



ESTADO DA BAHIA  
MUNICÍPIO DE SANTO AMARO

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

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

SETEMBRO-OUTUBRO/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
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>15.596.767,00</b>	<b>15.596.767,00</b>	<b>7.636.318,01</b>	<b>48,96</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.467.279,00	2.467.279,00	1.529.285,46	61,98
1.1.1 - IPTU	1.560.815,00	1.560.815,00	974.190,60	62,41
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	906.464,00	906.464,00	555.094,86	61,23
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	633.226,00	633.226,00	179.610,34	28,36
1.2.1 - ITBI	633.226,00	633.226,00	179.610,34	28,36
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	3.305.402,93	41,77
1.3.1 - ISS	7.755.088,00	7.755.088,00	3.118.625,81	40,21
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	157.261,00	157.261,00	186.777,12	118,76
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.583.913,00	4.583.913,00	2.622.019,28	57,20
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>58.732.224,00</b>	<b>58.732.224,00</b>	<b>39.032.789,84</b>	<b>66,45</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	42.054.835,00	42.054.835,00	29.270.800,36	69,60
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	38.740.010,00	38.740.010,00	27.693.460,39	71,48
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.681.013,00	1.681.013,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.633.812,00	1.633.812,00	1.577.339,97	96,54
2.2 - Cota-Parte ICMS	15.080.537,00	15.080.537,00	8.381.910,01	55,58
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	80.163,93	65,02
2.5 - Cota-Parte ITR	21.843,00	21.843,00	10.755,97	49,24
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.425.781,00	1.425.781,00	1.289.159,57	90,41
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>74.328.991,00</b>	<b>74.328.991,00</b>	<b>46.669.107,85</b>	<b>62,79</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>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>4.401.080,00</b>	<b>4.401.080,00</b>	<b>2.796.929,01</b>	<b>63,55</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.624.686,00	1.624.686,00	855.837,66	52,67
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	5.188,00	5.188,00	7.260,00	139,93
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	2.239.222,00	2.239.222,00	1.589.842,60	70,99
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	379.466,00	379.466,00	313.517,34	82,62
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	16.393,90	651,06
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>274.165,00</b>	<b>274.165,00</b>	<b>110,07</b>	<b>0,04</b>
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	110,07	0,00

Contábil - Gestão Pública / / Departamento de Contabilidade

Emitido em: 27/11/2020

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
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>4.675.745,00</b>	<b>4.675.745,00</b>	<b>2.797.039,08</b>	<b>59,82</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>11.083.480,00</b>	<b>11.083.480,00</b>	<b>7.491.088,75</b>	<b>67,58</b>
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.748.002,00	7.748.002,00	5.536.691,86	71,48
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.016.107,00	3.016.107,00	1.676.361,83	55,58
10.3- ICMS-Desonerção 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	16.032,80	65,02
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	2.151,11	49,23
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	285.156,00	285.156,00	257.831,15	90,41
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>41.056.644,00</b>	<b>41.056.644,00</b>	<b>32.442.777,61</b>	<b>79,01</b>
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	31.041.159,00	31.041.159,00	23.710.162,04	76,38
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	9.997.709,00	9.997.709,00	8.729.531,72	87,31
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	17.776,00	17.776,00	3.083,85	17,34
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>19.957.679,00</b>	<b>19.957.679,00</b>	<b>16.219.073,29</b>	<b>81,27</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>30.792.483,00</b>	<b>30.792.483,00</b>	<b>25.370.020,71</b>	<b>82,39%</b>	<b>22.320.616,64</b>	<b>72,48%</b>	<b>0,00</b>
13.1- Com Educação Infantil	6.340.000,00	6.004.765,00	4.285.273,25	71,36%	3.096.462,88	51,56%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	24.452.483,00	24.787.718,00	21.084.747,46	85,08%	19.224.153,76	77,55%	0,00
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>10.264.161,00</b>	<b>10.264.161,00</b>	<b>9.761.046,37</b>	<b>95,09%</b>	<b>8.460.876,34</b>	<b>82,43%</b>	<b>0,00</b>
14.1- Com Educação Infantil	308.200,00	735.700,00	728.189,70	98,97%	716.969,70	97,45%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	9.955.961,00	9.528.461,00	9.032.876,67	94,79%	7.743.906,64	81,27%	0,00
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>41.056.644,00</b>	<b>41.056.644,00</b>	<b>35.131.067,08</b>	<b>85,57%</b>	<b>30.781.492,98</b>	<b>74,97%</b>	<b>0,00</b>

