



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

APRESENTAÇÃO

Aracaju, 30 de Janeiro de 2007

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 2007.

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 2006.

Este relatório foi elaborado de acordo com a Portaria nº 587, de 29 de Agosto de 2005, da STN.

Atenciosamente,

JEFERSON DANTAS PASSOS
Secretário Municipal de Finanças

Excelentíssimo Senhor Prefeito
EDVALDO NOGUEIRA
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/06 = 3º QUADRIMESTRE/2006

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

R\$

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA LÍQUIDADA
	ÚLTIMOS 12 MESES
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I)	204.584.385,83
Pessoal Ativo	182.740.572,16
Pessoal Inativo e Pensionistas	40.129.484,99
(-) Despesa não Computadas (art.19, §1º da LRF)	18.285.671,32
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	256.310,05
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	18.029.361,27
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZADOS (art. 18, § 1º da LRF) (II)	17.416.119,24
REPASSE PREVIDENCIÁRIOS AO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL(III)*	27.170.089,96
Contribuição Patronais	27.170.089,96
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (IV) = (I+II+III)	249.170.595,03
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	486.008.562,90
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL (IV / V)*100	51,27%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%	262.444.623,97
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 51,30%	249.322.392,77

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

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

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2007

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS 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/06 = 3º QUADRIMESTRE/2006

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

R\$

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA LÍQUIDA ÚLTIMOS 12 MESES
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I)	14.465.248,94
Pessoal Ativo	11.894.158,72
Pessoal Inativos e Pensionistas	2.571.090,22
(-) Despesas não Computadas (art. 19, § 1º da LRF)	0,00
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	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)	14.465.248,94
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	486.008.562,90
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL (V) = [(III / IV) * 100]	2,98%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 6%	29.160.513,77
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 5,70%	27.702.488,09

Fonte: SEFIN/DIF/DICON

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

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2007

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS 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/06 = 3º QUADRIMESTRE/2006

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

R\$

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA LÍQUIDA
	ÚLTIMOS 12 MESES
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I)	219.049.634,77
Pessoal Ativo	194.634.730,88
Pessoal Inativo e Pensionistas	42.700.575,21
(-) Despesa não Computadas (art.19, §1º da LRF)	18.285.671,32
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	256.310,05
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	18.029.361,27
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)	17.416.119,24
REPASSE PREVIDENCIÁRIOS AO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL(III)*	27.170.089,96
Contribuição Patronais	27.170.089,96
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (IV) = (I+II+III)	263.635.843,97
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	486.008.562,90
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL (IV / V)*100	54,25%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 60%	291.605.137,74
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 57%	277.024.880,85

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

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

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2007

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS 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 = 3º QUADRIMESTRE/2006

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

R\$

ESPECIFICAÇÃO	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2006		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	56.474.804,65	58.916.708,41	57.039.459,54	85.764.093,06
Dívida Mobiliária	36.616.543,32	35.549.825,76	34.511.290,49	33.259.507,53
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	19.858.261,33	23.366.882,65	22.528.169,05	51.589.108,83
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	19.858.261,33	23.366.882,65	22.528.169,05	51.589.108,83
Previdenciárias	19.858.261,33	23.366.882,65	22.528.169,05	51.589.108,83
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	915.476,70
DEDUÇÕES (II)	26.549.115,56	39.796.374,20	34.560.949,33	20.403.949,08
Ativo Disponível	14.499.838,88	10.714.672,57	8.727.202,40	11.658.240,73
Haveres Financeiros	19.020.412,29	29.753.943,02	26.366.984,93	20.346.779,52
(-) Restos a Pagar Processados	6.971.135,61	672.241,39	533.238,00	11.601.071,17
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	34.324.923,81	30.762.634,11	32.907.697,60	28.437.904,47
Precatórios anteriores a 5.5.2000	17.032.495,48	15.168.080,35	16.236.150,50	15.821.606,55
Insuficiência Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Obrigações = (Depositos + RPNP)	17.292.428,33	15.594.553,76	16.671.547,10	12.616.297,92
DÍVIDA CONSOLID. LÍQUIDA (DCL) (III)= (I - II)	29.925.689,09	19.120.334,21	22.478.510,21	65.360.143,98

REGIME PREVIDENCIÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2006		
		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)	10.298.310,29	11.912.728,13	14.816.670,56	17.134.161,99
Ativo Disponível	415.266,07	152.442,33	255.990,21	156.735,49
Investimentos do RPPS	9.641.787,83	11.760.057,94	14.560.452,49	16.977.237,73
Haveres Financeiros	241.167,39	227,86	227,86	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	89,00	0,00	0,00	188,77
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	200.448,78	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLID. LÍQUIDA DO RPPS (VI)= (IV - V)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA -RCL	432.102.932,84	449.556.807,96	460.567.075,12	486.008.562,90
% da DC sobre a RCL [(I+IV) / RCL]	13,07%	13,11%	12,38%	17,65%
% da DCL sobre a RCL [(III+VI) / RCL]	6,93%	4,25%	4,88%	13,45%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL = 120%				

Fonte:SEFIN/DIF/DICON NOTA:

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2007

EDVALDO NOGUEIRA

PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS
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 = 3º QUADRIMESTRE/2006

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

R\$

GARANTIAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2006		
		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)	56.474.804,65	58.916.708,41	57.039.459,54	85.764.093,06
Aval ou fianças em operação de crédito	56.474.804,65	58.916.708,41	57.039.459,54	85.764.093,06
Outras garantias	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (I + II)	56.474.804,65	58.916.708,41	57.039.459,54	85.764.093,06
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	432.102.932,84	449.556.807,96	460.567.075,12	486.008.562,90
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	13,07%	13,11%	12,38%	17,65%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL 16%				

CONTRAGARANTIAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2006		
		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:

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2007

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS
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 = 3º QUADRIMESTRE/2006

