

# RREO ARACAJU EM FOCO 2024



ABRIL 2024

# ARACAJU



## Apresentação

O Relatório Resumido da Execução Orçamentária ( RREO) ajuda a compreender a situação do Município, com dados sobre a execução orçamentária da receita e da despesa.

A publicação do RREO é exigência da CEF de 1988. exige em seu artigo 165, § 3º, as normas para sua elaboração e publicidade foram estabelecidas pela Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF.

O RREO ARACAJU EM FOCO é uma versão resumida do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO) em análise gráficas.

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



**PREFEITO DE ARACAJU**  
**Edvaldo Nogueira**

**SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA**  
**Jeferson Dantas Passos**

**COORDENADORIA GERAL DE EXEC.O FINANCAIRA**  
**Antonio Silva Rocha**

**COORDENADORIA DE OPERAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Rafaela dis Santos Pereira**

**COORDENADORIA DE OPERAÇÕES BANCÁRIAS**  
**Antonio Agripino de Carvalho Santos**

**COORDENADORIA DE ANALISE E LIQ. DESPESA**  
**Evaldo José dos Santos**

**COORDENADORIA DE C. E. GESTÃO DE SISTEMA**  
**Antonio Marcos de Oliveira Dias**

**ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO - ASCOM**  
**Luiza Carla Sampaio Ferreira**

PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

# ARACAJU

DADOS

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA , FINANCEIRA E FISCAL

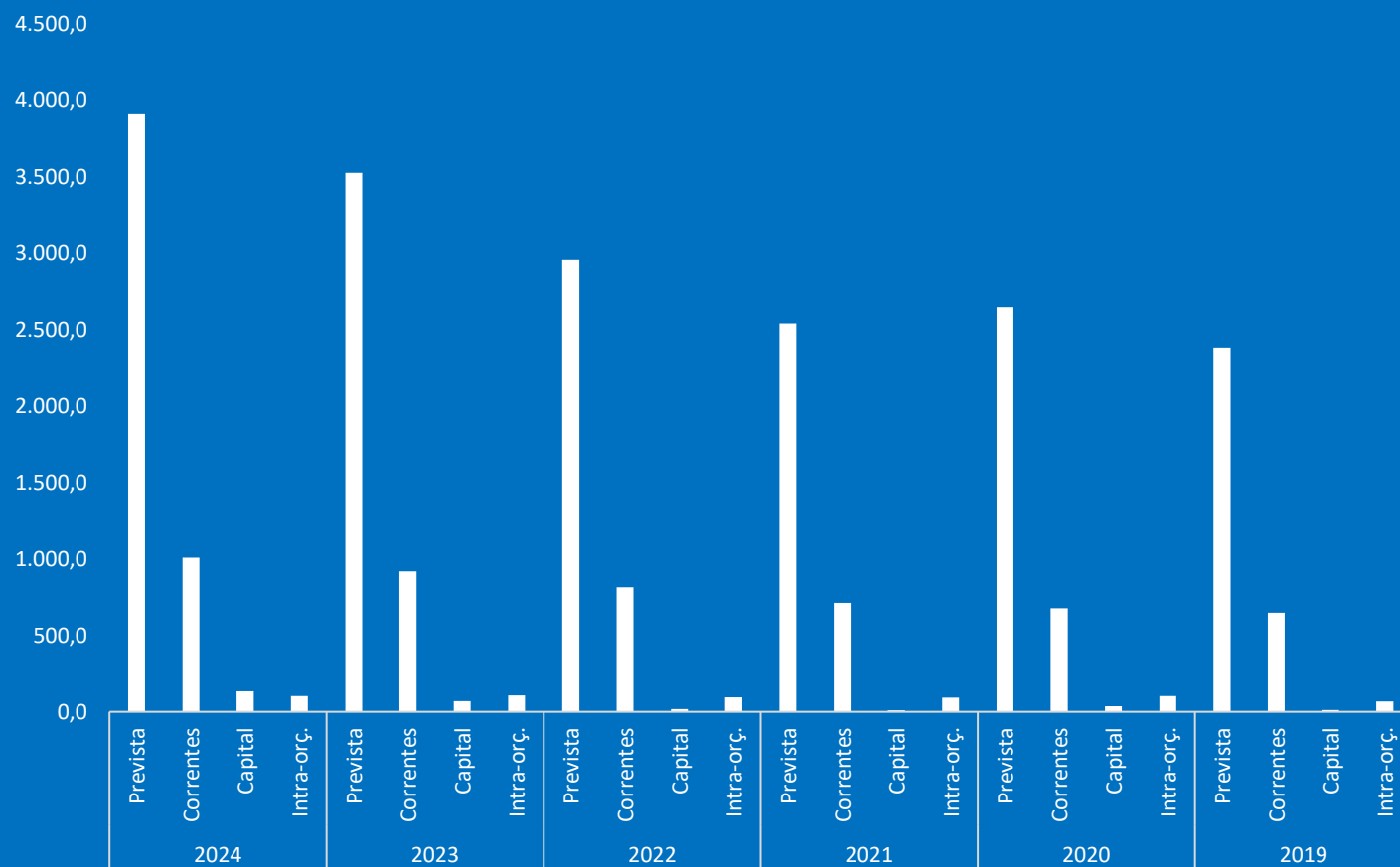


# PAINEL DO RREO ARACAJU EM FOCO

## Anexo 1 Balanço Orçamentário Port.STN 375/2020 Receita Orçamentária

O Balanço Orçamentário sintetizado no gráfico abaixo, fornece uma visão geral da execução orçamentária, demonstrando os valores previsto da receita corrente, capital e intraorçamentaria exercícios 2019-2024

### Gráfico Receita 2019-2024



Ano	Período: Jan-Abr /2024		
	Orçamento	Valor Bi	% Rel.Previsão
2024	Previsão	3.910,1	32%
	Correntes	1.008,4	26%
	Capital	133,8	3%
	Intra-orç.	103,9	3%
2023	Previsão	3.527,6	31%
	Correntes	917,9	26%
	Capital	70,2	2%
	Intra-orç.	106,4	3%
2022	Previsão	2.953,8	31%
	Correntes	813,9	28%
	Capital	17,2	1%
	Intra-orç.	94,6	3%
2021	Previsão	2.540,4	32%
	Correntes	712,6	28%
	Capital	9,3	0%
	Intra-orç.	93,7	4%
2020	Previsão	2.646,7	31%
	Correntes	678,0	26%
	Capital	35,9	1%
	Intra-orç.	102,8	4%
2019	Previsão	2.382,8	31%
	Correntes	647,7	27%
	Capital	10,9	0%
	Intra-orç.	68,7	3%

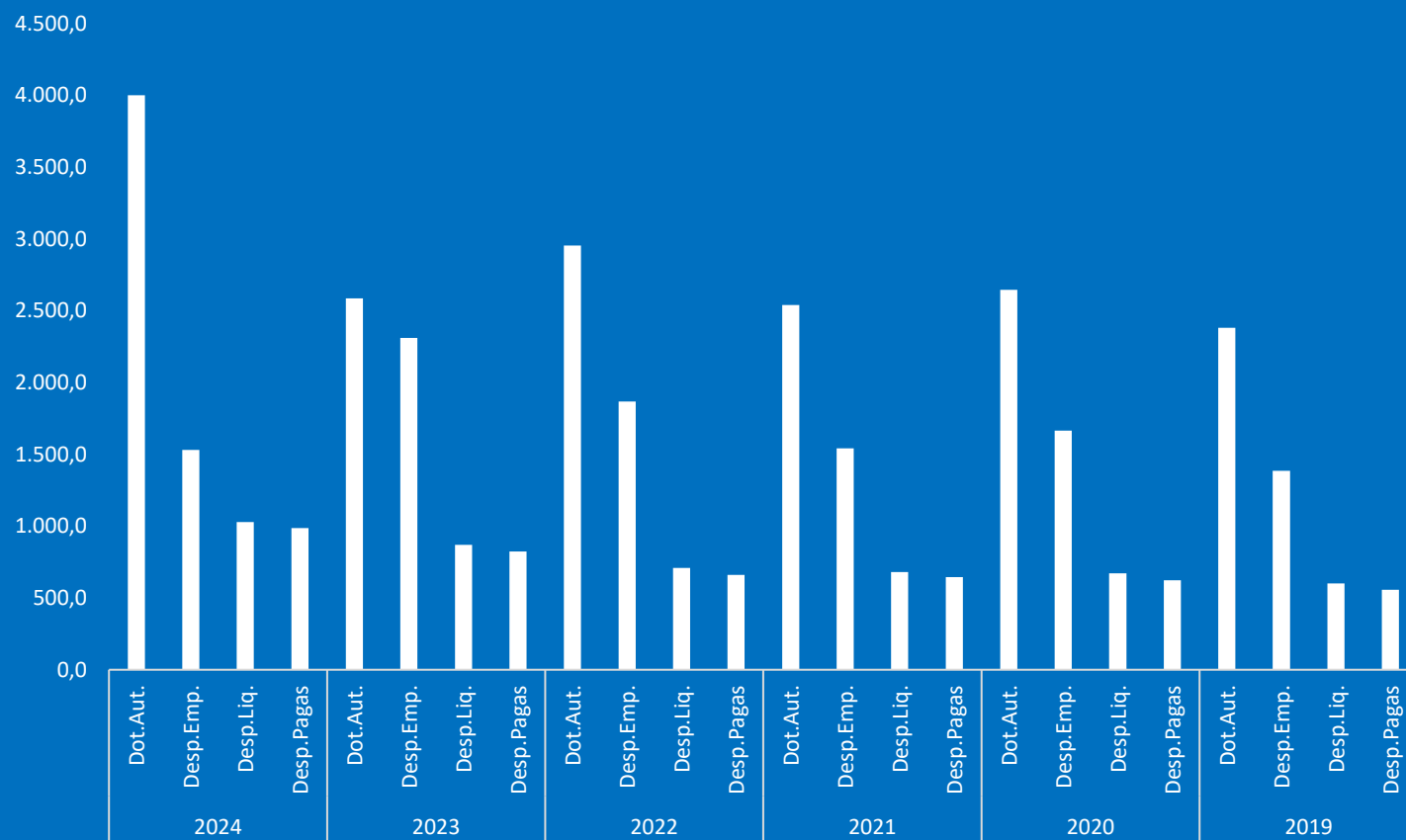


# PAINEL DO RREO ARACAJU EM FOCO

**Anexo 1** Balanço Orçamentário  
 Port.STN 375/2020 Despesa Orçamentária

O Balanço Orçamentário sintetizado no gráfico abaixo, fornece uma visão geral da execução orçamentária, demonstrando os valores autorizado pelo orçamento, as despesas empenhadas, liquidadas e as pagas, segundo a classificação por grupo de natureza da despesa.

### Gráfico Despesa 2019-2024



Ano	Período: Jan-Abr /2024		
	Orçamento	Valor Bi	% Rel.Dot.At
2024	Dot.Aut.	4.001,0	38%
	Desp. Emp.	1.531,0	38%
	Desp. Liq.	1.029,0	26%
	Desp. Pagas	987,2	25%
2023	Dot.Aut.	2.586,9	89%
	Desp. Emp.	2.311,0	89%
	Desp. Liq.	870,1	34%
	Desp. Pagas	824,2	32%
2022	Dot.Aut.	2.953,8	63%
	Desp. Emp.	1.867,5	63%
	Desp. Liq.	709,4	24%
	Desp. Pagas	660,4	22%
2021	Dot.Aut.	2.540,4	61%
	Desp. Emp.	1.542,8	61%
	Desp. Liq.	679,8	27%
	Desp. Pagas	645,9	25%
2020	Dot.Aut.	2.646,7	63%
	Desp. Emp.	1.666,3	63%
	Desp. Liq.	671,0	25%
	Desp. Pagas	623,1	24%
2019	Dot.Aut.	2.382,8	58%
	Desp. Emp.	1.386,6	58%
	Desp. Liq.	601,3	25%
	Desp. Pagas	556,6	23%



## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO SINTÉTICO JANEIRO-ABRIL-2024

O Balanço Orçamentário, sintetizado no quadro abaixo, fornece um visão geral da execução orçamentária, demonstrando os valores previsto e autorizado pelo orçamento as receitas, as despesas empenhadas, liquidadas e pagas, segundo a classificação por grupos de natureza:

RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)

Em MI R\$

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS		SALDO	
					NO EXERCÍCIO	%		
			(a)	(a)	(b)	(b/a)	(a-c)	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇ.) (I)	3.440.502		3.440.502		1.142.262	33,20%		2.298.240
RECEITAS CORRENTES	2.894.619		2.894.619		1.008.424	34,84%		1.886.195
IMPOSTOS, TAXAS E C. DE MELHORIA	1.009.688		1.009.688		417.841	41,38%		591.847
CONTRIBUIÇÕES	98.769		98.769		32.631	33,04%		66.138
RECEITA PATRIMONIAL	112.789		112.789		22.948	20,35%		89.841
RECEITA DE SERVIÇOS	23.700		23.700		3.778	15,94%		19.922
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.629.698		1.629.698		524.058	32,16%		1.105.640
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	19.975		19.975		7.168	35,88%		12.807
RECEITAS DE CAPITAL	545.883		545.883		133.838	24,52%		412.045
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	453.182		453.182		103.948	22,94%		349.234
<b>TOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>3.893.684</b>		<b>3.893.684</b>		<b>1.246.210</b>	<b>32,01%</b>		<b>2.647.474</b>
<b>DÉFICIT (IV)<sup>1</sup></b>								
Superavit Finac.Utilizado p/ Crédito Adicionais			0		0			
DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUAL	EMPENHADAS	SALDO	LIQUIDADAS	SALDO	PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(d)	(e)	(f)	(g) = (e-f)	(h)	(i) = (e-h)	(h)	(k)
DESPESAS (EXCETO INTRAORÇ.) (V)	3.385.651	3.479.783	1.387.360	1.998.291	915.878	2.563.905	881.595	0
DESPESAS CORRENTES	2.589.903	2.606.972	1.046.118	1.543.785	771.987	1.834.985	741.599	0
DESPESAS DE CAPITAL	795.748	872.811	341.242	454.506	143.891	728.920	139.996	0
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	28.341	28.341	0	28.341	0	28.341	0	0
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VI)	390.247	386.987	143.661	246.586	113.207	273.780	105.648	0
<b>TOTAL DAS DESPESAS (VII) = (V + VI)</b>	<b>3.804.239</b>	<b>3.895.111</b>	<b>1.531.021</b>	<b>2.273.218</b>	<b>1.029.085</b>	<b>2.866.026</b>	<b>987.243</b>	<b>0</b>
<b>SUPERÁVIT (VIII)</b>					217.125			
<b>TOTAL COM SUPERÁVIT (XI) = (VII + VIII)</b>	<b>3.804.239</b>	<b>3.895.111</b>	<b>1.531.021</b>		<b>1.246.210</b>		<b>987.243</b>	<b>0</b>
RESERVAS DO RPPS	105.945	105.945		105.945		105.945		

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

# SUMÁRIO

## I. RECEITAS

SECRETARIA MUNICIPAL DA  
FAZENDA

## RECEITA CONSOLIDADA

RECEITA CONSOLIDADA	JANEIRO-ABRIL					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2021	2023	2024
RECEITAS CORRENTES	677.979	712.594	813.795	917.935	1.008.424	14,20%	12,80%	9,86%
RECEITAS DE CAPITAL	35.904	9.301	17.234	70.228	133.838	85,29%	307,50%	90,58%
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	102.888	93.736	94.645	106.451	103.948	0,97%	12,47%	-2,35%
<b>TOTAL</b>	<b>816.771</b>	<b>815.631</b>	<b>925.674</b>	<b>1.094.614</b>	<b>1.246.210</b>	<b>13,49%</b>	<b>18,25%</b>	<b>13,85%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis



## RECEITAS CORRENTES

RECEITAS CORRENTES	R\$ Milhões Correntes					Variação Nominal		
	JANEIRO-ABRIL							
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	283.107	310.160	330.500	386.749	418.001	6,56%	17,02%	<b>8,08%</b>
Principal	258.775	284.520	309.122	358.835	387.413	8,65%	16,08%	7,96%
Multas, Juros e Dívida Ativa	24.332	25.640	21.378	27.914	30.588	-16,62%	30,57%	9,58%
Receita de Contribuições	27.701	35.482	24.595	27.953	32.631	-30,68%	13,65%	<b>16,74%</b>
Receita Patrimonial	30.044	4.666	16.703	24.867	22.948	257,97%	48,88%	<b>-7,72%</b>
Receita de Serviços	1.539	667	3.150	3.922	3.778	372,26%	24,51%	<b>-3,67%</b>
Receita de Transferências	373.925	404.883	492.699	533.701	605.830	21,69%	8,32%	<b>13,51%</b>
Outras Receitas Correntes	6.727	8.852	9.367	10.914	7.172	5,82%	16,52%	<b>-34,29%</b>
Receita Intraorçamentária	102.888	93.736	94.645	106.451	103.948	0,97%	12,47%	<b>-2,35%</b>
Deduções Correntes	45.064	52.116	63.219	70.171	81.936	21,30%	11,00%	<b>16,77%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>780.867</b>	<b>806.330</b>	<b>908.440</b>	<b>1.024.386</b>	<b>1.112.372</b>	<b>12,66%</b>	<b>12,76%</b>	<b>8,59%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## PRINCIPAIS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE ORIGEM

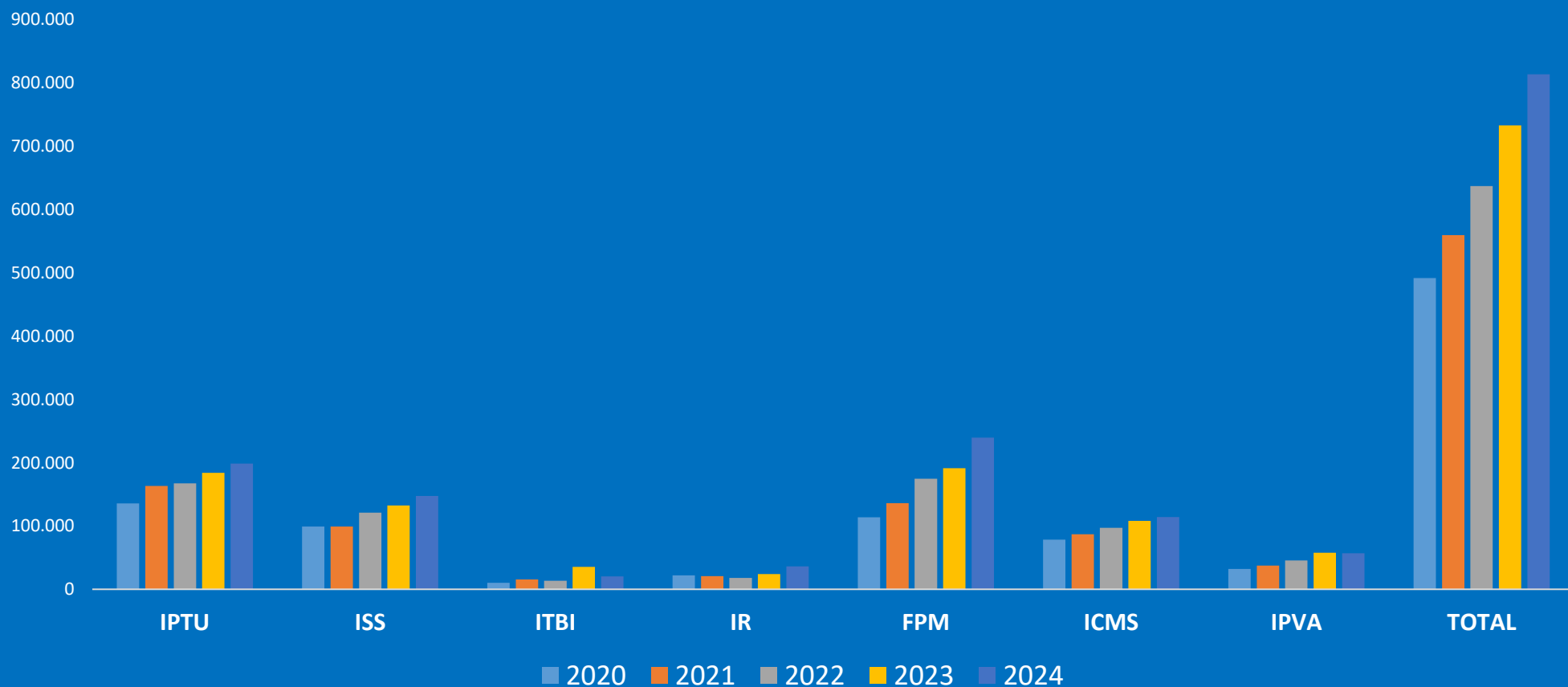
RECEITA CONSOLIDADA	R\$ Milhões Correntes					Variação Nominal		
	JANEIRO-ABRIL					2022	2023	2024
	2020	2021	2022	2023	2024			
<b>IPTU</b>	135.877	163.468	167.594	183.977	198.715	2,52%	9,78%	8,01%
<b>ISS</b>	99.044	98.993	120.953	132.608	147.500	22,18%	9,64%	11,23%
<b>ITBI</b>	10.388	15.509	13.533	35.637	20.382	-12,74%	163,33%	-42,81%
<b>IR</b>	21.868	20.966	18.138	23.927	36.191	-13,49%	31,92%	51,26%
<b>FPM</b>	113.815	136.276	174.541	191.157	239.523	28,08%	9,52%	25,30%
<b>ICMS</b>	78.525	86.935	96.990	108.031	114.348	11,57%	11,38%	5,85%
<b>IPVA</b>	32.107	37.477	45.412	57.753	56.955	21,17%	27,18%	-1,38%
<b>TOTAL</b>	<b>491.624</b>	<b>559.624</b>	<b>637.161</b>	<b>733.090</b>	<b>813.614</b>	<b>13,86%</b>	<b>15,06%</b>	<b>10,98%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

IPTU, ISS , ITBI com juros, multa e encargos da dívida ativa

FPM, ICMS e IPVA brutos sem as deduções do FUNDEB

## GRÁFICO PRINCIPAIS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE ORIGEM



## RECEITA DE CAPITAL

RECEITA CAPITAL	JANEIRO-ABRIL					R\$ Milhões Correntes		
	2020	2021	2022	2023	2024	Variação Nominal		
						2022	2023	2024
<b>Operção de Crédito</b>	<b>20.175</b>	<b>5.350</b>	<b>17.019</b>	<b>69.380</b>	<b>122.164</b>	<b>218,11%</b>	<b>307,66%</b>	<b>76,08%</b>
<b>Interna</b>	20.175	5.350	17.019	11.716	19.421	218,11%	-31,16%	65,76%
<b>Externa</b>	0	0	0	57.664	102.743	0,00%	0,00%	78,18%
<b>Alienação de Bens</b>	444	192	212	405	11.424	10,42%	91,04%	2720,74%
<b>Transferências de Capital</b>	15.285	3.759	2	443	250	-99,95%	22050,00%	-43,57%
<b>Outras Receitas de Capital</b>	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>35.904</b>	<b>9.301</b>	<b>17.233</b>	<b>70.228</b>	<b>133.838</b>	<b>85,28%</b>	<b>307,52%</b>	<b>90,58%</b>

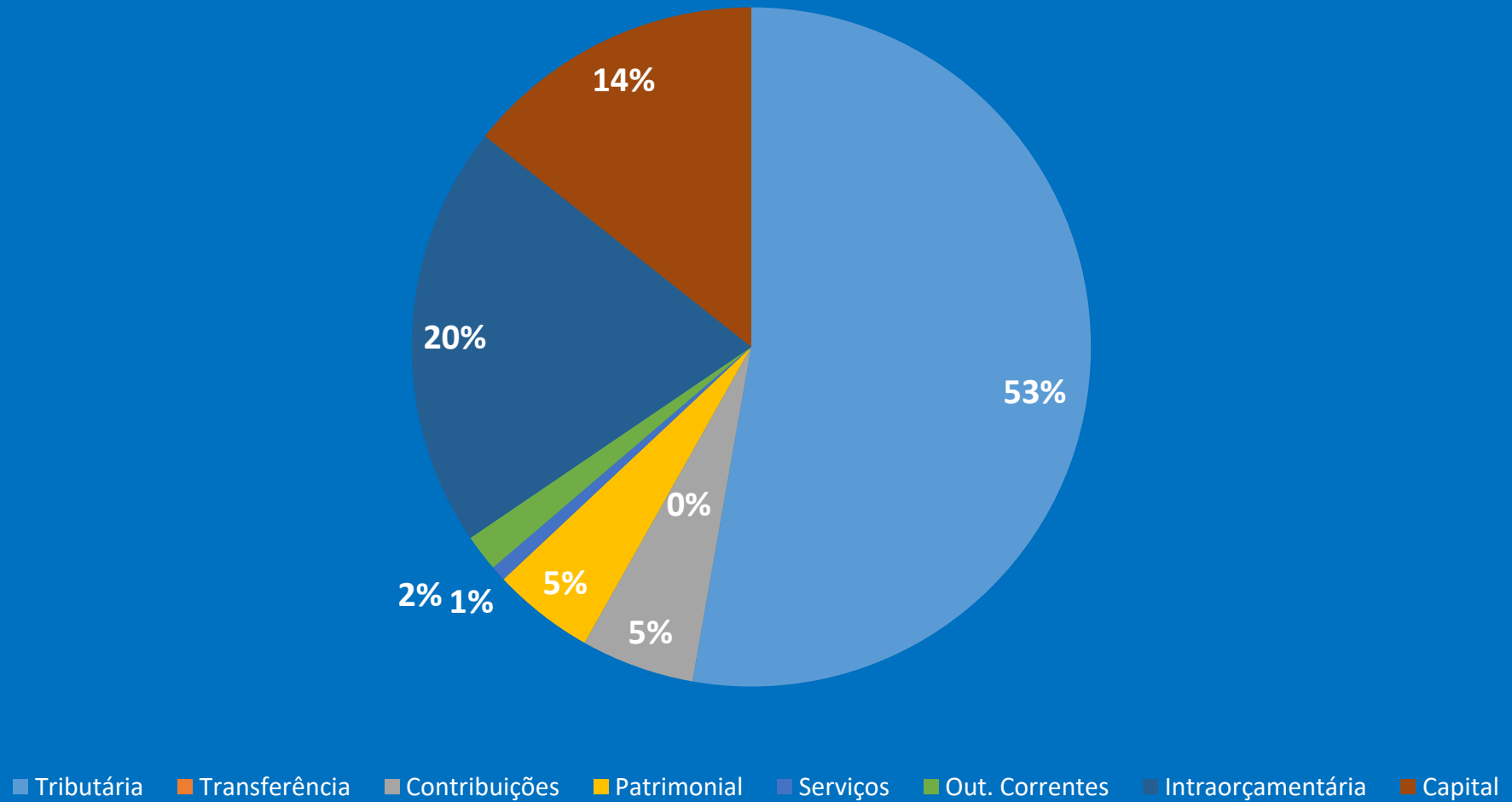
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## RECEITA TOTAL CONSOLIDADA EM 12 MESES

DISCRIMINAÇÃO	IPCA: 3,69%		R\$ Milhões Correntes		
	Acumulado nos 12 meses (Mai /22-Abr/23)	Acumulado nos 12 meses (Mai /23-Abr/24)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>3.079.720</b>	<b>3.380.959</b>	<b>301.239</b>	<b>9,8%</b>	<b>6,09%</b>
Receita Corrente	2.949.825	3.111.768	161.943	5,5%	1,80%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	917.332	990.494	73.162	8,0%	4,29%
Receitas de Contribuições	90.262	101.199	10.937	12,1%	8,43%
Receitas Patrimoniais	77.672	91.004	13.332	17,2%	13,47%
Receitas de Serviços	12.150	13.716	1.566	12,9%	9,20%
Transferências Correntes	1.383.929	1.503.977	120.048	8,7%	4,98%
Outras Receitas Correntes	35.289	32.948	-2.341	-6,6%	-10,32%
Receita Intraorçamentária	433.191	378.430	-54.761	-12,6%	-16,33%
Receitas de Capital	<b>129.895</b>	<b>269.191</b>	<b>139.296</b>	<b>107,2%</b>	<b>103,55%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## GRÁFICO DA COMPOSIÇÃO DA RECEITA TOTAL %



# RECEITA DETALHADA

## Anexo 1 - Lei Federal 4.320/64

A Lei Federal nº 4.320/64, em seu artigo 11, classifica a receita orçamentária em duas categorias econômicas: Receitas Correntes e de Capital. São instrumentos de financiamento dos programas e ações orçamentárias, a fim de se atingir as finalidades públicas.

ESPECIFICAÇÃO	2023			2024			% VARIAÇÃO NOMINAL			LOA 2024		
	mar/23	abr/23	ANUAL	mar/24	abr/24	ANUAL	MAR/24 ABR/24	ABR/23 ABR/24	ANUAL	PREVISTO	% REALIZ.	%PARTC.
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(e/d)	(h)=(e/b)	(i)=(f/c)	(j)	(l)=(j/f)	(m)=(f/100%)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>224.959</b>	<b>252.129</b>	<b>988.106</b>	<b>244.590</b>	<b>265.443</b>	<b>1.090.360</b>	<b>9%</b>	<b>5%</b>	<b>10%</b>	<b>3.119.379</b>	<b>35%</b>	<b>87%</b>
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB</b>	<b>83.788</b>	<b>86.510</b>	<b>386.749</b>	<b>91.068</b>	<b>88.524</b>	<b>418.000</b>	<b>-3%</b>	<b>2%</b>	<b>8%</b>	<b>996.800</b>	<b>42%</b>	<b>34%</b>
ISS	36.615	32.961	132.609	37.134	39.075	147.499	5%	19%	11%	446.600	33%	12%
IPTU	25.914	24.274	183.977	30.520	30.731	198.715	1%	27%	8%	334.600	59%	16%
IRRF	8.572	7.701	23.927	10.714	9.703	36.191	-9%	26%	51%	117.100	31%	3%
ITBI	6.567	20.328	35.637	5.124	6.192	20.382	21%	-70%	-43%	66.200	31%	2%
TAXAS	6.120	1.246	10.599	7.576	2.823	15.213	-63%	127%	44%	32.300	47%	1%
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>7.075</b>	<b>9.712</b>	<b>27.953</b>	<b>8.223</b>	<b>8.586</b>	<b>32.631</b>	<b>4%</b>	<b>-12%</b>	<b>17%</b>	<b>98.769</b>	<b>33%</b>	<b>3%</b>
<b>PATRIMONIAL</b>	<b>7.502</b>	<b>8.523</b>	<b>24.867</b>	<b>4.643</b>	<b>7.524</b>	<b>22.948</b>	<b>62%</b>	<b>-12%</b>	<b>-8%</b>	<b>112.789</b>	<b>20%</b>	<b>2%</b>
<b>SERVIÇOS</b>	<b>176</b>	<b>1.708</b>	<b>3.922</b>	<b>950</b>	<b>894</b>	<b>3.779</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>-4%</b>	<b>16.700</b>	<b>23%</b>	<b>0%</b>
<b>TRANSF. CORRENTES</b>	<b>123.890</b>	<b>141.409</b>	<b>533.701</b>	<b>137.725</b>	<b>157.566</b>	<b>605.830</b>	<b>14%</b>	<b>11%</b>	<b>14%</b>	<b>1.844.417</b>	<b>33%</b>	<b>49%</b>
<b>TRANSF.UNIÃO E DE SUAS EN</b>	<b>64.708</b>	<b>64.808</b>	<b>278.588</b>	<b>71.821</b>	<b>83.185</b>	<b>342.595</b>	<b>16%</b>	<b>28%</b>	<b>23%</b>	<b>1.040.630</b>	<b>33%</b>	<b>27%</b>
FPM	38.015	43.464	191.157	49.565	51.987	239.523	5%	20%	25%	627.104	38%	19%
ROYALTIES ANP	1.156	1.046	4.545	1.315	1.317	5.274	0%	26%	16%	18.400	29%	0%
ROYALTIES ESTADO	102	127	486	212	209	803	-1%	65%	65%	5.487	15%	0%
SUS	23.300	18.675	75.951	18.260	27.283	88.624	49%	46%	17%	295.050	30%	7%
FNDE	1.615	306	2.794	1.272	1.266	4.530	0%	314%	62%	9.355	48%	0%
FNAS	331	913	2.048	887	753	2.137	0%	0%	0%	19.995	11%	0%
CONVÊNIOS	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	46.500	0%	0%
DEMAIS	189	277	1.607	310	370	1.704	19%	34%	6%	18.739	9%	0%
<b>TRANSF.ESTADOS E SUAS EN</b>	<b>47.888</b>	<b>53.923</b>	<b>183.690</b>	<b>48.137</b>	<b>55.007</b>	<b>181.764</b>	<b>14%</b>	<b>2%</b>	<b>-1%</b>	<b>585.558</b>	<b>31%</b>	<b>15%</b>
ICMS	24.302	27.483	108.031	25.537	32.823	114.348	29%	19%	6%	394.200	29%	9%
IPVA	16.480	21.184	52.753	19.254	21.424	56.955	11%	1%	8%	115.200	49%	5%
IPI- EXPORTAÇÃO	14	15	55	22	27	92	23%	80%	67%	113	81%	0%
SUS	6.739	5.123	22.380	3.098	360	9.525	0%	-93%	-57%	63.075	15%	1%
CIDE	0	0	2	0	123	251	#DIV/0!	0%	0%	670	37%	0%
DEMAIS	353	118	469	226	250	593	0%	0%	0%	12.300	0%	0%
<b>TRANSF. DE OUT. INSTITUIÇÕES</b>	<b>11.246</b>	<b>22.135</b>	<b>70.749</b>	<b>17.721</b>	<b>19.309</b>	<b>81.271</b>	<b>9%</b>	<b>-13%</b>	<b>15%</b>	<b>213.869</b>	<b>38%</b>	<b>7%</b>
<b>TRANSF. DE PESSOA FISICA E PF</b>	<b>48</b>	<b>543</b>	<b>674</b>	<b>46</b>	<b>65</b>	<b>200</b>	<b>0%</b>	<b>-88%</b>	<b>-70%</b>	<b>4.360</b>	<b>5%</b>	<b>0%</b>
<b>OUTRAS REC. CORRENTES</b>	<b>2.528</b>	<b>4.267</b>	<b>10.914</b>	<b>1.981</b>	<b>2.349</b>	<b>7.172</b>	<b>19%</b>	<b>-45%</b>	<b>-34%</b>	<b>49.904</b>	<b>14%</b>	<b>1%</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.165</b>	<b>4.579</b>	<b>70.228</b>	<b>77.500</b>	<b>6.007</b>	<b>133.838</b>	<b>-92%</b>	<b>31%</b>	<b>91%</b>	<b>545.883</b>	<b>25%</b>	<b>11%</b>
<b>RECEITAS INTRA.</b>	<b>28.613</b>	<b>27.013</b>	<b>107.196</b>	<b>26.474</b>	<b>27.642</b>	<b>103.949</b>	<b>4%</b>	<b>2%</b>	<b>-3%</b>	<b>453.183</b>	<b>23%</b>	<b>8%</b>
<b>DEDUÇÃO DA RECEITA</b>	<b>-15.721</b>	<b>-18.367</b>	<b>-70.171</b>	<b>-18.774</b>	<b>-21.243</b>	<b>-81.936</b>	<b>13%</b>	<b>16%</b>	<b>17%</b>	<b>-208.264</b>	<b>39%</b>	<b>-7%</b>
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>239.016</b>	<b>265.354</b>	<b>1.095.359</b>	<b>329.790</b>	<b>277.849</b>	<b>1.246.211</b>	<b>-16%</b>	<b>5%</b>	<b>14%</b>	<b>3.910.181</b>	<b>32%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

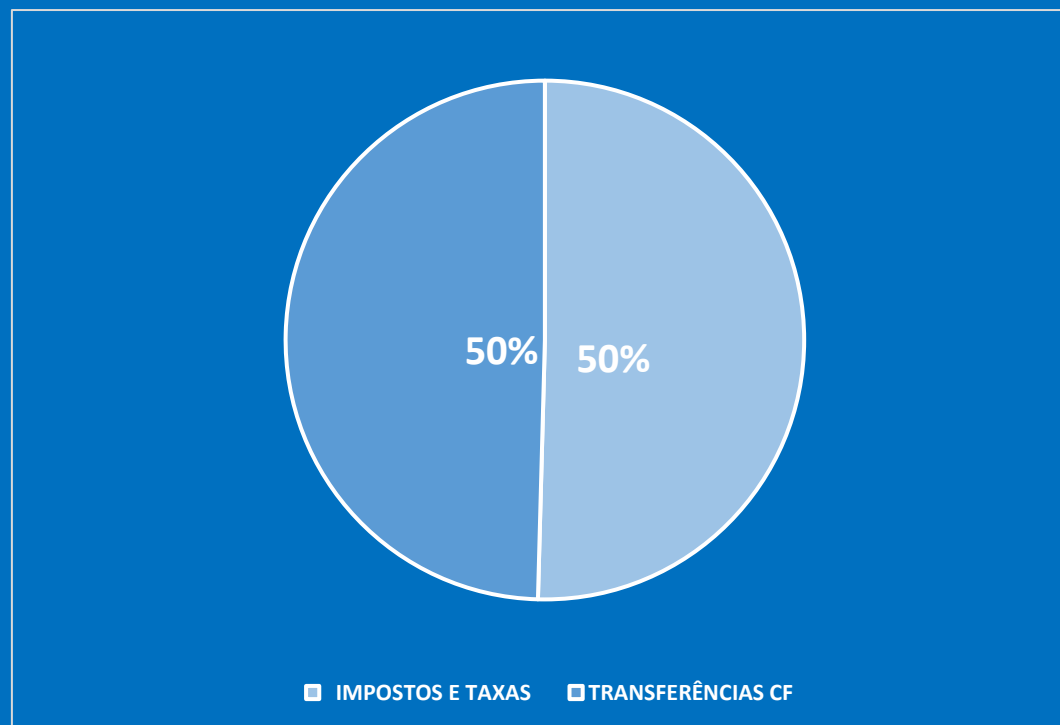
012

## GRÁFICO PARTICIPAÇÃO %

O gráfico representa a participação das Receitas de Impostos e Taxas do Município e as Transferências Correntes Constitucionais, que demonstram o grau de dependência financeira do Município, no acumulado do exercício de 2023. As Receitas Impostos e Taxas do Município representaram 50% e as Transferências Constitucionais com 50%.

Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
<b>IMPOSTOS E TAXAS</b>	<b>418.000</b>	<b>50%</b>
ISS	147.499	18%
IPTU	198.715	24%
IRRF	36.191	4%
ITBI	20.382	2%
TAXAS	15.213	2%
<b>TRANSFERÊNCIAS CF</b>	<b>410.918</b>	<b>50%</b>
FPM	239.523	29%
ICMS	114.348	14%
IPVA	56.955	7%
IPI- EXPORTAÇÃO	92	0%
<b>TOTAL</b>	<b>828.918</b>	<b>100%</b>

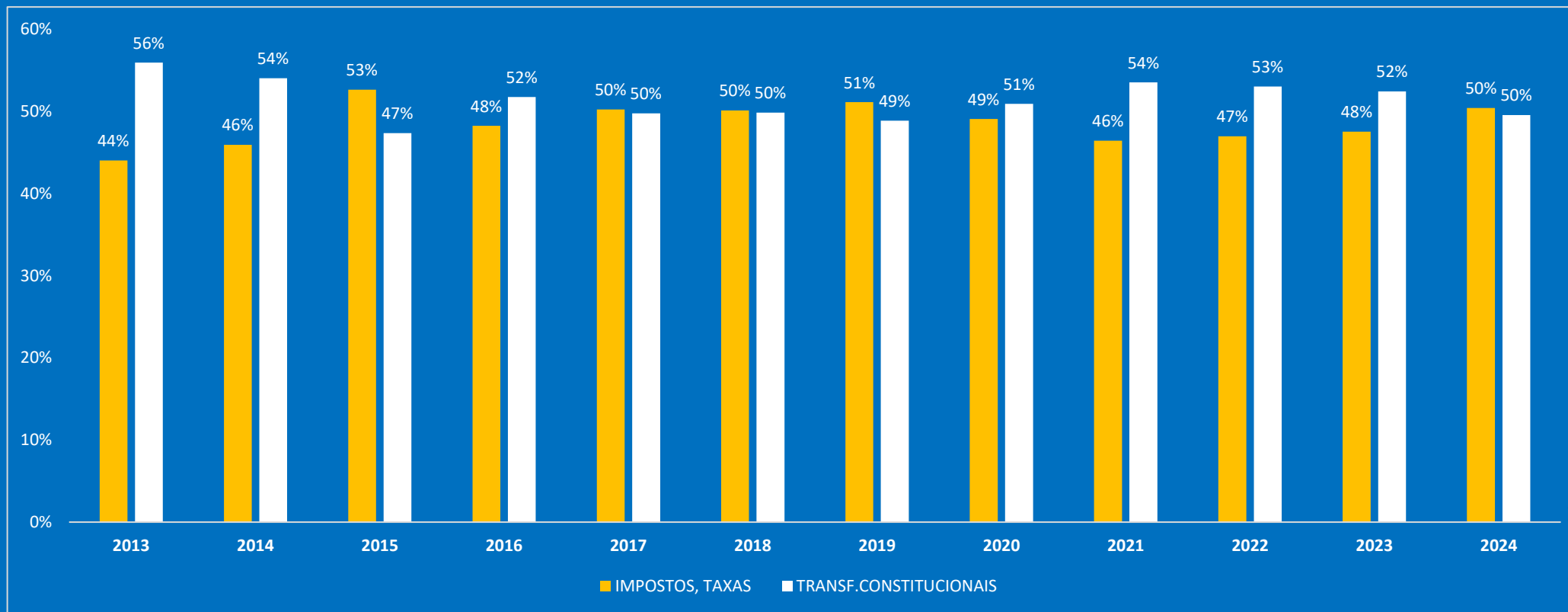
Fonte: Dados do Sistema Contabilis





## GRÁFIO DA EVOLUÇÃO DO GRAU DE DEPENDENCIA FINANCEIRA DO MUNICÍPIO -RECEITAS PROPRIAS X TRANSFERÊNCIA CORRENTES

O gráfico a seguir representa a evolução do grau de dependência financeira do Município, ou seja, o quanto as receitas próprias representam do total da receita arrecadada no comparativo com as transferências Correntes:



RECEITAS	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
IMPOSTOS, TAXAS	44%	46%	53%	48%	50%	50%	51%	49%	46%	47%	48%	50%
TRANSF.CONSTITUCIONAIS	56%	54%	47%	52%	50%	50%	49%	51%	54%	53%	52%	50%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

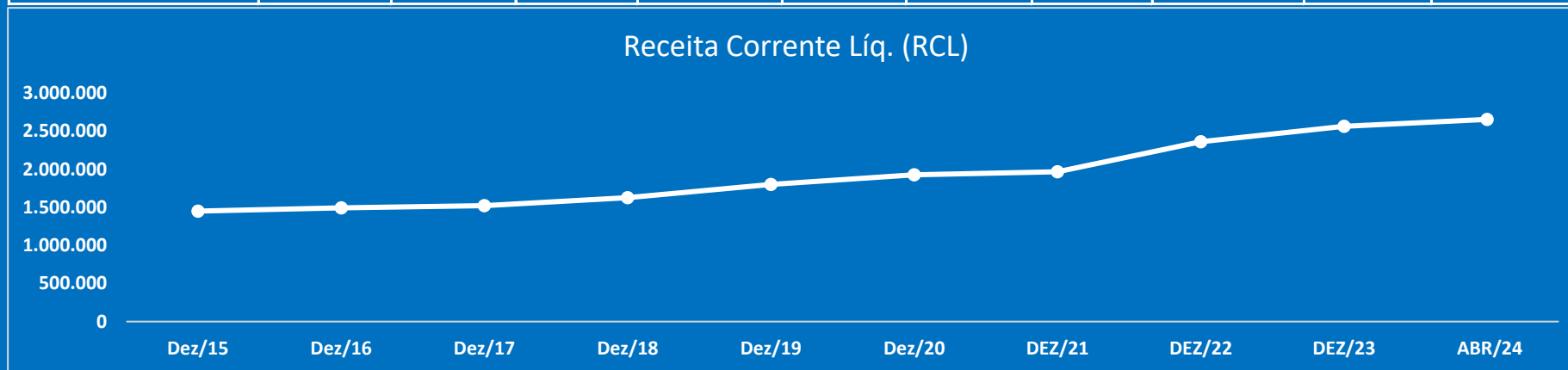


## RECEITA CORRENTE LIQUIDA RCL NOS ULTIMOS 10 ANOS

### RCL

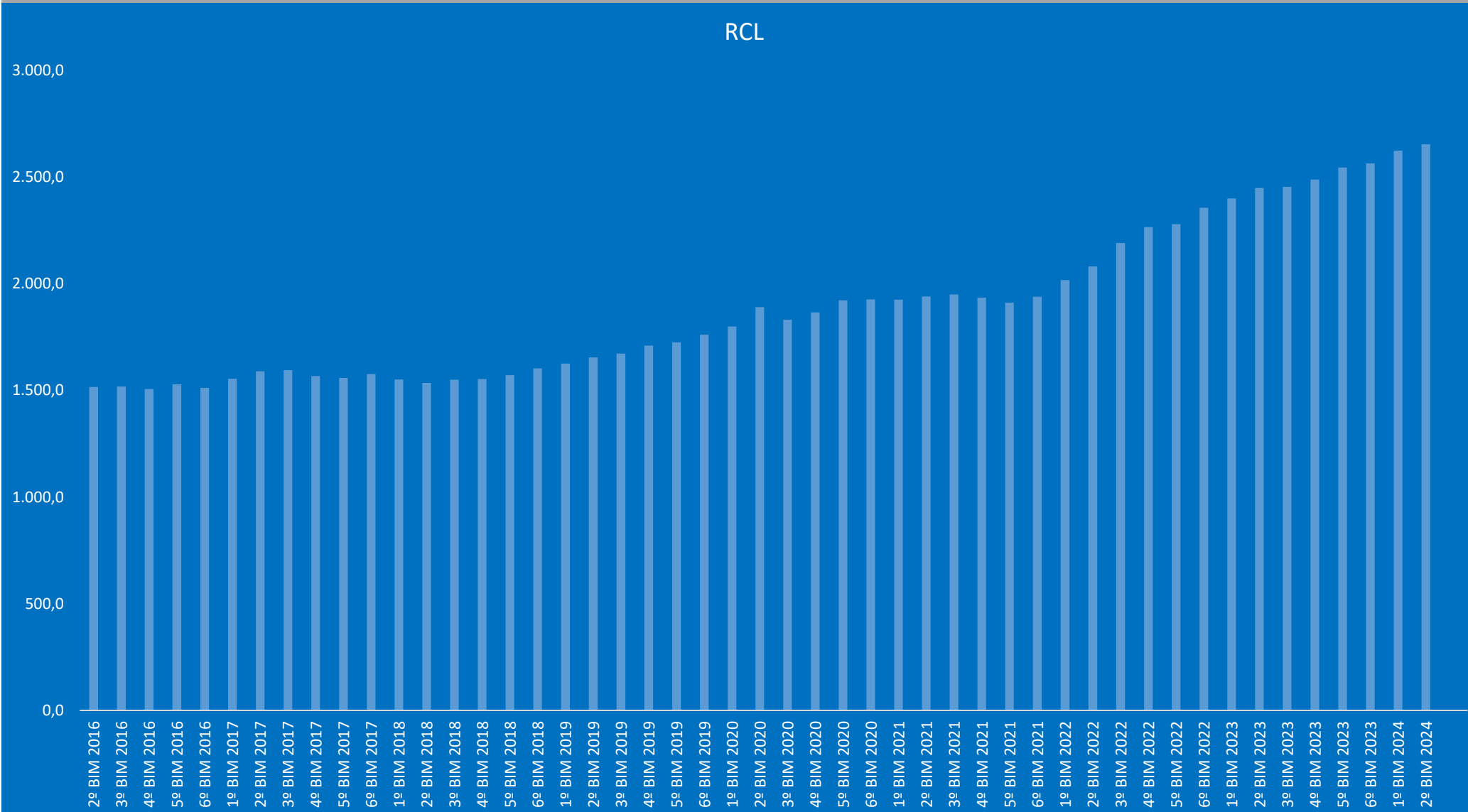
A Receita Corrente Líquida é o somatório das receitas tributárias de contribuições, patrimoniais, industriais, agropecuárias, de serviços, transferências correntes e outras receitas correntes. Deduzidas as contribuições do servidor para o Plano de Previdência, compensação financeira entre regimes de previdências e dedução da receita para a formação do FUNDEB.

ESPECIFICAÇÃO	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	DEZ/21	DEZ/22	DEZ/23	ABR/24
<b>Receita Corrente Bruta</b>	<b>1.589.050</b>	<b>1.638.082</b>	<b>1.680.288</b>	<b>1.796.023</b>	<b>1.970.467</b>	<b>2.109.274</b>	<b>2.173.453</b>	<b>2.597.995</b>	<b>2.842.877</b>	<b>2.945.126</b>
Receita Tributária	454.283	483.919	521.965	591.744	642.384	668.489	756.881	861.186	959.249	990.494
Receita de Contribuições	66.561	67.140	83.327	75.257	74.154	83.607	83.274	86.904	96.520	101.199
Transferências Correntes	965.022	953.578	941.274	1.016.794	1.092.480	1.228.357	1.271.468	1.535.276	1.643.632	1.715.764
Demais Receitas Correntes	103.184	133.445	133.722	112.228	161.449	128.821	61.830	114.629	143.476	137.669
<b>Deduções</b>	<b>139.105</b>	<b>144.811</b>	<b>157.828</b>	<b>170.655</b>	<b>171.301</b>	<b>183.388</b>	<b>208.649</b>	<b>238.591</b>	<b>278.434</b>	<b>291.566</b>
Contrib do Servidor p/oRPPS	41.083	41.965	56.673	43.680	38.424	40.492	38.244	48.896	54.194	53.659
Compensação Finc.ent.RPGS	2.002	2.988	836	5.849	5.646	18.596	17.605	4.191	12.389	14.296
Rendimentos de Aplic.RPPS	0	0	0	0	0	0	0	0	11.824	11.824
Dedução Rec./Form.Fundeb	96.020	99.858	100.319	121.126	127.231	124.300	152.800	185.504	200.027	211.787
<b>Receita Corrente Líq. (RCL)</b>	<b>1.449.945</b>	<b>1.493.271</b>	<b>1.522.460</b>	<b>1.625.368</b>	<b>1.799.166</b>	<b>1.925.886</b>	<b>1.964.804</b>	<b>2.359.404</b>	<b>2.564.443</b>	<b>2.653.560</b>



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

# GRÁFICO DA EVOLUÇÃO RCL 2016-2024



# RECEITAS PREVIDÊNCIARIAS

R\$ Milhões

RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO							RPPS - PLANO FINANCEIRO						
ITEM	ABR/2023	ABR/2024	% ABR23/ABR24	No Exercício		% 2023/2024	ITEM	ABR/2023	ABR/2024	% ABR23/ABR24	No Exercício		% 2023/2024
				2023	2024						2023	2024	
Receitas	8.485	9.180	8%	29.139	37.024	27%	Receitas	24.227	20.280	-16%	95.054	83.638	-12%
Despesas	765	1.086	42%	2.983	4.026	35%	Despesas	18.592	30.383	63%	99.526	118.029	19%
Resultado	<b>7.720</b>	<b>8.094</b>	5%	<b>26.156</b>	<b>32.998</b>	26%	Resultado	<b>5.635</b>	<b>-10.103</b>	-279%	<b>-4.472</b>	<b>-34.391</b>	669%

Gráfico RPPS PP

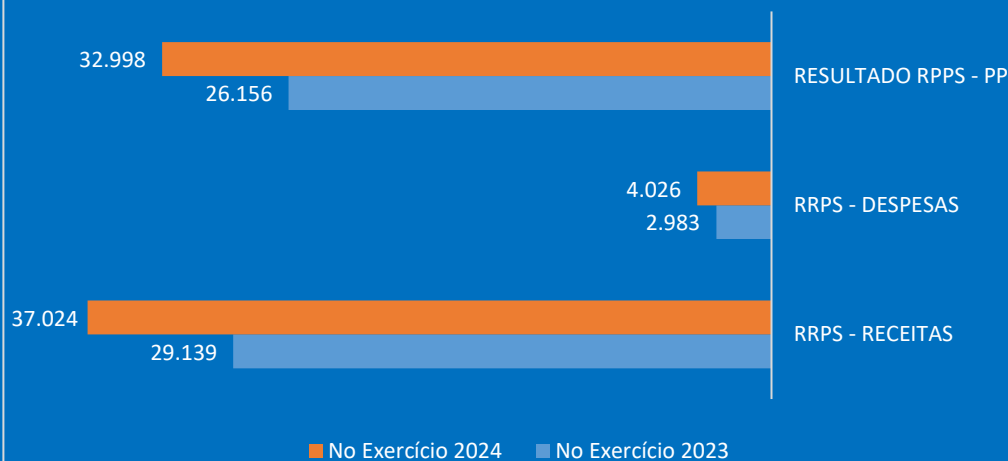
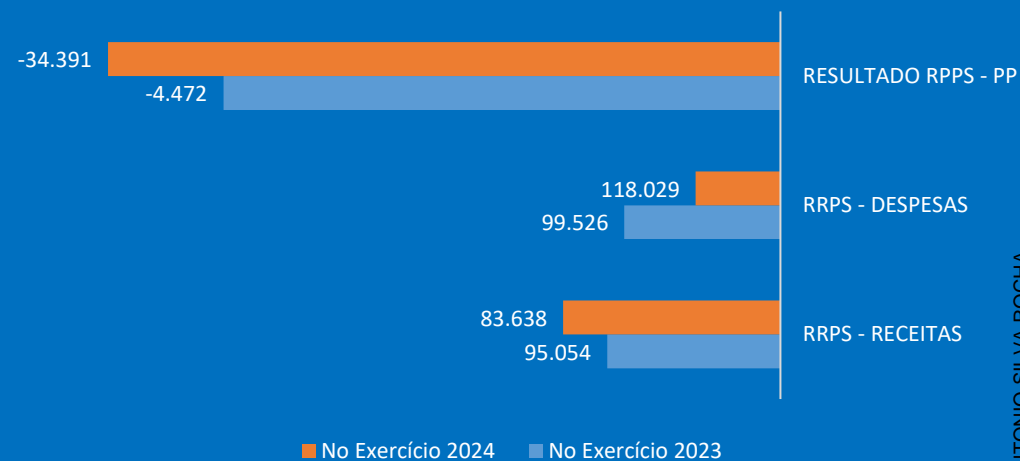


Gráfico RPPS PF



Fonte: Dados do Sistema Contabilis



## SUMÁRIO

## II. DESPESAS

SECRETARIA MUNICIPAL DA  
FAZENDA



## DESPESAS LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-ABRIL					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	516.441	538.634	577.235	668.560	771.987	7,17%	15,82%	15,47%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	54.941	39.986	33.458	85.139	143.891	-16,33%	154,47%	69,01%
<b>DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	99.671	101.179	98.713	117.176	113.207	-2,44%	18,70%	-3,39%
<b>TOTAL</b>	<b>671.053</b>	<b>679.799</b>	<b>709.406</b>	<b>870.875</b>	<b>1.029.085</b>	<b>4,36%</b>	<b>22,76%</b>	<b>18,17%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-ABRIL					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>375.171</b>	<b>392.641</b>	<b>388.697</b>	<b>462.712</b>	<b>500.467</b>	-1,00%	19,04%	8,16%
<b>Ativos</b>	282.610	295.812	286.128	351.169	378.575	-3,27%	22,73%	7,80%
<b>Inativos/Pensões</b>	92.561	96.829	102.569	111.543	121.892	5,93%	8,75%	9,28%
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>4.329</b>	<b>5.779</b>	<b>6.928</b>	<b>11.197</b>	<b>17.337</b>	19,88%	61,62%	54,84%
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>235.983</b>	<b>240.482</b>	<b>279.693</b>	<b>311.386</b>	<b>363.502</b>	16,31%	11,33%	16,74%
<b>TOTAL</b>	<b>615.483</b>	<b>638.902</b>	<b>675.318</b>	<b>785.295</b>	<b>881.306</b>	<b>5,70%</b>	<b>16,29%</b>	<b>12,23%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS

DESPESA CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-ABRIL					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>Investimentos</b>	49.885	32.128	26.081	76.917	138.315	-18,82%	194,92%	79,82%
<b>Obras e Instalações</b>	28.506	25.895	17.293	44.022	90.616	-33,22%	154,57%	105,84%
<b>Equipamentos e Material Permanente</b>	7.062	1.759	2.098	8.711	21.438	19,27%	315,20%	146,10%
<b>Demais despesas c/ Investimentos</b>	14.317	4.474	6.690	24.184	26.261	49,53%	261,49%	8,59%
<b>Inversões Financeiras</b>	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Amortização da Dívida</b>	5.685	8.769	8.006	8.663	9.463	-8,70%	8,21%	9,23%
<b>TOTAL</b>	<b>55.570</b>	<b>40.897</b>	<b>34.087</b>	<b>85.580</b>	<b>147.778</b>	<b>-16,65%</b>	<b>151,06%</b>	<b>72,68%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

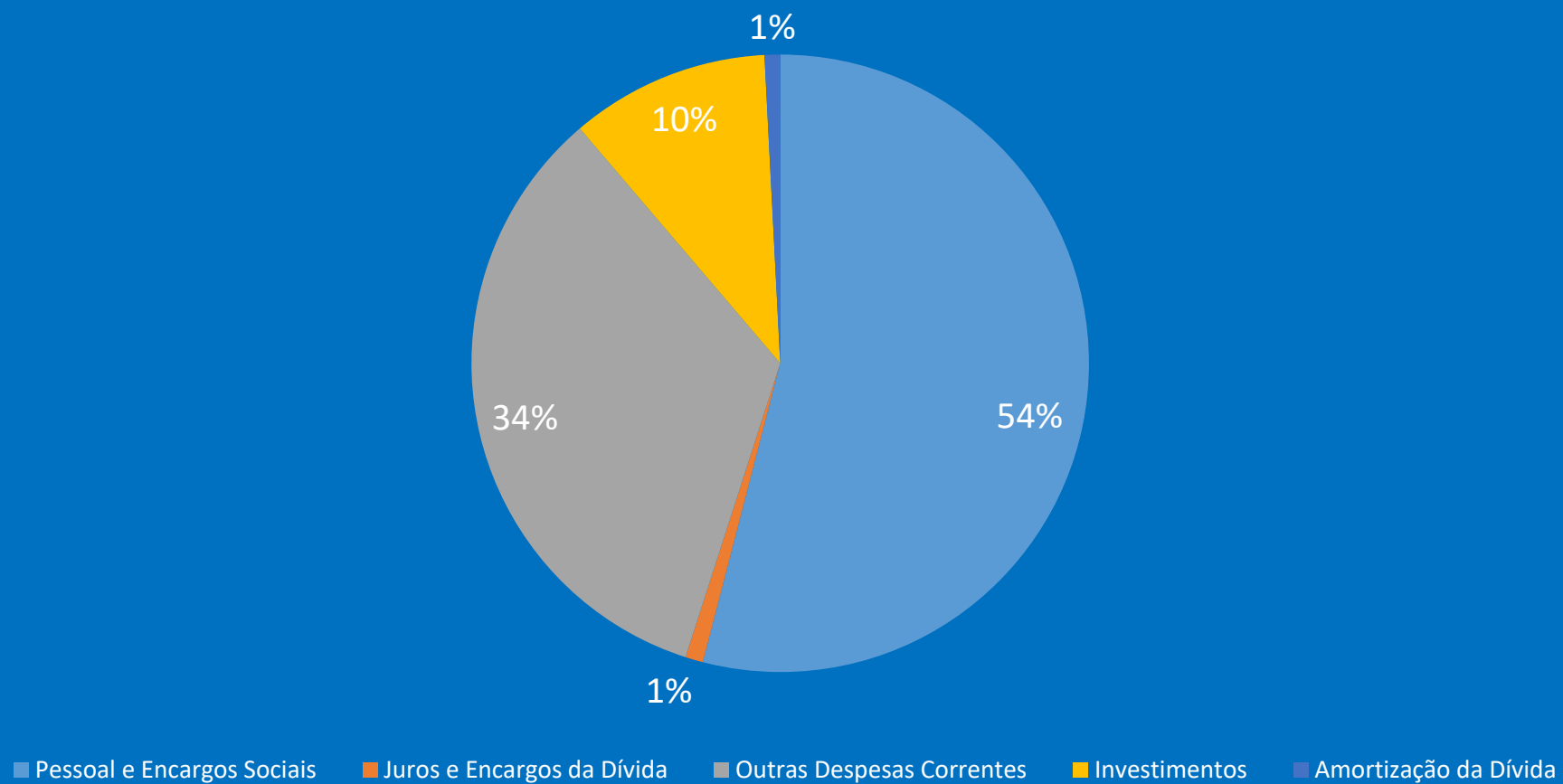


## DESPESAS LIQUIDADAS CONSOLIDADAS EM 12 MESES

DISCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Mai /22-Abr/23)	Acumulado nos 12 meses (Mai /23-Abr/24)	R\$ Milhões Correntes		
			Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>2.793.493</b>	<b>3.364.332</b>	<b>570.839</b>	<b>20,4%</b>	<b>16,74%</b>
<b>Despesa Corrente</b>	<b>2.479.407</b>	<b>2.925.174</b>	<b>445.767</b>	<b>18,0%</b>	<b>14,29%</b>
<b>Pessoal e Encrgos Sociais</b>	1.509.725	1.674.684	164.959	10,9%	7,24%
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	25.905	41.164	15.259	58,9%	55,21%
<b>Outras Despesas Correntes</b>	943.777	1.209.326	265.549	28,1%	24,45%
<b>Despesa de Capital</b>	<b>314.086</b>	<b>439.158</b>	<b>125.072</b>	<b>39,8%</b>	<b>36,13%</b>
<b>Investimentos</b>	291.411	393.930	102.519	35,2%	31,49%
<b>Amortização da Dívida</b>	22.675	45.228	22.553	99,5%	95,77%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## GRÁFICO DA COMPOSIÇÃO DA DESPESA TOTAL %



## Despesa Orçamentária por Função

O Demonstrativo da Despesa Orçamentária por Função expressa o maior nível de agregação das ações da administração pública, nas diversas áreas de despesas que competem ao setor público. O quadro a seguir demonstra a execução realizada pela Prefeitura nas funções de governo:

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

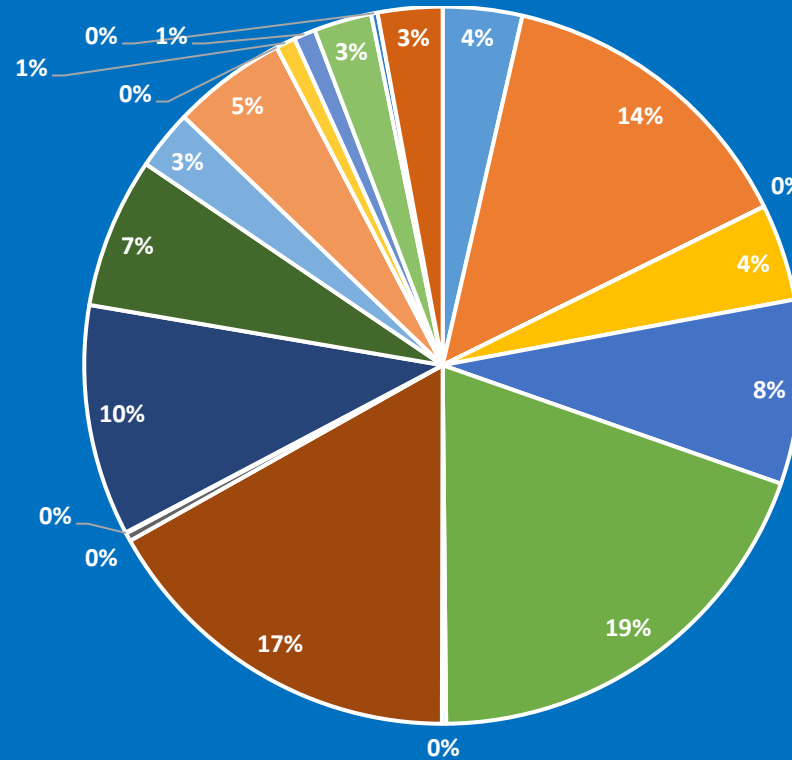
Em Reais

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			ABR	No Exercício (b)	% (b/total b)		ABR	No Exercício (d)	% (d/total d)		
LEGISLATIVA	90.777	90.777	1.954	54.760	4%	36.017,00	7.519	27.597	3%	63.180,00	
ADMINISTRAÇÃO	599.038	593.256	11.382	216.253	14%	377.003,00	39.984	158.962	15%	434.294,00	
SEGURANÇA PÚBLICA	940	1.160	7	59	0%	1.101,00	9	26	0%	1.134,00	
ASSISTÊNCIA SOCIAL	114.554	116.598	1.239	66.725	4%	49.873,00	7.586	26.863	3%	89.735,00	
PREVIDÊNCIA SOCIAL	441.071	441.071	14.859	127.044	8%	314.027,00	31.968	123.674	12%	317.397,00	
SAÚDE	830.039	831.667	11.063	298.293	19%	533.374,00	58.448	229.481	22%	602.186,00	
TRABALHO	11.013	11.013	207	2.902	0%	8.111,00	631	2.367	0%	8.646,00	
EDUCAÇÃO	546.642	549.994	44.984	257.527	17%	292.467,00	61.068	181.139	18%	368.855,00	
CULTURA	21.672	27.565	515	5.710	0%	21.855,00	597	5.442	1%	22.123,00	
DIREITOS DA CIDADANIA	3.605	3.605	600	702	0%	2.903,00	606	662	0%	2.943,00	
URBANISMO	420.391	432.569	46.558	159.484	10%	273.085,00	27.644	98.386	10%	334.183,00	
HABITAÇÃO	161.660	139.992	13.433	103.921	7%	36.071,00	7.377	21.995	2%	117.997,00	
SANEAMENTO	61.665	110.579	4.813	41.270	3%	69.309,00	1.896	6.109	1%	104.470,00	
GESTÃO AMBIENTAL	179.462	175.363	9.491	79.061	5%	96.302,00	14.959	66.598	6%	108.765,00	
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	2.000	2.000	0	0	0%	2.000,00	0	0	0%	2.000,00	
INDÚSTRIA	0	0	0	0	0%	0,00	0	0	0%	0,00	
COMÉRCIO E SERVIÇOS	49.280	49.280	0	13.445	1%	35.835,00	335	680	0%	48.600,00	
COMUNICAÇÃO	200	170	0	0	0%	170,00	0	0	0%	170,00	
ENERGIA	41.600	29.460	0	14.956	1%	14.504,00	1.152	4.925	0%	24.535,00	
TRANSPORTE	82.236	82.236	6.035	39.853	3%	42.383,00	8.047	28.835	3%	53.401,00	
DESPORTO E LAZER	17.212	17.574	992	4.496	0%	13.078,00	1.903	3.525	0%	14.049,00	
ENCARGOS ESPECIAIS	100.841	160.841	10.747	44.560	3%	116.281,00	21.576	41.819	4%	119.022,00	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	134.286	134.286	0	0		134.286,00	0	0		134.286,00	
<b>TOTAL</b>	<b>3.910.184</b>	<b>4.001.056</b>	<b>178.879</b>	<b>1.531.021</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.470.035</b>	<b>293.305</b>	<b>1.029.085</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.971.971</b>	

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

023

## Gráfico Despesa Empenhada por Função



- LEGISLATIVA
- ADMINISTRAÇÃO
- SEGURANÇA PÚBLICA
- ASSISTÊNCIA SOCIAL
- PREVIDÊNCIA SOCIAL
- SAÚDE
- TRABALHO
- EDUCAÇÃO
- CULTURA
- DIREITOS DA CIDADANIA
- URBANISMO
- HABITAÇÃO
- SANEAMENTO
- GESTÃO AMBIENTAL
- CIÊNCIA E TECNOLOGIA
- COMÉRCIO E SERVIÇOS
- ENERGIA
- TRANSPORTE
- DESPORTO E LAZER
- ENCARGOS ESPECIAIS



# EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR ÓRGÃOS

R\$ MI

## QUADRO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA E OBRIGAÇÕES A PAGAR POR ÓRGÃO - JANEIRO-ABRIL 2024

ÓRGÃO	Dotação Inicial	Dotação Atual	Empenhos	Liquidações	Pagamentos	A PAGAR		Saldo Disponível	Obrigações Financeiras	RESTOS A PAGAR	TOTAL A PAGAR
						Processado	N/Proc.				
CMA	90.777	90.777	54.760	27.597	26.909	688	27.163	36.017	279	0	28.130
SEGOV	19.021	19.021	6.281	4.978	4.852	126	1.303	12.740	177	144	1.750
SECOM	28.950	28.950	12.985	11.132	10.986	146	1.853	15.965	62	198	2.259
PGM	90.000	150.000	35.856	32.257	31.674	583	3.599	114.144	863	820	5.865
CGM	4.063	4.063	2.981	1.111	1.069	42	1.870	1.082	40	22	1.974
SEMFAZ	186.430	184.430	42.040	31.578	31.177	401	10.462	142.390	489	608	11.960
SEPLOG	313.043	296.138	101.410	93.852	93.426	426	7.558	194.728	844	341	9.169
FMDU	1.500	1.500	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0
SEMED	546.642	549.993	257.527	181.139	173.216	7.923	76.388	292.466	3.846	108	88.265
FMS	830.038	831.667	298.293	229.480	216.497	12.983	68.813	533.374	6.310	19.355	107.461
SEMFAS	80.174	80.209	56.925	20.184	19.360	824	36.741	23.284	655	2.178	40.398
FMAS	34.320	36.330	9.800	6.679	5.929	750	3.121	26.530	18	0	3.889
FMDCA	1.625	1.625	34	24	17	7	10	1.591	0	0	17
FMPI	1.780	1.780	637	617	615	2	20	1.143	0	0	22
SEJESP	17.212	17.574	4.496	3.525	3.268	257	971	13.078	64	551	1.843
SEMA	13.688	13.688	3.880	3.456	3.367	89	424	9.808	108	257	878
FMMA	2.590	2.590	883	302	302	0	581	1.707	1	0	582
SETUR	56.380	56.380	15.684	2.065	1.940	125	13.619	40.696	35	55	13.834
SEMDE	5.502	5.502	569	431	414	17	138	4.933	15	133	303
SEMINFRA	411.567	420.276	215.440	64.120	63.142	978	151.320	204.836	308	33.391	185.997
FMHIS	3.200	3.200	0	0	0	0	0	3.200	0	0	0
FMSB	0	8.990	0	0	0	0	0	8.990	0	0	0
SEMDEC	77.861	79.020	26.241	22.764	22.317	447	3.477	52.779	892	5.629	10.445
FMDC	400	400	60	26	26	0	34	340	0	0	34
FUNPDEC	100	100	0	0	0	0	0	100	0	0	0
SEAPRI	600	600	215	201	201	0	14	385	0	0	14
IPMA	548.001	548.001	127.216	123.845	123.830	15	3.371	420.785	7.074	0	10.460
SMIT	82.677	82.677	39.973	28.956	26.139	2.817	11.017	42.704	555	0	14.389
FUNDAT	11.013	11.013	2.902	2.367	2.294	73	535	8.111	248	0	856
FUNCAJU	28.509	34.447	8.414	7.729	7.329	400	685	26.033	69	0	1.154
EMSURB	220.415	220.475	99.002	82.342	76.820	5.522	16.660	121.473	10.844	0	33.026
EMURB	202.106	219.640	106.517	46.328	40.160	6.168	60.189	113.123	1.856	0	68.213
<b>TOTAL</b>	<b>3.910.184</b>	<b>4.001.056</b>	<b>1.531.021</b>	<b>1.029.085</b>	<b>987.276</b>	<b>41.809</b>	<b>501.936</b>	<b>2.470.035</b>	<b>35.652</b>	<b>63.790</b>	<b>643.187</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

Nota: Obrigações Financeiras Conta Contábil 218000



## DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA

A Despesa Orçamentária, assim com a Receita Orçamentária, é classificada em duas categorias econômicas. Despesas Correntes : Classificam-se nesta categoria todas as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital. Despesas de Capital: Classificam-se nesta categoria aquelas despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

ESPECIFICAÇÃO	2023			2024			% VARIAÇÃO NOMINAL			LOA 2024		
	mar/23	abr/23	ANUAL	mar/24	abr/24	ANUAL	MAR/24 ABR/24	ABR/23 ABR/24	ANUAL	DOTAÇÃO ATUAL	% REALIZ.	%PARTC.
	(b)	(b)	©	(d)	(e)	(f)	(g)=(e/d)	(h)=(e/b)	(i)=(f/c)	(j)	(l)=(j/f)	(m)=(f/100%)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>212.399</b>	<b>197.901</b>	<b>785.294</b>	<b>222.207</b>	<b>234.566</b>	<b>881.306</b>	<b>6%</b>	<b>19%</b>	<b>12%</b>	<b>2.986.145</b>	<b>30%</b>	<b>86%</b>
<b>PESSOAL E ENC. SOCIAIS</b>	<b>116.709</b>	<b>117.676</b>	<b>462.712</b>	<b>124.097</b>	<b>132.988</b>	<b>500.467</b>	<b>7%</b>	<b>13%</b>	<b>8%</b>	<b>1.664.308</b>	<b>30%</b>	<b>49%</b>
Aposentadorias	25.115	25.887	101.572	27.568	28.589	111.048	4%	10%	9%	388.017	29%	11%
Pensões	2.459	2.566	9.971	2.676	2.819	10.844	5%	10%	9%	41.083	26%	1%
Cont.P/Tempo Determinado	5.789	5.931	22.976	7.536	7.893	29.520	5%	33%	28%	75.518	39%	3%
Vencimentos e Vantagens Fixas	44.827	46.410	181.338	49.218	50.918	197.930	3%	10%	9%	664.586	30%	19%
Obrigações Patronais	4.440	4.761	16.919	4.756	5.191	19.601	9%	9%	16%	63.555	31%	2%
Outras DesP. Variáveis	944	949	3.390	837	883	3.238	5%	-7%	-4%	12.261	26%	0%
Sentenças Judiciais	2.486	295	4.339	1.733	7.024	10.603	305%	2281%	144%	17.016	62%	1%
Obrig. Patronais - Intra.	29.083	28.785	115.582	26.582	27.427	107.762	3%	-5%	-7%	375.036	29%	10%
Demais despesas	1.566	2.092	6.625	3.191	2.244	9.921	-30%	7%	50%	27.236	36%	1%
<b>JUROS E ENC. DA DÍVIDA</b>	<b>3.895</b>	<b>4.026</b>	<b>11.196</b>	<b>8.458</b>	<b>4.771</b>	<b>17.337</b>	<b>-44%</b>	<b>19%</b>	<b>55%</b>	<b>38.089</b>	<b>46%</b>	<b>2%</b>
<b>OUTRAS DESP. CORRENTES</b>	<b>91.795</b>	<b>76.199</b>	<b>311.386</b>	<b>89.652</b>	<b>96.807</b>	<b>363.502</b>	<b>8%</b>	<b>27%</b>	<b>17%</b>	<b>1.283.748</b>	<b>28%</b>	<b>35%</b>
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. Lu	825	92	8.260	12.905	9.046	36.401	-30%	9733%	341%	135.072	27%	4%
Execução de Cont.de PPP	489	489	1.957	508	508	2.034	0%	4%	4%	12.496	16%	0%
Material de Consumo	6.827	5.423	20.400	5.573	6.414	16.564	15%	18%	-19%	77.799	21%	2%
Out. Desp. de P. Terceriz.	8.444	6.870	21.775	5.419	8.408	21.883	55%	22%	0%	91.317	24%	2%
Outros S. de Terceiro - PF	874	821	3.031	1.053	1.128	4.012	7%	37%	32%	18.120	22%	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	56.214	48.910	149.141	50.938	55.139	150.482	8%	13%	1%	650.527	23%	15%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	2.890	2.855	8.385	3.879	3.254	10.148	-16%	14%	21%	49.091	21%	1%
Obrig. Trib., e Contributivas	2.704	2.353	9.236	2.550	3.093	10.120	21%	31%	10%	38.883	26%	1%
Desp.de Exerc. Anteriores	4.824	2.228	67.948	3.160	495	81.569	-84%	-78%	20%	91.667	89%	8%
Demais Despesas	7.704	6.158	21.253	3.667	9.322	30.289	154%	51%	43%	118.776	26%	3%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>26.949</b>	<b>37.687</b>	<b>85.580</b>	<b>42.889</b>	<b>58.738</b>	<b>147.779</b>	<b>37%</b>	<b>56%</b>	<b>73%</b>	<b>880.625</b>	<b>17%</b>	<b>14%</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>25.586</b>	<b>33.235</b>	<b>76.917</b>	<b>41.324</b>	<b>54.010</b>	<b>138.316</b>	<b>31%</b>	<b>63%</b>	<b>80%</b>	<b>851.890</b>	<b>16%</b>	<b>13%</b>
Obras e Instalações	14.757	20.483	44.023	29.595	30.092	90.616	2%	47%	106%	588.898	15%	9%
Equiq. e Mat. Permanente	4.051	3.038	8.711	5.274	15.405	21.438	192%	407%	146%	84.410	25%	2%
Demais Despesas	6.778	9.714	24.183	6.455	6.737	22.567	4%	-31%	-7%	171.832	13%	2%
Outros S. Terceiros PJ -Intra	0	0	0	0	1.776	3.695	0%	#DIV/0!	#DIV/0!	6.750	55%	0%
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA</b>	<b>1.363</b>	<b>4.452</b>	<b>8.663</b>	<b>1.565</b>	<b>4.728</b>	<b>9.463</b>	<b>202%</b>	<b>6%</b>	<b>9%</b>	<b>28.735</b>	<b>33%</b>	<b>1%</b>
<b>RESERVAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>134.286</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>239.348</b>	<b>235.588</b>	<b>870.874</b>	<b>265.096</b>	<b>293.304</b>	<b>1.029.085</b>	<b>11%</b>	<b>24%</b>	<b>18%</b>	<b>4.001.056</b>	<b>26%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

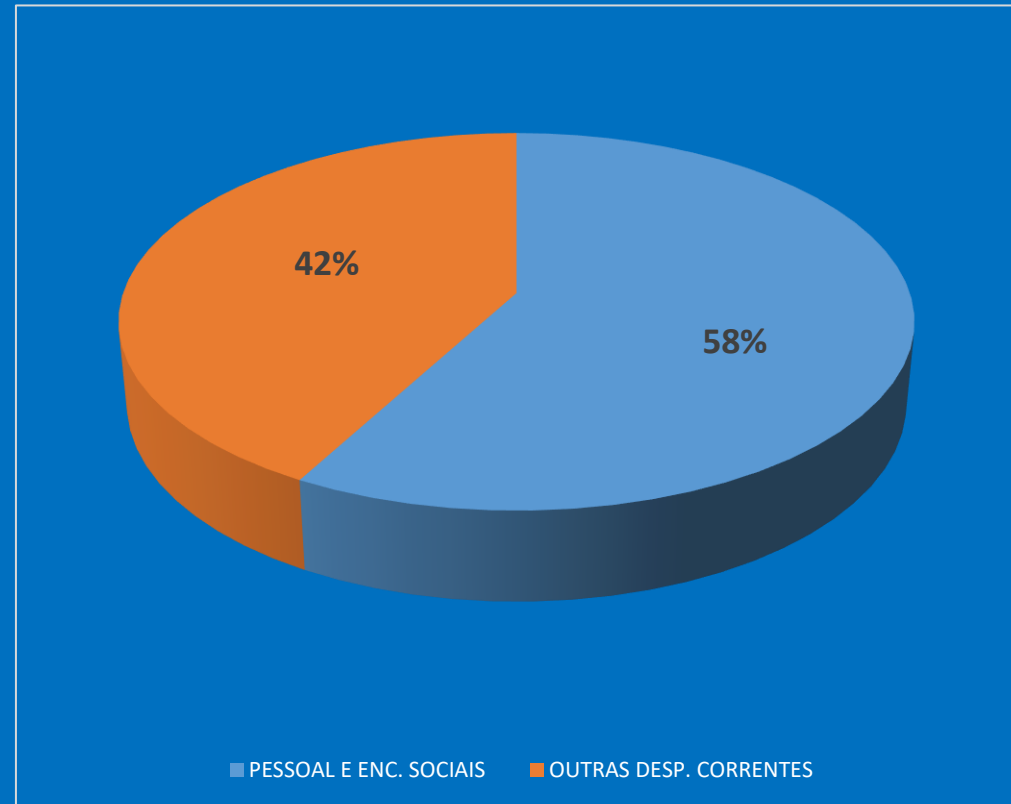
026



## GRÁFICO PARTICIPAÇÃO %

O Gráfico mostra a participação das Despesas Correntes Contínuas de Pessoal e Encargos Sociais, representando o maior grupo de gastos das despesas continuadas, com 58 %, e as Outras Despesas Correntes de manutenção da Prefeitura, com 42%, no acumulado do exercício de 2024.

Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
<b>DESPESAS COR. CONTINUAS</b>	<b>863.969</b>	<b>100%</b>
<b>PESSOAL E ENC. SOCIAIS</b>	<b>500.467</b>	<b>58%</b>
Aposentadorias	111.048	13%
Pensões	10.844	1%
Cont.P/Tempo Determinado	29.520	3%
Vencimentos e Vantagens Fixas	197.930	23%
Obrigações Patronais	19.601	2%
Outras DesP. Variáveis	3.238	0%
Sentenças Judiciais	10.603	1%
Obrig. Patronais - Intra.	107.762	12%
Demais despesas	9.921	1%
<b>OUTRAS DESP. CORRENTES</b>	<b>363.502</b>	<b>42%</b>
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. Lu	36.401	4%
Execução de Cont.de PPP	2.034	0%
Material de Consumo	16.564	2%
Out. Desp. de P. Terceriz.	21.883	3%
Outros S. de Terceiro - PF	4.012	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	150.482	17%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	10.148	1%
Obrig. Trib., e Contributivas	10.120	1%
Desp.de Exerc. Anteriores	81.569	9%
Demais Despesas	30.289	6%



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## RESTOS A PAGAR ( PROCESSADOS + NÃO PROCESSADOS) EM 30.04.2024





## DESPESA ORÇAMANTÁRIA - CONTROLE DA EXECUÇÃO - CONSOLIDADO

ESPECIFICAÇÃO	Dotação		Empenhos		Liquidações		Pagamentos		Reservado		Saldos	
	Inicial	Atualizada	Acumulado	%Dot. Atual	Acumulado	%Dot. Atual	Acumulado	%Dot. Atual	Acumulado	%Dot. Atual	A Pagar	Disponível
CMA	90.777.000	90.777.000	54.759.929	60,32%	27.596.990	30,40%	26.909.059	29,64%	1.816.223	2,00%	27.850.870	36.017.071
SEGOV	19.021.000	19.021.000	6.281.320	33,02%	4.977.626	26,17%	4.852.125	25,51%	1.680.015	8,83%	1.429.195	12.739.680
FUNCAJU	28.509.241	34.447.233	8.413.612	24,42%	7.729.300	22,44%	7.329.377	21,28%	550.000	1,60%	1.084.235	26.033.622
SEMFAZ	186.430.000	184.430.000	42.040.036	22,79%	31.577.870	17,12%	31.177.412	16,90%	3.323.942	1,80%	10.862.624	142.389.965
PGM	90.000.000	150.000.000	35.855.807	23,90%	32.256.860	21,50%	31.674.135	21,12%	12.654	0,01%	4.181.673	114.144.193
CGM	4.062.500	4.062.500	2.981.061	73,38%	1.111.350	27,36%	1.069.252	26,32%	5.928	0,15%	1.911.808	1.081.439
SEMED	331.921.638	332.921.638	162.807.078	48,90%	104.108.042	31,27%	97.292.327	29,22%	29.309.425	8,80%	65.514.751	170.114.560
FUNDEB	214.720.000	217.071.488	94.720.200	43,64%	77.030.666	35,49%	75.923.722	34,98%	0	0,00%	18.796.478	122.351.288
SMS	830.038.515	831.666.964	298.293.149	35,87%	229.480.951	27,59%	216.497.003	26,03%	99.296.394	11,94%	81.796.145	533.373.815
SEMFAS	80.173.628	80.208.628	56.924.594	70,97%	20.184.293	25,16%	19.359.766	24,14%	267.468	0,33%	37.564.828	23.284.034
FMAS	34.320.466	36.329.657	9.800.283	26,98%	6.678.594	18,38%	5.927.757	16,32%	1.944.836	5,35%	3.872.527	26.529.373
FMDCA	1.625.000	1.625.000	34.300	2,11%	23.958	1,47%	17.390	1,07%	0	0,00%	16.910	1.590.700
FMPI	1.780.000	1.780.000	637.017	35,79%	616.845	34,65%	614.611	34,53%	0	0,00%	22.406	1.142.983
SECOM	28.950.000	28.950.000	12.984.709	44,85%	11.132.592	38,45%	10.985.938	37,95%	835.388	2,89%	1.998.771	15.965.291
SEPLOG	313.042.500	296.138.001	101.410.372	34,24%	93.851.559	31,69%	93.426.136	31,55%	5.291.815	1,79%	7.984.236	194.727.630
AJUPREV	548.001.000	548.001.000	127.215.947	23,21%	123.845.676	22,60%	123.829.478	22,60%	606.791	0,11%	3.386.469	420.785.053
FMDU	1.500.000	1.500.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	1.500.000
SEJESP	17.212.387	17.574.538	4.495.984	25,58%	3.524.782	20,06%	3.268.137	18,60%	319.662	1,82%	1.227.847	13.078.554
SEMDEC	77.862.000	79.020.069	26.241.163	33,21%	22.763.722	28,81%	22.316.825	28,24%	846.447	1,07%	3.924.339	52.778.906
SMTT	82.676.875	82.676.875	39.973.391	48,35%	28.955.905	35,02%	26.138.598	31,62%	2.461.740	2,80%	13.834.793	42.703.484
FUNDECOM	400.000	400.000	59.556	14,89%	25.612	6,40%	25.611	6,40%	74.753	18,69%	33.945	340.444
FUNPDEC	100.000	100.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	100.000
SEAPRI	600.000	600.000	215.571	35,93%	201.170	33,53%	201.170	33,53%	0	0,00%	14.401	384.429
SETUR	56.380.000	56.380.000	15.683.585	27,82%	2.065.305	3,66%	1.940.467	3,44%	9.923.624	17,60%	13.743.118	40.696.415
SEMINFRA	411.567.000	420.277.000	215.439.758	51,26%	64.119.516	15,26%	63.142.209	15,02%	110.756.334	26,35%	152.297.549	204.837.242
EMURB	202.105.575	219.640.459	106.516.727	48,50%	46.327.586	21,09%	40.160.369	18,28%	28.429.682	12,94%	66.356.358	113.123.732
EMSURB	220.415.000	220.475.000	99.002.270	44,90%	82.342.425	37,35%	76.820.251	34,84%	86.953.533	39,44%	22.182.019	121.472.730
FMHIS	3.200.000	3.200.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	3.200.000
FMSB	0	8.990.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	8.990.000
SEMA	13.687.500	13.687.500	3.879.762	28,35%	3.455.624	25,25%	3.366.932	24,60%	252.883	1,85%	512.830	9.807.738
FMMA	2.590.000	2.590.000	883.132	34,10%	302.132	11,67%	302.132	11,67%	0	0,00%	581.000	1.706.868
SEMDE	5.501.700	5.501.700	568.598	10,33%	431.343	7,84%	414.111	7,53%	0	0,00%	154.487	4.933.102
FUNDAT	11.013.175	11.013.175	2.902.561	26,36%	2.366.767	21,49%	2.293.918	20,83%	1.187.172	10,78%	608.643	8.110.614
<b>TOTAL</b>	<b>3.910.183.700</b>	<b>4.001.056.424</b>	<b>1.531.021.472</b>	<b>38,27%</b>	<b>1.029.085.060</b>	<b>25,72%</b>	<b>987.276.217</b>	<b>24,68%</b>	<b>386.146.708</b>	<b>9,65%</b>	<b>543.745.255</b>	<b>2.470.034.953</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis



# SUMÁRIO

## III. RECEITA E DESPESA REALIZADA E PROJETADA BIMESTRALMENTE

Em cumprimento a o dispostos no art. 9º da Lei Complementar nº 101/2000 - (LRF) e Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

SECRETARIA MUNICIPAL DA  
FAZENDA

## RECEITA REALIZADA+ PROJETADA - BASE ANUAIS

Discriminação	LOA 2024		LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	TOTAL (h)= (b+c+d+e+f+g)	Diferença (l) = (h-a)
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)			
								R\$		
<b>RECEITAS</b>	<b>3.910.183.700</b>	<b>23,09%</b>	<b>638.571.782</b>	<b>607.639.160</b>	<b>629.316.283</b>	<b>629.316.283</b>	<b>629.316.283</b>	<b>629.316.283</b>	<b>3.763.476.075</b>	<b>-146.780.653</b>
<b>RECEITAS DO TESOURO</b>	<b>2.576.405.400</b>	<b>15,21%</b>	<b>535.869.383</b>	<b>457.959.756</b>	<b>408.502.558</b>	<b>408.385.201</b>	<b>374.303.747</b>	<b>452.062.752</b>	<b>2.637.083.397</b>	<b>60.677.997</b>
<b>1 - Receita Arrecadada Diretamente pelo Tesouro/SMF</b>	<b>1.010.400.000</b>	<b>5,97%</b>	<b>238.408.046</b>	<b>179.593.064</b>	<b>163.647.042</b>	<b>155.075.479</b>	<b>134.650.132</b>	<b>159.959.477</b>	<b>1.031.333.241</b>	<b>20.933.241</b>
- IPTU	334.600.000	1,98%	137.463.570	61.251.149	50.564.625	42.202.013	26.010.902	19.910.437	337.402.696	2.802.696
- ITBI	66.200.000	0,39%	9.065.554	11.316.439	11.868.588	11.249.076	12.083.495	11.695.469	67.278.621	1.078.621
- IRRF	117.100.000	0,69%	15.774.155	20.417.304	22.427.275	17.409.291	18.005.193	36.496.101	130.529.321	13.429.321
- ISS	446.600.000	2,64%	71.290.831	76.209.075	74.643.931	81.232.239	74.260.359	86.714.793	464.351.229	17.751.229
- TAXAS	45.900.000	0,27%	4.813.936	10.399.097	4.142.623	2.982.859	4.290.183	5.142.676	31.771.374	-14.128.626
<b>2 - Transferências Correntes</b>	<b>1.844.417.700</b>	<b>10,89%</b>	<b>310.538.057</b>	<b>295.291.719</b>	<b>289.584.587</b>	<b>298.156.149</b>	<b>284.724.168</b>	<b>337.692.662</b>	<b>1.815.987.342</b>	<b>-28.430.358</b>
- FPM	564.000.000	3,33%	137.971.097	101.552.481	101.368.495	79.533.142	77.483.037	109.993.914	607.902.166	43.902.166
- FPM - Extraordinário	63.104.000	0,37%	0	0	0	25.179.504	7.154.298	24.609.915	56.943.716	-6.160.284
- ITR	87.000	0,00%	11.105	5.249	15.179	27.092	17.952	9.384	85.961	-1.039
- CFM	0	0,00%	66.346	0	0	0	0	0	66.346	66.346
- LC 176/2020	0	0,00%	49.007	49.008	49.007	49.007	49.007	49.007	294.045	294.045
- ICMS	394.200.000	2,33%	55.988.585	58.359.654	57.796.606	61.619.385	64.447.890	66.443.395	364.655.515	-29.544.485
- IPVA	115.200.000	0,68%	16.277.114	40.678.000	13.555.402	14.740.181	18.361.134	18.826.588	122.438.420	7.238.420
- IPI- EXPORTAÇÃO	113.000	0,00%	42.173	49.747	29.093	29.397	37.983	34.060	222.453	109.453
- ROAYLTIES - Compensação Financeira Lei nº 7.990,89- Estado	5.487.000	0,03%	382.464	420.769	366.917	335.465	406.556	512.607	2.424.777	-3.062.223
- ROAYLTIES - Fundo Especial FEP	14.900.000	0,09%	2.265.160	2.224.582	1.888.910	1.928.028	2.143.018	2.615.243	13.064.942	-1.835.058
- ROAYLTIES - Bônus de assinatura contrato de partilha - Pré-Sal	3.500.000	0,02%	376.923	407.647	480.951	466.141	393.286	469.243	2.594.192	-905.809
- CIDE	670.000	0,00%	128.074	123.149	0	124.500	135.400	0	511.122	-158.878
- SUS - União	295.050.000	1,74%	43.080.727	45.542.984	49.155.330	49.155.330	49.155.330	49.155.330	285.245.031	-9.804.969
- SUS - Estado	63.075.000	0,37%	6.066.740	3.458.536	10.508.295	10.508.295	10.508.295	10.508.295	51.558.456	-11.516.544
- FNDE	9.355.000	0,06%	1.991.427	2.538.279	1.558.543	1.558.543	1.558.543	1.558.543	10.763.878	1.408.878
- FNAS	15.995.000	0,09%	497.092	1.639.935	2.664.767	2.664.767	2.664.767	2.664.767	12.796.095	-3.198.905
- Transferências de Convênio da União	46.500.000	0,27%	0	0	7.746.900	7.746.900	7.746.900	7.746.900	30.987.600	-15.512.400
- FUNDEB	213.869.400	1,26%	44.241.354	37.029.686	35.630.642	35.630.642	35.630.642	35.630.642	223.793.608	9.924.208
- Transferências de rec. de Complementação da União- FUNDEB	0	0,00%	896.095	625.520	520.120	610.400	580.700	615.400	3.848.235	3.848.235
- Outras Transferências de Recursos da União	22.652.300	0,13%	1.023	0	3.773.873	3.773.873	3.773.873	3.773.873	15.096.516	-7.555.784
- Demais Transferências Correntes	16.660.000	0,10%	205.550	586.493	2.475.556	2.475.556	2.475.556	2.475.556	10.694.267	-5.965.733
<b>3 - Outras Receitas Administradas pelo Tesouro</b>	<b>176.914.300</b>	<b>1,04%</b>	<b>21.128.864</b>	<b>27.038.540</b>	<b>28.344.709</b>	<b>28.344.709</b>	<b>28.344.709</b>	<b>28.344.709</b>	<b>161.546.241</b>	<b>-15.441.087</b>
- COCIP	37.750.000	0,22%	7.933.867	8.786.809	6.289.150	6.289.150	6.289.150	6.289.150	41.877.276	4.127.276
- Serviços	23.700.000	0,14%	5.085.657	2.853.049	3.948.420	3.948.420	3.948.420	3.948.420	23.732.386	32.386
- Patrimonial	95.164.300	0,56%	5.772.940	11.936.022	14.463.647	14.463.647	14.463.647	14.463.647	75.563.551	-19.600.749
- Outras Receitas Correntes	20.300.000	0,12%	2.336.400	3.462.660	3.643.492	3.643.492	3.643.492	3.643.492	20.373.028	73.028
<b>4 - Receitas de Capital</b>	<b>545.882.700</b>	<b>3,22%</b>	<b>50.331.470</b>	<b>83.507.024</b>	<b>90.944.058</b>	<b>90.944.058</b>	<b>124.801.387</b>	<b>46.523.548</b>	<b>487.051.544</b>	<b>-58.831.156</b>
- Operações de Crédito	442.850.000	2,62%	50.331.470	71.833.024	73.778.810	73.778.810	107.636.139	29.358.300	406.716.553	-36.133.447
- Alienação de Bens	3.390.000	0,02%	0	11.424.000	564.774	564.774	564.774	564.774	13.683.096	10.293.096
- Transferência de Capital	99.642.700	0,59%	0	250.000	16.600.474	16.600.474	16.600.474	16.600.474	66.651.895	-32.990.805
<b>5 - Receitas Administradas pelo RPPS</b>	<b>548.001.000</b>	<b>3,24%</b>	<b>60.083.804</b>	<b>62.226.160</b>	<b>92.686.859</b>	<b>92.686.859</b>	<b>92.686.859</b>	<b>92.686.859</b>	<b>493.057.399</b>	<b>-54.943.601</b>
- Contribuição Plano do Segurado do Servidor	61.019.000	0,36%	7.887.907	8.022.614	10.165.765	10.165.765	10.165.765	10.165.765	56.573.583	-4.445.417
- Contribuições sociais Intraçamentárias	453.182.000	2,68%	46.681.717	53.105.960	75.500.121	75.500.121	75.500.121	75.500.121	401.788.161	-51.393.839
- Patrimonial	17.625.000	0,10%	5.008.292	231.079	4.327.050	4.327.050	4.327.050	4.327.050	22.547.571	4.922.571
- Outras Receitas Correntes	16.175.000	0,10%	505.889	866.507	2.693.922	2.693.922	2.693.922	2.693.922	12.148.084	-4.026.916
<b>6 - Deduções das Receitas Correntes</b>	<b>-215.432.000</b>	<b>-1,27%</b>	<b>-41.918.460</b>	<b>-40.017.347</b>	<b>-35.890.971</b>	<b>-35.890.971</b>	<b>-35.890.971</b>	<b>-35.890.971</b>	<b>-225.499.692</b>	<b>-10.067.692</b>
- Dedução para o Fundeb Receitas Correntes	-214.720.000	-1,27%	-41.877.361	-39.891.456	-35.772.352	-35.772.352	-35.772.352	-35.772.352	-224.858.225	-10.138.225
- Restituição - Receita Correntes	-712.000	0,00%	-41.099	-125.891	-118.619	-118.619	-118.619	-118.619	-641.467	70.533



## DESPESA REALIZADA+PROJETADA - BASE ANUAIS

Discriminação	LOA 2024		LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	TOTAL	Diferença
	(a)		(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (b+c+d+e+f+g)	(l) = (h-a)
	R\$	%PIB	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
<b>DESPESAS</b>	<b>3.910.183.700</b>	<b>23,09%</b>	<b>470.683.859</b>	<b>558.401.201</b>	<b>636.197.056</b>	<b>629.316.283</b>	<b>629.316.283</b>	<b>629.316.283</b>	<b>3.509.969.001</b>	<b>-57.173.807</b>
<b>DESPESAS OBRIGATORIAS - TESOURO (1+2+3+4)</b>	<b>2.478.799.222</b>	<b>14,64%</b>	<b>374.512.729</b>	<b>402.481.818</b>	<b>420.013.977</b>	<b>413.133.204</b>	<b>413.133.204</b>	<b>413.133.204</b>	<b>2.393.146.170</b>	<b>-11.184.160</b>
<b>1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>1.597.972.132</b>	<b>9,44%</b>	<b>235.676.145</b>	<b>249.602.970</b>	<b>266.328.689</b>	<b>266.328.689</b>	<b>266.328.689</b>	<b>266.328.689</b>	<b>1.550.593.869</b>	<b>-47.378.263</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	981.178.732	5,79%	146.520.407	158.373.500	163.529.789	163.529.789	163.529.789	163.529.789	959.013.062	-22.165.670
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	122.077.400	0,72%	19.798.158	19.753.612	20.346.233	20.346.233	20.346.233	20.346.233	120.936.703	-1.140.697
- BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	432.221.000	2,55%	60.474.938	61.999.992	72.036.833	72.036.833	72.036.833	72.036.833	410.622.263	-21.598.737
- PODER LEGISLATIVO	62.495.000	0,37%	8.882.642	9.475.866	10.415.833	10.415.833	10.415.833	10.415.833	60.021.842	-2.473.159
<b>2 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>38.087.700</b>	<b>0,22%</b>	<b>4.108.619</b>	<b>13.228.723</b>	<b>13.228.723</b>	<b>6.347.950</b>	<b>6.347.950</b>	<b>6.347.950</b>	<b>6.347.950</b>	<b>42.729.142</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	37.885.700	0,22%	4.090.057	13.208.986	6.314.283	6.314.283	6.314.283	6.314.283	42.556.177	4.670.477
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	202.000	0,00%	18.561	19.737	33.667	33.667	33.667	33.667	172.965	-29.035
<b>3 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA</b>	<b>28.734.800</b>	<b>0,17%</b>	<b>3.170.270</b>	<b>6.293.206</b>	<b>4.789.133</b>	<b>4.789.133</b>	<b>4.789.133</b>	<b>4.789.133</b>	<b>28.620.009</b>	<b>-114.791</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	28.653.800	0,17%	3.168.650	6.291.586	4.775.633	4.775.633	4.775.633	4.775.633	28.562.770	-91.030
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	81.000	1,73%	1.620	1.620	13.500	13.500	13.500	13.500	57.240	-23.760
<b>4 - OBRIGATORIAS COM CONTROLE DE FLUXO DE CAIXA</b>	<b>814.004.590</b>	<b>4,81%</b>	<b>131.557.696</b>	<b>133.356.919</b>	<b>135.667.432</b>	<b>135.667.432</b>	<b>135.667.432</b>	<b>135.667.432</b>	<b>807.584.342</b>	<b>-6.420.248</b>
<b>4.1 - ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>	<b>475.558.328</b>	<b>2,81%</b>	<b>63.095.054</b>	<b>84.168.348</b>	<b>79.259.721</b>	<b>79.259.721</b>	<b>79.259.721</b>	<b>79.259.721</b>	<b>464.302.288</b>	<b>-11.256.041</b>
- TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS S/ FINS LUCRATIVOS	109.026.187	0,64%	18.969.489	14.712.451	18.171.031	18.171.031	18.171.031	18.171.031	106.366.064	-2.660.123
- DIÁRIAS	2.182.700	0,01%	136.191	140.660	363.783	363.783	363.783	363.783	1.731.984	-450.716
- MATERIAL DE CONSUMO	16.793.131	0,10%	348.756	2.638.812	2.798.855	2.798.855	2.798.855	2.798.855	14.182.988	-2.610.143
- PASSAGEM E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	9.383.100	0,06%	622.770	1.258.014	1.563.850	1.563.850	1.563.850	1.563.850	8.136.184	-1.246.916
- OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECO. DE CT. TECERIZAÇÃO	27.310.100	0,16%	4.607.866	6.614.399	4.551.683	4.551.683	4.551.683	4.551.683	29.428.998	2.118.898
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	10.051.990	0,06%	1.197.876	1.379.507	1.675.332	1.675.332	1.675.332	1.675.332	9.278.709	-773.281
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	183.142.100	1,08%	14.587.019	41.769.441	30.523.683	30.523.683	30.523.683	30.523.683	178.451.193	-4.690.907
- OUTROS SERVIÇOS TECNOLÓGICO DE COMUNICAÇÃO -PJ	31.771.300	0,19%	2.166.296	5.249.996	5.295.217	5.295.217	5.295.217	5.295.217	28.597.159	-3.174.141
- AUXÍLIOS- ALIMENTAÇÃO E TRANSPORTE	2.722.600	0,02%	456.714	499.890	453.767	453.767	453.767	453.767	2.771.670	49.070
- AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAL A PESSOAS FÍSICAS ( AFM+AFE)	15.123.800	0,09%	1.754.720	2.695.392	2.520.633	2.520.633	2.520.633	2.520.633	14.532.645	-591.155
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	25.533.800	0,15%	3.677.327	4.390.701	4.255.633	4.255.633	4.255.633	4.255.633	25.090.562	-443.238
- DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	19.581.139	0,12%	12.938.028	1.673.905	3.263.523	3.263.523	3.263.523	3.263.523	27.666.025	8.084.886
- SENTENÇAS JUDICIAIS	11.860.000	0,07%	37.669	114.830	1.976.667	1.976.667	1.976.667	1.976.667	8.059.165	-3.800.835
- DEMAIS DESPESAS CORRENTES	11.076.382	0,07%	1.594.336	1.030.350	1.846.064	1.846.064	1.846.064	1.846.064	10.008.940	-1.067.442
<b>4.2 - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</b>	<b>301.756.262</b>	<b>1,78%</b>	<b>64.060.794</b>	<b>43.388.298</b>	<b>50.292.710</b>	<b>50.292.710</b>	<b>50.292.710</b>	<b>50.292.710</b>	<b>308.619.933</b>	<b>6.863.671</b>
- TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	1.822.535	0,01%	0	0	303.756	303.756	303.756	303.756	1.215.023	-607.512
- DIÁRIAS	321.100	-54,32%	4.500	4.860	53.517	53.517	53.517	53.517	223.427	-97.673
- MATERIAL DE CONSUMO	22.644.400	0,13%	1.496.242	3.357.478	3.774.067	3.774.067	3.774.067	3.774.067	19.949.987	-2.694.413
- PASSAGEM E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO (SUBSÍDIO)	18.046.409	0,11%	2.846.269	5.864.272	3.007.735	3.007.735	3.007.735	3.007.735	20.741.481	2.695.072
- OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECO. DE CT. TECERIZAÇÃO	7.180.000	0,04%	756.114	1.244.505	1.196.667	1.196.667	1.196.667	1.196.667	6.787.285	-392.715
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	4.058.900	0,02%	421.507	483.003	676.483	676.483	676.483	676.483	3.610.444	-448.456
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	196.454.551	1,16%	22.980.023	31.046.969	32.742.425	32.742.425	32.742.425	32.742.425	184.996.693	-11.457.859
- OUTROS SERVIÇOS TECNOLÓGICO DE COMUNICAÇÃO -PJ	3.707.076	0,02%	135.800	415.332	617.846	617.846	617.846	617.846	3.022.515	-684.560
- AUXÍLIOS- ALIMENTAÇÃO E TRANSPORTE	1.544.000	0,01%	217.919	217.902	257.333	257.333	257.333	257.333	1.465.154	-78.846
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	4.911.600	0,03%	474.445	527.974	818.600	818.600	818.600	818.600	4.276.819	-634.781
- DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	36.321.721	0,21%	34.581.657	252	6.053.620	6.053.620	6.053.620	6.053.620	58.796.389	22.474.669
- SENTENÇAS JUDICIAIS	2.462.000	0,01%	35.627	64.569	410.333	410.333	410.333	410.333	1.741.529	-720.471
- DEMAIS DESPESAS CORRENTES	2.281.970	0,01%	110.691	161.182	380.328	380.328	380.328	380.328	1.793.187	-488.783
- PODER LEGISLATIVO	<b>26.985.000</b>	<b>0,16%</b>	<b>3.999.203</b>	<b>4.832.172</b>	<b>4.497.500</b>	<b>4.497.500</b>	<b>4.497.500</b>	<b>4.497.500</b>	<b>26.821.375</b>	<b>-163.625</b>
- ARACAJU PREVIDÊNCIA	<b>9.705.000</b>	<b>0,06%</b>	<b>402.645</b>	<b>968.101</b>	<b>1.617.500</b>	<b>1.617.500</b>	<b>1.617.500</b>	<b>1.617.500</b>	<b>7.840.746</b>	<b>-1.864.254</b>



