



ESTADO DA BAHIA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AMARO

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

NOVEMBRO-DEZEMBRO/2019
R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	7.944.285,00	7.944.285,00	12.355.440,06	155,52
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.368.583,00	1.368.583,00	1.826.306,66	133,44
1.1.1 - IPTU	962.085,00	962.085,00	950.245,80	98,76
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	406.498,00	406.498,00	876.060,86	215,51
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	12.172,00	12.172,00	723.710,13	5.945,69
1.2.1 - ITBI	12.172,00	12.172,00	723.710,13	5.945,69
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	3.120.932,00	3.120.932,00	6.218.678,34	199,25
1.3.1 - ISS	2.879.614,00	2.879.614,00	5.912.494,92	205,32
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	241.318,00	241.318,00	306.183,42	126,87
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.442.598,00	3.442.598,00	3.586.744,93	104,18
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	48.030.514,00	48.030.514,00	53.716.670,35	111,83
2.1 - Cota-Parte FPM	36.554.705,00	36.554.705,00	39.813.195,81	108,91
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	33.446.865,00	33.446.865,00	36.639.399,61	109,54
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.553.920,00	1.553.920,00	1.616.171,01	104,00
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.553.920,00	1.553.920,00	1.557.625,19	100,23
2.2 - Cota-Parte ICMS	10.134.534,00	10.134.534,00	12.470.724,88	123,05
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	35.476,00	35.476,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPLEXportação	97.459,00	97.459,00	117.758,38	120,82
2.5 - Cota-Parte ITR	13.081,00	13.081,00	14.139,73	108,09
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.195.259,00	1.195.259,00	1.300.851,55	108,83
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	55.974.799,00	55.974.799,00	66.072.110,41	118,04
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.685.015,00	2.685.015,00	3.369.127,71	125,47
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.328.401,00	1.328.401,00	1.349.079,25	101,55
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	9.090,00	9.090,00	10.020,00	110,23
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.055.511,00	1.055.511,00	1.634.438,00	154,84
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	270.595,00	270.595,00	332.552,88	122,89
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	14.073,09	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	21.418,00	21.418,00	28.964,49	135,23
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	102.851,00	102.851,00	78.722,09	76,53
6.1 - Transferências de Convênios	100.672,00	100.672,00	78.133,24	77,61
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.179,00	2.179,00	588,85	27,02



7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.787.866,00	2.787.866,00	3.447.849,80	123,67

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.984.535,00	8.984.535,00	10.105.045,17	112,47
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.689.373,00	6.689.373,00	7.327.879,65	109,54
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.026.907,00	2.026.907,00	2.494.144,76	123,05
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	7.095,00	7.095,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	19.492,00	19.492,00	20.023,47	102,72
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	2.616,00	2.616,00	2.827,86	108,09
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	239.052,00	239.052,00	260.169,43	108,83
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	34.511.743,00	34.511.743,00	39.400.983,68	114,16
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	26.090.397,00	26.090.397,00	29.829.277,18	114,33
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	8.410.893,00	8.410.893,00	9.556.280,75	113,61
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.453,00	10.453,00	15.425,75	147,57
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	17.105.862,00	17.105.862,00	19.724.232,01	115,31

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RP NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	27.609.394,00	29.388.654,32	29.375.671,95	99,95%	29.375.671,95	99,95%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	4.716.653,00	4.466.104,72	4.460.563,78	99,87%	4.460.563,78	99,87%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	22.892.741,00	24.922.549,60	24.915.108,17	99,97%	24.915.108,17	99,97%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	6.902.349,00	11.309.714,35	11.282.572,56	99,78%	11.282.572,56	99,78%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	232.000,00	174.430,00	174.430,00	100,00%	174.430,00	100,00%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	6.670.349,00	11.135.284,35	11.108.142,56	99,75%	11.108.142,56	99,75%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	34.511.743,00	40.698.368,67	40.658.244,51	99,90%	40.658.244,51	99,90%	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

		VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		0,00
16.1 - FUNDEB 60%		0,00
16.2 - FUNDEB 40%		0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
17.1 - FUNDEB 60%		0,00
17.2 - FUNDEB 40%		0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)		0,00

INDICADORES DO FUNDEB

		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		40.658.244,51
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		74,55
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		28,63
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		-3,18



CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019		0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RP NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.308.253,00	4.742.911,93	4.737.370,99	99,88%	4.737.370,99	99,88%	0,00
22.1 - Creche	2.520.653,00	2.242.400,04	2.236.859,10	99,75%	2.236.859,10	99,75%	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.208.653,00	2.140.022,83	2.134.481,89	99,74%	2.134.481,89	99,74%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	312.000,00	102.377,21	102.377,21	100,00%	102.377,21	100,00%	0,00
22.2 - Pré-escola	2.787.600,00	2.500.511,89	2.500.511,89	100,00%	2.500.511,89	100,00%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.740.000,00	2.500.511,89	2.500.511,89	100,00%	2.500.511,89	100,00%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	47.600,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	35.332.151,00	42.190.101,97	42.119.113,87	99,83%	42.119.113,87	99,83%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.563.090,00	36.057.833,95	36.023.250,73	99,90%	36.023.250,73	99,90%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.769.061,00	6.132.268,02	6.095.863,14	99,40%	6.095.863,14	99,40%	0,00
24- ENSINO MÉDIO	70.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	3.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	14.100,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
27- OUTRAS	85.500,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	40.813.004,00	46.933.013,90	46.856.484,86	99,84%	46.856.484,86	99,84%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	19.724.232,01
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	9.556.280,75
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	29.280.512,76
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	17.575.972,10
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	26,60

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RP NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.328.901,00	1.392.893,38	1.392.704,70	99,98%	1.392.704,70	99,98%	0,00



42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	102.851,00	117.151,00	116.001,21	99,01%	116.001,21	99,01%	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	1.431.752,00	1.510.044,38	1.508.705,91	99,91%	1.508.705,91	99,91	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	42.244.756,00	48.443.058,28	48.365.190,77	99,84%	48.365.190,77	99,84	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		34.635,29
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		4.250,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		30.385,29

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	735.056,42	72.549,22
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	39.385.557,93	1.349.079,25
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	40.503.809,58	1.375.641,88
48.1 Orçamento do Exercício	39.801.734,52	1.347.527,08
48.2 Restos a Pagar	702.075,06	28.114,80
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	15.425,75	652,95
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-367.769,48	46.639,54
51- (+) Ajustes	1.204.065,28	131,17
51.1 Retenções	1.197.456,38	79,57
51.2 Conciliação Bancária	6.608,90	51,60
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	836.295,80	46.770,71

FLAVIANO ROHRS S.BOMFIM
PREFEITO Mat.10

VALDEIRO DA PAIXAO ROCHA NETO
SECRETARIO MUNICIPAL DA FAZENDA Mat.704918

ROBERIO REIS
CRC.BA-022397/0-0 Mat.205262