

# RREO ARACAJU EM FOCO 2024



MAIO 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

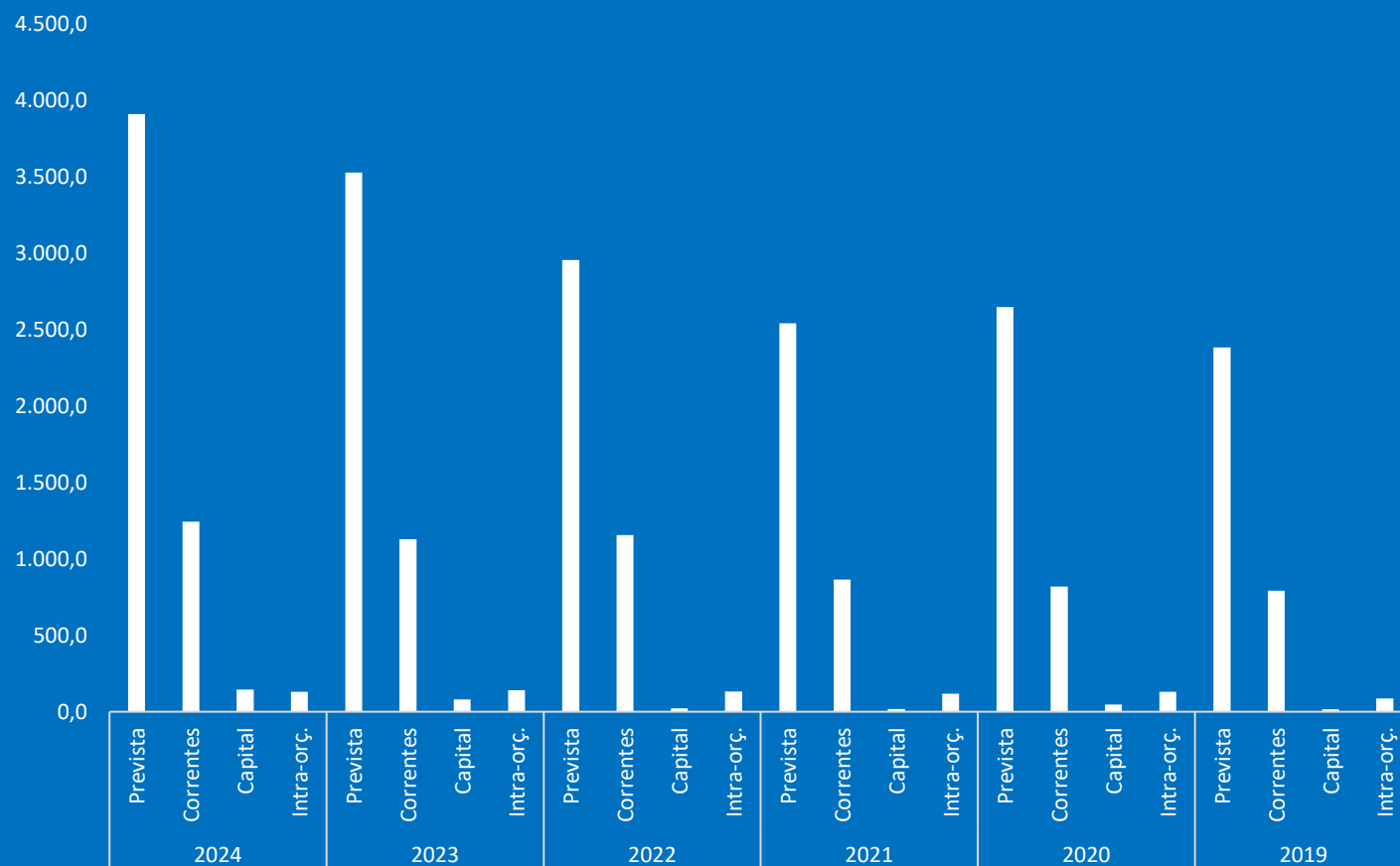


# PAINEL DO RREO ARACAJU EM FOCO

## 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-Mai /2024		
	Orçamento	Valor Bi	% Rel.Prevista
2024	Prevista	3.910,1	39%
	Correntes	1.242,0	32%
	Capital	145,1	4%
	Intra-orç.	131,1	3%
2023	Prevista	3.527,6	38%
	Correntes	1.129,4	32%
	Capital	80,1	2%
	Intra-orç.	139,9	4%
2022	Prevista	2.953,8	44%
	Correntes	1.156,5	39%
	Capital	22,3	1%
	Intra-orç.	131,7	4%
2021	Prevista	2.540,4	39%
	Correntes	865,2	34%
	Capital	17,0	1%
	Intra-orç.	118,0	5%
2020	Prevista	2.646,7	38%
	Correntes	819,7	31%
	Capital	47,7	2%
	Intra-orç.	129,6	5%
2019	Prevista	2.382,8	38%
	Correntes	792,3	33%
	Capital	15,7	1%
	Intra-orç.	85,7	4%

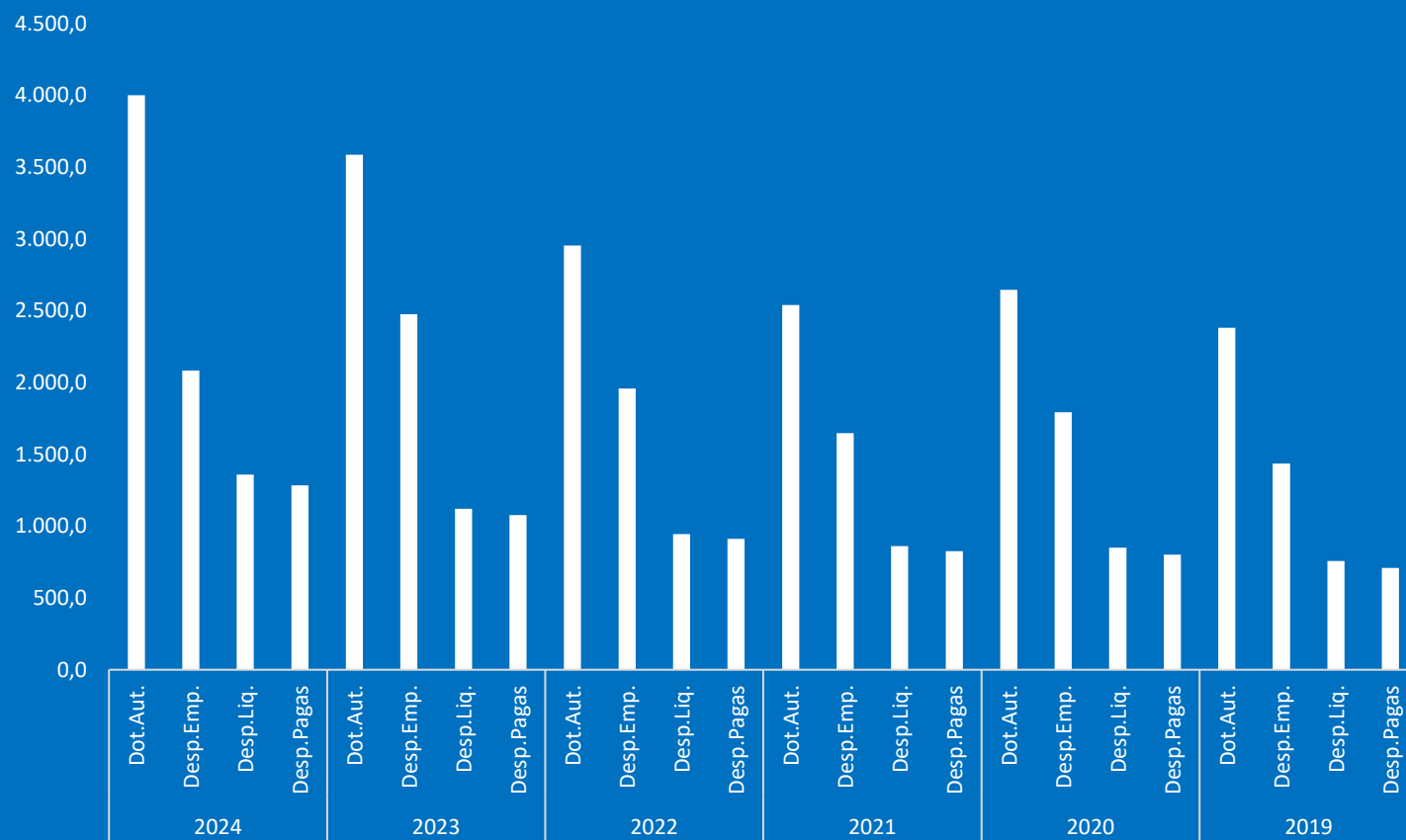


# PAINEL DO RREO ARACAJU EM FOCO

**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-Mai /2024		
	Orçamento	Valor Bi	% Rel.Dot.At
2024	Dot.Aut.	4.001,0	52%
	Desp.Emp.	2.084,2	52%
	Desp.Liq.	1.358,5	34%
	Desp.Pagas	1.283,5	32%
2023	Dot.Aut.	3.586,9	69%
	Desp.Emp.	2.477,6	69%
	Desp.Liq.	1.121,5	31%
	Desp.Pagas	1.076,1	30%
2022	Dot.Aut.	2.953,8	66%
	Desp.Emp.	1.958,3	66%
	Desp.Liq.	944,4	32%
	Desp.Pagas	911,6	31%
2021	Dot.Aut.	2.540,4	65%
	Desp.Emp.	1.647,6	65%
	Desp.Liq.	861,4	34%
	Desp.Pagas	825,8	33%
2020	Dot.Aut.	2.646,7	68%
	Desp.Emp.	1.794,4	68%
	Desp.Liq.	849,5	32%
	Desp.Pagas	801,1	30%
2019	Dot.Aut.	2.382,8	60%
	Desp.Emp.	1.436,8	60%
	Desp.Liq.	758,4	32%
	Desp.Pagas	708,3	30%

003



## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO SINTÉTICO JANEIRO-MAIO-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	1.387.141	40,32%		2.053.361
RECEITAS CORRENTES		2.894.619		2.894.619	1.242.038	42,91%		1.652.581
IMPOSTOS, TAXAS E C. DE MELHORIA		1.009.688		1.009.688	507.622	50,28%		502.066
CONTRIBUIÇÕES		98.769		98.769	41.451	41,97%		57.318
RECEITA PATRIMONIAL		112.789		112.789	28.060	24,88%		84.729
RECEITA DE SERVIÇOS		23.700		23.700	4.707	19,86%		18.993
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		1.629.698		1.629.698	650.852	39,94%		978.846
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		19.975		19.975	9.346	46,79%		10.629
RECEITAS DE CAPITAL		545.883		545.883	145.103	26,58%		400.780
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)		453.182		453.182	131.076	28,92%		322.106
<b>TOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>3.893.684</b>		<b>3.893.684</b>	<b>1.518.217</b>	<b>38,99%</b>		<b>2.375.467</b>
<b>DÉFICIT (IV)<sup>1</sup></b>								
Superavit Finac.Utilizado p/ Crédito Adicionais				0		0		
DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUAL	EMPENHADAS	SALDO (g) = (e-f)	LIQUIDADAS	SALDO (i) = (e-h)	PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)
	(d)	(e)						
DESPESAS (EXCETO INTRAORÇ.) (V)	3.385.651	3.592.112	1.882.722	1.502.929	1.214.972	2.377.140	1.149.824	0
DESPESAS CORRENTES	2.589.903	2.719.549	1.452.579	1.137.324	986.252	1.733.297	936.169	0
DESPESAS DE CAPITAL	795.748	872.563	430.143	365.605	228.720	643.843	213.655	0
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	28.341	28.341	0	28.341	0	28.341	0	0
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VI)	390.247	380.603	211.459	178.788	143.557	237.046	133.734	0
<b>TOTAL DAS DESPESAS (VII) = (V + VI)</b>	<b>3.804.239</b>	<b>4.001.056</b>	<b>2.094.181</b>	<b>1.710.058</b>	<b>1.358.529</b>	<b>2.642.527</b>	<b>1.283.558</b>	<b>0</b>
<b>SUPERÁVIT (VIII)</b>					159.688			
<b>TOTAL COM SUPERÁVIT (XI) = (VII + VIII)</b>	<b>3.804.239</b>	<b>4.001.056</b>	<b>2.094.181</b>		<b>1.518.217</b>		<b>1.283.558</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-MAIO					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2021	2023	2024
RECEITAS CORRENTES	819.652	865.131	1.038.389	1.129.424	1.242.038	20,03%	8,77%	9,97%
RECEITAS DE CAPITAL	47.681	17.012	22.358	80.034	145.103	31,42%	257,97%	81,30%
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	129.654	118.047	131.729	136.944	131.076	11,59%	3,96%	-4,28%
<b>TOTAL</b>	<b>996.987</b>	<b>1.000.190</b>	<b>1.192.476</b>	<b>1.346.402</b>	<b>1.518.217</b>	<b>19,22%</b>	<b>12,91%</b>	<b>12,76%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis



## RECEITAS CORRENTES

RECEITAS CORRENTES	JANEIRO-MAIO					R\$ Milhões Correntes		
	2020	2021	2022	2023	2024	Variação Nominal		
						2022	2023	2024
<b>Impostos, taxas e contribuições de melhoria</b>	323.514	365.760	411.705	462.803	507.831	12,56%	12,41%	<b>9,73%</b>
Principal	295.951	333.993	385.606	428.442	469.884	15,45%	11,11%	9,67%
Multas, Juros e Dívida Ativa	27.563	31.767	26.099	34.361	37.947	-17,84%	31,66%	10,44%
Receita de Contribuições	33.620	41.204	34.377	34.957	41.451	-16,57%	1,69%	<b>18,58%</b>
Receita Patrimonial	50.108	5.412	22.009	31.050	26.060	306,67%	41,08%	<b>-16,07%</b>
Receita de Serviços	1.545	950	3.989	5.196	4.707	319,89%	30,26%	<b>-9,41%</b>
Receita de Transferências	456.136	506.269	632.245	668.786	751.227	24,88%	5,78%	<b>12,33%</b>
Outras Receitas Correntes	8.019	9.819	14.451	14.082	9.351	47,17%	-2,55%	<b>-33,60%</b>
Receita Intraorçamentária	129.654	118.047	131.729	136.944	131.076	11,59%	3,96%	<b>-4,28%</b>
Deduções Correntes	53.290	64.283	80.387	87.450	98.589	25,05%	8,79%	<b>12,74%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>949.306</b>	<b>983.178</b>	<b>1.170.118</b>	<b>1.266.368</b>	<b>1.373.114</b>	<b>19,01%</b>	<b>8,23%</b>	<b>8,43%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## PRINCIPAIS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE ORIGEM

