



**CONSELHO MUNICIPAL DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE SOCIAL
DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA
EDUCAÇÃO BÁSICA – CACS FUNDEB**

PARECER CONCLUSIVO DO FUNDEB Nº 002/2023

Relator: Jenife de Sousa Rodrigues – Presidente do CACS/FUNDEB

Parecer referente ao: 1º quadrimestre/2023 (janeiro, fevereiro, março e abril)

EXPOSIÇÃO DE MOTIVOS

O presente parecer tem por objetivo proceder à análise dos demonstrativos da prestação de contas desenvolvida pela Secretaria Municipal de Educação de Santana e acompanhar a aplicação dos recursos, consoante o que dispõe a Lei Federal nº 14.113/2020. Este documento foi desenvolvido a partir da análise dos demonstrativos encaminhados pela secretaria municipal e pelo senhor **Isaías da Silva e Silva**, auditor fiscal educacional. No dia 04 de junho de 2023 recebeu-se o relatório contábil referente ao 1º e 2º bimestre de 2023

, o qual foi analisado conforme compreensão dos (as) Conselheiros (as) do **CONSELHO MUNICIPAL DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE SOCIAL DO FUNDEB**, para tornar a análise mais criteriosa, respeitando o Art. 38 da Lei 14.113/2020:

Art. 38. A verificação do cumprimento dos percentuais de aplicação dos recursos do Fundeb, estabelecidos nos arts. 212 e 212-A da Constituição Federal, em ações de manutenção e de desenvolvimento do ensino, nas esferas estadual, distrital e municipal, será realizada por meio de registro bimestral das informações em sistema de informações sobre orçamentos públicos em educação, mantido pelo Ministério da Educação.

§ 1º A ausência de registro das informações de que trata o caput deste artigo, no prazo de até 30 (trinta) dias após o encerramento de cada bimestre, ocasionará a suspensão das transferências voluntárias e da contratação de operações de crédito, exceto as destinadas ao refinanciamento do principal atualizado da dívida mobiliária, até que a situação seja regularizada.

*§ 2º O sistema de que trata o caput deste artigo deve possibilitar o acesso aos dados e a sua análise pelos **presidentes dos conselhos de controle social do Fundeb** e pelos Tribunais de Contas dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios.*

§ 3º O sistema de que trata o caput deste artigo deverá observar padrões de interoperabilidade e a necessidade de integração de dados com os demais sistemas eletrônicos de dados contábeis, orçamentários e fiscais no âmbito do Poder Executivo federal e dos



Tribunais de Contas, como formas de simplificação e de eficiência nos processos de preenchimento e de disponibilização dos dados, e garantir o acesso irrestrito aos dados, os quais devem ser legíveis por máquina

e estar disponíveis em formato aberto, respeitadas as Leis nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, e 13.709, de 14 de agosto de 2018.

No dia 6 de outubro de 2023, foi realizada a prestação de contas do 1º e 2º Bimestre de 2023, onde foi citado sobre as dificuldades no preenchimento no sistema, em virtude ao acesso as informações e das inconsistências geradas. A prestação de contas deu-se a partir do demonstrativo disponível na plataforma SIOPE e das receitas do FUNDEB, realizada nesse período. Foi questionado acerca do saldo contábil que consta no demonstrativo, mas os técnicos informaram que algumas baixas não estavam sem feitas, nestes termos foi solicitado uma reunião entre a equipe de contabilidade da SEME e SEMFAZ, a fim de corrigir e fazer os ajustes necessários, logo após houve a aprovação.

No Anexo I consta o espelho do 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: 1º Bimestre/2023. Neste quadro de despesas do FUNDEB identificamos que foi declarada uma Despesa Liquidada de R\$ 10.842.649,94 (dez milhões oitocentos e quarenta e dois mil seiscentos e quarenta e nove reais e noventa e quatro centavos) em Remuneração dos Profissionais da Educação Básica, sendo 7.616.116,14 (sete milhões seiscentos e dezesseis mil e cento e dezesseis reais e quatorze centavos) para o Ensino Fundamental e R\$ 3.226.533,80 (três milhões duzentos e vinte e seis mil quinhentos e trinta e três reais e oitenta centavos) para o Ensino Infantil.

No Anexo II consta o espelho do 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/2023. Neste quadro de despesas do FUNDEB identificamos que foi declarada uma Despesa Liquidada de R\$ 22.624.923,92 (vinte e dois milhões seiscentos e vinte e quatro mil novecentos e vinte e três reais e noventa e dois centavos) em Remuneração dos Profissionais da Educação Básica, sendo 15.867.572,62 (quinze milhões oitocentos e sessenta e sete mil e quinhentos e setenta e dois reais e sessenta e dois centavos) para o Ensino Fundamental e R\$ 6.757.351,30 (seis milhões setecentos e cinquenta e sete mil trezentos e cinquenta e um reais e trinta centavos) para o Ensino Infantil.

No Anexo III estão as despesas com encargos, folhas de pagamento, férias e fornecedores/ prestadores de serviços do 1º e 2º bimestres.

ANÁLISE

Os registros contábeis apresentaram informações altamente técnicas que foram apreciadas pelos conselheiros (as) e que realizaram a análise dos dados, sobretudo o **RREO (RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)** (Anexo¹).



1. Ao analisar os documentos encaminhados pelo Poder Executivo sobre o 1º e 2º Bimestre do ano de 2023, houve a aprovação conforme a reunião realizada no dia 06/10/2023.

Anexo 1

  SISTEMA DE INFORMAÇÕES SOBRE ORÇAMENTOS PÚBLICOS EM EDUCAÇÃO	
 Imprimir	
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA - AP QUADRO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM O FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB PERÍODO DE REFERÊNCIA - 1º Bimestre/2023 R\$ 1,00	
RECEITAS DO FUNDEB	RECEITA REALIZADA
1 - RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	16.716.676,17
1.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB - Imposto e Transferências	16.604.650,10
1.2 - Complementação da União ao FUNDEB	71.922,19
1.2.1 - Complementação da União ao FUNDEB - VAAF	0,00
1.2.2 - Complementação da União ao FUNDEB - VAAT	0,00
1.2.3 - Complementação da União ao FUNDEB - VAAR	71.922,19
1.3 - Rendimentos de Aplicação Financeira de Recursos do FUNDEB	40.103,88
1.3.1 - Rendimentos de Aplicação Financeira do FUNDEB - Imposto e Transferências	40.103,88
1.3.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira da Complementação da União ao FUNDEB - VAAF	0,00
1.3.3 - Rendimentos de Aplicação Financeira da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT	0,00
1.3.4 - Rendimentos de Aplicação Financeira da Complementação da União ao FUNDEB - VAAR	0,00
1.4 - Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00
1.4.1 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - Imposto e Transferências	0,00
1.4.2 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - VAAF	0,00
1.4.3 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - VAAT	0,00
1.4.4 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - VAAR	0,00
DESPESAS DO FUNDEB	DESPESA LIQUIDADADA/ EMPENHADA
2 - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	10.842.649,94
2.1 - 361 - Ensino Fundamental	7.616.116,14
2.2 - 365 - Ensino Infantil	3.226.533,80
2.2.1 - Creche	621.298,56
2.2.2 - Pré-Escola	2.605.235,24
3 - Outras Despesas	2.478.355,22
3.1 - 361 - Ensino Fundamental	1.793.909,79
3.1.1 - Corrente	1.793.909,79
3.1.2 - Capital	0,00
3.2 - 365 - Ensino Infantil	684.445,43
3.2.1 - Ensino Infantil (Creche)	183.419,04
3.2.1.1 - Corrente	183.419,04

Conselho Municipal



3.2.1.2 - Capital	0,00
3.2.2 - Ensino Infantil (Pré-escola)	501.026,39
3.2.2.1 - Corrente	501.026,39
3.2.2.2 - Capital	0,00
4 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (2 + 3)	13.321.005,16

