



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

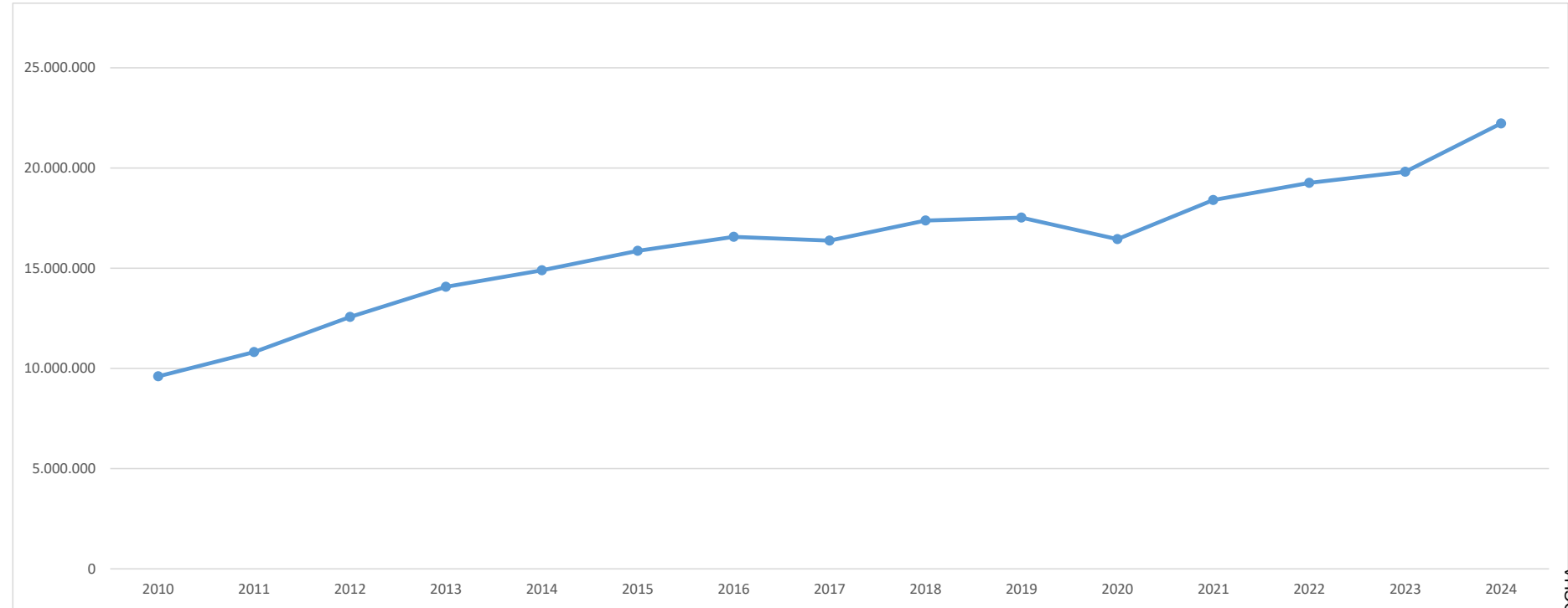
SIDNEY THIAGO DOS SANTOS
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA

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



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

CAPAG - CAPACITADA DE PAGAMENTO - INDICADORES									
INDICADOR I	Fórmula	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ENDIVIDAMENTO (DC)	DÍVIDA CONSOLIDADA BRUTA - DC	321.261.986,03	319.155.938,84	341.500.103,32	452.617.927,64	505.121.559,53	549.039.281,20	739.164.632,16	1.212.158.524,63
	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	1.528.318.290,37	1.625.368.082,85	1.799.165.373,51	1.825.885.460,37	1.962.619.723,08	2.359.403.705,18	2.564.443.273,48	3.227.124.901,09
	DC < 60 % - Nota A	21,02%	19,64%	18,98%	24,79%	25,74%	23,27%	28,82%	37,56%
INDICADOR II	Fórmula	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
POUPANÇA CORRENTE (PC)	DESPESAS CORRENTES	1.461.303.974,27	1.795.690.421,16	1.805.502.967,62	1.990.656.980,63	2.105.733.676,81	2.395.201.134,56	2.857.142.928,78	3.055.682.075,54
	RECEITAS CORRENTES AJUSTADAS	1.676.618.528,17	1.952.686.155,27	2.074.397.659,43	2.281.929.933,48	2.322.199.804,16	2.833.905.933,69	3.023.783.386,12	3.819.944.879,87
	PC < 90 % - Nota A	87,16%	91,96%	87,04%	87,24%	88,75%	88,75%	94,49%	79,99%
INDICADOR III	Fórmula	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ÍNDICE DE LIQUIDEZ (IL)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	57.244.267,71	65.933.956,29	54.254.264,98	25.496.446,94	23.668.293,63	32.070.134,81	146.629.798,61	12.275.948,41
	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	95.011.862,44	93.909.138,46	99.168.586,71	145.828.566,00	179.609.074,23	308.725.586,38	2.564.443.273,48	3.227.124.901,09
	IL < 1 - Nota A	60,25%	70,21%	54,71%	17,48%	13,18%	10,39%	5,72%	0,38%
CLASSIFICAÇÃO	INDICADOR	2017	2018	2019	2019	2021	2022	2023	2024
	ENDIVIDAMENTO (DC)		A	A	A	A	A	A	A
	POUPANÇA CORRENTE (PC)	C	B	B	A	A	A	B	B
	LIQUIDEZ (IL)		A	A	A	A	A	A	B
NOTA FINAL		C	B	B	B	A	A	A	B

FONTE: SISTEMA CONTABILIDADE

PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

ARACAJU DADOS

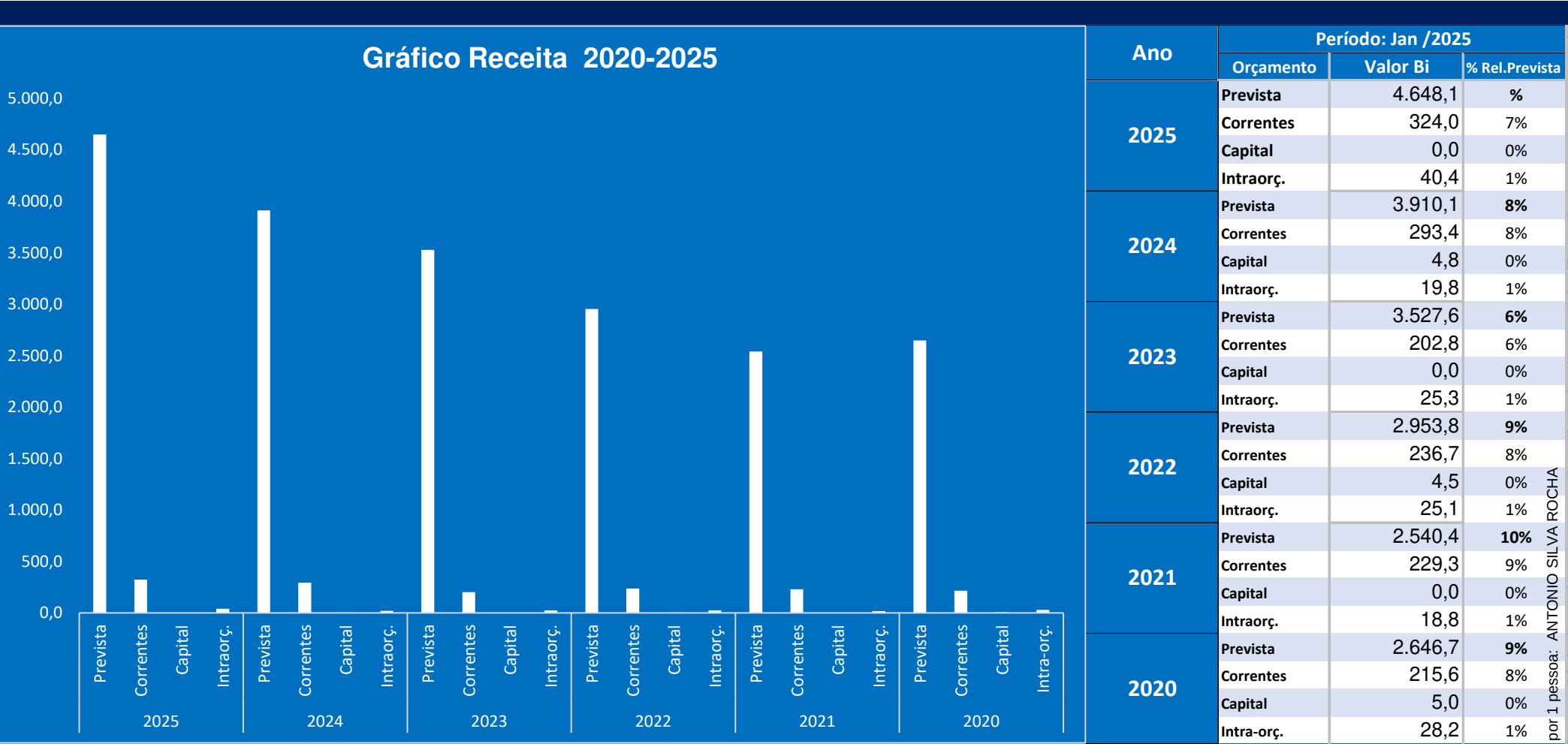
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E FISCAL



PAINEL DO RREO ARACAJU EM FOCO

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

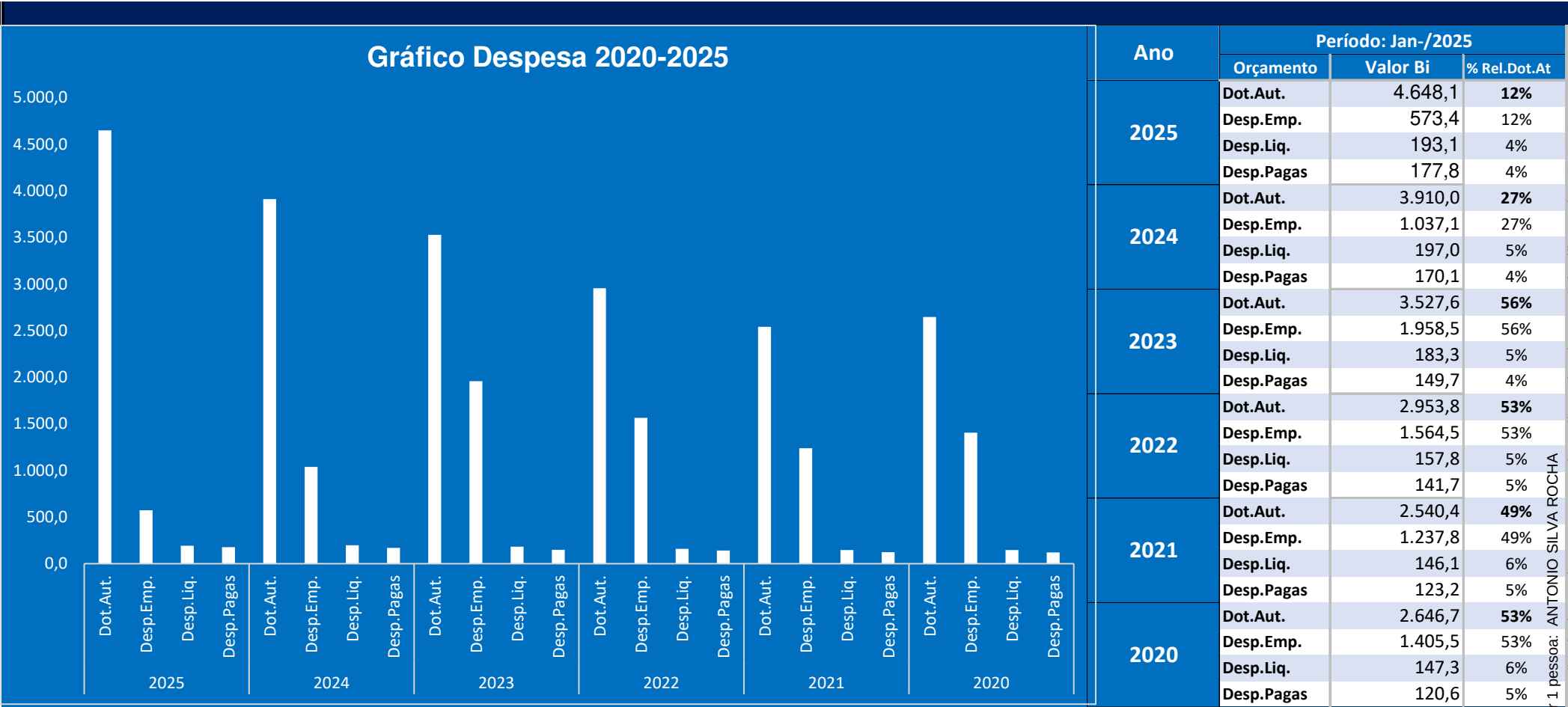
O Balanço Orçamentário sintetizado no gráfico abaixo fornece uma visão geral da execução orçamentária, demonstrando os valores previstos da receita corrente, capital e intraorçamentária, exercícios 2020-2025.



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-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)		
RECEITAS (EXCETO INTRAORÇ.) (I)	4.136.473		4.136.473		324.002		7,83%	3.812.471	
RECEITAS CORRENTES	3.295.483		3.295.483		324.002		9,83%	2.971.481	
IMPOSTOS, TAXAS E C. DE MELHORIA	1.150.671		1.150.671		179.066		15,56%	971.605	
CONTRIBUIÇÕES	112.588		112.588		8.076		7,17%	104.512	
RECEITA PATRIMONIAL	167.796		167.796		5.978		3,56%	161.818	
RECEITA DE SERVIÇOS	13.100		13.100		425		3,24%	12.675	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.811.505		1.811.505		128.554		7,10%	1.682.951	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	39.823		39.823		1.903		4,78%	37.920	
RECEITAS DE CAPITAL	840.990		840.990		0		0,00%	840.990	
RECEITAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (II)	508.207		508.207		40.364		7,94%	467.843	
TOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	4.644.680		4.644.680		364.366		7,84%	4.280.314	
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	4.028.227	506.426	3.521.801	159.755	3.868.472	151.707	0	
DESPESAS CORRENTES	2.984.355	2.984.355	490.126	2.494.229	156.554	2.827.801	148.426	0	
DESPESAS DE CAPITAL	1.043.872	1.043.872	16.300	1.027.572	3.201	1.040.671	3.281	0	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	31.501	31.501	0	31.501	0	31.501	0	0	
DESPESAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (VI)	418.297	418.297	66.969	351.328	33.386	384.911	26.135	0	
TOTAL DAS DESPESAS (VII) = (V + VI)	4.478.025	4.478.025	573.395	3.904.630	193.141	4.284.884	177.842	0	
SUPERÁVIT (VIII)					171.225				
TOTAL COM SUPERÁVIT (XI) = (VII + VIII)	4.478.025	4.478.025	573.395		364.366		177.842	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-2025							
	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2023	2024
RECEITAS CORRENTES	229.247	236.668	202.603	289.522	324.001	-14,39%	42,90%	11,91%
RECEITAS DE CAPITAL	63	4.470	192	4.785	0	-95,70%	2392,19%	-100,00%
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	18.807	25.158	25.359	23.902	40.365	0,80%	-5,75%	68,88%
TOTAL	248.117	266.296	228.154	318.209	364.366	-14,32%	39,47%	14,51%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis



RECEITAS CORRENTES

RECEITAS CORRENTES	JANEIRO-2025					R\$ Milhões Correntes		
	2021	2022	2023	2024	2025	Variação Nominal		
						2022	2023	2024
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	129.586	128.106	76.320	158.352	179.066	-40,42%	107,48%	13,08%
Principal	119.447	121.545	68.584	149.064	171.244	-43,57%	117,35%	14,88%
Multas, Juros e Dívida Ativa	10.139	6.561	7.736	9.288	7.822	17,91%	20,06%	-15,78%
Receita de Contribuições	16.064	5.860	5.177	5.433	8.076	-11,66%	4,94%	48,65%
Receita Patrimonial	2.334	2.187	5.667	2.327	5.978	159,12%	-58,94%	156,90%
Receita de Serviços	131	708	1.126	984	425	59,04%	-12,61%	-56,81%
Receita de Transferências	91.718	112.060	129.603	140.714	148.131	15,66%	8,57%	5,27%
Outras Receitas Correntes	1.295	1.809	2.073	1.527	1.903	14,59%	-26,34%	24,62%
Receita Intraorçamentária	18.807	25.158	25.359	23.902	40.365	0,80%	-5,75%	68,88%
Deduções Correntes	11.881	14.062	17.363	19.815	19.578	23,47%	14,12%	-1,20%
TOTAL	248.054	261.826	227.962	313.424	364.366	-12,93%	37,49%	16,25%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

PRINCIPAIS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE ORIGEM

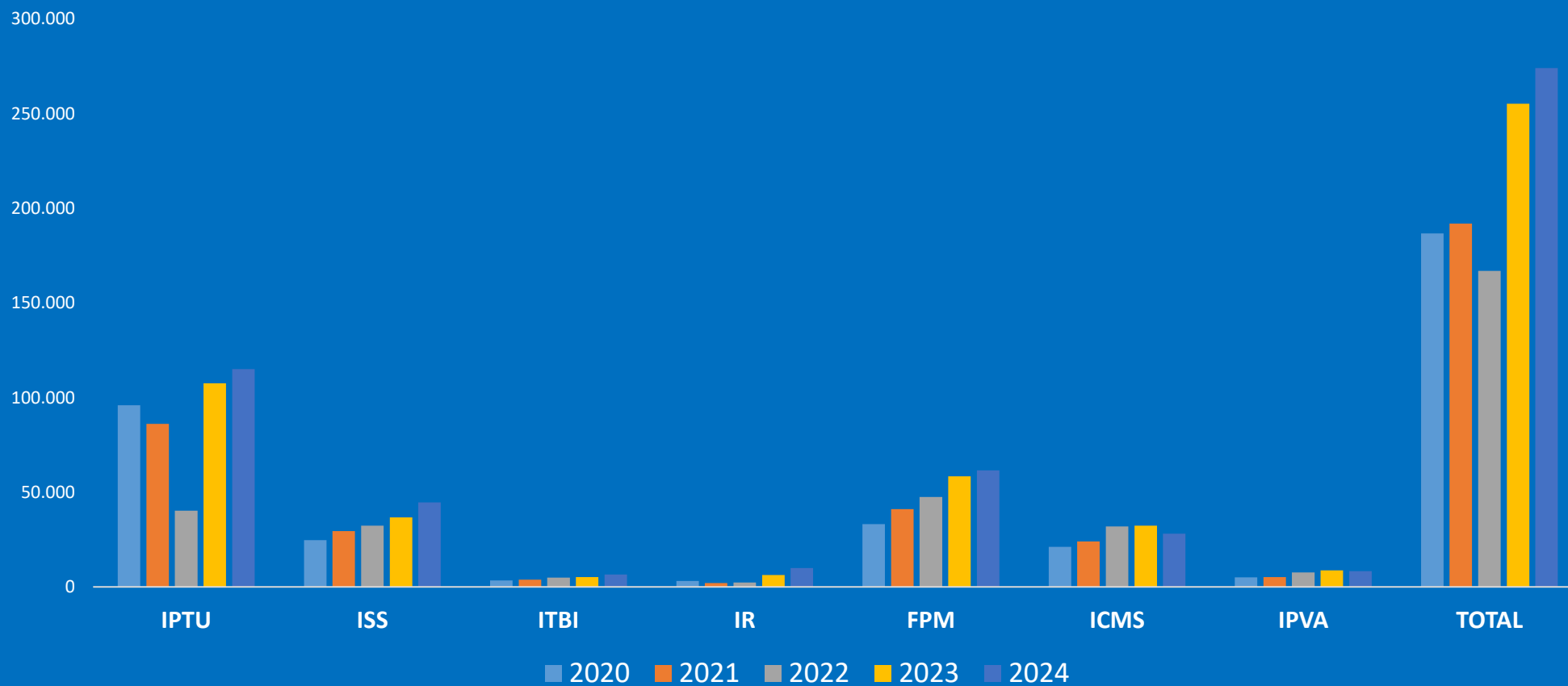
RECEITA CONSOLIDADA	R\$ Milhões Correntes					Variação Nominal		
	JANEIRO-2025							
	2021	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024
IPTU	95.921	86.161	40.213	107.541	115.051	-53,33%	167,43%	6,98%
ISS	24.753	29.418	32.361	36.700	44.613	10,00%	13,41%	21,56%
ITBI	3.410	3.874	4.897	5.186	6.540	26,41%	5,90%	26,11%
IR	3.170	2.009	2.339	6.270	9.900	16,43%	168,06%	57,89%
FPM	33.175	41.114	47.535	58.468	61.497	15,62%	23,00%	5,18%
ICMS	21.119	24.077	31.901	32.311	28.082	32,50%	1,29%	-13,09%
IPVA	5.107	5.220	7.627	8.758	8.384	46,11%	14,83%	-4,27%
TOTAL	186.655	191.873	166.873	255.234	274.067	-13,03%	52,95%	7,38%