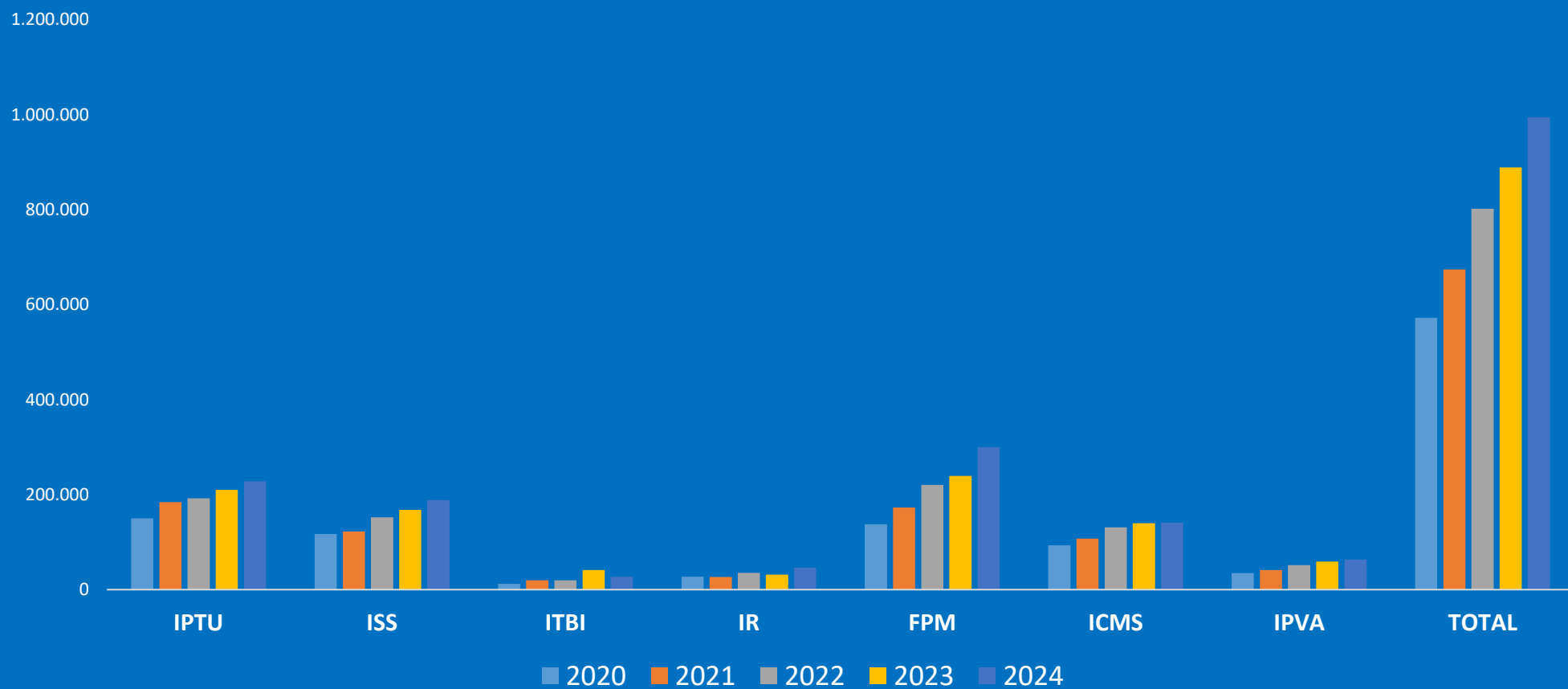
RECEITA CONSOLIDADA	R\$ Milhões Correntes					Variação Nominal		
	JANEIRO-MAIO					2022	2023	2024
	2020	2021	2022	2023	2024			
<b>IPTU</b>	149.965	184.091	192.089	210.057	228.297	4,34%	9,35%	8,68%
<b>ISS</b>	117.246	122.543	152.249	168.002	188.698	24,24%	10,35%	12,32%
<b>ITBI</b>	12.251	19.443	19.487	41.086	27.214	0,23%	110,84%	-33,76%
<b>IR</b>	27.154	26.535	35.381	31.342	45.914	33,34%	-11,42%	46,49%
<b>FPM</b>	137.730	172.898	220.418	239.473	300.004	27,48%	8,64%	25,28%
<b>ICMS</b>	93.033	107.481	130.911	140.058	140.664	21,80%	6,99%	0,43%
<b>IPVA</b>	34.859	41.239	51.617	59.214	63.610	25,17%	14,72%	7,42%
<b>TOTAL</b>	<b>572.238</b>	<b>674.230</b>	<b>802.152</b>	<b>889.232</b>	<b>994.401</b>	<b>18,97%</b>	<b>10,86%</b>	<b>11,83%</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	R\$ Milhões Correntes							
	JANEIRO-MAIO					Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>Operção de Crédito</b>	<b>30.007</b>	<b>13.061</b>	<b>22.048</b>	<b>79.185</b>	<b>133.375</b>	<b>68,81%</b>	<b>259,15%</b>	<b>68,43%</b>
<b>Interna</b>	30.007	6.240	22.048	21.521	30.632	253,33%	-2,39%	42,34%
<b>Externa</b>	0	6.821	0	57.664	102.743	0,00%	0,00%	78,18%
<b>Alienação de Bens</b>	506	192	308	405	11.424	60,42%	31,49%	2720,74%
<b>Transferências de Capital</b>	17.168	3.759	2	443	303	-99,95%	22050,00%	-31,60%
<b>Outras Receitas de Capital</b>	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>47.681</b>	<b>17.012</b>	<b>22.358</b>	<b>80.033</b>	<b>145.102</b>	<b>31,42%</b>	<b>257,96%</b>	<b>81,30%</b>

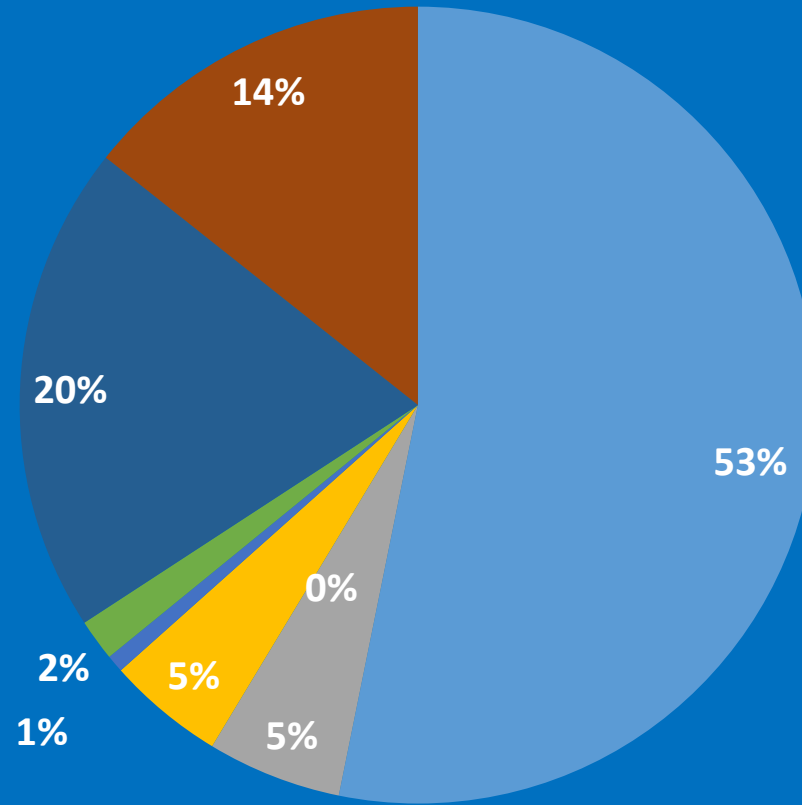
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## RECEITA TOTAL CONSOLIDADA EM 12 MESES

DISCRIMINAÇÃO	IPCA: 3,93%		R\$ Milhões Correntes		
	Acumulado nos 12 meses (Jun/22-Mai/23)	Acumulado nos 12 meses (Jun /23-Mai/24)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>3.032.649</b>	<b>3.401.180</b>	<b>368.531</b>	<b>12,2%</b>	<b>8,22%</b>
<b>Receita Corrente</b>	<b>2.898.074</b>	<b>3.130.530</b>	<b>232.456</b>	<b>8,0%</b>	<b>4,09%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	912.119	1.004.305	92.186	10,1%	6,18%
Receitas de Contribuições	87.484	103.014	15.530	17,8%	13,82%
Receitas Patrimoniais	78.548	89.934	11.386	14,5%	10,57%
Receitas de Serviços	12.585	13.370	785	6,2%	2,31%
Transferências Correntes	1.379.416	1.512.886	133.470	9,7%	5,75%
Outras Receitas Correntes	33.373	31.956	-1.417	-4,2%	-8,18%
Receita Intraorçamentária	394.549	375.065	-19.484	-4,9%	-8,87%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>134.575</b>	<b>270.650</b>	<b>136.075</b>	<b>101,1%</b>	<b>97,18%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## GRÁFICO DA COMPOSIÇÃO DA RECEITA TOTAL %



■ Tributária ■ Transferência ■ Contribuições ■ Patrimonial ■ Serviços ■ Out. Correntes ■ Intraorçamentária ■ Capital

# 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		
	abr/23	mai/23	ANUAL	01/43/2024	mai/24	ANUAL	ABR/24 MAI/24	MAI/23 MAI/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>252.129</b>	<b>228.767</b>	<b>1.216.874</b>	<b>265.443</b>	<b>252.268</b>	<b>1.342.627</b>	<b>-5%</b>	<b>10%</b>	<b>10%</b>	<b>3.119.379</b>	<b>43%</b>	<b>88%</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB	86.510	76.054	462.803	88.524	89.830	507.831	1%	18%	10%	996.800	51%	33%
ISS	32.961	35.393	168.002	39.075	41.198	188.698	5%	16%	12%	446.600	42%	12%
IPTU	24.274	26.080	210.058	30.731	29.582	228.297	-4%	13%	9%	334.600	68%	15%
IRRF	7.701	7.416	31.342	9.703	9.723	45.914	0%	31%	46%	117.100	39%	3%
ITBI	20.328	5.449	41.086	6.192	6.832	27.214	10%	25%	-34%	66.200	41%	2%
TAXAS	1.246	1.716	12.315	2.823	2.495	17.708	-12%	45%	44%	32.300	55%	1%
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>9.712</b>	<b>7.004</b>	<b>34.957</b>	<b>8.586</b>	<b>8.820</b>	<b>41.451</b>	<b>3%</b>	<b>26%</b>	<b>19%</b>	<b>98.769</b>	<b>42%</b>	<b>3%</b>
PATRIMONIAL	8.523	6.182	31.050	7.524	5.112	28.060	-32%	-17%	-10%	112.789	25%	2%
SERVIÇOS	1.708	1.274	5.196	894	928	4.707	0%	0%	-9%	16.700	28%	0%
<b>TRANSF. CORRENTES</b>	<b>141.409</b>	<b>135.085</b>	<b>668.786</b>	<b>157.566</b>	<b>145.398</b>	<b>751.227</b>	<b>-8%</b>	<b>8%</b>	<b>12%</b>	<b>1.844.417</b>	<b>41%</b>	<b>49%</b>
TRANSF.UNIÃO E DE SUAS EN	64.808	73.282	351.871	83.185	86.448	429.043	4%	18%	22%	1.040.630	41%	28%
FPM	43.464	48.317	239.473	51.987	60.480	300.004	16%	25%	25%	627.104	48%	20%
ROYALTIES ANP	1.046	1.108	5.652	1.317	1.130	5.620	-14%	2%	-1%	18.400	31%	0%
ROYALTIES ESTADO	127	171	658	209	232	1.035	11%	36%	57%	5.487	19%	0%
SUS	18.675	0	2	27.283	21.637	110.260	-21%	#DIV/0!	5512900%	295.050	37%	7%
FNDE	306	21.507	97.460	1.266	1.370	5.900	8%	-94%	-94%	9.355	63%	0%
FNAS	913	598	3.391	753	564	2.701	0%	0%	0%	19.995	14%	0%
CONVÊNIOS	0	866	2.914	0	440	440	0%	0%	0%	46.500	1%	0%
DEMAIS	277	500	500	370	595	3.083	61%	19%	517%	18.739	16%	0%
<b>TRANSF.ESTADOS E SUAS EN</b>	<b>53.923</b>	<b>215</b>	<b>1.821</b>	<b>55.007</b>	<b>37.328</b>	<b>219.113</b>	<b>-32%</b>	<b>17262%</b>	<b>11933%</b>	<b>585.558</b>	<b>37%</b>	<b>14%</b>
ICMS	27.483	43.421	227.108	32.823	26.315	140.664	-20%	-39%	-38%	394.200	36%	9%
IPVA	21.184	32.027	140.058	21.424	6.655	63.611	-69%	-79%	-55%	115.200	55%	4%
IPI- EXPORTAÇÃO	15	6.460	59.214	27	21	113	-22%	-100%	-100%	113	100%	0%
SUS	5.123	13	68	360	4.219	13.744	0%	32354%	20112%	63.075	22%	1%
CIDE	0	4.803	27.183	123	0	251	0%	0%	0%	670	37%	0%
DEMAIS	118	118	585	250	118	730	0%	0%	0%	12.300	0%	0%
TRANSF. DE OUT. INSTITUIÇÕES	22.135	18.841	89.590	19.309	20.990	102.261	9%	11%	14%	213.869	48%	7%
TRANSF. DE PESSOA FISICA E PF	543	-459	217	65	632	810	0%	-238%	273%	4.360	19%	0%
OUTRAS REC. CORRENTES	4.267	3.168	14.082	2.349	2.180	9.351	-7%	-31%	-34%	49.904	19%	1%
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>4.579</b>	<b>9.805</b>	<b>80.034</b>	<b>6.007</b>	<b>11.264</b>	<b>145.103</b>	<b>88%</b>	<b>15%</b>	<b>81%</b>	<b>545.883</b>	<b>27%</b>	<b>10%</b>
RECEITAS INTRA.	27.013	30.493	136.944	27.642	27.128	131.076	-2%	-11%	-4%	453.183	29%	9%
DEDUÇÃO DA RECEITA	-18.367	-17.277	-87.450	-21.243	-18.654	-100.589	-12%	8%	15%	-208.264	48%	-7%
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>265.354</b>	<b>251.788</b>	<b>1.346.402</b>	<b>277.849</b>	<b>272.006</b>	<b>1.518.217</b>	<b>-2%</b>	<b>8%</b>	<b>13%</b>	<b>3.910.181</b>	<b>39%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

012

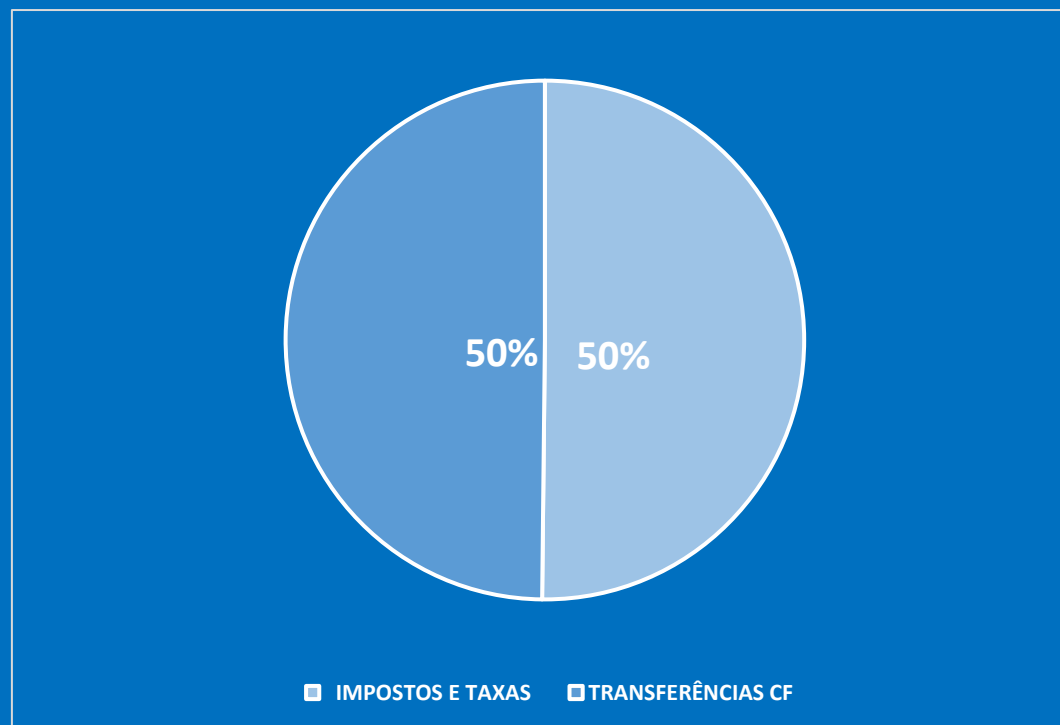


## GRÁFICO PARTICIPAÇÃO %

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 2024. As Receitas Impostos e Taxas do Município representaram 50% e as Transferências Constitucionais com 50%.

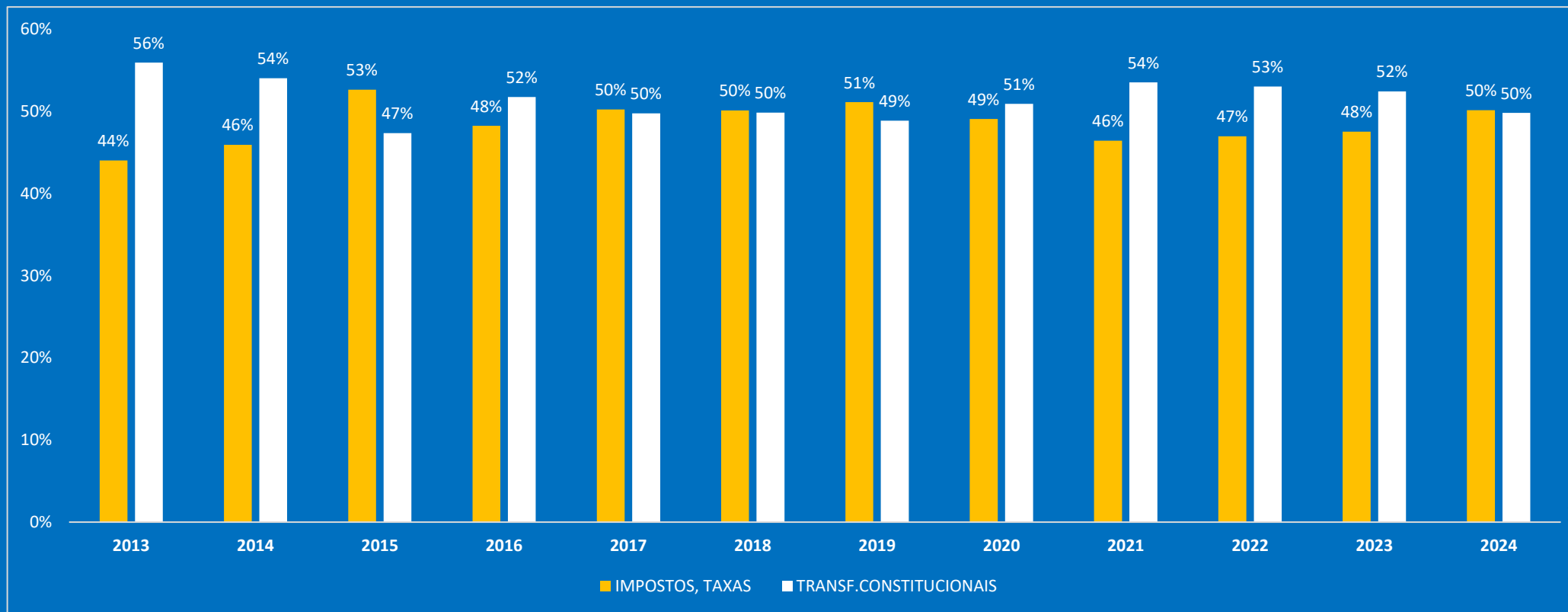
Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
<b>IMPOSTOS E TAXAS</b>	<b>507.831</b>	<b>50%</b>
ISS	188.698	19%
IPTU	228.297	23%
IRRF	45.914	5%
ITBI	27.214	3%
TAXAS	17.708	2%
<b>TRANSFERÊNCIAS CF</b>	<b>504.392</b>	<b>50%</b>
FPM	300.004	30%
ICMS	140.664	14%
IPVA	63.611	6%
IPI- EXPORTAÇÃO	113	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1.012.223</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

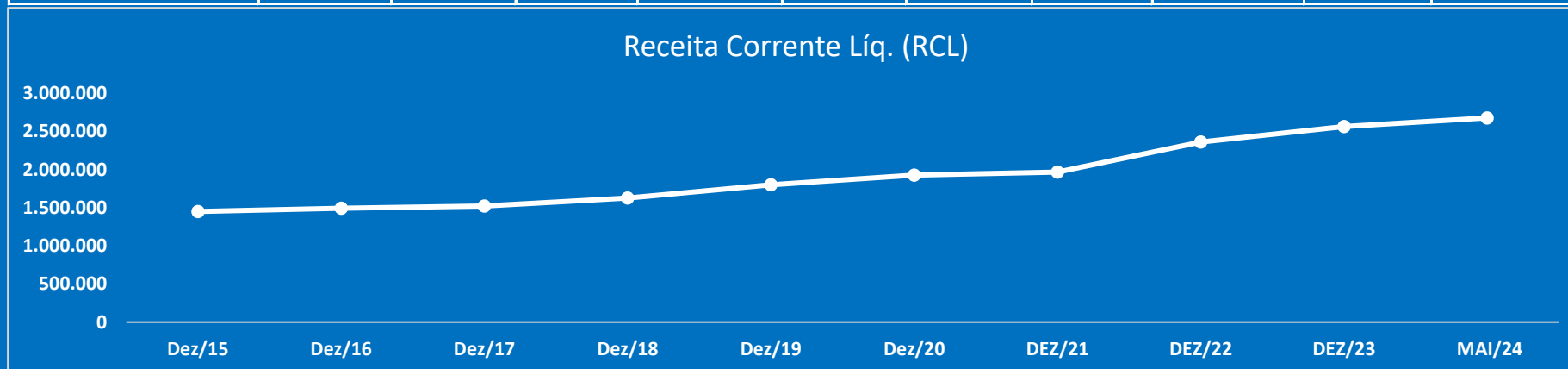


## RECEITA CORRENTE LIQUIDA RCL NOS ULTIMOS 10 ANOS

### 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.

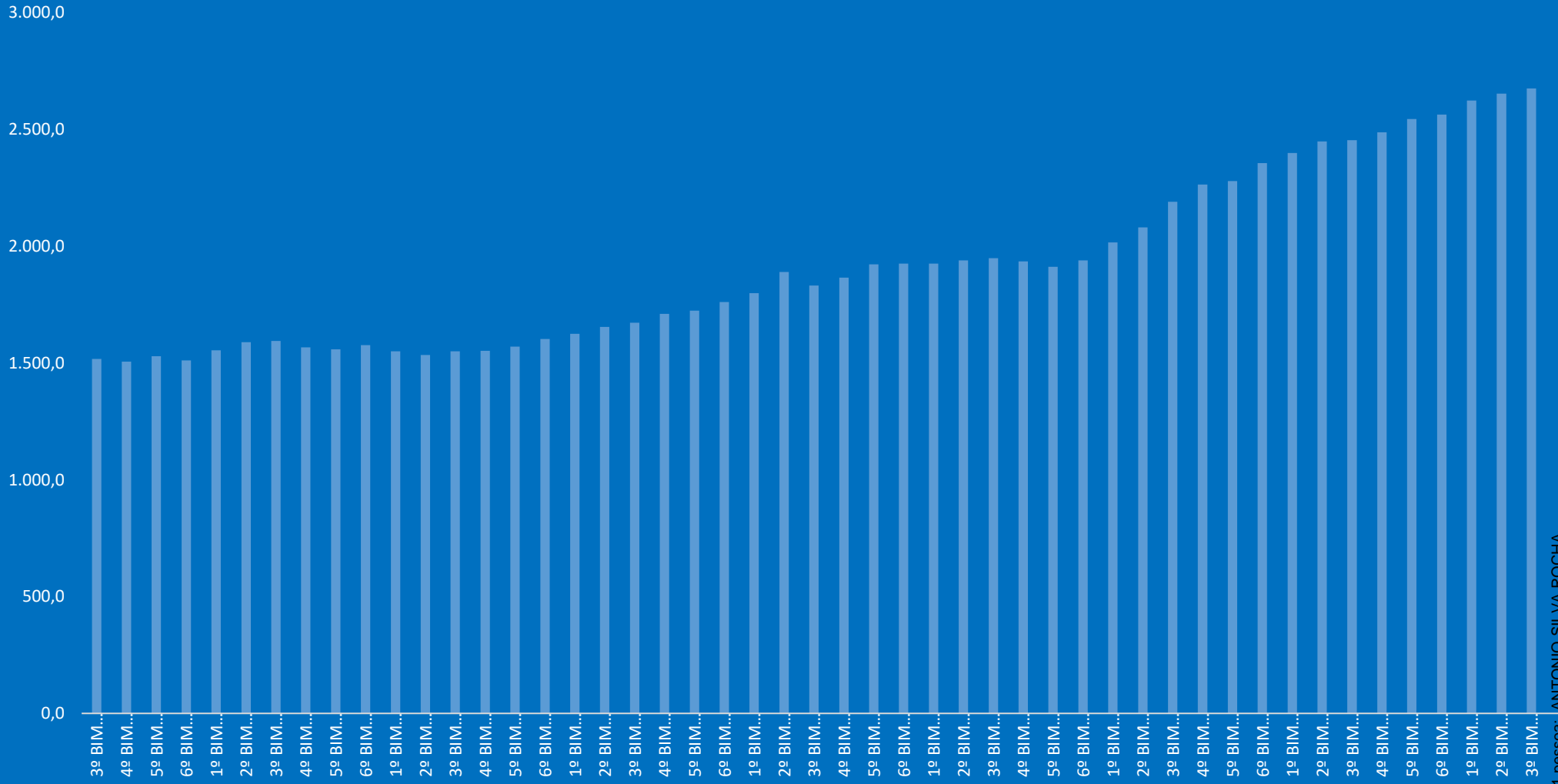
ESPECIFICAÇÃO	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	DEZ/21	DEZ/22	DEZ/23	MAI/24
Receita Corrente Bruta	1.589.050	1.638.082	1.680.288	1.796.023	1.970.467	2.109.274	2.173.453	2.597.995	2.842.877	2.968.659
Receita Tributária	454.283	483.919	521.965	591.744	642.384	668.489	756.881	861.186	959.249	1.004.305
Receita de Contribuições	66.561	67.140	83.327	75.257	74.154	83.607	83.274	86.904	96.520	103.014
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	1.726.078
Demais Receitas Correntes	103.184	133.445	133.722	112.228	161.449	128.821	61.830	114.629	143.476	135.262
<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>292.383</b>
Contrib do Servidor p/oRPPS	41.083	41.965	56.673	43.680	38.424	40.492	38.244	48.896	54.194	53.937
Compensação Finc.ent.RPGS	2.002	2.988	836	5.849	5.646	18.596	17.605	4.191	12.389	13.428
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	213.194
<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>2.676.276</b>



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

# GRÁFICO DA EVOLUÇÃO RCL 2016-2024

RCL



# RECEITAS PREVIDENCIARIAS

R\$ Milhões

RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO							RPPS - PLANO FINANCEIRO						
ITEM	MAI/2023	MAI/2024	% MAI23/MAI24	No Exercício		% 2023/2024	ITEM	MAI/2023	MAI/2024	% MAI23/MAI24	No Exercício		% 2023/2024
				2023	2024						2023	2024	
Receitas	6.011	9.773	63%	35.151	46.797	33%	Receitas	25.203	20.914	-17%	120.258	104.552	-13%
Despesas	787	1.099	40%	3.770	5.125	36%	Despesas	25.201	30.939	23%	124.727	148.968	19%
Resultado	5.224	8.674	66%	31.381	41.672	33%	Resultado	2	-10.025	-501350%	-4.469	-44.416	894%

Gráfico RPPS PP

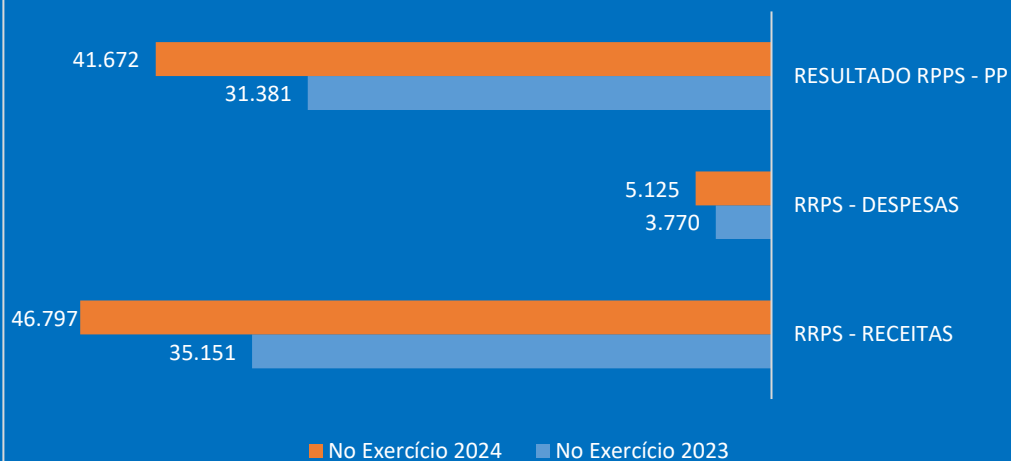
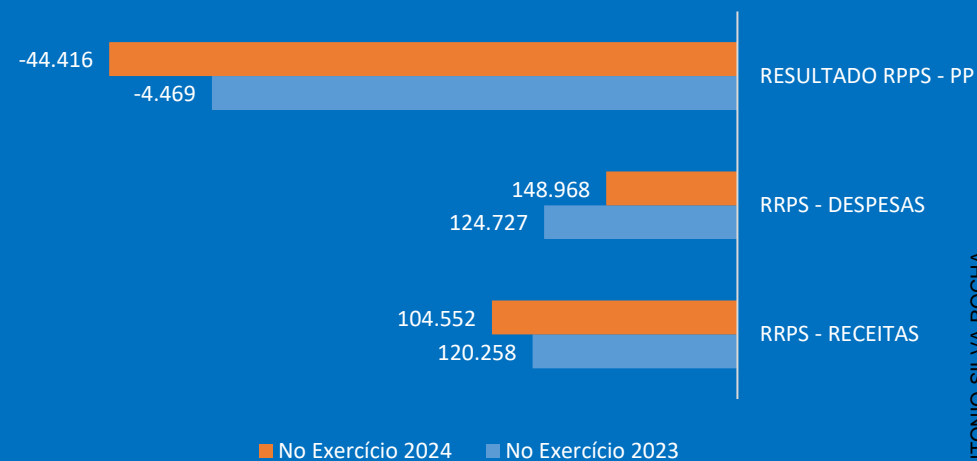


Gráfico RPPS PF



Fonte: Dados do Sistema Contabilis



## SUMÁRIO

## II. DESPESAS

SECRETARIA MUNICIPAL DA  
FAZENDA



## DESPESAS LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-MAIO					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	644.881	682.944	763.195	863.816	989.252	11,75%	13,18%	14,52%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	78.126	52.088	46.045	109.344	228.720	-11,60%	137,47%	109,17%
<b>DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	126.547	126.410	135.144	148.438	140.557	6,91%	9,84%	-5,31%
<b>TOTAL</b>	<b>849.554</b>	<b>861.442</b>	<b>944.384</b>	<b>1.121.598</b>	<b>1.358.529</b>	<b>9,63%</b>	<b>18,77%</b>	<b>21,12%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis



## DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-MAIO					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>467.038</b>	<b>491.897</b>	<b>539.873</b>	<b>584.559</b>	<b>628.167</b>	9,75%	8,28%	7,46%
<b>Ativos</b>	350.299	369.069	406.609	443.601	474.273	10,17%	9,10%	6,91%
<b>Inativos/Pensões</b>	116.739	122.828	133.264	140.958	153.894	8,50%	5,77%	9,18%
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>5.135</b>	<b>6.854</b>	<b>8.333</b>	<b>13.199</b>	<b>19.490</b>	21,58%	58,39%	47,66%
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>298.469</b>	<b>309.534</b>	<b>349.347</b>	<b>412.089</b>	<b>478.202</b>	12,86%	17,96%	16,04%
<b>TOTAL</b>	<b>770.642</b>	<b>808.285</b>	<b>897.553</b>	<b>1.009.847</b>	<b>1.125.859</b>	<b>11,04%</b>	<b>12,51%</b>	<b>11,49%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS

DESPESA CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-MAIO					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>Investimentos</b>	<b>70.045</b>	<b>40.327</b>	<b>37.510</b>	<b>99.181</b>	<b>221.607</b>	-6,99%	164,41%	123,44%
<b>Obras e Instalações</b>	45.272	31.784	27.380	59.589	111.685	-13,86%	117,64%	87,43%
<b>Equipamentos e Material Permanente</b>	9.216	2.691	2.358	9.504	30.125	-12,37%	303,05%	216,97%
<b>Demais despesas c/ Investimentos</b>	15.557	5.852	7.772	30.088	79.797	32,81%	287,13%	165,21%
<b>Inversões Financeiras</b>	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Amortização da Dívida</b>	8.867	12.829	9.320	12.569	11.063	-27,35%	34,86%	-11,98%
<b>TOTAL</b>	<b>78.912</b>	<b>53.156</b>	<b>46.830</b>	<b>111.750</b>	<b>232.670</b>	<b>-11,90%</b>	<b>138,63%</b>	<b>108,21%</b>

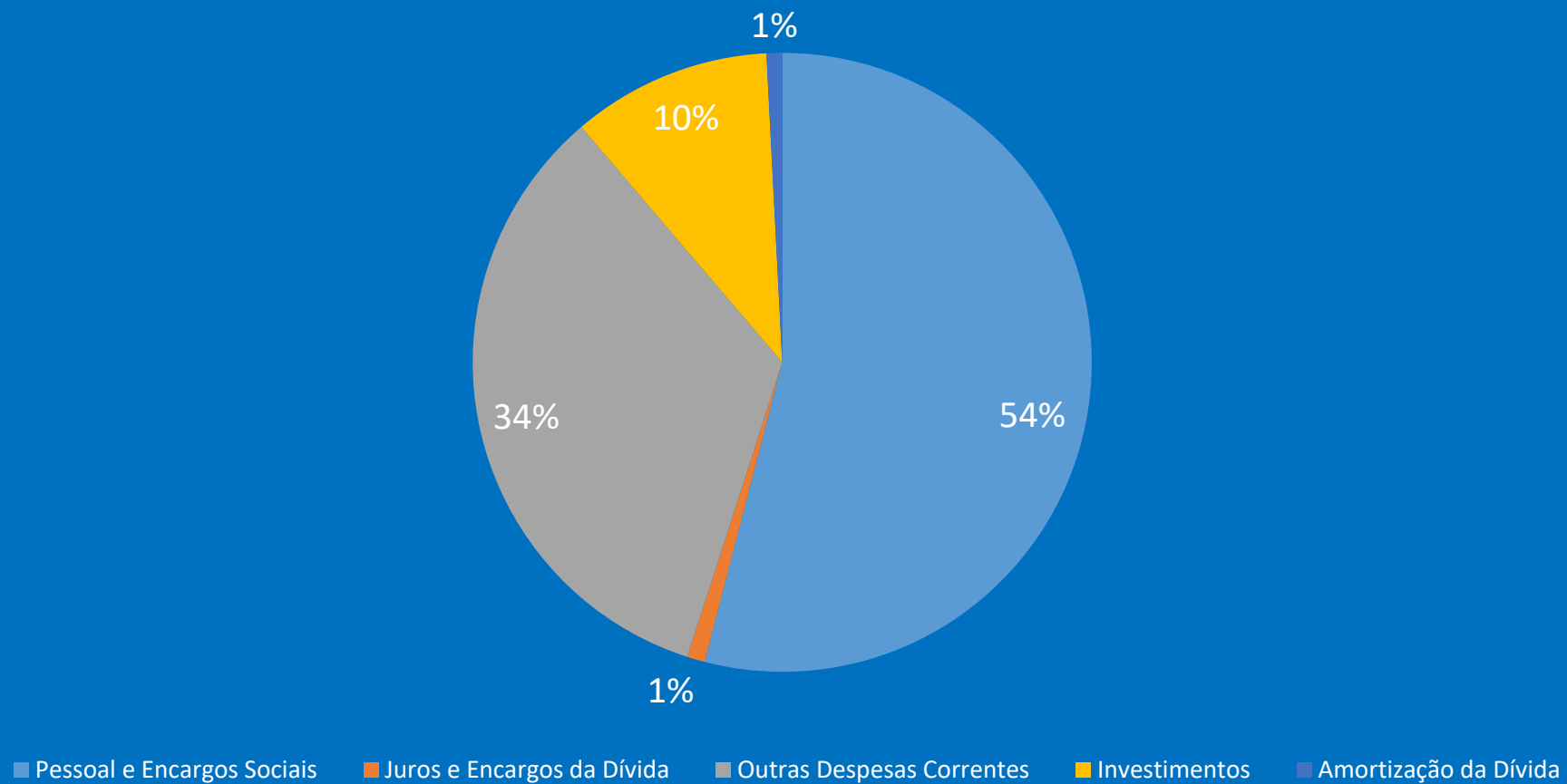
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## DESPESAS LIQUIDADAS CONSOLIDADAS EM 12 MESES

DISCRIMINAÇÃO	IPCA: 3,93%		R\$ Milhões Correntes		
	Acumulado nos 12 meses (Jun/22-Mai/23)	Acumulado nos 12 meses (Jun /23-Mai/24)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>2.810.237</b>	<b>3.443.289</b>	<b>633.052</b>	<b>22,5%</b>	<b>18,60%</b>
<b>Despesa Corrente</b>	<b>2.482.724</b>	<b>2.945.410</b>	<b>462.686</b>	<b>18,6%</b>	<b>14,71%</b>
<b>Pessoal e Encrgos Sociais</b>	1.481.395	1.680.773	199.378	13,5%	9,53%
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	26.503	41.314	14.811	55,9%	51,95%
<b>Outras Despesas Correntes</b>	974.826	1.223.323	248.497	25,5%	21,56%
<b>Despesa de Capital</b>	<b>327.513</b>	<b>497.879</b>	<b>170.366</b>	<b>52,0%</b>	<b>48,09%</b>
<b>Investimentos</b>	302.246	454.957	152.711	50,5%	46,60%
<b>Amortização da Dívida</b>	25.267	42.922	17.655	69,9%	65,94%

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")

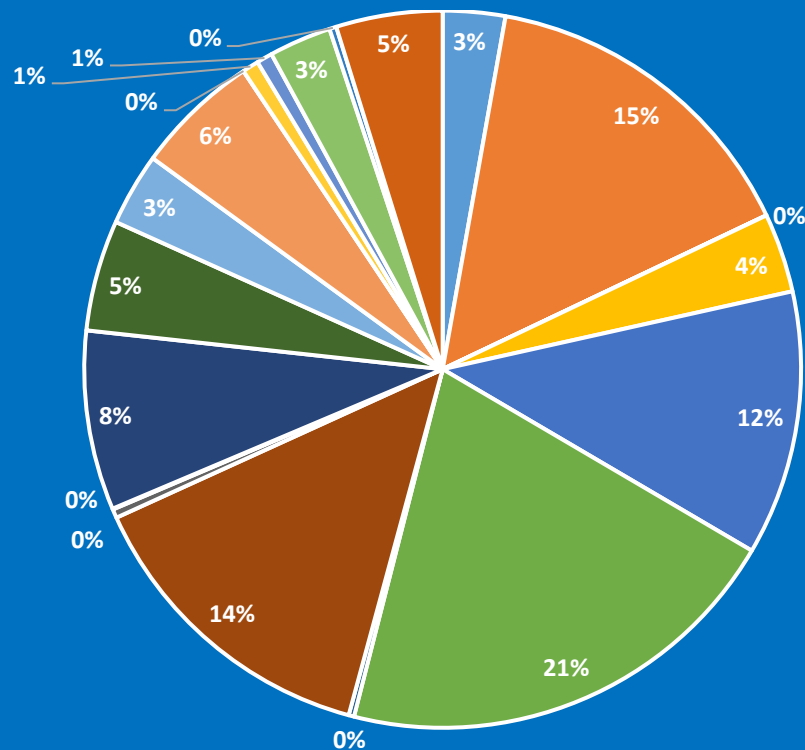
Em Reai

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)
			MAI	No Exercício (b)	% (b/total b)		MAI	No Exercício (d)	% (d/total d)		
LEGISLATIVA	90.777	90.777	4.117	58.877	3%	31.900,00	7.603	35.200	3%	55.577,00	
ADMINISTRAÇÃO	599.038	591.530	100.551	316.803	15%	274.727,00	40.581	199.543	15%	391.987,00	
SEGURANÇA PÚBLICA	940	1.160	53	113	0%	1.047,00	15	41	0%	1.119,00	
ASSISTÊNCIA SOCIAL	114.554	116.598	8.024	74.749	4%	41.849,00	7.747	34.610	3%	81.988,00	
PREVIDÊNCIA SOCIAL	441.071	441.071	122.826	249.870	12%	191.201,00	32.597	156.272	12%	284.799,00	
SAÚDE	830.039	831.667	131.737	430.030	21%	401.637,00	56.854	286.335	21%	545.332,00	
TRABALHO	11.013	11.013	2.194	5.097	0%	5.916,00	656	3.022	0%	7.991,00	
EDUCAÇÃO	546.642	549.993	35.274	292.801	14%	257.192,00	50.739	231.878	17%	318.115,00	
CULTURA	21.672	30.803	2.605	8.315	0%	22.488,00	189	5.632	0%	25.171,00	
DIREITOS DA CIDADANIA	3.605	3.605	64	767	0%	2.838,00	22	684	0%	2.921,00	
URBANISMO	420.391	432.118	9.949	169.432	8%	262.686,00	13.447	111.833	8%	320.285,00	
HABITAÇÃO	161.660	140.176	889	104.810	5%	35.366,00	8.799	30.794	2%	109.382,00	
SANEAMENTO	61.665	106.543	27.348	68.618	3%	37.925,00	7.338	13.447	1%	93.096,00	
GESTÃO AMBIENTAL	179.462	177.112	38.451	117.512	6%	59.600,00	39.318	105.916	8%	71.196,00	
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	2.054	15.499	1%	33.781,00	186	865	0%	48.415,00	
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	2.062	6.987	1%	22.473,00	
TRANSPORTE	82.236	82.236	19.031	58.884	3%	23.352,00	8.332	37.168	3%	45.068,00	
DESPORTO E LAZER	17.212	18.621	2.062	6.558	0%	12.063,00	903	4.427	0%	14.194,00	
ENCARGOS ESPECIAIS	100.841	160.837	55.930	100.489	5%	60.348,00	52.056	93.875	7%	66.962,00	
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>563.159</b>	<b>2.094.180</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.906.876</b>	<b>329.444</b>	<b>1.358.529</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.642.527</b>	

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

023

## Gráfico Despesa Empenhada por Função



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



# EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR ÓRGÃOS

R\$ MI

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

ÓRGÃO	Dotação	Dotação	Empenhos	Liquidações	Pagamentos	A PAGAR		Saldo Disponível	Obrigações Financeiras	RESTOS A PAGAR	TOTAL A PAGAR
	Inicial	Atual				Processado	N/Proc.				
CMA	90.777	90.777	58.877	35.200	34.519	681	23.677	31.900	279	0	24.637
SEGOV	19.021	19.021	9.638	6.417	6.267	150	3.221	9.383	191	137	3.699
SECOM	28.950	28.950	15.558	12.186	12.036	150	3.372	13.392	60	198	3.780
PGM	90.000	150.000	101.672	85.025	83.806	1.219	16.647	48.328	527	820	19.213
CGM	4.063	4.063	3.180	1.403	1.361	42	1.777	883	41	0	1.860
SEMFAZ	186.430	184.430	65.298	40.356	39.914	442	24.942	119.132	632	518	26.534
SEPLOG	313.043	291.660	118.195	106.031	104.602	1.429	12.164	173.465	565	342	14.500
FMDU	1.500	1.500	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0
SEMED	546.642	549.993	292.801	231.878	213.249	18.629	60.923	257.192	3.501	108	83.161
FMS	830.038	831.667	430.030	286.335	276.325	10.010	143.695	401.637	6.034	15.719	175.458
SEMFAS	80.174	80.209	60.976	26.562	25.635	927	34.414	19.233	640	2.156	38.137
FMAS	34.320	36.330	13.773	8.048	7.247	801	5.725	22.557	3	0	6.529
FMDCA	1.625	1.625	69	31	24	7	38	1.556	0	0	45
FMPI	1.780	1.780	638	625	617	8	13	1.142	0	0	21
SEJESP	17.212	18.621	6.558	4.427	4.367	60	2.131	12.063	66	550	2.807
SEMA	13.688	13.688	6.945	4.540	4.416	124	2.405	6.743	107	221	2.857
FMMA	2.590	2.590	935	404	402	2	531	1.655	1	0	534
SETUR	56.380	56.380	18.538	2.585	2.524	61	15.953	37.842	31	50	16.095
SEMDE	5.502	5.502	982	558	541	17	424	4.520	15	126	582
SEMINFRA	411.567	420.461	252.119	84.014	83.338	676	168.105	168.342	320	30.269	199.370
FMHIS	3.200	3.200	0	0	0	0	0	3.200	0	0	0
FMSB	0	8.990	4.685	4.685	3.152	1.533	0	4.305	0	0	1.533
SEMDEC	77.861	79.020	48.625	28.419	27.968	451	20.206	30.395	859	5.530	27.046
FMDC	400	400	113	40	40	0	73	287	0	0	73
FUNPDEC	100	100	0	0	0	0	0	100	0	0	0
SEAPRI	600	600	344	237	237	0	107	256	9	0	116
IPMA	548.001	548.001	250.092	156.481	156.172	309	93.611	297.909	7.543	0	101.463
SMIT	82.677	82.677	59.127	37.319	33.133	4.186	21.808	23.550	537	0	26.531
FUNDAT	11.013	11.013	5.097	3.023	2.939	84	2.074	5.916	275	0	2.433
FUNCAJU	28.509	37.694	11.526	8.559	8.206	353	2.967	26.168	87	0	3.407
EMSURB	220.415	220.475	143.142	126.204	98.260	27.944	16.938	77.333	10.230	0	55.112
EMURB	202.106	219.640	114.648	56.938	52.261	4.677	57.710	104.992	1.972	0	64.359
<b>TOTAL</b>	<b>3.910.184</b>	<b>4.001.057</b>	<b>2.094.181</b>	<b>1.358.530</b>	<b>1.283.558</b>	<b>74.972</b>	<b>735.651</b>	<b>1.906.876</b>	<b>34.525</b>	<b>56.744</b>	<b>901.892</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 neste categoria aquelas despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

ESPECIFICAÇÃO	2023			2024			% VARIAÇÃO NOMINAL			LOA 2024		
	abr/23	mai/23	ANUAL	abr/24	mai/24	ANUAL	ABR/24 MAI/24	MAI/23 MAI/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>197.901</b>	<b>224.552</b>	<b>1.009.847</b>	<b>234.566</b>	<b>244.553</b>	<b>1.125.859</b>	<b>4%</b>	<b>9%</b>	<b>11%</b>	<b>2.986.145</b>	<b>38%</b>	<b>83%</b>
<b>PESSOAL E ENC. SOCIAIS</b>	<b>117.676</b>	<b>121.847</b>	<b>584.559</b>	<b>132.988</b>	<b>127.700</b>	<b>628.167</b>	<b>-4%</b>	<b>5%</b>	<b>7%</b>	<b>1.664.308</b>	<b>38%</b>	<b>46%</b>
Aposentadorias	25.887	26.781	128.353	28.589	29.169	140.217	2%	9%	9%	388.017	36%	10%
Pensões	2.566	2.634	12.605	2.819	2.833	13.677	0%	8%	9%	41.083	33%	1%
Cont.P/Tempo Determinado	5.931	6.064	29.040	7.893	8.042	37.562	2%	33%	29%	75.518	50%	3%
Vencimentos e Vantagens Fixas	46.410	48.267	229.605	50.918	51.866	249.795	2%	7%	9%	664.586	38%	18%
Obrigações Patronais	4.761	4.626	21.545	5.191	5.309	24.910	2%	15%	16%	63.555	39%	2%
Outras DesP. Variáveis	949	899	4.289	883	634	3.872	-28%	-29%	-10%	12.261	32%	0%
Sentenças Judiciais	295	1.540	5.877	7.024	709	11.312	-90%	-54%	92%	17.016	66%	1%
Obrig. Patronais - Intra.	28.785	29.003	144.585	27.427	26.879	134.641	-2%	-7%	-7%	375.036	36%	10%
Demais despesas	2.092	2.033	8.660	2.244	2.259	12.181	1%	11%	41%	27.236	45%	1%
<b>JUROS E ENC. DA DÍVIDA</b>	<b>4.026</b>	<b>2.003</b>	<b>13.199</b>	<b>4.771</b>	<b>2.153</b>	<b>19.490</b>	<b>-55%</b>	<b>7%</b>	<b>48%</b>	<b>38.089</b>	<b>51%</b>	<b>1%</b>
<b>OUTRAS DESP. CORRENTES</b>	<b>76.199</b>	<b>100.702</b>	<b>412.089</b>	<b>96.807</b>	<b>114.700</b>	<b>478.202</b>	<b>18%</b>	<b>14%</b>	<b>16%</b>	<b>1.283.748</b>	<b>37%</b>	<b>35%</b>
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. Lu	92	7.367	15.627	9.046	6.922	43.323	-23%	-6%	177%	135.072	32%	3%
Execução de Cont.de PPP	489	489	2.447	508	701	2.735	0%	43%	12%	12.496	22%	0%
Material de Consumo	5.423	5.655	26.095	6.414	4.174	20.738	-35%	-26%	-21%	77.799	27%	2%
Out. Desp. de P. Terceriz.	6.870	8.886	30.661	8.408	9.242	31.125	10%	4%	2%	91.317	34%	2%
Outros S. de Terceiro - PF	821	915	3.947	1.128	1.104	5.116	-2%	21%	30%	18.120	28%	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	48.910	58.523	207.663	55.139	74.087	224.569	34%	27%	8%	650.527	35%	17%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	2.855	2.977	11.362	3.254	3.073	13.221	-6%	3%	16%	49.091	27%	1%
Obrig. Trib., e Contributivas	2.353	3.491	12.728	3.093	3.358	13.479	9%	-4%	6%	38.883	35%	1%
Desp.de Exerc. Anteriores	2.228	4.084	72.033	495	2.194	83.764	343%	-46%	16%	91.667	91%	6%
Demais Despesas	6.158	8.315	29.526	9.322	9.845	40.132	6%	18%	36%	118.776	34%	3%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>37.687</b>	<b>26.171</b>	<b>111.751</b>	<b>58.738</b>	<b>84.891</b>	<b>232.670</b>	<b>45%</b>	<b>224%</b>	<b>108%</b>	<b>880.625</b>	<b>26%</b>	<b>17%</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>33.235</b>	<b>22.265</b>	<b>99.182</b>	<b>54.010</b>	<b>83.291</b>	<b>220.922</b>	<b>54%</b>	<b>274%</b>	<b>123%</b>	<b>851.890</b>	<b>26%</b>	<b>16%</b>
Obras e Instalações	20.483	15.566	59.589	30.092	21.078	111.695	-30%	35%	87%	588.898	19%	8%
Equiq. e Mat. Permanente	3.038	793	9.504	15.405	8.687	30.124	-44%	995%	217%	84.410	36%	2%
Demais Despesas	9.714	4.002	28.185	6.737	53.526	75.408	695%	1237%	168%	171.832	44%	6%
Outros S. Terceiros PJ -Intra	0	1.904	1.904	1.776	0	3.695	0%	-100%	94%	6.750	55%	0%
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA</b>	<b>4.452</b>	<b>3.906</b>	<b>12.569</b>	<b>4.728</b>	<b>1.600</b>	<b>11.748</b>	<b>-66%</b>	<b>-59%</b>	<b>-7%</b>	<b>28.735</b>	<b>41%</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>235.588</b>	<b>250.723</b>	<b>1.121.598</b>	<b>293.304</b>	<b>329.444</b>	<b>1.358.529</b>	<b>12%</b>	<b>31%</b>	<b>21%</b>	<b>4.001.056</b>	<b>34%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

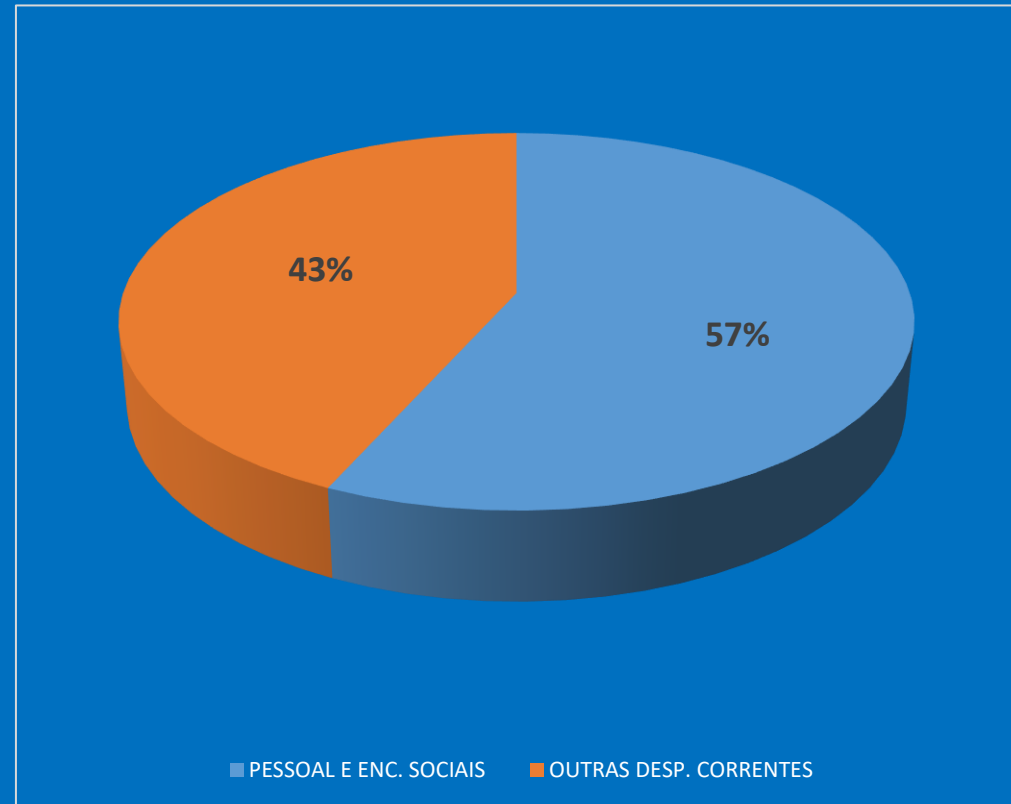
026



## GRÁFICO PARTICIPAÇÃO %

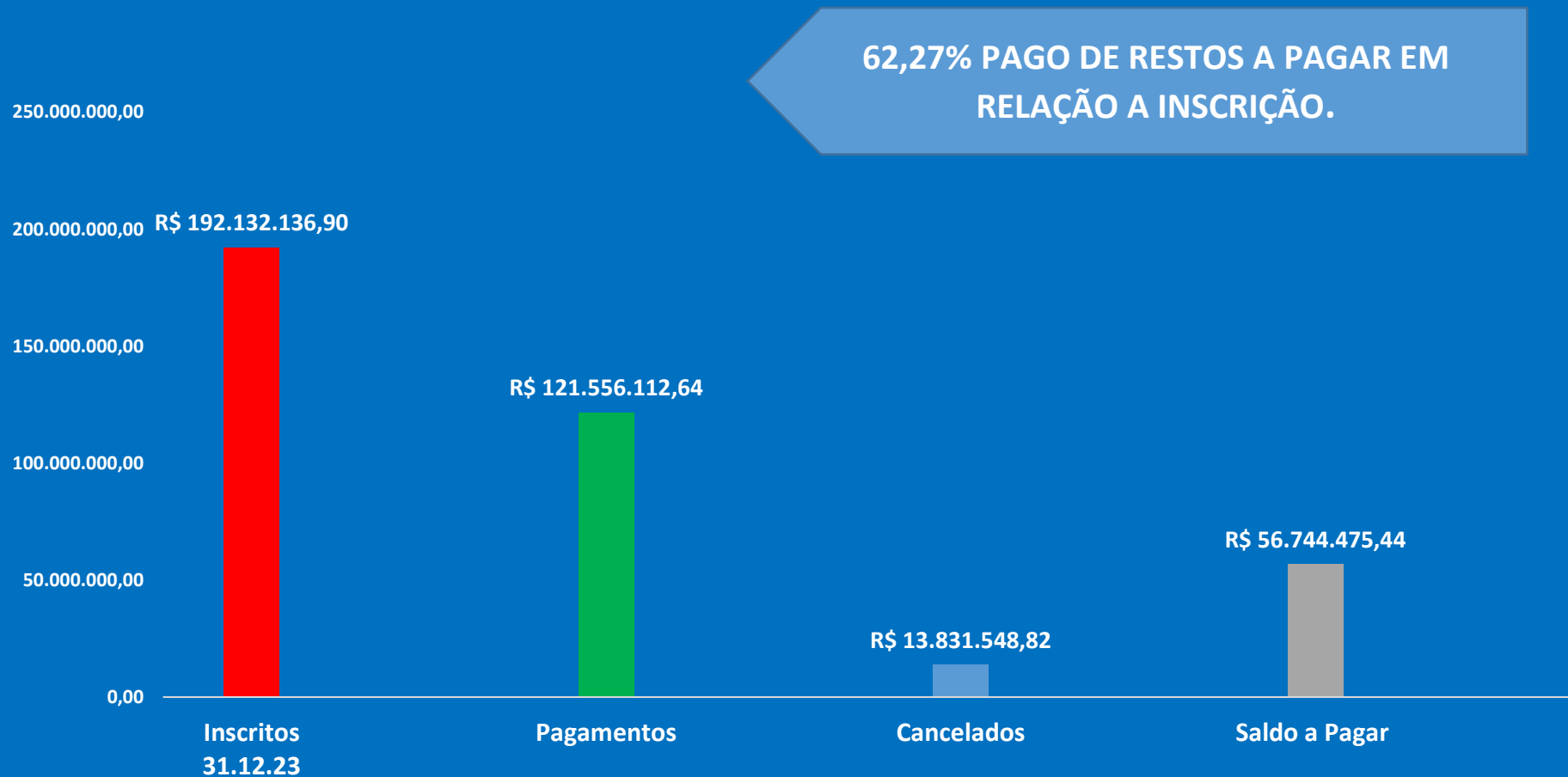
O Gráfico mostra a participação das Despesas Correntes Contínuas de Pessoal e Encargos Sociais, representando o maior grupo de gastos das despesas continuadas, com 57 %, e as Outras Despesas Correntes de manutenção da Prefeitura, com 43%, no acumulado do exercício de 2024.

Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
<b>DESPESAS COR. CONTINUAS</b>	<b>1.106.369</b>	<b>100%</b>
<b>PESSOAL E ENC. SOCIAIS</b>	<b>628.167</b>	<b>57%</b>
Aposentadorias	140.217	13%
Pensões	13.677	1%
Cont.P/Tempo Determinado	37.562	3%
Vencimentos e Vantagens Fixas	249.795	23%
Obrigações Patronais	24.910	2%
Outras DesP. Variáveis	3.872	0%
Sentenças Judiciais	11.312	1%
Obrig. Patronais - Intra.	134.641	12%
Demais despesas	12.181	1%
<b>OUTRAS DESP. CORRENTES</b>	<b>478.202</b>	<b>43%</b>
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. Lu	43.323	4%
Execução de Cont.de PPP	2.735	0%
Material de Consumo	20.738	2%
Out. Desp. de P. Terceriz.	31.125	3%
Outros S. de Terceiro - PF	5.116	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	224.569	20%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	13.221	1%
Obrig. Trib., e Contributivas	13.479	1%
Desp.de Exerc. Anteriores	83.764	8%
Demais Despesas	40.132	6%



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## RESTOS A PAGAR ( PROCESSADOS + NÃO PROCESSADOS) EM 31.05.2024



## 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	58.876.680	64,86%	35.199.711	38,78%	34.519.214	38,03%	2.035.625	2,24%	24.357.466	31.900.320
SEGOV	19.021.000	19.021.000	9.637.962	50,67%	6.416.872	33,74%	6.267.295	32,95%	1.271.036	6,68%	3.370.667	9.383.038
FUNCAJU	28.509.241	37.694.418	11.526.272	30,58%	8.559.462	22,71%	8.206.343	21,77%	50.000	0,13%	3.319.929	26.168.147
SEMFAZ	186.430.000	184.430.000	65.298.346	35,41%	40.356.167	21,88%	39.914.168	21,64%	8.044.310	4,36%	25.384.178	119.131.654
PGM	90.000.000	150.000.000	101.672.496	67,78%	85.024.900	56,68%	83.805.795	55,87%	12.654	0,01%	17.866.701	48.327.504
CGM	4.062.500	4.062.500	3.179.767	78,27%	1.403.235	34,54%	1.360.595	33,49%	5.212	0,13%	1.819.172	882.733
SEMED	331.921.638	332.921.638	184.227.324	55,34%	137.435.288	41,28%	119.919.011	36,02%	34.073.218	10,23%	64.308.313	148.694.314
FUNDEB	214.720.000	217.071.488	108.574.200	50,02%	94.442.576	43,51%	93.330.288	43,00%	0	0,00%	15.243.912	108.497.288
SMS	830.038.515	831.666.964	430.030.423	51,71%	286.335.332	34,43%	276.325.363	33,23%	107.142.814	12,88%	153.705.060	401.636.541
SEMFAZ	80.173.628	80.208.628	60.976.026	76,02%	26.561.904	33,12%	25.635.223	31,96%	403.900	0,50%	35.340.802	19.232.602
FMAS	34.320.466	36.329.657	13.773.172	37,91%	8.047.960	22,15%	7.246.698	19,95%	4.094.653	11,27%	6.526.474	22.556.485
FMDCA	1.625.000	1.625.000	68.122	4,19%	30.526	1,88%	23.958	1,47%	4.776	0,29%	44.164	1.556.878
FMPI	1.780.000	1.780.000	638.417	35,87%	625.283	35,13%	616.845	34,65%	4.501	0,25%	21.572	1.141.583
SECOM	28.950.000	28.950.000	15.557.832	53,74%	12.185.695	42,09%	12.036.485	41,58%	599.637	2,07%	3.521.347	13.392.168
SEPLOG	313.042.500	291.659.809	118.195.201	40,53%	106.030.719	36,35%	104.601.929	35,86%	6.782.466	2,33%	13.593.272	173.464.608
AJUPREV	548.001.000	548.001.000	250.090.803	45,64%	156.481.309	28,55%	156.171.679	28,50%	614.875	0,11%	93.919.124	297.910.197
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	18.621.443	6.557.933	35,22%	4.427.304	23,78%	4.366.784	23,45%	428.510	2,30%	2.191.149	12.063.511
SEMDEC	77.862.000	79.020.069	48.625.292	61,54%	28.418.729	35,96%	27.968.352	35,39%	1.378.672	1,74%	20.656.940	30.394.777
SMTT	82.676.875	82.676.875	59.127.040	71,52%	37.319.024	45,14%	33.132.650	40,07%	1.756.540	2,12%	25.994.390	23.549.835
FUNDECOM	400.000	400.000	113.180	28,29%	40.387	10,10%	40.387	10,10%	56.513	14,13%	72.793	286.820
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	344.566	57,43%	236.879	39,48%	236.879	39,48%	0	0,00%	107.687	255.434
SETUR	56.380.000	56.380.000	18.537.715	32,88%	2.585.516	4,59%	2.523.872	4,48%	7.990.782	14,17%	16.013.843	37.842.285
SEMINFRA	411.567.000	420.461.102	252.119.144	59,96%	84.014.035	19,98%	83.337.753	19,82%	86.180.244	20,50%	168.781.391	168.341.958
EMURB	202.105.575	219.640.459	114.646.583	52,20%	56.937.635	25,92%	52.260.748	23,79%	27.259.486	14,41%	62.385.835	104.993.876
EMSURB	220.415.000	220.475.000	143.142.164	64,92%	126.203.997	57,24%	98.259.536	44,57%	48.880.525	22,17%	44.882.628	77.332.836
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	4.684.904	52,11%	4.684.904	52,11%	3.151.904	35,06%	0	0,00%	1.533.000	4.305.096
SEMA	13.687.500	13.687.500	6.944.969	50,74%	4.539.719	33,17%	4.415.990	32,26%	100.322	0,73%	2.528.979	6.742.531
FMMA	2.590.000	2.590.000	934.932	36,10%	403.628	15,58%	401.728	15,51%	0	0,00%	533.204	1.655.068
SEMDE	5.501.700	5.501.700	982.521	17,86%	558.390	10,15%	541.176	9,84%	0	0,00%	441.344	4.519.179
FUNDAT	11.013.175	11.013.175	5.096.735	46,28%	3.022.511	27,44%	2.939.128	26,69%	1.114.925	10,12%	2.157.607	5.916.440
<b>TOTAL</b>	<b>3.910.183.700</b>	<b>4.001.056.424</b>	<b>2.094.180.719</b>	<b>52,34%</b>	<b>1.358.529.599</b>	<b>33,95%</b>	<b>1.283.557.776</b>	<b>32,08%</b>	<b>340.286.195</b>	<b>8,50%</b>	<b>810.622.944</b>	<b>1.906.875.705</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\$	%PIB	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	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	11.078.621
- 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 - TESOUREO (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	20.741.981	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)	(l) = (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)









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 DISCRIONÁRIAS 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>51.669.908</b>	<b>54.294.179</b>	<b>105.964.087</b>	<b>42.923.616</b>	<b>0</b>	<b>42.923.616</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>232.786.941</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>2.262.460</b>	<b>0</b>	<b>2.262.460</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>14.277.424</b>
- ADMINSTRAÇÃO 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	2.262.460	0	2.262.460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.277.424
- CUSTEIO	55.756.900	0%	4.432.006	2.815.116	7.247.122	1.333.538	2.698.177	4.031.714	2.262.460	0	2.262.460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13.541.296
- 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>23.346.869</b>	<b>0</b>	<b>23.346.869</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>115.625.312</b>
- ADMINSTRAÇÃO DIRETA	413.450.000	2%	21.573.076	22.010.997	43.584.073	25.285.787	23.408.584	48.694.370	23.346.869	0	23.346.869	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115.625.312
- CUSTEIO	405.548.000	2%	21.573.076	22.010.997	43.584.073	25.249.486	23.408.584	48.658.069	23.346.869	0	23.346.869	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115.589.011
- 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>96.809</b>	<b>0</b>	<b>96.809</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>536.128</b>
- ADMINSTRAÇÃO DIRETA	20.331.000	0%	0	157.604	157.604	0	281.715	281.715	96.809	0	96.809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	536.128
- CUSTEIO	9.037.000	0%	0	0	0	0	0	0	16.567	0	16.567	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.567
- INVESTIMENTOS	11.294.000	0%	0	157.604	157.604	0	281.715	281.715	80.243	0	80.243	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	519.561
<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>602.240</b>	<b>0</b>	<b>602.240</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>0</b>	<b>5.027.742</b>
- ADMINSTRAÇÃO DIRETA	26.235.000	0%	373.754	677.720	1.051.474	1.721.833	1.652.194	3.374.027	602.240	0	602.240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.027.742
- CUSTEIO	23.419.000	0%	373.754	675.853	1.049.607	1.721.833	1.652.194	3.374.027	602.240	0	602.240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.025.873
- 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>3.402.601</b>	<b>7.323.903</b>	<b>10.726.504</b>	<b>2.319.021</b>	<b>0</b>	<b>2.319.021</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>14.355.765</b>
- ADMINSTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	144.422.272	1%	219.471	1.090.769	1.310.240	3.402.601	7.323.903	10.726.504	2.319.021	0	2.319.021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.355.765
- CUSTEIO	37.674.300	0%	219.286	1.090.319	1.309.605	3.077.311	1.274.708	4.352.019	1.685.506	0	1.685.506	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.347.129
- INVESTIMENTOS	106.747.972	1%	185	450	635	325.290	6.049.195	6.374.486	633.515	0	633.515	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.008.636
<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>14.296.217</b>	<b>0</b>	<b>14.296.217</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>82.964.570</b>
- ADMINSTRAÇÃO 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	14.296.217	0	14.296.217	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82.964.570
- 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	14.296.217	0	14.296.217	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82.964.570
<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>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>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>	<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

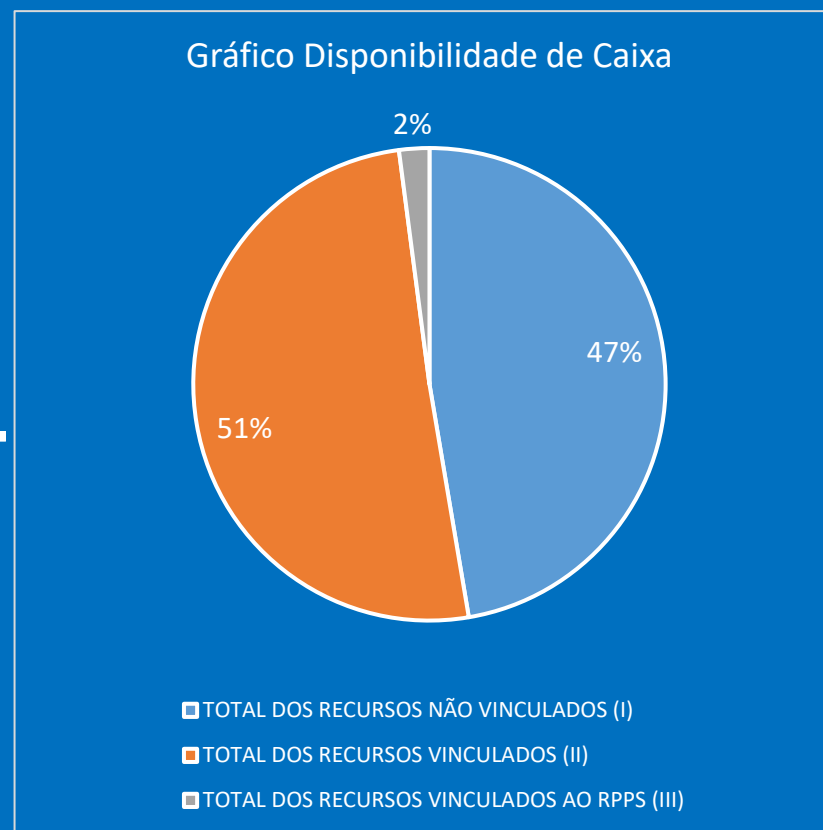
SECRETARIA MUNICIPAL DA  
FAZENDA

## CONTA BANCO POR FONTE DE RECURSOS

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

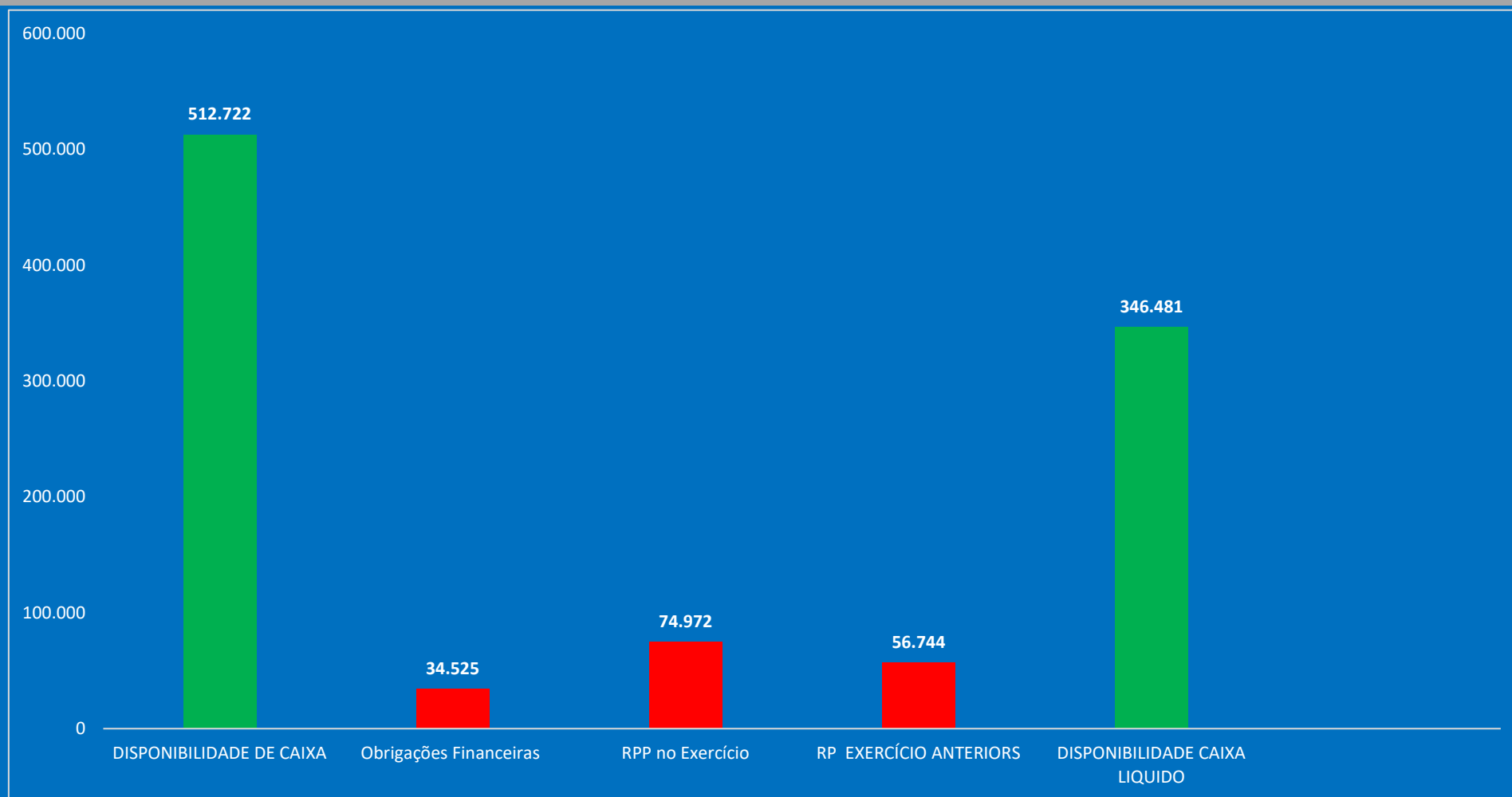
A tabela e o gráfico a seguir demonstram a disponibilidade de caixa em Maio /2024 por grupo de destinação de recursos, sem as deduções das obrigações financeiras, Restos a Pagar e Despesas Processadas a Pagar para o Poder Executivo e Legislativo.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>242.695.595</b>
Recursos Ordinários	242.695.595
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)</b>	<b>259.428.635</b>
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>53.202.200</b>
Transferências do FUNDEB	16.224.005
Outros Recursos Vinculados à Educação	36.978.195
<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>33.976.850</b>
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	24.392.615
Outros Recursos Vinculados à Saúde	9.584.235
<b>Recursos Vinculados à Assistência Social</b>	<b>4.533.089</b>
<b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>	<b>62.008.008</b>
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres	34.695.309
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	27.312.699
<b>Demais Vinculações Legais</b>	<b>105.708.488</b>
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Ed. Saúde)	74.255.529
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	16.943.491
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assist. e	4.245.215
Outras Vinculações Legais	10.264.254
<b>Recursos Extraorçamentários</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	<b>10.597.986</b>
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (PP) <sup>2</sup>	605.939
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (PF)	1.194.394
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	8.797.653
<b>TOTAL (IV) = (I + II+III)</b>	<b>512.722.217</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-MAI 2024	%	
<b>Receitas</b>	CORRENTES	R\$ 2.911.119.000,00	R\$ 1.242.038.481,75	42,67%	<b>R\$ 159.687.905,51</b>
	DE CAPITAL	R\$ 545.882.700,00	R\$ 145.102.705,54	26,58%	
	INTRAORÇ.	R\$ 453.182.000,00	R\$ 131.076.307,02	28,92%	
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 3.910.183.700,00</b>	<b>R\$ 1.518.217.494,31</b>	<b>38,83%</b>	
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	LIQUIDADAS		
			JAN-MAI 2024	%	
<b>Despesas</b>	CORRENTES	R\$ 2.713.549.397,22	R\$ 992.523.365,46	36,58%	
	DE CAPITAL	R\$ 871.563.417,27	R\$ 228.720.506,07	26,24%	
	INTRAORÇ.	R\$ 387.602.610,00	R\$ 137.285.717,27	35,42%	
	RESERVAS	R\$ 28.341.000,00	R\$ 0,00	0,00%	
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 4.001.056.424,49</b>	<b>R\$ 1.358.529.588,80</b>	<b>33,95%</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-MAI 2024	%	
RPPS PP -Plano Previdenciario	RECEITA	R\$ 119.519.000,00	R\$ 46.797.063,53	39,15%	R\$ 41.672.235,23
	DESPESA	R\$ 13.574.000,00	R\$ 5.124.828,30	37,75%	
Reservas R\$ 105.945.000,00					
DESPESAS		ORÇAMENTO ATUALIZADO	ESPECIFICAÇÃO		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2024
			JAN-MAI 2024	%	
RPPS PF -Plano Financeiro	RECEITA	R\$ 416.582.000,00	R\$ 104.552.446,78	25,10%	-R\$ 44.415.908,58
	DESPESA	R\$ 416.632.000,00	R\$ 148.968.355,36	35,76%	
Aporte do Tesouro para o RPPS PF R\$ 38.441.790,73					
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	JAN-MAI 2024	%	RESULTADO NO EXERCÍCIO 2024
RECEITA DA ADMINITRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.900.000,00	R\$ 1.654.731,71	13,91%	-R\$ 733.393,53
DESPESA DA ADMINITRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.900.000,00	R\$ 2.388.125,24	20,07%	

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	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	JAN	FEV	MAR	ABR	
DESPESAS LIQUIDADAS (I)	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	244.552.472	2.948.512.342
RECEITAS ARRECADADAS (II)	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	260.742.341	3.172.305.718
RELAÇÃO % (III) (I)/(II)	99,50%	106,57%	95,46%	91,03%	112,54%	104,82%	106,63%	60,06%	86,00%	81,75%	86,29%	93,79%	92,95%

**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-mai/24 no valor de R\$ 12.535.068,88

## Resultado Primário e Nominal no Exercício de 2024

R\$ Milhões Correntes

### RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

Receitas Primárias Correntes	1.204.162.296
Receitas Primárias De Capital	11.726.908
<b>Receita Primária Total</b>	<b>1.215.889.204</b>
Despesas Primárias Pagas	1.096.832.474
Restos a pagar processados pagos	81.850.945
Restos a pagar não processados pagos	35.939.892
<b>Despesa Primária Total</b>	<b>1.214.623.310</b>
<b>Resultado Primário - Acima da Linha</b>	<b>1.265.894</b>
<b>Meta Fiscal Anual Defenida na LDO</b>	<b>-114.500.600</b>
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos	15.323.510
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos	36.091.576
<b>Resultado Nominal - Acima da Linha</b>	<b>-19.502.171</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		49,80%
<b>DÍVIDA LIQUIDADA</b>		<b>% sobre RCL</b>
Limite Definido por Resolução do Senado		120,00%
Dívida Consolidada Liquida %		18,05%
<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		4,99%
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>2.676.275.332,49</b>
<b>Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento</b>		<b>2.671.751.180,49</b>
<b>Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Desp.Pessoal</b>		<b>2.638.340.109,85</b>

Nota: Gastos totais com pessoal Executivo + Legislativo

## Dívida Consolidada Liquida

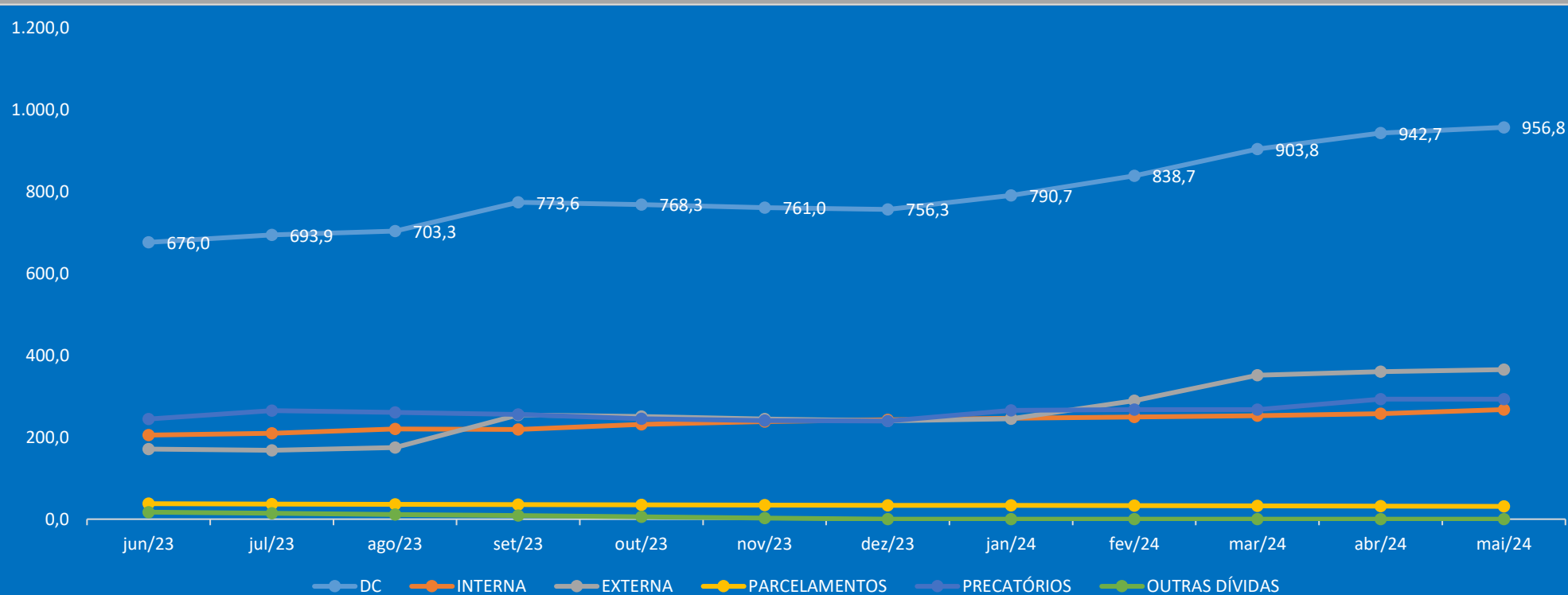
R\$ Milhões Correntes

DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA	SALDOS	
	DEZ/2023	MAI/2024
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA ( I )</b>	<b>739.165</b>	<b>938.111</b>
Dívida Contratual	482.649	632.902
Parcelamentos	34.014	31.160
Precatórios posteriores à 05/05;2000 (inclusive)	222.502	274.049
Outras Dividas ( Parcelamento Emsurb)	0	0
<b>DEDUÇÕES ( II )</b>	<b>333.153</b>	<b>483.248</b>
Disponibilidade de Caixa	333.056	483.151
Disponibilidade de Caixa Bruto	438.306	511.672
( - ) Restos a Pagar Processados	83.882	1.333
( - ) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.368	27.188
Demais Haveres Financeiros	97	97
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ( III ) ( I ) - ( II )</b>	<b>406.012</b>	<b>454.863</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL ( Ajustada)</b>	<b>2.559.419</b>	<b>2.671.751</b>
% da DC sobre a RCL Ajustada (I/V)	28,88%	35,11%
% da DCL sobre a RCL ( III/RCL) ( Ajustada)	15,86%	17,02%
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRADES DA DC</b>	<b>DEZ/2023</b>	<b>MAI/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	56.010
APROPRIAÇÃO DE DEPOSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	19.964	19.964

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

043

## Trajectoria da Dívida Consolidada em doze meses



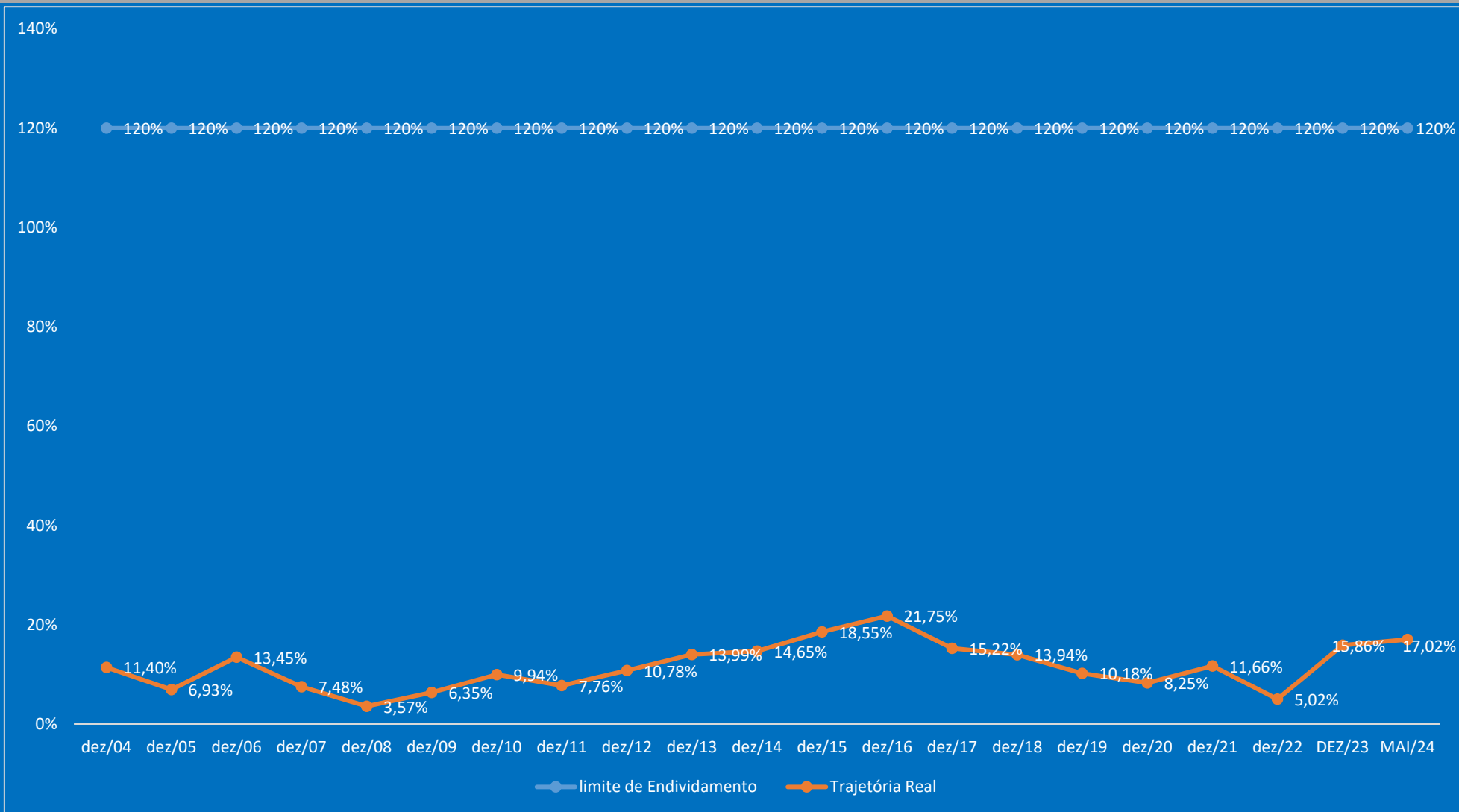
### SALDOS EM MILHÕES

	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24
DC	676,0	693,9	703,3	773,6	768,3	761,0	756,3	790,7	838,7	903,8	942,7	956,8
INTERNA	205,3	209,8	220,1	219,3	231,7	238,0	242,8	246,5	249,2	252,7	257,5	267,6
EXTERNA	171,0	168,2	174,7	254,3	250,6	244,5	239,9	245,4	289,2	351,3	360,4	365,2
PARCELAMENTOS	37,8	36,8	36,3	35,7	35,1	34,6	34,0	33,4	32,9	32,3	31,7	31,2
PRECATÓRIOS	244,8	264,8	260,8	255,7	245,2	241,0	239,6	265,4	267,4	267,5	293,1	292,8
OUTRAS DÍVIDAS	17,1	14,3	11,4	8,6	5,7	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
% CRESCIMENTO NO MÊS	#DIV/0!	2,6%	1,4%	10,0%	-0,7%	-1,0%	-0,6%	4,5%	6,1%	7,8%	4,3%	1,5%

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

Nota: Dívida de Precatórios esta com a Dívida do RPPS

## limite e trajetória da Dívida Consolidada Líquida



## Demonstrativo das Operações de Crédito

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Em MI R\$	
	EXERCÍCIO 2024	
Mobiliária	0	
Contratual	133.375	
Interna	30.632	
Empréstimos	30.632	
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	
<b>Total ( III )</b>	<b>133.375</b>	
<b>APURAÇÃO DO CUPRIMENTO DOS LIMITES</b>		
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO</b>	<b>VALOR</b>	<b>%SOBRE A RCL</b>
	2.671.751	0
<b>OPERAÇÕES VEDADAS</b>	0	0
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (+III -I-II)</b>	133.375	4,99%
<b>LIMITE GERAL DEINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CR INT. EXTERNA</b>	427.480	16,0%
<b>LIMITE DE ALERTA</b>		14,4%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR TANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		0
<b>LIMITE GERAL DEINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERÇÕES DE CRÉDITO POR ARO</b>	187.023	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)

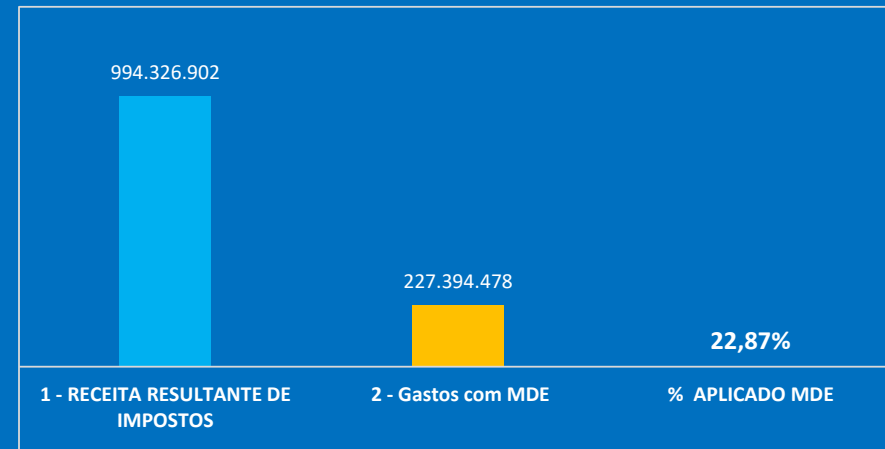
Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro-Maio /2024 ( R\$ Milhões)

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 43,30 % Dotação Atualizada



■ Despesa Executada Jan-Mai/2024 ■ Dotação Atualizada



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

Em Milhões

Educação	Dez/14	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	Dez /21	DEZ /22	DEZ /23	JAN-MAI/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	227.397
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	227.397
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

## Limites Constitucionais

ANEXO 8 PORTARIA STN 375/2020

SAÚDE - ASPS

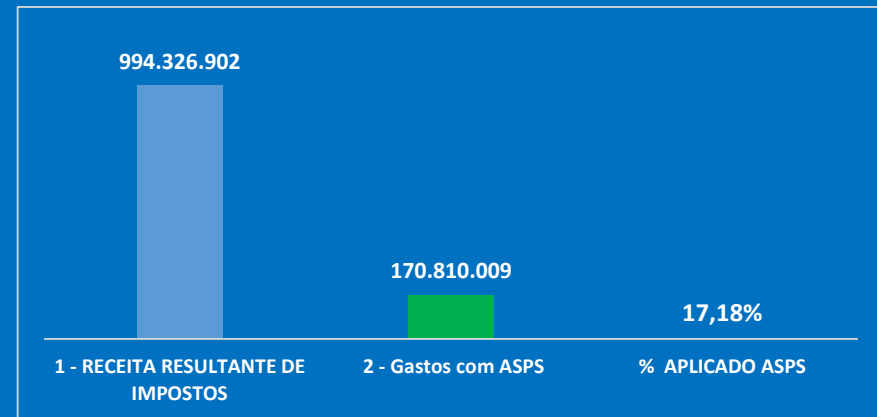
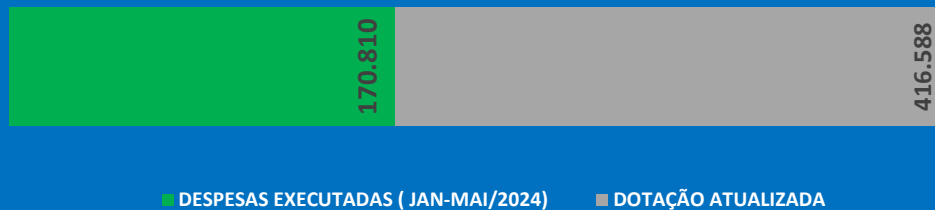
RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA -ARACAJU EM FOCO

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

Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro-Maio /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 41,00 % 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	170.810
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	170.810
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 (JUN/23-MAI/24)</b>
		<b>VALOR</b>
<b>I - Ativos</b>		60.490.879,96
<b>II - Inativos</b>		21.259.053,97
<b>III - Pensionistas</b>		2.893.381,30
<b>TOTAL</b>		<b>84.643.315,23</b>
LIMITE DE DESPESA DE PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL NOS TERMOS DO ART. 29-A CF.		<b>4,19%</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

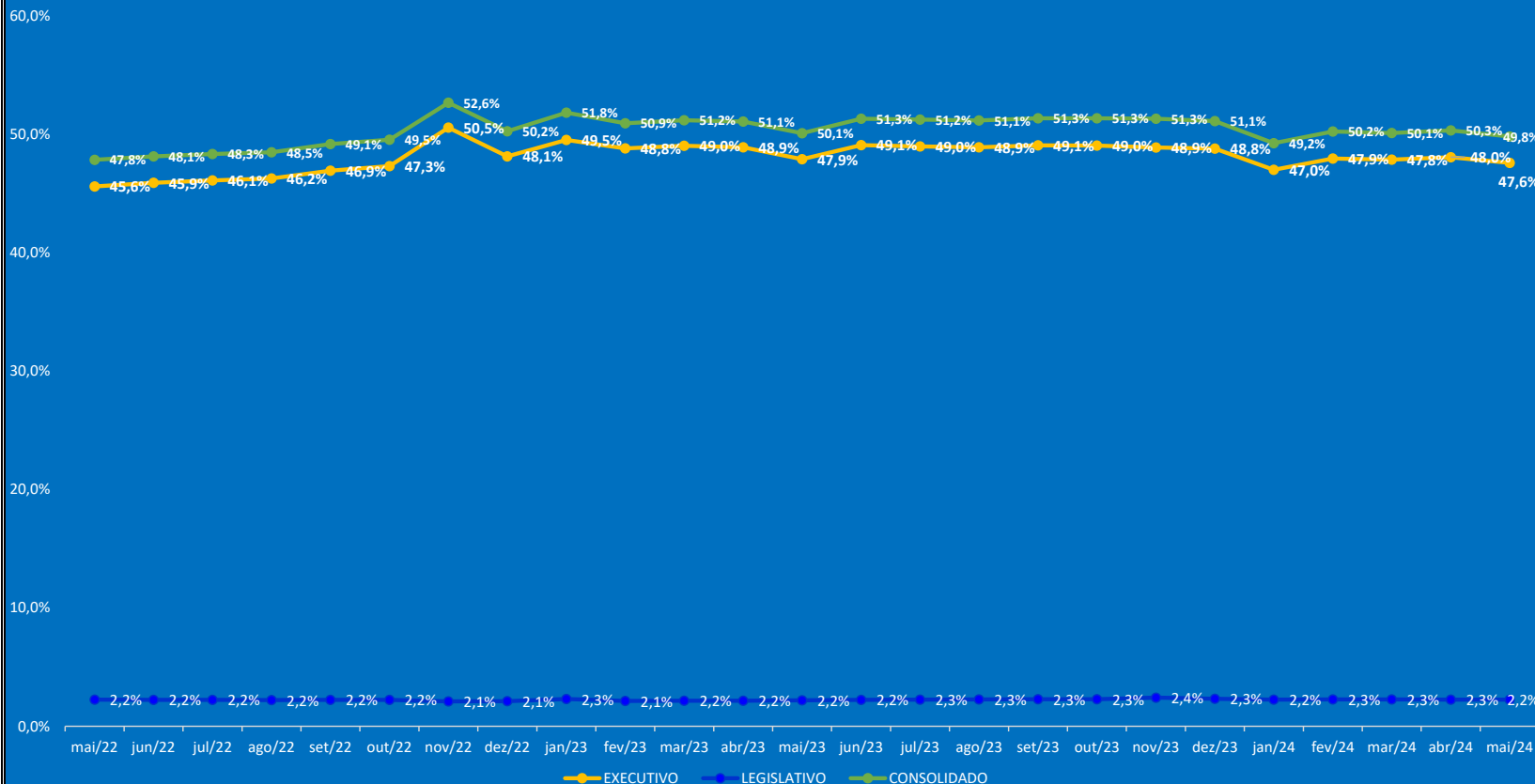
Limites para Gastos com Pessoal

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

	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	mai/24
<b>EXECUTIVO</b>	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	47,6
<b>LEGISLATIVO</b>	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	2,2
<b>CONSOLIDADO</b>	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	49,8
<b>RCL Ajustada</b>	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	2638,3

FONTE: SEMFAZ-COGOF

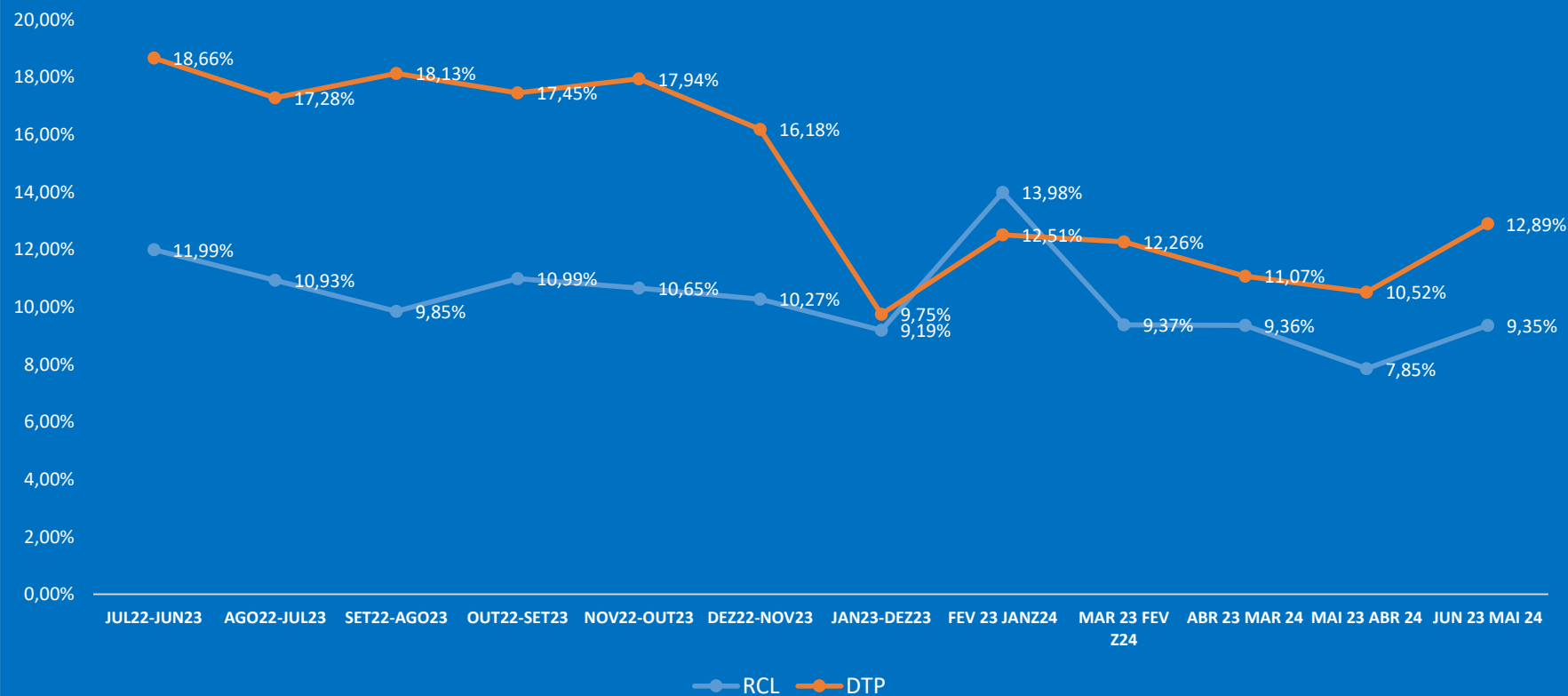


## COMPARATIVO EM DOZE MESES DA DTP X RCL %

### PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - ARACAJU EM FOCO

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



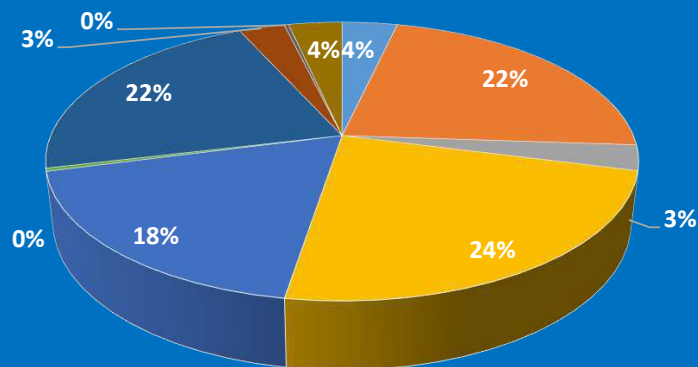
## EVOLUÇÃO DA DESPESA DE PESSOAL POR FUNÇÃO DE GOVERNO EM 12 MESES - PORTARIA MPOG 42/1999

### 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	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	TOTAL
01 - Legislativa	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	5.016.735	60.538.016
04 - Administração	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	29.200.666	378.161.331
08 - Assistência Social	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	4.087.699	49.341.564
09 - Previdência Social	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	32.111.659	396.349.710
10 - Saúde	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	24.203.473	308.320.509
11 - Trabalho	608.218	539.897	478.042	491.773	479.989	460.343	911.294	433.096	511.863	425.637	430.655	447.222	6.218.029
12 - Educação	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	27.575.121	369.465.700
26 - Transporte	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	3.813.841	50.015.653
27 - Desporto e Lazer	424.117	395.631	370.166	402.496	357.144	351.025	608.622	350.309	337.578	344.492	380.624	501.376	4.823.580
28 - Encargos Especiais	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	742.213	58.749.658
<b>TOTAL</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>127.700.004</b>	<b>1.681.983.751</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

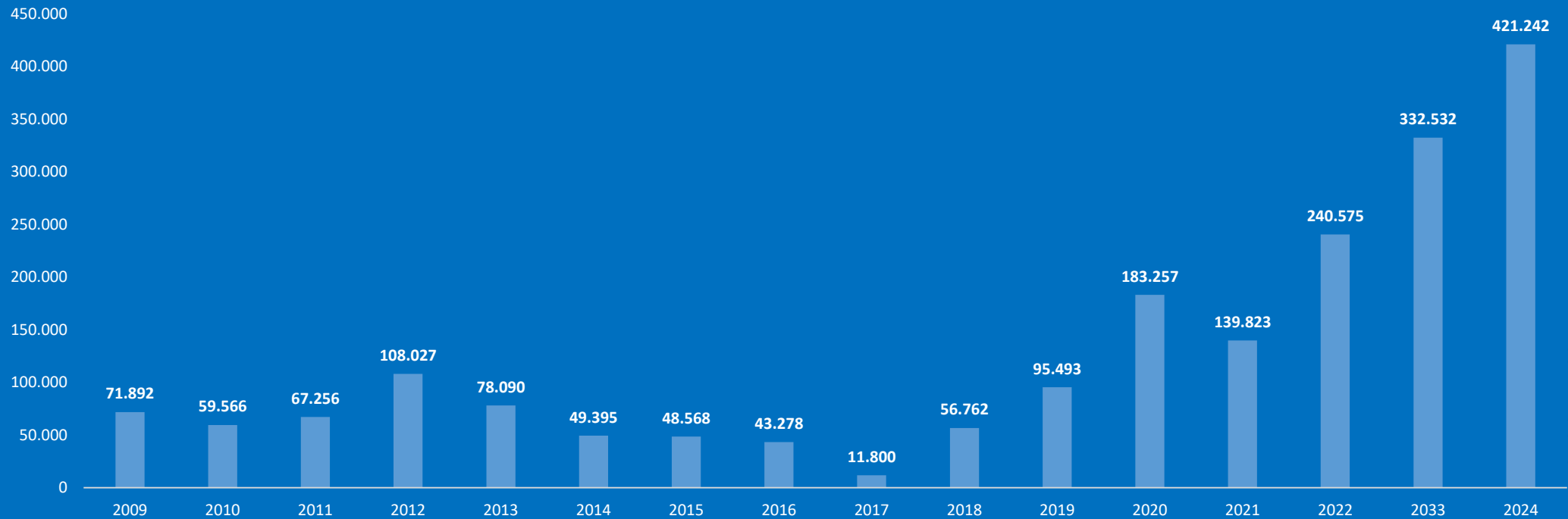


■ Legislativa 
 ■ Administração 
 ■ Assistência Social 
 ■ Previdência Social 
 ■ Saúde 
 ■ Trabalho 
 ■ Educação 
 ■ Transporte 
 ■ Desporto e Lazer 
 ■ Encargos Especiais





## Investimentos - 2009 - 2024



Fonte: SEMFAZ- COGOEF

\*Investimentos pela Despesa Liquidada 2009 a 2023

\*\*Investimentos pela Despesa Empenhada 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>149.058.795</b>	<b>3.454.719</b>	<b>12.387.212</b>	<b>23.062.081</b>	<b>39.639.156</b>	<b>70.515.627</b>	0	0	0	0	0	0	0	
<b>44000000 INVESTIMENTOS</b>	<b>137.995.310</b>	<b>1.831.157</b>	<b>10.840.505</b>	<b>21.497.203</b>	<b>34.910.829</b>	<b>68.915.617</b>	0	0	0	0	0	0	0	
<b>44500000 TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS</b>	<b>341.263</b>	<b>5.394</b>	<b>59.499</b>	<b>120.205</b>	<b>102.080</b>	<b>54.084</b>	0	0	0	0	0	0	0	
44504100 Contribuições	341.263	5.394	59.499	120.205	102.080	54.084	0	0	0	0	0	0	0	
<b>44900000 APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>134.019.069</b>	<b>1.825.763</b>	<b>8.922.106</b>	<b>21.376.997</b>	<b>33.032.671</b>	<b>68.861.533</b>	0	0	0	0	0	0	0	
4490300 Material de Consumo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44903900 Outros Serviços de Terceiros-PJ	97.342	0	0	0	0	97.342	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	
44905100 Obras e Instalações	36.805.495	411.947	6.711.733	11.118.791	11.418.884	7.144.141	0	0	0	0	0	0	0	
44905200 Equipamentos e Material Permanente	30.122.776	601.208	154.064	5.274.082	15.405.541	8.687.880	0	0	0	0	0	0	0	
44906100 Aquisição de Imóveis	10.435.001	37.271	3.477	4.573.766	839.009	4.981.477	0	0	0	0	0	0	0	
44909100 Sentenças Judiciais	53.214.854	35.646	63.985	15.652	5.244.228	47.855.344	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	
44909300 Indenizações e Restituições	670.771	258.944	0	212.703	103.774	95.349	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>	
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	
<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>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>	
45906100 Aquisição de Imóveis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>46000000 AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA</b>	<b>11.063.486</b>	<b>1.623.562</b>	<b>1.546.708</b>	<b>1.564.878</b>	<b>4.728.327</b>	<b>1.600.010</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>11.063.486</b>	<b>1.623.562</b>	<b>1.546.708</b>	<b>1.564.878</b>	<b>4.728.327</b>	<b>1.600.010</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	11.063.486	1.623.562	1.546.708	1.564.878	4.728.327	1.600.010	0	0	0	0	0	0	0	
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>1.518.186.530</b>	<b>318.209.218</b>	<b>320.362.564</b>	<b>329.789.956</b>	<b>277.818.240</b>	<b>272.006.553</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>0,73%</b>	<b>0,51%</b>	<b>0,48%</b>	<b>0,47%</b>	<b>1,70%</b>	<b>0,59%</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>232.670.564</b>	<b>9.052.067</b>	<b>37.098.926</b>	<b>42.889.304</b>	<b>58.738.211</b>	<b>84.892.057</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>221.607.078</b>	<b>7.428.504</b>	<b>35.552.218</b>	<b>41.324.426</b>	<b>54.009.883</b>	<b>83.292.046</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>83.611.768</b>	<b>5.597.347</b>	<b>24.711.713</b>	<b>19.827.224</b>	<b>19.099.055</b>	<b>14.376.429</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>137.995.310</b>	<b>1.831.157</b>	<b>10.840.505</b>	<b>21.497.203</b>	<b>34.910.829</b>	<b>68.915.617</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 %	15,33%	2,84%	11,58%	13,01%	21,14%	31,21%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Investimentos Vs RT%	5,51%	1,76%	7,71%	6,01%	6,87%	5,29%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Investimentos Próprios Vs RT %	9,09%	0,58%	3,38%	6,52%	12,57%	25,34%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Despesas de Capital Vs DT %	17,13%	4,59%	13,57%	16,18%	20,03%	25,77%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Investimentos Vs DT%	6,15%	2,84%	9,04%	7,48%	6,51%	4,36%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Investimentos Próprios Vs DT %	10,16%	0,93%	3,97%	8,11%	11,90%	20,92%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>1.518.186.530</b>	<b>318.209.218</b>	<b>320.362.564</b>	<b>329.789.956</b>	<b>277.818.240</b>	<b>272.006.553</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>1.358.529.588</b>	<b>197.303.996</b>	<b>273.379.863</b>	<b>265.096.471</b>	<b>293.304.731</b>	<b>329.444.529</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	34.168.864	69.079.693	137.995.310	137.995.310	137.995.310	137.995.310	137.995.310	137.995.310	137.995.310	137.995.310	
Despesa Total acumulada	-	197.303.996	470.683.858	735.780.329	1.029.085.060	1.358.529.588	1.358.529.588	1.358.529.588	1.358.529.588	1.358.529.588	1.358.529.588	1.358.529.588	1.358.529.588	
<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>10,16%</b>	<b>10,16%</b>	<b>10,16%</b>	<b>10,16%</b>	<b>10,16%</b>	<b>10,16%</b>	<b>10,16%</b>	<b>10,16%</b>	











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

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

**ARACAJU, 12/06/2024 10H06**



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: A9AC-1591-ACC7-F69C

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



ANTONIO SILVA ROCHA (CPF 171.XXX.XXX-72) em 12/06/2024 10:23:31 (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/A9AC-1591-ACC7-F69C>