Relatório resumido da execução orçamentária
Demonstrativo das receitas e despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino - MDE
Orçamentos fiscal e da seguridade social

Período de referência:Janeiro a Junho de 2026 / 3° Bimestre: Maio - Junho

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 bimestre (b)
1- Receitas de impostos	**34.890.000,00**	**17.654.431,96**
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.450.000,00	801.229,41
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.040.000,00	1.090.461,80
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	17.150.000,00	8.923.273,38
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	12.250.000,00	6.839.467,37
2- Receita de transferências constitucionais e legais	**118.184.000,00**	**62.540.128,50**
2.1- Cota-Parte FPM	74.080.000,00	34.436.283,20
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	66.850.000,00	34.436.283,20
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	7.230.000,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	35.800.000,00	19.749.740,58
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	12.000,00	6.207,92
2.4- Cota-Parte ITR	92.000,00	22.979,08
2.5- Cota-Parte IPVA	8.200.000,00	8.324.917,72
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Compensação financeira proveniente de impostos e transferências constitucionais	0,00	0,00
3 - Total da receita de impostos (1 + 2)	**153.074.000,00**	**80.194.560,46**
4 - Total destinado ao FUNDEB-20% de ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5))	**22.190.800,00**	**12.506.783,88**
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))+25% de ((1.1)+(1.2)+(1.3)+(1.4)+(2.1.2)+(2.6)+(2.7))	**16.077.700,00**	**7.540.614,42**

FUNDEB		
Receitas recebidas do FUNDEB no Exercício	Previsão atualizada (a)	Receitas realizadas até bimestre (b)
6 - Total das receitas do FUNDEB recebidas	80.695.000,00	48.056.108,01
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	43.495.000,00	24.121.853,70
6.1.1 - Principal	42.975.000,00	23.892.437,22
6.1.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	520.000,00	229.416,48
6.1.3 - Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	15.240.000,00	9.169.156,21
6.2.1 - Principal	15.055.000,00	9.069.883,01
6.2.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	185.000,00	99.273,20
6.2.3 - Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	17.730.000,00	12.363.616,85
6.3.1 - Principal	17.510.000,00	12.231.672,48
6.3.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	220.000,00	131.944,37
6.3.3 - Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.4 - FUNDEB - Complementação da União - VAAR	4.230.000,00	2.401.481,25
6.4.1 - Principal	4.200.000,00	2.375.084,30
6.4.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	30.000,00	26.396,95
6.4.3 - Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
7 - Resultado líquido das transferências do FUNDEB (6.1.1-4)	20.784.200,00	11.385.653,34

Recursos recebidos em exercícios anteriores e não utilizados (Superávit)	Valor
8 - Total dos recursos de superávit	4.017.817,31
8.1 - Superávit do exercício imediatamente anterior	4.017.817,31
8.2 - Superávit residual de outros exercícios	0,00
9 - Total dos recursos do FUNDEB disponíveis para utilização (6+8)	52.073.925,32

Período de referência:Janeiro a Junho de 2026 / 3° Bimestre: Maio - Junho

Despesas com recursos do FUNDEB (por subfunção)	Dotação atualizada(c)	Despesa empenhada Até bimestre (d)	Despesa liquidada Até bimestre (e)	Despesa paga Até bimestre (f)	Inscritas em resto a pagar não processado (g)
10 - Total das despesas com recursos do FUNDEB	84.997.638,46	51.481.160,73	46.668.256,09	45.453.221,81	0,00
10.1 - Profissionais da educação básica	72.731.447,25	41.184.082,46	39.712.681,60	38.758.991,28	0,00
10.1.1 - Educação infantil	10.082.487,58	6.762.734,09	6.333.321,63	6.175.075,60	0,00
10.1.2 - Ensino fundamental	58.520.867,01	31.856.047,60	30.957.535,60	30.219.375,66	0,00
10.1.3 - Educação de jovens e adultos	1.202.800,00	639.182,89	585.264,46	571.182,34	0,00
10.1.4 - Educação especial	2.925.292,66	1.926.117,88	1.836.559,91	1.793.357,68	0,00
10.1.5 - Administração geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2 - Outras despesas	12.266.191,21	10.297.078,27	6.955.574,49	6.694.230,53	0,00
10.2.1 - Educação infantil	1.877.327,74	1.697.306,74	592.225,35	538.122,01	0,00
10.2.2 - Educação fundamental	9.808.863,47	8.599.771,53	6.363.349,14	6.156.108,52	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	580.000,00	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 até bimestre(d)	Despesas liquidadas até bimestre(e)	Despesas pagas até bimestre(f)	Inscritas em restos a pagar não processados(g)	Inscritas em restos a pagar não processados(sem disponibilidade de caixa)(h)	Despesas liq./emp. vlr sup. total receitas recebidas no exercício(i)
11-Total das despesas custeadas com recursos do FUNDEB recebidas no exercício	47.292.306,82	44.839.088,40	41.264.367,91	0,00	0,00	0,00
11.1-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	23.816.252,34	23.229.694,78	22.644.705,83	0,00	0,00	0,00
11.2-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	9.461.204,23	9.556.689,82	8.220.472,78	0,00	0,00	0,00
11.3-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	11.062.793,23	10.103.947,58	8.720.686,86	0,00	0,00	0,00
11.4-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	2.952.057,02	1.948.756,22	1.678.502,44	0,00	0,00	0,00
12-Outras Despesas do FUNDEB para fins de indicadores	41.164.582,36	39.694.358,34	38.741.121,88	0,00	0,00	0,00
12.1-Total das despesas do FUNDEB com profissionais da Educação Básica- Impostos e Transferências de Impostos	36.599.169,88	35.128.945,86	34.175.709,40	0,00	0,00	0,00
12.2-Total das despesas do FUNDEB com criação de matriçulas em ETI	4.565.412,48	4.565.412,48	4.565.412,48	0,00	0,00	0,00
13-Total das despesas custeadas c/ FUNDEB-complementação da união-VAAT aplicadas na educação infantil	7.483.258,01	6.652.004,38	6.516.875,64	0,00	0,00	0,00
14-Total das despesas custeadas c/ FUNDEB-complementação da união-VAAT aplicadas em despesa de capital	2.559.087,70	854.595,51	693.251,55	0,00	0,00	0,00

