

AUDIÊNCIA PÚBLICA

2º QUADRIMESTRE 2025

Art. 9º, § 4º da Lei Complementar 101/00

§ 4º Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição (Comissão de Orçamento e Finanças) OU equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

1ª PARTE

METAS FISCAIS

DEFINIÇÃO DE META FISCAL E RISCO FISCAL

Basicamente, a Meta Fiscal, fixada por lei, é uma estimativa que o Governo (Município) faz sobre o que ele **arrecadará** e o que irá **gastar** em um ano. Se, nesse período, as receitas forem maiores do que os gastos, haverá um **superávit primário**. Na situação contrária, o termo técnico utilizado na economia é **déficit primário**.

Riscos Fiscais: são possibilidades de ocorrências de eventos capazes de afetar as contas públicas, comprometendo o alcance dos resultados fiscais estabelecidos como **metas fiscais**. Para que esses eventos sejam classificados como riscos fiscais, uma condição necessária é que os mesmos **não possam ser controlados ou evitados** pelo Governo (Município). Exemplo: decisões judiciais desfavoráveis ao Governo(Município), e frustração na arrecadação decorrente de fatores externos.

RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA - 2025

RECEITA POR CATEGORIA	Previsto	1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	SOMA	%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias	6.831.000,00	2.154.990,27	2.793.351,11	4.948.341,38	72,44%
Receitas de Contribuições	657.000,00	242.748,97	232.272,58	475.021,55	72,30%
Receita Patrimonial	1.200.490,00	308.285,85	321.823,34	630.109,19	52,49%
Receita Agropecuária	50.300,00	31.910,62	4.504,57	36.415,19	72,40%
Receita Industrial	1.300,00	-	-	-	0,00%
Receita de Serviços	253.400,00	36.122,57	25.546,16	61.668,73	24,34%
Transferências Correntes	66.988.250,00	21.466.839,94	22.966.037,34	44.432.877,28	66,33%
Outras Receitas Correntes	306.000,00	27.591,44	44.717,22	72.308,66	23,63%
Operações de Créditos	3.000.000,00	68.956,99	519.827,94	588.784,93	19,63%
Alienação de Bens	150.000,00	-	-	-	0,00%
Transferências de Capital	100.000,00	-	-	-	0,00%
TOTAIS	79.537.740,00	24.337.446,65	26.908.080,26	51.245.526,91	64,43%

Meta Fiscal

DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA - 2025

DESPESA POR CATEGORIA	Previsto	1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	SOMA	%
Pessoal e Encargos Sociais	34.906.300,00	10.797.350,51	11.245.972,67	22.043.323,18	63,15%
Juros e Encargos da Dívida	900.000,00	424.177,32	362.613,34	786.790,66	87,42%
Outras Despesas Correntes	31.549.840,00	9.907.214,44	11.632.378,75	21.539.593,19	68,27%
Investimentos	5.330.600,00	3.945.862,59	3.654.800,24	7.600.662,83	142,59%
Amortização da Dívida	2.850.000,00	1.361.990,81	924.940,38	2.286.931,19	80,24%
Reserva de Contigência	20.000,00	-	-	-	0,00%
Transferencia Câmara Municipal	3.981.000,00	1.327.000,00	1.327.000,00	2.654.000,00	66,67%
TOTAIS 	79.537.740,00	27.763.595,67	29.147.705,38	56.911.301,05	71,55%

RECEITA E DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA - 2025

RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA

DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA

RECEITA POR CATEGORIA	Previsto	Arrecadado	%	DESPESA POR CATEGORIA	Previsto	Empenhada	%
Impostos, Taxas e Contrib. Melhorias	6.831.000,00	4.948.341,38	72,44%	Pessoal e Encargos Sociais	34.906.300,00	22.043.323,18	63,15%
Contribuições	657.000,00	475.021,55	72,30%	Juros e Encargos da Dívida	900.000,00	786.790,66	87,42%
Receita Patrimonial	1.200.490,00	630.109,19	52,49%	Outras Despesas Correntes	31.549.840,00	21.539.593,19	68,27%
Receita Agropecuária	50.300,00	36.415,19	0,00%			-	
Receita Industrial	1.300,00	-	0,00%	Investimentos	5.330.600,00	7.600.662,83	142,59%
Receita de Serviços	253.400,00	61.668,73	24,34%	Inversões Financeiras	0,00	-	0,00%
Transferências Correntes	66.988.250,00	44.432.877,28	66,33%	Amortização da Dívida	2.850.000,00	2.286.931,19	80,24%
Outras Receitas Correntes	306.000,00	72.308,66	23,63%	Reserva de Contigência	20.000,00	-	0,00%
Operações de Créditos	3.000.000,00	588.784,93	19,63%			-	
Alienação de Bens	150.000,00	-	0,00%	Transferencia Câmara Municipal	3.981.000,00	2.654.000,00	66,67%
Transferências de Capital	100.000,00	-	0,00%				
TOTAIS 	79.537.740,00	51.245.526,91	64,43%	TOTAIS 	79.537.740,00	56.911.301,05	71,55%

INFORMAÇÕES E COMPARATIVOS - DADOS ATÉ AGOSTO 2025

Imposto Sobre Propriedade de Veiculos Automotores - IPVA (40% do Valor Arrecadado)	2.329.698,85
Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU (Juros, Multas e Dívida Ativa)	1.228.059,28
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRFONTE (Prefeitura, Câmara e Fundo de Previdência)	1.537.232,77

Imposto Sobre Propriedade de Veiculos Automotores - IPVA	100%	50% Município	50% Estado
	4.659.397,70	2.329.698,85	2.329.698,85

COMPARATIVO ARRECADAÇÃO

ANO	IPTU	IPVA	IRFONTE	COSIP
2020	1.498.389,78	1.289.050,57	857.444,75	385.272,14
2021	1.078.074,79	1.435.317,05	828.550,81	428.913,81
2022	993.379,49	1.945.140,71	1.363.190,31	475.972,94
2023	1.145.745,17	2.432.639,63	1.903.398,25	529.192,76
2024	1.201.172,72	2.546.000,30	2.415.907,23	583.561,25
2020/2024	-19,84%	97,51%	181,76%	51,47%

ANO	DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO
2020	20.600.608,25
2021	20.609.685,75
2022	25.943.343,84
2023	29.806.571,27
2024	33.399.171,80
2020/2024	62,13%

METAS FISCAIS ANUAIS - RESUMO - EM 2025

Especificação		Meta Prevista	Meta Realizada	%
Receita Total	Meta Fiscal →	79.537.740,00	51.245.526,91	64,43%
Despesa Total	Meta Fiscal →	79.537.740,00	56.911.301,05	71,55%
Receita Primária Total	Meta Fiscal →	75.343.650,00	50.136.446,61	66,54%
Despesa Primária		75.787.740,00	52.972.062,87	69,90%
Resultado Primário		-444.090,00	-2.835.616,26	638,52%
Divida Consolidada	Meta Fiscal →	21.000.000,00	21.962.909,55	104,59%
Dívida Consolidada Líquida	Meta Fiscal →	10.000.000,00	17.046.348,90	170,46%
Resultado Nominal	Meta Fiscal →	-700.000,00	737.425,66	-105,35%

Fonte: 000 - Recursos Ordinários (Livres)

Período Referência	Saldo da Fonte	Passivo Financeiro	Superavit Financeiro	Déficit Financeiro
31/12/2019	245.965,50	755.983,02	0,00	510.017,52
31/12/2020	1.742.113,97	557.839,74	1.184.274,23	0,00
31/12/2021	5.125.217,16	871.127,10	4.254.090,06	0,00
31/12/2022	4.397.428,65	930.057,77	3.467.370,88	0,00
31/12/2023	1.006.093,71	1.035.146,34	0,00	29.052,63
31/12/2024	457.240,59	355.756,59	101.484,00	0,00
30/04/2025	1.144.809,93	945.406,01	199.403,92	0,00
31/08/2025	864.203,22	1.190.417,18	0,00	326.213,96

