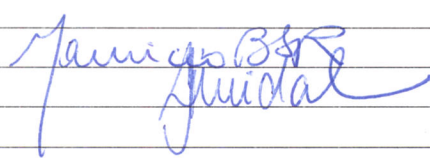
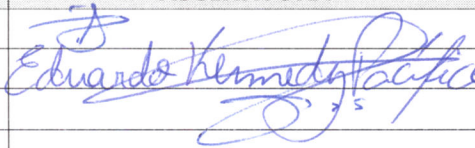
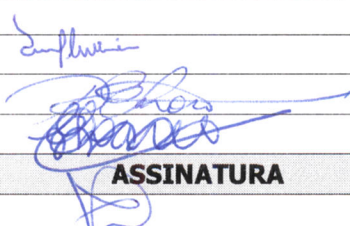
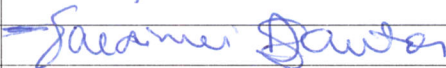
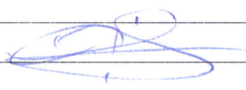
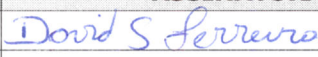


ATA DA CENTÉSIMA DÉCIMA NONA SESSÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO MUNICIPAL DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE SOCIAL DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DE EDUCAÇÃO – CONSELHO DO FUNDEB

Aos onze dias do mês de junho de dois mil e dezenove, com início às catorze horas, realizou-se na sala do Plenário do Conselho Municipal de Educação, localizado a Rua Taboão nº 10, nesta Capital, a centésima décima nona Sessão Ordinária do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais de Educação – FUNDEB, sob a coordenação do Presidente Sr. Emílio Celso de Oliveira. O Sr. Presidente informou sobre as ausências justificadas nesta data, sendo dos Conselheiros: Cintia Rebouças Marinho, Raquel Rodrigues, Christian de Mello Sznick (que está em Brasília acompanhando a PEC nº 15/2015 do novo FUNDEB e a Reforma da Previdência, representando o Sindicato), Teresa Cristina Seripierri, Josenildo Francisco de Lima. O Conselheiro Eduardo Kennedy Pacífico justificou sua ausência na reunião ordinária de maio por conflito de agenda com sindicato. Aberta a sessão, foi feita a leitura da pauta do dia, sendo esta: **I- Informes Gerais: a)** Formação junto ao Conselho Municipal de Educação sobre o novo FUNDEB. Será dia treze de junho, as quatorze horas, no Instituto Tomie Ohtake, com a presença dos Conselhos Municipais de Educação da região metropolitana de São Paulo. A Conselheira Mayra Vidal poderá representar o CACS FUNDEB. **b)** Sobre os cursos, já começaram as formações sobre Censo Escolar via FNDE e alguns Conselheiros estão matriculados. **c)** Sobre a próxima reunião que trata sobre o Novo FUNDEB, Conselheiros sugeriram convidar o Daniel Cara, cientista político, para a discussão; convidar também o Conselheiro Municipal de Educação, na pessoa do Conselheiro Bahij Amin Aur. **II- Ordem do Dia: a)** Prestação de contas do Segundo Bimestre de 2019. A Conselheira Ana Beatriz Terra apresentou os quadros de análise do segundo bimestre de 2019, apontando que não houve complementação da União. Houve também a identificação de uma diferença no total de rendimentos dos primeiros quatro meses do ano com o que consta no SIOPE. Buscando compreender a situação junto a Coordenadoria de Planejamento e Orçamento (COPLAN), foi informada de que houve uma reclassificação contábil – receita FUNDEB 2018; e COPLAN buscará detalhamento junto a Secretaria da Fazenda (SF). Além disso, foi utilizado apenas 72% dos recursos recebidos (na remuneração de profissionais da Educação): será questionado junto a COPLAN se o saldo de recursos do exercício anterior foi utilizado no primeiro trimestre. O Presidente Emílio Celso de Oliveira acessou o SIOPE e validou a prestação de contas do segundo bimestre de 2019. O prazo crítico do Censo terminou no mês passado, e a Conselheira Ana Beatriz procurará o CIEDU para pedir o relatório de inconsistências para discutirmos neste Conselho. **b)** PNATE. O Presidente Emílio de Oliveira acessou o SIGECON para verificar se o sistema estava aberto, mas o prazo para prestação de contas da Secretaria é até o dia 14 de junho. Desta forma, consultaremos o sistema na próxima reunião ordinária do Conselho, dia 02 de julho de 2019. Após, o Sr. Presidente agradeceu a presença de todos e deu por encerrada a sessão, cuja Ata eu, Mayra Regina Vidal, lavrei e deverá ser assinada pelo Presidente da sessão e por todos os Conselheiros, se achada conforme. São Paulo, 11 de junho de 2019.

| PODER EXECUTIVO | | ASSINATURA |
|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| TIT. | RAFAEL SANDALO NERY PALHARES | |
| TIT. | ANA BEATRIZ BIZZARRO TERRA | <i>Ana Beatriz B. Terra</i> |

| | | | |
|---|--------------------------------------|--|--|
| TIT. | RAQUEL RODRIGUES | | |
| TIT. | MAURICIO BEVILACQUA SANTOS ROSA |  | |
| SUPL. | MAYRA REGINA VIDAL | | |
| SUPL. | EDGAR ALVES DA SILVA | | |
| SUPL. | ELISABETE LIMA SIQUEIRA FIGUEIREDO | | |
| SUPL. | DEBORA BANHOS | | |
| PROFESSORES DA EDUCAÇÃO BÁSICA | | ASSINATURA | |
| TIT. | RICARDO CARDOSO DE MORAES |  | |
| TIT. | EDUARDO KENNEDY PACIFICO | | |
| SUPL. | CLEUSA MARIA MARQUES | | |
| SUPL. | TERESA CRISTINA SERIPIERRI | | |
| DIRETORES DA EDUCAÇÃO BÁSICA | | ASSINATURA | |
| TIT. | CHRISTIAN DE MELLO SZNICK |  | |
| TIT. | EMILIO CELSO DE OLIVEIRA | | |
| SUPL. | DOUGLAS EDUARDO ROSA | | |
| SUPL. | EDVANE RUBIM SOARES SENO | | |
| SERVIDORES TÉCNICO-ADMINISTRATIVOS | | ASSINATURA | |
| TIT. | PAULO SOARES DA ROCHA |  | |
| TIT. | JOSENILDO FRANCISCO DE LIMA | | |
| SUPL. | VALDINEI PALURI DOS SANTOS | | |
| SUPL. | RUBENS MASO | | |
| PAIS DE ALUNOS | | ASSINATURA | |
| TIT. | AILTON DOS SANTOS AMORIM |  | |
| TIT. | WELLINTON FRANCISCO DE SOUZA PEREIRA | | |
| TIT. | CELSO MENEZES DE SOUZA | | |
| TIT. | CINTIA REBOUÇAS MARINHO | | |
| SUPL. | SANDRA REGINA CIRINO BARBOZA | | |
| SUPL. | ZENILDA OLIVEIRA DOS SANTOS | | |
| SUPL. | LÚCIO TAPIA CALLE | | |
| SUPL. | ADRIANA GOMES GAMA DA SILVA | | |
| ALUNOS DA EDUCAÇÃO BÁSICA | | | ASSINATURA |
| TIT. | DAVID DA SILVA FERREIRA | |  |
| TIT. | GLECIANE PAULA FERREIRA DE JESUS | | |
| TIT. | LUCAS GOMES CHEN | | |
| TIT. | GABRIELA BARBOSA OLIVEIRA | | |
| SUPL. | CARLOS EDUARDO MORAES | | |
| SUPL. | GLEICE REGINA BRAZ PIRES | | |
| SUPL. | VITORIA PEREIRA FRANCISCO | | |
| SUPL. | NATHIELE BALBINO DE FRANÇA | | |
| CONSELHO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO | | ASSINATURA | |
| TIT. | MARTA DE BETANIA JULIANO | | |
| SUPL. | CARMEN LUCIA BUENO VALLE | | |



CONSELHO MUNICIPAL DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE SOCIAL DO FUNDO DE
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS
PROFISSIONAIS DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO – FUNDEB

| CONSELHO TUTELAR | | ASSINATURA |
|------------------|-----------------------------------|------------|
| TIT. | SILVIA APARECIDA RODRIGUES CABRAL | |
| SUPL. | NAILTON RAMOS BARBOSA | |

**ANEXO À ATA DA CENTÉSIMA DÉCIMA NONA SESSÃO ORDINÁRIA DO CACS-
FUNDEB**

São Paulo-SP

**Quadro Demonstrativo das Receitas e Despesas com o Fundo de Manutenção e
Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais do
Período de Referência: 2º Bimestre/2019**

Valores em R\$ 1,00

| <u>RECEITAS DO FUNDEB</u> | <u>RECEITA REALIZADA</u> |
|---|--------------------------|
| 1- RECEITAS | 1.710.110.066,92 |
| 1.1- Transferências de Recursos do FUNDEB - código 4.17.24.01.00.00 | 1.702.099.306,10 |
| 1.2- Complementação da União ao FUNDEB - código 4.17.24.02.00.00 | 0,00 |
| 1.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB - código 4.13.25.01.02.00 | 8.010.760,82 |

| <u>DESPESAS DO FUNDEB</u> | <u>DESPESA LIQUIDADADA</u> |
|---|----------------------------|
| 2- Pagamento dos Profissionais do Magistério | 1.433.705.855,95 |
| 2.1- 361 - Ensino Fundamental | 744.693.667,03 |
| 2.2- 365 - Ensino Infantil | 689.012.188,92 |
| 3- Outras Despesas | 0,00 |
| 3.1- 361 - Ensino Fundamental | 0,00 |
| 3.2- 365 - Ensino Infantil | 0,00 |
| 3.2.1- 365 - Ensino Infantil (Creche) | 0,00 |
| 3.2.2- 365 - Ensino Infantil (Pré-Escola) | 0,00 |
| 4- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (2 + 3) | 1.433.705.855,95 |

| <u>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</u> | <u>VALOR</u> |
|--|-----------------------|
| 5- Restos a Pagar Inscritos no Exercício sem disponibilidade Financeira de Recursos do FUNDEB | 0,00 |
| 5.1- Restos a Pagar Inscritos no Exercício sem disponibilidade Financeira de Recursos do FUNDEB – 60% | 0,00 |
| 5.2- Restos a Pagar Inscritos no Exercício sem disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino – 40% | 0,00 |
| 6- Despesas Custeadas com o Superávit Financeiro, do Exercício Anterior, do FUNDEB | 195.450.334,17 |
| 6.1 - Despesas Custeadas com o Superávit Financeiro, do Exercício Anterior, do FUNDEB – 60% | 195.450.334,17 |
| 6.2 - Despesas Custeadas com o Superávit Financeiro, do Exercício Anterior, do FUNDEB – 40% | 0,00 |
| 7- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (5 + 6) | 195.450.334,17 |

| <u>LIMITES DE APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA</u> | <u>VALOR</u> |
|--|------------------|
| 8- Mínimo de 60% - Remuneração dos Profissionais do Magistério em Efetivo Exercício | |
| 8.1 - Exigido (60% de 1) | 1.026.066.040,15 |
| 8.2 - Apurado (2 – 5.1 – 6.1) | 1.238.255.521,78 |
| 9- Máximo de 40% - Demais Despesas com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino | |
| 9.1 - Exigido (40% de 1) | 684.044.026,77 |
| 9.2 - Apurado (3 – 5.2 – 6.2) | 0,00 |