Indicadores - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal	Valor exigido(j)	Valor aplicado(k)	Valor considerado após deduções(l)	% aplicado(m)
15-Indicadores FUNDEB (70% e 4%)				
15.1-Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	31.958.238,73	35.128.945,86	35.128.945,86	76,94
15.2-Mínimo de 4% do FUNDEB na criação de matriculas em ETI	1.922.244,32	4.565.412,48	4.565.412,48	9,50
16-Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	6.181.808,43	6.652.004,38	6.652.004,38	53,80
17-Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	1.854.542,53	854.595,51	854.595,51	6,91

Período de referência:Janeiro a Junho de 2026 / 3° Bimestre: Maio - Junho

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)	Vlr não aplic. excede máx. permit.(q)	% não aplicado(r)
18-Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	4.805.610,80	5.576.705,82	5.576.705,82	771.095,02	11,60

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 exercicio anterior(t)	Valor de superávit aplicado até o primeiro quadrimestre(u)	Valor aplicado após o primeiro quadrimestre(v)	Valor total superávit não aplicado até final exercício(w)	Valor aplicado até 1° quadrim. e integrará limite constitucional(x)
19-Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	8.434.975,23	4.176.066,49	4.188.071,08	2.189.432,43	-2.201.437,02	0,00
19.1-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.517.763,80	1.827.330,19	1.828.384,87	0,00	-1.054,68	0,00
19.2-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	3.917.211,43	2.348.736,30	2.359.686,21	2.189.432,43	-2.200.382,34	0,00

Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino - MDE - custeadas com receita de impostos (exceto FUNDEB)

Despesas com ações típicas de MDE-custeadas com receitas de impostos-exceto FUNDEB(por subfunção)	Dotação atualizada(c)	Despesa empenhada Até bimestre (d)	Despesa liquidada Até bimestre (e)	Despesa paga Até bimestre (f)	Inscritas em resto a pagar não processado (g)
20-Total das despesas com ações típicas de MDE	19.404.000,00	11.827.612,14	8.286.301,72	8.091.507,40	0,00
20.1 - Educação infantil	611.852,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.2 - Ensino fundamental	17.860.817,00	11.740.297,66	8.227.553,24	8.032.758,92	0,00
20.3 - Educação de jovens e adultos	52.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.4 - Educação especial	878.831,00	87.314,48	58.748,48	58.748,48	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-custeadas com receitas de impostos e recursos do FUNDEB(por área de atuação)	Dotação atualizada(c)	Despesa empenhada Até bimestre (d)	Despesa liquidada Até bimestre (e)	Despesa paga Até bimestre (f)	Inscritas em resto a pagar não processado (g)
21 - Total das despesas com ações típicas de MDE	99.832.213,08	58.743.090,23	50.388.875,17	48.979.046,57	0,00
21.1 - Educação infantil	11.584.576,51	7.475.003,35	5.940.509,50	5.728.160,13	0,00
21.1.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1.2 - Pré-escola	11.584.576,51	7.475.003,35	5.940.509,50	5.728.160,13	0,00
21.2 - Ensino fundamental	88.247.636,57	51.268.086,88	44.448.365,67	43.250.886,44	0,00

