

Município de Ajuricaba-RS  
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MIDE**  
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 Janeiro a Abril 2026/Bimestre Março-Abril  
 RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU		4.777.681,78	1.272.851,55
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI		1.439.261,08	297.052,60
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS		418.158,65	182.183,88
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF		1.290.131,44	351.427,14
1.630.130,61		1.630.130,61	442.187,93
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>			
2.1- Cota-Parte FPM		36.558.124,06	11.749.933,39
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		19.598.576,26	6.147.418,63
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d, e e f		17.506.186,79	6.147.418,63
2.2- Cota-Parte ICMS		2.052.409,47	-
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação		14.284.290,00	4.286.070,15
2.4- Cota-Parte TTR		151.584,30	51.245,99
2.5- Cota-Parte IPVA		126.569,00	35.500,01
2.6- Cota-Parte IOF-Quero		2.416.144,50	1.230.698,61
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		1.000,00	-
<b>3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>		<b>41.335.805,84</b>	<b>13.022.784,94</b>
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))</b>		<b>6.892.972,27</b>	<b>2.343.490,54</b>
<b>5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALEM 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))</b>		<b>3.440.808,54</b>	<b>905.799,56</b>

RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS</b>			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		5.392.566,55	2.115.506,54
6.1.1- Principal		5.392.566,55	2.101.730,96
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		5.373.500,00	2.090.850,20
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Funceb		19.066,55	10.890,76
<b>6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF</b>		-	-
6.2.1- Principal		-	13.775,58
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	13.775,58
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-	13.775,58
<b>6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAAT</b>		-	-
6.3.1- Principal		-	-

RELATORIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 Janeiro a Abril 2026/Bimestre Março-Abril

RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

FUNDEB		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6.4. FUNDEB - Complementação da União - VAAIR			
6.4.1 - Principal			
6.4.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira			
6.4.3 - Ressarcimento de recursos do Fundo			
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)</b>		<b>(1.519.472,27)</b>	<b>(252.600,44)</b>

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		
8.1 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		
8.2 - SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)</b>		<b>2.115.506,54</b>

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAXA) (h)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
<b>10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>		5.392.566,55	2.143.514,37	2.051.276,97	2.051.276,97	1.661.983,93	1.661.983,93	
10.1 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		5.019.566,55	1.928.293,77	1.928.293,77	1.928.293,77	1.569.746,53	1.569.746,53	
10.1.1 - Educação Infantil		461.000,00	154.301,13	154.301,13	154.301,13	109.914,87	109.914,87	
10.1.2 - Ensino Fundamental		4.558.566,55	1.773.992,64	1.773.992,64	1.773.992,64	1.459.831,66	1.459.831,66	
10.1.3 - Educação de Jovens e Adultos		-	-	-	-	-	-	
10.1.4 - Educação Especial		-	-	-	-	-	-	
10.1.5 - Administração Geral		-	-	-	-	-	-	
<b>10.2- OUTRAS DESPESAS</b>		373.000,00	215.220,60	122.983,20	122.983,20	92.237,40	92.237,40	
10.2.1 - Educação Infantil		8.000,00	-	-	-	-	-	
10.2.2 - Ensino Fundamental		5.000,00	-	-	-	-	-	
10.2.3 - Educação de Jovens e Adultos		-	-	-	-	-	-	
10.2.4 - Educação Especial		360.000,00	215.220,60	122.983,20	122.983,20	92.237,40	92.237,40	
10.2.5 - Administração Geral		-	-	-	-	-	-	
10.2.6 - Transporte (Escolar)		-	-	-	-	-	-	
10.2.7 - Outras		-	-	-	-	-	-	

INDICADORES DO FUNDEB		DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAXA) (h)	DESPESAS LIQUIDADAS / EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
<b>11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO</b>		2.143.514,37	2.051.276,97	1.661.983,93	2.051.276,97	1.661.983,93	
11.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		2.143.514,37	2.051.276,97	1.661.983,93	2.051.276,97	1.661.983,93	

Município de Ajuricaba-RS  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
Janeiro a Abril 2026/Bimestre Março-Abril

RREO - Anexo 8 (LDB art. 72)

Em Reais

	INDICADORES DO FUNDEB							
	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h)	DESPESAS LIQUIDADAS / EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)		
11.4 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-	-	-	-
12 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.928.293,77	1.928.293,77	1.569.746,53	-	-	-	-	-
13 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-	-	-	-
14 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-	-

	INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal		VALOR NÃO APLICADO APOS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO APOS EXCEDENTE MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)
	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)			
15 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	1.480.854,58	1.928.293,77	(28.007,83)	1.928.293,77	91,15
16 - Percentual da Complementação da União ao FUNDEB - VAAF na Educação Infantil (Indicador IEI - 0%)	-	-	-	-	-
17 - Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAF em Despesas de Capital	-	-	-	-	-

	INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)		VALOR NÃO APLICADO APOS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO APOS EXCEDENTE MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)
	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)			
18 - Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	211.550,65	(28.007,83)	(28.007,83)	-	(1,32)
19 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	-	-	-	-	-

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)		DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)				
20 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	5.758.293,72	-	2.410.687,63	1.282.733,88	1.008.483,30	-
20.1 - Educação Infantil	1.713.500,00	-	863.927,94	430.213,88	331.382,05	-
20.2 - Ensino Fundamental	3.581.386,47	-	1.498.573,92	825.826,09	657.526,66	-
20.3 - Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	-	-
20.4 - Educação Especial	-	-	-	-	-	-
20.5 - Administração Geral	449.407,25	-	42.585,77	21.053,91	13.974,61	-
20.6 - Transporte (Escolar)	-	-	-	-	-	-
20.7 - Outras	14.000,00	-	5.600,00	5.600,00	5.600,00	-

Município de Ajuricaba-RS  
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 Janeiro a Abril 2026/Bimestre Março-Abril  
 RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

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)*		DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	VALOR
<b>21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB</b>							
21.1- Educação Infantil		11.160.860,27	4.554.202,00	3.334.010,85	2.670.467,23		
21.1.1- Creche		2.088.282,00	925.171,49	550.977,49	408.915,92		
21.1.2- Pré-escola		1.508.782,00	696.920,56	320.076,79	231.822,44		
21.2- Ensino Fundamental		579.500,00	238.250,93	230.900,71	177.093,48		
21.2.2- Ensino Fundamental		9.082.578,27	3.629.030,51	2.783.033,36	2.261.561,31		
<b>APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL</b>							<b>VALOR</b>
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)							1.282.733,88
23- TOTAL RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)							2.343.450,64
24- (i) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(g)							-
25- (j) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19(i)							-
26- (k) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS							-
27- (l) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = L30.(1a)							1.702,02
<b>28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)</b>							<b>3.624.482,50</b>

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL**		VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		3.249.180,20	3.624.482,50	27,83
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE*</b>				
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		388.083,55	88.878,02	108.652,48
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		354.830,46	88.878,02	108.652,48
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAR + VAAR)		33.253,09	32.889,21	-

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>			
31-1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		1.031.550,83	280.840,07
31.1.1- Salário-Educação		502.794,54	192.918,92
31.1.2- PDDE		317.970,84	135.587,99
31.1.3- PNAE		85.340,49	44.150,11
31.1.4- PNATE		64.506,29	13.171,83
31.1.5- Outras Transferências do FNDE		34.976,92	8,99

*[Handwritten signature]*

Município de Ajuricaba-RS  
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 Janeiro a Abril 2026/Bimestre Março-Abril

RREO - Anexo 8 (LDB art. 72)

Em Reais

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>			
31.4. RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		-	-
31.5. RECEITA DE PRECATORIOS - FUNDEF E FUNDEB		-	-
31.6. OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		-	-

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)*	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.354.483,00	728.039,13	338.408,04	325.110,70	-
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	316.448,46	132.773,97	3.828,34	-	-
32.3- ENSINO MÉDIO	1.458.034,54	552.702,56	292.017,10	282.548,10	-
32.4- ENSINO SUPERIOR	40.000,00	14.891,60	14.891,60	14.891,60	-
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	40.000,00	27.671,00	27.671,00	27.671,00	-
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	-	-	-	-	-
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	-	-	-	-	-
32.9- OUTRAS	-	-	-	-	-

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
33.1- Despesas Correntes	13.005.343,27	5.282.241,13	3.672.418,69	2.995.577,93	-
33.1.1- Pessoal Ativo	12.773.065,23	5.139.921,53	3.530.059,29	2.961.748,33	-
33.1.2- Pessoal Inativo	7.441.066,55	2.702.732,63	2.702.732,63	2.176.014,21	-
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
33.1.4- Outras Despesas Correntes	5.331.998,68	2.437.188,90	827.366,66	686.734,12	-
33.2- Despesas de Capital	232.278,04	142.319,60	142.319,60	133.829,60	-
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
33.2.2- Outras Despesas de Capital	232.278,04	142.319,60	142.319,60	133.829,60	-
<b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA</b>					
<b>FUNDEF (at)</b>					
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025		33.253,09			1.039,52
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamento)		2.115.506,54			135.587,99
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamento e restos a pagar)		1.694.852,14			105.833,24
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		459.907,49			30.794,27
<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO (at)</b>					
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		-			-
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		-			-

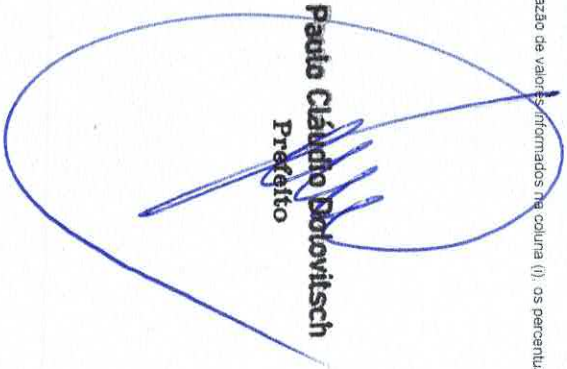
Município de Ajuricaba-RS  
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 Janeiro a Abril 2026/Bimestre Março-Abril  
 RREO - Anexo 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (an)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (a1)
40. (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	453.907,49	30.794,27

- 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."
- 4 Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação 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 Fundo e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na Fonte VANT 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 0,00 (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%.

  
**Mateus Zouner Marques**  
 Contador  
 CRC-RS: 102123/O-1  
 Matrícula: 9074-3

  
**Paulo Cláudio Dotovitsch**  
 Prefeito