



RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)			RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre(b)	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.132.300,00			2.112.820,85	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	38.300,00			87.682,02	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	2.500,00			44.365,63	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	781.500,00			1.112.549,71	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	310.000,00			868.223,49	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	24.035.000,00			21.106.702,49	
2.1- Cota-Parte FPM	19.106.000,00			16.593.456,49	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.326.000,00			15.103.033,18	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.780.000,00			1.490.423,31	
2.2- Cota-Parte ICMS	4.625.000,00			4.226.834,60	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	24.000,00			23.947,68	
2.4- Cota-Parte ITR	15.000,00			3.442,19	
2.5- Cota-Parte IPVA	265.000,00			259.021,53	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00			0,00	
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00			0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	25.167.300,00			23.219.523,34	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	4.451.000,00			3.923.255,84	
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))	1.840.825,00			1.881.625,00	
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)			RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.177.400,00			9.492.703,92	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.468.700,00			6.521.595,38	
6.1.1- Principal	6.458.600,00			6.500.086,07	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	10.100,00			21.509,31	
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00			0,00	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.085.600,00			2.002.829,21	
6.2.1- Principal	2.085.600,00			2.002.829,21	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00			0,00	
6.2.3- Ressarcimento dos recursos do Fundeb	0,00			0,00	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.623.100,00			885.492,79	
6.3.1- Principal	1.623.100,00			885.492,79	
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	0,00			82.786,54	
6.4.1- Principal	0,00			82.786,54	
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00			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)	2.007.600,00			2.576.830,23	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	271.101,74				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	271.101,74				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00				
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	9.763.805,66				
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (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 6 (g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	10.371.670,00	10.102.999,37	10.102.999,37	10.091.692,86	0,00
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	9.230.674,74	9.055.681,04	9.055.681,04	9.055.681,04	0,00
10.1.1- Educação Infantil	923.344,74	854.553,90	854.553,90	854.553,90	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	8.293.730,00	8.198.442,21	8.198.442,21	8.198.442,21	0,00
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	8.300,00	1.865,79	1.865,79	1.865,79	0,00
10.1.4- Educação Especial	5.300,00	819,14	819,14	819,14	0,00
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2- OUTRAS DESPESAS	1.140.995,26	1.047.318,33	1.047.318,33	1.036.011,82	0,00
10.2.1- Educação Infantil	55.605,26	39.000,02	39.000,02	39.000,02	0,00
10.2.2- Ensino Fundamental	1.037.529,68	1.008.318,31	1.008.318,31	997.011,80	0,00
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	30.327,32	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.4- Educação Especial	12.533,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.7- Outras	5.000,00	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	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)	DESPESAS EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	10.102.999,37	10.102.999,37	10.091.692,86	0,00	0,00	610.295,45
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.415.026,26	6.415.026,26	6.403.719,75	0,00	0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.668.631,59	2.668.631,59	2.668.631,59	0,00	0,00	665.802,38
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.019.341,52	1.019.341,52	1.019.341,52	0,00	0,00	133.848,73
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	9.055.681,04	9.055.681,04	9.055.681,04	0,00	0,00	0,00
13- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	854.553,90	854.553,90	854.553,90	0,00	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	162.102,69	162.102,69	162.102,69	0,00	0,00	0,00
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal	VALOR EXIGIDO (j)		VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APOS DEDUÇÕES(l)		% APLICADA (m)
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	6.586.942,17		9.055.681,04	9.055.681,04		96,24
16- Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	442.746,40		854.553,90	854.553,90		96,51
17- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	132.823,92		162.102,69	162.102,69		18,31
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 APLICADA (r)	
18- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	949.270,39	0,00	0,00	0,00	0,00	
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)	VL. 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	644.072,09	644.072,09	0,00	0,00	644.072,09	0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	644.072,09	644.072,09	0,00	0,00	644.072,09	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	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 Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	3.386.451,40	3.365.330,45	3.362.660,50	3.318.215,31	0,00	
20.1- Educação Infantil	5.696,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.2- Ensino Fundamental	142.347,40	139.871,97	139.871,97	139.871,97	0,00	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.4- Educação Especial	2.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.5- Administração Geral	3.233.906,76	3.225.458,48	3.222.788,53	3.178.343,34	0,00	
20.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.7- Outras	1.711,00	0,00	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 (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (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	10.458.253,32	10.240.186,41	10.240.186,41	10.228.879,90	0,00	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	984.646,24	893.553,92	893.553,92	893.553,92	0,00	
21.1.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.1.2 - Pré-escola	984.646,24	893.553,92	893.553,92	893.553,92	0,00	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	9.473.607,08	9.346.632,49	9.346.632,49	9.335.325,98	0,00	
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)						3.362.660,50
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)						3.923.255,84
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)						0,00
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 RP INSCRITOS COM DISP. 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)						7.285.916,34
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL				VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADA (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS				5.804.880,84	7.285.916,34	31,38
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL ag=(ac)-(ad)-(af)	
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	259.727,75	259.656,25	259.656,25	0,00	71,50	
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	101.242,00	101.170,50	101.170,50	0,00	71,50	
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	158.485,75	158.485,75	158.485,75	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	

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre(b)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	755.800,00	837.707,12
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	550.800,00	683.660,35
31.1.1- Salário-Educação	236.000,00	231.279,09
31.1.2- PDDE	1.000,00	0,00
31.1.3- PNAE	206.600,00	197.851,19
31.1.4 - PNATE	105.700,00	107.936,56
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	1.500,00	146.593,51
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	100.000,00	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	105.000,00	154.046,77

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	801.160,80	758.324,57	758.324,57	758.324,57	0,00
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	238.713,00	226.266,33	226.266,33	226.266,33	0,00
32.3- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.4- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	561.947,80	532.058,24	532.058,24	532.058,24	0,00

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	14.556.622,20	14.226.654,39	14.223.984,44	14.168.232,74	2.669,95
33.1- Despesas Correntes	14.338.318,96	14.057.732,70	14.055.062,75	13.999.311,05	2.669,95
33.1.1- Pessoal Ativo	10.332.112,83	10.143.435,69	10.143.435,69	10.143.435,69	0,00
33.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativo	895.500,00	894.978,09	894.978,09	894.978,09	0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	3.110.706,13	3.019.318,92	3.016.648,97	2.960.897,27	2.669,95
33.2- Despesas de Capital	218.303,24	168.921,69	168.921,69	168.921,69	0,00
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	218.303,24	168.921,69	168.921,69	168.921,69	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	271.101,74	5,63
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	9.492.703,92	231.279,09
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	10.091.692,86	226.258,39
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-327.887,20	5.026,33
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	356.270,14	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	28.382,94	5.026,33

FONTE: Sistema: Sistema CONTÁBIL, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE WAGNER, Emissão:22/01/2024, às 15:39:27, Assinado Digitalmente no dia 22/01/2024, às 15:39:27.

1 SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

2 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

3 Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

4 Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

5 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

6 As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

7 Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites.

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

ELTER SILVA BASTOS
Prefeito
CPF: 284.682.955-15

EDVALDINO DOS SANTOS SILVA
Contador(a)
Reg. Prof.: CRC - BA 030.545/O-9