## DESPESAS REALIZADA+PROJETADO - BASE ANUAIS

Discriminação	LOA 2024		LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	TOTAL	Diferença
	(a)		(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (b+c+d+e+f+g)	(i) = (h-a)
	R\$	%PIB	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
<b>5 - DESPESAS DISCRICIONÁRIS DO TESOURO</b>	<b>181.316.306</b>	<b>1,07%</b>	<b>12.271.891</b>	<b>49.696.482</b>	<b>30.219.384</b>	<b>30.219.384</b>	<b>30.219.384</b>	<b>30.219.384</b>	<b>182.845.910</b>	<b>1.529.604</b>
<b>5.1 - INVESTIMENTOS</b>	<b>181.316.306</b>	<b>1,07%</b>	<b>12.271.891</b>	<b>49.696.482</b>	<b>30.219.384</b>	<b>30.219.384</b>	<b>30.219.384</b>	<b>30.219.384</b>	<b>182.845.910</b>	<b>1.529.604</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	156.922.274	0,93%	11.837.005	49.070.362	26.153.712	26.153.712	26.153.712	26.153.712	165.522.216	8.599.942
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	22.967.032	0,14%	432.290	492.609	3.827.839	3.827.839	3.827.839	3.827.839	16.236.254	-6.730.779
- ARACAJU PREVIDÊNCIA	130.000	0,00%	0	0	21.667	21.667	21.667	21.667	86.667	-43.333
- PODER LEGISLATIVO	1.297.000	0,01%	2.596	133.511	216.167	216.167	216.167	216.167	1.000.774	-296.226
<b>6 - DESPESAS DISCRICIONÁRIS DO PODER EXECUTIVO - DEMAIS FONTES</b>	<b>1.115.782.172</b>	<b>6,59%</b>	<b>83.899.238</b>	<b>106.222.901</b>	<b>185.963.695</b>	<b>185.963.695</b>	<b>185.963.695</b>	<b>185.963.695</b>	<b>933.976.921</b>	<b>-181.805.251</b>
<b>DESPESAS FONTE ROAYLTIES+COCIP+CIDE</b>	<b>65.643.900</b>	<b>0,39%</b>	<b>7.646.257</b>	<b>4.368.707</b>	<b>10.940.650</b>	<b>10.940.650</b>	<b>10.940.650</b>	<b>10.940.650</b>	<b>55.777.564</b>	<b>-9.866.336</b>
- ADMINSTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	65.643.900	0,39%	7.646.257	4.368.707	10.940.650	10.940.650	10.940.650	10.940.650	55.777.564	-9.866.336
- CUSTEIO	55.756.900	0,33%	7.247.122	4.031.714	9.292.817	9.292.817	9.292.817	9.292.817	48.450.102	-7.306.798
- INVESTIMENTOS	9.887.000	0,06%	399.136	336.993	1.647.833	1.647.833	1.647.833	1.647.833	7.327.462	-2.559.538
<b>DESPESAS FONTE SUS SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE</b>	<b>413.450.000</b>	<b>2,44%</b>	<b>43.584.073</b>	<b>48.694.370</b>	<b>68.908.333</b>	<b>68.908.333</b>	<b>68.908.333</b>	<b>68.908.333</b>	<b>367.911.777</b>	<b>-45.538.223</b>
- ADMINSTRAÇÃO DIRETA	413.450.000	2,44%	43.584.073	48.694.370	68.908.333	68.908.333	68.908.333	68.908.333	367.911.777	-45.538.223
- CUSTEIO	405.548.000	2,39%	43.584.073	48.658.069	67.591.333	67.591.333	67.591.333	67.591.333	362.607.476	-42.940.524
- INVESTIMENTOS	7.902.000	0,05%	0	36.301	1.317.000	1.317.000	1.317.000	1.317.000	5.304.301	-2.597.699
<b>DESPESAS FONTE FNDE FUNDO DESEVL. DE EDUCAÇÃO</b>	<b>20.331.000</b>	<b>0,12%</b>	<b>157.604</b>	<b>281.715</b>	<b>3.388.500</b>	<b>3.388.500</b>	<b>3.388.500</b>	<b>3.388.500</b>	<b>13.993.319</b>	<b>-6.337.681</b>
- ADMINSTRAÇÃO DIRETA	20.331.000	0,12%	157.604	281.715	3.388.500	3.388.500	3.388.500	3.388.500	13.993.319	-6.337.681
- CUSTEIO	9.037.000	0,05%	0	0	1.506.167	1.506.167	1.506.167	1.506.167	6.024.667	-3.012.333
- INVESTIMENTOS	11.294.000	0,07%	157.604	281.715	1.882.333	1.882.333	1.882.333	1.882.333	7.968.652	-3.325.348
<b>DESPESAS FONTE FNAS FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>26.235.000</b>	<b>0,15%</b>	<b>1.051.474</b>	<b>3.374.027</b>	<b>4.372.500</b>	<b>4.372.500</b>	<b>4.372.500</b>	<b>4.372.500</b>	<b>21.915.501</b>	<b>-4.319.499</b>
- ADMINSTRAÇÃO DIRETA	26.235.000	0,15%	1.051.474	3.374.027	4.372.500	4.372.500	4.372.500	4.372.500	21.915.501	-4.319.499
- CUSTEIO	23.419.000	0,14%	1.049.607	3.374.027	3.903.167	3.903.167	3.903.167	3.903.167	20.036.301	-3.382.699
- INVESTIMENTOS	2.816.000	0,02%	1.867	0	469.333	469.333	469.333	469.333	1.879.200	-936.800
<b>DESPESAS DEMAIS FONTES</b>	<b>144.422.272</b>	<b>0,85%</b>	<b>1.310.240</b>	<b>10.985.319</b>	<b>24.070.379</b>	<b>24.070.379</b>	<b>24.070.379</b>	<b>24.070.379</b>	<b>108.577.073</b>	<b>-35.845.199</b>
- ADMINSTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	144.422.272	0,85%	1.310.240	10.985.319	24.070.379	24.070.379	24.070.379	24.070.379	108.577.073	-35.845.199
- CUSTEIO	37.674.300	0,22%	1.309.605	4.610.833	6.279.050	6.279.050	6.279.050	6.279.050	31.036.638	-6.637.662
- INVESTIMENTOS	106.747.972	0,63%	635	6.374.486	17.791.329	17.791.329	17.791.329	17.791.329	77.540.435	-29.207.536
<b>INVESTIMENTOS FONTE OPERAÇÃO DE CRÉDITO</b>	<b>445.700.000</b>	<b>2,63%</b>	<b>30.149.590</b>	<b>38.518.763</b>	<b>74.283.333</b>	<b>74.283.333</b>	<b>74.283.333</b>	<b>74.283.333</b>	<b>365.801.687</b>	<b>-79.898.313</b>
- ADMINSTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	445.700.000	2,63%	30.149.590	38.518.763	74.283.333	74.283.333	74.283.333	74.283.333	365.801.687	-79.898.313
- CUSTEIO	3.558.000	0,02%	0	0	593.000	593.000	593.000	593.000	2.372.000	-1.186.000
- INVESTIMENTOS	442.142.000	2,61%	30.149.590	38.518.763	73.690.333	73.690.333	73.690.333	73.690.333	363.429.687	-78.712.313
<b>7 - RESERVAS ( TESOURO)</b>	<b>134.286.000</b>	<b>0,79%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>134.286.000</b>
<b>7.1 - Reservas de Contingências</b>	<b>28.341.000</b>	<b>0,17%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.341.000</b>
<b>7.1 - Reservas de Contingências RPPS</b>	<b>105.945.000</b>	<b>0,63%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105.945.000</b>

FONTE/ Elaboração: SEMFAZ- DADOS SISTEMA CONTABILIDADE

1 - FONTES DE RECURSOS TESOURO:( 15000+15001+15002+154001+1540107+1541000+15421070+1543000)



### RECEITA REALIZADA EM 2024

Discriminação	LOA 2024		JAN	FEV	TOTAL 1º BIMESTRE	MAR	ABR	TOTAL 2º BIMESTRE	MAI	JUN	TOTAL 3º BIMESTRE	JUL	AGO	TOTAL 4º BIMESTRE	SET	OUT	TOTAL 6º BIMESTRE	NOV	DEZ	TOTAL 6º BIMESTRE	ACUMULADO EXERCÍCIO 2024	
	R\$	%PIB	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	
<b>RECEITAS</b>	<b>3.910.183.700</b>	<b>23,1%</b>	<b>318.209.218</b>	<b>320.362.564</b>	<b>638.571.782</b>	<b>329.789.956</b>	<b>277.849.204</b>	<b>607.639.160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.246.210.942</b>	
<b>RECEITAS DO TESOURO</b>	<b>2.576.405.400</b>	<b>15,2%</b>	<b>299.072.117</b>	<b>236.797.266</b>	<b>535.869.383</b>	<b>222.252.192</b>	<b>235.707.565</b>	<b>457.959.757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>993.829.140</b>	
<b>1 - Receita Arrecadada Diretamente pelo Tesouro/SMF</b>	<b>1.010.400.000</b>	<b>6,0%</b>	<b>158.351.879</b>	<b>80.056.167</b>	<b>238.408.046</b>	<b>91.067.947</b>	<b>88.525.118</b>	<b>179.593.065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>418.001.111</b>	
- IPTU	334.600.000	2,0%	107.540.734	29.922.836	137.463.570	30.519.888	30.731.261	61.251.149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	198.714.719
- ITBI	66.200.000	0,4%	5.185.646	3.879.908	9.065.554	5.124.208	6.192.231	11.316.439	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.381.998
- IRRF	117.100.000	0,7%	6.269.675	9.504.480	15.774.155	10.713.763	9.703.541	20.417.304	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36.191.466
- ISS	446.600.000	2,6%	36.700.029	34.590.802	71.290.831	37.134.421	39.074.654	76.209.075	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	147.499.906
- TAXAS	45.900.000	0,3%	2.655.796	2.158.140	4.813.936	7.575.668	2.823.431	10.399.098	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.213.033
<b>2 - Transferências Correntes</b>	<b>1.844.417.700</b>	<b>10,9%</b>	<b>140.714.056</b>	<b>169.824.001</b>	<b>310.538.057</b>	<b>137.725.353</b>	<b>157.566.366</b>	<b>295.291.718</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>605.829.778</b>	
- FPM	564.000.000	3,3%	58.468.499	79.502.598	137.971.097	49.565.510	51.986.972	101.552.481	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239.523.579
- FPM - Extraordinário	63.104.000	0,4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ITR	87.000	0,0%	8.511	2.594	11.105	3.002	2.247	5.249	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.353
- CFM	0	0,0%	0	66.346	66.346	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66.346
- LC 176/2020	0	0,0%	24.504	24.504	49.007	24.504	24.504	49.008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98.015
- ICMS	394.200.000	2,3%	32.311.520	23.677.065	55.988.585	25.536.925	32.822.729	58.359.654	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114.348.233
- IPVA	115.200.000	0,7%	8.757.808	7.519.306	16.277.114	19.254.154	21.423.846	40.678.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56.955.110
- IPI- EXPORTAÇÃO	113.000	0,0%	20.219	21.954	42.173	22.464	27.285	49.748	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	91.922
- ROAYLTIES - Compensação Financeira Lei nº 7.990/89- Estado	5.487.000	0,0%	190.189	192.275	382.464	212.009	208.760	420.769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	803.233
- ROAYLTIES - Fundo Especial FEP	14.900.000	0,1%	1.163.833	1.101.328	2.265.160	1.119.066	1.105.516	2.224.582	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.489.742
- ROAYLTIES - Bônus de assinatura contrato de partilha - Pré-Sal	3.500.000	0,0%	188.120	188.803	376.923	195.672	211.974	407.647	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	784.576
- CIDE	670.000	0,0%	128.074	0	128.074	0	123.149	123.149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	251.222
- SUS - União	295.050.000	1,7%	17.442.000	25.638.727	43.080.727	18.259.971	27.283.013	45.542.984	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88.623.711
- SUS - Estado	63.075.000	0,4%	0	6.066.740	6.066.740	3.097.980	360.556	3.458.536	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.525.276
- FNDE	9.355.000	0,1%	653.107	1.338.321	1.991.427	1.272.031	1.266.248	2.538.279	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.529.707
- FNAS	15.995.000	0,1%	7.368	489.724	497.092	887.122	752.814	1.639.935	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.137.023
- Transferências de Convênio da União	46.500.000	0,3%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- FUNDEB	213.869.400	1,3%	20.677.372	23.563.983	44.241.354	17.720.932	19.308.753	37.029.686	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81.271.049
- Transferências de rec. de Complementação da União- FUNDEB	0	0,0%	637.057	259.038	896.095	282.587	342.933	625.520	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.521.618
- Outras Transferências de Recursos da União	22.652.300	0,1%	0	1.023	1.023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.023
- Demais Transferências Correntes	16.660.000	0,1%	35.878	169.672	205.550	271.425	315.068	586.493	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	792.043
<b>3 - Outras Receitas Administradas pelo Tesouro</b>	<b>176.914.300</b>	<b>1,0%</b>	<b>9.422.879</b>	<b>11.705.985</b>	<b>21.128.864</b>	<b>11.047.496</b>	<b>15.991.044</b>	<b>27.038.540</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48.167.407</b>	
- COCIP	37.750.000	0,2%	3.627.929	4.305.938	7.933.867	4.222.334	4.564.475	8.786.809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.720.676
- Serviços + ( Intra)	23.700.000	0,1%	2.275.362	2.810.295	5.085.657	949.865	1.903.184	2.853.049	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.934.706
- Patrimonial	95.164.300	0,6%	2.252.201	3.520.739	5.772.940	4.547.538	7.388.483	11.936.022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17.701.963
- Outras Receitas Correntes	20.300.000	0,1%	1.267.387	1.069.014	2.336.400	1.327.759	2.134.901	3.462.660	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.775.061
<b>4 - Receitas de Capital</b>	<b>545.882.700</b>	<b>3,2%</b>	<b>4.784.648</b>	<b>45.546.822</b>	<b>50.331.470</b>	<b>77.499.743</b>	<b>6.007.280</b>	<b>83.507.024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133.811.494</b>	
- Operações de Crédito	442.850.000	2,6%	4.784.648	45.546.822	50.331.470	66.075.743	5.757.280	71.833.024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	122.111.499
- Alienação de Bens	3.390.000	0,0%	0	0	0	11.424.000	0	11.424.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.424.000
- Transferência de Capital	99.642.700	0,6%	0	0	0	0	250.000	250.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250.000
<b>5 - Receitas Administradas pelo RPPS</b>	<b>548.001.000</b>	<b>3,2%</b>	<b>24.750.505</b>	<b>35.333.299</b>	<b>60.083.804</b>	<b>31.223.586</b>	<b>31.002.574</b>	<b>62.226.160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122.389.966</b>	
- Contribuição Plano do Segurado do Servidor	61.019.000	0,4%	1.805.431	6.082.476	7.887.907	4.000.954	4.021.660	8.022.614	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.916.521
- Contribuições sociais Intraocamentárias(Intra)	453.182.000	2,7%	22.609.821	24.071.895	46.681.717	26.474.160	26.631.800	53.105.960	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99.711.676
- Patrimonial	17.625.000	0,1%	74.801	4.933.490	5.008.292	95.406	135.673	231.079	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.243.373
- Outras Receitas Correntes	16.175.000	0,1%	260.451	245.438	505.889	653.066	213.441	866.507	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.372.396
<b>6 - Deduções das Receitas Correntes</b>	<b>-215.432.000</b>	<b>-1,3%</b>	<b>-19.814.749</b>	<b>-22.103.710</b>	<b>-41.918.460</b>	<b>-18.774.169</b>	<b>-21.243.178</b>	<b>-40.017.347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-81.932.887</b>	
- Dedução para o Fundeb Receitas Correntes	-214.720.000	-1,3%	-19.808.710	-22.068.651	-41.877.361	-18.745.234	-21.146.221	-39.891.456	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-81.769.911
- Restituição - Receita Correntes	-712.000	0,0%	-6.039	-35.059	-41.099	-28.934	-96.957	-125.891	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-160.990

FONTE/ Elaboração: SEMFAZ- DADOS SISTEMA CONTABILIDADE

1 - FONTES DE RECURSOS TESOURO:( 15000+15001+15002+154001+1540107+1541000+15421070+1543000)

Assinado por 1 em 02/08/2024 às 11:10:00 - Documento assinado eletronicamente pelo Município de



DESPESA REALIZADA 2024

Discriminação	LOA 2024		JAN	FEV	TOTAL 1º BIMESTRE	MAR	ABR	TOTAL 2º BIMESTRE	MAI	JUN	TOTAL 3º BIMESTRE	JUL	AGO	TOTAL 4º BIMESTRE	SET	OUT	TOTAL 6º BIMESTRE	NOV	DEZ	TOTAL 6º BIMESTRE	ACUMULADO EXERCÍCIO 2024	
	R\$	%PIB	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	
<b>6 - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS DO PODER EXECUTIVO - DEMAIS FONTES</b>	<b>1.115.782.172</b>	<b>7%</b>	<b>32.195.654</b>	<b>51.703.584</b>	<b>83.899.238</b>	<b>51.729.907</b>	<b>54.492.994</b>	<b>106.222.901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190.122.139</b>	
<b>DESPESAS FONTE ROAYLTIES+COICIP+CIDE</b>	<b>65.643.900</b>	<b>0%</b>	<b>4.432.006</b>	<b>3.214.251</b>	<b>7.646.257</b>	<b>1.558.264</b>	<b>2.810.444</b>	<b>4.368.707</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.014.964</b>	
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	65.643.900	0%	4.432.006	3.214.251	7.646.257	1.558.264	2.810.444	4.368.707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.014.964
- CUSTEIO	55.756.900	0%	4.432.006	2.815.116	7.247.122	1.333.538	2.698.177	4.031.714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.278.836
- INVESTIMENTOS	9.887.000	0%	0	399.136	399.136	224.726	112.267	336.993	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	736.128
<b>DESPESAS FONTE SUS SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE</b>	<b>413.450.000</b>	<b>2%</b>	<b>21.573.076</b>	<b>22.010.997</b>	<b>43.584.073</b>	<b>25.285.787</b>	<b>23.408.584</b>	<b>48.694.370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>92.278.443</b>	
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	413.450.000	2%	21.573.076	22.010.997	43.584.073	25.285.787	23.408.584	48.694.370	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92.278.443
- CUSTEIO	405.548.000	2%	21.573.076	22.010.997	43.584.073	25.249.486	23.408.584	48.658.069	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92.242.144
- INVESTIMENTOS	7.902.000	0%	0	0	0	36.301	0	36.301	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36.301
<b>DESPESAS FONTE FNDE FUNDO DESEVL. DE EDUCAÇÃO</b>	<b>20.331.000</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>157.604</b>	<b>157.604</b>	<b>0</b>	<b>281.715</b>	<b>281.715</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>439.319</b>	
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	20.331.000	0%	0	157.604	157.604	0	281.715	281.715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	439.319
- CUSTEIO	9.037.000	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- INVESTIMENTOS	11.294.000	0%	0	157.604	157.604	0	281.715	281.715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	439.319
<b>DESPESAS FONTE FNAS FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>26.235.000</b>	<b>0%</b>	<b>373.754</b>	<b>677.720</b>	<b>1.051.474</b>	<b>1.721.833</b>	<b>1.652.194</b>	<b>3.374.027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.425.501</b>	
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	26.235.000	0%	373.754	677.720	1.051.474	1.721.833	1.652.194	3.374.027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.425.501
- CUSTEIO	23.419.000	0%	373.754	675.853	1.049.607	1.721.833	1.652.194	3.374.027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.423.634
- INVESTIMENTOS	2.816.000	0%	0	1.867	1.867	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.867
<b>DESPESAS DEMAIS FONTES</b>	<b>144.422.272</b>	<b>1%</b>	<b>219.471</b>	<b>1.090.769</b>	<b>1.310.240</b>	<b>3.462.600</b>	<b>7.522.718</b>	<b>10.985.318</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.295.558</b>	
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	144.422.272	1%	219.471	1.090.769	1.310.240	3.462.600	7.522.718	10.985.318	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.295.558
- CUSTEIO	37.674.300	0%	219.286	1.090.319	1.309.605	3.137.310	1.473.523	4.610.833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.920.437
- INVESTIMENTOS	106.747.972	1%	185	450	635	325.290	6.049.195	6.374.486	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.375.121
<b>INVESTIMENTOS FONTE OPERAÇÃO DE CRÉDITO</b>	<b>445.700.000</b>	<b>3%</b>	<b>5.597.348</b>	<b>24.552.243</b>	<b>30.149.590</b>	<b>19.701.423</b>	<b>18.817.339</b>	<b>38.518.763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68.668.353</b>	
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	445.700.000	3%	5.597.348	24.552.243	30.149.590	19.701.423	18.817.339	38.518.763	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68.668.353
- CUSTEIO	3.558.000	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- INVESTIMENTOS	442.142.000	3%	5.597.348	24.552.243	30.149.590	19.701.423	18.817.339	38.518.763	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68.668.353
<b>7 - RESERVAS ( TESOURO)</b>	<b>134.286.000</b>	<b>1%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>7.1 - Reservas de Contingências</b>	<b>28.341.000</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>7.1.1 - Reservas de Contingências RPPS</b>	<b>105.945.000</b>	<b>1%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

FONTE/Elaboração: SEMFAZ- DADOS SISTEMA CONTABILIDADE

1 - FONTES DE RECURSOS TESOURO:(15000+15001+15002+154001+1540107+1541000+15421070+1543000)





