



ORÇAMENTO ANUAL 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.

Aracaju, 30 de Maio de 2025

SIDNEY THIAGO DOS SANTOS
SECREÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA



EMÍLIA CORRÊA
PREFEITA DE ARACAJU

JOSÉ RICARDO MARQUES DOS SANTOS
VICE-PREFEITO

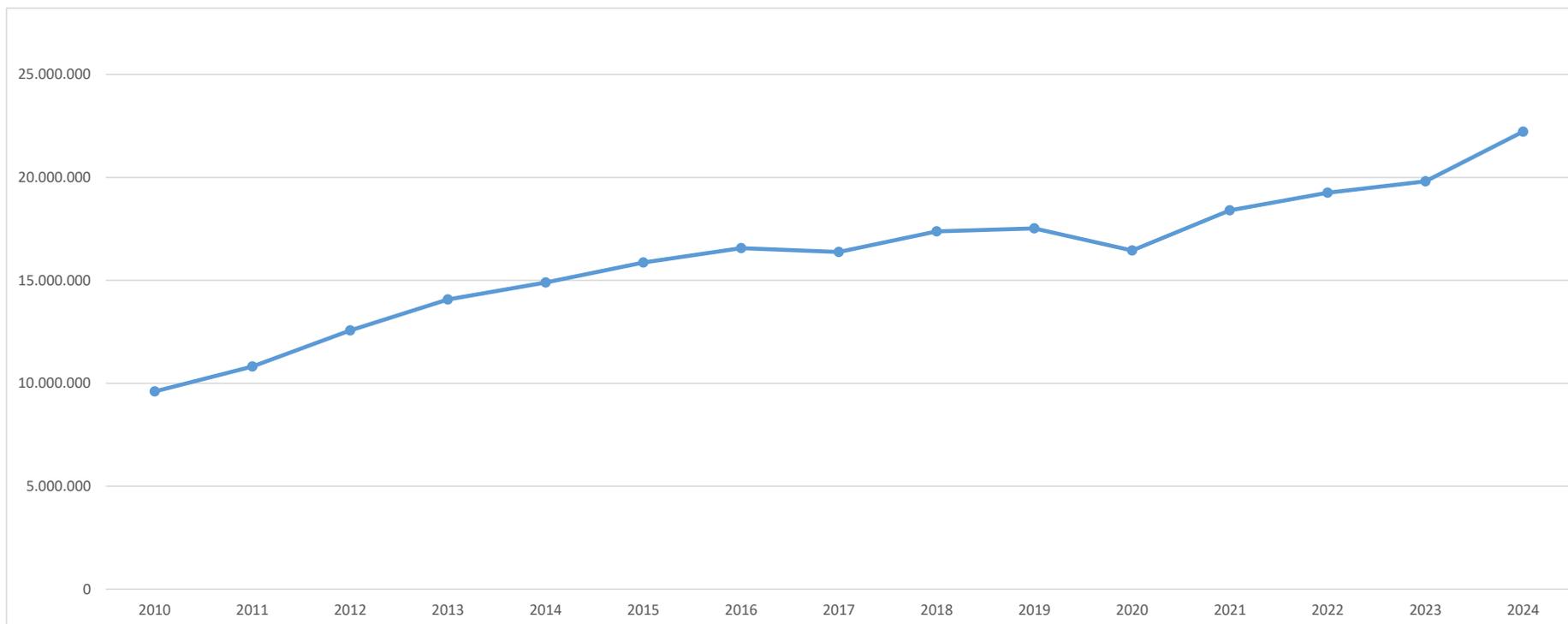
SIDNEY THIAGO DOS SANTOS
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA

ANTONIO SILVA ROCHA
COGEOF-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 POUPANÇA CORRENTE (PC)	Fórmula	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	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 ÍNDICE DE LIQUIDEZ (IL)	Fórmula	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	57.244.267,71	65.933.956,29	54.254.264,98	25.496.446,94	23.668.293,63	32.070.134,81	146.629.798,61	12.275.948,41
	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	95.011.862,44	93.909.138,46	99.168.586,71	145.828.566,00	179.609.074,23	308.725.586,38	2.564.443.273,48	3.227.124.901,09
	IL < 1 - Nota A	60,25%	70,21%	54,71%	17,48%	13,18%	10,39%	5,72%	0,38%
CLASSIFICAÇÃO	INDICADOR	2017	2018	2019	2019	2021	2022	2023	2024
	ENDIVIDAMENTO (DC)		A	A	A	A	A	A	A
	POUPANÇA CORRENTE (PC)	C	B	B	B	A	A	B	B
	LIQUIDEZ (IL)		A	A	A	A	A	A	B
NOTA FINAL		C	B	B	B	A	A	A	B

FONTE: SISTEMA CONTABILIDADE

PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

ARACAJU

DADOS

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E FISCAL

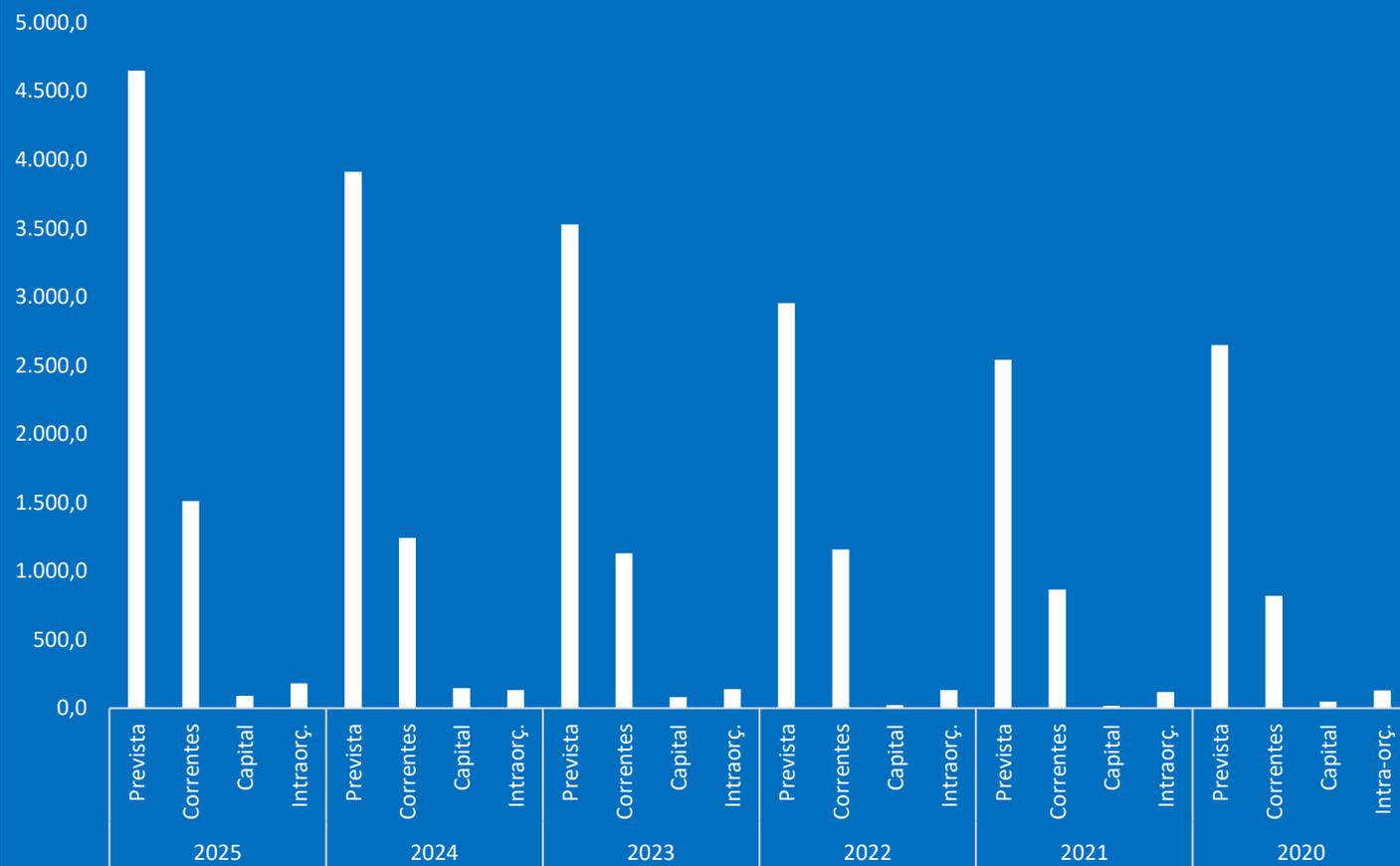


PAINEL DO RREO ARACAJU EM FOCO

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

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

Gráfico Receita 2020-2025



Ano	Período: Jan-Mai /2025		
	Orçamento	Valor Bi	% Rel.Prevista
2025	Prevista	4.648,1	%
	Correntes	1.509,6	32%
	Capital	89,9	2%
	Intraorç.	180,9	4%
2024	Prevista	3.910,1	39%
	Correntes	1.242,0	32%
	Capital	145,1	4%
	Intraorç.	131,1	3%
2023	Prevista	3.527,6	38%
	Correntes	1.129,4	32%
	Capital	80,1	2%
	Intraorç.	139,9	4%
2022	Prevista	2.953,8	44%
	Correntes	1.156,5	39%
	Capital	22,3	1%
	Intraorç.	131,7	4%
2021	Prevista	2.540,4	39%
	Correntes	865,2	34%
	Capital	17,0	1%
	Intraorç.	118,0	5%
2020	Prevista	2.646,7	38%
	Correntes	819,7	31%
	Capital	47,7	2%
	Intra-orç.	129,6	5%

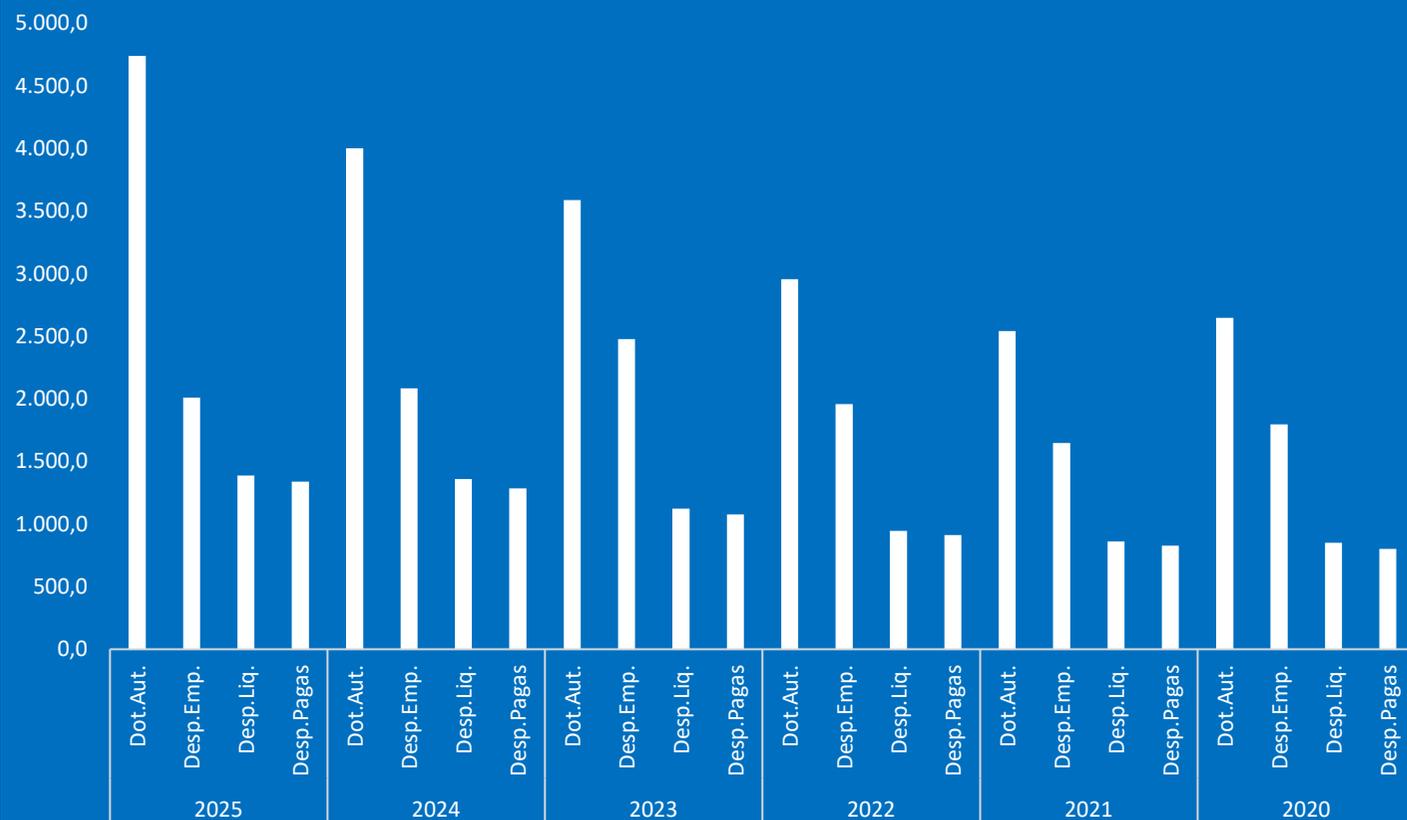


PAINEL DO RREO ARACAJU EM FOCO

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

O Balanço Orçamentário sintetizado no gráfico abaixo fornece uma visão geral da execução orçamentária, demonstrando os valores autorizados pelo orçamento, as despesas empenhadas, liquidadas e as pagas, segundo a classificação por grupo de natureza da despesa.

Gráfico Despesa 2020-2025



Ano	Período: Jan-Mai /2025		
	Orçamento	Valor Bi	% Rel.Dot.At
2025	Dot.Aut.	4.737,4	42%
	Desp.Emp.	2.008,9	42%
	Desp.Liq.	1.387,3	29%
	Desp.Pagas	1.338,4	28%
2024	Dot.Aut.	4.001,0	52%
	Desp.Emp.	2.084,2	52%
	Desp.Liq.	1.358,5	34%
	Desp.Pagas	1.283,5	32%
2023	Dot.Aut.	3.586,9	69%
	Desp.Emp.	2.477,6	69%
	Desp.Liq.	1.121,5	31%
	Desp.Pagas	1.076,1	30%
2022	Dot.Aut.	2.953,8	66%
	Desp.Emp.	1.958,3	66%
	Desp.Liq.	944,4	32%
	Desp.Pagas	911,6	31%
2021	Dot.Aut.	2.540,4	65%
	Desp.Emp.	1.647,6	65%
	Desp.Liq.	861,4	34%
	Desp.Pagas	825,8	33%
2020	Dot.Aut.	2.646,7	68%
	Desp.Emp.	1.794,4	68%
	Desp.Liq.	849,5	32%
	Desp.Pagas	801,1	30%



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO SINTÉTICO JANEIRO A MAIO-2025

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

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

Em MI R\$

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS		SALDO	
					NO EXERCÍCIO	%		
			(a)		(b)	(b/a)		(a-c)
RECEITAS (EXCETO INTRAORÇ.) (I)	4.139.893		4.139.893		1.599.581	38,64%		2.540.312
RECEITAS CORRENTES	3.298.903		3.298.903		1.509.586	45,76%		1.789.317
IMPOSTOS, TAXAS E C. DE MELHORIA	1.150.671		1.150.671		560.157	48,68%		590.514
CONTRIBUIÇÕES	112.588		112.588		45.092	40,05%		67.496
RECEITA PATRIMONIAL	167.796		167.796		192.543	114,75%		-24.747
RECEITA DE SERVIÇOS	13.100		13.100		3.261	24,89%		9.839
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.814.915		1.814.915		697.526	38,43%		1.117.389
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	39.833		39.833		11.007	27,63%		28.826
RECEITAS DE CAPITAL	840.990		840.990		89.995	10,70%		750.995
RECEITAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (II)	508.207		508.207		180.895	35,59%		327.312
TOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	4.648.100		4.648.100		1.780.476	38,31%		2.867.624
DÉFICIT (IV)¹								
Superavit Finac.Utilizado p/ Crédito Adicional			45.697		45.697			
DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUAL	EMPENHADAS		LIQUIDADAS	SALDO	PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(d)	(e)						
DESPESAS (EXCETO INTRAORÇ.) (V)	4.028.227	4.082.393	1.784.136	2.244.091	1.212.060	2.870.333	1.168.143	0
DESPESAS CORRENTES	2.984.355	3.101.038	1.453.369	1.530.986	1.057.000	2.044.038	1.016.652	0
DESPESAS DE CAPITAL	1.043.872	981.355	330.767	713.105	155.060	826.295	151.491	0
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	31.501	31.501	0	31.501	0	31.501	0	0
DESPESAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (VI)	418.297	453.501	224.799	193.498	175.244	278.257	170.221	0
TOTAL DAS DESPESAS (VII) = (V + VI)	4.478.025	4.567.395	2.008.935	2.469.090	1.387.304	3.180.091	1.338.364	0
SUPERÁVIT (VIII)					393.172			
TOTAL COM SUPERÁVIT (XI) = (VII + VIII)	4.478.025	4.567.395	2.008.935		1.780.476		1.338.364	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	JANEIRO-MAIO 2025					R\$ Milhões Correntes		
						Variação Nominal		
	2021	2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
RECEITAS CORRENTES	865.131	1.038.389	1.129.424	1.242.038	1.509.586	8,77%	9,97%	21,54%
RECEITAS DE CAPITAL	17.012	22.358	80.034	145.103	89.995	257,97%	81,30%	-37,98%
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	118.047	131.729	136.944	131.076	180.895	3,96%	-4,28%	38,01%
TOTAL	1.000.190	1.192.476	1.346.402	1.518.217	1.780.476	12,91%	12,76%	17,27%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

RECEITAS CORRENTES

RECEITAS CORRENTES	JANEIRO-MAIO 2025					R\$ Milhões Correntes		
	2021	2022	2023	2024	2025	Variação Nominal		
						2023	2024	2025
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	365.760	411.705	462.803	507.831	560.427	12,41%	9,73%	10,36%
Principal	333.993	385.606	428.442	469.884	532.094	11,11%	9,67%	13,24%
Multas, Juros e Dívida Ativa	31.767	26.099	34.361	37.947	28.333	31,66%	10,44%	-25,34%
Receita de Contribuições	41.204	34.377	34.957	41.451	45.092	1,69%	18,58%	8,78%
Receita Patrimonial	5.412	22.009	31.050	26.060	192.543	41,08%	-16,07%	638,84%
Receita de Serviços	950	3.989	5.196	4.707	3.261	30,26%	-9,41%	-30,72%
Receita de Transferências	506.269	632.245	668.786	751.227	804.656	5,78%	12,33%	7,11%
Outras Receitas Correntes	9.819	14.451	14.082	9.351	11.008	-2,55%	-33,60%	17,72%
Receita Intraorçamentária	118.047	131.729	136.944	131.076	180.895	3,96%	-4,28%	38,01%
Deduções Correntes	64.283	80.387	87.450	98.589	107.402	8,79%	12,74%	8,94%
TOTAL	983.178	1.170.118	1.266.368	1.373.114	1.690.480	8,23%	8,43%	23,11%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

PRINCIPAIS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE ORIGEM

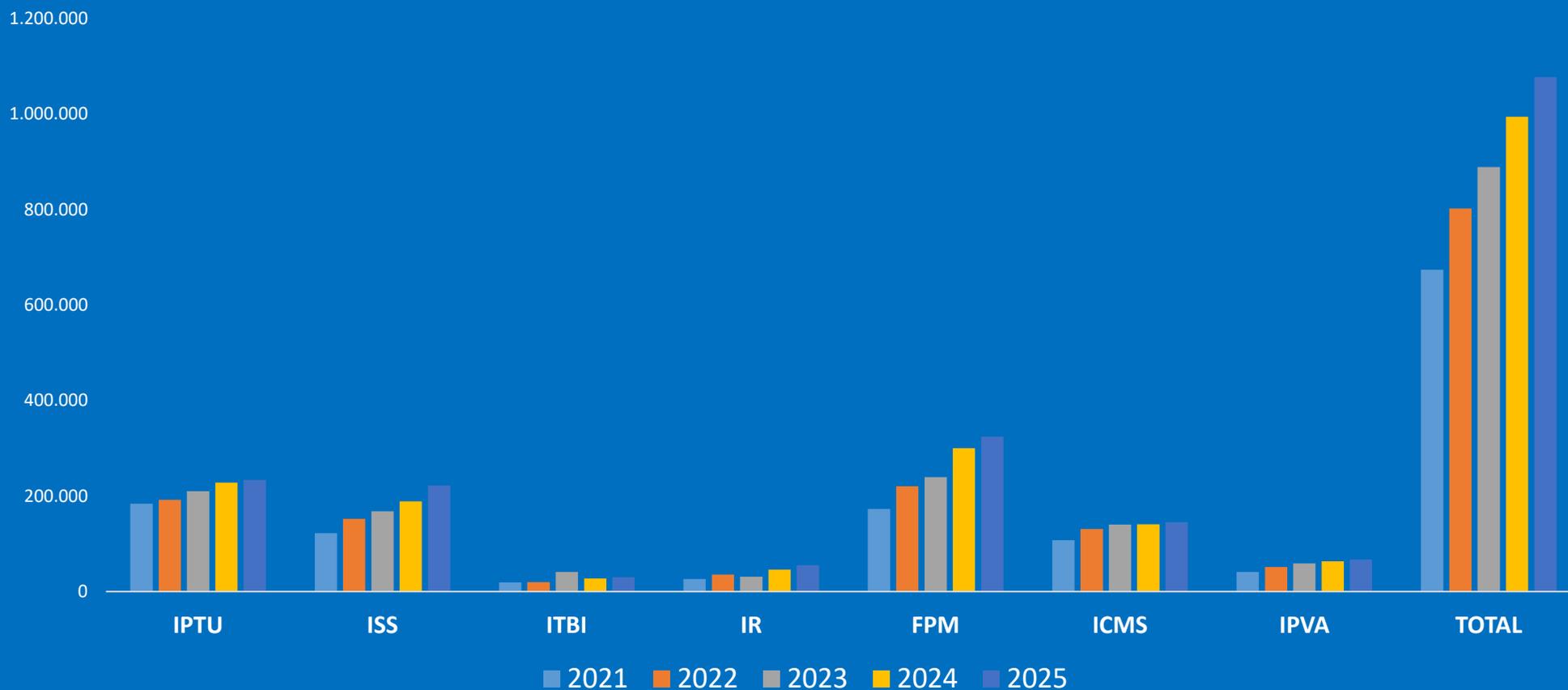
RECEITA CONSOLIDADA	JANEIRO-MAIO 2025					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2021	2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
IPTU	184.091	192.089	210.057	228.297	233.546	9,35%	8,68%	2,30%
ISS	122.543	152.249	168.002	188.698	222.102	10,35%	12,32%	17,70%
ITBI	19.443	19.487	41.086	27.214	30.216	110,84%	-33,76%	11,03%
IR	26.535	35.381	31.342	45.914	55.006	-11,42%	46,49%	19,80%
FPM	172.898	220.418	239.473	300.004	324.030	8,64%	25,28%	8,01%
ICMS	107.481	130.911	140.058	140.664	144.986	6,99%	0,43%	3,07%
IPVA	41.239	51.617	59.214	63.610	67.301	14,72%	7,42%	5,80%
TOTAL	674.230	802.152	889.232	994.401	1.077.187	10,86%	11,83%	8,33%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

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

FPM, ICMS e IPVA brutos sem as deduções do FUNDEB

GRÁFICO PRINCIPAIS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE ORIGEM



RECEITA DE CAPITAL

RECEITA CAPITAL	JANEIRO-MAIO 2025					R\$ Milhões Correntes		
						Variação Nominal		
	2021	2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Operação de Crédito	13.061	22.048	79.185	133.375	74.937	259,15%	68,43%	-43,81%
Interna	6.240	22.048	21.521	30.632	9.506	-2,39%	42,34%	-68,97%
Externa	6.821	0	57.664	102.743	65.431	0,00%	0,00%	-36,32%
Alienação de Bens	192	308	405	11.424	327	31,49%	2720,74%	-97,14%
Transferências de Capital	3.759	2	443	303	11.730	22050,00%	-32%	3771,29%
Outras Receitas de Capital	0	0	0	0	3.001	0,00%	0,00%	0,00%
TOTAL	17.012	22.358	80.033	145.102	89.995	257,96%	81,30%	-37,98%

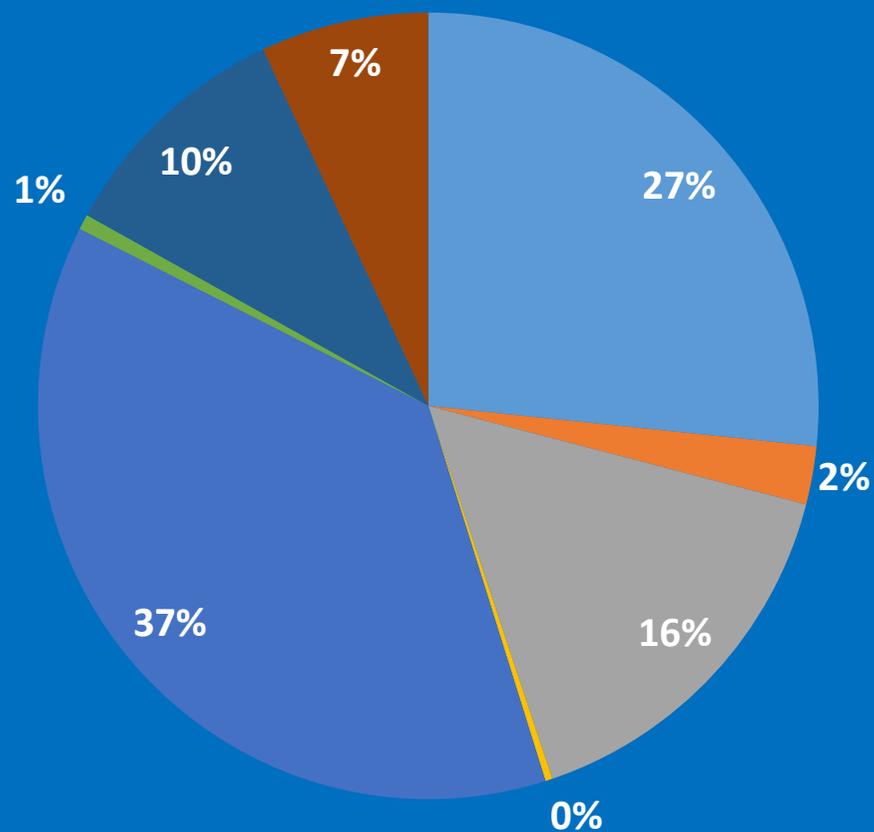
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

RECEITA TOTAL CONSOLIDADA EM 12 MESES

DISCRIMINAÇÃO	IPCA: 5,32%		R\$ Milhões Correntes		
	Acumulado nos 12 meses (Jun /23-Mai/24)	Acumulado 12 meses (Jun/24-Mai/25)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
RECEITA TOTAL	3.401.180	4.421.767	1.020.587	30,0%	24,69%
Receita Corrente	3.130.530	4.114.311	983.781	31,4%	26,11%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.004.305	1.177.966	173.661	17,3%	11,97%
Receitas de Contribuições	103.014	105.972	2.958	2,9%	-2,45%
Receitas Patrimoniais	89.934	699.291	609.357	677,6%	672,24%
Receitas de Serviços	13.370	12.876	-494	-3,7%	-9,01%
Transferências Correntes	1.512.886	1.648.525	135.639	9,0%	3,65%
Outras Receitas Correntes	31.956	27.930	-4.026	-12,6%	-17,92%
Receita Intraorçamentária	375.065	441.751	66.686	17,8%	12,46%
Receitas de Capital	270.650	307.456	36.806	13,6%	8,28%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

GRÁFICO DA COMPOSIÇÃO DA RECEITA TOTAL %



■ Tributária ■ Contribuições ■ Patrimonial ■ Serviços ■ Transferências ■ Out. Correntes ■ Intraorçamentária ■ Capital

RECEITA DETALHADA

Anexo 1 - Lei Federal 4.320/64

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

ESPECIFICAÇÃO	2024			2025			% VARIAÇÃO NOMINAL			LOA 2025		
	abr/24	mai/24	ANUAL	abr/25	mai/25	ANUAL	ABR/25 MAI/25	MAI/24 MAI/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	265.443	252.268	1.342.627	297.426	379.615	1.616.987	28%	50%	20%	3.549.442	46%	91%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	88.524	89.830	507.831	93.989	90.680	560.427	-4%	1%	10%	1.151.540	49%	31%
ISS	39.075	41.198	188.698	45.615	43.831	222.102	-4%	6%	18%	528.600	42%	12%
IPTU	30.731	29.582	228.297	26.517	26.872	233.546	1%	-9%	2%	364.300	64%	13%
IRRF	9.703	9.723	45.914	11.768	11.705	55.007	-1%	20%	20%	146.200	38%	3%
ITBI	6.192	6.832	27.214	6.080	6.397	30.216	5%	-6%	11%	73.300	41%	2%
TAXAS	2.823	2.495	17.708	4.009	1.875	19.556	-53%	-25%	10%	39.140	50%	1%
CONTRIBUIÇÕES PATRIMONIAL	7.524	5.112	28.060	25.253	125.043	192.543	395%	2346%	586%	167.796	115%	11%
SERVIÇOS	894	928	4.707	619	947	3.261	0%	0%	-31%	13.100	25%	0%
TRANSF. CORRENTES	157.566	145.398	751.227	165.621	150.751	804.656	-9%	4%	7%	2.064.565	39%	45%
TRANSF.UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	83.185	86.448	429.043	79.147	90.461	456.144	14%	5%	6%	1.214.975	38%	26%
FPM	51.987	60.480	300.004	55.223	70.445	324.030	28%	16%	8%	778.200	42%	18%
ROYALTIES ANP	1.317	1.130	5.620	1.370	1.514	7.440	0%	0%	32%	23.000	32%	0%
ROYALTIES ESTADO	209	232	1.035	288	323	1.619	12%	39%	56%	2.600	62%	0%
SUS	27.283	21.637	110.260	18.715	18.327	96.803	-2%	-15%	-12%	313.300	31%	5%
FNDE	1.266	1.370	5.900	1.769	1.756	9.501	-1%	28%	61%	20.490	46%	1%
FNAS	753	564	2.701	513	519	2.344	0%	0%	0%	21.510	11%	0%
CONVÊNIOS	0	440	440	0	0	8.000	0%	0%	0%	25.000	32%	0%
DEMAIS	370	595	3.083	1.269	-2.423	6.407	-291%	-507%	108%	30.875	21%	0%
TRANSF.ESTADOS E SUAS ENTIDADES	55.007	37.328	219.113	64.305	36.278	233.293	-44%	-3%	6%	585.500	40%	13%
ICMS	32.823	26.315	140.664	32.069	28.747	144.986	-10%	9%	3%	400.000	36%	8%
IPVA	21.424	6.655	63.611	26.881	7.039	67.301	-74%	6%	6%	139.500	48%	4%
IPI- EXPORTAÇÃO	27	21	113	72	71	355	-1%	238%	214%	300	118%	0%
CIDE	360	4.219	13.744	122	0	254	0%	0%	0%	500	51%	
SUS	123	0	251	5.161	156	17.740	0%	0%	0%	43.100	41%	1%
DEMAIS	250	118	730	0	265	2.657	0%	0%	0%	2.100	0%	0%
TRANSFEENCIA- FUNDEB	19.309	20.990	102.261	22.138	23.981	115.042	8%	14%	12%	258.700	44%	6%
TRANSF. DE PESSOA FÍSICA E JURÍDICA	65	632	810	31	31	177	0%	-95%	-78%	5.390	3%	0%
OUTRAS REC. CORRENTES	2.349	2.180	9.351	2.750	1.889	11.008	-31%	-13%	18%	39.853	28%	1%
RECEITAS DE CAPITAL	6.007	11.264	145.103	49.432	13.449	89.995	-73%	19%	-38%	840.990	11%	5%
RECEITAS INTRA.	27.642	27.128	131.076	36.486	37.988	180.895	4%	40%	38%	508.207	36%	10%
DEDUÇÃO DA RECEITA	-21.243	-18.654	-100.589	-22.850	-21.405	-107.401	-6%	15%	7%	-250.539	43%	-6%
TOTAL DA RECEITA	277.849	272.006	1.518.217	360.494	409.647	1.780.476	14%	51%	17%	4.648.100	38%	100%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

012

GRÁFICO PARTICIPAÇÃO %

O gráfico representa a participação das Receitas, Impostos e Taxas do Município e as Transferências Correntes Constitucionais, que demonstram o grau de dependência financeira do Município, no acumulado do exercício de 2025. As Receitas, Impostos e Taxas do Município representaram 51% e as Transferências Constitucionais com 49%.

Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
IMPOSTOS E TAXAS	560.427	51%
ISS	222.102	20%
IPTU	233.546	21%
IRRF	55.007	5%
ITBI	30.216	3%
TAXAS	19.556	2%
TRANSFERÊNCIAS CF	536.672	49%
FPM	324.030	30%
ICMS	144.986	13%
IPVA	67.301	6%
IPI- EXPORTAÇÃO	355	0%
TOTAL	1.097.099	100%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

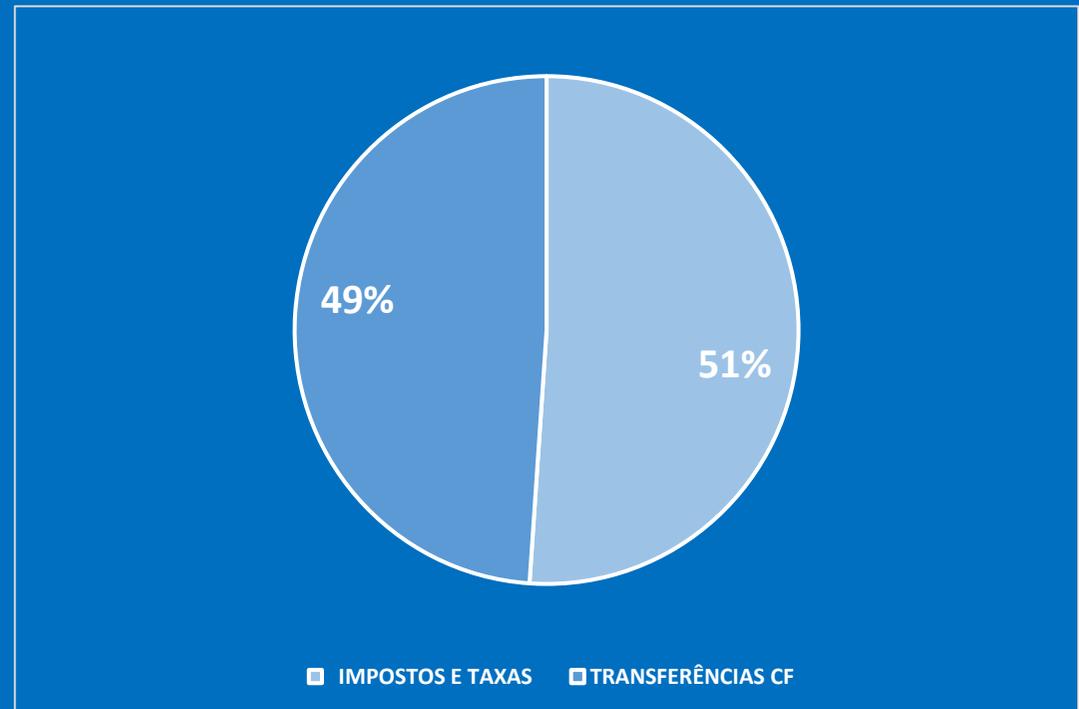
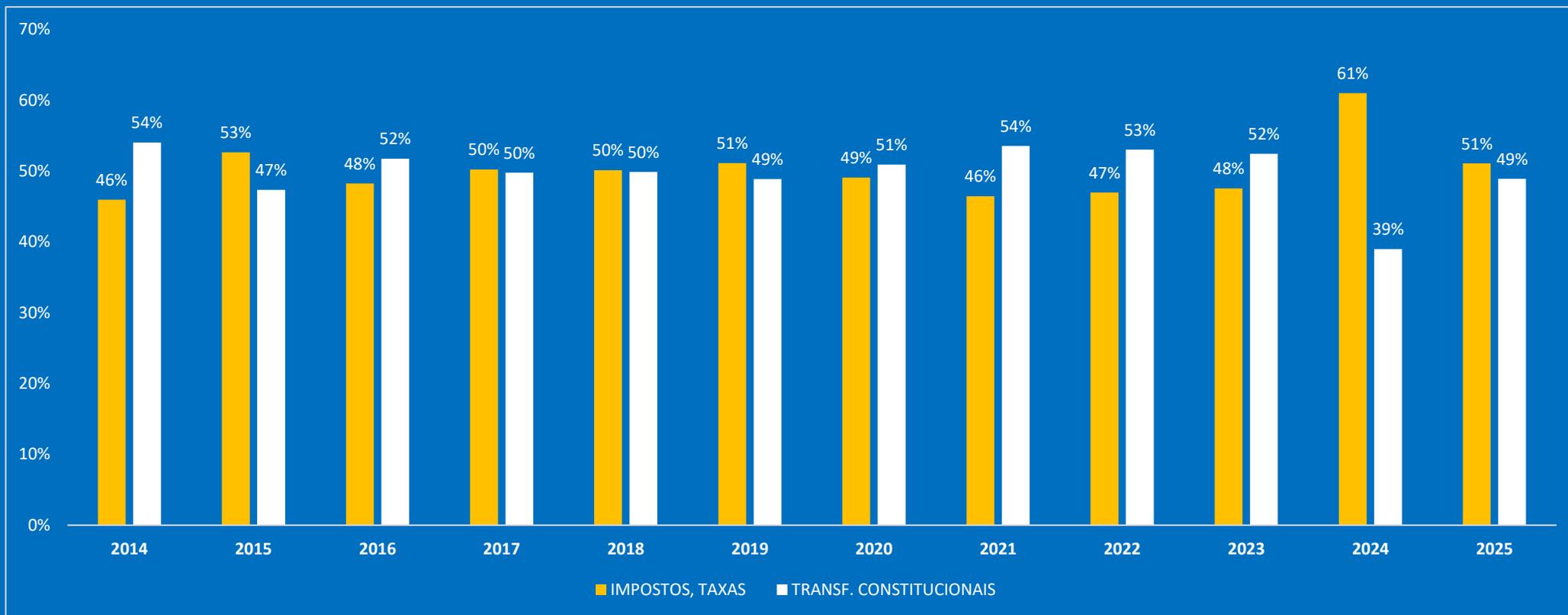


GRÁFICO DA EVOLUÇÃO DO GRAU DE DEPENDÊNCIA FINANCEIRA DO MUNICÍPIO - RECEITAS PRÓPRIAS X TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

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

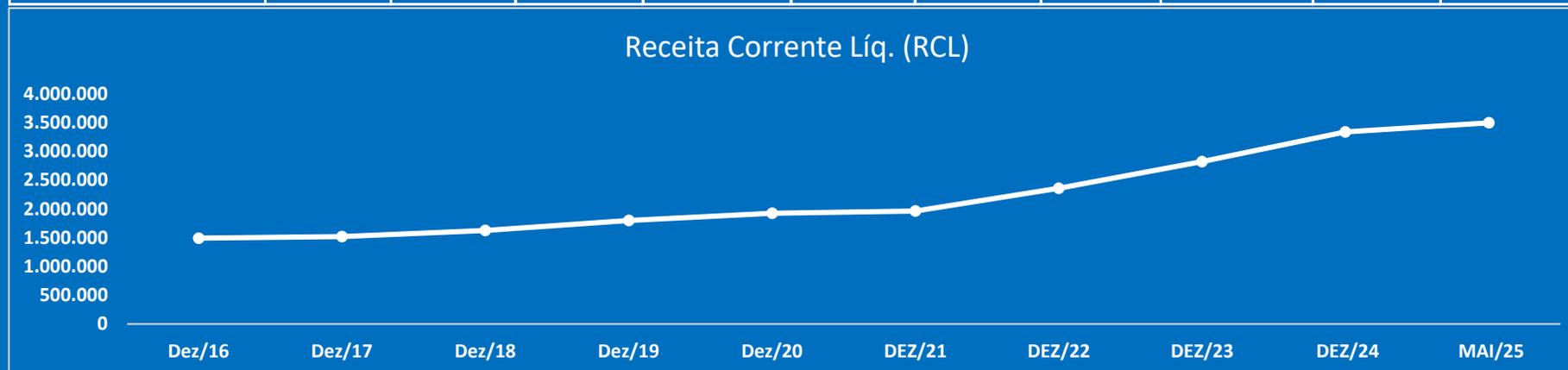
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

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.

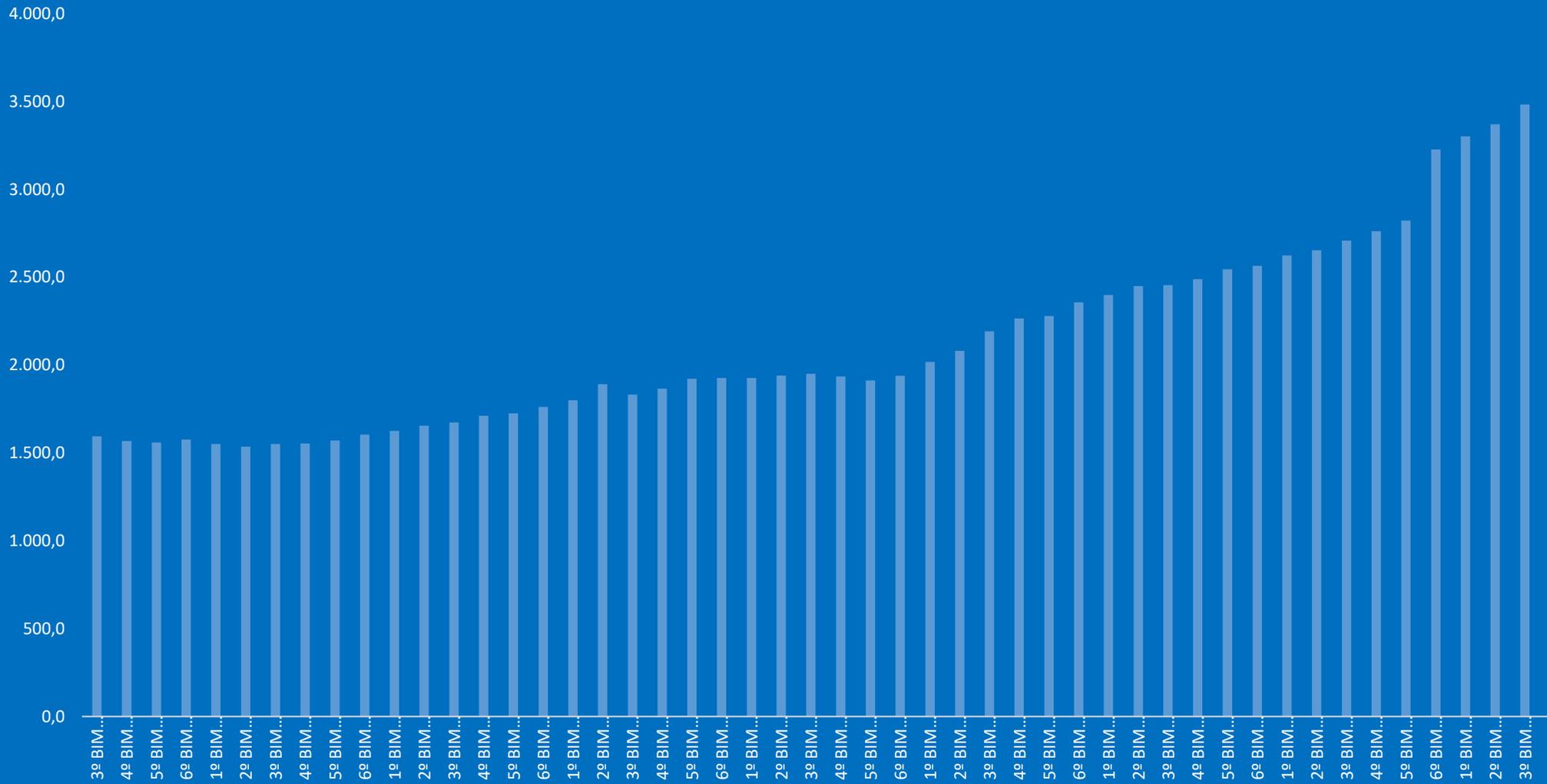
ESPECIFICAÇÃO	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	DEZ/21	DEZ/22	DEZ/23	DEZ/24	MAI/25
Receita Corrente Bruta	1.638.082	1.680.288	1.796.023	1.970.467	2.109.274	2.173.453	2.597.995	3.211.066	3.773.907	3.933.131
Receita Tributária	483.919	521.965	591.744	642.384	668.489	756.881	861.186	1.084.085	1.171.759	1.177.966
Receita de Contribuições	67.140	83.327	75.257	74.154	83.607	83.274	86.904	101.044	103.879	105.972
Transferências Correntes	953.578	941.274	1.016.794	1.092.480	1.228.357	1.271.468	1.535.276	1.818.596	1.895.659	1.909.096
Demais Receitas Correntes	133.445	133.722	112.228	161.449	128.821	61.830	114.629	207.341	602.610	740.097
Deduções	144.811	157.828	170.655	171.301	183.388	208.649	238.591	389.000	434.062	436.213
Contrib do Servidor p/oRPPS	41.965	56.673	43.680	38.424	40.492	38.244	48.896	52.586	53.248	53.469
Compensação Finc.ent.RPGS	2.988	836	5.849	5.646	18.596	17.605	4.191	4.681	3.818	4.105
Rendimentos de Aplic.RPPS	0	0	0	0	0	0	0	106.946	143.677	143.677
Dedução Rec./Form.Fundeb	99.858	100.319	121.126	127.231	124.300	152.800	185.504	224.787	233.319	234.962
Receita Corrente Líq. (RCL)	1.493.271	1.522.460	1.625.368	1.799.166	1.925.886	1.964.804	2.359.404	2.822.066	3.339.845	3.496.918



