



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)	
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>3.377.575,00</b>	<b>629.224,53</b>	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	29.275,00	4.706,39	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	70.000,00	164.000,00	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.523.950,00	279.315,69	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	754.350,00	181.202,45	
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>32.932.929,00</b>	<b>5.516.711,13</b>	
<b>2.1- Cota-Parte FPM</b>	<b>28.765.726,00</b>	<b>4.701.809,29</b>	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	26.102.525,00	4.701.809,29	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	2.663.201,00	0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	3.825.228,00	741.368,18	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	26.778,00	5.844,67	
2.4- Cota-Parte ITR	10.213,00	394,29	
2.5- Cota-Parte IPVA	304.984,00	67.294,70	
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	
<b>3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>36.310.504,00</b>	<b>6.145.935,66</b>	
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))</b>	<b>6.053.947,00</b>	<b>1.103.342,00</b>	
<b>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))</b>	<b>3.023.680,40</b>	<b>433.141,69</b>	



FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS
		Até o Bimestre (b)
<b>6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>14.819.925,00</b>	<b>3.611.331,49</b>
<b>6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos</b>	<b>9.089.170,00</b>	<b>1.872.071,76</b>
6.1.1- Principal	9.024.770,00	1.862.169,01
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	64.400,00	9.902,75
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
<b>6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF</b>	<b>2.805.660,00</b>	<b>908.681,72</b>
6.2.1- Principal	2.780.840,00	905.894,99
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	24.820,00	2.786,73
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
<b>6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT</b>	<b>2.791.125,00</b>	<b>785.383,10</b>
6.3.1- Principal	2.765.895,00	782.727,68
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	25.230,00	2.655,42
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
<b>6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR</b>	<b>133.970,00</b>	<b>45.194,91</b>
6.4.1- Principal	133.150,00	45.029,81
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	820,00	165,10
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1</b>	<b>2.970.823,00</b>	<b>758.827,01</b>
<b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</b>	<b>VALOR</b>	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		300.393,68
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		211.819,10
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		88.574,58
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)</b>		<b>3.911.725,17</b>



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)
<b>10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>14.819.925,00</b>	<b>8.721.360,35</b>	<b>1.882.861,66</b>	<b>1.881.449,66</b>	
<b>10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>11.937.075,00</b>	<b>7.091.000,00</b>	<b>1.391.905,92</b>	<b>1.390.493,92</b>	
10.1.1- Educação Infantil	2.824.600,00	2.040.000,00	290.387,00	290.387,00	
10.1.2- Ensino Fundamental	8.005.575,00	4.311.000,00	1.001.949,16	1.000.537,16	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.4- Educação Especial	1.106.900,00	740.000,00	99.569,76	99.569,76	
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>10.2- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>2.882.850,00</b>	<b>1.630.360,35</b>	<b>490.955,74</b>	<b>490.955,74</b>	
10.2.1- Educação Infantil	280.000,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.2- Ensino Fundamental	1.380.621,60	575.920,68	155.693,62	155.693,62	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.5- Administração Geral	192.288,40	191.646,16	164.067,29	164.067,29	
10.2.6- Transporte (Escolar)	1.004.940,00	838.893,51	166.210,83	166.210,83	
10.2.7- Outras	25.000,00	23.900,00	4.984,00	4.984,00	

## 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	8.721.360,35	1.882.861,66	1.881.449,66		0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.181.371,85	1.388.927,72	1.387.515,72		0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.654.900,00	238.101,67	238.101,67		0,00	0,00
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.885.088,50	255.832,27	255.832,27		0,00	0,00
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	7.091.000,00	1.391.905,92	1.390.493,92		0,00	0,00
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	1.450.000,00	243.752,79	243.752,79		0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	75.088,50	0,00	0,00		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	2.496.295,61	1.391.905,92	1.391.905,92	39,03
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	392.691,55	243.752,79	243.752,79	31,03
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	117.807,47	0,00	0,00	0,00

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	361.133,15	1.728.469,83	1.728.469,83	1.367.336,68	47,86

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 APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	1.390.548,41	211.819,10	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	853.463,41	1.193,88	0,00	0,00	0,00	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	537.085,00	210.625,22	0,00	0,00	0,00	0,00

## 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)	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	3.798.400,00	1.586.637,55	180.641,19	166.008,59	
20.1- Educação Infantil	139.000,00	0,00	0,00	0,00	
20.2- Ensino Fundamental	509.400,00	157.644,98	23.846,13	23.846,13	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	176.000,00	0,00	0,00	0,00	
20.4- Educação Especial	345.400,00	110.000,00	0,00	0,00	
20.5- Administração Geral	1.730.600,00	793.214,57	151.783,06	137.150,46	
20.6- Transporte (Escolar)	740.000,00	495.000,00	0,00	0,00	
20.7- Outras	158.000,00	30.778,00	5.012,00	5.012,00	



## 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)	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	18.618.325,00	10.307.997,90	2.063.502,85	2.047.458,25	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.243.600,00	2.040.000,00	290.387,00	290.387,00	
21.1.1- Creche	3.039.600,00	2.040.000,00	290.387,00	290.387,00	
21.1.2- Pré-escola	204.000,00	0,00	0,00	0,00	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	15.374.725,00	8.267.997,90	1.773.115,85	1.757.071,25	

## 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)	180.641,19
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	1.103.342,00
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	1.367.336,68
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = 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)	-83.353,49

## APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

## VALOR EXIGIDO

## VALOR APLICADO

## % APLICADO

	(x)	(w)	(y)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	1.536.483,92	-83.353,49	-1,35

## 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	479.856,53	0,00	397.127,03	0,00	82.729,50
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	162.312,31	0,00	162.312,31	0,00	0,00
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	189.114,72	0,00	189.114,72	0,00	0,00
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	128.429,50	0,00	45.700,00	0,00	82.729,50



OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS		
	(a)		Até o Bimestre		
			(b)		
<b>31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>		<b>1.076.550,00</b>			<b>131.165,89</b>
<b>31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)</b>		<b>882.350,00</b>			<b>131.165,89</b>
31.1.1- Salário-Educação		327.650,00			127.467,70
31.1.2- PDDE		4.700,00			5,88
31.1.3- PNAE		244.660,00			615,14
31.1.4 - PNATE		305.340,00			1,78
31.1.5- Outras Transferências do FNDE		0,00			3.075,39
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		0,00			0,00
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		194.200,00			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)
<b>32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>	<b>1.434.400,00</b>	<b>983.271,00</b>	<b>38.658,64</b>	<b>38.658,64</b>	
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	4.800,00	0,00	0,00	0,00	
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	90.000,00	87.600,00	17.600,00	17.600,00	
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.8- OUTRAS	1.339.600,00	895.671,00	21.058,64	21.058,64	
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)
<b>33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)</b>	<b>20.052.725,00</b>	<b>11.291.268,90</b>	<b>2.102.161,49</b>	<b>2.086.116,89</b>	
<b>33.1- Despesas Correntes</b>	<b>19.275.300,00</b>	<b>11.215.180,40</b>	<b>2.102.161,49</b>	<b>2.086.116,89</b>	
33.1.1- Pessoal Ativo	13.734.475,00	7.803.000,00	1.506.785,51	1.505.373,51	
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	5.538.825,00	3.412.180,40	595.375,98	580.743,38	
<b>33.2- Despesas de Capital</b>	<b>777.425,00</b>	<b>76.088,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	777.425,00	76.088,50	0,00	0,00	



CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	475.589,77	7.420,93
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	3.611.331,49	127.467,70
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	2.162.199,41	5.414,64
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.924.721,85	129.473,99
38- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	293.640,98	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	336.609,69	0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	1.881.753,14	129.473,99

AGNALDO FIGUEIREDO ANDRADE  
PREFEITOESTEVAM AZEVEDO ANDRADE  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS Mat.18778DINALVA DE OLIVEIRA LIMA MOTA  
CONTADOR(A) CRC.024829/BA