



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)

SETEMBRO-OUTUBRO/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
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>7.944.285,00</b>	<b>7.944.285,00</b>	<b>9.332.958,66</b>	<b>117,48</b>
<b>1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU</b>	<b>1.368.583,00</b>	<b>1.368.583,00</b>	<b>1.560.648,10</b>	<b>114,03</b>
1.1.1 - IPTU	962.085,00	962.085,00	829.689,00	86,23
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	406.498,00	406.498,00	730.959,10	179,81
<b>1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI</b>	<b>12.172,00</b>	<b>12.172,00</b>	<b>697.784,58</b>	<b>5.732,70</b>
1.2.1 - ITBI	12.172,00	12.172,00	697.784,58	5.732,70
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS</b>	<b>3.120.932,00</b>	<b>3.120.932,00</b>	<b>5.062.834,50</b>	<b>162,22</b>
1.3.1 - ISS	2.879.614,00	2.879.614,00	4.801.573,96	166,74
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	241.318,00	241.318,00	261.260,54	108,26
<b>1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF</b>	<b>3.442.598,00</b>	<b>3.442.598,00</b>	<b>2.011.691,48</b>	<b>58,43</b>
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>48.030.514,00</b>	<b>48.030.514,00</b>	<b>42.321.609,03</b>	<b>88,11</b>
<b>2.1 - Cota-Parte FPM</b>	<b>36.554.705,00</b>	<b>36.554.705,00</b>	<b>31.238.108,38</b>	<b>85,45</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	33.446.865,00	33.446.865,00	29.680.483,19	88,73
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.553.920,00	1.553.920,00	0,00	0,00
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	9.804.235,77	96,74
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	97.648,34	100,19
2.5 - Cota-Parte ITR	13.081,00	13.081,00	12.244,09	93,60
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.195.259,00	1.195.259,00	1.169.372,45	97,83
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>55.974.799,00</b>	<b>55.974.799,00</b>	<b>51.654.567,69</b>	<b>92,28</b>
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
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>2.685.015,00</b>	<b>2.685.015,00</b>	<b>2.906.985,34</b>	<b>108,26</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.328.401,00	1.328.401,00	1.134.438,33	85,39
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	1.470.994,20	139,36
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	270.595,00	270.595,00	266.042,32	98,31
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	21.418,00	21.418,00	25.490,49	119,01
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>102.851,00</b>	<b>102.851,00</b>	<b>78.671,96</b>	<b>76,49</b>
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	538,72	24,72

Contabilis - Gestão Pública / / Departamento de Contabilidade

Emitido em: 29/11/2019

Página 1 de 4



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
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>2.787.866,00</b>	<b>2.787.866,00</b>	<b>2.985.657,30</b>	<b>107,09</b>

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>8.984.535,00</b>	<b>8.984.535,00</b>	<b>8.151.216,49</b>	<b>90,72</b>
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.689.373,00	6.689.373,00	5.936.096,43	88,73
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.026.907,00	2.026.907,00	1.960.846,97	96,74
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	17.950,61	92,09
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	2.448,75	93,60
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	239.052,00	239.052,00	233.873,73	97,83
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>34.511.743,00</b>	<b>34.511.743,00</b>	<b>31.989.472,57</b>	<b>92,69</b>
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	26.090.397,00	26.090.397,00	23.853.422,61	91,42
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	8.410.893,00	8.410.893,00	8.121.341,85	96,55
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.453,00	10.453,00	14.708,11	140,70
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>17.105.862,00</b>	<b>17.105.862,00</b>	<b>15.702.206,12</b>	<b>91,79</b>

