



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)

MAIO-JUNHO/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	5.363.648,46	67,51
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.368.583,00	1.368.583,00	936.885,87	68,45
1.1.1 - IPTU	962.085,00	962.085,00	495.728,47	51,52
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	406.498,00	406.498,00	441.157,40	108,52
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	12.172,00	12.172,00	555.338,35	4.562,42
1.2.1 - ITBI	12.172,00	12.172,00	555.338,35	4.562,42
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	2.821.724,75	90,41
1.3.1 - ISS	2.879.614,00	2.879.614,00	2.727.242,63	94,70
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	241.318,00	241.318,00	94.482,12	39,15
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.442.598,00	3.442.598,00	1.049.699,49	30,49
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	48.030.514,00	48.030.514,00	25.709.071,01	53,52
2.1 - Cota-Parte FPM	36.554.705,00	36.554.705,00	19.604.508,72	53,63
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	33.446.865,00	33.446.865,00	19.604.508,72	58,61
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	5.506.980,77	54,33
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	59.231,21	60,77
2.5 - Cota-Parte ITR	13.081,00	13.081,00	2.008,76	15,35
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.195.259,00	1.195.259,00	536.341,55	44,87
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	31.072.719,47	55,51
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	1.668.774,85	62,15
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.328.401,00	1.328.401,00	700.732,47	52,75
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	817.219,00	77,42
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	270.595,00	270.595,00	133.021,16	49,15
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	17.802,22	83,11
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	102.851,00	102.851,00	78.508,18	76,33
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	374,94	17,20



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	1.747.283,03	62,67

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	5.141.813,53	57,22
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.689.373,00	6.689.373,00	3.920.901,64	58,61
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.026.907,00	2.026.907,00	1.101.396,04	54,33
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	11.846,26	60,77
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	401,72	15,35
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	239.052,00	239.052,00	107.267,87	44,87
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	34.511.743,00	34.511.743,00	19.851.691,31	57,52
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	26.090.397,00	26.090.397,00	14.300.795,22	54,81
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	8.410.893,00	8.410.893,00	5.538.879,33	65,85
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.453,00	10.453,00	12.016,76	114,95
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	17.105.862,00	17.105.862,00	9.158.981,69	53,54

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	25.109.394,00	23.571.956,91	93,87%	15.678.140,64	62,43%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	4.716.653,00	4.716.653,00	4.716.653,00	100,00%	2.177.170,74	46,15%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	22.892.741,00	20.392.741,00	18.855.303,91	92,46%	13.500.969,90	66,20%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	6.902.349,00	9.402.349,00	8.102.208,24	86,17%	6.047.960,45	64,32%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	232.000,00	291.840,00	238.000,00	81,55%	10.000,00	3,42%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	6.670.349,00	9.110.509,00	7.864.208,24	86,32%	6.037.960,45	66,27%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	34.511.743,00	34.511.743,00	31.674.165,15	91,78%	21.726.101,09	62,95%	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)		21.726.101,09
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		78,97
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		30,46
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		-9,43



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. (j)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.308.253,00	5.268.093,00	5.075.588,23	96,34%	2.308.105,97	43,81%	0,00	
22.1 - Creche	2.520.653,00	2.480.493,00	2.335.588,23	94,15%	929.911,98	37,48%	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.208.653,00	2.268.493,00	2.214.653,00	97,62%	808.976,75	35,66%	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	312.000,00	212.000,00	120.935,23	57,04%	120.935,23	57,04%	0,00	
22.2 - Pré-escola	2.787.600,00	2.787.600,00	2.740.000,00	98,29%	1.378.193,99	49,44%	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.740.000,00	2.740.000,00	2.740.000,00	100,00%	1.378.193,99	50,29%	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	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	35.332.151,00	36.172.311,00	31.390.477,21	86,78%	23.487.504,23	64,93%	0,00	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.563.090,00	29.503.250,00	26.719.512,15	90,56%	19.538.930,35	66,22%	0,00	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.769.061,00	6.669.061,00	4.670.965,06	70,03%	3.948.573,88	59,20%	0,00	
24- ENSINO MÉDIO	70.000,00	70.000,00	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	14.100,00	14.100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
27- OUTRAS	85.500,00	85.500,00	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	41.613.004,00	36.466.065,44	87,63%	25.795.610,20	61,99%	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							9.158.981,69	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							5.538.879,33	
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)							14.697.861,02	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36j))							11.097.749,18	
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							35,72	
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. (j)	
			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	839.110,58	63,14%	716.420,74	53,91%	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	102.672,00	99,82%	73.014,62	70,99%	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	1.431.752,00	1.431.752,00	941.782,58	65,78%	789.435,36	55,14	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	42.244.756,00	43.044.756,00	37.407.848,02	86,90%	26.585.045,56	61,76	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	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	19.839.674,55	700.732,47
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	21.609.059,29	728.663,63
48.1 Orçamento do Exercício	20.906.984,23	700.548,83
48.2 Restos a Pagar	702.075,06	28.114,80
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.016,76	418,04
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-1.022.311,56	45.036,10
51- (+) Ajustes	1.434.274,20	0,00
51.1 Retenções	1.427.665,30	-51,60
51.2 Conciliação Bancária	6.608,90	51,60
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	411.962,64	45.036,10

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