



MUNICÍPIO DE TIETÊ  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
Prefeitura Municipal de Tietê  
Período de Referência: JANEIRO a FEVEREIRO 2026 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

Gerado em: 20/03/2026 10:02

MFC - CONAM

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)

RECEITAS RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATE O BIMESTRE (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	52.496.622,74	5.396.622,70
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	19.775.157,47	913.907,45
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	3.260.517,52	377.600,84
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	20.507.603,58	3.143.436,90
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	8.953.344,17	961.677,51
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	159.538.979,63	28.280.646,31
2.1- Cota-Parte FPM	65.564.418,83	10.972.752,17
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	60.439.418,83	10.972.752,17
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	5.125.000,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	70.308.452,37	8.808.452,37
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	537.695,49	62.695,49
2.4- Cota-Parte ITR	806.455,70	31.455,70
2.5- Cota-Parte IPVA	22.321.957,24	8.405.290,58
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1+2)	212.035.602,37	33.677.269,01
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	30.882.795,93	5.656.129,26
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))	22.126.104,67	2.763.187,98



MUNICÍPIO DE TIETÊ  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
Prefeitura Municipal de Tietê  
Período de Referência: JANEIRO a FEVEREIRO 2026 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

Gerado em: 20/03/2026 10:02

MFC - CONAM

**FUNDEB**

**RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO**

**PREVISÃO ATUALIZADA (a)**

**RECEITAS REALIZADAS  
ATE O BIMESTRE (b)**

6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	48.869.445,20	7.266.617,20
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	48.244.445,20	7.266.617,20
6.1.1- Principal	47.932.587,73	7.225.593,07
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	311.857,47	41.024,13
6.1.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB	0,00	0,00
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	183.333,34	0,00
6.2.1- Principal	183.333,34	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	441.666,66	0,00
6.4.1- Principal	441.666,66	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) <sup>(1)</sup>	16.900.469,60	1.569.463,81
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		1.425.843,36
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		1.425.843,36
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		8.692.460,56



MUNICÍPIO DE TIETÊ  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
Prefeitura Municipal de Tietê  
Período de Referência: JANEIRO a FEVEREIRO 2026 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

Gerado em: 20/03/2026 10:02

MFC - CONAM

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)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	*	6.043.081,33	5.959.957,44	5.163.890,82	0,00
10.1- Profissionais da Educação Básica	*	4.563.126,48	4.484.648,24	3.872.475,81	0,00
10.1.1- Educação Infantil	*	1.920.219,38	1.919.017,06	1.673.438,52	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	*	2.381.613,97	2.304.338,05	1.971.251,04	0,00
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	*	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.4- Educação Especial	*	261.293,13	261.293,13	227.786,25	0,00
10.1.5- Administração Geral	*	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2- Outras Despesas	*	1.479.954,85	1.475.309,20	1.291.415,01	0,00
10.2.1- Educação Infantil	*	974.828,58	971.600,98	848.551,35	0,00
10.2.2- Ensino Fundamental	*	473.389,04	471.970,99	415.222,48	0,00
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	*	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.4- Educação Especial	*	31.737,23	31.737,23	27.641,18	0,00
10.2.5- Administração Geral	*	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.6- Transporte (Escolar)	*	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.7- Outras	*	0,00	0,00	0,00	0,00



**MUNICÍPIO DE TIETÊ**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
Prefeitura Municipal de Tietê  
Período de Referência: JANEIRO a FEVEREIRO 2026 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

Gerado em: 20/03/2026 10:02

MFC - CONAM

**INDICADORES DO FUNDEB**

**DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO  
FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO**

	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) <sup>(7)</sup>	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHA DAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO <sup>(5, 9)</sup>
	ATÉ O BIMESTRE (d)	ATÉ O BIMESTRE (e)	ATÉ O BIMESTRE (f)	(g)	(h)	(i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	5.080.764,43	4.997.640,54	4.201.573,92	0,00	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.080.764,43	4.997.640,54	4.201.573,92	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.038.303,75	3.959.825,51	3.347.653,08	0,00	0,00	0,00
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal <sup>(2)</sup>**

	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO <sup>(10)</sup> (m)
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	5.056.528,30	3.959.825,51	3.959.825,51	54,82
16- Percentual da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	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) <sup>(3)</sup>**

	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (q)	% NÃO APLICADO (r)
18- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	722.361,19	2.225.971,32	2.225.971,32	1.503.610,13	30,82

**INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 (Aplicação do  
Superávit de Exercício Anterior) <sup>(3)</sup>**

	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO 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	4.432.857,44	1.425.843,36	962.316,90	0,00	463.526,46	463.526,46
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.424.614,74	1.425.843,36	962.316,90	0,00	463.526,46	
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	8.242,70	0,00	0,00	0,00	0,00	



**MUNICÍPIO DE TIETÊ**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
Prefeitura Municipal de Tietê  
Período de Referência: JANEIRO a FEVEREIRO 2026 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

