DIÁRIO OFICIAL
MUNICÍPIO DE ICÉM

Conforme Lei Municipal nº 2.005, de 14 de maio de 2018

www.icem.sp.gov.br | www.imprensaoficialmunicipal.com.br/icem

SUMÁRIO

PODER EXECUTIVO DE ICÉM	2
Contas Públicas e Instrumentos de Gestão Fiscal	2
Relatório de Gestão Fiscal	2
Relatório Resumido da Execução Orçamentária	3

EXPEDIENTE

O Diário Oficial do Município de Icém, veiculado exclusivamente na forma eletrônica, é uma publicação das entidades da Administração Direta e Indireta deste Município, sendo referidas entidades inteiramente responsáveis pelo conteúdo aqui publicado.

ACERVO

As edições do Diário Oficial Eletrônico de Icém poderão ser consultadas através da internet, por meio do seguinte endereço eletrônico: www.icem.sp.gov.br
Para pesquisa por qualquer termo e utilização de filtros, acesse www.imprensaoficialmunicipal.com.br/icem
As consultas e pesquisas são de acesso gratuito e independente de qualquer cadastro.

ENTIDADES

Prefeitura Municipal de Icém
CNPJ 45.726.742/0001-37
Rua Prefeito João Ribeiro da Silveira, 550
Telefone: (17) 3282-9111
Site: www.icem.sp.gov.br
Diário: www.imprensaoficialmunicipal.com.br/icem

Câmara Municipal de Icém
CNPJ 51.349.975/0001-60
Rua Simpliciano Custódio da Silveira, 550
Telefone: (17) 3282-2135
Site: www.camaraicem.sp.gov.br

Diário Oficial Assinado Eletronicamente com Certificado Padrão ICPBrasil, em conformidade com a MP nº 2.200-2, de 2001

O Município de Icém garante a autenticidade deste documento, desde que visualizado através do site www.icem.sp.gov.br

Compilado e também disponível em www.imprensaoficialmunicipal.com.br/icem

PODER EXECUTIVO DE ICÉM

Contas Públicas e Instrumentos de Gestão Fiscal

Relatório de Gestão Fiscal

PREFEITURA MUNICIPAL DE ICEM

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO/2020 A DEZEMBRO/2020

LRF, art. 48 – Anexo 6 — R$ 1

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR
Receita Corrente líquida	42.464.992,98
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	42.464.992,98
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	42.464.992,98

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	18.946.750,41	44,62
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	22.931.096,21	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	21.784.541,40	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	20.637.986,59	48,60

DÍVIDA CONSOLÍDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	4.444.694,93	10,47
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	50.957.991,58	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	9.342.298,46	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITOS	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	6.794.398,88	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	2.972.549,51	7,00

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	1.898.760,04	-2.062.022,60

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

PREFEITURA MUNICIPAL DE ICEM

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERIODO: Janeiro a Dezembro 2020/BIMESTRE Novembro - Dezembro

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72) R$ 1

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A DEZ	RECEITAS REALIZADAS (c) =(b/a)x100 (%)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	2.144.000,00	2.144.000,00	2.736.651,07	127,64
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	771.000,00	771.000,00	936.080,09	121,41
1.1.1- IPTU	600.000,00	600.000,00	634.851,98	105,81
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	171.000,00	171.000,00	301.228,11	176,16
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	173.000,00	173.000,00	274.258,36	158,53
1.2.1- ITBI	150.000,00	150.000,00	274.008,03	182,67
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	23.000,00	23.000,00	250,33	1,09
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	780.000,00	780.000,00	981.488,39	125,83
1.3.1- ISS	750.000,00	750.000,00	960.862,97	128,12
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	30.000,00	30.000,00	20.625,42	68,75
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	420.000,00	420.000,00	544.824,23	129,72
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	29.730.000,00	29.730.000,00	32.015.801,59	107,69
2.1- Cota-Parte FPM	8.200.000,00	8.200.000,00	8.652.781,35	105,52
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.500.000,00	7.500.000,00	7.937.627,50	105,84
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	350.000,00	350.000,00	357.196,15	102,06
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	350.000,00	350.000,00	357.957,70	102,27
2.2- Cota-Parte ICMS	19.500.000,00	19.500.000,00	21.350.107,08	109,49
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	180.000,00	180.000,00	158.053,71	87,81
2.5- Cota-Parte ITR	700.000,00	700.000,00	913.286,99	130,47
2.6- Cota-Parte IPVA	1.000.000,00	1.000.000,00	941.572,46	94,16
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	31.874.000,00	31.874.000,00	34.752.452,66	109,03

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A DEZ	RECEITAS REALIZADAS (c) =(b/a)x100 (%)
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.271.894,60	1.271.894,60	862.289,60	67,80
5.1- Transferências do Salário-Educação	700.000,00	700.000,00	697.591,00	99,66
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	177.000,00	177.000,00	151.940,00	85,84
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	15.000,00	15.000,00	12.553,75	83,69
5.5- Outras Transferências do FNDE	329.894,60	329.894,60	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	50.000,00	50.000,00	204,85	0,41
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	148.000,00	148.000,00	35.982,16	24,31
6.1- Transferências de Convênios	143.000,00	143.000,00	35.982,16	25,16
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.419.894,60	1.419.894,60	898.271,76	63,26

PREFEITURA MUNICIPAL DE ICEM

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERIODO: Janeiro a Dezembro 2020/BIMESTRE Novembro - Dezembro

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72) R$ 1

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			JAN A DEZ (b)	(c) =(b/a)x100 (%)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.806.000,00	5.806.000,00	6.260.129,52	107,82
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.500.000,00	1.500.000,00	1.587.525,47	105,84
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.900.000,00	3.900.000,00	4.270.021,37	109,49
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	36.000,00	36.000,00	31.610,80	87,81
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	140.000,00	140.000,00	182.657,36	130,47
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	200.000,00	200.000,00	188.314,52	94,16
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.550.000,00	5.550.000,00	5.001.761,93	90,12
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	5.500.000,00	5.500.000,00	4.999.719,75	90,90
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	50.000,00	50.000,00	2.042,18	4,08
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	-306.000,00	-306.000,00	-1.260.409,77	411,90

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			JAN A DEZ (e)	% (f)=(e/d)x100	JAN A DEZ (g)	% (h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.510.000,00	4.211.000,00	4.154.047,14	98,65	4.154.047,14	98,65	0,00
13.1- Com Educação Infantil	580.000,00	822.000,00	787.697,69	95,83	787.697,69	95,83	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	2.930.000,00	3.389.000,00	3.366.349,45	99,33	3.366.349,45	99,33	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	2.040.000,00	1.113.800,00	804.916,27	72,27	804.916,27	72,27	0,00
14.1- Com Educação Infantil	690.000,00	627.700,00	443.116,66	70,59	443.116,66	70,59	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	1.350.000,00	486.100,00	361.799,61	74,43	361.799,61	74,43	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.550.000,00	5.324.800,00	4.958.963,41	93,13	4.958.963,41	93,13	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	106.255,72
16.1 - FUNDEB 60%	106.255,72
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
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)	106.255,72

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	4.852.707,69
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	80,93
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	16,09
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	2,98

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	Valor
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	178.987,23
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE ICEM

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERIODO: Janeiro a Dezembro 2020/BIMESTRE Novembro - Dezembro

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72) R$ 1

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			JAN A DEZ (e)	% (f)=(e/d)x100	JAN A DEZ (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.360.000,00	2.967.700,00	2.607.750,35	87,87	2.607.750,35	87,87	0,00
22.1 - Creche	1.360.000,00	1.844.000,00	1.621.871,42	87,95	1.621.871,42	87,95	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	585.000,00	781.000,00	651.665,77	83,44	651.665,77	83,44	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	775.000,00	1.063.000,00	970.205,65	91,27	970.205,65	91,27	0,00
22.2 - Pré-escola	1.000.000,00	1.123.700,00	985.878,93	87,74	985.878,93	87,74	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	685.000,00	668.700,00	579.148,58	86,61	579.148,58	86,61	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	315.000,00	455.000,00	406.730,35	89,39	406.730,35	89,39	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	5.885.000,00	5.669.800,00	5.364.170,54	94,61	5.364.170,54	94,61	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.280.000,00	3.875.100,00	3.728.149,06	96,21	3.728.149,06	96,21	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.605.000,00	1.794.700,00	1.636.021,48	91,16	1.636.021,48	91,16	0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	225.000,00	263.000,00	140.541,46	53,44	140.541,46	53,44	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	220.000,00	262.400,00	171.878,36	65,50	171.878,36	65,50	0,00
27- OUTRAS	773.000,00	475.100,00	389.389,88	81,96	389.389,88	81,96	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	9.463.000,00	9.638.000,00	8.673.730,59	90,00	8.673.730,59	90,00	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-1.260.409,77
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	145.677,15
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)	9.375,94
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	-1.105.356,68
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	9.077.277,57
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	26,12

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			JAN A DEZ (e)	% (f)=(e/d)x100	JAN A DEZ (g)	% (h)=(g/d)x100	
38- 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	0,00
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	720.000,00	692.000,00	651.932,14	94,21	651.932,14	94,21	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	669.894,60	224.894,60	115.936,18	51,55	115.936,18	51,55	0,00
42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41))	1.389.894,60	916.894,60	767.868,32	83,75	767.868,32	83,75	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	10.852.894,60	10.554.894,60	9.441.598,91	89,45	9.441.598,91	89,45	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE ICEM

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERIODO: Janeiro a Dezembro 2020/BIMESTRE Novembro - Dezembro

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72) R$ 1

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM '2020' (j)
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	662,95	9.375,94
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	662,95	9.375,94
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	357.306,24	238,51
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	4.999.719,75	697.591,00
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.776.943,11	651.932,14
47.1 (-) Orçamento do Exercício	1.601.130,95	651.932,14
47.2 (-) Restos a Pagar	175.812,16	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.042,18	139,69
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	3.582.125,06	46.037,06
50- (+) AJUSTES	911,06	0,00
50.1 (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar	-911,06	0,00
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	3.583.036,12	46.037,06

1) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
2) 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 subseqüente, mediante abertura de crédito adicional."
3) Caput do artigo 212 da CF/1988
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) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.
6) Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa
7) Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre