Diário Oficial Eletrônico

ANALÂNDIA

Segunda-feira, 28 de setembro de 2026

Ano V | Edição nº 531

Instituído conforme Lei Municipal

SUMÁRIO

Poder Executivo 2

Contas Públicas e Instrumentos de Gestão Fiscal 2

Relatório Resumido da Execução Orçamentária 2

Outros atos 10

Tributos arrecadados 11

Relatório de Gestão Fiscal 12

Diário Oficial Eletrônico

ANALÂNDIA

PODER EXECUTIVO

Contas Públicas e Instrumentos de Gestão Fiscal

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

PREFEITURA MUNICIPAL DE ANALÂNDIA
SÃO PAULO
SECRETARIA DE FINANÇAS E TRIBUTAÇÃO
CONTABILIDADE E FINANÇAS

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (RREO)
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Artigo 52, Incisos I e II, alíneas "a" e "b" da LC. 101/2000
4º BIMESTRE DE 2026

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O BIMESTRE	REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE	SALDO A REALIZAR
Receitas Correntes	**62.589.901,00**	**62.839.900,04**	**62.839.900,04**	**45.059.087,60**	**17.780.812,44**
Impostos Taxas e Contribuição Melhoria	6.854.113,00	6.854.113,00	6.854.113,00	5.324.710,33	1.529.402,67
Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonial	628.639,00	628.639,00	628.639,00	376.703,77	251.935,23
Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços	1.200.211,00	1.200.211,00	1.200.211,00	781.339,93	418.871,07
Transf. Correntes	53.804.123,00	54.054.122,04	54.054.122,04	37.862.824,90	16.191.297,14
Outras Receitas Correntes	102.815,00	102.815,00	102.815,00	713.508,67	-610.693,67
Receitas de Capital	**4.251.009,00**	**4.251.009,00**	**4.251.009,00**	**520.495,92**	**3.730.513,08**
Alienação de bens	0,00	0,00	0,00	50.367,00	-50.367,00
Amortização de empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. de capital	4.251.009,00	4.251.009,00	4.251.009,00	470.128,92	3.780.880,08
Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções das Receitas	**8.126.961,00**	**8.126.961,00**	**8.126.961,00**	**5.734.357,64**	**2.392.603,36**
Receitas Intraorçamentárias	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**
Subtotal das Receitas (I)	**58.713.949,00**	**58.963.948,04**	**58.963.948,04**	**39.845.225,88**	**19.118.722,16**
Operações de Crédito (II)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Sub-total com Refinanciamento (III) = (I + II)	**58.713.949,00**	**58.963.948,04**	**58.963.948,04**	**39.845.225,88**	**19.118.722,16**
DÉFICIT (IV)					
TOTAL (V) = (III + IV)	**58.713.949,00**	**58.963.948,04**	**58.963.948,04**	**39.845.225,88**	**19.118.722,16**
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		**805.920,09**			
SUPERÁVIT FINANCEIRO UTILIZADO PARA CRÉDITOS ADICIONAIS		805.920,09			

DESPESAS	Dotação Inicial Anual	Créditos Adicionais	Dotação Atualizada Anual	Empenhado até o Bimestre	Liquidado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo a Empenhar	Saldo a Liquidar	Saldo a Pagar
Despesas Correntes	**53.544.964,00**	**4.334.060,34**	**57.879.024,34**	**38.868.823,81**	**36.288.494,17**	**32.741.597,17**	**19.010.200,53**	**2.580.329,64**	**3.546.897,00**
Pessoal e Encargos Sociais	31.075.147,00	616.718,37	31.691.865,37	19.428.524,96	19.187.732,11	16.909.273,70	12.263.340,41	240.792,85	2.278.458,41
Juros/Encargos da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	22.469.817,00	3.717.341,97	26.187.158,97	19.440.298,85	17.100.762,06	15.832.323,47	6.746.860,12	2.339.536,79	1.268.438,59
Despesas de Capital	**5.108.985,00**	**2.695.416,99**	**7.804.401,99**	**2.528.324,85**	**2.422.312,46**	**2.376.973,02**	**5.276.077,14**	**106.012,39**	**45.339,44**
Investimentos	5.108.985,00	2.695.416,99	7.804.401,99	2.528.324,85	2.422.312,46	2.376.973,02	5.276.077,14	106.012,39	45.339,44
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência	**60.000,00**	**0,00**	**60.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60.000,00**	0,00	0
Despesas Intraorçamentárias	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**
Subtotal das Despesas (VI)	**58.713.949,00**	**7.029.477,33**	**65.743.426,33**	**41.397.148,66**	**38.710.806,63**	**35.118.570,19**	**24.346.277,67**	**2.686.342,03**	**3.592.236,44**
Amortização da Dívida (VII)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00
Sub-total com Refinanciamento (VIII) = (VI + VII)	**58.713.949,00**	**7.029.477,33**	**65.743.426,33**	**41.397.148,66**	**38.710.806,63**	**35.118.570,19**	**24.346.277,67**	**2.686.342,03**	**3.592.236,44**
SUPERÁVIT (IX)					**1.134.419,25**				
TOTAL (X) = (VIII + IX)	**58.713.949,00**	**7.029.477,33**	**65.743.426,33**	**41.397.148,66**	**39.845.225,88**	**35.118.570,19**	**24.346.277,67**	**2.686.342,03**	**3.592.236,44**

SILVANA MARCIA PERIN CAMPBELL PENNA
PREFEITA MUNICIPAL

MARCOS ANTONIO S. S. FILHO
CONTADOR CRC: SP-345239/O-5

PAULO RICARDO PIÃO JUNIOR
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

GISELE FERNANDA DA SILVA DOS SANTOS
CONTADORA CRC: SP - 271868/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE ANALÂNDIA
SÃO PAULO
SECRETARIA DE FINANÇAS E TRIBUTAÇÃO
CONTABILIDADE E FINANÇAS

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (RREO)
DESPESAS POR FUNÇÃO E SUBFUNÇÃO
Artigo 52, Inciso II, alínea "C" da LC. 101/2000
4º BIMESTRE DE 2026

