



ESTADO DA BAHIA
MUNICÍPIO DE SANTO AMARO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

RRRO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

MAIO-JUNHO/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	3.858.957,33	24,74
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.467.279,00	2.467.279,00	365.489,04	14,81
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	365.442,07	40,31
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	633.226,00	633.226,00	111.623,97	17,62
1.2.1 - ITBI	633.226,00	633.226,00	111.623,97	17,62
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	1.901.746,85	24,03
1.3.1 - ISS	7.755.088,00	7.755.088,00	1.742.340,67	22,46
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	157.261,00	157.261,00	159.406,18	101,36
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.583.913,00	4.583.913,00	1.480.097,47	32,28
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	58.732.224,00	58.732.224,00	23.565.130,80	40,12
2.1 - Cota-Parte FPM	42.054.835,00	42.054.835,00	18.230.962,97	43,35
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	38.740.010,00	38.740.010,00	18.230.962,97	47,05
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	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	15.080.537,00	15.080.537,00	4.757.432,07	31,54
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	43.042,43	34,91
2.5 - Cota-Parte ITR	21.843,00	21.843,00	498,67	2,28
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.425.781,00	1.425.781,00	533.194,66	37,38
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	27.424.088,13	36,90
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	1.643.990,35	37,35
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.624.866,00	1.624.866,00	562.492,47	34,62
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	883.246,00	39,44
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	379.466,00	379.466,00	174.176,30	45,90
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	9.998,47	397,07
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	274.165,00	274.165,00	92,63	0,03
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	92,63	0,00



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	1.644.082,98	35,16

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	4.713.025,41	42,52
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.748.002,00	7.748.002,00	3.646.192,46	47,05
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.016.107,00	3.016.107,00	951.486,30	31,54
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	8.608,49	34,91
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	99,68	2,28
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	285.156,00	285.156,00	106.638,48	37,39
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	41.056.644,00	41.056.644,00	19.966.509,68	48,63
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	31.041.159,00	31.041.159,00	13.851.750,66	44,62
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	9.997.709,00	9.997.709,00	6.112.504,08	61,13
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	17.776,00	17.776,00	2.254,94	12,68
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	19.957.679,00	19.957.679,00	9.138.725,25	45,79

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%	14.003.087,17	45,47%	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	6.340.000,00	6.175.000,00	4.372.273,25	70,80%	1.948.906,35	31,56%	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	24.452.483,00	24.617.483,00	22.983.563,33	93,38%	12.054.180,82	48,96%	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	10.264.161,00	10.264.161,00	7.552.100,15	73,57%	5.766.976,03	56,18%	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	308.200,00	621.200,00	467.709,70	75,29%	456.709,70	73,52%	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	9.955.961,00	9.642.961,00	7.084.390,45	73,46%	5.310.266,33	55,06%	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	41.056.644,00	41.056.644,00	34.907.936,73	85,02%	19.770.063,20	48,15%	0,00	
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								VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								19.770.063,20
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %								70,13
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %								28,88
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								0,99



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	7.422.600,00	4.877.782,95	65,71%	2.443.416,05	32,91%	0,00
22.1 - Creche	4.426.200,00	4.070.200,00	2.139.367,55	52,56%	1.184.412,19	29,09%	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.986.200,00	3.590.200,00	2.101.567,55	58,53%	1.146.612,19	31,93%	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	2.738.415,40	81,68%	1.259.003,86	37,55%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.662.000,00	3.206.000,00	2.738.415,40	85,41%	1.259.003,86	39,27%	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	44.060.971,00	32.517.709,40	73,80%	19.296.931,81	43,79%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	34.408.444,00	34.260.444,00	30.067.953,78	87,76%	17.364.447,15	50,88%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	9.865.527,00	9.800.527,00	2.449.755,62	24,99%	1.932.484,66	19,71%	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	9.865.527,00	9.800.527,00	2.449.755,62	24,99%	1.932.484,66	19,71%	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	61.390.098,00	61.300.098,00	39.845.247,97	65,00%	23.672.832,52	38,62%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	9.136.725,25
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	6.112.504,08
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
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	15.251.229,33
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	6.489.118,53
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	23,66

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	1.627.204,00	1.627.204,00	722.030,32	44,37%	558.568,26	34,32%	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	274.165,00	274.165,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.901.369,00	1.901.369,00	722.030,32	37,97%	558.568,26	29,38	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	63.291.467,00	63.201.467,00	40.567.278,29	64,19%	24.231.400,78	38,34	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	61.602,79	0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	37.940,00	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	836.295,60	46.770,71
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	19.964.254,74	562.492,47
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	20.594.038,41	598.845,88
47.1 Orçamento do Exercício	19.756.675,20	553.668,26
47.2 Restos a Pagar	835.363,21	45.177,62
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.254,94	50,52
49- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	208.767,07	10.467,82
50- (+) Ajustes	282.343,43	108,90
50.1 (+) Retenções	275.734,53	57,30
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraordinários		
50.4 Conciliação Bancária	6.608,90	51,60
51- (-) SALDO FINANCEIRO CONCLUIDO	491.110,50	10.576,72

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