

# RREO ARACAJU EM FOCO 2024



DEZEMBRO

# ARACAJU

## **Apresentação**

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

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

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

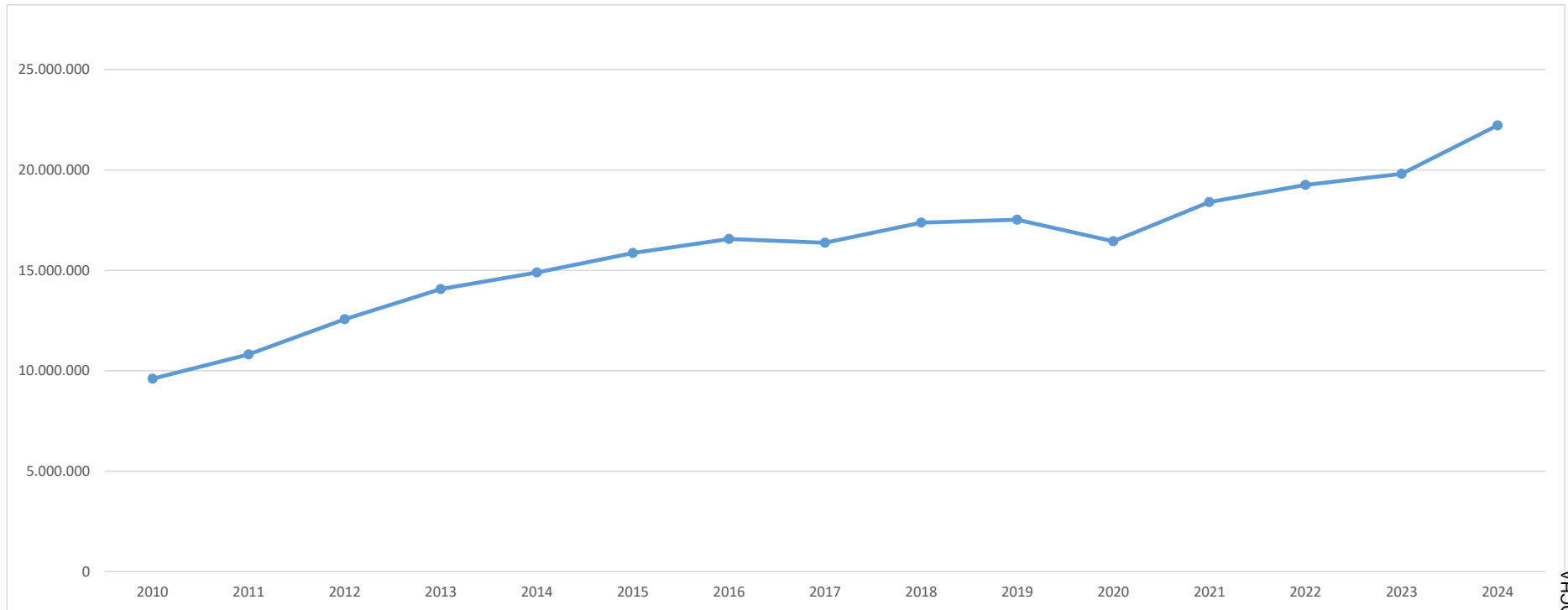
**COORDENADORIA DE ANÁLISE E LIQ. DE DESPESA  
Evaldo José dos Santos**

**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- 2010-2024



Série histórica do Produto Interno Bruto de Aracaju a preços correntes (R\$mil) 2010-2024

PIB ARACAJU	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	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	22.224.700

### Participação no PIB de Sergipe - Aracaju 2010-2024

ARACAJU	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	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%	36,8%

### Participação dos Setores no VAB de Aracaju 2010-2024

Setores	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Serviços	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%	45,3%
Indústria	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%	24,2%
Adm.Pública	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%	26,9%

FONTE: IBGE- SECC

Nota: 2023 e 2024 Projeções

**CAPAG - CAPACITADA DE PAGAMENTO - INDICADORES**

INDICADOR I	Fórmula	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ENDIVIDAMENTO (DC)	DÍVIDA CONSOLIDADA BRUTA - DC	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	1.212.158.524,63
	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	1.528.318.290,37	1.625.368.082,85	1.799.165.373,51	1.825.885.460,37	1.962.619.723,08	2.359.403.705,18	2.564.443.273,48	3.227.124.901,09
	DC < 60 % - Nota A	21,02%	19,64%	18,98%	24,79%	25,74%	23,27%	28,82%	37,56%
INDICADOR II	Fórmula	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
POUPANÇA CORRENTE (PC)	DESPESAS CORRENTES	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	3.055.682.075,54
	RECEITAS CORRENTES AJUSTADAS	1.676.618.528,17	1.952.686.155,27	2.074.397.659,43	2.281.929.933,48	2.322.199.804,16	2.833.905.933,69	3.023.783.386,12	3.819.944.879,87
	PC < 90 % - Nota A	87,16%	91,96%	87,04%	87,24%	88,75%	88,75%	94,49%	79,99%
INDICADOR III	Fórmula	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ÍNDICE DE LIQUIDEZ (IL)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	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	12.275.948,41
	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	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	3.227.124.901,09
	IL < 1 - Nota A	60,25%	70,21%	54,71%	17,48%	13,18%	10,39%	5,72%	0,38%
CLASSIFICAÇÃO	INDICADOR	2017	2018	2019	2019	2021	2022	2023	2024
	ENDIVIDAMENTO (DC)		A	A	A	A	A	A	A
	POUPANÇA CORRENTE (PC)	C	B	B	A	A	A	B	B
	LIQUIDEZ (IL)		A	A	A	A	A	A	B
<b>NOTA FINAL</b>		<b>C</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>A</b>	<b>A</b>	<b>A</b>	<b>B</b>

FONTE: SISTEMA CONTABILIDADE



PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

# ARACAJU

DADOS

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E FISCAL

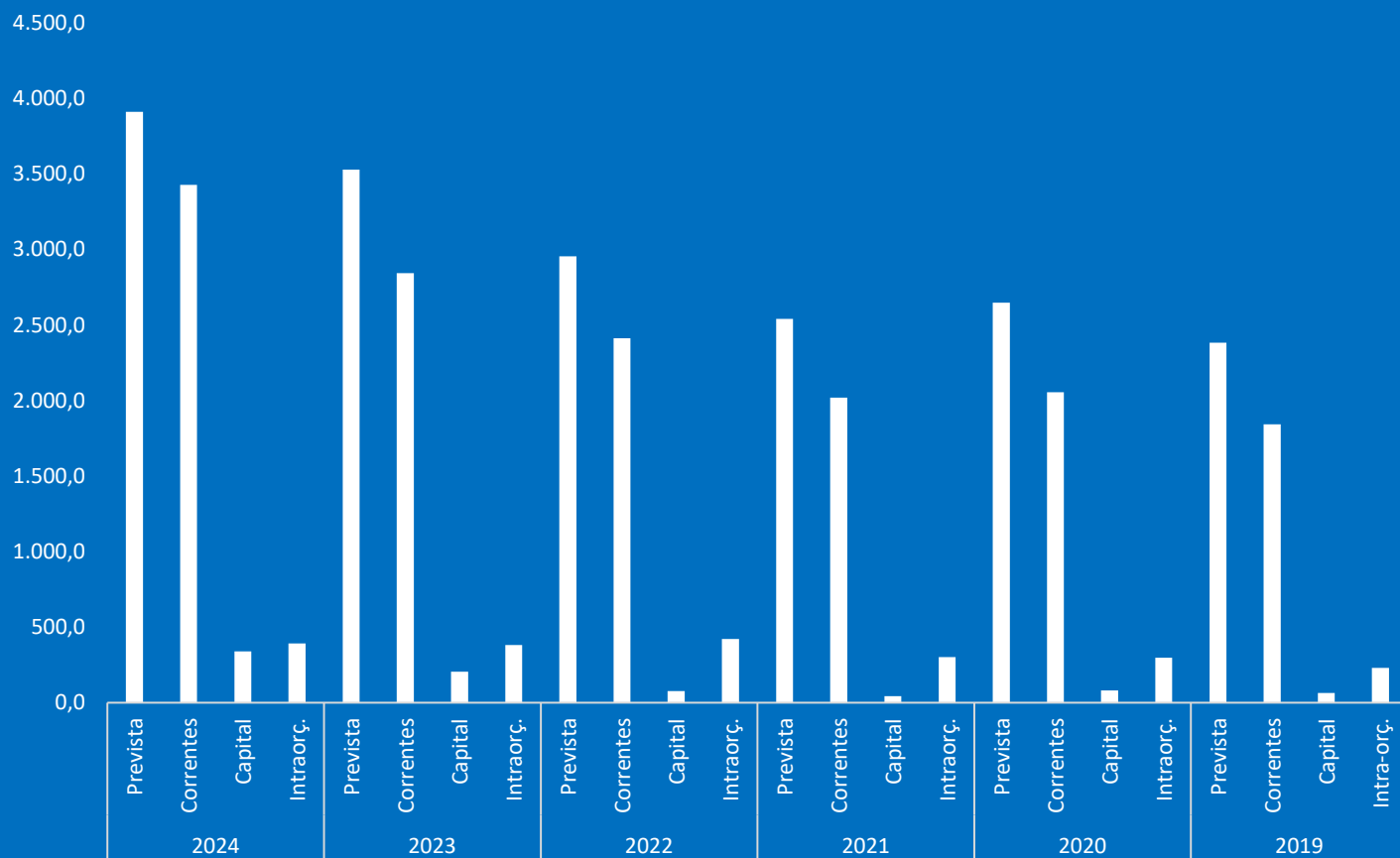


# PAINEL DO RREO ARACAJU EM FOCO

**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



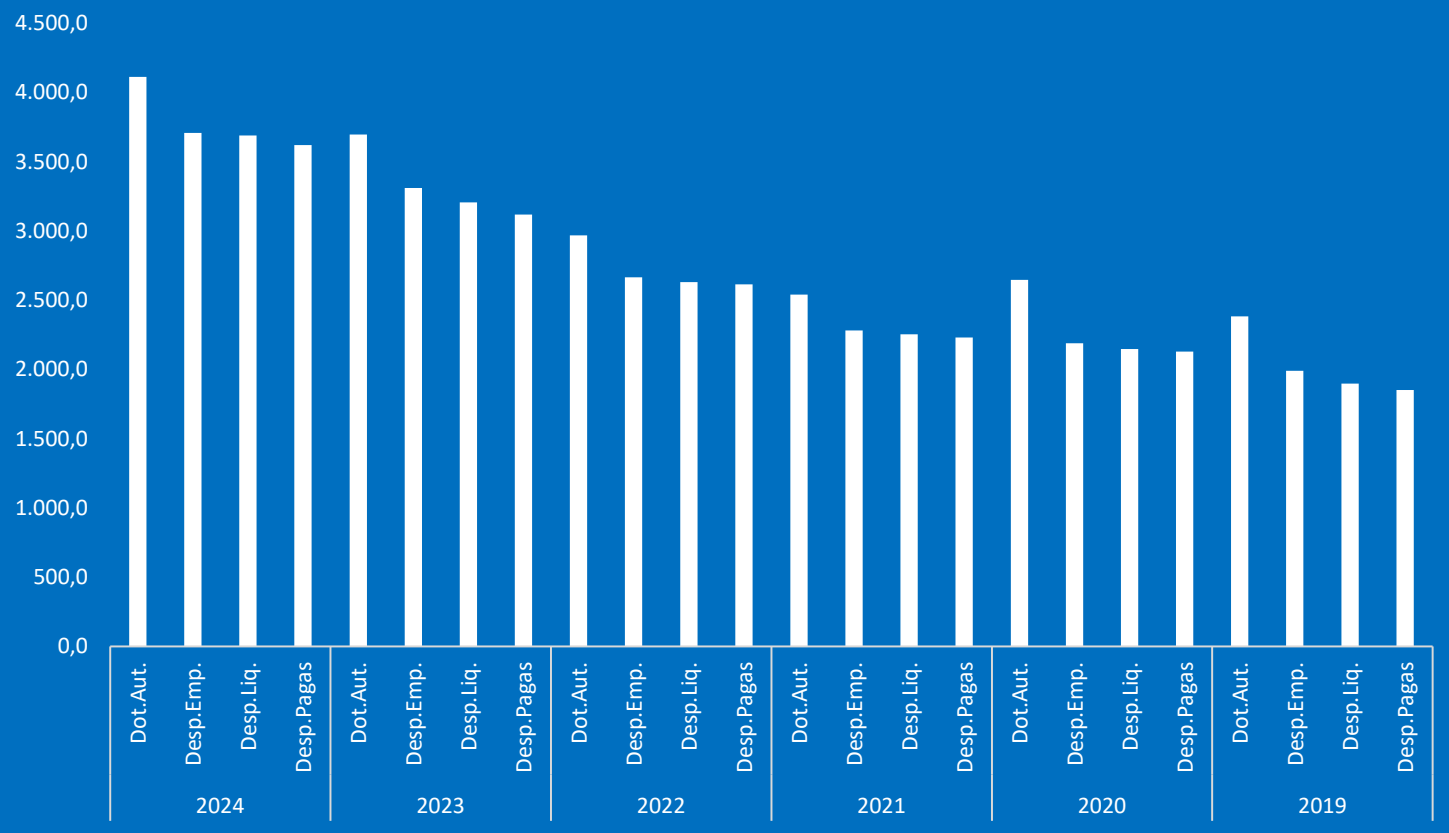
Ano	Período: Jan-Dez /2024		
	Orçamento	Valor Bi	% Rel.Prevista
2024	Prevista	3.910,1	106%
	Correntes	3.428,0	88%
	Capital	339,6	9%
	Intraorç.	391,9	10%
2023	Prevista	3.527,6	97%
	Correntes	2.843,9	81%
	Capital	205,6	6%
	Intraorç.	380,9	11%
2022	Prevista	2.953,8	99%
	Correntes	2.412,5	82%
	Capital	76,9	3%
	Intraorç.	421,4	14%
2021	Prevista	2.540,4	93%
	Correntes	2.020,0	80%
	Capital	42,2	2%
	Intraorç.	301,5	12%
2020	Prevista	2.646,7	92%
	Correntes	2.055,6	78%
	Capital	80,9	3%
	Intraorç.	296,9	11%
2019	Prevista	2.382,8	90%
	Correntes	1.843,4	77%
	Capital	63,8	3%
	Intra-orç.	231,2	10%

# 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-Dez /2024		
	Orçamento	Valor Bi	% Rel.Dot.At
2024	Dot.Aut.	4.112,3	90%
	Desp.Emp.	3.709,1	90%
	Desp.Liq.	3.690,4	90%
	Desp.Pagas	3.620,9	88%
2023	Dot.Aut.	3.697,4	90%
	Desp.Emp.	3.310,7	90%
	Desp.Liq.	3.206,1	87%
	Desp.Pagas	3.118,6	84%
2022	Dot.Aut.	2.968,8	90%
	Desp.Emp.	2.664,7	90%
	Desp.Liq.	2.632,0	89%
	Desp.Pagas	2.615,6	88%
2021	Dot.Aut.	2.540,4	90%
	Desp.Emp.	2.280,9	90%
	Desp.Liq.	2.255,3	89%
	Desp.Pagas	2.231,2	88%
2020	Dot.Aut.	2.646,7	83%
	Desp.Emp.	2.190,4	83%
	Desp.Liq.	2.148,5	81%
	Desp.Pagas	2.129,1	80%
2019	Dot.Aut.	2.382,8	84%
	Desp.Emp.	1.991,3	84%
	Desp.Liq.	1.898,9	80%
	Desp.Pagas	1.851,1	78%

# BALANÇO ORÇAMENTÁRIO SINTÉTICO JANEIRO-DEZEMBRO-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		3.767.575	109,51%	-327.073		
RECEITAS CORRENTES	2.894.619	2.894.619		3.428.012	118,43%	-533.393		
IMPOSTOS, TAXAS E C. DE MELHORIA	1.009.688	1.009.688		1.125.433	111,46%	-115.745		
CONTRIBUIÇÕES	98.769	98.769		102.330	103,61%	-3.561		
RECEITA PATRIMONIAL	112.789	112.789		534.807	474,17%	-422.018		
RECEITA DE SERVIÇOS	23.700	23.700		14.321	60,43%	9.379		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.629.698	1.629.698		1.624.852	99,70%	4.846		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	19.975	19.975		26.269	131,51%	-6.294		
RECEITAS DE CAPITAL	545.883	545.883		339.563	62,20%	206.320		
RECEITAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (II)	453.182	453.182		391.933	86,48%	61.249		
<b>TOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>3.893.684</b>	<b>3.893.684</b>		<b>4.159.508</b>	<b>106,83%</b>	<b>-265.824</b>		
DÉFICIT (IV) <sup>1</sup>								
Superavit Financ.Utilizado p/ Crédito Adicionais			0		0			
DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUAL	EMPENHADAS	SALDO	LIQUIDADAS	SALDO	PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(d)	(e)						
DESPESAS (EXCETO INTRAORÇ.) (V)	3.385.651	3.643.256	3.292.588	93.063	3.273.874	369.382	3.219.755	18.714
DESPESAS CORRENTES	2.589.903	2.866.430	2.644.312	-54.409	2.628.543	237.887	2.583.722	15.769
DESPESAS DE CAPITAL	795.748	776.826	648.276	147.472	645.331	131.495	636.033	2.945
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	28.341	13	0	28.341	0	13	0	0
DESPESAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (VI)	390.247	423.343	416.553	-26.306	416.553	6.790	401.221	0
<b>TOTAL DAS DESPESAS (VII) = (V + VI)</b>	<b>3.804.239</b>	<b>4.066.612</b>	<b>3.709.141</b>	<b>95.098</b>	<b>3.690.427</b>	<b>376.185</b>	<b>3.620.976</b>	<b>18.714</b>
SUPERÁVIT (VIII)			450.367					
<b>TOTAL COM SUPERÁVIT (XI) = (VII + VIII)</b>	<b>3.804.239</b>	<b>4.066.612</b>	<b>4.159.508</b>		<b>3.690.427</b>		<b>3.620.976</b>	<b>18.714</b>
RESERVAS DO RPPS	105.945	45.710		45.710		45.710		

Fonte: Dados do Sistema Contabilis



# SUMÁRIO

## I. RECEITAS

SECRETARIA MUNICIPAL DA  
FAZENDA

## RECEITA CONSOLIDADA

RECEITA CONSOLIDADA	JANEIRO-DEZEMBRO					R\$ Milhões Correntes		
	2020	2021	2022	2023	2024	Variação Nominal		
						2021	2023	2024
RECEITAS CORRENTES	1.984.974	2.020.653	2.412.491	2.642.851	3.428.012	19,39%	9,55%	29,71%
RECEITAS DE CAPITAL	151.510	42.185	76.901	205.581	339.563	82,29%	167,33%	65,17%
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	296.956	301.546	421.415	380.933	391.933	39,75%	-9,61%	2,89%
<b>TOTAL</b>	<b>2.433.440</b>	<b>2.364.384</b>	<b>2.910.807</b>	<b>3.229.365</b>	<b>4.159.508</b>	<b>23,11%</b>	<b>10,94%</b>	<b>28,80%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## RECEITAS CORRENTES

RECEITAS CORRENTES	JANEIRO-DEZEMBRO					R\$ Milhões Correntes		
	2020	2021	2022	2023	2024	Variação Nominal		
						2022	2023	2024
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	668.936	757.276	861.493	960.184	1.126.556	13,76%	11,46%	<b>17,33%</b>
Principal	599.468	691.136	800.802	885.378	1.043.091	15,87%	10,56%	17,81%
Multas, Juros e Dívida Ativa	69.468	66.140	60.691	74.806	83.465	-8,24%	23,26%	11,58%
Receita de Contribuições	83.607	83.274	86.904	96.520	102.330	4,36%	11,07%	<b>6,02%</b>
Receita Patrimonial	98.653	37.527	69.508	92.981	534.807	85,22%	33,77%	<b>475,18%</b>
Receita de Serviços	3.650	1.561	11.378	13.860	14.321	628,89%	21,81%	<b>3,33%</b>
Receita de Transferências	1.228.364	1.271.471	1.535.283	1.643.655	1.855.678	20,75%	7,06%	<b>12,90%</b>
Outras Receitas Correntes	26.549	22.756	33.743	36.700	26.280	48,28%	8,76%	<b>-28,39%</b>
Receita Intraorçamentária	296.956	301.546	421.415	380.933	391.933	39,75%	-9,61%	<b>2,89%</b>
Deduções Correntes	124.786	153.211	185.818	201.049	231.960	21,28%	8,20%	<b>15,37%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.281.929</b>	<b>2.322.200</b>	<b>2.833.906</b>	<b>3.023.784</b>	<b>3.819.945</b>	<b>22,04%</b>	<b>6,70%</b>	<b>26,33%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## PRINCIPAIS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE ORIGEM