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	
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>27.609.394,00</b>	<b>24.833.575,36</b>	<b>24.833.569,99</b>	<b>99,99%</b>	<b>23.943.474,21</b>	<b>96,41%</b>	<b>0,00</b>
13.1- Com Educação Infantil	4.716.653,00	3.815.817,47	3.815.817,47	100,00%	3.415.350,85	89,50%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	22.892.741,00	21.017.757,89	21.017.752,52	99,99%	20.528.123,36	97,67%	0,00
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>6.902.349,00</b>	<b>9.678.167,64</b>	<b>9.617.676,39</b>	<b>99,37%</b>	<b>9.578.894,54</b>	<b>98,97%</b>	<b>0,00</b>
14.1- Com Educação Infantil	232.000,00	177.430,00	177.430,00	100,00%	177.430,00	100,00%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	6.670.349,00	9.500.737,64	9.440.246,39	99,36%	9.401.464,54	98,95%	0,00
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>34.511.743,00</b>	<b>34.511.743,00</b>	<b>34.451.246,38</b>	<b>99,82%</b>	<b>33.522.368,75</b>	<b>97,13%</b>	<b>0,00</b>

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
<b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>	<b>0,00</b>

INDICADORES DO FUNDEB

	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	33.522.368,75
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	74,84
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	29,94
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-4,78



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	
<b>22- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>5.308.253,00</b>	<b>4.095.624,68</b>	<b>4.095.624,68</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.695.158,06</b>	<b>90,22%</b>	<b>0,00</b>
<b>22.1 - Creche</b>	<b>2.520.653,00</b>	<b>1.742.030,21</b>	<b>1.742.030,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.640.053,26</b>	<b>94,14%</b>	<b>0,00</b>
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.208.653,00	1.639.653,00	1.639.653,00	100,00%	1.537.676,05	93,78%	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
<b>22.2 - Pré-escola</b>	<b>2.787.600,00</b>	<b>2.353.594,47</b>	<b>2.353.594,47</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.055.104,80</b>	<b>87,31%</b>	<b>0,00</b>
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.740.000,00	2.353.594,47	2.353.594,47	100,00%	2.055.104,80	87,31%	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
<b>23- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>35.332.151,00</b>	<b>35.653.070,61</b>	<b>35.498.400,85</b>	<b>99,56%</b>	<b>34.835.541,73</b>	<b>97,70%</b>	<b>0,00</b>
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.563.090,00	30.518.495,53	30.457.998,91	99,80%	29.929.587,90	98,07%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.769.061,00	5.134.575,08	5.040.401,94	98,16%	4.905.953,83	95,54%	0,00
<b>24- ENSINO MÉDIO</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>25- ENSINO SUPERIOR</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>	<b>14.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>27- OUTRAS</b>	<b>85.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>40.813.004,00</b>	<b>39.748.695,29</b>	<b>39.594.025,53</b>	<b>99,61%</b>	<b>38.530.699,79</b>	<b>96,94%</b>	<b>0,00</b>

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	15.702.206,12
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	8.121.341,85
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
<b>36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)</b>	<b>23.823.547,97</b>
<b>37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))</b>	<b>14.707.151,82</b>
<b>38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>	<b>28,47</b>

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	1.328.901,00	1.243.121,99	93,54%	1.215.522,05	91,46%	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
<b>43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)</b>	<b>1.431.752,00</b>	<b>1.446.052,00</b>	<b>1.359.123,20</b>	<b>93,99%</b>	<b>1.331.523,26</b>	<b>92,08</b>	<b>0,00</b>
<b>44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>42.244.756,00</b>	<b>41.194.747,29</b>	<b>40.953.148,73</b>	<b>99,41%</b>	<b>39.862.223,05</b>	<b>96,77</b>	<b>0,00</b>

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	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	4.250,00	0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	30.385,29	0,00

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	31.974.764,46	1.134.438,33
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	32.938.733,01	1.196.163,88
48.1 Orçamento do Exercício	32.236.657,95	1.168.049,08
48.2 Restos a Pagar	702.075,06	28.114,80
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	14.708,11	601,46
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-214.204,02	11.425,13
51- (+) Ajustes	1.218.225,30	0,00
51.1 Retenções	1.211.616,40	-51,60
51.2 Conciliação Bancária	6.608,90	51,60
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.004.021,28	11.425,13

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