

MUNICÍPIO DE ATIBAIA  
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 1º BIMESTRE de 2023

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

1,00

<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)</b>			
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	345.598.900,00	48.723.905,14	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	179.256.400,00	22.572.260,98	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	40.315.700,00	4.672.446,12	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	97.494.800,00	17.550.181,28	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	28.532.000,00	3.929.016,76	
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	345.431.100,00	79.771.575,34	
2.1- Cota-Parte FPM	123.143.700,00	22.686.013,60	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	112.458.500,00	22.686.013,60	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	10.685.200,00	-	
2.2- Cota-Parte ICMS	167.392.300,00	25.453.495,72	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	1.084.600,00	137.221,20	
2.4- Cota-Parte ITR	156.900,00	6.111,87	
2.5- Cota-Parte IPVA	53.653.600,00	31.488.732,95	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-	
<b>3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>691.030.000,00</b>	<b>128.495.480,48</b>	
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))<sup>1</sup></b>	<b>66.949.180,00</b>	<b>15.954.314,88</b>	
<b>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)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))</b>	<b>105.808.320,00</b>	<b>16.169.555,05</b>	
<b>FUNDEB</b>			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
<b>6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS</b>	<b>107.284.500,00</b>	<b>21.218.093,73</b>	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	107.284.500,00	21.218.093,73	
6.1.1- Principal	107.211.100,00	21.098.849,82	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	73.400,00	119.243,91	
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	-	-	
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)</b>	<b>40.261.920,00</b>	<b>5.144.534,94</b>	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR		
<b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>	268.822,99		
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	268.822,99		
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	-		
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)</b>	<b>21.486.916,72</b>		

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	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)	
<b>10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>107.553.322,99</b>	<b>23.944.558,91</b>	<b>14.330.109,22</b>	<b>10.132.710,01</b>	<b>9.614.449,69</b>	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	84.657.690,00	9.740.414,31	9.740.414,31	8.352.530,01	-	
10.1.1 - Educação Infantil	39.354.900,00	3.777.519,68	3.777.519,68	3.236.221,30	-	
10.1.2- Ensino Fundamental	41.277.990,00	5.607.293,83	5.607.293,83	4.814.636,93	-	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	539.000,00	-	-	-	-	
10.1.4- Educação Especial	3.485.800,00	355.600,80	355.600,80	301.671,78	-	
10.1.5- Administração Geral	-	-	-	-	-	
10.2- OUTRAS DESPESAS	22.895.632,99	14.204.144,60	4.589.694,91	1.780.180,00	9.614.449,69	
10.2.1- Educação Infantil	12.230.777,59	8.619.590,40	2.102.774,30	1.201.853,00	6.516.816,10	
10.2.2- Ensino Fundamental	8.722.105,40	3.814.961,68	2.186.326,09	284.545,00	1.628.635,59	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	21.800,00	6.812,52	6.812,52	-	-	
10.2.4- Educação Especial	1.920.950,00	1.762.780,00	293.782,00	293.782,00	1.468.998,00	
10.2.5- Administração Geral	-	-	-	-	-	
10.2.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-	-	
10.2.7- Outras	-	-	-	-	-	

**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) <sup>7</sup>	DESPESAS EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO <sup>9</sup>
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)	(h)	(i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	23.675.735,92	14.085.066,23	10.123.096,52	9.590.669,69	-	2.457.642,19
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	23.675.735,92	14.085.066,23	10.123.096,52	9.590.669,69	-	2.457.642,19
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-	-
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	-	-	-	-
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	-	-	-	-	-	-
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	9.740.414,31	9.740.414,31	8.352.530,01	-	-	-
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-	-
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 <sup>2</sup>	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO <sup>10</sup> (m)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	14.852.665,61	9.740.414,31		9.740.414,31	45,91	
16 - PERCENTUAL DE 50% 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) <sup>3</sup>	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	2.121.809,37	9.590.669,69	9.590.669,69	7.468.860,32	45,20	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) <sup>3</sup>	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	10.172.022,18	268.822,99	245.042,99	-	23.780,00	23.780,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.172.022,18	268.822,99	245.042,99	-	23.780,00	23.780,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	-	-	-	-	-	-

<b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)</b>					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO 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>20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>131.600.785,93</b>	<b>72.030.392,53</b>	<b>9.991.700,81</b>	<b>7.677.453,55</b>	<b>62.038.691,72</b>
20.1- Educação Infantil	38.170.713,00	21.210.748,81	3.054.069,14	2.462.404,45	18.156.679,67
20.2- Ensino Fundamental	91.287.672,93	50.300.786,35	6.780.008,51	5.085.505,43	43.520.777,84
20.3- Educação de Jovens e Adultos	104.800,00	62.771,44	5.372,70	3.176,73	57.398,74
20.4- Educação Especial	2.037.600,00	456.085,93	152.250,46	126.366,94	303.835,47
20.5- Administração Geral	-	-	-	-	-
20.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-	-
20.7- Outras	-	-	-	-	-

