

# RREO ARACAJU EM FOCO 2024



MARÇO 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 dos Santos Pereira**

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

**COORDENADORIA DE ANÁLISE 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

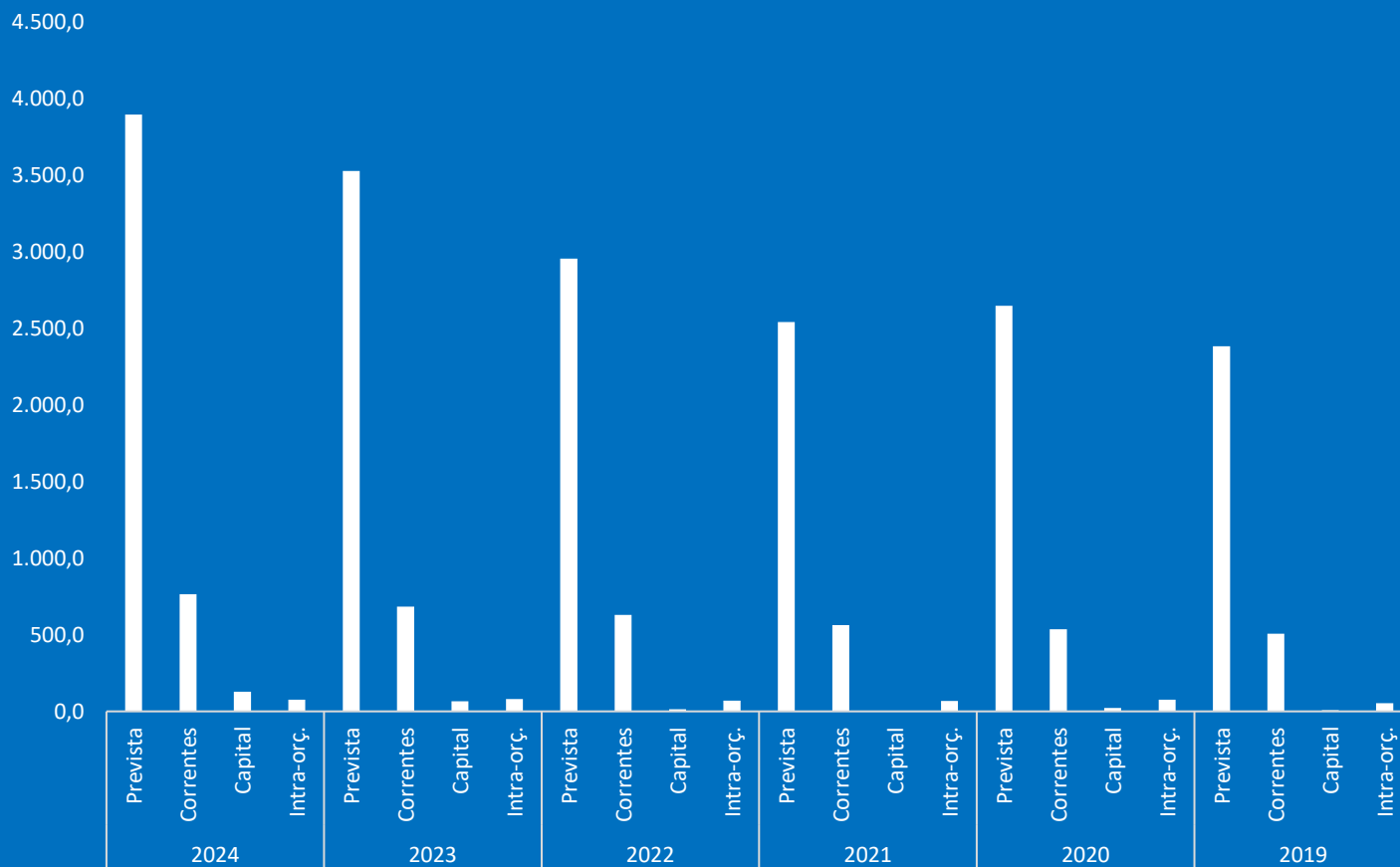


# PAINEL DO RREO ARACAJU EM FOCO

## 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-Mar /2024		
	Orçamento	Valor Bi	% Rel.Previsão
2024	Previsão	3.893,7	25%
	Correntes	764,2	20%
	Capital	127,8	3%
	Intra-orç.	76,3	2%
2023	Previsão	3.527,6	24%
	Correntes	684,2	19%
	Capital	65,6	2%
	Intra-orç.	80,2	2%
2022	Previsão	2.953,8	24%
	Correntes	630,3	21%
	Capital	14,3	0%
	Intra-orç.	70,9	2%
2021	Previsão	2.540,4	25%
	Correntes	562,4	22%
	Capital	1,6	0%
	Intra-orç.	67,9	3%
2020	Previsão	2.646,7	24%
	Correntes	535,3	20%
	Capital	22,2	1%
	Intra-orç.	76,4	3%
2019	Previsão	2.382,8	24%
	Correntes	506,5	21%
	Capital	8,2	0%
	Intra-orç.	53,5	2%

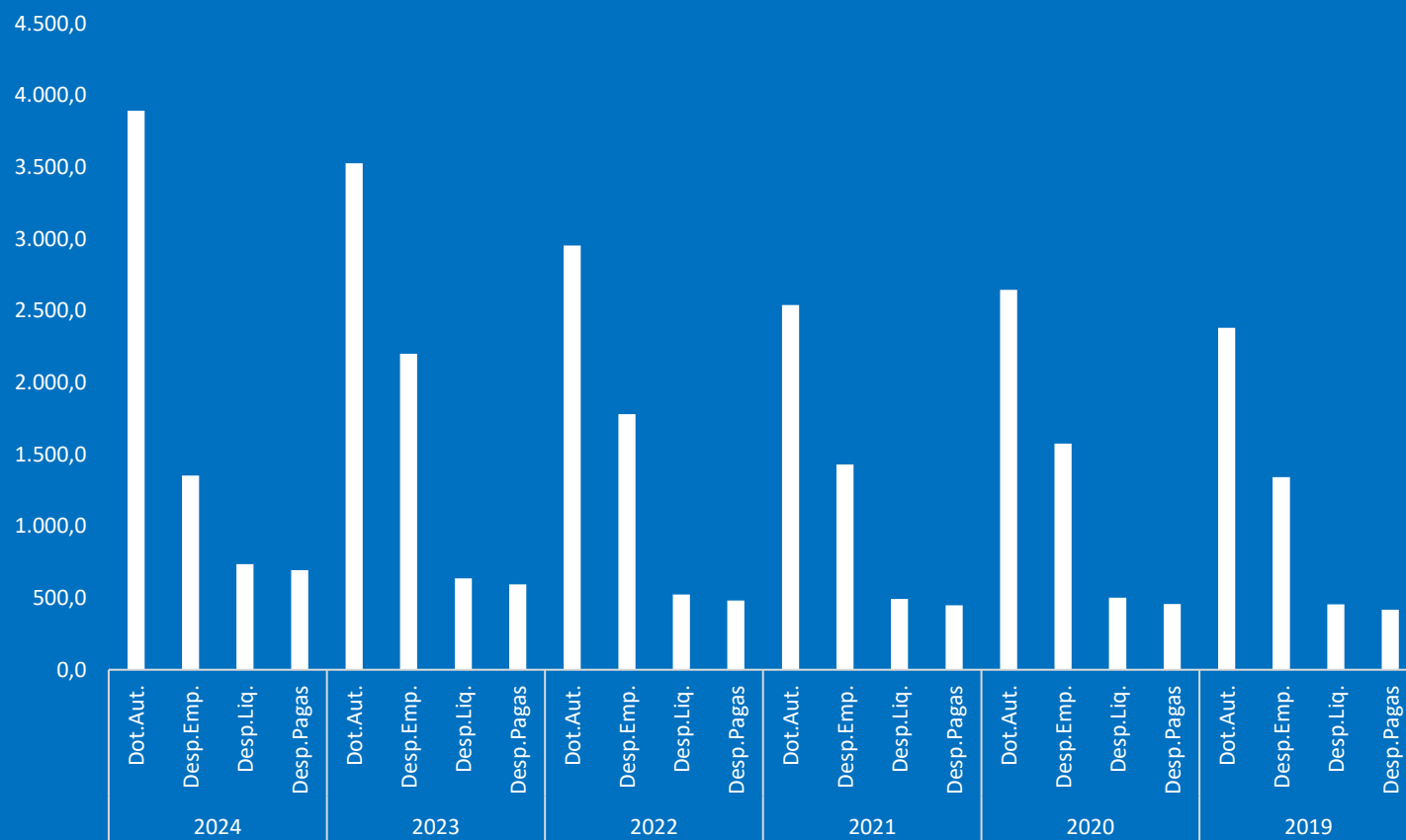


# PAINEL DO RREO ARACAJU EM FOCO

**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-Mar /2024		
	Orçamento	Valor Bi	% Rel.Dot.At
2024	Dot.Aut.	3.893,7	35%
	Desp.Emp.	1.352,1	35%
	Desp.Liq.	735,8	19%
	Desp.Pagas	693,6	18%
2023	Dot.Aut.	3.527,6	62%
	Desp.Emp.	2.200,7	62%
	Desp.Liq.	635,3	18%
	Desp.Pagas	593,8	17%
2022	Dot.Aut.	2.953,8	60%
	Desp.Emp.	1.779,5	60%
	Desp.Liq.	524,8	18%
	Desp.Pagas	482,6	16%
2021	Dot.Aut.	2.540,4	56%
	Desp.Emp.	1.430,6	56%
	Desp.Liq.	492,7	19%
	Desp.Pagas	449,5	18%
2020	Dot.Aut.	2.646,7	60%
	Desp.Emp.	1.574,9	60%
	Desp.Liq.	502,3	19%
	Desp.Pagas	458,0	17%
2019	Dot.Aut.	2.382,8	56%
	Desp.Emp.	1.341,4	56%
	Desp.Liq.	456,7	19%
	Desp.Pagas	417,3	18%



## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO SINTÉTICO JANEIRO-MARÇO-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)	(a)	(a)	(b)	(b/a)	(a-c)	(a-c)
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇ.) (I)	3.440.502	3.440.502	3.440.502	3.440.502	892.055	25,93%	2.548.447	2.548.447
RECEITAS CORRENTES	2.894.619	2.894.619	2.894.619	2.894.619	764.224	26,40%	2.130.395	2.130.395
IMPOSTOS, TAXAS E C. DE MELHORIA	1.009.688	1.009.688	1.009.688	1.009.688	329.410	32,62%	680.278	680.278
CONTRIBUIÇÕES	98.769	98.769	98.769	98.769	24.045	24,34%	74.724	74.724
RECEITA PATRIMONIAL	112.789	112.789	112.789	112.789	15.424	13,68%	97.365	97.365
RECEITA DE SERVIÇOS	23.700	23.700	23.700	23.700	2.884	12,17%	20.816	20.816
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.629.698	1.629.698	1.629.698	1.629.698	387.638	23,79%	1.242.060	1.242.060
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	19.975	19.975	19.975	19.975	4.823	24,15%	15.152	15.152
RECEITAS DE CAPITAL	545.883	545.883	545.883	545.883	127.831	23,42%	418.052	418.052
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	453.182	453.182	453.182	453.182	76.307	16,84%	376.875	376.875
<b>TOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>3.893.684</b>	<b>3.893.684</b>	<b>3.893.684</b>	<b>3.893.684</b>	<b>968.362</b>	<b>24,87%</b>	<b>2.925.322</b>	<b>2.925.322</b>
<b>DÉFICIT (IV)<sup>1</sup></b>								
Superavit Finac.Utilizado p/ Crédito Adicionais			0		0			
DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUAL	EMPENHADAS	SALDO	LIQUIDADAS	SALDO	PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(d)	(e)	(f)	(g) = (e-f)	(h)	(i) = (e-h)	(h)	(k)
DESPESAS (EXCETO INTRAORÇ.) (V)	3.385.651	3.499.687	1.218.279	2.167.372	652.241	2.847.446	616.385	0
DESPESAS CORRENTES	2.589.903	2.706.113	944.866	1.645.037	565.249	2.140.864	534.458	0
DESPESAS DE CAPITAL	795.748	793.574	273.413	522.335	86.992	706.582	81.927	0
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	28.341	28.341	0	28.341	0	28.341	0	0
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VI)	390.247	389.013	133.863	256.384	83.539	305.474	77.176	0
<b>TOTAL DAS DESPESAS (VII) = (V + VI)</b>	<b>3.804.239</b>	<b>3.917.041</b>	<b>1.352.142</b>	<b>2.452.097</b>	<b>735.780</b>	<b>3.181.261</b>	<b>693.561</b>	<b>0</b>
<b>SUPERÁVIT (VIII)</b>					232.582			
<b>TOTAL COM SUPERÁVIT (XI) = (VII + VIII)</b>	<b>3.804.239</b>	<b>3.917.041</b>	<b>1.352.142</b>		<b>968.362</b>		<b>693.561</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-MARÇO					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2021	2023	2024
RECEITAS CORRENTES	535.338	562.403	630.191	684.173	764.224	12,05%	8,57%	11,70%
RECEITAS DE CAPITAL	22.190	1.604	14.342	65.649	127.831	794,14%	357,74%	94,72%
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	76.406	67.928	70.957	80.183	76.307	4,46%	13,00%	-4,83%
<b>TOTAL</b>	<b>633.934</b>	<b>631.935</b>	<b>715.490</b>	<b>830.005</b>	<b>968.362</b>	<b>13,22%</b>	<b>16,01%</b>	<b>16,67%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis



## RECEITAS CORRENTES

RECEITAS CORRENTES	JANEIRO-MARÇO					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>Impostos, taxas e contribuições de melhoria</b>	240.408	254.192	265.555	300.240	329.476	4,47%	13,06%	<b>9,74%</b>
Principal	217.738	234.324	250.732	277.848	306.222	7,00%	10,81%	10,21%
Multas, Juros e Dívida Ativa	22.670	19.868	14.823	22.392	23.254	-25,39%	51,06%	3,85%
Receita de Contribuições	21.698	28.763	18.138	18.240	24.045	-36,94%	0,56%	<b>31,83%</b>
Receita Patrimonial	13.397	4.137	13.174	16.344	15.424	218,44%	24,06%	<b>-5,63%</b>
Receita de Serviços	1.530	133	2.363	2.213	2.884	1676,69%	-6,35%	<b>30,32%</b>
Receita de Transferências	289.371	306.924	371.715	392.292	448.263	21,11%	5,54%	<b>14,27%</b>
Outras Receitas Correntes	5.889	7.473	6.208	6.647	4.823	-16,93%	7,07%	<b>-27,44%</b>
Receita Intraorçamentária	76.407	67.929	70.958	80.183	76.308	4,46%	13,00%	<b>-4,83%</b>
Deduções Correntes	36.956	39.220	46.963	51.803	60.692	19,74%	10,31%	<b>17,16%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>611.744</b>	<b>630.331</b>	<b>701.148</b>	<b>764.356</b>	<b>840.531</b>	<b>11,23%</b>	<b>9,01%</b>	<b>9,97%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## PRINCIPAIS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE ORIGEM

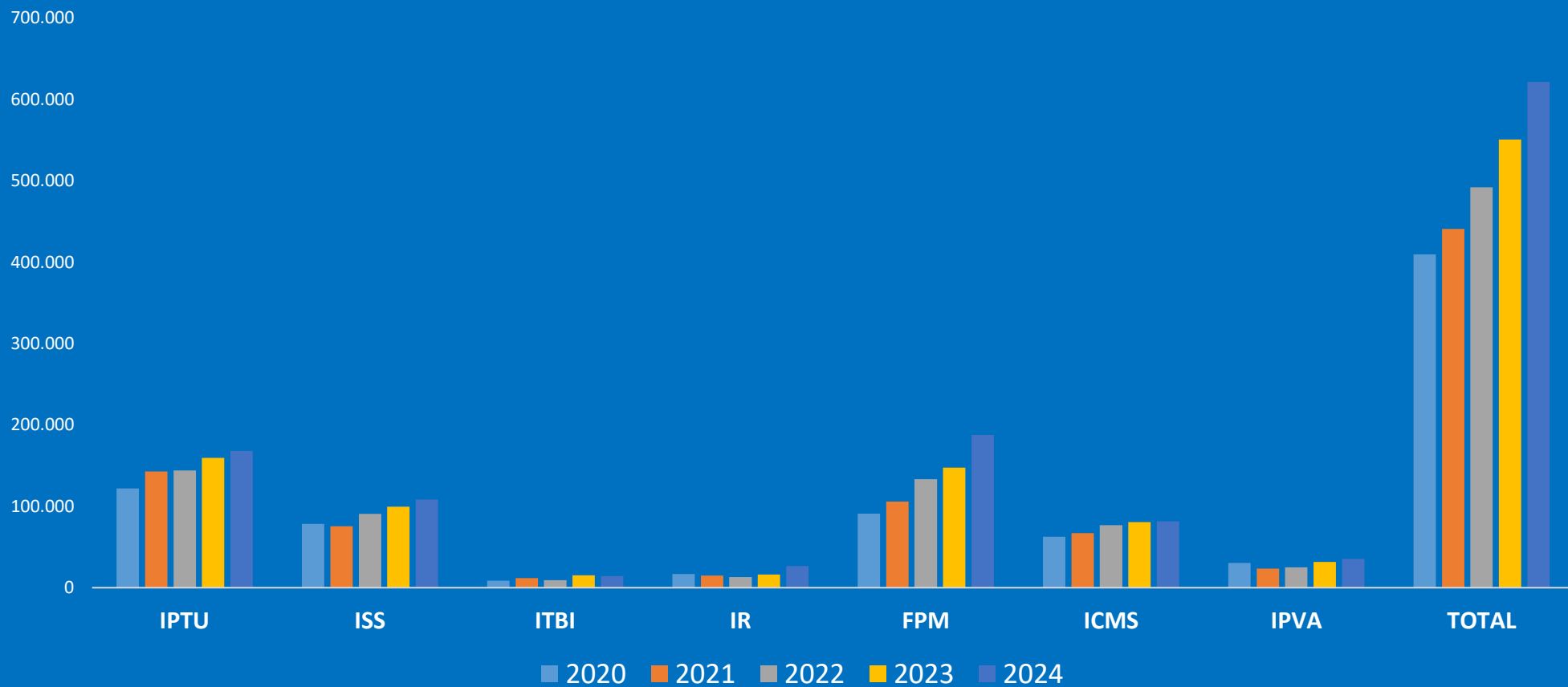
RECEITA CONSOLIDADA	R\$ Milhões Correntes					Variação Nominal		
	JANEIRO-MARÇO					2022	2023	2024
	2020	2021	2022	2023	2024			
<b>IPTU</b>	122.073	142.919	144.056	159.706	167.983	0,80%	10,86%	5,18%
<b>ISS</b>	78.457	75.425	90.612	99.648	108.425	20,14%	9,97%	8,81%
<b>ITBI</b>	8.478	11.680	9.234	15.310	14.190	-20,94%	65,80%	-7,32%
<b>IR</b>	16.730	14.871	12.881	16.226	26.488	-13,38%	25,97%	63,24%
<b>FPM</b>	90.926	105.806	133.386	147.693	187.537	26,07%	10,73%	26,98%
<b>ICMS</b>	62.532	66.950	76.952	80.549	81.525	14,94%	4,67%	1,21%
<b>IPVA</b>	30.411	23.364	25.077	31.569	35.531	7,33%	25,89%	12,55%
<b>TOTAL</b>	<b>409.607</b>	<b>441.015</b>	<b>492.198</b>	<b>550.701</b>	<b>621.679</b>	<b>11,61%</b>	<b>11,89%</b>	<b>12,89%</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-MARÇO					Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>Operção de Crédito</b>	<b>13.118</b>	<b>635</b>	<b>14.199</b>	<b>64.893</b>	<b>116.407</b>	<b>2136,06%</b>	<b>357,03%</b>	<b>79,38%</b>
<b>Interna</b>	13.118	635	14.199	7.229	13.664	2136,06%	-49,09%	89,02%
<b>Externa</b>	0	0	0	57.664	102.743	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Alienação de Bens</b>	<b>383</b>	<b>128</b>	<b>141</b>	<b>313</b>	<b>11.424</b>	<b>10,16%</b>	<b>121,99%</b>	<b>3549,84%</b>
<b>Transferências de Capital</b>	<b>8.689</b>	<b>841</b>	<b>2</b>	<b>443</b>	<b>0</b>	<b>-99,76%</b>	<b>22050,00%</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Outras Receitas de Capital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>22.190</b>	<b>1.604</b>	<b>14.342</b>	<b>65.649</b>	<b>127.831</b>	<b>794,14%</b>	<b>357,74%</b>	<b>94,72%</b>

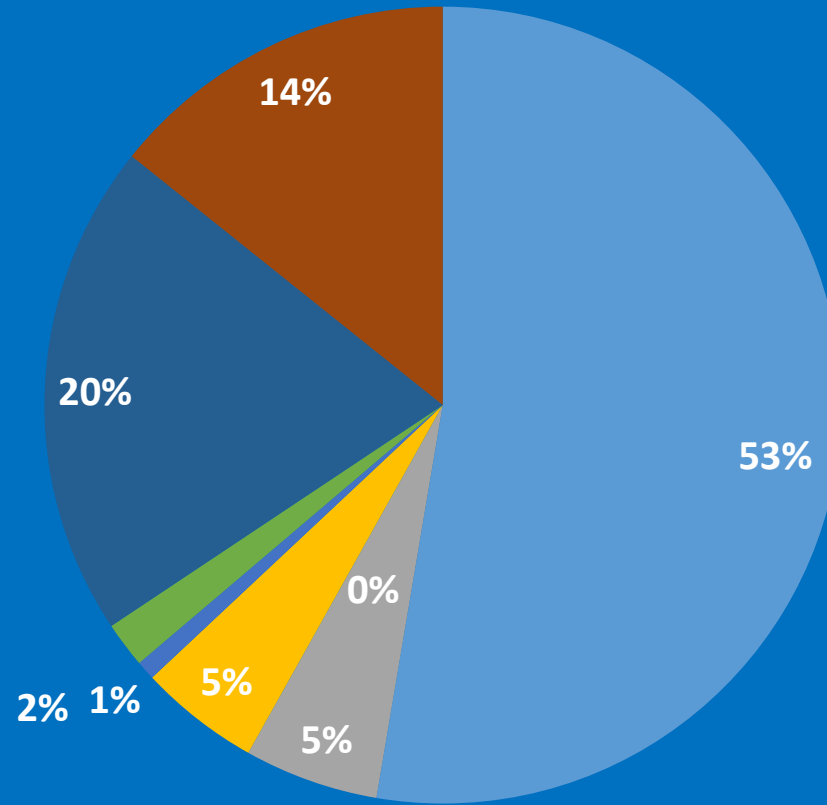
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## RECEITA TOTAL CONSOLIDADA EM 12 MESES

DISCRIMINAÇÃO	IPCA: 4,14%		R\$ Milhões Correntes		
	Acumulado nos 12 meses (Abr /22-Mar/23)	Acumulado nos 12 meses (Abr /23-Mar/24)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>3.025.326</b>	<b>3.367.720</b>	<b>342.394</b>	<b>11,3%</b>	<b>7,18%</b>
<b>Receita Corrente</b>	<b>2.897.118</b>	<b>3.099.957</b>	<b>202.839</b>	<b>7,0%</b>	<b>2,86%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	895.767	988.560	92.793	10,4%	6,22%
Receitas de Contribuições	87.006	102.325	15.319	17,6%	13,47%
Receitas Patrimoniais	72.677	92.003	19.326	26,6%	22,45%
Receitas de Serviços	11.228	14.531	3.303	29,4%	25,28%
Transferências Correntes	1.365.618	1.490.615	124.997	9,2%	5,01%
Outras Receitas Correntes	34.181	34.866	685	2,0%	-2,14%
Receita Intraorçamentária	430.641	377.057	-53.584	-12,4%	-16,58%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>128.208</b>	<b>267.763</b>	<b>139.555</b>	<b>108,9%</b>	<b>104,71%</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		
	fev/23	mar/23	ANUAL	mar/24	fev/24	ANUAL	FEV/24	MAR/23	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>291.048</b>	<b>224.959</b>	<b>735.976</b>	<b>270.887</b>	<b>244.590</b>	<b>824.915</b>	<b>-10%</b>	<b>9%</b>	<b>12%</b>	<b>3.119.379</b>	<b>26%</b>	<b>85%</b>
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB</b>	<b>140.130</b>	<b>83.788</b>	<b>300.240</b>	<b>79.956</b>	<b>91.068</b>	<b>329.476</b>	<b>14%</b>	<b>9%</b>	<b>10%</b>	<b>996.800</b>	<b>33%</b>	<b>34%</b>
ISS	30.671	36.615	99.648	34.591	37.134	108.425	7%	1%	9%	446.600	24%	11%
IPTU	98.473	25.914	159.702	29.823	30.520	167.983	2%	18%	5%	334.600	50%	17%
IRRF	5.315	8.572	16.227	9.504	10.714	26.488	13%	25%	63%	117.100	23%	3%
ITBI	3.845	6.567	15.310	3.880	5.124	14.190	32%	-22%	-7%	66.200	21%	1%
TAXAS	1.826	6.120	9.353	2.158	7.576	12.390	251%	24%	32%	32.300	38%	1%
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>5.987</b>	<b>7.075</b>	<b>18.240</b>	<b>10.388</b>	<b>8.223</b>	<b>24.045</b>	<b>-21%</b>	<b>16%</b>	<b>32%</b>	<b>98.769</b>	<b>24%</b>	<b>2%</b>
<b>PATRIMONIAL</b>	<b>3.174</b>	<b>7.502</b>	<b>16.344</b>	<b>8.454</b>	<b>4.643</b>	<b>15.424</b>	<b>-45%</b>	<b>-38%</b>	<b>-6%</b>	<b>112.789</b>	<b>14%</b>	<b>2%</b>
<b>SERVIÇOS</b>	<b>911</b>	<b>176</b>	<b>2.213</b>	<b>951</b>	<b>950</b>	<b>2.884</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>30%</b>	<b>16.700</b>	<b>17%</b>	<b>0%</b>
<b>TRANSF. CORRENTES</b>	<b>138.800</b>	<b>123.890</b>	<b>392.292</b>	<b>169.824</b>	<b>137.725</b>	<b>448.263</b>	<b>-19%</b>	<b>11%</b>	<b>14%</b>	<b>1.844.417</b>	<b>24%</b>	<b>46%</b>
<b>TRANSF.UNIÃO E DE SUAS EN</b>	<b>80.425</b>	<b>64.708</b>	<b>213.781</b>	<b>108.805</b>	<b>71.821</b>	<b>259.410</b>	<b>-34%</b>	<b>11%</b>	<b>21%</b>	<b>1.040.630</b>	<b>25%</b>	<b>27%</b>
FPM	62.142	38.015	147.693	79.502	49.565	187.536	-38%	30%	27%	627.104	30%	19%
ROYALTIES ANP	1.138	1.156	3.498	1.290	1.315	3.389	2%	14%	-3%	18.400	18%	0%
ROYALTIES ESTADO	113	102	359	190	212	590	12%	108%	64%	5.487	11%	0%
SUS	15.701	23.300	57.277	25.639	18.260	61.341	-29%	-22%	7%	295.050	21%	6%
FNDE	352	1.615	2.488	1.338	1.272	3.263	-5%	-21%	31%	9.355	35%	0%
FNAS	803	331	1.135	490	887	1.384	0%	0%	0%	19.995	7%	0%
CONVÊNIOS	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	46.500	0%	0%
DEMAIS	176	189	1.331	356	310	1.907	-13%	64%	43%	18.739	10%	0%
<b>TRANSF.ESTADOS E SUAS EN</b>	<b>37.532</b>	<b>47.888</b>	<b>129.766</b>	<b>37.402</b>	<b>48.137</b>	<b>126.757</b>	<b>29%</b>	<b>1%</b>	<b>-2%</b>	<b>585.558</b>	<b>22%</b>	<b>13%</b>
ICMS	24.345	24.302	80.549	23.677	25.537	81.525	8%	5%	1%	394.200	21%	8%
IPVA	7.461	16.480	31.569	7.519	19.254	35.531	156%	17%	13%	115.200	31%	4%
IPI- EXPORTAÇÃO	12	14	39	22	22	65	0%	57%	67%	113	58%	0%
SUS	5.714	6.739	17.256	6.066	3.098	9.165	0%	-54%	-47%	63.075	15%	1%
CIDE	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0%	0%	670	0%	0%
DEMAIS	0	353	353	118	226	471	0%	0%	0%	12.300	0%	0%
<b>TRANSF. DE OUT. INSTITUIÇÕES</b>	<b>20.768</b>	<b>11.246</b>	<b>48.614</b>	<b>23.564</b>	<b>17.721</b>	<b>61.962</b>	<b>-25%</b>	<b>58%</b>	<b>27%</b>	<b>213.869</b>	<b>29%</b>	<b>6%</b>
<b>TRANSF. DE PESSOA FISICA E PR</b>	<b>75</b>	<b>48</b>	<b>131</b>	<b>53</b>	<b>46</b>	<b>134</b>	<b>0%</b>	<b>-4%</b>	<b>2%</b>	<b>4.360</b>	<b>3%</b>	<b>0%</b>
<b>OUTRAS REC. CORRENTES</b>	<b>2.046</b>	<b>2.528</b>	<b>6.647</b>	<b>1.314</b>	<b>1.981</b>	<b>4.823</b>	<b>51%</b>	<b>-22%</b>	<b>-27%</b>	<b>49.904</b>	<b>10%</b>	<b>0%</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>64.292</b>	<b>1.165</b>	<b>65.649</b>	<b>45.547</b>	<b>77.500</b>	<b>127.831</b>	<b>70%</b>	<b>6552%</b>	<b>95%</b>	<b>545.883</b>	<b>23%</b>	<b>13%</b>
<b>RECEITAS INTRA.</b>	<b>26.211</b>	<b>28.613</b>	<b>80.183</b>	<b>25.932</b>	<b>26.474</b>	<b>76.307</b>	<b>2%</b>	<b>-7%</b>	<b>-5%</b>	<b>453.183</b>	<b>17%</b>	<b>8%</b>
<b>DEDUÇÃO DA RECEITA</b>	<b>-18.716</b>	<b>-15.721</b>	<b>-51.803</b>	<b>-22.104</b>	<b>-18.774</b>	<b>-60.693</b>	<b>-15%</b>	<b>19%</b>	<b>17%</b>	<b>-208.264</b>	<b>29%</b>	<b>-6%</b>
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>362.835</b>	<b>239.016</b>	<b>830.005</b>	<b>320.262</b>	<b>329.790</b>	<b>968.360</b>	<b>3%</b>	<b>38%</b>	<b>17%</b>	<b>3.910.181</b>	<b>25%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

012

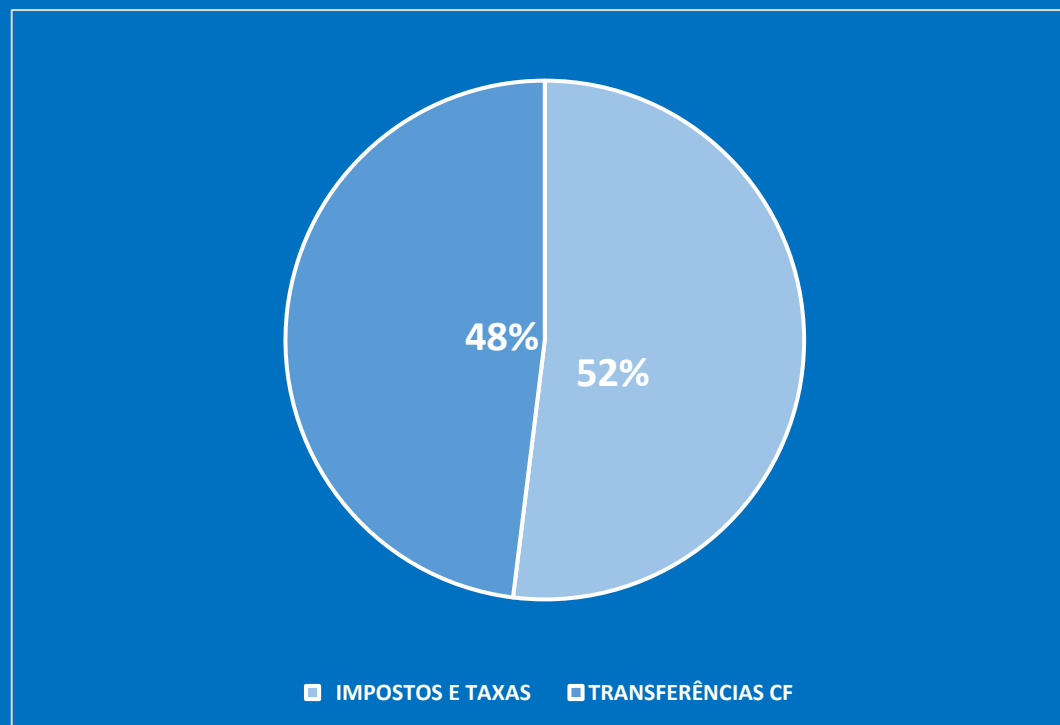


## GRÁFICO PARTICIPAÇÃO %

O gráfico representa a participação das Receitas de Impostos e Taxas do Município e as Transferências Correntes Constitucionais, que demonstram o grau de dependência financeira do Município, no acumulado do exercício de 2023. As Receitas Impostos e Taxas do Município representaram 52% e as Transferências Constitucionais com 48%.

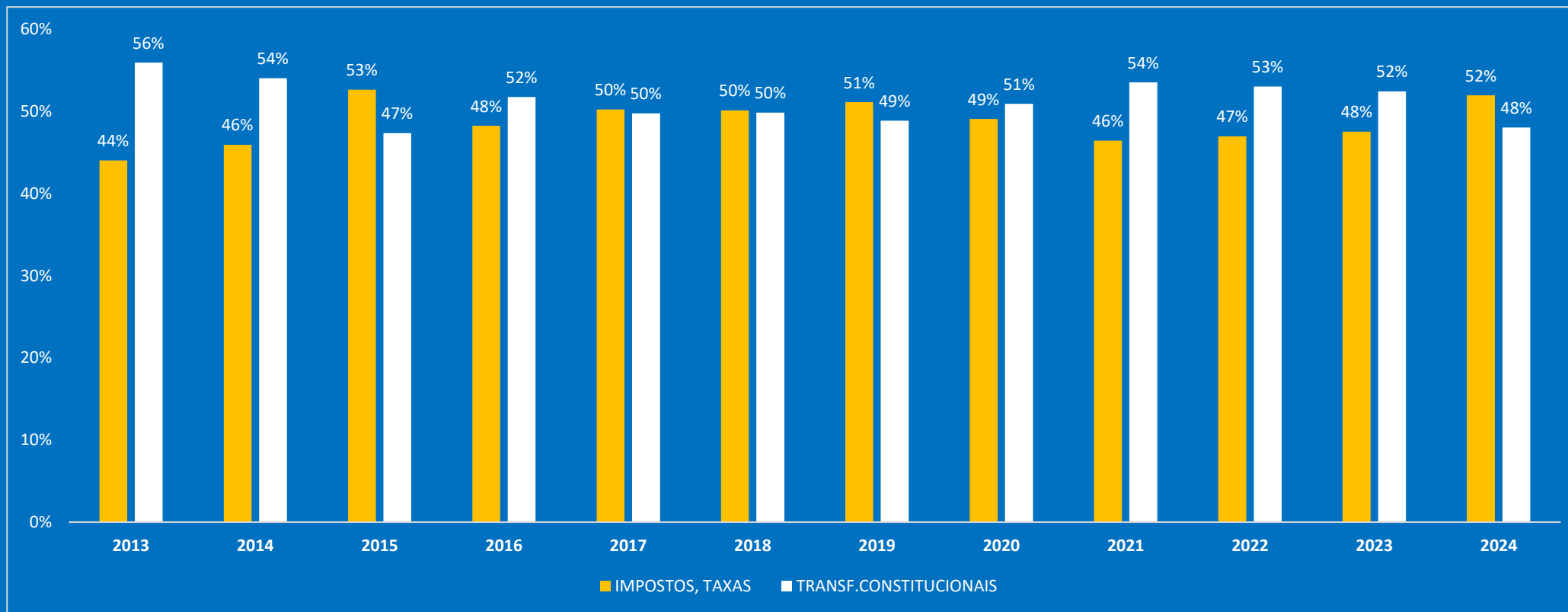
Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
<b>IMPOSTOS E TAXAS</b>	<b>329.476</b>	<b>52%</b>
ISS	108.425	17%
IPTU	167.983	26%
IRRF	26.488	4%
ITBI	14.190	2%
TAXAS	12.390	2%
<b>TRANSFERÊNCIAS CF</b>	<b>304.657</b>	<b>48%</b>
FPM	187.536	30%
ICMS	81.525	13%
IPVA	35.531	6%
IPI- EXPORTAÇÃO	65	0%
<b>TOTAL</b>	<b>634.133</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%	52%
TRANSF.CONSTITUCIONAIS	56%	54%	47%	52%	50%	50%	49%	51%	54%	53%	52%	48%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

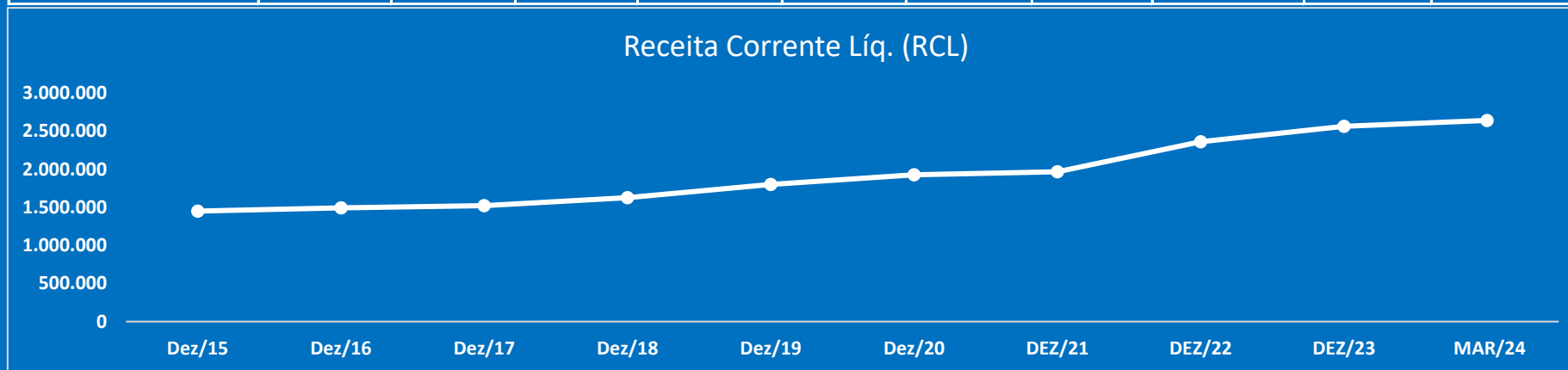


## RECEITA CORRENTE LIQUIDA RCL NOS ULTIMOS 10 ANOS

### RCL

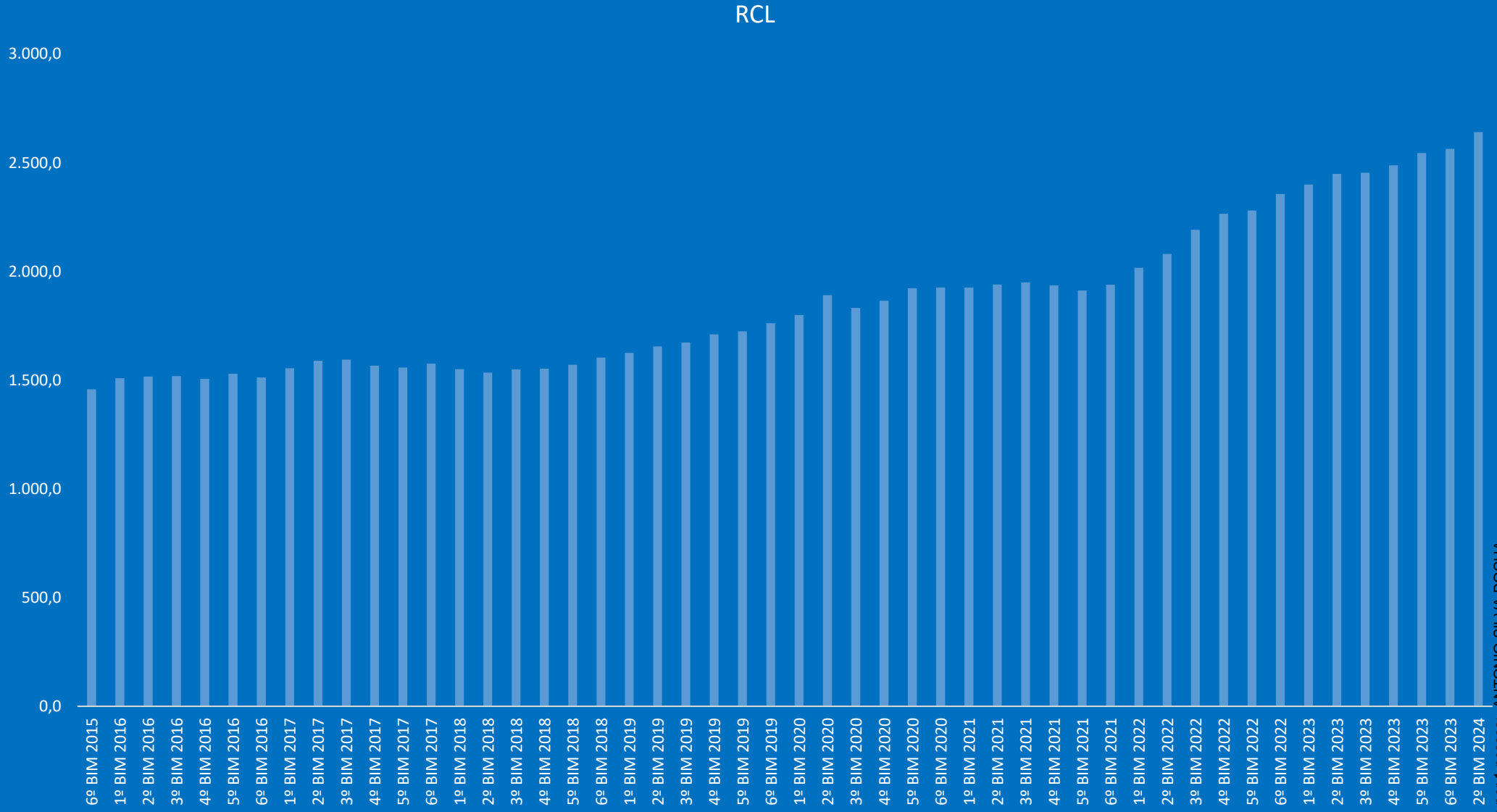
A Receita Corrente Líquida é o somatório das receitas tributárias de contribuições, patrimoniais, industriais, agropecuárias, de serviços, transferências correntes e outras receitas correntes. Deduzidas as contribuições do servidor para o Plano de Previdência, compensação financeira entre regimes de 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	MAR/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	2.931.893
Receita Tributária	454.283	483.919	521.965	591.744	642.384	668.489	756.881	861.186	959.249	988.560
Receita de Contribuições	66.561	67.140	83.327	75.257	74.154	83.607	83.274	86.904	96.520	102.325
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	1.699.607
Demais Receitas Correntes	103.184	133.445	133.722	112.228	161.449	128.821	61.830	114.629	143.476	141.401
<b>Deduções</b>	<b>139.105</b>	<b>144.811</b>	<b>157.828</b>	<b>170.655</b>	<b>171.301</b>	<b>183.388</b>	<b>208.649</b>	<b>238.591</b>	<b>278.434</b>	<b>291.629</b>
Contrib do Servidor p/oRPPS	41.083	41.965	56.673	43.680	38.424	40.492	38.244	48.896	54.194	55.311
Compensação Finc.ent.RPGS	2.002	2.988	836	5.849	5.646	18.596	17.605	4.191	12.389	15.501
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	208.993
<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>2.640.264</b>



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

# GRÁFICO DA EVOLUÇÃO RCL 2015-2024



# RECEITAS PREVIDENCIARIAS

R\$ Milhões

RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO							RPPS - PLANO FINANCEIRO						
ITEM	MAR/2023	MAR/2024	% FEV23/JFEV24	No Exercício		% 2023/2024	ITEM	MAR/2023	MAR/2024	% FEV23/FEV24	No Exercício		% 2023/2024
				2023	2024						2023	2024	
Receitas	10.652	9.602	-10%	20.655	27.844	35%	Receitas	23.930	21.573	-10%	70.827	63.358	-11%
Despesas	741	1.011	36%	2.218	2.940	33%	Despesas	26.884	29.296	9%	80.934	87.646	8%
Resultado	9.911	8.591	-13%	18.437	24.904	35%	Resultado	-2.954	-7.723	161%	-10.107	-24.288	140%

Gráfico RPPS PP

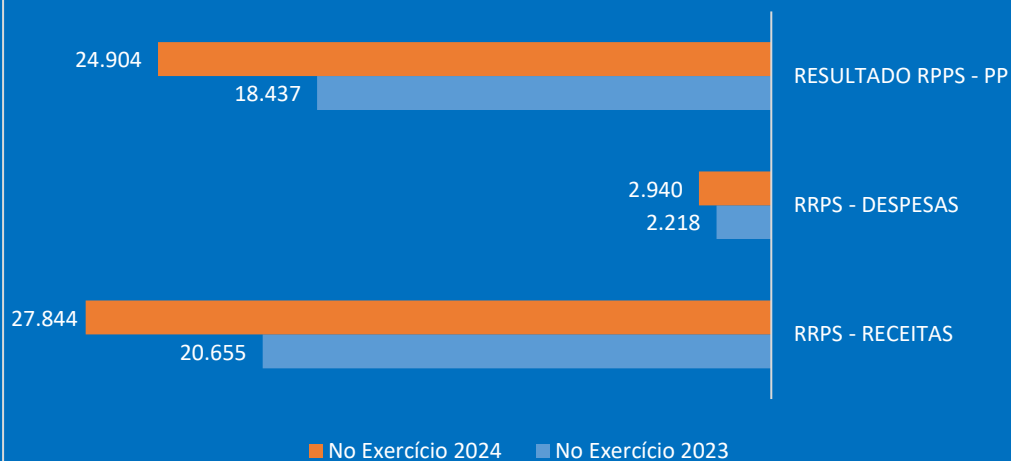
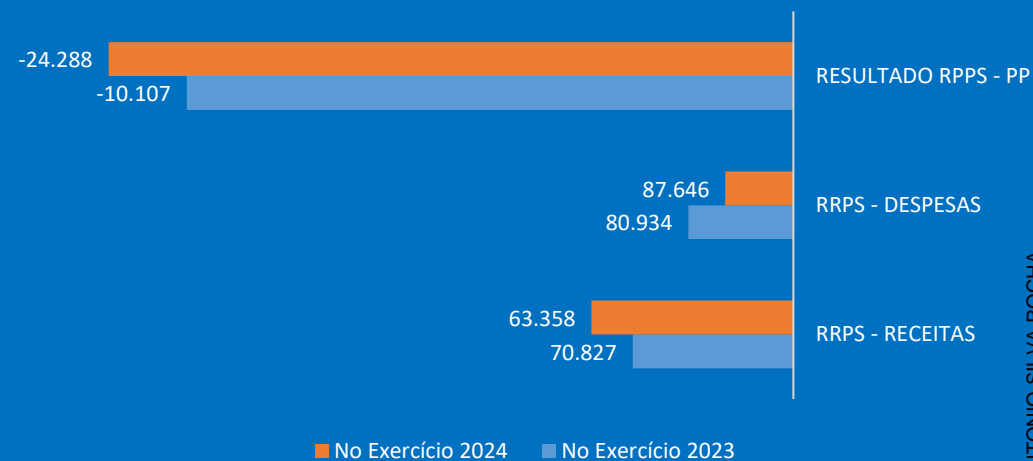


Gráfico RPPS PF



Fonte: Dados do Sistema Contabilis



## SUMÁRIO

# II. DESPESAS

SECRETARIA MUNICIPAL DA  
FAZENDA

## DESPESAS LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-MARÇO					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
DESPESAS CORRENTES	394.808	392.491	430.346	499.726	565.249	9,64%	16,12%	13,11%
DESPESAS DE CAPITAL	35.226	24.003	20.230	47.516	86.892	-15,72%	134,88%	82,87%
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	72.269	76.252	74.222	88.043	83.639	-2,66%	18,62%	-5,00%
<b>TOTAL</b>	<b>502.303</b>	<b>492.746</b>	<b>524.798</b>	<b>635.285</b>	<b>735.780</b>	<b>6,50%</b>	<b>21,05%</b>	<b>15,82%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis



## DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-MARÇO					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>284.061</b>	<b>290.902</b>	<b>289.387</b>	<b>345.034</b>	<b>367.479</b>	-0,52%	19,23%	6,51%
<b>Ativos</b>	215.204	219.013	213.403	261.945	276.976	-2,56%	22,75%	5,74%
<b>Inativos/Pensões</b>	68.857	71.889	75.984	83.089	90.503	5,70%	9,35%	8,92%
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>2.175</b>	<b>4.079</b>	<b>4.952</b>	<b>7.170</b>	<b>12.566</b>	21,40%	44,79%	75,26%
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>180.369</b>	<b>173.007</b>	<b>209.757</b>	<b>235.187</b>	<b>266.695</b>	21,24%	12,12%	13,40%
<b>TOTAL</b>	<b>466.605</b>	<b>467.988</b>	<b>504.096</b>	<b>587.391</b>	<b>646.740</b>	<b>7,72%</b>	<b>16,52%</b>	<b>10,10%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS

DESPESA CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-MARÇO					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>Investimentos</b>	<b>33.206</b>	<b>20.770</b>	<b>16.874</b>	<b>43.683</b>	<b>84.305</b>	-18,76%	158,88%	92,99%
<b>Obras e Instalações</b>	18.355	16.307	10.286	23.539	60.525	-36,92%	128,85%	157,13%
<b>Equipamentos e Material Permanente</b>	3.002	669	394	5.672	6.031	-41,11%	1339,59%	6,33%
<b>Demais despesas c/ Investimentos</b>	11.849	3.794	6.194	14.472	17.749	63,26%	133,65%	22,64%
<b>Inversões Financeiras</b>	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Amortização da Dívida</b>	2.492	3.987	3.828	4.210	4.735	-3,99%	9,98%	12,47%
<b>TOTAL</b>	<b>35.698</b>	<b>24.757</b>	<b>20.702</b>	<b>47.893</b>	<b>89.040</b>	<b>-16,38%</b>	<b>131,34%</b>	<b>85,91%</b>

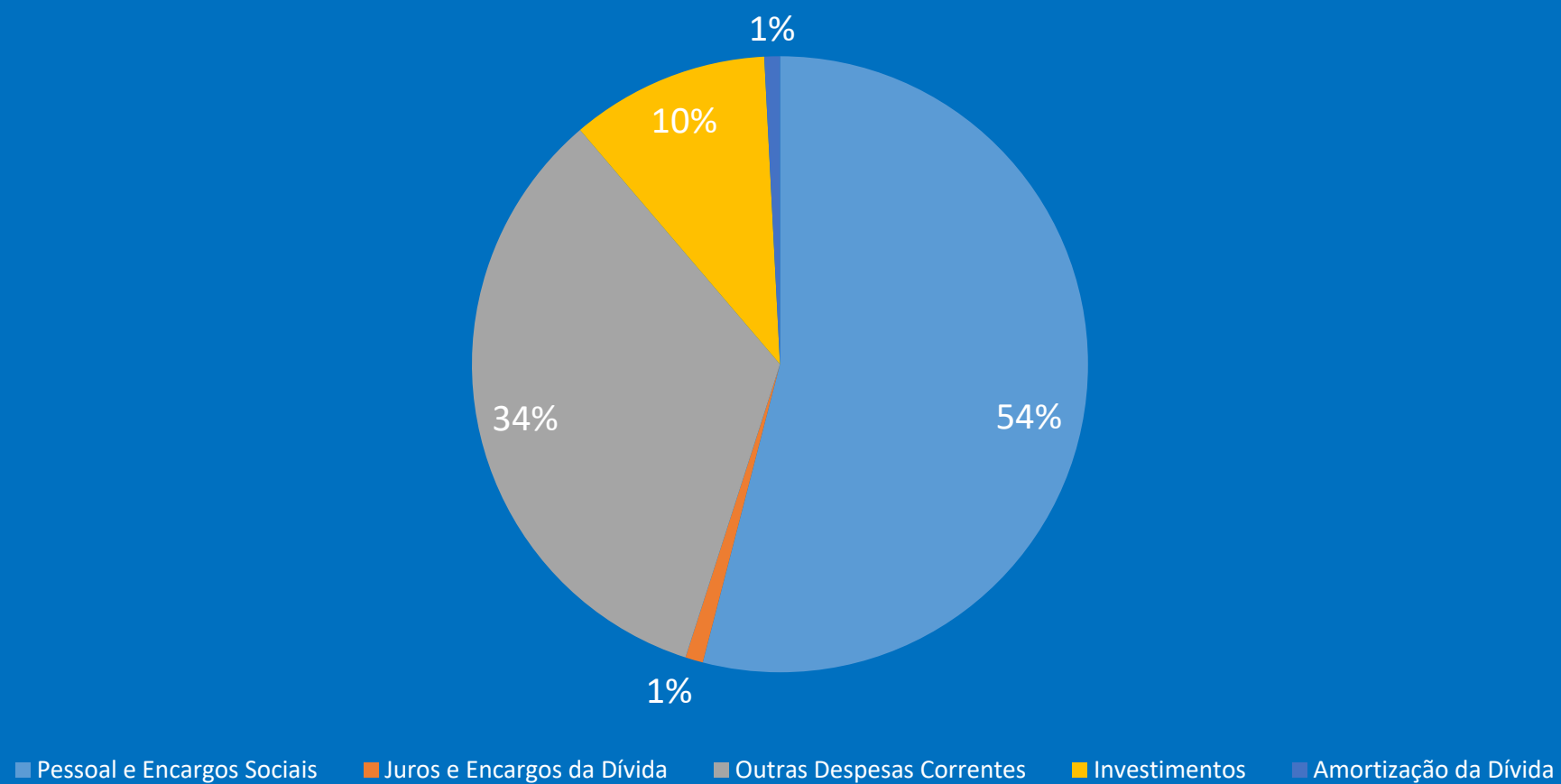
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## DESPESAS LIQUIDADAS CONSOLIDADAS EM 12 MESES

DISCRIMINAÇÃO	IPCA: 4,14%		R\$ Milhões Correntes		
	Acumulado nos 12 meses (Abr/22-Mar/23)	Acumulado nos 12 meses (Abr /23-Mar/24)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>2.632.022</b>	<b>3.306.618</b>	<b>674.596</b>	<b>25,6%</b>	<b>21,49%</b>
<b>Despesa Corrente</b>	<b>2.369.429</b>	<b>2.888.511</b>	<b>519.082</b>	<b>21,9%</b>	<b>17,77%</b>
<b>Pessoal e Encrgos Sociais</b>	1.435.709	1.659.374	223.665	15,6%	11,44%
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	21.637	40.420	18.783	86,8%	82,67%
<b>Outras Despesas Correntes</b>	912.083	1.188.717	276.634	30,3%	26,19%
<b>Despesa de Capital</b>	<b>262.593</b>	<b>418.107</b>	<b>155.514</b>	<b>59,2%</b>	<b>55,08%</b>
<b>Investimentos</b>	240.575	373.154	132.579	55,1%	50,97%
<b>Amortização da Dívida</b>	22.018	44.953	22.935	104,2%	100,02%

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")

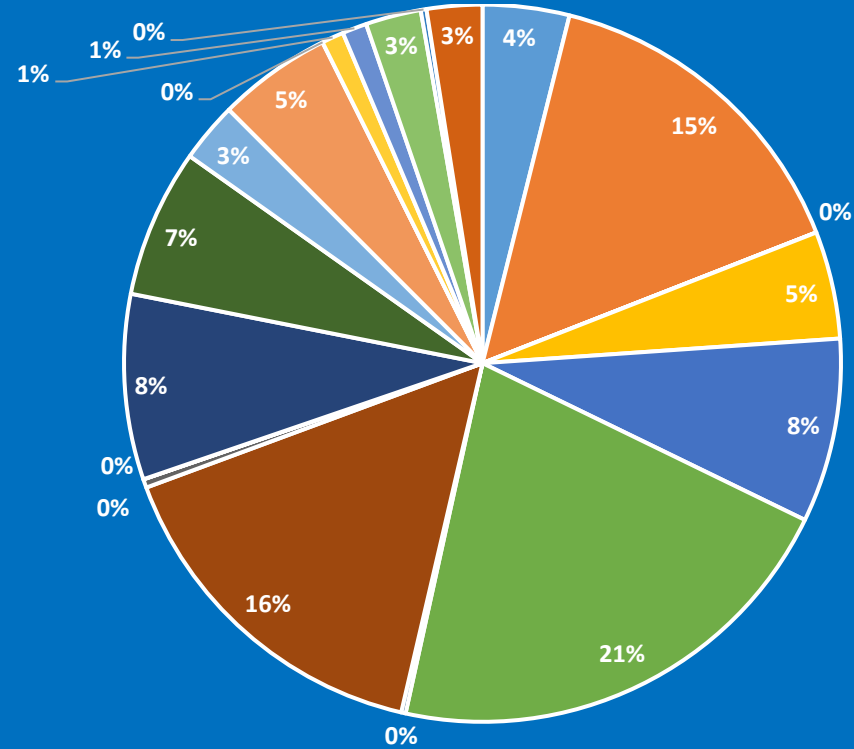
Em Reai

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)
			MAR	No Exercício (b)	% (b/total b)		MAR	No Exercício (d)	% (d/total d)		
LEGISLATIVA	90.777	90.777	783	52.806	4%	37.971,00	7.194	20.078	3%	70.699,00	
ADMINISTRAÇÃO	599.038	596.142	13.936	204.870	15%	391.272,00	44.012	118.977	16%	477.165,00	
SEGURANÇA PÚBLICA	940	940	0	52	0%	888,00	8	18	0%	922,00	
ASSISTÊNCIA SOCIAL	114.554	115.589	1.461	65.486	5%	50.103,00	7.582	19.277	3%	96.312,00	
PREVIDÊNCIA SOCIAL	441.071	441.071	1.643	112.185	8%	328.886,00	30.852	91.706	12%	349.365,00	
SAÚDE	830.039	830.110	20.913	287.231	21%	542.879,00	55.622	171.032	23%	659.078,00	
TRABALHO	11.013	11.013	21	2.696	0%	8.317,00	554	1.736	0%	9.277,00	
EDUCAÇÃO	546.642	547.642	46.544	212.543	16%	335.099,00	48.787	120.072	16%	427.570,00	
CULTURA	21.672	27.610	2.387	5.194	0%	22.416,00	3.083	4.845	1%	22.765,00	
DIREITOS DA CIDADANIA	3.605	3.605	12	102	0%	3.503,00	16	56	0%	3.549,00	
URBANISMO	420.391	402.806	42.915	112.925	8%	289.881,00	29.802	70.742	10%	332.064,00	
HABITAÇÃO	161.660	154.992	12.176	90.488	7%	64.504,00	6.789	14.618	2%	140.374,00	
SANEAMENTO	61.665	87.899	27.227	36.457	3%	51.442,00	1.634	4.213	1%	83.686,00	
GESTÃO AMBIENTAL	179.462	178.963	3.278	69.570	5%	109.393,00	6.209	51.639	7%	127.324,00	
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	12.085	13.445	1%	35.835,00	202	345	0%	48.935,00	
COMUNICAÇÃO	200	200	0	0	0%	200,00	0	0	0%	200,00	
ENERGIA	41.600	41.465	0	14.956	1%	26.509,00	1.090	3.773	1%	37.692,00	
TRANSPORTE	82.236	82.236	3.938	33.818	3%	48.418,00	9.309	20.789	3%	61.447,00	
DESPORTO E LAZER	17.212	17.574	1.379	3.505	0%	14.069,00	799	1.621	0%	15.953,00	
ENCARGOS ESPECIAIS	100.841	100.841	18.744	33.813	3%	67.028,00	11.552	20.243	3%	80.598,00	
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>3.917.041</b>	<b>209.442</b>	<b>1.352.142</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.564.899</b>	<b>265.096</b>	<b>735.780</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.181.261</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-MARÇO 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	52.806	20.078	19.413	665	32.728	37.971	218	0	33.611
SEGOV	19.021	19.021	5.127	3.657	3.519	138	1.470	13.894	174	198	1.980
SECOM	28.950	28.950	11.914	9.444	9.203	241	2.470	17.036	57	208	2.976
PGM	90.000	90.000	31.912	15.608	15.458	150	16.304	58.088	603	820	17.877
CGM	4.063	4.063	2.958	814	766	48	2.144	1.105	49	21	2.262
SEMFAZ	186.430	184.430	40.127	23.530	23.285	245	16.597	144.303	509	608	17.959
SEPLOG	313.043	311.899	82.356	69.680	66.088	3.592	12.676	229.543	904	4.118	21.290
FMDU	1.500	1.500	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0
SEMED	546.642	547.642	212.543	120.071	115.146	4.925	92.472	335.099	3.598	108	101.103
FMS	830.038	830.110	287.230	171.032	159.061	11.971	116.198	542.880	3.623	19.889	151.681
SEMFAZ	80.174	80.209	56.398	14.392	13.801	591	42.006	23.811	653	2.592	45.842
FMAS	34.320	35.320	9.088	4.885	3.434	1.451	4.203	26.232	11	0	5.665
FMDCA	1.625	1.625	28	12	10	2	16	1.597	0	0	18
FMPI	1.780	1.780	44	30	23	7	14	1.736	0	0	21
SEJESP	17.212	17.574	3.504	1.621	1.284	337	1.883	14.070	64	551	2.835
SEMA	13.688	13.688	3.520	2.513	2.363	150	1.007	10.168	100	273	1.530
FMMA	2.590	2.590	876	207	207	0	669	1.714	1	0	670
SETUR	56.380	56.380	15.530	1.362	1.170	192	14.168	40.850	34	55	14.449
SEMDE	5.502	5.502	569	328	311	17	241	4.933	14	244	516
SEMINFRA	411.567	414.267	181.484	45.963	43.398	2.565	135.521	232.783	237	42.794	181.117
FMHIS	3.200	3.200	0	0	0	0	0	3.200	0	0	0
SEMDEC	77.861	78.800	26.080	16.793	16.349	444	9.287	52.720	881	5.864	16.476
FMDC	400	400	52	17	17	0	35	348	0	0	35
FUNPDEC	100	100	0	0	0	0	0	100	0	0	0
SEAPRI	600	600	186	168	158	10	18	414	11	0	39
IPMA	548.001	548.001	112.275	91.795	91.779	16	20.480	435.726	7.417	0	27.913
SMTT	82.677	82.677	33.939	20.879	17.784	3.095	13.060	48.738	575	0	16.730
FUNDAT	11.013	11.013	2.696	1.736	1.662	74	960	8.317	259	0	1.293
FUNCAJU	28.509	34.447	7.639	6.492	6.115	377	1.147	26.808	73	0	1.597
EMSURB	220.415	220.475	89.037	63.957	58.800	5.157	25.080	131.438	10.871	0	41.108
EMURB	202.106	200.001	82.224	28.716	22.980	5.736	53.508	117.777	2.198	0	61.442
<b>TOTAL</b>	<b>3.910.184</b>	<b>3.917.041</b>	<b>1.352.142</b>	<b>735.780</b>	<b>693.584</b>	<b>42.196</b>	<b>616.362</b>	<b>2.564.899</b>	<b>33.134</b>	<b>78.343</b>	<b>770.035</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		
	fev/23	mar/23	ANUAL	fev/24	mar/24	ANUAL	FEV/24 MAR/24	MAR/23 MER/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>199.496</b>	<b>212.399</b>	<b>587.392</b>	<b>236.353</b>	<b>222.207</b>	<b>646.740</b>	<b>-6%</b>	<b>5%</b>	<b>10%</b>	<b>2.979.366</b>	<b>22%</b>	<b>88%</b>
<b>PESSOAL E ENC. SOCIAIS</b>	<b>116.183</b>	<b>116.709</b>	<b>345.034</b>	<b>123.771</b>	<b>124.097</b>	<b>367.479</b>	<b>0%</b>	<b>6%</b>	<b>7%</b>	<b>1.662.071</b>	<b>22%</b>	<b>50%</b>
Aposentadorias	26.005	25.115	76.685	27.427	27.568	82.479	1%	10%	8%	388.017	21%	11%
Pensões	2.463	2.459	7.404	2.673	2.676	8.024	0%	9%	8%	41.083	20%	1%
Cont.P/Tempo Determinado	5.669	5.789	17.045	7.495	7.536	21.627	1%	30%	27%	72.363	30%	3%
Vencimentos e Vantagens Fixas	45.825	44.827	134.928	48.836	49.218	147.011	1%	10%	9%	667.327	22%	20%
Obrigações Patronais	4.179	4.440	12.157	5.222	4.756	14.410	-9%	7%	19%	63.555	23%	2%
Outras DesP. Variáveis	703	944	2.440	736	837	2.355	14%	-11%	-3%	11.959	20%	0%
Sentenças Judiciais	1.001	2.486	4.044	783	1.733	3.578	121%	-30%	-12%	17.016	21%	0%
Obrig. Patronais - Intra.	28.962	29.083	86.796	27.070	26.582	80.335	-2%	-9%	-7%	375.037	21%	11%
Demais despesas	1.376	1.566	3.535	3.529	3.191	7.660	-10%	104%	117%	25.714	30%	1%
<b>JUROS E ENC. DA DÍVIDA</b>	<b>1.626</b>	<b>3.895</b>	<b>7.170</b>	<b>2.067</b>	<b>8.458</b>	<b>12.566</b>	<b>309%</b>	<b>117%</b>	<b>75%</b>	<b>38.089</b>	<b>33%</b>	<b>2%</b>
<b>OUTRAS DESP. CORRENTES</b>	<b>81.687</b>	<b>91.795</b>	<b>235.188</b>	<b>110.515</b>	<b>89.652</b>	<b>266.695</b>	<b>-19%</b>	<b>-2%</b>	<b>13%</b>	<b>1.279.206</b>	<b>21%</b>	<b>36%</b>
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. Lu	7.127	825	8.168	12.905	12.905	19.754	0%	1464%	142%	135.966	15%	3%
Execução de Cont.de PPP	978	489	1.468	508	508	1.526	0%	4%	4%	14.500	11%	0%
Material de Consumo	6.512	6.827	15.017	2.856	5.573	10.149	95%	-18%	-32%	75.132	14%	1%
Out. Desp. de P. Terceriz.	5.919	8.444	14.905	8.056	5.419	13.475	-33%	-36%	-10%	80.808	17%	2%
Outros S. de Terceiro - PF	816	874	2.210	1.047	1.053	2.883	1%	20%	30%	18.251	16%	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	40.133	56.214	100.231	41.076	50.938	95.342	24%	-9%	-5%	661.813	14%	13%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	2.427	2.890	2.639	2.839	3.879	6.894	37%	34%	161%	45.237	15%	1%
Obrig. Trib., e Contributivas	2.910	2.704	6.883	3.692	2.550	7.027	-31%	-6%	2%	37.069	19%	1%
Desp.de Exerc. Anteriores	10.064	4.824	65.720	28.735	3.160	81.073	-89%	-34%	23%	91.862	88%	11%
Demais Despesas	4.801	7.704	17.947	8.801	3.667	28.572	-58%	-52%	59%	118.568	24%	4%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>13.128</b>	<b>26.949</b>	<b>47.893</b>	<b>37.103</b>	<b>42.889</b>	<b>89.040</b>	<b>16%</b>	<b>59%</b>	<b>86%</b>	<b>803.389</b>	<b>11%</b>	<b>12%</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>11.703</b>	<b>25.586</b>	<b>43.682</b>	<b>35.556</b>	<b>41.324</b>	<b>84.305</b>	<b>16%</b>	<b>62%</b>	<b>93%</b>	<b>774.654</b>	<b>11%</b>	<b>11%</b>
Obras e Instalações	8.267	14.757	23.539	30.517	29.595	60.525	-3%	101%	157%	555.460	11%	8%
Equiq. e Mat. Permanente	1.622	4.051	5.672	160	5.274	6.031	3196%	30%	6%	93.969	6%	1%
Demais Despesas	1.814	6.778	14.471	3.020	6.455	15.890	114%	-5%	10%	116.475	14%	2%
Outros S. Terceiros PJ -Intra	0	0	0	1.859	0	1.859	0%	#DIV/0!	#DIV/0!	8.750	21%	0%
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA</b>	<b>1.425</b>	<b>1.363</b>	<b>4.211</b>	<b>1.547</b>	<b>1.565</b>	<b>4.735</b>	<b>1%</b>	<b>15%</b>	<b>12%</b>	<b>28.735</b>	<b>16%</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>212.624</b>	<b>239.348</b>	<b>635.285</b>	<b>273.456</b>	<b>265.096</b>	<b>735.780</b>	<b>-3%</b>	<b>11%</b>	<b>16%</b>	<b>3.917.041</b>	<b>19%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

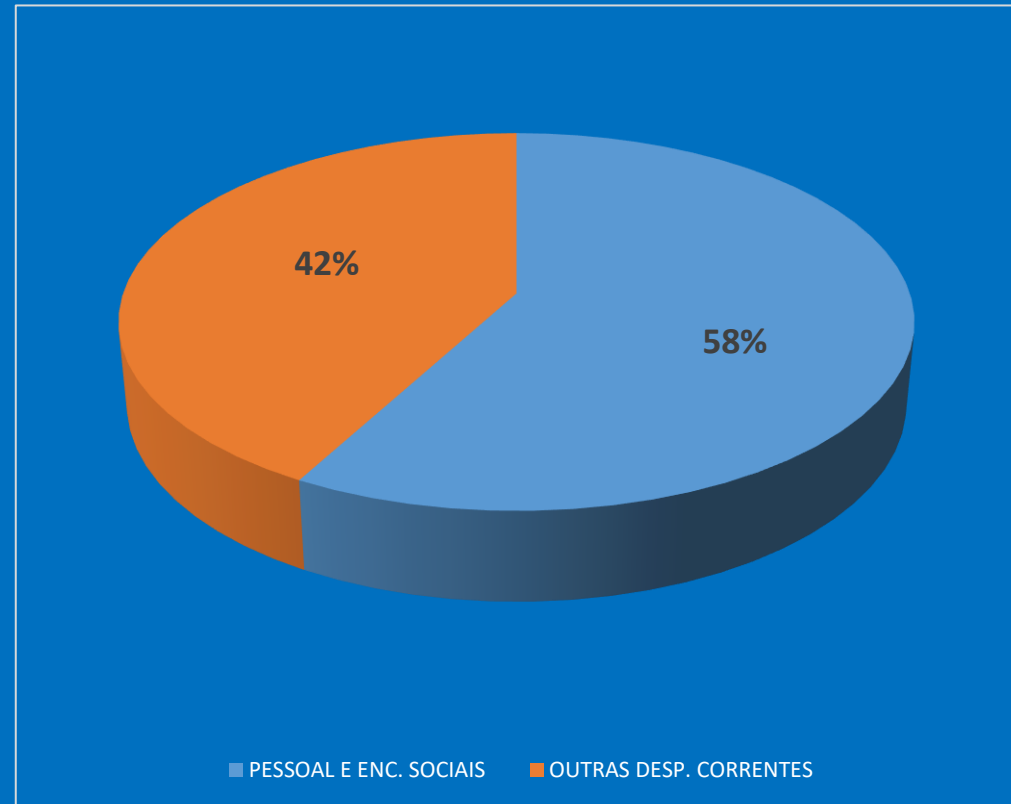
026



## GRÁFICO PARTICIPAÇÃO %

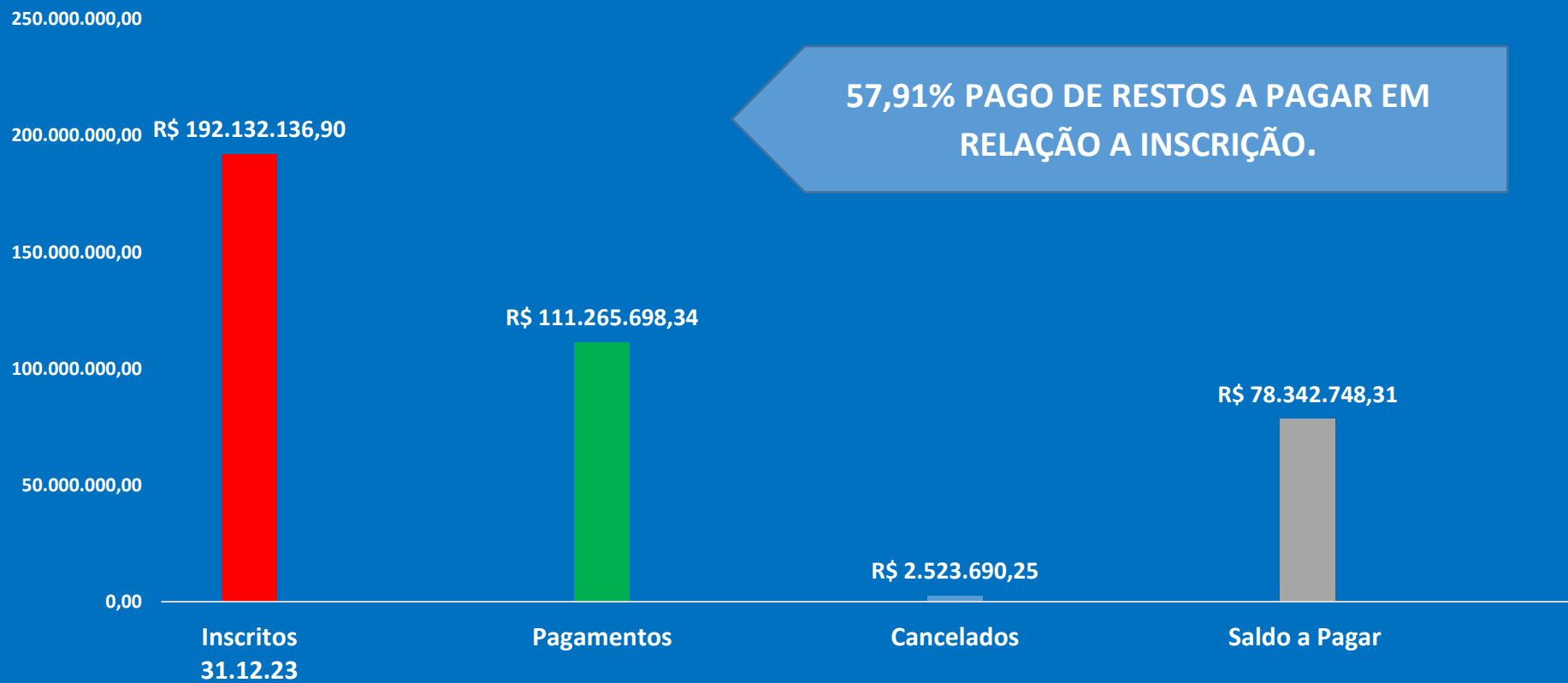
O Gráfico mostra a participação das Despesas Correntes Contínuas de Pessoal e Encargos Sociais, representando o maior grupo de gastos das despesas continuadas, com 58 %, e as Outras Despesas Correntes de manutenção da Prefeitura, com 42%, no acumulado do exercício de 2024.

Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
<b>DESPESAS COR. CONTINUAS</b>	<b>634.174</b>	<b>100%</b>
<b>PESSOAL E ENC. SOCIAIS</b>	<b>367.479</b>	<b>58%</b>
Aposentadorias	82.479	13%
Pensões	8.024	1%
Cont.P/Tempo Determinado	21.627	3%
Vencimentos e Vantagens Fixas	147.011	23%
Obrigações Patronais	14.410	2%
Outras DesP. Variáveis	2.355	0%
Sentenças Judiciais	3.578	1%
Obrig. Patronais - Intra.	80.335	13%
Demais despesas	7.660	1%
<b>OUTRAS DESP. CORRENTES</b>	<b>266.695</b>	<b>42%</b>
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. Lu	19.754	3%
Execução de Cont.de PPP	1.526	0%
Material de Consumo	10.149	2%
Out. Desp. de P. Terceriz.	13.475	2%
Outros S. de Terceiro - PF	2.883	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	95.342	15%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	6.894	1%
Obrig. Trib., e Contributivas	7.027	1%
Desp.de Exerc. Anteriores	81.073	13%
Demais Despesas	28.572	8%



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## RESTOS A PAGAR ( PROCESSADOS + NÃO PROCESSADOS) EM 31.03.2024



# DESPESA ORÇAMANTÁRIA - CONTROLE DA EXECUÇÃO - CONSOLIDADO

ESPECIFICAÇÃO	Dotação	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	52.806.278	58,17%	20.078.195	22,12%	19.412.658	21,38%	1.938.191	2,02	33.393.620	37.970.722
SEGOV	19.021.000	19.021.000	5.127.186	26,96%	3.656.958	19,23%	3.518.700	18,50%	1.779.450	9,09	1.608.486	13.893.814
FUNCAJU	28.509.241	34.447.233	7.639.526	22,18%	6.492.108	18,85%	6.114.525	17,75%	50.000	0,15	1.525.001	26.807.707
SEMFAZ	186.430.000	184.430.000	40.127.495	21,76%	23.529.939	12,76%	23.285.291	12,63%	3.202.543	1,74	16.842.204	144.302.505
PGM	90.000.000	90.000.000	31.912.551	35,46%	15.608.217	17,34%	15.457.798	17,18%	18.419	0,02	16.454.753	58.087.449
CGM	4.062.500	4.062.500	2.958.525	72,83%	814.459	20,05%	765.567	18,84%	5.190	0,13	2.192.958	1.103.975
SEMED	331.921.638	332.921.638	128.282.985	38,53%	60.286.594	18,11%	58.742.544	17,64%	32.556.902	9,78	69.540.441	204.638.653
FUNDEB	214.720.000	214.720.000	84.260.200	39,24%	59.784.421	27,84%	56.403.256	26,27%	0	0,00	27.856.944	130.459.800
SMS	830.038.515	830.110.375	287.230.597	34,60%	171.032.531	20,60%	159.062.173	19,16%	97.436.404	11,74	128.168.424	542.879.778
SEMFAZ	80.173.628	80.208.628	56.397.366	70,31%	14.391.774	17,94%	13.800.605	17,21%	223.906	0,28	42.596.761	23.811.262
FMAS	34.320.466	35.320.466	9.088.554	25,73%	4.885.031	13,83%	3.434.279	9,72%	210.324	0,60	5.654.275	26.231.912
FMDCA	1.625.000	1.625.000	27.706	1,70%	11.923	0,73%	9.704	0,60%	0	0,00	18.002	1.597.294
FMPI	1.780.000	1.780.000	43.517	2,44%	29.971	1,68%	22.887	1,29%	0	0,28	20.630	1.736.483
SECOM	28.950.000	28.950.000	11.914.335	41,15%	9.444.132	32,62%	9.202.845	31,79%	524.442	1,81	2.711.490	17.035.665
SEPLOG	313.042.500	311.899.513	82.356.306	26,40%	69.679.895	22,34%	66.088.369	21,19%	5.017.154	1,61	16.267.938	229.543.207
AJUPREV	548.001.000	548.001.000	112.273.730	20,49%	91.794.670	16,75%	91.778.710	16,75%	616.512	0,11	20.495.021	435.727.270
FMDU	1.500.000	1.500.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00	0	1.500.000
SEJESP	17.212.387	17.574.538	3.504.525	19,94%	1.621.301	9,23%	1.284.191	7,31%	1.294.248	7,36	2.220.334	14.070.013
SEMDEC	77.862.000	78.799.682	26.079.877	33,10%	16.792.665	21,31%	16.349.209	20,75%	752.919	0,96	9.730.668	52.719.806
SMTT	82.676.875	82.676.875	33.938.763	41,05%	20.878.797	25,25%	17.783.752	21,51%	663.565	0,80	16.155.011	48.738.112
FUNDECOM	400.000	400.000	52.356	13,09%	16.801	4,20%	16.801	4,20%	25.544	0,80	35.555	347.644
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	185.571	30,93%	168.137	28,02%	157.850	26,31%	0	0,00	27.721	414.429
SETUR	56.380.000	56.380.000	15.529.637	27,54%	1.361.540	2,41%	1.170.549	2,08%	9.732.313	17,26	14.359.088	40.850.363
SEMINFRA	411.567.000	414.267.000	181.483.507	43,81%	45.963.040	11,10%	43.398.907	10,48%	97.127.175	23,45	138.084.600	232.783.493
EMURB	202.105.575	200.001.428	82.223.095	41,11%	28.716.153	14,36%	22.979.503	11,49%	27.887.488	13,94	59.243.592	117.778.333
EMSURB	220.415.000	220.475.000	89.036.944	40,38%	63.957.463	29,01%	58.800.303	26,67%	90.940.891	41,25	30.236.641	131.438.056
FMHIS	3.200.000	3.200.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00	0	3.200.000
SEMA	13.687.500	13.687.500	3.520.430	25,72%	2.512.584	18,36%	2.363.009	17,26%	5.674	0,04	1.157.422	10.167.070
FMMA	2.590.000	2.590.000	876.632	33,85%	206.863	7,99%	206.863	7,99%	0	0,00	669.770	1.713.368
SEMDE	5.501.700	5.501.700	568.598	10,33%	328.120	5,96%	311.096	5,65%	0	0,00	257.502	4.933.102
FUNDAT	11.013.175	11.013.175	2.695.626	24,48%	1.736.050	15,76%	1.662.160	15,09%	416.056	3,78	1.033.466	8.317.549
<b>TOTAL</b>	<b>3.910.183.700</b>	<b>3.917.041.252</b>	<b>1.352.142.420</b>	<b>34,52%</b>	<b>735.780.330</b>	<b>18,78%</b>	<b>693.584.101</b>	<b>17,71%</b>	<b>372.425.311</b>	<b>9,50</b>	<b>658.558.318</b>	<b>2.564.898.832</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis



## SUMÁRIO

### III. FINANCEIRO

SECRETARIA MUNICIPAL DA  
FAZENDA

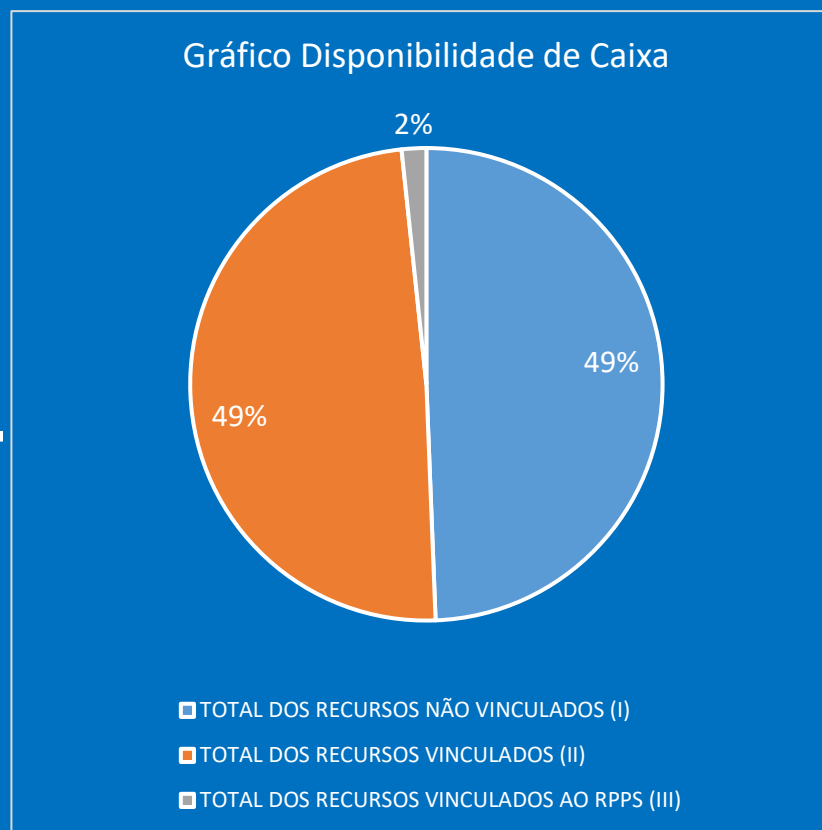
## CONTA BANCO POR FONTE DE RECURSOS

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

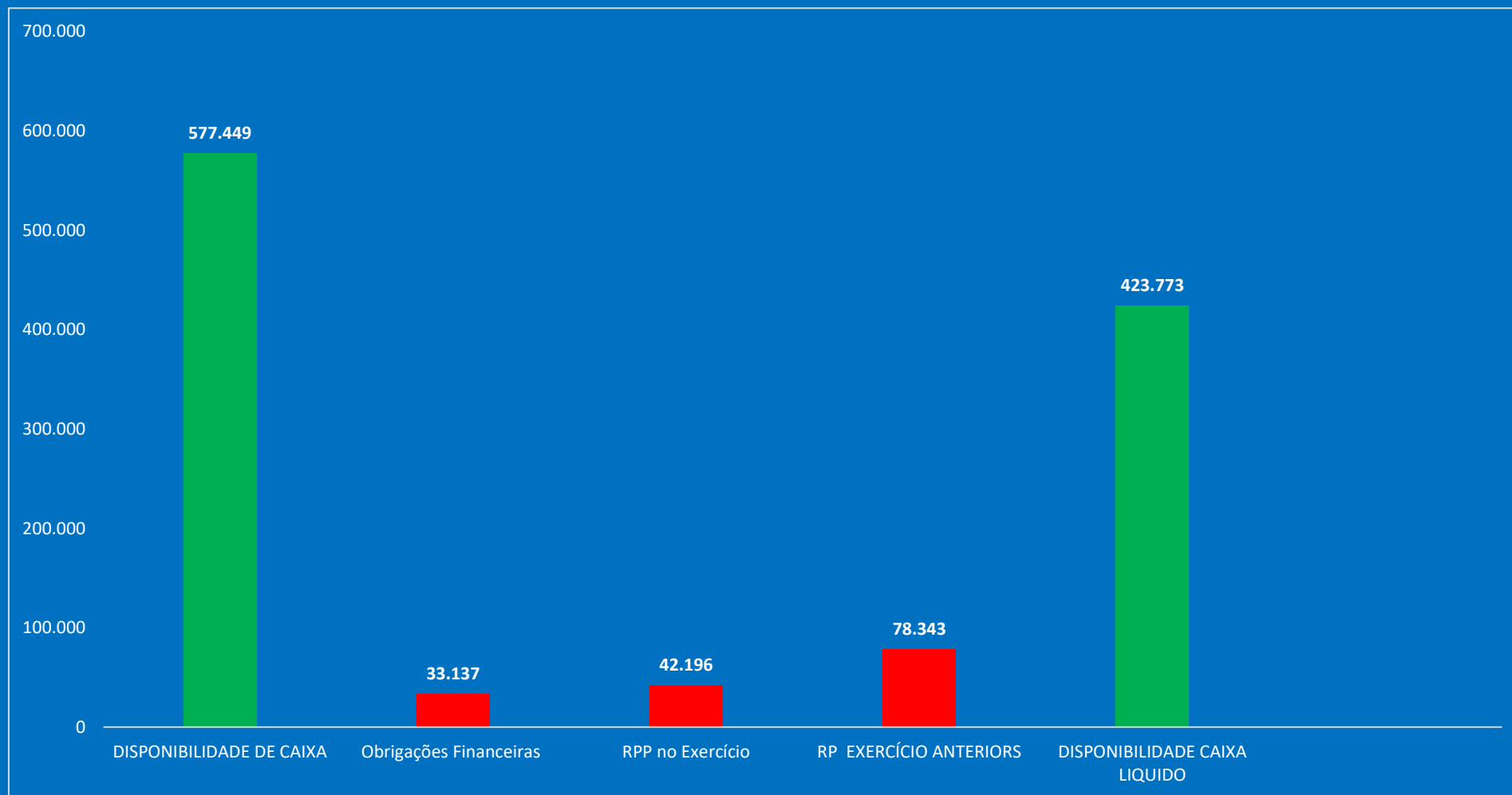
A tabela e o gráfico a seguir demonstram a disponibilidade de caixa em Fevereiro /2024 por grupo de destinação de recursos, sem as deduções das obrigações financeiras, Restos a Pagar e Despesas Processadas a Pagar para o Poder Executivo e Legislativo.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>285.134.113</b>
Recursos Ordinários	285.134.113
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)</b>	<b>282.608.134</b>
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>45.857.711</b>
Transferências do FUNDEB	11.882.749
Outros Recursos Vinculados à Educação	33.974.962
<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>27.792.974</b>
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	25.065.872
Outros Recursos Vinculados à Saúde	2.727.103
<b>Recursos Vinculados à Assistência Social</b>	<b>6.022.643</b>
<b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>	<b>40.954.071</b>
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres	24.464.529
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	16.489.542
<b>Demais Vinculações Legais</b>	<b>161.980.735</b>
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Ed. Saúde)	96.989.848
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	23.299.135
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assist. e	4.127.855
Outras Vinculações Legais	37.563.896
<b>Recursos Extraorçamentários</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	<b>9.701.727</b>
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (PP) <sup>2</sup>	281.858
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (PF)	1.352.459
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	8.067.410
<b>TOTAL (IV) = (I + II+III)</b>	<b>577.443.974</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-MAR 2024	%	
<b>Receitas</b>	CORRENTES	R\$ 2.911.119.000,00	R\$ 764.223.127,00	26,25%	<b>R\$ 232.581.408,54</b>
	DE CAPITAL	R\$ 545.882.700,00	R\$ 127.831.213,84	23,42%	
	INTRAORÇ.	R\$ 453.182.000,00	R\$ 76.307.397,28	16,84%	
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 3.910.183.700,00</b>	<b>R\$ 968.361.738,12</b>	<b>24,77%</b>	
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	LIQUIDADAS		
			JAN-MAR 2024	%	
<b>Despesas</b>	CORRENTES	R\$ 2.628.534.269,27	R\$ 565.248.918,18	21,50%	
	DE CAPITAL	R\$ 793.574.782,34	R\$ 86.992.348,34	10,96%	
	INTRAORÇ.	R\$ 388.987.200,00	R\$ 83.539.063,06	21,48%	
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 3.811.096.251,61</b>	<b>R\$ 735.780.329,58</b>	<b>19,31%</b>	
<b>RESERVAS</b>					<b>R\$ 28.341.000,00</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-MAR 2024	%	
RPPS PP -Plano Previdenciario	RECEITA	R\$ 119.519.000,00	R\$ 27.844.070,42	23,30%	R\$ 24.904.351,66
	DESPESA	R\$ 13.574.000,00	R\$ 2.939.718,76	21,66%	
Reservas R\$ 105.945.000,00					
DESPESAS		ORÇAMENTO ATUALIZADO	ESPECIFICAÇÃO		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2024
			JAN-MAR 2024	%	
RPPS PF -Plano Financeiro	RECEITA	R\$ 416.582.000,00	R\$ 63.358.079,53	15,21%	-R\$ 24.287.642,66
	DESPESA	R\$ 416.582.000,00	R\$ 87.645.722,19	21,04%	
Aporte do Tesouro para o RPPS PF R\$ 18.872.414,22					
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	JAN-MAR 2024	%	RESULTADO NO EXERCÍCIO 2024
RECEITA DA ADMINITRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.900.000,00	R\$ 105.240,01	0,88%	-R\$ 1.102.989,17
DESPESA DA ADMINITRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.900.000,00	R\$ 1.208.229,18	10,15%	

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	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	JAN	FEV	
DESPESAS LIQUIDADAS (I)	197.903.899	224.551.892	239.963.973	256.881.349	236.988.556	225.996.683	247.190.912	247.249.329	368.310.504	188.251.929	236.352.947	222.207.167	2.891.849.142
RECEITAS ARRECADADAS (II)	264.029.326	241.982.762	241.179.211	241.047.220	248.252.969	248.252.969	219.649.274	235.882.876	345.406.527	313.424.570	274.815.742	252.290.213	3.126.213.659
RELAÇÃO % (III) (I)/(II)	74,96%	92,80%	99,50%	106,57%	95,46%	91,03%	112,54%	104,82%	106,63%	60,06%	86,00%	88,08%	92,50%

**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-mar/24 no valor de R\$ 1.237.730,00

## Resultado Primário e Nominal no Exercício de 2024

R\$ Milhões Correntes

### RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

Receitas Primárias Correntes	740.721.878
Receitas Primárias De Capital	11.424.000
<b>Receita Primária Total</b>	<b>752.145.878</b>
Despesas Primárias Pagas	584.503.878
Restos a pagar processados pagos	81.832.499
Restos a pagar não processados pagos	25.667.893
<b>Despesa Primária Total</b>	<b>692.004.270</b>
<b>Resultado Primário - Acima da Linha</b>	<b>60.141.608</b>
<b>Meta Fiscal Anual Defenida na LDO</b>	<b>-114.500.600</b>
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos	8.501.256
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos	20.038.427
<b>Resultado Nominal - Acima da Linha</b>	<b>48.604.438</b>
<b>Meta Fiscal Anual Defenida na LDO</b>	<b>415.480.000</b>

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

Nota: Sem receitas e despesas intraorçamentarias

## Limites Sobre a RCL

<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>% sobre RCL</b>
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	50,13%
<b>DÍVIDA LIQUIDADA</b>	<b>% sobre RCL</b>
Limite Definido por Resolução do Senado	120,00%
Dívida Consolidada Liquida %	12,80%
<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	4,42%
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>2.640.264.121,41</b>
<b>Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento</b>	<b>2.635.239.969,41</b>
<b>Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Desp.Pessoal</b>	<b>2.603.331.690,77</b>

Nota: Gastos totais com pessoal Executivo + Legislativo

## Dívida Consolidada Líquida

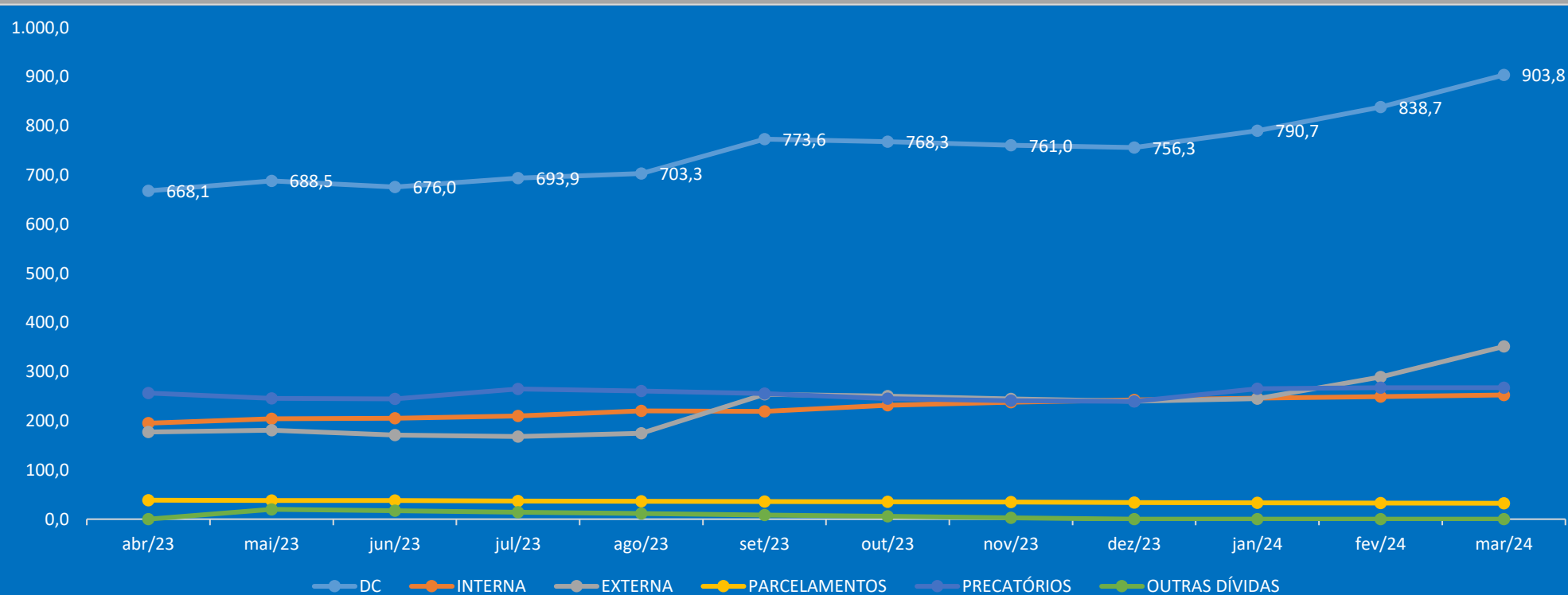
R\$ Milhões Correntes

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	SALDOS	
	DEZ/2023	MAR/2024
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA ( I )</b>	<b>739.165</b>	<b>886.374</b>
Dívida Contratual	482.649	604.044
Parcelamentos	34.014	32.301
Precatórios posteriores à 05/05;2000 (inclusive)	222.502	250.029
Outras Dívidas ( Parcelamento Emsurb)	0	0
<b>DEDUÇÕES ( II )</b>	<b>333.153</b>	<b>549.068</b>
Disponibilidade de Caixa	333.056	548.971
Disponibilidade de Caixa Bruto	438.306	576.874
( - ) Restos a Pagar Processados	83.882	2.074
( - ) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.368	25.829
Demais Haveres Financeiros	97	97
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ( III ) ( I ) - ( II )</b>	<b>406.012</b>	<b>337.306</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL ( Ajustada)</b>	<b>2.559.419</b>	<b>2.635.240</b>
% da DC sobre a RCL Ajustada (I/V)	28,88%	33,64%
% da DCL sobre a RCL ( III/RCL) ( Ajustada)	15,86%	12,80%
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRADES DA DC</b>	<b>DEZ/2023</b>	<b>MAR/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	77.562
APROPRIAÇÃO DE DEPOSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	19.964	19.964

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

037

## Trajectoria da Dívida Consolidada em doze meses



### SALDOS EM MILHÕES

	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
DC	668,1	688,5	676,0	693,9	703,3	773,6	768,3	761,0	756,3	790,7	838,7	903,8
INTERNA	195,3	204,1	205,3	209,8	220,1	219,3	231,7	238,0	242,8	246,5	249,2	252,7
EXTERNA	177,4	180,8	171,0	168,2	174,7	254,3	250,6	244,5	239,9	245,4	289,2	351,3
PARCELAMENTOS	38,6	38,1	37,8	36,8	36,3	35,7	35,1	34,6	34,0	33,4	32,9	32,3
PRECATÓRIOS	256,8	245,5	244,8	264,8	260,8	255,7	245,2	241,0	239,6	265,4	267,4	267,5
OUTRAS DÍVIDAS	0,0	20,0	17,1	14,3	11,4	8,6	5,7	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0
% CRESCIMENTO NO MÊS	#DIV/0!	3,1%	-1,8%	2,6%	1,4%	10,0%	-0,7%	-1,0%	-0,6%	4,5%	6,1%	7,8%

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

Nota: Dívida de Precatórios esta com a Dívida do RPPS

038

## limite e trajetória da Dívida Consolidada Líquida





## Demonstrativo das Operações de Crédito

		Em MI R\$	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		EXERCÍCIO 2024	
Mobiliária			0
Contratual			116.407
Interna			13.664
Empréstimos			13.664
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)			0
Externa			102.743
Empréstimos			102.743
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)			0
Total ( III )			116.407
<b>APURAÇÃO DO CUPRIMENTO DOS LIMITES</b>			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO		VALOR	%SOBRE A RCL
		2.635.240	0
OPERAÇÕES VEDADAS		0	0
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (+III -I-II)		116.407	4,42%
LIMITE GERAL DEINIDO POR RSOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CR INT. EXTERNA		421.638	16,0%
LIMITE DE ALERTA			14,4%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR TANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA			0
LIMITE GERAL DEINIDO POR RSOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERÇÕES DE CRÉDITO POR ARO		184.467	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)

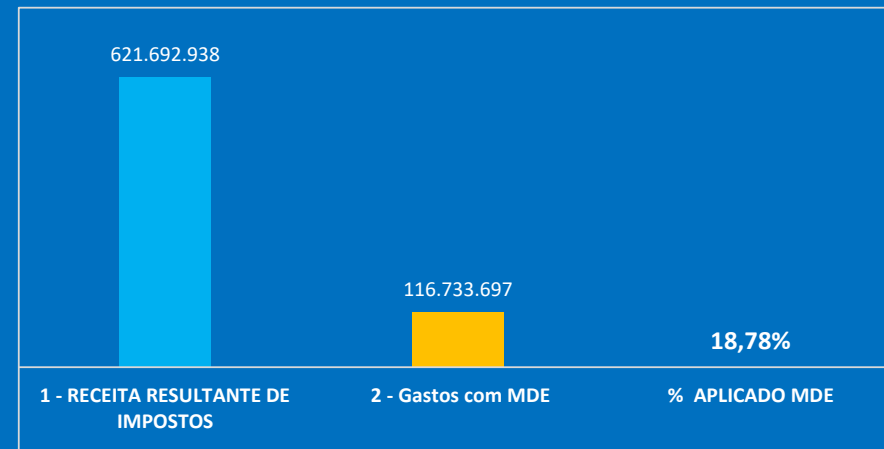
Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro-Março /2024 ( R\$ Milhões)

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 22,23 % Dotação Atualizada



■ Despesa Executada Jan-Mar/2024 ■ Dotação Atualizada



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

Educação	Dez/14	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	Dez /21	DEZ /22	DEZ /23	JAN-MAR/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	116.734
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	116.734
Receita que serve de base para apuração	879.691	960.169	1.008.297	1.041.274	1.199.673	1.280.793	1.286.634	1.525.700	1.815.343	1.991.975	2.100.494

Em Milhões

## Limites Constitucionais

ANEXO 8 PORTARIA STN 375/2020

SAÚDE - ASPS

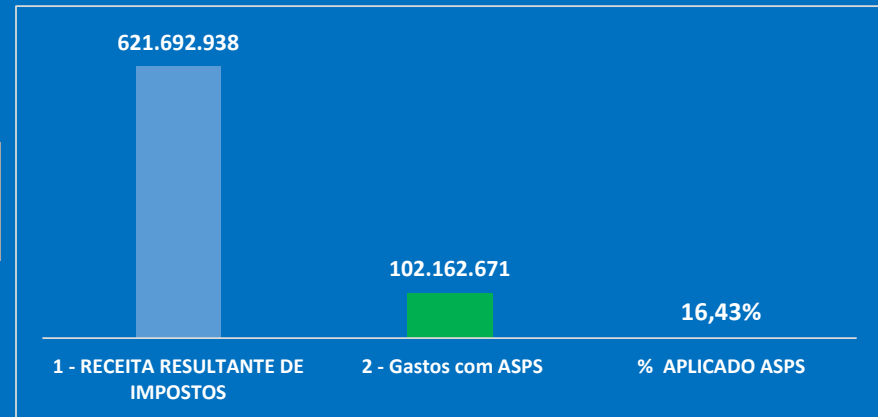
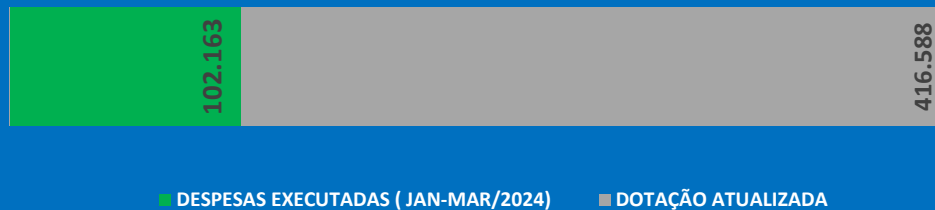
RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA -ARACAJU EM FOCO

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

Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro-Março /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 24,52 % 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-MAR-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	102.163
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	102.163
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

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

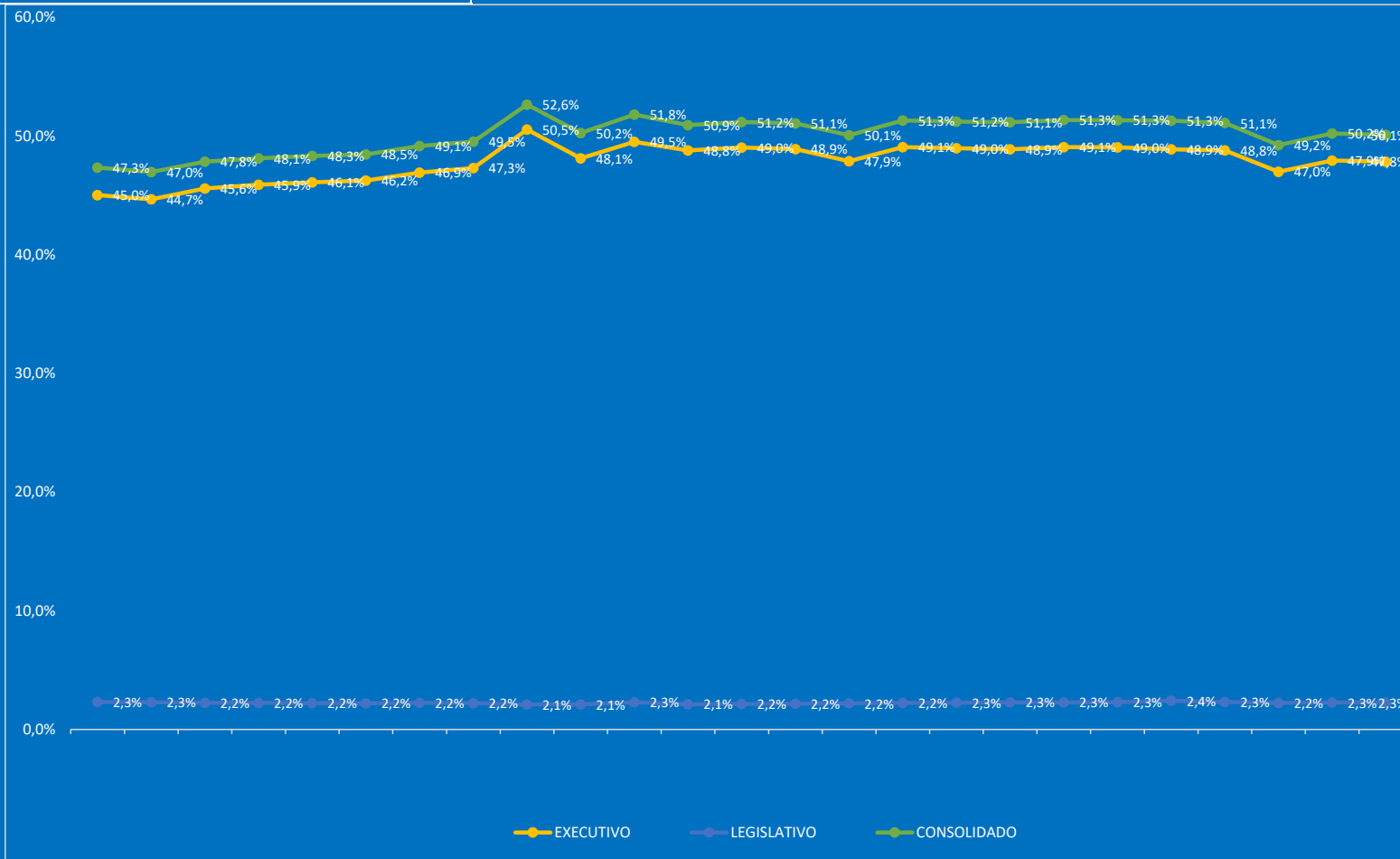
Limites para Gastos com Pessoal

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% e Executivo 48,6% Total 54%

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



REALIZADO

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050		
<b>EXECUTIVO</b>	45,0%	44,7%	45,6%	45,9%	46,1%	46,2%	46,9%	47,3%	50,5%	48,1%	49,5%	48,8%	49,0%	48,9%	47,9%	49,1%	49,0%	48,9%	49,1%	49,0%	48,9%	49,1%	49,0%	48,9%	49,1%	48,9%	48,8%	47,0%	47,9%	47,8%	
<b>LEGISLATIVO</b>	2,3%	2,3%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,1%	2,1%	2,3%	2,1%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,4%	2,3%	2,2%	2,3%	2,3%
<b>CONSOLIDADO</b>	47,3%	47,0%	47,8%	48,1%	48,3%	48,5%	49,1%	49,5%	52,6%	50,2%	51,8%	50,9%	51,2%	51,1%	50,1%	51,3%	51,2%	51,1%	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%	51,1%	49,2%	50,2%	50,1%	
<b>RCL Ajustada</b>	2036,7	2070,8	2139,2	2172,4	2208,9	2246,9	2246,2	2268,9	2296,9	2348,6	2315,4	2388,6	2403,8	2438,4	2435,3	2437,0	2446,6	2461,8	2475,9	2491,8	2511,5	2527,2	2611,0	2587,6	2603,3						

FONTE: SEMFAZ-COGEF

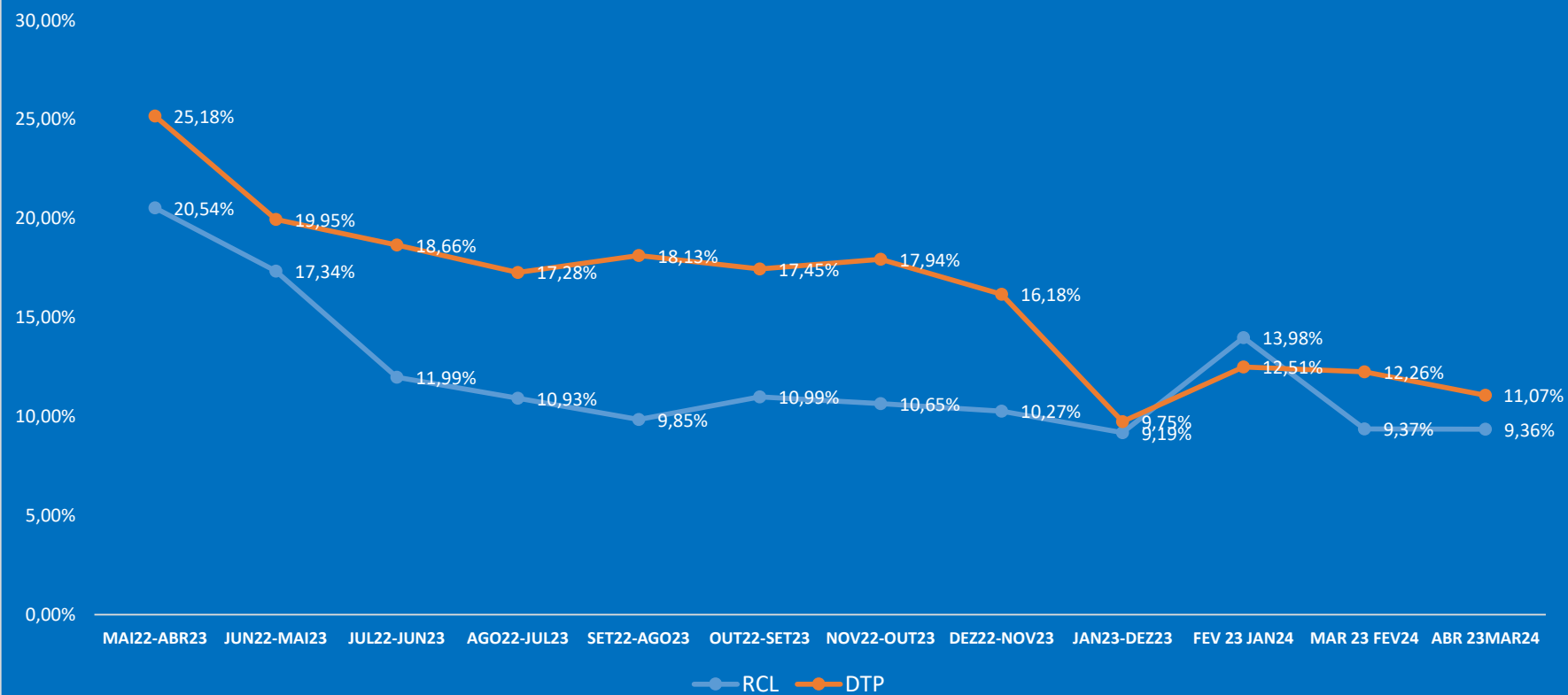


## COMPARATIVO EM DOZE MESES DA DTP X RCL %

### PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - ARACAJU EM FOCO

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



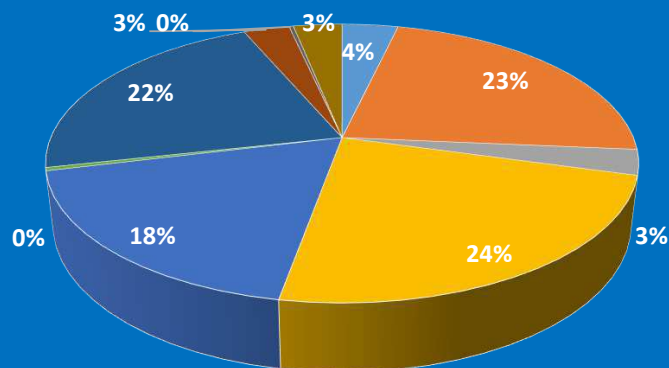
## EVOLUÇÃO DA DESPESA DE PESSOAL POR FUNÇÃO DE GOVERNO EM 12 MESES - PORTARIA MPOG 42/1999

### 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	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	TOTAL
01 - Legislativa	5.007.478	5.046.864	4.896.479	4.921.286	4.831.334	4.590.444	4.444.964	8.175.472	5.031.794	4.020.588	4.862.054	4.777.856	60.606.614
04 - Administração	28.475.502	28.991.650	33.665.635	31.000.964	30.895.446	30.051.821	29.830.425	28.948.922	50.450.929	27.654.419	30.166.796	27.280.120	377.412.629
08 - Assistência Social	3.735.371	3.863.920	4.220.167	4.054.325	4.016.647	3.976.879	3.758.896	3.795.662	6.463.852	3.678.594	3.603.114	3.566.955	48.734.381
09 - Previdência Social	28.604.941	29.571.551	37.764.248	39.912.953	32.324.647	24.195.044	30.154.442	30.240.084	47.342.189	30.247.243	30.205.249	30.347.687	390.910.279
10 - Saúde	22.019.969	22.630.709	27.662.109	24.154.940	23.827.672	26.346.757	25.025.038	23.624.916	40.407.773	21.895.097	23.404.837	23.772.360	304.772.177
11 - Trabalho	504.520	467.251	608.218	539.897	478.042	491.773	479.989	460.343	911.294	433.096	511.863	425.637	6.311.923
12 - Educação	25.123.589	25.618.354	40.762.669	28.515.335	29.031.945	28.327.563	26.880.993	26.621.311	53.422.828	26.595.684	26.204.356	28.027.206	365.131.834
26 - Transporte	3.567.817	3.764.051	4.367.586	4.097.691	3.947.234	4.075.131	3.913.014	3.838.736	6.906.874	3.666.851	3.690.098	3.746.503	49.581.588
27 - Desporto e Lazer	355.984	358.558	424.117	395.631	370.166	402.496	357.144	351.025	608.622	350.309	337.578	344.492	4.656.123
28 - Encargos Especiais	282.886	1.534.174	111.479	766.395	1.692.367	12.846.278	23.186.079	4.850.241	3.771.191	1.069.184	784.702	1.808.293	52.703.268
<b>TOTAL</b>	<b>117.678.056</b>	<b>121.847.083</b>	<b>154.482.705</b>	<b>138.359.416</b>	<b>131.415.501</b>	<b>135.304.187</b>	<b>148.030.985</b>	<b>130.906.714</b>	<b>215.317.346</b>	<b>119.611.066</b>	<b>123.770.648</b>	<b>124.097.110</b>	<b>1.660.820.816</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

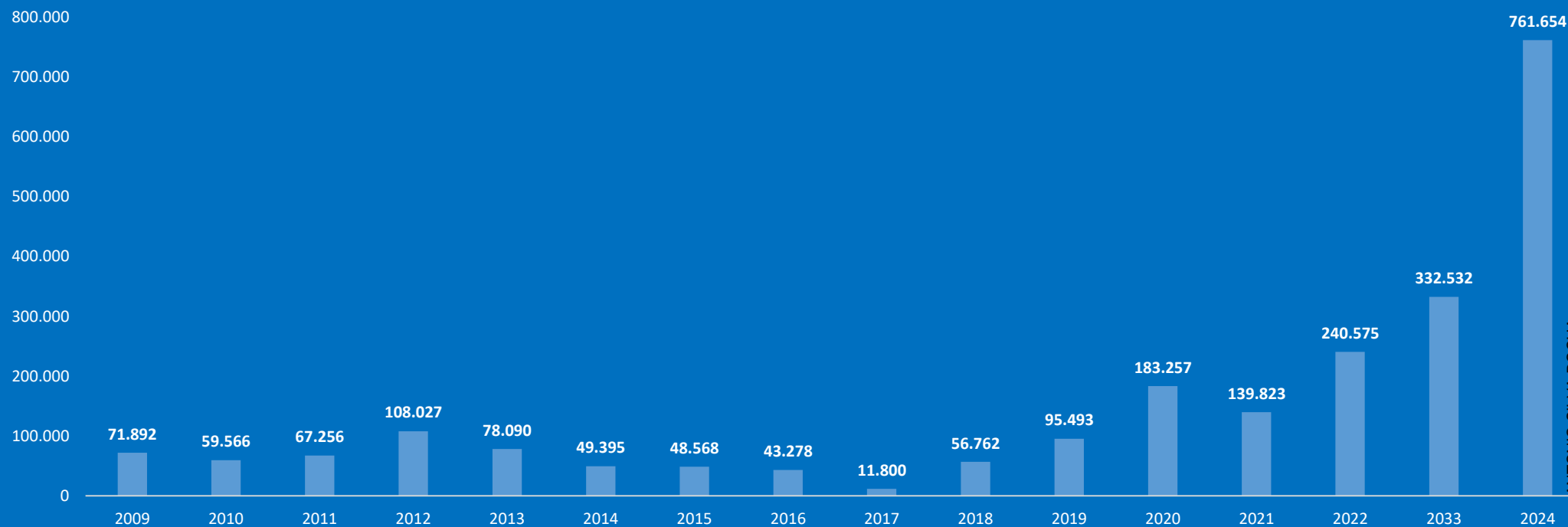


Legislativa
  Administração
  Assistência Social
  Previdência Social
  Saúde
  Trabalho
  Educação
  Transporte
  Desporto e Lazer
  Encargos Especiais





## Investimentos - 2009 - 2024



Fonte: SEMFAZ- COGOF

\*Investimentos pela Despesa Liquidada 2009 a 2023

\*\*Investimentos pela Dotação Atualizada em 2024



# INVESTIMENTOS 2024

Especificação	TOTAL	DESPESA DO TESOUREO LIQUIDADADA												EM R\$
		jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	
<b>40000000 DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>38.844.012</b>	<b>3.454.719</b>	<b>12.387.212</b>	<b>23.002.081</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>44000000 INVESTIMENTOS</b>	<b>34.108.864</b>	<b>1.831.157</b>	<b>10.840.505</b>	<b>21.437.203</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>44500000 TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS</b>	<b>185.099</b>	<b>5.394</b>	<b>59.499</b>	<b>120.205</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>
44504100 Contribuições	185.099	5.394	59.499	120.205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>44900000 APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>32.064.866</b>	<b>1.825.763</b>	<b>8.922.106</b>	<b>21.316.997</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>
4490300 Material de Consumo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44903900 Outros Serviços de Terceiros-PJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44904000 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	6.400	0	0	6.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44905100 Obras e Instalações	18.182.471	411.947	6.711.733	11.058.791	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44905200 Equipamentos e Material Permanente	6.029.355	601.208	154.064	5.274.082	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44906100 Aquisição de Imóveis	4.614.514	37.271	3.477	4.573.766	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44909100 Sentenças Judiciais	115.282	35.646	63.985	15.652	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44909200 Despesas de Exercícios Anteriores	2.645.197	480.746	1.988.848	175.603	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44909300 Indenizações e Restituições	471.647	258.944	0	212.703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>44900000 APLICAÇÕES DIRETAS - Operações Intraorçamentárias</b>	<b>1.858.899</b>	<b>0</b>	<b>1.858.899</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>
44913900 Outros Serviços de Terceiros pessoa Juridica	1.858.899	0	1.858.899	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>45000000 INVERSÕES FINANCEIRAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>45900000 APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
45906100 Aquisição de Imóveis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>46000000 AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA</b>	<b>4.735.148</b>	<b>1.623.562</b>	<b>1.546.708</b>	<b>1.564.878</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>46900000 APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>4.735.148</b>	<b>1.623.562</b>	<b>1.546.708</b>	<b>1.564.878</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>
46907100 Principal da Dívida Contratual Resgatado	4.735.148	1.623.562	1.546.708	1.564.878	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>968.361.738</b>	<b>318.209.218</b>	<b>320.362.564</b>	<b>329.789.956</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>% DESPESA DE CAPITAL X RECEITA TOTAL</b>	<b>0,49%</b>	<b>0,51%</b>	<b>0,48%</b>	<b>0,47%</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>89.040.296</b>	<b>9.052.067</b>	<b>37.098.926</b>	<b>42.889.304</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>Investimentos TOTAL</b>	<b>84.305.147</b>	<b>7.428.504</b>	<b>35.552.218</b>	<b>41.324.425</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>Investimentos*</b>	<b>50.196.283</b>	<b>5.597.347</b>	<b>24.711.713</b>	<b>19.887.222</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>Investimentos com Recursos Próprios</b>	<b>34.108.864</b>	<b>1.831.157</b>	<b>10.840.505</b>	<b>21.437.203</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>
Despesas de Capital Vs RT %	9,19%	2,84%	11,58%	13,01%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Investimentos Vs RT%	5,18%	1,76%	7,71%	6,03%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Investimentos Próprios Vs RT %	3,52%	0,58%	3,38%	6,50%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Despesas de Capital Vs DT %	12,10%	4,59%	13,57%	16,18%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Investimentos Vs DT%	6,82%	2,84%	9,04%	7,50%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Investimentos Próprios Vs DT %	4,64%	0,93%	3,97%	8,09%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>968.361.738</b>	<b>318.209.218</b>	<b>320.362.564</b>	<b>329.789.956</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>DESPESA TOTAL</b>	<b>735.780.329</b>	<b>197.303.996</b>	<b>273.379.863</b>	<b>265.096.471</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>
Investimento com Recursos Próprios acumulado	-	1.831.157	12.671.661	34.108.864	34.108.864	34.108.864	34.108.864	34.108.864	34.108.864	34.108.864	34.108.864	34.108.864	34.108.864	34.108.864
Despesa Total acumulada	-	197.303.996	470.683.858	735.780.329	735.780.329	735.780.329	735.780.329	735.780.329	735.780.329	735.780.329	735.780.329	735.780.329	735.780.329	735.780.329
<b>Investimentos Próprios Vs DT % (Acumulado)</b>	<b>-</b>	<b>0,93%</b>	<b>2,69%</b>	<b>4,64%</b>	<b>4,64%</b>	<b>4,64%</b>	<b>4,64%</b>	<b>4,64%</b>	<b>4,64%</b>	<b>4,64%</b>	<b>4,64%</b>	<b>4,64%</b>	<b>4,64%</b>	<b>4,64%</b>

FONTE: SEMFAZ-COGOF

NOTA:\* Investimentos demais fontes

Emissão: 09/04/2024, às 17:02 Assinado

Aracaju - 2024 - F40E - F961-A04B-3AEB - F40E  
 Acesso: https://aracaju.t10ec.gov.br/verificacao/F961-A04B-3AEB-F40E



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

R\$

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LÍQUIDAS													
	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24		
<b>DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>119.343.401,11</b>	<b>125.491.680,47</b>	<b>155.991.468,55</b>	<b>142.376.326,82</b>	<b>134.782.705,45</b>	<b>136.067.779,56</b>	<b>151.190.899,98</b>	<b>131.802.531,56</b>	<b>217.097.568,36</b>	<b>116.484.367,00</b>	<b>126.879.853,42</b>	<b>124.536.056,33</b>	<b>1.682.044.638,61</b>	<b>0,00</b>
<b>Pessoal Ativo</b>	<b>84.019.944,33</b>	<b>87.190.421,11</b>	<b>111.795.260,88</b>	<b>93.451.860,55</b>	<b>94.162.951,84</b>	<b>106.423.529,25</b>	<b>113.338.150,44</b>	<b>92.394.595,72</b>	<b>161.576.893,88</b>	<b>86.161.062,29</b>	<b>88.632.788,10</b>	<b>88.772.302,24</b>	<b>1.207.919.760,63</b>	<b>0,00</b>
<b>1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis</b>	<b>51.686.182,97</b>	<b>54.788.542,31</b>	<b>72.998.800,70</b>	<b>59.034.136,28</b>	<b>59.513.086,82</b>	<b>72.926.366,86</b>	<b>80.385.280,07</b>	<b>60.589.042,63</b>	<b>99.848.459,04</b>	<b>55.754.816,23</b>	<b>57.656.087,80</b>	<b>58.579.684,08</b>	<b>783.760.485,79</b>	<b>0,00</b>
31900400 Contratação Por Tempo Determinado	5.930.882,11	6.063.982,50	8.851.812,64	6.677.897,98	6.627.022,27	8.609.111,32	7.662.764,47	7.208.443,12	11.543.345,51	6.596.253,94	7.490.159,50	7.535.962,95	90.797.638,31	0,00
31900800 Outros Benefícios Assistenciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	4.437,90	0,00	15.137,90	0,00
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	42.877.553,31	44.696.652,82	62.193.260,48	49.509.127,13	49.093.751,61	49.774.011,30	46.662.335,31	45.992.853,02	87.135.812,94	46.600.545,18	45.513.404,70	45.666.895,86	615.716.203,66	0,00
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	949.422,82	899.585,58	927.177,01	867.633,10	801.536,60	938.394,60	851.755,57	937.935,93	787.455,95	791.657,80	736.099,26	837.481,16	10.326.135,38	0,00
31904100 Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31904600 Auxílio Alimentação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31904900 Auxílio Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31909100 Sentenças Judiciais	294.829,59	1.539.751,05	110.268,39	773.342,69	1.708.957,98	12.852.388,70	23.190.081,17	4.855.459,40	60.267,23	1.061.528,53	783.586,48	1.733.261,33	48.963.722,54	0,00
31909200 Despesas Exercícios Anteriores	7.200,00	0,00	0,00	2.040,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.173,86	2.993,09	61.211,09	253.618,66	0,00
31909300 Indenizações e Restituições	34.986,40	58.064,02	11.871,62	18.002,96	7.153,89	34.819,16	7.182,58	36.060,73	0,00	5.153,31	45.671,32	97.935,05	356.901,04	0,00
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.312.182,11	1.209.580,67	720.693,08	816.499,87	978.138,06	509.854,69	1.609.179,66	1.212.197,47	413,32	519.503,61	2.739.146,06	2.367.866,86	13.995.255,46	0,00
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	279.126,63	320.925,67	183.717,48	369.591,93	296.526,41	207.787,09	401.981,31	346.092,96	310.464,09	0,00	340.589,49	279.069,78	3.335.872,84	0,00
<b>2 - Obrigações Patronais</b>	<b>32.333.761,36</b>	<b>32.401.878,80</b>	<b>38.796.460,18</b>	<b>34.417.724,27</b>	<b>34.649.865,02</b>	<b>33.497.162,39</b>	<b>32.952.870,37</b>	<b>31.805.553,09</b>	<b>61.728.434,84</b>	<b>30.406.246,06</b>	<b>30.976.700,30</b>	<b>30.192.618,16</b>	<b>424.159.274,84</b>	<b>0,00</b>
31901300 Obrigações Patronais	4.083.982,86	3.939.103,02	3.348.890,72	4.634.132,22	5.311.765,31	4.348.155,59	4.741.700,43	4.090.996,23	8.268.164,75	3.793.862,60	4.562.925,78	4.087.554,20	55.211.233,71	0,00
31911300 Obrigações Patronais	27.738.604,54	27.955.100,48	34.939.894,16	29.264.265,80	28.842.075,36	28.641.331,50	27.703.494,64	27.206.881,56	52.952.594,79	26.104.708,16	25.906.099,22	25.597.388,66	362.852.438,87	0,00
31919200 Despesas de Exercícios Anteriores	511.173,96	507.675,30	507.675,30	519.326,25	496.024,35	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	6.095.602,26	0,00
0000000 Obrigações Patronais não passaram p/ Exe. Orç.LC 173 RPPS PP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901309 Plano de Assistência Médica e/ou Odontológico (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4 - Pessoal Inativo e Pensionistas</b>	<b>28.452.950,60</b>	<b>29.415.525,38</b>	<b>37.592.261,74</b>	<b>39.783.052,73</b>	<b>32.219.597,39</b>	<b>24.089.129,86</b>	<b>30.047.331,61</b>	<b>30.135.837,83</b>	<b>47.118.677,52</b>	<b>30.158.533,36</b>	<b>30.100.276,07</b>	<b>30.244.941,52</b>	<b>389.357.665,61</b>	<b>0,00</b>
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	25.886.743,94	26.781.032,74	34.318.849,79	36.945.898,67	29.314.794,16	21.123.455,86	27.354.933,86	27.422.954,52	43.356.748,51	27.483.975,26	27.426.724,65	27.568.333,16	354.984.445,12	0,00
31900300 Pensões	2.566.206,66	2.634.492,64	3.273.411,95	2.837.154,06	2.904.803,23	2.965.674,00	2.692.397,75	2.712.883,31	3.761.929,01	2.674.558,10	2.673.551,42	2.676.158,36	34.373.220,49	0,00
<b>5 - Outras Despesas de Pessoal Deco.de Ct.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)</b>	<b>6.870.506,18</b>	<b>8.885.733,98</b>	<b>6.603.945,93</b>	<b>9.141.413,54</b>	<b>8.400.156,22</b>	<b>5.555.120,45</b>	<b>7.805.417,93</b>	<b>9.272.098,01</b>	<b>8.401.996,96</b>	<b>164.771,35</b>	<b>8.146.789,25</b>	<b>5.519.262,57</b>	<b>84.767.212,37</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)(§1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>29.526.439,17</b>	<b>31.780.085,93</b>	<b>28.138.088,54</b>	<b>43.880.722,60</b>	<b>33.366.662,22</b>	<b>36.457.623,05</b>	<b>54.546.243,12</b>	<b>34.238.263,20</b>	<b>50.988.415,70</b>	<b>51.152.234,85</b>	<b>28.929.264,70</b>	<b>29.569.123,21</b>	<b>436.851.916,70</b>	<b>0,00</b>
Indenização p/ Demissão e Incentivos à Demissão Vol. e Dedu. Constitucionais	3.838.062,11	3.770.380,67	3.241.893,08	3.314.957,66	3.486.138,06	5.128.250,03	5.566.976,39	4.434.617,46	6.375.090,86	3.930.018,96	6.139.708,24	5.785.658,97	55.011.752,49	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	287.322,10	1.531.845,26	81.191,97	744.094,37	1.678.158,38	12.852.388,70	23.173.421,89	4.847.470,22	3.765.550,92	1.057.786,29	765.184,07	1.733.261,33	52.517.675,50	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período ao da apuração	518.373,96	507.675,30	507.675,30	521.366,87	496.024,35	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	510.367,26	571.886,39	6.351.919,79	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	24.882.681,00	25.970.184,70	24.307.328,19	39.300.303,70	27.706.341,43	17.969.309,02	25.298.169,54	24.448.500,22	40.340.098,62	45.476.580,44	21.514.005,13	21.478.316,52	322.970.568,92	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL ( III) = (I-II)</b>	<b>89.816.961,94</b>	<b>93.711.594,54</b>	<b>127.853.380,01</b>	<b>98.495.604,22</b>	<b>101.416.043,23</b>	<b>99.610.156,51</b>	<b>96.644.656,86</b>	<b>97.564.268,36</b>	<b>166.109.152,66</b>	<b>65.332.132,15</b>	<b>97.950.588,72</b>	<b>94.966.933,12</b>	<b>1.245.192.721,91</b>	<b>0,00</b>
<b>Especificação</b>	<b>abr/23</b>	<b>mai/23</b>	<b>jun/23</b>	<b>jul/23</b>	<b>ago/23</b>	<b>set/23</b>	<b>out/23</b>	<b>nov/23</b>	<b>dez/23</b>	<b>jan/24</b>	<b>fev/24</b>	<b>mar/24</b>	<b>TOTAL</b>	
<b>Apuração despesas Inativos e Pensionistas com Rec. Vinculados</b>	<b>28.460.458,09</b>	<b>29.423.431,17</b>	<b>37.621.338,16</b>	<b>39.812.301,05</b>	<b>32.250.396,99</b>	<b>24.089.129,86</b>	<b>30.063.990,89</b>	<b>30.143.827,01</b>	<b>47.128.594,67</b>	<b>47.122.389,76</b>	<b>30.118.679,48</b>	<b>30.100.277,07</b>	<b>390.603.647,46</b>	
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	25.886.743,94	26.781.032,74	34.318.849,79	36.945.898,67	29.314.794,16	21.123.455,86	27.354.933,86	27.422.954,52	43.356.748,51	27.483.975,26	27.426.724,65	27.568.333,16	354.984.445,12	
31900300 Pensões	2.566.206,66	2.634.492,64	3.273.411,95	2.837.154,06	2.904.803,23	2.965.674,00	2.692.397,75	2.712.883,31	3.761.929,01	2.674.558,10	2.673.551,42	2.676.158,36	35.457.984,46	
31909100 Sentenças Judiciais	7.507,49	7.905,79	29.248,32	30.799,60	0,00	16.659,28	7.989,18	9.917,15	3.712,24	18.402,41	0,00	0,00	161.217,88	
<b>( - ) REPASSE FINANCEIRO CONTA CONTÁBIL 451320101</b>	<b>3.577.777,09</b>	<b>3.453.246,47</b>	<b>13.314.009,97</b>	<b>511.997,35</b>	<b>4.544.055,56</b>	<b>6.119.820,84</b>	<b>4.765.821,35</b>	<b>5.695.326,79</b>	<b>6.778.578,90</b>	<b>1.645.809,32</b>	<b>8.604.674,35</b>	<b>8.621.960,55</b>	<b>67.633.078,54</b>	
<b>Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados</b>	<b>24.882.681,00</b>	<b>25.970.184,70</b>	<b>24.307.328,19</b>	<b>39.300.303,70</b>	<b>27.706.341,43</b>	<b>17.969.309,02</b>	<b>25.298.169,54</b>	<b>24.448.500,22</b>	<b>40.350.015,77</b>	<b>45.476.580,44</b>	<b>21.514.005,13</b>	<b>21.478.316,52</b>	<b>322.970.568,92</b>	
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>												<b>% SOBRE RCL AJUSTADA</b>	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	2.640.264.121,41												-	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A,§1º da CF) (V)	5.024.152,00												-	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art.166 §16 da CF) (VI)	31.908.278,64												-	
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)</b>	<b>2.603.331.690,77</b>													
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)</b>	<b>1.245.192.721,91</b>												<b>47,83%</b>	
<b>LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)</b>	<b>1.405.799.113,02</b>												<b>54,00%</b>	
<b>LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX)( parágrafo único do art.22 da LRF)</b>	<b>1.335.509.157,37</b>												<b>51,30%</b>	
<b>LIMITE ALERTA (XI) = (0,90 X IX)(inciso II do §1º do art.59 da LRF)</b>	<b>1.265.219.201,71</b>												<b>48,60%</b>	

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

R\$

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRIÇÃO COM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LÍQUIDAS													
	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24		
<b>DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>5.007.477,72</b>	<b>5.046.864,06</b>	<b>4.896.478,76</b>	<b>4.921.286,41</b>	<b>4.831.334,02</b>	<b>4.590.444,23</b>	<b>4.444.964,37</b>	<b>8.175.472,48</b>	<b>4.984.656,96</b>	<b>4.020.588,01</b>	<b>4.862.054,13</b>	<b>4.777.855,97</b>	<b>60.559.477,12</b>	<b>0,00</b>
<b>Pessoal Ativo</b>	<b>5.007.477,72</b>	<b>5.046.864,06</b>	<b>4.896.478,76</b>	<b>4.921.286,41</b>	<b>4.831.334,02</b>	<b>4.590.444,23</b>	<b>4.444.964,37</b>	<b>8.175.472,48</b>	<b>4.984.656,96</b>	<b>4.020.588,01</b>	<b>4.862.054,13</b>	<b>4.777.855,97</b>	<b>60.559.477,12</b>	<b>0,00</b>
<b>1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis</b>	<b>3.794.310,78</b>	<b>3.819.056,91</b>	<b>3.663.721,11</b>	<b>3.647.785,37</b>	<b>3.597.405,52</b>	<b>3.386.238,05</b>	<b>3.249.571,94</b>	<b>5.887.332,84</b>	<b>3.456.050,13</b>	<b>3.308.609,58</b>	<b>3.546.651,85</b>	<b>3.630.813,50</b>	<b>44.987.547,58</b>	<b>0,00</b>
31900400 Contratação Por Tempo Determinado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31900800 Outros Benefícios Assistenciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	3.532.191,38	3.570.822,88	3.584.510,46	3.562.561,37	3.459.939,51	3.200.260,03	3.134.413,67	5.734.564,36	3.131.132,99	3.271.593,42	3.364.030,25	3.447.362,76	42.993.383,08	0,00
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31904100 Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31904600 Auxílio Alimentação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31904900 Auxílio Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31909100 Sentenças Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31909200 Despesas Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31909300 Indenizações e Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	225.665,12	206.206,37	36.668,45	41.136,80	90.288,81	143.935,82	73.108,57	109.605,26	280.896,42	37.016,16	122.347,49	123.283,28	1.490.158,55	0,00
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	36.454,28	42.027,66	42.542,20	44.087,20	47.177,20	42.042,20	42.049,70	43.163,22	44.020,72	0,00	60.274,11	60.167,46	504.005,95	0,00
<b>2 - Obrigações Patronais</b>	<b>1.213.166,94</b>	<b>1.227.807,15</b>	<b>1.232.757,65</b>	<b>1.273.501,04</b>	<b>1.233.928,50</b>	<b>1.204.206,18</b>	<b>1.195.392,43</b>	<b>2.288.139,64</b>	<b>1.528.606,83</b>	<b>711.978,43</b>	<b>1.315.402,28</b>	<b>1.147.042,47</b>	<b>15.571.929,54</b>	<b>0,00</b>
31901300 Obrigações Patronais	677.428,82	687.209,72	688.252,94	691.456,28	662.579,20	626.529,77	605.333,25	1.175.902,15	614.365,48	641.531,80	659.466,46	669.521,03	8.399.576,90	0,00
31911300 Obrigações Patronais	535.738,12	540.597,43	544.504,71	582.044,76	571.349,30	577.676,41	590.059,18	1.112.237,49	914.241,35	70.446,63	655.935,82	477.521,44	7.172.352,64	0,00
0000000 Obrigações Patronais não passaram p/ Exe. Orç. LC 173 RPPS PP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31919200 Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901309 Plano de Assistência Médica e/ou Odontológico.(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 - Pessoal Inativos e Pensionistas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31900300 Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4 - Outras Despesas de Pessoal Deco.de Ct.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)(§1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>225.665,12</b>	<b>206.206,37</b>	<b>36.668,45</b>	<b>41.136,80</b>	<b>90.288,81</b>	<b>143.935,82</b>	<b>73.108,57</b>	<b>109.605,26</b>	<b>280.896,42</b>	<b>266.117,25</b>	<b>122.347,49</b>	<b>122.347,49</b>	<b>1.718.323,85</b>	<b>0,00</b>
Indenização p/ Demissão e Incentivos à Demissão Vol. e Dedu. Constitucionais	225.665,12	206.206,37	36.668,45	41.136,80	90.288,81	143.935,82	73.108,57	109.605,26	280.896,42	266.117,25	122.347,49	122.347,49	1.718.323,85	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL ( III) = (I-II)</b>	<b>4.781.812,60</b>	<b>4.840.657,69</b>	<b>4.859.810,31</b>	<b>4.880.149,61</b>	<b>4.741.045,21</b>	<b>4.446.508,41</b>	<b>4.371.855,80</b>	<b>8.065.867,22</b>	<b>4.703.760,54</b>	<b>3.754.470,76</b>	<b>4.739.706,64</b>	<b>4.655.508,48</b>	<b>58.841.153,27</b>	<b>0,00</b>

Especificação	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	mar/24	TOTAL
<b>Apuração despesas Inativos e Pensionistas com Rec. Vinculados</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31900300 Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31909100 Sentenças Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>( - ) APORTE FINANCEIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>								<b>VALOR</b>					<b>% SOBRE RCL AJUSTADA</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>								2.640.264.121,41					-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A,§1º da CF) (V)								5.024.152,00					
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art.166 §16 da CF) (VI)								31.908.278,64					
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)</b>								<b>2.603.331.690,77</b>					
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)</b>								<b>58.841.153,27</b>					<b>2,26%</b>
<b>LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)</b>								<b>156.199.901,45</b>					<b>6,00%</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX)( parágrafo único do art.22 da LRF)</b>								<b>137.976.579,61</b>					<b>5,30%</b>
<b>LIMITE ALERTA (XI) = (0,90 X IX)(inciso II do §1º do art.59 da LRF)</b>								<b>140.579.911,30</b>					<b>5,40%</b>

Assinado por 1 pessoa: ANTONIO SILVA ROCHA  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse o link: https://www.aracaju.br/portal/assinatura



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

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR Nº 3 PROCESSADO F9930
	LÍQUIDAS													
	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24		
<b>DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>124.350.878,83</b>	<b>130.538.544,53</b>	<b>160.887.947,31</b>	<b>147.297.613,23</b>	<b>139.614.039,47</b>	<b>140.658.223,79</b>	<b>155.635.864,35</b>	<b>139.978.004,04</b>	<b>222.082.225,32</b>	<b>120.504.955,01</b>	<b>131.741.907,55</b>	<b>129.313.912,30</b>	<b>1.742.604.115,73</b>	
<b>Pessoal Ativo</b>	<b>89.027.422,05</b>	<b>92.237.285,17</b>	<b>116.691.739,64</b>	<b>98.373.146,96</b>	<b>98.994.285,86</b>	<b>111.013.973,48</b>	<b>117.783.114,81</b>	<b>100.570.068,20</b>	<b>166.561.550,84</b>	<b>90.181.650,30</b>	<b>93.494.842,23</b>	<b>93.550.158,21</b>	<b>1.268.479.237,75</b>	
<b>1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis</b>	<b>55.480.493,75</b>	<b>58.607.599,22</b>	<b>76.662.521,81</b>	<b>62.681.921,65</b>	<b>63.110.492,34</b>	<b>76.312.604,91</b>	<b>83.634.852,01</b>	<b>66.476.375,47</b>	<b>103.304.509,17</b>	<b>59.063.425,81</b>	<b>61.202.739,65</b>	<b>62.210.497,58</b>	<b>828.748.033,37</b>	
31900400 Contratação Por Tempo Determinado	5.930.882,11	6.063.982,50	8.851.812,64	6.677.897,98	6.627.022,27	8.609.111,32	7.662.764,47	7.208.443,12	11.543.345,51	6.596.253,94	7.490.159,50	7.535.962,95	90.797.638,31	
31900800 Outros Benefícios Assistenciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	4.437,90	0,00	15.137,90	
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	46.409.744,69	48.267.475,70	65.777.770,94	53.071.688,50	52.553.691,12	52.974.271,33	49.796.748,98	51.727.417,38	90.266.945,93	49.872.138,60	48.877.434,95	49.114.258,62	658.709.586,74	
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	949.422,82	899.585,58	927.177,01	867.633,10	801.536,60	938.394,60	851.755,57	937.935,93	787.455,95	791.657,80	736.099,26	837.481,16	10.326.135,38	
31904100 Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31904600 Auxílio Alimentação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31904900 Auxílio Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31909100 Sentenças Judiciais	294.829,59	1.539.751,05	110.268,39	773.342,69	1.708.957,98	12.852.388,70	23.190.081,17	4.855.459,40	60.267,23	1.061.528,53	783.586,48	1.733.261,33	48.963.722,54	
31909200 Despesas Exercícios Anteriores	7.200,00	0,00	0,00	2.040,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.173,86	2.993,09	61.211,09	253.618,66	
31909300 Indenizações e Restituições	34.986,40	58.064,02	11.871,62	18.002,96	7.153,89	34.819,16	7.182,58	36.060,73	0,00	5.153,31	45.671,32	97.935,05	356.901,04	
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.537.847,23	1.415.787,04	757.361,53	857.636,67	1.068.426,87	653.790,51	1.682.288,23	1.321.802,73	281.309,74	556.519,77	2.861.493,55	2.491.150,14	15.485.414,01	
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	315.580,91	362.953,33	226.259,68	413.679,13	343.703,61	249.829,29	444.031,01	389.256,18	354.484,81	0,00	400.863,60	339.237,24	3.839.878,79	
<b>2 - Obrigações Patronais</b>	<b>33.546.928,30</b>	<b>33.629.685,95</b>	<b>40.029.217,83</b>	<b>35.691.225,31</b>	<b>35.883.793,52</b>	<b>34.701.368,57</b>	<b>34.148.262,80</b>	<b>34.093.692,73</b>	<b>63.257.041,67</b>	<b>31.118.224,49</b>	<b>32.292.102,58</b>	<b>31.339.660,63</b>	<b>439.731.204,38</b>	
31901300 Obrigações Patronais	4.761.411,68	4.626.312,74	4.037.143,66	5.325.588,50	5.974.344,51	4.974.685,36	5.347.033,68	5.266.898,38	8.882.530,23	4.435.394,40	5.222.392,24	4.757.075,23	63.610.810,61	
31911300 Obrigações Patronais	28.274.342,66	28.495.697,91	35.484.398,87	29.846.310,56	29.413.424,66	29.219.007,91	28.293.553,82	28.319.119,05	53.866.836,14	26.175.154,79	26.562.035,04	26.074.910,10	370.024.791,51	
31919200 Despesas de Exercícios Anteriores	511.173,96	507.675,30	507.675,30	519.326,25	496.024,35	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	6.095.602,26	
0000000 Obrigações Patronais não passaram p/ Exe. Orç. LC 173 RPPS PP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31901309 Plano de Assistência Médica e/ou Odontológico.(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>3 - Pessoal Inativos e Pensionistas</b>	<b>28.452.950,60</b>	<b>29.415.525,38</b>	<b>37.592.261,74</b>	<b>39.783.052,73</b>	<b>32.219.597,39</b>	<b>24.089.129,86</b>	<b>30.047.331,61</b>	<b>30.135.837,83</b>	<b>47.118.677,52</b>	<b>30.158.533,36</b>	<b>30.100.276,07</b>	<b>30.244.491,52</b>	<b>389.357.665,61</b>	
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	25.886.743,94	26.781.032,74	34.318.849,79	36.945.898,67	29.314.794,16	21.123.455,86	27.354.933,86	27.422.954,52	43.356.748,51	27.483.975,26	27.426.724,65	27.568.333,16	354.984.445,12	
31900300 Pensões	2.566.206,66	2.634.492,64	3.273.411,95	2.837.154,06	2.904.803,23	2.965.674,00	2.692.397,75	2.712.883,31	3.761.929,01	2.674.558,10	2.673.551,42	2.676.158,36	34.373.220,49	
<b>4 - Outras Despesas de Pessoal Deco.de Ct.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)</b>	<b>6.870.506,18</b>	<b>8.885.733,98</b>	<b>6.603.945,93</b>	<b>9.141.413,54</b>	<b>8.400.156,22</b>	<b>5.555.120,45</b>	<b>7.805.417,93</b>	<b>9.272.098,01</b>	<b>8.401.996,96</b>	<b>164.771,35</b>	<b>8.146.789,25</b>	<b>5.519.262,57</b>	<b>84.767.212,37</b>	
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)(§1º do art. 19 da LRF)</b>	<b>29.752.104,29</b>	<b>31.986.292,30</b>	<b>28.174.756,99</b>	<b>43.921.859,40</b>	<b>33.456.951,03</b>	<b>36.601.558,87</b>	<b>54.619.351,69</b>	<b>34.347.868,46</b>	<b>51.269.312,12</b>	<b>51.418.352,10</b>	<b>29.051.612,19</b>	<b>29.691.470,70</b>	<b>437.485.476,58</b>	
Indenização p/ Demissão e Incentivos à Demissão Vol. e Dedu. Constitucionais	4.063.727,23	3.976.587,04	3.278.561,53	3.356.094,46	3.576.426,87	5.272.185,85	5.640.084,96	4.544.222,72	6.655.987,28	4.196.136,21	6.262.055,73	5.908.006,46	56.730.076,34	
Decorrentes de Decisão Judicial	287.322,10	1.531.845,26	81.191,97	744.094,37	1.678.158,38	12.852.388,70	23.173.421,89	4.847.470,22	3.765.550,92	1.057.786,29	765.184,07	1.733.261,33	52.517.675,50	
Despesas de Exercícios Anteriores de período ao da apuração	518.373,96	507.675,30	507.675,30	521.366,87	496.024,35	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	6.351.919,79	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	24.882.681,00	25.970.184,70	24.307.328,19	39.300.303,70	27.706.341,43	17.969.309,02	25.298.169,54	24.448.500,22	40.340.098,62	45.476.580,44	21.514.005,13	21.478.316,52	321.885.804,95	
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL ( III) = (I-II)</b>	<b>94.598.774,54</b>	<b>98.552.252,23</b>	<b>132.713.190,32</b>	<b>103.375.753,83</b>	<b>106.157.088,44</b>	<b>104.056.664,92</b>	<b>101.016.512,66</b>	<b>105.630.135,58</b>	<b>170.812.913,20</b>	<b>69.086.602,91</b>	<b>102.690.295,36</b>	<b>99.622.441,60</b>	<b>1.305.118.639,15</b>	

Especificação	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	mar/24	TOTAL
<b>Apuração despesas Inativos e Pensionistas com Rec. Vinculados</b>	<b>28.460.458,09</b>	<b>29.423.431,17</b>	<b>37.621.338,16</b>	<b>39.812.301,05</b>	<b>32.250.396,99</b>	<b>24.089.129,86</b>	<b>30.063.990,89</b>	<b>30.143.827,01</b>	<b>47.128.594,67</b>	<b>30.162.245,60</b>	<b>30.118.678,48</b>	<b>30.244.491,52</b>	<b>389.518.883,49</b>
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	25.886.743,94	26.781.032,74	34.318.849,79	36.945.898,67	29.314.794,16	21.123.455,86	27.354.933,86	27.422.954,52	43.356.748,51	27.483.975,26	27.426.724,65	27.568.333,16	354.984.445,12
31900300 Pensões	2.566.206,66	2.634.492,64	3.273.411,95	2.837.154,06	2.904.803,23	2.965.674,00	2.692.397,75	2.712.883,31	3.761.929,01	2.674.558,10	2.673.551,42	2.676.158,36	34.373.220,49
31909100 Sentenças Judiciais	7.507,49	7.905,79	29.076,42	29.248,32	30.799,60	0,00	16.659,28	7.989,18	9.917,15	3.712,24	18.402,41	0,00	161.217,88
<b>( - ) APORTE FINANCEIRO</b>	<b>3.577.777,09</b>	<b>3.453.246,47</b>	<b>13.314.009,97</b>	<b>511.997,35</b>	<b>4.544.055,56</b>	<b>6.119.820,84</b>	<b>4.765.821,35</b>	<b>5.695.326,79</b>	<b>6.778.578,90</b>	<b>1.645.809,32</b>	<b>8.604.674,35</b>	<b>8.621.960,55</b>	<b>67.633.078,54</b>
<b>Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados</b>	<b>24.882.681,00</b>	<b>25.970.184,70</b>	<b>24.307.328,19</b>	<b>39.300.303,70</b>	<b>27.706.341,43</b>	<b>17.969.309,02</b>	<b>25.298.169,54</b>	<b>24.448.500,22</b>	<b>40.350.015,77</b>	<b>28.516.436,28</b>	<b>21.514.004,13</b>	<b>21.622.530,97</b>	<b>321.885.804,95</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	<b>2.640.264.121,41</b>	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A,§1º da CF) (V)	5.024.152,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art.166 §16 da CF) (VI)	31.908.278,64	
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)</b>	<b>2.603.331.690,77</b>	
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)</b>	<b>1.305.118.639,15</b>	<b>50,13%</b>
<b>LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)</b>	<b>1.561.999.014,46</b>	<b>60,00%</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX)( parágrafo único do art.22 da LRF)</b>	<b>1.483.899.063,74</b>	<b>57,00%</b>
<b>LIMITE ALERTA (XI) = (0,90 X IX)(inciso II do §1º do art.59 da LRF)</b>	<b>1.405.799.113,02</b>	<b>54,00%</b>





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

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

**ARACAJU, 09/04/2024 17H02**



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: F961-A04B-3AFB-F40E

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



ANTONIO SILVA ROCHA (CPF 171.XXX.XXX-72) em 09/04/2024 17:16:12 (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/F961-A04B-3AFB-F40E>