

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
2º BIMESTRE DE 2024 - MARÇO A ABRIL DE 2024
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	3.163.988,24	2.106.628,24
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	200.803,06	1.362,10
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	156.571,67	7.950,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	806.613,51	258.850,71
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.000.000,00	1.838.465,43
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	34.367.918,67	9.997.726,77
2.1 - Cota-Parte FPM	23.509.298,31	8.158.968,36
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	21.624.605,60	8.158.968,36
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.884.692,71	
2.2 - Cota-Parte ICMS	10.271.645,32	1.729.308,04
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	70.968,65	10.769,92
2.4 - Cota-Parte ITR	13.994,81	731,38
2.5 - Cota-Parte IPVA	502.011,58	97.949,07
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)	37.531.906,91	12.104.355,01
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	6.285.050,00	1.998.048,38
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))	2.886.331,54	1.026.543,40

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	22.463.881,00	9.210.365,43
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	19.402.941,00	5.245.434,40
6.1.1- Principal	19.272.941,00	5.224.954,30
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	130.000,00	20.480,10
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	210.775,00	2.000.368,32
6.2.1- Principal	210.775,00	2.000.368,32
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	2.682.390,00	1.964.562,71
6.3.1- Principal	2.682.390,00	1.964.562,71
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	167.775,00	
6.4.1- Principal	167.775,00	
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	12.987.891,00	3.226.905,92
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		(4.662.625,17)
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		(5.734.231,11)
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		1.071.605,94
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		4.547.740,26

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	22.396.106,02	8.919.319,08	7.479.876,76	7.479.876,76	1.439.442,32
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	14.202.747,00	7.300.000,00	6.384.632,90	6.384.632,90	915.367,10
10.1.1 - Educação Infantil					
10.1.2- Ensino Fundamental	14.202.747,00	7.300.000,00	6.384.632,90	6.384.632,90	915.367,10
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	8.193.359,02	1.619.319,08	1.095.243,86	1.095.243,86	524.075,22
10.2.1- Educação Infantil	0,02				
10.2.2- Ensino Fundamental	100.000,00	24.928,34	12.363,84	12.363,84	12.564,50
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial	4.692,00				
10.2.5- Administração Geral	8.087.103,00	1.594.390,74	1.082.880,02	1.082.880,02	511.510,72
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras	1.564,00				

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
 2º BIMESTRE DE 2024 - MARÇO A ABRIL DE 2024
 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

STN/SICONFI

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	8.919.319,08	7.479.876,76	7.479.876,76	1.439.442,32		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.369.319,08	6.061.986,52	6.061.986,52	1.307.332,56		816.552,12
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.550.000,00	1.417.890,24	1.417.890,24	132.109,76		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	7.300.000,00	6.384.632,90	6.384.632,90	915.367,10		
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	6.447.255,80	6.384.632,90	7.300.000,00	69,32
16- PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL				
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	294.684,41			

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	921.036,54	1.730.488,67	1.730.488,67	809.452,13	18,79

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 ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL (x)
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	2.148.863,46	(2.855.648,11)				818.601,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.330.262,46	(7.686.898,49)				
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	818.601,00	4.831.250,38				818.601,00

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	3.600.756,00	777.395,62	602.733,85	599.733,85	174.661,77
20.1- Educação Infantil					
20.2- Ensino Fundamental		17.144,20	16.959,90	16.959,90	184,30
20.3- Educação de Jovens e Adultos					
20.4- Educação Especial					
20.5- Administração Geral	3.599.192,00	760.251,42	585.773,95	582.773,95	174.477,47
20.6- Transporte (Escolar)					
20.7- Outras	1.564,00				

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	17.644.925,09	8.015.029,27	6.890.857,94	6.890.000,54	1.124.171,33
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.671.089,05	336.478,36	238.450,65	238.021,95	98.027,71
21.1.1- Creche	1.671.089,05	336.478,36	238.450,65	238.021,95	98.027,71
21.1.2- Pré-escola					
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	15.973.836,03	7.678.550,90	6.652.407,29	6.651.978,59	1.026.143,61

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)	602.733,85
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	1.998.048,38
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	809.452,13
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = 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)	1.791.330,10

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
 2º BIMESTRE DE 2024 - MARÇO A ABRIL DE 2024
 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

STN/SICONFI

RS 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	3.026.088,75	1.791.330,10	14,80

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	45.056,85		6.812,00		38.244,85
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	6.819,81				6.819,81
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	33.557,04		6.812,00		26.745,04
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	4.680,00				4.680,00

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		2.351.834,74	593.383,22
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		2.295.975,74	591.164,88
31.1.1 - Salário-Educação		1.192.658,00	400.524,09
31.1.2 - PDDE		6.256,00	36.549,75
31.1.3 - PNAE		434.149,00	152.450,00
31.1.4 - PNATE		53.500,00	
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		609.412,74	1.641,04
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		34.459,00	2.218,34
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		21.400,00	

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	2.397.570,74	753.604,35	302.211,59	276.716,47	451.392,76
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL					
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		30.622,00	10.622,00	10.622,00	20.000,00
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	2.397.570,74	722.982,35	291.589,59	266.094,47	431.392,76

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)	28.562.207,76	10.450.319,05	8.384.822,20	8.356.327,08	2.065.496,85
33.1- Despesas Correntes	28.205.912,75	10.447.289,05	8.381.792,20	8.353.297,08	2.065.496,85
33.1.1- Pessoal Ativo	19.298.424,00	8.750.000,00	7.520.073,47	7.520.073,47	1.229.926,53
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	8.907.488,75	1.697.289,05	861.718,73	833.223,61	835.570,32
33.2- Despesas de Capital	356.295,01	3.030,00	3.030,00	3.030,00	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	356.295,01	3.030,00	3.030,00	3.030,00	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		32.273,94
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		400.524,09
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		183.714,51
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		249.083,52
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		249.083,52

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretária De Administração, Emissão: 28/05/2024 , às 14:38:34

