



RREO ARACAJU EM FOCO 2025



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 CF de 1988, exige em seu artigo 165, § 3º, as normas para a elaboração e publicidade foram estabelecidas pela Lei Complementar nº 101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

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

SIDNEY THIAGO DOS SANTOS
SECREÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA



EMÍLIA CORRÊA
PREFEITA DE ARACAJU

JOSÉ RICARDO MARQUES DOS SANTOS
VICE-PREFEITO

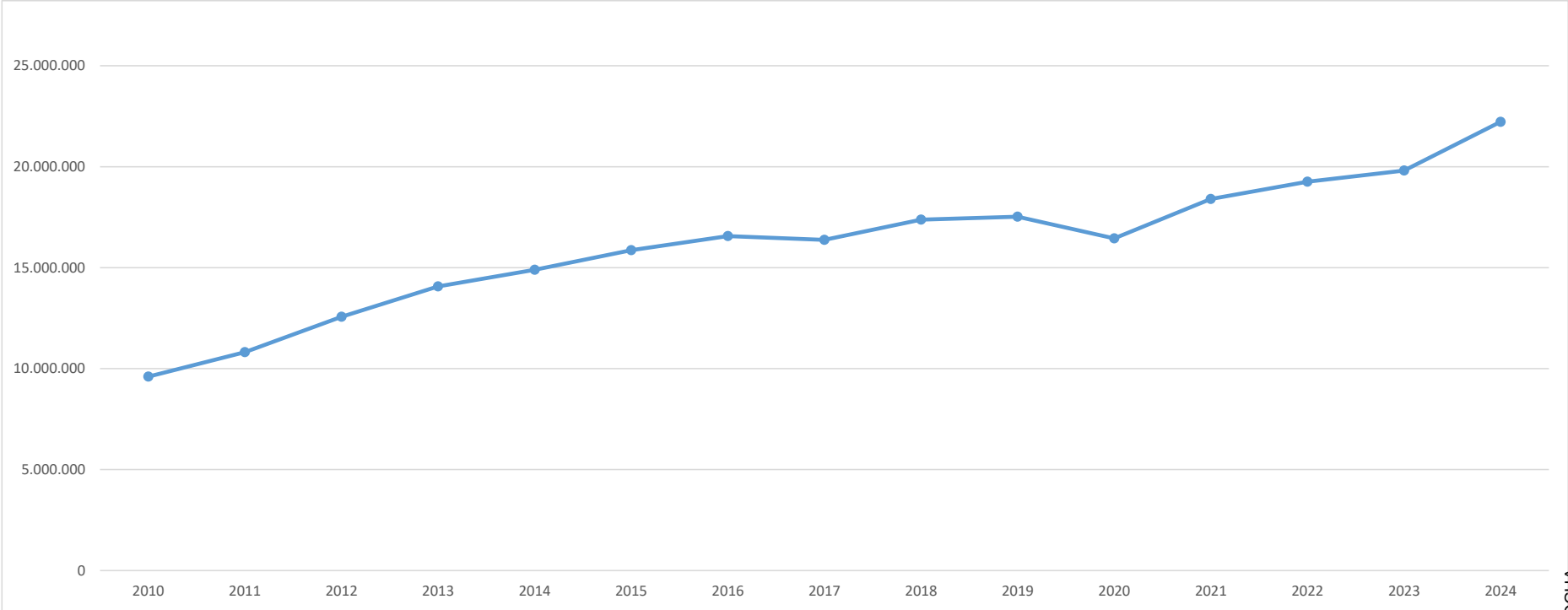
SIDNEY THIAGO DOS SANTOS
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA

ANTONIO SILVA ROCHA
COGOEF-SEMFAZ

PAULA FONSECA ALBUQUERQUE
CONTADORA GERAL



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	22.224.000

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

Assinado por 1 pessoa: ANTONIO SILVA ROCHA Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://aracaju.idoc.com.br/verificacao/#/CPF-6E61-4250-7023> e informe o código 7CF-6E61-4250-7023





Visão Geral Financeira de Aracaju-Série Histórica - 2017-2024

CAPAG - CAPACIDADE 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	B	A	A	B	B
	LIQUIDEZ (IL)		A	A	A	A	A	A	B
NOTA FINAL		C	B	B	B	A	A	A	B

FONTE: SISTEMA CONTABILIDADE

PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

ARACAJU DADOS

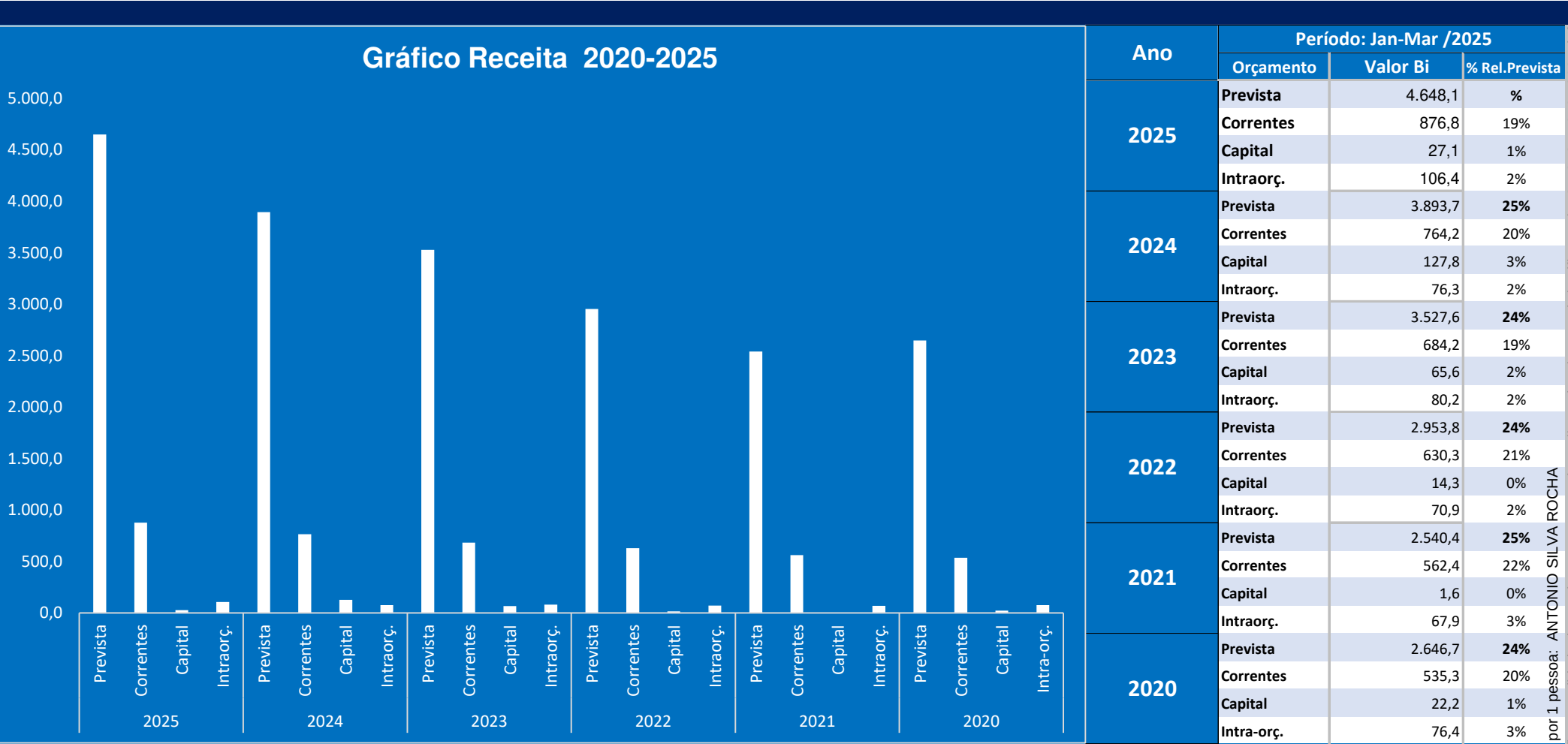
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E FISCAL



PAINEL DO RREO ARACAJU EM FOCO

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

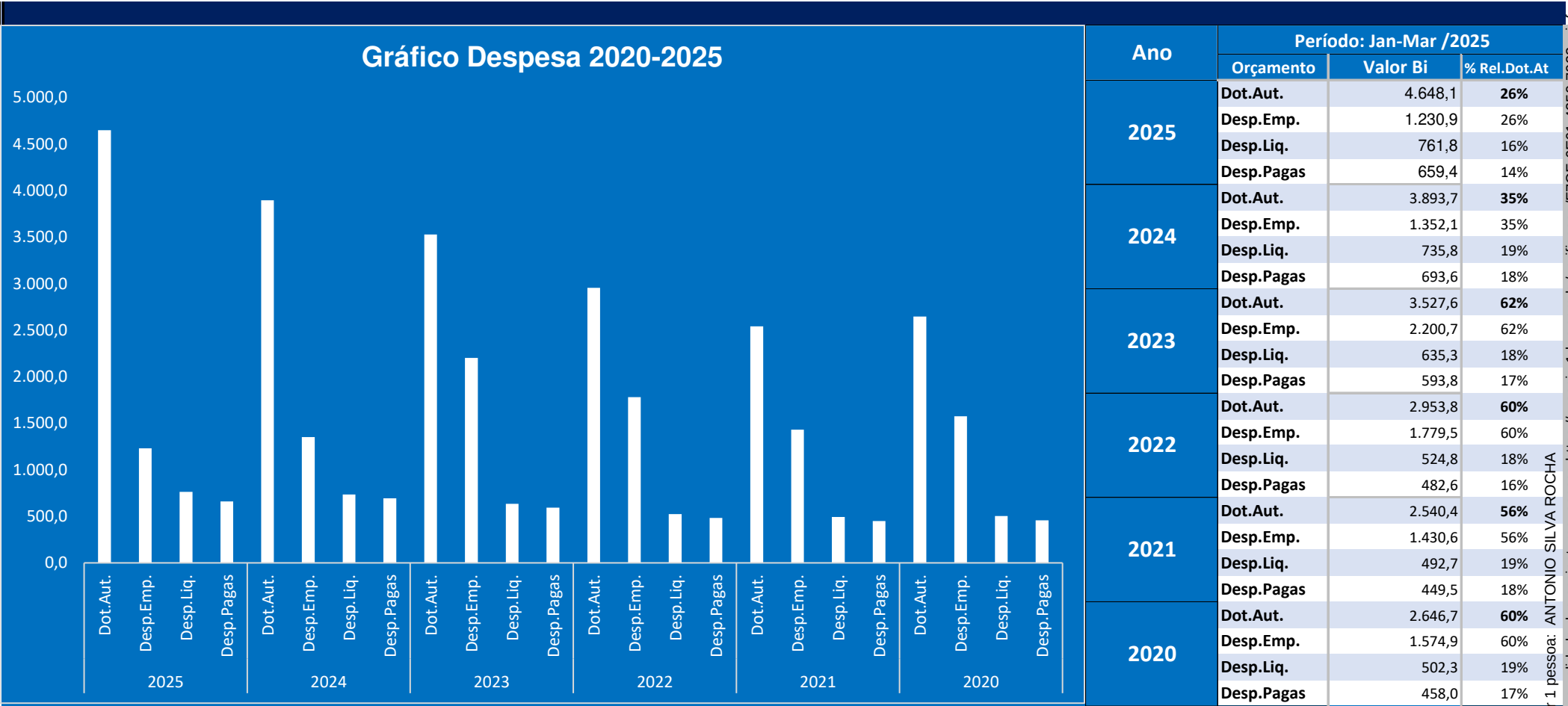
O Balanço Orçamentário sintetizado no gráfico abaixo fornece uma visão geral da execução orçamentária, demonstrando os valores previstos da receita corrente, capital e intraorçamentária, exercícios 2020-2025.



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.



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO SINTÉTICO JANEIRO a MARÇO-2025

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

Em MI R\$

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS		SALDO	
					NO EXERCÍCIO	%		
			(a)		(b)	(b/a)	(a-c)	
RECEITAS (EXCETO INTRAORÇ.) (I)	4.139.893		4.139.893		903.914	21,83%		3.235.979
RECEITAS CORRENTES	3.298.903		3.298.903		876.800	26,58%		2.422.103
IMPOSTOS, TAXAS E C. DE MELHORIA	1.150.671		1.150.671		375.739	32,65%		774.932
CONTRIBUIÇÕES	112.588		112.588		25.593	22,73%		86.995
RECEITA PATRIMONIAL	167.796		167.796		42.247	25,18%		125.549
RECEITA DE SERVIÇOS	13.100		13.100		1.696	12,95%		11.404
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.814.915		1.814.915		425.157	23,43%		1.389.758
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	39.833		39.833		6.368	15,99%		33.465
RECEITAS DE CAPITAL	840.990		840.990		27.114	3,22%		813.876
RECEITAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (II)	508.207		508.207		106.421	20,94%		401.786
TOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	4.648.100		4.648.100		1.010.335	21,74%		3.637.765
DÉFICIT (IV) ¹								
Superavit Finac.Utilizado p/ Crédito Adicional			0		0			
DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUAL	EMPENHADAS	SALDO	LIQUIDADAS	SALDO	PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(d)	(e)	(f)	(g) = (e-f)	(h)	(i) = (e-h)	(h)	(k)
DESPESAS (EXCETO INTRAORÇ.) (V)	4.028.227	4.043.840	1.086.519	2.941.708	680.821	3.363.019	565.645	0
DESPESAS CORRENTES	2.984.355	3.000.874	956.207	2.028.148	621.411	2.379.463	526.187	0
DESPESAS DE CAPITAL	1.043.872	1.042.966	130.312	913.560	59.410	983.556	39.458	0
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	31.501	31.501	0	31.501	0	31.501	0	0
DESPESAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (VI)	418.297	416.089	144.428	273.869	100.979	315.110	93.776	0
TOTAL DAS DESPESAS (VII) = (V + VI)	4.478.025	4.491.430	1.230.947	3.247.078	781.800	3.709.630	659.421	0
SUPERÁVIT (VIII)					228.535			
TOTAL COM SUPERÁVIT (XI) = (VII + VIII)	4.478.025	4.491.430	1.230.947		1.010.335		659.421	0
RESERVAS DO RPPS	170.075	170.075		170.075		170.075		

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

SUMÁRIO

I. RECEITAS

SECRETARIA MUNICIPAL DA
FAZENDA

RECEITA CONSOLIDADA

RECEITA CONSOLIDADA	R\$ Milhões Correntes					Variação Nominal		
	JANEIRO-MARÇO2025							
	2021	2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
RECEITAS CORRENTES	562.403	630.191	684.173	764.224	876.800	8,57%	11,70%	14,73%
RECEITAS DE CAPITAL	1.604	14.342	65.649	127.831	27.114	357,74%	94,72%	-78,79%
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	67.928	70.957	80.183	76.307	106.421	13,00%	-4,83%	39,46%
TOTAL	631.935	715.490	830.005	968.362	1.010.335	16,01%	16,67%	4,33%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

RECEITAS CORRENTES

RECEITAS CORRENTES	R\$ Milhões Correntes					Variação Nominal		
	JANEIRO-MARÇO 2025							
	2021	2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	254.192	265.555	300.240	329.476	375.759	13,06%	9,74%	14,05%
Principal	234.324	250.732	277.848	306.222	355.781	10,81%	10,21%	16,18%
Multas, Juros e Dívida Ativa	19.868	14.823	22.392	23.254	19.978	51,06%	3,85%	-14,09%
Receita de Contribuições	28.763	18.138	18.240	24.045	25.593	0,56%	31,83%	6,44%
Receita Patrimonial	4.137	13.174	16.344	15.424	42.246	24,06%	-5,63%	173,90%
Receita de Serviços	133	2.363	2.213	2.884	1.696	-6,35%	30,32%	-41,19%
Receita de Transferências	306.924	371.715	392.292	448.263	488.284	5,54%	14,27%	8,93%
Outras Receitas Correntes	7.473	6.208	6.647	4.823	6.369	7,07%	-27,44%	32,05%
Receita Intraorçamentária	67.929	70.958	80.183	76.308	106.421	13,00%	-4,83%	39,46%
Deduções Correntes	39.220	46.963	51.803	60.692	63.147	10,31%	17,16%	4,05%
TOTAL	630.331	701.148	764.356	840.531	983.221	9,01%	9,97%	16,98%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

PRINCIPAIS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE ORIGEM

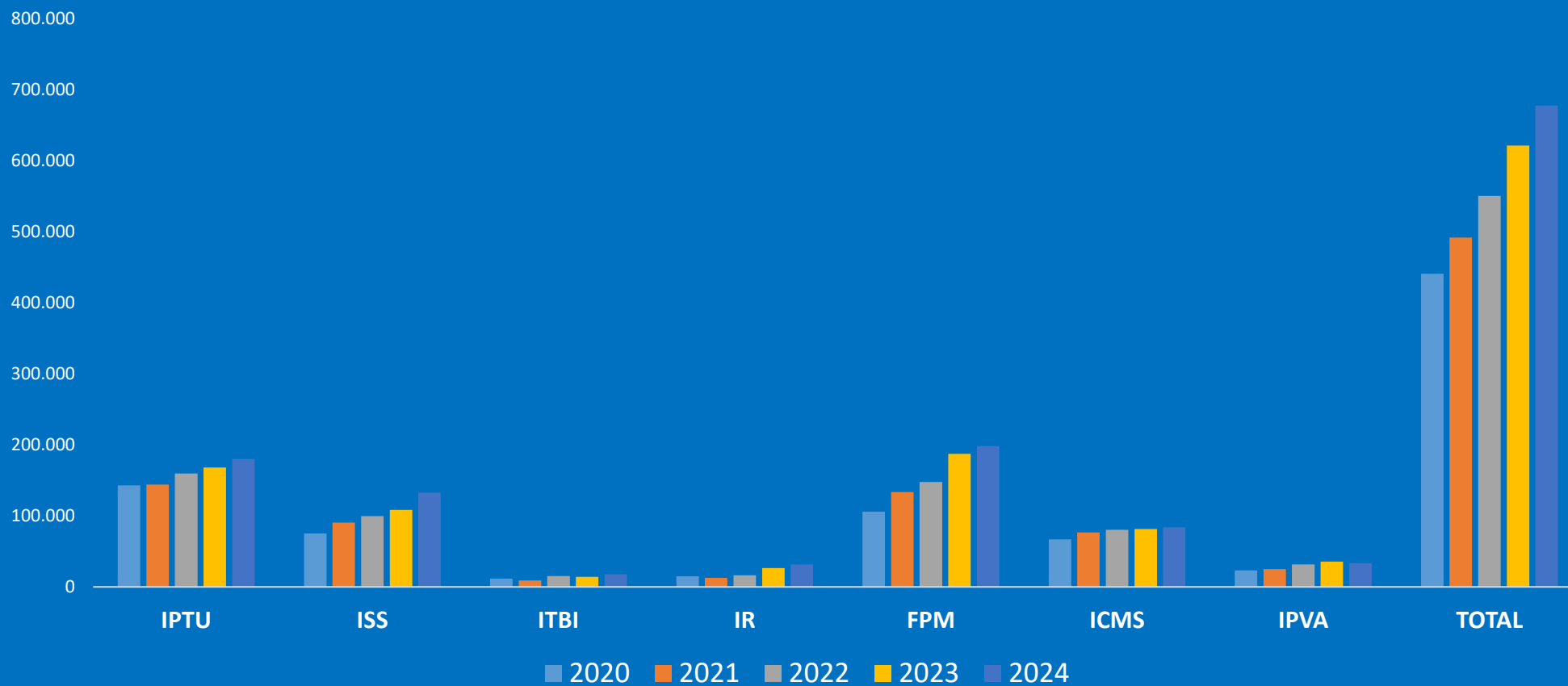
RECEITA CONSOLIDADA	R\$ Milhões Correntes					Variação Nominal		
	JANEIRO-MARÇO 2025							
	2021	2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
IPTU	142.919	144.056	159.706	167.983	180.156	10,86%	5,18%	7,25%
ISS	75.425	90.612	99.648	108.425	132.655	9,97%	8,81%	22,35%
ITBI	11.680	9.234	15.310	14.190	17.739	65,80%	-7,32%	25,01%
IR	14.871	12.881	16.226	26.488	31.534	25,97%	63,24%	19,05%
FPM	105.806	133.386	147.693	187.537	198.362	10,73%	26,98%	5,77%
ICMS	66.950	76.952	80.549	81.525	84.170	4,67%	1,21%	3,24%
IPVA	23.364	25.077	31.569	35.531	33.381	25,89%	12,55%	-6,05%
TOTAL	441.015	492.198	550.701	621.679	677.997	11,89%	12,89%	9,06%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

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

FPM. ICMS e IPVA brutos sem as deduções do FUNDEB

GRÁFICO PRINCIPAIS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE ORIGEM



RECEITA DE CAPITAL

RECEITA CAPITAL	R\$ Milhões Correntes							
	JANEIRO-MARÇO2025					Variação Nominal		
	2021	2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Operação de Crédito	635	14.199	64.893	116.407	25.632	357,03%	79,38%	-77,98%
Interna	635	14.199	7.229	13.664	4.961	-49,09%	89,02%	-63,69%
Externa	0	0	57.664	102.743	20.671	0,00%	0,00%	-79,88%
Alienação de Bens	128	141	313	11.424	0	121,99%	3549,84%	-100,00%
Transferências de Capital	841	2	443	0	0	22050,00%	-100%	#DIV/0!
Outras Receitas de Capital	0	0	0	0	1.482	0,00%	0,00%	0,00%
TOTAL	1.604	14.342	65.649	127.831	27.114	357,74%	94,72%	-78,79%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

RECEITA TOTAL CONSOLIDADA EM 12 MESES

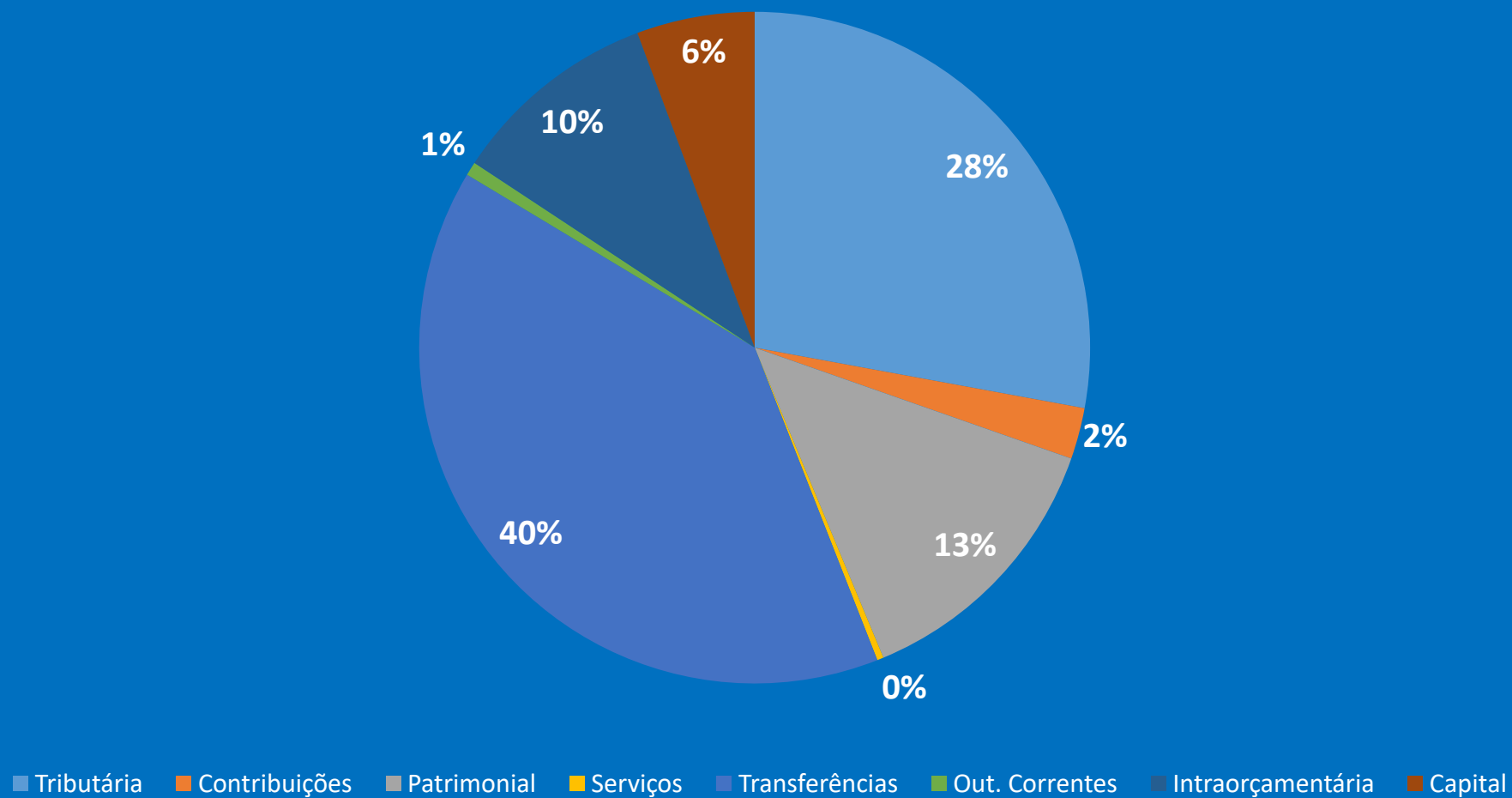
IPCA: 5,48%

R\$ Milhões Correntes

DISCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Abr /23-Mar/24)	Acumulado 12 meses (Abr/24-Mar/25)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
RECEITA TOTAL	3.367.720	4.201.491	833.771	24,8%	19,28%
Receita Corrente	3.099.957	3.962.633	862.676	27,8%	22,35%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	988.560	1.171.759	183.199	18,5%	13,05%
Receitas de Contribuições	102.325	103.878	1.553	1,5%	-3,96%
Receitas Patrimoniais	92.003	561.629	469.626	510,4%	504,97%
Receitas de Serviços	14.531	13.133	-1.398	-9,6%	-15,10%
Transferências Correntes	1.490.615	1.662.371	171.756	11,5%	6,04%
Outras Receitas Correntes	34.866	27.817	-7.049	-20,2%	-25,70%
Receita Intraorçamentária	377.057	422.046	44.989	11,9%	6,45%
Receitas de Capital	267.763	238.858	-28.905	-10,8%	-16,27%

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	2024			2025			% VARIAÇÃO NOMINAL			LOA 2025		
RECEITAS	fev/24	mar/24	ANUAL	fev/25	mar/25	ANUAL	FEV/25 MAR/25	MAR/24 MAR/25	ANUAL	PREVISTO	% REALIZ.	%PARTC.
	(a)	(b)	©	(d)	(e)	(f)	(g)=(e/d)	(h)=(e/b)	(i)=(f/c)	(j)	(l)=(j/f)	(m)=(f/100%)
RECEITAS CORRENTES	270.887	244.590	824.915	313.581	282.786	939.946	-10%	16%	14%	3.549.442	26%	93%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	79.956	91.068	329.476	106.030	90.662	375.758	-14%	0%	14%	1.151.540	33%	37%
ISS	34.591	37.134	108.425	45.157	42.885	132.656	-5%	15%	22%	528.600	25%	13%
IPTU	29.823	30.520	167.983	38.893	26.212	180.156	-33%	-14%	7%	364.300	49%	18%
IRRF	9.504	10.714	26.488	13.520	8.114	31.534	-40%	-24%	19%	146.200	22%	3%
ITBI	3.880	5.124	14.190	5.267	5.932	17.739	13%	16%	25%	73.300	24%	2%
TAXAS	2.158	7.576	12.390	3.193	7.519	13.673	135%	-1%	10%	39.140	35%	1%
CONTRIBUIÇÕES	10.388	8.223	24.045	9.864	7.653	25.593	-22%	-7%	6%	112.588	23%	3%
PATRIMONIAL	8.454	4.643	15.424	8.016	28.252	42.246	252%	508%	174%	167.796	25%	4%
SERVIÇOS	951	950	2.884	512	759	1.696	0%	0%	-41%	13.100	13%	0%
TRANSF. CORRENTES	169.824	137.725	448.263	186.695	153.458	488.284	-18%	11%	9%	2.064.565	24%	48%
TRANSF.UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	108.805	71.821	259.410	117.950	79.747	286.536	-32%	11%	10%	1.214.975	24%	28%
FPM	79.502	49.565	187.536	82.521	54.344	198.362	-34%	10%	6%	778.200	25%	20%
ROYALTIES ANP	1.290	1.315	3.389	1.511	1.626	4.548	0%	0%	34%	23.000	20%	0%
ROYALTIES ESTADO	190	212	590	356	358	1.016	1%	69%	72%	2.600	39%	0%
SUS	25.639	18.260	61.341	22.435	19.763	59.761	-12%	8%	-3%	313.300	19%	6%
FNDE	1.338	1.272	3.263	1.777	1.785	5.976	0%	40%	83%	20.490	29%	1%
FNAS	490	887	1.384	320	749	1.312	0%	0%	0%	21.510	6%	0%
CONVÊNIOS	0	0	0	8.000	0	8.000	0%	0%	0%	25.000	32%	1%
DEMAIS	356	310	1.907	1.030	1.122	7.561	9%	262%	296%	30.875	24%	1%
TRANSF.ESTADOS E SUAS ENTIDADES	37.402	48.137	126.757	42.345	53.709	132.710	27%	12%	5%	585.500	23%	13%
ICMS	23.677	25.537	81.525	27.821	28.268	84.170	2%	11%	3%	400.000	21%	8%
IPVA	7.519	19.254	35.531	7.309	17.688	33.381	142%	-8%	-6%	139.500	24%	3%
IPI- EXPORTAÇÃO	22	22	65	75	77	212	3%	250%	226%	300	71%	0%
CIDE	0	3.098	9.165	0	0	131	#DIV/0!	0%	0%	500	26%	
SUS	6.066	0	0	7.008	7.412	14.421	0%	0%	0%	43.100	33%	1%
DEMAIS	118	226	471	132	264	395	0%	0%	0%	2.100	0%	0%
TRANSFEENCIA- FUNDEB	23.564	17.721	61.962	26.373	19.957	68.924	-24%	13%	11%	258.700	27%	7%
TRANSF. DE PESSOA FÍSICA E JURÍDICA	53	46	134	27	45	114	0%	-2%	-15%	5.390	2%	0%
OUTRAS REC. CORRENTES	1.314	1.981	4.823	2.464	2.002	6.369	-19%	1%	32%	39.853	16%	1%
RECEITAS DE CAPITAL	45.547	77.500	127.831	5.239	21.875	27.114	318%	-72%	-79%	840.990	3%	3%
RECEITAS INTRA.	25.932	26.474	76.307	33.391	32.665	106.421	-2%	23%	39%	508.207	21%	11%
DEDUÇÃO DA RECEITA	-22.104	-18.774	-60.693	-23.542	-20.027	-63.146	-15%	7%	4%	-250.539	25%	-6%
TOTAL DA RECEITA	320.262	329.790	968.360	328.669	317.299	1.010.335	-3%	-4%	4%	4.648.100	22%	100%

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 2025. As Receitas, Impostos e Taxas do Município representaram 54% e as Transferências Constitucionais com 46%.

Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
IMPOSTOS E TAXAS	375.758	54%
ISS	132.656	19%
IPTU	180.156	26%
IRRF	31.534	5%
ITBI	17.739	3%
TAXAS	13.673	2%
TRANSFERÊNCIAS CF	316.125	46%
FPM	198.362	29%
ICMS	84.170	12%
IPVA	33.381	5%
IPI- EXPORTAÇÃO	212	0%
TOTAL	691.883	100%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

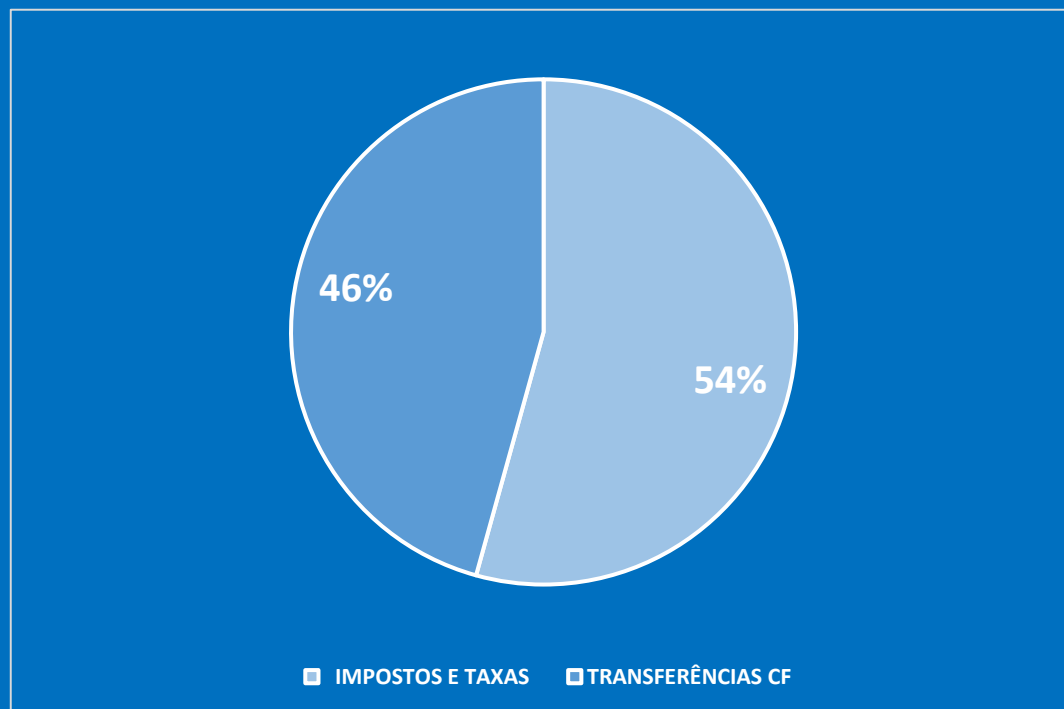
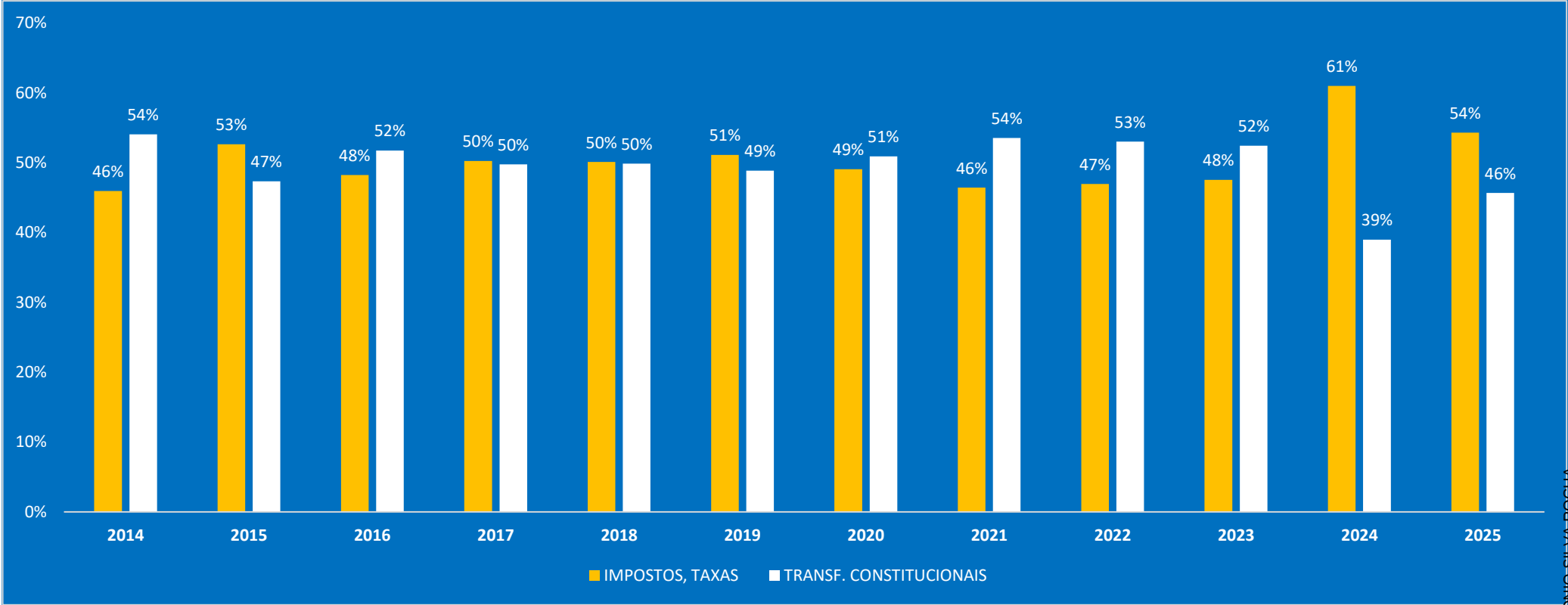


GRÁFICO DA EVOLUÇÃO DO GRAU DE DEPENDÊNCIA FINANCEIRA DO MUNICÍPIO -RECEITAS PRÓPRIAS X TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

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	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
IMPOSTOS, TAXAS	46%	53%	48%	50%	50%	51%	49%	46%	47%	48%	61%	54%
TRANSF. CONSTITUCIONAIS	54%	47%	52%	50%	50%	49%	51%	54%	53%	52%	39%	46%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

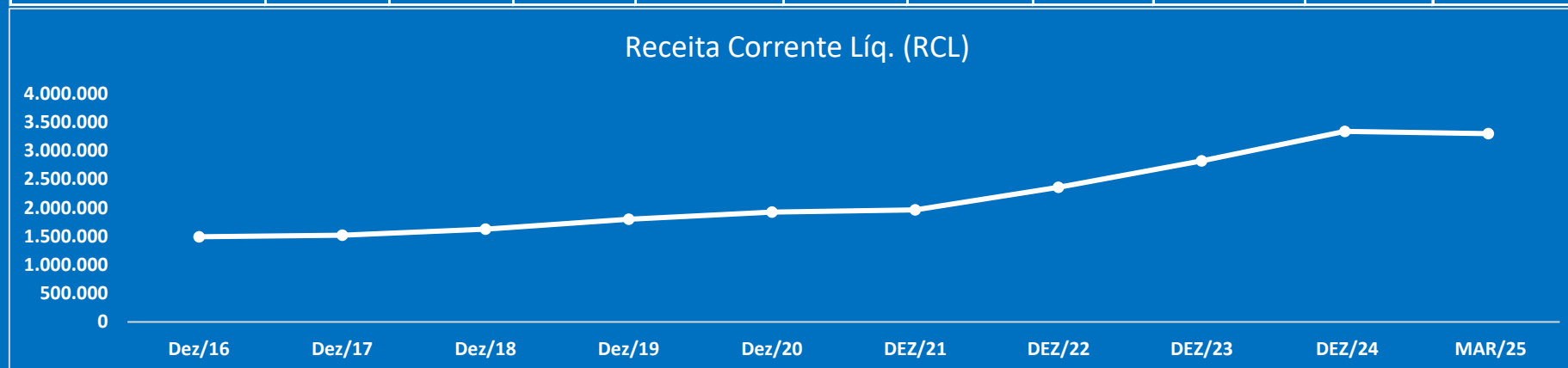


RECEITA CORRENTE LÍQUIDA RCL NOS ÚLTIMOS 10 ANOS

RCL

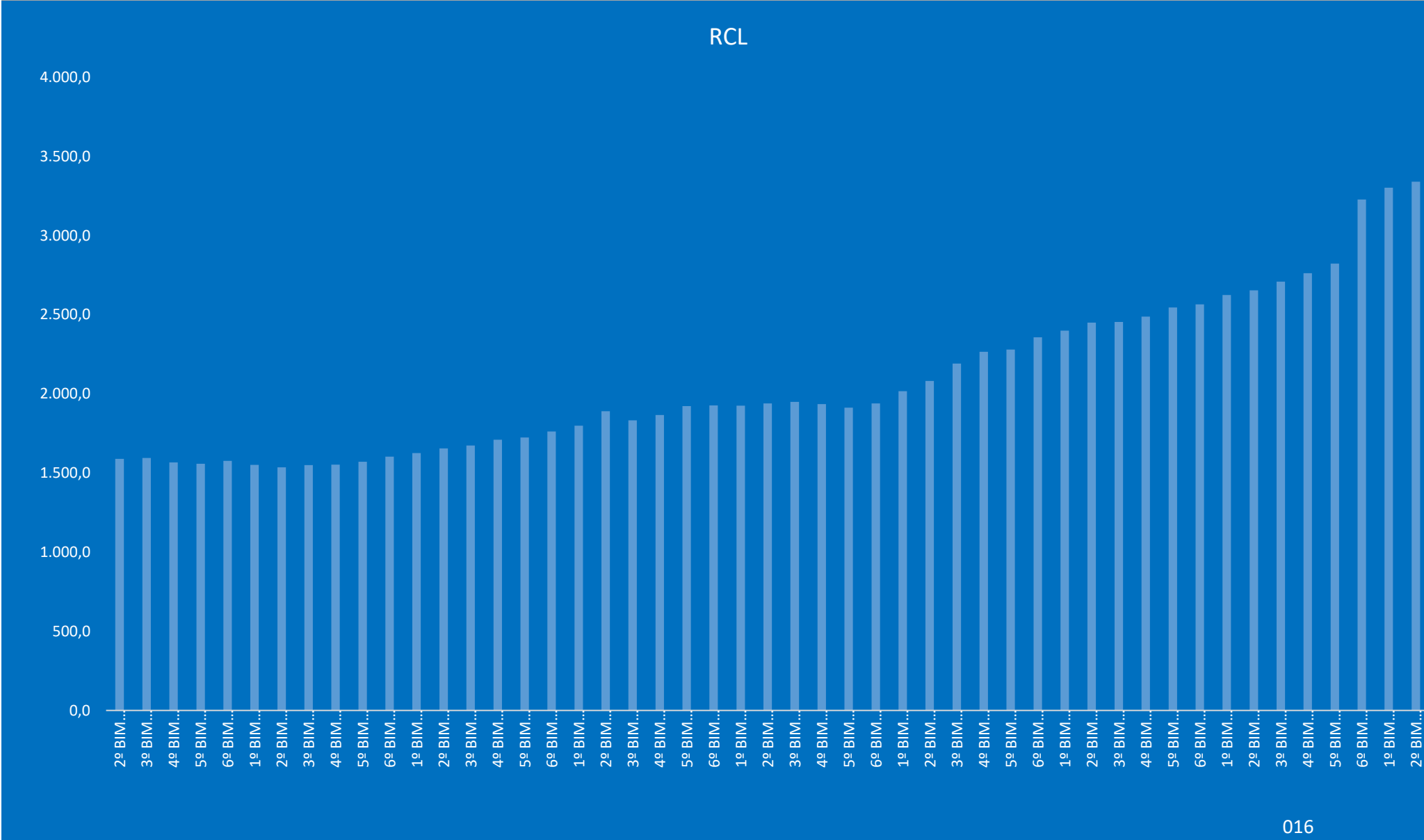
A Receita Corrente Líquida é o somatório das receitas tributárias de contribuições, patrimoniais, industriais, agropecuárias, de serviços, transferências correntes e outras receitas correntes, deduzidas as contribuições do servidor para o Plano de Previdência, compensação financeira entre regimes de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

ESPECIFICAÇÃO	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	DEZ/21	DEZ/22	DEZ/23	DEZ/24	MAR/25
Receita Corrente Bruta	1.638.082	1.680.288	1.796.023	1.970.467	2.109.274	2.173.453	2.597.995	3.211.066	3.773.907	3.735.689
Receita Tributária	483.919	521.965	591.744	642.384	668.489	756.881	861.186	1.084.085	1.171.759	1.172.147
Receita de Contribuições	67.140	83.327	75.257	74.154	83.607	83.274	86.904	101.044	103.879	104.449
Transferências Correntes	953.578	941.274	1.016.794	1.092.480	1.228.357	1.271.468	1.535.276	1.818.596	1.895.659	1.879.955
Demais Receitas Correntes	133.445	133.722	112.228	161.449	128.821	61.830	114.629	207.341	602.610	579.138
Deduções	144.811	157.828	170.655	171.301	183.388	208.649	238.591	389.000	434.062	434.163
Contrib do Servidor p/oRPPS	41.965	56.673	43.680	38.424	40.492	38.244	48.896	52.586	53.248	54.246
Compensação Finc.ent.RPGS	2.988	836	5.849	5.646	18.596	17.605	4.191	4.681	3.818	4.196
Rendimentos de Aplic.RPPS	0	0	0	0	0	0	0	106.946	143.677	143.677
Dedução Rec./Form.Fundeb	99.858	100.319	121.126	127.231	124.300	152.800	185.504	224.787	233.319	232.044
Receita Corrente Líq. (RCL)	1.493.271	1.522.460	1.625.368	1.799.166	1.925.886	1.964.804	2.359.404	2.822.066	3.339.845	3.301.526



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

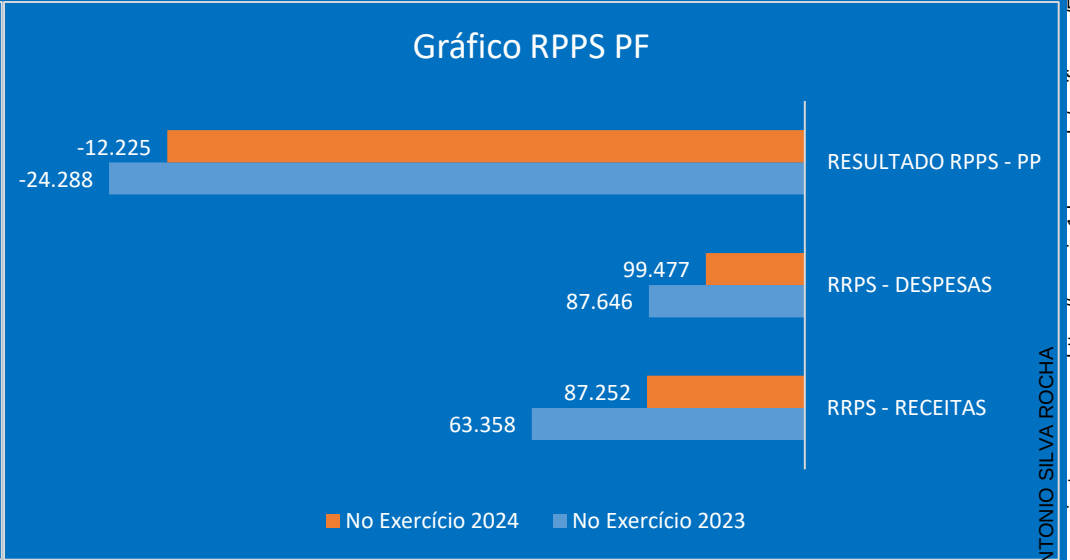
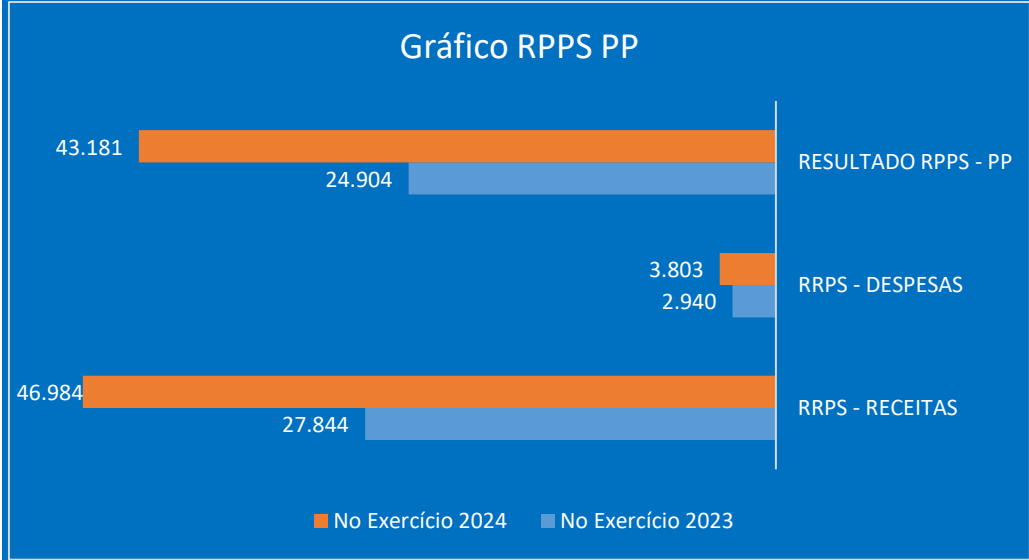
GRÁFICO DA EVOLUÇÃO RCL 2017-2025



RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS

R\$ Milhões

RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO							RPPS - PLANO FINANCEIRO						
ITEM	MAR/2024	MAR/2025	% MAR24/MAR25	No Exercício		% 2024/2025	ITEM	MAR/2024	MAR/2025	% MAR24/MAR25	No Exercício		% 2024/2025
				2024	2025						2024	205	
Receitas	9.602	25.860	169%	27.844	46.984	69%	Receitas	25.801	21.316	-17%	63.358	87.252	38%
Despesas	1.011	1.276	26%	2.940	3.803	29%	Despesas	29.296	33.424	14%	87.646	99.477	13%
Resultado	8.591	24.584	186%	24.904	43.181	73%	Resultado	-3.495	-12.108	246%	-24.288	-12.225	-50%



Fonte: Dados do Sistema Contabilis



SUMÁRIO

II. DESPESAS

SECRETARIA MUNICIPAL DA
FAZENDA

DESPESAS LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	R\$ Milhões Correntes					Variação Nominal		
	JANEIRO-MARÇO2025					Variação Nominal		
	2021	2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
DESPESAS CORRENTES	392.491	430.346	499.726	565.249	601.411	16,12%	13,11%	6,40%
DESPESAS DE CAPITAL	24.003	20.230	47.516	86.892	59.410	134,88%	82,87%	-31,63%
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	76.252	74.222	88.043	83.639	100.979	18,62%	-5,00%	20,73%
TOTAL	492.746	524.798	635.285	735.780	761.800	21,05%	15,82%	3,54%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis



DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	R\$ Milhões Correntes JANEIRO-MARÇO 2025					Variação Nominal		
	2021	2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos	290.902	289.387	345.034	367.479	417.157	19,23%	6,51%	13,52%
Ativos	219.013	213.403	261.945	276.976	314.049	22,75%	5,74%	13,38%
Inativos/Pensões	71.889	75.984	83.089	90.503	103.108	9,35%	8,92%	13,93%
Juros e Encargos da Dívida	4.079	4.952	7.170	12.566	21.513	44,79%	75,26%	71,20%
Outras Despesas Correntes	173.007	209.757	235.187	266.695	263.531	12,12%	13,40%	-1,19%
TOTAL	467.988	504.096	587.391	646.740	702.201	16,52%	10,10%	8,58%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	R\$ Milhões Correntes					Variação Nominal		
	JANEIRO-MARÇO2025					Variação Nominal		
	2021	2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Investimentos	20.770	16.874	43.683	84.305	44.538	158,88%	92,99%	-47,17%
Obras e Instalações	16.307	10.286	23.539	60.525	35.105	128,85%	157,13%	-42,00%
Equipamentos e Material Permanente	669	394	5.672	6.031	225	1339,59%	6,33%	-96,27%
Demais despesas c/ Investimentos	3.794	6.194	14.472	17.749	9.208	133,65%	22,64%	-48,12%
Inversões Financeiras	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Amortização da Dívida	3.987	3.828	4.210	4.735	15.061	9,98%	12,47%	218,08%
TOTAL	24.757	20.702	47.893	89.040	59.599	131,34%	85,91%	-33,06%

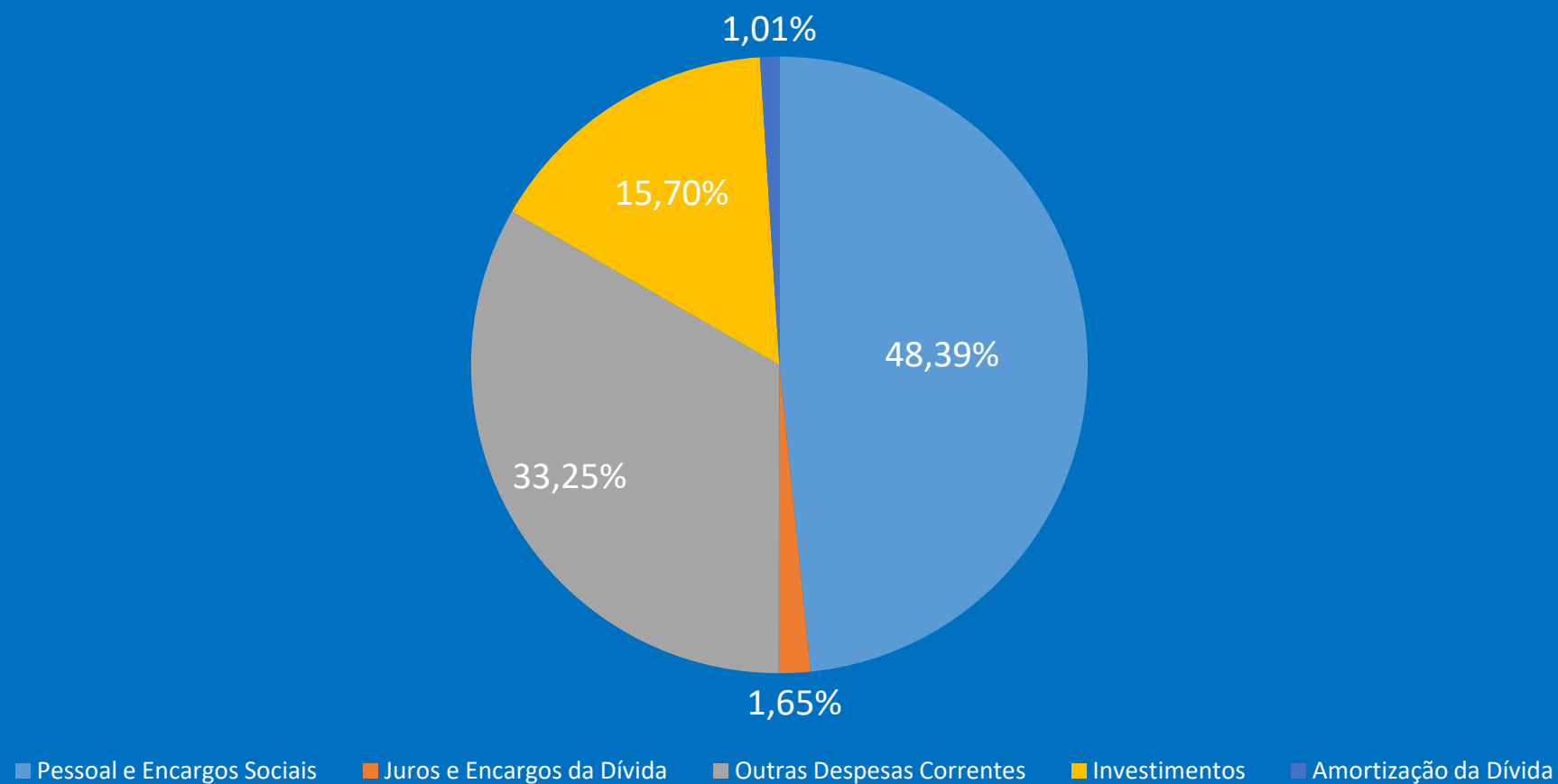
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

DESPESAS LIQUIDADAS CONSOLIDADAS EM 12 MESES

DISCRIMINAÇÃO	IPCA: 5,48%				
	R\$ Milhões Correntes				
	Acumulado nos 12 meses (Abr /23-Mar/24)	Acumulado 12 meses (Abr/24-Mar/25)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
DESPESA TOTAL	3.306.618	3.716.446	409.828	12,4%	6,91%
Despesa Corrente	2.888.511	3.095.375	206.864	7,2%	1,68%
Pessoal e Encargos Sociais	1.659.374	1.798.396	139.022	8,4%	2,90%
Juros e Encargos da Dívida	40.420	61.434	21.014	52,0%	46,51%
Outras Despesas Correntes	1.188.717	1.235.545	46.828	3,9%	-1,54%
Despesa de Capital	418.107	621.071	202.964	48,5%	43,06%
Investimentos	373.154	583.457	210.303	56,4%	50,88%
Amortização da Dívida	44.953	37.614	-7.339	-16,3%	-21,81%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

GRÁFICO DA COMPOSIÇÃO DA DESPESA TOTAL %



Despesa Orçamentária por Função

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

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

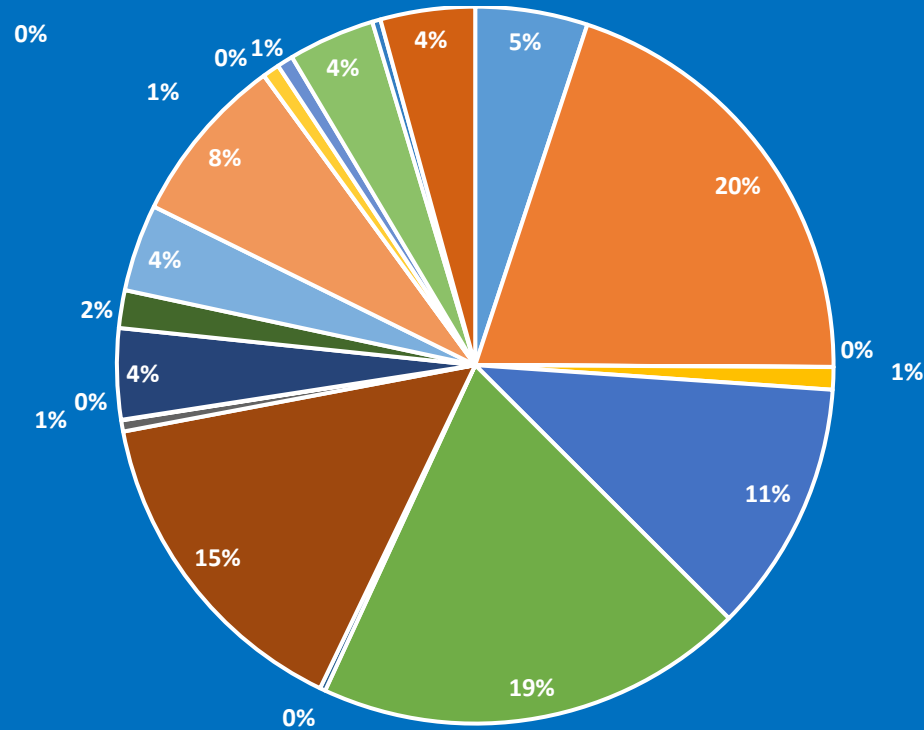
Em Reais

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹ (f)
			MARÇO	No Exercício (b)	% (b/total b)		MARÇO	No Exercício (d)	% (d/total d)		
LEGISLATIVA	101.641	101.641	370	62.335	5%	39.306,00	7.918	21.561	3%	80.080,00	0
ADMINISTRAÇÃO	662.975	672.292	71.527	246.400	20%	425.892,00	52.440	154.655	20%	517.637,00	0
SEGURANÇA PÚBLICA	450	450	37	95	0%	355,00	17	50	0%	400,00	0
ASSISTÊNCIA SOCIAL	51.255	52.592	4.044	12.418	1%	40.174,00	2.207	5.950	1%	46.642,00	0
PREVIDÊNCIA SOCIAL	461.447	463.107	68.421	140.127	11%	322.980,00	35.268	104.413	14%	358.694,00	0
SAÚDE	912.827	912.827	62.743	238.755	19%	674.072,00	65.579	159.860	21%	752.967,00	0
TRABALHO	11.803	11.803	1.160	3.106	0%	8.697,00	1.017	2.290	0%	9.513,00	0
EDUCAÇÃO	690.125	690.125	75.986	183.420	15%	506.705,00	44.273	118.581	16%	571.544,00	0
CULTURA	31.872	31.678	3.992	6.203	1%	25.475,00	3.920	4.090	1%	27.588,00	0
DIREITOS DA CIDADANIA	6.172	6.134	98	306	0%	5.828,00	71	184	0%	5.950,00	0
URBANISMO	548.551	543.748	25.710	50.420	4%	493.328,00	14.274	25.015	3%	518.733,00	0
HABITAÇÃO	98.355	98.804	4.341	20.976	2%	77.828,00	818	4.467	1%	94.337,00	0
SANEAMENTO	182.056	183.876	13.131	48.399	4%	135.477,00	15.739	19.400	3%	164.476,00	0
GESTÃO AMBIENTAL	236.681	238.174	25.874	94.419	8%	143.755,00	12.480	59.145	8%	179.029,00	0
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	1.200	1.200	0	0	0%	1.200,00	0	0	0%	1.200,00	0
COMÉRCIO E SERVIÇOS	44.948	47.313	5.388	9.425	1%	37.888,00	6.135	6.141	1%	41.172,00	0
COMUNICAÇÃO	10	10	0	0	0%	10,00	0	0	0%	10,00	0
ENERGIA	45.400	45.400	0	8.968	1%	36.432,00	1.474	4.458	1%	40.942,00	0
TRANSPORTE	179.828	179.828	26.138	48.069	4%	131.759,00	9.726	25.469	3%	154.359,00	0
DESPORTO E LAZER	29.156	29.156	3.169	4.640	0%	24.516,00	1.265	2.071	0%	27.085,00	0
ENCARGOS ESPECIAIS	149.772	149.772	35.715	52.466	4%	97.306,00	28.365	43.934	6%	105.838,00	0
RESERVA DE CONTINGÊN	201.576	201.575	0	0		201.575,00	0	0		201.575,00	0
TOTAL	4.648.100	4.661.505	427.844	1.230.947	100,00 %	3.430.558	302.986	761.734	100,00 %	3.899.771	

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

023

Gráfico Despesa Empenhada por Função



LEGISLATIVA
SAÚDE
URBANISMO
COMÉRCIO E SERVIÇOS

ADMINISTRAÇÃO
TRABALHO
HABITAÇÃO
ENERGIA

SEGURANÇA PÚBLICA
EDUCAÇÃO
SANEAMENTO
TRANSPORTE

ASSISTÊNCIA SOCIAL
CULTURA
GESTÃO AMBIENTAL
DESPORTO E LAZER

PREVIDÊNCIA SOCIAL
DIREITOS DA CIDADANIA
CIÊNCIA E TECNOLOGIA
ENCARGOS ESPECIAIS

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR ÓRGÃOS

R\$ MI

QUADRO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E OBRIGAÇÕES A PAGAR POR ÓRGÃO - JANEIRO-MARÇO 2025

ÓRGÃO	Dotação Inicial	Dotação Atual	Empenhos	Liquidações	Pagamentos	A PAGAR		Saldo Disponível	Obrigações Financeiras	RESTOS A PAGAR	TOTAL A PAGAR
						Processado	N/Proc.				
CMA	101.641.000	101.641.000	62.335.377	21.561.425	20.829.494	731.931	40.773.952	39.305.623	412.619	490	41.918.992
SEGOV	20.009.434	20.009.434	6.759.435	4.117.592	4.048.541	69.052	2.641.842	13.249.999	224.135	585.962	3.520.991
FUNCAJU	42.402.035	42.402.035	8.295.087	5.909.109	4.928.498	980.611	2.385.978	34.106.948	96.913	0	3.463.501
SEMFAZ	160.338.740	160.338.740	45.119.626	35.207.709	33.484.008	1.723.700	9.911.918	115.219.114	749.300	604.245	12.989.163
PGM	140.320.000	140.320.000	27.051.719	21.601.791	21.099.749	502.041	5.449.929	113.268.281	479.993	533.587	6.965.550
CGM	4.041.000	4.041.000	1.310.263	916.755	819.065	97.690	393.508	2.730.737	63.776	32.516	587.490
SEMED	430.255.000	430.255.000	82.287.027	47.844.338	40.729.121	7.115.217	34.442.689	347.967.973	4.041.827	2.933.789	48.533.523
FUNDEB	259.870.000	259.870.000	101.133.000	70.736.243	67.219.511	3.516.732	30.396.757	158.737.000	0	0	33.913.489
SMS	912.827.431	912.827.431	238.754.739	159.860.238	145.104.178	14.756.061	78.894.500	674.072.693	5.751.698	10.397.344	109.799.603
SEMFAS	77.381.782	77.381.782	45.976.369	15.886.361	14.956.930	929.432	30.090.008	31.405.413	767.347	1.465.333	33.252.119
FMAS	43.974.047	45.069.370	12.086.992	5.775.378	4.865.476	909.901	6.311.615	32.982.377	345.919	0	7.567.435
FMDCA	2.000.000	2.000.000	8.000	0	0	0	8.000	1.992.000	0	0	8.000
FMPI	1.970.000	1.970.000	7.666	0	0	0	7.666	1.962.334	0	0	7.666
SECOM	23.272.547	23.272.547	5.739.251	2.786.974	2.422.063	364.912	2.952.277	17.533.296	101.698	2.811.868	6.230.754
SEPLOG	284.380.000	284.380.000	61.301.457	50.514.304	49.226.444	1.287.860	10.787.153	223.078.544	706.789	2.439.872	15.221.674
AJUPREV	632.500.000	634.160.059	140.465.922	104.687.884	70.060.420	34.627.464	35.778.038	493.694.137	541.541	0	70.947.043
FMDU	1.500.000	1.500.000	0	0	0	0	0	1.500.000	0	0	0
SEJESP	29.156.188	29.156.188	4.640.315	2.071.075	1.537.729	533.346	2.569.240	24.515.873	93.130	0	3.195.716
SEMDEC	76.020.000	78.290.564	29.422.462	18.778.312	18.194.203	584.109	10.644.150	48.868.101	1.046.895	3.566.326	15.841.481
SMTT	180.213.700	180.213.700	48.202.294	25.567.956	23.955.045	1.612.911	22.634.337	132.011.406	621.082	0	24.868.330
FUNDECOM	450.000	450.000	95.025	50.361	50.361	0	44.664	354.975	185	0	44.849
FUNPDEC	350.000	350.000	0	0	0	0	0	350.000	0	0	0
SEAPRI	900.000	900.000	560.551	435.357	429.310	6.047	125.194	339.449	27.413	305	158.959
SETUR	50.107.641	52.472.844	11.256.206	7.407.275	1.495.599	5.911.676	3.848.932	41.216.637	79.463	49.554	9.889.625
SEMINFRA	639.084.800	637.484.800	118.830.636	52.258.784	40.901.700	11.357.084	66.571.852	518.654.164	906.325	2.118.906	80.954.167
EMURB	207.727.108	207.727.108	43.673.940	23.059.787	17.204.139	5.855.648	20.614.153	164.053.168	2.553.240	0	29.023.041
EMSURB	287.460.000	293.474.431	120.615.880	77.186.870	69.978.847	7.208.023	43.429.010	172.858.551	10.539.133	0	61.176.165
FMHIS	1.400.000	1.400.000	0	0	0	0	0	1.400.000	0	0	0
FMSB	3.000.000	4.600.000	2.209.700	2.209.700	959.000	1.250.700	0	2.390.300	0	0	1.250.700
SEMA	13.880.000	13.880.000	8.206.114	2.292.432	2.177.109	115.323	5.913.682	5.673.886	133.705	1.040.782	7.203.492
FMMA	3.766.000	3.766.000	954.898	333.790	333.790	0	621.107	2.811.103	1.392	131	622.630
SEMDE	4.099.000	4.099.000	541.638	385.953	384.253	1.700	155.685	3.557.362	18.192	0	175.577
FUNDAT	11.802.547	11.802.547	3.105.471	2.290.257	2.026.345	263.912	815.214	8.697.076	275.938	0	
TOTAL	4.648.100.000	4.661.505.579	1.230.947.059	761.734.011	659.420.926	102.313.085	469.213.048	3.430.558.520	30.579.646	28.581.010	629.331.725

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

Nota: Obrigações Financeiras Conta Contábil 218000

025

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	2024			2025			% VARIAÇÃO NOMINAL			LOA 2025		
DESPESAS	fev/24	mar/24	ANUAL	fev/25	mar/25	ANUAL	FEV/25 MAR/25	MAR/24 MAR/25	ANUAL	PREVISTO	% REALIZ.	%PARTC.
	(b)	(b)	©	(d)	(e)	(f)	(g)=(e/d)	(h)=(e/b)	(i)=(f/c)	(j)	(l)=(j/f)	(m)=(f/100%)
DESPESAS CORRENTES	236.353	222.207	646.740	253.381	259.035	702.201	2%	17%	9%	3.411.821	21%	92%
PESSOAL E ENC. SOCIAIS	123.771	124.097	367.479	137.399	141.401	417.157	3%	14%	14%	1.835.158	23%	55%
Aposentadorias	27.427	27.568	82.479	31.453	31.626	94.291	1%	15%	14%	408.334	23%	12%
Pensões	2.673	2.676	8.024	2.899	2.873	8.817	-1%	7%	10%	41.485	21%	1%
Cont.P/Tempo Determinado	7.495	7.536	21.627	7.741	7.480	22.602	-3%	-1%	5%	97.907	23%	3%
Vencimentos e Vantagens Fixa	48.836	49.218	147.011	53.118	53.320	157.445	0%	8%	7%	706.587	22%	21%
Obrigações Patronais	5.222	4.756	14.410	6.022	5.244	15.478	-13%	10%	7%	70.354	22%	2%
Outras Des P. Variáveis	736	837	2.355	768	743	2.207	-3%	-11%	-6%	11.794	19%	0%
Sentenças Judiciais	783	1.733	3.578	750	1.014	8.319	35%	-41%	133%	52.106	16%	1%
Obrig. Patronais - Intra.	27.070	26.582	80.335	33.387	33.058	99.271	-1%	24%	24%	405.590	24%	13%
Demais despesas	3.529	3.191	7.660	1.261	6.043	8.727	379%	89%	14%	41.001	21%	1%
JUROS E ENC. DA DÍVIDA	2.067	8.458	12.566	2.476	16.580	21.513	570%	96%	71%	44.646	48%	3%
OUTRAS DESP. CORRENTES	110.515	89.652	266.695	113.506	101.054	263.531	-11%	13%	-1%	1.532.017	17%	35%
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. L	12.905	12.905	19.754	6.596	6.570	19.103	0%	-49%	-3%	160.717	12%	3%
Execução de Cont.de PPP	508	508	1.526	861	861	2.585	0%	0%	69%	16.000	16%	0%
Material de Consumo	2.856	5.573	10.149	2.561	4.054	6.665	58%	-27%	-34%	87.787	8%	1%
Out. Desp. de P. Terceiriz.	8.056	5.419	13.475	2.405	12.233	10.767	409%	126%	-20%	100.969	11%	1%
Outros S. de Terceiro - PF	1.047	1.053	2.883	972	1.058	2.793	9%	0%	-3%	24.357	11%	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	41.076	50.938	95.342	26.686	44.848	73.068	68%	-12%	-23%	703.553	10%	10%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	2.839	3.879	6.894	3.862	3.545	7.408	-8%	-9%	7%	67.857	11%	1%
Obrig. Trib., e Contributivas	3.692	2.550	7.027	4.316	3.345	8.480	-22%	31%	21%	32.251	26%	1%
Desp.de Exerc. Anteriores	28.735	3.160	81.073	57.688	14.824	109.269	-74%	369%	35%	148.405	74%	14%
Demais Despesas	8.801	3.667	28.572	7.559	9.716	23.393	29%	165%	-18%	190.121	12%	3%
DESPESAS DE CAPITAL	37.103	42.889	89.040	11.724	44.519	59.600	280%	4%	-33%	1.048.107	6%	8%
INVESTIMENTOS	35.556	41.324	84.305	9.985	32.930	44.539	230%	-20%	-47%	1.015.166	4%	6%
Obras e Instalações	30.517	29.595	60.525	5.931	29.173	35.105	392%	-1%	-42%	778.844	5%	5%
Equiq. e Mat. Permanente	160	5.274	6.031	125	98	225	-22%	-98%	-96%	67.553	0%	0%
Demais Despesas	3.020	6.455	15.890	3.929	3.659	9.209	-7%	-43%	-42%	164.698	6%	1%
Outros S. Terceiros PJ -Intra	1.859	0	1.859	0	0	0	0%	0%	-100%	4.071	0%	0%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.547	1.565	4.735	1.739	11.589	15.061	566%	641%	218%	32.941	46%	2%
RESERVAS	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	201.577	0%	0%
TOTAL	273.456	265.096	735.780	265.105	303.554	761.801	15%	15%	4%	4.661.505	16%	100%

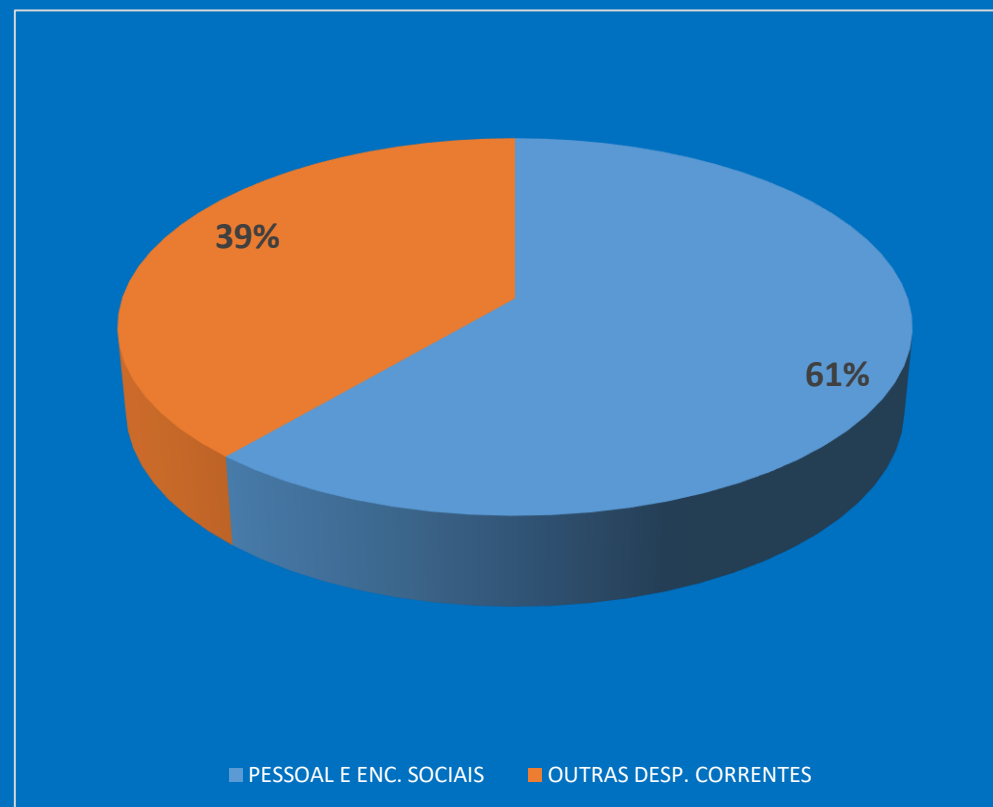
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

026

GRÁFICO PARTICIPAÇÃO %

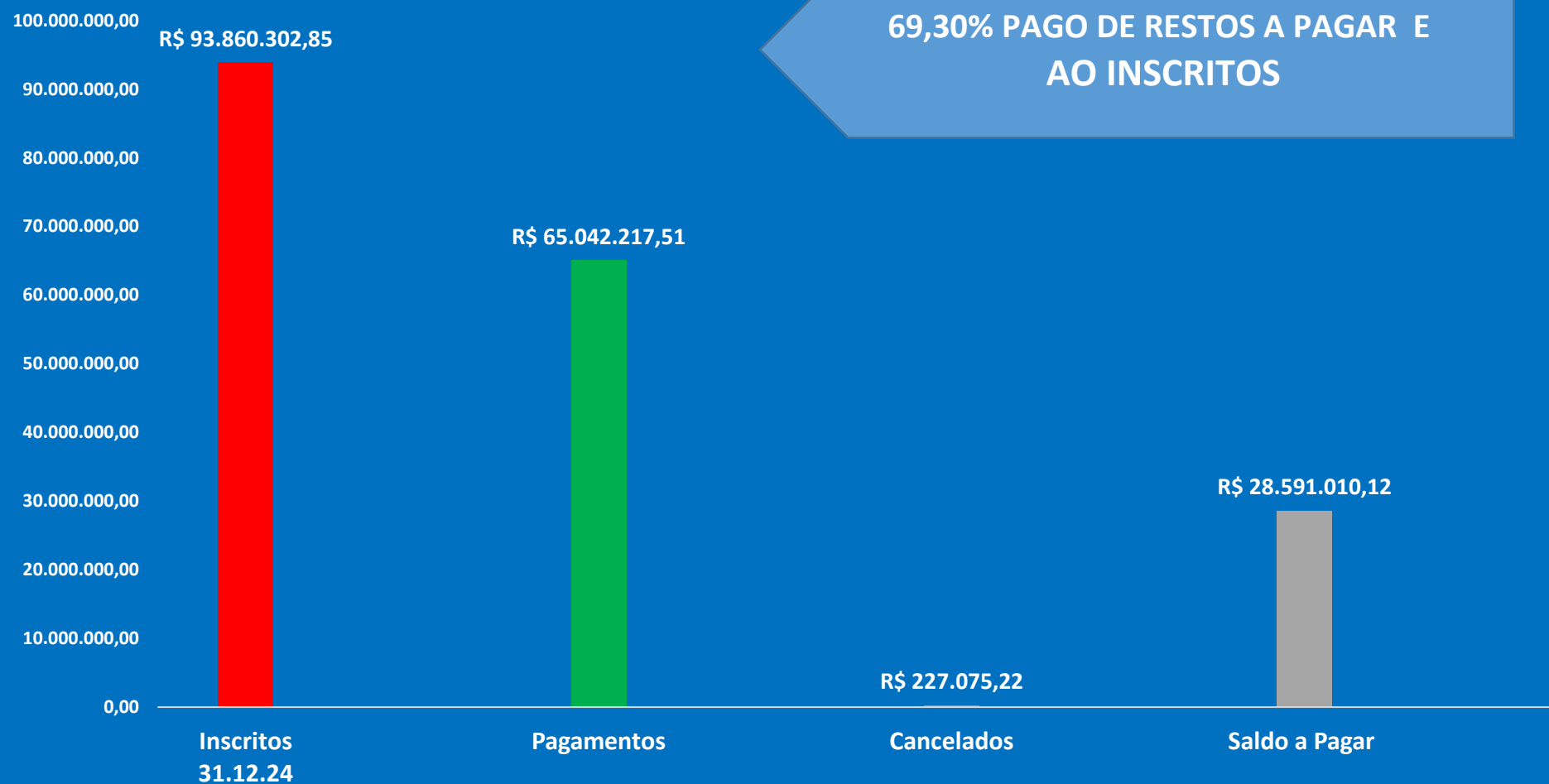
O Gráfico mostra a participação das Despesas Correntes Contínuas de Pessoal e Encargos Sociais, representando o maior grupo de gastos das despesas continuadas, com 61 %, e as Outras Despesas Correntes de Manutenção da Prefeitura, com 39%, no acumulado do exercício de 2025.

Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
DESPESAS COR. CONTINUAS	680.688	100%
PESSOAL E ENC. SOCIAIS	417.157	61%
Aposentadorias	94.291	14%
Pensões	8.817	1%
Cont.P/Tempo Determinado	22.602	3%
Vencimentos e Vantagens Fixas	157.445	23%
Obrigações Patronais	15.478	2%
Outras Des P. Variáveis	2.207	0%
Sentenças Judiciais	8.319	1%
Obrig. Patronais - Intra.	99.271	15%
Demais despesas	8.727	1%
OUTRAS DESP. CORRENTES	263.531	39%
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. Lu	19.103	3%
Execução de Cont.de PPP	2.585	0%
Material de Consumo	6.665	1%
Out. Desp. de P. Terceiriz.	10.767	2%
Outros S. de Terceiro - PF	2.793	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	73.068	11%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	7.408	1%
Obrig. Trib., e Contributivas	8.480	1%
Desp.de Exerc. Anteriores	109.269	16%
Demais Despesas	23.393	6%



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

RESTOS A PAGAR (PROCESSADOS + NÃO PROCESSADOS) EM 31.03.2025



028

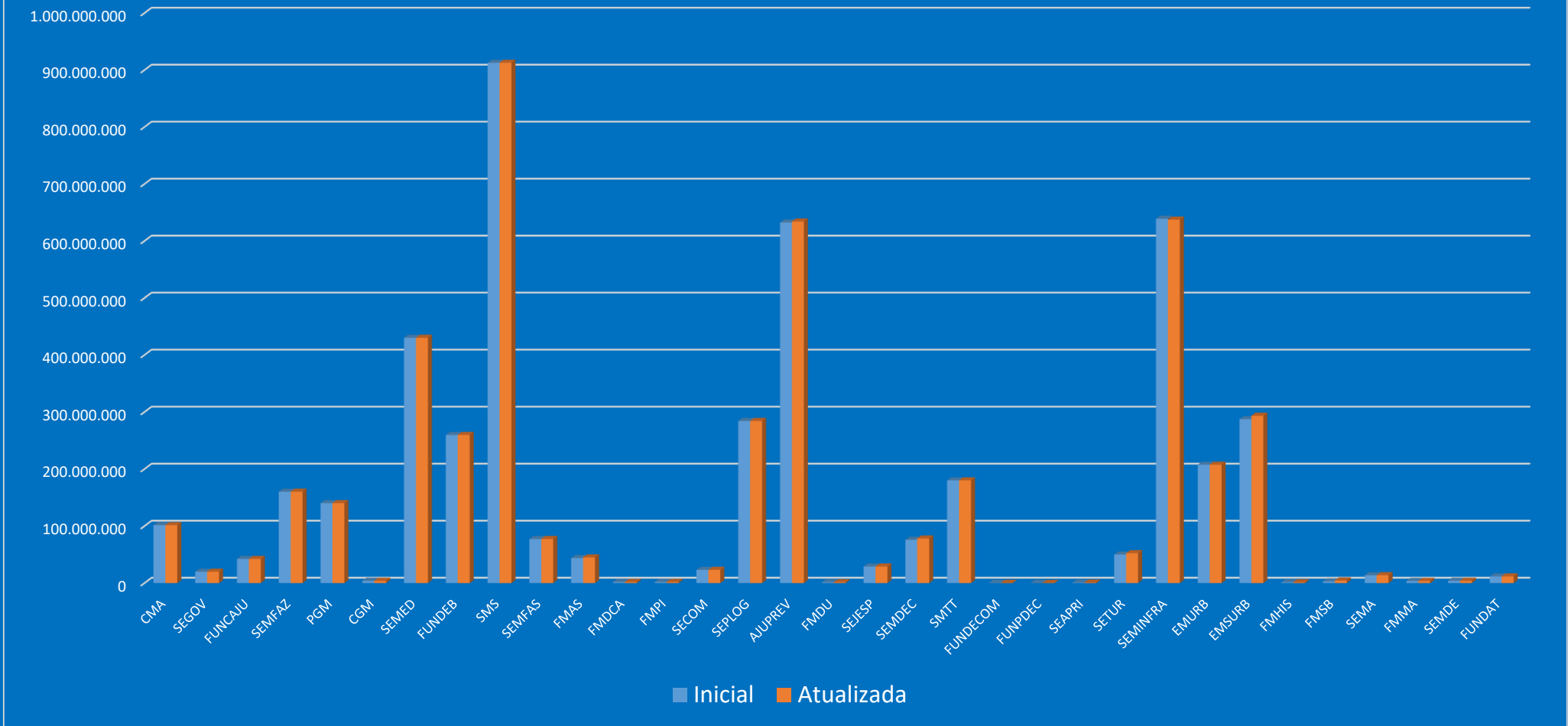
DESPESA ORÇAMENTÁRIA - CONTROLE DA EXECUÇÃO - CONSOLIDADO

ESPECIFICAÇÃO	Dotação	Dotação	Empenhos		Liquidações		Pagamentos		Reservado		Saldos	
	Inicial	Atualizada	Acumulado	%Dot. Atual	Acumulado	%Dot. Atual	Acumulado	%Dot. Atual	Acumulado	%Dot. Atual	A Pagar	Disponível
CMA	101.641.000	101.641.000	62.335.377	61,33%	21.561.425	21,21%	20.829.494	20,49%	1.411.005	1,39%	41.505.883	39.305.623
SEGOV	20.009.434	20.009.434	6.759.435	33,78%	4.117.592	20,58%	4.048.541	20,23%	1.333.681	6,67%	2.710.894	13.249.999
FUNCAJU	42.402.035	42.402.035	8.295.087	19,56%	5.909.109	13,94%	4.928.498	11,62%	285.193	0,67%	3.366.588	34.106.948
SEMFAZ	160.338.740	160.338.740	45.119.626	28,14%	35.207.709	21,96%	33.484.008	20,88%	1.467.082	0,91%	11.635.618	115.219.114
PGM	140.320.000	140.320.000	27.051.719	19,28%	21.601.791	15,39%	21.099.749	15,04%	593.682	0,42%	5.951.970	113.268.281
CGM	4.041.000	4.041.000	1.310.263	32,42%	916.755	22,69%	819.065	20,27%	554.193	13,71%	491.198	2.730.737
SEMED	430.255.000	430.255.000	82.287.027	19,13%	47.844.338	11,12%	40.729.121	9,47%	55.227.535	12,84%	41.557.907	347.967.973
FUNDEB	259.870.000	259.870.000	101.133.000	38,92%	70.736.243	27,22%	67.219.511	25,87%	0	0,00%	33.913.489	158.737.000
SMS	912.827.431	912.827.431	238.754.739	26,16%	159.860.238	17,51%	145.104.178	15,90%	108.617.079	11,90%	93.650.561	674.072.693
SEMFAZ	77.381.782	77.381.782	45.976.369	59,41%	15.886.361	20,53%	14.956.930	19,33%	1.060.130	1,37%	31.019.440	31.405.413
FMAS	43.974.047	45.069.370	12.086.992	26,82%	5.775.378	12,81%	4.865.476	10,80%	10.259.057	22,76%	7.221.516	32.982.377
FMDCA	2.000.000	2.000.000	8.000	0,40%	0	0,00%	0	0,00%	54.500	2,73%	8.000	1.992.000
FMPI	1.970.000	1.970.000	7.666	0,39%	0	0,00%	0	0,00%	106.334	5,40%	7.666	1.962.334
SECOM	23.272.547	23.272.547	5.739.251	24,66%	2.786.974	11,98%	2.422.063	10,41%	953.693	4,10%	3.317.188	17.533.296
SEPLOG	284.380.000	284.380.000	61.301.457	21,56%	50.514.304	17,76%	49.226.444	17,31%	5.710.688	2,01%	12.075.013	223.078.544
AJUPREV	632.500.000	634.160.059	140.465.922	22,15%	104.687.884	16,51%	70.060.420	11,05%	1.603.310	0,25%	70.405.502	493.694.137
FMDU	1.500.000	1.500.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	1.500.000
SEJESP	29.156.188	29.156.188	4.640.315	15,92%	2.071.075	7,10%	1.537.729	5,27%	1.074.601	3,69%	3.102.586	24.515.873
SEMDEC	76.020.000	78.290.564	29.422.462	37,58%	18.778.312	23,99%	18.194.203	23,24%	4.753.770	6,07%	11.228.260	48.868.101
SMTT	180.213.700	180.213.700	48.202.294	26,75%	25.567.956	14,19%	23.955.045	13,29%	596.176	0,33%	24.247.248	132.011.406
FUNDECOM	450.000	450.000	95.025	21,12%	50.361	11,19%	50.361	11,19%	118.588	26,35%	44.664	354.975
FUNPDEC	350.000	350.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	350.000
SEAPRI	900.000	900.000	560.551	62,28%	435.357	48,37%	429.310	47,70%	60.405	6,71%	131.241	339.449
SETUR	50.107.641	52.472.844	11.256.206	21,45%	7.407.275	14,12%	1.495.599	2,85%	1.198.949	2,28%	9.760.608	41.216.637
SEMINFRA	639.084.800	637.484.800	118.830.636	18,64%	52.258.784	8,20%	40.901.700	6,42%	238.409.246	37,40%	77.928.936	518.654.164
EMURB	207.727.108	207.727.108	43.673.940	21,02%	23.059.787	11,10%	17.204.139	8,28%	20.832.897	10,03%	26.469.801	164.053.168
EMSURB	287.460.000	293.474.431	120.615.880	41,10%	77.186.870	26,30%	69.978.847	23,84%	85.076.209	28,99%	50.637.032	172.858.551
FMHIS	1.400.000	1.400.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	1.400.000
FMSB	3.000.000	4.600.000	2.209.700	48,04%	2.209.700	48,04%	959.000	20,85%	0	0,00%	1.250.700	2.390.300
SEMA	13.880.000	13.880.000	8.206.114	59,12%	2.292.432	16,52%	2.177.109	15,69%	509.416	3,67%	6.029.005	5.673.886
FMMA	3.766.000	3.766.000	954.898	25,36%	333.790	8,86%	333.790	8,86%	14.835	0,39%	621.107	2.811.103
SEMDE	4.099.000	4.099.000	541.638	13,21%	385.953	9,42%	384.253	9,37%	82.762	2,02%	157.385	3.557.362
FUNDAT	11.802.547	11.802.547	3.105.471	26,31%	2.290.257	19,40%	2.026.345	17,17%	1.343.585	11,38%	1.079.126	8.697.076
TOTAL	4.648.100.000	4.661.505.579	1.230.947.059	26,41%	761.734.011	16,34%	659.420.926	14,15%	543.308.602	11,66%	571.526.133	3.430.558.520

