



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

APRESENTAÇÃO

Aracaju, 30 de janeiro de 2006

Senhor Prefeito:

A Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000,concernente às normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal,estabelece que ao final de cada quadrimestre, será emitido pelos titulares dos Poderes e órgãos referidos no seu artigo 20, Relatório de Gestão Fiscal, assinado pelo respectivo chefe e autoridades responsáveis pela administração financeira controle interno, bem como por outras autoridades que vierem a ser definidas por ato próprio de cada Poder ou órgão.

O Relatório de Gestão Fiscal,consoante determina a supracitada Lei de Responsabilidade Fiscal,deve conter informações relativas à despesa total com pessoal, dívida consolidada e mobiliária,concessão de garantias e operação de crédito devendo no último quadrimestre,ser acrescido de demonstrativos referente ao montante das disponibilidades de caixa inscrição de restos a pagar e outros.

As demonstrações que compõem o mencionado documento são consolidadas e avaliadas quanto à consistência dos dados nelas contidos no âmbito desta Secretaria.

Com efeito,determina a mesma Lei que o Relatório de que se trata deverá ser publicado e disponibilizado ao acesso público até trinta dias após o encerramento do período a que corresponder,prazo este que, para o terceiro quadrimestre, se encerra em 30 de janeiro de 2006.

Assim sendo, e com o objetivo de dar fiel cumprimento àquela determinação legal,cuja finalidade precípua consiste na preservação do princípio constitucional da publicidade,submetemos a Vossa Excelência o incluso Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo Municipal, referente ao quadrimestre setembro a dezembro de 2005.

Este relatório foi elaborado de acordo com a Portaria nº 470, de 31 de agosto de 2004 da STN.

Atenciosamente,

NÍLSON NASCIMENTO LIMA
Secretário Municipal de Finanças

Excelentíssimo Senhor Prefeito
MARCELO DÉDA
Prefeito de Aracaju



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: SET/DEZ/05 = 3º QUADRIMESTRE/2005

LRF, art. 55, inciso I, alínea "a" - Anexo I

R\$

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA LÍQUIDADA
	ÚLTIMOS 12 MESES
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I)	184.382.235,75
Pessoal Ativo	162.538.454,10
Pessoal Inativo e Pensionistas	34.697.653,70
(-) Despesa não Computadas (art.19, §1º da LRF)	12.853.872,05
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	12.853.872,05
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZADOS (art. 18, § 1º da LRF) (II)	13.003.121,21
REPASSE PREVIDENCIÁRIOS AO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL(III)*	21.463.197,02
Contribuição Patronais	21.463.197,02
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (IV) = (I+II+III)	218.848.553,98
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	432.102.932,84
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL (IV / V)*100	50,65%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%	233.335.583,73
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 51,30%	221.668.804,55

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

*Valores referentes à movimentação financeira concedida ao RPPS relativos à contribuição patronal.

Nota: Republicado por incorreção no D.O.M. em 30/01/2006 -RCL

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2006

MARCELO DÉDA
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA	MOACIR JOAQUIM DE S. JR.	RICARDO DE O NUNES	ANTONIO SILVA ROCHA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS	SEC. DE CONTROLE INTERNO	CONTADOR CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PODER LEGISLATIVO/CÂMARA DE VEREADORES

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: SET/DEZ/05 = 3º QUADRIMESTRE/2005

LRF, art. 55, inciso I, alínea "a" - Anexo I

R\$

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA LÍQUIDA ÚLTIMOS 12 MESES
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I)	14.264.036,09
Pessoal Ativo	12.109.920,57
Pessoal Inativos e Pensionistas	2.434.318,59
(-) Despesas não Computadas (art.19,§ 1º da LRF)	280.203,07
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	280.203,07
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00
Convocação Extraordinária (Inciso II, §6º, art.57 da CF)	0,00
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZADOS (art. 18,§ 1º da LRF) (II)	0,00
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (III) = (I + II)	14.264.036,09
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	432.102.932,84
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL (V) = [(III / IV)*100]	3,30%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 6%	25.926.175,97
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 5,70%	24.629.867,17