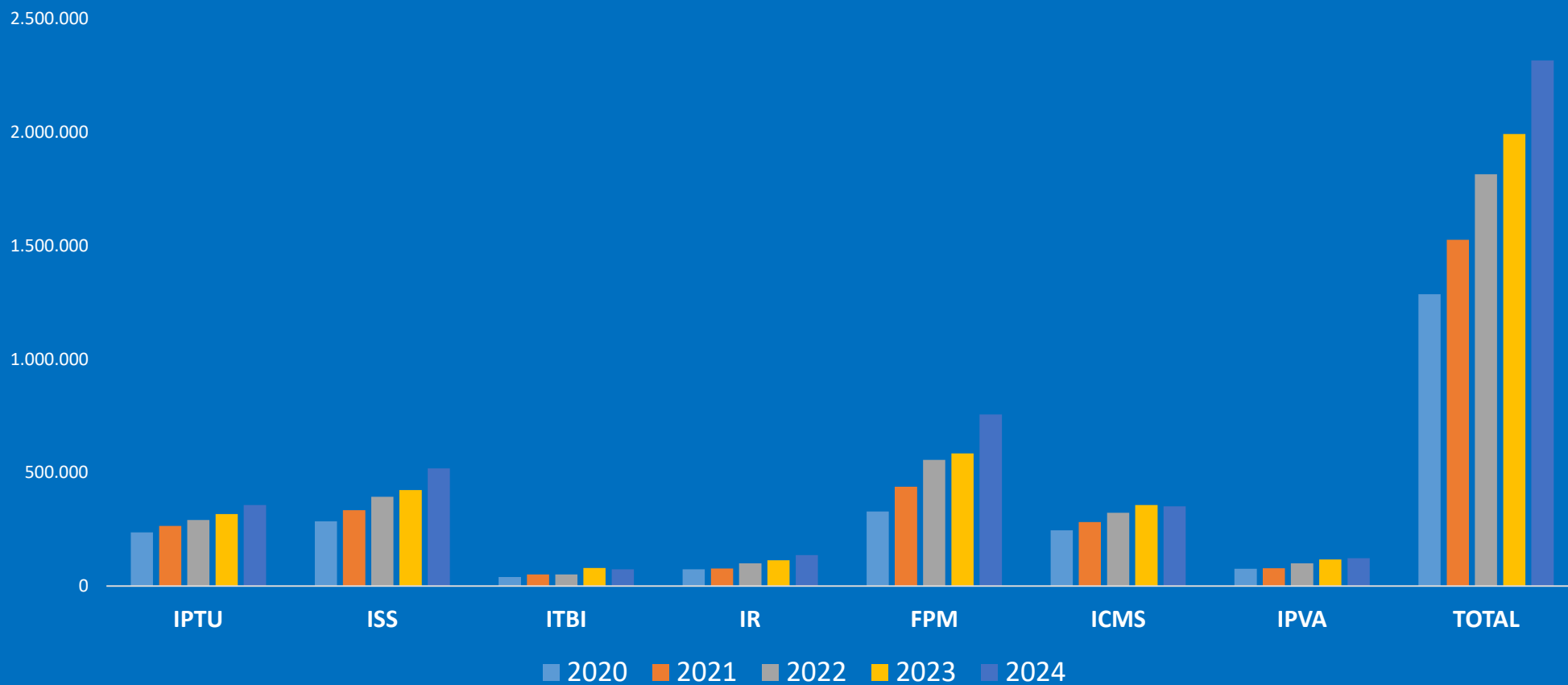
RECEITA CONSOLIDADA	JANEIRO-DEZEMBRO					R\$ Milhões Correntes		
						Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>IPTU</b>	236.537	265.012	291.212	316.789	357.605	9,89%	8,78%	12,88%
<b>ISS</b>	285.544	334.778	393.453	423.107	518.592	17,53%	7,54%	22,57%
<b>ITBI</b>	39.825	50.681	51.064	79.627	73.641	0,76%	55,94%	-7,52%
<b>IR</b>	73.754	76.800	100.234	114.202	136.998	30,51%	13,94%	19,96%
<b>FPM</b>	328.663	437.788	556.616	584.498	756.063	27,14%	5,01%	29,35%
<b>ICMS</b>	245.820	282.428	322.713	356.780	351.468	14,26%	10,56%	-1,49%
<b>IPVA</b>	76.317	78.588	100.203	117.641	122.642	27,50%	17,40%	4,25%
<b>TOTAL</b>	<b>1.286.460</b>	<b>1.526.075</b>	<b>1.815.495</b>	<b>1.992.644</b>	<b>2.317.009</b>	<b>18,96%</b>	<b>9,76%</b>	<b>16,28%</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-DEZEMBRO					R\$ Milhões Correntes		
						Variação Nominal		
	2020	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024
<b>Operação de Crédito</b>	<b>69.572</b>	<b>35.706</b>	<b>68.302</b>	<b>203.481</b>	<b>309.069</b>	<b>91,29%</b>	<b>197,91%</b>	<b>51,89%</b>
<b>Interna</b>	66.984	22.316	44.258	69.720	68.062	98,32%	57,53%	-2,38%
<b>Externa</b>	2.588	13.390	24.044	133.761	241.007	0,00%	0,00%	80,18%
<b>Alienação de Bens</b>	1.037	1.024	1.035	1.639	191	1,07%	58,36%	-88,35%
<b>Transferências de Capital</b>	79.707	5.454	353	461	303	-93,53%	31%	-34,27%
<b>Outras Receitas de Capital</b>	1.194	0	7.211	0	30.000	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>151.510</b>	<b>42.184</b>	<b>76.901</b>	<b>205.581</b>	<b>339.563</b>	<b>82,30%</b>	<b>167,33%</b>	<b>65,17%</b>

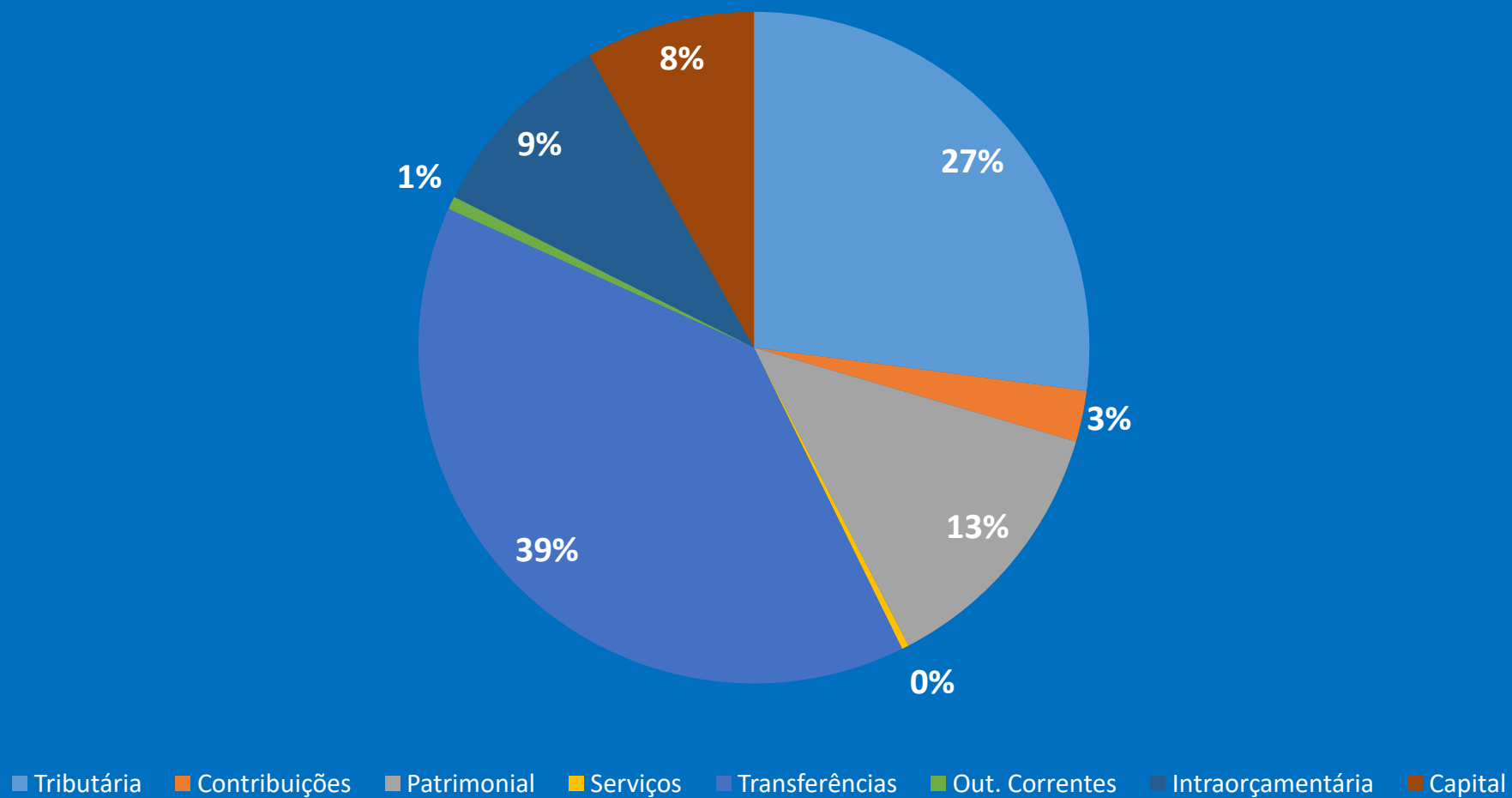
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## RECEITA TOTAL CONSOLIDADA EM 12 MESES

DISCRIMINAÇÃO	IPCA: 4,83%		R\$ Milhões Correntes		
	Acumulado nos 12 meses (Jan/23-Dez/24)	Acumulado nos 12 meses (Jan/24-Dez/24)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>3.229.364</b>	<b>4.159.508</b>	<b>930.144</b>	<b>28,8%</b>	<b>23,97%</b>
<b>Receita Corrente</b>	<b>3.023.783</b>	<b>3.819.945</b>	<b>796.162</b>	<b>26,3%</b>	<b>21,50%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	959.249	1.125.433	166.184	17,3%	12,49%
Receitas de Contribuições	96.521	102.330	5.809	6,0%	1,19%
Receitas Patrimoniais	92.923	534.807	441.884	475,5%	470,71%
Receitas de Serviços	13.859	14.321	462	3,3%	-1,50%
Transferências Correntes	1.443.605	1.624.852	181.247	12,6%	7,73%
Outras Receitas Correntes	36.693	26.269	-10.424	-28,4%	-33,24%
Receita Intraorçamentária	380.933	391.933	11.000	2,9%	-1,94%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>205.581</b>	<b>339.563</b>	<b>133.982</b>	<b>65,2%</b>	<b>60,34%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## GRÁFICO DA COMPOSIÇÃO DA RECEITA TOTAL %



# RECEITA DETALHADA

## Anexo 1 - Lei Federal 4.320/64

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

ESPECIFICAÇÃO	2023			2024			% VARIAÇÃO NOMINAL			LOA 2024		
	nov/23	dez/23	ANUAL	nov/24	dez/24	ANUAL	NOV/24 DEZ/24	DEZ/23 DEZ/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>224.366</b>	<b>307.641</b>	<b>2.843.898</b>	<b>293.397</b>	<b>686.855</b>	<b>3.659.972</b>	<b>134%</b>	<b>123%</b>	<b>29%</b>	<b>3.119.379</b>	<b>117%</b>	<b>88%</b>
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB</b>	<b>62.232</b>	<b>91.031</b>	<b>960.184</b>	<b>74.286</b>	<b>120.870</b>	<b>1.126.556</b>	<b>63%</b>	<b>33%</b>	<b>17%</b>	<b>996.800</b>	<b>113%</b>	<b>27%</b>
ISS	34.528	48.589	423.107	42.285	74.566	518.592	76%	53%	23%	446.600	116%	12%
IPTU	10.520	8.551	316.789	10.732	11.031	357.605	3%	29%	13%	334.600	107%	9%
IRRF	9.877	25.047	114.202	13.023	21.046	136.998	62%	-16%	20%	117.100	117%	3%
ITBI	5.833	5.394	79.627	5.632	8.189	73.641	45%	52%	-8%	66.200	111%	2%
TAXAS	1.474	3.450	26.459	2.614	6.038	39.720	131%	75%	50%	32.300	123%	1%
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>7.495</b>	<b>12.147</b>	<b>96.520</b>	<b>7.955</b>	<b>12.974</b>	<b>102.330</b>	<b>63%</b>	<b>7%</b>	<b>6%</b>	<b>98.769</b>	<b>104%</b>	<b>2%</b>
<b>PATRIMONIAL</b>	<b>5.160</b>	<b>17.876</b>	<b>92.980</b>	<b>52.126</b>	<b>335.476</b>	<b>534.807</b>	<b>544%</b>	<b>1777%</b>	<b>475%</b>	<b>112.789</b>	<b>474%</b>	<b>13%</b>
<b>SERVIÇOS</b>	<b>862</b>	<b>961</b>	<b>13.860</b>	<b>489</b>	<b>4.066</b>	<b>14.321</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>3%</b>	<b>16.700</b>	<b>86%</b>	<b>0%</b>
<b>TRANSF. CORRENTES</b>	<b>145.897</b>	<b>182.423</b>	<b>1.643.654</b>	<b>155.092</b>	<b>210.297</b>	<b>1.855.678</b>	<b>36%</b>	<b>15%</b>	<b>13%</b>	<b>1.844.417</b>	<b>101%</b>	<b>45%</b>
<b>TRANSF.UNIÃO E DE SUAS EN</b>	<b>86.050</b>	<b>108.233</b>	<b>896.681</b>	<b>88.276</b>	<b>128.195</b>	<b>1.079.476</b>	<b>45%</b>	<b>18%</b>	<b>20%</b>	<b>1.040.630</b>	<b>104%</b>	<b>26%</b>
FPM	48.277	76.668	584.498	61.384	99.021	756.063	61%	29%	29%	627.104	121%	18%
ROYALTIES ANP	1.437	1.419	14.160	1.381	1.394	16.325	0%	0%	15%	18.400	89%	0%
ROYALTIES ESTADO	281	193	1.988	270	312	2.934	16%	62%	48%	5.487	53%	0%
SUS	21.591	27.495	254.772	23.148	23.937	265.492	3%	-13%	4%	295.050	90%	6%
FNDE	864	397	6.678	1.313	1.376	15.508	5%	247%	132%	9.355	166%	0%
FNAS	175	1.225	7.080	366	1.066	8.803	0%	0%	0%	19.995	44%	0%
CONVÊNIOS	0	600	5.024	0	0	2.370	0%	0%	0%	46.500	5%	0%
DEMAIS	13.425	236	22.481	414	1.089	11.981	163%	361%	-47%	18.739	64%	0%
<b>TRANSF.ESTADOS E SUAS EN</b>	<b>39.852</b>	<b>51.379</b>	<b>535.129</b>	<b>44.376</b>	<b>58.695</b>	<b>530.097</b>	<b>32%</b>	<b>14%</b>	<b>-1%</b>	<b>585.558</b>	<b>91%</b>	<b>13%</b>
ICMS	27.473	38.568	356.780	29.301	38.444	351.468	31%	0%	-1%	394.200	89%	8%
IPVA	9.175	9.488	117.641	7.940	9.907	122.643	25%	4%	4%	115.200	106%	3%
IPI- EXPORTAÇÃO	13	17	185	27	33	330	22%	94%	78%	113	292%	0%
SUS	3.070	3.188	58.035	1.848	10.188	48.251	0%	220%	-17%	63.075	76%	1%
CIDE	0	0	82	0	0	569	#DIV/0!	0%	0%	670	85%	0%
DEMAIS	121	118	2.406	5.260	123	6.836	0%	0%	0%	12.300	0%	0%
<b>TRANSF. DE OUT. INSTITUIÇÕES</b>	<b>19.759</b>	<b>22.230</b>	<b>209.445</b>	<b>20.442</b>	<b>23.192</b>	<b>237.492</b>	<b>13%</b>	<b>4%</b>	<b>13%</b>	<b>213.869</b>	<b>111%</b>	<b>6%</b>
<b>TRANSF. DE PESSOA FÍSICA E PR</b>	<b>236</b>	<b>581</b>	<b>2.399</b>	<b>1.998</b>	<b>215</b>	<b>8.613</b>	<b>0%</b>	<b>-63%</b>	<b>259%</b>	<b>4.360</b>	<b>198%</b>	<b>0%</b>
<b>OUTRAS REC. CORRENTES</b>	<b>2.720</b>	<b>3.203</b>	<b>36.700</b>	<b>3.449</b>	<b>3.172</b>	<b>26.280</b>	<b>-8%</b>	<b>-1%</b>	<b>-28%</b>	<b>49.904</b>	<b>53%</b>	<b>1%</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>8.637</b>	<b>6.737</b>	<b>205.581</b>	<b>-3.723</b>	<b>35.504</b>	<b>339.563</b>	<b>-1054%</b>	<b>427%</b>	<b>65%</b>	<b>545.883</b>	<b>62%</b>	<b>8%</b>
<b>RECEITAS INTRA.</b>	<b>28.499</b>	<b>58.031</b>	<b>380.933</b>	<b>33.777</b>	<b>57.634</b>	<b>391.933</b>	<b>71%</b>	<b>-1%</b>	<b>3%</b>	<b>453.183</b>	<b>86%</b>	<b>9%</b>
<b>DEDUÇÃO DA RECEITA</b>	<b>-16.982</b>	<b>-20.266</b>	<b>-201.047</b>	<b>-20.219</b>	<b>-23.540</b>	<b>-231.960</b>	<b>16%</b>	<b>16%</b>	<b>15%</b>	<b>-208.264</b>	<b>111%</b>	<b>-6%</b>
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>244.520</b>	<b>352.143</b>	<b>3.229.365</b>	<b>303.232</b>	<b>756.453</b>	<b>4.159.508</b>	<b>149%</b>	<b>115%</b>	<b>29%</b>	<b>3.910.181</b>	<b>106%</b>	<b>100%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

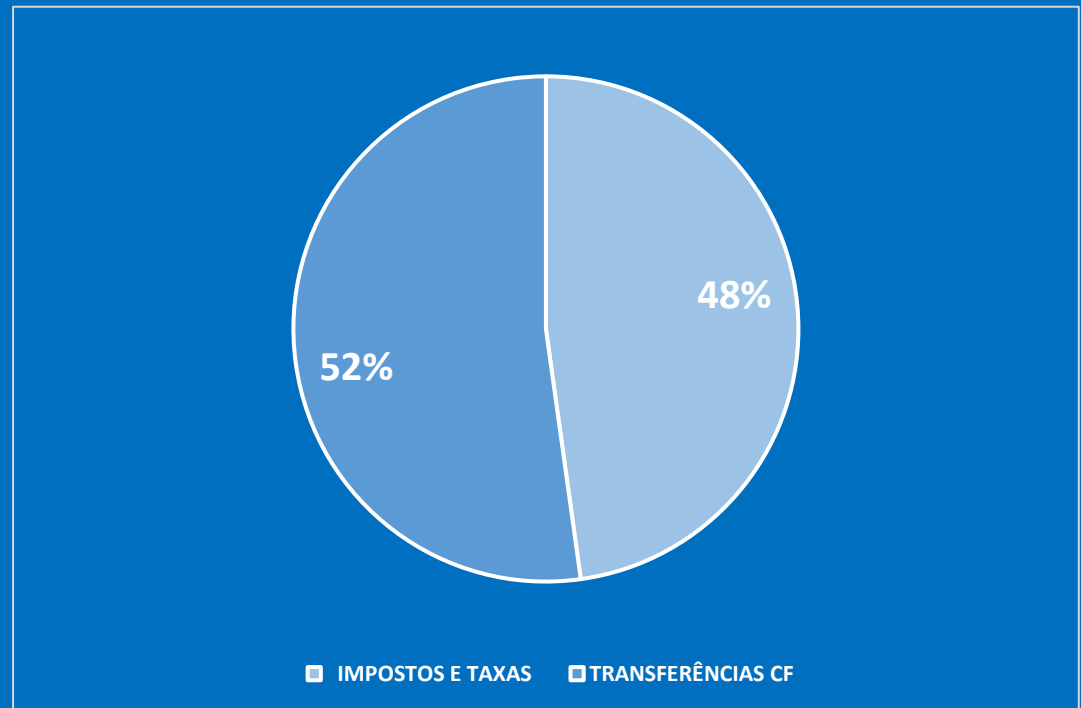
012

## 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 48% e as Transferências Constitucionais com 52%.

Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
<b>IMPOSTOS E TAXAS</b>	<b>1.126.556</b>	<b>48%</b>
ISS	518.592	22%
IPTU	357.605	15%
IRRF	136.998	6%
ITBI	73.641	3%
TAXAS	39.720	2%
<b>TRANSFERÊNCIAS CF</b>	<b>1.230.504</b>	<b>52%</b>
FPM	756.063	32%
ICMS	351.468	15%
IPVA	122.643	5%
IPI- EXPORTAÇÃO	330	0%
<b>TOTAL</b>	<b>2.357.060</b>	<b>100%</b>