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB	DESPESA LIQUIDADADA/ EMPENHADA (a)	CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO ACUMULADO ATÉ O EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (c)	DESPESAS EMPENHADAS/ LIQUIDADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (d)
5 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	10.842.649,94	0,00	0,00	
6 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	13.345.509,16	0,00	0,00	0,00
7 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	
8.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	
9-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00	0,00
10- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB (6 + 7 + 8 + 9)	13.345.509,16	0,00	0,00	0,00

Conselho Municipal



<u>LIMITES OBRIGATÓRIOS DO FUNDEB</u>	Valor
11- Mínimo de 70% - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	
11.1 - Exigido (70% de (1 - 1.2.3 - 1.3.4 - 1.4.4))	11.651.327,79
11.2 - Aplicado Após Deduções [5(a) - 5(b) - 5(c)]	10.842.649,94
12- Proporção de 50% - Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) - Educação Infantil	
12.1 - Exigido [50% de (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3)]	0,00
12.2 - Aplicado Após Deduções [8.1(a) - 8.1(b) - 8.1(c)]	0,00
13- Mínimo de 15% - Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) - Despesas de Capital	
13.1 - Exigido [15% de (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3)]	0,00
13.2 - Aplicado Após Deduções [8.2(a) - 8.2(b) - 8.2(c)]	0,00
14- Máximo 10% - Receitas do Fundeb não Aplicadas no Exercício	
14.1 - Exigido (10% de 1)	1.671.667,62
14.2 - Não Aplicado Após Ajustes [1 - (10(a) - 10(b) - 10(d))] + [(10(c) - 10(d)) se > 0]	3.371.167,01

<u>INDICADORES DO FUNDEB</u>	PERCENTUAL
15- Mínimo de 70% - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica $[(11.2 / (1 - 1.2.3 - 1.3.4 - 1.4.4)) \times 100\%]$	65,14
16- Proporção de 50% - Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) - Educação Infantil $[(12.2 / (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3)) \times 100\%]$	0,00
17- Mínimo de 15% - Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) - Despesas de Capital $[(13.2 / (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3)) \times 100\%]$	0,00
18- Máximo 10% - Receitas do Fundeb não Aplicadas no Exercício $[(14.2 / 1) \times 100\%]$	20,17

<u>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA</u>	FUNDEB
19- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	7.071.929,54
20- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	16.716.676,17
21- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	6.867.306,58
22- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	16.921.299,13
23- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00
24- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00
25- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	16.921.299,13

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: XXX



Anexo II

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA - AP

 QUADRO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM O FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO
BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB

PERÍODO DE REFERÊNCIA - 2º Bimestre/2023

R\$ 1,00

RECEITAS DO FUNDEB	RECEITA REALIZADA
1 - RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	29.889.210,72
1.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB - Imposto e Transferências	29.626.594,60
1.2 - Complementação da União ao FUNDEB	157.543,84
1.2.1 - Complementação da União ao FUNDEB - VAAF	0,00
1.2.2 - Complementação da União ao FUNDEB - VAAT	0,00
1.2.3 - Complementação da União ao FUNDEB - VAAR	157.543,84
1.3 - Rendimentos de Aplicação Financeira de Recursos do FUNDEB	105.072,28
1.3.1 - Rendimentos de Aplicação Financeira do FUNDEB - Imposto e Transferências	105.072,28
1.3.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira da Complementação da União ao FUNDEB - VAAF	0,00
1.3.3 - Rendimentos de Aplicação Financeira da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT	0,00
1.3.4 - Rendimentos de Aplicação Financeira da Complementação da União ao FUNDEB - VAAR	0,00
1.4 - Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00
1.4.1 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - Imposto e Transferências	0,00
1.4.2 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - VAAF	0,00
1.4.3 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - VAAT	0,00
1.4.4 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - VAAR	0,00
	DESPESA LIQUIDADADA/

Conselho Municipal



<u>DESPESAS DO FUNDEB</u>	<u>DESPESA LIQUIDADADA/ EMPENHADA</u>
2 - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	22.624.923,92
2.1 - 361 - Ensino Fundamental	15.867.572,62
2.2 - 365 - Ensino Infantil	6.757.351,30
2.2.1 - Creche	1.295.468,62
2.2.2 - Pré-Escola	5.461.882,68
3 - Outras Despesas	6.808.989,47
3.1 - 361 - Ensino Fundamental	4.902.771,34
3.1.1 - Corrente	4.902.771,34
3.1.2 - Capital	0,00
3.2 - 365 - Ensino Infantil	1.906.218,13
3.2.1 - Ensino Infantil (Creche)	342.699,46
3.2.1.1 - Corrente	342.699,46
3.2.1.2 - Capital	0,00
3.2.2 - Ensino Infantil (Pré-escola)	1.563.518,67
3.2.2.1 - Corrente	1.563.518,67
3.2.2.2 - Capital	0,00
4 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (2 + 3)	29.433.913,39

<u>DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB</u>	<u>DESPESA LIQUIDADADA/ EMPENHADA (a)</u>	<u>CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO ACUMULADO ATÉ O EXERCÍCIO ANTERIOR (b)</u>	<u>DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (c)</u>	<u>DESPESAS EMPENHADAS/ LIQUIDADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (d)</u>
5 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	22.624.923,92	0,00	0,00	
6 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	29.489.306,99	0,00	0,00	0,00
7 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Contribuição de Utilizadores	0,00	0,00	0,00	0,00

Conselho Municipal



8 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
9-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00	0,00
10- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB (6 + 7 + 8 + 9)	29.489.306,99	0,00	0,00	0,00

<u>LIMITES OBRIGATÓRIOS DO FUNDEB</u>	<u>Valor</u>
11- Mínimo de 70% - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	
11.1 - Exigido (70% de (1 - 1.2.3 - 1.3.4 - 1.4.4))	20.812.166,82
11.2 - Aplicado Após Deduções [5(a) - 5(b) - 5(c)]	22.624.923,92
12- Proporção de 50% - Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) - Educação Infantil	
12.1 - Exigido [50% de (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3)]	0,00
12.2 - Aplicado Após Deduções [8.1(a) - 8.1(b) - 8.1(c)]	0,00
13- Mínimo de 15% - Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) - Despesas de Capital	
13.1 - Exigido [15% de (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3)]	0,00
13.2 - Aplicado Após Deduções [8.2(a) - 8.2(b) - 8.2(c)]	0,00
14- Máximo 10% - Receitas do Fundeb não Aplicadas no Exercício	
14.1 - Exigido (10% de 1)	2.988.921,07
14.2 - Não Aplicado Após Ajustes [1 - (10(a) - 10(b) - 10(d))] + [(10(c) - 10(d)) se > 0]	399.903,73

<u>INDICADORES DO FUNDEB</u>	<u>PERCENTUAL</u>
15- Mínimo de 70% - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica $[(11.2 / (1 - 1.2.3 - 1.3.4 - 1.4.4)) \times 100\%]$	76,10
16- Proporção de 50% - Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) - Educação Infantil $[(12.2 / (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3)) \times 100\%]$	0,00
17- Mínimo de 15% - Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) - Despesas de Capital $[(13.2 / (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3)) \times 100\%]$	0,00
18- Máximo 10% - Receitas do Fundeb não Aplicadas no Exercício $[(14.2 / 1) \times 100\%]$	1,34

<u>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA</u>	<u>FUNDEB</u>
19- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	7.071.929,54
20- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	29.889.210,72
21- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	27.431.485,37
22- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	9.529.654,89
23- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00
24- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00
25- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	9.529.654,89



ANEXO III

Despesas do mês de janeiro

ENTRADAS	
RECEITA	R\$ 7.347.235,54
RENDIMENTOS	R\$ 12.802,65
DIFERENÇA	R\$ -
	R\$ 7.360.038,19
SAÍDAS	
ENCARGOS DA FOLHA DE DEZ	R\$ 1.948.794,59
FOLHA JANEIRO (VALOR LIQUIDO)	R\$ 3.706.075,77
FOLHA COMPLEMENTAR JAN	R\$ 3.921,43
FOLHA COMPL. RESC. DEZ	R\$ 7.782,15
FÉRIAS EFETIVOS	R\$ 472.559,40
FORNECEDORES/PRESTADORES SERV.	R\$ -
TARIFAS BANCÁRIAS	R\$ 56,86
TOTAL DE SAÍDAS	R\$ 6.139.190,20
SALDO EM CONTA	R\$ 1.220.847,99
SALDO DO EXERCICIO ANTERIOR 2022	R\$ 141.504,54
SALDO EM CONTA EM 31/01/2023	R\$ 1.362.352,53

Despesas do mês de fevereiro

ENTRADAS	
RECEITA	R\$ 9.329.336,75
RENDIMENTOS	R\$ 27.301,23
DIFERENÇA	R\$ -
	R\$ 9.356.637,98
SAÍDAS	
ENCARGOS DA FOLHA DE JAN	R\$ 2.086.456,70
ENCARGOS DA FOLHA DE FEV	R\$ 719.018,41
FOLHA FEVEREIRO (VALOR LIQUIDO)	R\$ 3.580.387,36
FOLHA COMPLEMENTAR FEV	R\$ 3.543,54
FORNECEDORES/PRESTADORES SERV.	R\$ 25.357,62
TARIFAS BANCÁRIAS	R\$ -
TOTAL DE SAÍDAS	R\$ 6.414.763,63
SALDO EM CONTA	R\$ 2.941.874,35
SALDO DO ANTERIOR - MÊS JAN/2023	R\$ 1.362.352,53
SALDO EM CONTA EM 31/01/2023	R\$ 4.304.226,88

Despesas do mês de março

ENTRADAS	
RECEITA	R\$ 6.301.335,08
RENDIMENTOS	R\$ 43.912,01
	R\$ 6.345.247,09
SAÍDAS	
ENCARGOS DA FOLHA DE FEV	R\$ 2.052.714,85
ENCARGOS DA FOLHA DE MAR	R\$ 2.061.968,36
FOLHA MARÇO (VALOR LIQUIDO)	R\$ 4.313.617,88
FOLHA COMPLEMENTAR MAR	R\$ 55.591,40
FOLHA COMPL. RESC. MAR	R\$ 18.988,78
FORNECEDORES/PRESTADORES SERV.	R\$ 276.536,07
TARIFAS BANCÁRIAS	R\$ -
TOTAL DE SAÍDAS	R\$ 8.779.417,34
SALDO EM CONTA	-R\$ 2.434.170,25
SALDO DO ANTERIOR - MÊS FEV/2023	R\$ 4.304.226,88
SALDO EM CONTA EM 31/01/2023	R\$ 1.870.056,63

Despesas do mês de abril

ENTRADAS	
RECEITA	R\$ 6.806.787,42
RENDIMENTOS	R\$ 21.056,39
	R\$ 6.827.843,81
SAÍDAS	
ENCARGOS DA FOLHA DE MAR	R\$ 953.174,90
ENCARGOS DA FOLHA DE ABR	R\$ 53.566,24
ENCARGOS COMPL. RESC. ABR	R\$ 14.613,35
FOLHA ABR (VALOR LIQUIDO)	R\$ 4.511.641,52
FOLHA COMPLEMENTAR MAR	R\$ 45.897,14
FOLHA COMPL. RESC. ABR	R\$ 3.785,91
FORNECEDORES/PRESTADORES SERV.	R\$ 786.846,86
TARIFAS BANCÁRIAS	R\$ -
TOTAL DE SAÍDAS	R\$ 6.369.525,92
SALDO EM CONTA	R\$ 458.317,89
SALDO DO ANTERIOR - MÊS MAR/2023	R\$ 1.870.056,63
SALDO EM CONTA EM 30/04/2023	R\$ 2.328.374,52