

**Tabela 8.3 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS**

Município de Aracruz – ES  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º bimestre - 2021

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 Bimestre (b)			
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	R\$ 94.746.527,00	R\$ 27.959.866,44			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	R\$ 9.952.098,00	R\$ 2.476.271,24			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	R\$ 2.294.665,00	R\$ 1.420.197,40			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	R\$ 74.092.422,00	R\$ 21.762.357,55			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	R\$ 8.407.342,00	R\$ 2.301.040,25			
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	R\$ 135.049.962,00	R\$ 81.839.031,75			
2.1- Cota-Parte FPM	R\$ 42.120.702,00	R\$ 19.262.273,74			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	R\$ 42.120.702,00	R\$ 19.262.273,74			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	R\$ 0,00	R\$ 0,00			
2.2- Cota-Parte ICMS	R\$ 84.394.911,00	R\$ 59.447.462,29			
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	R\$ 1.522.808,00	R\$ 1.257.308,02			
2.4- Cota-Parte ITR	R\$ 307.707,00	R\$ 41.627,35			
2.5- Cota-Parte IPVA	R\$ 7.011.541,00	R\$ 1.830.360,35			
2.6- Cota-Parte IOF-Outro	R\$ 0,00	R\$ 0,00			
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais					
<b>3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	R\$ 229.796.489,00	R\$ 109.798.898,19			
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))</b>	R\$ 27.071.533,80	R\$ 16.381.338,68			
<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>	R\$ 30.454.515,20	R\$ 11.081.918,20			
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
<b>6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	R\$ 62.100.000,00	R\$ 25.352.056,15			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	R\$ 62.100.000,00	R\$ 25.352.056,15			
6.1.1- Principal	R\$ 62.000.000,00	R\$ 25.336.236,49			
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	R\$ 100.000,00	R\$ 15.819,66			
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	R\$ 0,00	R\$ 0,00			
6.2.1- Principal	R\$ 0,00	R\$ 0,00			
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	R\$ 0,00	R\$ 0,00			
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	R\$ 0,00	R\$ 0,00			
6.3.1- Principal	R\$ 0,00	R\$ 0,00			
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	R\$ 0,00	R\$ 0,00			
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)¹</b>	R\$ 34.928.466,20	R\$ 8.954.897,81			
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR			
<b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>		R\$ 5.258.253,34			
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		R\$ 5.258.253,34			
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		R\$ 0,00			
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)</b>		<b>R\$ 30.610.309,49</b>			
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)²	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- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	R\$ 56.149.000,00	R\$ 22.028.582,02	R\$ 14.564.514,15	R\$ 13.499.593,78	R\$ 7.464.067,87
10.1- Educação Infantil	R\$ 21.296.200,00	R\$ 7.696.136,78	R\$ 5.125.508,23	R\$ 4.738.917,29	R\$ 2.570.628,55
10.1.1- Creche	R\$ 6.388.860,00	R\$ 2.308.841,03	R\$ 1.537.652,47	R\$ 1.421.675,19	R\$ 771.188,57
10.1.2- Pré-escola	R\$ 14.907.340,00	R\$ 5.387.295,75	R\$ 3.587.855,76	R\$ 3.317.242,10	R\$ 1.799.439,99
10.2- Ensino Fundamental	R\$ 34.852.800,00	R\$ 14.332.445,24	R\$ 9.439.005,92	R\$ 8.760.676,49	R\$ 4.893.439,32
<b>11- OUTRAS DESPESAS</b>	R\$ 13.326.175,00	R\$ 7.320.381,11	R\$ 6.633.302,11	R\$ 6.303.076,85	R\$ 687.079,00
11.1- Educação Infantil	R\$ 4.387.810,00	R\$ 2.184.392,44	R\$ 1.991.298,32	R\$ 1.889.900,08	R\$ 193.094,12