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

GRÁFICO DA EVOLUÇÃO RCL 2017-2025

RCL



RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS

R\$ Milhões

RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO							RPPS - PLANO FINANCEIRO						
ITEM	MAI/2024	MAI/2025	% MAI24/MAI25	No Exercício		% 2024/2025	ITEM	MAI/2024	MAI/2025	% MAI24/MAI25	No Exercício		% 2024/2025
				2024	2025						2024	2025	
Receitas	9.773	27.927	186%	46.797	99.219	112%	Receitas	20.914	26.390	26%	104.552	140.669	35%
Despesas	1.099	1.567	43%	5.125	6.898	35%	Despesas	30.939	36.383	18%	148.968	171.409	15%
Resultado	8.674	26.360	204%	41.672	92.321	122%	Resultado	-10.025	-9.993	0%	-44.416	-30.740	-31%

Gráfico RPPS PP

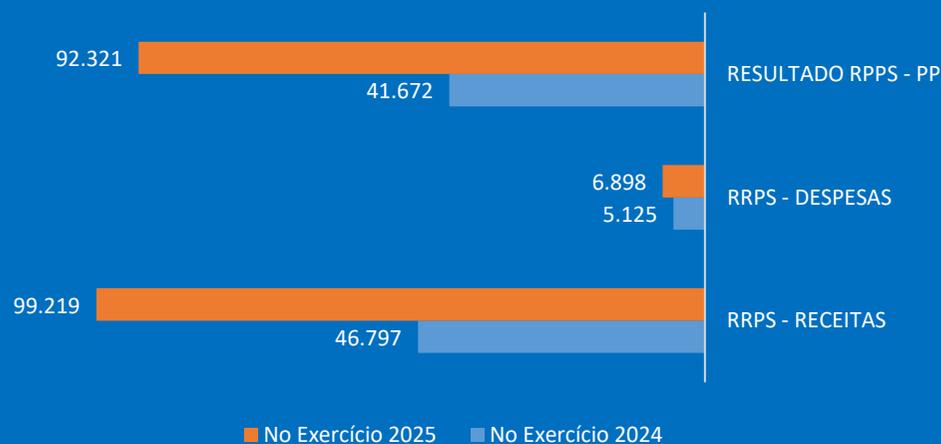
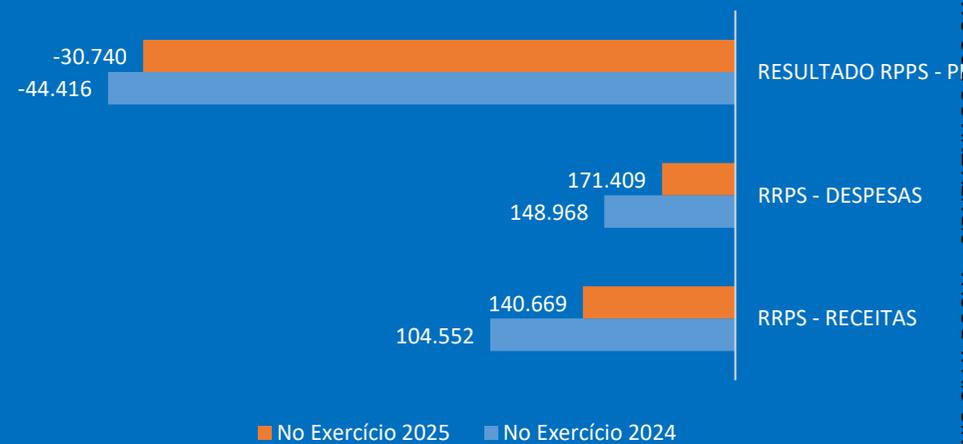


Gráfico RPPS PF



Fonte: Dados do Sistema Contabilis



SUMÁRIO

II. DESPESAS

SECRETARIA MUNICIPAL DA
FAZENDA

DESPESAS LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-MAIO 2025					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2021	2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
DESPESAS CORRENTES	682.944	763.195	863.816	989.252	1.057.000	13,18%	14,52%	6,85%
DESPESAS DE CAPITAL	52.088	46.045	109.344	228.720	155.060	137,47%	109,17%	-32,21%
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	126.410	135.144	148.438	140.557	175.244	9,84%	-5,31%	24,68%
TOTAL	861.442	944.384	1.121.598	1.358.529	1.387.304	18,77%	21,12%	2,12%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-MAIO 2025					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2021	2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos	491.897	539.873	584.559	628.167	709.727	8,28%	7,46%	12,98%
Ativos	369.069	406.609	443.601	474.273	532.297	9,10%	6,91%	12,23%
Inativos/Pensões	122.828	133.264	140.958	153.894	177.430	5,77%	9,18%	15,29%
Juros e Encargos da Dívida	6.854	8.333	13.199	19.490	28.921	58,39%	47,66%	48,39%
Outras Despesas Correntes	309.534	349.347	412.089	478.202	486.189	17,96%	16,04%	1,67%
TOTAL	808.285	897.553	1.009.847	1.125.859	1.224.837	12,51%	11,49%	8,79%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	JANEIRO-MAIO 2025					R\$ Milhões Correntes Variação Nominal		
	2021	2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Investimentos	40.327	37.510	99.181	221.607	140.205	164,41%	123,44%	-36,73%
Obras e Instalações	31.784	27.380	59.589	111.685	93.971	117,64%	87,43%	-15,86%
Equipamentos e Material Permanente	2.691	2.358	9.504	30.125	1.408	303,05%	216,97%	-95,33%
Demais despesas c/ Investimentos	5.852	7.772	30.088	79.797	44.826	287,13%	165,21%	-43,82%
Inversões Financeiras	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Amortização da Dívida	12.829	9.320	12.569	11.063	22.262	34,86%	-11,98%	101,23%
TOTAL	53.156	46.830	111.750	232.670	162.467	138,63%	108,21%	-30,17%

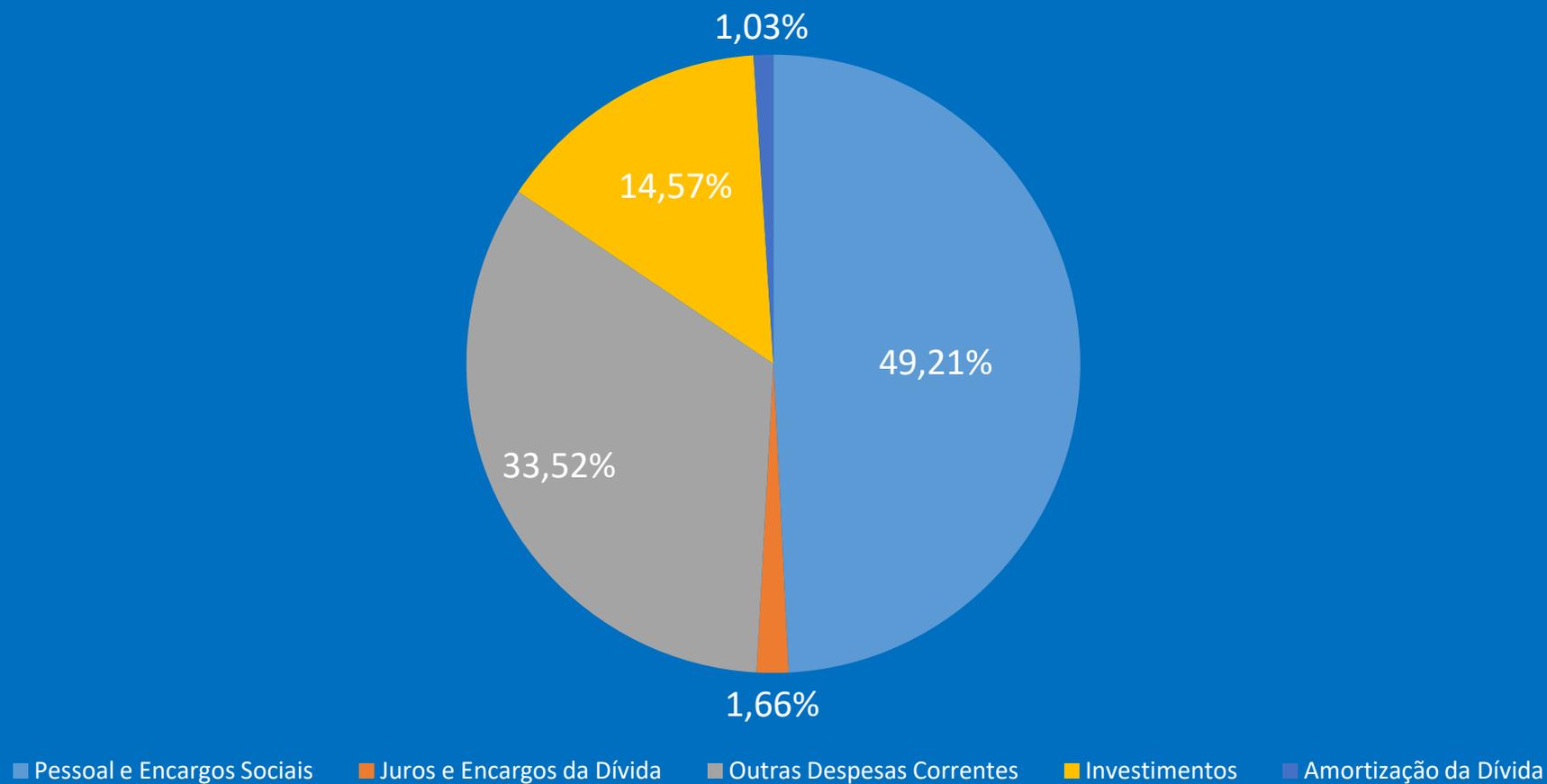
Fonte: Dados do Sistema Contabilis

DESPESAS LIQUIDADAS CONSOLIDADAS EM 12 MESES

DISCRIMINAÇÃO	IPCA: 5,32%		R\$ Milhões Correntes		
	Acumulado nos 12 meses (Jun /23-Mai/24)	Acumulado 12 meses (Jun/24-Mai/25)	Dif.Valor	% Var N	S/IPCA
DESPESA TOTAL	3.443.289	3.719.200	275.911	8,0%	2,69%
Despesa Corrente	2.945.410	3.138.891	193.481	6,6%	1,25%
Pessoal e Encargos Sociais	1.680.773	1.830.277	149.504	8,9%	3,57%
Juros e Encargos da Dívida	41.314	61.918	20.604	49,9%	44,55%
Outras Despesas Correntes	1.223.323	1.246.696	23.373	1,9%	-3,41%
Despesa de Capital	497.879	580.309	82.430	16,6%	11,24%
Investimentos	454.957	541.823	86.866	19,1%	13,77%
Amortização da Dívida	42.922	38.486	-4.436	-10,3%	-15,66%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

GRÁFICO DA COMPOSIÇÃO DA DESPESA TOTAL %



Despesa Orçamentária por Função

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

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

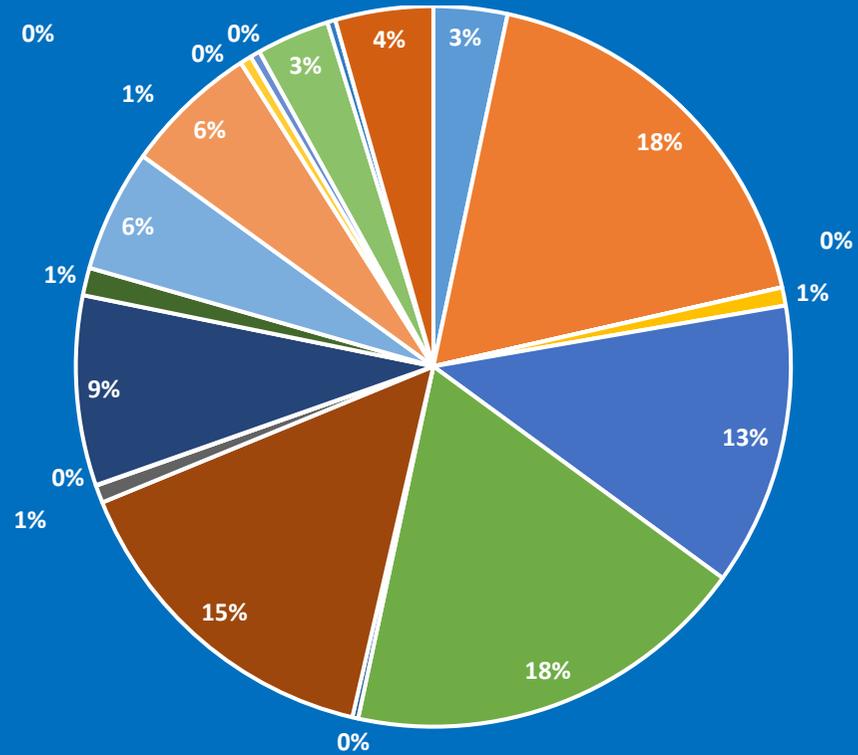
Em Reais

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			MAIO	No Exercício (b)	% (b/total b)		MAIO	No Exercício (d)	% (d/total d)		
LEGISLATIVA	101.641	103.058	2.447	67.022	3%	36.036,00	8.539	38.500	3%	64.558,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	662.975	695.862	54.099	364.351	18%	331.511,00	53.668	262.500	19%	433.362,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA	450	450	66	161	0%	289,00	17	84	0%	366,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	51.255	52.562	2.513	16.335	1%	36.227,00	2.213	10.078	1%	42.484,00	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	461.447	463.107	111.421	255.159	13%	207.948,00	38.394	180.705	13%	282.402,00	0,00
SAÚDE	912.827	912.827	46.369	369.297	18%	543.530,00	65.422	283.736	20%	629.091,00	0,00
TRABALHO	11.803	12.343	1.537	5.269	0%	7.074,00	691	3.545	0%	8.798,00	0,00
EDUCAÇÃO	690.125	690.125	96.664	305.284	15%	384.841,00	56.733	225.761	16%	464.364,00	0,00
CULTURA	31.872	42.565	9.078	15.910	1%	26.655,00	719	7.411	1%	35.154,00	0,00
DIREITOS DA CIDADANIA	6.172	8.891	112	477	0%	8.414,00	94	371	0%	8.520,00	0,00
URBANISMO	548.551	539.174	83.796	171.134	9%	368.040,00	27.914	71.146	5%	468.028,00	0,00
HABITAÇÃO	98.355	92.126	3.886	24.897	1%	67.229,00	5.119	12.231	1%	79.895,00	0,00
SANEAMENTO	182.056	183.548	60.541	110.601	6%	72.947,00	8.190	33.576	2%	149.972,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	236.681	236.614	9.537	121.193	6%	115.421,00	17.061	107.452	8%	129.162,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	1.200	1.200	0	0	0%	1.200,00	0	0	0%	1.200,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	44.948	37.711	51	10.387	1%	27.324,00	915	7.922	1%	29.789,00	0,00
COMUNICAÇÃO	10	10	0	0	0%	10,00	0	0	0%	10,00	0,00
ENERGIA	45.400	45.400	0	8.968	0%	36.432,00	589	5.641	0%	39.759,00	0,00
TRANSPORTE	179.828	235.793	13.723	66.264	3%	169.529,00	10.745	46.437	3%	189.356,00	0,00
DESPORTO E LAZER	29.156	29.156	1.630	7.370	0%	21.786,00	1.026	5.473	0%	23.683,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS	149.772	153.372	26.468	88.855	4%	64.517,00	30.325	84.735	6%	68.637,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊN	201.576	201.576	0	0		201.576,00	0	0		201.576,00	0,00
TOTAL	4.648.100	4.737.470	523.938	2.008.934	100,00%	2.728.536	328.374	1.387.304	100,00%	3.350.166	0,00

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

023

Gráfico Despesa Empenhada por Função



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



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR ÓRGÃOS

R\$ MI

QUADRO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E OBRIGAÇÕES A PAGAR POR ÓRGÃO - JANEIRO-MAIO 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	103.058.000	67.021.687	38.500.172	37.730.993	769.178	28.521.515	36.036.313	718.397	157	30.009.248
SEGOV	20.009.434	21.509.434	10.629.473	7.739.395	7.653.518	85.877	2.890.078	10.879.961	259.491	368.444	3.603.891
FUNCAJU	42.402.035	53.641.651	19.257.246	10.669.051	10.348.239	320.812	8.588.195	34.384.404	158.451	0	9.067.458
SEMFAZ	160.338.740	160.338.740	72.508.565	56.303.190	54.996.833	1.306.357	16.205.375	87.830.175	959.768	569.179	19.040.680
PGM	140.320.000	140.320.000	62.456.334	57.583.265	57.017.520	565.745	4.873.069	77.863.666	535.856	531.314	6.505.984
CGM	4.041.000	5.001.000	1.855.424	1.647.777	1.598.561	49.217	207.647	3.145.576	73.950	19.721	350.534
SEMED	430.255.000	430.255.000	135.490.412	106.608.332	100.724.517	5.883.815	28.882.080	294.764.588	1.251.895	432.500	36.450.290
FUNDEB	259.870.000	259.870.000	169.794.000	119.152.640	118.133.939	1.018.701	50.641.360	90.076.000	0	0	51.660.061
SMS	912.827.431	912.827.431	369.296.846	283.735.893	258.468.091	25.267.803	85.560.953	543.530.585	5.222.386	10.168.743	126.219.884
SEMFAZ	77.381.782	80.185.682	51.560.415	27.634.489	26.554.973	1.079.516	23.925.926	28.625.267	740.803	1.171.149	26.917.393
FMAS	43.974.047	45.065.470	15.765.914	9.662.935	8.673.791	989.144	6.102.979	29.299.556	354.337	0	7.446.461
FMDCA	2.000.000	2.000.000	8.000	0	0	0	8.000	1.992.000	0	0	8.000
FMPI	1.970.000	1.970.000	8.626	0	0	0	8.626	1.961.374	0	0	8.626
SECOM	23.272.547	34.080.734	10.475.682	6.158.819	6.074.425	84.393	4.316.863	23.605.052	112.539	2.811.868	7.325.662
SEPLOG	284.380.000	290.933.138	98.630.624	89.875.972	89.496.514	379.458	8.754.652	192.302.514	832.109	2.439.872	12.406.091
AJUPREV	632.500.000	634.160.059	255.882.448	181.384.457	181.203.572	180.885	74.497.992	378.277.611	9.157.820	0	83.836.697
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	7.370.160	5.473.480	5.308.184	165.296	1.896.680	21.786.028	105.236	0	2.167.211
SEMDEC	76.020.000	79.176.564	45.326.868	32.955.892	31.909.222	1.046.669	12.370.976	33.849.696	964.390	2.119.562	16.501.597
SMTT	180.213.700	236.178.700	66.467.806	46.603.901	44.828.535	1.775.366	19.863.904	169.710.894	145.952	0	21.785.222
FUNDECOM	450.000	450.000	161.297	83.883	83.883	0	77.414	288.703	185	0	77.599
FUNPDEC	350.000	350.000	0	0	0	0	0	350.000	0	0	0
SEAPRI	900.000	1.477.000	1.047.651	778.556	778.556	0	269.095	429.349	36.958	305	306.358
SETUR	50.107.641	42.871.179	13.431.219	10.151.251	9.810.756	340.495	3.279.968	29.439.960	47.887	49.554	3.717.905
SEMINFRA	639.084.800	628.108.300	275.401.870	101.334.127	99.260.938	2.073.189	174.067.743	352.706.430	1.114.452	2.118.906	179.374.290
EMURB	207.727.108	207.947.833	80.893.254	45.770.882	43.072.808	2.698.074	35.122.372	127.054.580	2.291.401	0	40.111.846
EMSURB	287.460.000	293.474.431	159.457.483	135.493.026	132.863.611	2.629.414	23.964.458	134.016.947	15.033.128	0	41.627.000
FMHIS	1.400.000	1.400.000	0	0	0	0	0	1.400.000	0	0	0
FMSB	3.000.000	6.076.500	3.332.391	3.332.391	3.285.791	46.600	0	2.744.109	0	0	46.600
SEMA	13.880.000	13.880.000	8.332.365	3.834.797	3.730.494	104.302	4.497.569	5.547.635	131.926	753.135	5.486.932
FMMA	3.766.000	3.766.000	998.502	612.572	611.622	950	385.931	2.767.498	1.392	0	388.272
SEMDE	4.099.000	4.099.000	802.778	677.410	667.936	9.474	125.368	3.296.222	21.201	9.519	165.561
FUNDAT	11.802.547	12.342.547	5.269.333	3.545.073	3.475.888	69.185	1.724.260	7.073.214	276.768	0	
TOTAL	4.648.100.000	4.737.470.579	2.008.934.675	1.387.303.627	1.338.363.711	48.939.916	621.631.048	2.728.535.904	40.548.677	23.563.927	732.613.355

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		
	abr/24	mai/24	ANUAL	abr/25	mai/25	ANUAL	ABR/25 MAI/25	MAI/24 MAI/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	234.566	244.553	1.125.859	261.515	261.119	1.224.837	0%	7%	9%	3.411.821	36%	88%
PESSOAL E ENC. SOCIAIS	132.988	127.700	628.167	144.539	148.030	709.727	2%	16%	13%	1.834.094	39%	51%
Aposentadorias	28.589	29.169	140.217	33.779	34.340	162.469	2%	18%	16%	408.334	40%	12%
Pensões	2.819	2.833	13.677	3.046	3.097	14.961	2%	9%	9%	41.555	36%	1%
Cont.P/Tempo Determinado	7.893	8.042	37.562	7.692	7.881	38.175	2%	-2%	2%	97.782	39%	3%
Vencimentos e Vantagens Fixas	50.918	51.866	249.795	56.555	58.319	272.320	3%	12%	9%	712.969	38%	20%
Obrigações Patronais	5.191	5.309	24.910	5.800	6.213	27.497	7%	17%	10%	69.998	39%	2%
Outras Des P. Variáveis	883	634	3.872	925	823	3.955	-11%	30%	2%	11.814	33%	0%
Sentenças Judiciais	7.024	709	11.312	503	1.507	10.329	200%	113%	-9%	43.807	24%	1%
Obrig. Patronais - Intra.	27.427	26.879	134.641	33.013	32.963	165.247	0%	23%	23%	405.426	41%	12%
Demais despesas	2.244	2.259	12.181	3.226	2.887	14.774	-11%	28%	21%	42.409	35%	1%
JUROS E ENC. DA DÍVIDA	4.771	2.153	19.490	4.906	2.502	28.921	-49%	16%	48%	44.646	65%	2%
OUTRAS DESP. CORRENTES	96.807	114.700	478.202	112.070	110.587	486.189	-1%	-4%	2%	1.533.081	32%	35%
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. Lu	9.046	6.922	43.323	8.009	8.362	35.475	4%	21%	-18%	87.791	40%	3%
Execução de Cont.de PPP	508	701	2.735	0	0	2.585	0%	0%	-5%	16.000	16%	0%
Material de Consumo	6.414	4.174	20.738	3.381	6.980	17.026	106%	67%	-18%	90.842	19%	1%
Out. Desp. de P. Terceriz.	8.408	9.242	31.125	10.808	10.559	36.005	-2%	14%	16%	102.446	35%	3%
Outros S. de Terceiro - PF	1.128	1.104	5.116	948	1.059	4.800	12%	-4%	-6%	20.118	24%	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	55.139	74.087	224.569	71.741	63.447	208.256	-12%	-14%	-7%	778.886	27%	15%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	3.254	3.073	13.221	3.508	6.053	16.970	73%	97%	28%	63.081	27%	1%
Obrig. Trib., e Contributivas	3.093	3.358	13.479	3.294	3.408	15.181	3%	1%	13%	31.691	48%	1%
Desp.de Exerc. Anteriores	495	2.194	83.764	900	325	110.495	-64%	-85%	32%	147.948	75%	8%
Demais Despesas	9.322	9.845	40.132	9.481	10.394	39.396	10%	6%	-2%	194.278	20%	3%
DESPESAS DE CAPITAL	58.738	84.891	232.670	35.613	67.255	162.466	89%	-21%	-30%	1.124.073	14%	12%
INVESTIMENTOS	54.010	83.291	220.922	30.194	65.474	140.205	117%	-21%	-37%	1.087.532	13%	10%
Obras e Instalações	30.092	21.078	111.695	23.172	35.694	93.971	54%	69%	-16%	766.906	12%	7%
Equiq. e Mat. Permanente	15.405	8.687	30.124	384	799	1.408	108%	-91%	-95%	28.240	5%	0%
Demais Despesas	6.737	53.526	75.408	6.638	0	0	-100%	-100%	-100%	250.739	0%	0%
Outros S. Terceiros PJ -Intra	1.776	0	3.695	0	28.981	44.826	0%	0%	1113%	41.647	108%	3%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	4.728	1.600	11.748	5.419	1.781	22.261	-67%	11%	89%	36.541	61%	2%
RESERVAS	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	201.577	0%	0%
TOTAL	293.304	329.444	1.358.529	297.128	328.374	1.387.303	11%	0%	2%	4.737.471	29%	100%

Fonte: Dados do Sistema Contabilis

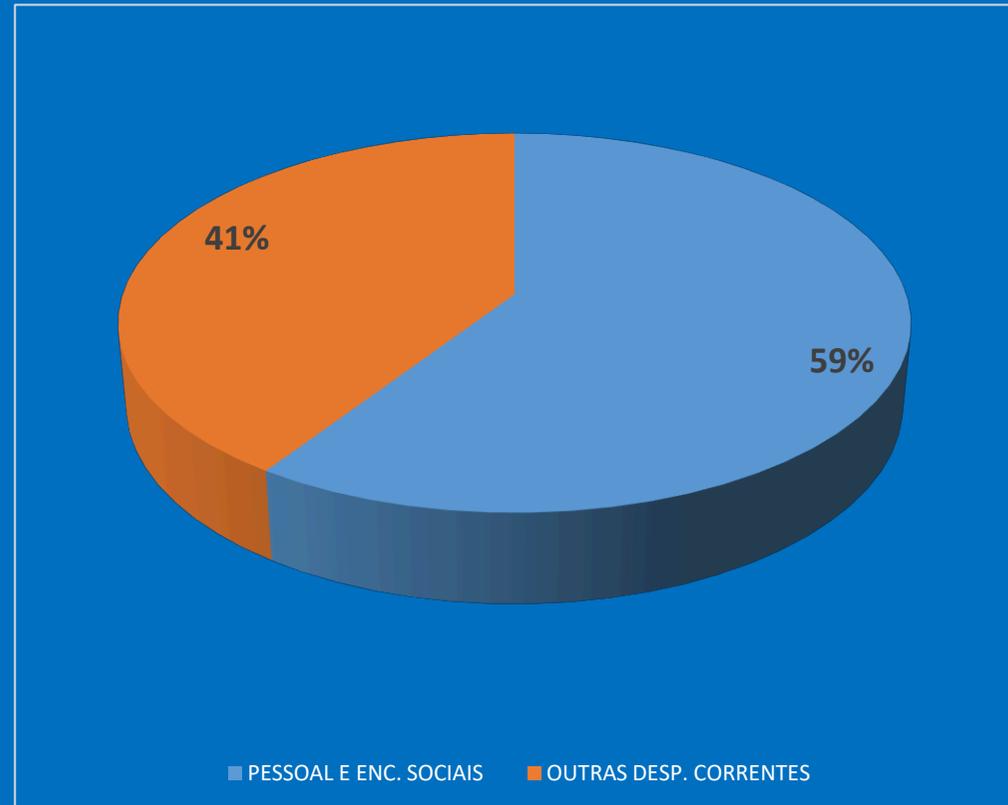
026



GRÁFICO PARTICIPAÇÃO %

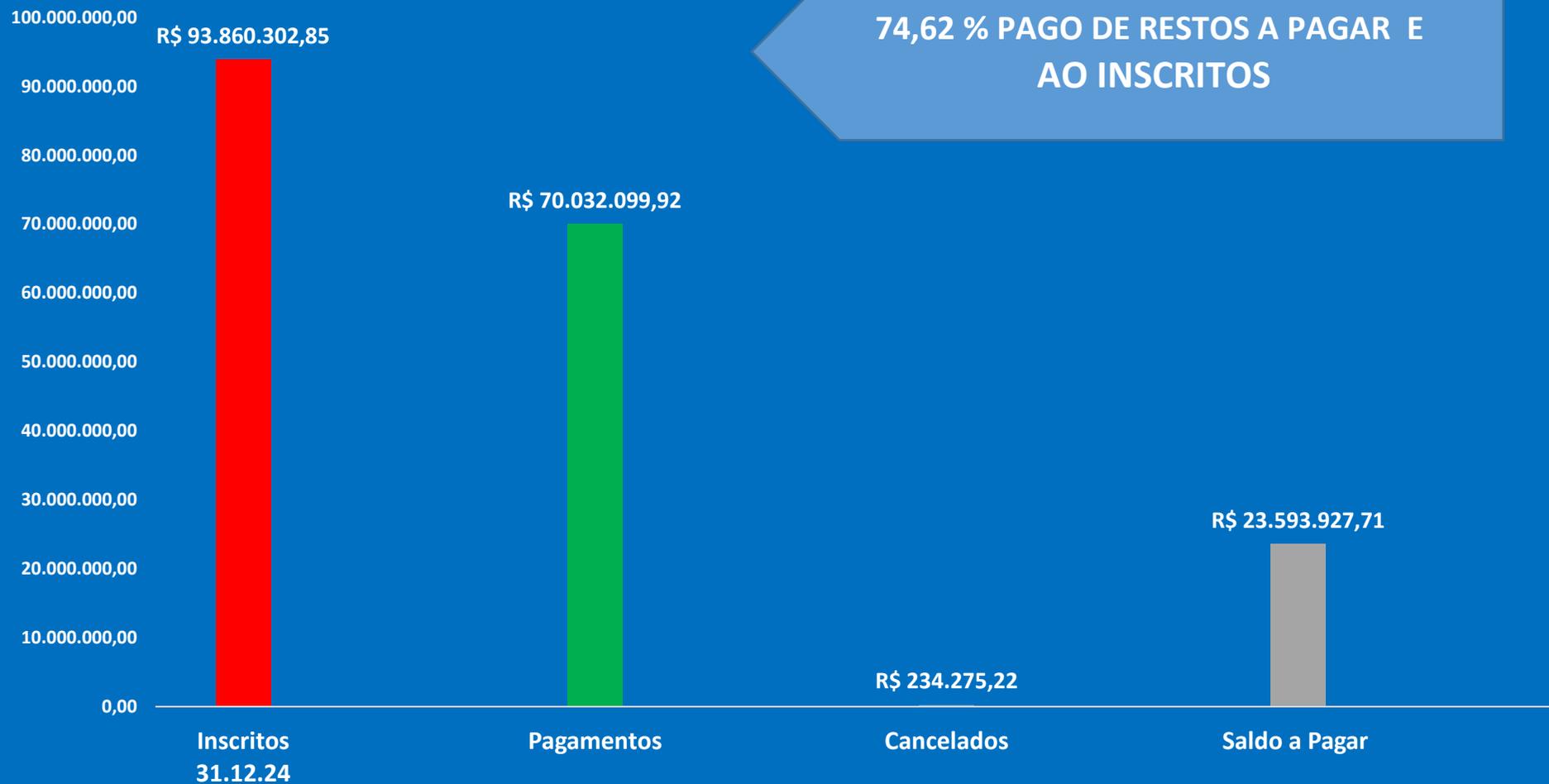
O Gráfico mostra a participação das Despesas Correntes Contínuas de Pessoal e Encargos Sociais, representando o maior grupo de gastos das despesas continuadas, com 59 %, e as Outras Despesas Correntes de Manutenção da Prefeitura, com 41%, no acumulado do exercício de 2025.

Especificação	Valor Mi	PARTICIPAÇÃO%
DESPESAS COR. CONTINUAS	1.195.916	100%
PESSOAL E ENC. SOCIAIS	709.727	59%
Aposentadorias	162.469	14%
Pensões	14.961	1%
Cont.P/Tempo Determinado	38.175	3%
Vencimentos e Vantagens Fixas	272.320	23%
Obrigações Patronais	27.497	2%
Outras Des P. Variáveis	3.955	0%
Sentenças Judiciais	10.329	1%
Obrig. Patronais - Intra.	165.247	14%
Demais despesas	14.774	1%
OUTRAS DESP. CORRENTES	486.189	41%
Transf. a Inst. Privadas S/Fin. Lu	35.475	3%
Execução de Cont.de PPP	2.585	0%
Material de Consumo	17.026	1%
Out. Desp. de P. Terceriz.	36.005	3%
Outros S. de Terceiro - PF	4.800	0%
Outros S. de Terceiro - PJ	208.256	17%
Outros S.T.I. Comunicação PJ	16.970	1%
Obrig. Trib., e Contributivas	15.181	1%
Desp.de Exerc. Anteriores	110.495	9%
Demais Despesas	39.396	6%



Fonte: Dados do Sistema Contabilis

RESTOS A PAGAR (PROCESSADOS + NÃO PROCESSADOS) EM 30.05.2025



DESPESA ORÇAMENTÁRIA - CONTROLE DA EXECUÇÃO - CONSOLIDADO

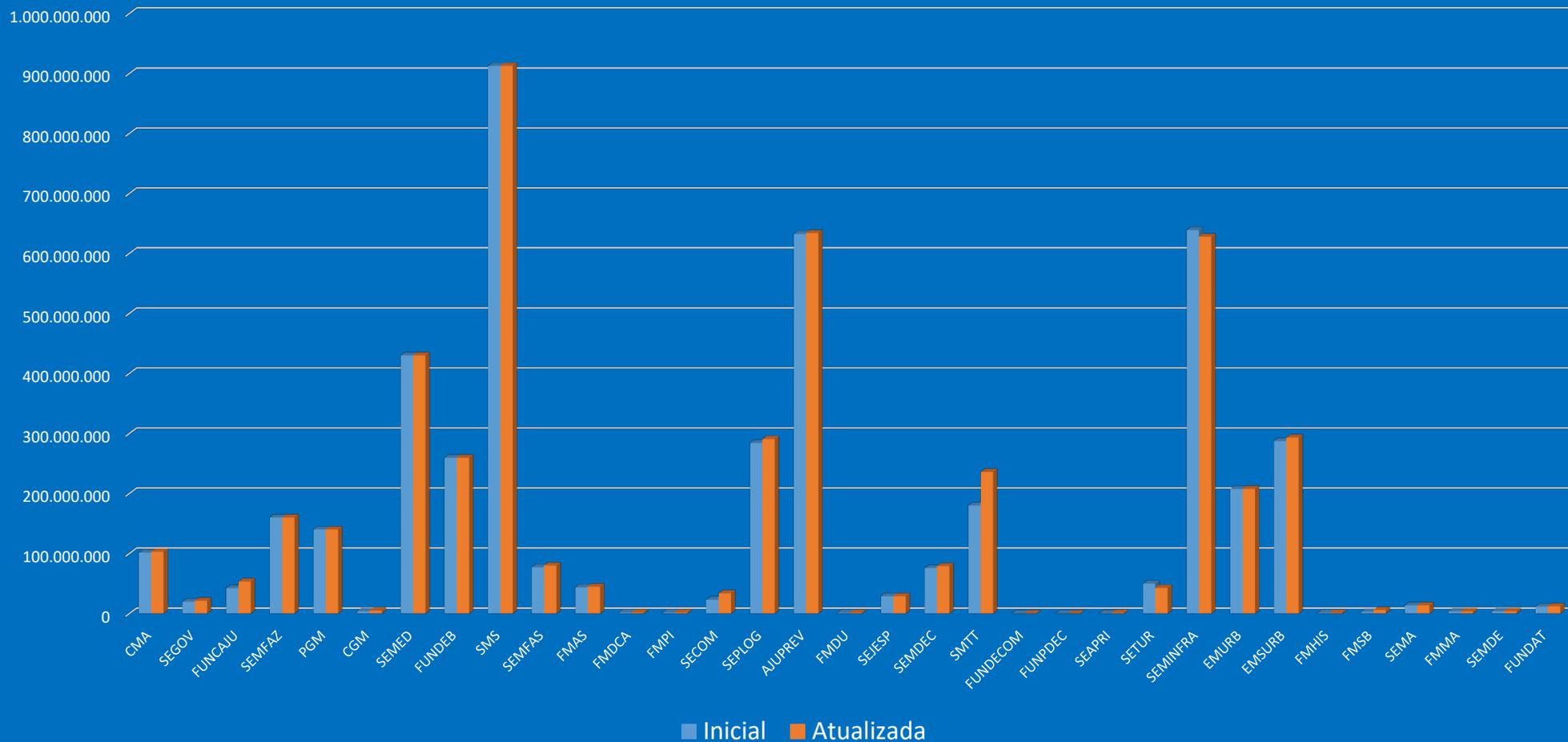
ESPECIFICAÇÃO	Dotação		Empenhos		Liquidações		Pagamentos		Reservado		Saldos	
	Inicial	Atualizada	Acumulado	%Dot. Atual	Acumulado	%Dot. Atual	Acumulado	%Dot. Atual	Acumulado	%Dot. Atual	A Pagar	Disponível
CMA	101.641.000	103.058.000	67.021.687	65,03%	38.500.172	37,36%	37.730.993	36,61%	1.504.407	1,46%	29.290.694	36.036.313
SEGOV	20.009.434	21.509.434	10.629.473	49,42%	7.739.395	35,98%	7.653.518	35,58%	1.225.271	5,70%	2.975.955	10.879.961
FUNCAJU	42.402.035	53.641.651	19.257.246	35,90%	10.669.051	19,89%	10.348.239	19,29%	2.853.039	5,32%	8.909.007	34.384.404
SEMFAZ	160.338.740	160.338.740	72.508.565	45,22%	56.303.190	35,12%	54.996.833	34,30%	2.010.460	1,25%	17.511.733	87.830.175
PGM	140.320.000	140.320.000	62.456.334	44,51%	57.583.265	41,04%	57.017.520	40,63%	497.780	0,35%	5.438.814	77.863.666
CGM	4.041.000	5.001.000	1.855.424	37,10%	1.647.777	32,95%	1.598.561	31,96%	1.443.156	28,86%	256.863	3.145.576
SEMED	430.255.000	430.255.000	135.490.412	31,49%	106.608.332	24,78%	100.724.517	23,41%	63.156.261	14,68%	34.765.895	294.764.588
FUNDEB	259.870.000	259.870.000	169.794.000	65,34%	119.152.640	45,85%	118.133.939	45,46%	0	0,00%	51.660.061	90.076.000
SMS	912.827.431	912.827.431	369.296.846	40,46%	283.735.893	31,08%	258.468.091	28,32%	162.973.129	17,85%	110.828.756	543.530.585
SEMFAZ	77.381.782	80.185.682	51.560.415	64,30%	27.634.489	34,46%	26.554.973	33,12%	1.429.788	1,78%	25.005.442	28.625.267
FMAS	43.974.047	45.065.470	15.765.914	34,98%	9.662.935	21,44%	8.673.791	19,25%	13.964.588	30,09%	7.092.123	29.299.556
FMDCA	2.000.000	2.000.000	8.000	0,40%	0	0,00%	0	0,00%	54.500	2,73%	8.000	1.992.000
FMPI	1.970.000	1.970.000	8.626	0,44%	0	0,00%	0	0,00%	406.334	20,83%	8.626	1.961.374
SECOM	23.272.547	34.080.734	10.475.682	30,74%	6.158.819	18,07%	6.074.425	17,82%	6.989.269	20,51%	4.401.256	23.605.052
SEPLOG	284.380.000	290.933.138	98.630.624	33,90%	89.875.972	30,89%	89.496.514	30,76%	12.970.362	4,46%	9.134.110	192.302.514
AJUPREV	632.500.000	634.160.059	255.882.448	40,35%	181.384.457	28,60%	181.203.572	28,57%	1.584.770	0,25%	74.678.877	378.277.611
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	7.370.160	25,28%	5.473.480	18,77%	5.308.184	18,21%	1.135.843	3,90%	2.061.976	21.786.028
SEMDEC	76.020.000	79.176.564	45.326.868	57,25%	32.955.892	41,62%	31.909.222	40,30%	2.307.061	2,91%	13.417.645	33.849.696
SMTT	180.213.700	236.178.700	66.467.806	28,14%	46.603.901	19,73%	44.828.535	18,98%	57.739.021	24,45%	21.639.270	169.710.894
FUNDECOM	450.000	450.000	161.297	35,84%	83.883	18,64%	83.883	18,64%	53.816	11,96%	77.414	288.703
FUNPDEC	350.000	350.000	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	350.000
SEAPRI	900.000	1.477.000	1.047.651	70,93%	778.556	52,71%	778.556	52,71%	293.641	19,88%	269.095	429.349
SETUR	50.107.641	42.871.179	13.431.219	31,33%	10.151.251	23,68%	9.810.756	22,88%	9.866.344	23,01%	3.620.463	29.439.960
SEMINFRA	639.084.800	628.108.300	275.401.870	43,85%	101.334.127	16,13%	99.260.938	15,80%	112.861.074	17,97%	176.140.932	352.706.430
EMURB	207.727.108	207.947.833	80.893.254	38,90%	45.770.882	22,01%	43.072.808	20,71%	16.922.818	8,14%	37.820.445	127.054.580
EMSURB	287.460.000	293.474.431	159.457.483	54,33%	135.493.026	46,17%	132.863.611	45,27%	66.879.793	22,79%	26.593.872	134.016.947
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	6.076.500	3.332.391	54,84%	3.332.391	54,84%	3.285.791	54,07%	0	0,00%	46.600	2.744.109
SEMA	13.880.000	13.880.000	8.332.365	60,03%	3.834.797	27,63%	3.730.494	26,88%	303.127	2,18%	4.601.871	5.547.635
FMMA	3.766.000	3.766.000	998.502	26,51%	612.572	16,27%	611.622	16,24%	78.888	2,09%	386.881	2.767.498
SEMDE	4.099.000	4.099.000	802.778	19,58%	677.410	16,53%	667.936	16,30%	127.792	3,12%	134.841	3.296.222
FUNDAT	11.802.547	12.342.547	5.269.333	42,69%	3.545.073	28,72%	3.475.888	28,16%	1.744.205	14,13%	1.793.445	7.073.214
TOTAL	4.648.100.000	4.737.470.579	2.008.934.675	42,41%	1.387.303.627	29,28%	1.338.363.711	28,25%	543.376.536	11,47%	670.570.963	2.728.535.904

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	LOA 2025	LOA 2025	LOA 2025	LOA 2025	LOA 2025	TOTAL	Diferença
			Realizado 1º Bimestre/25	Realizado 2º Bimestre/25	Previsão 3º Bimestre/25	Previsão 4º Bimestre/25	Previsão 5º Bimestre/25	Previsão 6º Bimestre/25		
	R\$	%PIB	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
RECEITAS	4.648.100.000	20,91%	693.035.730	677.793.285	705.303.000	748.828.500	691.670.750	1.080.080.453	4.596.711.718	-51.034.798
RECEITAS DO TESOURO	2.983.079.000	13,42%	596.546.678	485.669.490	481.397.000	470.156.500	431.160.000	532.127.000	2.997.056.668	13.874.113
1 - Receita Arrecadada Diretamente pelo Tesouro/SMF	1.151.540.000	5,18%	285.102.495	184.686.164	181.300.000	183.700.000	161.800.000	177.272.000	1.173.860.659	22.320.659
- IPTU	364.300.000	1,64%	153.944.421	52.728.938	56.000.000	49.900.000	33.200.000	13.900.000	359.673.359	-4.626.641
- ITBI	73.300.000	0,33%	11.806.917	12.012.316	12.700.000	14.200.000	14.000.000	10.818.000	75.537.233	2.237.233
- IRRF	146.200.000	0,66%	23.420.389	19.881.364	21.500.000	26.200.000	20.500.000	39.684.000	151.185.753	4.985.753
- ISS	528.600.000	2,38%	89.770.405	88.500.321	85.000.000	88.400.000	88.100.000	107.236.000	107.236.000	18.406.726
- TAXAS	39.140.000	0,18%	6.160.363	11.563.225	6.100.000	5.000.000	6.000.000	5.634.000	40.457.587	1.317.587
2 - Transferências Correntes	2.064.565.000	9,29%	334.826.071	319.078.826	330.112.000	317.890.000	298.450.750	446.441.953	2.046.799.599	-17.868.955
- FPM	708.200.000	3,19%	144.018.145	109.567.130	135.400.000	98.400.000	95.000.000	126.970.000	709.355.275	1.155.275
- FPM - Extraordinário	70.000.000	0,31%	0	0	0	32.400.000	15.000.000	22.600.000	70.000.000	0
- ITR	100.000	0,00%	8.350	5.452	6.000	10.000	35.000	35.100	99.902	-98
- CFM	200.000	0,00%	0	0	30.000	30.000	30.000	10.000	100.000	-100.000
- LC 176/2020	0	0,00%	51.777	51.777	0	0	0	0	103.554	0
- ICMS	400.000.000	1,80%	55.902.524	60.336.975	63.800.000	59.100.000	65.400.000	90.723.000	395.262.499	-4.737.501
- IPVA	139.500.000	0,63%	16.693.217	43.568.828	16.500.000	17.400.000	18.000.000	25.471.000	137.633.045	-1.866.955
- IPI- EXPORTAÇÃO	300.000	0,00%	134.340	149.084	60.000	15.000	15.000	16.400	389.824	89.824
- ROAYLTIES - Compensação Financeira Lei nº 7.990,89 - Estado	2.600.000	0,01%	657.480	646.779	442.000	380.000	850.000	104.536	3.080.795	480.795
- ROAYLTIES - Fundo Especial FEP	15.000.000	0,07%	2.451.707	2.529.291	1.154.000	3.100.000	2.980.000	3.165.840	15.380.838	380.838
- ROAYLTIES - Bônus de assinatura contrato de partilha - Pré-Sal	13.000.000	0,06%	469.743	467.084	250.000	380.000	622.000	10.943.077	13.131.904	131.904
- CIDE	500.000	0,00%	131.250	122.474	0	125.000	118.750	0	497.474	-2.526
- SUS - União	288.300.000	1,30%	39.997.299	38.478.516	49.800.000	42.900.000	39.900.000	62.959.000	274.034.815	-14.265.185
- SUS - Estado	43.100.000	0,19%	7.008.959	12.573.789	9.000.000	7.050.000	11.400.000	4.519.000	51.551.748	8.451.748
- FNDE	20.490.000	0,09%	4.190.938	3.553.463	570.000	3.000.000	300.000	11.220.000	22.834.401	2.344.401
- FNAS	21.510.000	0,10%	562.449	1.262.215	800.000	3.400.000	900.000	13.960.000	20.884.664	-625.336
- Transferências de Convênio da União	25.000.000	0,11%	8.000.173	0	420.000	420.000	420.000	19.230.000	28.490.173	3.490.173
- FUNDEB	258.700.000	1,16%	48.966.902	42.094.319	42.150.000	40.150.000	37.800.000	45.100.000	256.261.221	-2.438.779
- Transferências de rec. de Complementação da União- FUNDEB	4.000.000	0,02%	2.549.489	2.332.444	650.000	550.000	600.000	750.000	7.431.933	3.431.933
- Outras Transferências de Recursos da União	26.575.000	0,12%	3.031.328	1.339.206	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.075.000	21.945.534	-4.629.466
- Demais Transferências Correntes	27.490.000	0,12%	0	0	4.580.000	4.580.000	4.580.000	4.590.000	18.330.000	-9.160.000
3 - Outras Receitas Administradas pelo Tesouro	209.044.000	0,94%	27.384.144	38.538.687	27.080.000	21.090.000	24.500.000	82.452.000	221.044.831	12.457.870
- COCIP	50.000.000	0,22%	9.082.049	9.602.274	9.580.000	8.090.000	7.100.000	6.648.000	50.102.323	102.323
- Serviços	49.100.000	0,22%	936.468	5.292.675	4.500.000	2.900.000	2.900.000	32.760.000	49.289.143	189.143
- Patrimonial	86.396.000	0,39%	13.823.456	19.642.948	8.500.000	7.100.000	10.000.000	39.496.000	98.562.404	12.166.404
- Outras Receitas Correntes	23.548.000	0,11%	3.542.171	4.000.790	4.500.000	3.000.000	4.500.000	3.548.000	23.090.961	-457.039
4 - Receitas de Capital	840.990.000	3,78%	5.239.071	71.307.209	137.895.000	143.750.000	146.900.000	215.155.000	720.246.280	-120.743.720
- Operações de Crédito	483.600.000	2,18%	4.497.842	65.893.975	80.000.000	85.000.000	85.950.000	151.150.000	472.491.817	-11.108.183
- Alienação de Bens	5.970.000	0,03%	0	137.000	995.000	950.000	950.000	1.085.000	4.117.000	-1.853.000
- Transferência de Capital	351.420.000	1,58%	741.230	5.276.234	56.900.000	57.800.000	60.000.000	62.920.000	243.637.464	-107.782.536
5 - Receitas Administradas pelo RPPS	632.500.000	2,85%	83.603.388	107.059.716	70.417.000	120.800.000	97.500.000	201.939.000	681.319.104	48.819.104
- Contribuição Plano do Segurado do Servidor	62.588.000	0,28%	8.858.112	7.245.123	7.500.000	9.100.000	7.500.000	21.488.000	61.691.235	-896.765
- Contribuições sociais Intraorçamentárias	472.207.000	2,12%	73.749.897	65.200.852	53.400.000	75.400.000	69.000.000	168.597.000	505.347.749	33.140.749
- Patrimonial	81.400.000	0,37%	170.291	33.863.111	6.800.000	35.400.000	20.400.000	5.200.000	101.833.402	20.433.402
- Outras Receitas Correntes	16.305.000	0,07%	825.088	750.630	2.717.000	900.000	600.000	6.654.000	12.446.718	-3.858.282
6 - Deduções das Receitas Correntes	-250.539.000	-1,13%	-43.119.439	-42.877.317	-41.501.000	-38.401.500	-37.480.000	-43.179.500	-246.558.756	3.980.244
- Dedução para o Fundeb Receitas Correntes	-249.620.000	-1,12%	-43.104.617	-42.810.473	-41.500.000	-38.400.000	-37.400.000	-42.649.000	-245.864.091	3.755.909
- Restituição - Receita Correntes	-919.000	0,00%	-14.821	-66.844	-1.000	-1.500	-80.000	-530.500	-694.665	224.335

FONTE/Elaboração: SEMFAZ- DADOS SISTEMA CONTABILIDADE

1 - FONTES DE RECURSOS TESOUREO:(15000+15001+15002+154000+1540107+1541000+15421070+1543000)



DESPESA PREVISÃO + REALIZADA LIQUIDADAS- BASE ANUAL

Discriminação	LOA 2025		LOA 2025	TOTAL	Diferença					
	(a)		(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (b+c+d+e+f+g)	(i) = (h-a)
	R\$	%PIB	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
DESPESAS	4.655.209.754	20,95%	458.247.117	600.681.878	579.914.987	641.805.225	658.304.226	1.688.328.847	4.627.282.279	27.927.475
DESPESAS OBRIGATÓRIAS - TESOIRO (1+2+3+4)	2.809.020.006	12,64%	400.818.320	468.865.120	408.487.843	457.993.955	431.827.844	737.104.508	2.905.097.589	-96.077.583
1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.751.256.286	7,88%	269.081.569	272.985.117	257.807.993	293.941.873	272.392.455	441.834.850	1.808.043.857	-56.787.571
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	1.086.799.700	4,89%	168.342.839	166.209.661	161.900.423	186.613.845	171.462.891	261.928.634	1.116.458.293	-29.658.593
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	145.124.586	0,65%	22.190.711	23.479.072	21.180.303	24.768.755	23.116.244	36.507.514	151.242.599	-6.118.013
- BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	452.931.000	2,04%	68.802.260	71.883.352	64.696.535	72.532.461	68.050.921	125.176.153	471.141.682	-18.210.682
- PODER LEGISLATIVO	66.401.000	0,30%	9.745.759	11.413.032	10.030.732	10.026.812	9.762.399	18.222.549	69.201.283	-2.800.283
2 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	44.646.400	0,20%	4.933.569	21.485.390	4.380.069	5.100.121	12.228.549	5.600.320	53.728.018	-9.081.618
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	44.429.400	0,20%	4.908.924	21.459.263	4.359.401	5.078.545	12.206.212	5.486.199	53.498.544	-9.069.144
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	217.000	0,00%	24.645	26.127	20.668	21.576	22.337	114.121	229.474	-12.474
3 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	32.941.000	0,15%	3.472.364	17.008.237	3.217.386	3.781.748	6.818.288	9.660.102	43.958.125	-11.017.125
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	32.890.000	0,15%	3.470.745	17.006.617	3.215.766	3.780.128	6.816.668	9.617.202	43.907.126	-11.017.126
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	51.000	0,00%	1.620	1.620	1.620	1.620	1.620	42.900	51.000	0
4 – OBRIGATÓRIAS COM CONTROLE DE FLUXO DE CAIXA	980.176.320	4,41%	123.330.818	157.386.376	143.082.395	155.170.213	140.388.552	280.009.236	999.367.589	-19.191.269
4.1 - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	536.952.071	2,42%	56.926.464	84.857.184	67.074.969	93.927.833	84.448.827	148.517.626	535.752.903	1.199.168
- TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS S/ FINS LUCRATIVOS	91.219.682	0,41%	11.894.000	10.032.304	6.676.058	28.010.852	9.698.696	13.152.136	79.464.046	11.755.636
- DIÁRIAS	1.888.117	0,01%	53.180	178.085	149.855	126.508	136.114	1.198.789	1.842.531	45.586
- MATERIAL DE CONSUMO	34.392.894	0,15%	1.316.969	3.653.324	2.987.544	3.627.388	3.896.679	20.893.715	36.375.619	-1.982.725
- PASSAGEM E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	11.498.432	0,05%	545.001	1.375.523	1.413.270	1.429.137	1.387.289	5.387.952	11.538.172	-39.740
- OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECO. DE CT. TERCEIRIZAÇÃO	52.437.000	0,24%	2.191.689	13.158.464	8.941.376	8.930.544	11.775.474	11.567.341	56.564.888	-4.127.888
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	10.946.360	0,05%	1.252.451	1.270.527	1.420.416	1.818.988	1.584.198	3.545.376	10.891.956	54.404
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	224.785.256	1,01%	13.003.789	36.112.080	35.038.676	36.944.158	41.870.078	54.575.885	217.544.666	7.240.590
- OUTROS SERVIÇOS TECNOLÓGICOS DE COMUNICAÇÃO -PJ	43.760.918	0,20%	2.997.886	5.188.450	4.681.963	6.152.506	6.724.737	18.785.420	44.530.962	-770.044
- AUXÍLIOS - ALIMENTAÇÃO E TRANSPORTE	3.206.500	0,01%	456.631	486.014	485.923	503.028	481.906	779.039	3.192.541	13.959
- AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAL A PESSOAS FÍSICAS (AFM+AFE)	11.417.000	0,05%	1.183.700	1.842.100	1.050.400	2.458.471	2.050.400	1.407.617	9.992.688	1.424.312
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	15.929.968	0,07%	4.165.106	4.980.377	2.796.025	2.665.650	3.269.792	2.130.473	20.007.423	-4.077.456
- DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	24.534.405	0,11%	17.717.538	5.811.560	537.628	542.262	249.702	8.592.880	33.451.570	-8.917.166
- SENTENÇAS JUDICIAIS+ INDENIZAÇÕES + RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	5.970.004	0,03%	51.030	479.109	45.665	165.802	273.362	5.332.676	6.347.644	-377.640
- DEMAIS DESPESAS CORRENTES	4.965.536	0,02%	97.493	289.267	850.170	552.539	1.050.400	1.168.327	4.008.196	957.340
4.2 - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	399.790.249	1,80%	61.967.814	66.170.268	69.915.375	55.069.945	49.410.937	117.053.005	419.587.344	-19.797.095
- TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	3.125.094	0,01%	0	92.000	520.000	520.000	520.000	525.094	2.177.094	948.000
- TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓCIOS PÚBLICOS	82.467.421	0,37%	0	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000	67.467.421	76.467.421	6.000.000
- DIÁRIAS	85.600	0,00%	9.800	6.900	5.200	17.150	14.800	39.090	92.940	-7.340
- MATERIAL DE CONSUMO	12.945.500	0,06%	164.679	319.393	2.451.996	1.050.400	2.420.500	2.168.884	8.575.852	4.369.648
- PASSAGEM E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	9.272.739	0,04%	2.834.501	7.307.410	1.850.400	1.540.000	1.547.000	1.139.483	16.218.794	-6.946.055
- OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECO. DE CT. TERCEIRIZAÇÃO	4.905.083	0,02%	4.213	1.358.795	592.009	807.400	950.400	554.655	4.267.472	637.611
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	8.288.917	0,04%	332.170	385.492	487.756	547.169	610.243	5.739.239	8.102.069	186.848
- OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	215.731.779	0,97%	6.926.832	50.045.788	57.264.999	46.168.326	38.548.264	19.723.198	218.677.407	-2.945.629
- OUTROS SERVIÇOS TECNOLÓGICOS DE COMUNICAÇÃO -PJ	2.504.900	0,01%	186.582	141.897	452.299	483.701	712.257	305.511	2.282.247	222.653
- AUXÍLIOS - ALIMENTAÇÃO E TRANSPORTE	1.471.600	0,01%	225.825	262.217	216.376	239.097	223.033	357.273	1.523.821	-52.221
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.107.000	0,00%	468.524	652.387	184.500	184.500	184.500	184.500	1.858.911	-751.911
- DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	45.600.617	0,21%	50.743.687	5.344.238	2.030.271	0	351.562	8.636.875	67.106.633	-21.506.016
- SENTENÇAS JUDICIAIS+ INDENIZAÇÕES + RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	487.800	0,00%	47.376	29.311	22.007	122.420	-5.897	249.074	464.291	23.509
- DEMAIS DESPESAS CORRENTES	11.796.200	0,05%	23.626	224.440	837.562	389.782	334.275	9.962.708	11.772.393	23.807
4.3 PODER LEGISLATIVO	34.030.000	0,15%	3.895.465	4.898.250	5.143.955	5.127.327	4.875.646	10.051.697	33.992.340	37.660
4.4ARACAJU PREVIDÊNCIA	9.404.000	0,04%	541.075	1.460.674	948.096	1.045.108	1.653.142	4.386.908	10.035.003	-631.003



DESPESA PREVISÃO + REALIZADA LIQUIDADAS- BASE ANUAL

Discriminação	LOA 2025		LOA 2025	LOA 2025	LOA 2025	LOA 2025	LOA 2025	LOA 2025	TOTAL	Diferença
			Realizada 1º	Realizada 2º	Previsão 3º	Previsão 4º	Previsão 5º	Previsão 6º		
	R\$	%PIB	Bimestre/25	Bimestre/25	Bimestre/25	Bimestre/25	Bimestre/25	Bimestre/25	(h)= (b+c+d+e+f+g)	(l) = (h-a)
5 - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS DO TESOURO	201.656.253	0,91%	3.156.580	4.190.150	33.871.135	21.529.207	45.187.898	52.072.909	160.007.879	41.648.374
5.1 - INVESTIMENTOS	201.656.253	0,91%	3.156.580	4.190.150	33.871.135	21.529.207	45.187.898	52.072.909	160.007.879	41.648.374
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	159.991.245	0,72%	1.514.349	3.385.407	32.150.400	17.298.129	42.633.583	20.272.128	117.253.996	42.737.248
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	40.365.008	0,18%	1.639.546	797.715	1.504.135	4.014.478	2.337.715	31.583.781	41.877.370	-1.512.362
- PODER LEGISLATIVO	1.210.000	0,01%	1.735	7.028	201.600	201.600	201.600	202.000	815.563	394.437
- ARACAJU PREVIDÊNCIA	90.000	0,00%	950	0	15.000	15.000	15.000	15.000	60.950	29.050
6 - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS DO PODER EXECUTIVO - DEMAIS FONTES	1.442.957.301	6,49%	54.272.217	127.626.608	137.556.009	162.282.063	181.288.484	697.575.236	1.360.600.617	82.356.685
DESPESAS FONTE ROALTYIES+COCIP+CIDE	86.299.431	0,39%	9.460.563	3.516.153	5.177.350	8.777.440	20.487.320	39.842.357	87.261.183	-961.752
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	86.299.431	0,39%	9.460.563	3.516.153	5.177.350	8.777.440	20.487.320	39.842.357	87.261.183	-961.752
- CUSTEIO	70.319.513	0,32%	9.460.563	3.516.153	4.933.896	8.588.804	14.820.287	30.697.691	72.017.394	-1.697.881
- INVESTIMENTOS	15.979.918	0,07%	0	0	243.454	188.636	5.667.033	9.144.666	15.243.789	736.129
DESPESAS FONTE SUS SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	440.400.000	1,98%	34.380.462	59.029.176	70.340.000	74.035.000	83.930.000	71.789.000	393.503.638	46.896.362
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	440.400.000	1,98%	34.380.462	59.029.176	70.340.000	74.035.000	83.930.000	71.789.000	393.503.638	46.896.362
- CUSTEIO	408.401.000	1,84%	34.315.122	59.009.376	65.000.000	68.700.000	78.400.000	66.661.000	372.085.498	36.315.502
- INVESTIMENTOS	31.999.000	0,14%	65.340	19.800	5.340.000	5.335.000	5.530.000	5.128.000	21.418.140	10.580.860
DESPESAS FONTE FNDE FUNDO DESENV. DE EDUCAÇÃO	68.000.000	0,31%	0	4.181.596	11.530.000	11.720.000	3.150.000	18.800.000	49.381.596	18.618.404
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	68.000.000	0,31%	0	4.181.596	11.530.000	11.720.000	3.150.000	18.800.000	49.381.596	18.618.404
- CUSTEIO	9.900.000	0,04%	0	53.399	1.750.000	1.850.000	1.650.000	1.350.000	6.653.399	3.246.601
- INVESTIMENTOS	58.100.000	0,26%	0	4.128.197	9.780.000	9.870.000	1.500.000	17.450.000	42.728.197	15.371.803
DESPESAS FONTE FNAS FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	16.070.000	0,07%	1.037.422	1.034.088	2.375.560	2.737.243	2.126.488	3.097.075	12.407.876	3.662.124
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA	16.070.000	0,07%	1.037.422	1.034.088	2.375.560	2.737.243	2.126.488	3.097.075	12.407.876	3.662.124
- CUSTEIO	14.990.000	0,07%	1.037.422	1.028.778	2.195.560	2.557.243	1.946.488	2.917.075	11.682.566	3.307.434
- INVESTIMENTOS	1.080.000	0,00%	0	5.310	180.000	180.000	180.000	180.000	725.310	354.690
DESPESAS DEMAIS FONTES	340.587.871	1,53%	999.085	23.922.802	5.653.893	11.889.445	13.733.199	297.015.775	353.214.199	-12.626.328
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	340.587.871	1,53%	999.085	23.922.802	5.653.893	11.889.445	13.733.199	297.015.775	353.214.199	-12.626.328
- CUSTEIO	117.483.951	0,53%	999.085	5.083.738	4.082.747	2.493.930	4.799.568	100.187.268	117.646.336	-162.385
- INVESTIMENTOS	223.103.920	1,00%	0	18.839.064	1.571.146	9.395.515	8.933.631	196.828.507	235.567.863	-12.463.943
INVESTIMENTOS FONTE OPERAÇÃO DE CRÉDITO	491.600.000	2,21%	8.394.686	35.942.793	42.479.206	53.122.935	57.861.477	267.031.029	464.832.126	26.767.874
- ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA	491.600.000	2,21%	8.394.686	35.942.793	42.479.206	53.122.935	57.861.477	267.031.029	464.832.126	26.767.874
- CUSTEIO	7.311.000	0,03%	8.718	1.602	1.218.500	1.218.500	1.218.500	1.218.500	4.884.320	2.426.680
- INVESTIMENTOS	484.289.000	2,18%	8.385.968	35.941.191	41.260.706	51.904.435	56.642.977	265.812.529	459.947.806	24.341.194
7 - RESERVAS (TESOURO)	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 TESOUREO:(15000+15001+15002+154001+1540107+1541000+15421070+1543000)



