



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	99.585.763,00	34.591.402,51
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	8.805.172,00	3.555.399,32
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	5.639.148,00	1.249.730,63
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	55.155.397,00	14.038.552,95
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	29.986.046,00	15.747.719,61
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	181.422.369,00	62.125.034,44
2.1- Cota-Parte FPM	100.866.402,00	32.649.022,25
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	92.764.768,00	32.649.022,25
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	8.101.634,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	64.133.740,00	23.499.386,84
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	475.816,00	183.340,07
2.4- Cota-Parte ITR	46.769,00	16.146,14
2.5- Cota-Parte IPVA	15.899.642,00	5.777.139,14
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)	281.008.132,00	96.716.436,95
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	34.664.147,00	12.425.012,37
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))	35.587.886,00	11.754.102,35



FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
		Até o Bimestre (b)	
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	121.123.757,00	41.767.791,32	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	85.391.565,00	28.086.752,26	
6.1.1- Principal	85.365.050,00	28.067.450,23	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	26.515,00	19.302,03	
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	25.354.922,00	11.459.743,35	
6.2.1- Principal	25.167.546,00	11.449.780,40	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	187.376,00	9.962,95	
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	9.146.926,00	2.014.649,32	
6.3.1- Principal	9.070.664,00	2.012.885,22	
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	76.262,00	1.764,10	
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00	
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	1.230.344,00	206.646,39	
6.4.1- Principal	1.229.402,00	206.471,54	
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	942,00	174,85	
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00	
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1	50.700.903,00	15.642.437,86	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		13.525.651,29	
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		1.524.039,74	
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		12.001.611,55	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		55.293.442,61	



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	121.142.636,24	93.350.878,81	36.358.013,65	36.042.188,98	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	89.632.760,78	75.948.122,00	31.378.562,03	31.376.548,20	
10.1.1- Educação Infantil	13.690.600,00	8.602.200,00	4.371.829,32	4.371.829,32	
10.1.2- Ensino Fundamental	73.702.401,82	65.505.722,00	26.566.316,49	26.564.302,66	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.4- Educação Especial	2.239.758,96	1.840.200,00	440.416,22	440.416,22	
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2- OUTRAS DESPESAS	31.509.875,46	17.402.756,81	4.979.451,62	4.665.640,78	
10.2.1- Educação Infantil	1.316.146,00	506.560,00	82.266,70	82.266,70	
10.2.2- Ensino Fundamental	14.958.729,46	10.565.196,81	4.891.812,86	4.578.002,02	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.4- Educação Especial	50.000,00	50.000,00	5.372,06	5.372,06	
10.2.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.6- Transporte (Escolar)	15.185.000,00	6.281.000,00	0,00	0,00	
10.2.7- Outras	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)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	93.350.878,81	36.358.013,65	36.042.188,98		0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	72.899.956,81	24.809.318,51	24.493.493,84		0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	18.820.922,00	10.092.647,24	10.092.647,24		0,00	0,00
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.630.000,00	1.456.047,90	1.456.047,90		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	75.948.122,00	31.378.562,03	31.376.548,20		0,00	0,00
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	1.550.000,00	1.456.047,90	1.456.047,90		0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	0,00	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	29.092.801,45	31.378.562,03	31.378.562,03	75,49
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL (INDICADOR IEI)	1.007.324,66	1.456.047,90	1.456.047,90	72,27
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	302.197,40	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	4.176.779,13	5.409.777,67	5.409.777,67	1.232.998,54	12,95

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	11.512.420,42	1.524.039,74	0,00	0,00	0,00	1.524.039,74
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.983.712,35	580.789,45	0,00	0,00	0,00	580.789,45
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	3.528.708,07	943.250,29	0,00	0,00	0,00	943.250,29