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	486.008.562,90
% 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 SENDADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS e EXTERNAS	77.761.370,06
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENDADO 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	0,00	0,00%
Externas	0,00	
Internas	0,00	0,00%
PNAFM Programa Nacional de Modernização da Máquina Arrecadadora	0,00	0,00%

Fonte:SEFIN/DIF/DICON NOTA:

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2007

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS 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/DEZ = 3º QUADRIMESTRE/2006

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

R\$

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	32.005.020,25	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	19.621.502,77
Caixa	0,00	Depósitos	8.020.620,37
Bancos	31.928.067,66	Restos a Pagar Processados	11.600.882,40
Conta Movimento	476.585,27	Do Exercício	11.600.882,40
Contas Vinculadas	11.181.655,46	De Exercícios Anteriores	0,00
Aplicações Financeiras	20.269.826,93	Outras Obrigações Financeiras	0,00
Outras Disponibilidades Financeiras	76.952,59	Obrigações mais relevantes do	
Outras Disponibilidades	76.952,59	Poder ou órgãos	0,00
SUBTOTAL	32.005.020,25	SUBTOTAL	19.621.502,77
INSUFICIENCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (I)	0	SUFICIENCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	12.383.517,48
TOTAL	32.005.020,25	TOTAL	32.005.020,25
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (III)			4.595.677,55
SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (IV) = (II - III)			7.787.839,93
REGIME PREVIDENCIARIO			
ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
DISPONIVILIDADE FINANCEIRA	17.133.973,22	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	188,77
Caixa	0,00	Depósitos	0,00
Bancos	17.133.973,22	Restos a Pagar Processados	188,77
Conta Movimento	155.656,73	Do Exercício	188,77
Contas Vinculadas	1.078,76	De Exercícios Anteriores	0,00
Aplicações Financeiras	16.977.237,73	Outras Obrigações Financeiras	0,00
Outras Disponibilidades Financeiras	0,00	Obrigações mais relevantes do	
Outras Disponibilidades	0,00	Poder ou órgãos	0,00
INSUFICIENCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS(V)	0,00	SUFICIENCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (VI)	0,00
TOTAL	17.133.973,22	TOTAL	188,77
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)			17.133.784,45

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

Nota:

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2007

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS
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= 3º QUADRIMESTRE/2006

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

R\$

PODER	RESTOS A PAGAR				
	Inscritos			Suficiência antes da Inscrição em	Não Inscritos
	Processados		Não Processados		
	Exercícios Anteriores	Do Exercício	Do Exercício	Restos a Pagar Não Processados	por Insuficiência Financeira
Executivo:	0,00	11.594.719,03	4.595.677,55	48.855.665,51	0,00
Administração Direta	0,00	10.292.580,61	4.250.646,08	27.619.737,37	0,00
Gabinete do Prefeito	0,00	183.854,98	0,00	73.675,73	0,00
Gabinete do Vice-Prefeito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de Governo	0,00	84.421,24	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de Finanças	0,00	1.589.945,06	0,00	7.829.018,36	0,00
Procuradoria Geral do Município	0,00	32.841,62	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de Administração	0,00	160.134,52	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de C.Interno	0,00	9.446,89	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de Educação	0,00	328.692,32	1.076.168,30	4.578.045,16	0,00
Secretaria Municipal de Saúde	0,00	5.404.082,53	1.242.847,31	6.342.880,44	0,00
Secretaria Municipal de Assistência Social e Cidadania	0,00	588.948,22	0,00	1.195.903,71	0,00
Secretária Municipal de Comunicação Social	0,00	130.798,05	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de Planejamento	0,00	1.779.415,18	1.931.630,47	7.600.213,97	0,00
Administração Indireta	0,00	1.302.138,42	345.031,47	21.235.928,14	0,00
Superintendência Mun.de Transporte e Trânsito	0,00	101.194,14	48.161,00	3.309.912,82	0,00
Aracaju Previdência	0,00	188,77	0,00	17.133.973,22	0,00
Fundação Municipal de Cultura	0,00	987.765,44	278.495,49	119.084,43	0,00
Fundação Municipal do Trabalho	0,00	212.990,07	18.374,98	672.957,67	0,00
LEGISLATIVO:	0,00	6.352,14	0,00	206.375,37	0,00
Câmara Municipal de Aracaju	0,00	6.352,14	0,00	206.375,37	0,00
TOTAL	0,00	11.601.071,17	4.595.677,55	49.062.040,88	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	6.728.235,25	810.705,35	10.125.965,81	0,00
03 Fundef	0,00	38.201,66	16.511,80	770.095,40	0,00
20 Royalties	0,00	12.652,07	0,00	351.718,90	0,00
21 CIDE	0,00	0,00	0,00	75.130,66	0,00
22 Salário Educação	0,00	61.826,78	68.000,00	1.687.701,79	0,00
25 Convênios	0,00	1.279.653,68	2.290.879,97	10.958.589,31	0,00
27 Recursos do Sistema Único de Saúde	0,00	3.063.672,47	1.095.685,66	4.057.624,27	0,00
28 Recursos do FNDE	0,00	0,00	207.143,77	263.283,67	0,00
30 Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social	0,00	253.589,60	0,00	604.283,67	0,00
46 Operação de Crédito	0,00	0,00	7.980,00	66.313,04	0,00
70 Recursos Diretamente Arrecadados	0,00	163.239,66	98.771,00	20.101.334,36	0,00
TOTAL	0,00	11.601.071,17	4.595.677,55	49.062.040,88	0,00

Fonte: SEFIN/DIF/DICON

Nota:

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2007

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS
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 LIMITES
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA SET/DEZ = 3º QUADRIMESTRE/2006

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	263.635.843,97	54,25%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	291.597.051,53	60,00%
Limite Prudencial (§ único, art.22 da LRF)	277.017.198,95	57,00%
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	65.360.143,98	13,45%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	583.210.275,48	120,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	85.764.093,06	17,65%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	106.921.883,84	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0
Limites Definidos p/Senado Federal para Op.de Crédito Internas e Externas	77.761.370,06	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	4.595.677,55	17.232.892,03
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	R\$	486.008.562,90

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2007

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS
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

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVOS FISCAIS

Em cumprimento a Lei nº 101/2000, Art. 4º, § 1º e Lei nº 3.262/2005 -LDO do Município de Aracaju, apresentamos o Demonstrativo de Metas Fiscais para o Exercício de 2006.

DEMONSTRATIVO I - METAS ANUAIS

LRF, art.4º,§1º

R\$ 1.000,00

ESPECIFICAÇÃO	2006			2007			2008		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante b=(a/PIB) x 100	%PIB	Valor Corrente (c)	Valor Constante d=(c/PIB) x 100	%PIB	Valor Corrente (e)	Valor Constante f=(e/PIB) x 100	%PIB
Receita Total	547.145	519.788	4,53%	597.258	539.025	4,75%	652.240	559.231	4,99%
Receitas Não-Financeiras (I)	539.045	512.093	4,46%	587.558	530.271	4,67%	641.241	549.800	4,91%
Despesas Total	547.145	519.788	4,53%	597.258	539.025	4,75%	652.240	559.231	4,99%
Despesas Não-Financeiras (II)	536.045	509.243	4,44%	583.558	526.661	4,64%	636.240	545.512	4,87%
Resultado Primário (I - II)	3.000	2.850	0,02%	4.000	3.610	0,03%	5.001	4.288	0,04%
Resultado Nominal	-8.400	-7.890	0,07%	-2.900	2.617	0,02%	-2.050	1.758	0,01%
Dívida Pública Consolidada	72.000	68.400	0,59%	72.000	64.980	0,57%	72.000	61.733	0,55%
Dívida Consolidada Líquida	56.500	53.675	0,46%	53.600	48.374	0,42%	51.550	41.199	0,39%

Nota:

O cálculo das metas acima descritas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroeconômico:

VARIAVEIS	2006	2007	2008
Produto Interno Bruto - PIB real (crescimento em % anual)	4,00	4,00	4,00
Taxa real de juros implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	5,00	5,00	5,00
Câmbio (R\$/US\$ - Final do Ano)	2,60	2,55	2,50
Inflação Média (%anual) projetada com base em índice oficial de inflação	5,00	5,00	5,00
Projeção do Produto Interno Bruto - PIB do Estado, em R\$ 1,00	12.080.000.000	12.563.000.000	13.065.000.000

O PIB de 2006, 2007 e 2008 foi obtido considerando-se um crescimento médio de 4% ao ano, em relação a 2004.

Valores Constantes: 2006 = Valor Corrente x (1 - 0,05) = Valor Corrente x 0,95
2007 = Valor Corrente x (1 - 0,05) (1 - 0,05) = Valor Corrente x 0,9025
2008 = Valor Corrente x (1 - 0,05) (1 - 0,05) = Valor Corrente x 0,8574

DEMONSTRATIVO II - AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2006

LRF, art.4º,§1º, inciso I

R\$ Milhares

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Preistas em 2004	% PIB	II - Metas Realizadas em 2004	% PIB	Variação	
					Valor	%
I Receita Total	400.745	3,588	395.848	3,544	-4.897	-1,222
II Receitas Não-Financeiras	390.519	3,497	390.165	3,494	-354	-0,091
III Despesas Total	400.745	3,588	387.874	3,473	-12.871	-3,212
IV Despesas Não-Financeiras	394.750	3,535	382.458	3,425	-12.292	-3,114
V Resultado Primário (II-IV)	-4.231	-0,038	7.707	0,069	11.938	-282156
VI Resultado Nominal	-31.048	-0,003	-18.026	-0,002	-13.022	-41,942
VII Dívida Pública Consolidada	88.151	0,789	69.886	0,626	-18.265	-20,72
VIII Dívida Consolidada Líquida	64.835	0,581	46.809	0,419	-18.026	-27,803

PIB Estadual previsto para 2004

ESPECIFICAÇÃO	Valores R\$ milhões
Previsão do Produto Interno Bruto - PIB de 2004	11.168.000
Valor realizado do Produto Interno Bruto de 2004 (não conhecido até o momento)	0

Obs: O último PIB conhecido do Estado de Sergipe, é o de 2002, no valor de R\$ 9.496 milhões. Para se obter o PIB de 2004, aplicou-se o índice de 1,1764, IPCA acumulado de 2002 e 2003.

Ao Resultado Nominal, a Dívida Pública Consolidada Líquida constantes da coluna Metas Previstas para 2004, foram consideradas as realizadas em 2003, para efeito de comparação.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO III - DAS METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADA COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADA COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2006

R\$

ESPECIFICAÇÃO	VALORES CORRENTES										
	2003	2004	%	2005	%	2006	%	2007	%	2008	%
I Receita Total	340.238	395.848	13,92	513.501	29,72	547.145	6,55	597.258	9,16	652.240	9,21
II Receitas Não-Financeiras	332.207	390.165	17,45	491.418	25,95	539.045	9,69	587.558	9,00	641.241	9,14
III Despesas Total	327.932	387.874	18,28	513.501	32,39	547.145	6,55	597.258	9,16	652.240	9,21
IV Despesas Não-Financeiras	323.435	382.458	18,25	507.340	32,65	536.045	5,66	583.558	9,07	636.240	9,03
V Resultado Primário (II-IV)	8.772	7.707	12,14	-15.922	306,59	3.000	18,84	4.000	33,33	5.001	25,03
VI Resultado Nominal	-31.048	-18.026	11,94	18.091	203,00	-8.400	-53,57	-2.900	-65,48	-2.050	-29,31
VII Dívida Pública Consolidada	88.151	69.886	20,72	85.000	21,61	72.000	-15,29	72.000	0,00	72.000	0,00
VIII Dívida Consolidada Líquida	64.833	46.809	27,86	64.900	38,65	56.600	-28,08	53.600	-5,30	51.550	-3,82

