



12601031957148512

**Neste RVE estão incluídos:**

Modelos da LRF do Executivo

Sim

Não

Deverá ser consolidado para fins de LRF

**I. Informações da Entidade**

**1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual**

CNPJ: 88814199000132

Período: 01/01/2026 a 31/01/2026

Prefeitura: PM DE SANTO ANTÔNIO DA PATRULHA

Logradouro: Av. Borges de Medeiros

nr: 456

compl:

Telefone: (51) 3662-8400

HomePage: www.santoantoniopatrulha.rs.gov.br/pmsap

E-Mail: gabinetesap2@gmail.com

Prefeito Municipal: RODRIGO GOMES MASSULO

Contabilista: SIMONE PONTES

Número do CRC: 71715

**1.2 Prestadora de Serviços de Informática**

Não Possui Prestadora de Serviços de Informática

Nome: THEMA INFORMATICA LTDA

CNPJ: 02647965000104

Responsável: LISIANE SCALABRIM ROVANI

Telefone: (51)33346511

E-Mail: polis@polisinformatica.com.br

**1.3 Sistemas Informatizados**

- Contábil  
 Financeiro  
 Patrimonial  
 Pessoal  
 Orçamentário  
 Tributário  
 Folha de Pagamento  
 Outros  
 Nenhum

**1.4 Participação com Consórcio Público**

| CNPJ           | Nome  |
|----------------|---|
| 9150005000175  | Cons Pub de Saneamento Bacia Hidr Rio dos Sinos-PROSINOS  |
| 13693153000103 | Cons Pub Assoc dos Munic Região Metropolitana-POA GRANPAL |

**1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD**

| CNPJ           | Nome  | Tipo     | é RPPS |
|----------------|---|----------|--------|
| 91310177000140 | FUND. MUSEU ANTROP. CALDAS JÚNIOR - S. A. DA PATRULHA | Fundação | Não    |

**1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade**

| CNPJ           | Nome  | Tipo     | é RPPS |
|----------------|---|----------|--------|
| 91310177000140 | FUND. MUSEU ANTROP. CALDAS JÚNIOR - S. A. DA PATRULHA | Fundação | Não    |



## 2. Informações Contábeis

### 2.1 Contas de Receita

#### 2.1.1 Resumo por Grupos

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA                     | ORÇADA                | REALIZADA            |
|---|-----------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                               |                       |                      |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria             | 57.472.244,94         | 3.335.676,21         |
| Contribuições   | 14.711.452,00         | 991.525,92           |
| Receita Patrimonial                                     | 12.128.819,27         | 713.417,05           |
| Receita de Serviços                                     | 415.000,00            | 6.474,67             |
| Transferências Correntes                                | 166.574.999,99        | 14.945.514,13        |
| Outras Receitas Correntes                               | 3.589.413,25          | 300.303,20           |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES</b>                      | <b>254.891.929,45</b> | <b>20.292.911,18</b> |
| <b>RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>           |                       |                      |
| Contribuições Intra-Orçamentárias                       | 19.653.350,00         | 1.289.176,08         |
| Receitas de Serviços Intraorçamentários                 | 285.500,00            | 22.485,74            |
| Outras Receitas Correntes Intra-Orçamentárias           | 5.305.900,00          | 454.392,89           |
| <b>SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>  | <b>25.244.750,00</b>  | <b>1.766.054,71</b>  |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                              |                       |                      |
| Operações de Crédito                                    | 3.862,00              | 0,00                 |
| Alienação de Bens                                       | 43.500,00             | 0,00                 |
| Transferências de Capital                               | 27.450.848,31         | 45.155,17            |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>                     | <b>27.498.210,31</b>  | <b>45.155,17</b>     |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>          |                       |                      |
| <b>SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>                               | <b>307.634.889,76</b> | <b>22.104.121,06</b> |

### 2.2 Contas de Despesa

#### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO                      | VALOR                 |
|------------------------------------|-----------------------|
| Dotação Inicial                    | 342.806.708,72        |
| Atualização Monetária              | 0,00                  |
| Créditos Suplementares             | 1.260.700,62          |
| Créditos Especiais                 | 1.588.779,17          |
| Créditos Extraordinários           | 0,00                  |
| Redução de Dotações                | 4.854.088,00          |
| Transferências                     | 3.859.603,00          |
| Transposições                      | 0,00                  |
| Remanejamentos                     | 0,00                  |
| <b>DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES</b>      | <b>344.661.703,51</b> |
| <b>DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL</b> | <b>VALOR</b>          |



#### PODER EXECUTIVO

|                         |                      |
|-------------------------|----------------------|
| Empenhado               | 51.257.952,04        |
| Liquidado               | 13.462.359,90        |
| Pago                    | 10.651.410,96        |
| <b>SALDO A LIQUIDAR</b> | <b>37.795.592,14</b> |
| <b>SALDO A PAGAR</b>    | <b>2.810.948,94</b>  |

#### DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES

#### VALOR

|   |                     |
|---|---------------------|
| Empenhado   | 34.364.268,64       |
| Liquidado   | 24.576.460,66       |
| Pago  | 23.172.768,54       |
| <b>SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO</b> | <b>9.787.807,98</b> |
| <b>SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO</b>         | <b>1.403.692,12</b> |

#### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

#### ORIGEM DO RECURSO

|  |              |
|--|--------------|
| Superávit Financeiro                           | 1.654.932,42 |
| Excesso de Arrecadação                         | 200.062,37   |
| Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 994.485,00   |
| Reduções Orçamentárias na mesma entidade       | 4.854.088,00 |

#### 2.3 Contas de Verificação

#### 2.3.1 Resumo por Grupos

|   | Saldo Inicial   | Saldo Final     |
|---|-----------------|-----------------|
| ATIVO CIRCULANTE  | 372.397.692,60D | 393.265.871,65D |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE  | 493.154.218,73D | 492.968.247,52D |
| PASSIVO CIRCULANTE  | 28.971.223,06C  | 25.796.706,21C  |
| PASSIVO NAO-CIRCULANTE  | 715.589.101,96C | 715.301.349,76C |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO  | 120.991.586,31C | 120.991.586,31C |
| PESSOAL E ENCARGOS  | 0,00            | 7.479.558,31D   |
| BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS                    | 0,00            | 2.869.424,93D   |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO               | 0,00            | 1.918.100,23D   |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS                | 0,00            | 3.001,50D       |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS                        | 0,00            | 3.492.140,34D   |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE            | 0,00            | 6.526,43D       |
| TRIBUTÁRIAS   | 0,00            | 219.758,69D     |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS                     | 0,00            | 148.737,70D     |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA                   | 0,00            | 17.498.248,32C  |
| CONTRIBUIÇÕES   | 0,00            | 2.248.282,67C   |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS               | 0,00            | 39.282,67C      |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS               | 0,00            | 714.059,67C     |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS                         | 0,00            | 17.568.434,93C  |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | 0,00            | 2.044.568,83C   |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS                    | 0,00            | 168.847,93C     |
| ORÇAMENTO APROVADO  | 0,00            | 699.895.004,68D |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                                   | 17.361.504,35D  | 17.361.504,35D  |



|                                      | Saldo Inicial   | Saldo Final     |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO                | 0,00            | 699.895.004,68C |
| EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR           | 17.361.504,35C  | 17.361.504,35C  |
| ATOS POTENCIAIS                      | 56.931.134,48D  | 55.562.277,64D  |
| ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA             | 368.006.486,10D | 392.545.434,06D |
| RISCOS FISCAIS                       | 22.650.970,00D  | 22.650.970,00D  |
| OUTROS CONTROLES                     | 1.278,00D       | 9.950,00D       |
| EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS         | 56.931.134,48C  | 55.562.277,64C  |
| EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA | 368.006.486,10C | 392.545.434,06C |
| EXECUÇÃO DOS RISCOS FISCAIS          | 22.650.970,00C  | 22.650.970,00C  |
| OUTROS CONTROLES                     | 1.278,00C       | 9.950,00C       |

### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

|                              | Saldo Inicial         | Saldo Final           |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PODER EXECUTIVO</b>       |                       |                       |
| Caixa                        | 7.653,68D             | 5.891,20D             |
| Bancos Conta Movimento       | 10.048.475,34D        | 11.249.001,96D        |
| Bancos Conta Aplicação       | 40.712.745,11D        | 44.398.387,92D        |
| Outros                       | 203.174,50D           | 221.135,75D           |
| <b>TOTAL PODER EXECUTIVO</b> | <b>50.972.048,63D</b> | <b>55.874.416,83D</b> |
| <b>RPPS</b>                  |                       |                       |
| Caixa                        | 0,00                  | 0,00                  |
| Bancos Conta Movimento       | 563.645,29D           | 2.142,53D             |
| Bancos Conta Aplicação       | 12.972.568,16D        | 14.553.675,34D        |
| Outros                       | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>TOTAL RPPS</b>            | <b>13.536.213,45D</b> | <b>14.555.817,87D</b> |
| <b>OUTROS</b>                |                       |                       |
| Caixa                        | 0,00                  | 0,00                  |
| Bancos Conta Movimento       | 0,00                  | 0,00                  |
| Bancos Conta Aplicação       | 0,00                  | 0,00                  |
| Outros                       | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>TOTAL OUTROS</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>64.508.262,08D</b> | <b>70.430.234,70D</b> |

### 2.5 Valores do Exercício Anterior

| CONTAS DE DESPESA        | Empenhado     | Liquidado      | Pago             |
|--------------------------|---------------|----------------|------------------|
| 1º Bimestre              | 78.273.795,46 | 28.351.588,34  | 24.689.635,52    |
| 2º Bimestre              | 39.127.504,42 | 35.956.387,61  | 35.943.864,79    |
| 3º Bimestre              | 32.400.975,09 | 42.014.136,18  | 38.536.058,62    |
| 4º Bimestre              | 34.121.818,16 | 39.640.282,91  | 40.964.472,05    |
| 5º Bimestre              | 34.704.586,60 | 43.114.166,39  | 44.310.103,78    |
| 6º Bimestre              | 35.510.107,43 | 54.229.221,53  | 52.836.841,27    |
| <b>CONTAS DE RECEITA</b> |               | <b>Orçado</b>  | <b>Realizado</b> |
| RECEITAS CORRENTES       |               | 240.698.561,00 | 246.475.608,65   |



| CONTAS DE RECEITA                       | Orçado                | Realizado             |
|---|-----------------------|-----------------------|
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS  | 24.055.830,97         | 22.406.106,88         |
| RECEITAS DE CAPITAL                     | 12.477.578,00         | 17.560.116,94         |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>              | <b>Orçado</b>         | <b>Realizado</b>      |
| DEDUCOES                                | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>TOTAL CONTAS DE RECEITA</b>          | <b>277.231.969,97</b> | <b>286.441.832,47</b> |

### 2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

#### Contas Patrimoniais

| Cod. Conta                           | Descrição  | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|--------------------------------------|--|---------------------|-----------------|---------------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                   |  |                     |                 |                     |
| 1126199010000000000                  | INSCRIÇÃO DE CERTIDÃO DE DECISÃO - TÍTULO EXECUTIV | 186.955,68          | 0,00            | 186.955,68          |
| 1211105300100000000                  | TIT EXEC TCE 190/2002-JOÃO RENATO CASTILHOS REIS   | 20.790,62           | 0,00            | 20.790,62           |
| 1211105300300000000                  | TIT EXEC TCE 673/2005-ZELI MARIA SOARES MORAES     | 682.267,41          | 0,00            | 682.267,41          |
| 1211105300400000000                  | TIT EXEC TCE 0798/2018-MAURO DOS SANTOS MEREGALI   | 152.634,72          | 0,00            | 152.634,72          |
| 1211105300600000000                  | TIT EXEC TCE 0170/2021-PAULO ROBERTO BIER          | 706.480,71          | 0,00            | 706.480,71          |
| <b>TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS</b> |  | <b>1.749.129,14</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.749.129,14</b> |

#### Contas de Receita

| Cod. Conta                         | Descrição  | Valor Contábil  | Adição/Exclusão | Valor Ajustado  |
|------------------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA                 |  |                 |                 |                 |
| 1922990301000000000                | Restituições Determinadas pelo TCE-Dívida Ativa-0501 | 2.379,37        | 0,00            | 2.379,37        |
| <b>TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA</b> |  | <b>2.379,37</b> | <b>0,00</b>     | <b>2.379,37</b> |

### 2.6.1 Justificativas da Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

Conforme departamento jurídico os processos de certidão de título executivo do TCE estão em cobrança judicial.

### 2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE\_4111)

#### 2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

| Especificações   | SOMA TOTAL DOS VALORES |                  |
|--|------------------------|------------------|
|  | DÉBITO                 | CRÉDITO          |
| Disponibilidades - CTA_DISP.TXT                                      | 76.667.682,64          | 71.494.079,29    |
| Demais Contas  | 1.531.660.909,19       | 1.536.834.512,54 |
| Totais   | 1.608.328.591,83       | 1.608.328.591,83 |
| Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador) |                        | 77.806           |

