



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)

JANEIRO-FEVEREIRO/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>1.220.864,01</b>	<b>15,36</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.368.583,00	1.368.583,00	202.085,63	14,76
1.1.1 - IPTU	962.085,00	962.085,00	2.077,73	0,21
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	406.498,00	406.498,00	200.007,90	49,20
<b>1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI</b>	<b>12.172,00</b>	<b>12.172,00</b>	<b>23.472,53</b>	<b>192,84</b>
1.2.1 - ITBI	12.172,00	12.172,00	23.472,53	192,84
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>575.963,61</b>	<b>18,45</b>
1.3.1 - ISS	2.879.614,00	2.879.614,00	523.146,70	18,16
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	241.318,00	241.318,00	52.816,91	21,88
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.442.598,00	3.442.598,00	419.342,24	12,18
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>48.030.514,00</b>	<b>48.030.514,00</b>	<b>9.187.301,55</b>	<b>19,12</b>
<b>2.1 - Cota-Parte FPM</b>	<b>36.554.705,00</b>	<b>36.554.705,00</b>	<b>7.393.599,81</b>	<b>20,22</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	33.446.865,00	33.446.865,00	7.393.599,81	22,10
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	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	10.134.534,00	10.134.534,00	1.627.643,76	16,06
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	35.476,00	35.476,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	97.459,00	97.459,00	17.656,84	18,11
2.5 - Cota-Parte ITR	13.081,00	13.081,00	601,86	4,60
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.195.259,00	1.195.259,00	147.799,28	12,36
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>10.408.165,56</b>	<b>18,59</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>185.849,18</b>	<b>6,92</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.328.401,00	1.328.401,00	149.197,45	11,23
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	9.090,00	9.090,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.055.511,00	1.055.511,00	0,00	0,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	270.595,00	270.595,00	33.255,29	12,28
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	3.396,44	15,85
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>102.851,00</b>	<b>102.851,00</b>	<b>15,47</b>	<b>0,01</b>
6.1 - Transferências de Convênios	100.672,00	100.672,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.179,00	2.179,00	15,47	0,70



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>185.864,65</b>	<b>6,67</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>1.835.840,84</b>	<b>20,43</b>
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.689.373,00	6.689.373,00	1.478.719,94	22,10
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.026.907,00	2.026.907,00	325.528,69	16,06
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	1.912,11	9,80
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	120,35	4,60
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	239.052,00	239.052,00	29.559,75	12,36
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>34.511.743,00</b>	<b>34.511.743,00</b>	<b>7.406.158,45</b>	<b>21,45</b>
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	26.090.397,00	26.090.397,00	4.779.979,75	18,32
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	8.410.893,00	8.410.893,00	2.625.743,15	31,21
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.453,00	10.453,00	435,55	4,16
<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>2.944.138,91</b>	<b>17,21</b>

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>25.109.394,00</b>	<b>22.776.509,28</b>	<b>90,70%</b>	<b>6.136.895,10</b>	<b>24,44%</b>	<b>0,00</b>
13.1- Com Educação Infantil	4.716.653,00	4.716.653,00	3.921.800,00	83,14%	544.804,54	11,55%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	22.892.741,00	20.392.741,00	18.854.709,28	92,45%	5.592.090,56	27,42%	0,00
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>6.902.349,00</b>	<b>9.402.349,00</b>	<b>5.429.476,83</b>	<b>57,74%</b>	<b>1.804.272,63</b>	<b>19,18%</b>	<b>0,00</b>
14.1- Com Educação Infantil	232.000,00	242.000,00	210.000,00	86,77%	0,00	0,00%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	6.670.349,00	9.160.349,00	5.219.476,83	56,97%	1.804.272,63	19,69%	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>28.205.986,11</b>	<b>81,73%</b>	<b>7.941.167,73</b>	<b>23,01%</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>
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							7.941.167,73
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							82,86
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							24,36
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-7,22



CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE		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>5.218.253,00</b>	<b>4.204.895,23</b>	<b>80,58%</b>	<b>617.899,77</b>	<b>11,84%</b>	<b>0,00</b>
<b>22.1 - Creche</b>	<b>2.520.653,00</b>	<b>2.420.653,00</b>	<b>1.904.895,23</b>	<b>78,69%</b>	<b>73.095,23</b>	<b>3,01%</b>	<b>0,00</b>
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.208.653,00	2.208.653,00	1.831.800,00	82,93%	0,00	0,00%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	312.000,00	212.000,00	73.095,23	34,47%	73.095,23	34,47%	0,00
<b>22.2 - Pré-escola</b>	<b>2.787.600,00</b>	<b>2.797.600,00</b>	<b>2.300.000,00</b>	<b>82,21%</b>	<b>544.804,54</b>	<b>19,47%</b>	<b>0,00</b>
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.740.000,00	2.750.000,00	2.300.000,00	83,63%	544.804,54	19,81%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	47.600,00	47.600,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>23- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>35.332.151,00</b>	<b>36.222.151,00</b>	<b>27.410.520,38</b>	<b>75,67%</b>	<b>10.449.199,60</b>	<b>28,84%</b>	<b>0,00</b>
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.563.090,00	29.563.090,00	24.074.186,11	81,46%	7.396.363,19	25,02%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.769.061,00	6.669.061,00	3.336.334,27	50,02%	3.052.836,41	45,77%	0,00
<b>24- ENSINO MÉDIO</b>	<b>70.000,00</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>25- ENSINO SUPERIOR</b>	<b>3.000,00</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>26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>	<b>14.100,00</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>27- OUTRAS</b>	<b>85.500,00</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>28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>40.813.004,00</b>	<b>41.613.004,00</b>	<b>31.615.415,61</b>	<b>75,97%</b>	<b>11.067.099,37</b>	<b>26,60%</b>	<b>0,00</b>

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.944.138,91
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	2.625.743,15
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>5.569.882,06</b>
<b>37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))</b>	<b>5.497.217,31</b>
<b>38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>	<b>52,82</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	541.527,76	40,75%	360.894,97	27,15%	0,00



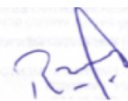
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	102.851,00	102.851,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)</b>	<b>1.431.752,00</b>	<b>1.431.752,00</b>	<b>541.527,76</b>	<b>37,82%</b>	<b>360.894,97</b>	<b>25,21</b>	<b>0,00</b>
<b>44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>42.244.756,00</b>	<b>43.044.756,00</b>	<b>32.156.943,37</b>	<b>74,71%</b>	<b>11.427.994,34</b>	<b>26,55</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	40.135,29	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	9.750,00	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	7.405.722,90	149.197,45
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.323.329,42	350.861,27
48.1 Orçamento do Exercício	7.621.254,36	342.861,27
48.2 Restos a Pagar	702.075,06	8.000,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	435,55	85,29
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-182.114,55	-129.029,31
51- (+) Ajustes	1.192.625,76	0,00
51.1 Retenções	1.186.016,86	-51,60
51.2 Conciliação Bancária	6.608,90	51,60
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.010.511,21	-129.029,31

  
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