



**Rio Grande do Sul**  
**Município de Sete de Setembro**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Página 1

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

6º Bimestre/2022

R\$ 1,00

**RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)**

| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS   | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) |
|--|-------------------------|--|
| 1- RECEITAS DE IMPOSTOS  | 710.763,64              | 943.545,85                             |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial U   | 84.840,21               | 136.855,77                             |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI  | 82.872,00               | 59.711,23                              |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - IS  | 52.675,52               | 82.854,95                              |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF   | 490.375,91              | 664.123,90                             |
| 2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS   | 14.795.143,07           | 17.899.292,43                          |
| 2.1- Cota-Parte FPM  | 11.478.374,00           | 13.940.882,92                          |
| 2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b  | 10.608.361,00           | 12.848.516,93                          |
| 2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d e e  | 870.013,00              | 1.092.365,99                           |
| 2.2- Cota-Parte ICMS   | 3.135.401,50            | 3.673.700,88                           |
| 2.3- Cota-Parte IPI-Exportação   | 27.860,00               | 36.260,94                              |
| 2.4- Cota-Parte ITR  | 8.287,20                | 12.078,91                              |
| 2.5- Cota-Parte IPVA   | 145.220,37              | 236.229,12                             |
| 2.6- Cota-Parte IOF-Ouro   | 0,00                    | 139,66                                 |
| 2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências C  | 0,00                    | 0,00                                   |
| <b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>  | <b>15.505.906,71</b>    | <b>18.842.838,28</b>                   |
| <b>4- TOTAL DESTINADO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))</b>  | <b>2.785.026,01</b>     | <b>3.361.357,36</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>1.091.450,66</b>     | <b>1.349.352,21</b>                    |

**FUNDEB**

| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO                                 | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) |
|---|-------------------------|--|
| 6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB   | 673.645,77              | 1.078.803,78                           |
| 6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos                       | 0,00                    | 0,00                                   |
| 6.1.1- Principal  | 673.335,00              | 1.062.613,01                           |
| 6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira                                | 310,77                  | 16.190,77                              |
| 6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF                              | 0,00                    | 0,00                                   |
| 6.2.1- Principal  | 0,00                    | 0,00                                   |
| 6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira                                | 0,00                    | 0,00                                   |
| 6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT                              | 0,00                    | 0,00                                   |
| 6.3.1- Principal  | 0,00                    | 0,00                                   |
| 6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira                                | 0,00                    | 0,00                                   |
| <b>7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹</b>    | <b>-2.111.691,01</b>    | <b>-2.298.744,32</b>                   |
| <b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXE. ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</b> |                         | <b>VALOR</b>                           |
| <b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>                                 |                         | <b>84.117,66</b>                       |
| 8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR                        |                         | 47.322,10                              |
| 8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS                              |                         | 36.795,56                              |

| <b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)</b> | <b>1.162.921,44</b>    |                                    |                                     |                                |                                    |
|--|------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)                      | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESP. EMPENHADA Até o Bimestre (d) | DESP. LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESP. PAGAS Até o Bimestre (f) | INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NP (g) |
| 10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA                                       | 1.144.565,06           | 1.123.941,92                       | 1.123.941,92                        | 1.123.941,92                   | 0,00                               |
| 10.1- Educação Infantil  | 520.700,63             | 520.700,63                         | 520.700,63                          | 520.700,63                     | 0,00                               |
| 10.1.1- Creche   | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                               |
| 10.1.2- Pré-escola   | 520.700,63             | 520.700,63                         | 520.700,63                          | 520.700,63                     | 0,00                               |
| 10.2- Ensino Fundamental   | 623.864,43             | 603.241,29                         | 603.241,29                          | 603.241,29                     | 0,00                               |
| 11- OUTRAS DESPESAS  | 45.454,12              | 5.039,22                           | 5.039,22                            | 5.039,22                       | 0,00                               |
| 11.1- Educação Infantil  | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                               |
| 11.1.1- Creche   | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                               |
| 11.1.2- Pré-escola   | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                               |
| 11.2- Ensino Fundamental   | 45.454,12              | 5.039,22                           | 5.039,22                            | 5.039,22                       | 0,00                               |
| <b>12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)</b>             | <b>1.190.019,18</b>    | <b>1.128.981,14</b>                | <b>1.128.981,14</b>                 | <b>1.128.981,14</b>            | <b>0,00</b>                        |