11.1.1- Creche	R\$ 3.071.467,00	R\$ 1.529.074,71	R\$ 1.393.908,82	R\$ 1.322.930,06	R\$ 135.165,88
11.1.2- Pré-escola	R\$ 1.316.343,00	R\$ 655.317,73	R\$ 597.389,50	R\$ 566.970,02	R\$ 57.928,24
<b>11.2- Ensino Fundamental</b>	<b>R\$ 8.938.365,00</b>	<b>R\$ 5.135.988,67</b>	<b>R\$ 4.642.003,79</b>	<b>R\$ 4.413.176,77</b>	<b>R\$ 493.984,88</b>
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)</b>	<b>R\$ 69.475.175,00</b>	<b>R\$ 29.348.963,13</b>	<b>R\$ 21.197.816,26</b>	<b>R\$ 19.802.670,63</b>	<b>R\$ 8.151.146,87</b>

**INDICADORES DO FUNDEB**

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) <sup>7</sup>	
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)	(h)	
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	R\$ 22.028.582,02	R\$ 14.564.514,15	R\$ 13.499.593,78	R\$ 7.464.067,87		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	R\$ 29.348.963,13	R\$ 21.197.816,26	R\$ 19.802.670,63	R\$ 8.151.146,87		
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT						
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil						
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital						
<b>INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal<sup>2</sup></b>	<b>VALOR EXIGIDO</b>	<b>VALOR APLICADO</b>		<b>VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES</b>	<b>% APLICADO</b>	
	(i)	(j)		(k)	(l)	
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	R\$ 17.746.439,31	R\$ 22.028.582,02		R\$ 22.028.582,02	86,89	
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	R\$ 0,00	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00	
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00	
<b>INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)<sup>3</sup></b>	<b>VALOR MÁXIMO PERMITIDO</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO</b>		<b>VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE</b>	<b>% NÃO APLICADO</b>	
	(m)	(n)		(o)	(p)	
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	R\$ 2.535.205,62	R\$ 32.751.036,87		R\$ 32.751.036,87	129,18	
<b>INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)<sup>3</sup></b>	<b>VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE</b>	<b>VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL</b>	<b>VALOR APLICADO APOS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO</b>
	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	R\$ 0,00	R\$ 5.258.253,34	R\$ 2.408.981,99	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		R\$ 5.258.253,34	R\$ 2.408.981,99			
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)						

**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) <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>24- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>R\$ 19.032.307,25</b>	<b>R\$ 7.711.664,12</b>	<b>R\$ 5.154.690,28</b>	<b>R\$ 4.642.981,98</b>	<b>R\$ 2.556.973,84</b>
24.1- Creche	R\$ 5.289.207,25	R\$ 123.344,58	R\$ 25.289,49	R\$ 20.733,87	R\$ 98.055,09
24.2- Pré-escola	R\$ 13.743.100,00	R\$ 7.588.319,54	R\$ 5.129.400,79	R\$ 4.622.248,11	R\$ 2.458.918,75
<b>25- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>R\$ 19.486.217,06</b>	<b>R\$ 4.633.883,81</b>	<b>R\$ 1.097.311,12</b>	<b>R\$ 1.089.194,52</b>	<b>R\$ 3.536.572,69</b>
<b>26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)</b>	<b>R\$ 38.518.524,31</b>	<b>R\$ 12.345.547,93</b>	<b>R\$ 6.252.001,40</b>	<b>R\$ 5.732.176,50</b>	<b>R\$ 6.093.546,53</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))	R\$ 27.449.817,66
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	R\$ 8.954.897,81
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS <sup>4</sup> = (L14h)	0
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4+7</sup>	
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))	10508,74
<b>32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))</b>	<b>R\$ 18.484.411,11</b>

**APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL<sup>2+5</sup>**

	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
<b>33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS</b>	<b>R\$ 27.449.724,55</b>	<b>R\$ 18.484.411,11</b>	<b>16,83</b>

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB <sup>8</sup>	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	R\$ 677.043,73	R\$ 20.394,10	R\$ 622.157,82	R\$ 10.508,74	R\$ 44.377,17
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	R\$ 618.062,71	R\$ 15.353,01	R\$ 599.329,88	R\$ 1.128,70	R\$ 17.604,13
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	R\$ 58.981,02	R\$ 5.041,09	R\$ 22.827,94	R\$ 9.380,04	R\$ 26.773,04
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R\$ 7.078.277,00	R\$ 1.860.662,93
35.1- Salário-Educação	R\$ 4.530.000,00	R\$ 1.247.750,13
35.2- PDDE	R\$ 0,00	R\$ 0,00
35.3- PNAE	R\$ 1.500.000,00	R\$ 612.912,80
35.4 - PNATE	R\$ 463.400,00	R\$ 0,00
35.5- Outras Transferências do FNDE	R\$ 584.877,00	R\$ 0,00
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	R\$ 3.040.000,00	R\$ 1.683.959,70
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		
<b>40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39 )</b>	<b>R\$ 10.118.277,00</b>	<b>R\$ 3.544.622,63</b>

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação)*	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)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	R\$ 6.268.286,69	R\$ 2.962.796,00	R\$ 753.029,97	R\$ 581.542,04	R\$ 2.209.766,03
41.1- Creche	R\$ 979.587,75	R\$ 496.478,12	R\$ 316.651,94	R\$ 299.210,96	R\$ 179.826,18
41.2- Prê-escola	R\$ 5.288.698,94	R\$ 2.466.317,88	R\$ 436.378,03	R\$ 282.331,08	R\$ 2.029.939,85
42- ENSINO FUNDAMENTAL	R\$ 10.388.833,00	R\$ 6.871.372,89	R\$ 279.810,42	R\$ 201.353,42	R\$ 6.591.562,47
43- ENSINO MÉDIO					R\$ 0,00
44- ENSINO SUPERIOR	R\$ 588.950,25	R\$ 114.365,54	R\$ 54.557,25	R\$ 51.477,53	R\$ 59.808,29
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					R\$ 0,00
<b>46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)</b>	<b>R\$ 17.246.069,94</b>	<b>R\$ 9.948.534,43</b>	<b>R\$ 1.087.397,64</b>	<b>R\$ 834.372,99</b>	<b>R\$ 8.861.136,79</b>

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>47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)</b>	<b>R\$ 125.239.769,25</b>	<b>R\$ 51.643.045,49</b>	<b>R\$ 28.537.215,30</b>	<b>R\$ 26.369.220,12</b>	<b>R\$ 23.105.830,19</b>
47.1- Despesas Correntes	R\$ 119.001.797,06	R\$ 48.865.855,58	R\$ 28.153.633,59	R\$ 26.239.870,41	R\$ 20.712.221,99
47.1.1- Pessoal Ativo	R\$ 80.592.690,25	R\$ 32.978.467,53	R\$ 22.974.588,99	R\$ 21.327.528,28	R\$ 10.003.878,54
47.1.2- Pessoal Inativo	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
47.1.4- Outras Despesas Correntes	R\$ 38.409.106,81	R\$ 15.887.388,05	R\$ 5.179.044,60	R\$ 4.912.342,13	R\$ 10.708.343,45
47.2- Despesas de Capital	R\$ 6.237.972,19	R\$ 2.777.189,91	R\$ 383.581,71	R\$ 129.349,71	R\$ 2.393.608,20
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
47.2.2- Outras Despesas de Capital	R\$ 6.237.972,19	R\$ 2.777.189,91	R\$ 383.581,71	R\$ 129.349,71	R\$ 2.393.608,20

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	R\$ 7.452.463,29	R\$ 2.130.750,59
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	R\$ 25.336.236,49	R\$ 1.308.011,15
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	R\$ 19.109.969,17	R\$ 167.594,85
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	R\$ 13.678.730,61	R\$ 3.271.166,89
52- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	R\$ 13.678.730,61	R\$ 3.271.166,89

FONTE: Sistema SMAR CP, 216 – Secretaria de Educação / 0 – Município de Aracruz, 18/03/2021, 16:02:50.

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 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 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.