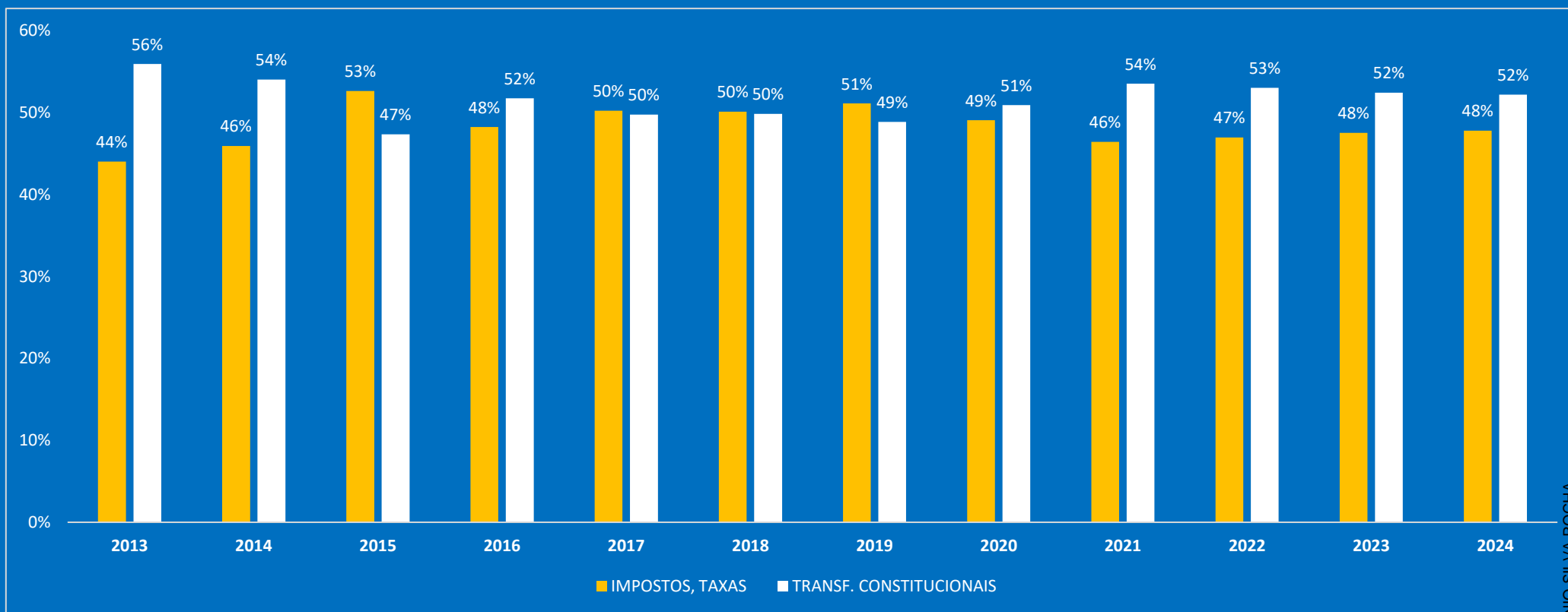
Fonte: Dados do Sistema Contabilis





## 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%	48%
TRANSF. CONSTITUCIONAIS	56%	54%	47%	52%	50%	50%	49%	51%	54%	53%	52%	52%

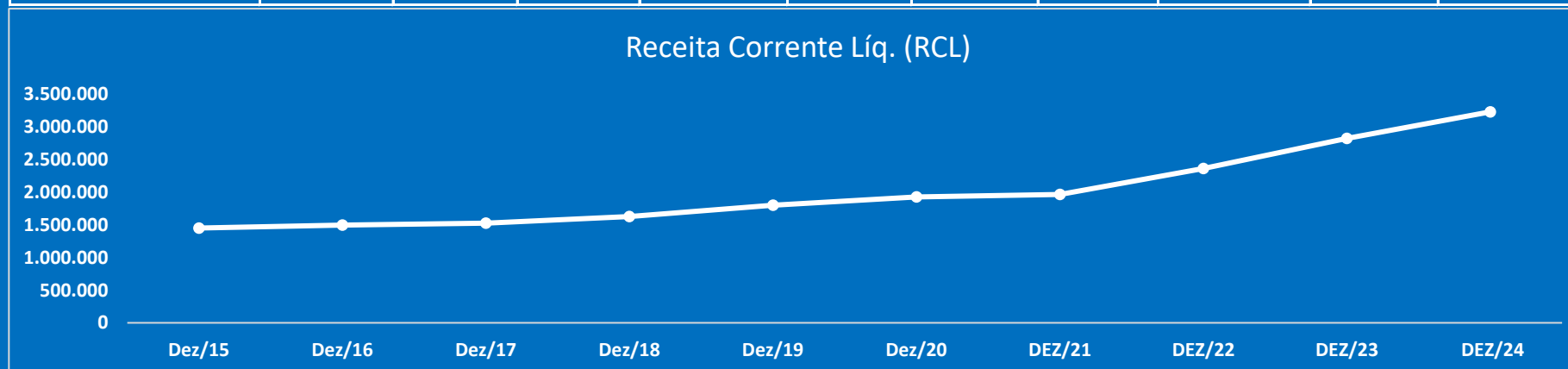
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## 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.

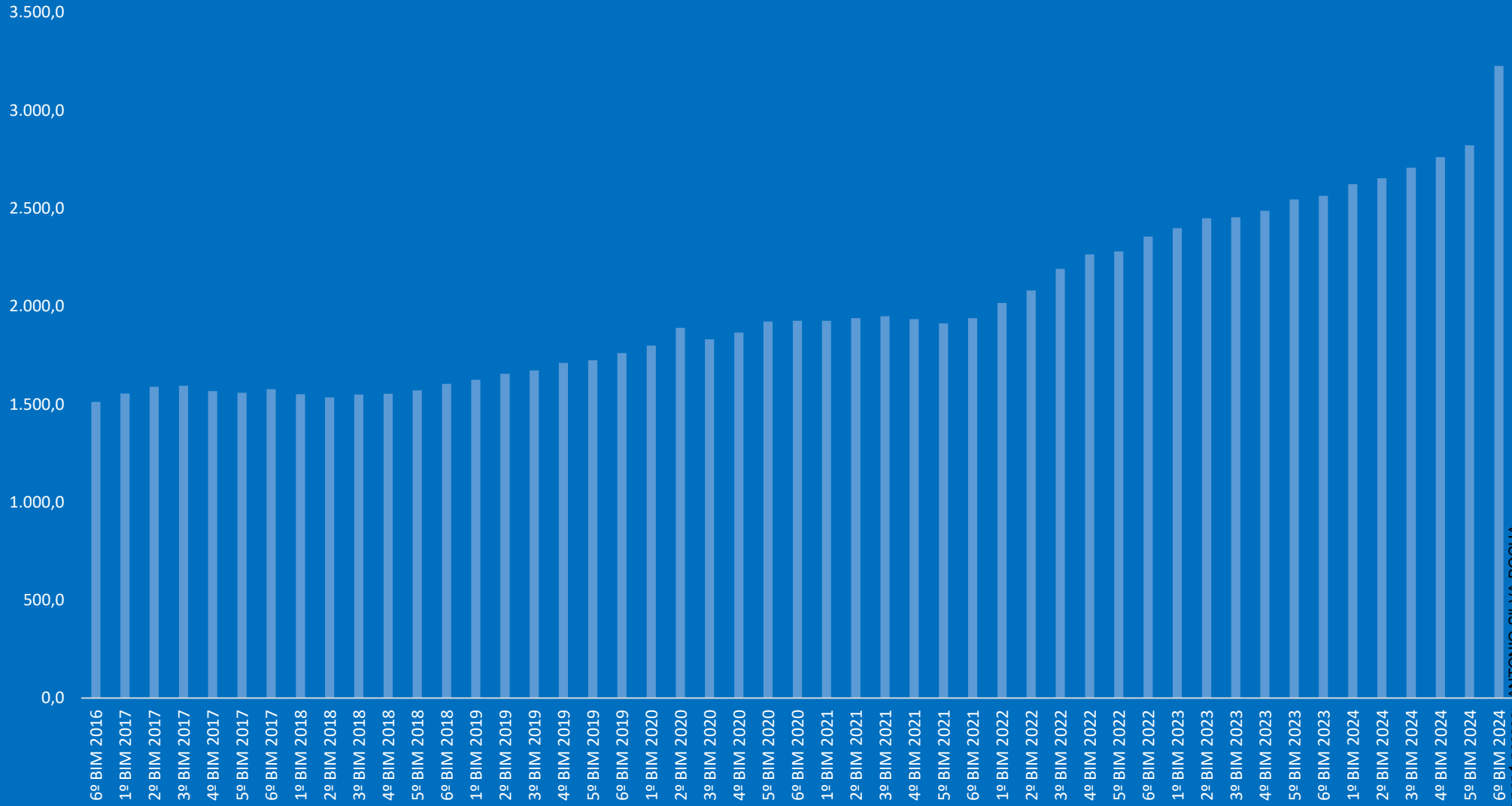
ESPECIFICAÇÃO	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	DEZ/21	DEZ/22	DEZ/23	DEZ/24
<b>Receita Corrente Bruta</b>	<b>1.589.050</b>	<b>1.638.082</b>	<b>1.680.288</b>	<b>1.796.023</b>	<b>1.970.467</b>	<b>2.109.274</b>	<b>2.173.453</b>	<b>2.597.995</b>	<b>3.211.066</b>	<b>3.658.828</b>
Receita Tributária	454.283	483.919	521.965	591.744	642.384	668.489	756.881	861.186	1.084.085	1.125.432
Receita de Contribuições	66.561	67.140	83.327	75.257	74.154	83.607	83.274	86.904	101.044	102.330
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	1.855.667
Demais Receitas Correntes	103.184	133.445	133.722	112.228	161.449	128.821	61.830	114.629	207.341	575.399
<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>431.703</b>
Contrib do Servidor p/oRPPS	41.083	41.965	56.673	43.680	38.424	40.492	38.244	48.896	52.586	53.276
Compensação Finc.ent.RPGS	2.002	2.988	836	5.849	5.646	18.596	17.605	4.191	4.681	3.934
Rendimentos de Aplic.RPPS	0	0	0	0	0	0	0	0	106.946	143.677
Dedução Rec./Form.Fundeb	96.020	99.858	100.319	121.126	127.231	124.300	152.800	185.504	224.787	230.816
<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>3.227.125</b>



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

# GRÁFICO DA EVOLUÇÃO RCL 2016-2024

RCL



# RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS

R\$ Milhões

RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO							RPPS - PLANO FINANCEIRO						
ITEM	DEZ/2023	DEZ/2024	% DEZ23/DEZ24	No Exercício		% 2023/2024	ITEM	DEZ/2023	DEZ/2024	% DEZ23/DEZ24	No Exercício		% 2023/2024
				2023	2024						2023	2024	
Receitas	34.067	19.403	-43%	132.172	272.473	106%	Receitas	43.730	48.669	11%	319.153	317.166	-1%
Despesas	1.430	2.461	72%	10.699	16.038	50%	Despesas	45.857	54.428	19%	337.553	402.049	19%
Resultado	<b>32.637</b>	<b>16.942</b>	<b>-48%</b>	<b>121.473</b>	<b>256.435</b>	<b>111%</b>	Resultado	<b>-2.127</b>	<b>-5.759</b>	<b>171%</b>	<b>-18.400</b>	<b>-84.883</b>	<b>361%</b>

Gráfico RPPS PP

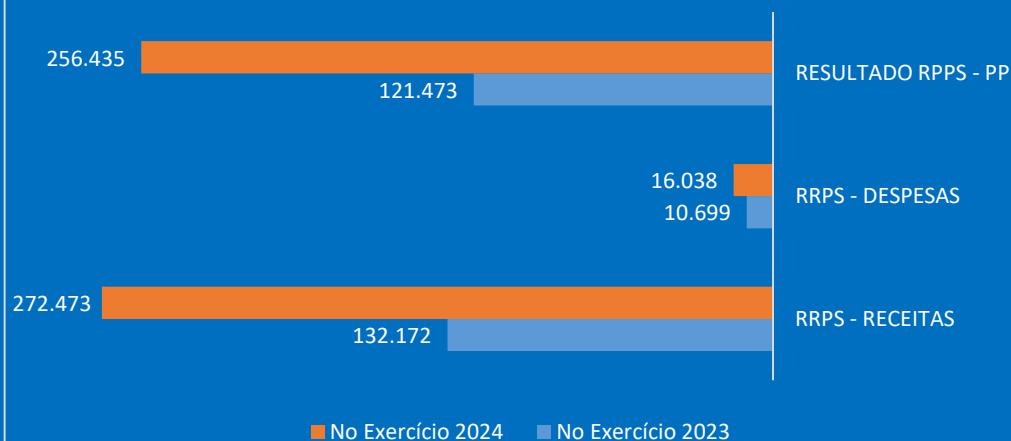
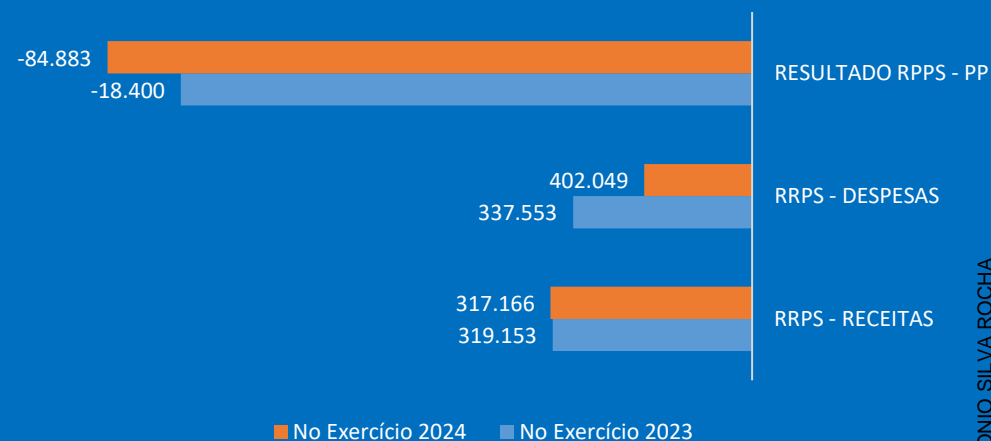


Gráfico RPPS PF



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

# SUMÁRIO

## II. DESPESAS

SECRETARIA MUNICIPAL DA  
FAZENDA



## DESPESAS LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-DEZEMBRO					R\$ Milhões Correntes		
	2020	2021	2022	2023	2024	Variação Nominal		
						2022	2023	2024
DESPESAS CORRENTES	1.670.210	1.792.020	2.052.648	2.470.638	2.644.312	14,54%	20,36%	7,03%
DESPESAS DE CAPITAL	198.582	172.998	181.989	441.283	648.276	5,20%	142,48%	46,91%
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	321.674	315.882	430.119	398.784	416.553	36,16%	-7,29%	4,46%
<b>TOTAL</b>	<b>2.190.466</b>	<b>2.280.900</b>	<b>2.664.756</b>	<b>3.310.705</b>	<b>3.709.141</b>	<b>16,83%</b>	<b>24,24%</b>	<b>12,03%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-DEZEMBRO					R\$ Milhões Correntes		
	2020	2021	2022	2023	2024	Variação Nominal		
						2022	2023	2024
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>1.174.789</b>	<b>1.265.533</b>	<b>1.435.876</b>	<b>1.638.376</b>	<b>1.749.561</b>	13,46%	14,10%	6,79%
<b>Ativos</b>	866.088	946.001	1.087.202	1.256.432	1.333.562	14,93%	15,57%	6,14%
<b>Inativos/Pensões</b>	308.701	319.532	348.674	381.944	415.999	9,12%	9,54%	8,92%
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>7.994</b>	<b>17.169</b>	<b>21.637</b>	<b>35.023</b>	<b>52.487</b>	26,02%	61,87%	49,86%
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>807.874</b>	<b>823.032</b>	<b>937.688</b>	<b>1.183.744</b>	<b>1.253.634</b>	13,93%	26,24%	5,90%
<b>TOTAL</b>	<b>1.990.657</b>	<b>2.105.734</b>	<b>2.395.201</b>	<b>2.857.143</b>	<b>3.055.682</b>	<b>13,75%</b>	<b>19,29%</b>	<b>6,95%</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-DEZEMBRO					R\$ Milhões Correntes		
	2020	2021	2022	2023	2024	Variação Nominal		
						2022	2023	2024
Investimentos	184.959	148.699	247.537	409.135	626.170	66,47%	65,28%	53,05%
Obras e Instalações	140.733	88.516	87.678	275.227	399.346	-0,95%	213,91%	45,10%
Equipamentos e Material Permanente	17.576	14.680	29.208	42.650	73.586	98,96%	46,02%	72,53%
Demais despesas c/ Investimentos	26.650	45.503	130.651	91.258	153.238	187,13%	-30,15%	67,92%
Inversões Financeiras	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Amortização da Dívida	14.851	26.468	22.018	44.427	27.288	-16,81%	101,78%	-38,58%
<b>TOTAL</b>	<b>199.810</b>	<b>175.167</b>	<b>269.555</b>	<b>453.562</b>	<b>653.458</b>	<b>53,88%</b>	<b>68,26%</b>	<b>44,07%</b>

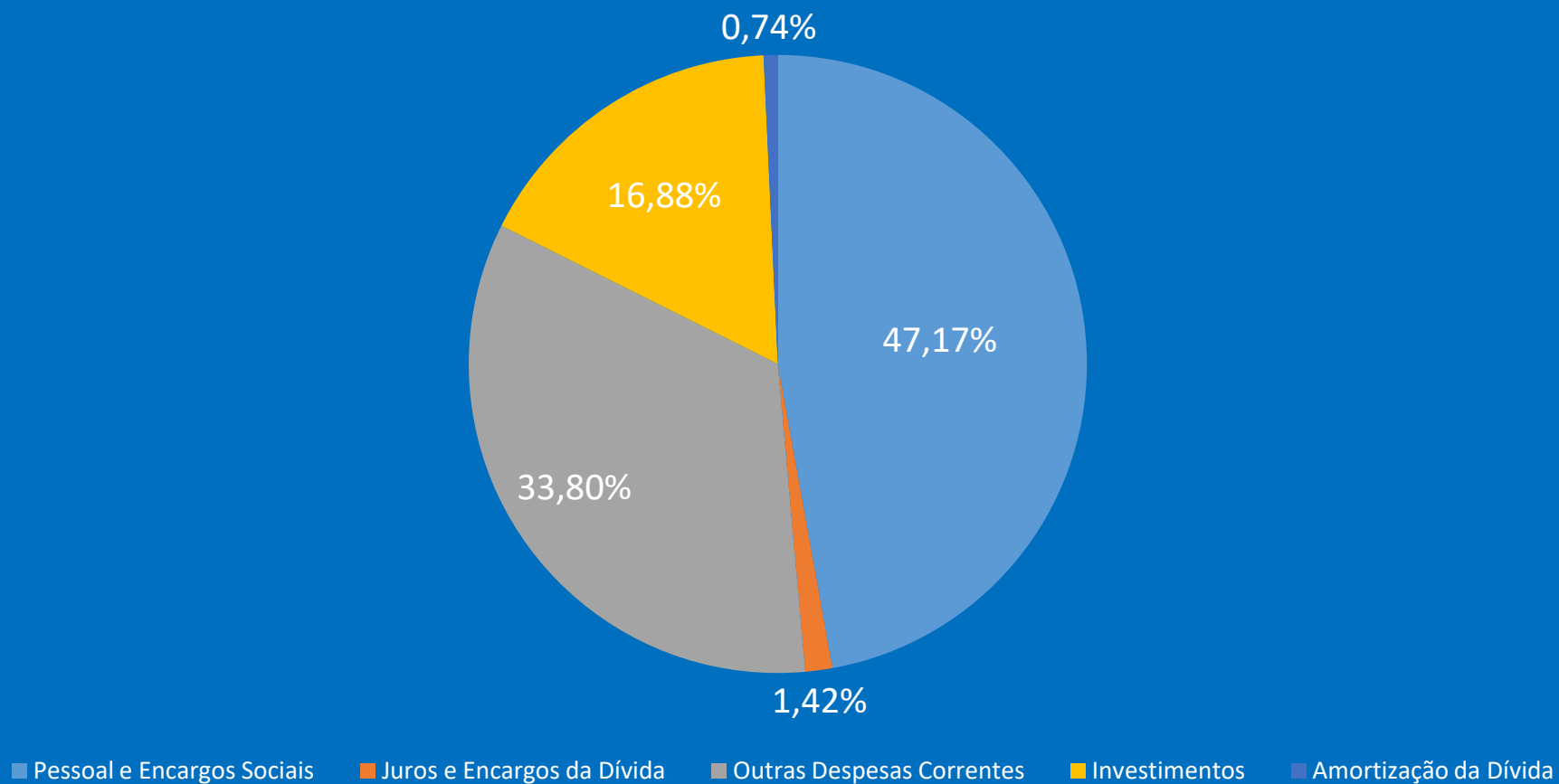
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## DESPESAS LIQUIDADAS CONSOLIDADAS EM 12 MESES

DISCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Jan/23-Dez/23)	IPCA: 4,83%		R\$ Milhões Correntes	
		Acumulado nos 12 meses (Jan/23-Dez/24)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>3.310.705</b>	<b>3.709.140</b>	<b>398.435</b>	<b>12,0%</b>	<b>7,20%</b>
<b>Despesa Corrente</b>	<b>2.857.143</b>	<b>3.055.682</b>	<b>198.539</b>	<b>6,9%</b>	<b>2,12%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.638.376	1.749.561	111.185	6,8%	1,96%
Juros e Encargos da Dívida	35.024	52.487	17.463	49,9%	45,03%
Outras Despesas Correntes	1.183.743	1.253.634	69.891	5,9%	1,07%
<b>Despesa de Capital</b>	<b>453.562</b>	<b>653.458</b>	<b>199.896</b>	<b>44,1%</b>	<b>39,24%</b>
Investimentos	409.134	626.170	217.036	53,0%	48,22%
Amortização da Dívida	44.428	27.288	-17.140	-38,6%	-43,41%

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")

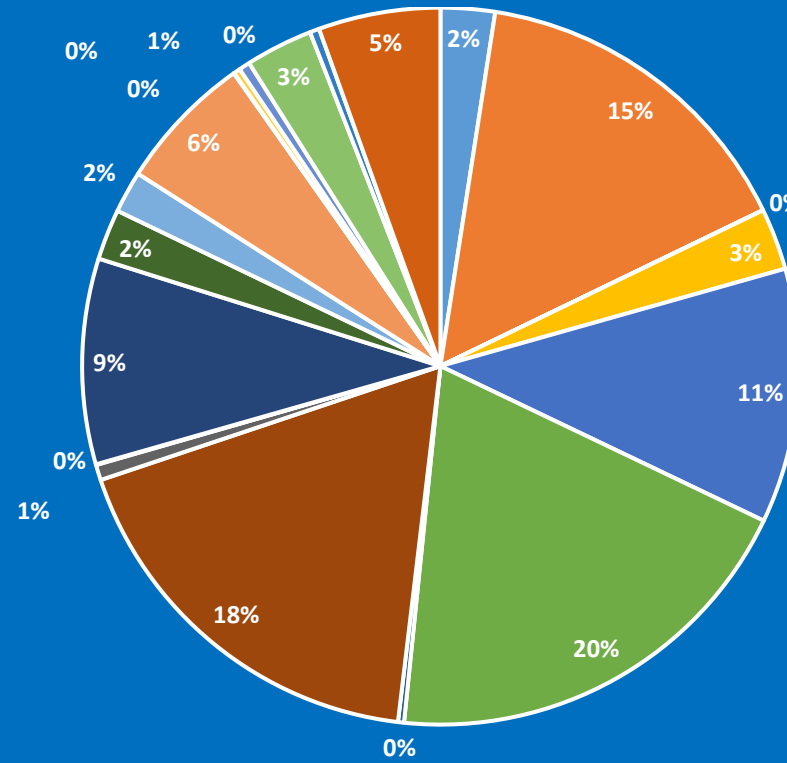
Em Reais

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)
			DEZ	No Exercício (b)	% (b/total b)		DEZ	No Exercício (d)	% (d/total d)		
LEGISLATIVA	90.777	90.853	3.594	90.845	2%	8,00	11.304	90.842	2%	11,00	
ADMINISTRAÇÃO	599.038	624.617	12.738	570.583	15%	54.034,00	85.892	570.058	15%	54.559,00	525,00
SEGURANÇA PÚBLICA	940	640	-31	386	0%	254,00	82	386	0%	254,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	114.554	115.530	-1.460	102.944	3%	12.586,00	12.043	101.807	3%	13.723,00	1.137,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	441.071	441.091	21.431	425.732	11%	15.359,00	57.673	424.481	12%	16.610,00	1.251,00
SAÚDE	830.039	831.800	-3.554	724.240	20%	107.560,00	75.789	714.797	19%	117.003,00	9.443,00
TRABALHO	11.013	11.783	-293	10.023	0%	1.760,00	1.496	10.023	0%	1.760,00	0,00
EDUCAÇÃO	546.642	675.767	50.928	666.238	18%	9.529,00	102.352	666.188	18%	9.579,00	50,00
CULTURA	21.672	31.483	516	25.880	1%	5.603,00	1.355	25.243	1%	6.240,00	637,00
DIREITOS DA CIDADANIA	3.605	3.455	-19	1.086	0%	2.369,00	30	1.078	0%	2.377,00	8,00
URBANISMO	420.391	430.635	-1.273	343.745	9%	86.890,00	73.746	342.247	9%	88.388,00	1.498,00
HABITAÇÃO	161.660	98.917	-23.293	84.681	2%	14.236,00	5.691	84.681	2%	14.236,00	0,00
SANEAMENTO	61.665	81.712	-13.235	69.881	2%	11.831,00	8.388	69.881	2%	11.831,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	179.462	234.458	26.998	230.043	6%	4.415,00	30.810	229.160	6%	5.298,00	883,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	2.000	2.000	0	781	0%	1.219,00	0	781	0%	1.219,00	0,00
INDÚSTRIA	0	0	0	0	0%	0,00	0	0	0%	0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	49.280	23.535	-929	10.880	0%	12.655,00	1.878	10.877	0%	12.658,00	0,00
COMUNICAÇÃO	200	0	0	0	0%	0,00	0	0	0%	0,00	0,00
ENERGIA	41.600	22.782	-2.932	18.659	1%	4.123,00	2.684	18.659	1%	4.123,00	0,00
TRANSPORTE	82.236	118.034	5.293	112.668	3%	5.366,00	14.909	109.487	3%	8.547,00	3.718,00
DESPORTO E LAZER	17.212	19.141	-91	15.848	0%	3.293,00	969	15.769	0%	3.372,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS	100.841	208.367	9.907	203.997	5%	4.370,00	13.754	203.982	6%	4.385,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNC	134.286	45.722	0	0		45.722,00	0	0		45.722,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.910.184</b>	<b>4.112.322</b>	<b>84.295</b>	<b>3.709.140</b>	<b>100,00%</b>	<b>403.182</b>	<b>500.845</b>	<b>3.690.427</b>	<b>100,00%</b>	<b>421.895</b>	<b>18.714,00</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-DEZEMBRO 2024

ÓRGÃO	Dotação	Dotação	Empenhos	Liquidações	Pagamentos	A PAGAR		Saldo Disponível	Obrigações Financeiras	RESTOS A PAGAR	TOTAL A PAGAR
	Inicial	Atual				Processado	N/Proc.				
CMA	90.777	90.853	90.845	90.842	89.386	1.456	3	8	318	0	1.777
SEGOV	19.021	18.711	17.938	17.938	17.579	359	0	773	178	0	537
FUNCAJU	28.509	40.810	34.461	33.809	33.462	347	652	6.349	70	0	1.069
SEMPFAZ	186.430	147.055	127.073	126.947	125.530	1.417	126	19.982	717	9	2.269
PGM	90.000	190.330	186.405	186.405	185.969	436	0	3.925	513	440	1.389
CGM	4.063	4.063	3.795	3.718	3.546	172	77	268	36	0	285
SEMED	546.642	675.767	666.238	666.188	643.358	22.830	50	9.529	7.289	0	30.169
FMS	830.038	831.800	724.240	714.797	702.318	12.479	9.443	107.560	6.068	4.968	32.958
SEMPFAS	80.174	79.216	75.344	74.705	73.112	1.593	639	3.872	658	41	2.931
FMAS	34.320	36.313	27.600	27.102	24.141	2.961	498	8.713	24	0	3.483
FMDCA	1.625	1.570	74	74	74	0	0	1.496	0	0	0
FMPI	1.780	1.798	934	926	926	0	8	864	3	0	11
SECOM	28.950	31.165	29.922	29.913	25.820	4.093	9	1.243	45	0	4.147
SEPMLOG	313.043	311.416	307.217	305.709	303.266	2.443	1.508	4.199	1.737	0	5.688
IPMA	548.001	487.766	426.264	424.999	424.196	803	1.265	61.502	4.859	0	6.927
FMDU	1.500	1.500	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0
SEJESP	17.212	19.141	15.848	15.769	15.366	403	79	3.293	54	0	536
SEMDEC	77.861	81.381	79.782	79.782	78.440	1.342	0	1.599	935	0	2.277
SMTT	82.677	118.455	113.041	109.860	106.829	3.031	3.181	5.414	464	0	6.676
FMDC	400	187	168	168	168	0	0	19	0	0	0
FUNPDEC	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SEAPRI	600	910	869	869	845	24	0	41	18	0	42
SETUR	56.380	28.355	15.447	15.433	14.264	1.169	14	12.908	42	0	1.225
SEMINFRA	411.567	344.633	280.958	280.958	274.728	6.230	0	63.675	715	226	7.171
EMURB	202.106	224.461	156.555	156.447	156.447	0	108	67.906	1.786	0	1.894
EMSURB	220.415	292.294	284.275	284.275	280.108	4.167	0	8.019	5.496	0	9.663
FMHIS	3.200	200	0	0	0	0	0	200	0	0	0
FMSB	0	16.605	16.445	16.444	15.994	450	1	160	0	0	451
SEMA	13.688	13.960	11.775	11.594	10.863	731	181	2.185	112	0	1.024
FMMA	2.590	4.322	3.210	2.340	2.290	50	870	1.112	36	0	956
SEMDE	5.502	5.502	2.394	2.393	2.366	27	1	3.108	18	2	48
FUNDAT	11.013	11.783	10.023	10.023	9.585	438	0	1.760	289	0	727
<b>TOTAL</b>	<b>3.910.184</b>	<b>4.112.322</b>	<b>3.709.140</b>	<b>3.690.427</b>	<b>3.620.976</b>	<b>69.451</b>	<b>18.713</b>	<b>403.182</b>	<b>32.480</b>	<b>5.686</b>	<b>126.330</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		
	nov/23	dez/23	ANUAL	nov/24	dez/24	ANUAL	NOV/24 DEZ/24	DEZ/23 DEZ/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>247.249</b>	<b>340.630</b>	<b>2.829.163</b>	<b>230.088</b>	<b>402.807</b>	<b>3.039.914</b>	<b>75%</b>	<b>18%</b>	<b>7%</b>	<b>3.284.493</b>	<b>93%</b>	<b>82%</b>
<b>PESSOAL E ENC. SOCIAIS</b>	<b>130.907</b>	<b>213.871</b>	<b>1.636.930</b>	<b>137.178</b>	<b>253.604</b>	<b>1.748.718</b>	<b>85%</b>	<b>19%</b>	<b>7%</b>	<b>1.803.768</b>	<b>97%</b>	<b>47%</b>
Aposentadorias	27.423	43.357	348.191	30.598	51.848	379.774	69%	20%	9%	388.017	98%	10%
Pensões	2.713	3.762	33.753	2.849	4.513	36.225	58%	20%	7%	40.446	90%	1%
Cont.P/Tempo Determinado	7.208	11.543	86.220	8.171	12.810	102.593	57%	11%	19%	105.910	97%	3%
Vencimentos e Vantagens Fixas	51.727	86.566	642.073	52.175	93.072	676.034	78%	8%	5%	702.488	96%	18%
Obrigações Patronais	5.267	8.822	61.293	5.357	9.867	67.605	84%	12%	10%	70.053	97%	2%
Outras Des P. Variáveis	938	811	10.425	727	890	9.402	22%	10%	-10%	10.309	91%	0%
Sentenças Judiciais	4.855	3.775	53.144	466	8.698	40.058	1767%	130%	-25%	40.607	99%	1%
Obrig. Patronais - Intra.	28.827	54.435	382.641	34.192	66.849	406.193	96%	23%	6%	412.110	99%	11%
Demais despesas	1.949	800	19.190	2.643	5.057	30.834	91%	532%	61%	33.828	91%	1%
<b>JUROS E ENC. DA DÍVIDA</b>	<b>2.283</b>	<b>2.326</b>	<b>35.023</b>	<b>2.408</b>	<b>3.101</b>	<b>52.487</b>	<b>29%</b>	<b>33%</b>	<b>50%</b>	<b>53.413</b>	<b>98%</b>	<b>1%</b>
<b>OUTRAS DESP. CORRENTES</b>	<b>114.059</b>	<b>124.433</b>	<b>1.157.210</b>	<b>90.502</b>	<b>146.102</b>	<b>1.238.709</b>	<b>61%</b>	<b>17%</b>	<b>7%</b>	<b>1.427.312</b>	<b>87%</b>	<b>34%</b>
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. Lu	17.108	2.865	62.330	11.987	1.652	98.509	-86%	-42%	58%	118.548	83%	3%
Execução de Cont.de PPP	509	509	5.988	907	1.658	8.894	0%	0%	49%	10.224	87%	0%
Material de Consumo	4.320	7.225	64.322	5.655	3.239	69.840	-43%	-55%	9%	84.813	82%	2%
Out. Desp. de P. Terceriz.	9.272	8.402	85.841	6.410	14.992	99.930	134%	78%	16%	107.279	93%	3%
Outros S. de Terceiro - PF	1.119	1.348	11.653	1.245	1.417	14.146	14%	5%	21%	16.587	85%	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	62.052	65.575	611.137	46.105	90.252	650.181	96%	38%	6%	758.969	86%	18%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	2.843	4.002	32.091	3.339	5.994	43.287	80%	50%	35%	51.685	84%	1%
Obrig. Trib., e Contributivas	2.634	4.057	33.979	3.350	4.396	37.072	31%	8%	9%	40.085	92%	1%
Desp.de Exerc. Anteriores	10	-11	117.643	1.176	0	87.071	-100%	-100%	-26%	89.364	97%	2%
Demais Despesas	14.192	30.461	132.226	10.328	22.502	129.779	118%	-26%	-2%	149.758	87%	4%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>44.145</b>	<b>72.085</b>	<b>376.960</b>	<b>45.778</b>	<b>98.038</b>	<b>650.513</b>	<b>114%</b>	<b>36%</b>	<b>73%</b>	<b>782.187</b>	<b>83%</b>	<b>18%</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>40.031</b>	<b>67.943</b>	<b>332.532</b>	<b>44.066</b>	<b>95.743</b>	<b>623.225</b>	<b>117%</b>	<b>41%</b>	<b>87%</b>	<b>754.495</b>	<b>83%</b>	<b>17%</b>
Obras e Instalações	33.552	37.469	219.592	34.571	77.040	397.732	123%	106%	81%	494.168	80%	11%
Equiq. e Mat. Permanente	1.100	12.097	34.695	5.699	4.855	72.728	-15%	-60%	110%	89.015	82%	2%
Demais Despesas	5.379	18.377	66.911	3.796	13.848	148.339	265%	-25%	122%	166.886	89%	4%
Outros S. Terceiros PJ -Intra	0	0	11.334	0	0	4.426	0%	0%	-61%	4.426	100%	0%
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA</b>	<b>4.114</b>	<b>4.142</b>	<b>44.428</b>	<b>1.712</b>	<b>2.295</b>	<b>27.288</b>	<b>34%</b>	<b>-45%</b>	<b>-39%</b>	<b>27.692</b>	<b>99%</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>45.642</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>291.394</b>	<b>412.715</b>	<b>3.206.123</b>	<b>275.866</b>	<b>500.845</b>	<b>3.690.427</b>	<b>82%</b>	<b>21%</b>	<b>15%</b>	<b>4.112.322</b>	<b>90%</b>	<b>100%</b>

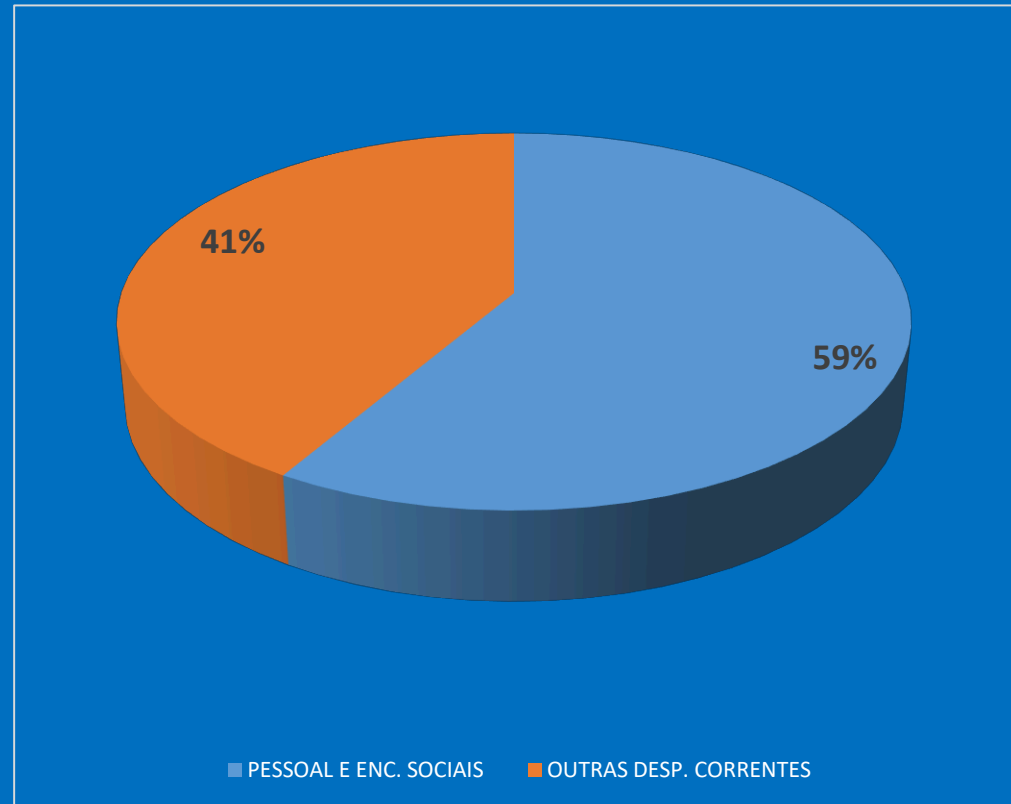
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

026

## GRÁFICO PARTICIPAÇÃO %

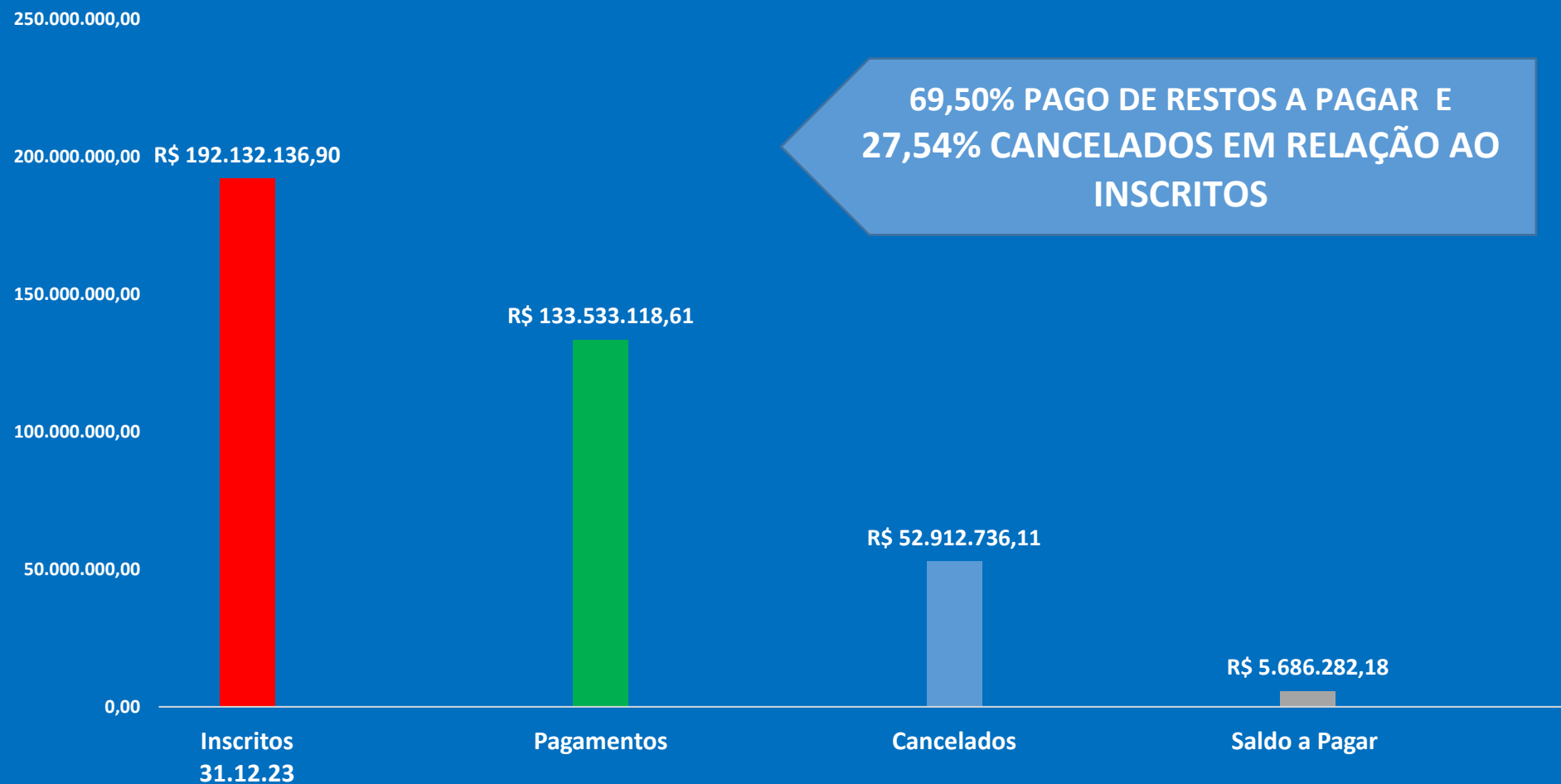
O Gráfico mostra a participação das Despesas Correntes Contínuas de Pessoal e Encargos Sociais, representando o maior grupo de gastos das despesas continuadas, com 59 %, e as Outras Despesas Correntes de Manutenção da Prefeitura, com 41%, no acumulado do exercício de 2024.

Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
DESPESAS COR. CONTINUAS	<b>2.987.427</b>	<b>100%</b>
PESSOAL E ENC. SOCIAIS	1.748.718	<b>59%</b>
Aposentadorias	379.774	13%
Pensões	36.225	1%
Cont.P/Tempo Determinado	102.593	3%
Vencimentos e Vantagens Fixas	676.034	23%
Obrigações Patronais	67.605	2%
Outras Des P. Variáveis	9.402	0%
Sentenças Judiciais	40.058	1%
Obrig. Patronais - Intra.	406.193	14%
Demais despesas	30.834	1%
OUTRAS DESP. CORRENTES	<b>1.238.709</b>	<b>41%</b>
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. Lu	98.509	3%
Execução de Cont.de PPP	8.894	0%
Material de Consumo	69.840	2%
Out. Desp. de P. Terceriz.	99.930	3%
Outros S. de Terceiro - PF	14.146	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	650.181	22%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	43.287	1%
Obrig. Trib., e Contributivas	37.072	1%
Desp.de Exerc. Anteriores	87.071	3%
Demais Despesas	129.779	7%



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

## RESTOS A PAGAR ( PROCESSADOS + NÃO PROCESSADOS) EM 31.12.2024



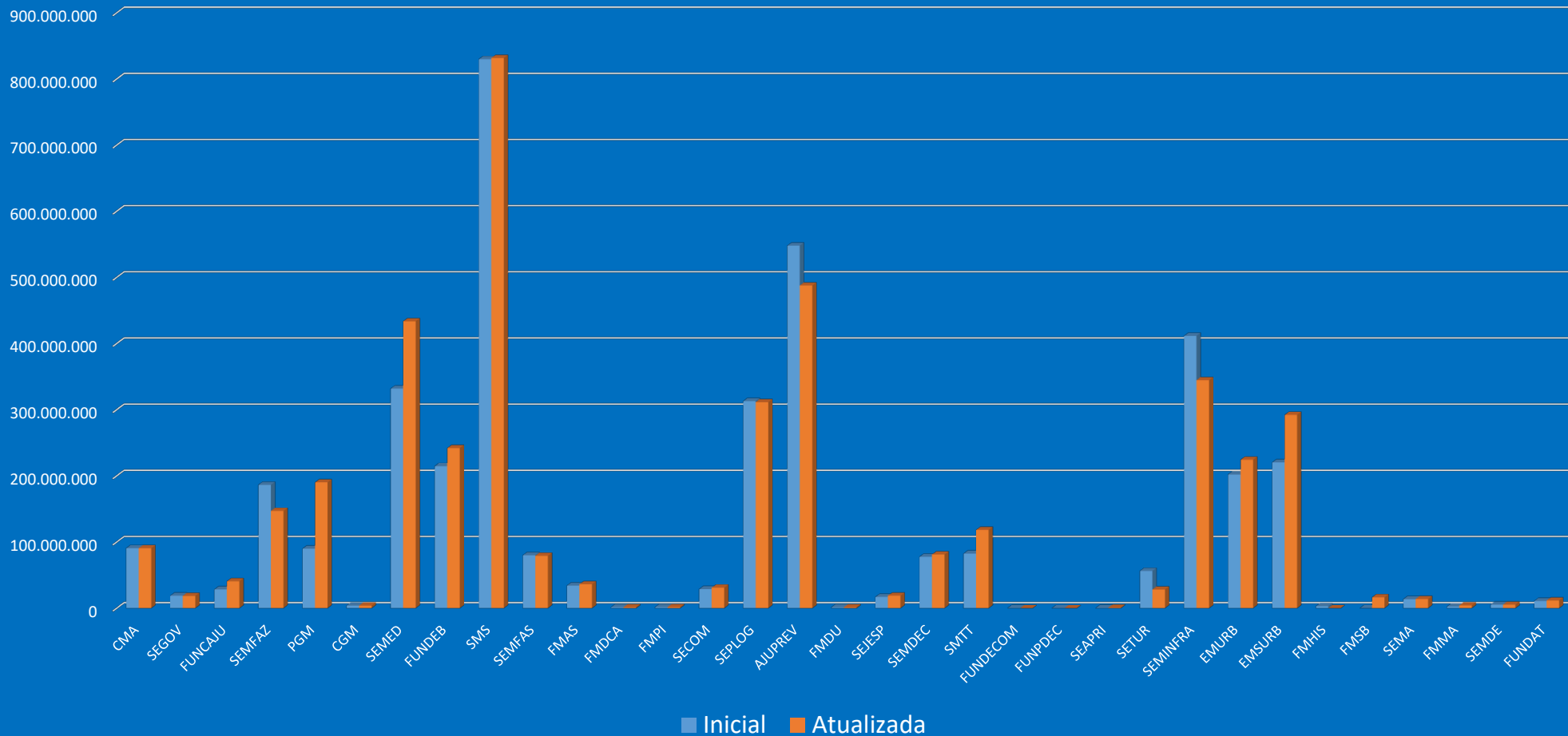
## DESPESA ORÇAMENTÁRIA - CONTROLE DA EXECUÇÃO - CONSOLIDADO

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	90.844.891	99,99%	90.841.620	99,99%	89.386.278	98,39%	-2.603	0,00%	1.458.613	8.084
SEGOV	19.021.000	18.711.000	17.937.716	95,87%	17.937.716	95,87%	17.578.976	93,95%	254.680	1,36%	358.740	773.284
FUNCAJU	28.509.241	40.809.927	34.461.244	84,44%	33.808.896	82,84%	33.461.741	81,99%	0	0,00%	999.503	6.348.682
SEMFAZ	186.430.000	147.054.746	127.073.422	86,41%	126.946.643	86,33%	125.530.462	85,36%	6.959.833	4,73%	1.542.960	19.981.323
PGM	90.000.000	190.330.000	186.405.074	97,94%	186.405.074	97,94%	185.969.117	97,71%	57.046	0,03%	435.957	3.924.926
CGM	4.062.500	4.062.500	3.795.363	93,42%	3.717.620	91,51%	3.545.651	87,28%	14.473	0,36%	249.712	267.137
SEMED	331.921.638	433.667.792	429.096.164	98,95%	429.046.164	98,93%	407.687.350	94,01%	110	0,00%	21.408.813	4.571.629
FUNDEB	214.720.000	242.099.488	237.141.583	97,95%	237.141.583	97,95%	235.670.798	97,34%	0	0,00%	1.470.784	4.957.906
SMS	830.038.515	831.800.342	724.240.136	87,07%	714.797.165	85,93%	702.317.896	84,43%	30.320.337	3,65%	21.922.240	107.560.206
SEMFAZ	80.173.628	79.216.145	75.344.382	95,11%	74.704.641	94,30%	73.112.072	92,29%	493	0,00%	2.232.310	3.871.763
FMAS	34.320.466	36.313.296	27.599.827	76,00%	27.101.867	74,63%	24.140.668	66,48%	0	0,00%	3.459.159	8.713.468
FMDCA	1.625.000	1.570.000	72.873	4,64%	72.873	4,64%	72.873	4,64%	0	0,00%	0	1.497.127
FMPI	1.780.000	1.798.500	934.265	51,95%	926.265	51,50%	926.265	51,50%	0	0,00%	8.000	864.235
SECOM	28.950.000	31.164.842	29.922.152	96,01%	29.913.924	95,99%	25.819.701	82,85%	2.805	0,01%	4.102.451	1.242.690
SEPLOG	313.042.500	311.416.363	307.216.981	98,65%	305.708.892	98,17%	303.266.223	97,38%	0	0,00%	3.950.757	4.199.382
AJUPREV	548.001.000	487.765.862	426.264.330	87,39%	424.999.214	87,13%	424.196.877	86,97%	0	0,00%	2.067.453	61.501.532
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	19.140.750	15.848.237	82,80%	15.768.554	82,38%	15.366.034	80,28%	3.780	0,02%	482.203	3.292.513
SEMDEC	77.862.000	81.381.400	79.782.011	98,03%	79.782.011	98,03%	78.440.581	96,39%	0	0,00%	1.341.430	1.599.389
SMTT	82.676.875	118.454.766	113.040.723	95,43%	109.859.601	92,74%	106.829.548	90,19%	0	0,00%	6.211.175	5.414.043
FUNDECOM	400.000	187.336	166.680	88,97%	166.680	88,97%	166.680	88,97%	0	0,00%	0	20.656
FUNPDEC	100.000	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	0,00%	0	0
SEAPRI	600.000	910.000	868.614	95,45%	868.613	95,45%	844.744	92,83%	21.476	2,36%	23.870	41.386
SETUR	56.380.000	28.354.702	15.447.493	54,48%	15.433.697	54,43%	14.264.337	50,31%	108.863	0,38%	1.183.156	12.907.209
SEMINFRA	411.567.000	344.633.250	280.958.240	81,52%	280.958.240	81,52%	274.728.366	79,72%	0	0,00%	6.229.874	63.675.010
EMURB	202.105.575	224.460.871	156.555.422	69,75%	156.447.087	69,70%	156.446.701	69,70%	115.885	0,05%	108.721	67.905.449
EMSURB	220.415.000	292.294.199	284.275.467	97,26%	284.275.467	97,26%	280.108.264	95,83%	0	0,00%	4.167.203	8.018.732
FMHIS	3.200.000	200.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	200.000
FMSB	0	16.605.000	16.444.547	99,03%	16.444.547	99,03%	15.994.147	96,32%	0	0,00%	450.400	160.453
SEMA	13.687.500	13.959.916	11.775.415	84,35%	11.594.720	83,06%	10.862.800	77,81%	38.097	0,27%	912.615	2.184.501
FMMA	2.590.000	4.321.610	3.210.288	74,28%	2.340.183	54,15%	2.290.183	52,99%	100.493	2,33%	920.105	1.111.323
SEMDE	5.501.700	5.501.700	2.393.783	43,51%	2.393.783	43,51%	2.366.286	43,01%	390.303	7,09%	27.497	3.107.917
FUNDAT	11.013.175	11.782.599	10.023.342	85,07%	10.023.342	85,07%	9.585.023	81,35%	0	0,00%	438.319	1.759.257
<b>TOTAL</b>	<b>3.910.183.700</b>	<b>4.112.321.875</b>	<b>3.709.140.662</b>	<b>90,20%</b>	<b>3.690.426.679</b>	<b>89,74%</b>	<b>3.620.976.641</b>	<b>88,05%</b>	<b>38.386.072</b>	<b>0,93%</b>	<b>88.164.022</b>	<b>403.181.213</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 BASE ANUAL

Discriminação	LOA 2024		LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	LOA 2024	TOTAL	Diferença
	R\$	%PIB	Realizado 1º	Realizado 2º	Realizada 3º	Realizado 4º	Realizada 5º	Realizado 6º		
			Bimestre/24	Bimestre/24	Bimestre/24	Bimestre/24	Bimestre/24	Bimestre/24		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b+c+d+e+f+g)	(l) = (h-a)	
<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>1.059.685.267</b>	<b>4.159.508.187</b>	<b>247.354.476</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>529.487.164</b>	<b>2.831.355.066</b>	<b>254.949.666</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>195.193.366</b>	<b>1.126.601.551</b>	<b>116.201.551</b>
- IPTU	334.600.000	1,98%	137.463.570	61.251.149	55.286.932	49.326.184	32.514.195	21.763.199	357.605.229	23.005.229
- ITBI	66.200.000	0,39%	9.065.554	11.316.439	11.756.983	13.885.334	13.795.807	13.820.871	73.640.988	7.440.988
- IRRF	117.100.000	0,69%	15.774.155	20.417.304	20.745.751	25.513.439	20.477.072	34.069.803	136.997.524	19.897.524
- ISS	446.600.000	2,64%	71.290.831	76.209.075	80.705.887	86.569.577	86.966.094	116.850.667	518.592.131	71.992.131
- TAXAS	45.900.000	0,27%	4.813.936	10.399.097	5.284.767	4.612.289	5.966.764	8.688.826	39.765.679	-6.134.321
<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>365.389.589</b>	<b>1.855.677.934</b>	<b>11.260.234</b>
- FPM	564.000.000	3,33%	137.971.097	101.552.481	125.425.880	97.141.215	92.938.325	130.285.765	685.314.763	121.314.763
- FPM - Extraordinário	63.104.000	0,37%	0	0	0	28.284.736	12.345.007	30.118.917	70.748.660	7.644.660
- ITR	87.000	0,00%	11.105	5.249	5.676	8.914	18.817	19.915	69.676	-17.324
- 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	67.744.852	351.468.067	-42.731.933
- IPVA	115.200.000	0,68%	16.277.114	40.678.000	13.842.569	16.394.773	17.602.592	17.847.587	122.642.635	7.442.635
- IPI- EXPORTAÇÃO	113.000	0,00%	42.173	49.747	49.369	59.864	67.872	61.021	330.046	217.046
- ROAYLTIES - Compensação Financeira Lei nº 7.990,89 - Estado	5.487.000	0,03%	382.464	420.769	471.011	251.692	826.411	582.435	2.934.782	-2.552.218
- ROAYLTIES - Fundo Especial FEP	14.900.000	0,09%	2.265.160	2.224.582	1.129.924	3.000.252	2.969.868	2.351.753	13.941.539	-958.461
- ROAYLTIES - Bônus de assinatura contrato de partilha - Pré-Sal	3.500.000	0,02%	376.923	407.647	191.451	361.835	621.787	423.734	2.383.377	-1.116.623
- 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	47.084.817	265.492.173	-29.557.827
- SUS - Estado	63.075.000	0,37%	6.066.740	3.458.536	8.900.384	6.566.849	11.322.196	12.036.454	48.351.159	-14.723.841
- FNDE	9.355.000	0,06%	1.991.427	2.538.279	4.373.414	2.954.152	2.961.691	2.689.117	17.508.080	8.153.080
- FNAS	15.995.000	0,09%	497.092	1.639.935	786.699	3.630.132	816.686	1.432.432	8.802.976	-7.192.024
- Transferências de Convênio da União	46.500.000	0,27%	0	0	0	0	0	0	0	-46.500.000
- FUNDEB	213.869.400	1,26%	44.241.354	37.029.686	41.454.426	35.614.018	35.518.521	43.634.314	237.492.319	23.622.919
- Transferências de rec. de Complementação da União- FUNDEB	0	0,00%	896.095	625.520	691.742	736.868	602.514	773.054	4.325.793	4.325.793
- Outras Transferências de Recursos da União	22.652.300	0,13%	1.023	0	2.368.817	0	0	684.417	3.054.257	-19.598.043
- Demais Transferências Correntes	16.660.000	0,10%	205.550	586.493	323.070	6.326.536	4.835.558	7.569.998	19.847.205	3.187.205
<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>356.110.557</b>	<b>472.661.902</b>	<b>293.777.592</b>
- COCIP	37.750.000	0,22%	7.933.867	8.786.809	9.659.803	8.089.362	7.017.750	7.566.676	49.054.267	11.304.267
- Serviços	23.700.000	0,14%	5.085.657	2.853.049	2.711.176	2.897.421	1.937.489	4.555.002	20.039.794	-3.660.206
- Patrimonial	95.164.300	0,56%	5.772.940	11.936.022	8.630.362	7.092.518	9.546.852	338.319.137	381.297.831	286.133.531
- Outras Receitas Correntes	20.300.000	0,12%	2.336.400	3.462.660	3.304.161	2.918.525	4.578.522	5.669.742	22.270.010	1.970.010
<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>31.781.540</b>	<b>339.563.305</b>	<b>-206.319.395</b>
- Operações de Crédito	442.850.000	2,62%	50.331.470	71.833.024	13.830.544	147.498.909	12.369.510	13.205.540	309.068.997	-133.781.003
- Alienação de Bens	3.390.000	0,02%	0	11.424.000	0	0	191.400	-11.424.000	191.400	-3.198.600
- Transferência de Capital	99.642.700	0,59%	0	250.000	52.908	0	0	30.000.000	30.302.908	-69.339.792
<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>154.969.581</b>	<b>596.963.764</b>	<b>48.962.764</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	13.361.881	53.276.048	-7.742.952
- Contribuições sociais Intraorçamentárias	453.182.000	2,68%	46.681.717	53.105.960	52.745.447	73.908.222	68.354.480	91.372.471	386.168.297	-67.013.703
- Patrimonial	17.625.000	0,10%	5.008.292	231.079	266.535	61.457.252	37.263.381	49.283.047	153.509.586	135.884.586
- Outras Receitas Correntes	16.175.000	0,10%	505.889	866.507	325.201	836.269	523.786	952.182	4.009.834	-12.165.166
<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>-43.759.366</b>	<b>-231.960.271</b>	<b>-16.528.271</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	-43.018.949	-230.815.977	-16.095.977
- Restituição - Receita Correntes	-712.000	0,00%	-41.099	-125.891	-96.328	-133.459	-7.100	-740.417	-1.144.294	-432.294

FONTE/Elaboração: SEMFAZ- DADOS SISTEMA CONTABILIDADE

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

## DESPESA REALIZADA LIQUIDADAS- 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>4.112.321.876</b>	<b>24,29%</b>	<b>470.683.859</b>	<b>558.401.201</b>	<b>605.829.940</b>	<b>628.452.811</b>	<b>650.346.645</b>	<b>776.712.223</b>	<b>3.690.426.679</b>	<b>473.456.072</b>
<b>DESPESAS OBRIGATÓRIAS - TESOIRO (1+2+3+4)</b>	<b>2.765.180.935</b>	<b>16,33%</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>548.847.218</b>	<b>2.653.353.682</b>	<b>163.388.128</b>
<b>1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>1.725.773.713</b>	<b>10,19%</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>376.836.621</b>	<b>1.686.258.057</b>	<b>39.515.657</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	1.085.172.995	6,41%	146.520.407	158.373.500	161.900.423	186.613.845	171.462.891	244.996.117	1.069.867.183	15.305.812
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	148.304.819	0,88%	19.798.158	19.753.612	21.180.303	24.768.755	23.116.244	29.059.932	137.677.004	10.627.815
- BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	431.392.055	2,55%	60.474.938	61.999.992	64.696.535	72.532.461	68.050.921	90.247.903	418.002.750	13.389.306
- PODER LEGISLATIVO	60.903.844	0,36%	8.882.642	9.475.866	10.030.732	10.026.812	9.762.399	12.532.669	60.711.120	192.724
<b>2 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>53.412.770</b>	<b>0,32%</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>5.509.670</b>	<b>52.486.823</b>	<b>52.486.823</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	53.210.770	0,31%	4.090.057	13.208.986	4.359.401	5.078.545	20.137.284	5.486.199	52.360.472	850.298
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	202.000	0,00%	18.561	19.737	20.668	21.576	22.337	23.471	126.350	75.650
<b>3 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA</b>	<b>27.692.300</b>	<b>0,16%</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>4.007.435</b>	<b>27.288.333</b>	<b>403.967</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	27.611.300	0,16%	3.168.650	6.291.586	3.215.766	3.780.128	6.816.668	4.005.815	27.278.613	332.687
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	81.000	0,00%	1.620	1.620	1.620	1.620	1.620	1.620	9.720	71.280
<b>4 – OBRIGATÓRIAS COM CONTROLE DE FLUXO DE CAIXA</b>	<b>958.302.152</b>	<b>5,66%</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>162.493.492</b>	<b>887.320.470</b>	<b>70.981.682</b>
<b>4.1 - ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>	<b>541.900.136</b>	<b>3,20%</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>94.293.329</b>	<b>497.213.789</b>	<b>44.686.347</b>
- TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS S/ FINS LUCRATIVOS	94.870.568	0,56%	18.969.489	14.712.451	6.676.058	28.010.852	9.698.696	7.490.281	85.557.827	9.312.741
- DIÁRIAS	1.583.602	0,01%	136.191	140.660	149.855	126.508	136.114	78.675	768.803	815.599
- MATERIAL DE CONSUMO	17.860.249	0,11%	348.756	2.638.812	2.987.544	3.627.388	3.896.679	1.989.249	15.488.428	2.371.822
- PASSAGEM E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	9.387.076	0,06%	622.770	1.258.014	1.413.270	1.429.137	1.387.289	1.331.917	7.442.397	1.944.679
- OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECO. DE CT. TERCEIRIZAÇÃO	54.069.641	0,32%	4.607.866	6.614.399	8.941.376	8.930.544	11.775.474	12.038.294	52.907.953	1.161.688
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	10.197.766	0,06%	1.197.876	1.379.507	1.420.416	1.818.988	1.584.198	1.621.430	9.022.415	1.175.352
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	234.923.310	1,39%	14.587.019	41.769.441	35.038.676	36.944.158	41.870.078	45.907.937	216.117.309	18.806.001
- OUTROS SERVIÇOS TECNOLÓGICOS DE COMUNICAÇÃO -PJ	35.491.597	0,21%	2.166.296	5.249.996	4.681.963	6.152.506	6.724.737	6.788.269	31.763.767	3.727.830
- AUXÍLIOS - ALIMENTAÇÃO E TRANSPORTE	3.162.842	0,02%	456.714	499.890	485.923	503.028	481.906	472.784	2.900.245	262.597
- AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAL A PESSOAS FÍSICAS ( AFM+AFE)	15.133.387	0,09%	1.754.720	2.695.392	2.734.396	2.458.471	3.023.425	2.335.539	15.001.943	131.444
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	27.613.676	0,16%	3.677.327	4.390.701	4.796.025	4.665.650	4.269.792	5.030.152	26.829.647	784.029
- DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	17.514.670	0,10%	12.938.028	1.673.905	537.628	542.262	249.702	26.106	15.967.631	1.547.039
- SENTENÇAS JUDICIAIS	2.350.384	0,01%	37.669	114.830	45.665	165.802	273.362	119.618	756.946	1.593.438
- DEMAIS DESPESAS CORRENTES	17.741.368	0,10%	1.594.336	1.030.350	1.193.818	552.539	3.255.160	9.063.078	16.689.281	1.052.087
<b>4.2 - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</b>	<b>376.325.138</b>	<b>2,22%</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>60.690.186</b>	<b>353.601.309</b>	<b>22.723.829</b>
- TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	1.975.060	0,01%	0	0	0	751.920	120.000	418.161	1.290.081	684.979
- DIÁRIAS	287.100	218,42%	4.500	4.860	5.200	17.150	14.800	0	46.510	240.590
- MATERIAL DE CONSUMO	20.644.722	0,12%	1.496.242	3.357.478	2.451.996	4.311.037	3.420.410	654.220	15.691.383	4.953.339
- PASSAGEM E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO (SUBSÍDIO)	36.267.668	0,21%	2.846.269	5.864.272	6.377.262	4.721.080	6.761.754	6.179.316	32.749.953	3.517.714
- OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECO. DE CT. TERCEIRIZAÇÃO	7.509.415	0,04%	756.114	1.244.505	592.009	2.005.058	1.343.652	704.812	6.646.150	863.265
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	3.492.240	0,02%	421.507	483.003	487.756	547.169	610.243	596.425	3.146.103	346.136
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	255.282.865	1,51%	22.980.023	31.046.969	57.264.999	46.168.326	38.548.264	50.364.841	246.373.422	8.909.443
- OUTROS SERVIÇOS TECNOLÓGICOS DE COMUNICAÇÃO -PJ	3.667.343	0,02%	135.800	415.332	452.299	483.701	712.257	312.797	2.512.186	1.155.157
- AUXÍLIOS - ALIMENTAÇÃO E TRANSPORTE	1.547.598	0,01%	217.919	217.902	216.376	239.097	223.033	223.784	1.338.111	209.487
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	4.879.824	0,03%	474.445	527.974	987.627	605.657	939.917	1.028.419	4.564.039	315.785
- DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	37.341.929	0,22%	34.581.657	252	2.030.271	0	351.562	1.400	36.965.142	376.787
- SENTENÇAS JUDICIAIS	1.256.177	0,01%	35.627	64.569	22.007	122.420	-5.897	52.753	291.479	964.698
- DEMAIS DESPESAS CORRENTES	2.173.198	0,01%	110.691	161.182	837.562	389.782	334.275	153.258	1.986.750	186.448
- PODER LEGISLATIVO	<b>29.542.933</b>	<b>0,17%</b>	<b>3.999.203</b>	<b>4.832.172</b>	<b>5.143.955</b>	<b>5.127.327</b>	<b>4.875.646</b>	<b>5.555.010</b>	<b>29.533.313</b>	<b>9.620</b>
- ARACAJU PREVIDÊNCIA	<b>10.533.945</b>	<b>0,06%</b>	<b>402.645</b>	<b>968.101</b>	<b>948.096</b>	<b>1.045.108</b>	<b>1.653.142</b>	<b>1.954.967</b>	<b>6.972.059</b>	<b>3.561.886</b>



## DESPESA REALIZADA LIQUIDADAS- 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>5 - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS DO TESOURO</b>	<b>251.104.817</b>	<b>1,48%</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>28.950.161</b>	<b>249.022.566</b>	<b>2.082.251</b>
<b>5.1 - INVESTIMENTOS</b>	<b>251.104.817</b>	<b>1,48%</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>28.950.161</b>	<b>249.022.566</b>	<b>2.082.251</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	223.894.313	1,32%	11.837.005	49.070.362	90.117.106	17.298.129	42.633.583	11.076.678	222.032.863	1.861.450
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	26.754.307	0,16%	432.290	492.609	1.504.135	4.014.478	2.337.715	17.873.483	26.654.710	99.597
- ARACAJU PREVIDÊNCIA	130.000	0,00%	0	0	4.403	0	4.403	0	8.806	121.194
- PODER LEGISLATIVO	326.197	0,00%	2.596	133.511	1.880	188.200	0	0	326.187	10
<b>6 - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS DO PODER EXECUTIVO - DEMAIS FONTES</b>	<b>1.050.314.393</b>	<b>6,20%</b>	<b>83.899.238</b>	<b>106.222.901</b>	<b>99.876.940</b>	<b>141.665.597</b>	<b>157.470.910</b>	<b>198.914.844</b>	<b>788.050.430</b>	<b>262.263.962</b>
<b>DESPESAS FONTE ROALTYIES+COCIP+CIDE</b>	<b>71.716.828</b>	<b>0,42%</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>11.614.170</b>	<b>58.071.244</b>	<b>13.645.584</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	71.716.828	0,42%	7.646.257	4.368.707	5.177.350	8.777.440	20.487.320	11.614.170	58.071.244	13.645.584
- CUSTEIO	60.788.242	0,36%	7.247.122	4.031.714	4.933.896	8.588.804	14.820.287	10.454.170	50.075.993	10.712.250
- INVESTIMENTOS	10.928.586	0,06%	399.136	336.993	243.454	188.636	5.667.033	1.160.000	7.995.252	2.933.335
<b>DESPESAS FONTE SUS SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE</b>	<b>401.128.449</b>	<b>2,37%</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>56.097.672</b>	<b>298.491.224</b>	<b>102.637.224</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	401.128.449	2,37%	43.584.073	48.694.370	46.315.311	52.343.062	51.456.736	56.097.672	298.491.224	102.637.224
- CUSTEIO	392.944.589	2,32%	43.584.073	48.658.069	46.159.146	52.332.062	51.404.229	55.942.428	298.080.007	94.864.581
- INVESTIMENTOS	8.183.860	0,05%	0	36.301	156.165	11.000	52.507	155.244	411.217	7.772.643
<b>DESPESAS FONTE FNDE FUNDO DESENV. DE EDUCAÇÃO</b>	<b>36.574.437</b>	<b>0,22%</b>	<b>157.604</b>	<b>281.715</b>	<b>274.120</b>	<b>15.056.047</b>	<b>13.166.026</b>	<b>5.979.355</b>	<b>34.914.867</b>	<b>1.659.570</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	36.574.437	0,22%	157.604	281.715	274.120	15.056.047	13.166.026	5.979.355	34.914.867	1.659.570
- CUSTEIO	12.141.760	0,07%	0	0	91.145	2.306.886	2.454.443	5.774.998	10.627.472	1.514.288
- INVESTIMENTOS	24.432.677	0,14%	157.604	281.715	182.975	12.749.161	10.711.583	204.357	24.287.395	145.282
<b>DESPESAS FONTE FNAS FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>20.603.800</b>	<b>0,12%</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>4.416.948</b>	<b>13.628.556</b>	<b>6.975.244</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	20.603.800	0,12%	1.051.474	3.374.027	1.195.560	1.610.891	1.979.656	4.416.948	13.628.556	6.975.244
- CUSTEIO	19.249.641	0,11%	1.049.607	3.374.027	1.195.560	1.557.243	1.946.488	4.311.012	13.433.937	5.815.704
- INVESTIMENTOS	1.354.159	0,01%	1.867	0	0	53.648	33.168	105.936	194.619	1.159.540
<b>DESPESAS DEMAIS FONTES</b>	<b>172.007.369</b>	<b>1,02%</b>	<b>1.310.240</b>	<b>10.985.319</b>	<b>5.653.893</b>	<b>11.889.445</b>	<b>13.733.199</b>	<b>28.193.423</b>	<b>71.765.518</b>	<b>100.241.850</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	172.007.369	1,02%	1.310.240	10.985.319	5.653.893	11.889.445	13.733.199	28.193.423	71.765.518	100.241.850
- CUSTEIO	37.674.300	0,22%	1.309.605	4.610.833	4.082.747	2.493.930	4.799.568	7.629.041	24.925.724	12.748.576
- INVESTIMENTOS	134.333.069	0,79%	635	6.374.486	1.571.146	9.395.515	8.933.631	20.564.382	46.839.795	87.493.274
<b>INVESTIMENTOS FONTE OPERAÇÃO DE CRÉDITO</b>	<b>348.283.509</b>	<b>2,06%</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>92.613.276</b>	<b>311.179.020</b>	<b>37.104.489</b>
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	348.283.509	2,06%	30.149.590	38.518.763	41.260.706	51.988.712	56.647.973	92.613.276	311.179.020	37.104.489
- CUSTEIO	1.574.044	0,01%	0	0	0	84.277	4.996	35.976	125.249	1.448.795
- INVESTIMENTOS	346.709.465	2,05%	30.149.590	38.518.763	41.260.706	51.904.435	56.642.977	92.577.300	311.053.771	35.655.694
<b>7 - RESERVAS ( TESOURO)</b>	<b>45.721.731</b>	<b>0,27%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45.721.731</b>
<b>7.1 - Reservas de Contingências</b>	<b>11.869</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.869</b>
<b>7.1 - Reservas de Contingências RPPS</b>	<b>45.709.862</b>	<b>0,27%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45.709.862</b>

Fonte/Elaboração: SEMFAZ- DADOS SISTEMA CONTABILIDADE

1 - FONTES DE RECURSOS TESOUREO:( 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 5º BIMESTRE	NOV	DEZ	TOTAL 6º BIMESTRE	ACUMULAD 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>84.561.350</b>	<b>160.441.404</b>	<b>68.982.582</b>	<b>129.932.263</b>	<b>198.914.845</b>	<b>790.742.263</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>13.146.692</b>	<b>21.757.503</b>	<b>5.379.777</b>	<b>6.234.393</b>	<b>11.614.170</b>	<b>59.341.488</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	13.146.692	21.757.503	5.379.777	6.234.393	11.614.170	59.341.488
- 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	5.193.196	5.260.974	10.454.170	50.075.908
- INVESTIMENTOS	9.887.000	0%	0	399.136	399.136	224.726	112.267	336.993	0	243.454	243.454	104.207	188.636	2.578.108	4.359.109	6.937.216	186.581	973.419	1.160.000	9.265.580	
<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>20.961.967</b>	<b>35.135.705</b>	<b>56.097.672</b>	<b>298.491.233</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	20.961.967	35.135.705	56.097.672	298.491.233
- 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	20.880.310	35.062.118	55.942.428	298.080.088
- 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	81.657	73.587	155.244	411.142	
<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>466.004</b>	<b>5.513.351</b>	<b>5.979.355</b>	<b>35.005.838</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	466.004	5.513.351	5.979.355	35.005.838
- CUSTEIO	9.037.000	0%	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	452.366	5.322.631	5.774.998	10.718.448
- 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	13.637	190.720	204.357	24.287.390
<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>2.172.463</b>	<b>2.679.963</b>	<b>2.975.996</b>	<b>1.440.951</b>	<b>4.416.948</b>	<b>14.928.808</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	2.172.463	2.679.963	2.975.996	1.440.951	4.416.948	14.928.808
- 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	2.139.295	2.646.795	2.896.249	1.414.763	4.311.012	14.734.208
- 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	79.747	26.188	105.935	194.590	
<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>1.854.336</b>	<b>26.339.089</b>	<b>28.193.425</b>	<b>71.795.808</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	1.854.336	26.339.089	28.193.425	71.795.808
- 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	1.854.336	5.774.706	7.629.041	24.042.478
- 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	20.564.383	20.564.383	47.753.330
<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>37.344.503</b>	<b>55.268.773</b>	<b>92.613.276</b>	<b>311.179.000</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	37.344.503	55.268.773	92.613.276	311.179.000
- CUSTEIO	3.558.000	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.375	62.902	84.277	0	4.996	4.417	31.559	35.976	125.200	
- 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	37.340.086	55.237.213	92.577.300	311.053.799
<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

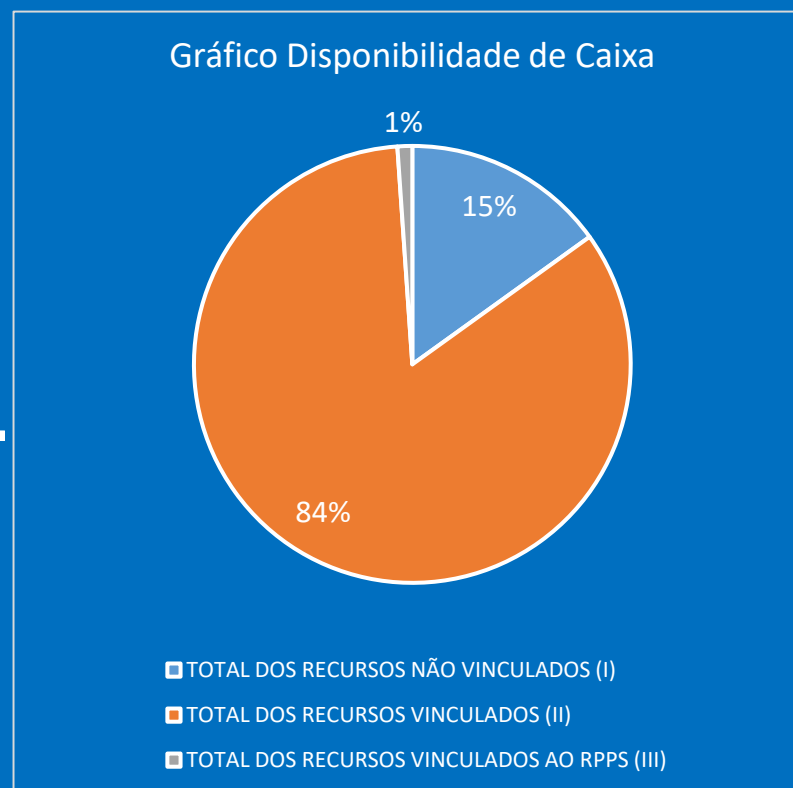
SECRETARIA MUNICIPAL DA  
FAZENDA

## CONTA BANCO POR FONTE DE RECURSOS

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

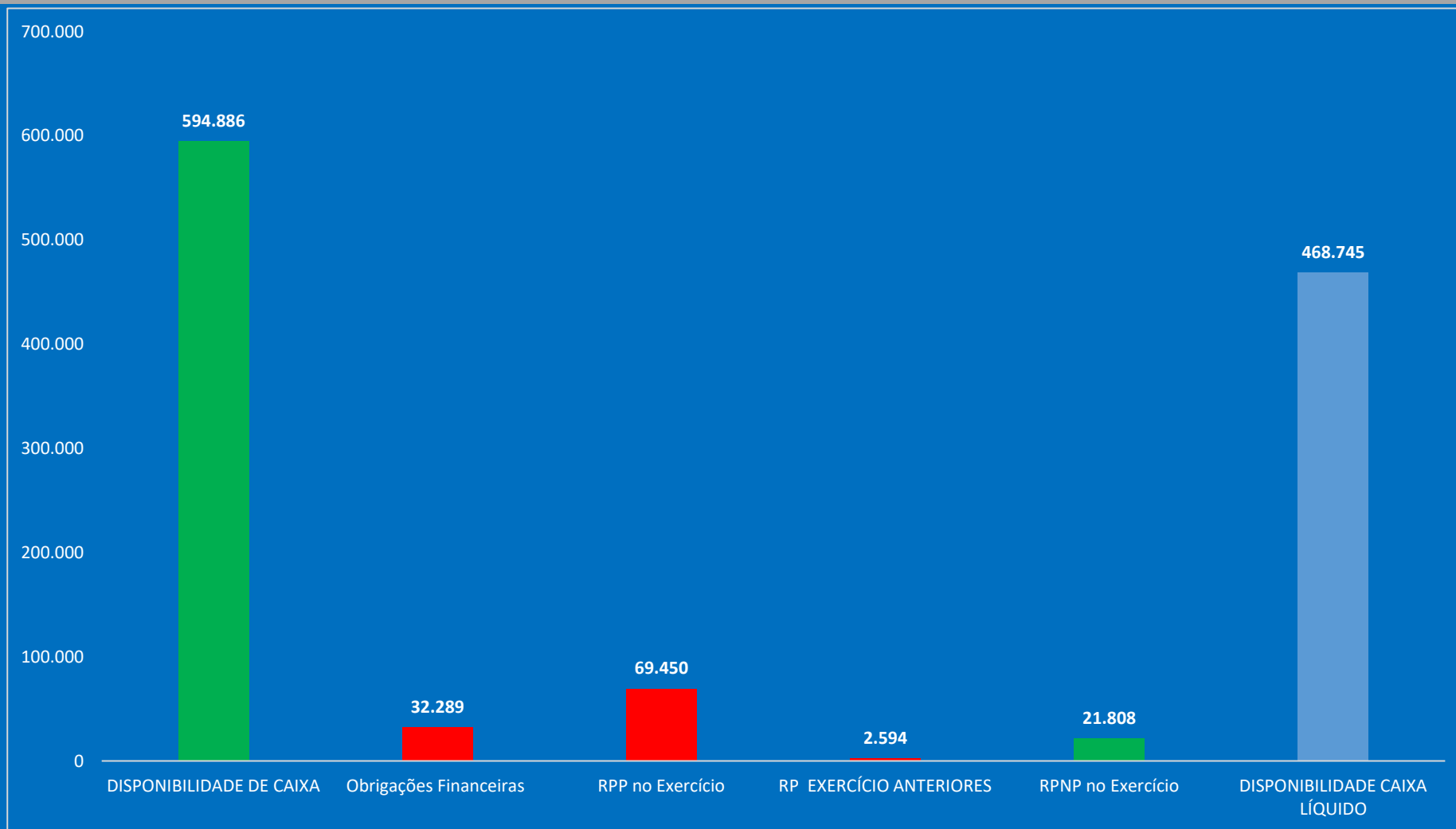
A tabela e o gráfico a seguir demonstram a disponibilidade de caixa em Dezembro /2024 por grupo de destinação de recursos, sem as deduções das obrigações financeiras, Restos a Pagar e Despesas Processadas a Pagar para o Poder Executivo e Legislativo.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>89.694.287</b>
Recursos Ordinários	89.694.287
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)</b>	<b>498.697.002</b>
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>31.034.529</b>
Transferências do FUNDEB	10.506.009
Outros Recursos Vinculados à Educação	20.528.520
<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>39.033.359</b>
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	35.304.552
Outros Recursos Vinculados à Saúde	3.728.807
<b>Recursos Vinculados à Assistência Social</b>	<b>10.047.624</b>
<b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>	<b>349.904.911</b>
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres	31.891.030
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	318.013.882
<b>Demais Vinculações Legais</b>	<b>68.390.156</b>
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Ed. Saúde)	40.259.144
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	495.217
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assist. e	3.554.083
Outras Vinculações Legais	24.081.711
<b>Recursos Extraorçamentários</b>	<b>286.423</b>
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	<b>6.494.469</b>
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (PP)	1.562.999
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (PF)	1.630.223
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	3.301.247
<b>TOTAL (IV) = (I + II+III)</b>	<b>594.885.759</b>



