

# RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - RGF 3º QUADRIMESTRE 2023

LEI COMPLEMENTAR Nº 101, DE 04 DE MAIO DE 2020, INTITULADA DE LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL -LRF



**ARACAJU**  
Proteger a vida e cuidar da cidade

Administração  
EDVALDO NOGUEIRA  
2021 / 2024



ARACAJU, 29 DE JANEIRO DE 2024

Senhor Prefeito,

A Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, concernente às normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal, estabelece que ao final de cada quadrimestre, será emitido pelos titulares dos Poderes e órgãos referidos no seu artigo 20, Relatório de Gestão Fiscal, assinado pelo respectivo chefe e autoridades responsáveis pela administração financeira controle interno, bem como por outras autoridades que vierem a ser definidas por ato próprio de cada Poder ou órgão.

O Relatório de Gestão Fiscal, consoante determina a supracitada Lei de Responsabilidade Fiscal, deve conter informações relativas à despesa total com pessoal, dívida consolidada e mobiliária, concessão de garantias e operação de crédito devendo no último quadrimestre, ser acrescido de demonstrativos referente ao montante das disponibilidades de caixa inscrição de restos a pagar e outros.

As demonstrações que compõem o mencionado documento são consolidadas e avaliadas quanto à consistência dos dados nelas contidos no âmbito desta Secretaria.

Com efeito, determina a mesma Lei que o Relatório de que se trata deverá ser publicado e disponibilizado ao acesso público até trinta dias após o encerramento do período a que corresponder, prazo este que, para o terceiro quadrimestre, encerra em 30 de janeiro de 2024.

Assim sendo, e com o objetivo de dar fiel cumprimento àquela determinação legal, cuja finalidade precípua consiste na preservação do princípio constitucional da publicidade, submetermos a Vossa Excelência o incluso Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo Municipal, referente ao segundo quadrimestre Setembro-Dezembro de 2023.

Este relatório foi elaborado de acordo com a Portaria STN nº 1.447, de 14 de julho de 2022

Atenciosamente,

**JEFERSON DANTAS PASSOS**  
Secretário Municipal da Fazenda

Excelentíssimo Senhor  
**EDVALDO NOGUEIRA**  
Prefeito de Aracaju



ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL EXECUTIVO

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 3º QUADRIMESTRE SETEMBRO-DEZEMBRO DE 2023

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)														INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	SET/23	OUT/23	NOV/23	DEZ/23			
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>108.317.142,97</b>	<b>117.315.588,97</b>	<b>120.573.676,86</b>	<b>119.343.401,11</b>	<b>125.491.680,47</b>	<b>155.991.468,55</b>	<b>142.376.326,82</b>	<b>134.782.705,45</b>	<b>136.067.779,56</b>	<b>151.190.899,98</b>	<b>131.802.531,56</b>	<b>217.097.568,36</b>	<b>1.660.350.770,66</b>	<b>839.185,56</b>	
<b>Pessoal Ativo</b>	<b>81.124.998,73</b>	<b>82.927.871,25</b>	<b>84.155.045,93</b>	<b>84.019.944,33</b>	<b>87.190.421,11</b>	<b>111.795.260,88</b>	<b>93.451.860,55</b>	<b>94.162.951,84</b>	<b>106.423.529,25</b>	<b>113.338.150,44</b>	<b>92.394.595,72</b>	<b>161.576.893,88</b>	<b>1.192.561.523,91</b>	<b>568.224,53</b>	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	49.463.759,60	50.901.559,16	51.808.630,97	51.686.182,97	54.788.542,31	72.998.800,70	59.034.136,28	59.513.086,82	72.926.366,86	80.385.280,07	60.589.042,63	99.848.459,04	763.943.847,41	499.207,86	
Obrigações Patronais	31.661.239,13	32.026.312,09	32.346.414,96	32.333.761,36	32.401.878,80	38.796.460,18	34.417.724,27	34.649.865,02	33.497.162,39	32.952.870,37	31.805.553,09	61.728.434,84	428.617.676,50	69.016,67	
<b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>	<b>27.047.130,18</b>	<b>28.468.397,97</b>	<b>27.574.378,51</b>	<b>28.452.950,60</b>	<b>29.415.525,38</b>	<b>37.592.261,74</b>	<b>39.783.052,73</b>	<b>32.219.597,39</b>	<b>24.089.129,86</b>	<b>30.047.331,61</b>	<b>30.135.837,83</b>	<b>47.118.677,52</b>	<b>381.944.271,32</b>	<b>0,00</b>	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	24.564.337,40	26.005.581,38	25.115.548,56	25.886.743,94	26.781.032,74	34.318.849,79	36.945.898,67	29.314.794,16	21.123.455,86	27.354.933,86	27.422.954,52	43.356.748,51	348.190.879,39	0,00	
Pensões	2.482.792,78	2.462.816,59	2.458.829,95	2.566.206,66	2.634.492,64	3.273.411,95	2.837.154,06	2.904.803,23	2.965.674,00	2.692.397,75	2.712.883,31	3.761.929,01	33.753.391,93	0,00	
<b>Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)</b>	<b>145.014,06</b>	<b>5.919.319,75</b>	<b>8.844.252,42</b>	<b>6.870.506,18</b>	<b>8.885.733,98</b>	<b>6.603.945,93</b>	<b>9.141.413,54</b>	<b>8.400.156,22</b>	<b>5.555.120,45</b>	<b>7.805.417,93</b>	<b>9.272.098,01</b>	<b>8.401.996,96</b>	<b>85.844.975,43</b>	<b>270.961,03</b>	
<b>Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente</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>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 NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>28.023.720,70</b>	<b>32.974.207,48</b>	<b>30.326.083,10</b>	<b>29.526.439,17</b>	<b>31.780.085,93</b>	<b>28.138.088,54</b>	<b>43.880.722,60</b>	<b>33.366.662,22</b>	<b>36.457.623,05</b>	<b>54.546.243,12</b>	<b>34.238.263,20</b>	<b>50.988.415,70</b>	<b>434.246.554,81</b>	<b>1.018.880,72</b>	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	1.083.095,13	3.363.247,96	3.973.900,51	3.838.062,11	3.770.380,67	3.241.893,08	3.314.957,66	3.486.138,06	5.128.250,03	5.566.976,39	4.434.617,46	6.375.090,86	47.576.609,92	1.018.880,72	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	556.820,40	985.300,18	2.444.560,23	287.322,10	1.531.845,26	81.191,97	744.094,37	1.678.158,38	12.852.388,70	23.173.421,89	4.847.470,22	3.765.550,92	52.948.124,62	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	668.044,53	486.006,12	504.334,38	518.373,96	507.675,30	507.675,30	521.366,87	496.024,35	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	6.240.202,01	0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	25.715.760,64	28.139.653,22	23.403.287,98	24.882.681,00	25.970.184,70	24.307.328,19	39.300.303,70	27.706.341,43	17.969.309,02	25.298.169,54	24.448.500,22	40.340.098,62	327.481.618,26	0,00	
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>80.293.422,27</b>	<b>84.341.381,49</b>	<b>90.247.593,76</b>	<b>89.816.961,94</b>	<b>93.711.594,54</b>	<b>127.853.380,01</b>	<b>98.495.604,22</b>	<b>101.416.043,23</b>	<b>99.610.156,51</b>	<b>96.644.656,86</b>	<b>97.564.268,36</b>	<b>166.109.152,66</b>	<b>1.226.104.215,85</b>	<b>-179.695,16</b>	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	2.564.443.273,48	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	5.024.152,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas bancadas (art. 166-A, § 16 da CF) (VI)	32.236.620,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	<b>2.527.182.501,48</b>	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	<b>1.225.924.520,69</b>	<b>48,51%</b>
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	<b>1.364.678.550,80</b>	<b>54,00%</b>
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	<b>1.296.444.623,26</b>	<b>51,30%</b>
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	<b>1.228.210.695,72</b>	<b>48,60%</b>

