Relatório de Execução Orçamentária e Financeira

Exercício 2026 · posição acumulada até Novembro/2026 · emitido em 02/11/2026 22:49

Resumo do exercício

Previsão anual (LOA, líquida de deduções)	**R$ 65.100.000,00**
Receita arrecadada no exercício	**R$ 57.268.477,68**
Despesa empenhada (líquida de anulações)	**R$ 65.377.959,53**
Resultado orçamentário (Arrecadado – Empenhado)	**R$ -8.109.481,85**

Empenhos: 7.912 do Executivo · 213 do Legislativo (Câmara)

Projeção de fechamento do exercício

Saldo financeiro (superávit do exercício anterior)	**R$ 10.284.056,47**
Receita a arrecadar (programação dos meses restantes)	**R$ 10.975.523,00**
Despesas a empenhar (dotação total – empenhado)	**R$ 21.529.873,15**
Resultado final projetado	**R$ -8.379.775,53**

Resultado final = resultado orçamentário + saldo financeiro do exercício anterior + receita a arrecadar – despesas a empenhar. A receita a arrecadar segue a programação mensal, já incorporando o excesso ou queda de arrecadação realizado. A dotação considera os créditos adicionais; a projeção assume execução integral da dotação autorizada.

Evolução da arrecadação — previsto × arrecadado (mês a mês)

Mês	Previsto	Arrecadado	Excesso/Queda	%
Janeiro	6.347.509,00	6.253.307,75	-94.201,25	-1,50%
Fevereiro	5.474.891,00	4.638.952,63	-835.938,37	-15,30%
Março	4.824.383,00	5.910.723,16	1.086.340,16	22,50%
Abril	4.991.550,00	5.015.080,42	23.530,42	0,50%
Maio	6.552.330,00	6.551.375,55	-954,45	0,00%
Junho	4.717.007,00	6.548.200,93	1.831.193,93	38,80%
Julho	6.020.737,00	6.543.096,76	522.359,76	8,70%
Agosto	4.944.657,00	5.249.538,12	304.881,12	6,20%
Setembro	5.055.346,00	6.123.881,73	1.068.535,73	21,10%
Outubro	5.196.067,00	4.434.320,63	-761.746,37	-14,70%
Novembro	5.129.462,00	—	—	—
Dezembro	5.846.061,00	—	—	—
Total previsto no exercício	**65.100.000,00**	**—**		
Realizado até aqui	**54.124.477,00**	**57.268.477,68**	**3.144.000,68**	**5,80%**

"Realizado até aqui" confronta previsto × arrecadado apenas dos meses já fechados; os meses seguintes exibem somente a previsão.

Resultado orçamentário — Receita × Despesa (mês a mês)

Período	Receita	Empenho	Pagamento	Rec–Emp	Acumulado
Janeiro	6.253.307,75	20.653.458,72	3.476.589,22	-14.400.150,97	-14.400.150,97
Fevereiro	4.638.952,63	6.763.972,60	5.224.803,65	-2.125.019,97	-16.525.170,94

Março	5.910.723,16	5.700.587,14	5.666.595,21	210.136,02	-16.315.034,92
Abril	5.015.080,42	4.577.992,43	6.143.830,42	437.087,99	-15.877.946,93
Maio	6.551.375,55	6.220.573,53	6.041.792,20	330.802,02	-15.547.144,91
Junho	6.548.200,93	5.844.356,98	5.651.640,37	703.843,95	-14.843.300,96
Julho	6.543.096,76	3.672.292,74	7.620.204,97	2.870.804,02	-11.972.496,94
Agosto	5.249.538,12	5.151.970,16	5.525.263,21	97.567,96	-11.874.928,98
Setembro	6.123.881,73	2.864.220,16	6.221.125,97	3.259.661,57	-8.615.267,41
Outubro	4.434.320,63	3.928.535,07	5.535.063,33	505.785,56	-8.109.481,85
Novembro	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.109.481,85
TOTAL	**57.268.477,68**	**65.377.959,53**	**57.106.908,55**	**-8.109.481,85**	**-8.109.481,85**
			Receita – Liquidação		R$ -1.380.419,99
			Receita – Pagamento		R$ 161.569,13

Empenho e pagamento líquidos de anulações, conforme a API de Dados Abertos. Pequenas diferenças em relação ao quadro da contadoria podem ocorrer por anulações e pelo momento de fechamento de cada competência no sistema contábil.

Índices constitucionais — metodologia da contadoria municipal

Indicador	Receita-base / RCL	Despesa aplicada	%	Situação
Ensino	42.573.770,27	12.459.776,59	**29,27%**	+R$ 1.816.334,02 acima do mín.
FUNDEB	6.640.667,92	6.667.201,33	**100,40%**	+R$ 26.533,41 acima do mín.
Saúde	40.953.937,97	13.954.680,28	**34,07%**	+R$ 7.811.589,58 acima do mín.
Pessoal	66.928.077,53	29.039.433,85	**43,39%**	folga R$ 3.487.611,83

Composição da despesa empenhada (por grupo de natureza)

Grupo de natureza	Valor empenhado	%
Pessoal e Encargos	22.078.599,45	33,77%
Pessoal Terceirizado	3.592.928,11	5,50%
Custeio (Out. Correntes)	36.443.484,02	55,74%
Investimentos	3.262.947,95	4,99%
TOTAL EMPENHADO	**65.377.959,53**	**100,00%**

Situação financeira — saldo e contas a pagar por fonte

Fonte	Saldo	A pagar	Disponível
Municipal	12.515.048,71	16.711.509,67	**-4.196.460,96**
Estadual	1.961.895,25	1.588.695,95	**373.199,30**
Federal	2.088.744,43	2.942.631,01	**-853.886,58**
TOTAL	**16.565.688,39**	**21.242.836,63**	**-4.677.148,24**

Fluxo de caixa — saldo projetado mês a mês (2026)

Mês	Saldo inicial	Receita	(-) Saídas	Saldo final
Jan	17.207.793,50	6.253.307,75	4.658.924,29	**18.802.176,96**
Fev	18.802.176,96	4.638.952,63	5.643.444,88	**17.797.684,71**
Mar	17.797.684,71	5.910.723,16	5.813.718,23	**17.894.689,64**
Abr	17.894.689,64	5.015.080,42	6.551.442,97	**16.358.327,09**
Mai	16.358.327,09	6.551.375,55	6.344.014,25	**16.565.688,39**
Jun	16.565.688,39	6.884.616,76	5.983.129,32	**17.467.175,83**
Jul	17.467.175,83	6.891.244,89	8.310.077,29	**16.048.343,43**
Ago	16.048.343,43	5.576.525,31	6.194.370,12	**15.430.498,62**
Set	15.430.498,62	6.466.788,88	6.584.526,22	**15.312.761,28**
Out	15.312.761,28	5.196.067,00	6.425.370,00	**14.083.458,28**
Nov	14.083.458,28	5.129.462,00	5.950.140,00	**13.262.780,28**
Dez	13.262.780,28	5.846.061,00	15.406.477,20	**3.702.364,08**

Saídas = despesas de pessoal, outras despesas e despesas extraordinárias, somadas à transferência à Câmara. O saldo final de cada mês é o saldo inicial do mês seguinte. Projeção da contadoria, atualizada conforme o exercício avança.

Receitas principais — FPM, ICMS e FUNDEB (previsto do período × arrecadado)

Transferência	Previsto (até Novembro)	Arrecadado	% do previsto no exercício
FPM	16.976.956,88	16.330.561,51	81,91%
ICMS	24.757.133,81	21.678.811,83	80,00%
FUNDEB	7.553.858,41	6.715.169,75	81,74%

Projeção das transferências — mês a mês (FPM, ICMS, FUNDEB × realizado)

Mês	FPM	ICMS	FUNDEB	Projetado	Realizado
Janeiro	1.609.131,23	2.323.473,16	922.602,50	4.855.206,89	4.444.608,02
Fevereiro	2.164.702,95	1.989.334,41	692.737,40	4.846.774,76	3.825.327,46
Março	1.369.156,52	2.120.177,78	650.487,51	4.139.821,81	5.139.794,07
Abril	1.456.972,62	2.119.732,34	688.140,65	4.264.845,61	3.977.331,32
Maio	1.729.676,29	2.393.820,53	715.200,18	4.838.697,00	4.431.122,84
Junho	1.755.742,00	1.936.226,93	570.853,53	4.262.822,46	5.110.439,72
Julho	1.154.731,25	2.621.792,27	712.381,59	4.488.905,11	4.599.631,26
Agosto	1.465.165,96	2.218.776,28	629.409,24	4.313.351,48	4.400.351,51
Setembro	1.273.411,30	2.210.815,16	614.950,40	4.099.176,86	5.257.501,55
Outubro	1.295.801,05	2.690.236,77	738.675,16	4.724.712,98	3.538.435,34
Novembro	1.702.465,71	2.132.748,18	618.420,25	4.453.634,14	—
Dezembro	1.443.043,12	2.342.866,19	661.141,54	4.447.050,85	—
TOTAL	**18.420.000,00**	**27.100.000,00**	**8.214.999,95**	**53.734.999,95**	**44.724.543,09**

Realizado = efetivamente arrecadado em cada mês encerrado (dados oficiais da API); meses futuros exibem apenas a projeção. Valores projetados conforme a programação financeira da contadoria.

Transparência do empenho (do bruto ao pagamento)

Empenho bruto	**R$ 69.337.997,18**
(–) Anulado	**R$ -4.105.165,02**
Empenho líquido	**R$ 65.377.959,53**
Liquidado (bem/serviço entregue)	**R$ 58.648.897,67**
Pago	**R$ 57.106.908,55**

Despesa por função de governo

Função	Empenhado	%
Saúde	22.328.867,54	34,15%
Educação	18.178.854,23	27,81%
Administração	7.530.964,13	11,52%
Saneamento	4.022.393,36	6,15%
Urbanismo	3.165.561,24	4,84%
Assistência Social	2.158.701,70	3,30%
Transporte	2.118.509,22	3,24%
Legislativa	1.662.197,23	2,54%
Segurança Pública	1.288.644,07	1,97%
Desporto e Lazer	1.229.796,84	1,88%
Encargos Especiais	665.000,00	1,02%
Previdência Social	569.408,70	0,87%
Cultura	278.624,13	0,43%
Gestão Ambiental	179.748,58	0,27%
Agricultura	688,56	0,00%

Execução orçamentária por órgão

Órgão	Dotação	Empenhado	Liquidado	% exec.
Secretaria de Saúde	29.534.253,62	22.328.867,54	20.852.088,00	75,60%
Secretaria de Educação	24.403.500,00	18.349.963,06	16.834.425,47	75,19%
Secretaria de Obras e Serviços	7.866.498,18	6.160.393,79	5.298.160,86	78,31%
Secretaria de Administração e Go…	6.448.517,35	5.089.927,60	4.732.602,44	78,93%
Secretaria de Desenvolvimento Ec…	5.137.000,00	4.235.923,85	2.475.697,22	82,46%
Chefia do Poder Executivo	3.355.451,65	2.594.575,72	2.476.411,30	77,32%
Secretaria de Desenvolvimento So…	3.045.811,88	1.974.221,30	1.807.177,02	64,82%
Câmara Municipal	2.400.000,00	1.662.197,23	1.515.734,96	69,26%
Secretaria de Finanças	2.025.000,00	1.547.841,66	1.383.462,35	76,44%
Secretaria de Esporte e Turismo	2.411.000,00	1.229.796,84	1.077.045,11	51,01%
Secretaria de Cultura	172.800,00	107.515,30	99.357,30	62,22%
Secretaria de Negócios Jurídicos	108.000,00	96.735,64	96.735,64	89,57%

Receita por categoria econômica

Categoria	Previsto	Arrecadado	%
Impostos, Taxas e Contrib.	8.052.790,00	5.773.610,41	71,70%
Patrimonial	1.151.937,00	1.384.992,20	120,23%
Serviços	2.431.318,00	2.033.682,07	83,65%
Transferências Correntes	62.906.000,00	53.605.430,33	85,22%
Outras Receitas	281.375,00	983.424,26	349,51%
Alienação de Bens	0,00	346.559,57	0,00%
Transferências de Capital	0,00	1.095.295,55	0,00%

Maiores fornecedores (por valor empenhado)

Fornecedor	Valor
ASSOCIACAO BENEFICENTE DE PIRANGI	7.245.455,08
ASSOCIACAO EDUCACIONAL CULTURAL E DE ASSSISTENCIA	4.042.544,11
COMPANHIA PAULISTA DE FORCA E LUZ	1.854.935,51
RAFAEL DA COSTA GUIRADO & CIA LTDA	1.585.490,96
N M DE OLIVEIRA YAMAGURO	1.077.486,00
CONDOR TUR TRANSPORTE E TURISMO EIRELI	925.572,19
VIACAO TRANSTUR ARAUJO LTDA	917.892,70
PESO CAMINHOES E IMPLEMENTOS LTDA	746.000,00
L A DOS SANTOS DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS	707.153,25
NOROMAK CAMINHOES E ONIBUS LTDA	680.000,00

Previsão de desembolso 2026 (despesa não empenhada, no fluxo de caixa)

Item	Valor
Estimativa Restos a Pagar 2026	3.000.000,00
Sec. Saúde (saldo reprogramado)	2.193.349,00
Restos a Pagar 2025	1.828.206,20
Vias públicas	287.000,00
Sec. Desenv. Social (saldo reprogramado)	242.062,00
Eventos	135.000,00
TOTAL	**7.685.617,20**

Comparativo entre exercícios — mesmo período (acumulado até Novembro)

Exercício	Receita arrecadada	Despesa empenhada
2024	53.893.911,00	58.412.850,00
2025	59.602.857,00	63.936.288,00
2026	57.268.477,68	65.377.959,53