Fonte: Dados do Sistema Contabilis: Anexo 5 RGF Dez/2024

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



Fonte Anexo 5 RGF DEZ- 2024

## SUMÁRIO

# VI. RESULTADOS

SECRETARIA MUNICIPAL  
DA FAZENDA



## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RESULTADO

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	REALIZADA		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2024
			JAN-DEZ 2024	%	
<b>Receitas</b>	CORRENTES	R\$ 2.911.119.000,00	R\$ 3.428.011.637,92	117,76%	R\$ 450.367.523,49
	DE CAPITAL	R\$ 545.882.700,00	R\$ 339.563.305,00	62,20%	
	INTRAORÇ.	R\$ 453.182.000,00	R\$ 391.933.241,95	86,48%	
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 3.910.183.700,00</b>	<b>R\$ 4.159.508.184,87</b>	<b>106,38%</b>	
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	LIQUIDADAS		
			JAN-DEZ 2024	%	
<b>Despesas</b>	CORRENTES	R\$ 2.866.430.855,11	R\$ 2.644.311.718,65	92,25%	
	DE CAPITAL	R\$ 776.826.143,66	R\$ 648.276.175,88	83,45%	
	INTRAORÇ.	R\$ 423.343.145,76	R\$ 416.552.766,85	98,40%	
	RESERVAS	R\$ 11.869,26	R\$ 0,00	0,00%	
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 4.066.612.013,79</b>	<b>R\$ 3.709.140.661,38</b>	<b>91,21%</b>	
<b>RESERVAS RPPS</b>					<b>R\$ 45.709.861,72</b>

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

NOTA EXPLICATIVA:

## Resultado Previdenciário no Exercício de 2024

RECEITAS		ORÇAMENTO ATUALIZADO	ESPECIFICAÇÃO		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2024
			JAN-DEZ 2024	%	
RPPS PP -Plano Previdenciário	RECEITA	R\$ 119.519.000,00	R\$ 272.472.763,56	227,97%	R\$ 256.434.308,25
	DESPESA	R\$ 17.294.000,00	R\$ 16.038.455,31	92,74%	
Reservas R\$ 105.945.000,00					
DESPESAS		ORÇAMENTO ATUALIZADO	ESPECIFICAÇÃO		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2024
			JAN-DEZ 2024	%	
RPPS PF -Plano Financeiro	RECEITA	R\$ 416.582.000,00	R\$ 317.165.704,88	76,14%	-R\$ 84.882.991,88
	DESPESA	R\$ 414.062.000,00	R\$ 402.048.696,76	97,10%	
Aporte do Tesouro para o RPPS PF R\$ 75.575.583,28					
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	JAN-DEZ 2024	%	RESULTADO NO EXERCÍCIO 2024
RECEITA DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.900.000,00	R\$ 7.325.295,03	61,56%	-R\$ 851.882,62
DESPESA DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS		R\$ 10.700.000,00	R\$ 8.177.177,65	76,42%	

Fonte: Dados do Sistema Contabilis Anexo 4 RREO 6º Bimestre 2024

## 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	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	
DESPESAS LIQUIDADAS (I)	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	230.088.942	425.520.970	3.062.627.467
RECEITAS ARRECADADAS (II)	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	303.232.266	720.948.501	3.835.741.803
RELAÇÃO % (III) (I)/(II)	60,06%	85,98%	81,75%	86,29%	93,79%	85,85%	99,35%	76,15%	107,83%	85,34%	75,88%	59,02%	79,84%
<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-Dez/24 no valor de R\$ 39.370.038,40

## Resultado Primário e Nominal no Exercício de 2024

R\$ Milhões Correntes

### RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

Receitas Primárias Correntes	3.181.084.413
Receitas Primárias De Capital	30.494.308
<b>Receita Primária Total</b>	<b>3.211.578.721</b>
Despesas Primárias Pagas	3.117.004.606
Restos a pagar processados pagos	69.899.222
Restos a pagar não processados pagos	59.868.591
<b>Despesa Primária Total</b>	<b>3.246.772.418</b>
<b>Resultado Primário - Acima da Linha</b>	<b>-35.193.697</b>
<b>Meta Fiscal Anual Definida na LDO</b>	<b>-114.500.600</b>
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos	37.815.540
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos	185.500.414
<b>Resultado Nominal - Acima da Linha</b>	<b>-182.878.572</b>
<b>Meta Fiscal Anual Definida na LDO</b>	<b>415.480.000</b>

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS - ANEXO 6 RREO 6º BIMESTRE 2024

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		44,15%
<b>DÍVIDA LIQUIDADA</b>		<b>% sobre RCL</b>
Limite Definido por Resolução do Senado		120,00%
Dívida Consolidada Líquida %		21,67%
<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		9,54%
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>3.227.124.901,09</b>
Receita Corrente Líquida Ajustada p/ Cálculo dos Limites de Endividamento		3.220.189.644,09
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Desp.Pessoal		3.186.876.344,09

Nota: Gastos totais com pessoal Executivo + Legislativo

## Dívida Consolidada Líquida

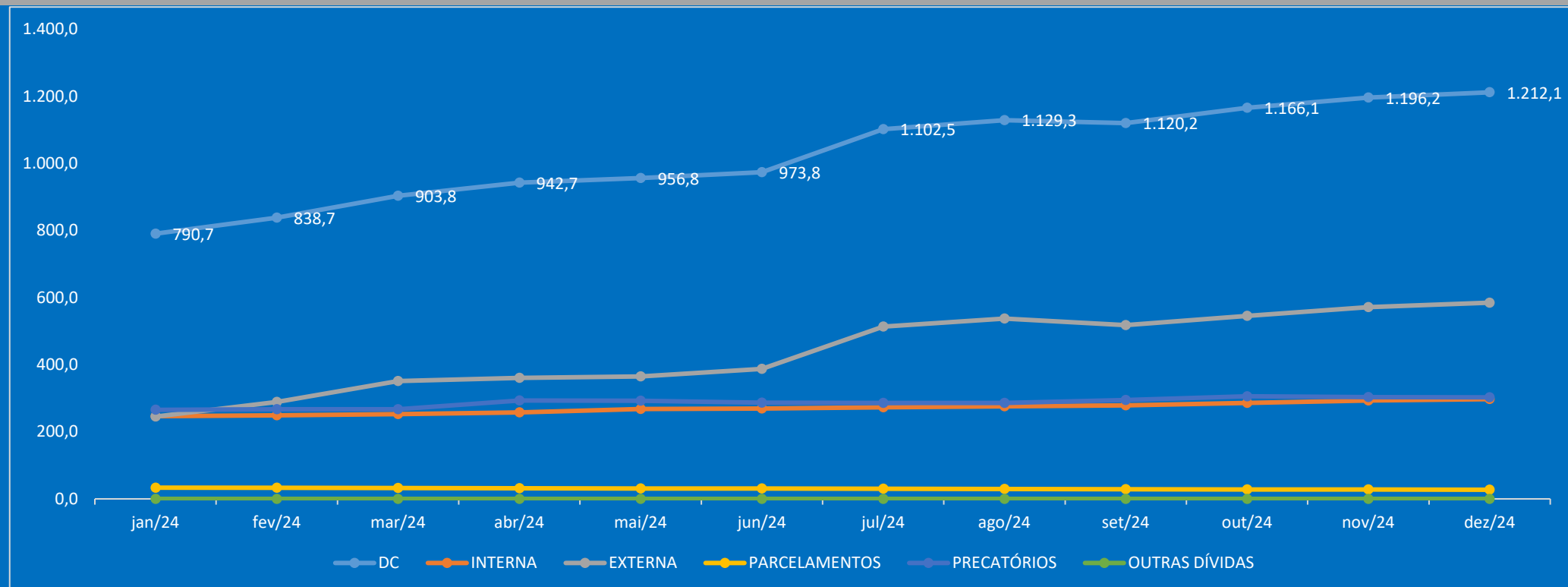
R\$ Milhões Correntes

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	SALDOS	
	DEZ/2023	DEZ/2024
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA ( I )</b>	<b>739.165</b>	<b>1.193.025</b>
Dívida Contratual	482.649	882.366
Parcelamentos	34.014	27.165
Precatórios posteriores à 05/05;2000 (inclusive)	222.502	283.494
Outras Dívidas ( Parcelamento Emsurb)	0	0
<b>DEDUÇÕES ( II )</b>	<b>333.153</b>	<b>495.246</b>
Disponibilidade de Caixa	333.056	495.149
Disponibilidade de Caixa Bruto	438.306	593.821
( - ) Restos a Pagar Processados	83.882	71.242
( - ) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.368	27.430
Demais Haveres Financeiros	97	97
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDADA ( III ) ( I ) - ( II )</b>	<b>406.012</b>	<b>697.779</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL ( Ajustada)	2.559.419	3.220.190
% da DC sobre a RCL Ajustada (I/V)	28,88%	37,05%
% da DCL sobre a RCL ( III/RCL) ( Ajustada)	15,86%	21,67%
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>DEZ/2023</b>	<b>DEZ/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	1.172.548
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	0	0
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS	104.582	18.714
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	19.964	19.964

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

043

## Trajectoria da Dívida Consolidada em doze meses



### SALDOS EM MILHÕES

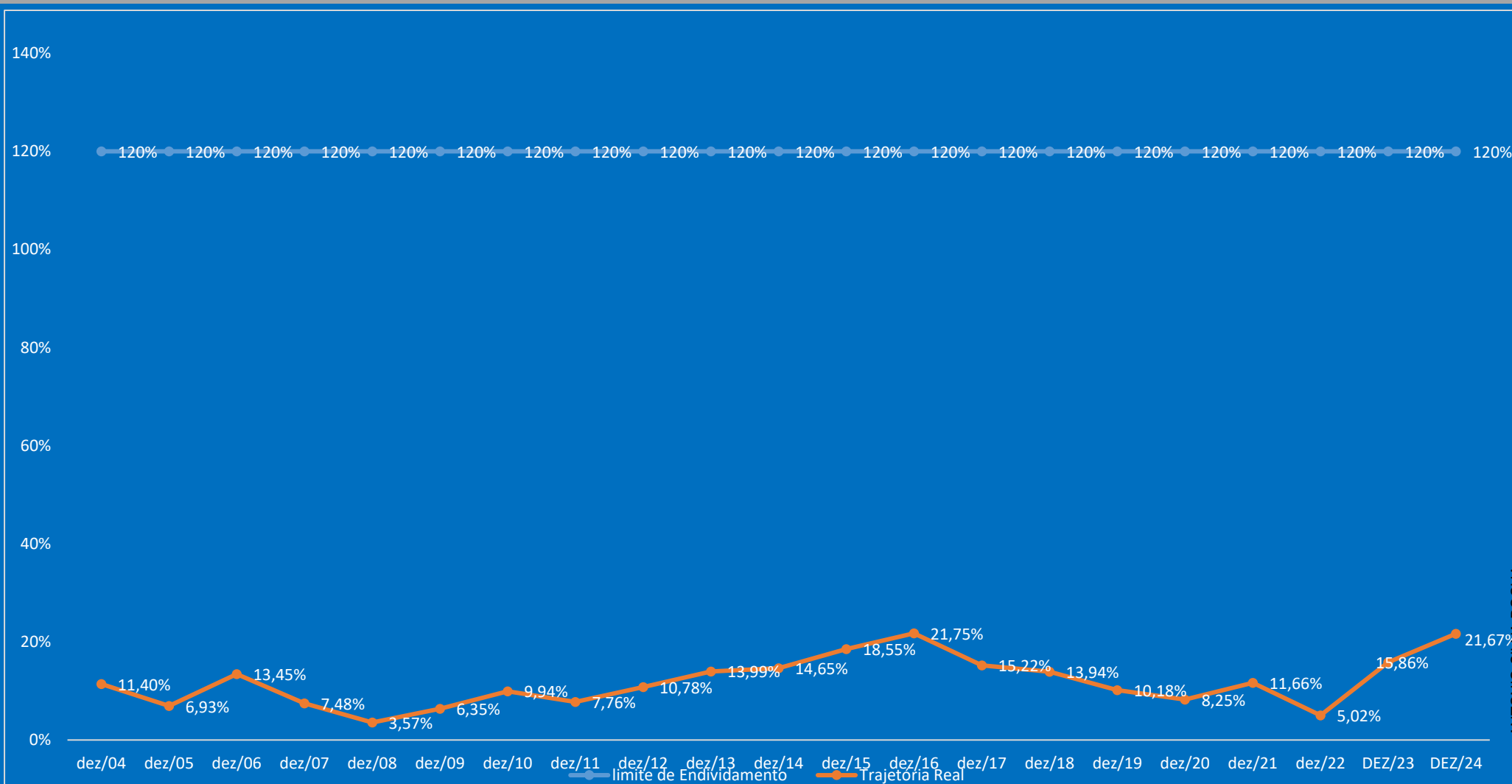
	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24
DC	790,7	838,7	903,8	942,7	956,8	973,8	1.102,5	1.129,3	1.120,2	1.166,1	1.196,2	1.212,1
INTERNA	246,5	249,2	252,7	257,5	267,6	269,4	273,1	276,2	278,6	286,1	293,3	299,4
EXTERNA	245,4	289,2	351,3	360,4	365,2	387,3	513,4	537,9	518,0	545,8	571,9	588,7
PARCELAMENTOS	33,4	32,9	32,3	31,7	31,2	30,6	30,0	29,4	29,0	28,3	27,7	27,7
PRECATÓRIOS	265,4	267,4	267,5	293,1	292,8	286,5	286,0	285,8	294,6	305,9	303,3	303,3
OUTRAS DÍVIDAS	0,0	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!	6,1%	7,8%	4,3%	1,5%	1,8%	13,2%	2,4%	-0,8%	4,1%	2,6%	1,9%

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	309.069	
Interna	68.062	
Empréstimos	66.071	
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>309.069</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>
	3.220.190	0
OPERAÇÕES VEDADAS	0	0
<b>TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (+III -I-II)</b>	<b>307.078</b>	<b>9,54%</b>
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CR INT. EXTERNA	515.230	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	225.413	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)

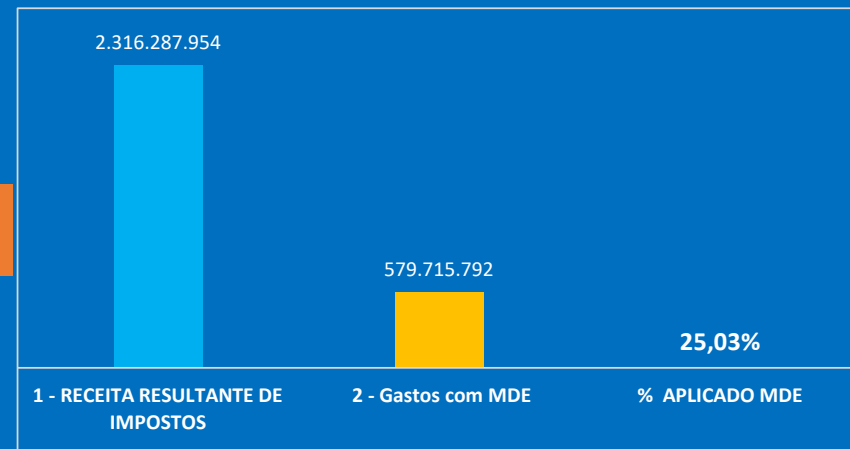
Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro-Dezembro/2024 ( R\$ Milhões)

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 95,42 % Dotação Atualizada



■ Despesa Executada Jan-Dez/2024 ■ Dotação Atualizada



#### Evolução da Despesa Executada com Educação 2014 a 2024

Educação	Dez14	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	Dez /21	DEZ /22	DEZ /23	JAN-DEZ/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	579.716
Dotação Atualizada	219.923	240.042	252.074	260.319	299.918	320.198	321.659	308.496	530.862	574.385	607.553
Despesa Excedente	40.919	4.792	161	51.795	4.694	18.657	909	-19.438	-25.126	-32.160	-27.837
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	2.316.288

Em Milhões

## Limites Constitucionais

ANEXO 8 PORTARIA STN 375/2020

SAÚDE - ASPS

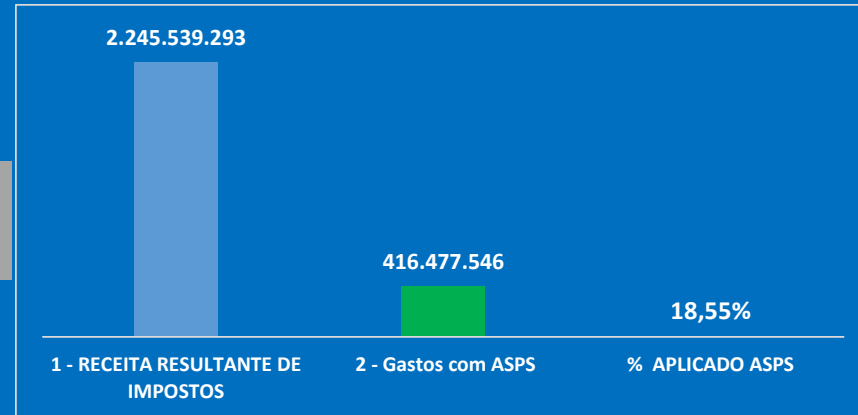
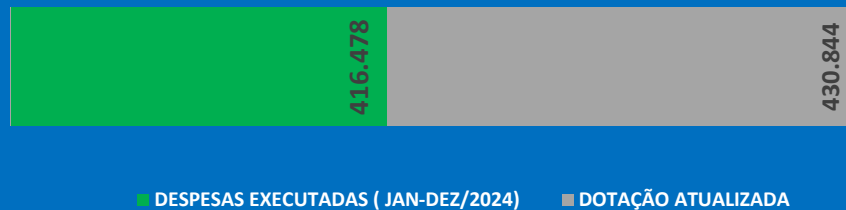
RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – ARACAJU EM FOCO

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

Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro-Dezembro /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 96,67 % 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-DEZ-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	416.478
Dotação Atualizada	149.547	163.229	171.410	208.255	239.935	256.159	257.327	292.195	317.469	392.458	430.844
Despesa Excedente	30.902	53.135	2.317	17.620	24.391	-8.915	9.816	-232	-3.375	-4.463	-14.366
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	2.245.529

**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 (JAN24-DEZ/24)</b>
		<b>VALOR</b>
<b>I - Ativos</b>		<b>60.982.120,35</b>
<b>II - Inativos</b>		<b>23.302.236,07</b>
<b>III - Pensionistas</b>		<b>2.993.269,39</b>
<b>TOTAL</b>		<b>87.277.625,81</b>
<b>LIMITE DE DESPESA DE PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL NOS TERMOS DO ART. 29-A CF.</b>		<b>4,32%</b>
<b>LIMITE DE DESPESA PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL NOS TERMOS DO ART. 29-A CF MÁXIMO</b>		<b>4,50%</b>