<b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB</b>					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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>21-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB</b>	<b>238.885.285,93</b>	<b>95.706.128,45</b>	<b>24.076.767,04</b>	<b>17.718.550,07</b>	<b>71.629.361,41</b>
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	91.525.167,60	33.795.121,83	8.841.570,59	6.935.232,20	24.953.551,24
21.1.1- Creche	49.304.654,60	19.117.111,33	4.908.197,74	4.210.859,60	14.208.913,59
21.1.2- Pré-escola	42.220.513,00	14.678.010,50	3.933.372,85	2.724.372,60	10.744.637,65
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	147.360.118,33	61.911.006,62	15.235.196,45	10.783.317,87	46.675.810,17

<b>APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL</b>	<b>VALOR</b>
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	9.991.700,81
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	15.954.314,88
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	7.468.860,32
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)	23.780,00
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>1</sup>	-
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))	25.924,56
<b>28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>18.427.450,81</b>

<b>APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL<sup>2 e 5</sup></b>	<b>VALOR EXIGIDO (z)</b>	<b>VALOR APLICADO (aa)</b>	<b>% APLICADO (ab)</b>
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	32.123.870,12	18.427.450,81	14,34

<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE<sup>8</sup></b>	<b>SALDO INICIAL (ac)</b>	<b>RP LIQUIDADOS (ad)</b>	<b>RP PAGOS (ae)</b>	<b>RP CANCELADOS (af)</b>	<b>SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)</b>
<b>30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>	<b>9.919.387,33</b>	<b>832.781,68</b>	<b>9.565.377,99</b>	<b>25.924,56</b>	<b>328.084,78</b>
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	7.558.843,67	832.781,68	7.204.834,33	25.924,56	328.084,78
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	2.360.543,66	-	2.360.543,66	-	-
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	-	-	-	-	-

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
<b>31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>28.949.550,00</b>	<b>3.501.246,49</b>	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE	15.758.730,00	3.401.652,19	
31.1.1- Salário-Educação	12.375.200,00	3.051.050,43	
31.1.2- PDDE	1.200,00	68,86	
31.1.3- PNAE	3.089.180,00	346.979,38	
31.1.4 - PNATE	288.950,00	2.466,75	
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	4.200,00	1.086,77	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	13.184.520,00	7.592,26	
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-	
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-	
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.300,00	92.002,04	

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção) <sup>6</sup>	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 DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS</b>	<b>30.337.905,07</b>	<b>17.227.590,07</b>	<b>1.621.286,70</b>	<b>1.187.822,71</b>	<b>15.606.303,37</b>
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.386.500,00	2.790.039,09	60.786,39	-	2.729.252,70
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	24.528.588,72	13.417.863,99	1.556.068,91	1.185.654,29	11.861.795,08
32.3- ENSINO MÉDIO	532.615,00	294.040,22	-	-	294.040,22
32.4- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	258.600,00	140.421,04	4.431,40	2.168,42	135.989,64
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	216.665,00	170.294,84	-	-	170.294,84
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	-	-	-	-	-
32.8- OUTRAS	414.936,35	414.930,89	-	-	414.930,89

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>269.492.013,99</b>	<b>113.202.541,51</b>	<b>25.943.096,73</b>	<b>18.997.986,27</b>	<b>87.259.444,78</b>
33.1- Despesas Correntes	250.699.729,24	96.642.718,51	24.147.578,33	17.620.568,87	72.495.140,18
33.1.1- Pessoal Ativo	123.407.500,00	13.494.415,58	13.494.415,58	11.605.648,62	-
33.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
33.1.4- Outras Despesas Correntes	127.292.229,24	83.148.302,93	10.653.162,75	6.014.920,25	72.495.140,18
33.2- Despesas de Capital	18.792.284,75	16.559.823,00	1.795.518,40	1.377.417,40	14.764.304,60
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
33.2.2- Outras Despesas de Capital	18.792.284,75	16.559.823,00	1.795.518,40	1.377.417,40	14.764.304,60

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		2.892.944,94
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		3.051.050,43
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		2.568.927,50
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		3.375.067,87
38- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		-
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		-
<b>40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)</b>		<b>3.375.067,87</b>

FONTE: Sistema PRESCON, Secretaria de Planejamento e Finanças, 08/03/2023, 09h31

1 Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.

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 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 liquida. 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 será considerado na apuração dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na Fonte VAAT e os RPNP dessas despesas.

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

9 Nesta coluna não devem ser informados valores inferiores a 0 (zero).

10 Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

Antonia Aparecida Cintra  
Assistente Especial em Serviços de Gestão  
CRC ISP 199.780/O-0

Rita de Cássia G. e Martins  
Controladora Geral  
CRC ISP 173.493/O-7

Kellen Maria Sartori  
Secretária de Planej. e Finanças

Emil Ono  
Prefeito Municipal