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

Nota: Republicado por incorreção no D.O.M. em 30/01/2006 -RCL

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2006

MARCELO DÉDA
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA MOACIR JOAQUIM DE S. JR. RICARDO DE O NUNES ANTONIO SILVA ROCHA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS SEC. DE CONTROLE INTERNO CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
PODER EXECUTIVO E LEGISLATIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: SET/DEZ/05 = 3º QUADRIMESTRE/2005

LRF, art. 55, inciso I, alínea "a" - Anexo I

R\$

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA LÍQUIDADA
	ÚLTIMOS 12 MESES
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I)	198.646.271,84
Pessoal Ativo	174.648.374,67
Pessoal Inativo e Pensionistas	37.131.972,29
(-) Despesa não Computadas (art.19, §1º da LRF)	13.134.075,12
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	280.203,07
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	12.853.872,05
Convocação Extraordinária (Inciso II, §6º, art.57 da CF)	0,00
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZADOS (art. 18, § 1º da LRF) (II)	13.003.121,21
REPASSE PREVIDENCIÁRIOS AO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL(III)*	21.463.197,02
Contribuição Patronais	21.463.197,02
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (IV) = (I+II+III)	233.112.590,07
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	432.102.932,84
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL (IV / V)*100	53,95%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 60%	259.261.759,70
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 57%	246.298.671,72

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

Nota: Republicado por incorreção no D.O.M. em 30/01/2006 -RCL

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2006

MARCELO DÉDA
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA MOACIR JOAQUIM DE S. JR. RICARDO DE O. NUNES ANTONIO SILVA ROCHA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS SEC. DE CONTROLE INTERNO CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: SET/DEZ/05 = 3º QUADRIMESTRE/2005

LRF, art. 55, inciso I, alínea "b" - Anexo II

R\$

ESPECIFICAÇÃO	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2005		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	60.810.861,17	59.756.637,14	57.512.787,49	56.049.268,76
Dívida Mobiliária	38.333.824,51	38.449.985,99	36.960.792,06	36.991.007,43
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 5.5.2000	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Inferiores a 12 meses	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento de Dívidas	22.171.113,70	21.306.651,15	20.551.995,43	19.058.261,33
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	22.171.113,70	21.306.651,15	20.551.995,43	19.058.261,33
Previdenciárias	22.171.113,70	21.306.651,15	20.551.995,43	19.058.261,33
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	305.922,96	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	18.118.352,00	37.213.232,59	35.881.072,65	26.549.115,56
Ativo Disponível	11.125.820,00	4.508.876,86	6.155.675,90	14.499.838,88
Havares Financeiros	10.703.493,00	33.007.323,00	29.972.099,30	19.020.412,29
(-) Restos a Pagar Processados	3.710.961,00	302.967,27	246.702,55	6.971.135,61
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	3.799.961,00	8.873.593,74	20.579.606,06	34.324.923,81
Precatórios anteriores a 5.5.2000	4.661.947,00	5.887.614,78	16.218.864,78	17.032.495,48
Insuficiência Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Obrigações = (Depositos + RPNP)	4.413.650,96	2.985.978,96	4.360.741,28	17.292.428,33
DÍVIDA CONSOLID. LÍQUIDA (DCL) (III)= (I - II)	42.692.509,17	22.543.404,55	21.631.714,84	29.500.153,20

REGIME PREVIDENCIÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2005		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA DO RPPS - DC (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo Atuarial	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (V)	4.471.054,93	6.022.650,61	7.634.340,34	10.298.310,29
Ativo Disponível	161.725,51	67.079,02	278.914,10	415.266,07
Investimentos do RPPS	3.887.002,68	5.808.418,03	7.355.426,24	9.641.787,83
Haveres Financeiros	422.326,74	147.153,56	0,00	241.167,39
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	89,00
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLID. LÍQUIDA DO RPPS (VI)= (IV - V)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA -RCL	373.027.629,00	390.459.725,56	410.298.033,05	432.102.932,84
% da DC sobre a RCL [(I+IV) / RCL]	16,30%	15,30%	14,02%	12,97%
% da DCL sobre a RCL [(III+VI) / RCL]	11,44%	5,77%	5,27%	6,83%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL = 120%				

Fonte:SEFIN/DIF/DICON NOTA: REPUBLICADO POR INCORREÇÃO NIO D. O M. 30.01.06 - RCL
ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2006

MARCELO DÉDA
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA
SECRETARIO DE FINANÇAS

MOACIR JOAQUIM DE S. JR
SEC.CONTROLE INTERNO

RICARDO DE O. NUNES
CONTADOR -3.195

ANTONIO SILVA ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: SET/DEZ/05 = 3º QUADRIMESTRE/2005

LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º - Anexo III

R\$

GARANTIAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2005		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
EXTERNAS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fianças em operação de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (II)	60.810.861,00	59.756.663,14	57.512.787,49	56.849.268,76
Aval ou fianças em operação de crédito	60.810.861,00	59.756.663,14	57.512.787,49	56.849.268,76
Outras garantias	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (I + II)	60.810.861,00	59.756.663,14	57.512.787,49	56.849.268,76
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	373.027.629,00	390.459.725,56	410.298.033,05	432.102.932,84
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	16,30%	15,30%	14,02%	13,16%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL 16%				

CONTRAGARANTIAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2005		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
EXTERNAS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fianças em operação de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou fianças em operação de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras garantias	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS (I + II)	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: SEFIN/DIF/DICON

Fonte: SEFIN/DIF/DICON NOTA: REPUBLICADO POR INCORREÇÃO NIO D. O M. 30.01.06 - RCL

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2006

MARCELO DÉDA

PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA
SECRETARIO DE FINANÇAS

MOACIR JOAQUIM DE S. JR
SEC.CONTROLE INTERNO

RICARDO DE O . NUNES
CONTADOR -3.195

ANTONIO SILVA ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: SET/DEZ/05 = 3º QUADRIMESTRE/2005

LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III "c" - Anexo IV

R\$

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	OPERAÇÕES REALIZADAS
	Até o Quadrimestre
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)	0
Externas	0
Internas	0
POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA (II)	0
TOTAL DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I + II)	0
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	432.102.932,84
% das OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS sobre a RCL	0,00%
% das OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA sobre a RCL	0
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS e EXTERNAS	69.136.469,25
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA	

Fonte: SEFIN/DIF/DICON

Nota:

OPERAÇÕES DE CRÉDITO NÃO SUJEITA A LIMITES, PARA EFEITO DE CONTRATAÇÃO	RECEITA REALIZADA ATÉ O QUADRIMESTRE	
	Valor	% sobre a RCL
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.664.726,00	0,39%
Externas	0,00	
Internas	1.664.726,00	0,39%
PNAFM Programa Nacional de Modernização da Máquina Arrecadadora	1.664.726,00	0,39%

Fonte: SEFIN/DIF/DICON NOTA: REPUBLICADO POR INCORREÇÃO NIO D. O M. 30.01.06 - RCL
ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2006

MARCELO DÉDA
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA MOACIR JOAQUIM DE S. JR. RICARDO DE O NUNES ANTONIO SILVA ROCHA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS SEC. DE CONTROLE INTERNO CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: SET/OUT/05 = 3º QUADRIMESTRE/2005

LRF, art.55, Inciso III, alínea "a" - Anexo V

R\$

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	33.454.982,37	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	11.851.290,69
Caixa	0,00	Depósitos	4.880.154,69
Bancos	33.452.135,73	Restos a Pagar Processados	6.971.136,00
Conta Movimento	3.134.184,20	Do Exercício	6.971.136,00
Contas Vinculadas	11.365.654,73	De Exercícios Anteriores	0,00
Aplicações Financeiras	18.952.296,80	Outras Obrigações Financeiras	0,00
Outras Disponibilidades Financeiras	2.846,64	Obrigações mais relevantes do	
Outras Disponibilidades	2.846,64	Poder ou órgãos	0,00
SUBTOTAL	33.454.982,37	SUBTOTAL	11.851.290,69
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (I)		SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	21.603.691,68
TOTAL	33.454.982,37	TOTAL	33.454.982,37
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (III)			12.411.573,64
SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (IV) = (II - III)			9.192.118,04
REGIME PREVIDENCIÁRIO			
ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	10.298.221,29	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	89,00
Caixa	0,00	Depósitos	0,00
Bancos	10.298.221,29	Restos a Pagar Processados	89,00
Conta Movimento	412.776,80	Do Exercício	89,00
Contas Vinculadas	2.489,27	De Exercícios Anteriores	0,00
Aplicações Financeiras	9.882.955,22	Outras Obrigações Financeiras	0,00
Outras Disponibilidades Financeiras	0,00	Obrigações mais relevantes do	
Outras Disponibilidades	0,00	Poder ou órgãos	0,00
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (V)	0,00	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (VI)	0,00
TOTAL	10.298.221,29	TOTAL	89,00
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VII)			0,00
SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (VIII) = (VI - VII)			10.298.132,29

Fonte: SEFIN/DIF/DICON

Nota:

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2006

MARCELO DÉDA
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA
SECRETARIO DE FINANÇAS

MOACIR JOAQUIM DE S. JR
SEC. CONTROLE INTERNO

RICARDO DE O. NUNES
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO SILVA ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: SET/DEZ/05= 3º QUADRIMESTRE/2005

LRF, art.55, inciso III "b" - Anexo VI

R\$

PODER	RESTOS A PAGAR				
	Inscritos			Suficiência antes da inscrição em Restos a Pagar Não Processados	Não Inscritos por Insuficiência Financeira
	Processados		Não Processados		
	Exercícios Anteriores	Do Exercício	Do Exercício		
Executivo:	0,00	6.276.707,13	12.411.573,64	42.658.567,39	0,00
Administração Direta	0,00	5.780.188,25	12.299.154,75	28.204.611,47	0,00
Gabinete do Prefeito	0,00	167.896,26	1.074.279,14	111.128,53	0,00
Gabinete do Vice-Prefeito		7,54	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de Governo	0,00	113.139,61	0,00	278.178,81	0,00
Secretaria Municipal de Finanças		771.818,92	0,00	4.667.181,85	0,00
Procuradoria Geral do Município	0,00	289.742,02	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de Administração	0,00	34.495,62	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de C.Interno		0,00	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de Educação	0,00	250.901,02	730.041,15	4.827.084,65	0,00
Secretaria Municipal de Saúde	0,00	164.336,06	429.491,15	1.771.689,36	0,00
Secretaria Municipal de Assistência Social e Cidadania	0,00	205.887,79	97.887,49	880.482,11	0,00
Secretaria Municipal de Comunicação Social	0,00	30.752,00	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de Planejamento	0,00	3.751.211,41	9.967.455,82	15.668.866,16	0,00
Administração Indireta	0,00	496.518,88	112.418,89	14.453.955,92	0,00
Superintendência Mun.de Transporte e Trânsito	0,00	135.173,39	29.817,97	2.952.051,38	0,00
Aracaju Previdência	0,00	89,00	0,00	10.298.221,29	0,00
Fundação Municipal de Cultura	0,00	181.795,66	52.313,56	294.783,06	0,00
Fundação Municipal do Trabalho	0,00	179.460,83	30.287,36	908.900,19	0,00
LEGISLATIVO:	0,00	695.217,48	0,00	1.191.789,09	0,00
Câmara Municipal de Aracaju	0,00	695.217,48	0,00	1.191.789,09	0,00
TOTAL	0,00	6.971.924,61	12.411.573,64	43.850.356,48	0,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR				
	Inscritos			Suficiência antes da inscrição em Restos a Pagar Não Processados	Não Inscritos por Insuficiência Financeira
	Processados		Não Processados		
	Exercícios Anteriores	Do Exercício	Do Exercício		
ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$
00 Ordinários	0,00	3.584.222,98	2.224.706,48		0,00
03 Fundef	0,00	5.868,29	0,00		0,00
20 Royalties	0,00	134.084,52	1.267.560,59		0,00
21 CIDE	0,00	104.275,79	33.254,09		0,00
22 Salário Educação	0,00	544.559,54	0,00		0,00
25 Convênios	0,00	2.141.773,75	8.870.550,74		0,00
27 Recursos do Sistema Único de Saúde	0,00	48.734,77	1.607,85		0,00
28 Recursos do FNDE	0,00	3.378,99	20.200,00		0,00
30 Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social	0,00	121.037,41	5.537,45		0,00
46 Operação de Crédito	0,00	43.115,98	10.198,57		0,00
70 Recursos Diretamente Arrecadados	0,00	189.009,99	29.820,47		0,00
TOTAL	0,00	6.920.062,01	12.463.436,24	43.850.356,48	0,00

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

Nota:

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2006

MARCELO DEDA
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA
SECRETARIO DE FINANÇAS

MOACIR JOAQUIM DE S. JR
SEC.CONTROLE INTERNO

RICARDO DE O NUNES ANTONIO SILVA ROCHA
CONTADOR - CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS LIMITES
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA SET/DEZ = 3º QUADRIMESTRE/2005

LRF, art.54 - Anexo VII

R\$

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Total da Despesa de Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	233.112.590,07	53,95%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	259.536.796,34	60,06%
Limite Prudencial (§ único, art.22 da LRF)	246.559.956,62	57,06%
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	29.500.153,20	6,83%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	518.523.519,41	120,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	56.849.268,76	13,16%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	95.062.645,22	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	1.664.726,00	0,39%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0
Limites Definidos p/Senado Federal para Op.de Crédito Internas e Externas	69.136.469,25	16,00%
Limites Definidos p/Senado Federal para Op.de Crédito por Antec.da Receita	0,00	0
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Valor Apurado nos Demonstrativos Respectivos	12.411.573,64	21.603.691,68
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	R\$	432.102.932,84

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2006

MARCELO DÉDA
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA
SECRETARIO DE FINANÇAS

MOACIR JOAQUIM DE S. JR
SEC.CONTROLE INTERNO

RICARDO DE OLIVEIRA NUNES
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO SILVA ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

ANEXO DE METAS FISCAIS PARA 2005

Em cumprimento a Lei nº 101/2000, Art. 4º, § 1º e Lei nº 3.192/2004 -LDO do Município de Aracaju, apresentamos o Anexo de Metas Fiscais para o Exercício de 2005.

METAS FISCAIS

Preços Correntes

DISCRIMINAÇÃO	Realizado 2002	Realizado 2003	L.O 2004	P.L.O 2005	P.L.O 2006	P.L.O 2007
I - Receita Não - Financeira	275.825	332.217	394.849	430.385	464.816	497.353
II - Despesa Não - Financeira	263.774	323.435	394.750	430.278	464.700	497.229
III - Resultado Primário	12.051	8.782	99	108	117	125
IV - Resultado Nominal	9.483	-31.048	-28.650	29.500	-2.700	6.400
V - Dívida Líquida	121.934	88.150	59.500	89.000	91.700	98.100

L. O - Lei Prçamentária Anual

P.L.O - Projeto de Lei Orçamentária

Preços Constantes

DISCRIMINAÇÃO	Realizado 2002	Realizado 2003	L.O 2004	P.L.O 2005	P.L.O 2006	P.L.O 2007
I - Receita Não - Financeira	310.386	363.113	394.849	408.669	422.972	437.776
II - Despesa Não - Financeira	296.825	353.514	394.750	408.566	422.866	437.666
III - Resultado Primário	13.561	9.599	108	118	127	136
IV - Resultado Nominal	10.671	-33.935	-28.650	-31.229	-33.727	-36.088
V - Dívida Líquida	137.212	96.348	59.500	64.855	70.043	74.946

L. O - Lei Prçamentária Anual

P.L.O - Projeto de Lei Orçamentária

Obs: Os valores correntes de 2002 e 2003 foram multiplicados, respectivamente, por 12,53% e 9,30% inflação acumulada no período, para compará-los aos preços de 2004.