SUMÁRIO

IV. FINANCEIRO

SECRETARIA MUNICIPAL DA
FAZENDA

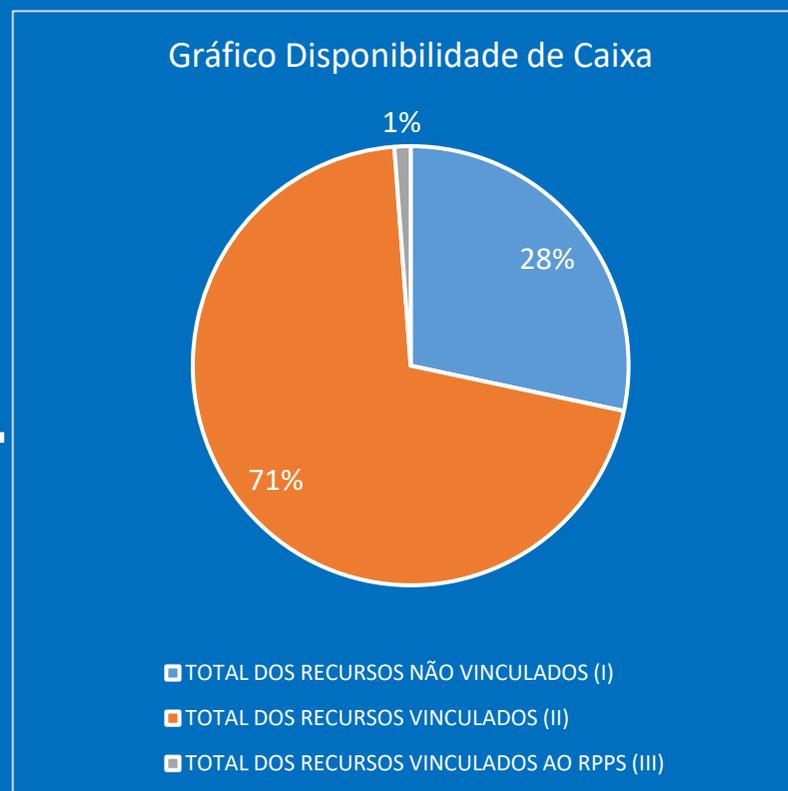
CONTA BANCO POR FONTE DE RECURSOS

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

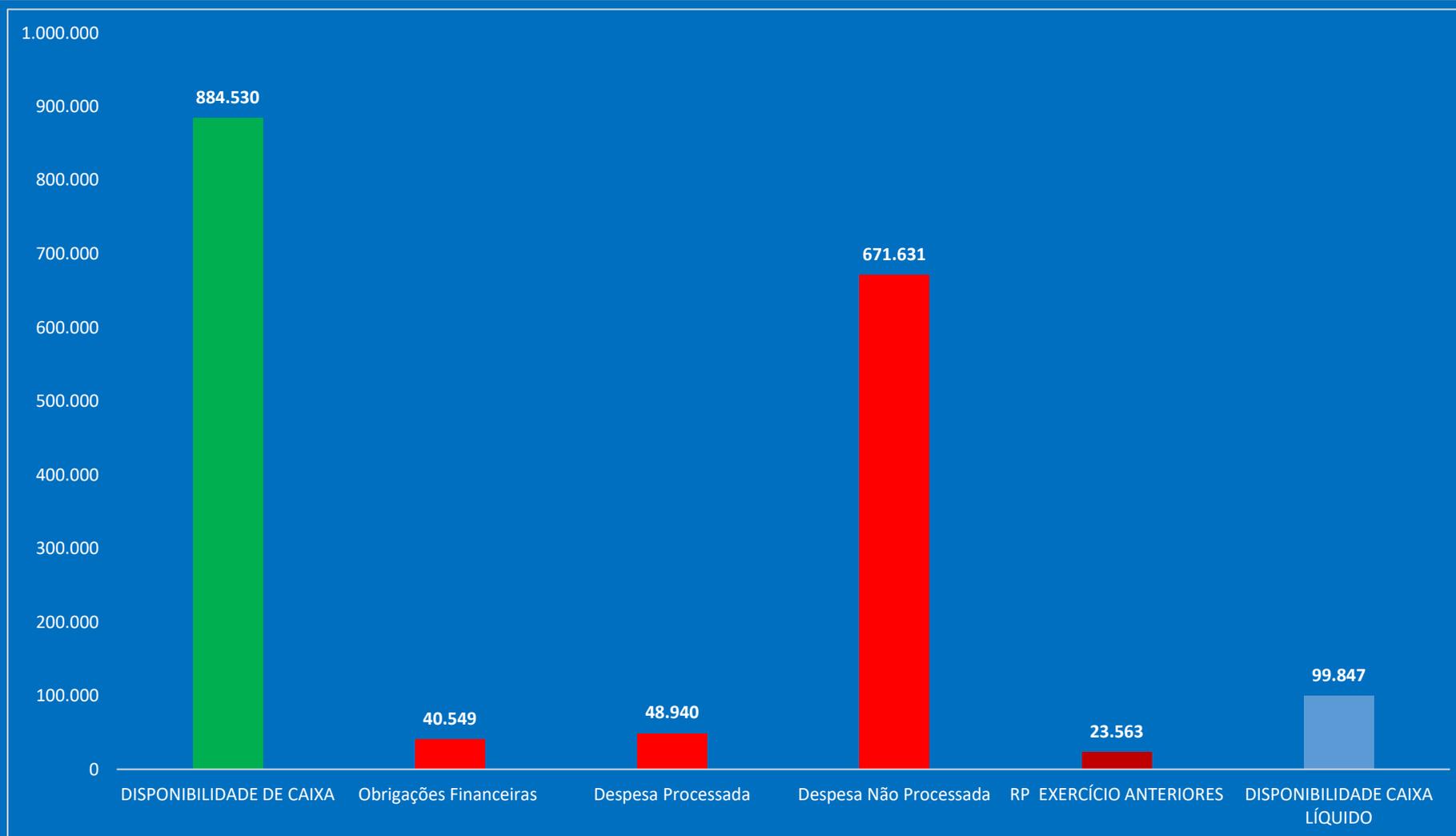
A tabela e o gráfico a seguir demonstram a disponibilidade de caixa em Maio /2025 por grupo de destinação de recursos, sem as deduções das obrigações financeiras, Restos a Pagar e Despesas Processadas a Pagar para o Poder Executivo e Legislativo.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	250.392.833
Recursos Ordinários	250.392.833
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	623.523.408
Recursos Vinculados à Educação	42.879.326
Transferências do FUNDEB	12.431.273
Outros Recursos Vinculados à Educação	30.448.053
Recursos Vinculados à Saúde	45.279.495
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	41.190.687
Outros Recursos Vinculados à Saúde	4.088.808
Recursos Vinculados à Assistência Social	11.457.245
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	456.355.962
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres	47.408.846
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	408.947.115
Demais Vinculações Legais	67.551.380
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Ed. Saúde)	39.715.407
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	11.702.805
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assist. e	3.404.539
Outras Vinculações Legais	12.728.630
Recursos Extraorçamentários	0
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	10.614.124
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (PP)	4.773.854
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (PF)	1.604.994
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	4.235.276
TOTAL (IV) = (I + II+III)	884.530.365

Fonte: Dados do Sistema Contabilis:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA Vs OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS E RESTOS A PAGAR



Fonte Anexo 5 RGF DEZ- 2024

SUMÁRIO

VI. RESULTADOS

SECRETARIA MUNICIPAL
DA FAZENDA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RESULTADO

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	REALIZADA		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2025	
			JAN-MAI 2025	%		
Receitas	CORRENTES	R\$ 3.298.903.000,00	R\$ 1.509.586.590,27	45,76%	R\$ 393.172.581,81	
	DE CAPITAL	R\$ 840.990.000,00	R\$ 89.995.004,96	10,70%		
	INTRAORÇ.	R\$ 508.207.000,00	R\$ 180.894.613,64	35,59%		
TOTAL		R\$ 4.648.100.000,00	R\$ 1.780.476.208,87	38,31%		
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	LIQUIDADAS			R\$ 393.172.581,81
			JAN-MAI 2025	%		
Despesas	CORRENTES	R\$ 3.019.436.722,43	R\$ 1.056.999.214,36	35,01%		
	DE CAPITAL	R\$ 1.012.877.928,67	R\$ 155.060.282,09	15,31%		
	INTRAORÇ.	R\$ 447.614.733,74	R\$ 175.244.130,61	39,15%		
	RESERVAS	R\$ 31.501.194,00	R\$ 0,00	0,00%		
TOTAL		R\$ 4.511.430.578,84	R\$ 1.387.303.627,06	30,75%		
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-MAI 2025	%	
RPPS PP -Plano Previdenciário	RECEITA	R\$ 188.800.000,00	R\$ 99.219.034,83	52,55%	R\$ 92.321.134,15
	DESPESA	R\$ 188.800.000,00	R\$ 6.897.900,68	3,65%	
Reservas R\$ 105.945.000,00					
DESPESAS		ORÇAMENTO ATUALIZADO	ESPECIFICAÇÃO		RESULTADO NO EXERCÍCIO 2025
			JAN-MAI 2025	%	
RPPS PF -Plano Financeiro	RECEITA	R\$ 431.900.000,00	R\$ 140.669.564,22	32,57%	-R\$ 30.740.034,24
	DESPESA	R\$ 432.100.000,00	R\$ 171.409.598,46	39,67%	
Aporte do Tesouro para o RPPS PF R\$ 75.575.583,28					
ESPECIFICAÇÃO		ORÇAMENTO ATUALIZADO	JAN-MAI 2025	%	RESULTADO NO EXERCÍCIO 2025
RECEITA DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.800.000,00	R\$ 3.142.012,01	26,63%	R\$ 67.398,47
DESPESA DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS		R\$ 11.600.000,00	R\$ 3.074.613,54	26,51%	

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	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	JAN	FEV	MAR	ABR	
DESPESAS LIQUIDADAS (I)	222.858.212	288.915.685	245.667.984	277.373.685	246.342.965	230.088.942	425.520.970	189.784.962	443.166.865	259.034.763	261.515.168	261.119.869	3.351.390.069
RECEITAS ARRECADADAS (II)	259.600.249	290.809.054	322.630.629	257.234.013	288.652.419	303.232.266	720.948.501	364.366.297	323.430.362	295.424.174	311.061.902	396.198.469	4.133.588.345
RELAÇÃO % (III) (I)/(II)	85,85%	99,35%	76,15%	107,83%	85,34%	75,88%	59,02%	52,09%	137,02%	87,68%	84,07%	65,91%	81,08%
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-abr/2025 no valor de R\$ 88.021,11

Resultado Primário e Nominal no Exercício de 2025

R\$ Milhões Correntes

RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

Receitas Primárias Correntes	1.411.613.275
Receitas Primárias De Capital	15.057.842
Receita Primária Total	1.426.671.117
Despesas Primárias Pagas	1.105.977.283
Restos a pagar processados pagos	61.069.913
Restos a pagar não processados pagos	7.826.345
Despesa Primária Total	1.174.873.541
Resultado Primário - Acima da Linha	251.797.576
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	-15.731.000
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos	33.230.872
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos	69.439.366
Resultado Nominal - Acima da Linha	215.589.082
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		42,05%
DÍVIDA LIQUIDADA		% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado		120,00%
Dívida Consolidada Líquida %		10,85%
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		2,15%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita		7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita		0,00%
RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS		3.492.443.571,21
Receita Corrente Líquida Ajustada p/ Cálculo dos Limites de Endividamento		3.477.508.141,21
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Desp.Pessoal		3.445.447.536,64

Nota: Gastos totais com pessoal Executivo + Legislativo

Dívida Consolidada Líquida

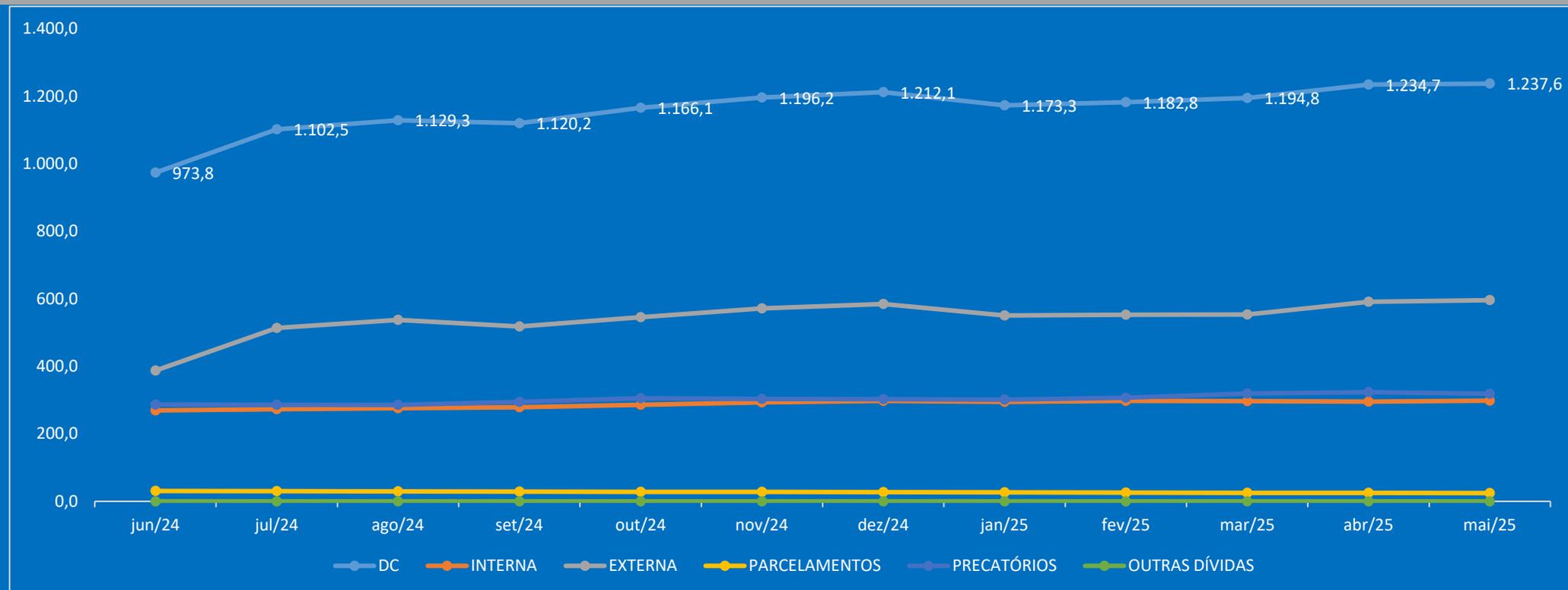
R\$ Milhões Correntes

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	SALDOS	
	DEZ/2024	MAI/2025
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	1.193.025	1.216.321
Dívida Contratual	882.366	894.353
Parcelamentos	27.165	24.312
Precatórios posteriores à 05/05;2000 (inclusive)	283.494	297.656
Outras Dívidas (Parcelamento Emsurb)	0	0
DEDUÇÕES (II)	495.246	838.868
Disponibilidade de Caixa	495.149	838.771
Disponibilidade de Caixa Bruto	593.821	883.547
(-) Restos a Pagar Processados	71.242	13.110
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	27.430	31.666
Demais Haveres Financeiros	97	97
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDADA (III) (I) - (II)	697.779	377.453
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (Ajustada)	3.220.190	3.477.505
% da DC sobre a RCL Ajustada (I/V)	37,05%	34,98%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL) (Ajustada)	21,67%	10,85%
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	DEZ/2024	MAI/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	21.806	13.128
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	18.713	18.713

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

043

Trajetória da Dívida Consolidada em doze meses



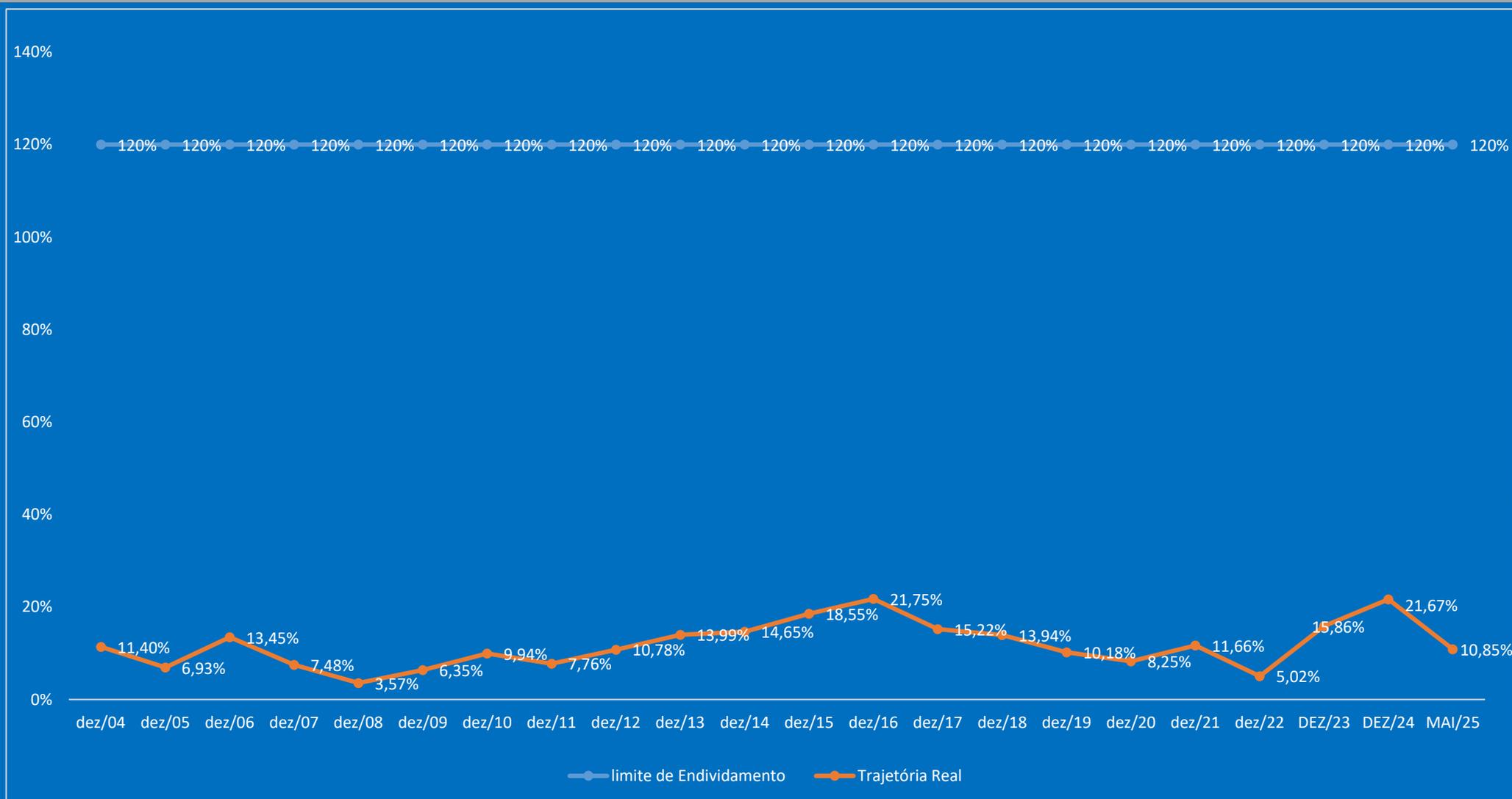
SALDOS EM MILHÕES

	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25
DC	973,8	1.102,5	1.129,3	1.120,2	1.166,1	1.196,2	1.212,1	1.173,3	1.182,8	1.194,8	1.234,7	1.237,6
INTERNA	269,4	273,1	276,2	278,6	286,1	293,3	297,3	294,4	297,6	296,7	295,2	295,2
EXTERNA	387,3	513,4	537,9	518,0	545,8	571,9	585,0	550,8	552,5	553,6	591,0	591,0
PARCELAMENTOS	30,6	30,0	29,4	29,0	28,3	27,7	27,2	26,6	26,0	25,4	24,9	24,9
PRECATÓRIOS	286,5	286,0	285,8	294,6	305,9	303,3	302,6	301,5	306,7	319,1	323,6	323,6
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!	13,2%	2,4%	-0,8%	4,1%	2,6%	1,3%	-3,2%	0,8%	1,0%	3,3%	0,2%

FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

Nota: Dívida de Precatórios esta com a Dívida do RPPS

Limite e Trajetória da Dívida Consolidada Líquida



Demonstrativo das Operações de Crédito

		Em MI R\$
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		EXERCÍCIO 2025
Mobiliária		0
Contratual		74.937.163
Interna		9.506.123
Empréstimos		9.506.123
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)		0
Externa		65.431.040
Empréstimos		65.431.040
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação (I)		0
Total (III)		74.937.163
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	VALOR	%SOBRE A RCL
	3.477.508.141	0
OPERAÇÕES VEDADAS	0	0
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (+III -I-II)	74.937.163	2,15%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CR INT. EXTERNA	556.401.303	16,0%
LIMITE DE ALERTA	473.269.026	14,4%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0	0
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ARO	243.425.570	7,00%
FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS		

Limites Constitucionais

ANEXO 8 PORTARIA STN 375/2020

EDUCAÇÃO – MDE

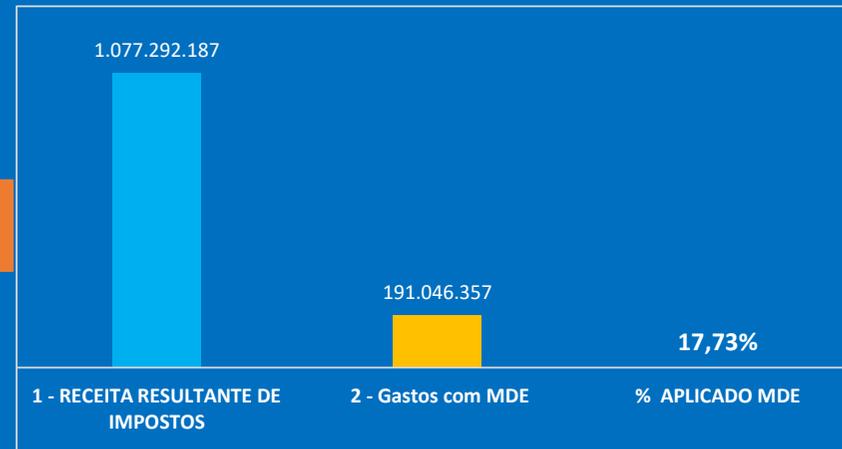
RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – ARACAJU EM FOCO

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

Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro-Maio /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 30,71 % Dotação Atualizada



Evolução da Despesa Executada com Educação 2015 a 2025

Educação	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	Dez /21	DEZ /22	DEZ /23	DEZ /24	JAN-MAI/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	191.046
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	191.046
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

Em Milhões

Limites Constitucionais

ANEXO 8 PORTARIA STN 375/2020

SAÚDE - ASPS

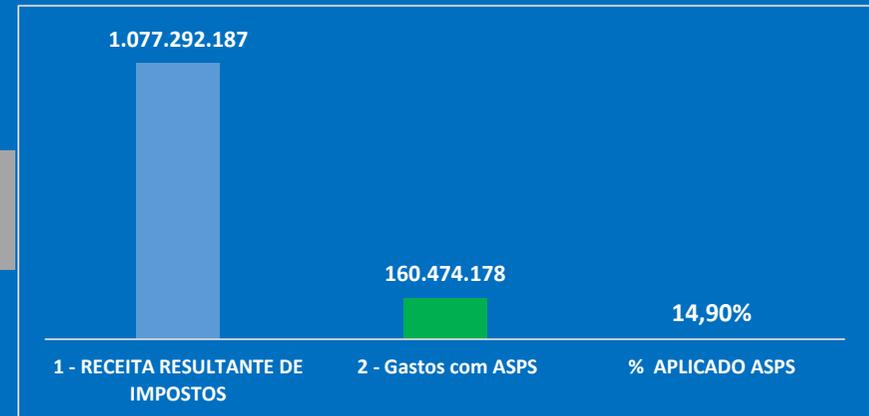
RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – ARACAJU EM FOCO

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

Mínimo Constitucional de Gastos com Educação e Despesas Executadas de Janeiro-Maio /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 33,97 % Dotação Atualizada



Evolução da Despesa Executada com Educação 2015 a 2025

Em Milhões

Saúde - ASPS	Dez/15	Dez/16	Dez/17	Dez/18	Dez/19	Dez/20	Dez/21	Dez /22	Dez /23	Dez /24	JAN-MAI-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	160.474
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	160.474
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 (JUN/24-MAI/25)
		VALOR
I - Ativos		62.671.664,33
II - Inativos		23.866.551,32
III - Pensionistas		3.100.863,21
TOTAL		89.639.078,86
LIMITE DE DESPESA DE PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL NOS TERMOS DO ART. 29-A CF.		3,80%
LIMITE DE DESPESA PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL NOS TERMOS DO ART. 29-A CF MÁXIMO		4,50%

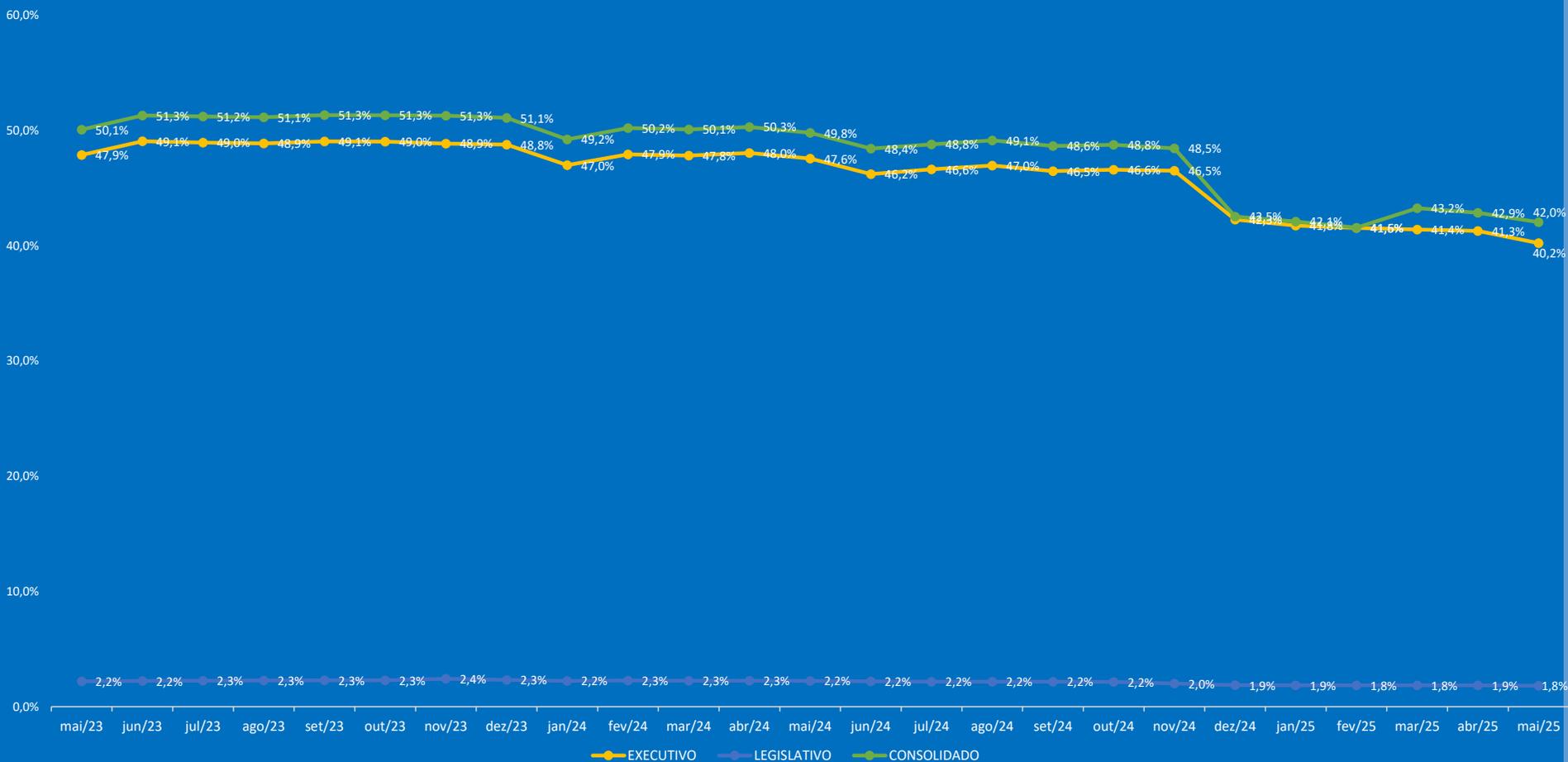
FONTE: DADOS SISTEMA CONTABILIS

EVOLUÇÃO DOS LIMITES DOS GASTOS COM PESSOAL PODER EXECUTIVO E LEGISLATIVO 2023 A 2025

EVOLUÇÃO % DA DESPESA COM PESSOAL

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - ARACAJU EM FOCO

Gráfico da Evolução da Despesa com Pessoal em %



Despesa com Pessoal

Limites para Gastos com Pessoal

No âmbito municipal, a LRF impôs um limite global de 60% da receita corrente líquida - RCL (art. 19 III). Deste montante, o percentual global é atribuído ao Poder Legislativo (art. 2º, inciso III, alínea "a") enquantando 54% do percentual global (art. 2º, inciso III, alínea "b") e 6% ao Poder Executivo.

Conforme previsto no caput do art. 23 da LRF, ultrapassados os limites, o percentual excedente terá de ser eliminado nos dois quadrimestres seguintes, sendo pelo menos um terço no primeiro, adotando-se, entre outras, as providências previstas no art. 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

	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25
EXECUTIVO	47,9%	49,1%	49,0%	48,9%	49,1%	49,0%	48,9%	48,8%	47,0%	47,9%	47,8%	48,0%	47,6%	46,2%	46,6%	46,6%	46,5%	46,6%	46,5%	43,5%	41,8%	41,6%	41,4%	41,3%	40,2%
LEGISLATIVO	2,2%	2,2%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,4%	2,3%	2,2%	2,3%	2,3%	2,3%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,0%	1,9%	1,9%	1,8%	1,8%	1,9%	1,8%
CONSOLIDADO	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%	48,8%	48,6%	48,8%	48,5%	42,5%	42,1%	41,6%	43,2%	42,9%	42,0%
RCL Ajustada	2435,3	2437,0	2446,6	2461,8	2475,9	2491,8	2511,5	2527,2	2611,0	2587,6	2603,3	2616,4	2638,3	2669,9	2718,6	2719,9	2752,0	2779,6	2797,4	3186,9	3219,9	3261,1	3291,9	3322,5	3354,4

FONTE: SEMFAZ-COGOF

2 pessoas: ANTONIO SILVA ROCHA e SIDNEY THIAGO DOS SANTOS
Assinado por: [Assinatura] a validade das assinaturas, acesse <https://aracaju.tdoc.com.br/verificacao/762C-F15F-4B45-9C15> e informe o código 762C-F15F-4B45-9C15

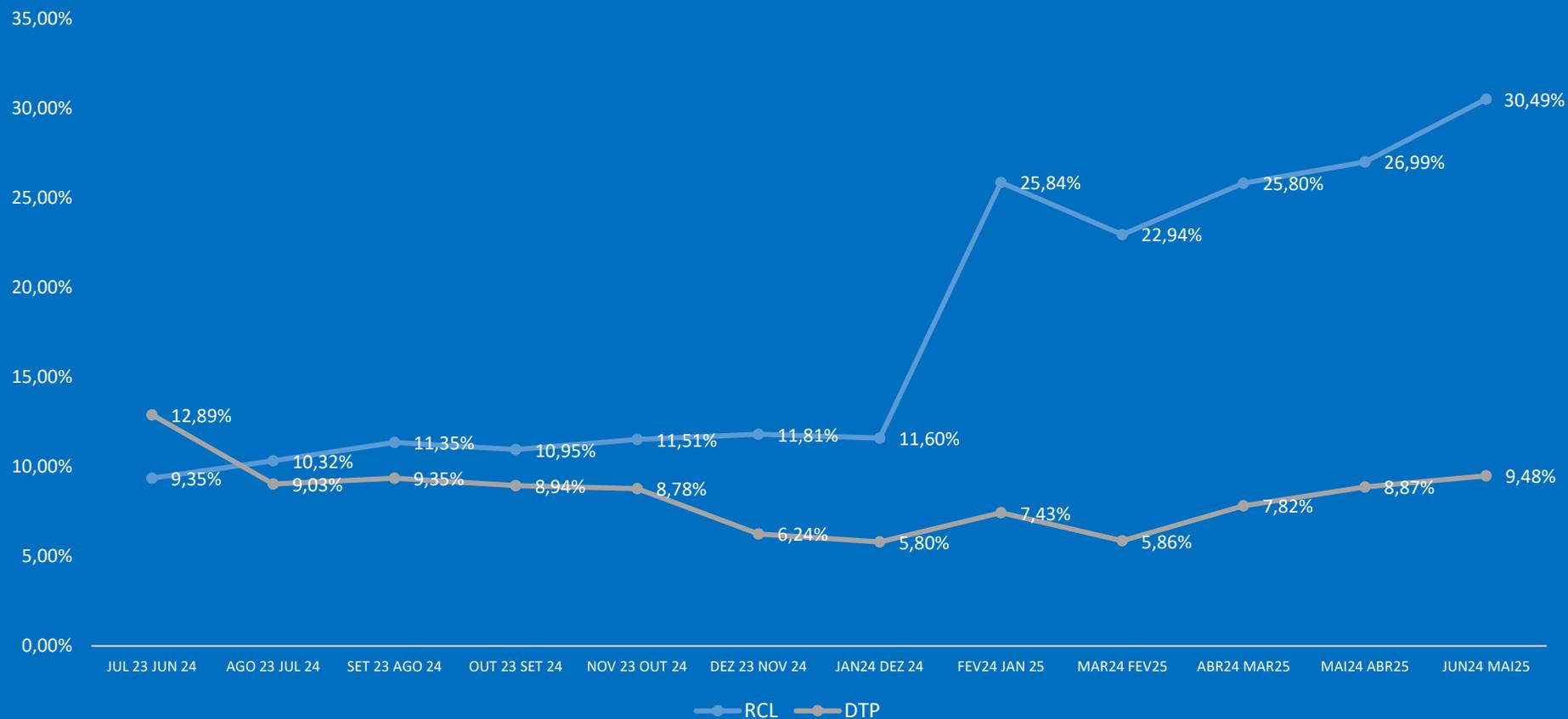


COMPARATIVO EM DOZE MESES DA DTP X RCL %

PODER EXECUTIVO

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - ARACAJU EM FOCO

GRÁFICO % RCL X DTP



051

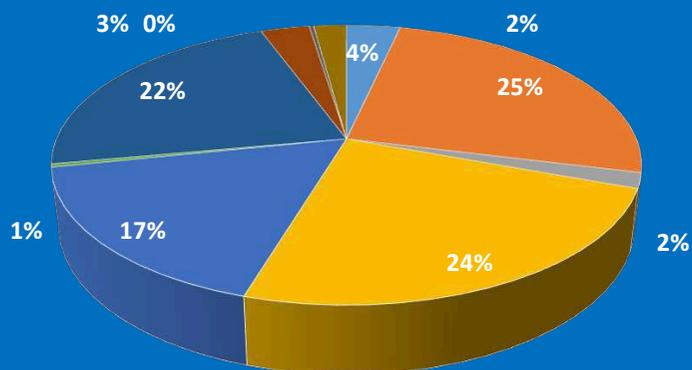
EVOLUÇÃO DA DESPESA DE PESSOAL POR FUNÇÃO DE GOVERNO EM 12 MESES - PORTARIA MPOG 42/1999

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

DESPESA DE PESSOAL POR FUNÇÃO	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	TOTAL
01 - Legislativa	5.013.998	4.917.106	5.109.706	5.122.327	4.640.072	4.393.122	8.139.548	4.601.714	5.144.045	5.554.146	5.858.886	5.954.688	64.449.356
04 - Administração	29.175.380	37.669.251	35.631.172	34.826.430	33.221.556	34.655.185	62.220.371	35.516.895	38.368.126	40.023.098	40.529.637	41.608.161	463.445.261
08 - Assistência Social	3.950.315	4.653.215	4.065.567	4.214.367	4.289.559	3.931.786	6.960.348	0	0	0	0	0	32.065.157
09 - Previdência Social	32.545.677	38.073.000	34.397.426	34.986.158	32.923.567	33.563.833	56.592.330	34.144.774	34.458.443	34.634.484	37.070.176	37.684.497	441.074.365
10 - Saúde	24.629.915	28.151.781	26.087.836	25.132.196	23.785.272	24.202.122	40.535.730	22.849.898	23.308.767	24.378.129	24.557.957	24.798.121	312.417.725
11 - Trabalho	446.657	571.227	538.869	619.954	489.255	550.869	1.103.537	516.205	466.291	789.413	351.195	490.430	6.933.903
12 - Educação	32.831.751	37.812.836	32.198.463	32.183.177	30.187.955	30.306.847	60.171.583	29.664.782	30.179.316	29.851.323	30.474.204	30.832.015	406.694.251
26 - Transporte	3.852.542	5.454.677	4.575.693	4.688.047	4.385.369	4.698.935	8.534.183	4.262.287	4.302.190	4.557.555	4.712.741	4.564.622	58.588.841
27 - Desporto e Lazer	376.016	431.369	420.550	444.750	391.725	389.430	637.220	239.617	393.811	582.643	503.899	566.940	5.377.972
28 - Encargos Especiais	5.491.967	2.078.758	177.188	10.438.905	1.467.997	486.286	8.708.934	6.560.364	778.225	1.030.509	480.380	1.531.006	39.230.521
TOTAL	138.314.218	159.813.220	143.202.471	152.656.312	135.782.327	137.178.415	253.603.783	138.356.536	137.399.213	141.401.300	144.539.075	148.030.481	1.830.277.352

FONTE: Sistema de Contabilidade

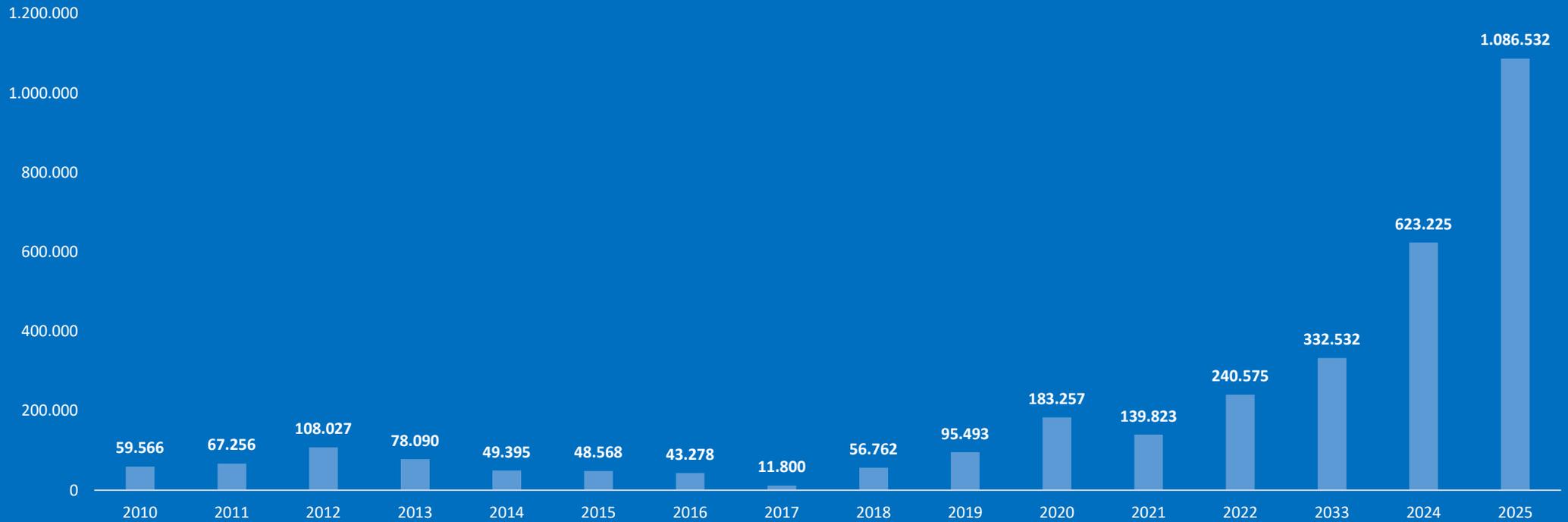
Nota: 1 Quanto às despesas correntes, deverão ser consideradas aquelas liquidadas nos 12 meses, adicionadas das despesas empenhadas e não liquidadas, inscritas em restos a pagar não processados no mês de dezembro



■ 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 2025

Especificação	TOTAL	DESPESA DO TESOUREO LIQUIDADADA												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	82.134.244	1.763.014	4.865.930	15.297.331	20.745.283	39.462.686	0							
44000000 INVESTIMENTOS	59.872.717	30.206	3.126.374	3.708.282	15.326.095	37.681.760	0							
44500000 TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	350.591	0	0	77.852	164.368	108.372	0							
44504100 Contribuições	350.591	0	0	77.852	164.368	108.372	0	0	0	0	0	0	0	0
44504200 Auxílios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44900000 APLICAÇÕES DIRETAS	52.430.526	30.206	3.126.374	3.630.430	11.247.197	34.396.319	0							
44903000 Material de Consumo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44903900 Outros Serviços de Terceiros-PJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44904000 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	8.395	0	0	0	0	8.395	0	0	0	0	0	0	0	0
44905100 Obras e Instalações	21.656.701	0	2.773.166	461.206	10.031.267	8.391.062	0	0	0	0	0	0	0	0
44905200 Equipamentos e Material Permanente	768.203	1.509	59.720	76.557	201.091	429.325	0	0	0	0	0	0	0	0
44906100 Aquisição de Imóveis	912.771	0	0	631.700	281.071	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44909100 Sentenças Judiciais	25.054.286	28.697	22.361	43.180	57.757	24.902.292	0	0	0	0	0	0	0	0
44909200 Despesas de Exercícios Anteriores	1.266.012	0	100.756	876.788	158.102	130.366	0	0	0	0	0	0	0	0
44909300 Indenizações e Restituições	2.764.159	0	170.371	1.541.000	517.909	534.878	0	0	0	0	0	0	0	0
44900000 APLICAÇÕES DIRETAS - Operações Intraorçamentárias	638.017	0	0	0	0	638.017	0							
44913900 Outros Serviços de Terceiros pessoa Jurídica	638.017	0	0	0	0	638.017	0	0	0	0	0	0	0	0
45000000 INVERSÕES FINANCEIRAS	6.453.583	0	0	0	3.914.530	2.539.052	0							
45900000 APLICAÇÕES DIRETAS	6.453.583	0	0	0	3.914.530	2.539.052	0							
45906100 Aquisição de Imóveis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46000000 AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	22.261.527	1.732.808	1.739.557	11.589.049	5.419.187	1.780.926	0							
46900000 APLICAÇÕES DIRETAS	22.261.527	1.732.808	1.739.557	11.589.049	5.419.187	1.780.926	0							
46907100 Principal da Dívida Contratual Resgatado	22.261.527	1.732.808	1.739.557	11.589.049	5.419.187	1.780.926	0	0	0	0	0	0	0	0
RECEITA TOTAL	1.780.476.209	364.366.297	328.669.434	317.299.379	360.493.906	409.647.193	0							
% DESPESA DE CAPITAL X RECEITA TOTAL	1,25%	0,48%	0,53%	3,65%	1,50%	0,43%	#DIV/0!							
Despesas de Capital	162.466.962	3.356.458	11.723.794	44.518.922	35.613.025	67.254.763	0							
Investimentos TOTAL	140.205.436	1.623.651	9.984.237	32.829.873	30.293.838	65.473.837	0							
Investimentos*	80.332.719	1.593.445	6.857.863	29.121.591	14.967.743	27.792.077	0							
Investimentos com Recursos Próprios	59.872.717	30.206	3.126.374	3.708.282	15.326.095	37.681.760	0							
Despesas de Capital Vs RT %	9,12%	0,92%	3,57%	14,03%	9,88%	16,42%	#DIV/0!							
Investimentos Vs RT%	4,51%	0,44%	2,09%	9,18%	4,15%	6,78%	#DIV/0!							
Investimentos Próprios Vs RT %	3,36%	0,01%	0,95%	1,17%	4,25%	9,20%	#DIV/0!							
Despesas de Capital Vs DT %	11,71%	1,74%	4,42%	14,67%	11,99%	20,48%	#DIV/0!							
Investimentos Vs DT%	5,79%	0,83%	2,59%	9,59%	5,04%	8,46%	#DIV/0!							
Investimentos Próprios Vs DT %	4,32%	0,02%	1,18%	1,22%	5,16%	11,48%	#DIV/0!							
RECEITA TOTAL	1.780.476.209	364.366.297	328.669.434	317.299.379	360.493.906	409.647.193	0							
DESPESA TOTAL	1.387.303.628	193.141.421	265.105.696	303.553.686	297.128.193	328.374.632	0							
Investimento com Recursos Próprios acumulado	-	30.206	3.156.580	6.864.862	22.190.957	59.872.717	59.872.717	59.872.717	59.872.717	59.872.717	59.872.717	59.872.717	59.872.717	59.872.717
Despesa Total acumulada	-	193.141.421	458.247.117	761.800.803	1.058.928.996	1.387.303.628	1.387.303.628	1.387.303.628	1.387.303.628	1.387.303.628	1.387.303.628	1.387.303.628	1.387.303.628	1.387.303.628
Investimentos Próprios Vs DT % (Acumulado)	-	0,02%	0,69%	0,90%	2,10%	4,32%	4,32%	4,32%	4,32%	4,32%	4,32%	4,32%	4,32%	4,32%

