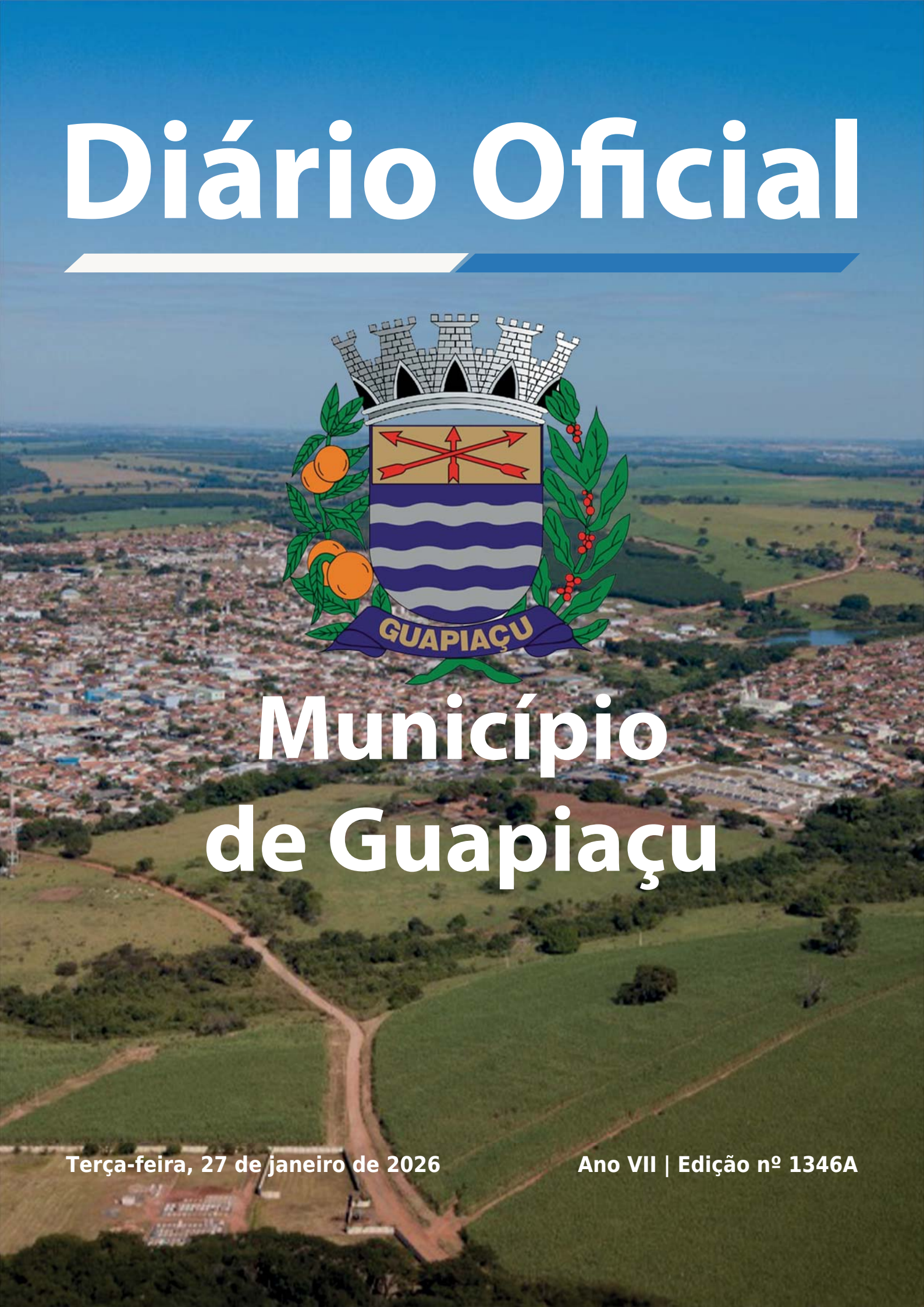
Diário Oficial



Município de Guapiaçu

Terça-feira, 27 de janeiro de 2026

Ano VII | Edição nº 1346A

MUNICÍPIO DE GUAPIAÇU

Poder Executivo 3
Atos Oficiais 3
Decretos 3

Diário Oficial assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2, de 2001, garantindo autenticidade, validade jurídica e integridade.
Publicação Oficial do Município de Guapiaçu, conforme Lei Municipal 2.001, de 31 de janeiro de 2017

PODER EXECUTIVO

Atos Oficiais

Decretos

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos

(Artigo 53, § 1º, Inciso III da LC 101/2000)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025 **Consolidado**

ENTIDADE	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	RECEITA		APLICAÇÃO DOS RECURSOS				SALDO APLICAR
		PREVISTA	REALIZADA	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Carlos Cesar Zaitune
Prefeito Municipal
CPF-959.248.338-87

João Hernandes Perez
Supervisor Contábil
CRC-1SP183936/O-1

Natalia da Silva Cecilio
Controle Interno
CPF-338.100.768-80

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIAÇU

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: JANEIRO a DEZEMBRO 2025

RREO – ANEXO XII (LC n° 141/2012 art.35) R$1,00

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	% (b/a) x 100
RECEITAS DE IMPOSTOS (I)	14.480.000,00	14.480.000,00	16.074.668,11	111,01
Receita Resultante do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	4.450.000,00	4.450.000,00	4.753.830,34	106,82
Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	870.000,00	870.000,00	1.742.530,41	200,29
Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.660.000,00	5.660.000,00	6.170.657,95	109,02
Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	3.500.000,00	3.500.000,00	3.407.649,41	97,36
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	61.120.000,00	61.120.000,00	77.219.205,09	126,34
Cota-Parte FPM	30.400.000,00	30.400.000,00	35.787.793,31	117,72
Cota-Parte ITR	80.000,00	80.000,00	810.297,32	1.012,87
Cota-Parte IPVA	4.800.000,00	4.800.000,00	6.421.326,25	133,77
Cota-Parte ICMS	25.600.000,00	25.600.000,00	33.954.999,34	132,63
Cota-Parte IPI-Exportação	240.000,00	240.000,00	244.788,87	101,99
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (III) = (I) + (II)	75.600.000,00	75.600.000,00	93.293.873,20	123,40

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS) – POR SUBFUNÇÃO E CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados
			Até o Bimestre	% (d/c) x 100	Até o bimestre	% (e/c) x 100	Até o bimestre	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (IV)	20.320.000,00	25.281.320,00	24.105.525,72	95,34	24.105.525,72	95,34	22.792.251,93	90,15	0,00
Despesas Correntes	20.210.000,00	25.211.320,00	24.074.147,73	95,48	24.074.147,73	95,48	22.760.873,94	90,28	0,00
Despesas de Capital	110.000,00	70.000,00	31.377,99	44,82	31.377,99	44,82	31.377,99	44,82	0,00
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (V)	3.410.000,00	1.298.000,00	1.000.135,48	77,05	1.000.135,48	77,05	1.000.135,48	77,05	0,00
Despesas Correntes	3.360.000,00	1.248.000,00	978.383,48	78,39	978.383,48	78,39	978.383,48	78,39	0,00
Despesas de Capital	50.000,00	50.000,00	21.752,00	43,50	21.752,00	43,50	21.752,00	43,50	0,00
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VII)	36.000,00	36.000,00	22.444,65	62,34	22.444,65	62,34	22.444,65	62,34	0,00
Despesas Correntes	26.000,00	26.000,00	22.444,65	86,32	22.444,65	86,32	22.444,65	86,32	0,00
Despesas de Capital	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS SUBFUNÇÕES (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XI) = (IV + V + VI + VII + VIII + IX + X)	23.766.000,00	26.615.320,00	25.128.105,85	94,41	25.128.105,85	94,41	23.814.832,06	89,47	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPS	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)
Total das Despesas com ASPS (XII) = (XI)	25.128.105,85	25.128.105,85	23.814.832,06
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIII)	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPS em Exercícios Anteriores (XIV)	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XV)	0,00	0,00	0,00
(=) VALOR APLICADO EM ASPS (XVI) = (XII - XIII - XIV - XV)	25.128.105,85	25.128.105,85	23.814.832,06
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012)			13.994.080,98
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVIII) = (XVI (d ou e) - XVII)	11.134.024,87	11.134.024,87	9.820.751,08
Limite não Cumprido (XIX) = (XVIII)	0,00	0,00	0,00
PERCENTUAL DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APLICADO EM ASPS (XVI / III)*100 (mínimo de 15% conforme LC n° 141/2012 ou % da Lei Orgânica Municipal)	26,93	26,93	25,53

CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 E 26 DA LC 141/2012	LIMITE NÃO CUMPRIDO				
	Saldo Inicial (no exercicio atual) (h)	Despesas Custeadas no Exercício de Referência			Saldo Final(não aplicado) (l) = (h - (i ou j))
		Empenhadas (i)	Liquidadas (j)	Pagas (k)	
Diferença de limite não cumprido em 2025 (saldo final = XIXd)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em 2024 (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em Exercícios Anteriores (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DIFERENÇA DE LIMITE NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (XX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Diário Oficial assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2, de 2001, e Lei 14.063, de 2020, garantindo autenticidade, validade jurídica e integridade.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIAÇU

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: JANEIRO a DEZEMBRO 2025

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR

EXERCÍCIO DO EMPENHO	Valor Mínimo para aplicação em ASPS (m)	Valor aplicado em ASPS no exercício (n)	Valor aplicado além do limite mínimo (o) = (n - m)	Total inscrito em RP no exercício (p)	RPNP Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira	Valor inscrito em RP considerado no Limite (r) = (p - (o + q))	Total de RP pagos (s)	Total de RP a pagar (t)	Total de RP cancelados ou prescritos (u)	Diferença entre o valor aplicado além do limite e o total de RP cancelados
Empenhos de 2025	13.994.080,98	25.128.105,85	11.134.024,87	1.313.273,79	0,00	0,00	0,00	1.313.273,79	0,00	11.134.024,87
Empenhos de 2024	12.576.384,71	20.743.769,30	8.167.384,59	1.360.832,70	0,00	0,00	1.356.029,70	0,00	4.803,00	8.162.581,59
Empenhos de 2023	11.577.758,59	20.633.994,63	9.056.236,04	1.199.147,41	0,00	0,00	1.199.147,41	0,00	0,00	9.056.236,04
Empenhos de 2022	11.182.369,89	24.058.244,71	12.875.874,82	1.388.604,02	0,00	0,00	1.195.816,66	0,00	192.787,36	12.683.087,46
Empenhos de 2021	9.189.506,32	17.141.631,07	7.952.124,75	1.176.169,14	0,00	0,00	1.103.962,62	0,00	72.206,52	7.879.918,23

TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXI)	0,00
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXII)	0,00
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS NO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXIII) = (XXI - XXII) (Artigo 24 § 1º e 2º da LC 141/2012)	0,00

CONTROLE DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS CONSIDERADOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 24§ 1º e 2º DA LC 141/2012	RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS				
	Saldo Inicial (w)	Despesas Custeadas no Exercício de Referência			Saldo Final(não aplicado) (aa) = (w - (x ou y))
		Empenhadas (x)	Liquidadas (y)	Pagas (z)	
Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2025 a serem compensados (XXIV) (saldo inicial = XXIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2024 a serem compensados (XXV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restos a pagar cancelados ou prescritos em exercícios anteriores a serem compensados (XXVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS A COMPENSAR (XXVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS PARA A SAÚDE (XXVIII)	8.250.000,00	8.250.000,00	9.250.049,34	112,12
Proveniente da União	7.400.000,00	7.400.000,00	7.896.953,11	106,71
Proveniente dos Estados	850.000,00	850.000,00	1.353.096,23	159,18
Proveniente de outros Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS VINCULADAS A SAÚDE (XXIX)	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS (XXX)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE (XXXI) = (XXVIII + XXIX + XXX)	8.250.000,00	8.250.000,00	9.250.049,34	112,12

DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO

DESPESAS COM SAUDE POR SUBFUNÇÕES E CATEGORIA ECONÔMICA NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o Bimestre	% (d/c) x 100	Até o bimestre	% (e/c) x 100	Até o bimestre	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (XXXII)	5.865.000,00	10.005.000,00	7.857.115,78	78,53	7.857.115,78	78,53	7.657.450,21	76,53	0,00
Despesas Correntes	5.645.000,00	8.977.000,00	7.829.276,78	87,21	7.829.276,78	87,21	7.629.611,21	84,99	0,00
Despesas de Capital	220.000,00	1.028.000,00	27.839,00	2,70	27.839,00	2,70	27.839,00	2,70	0,00
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XXXIII)	2.030.000,00	3.866.000,00	2.937.749,06	75,98	2.937.749,06	75,98	2.937.749,06	75,98	0,00
Despesas Correntes	2.010.000,00	3.846.000,00	2.926.549,06	76,09	2.926.549,06	76,09	2.926.549,06	76,09	0,00
Despesas de Capital	20.000,00	20.000,00	11.200,00	56,00	11.200,00	56,00	11.200,00	56,00	0,00
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XXXIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XXXV)	355.000,00	55.000,00	31.491,52	57,25	31.491,52	57,25	31.491,52	57,25	0,00
Despesas Correntes	345.000,00	45.000,00	31.491,52	69,98	31.491,52	69,98	31.491,52	69,98	0,00
Despesas de Capital	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XXXVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XXXVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XXXVIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO (XXXIX) = (XXXII + XXXIII + XXXIV + XXXV + XXXVI + XXXVII + XXXVIII)	8.250.000,00	13.926.000,00	10.826.356,36	77,74	10.826.356,36	77,74	10.626.690,79	76,30	0,00

Diário Oficial assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2, de 2001, e Lei 14.063, de 2020, garantindo autenticidade, validade jurídica e integridade.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIAÇU

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: JANEIRO a DEZEMBRO 2025

DESPESAS TOTAIS COM SAÚDE EXECUTADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS E COM RECURSOS TRANSFERIDOS DE OUTROS ENTES	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o Bimestre	% (d/c) x 100	Até o bimestre	% (e/c) x 100	Até o bimestre	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (XL) = (IV + XXXII)	26.185.000,00	35.286.320,00	31.962.641,50	90,58	31.962.641,50	90,58	30.449.702,14	86,29	0,00
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XLI) = (V + XXXIII)	5.440.000,00	5.164.000,00	3.937.884,54	76,25	3.937.884,54	76,25	3.937.884,54	76,25	0,00
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XLII) = (VI + XXXIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XLIII) = (VII + XXXV)	391.000,00	91.000,00	53.936,17	59,27	53.936,17	59,27	53.936,17	59,27	0,00
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XLIV) = (VIII + XXXVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XLV) = (XIX + XXXVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XLVI) = (X + XXXVIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (XLVII) = (XI + XXXIX)	32.016.000,00	40.541.320,00	35.954.462,21	88,68	35.954.462,21	88,68	34.441.522,85	84,95	0,00
(-) Despesas executadas com recursos provenientes das transferências de recursos de outros entes	8.250.000,00	13.926.000,00	10.826.356,36	77,74	10.826.356,36	77,74	10.626.690,79	76,30	0,00
TOTAL DAS DESPESAS EXECUTADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS (XLVIII)	23.766.000,00	26.615.320,00	25.128.105,85	94,41	25.128.105,85	94,41	23.814.832,06	89,47	0,00

Nota Explicativa:

1. 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.
2. Até o exercício de 2018, o controle da execução dos restos a pagar considerava apenas os valores dos restos a pagar não processados (regra antiga). A partir do exercício de 2019, o controle da execução dos restos a pagar considera os restos a pagar processados e não processados (regra nova).
3. Essas despesas são consideradas executadas pelo ente transferidor.

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.

Carlos Cesar Zaitune
Prefeito Municipal
CPF-959.248.338-87

João Hernandes Perez
Supervisor Contábil
CRC-1SP183936/O-1

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIAÇU

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 DEZEMBRO 2025

RREO - ANEXO 8 (Portaria STN nº 274/2016, art. 11, II, b)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	**PREVISÃO ATUALIZADA (a)**	**RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)**
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	14.480.000,00	16.074.668,11
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	4.450.000,00	4.753.830,34
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	870.000,00	1.742.530,41
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	5.660.000,00	6.170.657,95
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.500.000,00	3.407.649,41
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	64.120.000,00	80.207.970,50
2.1 - Cota-Parte FPM	33.400.000,00	38.776.558,72
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	30.400.000,00	35.787.793,31
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	3.000.000,00	2.988.765,41
2.2 - Cota-Parte ICMS	25.600.000,00	33.954.999,34
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	240.000,00	244.788,87
2.4 - Cota-Parte ITR	80.000,00	810.297,32
2.5 - Cota-Parte IPVA	4.800.000,00	6.421.326,25
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	**78.600.000,00**	**96.282.638,61**
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))1	**15.280.000,00**	**15.405.878,38**
5 - VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6)	**7.426.000,00**	**8.626.818,63**

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	**PREVISÃO ATUALIZADA (a)**	**RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)**
6 - TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	**25.100.000,00**	**24.448.141,77**
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	25.100.000,00	24.448.141,77
6.1.1 - Principal	25.000.000,00	24.376.963,17
6.1.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	100.000,00	71.178,60
6.1.3 - Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00
6.2.1 - Principal	0,00	0,00
6.2.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.2.3 - Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00
6.3.1 - Principal	0,00	0,00
6.3.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3.3 - Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.4 - FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00
6.4.1 - Principal	0,00	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)	**9.720.000,00**	**8.971.084,79**

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	0,00
8.1 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	0,00
8.2 - SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	**24.448.141,77**

Diário Oficial assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2, de 2001, e Lei 14.063, de 2020, garantindo autenticidade, validade jurídica e integridade.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIAÇU

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 DEZEMBRO 2025

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)[6]	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	**25.883.700,00**	**24.906.973,11**	**24.906.973,11**	**23.995.872,60**	**0,00**
10.1 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	18.879.700,00	18.210.107,96	18.210.107,96	17.547.760,22	0,00
10.1.1 - Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2 - Ensino Fundamental	18.879.700,00	18.210.107,96	18.210.107,96	17.547.760,22	0,00
10.1.3 - Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.4 - Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.5 - Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2 - OUTRAS DESPESAS	7.004.000,00	6.696.865,15	6.696.865,15	6.448.112,38	0,00
10.2.1 - Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.2 - Ensino Fundamental	7.004.000,00	6.696.865,15	6.696.865,15	6.448.112,38	0,00
10.2.3 - Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.4 - Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.5 - Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.6 - Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.7 - Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	**DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)**	**DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)**	**DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)**	**INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)**	**INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)[7] (h)**
11 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	24.906.973,11	24.906.973,11	23.995.872,60	0,00	0,00
11.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	24.906.973,11	24.906.973,11	23.995.872,60	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
11.3 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	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
12 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	18.210.107,96	18.210.107,96	17.547.760,22	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
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

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal[2]	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO[10] (m)
15 - MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	17.113.699,24	18.210.107,96	18.210.107,96	74,48
16 - PERCENTUAL DE 50% 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)[3]	VALOR PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)
18 - TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	2.444.814,18	-458.831,34	-458.831,34	0,00	-1,87

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)[3]	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 ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE NO EXERCÍCIO ATUAL (x)
19 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	2.353.487,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.353.487,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Diário Oficial assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2, de 2001, e Lei 14.063, de 2020, garantindo autenticidade, validade jurídica e integridade.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIAÇU

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 DEZEMBRO 2025

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 Área de Atuação)	**DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)**	**DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)**	**DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)**	**DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)**	**INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)**
20 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	**14.610.980,00**	**13.482.708,36**	**13.482.708,36**	**12.564.484,56**	**0,00**
20.1 - Educação Infantil	1.014.362,00	814.974,73	814.974,73	814.974,73	0,00
20.2 - Ensino Fundamental	13.596.618,00	12.667.733,63	12.667.733,63	11.749.509,83	0,00
20.3 - Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.4 - Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	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 - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)	**DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)**	**DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)**	**DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)**	**DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)**	**INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)**
21 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	**40.494.680,00**	**38.389.681,47**	**38.389.681,47**	**36.560.357,16**	**0,00**
21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.014.362,00	814.974,73	814.974,73	814.974,73	0,00
21.1.1 - Creche	1.014.362,00	814.974,73	814.974,73	814.974,73	0,00
21.1.2 - Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	39.480.318,00	37.574.706,74	37.574.706,74	35.745.382,43	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)	13.482.708,36
23 - TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	15.405.878,38
24 - (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	0,00
25 - (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)	0,00
26 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4	0,00
27 - (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = L30.1 (af)	97.290,35
28 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	**28.791.296,39**

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	24.070.659,652	28.791.296,39	29,90

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	**2.071.479,32**	**0,00**	**1.974.188,97**	**97.290,35**	**0,00**
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	2.025.238,86	0,00	1.927.948,51	97.290,35	0,00
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	46.240,46	0,00	46.240,46	0,00	0,00
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	**PREVISÃO ATUALIZADA (a)**	**RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)**
31 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	**4.100.000,00**	**2.949.602,31**
31.1 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	3.600.000,00	2.326.241,65
31.1.1 - Salário-Educação	2.600.000,00	1.722.401,97
31.1.2 - PDDE	0,00	0,00
31.1.3 - PNAE	600.000,00	532.154,75
31.1.4 - PNATE	100.000,00	71.684,93
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	300.000,00	0,00
31.2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	500.000,00	623.360,66
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

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIAÇU

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 DEZEMBRO 2025

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)[6]	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
32 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	**8.473.000,00**	**6.611.815,97**	**6.611.815,97**	**6.611.815,97**	**0,00**
32.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.945.000,00	6.237.466,13	6.237.466,13	6.237.466,13	0,00
32.3 - ENSINO MÉDIO	451.000,00	350.049,84	350.049,84	350.049,84	0,00
32.4 - ENSINO SUPERIOR	37.000,00	24.300,00	24.300,00	24.300,00	0,00
32.5 - ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.7 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
33 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	**48.967.680,00**	**45.001.497,44**	**45.001.497,44**	**43.172.173,13**	**0,00**
33.1 - Despesas Correntes	47.747.638,00	44.507.656,44	44.507.656,44	42.678.332,13	0,00
33.1.1 - Pessoal Ativo	27.965.638,00	26.312.719,26	26.312.719,26	24.483.394,95	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	225.000,00	176.856,78	176.856,78	176.856,78	0,00
33.1.4 - Outras Despesas Correntes	19.557.000,00	18.018.080,40	18.018.080,40	18.018.080,40	0,00
33.2 - Despesas de Capital	1.220.042,00	493.841,00	493.841,00	493.841,00	0,00
33.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.2 - Outras Despesas de Capital	1.220.042,00	493.841,00	493.841,00	493.841,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	46.240,46	0,00
35 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	24.448.141,77	1.722.401,97
36 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	24.042.113,06	0,00
37 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	452.269,17	1.722.401,97
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)	452.269,17	1.722.401,97

Nota Explicativa:

1 - SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) MAIOR QUE 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 subseqüente, mediante abertura de crédito adicional.
4 - Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
5 - Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.
6 - As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.
7 - Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites.
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%.

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.

Carlos Cesar Zaitune
Prefeito Municipal
CPF-959.248.338-87

João Hernandes Perez
Supervisor Contábil
CRC-1SP183936/O-1

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Balanço Orçamentário

(Artigo 52, Incisos I e II, alíneas "a" e "b", da LC. 101/00)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025 **Consolidado**

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADA ATÉ O MÊS	SALDO A REALIZAR
RECEITAS CORRENTES	**147.580.000,00**	**147.580.000,00**	**147.580.000,00**	**154.178.043,68**	**-6.598.043,68**
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	18.255.000,00	18.255.000,00	18.255.000,00	19.197.562,75	-942.562,75
CONTRIBUIÇÕES	3.370.000,00	3.370.000,00	3.370.000,00	3.466.155,96	-96.155,96
RECEITA PATRIMONIAL	1.680.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00	2.776.613,56	-1.096.613,56
RECEITA DE SERVIÇOS	4.225.000,00	4.225.000,00	4.225.000,00	4.017.392,59	207.607,41
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	117.670.000,00	117.670.000,00	117.670.000,00	118.099.336,65	-429.336,65
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.380.000,00	2.380.000,00	2.380.000,00	6.620.982,17	-4.240.982,17
RECEITAS DE CAPITAL	**2.800.000,00**	**2.800.000,00**	**2.800.000,00**	**1.808.647,26**	**991.352,74**
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	1.808.647,26	991.352,74
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	**15.280.000,00**	**15.280.000,00**	**15.280.000,00**	**15.405.878,38**	**-125.878,38**
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	**9.900.000,00**	**9.900.000,00**	**9.900.000,00**	**5.398.982,40**	**4.501.017,60**
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	**145.000.000,00**	**145.000.000,00**	**145.000.000,00**	**145.979.794,96**	**-979.794,96**
OP. DE CRÉDITO - REFINANC. (II)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
SUBTOTAL COM REFINANC. (III) = (I + II)	**145.000.000,00**	**145.000.000,00**	**145.000.000,00**	**145.979.794,96**	**-979.794,96**
DÉFICIT (IV)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL (V) = (III + IV)	**145.000.000,00**	**145.000.000,00**	**145.000.000,00**	**145.979.794,96**	**-979.794,96**

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	SUPLEMENT./ REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA	DESPESA PAGA	SALDO A EMPENHAR	SALDO A LIQUIDAR	SALDO A PAGAR
DESPESAS CORRENTES	**126.677.400,00**	**16.970.258,00**	**143.647.658,00**	**131.790.077,48**	**131.748.374,28**	**127.122.257,33**	**11.857.580,52**	**41.703,20**	**4.626.116,95**
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	61.597.100,00	4.286.649,84	65.883.749,84	63.425.441,34	63.425.441,34	58.817.653,93	2.458.308,50	0,00	4.607.787,41
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	65.080.300,00	12.683.608,16	77.763.908,16	68.364.636,14	68.322.932,94	68.304.603,40	9.399.272,02	41.703,20	18.329,54
DESPESAS DE CAPITAL	**4.582.600,00**	**1.005.245,26**	**5.587.845,26**	**1.260.490,05**	**1.260.490,05**	**1.260.490,05**	**4.327.355,21**	**0,00**	**0,00**
INVESTIMENTOS	4.331.600,00	1.205.245,26	5.536.845,26	1.241.735,19	1.241.735,19	1.241.735,19	4.295.110,07	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	250.000,00	-200.000,00	50.000,00	18.754,86	18.754,86	18.754,86	31.245,14	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	**2.760.000,00**	**-1.010.000,00**	**1.750.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
DESPESAS INTRAORÇAMENTARIAS	**10.980.000,00**	**-4.958.000,00**	**6.022.000,00**	**5.325.869,85**	**5.325.869,85**	**4.928.839,97**	**696.130,15**	**0,00**	**397.029,88**
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	**145.000.000,00**	**12.007.503,26**	**157.007.503,26**	**138.376.437,38**	**138.334.734,18**	**133.311.587,35**	**16.881.065,88**	**41.703,20**	**5.023.146,83**
AMORT. DÍVIDA - REFINANC. (VII)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
SUB. COM REFINANC. (VIII)=(VI + VII)	**145.000.000,00**	**12.007.503,26**	**157.007.503,26**	**138.376.437,38**	**138.334.734,18**	**133.311.587,35**	**16.881.065,88**	**41.703,20**	**5.023.146,83**
SUPERÁVIT (IX)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.645.060,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL (X)=(VIII + IX)	**145.000.000,00**	**12.007.503,26**	**157.007.503,26**	**138.376.437,38**	**145.979.794,96**	**133.311.587,35**	**16.881.065,88**	**41.703,20**	**5.023.146,83**

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Carlos Cesar Zaitune
Prefeito Municipal
CPF-959.248.338-87

João Hernandes Perez
Supervisor Contábil
CRC-1SP183936/O-1

Natalia da Silva Cecilio
Controle Interno
CPF-338.100.768-80

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Demonstrativo de Aplicação no Ensino

(Artigo 212, da Constituição Federal de 1998; Artigo 256, da Constituição Estadual)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025

RECEITA DE IMPOSTOS

	Previsão Atualizada para o Exercício	Arrecadação até o Período
PRÓPRIOS	14.480.000,00	16.074.668,11
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	41.100.000,00	39.586.856,04
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO	38.300.000,00	40.621.114,46
TOTAL	**93.880.000,00**	**96.282.638,61**
RETENÇÕES AO FUNDEB	15.280.000,00	15.405.878,38
RECEITA LÍQUIDA	**78.600.000,00**	**80.876.760,23**

APLICAÇÃO MÍNIMA CONSTITUCIONAL

	Para o Exercício (Prev. Atualizada)	Até o Período (Arrecadação)
TOTAL (25%)	23.470.000,00	24.070.659,65

DESPESAS PRÓPRIAS EM EDUCAÇÃO

DESPESAS TOTAIS

	Dotacao Atualizada (para o Exercicio)		Despesa Empenhada (ate o Periodo)		Despesa Liquidada (ate o Periodo)		Despesa Paga (ate o Periodo)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
TOTAL	**33.222.980,00**	**35,39**	**28.884.920,54**	**30,00**	**28.884.920,54**	**30,00**	**27.966.696,74**	**29,05**
EDUCAÇÃO INFANTIL	1.054.362,00	1,12	814.974,73	0,85	814.974,73	0,85	814.974,73	0,85
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	16.888.618,00	17,99	12.664.067,43	13,15	12.664.067,43	13,15	11.745.843,63	12,20
RETENÇÕES AO FUNDEB	15.280.000,00	16,28	15.405.878,38	16,00	15.405.878,38	16,00	15.405.878,38	16,00

DESPESAS LÍQUIDAS

TOTAL	**28.884.920,54**	**30,00**	**28.884.920,54**	**30,00**	**27.966.696,74**	**29,05**
EDUCAÇÃO INFANTIL	814.974,73	0,85	814.974,73	0,85	814.974,73	0,85
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	12.664.067,43	13,15	12.664.067,43	13,15	11.745.843,63	12,20
RETENÇÕES AO FUNDEB	15.405.878,38	16,00	15.405.878,38	16,00	15.405.878,38	16,00

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Carlos Cesar Zaitune
Prefeito Municipal
CPF-959.248.338-87

João Hernandes Perez
Supervisor Contábil
CRC-1SP183936/O-1

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Demonstrativo de Aplicação no FUNDEB

(Artigos 25 e 26 Lei Federal n 14.113/2020)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025

RECEITAS DO FUNDEB

	Previsão Atualizada para o Exercício	Arrecadação até o Período
Impostos e Transferências de Impostos - Principal (I)	25.000.000,00	24.835.794,51
Impostos e Transferências de Impostos - Rendimentos de Aplicação Financeira (II)	100.000,00	71.178,60
TOTAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	**25.100.000,00**	**24.906.973,11**

RETENÇÕES AO FUNDEB

	Prev. Atualizada Para o Exercicio	Retido Até o Periodo
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	15.280.000,00	15.405.878,38

APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATÓRIAS

	Previsão Atualizada para o Exercício	Arrecadação até o Período
Receitas FUNDEB, exceto Complementação da União VAAR (I+II+III+IV+V+VI)	25.100.000,00	24.906.973,11
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇAO BASICA* (70% DO TOTAL, exceto Complementação da União VAAR)	17.570.000,00	17.434.881,18

APURAÇÃO DO RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O PERIODO

Transferências Recebidas	Retenções
24.835.794,51	15.405.878,38

Diferença (Recebido-Retido): (Ganho) **9.429.916,13**

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS TOTAIS

	Dotacao Atualizada (para o Exercicio)		Despesa Empenhada (ate o Periodo)		Despesa Liquidada (ate o Periodo)		Despesa Paga (ate o Periodo)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
TOTAL	**30.536.700,00**	**121,66**	**24.906.973,11**	**100,00**	**24.906.973,11**	**100,00**	**23.995.872,60**	**96,34**
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA* - exceto Complementação da União VAAR (mín. 70%)	23.143.700,00	92,20	18.210.107,96	73,11	18.210.107,96	73,11	17.547.760,22	70,45
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA* - Complementação da União VAAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS	7.393.000,00	29,45	6.696.865,15	26,89	6.696.865,15	26,89	6.448.112,38	25,89

DEDUÇÕES

TOTAL			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

DESPESAS LÍQUIDAS

TOTAL	**24.906.973,11**	**100,00**	**24.906.973,11**	**100,00**	**23.995.872,60**	**96,34**
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA* - exceto Complementação da União VAAR (mín. 70%)	18.210.107,96	73,11	18.210.107,96	73,11	17.547.760,22	70,45
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA* - Complementação da União VAAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS	6.696.865,15	26,89	6.696.865,15	26,89	6.448.112,38	25,89

Diário Oficial assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2, de 2001, e Lei 14.063, de 2020, garantindo autenticidade, validade jurídica e integridade.

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Demonstrativo de Aplicação no FUNDEB

(Artigos 25 e 26 Lei Federal n 14.113/2020)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025

Recursos recebidos a título de Complementação da União VAAT - Aplicação em Despesas de Capital - art. 27 Lei 14.113/2020

Total da Complementação da União VAAT arrecadado **0,00**

Percentual mínimo de aplicação - Despesa de Capital **15%**

	Despesa Empenhada (ate o Periodo)		Despesa Liquidada (ate o Periodo)		Despesa Paga (ate o Periodo)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Complementação da União VAAT - Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Recursos recebidos a título de Complementação da União VAAT - Aplicação em Educação Infantil - art. 28 Lei 14.113/2020

Percentual mínimo de aplicação - Educação Infantil **50%**

	Despesa Empenhada (ate o Periodo)		Despesa Liquidada (ate o Periodo)		Despesa Paga (ate o Periodo)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Complementação da União VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Carlos Cesar Zaitune
Prefeito Municipal
CPF-959.248.338-87

João Hernandes Perez
Supervisor Contábil
CRC-1SP183936/O-1

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIAÇU

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: JANEIRO 2025 a DEZEMBRO 2025

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") R$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													
	LIQUIDADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO S¹ (b)
	JAN/2025	FEV/2025	MAR/2025	ABR/2025	MAI/2025	JUN/2025	JUL/2025	AGO/2025	SET/2025	OUT/2025	NOV/2025	DEZ/2025	TOTAL(ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	5.291.896,24	5.358.992,13	5.613.454,51	5.602.515,62	5.575.500,88	5.655.672,80	5.788.053,27	5.222.195,02	5.257.228,33	5.189.931,84	5.567.428,32	9.171.520,08	69.294.389,04	0,00
Pessoal Ativo	4.177.770,54	4.097.475,68	4.342.521,81	4.267.197,07	4.255.814,55	4.319.664,59	4.401.188,46	4.291.760,21	4.318.109,36	4.210.229,09	4.292.725,98	7.070.056,73	54.044.514,07	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	3.746.121,67	3.601.172,72	3.828.490,07	3.747.600,16	3.739.994,32	3.755.544,58	3.884.632,28	3.759.565,58	3.797.566,83	3.709.228,52	3.753.967,05	6.003.928,21	47.327.811,99	0,00
Obrigações Patronais	431.648,87	496.302,96	514.031,74	519.596,91	515.820,23	564.120,01	516.556,18	532.194,63	520.542,53	501.000,57	538.758,93	1.066.128,52	6.716.702,08	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	836.045,57	873.585,30	889.022,73	898.510,56	903.330,81	912.310,11	921.387,87	930.434,81	939.118,97	940.167,95	940.272,03	1.861.251,67	11.845.438,38	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	730.091,69	766.093,43	781.437,21	792.891,61	797.711,86	806.691,16	815.312,43	826.502,90	835.661,75	835.970,94	836.075,02	1.653.995,78	10.478.435,78	0,00
Pensões	105.953,88	107.491,87	107.585,52	105.618,95	105.618,95	105.618,95	106.075,44	103.931,91	103.457,22	104.197,01	104.197,01	207.255,89	1.367.002,60	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	278.080,13	387.931,15	381.909,97	436.807,99	416.355,52	423.698,10	465.476,94	0,00	0,00	39.534,80	334.430,31	240.211,68	3.404.436,59	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	836.045,57	873.585,30	889.022,73	898.510,56	903.330,81	912.310,11	921.387,87	930.434,81	939.118,97	940.167,95	940.272,03	1.861.251,67	11.845.438,38	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	836.045,57	873.585,30	889.022,73	898.510,56	903.330,81	912.310,11	921.387,87	930.434,81	939.118,97	940.167,95	940.272,03	1.861.251,67	11.845.438,38	0,00
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	**4.455.850,67**	**4.485.406,83**	**4.724.431,78**	**4.704.005,06**	**4.672.170,07**	**4.743.362,69**	**4.866.665,40**	**4.291.760,21**	**4.318.109,36**	**4.249.763,89**	**4.627.156,29**	**7.310.268,41**	**57.448.950,66**	**0,00**

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	133.547.101,30	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	0,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)	0,00	
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	0,00	
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	133.547.101,30	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)	**57.448.950,66**	**43,01**
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	72.115.434,70	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	68.509.662,97	51,30
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	64.903.891,23	48,60

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIAÇU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: JANEIRO 2025 a DEZEMBRO 2025

Carlos Cesar Zaitune	João Hernandes Perez	Natalia da Silva Cecilio
Prefeito Municipal	Supervisor Contábil	Controle Interno
CPF-959.248.338-87	CRC-1SP183936/O-1	CPF-338.100.768-80

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Demonstrativo por Função e Subfunção

(Artigo 52, Incisos II, alínea "c", da LC. 101/00)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025 **Consolidado**

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	CRÉDITOS ADICIONAIS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO A EMPENHAR	DESPESAS LIQUIDADAS	SALDO A LIQUIDAR
1 - LEGISLATIVA	**1.930.000,00**	**0,00**	**1.930.000,00**	**1.771.514,02**	**158.485,98**	**1.771.514,02**	**0,00**
31 - AÇÃO LEGISLATIVA	1.930.000,00	0,00	1.930.000,00	1.771.514,02	158.485,98	1.771.514,02	0,00
4 - ADMINISTRAÇÃO	**21.894.000,00**	**-5.587.000,00**	**16.307.000,00**	**14.177.572,09**	**2.129.427,91**	**14.175.572,09**	**2.000,00**
122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	21.099.000,00	-5.277.000,00	15.822.000,00	13.833.031,68	1.988.968,32	13.831.031,68	2.000,00
123 - ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	795.000,00	-310.000,00	485.000,00	344.540,41	140.459,59	344.540,41	0,00
8 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	**6.552.000,00**	**-1.167.352,74**	**5.384.647,26**	**4.570.302,89**	**814.344,37**	**4.570.302,89**	**0,00**
243 - ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE	2.227.000,00	-689.000,00	1.538.000,00	1.504.849,98	33.150,02	1.504.849,98	0,00
244 - ASSISTÊNCIA COMUNITÁRIA	4.325.000,00	-478.352,74	3.846.647,26	3.065.452,91	781.194,35	3.065.452,91	0,00
9 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	**11.350.000,00**	**1.000.000,00**	**12.350.000,00**	**12.031.226,82**	**318.773,18**	**12.031.226,82**	**0,00**
272 - PREVIDÊNCIA DO REGIME ESTATUTÁRIO	11.350.000,00	1.000.000,00	12.350.000,00	12.031.226,82	318.773,18	12.031.226,82	0,00
10 - SAÚDE	**32.016.000,00**	**8.525.320,00**	**40.541.320,00**	**35.954.462,21**	**4.586.857,79**	**35.954.462,21**	**0,00**
301 - ATENÇÃO BÁSICA	26.185.000,00	9.101.320,00	35.286.320,00	31.962.641,50	3.323.678,50	31.962.641,50	0,00
302 - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	5.440.000,00	-276.000,00	5.164.000,00	3.937.884,54	1.226.115,46	3.937.884,54	0,00
304 - VIGILÂNCIA SANITÁRIA	391.000,00	-300.000,00	91.000,00	53.936,17	37.063,83	53.936,17	0,00
12 - EDUCAÇÃO	**43.444.000,00**	**5.523.680,00**	**48.967.680,00**	**45.001.497,44**	**3.966.182,56**	**45.001.497,44**	**0,00**
361 - ENSINO FUNDAMENTAL	38.485.000,00	8.940.318,00	47.425.318,00	43.812.172,87	3.613.145,13	43.812.172,87	0,00
362 - ENSINO MÉDIO	90.000,00	361.000,00	451.000,00	350.049,84	100.950,16	350.049,84	0,00
364 - ENSINO SUPERIOR	17.000,00	20.000,00	37.000,00	24.300,00	12.700,00	24.300,00	0,00
365 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.802.000,00	-3.787.638,00	1.014.362,00	814.974,73	199.387,27	814.974,73	0,00
367 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	50.000,00	-10.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
13 - CULTURA	**1.287.000,00**	**2.320.000,00**	**3.607.000,00**	**3.428.050,45**	**178.949,55**	**3.428.050,45**	**0,00**
392 - DIFUSÃO CULTURAL	1.287.000,00	2.320.000,00	3.607.000,00	3.428.050,45	178.949,55	3.428.050,45	0,00
15 - URBANISMO	**16.150.000,00**	**2.872.456,00**	**19.022.456,00**	**15.806.103,04**	**3.216.352,96**	**15.766.399,84**	**39.703,20**
451 - INFRA-ESTRUTURA URBANA	7.651.000,00	248.156,00	7.899.156,00	6.003.735,49	1.895.420,51	6.003.735,49	0,00
452 - SERVIÇOS URBANOS	8.499.000,00	2.624.300,00	11.123.300,00	9.802.367,55	1.320.932,45	9.762.664,35	39.703,20
17 - SANEAMENTO	**4.310.000,00**	**-49.600,00**	**4.260.400,00**	**3.275.793,23**	**984.606,77**	**3.275.793,23**	**0,00**
512 - SANEAMENTO BÁSICO URBANO	4.310.000,00	-49.600,00	4.260.400,00	3.275.793,23	984.606,77	3.275.793,23	0,00
18 - GESTÃO AMBIENTAL	**592.000,00**	**-272.000,00**	**320.000,00**	**234.810,85**	**85.189,15**	**234.810,85**	**0,00**
542 - CONTROLE AMBIENTAL	592.000,00	-272.000,00	320.000,00	234.810,85	85.189,15	234.810,85	0,00
20 - AGRICULTURA	**465.000,00**	**255.000,00**	**720.000,00**	**470.166,42**	**249.833,58**	**470.166,42**	**0,00**
605 - ABASTECIMENTO	465.000,00	255.000,00	720.000,00	470.166,42	249.833,58	470.166,42	0,00
27 - DESPORTO E LAZER	**900.000,00**	**-613.000,00**	**287.000,00**	**132.265,63**	**154.734,37**	**132.265,63**	**0,00**
813 - LAZER	900.000,00	-613.000,00	287.000,00	132.265,63	154.734,37	132.265,63	0,00
28 - ENCARGOS ESPECIAIS	**1.350.000,00**	**210.000,00**	**1.560.000,00**	**1.522.672,29**	**37.327,71**	**1.522.672,29**	**0,00**
843 - SERVIÇO DA DÍVIDA INTERNA	250.000,00	-200.000,00	50.000,00	18.754,86	31.245,14	18.754,86	0,00
846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS	1.100.000,00	410.000,00	1.510.000,00	1.503.917,43	6.082,57	1.503.917,43	0,00

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Demonstrativo por Função e Subfunção

(Artigo 52, Incisos II, alínea "c", da LC. 101/00)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025 **Consolidado**

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	CRÉDITOS ADICIONAIS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO A EMPENHAR	DESPESAS LIQUIDADAS	SALDO A LIQUIDAR
99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	**2.760.000,00**	**-1.010.000,00**	**1.750.000,00**	**0,00**	**1.750.000,00**	**0,00**	**0,00**
997 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA PARA O RPPS	2.750.000,00	-1.000.000,00	1.750.000,00	0,00	1.750.000,00	0,00	0,00
999 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**145.000.000,00**	**12.007.503,26**	**157.007.503,26**	**138.376.437,38**	**18.631.065,88**	**138.334.734,18**	**41.703,20**

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Carlos Cesar Zaitune
Prefeito Municipal
CPF-959.248.338-87

João Hernandes Perez
Supervisor Contábil
CRC-1SP183936/O-1

Natalia da Silva Cecilio
Controle Interno
CPF-338.100.768-80

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIAÇU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: DEZEMBRO 2025

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b") R$1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	114.476,44	109.780,96	105.440,05	99.474,97
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	114.476,44	109.780,96	105.440,05	99.474,97
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	11.970,00	12.295,80	14.754,96	12.295,80
Internos	11.970,00	12.295,80	14.754,96	12.295,80
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	102.506,44	97.485,16	90.685,09	87.179,17
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	102.506,44	97.485,16	90.685,09	87.179,17
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	-4.496.691,76	5.597.784,71	10.456.984,23	3.291.101,50
Disponibilidade de Caixa[1]	-4.496.749,32	5.597.727,15	10.456.926,67	3.291.043,94
Disponibilidade de Caixa Bruta	5.923.047,94	8.736.818,84	13.083.797,19	9.835.606,68
(-) Restos a Pagar Processados	9.615.888,87	2.064.312,48	1.530.056,57	5.259.909,77
(-) Depósitos Restituíves e Valores Vinculados	803.908,39	1.074.779,21	1.096.813,95	1.284.652,97
Demais Haveres Financeiros	57,56	57,56	57,56	57,56
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA[2] (DCL) (III) = (I - II)	4.611.168,20	-5.488.003,75	-10.351.544,18	-3.191.626,53
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	120.944.260,86	122.070.861,58	126.589.638,44	133.547.101,30
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	120.944.260,86	122.070.861,58	126.589.638,44	133.547.101,30
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	0,09	0,08	0,08	0,07
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	3,81	-4,49	-8,17	-2,38
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	145.133.113,03	146.485.033,90	151.907.566,13	160.256.521,56
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>	130.619.801,73	131.836.530,51	136.716.809,52	144.230.869,40

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)[2]	142.457,12	142.457,12	142.457,12	492.121,33
PASSIVO ATUARIAL	88.272.534,06	88.272.534,06	88.272.534,06	88.272.534,06
RP NÃO-PROCESSADOS	333,60	333,60	333,60	42.036,80
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.

Carlos Cesar Zaitune	João Hernandes Perez	Natalia da Silva Cecilio
Prefeito Municipal	Supervisor Contábil	Controle Interno
CPF-959.248.338-87	CRC-1SP183936/O-1	CPF-338.100.768-80

Diário Oficial assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2, de 2001, e Lei 14.063, de 2020, garantindo autenticidade, validade jurídica e integridade.

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Operações de Crédito e Despesas de Capital

(Artigo 53, § 1º da LC 101/2000)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025 **Consolidado**

ENTIDADE	OPERAÇÕES DE CRÉDITO					DESPESAS DE CAPITAL			
	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADAS				DOTAÇÃO ATUALIZADA	REALIZADAS		
		INTERNAS	EXTERNAS	A.R.O.	TOTAL		EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS
01 - Recursos Próprios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.773.342,00	530.996,92	530.996,92	530.996,92
02 - Recursos Estaduais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.687.647,26	435.587,13	435.587,13	435.587,13
05 - Recursos Federais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.126.856,00	293.906,00	293.906,00	293.906,00
TOTAL:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.587.845,26**	**1.260.490,05**	**1.260.490,05**	**1.260.490,05**

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Carlos Cesar Zaitune
Prefeito Municipal
CPF-959.248.338-87

João Hernandes Perez
Supervisor Contábil
CRC-1SP183936/O-1

Natalia da Silva Cecilio
Controle Interno
CPF-338.100.768-80

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Demonstrativo de apuração da Receita Corrente Líquida

(Artigo 2º, Inciso IV e 53, Inciso I da LC. 101/00)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025 **Órgão: Consolidado**

RECEITAS CORRENTES

ESPECIFICAÇÃO	01/2025	02/2025	03/2025	04/2025	05/2025	06/2025	07/2025	08/2025	09/2025	10/2025	11/2025	12/2025	TOTAL
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. MELHORIA	985.899,20	985.366,57	1.022.672,00	1.255.699,82	1.520.760,84	3.943.280,04	1.771.065,15	1.443.321,66	1.585.240,57	1.365.354,18	1.288.172,75	2.030.729,97	19.197.562,75
CONTRIBUIÇÕES	257.778,93	255.432,45	271.453,81	275.858,50	270.957,84	270.760,02	269.488,89	264.198,15	270.931,50	270.769,20	268.249,25	520.277,42	3.466.155,96
RECEITA PATRIMONIAL	34.897,84	288.121,18	274.503,05	266.169,38	108.322,84	246.959,49	258.151,32	118.117,54	336.659,46	153.283,59	281.219,02	410.208,85	2.776.613,56
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	247.572,28	263.360,29	204.424,36	368.615,16	401.256,20	437.251,10	194.873,34	337.483,11	372.665,15	411.398,35	383.985,21	394.508,04	4.017.392,59
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10.878.594,89	10.001.838,62	8.732.939,53	9.204.155,92	9.160.827,79	9.624.159,06	10.603.272,27	8.747.096,09	9.932.300,49	10.367.730,01	8.113.149,57	12.733.272,41	118.099.336,65
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	348.525,15	451.377,05	318.920,63	351.006,31	525.885,25	501.063,25	421.519,47	410.628,99	364.827,85	348.632,82	947.568,29	1.631.027,11	6.620.982,17
TOTAL RECEITAS CORRENTES (I)	**12.753.268,29**	**12.245.496,16**	**10.824.913,38**	**11.721.505,09**	**11.988.010,76**	**15.023.472,96**	**13.518.370,44**	**11.320.845,54**	**12.862.625,02**	**12.917.168,15**	**11.282.344,09**	**17.720.023,80**	**154.178.043,68**

DEDUÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	01/2025	02/2025	03/2025	04/2025	05/2025	06/2025	07/2025	08/2025	09/2025	10/2025	11/2025	12/2025	TOTAL
CONTRIBUIÇÃO AO R.P.P.S.	257.778,93	255.432,45	271.453,81	275.858,50	270.957,84	270.760,02	269.488,89	264.198,15	270.931,50	270.769,20	268.249,25	520.277,42	3.466.155,96
REC. COMPENSAÇÃO PREVIDENC.	650,37	650,37	681,39	681,39	681,39	681,39	681,39	681,39	681,39	681,39	681,39	1.362,78	8.796,03
GANHOS APLIC. FINANCEIRA RPPS	0,00	196.073,91	211.663,20	220.161,18	48.585,00	143.541,36	143.663,67	0,00	246.659,11	0,00	208.918,77	330.855,87	1.750.122,07
FUNDEB RETIDO	1.511.306,11	1.514.423,12	1.211.755,10	1.387.561,36	1.338.939,09	1.150.259,49	1.113.580,19	1.167.841,33	1.177.571,96	1.106.001,05	1.188.291,87	1.538.347,71	15.405.878,38
TOTAL DEDUÇÕES (II)	**1.769.735,41**	**1.966.579,85**	**1.695.553,50**	**1.884.262,43**	**1.659.163,32**	**1.565.242,26**	**1.527.414,14**	**1.432.720,87**	**1.695.843,96**	**1.377.451,64**	**1.666.141,28**	**2.390.843,78**	**20.630.952,44**

TOTAIS

ESPECIFICAÇÃO	01/2025	02/2025	03/2025	04/2025	05/2025	06/2025	07/2025	08/2025	09/2025	10/2025	11/2025	12/2025	TOTAL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III)=(I-II)	**10.983.532,88**	**10.278.916,31**	**9.129.359,88**	**9.837.242,66**	**10.328.847,44**	**13.458.230,70**	**11.990.956,30**	**9.888.124,67**	**11.166.781,06**	**11.539.716,51**	**9.616.202,81**	**15.329.180,02**	**133.547.091,24**

RCL AJUSTADA P/ CÁLCULO LIMITES DE ENDIVIDAMENTO | EMENDAS INDIVIDUAIS (ART.166-A, § 1,CF) (IV)

(-) EMENDAS INDIVIDUAIS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (V)=(III-IV)	**10.983.532,88**	**10.278.916,31**	**9.129.359,88**	**9.837.242,66**	**10.328.847,44**	**13.458.230,70**	**11.990.956,30**	**9.888.124,67**	**11.166.781,06**	**11.539.716,51**	**9.616.202,81**	**15.329.180,02**	**133.547.091,24**

RCL AJUSTADA P/ CÁLCULO LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL | EMENDAS BANCADA (ART.166, § 16,CF) (VI)

(-) EMENDAS BANCADA (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VENCIMENTO ACS E ACE (E.C. 120/2022) (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII)=(V-VI-VII)	**10.983.532,88**	**10.278.916,31**	**9.129.359,88**	**9.837.242,66**	**10.328.847,44**	**13.458.230,70**	**11.990.956,30**	**9.888.124,67**	**11.166.781,06**	**11.539.716,51**	**9.616.202,81**	**15.329.180,02**	**133.547.091,24**

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Carlos Cesar Zaitune	João Hernandes Perez	Natalia da Silva Cecilio
Prefeito Municipal	Supervisor Contábil	Controle Interno
CPF-959.248.338-87	CRC-1SP183936/O-1	CPF-338.100.768-80

Metabit Sistemas para Gestao Publica — Joao Hernandes Perez — Página: 1/1 - 27/01/2026 15:15 sfasz.dcrc

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Demonstrativo de Receitas e Despesas Previdenciárias

(Artigo 53, Incisos II e 50, Inciso IV, da LC. 101/00)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025 **Consolidado**

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISÃO ATÉ MÊS	REALIZADA ATÉ O MÊS
RECEITAS CORRENTES (I)	**4.200.000,00**	**4.200.000,00**	**4.200.000,00**	**5.225.074,06**
CONTRIBUIÇÕES	**3.370.000,00**	**3.370.000,00**	**3.370.000,00**	**3.466.155,96**
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR ATIVO CIVIL	3.330.000,00	3.330.000,00	3.330.000,00	3.435.697,79
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR INATIVO CIVIL	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.458,17
CONTRIBUIÇÃO DE PENSIONISTA CIVIL	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA ENTRE RGPS E RPPS	30.000,00	30.000,00	30.000,00	8.796,03
RECEITA PATRIMONIAL	**800.000,00**	**800.000,00**	**800.000,00**	**1.750.122,07**
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	800.000,00	800.000,00	800.000,00	1.750.122,07
OUTRAS RECEITAS PATRIMONIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (III)	**9.900.000,00**	**9.900.000,00**	**9.900.000,00**	**5.398.982,40**
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍCIO	**3.790.000,00**	**3.790.000,00**	**3.790.000,00**	**3.926.531,43**
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL ATIVO CIVIL	3.790.000,00	3.790.000,00	3.790.000,00	3.926.531,43
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL INATIVO CIVIL	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PENSIONISTA CIVIL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIA	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	**6.110.000,00**	**6.110.000,00**	**6.110.000,00**	**1.472.450,97**
DEDUÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA (IV)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS PARA COBERTURA DE DÉFICIT (V)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.472.450,97**
OUTROS APORTES FINANCEIROS AO RPPS (VI)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (VII) = (I+II+III+V+VI) - IV	**14.100.000,00**	**14.100.000,00**	**14.100.000,00**	**12.096.507,43**

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Demonstrativo de Receitas e Despesas Previdenciárias

(Artigo 53, Incisos II e 50, Inciso IV, da LC. 101/00)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025 **Consolidado**

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA ATÉ MÊS	LIQUIDADA ATÉ MÊS
ADMINISTRAÇÃO (VII)	**190.000,00**	**190.000,00**	**129.289,53**	**129.289,53**
DESPESAS CORRENTES	190.000,00	190.000,00	129.289,53	129.289,53
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL (VIII)	**11.080.000,00**	**12.080.000,00**	**11.901.937,29**	**11.901.937,29**
APOSENTADORIAS	9.620.000,00	10.620.000,00	10.478.435,78	10.478.435,78
PENSÕES	1.460.000,00	1.460.000,00	1.423.501,51	1.423.501,51
OUTRAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
COMPENSAÇÕES A REGIMES DE PREVIDÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS (SUPERÁVIT PREVISTO NO ORÇAMENTO) (IX)	**2.750.000,00**	**1.750.000,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (X)=(VII+VIII+IX)	**14.020.000,00**	**14.020.000,00**	**12.031.226,82**	**12.031.226,82**
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XI) = (VII - X)	**80.000,00**	**80.000,00**	**65.280,61**	**65.280,61**

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Carlos Cesar Zaitune	João Hernandes Perez	Natalia da Silva Cecilio
Prefeito Municipal	Supervisor Contábil	Controle Interno
CPF-959.248.338-87	CRC-1SP183936/O-1	CPF-338.100.768-80

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPIAÇU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: JANEIRO a DEZEMBRO 2025

LRF, art. 48 - Anexo 6 R$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE
Receita Corrente Líquida	133.547.101,30
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	133.547.101,30
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	133.547.101,30

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	57.448.950,66	43,01
Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 54,00%	72.115.434,70	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único art. 22 da LRF) - 51,30%	68.509.662,97	51,30
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 48,60%	64.903.891,23	48,60

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	-3.191.626,53	-2,39
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	160.256.521,56	120,00

GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	29.380.362,29	22,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	21.367.536,21	16,00
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	9.348.297,09	7,00

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	41.703,20	3.249.374,75

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.

Carlos Cesar Zaitune	João Hernandes Perez	Natalia da Silva Cecilio
Prefeito Municipal	Supervisor Contábil	Controle Interno
CPF-959.248.338-87	CRC-1SP183936/O-1	CPF-338.100.768-80

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Demonstrativo dos Restos a Pagar

(Artigo 53, Inciso V, da LC. 101/00)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025 **Consolidado**

ENTIDADE / FONTE DE RECURSO	EXERCÍCIO ANTERIOR		MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO					INSCRIÇÕES		SALDO ATÉ O PERÍODO	
	PROCESSADO	NÃO PROCESSADO	NÃO PROC. LIQUIDADO	PAGO PROCESSADO	PAGO NÃO PROCESSADO	CANCELADO PROCESSADO	CANCELADO NÃO PROCES.	PROCESSADO	NÃO PROCESSADO	PROCESSADO	NÃO PROCESSADO
PREFEITURA MUNICIPAL	**9.615.888,87**	**333,60**	**0,00**	**8.250.004,42**	**0,00**	**167.118,20**	**0,00**	**4.061.143,52**	**41.703,20**	**5.259.909,77**	**42.036,80**
RECURSOS PRÓPRIOS	8.642.522,31	333,60	0,00	7.283.075,26	0,00	160.680,80	0,00	2.950.377,44	41.703,20	4.149.143,69	42.036,80
RECURSOS ESTADUAIS	61.938,81	0,00	0,00	61.612,41	0,00	326,40	0,00	911.100,51	0,00	911.100,51	0,00
RECURSOS FEDERAIS	911.427,75	0,00	0,00	905.316,75	0,00	6.111,00	0,00	199.665,57	0,00	199.665,57	0,00
FUNDO PREVIDENCIA - PREVI-GUAPIACU	**831.417,97**	**906,75**	**0,00**	**831.417,97**	**0,00**	**0,00**	**906,75**	**962.003,31**	**0,00**	**962.003,31**	**0,00**
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	831.417,97	906,75	0,00	831.417,97	0,00	0,00	906,75	962.003,31	0,00	962.003,31	0,00
TOTAL	**10.447.306,84**	**1.240,35**	**0,00**	**9.081.422,39**	**0,00**	**167.118,20**	**906,75**	**5.023.146,83**	**41.703,20**	**6.221.913,08**	**42.036,80**

Nota Explicativa:

As inscrições de restos a pagar processados e não processados do exercício serão apresentados após o processamento do balancete de encerramento parcial (balancete mês 13).

