



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>4.597.650,00</b>	<b>1.592.699,13</b>
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	47.650,00	23.584,13
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	950.000,00	514.599,57
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.500.000,00	812.046,63
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.100.000,00	242.468,80
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>34.345.300,00</b>	<b>12.408.539,79</b>
<b>2.1- Cota-Parte FPM</b>	<b>17.500.000,00</b>	<b>6.121.691,67</b>
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.000.000,00	6.121.691,67
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.500.000,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	15.810.000,00	5.869.020,76
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	91.800,00	36.122,38
2.4- Cota-Parte ITR	127.500,00	13.602,50
2.5- Cota-Parte IPVA	816.000,00	368.102,48
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>38.942.950,00</b>	<b>14.001.238,92</b>
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))</b>	<b>6.550.700,00</b>	<b>2.474.482,94</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>3.166.677,50</b>	<b>1.018.601,77</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>15.263.440,00</b>	<b>5.111.391,11</b>
<b>6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos</b>	<b>10.774.440,00</b>	<b>3.100.113,38</b>
6.1.1- Principal	10.650.000,00	3.060.581,66
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	124.440,00	39.531,72
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
<b>6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>1.222.845,95</b>
6.2.1- Principal	2.500.000,00	1.222.845,95
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
<b>6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT</b>	<b>1.632.000,00</b>	<b>639.296,12</b>
6.3.1- Principal	1.632.000,00	639.296,12
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
<b>6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR</b>	<b>357.000,00</b>	<b>149.135,66</b>
6.4.1- Principal	357.000,00	149.135,66
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
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>4.099.300,00</b>	<b>586.098,72</b>
<b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</b>	<b>VALOR</b>	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		0,00
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		0,00
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)</b>		<b>5.111.391,11</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>15.263.440,00</b>	<b>8.932.019,34</b>	<b>3.182.200,46</b>	<b>3.182.200,46</b>	<b>3.182.200,46</b>
<b>10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>11.021.830,00</b>	<b>6.440.209,87</b>	<b>2.588.649,00</b>	<b>2.588.649,00</b>	<b>2.588.649,00</b>
10.1.1- Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	10.592.757,37	6.440.209,87	2.588.649,00	2.588.649,00	2.588.649,00
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	429.072,63	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10.2- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>4.241.610,00</b>	<b>2.491.809,47</b>	<b>593.551,46</b>	<b>593.551,46</b>	<b>593.551,46</b>
10.2.1- Educação Infantil	171.131,52	166.000,00	77.243,12	77.243,12	77.243,12
10.2.2- Ensino Fundamental	3.490.917,28	2.130.610,00	468.948,41	468.948,41	468.948,41
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	3.551,52	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.5- Administração Geral	576.009,68	195.199,47	47.359,93	47.359,93	47.359,93
10.2.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.7- Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 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)
<b>11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO</b>	<b>8.932.019,34</b>	<b>3.182.200,46</b>	<b>3.182.200,46</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.823.019,87	2.829.083,94	2.829.083,94		0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	400.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	708.999,47	353.116,52	353.116,52		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
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>6.440.209,87</b>	<b>2.588.649,00</b>	<b>2.588.649,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>108.999,47</b>	<b>24.559,93</b>	<b>24.559,93</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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	3.473.578,82	2.588.649,00	2.588.649,00	52,16
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL (INDICADOR IEI)	319.648,06	0,00	0,00	0,00
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	95.894,42	24.559,93	24.559,93	3,84

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)	VALOR MAXIMO 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	511.139,11	1.929.190,65	1.929.190,65	1.418.051,54	37,74

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	0,00	0,00	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	3.731.972,30	1.897.265,43	975.558,34	861.221,40	
20.1- Educação Infantil	142.963,14	0,00	0,00	0,00	
20.2- Ensino Fundamental	809.323,72	520.282,58	287.071,86	287.071,86	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.5- Administração Geral	2.740.585,58	1.376.982,85	688.486,48	574.149,54	
20.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.7- Outras	39.099,86	0,00	0,00	0,00	



## 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	18.995.412,30	10.829.284,77	4.157.758,80	4.043.421,86	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	314.094,66	166.000,00	77.243,12	77.243,12	
21.1.1- Creche	171.131,52	166.000,00	77.243,12	77.243,12	
21.1.2- Pré-escola	142.963,14	0,00	0,00	0,00	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	18.681.317,64	10.663.284,77	4.080.515,68	3.966.178,74	

## 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)	975.558,34
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	2.474.482,94
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	1.418.051,54
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 <sup>4</sup>	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)	2.031.989,74

## APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

## VALOR EXIGIDO

## VALOR APLICADO

## % APLICADO

	(x)	(w)	(y)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	3.500.309,73	2.031.989,74	14,51

## 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	188.713,13	0,00	188.713,13	0,00	0,00
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	26.110,32	0,00	26.110,32	0,00	0,00
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	162.602,81	0,00	162.602,81	0,00	0,00
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)		
<b>31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>			<b>5.178.312,00</b>		<b>392.607,55</b>
<b>31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)</b>			<b>994.292,00</b>		<b>392.539,49</b>
31.1.1- Salário-Educação			525.500,00		268.655,48
31.1.2- PDDE			1.020,00		0,00
31.1.3- PNAE			206.652,00		76.815,31
31.1.4 - PNATE			107.100,00		46.708,15
31.1.5- Outras Transferências do FNDE			154.020,00		360,55
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			1.174.020,00		68,06
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO			0,00		0,00
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			10.000,00		0,00
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			3.000.000,00		0,00
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (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)
<b>32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>	<b>5.651.884,16</b>	<b>1.021.922,85</b>	<b>131.138,98</b>	<b>131.138,98</b>	
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.590,00	0,00	0,00	0,00	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	5.250.028,00	721.922,85	101.284,98	101.284,98	
32.3- ENSINO MÉDIO	107.822,16	100.000,00	0,00	0,00	
32.4- ENSINO SUPERIOR	204.510,00	200.000,00	29.854,00	29.854,00	
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	9.894,00	0,00	0,00	0,00	
32.8- OUTRAS	75.040,00	0,00	0,00	0,00	
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)
<b>33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)</b>	<b>24.647.296,46</b>	<b>11.851.207,62</b>	<b>4.288.897,78</b>	<b>4.174.560,84</b>	
<b>33.1- Despesas Correntes</b>	<b>21.890.214,36</b>	<b>11.728.183,15</b>	<b>4.264.337,85</b>	<b>4.150.000,91</b>	
33.1.1- Pessoal Ativo	21.890.214,36	11.728.183,15	4.264.337,85	4.150.000,91	
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	5.822,16	0,00	0,00	0,00	
33.1.4- Outras Despesas Correntes	-5.822,16	0,00	0,00	0,00	
<b>33.2- Despesas de Capital</b>	<b>2.757.082,10</b>	<b>123.024,47</b>	<b>24.559,93</b>	<b>24.559,93</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	2.757.082,10	123.024,47	24.559,93	24.559,93	



CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	204.298,81	24.330,94
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	5.111.391,11	268.655,48
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	3.344.803,27	140.439,52
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.970.886,65	152.546,90
38- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	971.006,22	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	788.077,75	106,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	2.153.815,12	152.440,90

CALIXTO ANTONIO RIBEIRO  
PREFEITO MUNICIPAL Mat.9000

LUCIDARLE PRADO CAIRES DE ALMEIDA  
CONTADORA CRC:17798-BA CRC.17798/BA