

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  
4º 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>	<b>345.660.200,00</b>	<b>241.207.073,13</b>
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	179.256.400,00	127.856.404,75
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	40.315.700,00	21.835.462,19
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	97.494.800,00	70.595.214,71
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	28.593.300,00	20.919.991,48
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>345.431.100,00</b>	<b>234.074.767,24</b>
2.1- Cota-Parte FPM	123.143.700,00	78.770.889,05
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	112.458.500,00	73.827.821,14
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	10.685.200,00	4.943.067,91
2.2- Cota-Parte ICMS	167.392.300,00	98.266.103,77
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	1.084.600,00	549.300,03
2.4- Cota-Parte ITR	156.900,00	22.120,24
2.5- Cota-Parte IPVA	53.653.600,00	56.466.354,15
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>691.091.300,00</b>	<b>475.281.840,37</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>66.949.200,00</b>	<b>45.826.339,29</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>105.823.645,00</b>	<b>72.994.120,23</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>69.860.276,99</b>
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	107.284.500,00	69.860.276,99
6.1.1- Principal	107.211.100,00	69.302.704,21
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	73.400,00	557.572,78
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>40.261.900,00</b>	<b>23.476.364,92</b>
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
<b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>		<b>268.822,99</b>
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>70.129.099,98</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>107.820.773,03</b>	<b>69.487.651,28</b>	<b>65.226.394,62</b>	<b>62.784.368,76</b>	<b>4.261.256,66</b>
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	87.380.323,97	51.866.483,02	51.866.483,02	50.263.376,37	-
10.1.1 - Educação Infantil	39.354.900,00	21.084.244,20	21.084.244,20	20.407.232,53	-
10.1.2- Ensino Fundamental	43.840.623,97	28.576.346,22	28.576.346,22	27.728.054,07	-
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	539.000,00	-	-	-	-
10.1.4- Educação Especial	3.645.800,00	2.205.892,60	2.205.892,60	2.128.089,77	-
10.1.5- Administração Geral	-	-	-	-	-
10.2- OUTRAS DESPESAS	20.440.449,06	17.621.168,26	13.359.911,60	12.520.992,39	4.261.256,66
10.2.1- Educação Infantil	13.067.221,59	11.880.636,55	9.163.740,03	8.499.772,20	2.716.896,52
10.2.2- Ensino Fundamental	5.425.777,47	3.808.195,79	2.753.386,45	2.740.325,07	1.054.809,34
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	26.500,00	17.669,72	13.716,92	13.716,92	3.952,80
10.2.4- Educação Especial	1.920.950,00	1.914.666,20	1.429.068,20	1.267.178,20	485.598,00
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 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 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)7 (h)	DESPESAS LIQUIDADAS/EMP ENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIOS,9 (i)
<b>11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO</b>	69.218.828,29	64.957.571,63	62.515.545,77	4.261.256,66	-	-
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	69.218.828,29	64.957.571,63	62.515.545,77	4.261.256,66	-	-
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	51.866.483,02	51.866.483,02	50.263.376,37	-	-	-
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	48.902.193,89	51.866.483,02	51.866.483,02	74,24
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	6.986.027,70	4.902.705,36	4.902.705,36	-	7,02
---	--------------	--------------	--------------	---	------

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 APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (x)
---	---	--	---	--	---	---

