

MUNICÍPIO DE BRACO DO TROMBUDO - SC  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A OUTUBRO 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

**RECEITAS DO ENSINO**

| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)                         | PREVISÃO INICIAL     | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS  |                   |
|--|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
|  |                      |                         | Até o Bimestre (b)   | % (c) = (b/a)x100 |
| <b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>   | 1.160.002,77         | 1.160.002,77            | 1.041.765,95         | 89,81             |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 484.626,85           | 484.626,85              | 477.522,48           | 98,53             |
| 1.1.1- IPTU  | 442.055,74           | 442.055,74              | 440.113,58           | 99,56             |
| 1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU                       | 42.571,11            | 42.571,11               | 37.408,90            | 87,87             |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI                    | 162.166,38           | 162.166,38              | 49.197,67            | 30,34             |
| 1.2.1- ITBI  | 148.970,39           | 148.970,39              | 49.197,67            | 33,03             |
| 1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI                       | 13.195,99            | 13.195,99               | 0,00                 | 0,00              |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS               | 271.553,77           | 271.553,77              | 273.883,66           | 100,86            |
| 1.3.1- ISS   | 270.410,26           | 270.410,26              | 273.251,43           | 101,05            |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS                        | 1.143,51             | 1.143,51                | 632,23               | 55,29             |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF                         | 241.655,77           | 241.655,77              | 241.162,14           | 99,80             |
| 1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III) | -                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00              |
| 1.5.1- ITR   | -                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00              |
| 1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR                        | -                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00              |
| <b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>                               | 13.314.513,68        | 13.314.513,68           | 10.755.009,42        | 80,78             |
| 2.1- Cota-Parte FPM  | 7.300.427,33         | 7.300.427,33            | 5.839.193,67         | 79,98             |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b                                       | 7.300.427,33         | 7.300.427,33            | 5.543.369,43         | 75,93             |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d                                       | -                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00              |
| 2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e                                       | -                    | 0,00                    | 295.824,24           | 0,00              |
| 2.2- Cota-Parte ICMS   | 5.461.838,42         | 5.461.838,42            | 4.434.261,71         | 81,19             |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996   | 22.465,76            | 22.465,76               | 14.542,96            | 64,73             |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação   | 81.700,00            | 81.700,00               | 69.754,71            | 85,38             |
| 2.5- Cota-Parte ITR  | 3.847,81             | 3.847,81                | 3.457,41             | 89,85             |
| 2.6- Cota-Parte IPVA   | 444.234,36           | 444.234,36              | 393.798,96           | 88,65             |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro   | -                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00              |
| <b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>   | <b>14.474.516,45</b> | <b>14.474.516,45</b>    | <b>11.796.775,37</b> | <b>81,50</b>      |

| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO   | PREVISÃO INICIAL    | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS |                   |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|
|  |                     |                         | Até o Bimestre (b)  | % (c) = (b/a)x100 |
| <b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO</b> | -                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| <b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>  | 382.072,19          | 382.072,19              | 292.245,06          | 76,49             |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação  | 271.569,98          | 271.569,98              | 221.193,31          | 81,45             |
| 5.2- Transferências Diretas - PDDE   | -                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| 5.3- Transferências Diretas - PNAE   | 81.976,56           | 81.976,56               | 40.159,20           | 48,99             |
| 5.4- Transferências Diretas - PNATE  | 24.459,04           | 24.459,04               | 30.892,55           | 126,30            |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE   | 4.066,61            | 4.066,61                | 0,00                | 0,00              |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE   | -                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| <b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>   | -                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| 6.1- Transferências de Convênios   | -                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios                                      | -                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| <b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>  | -                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| <b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>                                   | 889.165,26          | 889.165,26              | 263.124,40          | 29,59             |
| <b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b> | <b>1.271.237,45</b> | <b>1.271.237,45</b>     | <b>555.369,46</b>   | <b>43,69</b>      |