Apuração das despesas para fins de limite mínimo constitucional	Valor
22-Total despesas MDE custeadas com recursos de impostos = L20(d ou e)	8.286.301,72
23-Total das receitas transferidas ao FUNDEB = (L4)	12.506.783,88
24-(-) Receitas do FUNDEB não utilizadas no exercício, em valor superior a 10% = L18(q)	771.095,02
25-(-)Superávit permitido no exercício imediatamente anterior não aplicado até o primeiro quadrimestre do exercício atual = L19(x)	0,00
26- (-) Restos a pagar não processados inscritos no exercício sem disponibilidade financeira de recursos de impostos	0,00
27-(-) Cancelamento,no exercício,de restos a pagar inscritos com disponibilidade financeira de recursos de impostos vinculados ao ensino=(L30.1(af) + L30.2(af))	0,00
28-Total das despesas para fins de limite (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27))	20.021.990,58

Apuração do limite mínimo constitucional	Valor exigido	Valor aplicado	% Aplicado
29-Aplicação em MDE sobre a receita resultante de impostos	20.048.640,12	20.021.990,58	24,97

Período de referência:Janeiro a Junho de 2026 / 3° Bimestre: Maio - Junho

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)=(ac)-(ae)-(af)
30-Restos a pagar de despesas com MDE	497.513,01	278.216,37	367.492,95	0,00	130.020,06
30.1-Executadas com recursos de Impostos e Transferências de Impostos	250.678,66	145.992,41	227.967,41	0,00	22.711,25
30.2-Executadas com recursos do FUNDEB-Impostos	7.301,58	0,00	7.301,58	0,00	0,00
30.3-Executadas com recursos do FUNDEB-Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	239.532,77	132.223,96	132.223,96	0,00	107.308,81

Outras informações para controle		
Receitas adicionais paa financiamento do ensino	Previsão atualizada(a)	Receitas realizadas Até bimestre (b)
31 - Total das receitas adicionais para financiamento do ensino	15.203.700,00	3.692.275,90
31.1 - Receita de transferências do FNDE (incluindo rendimentos de aplicação financeira)	7.021.700,00	3.691.943,94
31.1-Salário-Educação	4.200.000,00	2.495.333,34
31.2-PDDE	5.500,00	217,40
31.3-PNAE	1.820.000,00	1.105.810,80
31.4-PNATE	155.000,00	66.276,37
31.5-Outras Transferências do FNDE	841.200,00	24.306,03
31.2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	8.182.000,00	331,96
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)	Despesa liquidada até bimestre(e)	Despesa paga até bimestre(f)	Inscritas em resto a pagar não processados(g)
32 - Total das outras despesas com educação	9.385.048,69	5.134.449,66	3.321.770,47	3.247.194,72	0,00
32.1 - Educação infantil	670.000,00	117.931,28	117.931,28	117.931,28	0,00
32.2 - Ensino fundamental	8.715.048,69	5.016.518,38	3.203.839,19	3.129.263,44	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 - Ensino 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MUNICÍPIO DE FLORIANO. Todos os poderes.
Relatório resumido da execução orçamentária
Demonstrativo das receitas e despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino - MDE
Orçamentos fiscal e da seguridade social

Período de referência:Janeiro a Junho de 2026 / 3° Bimestre: Maio - Junho

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	Dotação atualizada(c)	Despesas empenhadas até bimestre(d)	Despesa liquidada até bimestre(e)	Despesa paga até bimestre(f)	Inscritas em resto a pagar não processados(g)
33 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	121.288.687,15	68.443.222,53	58.276.328,28	56.791.923,93	0,00
33.1- Despesas Correntes	106.802.469,26	64.794.203,55	57.260.422,07	55.937.361,68	0,00
33.1.1- Pessoal Ativo	76.663.129,36	42.802.103,44	41.261.387,91	40.277.426,47	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	973.000,00	285.000,00	285.000,00	285.000,00	0,00
33.1.4-Outras despesass correntes	29.166.339,90	21.707.100,11	15.714.034,16	15.374.935,21	0,00
33.2- Despesas de Capital	14.486.217,89	3.649.018,98	1.015.906,21	854.562,25	0,00
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	14.486.217,89	3.649.018,98	1.015.906,21	854.562,25	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB(ae)	Salário educação(af)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	4.642.186,13	1.300.606,71
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	48.056.108,01	2.495.333,34
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	45.698.292,82	2.637.096,87
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	7.000.001,32	1.158.843,18
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	659.128,99	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-1.656,56	0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	7.657.473,75	1.158.843,18

Antonio Reis Neto	Ângela Emanuely Damas Costa	Joziel Pereira da Rocha	Francisco Philippe Cronemberger Nunes
Gestor(a)	Responsável Controle Interno	Contabilista. CRC:007889/O-5	Secretário(a) de Finanças
CPF: 079.290.303-00	CPF: 060.594.293-51	CPF: 89774302320	CPF: 978.346.153-34

Assinado Digitalmente via Documentação Web (TCE/PI) - JOZIEL PEREIRA DA ROCHA - *.*43.023-** - 30/07/2026 15:02:40**
Assinado Digitalmente via Documentação Web (TCE/PI) - ANTONIO REIS NETO - *.*90.303-** - 30/07/2026 14:26:26**