Gerado em: 20/03/2026 10:02

MFC - CONAM

**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 O BIMESTRE (d)	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	*	6.284.769,86	2.232.346,81	2.128.920,97	0,00
20.1- Educação Infantil	*	2.765.448,62	1.041.349,12	1.001.591,27	0,00
20.2- Ensino Fundamental	*	2.836.244,06	966.024,30	910.556,73	0,00
20.3- Educação de Jovens e Adultos	*	0,00	0,00	0,00	0,00
20.4- Educação Especial	*	683.077,18	224.973,39	216.772,97	0,00
20.5- Administração Geral	*	0,00	0,00	0,00	0,00
20.6- Transporte (Escolar)	*	0,00	0,00	0,00	0,00
20.7- Outras	*	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) <sup>(6)</sup>	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)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	*	12.327.851,19	8.192.304,25	7.292.811,79	0,00
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	*	5.660.496,58	4.449.970,91	3.995.781,54	0,00
21.1.1- Creche	*	3.000.915,11	2.983.513,41	2.692.000,57	0,00
21.1.2- Pré-escola	*	2.659.581,47	1.466.457,50	1.303.780,97	0,00
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	*	6.667.354,61	3.742.333,34	3.297.030,25	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)	2.232.346,81
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	5.656.129,26
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	1.503.610,13
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO ATUAL = L19(x)	463.526,46
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>(4, 7)</sup>	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))	1.083,08
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	5.920.256,40



MUNICÍPIO DE TIETÊ  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
Prefeitura Municipal de Tietê  
Período de Referência: JANEIRO a FEVEREIRO 2026 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

Gerado em: 20/03/2026 10:02

MFC - CONAM

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

8.419.317,25

5.920.256,40

17,58

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS  
CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE (8)

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

3.499.558,26

1.095.192,36

1.928.816,04

1.083,08

1.569.659,14

30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos

3.035.651,49

1.095.192,36

1.464.909,27

1.083,08

1.569.659,14

30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos

463.906,77

0,00

463.906,77

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  
ATE O BIMESTRE (b)

31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

7.568.156,18

918.156,16

31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)

5.364.518,00

717.851,32

31.1.1- SALÁRIO-EDUCAÇÃO

3.726.170,37

712.837,03

31.1.2- PDDE

6.844,79

178,11

31.1.3- PNAE

1.541.666,66

0,00

31.1.4- PNATE

86.479,16

1.479,16

31.1.5- Outras Transferências do FNDE

3.357,02

3.357,02

31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS

2.141.594,02

188.260,68

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

62.044,16

12.044,16



MUNICÍPIO DE TIETÊ  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
Prefeitura Municipal de Tietê  
Período de Referência: JANEIRO a FEVEREIRO 2026 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

Gerado em: 20/03/2026 10:02

MFC - CONAM

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção) <sup>(6)</sup>	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		ATÉ O BIMESTRE (d)	ATÉ O BIMESTRE (e)	ATÉ O BIMESTRE (f)	
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	*	6.598.295,20	478.814,11	476.744,90	0,00
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	*	462.964,65	2.069,21	0,00	0,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	*	364.034,84	0,00	0,00	0,00
32.3- ENSINO MÉDIO	*	796.190,11	113.006,38	113.006,38	0,00
32.4- ENSINO SUPERIOR	*	363.738,52	363.738,52	363.738,52	0,00
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	*	2.910,32	0,00	0,00	0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	*	0,00	0,00	0,00	0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	*	21.555,12	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	*	4.586.901,64	0,00	0,00	0,00

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		ATÉ O BIMESTRE (d)	ATÉ O BIMESTRE (e)	ATÉ O BIMESTRE (f)	
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	*	18.926.146,39	8.671.118,36	7.769.556,69	0,00
33.1- Despesas Correntes	*	18.926.146,39	8.671.118,36	7.769.556,69	0,00
33.1.1- Pessoal Ativo	*	6.574.363,83	6.490.307,67	5.611.186,86	0,00
33.1.2- Pessoal Inativo	*	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins	*	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	*	12.351.782,56	2.180.810,69	2.158.369,83	0,00
33.2- Despesas de Capital	*	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins	*	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	*	0,00	0,00	0,00	0,00



MUNICÍPIO DE TIETÊ  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
Prefeitura Municipal de Tietê  
Período de Referência: JANEIRO a FEVEREIRO 2026 / BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

Gerado em: 20/03/2026 10:02

MFC - CONAM

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	1.889.750,13	644.174,70
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	7.266.617,20	712.837,03
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	5.627.797,59	777.771,92
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	3.528.569,74	579.239,81
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)	3.528.569,74	579.239,81

(\*) Valores não informados considerando que na Lei Orçamentária, a discriminação da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria econômica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicação, nos termos do artigo 6º da Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/2001 e alterações posteriores.

NOTAS:

1 - SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB.

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 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%.

JOSÉ CARLOS REGONHA JUNIOR  
PREFEITO

MAURO FERREIRA ADORNO FILHO  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

FRANCISCO PEDRO DALBONI  
TÉCNICO EM CONTABILIDADE  
T.C.- CRC-1SP160932/0-1

MARCOS ALEXANDRE DANIEL PUPO  
CONTROLE INTERNO