



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETININGA**  
**DEPARTAMENTO DE FINANÇAS**  
**SETOR CONTÁBIL**

Exercício: 2013

4R Sistemas

STN - RREO - ANEXO II - DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO  
 Período de Ref.: 01/01/2013 a 31/12/2013 - 6º Bimestre (Novembro/Dezembro)

Página: 1/3

RREO - Anexo II (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

R\$ 1,00

| CAMPO | CÓDIGO | FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO                        | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (a) | DESPESAS EMPENHADAS |                  | DESPESAS EXECUTADAS |                  |                                                 |                   |          | SALDO A EXECUTAR (a-(e+f)) |
|-------|--------|-----------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------------------------------------|-------------------|----------|----------------------------|
|       |        |                                         |                 |                        | NO BIMESTRE (b)     | ATÉ BIMESTRE (c) | LIQUIDADAS          |                  | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f) | %(e+f)/total(e+f) | %(e+f)/a |                            |
|       |        |                                         |                 |                        |                     |                  | NO BIMESTRE (d)     | ATÉ BIMESTRE (e) |                                                 |                   |          |                            |
| 1     |        | DESPESAS (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIAS)(I) | 299.123.000,00  | 315.302.389,51         | 49.670.603,16       | 277.941.774,93   | 74.707.962,41       | 267.744.682,10   | 10.197.092,83                                   | 100,00            | 88,15    | 37.360.614,58              |
| 2     | 01     | LEGISLATIVA                             | 8.425.000,00    | 8.425.000,00           | 1.581.428,17        | 6.107.053,50     | 1.213.021,77        | 5.718.788,89     | 388.264,61                                      | 2,28              | 72,49    | 2.317.946,50               |
| 3     | 01.031 | AÇÃO LEGISLATIVA                        | 8.425.000,00    | 8.425.000,00           | 1.581.428,17        | 6.107.053,50     | 1.213.021,77        | 5.718.788,89     | 388.264,61                                      | 2,28              | 72,49    | 2.317.946,50               |
| 4     | 04     | ADMINISTRAÇÃO                           | 50.991.643,00   | 47.124.749,67          | 7.314.252,92        | 40.435.503,64    | 9.463.806,42        | 38.330.868,27    | 2.104.635,37                                    | 15,09             | 85,81    | 6.689.246,03               |
| 5     | 04.121 | PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO                | 998.000,00      | 840.000,00             | 61.762,77           | 650.209,18       | 134.301,89          | 640.357,29       | 9.851,89                                        | 0,24              | 77,41    | 189.790,82                 |
| 6     | 04.122 | ADMINISTRAÇÃO GERAL                     | 45.543.043,00   | 44.719.149,67          | 6.715.765,25        | 39.157.448,06    | 9.319.378,63        | 37.618.063,58    | 1.539.384,48                                    | 14,62             | 87,56    | 5.561.701,61               |
| 7     | 04.123 | ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA                | 4.450.600,00    | 1.565.600,00           | 536.724,90          | 627.846,40       | 10.125,90           | 72.447,40        | 555.399,00                                      | 0,23              | 40,10    | 937.753,60                 |
| 8     | 06     | SEGURANÇA PÚBLICA                       | 1.890.000,00    | 2.170.560,00           | 341.236,32          | 1.333.549,30     | 308.751,14          | 1.136.467,44     | 197.081,86                                      | 0,49              | 61,44    | 837.010,70                 |
| 9     | 06.181 | POLICIAMENTO                            | 1.440.000,00    | 1.540.000,00           | 203.279,84          | 896.747,16       | 206.712,19          | 896.747,16       | 0,00                                            | 0,33              | 58,23    | 643.252,84                 |
| 10    | 06.182 | DEFESA CIVIL                            | 450.000,00      | 500.000,00             | 137.956,48          | 436.802,14       | 102.038,95          | 239.720,28       | 197.081,86                                      | 0,16              | 87,36    | 63.197,86                  |
| 11    | 06.183 | INFORMAÇÃO E INTELIGÊNCIA               | 0,00            | 130.560,00             | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             | 0,00                                            | 0,00              | 0,00     | 130.560,00                 |
| 12    | 08     | ASSISTÊNCIA SOCIAL                      | 11.936.500,00   | 11.442.095,00          | 649.758,40          | 7.172.576,25     | 1.167.895,59        | 6.498.870,42     | 673.705,83                                      | 2,69              | 62,69    | 4.269.518,75               |
| 13    | 08.241 | ASSISTÊNCIA AO IDOSO                    | 360.000,00      | 420.000,00             | 31.025,29           | 234.911,22       | 29.955,66           | 207.421,25       | 27.489,97                                       | 0,09              | 55,93    | 185.088,78                 |
| 14    | 08.243 | ASSISTÊNCIA A CRIANÇA E ADOLESCENTE     | 1.240.000,00    | 850.000,00             | -95.480,73          | 632.197,57       | -36.974,78          | 618.072,97       | 14.124,60                                       | 0,24              | 74,38    | 217.802,43                 |
| 15    | 08.244 | ASSISTÊNCIA COMUNITÁRIA                 | 10.336.500,00   | 10.172.095,00          | 714.213,84          | 6.305.467,46     | 1.174.914,71        | 5.673.376,20     | 632.091,26                                      | 2,36              | 61,99    | 3.866.627,54               |
| 16    | 09     | PREVIDÊNCIA SOCIAL                      | 10.559.000,00   | 19.564.000,00          | 4.654.584,79        | 19.110.624,81    | 4.668.942,71        | 17.549.690,22    | 1.560.934,59                                    | 7,14              | 97,68    | 453.375,19                 |
| 17    | 09.272 | PREVIDENCIA DO REGIME ESTATUTARIO       | 10.559.000,00   | 19.564.000,00          | 4.654.584,79        | 19.110.624,81    | 4.668.942,71        | 17.549.690,22    | 1.560.934,59                                    | 7,14              | 97,68    | 453.375,19                 |
| 18    | 10     | SAÚDE                                   | 82.488.717,00   | 92.848.641,21          | 6.934.319,02        | 86.684.357,74    | 16.120.003,50       | 84.087.618,19    | 2.596.739,55                                    | 32,39             | 93,36    | 6.164.283,47               |
| 19    | 10.301 | ATENCAO BASICA                          | 42.982.717,00   | 55.720.117,00          | 7.475.081,14        | 52.385.410,54    | 9.020.497,82        | 51.413.129,73    | 972.280,81                                      | 19,57             | 94,02    | 3.334.706,46               |
| 20    | 10.302 | ASSIST.HOSPITALAR E AMBULATORIAL        | 38.658.000,00   | 36.082.524,21          | -553.722,94         | 33.778.113,09    | 6.908.436,26        | 32.219.206,10    | 1.558.906,99                                    | 12,62             | 93,61    | 2.304.411,12               |
| 21    | 10.304 | VIGILANCIA SANITARIA                    | 191.000,00      | 205.000,00             | -5.069,85           | 46.382,66        | 6.846,78            | 43.634,08        | 2.748,58                                        | 0,02              | 22,63    | 158.617,34                 |
| 22    | 10.305 | VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA               | 657.000,00      | 841.000,00             | 18.030,67           | 474.451,45       | 184.222,64          | 411.648,28       | 62.803,17                                       | 0,18              | 56,42    | 366.548,55                 |
| 23    | 12     | EDUCAÇÃO                                | 87.931.640,00   | 101.962.176,69         | 24.937.222,26       | 91.305.813,78    | 35.100.376,75       | 90.765.129,47    | 540.684,31                                      | 34,10             | 89,55    | 10.656.362,91              |
| 24    | 12.122 | ADMINISTRACAO GERAL                     | 382.140,00      | 7.140,00               | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             | 0,00                                            | 0,00              | 0,00     | 7.140,00                   |
| 25    | 12.306 | ALIMENTACAO E NUTRICAO                  | 4.050.000,00    | 13.161.400,00          | 132.464,59          | 12.021.462,04    | 3.524.441,80        | 11.943.557,70    | 77.904,34                                       | 4,49              | 91,34    | 1.139.937,96               |
| 26    | 12.361 | ENSINO FUNDAMENTAL                      | 50.644.000,00   | 58.159.403,69          | 16.486.540,79       | 53.289.904,15    | 21.037.598,35       | 53.106.801,65    | 183.102,50                                      | 19,90             | 91,63    | 4.869.499,54               |
| 27    | 12.362 | ENSINO MEDIO                            | 60.000,00       | 60.000,00              | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             | 0,00                                            | 0,00              | 0,00     | 60.000,00                  |
| 28    | 12.363 | ENSINO PROFISSIONAL                     | 2.185.500,00    | 1.709.362,14           | 67.074,00           | 1.437.790,44     | 303.117,35          | 1.342.661,73     | 95.128,71                                       | 0,54              | 84,11    | 271.571,70                 |
| 29    | 12.364 | ENSINO SUPERIOR                         | 850.000,00      | 627.000,00             | -208.993,20         | 287.864,50       | 56.974,80           | 287.864,50       | 0,00                                            | 0,11              | 45,91    | 339.135,50                 |
| 30    | 12.365 | EDUCACAO INFANTIL                       | 29.130.000,00   | 27.587.870,86          | 8.356.758,03        | 23.921.649,18    | 10.073.208,90       | 23.737.100,42    | 184.548,76                                      | 8,93              | 86,71    | 3.666.221,68               |
| 31    | 12.366 | EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS            | 630.000,00      | 650.000,00             | 103.378,05          | 347.143,47       | 105.035,55          | 347.143,47       | 0,00                                            | 0,13              | 53,41    | 302.856,53                 |
| 32    | 13     | CULTURA                                 | 2.964.000,00    | 2.724.000,00           | 441.264,82          | 2.289.431,39     | 625.675,77          | 2.247.858,60     | 41.572,79                                       | 0,86              | 84,05    | 434.568,61                 |
| 33    | 13.392 | DIFUSAO CULTURAL                        | 2.964.000,00    | 2.724.000,00           | 441.264,82          | 2.289.431,39     | 625.675,77          | 2.247.858,60     | 41.572,79                                       | 0,86              | 84,05    | 434.568,61                 |
| 34    | 14     | DIREITOS DA CIDADANIA                   | 180.000,00      | 180.000,00             | -2.858,24           | 2.141,76         | 377,64              | 2.141,76         | 0,00                                            | 0,00              | 1,19     | 177.858,24                 |



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETININGA**  
**DEPARTAMENTO DE FINANÇAS**  
**SETOR CONTÁBIL**

Exercício: 2013

4R Sistemas

STN - RREO - ANEXO II - DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO  
Período de Ref.: 01/01/2013 a 31/12/2013 - 6º Bimestre (Novembro/Dezembro)

Página: 2/3

RREO - Anexo II (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

R\$ 1,00

| CAMPO | CÓDIGO | FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO                    | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (a) | DESPESAS EMPENHADAS |                  | DESPESAS EXECUTADAS |                  |                                                 |                    |           | SALDO A EXECUTAR (a-(e+f)) |
|-------|--------|-------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------------------------------------|--------------------|-----------|----------------------------|
|       |        |                                     |                 |                        | NO BIMESTRE (b)     | ATÉ BIMESTRE (c) | LIQUIDADAS          |                  | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f) | %(e+f)/total(e+f)) | %(e+f)/a) |                            |
|       |        |                                     |                 |                        |                     |                  | NO BIMESTRE (d)     | ATÉ BIMESTRE (e) |                                                 |                    |           |                            |
| 35    | 14.122 | ADMINISTRAÇÃO GERAL                 | 180.000,00      | 180.000,00             | -2.858,24           | 2.141,76         | 377,64              | 2.141,76         | 0,00                                            | 0,00               | 1,19      | 177.858,24                 |
| 36    | 15     | URBANISMO                           | 14.425.000,00   | 8.785.075,79           | -135.654,69         | 7.315.521,31     | 1.933.742,03        | 5.535.855,93     | 1.779.665,38                                    | 2,74               | 83,27     | 1.469.554,48               |
| 37    | 15.451 | INFRA-ESTRUTURA URBANA              | 650.000,00      | 115.000,00             | -83.127,50          | 16.872,50        | -879,93             | 16.872,50        | 0,00                                            | 0,01               | 14,67     | 98.127,50                  |
| 38    | 15.452 | SERVICOS URBANOS                    | 13.775.000,00   | 8.670.075,79           | -52.527,19          | 7.298.648,81     | 1.934.621,96        | 5.518.983,43     | 1.779.665,38                                    | 2,73               | 84,18     | 1.371.426,98               |
| 39    | 16     | HABITAÇÃO                           | 100.000,00      | 1.285.091,15           | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             | 0,00                                            | 0,00               | 0,00      | 1.285.091,15               |
| 40    | 16.482 | HABITACAO URBANA                    | 100.000,00      | 1.285.091,15           | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             | 0,00                                            | 0,00               | 0,00      | 1.285.091,15               |
| 41    | 17     | SANEAMENTO                          | 100.000,00      | 100.000,00             | -91.162,66          | 8.837,34         | 955,13              | 8.837,34         | 0,00                                            | 0,00               | 8,84      | 91.162,66                  |
| 42    | 17.512 | SANEAMENTO BASICO URBANO            | 100.000,00      | 100.000,00             | -91.162,66          | 8.837,34         | 955,13              | 8.837,34         | 0,00                                            | 0,00               | 8,84      | 91.162,66                  |
| 43    | 18     | GESTÃO AMBIENTAL                    | 3.010.000,00    | 3.150.000,00           | 430.262,72          | 2.392.820,35     | 1.080.615,82        | 2.316.853,59     | 75.966,76                                       | 0,89               | 75,96     | 757.179,65                 |
| 44    | 18.541 | PRESERVACAO E CONSERVACAO AMBIENTAL | 2.600.000,00    | 2.930.000,00           | 430.262,72          | 2.364.840,35     | 1.079.293,82        | 2.288.873,59     | 75.966,76                                       | 0,88               | 80,71     | 565.159,65                 |
| 45    | 18.542 | CONTROLE AMBIENTAL                  | 250.000,00      | 160.000,00             | 0,00                | 27.980,00        | 1.322,00            | 27.980,00        | 0,00                                            | 0,01               | 17,49     | 132.020,00                 |
| 46    | 18.543 | RECUPERACAO DE AREAS DEGRADADAS     | 160.000,00      | 60.000,00              | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             | 0,00                                            | 0,00               | 0,00      | 60.000,00                  |
| 47    | 20     | AGRICULTURA                         | 530.000,00      | 135.000,00             | 0,00                | 1.600,00         | 0,00                | 1.600,00         | 0,00                                            | 0,00               | 1,19      | 133.400,00                 |
| 48    | 20.605 | ABASTECIMENTO                       | 410.000,00      | 115.000,00             | 0,00                | 1.600,00         | 0,00                | 1.600,00         | 0,00                                            | 0,00               | 1,39      | 113.400,00                 |
| 49    | 20.606 | EXTENSAO RURAL                      | 120.000,00      | 20.000,00              | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             | 0,00                                            | 0,00               | 0,00      | 20.000,00                  |
| 50    | 22     | INDÚSTRIA                           | 50.000,00       | 1.000,00               | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             | 0,00                                            | 0,00               | 0,00      | 1.000,00                   |
| 51    | 22.661 | PROMOCAO INDUSTRIAL                 | 50.000,00       | 1.000,00               | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             | 0,00                                            | 0,00               | 0,00      | 1.000,00                   |
| 52    | 26     | TRANSPORTE                          | 3.050.000,00    | 1.290.000,00           | 282.558,65          | 899.077,68       | 404.721,89          | 836.572,33       | 62.505,35                                       | 0,34               | 69,70     | 390.922,32                 |
| 53    | 26.782 | TRANSPORTE RODOVIARIO               | 3.050.000,00    | 1.290.000,00           | 282.558,65          | 899.077,68       | 404.721,89          | 836.572,33       | 62.505,35                                       | 0,34               | 69,70     | 390.922,32                 |
| 54    | 27     | DESPORTO E LAZER                    | 2.290.000,00    | 2.925.000,00           | 556.893,63          | 2.299.818,68     | 562.696,42          | 2.124.482,25     | 175.336,43                                      | 0,86               | 78,63     | 625.181,32                 |
| 55    | 27.812 | DESPORTO COMUNITARIO                | 2.290.000,00    | 2.925.000,00           | 556.893,63          | 2.299.818,68     | 562.696,42          | 2.124.482,25     | 175.336,43                                      | 0,86               | 78,63     | 625.181,32                 |
| 56    | 28     | ENCARGOS ESPECIAIS                  | 12.370.000,00   | 11.190.000,00          | 1.776.497,05        | 10.583.047,40    | 2.056.379,83        | 10.583.047,40    | 0,00                                            | 3,96               | 94,58     | 606.952,60                 |
| 57    | 28.843 | SERVICO DA DIVIDA INTERNA           | 4.200.000,00    | 2.700.000,00           | 116.362,87          | 2.456.849,05     | 395.299,46          | 2.456.849,05     | 0,00                                            | 0,92               | 90,99     | 243.150,95                 |
| 58    | 28.846 | OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS           | 8.170.000,00    | 8.490.000,00           | 1.660.134,18        | 8.126.198,35     | 1.661.080,37        | 8.126.198,35     | 0,00                                            | 3,04               | 95,71     | 363.801,65                 |
| 59    |        | RESERVA DE CONTINGÊNCIA             | 5.831.500,00    | 0,00                   | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             | 0,00                                            | 0,00               | 0,00      | 0,00                       |
| 60    |        | RESERVA DO RPPS                     | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00             | 0,00                                            | 0,00               | 0,00      | 0,00                       |
| 61    |        | DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (II)   | 8.327.000,00    | 12.524.000,00          | 2.702.170,62        | 10.957.191,45    | 2.983.163,39        | 10.957.191,45    | 0,00                                            | 100,00             | 87,49     | 1.566.808,55               |
| 62    | 01     | LEGISLATIVA                         | 400.000,00      | 400.000,00             | 42.986,15           | 193.091,86       | 42.986,15           | 193.091,86       | 0,00                                            | 1,76               | 48,27     | 206.908,14                 |
| 63    | 04     | ADMINISTRAÇÃO                       | 1.747.000,00    | 1.559.000,00           | 319.972,79          | 1.332.508,83     | 319.972,79          | 1.332.508,83     | 0,00                                            | 12,16              | 85,47     | 226.491,17                 |
| 64    | 06     | SEGURANÇA PÚBLICA                   | 180.000,00      | 90.000,00              | 15.097,45           | 70.022,91        | 15.097,45           | 70.022,91        | 0,00                                            | 0,64               | 77,80     | 19.977,09                  |
| 65    | 08     | ASSISTÊNCIA SOCIAL                  | 200.000,00      | 240.000,00             | 45.506,15           | 213.254,38       | 45.506,15           | 213.254,38       | 0,00                                            | 1,95               | 88,86     | 26.745,62                  |
| 66    | 10     | SAÚDE                               | 1.300.000,00    | 1.700.000,00           | 402.418,50          | 1.609.089,53     | 402.418,50          | 1.609.089,53     | 0,00                                            | 14,69              | 94,65     | 90.910,47                  |
| 67    | 12     | EDUCAÇÃO                            | 4.030.000,00    | 4.705.000,00           | 968.555,51          | 4.030.136,20     | 968.555,51          | 4.030.136,20     | 0,00                                            | 36,78              | 85,66     | 674.863,80                 |
| 68    | 12.361 | ENSINO FUNDAMENTAL                  | 2.400.000,00    | 2.975.000,00           | 647.115,89          | 2.659.727,46     | 647.115,89          | 2.659.727,46     | 0,00                                            | 24,27              | 89,40     | 315.272,54                 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETININGA  
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS  
SETOR CONTÁBIL

Exercício: 2013

4R Sistemas

STN - RREO - ANEXO II - DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO  
Período de Ref.: 01/01/2013 a 31/12/2013 - 6º Bimestre (Novembro/Dezembro)

Página: 3/3

RREO - Anexo II (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

R\$ 1,00

| CAMPO | CÓDIGO | FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO             | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (a) | DESPESAS EMPENHADAS |                  | DESPESAS EXECUTADAS |                  |                                                 |                      |             | SALDO A EXECUTAR (a-(e+f)) |
|-------|--------|------------------------------|-----------------|------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------------|
|       |        |                              |                 |                        | NO BIMESTRE (b)     | ATÉ BIMESTRE (c) | LIQUIDADAS          |                  | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f) | % ((e+f)/total(e+f)) | % ((e+f)/a) |                            |
|       |        |                              |                 |                        |                     |                  | NO BIMESTRE (d)     | ATÉ BIMESTRE (e) |                                                 |                      |             |                            |
| 69    | 12.363 | ENSINO PROFISSIONAL          | 60.000,00       | 60.000,00              | 11.665,58           | 49.760,48        | 11.665,58           | 49.760,48        | 0,00                                            | 0,45                 | 82,93       | 10.239,52                  |
| 70    | 12.365 | EDUCACAO INFANTIL            | 1.550.000,00    | 1.650.000,00           | 309.774,04          | 1.319.593,09     | 309.774,04          | 1.319.593,09     | 0,00                                            | 12,04                | 79,98       | 330.406,91                 |
| 71    | 12.366 | EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS | 20.000,00       | 20.000,00              | 0,00                | 1.055,17         | 0,00                | 1.055,17         | 0,00                                            | 0,01                 | 5,28        | 18.944,83                  |
| 72    | 13     | CULTURA                      | 150.000,00      | 150.000,00             | 35.275,63           | 149.024,74       | 35.275,63           | 149.024,74       | 0,00                                            | 1,36                 | 99,35       | 975,26                     |
| 73    | 27     | DESPORTO E LAZER             | 120.000,00      | 170.000,00             | 33.620,08           | 132.911,62       | 33.620,08           | 132.911,62       | 0,00                                            | 1,21                 | 78,18       | 37.088,38                  |
| 74    | 28     | ENCARGOS ESPECIAIS           | 200.000,00      | 3.510.000,00           | 838.738,36          | 3.227.151,38     | 1.119.731,13        | 3.227.151,38     | 0,00                                            | 29,45                | 91,94       | 282.848,62                 |
| 75    |        | TOTAL (III) = (I + II)       | 307.450.000,00  | 327.826.389,51         | 52.372.773,78       | 288.898.966,38   | 77.691.125,80       | 278.701.873,55   | 10.197.092,83                                   | 100,00               | 88,13       | 38.927.423,13              |

**Nota:** Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão agregadas em:

**a)** Despesas Liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

**b)** Despesas Empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art. 35, inciso II da Lei 4.320/64.

ITAPETININGA, 29 de Janeiro de 2014.