19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	10.172.022,18	268.822,99	268.822,99	-	-	268.822,99
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.172.022,18	268.822,99	268.822,99	-	-	268.822,99
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>137.183.329,85</b>	<b>113.519.107,58</b>	<b>81.700.728,70</b>	<b>77.079.939,21</b>	<b>31.818.378,88</b>
20.1- Educação Infantil	38.982.870,50	32.465.532,71	26.416.283,75	23.037.784,07	6.049.248,96
20.2- Ensino Fundamental	95.643.089,79	79.624.744,15	53.961.961,94	52.736.358,09	25.662.782,21
20.3- Educação de Jovens e Adultos	104.800,00	60.134,35	58.514,95	58.514,95	1.619,40
20.4- Educação Especial	2.452.569,56	1.368.696,37	1.263.968,06	1.247.282,10	104.728,31
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>244.735.279,89</b>	<b>182.737.935,87</b>	<b>146.658.300,33</b>	<b>139.595.484,98</b>	<b>36.079.635,54</b>
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	93.588.738,66	66.530.286,84	57.659.413,05	52.923.247,91	8.870.873,79
21.1.1- Creche	49.644.943,13	36.430.891,06	31.798.984,38	28.863.147,74	4.631.906,68
21.1.2- Pré-escola	43.943.795,53	30.099.395,78	25.860.428,67	24.060.100,17	4.238.967,11
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	151.146.541,23	116.207.649,03	88.998.887,28	86.672.237,07	27.208.761,75

<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)		81.700.728,70
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)		45.826.339,29
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)		-
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)		268.822,99
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4</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))		34.175,53
<b>28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)</b>		<b>127.761.715,45</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	118.820.460,09	127.761.715,45	26,88

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE <sup>8</sup>	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)
<b>30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>	<b>9.919.387,33</b>	<b>1.076.095,41</b>	<b>9.876.917,62</b>	<b>34.175,53</b>	<b>8.294,18</b>
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	7.558.843,67	1.076.095,41	7.516.373,96	34.175,53	8.294,18
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)	-	-	-	-	-

<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>		
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>42.154.910,78</b>	<b>26.574.932,42</b>
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO)	18.631.486,37	14.255.171,61
31.1.1- Salário-Educação	13.275.200,00	10.315.917,73
31.1.2- PDDE	1.200,00	295,87
31.1.3- PNAE	4.427.184,60	3.092.625,20
31.1.4 - PNATE	288.950,00	309.326,23
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	638.951,77	537.006,58
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	23.322.767,13	11.805.884,45
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	200.657,28	513.876,36

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>45.139.404,53</b>	<b>40.046.438,78</b>	<b>27.169.752,67</b>	<b>25.718.442,93</b>	<b>12.876.686,11</b>
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.783.463,10	4.999.386,99	2.919.507,24	2.902.058,81	2.079.879,75
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	38.052.307,69	33.864.451,10	23.358.494,99	21.932.036,56	10.505.956,11
32.3- ENSINO MÉDIO	778.153,20	739.299,63	739.299,63	735.448,53	-
32.4- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	258.600,00	176.436,72	85.890,73	82.338,95	90.545,99
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	266.880,54	266.864,34	66.560,08	66.560,08	200.304,26
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	-	-	-	-	-
32.8- OUTRAS	-	-	-	-	-

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>290.143.507,41</b>	<b>223.053.197,64</b>	<b>174.096.875,99</b>	<b>165.582.750,90</b>	<b>48.956.321,65</b>
33.1- Despesas Correntes	266.335.955,70	199.504.591,81	155.787.486,46	150.612.271,36	43.717.105,35
33.1.1- Pessoal Ativo	123.415.797,73	71.255.451,13	71.255.451,13	68.987.937,75	-
33.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
33.1.4- Outras Despesas Correntes	142.920.157,97	128.249.140,68	84.532.035,33	81.624.333,61	43.717.105,35
33.2- Despesas de Capital	23.807.551,71	23.548.605,83	18.309.389,53	14.970.479,54	5.239.216,30
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
33.2.2- Outras Despesas de Capital	23.807.551,71	23.548.605,83	18.309.389,53	14.970.479,54	5.239.216,30

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)		10.315.917,73
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		10.300.500,07
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		2.908.362,60
38- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		1.642,90
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		-
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	7.467.244,73	2.910.005,50

FONTE: Sistema PRESCON, Secretaria de Planejamento e Finanças, 15/09/2023, 11h24

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 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 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%.

Sara Barbosa de Lima  
Contadora  
CRC SP 302210/O-9

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  
Secretário de Planej. e Finanças

Emil Ono  
Prefeito Municipal