FONTE: Sistema Contabilis - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOF/COOC. Emissão: 29/01/2024, às 16:13:49 Assinado Digitalmente

Página 1 de 5

## NOTA:

- Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.
- Na Consolidação estão os dados do Poder Executivo da Administração Direta (PMA) e Administração Indireta (FUNCAJU, FUNDAT, SMTT, ARACAJUPREVIDÊNCIA, EMSURB e EMURB)

EDVALDO NOGUEIRA  
PREFEITO DE ARACAJUJEFERSON DANTAS PASSOS  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDAANTONIO SILVA ROCHA  
COGEOFELIZIARIO SILVEIRA SOBRAL  
SECRETÁRIO CHEFE-CGMRAFAELA DOS SANTOS PEREIRA  
CONTADORA CRC SE 008105/O



ESTADO DE SERGIPE

## PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

## RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL LEGISLATIVO

## ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 3º QUADRIMESTRE SETEMBRO-DEZEMBRO DE 2023

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	SET/23	OUT/23	NOV/23	DEZ/23	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>3.880.067,22</b>	<b>4.599.357,03</b>	<b>4.779.925,40</b>	<b>5.007.477,72</b>	<b>5.046.864,06</b>	<b>4.896.478,76</b>	<b>4.921.286,41</b>	<b>4.831.334,02</b>	<b>4.590.444,23</b>	<b>4.444.964,37</b>	<b>8.175.472,48</b>	<b>4.984.656,96</b>	<b>60.158.328,66</b>	<b>47.137,61</b>
Pessoal Ativo	3.880.067,22	4.599.357,03	4.779.925,40	5.007.477,72	5.046.864,06	4.896.478,76	4.921.286,41	4.831.334,02	4.590.444,23	4.444.964,37	8.175.472,48	4.984.656,96	60.158.328,66	47.137,61
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	3.231.308,43	3.412.158,72	3.605.971,63	3.794.310,78	3.819.056,91	3.663.721,11	3.647.785,37	3.597.405,52	3.386.238,05	3.249.571,94	5.887.332,84	3.456.050,13	44.750.911,43	47.137,61
Obrigações Patronais	648.758,79	1.187.198,31	1.173.953,77	1.213.166,94	1.227.807,15	1.232.757,65	1.273.501,04	1.233.928,50	1.204.206,18	1.195.392,43	2.288.139,64	1.528.606,83	15.407.417,23	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	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	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	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	0,00
Pensões	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	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	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	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	0,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>105.497,22</b>	<b>120.177,93</b>	<b>217.165,85</b>	<b>225.665,12</b>	<b>206.206,37</b>	<b>36.668,45</b>	<b>41.136,80</b>	<b>90.288,81</b>	<b>143.935,62</b>	<b>73.108,57</b>	<b>109.605,26</b>	<b>280.896,42</b>	<b>1.650.352,42</b>	<b>0,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	105.497,22	120.177,93	217.165,85	225.665,12	206.206,37	36.668,45	41.136,80	90.288,81	143.935,62	73.108,57	109.605,26	280.896,42	1.650.352,42	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	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	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	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	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	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	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>3.774.570,00</b>	<b>4.479.179,10</b>	<b>4.562.759,55</b>	<b>4.781.812,60</b>	<b>4.840.657,69</b>	<b>4.859.810,31</b>	<b>4.880.149,61</b>	<b>4.741.045,21</b>	<b>4.446.508,61</b>	<b>4.371.855,80</b>	<b>8.065.867,22</b>	<b>4.703.760,54</b>	<b>58.507.976,24</b>	<b>47.137,61</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	2.564.443.273,48	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) ( V )	5.024.152,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas bancadas (art. 166-A, § 16 da CF) ( VI )	32.236.620,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = ( IV - V - VI )	<b>2.527.182.501,48</b>	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	<b>58.555.113,85</b>	<b>2,32%</b>
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	<b>151.630.950,09</b>	6,00%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	<b>144.049.402,58</b>	5,70%
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	<b>136.467.855,08</b>	5,40%

FONTE: Sistema - Contabilis - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOF/COOC. Emissão:29/01/2024, às 16:13:49 Assinado Digitalmente

Página 2 de 5

## NOTA:

- Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.
- Na Consolidação estão os dados do Poder Legislativo Municipal (CMA)
- Demonstrativo Recebido pelo Poder Legislativo

