

MUNICÍPIO DE PAU BRASIL - BA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE DE 2024 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2024
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

STN/SICONFI

R\$ 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	575.000,00	136.158,40
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	40.000,00	5.740,16
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	155.000,00	7.840,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	270.000,00	43.912,83
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	110.000,00	78.665,41
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	29.333.867,26	5.310.269,08
2.1 - Cota-Parte FPM	25.263.867,26	4.558.081,96
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	24.763.867,26	4.558.081,96
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	500.000,00	
2.2 - Cota-Parte ICMS	3.725.000,00	680.704,84
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	25.000,00	4.191,45
2.4 - Cota-Parte ITR	20.000,00	439,38
2.5 - Cota-Parte IPVA	300.000,00	66.851,45
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)	29.908.867,26	5.446.427,48
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	5.575.000,00	1.061.215,30
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))	1.710.443,36	299.553,05

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.028.058,34	659.436,70
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.028.058,34	659.436,70
6.1.1- Principal	3.018.206,09	659.436,70
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	9.852,25	
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT		
6.3.1- Principal		
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR		
6.4.1- Principal		
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	(2.556.793,91)	(401.778,60)
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		(3.366.418,78)
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		(2.818.949,38)
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		(547.469,40)
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		(2.706.982,08)

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB - (Por Subfunção) 6	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	9.098.978,34	7.511.149,78	2.641.359,35	2.640.659,35	4.869.790,43
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	8.679.558,34	7.328.000,00	2.499.943,17	2.499.943,17	4.828.056,83
10.1.1 - Educação Infantil	4.175.658,34	4.028.000,00	1.835.487,79	1.835.487,79	2.192.512,21
10.1.2- Ensino Fundamental	4.376.800,00	3.300.000,00	664.455,38	664.455,38	2.635.544,62
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	127.100,00				
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	419.420,00	183.149,78	141.416,18	140.716,18	41.733,60
10.2.1- Educação Infantil	161.200,00	29.685,26	8.685,26	7.985,26	21.000,00
10.2.2- Ensino Fundamental	218.420,00	153.464,52	132.730,92	132.730,92	20.733,60
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	36.700,00				
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral	3.100,00				
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

MUNICÍPIO DE PAU BRASIL - BA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE DE 2024 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2024
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) STN/SICONFI

R\$ 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	7.611.149,78	2.641.359,35	2.640.659,35	4.969.790,43		1.981.922,65
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.211.149,78	2.641.359,35	2.640.659,35	1.569.790,43		1.981.922,65
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.400.000,00			2.400.000,00		
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	900.000,00			900.000,00		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	100.000,00			100.000,00		
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	7.328.000,00	2.499.943,17	2.499.943,17	4.828.056,83		
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	900.000,00			900.000,00		
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	461.605,69	2.499.943,17	7.328.000,00	379,10
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				

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	65.943,67				

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	705.920,74	(5.159.095,46)				
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	705.920,74	(5.075.135,46)				
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)		(83.960,00)				

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	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	4.540.607,09	2.124.481,26	227.316,50	213.766,50	1.897.164,76
20.1- Educação Infantil	252.000,00	30.000,00			
20.2- Ensino Fundamental	2.220.367,09	1.142.715,00	12.375,00	12.375,00	1.130.340,00
20.3- Educação de Jovens e Adultos	264.000,00	10.000,00			
20.4- Educação Especial					
20.5- Administração Geral	1.804.240,00	941.766,26	214.941,50	201.391,50	726.824,76
20.6- Transporte (Escolar)					
20.7- Outras					

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	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	13.639.808,94	9.635.726,22	2.868.697,34	2.854.445,99	6.767.028,88
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.168.206,63	4.334.383,07	1.899.885,89	1.895.673,73	2.434.497,18
21.1.1- Creche	1.812.027,96	1.519.658,01	666.105,25	664.628,14	853.552,75
21.1.2- Pré-escola	3.356.178,67	2.814.725,07	1.233.780,63	1.231.045,59	1.580.944,44
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	8.471.602,32	5.301.343,14	968.811,46	958.772,26	4.332.531,68

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)	227.316,50
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	1.061.215,30
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.(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)	1.288.531,80

MUNICÍPIO DE PAU BRASIL - BA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE DE 2024 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2024
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	1.361.606,87	1.288.531,80	23,66

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	151.554,32	83.960,00	140.972,37		10.581,95
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	58.826,69		56.312,37		2.514,32
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	8.767,63		700,00		8.067,63
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	83.960,00	83.960,00	83.960,00		

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	675.731,10	108.191,82
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	633.268,05	108.191,82
31.1.1 - Salário-Educação	260.000,00	106.894,02
31.1.2 - PDDE	12.463,05	
31.1.3 - PNAE	218.805,00	1.297,80
31.1.4 - PNATE		
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	142.000,00	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	32.463,05	
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	10.000,00	
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		

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	894.557,20	183.801,00	32.477,19	32.477,19	151.323,81
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	12.500,00				
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	519.589,10	146.600,00	32.477,19	32.477,19	114.122,81
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	11.000,05				
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	351.468,05	37.201,00			37.201,00

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)	14.634.142,63	9.919.432,04	2.901.153,04	2.886.903,04	7.018.279,00
33.1- Despesas Correntes	14.069.479,58	9.919.432,04	2.901.153,04	2.886.903,04	7.018.279,00
33.1.1- Pessoal Ativo	11.020.085,43	9.073.000,00	2.650.500,90	2.650.500,90	6.422.499,10
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	22.800,00				
33.1.4- Outras Despesas Correntes	3.026.594,15	846.432,04	250.652,14	236.402,14	595.779,90
33.2- Despesas de Capital	564.663,05				
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	564.663,05				

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		17.339,51
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		106.894,02
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		50.936,89
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		73.296,64
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		73.296,64

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Departamento De Finanças, Emissão: 27/03/2024 , às 13:37:24

BARBARA SUZETE DE SOUSA PRADO
PREFEITA
CPF - 478.143.065-15

SJ ASSESSORIA MUNICIPAL CONTABIL E INFORMATICA LTDA.
CONTADOR
CRC-BA-04599/O-4