



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)

MARÇO-ABRIL/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>3.090.729,92</b>	<b>38,90</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.368.583,00	1.368.583,00	322.775,53	23,58
1.1.1 - IPTU	962.085,00	962.085,00	8.970,33	0,93
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	406.498,00	406.498,00	313.805,20	77,19
<b>1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI</b>	<b>12.172,00</b>	<b>12.172,00</b>	<b>524.059,88</b>	<b>4.305,45</b>
1.2.1 - ITBI	12.172,00	12.172,00	524.059,88	4.305,45
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>1.581.688,33</b>	<b>50,67</b>
1.3.1 - ISS	2.879.614,00	2.879.614,00	1.506.376,70	52,31
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	241.318,00	241.318,00	75.311,63	31,20
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.442.598,00	3.442.598,00	662.206,18	19,23
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>48.030.514,00</b>	<b>48.030.514,00</b>	<b>17.207.933,80</b>	<b>35,82</b>
<b>2.1 - Cota-Parte FPM</b>	<b>36.554.705,00</b>	<b>36.554.705,00</b>	<b>13.118.524,86</b>	<b>35,88</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	33.446.865,00	33.446.865,00	13.118.524,86	39,22
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	3.736.716,87	36,87
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	39.364,09	40,39
2.5 - Cota-Parte ITR	13.081,00	13.081,00	968,33	7,40
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.195.259,00	1.195.259,00	312.359,65	26,13
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>20.298.663,72</b>	<b>36,26</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>1.053.686,98</b>	<b>39,24</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.328.401,00	1.328.401,00	483.365,10	36,38
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	490.331,40	46,45
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	270.595,00	270.595,00	66.510,58	24,57
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	13.479,90	62,93
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>102.851,00</b>	<b>102.851,00</b>	<b>78.425,97</b>	<b>76,25</b>
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	292,73	13,43



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>1.132.112,95</b>	<b>40,61</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>3.441.586,32</b>	<b>38,30</b>
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.689.373,00	6.689.373,00	2.623.704,92	39,22
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.026.907,00	2.026.907,00	747.343,29	36,87
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	7.872,83	40,39
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	193,64	7,40
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	239.052,00	239.052,00	62.471,64	26,13
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>34.511.743,00</b>	<b>34.511.743,00</b>	<b>13.578.449,47</b>	<b>39,34</b>
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	26.090.397,00	26.090.397,00	9.322.518,63	35,73
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	8.410.893,00	8.410.893,00	4.247.648,07	50,50
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.453,00	10.453,00	8.282,77	79,23
<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>5.880.932,31</b>	<b>34,38</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>23.571.362,28</b>	<b>93,87%</b>	<b>10.778.337,79</b>	<b>42,92%</b>	<b>0,00</b>	
13.1- Com Educação Infantil	4.716.653,00	4.716.653,00	4.716.653,00	100,00%	1.408.479,33	29,86%	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	22.892.741,00	20.392.741,00	18.854.709,28	92,45%	9.369.858,46	45,94%	0,00	
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>6.902.349,00</b>	<b>9.402.349,00</b>	<b>7.231.849,89</b>	<b>76,91%</b>	<b>4.021.913,84</b>	<b>42,77%</b>	<b>0,00</b>	
14.1- Com Educação Infantil	232.000,00	307.840,00	210.000,00	68,21%	0,00	0,00%	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	6.670.349,00	9.094.509,00	7.021.849,89	77,20%	4.021.913,84	44,22%	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>30.803.212,17</b>	<b>89,25%</b>	<b>14.800.251,63</b>	<b>42,88%</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)							14.800.251,63	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							79,37	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							29,61	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-8,98	



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	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.308.253,00	5.284.093,00	5.075.588,23	96,05%	1.557.414,56	29,47%	0,00
22.1 - Creche	2.520.653,00	2.486.493,00	2.335.588,23	93,93%	439.668,41	17,68%	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.208.653,00	2.274.493,00	2.186.653,00	96,13%	290.733,18	12,78%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	312.000,00	212.000,00	148.935,23	70,25%	148.935,23	70,25%	0,00
22.2 - Pré-escola	2.787.600,00	2.797.600,00	2.740.000,00	97,94%	1.117.746,15	39,95%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.740.000,00	2.750.000,00	2.740.000,00	99,63%	1.117.746,15	40,64%	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	36.156.311,00	30.557.466,56	84,51%	16.990.503,61	46,99%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.563.090,00	29.487.250,00	25.876.559,17	87,75%	13.391.772,30	45,41%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.769.061,00	6.669.061,00	4.680.907,39	70,18%	3.598.731,31	53,96%	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	35.633.054,79	85,63%	18.547.918,17	44,57%	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							5.880.932,31
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							4.247.648,07
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)							10.128.580,38
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							8.419.337,79
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							41,48
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	744.487,56	56,02%	525.392,49	39,53%	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
<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>847.159,56</b>	<b>59,17%</b>	<b>598.407,11</b>	<b>41,80</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>36.480.214,35</b>	<b>84,75%</b>	<b>19.146.325,28</b>	<b>44,48</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	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	13.578.449,47	483.365,10
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	14.419.261,41	526.569,00
48.1 Orçamento do Exercício	13.717.186,35	498.454,20
48.2 Restos a Pagar	702.075,06	28.114,80
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.282,77	303,25
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-105.755,52	29.648,57
51- (+) Ajustes	1.426.512,63	0,00
51.1 Retenções	1.419.903,73	-51,60
51.2 Conciliação Bancária	6.608,90	51,60
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.320.757,11	29.648,57

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