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



008

RECEITA DE CAPITAL

RECEITA CAPITAL	R\$ Milhões Correntes							
	JANEIRO-2025					Variação Nominal		
	2021	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024
Operação de Crédito	0	4.398	0	4.785	0	-100,00%	#DIV/0!	-100,00%
Interna	0	4.398	0	4.785	0	-100,00%	#DIV/0!	-100,00%
Externa	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	#DIV/0!
Alienação de Bens	63	70	192	0	0	174,29%	-100,00%	#DIV/0!
Transferências de Capital	0	2	0	0	0	-100,00%	#DIV/0!	#DIV/0!
Outras Receitas de Capital	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
TOTAL	63	4.470	192	4.785	0	-95,70%	2392,19%	-100,00%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

RECEITA TOTAL CONSOLIDADA EM 12 MESES

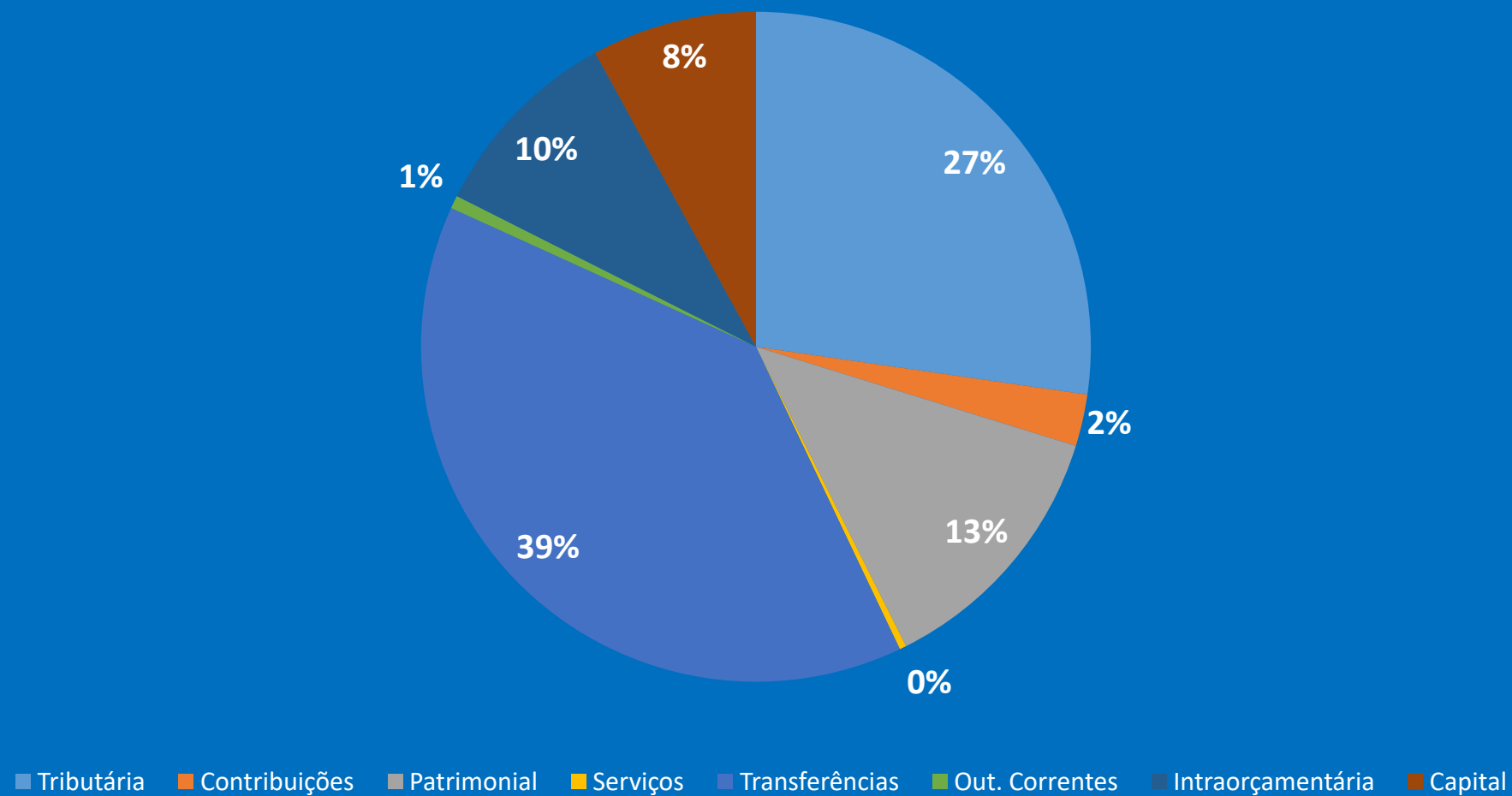
IPCA: 4,56%

R\$ Milhões Correntes

DISCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Fev /23-Jan/24)	Acumulado nos 12 meses (Fev/24-Jan/25)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
RECEITA TOTAL	3.521.961	4.200.666	678.705	19,3%	14,71%
Receita Corrente	3.311.788	3.865.887	554.099	16,7%	12,17%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.041.344	1.146.151	104.807	10,1%	5,50%
Receitas de Contribuições	96.776	104.973	8.197	8,5%	3,91%
Receitas Patrimoniais	89.583	538.458	448.875	501,1%	496,51%
Receitas de Serviços	13.716	13.763	47	0,3%	-4,22%
Transferências Correntes	1.654.743	1.632.502	-22.241	-1,3%	-5,90%
Outras Receitas Correntes	36.149	26.644	-9.505	-26,3%	-30,85%
Receita Intraorçamentária	379.477	403.396	23.919	6,3%	1,74%
Receitas de Capital	210.173	334.779	124.606	59,3%	54,73%

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	dez/24	jan/24	ANUAL	dez/24	jan/25	ANUAL	DEZ/24 JAN/25	JAN/24 JAN/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	307.641	309.337	309.337	686.855	343.568	343.568	-50%	11%	11%	3.549.442	10%	94%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	91.031	158.352	158.352	120.870	179.056	179.056	48%	13%	13%	1.151.540	16%	49%
ISS	48.589	36.700	36.700	74.566	44.613	44.613	-40%	22%	22%	528.600	8%	12%
IPTU	8.551	107.541	107.541	11.031	115.051	115.051	943%	7%	7%	364.300	32%	32%
IRRF	25.047	6.270	6.270	21.046	9.900	9.900	-53%	58%	58%	146.200	7%	3%
ITBI	5.394	5.186	5.186	8.189	6.540	6.540	-20%	26%	26%	73.300	9%	2%
TAXAS	3.450	2.655	2.655	6.038	2.952	2.952	-51%	11%	11%	39.140	8%	1%
CONTRIBUIÇÕES	12.147	5.433	5.433	12.974	8.076	8.076	-38%	49%	49%	112.588	7%	2%
PATRIMONIAL	17.876	2.327	2.327	335.476	5.978	5.978	-98%	157%	157%	167.796	4%	2%
SERVIÇOS	961	983	983	4.066	425	425	0%	0%	-57%	13.100	3%	0%
TRANSF. CORRENTES	182.423	140.714	140.714	210.297	148.131	148.131	-30%	5%	5%	2.064.565	7%	41%
TRANSF.UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	108.233	78.783	78.783	128.195	88.837	88.837	-31%	13%	13%	1.214.975	7%	24%
FPM	76.668	58.468	58.468	99.021	61.497	61.497	-38%	5%	5%	778.200	8%	17%
ROYALTIES ANP	1.419	1.352	1.352	1.394	1.410	1.410	0%	0%	4%	23.000	6%	0%
ROYALTIES ESTADO	193	190	190	312	301	301	-4%	58%	58%	2.600	12%	0%
SUS	27.495	17.442	17.442	23.937	17.562	17.562	-27%	1%	1%	313.300	6%	5%
FNDE	397	653	653	1.376	2.414	2.414	75%	270%	270%	20.490	12%	1%
FNAS	1.225	7	7	1.066	242	242	0%	0%	0%	21.510	1%	0%
CONVÊNIOS	600	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	25.000	0%	0%
DEMAIS	236	671	671	1.089	5.411	5.411	397%	706%	706%	30.875	18%	1%
TRANSF.ESTADOS E SUAS ENTIDADES	51.379	41.218	41.218	58.695	36.656	36.656	-38%	-11%	-11%	585.500	6%	10%
ICMS	38.568	32.312	32.312	38.444	28.082	28.082	-27%	-13%	-13%	400.000	7%	8%
IPVA	9.488	8.758	8.758	9.907	8.384	8.384	-15%	-4%	-4%	139.500	6%	2%
IPI- EXPORTAÇÃO	17	20	20	33	59	59	79%	195%	195%	300	20%	0%
CIDE	0	0	0	0	131	131	#DIV/0!	0%	0%	500	26%	
SUS	3.188	128	128	10.188	0	0	0%	-100%	-100%	43.100	0%	0%
DEMAIS	118	0	0	123	0	0	0%	0%	0%	2.100	0%	0%
TRANSFERENCEIA- FUNDEB	22.230	20.677	20.677	23.192	22.594	22.594	-3%	9%	9%	258.700	9%	6%
TRANSF. DE PESSOA FÍSICA E JURÍDICA	581	36	36	215	44	44	0%	22%	22%	5.390	1%	0%
OUTRAS REC. CORRENTES	3.203	1.528	1.528	3.172	1.902	1.902	-40%	24%	24%	39.853	5%	1%
RECEITAS DE CAPITAL	6.737	4.785	4.785	35.504	0	0	-100%	-100%	-100%	840.990	0%	0%
RECEITAS INTRA.	58.031	23.902	23.902	57.634	40.365	40.365	-30%	69%	69%	508.207	8%	11%
DEDUÇÃO DA RECEITA	-20.266	-19.815	-19.815	-23.540	-19.577	-19.577	-17%	-1%	-1%	-250.539	8%	-5%
TOTAL DA RECEITA	352.143	318.209	318.209	756.453	364.356	364.356	-52%	15%	15%	4.648.100	8%	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 2024. As Receitas, Impostos e Taxas do Município representaram 48% e as Transferências Constitucionais com 52%.

Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
IMPOSTOS E TAXAS	179.056	65%
ISS	44.613	16%
IPTU	115.051	42%
IRRF	9.900	4%
ITBI	6.540	2%
TAXAS	2.952	1%
TRANSFERÊNCIAS CF	98.022	35%
FPM	61.497	22%
ICMS	28.082	10%
IPVA	8.384	3%
IPI- EXPORTAÇÃO	59	0%
TOTAL	277.078	100%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

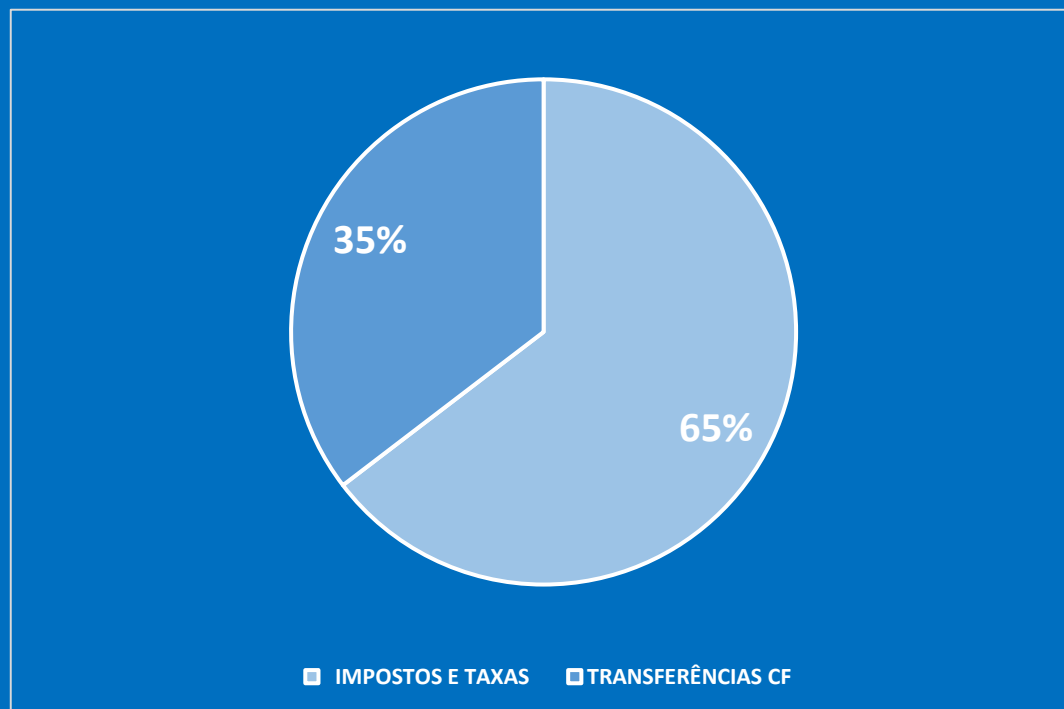
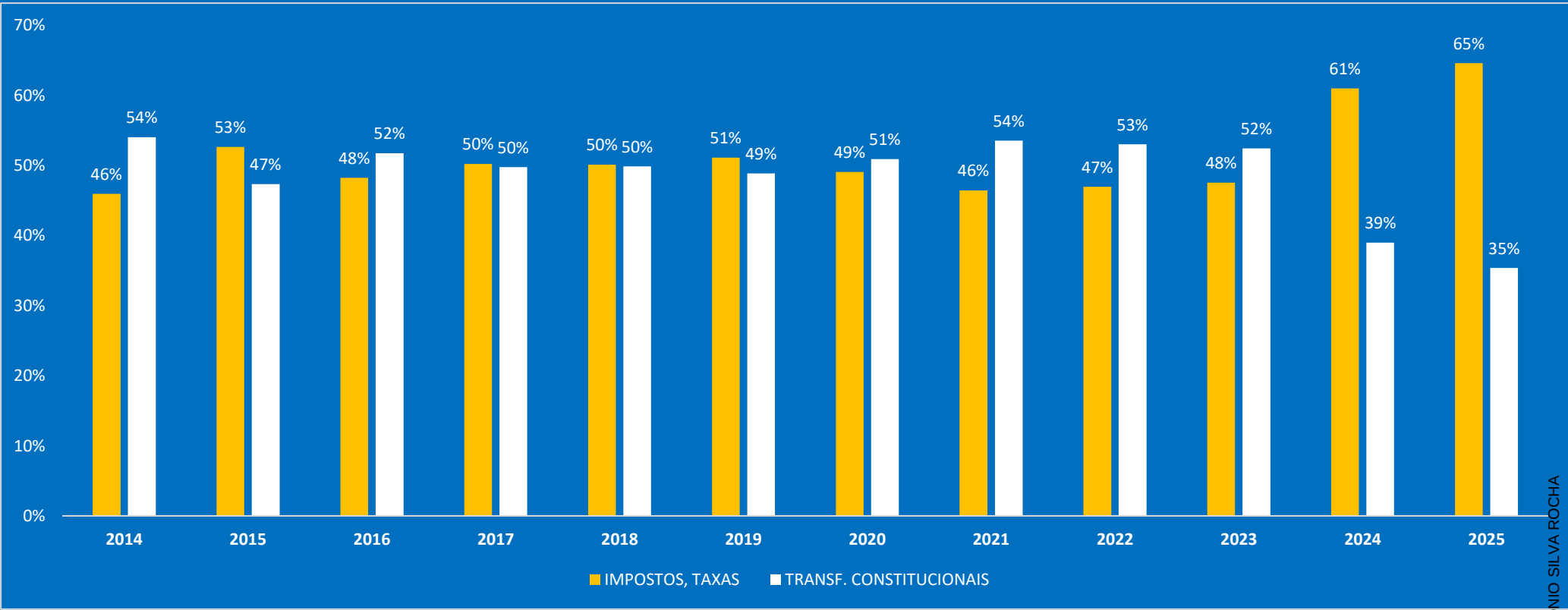


GRÁFICO DA EVOLUÇÃO DO GRAU DE DEPENDÊNCIA FINANCEIRA DO MUNICÍPIO -RECEITAS PRÓPRIAS X TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

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%	65%
TRANSF. CONSTITUCIONAIS	54%	47%	52%	50%	50%	49%	51%	54%	53%	52%	39%	35%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

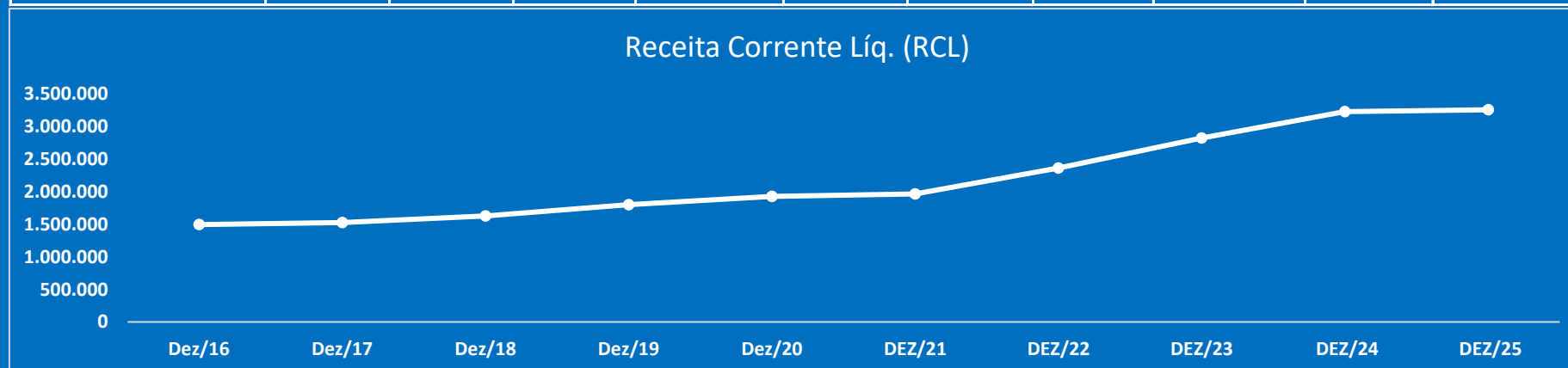


RECEITA CORRENTE LÍQUIDA RCL NOS ÚLTIMOS 10 ANOS

RCL

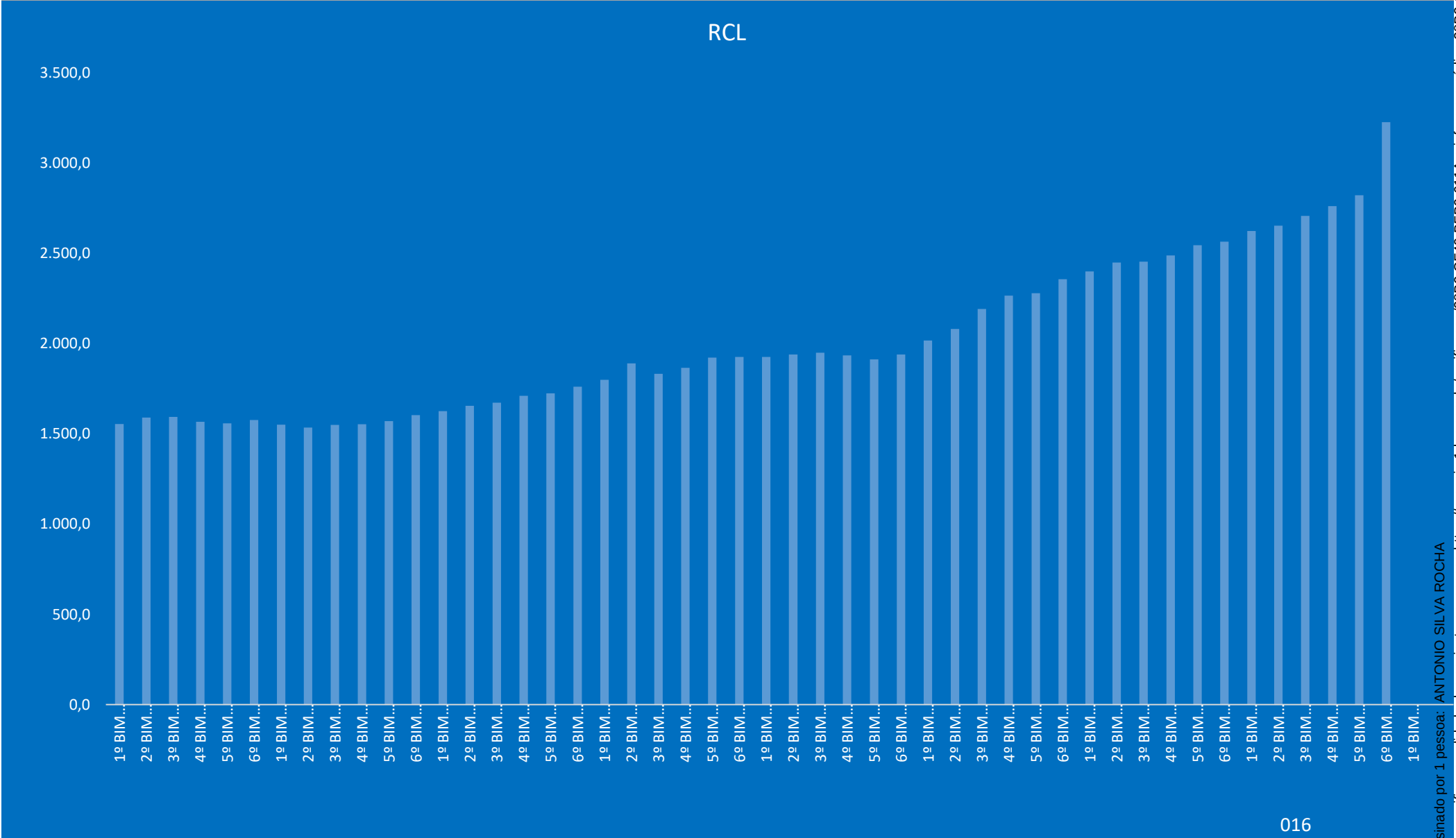
A Receita Corrente Líquida é o somatório das receitas tributárias de contribuições, patrimoniais, industriais, agropecuárias, de serviços, transferências correntes e outras receitas correntes, deduzidas as contribuições do servidor para o Plano de Previdência, compensação financeira entre regimes de 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	DEZ/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	3.658.828	3.693.075
Receita Tributária	483.919	521.965	591.744	642.384	668.489	756.881	861.186	1.084.085	1.125.432	1.146.151
Receita de Contribuições	67.140	83.327	75.257	74.154	83.607	83.274	86.904	101.044	102.330	104.973
Transferências Correntes	953.578	941.274	1.016.794	1.092.480	1.228.357	1.271.468	1.535.276	1.818.596	1.855.667	1.863.085
Demais Receitas Correntes	133.445	133.722	112.228	161.449	128.821	61.830	114.629	207.341	575.399	578.866
Deduções	144.811	157.828	170.655	171.301	183.388	208.649	238.591	389.000	431.703	439.393
Contrib do Servidor p/oRPPS	41.965	56.673	43.680	38.424	40.492	38.244	48.896	52.586	53.276	55.209
Compensação Finc.ent.RPGS	2.988	836	5.849	5.646	18.596	17.605	4.191	4.681	3.934	9.923
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	230.816	230.584
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	3.227.125	3.253.682



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

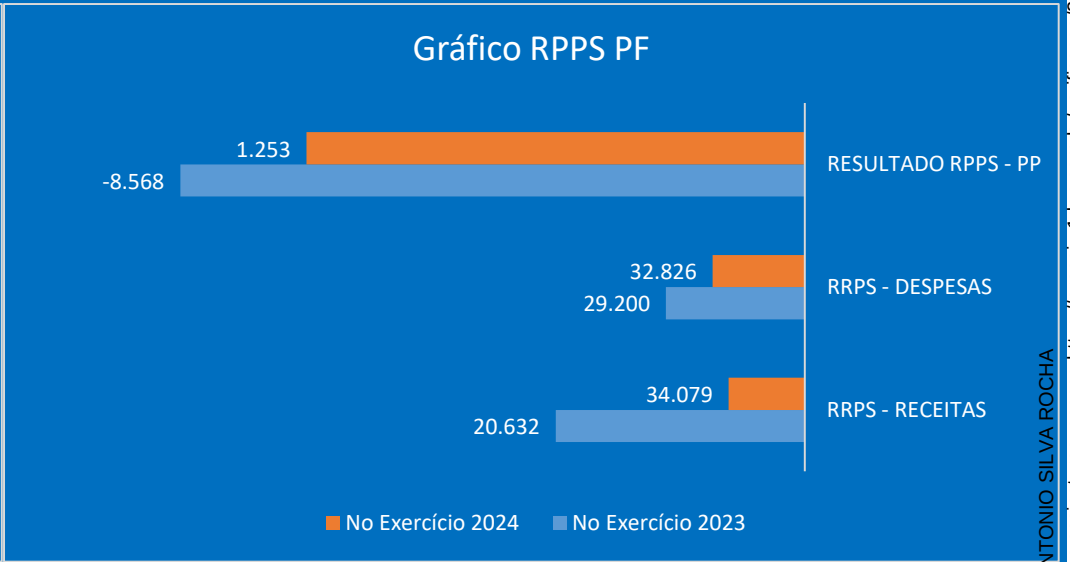
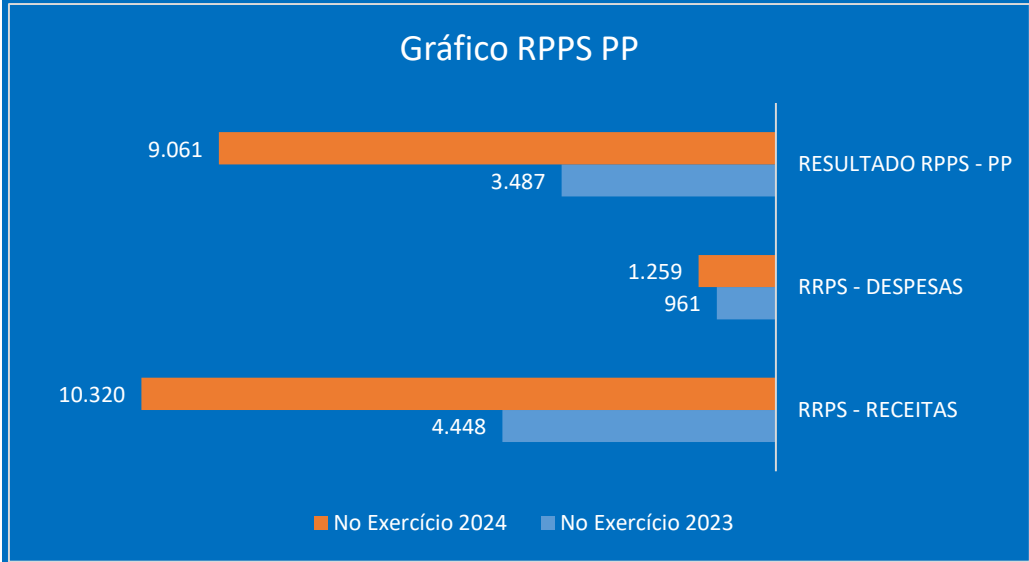
GRÁFICO DA EVOLUÇÃO RCL 2017-2025



RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS

R\$ Milhões

RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO							RPPS - PLANO FINANCEIRO						
ITEM	JAN/2024	JAN/2025	%	No Exercício		% 2024/2025	ITEM	JAN/2024	JAN/2025	%	No Exercício		% 2024/2025
				2024	2025						2024	2025	
Receitas	4.448	10.320	132%	4.448	10.320	132%	Receitas	20.632	34.079	65%	20.632	34.079	65%
Despesas	961	1.259	31%	961	1.259	31%	Despesas	29.200	32.826	12%	29.200	32.826	12%
Resultado	3.487	9.061	160%	3.487	9.061	160%	Resultado	-8.568	1.253	-115%	-8.568	1.253	-115%



Fonte: Dados do Sistema Contabilis



SUMÁRIO

II. DESPESAS

SECRETARIA MUNICIPAL DA
FAZENDA

DESPESAS LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-2025					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2021	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024
DESPESAS CORRENTES	120.839	127.010	176.485	161.193	156.482	38,95%	-8,66%	-2,92%
DESPESAS DE CAPITAL	3.511	5.913	7.658	8.989	3.273	29,51%	17,38%	-63,59%
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	21.816	24.841	29.169	27.122	33.386	17,42%	-7,02%	23,10%
TOTAL	146.166	157.764	213.312	197.304	193.141	35,21%	-7,50%	-2,11%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	R\$ Milhões Correntes					Variação Nominal		
	JANEIRO-2025					Variação Nominal		
	2021	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024
Pessoal e Encargos	96.457	93.835	112.142	119.611	138.356	19,51%	6,66%	15,67%
Ativos	72.555	68.564	85.095	89.453	104.100	24,11%	5,12%	16,37%
Inativos/Pensões	23.902	25.271	27.047	30.158	34.256	7,03%	11,50%	13,59%
Juros e Encargos da Dívida	1.013	1.326	1.649	2.041	2.457	24,36%	23,77%	20,38%
Outras Despesas Correntes	45.342	56.533	61.705	66.600	48.972	9,15%	7,93%	-26,47%
TOTAL	142.812	151.694	175.496	188.252	189.785	15,69%	7,27%	0,81%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	R\$ Milhões Correntes					Variação Nominal		
	JANEIRO-2025					Variação Nominal		
	2021	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024
Investimentos	2.126	4.799	6.394	7.428	1.623	33,24%	16,17%	-78,15%
Obras e Instalações	1.301	3.450	514	412	0	-85,10%	-19,84%	-100,00%
Equipamentos e Material Permanente	47	17	0	601	1	-100,00%	#DIV/0!	-99,83%
Demais despesas c/ Investimentos	778	1.332	5.880	6.415	1.622	341,44%	9,10%	-74,72%
Inversões Financeiras	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Amortização da Dívida	1.228	1.271	1.422	1.624	1.733	11,88%	14,21%	6,71%
TOTAL	3.354	6.070	7.816	9.052	3.356	28,76%	15,81%	-62,93%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

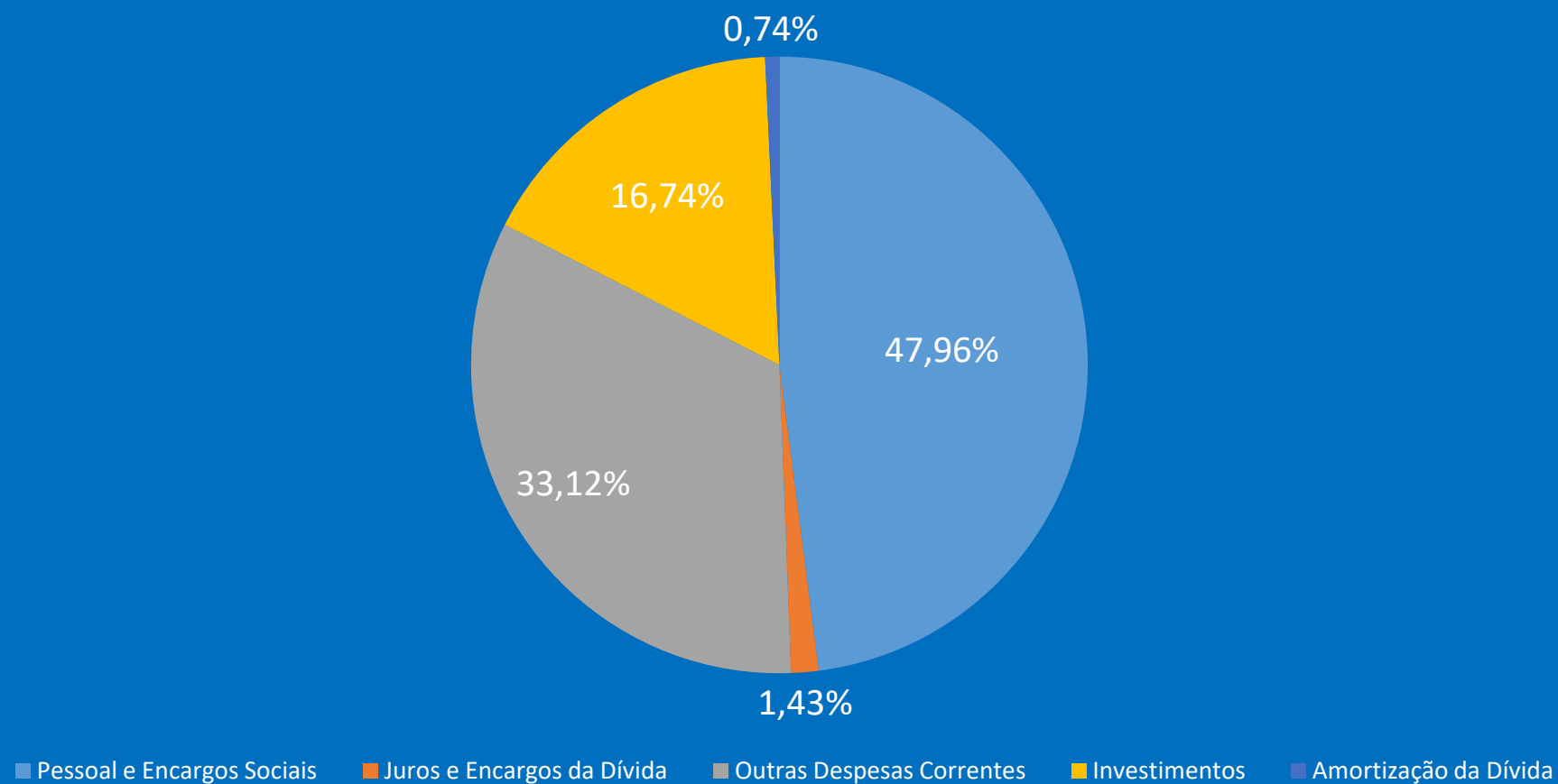


DESPESAS LIQUIDADAS CONSOLIDADAS EM 12 MESES

DISCRIMINAÇÃO	IPCA: 4,56%				
	R\$ Milhões Correntes				
	Acumulado nos 12 meses (Fev /23-Jan/24)	Acumulado nos 12 meses (Fev/24-Jan/25)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
DESPESA TOTAL	3.220.114	3.687.263	467.149	14,5%	9,95%
Despesa Corrente	2.841.918	3.042.446	200.528	7,1%	2,50%
Pessoal e Encargos Sociais	1.644.399	1.768.463	124.064	7,5%	2,98%
Juros e Encargos da Dívida	35.416	52.903	17.487	49,4%	44,82%
Outras Despesas Correntes	1.162.103	1.221.080	58.977	5,1%	0,52%
Despesa de Capital	378.196	644.817	266.621	70,5%	65,94%
Investimentos	333.566	617.420	283.854	85,1%	80,54%
Amortização da Dívida	44.630	27.397	-17.233	-38,6%	-43,17%

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")

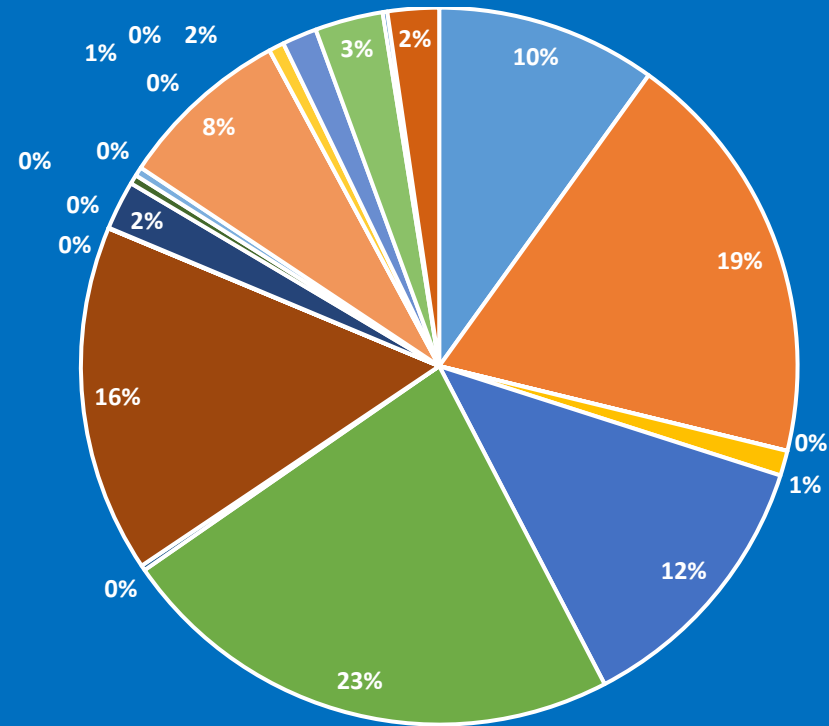
Em Reais

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)
			JAN	No Exercício (b)	% (b/total b)		JAN	No Exercício (d)	% (d/total d)		
LEGISLATIVA	101.641	101.641	56.971	56.971	10%	44.670,00	6.195	6.195	3%	95.446,00	0
ADMINISTRAÇÃO	662.975	663.898	108.163	108.163	19%	555.735,00	44.386	44.386	23%	619.512,00	0
SEGURANÇA PÚBLICA	450	450	41	41	0%	409,00	0	0	0%	450,00	0
ASSISTÊNCIA SOCIAL	51.255	51.300	6.478	6.478	1%	44.822,00	669	669	0%	50.631,00	0
PREVIDÊNCIA SOCIAL	461.447	461.447	71.259	71.259	12%	390.188,00	34.152	34.152	18%	427.295,00	0
SAÚDE	912.827	912.827	131.895	131.895	23%	780.932,00	33.798	33.798	17%	879.029,00	0
TRABALHO	11.803	11.803	1.338	1.338	0%	10.465,00	607	607	0%	11.196,00	0
EDUCAÇÃO	690.125	690.125	89.917	89.917	16%	600.208,00	30.975	30.975	16%	659.150,00	0
CULTURA	31.872	31.872	15	15	0%	31.857,00	0	0	0%	31.872,00	0
DIREITOS DA CIDADANIA	6.172	6.152	150	150	0%	6.002,00	30	30	0%	6.122,00	0
URBANISMO	548.551	547.602	12.646	12.646	2%	534.956,00	1.611	1.611	1%	545.991,00	0
HABITAÇÃO	98.355	98.363	2.382	2.382	0%	95.981,00	1.057	1.057	1%	97.306,00	0
SANEAMENTO	182.056	182.056	2.344	2.344	0%	179.712,00	0	0	0%	182.056,00	0
GESTÃO AMBIENTAL	236.681	236.674	44.761	44.761	8%	191.913,00	20.417	20.417	11%	216.257,00	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	44.948	3.958	3.958	1%	40.990,00	0	0	0%	44.948,00	0
COMUNICAÇÃO	10	10	0	0	0%	10,00	0	0	0%	10,00	0
ENERGIA	45.400	45.400	8.968	8.968	2%	36.432,00	1.468	1.468	1%	43.932,00	0
TRANSPORTE	179.828	179.828	17.612	17.612	3%	162.216,00	7.106	7.106	4%	172.722,00	0
DESPORTO E LAZER	29.156	29.156	1.205	1.205	0%	27.951,00	255	255	0%	28.901,00	0
ENCARGOS ESPECIAIS	149.772	149.772	13.292	13.292	2%	136.480,00	10.415	10.415	5%	139.357,00	0
RESERVA DE CONTINGÊN	201.576	201.576	0	0		201.576,00	0	0		201.576,00	0
TOTAL	4.648.100	4.648.100	573.395	573.395	100,00 %	4.074.705	193.141	193.141	100,00 %	4.454.959	

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 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	56.970.817	6.194.784	5.423.352	771.432	50.776.033	44.670.183	1.194.705	1.605	52.743.774
SEGOV	20.009.434	20.009.434	3.922.199	886.136	848.897	37.238	3.036.063	16.087.235	156.014	977.342	4.206.658
FUNCAJU	42.402.035	42.402.035	1.305.524	400.006	358.642	41.364	905.517	41.096.511	72.458	0	1.019.339
SEMFAZ	160.338.740	160.338.740	26.818.578	12.659.330	12.455.429	203.901	14.159.248	133.520.162	780.874	1.303.985	16.448.008
PGM	140.320.000	140.320.000	15.874.026	10.806.777	10.502.526	304.251	5.067.248	124.445.974	26.807	620.517	6.018.824
CGM	4.041.000	4.041.000	1.058.550	223.752	175.746	48.006	834.798	2.982.450	37.906	202.367	1.123.076
SEMED	430.255.000	430.255.000	38.466.200	7.399.659	6.655.208	744.452	31.066.541	391.788.800	3.244.542	8.850.625	43.906.160
FUNDEB	259.870.000	259.870.000	51.450.500	23.575.067	20.018.609	3.556.458	27.875.433	208.419.500	0	0	31.431.891
SMS	912.827.431	912.827.431	131.894.671	33.797.691	29.149.819	4.647.872	98.096.979	780.932.760	6.347.572	15.336.633	124.429.057
SEMFAS	77.381.782	77.381.782	11.567.693	4.974.095	4.116.755	857.340	6.593.598	65.814.089	611.154	4.490.582	12.552.673
FMAS	43.974.047	43.974.047	6.267.212	634.713	402.933	231.780	5.632.499	37.706.835	11.870	0	5.876.150
FMDCA	2.000.000	2.000.000	4.000	0	0	0	4.000	1.996.000	0	0	4.000
FMPI	1.970.000	1.970.000	4.000	0	0	0	4.000	1.966.000	0	0	4.000
SECOM	23.272.547	23.272.547	2.349.484	343.415	292.934	50.481	2.006.069	20.923.063	38.266	4.050.111	6.144.926
SEPLOG	284.380.000	284.380.000	19.778.768	6.339.942	6.118.213	221.729	13.438.827	264.601.232	521.797	4.594.404	18.776.757
AJUPREV	632.500.000	632.500.000	71.359.612	34.191.579	34.121.938	69.642	37.168.033	561.140.388	8.768.489	0	46.006.163
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	1.205.113	255.014	208.037	46.978	950.099	27.951.075	35.050	399.535	1.431.661
SEMDEC	76.020.000	76.020.000	13.140.786	5.806.629	5.344.364	462.266	7.334.157	62.879.214	880.895	6.274.046	14.951.363
SMTT	180.213.700	180.213.700	17.678.874	7.138.569	6.889.569	248.999	10.540.306	162.534.826	703.755	0	11.493.060
FUNDECOM	450.000	450.000	41.307	23	23	0	41.283	408.694	0	0	41.283
FUNPDEC	350.000	350.000	0	0	0	0	0	350.000	0	0	0
SEAPRI	900.000	900.000	199.100	101.900	83.197	18.704	97.200	700.900	18.738	11.731	146.372
SETUR	50.107.641	50.107.641	4.737.501	364.366	292.714	71.652	4.373.135	45.370.140	46.676	557.160	5.048.623
SEMINFRA	639.084.800	639.084.800	19.077.460	7.584.227	6.560.433	1.023.794	11.493.233	620.007.340	721.214	9.731.713	22.969.953
EMURB	207.727.108	207.727.108	19.950.872	3.781.469	2.529.579	1.251.890	16.169.403	187.776.236	1.506.814	0	18.928.107
EMSURB	287.460.000	287.460.000	55.293.245	24.156.495	23.965.924	190.571	31.136.750	232.166.755	7.521.681	0	38.849.002
FMHIS	1.400.000	1.400.000	0	0	0	0	0	1.400.000	0	0	0
FMSB	3.000.000	3.000.000	0	0	0	0	0	3.000.000	0	0	0
SEMA	13.880.000	13.880.000	1.213.796	758.376	654.665	103.711	455.420	12.666.204	118.446	1.725.656	2.403.233
FMMA	3.766.000	3.766.000	173.686	31.891	31.891	0	141.794	3.592.314	0	0	141.794
SEMDE	4.099.000	4.099.000	254.100	128.454	128.454	0	125.646	3.844.900	14.350	408.799	548.795
FUNDAT	11.802.547	11.802.547	1.337.666	607.059	512.052	95.007	730.607	10.464.881	233.282	0	
TOTAL	4.648.100.000	4.648.100.000	573.395.337	193.141.421	177.841.903	15.299.517	380.253.916	4.074.704.663	33.613.354	59.536.812	487.644.703

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

Nota: Obrigações Financeiras Conta Contábil 218000

DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA

A Despesa Orçamentária, assim com a Receita Orçamentária, é classificada em duas categorias econômicas. Despesas Correntes : Classificam-se nesta categoria todas as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital. Despesas de Capital: Classificam-se neste categoria aquelas despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

ESPECIFICAÇÃO	2024			2025			% VARIAÇÃO NOMINAL			LOA 2025		
DESPESAS	dez/24	jan/24	ANUAL	dez/24	jan/25	ANUAL	DEZ/24 JAN/25	JAN/24 JAN/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	340.630	188.252	188.252	402.807	189.784	189.784	-53%	1%	1%	3.394.009	6%	98%
PESSOAL E ENC. SOCIAIS	213.871	119.611	119.611	253.604	138.356	138.356	-45%	16%	16%	1.834.296	8%	72%
Aposentadorias	43.357	27.484	27.484	51.848	31.211	31.211	-40%	14%	14%	408.334	8%	16%
Pensões	3.762	2.675	2.675	4.513	3.045	3.045	-33%	14%	14%	41.485	7%	2%
Cont.P/Tempo Determinado	11.543	6.596	6.596	12.810	7.382	7.382	-42%	12%	12%	97.607	8%	4%
Vencimentos e Vantagens Fixa	86.566	48.958	48.958	93.072	51.007	51.007	-45%	4%	4%	707.225	7%	26%
Obrigações Patronais	8.822	4.431	4.431	9.867	4.212	4.212	-57%	-5%	-5%	70.575	6%	2%
Outras Des P. Variáveis	811	782	782	890	696	696	-22%	-11%	-11%	11.794	6%	0%
Sentenças Judiciais	3.775	1.062	1.062	8.698	6.554	6.554	-25%	517%	517%	52.105	13%	3%
Obrig. Patronais - Intra.	54.435	26.683	26.683	66.849	32.825	32.825	-51%	23%	23%	404.369	8%	17%
Demais despesas	800	940	940	5.057	1.424	1.424	-72%	51%	51%	40.802	3%	1%
JUROS E ENC. DA DÍVIDA	2.326	2.041	2.041	3.101	2.457	2.457	-21%	20%	20%	44.646	6%	1%
OUTRAS DESP. CORRENTES	124.433	66.600	66.600	146.102	48.971	48.971	-66%	-26%	-26%	1.515.067	3%	25%
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. L	2.865	6.848	6.848	1.652	5.947	5.947	260%	-13%	-13%	159.270	4%	3%
Execução de Cont.de PPP	509	508	508	1.658	861	861	0%	0%	69%	16.000	5%	0%
Material de Consumo	7.225	1.720	1.720	3.239	50	50	-98%	-97%	-97%	79.469	0%	0%
Out. Desp. de P. Terceiz.	8.402	0	0	14.992	0	0	-100%	#DIV/0!	#DIV/0!	100.763	0%	0%
Outros S. de Terceiro - PF	1.348	782	782	1.417	763	763	-46%	-2%	-2%	26.533	3%	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	65.575	3.399	3.399	90.252	1.534	1.534	-98%	-55%	-55%	720.765	0%	1%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	4.002	175	175	5.994	1	1	-100%	-99%	-99%	66.717	0%	0%
Obrig. Trib., e Contributivas	4.057	785	785	4.396	818	818	-81%	4%	4%	33.257	2%	0%
Desp.de Exerc. Anteriores	-11	49.178	49.178	0	36.757	36.757	#DIV/0!	-25%	-25%	121.286	30%	19%
Demais Despesas	30.461	3.205	3.205	22.502	2.240	2.240	-90%	-30%	-30%	191.007	1%	1%
DESPESAS DE CAPITAL	72.085	9.052	9.052	98.038	3.357	3.357	-97%	-63%	-63%	1.052.514	0%	2%
INVESTIMENTOS	67.943	7.428	7.428	95.743	1.624	1.624	-98%	-78%	-78%	1.019.573	0%	1%
Obras e Instalações	37.469	412	412	77.040	0	0	-100%	-100%	-100%	746.320	0%	0%
Equiq. e Mat. Permanente	12.097	601	601	4.855	1	1	-100%	-100%	-100%	93.685	0%	0%
Demais Despesas	18.377	0	0	13.848	1.623	1.623	-88%	#DIV/0!	#DIV/0!	172.068	1%	1%
Outros S. Terceiros PJ -Intra	0	6.415	6.415	0	0	0	0%	0%	-100%	7.500	0%	0%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	4.142	1.624	1.624	2.295	1.733	1.733	-24%	7%	7%	32.941	5%	1%
RESERVAS	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	201.577	0%	0%
TOTAL	412.715	197.304	197.304	500.845	193.141	193.141	-61%	-2%	-2%	4.648.100	4%	100%

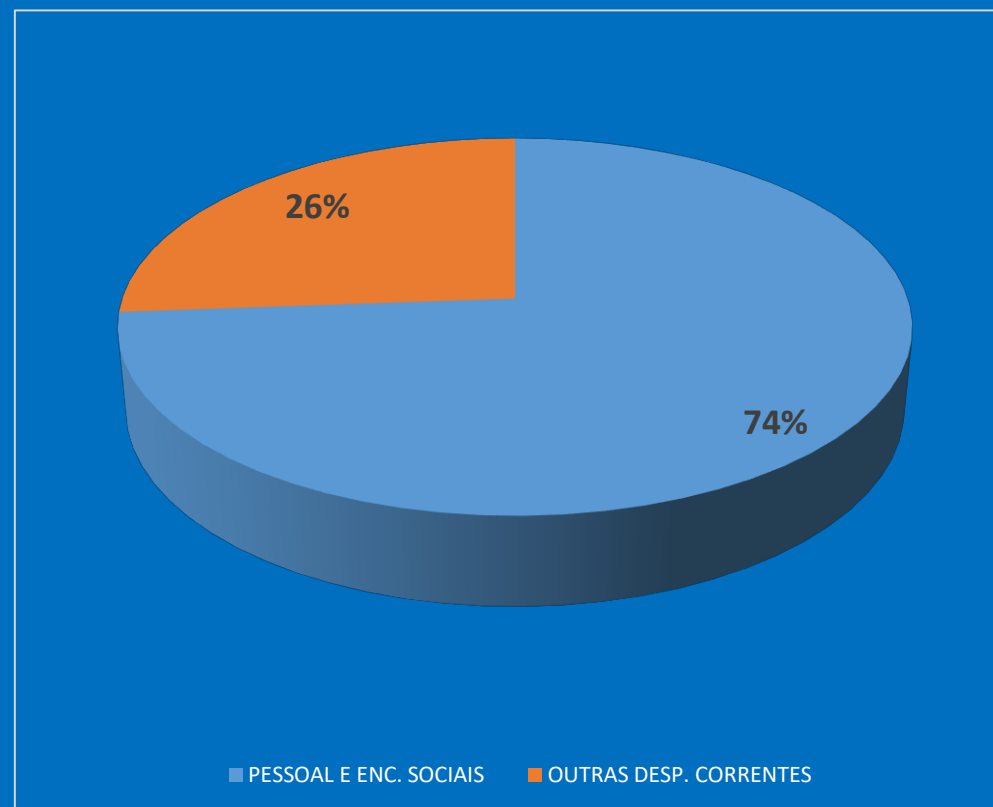
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

026

GRÁFICO PARTICIPAÇÃO %

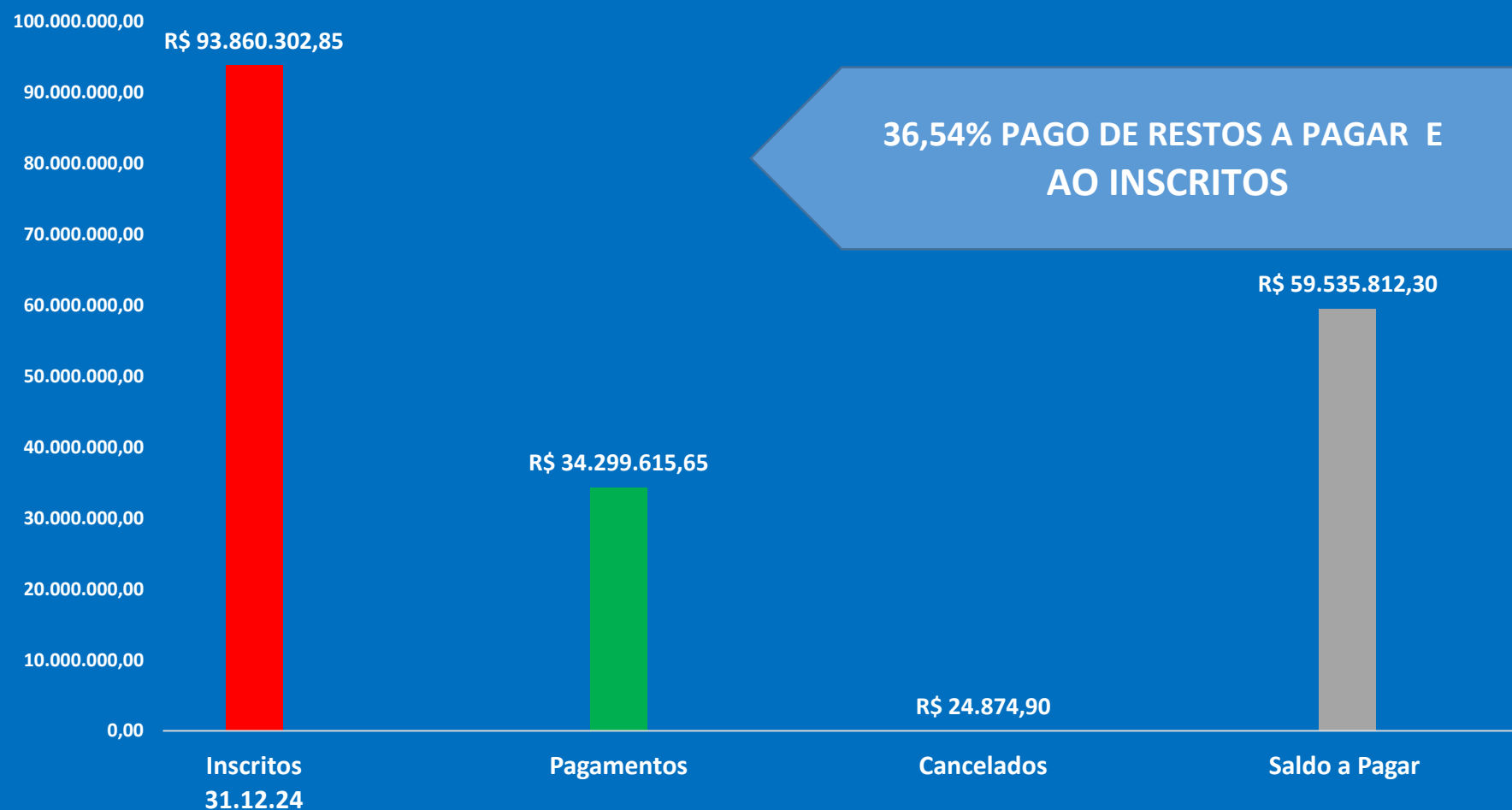
O Gráfico mostra a participação das Despesas Correntes Contínuas de Pessoal e Encargos Sociais, representando o maior grupo de gastos das despesas continuadas, com 74 %, e as Outras Despesas Correntes de Manutenção da Prefeitura, com 36%, no acumulado do exercício de 2025.

Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
DESPESAS COR. CONTINUAS	187.327	100%
PESSOAL E ENC. SOCIAIS	138.356	74%
Aposentadorias	31.211	17%
Pensões	3.045	2%
Cont.P/Tempo Determinado	7.382	4%
Vencimentos e Vantagens Fixas	51.007	27%
Obrigações Patronais	4.212	2%
Outras Des P. Variáveis	696	0%
Sentenças Judiciais	6.554	3%
Obrig. Patronais - Intra.	32.825	18%
Demais despesas	1.424	1%
OUTRAS DESP. CORRENTES	48.971	26%
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. Lu	5.947	3%
Execução de Cont.de PPP	861	0%
Material de Consumo	50	0%
Out. Desp. de P. Terceiriz.	0	0%
Outros S. de Terceiro - PF	763	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	1.534	1%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	1	0%
Obrig. Trib., e Contributivas	818	0%
Desp.de Exerc. Anteriores	36.757	20%
Demais Despesas	2.240	2%



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

RESTOS A PAGAR (PROCESSADOS + NÃO PROCESSADOS) EM 31.01.2025



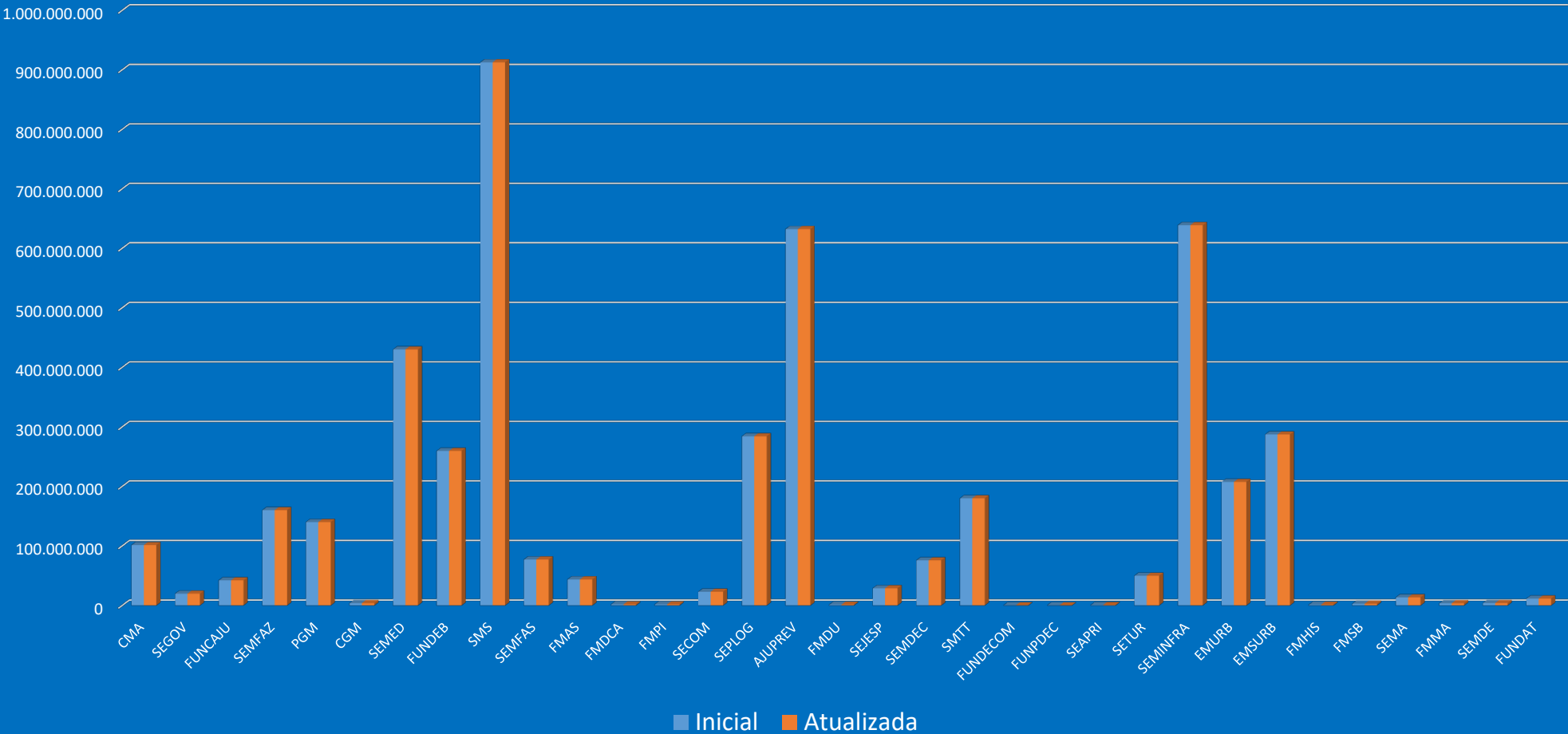
DESPESA ORÇAMENTÁRIA - CONTROLE DA EXECUÇÃO - CONSOLIDADO

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	56.970.817	56,05%	6.194.784	6,09%	5.423.352	5,34%	2.412.986	2,37%	51.547.465	44.670.183
SEGOV	20.009.434	20.009.434	3.922.199	19,60%	886.136	4,43%	848.897	4,24%	484.858	2,42%	3.073.302	16.087.235
FUNCAJU	42.402.035	42.402.035	1.305.524	3,08%	400.006	0,94%	358.642	0,85%	0	0,00%	946.882	41.096.511
SEMFAZ	160.338.740	160.338.740	26.818.578	16,73%	12.659.330	7,90%	12.455.429	7,77%	91.999	0,06%	14.363.149	133.520.162
PGM	140.320.000	140.320.000	15.874.026	11,31%	10.806.777	7,70%	10.502.526	7,48%	458.389	0,33%	5.371.500	124.445.974
CGM	4.041.000	4.041.000	1.058.550	26,20%	223.752	5,54%	175.746	4,35%	613.058	15,17%	882.804	2.982.450
SEMED	430.255.000	430.255.000	38.466.200	8,94%	7.399.659	1,72%	6.655.208	1,55%	33.272.241	7,73%	31.810.992	391.788.800
FUNDEB	259.870.000	259.870.000	51.450.500	19,80%	23.575.067	9,07%	20.018.609	7,70%	0	0,00%	31.431.891	208.419.500
SMS	912.827.431	912.827.431	131.894.671	14,45%	33.797.691	3,70%	29.149.819	3,19%	77.402.747	8,48%	102.744.852	780.932.760
SEMFAZ	77.381.782	77.381.782	11.567.693	14,95%	4.974.095	6,43%	4.116.755	5,32%	425.862	0,55%	7.450.938	65.814.089
FMAS	43.974.047	43.974.047	6.267.212	14,25%	634.713	1,44%	402.933	0,92%	6.236.287	14,18%	5.864.279	37.706.835
FMDCA	2.000.000	2.000.000	4.000	0,20%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	4.000	1.996.000
FMPI	1.970.000	1.970.000	4.000	0,20%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	4.000	1.966.000
SECOM	23.272.547	23.272.547	2.349.484	10,10%	343.415	1,48%	292.934	1,26%	1.548.583	6,65%	2.056.549	20.923.063
SEPLOG	284.380.000	284.380.000	19.778.768	6,96%	6.339.942	2,23%	6.118.213	2,15%	7.236.982	2,54%	13.660.555	264.601.232
AJUPREV	632.500.000	632.500.000	71.359.612	11,28%	34.191.579	5,41%	34.121.938	5,39%	1.102.906	0,17%	37.237.674	561.140.388
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	1.205.113	4,13%	255.014	0,87%	208.037	0,71%	3.401.692	11,67%	997.076	27.951.075
SEMDEC	76.020.000	76.020.000	13.140.786	17,29%	5.806.629	7,64%	5.344.364	7,03%	3.220.525	4,24%	7.796.422	62.879.214
SMTT	180.213.700	180.213.700	17.678.874	9,81%	7.138.569	3,96%	6.889.569	3,82%	3.730.725	2,07%	10.789.305	162.534.826
FUNDECOM	450.000	450.000	41.307	9,18%	23	0,01%	23	0,01%	155.695	34,60%	41.283	408.694
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	199.100	22,12%	101.900	11,32%	83.197	9,24%	5.064	0,56%	115.903	700.900
SETUR	50.107.641	50.107.641	4.737.501	9,45%	364.366	0,73%	292.714	0,58%	39.835	0,08%	4.444.786	45.370.140
SEMINFRA	639.084.800	639.084.800	19.077.460	2,99%	7.584.227	1,19%	6.560.433	1,03%	286.364.522	44,81%	12.517.027	620.007.340
EMURB	207.727.108	207.727.108	19.950.872	9,60%	3.781.469	1,82%	2.529.579	1,22%	11.231.538	5,41%	17.421.293	187.776.236
EMSURB	287.460.000	287.460.000	55.293.245	19,24%	24.156.495	8,40%	23.965.924	8,34%	22.533.195	7,84%	31.327.321	232.166.755
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	3.000.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	3.000.000
SEMA	13.880.000	13.880.000	1.213.796	8,74%	758.376	5,46%	654.665	4,72%	19.160	0,14%	559.131	12.666.204
FMMA	3.766.000	3.766.000	173.686	4,61%	31.891	0,85%	31.891	0,85%	0	0,00%	141.794	3.592.314
SEMDE	4.099.000	4.099.000	254.100	6,20%	128.454	3,13%	128.454	3,13%	10.000	0,24%	125.646	3.844.900
FUNDAT	11.802.547	11.802.547	1.337.666	11,33%	607.059	5,14%	512.052	4,34%	810.541	6,87%	825.614	10.464.881
TOTAL	4.648.100.000	4.648.100.000	573.395.337	12,34%	193.141.421	4,16%	177.841.903	3,83%	462.809.387	9,96%	395.553.433	4.074.704.663

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 Previsão 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
	R\$	%PIB	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
RECEITAS	4.648.100.000	20,91%	710.812.797	711.404.500	705.303.000	748.828.500	691.670.750	1.080.080.453	4.648.100.000	0
RECEITAS DO TESOURO	2.983.079.000	13,42%	575.981.000	492.257.500	481.397.000	470.156.500	431.160.000	532.127.000	2.983.079.000	0
1 - Receita Arrecadada Diretamente pelo Tesouro/SMF	1.151.540.000	5,18%	258.910.000	188.558.000	181.300.000	183.700.000	161.800.000	177.272.000	1.151.540.000	0
- IPTU	364.300.000	1,64%	147.000.000	64.300.000	56.000.000	49.900.000	33.200.000	13.900.000	364.300.000	0
- ITBI	73.300.000	0,33%	9.700.000	11.882.000	12.700.000	14.200.000	14.000.000	10.818.000	73.300.000	0
- IRRF	146.200.000	0,66%	16.878.000	21.438.000	21.500.000	26.200.000	20.500.000	39.684.000	146.200.000	0
- ISS	528.600.000	2,38%	79.845.000	80.019.000	85.000.000	88.400.000	88.100.000	107.236.000	528.600.000	0
- TAXAS	39.140.000	0,18%	5.487.000	10.919.000	6.100.000	5.000.000	6.000.000	5.634.000	39.140.000	0
2 - Transferências Correntes	2.064.565.000	9,29%	344.582.797	327.087.500	330.112.000	317.890.000	298.450.750	446.441.953	2.064.565.000	0
- FPM	708.200.000	3,19%	145.800.000	106.630.000	135.400.000	98.400.000	95.000.000	126.970.000	708.200.000	0
- 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%	8.400	5.500	6.000	10.000	35.000	35.100	100.000	0
- CFM	200.000	0,00%	70.000	30.000	30.000	30.000	30.000	10.000	200.000	0
- LC 176/2020	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0
- ICMS	400.000.000	1,80%	58.700.000	62.277.000	63.800.000	59.100.000	65.400.000	90.723.000	400.000.000	0
- IPVA	139.500.000	0,63%	16.200.000	45.929.000	16.500.000	17.400.000	18.000.000	25.471.000	139.500.000	0
- IPI- EXPORTAÇÃO	300.000	0,00%	118.600	75.000	60.000	15.000	15.000	16.400	300.000	0
- ROAYLTIES - Compensação Financeira Lei nº 7.990,89 - Estado	2.600.000	0,01%	382.464	441.000	442.000	380.000	850.000	104.536	2.600.000	0
- ROAYLTIES - Fundo Especial FEP	15.000.000	0,07%	2.265.160	2.335.000	1.154.000	3.100.000	2.980.000	3.165.840	15.000.000	0
- ROAYLTIES - Bônus de assinatura contrato de partilha - Pré-Sal	13.000.000	0,06%	376.923	428.000	250.000	380.000	622.000	10.943.077	13.000.000	0
- 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%	44.500.000	48.241.000	49.800.000	42.900.000	39.900.000	62.959.000	288.300.000	0
- SUS - Estado	43.100.000	0,19%	7.500.000	3.631.000	9.000.000	7.050.000	11.400.000	4.519.000	43.100.000	0
- FNDE	20.490.000	0,09%	2.600.000	2.800.000	570.000	3.000.000	300.000	11.220.000	20.490.000	0
- FNAS	21.510.000	0,10%	700.000	1.750.000	800.000	3.400.000	900.000	13.960.000	21.510.000	0
- Transferências de Convênio da União	25.000.000	0,11%	4.100.000	410.000	420.000	420.000	420.000	19.230.000	25.000.000	0
- FUNDEB	258.700.000	1,16%	51.100.000	42.400.000	42.150.000	40.150.000	37.800.000	45.100.000	258.700.000	0
- Transferências de rec. de Complementação da União- FUNDEB	4.000.000	0,02%	950.000	500.000	650.000	550.000	600.000	750.000	4.000.000	0
- Outras Transferências de Recursos da União	26.575.000	0,12%	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.075.000	26.575.000	0
- Demais Transferências Correntes	27.490.000	0,12%	4.580.000	4.580.000	4.580.000	4.580.000	4.580.000	4.590.000	27.490.000	0
3 - Outras Receitas Administradas pelo Tesouro	209.044.000	0,94%	23.622.000	30.300.000	27.080.000	21.090.000	24.500.000	82.452.000	209.044.000	0
- COCIP	50.000.000	0,22%	9.082.000	9.500.000	9.580.000	8.090.000	7.100.000	6.648.000	50.000.000	0
- Serviços	49.100.000	0,22%	2.540.000	3.500.000	4.500.000	2.900.000	2.900.000	32.760.000	49.100.000	0
- Patrimonial	86.396.000	0,39%	8.500.000	12.800.000	8.500.000	7.100.000	10.000.000	39.496.000	86.396.000	0
- Outras Receitas Correntes	23.548.000	0,11%	3.500.000	4.500.000	4.500.000	3.000.000	4.500.000	3.548.000	23.548.000	0
4 - Receitas de Capital	840.990.000	3,78%	59.395.000	137.895.000	137.895.000	143.750.000	146.900.000	215.155.000	840.990.000	0
- Operações de Crédito	483.600.000	2,18%	1.500.000	80.000.000	80.000.000	85.000.000	85.950.000	151.150.000	483.600.000	0
- Alienação de Bens	5.970.000	0,03%	995.000	995.000	995.000	950.000	950.000	1.085.000	5.970.000	0
- Transferência de Capital	351.420.000	1,58%	56.900.000	56.900.000	56.900.000	57.800.000	60.000.000	62.920.000	351.420.000	0
5 - Receitas Administradas pelo RPPS	632.500.000	2,85%	68.427.000	73.417.000	70.417.000	120.800.000	97.500.000	201.939.000	632.500.000	0
- Contribuição Plano do Segurado do Servidor	62.588.000	0,28%	8.500.000	8.500.000	7.500.000	9.100.000	7.500.000	21.488.000	62.588.000	0
- Contribuições sociais Intraorçamentárias	472.207.000	2,12%	50.410.000	55.400.000	53.400.000	75.400.000	69.000.000	168.597.000	472.207.000	0
- Patrimonial	81.400.000	0,37%	6.800.000	6.800.000	6.800.000	35.400.000	20.400.000	5.200.000	81.400.000	0
- Outras Receitas Correntes	16.305.000	0,07%	2.717.000	2.717.000	2.717.000	900.000	600.000	6.654.000	16.305.000	0
6 - Deduções das Receitas Correntes	-250.539.000	-1,13%	-44.124.000	-45.853.000	-41.501.000	-38.401.500	-37.480.000	-43.179.500	-250.539.000	0
- Dedução para o Fundeb Receitas Correntes	-249.620.000	-1,12%	-43.971.000	-45.700.000	-41.500.000	-38.400.000	-37.400.000	-42.649.000	-249.620.000	0
- Restituição - Receita Correntes	-919.000	0,00%	-153.000	-153.000	-1.000	-1.500	-80.000	-530.500	-919.000	0

FONTE/ Elaboração: SEMFAZ- DADOS SISTEMA CONTABILIDADE

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

Assinado por 1 pessoa: ANTONIO SILVA ROCHA

Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/28B2-CF40-BFB9-611A> e informe o código 28B2-CF40-BFB9-611A

DESPESA PREVISÃO + REALIZADA LIQUIDADAS- BASE ANUAL

Discriminação	LOA 2025		LOA 2025 Previsão 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%	510.914.724	575.941.746	579.914.987	641.805.225	658.304.226	1.688.328.847	4.655.209.754	0
DESPESAS OBRIGATÓRIAS - TESOIRO (1+2+3+4)	2.809.020.006	12,64%	374.441.635	399.164.221	408.487.843	457.993.955	431.827.844	737.104.508	2.809.020.006	0
1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.751.256.286	7,88%	235.676.145	249.602.970	257.807.993	293.941.873	272.392.455	441.834.850	1.751.256.286	1
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	1.086.799.700	4,89%	146.520.407	158.373.500	161.900.423	186.613.845	171.462.891	261.928.634	1.086.799.700	0
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	145.124.586	0,65%	19.798.158	19.753.612	21.180.303	24.768.755	23.116.244	36.507.514	145.124.586	0
- BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	452.931.000	2,04%	60.474.938	61.999.992	64.696.535	72.532.461	68.050.921	125.176.153	452.931.000	0
- PODER LEGISLATIVO	66.401.000	0,30%	8.882.642	9.475.866	10.030.732	10.026.812	9.762.399	18.222.549	66.401.000	0
2 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	44.646.400	0,20%	4.108.619	13.228.722	4.380.069	5.100.121	12.228.549	5.600.320	44.646.400	0
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	44.429.400	0,20%	4.090.058	13.208.985	4.359.401	5.078.545	12.206.212	5.486.199	44.429.400	0
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	217.000	0,00%	18.561	19.737	20.668	21.576	22.337	114.121	217.000	0
3 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	32.941.000	0,15%	3.170.270	6.293.206	3.217.386	3.781.748	6.818.288	9.660.102	32.941.000	0
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	32.890.000	0,15%	3.168.650	6.291.586	3.215.766	3.780.128	6.816.668	9.617.202	32.890.000	0
- 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%	131.486.602	130.039.323	143.082.395	155.170.213	140.388.552	280.009.236	980.176.320	0
4.1 - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	536.952.071	2,42%	61.094.718	81.888.098	67.074.969	93.927.833	84.448.827	148.517.626	536.952.071	0
- TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS S/ FINS LUCRATIVOS	91.219.682	0,41%	18.969.489	14.712.451	6.676.058	28.010.852	9.698.696	13.152.136	91.219.682	0
- DIÁRIAS	1.888.117	0,01%	136.191	140.660	149.855	126.508	136.114	1.198.789	1.888.117	0
- MATERIAL DE CONSUMO	34.392.894	0,15%	348.756	2.638.812	2.987.544	3.627.388	3.896.679	20.893.715	34.392.894	0
- PASSAGEM E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	11.498.432	0,05%	622.770	1.258.014	1.413.270	1.429.137	1.387.289	5.387.952	11.498.432	0
- OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECO. DE CT. TERCEIRIZAÇÃO	52.437.000	0,24%	4.607.866	6.614.399	8.941.376	8.930.544	11.775.474	11.567.341	52.437.000	0
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	10.946.360	0,05%	1.197.875	1.379.507	1.420.416	1.818.988	1.584.198	3.545.376	10.946.360	0
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	224.785.256	1,01%	14.587.019	41.769.441	35.038.676	36.944.158	41.870.078	54.575.885	224.785.257	0
- OUTROS SERVIÇOS TECNOLÓGICOS DE COMUNICAÇÃO -PJ	43.760.918	0,20%	2.166.296	5.249.996	4.681.963	6.152.506	6.724.737	18.785.420	43.760.918	0
- AUXÍLIOS - ALIMENTAÇÃO E TRANSPORTE	3.206.500	0,01%	456.714	499.890	485.923	503.028	481.906	779.039	3.206.500	0
- AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAL A PESSOAS FÍSICAS (AFM+AFE)	11.417.000	0,05%	1.754.720	2.695.392	1.050.400	2.458.471	2.050.400	1.407.617	11.417.000	0
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	15.929.968	0,07%	2.677.327	2.390.701	2.796.025	2.665.650	3.269.792	2.130.473	15.929.968	0
- DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	24.534.405	0,11%	12.938.028	1.673.905	537.628	542.262	249.702	8.592.880	24.534.405	0
- SENTENÇAS JUDICIAIS+ INDENIZAÇÕES + RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	5.970.004	0,03%	37.669	114.830	45.665	165.802	273.362	5.332.676	5.970.004	0
- DEMAIS DESPESAS CORRENTES	4.965.536	0,02%	594.000	750.100	850.170	552.539	1.050.400	1.168.327	4.965.536	0
4.2 - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	399.790.249	1,80%	65.990.036	42.350.952	69.915.375	55.069.945	49.410.937	117.053.005	399.790.249	0
- TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	3.125.094	0,01%	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000	525.094	3.125.094	0
- TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓCIOS PÚBLICOS	82.467.421	0,37%	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	67.467.421	82.467.421	0
- DIÁRIAS	85.600	0,00%	4.500	4.860	5.200	17.150	14.800	39.090	85.600	0
- MATERIAL DE CONSUMO	12.945.500	0,06%	1.496.242	3.357.478	2.451.996	1.050.400	2.420.500	2.168.884	12.945.500	0
- PASSAGEM E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	9.272.739	0,04%	1.545.456	1.650.400	1.850.400	1.540.000	1.547.000	1.139.483	9.272.739	0
- OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECO. DE CT. TERCEIRIZAÇÃO	4.905.083	0,02%	756.114	1.244.505	592.009	807.400	950.400	554.655	4.905.083	0
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	8.288.917	0,04%	421.507	483.003	487.756	547.169	610.243	5.739.239	8.288.917	0
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	215.731.779	0,97%	22.980.023	31.046.969	57.264.999	46.168.326	38.548.264	19.723.198	215.731.779	0
- OUTROS SERVIÇOS TECNOLÓGICOS DE COMUNICAÇÃO -PJ	2.504.900	0,01%	135.800	415.332	452.299	483.701	712.257	305.511	2.504.900	0
- AUXÍLIOS - ALIMENTAÇÃO E TRANSPORTE	1.471.600	0,01%	217.919	217.902	216.376	239.097	223.033	357.273	1.471.600	0
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.107.000	0,00%	184.500	184.500	184.500	184.500	184.500	184.500	1.107.000	0
- DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	45.600.617	0,21%	34.581.657	252	2.030.271	0	351.562	8.636.875	45.600.617	0
- SENTENÇAS JUDICIAIS+ INDENIZAÇÕES + RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	487.800	0,00%	35.627	64.569	22.007	122.420	-5.897	249.074	487.800	0
- DEMAIS DESPESAS CORRENTES	11.796.200	0,05%	110.691	161.182	837.562	389.782	334.275	9.962.708	11.796.200	0
4.3 PODER LEGISLATIVO	34.030.000	0,15%	3.999.203	4.832.172	5.143.955	5.127.327	4.875.646	10.051.697	34.030.000	0
4.4ARACAJU PREVIDÊNCIA	9.404.000	0,04%	402.645	968.101	948.096	1.045.108	1.653.142	4.386.908	9.404.000	0