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	35.250.553,26	26.133.077,21	10.907.270,64	9.342.618,87	
20.1- Educação Infantil	7.365.075,23	3.196.809,76	1.697.192,50	1.648.300,39	
20.2- Ensino Fundamental	11.064.847,75	8.124.044,33	5.640.737,81	5.581.006,87	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	37.000,00	1.500,00	0,00	0,00	
20.4- Educação Especial	242.300,00	186.563,25	173.486,20	173.486,20	
20.5- Administração Geral	9.966.717,28	8.771.534,11	2.016.062,02	1.903.318,66	
20.6- Transporte (Escolar)	4.200.011,00	4.147.269,66	1.247.259,66	0,00	
20.7- Outras	2.374.602,00	1.705.356,10	132.532,45	36.506,75	



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	156.393.189,50	119.483.956,02	47.265.284,29	45.384.807,85	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	22.371.821,23	12.305.569,76	6.151.288,52	6.102.396,41	
21.1.1- Creche	4.014.377,62	1.909.794,56	954.547,01	948.908,51	
21.1.2- Pré-escola	18.357.443,61	10.395.775,20	5.196.741,51	5.153.487,90	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	134.021.368,27	107.178.386,26	41.113.995,77	39.282.411,44	

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)	10.907.270,64
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	12.425.012,37
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	1.232.998,54
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)	580.789,45
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)	21.518.495,02

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

VALOR EXIGIDO

VALOR APLICADO

% APLICADO

	(x)	(w)	(y)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	24.179.109,24	21.518.495,02	22,24

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	6.115.105,09	21.903,67	904.170,14	0,00	5.210.934,95
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	4.626.948,75	21.903,67	886.674,14	0,00	3.740.274,61
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	172.548,34	0,00	0,00	0,00	172.548,34
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	1.315.608,00	0,00	17.496,00	0,00	1.298.112,00



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		17.066.784,00			3.386.118,36
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		6.966.784,00			3.385.896,14
31.1.1- Salário-Educação		3.140.587,00			2.540.896,68
31.1.2- PDDE		4.553,00			478,07
31.1.3- PNAE		1.926.455,00			624.174,29
31.1.4 - PNATE		201.382,00			105.475,62
31.1.5- Outras Transferências do FNDE		1.693.807,00			114.871,48
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		1.100.000,00			222,22
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		0,00			0,00
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		9.000.000,00			0,00
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		0,00			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	20.303.696,56	8.371.122,26	5.134.577,97	4.040.665,84	
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	11.113.198,58	417.157,64	401.715,14	398.626,64	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	4.553,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.8- OUTRAS	9.185.944,98	7.953.964,62	4.732.862,83	3.642.039,20	
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)	176.696.886,06	127.855.078,28	52.399.862,26	49.425.473,69	
33.1- Despesas Correntes	160.921.610,84	125.821.505,21	51.916.645,77	48.942.257,20	
33.1.1- Pessoal Ativo	104.608.922,53	88.644.604,21	38.048.370,89	38.038.990,52	
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	50.000,00	0,00	0,00	0,00	
33.1.4- Outras Despesas Correntes	56.262.688,31	37.176.901,00	13.868.274,88	10.903.266,68	
33.2- Despesas de Capital	15.775.275,22	2.033.573,07	483.216,49	483.216,49	
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	15.775.275,22	2.033.573,07	483.216,49	483.216,49	



CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	2.917.816,35	8.100,75
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	41.767.791,32	2.540.896,68
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	36.059.684,98	2.417.221,22
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	8.625.922,69	131.776,21
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	12.212.554,55	183.968,56
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	20.805.362,93	183.968,56
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	33.114,31	131.776,21

CORDELIA TORRES DE ALMEIDA
PREFEITO Mat.36087JAIRO BOMFIM DE AZEVEDO
SECRETARIO MUNICIPAL DA FAZENDA Mat.36731JOHNNY GUEDES SERVILO
CONTADOR - CRC-BA 036927/O-0 CRC.036927/O-0