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

DESPESA ORÇAMENTÁRIA - CONTROLE DA EXECUÇÃO - CONSOLIDADO

Gráfico Comparativo Orçamento Inicial x Orçamento Atualizado 2025



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 PREVISÃO + REALIZADA BASE ANUAL

Discriminação	LOA 20245		LOA 2025 Realizado 1º Bimestre/25	LOA 2025 Previsão 2º Bimestre/25	LOA 2025 Previsão 3º Bimestre/25	LOA 2025 Previsão 4º Bimestre/25	LOA 2025 Previsão 5º Bimestre/25	LOA 2025 Previsão 6º Bimestre/25	TOTAL	Diferença
	(a)		(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b+c+d+e+f+g)	(i) = (h-a)
	R\$	%PIB	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
RECEITAS	4.648.100.000	20,91%	693.035.730	711.404.500	705.303.000	748.828.500	691.670.750	1.080.080.453	4.630.322.933	-17.871.015
RECEITAS DO TESOURO	2.983.079.000	13,42%	596.546.678	492.257.500	481.397.000	470.156.500	431.160.000	532.127.000	3.003.644.678	20.513.901
1 - Receita Arrecadada Diretamente pelo Tesouro/SMF	1.151.540.000	5,18%	285.102.495	188.558.000	181.300.000	183.700.000	161.800.000	177.272.000	1.177.732.495	26.192.495
- IPTU	364.300.000	1,64%	153.944.421	64.300.000	56.000.000	49.900.000	33.200.000	13.900.000	371.244.421	6.944.421
- ITBI	73.300.000	0,33%	11.806.917	11.882.000	12.700.000	14.200.000	14.000.000	10.818.000	75.406.917	2.106.917
- IRRF	146.200.000	0,66%	23.420.389	21.438.000	21.500.000	26.200.000	20.500.000	39.684.000	152.742.389	6.542.389
- ISS	528.600.000	2,38%	89.770.405	80.019.000	85.000.000	88.400.000	88.100.000	107.236.000	538.525.405	9.925.405
- TAXAS	39.140.000	0,18%	6.160.363	10.919.000	6.100.000	5.000.000	6.000.000	5.634.000	39.813.363	673.363
2 - Transferências Correntes	2.064.565.000	9,29%	334.826.071	327.087.500	330.112.000	317.890.000	298.450.750	446.441.953	2.054.808.273	-9.808.504
- FPM	708.200.000	3,19%	144.018.145	106.630.000	135.400.000	98.400.000	95.000.000	126.970.000	706.418.145	-1.781.855
- FPM - Extraordinário	70.000.000	0,31%	0	0	0	32.400.000	15.000.000	22.600.000	70.000.000	0
- ITR	100.000	0,00%	8.350	5.500	6.000	10.000	35.000	35.100	99.950	-50
- CFM	200.000	0,00%	0	30.000	30.000	30.000	30.000	10.000	130.000	-70.000
- LC 176/2020	0	0,00%	51.777	0	0	0	0	0	51.777	0
- ICMS	400.000.000	1,80%	55.902.524	62.277.000	63.800.000	59.100.000	65.400.000	90.723.000	397.202.524	-2.797.476
- IPVA	139.500.000	0,63%	16.693.217	45.929.000	16.500.000	17.400.000	18.000.000	25.471.000	139.993.217	493.217
- IPI- EXPORTAÇÃO	300.000	0,00%	134.340	75.000	60.000	15.000	15.000	16.400	315.740	15.740
- ROAYLTIES - Compensação Financeira Lei nº 7.990,89 - Estado	2.600.000	0,01%	657.480	441.000	442.000	380.000	850.000	104.536	2.875.016	275.016
- ROAYLTIES - Fundo Especial FEP	15.000.000	0,07%	2.451.707	2.335.000	1.154.000	3.100.000	2.980.000	3.165.840	15.186.547	186.547
- ROAYLTIES - Bônus de assinatura contrato de partilha - Pré-Sal	13.000.000	0,06%	469.743	428.000	250.000	380.000	622.000	10.943.077	13.092.820	92.820
- CIDE	500.000	0,00%	131.250	125.000	0	125.000	118.750	0	500.000	0
- SUS - União	288.300.000	1,30%	39.997.299	48.241.000	49.800.000	42.900.000	39.900.000	62.959.000	283.797.299	-4.502.701
- SUS - Estado	43.100.000	0,19%	7.008.959	3.631.000	9.000.000	7.050.000	11.400.000	4.519.000	42.608.959	-491.041
- FNDE	20.490.000	0,09%	4.190.938	2.800.000	570.000	3.000.000	300.000	11.220.000	22.080.938	1.590.938
- FNAS	21.510.000	0,10%	562.449	1.750.000	800.000	3.400.000	900.000	13.960.000	21.372.449	-137.551
- Transferências de Convênio da União	25.000.000	0,11%	8.000.173	410.000	420.000	420.000	420.000	19.230.000	28.900.173	3.900.173
- FUNDEB	258.700.000	1,16%	48.966.902	42.400.000	42.150.000	40.150.000	37.800.000	45.100.000	256.566.902	-2.133.098
- Transferências de rec. de Complementação da União- FUNDEB	4.000.000	0,02%	2.549.489	500.000	650.000	550.000	600.000	750.000	5.599.489	1.599.489
- Outras Transferências de Recursos da União	26.575.000	0,12%	3.031.328	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.075.000	25.106.328	-1.468.672
- Demais Transferências Correntes	27.490.000	0,12%	0	4.580.000	4.580.000	4.580.000	4.580.000	4.590.000	22.910.000	-4.580.000
3 - Outras Receitas Administradas pelo Tesouro	209.044.000	0,94%	27.384.144	30.300.000	27.080.000	21.090.000	24.500.000	82.452.000	212.806.144	3.719.973
- COCIP	50.000.000	0,22%	9.082.049	9.500.000	9.580.000	8.090.000	7.100.000	6.648.000	50.000.049	49
- Serviços	49.100.000	0,22%	936.468	3.500.000	4.500.000	2.900.000	2.900.000	32.760.000	47.496.468	-1.603.532
- Patrimonial	86.396.000	0,39%	13.823.456	12.800.000	8.500.000	7.100.000	10.000.000	39.496.000	91.719.456	5.323.456
- Outras Receitas Correntes	23.548.000	0,11%	3.542.171	4.500.000	4.500.000	3.000.000	4.500.000	3.548.000	23.590.171	42.171
4 - Receitas de Capital	840.990.000	3,78%	5.239.071	137.895.000	137.895.000	143.750.000	146.900.000	215.155.000	786.834.071	-54.155.929
- Operações de Crédito	483.600.000	2,18%	4.497.842	80.000.000	80.000.000	85.000.000	85.950.000	151.150.000	486.597.842	2.997.842
- Alienação de Bens	5.970.000	0,03%	0	995.000	995.000	950.000	950.000	1.085.000	4.975.000	-995.000
- Transferência de Capital	351.420.000	1,58%	741.230	56.900.000	56.900.000	57.800.000	60.000.000	62.920.000	295.261.230	-56.158.770
5 - Receitas Administradas pelo RPPS	632.500.000	2,85%	83.603.388	73.417.000	70.417.000	120.800.000	97.500.000	201.939.000	647.676.388	15.176.388
- Contribuição Plano do Segurado do Servidor	62.588.000	0,28%	8.858.112	8.500.000	7.500.000	9.100.000	7.500.000	21.488.000	62.946.112	358.112
- Contribuições sociais Intraorçamentárias	472.207.000	2,12%	73.749.897	55.400.000	53.400.000	75.400.000	69.000.000	168.597.000	495.546.897	23.339.897
- Patrimonial	81.400.000	0,37%	170.291	6.800.000	6.800.000	35.400.000	20.400.000	5.200.000	74.770.291	-6.629.709
- Outras Receitas Correntes	16.305.000	0,07%	825.088	2.717.000	2.717.000	900.000	600.000	6.654.000	14.413.088	-1.891.912
6 - Deduções das Receitas Correntes	-250.539.000	-1,13%	-43.119.439	-45.853.000	-41.501.000	-38.401.500	-37.480.000	-43.179.500	-249.534.439	1.004.561
- Dedução para o Fundeb Receitas Correntes	-249.620.000	-1,12%	-43.104.617	-45.700.000	-41.500.000	-38.400.000	-37.400.000	-42.649.000	-248.753.617	866.383
- Restituição - Receita Correntes	-919.000	0,00%	-14.821	-153.000	-1.000	-1.500	-80.000	-530.500	-780.821	138.179

FONTE/ Elaboração: SEMFAZ- DADOS SISTEMA CONTABILIDADE

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

DESPESA PREVISÃO + REALIZADA LIQUIDADAS- BASE ANUAL

Discriminação	LOA 2025		LOA 2025 Realizada 1º Bimestre/25	LOA 2025 Previsão 2º Bimestre/25	LOA 2025 Previsão 3º Bimestre/25	LOA 2025 Previsão 4º Bimestre/25	LOA 2025 Previsão 5º Bimestre/25	LOA 2025 Previsão 6º Bimestre/25	TOTAL	Diferença
	(a)		(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (b+c+d+e+f+g)	(i) = (h-a)
	R\$	%PIB	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
DESPESAS	4.655.209.754	20,95%	458.247.117	575.941.746	579.914.987	641.805.225	658.304.226	1.688.328.847	4.602.542.147	52.667.607
DESPESAS OBRIGATÓRIAS - TESOIRO (1+2+3+4)	2.809.020.006	12,64%	400.818.320	399.164.221	408.487.843	457.993.955	431.827.844	737.104.508	2.835.396.690	-26.376.684
1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.751.256.286	7,88%	269.081.569	249.602.970	257.807.993	293.941.873	272.392.455	441.834.850	1.784.661.710	-33.405.424
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	1.086.799.700	4,89%	168.342.839	158.373.500	161.900.423	186.613.845	171.462.891	261.928.634	1.108.622.132	-21.822.432
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	145.124.586	0,65%	22.190.711	19.753.612	21.180.303	24.768.755	23.116.244	36.507.514	147.517.139	-2.392.553
- BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	452.931.000	2,04%	68.802.260	61.999.992	64.696.535	72.532.461	68.050.921	125.176.153	461.258.322	-8.327.322
- PODER LEGISLATIVO	66.401.000	0,30%	9.745.759	9.475.866	10.030.732	10.026.812	9.762.399	67.264.117	67.264.117	-863.117
2 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	44.646.400	0,20%	4.933.569	13.228.722	4.380.069	5.100.121	12.228.549	5.600.320	45.471.350	-824.950
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	44.429.400	0,20%	4.908.924	13.208.985	4.359.401	5.078.545	12.206.212	5.486.199	45.248.266	-818.866
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	217.000	0,00%	24.645	19.737	20.668	21.576	22.337	114.121	223.084	-6.084
3 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	32.941.000	0,15%	3.472.364	6.293.206	3.217.386	3.781.748	6.818.288	9.660.102	33.243.094	-302.094
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	32.890.000	0,15%	3.470.745	6.291.586	3.215.766	3.780.128	6.816.668	9.617.202	33.192.095	-302.095
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	51.000	0,00%	1.620	1.620	1.620	1.620	1.620	42.900	51.000	0
4 – OBRIGATÓRIAS COM CONTROLE DE FLUXO DE CAIXA	980.176.320	4,41%	123.330.818	130.039.323	143.082.395	155.170.213	140.388.552	280.009.236	972.020.536	8.155.784
4.1 - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	536.952.071	2,42%	56.926.464	81.888.098	67.074.969	93.927.833	84.448.827	148.517.626	532.783.817	4.168.254
- TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS S/ FINS LUCRATIVOS	91.219.682	0,41%	11.894.000	14.712.451	6.676.058	28.010.852	9.698.696	13.152.136	84.144.193	7.075.489
- DIÁRIAS	1.888.117	0,01%	53.180	140.660	149.855	126.508	136.114	1.198.789	1.805.106	83.011
- MATERIAL DE CONSUMO	34.392.894	0,15%	1.316.969	2.638.812	2.987.544	3.627.388	3.896.679	20.893.715	35.361.107	-968.213
- PASSAGEM E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	11.498.432	0,05%	545.001	1.258.014	1.413.270	1.429.137	1.387.289	5.387.952	11.420.663	77.769
- OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECO. DE CT. TERCEIRIZAÇÃO	52.437.000	0,24%	2.191.689	6.614.399	8.941.376	8.930.544	11.775.474	11.567.341	50.020.823	2.416.177
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	10.946.360	0,05%	1.252.451	1.379.507	1.420.416	1.818.988	1.584.198	3.545.376	11.000.936	-54.576
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	224.785.256	1,01%	13.003.789	41.769.441	35.038.676	36.944.158	41.870.078	54.575.885	223.202.027	1.583.229
- OUTROS SERVIÇOS TECNOLÓGICOS DE COMUNICAÇÃO -PJ	43.760.918	0,20%	2.997.886	5.249.996	4.681.963	6.152.506	6.724.737	18.785.420	44.592.508	-831.590
- AUXÍLIOS - ALIMENTAÇÃO E TRANSPORTE	3.206.500	0,01%	456.631	499.890	485.923	503.028	481.906	779.039	3.206.417	83
- AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAL A PESSOAS FÍSICAS (AFM+AFE)	11.417.000	0,05%	1.183.700	2.695.392	1.050.400	2.458.471	2.050.400	1.407.617	10.845.980	571.020
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	15.929.968	0,07%	4.165.106	2.390.701	2.796.025	2.665.650	3.269.792	2.130.473	17.417.747	-1.487.780
- DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	24.534.405	0,11%	17.717.538	1.673.905	537.628	542.262	249.702	8.592.880	29.313.915	-4.779.511
- SENTENÇAS JUDICIAIS+ INDENIZAÇÕES + RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	5.970.004	0,03%	51.030	114.830	45.665	165.802	273.362	5.332.676	5.983.365	-13.361
- DEMAIS DESPESAS CORRENTES	4.965.536	0,02%	97.493	750.100	850.170	552.539	1.050.400	1.168.327	4.469.029	496.507
4.2 - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	399.790.249	1,80%	61.967.814	42.350.952	69.915.375	55.069.945	49.410.937	117.053.005	395.768.028	4.022.221
- TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	3.125.094	0,01%	0	520.000	520.000	520.000	520.000	525.094	2.605.094	520.000
- TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓCIOS PÚBLICOS	82.467.421	0,37%	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	67.467.421	79.467.421	3.000.000
- DIÁRIAS	85.600	0,00%	9.800	4.860	5.200	17.150	14.800	39.090	90.900	-5.300
- MATERIAL DE CONSUMO	12.945.500	0,06%	164.679	3.357.478	2.451.996	1.050.400	2.420.500	2.168.884	11.613.937	1.331.563
- PASSAGEM E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	9.272.739	0,04%	2.834.501	1.650.400	1.850.400	1.540.000	1.547.000	1.139.483	10.561.784	-1.289.045
- OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECO. DE CT. TERCEIRIZAÇÃO	4.905.083	0,02%	4.213	1.244.505	592.009	807.400	950.400	554.655	4.153.182	751.901
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	8.288.917	0,04%	332.170	483.003	487.756	547.169	610.243	5.739.239	8.199.580	89.337
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	215.731.779	0,97%	6.926.832	31.046.969	57.264.999	46.168.326	38.548.264	19.723.198	199.678.588	16.053.190
- OUTROS SERVIÇOS TECNOLÓGICOS DE COMUNICAÇÃO -PJ	2.504.900	0,01%	186.582	415.332	452.299	483.701	712.257	305.511	2.555.682	-50.782
- AUXÍLIOS - ALIMENTAÇÃO E TRANSPORTE	1.471.600	0,01%	225.825	217.902	216.376	239.097	223.033	357.273	1.479.506	-7.906
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.107.000	0,00%	468.524	184.500	184.500	184.500	184.500	184.500	1.391.024	-284.024
- DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	45.600.617	0,21%	50.743.687	252	2.030.271	0	351.562	8.636.875	61.762.647	-16.162.030
- SENTENÇAS JUDICIAIS+ INDENIZAÇÕES + RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	487.800	0,00%	47.376	64.569	22.007	122.420	-5.897	249.074	499.549	-11.749
- DEMAIS DESPESAS CORRENTES	11.796.200	0,05%	23.626	161.182	837.562	389.782	334.275	9.962.708	11.709.135	87.065
4.3 PODER LEGISLATIVO	34.030.000	0,15%	3.895.465	4.832.172	5.143.955	5.127.327	4.875.646	10.051.697	33.926.262	103.738
4.4ARACAJU PREVIDÊNCIA	9.404.000	0,04%	541.075	968.101	948.096	1.045.108	1.653.142	4.386.908	9.542.430	-138.430

DESPESA PREVISÃO + REALIZADA LIQUIDADAS- BASE ANUAL

Discriminação	LOA 2025		LOA 2024 Realizado 1º Bimestre/24	LOA 2024 Realizado 2º Bimestre/24	LOA 2024 Realizado 3º Bimestre/24	LOA 2024 Realizado 4º Bimestre/24	LOA 2024 Realizado 5º Bimestre/24	LOA 2024 Realizado 6º Bimestre/24	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\$
5 - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS DO TESOIRO	201.656.253	0,91%	3.156.580	36.509.209	33.871.135	21.529.207	45.187.898	52.072.909	192.326.938	9.329.315
5.1 - INVESTIMENTOS	201.656.253	0,91%	3.156.580	36.509.209	33.871.135	21.529.207	45.187.898	52.072.909	192.326.938	9.329.315
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	159.991.245	0,72%	1.514.349	35.800.000	32.150.400	17.298.129	42.633.583	20.272.128	149.668.589	10.322.655
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	40.365.008	0,18%	1.639.546	492.609	1.504.135	4.014.478	2.337.715	31.583.781	41.572.264	-1.207.256
- PODER LEGISLATIVO	1.210.000	0,01%	1.735	201.600	201.600	201.600	201.600	202.000	1.010.135	199.865
- ARACAJU PREVIDÊNCIA	90.000	0,00%	950	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	75.950	14.050
6 - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS DO PODER EXECUTIVO - DEMAIS FONTES	1.442.957.301	6,49%	54.272.217	140.268.316	137.556.009	162.282.063	181.288.484	697.575.236	1.373.242.325	69.714.977
DESPESAS FONTE ROAYLTIES+COCIP+CIDE	86.299.431	0,39%	9.460.563	4.368.707	5.177.350	8.777.440	20.487.320	39.842.357	88.113.737	-1.814.306
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	86.299.431	0,39%	9.460.563	4.368.707	5.177.350	8.777.440	20.487.320	39.842.357	88.113.737	-1.814.306
- CUSTEIO	70.319.513	0,32%	9.460.563	4.031.714	4.933.896	8.588.804	14.820.287	30.697.691	72.532.955	-2.213.442
- INVESTIMENTOS	15.979.918	0,07%	0	336.993	243.454	188.636	5.667.033	9.144.666	15.580.782	399.136
DESPESAS FONTE SUS SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	440.400.000	1,98%	34.380.462	70.473.000	70.340.000	74.035.000	83.930.000	71.789.000	404.947.462	35.452.538
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	440.400.000	1,98%	34.380.462	70.473.000	70.340.000	74.035.000	83.930.000	71.789.000	404.947.462	35.452.538
- CUSTEIO	408.401.000	1,84%	34.315.122	65.140.000	65.000.000	68.700.000	78.400.000	66.661.000	378.216.122	30.184.878
- INVESTIMENTOS	31.999.000	0,14%	65.340	5.333.000	5.340.000	5.335.000	5.530.000	5.128.000	26.731.340	5.267.660
DESPESAS FONTE FNDE FUNDO DESENV. DE EDUCAÇÃO	68.000.000	0,31%	0	11.150.000	11.530.000	11.720.000	3.150.000	18.800.000	56.350.000	11.650.000
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	68.000.000	0,31%	0	11.150.000	11.530.000	11.720.000	3.150.000	18.800.000	56.350.000	11.650.000
- CUSTEIO	9.900.000	0,04%	0	1.650.000	1.750.000	1.850.000	1.650.000	1.350.000	8.250.000	1.650.000
- INVESTIMENTOS	58.100.000	0,26%	0	9.500.000	9.780.000	9.870.000	1.500.000	17.450.000	48.100.000	10.000.000
DESPESAS FONTE FNAS FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	16.070.000	0,07%	1.037.422	3.554.027	2.375.560	2.737.243	2.126.488	3.097.075	14.927.815	1.142.185
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	16.070.000	0,07%	1.037.422	3.554.027	2.375.560	2.737.243	2.126.488	3.097.075	14.927.815	1.142.185
- CUSTEIO	14.990.000	0,07%	1.037.422	3.374.027	2.195.560	2.557.243	1.946.488	2.917.075	14.027.815	962.185
- INVESTIMENTOS	1.080.000	0,00%	0	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	900.000	180.000
DESPESAS DEMAIS FONTES	340.587.871	1,53%	999.085	10.985.319	5.653.893	11.889.445	13.733.199	297.015.775	340.276.716	311.155
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	340.587.871	1,53%	999.085	10.985.319	5.653.893	11.889.445	13.733.199	297.015.775	340.276.716	311.155
- CUSTEIO	117.483.951	0,53%	999.085	4.610.833	4.082.747	2.493.930	4.799.568	100.187.268	117.173.431	310.520
- INVESTIMENTOS	223.103.920	1,00%	0	6.374.486	1.571.146	9.395.515	8.933.631	196.828.507	223.103.285	635
INVESTIMENTOS FONTE OPERAÇÃO DE CRÉDITO	491.600.000	2,21%	8.394.686	39.737.263	42.479.206	53.122.935	57.861.477	267.031.029	468.626.596	22.973.404
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	491.600.000	2,21%	8.394.686	39.737.263	42.479.206	53.122.935	57.861.477	267.031.029	468.626.596	22.973.404
- CUSTEIO	7.311.000	0,03%	8.718	1.218.500	1.218.500	1.218.500	1.218.500	1.218.500	6.101.218	1.209.782
- INVESTIMENTOS	484.289.000	2,18%	8.385.968	38.518.763	41.260.706	51.904.435	56.642.977	265.812.529	462.525.378	21.763.622
7 - RESERVAS (TESOIRO)	201.576.194	0,91%	0	0	0	0	0	201.576.194	201.576.194	0
7.1 - Reservas de Contingências	31.501.194	0,14%	0	0	0	0	0	31.501.194	31.501.194	0
7.1 - Reservas de Contingências RPPS	170.075.000	0,77%	0	0	0	0	0	170.075.000	170.075.000	0

FONTE/ Elaboração: SEMFAZ- DADOS SISTEMA CONTABILIDADE

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

SUMÁRIO

IV. FINANCEIRO

SECRETARIA MUNICIPAL DA
FAZENDA

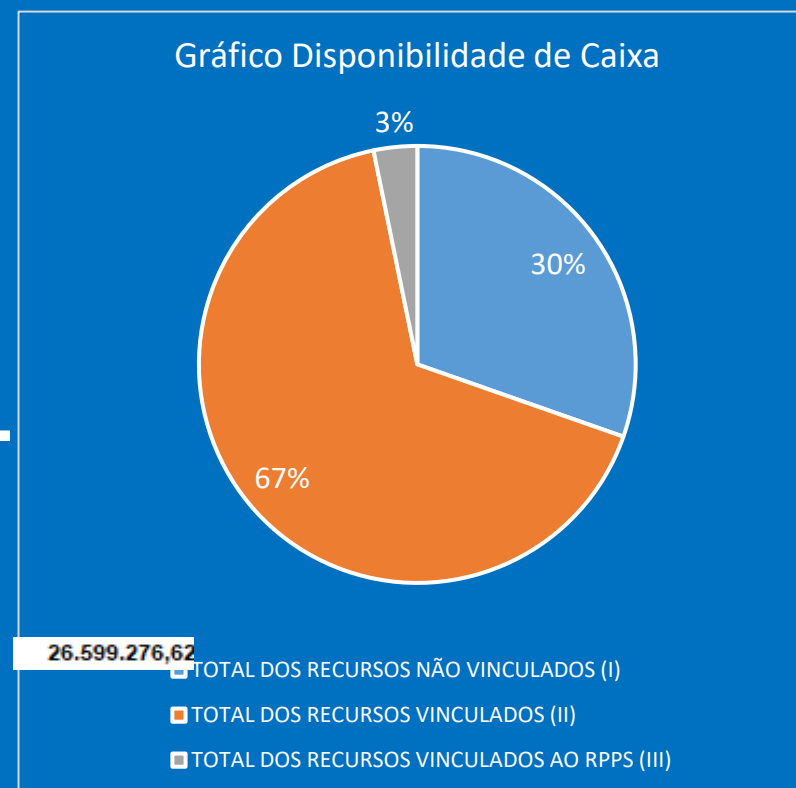
CONTA BANCO POR FONTE DE RECURSOS

Disponibilidade de Caixa Líquido por grupo de destinação de recursos - Março /2025 (R\$ milhões)

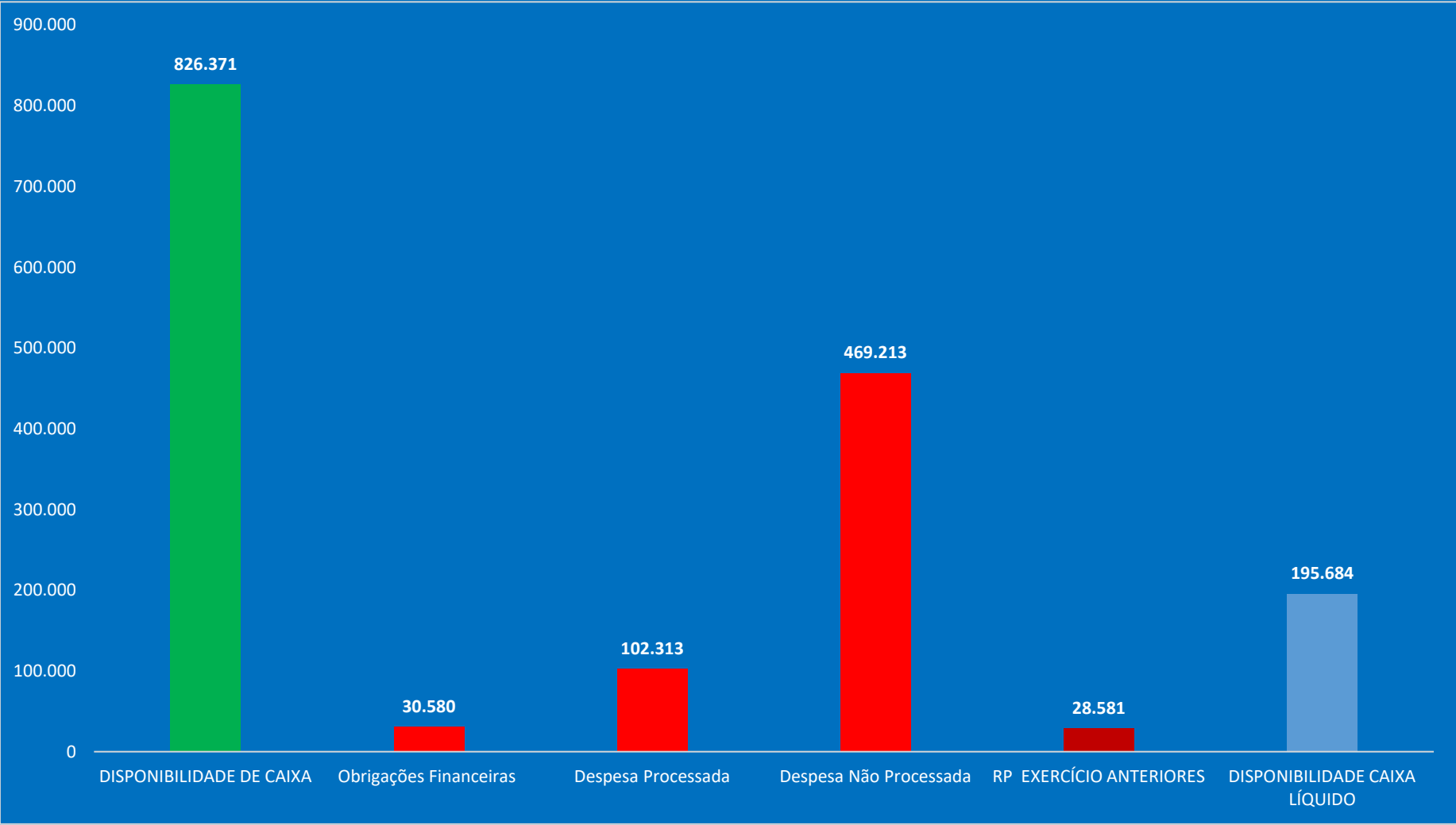
A tabela e o gráfico a seguir demonstram a disponibilidade de caixa em Março /2025 por grupo de destinação de recursos, sem as deduções das obrigações financeiras, Restos a Pagar e Despesas Processadas a Pagar para o Poder Executivo e Legislativo.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	250.941.981
Recursos Ordinários	250.941.981
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	548.829.791
Recursos Vinculados à Educação	43.662.264
Transferências do FUNDEB	16.743.551
Outros Recursos Vinculados à Educação	26.918.713
Recursos Vinculados à Saúde	52.981.522
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	41.639.812
Outros Recursos Vinculados à Saúde	11.341.710
Recursos Vinculados à Assistência Social	11.017.950
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	342.251.014
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres	25.798.430
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	316.452.584
Demais Vinculações Legais	98.917.041
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Ed. Saúde)	36.939.372
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	12.406.198
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assist. e	3.537.743
Outras Vinculações Legais	46.033.727
Recursos Extraorçamentários	0
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	26.599.276
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (PP)	26.372.512
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (PF)	182.952
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	43.812
TOTAL (IV) = (I + II+III)	826.371.048

Fonte: Dados do Sistema Contabilis:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA Vs OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS E RESTOS A PAGAR



Fonte Anexo 5 RGF DEZ- 2024

VI. RESULTADOS

SECRETARIA MUNICIPAL
DA FAZENDA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RESULTADO

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	REALIZADA		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2025
			JAN-MAR 2025	%	
Receitas	CORRENTES	R\$ 3.298.903.000,00	R\$ 876.799.785,31	26,58%	R\$ 228.534.307,58
	DE CAPITAL	R\$ 840.990.000,00	R\$ 27.114.276,61	3,22%	
	INTRAORÇ.	R\$ 508.207.000,00	R\$ 106.421.047,94	20,94%	
TOTAL		R\$ 4.648.100.000,00	R\$ 1.010.335.109,86	21,74%	
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	LIQUIDADAS		
			JAN-MAR 2025	%	
Despesas	CORRENTES	R\$ 2.998.732.417,40	R\$ 621.411.312,56	20,72%	
	DE CAPITAL	R\$ 1.045.107.902,31	R\$ 59.410.126,27	5,68%	
	INTRAORÇ.	R\$ 416.089.065,13	R\$ 100.979.363,45	24,27%	
	RESERVAS	R\$ 201.576.194,00	R\$ 0,00	0,00%	
TOTAL		R\$ 4.661.505.578,84	R\$ 781.800.802,28	16,77%	
RESERVAS RPPS			R\$ 170.075.000,00		

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

NOTA EXPLICATIVA:

Resultado Previdenciário no Exercício de 2025

RECEITAS		ORÇAMENTO ATUALIZADO	ESPECIFICAÇÃO		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2025
			JAN-MAR 2025	%	R\$ 43.180.986,78
RPPS PP -Plano Previdenciário	RECEITA	R\$ 188.800.000,00	R\$ 46.983.934,36	24,89%	
	DESPESA	R\$ 188.800.000,00	R\$ 3.802.947,58	2,01%	
Reservas R\$ 105.945.000,00					
DESPESAS		ORÇAMENTO ATUALIZADO	ESPECIFICAÇÃO		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2025
			JAN-MAR 2025	%	-R\$ 12.225.021,84
RPPS PF -Plano Financeiro	RECEITA	R\$ 431.900.000,00	R\$ 87.251.579,68	20,20%	
	DESPESA	R\$ 432.100.000,00	R\$ 99.476.601,52	23,02%	
Aporte do Tesouro para o RPPS PF R\$ 75.575.583,28					
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	JAN-MAR 2025	%	RESULTADO NO EXERCÍCIO 2025
RECEITA DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.800.000,00	R\$ 2.061.550,92	17,47%	R\$ 653.216,23
DESPESA DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.600.000,00	R\$ 1.408.334,69	12,14%	

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

Cumprimento do Artigo 167-A CF 1988

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

APURAÇÃO DA RELAÇÃO ENTRE AS RECEITAS ARRECADADAS E AS DESPESAS CORRENTES LÍQUIDAS R\$,1,00

DESCRIÇÃO	EVOLUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES X DESPESAS CORRENTES NOS ÚLTIMOS DOZE MESES												TOTAL DOS ÚLTIMOS DOZE MESES
Mês	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	JAN	FEV	MAR	
DESPESAS LIQUIDADAS (I)	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	189.784.962	443.166.865	259.034.763	3.307.874.024
RECEITAS ARRECADADAS (II)	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	364.366.297	323.430.362	295.424.174	3.958.912.229
RELAÇÃO % (III) (I)/(II)	86,29%	93,79%	85,85%	99,35%	76,15%	107,83%	85,34%	75,88%	59,02%	52,09%	137,02%	87,68%	83,56%

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

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

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

Nota: 2 No exercício de 2024, foram escritos em restos a pagar não processados no valor de R\$ 18.713.982,79 , total de cancelamentos jan-mar/2025 no valor de R\$ 88.021,11



Resultado Primário e Nominal no Exercício de 2025

R\$ Milhões Correntes

RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

Receitas Primárias Correntes	827.191.165
Receitas Primárias De Capital	1.482.459
Receita Primária Total	828.673.625
Despesas Primárias Pagas	552.785.842
Restos a pagar processados pagos	56.637.682
Restos a pagar não processados pagos	7.278.693
Despesa Primária Total	616.702.217
Resultado Primário - Acima da Linha	211.971.408
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	-15.731.000
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos	18.178.148
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos	26.523.428
Resultado Nominal - Acima da Linha	203.626.127
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	-140.756.000

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

Nota: Sem receitas e despesas intraorçamentárias

Limites Sobre a RCL

DESPESAS COM PESSOAL		% sobre RCL
Limite Máximo		60,00%
Limite Prudencial		57,00%
Gastos Totais		43,25%
DÍVIDA LIQUIDADADA		% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado		120,00%
Dívida Consolidada Líquida %		12,59%
GARANTIAS DE VALORES		% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado		22,00%
Totais das Garantias		-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado - Operações de Crédito		16,00%
Operações de Crédito Externas e Internas		0,77%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita		7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita		0,00%
RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS		3.339.844.776,97
Receita Corrente Líquida Ajustada p/ Cálculo dos Limites de Endividamento		3.324.909.348,97
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Desp.Pessoal		3.291.923.896,40

Nota: Gastos totais com pessoal Executivo + Legislativo

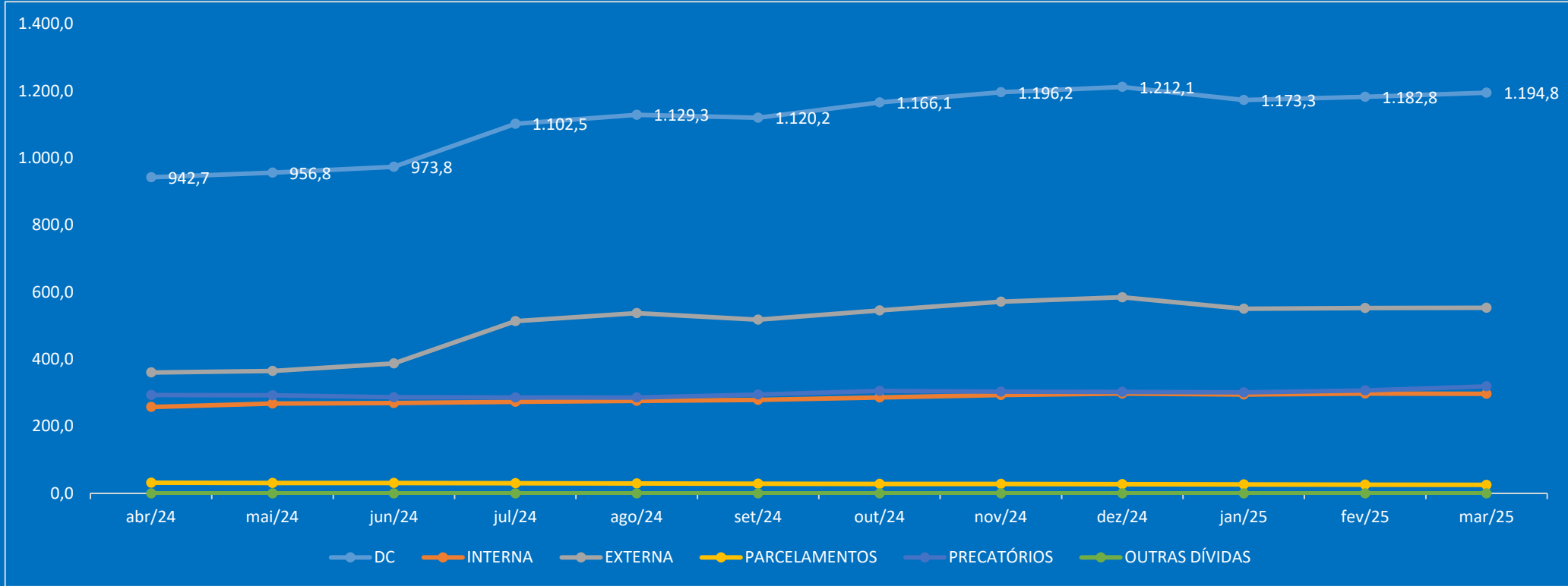
Dívida Consolidada Líquida

R\$ Milhões Correntes

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	SALDOS	
	DEZ/2024	MAR/2025
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	1.193.025	1.173.458
Dívida Contratual	882.366	850.243
Parcelamentos	27.165	25.453
Precatórios posteriores à 05/05/2000 (inclusive)	283.494	297.762
Outras Dívidas (Parcelamento Emsurb)	0	0
DEDUÇÕES (II)	495.246	754.830
Disponibilidade de Caixa	495.149	754.733
Disponibilidade de Caixa Bruto	593.821	799.454
(-) Restos a Pagar Processados	71.242	14.680
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	27.430	30.041
Demais Haveres Financeiros	97	97
DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDADA (III) (I) - (II)	697.779	418.628
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (Ajustada)	3.220.190	3.324.909
% da DC sobre a RCL Ajustada (I/V)	37,05%	35,29%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL) (Ajustada)	21,67%	12,59%
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	DEZ/2024	MAR/2025
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0	0
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	0	0
PASSIVO ATUARIAL	1.172.548	1.172.548
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	0	0
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS	18.714	13.683
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	19.964	19.964

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

Trajectoria da Dívida Consolidada em doze meses

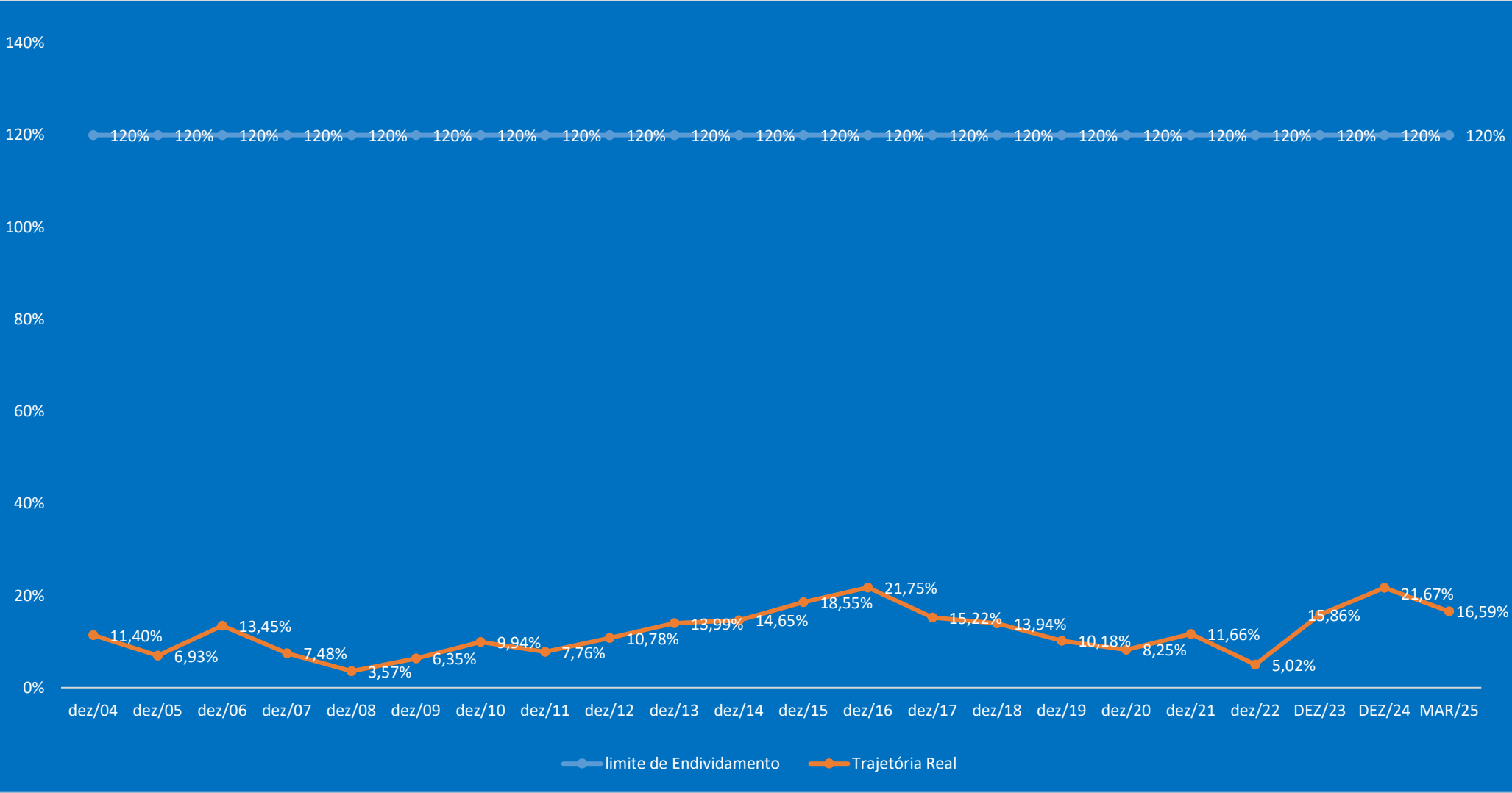


	SALDOS EM MILHÕES											
	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25
DC	942,7	956,8	973,8	1.102,5	1.129,3	1.120,2	1.166,1	1.196,2	1.212,1	1.173,3	1.182,8	1.194,8
INTERNA	257,5	267,6	269,4	273,1	276,2	278,6	286,1	293,3	297,3	294,4	297,6	299,5
EXTERNA	360,4	365,2	387,3	513,4	537,9	518,0	545,8	571,9	585,0	550,8	552,5	551,8
PARCELAMENTOS	31,7	31,2	30,6	30,0	29,4	29,0	28,3	27,7	27,2	26,6	26,0	26,0
PRECATÓRIOS	293,1	292,8	286,5	286,0	285,8	294,6	305,9	303,3	302,6	301,5	306,7	310,5
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!	1,5%	1,8%	13,2%	2,4%	-0,8%	4,1%	2,6%	1,3%	-3,2%	0,8%	1,0%

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

Nota: Dívida de Precatórios está com a Dívida do RPPS

Limite e Trajetória da Dívida Consolidada Líquida



Demonstrativo das Operações de Crédito

		Em MI R\$
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		EXERCÍCIO 2025
Mobiliária		0
Contratual		25.631.817
Interna		4.960.778
Empréstimos		4.960.778
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)		0
Externa		20.671.040
Empréstimos		20.671.040
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)		0
Total (III)		25.631.817
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	VALOR	%SOBRE A RCL
	3.324.909.349	0
OPERAÇÕES VEDADAS	0	0
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (+III -I-II)	25.631.817	0,77%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CR INT. EXTERNA	531.985.496	16,0%
LIMITE DE ALERTA	473.269.026	14,4%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0	0
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ARO	232.743.654	7,00%
FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS		

Limites Constitucionais

ANEXO 8 PORTARIA STN 375/2020

EDUCAÇÃO – MDE

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – ARACAJU EM FOCO

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

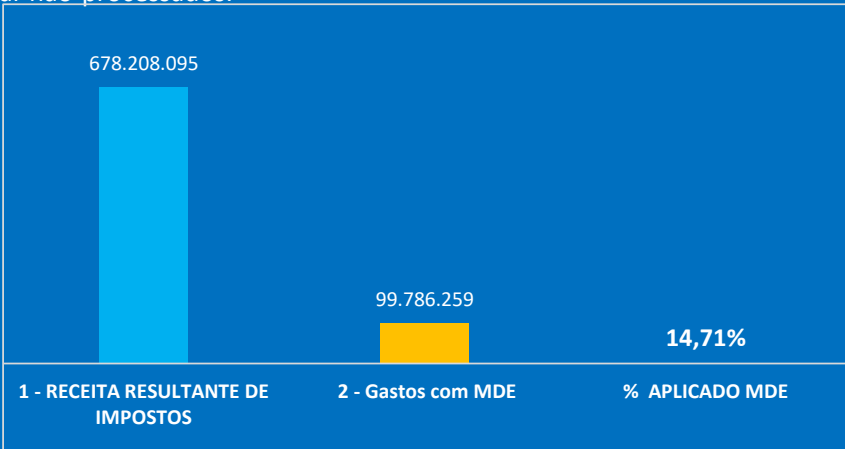
Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro-Março /2025 (R\$ Milhões)

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 16,04 % Dotação Atualizada



■ Despesa Executada Jan-Mar/2025 ■ Dotação Atualizada



Evolução da Despesa Executada com Educação 2015 a 2025

Em Milhões

Educação	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	Dez /21	DEZ /22	DEZ /23	DEZ /24	JAN-MAR/25
Despesa Executada com Educação	244.834	252.235	312.113	304.612	338.855	322.567	289.058	505.736	542.225	579.716	99.786
Dotação Atualizada	240.042	252.074	260.319	299.918	320.198	321.659	308.496	530.862	574.385	607.553	0
Despesa Excedente	4.792	161	51.795	4.694	18.657	909	-19.438	-25.126	-32.160	-27.837	99.786
Receita que serve de base para apuração	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	2.426.620

Limites Constitucionais

ANEXO 8 PORTARIA STN 375/2020

SAÚDE - ASPS

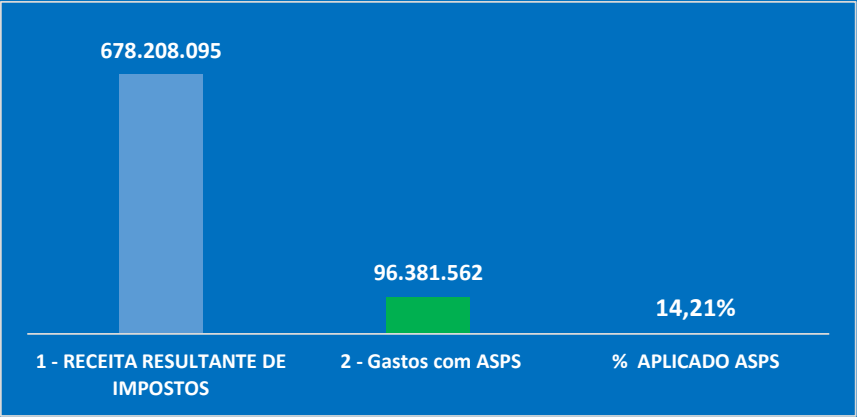
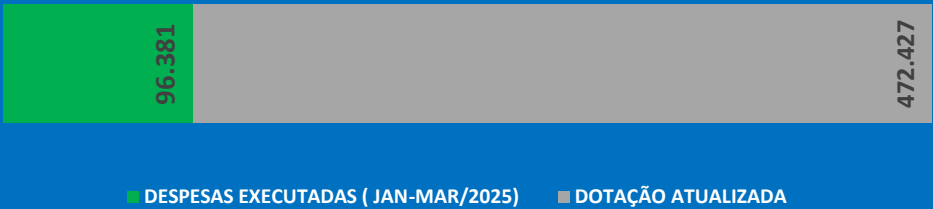
RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – ARACAJU EM FOCO

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

Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro-Março /2025 (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 20,40 % Dotação Atualizada



Evolução da Despesa Executada com Educação 2015 a 2025

Em Milhões

Saúde - ASPS	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	Dez/21	Dez /22	Dez /23	Dez /24	JAN-FEV-25
Despesa Executada com Saúde	216.364	173.727	225.875	264.326	247.244	267.143	291.963	314.094	387.995	416.478	96.381
Dotação Atualizada	163.229	171.410	208.255	239.935	256.159	257.327	292.195	317.469	392.458	430.844	0
Despesa Excedente	53.135	2.317	17.620	24.391	-8.915	9.816	-232	-3.375	-4.463	-14.366	96.381
Receita Base para Apuração	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	2.426.620

**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**

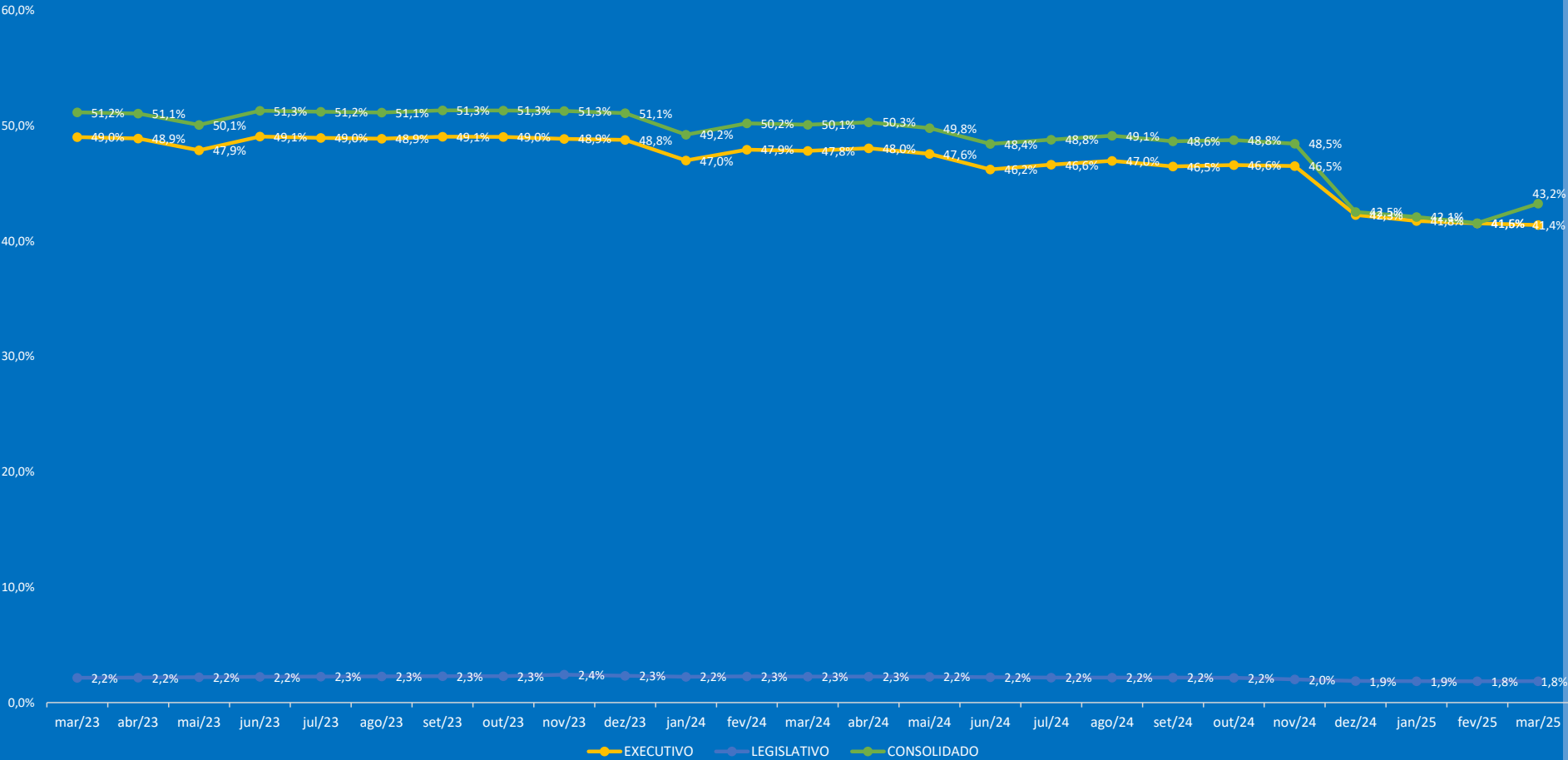
RECEITA ORÇAMENTÁRIA REALIZADA NO EXERCÍCIO DE 2024		
CÓDIGO	RECEITA	VALOR R\$
11125000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	357.605.229,77
11130300	IMPOSTO DE RENDA RETIDO NAS FONTES SOBRE OS RENDIMENTOS DO TRABALHO	136.997.524,95
11125300	IMPOSTO S/ TRANSMISSÃO -INTER VIVOS- DE BENS IMÓVEIS E DE DIR. REAIS S/ IMÓVEIS	73.640.988,55
11145110	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	518.592.130,30
11200000	TAXAS	39.719.670,48
17115110	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	685.314.763,13
17115120	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS ART.1% EC 55/2007	30.118.917,34
17115120	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS ART.1% EC 84/2014	28.284.736,02
17115120	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS ART.0.5% EC 112/2022	12.345.008,28
17115200	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	69.676,14
17115400	COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	294.043,92
17195001	OUTRAS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO - L.C. Nº 176/2020	351.468.067,44
17215000	COTA-PARTE DO ICMS	122.642.635,25
17215200	COTA-PARTE DO IPVA	330.046,37
17215200	COTA-PARTE DO IPI SOBRE EXPORTAÇÃO	569.143,01
I - TOTAL GERAL		2.357.992.580,95
11125001	RESTITUIÇÕES IPTU	61.195,78
11125301	RESTITUIÇÕES ITBI	169.566,52
111130341	RESTITUIÇÕES IRRF	576.000,00
11145111	RESTITUIÇÕES ISS	304.537,15
11200000	RESTITUIÇÕES TAXAS	11.759,84
17215101	RESTITUIÇÕES IPVA	10.469,74
II - TOTAL DEDUÇÕES		1.133.529,03
III - TOTAL GERAL LIQUIDO		2.356.859.051,92
APURAÇÃO DO LIMITE COM DESPESA DE PESSOAL / PODER LEGISLATIVO ART. 29-A CF E EC 109/2021		
ESPECIFICAÇÃO		PERÍODO (ABR/24-MAR/25)
		VALOR
I - Ativos		62.621.526,79
II - Inativos		24.479.264,84
III - Pensionistas		3.041.488,77
TOTAL		90.142.280,40
LIMITE DE DESPESA DE PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL NOS TERMOS DO ART. 29-A CF.		3,82%
LIMITE DE DESPESA PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL NOS TERMOS DO ART. 29-A CF MÁXIMO		4,50%

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

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, o percentual global é atribuído ao Poder Legislativo (art. 2º, inciso III, alínea "a") enquanto 54% do percentual global (art.2º, inciso III, alínea "b") é do Poder Executivo

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

	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	jan/25	fev/25	mar/25
EXECUTIVO	49,0%	48,9%	47,9%	49,1%	49,0%	48,9%	49,1%	49,0%	48,9%	48,8%	47,0%	47,9%	47,8%	48,0%	47,6%	46,2%	46,6%	47,0%	46,5%	46,6%	46,5%	42,3%	41,8%	41,5%	41,4%
LEGISLATIVO	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%	1,9%	1,9%	1,8%	1,8%
CONSOLIDADO	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%	42,1%	41,6%	41,4%
RCL Ajustada	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	3186,9	3219,9	3261,1	3241,9

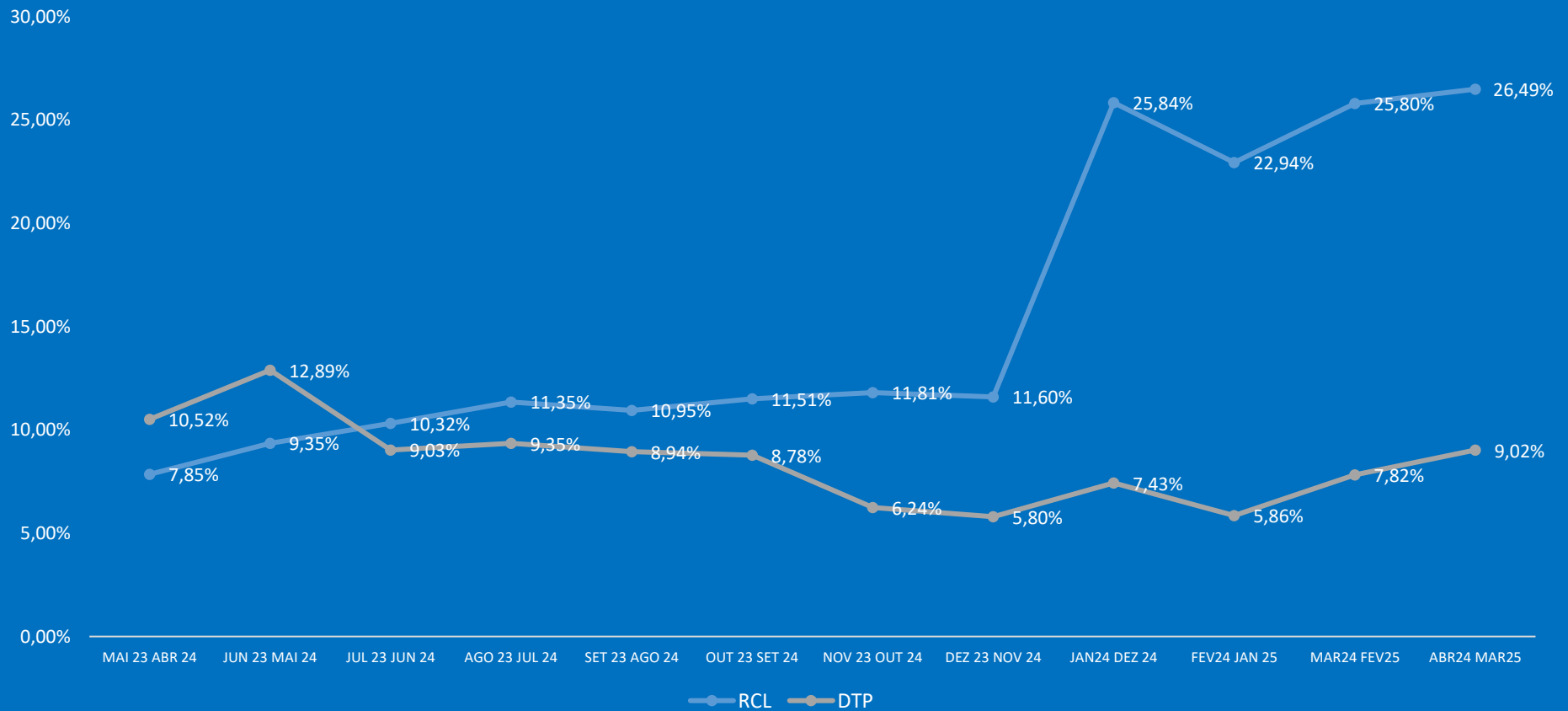
FONTE: SEMFAZ-COGOEF

COMPARATIVO EM DOZE MESES DA DTP X RCL %

PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - ARACAJU EM FOCO

GRÁFICO % RCL X DTP



051

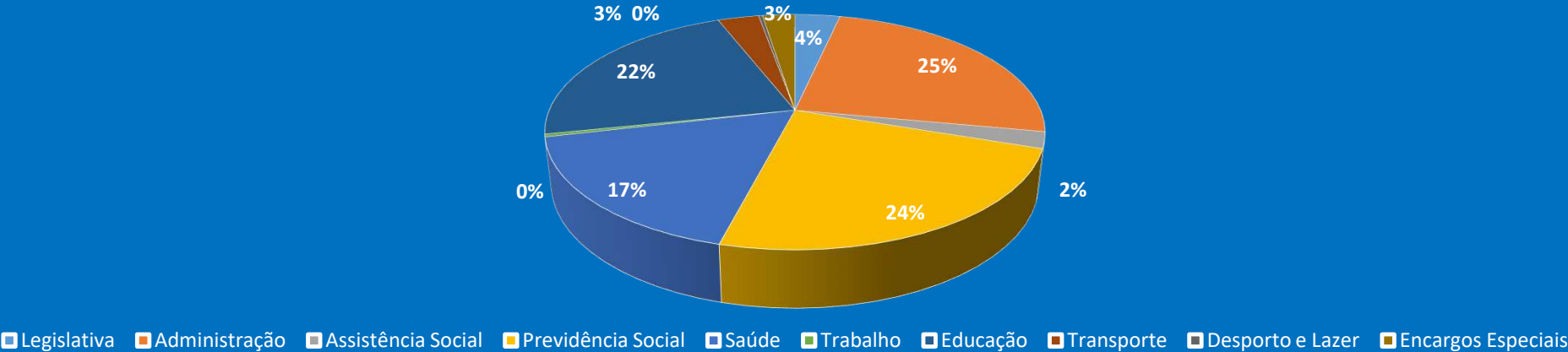
EVOLUÇÃO DA DESPESA DE PESSOAL POR FUNÇÃO DE GOVERNO EM 12 MESES - PORTARIA MPOG 42/1999

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

DESPESA DE PESSOAL POR FUNÇÃO	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	TOTAL
01 - Legislativa	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	4.601.714	5.144.045	5.554.146	62.621.525
04 - Administração	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	35.516.895	38.368.126	40.023.098	439.523.318
08 - Assistência Social	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	0	0	0	40.271.630
09 - Previdência Social	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	34.144.774	34.458.443	34.634.484	429.935.615
10 - Saúde	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	22.849.898	23.308.767	24.378.129	311.260.657
11 - Trabalho	430.655	447.222	446.657	571.227	538.869	619.954	489.255	550.869	1.103.537	516.205	466.291	789.413	6.970.154
12 - Educação	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	29.664.782	30.179.316	29.851.323	400.463.842
26 - Transporte	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	4.262.287	4.302.190	4.557.555	57.077.410
27 - Desporto e Lazer	380.624	501.376	376.016	431.369	420.550	444.750	391.725	389.430	637.220	239.617	393.811	582.643	5.189.132
28 - Encargos Especiais	7.121.237	742.213	5.491.967	2.078.758	177.188	10.438.905	1.467.997	486.286	8.708.934	6.560.364	778.225	1.030.509	45.082.586
TOTAL	132.988.070	127.700.004	138.314.218	159.813.220	143.202.471	152.656.312	135.782.327	137.178.415	253.603.783	138.356.536	137.399.213	141.401.300	1.798.395.870

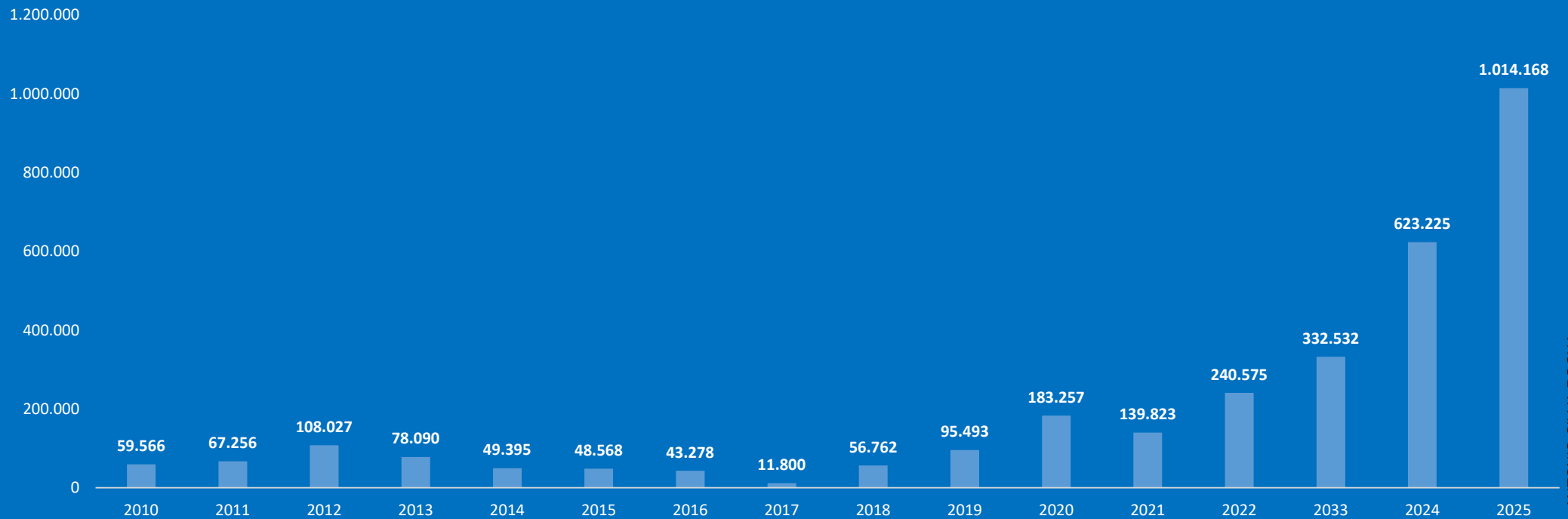
FONTE: Sistema de Contabilidade

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





Investimentos - 2009 - 2025



Fonte: SEMFAZ- COGOEF

*Investimentos pela Despesa Liquidada 2010 a 2024 para 2025 Dotação Atualizada



FONTE: SEMFAZ-COGOE

NOTA: * Investimentos demais fontes

Emissão: 22/04/2025, às 09H22Assinado

https://aracaju1.doc.com.br/verificacab/F7CF-6E61-4250-7023 e informe o código F7CF-6E61-4250-7023

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL EXECUTIVO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: ABRIL/2024 A MARÇO/2025

