



ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE SANTO AMARO

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

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

MARÇO-ABRIL/2020
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	15.596.767,00	15.596.767,00	2.568.686,89	16,46	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	2.467.279,00	2.467.279,00	279.025,33	11,30	
1.1.1 - IPTU	1.560.815,00	1.560.815,00	46,97	0,00	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	906.464,00	906.464,00	278.978,36	30,77	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	633.226,00	633.226,00	91.402,35	14,43	
1.2.1 - ITBI	633.226,00	633.226,00	91.402,35	14,43	
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	7.912.349,00	7.912.349,00	1.185.810,39	14,98	
1.3.1 - ISS	7.755.088,00	7.755.088,00	1.066.534,77	13,75	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	157.261,00	157.261,00	119.275,62	75,84	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	4.583.913,00	4.583.913,00	1.012.448,82	22,08	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	58.732.224,00	58.732.224,00	16.730.126,19	28,48	
2.1 - Cota-Parte FPM	42.054.835,00	42.054.835,00	13.199.480,05	31,38	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	38.740.010,00	38.740.010,00	13.199.480,05	34,07	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.681.013,00	1.681.013,00	0,00	0,00	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.633.812,00	1.633.812,00	0,00	0,00	
2.2 - Cota-Parte ICMS	15.080.537,00	15.080.537,00	3.223.299,90	21,37	
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	25.938,00	25.938,00	0,00	0,00	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	123.290,00	123.290,00	30.169,09	24,47	
2.5 - Cota-Parte ITR	21.843,00	21.843,00	352,14	1,61	
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.425.781,00	1.425.781,00	276.825,01	19,41	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	74.328.991,00	74.328.991,00	19.298.813,08	25,96	
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	500,00	500,00	0,00	0,00	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.401.080,00	4.401.080,00	1.254.777,23	28,51	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.624.686,00	1.624.686,00	423.830,49	26,08	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	5.188,00	5.188,00	0,00	0,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	2.239.222,00	2.239.222,00	704.264,80	31,45	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	379.466,00	379.466,00	104.505,78	27,54	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	150.000,00	150.000,00	14.077,11	9,38	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.518,00	2.518,00	8.099,05	321,64	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	274.165,00	274.165,00	67,48	0,02	
6.1 - Transferências de Convênios	274.165,00	274.165,00	0,00	0,00	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	67,48	0,00	

Contabilis - Gestão Pública / / Departamento de Contabilidade

Emitido em: 28/05/2020

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
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.675.745,00	4.675.745,00	1.254.844,71	26,84

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.083.480,00	11.083.480,00	3.346.024,70	30,18
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.748.002,00	7.748.002,00	2.639.895,92	34,07
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.016.107,00	3.016.107,00	644.659,90	21,37
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	5.188,00	5.188,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	24.658,00	24.658,00	6.033,81	24,46
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	4.369,00	4.369,00	70,39	1,61
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	285.156,00	285.156,00	55.364,68	19,41
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	41.056.644,00	41.056.644,00	14.598.014,41	35,55
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	31.041.159,00	31.041.159,00	9.792.641,28	31,54
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	9.997.709,00	9.997.709,00	4.803.990,26	48,05
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	17.776,00	17.776,00	1.382,87	7,77
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	19.957.679,00	19.957.679,00	6.446.616,58	32,30

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	30.792.483,00	30.792.483,00	27.355.836,58	88,83%	9.767.358,04	31,71%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	6.340.000,00	6.175.000,00	4.372.273,25	70,80%	1.341.813,40	21,72%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	24.452.483,00	24.617.483,00	22.983.563,33	93,36%	8.425.544,64	34,22%	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	10.264.161,00	10.264.161,00	6.845.210,20	66,69%	4.259.657,15	41,50%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	308.200,00	641.200,00	265.059,70	41,33%	258.859,70	40,37%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	9.955.961,00	9.622.961,00	6.580.150,50	68,37%	4.000.797,45	41,57%	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	41.056.644,00	41.056.644,00	34.201.046,78	83,30%	14.027.015,19	34,17%	0,00

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

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

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		14.027.015,19
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		66,90
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		29,17
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		3,93




CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE								VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020								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	7.234.600,00	7.442.600,00	4.675.132,95	62,81%	1.638.473,10	22,01%	0,00	
22.1 - Creche	4.426.200,00	4.090.200,00	2.129.767,55	52,07%	823.745,31	20,13%	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.986.200,00	3.810.200,00	2.091.967,55	57,94%	785.945,31	21,77%	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	440.000,00	480.000,00	37.800,00	7,87%	37.800,00	7,87%	0,00	
22.2 - Pré-escola	2.808.400,00	3.352.400,00	2.545.365,40	75,92%	814.727,79	24,30%	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.662.000,00	3.206.000,00	2.545.365,40	79,39%	814.727,79	25,41%	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	146.400,00	146.400,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	44.273.971,00	44.040.971,00	31.988.009,50	72,58%	13.866.402,02	31,48%	0,00	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	34.408.444,00	34.240.444,00	29.563.713,83	86,34%	12.426.342,09	36,29%	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	9.865.527,00	9.800.527,00	2.404.295,67	24,53%	1.440.059,93	14,69%	0,00	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
25- ENSINO SUPERIOR	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
27- OUTRAS	0,00	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)	51.524.571,00	51.499.571,00	36.643.142,45	71,15%	15.504.875,12	30,11%	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								6.446.616,58
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								4.803.990,26
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)								11.250.606,84
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))								4.254.268,28
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								22,04
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	1.627.204,00	1.627.204,00	671.030,32	41,23%	463.680,29	28,49%	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	274.165,00	274.165,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	1.901.369,00	1.901.369,00	671.030,32	35,29%	463.680,29	24,39	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	53.425.940,00	53.400.940,00	37.314.172,77	69,88%	15.968.555,41	29,90	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2020 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	113.825,29	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	83.440,00	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 2019	836.295,80	46.770,71
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	14.596.631,54	423.830,49
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	14.666.409,08	470.588,84
48.1 Orçamento do Exercício	13.837.768,37	425.411,22
48.2 Restos a Pagar	828.640,71	45.177,62
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.382,87	35,10
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	767.901,13	47,46
51- (+) Ajustes	-16.578,09	108,90
51.1 Retenções	-23.186,99	57,30
51.2 Conciliação Bancária	6.608,90	51,60
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	751.323,04	156,36


FLAVIANO ROHRS S. BOMFIM
PREFEITO Mat.10


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


THIAGO AUGUSTO SANTOS
CONTADOR CRC.041963/0-7