ESPECIFICAÇÃO	VALORES CONSTANTES											
	2003	2004	%	2005	%	2006	%	2007	%	2008	%	
I Receita Total	400.154	425.932	4,22	513.501	29,72	519.788	1,22	539.025	3,70	559.231	3,75	
II Receitas Não-Financeiras	390.709	419.812	7,45	491.518	25,95	512.093	4,19	530.271	3,55	549.800	3,68	
III Despesas Total	385.681	417.352	8,21	513.501	32,39	519.788	1,22	539.025	3,70	559.231	3,75	
IV Despesas Não-Financeiras	380.392	411.525	8,18	507.340	32,65	509.243	0,93	526.661	3,42	545.512	3,80	
V Resultado Primário (II-IV)	10.317	8.287	-19,63	-15.822	-306,59	2.850	17,9	3.610	26,67	4.288	18,78	
VI Resultado Nominal	-36.515	-25.885	-29,11	18.091	169,89	-7.980	-55,89	-2.617	67,20	-1.758	-32,82	
VII Dívida Pública Consolidada	103.674	75.197	-27,46	85.000	13,04	68.400	-23,76	64.980	-5,00	61.733	-4,99	
VIII Dívida Consolidada Líquida	76.250	50.365	-33,95	64.900	27,07	53.770	-17,15	48.374	-10,04	44.199	-13,63	

Se obter os valores constantes, foram aplicados os seguintes índices:

2003: Valor corrente x (1,093 x 1,076)=Valor corrente x 1,1761

2004: Valor corrente x 1,076

2005: Valor constante = Valor Corrente

2006: Valor corrente x (1 - 0,05)=Valor corrente x 0,95

2005: Valor corrente c (0,95 x 0,95)=Valor corrente x 0,9025

2008: Valor corrente x [(1-0,05) c (1-0,05)] = Valor corrente x 0,8574

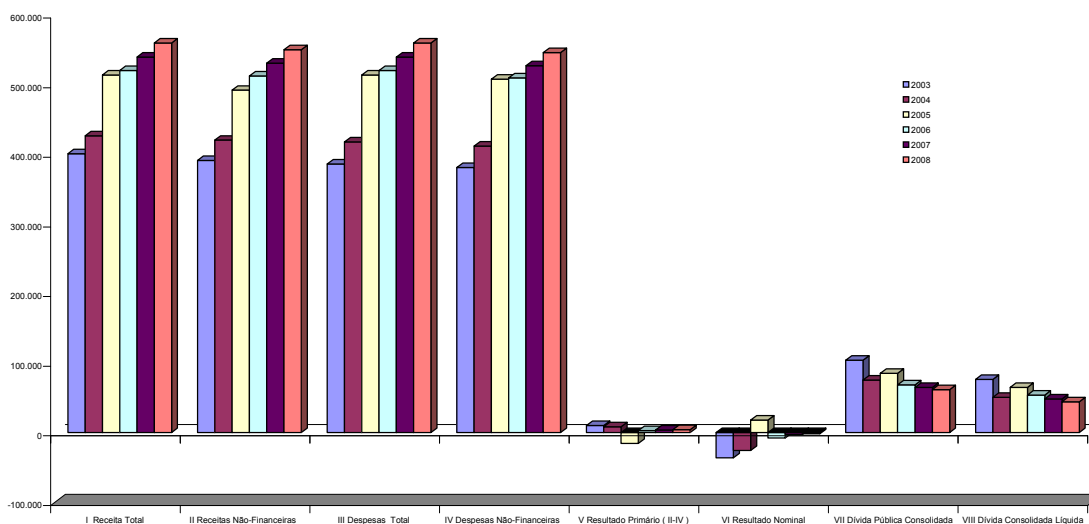


GRÁFICO METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADA COM A FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO IV - EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2006

LRF, art.4º, inciso III

R\$ 1.000,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2004	%	2003	%	2002	%
Patrimônio /Capital	469.611	100,00	391.123	100,00	295.266	100,00
Resultado Acumulado						
TOTAL	469.611	100,00	391.123	100,00	295.266	100,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2004	%	2003	%	2002	%
Patrimônio /Capital						
Resultado Acumulado						
TOTAL						

Fonte: Balanço Geral do Município

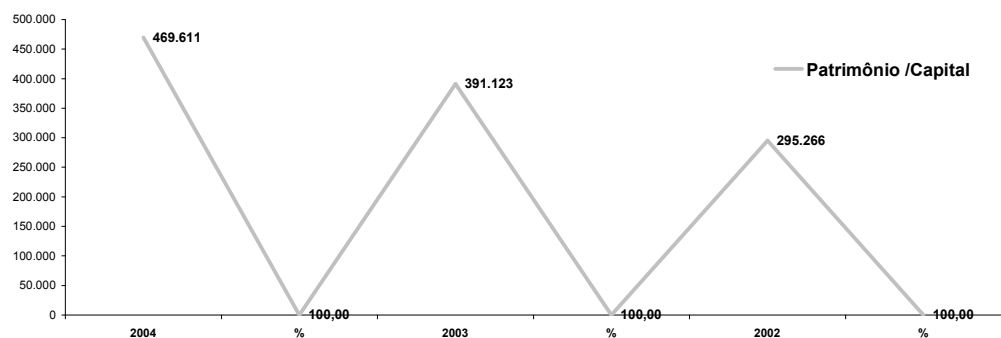


GRÁFICO EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

DEMONSTRATIVO V - ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE BENS

ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE BENS
2006

LRF Art. 4º §2º, INCISO III

R\$ 1.000,00

RECEITAS REALIZADAS	2004	2003	2002
RECEITA DE CAPITAL	84.724	27	19
Receita de Alienação de Ativos	84.724	27	19
Alienação de Bens Móveis	0	27	19
Alienação de Bens Imóveis	84.724	0	0
TOTAL (I)	84.724	27	19

DESPESAS LIQUIDADAS	2004	2003	2002
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0	0	0
Investimentos	0	0	0
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0	0	0
DESPESAS CORRENTES DO RPPS	0	0	0
TOTAL (II)	0	0	0
SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (III) = (I-II)	84.724	27	19

FONTE: RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO VI - AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS
2006

LRF, Art.4º, inciso IV, alínea a

R\$ 1.000,00

	2002	2003	2004
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS			
RECEITAS CORRENTES	0	10.296	13.948
Receita de Contribuições	0	9.961	13.274
Pessoal Civil	0	9.961	13.274
Contribuição Patronal Civil	0	549	2.078
Contribuição do Servidor Ativo Civil	0	9.412	11.196
Contribuição do Servidor Inativo Civil	0	0	0
Contribuição de Pensionista Civil	0	0	0
Receita Patrimonial	0	150	362
Receitas Imobiliárias	0	0	0
Receita de Valores Mobiliários	0	150	362
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	0
Outras Receitas Correntes	0	185	312
RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0
Alienação de Bens	0	0	0
Outras Receitas de Capital	0	0	0
REPASSES PREVIDENCIÁRIOS PARA COBERTURA DO DÉFICIT	0	15.722	19.303
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)	0	26.018	33.251
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS			
ADMINISTRAÇÃO GERAL	0	185	313
Despesas Correntes	0	176	312
Despesas de Capital	0	9	1
PREVIDÊNCIA SOCIAL	0	19.640	30.088
Pessoal e Encargos Sociais	0	19.640	30.088
Pessoal Civil	0	19.640	30.088
Aposentados	0	17.939	27.476
Pensões	0	1.678	2.583
Outros Benefícios Previdenciários	0	23	29
TOTAL DA DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (II)	0	19.825	30.401
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (I - II)	2002	2003	2004
	0	6.193	2.850
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS			
		2003	2004
		1.643	4.471

FONTE:RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO VII - ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
2006

LRF, art.4º, §2º, inciso V

R\$ 1.000,00

SETOR/PROGRAMA/BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			Compensação
	Tributo/Contribuição	2006	2007	2008
Ciência e Tecnologia (Implantação do Parque Tecnológico de Sergipe)	ISS	1.000	800	700
	TOTAL	1.000	800	700

DEMONSTRATIVO VIII - MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATORIAS DE CARÁTER CONTINUADO

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATORIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2006

LRF, art.4º, §2º, inciso V

R\$ 1.000,00

EVENTO	Valor Previsto de 205
Aumento Permanente de Receita	0
a - Aumento Referente a Transferências Constitucionais	0
b - Aumento Referente a Transferências do FUNDEF	0
Saldo Final do Aumento de Receita (I)	0
Redução Permanente de Despesa (II)	0
Margem Bruta (III) = (I) + (II)	0
Saldo Utilizado (IV)	0
Impacto de Novas DOCC	0
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III - IV)	0

DEMONSTRATIVO IX - ANEXO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS

LRF, art.4º, § 3º

R\$ 1.000,00

RISCOS FISCAIS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Providências	Valor
Aumento do Salário Mínimo que possa gerar impacto nas despesas com pessoal	3.500	Abertura de créditos adicionais a partir	
Condenações Judiciais	500	da Reserva de Contingência	4.000



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

RECEITA

R\$ 1.000,00

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO 2003	REALIZADO 2004	REALIZADO 2005	ESTIMADO 2006	ESTIMADO 2007	ESTIMADO 2008	ESTIMADO 2009
RECEITAS CORRENTES	347.109	398.920	465.428	504.543	549.949	600.388	612.310
RECEITA TRIBUTÁRIA	76.832	96.517	108.938	116.194	126.651	138.050	144.582
Impostos	70.226	87.914	100.674	106.493	116.077	126.524	133.412
-IPTU	22.313	25.910	28.306	29.975	32.673	35.613	38.117
-ISS	37.160	45.561	54.755	60.386	65.821	71.744	75.531
-Outros Impostos	10.753	16.443	17.613	16.132	17.583	19.167	19.764
Taxas	6.606	8.603	8.264	9.701	10.574	11.526	11.170
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	9.960	13.274	16.068	13.625	14.851	16.188	18.756
RECEITA PATRIMONIAL	6.797	3.640	5.446	5.149	5.612	6.117	6.017
RECEITA DE SERVIÇOS	9	14	28	22	24	26	30
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	239.298	271.201	316.110	347.613	378.897	413.940	418.039
Transferências da União	162.335	165.931	197.895	223.005	243.076	265.893	260.839
-FPM	73.263	64.725	83.281	86.385	94.160	103.570	101.629
- Sistema único de Saúde -SUS	69.267	80.169	88.878	103.550	112.869	123.028	128.134
- Outras Transferências da União	19.805	21.037	25.736	33.070	36.047	39.295	31.076
Convênios	1.408	13.825	12.406	15.566	16.967	18.493	15.053
Transferências dos Estados	54.161	68.454	77.896	81.693	89.043	97.060	107.768
- ICMS	46.834	57.608	62.517	68.580	74.750	81.480	82.558
- IPVA	7.051	9.768	11.036	11.009	12.000	13.081	14.468
- Outras Transferências dos Estados	276	1.078	4.343	2.104	2.293	2.499	10.742
Transferências Multigovernamentais	21.394	22.991	27.913	27.349	29.811	32.494	34.379
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	14.213	14.274	18.838	21.940	23.914	26.067	24.886
Receita da Dívida Ativa	7.199	7.203	8.129	10.649	11.607	12.652	11.464
Outras Receitas	7.014	7.071	10.709	11.291	12.307	13.415	13.422
RECEITAS DE CAPITAL	11.245	15.395	22.197	65.974	72.783	79.760	62.825
Operações de crédito	1.199	1.958	1.664	2.843	3.970	4.754	5.400
Convênios	10.009	13.352	20.473	63.023	68.695	74.878	57.295
Outras Receitas de Capital	37	85	60	108	118	128	130
DEDUÇÕES DAS RECEITAS CORRENTES	18.116	18.467	21.987	23.372	25.474	27.908	27.650
RECEITA LÍQUIDA	340.238	395.848	465.638	547.145	597.258	652.240	647.485

Os cálculos foram efetuados de acordo com os dados do Demonstrativo I

Nota * 2005 na previsão da LDO estava projetado como estimado, foi atualizado

* 2009 na previsão da LDO não constava informações, agora esta com valores estimados.

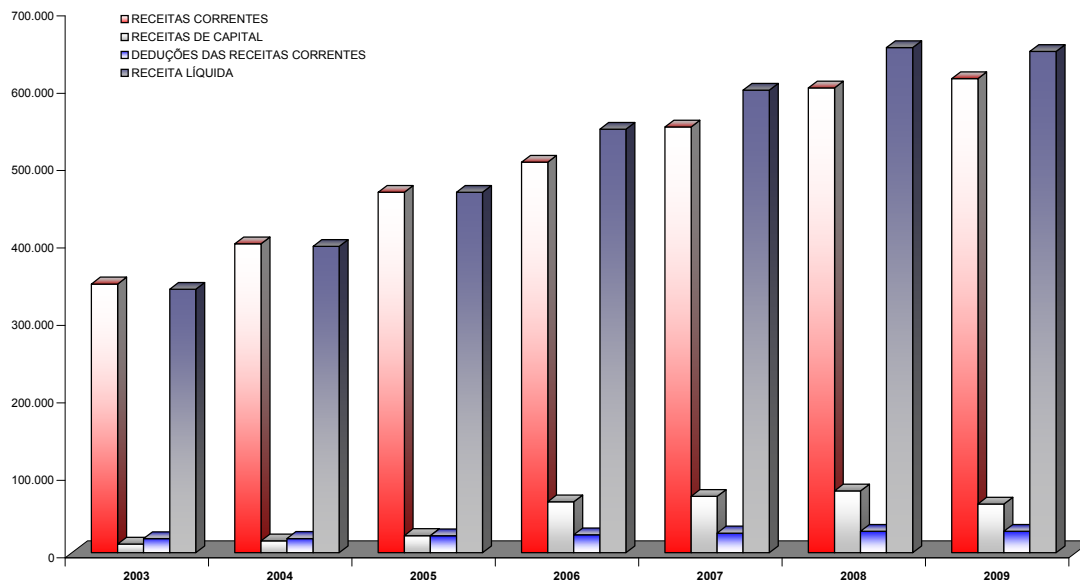


GRÁFICO EVOLUÇÃO DA RECEITA



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO PRIMÁRIO

R\$ 1.000,00

CÁLCULO DO RESULTADO PRIMÁRIO, DE ACORDO COM O ART.º 2º, INCISO II, DA LRF - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

ESPECIFICAÇÃO	2003	2004	2005*	2006	2007	2008
RECEITAS CORRENTES (I)	328.995	380.453	443.441	481.171	524.475	572.480
RECEITA TRIBUTÁRIA	76.832	96.519	108.938	116.194	126.651	138.050
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	9.960	13.274	16.069	13.625	14.851	16.188
RECEITA PATRIMONIAL	6.797	3.640	5.447	5.149	5.612	6.117
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (II)	6.797	3.640	5.446	5.149	5.612	6.117
RECEITA DE SERVIÇOS	9	13	28	22	24	27
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	221.184	252.733	294.123	324.241	353.423	386.032
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	14.213	14.274	18.836	21.940	23.914	26.066
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I - II)	322.198	376.813	437.995	476.022	518.863	566.363
RECEITAS DECAPITAL (IV)	11.244	15.395	22.197	65.974	72.783	79.760
Operações de Crédito (V)	1.199	1.958	1.665	2.843	3.970	4.754
Amortizações de Empréstimos (VI)	0	0	0	0	0	0
Alienação de Ativos (VII)	36	85	60	108	118	128
Transferências de Capital	10.009	13.352	20.472	63.023	68.695	74.878
Outras Receitas de Capital	0	0	0	0	0	0
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV - V - VI - VII)	10.009	13.352	20.472	63.023	68.695	74.878
RECEITAS NÃO-FINANCEIRAS (OU RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS) (IX) = (III + VIII)	332.207	390.165	458.467	539.045	587.558	641.241
DESPESAS CORRENTES (X)	314.639	361.673	413.607	444.000	489.500	540.500
Pessoal e Encargos Sociais	171.247	202.507	224.162	247.000	271.000	298.000
Juros e Encargos da Dívida (XI)	4.497	4.620	4.652	10.000	12.500	14.500
Outras Despesas Correntes	138.895	154.546	184.793	187.000	206.000	228.000
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X - XI)	310.142	357.053	408.955	434.000	477.000	526.000
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	14.043	26.203	49.015	98.145	102.258	105.740
Investimentos	12.475	23.694	47.423	96.045	99.958	102.940
Inversões Financeiras	818	1.712	748	1.000	1.100	1.300
Amortização da Dívida (XIV)	750	797	844	1.100	1.200	1.500
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII - XIV)	13.293	25.406	48.171	97.045	101.058	104.240
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	0	0	0	5.000	5.500	6.000
DESPESAS NÃO-FINANCEIRAS (OU DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS)(XVII)=(XII + XV+XVI)	323.435	382.459	457.126	536.045	583.558	636.240
RESULTADO PRIMÁRIO (VII + XVIII - XVII)	8.772	7.706	1.341	3.000	4.000	5.001

Foram excluído da Receita Corrente e das Transferências Correntes, os valores repassados ao FUNDEF, a fim de evitar duplicidade de receita. A despesa de Pessoal e Encargos Sociais, para 2005, ficará em torno de 225.000.000,00 com o reajuste concedido a partir de maio de 2005. Para 2006, 2007 e 2008, foi aplicado um percentual em torno de 10% para as Despesas de Pessoal e Encargos Sociais.