EDVALDO NOGUEIRA  
PREFEITO DE ARACAJUJEFERSON DANTAS PASSOS  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDAANTONIO SILVA ROCHA  
COGEOFELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL  
SECRETÁRIO CHEFE-CGMRAFAELA DOS SANTOS PEREIRA  
CONTADORA CRC SE 008105/O



ESTADO DE SERGIPE

## PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

## RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - CONSOLIDAÇÃO

## ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 3º QUADRIMESTRE SETEMBRO-DEZEMBRO DE 2023

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	SET/23	OUT/23	NOV/23	DEZ/23	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>112.197.210,19</b>	<b>121.914.946,00</b>	<b>125.353.602,26</b>	<b>124.350.878,83</b>	<b>130.538.544,53</b>	<b>160.887.947,31</b>	<b>147.297.613,23</b>	<b>139.614.039,47</b>	<b>140.658.223,79</b>	<b>155.635.864,35</b>	<b>139.978.004,04</b>	<b>222.082.225,32</b>	<b>1.720.509.099,32</b>	<b>886.323,17</b>
<b>Pessoal Ativo</b>	<b>85.005.065,95</b>	<b>87.527.228,28</b>	<b>88.934.971,33</b>	<b>89.027.422,05</b>	<b>92.237.285,17</b>	<b>116.691.739,64</b>	<b>98.373.146,96</b>	<b>98.994.285,86</b>	<b>111.013.973,48</b>	<b>117.783.114,81</b>	<b>100.570.068,20</b>	<b>166.561.550,84</b>	<b>1.252.719.852,57</b>	<b>615.362,14</b>
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	52.695.068,03	54.313.717,88	55.414.602,60	55.480.493,75	58.607.599,22	76.662.521,81	62.681.921,65	63.110.492,34	76.312.604,91	83.634.852,01	66.476.375,47	103.304.509,17	808.694.758,84	546.345,47
Obrigações Patronais	32.309.997,92	33.213.510,40	33.520.368,73	33.546.928,30	33.629.685,95	40.029.217,83	35.691.225,31	35.883.793,52	34.701.368,57	34.148.262,80	34.093.692,73	63.257.041,67	444.025.093,73	69.016,67
<b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>	<b>27.047.130,18</b>	<b>28.468.397,97</b>	<b>27.574.378,51</b>	<b>28.452.950,60</b>	<b>29.415.525,38</b>	<b>37.592.261,74</b>	<b>39.783.052,73</b>	<b>32.219.597,39</b>	<b>24.089.129,86</b>	<b>30.047.331,61</b>	<b>30.135.837,83</b>	<b>47.118.677,52</b>	<b>381.944.271,32</b>	<b>0,00</b>
Aposentadorias, Reserva e Reformas	24.564.337,40	26.005.581,38	25.115.548,56	25.886.743,94	26.781.032,74	34.318.849,79	36.945.898,67	29.314.794,16	21.123.455,86	27.354.933,86	27.422.954,52	43.356.748,51	348.190.879,39	0,00
Pensões	2.482.792,78	2.462.816,59	2.458.829,95	2.566.206,66	2.634.492,64	3.273.411,95	2.837.154,06	2.904.803,23	2.692.397,75	2.712.883,31	3.761.929,01	33.753.391,93	0,00	
<b>Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)</b>	<b>145.014,06</b>	<b>5.919.319,75</b>	<b>8.844.252,42</b>	<b>6.870.506,18</b>	<b>8.885.733,98</b>	<b>6.603.945,93</b>	<b>9.141.413,54</b>	<b>8.400.156,22</b>	<b>5.555.120,45</b>	<b>7.805.417,93</b>	<b>9.272.098,01</b>	<b>8.401.996,96</b>	<b>85.844.975,43</b>	<b>270.961,03</b>
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	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	0,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>28.129.217,92</b>	<b>33.094.385,41</b>	<b>30.543.248,95</b>	<b>29.752.104,29</b>	<b>31.986.292,30</b>	<b>28.174.756,99</b>	<b>43.921.859,40</b>	<b>33.456.951,03</b>	<b>36.601.558,67</b>	<b>54.619.351,69</b>	<b>34.347.868,46</b>	<b>51.269.312,12</b>	<b>435.896.907,23</b>	<b>1.018.880,72</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	1.188.592,35	3.483.425,89	4.191.066,36	4.063.727,23	3.976.587,04	3.278.561,53	3.356.094,46	3.576.426,87	5.272.185,65	5.640.084,96	4.544.222,72	6.655.987,28	49.226.962,34	1.018.880,72
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	556.820,40	985.300,18	2.444.560,23	287.322,10	1.531.845,26	81.191,97	744.094,37	1.678.158,38	12.852.388,70	23.173.421,89	4.847.470,22	3.765.550,92	52.948.124,62	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	668.044,53	486.006,12	504.334,38	518.373,96	507.675,30	507.675,30	521.366,87	496.024,35	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	6.240.202,01	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	25.715.760,64	28.139.653,22	23.403.287,98	24.882.681,00	25.970.184,70	24.307.328,19	39.300.303,70	27.706.341,43	17.969.309,02	25.298.169,54	24.448.500,22	40.340.098,62	327.481.618,26	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>84.067.992,27</b>	<b>88.820.560,59</b>	<b>94.810.353,31</b>	<b>94.598.774,54</b>	<b>98.552.252,23</b>	<b>132.713.190,32</b>	<b>103.375.753,83</b>	<b>106.157.088,44</b>	<b>104.056.665,12</b>	<b>101.016.512,66</b>	<b>105.630.135,58</b>	<b>170.812.913,20</b>	<b>1.284.612.192,09</b>	<b>-132.557,55</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	2.564.443.273,48	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) ( V )	5.024.152,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas bancadas (art. 166-A, § 16 da CF) ( VI )	32.236.620,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = ( IV - V - VI )	<b>2.527.182.501,48</b>	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	<b>1.284.479.634,54</b>	<b>50,83%</b>
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	<b>1.516.309.500,89</b>	60,00%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	<b>1.440.494.025,84</b>	57,00%
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	<b>1.364.678.550,80</b>	54,00%

FONTE: Sistema :Contabilis - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOF/COOC. Emissão:29/01/2024, às 16:13:49 Assinado Digitalmente

Página 3 de 5

## NOTA:

- Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.
- Na Consolidação estão os dados do Poder Executivo da Administração Direta (PMA) e Administração Indireta ( FUNCAJU, FUNDAT, SMTT, ARACAJUPREVIDÊNCIA, EMSURB e EMURB) e o Poder Legislativo Municipal (CMA)

EDVALDO NOGUEIRA  
PREFEITO DE ARACAJUJEFERSON DANTAS PASSOS  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDAANTONIO SILVA ROCHA  
COGEOFELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL  
SECRETÁRIO CHEFE-CGMRAFAELA DOS SANTOS PEREIRA  
CONTADORA CRC SE 008105/O



ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL EXECUTIVO

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 3º QUADRIMESTRE SETEMBRO-DEZEMBRO DE 2023

Tabela 1.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
<Exercício em que o ente excedeu o limite>			<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>		
<Quadrimestre/Semestre>			<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>		
Limite Máximo	% DTP	% Excedente	Redutor mínimo de 1/3 do	Limite	% DTP	Redutor Residual	Limite	% DTP
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (1/3*c)	(e) = (b-d)	(f)	(g) = (f-a)	(h) = (a)	(i)
-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota: DTP corresponde à Despesa Total com Pessoal.

Tabela 1.2 - TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)

da LC 178/2021	Percentual
Limite Máximo (IX) (%) (LRF, art. 20) <sup>1</sup>	-
DTP em 2021 (XII) (%)	-
Excedente em 2021 (XIII) = (XII - IX) (%)	-
Redutor anual (XIV) = (0,10 x XIII) (%)	-

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)												
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% DTP (VIII/VII)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

<sup>1</sup> Conforme quadro "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.<sup>2</sup> Conforme quadro "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.<sup>3</sup> Conforme quadro "APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL" do exercício respectivo.

Página 4 de 5

EDVALDO NOGUEIRA  
PREFEITO DE ARACAJUJEFERSON DANTAS PASSOS  
SECRETARIO MUNICIPAL DA FAZENDAANTONIO SILVA ROCHA  
COGEOFELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL  
SECRETARIO CHEFE-CGMRAFAELA DOS SANTOS PEREIRA  
CONTADORA CRC SE 008105/O



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
RELATORIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERENCIA: 3º QUADRIMESTRE SETEMBRO-DEZEMBRO 2023

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	549.039.281,20	642.645.069,34	679.876.187,46	739.164.632,16
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	355.106.055,53	411.321.249,21	430.634.428,64	516.662.395,02
Empréstimos	314.244.217,79	372.742.176,93	394.338.126,62	482.648.853,36
Internos	187.950.381,17	195.294.641,35	219.686.772,74	242.769.046,45
Externos	126.293.836,62	177.447.535,58	174.651.353,88	239.879.806,91
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	40.861.837,74	38.579.072,28	36.296.302,02	34.013.541,66
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00
De Demais Contribuições Sociais	40.861.837,74	38.579.072,28	36.296.302,02	34.013.541,66
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	193.933.225,67	231.323.820,13	237.804.882,64	222.502.237,14
Outras Dívidas	0,00	0,00	11.436.876,18	0,00
DEDUÇÕES (II)	441.867.197,85	669.982.790,17	560.711.861,09	333.153.414,77
Disponibilidade de Caixa¹	441.765.100,95	669.841.280,77	560.591.183,69	333.056.064,87
Disponibilidade de Caixa Bruta	479.806.520,04	707.799.410,71	596.380.956,02	438.305.979,39
(-) Restos a Pagar Processados	18.212.147,88	6.279.024,60	366.065,96	83.882.130,64
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	19.829.271,21	31.679.105,34	35.423.706,37	21.367.783,88
Demais Haveres Financeiros	102.096,90	141.509,40	120.677,40	97.349,90
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	107.172.083,35	-27.337.720,83	119.164.326,37	406.011.217,39
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL IV	2.359.403.705,18	2.460.308.249,17	2.488.086.486,06	2.564.443.273,48
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais ( art. 166-A, § 1º, da CF) ( V )	6.694.940,00	6.876.282,00	6.065.014,00	5.024.152,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV-V)	2.352.708.765,18	2.453.431.967,17	2.482.021.472,06	2.559.419.121,48
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (IV/VI)	23,34%	26,19%	27,39%	28,88%
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	4,56%	-1,11%	4,80%	15,86%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <-%>	2.823.250.518,22	2.944.118.360,60	2.978.425.766,47	3.071.302.945,78
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <-%>	2.540.925.466,39	2.649.706.524,54	2.680.583.189,82	2.764.172.851,20
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>				
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)³	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO ATUARIAL	1.186.377.693,81	1.186.377.693,81	1.344.079.378,58	1.344.079.378,58
RP NÃO-PROCESSADOS	32.732.553,92	10.829.861,31	2.813.524,36	104.524.185,03
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	19.964.530,87	19.964.530,87	19.964.530,87	19.964.530,87

FONTE: Sistema Contabilis - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOF/COOC. Emissão: 29/01/2024, às 16:13:49 Assinado Digitalmente

Página 1 de 1

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, 2. Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Pecatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos"

**NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL**

- 1 - Registra o valor das obrigações de Empréstimos e Financiamentos Interno junto a Instituições Financeiras, CEF e BB, a) BB Programa Modernização Contrato nº 20/004-9 Saldo R\$ 2.284.865,08 Contrato 20/0003-0 Saldo R\$ 88.641,36; b) CEF Financiamento CEF-PNAFM CT 3391/OC -BR PMAT Saldo R\$ 14.529.249,73, CEF Pró-Moradia CT 222741275/07 Saldo R\$ 10.129.689,01, CT 0527395-32/19 Saldo R\$ 53.521.746,57 CEF Pró-Transporte CT 0346243-43 Saldo R\$ 7.706.914,45, CT 03999119-45 Saldo R\$ 4.284.859,32 CT 0399111-63 Saldo R\$ 2.365.474,45, CT 0399114-95 Saldo R\$ 16.152.189,18, CT 0411704-04 Saldo R\$ 96.037.251,92, CEF CPAC-ARACAJU CT 04724454-69 Saldo R\$ 25.037.213,81 e CEF FINISA CT 0521241-42 Saldo R\$ 4.748.342,65, CT55870-80-21 CEF PRO-MORADIA R\$ 5.706.374,28 e CEF PRO MORADIA CT 0521241-42 Saldo R\$ 4.748.342,65 CT 558698-45 Saldo R\$ 176.234,64 no 3º quadrimestre de 2023
- 2 - Registra o valor das obrigações decorrentes de Empréstimos/Financiamentos Externos Junto ao BID - Banco Interamericano de Desenvolvimento referentes aos seguintes contratos a) CT 2258 OC-BR BID 1 Lei Municipal nº 4.360/13, Saldo R\$ 75.009.718,36 e CT 4736 OC-BR BID 2 Lei Municipal nº 4.729/15 Saldo R\$ 164.870.088,55 no 3º quadrimestre de 2023. Assinado novo contrato com NBD CT Nº 228BR05
- 3 - Registra o Município de Aracaju não teve reestruturação da Dívida Municipal, no âmbito das seguintes normas a) MP 2022/2000, MP 2185/2021;
- 4 - Registra o valor das obrigações decorrentes de Parcelamento e Renegociação da Dívida de Demais Contribuições Sociais junto ao Instituto de Previdência do Município de Aracaju originária da Administração Direta (PMA) CADPREV N°s 1136/16, 506/19, 502/19, 515/19, 331/19 209,21 175/21 166,21 e 331/21 Saldo R\$ 34.013.541,56; no 3º Quadrimestre de 2023.
- 5 - Registra o valor das obrigações decorrentes Precatórios de Pessoal de contas a pagar de Regime Especial e Ordinário da Administração Direta e Indireta (exceto o IPMA), posterior a 05/05/2020, vencidos e não pagos, conforme segue Precatórios TUSE R\$ 80.013.613,07, Precatórios TRF 5º Região Saldo R\$ 155.266,88 e Precatórios TRF20 Região Saldo R\$ 3.614.388,22, Precatórios de Forneecedores Nacionais Regime Especial da Administração Direta e Indireta (PMA) posterior a 05/05/2022, vencidos e não pagos, conforme segue: Precatórios TUSE Saldo R\$ 116.277.804,46, Precatórios TRF 5º Região R\$ 19.813.020,08 e Precatórios TRT 20ª Região R\$ 628.144,43 no 3º quadrimestre de 2023
- 6 - No valor de Restos a Pagar Processados o item Deduções R\$ 68.931.173,74 não foram incluídos os Infra-orçamentários bem como não foram incluídos os valores referente ao IPMA - Instituto de Previdência do Município de Aracaju, visto que as dívidas e os haveres do RPPS não integram o cálculo do DCI ( MDE13ª Edição pag 577); no 3º quadrimestre de 2023
- 7 - Na linha Valor Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no montante de R\$ 21.369.536,87 corresponde as obrigações financeiras a paga consignadas.
- 8 - Na linha Demais Haveres Financeiros no valor total de R\$ 97.349,90, constituído em garantia sob forma de caução em dinheiro, destinado a amortizar, quando da exigibilidade, os valores principal da Dívida correspondentes aos Bônus de Despositos e Bônus ao Par do ontrato de confissão de consolidação de dívida nos termos da Resolução nº 98/1992., por se tratar de recursos próprios entre reservados para atender a finalidade de honrar a referida dívida;
- 9 - O valor de R\$ 1.344.079.378,58 refere-se as Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo "PASSIVO ATUARIAL" do Instituto de Previdência do Município de Aracaju - IPMA ( RPPS);
- 10 - O valor de R\$ 104.582.345,46 refere-se "RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS" ( Exceto Intraorçamentária da Administração Direta e Indireta, inclusive o IPMA e exceto os Intraorçamentária;
- 11 - O Valor de R\$ 19.964.530,87 refere-se ao Passivo de Despositos Judiciais e Extrajudiciais apropriado (70%) das lidas os quais o Município faz parte, decorrente de Lei Complementar nº 151/15 e EC 99/2017.
- 12 - Conforme MDE 13ª os valores referentes aos itens "DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)" e "DEDUÇÕES (II)" do RPPS (IPMA) não foram considerados no cálculo da Dívida Consolidada. O valor da Dívida do IPMA não incluído no Demonstrativo referente a Precatórios Posteriores a 05.05.2000, vencidos e não pagos R\$ 17.128.472,13
- 13 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo e Legislativo: PMA, EMURB, EMSURB, FUNCAJU, FUNDAT E SMTT)

EDVALDO NOGUEIRA  
PREFEITO DE ARACAJU

JEFFERSON DANTAS PASSOS  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA

ANTONIO SILVA ROCHA  
COGEOF

ELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL  
SECRETÁRIO CHEFE-CGM

RAFAELA DOS SANTOS PEREIRA  
CONTADORA CRC SE 008105/0





ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA: 3º QUADRIMESTRE SETEMBRO-DEZEMBRO 2023

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
AOS MUNICÍPIOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Operações de Crédito Externas				
Em Operações de Crédito Internas				
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	<b>2.359.403.705,18</b>	<b>2.460.308.249,17</b>	<b>2.488.086.486,06</b>	<b>2.564.443.273,48</b>
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais ( art. 166-A,§ 1º, da CF) ( VII )	<b>6.694.940,00</b>	<b>6.876.282,00</b>	<b>6.065.014,00</b>	<b>5.024.152,00</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV-VI)</b>	<b>2.352.708.765,18</b>	<b>2.453.431.967,17</b>	<b>2.482.021.472,06</b>	<b>2.559.419.121,48</b>
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	-	-	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	<b>519.068.815,14</b>	<b>539.755.032,78</b>	<b>547.379.026,93</b>	<b>564.177.520,17</b>
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	<b>467.161.933,63</b>	<b>485.779.529,50</b>	<b>492.641.124,24</b>	<b>507.759.768,15</b>
<b>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</b>				
DOS ESTADOS (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DOS MUNICÍPIOS (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Em Garantia às operações de Crédito Externas				
Em Garantia às operações de Crédito Internas				
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XI) = (VII + VIII + IX + X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MEDIDAS CORRETIVAS:

FONTE: Sistema Contabilis - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOF/COOC. Emissão: 29/01/2024, às 16:13:49 Assinado Digitalmente

Página 1 de 1

NOTA:

EDVALDO NOGUEIRA  
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA

ANTONIO SILVA ROCHA  
COGEOF

ELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL  
SECRETÁRIO CHEFE-CGM

RAFAELA DOS SANTOS PEREIRA  
CONTADORA CRC SE 008105/O







ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA: 3º QUADRIMESTRE SETEMBRO-DEZEMBRO 2023

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

RS 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	104.834.345,42	203.481.572,52
Interna	28.737.229,72	69.720.187,19
Empréstimos	26.137.229,72	62.120.187,19
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação <sup>1</sup> (I)	2.600.000,00	7.600.000,00
Externa	76.097.115,70	133.761.385,33
Empréstimos	76.097.115,70	133.761.385,33
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação <sup>1</sup> (II)	0,00	0,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>104.834.345,42</b>	<b>203.481.572,52</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	2.564.443.273,48	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	5.024.152,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	2.559.419.121,48	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	0,00	0,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + V - IIa)	195.881.572,52	7,65%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	409.507.059,44	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <-%>	368.556.353,49	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTARIA	0,00	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTARIA	179.159.338,50	7,00%
<b>OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>VALOR REALIZADO</b>	<b>Até o Quadrimestre de Referência (a)</b>
Parcelamentos de Dívidas	-	-
Tributos	-	-
Contribuições Previdenciárias	-	-
FGTS	-	-
Demais Contribuições Sociais	-	-
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	-	-

FONTE: Sistema Contábil - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOF/COOC. Emissão: 26/01/2024, às 16:13:49 Assinado Digitalmente

1 Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em [conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip](http://conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip), essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.

Página 1 de 1

EDVALDO NOGUEIRA  
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA

ANTONIO SILVA ROCHA  
COGEOF

ELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL  
SECRETÁRIO CHEFE-CGM

RAFAELA DOS SANTOS PEREIRA  
CONTADORA CRC SE 008105/O





ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RESTOS A PAGAR - EXECUTIVO**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA: 3º QUADRIMESTRE - SETEMBRO-DEZEMBRO/2023

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

RS 1.00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)I	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras					
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício							
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)	(h)		(i) = (g - h)	
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>242.236.665,93</b>	<b>55.799,82</b>	<b>75.454.682,48</b>	<b>0,00</b>	<b>20.096.385,02</b>	<b>0,00</b>	<b>146.629.798,61</b>	<b>85.126.937,96</b>	<b>0,00</b>	<b>61.502.860,65</b>
Recursos Não Vinculados de Impostos = ( 1500000+1500101+15000102)	242.236.665,93	55.799,82	75.454.682,48	0,00	20.096.385,02	0,00	146.629.798,61	85.126.937,96	0,00	61.502.860,65
Outros Recursos não Vinculados*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)</b>	<b>175.307.451,05</b>	<b>0,00</b>	<b>10.595.637,90</b>	<b>0,00</b>	<b>1.011.707,61</b>	<b>0,00</b>	<b>163.700.105,54</b>	<b>19.255.539,23</b>	<b>0,00</b>	<b>144.444.566,31</b>
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>33.701.559,03</b>	<b>0,00</b>	<b>920.075,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1.781,53</b>	<b>0,00</b>	<b>32.779.702,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.779.702,23</b>
Transferências do FUNDEB	3.273.344,92	0,00	920.075,27	0,00	1.781,53	0,00	2.351.488,12	0,00	0,00	2.351.488,12
Outros Recursos Vinculados à Educação	30.428.214,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.428.214,11	0,00	0,00	30.428.214,11
<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>22.843.886,58</b>	<b>0,00</b>	<b>2.065.376,49</b>	<b>0,00</b>	<b>12.851,73</b>	<b>0,00</b>	<b>20.765.658,36</b>	<b>9.934.302,15</b>	<b>0,00</b>	<b>10.831.356,21</b>
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	19.089.579,55	0,00	2.065.376,49	0,00	12.851,73	0,00	17.011.351,33	8.851.894,93	0,00	8.159.456,40
Outros Recursos Vinculados à Saúde	3.754.307,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.754.307,03	1.082.407,22	0,00	2.671.899,81
<b>Recursos Vinculados à Assistência Social</b>	<b>8.792.714,21</b>	<b>0,00</b>	<b>962.552,39</b>	<b>0,00</b>	<b>8.700,48</b>	<b>0,00</b>	<b>7.821.461,34</b>	<b>1.321.778,23</b>	<b>0,00</b>	<b>6.499.683,11</b>
<b>Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>	<b>48.198.358,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1.543.122,63</b>	<b>0,00</b>	<b>323.887,18</b>	<b>0,00</b>	<b>46.331.348,84</b>	<b>134.457,46</b>	<b>0,00</b>	<b>46.196.891,38</b>
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	33.267.064,96	0,00	800.880,23	0,00	21.443,60	0,00	32.444.741,13	24.997,46	0,00	32.419.743,67
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	14.931.293,69	0,00	742.242,40	0,00	302.443,58	0,00	13.886.607,71	109.460,00	0,00	13.777.147,71
<b>Demais Vinculações Legais</b>	<b>61.471.383,53</b>	<b>0,00</b>	<b>5.104.511,12</b>	<b>0,00</b>	<b>364.937,64</b>	<b>0,00</b>	<b>56.001.934,77</b>	<b>7.865.001,39</b>	<b>0,00</b>	<b>48.136.933,38</b>
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	35.436.930,53	0,00	4.861.480,30	0,00	292.258,77	0,00	30.283.191,46	4.670.416,78	0,00	25.612.774,68
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	2.447.749,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.447.749,53	144.179,11	0,00	2.303.570,42
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	1.091.463,71	0,00	55.981,14	0,00	1.259,34	0,00	1.034.223,23	28.823,68	0,00	1.005.399,55
Outras Vinculações Legais	22.495.239,76	0,00	187.049,68	0,00	71.419,53	0,00	22.236.770,55	3.021.581,82	0,00	19.215.188,73
<b>Recursos Extraorçamentários</b>	<b>299.549,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>299.549,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Outras Vinculações</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	<b>19.964.989,51</b>	<b>0,00</b>	<b>808.441,71</b>	<b>0,00</b>	<b>310.201,83</b>	<b>0,00</b>	<b>18.846.345,97</b>	<b>141.707,84</b>	<b>0,00</b>	<b>18.704.638,13</b>
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) <sup>2</sup>	11.022.953,79	0,00	0,00	0,00	63.815,04	0,00	10.959.138,75	0,00	0,00	10.959.138,75
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	1.105.791,84	0,00	0,00	0,00	241.220,20	0,00	864.571,64	0,00	0,00	864.571,64
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	7.836.243,88	0,00	808.441,71	0,00	5.166,59	0,00	7.022.635,58	141.707,84	0,00	6.880.927,74
<b>TOTAL (IV) = (I + II + III)</b>	<b>437.509.106,49</b>	<b>55.799,82</b>	<b>86.858.762,09</b>	<b>0,00</b>	<b>21.418.294,46</b>	<b>0,00</b>	<b>329.176.250,12</b>	<b>104.524.185,03</b>	<b>0,00</b>	<b>224.652.065,09</b>

FONTE: Sistema :Contabilis - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOF/COOC. Emissão: 26/01/2024, às 16:13:49 Assinado Digitalmente

1. Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.

Página 1 de 1

JEFERSON DANTAS PASSOS  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA

ANTONIO SILVA ROCHA  
COGEOF

EDVALDO NOGUEIRA  
PREFEITO DE ARACAJU

ELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL  
SECRETÁRIO CHEFE-CGM

RAFAELA DOS SANTOS PEREIRA  
CONTADORA CRC SE 008105/O

Assinado por 5 pessoas: ANTONIO SILVA ROCHA, JEFERSON DANTAS PASSOS, EDVALDO NOGUEIRA FILHO, RAFAELA DOS SANTOS PEREIRA e ELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/BF2A-A627-02A7-320C> e informe o código BF2A-A627-02A7-320C





ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E RESTOS A PAGAR - CONSOLIDADO**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE REFERÊNCIA: 3º QUADRIMESTRE - SETEMBRO-DEZEMBRO/2023

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS					INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)1	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)		
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras	(g) = (a - (b + c + d + e) - f)						(h)	(i) = (g - h)
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício										
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)					
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>243.336.902,71</b>	<b>55.799,82</b>	<b>76.089.912,01</b>	<b>0,00</b>	<b>20.355.540,95</b>	<b>0,00</b>	<b>146.835.649,93</b>	<b>85.185.098,39</b>	<b>0,00</b>	<b>61.650.551,54</b>			
Recursos Não Vinculados de Impostos = ( 1500000+1500101+15000102)	243.336.902,71	55.799,82	76.089.912,01	0,00	20.355.540,95	0,00	146.835.649,93	85.185.098,39	0,00	61.650.551,54			
Outros Recursos não Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)</b>	<b>175.307.451,05</b>	<b>0,00</b>	<b>10.595.637,90</b>	<b>0,00</b>	<b>1.011.707,61</b>	<b>0,00</b>	<b>163.700.105,54</b>	<b>19.255.539,23</b>	<b>0,00</b>	<b>144.444.566,31</b>			
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>33.701.559,03</b>	<b>0,00</b>	<b>920.075,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1.781,53</b>	<b>0,00</b>	<b>32.779.702,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.779.702,23</b>			
Transferências do FUNDEB	3.273.344,92	0,00	920.075,27	0,00	1.781,53	0,00	2.351.488,12	0,00	0,00	2.351.488,12			
Outros Recursos Vinculados à Educação	30.428.214,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.428.214,11	0,00	0,00	30.428.214,11			
<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>22.843.886,58</b>	<b>0,00</b>	<b>2.065.376,49</b>	<b>0,00</b>	<b>12.851,73</b>	<b>0,00</b>	<b>20.765.658,36</b>	<b>9.934.302,15</b>	<b>0,00</b>	<b>10.831.356,21</b>			
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	19.089.579,55	0,00	2.065.376,49	0,00	12.851,73	0,00	17.011.351,33	8.851.894,93	0,00	8.159.456,40			
Outros Recursos Vinculados à Saúde	3.754.307,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.754.307,03	1.082.407,22	0,00	2.671.899,81			
<b>Recursos Vinculados à Assistência Social</b>	<b>8.792.714,21</b>	<b>0,00</b>	<b>962.552,39</b>	<b>0,00</b>	<b>8.700,48</b>	<b>0,00</b>	<b>7.821.461,34</b>	<b>1.321.778,23</b>	<b>0,00</b>	<b>6.499.683,11</b>			
<b>Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>	<b>48.198.358,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1.543.122,63</b>	<b>0,00</b>	<b>323.887,18</b>	<b>0,00</b>	<b>46.331.348,84</b>	<b>134.457,46</b>	<b>0,00</b>	<b>46.196.891,38</b>			
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	33.267.064,96	0,00	800.880,23	0,00	21.443,60	0,00	32.444.741,13	24.997,46	0,00	32.419.743,67			
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	14.931.293,69	0,00	742.242,40	0,00	302.443,58	0,00	13.886.607,71	109.460,00	0,00	13.777.147,71			
<b>Demais Vinculações Legais</b>	<b>61.471.383,53</b>	<b>0,00</b>	<b>5.104.511,12</b>	<b>0,00</b>	<b>364.937,64</b>	<b>0,00</b>	<b>56.001.934,77</b>	<b>7.865.001,39</b>	<b>0,00</b>	<b>48.136.933,38</b>			
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	35.436.930,53	0,00	4.861.480,30	0,00	292.258,77	0,00	30.283.191,46	4.670.416,78	0,00	25.612.774,68			
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	2.447.749,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.447.749,53	144.179,11	0,00	2.303.570,42			
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	1.091.463,71	0,00	55.981,14	0,00	1.259,34	0,00	1.034.223,23	28.823,68	0,00	1.005.399,55			
Outras Vinculações Legais	22.495.239,76	0,00	187.049,68	0,00	71.419,53	0,00	22.236.770,55	3.021.581,82	0,00	19.215.188,73			
<b>Recursos Extraorçamentários</b>	<b>299.549,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>299.549,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Outras Vinculações</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	<b>19.964.989,51</b>	<b>0,00</b>	<b>808.441,71</b>	<b>0,00</b>	<b>310.201,83</b>	<b>0,00</b>	<b>18.846.345,97</b>	<b>141.707,84</b>	<b>0,00</b>	<b>18.704.638,13</b>			
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) <sup>2</sup>	11.022.953,79	0,00	0,00	0,00	63.815,04	0,00	10.959.138,75	0,00	0,00	10.959.138,75			
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	1.105.791,84	0,00	0,00	0,00	241.220,20	0,00	864.571,64	0,00	0,00	864.571,64			
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	7.836.243,88	0,00	808.441,71	0,00	5.166,59	0,00	7.022.635,58	141.707,84	0,00	6.880.927,74			
<b>TOTAL (IV) = (I + II + III)</b>	<b>438.609.343,27</b>	<b>55.799,82</b>	<b>87.493.991,62</b>	<b>0,00</b>	<b>21.677.450,39</b>	<b>0,00</b>	<b>329.382.101,44</b>	<b>104.582.345,46</b>	<b>0,00</b>	<b>224.799.755,98</b>			

FONTE: Sistema Contábil - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOF/COOC. Emissão: 29/01/2024, às 16:13:49 Assinado Digitalmente

Página 1 de 1

1. Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.

2 - As Disponibilidade de Caixa Bruto dos Recursos Não Vinculados é composta por Poder Legislativo R\$ 1.100.236,78 e Poder Executivo R\$ 242.236.665,93 totalizando R\$ 243.336.902,71

EDVALDO NOGUEIRA  
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA

ELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL  
SECRETÁRIO CHEFE-CGM

ANTONIO SILVA ROCHA  
COGEOF

RAFAELA DOS SANTOS PEREIRA  
CONTEADORA CRC SE 008105/O

Assinado por 5 pessoas: ANTONIO SILVA ROCHA, JEFERSON DANTAS PASSOS, EDVALDO NOGUEIRA FILHO, RAFAELA DOS SANTOS PEREIRA e ELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/BF2A-A627-02A7-320C> e informe o código BF2A-A627-02A7-320C





ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal**

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 3º QUADRIMESTRE SETEMBRO-DEZEMBRO 2023

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente líquida			2.564.443.273,48
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento			2.559.419.121,48
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal			2.527.182.501,48
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		1.225.924.520,69	48,51%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		1.364.678.550,80	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		1.296.444.623,26	51,30%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>		1.228.210.695,72	48,60%
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida		406.011.217,39	15,86%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		3.071.302.945,78	120,00%
GARANTIAS DE VALORES		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		-	-
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		R\$ 563.072.206,73	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		195.881.573,52	7,65%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		409.507.059,44	16,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		0,00	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		179.159.338,50	7,00%
RESTOS A PAGAR		RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total		104.524.185,03	224.652.065,09

FONTE: Sistema :Contabilis - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOF/COOC. Emissão: 29/01/2024, às 16:13:49 Assinado Digitalmente

Página 1 de 1

JEFERSON DANTAS PASSOS  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA

EDVALDO NOGUEIRA  
PREFEITO DE ARACAJU

ELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL  
SECRETÁRIO CHEFE-CGM

ANTONIO SILVA ROCHA  
COGEOF

RAFAELA DOS SANTOS PEREIRA  
CONTADORA CRC SE 008105/O





ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

**Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal - Outros Podres e Órgãos**

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 3º QUADRIMESTRE SETEMBRO-DEZEMBRO 2023

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente líquida	2.564.443.273,48	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	2.527.182.501,48	
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	58.555.113,85	2,32%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	0,00	6,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	0,00	5,70%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	0,00	5,40%
RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	58.160,43	147.690,89

FONTE: Sistema :Contabilis - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOF/COOC. Emissão: 29/01/2024, às 16:13:49 Assinado Digitalmente

Página 1 de 1

NOTA: 1 - Na Consolidação estão agregado do Poder Legislativo com o Fundo Especial da Câmara Municipal.

3 - Demonstrativo Recebido pelo Poder Legislativo

JEFERSON DANTAS PASSOS  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA

EDVALDO NOGUEIRA  
PREFEITO DE ARACAJU

ELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL  
SECRETÁRIO CHEFE-CGM

ANTONIO SILVA ROCHA  
COGEOF

RAFAELA DOS SANTOS PEREIRA  
CONTADORA CRC SE 008105/O



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

## DECLARAÇÃO

Declaramos para os devidos fins, em cumprimento a Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, instituída pela Lei de Responsabilidade Fiscal, foi publicado no Diário Oficial do Município de Aracaju, no mês de Janeiro de 2024, e por meio eletrônico de acesso ao público, na página do site da Prefeitura Municipal de Aracaju, o Relatório de Gestão Fiscal do 3º Quadrimestre de 2023, este relatório foi elaborado foi elaborado de acordo com a Portarias STN nº 924, de 08 de julho de 2021.

**EDVALDO NOGUEIRA**  
**PREFEITO DE ARACAJU**

**JEFERSON DANTAS PASSOS**  
**SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA**



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: BF2A-A627-02A7-320C

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ ANTONIO SILVA ROCHA (CPF 171.XXX.XXX-72) em 31/01/2024 10:33:37 (GMT-03:00)  
Papel: Parte  
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
  
- ✓ JEFERSON DANTAS PASSOS (CPF 436.XXX.XXX-68) em 31/01/2024 11:01:38 (GMT-03:00)  
Papel: Parte  
Emitido por: AC PRODESP RFB v1 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)
  
- ✓ EDVALDO NOGUEIRA FILHO (CPF 190.XXX.XXX-87) em 31/01/2024 11:02:05 (GMT-03:00)  
Papel: Parte  
Emitido por: AC Imprensa Oficial SP RFB G5 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)
  
- ✓ RAFAELA DOS SANTOS PEREIRA (CPF 031.XXX.XXX-99) em 31/01/2024 11:33:42 (GMT-03:00)  
Papel: Parte  
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
  
- ✓ ELIZIARIO SILVEIRA SOBRAL (CPF 021.XXX.XXX-53) em 31/01/2024 11:46:06 (GMT-03:00)  
Papel: Parte  
Emitido por: AC PRODESP RFB v1 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/BF2A-A627-02A7-320C>