**INDICADORES DO FUNDEB**

| DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO                            | DESPESAS EMPENHADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS (e) | DESPESAS PAGAS (f) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g) | INSCRITAS EM RPN. PROCESSADOS (SEM DISP. CAIXA)⁷ (h) |
|---|------------------------|-------------------------|--------------------|---|--|
| 13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica                       | 1.123.941,92           | 1.123.941,92            | 1.123.941,92       | 0,00  | 0,00   |
| 14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos         | 1.128.981,14           | 1.128.981,14            | 1.128.981,14       | 0,00  | 0,00   |
| 15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00               | 0,00  | 0,00   |
| 16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00               | 0,00  | 0,00   |
| 17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Compl. União - VAAT Aplic. Educ. Inf          | 0,00                   | 0,00                    | 0,00               | 0,00  | 0,00   |
| 18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Compl. da União - VAAT Aplic. Despes. Capital | 0,00                   | 0,00                    | 0,00               | 0,00  | 0,00   |

| INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²              | VALOR EXIGIDO (i)          | VALOR APLICADO (j)     | VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k) | % APLICADO (l)     |
|---|----------------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica | 755.162,65                 | 1.123.941,92           | 1.123.941,92                        | 104,18             |
| 20 - Percentual de 50% da Compl. da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                                | 0,00               |
| 21- Mínimo de 15% da Compl. da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital    | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                                | 0,00               |
| INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit | VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m) | VALOR NÃO APLICADO (n) | VALOR NÃO APLIC. APÓS AJUSTE (o)    | % NÃO APLICADO (p) |
| 22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício                       | 107.880,38                 | -50.177,36             | -50.177,36                          | -4,65              |



**Rio Grande do Sul**  
**Município de Sete de Setembro**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Página 2

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

6º Bimestre/2022

R\$ 1,00

| INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplic. Superávit Exercício Anterior) | VALOR SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q) | VALOR NÃO APLIC. EXERCÍCIO ANTERIOR (r) | VALOR SUPERÁVIT APLICADO ATÉ 1º QUADRIMESTRE (s) | VALOR PLIC. ATÉ 1º QUADRI. QUE INTEGRARÁ LIMITE CONSTITUCIONAL (t) | VALOR APLICADO APÓS O 1º QUADRI. (u) | VALOR NÃO APLICADO (v)=(r)-(s)-(u) |
|---|---|---|--|--|--------------------------------------|------------------------------------|
| 23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB                                  | 98.086,53   | 84.117,66                               | 0,00   | 0,00   | 0,00                                 | 84.117,66                          |
| 23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transf. de Impostos            | 98.086,53   | 84.117,66                               | 0,00   | 0,00   | 0,00                                 | 84.117,66                          |
| 23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Compl. 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 Área de Atuação) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS (e) | DESPESAS PAGAS (f)  | INSCRITAS EM RESTOS PAGAR N.P. (g) |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------------------|
| 24- EDUCAÇÃO INFANTIL  | 518.240,20             | 499.122,14             | 499.122,14              | 495.135,54          | 0,00                               |
| 24.1- Creche   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                               |
| 24.2- Pré-escola   | 518.240,20             | 499.122,14             | 499.122,14              | 495.135,54          | 0,00                               |
| 25- ENSINO FUNDAMENTAL   | 1.106.281,29           | 993.649,38             | 974.135,87              | 973.716,17          | 19.513,51                          |
| <b>26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)</b>                                 | <b>1.624.521,49</b>    | <b>1.492.771,52</b>    | <b>1.473.258,01</b>     | <b>1.468.851,71</b> | <b>19.513,51</b>                   |

**APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL**

|  | VALOR         |
|--|---------------|
| 27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(t))             | 2.621.752,66  |
| 28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)   | -2.298.744,32 |
| 29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L14h)                 | 0,00          |
| 30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7                            | 0,00          |
| 31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPON. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOS. VINC. AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(g)) | 0,00          |
| 32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))  | 4.920.496,98  |

| APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2 e 5</sup>   | VALOR FISCAL (x) | VALOR APLICADO (w) | % APLICADO (y) |
|---|------------------|--------------------|----------------|
| 33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS | 4.710.709,57     | 4.903.935,22       | 26.03          |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB | SALDO INICIAL (z) | RP LIQUIDADOS (aa) | RP PAGOS (ab) | RP CANCELADOS (ac) | SALDO FINAL (ad)=(z)-(ab)-(ac) |
|--|-------------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------------------------|
| 34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE   | 79.471,07         | 75.258,10          | 79.471,07     | 0,00               | 0,00                           |
| 34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos  | 79.471,07         | 75.258,10          | 79.471,07     | 0,00               | 0,00                           |
| 34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos  | 0,00              | 0,00               | 0,00          | 0,00               | 0,00                           |
| 34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Compl. da União (VAAT + VAAF)   | 0,00              | 0,00               | 0,00          | 0,00               | 0,00                           |

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO                                  | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (Até Bimestre) (b) |
|---|-------------------------|--|
| 35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS)                     | 89.777,31               | 125.191,90                             |
| 35.1- Transferências do Salário-Educação  | 46.770,88               | 75.539,41                              |
| 35.2- Transferências Diretas - PDDE   | 0,00                    | 0,00                                   |
| 35.3- Transferências Diretas - PNAE   | 16.021,23               | 16.258,14                              |
| 35.4- Transferências Diretas - PNATE  | 26.985,20               | 33.394,35                              |
| 35.5- Outras Transferências do FNDE   | 0,00                    | 0,00                                   |
| 36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS  | 0,00                    | 0,00                                   |
| 37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO                                    | 0,00                    | 0,00                                   |
| 38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO                         | 0,00                    | 0,00                                   |
| 39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO                                  | 0,00                    | 0,00                                   |
| <b>40- TOTAL RECEITAS ADICIONAIS P/ FINANC. ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)</b> | <b>89.777,31</b>        | <b>125.191,90</b>                      |

| OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)  | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESP. EMPENHADA Até o Bimestre (d) | DESP. LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESP. PAGAS Até Bimestre (f) | INSCRITAS EM RESTOS PAGAR N.P. (g) |
|---|------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| 41- EDUCAÇÃO INFANTIL   | 29.800,00              | 20.944,18                          | 20.944,18                           | 20.944,18                    | 0,00                               |
| 41.1- Creche  | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                               |
| 41.2- Pré-escola  | 29.800,00              | 20.944,18                          | 20.944,18                           | 20.944,18                    | 0,00                               |
| 42- ENSINO FUNDAMENTAL  | 75.100,00              | 67.277,90                          | 67.277,90                           | 67.277,90                    | 0,00                               |
| 43- ENSINO MÉDIO  | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                               |
| 44- ENSINO SUPERIOR   | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                               |
| 45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR   | 58.766,00              | 41.322,05                          | 41.322,05                           | 41.322,05                    | 0,00                               |
| <b>46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)</b> | <b>163.666,00</b>      | <b>129.544,13</b>                  | <b>129.544,13</b>                   | <b>129.544,13</b>            | <b>0,00</b>                        |

| TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO                                       | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESP. EMPENHADA Até o Bimestre (d) | DESP. LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESP. PAGAS Até Bimestre (f) | INSCRITAS EM RESTOS PAGAR N.P. (g) |
|---|------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| 47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)                    | 3.549.126,95           | 3.292.299,72                       | 3.230.778,01                        | 3.226.371,71                 | 61.521,71                          |
| 47.1- Despesas Correntes  | 3.247.336,50           | 3.061.744,54                       | 3.056.446,64                        | 3.052.040,34                 | 5.297,90                           |
| 47.1.1- Pessoal Ativo   | 2.166.466,20           | 2.081.041,61                       | 2.081.041,61                        | 2.081.041,61                 | 0,00                               |
| 47.1.2- Pessoal Inativo   | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                               |
| 47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filan | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                               |
| 47.1.4- Outras Despesas Correntes   | 1.080.870,30           | 980.702,93                         | 975.405,03                          | 970.998,73                   | 5.297,90                           |
| 47.2- Despesas de Capital   | 301.790,45             | 230.555,18                         | 174.331,37                          | 174.331,37                   | 56.223,81                          |
| 47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou fila  | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                               |
| 47.2.2- Outras Despesas de Capital  | 301.790,45             | 230.555,18                         | 174.331,37                          | 174.331,37                   | 56.223,81                          |



**Rio Grande do Sul**  
**Município de Sete de Setembro**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Página 3

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

6º Bimestre/2022

R\$ 1,00

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA               | FUNDEB<br>(ae) | SALÁRIO EDUCAÇÃO<br>(af) |
|---|----------------|--------------------------|
| 48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021                    | 84.117,66      | 41.401,74                |
| 49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)                  | 1.078.803,78   | 75.539,41                |
| 50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar) | 1.128.981,14   | 80.375,97                |
| 51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE                           | 33.940,30      | 36.565,18                |
| 52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)   | 2.130,00       | 2.130,00                 |
| 53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)               | 0,00           | 0,00                     |
| 54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)                        | 36.070,30      | 38.695,18                |

**FONTE:**

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 no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente

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.