

MUNICÍPIO DE SAO GONCALO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

TCE-RJ  
Fls. 16  
No. Processo: 225029-9/2021

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Bimestre / 2021

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

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 3º Bim/2021 (b) | % (b/a) |
| <b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>  | 260.087.650,0           | 121.994.954,3       | 46,91   |
| 1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU  | 91.260.850,0            | 48.884.097,9        | 53,57   |
| 1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI   | 14.000.774,0            | 8.469.789,1         | 60,50   |
| 1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS  | 113.995.306,0           | 44.463.178,2        | 39,00   |
| 1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF  | 40.830.720,0            | 20.177.889,1        | 49,42   |
| <b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>   | 354.134.683,0           | 194.749.559,2       | 54,99   |
| 2.1-Cota-Parte FPM   | 76.240.100,0            | 41.645.340,0        | 54,62   |
| 2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b   | 70.161.758,0            | 41.645.340,0        | 59,36   |
| 2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alíneas d e e  | 6.078.342,0             | 0,0                 | 0,0     |
| 2.2-Cota-Parte ICMS  | 214.177.276,0           | 108.869.414,8       | 50,83   |
| 2.3-Cota-Parte IPI-Exportação  | 5.342.623,0             | 3.201.995,3         | 59,93   |
| 2.4-Cota-Parte ITR   | 15.327,0                | 5.947,4             | 38,80   |
| 2.5-Cota-Parte IPVA  | 57.859.357,0            | 41.026.861,7        | 70,91   |
| 2.6-Cota-Parte IOF-Ouro  | 0,0                     | 0,0                 | 0,0     |
| 2.7-Compensações Finan. provenientes de Impostos e Transf. Constitucionais   | 500.000,0               | 0,0                 | 0,0     |
| <b>3-TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>   | 614.222.333,0           | 316.744.513,5       | 51,57   |
| <b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))</b>   | 69.511.268,2            | 38.949.911,8        | 56,03   |
| <b>5- VALOR MINIMO A SER APLICADO ALEM 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> | 84.044.315,1            | 40.236.216,5        | 47,88   |

MUNICÍPIO DE SAO GONCALO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Bimestre / 2021

TCE-RJ  
Fls. 17  
N.º Processo: 225029-9/2021

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO                                  | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS |               |
|--|-------------------------|---------------------|---------------|
|  |                         | Até 3º Bim/2021 (b) | % (b/a)       |
| 6-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB   | 183.744.280,0           | 115.878.359,8       | 63,07         |
| 6.1-Transferências de Recursos do FUNDEB                                   | 183.744.280,0           | 114.913.466,0       | 62,54         |
| 6.1.1-Principal  | 181.544.280,0           | 114.673.866,8       | 63,17         |
| 6.1.2-Rendimento de Aplicação Financeira                                   | 2.200.000,0             | 239.599,2           | 10,89         |
| 6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF                               | 0,0                     | 0,0                 | 0,00          |
| 6.2.1-Principal  | 0,0                     | 0,0                 | 0,00          |
| 6.2.2-Rendimento de Aplicação Financeira                                   | 0,0                     | 0,0                 | 0,00          |
| 6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT                               | 0,0                     | 964.893,8           | 0,00          |
| 6.3.1-Principal  | 0,0                     | 964.893,8           | 0,00          |
| 6.3.2-Rendimento de Aplicação Financeira                                   | 0,0                     | 0,0                 | 0,00          |
| 7-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)               | 112.033.011,8           | 75.723.955,0        | 67,59         |
| <b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS</b>        | <b>VALOR</b>            |                     |               |
| 8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT   |                         |                     | 0,0           |
| 8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR                         |                         |                     | 0,0           |
| 8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS                               |                         |                     | 0,0           |
| <b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)</b> |                         |                     | 115.878.359,8 |

| DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB                         | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d) | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f) |
|---|------------------------|--|--|-----------------------------------|
| 10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA                    | 170.657.590,5          | 159.722.569,2                          | 89.826.100,3                           | 89.822.352,1                      |
| 10.1- Educação Infantil                                 | 25.724.899,2           | 24.042.588,2                           | 13.657.900,8                           | 13.656.493,7                      |
| 10.1.1- Creche  | 5.512.478,4            | 5.151.983,2                            | 2.903.914,1                            | 2.903.497,9                       |
| 10.1.2- Pré-escola                                      | 20.212.420,8           | 18.890.605,0                           | 10.753.986,7                           | 10.752.995,8                      |
| 10.2- Ensino Fundamental                                | 144.932.691,3          | 135.679.980,9                          | 76.168.199,5                           | 76.165.858,3                      |
| 11- OUTRAS DESPESAS                                     | 16.537.435,2           | 21.000.496,2                           | 8.867.859,0                            | 8.867.016,0                       |
| 11.1- Educação Infantil                                 | 2.388.740,6            | 7.777.072,7                            | 1.768.894,5                            | 1.770.889,3                       |
| 11.1.1- Creche  | 551.247,8              | 3.010.244,3                            | 521.108,8                              | 522.047,8                         |
| 11.1.2- Pré-escola                                      | 1.837.492,8            | 4.766.828,4                            | 1.247.785,7                            | 1.248.841,6                       |
| 11.2- Ensino Fundamental                                | 14.148.694,6           | 13.223.423,5                           | 7.098.964,5                            | 7.096.126,7                       |
| 12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11) | 187.195.025,7          | 180.723.065,3                          | 98.693.959,3                           | 98.689.368,1                      |

**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) |
|---|--|--|-----------------------------------|
| 13- Despesas com Profissionais da Educação Básica                           | 159.722.569,2                          | 89.826.100,3                           | 90.822.352,1                      |
| 14- Despesas Impostos e Transferências de Impostos                          | 177.277.319,6                          | 95.248.213,5                           | 95.243.622,4                      |
| 15- Despesas Complementação da União – VAAF                                 | 1.163.767,4                            | 1.163.767,4                            | 1.163.767,4                       |
| 16- Despesas Complementação da União – VAAT                                 | 0,0                                    | 0,0                                    | 0,0                               |
| 17- Despesas Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil  | 0,0                                    | 0,0                                    | 0,0                               |
| 18- Despesas Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital | 0,0                                    | 0,0                                    | 0,0                               |

| INDICADORES - Art. 212-A, Inciso XI e § 3º - Constituição Federal                                | VALOR EXIGIDO (i)                                  | VALOR APLICADO (j)                           | VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)             | % APLICADO (l)  |                                    |                        |
|--|--|--|---|---|------------------------------------|------------------------|
| 19- Mín. 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais Educ. Básica                             | 81.114.851,9                                       | 89.826.100,3                                 | 89.826.100,3                                    | 77,5  |                                    |                        |
| 20- Perc. 50% da Complem. da União ao FUNDEB (VAAT) na Educ. Infantil                            | 482.446,9  | 0,0  | 0,0   | 0,0   |                                    |                        |
| 21- Mín de 15% da Complem. da União ao FUNDEB-VAAT em Desp. de Capital                           | 144.734,1  | 0,0  | 0,0   | 0,0   |                                    |                        |
| INDICADORE - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113 de 2020 (Máximo de 10% do Superávit)                  | VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)                         | VALOR NÃO APLICADO (n)                       | NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)                    | % NÃO APLICADO (p)  |                                    |                        |
| 22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício  | 11.587.836,0                                       | -62.562.727,2                                | -62.562.727,2                                   | -54,0   |                                    |                        |
| INDICADOR - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113 de 2020 (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) | VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXER. ANTERIOR (q) | VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r) | VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O 1º QUADR. (s) | VALOR APLIC. ATÉ O 1º QUADR QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t) | VALOR APLICADO APÓS O 1º QUADR (u) | VALOR NÃO APLICADO (v) |
| 23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB   | 16.296.896,9                                       | 0,0  | 3.445.745,7                                     | 3.445.745,7   | 0,0                                | -3.445.745,7           |
| 23.1- Total das Desp. custeadas com FUNDEB - Impostos e Transf. de Impostos                      | 16.296.896,9                                       | 0,0  | 3.445.745,7                                     | 3.445.745,7   | 0,0                                | -3.445.745,7           |
| 23.2- Total das Desp. custeadas c/ FUNDEB - Complem. União (VAAF + VAAT)                         | 0,0  | 0,0  | 0,0   | 0,0   | 0,0                                | 0,0                    |

CHEFE DO PODER EXECUTIVO: NELSON RUAS DOS SANTOS  
RESPONSÁVEL PELA CONTABILIDADE: LUIS ANTONIO LOPES DOS SANTOS

MUNICÍPIO DE SAO GONCALO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

TCE-RJ  
Fls. 18  
No. Processo: 225029-9/2021

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Bimestre / 2021

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)

| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS EXCETO FUNDEB (Por área de Atuação) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d) | DESPESAS LIQUIDADAS Até 3º Bim/2021 (e) | DESPESAS PAGAS Até 3º Bim/2021 (f) |
|--|------------------------|--|---|------------------------------------|
| 24- EDUCAÇÃO INFANTIL  | 13.263.624,5           | 13.535.549,3                           | 4.606.181,5                             | 4.606.104,5                        |
| 24.1- Creche   | 2.860.781,8            | 2.919.432,2                            | 993.490,1                               | 993.473,5                          |
| 24.2- Pré-escola   | 10.402.842,7           | 10.616.117,1                           | 3.612.691,3                             | 3.612.631,0                        |
| 25- ENSINO FUNDAMENTAL   | 73.397.370,8           | 74.932.093,1                           | 25.499.579,7                            | 25.499.153,4                       |
| 26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES DO MDE  | 86.660.995,3           | 88.467.642,4                           | 30.105.761,1                            | 30.105.257,9                       |

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

|  | VALOR          |
|--|----------------|
| 27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS   | 128.799.720,40 |
| 28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)   | 75.723.954,95  |
| 29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB                          | 0,00           |
| 30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS                        | 0,00           |
| 31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | 0,00           |
| 32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))  | 53.075.765,45  |

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

|   | VALOR EXIGIDO (x) | VALOR APLICADO (w) | % APLICADO (y) |
|---|-------------------|--------------------|----------------|
| 33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS | 79.186.128,37     | 53.075.765,45      | 16,76          |

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS DO FUNDEB

|  | SALDO INICIAL (x) | RP LIQUIDADOS (aa) | RP PAGOS (ab) | RP CANCELADOS (ac) | SALDO FINAL (ad) |
|--|-------------------|--------------------|---------------|--------------------|------------------|
| 34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE                                 | 0,00              | 0,00               | 0,00          | 0,00               | 0,00             |
| 34.1- Executados com recursos de Impostos e Transferências de Impostos | 0,00              | 0,00               | 0,00          | 0,00               | 0,00             |
| 34.2- Executados com recursos do FUNDEB -Impostos                      | 0,00              | 0,00               | 0,00          | 0,00               | 0,00             |
| 34.3- Executados com recursos do FUNDEB - VAAF e VAAE                  | 0,00              | 0,00               | 0,00          | 0,00               | 0,00             |

RECEITAS ADICIONAIS PRA FINANCIAMENTO DO ENSINO

|   | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) |
|---|-------------------------|--|
| 35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (incluindo rendimentos de aplicação Financeira) | 33.588.700,0            | 14.791.951,2                           |
| 35.1- Salário-Educação  | 28.400.000,0            | 12.983.616,5                           |
| 35.2- PDDE  | 1.500,0                 | 0,0                                    |
| 35.3- Transferências Diretas - PNAE   | 4.952.000,0             | 1.760.679,4                            |
| 35.4- PNATE   | 220.000,0               | 0,0                                    |
| 35.5-Outras Transferências do FNDE  | 15.200,0                | 47.655,3                               |
| 36-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS   | 9.200,0                 | 47.879,5                               |
| 37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO  | 0,0                     | 0,0                                    |
| 38 -RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO   | 0,0                     | 0,0                                    |
| 39-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO                                       | 0,0                     | 0,0                                    |
| 40-TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (35 + 36 +37 + 38 + 39))    | 33.597.900,0            | 14.839.830,7                           |

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) |
|--|------------------------|--|--|-----------------------------------|
| 41- EDUCAÇÃO INFANTIL  | 9.916.200,35           | 5.070.317,24                           | 1.834.725,38                           | 1.807.625,07                      |
| 41.1- Creche   | 2.138.866,74           | 1.093.597,83                           | 395.725,08                             | 389.879,91                        |
| 41.2- Pré-escola   | 7.777.333,61           | 3.976.719,41                           | 1.439.000,30                           | 1.417.745,16                      |
| 42- ENSINO FUNDAMENTAL   | 54.895.013,08          | 28.069.011,15                          | 10.156.943,77                          | 10.006.917,85                     |
| 43- ENSINO MÉDIO   | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              |
| 44- ENSINO SUPERIOR  | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              |
| 45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR                              | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              |
| 46- TOTAL DE DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 64.811.213,43          | 33.139.328,39                          | 11.991.669,15                          | 11.814.542,92                     |

CHEFE DO PODER EXECUTIVO: NELSON RUAS DOS SANTOS  
RESPONSÁVEL PELA CONTABILIDADE: LUIS ANTONIO LOPES DOS SANTOS

MUNICÍPIO DE SAO GONCALO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Bimestre / 2021

TCE-RJ  
Fls. 19  
No. Processo: 225029-9/2021

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$ Milhares

| TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO   | DOTAÇÃO ATUALIZADA<br>(c) | DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre<br>(d) | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre<br>(e) | DESPESAS PAGAS Até o Bimestre<br>(f) |
|---|---------------------------|---|---|--------------------------------------|
| 47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO   | 338.667.134,45            | 302.330.036,07                            | 140.791.388,53                            | 140.609.168,20                       |
| 47.1- Despesas Correntes  | 335.096.027,96            | 301.083.406,07                            | 139.256.938,53                            | 139.074.718,20                       |
| 47.1.1- Pessoal Ativo   | 216.630.797,81            | 196.599.683,77                            | 108.982.405,17                            | 108.967.158,07                       |
| 47.1.2- Pessoal Inativo   | 0,00                      | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00                                 |
| 47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fin | 5.640.293,00              | 5.544.546,60                              | 555.256,45                                | 555.256,45                           |
| 47.1.4- Outras Despesas Correntes   | 112.824.937,15            | 98.939.175,70                             | 29.719.276,91                             | 29.552.303,68                        |
| 47.2- Despesas de Capital   | 3.571.106,49              | 1.246.630,00                              | 1.534.450,00                              | 1.534.450,00                         |
| 47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fin | 0,00                      | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00                                 |
| 47.2.2- Outras Despesas de Capital  | 3.571.106,49              | 1.246.630,00                              | 1.534.450,00                              | 1.534.450,00                         |

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA               | FUNDEB<br>(ae) | SALÁRIO EDUCAÇÃO<br>(af) |
|---|----------------|--------------------------|
| 48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>    | 0,00           | 21.944.087,95            |
| 49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE                                 | 115.878.359,80 | 12.983.616,52            |
| 50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar) | 0,00           | 0,00                     |
| 51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE                           | 115.878.359,80 | 34.927.704,47            |
| 52- (+) AJUSTES POSITIVOS   | 0,00           | 0,00                     |
| 53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)               | 0,00           | 0,00                     |
| 54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)                        | 115.878.359,80 | 34.927.704,47            |