

# RREO ARACAJU EM FOCO 2024



OUTUBRO



Assinado por 1 pessoa: ANTONIO SILVA ROCHA  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse [impe.com.br/verificador/90B67A3EB-B42C-7945](https://impe.com.br/verificador/90B67A3EB-B42C-7945) e informe o código 90B67A3EB-B42C-7945

## 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 gráfica.

**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**

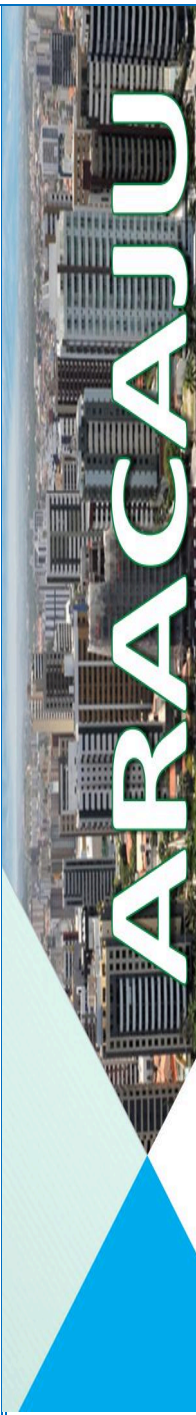
**COORDENADORIA DE OPERAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Rafaela dos Santos Pereira**

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

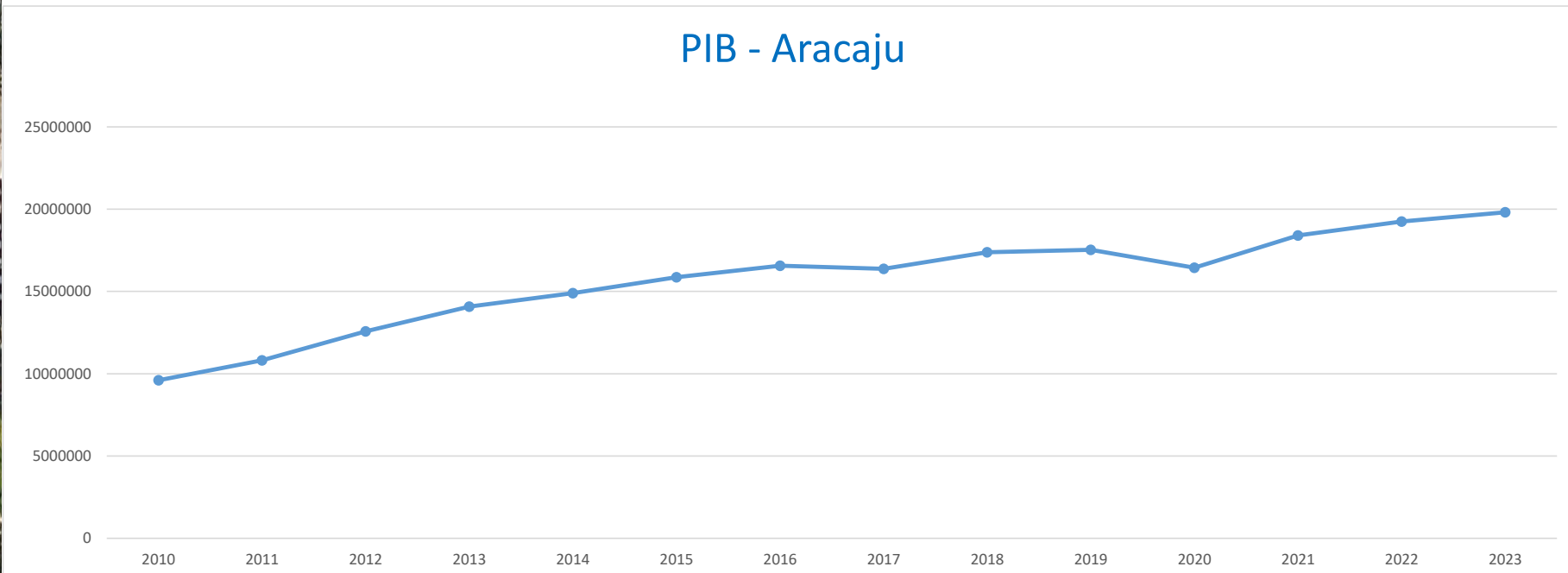
**COORDENADORIA DE ANÁLISE E LIQ. DE DESPESA**  
**Evaldo José dos Santos**

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

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



### Série histórica PIB Produto Interno Bruto de Aracaju- 2010-2023



#### Série histórica do Produto Interno Bruto de Aracaju a preços correntes (R\$mil) 2010-2023

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>PIB - Aracaju</b>	9.603.946	10.817.133	12.570.179	14.075.190	14.900.367	15.870.236	16.567.686	16.373.457	17.378.213	17.529.350	16.447.105	18.405.678	19.252.339	19.810.658

#### Participação no PIB de Sergipe - Aracaju 2010-2023

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>ARACAJU</b>	36,4%	37,2%	38,3%	39,8%	39,8%	41,2%	42,6%	40,2%	41,4%	39,2%	36,2%	35,1%	36,3%	36,4%

#### Participação dos Setores no VAB de Aracaju 2010-2023

Setores	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Serviços</b>	43,6%	43,7%	45,2%	45,1%	44,9%	46,1%	45,8%	44,2%	45,7%	44,8%	42,5%	43,1%	44,5%	45,1%
<b>Indústria</b>	24,2%	25,6%	27,4%	32,5%	31,4%	31,8%	38,2%	32,6%	28,9%	27,1%	26,7%	26,9%	24,2%	24,1%
<b>Adm.Pública</b>	27,0%	26,6%	27,4%	27,0%	27,2%	27,2%	27,1%	26,9%	26,4%	27,7%	27,1%	26,9%	26,2%	26,8%

FONTE: IBGE- SECC

Nota: 2022 e 2023 Projeções

Assinado por 1 pessoa: ANTONIO SILVA ROCHA  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/90B6-A3EB-B42C-7945> e informe o código 90B6-A3EB-B42C-7945



**CAPAG - CAPACIDADE 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 LÍQUIDA - 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
<b>NOTA FINAL</b>		<b>C</b>	<b>C</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>A</b>	<b>A</b>	<b>A</b>	<b>A</b>

**CAPAG - Capacidade de Pagamento**

✓ Nota CAPAG *	<b>A+</b>
✓ Indicador I - Endividamento	Dívida Consolidada/Receita Corrente Líquida <b>A (28,82%)</b>
✓ Indicador II - Poupança Corrente	Despesa Corrente/Receita Corrente Ajustada <b>B (90,74%)</b>
✓ (Disponibilidade de caixa bruta + Insuficiência de caixa - Obrigações Financeiras) / Receita Corrente Líquida (RCL)	Indicador III - Liquidez Relativa <b>A (5,72%)</b>
✓ Ranking da qualidade fiscal	Ranking da qualidade fiscal <b>Aicf (95,03%)</b>

**EXERCÍCIO 2024**

PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

# ARACAJU

DADOS

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E FISCAL

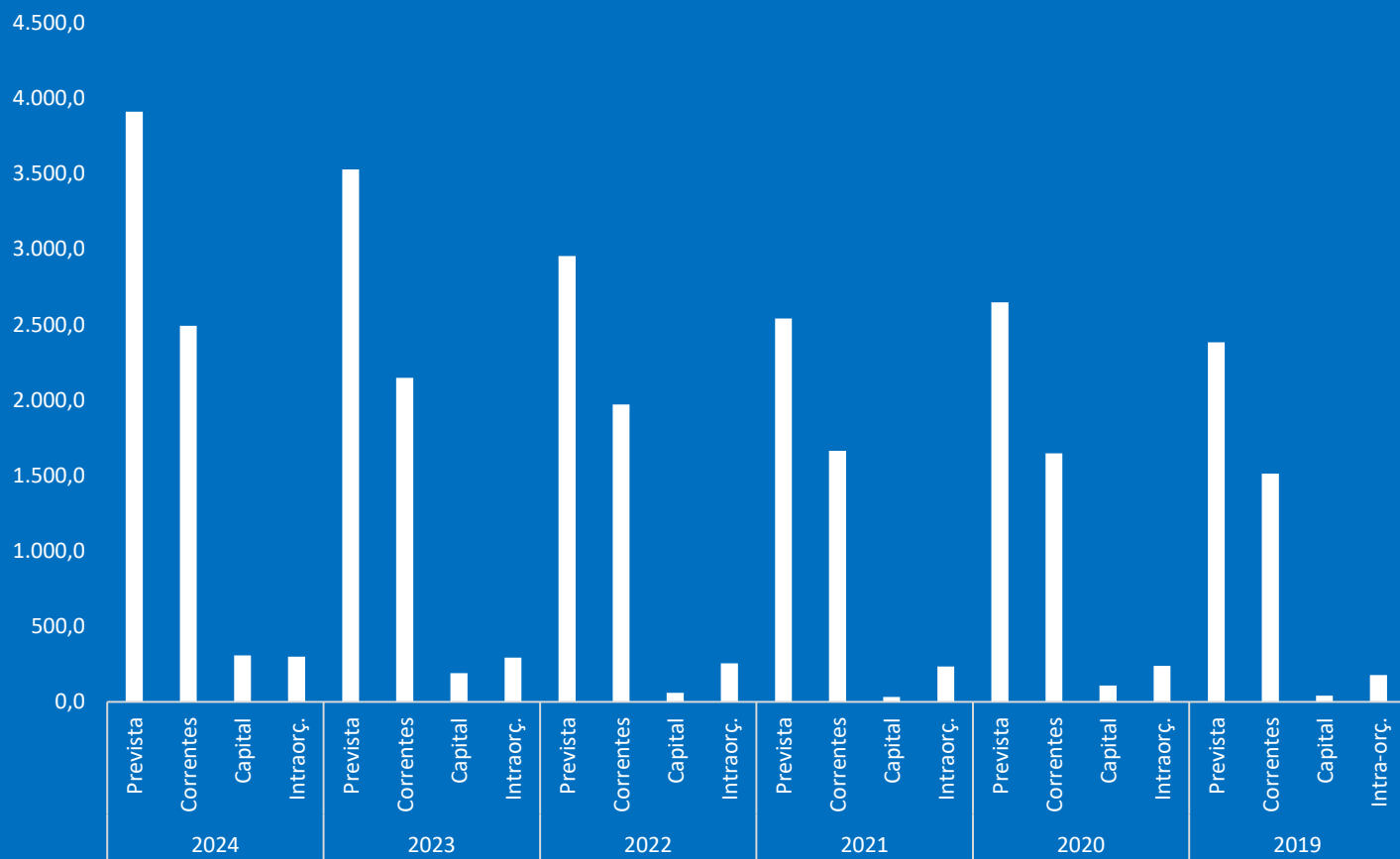


# PAINEL DO RREO ARACAJU EM FOCO

## 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 previstos da receita corrente, capital e intraorçamentária, exercícios 2019-2024.

### Gráfico Receita 2019-2024



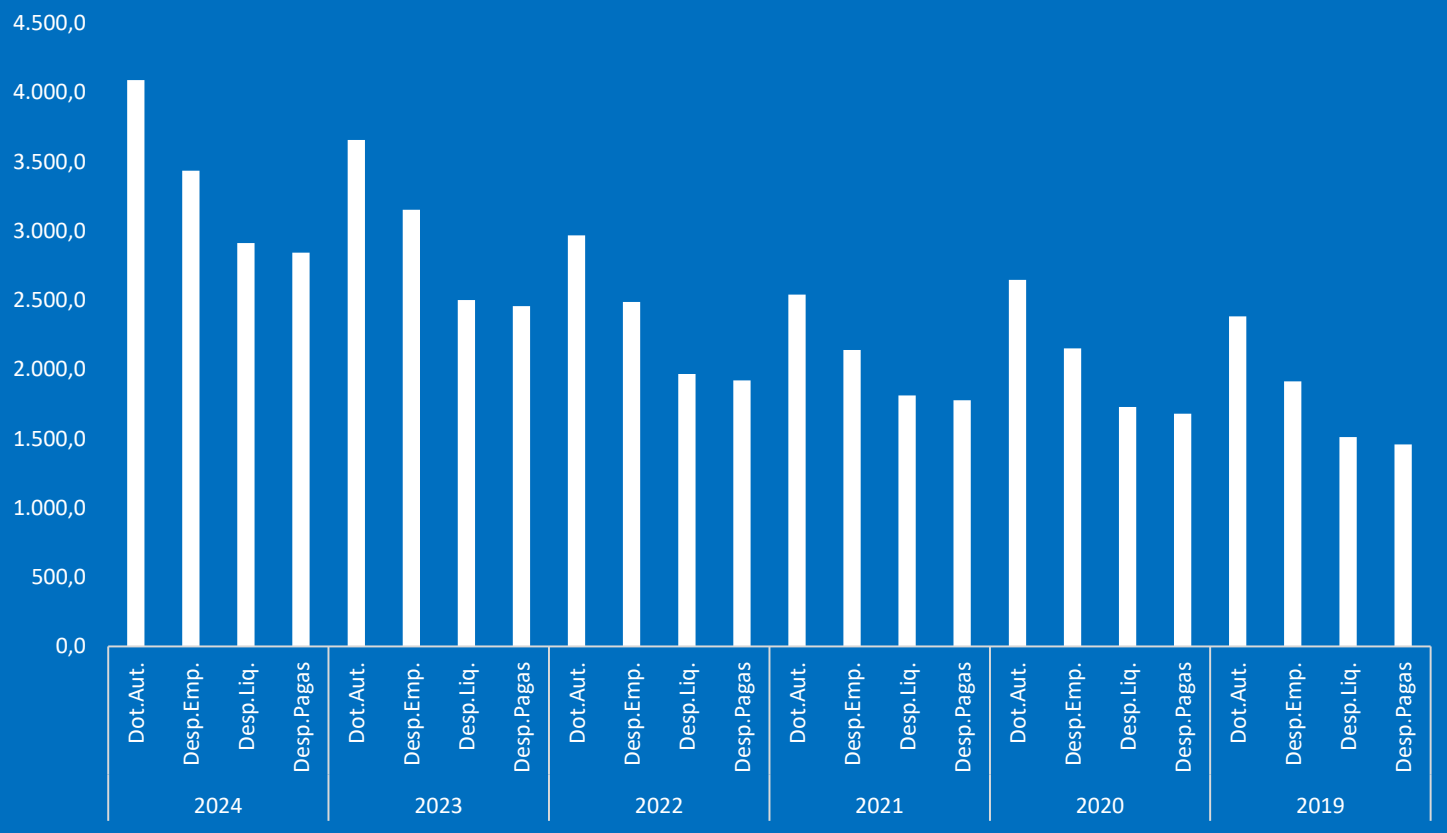
Ano	Período: Jan-Out /2024		
	Orçamento	Valor Bi	% Rel.Prevista
2024	Prevista	3.910,1	79%
	Correntes	2.491,5	64%
	Capital	307,8	8%
	Intraorç.	300,5	8%
2023	Prevista	3.527,6	75%
	Correntes	2.148,1	61%
	Capital	190,2	5%
	Intraorç.	294,4	8%
2022	Prevista	2.953,8	77%
	Correntes	1.971,1	67%
	Capital	60,1	2%
	Intraorç.	256,5	9%
2021	Prevista	2.540,4	76%
	Correntes	1.664,2	66%
	Capital	32,7	1%
	Intraorç.	234,0	9%
2020	Prevista	2.646,7	75%
	Correntes	1.647,0	62%
	Capital	107,4	4%
	Intraorç.	238,8	9%
2019	Prevista	2.382,8	73%
	Correntes	1.511,8	63%
	Capital	41,3	2%
	Intra-orç.	178,6	7%

# 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 autorizados 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-Out /2024		
	Orçamento	Valor Bi	% Rel.Dot.At
2024	Dot.Aut.	4.089,4	84%
	Desp.Emp.	3.435,2	84%
	Desp.Liq.	2.913,7	71%
	Desp.Pagas	2.844,2	70%
2023	Dot.Aut.	3.658,2	86%
	Desp.Emp.	3.152,6	86%
	Desp.Liq.	2.502,0	68%
2022	Desp.Pagas	2.456,8	67%
	Dot.Aut.	2.968,8	84%
	Desp.Emp.	2.486,8	84%
2021	Desp.Liq.	1.967,6	66%
	Desp.Pagas	1.921,8	65%
	Dot.Aut.	2.540,4	84%
2020	Desp.Emp.	2.141,9	84%
	Desp.Liq.	1.812,1	71%
	Desp.Pagas	1.778,2	70%
2019	Dot.Aut.	2.646,7	81%
	Desp.Emp.	2.151,4	81%
	Desp.Liq.	1.730,1	65%
	Desp.Pagas	1.681,4	64%
	Dot.Aut.	2.382,8	80%
	Desp.Emp.	1.914,3	80%
	Desp.Liq.	1.512,7	63%
	Desp.Pagas	1.459,9	61%



# BALANÇO ORÇAMENTÁRIO SINTÉTICO JANEIRO-OUTUBRO-2024

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

RREO - Anexo I (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)		(b)	(b/a)	(a-c)		
RECEITAS (EXCETO INTRAORÇ.) (I)	3.440.502	3.440.502		2.799.299	81,36%	641.203		
RECEITAS CORRENTES	2.894.619	2.894.619		2.491.517	86,07%	403.102		
IMPOSTOS, TAXAS E C. DE MELHORIA	1.009.688	1.009.688		931.014	92,21%	78.674		
CONTRIBUIÇÕES	98.769	98.769		81.401	82,42%	17.368		
RECEITA PATRIMONIAL	112.789	112.789		147.205	130,51%	-34.416		
RECEITA DE SERVIÇOS	23.700	23.700		9.766	41,21%	13.934		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.629.698	1.629.698		1.302.482	79,92%	327.216		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	19.975	19.975		19.649	98,37%	326		
RECEITAS DE CAPITAL	545.883	545.883		307.782	56,38%	238.101		
RECEITAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (II)	453.182	453.182		300.523	66,31%	152.659		
<b>TOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>3.893.684</b>	<b>3.893.684</b>		<b>3.099.822</b>	<b>79,61%</b>	<b>793.862</b>		
DÉFICIT (IV) <sup>1</sup>								
Superavit Financ.Utilizado p/ Crédito Adicionais			0			0		
DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUAL	EMPENHADAS	SALDO (g) = (e-f)	LIQUIDADAS (h)	SALDO (i) = (e-h)	PAGAS (h)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)
	(d)	(e)						
DESPESAS (EXCETO INTRAORÇ.) (V)	3.385.651	3.595.254	3.074.097	311.554	2.599.294	995.960	2.536.941	0
DESPESAS CORRENTES	2.589.903	2.738.562	2.367.400	222.503	2.097.653	640.909	2.045.597	0
DESPESAS DE CAPITAL	795.748	856.692	706.697	89.051	501.641	355.051	491.344	0
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	28.341	10.012	0	28.341	0	10.012	0	0
DESPESAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (VI)	390.247	378.238	361.178	29.069	314.420	63.818	307.281	0
<b>TOTAL DAS DESPESAS (VII) = (V + VI)</b>	<b>3.804.239</b>	<b>3.983.504</b>	<b>3.435.275</b>	<b>368.964</b>	<b>2.913.714</b>	<b>1.069.790</b>	<b>2.844.222</b>	<b>0</b>
SUPERÁVIT (VIII)					186.108			
<b>TOTAL COM SUPERÁVIT (XI) = (VII + VIII)</b>	<b>3.804.239</b>	<b>3.983.504</b>	<b>3.435.275</b>		<b>3.099.822</b>		<b>2.844.222</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-OUTUBRO					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2021	2023	2024
RECEITAS CORRENTES	1.647.046	1.664.210	1.971.122	2.148.089	2.491.518	18,44%	8,98%	15,99%
RECEITAS DE CAPITAL	107.414	32.697	60.099	190.207	307.782	83,81%	216,49%	61,81%
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	238.773	234.046	256.475	294.405	300.522	9,58%	14,79%	2,08%
<b>TOTAL</b>	<b>1.993.233</b>	<b>1.930.953</b>	<b>2.287.696</b>	<b>2.632.701</b>	<b>3.099.822</b>	<b>18,47%</b>	<b>15,08%</b>	<b>17,74%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## RECEITAS CORRENTES

RECEITAS CORRENTES	JANEIRO-OUTUBRO					R\$ Milhões Correntes		
	2020	2021	2022	2023	2024	Variação Nominal		
						2022	2023	2024
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	558.087	638.930	727.109	806.921	931.400	13,80%	10,98%	15,43%
Principal	506.529	582.875	675.706	744.465	861.779	15,93%	10,18%	15,76%
Multas, Juros e Dívida Ativa	51.558	56.055	51.403	62.456	69.621	-8,30%	21,50%	11,47%
Receita de Contribuições	63.685	69.264	66.996	76.878	81.402	-3,27%	14,75%	5,88%
Receita Patrimonial	97.812	33.604	48.496	69.944	147.205	44,32%	44,23%	110,46%
Receita de Serviços	3.400	1.249	8.937	12.037	9.765	615,53%	34,69%	-18,88%
Receita de Transferências	1.001.672	1.026.981	1.242.621	1.315.333	1.490.288	21,00%	5,85%	13,30%
Outras Receitas Correntes	21.750	18.372	28.448	30.776	19.658	54,84%	8,18%	-36,13%
Receita Intraorçamentária	238.773	234.046	256.476	294.406	300.523	9,58%	14,79%	2,08%
Deduções Correntes	99.360	124.192	151.486	163.801	188.201	21,98%	8,13%	14,90%
<b>TOTAL</b>	<b>1.885.819</b>	<b>1.898.254</b>	<b>2.227.597</b>	<b>2.442.494</b>	<b>2.792.040</b>	<b>17,35%</b>	<b>9,65%</b>	<b>14,31%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## PRINCIPAIS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE ORIGEM

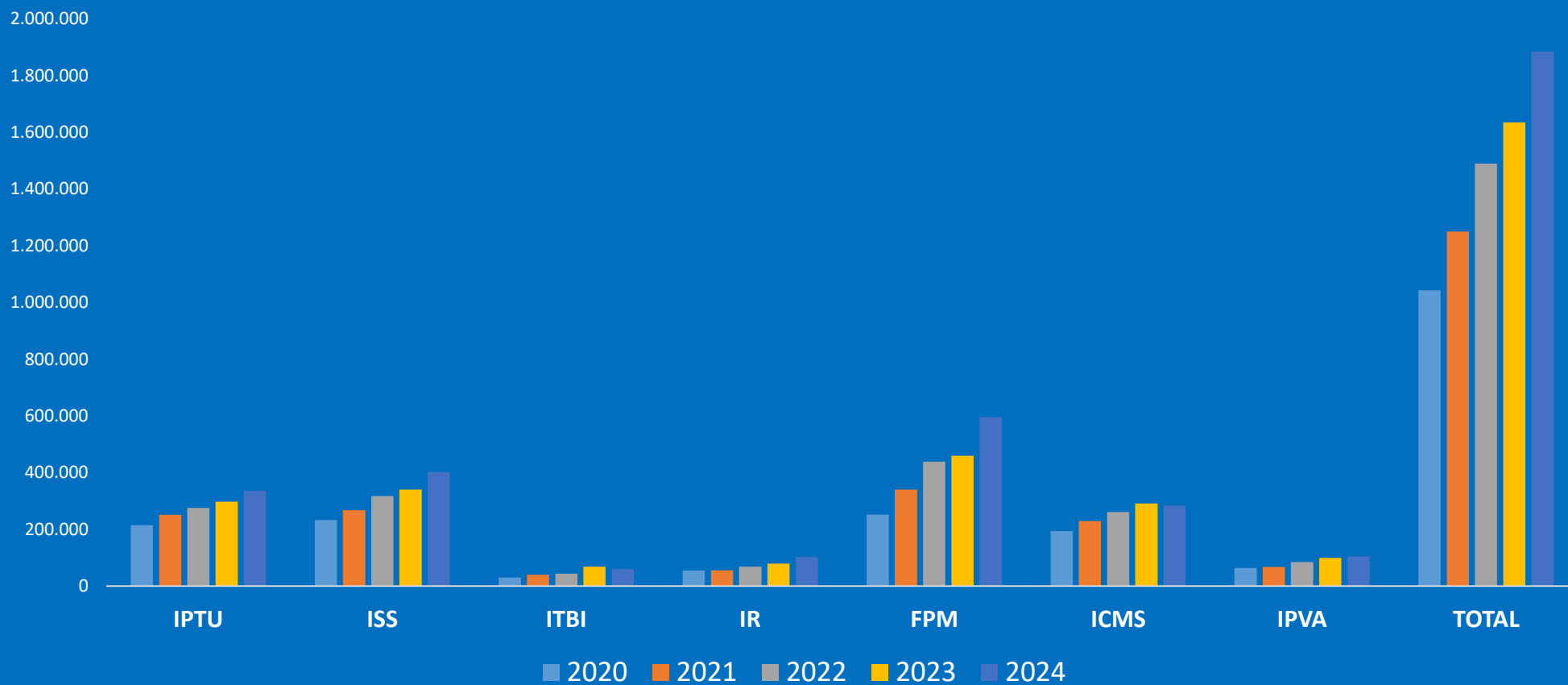
RECEITA CONSOLIDADA	JANEIRO-OUTUBRO					R\$ Milhões Correntes		
						Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>IPTU</b>	215.171	250.896	275.478	297.718	335.842	9,80%	8,07%	12,81%
<b>ISS</b>	233.026	267.292	317.761	339.989	401.741	18,88%	7,00%	18,16%
<b>ITBI</b>	29.691	40.114	43.232	68.400	59.820	7,77%	58,22%	-12,54%
<b>IR</b>	55.000	55.743	68.619	79.278	102.928	23,10%	15,53%	29,83%
<b>FPM</b>	252.368	339.917	438.548	459.553	595.659	29,02%	4,79%	29,62%
<b>ICMS</b>	193.407	228.833	261.313	290.738	283.723	14,19%	11,26%	-2,41%
<b>IPVA</b>	63.992	67.373	84.198	98.877	104.795	24,97%	17,43%	5,99%
<b>TOTAL</b>	<b>1.042.655</b>	<b>1.250.168</b>	<b>1.489.149</b>	<b>1.634.553</b>	<b>1.884.508</b>	<b>19,12%</b>	<b>9,76%</b>	<b>15,29%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

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

FPM, ICMS e IPVA brutos sem as deduções do FUNDEB

## GRÁFICO PRINCIPAIS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE ORIGEM



## RECEITA DE CAPITAL

RECEITA CAPITAL	JANEIRO-OUTUBRO					R\$ Milhões Correntes		
	2020	2021	2022	2023	2024	Variação Nominal		
						2022	2023	2024
<b>Operação de Crédito</b>	<b>60.240</b>	<b>26.752</b>	<b>59.201</b>	<b>188.784</b>	<b>295.863</b>	<b>121,30%</b>	<b>218,89%</b>	<b>56,72%</b>
<b>Interna</b>	57.652	19.932	35.157	55.023	54.856	76,38%	56,51%	-0,30%
<b>Externa</b>	2.588	6.820	24.044	133.761	241.007	0,00%	0,00%	80,18%
<b>Alienação de Bens</b>	813	634	787	979	11.615	24,13%	24,40%	1086,41%
<b>Transferências de Capital</b>	45.167	5.311	111	444	53	-97,91%	300%	-88,06%
<b>Outras Receitas de Capital</b>	1.194	0	0	0	250	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>107.414</b>	<b>32.697</b>	<b>60.099</b>	<b>190.207</b>	<b>307.781</b>	<b>83,81%</b>	<b>216,49%</b>	<b>61,81%</b>

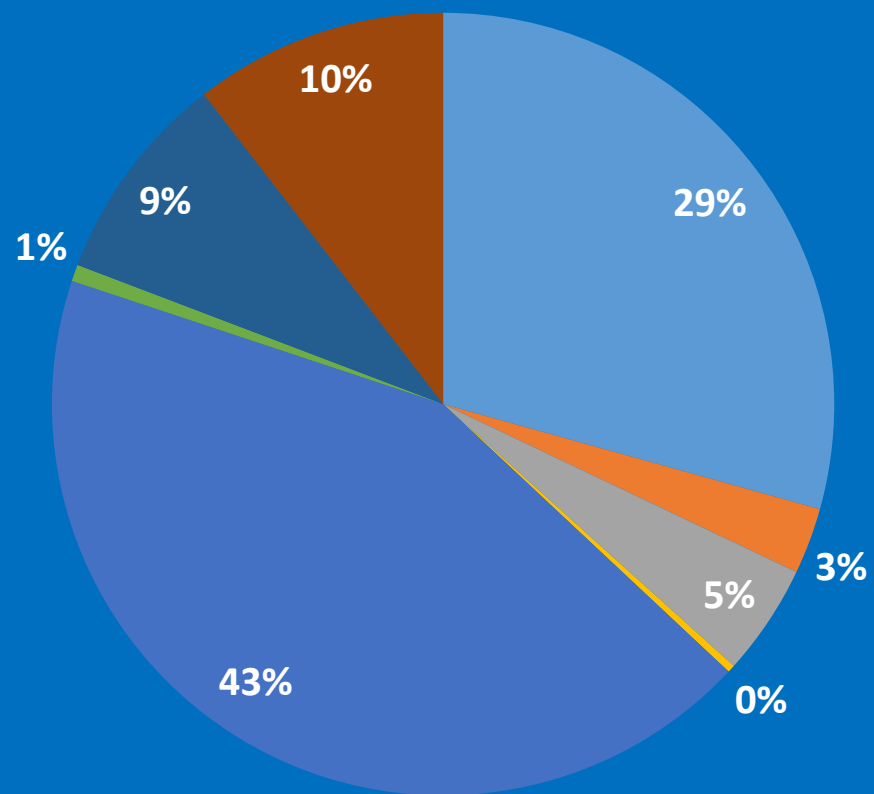
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## RECEITA TOTAL CONSOLIDADA EM 12 MESES

DISCRIMINAÇÃO	IPCA: 4,76%		R\$ Milhões Correntes		
	Acumulado nos 12 meses (Nov/22-Out/23)	Acumulado nos 12 meses (Nov/24-Out/24)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>3.255.811</b>	<b>3.696.485</b>	<b>440.674</b>	<b>13,5%</b>	<b>8,77%</b>
<b>Receita Corrente</b>	<b>3.048.803</b>	<b>3.309.435</b>	<b>260.632</b>	<b>8,5%</b>	<b>3,79%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	940.485	1.084.085	143.600	15,3%	10,51%
Receitas de Contribuições	96.787	101.044	4.257	4,4%	-0,36%
Receitas Patrimoniais	90.954	170.184	79.230	87,1%	82,35%
Receitas de Serviços	14.478	11.589	-2.889	-20,0%	-24,71%
Transferências Correntes	1.410.684	1.593.809	183.125	13,0%	8,22%
Outras Receitas Correntes	36.070	25.568	-10.502	-29,1%	-33,88%
Receita Intraorçamentária	459.345	323.156	-136.189	-29,6%	-34,41%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>207.008</b>	<b>387.050</b>	<b>180.042</b>	<b>87,0%</b>	<b>82,21%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## GRÁFICO DA COMPOSIÇÃO DA RECEITA TOTAL %



■ Tributária ■ Contribuições ■ Patrimonial ■ Serviços ■ Transferências ■ 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		
	set/23	out/23	ANUAL	set/24	out/24	ANUAL	SET/24 OUT/24	OUT/23 OUT/24	ANUAL	PREVISTO	% REALIZ.	%PARTC.
RECEITAS	(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>203.060</b>	<b>210.709</b>	<b>2.311.888</b>	<b>238.380</b>	<b>273.052</b>	<b>2.679.719</b>	<b>15%</b>	<b>30%</b>	<b>16%</b>	<b>3.119.379</b>	<b>86%</b>	<b>86%</b>
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB</b>	<b>64.091</b>	<b>64.968</b>	<b>806.920</b>	<b>78.504</b>	<b>81.208</b>	<b>931.400</b>	<b>3%</b>	<b>25%</b>	<b>15%</b>	<b>996.800</b>	<b>93%</b>	<b>30%</b>
ISS	34.182	37.058	339.989	42.706	44.259	401.741	4%	19%	18%	446.600	90%	13%
IPTU	13.747	11.164	297.718	17.142	15.373	335.842	-10%	38%	13%	334.600	100%	11%
IRRF	8.407	8.822	79.278	9.116	11.361	102.928	25%	29%	30%	117.100	88%	3%
ITBI	5.216	6.357	68.400	6.430	7.366	59.820	15%	16%	-13%	66.200	90%	2%
TAXAS	2.539	1.567	21.535	3.110	2.849	31.069	-8%	82%	44%	32.300	96%	1%
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>7.563</b>	<b>10.437</b>	<b>76.878</b>	<b>6.817</b>	<b>7.617</b>	<b>81.402</b>	<b>12%</b>	<b>-27%</b>	<b>6%</b>	<b>98.769</b>	<b>82%</b>	<b>3%</b>
<b>PATRIMONIAL</b>	<b>7.340</b>	<b>5.365</b>	<b>69.944</b>	<b>5.102</b>	<b>41.709</b>	<b>147.205</b>	<b>718%</b>	<b>677%</b>	<b>110%</b>	<b>112.789</b>	<b>131%</b>	<b>5%</b>
<b>SERVIÇOS</b>	<b>1.085</b>	<b>1.529</b>	<b>12.037</b>	<b>1.130</b>	<b>808</b>	<b>9.766</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>-19%</b>	<b>16.700</b>	<b>58%</b>	<b>0%</b>
<b>TRANSF. CORRENTES</b>	<b>119.307</b>	<b>125.996</b>	<b>1.315.333</b>	<b>144.993</b>	<b>138.441</b>	<b>1.490.288</b>	<b>-5%</b>	<b>10%</b>	<b>13%</b>	<b>1.844.417</b>	<b>81%</b>	<b>48%</b>
<b>TRANSF.UNIÃO E DE SUAS EN</b>	<b>60.907</b>	<b>62.578</b>	<b>702.396</b>	<b>85.417</b>	<b>73.223</b>	<b>863.005</b>	<b>-14%</b>	<b>17%</b>	<b>23%</b>	<b>1.040.630</b>	<b>83%</b>	<b>28%</b>
FPM	40.063	37.209	459.553	57.329	47.955	595.659	-16%	29%	30%	627.104	95%	19%
ROYALTIES ANP	2.174	1.261	11.304	2.149	1.444	15.902	0%	0%	41%	18.400	86%	1%
ROYALTIES ESTADO	188	188	1.513	542	284	2.352	-48%	51%	55%	5.487	43%	0%
SUS	17.704	12.914	120.642	22.990	16.976	218.407	-26%	31%	81%	295.050	74%	7%
FNDE	358	491	5.417	1.708	1.354	14.819	-21%	176%	174%	9.355	158%	0%
FNAS	184	857	5.680	457	360	7.370	0%	0%	0%	19.995	37%	0%
CONVÊNIOS	0	0	4.424	0	0	2.370	0%	0%	0%	46.500	5%	0%
DEMAIS	236	9.658	93.863	242	4.850	6.126	1904%	-50%	-93%	18.739	33%	0%
<b>TRANSF.ESTADOS E SUAS EN</b>	<b>43.851</b>	<b>48.274</b>	<b>443.900</b>	<b>43.044</b>	<b>46.150</b>	<b>427.025</b>	<b>7%</b>	<b>-4%</b>	<b>-4%</b>	<b>585.558</b>	<b>73%</b>	<b>14%</b>
ICMS	28.483	35.569	290.738	26.446	33.326	283.723	26%	-6%	-2%	394.200	72%	9%
IPVA	8.996	9.241	98.977	8.074	9.528	104.795	18%	3%	6%	115.200	91%	3%
IPI- EXPORTAÇÃO	18	20	151	32	36	269	13%	80%	78%	113	238%	0%
SUS	6.313	3.129	51.776	8.369	2.853	36.214	0%	-9%	-30%	63.075	57%	1%
CIDE	0	0	2	0	198	569	#DIV/0!	0%	0%	670	85%	0%
DEMAIS	41	315	2.256	123	209	1.455	0%	0%	0%	12.300	0%	0%
<b>TRANSF. DE OUT. INSTITUIÇÕES</b>	<b>14.484</b>	<b>15.072</b>	<b>167.456</b>	<b>16.489</b>	<b>19.029</b>	<b>193.858</b>	<b>15%</b>	<b>26%</b>	<b>16%</b>	<b>213.869</b>	<b>91%</b>	<b>6%</b>
<b>TRANSF. DE PESSOA FÍSICA E PR</b>	<b>65</b>	<b>72</b>	<b>1.581</b>	<b>43</b>	<b>39</b>	<b>6.400</b>	<b>0%</b>	<b>-46%</b>	<b>305%</b>	<b>4.360</b>	<b>147%</b>	<b>0%</b>
<b>OUTRAS REC. CORRENTES</b>	<b>3.674</b>	<b>2.414</b>	<b>30.776</b>	<b>1.834</b>	<b>3.269</b>	<b>19.658</b>	<b>78%</b>	<b>35%</b>	<b>-36%</b>	<b>49.904</b>	<b>39%</b>	<b>1%</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>76.982</b>	<b>13.729</b>	<b>190.207</b>	<b>4.603</b>	<b>7.958</b>	<b>307.782</b>	<b>73%</b>	<b>-42%</b>	<b>62%</b>	<b>545.883</b>	<b>56%</b>	<b>10%</b>
<b>RECEITAS INTRA.</b>	<b>37.223</b>	<b>25.413</b>	<b>294.406</b>	<b>34.673</b>	<b>33.689</b>	<b>300.523</b>	<b>-3%</b>	<b>33%</b>	<b>2%</b>	<b>453.183</b>	<b>66%</b>	<b>10%</b>
<b>DEDUÇÃO DA RECEITA</b>	<b>-14.287</b>	<b>-16.473</b>	<b>-163.801</b>	<b>-15.819</b>	<b>-18.088</b>	<b>-188.201</b>	<b>14%</b>	<b>10%</b>	<b>15%</b>	<b>-208.264</b>	<b>90%</b>	<b>-6%</b>
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>302.978</b>	<b>233.378</b>	<b>2.632.700</b>	<b>261.837</b>	<b>296.611</b>	<b>3.099.823</b>	<b>13%</b>	<b>27%</b>	<b>18%</b>	<b>3.910.181</b>	<b>79%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

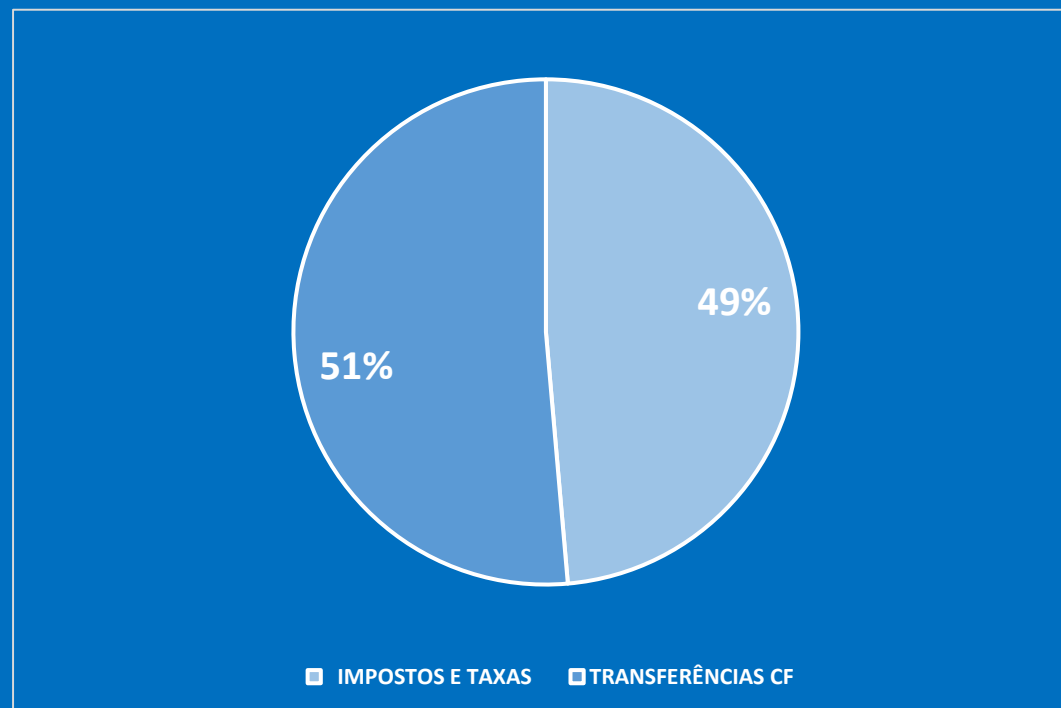
012

## GRÁFICO PARTICIPAÇÃO %

O gráfico representa a participação das Receitas, Impostos e Taxas do Município e as Transferências Correntes Constitucionais, que demonstram o grau de dependência financeira do Município, no acumulado do exercício de 2024. As Receitas, Impostos e Taxas do Município representaram 49% e as Transferências Constitucionais com 51%.

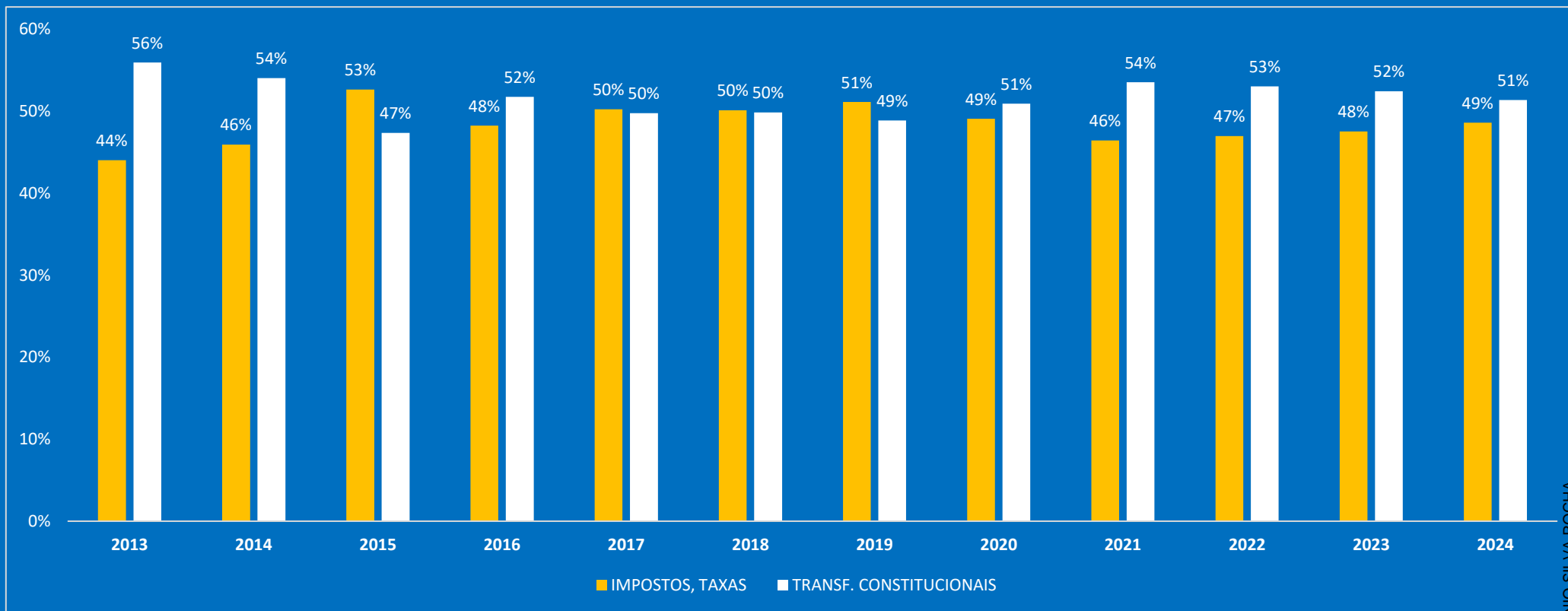
Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
<b>IMPOSTOS E TAXAS</b>	<b>931.400</b>	<b>49%</b>
ISS	401.741	21%
IPTU	335.842	18%
IRRF	102.928	5%
ITBI	59.820	3%
TAXAS	31.069	2%
<b>TRANSFERÊNCIAS CF</b>	<b>984.446</b>	<b>51%</b>
FPM	595.659	31%
ICMS	283.723	15%
IPVA	104.795	5%
IPI- EXPORTAÇÃO	269	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1.915.846</b>	<b>100%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis



## GRÁFICO DA EVOLUÇÃO DO GRAU DE DEPENDÊNCIA FINANCEIRA DO MUNICÍPIO - RECEITAS PRÓPRIAS X TRANSFERÊNCIAS 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%	49%
TRANSF. CONSTITUCIONAIS	56%	54%	47%	52%	50%	50%	49%	51%	54%	53%	52%	51%

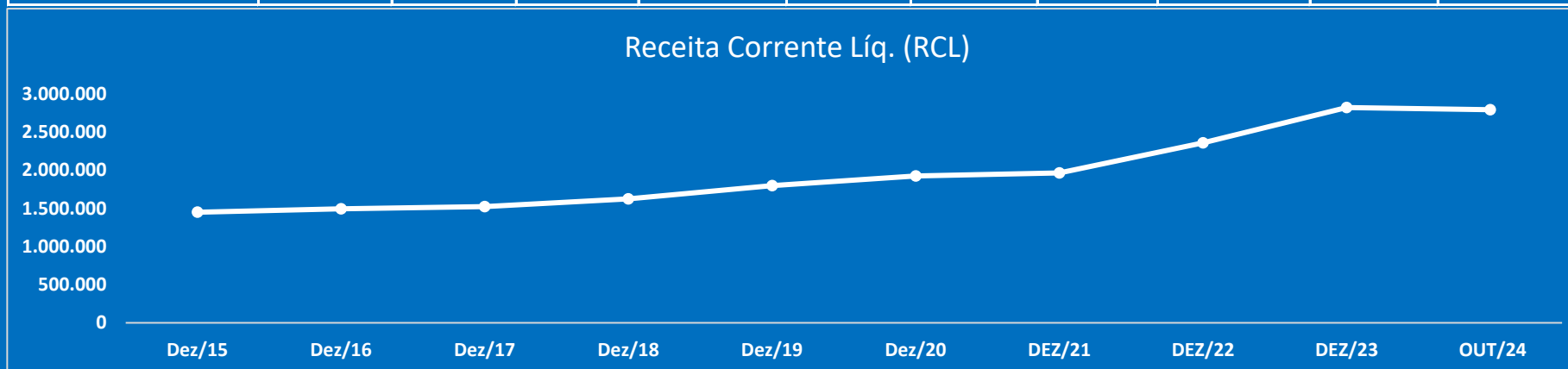
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## RECEITA CORRENTE LÍQUIDA RCL NOS ÚLTIMOS 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.

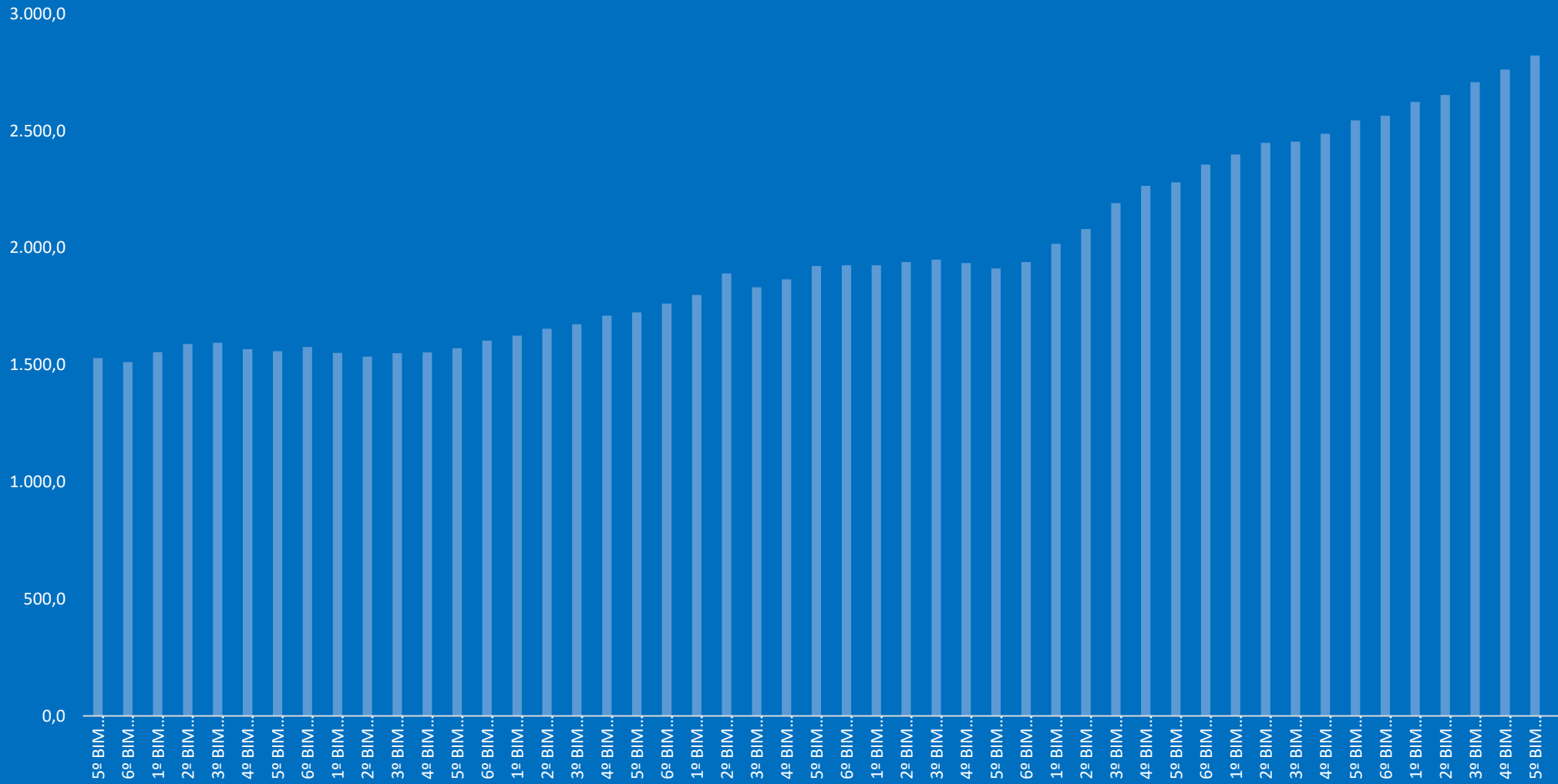
ESPECIFICAÇÃO	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	DEZ/21	DEZ/22	DEZ/23	OUT/24
<b>Receita Corrente Bruta</b>	<b>1.589.050</b>	<b>1.638.082</b>	<b>1.680.288</b>	<b>1.796.023</b>	<b>1.970.467</b>	<b>2.109.274</b>	<b>2.173.453</b>	<b>2.597.995</b>	<b>3.211.066</b>	<b>3.148.592</b>
Receita Tributária	454.283	483.919	521.965	591.744	642.384	668.489	756.881	861.186	1.084.085	1.067.720
Receita de Contribuições	66.561	67.140	83.327	75.257	74.154	83.607	83.274	86.904	101.044	103.864
Transferências Correntes	965.022	953.578	941.274	1.016.794	1.092.480	1.228.357	1.271.468	1.535.276	1.818.596	1.806.144
Demais Receitas Correntes	103.184	133.445	133.722	112.228	161.449	128.821	61.830	114.629	207.341	170.864
<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>389.000</b>	<b>354.259</b>
Contrib do Servidor p/oRPPS	41.083	41.965	56.673	43.680	38.424	40.492	38.244	48.896	52.586	55.973
Compensação Finc.ent.RPGS	2.002	2.988	836	5.849	5.646	18.596	17.605	4.191	4.681	4.799
Rendimentos de Aplic.RPPS	0	0	0	0	0	0	0	0	106.946	70.447
Dedução Rec./Form.Fundeb	96.020	99.858	100.319	121.126	127.231	124.300	152.800	185.504	224.787	223.040
<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>2.822.066</b>	<b>2.794.333</b>



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

# GRÁFICO DA EVOLUÇÃO RCL 2016-2024

RCL



# RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS

R\$ Milhões

RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO							RPPS - PLANO FINANCEIRO						
ITEM	OUT/2023	OUT/2024	% OUT23/OUT24	No Exercício		% 2023/2024	ITEM	OUT/2023	OUT/2024	% OUT23/OUT24	No Exercício		% 2023/2024
				2023	2024						2023	2024	
Receitas	9.083	46.730	414%	88.111	194.659	121%	Receitas	23.495	27.860	19%	252.729	241.294	-5%
Despesas	894	1.218	36%	8.358	11.890	42%	Despesas	29.167	31.513	8%	262.452	315.330	20%
Resultado	<b>8.189</b>	<b>45.512</b>	<b>456%</b>	<b>79.753</b>	<b>182.769</b>	<b>129%</b>	Resultado	<b>-5.672</b>	<b>-3.653</b>	<b>-36%</b>	<b>-9.723</b>	<b>-74.036</b>	<b>661%</b>

Gráfico RPPS PP

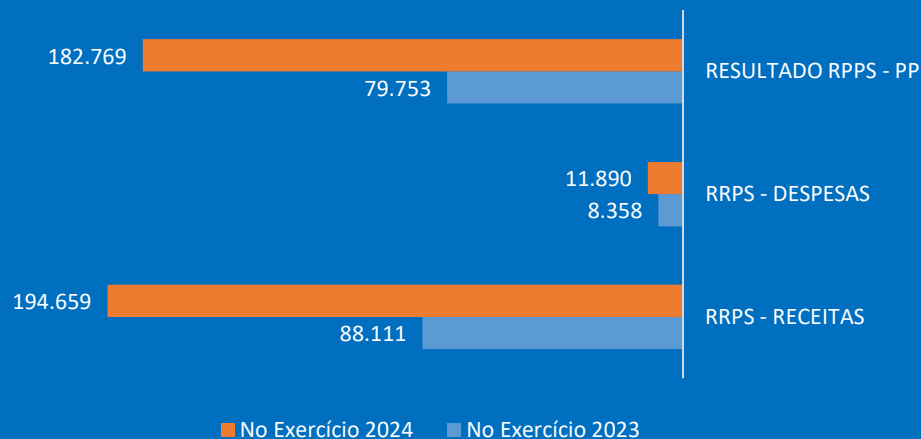
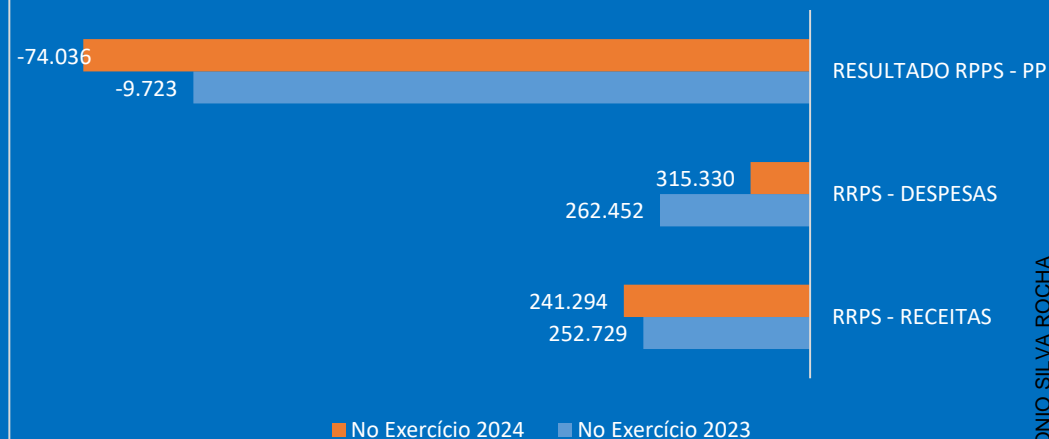


Gráfico RPPS PF



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

# SUMÁRIO

## II. DESPESAS

SECRETARIA MUNICIPAL DA  
FAZENDA

## DESPESAS LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-OUTUBRO					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
DESPESAS CORRENTES	1.328.581	1.425.524	1.591.012	1.938.779	2.097.653	11,61%	21,86%	8,19%
DESPESAS DE CAPITAL	158.799	140.791	108.740	249.868	501.641	-22,76%	129,78%	100,76%
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	242.696	245.824	267.902	313.365	314.420	8,98%	16,97%	0,34%
<b>TOTAL</b>	<b>1.730.076</b>	<b>1.812.139</b>	<b>1.967.654</b>	<b>2.502.012</b>	<b>2.913.714</b>	<b>8,58%</b>	<b>27,16%</b>	<b>16,45%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis



## DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-OUTUBRO					R\$ Milhões Correntes		
	2020	2021	2022	2023	2024	Variação Nominal		
						2022	2023	2024
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>929.921</b>	<b>1.001.797</b>	<b>1.118.449</b>	<b>1.292.152</b>	<b>1.357.935</b>	11,64%	15,53%	5,09%
<b>Ativos</b>	690.774	747.838	842.443	987.463	1.031.745	12,65%	17,21%	4,48%
<b>Inativos/Pensões</b>	239.147	253.959	276.006	304.689	326.190	8,68%	10,39%	7,06%
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>7.909</b>	<b>14.207</b>	<b>18.501</b>	<b>30.414</b>	<b>46.977</b>	30,22%	64,39%	54,46%
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>632.344</b>	<b>653.489</b>	<b>720.391</b>	<b>918.717</b>	<b>1.002.105</b>	10,24%	27,53%	9,08%
<b>TOTAL</b>	<b>1.570.174</b>	<b>1.669.493</b>	<b>1.857.341</b>	<b>2.241.283</b>	<b>2.407.017</b>	<b>11,25%</b>	<b>20,67%</b>	<b>7,39%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-OUTUBRO					R\$ Milhões Correntes		
	2020	2021	2022	2023	2024	Variação Nominal		
						2022	2023	2024
Investimentos	145.589	120.087	91.082	224.558	483.417	-24,15%	146,54%	115,27%
Obras e Instalações	110.153	71.642	55.208	148.571	286.121	-22,94%	169,11%	92,58%
Equipamentos e Material Permanente	15.185	5.188	17.083	21.498	62.174	229,28%	25,84%	189,21%
Demais despesas c/ Investimentos	20.251	43.257	18.791	54.489	135.122	-56,56%	189,97%	147,98%
Inversões Financeiras	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Amortização da Dívida	14.312	22.559	19.230	36.171	23.280	-14,76%	88,10%	-35,64%
<b>TOTAL</b>	<b>159.901</b>	<b>142.646</b>	<b>110.312</b>	<b>260.729</b>	<b>506.697</b>	<b>-22,67%</b>	<b>136,36%</b>	<b>94,34%</b>

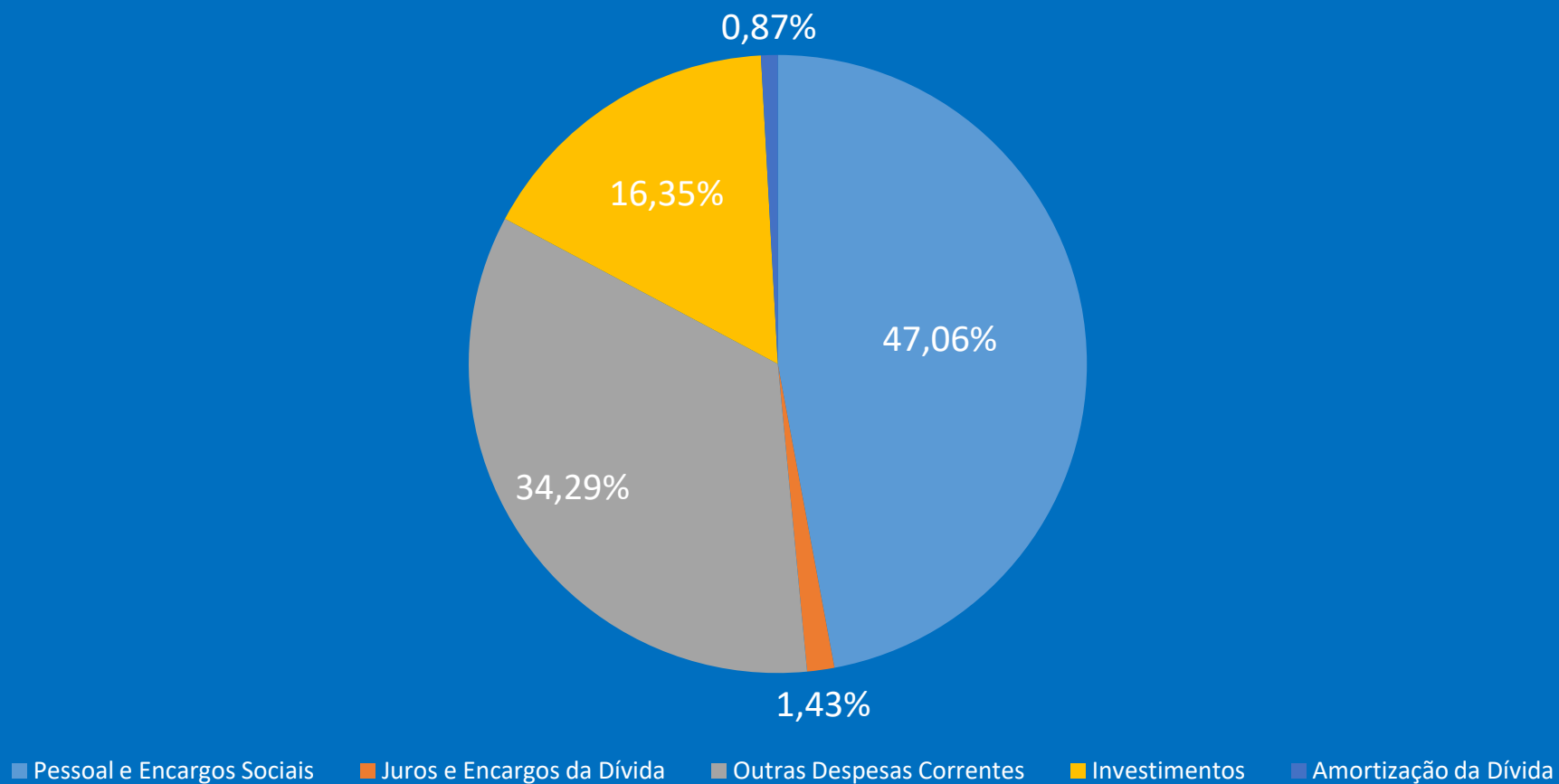
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## DESPESAS LIQUIDADAS CONSOLIDADAS EM 12 MESES

DISCRIMINAÇÃO	IPCA: 4,76%		R\$ Milhões Correntes		
	Acumulado nos 12 meses (Nov/22-Out/23)	Acumulado nos 12 meses (Nov/23-Out/24)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>3.166.381</b>	<b>3.617.825</b>	<b>451.444</b>	<b>14,3%</b>	<b>9,50%</b>
<b>Despesa Corrente</b>	<b>2.753.371</b>	<b>2.994.898</b>	<b>241.527</b>	<b>8,8%</b>	<b>4,01%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.609.412	1.702.714	93.302	5,8%	1,04%
Juros e Encargos da Dívida	33.550	51.586	18.036	53,8%	49,00%
Outras Despesas Correntes	1.110.409	1.240.598	130.189	11,7%	6,96%
<b>Despesa de Capital</b>	<b>413.010</b>	<b>622.927</b>	<b>209.917</b>	<b>50,8%</b>	<b>46,07%</b>
Investimentos	374.051	591.389	217.338	58,1%	53,34%
Amortização da Dívida	38.959	31.538	-7.421	-19,0%	-23,81%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## GRÁFICO DA COMPOSIÇÃO DA DESPESA TOTAL %



## Despesa Orçamentária por Função

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

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

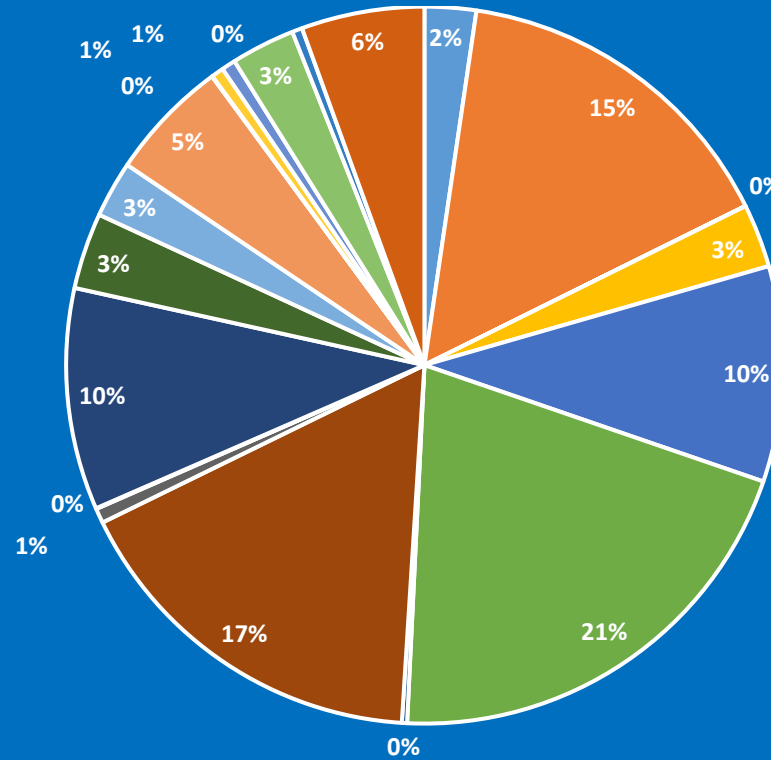
Em Reais

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			OUT	No Exercício (b)	% (b/total b)		OUT	No Exercício (d)	% (d/total d)		
LEGISLATIVA	90.777	90.853	4.506	79.836	2%	11.017,00	7.054	72.754	2%	18.099,00	
ADMINISTRAÇÃO	599.038	609.960	48.079	527.323	15%	82.637,00	48.952	438.585	15%	171.375,00	
SEGURANÇA PÚBLICA	940	968	15	417	0%	551,00	147	276	0%	692,00	
ASSISTÊNCIA SOCIAL	114.554	116.459	5.021	98.227	3%	18.232,00	8.854	78.564	3%	37.895,00	
PREVIDÊNCIA SOCIAL	441.071	441.071	33.036	333.800	10%	107.271,00	33.403	332.369	11%	108.702,00	
SAÚDE	830.039	831.800	25.069	704.556	21%	127.244,00	57.748	584.860	20%	246.940,00	
TRABALHO	11.013	11.215	507	8.056	0%	3.159,00	800	7.157	0%	4.058,00	
EDUCAÇÃO	546.642	601.716	60.148	575.699	17%	26.017,00	61.429	520.689	18%	81.027,00	
CULTURA	21.672	30.118	801	22.740	1%	7.378,00	847	22.601	1%	7.517,00	
DIREITOS DA CIDADANIA	3.605	3.635	31	1.127	0%	2.508,00	13	1.035	0%	2.600,00	
URBANISMO	420.391	420.461	52.166	343.455	10%	77.006,00	31.378	249.391	9%	171.070,00	
HABITAÇÃO	161.660	137.650	93	117.921	3%	19.729,00	0	66.799	2%	70.851,00	
SANEAMENTO	61.665	95.498	7.135	87.256	3%	8.242,00	12.681	49.817	2%	45.681,00	
GESTÃO AMBIENTAL	179.462	196.364	9.910	187.853	5%	8.511,00	11.376	183.536	6%	12.828,00	
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	2.000	2.000	781	781	0%	1.219,00	781	781	0%	1.219,00	
INDÚSTRIA	0	0	0	0	0%	0,00	200	0	0%	0,00	
COMÉRCIO E SERVIÇOS	49.280	39.735	672	19.104	1%	20.631,00	0	6.172	0%	33.563,00	
COMUNICAÇÃO	200	5	0	0	0%	5,00	0	0	0%	5,00	
ENERGIA	41.600	25.032	2.635	21.590	1%	3.442,00	617	14.381	0%	10.651,00	
TRANSPORTE	82.236	104.470	7.971	99.114	3%	5.356,00	10.725	83.794	3%	20.676,00	
DESPORTO E LAZER	17.212	19.101	210	15.807	0%	3.294,00	859	14.218	0%	4.883,00	
ENCARGOS ESPECIAIS	100.841	195.383	9.491	190.613	6%	4.770,00	13.098	185.935	6%	9.448,00	
RESERVA DE CONTINGÊNC	134.286	115.957	0	0		115.957,00	0	0		115.957,00	
<b>TOTAL</b>	<b>3.910.184</b>	<b>4.089.451</b>	<b>268.277</b>	<b>3.435.275</b>	<b>100,00%</b>	<b>654.176</b>	<b>300.962</b>	<b>2.913.714</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.175.737</b>	

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

023

## Gráfico Despesa Empenhada por Função



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

# EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR ÓRGÃOS

R\$ MI

## QUADRO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E OBRIGAÇÕES A PAGAR POR ÓRGÃO - JANEIRO-OUTUBRO 2024

ÓRGÃO	Dotação Inicial	Dotação Atual	Empenhos	Liquidações	Pagamentos	A PAGAR		Saldo Disponível	Obrigações Financeiras	RESTOS A PAGAR	TOTAL A PAGAR
						Processado	N/Proc.				
CMA	90.777	90.852	79.835	72.754	72.175	579	7.081	11.017	226	0	7.886
SEGOV	19.021	18.711	17.184	13.826	13.772	54	3.358	1.527	192	13	3.617
FUNCAJU	28.509	38.227	29.584	29.403	29.019	384	181	8.643	84	0	649
SEMPFAZ	186.430	166.101	119.267	90.392	90.189	203	28.875	46.834	954	44	30.076
PGM	90.000	176.000	170.032	163.493	162.880	613	6.539	5.968	936	440	8.528
CGM	4.063	4.063	3.375	2.930	2.882	48	445	688	44	0	537
SEMED	546.642	601.716	575.699	520.689	503.449	17.240	55.010	26.017	3.813	0	76.063
FMS	830.038	831.800	704.556	584.860	564.727	20.133	119.696	127.244	5.236	5.302	150.367
SEMPFAS	80.174	80.310	74.193	59.657	58.532	1.125	14.536	6.117	720	1.946	18.327
FMAS	34.320	36.113	24.035	18.907	17.011	1.896	5.128	12.078	44	0	7.068
FMDCA	1.625	1.625	93	67	56	11	26	1.532	0	0	37
FMPI	1.780	1.810	948	903	903	0	45	862	0	0	45
SECOM	28.950	28.950	25.475	24.153	24.073	80	1.322	3.475	44	0	1.446
SEPMLOG	313.043	265.267	255.867	237.997	237.417	580	17.870	9.400	1.017	0	19.467
IPMA	548.001	548.001	334.280	332.797	332.253	544	1.483	213.721	8.432	0	10.459
FMDU	1.500	1.500	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0
SEJESP	17.212	19.101	15.807	14.217	14.036	181	1.590	3.294	135	263	2.169
SEMDEC	77.861	79.020	74.704	61.728	61.001	727	12.976	4.316	930	682	15.315
SMTT	82.677	104.891	99.495	84.102	81.862	2.240	15.393	5.396	569	0	18.202
FMDC	400	338	197	124	124	0	73	141	0	0	73
FUNPDEC	100	100	0	0	0	0	0	100	0	0	0
SEAPRI	600	910	807	584	584	0	223	103	18	0	241
SETUR	56.380	46.815	23.742	9.807	9.598	209	13.935	23.073	44	50	14.238
SEMINFRA	411.567	419.386	350.346	202.049	197.030	5.019	148.297	69.040	414	12.683	166.413
EMURB	202.106	223.810	176.849	127.411	120.455	6.956	49.438	46.961	3.163	0	59.557
EMSURB	220.415	250.816	240.906	227.634	218.457	9.177	13.272	9.910	10.455	0	32.904
FMHIS	3.200	3.200	0	0	0	0	0	3.200	0	0	0
FMSB	0	15.290	14.987	14.179	12.970	1.209	808	303	0	0	2.017
SEMA	13.688	13.688	10.653	8.886	8.765	121	1.767	3.035	117	0	2.005
FMMA	2.590	4.322	2.071	1.075	1.073	2	996	2.251	1	0	999
SEMDE	5.502	5.502	2.231	1.933	1.913	20	298	3.271	19	14	351
FUNDAT	11.013	11.215	8.057	7.157	7.016	141	900	3.158	320	0	1.361
<b>TOTAL</b>	<b>3.910.184</b>	<b>4.089.450</b>	<b>3.435.275</b>	<b>2.913.714</b>	<b>2.844.222</b>	<b>69.492</b>	<b>521.561</b>	<b>654.175</b>	<b>37.927</b>	<b>21.437</b>	<b>650.417</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		
	set/23	out/23	ANUAL	set/24	out/24	ANUAL	SET/24 OUT/24	OUT/23 OUT/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>250.411</b>	<b>247.190</b>	<b>2.241.283</b>	<b>277.373</b>	<b>246.343</b>	<b>2.407.017</b>	<b>-11%</b>	<b>0%</b>	<b>7%</b>	<b>3.110.517</b>	<b>77%</b>	<b>83%</b>
<b>PESSOAL E ENC. SOCIAIS</b>	<b>135.305</b>	<b>148.031</b>	<b>1.292.152</b>	<b>152.656</b>	<b>135.782</b>	<b>1.357.935</b>	<b>-11%</b>	<b>-8%</b>	<b>5%</b>	<b>1.695.807</b>	<b>80%</b>	<b>47%</b>
Aposentadorias	21.124	27.355	277.411	31.814	29.918	297.328	-6%	9%	7%	388.017	77%	10%
Pensões	2.965	2.692	27.278	3.086	2.850	28.862	-8%	6%	6%	41.083	70%	1%
Cont.P/Tempo Determinado	8.609	7.663	67.468	8.634	8.140	81.612	-6%	6%	21%	97.957	83%	3%
Vencimentos e Vantagens Fixas	52.974	49.797	503.780	55.536	51.727	530.786	-7%	4%	5%	661.391	80%	18%
Obrigações Patronais	4.975	5.347	47.204	5.609	5.363	52.380	-4%	0%	11%	64.512	81%	2%
Outras Des P. Variáveis	938	852	8.676	763	775	7.784	2%	-9%	-10%	11.645	67%	0%
Sentenças Judiciais	12.852	23.190	44.514	10.417	1.462	30.894	-86%	-94%	-31%	31.875	97%	1%
Obrig. Patronais - Intra.	29.726	28.801	233.380	34.411	34.600	305.151	1%	20%	31%	366.598	83%	10%
Demais despesas	1.142	2.334	82.441	2.386	947	23.138	-60%	-59%	-72%	32.729	71%	1%
<b>JUROS E ENC. DA DÍVIDA</b>	<b>5.930</b>	<b>4.932</b>	<b>30.414</b>	<b>15.026</b>	<b>5.134</b>	<b>46.977</b>	<b>-66%</b>	<b>4%</b>	<b>54%</b>	<b>49.456</b>	<b>95%</b>	<b>2%</b>
<b>OUTRAS DESP. CORRENTES</b>	<b>109.176</b>	<b>94.227</b>	<b>918.717</b>	<b>109.691</b>	<b>105.427</b>	<b>1.002.105</b>	<b>-4%</b>	<b>12%</b>	<b>9%</b>	<b>1.365.254</b>	<b>73%</b>	<b>34%</b>
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. Lu	13.781	1.725	42.356	9.380	1.664	84.870	-82%	-4%	100%	117.403	72%	3%
Execução de Cont.de PPP	509	509	4.971	907	0	6.329	0%	0%	27%	11.204	56%	0%
Material de Consumo	5.620	6.155	52.777	7.795	8.864	60.947	14%	44%	15%	86.550	70%	2%
Out. Desp. de P. Terceiriz.	5.555	7.805	68.167	8.907	13.424	78.527	51%	72%	15%	100.277	78%	3%
Outros S. de Terceiro - PF	1.038	1.140	9.185	1.180	1.322	11.483	12%	16%	25%	18.252	63%	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	58.091	50.488	483.509	61.103	60.676	513.823	-1%	20%	6%	721.924	71%	18%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	2.450	3.084	25.245	3.630	5.339	33.954	47%	73%	34%	49.598	68%	1%
Obrig. Trib., e Contributivas	2.820	2.958	27.288	3.711	2.982	29.326	-20%	1%	7%	37.289	79%	1%
Desp.de Exerc. Anteriores	6.204	10.434	117.644	624	115	85.894	-82%	-99%	-27%	89.383	96%	3%
Demais Despesas	13.108	9.929	87.575	12.454	11.041	96.952	-11%	11%	11%	133.374	73%	3%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>26.159</b>	<b>34.273</b>	<b>260.729</b>	<b>72.011</b>	<b>54.619</b>	<b>506.697</b>	<b>-24%</b>	<b>59%</b>	<b>94%</b>	<b>862.976</b>	<b>59%</b>	<b>17%</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>22.090</b>	<b>27.014</b>	<b>224.558</b>	<b>70.349</b>	<b>49.463</b>	<b>483.416</b>	<b>-30%</b>	<b>83%</b>	<b>115%</b>	<b>836.546</b>	<b>58%</b>	<b>17%</b>
Obras e Instalações	9.809	23.984	148.571	42.423	35.085	286.121	-17%	46%	93%	568.591	50%	10%
Equiq. e Mat. Permanente	1.582	957	21.498	7.403	6.343	62.174	-14%	563%	189%	103.297	60%	2%
Demais Despesas	2.561	2.073	44.447	20.523	8.035	130.695	-61%	288%	194%	159.280	82%	4%
Outros S. Terceiros PJ -Intra	8.138	0	10.042	0	0	4.426	0%	0%	-56%	5.378	82%	0%
<b>AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA</b>	<b>4.069</b>	<b>7.259</b>	<b>36.171</b>	<b>1.662</b>	<b>5.156</b>	<b>23.281</b>	<b>210%</b>	<b>-29%</b>	<b>-36%</b>	<b>26.430</b>	<b>88%</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>115.956</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>276.570</b>	<b>281.463</b>	<b>2.502.012</b>	<b>349.384</b>	<b>300.962</b>	<b>2.913.714</b>	<b>-14%</b>	<b>7%</b>	<b>16%</b>	<b>4.089.449</b>	<b>71%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

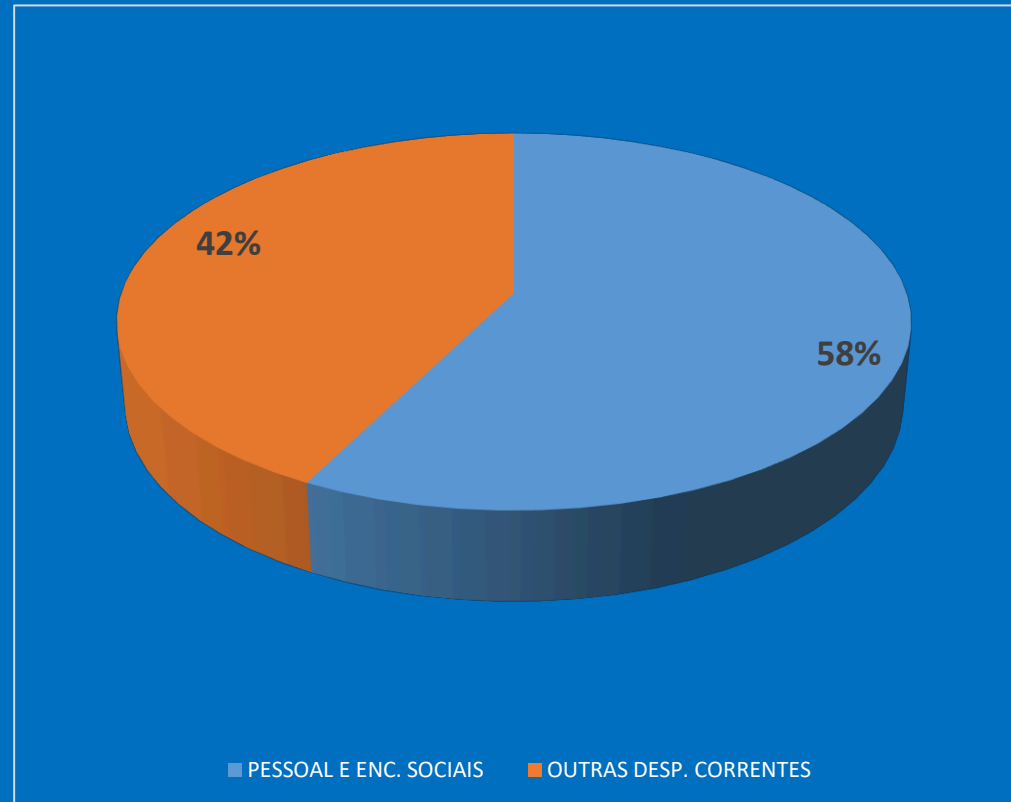
026



## GRÁFICO PARTICIPAÇÃO %

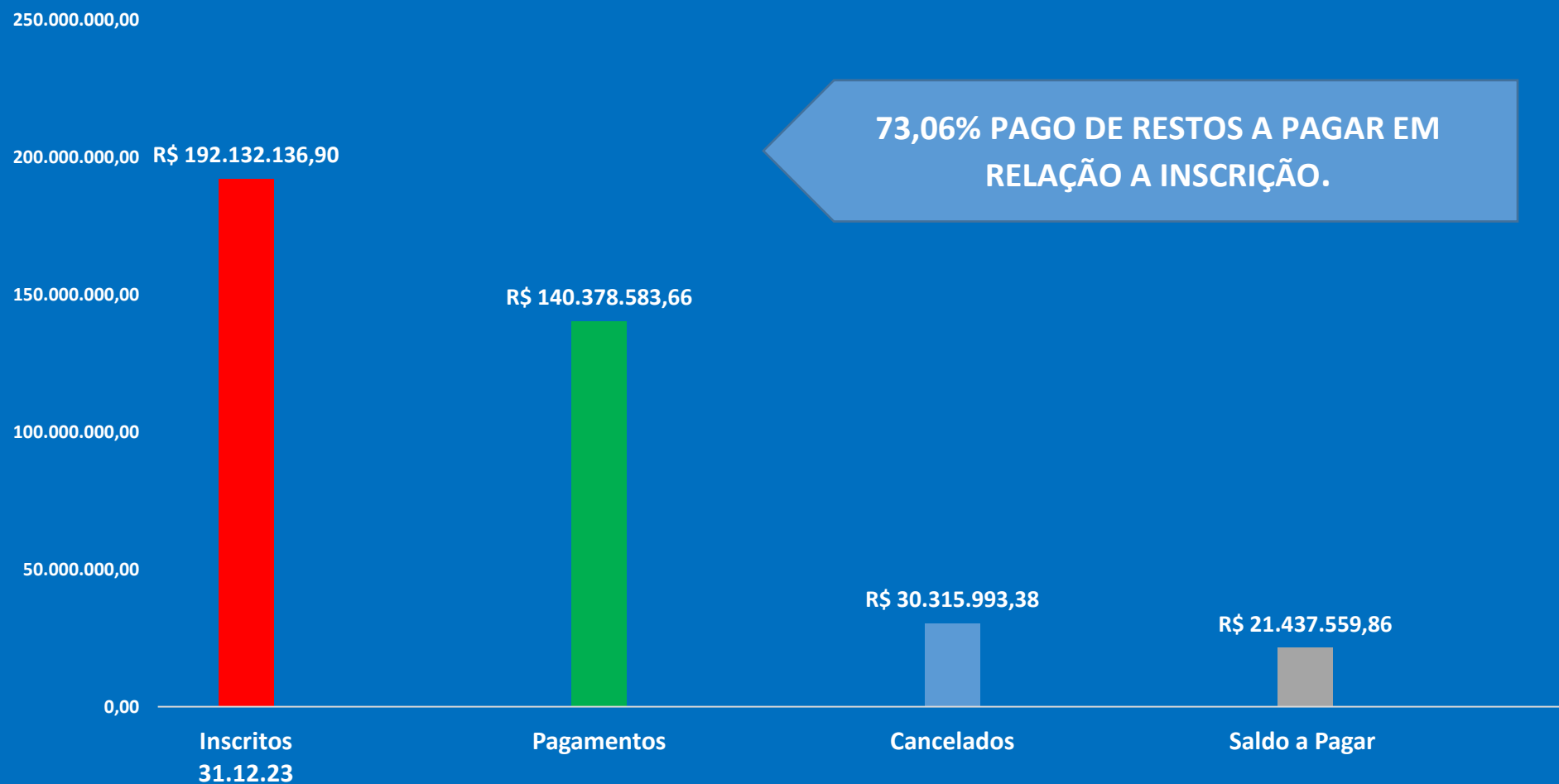
O Gráfico mostra a participação das Despesas Correntes Contínuas de Pessoal e Encargos Sociais, representando o maior grupo de gastos das despesas continuadas, com 58 %, e as Outras Despesas Correntes de Manutenção da Prefeitura, com 42%, no acumulado do exercício de 2024.

Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
<b>DESPESAS COR. CONTINUAS</b>	<b>2.360.040</b>	<b>100%</b>
<b>PESSOAL E ENC. SOCIAIS</b>	<b>1.357.935</b>	<b>58%</b>
Aposentadorias	297.328	13%
Pensões	28.862	1%
Cont.P/Tempo Determinado	81.612	3%
Vencimentos e Vantagens Fixas	530.786	22%
Obrigações Patronais	52.380	2%
Outras Des P. Variáveis	7.784	0%
Sentenças Judiciais	30.894	1%
Obrig. Patronais - Intra.	305.151	13%
Demais despesas	23.138	1%
<b>OUTRAS DESP. CORRENTES</b>	<b>1.002.105</b>	<b>42%</b>
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. Lu	84.870	4%
Execução de Cont.de PPP	6.329	0%
Material de Consumo	60.947	3%
Out. Desp. de P. Terceriz.	78.527	3%
Outros S. de Terceiro - PF	11.483	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	513.823	22%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	33.954	1%
Obrig. Trib., e Contributivas	29.326	1%
Desp.de Exerc. Anteriores	85.894	4%
Demais Despesas	96.952	7%



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## RESTOS A PAGAR ( PROCESSADOS + NÃO PROCESSADOS) EM 31.10.2024



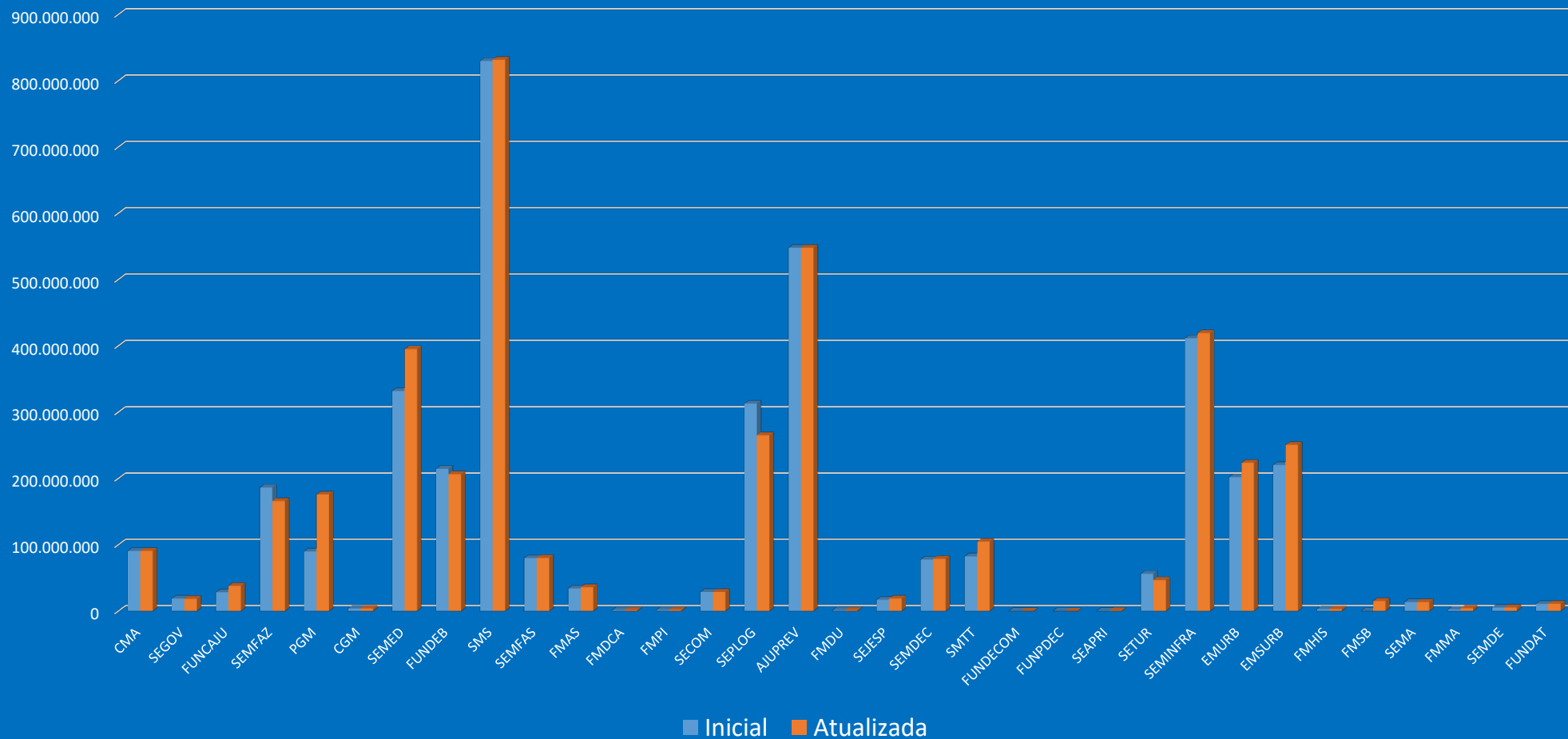
# DESPESA ORÇAMENTÁRIA - CONTROLE DA EXECUÇÃO - CONSOLIDADO

ESPECIFICAÇÃO	Dotação		Empenhos		Liquidações		Pagamentos		Reservado		Saldos	
	Inicial	Atualizada	Acumulado	%Dot. Atual	Acumulado	%Dot. Atual	Acumulado	%Dot. Atual	Acumulado	%Dot. Atual	A Pagar	Disponível
CMA	90.777.000	90.852.974	79.835.694	87,87%	72.753.941	80,08%	72.174.520	79,44%	1.718.705	1,89%	7.661.174	11.017.280
SEGOV	19.021.000	18.711.000	17.183.792	91,84%	13.826.588	73,90%	13.772.192	73,60%	214.682	1,15%	3.411.600	1.527.208
FUNCAJU	28.509.241	38.226.850	29.584.030	77,39%	29.403.190	76,92%	29.018.545	75,91%	254.021	0,66%	565.485	8.642.820
SEMFAZ	186.430.000	166.100.869	119.267.303	71,80%	90.392.377	54,42%	90.189.495	54,30%	6.693.269	4,03%	29.077.808	46.833.567
PGM	90.000.000	176.000.000	170.031.547	96,61%	163.492.300	92,89%	162.880.580	92,55%	50.832	0,03%	7.150.967	5.968.453
CGM	4.062.500	4.062.500	3.374.721	83,07%	2.930.539	72,14%	2.881.922	70,94%	14.871	0,37%	492.800	687.779
SEMED	331.921.638	395.184.217	377.745.855	95,59%	331.907.569	83,99%	315.844.722	79,92%	6.010.258	1,52%	61.901.134	17.438.362
FUNDEB	214.720.000	206.531.488	197.953.200	95,85%	188.781.540	91,41%	187.604.788	90,84%	0	0,00%	10.348.412	8.578.288
SMS	830.038.515	831.800.342	704.556.410	84,70%	584.860.136	70,31%	564.726.968	67,89%	44.895.641	5,40%	139.829.441	127.243.933
SEMFAZ	80.173.628	80.310.252	74.192.139	92,38%	59.657.151	74,28%	58.531.769	72,88%	421.547	0,52%	15.660.370	6.118.113
FMAS	34.320.466	36.113.339	24.035.178	66,55%	18.905.915	52,35%	17.010.796	47,10%	4.652.843	12,88%	7.024.382	12.078.161
FMDCA	1.625.000	1.625.000	93.086	5,73%	67.259	4,14%	55.684	3,43%	1.016.670	62,56%	37.402	1.531.914
FMPI	1.780.000	1.810.000	947.882	52,37%	903.393	49,91%	903.393	49,91%	274.639	15,17%	44.489	862.118
SECOM	28.950.000	28.950.000	25.475.164	88,00%	24.152.845	83,43%	24.072.777	83,15%	473.444	1,64%	1.402.387	3.474.836
SEPLOG	313.042.500	265.266.727	255.887.477	96,46%	237.997.135	89,72%	237.417.434	89,50%	1.678.761	0,63%	18.470.043	9.379.250
AJUPREV	548.001.000	548.001.000	334.280.236	61,00%	332.796.344	60,73%	332.253.093	60,63%	721.528	0,13%	2.027.143	213.720.764
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	19.100.750	15.806.803	82,75%	14.217.195	74,43%	14.036.439	73,49%	356.726	1,87%	1.770.364	3.293.947
SEMDEC	77.862.000	79.020.069	74.704.202	94,54%	61.727.937	78,12%	61.000.702	77,20%	1.486.308	1,88%	13.703.500	4.315.867
SMTT	82.676.875	104.890.681	99.495.484	94,86%	84.101.771	80,18%	81.861.846	78,04%	105.542	0,10%	17.633.638	5.395.196
FUNDECOM	400.000	337.668	196.723	58,26%	123.843	36,68%	123.843	36,68%	22.527	6,67%	72.880	140.945
FUNPDEC	100.000	100.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	100.000
SEAPRI	600.000	910.000	806.990	88,68%	584.225	64,20%	583.938	64,17%	0	0,00%	223.052	103.010
SETUR	56.380.000	46.815.227	23.741.844	50,71%	9.806.892	20,95%	9.598.477	20,50%	9.304.376	19,87%	14.143.367	23.073.383
SEMINFRA	411.567.000	419.387.000	350.346.477	83,54%	202.048.595	48,18%	197.029.844	46,98%	50.212.853	11,97%	153.316.633	69.040.523
EMURB	202.105.575	223.810.358	176.849.315	79,02%	127.411.569	56,93%	120.455.318	53,82%	18.915.741	8,45%	56.393.997	46.961.043
EMSURB	220.415.000	250.815.876	240.905.835	96,05%	227.633.758	90,76%	218.457.446	87,10%	2.227.729	0,89%	22.448.389	9.910.041
FMHIS	3.200.000	3.200.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	3.200.000
FMSB	0	15.290.000	14.966.922	97,89%	14.179.922	92,74%	12.969.922	84,83%	0	0,00%	1.997.000	323.078
SEMA	13.687.500	13.687.500	10.653.034	77,83%	8.886.364	64,92%	8.764.830	64,04%	45.307	0,33%	1.888.204	3.034.466
FMMA	2.590.000	4.321.610	2.070.781	47,92%	1.074.659	24,87%	1.073.359	24,84%	0	0,00%	997.421	2.250.830
SEMDE	5.501.700	5.501.700	2.231.286	40,56%	1.932.991	35,13%	1.912.597	34,76%	4.269	0,08%	318.688	3.270.414
FUNDAT	11.013.175	11.214.693	8.055.979	71,83%	7.156.513	63,81%	7.014.956	62,55%	708.730	6,32%	1.041.023	3.158.714
<b>TOTAL</b>	<b>3.910.183.700</b>	<b>4.089.449.690</b>	<b>3.435.275.387</b>	<b>84,00%</b>	<b>2.913.714.456</b>	<b>71,25%</b>	<b>2.844.222.195</b>	<b>69,55%</b>	<b>152.481.819</b>	<b>3,73%</b>	<b>591.053.192</b>	<b>654.174.303</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

# DESPESA ORÇAMENTÁRIA - CONTROLE DA EXECUÇÃO - CONSOLIDADO

## Gráfico Comparativo Orçamento Inicial x Orçamento Atualizado 2024



# SUMÁRIO

## III. RECEITA E DESPESA REALIZADA E PROJETADA BIMESTRALMENTE

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

SECRETARIA MUNICIPAL DA  
FAZENDA

## RECEITA REALIZADA + PROJETADA - BASE ANUAIS

Discriminação	LOA 2024		LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	TOTAL	Diferença
	(a)		(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b+c+d+e+f+g)	(i) = (h-a)
	R\$	%PIB	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
<b>RECEITAS</b>	<b>3.910.183.700</b>	<b>23,09%</b>	<b>638.571.782</b>	<b>607.639.160</b>	<b>534.226.044</b>	<b>760.938.591</b>	<b>558.447.342</b>	<b>629.316.283</b>	<b>3.729.139.203</b>	<b>-180.988.258</b>
<b>RECEITAS DO TESOURO</b>	<b>2.576.405.400</b>	<b>15,21%</b>	<b>535.869.383</b>	<b>457.959.756</b>	<b>444.837.758</b>	<b>450.659.947</b>	<b>412.541.057</b>	<b>452.062.752</b>	<b>2.753.930.654</b>	<b>177.525.254</b>
<b>1 - Receita Arrecadada Diretamente pelo Tesouro/SMF</b>	<b>1.010.400.000</b>	<b>5,97%</b>	<b>238.408.046</b>	<b>179.593.064</b>	<b>173.780.320</b>	<b>179.906.823</b>	<b>159.719.932</b>	<b>159.959.477</b>	<b>1.091.367.662</b>	<b>80.967.662</b>
- IPTU	334.600.000	1,98%	137.463.570	61.251.149	55.286.932	49.326.184	32.514.195	19.910.437	355.752.467	21.152.467
- ITBI	66.200.000	0,39%	9.065.554	11.316.439	11.756.983	13.885.334	13.795.807	11.695.469	71.515.586	5.315.586
- IRRF	117.100.000	0,69%	15.774.155	20.417.304	20.745.751	25.513.439	20.477.072	36.496.101	139.423.822	22.323.822
- ISS	446.600.000	2,64%	71.290.831	76.209.075	80.705.887	86.569.577	86.966.094	86.714.793	488.456.257	41.852.257
- TAXAS	45.900.000	0,27%	4.813.936	10.399.097	5.284.767	4.612.289	5.966.764	5.142.676	36.219.529	-9.680.471
<b>2 - Transferências Correntes</b>	<b>1.844.417.700</b>	<b>10,89%</b>	<b>310.538.057</b>	<b>295.291.719</b>	<b>299.491.164</b>	<b>301.532.976</b>	<b>283.434.429</b>	<b>337.692.662</b>	<b>1.827.981.007</b>	<b>-16.436.693</b>
- FPM	564.000.000	3,33%	137.971.097	101.552.481	125.425.880	97.141.215	92.938.325	109.993.914	665.022.912	101.022.912
- FPM - Extraordinário	63.104.000	0,37%	0	0	0	28.284.736	12.345.007	24.609.915	65.239.658	2.135.658
- ITR	87.000	0,00%	11.105	5.249	5.676	8.914	18.817	9.384	59.145	-27.855
- CFM	0	0,00%	66.346	0	40.893	0	0	0	107.239	107.239
- LC 176/2020	0	0,00%	49.007	49.008	49.007	49.007	49.008	49.007	294.045	294.045
- ICMS	394.200.000	2,33%	55.988.585	58.359.654	51.439.002	58.163.539	59.772.435	66.443.395	350.166.610	-44.033.390
- IPVA	115.200.000	0,68%	16.277.114	40.678.000	13.842.569	16.394.773	17.602.592	18.826.588	123.621.637	8.421.637
- IPI- EXPORTAÇÃO	113.000	0,00%	42.173	49.747	49.369	59.864	67.872	34.060	303.085	190.085
- ROAYLTIES - Compensação Financeira Lei nº 7.990,89 - Estado	5.487.000	0,03%	382.464	420.769	471.011	251.692	826.411	512.607	2.864.953	-2.622.047
- ROAYLTIES - Fundo Especial FEP	14.900.000	0,09%	2.265.160	2.224.582	1.129.924	3.000.252	2.969.868	2.615.243	14.205.030	-694.970
- ROAYLTIES - Bônus de assinatura contrato de partilha - Pré-Sal	3.500.000	0,02%	376.923	407.647	191.451	361.835	621.787	469.243	2.428.887	-1.071.113
- CIDE	670.000	0,00%	128.074	123.149	0	119.481	198.439	0	569.142	-100.858
- SUS - União	295.050.000	1,74%	43.080.727	45.542.984	47.947.830	41.869.113	39.966.702	49.155.330	267.562.686	-27.487.314
- SUS - Estado	63.075.000	0,37%	6.066.740	3.458.536	8.900.384	6.566.849	11.322.196	10.508.295	46.823.000	-16.252.000
- FNDE	9.355.000	0,06%	1.991.427	2.538.279	4.373.414	2.954.152	2.961.691	1.558.543	16.377.506	7.022.506
- FNAS	15.995.000	0,09%	497.092	1.639.935	786.699	3.630.132	816.686	2.664.767	10.035.311	-5.959.689
- Transferências de Convênio da União	46.500.000	0,27%	0	0	0	0	0	7.746.900	7.746.900	-38.753.100
- FUNDEB	213.869.400	1,26%	44.241.354	37.029.686	41.454.426	35.614.018	35.518.521	35.630.642	229.488.647	15.619.247
- Transferências de rec. de Complementação da União- FUNDEB	0	0,00%	896.095	625.520	691.742	736.868	602.514	615.400	4.168.139	4.168.139
- Outras Transferências de Recursos da União	22.652.300	0,13%	1.023	0	2.368.817	0	3.773.873	0	6.143.713	-16.508.587
- Demais Transferências Correntes	16.660.000	0,10%	205.550	586.493	323.070	6.326.536	4.835.558	2.475.556	14.752.763	-1.907.237
<b>3 - Outras Receitas Administradas pelo Tesouro</b>	<b>176.914.300</b>	<b>1,04%</b>	<b>21.128.864</b>	<b>27.038.540</b>	<b>24.305.502</b>	<b>20.997.826</b>	<b>23.080.613</b>	<b>28.344.709</b>	<b>144.896.054</b>	<b>-31.962.006</b>
- COCIP	37.750.000	0,22%	7.933.867	8.786.809	9.659.803	8.089.362	7.017.750	6.289.150	47.776.741	10.026.741
- Serviços	23.700.000	0,14%	5.085.657	2.853.049	2.711.176	2.897.421	1.937.489	3.948.420	19.433.212	-4.266.788
- Patrimonial	95.164.300	0,56%	5.772.940	11.936.022	8.630.362	7.092.518	9.546.852	14.463.647	57.442.341	-37.721.959
- Outras Receitas Correntes	20.300.000	0,12%	2.336.400	3.462.660	3.304.161	2.918.525	4.578.522	3.643.492	20.243.760	-56.240
<b>4 - Receitas de Capital</b>	<b>545.882.700</b>	<b>3,22%</b>	<b>50.331.470</b>	<b>83.507.024</b>	<b>13.883.452</b>	<b>147.498.909</b>	<b>12.560.910</b>	<b>46.523.548</b>	<b>354.305.313</b>	<b>-191.577.387</b>
- Operações de Crédito	442.850.000	2,62%	50.331.470	71.833.024	13.830.544	147.498.909	12.369.510	29.358.300	325.221.757	-117.628.243
- Alienação de Bens	3.390.000	0,02%	0	11.424.000	0	0	191.400	564.774	12.180.174	8.790.174
- Transferência de Capital	99.642.700	0,59%	0	250.000	52.908	0	0	16.600.474	16.903.382	-82.739.318
<b>5 - Receitas Administradas pelo RPPS</b>	<b>548.001.000</b>	<b>3,24%</b>	<b>60.083.804</b>	<b>62.226.160</b>	<b>60.824.480</b>	<b>145.302.247</b>	<b>113.557.492</b>	<b>92.686.859</b>	<b>534.681.042</b>	<b>-13.319.958</b>
- Contribuição Plano do Segurado do Servidor	61.019.000	0,36%	7.887.907	8.022.614	7.487.297	9.100.504	7.415.845	10.165.765	50.079.932	-10.939.068
- Contribuições sociais Intraorçamentárias	453.182.000	2,68%	46.681.717	53.105.960	52.745.447	73.908.222	68.354.480	75.500.121	370.295.947	-82.886.053
- Patrimonial	17.625.000	0,10%	5.008.292	231.079	266.535	61.457.252	37.263.381	4.327.050	108.553.589	90.928.589
- Outras Receitas Correntes	16.175.000	0,10%	505.889	866.507	325.201	836.269	523.786	2.693.922	5.751.574	-10.423.426
<b>6 - Deduções das Receitas Correntes</b>	<b>-215.432.000</b>	<b>-1,27%</b>	<b>-41.918.460</b>	<b>-40.017.347</b>	<b>-38.058.874</b>	<b>-34.300.190</b>	<b>-33.906.034</b>	<b>-35.890.971</b>	<b>-224.091.876</b>	<b>-8.659.876</b>
- Dedução para o Fundeb Receitas Correntes	-214.720.000	-1,27%	-41.877.361	-39.891.456	-37.962.546	-34.166.731	-33.898.934	-35.772.352	-223.569.380	-8.849.380
- Restituição - Receita Correntes	-712.000	0,00%	-41.099	-125.891	-96.328	-133.459	-7.100	-118.619	-522.496	189.504

FONTE/ Elaboração: SEMFAZ- DADOS SISTEMA CONTABILIDADE

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

Assinado por 1 pessoa: ANTONIO SILVA ROCHA  
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/90B6-A3EB-B42C-7945> e informe o código 90B6-A3EB-B42C-7945



## DESPESA REALIZADA+PROJETADA - BASE ANUAL

Discriminação	LOA 2024		LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	TOTAL	Diferença
	(a)		(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (b+c+d+e+f+g)	(l) = (h-a)
	R\$	%PIB	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
<b>DESPESAS</b>	<b>3.910.183.700</b>	<b>23,09%</b>	<b>470.683.859</b>	<b>558.401.201</b>	<b>605.829.940</b>	<b>628.452.811</b>	<b>650.346.647</b>	<b>629.316.283</b>	<b>3.496.053.588</b>	<b>-60.493.259</b>
<b>DESPESAS OBRIGATÓRIAS - TESOUREO (1+2+3+4)</b>	<b>2.478.799.222</b>	<b>14,64%</b>	<b>374.512.729</b>	<b>402.481.818</b>	<b>414.325.476</b>	<b>465.286.407</b>	<b>447.900.034</b>	<b>413.133.204</b>	<b>2.470.662.515</b>	<b>76.928.146</b>
<b>1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>1.597.972.132</b>	<b>9,44%</b>	<b>235.676.145</b>	<b>249.602.970</b>	<b>257.807.993</b>	<b>293.941.873</b>	<b>272.392.455</b>	<b>266.328.689</b>	<b>1.575.750.124</b>	<b>-22.222.008</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	981.178.732	5,79%	146.520.407	158.373.500	161.900.423	186.613.845	171.462.891	163.529.789	988.400.855	7.222.123
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	122.077.400	0,72%	19.798.158	19.753.612	21.180.303	24.768.755	23.116.244	20.346.233	128.963.305	6.885.905
- BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	432.221.000	2,55%	60.474.938	61.999.992	64.696.535	72.532.461	68.050.921	72.036.833	399.791.680	-32.429.320
- PODER LEGISLATIVO	62.495.000	0,37%	8.882.642	9.475.866	10.030.732	10.026.812	9.762.399	10.415.833	58.594.284	-3.900.716
<b>2 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>38.087.700</b>	<b>0,22%</b>	<b>4.108.619</b>	<b>13.228.723</b>	<b>4.380.069</b>	<b>5.100.121</b>	<b>20.159.621</b>	<b>6.347.950</b>	<b>6.347.950</b>	<b>53.325.103</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	37.885.700	0,22%	4.090.057	13.208.986	4.359.401	5.078.545	20.137.284	6.314.283	53.188.557	15.302.857
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	202.000	0,00%	18.561	19.737	20.668	21.576	22.337	33.667	136.546	-65.454
<b>3 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA</b>	<b>28.734.800</b>	<b>0,17%</b>	<b>3.170.270</b>	<b>6.293.206</b>	<b>3.217.386</b>	<b>3.781.748</b>	<b>6.818.288</b>	<b>4.789.133</b>	<b>28.070.031</b>	<b>-664.769</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	28.653.800	0,17%	3.168.650	6.291.586	3.215.766	3.780.128	6.816.668	4.775.633	28.048.432	-605.368
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	81.000	0,53%	1.620	1.620	1.620	1.620	1.620	13.500	21.600	-59.400
<b>4 – OBRIGATÓRIAS COM CONTROLE DE FLUXO DE CAIXA</b>	<b>814.004.590</b>	<b>4,81%</b>	<b>131.557.696</b>	<b>133.356.919</b>	<b>148.920.028</b>	<b>162.462.665</b>	<b>148.529.670</b>	<b>135.667.432</b>	<b>860.494.410</b>	<b>46.489.820</b>
<b>4.1 - ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>	<b>475.558.328</b>	<b>2,81%</b>	<b>63.095.054</b>	<b>84.168.348</b>	<b>71.102.613</b>	<b>95.927.833</b>	<b>88.626.612</b>	<b>79.259.721</b>	<b>482.180.181</b>	<b>6.621.853</b>
- TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS S/ FINS LUCRATIVOS	109.026.187	0,64%	18.969.489	14.712.451	6.676.058	28.010.852	9.698.696	18.171.031	96.238.577	-12.787.610
- DIÁRIAS	2.182.700	0,01%	136.191	140.660	149.855	126.508	136.114	363.783	1.053.111	-1.129.589
- MATERIAL DE CONSUMO	16.793.131	0,10%	348.756	2.638.812	2.987.544	3.627.388	3.896.679	16.298.034	16.298.034	-495.097
- PASSAGEM E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	9.383.100	0,06%	622.770	1.258.014	1.413.270	1.429.137	1.387.289	1.563.850	7.674.330	-1.708.770
- OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECO. DE CT. TERCEIRIZAÇÃO	27.310.100	0,16%	4.607.866	6.614.399	8.941.376	8.930.544	11.775.474	4.551.683	45.421.342	18.111.242
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	10.051.990	0,06%	1.197.876	1.379.507	1.420.416	1.818.988	1.584.198	1.675.332	9.076.316	-975.674
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	183.142.100	1,08%	14.587.019	41.769.441	35.038.676	36.944.158	41.870.078	30.523.683	200.733.055	17.590.955
- OUTROS SERVIÇOS TECNOLÓGICOS DE COMUNICAÇÃO -PJ	31.771.300	0,19%	2.166.296	5.249.996	4.681.963	6.152.506	6.724.737	5.295.217	30.270.715	-1.500.585
- AUXÍLIOS - ALIMENTAÇÃO E TRANSPORTE	2.722.600	0,02%	456.714	499.890	485.923	503.028	481.906	453.767	2.881.227	158.627
- AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAL A PESSOAS FÍSICAS ( AFM+AFE)	15.123.800	0,09%	1.754.720	2.695.392	2.734.396	2.458.471	3.023.425	2.520.633	15.187.037	63.237
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	25.533.800	0,15%	3.677.327	4.390.701	4.796.025	4.665.650	4.269.792	4.255.633	26.055.129	521.329
- DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	19.581.139	0,12%	12.938.028	1.673.905	537.628	542.262	249.702	3.263.523	19.205.048	-376.091
- SENTENÇAS JUDICIAIS	11.860.000	0,07%	37.669	114.830	45.665	165.802	273.362	1.976.667	2.613.994	-9.246.006
- DEMAIS DESPESAS CORRENTES	11.076.382	0,07%	1.594.336	1.030.350	1.193.818	552.539	3.255.160	1.846.064	9.472.266	-1.604.115
<b>4.2 - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</b>	<b>301.756.262</b>	<b>1,78%</b>	<b>64.060.794</b>	<b>43.388.298</b>	<b>71.725.364</b>	<b>60.362.397</b>	<b>53.374.270</b>	<b>50.292.710</b>	<b>343.203.833</b>	<b>41.447.571</b>
- TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	1.822.535	0,01%	0	0	0	751.920	120.000	303.756	1.175.676	-646.859
- DIÁRIAS	321.100	507,77%	4.500	4.860	5.200	17.150	14.800	53.517	100.027	-221.073
- MATERIAL DE CONSUMO	22.644.400	0,13%	1.496.242	3.357.478	2.451.996	4.311.037	3.420.410	3.774.067	18.811.230	-3.833.170
- PASSAGEM E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO (SUBSÍDIO)	18.046.409	0,11%	2.846.269	5.864.272	6.377.262	4.721.080	6.761.754	3.007.735	29.578.372	11.531.963
- OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECO. DE CT. TERCEIRIZAÇÃO	7.180.000	0,04%	756.114	1.244.505	592.009	2.005.058	1.343.652	1.196.667	7.138.004	-41.996
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	4.058.900	0,02%	421.507	483.003	487.756	547.169	610.243	676.483	3.226.162	-832.738
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	196.454.551	1,16%	22.980.023	31.046.969	57.264.999	46.168.326	38.548.264	32.742.425	228.751.006	32.296.455
- OUTROS SERVIÇOS TECNOLÓGICOS DE COMUNICAÇÃO -PJ	3.707.076	0,02%	135.800	415.332	452.299	483.701	712.257	617.846	2.817.235	-889.841
- AUXÍLIOS - ALIMENTAÇÃO E TRANSPORTE	1.544.000	0,01%	217.919	217.902	216.376	239.097	223.033	257.333	1.371.660	-172.340
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	4.911.600	0,03%	474.445	527.974	987.627	605.657	939.917	818.600	4.354.220	-557.380
- DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	36.321.721	0,21%	34.581.657	252	2.030.271	0	351.562	6.053.620	43.017.362	6.695.641
- SENTENÇAS JUDICIAIS	2.462.000	0,01%	35.627	64.569	22.007	122.420	-5.897	410.333	649.059	-1.812.941
- DEMAIS DESPESAS CORRENTES	2.281.970	0,01%	110.691	161.182	837.562	389.782	334.275	380.328	2.213.821	-68.149
- PODER LEGISLATIVO	26.985.000	0,16%	3.999.203	4.832.172	5.143.955	5.127.327	4.875.646	4.497.500	28.475.803	1.490.803
- ARACAJU PREVIDÊNCIA	9.705.000	0,06%	402.645	968.101	948.096	1.045.108	1.653.142	1.617.500	6.634.592	-3.070.408

## DESPESA REALIZADA+PROJETADA - BASE ANUAL

Discriminação	LOA 2024		LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	TOTAL	Diferença
			Realizado 1º	Realizado 2º	Realizado 3º	Realizado 4º	Realizado 5º	Previsão 6º		
	R\$	%PIB	Bimestre/24	Bimestre/24	Bimestre/24	Bimestre	Bimestre	Bimestre	(h)= (b+c+d+e+f+g)	(l) = (h-a)
<b>5 - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS DO TESOURO</b>	<b>181.316.306</b>	<b>1,07%</b>	<b>12.271.891</b>	<b>49.696.482</b>	<b>91.627.524</b>	<b>21.500.807</b>	<b>44.975.701</b>	<b>30.219.384</b>	<b>250.291.789</b>	<b>68.975.483</b>
<b>5.1 - INVESTIMENTOS</b>	<b>181.316.306</b>	<b>1,07%</b>	<b>12.271.891</b>	<b>49.696.482</b>	<b>91.627.524</b>	<b>21.500.807</b>	<b>44.975.701</b>	<b>30.219.384</b>	<b>250.291.789</b>	<b>68.975.483</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	156.922.274	0,93%	11.837.005	49.070.362	90.117.106	17.298.129	42.633.583	26.153.712	237.109.897	80.187.623
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	22.967.032	0,14%	432.290	492.609	1.504.135	4.014.478	2.337.715	3.827.839	12.609.065	-10.357.967
- ARACAJU PREVIDÊNCIA	130.000	0,00%	0	0	4.403	0	4.403	21.667	30.473	-99.527
- PODER LEGISLATIVO	1.297.000	0,01%	2.596	133.511	1.880	188.200	0	216.167	542.354	-754.646
<b>6 - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS DO PODER EXECUTIVO - DEMAIS FONTES</b>	<b>1.115.782.172</b>	<b>6,59%</b>	<b>83.899.238</b>	<b>106.222.901</b>	<b>99.876.940</b>	<b>141.665.597</b>	<b>157.470.912</b>	<b>185.963.695</b>	<b>775.099.284</b>	<b>-340.682.888</b>
<b>DESPESAS FONTE ROAYLTIES+COCIP+CIDE</b>	<b>65.643.900</b>	<b>0,39%</b>	<b>7.646.257</b>	<b>4.368.707</b>	<b>5.177.350</b>	<b>8.777.440</b>	<b>20.487.320</b>	<b>10.940.650</b>	<b>57.397.724</b>	<b>-8.246.176</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	65.643.900	0,39%	7.646.257	4.368.707	5.177.350	8.777.440	20.487.320	10.940.650	57.397.724	-8.246.176
- CUSTEIO	55.756.900	0,33%	7.247.122	4.031.714	4.933.896	8.588.804	14.820.287	9.292.817	48.914.639	-6.842.261
- INVESTIMENTOS	9.887.000	0,06%	399.136	336.993	243.454	188.636	5.667.033	1.647.833	8.483.085	-1.403.915
<b>DESPESAS FONTE SUS SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE</b>	<b>413.450.000</b>	<b>2,44%</b>	<b>43.584.073</b>	<b>48.694.370</b>	<b>46.315.311</b>	<b>52.343.062</b>	<b>51.456.736</b>	<b>68.908.333</b>	<b>311.301.886</b>	<b>-102.148.114</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	413.450.000	2,44%	43.584.073	48.694.370	46.315.311	52.343.062	51.456.736	68.908.333	311.301.886	-102.148.114
- CUSTEIO	405.548.000	2,39%	43.584.073	48.658.069	46.159.146	52.332.062	51.404.229	67.591.333	309.728.913	-95.819.087
- INVESTIMENTOS	7.902.000	0,05%	0	36.301	156.165	11.000	52.507	1.317.000	1.572.973	-6.329.027
<b>DESPESAS FONTE FNDE FUNDO DESENV. DE EDUCAÇÃO</b>	<b>20.331.000</b>	<b>0,12%</b>	<b>157.604</b>	<b>281.715</b>	<b>274.120</b>	<b>15.056.047</b>	<b>13.166.026</b>	<b>3.388.500</b>	<b>32.324.012</b>	<b>11.993.012</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	20.331.000	0,12%	157.604	281.715	274.120	15.056.047	13.166.026	3.388.500	32.324.012	11.993.012
- CUSTEIO	9.037.000	0,05%	0	0	91.145	2.306.886	2.454.443	1.506.167	6.358.641	-2.678.359
- INVESTIMENTOS	11.294.000	0,07%	157.604	281.715	182.975	12.749.161	10.711.583	1.882.333	25.965.371	14.671.371
<b>DESPESAS FONTE FNAS FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>26.235.000</b>	<b>0,15%</b>	<b>1.051.474</b>	<b>3.374.027</b>	<b>1.195.560</b>	<b>1.610.891</b>	<b>1.979.656</b>	<b>4.372.500</b>	<b>13.584.108</b>	<b>-12.650.892</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	26.235.000	0,15%	1.051.474	3.374.027	1.195.560	1.610.891	1.979.656	4.372.500	13.584.108	-12.650.892
- CUSTEIO	23.419.000	0,14%	1.049.607	3.374.027	1.195.560	1.557.243	1.946.488	3.903.167	13.026.092	-10.392.908
- INVESTIMENTOS	2.816.000	0,02%	1.867	0	0	53.648	33.168	469.333	558.016	-2.257.984
<b>DESPESAS DEMAIS FONTES</b>	<b>144.422.272</b>	<b>0,85%</b>	<b>1.310.240</b>	<b>10.985.319</b>	<b>5.653.893</b>	<b>11.889.445</b>	<b>13.733.201</b>	<b>24.070.379</b>	<b>67.642.476</b>	<b>-76.779.795</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	144.422.272	0,85%	1.310.240	10.985.319	5.653.893	11.889.445	13.733.201	24.070.379	67.642.476	-76.779.795
- CUSTEIO	37.674.300	0,22%	1.309.605	4.610.833	4.082.747	2.493.930	4.795.165	6.279.050	23.571.330	-14.102.970
- INVESTIMENTOS	106.747.972	0,63%	635	6.374.486	1.571.146	9.395.515	8.938.036	17.791.329	44.071.147	-62.676.825
<b>INVESTIMENTOS FONTE OPERAÇÃO DE CRÉDITO</b>	<b>445.700.000</b>	<b>2,63%</b>	<b>30.149.590</b>	<b>38.518.763</b>	<b>41.260.706</b>	<b>51.988.712</b>	<b>56.647.973</b>	<b>74.283.333</b>	<b>292.849.078</b>	<b>-152.850.922</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	445.700.000	2,63%	30.149.590	38.518.763	41.260.706	51.988.712	56.647.973	74.283.333	292.849.078	-152.850.922
- CUSTEIO	3.558.000	0,02%	0	0	0	84.277	4.996	593.000	682.273	-2.875.727
- INVESTIMENTOS	442.142.000	2,61%	30.149.590	38.518.763	41.260.706	51.904.435	56.642.977	73.690.333	292.166.805	-149.975.195
<b>7 - RESERVAS ( TESOURO)</b>	<b>134.286.000</b>	<b>0,79%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>134.286.000</b>
<b>7.1 - Reservas de Contingências</b>	<b>28.341.000</b>	<b>0,17%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.341.000</b>
<b>7.1 - Reservas de Contingências RPPS</b>	<b>105.945.000</b>	<b>0,63%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105.945.000</b>

FONTE/ Elaboração: SEMFAZ- DADOS SISTEMA CONTABILIDADE

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







## DESPESA REALIZADA 2024

Discriminação	LOA 2024		JAN	FEV	TOTAL 1º BIMESTRE	MAR	ABR	TOTAL 2º BIMESTRE	MAI	JUN	TOTAL 3º BIMESTRE	JUL	AGO	TOTAL 4º BIMESTRE	SET	OUT	TOTAL 6º BIMESTRE	NOV	DEZ	TOTAL 6º BIMESTRE	ACUMULADO EXERCÍCIO 2024
	R\$	%PIB	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
<b>6 - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS DO PODER EXECUTIVO - DEMAIS FONTES</b>	<b>1.115.782.172</b>	<b>7%</b>	<b>32.195.654</b>	<b>51.703.584</b>	<b>83.899.238</b>	<b>51.669.908</b>	<b>54.294.179</b>	<b>105.964.087</b>	<b>43.623.615</b>	<b>56.253.326</b>	<b>99.876.942</b>	<b>75.225.982</b>	<b>66.419.717</b>	<b>141.645.699</b>	<b>75.880.055</b>	<b>82.590.859</b>	<b>158.470.914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>589.856.406</b>
<b>DESPESAS FONTE ROAYLTIES+COCIP+CIDE</b>	<b>65.643.900</b>	<b>0%</b>	<b>4.432.006</b>	<b>3.214.251</b>	<b>7.646.257</b>	<b>1.558.264</b>	<b>2.810.444</b>	<b>4.368.707</b>	<b>2.262.460</b>	<b>2.914.890</b>	<b>5.177.350</b>	<b>2.770.923</b>	<b>6.006.518</b>	<b>8.777.440</b>	<b>8.610.812</b>	<b>11.876.508</b>	<b>20.487.320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46.457.068</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	65.643.900	0%	4.432.006	3.214.251	7.646.257	1.558.264	2.810.444	4.368.707	2.262.460	2.914.890	5.177.350	2.770.923	6.006.518	8.777.440	8.610.812	11.876.508	20.487.320	0	0	0	46.457.068
- CUSTEIO	55.756.900	0%	4.432.006	2.815.116	7.247.122	1.333.538	2.698.177	4.031.714	2.262.460	2.671.436	4.933.896	2.686.494	5.902.310	8.588.804	6.032.704	8.787.583	14.820.287	0	0	0	39.621.038
- INVESTIMENTOS	9.887.000	0%	0	399.136	399.136	224.726	112.267	336.993	0	243.454	243.454	84.429	104.207	188.636	2.578.108	3.088.925	5.667.033	0	0	0	6.835.930
<b>DESPESAS FONTE SUS SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE</b>	<b>413.450.000</b>	<b>2%</b>	<b>21.573.076</b>	<b>22.010.997</b>	<b>43.584.073</b>	<b>25.285.787</b>	<b>23.408.584</b>	<b>48.694.370</b>	<b>23.346.869</b>	<b>22.968.442</b>	<b>46.315.311</b>	<b>27.239.200</b>	<b>25.103.862</b>	<b>52.343.062</b>	<b>22.795.524</b>	<b>28.661.211</b>	<b>51.456.736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>242.393.445</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	413.450.000	2%	21.573.076	22.010.997	43.584.073	25.285.787	23.408.584	48.694.370	23.346.869	22.968.442	46.315.311	27.239.200	25.103.862	52.343.062	22.795.524	28.661.211	51.456.736	0	0	0	242.393.445
- CUSTEIO	405.548.000	2%	21.573.076	22.010.997	43.584.073	25.249.486	23.408.584	48.658.069	23.346.869	22.812.278	46.159.146	27.228.200	25.103.862	52.332.062	22.793.657	28.610.571	51.404.229	0	0	0	242.137.445
- INVESTIMENTOS	7.902.000	0%	0	0	0	36.301	0	36.301	0	156.165	156.165	11.000	0	1.867	50.640	52.507	0	0	0	255.908.000	
<b>DESPESAS FONTE FNDE FUNDO DESEVL. DE EDUCAÇÃO</b>	<b>20.331.000</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>157.604</b>	<b>157.604</b>	<b>0</b>	<b>281.715</b>	<b>281.715</b>	<b>96.809</b>	<b>177.310</b>	<b>274.120</b>	<b>11.721.683</b>	<b>3.334.364</b>	<b>15.056.047</b>	<b>5.832.741</b>	<b>7.424.285</b>	<b>13.257.026</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.026.468</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	20.331.000	0%	0	157.604	157.604	0	281.715	281.715	96.809	177.310	274.120	11.721.683	3.334.364	15.056.047	5.832.741	7.424.285	13.257.026	0	0	0	29.026.468
- CUSTEIO	9.037.000	0%	0	0	0	0	0	16.567	74.579	91.145	1.609.512	697.374	2.306.886	665.257	1.880.185	2.545.443	0	0	0	4.943.424	
- INVESTIMENTOS	11.294.000	0%	0	157.604	157.604	0	281.715	281.715	80.243	102.732	182.975	10.112.171	2.636.990	12.749.161	5.167.483	5.544.100	10.711.583	0	0	0	24.083.044
<b>DESPESAS FONTE FNAS FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>26.235.000</b>	<b>0%</b>	<b>373.754</b>	<b>677.720</b>	<b>1.051.474</b>	<b>1.721.833</b>	<b>1.652.194</b>	<b>3.374.027</b>	<b>602.240</b>	<b>1.193.320</b>	<b>1.795.560</b>	<b>866.455</b>	<b>744.436</b>	<b>1.610.891</b>	<b>507.501</b>	<b>1.472.155</b>	<b>1.979.656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.811.111</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	26.235.000	0%	373.754	677.720	1.051.474	1.721.833	1.652.194	3.374.027	602.240	1.193.320	1.795.560	866.455	744.436	1.610.891	507.501	1.472.155	1.979.656	0	0	0	9.811.111
- CUSTEIO	23.419.000	0%	373.754	675.853	1.049.607	1.721.833	1.652.194	3.374.027	602.240	1.193.320	1.795.560	853.757	703.486	1.557.243	507.501	1.438.987	1.946.488	0	0	0	9.722.222
- INVESTIMENTOS	2.816.000	0%	0	1.867	1.867	0	0	0	0	0	0	12.698	40.950	53.648	0	33.168	33.168	0	0	0	888.889
<b>DESPESAS DEMAIS FONTES</b>	<b>144.422.272</b>	<b>1%</b>	<b>219.471</b>	<b>1.090.769</b>	<b>1.310.240</b>	<b>3.402.601</b>	<b>7.323.903</b>	<b>10.726.504</b>	<b>3.019.020</b>	<b>2.034.873</b>	<b>5.053.893</b>	<b>4.591.782</b>	<b>7.277.766</b>	<b>11.869.547</b>	<b>8.420.412</b>	<b>6.221.792</b>	<b>14.642.203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43.602.348</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	144.422.272	1%	219.471	1.090.769	1.310.240	3.402.601	7.323.903	10.726.504	3.019.020	2.034.873	5.053.893	4.591.782	7.277.766	11.869.547	8.420.412	6.221.792	14.642.203	0	0	0	43.602.348
- CUSTEIO	37.674.300	0%	219.286	1.090.319	1.309.605	3.077.311	1.274.708	4.352.019	2.445.505	1.037.242	3.482.747	1.658.729	815.143	2.473.872	1.982.306	2.812.859	4.795.165	0	0	0	16.413.300
- INVESTIMENTOS	106.747.972	1%	185	450	635	325.290	6.049.195	6.374.486	573.516	997.631	1.571.146	2.933.053	6.462.623	9.395.675	6.438.106	3.408.932	9.847.038	0	0	0	27.189.048
<b>INVESTIMENTOS FONTE OPERAÇÃO DE CRÉDITO</b>	<b>445.700.000</b>	<b>3%</b>	<b>5.597.348</b>	<b>24.552.243</b>	<b>30.149.590</b>	<b>19.701.423</b>	<b>18.817.339</b>	<b>38.518.763</b>	<b>14.296.217</b>	<b>26.964.491</b>	<b>41.260.708</b>	<b>28.035.939</b>	<b>23.952.772</b>	<b>51.988.712</b>	<b>29.713.066</b>	<b>26.934.907</b>	<b>56.647.973</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>218.565.555</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	445.700.000	3%	5.597.348	24.552.243	30.149.590	19.701.423	18.817.339	38.518.763	14.296.217	26.964.491	41.260.708	28.035.939	23.952.772	51.988.712	29.713.066	26.934.907	56.647.973	0	0	0	218.565.555
- CUSTEIO	3.558.000	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.375	62.902	84.277	0	4.996	4.996	0	0	0	89.272
- INVESTIMENTOS	442.142.000	3%	5.597.348	24.552.243	30.149.590	19.701.423	18.817.339	38.518.763	14.296.217	26.964.491	41.260.708	28.014.564	23.889.870	51.904.435	29.713.066	26.929.911	56.642.977	0	0	0	218.476.283
<b>7 - RESERVAS (TESOURO)</b>	<b>134.286.000</b>	<b>1%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7.1 - Reservas de Contingências</b>	<b>28.341.000</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7.1 - Reservas de Contingências RPPS</b>	<b>105.945.000</b>	<b>1%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

FONTE/ Elaboração: SEMFAZ- DADOS SISTEMA CONTABILIDADE

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

## SUMÁRIO

# IV. FINANCEIRO

SECRETARIA MUNICIPAL DA  
FAZENDA

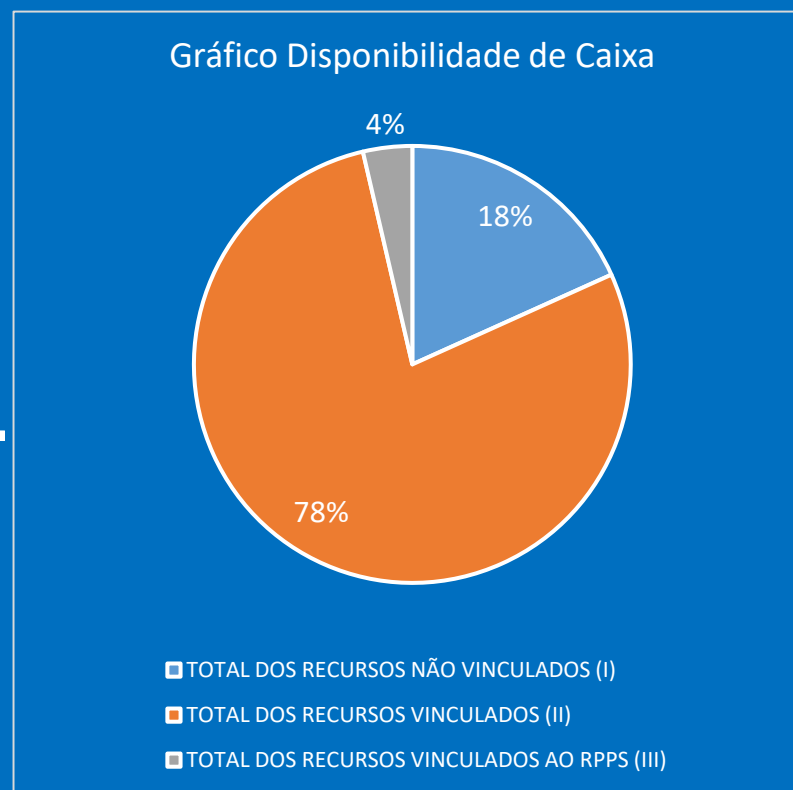
## CONTA BANCO POR FONTE DE RECURSOS

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

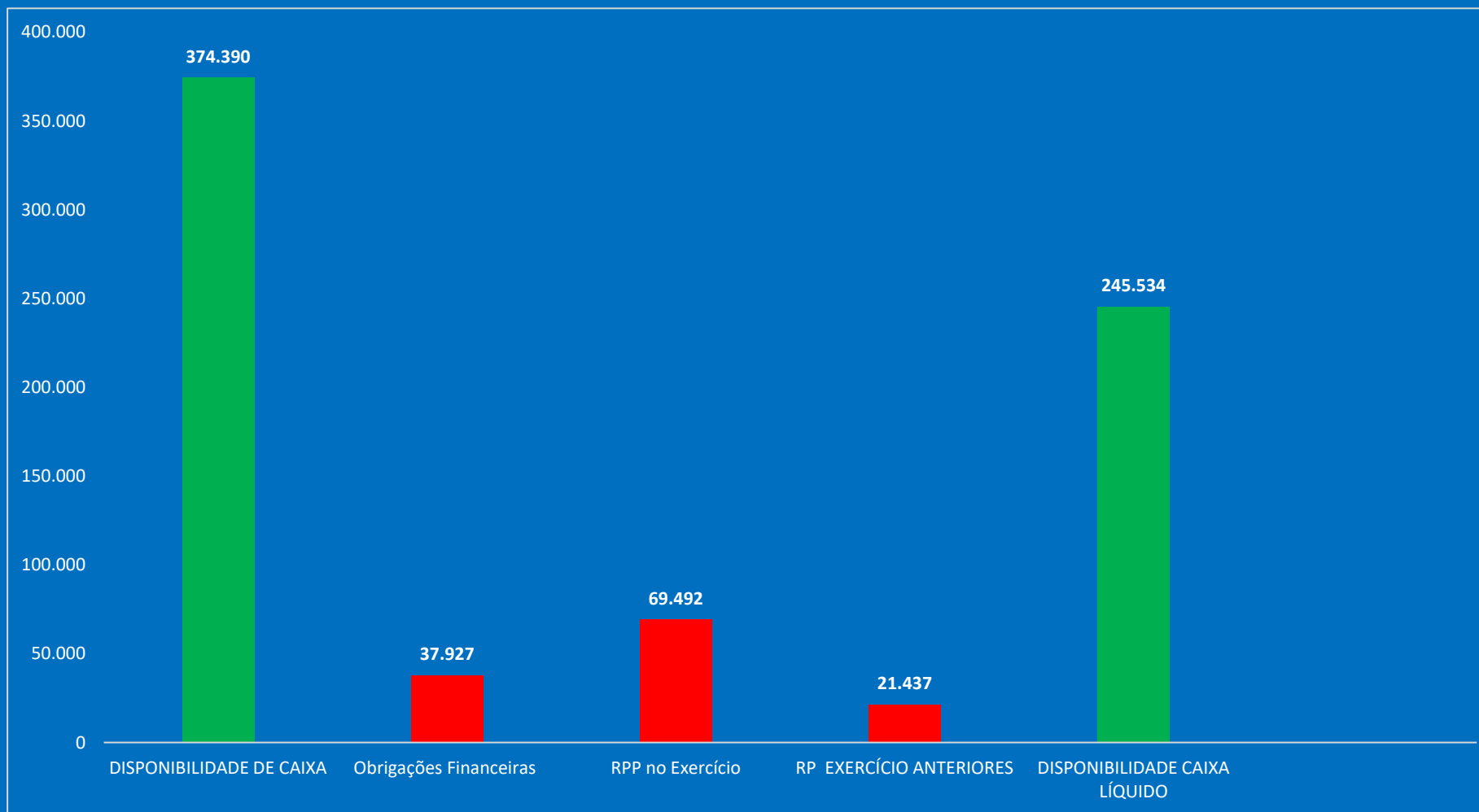
A tabela e o gráfico a seguir demonstram a disponibilidade de caixa em Outubro /2024 por grupo de destinação de recursos, sem as deduções das obrigações financeiras, Restos a Pagar e Despesas Processadas a Pagar para o Poder Executivo e Legislativo.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>68.397.932</b>
Recursos Ordinários	68.397.932
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)</b>	<b>292.512.082</b>
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>37.317.780</b>
Transferências do FUNDEB	15.938.647
Outros Recursos Vinculados à Educação	21.379.134
<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>38.708.570</b>
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	26.182.504
Outros Recursos Vinculados à Saúde	12.526.066
<b>Recursos Vinculados à Assistência Social</b>	<b>11.486.115</b>
<b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>	<b>49.736.803</b>
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres	34.781.578
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	14.955.224
<b>Demais Vinculações Legais</b>	<b>155.262.813</b>
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Ed. Saúde)	108.818.838
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	11.257.488
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assist. e	4.752.050
Outras Vinculações Legais	30.434.438
<b>Recursos Extraorçamentários</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	<b>13.609.241</b>
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (PP) <sup>2</sup>	255.488
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (PF)	4.481.383
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	8.872.371
<b>TOTAL (IV) = (I + II+III)</b>	<b>374.519.254</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-OUT 2024	%	
<b>Receitas</b>	CORRENTES	R\$ 2.911.119.000,00	R\$ 2.491.518.366,62	85,59%	R\$ 186.108.463,02
	DE CAPITAL	R\$ 545.882.700,00	R\$ 307.781.765,41	56,38%	
	INTRAORÇ.	R\$ 453.182.000,00	R\$ 300.522.786,67	66,31%	
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 3.910.183.700,00</b>	<b>R\$ 3.099.822.918,70</b>	<b>79,28%</b>	
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	LIQUIDADAS		
			JAN-OUT 2024	%	
<b>Despesas</b>	CORRENTES	R\$ 2.738.561.960,90	R\$ 2.097.653.398,85	76,60%	
	DE CAPITAL	R\$ 856.692.930,07	R\$ 501.640.522,75	58,56%	
	INTRAORÇ.	R\$ 378.237.929,74	R\$ 314.420.534,08	83,13%	
	RESERVAS	R\$ 10.011.869,26	R\$ 0,00	0,00%	
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 3.983.504.689,97</b>	<b>R\$ 2.913.714.455,68</b>	<b>73,14%</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-OUT 2024	%	
RPPS PP -Plano Previdenciário	RECEITA	R\$ 119.519.000,00	R\$ 194.659.342,26	162,87%	R\$ 182.769.258,24
	DESPESA	R\$ 14.124.000,00	R\$ 11.890.084,02	84,18%	
Reservas R\$ 105.945.000,00					
DESPESAS		ORÇAMENTO ATUALIZADO	ESPECIFICAÇÃO		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2024
			JAN-OUT 2024	%	
RPPS PF -Plano Financeiro	RECEITA	R\$ 416.582.000,00	R\$ 241.294.169,87	57,92%	-R\$ 74.036.225,55
	DESPESA	R\$ 416.632.000,00	R\$ 315.330.395,42	75,69%	
Aporte do Tesouro para o RPPS PF R\$ 65.300.383,42					
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	JAN-OUT 2024	%	RESULTADO NO EXERCÍCIO 2024
RECEITA DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.900.000,00	R\$ 6.040.670,45	50,76%	R\$ 464.806,11
DESPESA DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.300.000,00	R\$ 5.575.864,34	49,34%	

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 LÍQUIDAS

R\$,1,00

DESCRIÇÃO	EVOLUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES X DESPESAS CORRENTES NOS ÚLTIMOS DOZE MESES												TOTAL DOS ÚLTIMOS DOZE MESES
	Mês	NOV	DEZ	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	
DESPESAS LIQUIDADAS (I)	247.249.329	340.630.585	188.251.929	236.280.938	222.207.167	234.566.520	244.552.472	222.858.212	288.915.685	245.667.984	277.373.685	246.342.965	2.994.897.470
RECEITAS ARRECADADAS (II)	235.882.876	345.406.527	313.424.570	274.815.742	271.810.096	271.841.924	260.742.341	259.600.249	290.809.054	322.630.629	257.234.013	288.652.419	3.392.850.440
RELAÇÃO % (III) (I)/(II)	104,82%	98,62%	60,06%	85,98%	81,75%	86,29%	93,79%	85,85%	99,35%	76,15%	107,83%	85,34%	88,27%
<b>Art. 167-A. Apurado que no período de 12 (dose) meses, a relação entre despesas correntes e receitas correntes superior a</b>													<b>95%</b>

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 processados no valor de R\$ 104.582.345,46 , total de cancelamentos jan-out/24 no valor de R\$ 28.835.330,77

## Resultado Primário e Nominal no Exercício de 2024

R\$ Milhões Correntes

### RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

Receitas Primárias Correntes	2.316.365.320
Receitas Primárias De Capital	11.918.308
<b>Receita Primária Total</b>	<b>2.328.283.628</b>
Despesas Primárias Pagas	2.441.711.049
Restos a pagar processados pagos	81.899.222
Restos a pagar não processados pagos	54.714.056
<b>Despesa Primária Total</b>	<b>2.578.324.326</b>
<b>Resultado Primário - Acima da Linha</b>	<b>-250.040.699</b>
<b>Meta Fiscal Anual Definida na LDO</b>	<b>-114.500.600</b>
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos	31.332.512
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos	171.503.551
<b>Resultado Nominal - Acima da Linha</b>	<b>-390.211.738</b>
<b>Meta Fiscal Anual Definida na LDO</b>	<b>415.480.000</b>

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

Nota: Sem receitas e despesas intraorçamentárias

## Limites Sobre a RCL

<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>		<b>% sobre RCL</b>
Limite Máximo		60,00%
Limite Prudencial		57,00%
Gastos Totais		48,76%
<b>DÍVIDA LIQUIDADADA</b>		<b>% sobre RCL</b>
Limite Definido por Resolução do Senado		120,00%
Dívida Consolidada Líquida %		28,61%
<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		10,44%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita		7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita		0,00%
<b>RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS</b>		<b>2.822.066.402,40</b>
Receita Corrente Líquida Ajustada p/ Cálculo dos Limites de Endividamento		2.814.631.145,40
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Desp.Pessoal		2.779.614.873,40

Nota: Gastos totais com pessoal Executivo + Legislativo

## Dívida Consolidada Líquida

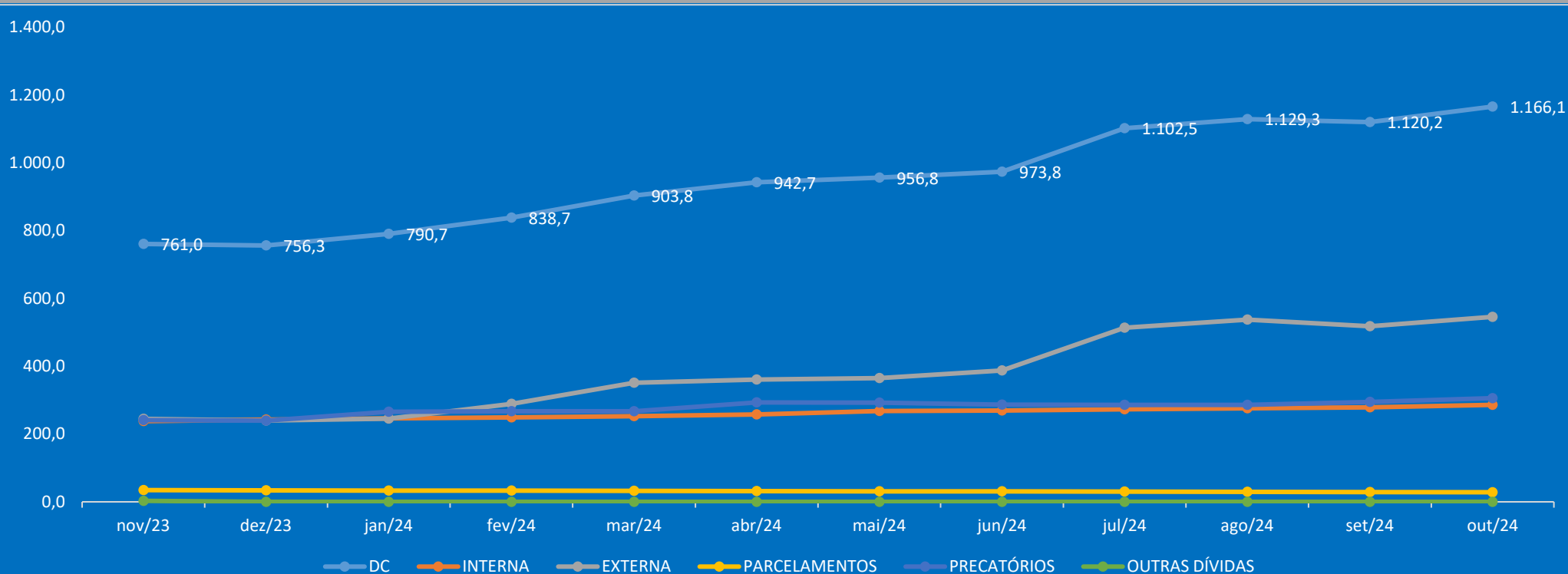
R\$ Milhões Correntes

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	SALDOS	
	DEZ/2023	OUT/2024
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA ( I )</b>	<b>739.165</b>	<b>1.147.709</b>
Dívida Contratual	482.649	831.932
Parcelamentos	34.014	28.306
Precatórios posteriores à 05/05;2000 (inclusive)	222.502	287.471
Outras Dívidas ( Parcelamento Emsurb)	0	0
<b>DEDUÇÕES ( II )</b>	<b>333.153</b>	<b>342.400</b>
Disponibilidade de Caixa	333.056	342.303
Disponibilidade de Caixa Bruto	438.306	373.658
( - ) Restos a Pagar Processados	83.882	2.222
( - ) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.368	29.133
Demais Haveres Financeiros	97	97
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDADA ( III ) ( I ) - ( II )</b>	<b>406.012</b>	<b>805.309</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL ( Ajustada)	2.559.419	2.814.631
% da DC sobre a RCL Ajustada (I/V)	28,88%	40,78%
% da DCL sobre a RCL ( III/RCL) ( Ajustada)	15,86%	28,61%
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>DEZ/2023</b>	<b>OUT/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
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	0	0
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS	104.582	20.635
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	19.964	19.964

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

043

## Trajetória da Dívida Consolidada em doze meses



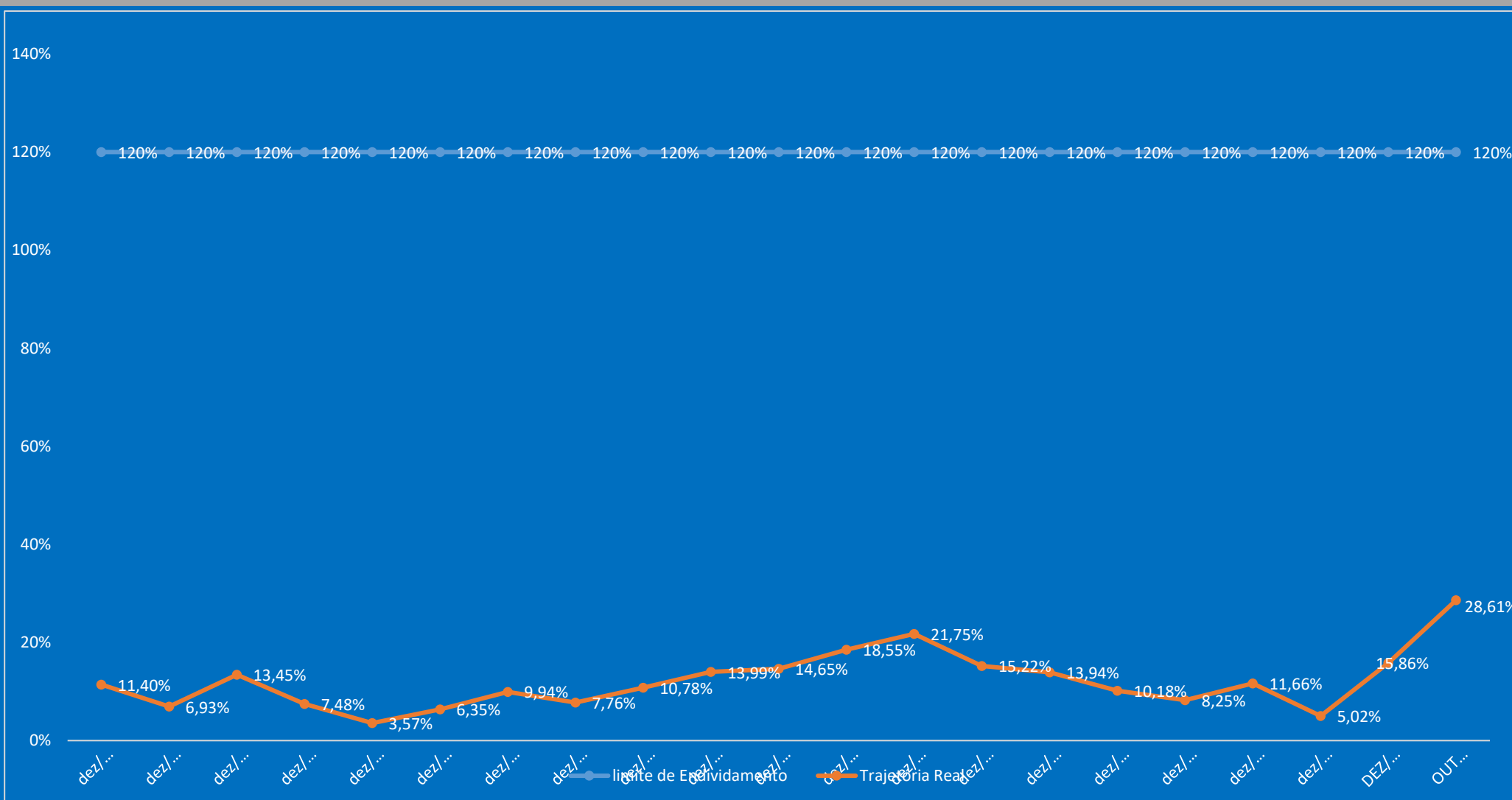
### SALDOS EM MILHÕES

	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
DC	761,0	756,3	790,7	838,7	903,8	942,7	956,8	973,8	1.102,5	1.129,3	1.120,2	1.166,1
INTERNA	238,0	242,8	246,5	249,2	252,7	257,5	267,6	269,4	273,1	276,2	278,6	288,6
EXTERNA	244,5	239,9	245,4	289,2	351,3	360,4	365,2	387,3	513,4	537,9	518,0	547,0
PARCELAMENTOS	34,6	34,0	33,4	32,9	32,3	31,7	31,2	30,6	30,0	29,4	29,0	29,0
PRECATÓRIOS	241,0	239,6	265,4	267,4	267,5	293,1	292,8	286,5	286,0	285,8	294,6	305,5
OUTRAS DÍVIDAS	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
% CRESCIMENTO NO MÊS	#DIV/0!	-0,6%	4,5%	6,1%	7,8%	4,3%	1,5%	1,8%	13,2%	2,4%	-0,8%	4,1%

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

Nota: Dívida de Precatórios esta com a Dívida do RPPS

## Limite e Trajetória da Dívida Consolidada Líquida



## Demonstrativo das Operações de Crédito

	Em MI R\$	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	EXERCÍCIO 2024	
Mobiliária	0	
Contratual	295.863	
Interna	54.856	
Empréstimos	52.865	
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)	1.991	
Externa	241.007	
Empréstimos	241.007	
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)	0	
<b>Total ( III )</b>	<b>295.863</b>	
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	<b>VALOR</b>	<b>%SOBRE A RCL</b>
	2.814.631	0
OPERAÇÕES VEDADAS	0	0
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (+III -I-II)</b>	<b>293.872</b>	<b>10,44%</b>
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CR INT. EXTERNA	450.341	16,0%
LIMITE DE ALERTA		14,4%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ARO	197.024	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)

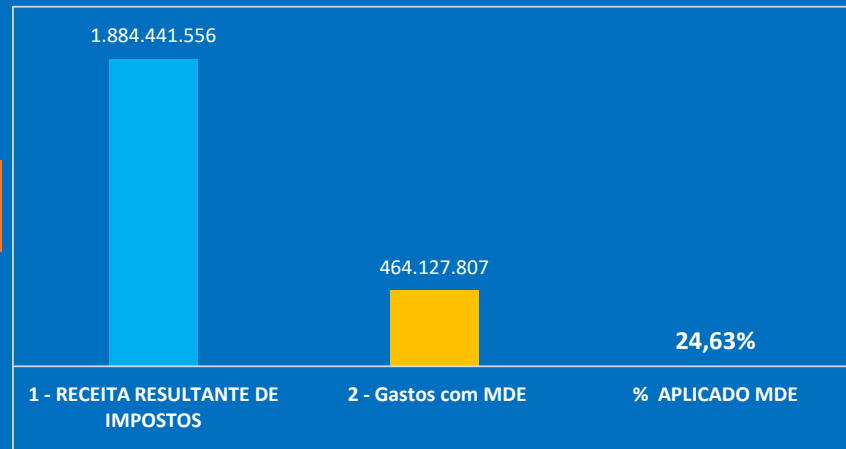
Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro-Outubro/2024 ( R\$ Milhões)

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 88,38 % Dotação Atualizada



■ Despesa Executada Jan-Out/2024 ■ Dotação Atualizada



#### Evolução da Despesa Executada com Educação 2013 a 2023

Educação	Dez14	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	Dez /21	DEZ /22	DEZ /23	JAN-OUT/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	464.128
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	464.128
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

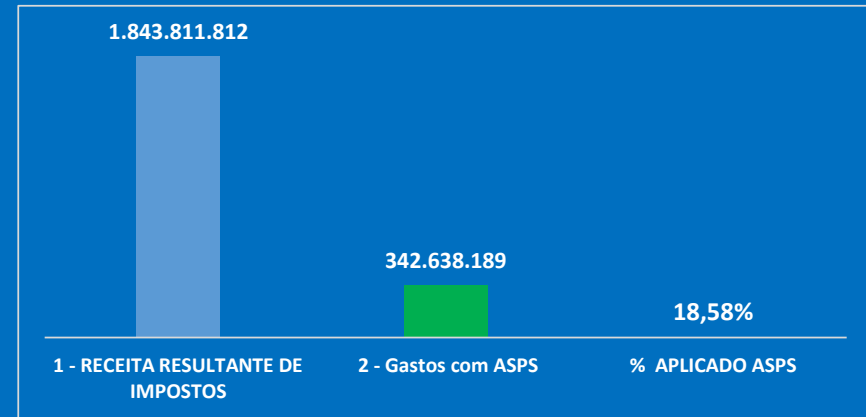
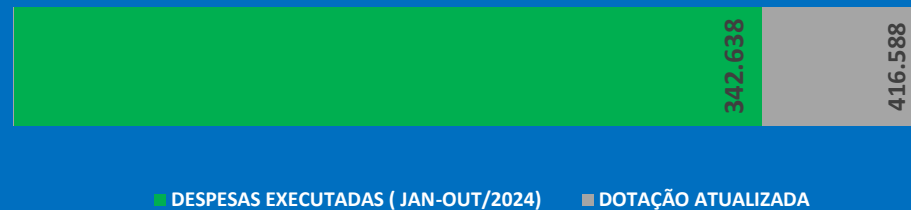
RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – ARACAJU EM FOCO

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

Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro-Outubro /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 as despesas liquidadas, acrescentando-se, ao final do exercício, o montante inscrito em restos a pagar não-processados.

#### Despesa Executada 82,25 % 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-OUT-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	342.638
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	342.638
Receita Base para Apuração	879.691	960.169	1.008.297	1.041.274	1.199.673	1.280.793	1.286.634	1.492.318	1.768.237	1.938.483	2.037.390

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

<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA REALIZADA NO EXERCÍCIO DE 2023</b>		
<b>CÓDIGO</b>	<b>RECEITA</b>	<b>VALOR R\$</b>
11125000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	316.788.913,76
11130300	IMPOSTO DE RENDA RETIDO NAS FONTES SOBRE OS RENDIMENTOS DO TRABALHO	114.202.309,51
11125300	IMPOSTO S/ TRANSMISSÃO -INTER VIVOS- DE BENS IMÓVEIS E DE DIR. REAIS S/ IMÓVEIS	79.627.298,82
11145110	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	423.106.746,34
11200000	TAXAS	26.458.891,60
17115110	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	531.006.742,58
17115120	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS ART.1% EC 55/2007	23.550.157,53
17115120	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS ART.1% EC 84/2014	24.095.219,05
17115120	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS ART.0.5% EC 112/2022	5.846.218,06
17115200	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	87.918,23
17115400	COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	82.550,55
17195001	OUTRAS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO - L.C. Nº 176/2020	453.468,12
17215000	COTA-PARTE DO ICMS	356.779.786,57
17215200	COTA-PARTE DO IPVA	117.641.225,69
17215200	COTA-PARTE DO IPI SOBRE EXPORTAÇÃO	184.997,55
<b>I - TOTAL GERAL</b>		<b>2.019.912.443,96</b>
11125001	RESTITUIÇÕES IPTU	112.901,33
11125301	RESTITUIÇÕES ITBI	88.906,89
11145111	RESTITUIÇÕES ISS	718.577,57
11200000	RESTITUIÇÕES TAXAS	14.937,31
17215101	RESTITUIÇÕES IPVA	22.133,88
<b>II - TOTAL DEDUÇÕES</b>		<b>957.456,98</b>
<b>III - TOTAL GERAL LIQUIDO</b>		<b>2.018.954.986,98</b>
<b>APURAÇÃO DO LIMITE COM DESPESA DE PESSOAL / PODER LEGISLATIVO ART. 29-A CF E EC 109/2021</b>		
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>		<b>PERÍODO (NOV/23-OUT/24)</b>
		<b>VALOR</b>
<b>I - Ativos</b>		<b>61.609.580,48</b>
<b>II - Inativos</b>		<b>23.082.763,46</b>
<b>III - Pensionistas</b>		<b>2.904.910,26</b>
<b>TOTAL</b>		<b>87.597.254,20</b>
<b>LIMITE DE DESPESA DE PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL NOS TERMOS DO ART. 29-A CF.</b>		<b>4,34%</b>
<b>LIMITE DE DESPESA PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL NOS TERMOS DO ART. 29-A CF MÁXIMO</b>		<b>4,50%</b>

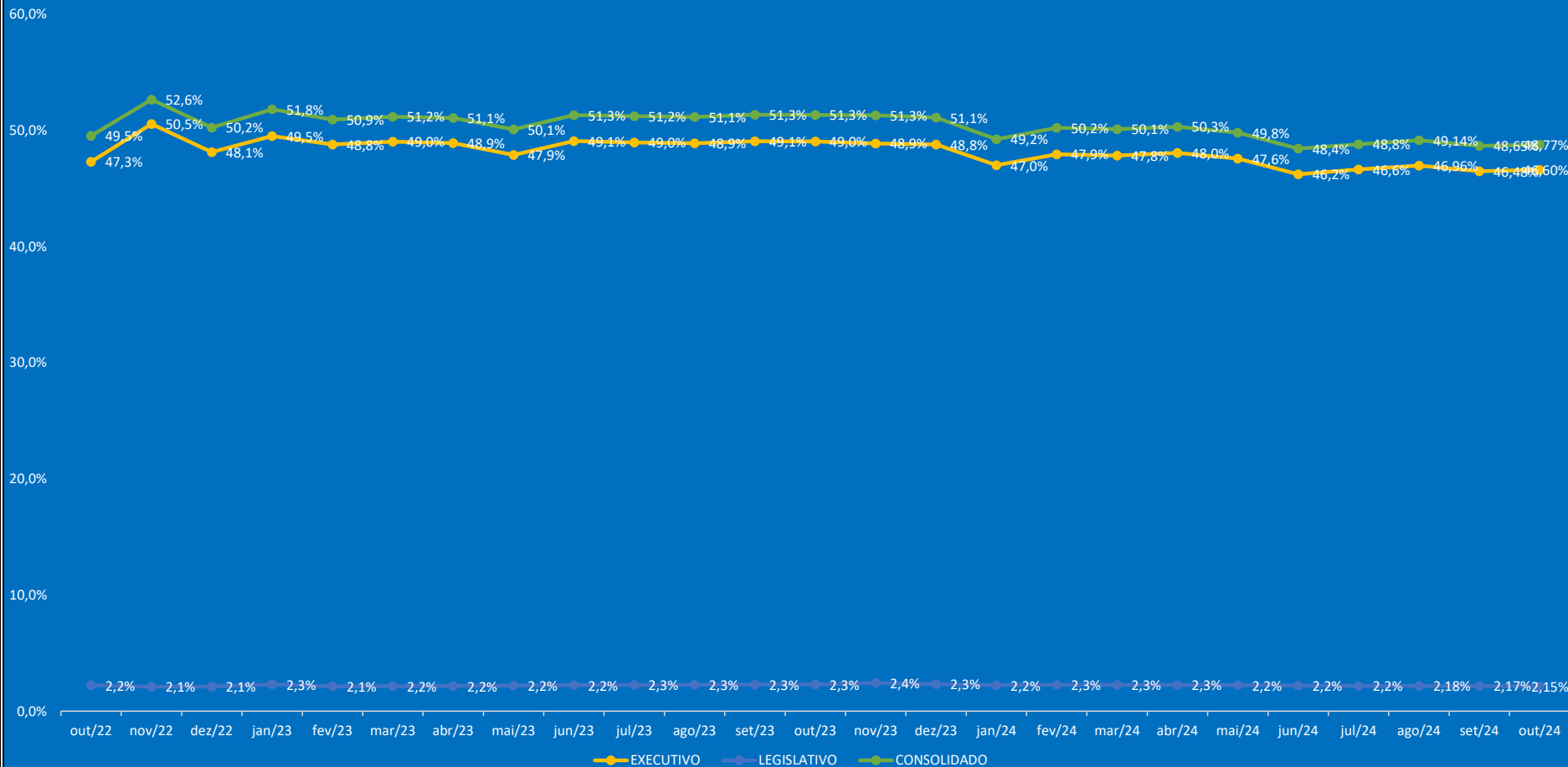
FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

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

Gráfico da Evolução da Despesa com Pessoal em %



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, 60% do percentual global é atribuído ao Poder Legislativo (art. 2º, inciso III, alínea "a") enquanto 40% do percentual global (art. 2º, 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 doze quadrimestres seguintes, sendo pelo menos um terço no primeiro, adotando-se, entre outras, as providências previstas nos § 3º e 4º art. 169 da CF.

Limite de Alerta:

Legislativo: 5,4%  
Executivo 48,6%  
Total 54%

Limite Prudencial:

Legislativo 5,7%  
Executivo 51,3%  
Total 57%

REALIZADO

	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
EXECUTIVO	47,3%	50,5%	48,1%	49,5%	48,8%	49,0%	48,9%	47,9%	49,1%	49,0%	48,9%	49,1%	49,0%	48,9%	48,8%	47,0%	47,9%	47,8%	48,0%	47,6%	46,2%	46,6%	46,96%	46,48%	46,0%
LEGISLATIVO	2,2%	2,1%	2,1%	2,3%	2,1%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,4%	2,3%	2,2%	2,3%	2,3%	2,3%	2,2%	2,2%	2,2%	2,18%	2,17%	2,15%
CONSOLIDADO	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%	49,2%	50,2%	50,1%	50,3%	49,8%	48,4%	48,8%	49,14%	48,65%	48,7%
RCL Ajustada	2268,9	2296,9	2348,6	2315,4	2388,6	2403,8	2438,4	2435,3	2437,0	2446,6	2461,8	2475,9	2491,8	2511,5	2527,2	2611,0	2587,6	2603,3	2616,4	2638,3	2669,9	2718,6	2719,9	2752,0	2727,6

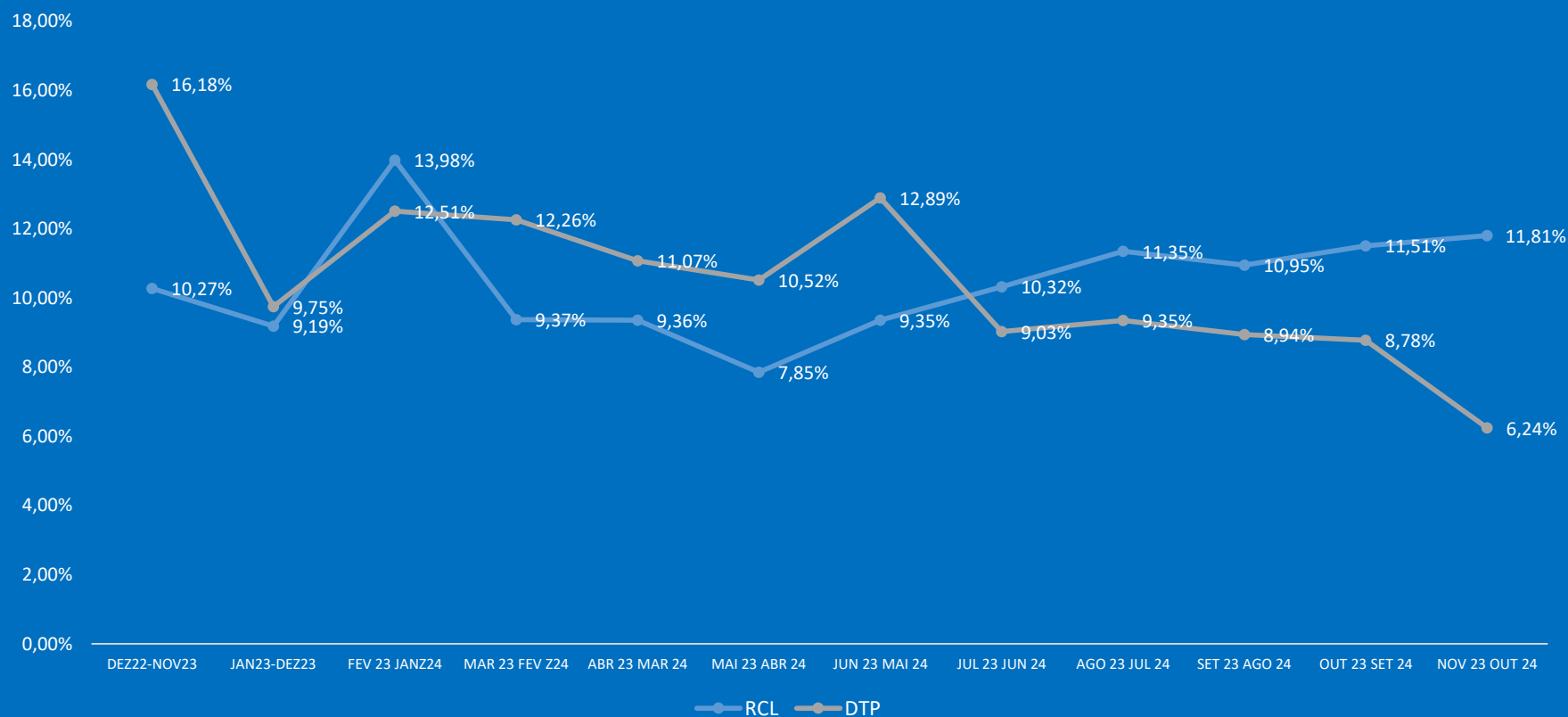
FONTE: SEMFAZ-COGEOF

## COMPARATIVO EM DOZE MESES DA DTP X RCL %

PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - ARACAJU EM FOCO

GRÁFICO % RCL X DTP



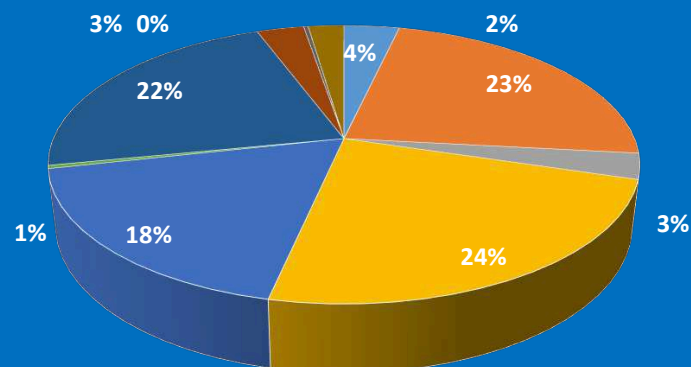
## EVOLUÇÃO DA DESPESA DE PESSOAL POR FUNÇÃO DE GOVERNO EM 12 MESES - PORTARIA MPOG 42/1999

