

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARINTINS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: Janeiro a Junho 2025/BIMESTRE Maio - Junho

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

Página 1 de 5

R\$ 1

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS (Art. 212 e 212-A da Constituição Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A JUN
1- RECEITA DE IMPOSTOS		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	23.240.400,00	12.850.896,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	2.139.800,00	1.585.523,51
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	816.700,00	505.917,21
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	8.529.900,00	4.626.325,40
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		
2.1- Cota-Parte FPM	11.754.000,00	6.133.129,88
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea B	186.827.700,00	90.441.469,53
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea D e E	131.973.700,00	61.067.549,32
2.2- Cota-Parte ICMS	121.857.000,00	61.067.549,32
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	10.116.700,00	0,00
2.4- Cota-Parte ITR	51.716.000,00	27.845.077,08
2.5- Cota-Parte IPVA	135.500,00	78.839,75
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	5.500,00	1.711,80
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	2.997.000,00	1.448.291,58
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	0,00	0,00
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	210.068.100,00	103.292.365,53
5- VALOR MÍNIMO A SER APPLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	35.317.810,00	18.088.293,63
	17.174.825,00	7.734.797,48

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A JUN
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	161.205.900,00	90.609.757,02
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	86.896.000,00	48.644.270,66
6.1.1- Principal	86.504.000,00	48.127.037,75
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	392.000,00	517.232,91
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	32.627.000,00	17.063.478,24
6.2.1- Principal	32.627.000,00	17.063.478,24
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	39.476.000,00	24.556.553,65
6.3.1- Principal	39.476.000,00	24.556.553,65
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	2.206.900,00	345.454,47
6.4.1- Principal	2.206.900,00	345.454,47
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	51.186.190,00	30.038.744,12

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARINTINS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: Janeiro a Junho 2025/BIMESTRE Maio - Junho

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

Página 2 de 5
R\$ 1

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)

				VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT				0,00
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR				0,00
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS				0,00
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)				90.609.757,02

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS/ DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	(g)
		JAN A JUN	(e)	(d)	(f)	
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	161.205.900,00	90.911.893,22		77.852.676,67	77.852.676,67	0,00
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	105.999.652,00	54.026.453,41		49.815.095,27	49.815.095,27	0,00
10.1.1- Educação Infantil	30.929.041,00	13.785.146,05		10.443.728,31	10.443.728,31	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	68.638.768,93	36.274.280,35		35.404.339,95	35.404.339,95	0,00
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10.1.4- Educação Especial	6.431.842,07	3.967.027,01		3.967.027,01	3.967.027,01	0,00
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10.2- OUTRAS DESPESAS	55.206.248,00	36.885.439,81		28.037.581,40	28.037.581,40	0,00
10.2.1- Educação Infantil	23.206.347,00	13.732.095,11		11.274.706,89	11.274.706,89	0,00
10.2.2- Ensino Fundamental	31.883.857,00	23.047.301,03		16.762.874,51	16.762.874,51	0,00
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10.2.4- Educação Especial	116.044,00	106.043,67		0,00	0,00	0,00
10.2.5- Administração Geral	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10.2.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
10.2.7- Outras	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADA: (d)	DESPESAS LIQUIDADAS: (e)	DESPESAS PAGAS: (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (sem disponibilidade de caixa) (h)	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHADAS EM VALOR SUP. AO TOTAL DAS RECEITAS RECEB. NO EXERCÍCIO (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	90.911.893,22	77.852.676,67	77.852.676,67	0,00	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	44.944.107,88	35.008.196,71	35.008.196,71	0,00	0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	17.351.753,84	17.057.595,84	17.057.595,84	0,00	0,00	0,00
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	28.309.308,16	25.480.160,78	25.480.160,78	0,00	0,00	923.607,13
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	306.723,34	306.723,34	306.723,34	0,00	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	54.026.453,41	49.815.095,27	49.815.095,27	0,00	0,00	0,00
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCACAO INFANTIL	16.296.358,89	15.099.588,37	15.099.588,37	0,00	0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	8.020.655,66	6.377.462,56	6.377.462,56	0,00	0,00	0,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2

	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APlicadoC (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APlicado10 (m)
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	63.185.011,78	49.815.095,27	49.815.095,27	55,19
16- Percentual da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT na Educação Infantil (INDICADOR IEI)	12.278.276,82	15.099.588,37	15.099.588,37	61,49
17- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesa de Capital	3.683.483,05	6.377.462,56	6.377.462,56	25,97
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máx. de 10% de Superávit)3				
	VALOR MÁX. PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APPLICADO (o)	VALOR NÃO APPLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APPLICADO EXCED. AO MÁX. PERMIT.(q) % NÃO APPLICADO (r)
18- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	9.060.975,70	12.757.080,35	12.757.080,35	3.696.104,65 14,08

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARINTINS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: Janeiro a Junho 2025/BIMESTRE Maio - Junho

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

Página 3 de 5

R\$ 1

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	Valor de Superávit Permitido no Exercício	Valor não Aplicado No Exercício Anterior	Valor de Superávit Quadrimestralicado até o	Valor Aplicado Após o 1º Quadrimestre	Valor Total de Sup. Não Aplicado Até o	Valor de Superávit Permitido no Ex. Ant.
	Anterior		(u)	Quadrimestre	Final do Exercício	não Aplicado no Exercício Atual (x)
	(s)	(t)		(v)	(w)	
19- Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB	12.410.943,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.212.033,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	5.198.910,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS JAN A JUN	ESPESAS LIQUIDADAS JAN A JUN	DESPESAS PAGAS JAN A JUN	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	11.371.799,59	6.624.147,19	4.515.961,30	4.315.382,83	0,00
20.1- Educação Infantil	1.665.089,69	1.178.626,67	1.012.317,20	882.317,20	0,00
20.2- Ensino Fundamental	9.682.709,90	5.445.520,52	3.503.644,10	3.433.065,63	0,00
20.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.4- Educação Especial	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.7- Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por área de Atuação)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS JAN A JUN	ESPESAS LIQUIDADAS JAN A JUN	DESPESAS PAGAS JAN A JUN	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	172.577.699,59	97.536.040,41	82.368.637,97	82.168.059,50	0,00
21.1- Educação Infantil	55.800.477,69	28.695.867,83	22.730.752,40	22.600.752,40	0,00
21.1.1- Creche	15.814.181,00	5.070.076,91	4.602.123,05	4.472.123,05	0,00
21.1.2- Pré-Escola	39.986.296,69	23.625.790,92	18.128.629,35	18.128.629,35	0,00
21.2- Ensino Fundamental	116.777.221,90	68.840.172,58	59.637.885,57	59.567.307,10	0,00

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

	VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	4.515.961,30
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	18.088.293,63
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	3.696.104,65
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)	0,00
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4	0,00
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af))	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	18.908.150,28

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARINTINS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: Janeiro a Junho 2025/BIMESTRE Maio - Junho

Página 4 de 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}		VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)	
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		25.823.091,38	18.908.150,28	18,31	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE ⁸	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af) SALDO FINAL (ag)	
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.199.880,18	88.913,60	741.188,53	0,00 458.691,65	
30.1- Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	526.512,49	88.913,60	88.913,00	0,00 437.599,49	
30.2- Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	673.367,69	0,00	652.275,53	0,00 21.092,16	
30.3- Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		11.164.100,00	19.383.684,69		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA		11.164.100,00	8.204.324,30		
31.1.1- Salário-Educação		7.845.300,00	4.928.298,98		
31.1.2- PDDE		55.000,00	25.141,29		
31.1.3- PNAE		2.414.900,00	1.444.489,37		
31.1.4- PNATE		847.900,00	725.284,68		
31.1.5- Outras Transferências do FNDE		1.000,00	1.081.109,98		
31.2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		0,00	417.919,06		
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADAS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00		
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00		
31.5- RECEITA DE PRECATÓRIOS - FUNDEF E FUNDEB		0,00	10.761.441,33		
31.6- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		0,00	0,00		
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A JUN (d)	ESPESAS LIQUIDADAS/ JAN A JUN (e)	DESPESAS PAGAS JAN A JUN (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	42.497.307,73	37.228.095,05	20.001.016,96	19.888.156,96	0,00
32.1- Educação Infantil	11.425.039,05	7.704.357,37	2.148.502,74	2.148.502,74	0,00
32.2- Ensino Fundamental	30.820.931,68	29.386.454,31	17.715.230,85	17.602.370,85	0,00
32.3- Ensino Médio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.4- Ensino Superior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.5- Ensino Profissional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6- Educação de Jovens e Adultos	139.897,00	68.675,61	68.675,61	68.675,61	0,00
32.7- Educação Especial	111.440,00	68.607,76	68.607,76	68.607,76	0,00
32.8- Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A JUN (d)	ESPESAS LIQUIDADAS/ JAN A JUN (e)	DESPESAS PAGAS JAN A JUN (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	215.075.007,32	134.764.135,46	102.369.654,93	102.056.216,46	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARINTINS
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO: Janeiro a Junho 2025/BIMESTRE Maio - Junho

Página 5 de 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1

33.1- Despesas Correntes	169.184.286,18	96.825.433,26	83.140.259,11	83.139.891,03	0,00
33.1.1- Pessoal Ativo	113.797.799,00	59.206.705,55	53.018.580,37	53.018.580,37	0,00
33.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	55.386.487,18	37.618.727,71	30.121.678,74	30.121.310,66	0,00
33.2- Despesas de Capital	34.208.464,46	26.261.562,61	7.552.256,23	7.248.167,12	0,00
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	34.208.464,46	26.261.562,61	7.552.256,23	7.248.167,12	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (aj)
62.345,88	721.946,92
90.609.757,02	4.928.298,98
78.526.044,36	4.756.805,87
12.146.058,54	893.440,03
-1.995.355,32	0,00
10.150.703,22	-330.055,74
	563.384,29

- 34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR
 35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)
 36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)
 37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE
 38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)
 39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)
 40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)

1) Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.

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 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 a 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 será considerado na apuração dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na Fonte VAAT e os RPNP dessas despesas.

8) Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

9) Nesta coluna não devem ser informados valores inferiores a 0 (zero).

10) Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.