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO		DOTAÇÃO INICIAL	CRÉDITOS ADICIONAIS/ ANULAÇÕES	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE	SALDO A EMPENHAR	LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE	SALDO A LIQUIDAR
1	**Legislativa**	**1.999.864,00**	**0,00**	**1.999.864,00**	**1.285.581,73**	**714.282,27**	**1.171.143,21**	**114.438,52**
31	Ação Legislativa	1.999.864,00	0,00	1.999.864,00	1.285.581,73	714.282,27	1.171.143,21	114.438,52
4	**Administração**	**5.947.125,00**	**482.084,02**	**6.429.209,02**	**4.312.881,41**	**2.116.327,61**	**3.912.004,63**	**400.876,78**
92	Representação Judicial e Extrajudicial	643.187,00	41.000,00	684.187,00	380.136,40	304.050,60	338.886,75	41.249,65
122	Administração Geral	4.010.582,00	366.084,02	4.376.666,02	2.964.441,10	1.412.224,92	2.695.823,38	268.617,72
123	Administração Financeira	675.839,00	75.000,00	750.839,00	568.345,94	182.493,06	536.018,78	32.327,16
124	Controle Interno	111.167,00	0,00	111.167,00	11.471,78	99.695,22	11.471,78	0,00
129	Administração de Receitas	506.350,00	0,00	506.350,00	388.486,19	117.863,81	329.803,94	58.682,25
6	**Segurança Pública**	**332.397,00**	**54.500,00**	**386.897,00**	**213.401,68**	**173.495,32**	**199.791,14**	**13.610,54**
181	Policiamento	25.000,00	50.000,00	75.000,00	12.000,00	63.000,00	2.000,00	10.000,00
182	Defesa Civil	307.397,00	4.500,00	311.897,00	201.401,68	110.495,32	197.791,14	3.610,54
8	**Assistência Social**	**2.594.915,00**	**554.643,26**	**3.149.558,26**	**2.050.499,66**	**1.099.058,60**	**1.920.144,38**	**130.355,28**
122	Administração Geral	2.321.806,00	380.790,44	2.702.596,44	1.737.037,31	965.559,13	1.663.273,14	73.764,17
241	Assistência ao Idoso	89.289,00	122.100,00	211.389,00	166.248,08	45.140,92	146.435,97	19.812,11
244	Assistência Comunitária	183.820,00	51.752,82	235.572,82	147.214,27	88.358,55	110.435,27	36.779,00
10	**Saúde**	**13.647.444,00**	**986.096,51**	**14.633.540,51**	**9.336.061,64**	**5.297.478,87**	**8.995.048,01**	**341.013,63**
301	Atenção Básica	12.388.590,00	949.196,51	13.337.786,51	8.379.754,62	4.958.031,89	8.085.700,01	294.054,61
302	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	55.200,00	0,00	55.200,00	27.036,28	28.163,72	27.036,28	0,00
303	Suporte Profilático e Terapêutico	714.135,00	0,00	714.135,00	575.517,38	138.617,62	531.796,51	43.720,87
304	Vigilância Sanitária	286.769,00	36.900,00	323.669,00	235.366,67	88.302,33	234.708,52	658,15
305	Vigilância Epidemiológica	202.750,00	0,00	202.750,00	118.386,69	84.363,31	115.806,69	2.580,00
12	**Educação**	**19.894.481,00**	**411.858,08**	**20.306.339,08**	**12.977.843,24**	**7.328.495,84**	**12.525.313,85**	**452.529,39**
122	Administração Geral	1.666.293,00	48.000,00	1.714.293,00	910.484,09	803.808,91	903.323,80	7.160,29
302	Alimentação e Nutrição	915.600,00	0,00	915.600,00	363.586,73	552.013,27	347.168,24	16.418,49
361	Ensino Fundamental	10.011.994,00	120.000,00	10.131.994,00	6.825.397,55	3.306.596,45	6.463.814,34	361.583,21
362	Ensino Médio	397.486,00	0,00	397.486,00	257.181,11	140.304,89	257.181,11	0,00
364	Ensino Superior	10.133,00	0,00	10.133,00	5.950,00	4.183,00	605,20	5.344,80
365	Educação Infantil	6.538.583,00	238.135,08	6.776.718,08	4.405.594,70	2.371.123,38	4.352.825,60	52.769,10
367	Educação Especial	354.392,00	5.723,00	360.115,00	209.649,06	150.465,94	200.395,56	9.253,50
13	**Cultura**	**355.785,00**	**1.700,00**	**357.485,00**	**156.568,28**	**200.916,72**	**136.738,62**	**19.829,66**
392	Difusão Cultural	355.785,00	1.700,00	357.485,00	156.568,28	200.916,72	136.738,62	19.829,66
15	**Urbanismo**	**5.293.944,00**	**1.392.029,54**	**6.685.973,54**	**4.385.281,82**	**2.300.691,72**	**3.961.064,27**	**424.217,55**
451	Infra-Estrutura Urbana	1.505.732,00	836.525,92	2.342.257,92	1.087.359,55	1.254.898,37	994.450,61	92.908,94
452	Serviços Urbanos	3.788.212,00	555.503,62	4.343.715,62	3.297.922,27	1.045.793,35	2.966.613,66	331.308,61
16	**Habitação**	**0,00**	**335.000,00**	**335.000,00**	**0,00**	**335.000,00**	**0,00**	**0,00**
482	Habitação Urbana	0,00	335.000,00	335.000,00	0,00	335.000,00	0,00	0,00
17	**Saneamento**	**3.193.602,00**	**1.606.196,59**	**4.799.798,59**	**3.742.640,76**	**1.057.157,83**	**3.265.583,99**	**477.056,77**
512	Saneamento Básico Urbano	3.193.602,00	1.606.196,59	4.799.798,59	3.742.640,76	1.057.157,83	3.265.583,99	477.056,77
20	**Agricultura**	**385.339,00**	**20.500,00**	**405.839,00**	**267.862,56**	**137.976,44**	**262.136,28**	**5.726,28**
606	Extensão Rural	385.339,00	20.500,00	405.839,00	267.862,56	137.976,44	262.136,28	5.726,28
23	**Comércio e Serviços**	**3.470.972,00**	**525.400,00**	**3.996.372,00**	**1.342.125,16**	**2.654.246,84**	**1.206.149,63**	**135.975,53**
695	Turismo	3.470.972,00	525.400,00	3.996.372,00	1.342.125,16	2.654.246,84	1.206.149,63	135.975,53
27	**Desporto e Lazer**	**995.209,00**	**659.469,33**	**1.654.678,33**	**783.528,72**	**871.149,61**	**666.510,23**	**117.018,49**
812	Desporto Comunitário	995.209,00	659.469,33	1.654.678,33	783.528,72	871.149,61	666.510,23	117.018,49
28	**Encargos Especiais**	**542.872,00**	**0,00**	**542.872,00**	**542.872,00**	**0,00**	**489.178,39**	**53.693,61**
846	Outros Encargos Especiais	542.872,00	0,00	542.872,00	542.872,00	0,00	489.178,39	53.693,61
99	**Reserva de Contingencia**	**60.000,00**	**0,00**	**60.000,00**	**0,00**	**60.000,00**	**0,00**	**0,00**
999	Reserva de Contingencia	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
	TOTAL	**58.713.949,00**	**7.029.477,33**	**65.743.426,33**	**41.397.148,66**	**24.346.277,67**	**38.710.806,63**	**2.686.342,03**

SILVANA MARCIA PERIN CAMPBELL PENNA
PREFEITA MUNICIPAL

MARCOS ANTONIO S. S. FILHO
CONTADOR CRC: SP-345239/O-5

PAULO RICARDO PIÃO JUNIOR
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

GISELE FERNANDA DA SILVA DOS SANTOS
CONTADORA CRC: SP-271868/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE ANALÂNDIA
SÃO PAULO
SECRETARIA DE FINANÇAS E TRIBUTAÇÃO
CONTABILIDADE E FINANÇAS

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (RREO)
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
Artigo 53, Inciso I da LC. 101/2000

ESPECIFICAÇÃO	RECEITAS CORRENTES												
	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	TOTAL
	2025	2025	2025	2025	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	12 MESES
RECEITAS CORRENTES	**5.414.692,80**	**4.993.789,76**	**4.685.178,75**	**8.151.233,99**	**5.625.110,76**	**5.501.279,75**	**6.203.387,64**	**5.353.197,74**	**5.137.001,46**	**6.101.798,28**	**5.801.889,15**	**5.335.422,82**	**68.303.982,90**
Tributária	463.500,28	492.435,47	493.397,03	1.585.150,71	327.501,26	1.255.530,93	829.085,93	761.920,45	381.688,78	591.548,81	599.235,81	578.198,36	8.359.193,82
Contribuições	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
Patrimonial	38.822,59	46.311,14	41.674,12	48.982,83	45.664,95	48.051,80	58.829,38	46.645,72	43.430,62	42.283,61	48.560,38	43.237,31	552.494,45
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
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
Serviços	93.648,64	114.924,48	96.929,82	142.140,12	93.147,83	84.244,55	97.582,22	104.814,24	120.130,76	90.166,21	104.236,65	87.017,47	1.228.982,99
Transferências Correntes	4.811.275,55	4.311.277,10	4.048.792,44	6.359.887,88	5.154.625,11	4.098.058,69	5.207.322,44	4.107.583,57	4.587.606,73	5.375.156,42	4.713.447,29	4.619.024,65	57.394.057,87
Outras Receitas Correntes	7.445,74	28.841,57	4.385,34	15.072,45	4.171,61	15.393,78	10.567,67	332.233,76	4.144,57	2.643,23	336.409,02	7.945,03	769.253,77
DEDUÇÕES	**654.189,44**	**642.070,32**	**638.450,01**	**856.215,16**	**773.416,90**	**658.365,33**	**800.753,16**	**646.255,76**	**729.149,66**	**810.769,18**	**604.673,84**	**710.973,81**	**8.525.282,57**
Formação do FUNDEB	654.189,44	642.070,32	638.450,01	856.215,16	773.416,90	658.365,33	800.753,16	646.255,76	729.149,66	810.769,18	604.673,84	710.973,81	8.525.282,57
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	**4.760.503,36**	**4.351.719,44**	**4.046.728,74**	**7.295.018,83**	**4.851.693,86**	**4.842.914,42**	**5.402.634,48**	**4.706.941,98**	**4.407.851,80**	**5.291.029,10**	**5.197.215,31**	**4.624.449,01**	**59.778.700,33**
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345.846,00	0,00	0,00	345.846,00
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	**4.760.503,36**	**4.351.719,44**	**4.046.728,74**	**7.295.018,83**	**4.851.693,86**	**4.842.914,42**	**5.402.634,48**	**4.706.941,98**	**4.407.851,80**	**4.945.183,10**	**5.197.215,31**	**4.624.449,01**	**59.432.854,33**
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF)	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
(-) Transferências da União relativas a remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	3.036,00	3.036,00	3.036,00	6.072,00	1.639,16	3.242,00	4.921,88	4.820,78	2.798,38	2.798,38	2.292,78	2.292,78	39.986,14
(-) 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
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL	**4.757.467,36**	**4.348.683,44**	**4.043.692,74**	**7.288.946,83**	**4.850.054,70**	**4.839.672,42**	**5.397.712,60**	**4.702.121,20**	**4.405.053,42**	**4.942.384,72**	**5.194.922,53**	**4.622.156,23**	**59.392.868,19**

SILVANA MARCIA PERIN CAMPBELL PENNA
PREFEITA MUNICIPAL

MARCOS ANTONIO S. S. FILHO
CONTADOR CRC: SP-345239/O-5

PAULO RICARDO PIÃO JUNIOR
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

GISELE FERNANDA DA SILVA DOS SANTOS
CONTADORA CRC: SP-271868/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE ANALÂNDIA
SÃO PAULO
SECRETARIA DE FINANÇAS E TRIBUTAÇÃO
CONTABILIDADE E FINANÇAS

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (RREO)
DEMONSTRATIVO DE RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS
Artigo 53, Inciso II e Art. 50, Inciso IV da LC. 101/2000
4º BIMESTRE DE 2026

NOTA EXPLICATIVA: O MUNICÍPIO NÃO POSSUI REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

SILVANA MARCIA PERIN CAMPBELL PENNA
PREFEITA MUNICIPAL

MARCOS ANTONIO S. S. FILHO
CONTADOR CRC: SP-345239/O-5

PAULO RICARDO PIÃO JUNIOR
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

GISELE FERNANDA DA SILVA DOS SANTOS
CONTADORA CRC: SP-271868/O-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE ANALÂNDIA
SÃO PAULO
SECRETARIA DE FINANÇAS E TRIBUTAÇÃO
CONTABILIDADE E FINANÇAS

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (RREO)
RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO
Artigo 53, Inciso III da LC. 101/2000
4º BIMESTRE DE 2026

RECEITAS FISCAIS	PREVISÃO ANUAL INICIAL	PREVISÃO ANUAL ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE	
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	**61.982.066,00**	**62.232.065,04**	**44.704.738,71**	
Receita Tributária	6.854.113,00	6.854.113,00	5.324.710,33	
Receita de Contribuição	0,00	0,00	0,00	
Receita Previdenciária	0,00	0,00	0,00	
Outras Contribuições	0,00	0,00	0,00	
Receita Patrimonial Líquida	**20.804,00**	**20.804,00**	**22.354,88**	
Receita Patrimonial	628.639,00	628.639,00	376.703,77	
(-) Aplicações Financeiras	607.835,00	607.835,00	354.348,89	
Transferências Correntes	53.804.123,00	54.054.122,04	37.862.824,90	
Demais Receitas Correntes	**1.303.026,00**	**1.303.026,00**	**1.494.848,60**	
Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	
Diversas Receitas Correntes	1.303.026,00	1.303.026,00	1.494.848,60	
RECEITAS DE CAPITAL (II)	**4.251.009,00**	**4.251.009,00**	**520.495,92**	
Operações de Crédito (III)	0,00	0,00	0,00	
Amortização de Empréstimos (IV)	0,00	0,00	0,00	
Alienação de Ativos (V)	0,00	0,00	50.367,00	
Transferências de Capital	**4.251.009,00**	**4.251.009,00**	**470.128,92**	
Convênios	3.901.009,00	3.901.009,00	120.128,92	
Outras Transferências de Capital	350.000,00	350.000,00	350.000,00	
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	**4.251.009,00**	**4.251.009,00**	**520.495,92**	
DEDUÇÕES DA RECEITA (VII)	**8.126.961,00**	**8.126.961,00**	**5.734.357,64**	
RECEITAS FISCAIS LIQUIDAS (VIII) = (I + VI - VII)	**58.106.114,00**	**58.356.113,04**	**39.490.876,99**	

DESPESAS FISCAIS	DOTAÇÃO ANUAL INICIAL	DOTAÇÃO ANUAL ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE
DESPESAS CORRENTES (IX)	**53.544.964,00**	**57.879.024,34**	**36.288.494,17**	**32.741.597,17**
Pessoal e Encargos Sociais	31.075.147,00	31.691.865,37	19.187.732,11	16.909.273,70
Juros e Encargos da Dívida (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	22.469.817,00	26.187.158,97	17.100.762,06	15.832.323,47
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XI) = (IX - X)	**53.544.964,00**	**57.879.024,34**	**36.288.494,17**	**32.741.597,17**
DESPESAS DE CAPITAL (XII)	**5.108.985,00**	**7.804.401,99**	**2.422.312,46**	**2.376.973,02**
Investimentos	5.108.985,00	7.804.401,99	2.422.312,46	2.376.973,02
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessão de Empréstimos (XIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida (XV)	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVI) = (XII-XIII-XIV-XV)	**5.108.985,00**	**7.804.401,99**	**2.422.312,46**	**2.376.973,02**
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVII)	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
DESPESAS FISCAIS LIQUIDAS (XVIII) = (XI + XVI + XVII)	**58.713.949,00**	**65.743.426,33**	**38.710.806,63**	**35.118.570,19**
RESTOS A PAGAR PAGOS (XIX)				3.413.637,83
RESULTADO PRIMARIO - CALCULO ACIMA DA LINHA (XX)=(VIII-(XVIII+XIX)			**780.070,36**	**958.668,97**
JUROS E ENCARGOS ATIVOS (XXI)				354.348,89
JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (XXII)				0,00
RESULTADO NOMINAL - CÁLCULO ACIMA DA LINHA (XXIII)=XX+(XXI-XXII)				1.313.017,86

META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO	-607.835,00
META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO	0,00

ESPECIFICAÇÃO	(a) SALDO EM 31/12 2025	(b) SALDO EM 30/06 3º BIM 2026	(c) SALDO EM 31/08 4º BIM 2026	
DÍVIDA CONSOLIDADA (XIV)	452.668,54	1.037.229,59	996.046,93	
DEDUÇÕES (XXV)	**1.041.324,90**	**5.678.565,22**	**5.299.808,57**	
Ativo Disponível	4.392.898,03	5.901.067,93	5.451.596,87	
Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	
(-) Restos a Pagar Processados	2.985.383,05	119.890,23	119.730,23	
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	366.190,08	102.612,48	32.058,07	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXVI) = (XIV-XXV)	-588.656,36	-4.641.335,63	-4.303.761,64	
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (XXVII)	0,00	0,00	0,00	
PASSIVOS RECONHECIDOS (XXVIII)	0,00	0,00	0,00	
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (XXIX)=(XXVI + XXVII -XXVIII)	-588.656,36	-4.641.335,63	-4.303.761,64	
RESULTADO NOMINAL - CÁLCULO ABAIXO DA LINHA (XXX)=(XXIXc-XXIXa)			3.715.105,28	
Ajuste - Variação do Saldo de Restos a Pagar Processados			2.865.652,82	
Ajuste - Passivos Reconhecidos			0,00	
RESULTADO NOMINAL - CÁLCULO ABAIXO DA LINHA - AJUSTADO (XXXI)			**849.452,46**	
RESULTADO PRIMÁRIO - CÁLCULO ABAIXO DA LINHA (XXXII)=(XXXI-(XXI-XXII))			**495.103,57**	

SILVANA MARCIA PERIN CAMPBELL PENNA
PREFEITA MUNICIPAL

MARCOS ANTONIO S. S. FILHO
CONTADOR CRC: SP-345239/O-5

GISELE FERNANDA DA SILVA DOS SANTOS
CONTADORA CRC: SP-271868/O-0

PAULO RICARDO PIÃO JUNIOR
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE ANALÂNDIA
SÃO PAULO
SECRETARIA DE FINANÇAS E TRIBUTAÇÃO

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (RREO)
RESTOS A PAGAR
Artigo 53, Incisos V da LC. 101/2000
4º BIMESTRE DE 2026

Poder/Órgão	Poder/Órgão											
	Poder/Órgão											
	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
	Inscritos					Inscritos						
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de dezembro de 2025 (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo e = (a+ b) - (c + d)	Em Exercícios Anteriores (f)	Em 31 de dezembro de 2025 (g)	Liquidados (h)	Pagos (i)	Cancelados (j)	Saldo k = (f + g) - (i + j)	Saldo Total L = (e + k)
PODER EXECUTIVO	46.693,94	2.938.689,11	2.859.439,60	6.213,22	119.730,23	1.061,93	784.530,23	554.198,23	554.198,23	6.474,75	224.919,18	344.649,41
PODER LEGISLATIVO	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 (III) = (I + II)	46.693,94	2.938.689,11	2.859.439,60	6.213,22	119.730,23	1.061,93	784.530,23	554.198,23	554.198,23	6.474,75	224.919,18	344.649,41

SILVANA MARCIA PERIN CAMPBELL PENNA
PREFEITA MUNICIPAL

MARCOS ANTONIO S. S. FILHO
CONTADOR CRC: SP-345239/O-5

GISELE FERNANDA DA SILVA DOS SANTOS
CONTADORA CRC: SP-271868/O-0

PAULO RICARDO PIÃO JUNIOR
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE ANALÂNDIA
SÃO PAULO
SECRETARIA DE FINANÇAS E TRIBUTAÇÃO
CONTABILIDADE E FINANÇAS

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (RREO)
Artigo 72 da Lei nº 9.394/1996
4º BIMESTRE DE 2026

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS

Discriminação	Previsão Inicial do Exercício	Previsão Atualizada	Arrecadação até o mês
PRÓPRIOS	**6.333.078,00**	**6.333.078,00**	**4.880.706,84**
IMPOSTOS	**6.333.078,00**	**6.333.078,00**	**4.880.706,84**
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	2.718.079,00	2.718.079,00	2.105.392,91
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.309.735,00	1.309.735,00	969.135,87
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF - Trabalho	529.706,00	529.706,00	809.993,69
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF - Outros Rendimentos	230.558,00	230.558,00	184.916,22
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.545.000,00	1.545.000,00	811.268,15
TRANSFERÊNCIAS	**42.625.012,00**	**42.625.012,00**	**31.609.935,97**
FEDERAIS	**19.949.722,00**	**19.949.722,00**	**14.826.125,84**
Cota parte do FPM - Cota Mensal	17.552.794,00	17.552.794,00	13.183.110,24
Cota parte do FPM - Cotas Extraordinárias	1.990.200,00	1.990.200,00	1.619.832,30
Cota parte do ITR - Geral	406.728,00	406.728,00	23.183,30
ESTADUAIS	**22.675.290,00**	**22.675.290,00**	**16.783.810,13**
Cota parte do ICMS	20.777.112,00	20.777.112,00	15.192.708,12
Cota parte do IPVA - Geral	1.741.419,00	1.741.419,00	1.473.660,92
Cota parte do IPI sobre Exportação - Geral	156.759,00	156.759,00	117.441,09
TOTAL	**48.958.090,00**	**48.958.090,00**	**36.490.642,81**

DEDUÇÕES PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB

REDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	**8.126.961,00**	**8.126.961,00**	**5.998.020,36**
FEDERAIS	**3.591.903,00**	**3.591.903,00**	**2.641.258,30**
Cota parte do FPM - Geral	3.510.558,00	3.510.558,00	2.636.621,72
Cota parte do ITR - Geral	81.345,00	81.345,00	4.636,58
ESTADUAIS	**4.535.058,00**	**4.535.058,00**	**3.356.762,06**
Cota parte do ICMS	4.155.423,00	4.155.423,00	3.038.541,47
Cota parte do IPVA - Geral	348.284,00	348.284,00	294.732,32
Cota parte do IPI sobre exportação - Geral	31.351,00	31.351,00	23.488,27
RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS	**40.831.129,00**	**40.831.129,00**	**30.492.622,45**

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO, EXCETO FUNDEB

TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS E FEDERAL	**1.224.984,00**	**1.224.984,00**	**690.432,70**
Transf. Salário Educação	494.600,00	494.600,00	368.899,56
Transf. Diretas do FNDE - PNAE	133.900,00	133.900,00	82.934,25
Transf. Diretas do FNDE - Outras	83.198,00	83.198,00	0,00
Convênio Transporte de Alunos do Estado	396.383,00	396.383,00	238.598,89
Convênio PAINSP - Ampliação Creche	116.903,00	116.903,00	0,00
Rendimentos de Aplicação Financeira	**11.541,00**	**11.541,00**	**10.616,09**
TOTAL	**1.236.525,00**	**1.236.525,00**	**701.048,79**

FUNDEB

Transferência de Recursos do FUNDEB	6.352.474,00	6.352.474,00	**4.644.946,03**
FUNDEB destinados à criação de matrículas ETI	0,00	0,00	**12.479,71**

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Subfunção)

	Dotação Atualizada para o Exercício		Despesa Empenhada até o bimestre		Despesa liquidada até o bimestre		Despesa paga até o bimestre	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Ensino Fundamental	5.668.027,00	11,58%	3.561.633,72	9,76%	3.401.048,68	9,32%	3.086.681,59	8,46%
Educação Infantil	3.901.504,00	7,97%	2.412.221,97	6,61%	2.359.452,87	6,47%	2.080.670,79	5,70%
Educação Especial	360.115,00	0,74%	209.649,06	0,57%	200.395,56	0,55%	174.570,75	0,48%
Administração Geral	1.714.293,00	3,50%	910.484,09	2,50%	903.323,80	2,48%	793.914,08	2,18%
Transferidas ao FUNDEB	8.126.961,00	16,60%	5.998.020,36	16,44%	5.998.020,36	16,44%	5.998.020,36	16,44%
Total das Despesas MDE	19.770.900,00	40,38%	13.092.009,20	35,88%	12.862.241,27	35,25%	12.133.857,57	33,25%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DO FUNDEB (Por Subfunção)

	Dotação Atualizada para o Exercício		Despesa Empenhada até o bimestre		Despesa liquidada até o bimestre		Despesa paga até o bimestre	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
FUNDEB MAGISTÉRIO	**6.512.474,00**	**102,52%**	**4.880.542,03**	**104,79%**	**4.680.017,70**	**100,49%**	**4.088.574,38**	**87,79%**
Ensino Fundamental	3.940.559,00	62,03%	3.048.091,09	65,45%	2.847.566,76	61,14%	2.511.589,96	53,93%
Educação Infantil	2.571.915,00	40,49%	1.832.450,94	39,34%	1.832.450,94	39,34%	1.576.984,42	33,86%
FUNDEB OUTROS	**12.479,71**	**0,20%**	**8.378,00**	**0,18%**	**8.378,00**	**0,18%**	**8.378,00**	**0,18%**
Ensino Fundamental	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Educação Infantil	12.479,71	0,20%	8.378,00	0,18%	8.378,00	0,18%	8.378,00	0,18%
Total das Despesas FUNDEB	**6.524.953,71**	**102,72%**	**4.888.920,03**	**104,97%**	**4.688.395,70**	**100,66%**	**4.096.952,38**	**87,97%**

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)

	Dotação Atualizada para o Exercício	Despesa Empenhada até o bimestre	Despesa liquidada até o bimestre	Despesa paga até o bimestre
	Valor	Valor	Valor	Valor
Ensino Fundamental	523.408,00	215.672,74	215.198,90	215.198,90
Ensino Médio	397.486,00	257.181,11	257.181,11	257.181,11
Ensino Superior	10.133,00	5.950,00	605,20	605,20
Educação Infantil	290.819,37	152.543,79	152.543,79	108.484,25
Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00
Alimentação e Nutrição	915.600,00	363.586,73	347.168,24	310.530,77
Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Outras Despesas	2.137.446,37	994.934,37	972.697,24	892.000,23

TOTAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO

	Dotação Atualizada para o Exercício	Despesa Empenhada até o bimestre	Despesa liquidada até o bimestre	Despesa paga até o bimestre
	Valor	Valor	Valor	Valor
TOTAL GERAL DAS DESPESAS	20.306.339,08	12.977.843,24	12.525.313,85	11.124.789,82

SILVANA MARCIA PERIN CAMPBELL PENNA
PREFEITA MUNICIPAL

KELLY REGINA DOS SANTOS SOARES JULIO
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

MARCOS ANTONIO S. S. FILHO
CONTADOR CRC: SP-345239/O-5

GISELE FERNANDA DA SILVA DOS SANTOS
CONTADORA CRC: SP-271868/O-0

PAULO RICARDO PIÃO JUNIOR
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE ANALÂNDIA
SÃO PAULO
SECRETARIA DA FAZENDA

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (RREO)
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde
4º BIMESTRE DE 2026

R$ 1,00

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (b)	% (b/a)X100
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	**6.333.078,00**	**6.333.078,00**	**4.880.706,84**	**77,07%**
Receita resultante do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	2.718.079,00	2.718.079,00	2.105.392,91	77,46%
IPTU	2.180.580,00	2.180.580,00	1.838.425,87	84,31%
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	537.499,00	537.499,00	266.967,04	49,67%
Receita resultante do Imposto sobre a Transmissão de Bens Imóveis - ITBI	1.309.735,00	1.309.735,00	969.135,87	73,99%
ITBI	1.309.735,00	1.309.735,00	969.135,87	73,99%
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativae Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00%
Receita resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	760.264,00	760.264,00	994.909,91	130,86%
Receita resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.545.000,00	1.545.000,00	811.268,15	52,51%
ISS	1.530.400,00	1.530.400,00	806.534,59	52,70%
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativae Outros Encargos do ISS	14.600,00	14.600,00	4.733,56	32,42%
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	**40.634.812,00**	**40.634.812,00**	**29.990.103,67**	**73,80%**
Cota-Parte FPM - Mensal	17.552.794,00	17.552.794,00	13.183.110,24	75,11%
Cota-Parte ITR	406.728,00	406.728,00	23.183,30	5,70%
Cota-Parte ICMS	20.777.112,00	20.777.112,00	15.192.708,12	73,12%
Cota-Parte IPVA	1.741.419,00	1.741.419,00	1.473.660,92	84,62%
Cota-Parte IPI - Exportação	156.759,00	156.759,00	117.441,09	74,92%
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00	0,00	0,00%
Desoneração ICMS (LC 87/96)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (III) = (I)+(II)	46.967.890,00	46.967.890,00	34.870.810,51	74,24%

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 (g)
			Até o Bimestre (d)	% (d/c)x100	Até o Bimestre (e)	% (e/c)x100	Até o bimestre (f)	% (f/c)x100	
ATENÇÃO BÁSICA (IV)	**11.567.601,00**	**11.573.351,00**	**7.392.222,84**	**63,87%**	**7.102.066,85**	**61,37%**	**6.451.874,62**	**55,75%**	**290.155,99**
Despesas Correntes	11.567.601,00	11.518.351,00	7.338.076,86	63,71%	7.047.920,87	61,19%	6.397.728,64	55,54%	**290.155,99**
Despesas de Capital	0,00	55.000,00	54.145,98	0,00%	54.145,98	0,00%	54.145,98	0,00%	**0,00**
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (V)	**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**
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (VI)	**688.935,00**	**688.935,00**	**551.495,65**	**80,05%**	**508.021,78**	**73,74%**	**451.268,94**	**65,50%**	**43.473,87**
Despesas Correntes	688.935,00	688.935,00	551.495,65	80,05%	508.021,78	73,74%	451.268,94	65,50%	**43.473,87**
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	**0,00**
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VII)	**274.769,00**	**274.769,00**	**193.301,80**	**70,35%**	**193.118,15**	**70,28%**	**170.096,91**	**61,91%**	**183,65**
Despesas Correntes	274.769,00	274.769,00	193.301,80	70,35%	193.118,15	70,28%	170.096,91	61,91%	**183,65**
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	**0,00**
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (VIII)	**187.150,00**	**187.150,00**	**114.033,82**	**0,00%**	**114.033,82**	**0,00%**	**100.081,15**	**0,00%**	**0,00**
Despesas Correntes	187.150,00	187.150,00	114.033,82	0,00%	114.033,82	0,00%	100.081,15	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 (IX)=(IV+V+VI+VII+VIII)	**12.718.455,00**	**12.724.205,00**	**8.251.054,11**	**64,85%**	**7.917.240,60**	**62,22%**	**7.173.321,62**	**56,38%**	**333.813,51**

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPS	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)
Total das Despesas com ASPS (X)=(IX)	8.251.054,11	7.917.240,60	7.173.321,62
(-) Restos a pagar não processados inscritos indevidamente no exercício sem disponibilidade financeira (XI)	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas custeadas com recursos vinculados a parcela do percentual mínimo que não foi aplicada em ASPS em Exercícios Anteriores (XII)	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas custeadas com disponibilidade de caixa vinculada aos restos a pagar cancelados (XIII)	0,00	0,00	0,00
(=) VALOR APLICADO EM ASPS (XIV)=(X-XI-XII-XIII)	**8.251.054,11**	**7.917.240,60**	**7.173.321,62**
Despesa mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012)	5.230.621,58	5.230.621,58	5.230.621,58
Percentual da Receita de impostos e Transferências constitucionais e legais aplicado em ASPS %	23,66	22,70	20,57
Diferença entre o valor aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVIII) = (XVI-XVII)	3.020.432,53	2.686.619,02	1.942.700,04

RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	
			até o bimestre (b)	% (b/a)X100
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS PARA A SAÚDE (XXVI)	928.989,00	928.989,00	479.394,67	51,60%
Provenientes da União	829.152,00	829.152,00	387.860,49	46,78%
Provenientes dos Estados	99.837,00	99.837,00	91.534,18	91,68%
Proveniente de outros Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00%
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS VINCULADAS A SAÚDE (XXVII)	0,00	0,00	0,00	0,00%
OUTRAS RECEITAS (XXVIII)	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DE RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE (XXIX)=(XXVI+XXVII+XXVIII)	**928.989,00**	**928.989,00**	**479.394,67**	**51,60%**

DESPESAS COM SAÚDE 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)	% (d/c)x100	Até o Bimestre (e)	% (e/c)x100	Até o bimestre (f)	% (f/c)x100	
ATENÇÃO BÁSICA (XXX)	**820.989,00**	**1.764.435,51**	**987.531,78**	**55,97%**	**983.633,16**	**55,75%**	**957.791,72**	**54,28%**	3.898,62
Despesas Correntes	820.989,00	1.302.698,51	593.911,78	45,59%	592.233,16	45,46%	566.391,72	43,48%	1.678,62
Despesas de Capital	0,00	461.737,00	393.620,00	0,00%	391.400,00	0,00%	391.400,00	0,00%	2.220,00
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XXXI)	**55.200,00**	**55.200,00**	**27.036,28**	**48,98%**	**27.036,28**	**48,98%**	**27.036,28**	**48,98%**	0,00
Despesas Correntes	55.200,00	55.200,00	27.036,28	48,98%	27.036,28	48,98%	27.036,28	48,98%	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XXXII)	**25.200,00**	**25.200,00**	**24.021,73**	95,32%	**23.774,73**	94,34%	**18.828,96**	74,72%	247,00
Despesas Correntes	25.200,00	25.200,00	24.021,73	95,32%	23.774,73	94,34%	18.828,96	74,72%	247,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XXXIII)	**12.000,00**	**48.900,00**	**42.064,87**	**86,02%**	**41.590,37**	**85,05%**	**41.315,37**	**84,49%**	474,50
Despesas Correntes	12.000,00	45.200,00	42.064,87	93,06%	41.590,37	92,01%	41.315,37	91,41%	474,50
Despesas de Capital	0,00	3.700,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XXXIV)	**15.600,00**	**15.600,00**	**4.352,87**	**27,90%**	**1.772,87**	**11,36%**	**1.550,87**	**40,73%**	2.580,00
Despesas Correntes	15.600,00	15.600,00	4.352,87	27,90%	1.772,87	11,36%	1.550,87	40,73%	2.580,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL (XXXV)=(XXX+XXXI+XXXII+XXXIII+XXXIV)	**928.989,00**	**1.909.335,51**	**1.085.007,53**	**56,83%**	**1.077.807,41**	**56,45%**	**1.046.523,20**	**54,81%**	**7.200,12**

DESPESAS TOTAIS COM SAÚDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (C)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o Bimestre (d)	% (d/c)x100	Até o Bimestre (e)	% (e/c)x100	Até o bimestre (f)	% (f/c)x100	
	13.647.444,00	14.633.540,51	9.336.061,64	63,80%	8.995.048,01	61,47%	8.219.844,82	56,17%	341.013,63