(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													
	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25		
DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)	135.488.762,15	131.731.008,18	140.409.065,85	164.571.202,82	145.640.260,89	156.124.107,40	144.238.930,66	138.868.981,57	259.894.773,23	133.904.925,64	134.807.845,63	147.536.155,64	1.833.216.019,66	176.601,74
Pessoal Ativo	95.692.242,63	90.486.395,14	100.682.751,07	116.753.200,46	103.484.489,28	112.317.075,31	98.047.105,58	99.011.614,72	188.541.286,01	99.648.115,85	98.050.979,22	100.803.750,45	1.303.519.005,72	176.601,74
1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	64.324.257,28	59.544.189,81	69.844.619,32	72.396.680,57	64.540.410,86	73.608.735,18	59.483.917,53	60.645.628,62	114.305.988,89	62.839.362,62	59.858.274,97	63.388.132,62	824.780.198,27	176.601,74
31900400 Contratação Por Tempo Determinado	7.892.696,09	8.041.939,14	8.678.933,85	9.924.283,66	8.673.060,70	8.634.384,49	8.139.726,25	8.170.729,27	12.809.854,07	7.381.629,65	7.740.895,36	7.479.971,57	103.568.104,10	0,00
31900800 Outros Benefícios Assistenciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	1.200,00	5.400,00	0,00
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	46.736.143,93	48.368.141,54	53.071.985,22	58.166.434,03	51.885.258,93	51.889.337,24	48.654.849,75	49.056.124,84	87.464.203,47	47.379.718,52	49.820.722,17	48.863.514,31	641.356.433,95	176.601,74
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	882.789,36	634.545,12	800.474,37	843.104,56	730.438,38	762.736,06	775.034,46	727.391,64	890.575,18	695.918,22	767.966,94	742.923,02	9.253.897,31	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	7.024.601,95	708.855,46	5.471.624,02	2.065.057,64	166.185,31	10.416.801,33	1.462.227,87	466.142,01	8.698.635,14	6.553.813,48	750.473,46	1.014.022,85	44.798.440,52	0,00
31909200 Despesas Exercícios Anteriores	0,00	5.615,92	0,00	150,65	5.838,01	0,00	0,00	0,00	0,00	760.603,70	76.737,93	520.783,11	1.369.729,32	0,00
31909300 Indenizações e Restituições	90.609,20	45.476,82	9.642,25	7.927,00	180.799,45	45.830,35	0,00	11.787,15	151.386,28	725,45	8.834,24	78.474,73	631.492,92	0,00
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.378.406,41	1.375.390,44	1.538.594,02	990.332,57	2.682.938,63	1.561.561,66	3.738,83	1.916.077,54	3.849.384,33	0,00	456.401,45	4.413.168,71	20.165.994,59	0,00
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	319.010,34	364.225,37	273.365,59	399.390,46	215.891,45	298.084,05	448.340,37	297.376,17	441.950,42	62.753,60	236.243,42	274.074,32	3.630.705,56	0,00
2 - Obrigações Patronais	31.367.985,35	30.942.205,33	30.838.131,75	44.356.519,89	38.944.078,42	38.708.340,13	38.563.188,05	38.365.986,10	74.235.297,12	36.808.753,23	38.192.704,25	37.415.617,83	478.738.807,45	0,00
31901300 Obrigações Patronais	4.505.542,28	4.641.527,39	4.813.405,44	4.935.366,65	4.745.546,57	4.944.291,64	4.785.520,70	4.782.981,69	8.784.380,69	4.106.109,20	5.516.313,94	5.074.194,52	61.635.180,71	0,00
31911300 Obrigações Patronais	26.354.767,77	25.793.002,64	25.517.051,01	38.913.477,94	33.690.856,55	33.256.373,19	33.269.992,05	33.075.329,11	64.943.241,13	32.194.968,73	32.168.715,01	31.833.748,01	411.011.523,14	0,00
31919200 Despesas de Exercícios Anteriores	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	6.092.103,60	0,00
0000000 Obrigações Patronais não passaram p/ Exe. Orç.LC 173 RPPS PP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901309 Plano de Assistência Médica e/ou Odontológico (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Pessoal Inativos e Pensionistas	31.388.658,10	32.002.064,65	32.430.298,95	37.938.924,60	34.259.622,08	34.900.211,11	32.767.600,94	33.447.122,06	56.360.892,76	34.256.809,79	34.352.136,57	34.499.221,78	428.603.563,39	0,00
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	28.569.266,35	29.168.700,70	29.542.225,68	34.651.942,43	31.185.234,53	31.813.985,42	29.917.787,20	30.597.659,74	51.848.103,26	31.211.243,61	31.453.027,78	31.626.598,97	391.585.775,67	0,00
31900300 Pensões	2.819.391,75	2.833.363,95	2.888.073,27	3.286.982,17	3.074.387,55	3.086.225,69	2.849.813,74	2.849.462,32	4.512.789,50	3.045.566,18	2.899.108,79	2.872.622,81	37.017.787,72	0,00
5 -Outras Despesas de Pessoal Deco.de Ct.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)	8.407.861,42	9.242.548,39	7.296.015,83	9.879.077,76	7.896.149,53	8.906.820,98	13.424.224,14	6.410.244,79	14.992.594,46	0,00	2.404.729,84	12.233.183,41	101.093.450,55	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)(§1º do art. 19 da LRF)	33.419.328,03	27.205.873,76	31.527.473,24	37.901.598,66	36.397.372,11	46.932.720,93	31.757.263,50	35.562.600,27	71.183.978,80	41.036.147,54	32.586.429,32	44.387.945,32	469.898.731,48	734.430,14
Indenização p/Demissão e Incentivos à Demissão	1.370.578,33	1.375.390,44	1.538.594,02	990.332,57	2.682.938,63	1.561.561,66	3.738,83	1.916.077,54	3.849.384,33	0,00	456.401,45	4.407.672,35	20.152.670,15	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	7.020.352,81	706.432,04	5.463.916,44	2.042.403,70	126.804,09	10.362.733,25	1.402.467,80	418.724,45	8.654.767,83	6.515.337,09	599.466,74	938.403,50	44.251.809,74	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período ao da Apuração	507.675,30	510.215,70	507.675,30	507.825,95	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	1.268.279,00	584.413,23	1.028.458,41	7.452.919,39	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	21.245.000,31	21.284.637,46	20.695.141,32	31.062.869,94	29.788.745,82	31.247.517,61	26.584.284,79	29.462.415,98	51.820.317,66	30.371.367,45	27.513.626,29	34.574.841,13	355.650.765,76	0,00
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §1º)	2.696.920,00	2.696.920,00	2.691.272,00	2.688.448,00	2.688.448,00	2.682.800,00	2.679.976,00	2.665.856,00	5.298.953,60	2.881.164,00	2.878.128,00	2.878.128,00	35.427.013,60	0,00
Pensões decorrentes referentes ao pós-saúde do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Radioter. (dot. ART 2º, §2º)	578.801,28	632.278,12	630.874,16	609.718,50	602.760,27	570.433,11	579.120,78	591.851,00	1.052.880,08	0,00	554.393,61	560.441,93	6.963.552,84	734.430,14
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
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (II-I)	102.069.434,12	104.525.134,42	108.881.592,61	126.669.604,16	109.242.888,78	109.191.386,47	112.481.667,16	103.306.381,30	188.710.794,43	92.868.778,10	102.221.416,31	103.148.210,32	1.363.317.288,18	-557.828,46

Especificação	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	TOTAL
Apuração despesas Inativos e Pensionistas com Rec. Vinculados	30.104.526,21	31.994.488,07	32.438.006,53	37.961.578,54	34.299.003,30	34.954.279,19	32.827.361,01	33.494.539,62	56.404.760,07	34.295.286,18	34.503.143,29	34.574.841,13	427.851.813,14
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	27.426.725,65	29.168.700,70	29.542.225,68	34.651.942,43	31.185.234,53	31.813.985,42	29.917.787,20	30.597.659,74	51.848.103,26	31.211.243,61	31.453.027,78	31.626.598,97	390.443.234,97
31900300 Pensões	2.673.551,42	2.823.363,95	2.888.073,27	3.286.982,17	3.074.387,55	3.086.225,69	2.849.813,74	2.849.462,32	4.512.789,50	3.045.566,18	2.899.108,79	2.872.622,81	36.861.947,39
31909100 Sentenças Judiciais	4.249,14	2.423,42	7.707,58	22.653,94	39.381,22	54.068,08	59.760,07	47.417,56	43.867,31	38.476,39	151.006,72	75.619,35	546.630,78
(-) REPASSE FINANCEIRO CONTA CONTÁBIL 451320101	8.859.525,90	10.709.850,61	11.742.865,21	6.898.708,60	4.510.257,48	3.706.761,40	6.243.076,22	4.032.123,64	4.584.442,41	3.923.918,73	6.989.517,00	0,00	72.201.047,20
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	21.245.000,31	21.284.637,46	20.695.141,32	31.062.869,94	29.788.745,82	31.247.517,79	26.584.284,79	29.462.415,98	51.820.317,66	30.371.367,45	27.513.626,29	34.574.841,13	355.650.765,94
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	3.339.844.778,97												
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A, §1º da CF) (V)	14.935.430,00												
(-) 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)	32.465.452,57												
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)	3.291.923.896,40												
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)	1.362.759.459,78												
LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)	1.777.638.904,06												
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX)(parágrafo único do art.22 da LRF)	1.688.756.958,85												
LIMITE ALERTA (XI) = (0,90 X IX)(inciso II do §1º do art.59 da LRF)	1.599.875.013,65												

FONTE: Sistema: Contábil - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOP/COOC. Emissão: 22/04/2025, às 09:22:45 Assinado Digitalmente

NOTA:
A Lei Complementar (LC) 178/2021 trouxe mudanças importantes nas regras sobre o cálculo da despesa com pessoal e promoveu alterações na Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) 101/2000. A legislação foi publicada no dia 14/01/2021 e para esclarecer as mudanças, a Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Economia (STN/ME) publicou a Nota Informativa nº 4076/2021.

Assinado por 1 pessoa: ANTONIO SILVA ROCHA
Para verificar a validade das assinaturas, acesse https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/F/CF-6E61-4250-7023 e informe o código F/CF-6E61-4250-7023





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: ABRIL/2024 A MARÇO/2025

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

DESPESAS COM PESSOAL													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO
DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES														
LÍQUIDAS														
abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	(a)	(b)	
DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)														
Pessoal Ativo														
1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis														
31900400 Contratação Por Tempo Determinado														
31900800 Outros Benefícios Assistenciais														
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil														
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil														
31904100 Contribuições														
31904600 Auxílio Alimentação														
31904900 Auxílio Transporte														
31909100 Sentenças Judiciais														
31909200 Despesas Exercícios Anteriores														
31909300 Indenizações e Restituições														
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas														
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado														
2 - Obrigações Patronais														
31901300 Obrigações Patronais														
31911300 Obrigações Patronais														
0000000 Obrigações Patronais não passaram p/ Exe. Orç. LC 173 RPPS PP														
31919200 Despesas de Exercícios Anteriores														
31901309 Plano de Assistência Médica e/ou Odontológico.(-)														
3 - Pessoal Inativos e Pensionistas														
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas														
31900300 Pensões														
4-Outras Despesas de Pessoal Deco.de Cl.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)														
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)(§1º do art. 19 da LRF)														
Indenização p/Demissão e Incentivos à Demissão														
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração														
Despesas de Exercícios Anteriores de período ao da Apuração														
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados														
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate as Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 148, §1º)														
Atendimentos de Saúde referentes ao plano de saúde do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e outros (Lei nº 1.197, de 1991)														
Outras Deduções Constitucionais ou Legais														
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)														

Especificação	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	TOTAL
Apuração despesas Inativos e Pensionistas com Rec. 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
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
(-) APORTE FINANCEIRO	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

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL					VALOR							% SOBRE RCL AJUSTADA	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)					3.339.844.778,97							-	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A,§1º da CF) (V)					14.935.430,00							-	
(-) 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.as endemias (CF Art. 198§ 11) (VI)					32.465.452,57							-	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)					3.291.923.896,40								
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)					60.993.254,00							1,85%	
LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)					1.777.638.904,06							6,00%	
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX)(parágrafo único do art.22 da LRF)					1.688.756.958,85							5,30%	
LIMITE ALERTA (XI) = (0,90 X IX)(inciso II do §1º do art.59 da LRF)					1.599.875.013,65							5,40%	

FONTE: Sistema - Contábil - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEF/COOC. Emissão: 22/04/2025, às 09:22:45 Assinado Digitalmente

NOTA:

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



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL CONSOLIDADO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: ABRIL/2024 A MARÇO/2025

(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													
	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25		
DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)	140.457.771,96	136.747.742,89	145.423.063,36	169.488.308,89	150.749.966,81	161.246.434,70	148.879.002,28	143.262.103,12	268.034.320,98	138.506.639,46	139.951.890,56	153.090.301,44	1.895.837.546,45	223.739,25
Pessoal Ativo	100.661.252,44	95.503.129,85	105.696.748,58	121.670.306,53	108.594.195,20	117.439.402,61	102.687.177,20	103.404.736,27	196.680.833,76	104.249.829,67	103.195.024,15	106.357.896,25	1.366.140.532,51	223.739,25
1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	68.042.529,71	63.315.438,69	73.575.348,62	76.037.115,18	68.341.345,97	77.419.439,07	62.734.555,00	63.855.292,84	119.963.787,03	66.741.715,52	63.785.699,66	67.665.242,09	871.477.509,38	223.739,25
31900400 Contratação Por Tempo Determinado	7.892.696,09	8.041.939,14	8.678.933,85	9.924.283,66	8.673.060,70	8.634.384,49	8.139.726,25	8.170.729,27	12.809.854,07	7.381.629,65	7.740.895,36	7.479.971,57	103.568.104,10	0,00
31900800 Outros Benefícios Assistenciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	1.200,00	5.400,00	0,00
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	50.175.421,50	51.865.581,87	56.560.673,53	61.641.795,20	55.515.479,86	55.536.091,73	51.727.369,65	52.173.008,83	92.980.110,49	51.007.051,84	53.584.387,44	52.825.582,55	685.592.554,49	223.739,25
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	882.789,36	634.545,12	800.474,37	843.104,56	730.438,38	762.736,06	775.034,46	727.391,64	890.575,18	695.918,22	767.966,94	742.923,02	9.253.897,31	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	7.024.601,95	708.855,46	5.471.624,02	2.065.057,64	166.185,31	10.416.801,33	1.462.227,87	466.142,01	8.698.635,14	6.553.813,48	750.473,46	1.014.022,85	44.798.440,52	0,00
31909200 Despesas Exercícios Anteriores	0,00	5.615,92	0,00	150,65	5.838,01	0,00	0,00	0,00	0,00	760.606,71	76.737,93	520.783,11	1.369.732,33	0,00
31909300 Indenizações e Restituições	90.609,20	45.476,82	9.642,25	7.927,00	180.799,45	45.830,35	0,00	11.787,15	151.386,28	725,45	8.834,24	78.474,73	631.492,92	0,00
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.586.198,49	1.578.377,39	1.716.807,02	1.091.584,41	2.787.467,69	1.663.314,11	119.659,45	1.946.549,49	3.860.775,82	207.636,96	620.160,87	4.662.869,18	21.841.400,88	0,00
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	390.213,12	435.046,97	337.193,58	463.212,06	282.076,57	360.281,00	510.537,32	359.684,45	572.450,05	130.133,21	236.243,42	339.415,08	4.416.486,83	0,00
2 - Obrigações Patronais	32.618.722,73	32.187.691,16	32.121.399,96	45.633.191,35	40.252.849,23	40.019.965,54	39.952.622,20	39.549.443,43	76.717.046,73	37.508.114,15	39.409.324,49	38.692.654,16	494.663.023,13	0,00
31901300 Obrigações Patronais	5.191.547,80	5.308.971,71	5.488.883,66	5.604.201,77	5.414.548,90	5.609.061,43	5.352.919,73	5.357.501,96	9.867.526,31	4.683.331,76	6.021.755,72	5.634.402,04	69.534.652,79	0,00
31911300 Obrigações Patronais	26.919.499,63	26.371.044,15	26.124.841,00	39.521.314,28	34.330.625,03	33.903.226,81	34.092.027,17	33.684.266,17	66.341.845,12	32.317.107,09	32.879.893,47	32.550.576,82	419.036.266,74	0,00
31919200 Despesas de Exercícios Anteriores	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	6.092.103,60	0,00
0000000 Obrigações Patronais não passaram p/ Exe. Orç. LC 173 RPPS PP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901309 Plano de Assistência Médica e/ou Odontológico.(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Pessoal Inativos e Pensionistas	31.388.658,10	32.002.064,65	32.430.298,95	37.938.924,60	34.259.622,08	34.900.211,11	32.767.600,94	33.447.122,06	56.360.892,76	34.256.809,79	34.352.136,57	34.499.221,78	428.603.563,39	0,00
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	28.569.266,35	29.168.700,70	29.542.225,68	34.651.942,43	31.185.234,53	31.813.985,42	29.917.787,20	30.597.659,74	51.848.103,26	31.211.243,61	31.453.027,78	31.626.598,97	391.585.775,67	0,00
31900300 Pensões	2.819.391,75	2.833.363,95	2.888.073,27	3.286.982,17	3.074.387,55	3.086.225,69	2.849.813,74	2.849.462,32	4.512.789,50	3.045.566,18	2.899.108,79	2.872.622,81	37.017.787,72	0,00
4 - Outras Despesas de Pessoal Deco.de Cl.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)	8.407.861,42	9.242.548,39	7.296.015,83	9.879.077,76	7.896.149,53	8.906.820,98	13.424.224,14	6.410.244,79	14.992.594,46	0,00	2.404.729,84	12.233.183,41	101.093.450,55	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)(§1º do art. 19 da LRF)	33.627.120,11	27.408.860,71	31.705.686,24	38.002.850,50	36.501.901,17	47.034.474,38	31.873.184,12	35.593.072,22	71.195.370,29	41.243.787,51	32.750.188,74	44.637.645,79	471.574.141,78	734.430,14
Indenização p/Demissão e Incentivos à Demissão	1.578.370,41	1.578.377,39	1.716.807,02	1.091.584,41	2.787.467,69	1.663.315,11	119.659,45	1.946.549,49	3.860.775,82	207.636,96	620.160,87	4.657.372,82	21.828.077,44	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	7.020.352,81	706.432,04	5.463.916,44	2.042.403,70	126.804,09	10.362.733,25	1.402.467,80	418.724,45	8.654.767,83	6.515.337,09	599.466,74	938.403,50	44.251.809,74	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período ao da Apuração	507.675,30	510.215,70	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	1.268.282,01	584.413,23	1.028.458,41	7.452.922,40	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	21.245.000,31	21.284.637,46	20.695.141,32	31.062.869,94	29.788.745,82	31.247.517,61	26.584.284,79	29.462.415,98	51.820.317,66	30.371.367,45	27.513.626,29	34.574.841,13	355.650.765,76	0,00
Agentes comunitários de saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 149, § 1º)	2.696.920,00	2.696.920,00	2.691.272,00	2.688.448,00	2.688.448,00	2.682.800,00	2.679.976,00	2.665.856,00	5.298.953,60	2.881.164,00	2.878.128,00	2.878.128,00	35.427.013,60	0,00
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	578.801,28	632.278,12	630.874,16	609.718,50	602.760,27	570.433,11	579.120,78	591.851,00	1.052.880,08	0,00	554.393,61	560.441,93	6.963.552,84	734.430,14
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	106.830.651,85	109.338.882,18	113.717.377,12	131.485.458,39	114.248.065,64	114.211.960,32	117.005.818,16	107.669.030,90	196.838.950,69	97.262.851,95	107.201.701,82	108.452.655,65	1.424.263.404,67	-510.690,88
Especificação	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	TOTAL	
Apuração despesas Inativos e Pensionistas com Rec. Vinculados	31.392.907,24	32.004.488,07	32.438.006,53	37.961.578,54	34.299.003,30	34.954.279,19	32.827.361,01	33.494.539,62	56.404.760,07	34.295.286,18	34.503.143,29	34.574.841,13	429.150.194,17	
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	28.569.266,35	29.168.700,70	29.542.225,68	34.651.942,43	31.185.234,53	31.813.985,42	29.917.787,20	30.597.659,74	51.848.103,26	31.211.243,61	31.453.027,78	31.626.598,97	391.585.775,67	
31900300 Pensões	2.819.391,75	2.833.363,95	2.888.073,27	3.286.982,17	3.074.387,55	3.086.225,69	2.849.813,74	2.849.462,32	4.512.789,50	3.045.566,18	2.899.108,79	2.872.622,81	37.017.787,72	
31909100 Sentenças Judiciais	4.249,14	2.423,42	7.707,58	22.653,94	39.381,22	54.068,08	59.760,07	47.417,56	43.867,31	38.476,39	151.006,72	75.619,35	546.630,78	
(-) APOORTE FINANCEIRO	8.859.525,90	10.709.850,61	11.742.865,21	6.898.708,60	4.510.257,48	3.706.761,40	6.243.076,22	4.032.123,64	4.584.442,41	3.923.918,73	6.989.517,00	0,00	72.201.047,20	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	22.533.381,34	21.294.637,46	20.695.141,32	31.062.869,94	29.788.745,82	31.247.517,79	26.584.284,79	29.462.415,98	51.820.317,66	30.371.367,45	27.513.626,29	34.574.841,13	356.949.146,97	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL								VALOR		% SOBRE RCL AJUSTADA				
RECEITA CORRENTE LIQUIDADA - RCL (IV)								3.339.844.778,97						
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A,§1º da CF) (V)								14.935.430,00						
(-) 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)								32.465.452,57						
= RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)								3.291.923.896,40						
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)								1.423.752.713,78		43,25%				
LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)								1.975.154.337,84		60,00%				
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX)(parágrafo único do art.22 da LRF)								1.876.396.620,95		57,00%				
LIMITE ALERTA (XI) = (0,90 X IX)(inciso II do §1º do art.59 da LRF)								1.777.638.904,06		54,00%				

FONTE: Sistema: Contabilis - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEO/COOC. Emissão: 22/04/2025, às 09:22:45 Assinado Digitalmente

Assinado por 1 pessoa: ANTONIO SILVA
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/F7CF-6E61-4250-7023> e informe o código F7CF-6E61-4250-7023



PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

Elaboração: COGOEF - Coordenadoria Geral de
Execução Financeira - SEMFAZ

ARACAJU, 22/04/2025 09H22



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: F7CF-6E61-4250-7023

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



ANTONIO SILVA ROCHA (CPF 171.XXX.XXX-72) em 22/04/2025 09:37:32 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/F7CF-6E61-4250-7023>