



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	2.265.632,00	721.738,61	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	83.006,00	3.827,47	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	137.956,00	4.566,67	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.333.498,00	465.311,74	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	711.172,00	248.032,73	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	37.156.257,00	9.675.470,02	
2.1- Cota-Parte FPM	31.450.881,00	7.913.020,38	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	28.690.394,00	7.913.020,38	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	2.760.487,00	0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	5.306.723,00	1.638.593,65	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	33.277,00	12.702,37	
2.4- Cota-Parte ITR	3.645,00	95,68	
2.5- Cota-Parte IPVA	361.731,00	111.057,94	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	39.421.889,00	10.397.208,63	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	6.879.154,00	1.935.093,51	
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE 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))	2.976.318,25	664.208,15	



FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS
		Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.878.401,00	9.217.702,31
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.368.402,00	4.614.465,59
6.1.1- Principal	7.345.402,00	4.599.384,72
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	23.000,00	15.080,87
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.271.113,00	1.467.600,70
6.2.1- Principal	2.263.363,00	1.467.600,70
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	7.750,00	0,00
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	2.997.980,50
6.3.1- Principal	0,00	2.997.980,50
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	238.886,00	137.655,52
6.4.1- Principal	238.286,00	137.655,52
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	600,00	0,00
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1	466.248,00	2.664.291,21
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		25.819,23
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		-516.367,99
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		542.187,22
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		9.243.521,54



DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	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	24.718.401,00	13.542.508,16	9.130.201,67	9.107.754,01	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	11.905.213,00	7.342.705,20	4.911.344,97	4.911.344,97	
10.1.1- Educação Infantil	3.830.713,00	2.060.600,00	1.398.014,65	1.398.014,65	
10.1.2- Ensino Fundamental	7.049.600,00	4.297.000,00	2.861.351,69	2.861.351,69	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	442.600,00	442.600,00	383.689,44	383.689,44	
10.1.4- Educação Especial	496.900,00	463.000,00	240.916,29	240.916,29	
10.1.5- Administração Geral	85.400,00	79.505,20	27.372,90	27.372,90	
10.2- OUTRAS DESPESAS	12.813.188,00	6.199.802,96	4.218.856,70	4.196.409,04	
10.2.1- Educação Infantil	2.643.700,00	207.914,39	128.066,89	127.469,39	
10.2.2- Ensino Fundamental	7.180.300,00	4.334.234,67	3.396.378,84	3.385.016,83	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	719.000,00	317.893,50	8.517,00	8.517,00	
10.2.4- Educação Especial	99.900,00	5.748,00	5.748,00	5.748,00	
10.2.5- Administração Geral	110.000,00	107.550,00	0,00	0,00	
10.2.6- Transporte (Escolar)	1.285.288,00	1.059.896,40	513.579,97	503.091,82	
10.2.7- Outras	775.000,00	166.566,00	166.566,00	166.566,00	

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	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)	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h)	DESPESAS EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	13.542.508,16	9.130.201,67	9.107.754,01		0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.520.774,84	4.610.367,49	4.599.005,48		0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.956.787,82	1.428.039,22	1.419.039,22		0,00	0,00
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	3.954.945,50	2.995.494,96	2.993.409,31		0,00	0,00
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	110.000,00	96.300,00	96.300,00		0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	7.342.705,20	4.911.344,97	4.911.344,97		0,00	0,00
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	1.744.945,50	1.420.790,56	1.420.193,06		0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	10.008,00	10.008,00	10.008,00		0,00	0,00



INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	6.356.032,75	4.911.344,97	4.911.344,97	54,08
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL (INDICADOR IEI)	1.498.990,25	1.420.790,56	1.420.790,56	47,39
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	449.697,08	10.008,00	10.008,00	0,33

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	921.770,23	87.500,64	87.500,64	0,00	0,94

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL (x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	938.155,59	-516.367,99	0,00	0,00	0,00	28.557,47
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	693.009,72	-544.925,46	0,00	0,00	0,00	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	245.145,87	28.557,47	0,00	0,00	0,00	28.557,47