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%	12.485.895	36.509.209	33.871.135	21.529.207	45.187.898	52.072.909	201.656.253	0
5.1 - INVESTIMENTOS	201.656.253	0,91%	12.485.895	36.509.209	33.871.135	21.529.207	45.187.898	52.072.909	201.656.253	0
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	159.991.245	0,72%	11.837.005	35.800.000	32.150.400	17.298.129	42.633.583	20.272.128	159.991.245	0
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	40.365.008	0,18%	432.290	492.609	1.504.135	4.014.478	2.337.715	31.583.781	40.365.008	0
- PODER LEGISLATIVO	1.210.000	0,01%	201.600	201.600	201.600	201.600	201.600	202.000	1.210.000	0
- ARACAJU PREVIDÊNCIA	90.000	0,00%	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	90.000	0
6 - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS DO PODER EXECUTIVO - DEMAIS FONTES	1.442.957.301	6,49%	123.987.194	140.268.316	137.556.009	162.282.063	181.288.484	697.575.236	1.442.957.302	0
DESPESAS FONTE ROAYLTIES+COCIP+CIDE	86.299.431	0,39%	7.646.257	4.368.707	5.177.350	8.777.440	20.487.320	39.842.357	86.299.431	0
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	86.299.431	0,39%	7.646.257	4.368.707	5.177.350	8.777.440	20.487.320	39.842.357	86.299.431	0
- CUSTEIO	70.319.513	0,32%	7.247.122	4.031.714	4.933.896	8.588.804	14.820.287	30.697.691	70.319.514	0
- INVESTIMENTOS	15.979.918	0,07%	399.136	336.993	243.454	188.636	5.667.033	9.144.666	15.979.918	0
DESPESAS FONTE SUS SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	440.400.000	1,98%	69.833.000	70.473.000	70.340.000	74.035.000	83.930.000	71.789.000	440.400.000	0
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	440.400.000	1,98%	69.833.000	70.473.000	70.340.000	74.035.000	83.930.000	71.789.000	440.400.000	0
- CUSTEIO	408.401.000	1,84%	64.500.000	65.140.000	65.000.000	68.700.000	78.400.000	66.661.000	408.401.000	0
- INVESTIMENTOS	31.999.000	0,14%	5.333.000	5.333.000	5.340.000	5.335.000	5.530.000	5.128.000	31.999.000	0
DESPESAS FONTE FNDE FUNDO DESENV. DE EDUCAÇÃO	68.000.000	0,31%	11.650.000	11.150.000	11.530.000	11.720.000	3.150.000	18.800.000	68.000.000	0
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	68.000.000	0,31%	11.650.000	11.150.000	11.530.000	11.720.000	3.150.000	18.800.000	68.000.000	0
- CUSTEIO	9.900.000	0,04%	1.650.000	1.650.000	1.750.000	1.850.000	1.650.000	1.350.000	9.900.000	0
- INVESTIMENTOS	58.100.000	0,26%	10.000.000	9.500.000	9.780.000	9.870.000	1.500.000	17.450.000	58.100.000	0
DESPESAS FONTE FNAS FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	16.070.000	0,07%	2.179.607	3.554.027	2.375.560	2.737.243	2.126.488	3.097.075	16.070.000	0
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	16.070.000	0,07%	2.179.607	3.554.027	2.375.560	2.737.243	2.126.488	3.097.075	16.070.000	0
- CUSTEIO	14.990.000	0,07%	1.999.607	3.374.027	2.195.560	2.557.243	1.946.488	2.917.075	14.990.000	0
- INVESTIMENTOS	1.080.000	0,00%	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	1.080.000	0
DESPESAS DEMAIS FONTES	340.587.871	1,53%	1.310.240	10.985.319	5.653.893	11.889.445	13.733.199	297.015.775	340.587.870	0
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	340.587.871	1,53%	1.310.240	10.985.319	5.653.893	11.889.445	13.733.199	297.015.775	340.587.870	0
- CUSTEIO	117.483.951	0,53%	1.309.605	4.610.833	4.082.747	2.493.930	4.799.568	100.187.268	117.483.951	0
- INVESTIMENTOS	223.103.920	1,00%	635	6.374.486	1.571.146	9.395.515	8.933.631	196.828.507	223.103.920	0
INVESTIMENTOS FONTE OPERAÇÃO DE CRÉDITO	491.600.000	2,21%	31.368.090	39.737.263	42.479.206	53.122.935	57.861.477	267.031.029	491.600.000	0
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	491.600.000	2,21%	31.368.090	39.737.263	42.479.206	53.122.935	57.861.477	267.031.029	491.600.000	0
- CUSTEIO	7.311.000	0,03%	1.218.500	1.218.500	1.218.500	1.218.500	1.218.500	1.218.500	7.311.000	0
- INVESTIMENTOS	484.289.000	2,18%	30.149.590	38.518.763	41.260.706	51.904.435	56.642.977	265.812.529	484.289.000	0
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

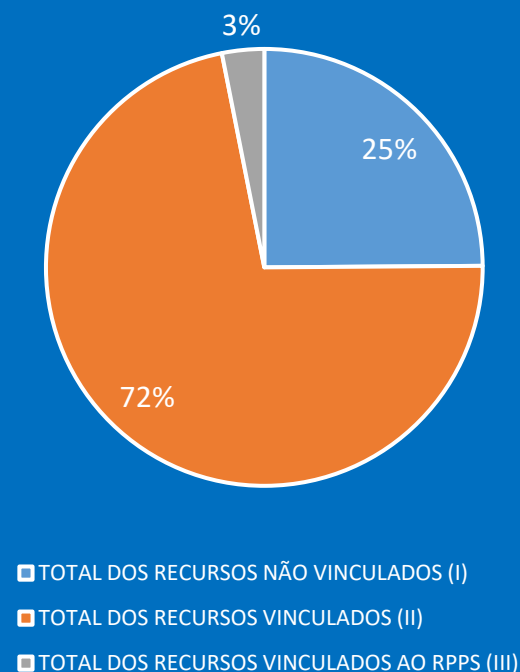
Disponibilidade de Caixa Líquido por grupo de destinação de recursos - Janeiro /2025 (R\$ milhões)

A tabela e o gráfico a seguir demonstram a disponibilidade de caixa em Janeiro /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.

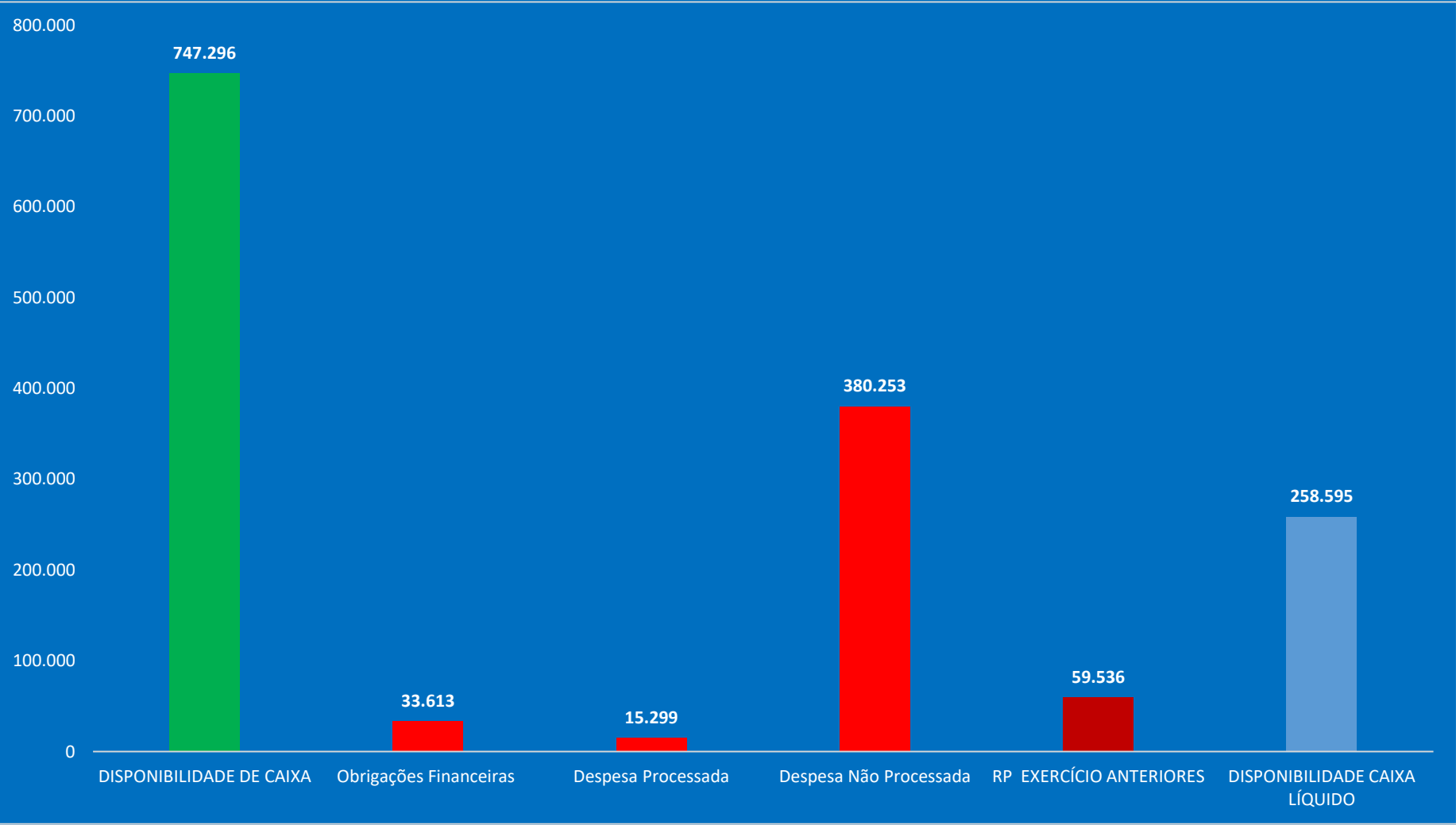
DISPONIBILIDADE DE CAIXA	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	185.987.200
Recursos Ordinários	185.987.200
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	538.011.897
Recursos Vinculados à Educação	38.361.140
Transferências do FUNDEB	15.248.430
Outros Recursos Vinculados à Educação	23.112.710
Recursos Vinculados à Saúde	46.287.086
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	38.901.089
Outros Recursos Vinculados à Saúde	7.385.998
Recursos Vinculados à Assistência Social	10.605.598
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	374.986.469
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres	35.929.247
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	339.057.222
Demais Vinculações Legais	67.485.181
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Ed. Saúde)	30.860.046
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	313.756
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assist. e	3.570.009
Outras Vinculações Legais	32.741.371
Recursos Extraorçamentários	286.423
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	23.296.662
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (PP)	2.410.989
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (PF)	16.904.319
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	3.981.353
TOTAL (IV) = (I + II+III)	747.295.759

Fonte: Dados do Sistema Contabilis:

Gráfico Disponibilidade de Caixa



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 2025	%	
Receitas	CORRENTES	R\$ 3.298.903.000,00	R\$ 325.001.518,17	9,85%	R\$ 172.224.876,54
	DE CAPITAL	R\$ 840.990.000,00	R\$ 0,00	0,00%	
	INTRAORÇ.	R\$ 508.207.000,00	R\$ 40.364.779,06	7,94%	
TOTAL		R\$ 4.648.100.000,00	R\$ 365.366.297,23	7,86%	
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	LIQUIDADAS		
			JAN 2025	%	
Despesas	CORRENTES	R\$ 2.993.758.368,91	R\$ 156.461.448,31	5,23%	
	DE CAPITAL	R\$ 1.044.078.090,84	R\$ 3.293.442,40	0,32%	
	INTRAORÇ.	R\$ 415.797.100,00	R\$ 33.386.529,98	8,03%	
	RESERVAS	R\$ 201.576.194,00	R\$ 0,00	0,00%	
TOTAL		R\$ 4.655.209.753,75	R\$ 193.141.420,69	4,15%	
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 2025	%	R\$ 9.059.872,04
RPPS PP -Plano Previdenciário	RECEITA	R\$ 188.800.000,00	R\$ 10.319.699,53	5,47%	
	DESPESA	R\$ 188.800.000,00	R\$ 1.259.827,49	0,67%	
Reservas R\$ 105.945.000,00					
DESPESAS		ORÇAMENTO ATUALIZADO	ESPECIFICAÇÃO		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2025
			JAN 2025	%	R\$ 1.252.701,35
RPPS PF -Plano Financeiro	RECEITA	R\$ 431.900.000,00	R\$ 34.078.890,99	7,89%	
	DESPESA	R\$ 431.900.000,00	R\$ 32.826.189,64	7,60%	
Aporte do Tesouro para o RPPS PF R\$ 75.575.583,28					
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	JAN 2025	%	RESULTADO NO EXERCÍCIO 2025
RECEITA DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.800.000,00	R\$ 0,00	0,00%	-R\$ 106.462,05
DESPESA DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.800.000,00	R\$ 106.462,05	0,90%	

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	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	JAN	
DESPESAS LIQUIDADAS (I)	236.280.938	222.207.167	234.566.520	244.552.472	222.858.212	288.915.685	245.667.984	277.373.685	246.342.965	230.088.942	425.520.970	189.784.962	3.064.160.501
RECEITAS ARRECADADAS (II)	274.815.742	271.810.096	271.841.924	260.742.341	259.600.249	290.809.054	322.630.629	257.234.013	288.652.419	303.232.266	720.948.501	364.366.297	3.886.683.530
RELAÇÃO % (III) (I)/(II)	85,98%	81,75%	86,29%	93,79%	85,85%	99,35%	76,15%	107,83%	85,34%	75,88%	59,02%	52,09%	78,84%

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/2025 no valor de R\$ 284,90



Resultado Primário e Nominal no Exercício de 2025

R\$ Milhões Correntes

RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

Receitas Primárias Correntes	314.590.155
Receitas Primárias De Capital	0
Receita Primária Total	314.590.155
Despesas Primárias Pagas	139.529.690
Restos a pagar processados pagos	31.066.362
Restos a pagar não processados pagos	2.233.319
Despesa Primária Total	172.829.371
Resultado Primário - Acima da Linha	141.760.784
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	-15.731.000
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos	4.914.053
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos	5.999.158
Resultado Nominal - Acima da Linha	140.675.678
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		43,60%
DÍVIDA LIQUIDADA		% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado		120,00%
Dívida Consolidada Líquida %		14,58%
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		0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita		7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita		0,00%
RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS		3.259.681.377,18
Receita Corrente Líquida Ajustada p/ Cálculo dos Limites de Endividamento		3.252.746.120,78
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Desp.Pessoal		3.219.927.065,34

Nota: Gastos totais com pessoal Executivo + Legislativo

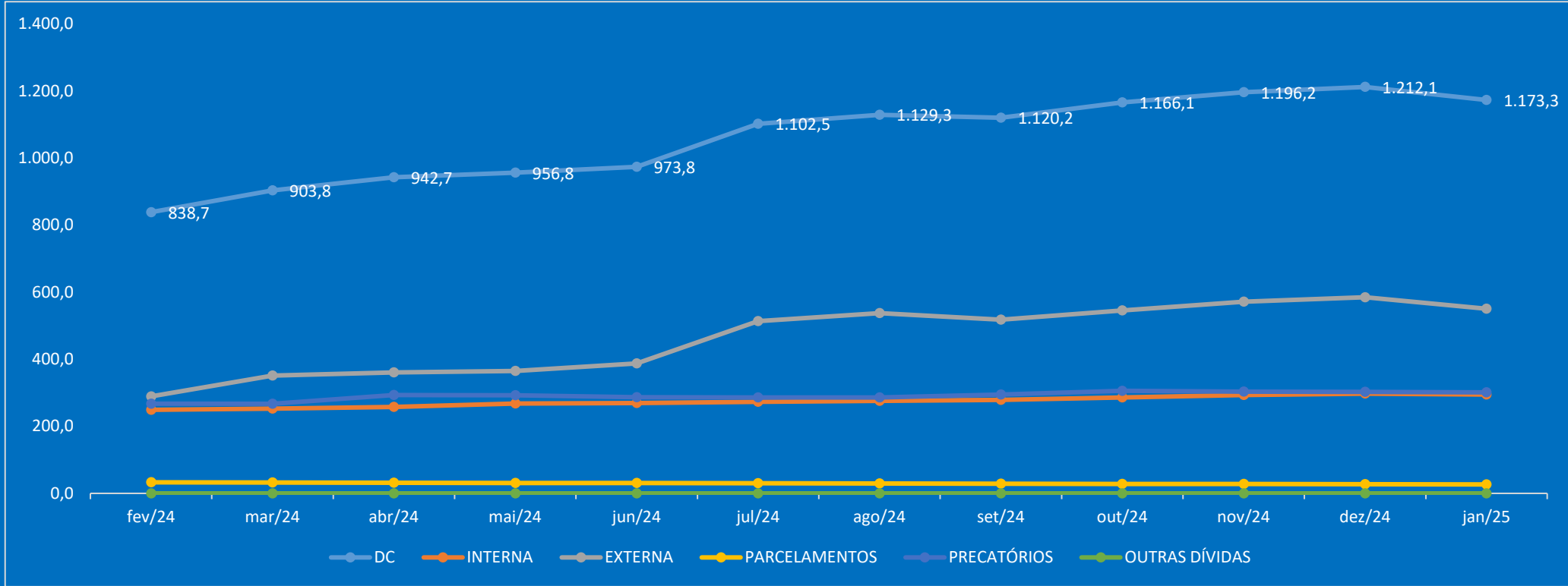
Dívida Consolidada Líquida

R\$ Milhões Correntes

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	SALDOS	
	DEZ/2024	JAN/2025
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	1.193.025	1.154.382
Dívida Contratual	882.366	845.211
Parcelamentos	27.165	26.594
Precatórios posteriores à 05/05;2000 (inclusive)	283.494	282.577
Outras Dívidas (Parcelamento Emsurb)	0	0
DEDUÇÕES (II)	495.246	679.994
Disponibilidade de Caixa	495.149	679.897
Disponibilidade de Caixa Bruto	593.821	745.857
(-) Restos a Pagar Processados	71.242	41.267
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	27.430	24.693
Demais Haveres Financeiros	97	97
DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDADA (III) (I) - (II)	697.779	474.388
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (Ajustada)	3.220.190	3.252.746
% da DC sobre a RCL Ajustada (I/V)	37,05%	35,49%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL) (Ajustada)	21,67%	14,58%
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	DEZ/2024	JAN/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	18.616
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	19.964	19.964

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

Trajectoria da Dívida Consolidada em doze meses

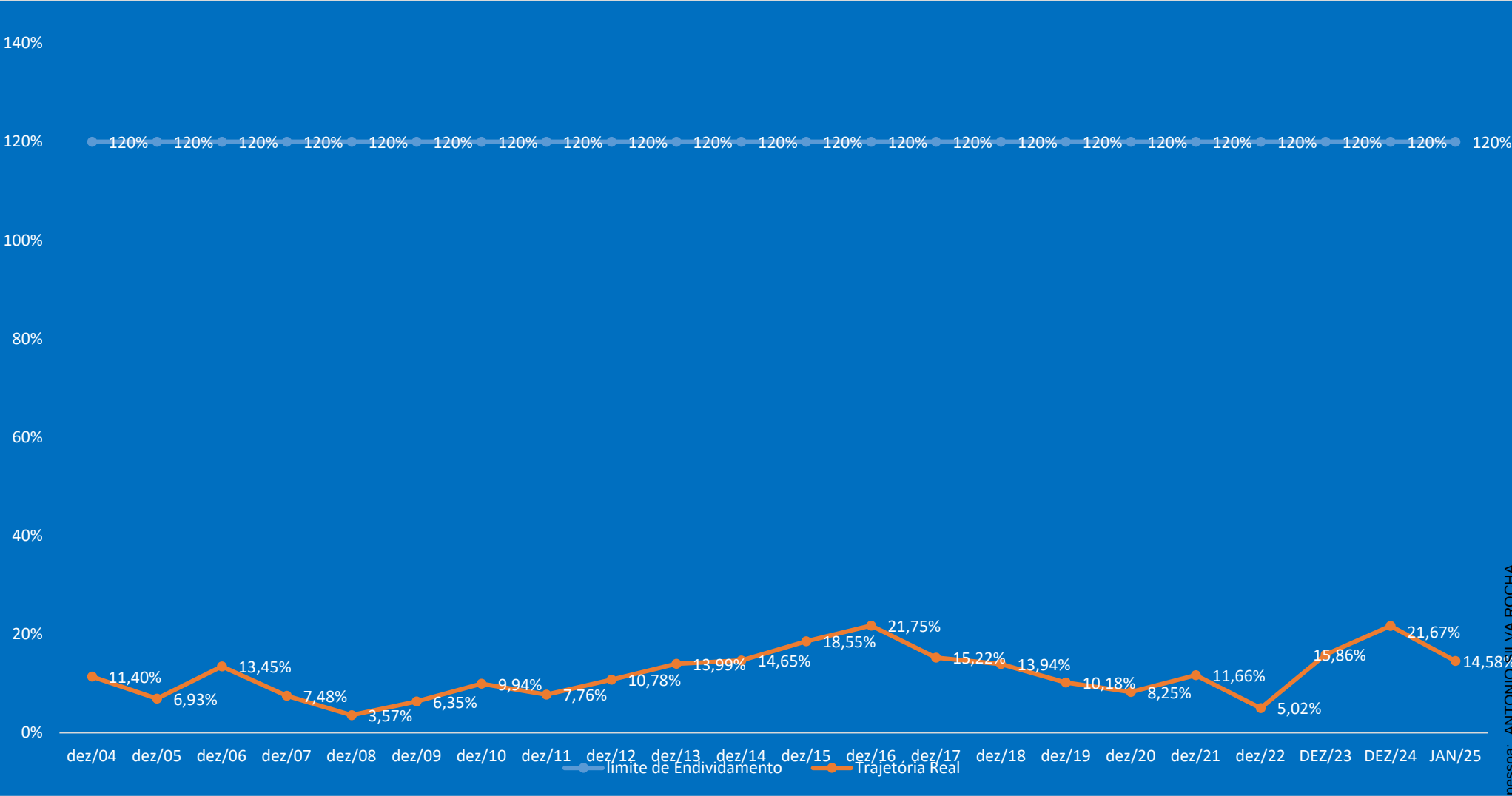


	SALDOS EM MILHÕES											
	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25
DC	838,7	903,8	942,7	956,8	973,8	1.102,5	1.129,3	1.120,2	1.166,1	1.196,2	1.212,1	1.173,3
INTERNA	249,2	252,7	257,5	267,6	269,4	273,1	276,2	278,6	286,1	293,3	297,3	295,5
EXTERNA	289,2	351,3	360,4	365,2	387,3	513,4	537,9	518,0	545,8	571,9	585,0	550,0
PARCELAMENTOS	32,9	32,3	31,7	31,2	30,6	30,0	29,4	29,0	28,3	27,7	27,2	27,2
PRECATÓRIOS	267,4	267,5	293,1	292,8	286,5	286,0	285,8	294,6	305,9	303,3	302,6	301,6
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!	7,8%	4,3%	1,5%	1,8%	13,2%	2,4%	-0,8%	4,1%	2,6%	1,3%	-3,2%

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		0
Interna		0
Empréstimos		0
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)		0
Externa		0
Empréstimos		0
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)		0
Total (III)		0
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	VALOR	%SOBRE A RCL
	3.252.746	0
OPERAÇÕES VEDADAS	0	0
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (+III -I-II)	0	0,00%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CR INT. EXTERNA	520.439	16,0%
LIMITE DE ALERTA		14,4%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ARO	227.692	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)

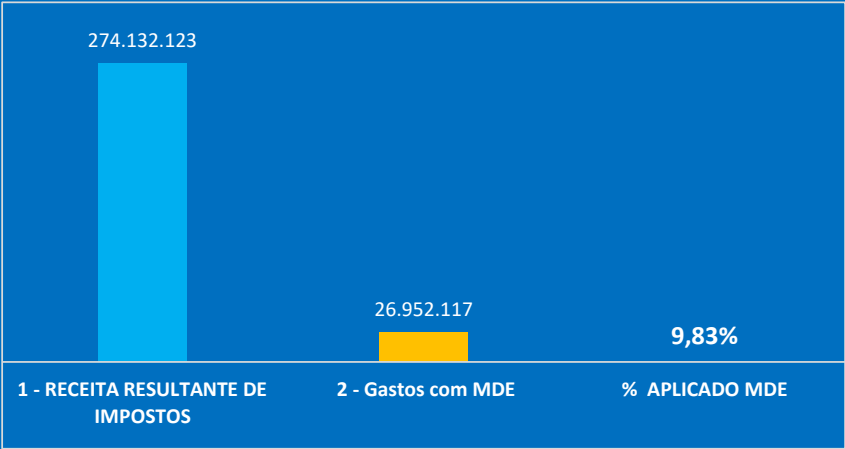
Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro/2025 (R\$ Milhões)

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 4,33 % Dotação Atualizada



■ Despesa Executada Jan/2025 ■ Dotação Atualizada



Evolução da Despesa Executada com Educação 2014 a 2024

Em Milhões

Educação	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	Dez /21	DEZ /22	DEZ /23	DEZ /24	JAN/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	26.952
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	26.952
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

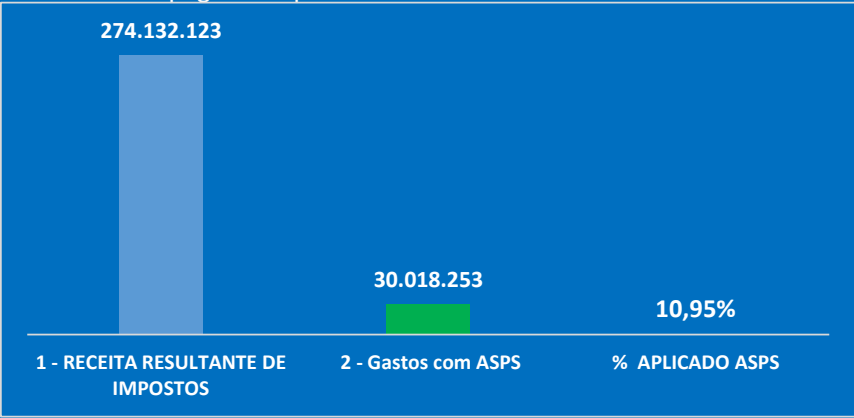
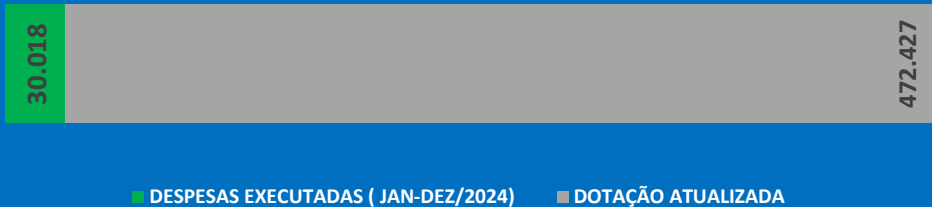
SAÚDE - ASPS

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 /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 6,35 % Dotação Atualizada



Evolução da Despesa Executada com Educação 2014 a 2024

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-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	30.018
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	30.018
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**

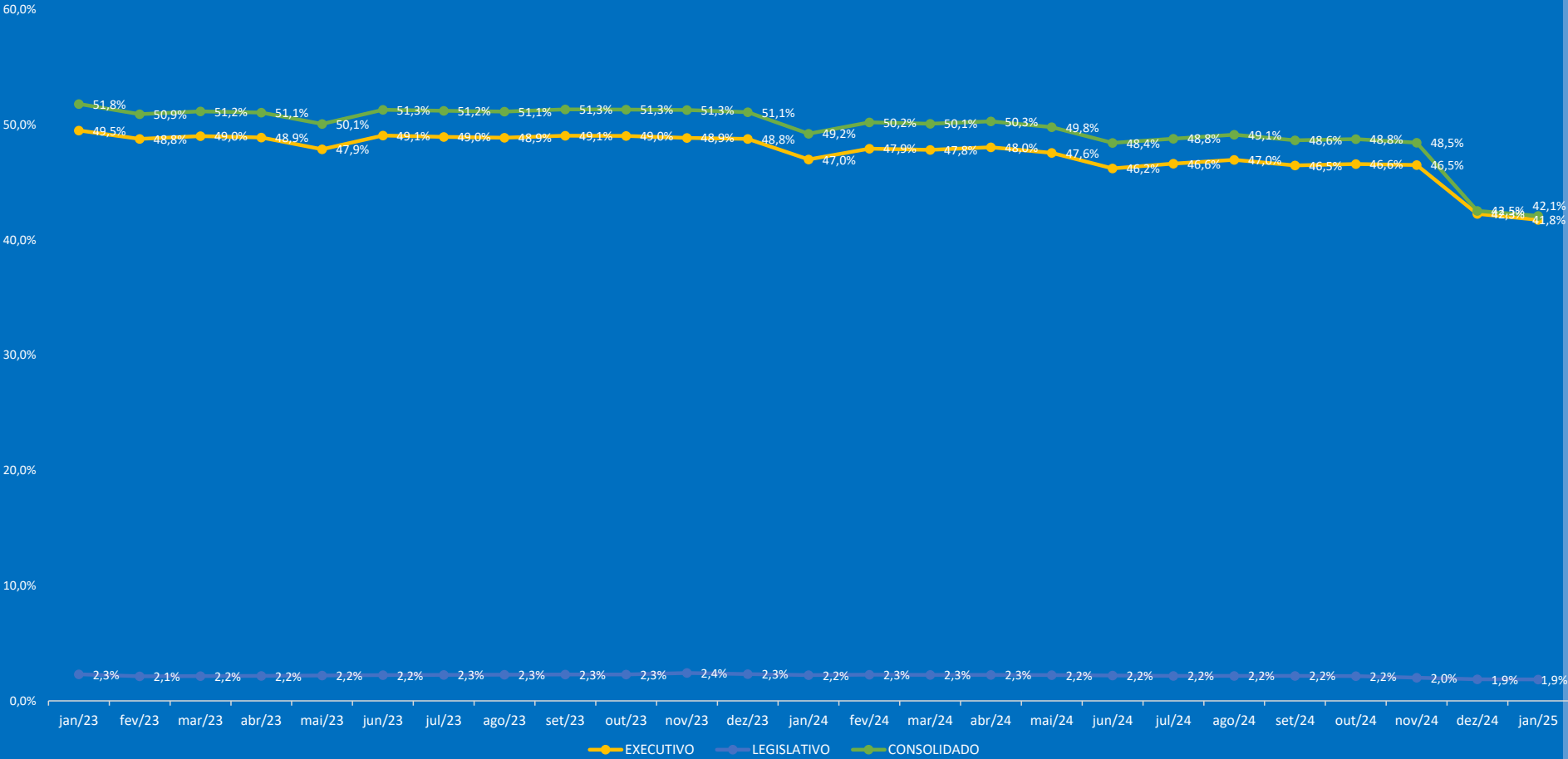
RECEITA ORÇAMENTÁRIA REALIZADA NO EXERCÍCIO DE 2024		
CÓDIGO	RECEITA	VALOR R\$
11125000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	357.605.229,77
11130300	IMPOSTO DE RENDA RETIDO NAS FONTES SOBRE OS RENDIMENTOS DO TRABALHO	136.997.524,95
11125300	IMPOSTO S/ TRANSMISSÃO -INTER VIVOS- DE 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 (FEV24-JAN/25)
		VALOR
I - Ativos		61.467.568,84
II - Inativos		23.356.800,63
III - Pensionistas		3.001.513,43
TOTAL		87.825.882,90
LIMITE DE DESPESA DE PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL NOS TERMOS DO ART. 29-A CF.		3,73%
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, do 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 doze quadrimestres seguintes, sendo pelo menos um terço no primeiro, adotando-se, entre outras, as providências previstas nos § 3º e 4º art. 169 da CF.

Limite de Alerta:

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

Limite Prudencial:

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

REALIZADO

	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25
EXECUTIVO	49,5%	48,8%	49,0%	48,9%	47,9%	49,1%	49,0%	48,9%	49,1%	49,0%	48,9%	48,8%	47,0%	47,9%	47,8%	48,0%	47,6%	46,2%	46,6%	47,0%	46,5%	46,6%	46,5%	42,3%	41,8%
LEGISLATIVO	2,3%	2,1%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,4%	2,3%	2,2%	2,3%	2,3%	2,3%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,0%	1,9%	1,9%
CONSOLIDADO	51,8%	50,9%	51,2%	51,1%	50,1%	51,3%	51,2%	51,1%	51,3%	51,3%	51,3%	51,1%	49,2%	50,2%	50,1%	50,3%	49,8%	48,4%	48,8%	49,1%	48,6%	48,8%	48,5%	42,5%	42,1%
RCL Ajustada	2315,4	2388,6	2403,8	2438,4	2435,3	2437,0	2446,6	2461,8	2475,9	2491,8	2511,5	2527,2	2611,0	2587,6	2603,3	2616,4	2638,3	2669,9	2718,6	2719,9	2752,0	2779,6	2797,4	3186,9	3239,9

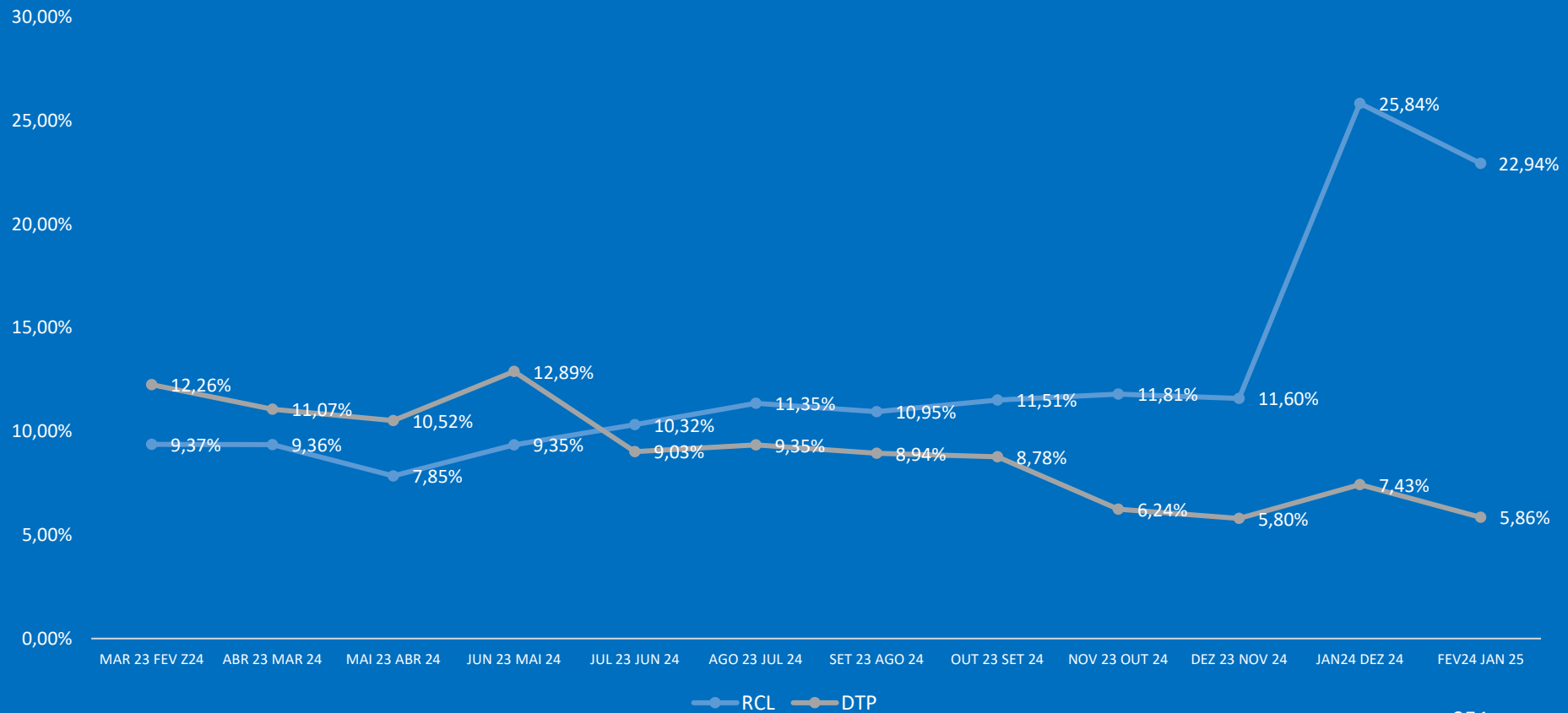
FONTE: SEMFAZ-COGEF

COMPARATIVO EM DOZE MESES DA DTP X RCL %

PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - ARACAJU EM FOCO

GRÁFICO % RCL X DTP



051

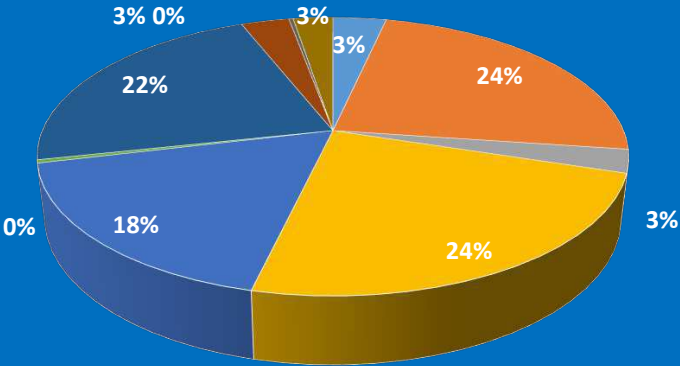
EVOLUÇÃO DA DESPESA DE PESSOAL POR FUNÇÃO DE GOVERNO EM 12 MESES - PORTARIA MPOG 42/1999

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	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	TOTAL
01 - Legislativa	4.862.054	4.777.856	4.969.009	5.016.735	5.013.998	4.917.106	5.109.706	5.122.327	4.640.072	4.393.122	8.139.548	4.601.714	61.563.245
04 - Administração	30.166.796	27.280.120	29.015.189	29.200.666	29.175.380	37.669.251	35.631.172	34.826.430	33.221.556	34.655.185	62.220.371	35.516.895	418.579.011
08 - Assistência Social	3.603.114	3.566.955	4.118.775	4.087.699	3.950.315	4.653.215	4.065.567	4.214.367	4.289.559	3.931.786	6.960.348	0	47.441.699
09 - Previdência Social	30.205.249	30.347.687	31.504.264	32.111.659	32.545.677	38.073.000	34.397.426	34.986.158	32.923.567	33.563.833	56.592.330	34.144.774	421.395.625
10 - Saúde	23.404.837	23.772.360	23.995.538	24.203.473	24.629.915	28.151.781	26.087.836	25.132.196	23.785.272	24.202.122	40.535.730	22.849.898	310.750.959
11 - Trabalho	511.863	425.637	430.655	447.222	446.657	571.227	538.869	619.954	489.255	550.869	1.103.537	516.205	6.651.950
12 - Educação	26.204.356	28.027.206	27.500.688	27.575.121	32.831.751	37.812.836	32.198.463	32.183.177	30.187.955	30.306.847	60.171.583	29.664.782	394.664.766
26 - Transporte	3.690.098	3.746.503	3.952.093	3.813.841	3.852.542	5.454.677	4.575.693	4.688.047	4.385.369	4.698.935	8.534.183	4.262.287	55.654.267
27 - Desporto e Lazer	337.578	344.492	380.624	501.376	376.016	431.369	420.550	444.750	391.725	389.430	637.220	239.617	4.894.748
28 - Encargos Especiais	784.702	1.808.293	7.121.237	742.213	5.491.967	2.078.758	177.188	10.438.905	1.467.997	486.286	8.708.934	6.560.364	45.866.846
TOTAL	123.770.648	124.097.110	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	1.767.463.114

FONTE: Sistema de Contabilidade

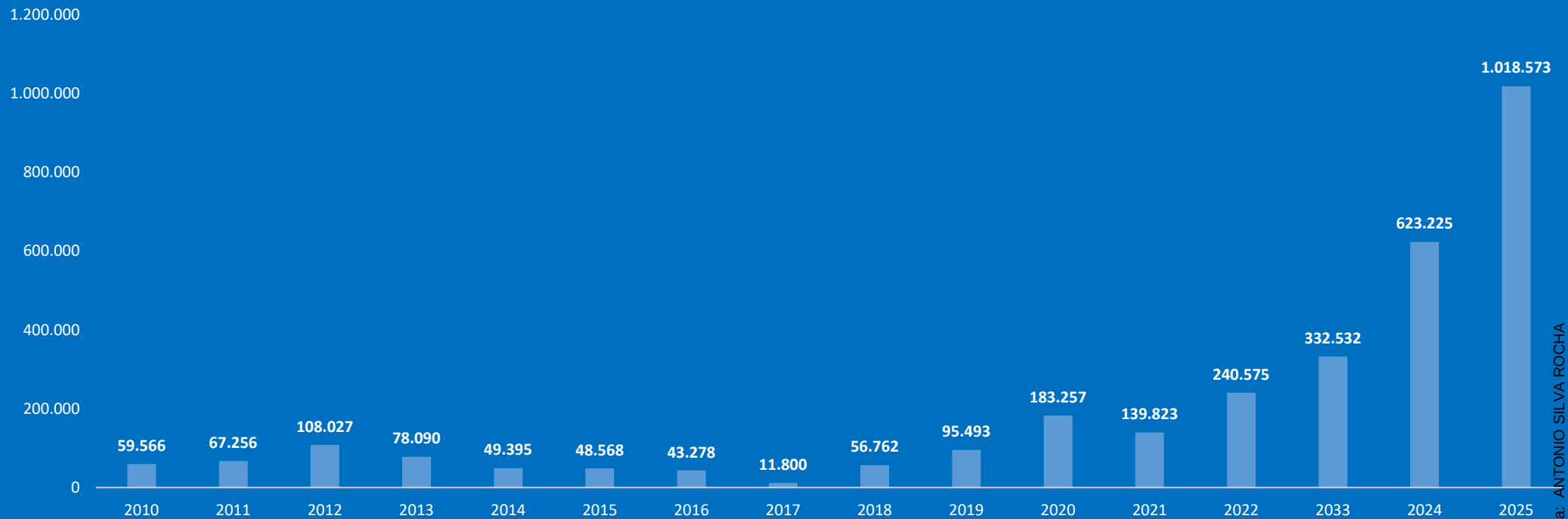
Nota: 1 Quanto às despesas correntes, deverão ser consideradas aquelas liquidadas nos 12 meses, adicionadas das despesas empenhadas e não liquidadas, inscritas em restos a pagar não processados no mês de dezembro



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



Investimentos - 2009 - 2025



Fonte: SEMFAZ- COGOEF

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



INVESTIMENTOS 2024

Especificação	TOTAL	DESPESA DO TESOUREO LIQUIDADA												EM R
		jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25	out/25	nov/25	dez/25	
40000000 DESPESAS DE CAPITAL	1.763.014	1.763.014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44000000 INVESTIMENTOS	30.206	30.206	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44500000 TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44504100 Contribuições	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44504200 Auxílios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44900000 APLICAÇÕES DIRETAS	30.206	30.206	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44903000 Material de Consumo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44903900 Outros Serviços de Terceiros-PJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44904000 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44905100 Obras e Instalações	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44905200 Equipamentos e Material Permanente	1.509	1.509	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44906100 Aquisição de Imóveis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44909100 Sentenças Judiciais	28.697	28.697	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44909200 Despesas de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44909300 Indenizações e Restituições	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44900000 APLICAÇÕES DIRETAS - Operações Intraorçamentárias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44913900 Outros Serviços de Terceiros pessoa Jurídica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
45000000 INVERSÕES FINANCEIRAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
45900000 APLICAÇÕES DIRETAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
45906100 Aquisição de Imóveis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
46000000 AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.732.808	1.732.808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
46900000 APLICAÇÕES DIRETAS	1.732.808	1.732.808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
46907100 Principal da Dívida Contratual Resgatado	1.732.808	1.732.808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RECEITA TOTAL	364.366.297	364.366.297	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
% DESPESA DE CAPITAL X RECEITA TOTAL	0,48%	0,48%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Despesas de Capital	3.356.458	3.356.458	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Investimentos TOTAL	1.623.651	1.623.651	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Investimentos*	1.593.445	1.593.445	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Investimentos com Recursos Próprios	30.206	30.206	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Despesas de Capital Vs RT %	0,92%	0,92%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Investimentos Vs RT%	0,44%	0,44%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Investimentos Próprios Vs RT %	0,01%	0,01%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Despesas de Capital Vs DT %	1,74%	1,74%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Investimentos Vs DT%	0,83%	0,83%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Investimentos Próprios Vs DT %	0,02%	0,02%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
RECEITA TOTAL	364.366.297	364.366.297	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
DESPESA TOTAL	193.141.421	193.141.421	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Investimento com Recursos Próprios acumulado	-	30.206	30.206	30.206	30.206	30.206	30.206	30.206	30.206	30.206	30.206	30.206	30.206	
Despesa Total acumulada	-	193.141.421	193.141.421	193.141.421	193.141.421	193.141.421	193.141.421	193.141.421	193.141.421	193.141.421	193.141.421	193.141.421	193.141.421	
Investimentos Próprios Vs DT % (Acumulado)	-	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	

FONTE: SEMFAZ-COGOE

NOTA:* Investimentos demais fontes

Emissão: 20/02/2025, às 19H51Assinado

Aracaju, 20 de fevereiro de 2025. Assinado por 1 pessoa: ANTONIO SILVA ROCHA. Para verificar a autenticidade, acesse o link: <https://aracaju.10doc.com.br/verificacao/28B2-CF40-BFB9-611A> e informe o código 28B2-CF40-BFB9-611A



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: FEV/2024 A JAN/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													
	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25		
DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)	126.793.634,62	124.439.056,33	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	98.074.708,42	1.766.274.492,12	176.601,74
Pessoal Ativo	88.637.628,24	88.775.302,24	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	63.817.898,63	1.246.246.989,31	176.601,74
1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	57.660.927,94	58.582.684,08	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	56.512.452,38	811.450.492,46	176.601,74
31900400 Contratação Por Tempo Determinado	7.494.999,64	7.535.962,95	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	103.378.199,76	0,00
31900800 Outros Benefícios Assistenciais	4.437,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	8.637,90	0,00
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	45.513.404,70	45.666.895,86	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	46.990.136,66	633.462.916,17	176.601,74
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	736.099,26	837.481,16	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	663.496,38	9.284.165,93	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	783.586,48	1.733.261,33	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	649.981,75	39.646.960,29	0,00
31909200 Despesas Exercícios Anteriores	2.993,09	64.211,09	0,00	5.615,92	0,00	150,65	5.838,01	0,00	0,00	0,00	0,00	759.528,89	838.337,65	0,00
31909300 Indenizações e Restituições	45.671,32	97.935,05	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	687.790,32	0,00
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	2.739.146,06	2.367.866,86	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	20.403.437,35	0,00
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	340.589,49	279.069,78	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	3.740.047,09	0,00
2 - Obrigações Patronais	30.976.700,30	30.192.618,16	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	7.305.446,25	434.796.496,85	0,00
31901300 Obrigações Patronais	4.562.925,78	4.087.554,20	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	3.585.247,72	59.174.290,75	0,00
31911300 Obrigações Patronais	25.906.099,22	25.597.388,66	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	3.212.523,23	369.530.102,50	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	30.100.276,07	30.244.491,52	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	420.096.972,63	0,00
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	27.426.724,65	27.568.333,16	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	383.501.206,73	0,00
31900300 Pensões	2.673.551,42	2.676.158,36	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	36.595.765,90	0,00
5 - Outras Despesas de Pessoal Deco.de Ct.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)	8.055.730,31	5.419.262,57	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	99.930.530,18	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)(§1º do art. 19 da LRF)	28.861.465,28	29.497.660,46	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	47.590.686,98	35.092.764,61	421.746.807,83	734.430,14
Indenização p/Demissão e Incentivos à Demissão	2.759.146,08	2.365.639,51	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	20.413.381,94	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	765.184,07	1.733.261,33	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	611.505,36	39.308.553,17	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período ao da Apuração	510.367,26	571.886,39	507.675,30	510.215,70	507.675,30	507.825,95	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	1.267.204,19	6.921.226,59	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	21.514.005,13	21.478.316,52	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	28.227.025,84	30.332.891,06	312.922.851,78	0,00
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §1º)	2.702.568,00	2.705.392,00	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	35.078.717,60	0,00
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	610.194,74	643.164,71	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	7.102.076,75	734.430,14
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (II-I)	97.932.169,34	94.941.395,87	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	212.304.086,25	62.981.943,81	1.344.527.684,29	-557.828,46

Especificação	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	TOTAL
Apuração despesas Inativos e Pensionistas com Rec. Vinculados	30.118.679,48	30.100.277,07	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	32.811.468,25	34.295.286,18	395.399.493,45
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	27.426.725,65	27.426.725,65	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	29.917.787,20	31.211.243,61	360.286.743,46
31900300 Pensões	2.673.551,42	2.673.551,42	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	2.849.813,74	3.045.566,18	34.774.342,87
31909100 Sentenças Judiciais	18.402,41	0,00	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	338.407,12
(-) REPASSE FINANCEIRO CONTA CONTÁBIL 451320101	8.604.674,35	8.621.960,55	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	82.438.165,10
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	21.514.005,13	21.478.316,52	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	28.227.025,84	30.371.367,45	312.961.328,35
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	3.259.681.377,78												% SOBRE RCL AJUSTADA
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A, §1º da CF) (V)	6.935.257,00												-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art.166 §16 da CF) (VI)	520.000,00												-
(-) Transferência da União relativas à remuneração dos a. comunitários de saúde e de comb.às endemias (CF Art. 198§ 11) (VI)	32.299.055,44												-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)	3.219.927.065,34												
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)	1.343.969.855,89												41,74%
LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)	1.738.760.615,28												54,00%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX) (parágrafo único do art.22 da LRF)	1.651.822.584,52												51,30%
LIMITE ALERTA (XI) = (0,90 X IX)(inciso II do §1º do art.59 da LRF)	1.564.884.553,76												48,60%

FONTE: Sistema: Contábil - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOP/COOC. Emissão: 20/02/2025, às 19:52:45 Assinado Digitalmente

NOTA:
A Lei Complementar (LC) 178/2021 trouxe mudanças importantes nas regras sobre o cálculo da despesa de pessoal e promoveu alterações na Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) 101/2000. A legislação foi publicada no dia 14/01/2021 e para esclarecer as mudanças, a Secretaria do Tesouro Nacional/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/28B2-CF40-BFB9-611A e informe o código 28B2-CF40-BFB9-611A





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: FEV/2024 A JAN/2025

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

DESPESAS COM PESSOAL													R\$	
	DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO
	LÍQUIDAS													
	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	(a)	(b)
DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)	4.862.054,13	4.777.855,97	4.969.009,81	5.016.734,71	5.013.997,51	4.917.106,07	5.109.705,92	5.122.327,30	4.640.071,62	4.393.121,55	8.139.547,75	4.506.036,50	61.467.568,84	47.137,51
Pessoal Ativo	4.862.054,13	4.777.855,97	4.969.009,81	5.016.734,71	5.013.997,51	4.917.106,07	5.109.705,92	5.122.327,30	4.640.071,62	4.393.121,55	8.139.547,75	4.506.036,50	61.467.568,84	47.137,51
1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	3.546.651,85	3.630.813,50	3.718.272,43	3.771.248,88	3.730.729,30	3.640.434,61	3.800.935,11	3.810.703,89	3.250.637,47	3.209.664,22	5.657.798,14	3.810.315,99	45.578.205,39	47.137,51
31900400 Contratação Por Tempo Determinado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31900800 Outros Benefícios Assistenciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	3.364.030,25	3.447.362,76	3.439.277,57	3.497.440,33	3.488.688,31	3.475.361,17	3.630.220,93	3.646.754,49	3.072.519,90	3.116.883,99	5.515.907,02	3.602.676,02	43.297.122,74	47.137,51
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31904100 Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31904600 Auxílio Alimentação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31904900 Auxílio Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31909100 Sentenças Judiciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31909200 Despesas Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,01	0,00
31909300 Indenizações e Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	122.347,49	123.283,28	207.792,08	202.986,95	178.213,00	101.251,84	104.529,06	101.752,45	115.920,62	30.471,95	11.391,49	207.636,96	1.507.577,17	0,00
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	60.274,11	60.167,46	71.202,78	70.821,60	63.827,99	63.821,60	66.185,12	62.196,95	62.196,95	62.308,28	130.499,63	0,00	773.502,47	0,00
2 - Obrigações Patronais	1.315.402,28	1.147.042,47	1.250.737,38	1.245.485,83	1.283.268,21	1.276.671,46	1.308.770,81	1.311.623,41	1.389.434,15	1.183.457,33	2.481.749,61	695.720,51	15.889.363,45	0,00
31901300 Obrigações Patronais	659.466,46	669.521,03	686.005,52	667.444,32	675.478,22	668.835,12	669.002,33	664.769,79	567.399,03	574.520,27	1.083.145,62	573.582,15	8.159.169,86	0,00
31911300 Obrigações Patronais	655.935,82	477.521,44	564.731,86	578.041,51	607.789,99	607.836,34	639.768,48	646.853,62	822.035,12	608.937,06	1.398.603,99	122.138,36	7.730.193,59	0,00
0000000 Obrigações Patronais não passaram p/ Exe. Orç. LC 173 RPPS PP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31919200 Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901309 Plano de Assistência Médica e/ou Odontológico.(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Pessoal Inativos e Pensionistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31900300 Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-Outras Despesas de Pessoal Deco.de Cl.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)(§1º do art. 19 da LRF)	122.347,49	123.283,28	207.792,08	202.986,95	178.213,00	101.251,84	104.529,06	101.753,45	115.920,62	30.471,95	11.391,49	207.639,97	1.507.581,18	0,00
Indenização p/Demissão e Incentivos à Demissão	122.347,49	123.283,28	207.792,08	202.986,95	178.213,00	101.251,84	104.529,06	101.753,45	115.920,62	30.471,95	11.391,49	207.636,96	1.507.578,17	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,01	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate as Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §1º)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Atividade decorrente referente ao plano sanitário do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Outros (Lei nº 1.107, de 1991)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	4.739.706,64	4.654.572,69	4.761.217,73	4.813.747,76	4.835.784,51	4.815.854,23	5.005.176,86	5.020.573,85	4.524.151,00	4.362.649,60	8.128.156,26	4.298.396,53	59.959.987,66	47.137,51

Especificação	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	TOTAL
Apuração despesas Inativos e Pensionsitas 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

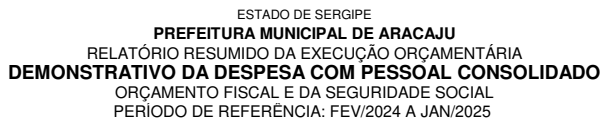
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL					VALOR							% SOBRE RCL AJUSTADA	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)					3.259.681.377,78							-	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A,§1º da CF) (V)					6.935.257,00							-	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art.166 §16 da CF) (VI)					520.000,00							-	
(-) Transferência da União relativas à remuneração dos a. comunitários de saúde e de comb.as endemias (CF Art. 198 § 11) (VI)					32.299.055,44							-	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)= (IV - V - VI)					3.219.927.065,34								
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)					60.007.125,17							1,86%	
LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)					193.195.623,92							6,00%	
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX)(parágrafo único do art.22 da LRF)					170.656.134,46							5,30%	
LIMITE ALERTA (XI) = (0,90 X IX)(inciso II do §1º do art.59 da LRF)					173.876.061,53							5,40%	

FONTE: Sistema - Contábil - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEF/COOC. Emissão: 20/02/2025, às 19:52:45 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.





DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES													TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO
	LÍQUIDAS														
	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25			
DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)	131.655.688,75	129.216.912,30	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	102.580.744,92	1.827.742.060,96	223.739,25	
Pessoal Ativo	93.499.682,37	93.553.158,21	100.661.252,44	95.503.129,85	105.696.748,58	121.670.306,53	108.594.195,20	117.439.402,61	103.404.736,27	169.680.833,76	68.323.935,13	1.307.714.558,15	223.739,25		
1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	61.207.579,79	62.213.497,58	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	60.322.768,37	857.028.697,85	223.739,25	
31900400 Contratação Por Tempo Determinado	7.494.999,64	7.535.962,95	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	7.381.629,05	103.378.199,76	0,00	
31900800 Outros Benefícios Assistenciais	4.437,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	8.637,90	0,00	
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	48.877.434,95	49.114.258,62	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	50.592.812,68	676.760.036,91	223.739,25	
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	736.099,26	837.481,16	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	663.496,38	9.284.165,93	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	783.586,48	1.733.261,33	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	649.981,75	39.646.960,29	0,00	
31909200 Despesas Exercícios Anteriores	2.993,09	64.211,09	0,00	5.615,92	0,00	150,65	5.838,01	0,00	0,00	0,00	0,00	759.531,90	838.340,66	0,00	
31909300 Indenizações e Restituições	45.671,32	97.935,05	90.609,20	45.476,82	9.642,25	7.927,00	180.799,45	45.830,35	0,00	11.787,15	51.386,28	725,45	687.790,32	0,00	
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	2.861.493,55	2.491.150,14	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	21.911.014,52	0,00	
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	400.863,60	339.237,24	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	62.753,60	4.513.549,56	0,00	
2 - Obrigações Patronais	32.292.102,58	31.399.660,63	32.618.722,73	32.187.691,16	32.121.399,96	45.633.191,35	40.252.849,23	40.019.963,54	39.952.622,20	39.549.443,43	76.717.064,73	8.001.166,76	450.685.860,30	0,00	
31901300 Obrigações Patronais	5.222.392,58	4.757.075,23	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	8.687.526,31	4.158.829,87	67.333.460,61	0,00	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LIQUIDADADA - RCL (IV)	3.259.681.377,78	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A,§1º da CF) (V)	6.935.257,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art.166 §16 da CF) (VI)	520.000,00	-
(-) Transferência da União relativas à remuneração dos a. comunitários de saúde e de comb.às endemias (CF Art 198§ 11) (VI)	32.299.055,44	-
= RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV -V - VI)	3.219.927.065,34	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)	1.403.976.981,06	43,60%
LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)	1.931.956.239,20	60,00%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX)(parágrafo único do art.22 da LRF)	1.835.358.427,24	57,00%
LIMITE ALERTA (XI) = (0,90 X IX)(inciso II do §1º do art.59 da LRF)	1.738.760.615,28	54,00%

30





PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

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

ARACAJU, 20/02/2025 19H52



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 28B2-CF40-BFB9-611A

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



ANTONIO SILVA ROCHA (CPF 171.XXX.XXX-72) em 20/02/2025 20:12:59 (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/28B2-CF40-BFB9-611A>