SILVANA MARCIA PERIN CAMPBELL PENNA
PREFEITA MUNICIPAL

GRAZIELE DE OLIVEIRA BESSA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DA SAÚDE

MARCOS ANTONIO S. S. FILHO
CONTADOR CRC: SP-345239/O-5

PAULO RICARDO PIÃO JUNIOR
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

GISELE FERNANDA DA SILVA DOS SANTOS
CONTADORA CRC: SP-271868/O-0

Outros atos

PREFEITURA MUNICIPAL DE ANALÂNDIA
SÃO PAULO
SECRETARIA DE FINANÇAS E TRIBUTAÇÃO
CONTABILIDADE E FINANÇAS

Apuração do art. 167-A, § 4º da CF1988
4º bimestre DE 2026

Período de Referência :
setembro de 2025 a agosto de 2026

RECEITAS CORRENTES LÍQUIDA (a)													
ESPECIFICAÇÃO	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	TOTAL
	2025	2025	2025	2025	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	12 MESES
Tributária	463.500,28	492.435,47	493.397,03	1.585.150,71	327.501,26	1.255.530,93	829.085,93	761.920,45	381.688,78	591.548,81	599.235,81	578.198,36	8.359.193,82
Contribuições	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
Patrimonial	38.822,59	46.311,14	41.674,12	48.982,83	45.664,95	48.051,80	58.829,38	46.645,72	43.430,62	42.283,61	48.560,38	43.237,31	552.494,45
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
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
Serviços	93.648,64	114.924,48	96.929,82	142.140,12	93.147,83	84.244,55	97.582,22	104.814,24	120.130,76	90.166,21	104.236,65	87.017,47	1.228.982,99
Transf. Corr.	4.811.275,55	4.311.277,10	4.048.792,44	6.359.887,88	5.154.625,11	4.098.058,69	5.207.322,44	4.107.583,57	4.587.606,73	5.375.156,42	4.713.447,29	4.619.024,65	57.394.057,87
Out. Rec. Cor.	7.445,74	28.841,57	4.385,34	15.072,45	4.171,61	15.393,78	10.567,67	332.233,76	5.028,17	2.643,23	336.409,02	7.945,03	770.137,37
(Fundeb Retido)	654.189,44	642.070,32	638.450,01	856.215,16	773.416,90	658.365,33	800.753,16	646.255,76	729.149,66	810.769,18	604.673,84	710.973,81	8.525.282,57
TOTAL	**4.760.503,36**	**4.351.719,44**	**4.046.728,74**	**7.295.018,83**	**4.851.693,86**	**4.842.914,42**	**5.402.634,48**	**4.706.941,98**	**4.408.735,40**	**5.291.029,10**	**5.197.215,31**	**4.624.449,01**	**59.779.583,93**

ESPECIFICAÇÃO	DESPESA CORRENTE (b)												
	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	TOTAL
Prefeitura	4.261.916,77	4.018.957,01	3.874.412,88	6.666.637,23	3.455.500,11	4.040.343,20	4.211.743,67	4.419.818,85	4.681.531,10	4.743.518,59	4.810.309,41	4.759.941,03	53.944.629,85
Câmara	132.215,43	138.055,94	137.531,01	237.010,55	100.032,06	163.072,66	140.664,62	155.577,64	146.909,46	155.974,05	161.735,84	141.821,88	1.810.601,14
TOTAL	**4.394.132,20**	**4.157.012,95**	**4.011.943,89**	**6.903.647,78**	**3.555.532,17**	**4.203.415,86**	**4.352.408,29**	**4.575.396,49**	**4.828.440,56**	**4.899.492,64**	**4.972.045,25**	**4.901.762,91**	**55.755.230,99**

Resultado do Ente Municipal em Percentual (c) = (b) / (a)	93,27

SILVANA MARCIA PERIN CAMPBELL PENNA
PREFEITA MUNICIPAL

PAULO RICARDO PIÃO JUNIOR
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

GISELE FERNANDA DA SILVA DOS SANTOS
CONTADORA CRC: SP-271868/O-0

MARCOS ANTONIO S. S. FILHO
CONTADOR CRC: SP-345239/O-5

Tributos arrecadados

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ANALÂNDIA
SECRETARIA DE FINANÇAS E TRIBUTAÇÃO
CONTABILIDADE E FINANÇAS

Exercício de:
2026

Demonstrativo dos Recursos de Origem Tributária
Artigo 162, Constituição Federal de 05/10/1988

Rubrica	Especificação	Saldo Anterior	agosto	Total
1.1.0.0.00.0	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.746.511,97	578.198,36	5.324.710,33
1.1.1.0.00.0	Impostos	4.372.620,32	549.628,67	4.922.248,99
1.1.1.2.00.0	Impostos sobre o Patrimônio	2.637.805,09	436.723,69	3.074.528,78
1.1.1.2.50.0	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	1.984.049,24	121.343,67	2.105.392,91
1.1.1.2.53.0	Impostos sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis	653.755,85	315.380,02	969.135,87
1.1.1.3.00.0	Impostos sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza	969.240,10	25.669,81	994.909,91
1.1.1.3.03.1	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho	806.438,55	3.555,14	809.993,69
1.1.1.3.03.4	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos	162.801,55	22.114,67	184.916,22
1.1.1.4.00.0	Impostos sobre a Produção e Circulação de Mercadorias e Serviços	727.282,57	83.985,58	811.268,15
1.1.1.4.51.0	Impostos sobre Serviços	727.282,57	83.985,58	811.268,15
1.1.1.9.00.0	Outros Impostos	38.292,56	3.249,59	41.542,15
1.1.1.9.99.0	Outros Impostos	38.292,56	3.249,59	41.542,15
1.1.2.0.00.0	Taxas	373.891,65	28.569,69	402.461,34
1.1.2.1.00.0	Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	236.969,81	11.094,07	248.063,88
1.1.2.1.01.0	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização	236.969,81	11.094,07	248.063,88
1.1.2.2.00.0	Taxas pela Prestação de Serviços	136.921,84	17.475,62	154.397,46
1.1.2.2.53.0	Taxa pela Prestação de Serviços de Limpeza Pública e Manejo de Resíduos Sólidos	136.921,84	17.475,62	154.397,46
TOTAL		**4.746.511,97**	**578.198,36**	**5.324.710,33**

SILVANA MARCIA PERIN CAMPELL PENNA
PREFEITA MUNICIPAL

MARCOS ANTONIO S. S. FILHO
CONTADOR CRC: SP-345239/O-5

GISELE FERNANDA DA SILVA DOS SANTOS
CONTADORA CRC: SP-271868/O-0

Relatório de Gestão Fiscal

PREFEITURA MUNICIPAL DE ANALÂNDIA
SÃO PAULO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL (RGF)
ANEXO I - DEMONSTRATIVO DE APURAÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO
Art. 55, inciso I, alínea "a" LC 101/2000