A Despesa de Pessoal e Encargos Sociais da Câmara de Vereadores de Aracaju está incluída nos valores indicados nesse quadro.

*2005 O Resultado Primário já é o realizado.

RESULTADO PRIMÁRIO

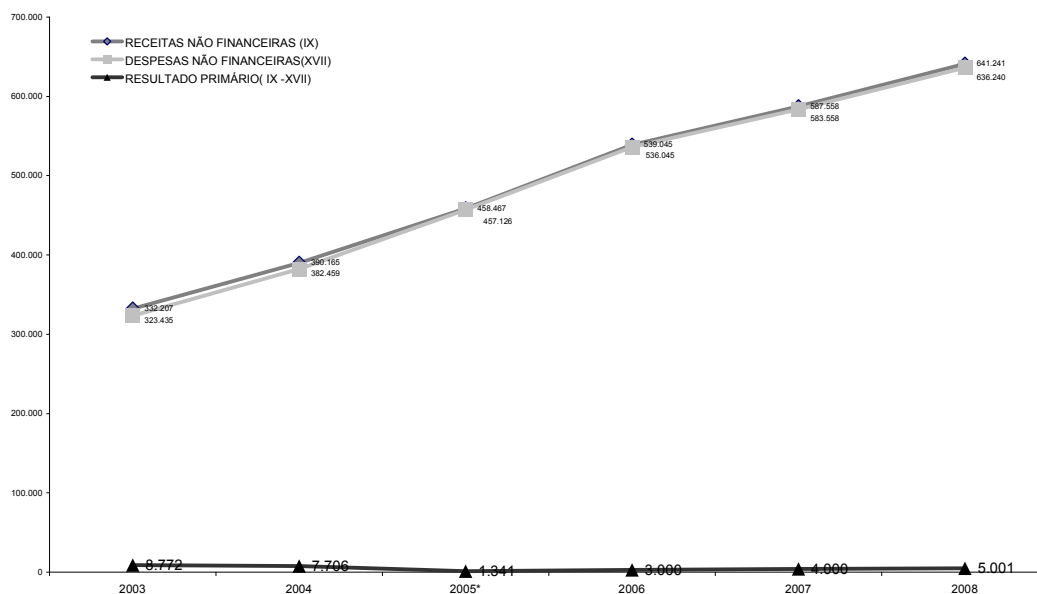


GRÁFICO EVOLUÇÃO RESULTADO PRIMÁRIO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS

R\$ 1.000,00

LRP, Art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a

EXERCÍCIO	REPASSE CONTRIBUIÇÃO PATRONAL (b)	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	REPASSE RECEBIDO PARA COBERTURA DE DÉFICIT DO RPPS
		Valor (c)	Valor (d)	Valor (b+c-d)	
2005	0	30.407	34.820	-4.413	4.413
2006	0	33.664	38.549	-4.885	4.885
2007	0	38.360	43.927	-5.567	5.567
2008	0	42.188	48.311	-6.123	6.123
2009	0	46.921	53.731	-6.810	6.810
2010	0	50.966	58.363	-7.397	7.397
2011	0	54.411	62.308	-7.897	7.897
2012	0	58.220	66.670	-8.450	8.450
2013	0	62.039	71.044	-9.005	9.005
2014	0	65.966	75.541	-9.575	9.575
2015	0	70.261	80.458	-10.197	10.197
2016	0	74.849	85.712	-10.863	10.863
2017	0	79.280	90.786	-11.506	11.506
2018	0	83.046	95.099	-12.053	12.053
2019	0	88.527	101.375	-12.848	12.848
2020	0	90.970	104.173	-13.203	13.203
2021	0	93.626	107.215	-13.589	13.589
2022	0	96.220	110.185	-13.965	13.965
2023	0	98.327	112.598	-14.271	14.271
2024	0	100.952	115.604	-14.652	14.652
2025	0	103.264	118.252	-14.988	14.988
2026	0	105.588	120.912	-15.324	15.324
2027	0	107.076	122.617	-15.541	15.541
2028	0	109.079	124.910	-15.831	15.831
2029	0	110.573	126.622	-16.049	16.049
2030	0	111.900	128.141	-16.241	16.241
2031	0	113.053	129.461	-16.408	16.408
2032	0	114.420	131.027	-16.607	16.607
2033	0	115.839	132.652	-16.813	16.813
2034	0	116.314	133.196	-16.882	16.882
2035	0	116.919	133.889	-16.970	16.970
2036	0	117.784	134.879	-17.095	17.095
2037	0	118.939	136.201	-17.262	17.262
2038	0	120.128	137.563	-17.435	17.435
2039	0	121.425	138.939	-17.514	17.514

FONTE:RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS FONTES DE RECURSOS
2006

RECEITA TRIBUTÁRIA

METAS ANUAIS	VALOR NOMINAL - R\$ 1.000,00	VARIACÃO %
2003	76.832	
2004	96.519	25,25
2005	108.938	12,86
2006	116.194	6,00
2007	126.691	9,03
2008	138.050	8,97

No ano de 2004, houve um crescimento acentuado do ISS, 22,61%, devido à intensificação da Fiscalização.
As projeções dos anos 2006, 2007 e 2008 levaram em consideração o cenário macroeconômico apresentado no Demonstrativo I.

COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - FPM

METAS ANUAIS	VALOR NOMINAL - R\$ 1.000,00	VARIACÃO %
2003	72.263	
2004	64.725	-11,65
2005	83.281	28,01
2006	86.385	3,00
2007	94.160	9,99
2008	103.570	10,00

O valor negativo apresentado em 2004, deve-se a nova distribuição do imposto, pelo critério populacional.
A partir de 2006, Aracaju terá uma nova distribuição pelo critério populacional, devido ao crescimento da população.
As projeções dos anos 2006, 2007 e 2008 levaram em consideração o cenário macroeconômico apresentado no Demonstrativo I.

COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE CIRCULAÇÃO DE MERCADORIAS - ICMS

METAS ANUAIS	VALOR NOMINAL - R\$ 1.000,00	VARIACÃO %
2003	46.834	
2004	57.608	23,00
2005	62.517	7,62
2006	68.580	10,61
2007	74.750	9,00
2008	81.480	9,00

A variação verificada entre 2003 e 2004, deve-se ao crescimento verificado no Estado de Sergipe, acarretando, assim, maiores transferências para os Municípios. Espera-se, devido ao cenário atual, atingir a meta de 2005.
As projeções dos anos 2006, 2007 e 2008 levaram em consideração o cenário macroeconômico apresentado no Demonstrativo I.

OUTRAS RECEITAS CORRENTES

METAS ANUAIS	VALOR NOMINAL - R\$ 1.000,00	VARIACÃO %
2003	21.469	
2004	14.274	-33,51
2005	18.836	31,96
2006	21.940	16,48
2007	23.914	9,00
2008	26.067	9,00

A arrecadação verificada em 2003, deveu-se à intensificação da cobrança da dívida ativa.
As projeções dos anos 2006, 2007 e 2008 levaram em consideração o cenário macroeconômico apresentado no Demonstrativo I.

RECEITAS DE CAPITAL

METAS ANUAIS	VALOR NOMINAL - R\$ 1.000,00	VARIACÃO %
2003	11.235	
2004	15.395	37,03
2005	22.196	44,17
2006	65.944	297,00
2007	71.626	8,62
2008	77.819	8,65

O aumento verificado entre 2004 e 2005, deve-se à inclusão de Operação de Crédito, no valor total de R\$ 17.260.000,00 para o financiamento do sistema de transporte e modernização administrativa, através do PNAFM.
A partir de 2006, manteve-se a operação de crédito referente ao PNAFM e manteve-se a expectativa de arrecadação de convênios para financiar as obras estruturantes de Aracaju.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO NOMINAL

R\$ 1.000,00

ESPECIFICAÇÃO	2003 (b)	2004 (c)	2005* (d)	2006 (e)	2007 (f)	2008 (g)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	88.151	69.886	91.173	72.000	72.000	72.000
DEDUÇÕES (II)	23.316	23.077	36.847	15.500	18.400	20.450
Ativo Disponível	7.623	11.287	14.915	9.000	11.000	12.000
Haveres Financeiros	20.907	15.590	28.903	10.000	11.000	12.000
(-) Restos a Pagar Processados	5.214	3.800	6.971	3.500	3.600	3.550
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	64.835	46.809	54.326	56.500	53.600	51.550
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0					
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	0					
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III +IV- V)	64.835	46.809	54.326	56.500	53.600	51.550
	(b - a)	(c - b)	(d - c)	(e - d)	(f - e)	(g - f)
RESULTADO NOMINAL	-31.048	-18.026	7.517	2.174	-2.900	-2.050

OBS: 2005 JÁ É VALOR CONTABILIZADO.

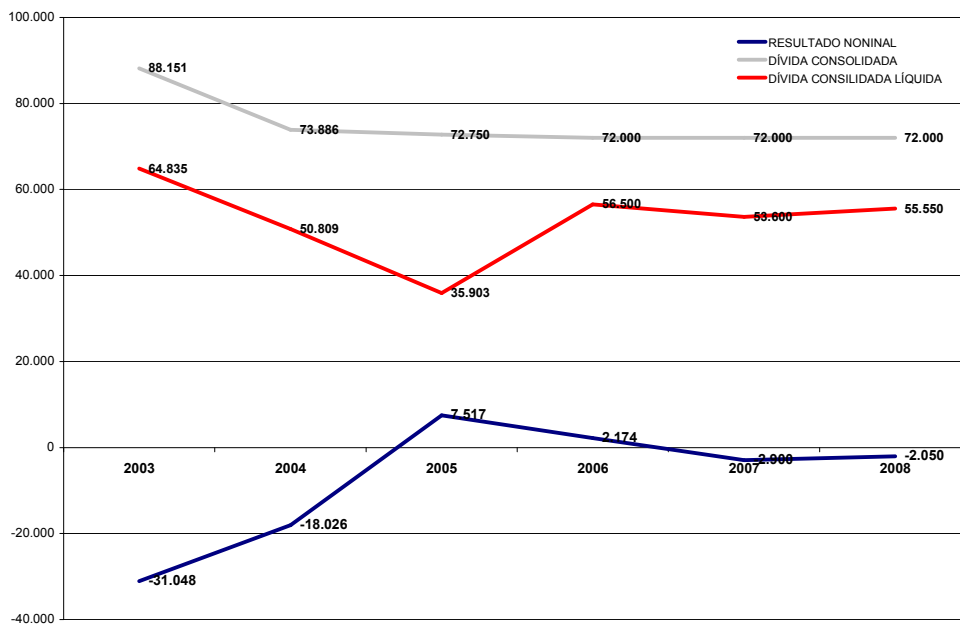
MONTANTE DA DÍVIDA

R\$ 1.000,00

ESPECIFICAÇÃO	2.003	2.004	2.005	2.006	2.007	2.008
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	88.151	73.886	72.750	72.000	72.000	72.000
Dívida Mobiliária	38.054	38.333	38.750	39.000	39.000	39.000
Outras Dívidas	50.097	35.553	34.000	33.000	33.000	33.000
DEDUÇÕES	23.316	23.077	36.847	15.500	18.400	16.450
Ativo Disponível	7.623	11.287	14.915	9.000	11.000	10.000
Haveres Financeiros	20.907	15.590	28.903	10.000	11.000	10.000
(-) Restos a Pagar Processados	5.214	3.800	6.971	3.500	3.600	3.550
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	64.835	50.809	35.903	56.500	53.600	55.550

GRÁFICO RESULTADO NOMINAL E DA DÍVIDA CONSOLIDADA

R\$ 1.000,00



ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2007

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS 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