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

DESPESA DE PESSOAL POR FUNÇÃO	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	TOTAL
01 - Legislativa	8.175.472	5.031.794	4.020.588	4.862.054	4.777.856	4.969.009	5.016.735	5.013.998	4.917.106	5.109.706	5.122.327	4.640.072	61.656.716
04 - Administração	28.948.922	50.450.929	27.654.419	30.166.796	27.280.120	29.015.189	29.200.666	29.175.380	37.669.251	35.631.172	34.826.430	33.221.556	393.240.830
08 - Assistência Social	3.795.662	6.463.852	3.678.594	3.603.114	3.566.955	4.118.775	4.087.699	3.950.315	4.653.215	4.065.567	4.214.367	4.289.559	50.487.673
09 - Previdência Social	30.240.084	47.342.189	30.247.243	30.205.249	30.347.687	31.504.264	32.111.659	32.545.677	38.073.000	34.397.426	34.986.158	32.923.567	404.924.204
10 - Saúde	23.624.916	40.407.773	21.895.097	23.404.837	23.772.360	23.995.538	24.203.473	24.629.915	28.151.781	26.087.836	25.132.196	23.785.272	309.090.994
11 - Trabalho	460.343	911.294	433.096	511.863	425.637	430.655	447.222	446.657	571.227	538.869	619.954	489.255	6.286.073
12 - Educação	26.621.311	53.422.828	26.595.684	26.204.356	28.027.206	27.500.688	27.575.121	32.831.751	37.812.836	32.198.463	32.183.177	30.187.955	381.161.377
26 - Transporte	3.838.736	6.906.874	3.666.851	3.690.098	3.746.503	3.952.093	3.813.841	3.852.542	5.454.677	4.575.693	4.688.047	4.385.369	52.571.323
27 - Desporto e Lazer	351.025	608.622	350.309	337.578	344.492	380.624	501.376	376.016	431.369	420.550	444.750	391.725	4.938.437
28 - Encargos Especiais	4.850.241	3.771.191	1.069.184	784.702	1.808.293	7.121.237	742.213	5.491.967	2.078.758	177.188	10.438.905	1.467.997	39.801.877
<b>TOTAL</b>	<b>130.906.714</b>	<b>215.317.346</b>	<b>119.611.066</b>	<b>123.770.648</b>	<b>124.097.110</b>	<b>132.988.070</b>	<b>127.700.004</b>	<b>138.314.218</b>	<b>159.813.220</b>	<b>143.202.471</b>	<b>152.656.312</b>	<b>135.782.327</b>	<b>1.704.159.505</b>

FONTE: Sistema de Contabilidade

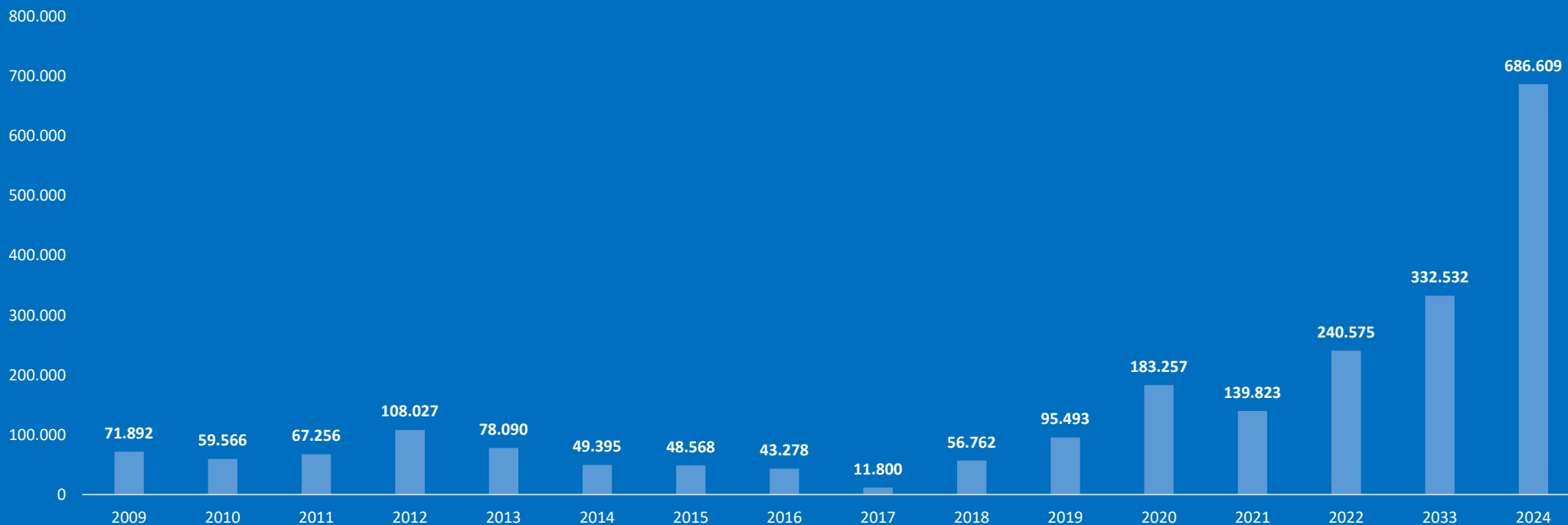
Nota: 1 Quanto às despesas correntes, deverão ser consideradas aquelas liquidadas nos 12 meses, adicionadas das despesas empenhadas e não liquidadas, inscritas em restos a pagar não processados no mês de dezembro



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



## Investimentos - 2009 - 2024



Fonte: SEMFAZ- COGOEF

\*Investimentos pela Despesa Liquidada 2009 a 2023

\*\*Investimentos pela Despesa Empenhada em 2024

053

# 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>262.104.113</b>	<b>3.454.719</b>	<b>12.387.212</b>	<b>23.062.081</b>	<b>39.639.156</b>	<b>70.515.627</b>	<b>25.996.149</b>	<b>17.561.110</b>	<b>13.792.693</b>	<b>36.228.065</b>	<b>19.467.300</b>	<b>0</b>		
<b>44000000 INVESTIMENTOS</b>	<b>238.823.216</b>	<b>1.831.157</b>	<b>10.840.505</b>	<b>21.497.203</b>	<b>34.910.829</b>	<b>68.915.617</b>	<b>24.378.773</b>	<b>15.424.787</b>	<b>12.147.268</b>	<b>34.566.069</b>	<b>14.311.009</b>	<b>0</b>		
<b>44500000 TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS</b>	<b>7.834.264</b>	<b>5.394</b>	<b>59.499</b>	<b>120.205</b>	<b>102.080</b>	<b>54.084</b>	<b>99.591</b>	<b>5.984.211</b>	<b>68.026</b>	<b>885.008</b>	<b>456.164</b>	<b>0</b>		
44504100 Contribuições	4.345.589	5.394	59.499	120.205	102.080	54.084	99.591	3.040.115	68.026	513.068	283.524	0		
44504200 Auxílios	3.488.675	0	0	0	0	0	0	2.944.095	0	371.940	172.640	0		
<b>44900000 APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>226.562.734</b>	<b>1.825.763</b>	<b>8.922.106</b>	<b>21.376.997</b>	<b>33.032.671</b>	<b>68.861.533</b>	<b>24.279.182</b>	<b>9.440.577</b>	<b>11.288.001</b>	<b>33.681.060</b>	<b>13.854.845</b>	<b>0</b>		
44903900 Outros Serviços de Terceiros-PJ	650.736	0	0	0	0	97.342	196.318	97.342	92.399	117.587	49.750	0		
44904000 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	67.266	0	0	6.400	12.800	0	13.989	6.997	6.994	13.091	6.994	0		
44905100 Obras e Instalações	73.810.387	411.947	6.711.733	11.118.791	11.418.884	7.144.141	6.648.459	7.072.471	4.204.014	12.268.763	6.811.184	0		
44905200 Equipamentos e Material Permanente	39.499.464	601.208	154.064	5.274.082	15.405.541	8.687.880	879.056	841.366	3.966.791	2.401.401	1.288.075	0		
44906100 Aquisição de Imóveis	19.322.912	37.271	3.477	4.573.766	839.009	4.981.477	1.666.557	731.733	2.684.581	433.740	3.371.300	0		
44909100 Sentenças Judiciais	87.590.865	35.646	63.985	15.652	5.244.228	47.855.344	14.535.917	86.255	85.675	17.988.520	1.679.645	0		
44909200 Despesas de Exercícios Anteriores	2.684.658	480.746	1.988.848	175.603	8.435	0	0	26.619	4.408	0	0	0		
44909300 Indenizações e Restituições	2.936.446	258.944	0	212.703	103.774	95.349	338.887	577.794	243.140	457.959	647.896	0		
<b>44900000 APLICAÇÕES DIRETAS - Operações Intraorçamentárias</b>	<b>4.426.217</b>	<b>0</b>	<b>1.858.899</b>	<b>0</b>	<b>1.776.078</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>791.241</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
44913900 Outros Serviços de Terceiros pessoa Jurídica	4.426.217	0	1.858.899	0	1.776.078	0	0	0	791.241	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>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>		
45906100 Aquisição de Imóveis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>46000000 AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA</b>	<b>23.280.896</b>	<b>1.623.562</b>	<b>1.546.708</b>	<b>1.564.878</b>	<b>4.728.327</b>	<b>1.600.010</b>	<b>1.617.376</b>	<b>2.136.323</b>	<b>1.645.425</b>	<b>1.661.996</b>	<b>5.156.291</b>	<b>0</b>		
<b>46900000 APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>23.280.896</b>	<b>1.623.562</b>	<b>1.546.708</b>	<b>1.564.878</b>	<b>4.728.327</b>	<b>1.600.010</b>	<b>1.617.376</b>	<b>2.136.323</b>	<b>1.645.425</b>	<b>1.661.996</b>	<b>5.156.291</b>	<b>0</b>		
46907100 Principal da Dívida Contratual Resgatado	23.280.896	1.623.562	1.546.708	1.564.878	4.728.327	1.600.010	1.617.376	2.136.323	1.645.425	1.661.996	5.156.291	0		
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>3.099.822.919</b>	<b>318.209.218</b>	<b>320.362.564</b>	<b>329.789.956</b>	<b>277.818.240</b>	<b>272.037.517</b>	<b>262.219.490</b>	<b>410.133.347</b>	<b>350.805.245</b>	<b>261.836.713</b>	<b>296.610.629</b>	<b>0</b>		
<b>% DESPESA DE CAPITAL X RECEITA TOTAL</b>	<b>0,75%</b>	<b>0,51%</b>	<b>0,48%</b>	<b>0,47%</b>	<b>1,70%</b>	<b>0,59%</b>	<b>0,62%</b>	<b>0,52%</b>	<b>0,47%</b>	<b>0,63%</b>	<b>1,74%</b>	<b>#DIV/0!</b>		
<b>Despesas de Capital</b>	<b>506.696.901</b>	<b>9.052.067</b>	<b>37.098.926</b>	<b>42.889.304</b>	<b>58.738.211</b>	<b>84.892.057</b>	<b>53.527.198</b>	<b>52.952.312</b>	<b>40.916.830</b>	<b>72.010.703</b>	<b>54.619.295</b>	<b>0</b>		
<b>Investimentos TOTAL</b>	<b>483.416.005</b>	<b>7.428.504</b>	<b>35.552.218</b>	<b>41.324.426</b>	<b>54.009.883</b>	<b>83.292.046</b>	<b>51.909.822</b>	<b>50.815.990</b>	<b>39.271.405</b>	<b>70.348.706</b>	<b>49.463.003</b>	<b>0</b>		
<b>Investimentos*</b>	<b>244.592.789</b>	<b>5.597.347</b>	<b>24.711.713</b>	<b>19.827.224</b>	<b>19.099.055</b>	<b>14.376.429</b>	<b>27.531.049</b>	<b>35.391.202</b>	<b>27.124.137</b>	<b>35.782.638</b>	<b>35.151.994</b>	<b>0</b>		
<b>Investimentos com Recursos Próprios</b>	<b>238.823.216</b>	<b>1.831.157</b>	<b>10.840.505</b>	<b>21.497.203</b>	<b>34.910.829</b>	<b>68.915.617</b>	<b>24.378.773</b>	<b>15.424.787</b>	<b>12.147.268</b>	<b>34.566.069</b>	<b>14.311.009</b>	<b>0</b>		
Despesas de Capital Vs RT %	16,35%	2,84%	11,58%	13,01%	21,14%	31,21%	20,41%	12,91%	11,66%	27,50%	18,41%	#DIV/0!		
Investimentos Vs RT%	7,89%	1,76%	7,71%	6,01%	6,87%	5,28%	10,50%	8,63%	7,73%	13,67%	11,85%	#DIV/0!		
Investimentos Próprios Vs RT %	7,70%	0,58%	3,38%	6,52%	12,57%	25,33%	9,30%	3,76%	3,46%	13,20%	4,82%	#DIV/0!		
Despesas de Capital Vs DT %	17,39%	4,59%	13,57%	16,18%	20,03%	25,77%	19,37%	15,49%	14,28%	20,61%	18,15%	#DIV/0!		
Investimentos Vs DT%	8,39%	2,84%	9,04%	7,48%	6,51%	4,36%	9,96%	10,35%	9,46%	10,24%	11,68%	#DIV/0!		
Investimentos Próprios Vs DT %	8,20%	0,93%	3,97%	8,11%	11,90%	20,92%	8,82%	4,51%	4,24%	9,89%	4,76%	#DIV/0!		
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>3.099.822.919</b>	<b>318.209.218</b>	<b>320.362.564</b>	<b>329.789.956</b>	<b>277.818.240</b>	<b>272.037.517</b>	<b>262.219.490</b>	<b>410.133.347</b>	<b>350.805.245</b>	<b>261.836.713</b>	<b>296.610.629</b>	<b>0</b>		
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>2.913.714.455</b>	<b>197.303.996</b>	<b>273.379.863</b>	<b>265.096.471</b>	<b>293.304.731</b>	<b>329.444.529</b>	<b>276.385.410</b>	<b>341.867.997</b>	<b>286.584.814</b>	<b>349.384.388</b>	<b>300.962.259</b>	<b>0</b>		
Investimento com Recursos Próprios acumulado	-	1.831.157	12.671.661	34.168.864	69.079.693	137.995.310	162.374.083	177.798.870	189.946.139	224.512.207	238.823.216	238.823.216	238.823.216	
Despesa Total acumulada	-	197.303.996	470.683.858	735.780.329	1.029.085.060	1.358.529.588	1.634.914.998	1.976.782.995	2.263.367.808	2.612.752.196	2.913.714.455	2.913.714.455	2.913.714.455	
<b>Investimentos Próprios Vs DT % (Acumulado)</b>	<b>-</b>	<b>0,93%</b>	<b>2,69%</b>	<b>4,64%</b>	<b>6,71%</b>	<b>10,16%</b>	<b>9,93%</b>	<b>8,99%</b>	<b>8,39%</b>	<b>8,59%</b>	<b>8,20%</b>	<b>8,20%</b>	<b>8,20%</b>	

FONTE: SEMFAZ-COGOF

NOTA: \* Investimentos demais fontes

Emissão: 14/11/2024, às 09H37 Assinado

54

Assinado por 1 pessoa em 14/11/2024 às 09:37. Para verificar a validade das assinaturas, acesse o link: https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/90B6-A3EB-B42C-7945









ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL LEGISLATIVO

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: NOV/2023 A OUT/2024 - 5º BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO-2024

(LRF, art. 55, inciso I alínea "a")

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO (b)
	LIQUIDAS													
	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24		
<b>DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	8.175.472,48	4.984.656,95	4.020.588,01	4.862.054,13	4.777.855,97	4.969.009,81	5.016.734,71	5.013.997,51	4.917.106,07	5.109.705,92	5.122.327,30	4.640.071,62	61.609.580,48	47.137,51
<b>Pessoal Ativo</b>	8.175.472,48	4.984.656,95	4.020.588,01	4.862.054,13	4.777.855,97	4.969.009,81	5.016.734,71	5.013.997,51	4.917.106,07	5.109.705,92	5.122.327,30	4.640.071,62	61.609.580,48	47.137,51
<b>1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis</b>	5.887.332,84	3.456.050,13	3.308.609,59	3.546.651,85	3.630.813,50	3.718.272,43	3.771.248,88	3.730.729,30	3.640.434,61	3.800.935,11	3.810.703,89	3.250.637,47	45.552.419,59	47.137,51
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	5.734.564,36	3.131.132,99	3.271.593,42	3.364.030,25	3.447.362,76	3.439.277,57	3.497.440,33	3.488.688,31	3.475.361,17	3.630.220,93	3.646.754,49	3.072.519,90	43.198.946,48	47.137,51
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	109.605,26	280.896,42	37.016,16	122.347,49	123.283,28	207.792,08	202.986,95	178.213,00	101.251,84	104.529,06	101.753,45	115.920,62	1.685.595,61	0,00
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	43.163,22	44.020,72	0,00	60.274,11	60.167,46	71.202,78	70.821,60	63.827,99	66.185,12	62.196,95	62.196,95	62.196,95	667.878,50	0,00
<b>2 - Obrigações Patronais</b>	2.288.139,64	1.528.606,82	711.978,43	1.315.402,28	1.147.042,47	1.250.737,38	1.245.485,83	1.283.268,21	1.276.671,46	1.308.770,81	1.311.623,41	1.389.434,15	16.057.160,89	0,00
31901300 Obrigações Patronais	1.175.902,15	614.365,47	641.531,80	659.466,46	669.521,03	686.005,52	667.444,32	675.478,22	668.835,12	669.002,33	664.769,79	567.399,03	8.359.721,24	0,00
31911300 Obrigações Patronais	1.112.237,49	914.241,35	70.446,63	655.935,82	477.521,44	564.731,86	578.041,51	607.789,99	607.836,34	639.768,48	646.853,62	822.035,12	7.697.439,65	0,00
0000000 Obrigações Patronais não passaram p/ Exe. Orç. LC 173 RPPS PP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31919200 Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901309 Plano de Assistência Médica e/ou Odontológico.(.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 - Pessoal Inativos e Pensionistas</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31900300 Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4 - Outras Despesas de Pessoal Deco.de Cl.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)(§1º do art. 19 da LRF)</b>	109.605,26	280.896,42	37.016,16	122.347,49	123.283,28	207.792,08	202.986,95	178.213,00	101.251,84	104.529,06	101.753,45	115.920,62	1.685.595,61	0,00
Indenização p/ Demissão e Incentivos à Demissão	109.605,26	280.896,42	37.016,16	122.347,49	123.283,28	207.792,08	202.986,95	178.213,00	101.251,84	104.529,06	101.753,45	115.920,62	1.685.595,61	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período 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
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF , art 198 §11)	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
Parcelas dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (adct, ART 38, §2º)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	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 LIQUIDA COM PESSOAL ( III) = (II)</b>	8.065.867,22	4.703.760,53	3.983.571,85	4.739.706,64	4.654.572,69	4.761.217,73	4.813.747,76	4.835.784,51	4.815.854,23	5.005.176,86	5.020.573,85	4.524.151,00	59.923.984,87	47.137,51
<b>Especificação</b>	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	TOTAL	
<b>Apuração despesas Inativos e Pensionistas com Rec. Vinculados</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31900300 Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31909100 Sentenças Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>( - ) APORTE FINANCEIRO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>													<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE RCL AJUSTADA</b>
<b>RECEITA CORRENTE LIQUIDADA - RCL (IV)</b>													2.822.066.402,40	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A §1º da CF) (V)													7.435.257,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art.166 §16 da CF) (VI)													520.000,00	
(-) Transferência da União relativas à remuneração dos a. comunitários de saúde e de comb.às endemias (CF Art 198§ 11) (VI)													34.496.272,00	
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)</b>													2.779.614.873,40	
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)</b>													59.971.122,38	2,16%
<b>LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)</b>													166.776.892,40	6,00%
<b>LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX)( parágrafo único do art.22 da LRF)</b>													147.319.588,29	5,30%
<b>LIMITE ALERTA (XI) = (0,90 X IX)(inciso II do §1º do art.59 da LRF)</b>													150.099.203,16	5,40%

FONTE: Sistema Contábil - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOF/COOC, Emissão: 14/11/2024, às 09:37:35 Assinado Digitalmente

NOTA:

A Lei Complementar (LC) 178/2021 trouxe mudanças importantes nas regras sobre o cálculo da despesa com pessoal e promoveu alterações na Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) 101/2000. A legislação foi publicada no dia 14/01/2021 e para esclarecer as mudanças, a Secretária do Tesouro Nacional do Ministério da Economia (SIN/ME) publicou a Nota Informativa nº 40/6/2021.

R\$

Assinado por 1 pessoa: ANTONIO SILVA ROCHA

Para verificar a validade das assinaturas, acesse https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/90B6-A3EB-B42C-7945 e informe o código 90B6-A3EB-B42C-7945



ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL CONSOLIDADO

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: NOV/2023 A OUT/2024 - 5º BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO-2024

(LRF, art. 55, inciso I alínea "a")

R\$

Table with columns for months (nov/23 to out/24), liquidated amounts, and totals. It includes sections for Despesas com Pessoal, Obrigações Patronais, and Apuração do Cumprimento do Limite Legal.

Fonte: Sistema Contabilis - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOP/COOC. Emissão: 14/11/2024, às 09:37:35 Assinado Digitalmente

JEFFERSON DANTAS PASSOS SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA

ELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL SECRETÁRIO-CHEFE DA CGM

RAFAELA DOS SANTOS PEREIRA CONTÁBIL CRC SE 008105/O-0

ANTÔNIO SILVA ROCHA COGEOP

Assinado por 1 pessoa: ANTONIO SILVA ROCHA Para verificar a validade das assinaturas, acesse https://aracaju.10oc.com.br/verificacao/90B6-A3EB-B42C-7945 e informe o código 90B6-A3EB-B42C-7945





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

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

**ARACAJU, 14/11/2024 09H37**



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 90B6-A3EB-B42C-7945

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



ANTONIO SILVA ROCHA (CPF 171.XXX.XXX-72) em 14/11/2024 09:54:15 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: AC PRODESP RFB v1 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5  
(Assinatura ICP-Brasil)

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

<https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/90B6-A3EB-B42C-7945>