DESPESAS COM PESSOAL POR CATEGORIA ECONÔMICA	SETEMBRO 2025	OUTUBRO 2025	NOVEMBRO 2025	DEZEMBRO 2025	JANEIRO 2026	FEVEREIRO 2026	MARÇO 2026	ABRIL 2026	MAIO 2026	JUNHO 2026	JULHO 2026	AGOSTO 2026	TOTAL
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.723.352,87	1.604.533,86	1.685.459,90	3.247.715,93	1.834.656,46	1.632.754,72	1.718.092,57	1.735.472,78	1.857.686,92	1.818.062,23	1.910.137,00	1.945.850,21	22.713.775,45
Obrigações Patronais	329.198,92	251.210,61	328.820,37	601.916,83	476.597,90	411.937,09	428.224,10	463.978,26	468.392,75	466.877,90	482.318,12	489.103,54	5.198.576,39
Pensões	15.053,81	15.289,58	17.058,58	30.579,18	14.775,83	10.336,86	9.173,76	11.112,28	11.112,28	47.098,30	18.620,27	18.620,27	218.831,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	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 despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	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
Indenizações e Restituições Trabalhistas	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
SUBTOTAL	**2.067.605,60**	**1.871.034,05**	**2.031.338,85**	**3.880.211,94**	**2.326.030,19**	**2.055.028,67**	**2.155.490,43**	**2.210.563,32**	**2.337.191,95**	**2.332.038,43**	**2.411.075,39**	**2.453.574,02**	**28.131.182,84**
Indenizações por Demissões	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
Incentivo a Demissão Voluntária	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
Sentenças Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.107,52	102.107,52
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	31.061,40	3.036,00	3.036,00	3.036,00	3.139,00	3.242,00	3.242,00	3.242,00	3.242,00	6.484,00	3.242,00	3.242,00	69.244,40
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	7.720,96	7.720,96	8.314,88	16.728,80	7.918,96	10.096,64	10.235,24	0,00	6.380,61	6.380,61	6.005,28	5.955,47	93.458,41
Exercícios Anteriores	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
SUBTOTAL	**38.782,36**	**10.756,96**	**11.350,88**	**19.764,80**	**11.057,96**	**13.338,64**	**13.477,24**	**3.242,00**	**9.622,61**	**12.864,61**	**9.247,28**	**111.304,99**	**264.810,33**
TOTAL LÍQUIDA	**2.028.823,24**	**1.860.277,09**	**2.019.987,97**	**3.860.447,14**	**2.314.972,23**	**2.041.690,03**	**2.142.013,19**	**2.207.321,32**	**2.327.569,34**	**2.319.173,82**	**2.401.828,11**	**2.342.269,03**	**27.866.372,51**

SILVANA MARCIA PERIN CAMPBELL PENNA
PREFEITA MUNICIPAL

MARCOS ANTONIO S. S. FILHO
CONTADOR CRC: SP-345239/O-5

GISELE FERNANDA DA SILVA DOS SANTOS
CONTADORA CRC: SP-271868/O-0

PAULO RICARDO PIÃO JUNIOR
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE
ANALÂNDIA
SÃO PAULO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL (RGF)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
Art. 55, Inciso I, alínea "b" da LC. 101/2000
2º QUADRIMESTRE DE 2026

ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO ATUAL		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ 3º QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	**452.668,54**	**1.037.229,59**	**996.046,93**	**0,00**
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive)	452.668,54	1.037.229,59	996.046,93	0,00
Operações de Crédito Inferiores a 12 meses	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento de Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
de Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
de Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	**1.041.324,90**	**4.467.552,05**	**5.299.808,57**	**0,00**
Ativo disponível	4.392.898,03	5.042.635,12	5.451.596,87	0,00
Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	2.985.383,05	127.323,33	119.730,23	0,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	366.190,08	447.759,74	32.058,07	0,00
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	**1.061,93**	**233.193,93**	**224.919,18**	**0,00**
Precatórios anteriores/posteriores a 5.5.2000	0,00	0,00	0,00	0,00
Insuficiência Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
RP não processados de exercícios anteriores	1.061,93	233.193,93	224.919,18	0,00
Antecipação da Receita Orçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)=(I-II)	**-588.656,36**	**-3.430.322,46**	**-4.303.761,64**	**0,00**
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	55.106.884,08	57.487.001,04	59.392.868,19	
% DA DC sobre a RCL	0,82	1,80	1,68	#DIV/0!
% DA DCL sobre a RCL	-1,07	-5,97	-7,25	#DIV/0!
PERCENTUAL LIMITE LEGAL - SENADO FEDERAL	120%	120%	120%	120%

SILVANA MARCIA PERIN CAMPBELL PENNA
PREFEITA MUNICIPAL

MARCOS ANTONIO S. S. FILHO
CONTADOR CRC: SP-345239/O-5

GISELE FERNANDA DA SILVA DOS SANTOS
CONTADORA CRC: SP-271868/O-0

PAULO RICARDO PIÃO JUNIOR
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE ANALÂNDIA
SÃO PAULO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL (RGF) - EXERCÍCIO 2025
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO - 2º QUADRIMESTRE 2026
Art. 48, LC 101/2000

QUADRO COMPARATIVO COM OS LIMITES DA LRF	R$	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	59.778.700,33	100,00%
RCL Ajustada - Limites de Endividamento	59.432.854,33	100,00%
RCL Ajustada - Limites da Despesa com Pessoal	59.392.868,19	100,00%

DESPESAS TOTAIS COM PESSOAL		
Montante	26.521.794,91	44,6548%
Limite Máximo (art. 20 LRF)	32.072.148,82	54,0000%
Limite Prudencial 95% (par.único art.22 LRF)	30.468.541,38	51,3000%
Excesso a Regularizar	0,00	0,0000%

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
Saldo Devedor	0,00	0,0000%
Limite Legal (art 3 e 4 Res 40 Senado)	71.734.440,40	120,0000%
Excesso a Regularizar	0,00	0,0000%

CONCESSÃO DE GARANTIAS		
Montante	0,00	0,0000%
Limite Legal (art 9 Res 43 Senado)	13.151.314,07	22,0000%
Excesso a Regularizar	0,00	0,0000%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
Realizadas no Período	0,00	0,0000%
Limite Legal (inc I art 7 Res 43 Senado)	9.564.592,05	16,0000%
Excesso a Regularizar	0,00	0,0000%

ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
Saldo Devedor	0,00	0,0000%
Limite Legal (art 10 Res 43 Senado)	4.184.509,02	7,0000%
Excesso a Regularizar	0,00	0,0000%

SILVANA MARCIA PERIN CAMPBELL PENNA
PREFEITA MUNICIPAL

MARCOS ANTONIO S. S. FILHO
CONTADOR CRC: SP-345239/O-5

PAULO RICARDO PIÃO JUNIOR
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

GISELE FERNANDA DA SILVA DOS SANTOS
CONTADORA CRC: SP-271868/O-0