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Carlos Cesar Zaitune
Prefeito Municipal
CPF-959.248.338-87

João Hernandes Perez
Supervisor Contábil
CRC-1SP183936/O-1

Natalia da Silva Cecilio
Controle Interno
CPF-338.100.768-80

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Resultado Nominal - Exceto órgão de Previdência

(Artigo 53, Inciso III, da LC. 101/00)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31 Dez 2024 (a)	No Bimestre Anterior (b)	No Bimestre Atual (c)
Dívida Consolidada (I)	**390.249,76**	**373.318,69**	**190.786,32**
Deduções (II)	**0,00**	**9.496.317,59**	**3.361.798,92**
Ativo Disponível	6.068.602,58	10.320.941,69	9.882.909,00
Haveres Financeiros	14.701,51	1.534.850,82	14.592,66
(-) Restos a Pagar Processados	9.615.888,87	1.198.766,25	5.259.909,77
(-) Depósitos Restituíves e Valores Vinculados	803.908,39	1.160.708,67	1.275.792,97
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I-II)	**390.249,76**	**-9.122.998,90**	**-3.171.012,60**
Receita de Privatizações (IV)	0,00	0,00	0,00
Passivos Reconhecidos (V)	102.506,44	85.575,37	85.519,32
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)	**287.743,32**	**-9.208.574,27**	**-3.256.531,92**

ESPECIFICAÇÃO	PERÍODO DE REFÊRENCIA	
	No Bimestre Atual (c - b)	Janeiro a Dezembro (c - a)
Resultado Nominal	**5.952.042,35**	**-3.544.275,24**

DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR
META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO P/ O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	-10.920.553,28

NOTA EXPLICATIVA:

1. Na linha DEDUÇÕES (II) se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado valor nessa linha.
2. Os valores relativos aos investimentos do RPPS serão demonstrados na linha de Haveres Financeiros.
3. O saldo da Dívida Fiscal Líquida corresponde ao saldo da dívida consolidada líquida, deduzidas as Receitas de Privatização e Passivos Reconhecidos.
4. O saldo dos Passivos Reconhecidos compreende as obrigações com fornecedor ou instituição financeira que não foram excluídos da Dívida Consolidada.
5. As dívidas contabilizadas como INTRA OFSS (Orçamento Fiscal e da Seguridade Social) são excluídas nos demonstrativos consolidados.

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Carlos Cesar Zaitune	João Hernandes Perez	Natalia da Silva Cecilio
Prefeito Municipal	Supervisor Contábil	Controle Interno
CPF-959.248.338-87	CRC-1SP183936/O-1	CPF-338.100.768-80

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Resultado Nominal - Regime Previdenciário

(Artigo 53, Inciso III, da LC. 101/00)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	Em 31 Dez 2024 (a)	No Bimestre Anterior (b)	No Bimestre Atual (c)
Dívida Consolidada Previdenciária (I)	**110.045.051,72**	**110.045.051,72**	**110.045.051,72**
Passivo Atuarial	110.045.051,72	110.045.051,72	110.045.051,72
Deduções (II)	**117.236.182,43**	**128.703.919,71**	**130.603.631,70**
Ativo Disponível	1.667.581,72	13.851,07	9.428,21
Haveres Financeiros	116.400.018,68	128.699.028,94	130.603.163,79
(-) Restos a Pagar Processados	831.417,97	0,00	0,00
(-) Depósitos Restituíves e Valores Vinculados	0,00	8.960,30	8.960,30
Dívida Consolidada Líquida Previdenciária (Iii) = (I - Ii)	**-7.191.130,71**	**-18.658.867,99**	**-20.558.579,98**
Dívida Fiscal Líquida Previdenciária (Vi) = (Iii - V)	**-7.191.130,71**	**-18.658.867,99**	**-20.558.579,98**

ESPECIFICAÇÃO	PERÍODO DE REFÊRENCIA	
	No Bimestre Atual (c - b)	Janeiro a Dezembro (c - a)
Resultado Nominal	**-1.899.711,99**	**-13.367.449,27**

DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR
META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO P/ O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	-10.920.553,28

NOTA EXPLICATIVA:

1. Na linha DEDUÇÕES (II) se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado valor nessa linha.
2. Os valores relativos aos investimentos do RPPS serão demonstrados na linha de Haveres Financeiros.
3. O saldo da Dívida Fiscal Líquida corresponde ao saldo da dívida consolidada líquida, deduzidas as Receitas de Privatização e Passivos Reconhecidos.
4. O saldo dos Passivos Reconhecidos compreende as obrigações com fornecedor ou instituição financeira que não foram excluídos da Dívida Consolidada.
5. As dívidas contabilizadas como INTRA OFSS (Orçamento Fiscal e da Seguridade Social) são excluídas nos demonstrativos consolidados.

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Carlos Cesar Zaitune	João Hernandes Perez	Natalia da Silva Cecilio
Prefeito Municipal	Supervisor Contábil	Controle Interno
CPF-959.248.338-87	CRC-1SP183936/O-1	CPF-338.100.768-80

Prefeitura Municipal de Guapiaçu

Resultado Primário

(Artigo 53, Incisos III, da LC. 101/00)

Período: Janeiro/2025 a Dezembro/2025 **Órgão: Consolidado**

RECEITAS FISCAIS	PREVISÃO ANUAL INICIAL	PREVISÃO ANUAL ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	**145.900.000,00**	**145.900.000,00**	**151.401.430,12**
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	18.255.000,00	18.255.000,00	19.197.562,75
CONTRIBUIÇÕES	3.370.000,00	3.370.000,00	3.466.155,96
RECEITA PREVIDENCIÁRIA	3.370.000,00	3.370.000,00	3.466.155,96
RECEITA PATRIMONIAL	1.680.000,00	1.680.000,00	2.776.613,56
(-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.680.000,00	1.680.000,00	2.776.613,56
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	117.670.000,00	117.670.000,00	118.099.336,65
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	6.605.000,00	6.605.000,00	10.638.374,76
DIVERSAS RECEITAS CORRENTES	6.605.000,00	6.605.000,00	10.638.374,76
RECEITAS DE CAPITAL (II)	**2.800.000,00**	**2.800.000,00**	**1.808.647,26**
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.800.000,00	2.800.000,00	1.808.647,26
CONVÊNIOS	0,00	0,00	600.000,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.800.000,00	2.800.000,00	1.208.647,26
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VII)=(II-III-IV-V-VI)	**2.800.000,00**	**2.800.000,00**	**1.808.647,26**
DEDUÇÕES DA RECEITA (VIII)	**15.280.000,00**	**15.280.000,00**	**15.405.878,38**
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)=(I+VII-VIII)	**133.420.000,00**	**133.420.000,00**	**137.804.199,00**

DESPESAS FISCAIS	DOTAÇÃO ANUAL INICIAL	DOTAÇÃO ANUAL ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O MÊS
DESPESAS CORRENTES (X)	**126.677.400,00**	**143.647.658,00**	**131.748.374,28**
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	61.597.100,00	65.883.749,84	63.425.441,34
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	65.080.300,00	77.763.908,16	68.322.932,94
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	**126.677.400,00**	**143.647.658,00**	**131.748.374,28**
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	**4.582.600,00**	**5.587.845,26**	**1.260.490,05**
INVESTIMENTOS	4.331.600,00	5.536.845,26	1.241.735,19
INVERSÕES FINANCEIRAS	1.000,00	1.000,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS (XIV)	1.000,00	1.000,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (XVI)	250.000,00	50.000,00	18.754,86
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII)=(XIII-XIV-XV-XVI)	**4.331.600,00**	**5.536.845,26**	**1.241.735,19**
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVIII)	**2.760.000,00**	**1.750.000,00**	**0,00**
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XIX)=(XII+XVII+XVIII)	**133.769.000,00**	**150.934.503,26**	**132.990.109,47**
RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XIX)	**-349.000,00**	**-17.514.503,26**	**4.814.089,53**

DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR
META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO P/ O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	3.558.183,39

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Carlos Cesar Zaitune
Prefeito Municipal
CPF-959.248.338-87

João Hernandes Perez
Supervisor Contábil
CRC-1SP183936/O-1

Natalia da Silva Cecilio
Controle Interno
CPF-338.100.768-80