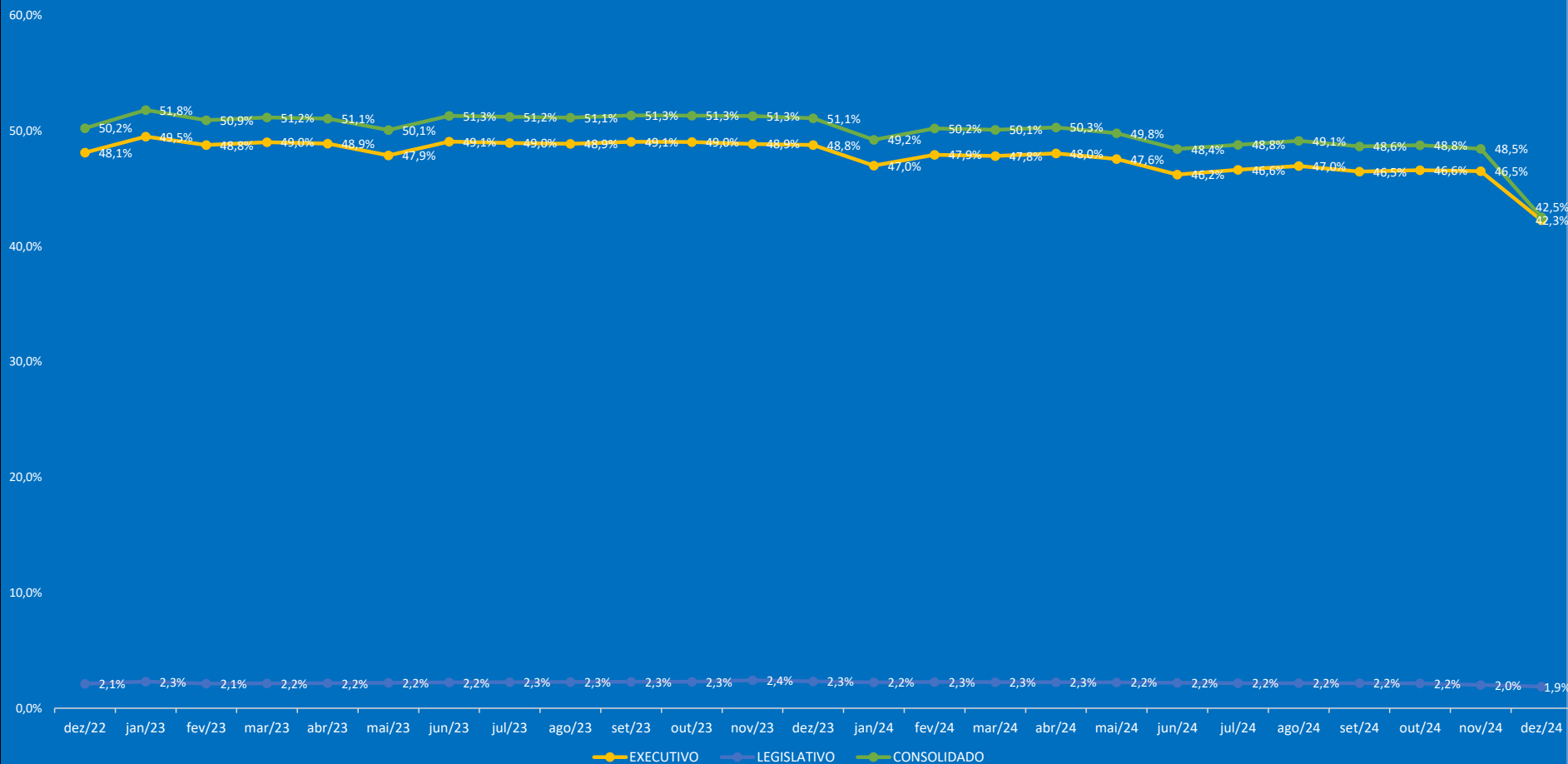
FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

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.2, inciso III, alínea "b") é do Poder Executivo

Conforme previsto no caput do art. 23 da LRF, ultrapassados os limites, o percentual excedente terá de ser eliminado nos 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

	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	nov/24	dez/24	
EXECUTIVO	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%	48,0%	47,6%	46,2%	46,6%	47,0%	46,5%	46,6%	46,5%	42,3%
LEGISLATIVO	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%	2,2%	2,2%	2,2%	2,0%	2,0%	1,9%
CONSOLIDADO	50,2%	51,8%	50,9%	51,2%	51,1%	50,1%	51,3%	51,2%	51,1%	51,3%	51,3%	51,3%	51,1%	49,2%	50,2%	50,1%	50,3%	49,8%	48,4%	48,8%	49,1%	48,6%	48,8%	48,5%	42,5%	
<b>RCL Ajustada</b>	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	2779,6	2797,4	2833,9	

FONTE: SEMFAZ-COGEF

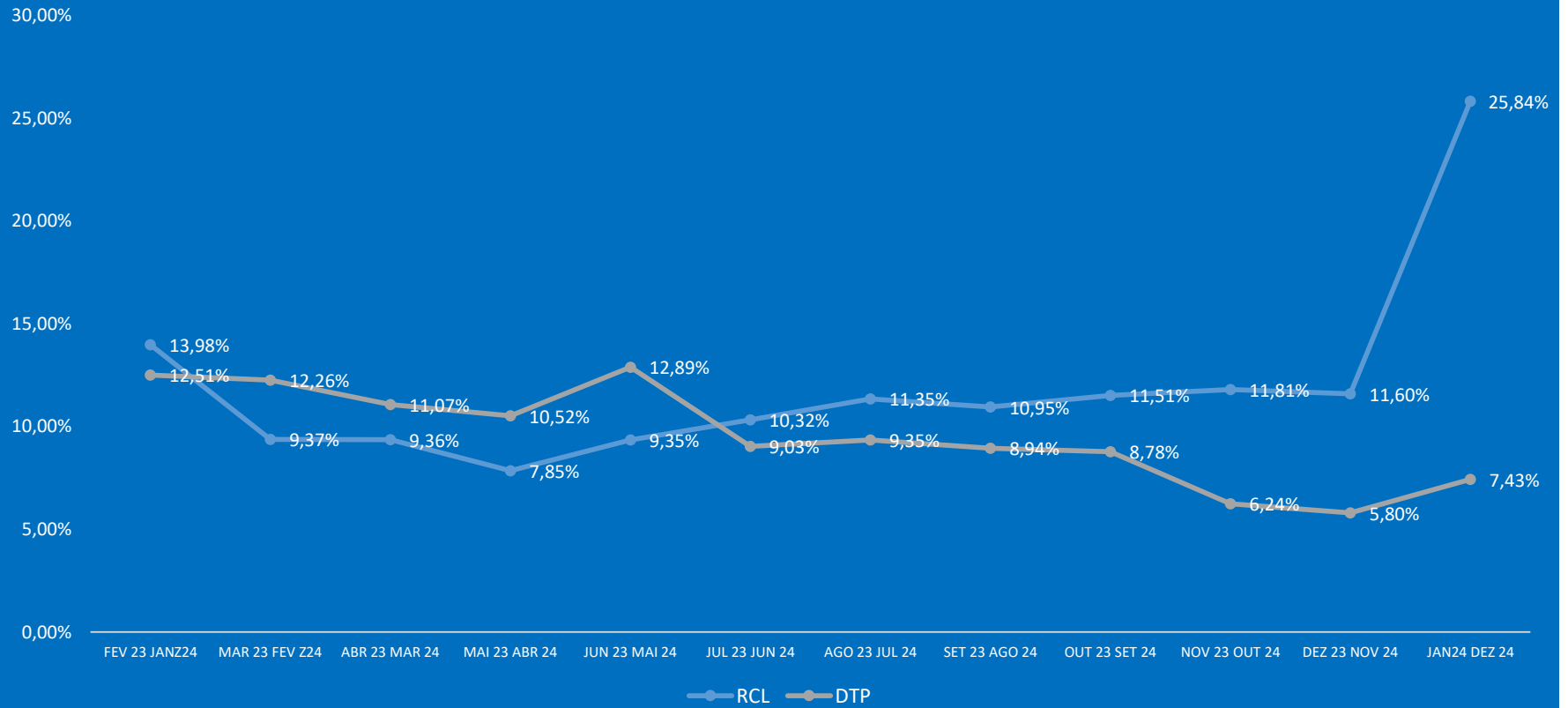


## COMPARATIVO EM DOZE MESES DA DTP X RCL %

PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - ARACAJU EM FOCO

GRÁFICO % RCL X DTP



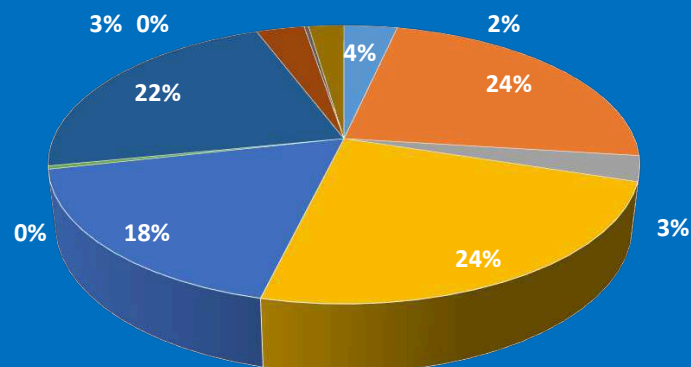
## EVOLUÇÃO DA DESPESA DE PESSOAL POR FUNÇÃO DE GOVERNO EM 12 MESES - PORTARIA MPOG 42/1999

### 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	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	TOTAL
01 - Legislativa	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	4.393.122	8.139.548	60.982.119
04 - Administração	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	34.655.185	62.220.371	410.716.534
08 - Assistência Social	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	3.931.786	6.960.348	51.120.293
09 - Previdência Social	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	33.563.833	56.592.330	417.498.093
10 - Saúde	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	24.202.122	40.535.730	309.796.158
11 - Trabalho	433.096	511.863	425.637	430.655	447.222	446.657	571.227	538.869	619.954	489.255	550.869	1.103.537	6.568.842
12 - Educação	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	30.306.847	60.171.583	391.595.668
26 - Transporte	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	4.698.935	8.534.183	55.058.831
27 - Desporto e Lazer	350.309	337.578	344.492	380.624	501.376	376.016	431.369	420.550	444.750	391.725	389.430	637.220	5.005.440
28 - Encargos Especiais	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	486.286	8.708.934	40.375.665
<b>TOTAL</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>137.178.415</b>	<b>253.603.783</b>	<b>1.748.717.644</b>

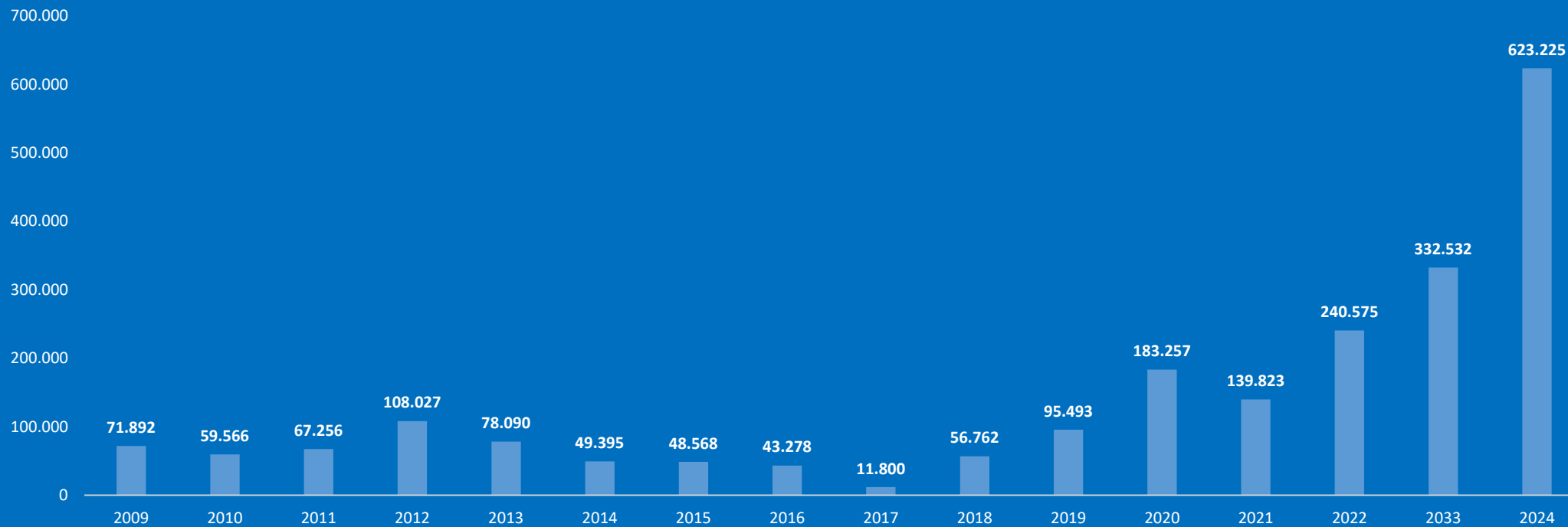
FONTE: Sistema de Contabilidade

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 2024



# INVESTIMENTOS 2024

Especificação	TOTAL	DESPESA DO TESOUREO LIQUIDADADA												EM R\$
		jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	
<b>40000000 DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>307.787.869</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>14.617.014</b>	<b>13.792.693</b>	<b>35.856.125</b>	<b>19.294.660</b>	<b>8.152.464</b>	<b>41.019.668</b>	
<b>44000000 INVESTIMENTOS</b>	<b>280.499.537</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>12.480.692</b>	<b>12.147.268</b>	<b>34.194.129</b>	<b>14.138.369</b>	<b>6.440.267</b>	<b>38.724.100</b>	
<b>44500000 TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS</b>	<b>6.095.437</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>3.040.115</b>	<b>68.026</b>	<b>513.068</b>	<b>283.524</b>	<b>1.241.849</b>	<b>508.000</b>	
44504100 Contribuições	856.913	5.394	59.499	120.205	102.080	54.084	99.591	96.020	68.026	141.128	110.884	0	0	
44504200 Auxílios	5.238.524	0	0	0	0	0	0	2.944.095	0	371.940	172.640	1.241.849	508.000	
<b>44900000 APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>269.977.882</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>5.198.418</b>	<b>38.216.800</b>	
44903000 Material de Consumo	752.624	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	752.624	
44903900 Outros Serviços de Terceiros-PJ	2.564.581	0	0	0	0	97.342	196.318	97.342	92.399	117.587	49.750	0	1.913.844	
44904000 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	81.255	0	0	6.400	12.800	0	13.989	6.997	6.994	13.091	6.994	6.994	6.994	
44905100 Obras e Instalações	93.927.024	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	-1.308.311	21.424.909	
44905200 Equipamentos e Material Permanente	49.855.620	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	5.601.233	4.754.523	
44906100 Aquisição de Imóveis	28.548.737	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	598.125	8.627.500	
44909100 Sentenças Judiciais	87.624.990	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	28.777	5.880	
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	0	
44909300 Indenizações e Restituições	3.938.394	258.944	0	212.703	103.774	95.349	338.887	577.794	243.140	457.959	647.896	271.600	730.888	
<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>	<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	0	
<b>45000000 INVERSÕES FINANCEIRAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>45900000 APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
45906100 Aquisição de Imóveis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>46000000 AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA</b>	<b>27.288.331</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>1.712.197</b>	<b>2.295.298</b>	
<b>46900000 APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>27.288.331</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>1.712.197</b>	<b>2.295.298</b>	
46907100 Principal da Dívida Contratual Resgatado	27.288.331	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	1.712.197	2.295.298	
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>4.159.508.185</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>303.232.266</b>	<b>756.433.000</b>	
<b>% DESPESA DE CAPITAL X RECEITA TOTAL</b>	<b>0,66%</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>0,56%</b>	<b>0,30%</b>	
<b>Despesas de Capital</b>	<b>650.513.194</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>45.778.412</b>	<b>98.827.881</b>	
<b>Investimentos TOTAL</b>	<b>623.224.863</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>47.871.894</b>	<b>39.271.405</b>	<b>73.465.442</b>	<b>49.290.363</b>	<b>44.066.215</b>	<b>95.292.693</b>	
<b>Investimentos*</b>	<b>342.725.326</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>39.271.314</b>	<b>35.151.994</b>	<b>37.625.948</b>	<b>57.877.333</b>	
<b>Investimentos com Recursos Próprios</b>	<b>280.499.537</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>12.480.692</b>	<b>12.147.268</b>	<b>34.194.129</b>	<b>14.138.369</b>	<b>6.440.267</b>	<b>38.724.100</b>	
Despesas de Capital Vs RT %	15,64%	2,84%	11,58%	13,01%	21,14%	31,21%	20,41%	12,91%	11,66%	27,50%	18,41%	15,10%	12,96%	
Investimentos Vs RT%	8,24%	1,76%	7,71%	6,01%	6,87%	5,28%	10,50%	8,63%	7,73%	15,00%	11,85%	12,41%	7,54%	
Investimentos Próprios Vs RT %	6,74%	0,58%	3,38%	6,52%	12,57%	25,33%	9,30%	3,04%	3,46%	13,06%	4,77%	2,12%	5,15%	
Despesas de Capital Vs DT %	17,63%	4,59%	13,57%	16,18%	20,03%	25,77%	19,37%	15,49%	14,28%	20,61%	18,15%	16,59%	17,54%	
Investimentos Vs DT%	9,29%	2,84%	9,04%	7,48%	6,51%	4,36%	9,96%	10,35%	11,24%	11,68%	11,68%	13,64%	9,38%	
Investimentos Próprios Vs DT %	7,60%	0,93%	3,97%	8,11%	11,90%	20,92%	8,82%	3,65%	4,24%	9,79%	4,70%	2,33%	7,72%	
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>4.159.508.185</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>303.232.266</b>	<b>756.433.000</b>	
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>3.690.426.678</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>275.867.354</b>	<b>500.824.659</b>	
Investimento com Recursos Próprios acumulado	-	1.831.157	12.671.661	34.168.864	69.079.693	137.995.310	162.374.083	174.854.775	187.002.043	221.196.172	235.334.541	241.774.807	280.499.537	
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	3.189.581.809	3.690.426.678	
<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>8,85%</b>	<b>8,26%</b>	<b>8,47%</b>	<b>8,08%</b>	<b>7,58%</b>	<b>7,60%</b>	





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: JAN/2024 A DEZ/2024 - 6º BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO-2024

(LRF, art. 55, inciso I alínea "a")

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO
	LÍQUIDAS													
	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>DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	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	4.393.121,55	8.139.547,75	60.982.120,35	47.137,51
<b>Pessoal Ativo</b>	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	4.393.121,55	8.139.547,75	60.982.120,35	47.137,51
<b>1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis</b>	3.308.609,58	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	3.209.664,22	5.657.798,14	45.076.498,98	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	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	3.116.883,99	5.515.907,02	42.966.040,14	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	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	30.471,95	11.391,49	1.336.957,37	0,00
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	0,00	60.274,11	60.167,46	71.202,78	70.821,60	63.827,99	63.821,60	66.185,12	62.196,95	62.196,95	62.308,28	130.499,63	773.502,47	0,00
<b>2 - Obrigações Patronais</b>	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	1.183.457,33	2.481.749,61	15.905.621,37	0,00
31901300 Obrigações Patronais	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	574.520,27	1.083.145,62	8.227.119,51	0,00
31911300 Obrigações Patronais	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	608.937,06	1.398.603,99	7.678.501,86	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 Ct.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)(§1º do art. 19 da LRF)</b>	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	30.471,95	11.391,49	1.336.957,37	0,00
Indenização p/ Demissão e Incentivos à Demissão	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	30.471,95	11.391,49	1.336.957,37	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 as Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 149, §1º)	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
Benefícios decorrentes de ato p/ sanar ato emendado, re crico de emendagem, Auxílio de Despesas com Recursos Vinculados (LRF, art. 19, §1º)	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 LÍQUIDA COM PESSOAL ( III) = (I-II)</b>	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	4.362.649,60	8.128.156,26	59.645.162,98	47.137,51

Especificação	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/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
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31900300 Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31909100 Sentenças Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>(-) APORTE FINANCEIRO</b>	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
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>								<b>VALOR</b>		<b>% SOBRE RCL AJUSTADA</b>			
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>								3.227.124.901,09					
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A,§1º da CF) (V)								6.935.257,00					
(-) 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)								32.793.300,00					
<b>= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)</b>								<b>3.186.876.344,09</b>					
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)</b>								<b>59.692.300,49</b>		<b>1,87%</b>			
<b>LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)</b>								<b>191.212.580,65</b>		<b>6,00%</b>			
<b>LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX) (parágrafo único do art.22 da LRF)</b>								<b>168.904.446,24</b>		<b>5,30%</b>			
<b>LIMITE ALERTA (XI) = (0,90 X IX)(inciso II do §1º do art.59 da LRF)</b>								<b>172.091.322,58</b>		<b>5,40%</b>			

FONTE: Sistema - Contábil - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOF/COOC. Emissão: 28/01/2025, às 09:07:45 Assinado Digitalmente

NOTA:

A Lei Complementar (LC) 178/2021 trouxe mudanças importantes nas regras sobre o cálculo da despesa de 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 Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Economia (SIT/IN/MT) publicou a Nota Informativa nº 40/2021.







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

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

**ARACAJU, 31/01/2025 19H24**



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: E945-909A-A3CD-88F7

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



ANTONIO SILVA ROCHA (CPF 171.XXX.XXX-72) em 01/02/2025 17:51:29 (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/E945-909A-A3CD-88F7>