

IDENTIFICADOR DA SEÇÃO: 75F583E5BF7750



PREFEITURA MUNICIPAL DE MASSAPÊ DO PIAUÍ
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 Outubro 2025/BIMESTRE Setembro - Outubro

Página 1 de 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS (Art. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A OUT
1- RECEITA DE IMPOSTOS	885.000,00	709.805,31
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	50.000,00	5.019,32
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	35.000,00	9.080,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	500.000,00	175.403,11
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	300.000,00	519.502,88
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.570.000,00	15.161.704,18
2.1- Cota-Parte FPM	13.500.000,00	13.294.028,75
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea B	11.200.000,00	12.103.875,32
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea D e E	2.300.000,00	1.190.153,43
2.2- Cota-Parte ICMS	900.000,00	1.773.036,75
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	15.000,00	295,15
2.4- Cota-Parte ITR	25.000,00	1.512,72
2.5- Cota-Parte IPVA	130.000,00	92.830,81
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.455.000,00	15.870.709,49
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	2.454.000,00	2.794.309,87
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO 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))	1.409.750,00	1.173.367,22

FUNDEB		
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A OUT
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	10.800.000,00	7.212.164,50
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.500.000,00	4.553.894,33
6.1.1- Principal	6.325.000,00	4.522.458,06
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	175.000,00	31.436,27
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.500.000,00	1.781.767,16
6.2.1- Principal	2.500.000,00	1.781.767,16
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	1.500.000,00	876.503,01
6.3.1- Principal	1.500.000,00	876.503,01
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	300.000,00	0,00
6.4.1- Principal	300.000,00	0,00
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)	3.871.000,00	1.728.148,19

IDENTIFICADOR DA SEÇÃO: 75F583E5BF7750



PREFEITURA MUNICIPAL DE MASSAPÊ DO PIAUÍ
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 Outubro 2025/BIMESTRE Setembro - Outubro

Página 2 de 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 1

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)				VALOR		
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT				340,44		
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR				340,44		
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS				0,00		
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)				7.212.504,94		
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A OUT (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT (e)	DESPESAS PAGAS JAN A OUT (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	10.800.000,00	7.131.120,90	7.131.120,90	7.129.313,09	0,00	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	8.149.054,13	6.489.434,64	6.489.434,64	6.487.626,83	0,00	
10.1.1- Educação Infantil	1.246.000,00	385.640,28	385.640,28	385.640,28	0,00	
10.1.2- Ensino Fundamental	6.651.054,13	6.100.758,36	6.100.758,36	6.098.950,55	0,00	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	247.000,00	3.036,00	3.036,00	3.036,00	0,00	
10.1.4- Educação Especial	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2- OUTRAS DESPESAS	2.650.945,87	641.686,26	641.686,26	641.686,26	0,00	
10.2.1- Educação Infantil	958.820,87	212.361,48	212.361,48	212.361,48	0,00	
10.2.2- Ensino Fundamental	1.676.125,00	429.324,78	429.324,78	429.324,78	0,00	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.4- Educação Especial	7.000,00	0,00	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 EMPENHADAS JAN A OUT (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT (e)	DESPESAS PAGAS JAN A OUT (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR 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	7.131.120,90	7.131.120,90	7.129.313,09	0,00	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.870.191,15	4.870.191,15	4.868.383,34	0,00	0,00	316.296,83
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.663.738,20	1.663.738,20	1.663.738,20	0,00	0,00	0,00
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	597.191,55	597.191,55	597.191,55	0,00	0,00	0,00
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	6.489.434,64	6.489.434,64	6.487.626,83	0,00	0,00	0,00
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	529.055,89	529.055,89	529.055,89	0,00	0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	114.772,73	114.772,73	114.772,73	0,00	0,00	0,00
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO10 (m)		
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	5.048.515,15	6.489.434,64	6.489.434,64	89,98		
16- Percentual da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT na Educação Infantil (INDICADOR IEI)	438.251,51	529.055,89	529.055,89	60,36		
17- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesa de Capital	131.475,45	114.772,73	114.772,73	13,09		
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máx. de 10% de Superávit)3	VALOR MÁX. PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APOÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCED. AO MÁX. PERMIT. (q)	% NÃO APLICADO (r)	
18- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	721.216,45	81.043,60	81.043,60	0,00	1,12	

IDENTIFICADOR DA SEÇÃO: 75F583E5BF7750



PREFEITURA MUNICIPAL DE MASSAPÊ DO PIAUÍ
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 Outubro 2025/BIMESTRE Setembro - Outubro

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

Página 3 de 5

RS 1

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	Valor de Superávit Permitido no Exercício Anterior (s)	Valor não Aplicado No Exercício Anterior (t)	Valor de Superávit Aplicado até o 1º Quadrimestre (u)	Valor Aplicado Após o 1º Quadrimestre (v)	Valor Total de Sup. Não Aplicado Até o Final do Exercício (w)	Valor de Superávit Permitido no Ex. Ant. não Aplicado no Exercício Atual (x)
19- Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	0,00	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 (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A OUT (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT (e)	DESPESAS PAGAS JAN A OUT (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	2.312.703,72	1.976.955,88	1.976.955,88	1.951.645,34	0,00	
20.1- Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.2- Ensino Fundamental	2.312.703,72	1.976.955,88	1.976.955,88	1.951.645,34	0,00	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.4- Educação Especial	0,00	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 (E 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 (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A OUT (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT (e)	DESPESAS PAGAS JAN A OUT (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	13.112.703,72	9.108.076,78	9.108.076,78	9.080.958,43	0,00	
21.1- Educação Infantil	2.204.820,87	598.001,76	598.001,76	598.001,76	0,00	
21.1.1- Creche	365.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.1.2- Pré-Escola	1.839.820,87	598.001,76	598.001,76	598.001,76	0,00	
21.2- Ensino Fundamental	10.907.882,85	8.510.075,02	8.510.075,02	8.482.956,67	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)						1.976.955,88
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)						2.794.309,87
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)						0,00
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.i(x)						0,00
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴						0,00
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.i(adf))						0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)						4.771.265,75

IDENTIFICADOR DA SEÇÃO: 75F583E5BF7750



PREFEITURA MUNICIPAL DE MASSAPÊ DO PIAUÍ
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 Outubro 2025/BIMESTRE Setembro - Outubro

Página 4 de 5

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RS 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		3.967.677,37		4.771.265,75		30,06									
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE		SALDO INICIAL (ac)		RP LIQUIDADOS (ad)		RP PAGOS (ae)		RP CANCELADOS (af)		SALDO FINAL (ag)					
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00					
30.1- Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00					
30.2- Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00					
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						2.954.000,00			1.115.132,61						
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA						2.204.000,00			741.157,54						
31.1.1- Salário-Educação						600.000,00			470.963,80						
31.1.2- PDDE						4.000,00			5.259,89						
31.1.3- PNAE						350.000,00			125.455,35						
31.1.4- PNATE						350.000,00			133.711,63						
31.1.5- Outras Transferências do FNDE						900.000,00			5.766,87						
31.2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS						750.000,00			373.975,07						
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS 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			0,00						
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 OUT (d)		DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT (e)		DESPESAS PAGAS JAN A OUT (f)		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO						2.971.015,27		1.099.191,34		1.099.191,34		1.099.191,34		0,00	
32.1- Educação Infantil						277.000,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
32.2- Ensino Fundamental						2.686.015,27		1.099.191,34		1.099.191,34		1.099.191,34		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						8.000,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
32.7- Educação Especial						0,00		0,00		0,00		0,00		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 OUT (d)		DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT (e)		DESPESAS PAGAS JAN A OUT (f)		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)						16.083.718,99		10.207.268,12		10.207.268,12		10.180.149,77		0,00	

IDENTIFICADOR DA SEÇÃO: 75F583E5BF7750



PREFEITURA MUNICIPAL DE MASSAPÊ DO PIAUÍ
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 Outubro 2025/BIMESTRE Setembro - Outubro

Página 5 de 5

RREO - Anexo 8 (LDB, Art. 72)

					RS 1
33.1- Despesas Correntes	14.580.773,12	10.023.549,52	10.023.549,52	9.996.431,17	0,00
33.1.1- Pessoal Ativo	9.311.747,61	6.915.199,94	6.915.199,94	6.911.421,37	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	42.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	5.226.900,51	3.108.349,58	3.108.349,58	3.085.009,80	0,00
33.2- Despesas de Capital	1.469.945,87	183.718,60	183.718,60	183.718,60	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	1.469.945,87	183.718,60	183.718,60	183.718,60	0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (aj)	
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			340,44		126,73
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			7.212.164,50		470.963,80
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			7.129.313,09		471.082,22
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			83.191,85		8,31
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			0,00		0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			0,00		0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			83.191,85		8,31

WILTON COUTINHO SILVA
666.721.123-91
PREFEITO MUNICIPAL

KARLA ALVES MARREIROS SILVA
934.203.903-00
SECRETARIO DE FINANÇAS

GUSTAVO CARVALHO BATISTA
046.709.753-40
CONTROLADOR INTERNO

RN CONTABILIDADE SS
15.119.029/0001-64
CONTADOR CRC/PI 000247/O-0

- 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 às 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%.