

MUNICÍPIO DE AURELINO LEAL - BA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2023 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2023
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

STN/SICONFI

RS 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.627.922,21	2.361.025,97
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	38.553,90	78.148,81
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	146.328,66	268.654,70
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	561.050,30	616.525,71
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	881.989,35	1.397.696,75
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	35.115.008,34	26.545.195,41
2.1 - Cota-Parte FPM	24.966.765,02	22.160.873,01
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.799.167,93	21.278.121,65
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.167.597,09	882.751,36
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.599.668,52	4.084.800,22
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	66.325,84	23.142,98
2.4 - Cota-Parte ITR	13.079,26	19.758,78
2.5 - Cota-Parte IPVA	469.169,70	256.620,42
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	36.742.930,55	28.906.221,38
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	6.775.959,46	4.935.674,57
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	2.396.250,38	2.094.066,53

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	19.992.419,00	21.488.634,56
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	19.114.905,00	13.302.624,58
6.1.1- Principal	19.114.904,00	13.226.749,02
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	1,00	75.875,56
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	450.257,00	4.043.431,09
6.2.1- Principal	450.257,00	4.043.431,09
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	177.000,00	4.142.578,89
6.3.1- Principal	177.000,00	4.142.578,89
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	250.257,00	
6.4.1- Principal	250.257,00	
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)¹	12.338.944,54	8.291.074,45
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		(3.135.471,18)
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		(1.636.600,36)
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		(1.498.870,82)
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		18.353.163,38

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB - (Por Subfunção) 6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	25.538.589,00	24.392.990,92	24.392.990,92	23.646.092,93	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	19.098.416,00	18.811.170,16	18.811.170,16	18.301.059,92	
10.1.1 - Educação Infantil					
10.1.2- Ensino Fundamental	19.098.416,00	18.811.170,16	18.811.170,16	18.301.059,92	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	6.440.173,00	5.581.820,76	5.581.820,76	5.345.033,01	
10.2.1- Educação Infantil					
10.2.2- Ensino Fundamental	6.440.173,00	5.392.856,79	5.392.856,79	5.190.869,04	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral		188.963,97	188.963,97	154.163,97	
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

MUNICÍPIO DE AURELINO LEAL - BA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2023 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2023

STN/SICONFI

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)	DESPESAS LIQUIDADAS / EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre			
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	24.392.990,92	24.392.990,92	23.646.092,93			7.735.606,74
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	20.990.050,07	20.990.050,07	20.312.177,48			7.687.425,49
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	3.000,00	3.000,00	3.000,00			
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	3.351.759,60	3.351.759,60	3.282.734,20			
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	48.181,25	48.181,25	48.181,25			48.181,25
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	18.811.170,16	18.811.170,16	18.301.059,92			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL						
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL						

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO	
	(j)	(k)	(l)	(m)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	15.042.044,19		18.811.170,16	18.811.170,16	87,54
16- PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO	2.071.289,45				
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	621.386,83				

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO	VALOR NÃO APLICADO	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO	% NÃO APLICADO
	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	2.148.863,46	4.831.250,38	4.831.250,38	2.682.386,92	22,48

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	1.250.095,30	(9.518.724,54)				
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.250.095,30	(9.518.724,54)				
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)						

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB - (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	2.396.829,00	1.795.134,98	1.795.134,98	1.774.106,29	
20.1- Educação Infantil					
20.2- Ensino Fundamental	2.396.829,00	1.778.160,77	1.778.160,77	1.757.132,08	
20.3- Educação de Jovens e Adultos					
20.4- Educação Especial					
20.5- Administração Geral		13.753,53	13.753,53	13.753,53	
20.6- Transporte (Escolar)					
20.7- Outras		3.220,68	3.220,68	3.220,68	

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB - (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	27.935.418,00	26.041.044,85	26.041.044,85	25.297.972,33	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		29.428,57	29.428,57	24.455,65	
21.1.1- Creche		29.428,57	29.428,57	24.455,65	
21.1.2- Pré-escola					
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	27.935.418,00	26.011.616,29	26.011.616,29	25.273.516,69	

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

	VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	1.795.134,98
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	4.935.674,57
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	2.682.386,92
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)	
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴	
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af) + L30.2(af))	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	4.048.422,63

MUNICÍPIO DE AURELINO LEAL - BA
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 6º BIMESTRE DE 2023 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2023
 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

STN/SICONFI

R\$ 1,00

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 e 5	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	7.226.555,34	4.048.422,63	14,01

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	51.089,78		30.038,83		21.050,95
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	8.063,70		1.243,89		6.819,81
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	43.026,08		28.794,94		14.231,14
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)					

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.225.452,00	969.945,46
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	2.182.592,00	967.246,14
31.1.1 - Salário-Educação	1.114.634,00	457.916,78
31.1.2 - PDDE	5.848,00	6.119,37
31.1.3 - PNAE	405.747,00	452.544,80
31.1.4 - PNATE	50.000,00	43.857,28
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	606.363,00	6.807,91
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	22.860,00	2.699,32
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADAS À EDUCAÇÃO		
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	20.000,00	

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO - (Por Subfunção)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	1.613.861,55	975.680,98	975.680,98	974.188,98	
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL					
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.060.731,55	451.200,28	451.200,28	449.708,28	
32.3- ENSINO MÉDIO	92.383,00	20.177,85	20.177,85	20.177,85	
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	460.747,00	215.749,63	215.749,63	215.749,63	
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS		288.553,22	288.553,22	288.553,22	

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	29.549.279,55	27.163.806,88	27.163.806,88	26.394.388,20	
33.1- Despesas Correntes	29.249.022,55	26.963.783,83	26.963.783,83	26.194.365,15	
33.1.1- Pessoal Ativo	23.111.730,00	22.524.455,39	22.524.455,39	21.867.683,17	
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	6.137.292,55	4.439.328,44	4.439.328,44	4.326.681,98	
33.2- Despesas de Capital	300.257,00	200.023,05	200.023,05	200.023,05	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	300.257,00	200.023,05	200.023,05	200.023,05	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		(14.264,31)
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		21.488.634,56
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		28.924.431,79
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		(7.953.323,88)
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		(7.953.323,88)

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria De Administração, Emissão: 29/01/2024 , às 14:05:53