TOTAL APLICADO**PERCENTUAL**

| | |
|---|--------|
| 10- Mínimo de 60% - Remuneração dos Profissionais do Magistério em Efetivo Exercício $(((2 - 5.1 - 6.1) / 1) \times 100\%)$ | 72,41% |
| 11- Máximo de 40% - Demais Despesas com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino $(((3 - 5.2 - 6.2) / 1) \times 100\%)$ | 0,00% |

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA**FUNDEB**

| | |
|---|------------------|
| 12- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 | 195.419.337,35 |
| 13- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 1.702.099.306,10 |
| 14- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 1.433.705.855,95 |
| 14.1- Orçamento do Exercício | 1.433.705.855,95 |
| 14.2- Restos a Pagar | 0,00 |
| 15- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 8.010.760,82 |
| 16- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 471.823.548,32 |
| 17- (+) AJUSTES | 0,00 |
| 17.1- Retenções | 0,00 |
| 17.2- Conciliação Bancária | 0,00 |
| 17.3- Valor a recuperar | 0,00 |
| 17.4- Outros valores Extra Orçamentário | 0,00 |
| 18- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | 471.823.548,32 |

Fonte: Balanço do Município.

Nota: As despesas com aposentadorias e pensões (inativos) não foram computados no cálculo do Demonstrativo do FUNDEB.

Contador / CRC

Prefeito Municipal

Nota de esclarecimento: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Ministério da Educação

Fundo Nacional de Desenvolvimento
da Educação

Diretoria de Gestão de Fundos
e Benefícios



Identificação:

Unidade Federada: Sao Paulo
Município: 355030 - São Paulo
Período: 2019 2º Bimestre
CNPJ: 46.395.000/0001-39
Número do recibo: 173271-8

Declaramos, para os devidos fins, que as informações apresentadas estão em conformidade com o Balanço Geral do Município de São Paulo - SP.

Formulário SIOPE 2019 2º Bimestre entregue com sucesso em 10/06/2019 às 16:08:24.

Prefeito

Contador

Informações:

Para validar a autenticidade deste recibo, entrar no site www.fnde.gov.br e acessar a opção "Validar Recibo de Transmissão" no link do SIOPE.

Código Validação: C1A66F.2784A0.441274.434618.

ANA BEATRIZ BIZZARRO TERRA

De: Marcia Tamiko Moriya <marciamoriya@sme.prefeitura.sp.gov.br>
Enviado em: terça-feira, 11 de junho de 2019 12:13
Para: ANA BEATRIZ BIZZARRO TERRA
Cc: Meire Toyama; Paula de Carvalho Guimarães; ADRIANA PEREIRA ROCHA
Assunto: RES: SIOPE - 2º bimestre
Anexos: Cópia de Anexo IX - Receitas remuneração e Saldo por mês - 2º bi 2019.xlsx; Razão da Receita - Rendimentos FUNDEB.pdf; Rendimentos FUNDEB@.pdf

Prioridade: Alta

Bia,

Segue anexa planilha com as justificativas das despesas (guia coplan).
Qualquer dúvida, por favor, me ligue.

Att,

 **Marcia Tamiko Moriya**
Coordenadora
SME / COPLAN – Coordenadoria de Planejamento e Orçamento
3396-0240 ✉ marciamoriya@sme.prefeitura.sp.gov.br
<http://portal.sme.prefeitura.sp.gov.br>

De: ANA BEATRIZ BIZZARRO TERRA [mailto:abterra@sme.prefeitura.sp.gov.br]
Enviada em: terça-feira, 11 de junho de 2019 09:36
Para: Marcia Tamiko Moriya
Cc: Meire Toyama; Paula de Carvalho Guimarães
Assunto: RES: SIOPE - 2º bimestre

Bom dia!

Estou checando o Demonstrativo do SIOPE e fiquei com algumas dúvidas:

- a) receita de aplicação financeira:
 - no SIOPE consta R\$ 8.010.760,82
 - no caderno elaborado pela DIACON (pág. 08 e 09), consta R\$ 9.866.835,38

- b) disponibilidade financeira:
 - no SIOPE consta R\$ 471.823.548,32
 - calculei R\$ 473.710.619,52 (conforme planilha anexa)

Será que podemos ver esses pontos antes da reunião do FUNDEB de hoje?

Bia

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA | A | B | B-A |
|---|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | PUBLICADO SF | PUBLICADO SF (corrigido a fórmula) | DIFERENÇA |
| 45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 | 195.450.334,18 | 195.450.334,18 | - |
| 46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário) | 1.702.099.306,10 | 1.702.099.306,10 | - |
| 47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 1.433.705.855,96 | 1.433.705.855,96 | - |
| 47.1 (-) Orçamento do Exercício | 1.433.705.855,96 | 1.433.705.855,96 | - |
| 47.2 (-) Restos a Pagar | - | - | - |
| 48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 9.866.835,38 | 9.866.835,38 | - |
| 49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 278.260.285,52 | 473.710.619,70 | 195.450.334,18 |
| 50- (+) AJUSTES | - | - | - |
| 50.1 (+) Retenções | - | - | - |
| 50.2 (-) Valores a recuperar | - | - | - |
| 50.3 (+) Outros valores extraorçamentários | - | - | - |
| 50.4 (+) Conciliação Bancária | - | - | - |
| 51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | 278.260.285,52 | 473.710.619,70 | 195.450.334,18 |

Erro na soma do Demonstrativo

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA | B | D | D-B |
|--|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | PUBLICADO SF (corrigido a fórmula) | SIOPE | DIFERENÇA |
| 45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 | 195.450.334,18 | 195.419.337,35 | (30.996,83) |
| 46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário) | 1.702.099.306,10 | 1.702.099.306,10 | - |
| 47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 1.433.705.855,96 | 1.433.705.855,95 | (0,01) |
| 47.1 (-) Orçamento do Exercício | 1.433.705.855,96 | 1.433.705.855,95 | (0,01) |
| 47.2 (-) Restos a Pagar | - | - | - |
| 48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 9.866.835,38 | 8.010.760,82 | (1.856.074,56) |
| 49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 473.710.619,70 | 471.823.548,32 | (1.887.071,38) |
| 50- (+) AJUSTES | - | - | - |
| 50.1 (+) Retenções | - | - | - |
| 50.2 (-) Valores a recuperar | - | - | - |
| 50.3 (+) Outros valores extraorçamentários | - | - | - |
| 50.4 (+) Conciliação Bancária | - | - | - |
| 51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | 473.710.619,70 | 471.823.548,32 | (1.887.071,38) |

Saldo de 31/12/18 com diferença acumulada de anos anteriores

reclassificação contábil - receita Fundeb 2018 (12/04/19)



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Razão da Arrecadação

Exercício: 2019

em R\$

Data Início: 01/01/2019 até: 30/04/2019

Conta Receita/Código Reduzido: 1.3.2.1.00.5.1.01.05.034.002.11.01.000 // 32866 - Remuneração de Recursos Vinculados - FUNDEB

Agente Arrecadador: 1 - BANCO DO BRASIL S.A.

| Data Arrecadação | Nº Guia Remessa | Agente Arrecadador | Tipo Movimento | Contrapartida Disponível | Histórico | Qtde. Guias | Débito | Movimento a Crédito | Saldo Acumulado | |
|--|-----------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|-------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 31/01/2019 | 17712 | 001 | Apropriação de Receita de Rendimentos | 1/1897/000.019.106-X | Rendimentos Financeiros - Importação - Ref. ARQUIVO: 60 | 1 | 0,00 | 2.030.143,96 | 2.030.143,96 C | |
| 28/02/2019 | 27173 | 001 | Apropriação de Receita de Rendimentos | 1/1897/000.019.106-X | Rendimentos Financeiros - Importação - Ref. ARQUIVO: 61 | 1 | 0,00 | 2.359.675,20 | 4.389.819,16 C | |
| 29/03/2019 | 37335 | 001 | Apropriação de Receita de Rendimentos | 1/1897/000.019.106-X | Rendimentos Financeiros - Importação - Ref. ARQUIVO: 63 | 1 | 0,00 | 2.621.800,25 | 7.011.619,41 C | |
| 12/04/2019 | 39060 | 001 | Reclassificação de Rendimentos | | Reclassificação de receita do FUNDEB - exercício de 2018. | 0 | 1.856.074,56 | 0,00 | 5.155.544,85 C | |
| 30/04/2019 | 47550 | 001 | Apropriação de Receita de Rendimentos | 1/1897/000.019.106-X | Rendimentos Financeiros - Importação - Ref. ARQUIVO: 64 | 1 | 0,00 | 2.855.215,97 | 8.010.760,82 C | |
| Totais de Movimentos e Saldo Atual no Período | | | | | | | 4 | 1.856.074,56 | 9.866.835,38 | 0,00C |

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO**

Exercício: 2019

Receita Acumulada Mensal

Código da Receita: 1.3.2.1.00.5.1.01.05.034.002.11.01.000

Valor Orçado: 0,00

Receita Orçamentária: SIM

| Mês | Realizado no Mês | Acumulado Ano | Diferença |
|-----------|------------------|---------------|---------------|
| Janeiro | 2.030.143,96 | 2.030.143,96 | 2.030.143,96 |
| Fevereiro | 2.359.675,20 | 4.389.819,16 | 4.389.819,16 |
| Março | 2.621.800,25 | 7.011.619,41 | 7.011.619,41 |
| Abril | 999.141,41 | 8.010.760,82 | 8.010.760,82 |
| Maiο | 3.153.496,50 | 11.164.257,32 | 11.164.257,32 |
| Junho | 0,00 | 11.164.257,32 | 11.164.257,32 |
| Julho | 0,00 | 11.164.257,32 | 11.164.257,32 |
| Agosto | 0,00 | 11.164.257,32 | 11.164.257,32 |
| Setembro | 0,00 | 11.164.257,32 | 11.164.257,32 |
| Outubro | 0,00 | 11.164.257,32 | 11.164.257,32 |
| Novembro | 0,00 | 11.164.257,32 | 11.164.257,32 |
| Dezembro | 0,00 | 11.164.257,32 | 11.164.257,32 |

(*) Nota: O fechamento contábil deste mês ainda não foi concluído

ANEXO XI - SIOPE - 2º bimestre/19

RECEITAS DO FUNDEB

| | | |
|---|----------------------|----|
| 1. RECEITAS | R\$ 1.710.110.066,92 | OK |
| 1.1. Transferências de Recursos do FUNDEB | R\$ 1.702.099.306,10 | OK |
| 1.2. Complementação da União ao FUNDEB | R\$ 0,00 | OK |
| 1.3. Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | R\$ 8.010.760,82 | |

No Anexo IX apuramos R\$ 9.866.835,38. Segundo COPLAN, houve reclassificação contábil - receita FUNDEB 2018. Pedimos esclarecimentos por e-mail em 11/06/2019.

DESPESAS DO FUNDEB

| | | |
|--|----------------------|----|
| 2. Pagamento dos Profissionais do Magistério | R\$ 1.433.705.855,95 | OK |
| 2.1. 361 - Ensino Fundamental | R\$ 744.693.667,03 | OK |
| 2.2. 365 - Ensino Infantil | R\$ 689.012.188,92 | OK |
| 2.2.1. 365 - Creche | R\$ 0,00 | |
| 2.2.2. 365 - Pré-Escola | R\$ 0,00 | |
| 3. Outras despesas | R\$ 0,00 | |
| 3.1. 361 - Ensino Fundamental | R\$ 0,00 | |
| 3.2. 365 - Ensino Infantil | R\$ 0,00 | |
| 3.2.1. 365 - Creche | R\$ 0,00 | |
| 3.2.2. 365 - Pré-Escola | R\$ 0,00 | |
| 4. TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (2+3) | R\$ 1.433.705.855,95 | OK |

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

| | | |
|---|--------------------|----|
| 5. Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira de recursos do FUNDEB | R\$ 0,00 | |
| 5.1. Restos a pagar - 60% | R\$ 0,00 | |
| 5.2. Restos a pagar - 40% | R\$ 0,00 | |
| 6. Despesas custeadas com o Superávit Financeiro, do exercício anterior, do FUNDEB | R\$ 195.450.334,17 | OK |
| 6.1. Despesas custeadas - 60% | R\$ 195.450.334,17 | OK |
| 6.2. Despesas custeadas - 40% | R\$ 0,00 | |
| 7. Total das deduções consideradas para fins de limite do FUNDEB (5+6) | R\$ 195.450.334,17 | OK |

LIMITES DE APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA

| | | |
|---|----------------------|----|
| 8. Mínimo de 60% - Remuneração dos Profissionais do Magistério em Efetivo Exercício | | |
| 8.1. Exigido (60% de 1) | R\$ 1.026.066.040,15 | OK |
| 8.2. Apurado (2 - 5.1 - 6.1) | R\$ 1.238.255.521,78 | OK |
| 9. Máximo de 40% - Demais despesas com MDE | 0 | |
| 9.1. Exigido (40% de 1) | R\$ 684.044.026,77 | OK |
| 9.2. Apurado (3-5.2-6.2) | R\$ 0,00 | |

TOTAL APLICADO

| | | |
|--|-----|---|
| 10. Mínimo de 60% - Remuneração dos Profissionais do Magistério em Efetivo Exercício | 72% | Verificar se o saldo de recursos do exercício anterior foi utilizado. |
| 11. Mínimo de 40% - Demais despesas com MDE | 0% | |

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

| | | |
|---|----------------------|----|
| 12. Saldo Financeiro em 31/12/2017 | R\$ 195.419.337,35 | |
| 13. Ingresso de recursos até o bimestre | R\$ 1.702.099.306,10 | OK |
| 14. Pagamentos efetuados até o bimestre | R\$ 1.433.705.855,95 | OK |
| 14.1. Orçamento do Exercício | R\$ 1.433.705.855,95 | OK |
| 14.2. Restos a pagar | R\$ 0,00 | |
| 15. Receita de Aplicação Financeira dos recursos até o bimestre | R\$ 8.010.760,82 | |
| 16. Disponibilidade financeira até o bimestre | R\$ 471.823.548,32 | |
| 17. Ajustes | R\$ 0,00 | |
| 17.1. Retenções | R\$ 0,00 | |
| 17.2. Conciliação bancária | R\$ 0,00 | |
| 17.3. Valor a recuperar | R\$ 0,00 | |
| 17.4. Outros valores extra orçamentário | R\$ 0,00 | |
| 18. Saldo Financeiro Conciliado | R\$ 471.823.548,32 | |

Superávit = 195.450.334,00. A diferença é o saldo de anos anteriores acumulado, segundo a COPLAN.

No Caderno elaborado pela DIACON (pág. 08 e 09) o valor é R\$ 9.866.835,38.

Apuramos R\$ 473.710.619,52 (Anexo IX)

Apuramos R\$ 473.710.619,52 (Anexo IX)