**FUNDEB**

| RECEITAS DO FUNDEB  | PREVISÃO INICIAL  | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS |                   |
|---|-------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|
|   |                   |                         | Até o Bimestre (b)  | % (c) = (b/a)x100 |
| <b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>  | 2.662.985,24      | 2.662.985,24            | 2.103.471,10        | 78,99             |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)                           | 1.460.085,07      | 1.460.085,07            | 1.120.309,87        | 76,73             |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)                            | 1.092.378,21      | 1.092.378,21            | 886.851,36          | 81,19             |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)                           | 4.493,08          | 4.493,08                | 2.908,54            | 64,73             |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)                  | 16.303,44         | 16.303,44               | 13.950,94           | 85,57             |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5)) | 769,48            | 769,48                  | 691,40              | 89,85             |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)                            | 88.955,96         | 88.955,96               | 78.758,99           | 88,54             |
| <b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>   | 2.595.018,89      | 2.595.018,89            | 2.196.067,11        | 84,63             |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB  | 2.586.348,36      | 2.586.348,36            | 2.192.545,77        | 84,77             |
| 11.2- Complementação da União ao FUNDEB   | -                 | 0,00                    | 0,00                | 0,00              |
| 11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB                        | 8.670,53          | 8.670,53                | 3.521,34            | 40,61             |
| <b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>               | <b>-76.636,88</b> | <b>-76.636,88</b>       | <b>89.074,67</b>    | <b>-116,23</b>    |

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A OUTUBRO 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

| DESPESAS DO FUNDEB   | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS  |                 | DESPESAS LIQUIDADAS   |                 |              |
|--|-----------------|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|--------------|
|  |                 |                        | Até o Bimestre (e)   | % (f)=(e/d)x100 | Até o Bimestre (g)    | % (h)=(g/d)x100 |              |
| 13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO  | 2.205.766,06    | 2.245.979,07           | 1.862.143,14         | 82,91           | 1.862.143,14          | 82,91           |              |
| 13.1- Com Educação Infantil  | 1.150.000,00    | 1.190.213,01           | 1.072.635,49         | 90,12           | 1.072.635,49          | 90,12           |              |
| 13.2- Com Ensino Fundamental   | 1.055.766,06    | 1.055.766,06           | 789.507,65           | 74,78           | 789.507,65            | 74,78           |              |
| 14- OUTRAS DESPESAS  | 389.252,83      | 389.252,83             | 293.716,84           | 75,46           | 293.716,84            | 75,46           |              |
| 14.1- Com Educação Infantil  | 200.000,00      | 200.000,00             | 137.358,24           | 68,68           | 137.358,24            | 68,68           |              |
| 14.2- Com Ensino Fundamental   | 189.252,83      | 189.252,83             | 156.358,60           | 82,62           | 156.358,60            | 82,62           |              |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)   | 2.595.018,89    | 2.635.231,90           | 2.155.859,98         | 81,81           | 2.155.859,98          | 81,81           |              |
| DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB   |                 |                        |                      |                 | VALOR                 |                 |              |
| 16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB   |                 |                        |                      |                 |                       |                 | -            |
| 16.1 - FUNDEB 60%  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | -            |
| 16.2 - FUNDEB 40%  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | -            |
| 17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 0,00         |
| 17.1 - FUNDEB 60%  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 0,00         |
| 17.2 - FUNDEB 40%  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 0,00         |
| 18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 0,00         |
| INDICADORES DO FUNDEB  |                 |                        |                      |                 | VALOR                 |                 |              |
| 19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 2.155.859,98 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %                                   |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 84,79        |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %                                 |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 13,37        |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 1,83         |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE  |                 |                        |                      |                 | VALOR                 |                 |              |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS   |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 0,00         |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 <sup>2</sup>   |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 0,00         |
| <b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>                     |                 |                        |                      |                 |                       |                 |              |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE  | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS  |                 | DESPESAS LIQUIDADAS   |                 |              |
|  |                 |                        | Até o Bimestre (e)   | % (f)=(e/d)x100 | Até o Bimestre (g)    | % (h)=(g/d)x100 |              |
| 22- EDUCAÇÃO INFANTIL  | 2.011.694,60    | 2.209.398,86           | 1.984.375,74         | 89,82           | 1.857.647,48          | 84,08           |              |
| 22.1- Creche   | 660.194,60      | 859.398,86             | 814.595,02           | 94,79           | 687.866,76            | 80,04           |              |
| 22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB  | 0,00            | 40.213,01              | 40.213,01            | 100,00          | 40.213,01             | 100,00          |              |
| 22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos   | 660.194,60      | 819.185,85             | 774.382,01           | 94,53           | 647.653,75            | 79,06           |              |
| 22.2- Pré-escola   | 0,00            | 0,00                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00                  | 0,00            |              |
| 22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB  | 0,00            | 0,00                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00                  | 0,00            |              |