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)	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)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	3.545.204,00	2.492.359,06	936.188,19	633.887,54	
20.1- Educação Infantil	103.800,00	6.000,00	0,00	0,00	
20.2- Ensino Fundamental	567.504,00	223.842,90	130.704,90	110.684,15	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	153.300,00	28.000,00	0,00	0,00	
20.4- Educação Especial	57.600,00	3.000,00	0,00	0,00	
20.5- Administração Geral	2.223.000,00	1.836.161,98	489.364,12	377.229,12	
20.6- Transporte (Escolar)	324.000,00	307.060,85	287.060,85	119.070,95	
20.7- Outras	116.000,00	88.293,33	29.058,32	26.903,32	



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)	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)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	28.263.605,00	16.034.867,22	10.066.389,86	9.741.641,55	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	6.578.213,00	2.274.514,39	1.526.081,54	1.525.484,04	
21.1.1- Creche	2.716.613,00	884.604,97	580.941,90	580.344,40	
21.1.2- Pré-escola	3.861.600,00	1.389.909,42	945.139,64	945.139,64	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	21.685.392,00	13.760.352,83	8.540.308,32	8.216.157,51	

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)	936.188,19
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	1.935.093,51
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	0,00
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)	0,00
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴	0,00
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))	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	2.871.281,70

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

VALOR EXIGIDO

VALOR APLICADO

% APLICADO

	(x)	(w)	(y)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	2.599.302,16	2.871.281,70	27,61

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB

SALDO INICIAL

RP LIQUIDADOS

RP PAGOS

RP CANCELADOS

SALDO FINAL

	(z)	(aa)	(ab)	(ac)	(ad) = (z) - (ab) - (ac)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS		
	(a)		Até o Bimestre		
			(b)		
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		763.798,00			536.826,01
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		671.058,00			536.826,00
31.1.1- Salário-Educação		271.065,00			331.173,27
31.1.2- PDDE		0,00			1,57
31.1.3- PNAE		203.137,00			101.797,40
31.1.4 - PNATE		196.856,00			98.042,73
31.1.5- Outras Transferências do FNDE		0,00			5.811,03
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		0,00			0,01
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		0,00			0,00
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		0,00			0,00
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		92.740,00			0,00
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)	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)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	2.102.598,00	1.183.566,03	379.367,06	369.191,53	
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	277.250,00	38.480,20	38.292,20	38.292,20	
32.3- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.4- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.8- OUTRAS	1.825.348,00	1.145.085,83	341.074,86	330.899,33	
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	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)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	30.366.203,00	17.218.433,25	10.445.756,92	10.110.833,08	
33.1- Despesas Correntes	26.175.203,00	17.057.675,25	10.398.548,92	10.063.625,08	
33.1.1- Pessoal Ativo	12.193.413,00	7.514.526,24	4.947.997,18	4.947.997,18	
33.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	2.000,00	0,00	0,00	0,00	
33.1.4- Outras Despesas Correntes	13.979.790,00	9.543.149,01	5.450.551,74	5.115.627,90	
33.2- Despesas de Capital	4.191.000,00	160.758,00	47.208,00	47.208,00	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	
33.2.2- Outras Despesas de capital	4.191.000,00	160.758,00	47.208,00	47.208,00	



ESTADO DA BAHIA

MUNICÍPIO DE ARAMARÍ

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

MARÇO-ABRIL/2024

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	60.265,15	566,22
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	9.217.702,31	331.173,27
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	9.107.754,01	138.932,59
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	170.213,45	192.806,90
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.154.305,80	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.254.231,98	0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	70.287,27	192.806,90

FIDEL CARLOS SOUZA DANTAS
PREFEITO Mat.151515

CARLOS ROBERTO ROCHA REIS
SECRETARIO DA SEPAF Mat.6552

MARIA DE PAULA RIBEIRO DE ALMEIDA
CONTADORA CRC.BA-043776/O-3