AValiação do Cumprimento de Metas Fiscais do Exercício Anterior - RECEITAS

LEI COMPLEMENTA Nº 101/2000, ART. 4º. § 2º, INCISO I

DISCRIMINAÇÃO	LEI 2004	ARRECADADO 2004	DIFERENÇA
RECEITAS PRÓPRIAS, TRANSFERÊNCIAS, CONTRIBUIÇÕES, SERVIÇOS ETC.	367.622	389.236	21.614
CONVÊNIOS E OP DE CRÉDITO	33.123	15.395	-17.728
TOTAL	400.745	404.631	3.886

O quadro acima mostra o desempenho positivo das Receitas Próprias, Transferências, Serviços etc. apresentando um acréscimo de R\$ 21.614 milhões

As receitas de Convênios e Operação de Crédito apresentaram resultado inferior ao estimado de R\$ -17.728 milhões

A Comparação entre a Receita Total Estimada e a Realizada demonstra um resultado positivo de R\$ 3.886 milhões

AValiação do Cumprimento de Metas Fiscais do Exercício Anterior - DESPESAS

DISCRIMINAÇÃO	LEI 2004	DESP.REALIZ 2004	DIFERENÇA
PESS. E ENC.S SOCAIS, JUROS E ENC.DA DÍVIDA, OUT. DESP. CORRENTES	373.270	361.977	-11.293
DESPESAS CONVÊNIOS E OPERAÇÕES DE CRÉDITO	50.442	27.930	-22.512
TOTAL	423.712	389.907	-33.805



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

ANEXO DE METAS FISCAIS PARA 2005

O quadro acima mostra o desempenho das despesas Pessoal e Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida e Outras Despesas Correntes, uma redução de gasto na ordem de R\$ -11.293 milhões, em relação ao orçado.

Já as despesas de convênios e operação de crédito houve uma redução de R\$ -22.512 milhões em relação ao orçamento previsto de 2004.

METODOLOGIA DE CÁLCULO PARA METAS FISCAIS

LEI COMPLEMENTAR Nº 101/2000, ART. 4º, § 2º, INCISO II

Na elaboração do Anexo de Metas Fiscais foram adotados os seguintes critérios:

- a) A receita a preços correntes, para 2005, 2006, e 2007 foram projetadas conforme descrito a seguir, levando-se em consideração a provável arrecadação de 2004.
Para 2005, 9,0%, sendo 5,5% de inflação e 3,5% de crescimento do PIB
Para 2006, 8,0%, sendo 4,5% de inflação e 3,5% de crescimento do PIB
Para 2007, 7,0%, sendo 3,5% de inflação e 3,5% de crescimento do PIB
- b) A receita a preços constantes, para 2005, 2006 e 2007 foram projetadas aplicando-se em percentual de 3,5% para todos os anos.

ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITAS

LEI COMPLEMENTAR Nº 101/2000, ART. 4º, § 2º, INCISO V

DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA DE RENÚNCIA DE RECEITA	
IMPOSTO PREDIAL E TERRITORIAL URBANO - ITPU	
Isenção	R\$ 800.000,00
Remissão	R\$ 830.000,00
Cota Única	R\$ 990.000,00
Incentivo Fiscais Relacionados ao ISS	R\$ 1.000.000,00

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2006

MARCELO DÉDA

PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA
SECRETARIO DE FINANÇAS

MOACIR JOAQUIM DE S. JR
SEC.CONTROLE INTERNO

RICARDO DE OLIVEIRA NUNES
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO SILVA ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO