MUNICÍPIO DE SETE DE SETEMBRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁIA
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
4° Bimestre de 2026

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$1,00

| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal) | | |
|---|---|---|
| **RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS** | **PREVISÃO ATUALIZADA (a)** | **RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)** |
| 1- RECEITA DE IMPOSTOS | 1.270.600,00 | 1.039.285,12 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU | 185.600,00 | 162.687,71 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI | 50.000,00 | 53.570,99 |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS | 110.000,00 | 92.293,56 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF | 925.000,00 | 730.732,86 |
| 2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 23.925.386,51 | 16.122.422,25 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 19.755.524,00 | 13.069.425,27 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 17.703.412,00 | 12.290.290,87 |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e | 2.052.112,00 | 779.134,40 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 3.802.161,73 | 2.707.956,84 |
| 2.3- Cota-Parte IPI-Exportação | 46.000,00 | 35.733,68 |
| 2.4- Cota-Parte ITR | 14.000,00 | 1.031,31 |
| 2.5- Cota-Parte IPVA | 297.700,78 | 308.275,15 |
| 2.6- Cota-Parte IOF-Ouro | 0,00 | 0,00 |
| 2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais | 10.000,00 | 0,00 |
| 3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2) | 25.195.986,51 | 17.161.707,37 |
| 4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) 1* | 4.374.654,90 | 3.068.657,57 |
| 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)) | 1.924.341,73 | 1.221.769,27 |

| FUNDEB | | |
|---|---|---|
| **RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO** | **PREVISÃO ATUALIZADA (a)** | **RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)** |
| 6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS | 1.261.500,00 | 1.079.654,24 |
| 6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 1.256.500,00 | 1.079.576,66 |
| 6.1.1- Principal | 1.250.000,00 | 1.071.789,93 |
| 6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira | 6.500,00 | 7.786,73 |
| 6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb | 0,00 | 0,00 |
| 6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF | 0,00 | 0,00 |
| 6.2.1- Principal | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 6.3.1- Principal | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 5.000,00 | 77,58 |
| 6.4.1- Principal | 5.000,00 | 0,00 |
| 6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira | 0,00 | 77,58 |
| 6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb | 0,00 | 0,00 |

| | **PREVISÃO ATUALIZADA** | **RECEITAS REALIZADAS** |
|---|---|---|
| 7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4) | (3.124.654,90) | (1.996.867,64) |

| **RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)** | **VALOR** |
|---|---|
| 8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT | 79.366,60 |
| 8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR | 79.366,60 |
| 8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS | 0,00 |

| | |
|---|---|
| 9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8) | 1.159.020,84 |

| **DESPESAS COM RECUROS DO FUNDEB (Por Subfunção)** | **DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)** | **DESPESAS EMPENHADAS Até Bimestre (d)** | **DESPESAS LIQUIDADAS Até Bimestre** | **DESPESAS PAGAS Até Bimestre (f)** | **INSCRITAS RP NÃO PROCESSADOS** |
|---|---|---|---|---|---|
| 10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB | 1.410.866,60 | 1.165.445,17 | 1.165.445,17 | 1.153.732,04 | 0,00 |
| 10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA | 1.405.866,60 | 1.165.367,59 | 1.165.367,59 | 1.153.654,46 | 0,00 |
| 10.1.1 - Educação Infantil | 564.438,01 | 550.100,26 | 550.100,26 | 545.399,40 | 0,00 |
| 10.1.2- Ensino Fundamental | 760.900,00 | 570.676,43 | 570.676,43 | 564.352,76 | 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 | 80.528,59 | 44.590,90 | 44.590,90 | 43.902,30 | 0,00 |
| 10.1.5- Administração Geral | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2- OUTRAS DESPESAS | 5.000,00 | 77,58 | 77,58 | 77,58 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 10.2.1- Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2.2- Ensino Fundamental | 5.000,00 | 77,58 | 77,58 | 77,58 | 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 | 0,00 | 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 Até o Bimestre (D)** | **DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (E)** | **DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (F)** | **Inscritas em RP NÃO PROCESSADOS (G)** | **Inscritas em RP NÃO PROCESSADOS (sem disp.de caixa)(H)** | **Despesas liq./emp. em valor superior ao total das rec. recebidas no exercicío (I)** |
| 11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO | 1.086.078,57 | 1.086.078,57 | 1.074.365,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 1.086.000,99 | 1.086.000,99 | 1.074.287,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR | 77,58 | 77,58 | 77,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA ED. BÁSICA | 1.162.439,00 | 1.162.439,00 | 1.150.725,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13- TOTAL DESP. CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA ED. INFANTIL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14- TOTAL DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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)** | **% APLICADO** |
|---|---|---|---|---|
| 15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA | 755.703,66 | 1.162.439,00 | 1.162.439,00 | 107,68 |
| 16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA ED. INFANTIL (INDICADOR IEI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| **INDICADOR - ART.25, § 3º - LEI Nº 14.113, DE 2020 - (MÁXIMO DE 10% DE SUPERÁVIT)** | **VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)** | **VALOR NÃO APLICADO (o)** | **VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)** | **VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)** | **% NÃO APLICADO** |
|---|---|---|---|---|---|
| 18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO | 107.965,42 | (6.424,33) | (6.424,33) | 0,00 | (0,60) |

| **INDICADOR - ART.25, § 3º - LEI Nº 14.113, DE 2020 - (APLICAÇÃO DO SUPERÁVIT DE EXERCÍCIO ANTERIOR)** | **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 SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (W)** | **VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL (X)** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB | 151.253,22 | 56.952,36 | 79.366,60 | 0,00 | (22.414,24) | 0,00 |
| 19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 0,00 | 0,00 | 76.438,01 | 0,00 | (76.438,01) | 0,00 |
| 19.2- Total das desp. custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR) | 777.588,83 | 123.781,36 | 2.928,59 | 0,00 | 120.852,77 | 120.852,77 |

| 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 Até Bimestre (d)** | **DESPESAS LIQUIDADAS Até Bimestre** | **DESPESAS PAGAS Até Bimestre (f)** | **INSCRITAS RP NÃO PROCESSADOS** |
| 20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS | 3.477.265,80 | 2.049.361,43 | 1.869.655,76 | 1.805.348,34 | 0,00 |
| 20.1- Educação Infantil | 1.052.750,00 | 560.254,70 | 487.558,11 | 464.396,58 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 20.2- Ensino Fundamental | 823.200,00 | 489.424,02 | 410.936,23 | 389.612,43 | 0,00 |
| 20.3- Educação de Jovens e Adultos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20.4- Educação Especial | 14.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20.5- Administração Geral | 1.587.015,80 | 999.682,71 | 971.161,42 | 951.339,33 | 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 AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB** | **DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)** | **DESPESAS EMPENHADAS Até Bimestre (d)** | **DESPESAS LIQUIDADAS Até Bimestre** | **DESPESAS PAGAS Até Bimestre (f)** | **INSCRITAS RP NÃO PROCESSADOS** |
| 21- TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM REC. DE IMPOSTOS E FUNDEB | 3.206.288,01 | 2.170.532,99 | 2.019.348,61 | 1.963.838,75 | 0,00 |
| 21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL | 1.617.188,01 | 1.110.354,96 | 1.037.658,37 | 1.009.795,98 | 0,00 |
| 21.1.1- Creche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21.1.2- Pré-escola | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21.2- ENSINO FUNDAMENTAL | 1.589.100,00 | 1.060.178,03 | 981.690,24 | 954.042,77 | 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) | 1.869.655,76 |
| 23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4) | 3.068.657,57 |
| 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 = L19.1(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 RP INSCRITOS COM DISP. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMP. VINC. AO ENSINO = L30.1(af) | 770,00 |
| 28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27) | 4.937.543,33 |

| APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL | VALOR EXIGIDO (z) | VALOR APLICADO (aa) | % APLICADO (ab) |
|---|---|---|---|
| 29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS | 4.290.426,84 | 4.937.543,33 | 28,77 |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE8 | SALDO INICIAL (ac) | RP LIQUIDADOS (ad) | RP PAGOS (AE) | RP CANCELADOS (af) | SALDO FINAL (ag)=(ac)-(ae)-(af) |
|---|---|---|---|---|---|
| 30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 40.711,80 | 28.278,86 | 17.039,10 | 770,00 | 22.902,70 |
| 30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos | 40.711,80 | 28.278,86 | 17.039,10 | 770,00 | 22.902,70 |
| 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 | 397.547,50 | 305.824,03 |
| 31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA) | 136.265,00 | 124.674,16 |
| 31.1.1- Salário-Educação | 82.600,00 | 69.611,67 |
| 31.1.2- PDDE | 0,00 | 0,00 |
| 31.1.3- PNAE | 26.165,00 | 22.376,65 |
| 31.1.4 - PNATE | 27.500,00 | 25.000,00 |
| 31.1.5- Outras Transferências do FNDE | 0,00 | 7.685,84 |
| 31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 261.282,50 | 181.149,87 |
| 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- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 0,00 | 0,00 |

| OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS Até Bimestre (d) | DESPESAS LIQUIDADAS Até Bimestre | DESPESAS PAGAS Até Bimestre (f) | INSCRITAS RP NÃO PROCESSADOS |
|---|---|---|---|---|---|
| 32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO | 524.125,98 | 372.147,27 | 326.530,02 | 301.706,23 | 0,00 |
| 32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL | 185.700,00 | 110.396,85 | 94.366,00 | 76.983,31 | 0,00 |
| 32.2- ENSINO FUNDAMENTAL | 173.132,50 | 126.557,94 | 114.222,87 | 114.222,87 | 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 | 0,00 | 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 | 165.293,48 | 135.192,48 | 117.941,15 | 110.500,05 | 0,00 |

MUNICÍPIO DE SETE DE SETEMBRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁIA
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
4° Bimestre de 2026

| TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS Até Bimestre (d) | DESPESAS LIQUIDADAS Até Bimestre | DESPESAS PAGAS Até Bimestre (f) | INSCRITAS RP NÃO PROCESSADOS |
|---|---|---|---|---|---|
| 33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32) | 5.412.258,38 | 3.587.308,57 | 3.361.985,65 | 3.261.141,31 | 0,00 |
| 33.1- Despesas Correntes | 5.037.288,38 | 3.536.730,19 | 3.325.338,42 | 3.229.794,08 | 0,00 |
| 33.1.1- Pessoal Ativo | 3.194.166,60 | 2.229.894,00 | 2.229.894,00 | 2.196.347,07 | 0,00 |
| 33.1.2- Pessoal Inativo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33.1.3-Transf. à instituições comunitárias, confessionais/filantrópicas sem fins lucrativos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33.1.4- Outras Despesas Correntes | 1.843.121,78 | 1.306.836,19 | 1.095.444,42 | 1.033.447,01 | 0,00 |
| 33.2- Despesas de Capital | 374.970,00 | 50.578,38 | 36.647,23 | 31.347,23 | 0,00 |
| 33.2.1-Transf. à instituições comunitárias, confessionais/filantrópicas sem fins lucrativos | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33.2.2- Outras Despesas de Capital | 367.970,00 | 50.578,38 | 36.647,23 | 31.347,23 | 0,00 |

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA | FUNDEB (ah) | SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai) |
|---|---|---|
| 34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE | 79.366,60 | 22.115,90 |
| 35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário) | 1.079.654,24 | 69.611,67 |
| 36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar) | 1.153.732,04 | 37.445,75 |
| 37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 5.288,80 | 54.281,82 |
| 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) | 5.288,80 | 54.281,82 |

**FONTE: Sistema: Gespam Web , Unidade Responsável: Contabilidade, Emissão:18/09/2026 , 09:51:26**

1-Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspodem 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 subseqüente, 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 se 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%.