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

INDICADORES DO FUNDEB

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		30.781.492,98
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		68,79
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		28,07
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		5,14




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	
<b>22- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>7.234.600,00</b>	<b>7.351.865,00</b>	<b>5.079.642,95</b>	<b>69,09%</b>	<b>3.865.432,58</b>	<b>52,57%</b>	<b>0,00</b>
<b>22.1 - Creche</b>	<b>4.426.200,00</b>	<b>4.278.465,00</b>	<b>2.639.267,55</b>	<b>61,68%</b>	<b>1.933.545,62</b>	<b>45,19%</b>	<b>0,00</b>
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.986.200,00	3.798.465,00	2.573.067,55	67,33%	1.881.545,62	49,53%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	440.000,00	480.000,00	66.200,00	13,79%	52.000,00	10,83%	0,00
<b>22.2 - Pré-escola</b>	<b>2.808.400,00</b>	<b>3.073.400,00</b>	<b>2.440.375,40</b>	<b>79,40%</b>	<b>1.931.886,96</b>	<b>62,85%</b>	<b>0,00</b>
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.662.000,00	2.942.000,00	2.440.375,40	82,94%	1.931.886,96	65,86%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	146.400,00	131.400,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>23- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>44.273.971,00</b>	<b>44.131.706,00</b>	<b>33.812.584,78</b>	<b>76,61%</b>	<b>29.584.538,79</b>	<b>67,03%</b>	<b>0,00</b>
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	34.408.444,00	34.316.179,00	30.117.624,13	87,76%	26.968.060,40	78,58%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	9.865.527,00	9.815.527,00	3.694.960,65	37,84%	2.616.478,39	26,65%	0,00
<b>24- ENSINO MÉDIO</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>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>13.000,00</b>	<b>13.000,00</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>0,00</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>51.524.571,00</b>	<b>51.499.571,00</b>	<b>38.892.227,73</b>	<b>75,52%</b>	<b>33.449.971,37</b>	<b>64,95%</b>	<b>0,00</b>
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						16.219.073,29	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						8.729.531,72	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00	
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						0,00	
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)						0,00	
<b>35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)</b>						<b>24.948.605,01</b>	
<b>36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))</b>						<b>8.501.366,36</b>	
<b>37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>						<b>18,22</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	
38- 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
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.827.204,00	1.627.204,00	997.202,29	61,28%	899.380,90	55,27%	0,00



40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	668.631,00	668.631,00	238.346,97	35,64%	182.181,58	27,24%	0,00
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	2.295.835,00	2.295.835,00	1.235.549,26	53,82%	1.081.542,48	47,11	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	53.820.406,00	53.795.406,00	40.127.776,99	74,59%	34.531.513,85	64,19	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2020 (J)
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	45.102,79	0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	21.440,00	0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	23.662,79	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	836.295,80	46.770,71
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	32.439.693,76	855.837,86
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	31.576.212,12	886.827,22
47.1 Orçamento do Exercício	30.740.646,91	841.649,60
47.2 Restos a Pagar	835.363,21	45.177,62
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.063,85	60,28
49- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.702.861,29	15.841,63
50- (+) Ajustes	126.429,39	151,01
50.1 (+) Retenções	119.820,49	151,01
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 Conciliação Bancária	6.608,90	0,00
51- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.829.290,68	15.992,64

  
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