### 3. Índices Constitucionais



### 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

#### 3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB)

| Cód. Conta          | Descrição   | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---------------------|---|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA  |   |                |                 |                |
| 1112500101000000000 | IPTU- Principal - Próprio-0500 (0001)   | 96.771,45      | 0,00            | 96.771,45      |
| 1112500102000000000 | IPTU- Principal -MDE-0500 (0020)  | 40.321,59      | 0,00            | 40.321,59      |
| 1112500103000000000 | IPTU- Principal - ASPS-0500 (0040)  | 24.192,91      | 0,00            | 24.192,91      |
| 1112500201000000000 | IPTU - Multas e juros - PRÓPRIO-0500 (0001)                                   | 141,73         | 0,00            | 141,73         |
| 1112500202000000000 | IPTU - Multas e Juros - MDE - 0500 (0020)                                     | 59,06          | 0,00            | 59,06          |
| 1112500203000000000 | IPTU - Multas e Juros - ASPS - 0500 (0040)                                    | 35,43          | 0,00            | 35,43          |
| 1112500301010000000 | IPTU Dívida Ativa - Cobrança Administrativa-PRÓPRIO-0500(0001)                | 109.594,06     | 0,00            | 109.594,06     |
| 1112500301020000000 | IPTU Dívida Ativa - Cobrança Administrativa-MDE-0500(0020)                    | 45.664,40      | 0,00            | 45.664,40      |
| 1112500301030000000 | IPTU Dívida Ativa - Cobrança Administrativa-ASPS-0500(0040)                   | 27.398,61      | 0,00            | 27.398,61      |
| 1112500302010000000 | IPTU Dívida Ativa - Cobrança Judicial-PRÓPRIO-0500(0001)                      | 12.098,54      | 0,00            | 12.098,54      |
| 1112500302020000000 | IPTU Dívida Ativa - Cobrança Judicial-MDE-0500(0020)                          | 5.041,17       | 0,00            | 5.041,17       |
| 1112500302030000000 | IPTU Dívida Ativa - Cobrança Judicial-ASPS-0500(0040)                         | 3.024,69       | 0,00            | 3.024,69       |
| 1112500401010000000 | IPTU Dívida Ativa - Multas e Juros-Cobrança Administrativa-PRÓPRIO-0500(0001) | 14.500,13      | 0,00            | 14.500,13      |
| 1112500401020000000 | IPTU Dívida Ativa - Multas e Juros-Cobrança Administrativa-MDE-0500(0020)     | 6.041,81       | 0,00            | 6.041,81       |
| 1112500401030000000 | IPTU Dívida Ativa - Multas e Juros-Cobrança Administrativa-ASPS-0500(0040)    | 3.625,07       | 0,00            | 3.625,07       |
| 1112500402010000000 | IPTU Dívida Ativa - Multas e Juros-Cobrança Judicial-PRÓPRIO-0500(0001)       | 2.516,32       | 0,00            | 2.516,32       |
| 1112500402020000000 | IPTU Dívida Ativa - Multas e Juros-Cobrança Judicial-MDE-0500(0020)           | 1.048,52       | 0,00            | 1.048,52       |
| 1112500402030000000 | IPTU Dívida Ativa - Multas e Juros-Cobrança Judicial-ASPS-0500(0040)          | 629,09         | 0,00            | 629,09         |
| 1112530101000000000 | ITBI - Principal - PRÓPRIO-0500 (0001)  | 277.351,44     | 0,00            | 277.351,44     |
| 1112530102000000000 | ITBI - Principal - MDE - 0500 (0020)  | 115.563,15     | 0,00            | 115.563,15     |
| 1112530103000000000 | ITBI - Principal - ASPS - 0500 (0040)   | 69.337,87      | 0,00            | 69.337,87      |
| 1113031101010000000 | IRRF - Trabalho-Poder Executivo/Indiretas PRÓPRIO-0500 (0001)                 | 294.096,29     | 0,00            | 294.096,29     |
| 1113031101020000000 | IRRF - Trabalho-Poder Executivo/Indiretas MDE-0500 (0020)                     | 122.540,26     | 0,00            | 122.540,26     |
| 1113031101030000000 | IRRF - Trabalho- Poder Executivo/Indiretas ASPS-0500 (0040)                   | 73.524,14      | 0,00            | 73.524,14      |
| 1113031102010000000 | IRRF - Trabalho- Poder Legislativo PRÓPRIO-0500 (0001)                        | 24.080,06      | 0,00            | 24.080,06      |
| 1113031102020000000 | IRRF - Trabalho- Poder Legislativo MDE-0500 (0020)                            | 10.033,36      | 0,00            | 10.033,36      |
| 1113031102030000000 | IRRF - Trabalho- Poder Legislativo ASPS-0500 (0040)                           | 6.020,02       | 0,00            | 6.020,02       |
| 1113034101010000000 | IRRF-Outros Rendimentos-Poder Executivo/Indiretas-PRÓPRIO-0500(0001)          | 32.254,58      | 0,00            | 32.254,58      |
| 1113034101020000000 | IRRF-Outros Rendimentos-Poder Executivo/Indiretas-MDE-0500(0020)              | 13.440,13      | 0,00            | 13.440,13      |
| 1113034101030000000 | IRRF-Outros Rendimentos-Poder Executivo/Indiretas-ASPS-0500(ASPS)             | 8.063,68       | 0,00            | 8.063,68       |
| 1113034102010000000 | IRRF-Outros Rendimentos-Poder Legislativo -PRÓPRIO-0500(0001)                 | 74,22          | 0,00            | 74,22          |
| 1113034102020000000 | IRRF-Outros Rendimentos-Poder Legislativo-MDE -0500(0020)                     | 30,92          | 0,00            | 30,92          |
| 1113034102030000000 | IRRF-Outros Rendimentos-Poder Legislativo-ASPS-0500(0040)                     | 18,55          | 0,00            | 18,55          |
| 1114511101000000000 | ISS-Principal - PRÓPRIO-0500 (0001)   | 310.619,85     | 0,00            | 310.619,85     |
| 1114511102000000000 | ISS-Principal - MDE - 0500 (0020)   | 129.425,26     | 0,00            | 129.425,26     |



| Cód. Conta  | Descrição  | Valor Contábil       | Adição/Exclusão | Valor Ajustado       |
|---|--|----------------------|-----------------|----------------------|
| 11145111030000000000  | ISS-Principal - ASPS - 0500 (0040)   | 77.655,09            | 0,00            | 77.655,09            |
| 11145112010000000000  | ISS - Multas e Juros - PRÓPRIO -0500 (0001)                                | 449,93               | 0,00            | 449,93               |
| 11145112020000000000  | ISS - Multas e Juros - MDE - 0500 (0020)                                   | 187,53               | 0,00            | 187,53               |
| 11145112030000000000  | ISS - Multas e Juros - ASPS - 0500 (0040)                                  | 112,49               | 0,00            | 112,49               |
| 11145113010100000000  | ISS-Dívida Ativa-Cobrança Administrativa-PRÓPRIO-0500(0001)                | 663.915,28           | 0,00            | 663.915,28           |
| 11145113010200000000  | ISS-Dívida Ativa-Cobrança Administrativa-MDE-0500(0020)                    | 276.631,47           | 0,00            | 276.631,47           |
| 11145113010300000000  | ISS-Dívida Ativa-Cobrança Administrativa-ASPS-0500(0040)                   | 165.978,83           | 0,00            | 165.978,83           |
| 11145113020100000000  | ISS-Dívida Ativa-Cobrança Judicial-PRÓPRIO-0500(0001)                      | 8.931,04             | 0,00            | 8.931,04             |
| 11145113020200000000  | ISS-Dívida Ativa-Cobrança Judicial-MDE-0500(0020)                          | 3.721,28             | 0,00            | 3.721,28             |
| 11145113020300000000  | ISS-Dívida Ativa-Cobrança Judicial-ASPS-0500(0040)                         | 2.232,75             | 0,00            | 2.232,75             |
| 11145114010100000000  | ISS-Dívida Ativa-Multas e juros-Cobrança Administrativa-PRÓPRIO-0500(0001) | 21.128,74            | 0,00            | 21.128,74            |
| 11145114010200000000  | ISS-Dívida Ativa-Multas e Juros-Cobrança Administrativa-MDE-0500(0020)     | 8.803,74             | 0,00            | 8.803,74             |
| 11145114010300000000  | ISS-Dívida Ativa-Multas e Juros-Cobrança Administrativa-ASPS(0040)         | 5.282,22             | 0,00            | 5.282,22             |
| 17115111010000000000  | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal- PROPRIO-0500 (0001)                       | 3.140.354,73         | 0,00            | 3.140.354,73         |
| 17115111020000000000  | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal-MDE-0500 (0020)                            | 261.696,23           | 0,00            | 261.696,23           |
| 17115111030000000000  | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal-ASPS-0500 (0040)                           | 785.088,68           | 0,00            | 785.088,68           |
| 17115111040000000000  | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal-FUNDEB-0500 (0031)                         | 1.046.784,91         | 0,00            | 1.046.784,91         |
| 17115201010000000000  | Cota-Parte do ITR-PRÓPRIO-0500 (0001)                                      | 67.181,68            | 0,00            | 67.181,68            |
| 17115201020000000000  | Cota-Parte do ITR- MDE-0500 (0020)   | 5.598,47             | 0,00            | 5.598,47             |
| 17115201030000000000  | Cota-Parte do ITR- ASPS-0500 (0040)  | 16.795,43            | 0,00            | 16.795,43            |
| 17115201040000000000  | Cota-Parte do ITR- FUNDEB-0500(0031)                                       | 22.393,90            | 0,00            | 22.393,90            |
| 17215001010000000000  | Cota-Parte do ICMS - PRÓPRIO -0500 (0001)                                  | 2.567.313,23         | 0,00            | 2.567.313,23         |
| 17215001020000000000  | Cota-Parte do ICMS - MDE - 0500 (0020)                                     | 213.942,76           | 0,00            | 213.942,76           |
| 17215001030000000000  | Cota-Parte do ICMS - ASPS - 0500 (0040)                                    | 641.828,32           | 0,00            | 641.828,32           |
| 17215001040000000000  | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB - 0500 (0031)                                  | 855.771,09           | 0,00            | 855.771,09           |
| 17215101010000000000  | Cota-Parte do IPVA - PRÓPRIO - 0500 (0001)                                 | 1.201.059,41         | 0,00            | 1.201.059,41         |
| 17215101020000000000  | Cota-Parte do IPVA - MDE -0500 (0020)                                      | 100.088,30           | 0,00            | 100.088,30           |
| 17215101030000000000  | Cota-Parte do IPVA - ASPS -0500 (0040)                                     | 300.264,90           | 0,00            | 300.264,90           |
| 17215101040000000000  | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB -0500 (0031)                                   | 400.353,19           | 0,00            | 400.353,19           |
| 17215201010000000000  | Cota-Parte do IPI -Municípios - PRÓPRIO -0500 (0001)                       | 30.363,66            | 0,00            | 30.363,66            |
| 17215201020000000000  | Cota-Parte do IPI -Municípios - MDE - 0500 (0020)                          | 2.530,30             | 0,00            | 2.530,30             |
| 17215201030000000000  | Cota-Parte do IPI -Municípios - ASPS -0500 (0040)                          | 7.590,92             | 0,00            | 7.590,92             |
| 17215201040000000000  | Cota-Parte do IPI -Municípios - FUNDEB - 0500 (0031)                       | 10.121,22            | 0,00            | 10.121,22            |
| <b>SUBTOTAL</b>   |  | <b>14.791.330,08</b> | <b>0,00</b>     | <b>14.791.330,08</b> |
| <b>TOTAL - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada</b> |  |                      |                 | <b>3.697.832,52</b>  |

### 3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB)

| FR / CO           | Descrição da Subfunção | Valor Contábil    | Adição/Exclusão | Valor Ajustado    |
|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 1500 / 1001       | Administração Geral    | 140.601,30        | 0,00            | 140.601,30        |
| 1500 / 1001       | Ensino Fundamental     | 209.366,81        | 0,00            | 209.366,81        |
| 1500 / 1001       | Educação Infantil      | 459.655,37        | 0,00            | 459.655,37        |
| 1500 / 1001       | Educação Especial      | 30.464,12         | 0,00            | 30.464,12         |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                        | <b>840.087,60</b> | <b>0,00</b>     | <b>840.087,60</b> |

### Despesas Não Computáveis



| FR + CO   | Natureza de Despesa  | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|---|--|----------------|-----------------|---------------------|
| <b>SUBTOTAL II</b>  |  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| <b>Cancelamento, no exercício, de Restos a Pagar inscritos com disponibilidade financeira</b> |  |                |                 |                     |
| FR / CO   | Descrição  |                |                 | Valor Digitado      |
| 1500 / 1001   | Recursos não vinculados de Impostos - MDE  |                |                 | 0,00                |
| 1502 / 1001   | Recursos não vinculados da compensação de impostos - MDE                                       |                |                 | 0,00                |
| 1718 / 1001   | Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 - MDE |                |                 | 0,00                |
| 2500 / 1001   | Recursos não vinculados de Impostos - MDE  |                |                 | 0,00                |
| 2502 / 1001   | Recursos não vinculados da compensação de impostos - MDE                                       |                |                 | 0,00                |
| 2718 / 1001   | Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 - MDE |                |                 | 0,00                |
| <b>SUBTOTAL III</b>   |  |                |                 | <b>0,00</b>         |
| <b>Cancelamento, no exercício, de Restos a Pagar inscritos com disponibilidade financeira</b> |  |                |                 |                     |
| Cód. Fonte  | Descrição  |                |                 | Valor Digitado      |
| 1540  | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos                               |                |                 | 0,00                |
| 1541  | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF                                      |                |                 | 0,00                |
| 1542  | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT                                      |                |                 | 0,00                |
| 1543  | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR                                      |                |                 | 0,00                |
| 1546  | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI                                       |                |                 | 0,00                |
| <b>SUBTOTAL IV</b>  |  |                |                 | <b>0,00</b>         |
| Descrição   |  |                |                 | Valor Ajustado      |
| TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20%   |  |                |                 | 2.335.424,27        |
| (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10%                   |  |                |                 | -754.721,37         |
| (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL                 |  |                |                 | -260.268,90         |
| <b>SUBTOTAL V</b>   |  |                |                 | <b>1.320.434,00</b> |
|   |  | % de Aplicação |                 | Valor Aplicado      |
| <b>TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)</b>                             |  | <b>14,61</b>   |                 | <b>2.160.521,60</b> |