## SUMÁRIO

### IV. FINANCEIRO

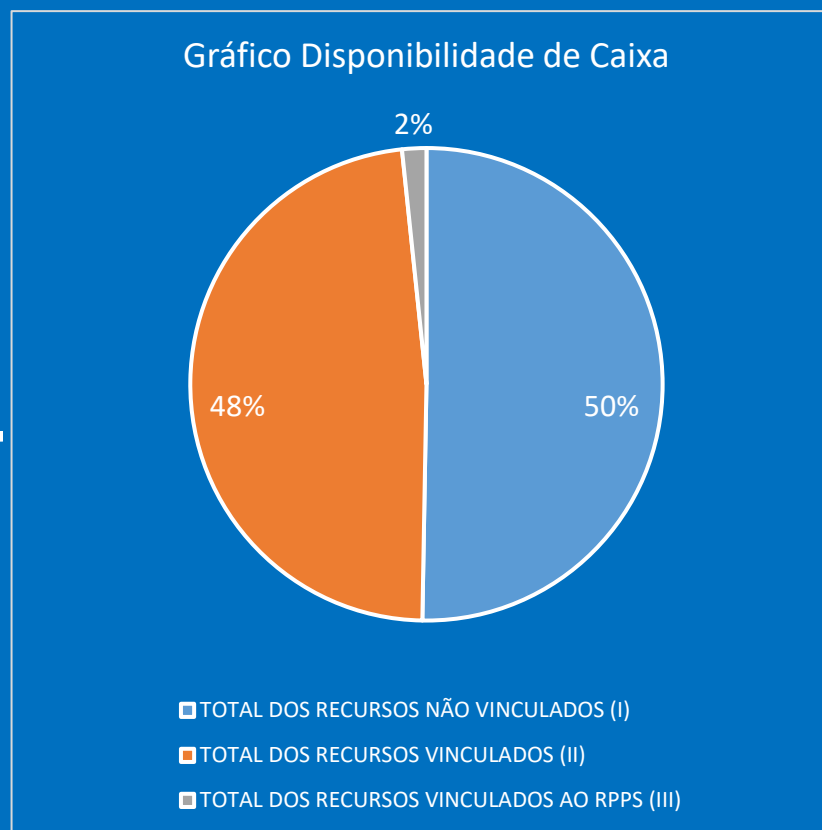
SECRETARIA MUNICIPAL DA  
FAZENDA

## CONTA BANCO POR FONTE DE RECURSOS

### Disponibilidade de Caixa Líquido por grupo de destinação de recursos Abril /2024 ( R\$ milhões)

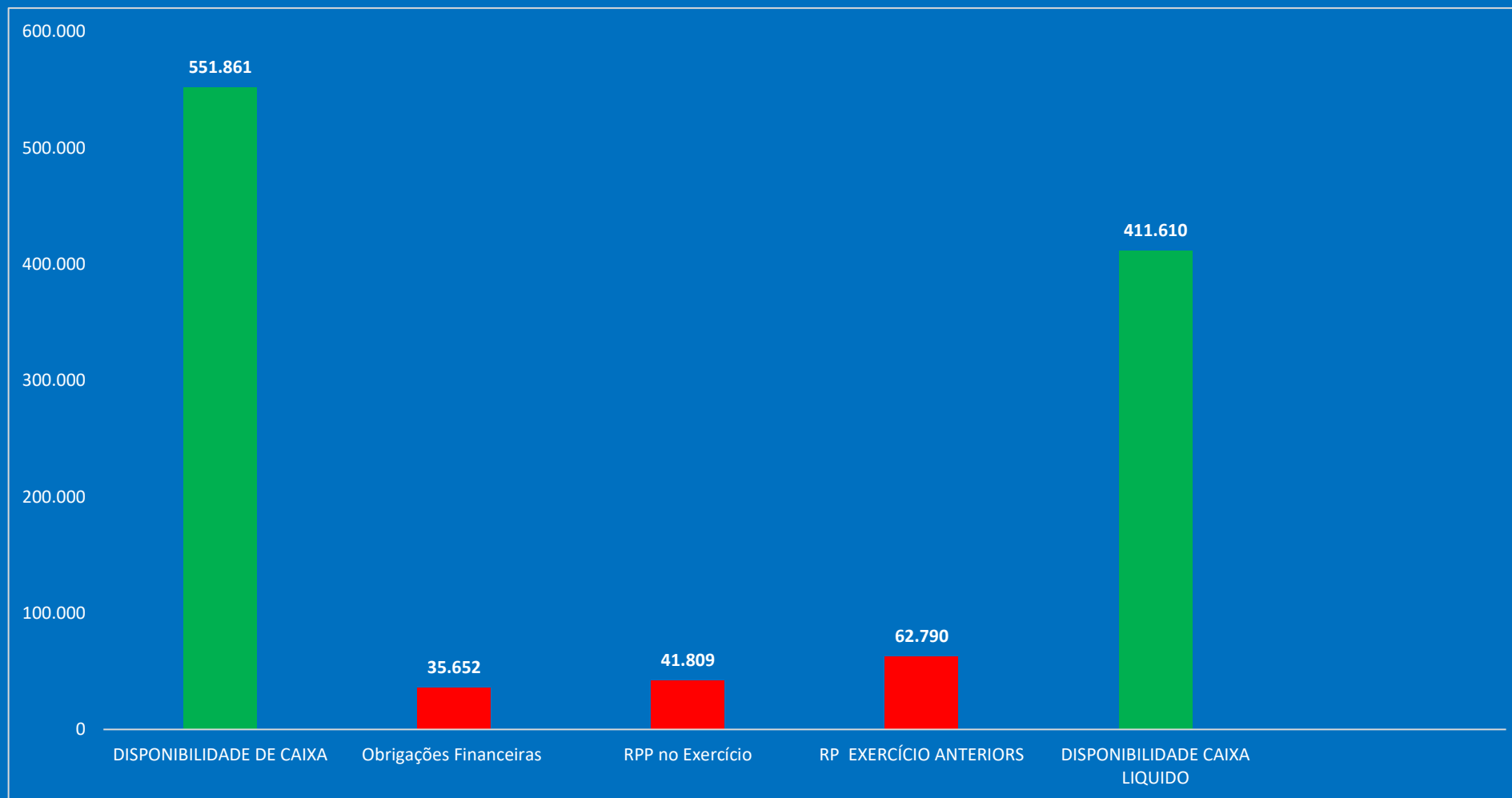
A tabela e o gráfico a seguir demonstram a disponibilidade de caixa em Abril /2024 por grupo de destinação de recursos, sem as deduções das obrigações financeiras, Restos a Pagar e Despesas Processadas a Pagar para o Poder Executivo e Legislativo.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>277.485.705</b>
Recursos Ordinários	277.485.705
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)</b>	<b>265.268.725</b>
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>47.468.451</b>
Transferências do FUNDEB	12.176.487
Outros Recursos Vinculados à Educação	35.291.964
<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>32.230.573</b>
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	24.106.144
Outros Recursos Vinculados à Saúde	8.124.429
<b>Recursos Vinculados à Assistência Social</b>	<b>5.017.420</b>
<b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>	<b>68.656.727</b>
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres	34.127.511
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	34.529.216
<b>Demais Vinculações Legais</b>	<b>111.895.556</b>
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Ed. Saúde)	80.879.864
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	17.400.431
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assist. e	4.203.907
Outras Vinculações Legais	9.411.354
<b>Recursos Extraorçamentários</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	<b>9.137.568</b>
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (PP) <sup>2</sup>	263.685
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (PF)	533.541
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	8.340.342
<b>TOTAL (IV) = (I + II+III)</b>	<b>551.891.999</b>



Fonte: Dados do Sistema Contabilis:

## DISPONIBILIDADE DE CAIXA Vs OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS E RESTOS A PAGAR



## SUMÁRIO

# VI. RESULTADOS

SECRETARIA MUNICIPAL  
DA FAZENDA

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RESULTADO

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	REALIZADA		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2024
			JAN-ABR 2024	%	
<b>Receitas</b>	CORRENTES	R\$ 2.911.119.000,00	R\$ 1.008.393.189,60	34,64%	<b>R\$ 217.094.917,61</b>
	DE CAPITAL	R\$ 545.882.700,00	R\$ 133.838.494,03	24,52%	
	INTRAORÇ.	R\$ 453.182.000,00	R\$ 103.948.294,25	22,94%	
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 3.910.183.700,00</b>	<b>R\$ 1.246.179.977,88</b>	<b>31,87%</b>	
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	LIQUIDADAS		
			JAN-ABR 2024	%	
<b>Despesas</b>	CORRENTES	R\$ 2.606.972.619,31	R\$ 771.986.994,99	29,61%	
	DE CAPITAL	R\$ 872.810.605,18	R\$ 143.891.465,67	16,49%	
	INTRAORÇ.	R\$ 386.987.200,00	R\$ 113.206.599,61	29,25%	
	RESERVAS	R\$ 28.341.000,00	R\$ 0,00	0,00%	
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 3.895.111.424,49</b>	<b>R\$ 1.029.085.060,27</b>	<b>26,42%</b>	
<b>RESERVAS RPPS</b>					<b>R\$ 105.945.000,00</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

NOTA EXPLICATIVA:



## Resultado Previdenciário no Exercício de 2024

RECEITAS		ORÇAMENTO ATUALIZADO	ESPECIFICAÇÃO		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2024
			JAN-ABR 2024	%	
RPPS PP -Plano Previdenciario	RECEITA	R\$ 119.519.000,00	R\$ 37.024.066,53	30,98%	R\$ 32.998.240,77
	DESPESA	R\$ 13.574.000,00	R\$ 4.025.825,76	29,66%	
Reservas R\$ 105.945.000,00					
DESPESAS		ORÇAMENTO ATUALIZADO	ESPECIFICAÇÃO		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2024
			JAN-ABR 2024	%	
RPPS PF -Plano Financeiro	RECEITA	R\$ 416.582.000,00	R\$ 83.638.490,48	20,08%	-R\$ 34.390.782,93
	DESPESA	R\$ 416.582.000,00	R\$ 118.029.273,41	28,33%	
Aporte do Tesouro para o RPPS PF R\$ 18.872.414,22					
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	JAN-ABR 2024	%	RESULTADO NO EXERCÍCIO 2024
RECEITA DA ADMINITRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.900.000,00	R\$ 1.647.406,99	13,84%	-R\$ 143.169,50
DESPESA DA ADMINITRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.900.000,00	R\$ 1.790.576,49	15,05%	

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## Cumprimento do Artigo 167-A CF 1988

### Apuração Mensal da Relação entre as Receitas Correntes e as Despesas Correntes (Em Cumprimento ao Artigo 167-A da Constituição Federal de 1988)

#### APURAÇÃO DA RELAÇÃO ENTRE AS RECEITAS ARRECADADAS E AS DESPESAS CORRENTES LIQUIDAS

R\$,1,00

DESCRIÇÃO	EVOLUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES X DESPESAS CORRENTES NOS ULTIMOS DOZE MESES												TOTAL DOS ÚLTIMOS DOZES MESES
	Mês	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	JAN	FEV	MAR	
DESPESAS LIQUIDADAS (I)	224.551.892	239.963.973	256.881.349	236.988.556	225.996.683	247.190.912	247.249.329	368.310.504	188.251.929	236.352.947	222.207.167	234.566.520	2.928.511.762
RECEITAS ARRECADADAS (II)	241.982.762	241.179.211	241.047.220	248.252.969	248.252.969	219.649.274	235.882.876	345.406.527	313.424.570	274.815.742	271.810.096	271.841.924	3.153.546.139
RELAÇÃO % (III) (I)/(II)	92,80%	99,50%	106,57%	95,46%	91,03%	112,54%	104,82%	106,63%	60,06%	86,00%	81,75%	86,29%	92,86%

**Art. 167-A. Apurado que no período de 12 (dose) meses, a relação entre despesas corrente e receitas corrente superior a 95%**

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

Nota: 1 Quanto às despesas correntes, deverão ser consideradas aquelas liquidadas nos 12 meses, adicionadas das despesas empenhadas e não liquidadas, inscritas em restos a pagar não processados no mês de dezembro

Nota: 2 No exercício de 2023, foram escritos em restos a pagar não processado no valor de R\$ 104.582.345,46 , total de cancelamentos jan-abr/24 no valor de R\$ 12.208.520,22

## Resultado Primário e Nominal no Exercício de 2024

R\$ Milhões Correntes

### RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

Receitas Primárias Correntes	978.891.384
Receitas Primárias De Capital	11.674.000
<b>Receita Primária Total</b>	<b>990.565.384</b>
Despesas Primárias Pagas	836.645.922
Restos a pagar processados pagos	81.842.499
Restos a pagar não processados pagos	29.235.631
<b>Despesa Primária Total</b>	<b>947.724.052</b>
<b>Resultado Primário - Acima da Linha</b>	<b>42.841.331</b>
<b>Meta Fiscal Anual Defenida na LDO</b>	<b>-114.500.600</b>
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos	11.168.595
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos	24.447.185
<b>Resultado Nominal - Acima da Linha</b>	<b>29.562.741</b>
<b>Meta Fiscal Anual Defenida na LDO</b>	<b>415.480.000</b>

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

Nota: Sem receitas e despesas intraorçamentarias



## Limites Sobre a RCL

<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>		<b>% sobre RCL</b>
Limite Máximo		60,00%
Limite Prudencial		57,00%
Gastos Totais		50,34%
<b>DÍVIDA LIQUIDADA</b>		<b>% sobre RCL</b>
Limite Definido por Resolução do Senado		120,00%
Dívida Consolidada Liquida %		15,24%
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>		<b>% sobre RCL</b>
Limite Definido por Resolução do Senado		22,00%
Totais das Garantias		-
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		<b>% sobre RCL</b>
Limite Definido por Resolução do Senado - Operações de Crédito		16,00%
Operações de Crédito Externas e Internas		4,61%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita		7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita		0,00%
<b>RECEITAS CORRENTE LÍQUIDA</b>		<b>2.653.560.698,88</b>
<b>Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento</b>		<b>2.649.036.546,88</b>
<b>Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Desp.Pessoal</b>		<b>2.616.363.516,24</b>

Nota: Gastos totais com pessoal Executivo + Legislativo

## Dívida Consolidada Líquida

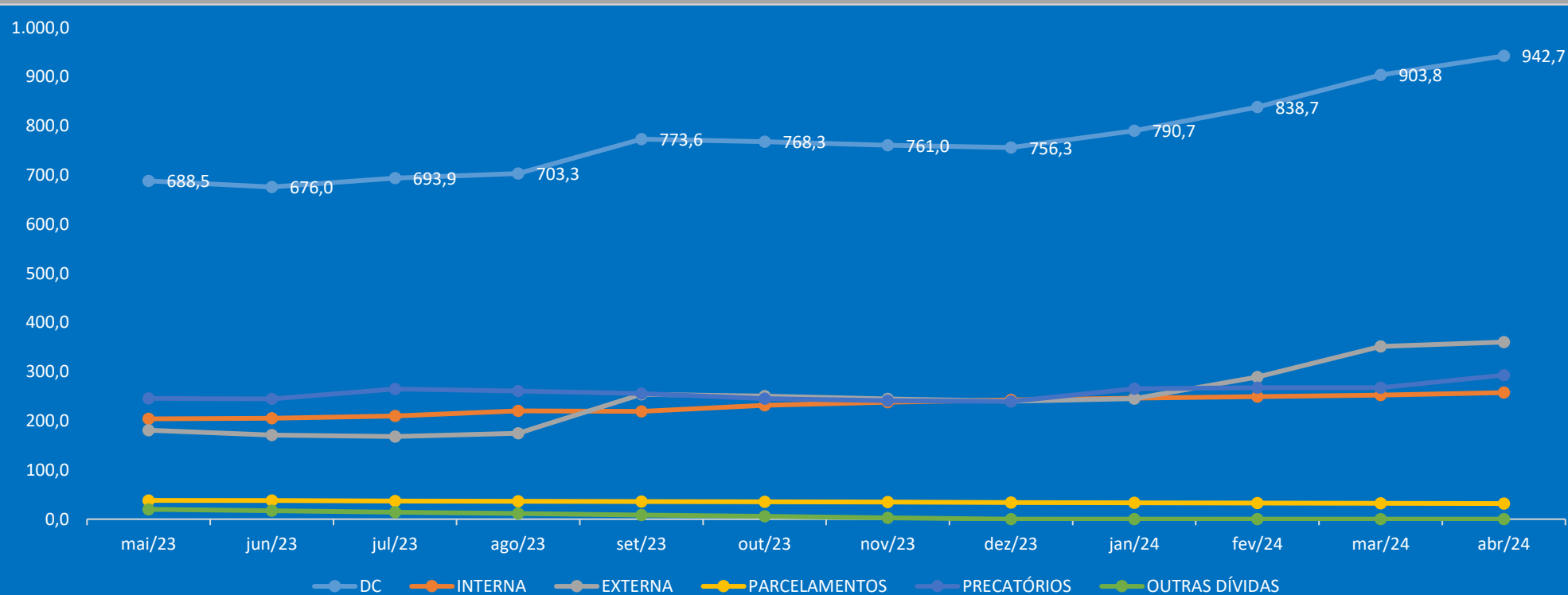
R\$ Milhões Correntes

DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA	SALDOS	
	DEZ/2023	ABR/2024
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA ( I )</b>	<b>739.165</b>	<b>926.219</b>
Dívida Contratual	482.649	619.927
Parcelamentos	34.014	31.731
Precatórios posteriores à 05/05;2000 (inclusive)	222.502	274.561
Outras Dívidas ( Parcelamento Emsurb)	0	0
<b>DEDUÇÕES ( II )</b>	<b>333.153</b>	<b>521.829</b>
Disponibilidade de Caixa	333.056	521.732
Disponibilidade de Caixa Bruto	438.306	551.184
( - ) Restos a Pagar Processados	83.882	2.043
( - ) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.368	27.409
Demais Haveres Financeiros	97	97
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ( III ) ( I ) - ( II )</b>	<b>406.012</b>	<b>404.390</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL ( Ajustada)</b>	<b>2.559.419</b>	<b>2.649.037</b>
% da DC sobre a RCL Ajustada (I/V)	28,88%	34,96%
% da DCL sobre a RCL ( III/RCL) ( Ajustada)	15,86%	15,27%
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRADES DA DC</b>	<b>DEZ/2023</b>	<b>ABR/2024</b>
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0	0
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 ( Não incluídos na DC)	0	0
PASSIVO ATUARIAL	1.344.079	1.344.079
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	0	0
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS	104.582	63.023
APROPRIAÇÃO DE DEPOSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	19.964	19.964

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

043

## Trajectoria da Dívida Consolidada em doze meses



### SALDOS EM MILHÕES

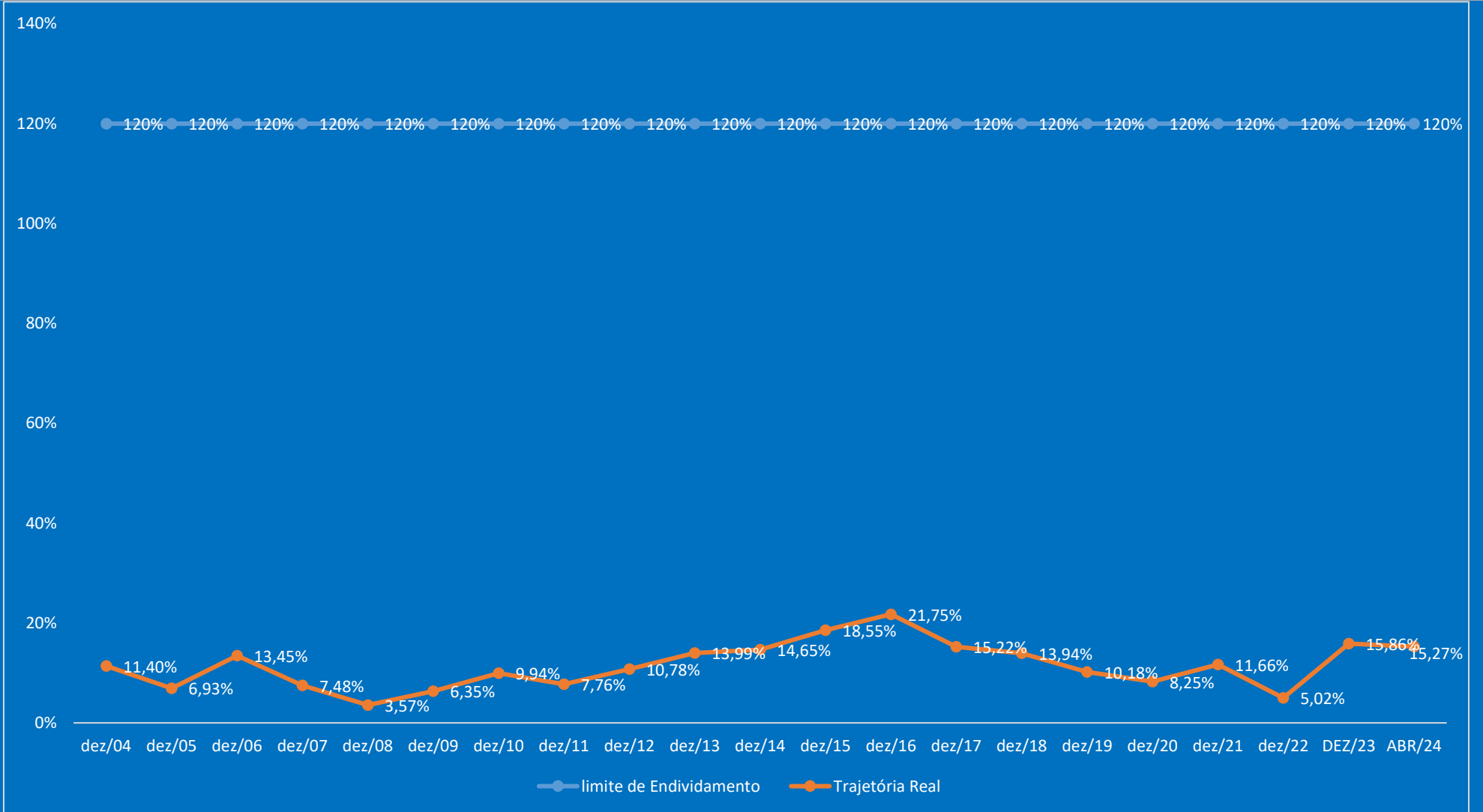
	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
DC	688,5	676,0	693,9	703,3	773,6	768,3	761,0	756,3	790,7	838,7	903,8	942,7
INTERNA	204,1	205,3	209,8	220,1	219,3	231,7	238,0	242,8	246,5	249,2	252,7	257,5
EXTERNA	180,8	171,0	168,2	174,7	254,3	250,6	244,5	239,9	245,4	289,2	351,3	360,4
PARCELAMENTOS	38,1	37,8	36,8	36,3	35,7	35,1	34,6	34,0	33,4	32,9	32,3	31,7
PRECATÓRIOS	245,5	244,8	264,8	260,8	255,7	245,2	241,0	239,6	265,4	267,4	267,5	293,1
OUTRAS DÍVIDAS	20,0	17,1	14,3	11,4	8,6	5,7	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
% CRESCIMENTO NO MÊS	#DIV/0!	-1,8%	2,6%	1,4%	10,0%	-0,7%	-1,0%	-0,6%	4,5%	6,1%	7,8%	4,3%

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

Nota: Dívida de Precatórios esta com a Dívida do RPPS

044

## limite e trajetória da Dívida Consolidada Líquida



## Demonstrativo das Operações de Crédito

		Em MI R\$	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		EXERCÍCIO 2024	
Mobiliária			0
Contratual			122.164
Interna			19.421
Empréstimos			19.421
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)			0
Externa			102.743
Empréstimos			102.743
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)			0
Total ( III )			122.164
<b>APURAÇÃO DO CUPRIMENTO DOS LIMITES</b>			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO		<b>VALOR</b>	<b>%SOBRE A RCL</b>
		2.649.037	0
OPERAÇÕES VEDADAS		0	0
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (+III -I-II)		122.164	4,61%
LIMITE GERAL DEINIDO POR RSOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CR INT. EXTERNA		423.846	16,0%
LIMITE DE ALERTA			14,4%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR TANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA			0
LIMITE GERAL DEINIDO POR RSOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERÇÕES DE CRÉDITO POR ARO		185.433	7,00%

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

## Limites Constitucionais

ANEXO 8 PORTARIA STN 375/2020

**EDUCAÇÃO-MDE**

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA -ARACAJU EM FOCO

### DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (MDE)

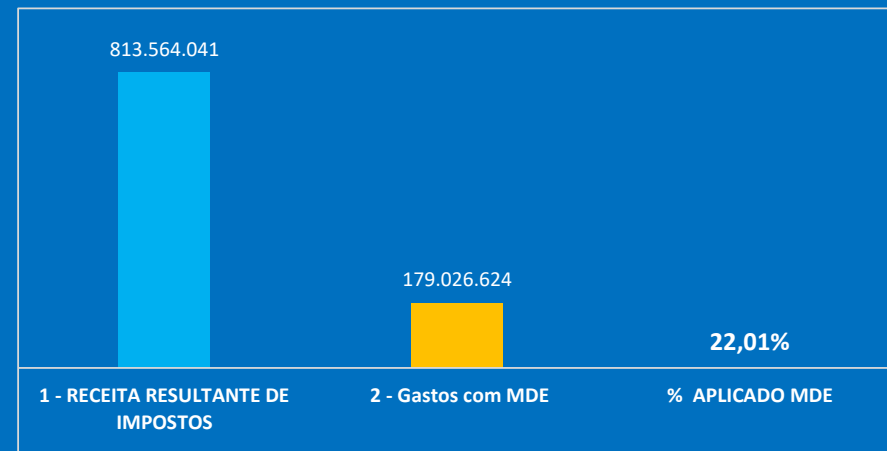
Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro-Abril /2024 ( R\$ Milhões)

A Constituição Federal estabelece que, na vigência do Novo Regime Fiscal, os municípios devem aplicar em despesas com MDE o percentual mínimo equivalente a 25% das receitas resultantes dos impostos e transferências de impostos. Tal verificação se faz nas despesas liquidadas, acrescentando-se, ao final do exercício, o montante inscrito em restos a pagar não-processados.

#### Despesa Executada 34,09 % Dotação Atualizada



■ Despesa Executada Jan-Abr/2024 ■ Dotação Atualizada



#### Evolução da despesa Executada com Educação 2013 A 2023

Educação	Dez/14	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	Dez /21	DEZ /22	DEZ /23	JAN-ABR/24
Despesa Executada com Educação	260.842	244.834	252.235	312.113	304.612	338.855	322.567	289.058	505.736	542.225	179.027
Dotação Atualizada	219.923	240.042	252.074	260.319	299.918	320.198	321.659	308.496	530.862	574.385	0
Despesa Excedente	40.919	4.792	161	51.795	4.694	18.657	909	-19.438	-25.126	-32.160	179.027
Receita que serve de base para apuração	879.691	960.169	1.008.297	1.041.274	1.199.673	1.280.793	1.286.634	1.525.700	1.815.343	1.991.975	2.100.494

Em Milhões

## Limites Constitucionais

ANEXO 8 PORTARIA STN 375/2020

SAÚDE - ASPS

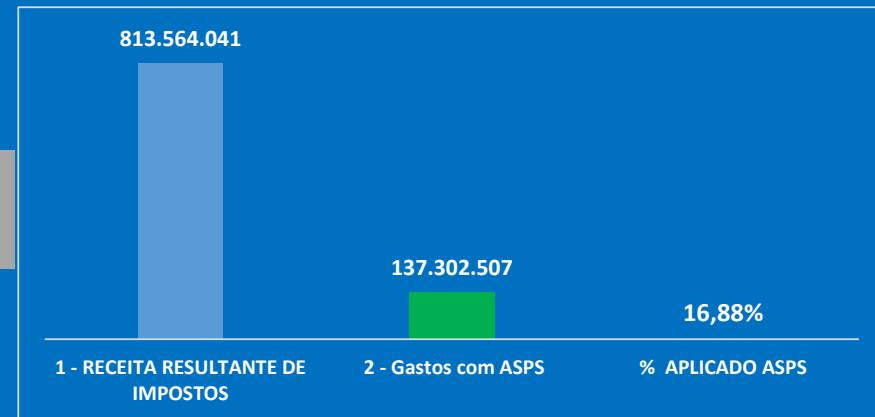
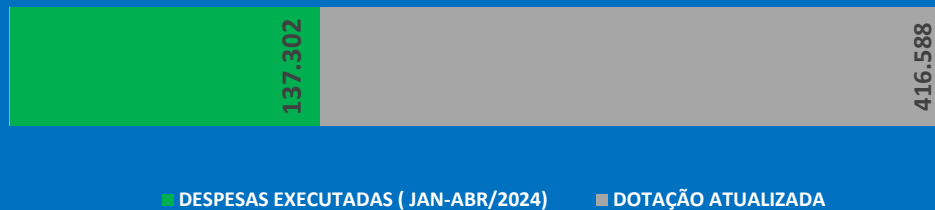
RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA -ARACAJU EM FOCO

### DESMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS)

Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro-Abril /2024 ( R\$ Milhões)

A Constituição Federal estabelece que, na vigência do Novo Regime Fiscal, os municípios devem aplicar em Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS) o percentual de mínimo equivalente a 15% das receitas resultantes dos impostos e transferências de impostos. Tal verificação se faz às despesas liquidadas, acrescentando-se, ao final do exercício, o montante inscrito em restos a pagar não-processados.

#### Despesa Executada 32,96 % Dotação Atualizada



#### Evolução da despesa Executada com Educação 2014 A 2024

Em Milhões

Saúde - ASPS	Dez/14	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	Dez/21	Dez /22	Dez /23	JAN-ABR-24
Despesa Executada com Saúde	180.449	216.364	173.727	225.875	264.326	247.244	267.143	291.963	314.094	387.995	137.302
Dotação Atualizada	149.547	163.229	171.410	208.255	239.935	256.159	257.327	292.195	317.469	392.458	0
Despesa Excedente	30.902	53.135	2.317	17.620	24.391	-8.915	9.816	-232	-3.375	-4.463	137.302
Receita Base para apuração	879.691	960.169	1.008.297	1.041.274	1.199.673	1.280.793	1.286.634	1.492.318	1.768.237	1.938.483	2.037.390

**CÁLCULO DO LIMITE DE DESPESAS DO PODER LEGISLATIVO , EM RAZÃO DE ALTERAÇÃO NO "CAPUT" DO ART.29-A DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, POR MEIO DA EC Nº 109/2021**

<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA REALIZADA NO EXERCÍCIO DE 2023</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>RECEITA</b>	<b>VALOR R\$</b>
11125000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	316.788.913,76
11130300	IMPOSTO DE RENDA RETIDO NAS FONTES SOBRE OS RENDIMENTOS DO TRABALHO	114.202.309,51
11125300	IMPOSTO S/ TRANSMISSÃO -INTER VIVOS- DE BENS IMÓVEIS E DE DIR. REAIS S/ IMÓVEIS	79.627.298,82
11145110	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	423.106.746,34
11200000	TAXAS	26.458.891,60
17115110	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	531.006.742,58
17115120	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS ART.1% EC 55/2007	23.550.157,53
17115120	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS ART.1% EC 84/2014	24.095.219,05
17115120	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS ART.0.5% EC 112/2022	5.846.218,06
17115200	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	87.918,23
17115400	COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	82.550,55
17195001	OUTRAS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO - L.C. Nº 176/2020	453.468,12
17215000	COTA-PARTE DO ICMS	356.779.786,57
17215200	COTA-PARTE DO IPVA	117.641.225,69
17215200	COTA-PARTE DO IPI SOBRE EXPORTAÇÃO	184.997,55
<b>I - TOTAL GERAL</b>		<b>2.019.912.443,96</b>
11125001	RESTITUIÇÕES IPTU	112.901,33
11125301	RESTITUIÇÕES ITBI	88.906,89
11145111	RESTITUIÇÕES ISS	718.577,57
11200000	RESTITUIÇÕES TAXAS	14.937,31
17215101	RESTITUIÇÕES IPVA	22.133,88
<b>II - TOTAL DEDUÇÕES</b>		<b>957.456,98</b>
<b>III - TOTAL GERAL LIQUIDO</b>		<b>2.018.954.986,98</b>
<b>APURAÇÃO DO LIMITE COM DEPESA DE PESSOAL PODER LEGISLATIVO ART. 29-A CF E EC 109/2021</b>		
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>		<b>PERÍODO (MAI/23-ABR/24)</b>
		<b>VALOR</b>
<b>I - Ativos</b>		60.521.009,21
<b>II - Inativos</b>		21.015.455,97
<b>III - Pensionistas</b>		2.858.610,44
<b>TOTAL</b>		<b>84.395.075,62</b>
LIMITE DE DESPESA DE PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL NOS TERMOS DO ART. 29-A CF.		<b>4,18%</b>
LIMITE DE DESPESA PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL NOS TERMOS DO ART. 29-A CF MÁXIMO		<b>4,50%</b>

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS







CAPAG - CAPACITADA DE PAGAMENTO - INDICADORES									
INDICADOR I	Fórmula	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
ENDIVIDAMENTO (DC)	DÍVIDA CONSOLIDADA BRUTA - DC	334.049.175,74	321.261.986,03	319.155.938,84	341.500.103,32	452.617.927,64	505.121.559,53	549.039.281,20	739.164.632,16
	RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL	1.502.711.253,79	1.528.318.290,37	1.625.368.082,85	1.799.165.373,51	1.925.885.460,37	1.962.619.723,08	2.359.403.705,18	2.564.443.273,48
	DC < 60 % - Nota A	22,23%	21,02%	19,64%	18,98%	23,50%	25,74%	23,27%	28,82%
INDICADOR II	Fórmula	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
POUPANÇA CORRENTE (PC)	DESPESAS CORRENTES	1.618.799.180,30	1.461.303.974,27	1.795.690.421,16	1.805.502.967,62	1.990.656.980,63	2.105.733.676,81	2.395.201.134,56	2.857.142.928,78
	RECEITAS CORRENTES AJUSTADAS	1.690.157.856,90	1.676.618.528,17	1.952.686.155,27	2.074.397.659,43	2.281.829.933,48	2.322.199.804,16	2.833.905.933,69	3.023.783.386,12
	PC < 90 % - Nota A	95,78%	87,16%	91,96%	87,04%	87,24%	88,75%	88,75%	94,49%
INDICADOR III	Fórmula	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
ÍNDICE DE LIQUIDEZ (IL)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	70.234.995,39	57.244.267,71	65.933.956,29	54.254.264,98	25.496.446,94	23.668.293,63	32.070.134,81	146.629.798,61
	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	112.474.758,61	95.011.862,44	93.909.138,46	99.168.586,71	145.828.566,00	179.609.074,23	308.725.586,38	2.564.443.273,48
	IL < 1 - Nota A	62,45%	60,25%	70,21%	54,71%	17,48%	13,18%	10,39%	5,72%
CLASSIFICAÇÃO	INDICADOR	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	ENDIVIDAMENTO (DC)			A	A	A	A	A	A
	POUPANÇA CORRENTE (PC)	C	C	B	B	A	A	A	B
LIQUIDEZ (IL)			A	A	A	A	A	A	
NOTA FINAL		C	C	B	B	A	A	A	B

FONTE: SISTEMA CONTABILIDADE



EVOLUÇÃO DOS LIMITES DOS GASTOS COM PESSOAL PODER EXECUTIVO E LEGISLATIVO 2022 A 2024

EVOLUÇÃO % DA DESPESA COM PESSOAL

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - ARACAJU EM FOCO

Despesa com Pessoal

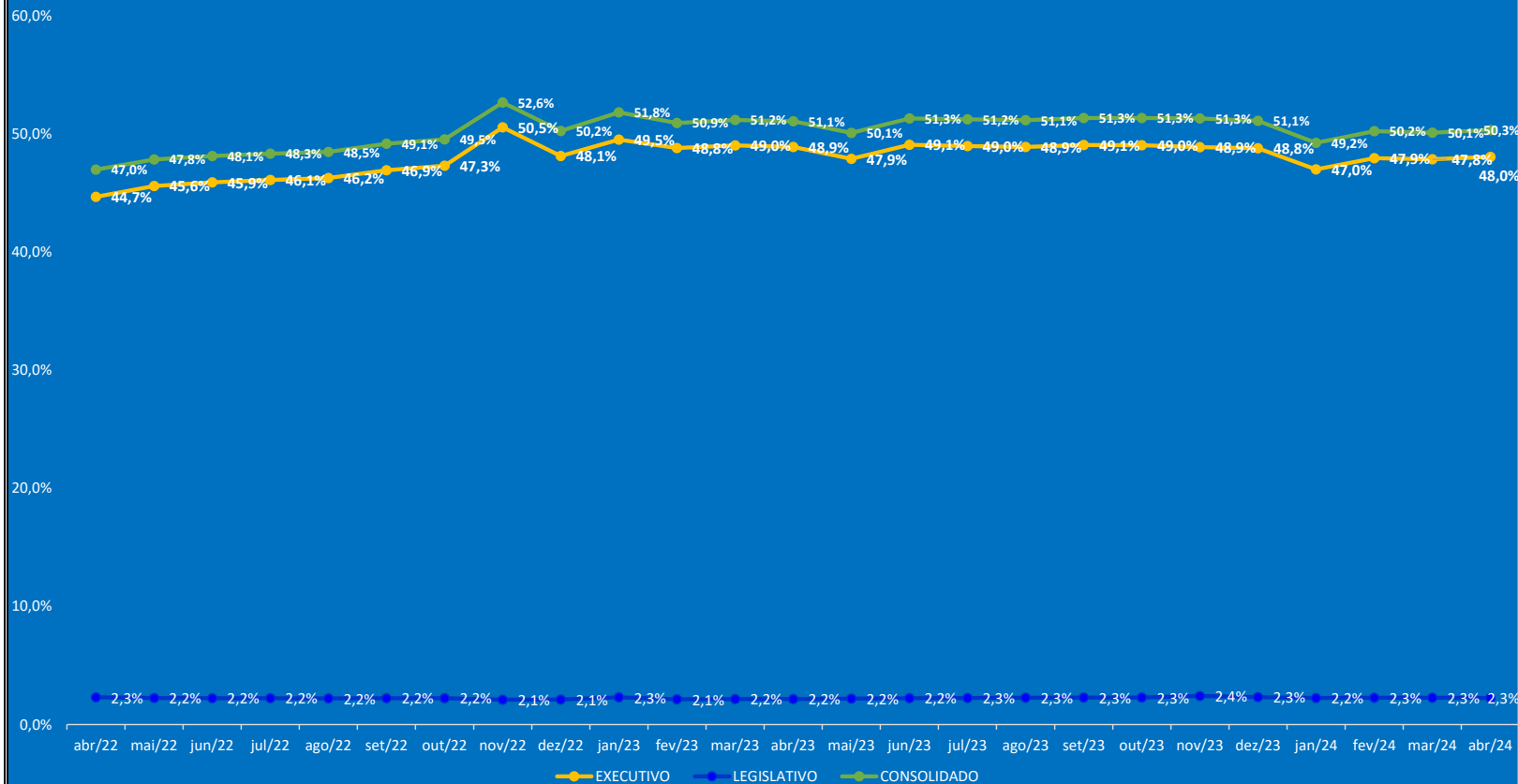
Limites para Gastos com Pessoal

No âmbito Municipal, a LRF impôs um limite global de 60% da receita corrente líquida - RCL (art. 19 III). Deste montante, 6% do percentual global é atribuído ao Poder Legislativo (art 20, Inciso III, alínea "a") enquanto 54% do percentual global (art.2,inciso III, alínea "b") é do Poder Executivo

Conforme previsto no caput do art. 23 da LRF, ultrapassados os limites, o percentual excedente terá de ser eliminado nos dois quadrimestre seguintes, sendo pelo menos um terço no primeiro, adotando-se, entre outras, as providências previstas nos § 3º e 4º art. 169 da CF.

Limite de Alerta:  
Legislativo: 5,4%  
Executivo 48,6%  
Total 54%

Limite Prudencial:  
Legislativo 5,7%  
Executivo 51,3%  
Total 57%



REALIZADO

	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
EXECUTIVO	44,7%	45,6%	45,9%	46,1%	46,2%	46,9%	47,3%	50,5%	48,1%	49,5%	48,8%	49,0%	48,9%	47,9%	49,1%	49,0%	48,9%	49,1%	49,0%	48,9%	48,8%	47,0%	47,9%	47,8%	48,0%
LEGISLATIVO	2,3%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,1%	2,1%	2,3%	2,1%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,4%	2,3%	2,2%	2,3%	2,3%	2,3%
CONSOLIDADO	47,0%	47,8%	48,1%	48,3%	48,5%	49,1%	49,5%	52,6%	50,2%	51,8%	50,9%	51,2%	51,1%	50,1%	51,3%	51,2%	51,1%	51,3%	51,3%	51,3%	51,1%	49,2%	50,2%	50,1%	50,3%
RCL Ajustada	2070,8	2139,2	2172,4	2208,9	2246,9	2246,2	2268,9	2296,9	2348,6	2315,4	2388,6	2403,8	2438,4	2435,3	2437,0	2446,6	2461,8	2475,9	2491,8	2511,5	2527,2	2611,0	2587,6	2603,3	2616,4

FONTE: SEMFAZ-COGOEF

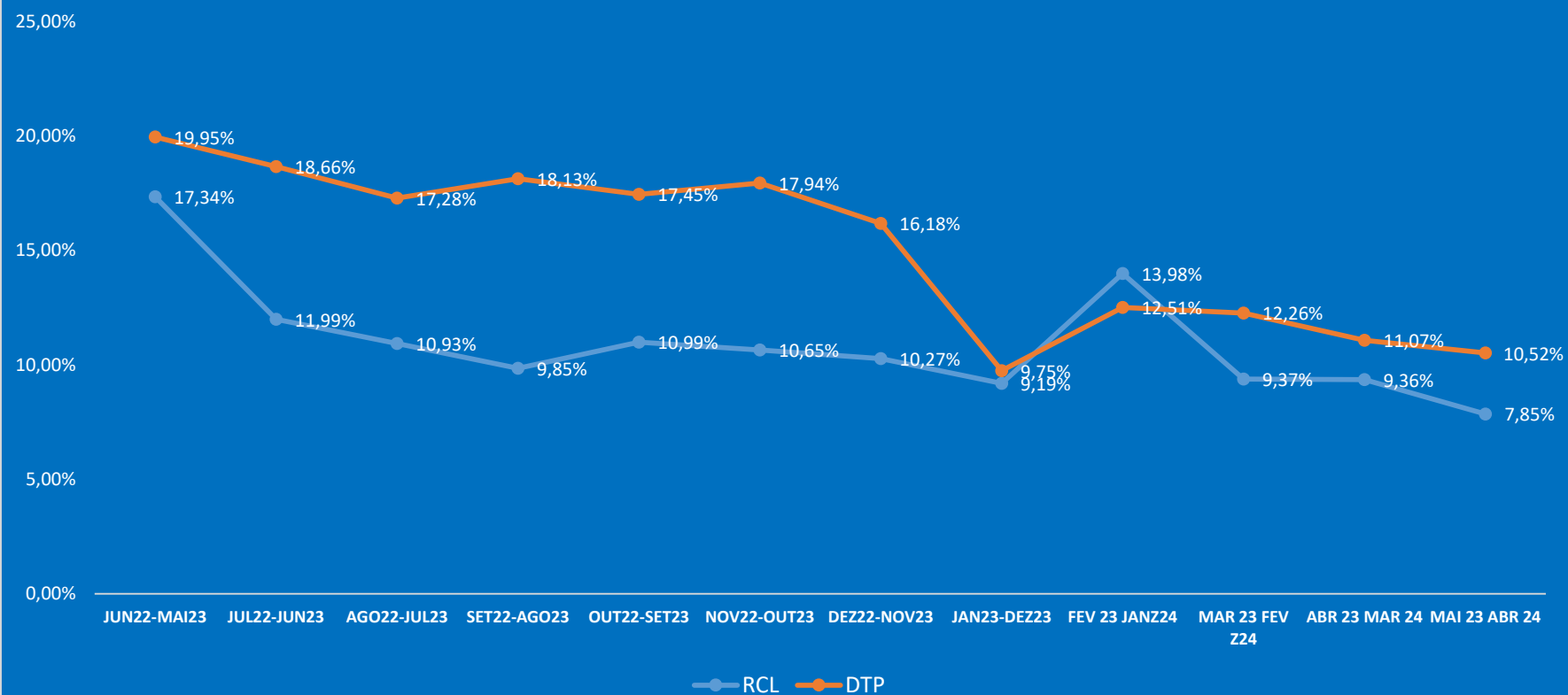


## COMPARATIVO EM DOZE MESES DA DTP X RCL %

### PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - ARACAJU EM FOCO

#### GRÁFICO DA EVOLUÇÃO EM DOZE MESES DA DTP X RCL %



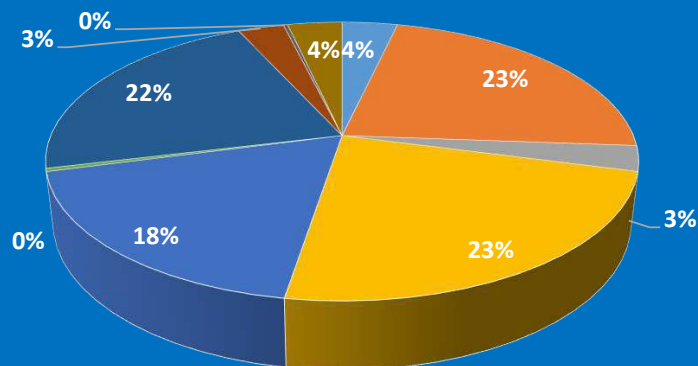
## EVOLUÇÃO DA DESPESA DE PESSOAL POR FUNÇÃO DE GOVERNO EM 12 MESES - PORTARIA MPOG 42/1999

### DEMONSTRATIVO DA EVOLUÇÃO DA DESPESA LIQUIDAD DE PESSOAL POR FUNÇÃO DE GOVERNO (PORTARIA MPOG Nº 42, DE 14.04.99)

DESPESA DE PESSOAL POR FUNÇÃO	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	TOTAL
01 - Legislativa	5.046.864	4.896.479	4.921.286	4.831.334	4.590.444	4.444.964	8.175.472	5.031.794	4.020.588	4.862.054	4.777.856	4.969.009	60.568.145
04 - Administração	28.991.650	33.665.635	31.000.964	30.895.446	30.051.821	29.830.425	28.948.922	50.450.929	27.654.419	30.166.796	27.280.120	29.015.189	377.952.316
08 - Assistência Social	3.863.920	4.220.167	4.054.325	4.016.647	3.976.879	3.758.896	3.795.662	6.463.852	3.678.594	3.603.114	3.566.955	4.118.775	49.117.785
09 - Previdência Social	29.571.551	37.764.248	39.912.953	32.324.647	24.195.044	30.154.442	30.240.084	47.342.189	30.247.243	30.205.249	30.347.687	31.504.264	393.809.602
10 - Saúde	22.630.709	27.662.109	24.154.940	23.827.672	26.346.757	25.025.038	23.624.916	40.407.773	21.895.097	23.404.837	23.772.360	23.995.538	306.747.746
11 - Trabalho	467.251	608.218	539.897	478.042	491.773	479.989	460.343	911.294	433.096	511.863	425.637	430.655	6.238.059
12 - Educação	25.618.354	40.762.669	28.515.335	29.031.945	28.327.563	26.880.993	26.621.311	53.422.828	26.595.684	26.204.356	28.027.206	27.500.688	367.508.932
26 - Transporte	3.764.051	4.367.586	4.097.691	3.947.234	4.075.131	3.913.014	3.838.736	6.906.874	3.666.851	3.690.098	3.746.503	3.952.093	49.965.864
27 - Desporto e Lazer	358.558	424.117	395.631	370.166	402.496	357.144	351.025	608.622	350.309	337.578	344.492	380.624	4.680.763
28 - Encargos Especiais	1.534.174	111.479	766.395	1.692.367	12.846.278	23.186.079	4.850.241	3.771.191	1.069.184	784.702	1.808.293	7.121.237	59.541.620
<b>TOTAL</b>	<b>121.847.083</b>	<b>154.482.705</b>	<b>138.359.416</b>	<b>131.415.501</b>	<b>135.304.187</b>	<b>148.030.985</b>	<b>130.906.714</b>	<b>215.317.346</b>	<b>119.611.066</b>	<b>123.770.648</b>	<b>124.097.110</b>	<b>132.988.070</b>	<b>1.676.130.830</b>

FONTE: Sistema de Contabilidade

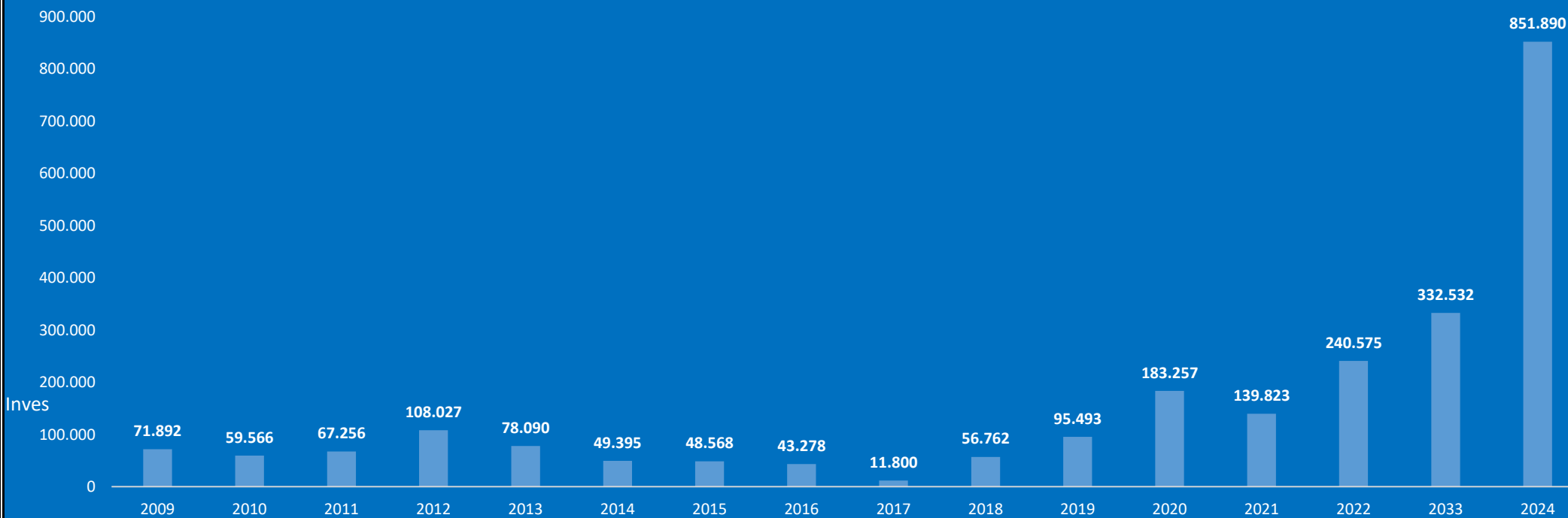
Nota: 1 Quanto as despesas correntes, deverão ser consideradas aquelas liquidadas nos 12 meses, adicionadas das despesas empenhadas e não liquidadas, inscritas em restos a pagar não processados no mês de dezembro



■ Legislativa 
 ■ Administração 
 ■ Assistência Social 
 ■ Previdência Social 
 ■ Saúde 
 ■ Trabalho 
 ■ Educação 
 ■ Transporte 
 ■ Desporto e Lazer 
 ■ Encargos Especiais



## Investimentos - 2009 - 2024



Fonte: SEMFAZ- COGOEF

\*Investimentos pela Despesa Liquidada 2009 a 2023

\*\*Investimentos pela Dotação Atualizada em 2024

# INVESTIMENTOS 2024

Especificação	TOTAL	DESPESA DO TESOUREO LIQUIDADADA												EM R\$
		jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	
<b>40000000 DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>78.483.168</b>	<b>3.454.719</b>	<b>12.387.212</b>	<b>23.002.081</b>	<b>39.639.156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>44000000 INVESTIMENTOS</b>	<b>69.019.693</b>	<b>1.831.157</b>	<b>10.840.505</b>	<b>21.437.203</b>	<b>34.910.829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>44500000 TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS</b>	<b>287.179</b>	<b>5.394</b>	<b>59.499</b>	<b>120.205</b>	<b>102.080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44504100 Contribuições	287.179	5.394	59.499	120.205	102.080	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>44900000 APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>65.097.536</b>	<b>1.825.763</b>	<b>8.922.106</b>	<b>21.316.997</b>	<b>33.032.671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4490300 Material de Consumo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44903900 Outros Serviços de Terceiros-PJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44904000 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	19.200	0	0	6.400	12.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44905100 Obras e Instalações	29.601.355	411.947	6.711.733	11.058.791	11.418.884	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44905200 Equipamentos e Material Permanente	21.434.896	601.208	154.064	5.274.082	15.405.541	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44906100 Aquisição de Imóveis	5.453.524	37.271	3.477	4.573.766	839.009	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44909100 Sentenças Judiciais	5.359.510	35.646	63.985	15.652	5.244.228	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44909200 Despesas de Exercícios Anteriores	2.653.631	480.746	1.988.848	175.603	8.435	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44909300 Indenizações e Restituições	575.421	258.944	0	212.703	103.774	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>44900000 APLICAÇÕES DIRETAS - Operações Intraorçamentárias</b>	<b>3.634.977</b>	<b>0</b>	<b>1.858.899</b>	<b>0</b>	<b>1.776.078</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44913900 Outros Serviços de Terceiros pessoa Jurídica	3.634.977	0	1.858.899	0	1.776.078	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>45000000 INVERSÕES FINANCEIRAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>45900000 APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
45906100 Aquisição de Imóveis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>46000000 AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA</b>	<b>9.463.476</b>	<b>1.623.562</b>	<b>1.546.708</b>	<b>1.564.878</b>	<b>4.728.327</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>46900000 APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>9.463.476</b>	<b>1.623.562</b>	<b>1.546.708</b>	<b>1.564.878</b>	<b>4.728.327</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
46907100 Principal da Dívida Contratual Resgatado	9.463.476	1.623.562	1.546.708	1.564.878	4.728.327	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>1.246.179.978</b>	<b>318.209.218</b>	<b>320.362.564</b>	<b>329.789.956</b>	<b>277.818.240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>% DESPESA DE CAPITAL X RECEITA TOTAL</b>	<b>0,76%</b>	<b>0,51%</b>	<b>0,48%</b>	<b>0,47%</b>	<b>1,70%</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>147.778.507</b>	<b>9.052.067</b>	<b>37.098.926</b>	<b>42.889.304</b>	<b>58.738.211</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investimentos TOTAL</b>	<b>138.315.030</b>	<b>7.428.504</b>	<b>35.552.218</b>	<b>41.324.425</b>	<b>54.009.883</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investimentos*</b>	<b>69.295.337</b>	<b>5.597.347</b>	<b>24.711.713</b>	<b>19.887.222</b>	<b>19.099.055</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investimentos com Recursos Próprios</b>	<b>69.019.693</b>	<b>1.831.157</b>	<b>10.840.505</b>	<b>21.437.203</b>	<b>34.910.829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Despesas de Capital Vs RT %	11,86%	2,84%	11,58%	13,01%	21,14%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Investimentos Vs RT%	5,56%	1,76%	7,71%	6,03%	6,87%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Investimentos Próprios Vs RT %	5,54%	0,58%	3,38%	6,50%	12,57%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Despesas de Capital Vs DT %	14,36%	4,59%	13,57%	16,18%	20,03%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Investimentos Vs DT%	6,73%	2,84%	9,04%	7,50%	6,51%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Investimentos Próprios Vs DT %	6,71%	0,93%	3,97%	8,09%	11,90%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>1.246.179.978</b>	<b>318.209.218</b>	<b>320.362.564</b>	<b>329.789.956</b>	<b>277.818.240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>1.029.085.060</b>	<b>197.303.996</b>	<b>273.379.863</b>	<b>265.096.471</b>	<b>293.304.731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Investimento com Recursos Próprios acumulado	-	1.831.157	12.671.661	34.108.864	69.019.693	69.019.693	69.019.693	69.019.693	69.019.693	69.019.693	69.019.693	69.019.693	69.019.693	69.019.693
Despesa Total acumulada	-	197.303.996	470.683.858	735.780.329	1.029.085.060	1.029.085.060	1.029.085.060	1.029.085.060	1.029.085.060	1.029.085.060	1.029.085.060	1.029.085.060	1.029.085.060	1.029.085.060
<b>Investimentos Próprios Vs DT % (Acumulado)</b>	<b>-</b>	<b>0,93%</b>	<b>2,69%</b>	<b>4,64%</b>	<b>6,71%</b>	<b>6,71%</b>	<b>6,71%</b>	<b>6,71%</b>	<b>6,71%</b>	<b>6,71%</b>	<b>6,71%</b>	<b>6,71%</b>	<b>6,71%</b>	<b>6,71%</b>



<https://aracaju.toc.com.br/verificacao/C36D-1A8E-0C35-6A56-e1d0b07e0>

(LRF, art. 55, inciso I aliena "a")

R\$

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LÍQUIDAS													
	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24		
<b>DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)</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>116.484.367,00</b>	<b>126.879.853,42</b>	<b>124.539.056,33</b>	<b>136.328.807,74</b>	<b>1.699.033.045,24</b>	
<b>Pessoal Ativo</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>161.576.893,86</b>	<b>86.161.062,29</b>	<b>88.632.788,10</b>	<b>88.775.302,24</b>	<b>96.532.288,22</b>	<b>1.220.435.104,52</b>	
<b>1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis</b>	<b>54.788.542,31</b>	<b>72.998.800,70</b>	<b>59.034.136,28</b>	<b>59.513.086,82</b>	<b>72.926.366,86</b>	<b>80.385.280,07</b>	<b>60.589.042,63</b>	<b>99.848.459,04</b>	<b>55.754.816,23</b>	<b>57.656.087,80</b>	<b>58.582.684,08</b>	<b>65.164.302,87</b>	<b>797.241.605,69</b>	
31900400 Contratação Por Tempo Determinado	6.063.982,50	8.851.812,64	6.677.897,98	6.627.022,27	8.609.111,32	7.662.764,47	7.208.443,12	11.543.345,51	6.596.253,94	7.490.159,50	7.535.962,95	7.892.696,09	92.759.452,29	
31900800 Outros Benefícios Assistenciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	4.437,90	0,00	0,00	15.137,90	
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	44.696.652,82	62.193.260,48	49.509.127,13	49.093.751,61	49.774.011,30	46.662.335,31	45.992.853,02	87.135.812,94	46.600.545,18	45.513.404,70	45.666.895,86	47.676.189,52	620.514.839,87	
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	899.585,58	927.177,01	867.633,10	801.536,60	938.394,60	851.755,57	937.935,93	787.455,95	791.657,80	736.099,26	837.481,16	882.789,36	10.259.501,92	
31904100 Contribuições	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	
31904600 Auxílio Alimentação	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	
31904900 Auxílio Transporte	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	
31909100 Sentenças Judiciais	1.539.751,05	110.268,39	773.342,69	1.708.957,98	12.852.388,70	23.190.081,17	4.855.459,40	60.267,23	1.061.528,53	783.586,48	1.733.261,33	7.024.601,95	55.693.494,90	
31909200 Despesas Exercícios Anteriores	0,00	0,00	2.040,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.173,86	2.993,09	64.211,09	0,00	249.418,66	
31909300 Indenizações e Restituições	58.064,02	11.871,62	18.002,96	7.153,89	34.819,16	7.182,58	36.060,73	0,00	5.153,31	45.671,32	97.935,05	90.609,20	412.523,84	
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.209.580,67	720.693,08	816.499,87	978.138,06	509.854,69	1.609.179,66	1.212.197,47	413,32	519.503,61	2.739.146,06	2.367.866,86	1.278.406,41	13.961.479,76	
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	320.925,67	183.717,48	369.591,93	296.526,41	207.787,09	401.981,31	346.092,96	310.464,09	0,00	340.589,49	279.069,78	319.010,34	3.375.756,55	
<b>2 - Obrigações Patronais</b>	<b>32.401.878,80</b>	<b>38.796.460,18</b>	<b>34.417.724,27</b>	<b>34.649.865,02</b>	<b>33.497.162,39</b>	<b>32.952.870,37</b>	<b>31.805.553,09</b>	<b>61.728.434,84</b>	<b>30.406.246,06</b>	<b>30.976.700,30</b>	<b>30.192.618,16</b>	<b>31.367.985,35</b>	<b>423.193.498,83</b>	
31901300 Obrigações Patronais	3.939.103,02	3.348.890,72	4.634.132,22	5.311.765,31	4.348.155,59	4.741.700,43	4.090.996,23	8.268.164,75	3.793.862,60	4.562.925,78	4.087.554,20	4.505.542,28	55.632.793,13	
31911300 Obrigações Patronais	27.955.100,48	34.939.894,16	29.264.265,80	28.842.075,36	28.641.331,50	27.703.494,64	27.206.881,56	52.952.594,79	26.104.708,16	25.906.099,22	25.597.388,66	26.354.767,77	361.468.602,10	
31919200 Despesas de Exercícios Anteriores	507.675,30	507.675,30	519.326,25	496.024,35	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	6.092.103,60	
0000000 Obrigações Patronais não passaram p/ Exe. Orç.LC 173 RPPS PP	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	
31901309 Plano de Assistência Médica e/ou Odontológico (-)	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>4 - Pessoal Inativo e Pensionistas</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>30.158.533,36</b>	<b>30.100.276,07</b>	<b>30.244.491,52</b>	<b>31.388.658,10</b>	<b>392.293.373,11</b>	
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	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	27.483.975,26	27.426.724,65	27.568.333,16	28.569.266,35	357.666.967,53	
31900300 Pensões	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	2.674.558,10	2.673.551,42	2.676.158,36	2.819.391,75	34.626.405,58	
<b>5 - Outras Despesas de Pessoal Deco.de Ct.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)</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>164.771,35</b>	<b>8.146.789,25</b>	<b>5.519.262,57</b>	<b>8.407.861,42</b>	<b>86.304.567,61</b>	
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)(§1º do art. 19 da LRF)</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>51.152.234,85</b>	<b>28.929.264,70</b>	<b>29.569.123,21</b>	<b>33.483.639,28</b>	<b>441.951.657,51</b>	
Indenização p/ Demissão e Incentivos à Demissão Vol. e Dedu. Constitucionais	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	3.930.018,96	6.139.708,24	5.785.658,97	4.710.610,86	55.884.301,24	
Decorrentes de Decisão Judicial	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	1.057.786,29	765.184,07	1.733.261,33	7.020.352,81	59.250.706,21	
Despesas de Exercícios Anteriores de período ao da apuração	507.675,30	507.675,30	521.366,87	496.024,35	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	510.367,26	571.886,39	507.675,30	6.341.221,13	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	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	45.476.580,44	21.514.005,13	21.478.316,52	21.245.000,31	320.475.428,93	
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL ( III) = (I-II)</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>65.332.132,15</b>	<b>97.950.588,72</b>	<b>94.969.933,12</b>	<b>102.845.168,46</b>	<b>1.257.081.387,73</b>	
<b>Especificação</b>	<b>mai/23</b>	<b>jun/23</b>	<b>jul/23</b>	<b>ago/23</b>	<b>set/23</b>	<b>out/23</b>	<b>nov/23</b>	<b>dez/23</b>	<b>jan/24</b>	<b>fev/24</b>	<b>mar/24</b>	<b>abr/24</b>	<b>TOTAL</b>	
<b>Apuração despesas Inativos e Pensionistas com Rec. Vinculados</b>	<b>29.423.431,17</b>	<b>37.621.338,16</b>	<b>39.812.301,05</b>	<b>32.250.396,99</b>	<b>24.089.129,86</b>	<b>30.063.990,89</b>	<b>30.143.827,01</b>	<b>47.128.594,67</b>	<b>47.122.389,76</b>	<b>30.118.679,48</b>	<b>30.100.277,07</b>	<b>30.104.526,21</b>	<b>393.390.256,28</b>	
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	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	43.356.748,51	27.426.725,65	27.426.725,65	27.426.725,65	357.666.967,53	
31900300 Pensões	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	2.673.551,42	2.673.551,42	2.673.551,42	2.673.551,42	35.565.329,22	
31909100 Sentenças Judiciais	7.905,79	29.076,42	29.248,32	30.799,60	0,00	16.659,28	7.989,18	9.917,15	3.712,24	18.402,41	0,00	4.249,14	157.959,53	
<b>( - ) REPASSE FINANCEIRO CONTA CONTÁBIL 451320101</b>	<b>3.453.246,47</b>	<b>13.314.009,97</b>	<b>511.997,35</b>	<b>4.544.055,56</b>	<b>6.119.820,84</b>	<b>4.765.821,35</b>	<b>5.695.326,79</b>	<b>6.778.578,90</b>	<b>1.645.809,32</b>	<b>8.604.674,35</b>	<b>8.621.960,55</b>	<b>8.859.525,90</b>	<b>72.914.827,35</b>	
<b>Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados</b>	<b>25.970.184,70</b>	<b>24.307.328,19</b>	<b>39.300.303,70</b>	<b>27.706.341,43</b>	<b>17.969.309,02</b>	<b>25.298.169,54</b>	<b>24.448.500,22</b>	<b>40.350.015,77</b>	<b>45.476.580,44</b>	<b>21.514.005,13</b>	<b>21.478.316,52</b>	<b>21.245.000,31</b>	<b>320.475.428,93</b>	
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>								<b>VALOR</b>				<b>% SOBRE RCL AJUSTADA</b>		
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>														
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A,§1º da CF) (V)								2.653.560.698,88				-		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art.166 §16 da CF) (VI)								4.524.152,00				-		
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)</b>								<b>2.616.363.516,24</b>						
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)</b>								<b>1.257.081.387,73</b>				<b>48,05%</b>		
<b>LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)</b>								<b>1.412.836.298,77</b>				<b>54,00%</b>		
<b>LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX)( parágrafo único do art.22 da LRF)</b>								<b>1.342.194.483,83</b>				<b>51,30%</b>		
<b>LIMITE ALERTA (XI) = (0,90 X IX)(inciso II do §1º do art.59 da LRF)</b>								<b>1.271.552.668,89</b>				<b>48,60%</b>		

(LRF, art. 55, inciso I aliena "a")

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LÍQUIDAS													
	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24		
<b>DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	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	4.020.588,01	4.862.054,13	4.777.855,97	4.969.009,81	60.521.009,21	0,00
<b>Pessoal Ativo</b>	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	4.020.588,01	4.862.054,13	4.777.855,97	4.969.009,81	60.521.009,21	0,00
<b>1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis</b>	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	3.308.609,58	3.546.651,85	3.630.813,50	3.718.272,43	44.911.509,23	0,00
31900400 Contratação Por Tempo Determinado	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
31900800 Outros Benefícios Assistenciais	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
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	3.570.822,88	3.584.510,46	3.562.561,37	3.459.939,51	3.200.260,03	3.134.413,67	5.734.564,36	3.131.132,99	3.271.593,42	3.364.030,25	3.447.362,76	3.439.277,57	42.900.469,27	0,00
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	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
31904100 Contribuições	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
31904600 Auxílio Alimentação	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
31904900 Auxílio Transporte	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
31909100 Sentenças Judiciais	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
31909200 Despesas Exercícios Anteriores	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
31909300 Indenizações e Restituições	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
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	206.206,37	36.668,45	41.136,80	90.288,81	143.935,82	73.108,57	109.605,26	280.896,42	37.016,16	122.347,49	123.283,28	207.792,08	1.472.285,51	0,00
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	42.027,66	42.542,20	44.087,20	47.177,20	42.042,20	42.049,70	43.163,22	44.020,72	0,00	60.274,11	60.167,46	71.202,78	538.754,45	0,00
<b>2 - Obrigações Patronais</b>	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	711.978,43	1.315.402,28	1.147.042,47	1.250.737,38	15.609.499,98	0,00
31901300 Obrigações Patronais	687.209,72	688.252,94	691.456,28	662.579,20	626.529,77	605.333,25	1.175.902,15	614.365,48	641.531,80	659.466,46	669.521,03	686.005,52	8.408.153,60	0,00
31911300 Obrigações Patronais	540.597,43	544.504,71	582.044,76	571.349,30	577.676,41	590.059,18	1.112.237,49	914.241,35	70.446,63	655.935,82	477.521,44	564.731,86	7.201.346,38	0,00
0000000 Obrigações Patronais não passaram p/ Exe. Orç. LC 173 RPPS PP	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
31919200 Despesas de Exercícios Anteriores	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
31901309 Plano de Assistência Médica e/ou Odontológico.(-)	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>3 - Pessoal Inativos e Pensionistas</b>	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
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada 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
31900300 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
<b>4 - Outras Despesas de Pessoal de Ct.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)</b>	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>	206.206,37	36.668,45	41.136,80	90.288,81	143.935,82	73.108,57	109.605,26	280.896,42	37.016,16	122.347,49	123.283,28	207.792,08	1.472.285,51	0,00
Indenização p/ Demissão e Incentivos à Demissão Vol. e Dedu. Constitucionais	206.206,37	36.668,45	41.136,80	90.288,81	143.935,82	73.108,57	109.605,26	280.896,42	37.016,16	122.347,49	123.283,28	207.792,08	1.472.285,51	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	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 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>	4.840.657,69	4.859.810,31	4.880.149,61	4.741.045,21	4.446.508,41	4.371.855,80	8.065.867,22	4.703.760,54	3.983.571,85	4.739.706,64	4.654.572,69	4.761.217,73	59.048.723,70	0,00
<b>Especificação</b>	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	TOTAL	
<b>Apuração despesas Inativos e Pensionistas com Rec. Vinculados</b>	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
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada 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
31900300 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
31909100 Sentenças Judiciais	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>( - ) APORTE FINANCEIRO</b>	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>Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados</b>	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>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>									<b>VALOR</b>					<b>% SOBRE RCL AJUSTADA</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>									2.653.560.698,88					-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A,§1º da CF) (V)									4.524.152,00					
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art.166 §16 da CF) (VI)									32.673.030,64					
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)</b>									<b>2.616.363.516,24</b>					
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII)) = (IIIa+IIIb)</b>									<b>59.048.723,70</b>					<b>2,26%</b>
<b>LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)</b>									<b>156.981.810,97</b>					<b>6,00%</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX)( parágrafo único do art.22 da LRF)</b>									<b>138.667.266,36</b>					<b>5,30%</b>
<b>LIMITE ALERTA (XI) = (0,90 X IX)(inciso II do §1º do art.59 da LRF)</b>									<b>141.283.629,88</b>					<b>5,40%</b>



Assinado por 1 pessoa: ANTONIO SILVA ROCHA. Para verificar a validade das assinaturas.



**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
CONSOLIDADO EXECUTIVO E LEGISLATIVO  
PERÍODO: MAI/2023 A ABR/2024**

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LÍQUIDAS													
	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24		
<b>DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)</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>120.504.955,01</b>	<b>131.741.907,55</b>	<b>129.316.912,30</b>	<b>141.297.817,55</b>	<b>1.759.554.054,45</b>	<b>0,00</b>
<b>Pessoal Ativo</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>90.181.650,30</b>	<b>93.494.842,23</b>	<b>93.553.158,21</b>	<b>101.501.298,03</b>	<b>1.280.956.113,73</b>	<b>0,00</b>
<b>1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis</b>	<b>58.607.599,22</b>	<b>76.662.521,81</b>	<b>62.681.921,65</b>	<b>63.110.492,34</b>	<b>76.312.604,91</b>	<b>83.634.852,01</b>	<b>66.476.375,47</b>	<b>103.304.509,17</b>	<b>59.063.425,81</b>	<b>61.202.739,65</b>	<b>62.213.497,58</b>	<b>68.882.575,30</b>	<b>842.153.114,92</b>	<b>0,00</b>
31900400 Contratação Por Tempo Determinado	6.063.982,50	8.851.812,64	6.677.897,98	6.627.022,27	8.609.111,32	7.662.764,47	7.208.443,12	11.543.345,51	6.596.253,94	7.490.159,50	7.535.962,95	7.892.696,09	92.759.452,29	0,00
31900800 Outros Benefícios Assistenciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	4.437,90	0,00	0,00	15.137,90	0,00
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	48.267.475,70	65.777.770,94	53.071.688,50	52.553.691,12	52.974.271,33	49.796.748,98	51.727.417,38	90.266.945,93	49.872.138,60	48.877.434,95	49.114.258,62	51.115.467,09	663.415.309,14	0,00
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	899.585,58	927.177,01	867.633,10	801.536,60	938.394,60	851.755,57	937.935,93	787.455,95	791.657,80	736.099,26	837.481,16	882.789,36	10.259.501,92	0,00
31904100 Contribuições	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
31904600 Auxílio Alimentação	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
31904900 Auxílio Transporte	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
31909100 Sentenças Judiciais	1.539.751,05	110.268,39	773.342,69	1.708.957,98	12.852.388,70	23.190.081,17	4.855.459,40	60.267,23	1.061.528,53	783.586,48	1.733.261,33	7.024.601,95	55.693.494,90	0,00
31909200 Despesas Exercícios Anteriores	0,00	0,00	2.040,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.173,86	2.993,09	64.211,09	0,00	249.418,66	0,00
31909300 Indenizações e Restituições	58.064,02	11.871,62	18.002,96	7.153,89	34.819,16	7.182,58	36.060,73	0,00	5.153,31	45.671,32	97.935,05	90.609,20	412.523,84	0,00
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.415.787,04	757.361,53	857.636,67	1.068.426,87	653.790,51	1.682.288,23	1.321.802,73	281.309,74	556.519,77	2.861.493,55	2.491.150,14	1.486.198,49	15.433.765,27	0,00
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	362.953,33	226.259,68	413.679,13	343.703,61	249.829,29	444.031,01	389.256,18	354.484,81	0,00	400.863,60	339.237,24	390.213,12	3.914.511,00	0,00
<b>2 - Obrigações Patronais</b>	<b>33.629.685,95</b>	<b>40.029.217,83</b>	<b>35.691.225,31</b>	<b>35.883.793,52</b>	<b>34.701.368,57</b>	<b>34.148.262,80</b>	<b>34.093.692,73</b>	<b>63.257.041,67</b>	<b>31.118.224,49</b>	<b>32.292.102,58</b>	<b>31.339.660,63</b>	<b>32.618.722,73</b>	<b>438.802.998,81</b>	<b>0,00</b>
31901300 Obrigações Patronais	4.626.312,74	4.037.143,66	5.325.588,50	5.974.344,51	4.974.685,36	5.347.033,68	5.266.898,38	8.882.530,23	4.435.394,40	5.222.392,24	4.757.075,23	5.191.547,80	64.040.946,73	0,00
31911300 Obrigações Patronais	28.495.697,91	35.484.398,87	29.846.310,56	29.413.424,66	29.219.007,91	28.293.553,82	28.319.119,05	53.866.836,14	26.175.154,79	26.562.035,04	26.074.910,10	26.919.499,63	368.669.948,48	0,00
31919200 Despesas de Exercícios Anteriores	507.675,30	507.675,30	519.326,25	496.024,35	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	6.092.103,60	0,00
0000000 Obrigações Patronais não passaram p/ Exe. Orç. LC 173 RPPS PP	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
31901309 Plano de Assistência Médica e/ou Odontológico.(-)	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>3 - Pessoal Inativos e Pensionistas</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>30.158.533,36</b>	<b>30.100.276,07</b>	<b>30.244.491,52</b>	<b>31.388.658,10</b>	<b>392.293.373,11</b>	<b>0,00</b>
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	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	27.483.975,26	27.426.724,65	27.568.333,16	28.569.266,35	357.666.967,53	0,00
31900300 Pensões	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	2.674.558,10	2.673.551,42	2.676.158,36	2.819.391,75	34.626.405,58	0,00
<b>4 - Outras Despesas de Pessoal Deco.de Ct.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)</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>164.771,35</b>	<b>8.146.789,25</b>	<b>5.519.262,57</b>	<b>8.407.861,42</b>	<b>86.304.567,61</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)(§1º do art. 19 da LRF)</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>36.601.558,87</b>	<b>54.619.351,69</b>	<b>34.347.868,46</b>	<b>51.269.312,12</b>	<b>51.189.251,01</b>	<b>29.051.612,19</b>	<b>29.692.406,49</b>	<b>33.691.431,36</b>	<b>442.485.019,38</b>	<b>0,00</b>
Indenização p/ Demissão e Incentivos à Demissão Vol. e Dedu. Constitucionais	3.976.587,04	3.278.561,53	3.356.094,46	3.576.426,87	5.272.185,85	5.640.084,96	4.544.222,72	6.655.987,28	3.967.035,12	6.262.055,73	5.908.942,25	4.918.402,94	57.356.586,75	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	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	1.057.786,29	765.184,07	1.733.261,33	7.020.352,81	59.250.706,21	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período ao da apuração	507.675,30	507.675,30	521.366,87	496.024,35	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	687.849,16	510.367,26	571.886,39	507.675,30	6.341.221,13	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	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	45.476.580,44	21.514.005,13	21.478.316,52	21.245.000,31	319.536.505,29	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL ( III) = (I-II)</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>104.056.664,92</b>	<b>101.016.512,66</b>	<b>105.630.135,58</b>	<b>170.812.913,20</b>	<b>69.315.704,00</b>	<b>102.690.295,36</b>	<b>99.624.505,81</b>	<b>107.606.386,19</b>	<b>1.317.069.035,07</b>	<b>0,00</b>
<b>Especificação</b>	<b>mai/23</b>	<b>jun/23</b>	<b>jul/23</b>	<b>ago/23</b>	<b>set/23</b>	<b>out/23</b>	<b>nov/23</b>	<b>dez/23</b>	<b>jan/24</b>	<b>fev/24</b>	<b>mar/24</b>	<b>abr/24</b>	<b>TOTAL</b>	
<b>Apuração despesas Inativos e Pensionistas com Rec. Vinculados</b>	<b>29.423.431,17</b>	<b>37.621.338,16</b>	<b>39.812.301,05</b>	<b>32.250.396,99</b>	<b>24.089.129,86</b>	<b>30.063.990,89</b>	<b>30.143.827,01</b>	<b>47.128.594,67</b>	<b>30.162.245,60</b>	<b>30.118.678,48</b>	<b>30.244.491,52</b>	<b>31.392.907,24</b>	<b>392.451.332,64</b>	
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	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	27.483.975,26	27.426.724,65	27.568.333,16	28.569.266,35	357.666.967,53	
31900300 Pensões	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	2.674.558,10	2.673.551,42	2.676.158,36	2.819.391,75	34.626.405,58	
31909100 Sentenças Judiciais	7.905,79	29.076,42	29.248,32	30.799,60	0,00	16.659,28	7.989,18	9.917,15	3.712,24	18.402,41	0,00	4.249,14	157.959,53	
<b>(-) APORTE FINANCEIRO</b>	<b>3.453.246,47</b>	<b>13.314.009,97</b>	<b>511.997,35</b>	<b>4.544.055,56</b>	<b>6.119.820,84</b>	<b>4.765.821,35</b>	<b>5.695.326,79</b>	<b>6.778.578,90</b>	<b>1.645.809,32</b>	<b>8.604.674,35</b>	<b>8.621.960,55</b>	<b>8.859.525,90</b>	<b>72.914.827,35</b>	
<b>Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados</b>	<b>25.970.184,70</b>	<b>24.307.328,19</b>	<b>39.300.303,70</b>	<b>27.706.341,43</b>	<b>17.969.309,02</b>	<b>25.298.169,54</b>	<b>24.448.500,22</b>	<b>40.350.015,77</b>	<b>28.516.436,28</b>	<b>21.514.004,13</b>	<b>21.622.530,97</b>	<b>22.533.381,34</b>	<b>319.536.505,29</b>	
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>												<b>% SOBRE RCL AJUSTADA</b>	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	<b>2.653.560.698,88</b>													
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A,§1º da CF) (V)	<b>4.524.152,00</b>													
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art.166 §16 da CF) (VI)	<b>32.673.030,64</b>													
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)</b>	<b>2.616.363.516,24</b>													
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)</b>	<b>1.317.069.035,07</b>												<b>50,34%</b>	
<b>LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)</b>	<b>1.569.818.109,74</b>												<b>60,00%</b>	
<b>LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX)( parágrafo único do art.22 da LRF)</b>	<b>1.491.327.204,26</b>												<b>57,00%</b>	
<b>LIMITE ALERTA (XI) = (0,90 X IX)(inciso II do §1º do art.59 da LRF)</b>	<b>1.412.836.298,77</b>												<b>54,00%</b>	



Assinado por 1 pessoa: ANTONIO SILVA ROCHA  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse o link

OC35-6A56



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA**

**Elaboração: COGOEF - Coordenadoria Geral de  
Execução Financeira -SEMFAZ**

**ARACAJU, 10/05/2024 16H44**



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: C36D-1A8E-0C35-6A56

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



ANTONIO SILVA ROCHA (CPF 171.XXX.XXX-72) em 13/05/2024 14:43:42 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

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

<https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/C36D-1A8E-0C35-6A56>