

RELATÓRIO Nº 8/2025

Processo nº 00248.001649/2025-10

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DO CRONOGRAMA ANUAL DE DESEMBOLSO

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DO CRONOGRAMA ANUAL DE DESEMBOLSO
2º Trimestre de 2025

1. APRESENTAÇÃO

1.1. O presente relatório tem por finalidade apresentar a análise técnica realizada sobre o cronograma anual de desembolso previsto para o exercício de 2025, no que tange ao 2º trimestre de 2025. Esta avaliação visa verificar o comportamento da receita entre a que foi planejada e a que foi realizada, a conformidade entre os desembolsos planejados e os executados, bem como identificar eventuais desvios que possam impactar o equilíbrio das contas da entidade. Com esta iniciativa, busca-se subsidiar os gestores com informações relevantes sobre o desempenho da execução financeira.

2. DAS ANÁLISES REALIZADAS

Receitas

2.1. No 2º trimestre de 2025, a arrecadação superou a previsão inicial. Previu-se arrecadar R\$ 1.400.000,00, contudo, a arrecadação efetiva ocorreu no montante de R\$ 2.125.918,54, representando uma variação positiva de R\$ 725.918,54.

2.2. A seguir, a demonstração da receita prevista e realizada no 2º trimestre:

Tabela 1: Receita Prevista - 2º Trimestre

CONTRAPARTIDA FINANCEIRA - RECEITA	MESES			2º Trimestre
Grupos/Elementos de Receita Prevista	ABR	MAI	JUN	SUBTOTAL 2
Receitas Correntes	500.000,00	450.000,00	450.000,00	1.400.000,00
Receitas intragovernamentais				
Receitas de Capital	-	-	-	-
Total das Receitas	500.000,00	450.000,00	450.000,00	1.400.000,00
Percentual Mensal/Trimestral	8,01%	5,28%	6,41%	19,70%

Tabela 2: Receita Realizada - 2º Trimestre

CONTRAPARTIDA FINANCEIRA - RECEITA	MESES			2º Trimestre
Grupos/Elementos de Receita Realizada	ABR	MAI	JUN	SUBTOTAL 2
Receitas Correntes	621.512,11	799.023,35	705.383,08	2.125.918,54
Receitas intragovernamentais				
Receitas de Capital				-
Total das Receitas	621.512,11	799.023,35	705.383,08	2.125.918,54
Percentual Mensal/Trimestral	10%	12%	11%	33%

Tabela 3: Receita Consolidada - 2º Trimestre0

CONSOLIDADO 2º TRIMESTRE				
CONTRAPARTIDA FINANCEIRA	2º Tri (PREVISÃO)	2º Tri (REALIZADO)	Variação Trimestral (Realizado)	Variação Realização (%)

			/Previsto) (R\$)	
Total das Receitas	1.400.000,00	2.125.918,54	725.918,54	9,4%

2.3. Observa-se que o valor da receita realizada no 2º trimestre (R\$ 2.125.918,54) superou significativamente a previsão inicial (R\$ 1.400.000,00). Esse desempenho acima do esperado indica uma gestão eficiente das receitas ou fatores externos favoráveis, refletindo positivamente no resultado financeiro do período.

2.4. De acordo com o exposto, conclui-se pelo atingimento de resultado em nível superior às expectativas para o período.

Despesas

2.5. Ao se comparar o total da despesa prevista com o total da despesa realizada no 2º trimestre, é possível identificar o grau de alinhamento entre o planejamento orçamentário e sua execução.

2.6. A seguir, o quadro consolidado das despesas do trimestre:

Tabela 4: Despesa Prevista - 2º Trimestre

Grupos/Elementos de Despesa Prevista	ABR	MAI	JUN	SUBTOTAL 2
DESPESAS CORRENTES	571.866,97	569.366,97	664.685,74	1.805.919,68
Pessoal Civil	286.866,97	286.866,97	372.685,74	946.419,68
Transferências Intragovernamentais	125.000,00	112.500,00	112.500,00	350.000,00
Material de Consumo	8.000,00	8.000,00	7.500,00	23.500,00
Passagens e Despesas com Locomoção	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	150.000,00	160.000,00	170.000,00	480.000,00
Despesas Diversas (Excesso Arrecadação/Supervit)				-
DESPESAS DE CAPITAL	2.203,19	-	-	2.203,19
Investimentos	2.203,19	-	-	2.203,19
Obras e Instalações	2.203,19	-	-	2.203,19
Equipamento e Material Permanente	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-
RESERVA DE CONTIGENCIA	-	-	-	-
Reserva de Contingência	-	-	-	-
Total das Despesas	574.070,16	569.366,97	664.685,74	1.808.122,87
Percentual Mensal/Trimestral	8,25%	7,13%	9,04%	24,43%

Tabela 5: Despesa Realizada - 2º Trimestre

Grupos/Elementos de Despesa Realizada	ABR	MAI	JUN	SUBTOTAL 2
DESPESAS CORRENTES	617.152,83	609.581,35	722.373,63	1.949.107,81
Pessoal Civil	284.769,92	276.824,84	396.854,82	958.449,58
Transferências Intragovernamentais				-
Material de Consumo				-
Passagens e Despesas com Locomoção				-
Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	332.382,91	332.756,51	325.518,81	990.658,23
Despesas Diversas (Excesso Arrecadação/Supervit)				-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Investimentos				-
Obras e Instalações				-
Equipamento e Material Permanente				-
Inversões Financeiras				-
Total das Despesas	617.152,83	609.581,35	722.373,63	1.949.107,81
Percentual Mensal/Trimestral	14,80%	14,62%	17,32%	

Tabela 6: Despesa Consolidada - 2º Trimestre

CONSOLIDADO 2º TRIMESTRE				
CONTRAPARTIDA FINANCEIRA	2º Tri (PREVISÃO)	2º Tri (REALIZADO)	Variação Trimestral (Realizado /Previsto) (R\$)	Variação Realização (%)
Total das Despesas	1.808.122,87	1.949.107,81	140.984,94	1,8%

2.7. Ao analisar os valores apresentados para o segundo trimestre, observa-se que a previsão de despesas era de R\$ 1.808.122,87, enquanto o valor realizado foi de R\$ 1.949.107,81. Isso representa uma execução superior ao previsto, com uma diferença de R\$ 140.984,94, equivalente a um aumento de 1,8% em relação ao total da estimativa inicial. Essa variação indica que houve um aumento dos gastos, resultando em despesas maiores do que as programadas para o período.

3. DAS CONCLUSÕES

3.1. Dos dados e informações disponíveis no presente relatório, conclui-se que:

3.1.1. As receitas arrecadadas no segundo trimestre superaram as estimativas previstas.

3.1.2. O total das despesas executadas no período se mostrou superior ao estabelecido no cronograma de desembolso.

3.1.3. Tendo em vista que a arrecadação de receitas superou o previsto em maior magnitude do que o excesso de despesas, não se identificam, no momento, fatores ou riscos que justifiquem a adoção de medidas de contingenciamento.

3.2. Diante do exposto, conclui-se que, no período correspondente ao segundo trimestre de 2025, as contas apresentam-se equilibradas, demonstrando uma situação financeira superavitária.

É o relatório.

Syneide de Almeida Araújo
Tesouraria

Guilherme Diangelis Gomes
Controladoria Interna



Documento assinado eletronicamente por **GUILHERME DIANGELIS GOMES - Matr. 209, Controlador(a) Interno**, em 15/10/2025, às 09:44, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **SYNEIDE DE ALMEIDA ARAUJO - Coren-SE 539320-AE, Tesoureiro(a)**, em 15/10/2025, às 09:46, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.cofen.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1115234** e o código CRC **ADC2BC7E**.

Referência: Processo nº 00248.001649/2025-10

SEI nº 1115234

Rua Duque de Caxias, 389, - Bairro São José, Aracaju/SE

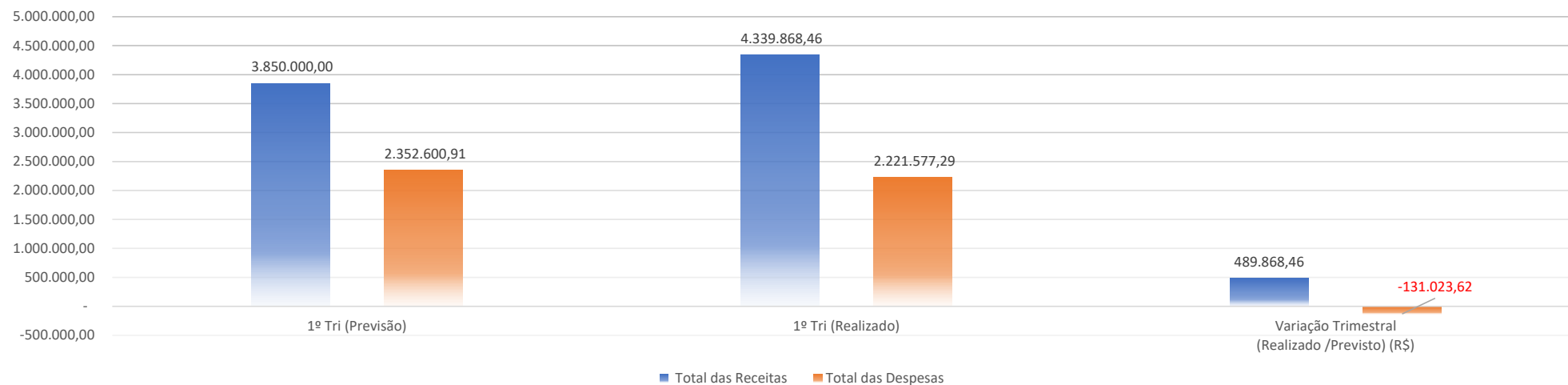
CEP 49015-320 Telefone:

- www.coren-se.gov.br

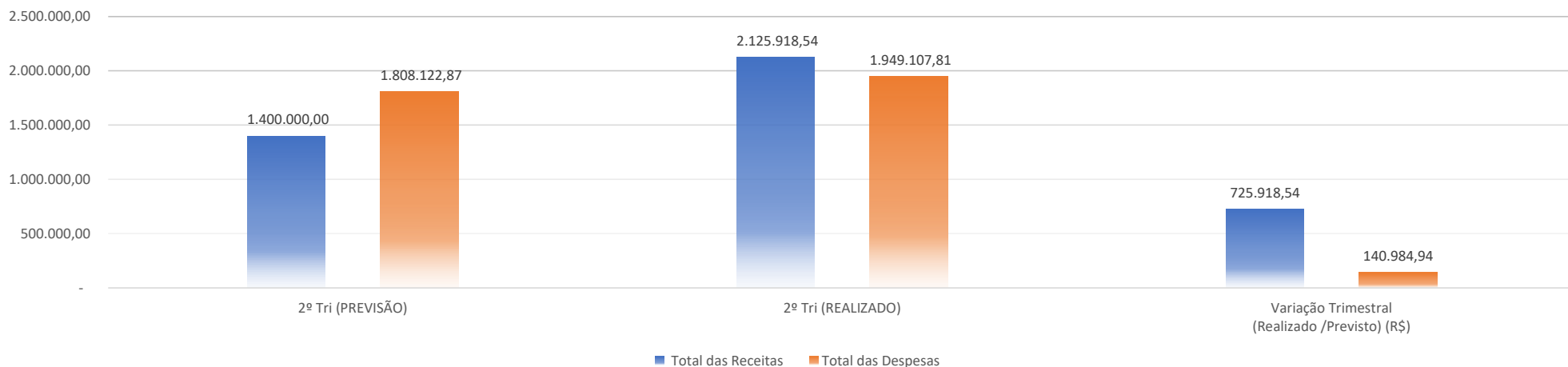
1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
SUBTOTAL 1	SUBTOTAL 2	SUBTOTAL 3	SUBTOTAL 4
3.850.000,00	1.400.000,00	1.150.000,00	1.304.762,13
-	-	-	-
3.850.000,00	1.400.000,00	1.150.000,00	1.304.762,13
48,42%	19,70%	16,01%	15,87%
SUBTOTAL 1	SUBTOTAL 2	SUBTOTAL 3	SUBTOTAL 4
2.352.600,91	1.805.919,68	1.718.225,99	1.795.812,36
860.600,91	946.419,68	860.600,91	946.419,69
962.500,00	350.000,00	287.500,00	242.345,46
25.000,00	23.500,00	21.000,00	20.362,01
4.500,00	6.000,00	9.125,08	3.000,00
500.000,00	480.000,00	540.000,00	583.685,20
-	-	-	-
-	2.203,19	-	-
-	2.203,19	-	-
-	2.203,19	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	30.000,00
-	-	-	30.000,00
2.352.600,91	1.808.122,87	1.718.225,99	1.825.812,36
29,94%	24,43%	21,81%	23,82%
DIFERENÇA DA RECEITA X DESPESA ESTIMADA			
1.497.399,09	-408.122,87	-568.225,99	-521.050,23

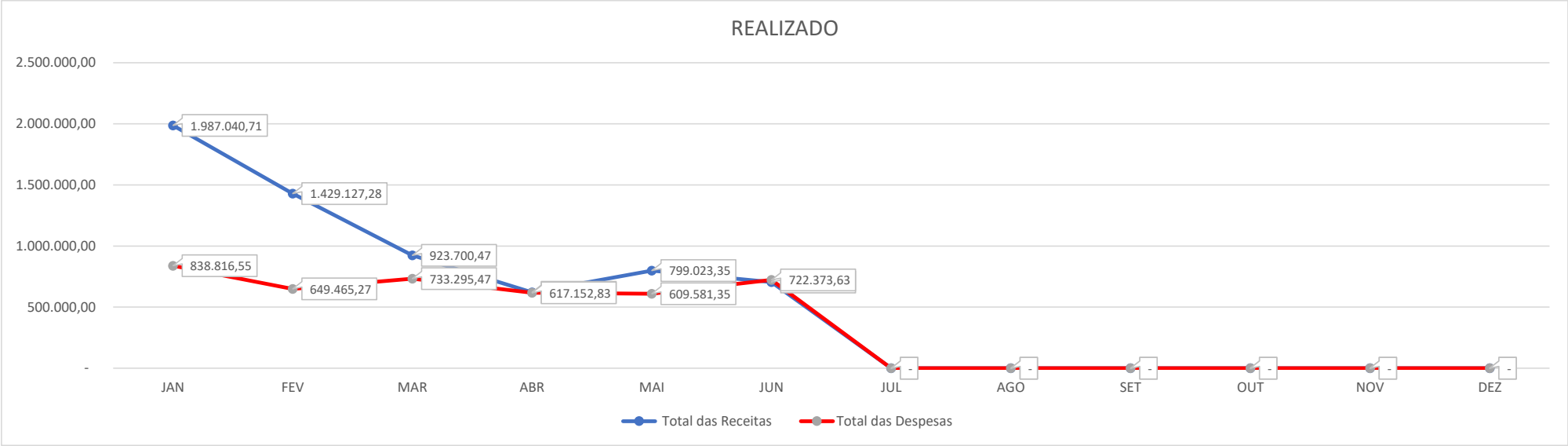
1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
SUBTOTAL 1	SUBTOTAL 2	SUBTOTAL 3	SUBTOTAL 4
4.043.324,78	2.125.918,54	-	-
296.543,68	-	-	-
-	-	-	-
4.339.868,46	2.125.918,54	-	-
67%	33%	-	-
SUBTOTAL 1	SUBTOTAL 2	SUBTOTAL 3	SUBTOTAL 4
2.221.577,29	1.949.107,81	-	-
772.436,22	958.449,58	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
1.449.141,07	990.658,23	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
2.221.577,29	1.949.107,81	-	-
53,27%	-	-	-
DIFERENÇA DA RECEITA X DESPESA REALIZADA			
2.118.291,17	176.810,73	0,00	0,00

PREVISTO X REALIZADO 1º TRIMESTRE



PREVISTO X REALIZADO 2º TRIMESTRE





CONTRAPARTIDA FINANCEIRA	Total Previsto
Receitas	7.704.762,13
Despesas	7.704.762,13

CONSOLIDADO 1º TRIMESTRE					
CONTRAPARTIDA FINANCEIRA	1º Tri (Previsão)	1º Tri (Realizado)	Variação Trimestral (Realizado /Previsto) (R\$)	(%) Variação (Realização TRI / Total Previsto)	Variação (realizado / Previsto)
Total das Receitas	3.850.000,00	4.339.868,46	489.868,46	6,4%	112,7%
Total das Despesas	2.352.600,91	2.221.577,29	-131.023,62	-1,7%	94,4%

CONSOLIDADO 2º TRIMESTRE					
CONTRAPARTIDA FINANCEIRA	2º Tri (PREVISÃO)	2º Tri (REALIZADO)	Variação Trimestral (Realizado /Previsto) (R\$)	(%) Variação (Realização TRI / Total Previsto)	Variação (realizado / Previsto)
Total das Receitas	1.400.000,00	2.125.918,54	725.918,54	9,4%	151,9%
Total das Despesas	1.808.122,87	1.949.107,81	140.984,94	1,8%	107,8%

CONSOLIDADO 3º TRIMESTRE					
CONTRAPARTIDA FINANCEIRA	1º Tri (PREVISÃO)	1º Tri (REALIZADO)	Variação Realização (R\$)	(%) Variação (Realização TRI / Total Previsto)	Variação (realizado / Previsto)
Total das Receitas					#REF!
Total das Despesas					#REF!

CONSOLIDADO 2º TRIMESTRE					
CONTRAPARTIDA FINANCEIRA	1º Tri (PREVISÃO)	1º Tri (REALIZADO)	Variação Realização (R\$)	(%) Variação (Realização TRI / Total Previsto)	Variação (realizado / Previsto)
Total das Receitas					#REF!
Total das Despesas					#REF!

Memorando nº 153/2025 - COREN-SE/PLEN/DIR/CTI

Para: Gabinete da Presidência

Assunto: Relatório de Desembolsos do 1º Trimestre de 2025

Senhora Chefe de Gabinete,

1. Encaminho em anexo o Relatório 8 (SEI nº 1115234) de Desembolso referente ao 2º trimestre de 2025.
2. O documento detalha as saídas de caixa do período e será utilizado como base para a apresentação em reunião de Diretoria.

Atenciosamente,

Guilherme Diangelis Gomes - Matrícula 209

Controladoria Interna



Documento assinado eletronicamente por **GUILHERME DIANGELIS GOMES - Matr. 209, Controlador(a) Interno**, em 15/10/2025, às 09:58, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.cofen.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1170837** e o código CRC **1350D321**.

Referência: Processo nº 00248.001649/2025-10

SEI nº 1170837

Rua Duque de Caxias, 389, - Bairro São José, Aracaju/SE

CEP 49015-320 Telefone:

- www.coren-se.gov.br