



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPECERICA DA SERRA**  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: JANEIRO a JUNHO 2026

RREO - ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III)

Em reais

| ACIMA DA LINHA                                                                                        |                       |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| RECEITAS PRIMÁRIAS                                                                                    | PREVISÃO ATUALIZADA   | Até o Bimestre/2026     |
|                                                                                                       |                       | RECEITAS REALIZADAS (a) |
| <b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>                                                                         | <b>849.253.869,53</b> | <b>407.667.257,52</b>   |
| <b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>                                                    | <b>219.373.221,23</b> | <b>91.246.871,54</b>    |
| IPTU                                                                                                  | 70.447.221,23         | 35.904.477,78           |
| ISS                                                                                                   | 58.166.000,00         | 26.148.348,70           |
| ITBI                                                                                                  | 7.074.000,00          | 2.390.879,30            |
| IRRFF                                                                                                 | 38.080.000,00         | 14.087.067,29           |
| Outros Impostos , Taxas e Contribuições de Melhoria                                                   | 45.606.000,00         | 12.716.098,47           |
| <b>Contribuições</b>                                                                                  | <b>20.713.000,00</b>  | <b>9.647.113,68</b>     |
| <b>Receita Patrimonial</b>                                                                            | <b>5.248.405,77</b>   | <b>4.137.043,67</b>     |
| Aplicações Financeiras (II)                                                                           | 4.978.405,77          | 4.046.791,11            |
| Outras Receitas Patrimoniais                                                                          | 270.000,00            | 90.252,56               |
| <b>Transferências Correntes</b>                                                                       | <b>560.660.106,30</b> | <b>286.713.337,99</b>   |
| Cota-Parte do FPM                                                                                     | 145.963.000,00        | 64.323.725,61           |
| Cota-Parte do ICMS                                                                                    | 101.600.000,00        | 47.473.119,08           |
| Cota-Parte do IPVA                                                                                    | 28.424.000,00         | 22.157.447,53           |
| Cota-Parte do ITR                                                                                     | 42.400,00             | 7.318,53                |
| Transferências da LC 61/1989                                                                          | 813.600,00            | 358.414,30              |
| Transferências do FUNDEB                                                                              | 136.946.000,00        | 64.971.207,29           |
| Outras Transferências Correntes                                                                       | 146.871.106,30        | 87.422.105,65           |
| <b>Demais Receitas Correntes</b>                                                                      | <b>43.259.136,23</b>  | <b>15.922.890,64</b>    |
| Outras Receitas Financeiras (III)                                                                     | 0,00                  | 0,00                    |
| Receitas Correntes Restantes                                                                          | 43.259.136,23         | 15.922.890,64           |
| <b>RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]</b>                      | <b>844.275.463,76</b> | <b>403.620.466,41</b>   |
| <b>RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)</b>                                             | <b>87.587.000,00</b>  | <b>43.179.688,87</b>    |
| <b>RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)</b>                                        | <b>6.101.000,00</b>   | <b>4.684.988,52</b>     |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)</b>                                                 | <b>37.912.202,21</b>  | <b>14.596.826,31</b>    |
| <b>Operações de Crédito (VIII)</b>                                                                    | <b>0,00</b>           | <b>5.700.000,00</b>     |
| <b>Amortização de Empréstimos (IX)</b>                                                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             |
| <b>Alienação de Bens</b>                                                                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             |
| Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (X)                                                | 0,00                  | 0,00                    |
| Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)                                               | 0,00                  | 0,00                    |
| Outras Alienações de Bens                                                                             | 0,00                  | 0,00                    |
| <b>Transferências de Capital</b>                                                                      | <b>37.912.202,21</b>  | <b>8.896.826,31</b>     |
| Convênios                                                                                             | 21.482.630,43         | 1.835.731,52            |
| Outras Transferências de Capital                                                                      | 16.429.571,78         | 7.061.094,79            |
| <b>Outras Receitas de Capital</b>                                                                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             |
| Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)                                                        | 0,00                  | 0,00                    |
| Outras Receitas de Capital Primárias                                                                  | 0,00                  | 0,00                    |
| <b>RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = [VII - (VIII + IX + X + XI + XII)]</b> | <b>37.912.202,21</b>  | <b>8.896.826,31</b>     |
| <b>RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)</b>                                          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             |
| <b>RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XV)</b>                                       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             |
| <b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)</b>                                           | <b>969.774.665,97</b> | <b>455.696.981,59</b>   |
| <b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)</b>                               | <b>882.187.665,97</b> | <b>412.517.292,72</b>   |

| DESPESAS PRIMÁRIAS                                                                                         | DOTAÇÃO ATUALIZADA    | Até o Bimestre/2026   |                       |                       |                          |                                |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------|
|                                                                                                            |                       | DESPESAS EMPENHADAS   | DESPESAS LIQUIDADAS   | DESPESAS PAGAS (a)    | R. PAGAR PROC. PAGOS (b) | RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                      |
|                                                                                                            |                       |                       |                       |                       |                          | LIQUIDADOS                     | PAGOS (c)            |
| <b>DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)</b>                                                     | <b>834.048.592,64</b> | <b>567.180.408,45</b> | <b>356.327.160,97</b> | <b>341.751.624,70</b> | <b>21.171.940,84</b>     | <b>25.205.031,38</b>           | <b>24.443.271,50</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais                                                                                 | 368.210.139,19        | 191.337.879,82        | 179.758.166,40        | 174.568.579,39        | 9.632.806,99             | 511.162,56                     | 511.162,56           |
| Juros e Encargos da Dívida (XIX)                                                                           | 7.368.200,00          | 7.368.200,00          | 2.835.615,18          | 2.835.615,18          | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                 |
| Outras Despesas Correntes                                                                                  | 458.470.253,45        | 368.474.328,63        | 173.733.379,39        | 164.347.430,13        | 11.539.133,85            | 24.693.868,82                  | 23.932.108,94        |
| Transferências Constitucionais e Legais                                                                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                 |
| Demais Despesas Correntes                                                                                  | 458.470.253,45        | 368.474.328,63        | 173.733.379,39        | 164.347.430,13        | 11.539.133,85            | 24.693.868,82                  | 23.932.108,94        |
| <b>DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)</b>                              | <b>826.680.392,64</b> | <b>559.812.208,45</b> | <b>353.491.545,79</b> | <b>338.916.009,52</b> | <b>21.171.940,84</b>     | <b>25.205.031,38</b>           | <b>24.443.271,50</b> |
| <b>DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)</b>                                                | <b>38.239.000,00</b>  | <b>14.251.456,80</b>  | <b>13.370.605,65</b>  | <b>13.345.087,81</b>  | <b>38.710,23</b>         | <b>149.440,44</b>              | <b>149.440,44</b>    |
| <b>DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXII)</b>                                           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>          |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)</b>                                                    | <b>132.602.278,22</b> | <b>84.447.389,64</b>  | <b>14.169.285,96</b>  | <b>14.006.362,76</b>  | <b>2.009.761,95</b>      | <b>7.037.250,72</b>            | <b>7.037.250,72</b>  |
| Investimentos                                                                                              | 118.219.695,82        | 75.849.289,64         | 10.556.003,37         | 10.393.080,17         | 2.009.761,95             | 7.037.250,72                   | 7.037.250,72         |
| Inversões Financeiras                                                                                      | 7.091.482,40          | 1.307.000,00          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                 |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)                                                           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                 |
| Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)                                                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                 |
| Aquisição de Título de Crédito (XXVI)                                                                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                 |
| Demais Inversões Financeiras                                                                               | 7.091.482,40          | 1.307.000,00          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                 |
| Amortização da Dívida (XXVII)                                                                              | 7.291.100,00          | 7.291.100,00          | 3.613.282,59          | 3.613.282,59          | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                 |
| <b>DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]</b> | <b>125.311.178,22</b> | <b>77.156.289,64</b>  | <b>10.556.003,37</b>  | <b>10.393.080,17</b>  | <b>2.009.761,95</b>      | <b>7.037.250,72</b>            | <b>7.037.250,72</b>  |



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEÇERICA DA SERRA**  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: JANEIRO a JUNHO 2026

|                                                                                    |                       |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)                                                     | 10.073,52             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)</b>                       | <b>5.126.000,00</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXXI)</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXXII) = (XX + XXI + XXVIII + XXIX + XXX)</b>           | <b>995.366.644,38</b> | <b>651.219.954,89</b> | <b>377.418.154,81</b> | <b>362.654.177,50</b> | <b>23.220.413,02</b> | <b>32.391.722,54</b> | <b>31.629.962,66</b> |
| <b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)</b> | <b>952.001.644,38</b> | <b>636.968.498,09</b> | <b>364.047.549,16</b> | <b>349.309.089,69</b> | <b>23.181.702,79</b> | <b>32.242.282,10</b> | <b>31.480.522,22</b> |

|                                                                                                        |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = [XVIa - (XXXIIa + XXXIIb + XXXIIc)]</b>    | <b>38.192.428,41</b> |
| <b>RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = [XVIIa - (XXXIIIa + XXXIIIb + XXXIIIC)]</b> | <b>8.545.978,02</b>  |

| <b>META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO</b>                                | <b>VALOR CORRENTE</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência | 10.029.356,27         |

| <b>JUROS NOMINAIS</b>                                                  | <b>Até o Bimestre/2026</b> |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                        | <b>VALOR INCORRIDO</b>     |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)    | 4.003.719,50               |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII) | 2.835.615,18               |

|                                                                                          |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)</b> | <b>9.714.082,34</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|

| <b>ABAIXO DA LINHA</b>                                  |                           |                           |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL</b>                     | <b>SALDO</b>              |                           |
|                                                         | <b>Em 31/Dez/2025 (a)</b> | <b>Até o Bimestre (b)</b> |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)</b>                       | <b>51.108.425,35</b>      | <b>53.582.631,59</b>      |
| <b>DEDUÇÕES (XL)</b>                                    | <b>43.834.318,59</b>      | <b>75.108.137,66</b>      |
| Disponibilidade de Caixa                                | 43.777.691,12             | 75.051.510,19             |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                          | 78.758.605,09             | 91.608.858,93             |
| (-) Restos a Pagar Processados (XLI)                    | 26.041.713,21             | 3.598.085,12              |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados         | 8.939.200,76              | 12.959.263,62             |
| Demais Haveres Financeiros                              | 56.627,47                 | 56.627,47                 |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLII) = (XXXIX - XL)</b> | <b>7.274.106,76</b>       | <b>-21.525.506,07</b>     |

|                                                                                 |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLIII) = (XLIIa - XLIIb)</b> | <b>28.799.612,83</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|

| <b>META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL</b>                                 | <b>VALOR CORRENTE</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência | -5.952.446,47         |

| <b>AJUSTE METODOLÓGICO</b>                                                                                                      | <b>Até o bimestre / 2026</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| VARIAÇÃO DO SALDO DE RPP (XLIV) = (XLIIb - XLIIa)                                                                               | -22.443.628,09               |
| RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (XLV) = (XI)                                                                  | 0,00                         |
| VARIAÇÃO CAMBIAL (XLVI)                                                                                                         | 0,00                         |
| VARIAÇÃO DO SALDO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XLVII)                                                                      | 0,00                         |
| VARIAÇÃO DO SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC (XLVIII)                                                              | 0,00                         |
| OUTROS AJUSTES (XLIX)                                                                                                           | 0,00                         |
| <b>RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) AJUSTADO - Abaixo da Linha (L) = [XLIII + (XLIV - XLV + XLVI + XLVII + XLVIII) +/- (XLXIX)]</b> | <b>6.355.984,74</b>          |

|                                                                                      |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (LI) = (L) - (XXXVI - XXXVII)</b> | <b>5.187.880,42</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|

| <b>INFORMAÇÕES ADICIONAIS</b>                                                    | <b>PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>                                            | <b>52.088.885,12</b>         |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS                             | 0,00                         |
| Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais | 52.088.885,12                |
| <b>RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS</b>                                              | <b>50.323.000,00</b>         |

FONTE: Contabilidade do Município, Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.