

**CACS FUNDEB - PR**

CONSELHO ESTADUAL DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE SOCIAL DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO – CONSELHO DO FUNDEB

**Comparativo SIOPE e RREO**

=> CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA: Itens 50 a 56

| SIOPE |                                                                             |                  |                  | RREO |                                                                             |                  |                  | DIFERENÇAS         |                              |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------------------|
| ITEM  | DESCRIÇÃO                                                                   | FUNDEB           | SALÁRIO EDUCAÇÃO | ITEM | DESCRIÇÃO                                                                   | FUNDEB           | SALÁRIO EDUCAÇÃO | DIFERENÇAS: FUNDEB | DIFERENÇAS: SALÁRIO EDUCAÇÃO |
| 50    | 50- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020                    | 227.025.436,11   | 340.062.271,47   | 50   | 51- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020                    | 226.183.614,96   | 323.291.470,40   | 841.821,15         | 16.770.801,07                |
| 51    | 51- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)                  | 3.671.662.682,82 | 249.463.326,83   | 51   | 52- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)                  | 3.671.662.682,82 | 345.773.358,29   | 0,00               | -96.310.031,46               |
| 52    | 52- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar) | 3.258.081.108,83 | 239.286.314,19   | 52   | 53- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar) | 3.258.081.108,83 | 379.233.412,56   | 0,00               | -139.947.098,37              |
| 53    | 53- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE                           | 640.607.010,10   | 350.239.284,11   | 53   | 54- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE                           | 639.765.188,95   | 289.831.416,13   | 841.821,15         | 60.407.867,98                |
| 54    | 54- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)  | 0,00             | 0,00             | 54   | 55- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)  | 0,00             | 0,00             | 0,00               | 0,00                         |
| 55    | 55- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)               | 0,00             | 0,00             | 55   | 56- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)               | 0,00             | 0,00             | 0,00               | 0,00                         |
| 56    | 56- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)                        | 640.607.010,10   | 350.239.284,11   | 56   | 57- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)                        | 639.765.188,95   | 289.831.416,13   | 841.821,15         | 60.407.867,98                |



## CACS FUNDEB - PR

CONSELHO ESTADUAL DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE SOCIAL DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO – CONSELHO DO FUNDEB

### Comparativo SIOPE e RREO

=> CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA: Itens 50 a 56

| SIOPE |           |        |                  | RREO |           |        |                  | DIFERENÇAS         |                              |
|-------|-----------|--------|------------------|------|-----------|--------|------------------|--------------------|------------------------------|
| ITEM  | DESCRIÇÃO | FUNDEB | SALÁRIO EDUCAÇÃO | ITEM | DESCRIÇÃO | FUNDEB | SALÁRIO EDUCAÇÃO | DIFERENÇAS: FUNDEB | DIFERENÇAS: SALÁRIO EDUCAÇÃO |

Notas Explicativas:

Total Diferenças:

| Item   | Total Diferencas FUNDEB | Total Diferencas SALÁRIO EDUCAÇÃO |
|--------|-------------------------|-----------------------------------|
| 56     | 841.821,15              | 60.407.867,98                     |
| Soma=> | 841.821,15              | 60.407.867,98                     |

| Item nº | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Quem ? |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 51      | Linha 51 - Coluna Salário Educação (+) INGRESSOS DE RECURSOS - o RREO Publicado utiliza todos os Ingressos da fonte 116, incluindo PNAE e receitas de aplicação financeira, enquanto o SIOPE só utiliza a receita do Salário Educação.                                                                                                                                                                                                                                                                              | SEFA   |
| 52      | Linha 52 - Coluna Salário Educação= (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE: Com relação às diferenças apresentadas nos recursos do Salário Educação, o RREO Publicado considera toda a fonte 116 (+) os restos a pagar, enquanto o SIOPE considera a fonte 116 (-) menos a Merenda Escolar.<br><br>Logo, se os ingressos e os pagamentos divergem, disponibilidade financeira do ano anterior (L50), disponibilidade financeira até o bimestre(L53) e o saldo financeiro conciliado (L56) apresentam divergências. | SEFA   |
| 50      | Linha 50 - Coluna Fundeb - apresenta divergências desde o ano de 2019, as quais foram justificadas no período apropriado conforme a seguir: “Com relação às diferenças apresentadas nos recursos do FUNDEB, observamos que no RREO, o saldo financeiro em 31/12/2019 considera recursos empenhados, enquanto o SIOPE considera os pagamentos efetuados”. A referida divergência reflete no valor das linhas 53 e 56.                                                                                                | SEFA   |