| 22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos   | 0,00            | 0,00                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00                  | 0,00            |              |
| 23- ENSINO FUNDAMENTAL   | 2.258.909,01    | 2.337.199,01           | 1.780.352,90         | 76,17           | 1.662.058,21          | 71,11           |              |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB  | 1.245.018,89    | 1.245.018,89           | 945.866,25           | 75,97           | 945.866,25            | 75,97           |              |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos   | 1.013.890,12    | 1.092.180,12           | 834.486,65           | 76,41           | 716.191,96            | 65,57           |              |
| 24- ENSINO MÉDIO   | 0,00            | 0,00                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00                  | 0,00            |              |
| 25- ENSINO SUPERIOR  | 0,00            | 0,00                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00                  | 0,00            |              |
| 26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR  | 0,00            | 0,00                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00                  | 0,00            |              |
| 27- OUTRAS   | 0,00            | 0,00                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00                  | 0,00            |              |
| 28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)  | 4.270.603,61    | 4.546.597,87           | 3.764.728,64         | 82,80           | 3.519.705,69          | 77,41           |              |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL   |                 |                        |                      |                 | VALOR                 |                 |              |
| 29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 89.074,67    |
| 30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 0,00         |
| 32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 0,00         |
| 33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS   |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 0,00         |
| 34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO <sup>4</sup>               |                 |                        |                      |                 |                       |                 | -            |
| 35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j) |                 |                        |                      |                 |                       |                 | -            |
| 36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)   |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 89.074,67    |
| 37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))  |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 3.430.631,02 |
| 38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%                          |                 |                        |                      |                 |                       |                 | 29,08        |
| <b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>  |                 |                        |                      |                 |                       |                 |              |
| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO   | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS  |                 | DESPESAS LIQUIDADAS   |                 |              |
|  |                 |                        | Até o Bimestre (e)   | % (f)=(e/d)x100 | Até o Bimestre (g)    | % (h)=(g/d)x100 |              |
| 39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO  | 0,00            | 0,00                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00                  | 0,00            |              |
| 40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO  | 297.757,60      | 297.757,60             | 260.665,02           | 87,54           | 260.057,42            | 87,34           |              |
| 41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO  | 0,00            | 0,00                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00                  | 0,00            |              |
| 42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO  | 392.254,71      | 439.260,81             | 267.141,10           | 60,82           | 165.262,78            | 37,62           |              |
| 43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)                                | 690.012,31      | 737.018,41             | 527.806,12           | 71,61           | 425.320,20            | 57,71           |              |
| 44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)   | 4.960.615,92    | 5.283.616,28           | 4.292.534,76         | 81,24           | 3.945.025,89          | 74,67           |              |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO   |                 |                        | SALDO ATÉ O BIMESTRE |                 | CANCELADO EM 2018 (j) |                 |              |
| 45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE   |                 |                        | 0,00                 |                 | 0,00                  |                 |              |
| 45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino  |                 |                        | 0,00                 |                 | 0,00                  |                 |              |
| 45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB   |                 |                        | 0,00                 |                 | 0,00                  |                 |              |

MUNICÍPIO DE BRACO DO TROMBUDO - SC  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A OUTUBRO 2018/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

Continuação 3/3

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA                              | FUNDEB       | SALÁRIO EDUCAÇÃO |
|---|--------------|------------------|
| 46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017            | 0,00         | 0,00             |
| 47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE                         | 2.192.545,77 | 221.193,31       |
| 48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE                         | 0,00         | 0,00             |
| 48.1 Orçamento do Exercício   | 0,00         | 0,00             |
| 48.2 Restos a Pagar   | 0,00         | 0,00             |
| 49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 3.521,34     | 0,00             |
| 50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE                   | 2.196.067,11 | 221.193,31       |
| 51- (+) Ajustes   | 0,00         | 0,00             |
| 51.1. Retenções   | 0,00         | 0,00             |
| 51.2. Conciliação bancária  | 0,00         | 0,00             |
| 52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO                                 | 2.196.067,11 | 221.193,31       |

FONTE:

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</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>3</sup> Caput do art. 212 da CF/1988

<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> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

<sup>6</sup> Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada.  
No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

<sup>7</sup> Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.