FONTE: SEMFAZ-COGOEf

NOTA:* Investimentos demais fontes

Emissão: 13/06/2025, às 15H07Assinado

54

Autorizado por 2 presenças: ANTONIO SILVA ROCHA e SIDNEY THIAGO DOS SANTOS
 Para verificar a autenticidade das informações, acesse o link: https://aracaju.1doc.com.br/verificacaopdf/762C-F15F-4B45-9C15 e informe o código 762C-F15F-4B45-9C15





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: JUNHO DE 2024 A MAIO 2025

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

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES											TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO		
	LÍQUIDAS														
	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25			mai/25	(a)
DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)	140.409.065,85	164.571.202,82	145.640.260,89	156.124.107,40	144.238.930,66	138.868.981,57	259.894.773,23	133.904.925,64	134.807.845,63	147.536.155,64	148.749.140,67	151.611.556,34	1.866.356.946,34	178.601,74	
Pessoal Ativo	100.682.751,07	116.753.200,46	103.484.489,28	112.317.075,31	98.047.105,58	99.011.614,72	188.541.286,01	99.648.115,85	98.050.979,22	100.803.750,45	101.115.737,98	103.555.791,58	1.322.011.897,51	178.601,74	
1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	69.844.619,32	72.396.680,57	64.540.410,86	73.608.735,18	59.483.917,53	60.645.628,62	114.305.988,89	62.839.362,62	59.858.274,97	63.388.132,62	63.363.716,11	65.990.584,15	830.266.051,44	178.601,74	
31900400 Contratação Por Tempo Determinado	8.678.933,85	9.924.283,66	8.673.060,70	8.634.384,49	8.139.726,25	8.170.729,27	12.809.854,07	7.381.629,65	7.740.895,36	7.479.971,57	7.691.968,86	7.880.772,12	103.206.209,85	0,00	
31900800 Outros Benefícios Assistenciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	1.200,00	0,00	3.521,00	8.921,00	0,00	
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	53.071.985,22	58.166.434,03	51.885.258,93	51.889.337,24	48.654.849,75	49.056.124,84	87.464.203,47	47.379.718,52	49.820.722,17	48.863.514,31	51.696.453,42	53.732.171,78	651.680.773,68	178.601,74	
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	800.474,37	843.104,56	730.438,38	762.736,06	775.034,46	727.391,64	890.575,18	695.918,22	767.966,94	742.923,02	925.256,46	822.864,47	9.484.683,76	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	5.471.624,02	2.065.057,64	166.185,31	10.416.801,33	1.462.227,87	466.142,01	8.698.635,14	6.553.813,48	750.473,46	1.014.022,85	503.492,30	1.507.210,66	39.075.686,07	0,00	
31909200 Despesas Exercícios Anteriores	0,00	150,65	5.838,01	0,00	0,00	0,00	0,00	760.603,70	76.737,93	520.783,11	0,00	14.475,82	1.378.589,22	0,00	
31909300 Indenizações e Restituições	9.642,25	7.927,00	180.799,45	45.830,35	0,00	11.787,15	151.386,28	725,45	8.834,24	78.474,73	39.208,13	73.203,11	607.818,14	0,00	
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.538.594,02	990.332,57	2.682.938,63	1.561.561,66	3.738,83	1.916.077,54	3.849.384,33	0,00	456.401,45	4.413.168,71	2.175.769,52	1.498.035,01	21.086.002,27	0,00	
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	273.365,59	399.390,46	215.891,45	298.084,05	448.340,37	297.376,17	441.950,42	62.753,60	236.243,42	274.074,32	331.567,42	458.330,18	3.737.367,45	0,00	
2 - Obrigações Patronais	30.838.131,75	44.356.519,89	38.944.078,42	38.708.340,13	38.563.188,05	38.366.986,10	74.235.297,12	38.808.753,23	38.192.704,25	37.415.617,83	37.752.021,87	37.565.207,43	491.745.846,07	0,00	
31901300 Obrigações Patronais	4.813.405,44	4.935.366,65	4.745.546,57	4.944.291,64	4.785.520,70	4.782.981,69	8.784.380,69	4.106.109,20	5.516.313,94	5.074.194,52	5.469.567,72	5.369.556,50	63.327.235,26	0,00	
31911300 Obrigações Patronais	25.517.051,01	38.913.477,94	33.690.856,55	33.256.373,19	33.269.992,05	33.075.329,11	64.943.241,13	32.194.968,73	32.168.715,01	31.833.748,01	31.774.777,85	31.687.975,63	422.326.506,21	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	6.092.104,60	0,00	
00000000 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	32.430.298,95	37.938.924,60	34.259.622,08	34.900.211,11	32.767.600,94	33.447.122,06	56.360.892,76	34.256.809,79	34.352.136,57	34.499.221,78	36.825.342,41	37.496.210,13	439.534.391,18	0,00	
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	29.542.225,68	34.651.942,43	31.185.234,53	31.813.985,42	29.917.787,20	30.597.659,74	51.848.103,26	31.211.243,61	31.453.027,78	31.626.598,97	33.779.254,24	34.398.969,08	402.026.031,94	0,00	
31900300 Pensões	2.888.073,27	3.286.982,17	3.074.387,55	3.086.225,69	2.849.813,74	2.849.462,32	4.512.789,50	3.045.566,18	2.899.108,79	2.872.622,81	3.046.088,17	3.097.239,05	37.508.359,24	0,00	
5 - Outras Despesas de Pessoal Deco.de Ct.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)	7.296.015,83	9.879.077,76	7.896.149,53	8.906.820,98	13.424.224,14	6.410.244,79	14.992.594,46	0,00	2.404.729,84	12.233.183,41	10.808.060,28	10.559.556,63	104.810.657,65	0,00	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)(§1º do art. 19 da LRF)	31.527.473,24	37.901.598,66	36.397.372,11	46.932.720,93	31.757.263,50	35.562.600,27	71.183.978,80	41.036.147,54	32.524.830,03	44.325.674,00	37.521.524,98	33.286.652,90	479.957.836,96	652.826,79	
Indenização p/ Demissão e Incentivos à Demissão	1.538.594,02	990.332,57	2.682.938,63	1.561.561,66	3.738,83	1.916.077,54	3.849.384,33	0,00	456.401,45	4.407.672,35	2.110.405,55	1.497.697,68	21.014.804,61	0,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	5.463.916,44	2.042.403,70	126.804,09	10.362.733,25	1.402.467,80	418.724,45	8.654.767,83	6.515.337,09	599.466,74	938.403,50	400.419,81	1.210.587,47	38.136.032,17	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de período ao da Apuração	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	507.675,30	1.268.279,00	584.413,23	1.028.458,41	507.675,30	522.151,12	7.464.854,81	0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	20.695.141,32	31.062.869,94	29.788.745,82	31.247.517,61	26.584.284,79	29.462.415,98	51.820.317,66	30.371.367,45	27.513.626,29	34.574.841,13	31.149.684,06	26.744.349,27	371.015.161,32	0,00	
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198 §11)	2.691.272,00	2.688.448,00	2.688.448,00	2.682.800,00	2.679.970,00	2.665.856,00	5.298.953,60	2.881.164,00	2.878.128,00	2.881.164,00	2.872.056,00	3.058.393,60	0,00		
Parcelas dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (adct. ART 38, §2º)	630.874,16	609.718,50	602.760,27	570.433,11	579.120,78	591.851,00	1.052.880,08	0,00	492.794,32	498.170,61	472.176,26	439.811,36	6.540.590,45	652.826,79	
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (II) - (I-III)	108.881.592,61	126.669.604,16	109.242.888,78	109.191.386,47	112.481.667,16	103.306.381,30	188.710.794,43	92.868.778,10	102.283.015,60	103.210.481,64	111.227.615,69	118.324.903,44	1.386.399.109,38	474.225,05	
Especificação	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	TOTAL		
Apuração despesas Inativos e Pensionistas com Rec. Vinculados	32.438.006,53	37.961.578,54	34.299.003,30	34.954.279,19	32.827.361,01	33.494.539,62	56.404.760,07	34.593.286,18	34.503.143,29	34.574.841,13	36.928.414,90	37.792.821,32	440.474.035,08		
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	29.542.225,68	34.651.942,43	31.185.234,53	31.813.985,42	29.917.787,20	30.597.659,74	51.848.103,26	31.211.243,61	31.453.027,78	31.626.598,97	33.779.254,24	34.398.969,08	402.026.031,94		
31900300 Pensões	2.888.073,27	3.286.982,17	3.074.387,55	3.086.225,69	2.849.813,74	2.849.462,32	4.512.789,50	3.045.566,18	2.899.108,79	2.872.622,81	3.046.088,17	3.097.239,05	37.508.359,24		
31909100 Sentenças Judiciais	7.707,58	22.653,94	39.381,22	54.068,08	59.760,07	47.417,56	43.867,31	38.476,39	151.006,72	75.619,35	103.072,49	296.613,19	939.643,90		
(-) REPASSE FINANCEIRO CONTA CONTÁBIL 451320101	11.742.865,21	6.898.708,60	4.510.257,48	3.706.761,40	6.243.076,22	4.032.123,64	4.584.442,41	3.923.918,73	6.989.517,00	0,00	5.778.730,84	11.048.472,05	69.458.873,58		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	20.695.141,32	31.062.869,94	29.788.745,82	31.247.517,79	26.584.284,79	29.462.415,98	51.820.317,66	30.371.367,45	27.513.626,29	34.574.841,13	31.149.684,06	26.744.349,27	371.015.161,50		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL														VALOR	% SOBRE RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)														3.492.443.571,21	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A,§1º da CF) (V)														14.935.430,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art.166 §16 da CF) (VI)														520.000,00	-
(-) Transferência da União relativas à remuneração dos a. comunitários de saúde e de comb.às endemias (CF Art. 198§ 11) (VI)														31.540.604,57	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)														3.445.447.536,64	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)														1.385.924.884,33	40,22%
LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II,															



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: JUNHO DE 2024 A MAIO 2025

(LRF, art. 55, inciso I alínea "a")

RS

Main budget execution table showing monthly expenses from June 2024 to May 2025, categorized by personnel type (Active, Inactive, Pensioners) and various benefit types.

Summary table for 'APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL' showing total liquid expenses, RCL (Retenções na Fonte) amounts, and percentages relative to the legal limit.

FONTE: Sistema 'Contabilis - Gestão Pública, Unidade Responsável: SEMFAZ/COGEOF/COOC. Emissão: 13/06/2025, às 15:07:59 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.

Assinado por 2 pessoas: ANTONIO SILVA ROCHA e SINEI THIANO DOS SANTOS
Para verificar a validade das assinaturas, acesse https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/762C-F15F-4B45-9C15 e informe o código 762C-F15F-4B45-9C15





ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL CONSOLIDADOORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JUNHO DE 2024 A MAIO 2025

(LRF, art. 55, inciso I alínea "a")

R\$

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO (b)	
	LÍQUIDAS														
	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25			
DESPESAS BRUTA COM PESSOAL (I)	145.423.063,36	169.488.308,89	150.749.966,81	161.246.434,70	148.879.002,28	143.262.103,12	268.034.320,98	138.506.639,46	139.951.890,56	153.090.301,44	154.591.830,16	157.566.244,19	1.930.790.105,95	225.739,25	
Pessoal Ativo	105.696.748,58	121.670.306,53	108.594.195,20	117.439.402,61	102.687.177,20	103.404.736,27	196.680.833,76	104.249.829,67	103.195.024,15	106.357.896,25	106.958.427,47	109.510.479,43	1.386.445.057,12	225.739,25	
1 - Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	73.575.348,82	76.037.115,18	68.341.345,97	77.419.439,07	62.734.555,00	63.855.292,84	119.963.787,03	66.741.715,52	63.785.699,66	67.665.242,09	67.891.515,85	70.590.549,87	878.601.606,70	225.739,25	
31900400 Contratação Por Tempo Determinado	8.678.933,85	9.924.283,66	8.673.060,70	8.634.384,49	8.139.726,25	8.170.729,27	12.809.854,07	7.381.629,65	7.740.895,36	7.479.971,57	7.691.968,86	7.880.772,12	103.206.209,85	0,00	
31900800 Outros Benefícios Assistenciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	1.200,00	0,00	3.521,00	8.921,00	0,00	
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil	56.560.673,53	61.641.795,20	55.515.479,86	55.536.091,73	51.727.369,65	52.173.008,83	92.980.110,49	51.007.051,84	53.584.387,44	52.825.582,55	55.923.897,15	57.956.936,93	697.432.385,20	225.739,25	
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	800.474,37	843.104,56	730.438,38	762.736,06	775.034,46	727.391,64	890.575,18	695.918,22	767.966,94	742.923,02	925.256,46	822.884,47	9.484.683,76	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	5.471.624,02	2.065.057,64	166.185,31	10.416.801,33	1.462.227,87	466.142,01	8.698.635,14	6.553.813,48	750.473,46	1.014.022,85	503.492,30	1.507.210,66	39.075.886,07	0,00	
31909200 Despesas Exercícios Anteriores	0,00	150,65	5.838,01	0,00	0,00	0,00	0,00	760.606,71	76.737,93	520.783,11	0,00	14.475,82	1.378.592,23	0,00	
31909300 Indenizações e Restituições	9.642,25	7.927,00	180.799,45	45.830,35	0,00	11.787,15	151.386,28	725,45	8.834,24	78.474,73	39.208,13	73.203,11	607.818,14	0,00	
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.716.807,02	1.091.584,41	2.787.467,69	1.663.314,11	119.659,45	1.946.549,49	3.860.775,82	207.636,96	620.160,87	4.662.869,18	2.377.079,58	1.793.588,96	22.847.493,54	0,00	
31909600 Ressarcimento de Despesas Pessoal Requisitado	337.193,58	463.212,06	282.076,57	360.281,00	510.537,32	359.684,45	572.450,05	130.133,21	236.243,42	339.415,08	430.613,37	537.976,80	4.559.816,91	0,00	
2 - Obrigações Patronais	32.121.399,95	45.633.191,35	40.252.849,23	40.019.963,54	39.952.622,20	39.549.443,43	76.717.046,73	37.508.114,15	39.409.324,49	38.692.654,16	39.066.911,62	38.919.929,56	507.843.450,42	0,00	
31901300 Obrigações Patronais	5.488.883,66	5.604.201,77	5.414.548,90	5.609.061,43	5.352.919,73	5.357.501,96	9.867.526,31	4.683.331,76	6.021.755,72	5.634.402,04	6.053.553,41	5.956.783,15	71.044.469,84	0,00	
31911300 Obrigações Patronais	26.124.841,00	39.521.314,28	34.330.625,03	33.903.226,81	34.092.027,17	33.684.266,17	66.341.845,12	32.317.107,09	32.879.893,47	32.550.576,82	32.505.681,91	32.455.471,11	430.706.875,98	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	6.092.104,60	0,00	
0000000 Obrigações Patronais não passaram p/ Exe. Orç. LC 173 RPPS PP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31901309 Plano de Assistência Médica e/ou Odontológico (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 - Pessoal Inativos e Pensionistas	32.430.298,95	37.938.924,60	34.259.622,08	34.900.211,11	32.767.600,94	33.447.122,06	56.360.892,76	34.256.809,79	34.352.136,57	34.499.221,78	36.825.342,41	37.496.208,13	439.534.391,18	0,00	
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	29.542.225,68	34.651.942,43	31.185.234,53	31.813.985,42	29.917.787,20	30.597.659,74	51.848.103,26	31.211.243,61	31.453.027,78	31.626.598,97	33.779.254,24	34.398.969,08	402.026.031,94	0,00	
31900300 Pensões	2.888.073,27	3.286.982,17	3.074.387,55	3.086.225,69	2.849.813,74	2.849.462,32	4.512.789,50	3.045.566,18	2.899.108,79	2.872.622,81	3.046.088,17	3.097.239,05	37.508.359,24	0,00	
4 - Outras Despesas de Pessoal Deco.de Ct.Terceiriz.(§1º, art.18 da LRF)	7.296.015,83	9.879.077,76	7.896.149,53	8.906.820,98	13.424.224,14	6.410.244,79	14.992.594,46	0,00	2.404.729,84	12.233.183,41	10.808.060,28	10.559.556,63	104.810.657,65	0,00	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II)(§1º do art. 19 da LRF)	31.705.686,24	38.002.850,56	36.501.901,17	47.034.474,38	31.873.184,12	35.593.072,22	71.195.370,29	41.243.787,51	32.688.589,45	44.575.374,47	37.722.835,04	33.582.206,95	481.719.332,24	652.826,74	
Indenização p/ Demissão e Incentivos à Demissão	1.716.807,02	1.091.584,41	2.787.467,69	1.663.315,11	119.659,45	1.946.549,49	3.860.775,82	207.636,96	620.160,87	4.657.372,82	2.311.715,61	1.793.251,63	22.776.296,88	0,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	5.463.916,44	2.042.403,70	126.804,09	10.362.733,25	1.402.467,80	418.724,45	8.654.767,83	6.515.337,09	599.466,74	938.403,50	400.419,81	1.210.587,47	38.136.032,17	0,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de período ao da Apuração	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	6.092.104,60	0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	20.695.141,32	31.062.869,94	29.788.745,82	31.247.517,61	26.584.284,79	29.462.415,98	51.820.317,66	30.371.367,45	27.513.626,29	34.574.841,13	31.149.684,06	26.744.349,27	371.015.161,32	0,00	
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 196, inciso V) e/ou Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (CF, art. 196, inciso V)	2.691.272,00	2.688.448,00	2.688.448,00	2.688.448,00	2.679.976,00	2.668.856,00	5.298.953,60	2.891.164,00	2.878.128,00	2.878.128,00	2.878.128,00	2.872.056,00	35.786.393,60	0,00	
Outras Despesas de Exercícios Anteriores de período ao da Apuração	630.874,16	609.718,50	602.760,27	570.433,11	579.120,78	591.851,00	1.052.880,08	0,00	492.794,32	498.170,61	472.176,26	439.811,36	6.540.590,45	652.826,74	
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 (I - II) = (I-III)	113.717.377,12	131.485.458,39	114.248.065,64	114.211.960,32	117.005.818,16	107.669.030,90	196.838.950,69	97.262.851,95	107.263.301,11	108.514.926,97	116.868.995,12	123.984.037,34	1.449.070.773,71	427.087,54	
Especificação	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	TOTAL		
Apuração despesas Inativos e Pensionistas com Rec. Vinculados	32.430.298,95	37.961.578,54	34.299.003,30	34.954.279,19	32.827.361,01	33.494.539,62	56.404.760,07	34.295.286,18	34.503.143,29	34.574.841,13	36.928.414,90	37.792.821,32	440.474.035,08		
31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas	29.542.225,68	34.651.942,43	31.185.234,53	31.813.985,42	29.917.787,20	30.597.659,74	51.848.103,26	31.211.243,61	31.453.027,78	31.626.598,97	33.779.254,24	34.398.969,08	402.026.031,94		
31900300 Pensões	2.888.073,27	3.286.982,17	3.074.387,55	3.086.225,69	2.849.813,74	2.849.462,32	4.512.789,50	3.045.566,18	2.899.108,79	2.872.622,81	3.046.088,17	3.097.239,05	37.508.359,24		
31909100 Sentenças Judiciais	7.707,58	22.653,94	39.381,22	54.068,08	59.760,07	47.417,56	43.867,31	38.476,39	151.006,72	75.619,35	103.072,49	296.613,19	930.643,90		
(-) APORTE FINANCEIRO	11.742.865,21	6.898.708,60	4.510.257,48	3.706.761,40	6.243.076,22	4.032.123,64	4.584.442,41	3.923.918,73	6.989.517,00	0,00	5.778.730,84	11.048.472,05	69.458.873,58		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	20.695.141,32	31.062.869,94	29.788.745,82	31.247.517,69	26.584.284,79	29.462.415,98	51.820.317,66	30.371.367,45	27.513.626,29	34.574.841,13	31.149.684,06	26.744.349,27	371.015.161,50		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL								VALOR				% SOBRE RCL AJUSTADA			
RECEITA CORRENTE LIQUIDADADA - RCL (IV)								3.492.443.571,21							
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A,§1º da CF) (V)								14.935.430,00				-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art.166 §16 da CF) (VI)								520.000,00				-			
(-) Transferência da União relativa à remuneração dos a. comunitários de saúde e de comb.às endemias (CF Art 198§ 11) (VI)								31.540.604,57				-			
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)=(IV - V - VI)								3.445.447.536,64				-			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa+IIIb)								1.448.643.686,17				42,05%			
LIMITE MÁXIMO (IX) (Incisos I, II, III art. 20 da LRF)								2.067.268.521,98				60,00%			
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 X IX)(parágrafo único do art.22 da LRF)								1.963.905.095,88				57,00%			
LIMITE															



PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

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

ARACAJU, 13/06/2025 15H07



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 762C-F15F-4B45-9C15

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

- ✓ ANTONIO SILVA ROCHA (CPF 171.XXX.XXX-72) em 13/06/2025 15:32:16 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)

- ✓ SIDNEY THIAGO DOS SANTOS (CPF 778.XXX.XXX-34) em 27/06/2025 15:49:05 GMT-03:00
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

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

<https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/762C-F15F-4B45-9C15>