2ª PARTE

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

LRF, Art 55, inciso I, alínea "a" - Anexo I

	R\$	R\$
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS 09/2024 a 08/2025	INSCRITA EM RAP NÃO PROCESSADOS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	44.582.787,43	0,00
Pessoal Ativo	35.055.966,50	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	30.887.987,47	0,00
Obrigações Patronais	4.167.979,03	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	8.068.064,81	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	6.692.249,31	0,00
Pensões	1.375.815,50	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Outras Despesas De Pessoal Decorrentes De Contratos De Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)	1.458.756,12	0,00
(-)DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art.19, §1º da LRF) (II)	9.247.005,57	0,00
Indenizações po Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	8.024.437,71	0,00
Folha de Pagamento ACS e ACE	1.204.320,18	0,00
Folha de Pagamento Piso Enfermagem	18.247,68	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	35.335.781,86	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR R\$	% RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	75.376.296,82	% Comprometido
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	742.238,08	
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas de Bancada (art. 166, § 16, da CF)(VI)	0,00	
(-) Recursos Destinados ao Pagamento dos ACS e ACE	1.204.768,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV-V-VI)	73.429.290,74	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - TDP (VIII) = (IIIa + III b)	35.335.781,86	48,12%
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	39.651.817,00	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (§único, art. 22 da LRF)	37.669.226,15	51,30%
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º, art. 59 da LRF)	35.686.635,30	48,60%

FOLHA EDUCAÇÃO 09/2024 a 08/2025

Contratos Prazo Determinado	1.124.720,69	
Folha de Pagamento Demais	11.738.346,24	
INSS/FGTS	282.966,12	
Fundo de Previdência	1.422.581,94	
SOMA	14.568.614,99	41,23%

FOLHA SAÚDE 09/2024 a 08/2025

Folha Consórcio	80.244,99	
Contratos Prazo Determinado	1.281.836,29	
Folha de Pagamento Demais	5.306.637,01	
INSS/FGTS	371.212,56	
Fundo de Previdência	612.928,85	
Mão de Obra Terceirizada	1.458.756,12	
SOMA	9.111.615,82	25,79%

SOMA	23.680.230,81	67,01%
------	---------------	--------

EVOLUÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL

DATA	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	DESPESAS COM PESSOAL	% COMPROMETIDO
31/12/2009	13.397.751,47	5.532.096,59	41,29%
31/12/2010	15.017.570,69	6.698.363,69	44,60%
31/12/2011	19.951.942,38	8.900.456,44	44,61%
31/12/2012	21.426.064,40	9.798.930,28	45,73%
31/12/2013	23.302.329,23	11.240.140,85	48,24%
31/12/2014	27.003.487,86	13.212.056,44	48,93%
31/12/2015	29.755.924,78	14.259.900,80	47,92%
31/12/2016	32.996.243,02	17.484.941,67	52,99%
31/12/2017	34.628.271,68	17.075.958,46	49,31%
31/12/2018	35.585.435,18	18.991.931,72	53,37%
31/12/2019	37.459.814,24	18.608.175,10	49,68%
31/12/2020	41.558.402,74	20.600.608,25	49,57%
31/12/2021	47.394.352,39	20.609.685,75	43,49%
31/12/2022	56.887.484,45	25.943.343,84	45,60%
31/12/2023	64.584.103,26	29.806.571,27	46,15%
31/12/2024	69.517.676,61	33.399.171,80	48,04%
30/04/2025	70.438.498,75	34.271.168,38	48,65%
31/08/2025	73.429.290,74	35.335.781,86	48,12%
% Evolução	525,75%	619,50%	

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA

CONTRATO/PARCELAMENTO	Data da Contratação	Valor Parcela (Agosto/2025)	Parcela Final	Saldo em 31/12/2024	Inscrição em 2025	Baixa em 2025	Saldo em 31/08/2025
Contrato 3654/2016 - Escola Vila Santa Rita	25/08/2016	10.179,25	ago/26	188.804,95	11.105,45	81.288,51	118.621,89
Contrato 3990/2019 - Pavimentação Vila Parque Junior	25/07/2019	19.013,66	jun/27	500.141,41	37.537,66	151.009,55	386.669,52
Contrato n.º 0529433-35 - Caixa FINISA	11/07/2019	65.073,71	dez/29	2.141.820,57	237.187,98	518.082,46	1.860.926,09
Contrato 4299/2021 - Escola João de Oliveira Junior	03/12/2021	51.154,06	dez/31	3.152.965,92	243.256,02	445.852,53	2.950.369,41
Contrato 4300/2021 - Iluminação Pública e Pavimentação	03/12/2021	81.941,18	dez/29	3.356.942,98	777.531,49	620.971,28	3.513.503,19
SOMA OPERAÇÕES DE CRÉDITO		227.361,86		9.340.675,83	1.306.618,60	1.817.204,33	8.830.090,10
Termo de Acordo de Parcelamento 600/2016	08/08/2016	73.628,28	set/36	9.672.762,40	0,00	574.905,37	9.097.857,03
Termo de Acordo de Parcelamento 603/2016	08/08/2016	2.582,18	set/36	339.229,80	0,00	20.162,25	319.067,55
Termo de Acordo de Parcelamento 938/2018	18/07/2018	13.279,49	mar/35	1.529.423,82	0,00	103.595,11	1.425.828,71
Termo de Acordo de Parcelamento 939/2018	18/07/2018	7.560,82	mar/35	870.793,26	0,00	58.983,01	811.810,25
SOMA PARCELAMENTOS RPPS		97.050,77		12.412.209,28	0,00	757.645,74	11.654.563,54

PRECATÓRIO	Valor Parcela (Agosto/2025)	Parcela Final	Saldo em 31/12/2024	Inscrição em 2025	Baixa em 2025	Saldo em 31/08/2025
Precatório - R. S. R.	0,00	dez/25	96.441,34	0,00	42.124,78	54.316,56
Precatório - Hospital e Maternidade Mãe de Deus Ltda	0,00	dez/25	70.020,20	0,00	37.338,02	32.682,18
Precatório - J. L. F.	0,00	dez/26	223.229,67	0,00	72.542,97	150.686,70
Precatório - M. H.	0,00	dez/24	103.166,35	9.287,97	112.454,32	0,00
Precatório - S. P. R.	0,00	dez/24	10.316,63	928,80	11.245,43	0,00
Precatório - E. T. B.	0,00	dez/24	166.417,91	14.999,38	181.417,29	0,00
Precatório - W. C. M. D.	0,00	dez/24	16.641,79	1.368,41	18.010,20	0,00
Precatório - União - Encargos (INSS e FGTS) Trabalhista Eliana	0,00	dez/24	19.512,39	4.226,38	23.738,77	0,00
Precatório - A & L Auto Peças Ltda - ME	0,00	dez/25	14.344,39	0,00	0,00	14.344,39
Precatório - A & L Auto Peças Ltda - ME	0,00	dez/25	25.241,07	0,00	0,00	25.241,07
Precatório - Ridelson Schoma & Schoma Ltda	0,00	dez/25	26.360,41	0,00	0,00	26.360,41
Precatório - Ricardo Zenatti E Cia Ltda	0,00	dez/26	14.318,85	1.537,84	0,00	15.856,69
Precatório - R. F.	0,00	dez/26	37.817,91	9.700,29	0,00	47.518,20
Precatório - Pitanga Monitoramento Eletrônico	0,00	dez/26	0,00	16.022,86	0,00	16.022,86
Precatório - Vieira e Retecheski	0,00	dez/26	0,00	55.161,10	0,00	55.161,10
Precatório - A. M. de O. - Ofício 00915861/2025	0,00	dez/26	0,00	24.780,56	0,00	24.780,56
Precatório - A. M. de O. - Ofício 00917727/2025	0,00	dez/26	0,00	35.962,36	0,00	35.962,36
Precatório - Guavibel Distribuidora de Peças Para Tratores Ltda	0,00	dez/26	0,00	72.657,83	0,00	72.657,83
Precatório - J. de Souza - Ofício 00916953/2025	0,00	dez/26	0,00	40.017,88	10.694,38	29.323,50
Precatório - C. Z. - Ofício 00917298/2025	0,00	dez/26	0,00	35.627,03	9.289,04	26.337,99
Precatório - D. L. de Souza - Ofício 00917728/2025	0,00	dez/26	0,00	43.315,32	0,00	43.315,32
Precatório - G. L. de Souza - Ofício 00917729/2025	0,00	dez/26	0,00	43.315,32	0,00	43.315,32
Precatório - A. L. de Souza - Ofício 00917730/2025	0,00	dez/26	0,00	43.315,32	0,00	43.315,32
Precatório - L. L. de Souza - Ofício 00917731/2025	0,00	dez/26	0,00	225.897,25	0,00	225.897,25
Precatório - Previdencia Social Servid. Públ. do Mun. Palmital	0,00	dez/27	0,00	428.459,69	0,00	428.459,69
Precatório - A. S. P.	0,00	dez/27	0,00	42.845,69	0,00	42.845,69
Precatórios Quinquenios	0,00		0,00	23.854,92	0,00	23.854,92
SOMA PRECATÓRIOS	0,00		823.828,91	1.173.282,20	518.855,20	1.478.255,91
TOTAIS	324.412,63		22.576.714,02	2.479.900,80	3.093.705,27	21.962.909,55

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (09/2024 a 08/2025)	75.376.296,82
(-) Emendas Parlamentares Individuais	742.238,08
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (09/2024 a 08/2025) AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	74.634.058,74

% COMPROMETIDO/CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO/LIMITE 120% DA RCL	29,43%
% COMPROMETIDO/CAPACIDADE DE PAGAMENTO/LIMITE 11,5% DA RCL	4,15%

DEMONSTRATIVO PARCELAMENTOS FUNDO DE PREVIDÊNCIA

Termo de Parcelamento	Dívida Original	Parcela Inicial	Total de Parcelas	Nº da Parcela 08/2025	Valor Parcela 08/2025	Nº de Parcelas a Vencer	Saldo Devedor Atualizado em 31/08/2025
600/2016	7.380.547,57	30.557,73	240	108	73.628,28	132	9.718.932,96
603/2016	258.839,12	1.071,68	240	108	2.582,18	132	340.847,76
938/2018	1.282.276,77	6.411,38	200	85	13.279,49	115	1.527.141,35
939/2018	730.078,49	3.650,39	200	85	7.560,82	115	869.494,30
SOMAS	9.651.741,95	41.691,18			97.050,77		12.456.416,37

VALORES PAGOS PELO MUNICIPIO - PARCELAMENTOS FUNDO DE PREVIDENCIA

TERMO DE PARCELAMENTO	DATA	VALOR PARCELADO	Nº PARCELAS	VALOR PAGO (até 31/08/25)	N.º PARCELAS PAGAS	OBSERVAÇÃO
598/2016	08/08/2016	921.894,25	60	369.406,47	21	Repactuado
599/2016	08/08/2016	816.195,23	60	327.052,50	22	Repactuado
600/2016	08/08/2016	7.380.547,57	240	5.315.451,12	108	
601/2016	08/08/2016	30.031,86	60	12.033,86	22	Repactuado
602/2016	08/08/2016	42.032,53	60	16.018,50	22	Repactuado
603/2016	02/08/2016	258.839,12	240	186.415,20	108	
828/2016	10/11/2016	768.066,91	60	261.707,24	19	Repactuado
938/2018	18/07/2018		200	809.096,51	85	599, 602 e 828
939/2018	18/07/2018		200	460.670,41	85	598 e 601
SOMA		10.217.607,47		7.757.851,81		

RESTOS A PAGAR

Especificação	Saldo em 31/12/2024	INSCRITOS EM 2025	PAGOS EM 2025	CANCELADOS 2025	SALDOS EM 30/04/2025
Restos a Pagar 2016	246.544,03	0,00	0,00	73.495,15	173.048,88
Restos a Pagar 2022	7.344,13	0,00	7.344,13	0,00	0,00
Restos a Pagar 2023	22.049,09	0,00	0,00	2.690,23	19.358,86
Restos a Pagar 2024	2.117.183,74	0,00	1.998.662,04	540,05	117.981,65
TOTAIS	2.393.120,99	0,00	2.006.006,17	76.725,43	310.389,39

3ª PARTE

DESPESAS COM EDUCAÇÃO

RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS VINCULADAS À EDUCAÇÃO

Receitas	Previsão Atualizada 2025	Receita Realizada em 2025
1 - Receita de Impostos	6.675.000,00	4.567.343,20
1.1 - IPTU	1.407.000,00	1.228.059,36
1.2 - ITBI	1.539.000,00	729.354,99
1.3 - ISS	1.178.000,00	921.333,93
1.4 - IRRF	2.551.000,00	1.688.594,92
2 - Transferências Constitucionais e Legais	58.348.000,00	35.997.960,95
2.1 - Cota Parte do FPM	33.773.000,00	21.645.697,40
2.1.1 - Parcela Referente à CF, art 159,I, alínea "b"	29.900.000,00	20.356.260,46
2.1.2 - Parcela Referente à CF, art 159,I, alíneas "d" e "e"	3.873.000,00	1.289.436,94
2.2 - Cota Parte do ICMS	19.900.000,00	11.559.749,64
2.3 -Cota Parte IPI-Exportação	185.000,00	167.732,01
2.4 - Cota do ITR	1.500.000,00	138.411,48
2.5 - Cota Parte do IPVA	2.700.000,00	2.329.698,85
2.6 - Cota Parte IOF Ouro	0,00	0,00
2.7 -Compensações Financeiras	290.000,00	156.671,57
Total das Receitas Provenientes de Impostos (1 + 2)	65.023.000,00	40.565.304,15
Total Destinado ao FUNDEB 20% de (2.1.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 +2.5)	10.895.000,00	6.941.704,80
Valor Mínimo a ser aplicado além do Valor destinado ao FUNDEB = 5% de (2.1.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 +2.5) e 25% de (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4+2.1.2)	5.360.750,00	3.199.621,24

RECEITAS DE TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO

Receitas	Previsão Atualizada 2025	Receita Realizada em 2025
UNIÃO (I)	1.393.200,00	863.141,93
Transferencia do Salário-Educação	752.000,00	564.706,60
Transferencia Direta - PNAE	201.100,00	203.757,89
Transferencia Direta - PNATE	163.000,00	78.307,81
Transferencia Direta - Escola Tempo Integral	272.000,00	2.895,81
Emenda Individual - Mobiliário Educação	5.100,00	13.473,82
ESTADO (II)	1.169.200,00	851.513,47
Transferencia PETE - Transporte Escolar	1.169.200,00	851.513,47
OUTRAS RECEITAS (III)	0,00	96,86
Operação de Crédito Destinada à Educação	0,00	96,86
Total das Receitas (I + II + III)	2.562.400,00	1.714.752,26

APURAÇÃO DAS DESPESAS - LIMITE CONSTITUCIONAL

Especificação	Valor
Receita de Impostos (I)	4.567.343,20
Transferências da União (II)	21.784.108,88
Transferencias do Estado (III)	14.213.852,07
TOTAL DAS RECEITAS - Base de Cálculo	40.565.304,15
Mínimo 25% das Receitas Próprias	10.141.326,04
Valor Aplicado no Período	11.436.481,40
Percentual Aplicado	% Aplicado ➔ 28,19%
Limite Cumprido a Maior	1.295.155,36