### 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

#### 3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB

| Cód. Conta           | Descrição  | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|----------------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA   |  |                |                 |                |
| 17115111010000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal- PRÓPRIO-0500 (0001) | 3.140.354,73   | 0,00            | 3.140.354,73   |
| 17115111020000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal-MDE-0500 (0020)      | 261.696,23     | 0,00            | 261.696,23     |
| 17115111030000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal-ASPS-0500 (0040)     | 785.088,68     | 0,00            | 785.088,68     |
| 17115111040000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal-FUNDEB-0500 (0031)   | 1.046.784,91   | 0,00            | 1.046.784,91   |
| 17115201010000000000 | Cota-Parte do ITR-PRÓPRIO-0500 (0001)                | 67.181,68      | 0,00            | 67.181,68      |
| 17115201020000000000 | Cota-Parte do ITR- MDE-0500 (0020)                   | 5.598,47       | 0,00            | 5.598,47       |
| 17115201030000000000 | Cota-Parte do ITR- ASPS-0500 (0040)                  | 16.795,43      | 0,00            | 16.795,43      |
| 17115201040000000000 | Cota-Parte do ITR- FUNDEB-0500(0031)                 | 22.393,90      | 0,00            | 22.393,90      |
| 17215001010000000000 | Cota-Parte do ICMS - PRÓPRIO -0500 (0001)            | 2.567.313,23   | 0,00            | 2.567.313,23   |



12601031957148512

| Cód. Conta  | Descrição  | Valor Contábil       | Adição/Exclusão | Valor Ajustado       |
|---|--|----------------------|-----------------|----------------------|
| 17215001020000000000  | Cota-Parte do ICMS - MDE - 0500 (0020)               | 213.942,76           | 0,00            | 213.942,76           |
| 17215001030000000000  | Cota-Parte do ICMS - ASPS - 0500 (0040)              | 641.828,32           | 0,00            | 641.828,32           |
| 17215001040000000000  | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB - 0500 (0031)            | 855.771,09           | 0,00            | 855.771,09           |
| 17215101010000000000  | Cota-Parte do IPVA - PRÓPRIO - 0500 (0001)           | 1.201.059,41         | 0,00            | 1.201.059,41         |
| 17215101020000000000  | Cota-Parte do IPVA - MDE -0500 (0020)                | 100.088,30           | 0,00            | 100.088,30           |
| 17215101030000000000  | Cota-Parte do IPVA - ASPS -0500 (0040)               | 300.264,90           | 0,00            | 300.264,90           |
| 17215101040000000000  | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB -0500 (0031)             | 400.353,19           | 0,00            | 400.353,19           |
| 17215201010000000000  | Cota-Parte do IPI -Municípios - PRÓPRIO -0500 (0001) | 30.363,66            | 0,00            | 30.363,66            |
| 17215201020000000000  | Cota-Parte do IPI -Municípios - MDE - 0500 (0020)    | 2.530,30             | 0,00            | 2.530,30             |
| 17215201030000000000  | Cota-Parte do IPI -Municípios - ASPS -0500 (0040)    | 7.590,92             | 0,00            | 7.590,92             |
| 17215201040000000000  | Cota-Parte do IPI -Municípios - FUNDEB - 0500 (0031) | 10.121,22            | 0,00            | 10.121,22            |
| <b>SUBTOTAL</b>   |  | <b>11.677.121,33</b> | <b>0,00</b>     | <b>11.677.121,33</b> |
| <b>Total - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada</b> |  |                      |                 | <b>2.335.424,27</b>  |

### 3.3.3.1 Verificação dos limites: mínimo a ser aplicado no exercício e máximo a ser aplicado no exercício seguinte

| Cód. Fonte / Conta   | Descrição   | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|--|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| 1540 / 13210111030100000000  | Remuneração de Dep Banc FUNDEB-540  | 26.754,95           | 0,00            | 26.754,95           |
| 1540 / 17515001010000000000  | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências -0540 (0031)                           | 3.858.182,30        | 0,00            | 3.858.182,30        |
| 1540 / 17515001030000000000  | Transferências FUNDEB ETI- Destinados a Profissionais de Ensino em Tempo Integral-540       | 0,00                | 0,00            | 0,00                |
| 1543 / 17155201010000000000  | Cta 9882 Transferências de Recursos de Complementação da União ao Fundeb - VAAR-543         | 388.819,85          | 0,00            | 388.819,85          |
| 1546 / 17155301010000000000  | Cta 3386 Transferências de Recursos do Fundeb destinados a criação de matrículas em ETI-546 | 43.705,94           | 0,00            | 43.705,94           |
| <b>Total</b>   |   | <b>4.317.463,04</b> | <b>0,00</b>     | <b>4.317.463,04</b> |
| <b>Limite mínimo a ser aplicado no exercício (90%)</b>                 |   |                     |                 | <b>3.885.716,74</b> |
| <b>Limite máximo permitido para aplicação exercício seguinte (10%)</b> |   |                     |                 | <b>431.746,30</b>   |

### 3.3.3.2 Despesas custeadas com recursos do FUNDEB

| Cód. Fonte   | Descrição          | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|--|--------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 1540   | Educação Infantil  | 1.451.267,78        | 0,00            | 1.451.267,78        |
| 1540   | Ensino Fundamental | 1.679.727,59        | 0,00            | 1.679.727,59        |
| <b>SUBTOTAL I</b>  |                    | <b>3.130.995,37</b> | <b>0,00</b>     | <b>3.130.995,37</b> |
| <b>Despesas Não Computáveis</b>                          |                    |                     |                 |                     |
| FR+CO / Cod. ND  | Descrição          | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
| <b>SUBTOTAL II</b>                                       |                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTAL - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB</b> |                    |                     |                 | <b>3.130.995,37</b> |

### 3.3.3.3 Identificação do valor não aplicado excedente ao máximo permitido

| Descrição  | Valor Ajustado |
|--|----------------|
| LIMITE MÍNIMO A SER APLICADO NO EXERCÍCIO (90%)                            | 3.885.716,74   |
| TOTAL DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB                            | 3.130.995,37   |
| (=) Receitas do FUNDEB não utilizadas no exercício em valor superior a 10% | 754.721,37     |

### 3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)



### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2026

| Cód. Conta  | Descrição da Subfunção  | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|---|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| <b>SELEÇÃO AUTOMÁTICA</b>                         |   |                     |                 |                     |
| 13210111030100000000                              | Remuneração de Dep Banc FUNDEB-540  | 26.754,95           | 0,00            | 26.754,95           |
| 17155301010000000000                              | Cta 3386 Transferências de Recursos do Fundeb destinados a criação de matrículas em ETI-546 | 43.705,94           | 0,00            | 43.705,94           |
| 17515001010000000000                              | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências -0540 (0031)                           | 3.858.182,30        | 0,00            | 3.858.182,30        |
| <b>Total</b>                                      |   | <b>3.928.643,19</b> | <b>0,00</b>     | <b>3.928.643,19</b> |
| <b>Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB</b> |   |                     |                 | <b>2.750.050,23</b> |

