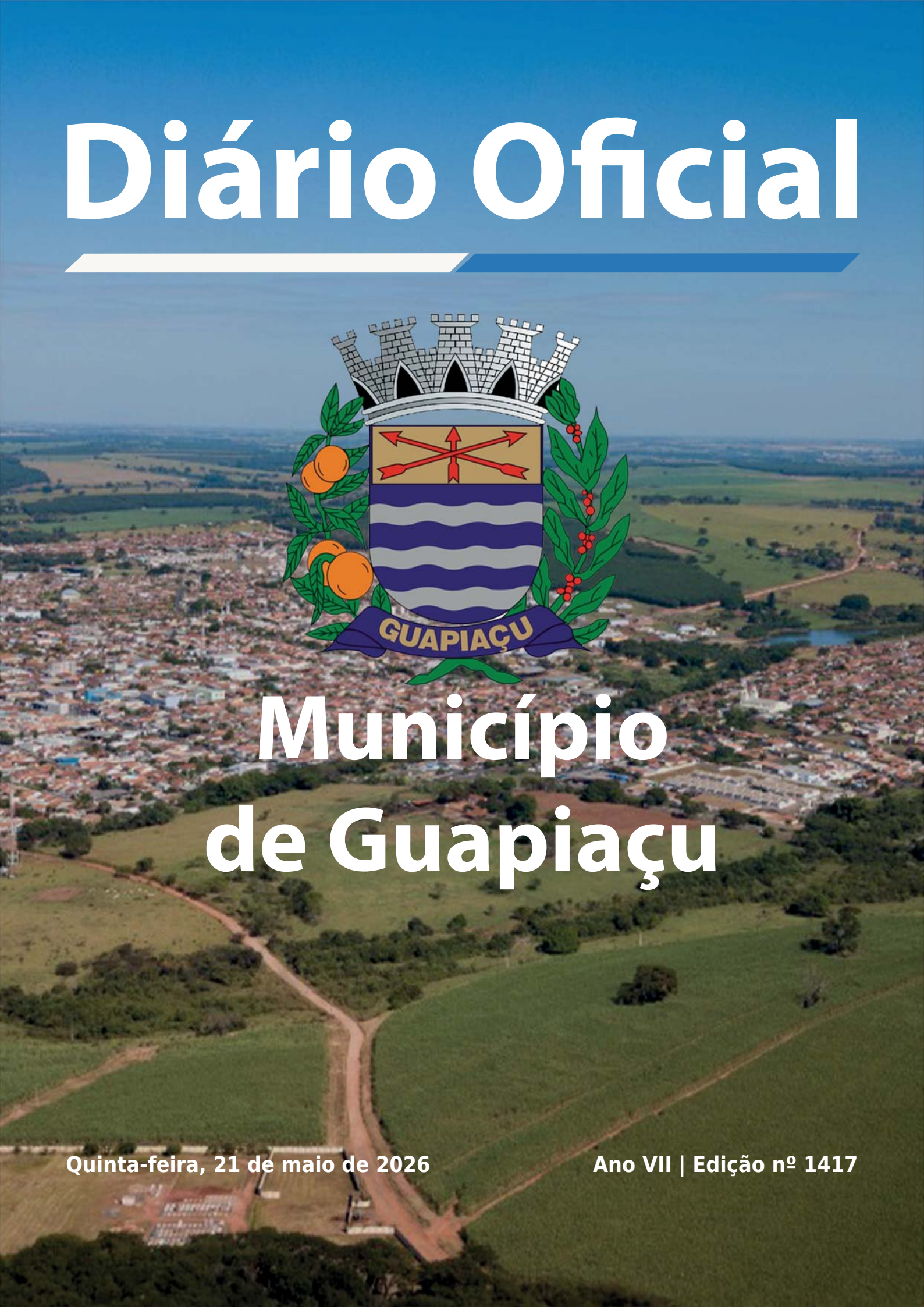
# Diário Oficial




# Município de Guapiaçu

Quinta-feira, 21 de maio de 2026

Ano VII | Edição nº 1417

# MUNICÍPIO DE GUAPIAÇU

**Poder Executivo** ..... 3
***Atos Oficiais*** ..... 3
Outros atos oficiais ..... 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

## Outros atos oficiais

**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 ABRIL 2026

RREO – ANEXO XII (LC nº 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 |
| RECEITAS DE IMPOSTOS (I) | 16.360.000,00 | 16.360.000,00 | 4.356.827,37 | 26,63 |
| Receita Resultante do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU | 5.250.000,00 | 5.250.000,00 | 408.759,45 | 7,78 |
| Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 1.610.000,00 | 1.610.000,00 | 519.631,30 | 32,27 |
| Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 | 2.146.470,04 | 35,77 |
| Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 1.281.966,58 | 36,62 |
| RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II) | 67.040.000,00 | 67.040.000,00 | 29.088.692,89 | 43,39 |
| Cota-Parte FPM | 32.000.000,00 | 32.000.000,00 | 12.687.591,46 | 39,64 |
| Cota-Parte ITR | 400.000,00 | 400.000,00 | 18.060,39 | 4,51 |
| Cota-Parte IPVA | 4.400.000,00 | 4.400.000,00 | 4.792.167,09 | 108,91 |
| Cota-Parte ICMS | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 11.506.150,54 | 38,35 |
| Cota-Parte IPI-Exportação | 240.000,00 | 240.000,00 | 84.723,41 | 35,30 |
| 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) | 83.400.000,00 | 83.400.000,00 | 33.445.520,26 | 40,10 |

| 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) | 27.325.000,00 | 28.085.085,00 | 9.582.335,45 | 34,11 | 6.613.516,67 | 23,54 | 6.437.744,10 | 22,92 | 2.968.818,78 |
| Despesas Correntes | 27.125.000,00 | 27.945.085,00 | 9.570.047,45 | 34,24 | 6.601.228,67 | 23,62 | 6.425.456,10 | 22,99 | 2.968.818,78 |
| Despesas de Capital | 200.000,00 | 140.000,00 | 12.288,00 | 8,77 | 12.288,00 | 8,77 | 12.288,00 | 8,77 | 0,00 |
| ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (V) | 3.760.000,00 | 3.720.000,00 | 1.613.796,49 | 43,38 | 871.321,96 | 23,42 | 808.425,21 | 21,73 | 742.474,53 |
| Despesas Correntes | 3.710.000,00 | 3.670.000,00 | 1.578.077,49 | 42,99 | 835.602,96 | 22,76 | 772.706,21 | 21,05 | 742.474,53 |
| Despesas de Capital | 50.000,00 | 50.000,00 | 35.719,00 | 71,43 | 35.719,00 | 71,43 | 35.719,00 | 71,43 | 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) | 160.000,00 | 160.000,00 | 25.537,06 | 15,96 | 20.167,43 | 12,60 | 1.534,18 | 0,95 | 5.369,63 |
| Despesas Correntes | 120.000,00 | 120.000,00 | 25.537,06 | 21,28 | 20.167,43 | 16,80 | 1.534,18 | 1,27 | 5.369,63 |
| Despesas de Capital | 40.000,00 | 40.000,00 | 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) | 31.245.000,00 | 31.965.085,00 | 11.221.669,00 | 35,10 | 7.505.006,06 | 23,47 | 7.247.703,49 | 22,67 | 3.716.662,94 |

| 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) | 11.221.669,00 | 7.505.006,06 | 7.247.703,49 |
| (-) 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) | 11.221.669,00 | 7.505.006,06 | 7.247.703,49 |
| Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012) | | | 5.016.828,04 |
| Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVIII) = (XVI (d ou e) - XVII) | 6.204.840,96 | 2.488.178,02 | 2.230.875,45 |
| 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 nº 141/2012 ou % da Lei Orgânica Municipal) | 33,55 | 22,44 | 21,67 |

| 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 exercício 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 2026 (saldo final = XIXd) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diferença de limite não cumprido em 2025 (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 |

**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 ABRIL 2026

| 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 2026 | 5.016.828,04 | 11.221.669,00 | 6.204.840,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.204.840,96 |
| Empenhos de 2025 | 13.994.080,98 | 25.128.105,85 | 11.134.024,87 | 1.313.273,79 | 0,00 | 0,00 | 1.313.273,79 | 0,00 | 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 |

| | |
|---|---|
| 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 2026 a serem compensados (XXIV) (saldo inicial = XXIII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2025 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) | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | 64.824,90 | 0,64 |
| Proveniente da União | 8.900.000,00 | 8.900.000,00 | 44.232,28 | 0,49 |
| Proveniente dos Estados | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | 20.592,62 | 1,87 |
| 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) | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | 64.824,90 | 0,64 |

| 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) | 6.885.000,00 | 8.117.000,00 | 3.555.884,12 | 43,80 | 2.329.749,54 | 28,70 | 1.995.474,00 | 24,58 | 1.226.134,58 |
| Despesas Correntes | 6.625.000,00 | 7.059.000,00 | 2.711.007,72 | 38,40 | 2.282.873,14 | 32,33 | 1.948.597,60 | 27,60 | 428.134,58 |
| Despesas de Capital | 260.000,00 | 1.058.000,00 | 844.876,40 | 79,85 | 46.876,40 | 4,43 | 46.876,40 | 4,43 | 798.000,00 |
| ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XXXIII) | 2.825.000,00 | 2.865.000,00 | 1.813.328,54 | 63,29 | 1.287.845,80 | 44,95 | 1.222.278,48 | 42,66 | 525.482,74 |
| Despesas Correntes | 2.815.000,00 | 2.855.000,00 | 1.808.630,55 | 63,34 | 1.287.845,80 | 45,10 | 1.222.278,48 | 42,81 | 520.784,75 |
| Despesas de Capital | 10.000,00 | 10.000,00 | 4.697,99 | 46,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.697,99 |
| 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) | 290.000,00 | 290.000,00 | 47.570,42 | 16,40 | 38.365,79 | 13,22 | 27.635,31 | 9,52 | 9.204,63 |
| Despesas Correntes | 280.000,00 | 280.000,00 | 47.570,42 | 16,98 | 38.365,79 | 13,70 | 27.635,31 | 9,86 | 9.204,63 |
| 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) | 10.000.000,00 | 11.272.000,00 | 5.416.783,08 | 48,05 | 3.655.961,13 | 32,43 | 3.245.387,79 | 28,79 | 1.760.821,95 |


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 ABRIL 2026

| 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) | 34.210.000,00 | 36.202.085,00 | 13.138.219,57 | 36,29 | 8.943.266,21 | 24,70 | 8.433.218,10 | 23,29 | 4.194.953,36 |
| ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XLI) = (V + XXXIII) | 6.585.000,00 | 6.585.000,00 | 3.427.125,03 | 52,04 | 2.159.167,76 | 32,78 | 2.030.703,69 | 30,83 | 1.267.957,27 |
| 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) | 450.000,00 | 450.000,00 | 73.107,48 | 16,24 | 58.533,22 | 13,00 | 29.169,49 | 6,48 | 14.574,26 |
| 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) | 41.245.000,00 | 43.237.085,00 | 16.638.452,08 | 38,48 | 11.160.967,19 | 25,81 | 10.493.091,28 | 24,26 | 5.477.484,89 |
| (-) Despesas executadas com recursos provenientes das transferências de recursos de outros entes | 10.000.000,00 | 11.272.000,00 | 5.416.783,08 | 48,05 | 3.655.961,13 | 32,43 | 3.245.387,79 | 28,79 | 1.760.821,95 |
| TOTAL DAS DESPESAS EXECUTADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS (XLVIII) | 31.245.000,00 | 31.965.085,00 | 11.221.669,00 | 35,10 | 7.505.006,06 | 23,47 | 7.247.703,49 | 22,67 | 3.716.662,94 |

**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 ABRIL 2026

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 | 16.360.000,00 | 4.356.827,37 |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU | 5.250.000,00 | 408.759,45 |
| 1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI | 1.610.000,00 | 519.631,30 |
| 1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS | 6.000.000,00 | 2.146.470,04 |
| 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF | 3.500.000,00 | 1.281.966,58 |
| 2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 70.040.000,00 | 29.088.692,89 |
| 2.1 - Cota-Parte FPM | 35.000.000,00 | 12.687.591,46 |
| 2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 32.000.000,00 | 12.687.591,46 |
| 2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e | 3.000.000,00 | 0,00 |
| 2.2 - Cota-Parte ICMS | 30.000.000,00 | 11.506.150,54 |
| 2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação | 240.000,00 | 84.723,41 |
| 2.4 - Cota-Parte ITR | 400.000,00 | 18.060,39 |
| 2.5 - Cota-Parte IPVA | 4.400.000,00 | 4.792.167,09 |
| 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)** | **86.400.000,00** | **33.445.520,26** |
| **4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))1** | **16.760.000,00** | **5.816.487,81** |
| **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)** | **8.192.000,00** | **2.543.641,49** |

| 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** | **8.705.392,34** |
| 6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 25.100.000,00 | 8.705.392,34 |
| 6.1.1 - Principal | 25.000.000,00 | 8.663.299,36 |
| 6.1.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira | 100.000,00 | 42.092,98 |
| 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)** | **8.240.000,00** | **2.846.811,55** |

| 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)** | **8.705.392,34** |




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 ABRIL 2026

| 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** | **25.000.000,00** | **8.818.599,39** | **7.132.452,45** | **7.116.373,60** | **1.686.146,94** |
| 10.1 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA | 18.545.000,00 | 5.899.347,46 | 4.556.553,20 | 4.556.066,52 | 1.342.794,26 |
| 10.1.1 - Educação Infantil | 2.045.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.2 - Ensino Fundamental | 16.500.000,00 | 5.899.347,46 | 4.556.553,20 | 4.556.066,52 | 1.342.794,26 |
| 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 | 6.455.000,00 | 2.919.251,93 | 2.575.899,25 | 2.560.307,08 | 343.352,68 |
| 10.2.1 - Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2.2 - Ensino Fundamental | 6.455.000,00 | 2.919.251,93 | 2.575.899,25 | 2.560.307,08 | 343.352,68 |
| 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 | 8.818.599,39 | 7.132.452,45 | 7.116.373,60 | 1.686.146,94 | 0,00 |
| 11.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 8.818.599,39 | 7.132.452,45 | 7.116.373,60 | 1.686.146,94 | 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 | 5.899.347,46 | 4.556.553,20 | 4.556.066,52 | 1.342.794,26 | 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 | 6.093.774,64 | 4.556.553,20 | 4.556.553,20 | 52,34 |
| 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 | 870.539,23 | 1.572.939,89 | 1.572.939,89 | 702.400,66 | 18,06 |

| 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 | 2.444.814,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 2.444.814,18 | 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 ABRIL 2026

| 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** | **12.271.000,00** | **7.346.669,79** | **3.791.115,82** | **3.699.897,93** | **3.555.553,97** |
| 20.1 - Educação Infantil | 2.670.000,00 | 524.634,97 | 46.486,97 | 44.854,73 | 478.148,00 |
| 20.2 - Ensino Fundamental | 9.601.000,00 | 6.822.034,82 | 3.744.628,85 | 3.655.043,20 | 3.077.405,97 |
| 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** | **37.271.000,00** | **16.165.269,18** | **10.923.568,27** | **10.816.271,53** | **5.241.700,91** |
| 21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL | 4.715.000,00 | 524.634,97 | 46.486,97 | 44.854,73 | 478.148,00 |
| 21.1.1 - Creche | 2.670.000,00 | 524.634,97 | 46.486,97 | 44.854,73 | 478.148,00 |
| 21.1.2 - Pré-escola | 2.045.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21.2 - ENSINO FUNDAMENTAL | 32.556.000,00 | 15.640.634,21 | 10.877.081,30 | 10.771.416,80 | 4.763.552,91 |

| 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) | 3.791.115,82 |
| 23 - TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4) | 5.816.487,81 |
| 24 - (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q) | 702.400,66 |
| 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) | 0,00 |
| **28 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)** | **8.905.202,97** |

| APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL[2] e [5] | VALOR EXIGIDO (z) | VALOR APLICADO (aa) | % APLICADO (ab) |
|---|---|---|---|
| 29 - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS | 8.361.380,065 | 8.905.202,97 | 26,62 |

| 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** | **1.829.324,31** | **0,00** | **1.829.324,31** | **0,00** | **0,00** |
| 30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos | 918.223,80 | 0,00 | 918.223,80 | 0,00 | 0,00 |
| 30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos | 911.100,51 | 0,00 | 911.100,51 | 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** | **3.850.000,00** | **1.323.080,84** |
| 31.1 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA) | 2.800.000,00 | 1.016.997,74 |
| 31.1.1 - Salário-Educação | 2.000.000,00 | 757.372,41 |
| 31.1.2 - PDDE | 0,00 | 0,00 |
| 31.1.3 - PNAE | 700.000,00 | 225.808,29 |
| 31.1.4 - PNATE | 100.000,00 | 33.817,04 |
| 31.1.5 - Outras Transferências do FNDE | 0,00 | 0,00 |
| 31.2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 1.050.000,00 | 306.083,10 |
| 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 |



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 ABRIL 2026

| 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** | **6.147.000,00** | **4.069.401,38** | **2.923.966,40** | **2.436.132,12** | **1.145.434,98** |
| 32.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32.2 - ENSINO FUNDAMENTAL | 5.445.000,00 | 3.815.934,35 | 2.745.499,37 | 2.257.665,09 | 1.070.434,98 |
| 32.3 - ENSINO MÉDIO | 650.000,00 | 242.340,03 | 167.340,03 | 167.340,03 | 75.000,00 |
| 32.4 - ENSINO SUPERIOR | 52.000,00 | 11.127,00 | 11.127,00 | 11.127,00 | 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 | 0,00 | 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)** | **43.568.000,00** | **20.369.979,19** | **13.872.003,45** | **13.252.403,65** | **6.497.975,74** |
| 33.1 - Despesas Correntes | 42.723.000,00 | 19.784.701,31 | 13.427.458,42 | 12.857.216,66 | 6.357.242,89 |
| 33.1.1 - Pessoal Ativo | 28.243.000,00 | 8.982.652,35 | 6.792.259,12 | 6.789.505,99 | 2.190.393,23 |
| 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 | 400.000,00 | 214.234,53 | 61.051,92 | 61.051,92 | 153.182,61 |
| 33.1.4 - Outras Despesas Correntes | 14.080.000,00 | 10.587.814,43 | 6.574.147,38 | 6.006.658,75 | 4.013.667,05 |
| 33.2 - Despesas de Capital | 845.000,00 | 585.277,88 | 444.545,03 | 395.186,99 | 140.732,85 |
| 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 | 845.000,00 | 585.277,88 | 444.545,03 | 395.186,99 | 140.732,85 |

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA | FUNDEB (ah) | SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai) |
|---|---|---|
| 34 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 | 452.269,17 | 0,00 |
| 35 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário) | 8.705.392,34 | 757.372,41 |
| 36 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar) | 8.027.474,11 | 0,00 |
| 37 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 1.130.187,40 | 757.372,41 |
| 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) | 1.130.187,40 | 757.372,41 |

**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/2026 a Abril/2026** **Consolidado**

| RECEITAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | PREVISTAS ATÉ O MÊS | REALIZADA ATÉ O MÊS | SALDO A REALIZAR |
|---|---|---|---|---|---|
| **RECEITAS CORRENTES** | **161.670.000,00** | **161.670.000,00** | **51.614.538,40** | **53.907.291,51** | **107.762.708,49** |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 20.250.000,00 | 20.250.000,00 | 4.599.655,25 | 5.132.029,31 | 15.117.970,69 |
| CONTRIBUIÇÕES | 3.680.000,00 | 3.680.000,00 | 1.226.666,68 | 1.093.820,63 | 2.586.179,37 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 666.666,76 | 1.480.432,83 | 519.567,17 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 4.660.000,00 | 4.660.000,00 | 1.261.860,68 | 1.923.824,66 | 2.736.175,34 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 127.500.000,00 | 127.500.000,00 | 43.024.793,97 | 40.433.512,81 | 87.066.487,19 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 3.580.000,00 | 3.580.000,00 | 834.895,06 | 3.843.671,27 | -263.671,27 |
| **RECEITAS DE CAPITAL** | **22.000.000,00** | **22.000.000,00** | **7.333.333,32** | **332.772,44** | **21.667.227,56** |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 | 6.666.666,68 | 0,00 | 20.000.000,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 666.666,64 | 332.772,44 | 1.667.227,56 |
| **(-) DEDUÇÕES DA RECEITA** | **16.760.000,00** | **16.760.000,00** | **6.119.467,08** | **5.816.487,81** | **10.943.512,19** |
| **RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **8.090.000,00** | **8.090.000,00** | **2.696.666,64** | **2.117.378,64** | **5.972.621,36** |
| **SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)** | **175.000.000,00** | **175.000.000,00** | **55.525.071,28** | **50.540.954,78** | **124.459.045,22** |
| **OP. DE CRÉDITO - REFINANC. (II)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SUBTOTAL COM REFINANC. (III) = (I + II)** | **175.000.000,00** | **175.000.000,00** | **55.525.071,28** | **50.540.954,78** | **124.459.045,22** |
| **DÉFICIT (IV)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL (V) = (III + IV)** | **175.000.000,00** | **175.000.000,00** | **55.525.071,28** | **50.540.954,78** | **124.459.045,22** |

| DESPESAS | DOTAÇÃO INICIAL | SUPLEMENT./ REDUÇÃO | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESA EMPENHADA | DESPESA LIQUIDADA | DESPESA PAGA | SALDO A EMPENHAR | SALDO A LIQUIDAR | SALDO A PAGAR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **DESPESAS CORRENTES** | **140.283.000,00** | **4.380.804,34** | **144.663.804,34** | **64.560.435,28** | **44.157.569,41** | **39.815.162,99** | **80.103.369,06** | **20.402.865,87** | **4.342.406,42** |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 67.431.700,00 | -42.000,00 | 67.389.700,00 | 22.571.692,63 | 18.186.015,20 | 17.121.777,71 | 44.818.007,37 | 4.385.677,43 | 1.064.237,49 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 72.851.300,00 | 4.422.804,34 | 77.274.104,34 | 41.988.742,65 | 25.971.554,21 | 22.693.385,28 | 35.285.361,69 | 16.017.188,44 | 3.278.168,93 |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | **26.007.000,00** | **3.472.633,72** | **29.479.633,72** | **3.375.555,57** | **1.061.803,74** | **993.621,52** | **26.104.078,15** | **2.313.751,83** | **68.182,22** |
| INVESTIMENTOS | 25.556.000,00 | 3.605.633,72 | 29.161.633,72 | 3.370.246,74 | 1.056.494,91 | 988.312,69 | 25.791.386,98 | 2.313.751,83 | 68.182,22 |
| 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 | 450.000,00 | -133.000,00 | 317.000,00 | 5.308,83 | 5.308,83 | 5.308,83 | 311.691,17 | 0,00 | 0,00 |
| **RESERVA DE CONTINGÊNCIA** | **10.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **DESPESAS INTRAORÇAMENTARIAS** | **8.700.000,00** | **-215.000,00** | **8.485.000,00** | **2.234.777,62** | **1.680.386,45** | **1.680.386,45** | **6.250.222,38** | **554.391,17** | **0,00** |
| **SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)** | **175.000.000,00** | **7.638.438,06** | **182.638.438,06** | **70.170.768,47** | **46.899.759,60** | **42.489.170,96** | **112.457.669,59** | **23.271.008,87** | **4.410.588,64** |
| **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)** | **175.000.000,00** | **7.638.438,06** | **182.638.438,06** | **70.170.768,47** | **46.899.759,60** | **42.489.170,96** | **112.457.669,59** | **23.271.008,87** | **4.410.588,64** |
| **SUPERÁVIT (IX)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3.641.195,18** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL (X)=(VIII + IX)** | **175.000.000,00** | **7.638.438,06** | **182.638.438,06** | **70.170.768,47** | **50.540.954,78** | **42.489.170,96** | **112.457.669,59** | **23.271.008,87** | **4.410.588,64** |

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 DESPESA COM PESSOAL**
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período de Referência: MAIO 2025 a ABRIL 2026

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 S[1] (b) |
| | MAI/2025 | JUN/2025 | JUL/2025 | AGO/2025 | SET/2025 | OUT/2025 | NOV/2025 | DEZ/2025 | JAN/2026 | FEV/2026 | MAR/2026 | ABR/2026 | TOTAL(ÚLTIMOS 12 MESES) (a) | |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 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 | 1.615.482,36 | 9.915.164,44 | 6.992.391,73 | 1.453.679,52 | 67.404.248,59 | 0,00 |
| Pessoal Ativo | 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 | 330.174,85 | 8.500.348,17 | 5.598.780,94 | 71.161,11 | 51.660.014,04 | 0,00 |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis | 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 | 268.451,45 | 7.364.700,46 | 4.898.192,45 | 68.729,71 | 45.004.501,44 | 0,00 |
| Obrigações Patronais | 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 | 61.723,40 | 1.135.647,71 | 700.588,49 | 2.431,40 | 6.655.512,60 | 0,00 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 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 | 999.678,86 | 1.043.627,05 | 1.050.154,88 | 1.056.227,86 | 12.497.962,87 | 0,00 |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas | 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 | 889.465,89 | 930.781,80 | 933.135,77 | 939.053,63 | 11.100.358,93 | 0,00 |
| Pensões | 105.618,95 | 105.618,95 | 106.075,44 | 103.931,91 | 103.457,22 | 104.197,01 | 104.197,01 | 207.255,89 | 110.212,97 | 112.845,25 | 117.019,11 | 117.174,23 | 1.397.603,94 | 0,00 |
| Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF) | 416.355,52 | 423.698,10 | 465.476,94 | 0,00 | 0,00 | 39.534,80 | 334.430,31 | 240.211,68 | 285.628,65 | 371.189,22 | 343.455,91 | 326.290,55 | 3.246.271,68 | 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) | 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 | 999.678,86 | 1.043.627,05 | 1.050.154,88 | 1.056.227,86 | 12.497.962,87 | 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 | 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 | 999.678,86 | 1.043.627,05 | 1.050.154,88 | 1.056.227,86 | 12.497.962,87 | 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)** | **4.672.170,07** | **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** | **615.803,50** | **8.871.537,39** | **5.942.236,85** | **397.451,66** | **54.906.285,72** | **0,00** |

| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|---|---|---|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 139.277.737,98 | |
| (-) 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) | 139.277.737,98 | |
| **DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)** | **54.906.285,72** | **39,42** |
| LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) | 75.209.978,51 | 54,00 |
| LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF) | 71.449.479,58 | 51,30 |
| LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) | 67.688.980,66 | 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: MAIO 2025 a ABRIL 2026

| | | |
|---|---|---|
| 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/2026 a Abril/2026** **Consolidado**

| DESCRIÇÃO | DOTAÇÃO INICIAL | CRÉDITOS ADICIONAIS | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | SALDO A EMPENHAR | DESPESAS LIQUIDADAS | SALDO A LIQUIDAR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1 - LEGISLATIVA** | **2.226.000,00** | **0,00** | **2.226.000,00** | **804.000,27** | **1.421.999,73** | **620.181,07** | **183.819,20** |
| 31 - AÇÃO LEGISLATIVA | 2.226.000,00 | 0,00 | 2.226.000,00 | 804.000,27 | 1.421.999,73 | 620.181,07 | 183.819,20 |
| **4 - ADMINISTRAÇÃO** | **18.251.000,00** | **2.258.298,93** | **20.509.298,93** | **9.160.509,32** | **11.348.789,61** | **5.232.567,08** | **3.927.942,24** |
| 122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL | 17.583.000,00 | 2.258.298,93 | 19.841.298,93 | 9.046.364,96 | 10.794.933,97 | 5.137.168,42 | 3.909.196,54 |
| 123 - ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA | 668.000,00 | 0,00 | 668.000,00 | 114.144,36 | 553.855,64 | 95.398,66 | 18.745,70 |
| **8 - ASSISTÊNCIA SOCIAL** | **5.917.000,00** | **600.000,00** | **6.517.000,00** | **3.008.711,34** | **3.508.288,66** | **1.633.400,24** | **1.375.311,10** |
| 243 - ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE | 1.332.000,00 | 475.000,00 | 1.807.000,00 | 1.341.653,78 | 465.346,22 | 430.036,46 | 911.617,32 |
| 244 - ASSISTÊNCIA COMUNITÁRIA | 4.585.000,00 | 125.000,00 | 4.710.000,00 | 1.667.057,56 | 3.042.942,44 | 1.203.363,78 | 463.693,78 |
| **9 - PREVIDÊNCIA SOCIAL** | **13.000.000,00** | **0,00** | **13.000.000,00** | **4.208.295,07** | **8.791.704,93** | **4.205.295,07** | **3.000,00** |
| 272 - PREVIDÊNCIA DO REGIME ESTATUTÁRIO | 13.000.000,00 | 0,00 | 13.000.000,00 | 4.208.295,07 | 8.791.704,93 | 4.205.295,07 | 3.000,00 |
| **10 - SAÚDE** | **41.245.000,00** | **1.992.085,00** | **43.237.085,00** | **16.638.452,08** | **26.598.632,92** | **11.160.967,19** | **5.477.484,89** |
| 301 - ATENÇÃO BÁSICA | 34.210.000,00 | 1.992.085,00 | 36.202.085,00 | 13.138.219,57 | 23.063.865,43 | 8.943.266,21 | 4.194.953,36 |
| 302 - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 6.585.000,00 | 0,00 | 6.585.000,00 | 3.427.125,03 | 3.157.874,97 | 2.159.167,76 | 1.267.957,27 |
| 304 - VIGILÂNCIA SANITÁRIA | 450.000,00 | 0,00 | 450.000,00 | 73.107,48 | 376.892,52 | 58.533,22 | 14.574,26 |
| **12 - EDUCAÇÃO** | **43.213.000,00** | **355.000,00** | **43.568.000,00** | **20.369.979,19** | **23.198.020,81** | **13.872.003,45** | **6.497.975,74** |
| 361 - ENSINO FUNDAMENTAL | 37.546.000,00 | 455.000,00 | 38.001.000,00 | 19.456.568,56 | 18.544.431,44 | 13.622.580,67 | 5.833.987,89 |
| 362 - ENSINO MÉDIO | 750.000,00 | -100.000,00 | 650.000,00 | 242.340,03 | 407.659,97 | 167.340,03 | 75.000,00 |
| 364 - ENSINO SUPERIOR | 52.000,00 | 0,00 | 52.000,00 | 11.127,00 | 40.873,00 | 11.127,00 | 0,00 |
| 365 - EDUCAÇÃO INFANTIL | 4.865.000,00 | 0,00 | 4.865.000,00 | 659.943,60 | 4.205.056,40 | 70.955,75 | 588.987,85 |
| **13 - CULTURA** | **3.151.000,00** | **175.000,00** | **3.326.000,00** | **1.825.868,35** | **1.500.131,65** | **433.691,19** | **1.392.177,16** |
| 392 - DIFUSÃO CULTURAL | 3.151.000,00 | 175.000,00 | 3.326.000,00 | 1.825.868,35 | 1.500.131,65 | 433.691,19 | 1.392.177,16 |
| **15 - URBANISMO** | **40.710.000,00** | **443.915,00** | **41.153.915,00** | **10.951.714,43** | **30.202.200,57** | **7.529.232,64** | **3.422.481,79** |
| 451 - INFRA-ESTRUTURA URBANA | 9.711.000,00 | 3.070.189,00 | 12.781.189,00 | 4.747.429,39 | 8.033.759,61 | 2.138.505,21 | 2.608.924,18 |
| 452 - SERVIÇOS URBANOS | 30.999.000,00 | -2.626.274,00 | 28.372.726,00 | 6.204.285,04 | 22.168.440,96 | 5.390.727,43 | 813.557,61 |
| **17 - SANEAMENTO** | **4.250.000,00** | **1.897.139,13** | **6.147.139,13** | **2.040.756,44** | **4.106.382,69** | **1.325.348,19** | **715.408,25** |
| 512 - SANEAMENTO BÁSICO URBANO | 4.250.000,00 | 1.897.139,13 | 6.147.139,13 | 2.040.756,44 | 4.106.382,69 | 1.325.348,19 | 715.408,25 |
| **18 - GESTÃO AMBIENTAL** | **206.000,00** | **0,00** | **206.000,00** | **4.200,00** | **201.800,00** | **0,00** | **4.200,00** |
| 542 - CONTROLE AMBIENTAL | 206.000,00 | 0,00 | 206.000,00 | 4.200,00 | 201.800,00 | 0,00 | 4.200,00 |
| **20 - AGRICULTURA** | **421.000,00** | **50.000,00** | **471.000,00** | **383.547,05** | **87.452,95** | **194.067,80** | **189.479,25** |
| 605 - ABASTECIMENTO | 421.000,00 | 50.000,00 | 471.000,00 | 383.547,05 | 87.452,95 | 194.067,80 | 189.479,25 |
| **27 - DESPORTO E LAZER** | **400.000,00** | **0,00** | **400.000,00** | **225.481,30** | **174.518,70** | **143.752,05** | **81.729,25** |
| 813 - LAZER | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 225.481,30 | 174.518,70 | 143.752,05 | 81.729,25 |
| **28 - ENCARGOS ESPECIAIS** | **2.000.000,00** | **-133.000,00** | **1.867.000,00** | **549.253,63** | **1.317.746,37** | **549.253,63** | **0,00** |
| 843 - SERVIÇO DA DÍVIDA INTERNA | 500.000,00 | -133.000,00 | 367.000,00 | 35.330,73 | 331.669,27 | 35.330,73 | 0,00 |
| 846 - OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 513.922,90 | 986.077,10 | 513.922,90 | 0,00 |
| **99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA** | **10.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **0,00** | **10.000,00** | **0,00** | **0,00** |

# Prefeitura Municipal de Guapiaçu

## Demonstrativo por Função e Subfunção

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

**Período: Janeiro/2026 a Abril/2026** **Consolidado**

| DESCRIÇÃO | DOTAÇÃO INICIAL | CRÉDITOS ADICIONAIS | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | SALDO A EMPENHAR | DESPESAS LIQUIDADAS | SALDO A LIQUIDAR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 999 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **175.000.000,00** | **7.638.438,06** | **182.638.438,06** | **70.170.768,47** | **112.467.669,59** | **46.899.759,60** | **23.271.008,87** |

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: ABRIL 2026

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

| DÍVIDA CONSOLIDADA | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Até o 1º Quadrimestre | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| **DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)** | **97.815,12** | **80.210,49** | **0,00** | **0,00** |
| Dívida Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Contratual | 97.815,12 | 80.210,49 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 12.295,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Internos | 12.295,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Externos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas | 85.519,32 | 80.210,49 | 0,00 | 0,00 |
| De Tributos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| De Contribuições Previdenciárias | 85.519,32 | 80.210,49 | 0,00 | 0,00 |
| 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)** | **3.291.101,50** | **10.226.672,05** | **0,00** | **0,00** |
| Disponibilidade de Caixa[1] | 3.291.043,94 | 10.226.614,49 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 9.835.606,68 | 12.517.886,89 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Restos a Pagar Processados | 5.259.909,77 | 1.198.766,25 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Depósitos Restituíves e Valores Vinculados | 1.284.652,97 | 1.092.506,15 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Haveres Financeiros | 57,56 | 57,56 | 0,00 | 0,00 |
| **DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA[2] (DCL) (III) = (I - II)** | **-3.193.286,38** | **-10.146.461,56** | **0,00** | **0,00** |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV) | 133.547.101,30 | 139.277.737,98 | 0,00 | 0,00 |
| (-) 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) | 133.547.101,30 | 139.277.737,98 | 0,00 | 0,00 |
| % da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI) | 0,07 | 0,05 | 0,00 | 0,00 |
| % da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI) | -2,39 | -7,28 | 0,00 | 0,00 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%> | 160.256.521,56 | 167.133.285,58 | 0,00 | 0,00 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%> | 144.230.869,40 | 150.419.957,02 | 0,00 | 0,00 |

| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 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] | 492.121,33 | 492.121,33 | 0,00 | 0,00 |
| PASSIVO ATUARIAL | 118.067.600,40 | 118.067.600,40 | 0,00 | 0,00 |
| RP NÃO-PROCESSADOS | 42.036,80 | 333,60 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |

# Prefeitura Municipal de Guapiaçu

## Demonstrativo de apuração da Receita Corrente Líquida

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

**Período: Maio/2025 a Abril/2026** **Órgão: Consolidado**

### RECEITAS CORRENTES

| ESPECIFICAÇÃO | 05/2025 | 06/2025 | 07/2025 | 08/2025 | 09/2025 | 10/2025 | 11/2025 | 12/2025 | 01/2026 | 02/2026 | 03/2026 | 04/2026 | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. MELHORIA | 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 | 1.311.522,59 | 1.235.433,31 | 1.226.609,65 | 1.358.463,76 | 20.079.954,47 |
| CONTRIBUIÇÕES | 270.957,84 | 270.760,02 | 269.488,89 | 264.198,15 | 270.931,50 | 270.769,20 | 268.249,25 | 520.277,42 | 259.884,87 | 265.828,26 | 281.449,68 | 286.657,82 | 3.499.452,90 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 108.322,84 | 246.959,49 | 258.151,32 | 118.117,54 | 336.659,46 | 153.283,59 | 281.219,02 | 410.208,85 | 291.193,57 | 413.521,84 | 390.978,15 | 384.739,27 | 3.393.354,94 |
| 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 | 401.256,20 | 437.251,10 | 194.873,34 | 337.483,11 | 372.665,15 | 411.398,35 | 383.985,21 | 394.508,04 | 445.092,81 | 505.063,74 | 490.521,44 | 483.146,67 | 4.857.245,16 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 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 | 11.414.695,99 | 8.846.362,59 | 10.948.729,53 | 9.223.724,70 | 119.715.320,50 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 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 | 1.141.360,24 | 757.580,76 | 1.077.110,58 | 867.619,69 | 8.994.824,30 |
| **TOTAL RECEITAS CORRENTES (I)** | **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** | **14.863.750,07** | **12.023.790,50** | **14.415.399,03** | **12.604.351,91** | **160.540.152,27** |

### DEDUÇÕES

| ESPECIFICAÇÃO | 05/2025 | 06/2025 | 07/2025 | 08/2025 | 09/2025 | 10/2025 | 11/2025 | 12/2025 | 01/2026 | 02/2026 | 03/2026 | 04/2026 | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CONTRIBUIÇÃO AO R.P.P.S. | 270.957,84 | 270.760,02 | 269.488,89 | 264.198,15 | 270.931,50 | 270.769,20 | 268.249,25 | 520.277,42 | 259.884,87 | 265.828,26 | 281.449,68 | 286.657,82 | 3.499.452,90 |
| REC. COMPENSAÇÃO PREVIDENC. | 681,39 | 681,39 | 681,39 | 681,39 | 681,39 | 681,39 | 681,39 | 1.362,78 | 681,39 | 681,39 | 707,96 | 707,96 | 8.911,21 |
| GANHOS APLIC. FINANCEIRA RPPS | 48.585,00 | 143.541,36 | 143.663,67 | 0,00 | 246.659,11 | 0,00 | 208.918,77 | 330.855,87 | 202.440,60 | 271.586,64 | 280.457,66 | 280.031,06 | 2.156.739,74 |
| FUNDEB RETIDO | 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 | 1.664.731,19 | 1.371.570,10 | 1.513.442,70 | 1.266.743,82 | 15.597.320,50 |
| **TOTAL DEDUÇÕES (II)** | **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** | **2.127.738,05** | **1.909.666,39** | **2.076.058,00** | **1.834.140,66** | **21.262.424,35** |

### TOTAIS

| ESPECIFICAÇÃO | 05/2025 | 06/2025 | 07/2025 | 08/2025 | 09/2025 | 10/2025 | 11/2025 | 12/2025 | 01/2026 | 02/2026 | 03/2026 | 04/2026 | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III)=(I-II)** | **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** | **12.736.012,02** | **10.114.124,11** | **12.339.341,03** | **10.770.211,25** | **139.277.727,92** |

### 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)** | **10.328.847,44** | **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** | **12.736.012,02** | **10.114.124,11** | **12.339.341,03** | **10.770.211,25** | **139.277.727,92** |

### 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)** | **10.328.847,44** | **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** | **12.736.012,02** | **10.114.124,11** | **12.339.341,03** | **10.770.211,25** | **139.277.727,92** |

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 - 20/05/2026 16:20 sfwfa.fxaf

# Prefeitura Municipal de Guapiaçu

## Demonstrativo de Receitas e Despesas Previdenciárias

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

**Período: Janeiro/2026 a Abril/2026** **Consolidado**

| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | PREVISÃO ATÉ MÊS | REALIZADA ATÉ O MÊS |
|---|---|---|---|---|
| **RECEITAS CORRENTES (I)** | **4.910.000,00** | **4.910.000,00** | **1.636.666,68** | **2.131.115,29** |
| **CONTRIBUIÇÕES** | **3.680.000,00** | **3.680.000,00** | **1.226.666,68** | **1.093.820,63** |
| CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR ATIVO CIVIL | 3.640.000,00 | 3.640.000,00 | 1.213.333,36 | 1.083.160,98 |
| CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR INATIVO CIVIL | 30.000,00 | 30.000,00 | 10.000,00 | 10.659,65 |
| CONTRIBUIÇÃO DE PENSIONISTA CIVIL | 10.000,00 | 10.000,00 | 3.333,32 | 0,00 |
| COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA ENTRE RGPS E RPPS | 30.000,00 | 30.000,00 | 10.000,00 | 2.778,70 |
| **RECEITA PATRIMONIAL** | **1.200.000,00** | **1.200.000,00** | **400.000,00** | **1.034.515,96** |
| RECEITAS IMOBILIÁRIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 400.000,00 | 1.034.515,96 |
| 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)** | **8.090.000,00** | **8.090.000,00** | **2.696.666,64** | **2.117.378,64** |
| **CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍCIO** | **4.180.000,00** | **4.180.000,00** | **1.393.333,32** | **1.237.906,37** |
| CONTRIBUIÇÃO PATRONAL ATIVO CIVIL | 4.180.000,00 | 4.180.000,00 | 1.393.333,32 | 1.237.906,37 |
| 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** | **3.910.000,00** | **3.910.000,00** | **1.303.333,32** | **879.472,27** |
| **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** | **771.191,50** |
| **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** | **13.000.000,00** | **13.000.000,00** | **4.333.333,32** | **5.019.685,43** |

# Prefeitura Municipal de Guapiaçu

## Demonstrativo de Receitas e Despesas Previdenciárias

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

**Período: Janeiro/2026 a Abril/2026** **Consolidado**

| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | EMPENHADA ATÉ MÊS | LIQUIDADA ATÉ MÊS |
|---|---|---|---|---|
| **ADMINISTRAÇÃO (VII)** | **189.000,00** | **189.000,00** | **45.059,71** | **42.059,71** |
| DESPESAS CORRENTES | 189.000,00 | 189.000,00 | 45.059,71 | 42.059,71 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **PREVIDÊNCIA SOCIAL (VIII)** | **12.722.000,00** | **12.722.000,00** | **4.163.235,36** | **4.163.235,36** |
| APOSENTADORIAS | 11.200.000,00 | 11.200.000,00 | 3.692.437,09 | 3.692.437,09 |
| PENSÕES | 1.522.000,00 | 1.522.000,00 | 470.798,27 | 470.798,27 |
| **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)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (X)=(VII+VIII+IX)** | **12.911.000,00** | **12.911.000,00** | **4.208.295,07** | **4.205.295,07** |
| **RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XI) = (VII - X)** | **89.000,00** | **89.000,00** | **811.390,36** | **814.390,36** |

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 ABRIL 2026

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

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE |
|---|---|
| Receita Corrente Líquida | 139.277.737,98 |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento | 139.277.737,98 |
| Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal | 139.277.737,98 |

| DESPESA COM PESSOAL | VALOR | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|---|---|---|
| Despesa Total com Pessoal - DTP | 54.906.285,72 | 39,42 |
| Limite Máximo (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 54,00% | 75.209.978,51 | 54,00 |
| Limite Prudencial (parágrafo único art. 22 da LRF) - 51,30% | 71.449.479,58 | 51,30 |
| Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 48,60% | 67.688.980,66 | 48,60 |

| DÍVIDA CONSOLIDADA | VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA | % SOBRE A RCL AJUSTADA |
|---|---|---|
| Dívida Consolidada Líquida | -10.146.461,56 | -7,29 |
| Limite Definido por Resolução do Senado Federal | 167.133.285,58 | 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 | 30.641.102,36 | 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 | 22.284.438,08 | 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 | 9.749.441,66 | 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 | 0,00 | 10.139.398,59 |

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/2026 a Abril/2026** **Consolidado**

| ENTIDADE / FONTE DE RECURSO | EXERCÍCIO ANTERIOR | | MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO | | | | | SALDO ATÉ O PERÍODO | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | PROCESSADO | NÃO PROCESSADO | NÃO PROC. LIQUIDADO | PAGO PROCESSADO | PAGO NÃO PROCESSADO | CANCELADO PROCESSADO | CANCELADO NÃO PROCES. | PROCESSADO | NÃO PROCESSADO |
| **PREFEITURA MUNICIPAL** | **5.259.909,77** | **42.036,80** | **41.703,20** | **4.061.143,52** | **41.703,20** | **0,00** | **0,00** | **1.198.766,25** | **333,60** |
| RECURSOS PRÓPRIOS | 4.149.143,69 | 42.036,80 | 41.703,20 | 2.950.377,44 | 41.703,20 | 0,00 | 0,00 | 1.198.766,25 | 333,60 |
| RECURSOS ESTADUAIS | 911.100,51 | 0,00 | 0,00 | 911.100,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS FEDERAIS | 199.665,57 | 0,00 | 0,00 | 199.665,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **FUNDO PREVIDENCIA - PREVI-GUAPIACU** | **962.003,31** | **0,00** | **0,00** | **962.003,31** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | 962.003,31 | 0,00 | 0,00 | 962.003,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **6.221.913,08** | **42.036,80** | **41.703,20** | **5.023.146,83** | **41.703,20** | **0,00** | **0,00** | **1.198.766,25** | **333,60** |

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/2026 a Abril/2026**

| ESPECIFICAÇÃO | SALDO | | |
|---|---|---|---|
| | Em 31 Dez 2025 (a) | No Bimestre Anterior (b) | No Bimestre Atual (c) |
| **Dívida Consolidada (I)** | **190.786,32** | **189.024,19** | **185.477,49** |
| **Deduções (II)** | **3.361.798,92** | **10.399.037,46** | **10.263.444,63** |
| Ativo Disponível | 9.882.909,00 | 13.047.641,64 | 12.531.264,37 |
| Haveres Financeiros | 14.592,66 | 14.592,66 | 14.592,66 |
| (-) Restos a Pagar Processados | 5.259.909,77 | 1.238.469,45 | 1.198.766,25 |
| (-) Depósitos Restituíves e Valores Vinculados | 1.275.792,97 | 1.424.727,39 | 1.083.646,15 |
| **Dívida Consolidada Líquida (III) = (I-II)** | **-3.171.012,60** | **-10.210.013,27** | **-10.077.967,14** |
| Receita de Privatizações (IV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Passivos Reconhecidos (V) | 85.519,32 | 83.757,19 | 80.210,49 |
| **Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)** | **-3.256.531,92** | **-10.293.770,46** | **-10.158.177,63** |

| ESPECIFICAÇÃO | PERÍODO DE REFÊRENCIA | |
|---|---|---|
| | No Bimestre Atual (c - b) | Janeiro a Abril (c - a) |
| **Resultado Nominal** | **135.592,83** | **-6.901.645,71** |

| DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL | VALOR |
|---|---|
| META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO P/ O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA | 0,00 |

**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/2026 a Abril/2026**

| ESPECIFICAÇÃO | SALDO | | |
|---|---|---|---|
| | Em 31 Dez 2025 (a) | No Bimestre Anterior (b) | No Bimestre Atual (c) |
| **Dívida Consolidada Previdenciária (I)** | **118.067.600,40** | **118.067.600,40** | **118.067.600,40** |
| Passivo Atuarial | 118.067.600,40 | 118.067.600,40 | 118.067.600,40 |
| **Deduções (II)** | **129.641.628,39** | **133.255.870,23** | **135.481.314,75** |
| Ativo Disponível | 9.428,21 | 15.866,40 | 11.887,82 |
| Haveres Financeiros | 130.603.163,79 | 133.248.964,13 | 135.478.387,23 |
| (-) Restos a Pagar Processados | 962.003,31 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Depósitos Restituíves e Valores Vinculados | 8.960,30 | 8.960,30 | 8.960,30 |
| **Dívida Consolidada Líquida Previdenciária (Iii) = (I - Ii)** | **-11.574.027,99** | **-15.188.269,83** | **-17.413.714,35** |
| **Dívida Fiscal Líquida Previdenciária (Vi) = (Iii - V)** | **-11.574.027,99** | **-15.188.269,83** | **-17.413.714,35** |

| ESPECIFICAÇÃO | PERÍODO DE REFÊRENCIA | |
|---|---|---|
| | No Bimestre Atual (c - b) | Janeiro a Abril (c - a) |
| **Resultado Nominal** | **-2.225.444,52** | **-5.839.686,36** |

| DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL | VALOR |
|---|---|
| META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO P/ O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA | 0,00 |

**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/2026 a Abril/2026** **Órgão: Consolidado**

| RECEITAS FISCAIS | PREVISÃO ANUAL INICIAL | PREVISÃO ANUAL ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS |
|---|---|---|---|
| **RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)** | **159.670.000,00** | **159.670.000,00** | **52.426.858,68** |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 20.250.000,00 | 20.250.000,00 | 5.132.029,31 |
| CONTRIBUIÇÕES | 3.680.000,00 | 3.680.000,00 | 1.093.820,63 |
| RECEITA PREVIDENCIÁRIA | 3.680.000,00 | 3.680.000,00 | 1.093.820,63 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 1.480.432,83 |
| (-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 1.480.432,83 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 127.500.000,00 | 127.500.000,00 | 40.433.512,81 |
| DEMAIS RECEITAS CORRENTES | 8.240.000,00 | 8.240.000,00 | 5.767.495,93 |
| DIVERSAS RECEITAS CORRENTES | 8.240.000,00 | 8.240.000,00 | 5.767.495,93 |
| **RECEITAS DE CAPITAL (II)** | **22.000.000,00** | **22.000.000,00** | **332.772,44** |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III) | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 332.772,44 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 332.772,44 |
| **RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VII)=(II-III-IV-V-VI)** | **2.000.000,00** | **2.000.000,00** | **332.772,44** |
| **DEDUÇÕES DA RECEITA (VIII)** | **16.760.000,00** | **16.760.000,00** | **5.816.487,81** |
| **RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)=(I+VII-VIII)** | **144.910.000,00** | **144.910.000,00** | **46.943.143,31** |

| DESPESAS FISCAIS | DOTAÇÃO ANUAL INICIAL | DOTAÇÃO ANUAL ATUALIZADA | DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O MÊS |
|---|---|---|---|
| **DESPESAS CORRENTES (X)** | **140.283.000,00** | **144.663.804,34** | **44.157.569,41** |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 67.431.700,00 | 67.389.700,00 | 18.186.015,20 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 72.851.300,00 | 77.274.104,34 | 25.971.554,21 |
| **DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)** | **140.283.000,00** | **144.663.804,34** | **44.157.569,41** |
| **DESPESAS DE CAPITAL (XIII)** | **26.007.000,00** | **29.479.633,72** | **1.061.803,74** |
| INVESTIMENTOS | 25.556.000,00 | 29.161.633,72 | 1.056.494,91 |
| 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) | 450.000,00 | 317.000,00 | 5.308,83 |
| **DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII)=(XIII-XIV-XV-XVI)** | **25.556.000,00** | **29.161.633,72** | **1.056.494,91** |
| **RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVIII)** | **10.000,00** | **10.000,00** | **0,00** |
| **DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XIX)=(XII+XVII+XVIII)** | **165.849.000,00** | **173.835.438,06** | **45.214.064,32** |
| **RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XIX)** | **-20.939.000,00** | **-28.925.438,06** | **1.729.078,99** |

| DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL | VALOR |
|---|---|
| META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO P/ O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA | -6.455.657,81 |

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