DIÁRIO OFICIAL
MUNICÍPIO DE CAIABU

Conforme Lei Municipal nº 300/2018 de 02 de outubro de 2018

www.caiabu.sp.gov.br | www.imprensaoficialmunicipal.com.br/caiabu

SUMÁRIO

Poder Executivo 2
Atos Oficiais 2
Outros atos oficiais 2
Licitações e Contratos 27
Extrato 27

EXPEDIENTE

O Diário Oficial do Município de Caiabu, veiculado exclusivamente na forma eletrônica, é uma publicação das entidades da Administração Direta e Indireta deste Município, sendo referidas entidades inteiramente responsáveis pelo conteúdo aqui publicado.

ACERVO

As edições do Diário Oficial Eletrônico de Caiabu poderão ser consultadas através da internet, por meio do seguinte endereço eletrônico: www.caiabu.sp.gov.br
Para pesquisa por qualquer termo e utilização de filtros, acesse www.imprensaoficialmunicipal.com.br/caiabu
As consultas e pesquisas são de acesso gratuito e independente de qualquer cadastro.

ENTIDADES

Prefeitura Municipal de Caiabu
CNPJ 44.853.505/0001-74
Rua Henrique Pedro Ferreira, 228
Telefone: (18) 3285-1113
Site: www.caiabu.sp.gov.br
Diário: www.imprensaoficialmunicipal.com.br/caiabu

Câmara Municipal de Caiabu
CNPJ 44.856.359/0001-30
Rua Edgard Silveira Correia, 313
Telefone: (18) 3285-1313
Site: www.camaracaiabu.sp.gov.br

Diário Oficial Assinado Eletronicamente com Certificado Padrão ICPBrasil, em conformidade com a MP nº 2.200-2, de 2001

O Município de Caiabu garante a autenticidade deste documento, desde que visualizado através do site www.caiabu.sp.gov.br

Compilado e também disponível em www.imprensaoficialmunicipal.com.br/caiabu

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE CAIABU – SP
O U V I D O R I A M U N I C I P A L
Rua Aguinelo Rodrigues Neves, n.º 101, Vila Pinheiro.
Fone: (18) 3399-1820 – CEP: 19530-122
E-mail: ouvidoria@caiabu.sp.gov.br

Horário de funcionamento: 07:30 as 12H00 das 13H00 as 16H30

RELATÓRIO MENSAL

Em cumprimento a **Lei 140/2025**, datada de **19/02/2025**, e seus dispostos através do **art. 3º, inciso VI** e **art. 4º, inciso II** que, menciona as atribuições e publicidade dos atos da Ouvidoria, **CONSIDERANDO obediência e cumprimento aos dispostos**, publica-se os atendimentos realizados para conhecimento.

Ouvidoria Municipal

DEMONSTRATIVO DE DEMANDAS ATENDIDAS

MAIO/ 2026

DEMANDAS CLASSIFICADAS POR ACESSO DAS INFORMAÇÕES

Via de Acesso	Quantidade
Site	06
E-mail	01

DEMANDAS CLASSIFICADAS POR TIPO DE DEMANDAS

Tipo de Demanda	Quantidade
Denuncia	07

DEMANDAS CLASSIFICADAS POR TRAMITAÇÕES

Tramitação	Quantidade
Finalizada	01
Aberta	06

DEMANDAS CLASSIFICADAS POR DEPARTAMENTOS

Departamento	Quantidade
Educação	02
Agricultura e Meio Ambiente	01
Administração	03
Vigilância Epidemiológica	01

DEMANDAS CLASSIFICADAS POR FONTE DE DADOS

Fonte	Quantidade
Identificada	02
Anonima	05

Município de Caiabu, 02 de Junho de 2026.

RONALDO DE CAMPOS SOUZA
Ouvidor Público Municipal

Prefeitura Municipal de Caiabu
RUA HENRIQUE PEDRO FERREIRA
44853505/0001-74 Exercício: 2025

2 - Prefeitura Municipal de Caiabu Página 1

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2025)

RECEITA			DESPESA		
TITULOS	VALOR		TITULOS	VALOR	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		**38.534.334,82**	**DESPESA ORÇAMENTÁRIA**		**40.127.538,82**
Ordinária		31.369.983,29	Ordinária		14.121.742,23
Vinculada		7.164.351,53	Vinculada		26.005.796,59
ALIENAÇÃO DE BENS	634.756,20		EDUCAÇÃO	7.489.801,39	
CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMINÍIO ECONÔMICO - CIDE	16.470,63		SAÚDE	11.178.241,35	
EDUCAÇÃO	3.523.632,34		ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.614.262,16	
SAÚDE	5.580.549,89		ROYALTIES DA EXPLORAÇÃO DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL	8.900,00	
ASSISTÊNCIA SOCIAL	285.881,22		CONVÊNIOS COM RECURSOS ORDINÁRIOS	5.314.591,69	
CONVÊNIOS COM RECURSOS ORDINÁRIOS	1.353.995,05		TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS DA UNIÃO OU ESTADO	400.000,00	
TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS DA UNIÃO OU ESTADO	726.000,00				
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-4.956.933,80		**TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS**		**1.548.000,00**
			REPASSE CONCEDIDO	1.548.000,00	
EXTRA-ORÇAMENTARIA(218810000)		**21.965.028,59**			
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)		9.035.973,63	**EXTRA-ORÇAMENTARIA(218810000)**		**15.464.129,25**
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	7.129.916,72		RESTOS A PAGAR (Liquidados no periodo)		2.732.159,89
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.906.056,91		RESTOS A PAGAR PROCESSADO E PAGO	1.223.758,75	
DEPÓSITOS		2.335.738,70	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO LIQUIDADO E PAGO	1.508.401,14	
PENSÃO ALIMENTÍCIA (F)	22.738,74		DEPÓSITOS		2.370.855,74
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA (F)	103.488,60		PENSÃO ALIMENTÍCIA (F)	23.204,70	
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES (F)	9.292,24		PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA (F)	104.714,86	
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (F)	961.377,47		RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES (F)	10.841,33	
OUTROS CONSIGNATÁRIOS (F)	61.879,66		RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (F)	966.004,59	
DEPÓSITOS E CAUÇÕES (F)	11.433,27		OUTROS CONSIGNATÁRIOS (F)	61.879,66	
OUTROS DEPÓSITOS (F)	16.040,56		DEPÓSITOS E CAUÇÕES (F)	0,00	
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS (F)	150,00		OUTROS DEPÓSITOS (F)	0,00	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS (F)	1.149.338,16		OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS (F)	150,00	
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS		10.593.316,26	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS (F)	1.204.060,60	
Conforme Anexo 13-A	10.593.316,26		OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS		10.361.113,62
			Conforme Anexo 13-A	10.361.113,62	
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		**8.985.229,20**	**SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE**		**12.344.924,54**
DISPONÍVEL		8.985.229,20	DISPONÍVEL		12.344.924,54
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	7.776.698,17		CONTA ÚNICA (F)	4.140,85	
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	1.136.331,85		BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	10.935.704,15	
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS (F)	72.199,18		APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	1.344.041,67	

1Doc: Memorando 1.938/2026 | Anexo: Balanco_Financeiro_Caiabu_2025.pdf (1/2) 2/25

Prefeitura Municipal de Caiabu
RUA HENRIQUE PEDRO FERREIRA
44853505/0001-74 Exercício: 2025

2 - Prefeitura Municipal de Caiabu Página 2

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2025)

RECEITA		DESPESA	
TITULOS	VALOR	TITULOS	VALOR
TOTAL	69.484.592,61	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS (F)	61.037,87
		TOTAL	69.484.592,61

SUELEN NARA MATOS MATIVE
PREFEITA MUNICIPAL
38406556846

LENISVALDO LIBERATO DOS SANTOS
CONTABILISTA
906.191.619-49

JAQUELINE ALVES PEREIRA GUEDES
TESOUREIRA
365.867.398-29

1Doc: Memorando 1.938/2026 | Anexo: Balanco_Financeiro_Caiabu_2025.pdf (2/2) 3/25

Prefeitura Municipal de Caiabu
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Exercício de 2025 — DEZEMBRO(31/12/2025) —

ISOLADO:2 - Prefeitura Municipal de Caiabu

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	28.860.000,00	28.860.000,00	32.919.383,26	4.059.383,26
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.407.600,00	2.407.600,00	2.164.281,80	-243.318,20
Impostos	2.195.000,00	2.195.000,00	1.937.201,24	-257.798,76
Taxas	212.600,00	212.600,00	227.080,56	14.480,56
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	240.000,00	240.000,00	241.238,97	1.238,97
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	240.000,00	240.000,00	241.238,97	1.238,97
RECEITA PATRIMONIAL	347.700,00	347.700,00	1.224.048,71	876.348,71
Valores Mobiliários	347.700,00	347.700,00	1.224.048,71	876.348,71
RECEITA DE SERVIÇOS	25.000,00	25.000,00	11.473,50	-13.526,50
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	0,00	1.673,50	1.673,50
Outros Serviços	25.000,00	25.000,00	9.800,00	-15.200,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	25.553.462,31	25.553.462,31	29.134.468,26	3.581.005,95
Transferências da União e de suas Entidades	16.482.602,31	16.482.602,31	19.101.621,33	2.619.019,02
Transferências do Estado e de suas Entidades	6.470.860,00	6.470.860,00	7.174.049,07	703.189,07
Transferências de Outras Instituições Públicas	2.600.000,00	2.600.000,00	2.858.797,86	258.797,86
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	286.237,69	286.237,69	143.872,02	-142.365,67
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	26.757,69	26.757,69	10.849,50	-15.908,19
Demais Receitas Correntes	259.480,00	259.480,00	133.022,52	-126.457,48
RECEITAS DE CAPITAL (II)	40.000,00	40.000,00	5.614.951,56	5.574.951,56
ALIENAÇÃO DE BENS	20.000,00	20.000,00	634.756,20	614.756,20
Alienação de Bens Móveis	10.000,00	10.000,00	634.756,20	624.756,20
Alienação de Bens Imóveis	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20.000,00	20.000,00	4.980.195,36	4.960.195,36
Transferências da União e suas Entidades	10.000,00	10.000,00	2.408.825,00	2.398.825,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	10.000,00	10.000,00	2.571.370,36	2.561.370,36
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	28.900.000,00	28.900.000,00	38.534.334,82	9.634.334,82
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	28.900.000,00	28.900.000,00	38.534.334,82	9.634.334,82
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	1.593.204,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	28.900.000,00	28.900.000,00	40.127.538,82	9.634.334,82
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	4.477.796,28	4.080.580,08	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	4.080.580,08	4.080.580,08	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	397.216,20	0,00	0,00

SUELEN NARA MATOS MATIVE	LENISVALDO LIBERATO DOS SANTOS	JAQUELINE ALVES PEREIRA GUEDES
PREFEITA MUNICIPAL	CONTABILISTA	TESOUREIRA
38406556846	906.191.619-49	365.867.398-29

Prefeitura Municipal de Caiabu
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2025 — DEZEMBRO(31/12/2025) — Pág.: 2 de 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	24.830.188,83	31.125.497,15	29.758.321,70	28.126.684,73	26.220.627,82	1.367.175,45
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.919.486,64	14.382.563,14	14.115.361,22	14.115.361,22	13.858.960,10	267.201,92
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	1.944,26	963,26	0,00	0,00	0,00	963,26
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.908.757,93	16.741.970,75	15.642.960,48	14.011.323,51	12.361.667,72	1.099.010,27
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.236.811,11	12.869.861,01	10.369.217,12	4.870.937,37	4.870.937,37	2.500.643,89
INVESTIMENTOS	1.063.611,11	11.934.409,20	9.434.016,87	3.935.737,12	3.935.737,12	2.500.392,33
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.173.200,00	935.451,81	935.200,25	935.200,25	935.200,25	251,56
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	285.000,06	55,23	0,00	0,00	0,00	55,23
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	27.352.000,00	43.995.413,39	40.127.538,82	32.997.622,10	31.091.565,19	3.867.874,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	27.352.000,00	43.995.413,39	40.127.538,82	32.997.622,10	31.091.565,19	3.867.874,57
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	27.352.000,00	43.995.413,39	40.127.538,82	32.997.622,10	31.091.565,19	3.867.874,57
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	818.254,32	1.631.636,97	585.353,93	585.353,93	26.653,62	1.837.883,74
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	928,64	0,00	0,00	0,00	0,00	928,64
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	817.325,68	1.631.636,97	585.353,93	585.353,93	26.653,62	1.836.955,10
DESPESAS DE CAPITAL	2.371.190,57	5.498.279,75	923.047,21	923.047,21	16.658,35	6.929.764,76
INVESTIMENTOS	2.369.778,56	5.498.279,75	923.047,21	923.047,21	15.246,34	6.929.764,76
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.412,01	0,00	0,00	0,00	1.412,01	0,00
TOTAL	3.189.444,89	7.129.916,72	1.508.401,14	1.508.401,14	43.311,97	8.767.648,50

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)	(C)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	1.250.688,70	1.906.056,91	1.220.930,61	1.558,66	1.934.256,34
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	289.360,66	256.401,12	287.326,03	0,00	258.435,75
JUROS E ENCARGOS DA DíVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	961.328,04	1.649.655,79	933.604,58	1.558,66	1.675.820,59
DESPESAS DE CAPITAL	2.828,15	0,00	2.828,14	0,00	0,01
INVESTIMENTOS	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.828,14	0,00	2.828,14	0,00	0,00
TOTAL	1.253.516,85	1.906.056,91	1.223.758,75	1.558,66	1.934.256,35

SUELEN NARA MATOS MATIVE	LENISVALDO LIBERATO DOS SANTOS	JAQUELINE ALVES PEREIRA GUEDES
PREFEITA MUNICIPAL	CONTABILISTA	TESOUREIRA
38406556846	906.191.619-49	365.867.398-29

Prefeitura Municipal de Caiabu
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2025 — Dezembro(31/12/2025) — Pág.: 1

ISOLADO:2 - Prefeitura Municipal de Caiabu

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO					PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			**12.893.547,29**	**9.758.363,81**	**PASSIVO CIRCULANTE**			**2.647.161,88**	**2.390.927,83**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			**12.344.924,54**	**8.985.229,20**	**OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO**			**310.395,54**	**341.320,45**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			**12.283.886,67**	**8.913.030,02**	**PESSOAL A PAGAR**			**53.891,44**	**60.612,92**
CONTA ÚNICA (F)		F	4.140,85	0,00	PESSOAL A PAGAR		F	1.931,65	8.653,13
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)		F	10.935.704,15	7.776.698,17	PESSOAL A PAGAR		P	51.959,79	51.959,79
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		F	1.344.041,67	1.136.331,85	**ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR**			**256.504,10**	**280.707,53**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS			**61.037,87**	**72.199,18**	FGTS		F	104.896,77	91.375,84
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS (F)		F	61.037,87	72.199,18	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	151.607,33	187.976,25
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			**36.589,32**	**0,00**	FGTS		F	0,00	1.355,44
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			**36.589,32**	**0,00**	**FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO**			**1.907.714,19**	**1.634.088,50**
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		P	36.589,32	0,00	**FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO**			**1.907.714,19**	**1.634.088,50**
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			**330.216,06**	**773.134,61**	FORNECEDORES NACIONAIS		F	1.667.423,71	953.081,16
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS			**86.435,97**	**86.285,97**	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F	412,89	412,89
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		P	82.788,62	82.788,62	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		F	233.584,62	670.061,33
SUPRIMENTO DE FUNDOS (P)		P	3.647,35	3.497,35	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS (P)		P	6.292,97	6.292,97
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER			**233.584,62**	**670.061,33**	FORNECEDORES NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS (F)		F	0,00	1.412,01
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		F	233.584,62	670.061,33	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS (F)		F	0,00	2.828,14
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO			**10.195,47**	**16.787,31**	**ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO**			**429.052,15**	**415.518,88**
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO (F)		F	5.782,53	5.599,06	**VALORES RESTITUÍVEIS**			**349.821,18**	**384.938,22**
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO (F)		F	4.412,94	11.188,25	CONSIGNAÇÕES		F	191.382,61	199.251,04
ESTOQUES			**181.817,37**	**0,00**	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		F	40.885,42	13.411,59
ALMOXARIFADO			**181.817,37**	**0,00**	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS (F)		F	7,52	7,52
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES (P)		P	181.817,37	0,00	CONSIGNAÇÕES (F)		F	115.184,75	169.907,19
ATIVO NÃO-CIRCULANTE			**38.073.651,76**	**35.101.255,58**	CONSIGNAÇÕES (F)		F	2.360,88	2.360,88
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			**2.884.806,67**	**2.798.990,08**	**OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO**			**79.230,97**	**30.580,66**
CRÉDITOS A LONGO PRAZO			**2.884.806,67**	**2.798.990,08**	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR (F)		F	2.950,00	2.800,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		P	834.529,46	996.484,68	CONSÓRCIOS A PAGAR (F)		F	5.034,00	5.034,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)		P	3.106.179,28	2.840.624,31	CONSÓRCIOS A PAGAR (P)		P	71.246,97	22.746,66
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		P	-1.055.902,07	-1.038.118,91	**PASSIVO NÃO-CIRCULANTE**			**4.054.144,57**	**3.793.279,03**
INVESTIMENTOS			**219.034,33**	**170.534,02**	**OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO**			**3.239.383,25**	**1.869.319,92**
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			**219.034,33**	**170.534,02**	**PESSOAL A PAGAR**			**2.277.336,59**	**773.197,83**
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL		P	219.034,33	170.534,02	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		P	2.273.100,56	768.961,80
IMOBILIZADO			**34.969.810,76**	**32.131.731,48**	PESSOAL A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS (P)		P	4.236,03	4.236,03
BENS MÓVEIS			**15.360.948,08**	**13.850.096,02**					
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS									

Prefeitura Municipal de Caiabu
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício de 2025 — Dezembro(31/12/2025) — Pág.: 2

ISOLADO:2 - Prefeitura Municipal de Caiabu

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
	P	1.391.763,23	542.521,10
BENS DE INFORMÁTICA	P	797.787,50	735.270,82
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.558.697,71	1.690.285,18
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	22.975,00	6.895,00
VEÍCULOS	P	11.530.554,64	10.875.123,92
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	59.170,00	0,00
BENS IMÓVEIS		**24.221.816,99**	**21.359.243,59**
BENS DE USO ESPECIAL	P	738.308,54	149.522,03
BENS DOMINICAIS	P	117.991,57	117.991,57
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	757.590,56	17.000,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	20.807.506,22	19.277.747,75
INSTALAÇÕES (P)	P	751.948,64	748.510,78
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.048.471,46	1.048.471,46
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		**-4.612.954,31**	**-3.077.608,13**
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-4.612.925,67	-3.077.608,13
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-28,64	0,00
TOTAL		**50.967.199,05**	**44.859.619,39**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		**962.046,66**	**1.096.122,09**
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO (P)	P	962.046,66	1.013.284,81
FGTS - DÉBITO PARCELADO (P)	P	0,00	82.837,28
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		**798.591,49**	**1.907.789,28**
FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		**798.591,49**	**1.907.789,28**
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P	798.591,49	1.907.789,28
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		**16.169,83**	**16.169,83**
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		**16.169,83**	**16.169,83**
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO - INTER OFSS - UNIÃO P)	P	16.169,83	16.169,83
TOTAL PASSIVO		**6.701.306,45**	**6.184.206,86**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**44.265.892,60**	**38.675.412,53**
DEMAIS RESERVAS		**14,40**	**0,00**
RESERVA DE REAVALIAÇÃO		**14,40**	**0,00**
REAVALIAÇÃO DE BENS MÓVEIS		14,40	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		**44.265.878,20**	**38.675.412,53**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		**44.265.878,20**	**38.675.412,53**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		5.590.465,67	3.204.534,28
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		38.675.412,53	35.470.878,25
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**44.265.892,60**	**38.675.412,53**
TOTAL		**50.967.199,05**	**44.859.619,39**

SUELEN NARA MATOS MATIVE
PREFEITA MUNICIPAL
38406556846

LENISVALDO LIBERATO DOS SANTOS
CONTABILISTA
906.191.619-49

JAQUELINE ALVES PEREIRA GUEDES
TESOUREIRA
365.867.398-29

1Doc: Memorando 1.938/2026 | Anexo: Balanco_Patrimonial_Caiabu_2025.pdf (2/4) 7/25

Prefeitura Municipal de Caiabu
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025 — Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		12.588.704,63	9.672.077,84	PASSIVO FINANCEIRO (2.517.662,15)+RP não Proc.(8.767.648,50)		11.285.310,65	5.497.961,29
ATIVO PERMANENTE		38.378.494,42	35.187.541,55	PASSIVO PERMANENTE		4.183.644,30	3.874.278,45
				SALDO PATRIMONIAL		35.498.244,10	35.487.379,65

SUELEN NARA MATOS MATIVE
PREFEITA MUNICIPAL
38406556846

LENISVALDO LIBERATO DOS SANTOS
CONTABILISTA
906.191.619-49

JAQUELINE ALVES PEREIRA GUEDES
TESOUREIRA
365.867.398-29

Prefeitura Municipal de Caiabu
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício de 2025 — Dezembro(31/12/2025) — Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		**15.177.340,26**	**13.039.089,90**	**ATOS POTENCIAIS PASSIVO**		**172.486.428,27**	**164.744.465,67**
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		15.177.340,26	13.039.089,90	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		13.451.334,99	11.281.377,34
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		159.035.093,28	153.463.088,33
TOTAL		**15.177.340,26**	**13.039.089,90**	**TOTAL**		**172.486.428,27**	**164.744.465,67**

SUELEN NARA MATOS MATIVE
PREFEITA MUNICIPAL
38406556846

LENISVALDO LIBERATO DOS SANTOS
CONTABILISTA
906.191.619-49

JAQUELINE ALVES PEREIRA GUEDES
TESOUREIRA
365.867.398-29

Prefeitura Municipal de Caiabu
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2025 — Dezembro(31/12/2025) — Pág.: 1

ISOLADO:2 - Prefeitura Municipal de Caiabu

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		**2.013.495,57**	**2.402.646,74**
IMPOSTOS		1.787.942,53	2.105.632,48
TAXAS		225.553,04	297.014,26
CONTRIBUIÇÕES		**241.238,97**	**247.972,93**
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		241.238,97	247.972,93
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		**11.473,50**	**17.043,48**
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		11.473,50	17.043,48
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		**1.306.904,83**	**759.429,25**
JUROS E ENCARGOS DE MORA		82.856,12	73.885,82
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.224.048,71	685.543,43
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		**39.935.208,22**	**32.715.938,54**
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS		575.610,80	330.544,22
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		39.071.597,42	32.385.394,32
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		288.000,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS		**349.909,96**	**167,62**
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		348.351,30	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		1.558,66	167,62
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		**1.723.565,21**	**584.666,27**
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		11.949,77	74.422,29
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		1.711.615,44	510.243,98
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		**45.581.796,26**	**36.727.864,83**
TOTAL		**45.581.796,26**	**36.727.864,83**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS		**17.634.220,98**	**13.701.900,55**
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		13.844.884,36	10.861.286,13
ENCARGOS PATRONAIS		2.389.040,32	1.785.285,76
BENEFÍCIOS A PESSOAL		1.400.296,30	1.055.328,66
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		**126.797,04**	**103.185,38**
APOSENTADORIAS E REFORMAS		33.239,65	27.864,57
PENSÕES		93.557,39	75.320,81
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		**13.838.880,77**	**11.394.617,85**
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		4.301.931,54	3.732.271,76
SERVIÇOS		7.802.575,93	6.103.572,29
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		1.734.373,30	1.558.773,80
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		**13.065,90**	**868.728,89**
JUROS E ENCARGOS DE MORA		13.065,90	168,07
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		0,00	868.560,82
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		**7.093.782,40**	**6.616.064,38**
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.548.000,00	1.500.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		4.956.933,80	4.519.784,38
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		588.848,60	596.280,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		**725.101,75**	**70.714,49**
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		85.612,33	58.251,49
PERDAS INVOLUNTÁRIAS		554.891,90	12.463,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		84.597,52	0,00
TRIBUTARIAS		**272.142,61**	**238.497,24**
CONTRIBUIÇÕES		272.142,61	238.497,24
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		**287.339,14**	**529.621,77**
PREMIAÇÕES		9.253,00	0,00
INCENTIVOS		19.821,38	108.229,60
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		258.264,76	421.392,17
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		**39.991.330,59**	**33.523.330,55**
RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		**5.590.465,67**	**3.204.534,28**
TOTAL		**45.581.796,26**	**36.727.864,83**

SUELEN NARA MATOS MATIVE
PREFEITA MUNICIPAL
38406556846

LENISVALDO LIBERATO DOS SANTOS
CONTABILISTA
906.191.619-49

JAQUELINE ALVES PEREIRA GUEDES
TESOUREIRA
365.867.398-29

Prefeitura Municipal de Caiabu
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2025 — Dezembro(31/12/2025) — Pág.: 2

ISOLADO:2 - Prefeitura Municipal de Caiabu

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		**4.883.672,85**	**3.874.748,83**
INVESTIMENTOS		4.883.672,85	3.874.748,83
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		**933.788,24**	**941.172,79**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		933.788,24	941.172,79
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO		**634.756,20**	**0,00**
ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS)		634.756,20	0,00

SUELEN NARA MATOS MATIVE
PREFEITA MUNICIPAL
38406556846

LENISVALDO LIBERATO DOS SANTOS
CONTABILISTA
906.191.619-49

JAQUELINE ALVES PEREIRA GUEDES
TESOUREIRA
365.867.398-29

1Doc: Memorando 1.938/2026 | Anexo: DVP_Caiabu_2025.pdf (2/2) 11/25

Prefeitura Municipal de Caiabu
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2025 | Dezembro(31/12/2025) | Pág.: 1

ISOLADO:2 - Prefeitura Municipal de Caiabu

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		40.538.230,71	34.285.600,68
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		3.784.915,00	3.560.186,20
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.164.281,80	2.428.890,35
Receita de Contribuições		241.238,97	247.972,93
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		11.473,50	17.043,48
Outras Receitas Originárias		143.872,02	180.736,01
Remuneração das Disponibilidades		1.224.048,71	685.543,43
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	34.114.663,62	27.865.609,94
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.638.652,09	2.859.804,54
Ingressos Extraorçamentários		2.413.041,29	2.529.260,32
Transferências Financeiras Recebidas		225.610,80	330.544,22
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)		32.016.478,85	28.505.439,46
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	27.438.063,76	23.904.683,19
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	588.848,60	635.045,48
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		3.989.566,49	3.965.710,79
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.441.566,49	2.465.710,79
Transferências Financeiras Concedidas		1.548.000,00	1.500.000,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		8.521.751,86	5.780.161,22

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		634.756,20	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		634.756,20	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		4.858.784,33	4.352.293,88
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.858.784,33	4.352.293,88
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-4.224.028,13	-4.352.293,88

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		938.028,39	936.932,64
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		747.451,41	687.927,62
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		190.576,98	249.005,02
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-938.028,39	-936.932,64

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		8.985.229,20	8.494.294,50

SUELEN NARA MATOS MATIVE	LENISVALDO LIBERATO DOS SANTOS	JAQUELINE ALVES PEREIRA GUEDES
PREFEITA MUNICIPAL	CONTABILISTA	TESOUREIRA
38406556846	906.191.619-49	365.867.398-29

Prefeitura Municipal de Caiabu
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2025 — Dezembro(31/12/2025) — Pág.: 2

ISOLADO:2 - Prefeitura Municipal de Caiabu

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		3.359.695,34	490.934,70
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		12.344.924,54	8.985.229,20

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		34.114.663,62	27.865.609,94
Intergovernamentais		31.255.865,76	25.108.819,66
da União		21.510.446,33	17.915.067,87
de Estados e Distrito Federal		9.745.419,43	7.193.751,79
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		2.858.797,86	2.756.790,28
Total das Transferências Recebidas		**34.114.663,62**	**27.865.609,94**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		588.848,60	635.045,48
Intergovernamentais		0,00	38.765,48
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	38.765,48
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		588.848,60	596.280,00
Total das Transferências Concedidas		**588.848,60**	**635.045,48**

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		4.780.290,72	4.595.332,61
SAÚDE		7.728.847,33	7.530.642,64
EDUCAÇÃO		7.343.260,31	6.523.135,05
CULTURA		1.065.744,89	530.731,22
URBANISMO		2.050.036,15	1.932.540,52
GESTÃO AMBIENTAL		301.073,50	163.358,30
AGRICULTURA		412.789,84	289.631,49
TRANSPORTE		661.106,08	716.580,02
DESPORTO E LAZER		1.222.772,65	238.513,57
ENCARGOS ESPECIAIS		272.142,61	238.497,24
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.599.999,68	1.145.720,53
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		**27.438.063,76**	**23.904.683,19**

SUELEN NARA MATOS MATIVE	LENISVALDO LIBERATO DOS SANTOS	JAQUELINE ALVES PEREIRA GUEDES
PREFEITA MUNICIPAL	CONTABILISTA	TESOUREIRA
38406556846	906.191.619-49	365.867.398-29

Prefeitura Municipal de Caiabu
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2025 | Dezembro(31/12/2025) | Pág.: 3

ISOLADO:2 - Prefeitura Municipal de Caiabu

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		**0,00**	**0,00**

SUELEN NARA MATOS MATIVE	LENISVALDO LIBERATO DOS SANTOS	JAQUELINE ALVES PEREIRA GUEDES
PREFEITA MUNICIPAL	CONTABILISTA	TESOUREIRA
38406556846	906.191.619-49	365.867.398-29

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 CAIABU
ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ:44.853.505/0001-74
FONE/FAX:(18)3285-1113 prefeituracaiabu@caiabu.sp.gov.br
Rua Manoel Francelino Borges, 365 - Centro - CEP: 19.530-031

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025

1. NOTA EXPLICATIVA: BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Alinhada à Parte V, Item 2.3 do MCASP)

1.1. Contextualização da Estimativa da Receita e Fixação da Despesa O orçamento da Prefeitura Municipal de Caiabu para o exercício de 2025 foi estimado e fixado em **R$ 28.900.000,00** (Previsão Inicial / Dotação Inicial).

1.2. Alterações Orçamentárias e Créditos Adicionais Ao longo do exercício, foram realizadas alterações no planejamento inicial para fazer frente a novas ações e necessidades institucionais, resultando em uma Dotação Atualizada de **R$ 43.995.413,39**. As fontes de recursos utilizadas para a abertura de créditos adicionais compreenderam:

- **Superávit Financeiro apurado em balanço anterior:** R$ 4.080.580,08;
- **Reabertura de Créditos Adicionais:** R$ 397.216,20;
- **Excesso de Arrecadação / Outras Fontes:** R$ 10.617.617,11 (decorrente do comportamento positivo da arrecadação, que atingiu o total de R$ 38.534.334,82 em receitas realizadas).

1.3. Execução da Receita e Resultado Orçamentário A receita orçamentária total realizada totalizou **R$ 38.534.334,82**, registrando-se um excesso de arrecadação de R$ 9.634.334,82 em relação à previsão inicial. Destacam-se as Receitas Correntes de R$ 32.919.383,26 (impulsionadas por R$ 29.134.468,26 em Transferências Correntes) e as Receitas de Capital que somaram R$ 5.614.951,56 (compostas por R$ 634.756,20 de Alienação de Bens e R$ 4.980.195,36 de Transferências de Capital).

As despesas orçamentárias totalizaram **R$ 40.127.538,82 empenhadas**, **R$ 32.997.622,10 liquidadas** e **R$ 31.091.565,19 pagas**.

O confronto entre a Receita Realizada (R$ 38.534.334,82) e a Despesa Liquidada (R$ 32.997.622,10) evidencia um **Superávit Orçamentário de R$ 5.536.712,72**.

(Nota: O valor de R$ 1.593.204,00 apontado formalmente como déficit no quadro da receita refere-se ao equilíbrio técnico pelo critério de despesas empenhadas totais de R$ 40.127.538,82).

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU ADMINISTRAÇÃO 2025-2028

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU
ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ:44.853.505/0001-74
FONE/FAX:(18)3285-1113 prefeituracaiabu@caiabu.sp.gov.br
Rua Manoel Francelino Borges, 365 - Centro - CEP: 19.530-031

2. NOTA EXPLICATIVA: BALANÇO FINANCEIRO (Alinhada à Parte V, Item 3.3 do MCASP)

2.1. Estrutura de Fluxos Financeiros O Balanço Financeiro evidencia a movimentação de ingressos e dispêndios orçamentários e extraorçamentários, demonstrando a gestão da liquidez do município. O total de ingressos (somados aos saldos anteriores) e o total de desembolsos (somados aos saldos para o exercício seguinte) fecharam em equilíbrio no montante de **R$ 69.484.592,61**.

2.2. Destinação Vinculada dos Recursos

Cumprindo a exigência de segregação por destinação, os fluxos orçamentários evidenciaram:

- **Ingressos Vinculados:** R$ 7.164.351,53, direcionados principalmente para a Saúde (R$ 5.580.549,89) e Educação (R$ 3.523.632,34), líquidos das deduções legais da receita de R$ -4.956.933,80.
- **Desembolsos Vinculados:** R$ 26.005.796,59, com destaque para a execução final na área da Saúde (R$ 11.178.241,35) e Educação (R$ 7.489.801,39).

2.3. Movimentação Extraorçamentária e Restos a Pagar Os ingressos extraorçamentários somaram **R$ 21.965.028,59**, compostos expressivamente pela inscrição de Restos a Pagar Não Processados (R$ 7.129.916,72) e Processados (R$ 1.906.056,91), além de depósitos/consignações e outras movimentações. Os desembolsos extraorçamentários foram de **R$ 15.464.129,25**, incluindo o pagamento de R$ 2.732.159,89 em Restos a Pagar de exercícios anteriores.

2.4. Evolução das Disponibilidades Financeiras O saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa apresentou evolução positiva relevante, iniciando o exercício com **R$ 8.985.229,20** e encerrando o período com **R$ 12.344.924,54**, distribuídos em contas correntes e aplicações de liquidez imediata.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU
ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ:44.853.505/0001-74
FONE/FAX:(18)3285-1113 prefeituracaiabu@caiabu.sp.gov.br
Rua Manoel Francelino Borges, 365 - Centro - CEP: 19.530-031

3. NOTA EXPLICATIVA: BALANÇO PATRIMONIAL (Alinhada à Parte V, Item 4.3 do MCASP)

3.1. Composição do Ativo O Ativo Total do Município alcançou **R$ 50.967.199,05**.

- **Ativo Circulante:** R$ 12.893.547,29, composto majoritariamente pelas disponibilidades financeiras líquidas (R$ 12.344.924,54).
- **Ativo Não Circulante:** R$ 38.073.651,76, englobando o Realizável a Longo Prazo (Dívida Ativa líquida de ajustes de R$ 2.884.806,67), participações permanentes (R$ 219.034,33) e o Imobilizado líquido de depreciação acumulada, que somou R$ 34.969.810,76. Os bens imóveis totalizaram R$ 24.221.816,99 antes da depreciação. A depreciação acumulada total do período situou-se em R$ -4.612.954,31.

3.2. Composição do Passivo e Obrigações O Passivo Total exigível atingiu **R$ 6.701.306,45**.

- **Passivo Circulante:** R$ 2.647.161,88, com Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias a curto prazo de R$ 310.395,54 e Fornecedores/Contas a Pagar de R$ 1.907.714,19 (incluindo R$ 233.584,62 em precatórios de curto prazo).
- **Passivo Não Circulante:** R$ 4.054.144,57, estruturado por precatórios de pessoal sob regime especial no longo prazo (R$ 2.273.100,56), parcelamentos de contribuições previdenciárias — dívida pactuada a longo prazo — (R$ 962.046,66) e precatórios de fornecedores a longo prazo (R$ 798.591,49).

3.3. Situação Líquida Patrimonial O Patrimônio Líquido expandiu-se para **R$ 44.265.892,60**, absorvendo o reflexo positivo do superávit gerado nas variações quantitativas do exercício corrente.

3.4. Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (Quadro B)

Em cumprimento à Lei nº 4.320/64, apurou-se:

- **Ativo Financeiro:** R$ 12.588.704,63 | **Passivo Financeiro (+ RP Não Proc.):** R$ 11.285.310,65
- **Superávit Financeiro do Exercício: R$ 1.303.393,98**, que servirá de lastro para abertura de créditos adicionais no exercício seguinte, em cumprimento à legislação fiscal vigente.
- **Ativo Permanente:** R$ 38.378.494,42 | **Passivo Permanente:** R$ 4.183.644,30

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU ADMINISTRAÇÃO 2025-2028

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU
ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ:44.853.505/0001-74
FONE/FAX:(18)3285-1113 prefeituracaiabu@caiabu.sp.gov.br
Rua Manoel Francelino Borges, 365 - Centro - CEP: 19.530-031

3.5. Créditos e Valores a Curto e Longo Prazo

O Município de Caiabu mantém direitos a receber estruturados tanto no curto prazo (circulante) quanto no longo prazo (não circulante), oriundos de obrigações tributárias contratuais e repasses de convênios:

- **Créditos a Curto Prazo (Circulante):** No exercício atual, o saldo consolidou-se em **R$ 36.589,32**, valor este que não possuía saldo correspondente no exercício anterior. Este montante é composto integralmente pela **Dívida Ativa Tributária dos Impostos** inscrita e pendente de recebimento em curto prazo.
- **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:** Registrou-se o montante de **R$ 330.216,06** (uma redução frente aos R$ 773.134,61 do ano anterior), compreendendo:
  - *Adiantamentos Concedidos a Pessoal:* R$ 82.788,62.
  - *Suprimento de Fundos:* R$ 3.647,35.
  - *Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Conta Especial de Precatórios):* R$ 233.584,62.
  - *Créditos por Reembolso de Salário-Família/Maternidade:* R$ 10.195,47.
- **Créditos a Longo Prazo (Realizável a Longo Prazo):** Totalizam o valor bruto de **R$ 3.940.708,74** (Dívida Ativa Tributária de R$ 834.529,46 somada à Dívida Ativa Não Tributária de R$ 3.106.179,28). No entanto, em atendimento aos princípios da prudência e competência econômica, encontra-se deduzida deste grupo a conta de **(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo** no montante de **R$ -1.055.902,07**, resultando em um saldo líquido de **R$ 2.884.806,67** com expectativa de realização futura.

3.6. Ativo Imobilizado

A mensuração do Ativo Imobilizado demonstra os investimentos estruturais na prestação de serviços e na utilidade pública do município. O valor líquido contábil das propriedades e bens móveis atingiu **R$ 34.969.810,76**. A composição analítica dos bens brutos e de suas respectivas contas retificadoras de desgaste econômico compreende:

- **Bens Móveis (Valor Bruto: R$ 15.360.948,08):**
  - *Veículos:* R$ 11.530.554,64 (principal componente do ativo mobiliário).
  - *Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação:* R$ 1.558.697,71.
  - *Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas:* R$ 1.391.763,23.
  - *Bens de Informática:* R$ 797.787,50.
  - *Móveis e Utensílios e Demais Bens Móveis:* R$ 82.145,00.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU
ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ:44.853.505/0001-74
FONE/FAX:(18)3285-1113 prefeituracaiabu@caiabu.sp.gov.br
Rua Manoel Francelino Borges, 365 - Centro - CEP: 19.530-031

- **Bens Imóveis (Valor Bruto: R$ 24.221.816,99):**
  - *Bens Imóveis em Andamento:* R$ 20.807.506,22 (demonstrando o volume de obras, ampliações estruturais e investimentos de capital não finalizados até o encerramento do exercício).
  - *Bens de Uso Comum do Povo:* R$ 757.590,56.
  - *Instalações (P):* R$ 751.948,64.
  - *Bens de Uso Especial:* R$ 738.308,54.
  - *Bens Dominicais:* R$ 117.991,57.
  - *Demais Bens Imóveis:* R$ 1.048.471,46.
- **Depreciação Acumulada (Contas Retificadoras):** O total acumulado de desgaste e perda de valor utilitário calculada para o parque tecnológico e estrutural do município somou **R$ -4.612.954,31**, sendo subdividido em:
  - *(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis:* R$ -4.612.925,67.
  - *(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis:* R$ -28,64.

3.7. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Este grupo consolida os compromissos com a folha de pagamentos dos servidores municipais e os encargos sociais patronais e retidos devidos aos regimes de previdência, segregados conforme a exigibilidade:

- **Curto Prazo (Passivo Circulante):** Registrou o montante de **R$ 310.395,54**, composto por:
  - *Pessoal a Pagar:* R$ 53.891,44 (englobando as parcelas de restos a pagar processados de pessoal e folhas líquidas remanescentes).
  - *Encargos Sociais a Pagar:* R$ 256.504,10, constituído por FGTS a recolher no curto prazo (R$ 104.896,77) e Contribuições ao Regime Geral de Previdência Social — RGPS a pagar (R$ 151.607,33).
- **Longo Prazo (Passivo Não Circulante):** Registrou obrigações que perfazem o expressivo montante de **R$ 3.239.383,25**, divididas estruturalmente em:
  - *Precatórios de Pessoal (Regime Especial):* R$ 2.273.100,56 (obrigações oriundas de decisões judiciais transitadas em julgado e inseridas na sistemática de moratória ou regime especial de pagamento de pessoal de longo prazo).
  - *Pessoal a Pagar - Decisões Judiciais:* R$ 4.236,03.
  - *Encargos Sociais a Pagar (Débito Parcelado):* R$ 962.046,66, integralmente vinculados a **Contribuições Previdenciárias - Débito Parcelado (P)**, caracterizando parcelamentos de longo prazo firmados pelo município para regularização de competências passadas junto ao INSS/RGPS. Houve quitação integral do saldo remanescente de parcelamento de FGTS de longo prazo que constava no ano anterior (R$ 82.837,28).

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU ADMINISTRAÇÃO 2025-2028

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU
ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ:44.853.505/0001-74
FONE/FAX:(18)3285-1113 prefeituracaiabu@caiabu.sp.gov.br
Rua Manoel Francelino Borges, 365 - Centro - CEP: 19.530-031

3.8. Componentes do Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido totaliza **R$ 44.265.892,60**, refletindo a riqueza líquida da Prefeitura Municipal de Caiabu e mensurando a suficiência dos ativos sobre as obrigações de longo e curto prazo. Seus componentes analíticos são formados por:

- **Demais Reservas (Reserva de Reavaliação):** Registra o saldo de **R$ 14,40**, constituído especificamente pela conta de **Reavaliação de Bens Móveis** realizada durante os procedimentos de inventário e adequação ao valor justo de ativos específicos do município.
- **Resultados Acumulados:** Consolidam o montante de **R$ 44.265.878,20** em reservas de capital remanescentes e resultados de exercícios, subdivididos da seguinte forma:
    - *Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores:* R$ 38.675.412,53, representando o saldo histórico de riqueza líquida acumulado pelas gestões passadas da entidade até o balanço de abertura de 2025.
    - *Superávits ou Déficits do Exercício:* R$ 5.590.465,67, componente idêntico ao saldo apurado na *Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)*. Esta incorporação do resultado positivo do ano gerou uma expansão real de **14,45%** na riqueza líquida institucional da prefeitura frente ao saldo patrimonial final do exercício anterior (que era de R$ 38.675.412,53).

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU
ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ:44.853.505/0001-74
FONE/FAX:(18)3285-1113 prefeituracaiabu@caiabu.sp.gov.br
Rua Manoel Francelino Borges, 365 - Centro - CEP: 19.530-031

4. NOTA EXPLICATIVA: DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Alinhada à Parte V, Item 5.3 do MCASP)

4.1. Análise das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) O total de VPAs no exercício foi de **R$ 45.581.796,26**. O principal vetor do incremento patrimonial foram as *Transferências e Delegações Recebidas*, que somaram R$ 39.935.208,22 (sendo R$ 39.071.597,42 de origem intergovernamental). As receitas tributárias próprias (*Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria*) adicionaram R$ 2.013.495,57 ao patrimônio municipal. No campo das variações financeiras aumentativas, a remuneração de depósitos e aplicações financeiras respondeu por R$ 1.224.048,71.

4.2. Análise das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). As VPDs consumadas somaram **R$ 39.991.330,59**. O custeio da máquina pública concentrou-se em:

- **Pessoal e Encargos:** R$ 17.634.220,98;
- **Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:** R$ 13.838.880,77 (englobando R$ 4.301.931,54 em consumo de materiais, R$ 7.802.575,93 na contratação de serviços terceirizados e R$ 1.734.373,30 referentes ao encargo econômico de depreciação de ativos);
- **Transferências Concedidas:** R$ 7.093.782,40, majoritariamente repasses intergovernamentais e intragovernamentais.

4.3. Resultado Patrimonial do Período O confronto estrito das variações econômicas apurou um **Resultado Patrimonial Superavitário de R$ 5.590.465,67**. Este resultado consolida o ganho de riqueza líquida do ente público e a eficiência na preservação do patrimônio de Caiabu no decorrer de 2025, demonstrando compatibilidade e convergência técnica direta com o acréscimo verificado nas contas de Resultados Acumulados do Balanço Patrimonial.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU ADMINISTRAÇÃO 2025-2028

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU
ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ:44.853.505/0001-74
FONE/FAX:(18)3285-1113 prefeituracaiabu@caiabu.sp.gov.br
Rua Manoel Francelino Borges, 365 - Centro - CEP: 19.530-031

5. NOTA EXPLICATIVA: DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Alinhada à Parte V, Item 6.3 do MCASP)

5.1. Contextualização e Objetivo A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) tem por objetivo fornecer informações relevantes sobre os fluxos operacionais, de investimento e de financiamento do Município de Caiabu, permitindo aos usuários avaliar a capacidade da administração municipal de gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como a necessidade de mobilização de recursos de terceiros.

5.2. Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais O caixa líquido gerado pelas Atividades Operacionais totalizou **R$ 8.521.751,86**.

- **Ingressos Operacionais:** Alcançaram o montante de **R$ 40.538.230,71**, impulsionados principalmente pelas *Transferências Recebidas* (Intergovernamentais da União e do Estado), que totalizaram R$ 34.114.663,62. A arrecadação própria tributária (Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria) respondeu por R$ 2.164.281,80, enquanto a remuneração de disponibilidades financeiras agregou R$ 1.224.048,71 à liquidez operária. Os ingressos extraorçamentários totalizaram R$ 2.413.041,29.
- **Desembolsos Operacionais:** Totalizaram **R$ 32.016.478,85**, concentrados predominantemente no pagamento de Pessoal e Demais Despesas por Função (R$ 27.438.063,76). Desembolsos com Transferências Concedidas somaram R$ 588.848,60 e os fluxos de saídas extraorçamentárias e transferências financeiras concedidas consumiram R$ 3.989.566,49.

5.3. Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento As Atividades de Investimento geraram um consumo líquido de caixa no valor de **R$ -4.224.028,13**.

- **Ingressos:** Registrou-se a entrada de **R$ 634.756,20** proveniente da Alienação de Bens do patrimônio municipal.
- **Desembolsos:** Foram despendidos **R$ 4.858.784,33** em Aquisição de Ativos Não Circulantes (obras de infraestrutura, instalações e equipamentos em andamento destinados à prestação de serviços públicos).

5.4. Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento O fluxo líquido das Atividades de Financiamento apresentou desencaixe de **R$ -938.028,39**.

- **Ingressos:** O município não realizou novas captações via Operações de Crédito ou aportes de capital no exercício.
- **Desembolsos:** Destinaram-se exclusivamente ao serviço da dívida contratualizada, sendo R$ 747.451,41 para a Amortização/Refinanciamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU
ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ:44.853.505/0001-74
FONE/FAX:(18)3285-1113 prefeituracaiabu@caiabu.sp.gov.br
Rua Manoel Francelino Borges, 365 - Centro - CEP: 19.530-031

do Principal da Dívida e R$ 190.576,98 para Outros Desembolsos de Financiamentos.

5.5. Apuração do Fluxo de Caixa Líquido do Período O resultado da soma dos fluxos setoriais (Operacional + Investimento + Financiamento) gerou uma **Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa de R$ 3.359.695,34** no decorrer de 2025. Somado ao saldo inicial do exercício anterior (R$ 8.985.229,20), o Caixa e Equivalente de Caixa Final consolidou-se em **R$ 12.344.924,54** em 31/12/2025.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU
ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ:44.853.505/0001-74
FONE/FAX:(18)3285-1113 prefeituracaiabu@caiabu.sp.gov.br
Rua Manoel Francelino Borges, 365 - Centro - CEP: 19.530-031

6. DETALHAMENTO DAS JUSTIFICATIVAS LEGAIS DE CRÉDITOS ADICIONAIS

Em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/1964 (Artigos 40 a 43) e a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), as alterações introduzidas na dotação inicial de **R$ 28.900.000,00** para atingir a dotação atualizada de **R$ 43.995.413,39** ampararam-se em justificativas e fontes técnicas estritamente legais, detalhadas a seguir:

6.1. Superávit Financeiro (Art. 43, § 1º, inciso I da Lei 4.320/64)

- **Valor Utilizado: R$ 4.080.580,08**.
- **Justificativa Legal/Econômica:** Esta parcela originou-se da diferença positiva entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro demonstrados no Balanço Patrimonial do exercício anterior (2024), conjugada com os saldos dos créditos adicionais transferidos e operações de crédito a eles vinculadas. A utilização obedeceu à autorização legislativa específica via decretos de abertura de créditos adicionais suplementares/especiais. O montante foi integralmente incorporado ao orçamento como saldo de exercícios anteriores disponível para a execução de despesas programadas.

6.2. Reabertura de Créditos Adicionais (Art. 167, § 2º da Constituição Federal)

- **Valor Utilizado: R$ 397.216,20**.
- **Justificativa Legal/Econômica:** Refere-se aos saldos dos créditos adicionais especiais ou extraordinários abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2024 que, por prerrogativa do dispositivo constitucional e da Lei 4.320/64, foram reabertos nos limites dos seus saldos remanescentes para vigência no exercício financeiro de 2025. Estes créditos foram incorporados à dotação atualizada para garantir a continuidade de projetos finalísticos cujas etapas físicas não foram liquidadas no ano anterior.

6.3. Excesso de Arrecadação e Outras Fontes (Art. 43, § 1º, inciso II da Lei 4.320/64)

- **Valor Utilizado: R$ 10.617.617,11**.
- **Justificativa Legal/Econômica:** Resulta do saldo positivo da tendência do exercício, apurado através do confronto entre a receita prevista e a efetivamente realizada ao longo de 2025. A receita total arrecadada atingiu **R$ 38.534.334,82** frente à previsão inicial, gerando um excesso geral de R$ 9.634.334,82.
- Conforme preceitua o § 3º do Art. 43 da Lei 4.320/64, para a apuração do excesso foram consideradas as taxas de incremento de arrecadação mensal e deduzidos os valores de créditos reabertos no exercício. O montante foi

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIABU ADMINISTRAÇÃO 2025-2028

Licitações e Contratos

Extrato

E D I T A L R E S U M I D O
CONCORRÊNCIA ELETRÔNICA Nº 007/2026 -
PROCESSO LICITATÓRIO N° 092/2026

A Comissão de Licitações, tendo em vista a autorização da Sra. **Suelen Nara Matos Mative**, Prefeita do Município de Caiabu, Estado de São Paulo, torna público a quem interessar, que encontra-se aberto, no Departamento de Compras e Licitações desta Prefeitura Municipal, processo de licitação, na modalidade CONCORRÊNCIA ELETRÔNICA, para **CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA CONSTRUÇÃO DE CICLOVIA NO MUNICÍPIO DE CAIABU, ASSIM COMO PISTA DE CAMINHADA, ILUMINAÇÃO E PAISAGISMO, FIRMADO COM O CONVÊNIO SJC/FID - PROCESSO SEI Nº 387.00000551/2023-53.**

INÍCIO DE ACOLHIMENTO DAS PROPOSTAS: 03/06/2026 às 09:00

LIMITE PARA ACOLHIMENTO DAS PROPOSTAS: 19/06/2026 às 09:00

ABERTURA DAS PROPOSTAS: 19/06/2026 às 9:15

ABERTURA DA SESSÃO E INÍCIO DA DISPUTA: 19/06/2026 às 9:16

MODO DE DISPUTA: ABERTO/FECHADO

CRITÉRIO DE JULGAMENTO: MENOR PREÇO GLOBAL

REGIME DE EXECUÇÃO: REGIME DE EMPREITADA POR PREÇO GLOBAL.

Os interessados em participar da referida Licitação, poderão retirar o respectivo Edital, junto a essa Prefeitura Municipal, no horário normal de expediente, bem como obter informações através do telefone nº (018) 3285-1113, ou site (www.caiabu.sp.gov.br).

Caiabu/SP, 02 de junho de 2026

SUELEN NARA MATOS MATIVE - PREFEITA

.....