### 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica - Exercício de 2026

| FR / CO   | Descrição da Subfunção | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|---|------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 1540 / 1070   | Ensino Fundamental     | 1.679.727,59        | 0,00            | 1.679.727,59        |
| 1540 / 1070   | Educação Infantil      | 1.451.267,78        | 0,00            | 1.451.267,78        |
| <b>SUBTOTAL I</b>                                       |                        | <b>3.130.995,37</b> | <b>0,00</b>     | <b>3.130.995,37</b> |
| <b>Despesas Não Computáveis</b>                         |                        |                     |                 |                     |
| FR+CO / Cod. ND   | Descrição da Subfunção | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
| <b>SUBTOTAL II</b>                                      |                        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| <b>Total - Gastos Constitucionais com 70% do FUNDEB</b> |                        | <b>3.130.995,37</b> | <b>0,00</b>     | <b>3.130.995,37</b> |
| <b>% de Aplicação</b>                                   |                        |                     |                 | <b>79,70</b>        |

### 3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 3º do art. 25 da Lei Federal 14.113/20

#### 3.3.5.1 Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º Quadrimestre de 2026)

| Cód. Fonte   | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>TOTAL</b> |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |

#### 3.3.5.2 Identificação do Superávit do FUNDEB permitido no exercício anterior não aplicado no exercício atual

##### Informações do Exercício Anterior

| Descrição  | Valor Contábil |
|--|----------------|
| Receita do FUNDEB - Exercício Anterior (A)                                   | 39.315.302,30  |
| Limite máximo para aplicação no exercício atual (10%) (B) = (A) * 10%        | 3.931.530,23   |
| Despesas do FUNDEB - Exercício Anterior (C)                                  | 39.055.033,40  |
| Total não aplicado no exercício anterior (Receita - Despesa) (D) = (A) - (C) | 260.268,90     |

##### Identificação do Superávit permitido no exercício anterior não aplicado no exercício atual

| Descrição   | Valor Contábil |
|---|----------------|
| Limite para aplicação no 1o Q. do exercício atual (E) = O menor entre (B) e (D) | 260.268,90     |
| Total das despesas do Fundeb no 1o Q. do exercício atual (F)                    | 0,00           |
| (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL   | 260.268,90     |

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

#### 3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS)



| Cód. Conta          | Descrição   | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---------------------|---|----------------|-----------------|----------------|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA  |   |                |                 |                |
| 1112500101000000000 | IPTU- Principal - Próprio-0500 (0001)   | 96.771,45      | 0,00            | 96.771,45      |
| 1112500102000000000 | IPTU- Principal -MDE-0500 (0020)  | 40.321,59      | 0,00            | 40.321,59      |
| 1112500103000000000 | IPTU- Principal - ASPS-0500 (0040)  | 24.192,91      | 0,00            | 24.192,91      |
| 1112500201000000000 | IPTU - Multas e juros - PRÓPRIO-0500 (0001)                                   | 141,73         | 0,00            | 141,73         |
| 1112500202000000000 | IPTU - Multas e Juros - MDE - 0500 (0020)                                     | 59,06          | 0,00            | 59,06          |
| 1112500203000000000 | IPTU - Multas e Juros - ASPS - 0500 (0040)                                    | 35,43          | 0,00            | 35,43          |
| 1112500301010000000 | IPTU Dívida Ativa - Cobrança Administrativa-PRÓPRIO -0500(0001)               | 109.594,06     | 0,00            | 109.594,06     |
| 1112500301020000000 | IPTU Dívida Ativa - Cobrança Administrativa-MDE-0500(0020)                    | 45.664,40      | 0,00            | 45.664,40      |
| 1112500301030000000 | IPTU Dívida Ativa - Cobrança Administrativa-ASPS-0500(0040)                   | 27.398,61      | 0,00            | 27.398,61      |
| 1112500302010000000 | IPTU Dívida Ativa - Cobrança Judicial-PRÓPRIO-0500(0001)                      | 12.098,54      | 0,00            | 12.098,54      |
| 1112500302020000000 | IPTU Dívida Ativa - Cobrança Judicial-MDE-0500(0020)                          | 5.041,17       | 0,00            | 5.041,17       |
| 1112500302030000000 | IPTU Dívida Ativa - Cobrança Judicial-ASPS-0500(0040)                         | 3.024,69       | 0,00            | 3.024,69       |
| 1112500401010000000 | IPTU Dívida Ativa - Multas e Juros-Cobrança Administrativa-PRÓPRIO-0500(0001) | 14.500,13      | 0,00            | 14.500,13      |
| 1112500401020000000 | IPTU Dívida Ativa - Multas e Juros-Cobrança Administrativa-MDE-0500(0020)     | 6.041,81       | 0,00            | 6.041,81       |
| 1112500401030000000 | IPTU Dívida Ativa - Multas e Juros-Cobrança Administrativa-ASPS-0500(0040)    | 3.625,07       | 0,00            | 3.625,07       |
| 1112500402010000000 | IPTU Dívida Ativa - Multas e Juros-Cobrança Judicial-PRÓPRIO-0500(0001)       | 2.516,32       | 0,00            | 2.516,32       |
| 1112500402020000000 | IPTU Dívida Ativa - Multas e Juros-Cobrança Judicial-MDE-0500(0020)           | 1.048,52       | 0,00            | 1.048,52       |
| 1112500402030000000 | IPTU Dívida Ativa - Multas e Juros-Cobrança Judicial-ASPS-0500(0040)          | 629,09         | 0,00            | 629,09         |
| 1112530101000000000 | ITBI - Principal - PRÓPRIO-0500 (0001)  | 277.351,44     | 0,00            | 277.351,44     |
| 1112530102000000000 | ITBI - Principal - MDE - 0500 (0020)  | 115.563,15     | 0,00            | 115.563,15     |
| 1112530103000000000 | ITBI - Principal - ASPS - 0500 (0040)   | 69.337,87      | 0,00            | 69.337,87      |
| 1113031101010000000 | IRRF - Trabalho-Poder Executivo/Indiretas PRÓPRIO-0500 (0001)                 | 294.096,29     | 0,00            | 294.096,29     |
| 1113031101020000000 | IRRF - Trabalho-Poder Executivo/Indiretas MDE-0500 (0020)                     | 122.540,26     | 0,00            | 122.540,26     |
| 1113031101030000000 | IRRF - Trabalho- Poder Executivo/Indiretas ASPS-0500 (0040)                   | 73.524,14      | 0,00            | 73.524,14      |
| 1113031102010000000 | IRRF - Trabalho- Poder Legislativo PRÓPRIO-0500 (0001)                        | 24.080,06      | 0,00            | 24.080,06      |
| 1113031102020000000 | IRRF - Trabalho- Poder Legislativo MDE-0500 (0020)                            | 10.033,36      | 0,00            | 10.033,36      |
| 1113031102030000000 | IRRF - Trabalho- Poder Legislativo ASPS-0500 (0040)                           | 6.020,02       | 0,00            | 6.020,02       |
| 1113034101010000000 | IRRF-Outros Rendimentos-Poder Executivo/Indiretas-PRÓPRIO-0500(0001)          | 32.254,58      | 0,00            | 32.254,58      |
| 1113034101020000000 | IRRF-Outros Rendimentos-Poder Executivo/Indiretas-MDE-0500(0020)              | 13.440,13      | 0,00            | 13.440,13      |
| 1113034101030000000 | IRRF-Outros Rendimentos-Poder Executivo/Indiretas-ASPS-0500(ASPS)             | 8.063,68       | 0,00            | 8.063,68       |
| 1113034102010000000 | IRRF-Outros Rendimentos-Poder Legislativo -PRÓPRIO-0500(0001)                 | 74,22          | 0,00            | 74,22          |
| 1113034102020000000 | IRRF-Outros Rendimentos-Poder Legislativo-MDE -0500(0020)                     | 30,92          | 0,00            | 30,92          |
| 1113034102030000000 | IRRF-Outros Rendimentos-Poder Legislativo-ASPS-0500(0040)                     | 18,55          | 0,00            | 18,55          |
| 1114511101000000000 | ISS-Principal - PRÓPRIO-0500 (0001)   | 310.619,85     | 0,00            | 310.619,85     |
| 1114511102000000000 | ISS-Principal - MDE - 0500 (0020)   | 129.425,26     | 0,00            | 129.425,26     |
| 1114511103000000000 | ISS-Principal - ASPS - 0500 (0040)  | 77.655,09      | 0,00            | 77.655,09      |
| 1114511201000000000 | ISS - Multas e Juros - PRÓPRIO -0500 (0001)                                   | 449,93         | 0,00            | 449,93         |
| 1114511202000000000 | ISS - Multas e Juros - MDE - 0500 (0020)                                      | 187,53         | 0,00            | 187,53         |
| 1114511203000000000 | ISS - Multas e Juros - ASPS - 0500 (0040)                                     | 112,49         | 0,00            | 112,49         |



| Cód. Conta           | Descrição  | Valor Contábil       | Adição/Exclusão | Valor Ajustado       |
|----------------------|--|----------------------|-----------------|----------------------|
| 11145113010100000000 | ISS-Dívida Ativa-Cobrança Administrativa-PRÓPRIO-0500(0001)                | 663.915,28           | 0,00            | 663.915,28           |
| 11145113010200000000 | ISS-Dívida Ativa-Cobrança Administrativa-MDE-0500(0020)                    | 276.631,47           | 0,00            | 276.631,47           |
| 11145113010300000000 | ISS-Dívida Ativa-Cobrança Administrativa-ASPS-0500(0040)                   | 165.978,83           | 0,00            | 165.978,83           |
| 11145113020100000000 | ISS-Dívida Ativa-Cobrança Judicial-PRÓPRIO-0500(0001)                      | 8.931,04             | 0,00            | 8.931,04             |
| 11145113020200000000 | ISS-Dívida Ativa-Cobrança Judicial-MDE-0500(0020)                          | 3.721,28             | 0,00            | 3.721,28             |
| 11145113020300000000 | ISS-Dívida Ativa-Cobrança Judicial-ASPS-0500(0040)                         | 2.232,75             | 0,00            | 2.232,75             |
| 11145114010100000000 | ISS-Dívida Ativa-Multas e juros-Cobrança Administrativa-PRÓPRIO-0500(0001) | 21.128,74            | 0,00            | 21.128,74            |
| 11145114010200000000 | ISS-Dívida Ativa-Multas e Juros-Cobrança Administrativa-MDE-0500(0020)     | 8.803,74             | 0,00            | 8.803,74             |
| 11145114010300000000 | ISS-Dívida Ativa-Multas e Juros-Cobrança Administrativa-ASPS(0040)         | 5.282,22             | 0,00            | 5.282,22             |
| 17115111010000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal- PROPRIO-0500 (0001)                       | 3.140.354,73         | 0,00            | 3.140.354,73         |
| 17115111020000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal-MDE-0500 (0020)                            | 261.696,23           | 0,00            | 261.696,23           |
| 17115111030000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal-ASPS-0500 (0040)                           | 785.088,68           | 0,00            | 785.088,68           |
| 17115111040000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal-FUNDEB-0500 (0031)                         | 1.046.784,91         | 0,00            | 1.046.784,91         |
| 17115201010000000000 | Cota-Parte do ITR-PRÓPRIO-0500 (0001)                                      | 67.181,68            | 0,00            | 67.181,68            |
| 17115201020000000000 | Cota-Parte do ITR- MDE-0500 (0020)   | 5.598,47             | 0,00            | 5.598,47             |
| 17115201030000000000 | Cota-Parte do ITR- ASPS-0500 (0040)  | 16.795,43            | 0,00            | 16.795,43            |
| 17115201040000000000 | Cota-Parte do ITR- FUNDEB-0500(0031)                                       | 22.393,90            | 0,00            | 22.393,90            |
| 17215001010000000000 | Cota-Parte do ICMS - PRÓPRIO -0500 (0001)                                  | 2.567.313,23         | 0,00            | 2.567.313,23         |
| 17215001020000000000 | Cota-Parte do ICMS - MDE - 0500 (0020)                                     | 213.942,76           | 0,00            | 213.942,76           |
| 17215001030000000000 | Cota-Parte do ICMS - ASPS - 0500 (0040)                                    | 641.828,32           | 0,00            | 641.828,32           |
| 17215001040000000000 | Cota-Parte do ICMS - FUNDEB - 0500 (0031)                                  | 855.771,09           | 0,00            | 855.771,09           |
| 17215101010000000000 | Cota-Parte do IPVA - PRÓPRIO - 0500 (0001)                                 | 1.201.059,41         | 0,00            | 1.201.059,41         |
| 17215101020000000000 | Cota-Parte do IPVA - MDE -0500 (0020)                                      | 100.088,30           | 0,00            | 100.088,30           |
| 17215101030000000000 | Cota-Parte do IPVA - ASPS -0500 (0040)                                     | 300.264,90           | 0,00            | 300.264,90           |
| 17215101040000000000 | Cota-Parte do IPVA - FUNDEB -0500 (0031)                                   | 400.353,19           | 0,00            | 400.353,19           |
| 17215201010000000000 | Cota-Parte do IPI -Municípios - PRÓPRIO -0500 (0001)                       | 30.363,66            | 0,00            | 30.363,66            |
| 17215201020000000000 | Cota-Parte do IPI -Municípios - MDE - 0500 (0020)                          | 2.530,30             | 0,00            | 2.530,30             |
| 17215201030000000000 | Cota-Parte do IPI -Municípios - ASPS -0500 (0040)                          | 7.590,92             | 0,00            | 7.590,92             |
| 17215201040000000000 | Cota-Parte do IPI -Municípios - FUNDEB - 0500 (0031)                       | 10.121,22            | 0,00            | 10.121,22            |
| <b>SUBTOTAL</b>      |  | <b>14.791.330,08</b> | <b>0,00</b>     | <b>14.791.330,08</b> |

TOTAL - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada

2.218.699,51

### 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS)

| Cód. FR / CO      | Descrição da Subfunção                | Valor Contábil      | Adição/Exclusão | Valor Ajustado      |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 1500 / 1002       | Administração Geral                   | 202.692,56          | 0,00            | 202.692,56          |
| 1500 / 1002       | Atenção Básica                        | 1.138.732,56        | 0,00            | 1.138.732,56        |
| 1500 / 1002       | Assistência Hospitalar e Ambulatorial | 261.086,76          | 0,00            | 261.086,76          |
| 1500 / 1002       | Suporte Profilático e Terapêutico     | 47.387,06           | 0,00            | 47.387,06           |
| 1500 / 1002       | Vigilância Sanitária                  | 42.887,36           | 0,00            | 42.887,36           |
| 1500 / 1002       | Vigilância Epidemiológica             | 101.759,67          | 0,00            | 101.759,67          |
| <b>SUBTOTAL I</b> |                                       | <b>1.794.545,97</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.794.545,97</b> |

### Execução do Consórcio Público

| Cód. Conta         | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|--------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>SUBTOTAL II</b> |           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    |



#### Despesas Não Computáveis

| FR+CO / Cód. ND                                 | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| SUBTOTAL III                                    |                        | 0,00           | 0,00            | 0,00           |
|   |                        | % de Aplicação |                 | Valor Aplicado |
| TOTAL - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS) |                        | 12,13          |                 | 1.794.545,97   |

#### 4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

##### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status  | Descrição  |
|-----------------|--------------|-------|-------|---------|--|
| CREDOR.TXT      | CRE_14       | 0     | 0     | AVISO   | Percentuais de Unidades da Federação Inválidos: 0%   |
| CREDOR.TXT      | CRE_15       | 0     | 0     | AVISO   | Percentuais de Campos Endereço + Cidade + UF em Branco: 0%   |
| EMPENHO.TXT     | EMP_63       | 0     | 0     | AVISO   | 17 ocorrência(s) da licitação nr. 1001, ano 2025, modalidade RPO (Adesão à Ata de Registro de Preços), não cadastrada no Licitacon.  |
| EMPENHO.TXT     | EMP_73       | 0     | 0     | INFO    | O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 56,70% dos 1873 empenhos considerados  |
| EMPENHO.TXT     | EMP_86       | 0     | 0     | INFO    | 99,593% das 246 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações.                        |
| LIQUIDAC.TXT    | LIQ_32       | 0     | 0     | AVISO   | Contrato Padrão TCE nr. 2024, Contrato nr. 2024, ano 2024, tipo de instrumento contratual C (Contrato), não cadastrado no Licitacon.   |
| LIQUIDAC.TXT    | LIQ_44       | 0     | 0     | INFO    | 99,16% dos 119 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações.                             |
| BAL_VER.TXT     | BAV_114      | 0     | 0     | AVISO   | O saldo atual (R\$ -973,41) da conta analítica 11131010001000000000 e FR 869, saldo atual devedor (-) saldo atual credor, está com saldo credor quando o correto é saldo devedor (saldo invertido) |
| BAL_DESP.TXT    | BER_58       | 0     | 0     | JUSTIF. | Campo "Código da Fonte de Recurso" 1604 com Total das Despesas Liquidadas no exercício de R\$ 180.684,78 superior ao Total das Receitas Recebidas de R\$ 152.374,00                                |
| BAL_DESP.TXT    | BER_58       | 0     | 0     | JUSTIF. | Campo "Código da Fonte de Recurso" 1605 com Total das Despesas Liquidadas no exercício de R\$ 577,16 superior ao Total das Receitas Recebidas de R\$ 521,27  |

##### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

**Descrição:** BER\_58 - Campo "Código da Fonte de Recurso" 1604 com Total das Despesas Liquidadas no exercício de R\$ 180.684,78 superior ao Total das Receitas Recebidas de R\$ 152.374,00

**Justificativa:** Justificamos que o total das despesas empenhadas no código de fonte de recurso 1604 apresentou valor superior ao total das receitas recebidas, em razão de não ter sido realizado o empenho correspondente na dotação de superávit do código de fonte de recurso 2604. Esse montante refere-se ao saldo existente em conta do exercício anterior, o qual será devidamente ajustado no próximo mês.

**Descrição:** BER\_58 - Campo "Código da Fonte de Recurso" 1605 com Total das Despesas Liquidadas no exercício de R\$ 577,16 superior ao Total das Receitas Recebidas de R\$ 521,27

**Justificativa:** Justificamos que o total das despesas empenhadas no código de fonte de recurso 1605 apresentou valor superior ao total das receitas recebidas, em razão de não ter sido realizado o empenho correspondente na dotação de superávit do código de fonte de recurso 2605. Esse montante refere-se ao saldo existente em conta do exercício anterior, o qual será devidamente ajustado no próximo mês.

#### 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

##### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

###### 5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

| Data       | Endereço Eletrônico   |
|------------|---|
| 30/01/2012 | <a href="http://www.santoantoniodapatrulha.rs.gov.br">http://www.santoantoniodapatrulha.rs.gov.br</a> |

*Não foram inseridas observações.*



### 5.3 Metas de Arrecadação

|  | META                  | REALIZADA            |
|--|-----------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                      |                       |                      |
| 1º Bimestre                                    | 42.481.986,64         | 20.292.911,18        |
| 2º Bimestre                                    | 42.481.986,64         | 0,00                 |
| 3º Bimestre                                    | 42.481.986,64         | 0,00                 |
| 4º Bimestre                                    | 42.481.986,64         | 0,00                 |
| 5º Bimestre                                    | 42.481.986,64         | 0,00                 |
| 6º Bimestre                                    | 42.481.996,25         | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>254.891.929,45</b> | <b>20.292.911,18</b> |
| <b>RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>  |                       |                      |
| 1º Bimestre                                    | 4.207.458,28          | 1.766.054,71         |
| 2º Bimestre                                    | 4.207.458,28          | 0,00                 |
| 3º Bimestre                                    | 4.207.458,28          | 0,00                 |
| 4º Bimestre                                    | 4.207.458,28          | 0,00                 |
| 5º Bimestre                                    | 4.207.458,28          | 0,00                 |
| 6º Bimestre                                    | 4.207.458,60          | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>25.244.750,00</b>  | <b>1.766.054,71</b>  |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                     |                       |                      |
| 1º Bimestre                                    | 4.583.034,94          | 45.155,17            |
| 2º Bimestre                                    | 4.583.034,94          | 0,00                 |
| 3º Bimestre                                    | 4.583.034,94          | 0,00                 |
| 4º Bimestre                                    | 4.583.034,94          | 0,00                 |
| 5º Bimestre                                    | 4.583.034,94          | 0,00                 |
| 6º Bimestre                                    | 4.583.035,61          | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>27.498.210,31</b>  | <b>45.155,17</b>     |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b> |                       |                      |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>                        | <b>307.634.889,76</b> | <b>22.104.121,06</b> |

### 5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

#### 5.5.1 Poder Executivo - Declaração de cumprimento do art. 37 da LRF

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2025.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2026.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2025.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2026.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2025.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2026.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2025.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2026.



## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

#### Poder Executivo

Identificação do(a) Administrador

Nome: Rodrigo Gomes Massulo

CPF: 2482757045

Cargo/Função: PREFEITO MUNICIPAL

Mandato - Início e Término: 01/01/2025 a 31/12/2028

**Não houve substituições formais no período.**

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.

NADA A DECLARAR



CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

SANTO ANTÔNIO DA PATRULHA, 25 de Fevereiro de 2026

SIMONE PONTES

Contabilista

RODRIGO GOMES MASSULO

Prefeito Municipal