



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	1.545.771,61	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	83.006,00	4.729,51	
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	708.521,91	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	711.172,00	827.953,52	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	37.156.257,00	14.628.051,70	
2.1- Cota-Parte FPM	31.450.881,00	12.056.652,29	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	28.690.394,00	12.056.652,29	
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	2.407.537,67	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	33.277,00	19.229,27	
2.4- Cota-Parte ITR	3.645,00	668,49	
2.5- Cota-Parte IPVA	361.731,00	143.963,98	
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	16.173.823,31	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	6.879.154,00	2.924.958,52	
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	1.117.845,49	



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	14.263.312,17
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.368.402,00	7.070.638,22
6.1.1- Principal	7.345.402,00	7.053.904,17
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	23.000,00	16.734,05
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.271.113,00	2.092.654,56
6.2.1- Principal	2.263.363,00	2.092.654,56
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	4.899.988,62
6.3.1- Principal	0,00	4.899.988,62
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	200.030,77
6.4.1- Principal	238.286,00	200.030,77
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	4.128.945,65
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)		14.289.131,40



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	20.650.887,09	14.160.301,73	13.849.942,90	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	11.332.213,00	8.956.705,20	7.670.124,82	7.670.124,82	
10.1.1- Educação Infantil	4.153.713,00	3.011.600,00	2.432.280,41	2.432.280,41	
10.1.2- Ensino Fundamental	5.850.600,00	4.657.000,00	4.177.160,33	4.177.160,33	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	725.600,00	725.600,00	705.495,82	705.495,82	
10.1.4- Educação Especial	516.900,00	483.000,00	314.994,32	314.994,32	
10.1.5- Administração Geral	85.400,00	79.505,20	40.193,94	40.193,94	
10.2- OUTRAS DESPESAS	13.386.188,00	11.694.181,89	6.490.176,91	6.179.818,08	
10.2.1- Educação Infantil	2.290.700,00	1.908.894,32	554.865,40	554.865,40	
10.2.2- Ensino Fundamental	7.498.300,00	6.638.668,67	4.290.595,67	4.185.897,67	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	499.000,00	317.893,50	8.517,00	8.517,00	
10.2.4- Educação Especial	99.900,00	19.713,00	5.748,00	5.748,00	
10.2.5- Administração Geral	110.000,00	107.550,00	107.550,00	30.000,00	
10.2.6- Transporte (Escolar)	2.113.288,00	1.965.896,40	1.356.334,84	1.228.224,01	
10.2.7- Outras	775.000,00	735.566,00	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	20.650.887,09	14.160.301,73	13.849.942,90		0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.579.739,84	7.065.964,10	6.980.289,55		0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.371.221,82	2.011.270,78	2.002.270,78		0,00	0,00
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	7.494.925,43	4.883.766,85	4.668.082,57		0,00	0,00
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	205.000,00	199.300,00	199.300,00		0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	8.956.705,20	7.670.124,82	7.670.124,82		0,00	0,00
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	3.992.925,43	2.426.015,82	2.426.015,82		0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	2.130.008,00	386.805,01	386.805,01		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	9.844.296,98	7.670.124,82	7.670.124,82	54,54
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL (INDICADOR IEI)	2.449.994,31	2.426.015,82	2.426.015,82	49,51
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	734.998,29	386.805,01	386.805,01	7,89

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	1.426.331,22	103.010,44	103.010,44	0,00	0,72

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	3.780.004,00	2.772.977,07	1.576.402,10	1.273.452,34	
20.1- Educação Infantil	73.800,00	6.000,00	0,00	0,00	
20.2- Ensino Fundamental	678.504,00	409.455,91	299.917,91	226.284,67	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	128.300,00	28.000,00	0,00	0,00	
20.4- Educação Especial	28.600,00	3.000,00	0,00	0,00	
20.5- Administração Geral	2.140.000,00	1.902.461,98	920.615,02	754.198,40	
20.6- Transporte (Escolar)	338.800,00	321.860,85	301.860,85	246.920,95	
20.7- Outras	392.000,00	102.198,33	54.008,32	46.048,32	



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	28.498.405,00	23.423.864,16	15.736.703,83	15.123.395,24	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	6.518.213,00	4.926.494,32	2.987.145,81	2.987.145,81	
21.1.1- Creche	2.726.613,00	1.985.584,90	1.207.837,77	1.207.837,77	
21.1.2- Pré-escola	3.791.600,00	2.940.909,42	1.779.308,04	1.779.308,04	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	21.980.192,00	18.497.369,84	12.749.558,02	12.136.249,43	

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)	1.576.402,10
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	2.924.958,52
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 IMPOSTOS4	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)	4.501.360,62

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

VALOR EXIGIDO

VALOR APLICADO

% APLICADO

	(x)	(w)	(y)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	4.043.455,83	4.501.360,62	27,83

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			974.324,38
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		671.058,00			974.324,37
31.1.1- Salário-Educação		271.065,00			526.781,41
31.1.2- PDDE		0,00			2,30
31.1.3- PNAE		203.137,00			184.115,69
31.1.4 - PNATE		196.856,00			98.066,98
31.1.5- Outras Transferências do FNDE		0,00			165.357,99
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	2.146.452,07	1.671.648,37	866.596,59	836.421,06	
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	49.213,98	36.999,64	19.999,64	19.999,64	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	636.390,09	388.562,90	330.298,35	330.298,35	
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	1.460.848,00	1.246.085,83	516.298,60	486.123,07	
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)	30.644.857,07	25.095.512,53	16.603.300,42	15.959.816,30	
33.1- Despesas Correntes	27.157.524,73	21.984.422,19	15.907.246,79	15.341.312,67	
33.1.1- Pessoal Ativo	11.559.413,00	9.138.526,24	7.721.716,67	7.721.716,67	
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	15.596.111,73	12.845.895,95	8.185.530,12	7.619.596,00	
33.2- Despesas de Capital	3.487.332,34	3.111.090,34	696.053,63	618.503,63	
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	3.487.332,34	3.111.090,34	696.053,63	618.503,63	



ESTADO DA BAHIA

MUNICÍPIO DE ARAMARI

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

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

MAIO-JUNHO/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)	14.263.312,17	526.781,41
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	13.849.942,90	349.091,43
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	473.634,42	178.256,20
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.637.888,22	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	2.050.908,17	0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	60.614,47	178.256,20

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