



MUNICÍPIO DE JAGUARIAÍVA - PR  
PREFEITURA MUNICIPAL DE JAGUARIAÍVA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A JUNHO / SEMESTRE JANEIRO - JUNHO

Página: 1/ 3  
Exercício de 2022

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

**RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)**

| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS  | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Semestre (b) |
|---|-------------------------|--|
| <b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>  | 15.903.263,00           | 7.112.468,41                           |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU   | 4.116.600,00            | 680.548,82                             |
| 1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI  | 933.023,00              | 1.038.540,92                           |
| 1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS   | 7.901.560,00            | 3.893.698,01                           |
| 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF   | 2.952.080,00            | 1.499.680,66                           |
| <b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>   | 70.240.000,00           | 45.796.452,73                          |
| 2.1 - Cota-Parte FPM  | 29.880.000,00           | 20.351.481,20                          |
| 2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b   | 27.600.000,00           | 20.351.481,20                          |
| 2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e  | 2.280.000,00            | 0,00                                   |
| 2.2 - Cota-Parte ICMS   | 33.400.000,00           | 19.831.139,60                          |
| 2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação   | 540.000,00              | 237.130,66                             |
| 2.4 - Cota-Parte ITR  | 1.790.000,00            | 331.912,73                             |
| 2.5 - Cota-Parte IPVA   | 4.630.000,00            | 5.044.788,54                           |
| 2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro   | 0,00                    | 0,00                                   |
| 2.7 - Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais  | 0,00                    | 0,00                                   |
| <b>3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>  | <b>86.143.263,00</b>    | <b>52.908.921,14</b>                   |
| <b>4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))</b>   | <b>13.592.000,00</b>    | <b>9.159.290,55</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>7.943.815,75</b>     | <b>4.067.939,74</b>                    |

**FUNDEB**

| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO   | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Semestre (b) |
|---|-------------------------|--|
| <b>6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>   | 15.204.847,00           | 11.667.347,98                          |
| 6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos                              | 15.204.847,00           | 11.667.347,98                          |
| 6.1.1 - Principal   | 15.200.000,00           | 11.489.895,24                          |
| 6.1.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira                                       | 4.847,00                | 177.452,74                             |
| 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)<sup>1</sup></b> | <b>1.608.000,00</b>     | <b>2.330.604,69</b>                    |
| <b>8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>  |                         | 3.294.767,51                           |
| 8.1 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR                               |                         | 3.294.767,51                           |
| 8.2 - SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS                                     |                         | 0,00                                   |
| <b>9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)</b>       |                         | <b>14.962.115,49</b>                   |

| DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup> | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS Até o Semestre (d) | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Semestre (e) | DESPESAS PAGAS Até o Semestre (f) |
|--|------------------------|--|--|-----------------------------------|
| <b>10 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>                       | 12.882.596,03          | 7.546.858,43                           | 7.546.858,43                           | 7.546.858,43                      |
| 10.1 - Educação Infantil   | 4.507.636,87           | 2.191.966,33                           | 2.191.966,33                           | 2.191.966,33                      |
| 10.1.1 - Creche  | -                      | -                                      | -                                      | -                                 |
| 10.1.2 - Pré-escola  | -                      | -                                      | -                                      | -                                 |
| 10.2 - Ensino Fundamental  | 8.374.959,16           | 5.354.892,10                           | 5.354.892,10                           | 5.354.892,10                      |
| <b>11 - OUTRAS DESPESAS</b>  | 3.394.505,00           | 7.546.858,43                           | 7.546.858,43                           | 7.546.858,43                      |
| 11.1 - Educação Infantil   | 530.865,00             | 2.191.966,33                           | 2.191.966,33                           | 2.191.966,33                      |
| 11.1.1 - Creche  | -                      | -                                      | -                                      | -                                 |
| 11.1.2 - Pré-escola  | -                      | -                                      | -                                      | -                                 |
| 11.2 - Ensino Fundamental  | 2.863.640,00           | 5.354.892,10                           | 5.354.892,10                           | 5.354.892,10                      |
| <b>12 - TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)</b>    | <b>16.277.101,03</b>   | <b>15.093.716,86</b>                   | <b>15.093.716,86</b>                   | <b>15.093.716,86</b>              |



MUNICÍPIO DE JAGUARIÁVA - PR  
 PREFEITURA MUNICIPAL DE JAGUARIÁVA  
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 JANEIRO A JUNHO / SEMESTRE JANEIRO - JUNHO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

INDICADORES DO FUNDEB

| DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO  | DESPESAS EMPENHADAS<br>Até o Semestre<br>(d)              | DESPESAS LIQUIDADAS<br>Até o Semestre<br>(e)    | DESPESAS PAGAS<br>Até o Semestre<br>(f)                        |   |  |   |
|---|---|---|--|---|--|---|
| 13 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica  | 6.236.364,27  | 6.236.364,27                                    | 6.236.364,27   |   |  |   |
| 14 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos                            | 8.435.543,13  | 7.942.196,33                                    | 7.942.196,33   |   |  |   |
| 15 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |   |  |   |
| 16 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |   |  |   |
| 17 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil    | 0,00  | 0,00  | 0,00   |   |  |   |
| 18 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |   |  |   |
| INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal <sup>2</sup>                                  | VALOR EXIGIDO<br>(i)                                      | VALOR APLICADO<br>(j)                           | VALOR CONSIDERADO<br>APÓS DEDUÇÕES<br>(k)                      | % APLICADO<br>(l)   |  |   |
| 19 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica                                | 8.167.143,59  | 6.236.364,27                                    | 6.236.364,27   | 53,45   |  |   |
| 20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil                         | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |   |
| 21 - Mínimo de 15% da Complementação 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) <sup>3</sup>                   | VALOR MÁXIMO PERMITIDO<br>(m)                             | VALOR NÃO APLICADO<br>(n)                       | VALOR NÃO APLICADO<br>APÓS AJUSTE<br>(o)                       | % NÃO APLICADO<br>(p)   |  |   |
| 22 - Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício  | 1.166.734,80  | 3.725.151,65                                    | 3.725.151,65   | 31,93   |  |   |
| 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<br>(q) | VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR<br>(r) | VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE<br>(s) | VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL<br>(t) | VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE<br>(u) | VALOR NÃO APLICADO<br>(v) = (r) - (s) - (u) |
| 23 - Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB   | 256.616,19  | 2.566.161,94                                    | 1.310.494,16   | 255.534,51  | 0,00   | 1.255.667,78                                |
| 23.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos                          | 255.534,51  | 2.555.345,07                                    | 1.310.494,16   | 255.534,51  | 0,00   | 1.244.850,91                                |
| 23.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)                          | 1.081,69  | 10.816,87                                       | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 10.816,87                                   |

**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<br>(Por Área de Atuação) <sup>6</sup> | DOTAÇÃO ATUALIZADA<br>(c) | DESPESAS EMPENHADAS<br>Até o Semestre<br>(d) | DESPESAS LIQUIDADAS<br>Até o Semestre<br>(e) | DESPESAS PAGAS<br>Até o Semestre<br>(f) |
|--|---------------------------|--|--|---|
| 24 - EDUCAÇÃO INFANTIL   | 1.605.000,00              | 1.031.217,77                                 | 944.703,00                                   | 944.703,00                              |
| 24.1 - Creche  | -                         | -  | -  | -                                       |
| 24.2 - Pré-escola  | -                         | -  | -  | -                                       |
| 25 - ENSINO FUNDAMENTAL  | 10.391.411,75             | 5.493.192,82                                 | 3.288.248,40                                 | 3.288.248,40                            |
| <b>26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)</b>  | <b>11.996.411,75</b>      | <b>6.524.410,59</b>                          | <b>4.232.951,40</b>                          | <b>4.232.951,40</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))                                       | 12.175.147,73       |
| 28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)   | 2.330.604,69        |
| 29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS = (L14h)                                  | 0,00                |
| 30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4 e 7</sup>                                 | 0,00                |
| 31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac)) | 11.152,95           |
| <b>32 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))</b>  | <b>9.833.390,09</b> |

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL<sup>2 e 5</sup>

|  | VALOR EXIGIDO<br>(x) | VALOR APLICADO<br>(w) | % APLICADO<br>(y) |
|--|----------------------|-----------------------|-------------------|
| 33 - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS | 13.227.230,29        | 9.833.390,09          | 18,59             |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB <sup>8</sup> | SALDO INICIAL<br>(z) | RP LIQUIDADOS<br>(aa) | RP PAGOS<br>(ab) | RP CANCELADOS<br>(ac) | SALDO FINAL<br>(ad) = (z) - (ab) - (ac) |
|---|----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---|
| 34 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE   | 4.623.104,41         | 1.722.561,14          | 1.722.457,14     | 11.152,95             | 2.889.494,32                            |
| 34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos   | 4.623.104,41         | 1.722.561,14          | 1.722.457,14     | 11.152,95             | 2.889.494,32                            |
| 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 - Complementação 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<br>(a) | RECEITAS REALIZADAS<br>Até o Semestre<br>(b) |
|---|----------------------------|--|
| 35 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)            | 2.402.000,00               | 1.742.281,69                                 |
| 35.1 - Salário-Educação   | 1.202.000,00               | 795.256,45                                   |
| 35.2 - PDDE   | 0,00                       | 1.731,16                                     |
| 35.3 - PNAE   | 0,00                       | 171.741,04                                   |
| 35.4 - PNATE  | 0,00                       | 5.557,82                                     |
| 35.5 - Outras Transferências do FNDE  | 1.200.000,00               | 767.995,22                                   |
| 36 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS   | 1.324,00                   | 45.763,87                                    |
| 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   | 800.000,00                 | 660.938,00                                   |
| <b>40 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)</b> | <b>3.203.324,00</b>        | <b>2.448.983,56</b>                          |



MUNICÍPIO DE JAGUARIAÍVA - PR  
PREFEITURA MUNICIPAL DE JAGUARIAÍVA  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A JUNHO / SEMESTRE JANEIRO - JUNHO

Página: 3/ 3  
Exercício de 2022

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

| OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>   | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)        | DESPESAS EMPENHADAS Até o Semestre (d)        | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Semestre (e)        | DESPESAS PAGAS Até o Semestre (f)        |
|---|-------------------------------|---|---|--|
| 41 - EDUCAÇÃO INFANTIL  | 0,00                          | 0,00  | 0,00  | 0,00                                     |
| 41.1 - Creche   | -                             | -   | -   | -  |
| 41.2 - Pré-escola   | -                             | -   | -   | -  |
| 42 - ENSINO FUNDAMENTAL   | 7.477.971,31                  | 1.798.795,97                                  | 1.086.496,62                                  | 1.086.496,62                             |
| 43 - ENSINO MÉDIO   | 0,00                          | 0,00  | 0,00  | 0,00                                     |
| 44 - ENSINO SUPERIOR  | 5.000,00                      | 0,00  | 0,00  | 0,00                                     |
| 45 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR  | 0,00                          | 0,00  | 0,00  | 0,00                                     |
| <b>46 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)</b> | <b>7.482.971,31</b>           | <b>1.798.795,97</b>                           | <b>1.086.496,62</b>                           | <b>1.086.496,62</b>                      |
| <b>TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>  | <b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)</b> | <b>DESPESAS EMPENHADAS Até o Semestre (d)</b> | <b>DESPESAS LIQUIDADAS Até o Semestre (e)</b> | <b>DESPESAS PAGAS Até o Semestre (f)</b> |
| <b>47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>   | <b>35.756.484,09</b>          | <b>18.069.243,85</b>                          | <b>14.572.138,51</b>                          | <b>14.572.138,51</b>                     |
| 47.1 - Despesas Correntes   | 25.813.953,21                 | 15.263.019,31                                 | 13.282.937,88                                 | 13.282.937,88                            |
| 47.1.1 - Pessoal Ativo  | 16.750.636,03                 | 9.263.994,71                                  | 9.263.994,71                                  | 9.263.994,71                             |
| 47.1.2 - Pessoal Inativo  | 0,00                          | 0,00  | 0,00  | 0,00                                     |
| 47.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos    | 0,00                          | 0,00  | 0,00  | 0,00                                     |
| 47.1.4 - Outras Despesas Correntes  | 9.063.317,18                  | 5.999.024,60                                  | 4.018.943,17                                  | 4.018.943,17                             |
| 47.2 - Despesas de Capital  | 9.942.530,88                  | 2.806.224,54                                  | 1.289.200,63                                  | 1.289.200,63                             |
| 47.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos    | 0,00                          | 0,00  | 0,00  | 0,00                                     |
| 47.2.2 - Outras Despesas de Capital   | 9.942.530,88                  | 2.806.224,54                                  | 1.289.200,63                                  | 1.289.200,63                             |
| <b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA</b>  | <b>FUNDEB (ae)</b>            | <b>SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)</b>                  |   |  |
| 48 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021   |                               | -7.962,31                                     |   | 352.542,69                               |
| 49 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O SEMESTRE (orçamentário)   |                               | 19.229.395,52                                 |   | 795.256,45                               |
| 50 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O SEMESTRE (orçamentário e restos a pagar)                                |                               | 10.733.429,51                                 |   | 567.766,66                               |
| 51 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O SEMESTRE  |                               | 8.488.003,70                                  |   | 580.032,48                               |
| 52 - (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)                                  |                               | 171.295,47                                    |   | 0,00                                     |
| 53 - (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)  |                               | 0,00  |   | 700,15                                   |
| 54 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)   |                               | 8.659.299,17                                  |   | 579.332,33                               |

Fonte: Sistema Contábil - Betha Sistemas.Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE JAGUARIAÍVA. Emissão: 17/10/2022, às 09:24:10.

<sup>1</sup> 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

<sup>2</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>3</sup> Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional".

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> 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.

<sup>6</sup> 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.

<sup>7</sup> Valor inscrito em RPMP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites.

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

Nota(s) Explicativa(s):

SANDRO PAULO CARNEIRO  
CONTADOR

ALCIONE LEMOS  
PREFEITA MUNICIPAL

EDSON DA SILVA NAIZER  
CONTROLE INTERNO