4ª PARTE

DESPESAS COM SAÚDE

DESPESA TOTAL EM SAÚDE POR FONTE E SUBFUNÇÃO - ATÉ SEGUNDO QUADRIMESTRE 2025

Subfunções	Categoria Econômica da Despesa	Receita de Impostos e de Transferências	Transferências Fundo a Fundo Governo Federal	Transferências Fundo a Fundo Governo Estadual	Outros Recursos Destinados à Saúde	TOTAL
122 - Administração Geral	Corrente	112.719,95	0,00	0,00	0,00	112.719,95
	Capital	214.121,38	0,00	0,00	0,00	214.121,38
301 - Atenção Básica	Corrente	4.324.194,26	2.968.343,16	345.267,13	0,00	7.637.804,55
	Capital	3.036,00	0,00	52.445,13	0,00	55.481,13
302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial	Corrente	1.873.592,92	102.375,00	73.601,69	0,00	2.049.569,61
	Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303 - Suporte Profilático e Terapêutico	Corrente	359.682,40	132.474,96	0,00	0,00	492.157,36
	Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304 - Vigilância Sanitária	Corrente	0,00	473,60	0,00	64.547,76	65.021,36
	Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
305 - Vigilância Epidemiológica	Corrente	0,00	16.534,50	0,00	0,00	16.534,50
	Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		6.887.346,91	3.220.201,22	471.313,95	64.547,76	10.643.409,84

Observação: Este modelo foi definido pela Resolução 459/2012 do Conselho Nacional de Saúde

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS

Receitas	Previsão Atualizada 2025	Receita Realizada 2025
Receita de Impostos (I)	6.675.000,00	4.567.343,20
IPTU	1.407.000,00	1.228.059,36
ITBI	1.539.000,00	729.354,99
ISS	1.178.000,00	921.333,93
IRRF	2.551.000,00	1.688.594,92
Receita de Transferências Constitucionais e Legais (II)	54.475.000,00	34.708.524,01
Cota Parte do FPM	29.900.000,00	20.356.260,46
Cota parte do ITR	1.500.000,00	138.411,48
Cota Parte do IPVA	2.700.000,00	2.329.698,85
Cota Parte do ICMS	19.900.000,00	11.559.749,64
Cota Parte IPI-Exportação	185.000,00	167.732,01
Compensação Financeira ICMS	290.000,00	156.671,57
Total das Receitas (I + II)	61.150.000,00	39.275.867,21

RECEITAS DE TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS

Receitas	Previsão Atualizada 2025	Receita Realizada 2025
UNIÃO (I)	5.092.750,00	2.655.089,69
Atenção Primária - Bloco de Manutenção	4.451.000,00	2.357.917,79
Média e Alta Complexidade	205.750,00	153.448,44
Vigilância em Saúde	216.000,00	124.501,41
Assistência Farmacêutica	24.000,00	18.429,47
Gestão do SUS	196.000,00	792,58
Emendas Parlamentares Individuais	0,00	0,00
Atenção Primária - Bloco de Estruturação	0,00	0,00
ESTADO (II)	1.260.609,74	953.586,10
APSUS	254.000,00	201.986,00
Complementação Piso Enfermeiros e Técnicos	120.000,00	0,00
Custeio Ambulancia Tipo B - SAMU	157.500,00	0,00
Acesso Atendimento Média Complexidade	164.509,74	164.509,74
Transferencia Estado - Ambulancia	250.000,00	250.000,00
Transferencia Estado - Van	220.000,00	220.000,00
Pró Vigia - Investimento	94.600,00	94.620,16
Pró Vigia - Custeio	0,00	22.470,20
OUTRAS RECEITAS DO SUS (III)	163.150,00	160.839,11
Outras Receitas - Inclusive Serviços (SAI/AIH)	163.150,00	160.839,11
Total das Receitas (I + II + III)	6.516.509,74	3.769.514,90

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO

Especificação	Valor
Receita de Impostos (I)	4.567.343,20
Receita de Transferências Constitucionais e Legais (II)	34.708.524,01
TOTAL DAS RECEITAS - Base de Cálculo	39.275.867,21
Mínimo 15% das Receitas Próprias	5.891.380,08
Valor Aplicado no Período	6.875.220,71
Percentual Aplicado	 17,50%
Limite Cumprido a Maior	983.840,63

REALIZAÇÃO:
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE