

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE LONDRINA - PR
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 DEZEMBRO 2023 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
REPUBLICAÇÃO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

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)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.093.398.000,00	1.107.281.277,43
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	453.088.000,00	423.454.740,55
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	112.304.000,00	106.671.102,65
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	381.727.000,00	395.832.088,69
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	146.279.000,00	181.323.345,54
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	620.435.000,00	599.501.645,82
2.1 - Cota-parte FPM	146.435.000,00	140.776.999,03
2.1.1-Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea b	135.020.000,00	128.195.232,90
2.1.2-Parcela referente à CF. art. 159, I, alínea d e e	11.415.000,00	12.581.766,13
2.2 - Cota-parte ICMS	287.230.000,00	256.459.605,33
2.3 - Cota-parte IPI-Exportação	4.240.000,00	2.566.896,42
2.4 - Cota-parte ITR	4.235.000,00	8.342.371,61
2.5 - Cota-parte IPVA	178.295.000,00	191.355.773,43
2.6 - Cota-parte IOF-Ouro		
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1+2)	1.713.833.000,00	1.706.782.923,25
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	121.804.000,00	117.383.899,94
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) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	306.654.250,00	309.311.754,87

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6 - TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	292.835.000,00	292.953.468,44
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	292.835.000,00	292.953.468,44
6.1.1- Principal	292.600.000,00	289.086.635,56
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	235.000,00	3.860.002,05
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		6.830,83
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 - VAAAR		
6.4.1- Principal		
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 -4)	170.796.000,00	171.702.735,62
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		11.263.206,11
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		10.439.940,08

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE LONDRINA - PR
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 DEZEMBRO 2023 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
REPUBLIÇÃO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	823.266,03
--	------------

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	304.216.674,55
--	----------------

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)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	305.985.253,28	286.039.378,12	275.288.986,96	275.288.986,96	10.750.391,16
10.1 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	261.454.000,00	242.025.966,98	242.025.966,98	242.025.966,98	-
10.1.1 - Educação Infantil	71.130.000,00	69.450.399,63	69.450.399,63	69.450.399,63	-
10.1.2- Ensino Fundamental	190.324.000,00	172.575.567,35	172.575.567,35	172.575.567,35	-
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	-
10.1.4- Educação Especial	-	-	-	-	-
10.1.5- Administração Geral	-	-	-	-	-
10.2- OUTRAS DESPESAS	44.531.253,28	44.013.411,14	33.263.019,98	33.263.019,98	10.750.391,16
10.2.1- Educação Infantil	10.362.893,28	10.278.348,59	4.937.725,50	4.937.725,50	5.340.623,09
10.2.2- Ensino Fundamental	34.168.360,00	33.735.062,55	28.325.294,48	28.325.294,48	5.409.768,07
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
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/EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO ^{8,9} (i)
11 - Total das Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB Recebidas no Exercício	273.252.654,00	262.542.705,77	262.542.705,77	10.709.948,23	-	-
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	273.252.654,00	262.542.705,77	262.542.705,77	10.709.948,23	-	-
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	231.405.853,51	231.405.853,51	231.405.853,51	-		
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 2	VALOR EXIGIDO (j)		VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO 10 (m)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	205.067.427,91		231.405.853,51	231.405.853,51	78,99	
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL						

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE LONDRINA - PR
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 DEZEMBRO 2023 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
REPUBLICAÇÃO

Em Reais						
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)						
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)3	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	29.295.346,84	19.700.814,44		19.700.814,44	-	6,72
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	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	28.690.757,71	10.439.940,08	12.786.724,12	-18.796,62	-2.327.987,42	12.786.724,12
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	28.690.757,71	10.439.940,08	12.786.724,12	(18.796,62)	-2.327.987,42	12.786.724,12
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAT + VAAR)	-	-	-	-	-	-
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 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)	
20 -TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	507.585.892,95	389.735.178,94	371.360.418,04	371.345.526,66	18.374.760,90	
20.1- Educação Infantil	165.982.351,95	118.674.728,41	114.198.840,89	114.198.840,89	4.475.887,52	
20.2- Ensino Fundamental	294.438.633,00	230.470.321,77	216.687.667,40	216.674.875,61	13.782.654,37	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	770.000,00	681.514,66	681.514,66	681.514,66	-	
20.4- Educação Especial	8.824.000,00	7.936.779,17	7.936.299,63	7.936.299,63	479,54	
20.5- Administração Geral	37.570.908,00	31.971.834,93	31.856.095,46	31.853.995,87	115.739,47	
20.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-	-	
20.7- Outras	-	-	-	-	-	
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)6	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)	
21-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	803.505.146,23	675.774.557,06	646.649.405,00	646.634.513,62	29.125.152,05	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	244.378.245,23	198.403.476,63	188.586.966,02	188.586.966,02	9.816.510,60	
21.1.1- Creche	104.234.731,89	65.104.423,47	65.347.155,14	65.347.155,14	(242.731,67)	
21.1.2- Pré-escola	138.171.621,35	133.299.053,16	123.239.810,89	123.239.810,89	10.059.242,27	
21.2-ENSINO FUNDAMENTAL	559.126.901,00	477.371.080,43	458.062.438,98	458.047.547,60	19.308.641,45	
	813.571.146,23	675.774.557,06	646.649.405,00	646.634.513,62		
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL					VALOR	
22 - TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)					389.735.178,94	
23 - TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					117.383.899,94	
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)					-	
26 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4					-	
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))					17.886.737,23	
28 -TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)					489.232.341,65	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 e 5			VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)	
29 - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			426.695.730,81	489.232.341,65	28,66	

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE LONDRINA - PR
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 DEZEMBRO 2023 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
REPUBLICAÇÃO

RRRO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE 8	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)
30 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	73.802.790,95	46.601.020,13	47.846.045,12	17.886.737,23	8.070.008,60
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	64.464.110,05	41.141.870,13	42.386.895,12	14.688.011,17	7.389.203,76
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	9.338.680,90	5.459.150,00	5.459.150,00	3.198.726,06	680.804,84
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	-	-	-	-	-

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
31 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	37.544.270,00	32.856.679,00
31.1 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	30.813.270,00	29.595.995,43
31.1.1 - Salário-Educação	22.594.000,00	22.165.219,76
31.1.2 - PDDE	0,00	0,00
31.1.3 - PNAE	7.689.000,00	6.611.240,57
31.1.4 - PNATE	530.000,00	652.688,34
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	270,00	166.846,76
31.2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	2.000,00	116.912,97
31.3 - RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
31.4 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
31.5 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.729.000,00	3.143.770,60

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (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)
32 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	46.952.551,90	132.553.192,78	108.757.983,28	108.739.587,98	23.795.209,50
32.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	14.154.781,00	47.527.612,73	38.266.640,82	38.248.395,52	9.260.971,91
32.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	32.005.770,90	80.388.273,23	65.860.203,23	65.860.113,23	14.528.070,00
32.3 - ENSINO MÉDIO	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.4 - ENSINO SUPERIOR	0,00	2.239,53	1.068,22	1.068,22	1.171,31
32.5 - ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	410.000,00	433.573,32	430.792,32	430.792,32	2.781,00
32.7 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	366.000,00	508.498,28	506.283,00	506.223,00	2.215,28
32.8 - OUTRAS	0,00	3.692.995,69	3.692.995,69	3.692.995,69	0,00

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)
33 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	860.523.698,13	808.327.749,84	755.407.388,28	755.374.101,60	52.920.361,56
33.1 - Despesas Correntes	819.490.984,67	772.573.794,73	742.675.467,51	742.642.180,83	29.898.327,22
33.1.1 - Pessoal Ativo	572.819.000,00	544.207.206,74	544.207.206,74	544.207.206,74	0,00
33.1.2 - Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE LONDRINA - PR
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 DEZEMBRO 2023 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO
REPUBLICAÇÃO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	73.400.372,96	72.061.306,10	72.014.068,36	72.014.068,36	47.237,74
33.1.4- Outras Despesas Correntes	173.271.611,71	156.305.281,89	126.454.192,41	126.420.905,73	29.851.089,48
33.2- Despesas de Capital	41.093.713,46	35.753.955,11	12.731.920,77	12.731.920,77	23.022.034,34
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	41.093.713,46	35.753.955,11	12.731.920,77	12.731.920,77	23.022.034,34
	860.584.698,13	808.327.749,84	755.407.388,28	755.374.101,80	52.920.361,56

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	20.601.887,01	19.194.795,69
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	292.953.468,44	22.165.219,76
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	280.748.136,96	27.814.496,19
37- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	32.807.218,49	13.545.519,26
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	15.922,58	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	2.158,20	0,00
40- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	32.825.299,27	13.545.519,26

Fonte: Sistema Equiplano; Unidade responsável: Diretoria de Contabilidade da Secretaria Municipal de Fazenda e TCE-PR.

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%.

11 Valores sujeitos a alteração e glosas de despesas pelo TCE-PR.

12 No quadro 10, onde há o item 10.1 - Profissionais da Educação Básica e 10.2 - Outras Despesas, na prestação de contas enviada ao SIOPE há o rateio das despesas da Subfunção Ensino Fundamental nas Subfunções Educação de Jovens e Adultos e Educação Especial, por se tratar de custos em comum.

Prefeito: MARCELO BELINATI MARTINS

Contador: DANILO A. LANDEGRAFI BARBOSA - CRC/PR - 065.601/O-0

Controle Interno: BEATRIZ DE OLIVEIRA TEIXEIRA