



MUNICÍPIO DE PARANAGUA

Prestação de Contas

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Referência: Agosto / 2023

Pág 1 / 6

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 Agosto (b) |
| 1- RECEITA DE IMPOSTOS | 384.975.401,22 | 281.712.349,46 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 37.555.000,00 | 29.517.420,69 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 7.486.464,00 | 6.099.295,54 |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 304.836.000,00 | 215.937.599,00 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 35.097.937,22 | 30.158.034,23 |
| 2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 318.663.573,22 | 210.337.951,02 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 147.707.980,44 | 92.834.835,61 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 140.057.980,44 | 87.224.972,85 |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e | 7.650.000,00 | 5.609.862,76 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 127.124.419,45 | 89.036.503,42 |
| 2.3- Cota-Parte IPI-Exportação | 1.700.000,00 | 909.290,35 |
| 2.4- Cota-Parte ITR | 40.000,00 | 7.589,86 |
| 2.5- Cota-Parte IPVA | 42.091.173,33 | 27.549.731,78 |
| 2.6- Cota-Parte IOF-Ouro | 0,00 | 0,00 |
| 2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais | 0,00 | 0,00 |
| 3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2) | 703.638.974,44 | 492.050.300,48 |
| 4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) | 62.202.714,64 | 40.945.617,65 |
| 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)) | 113.707.028,97 | 82.066.957,47 |

| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até Agosto (b) |
|--|----------------------------|--|
| 6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 99.512.552,17 | 61.161.197,93 |
| 6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 99.217.000,00 | 61.160.810,53 |
| 6.1.1- Principal | 99.195.000,00 | 60.770.372,91 |
| 6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira | 22.000,00 | 390.437,62 |
| 6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF | 295.552,17 | 387,40 |
| 6.2.1- Principal | 295.552,17 | 0,00 |
| 6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira | 0,00 | 387,40 |
| 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 |
| 7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)¹ | 36.992.285,36 | 19.824.755,26 |

**MUNICÍPIO DE PARANAGUA**

Prestação de Contas

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Referência: Agosto / 2023

| RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT) | VALOR |
|---|----------------------|
| 8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT | 6.297.394,32 |
| 8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR | 0,00 |
| 8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS | 6.297.394,32 |
| 9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8) | 67.458.592,25 |

| DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶ | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|
| | (c) | Até Agosto (d) | Até Agosto (e) | Até Agosto (f) | (g) |
| 10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA | 94.454.886,52 | 56.947.118,83 | 56.947.118,83 | 55.642.280,40 | 0,00 |
| 10.1- Educação Infantil | 38.060.000,00 | 13.491.054,17 | 13.491.054,17 | 13.269.323,47 | 0,00 |
| 10.1.1- Creche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.2- Pré-escola | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2- Ensino Fundamental | 56.394.886,52 | 43.456.064,66 | 43.456.064,66 | 42.372.956,93 | 0,00 |
| 11- OUTRAS DESPESAS | 8.751.022,06 | 2.046.569,14 | 1.248.483,69 | 1.248.483,69 | 798.085,45 |
| 11.1- Educação Infantil | 4.501.022,06 | 1.274.247,88 | 767.823,27 | 767.823,27 | 506.424,61 |
| 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 | 4.250.000,00 | 772.321,26 | 480.660,42 | 480.660,42 | 291.660,84 |
| 12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11) | 103.205.908,58 | 58.993.687,97 | 58.195.602,52 | 56.890.764,09 | 798.085,45 |

**MUNICÍPIO DE PARANAGUA****Prestação de Contas**
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
Período de Referência: Agosto / 2023

| 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) ⁷ |
| | Até Agosto | Até Agosto | Até Agosto | | |
| | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) |
| 13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica | 56.947.118,83 | 56.947.118,83 | 55.642.280,40 | 0,00 | 0,00 |
| 14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 58.753.402,90 | 57.955.317,45 | 56.650.236,99 | 798.085,45 | 0,00 |
| 15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF | 387,40 | 387,40 | 387,40 | 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 - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |

| INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ² | VALOR EXIGIDO | VALOR APLICADO | VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES | % APLICADO |
|--|---------------|----------------|---------------------------------|------------|
| | (i) | (j) | (k) | (l) |
| 19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica | 42.812.838,55 | 56.947.118,83 | 56.947.118,83 | 93,11 |
| 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) ³ | VALOR MÁXIMO PERMITIDO | VALOR NÃO APLICADO | VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE | % NÃO APLICADO |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------------|----------------|
| | (m) | (n) | (o) | (p) |
| 22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício | 6.116.119,79 | 2.407.407,63 | 2.407.407,63 | 3,94 |

| INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³ | VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR | VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR | TOTAL DO SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE | VALOR DO SUPERÁVIT REF. AO EXERCÍCIO ANTERIOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE | VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE | VALOR NÃO APLICADO |
|---|--|--|---|--|---|--------------------|
| | (q) | (r) | (s) | (t) | (u) | (v) |
| 23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB | 9.228.489,33 | (2.328.576,13) | 0,00 | (250.459,97) | 0,00 | (2.328.576,13) |
| 23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 9.224.060,76 | (2.078.116,16) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (2.078.116,16) |
| 23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT) | 4.428,57 | (250.459,97) | 0,00 | (250.459,97) | 0,00 | (250.459,97) |

**MUNICÍPIO DE PARANAGUA**

Prestação de Contas

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Referência: Agosto / 2023

Pág 4 / 6

| 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) ⁶ | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS Até Agosto | DESPESAS LIQUIDADAS Até Agosto | DESPESAS PAGAS Até Agosto | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |
| | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) |
| 24- EDUCAÇÃO INFANTIL | 28.739.816,40 | 21.973.795,99 | 21.380.176,22 | 21.341.706,30 | 593.619,77 |
| 24.1- Creche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24.2- Pré-escola | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25- ENSINO FUNDAMENTAL | 116.768.282,13 | 83.406.432,66 | 75.293.449,12 | 74.563.953,85 | 8.112.983,54 |
| 26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25) | 145.508.098,53 | 105.380.228,65 | 96.673.625,34 | 95.905.660,15 | 8.706.603,31 |

| 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)) | 164.133.631,55 |
| 28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7) | 19.824.755,26 |
| 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 ^{4 e 7} | 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) + L34.3(ac)) | 23.749,50 |
| 32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31)) | 144.285.126,79 |

| APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5} | VALOR EXIGIDO (x) | VALOR APLICADO (w) | % APLICADO (y) |
|---|-------------------|--------------------|----------------|
| 33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS | 123.012.575,12 | 144.285.126,79 | 29,32 |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸ | SALDO INICIAL (z) | RP LIQUIDADOS (aa) | RP PAGOS (ab) | RP CANCELADOS (ac) | SALDO FINAL (ad) |
|---|-------------------|--------------------|---------------|--------------------|------------------|
| 34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 14.528.077,15 | 8.800.744,08 | 11.123.924,40 | 23.749,50 | 3.380.403,25 |
| 34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos | 12.961.788,79 | 8.364.352,64 | 10.177.150,30 | 23.749,50 | 2.760.888,99 |
| 34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos | 1.566.288,36 | 436.391,44 | 946.774,10 | 0,00 | 619.514,26 |
| 34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**MUNICÍPIO DE PARANAGUA**

Pág 5 / 6

Prestação de Contas
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
Período de Referência: Agosto / 2023

| OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | PREVISÃO ATUALIZADA | | RECEITAS REALIZADAS |
| | (a) | | Até Agosto (b) |
| 35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA) | | 8.703.000,00 | 6.999.113,06 |
| 35.1- Salário-Educação | | 6.493.000,00 | 4.867.314,03 |
| 35.2- PDDE | | 8.000,00 | 32.208,42 |
| 35.3- PNAE | | 1.914.000,00 | 1.543.668,51 |
| 35.4 - PNATE | | 68.000,00 | 0,00 |
| 35.5- Outras Transferências do FNDE | | 220.000,00 | 555.922,10 |
| 36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | | 0,00 | 58.248,38 |
| 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 | | 212.000,00 | 477.469,22 |
| 40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39) | | 8.915.000,00 | 7.534.830,66 |

| OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) ⁶ | DOTAÇÃO | DESPESAS | DESPESAS | DESPESAS PAGAS | INSCRITAS EM |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| | ATUALIZADA | EMPENHADAS | LIQUIDADAS | Até Agosto | RESTOS A PAGAR |
| | (c) | Até Agosto (d) | Até Agosto (e) | Até Agosto (f) | NÃO PROCESSADOS (g) |
| 41- EDUCAÇÃO INFANTIL | 3.003.650,00 | 3.002.843,38 | 2.989.544,83 | 2.739.351,15 | 13.298,55 |
| 41.1- Creche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41.2- Pré-escola | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42- ENSINO FUNDAMENTAL | 15.718.682,52 | 10.111.586,20 | 4.395.572,32 | 4.374.404,40 | 5.716.013,88 |
| 43- ENSINO MÉDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 44- ENSINO SUPERIOR | 108.655,99 | 103.760,51 | 16.599,47 | 15.294,47 | 87.161,04 |
| 45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45) | 18.830.988,51 | 13.218.190,09 | 7.401.716,62 | 7.129.050,02 | 5.816.473,47 |

| TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO | DOTAÇÃO | DESPESAS | DESPESAS | DESPESAS PAGAS | INSCRITAS EM |
|---|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| | ATUALIZADA | EMPENHADAS | LIQUIDADAS | Até Agosto | RESTOS A PAGAR |
| | (c) | Até Agosto (d) | Até Agosto (e) | Até Agosto (f) | NÃO PROCESSADOS (g) |
| 47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46) | 267.546.995,62 | 190.422.387,77 | 173.515.687,49 | 170.959.946,07 | 16.906.700,28 |
| 47.1- Despesas Correntes | 259.827.068,39 | 185.029.898,40 | 170.913.142,75 | 168.358.706,33 | 14.116.755,65 |
| 47.1.1- Pessoal Ativo | 185.379.552,17 | 125.271.460,21 | 125.268.364,44 | 123.228.674,82 | 3.095,77 |
| 47.1.2- Pessoal Inativo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos | 3.625.947,04 | 3.625.947,04 | 2.932.274,09 | 2.903.472,09 | 693.672,95 |
| 47.1.4- Outras Despesas Correntes | 70.821.569,18 | 56.132.491,15 | 42.712.504,22 | 42.226.559,42 | 13.419.986,93 |
| 47.2- Despesas de Capital | 7.719.927,23 | 5.392.489,37 | 2.602.544,74 | 2.601.239,74 | 2.789.944,63 |
| 47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 47.2.2- Outras Despesas de Capital | 7.719.927,23 | 5.392.489,37 | 2.602.544,74 | 2.601.239,74 | 2.789.944,63 |



MUNICÍPIO DE PARANAGUA

Prestação de Contas

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Referência: Agosto / 2023

Pág 6 / 6

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA | FUNDEB (ae) | SALÁRIO EDUCAÇÃO (af) |
|---|----------------|--------------------------|
| 48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | 2.743.642,95 | 2.442.962,09 |
| 49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário) | 61.161.197,93 | 4.867.314,03 |
| 50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar) | 58.665.471,81 | 6.376.690,24 |
| 51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 5.239.369,07 | 933.585,88 |
| 52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS) | 1.866.055,40 | 0,10 |
| 53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS) | 6.519.766,49 | 75.663,57 |
| 54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário) | 585.657,98 | 857.922,41 |

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM (Emitido pela versão do Sistema), Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE PARANAGUA. Emissão: 09/11/2023, às 13:07:16.

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.". Utilizados no 1º trimestre 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.

⁹ Excepcionalmente, para o exercício de 2021, o cálculo da coluna "VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE", da linha 23 - Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB, será considerado as despesas executadas no idGrupoFontePadrão = 3 até o término do exercício de 2021.

¹⁰ Os valores das despesas executadas no cdGrupoFonte = 3, relativos ao cdOrigem = 1 - Recursos Ordinários/Livres, tabela: OrigemRecurso, estão apresentados no quadro OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO.

¹¹ Os recursos arrecadados relativos a indenizações e restituições, com código cdOrigem = 2 (Transferências do FUNDEB), estão computados nas linhas 6.1.2, 6.2.2 e 6.3.2, tendo em vista que devem ser reaplicados no exercício.

¹² O valor da linha 23 (t) não integra o cálculo do limite constitucional do presente exercício, uma vez que o município poderá utilizá-lo no recálculo do índice do exercício anterior.

NOTA: