

Prefeitura de
Aracaju
Cidade de todos

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - 3º QUADRIMESTRE - SET/DEZ/2007

Administração
EDVALDO NOGUEIRA
2005/2008

Lei Complementar nº 101, de 04 de
maio de 2000, intitulada Lei de
Responsabilidade Fiscal - LRF





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 quinto quadrimestre, se encerra em 30 de janeiro de 2008.

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 2007.

Este relatório foi elaborado de acordo com a Portaria nº 633, de 30 de Agosto de 2006, 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: SETEMBRO/DEZEMBRO = 3º QUADRIMESTRE/2007

RGF - ANEXO I (LRF, art.55, inciso I, alínea 'a')

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)	
	LÍQUIDADAS	INSCRITAS EM RP N/PROCESSADOS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	289.500.939,19	0,00
Pessoal Ativo	222.901.986,12	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	45.490.499,52	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	21.108.453,55	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)	14.632.062,80	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	14.632.062,80	0,00
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (III) = (I-II)	274.868.876,39	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	546.509.397,78	
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL(V) (III / I V)*100	50,30%	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%	295.115.074,80	
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 51,30%	280.359.321,06	

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

* NOTA

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2008

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS	WILZA CLÁUDIA VAZ CORREIA	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 LEGISLATIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: SETEMBRO/DEZEMBRO = 3º QUADRIMESTRE/2007

RGF - ANEXO I (LRF, art.55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)	
	LÍQUIDADAS	INSCRITAS EM RP N/PROCESSADOS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	13.787.661,76	0,00
Pessoal Ativo	10.784.728,96	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	3.002.932,80	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)	0,00	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
Convocação Extraordinária (inciso II do § 6º do art. 57 da CF)	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (III) = (I-II)	13.787.661,76	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	546.509.397,78	
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL(V) (III / I V)*100	2,52%	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 6%	32.790.563,87	
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 5,70%	31.151.035,67	

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2008

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

WILZA CLÁUDIA VAZ CORREIA
SEC. DE CONTROLE INTERNO

RICARDO DE O. NUNES
CONTADOR CRC 3.195

ANTONIO SILVA ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO



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

DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: SETEMBRO/DEZEMBRO = 3º QUADRIMESTRE/2007

RGF - ANEXO I (LRF, art.55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)	
	LÍQUIDADAS	INSCRITAS EM RP N/PROCESSADOS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	303.288.600,95	0,00
Pessoal Ativo	233.686.715,08	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	48.493.432,32	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	21.108.453,55	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)	14.632.062,80	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	14.632.062,80	0,00
Convoação Extraordinária (inciso II do § 6º do art. 57 da CF)	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (III) = (I-II)	288.656.538,15	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	546.509.397,78	
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL(V) (III / I V)*100	52,82%	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 60%	327.905.638,67	
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 57%	311.510.356,73	

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2008

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

WILZA CLÁUDIA VAZ CORREIA
SEC. DE CONTROLE INTERNO

RICARDO DE O. NUNES
CONTADOR CRC 3.195

ANTONIO SILVA ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
RELATORIO DE GESTAO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: SETEMBRO/DEZEMBRO = 3º QUADRIMESTRE/2007

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

R\$

ESPECIFICAÇÃO	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2007		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	85.764.093,06	82.361.016,91	79.966.413,80	77.919.200,79
Dívida Mobiliária	33.259.507,53	32.145.665,15	30.450.817,03	29.826.167,74
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual de PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	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	51.589.108,83	50.215.351,76	48.805.944,44	47.476.907,78
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	51.589.108,83	50.215.351,76	48.805.944,44	47.476.907,78
Previdenciárias	51.589.108,83	50.215.351,76	48.805.944,44	47.476.907,78
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	915.476,70	0,00	709.652,33	616.125,27
DEDUÇÕES (II)	20.407.647,20	52.572.803,74	42.945.852,57	37.025.266,26
Ativo Disponível	11.658.240,73	12.145.139,15	9.486.318,86	13.540.078,94
Havares Financeiros	20.350.477,64	43.543.618,07	36.240.568,30	39.536.130,92
(-) Restos a Pagar Processados	11.601.071,17	3.115.953,48	2.781.034,59	16.050.943,60
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	28.437.904,47	24.830.896,78	26.595.893,87	34.944.932,83
Precatórios anteriores a 5.5.2000	15.821.606,55	13.809.298,33	13.990.376,87	17.254.085,67
Insuficiência Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Obrigações = (Depositos + RPNP)	12.616.297,92	11.021.598,45	12.605.517,00	17.690.847,16
DÍVIDA CONSOLID. LÍQUIDA (DCL) (III)= (I - II)	65.356.445,86	29.788.213,17	37.020.561,23	40.893.934,53
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA -RCL	486.008.562,90	500.641.327,16	522.172.917,81	546.509.397,78
% da DC sobre a RCL (II/RCL)	17,65%	16,45%	15,31%	14,26%
% da DC sobre a RCL (III/RCL)	13,45%	5,95%	7,09%	7,48%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO = 120%				

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)	17.130.463,87	19.973.395,71	23.483.277,70	28.293.551,46
Ativo Disponível	156.735,49	128.581,13	1.192,64	60.489,42
Investimentos do RPPS	16.973.539,61	19.844.814,58	23.482.085,06	28.233.062,04
Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	188,77	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLID.LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI)= (IV - V)	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte:SEFIN/DIF/DICON NOTA:

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2008

EDVALDO NOGUEIRA

PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS
SECRETARIO DE FINANÇAS

WILZA CLÁUDIA VAZ CORREIA
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: SETEMBRO/DEZEMBRO = 3º QUADRIMESTRE/2007

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 nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (II)	85.764.093,06	82.361.101,91	79.966.413,80	77.919.200,79
Aval ou Fianças em operação de Crédito	85.764.093,06	82.361.101,91	79.966.413,80	77.919.200,79
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS(III)= (I + II)	85.764.093,06	82.361.101,91	79.966.413,80	77.919.200,79
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	486.008.562,90	500.641.327,16	522.172.917,81	546.509.397,78
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	17,65%	16,45%	15,31%	14,26%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL 22%				

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2006		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
EXTERNAS (V)	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 nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (VI)	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 nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (V + VI)	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

Fonte:SEFIN/DIF/DICON NOTA:

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2008

EDVALDO NOGUEIRA

PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS
SECRETARIO DE FINANÇAS

WILZA CLÁUDIA VAZ CORREIA
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: SETEMBRO/DEZEMBRO = 3º QUADRIMESTRE/2007

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	546.509.397,78
% 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	87.441.503,64
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENDADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA 16%	

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	738.997,00	0,14%
Externas	0,00	
Internas	738.997,00	0,14%
PNAFM Programa Nacional de Modernização da Máquina Arrecadadora	738.997,00	0,14%

Fonte:SEFIN/DIF/DICON NOTA:

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2008

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS WILZA CLÁUDIA VAZ CORREIA RICARDO DE O. NUNES ANTONIO SILVA ROCHA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS SEC.M. 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: SETEMBRO/DEZEMBRO = 3º QUADRIMESTRE/2007

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

R\$

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	53.591.802,94	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	18.447.905,16
Caixa	0,00	Depósitos	2.396.961,56
Bancos	53.591.802,94	Restos a Pagar Processados	16.050.943,60
Conta Movimento	14.199.369,80	Do Exercício	16.050.943,60
Contas Vinculadas	0,00	De Exercícios Anteriores	0,00
Aplicações Financeiras	39.392.433,14	Outras Obrigações Financeiras	0,00
Outras Disponibilidades Financeiras	0,00	Obrigações mais relevantes do	
Outras Disponibilidades	0,00	Poder ou órgãos	0,00
SUBTOTAL	53.591.802,94	SUBTOTAL	18.447.905,16
INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (I)	0	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	35.143.897,78
TOTAL	53.591.802,94	TOTAL	53.591.802,94
INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (III)			33.018.227,37
SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (IV) = (II - III)			2.125.670,41
REGIME PREVIDENCIÁRIO			
ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	28.293.551,46	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	0,00
Caixa	0,00	Depósitos	0,00
Bancos	28.293.551,46	Restos a Pagar Processados	0,00
Conta Movimento	60.489,42	Do Exercício	0,00
Contas Vinculadas	0,00	De Exercícios Anteriores	0,00
Aplicações Financeiras	28.233.062,04	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)	
TOTAL	28.293.551,46	TOTAL	0,00
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)			28.293.551,46

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

Nota:

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2008

EDVALDO NOGEUIRA

PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS
SECRETARIO DE FINANÇAS

WILZA CLÁUDIA VAZ CORREIA
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: SETEMBRO/DEZEMBRO=3º QUADRIMESTRE/2007

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	Exercícios Anteriores	Do Exercício		
Executivo:	0,00	16.049.477,83	0,00	32.280.606,76	32.280.606,76	0,00
Administração Direta	0,00	15.687.475,02	0,00	32.278.559,74	32.278.559,74	0,00
Gabinete do Prefeito	0,00	30.467,11	0,00	637,80	637,80	0,00
Gabinete do Vice-Prefeito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de Governo	0,00	26.468,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de Finanças	0,00	741.172,15	0,00	20.420,00	20.420,00	0,00
Procuradoria Geral do Município	0,00	6.399,39	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
Secretaria Municipal de Administração	0,00	23.113,75	0,00	628,32	628,32	0,00
Secretaria Municipal de C.Interno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de Educação	0,00	1.514.973,80	0,00	918.286,37	918.286,37	0,00
Secretaria Municipal de Saúde	0,00	8.953.537,96	0,00	6.890.042,74	6.890.042,74	0,00
Secretaria Municipal de Assistência Social e Cidadania	0,00	75.797,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal de Comunicação Social	0,00	491.029,73	0,00	8.970,00	8.970,00	0,00
Secretaria Municipal de Planejamento	0,00	3.824.514,94	0,00	24.419.574,51	24.419.574,51	0,00
Administração Indireta	0,00	362.002,81	0,00	2.047,02	2.047,02	0,00
Superintendência Mun.de Transporte e Trânsito	0,00	49.393,79	0,00	1.839,52	1.839,52	0,00
Aracaju Previdência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundação Municipal de Cultura	0,00	237.241,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundação Municipal do Trabalho	0,00	75.368,00	0,00	207,50	207,50	0,00
LEGISLATIVO:	0,00	1.465,77	0,00	737.620,61	737.620,61	0,00
Câmara Municipal de Aracaju	0,00	1.465,77	0,00	737.620,61	737.620,61	0,00
TOTAL	0,00	16.050.943,60	0,00	33.018.227,37	33.018.227,37	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	Exercícios Anteriores	Do Exercício		
ESPECIFICAÇÃO	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$	VALOR R\$
00 Ordinários	0,00	6.835.572,86	0,00	6.781.101,45	6.781.101,45	0,00
03 Fundeb	0,00	91.110,31	0,00	979,59	979,59	0,00
20 Royalties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 CIDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Salário Educação	0,00	19.140,00	0,00	146.681,55	146.681,55	0,00
25 Convênios	0,00	2.342.612,17	0,00	20.468.807,22	20.468.807,22	0,00
27 Recursos do Sistema Único de Saúde	0,00	6.360.546,95	0,00	5.518.149,32	5.518.149,32	0,00
28 Recursos do FNDE	0,00	326.727,17	0,00	203,00	203,00	0,00
30 Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social	0,00	21.603,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46 Operação de Crédito	0,00	4.237,35	0,00	100.465,72	100.465,72	0,00
70 Recursos Diretamente Arrecadados	0,00	49.393,79	0,00	1.839,52	1.839,52	0,00
TOTAL	0,00	16.050.943,60	0,00	33.018.227,37	33.018.227,37	0,00

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

Nota:

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2008

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS WILZA CLÁUDIA VAZ CORREIA
SECRETARIO DE FINANÇAS 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 SETEMBRO/DEZEMBRO = 3º QUADRIMESTRE/2007

LRF, art.54 - Anexo VII

R\$

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
PODER LEGISLATIVO CÂMARA- PESSOAL (1)		
Total da Despesa de Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	13.787.661,76	2,52%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	32.790.563,87	6,00%
Limite Prudencial (§ único, art.22 da LRF)	31.151.035,67	5,70%
PODER EXECUTIVO - PESSOAL (2)		
Total da Despesa de Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	274.868.876,39	50,30%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	295.115.074,80	54,00%
Limite Prudencial (§ único, art.22 da LRF)	280.359.321,06	51,30%
PODERES (LEGISLATIVO+ EXECUTIVO) DESPESA PESSOAL CONSOLIDADA L (3)=(1+2)		
Total da Despesa de Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	288.656.538,15	52,82%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	327.905.638,67	60,00%
Limite Prudencial (§ único, art.22 da LRF)	311.510.356,73	57,00%
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	40.893.934,53	7,48%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	655.811.277,34	120,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	77.919.200,79	14,26%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120.232.067,51	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	87.441.503,64	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	33.018.227,37	35.143.897,78
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	R\$	546.509.397,78

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2008

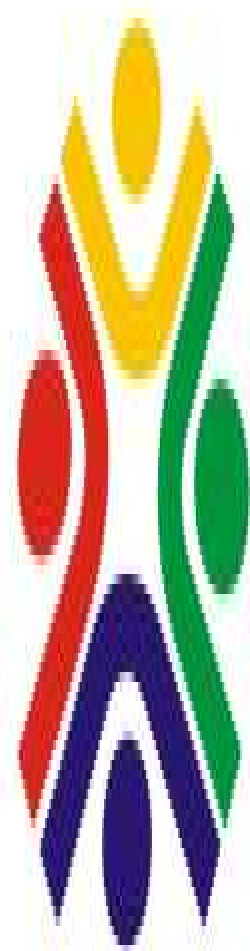
EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS
SECRETARIO DE FINANÇAS

WILZA CLÁUDIA VAZ CORREIA
SEC.CONTROLE INTERNO

RICARDO DE OLIVEIRA NUNES
CONTADOR - CRC 3.195

ANTONIO SILVA ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO



Prefeitura de
Aracaju
Cidade de todos

RELATÓRIO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS E METAS FISCAIS - 2007

Administração
EDVALDO NOGUEIRA
2005/2008

Lei Complementar nº 101, de 04 de
maio de 2000, intitulada Lei de
Responsabilidade Fiscal - LRF





ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
EXERCÍCIO - 2007

INTRODUÇÃO

"Riscos Fiscais são a possibilidade da ocorrência de eventos que venha a impactar, negativamente, as contas públicas.

Os riscos fiscais são classificados em dois grupos: riscos orçamentários e riscos decorrentes da gestão da dívida.

Os riscos orçamentários referem-se à possibilidade das receitas previstas não se realizarem ou à necessidade de execução de despesas, inicialmente não fixadas ou orçadas a menor durante a execução do Orçamento. Como riscos orçamentários podem citar, dentre outros casos:

1) Arrecadação de tributos realizada a menor que a prevista no Orçamento - A frustração na arrecadação, devido a fatos ocorridos posteriormente à elaboração da peça orçamentária, e a restituição de determinado tributo não previsto constituem exemplos de riscos orçamentários relevantes.

2) Restituição de tributos realizada a maior que a prevista nas deduções da receita orçamentária.

3) Nível de atividade econômica, taxa de inflação e taxa de câmbio - São variáveis que, também, podem influenciar o montante de recursos arrecadados (sempre que houver discrepância entre as projeções dessas variáveis quando da elaboração do orçamento, os valores observados durante a execução orçamentária e os coeficientes que relacionam os parâmetros aos valores estimados).

4) Ocorrência de epidemias, enchentes, abalos sísmicos e outras situações de calamidade pública que demandem do Estado ações emergenciais;

Os riscos orçamentários, decorrentes da gestão da dívida, referem-se a possíveis ocorrências externas à administração que, quando efetivadas, resultarão em aumento do serviço da dívida pública no ano de referência.

Esses riscos são verificados, principalmente, a partir de dois tipos de eventos. Um deles é relacionado com a gestão da dívida, ou seja, decorre de fatos como a variação das taxas de juros e de câmbio em títulos vincendos. O outro tipo são os passivos contingentes que representam dívidas, cuja existência depende de fatores imprevisíveis, tais como resultados julgamentos de processos judiciais.

Por se tratarem de passivos alocados no orçamento, os precatórios não se enquadram no conceito de Riscos Fiscais, conforme estabelecido no § 1º do art. 100 da Constituição Federal:"

"É obrigatório a inclusão, no orçamento das entidades de direito público, de verba necessária ao pagamento de seus débitos oriundos de sentenças transitadas em julgado, constantes de precatórios judiciais, apresentados até 1º de julho, fazendo-se o pagamento até o final do exercício seguinte, quando terão seus valores atualizados monetariamente".

DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS DA PREFEITURA DE ARACAJU
EXERCÍCIO DE 2007

LRF, art.4º, § 3º

R\$ 1,00

RISCOS FISCAIS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Providências	Valor
Aumento do Salário Mínimo que necessite ampliar a despesa de pessoal	4.000	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência	
Condenações Judiciais	1.000	e anulação de outras rubricas orçamentária	5.000

ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2008

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS **WILZA CLÁUDIA VAZ CORREIA.** **RICARDO DE O NUNES** **ANTONIO.S.ROCHA**
SECRETÁRIO DE FINANÇAS SEC. CONTROLE INTERNO CONTADOR CRC 3.195 DIR. FINANCEIRO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVOS FISCAIS

INTRODUÇÃO

De acordo com o § 1º do art. 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, integrará o Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias, o Anexo de Metas Fiscais em que serão estabelecidas metas anuais, em valores correntes e constantes, relativas a receitas, despesas, resultado nominal e primário e montante da dívida pública, para o exercício a que se referirem e para os dois seguintes.

A fim de dar cumprimento a esse preceito da LRF, deve ser elaborado o Demonstrativo de Metas Anuais, que será acompanhado de análise dos principais dados apresentados, assim como de eventuais variações abruptas e outras que mereçam destaque. Também serão apresentadas as medidas que a Administração Pública pretende tomar visando a atingir as metas estabelecidas.

Em cumprimento a Lei nº 101/2000, Art. 4º, § 1º e Lei nº 3.360, de 10 de julho de 2006 -LDO do Município de Aracaju, apresentamos o Demonstrativo de Metas Fiscais para o Exercício de 2007.

DEMONSTRATIVO I - METAS ANUAIS

LRF, art.4º,§1º R\$ 1.000,00

ESPECIFICAÇÃO	2007			2008			2009		
	Valor Corrente (c)	Valor Constante	%PIB d=(c/PIB) x 100	Valor Corrente (e)	Valor Constante	%PIB f=(e/PIB) x 100	Valor Corrente (e)	Valor Constante	%PIB f=(e/PIB) x 100
Receita Total	560.745	535.511	3,96%	608.512	558.006	4,09%	650.725	575.241	4,17%
Receitas Não-Financeiras (I)	537.435	513.250	3,79%	576.428	528.584	3,87%	616.935	545.371	3,96%
Despesas Total	560.745	535.511	3,96%	608.512	558.006	4,09%	650.725	575.241	4,17%
Despesas Não-Financeiras (II)	547.195	522.571	3,86%	593.112	543.884	3,98%	633.025	559.594	4,06%
Resultado Primário (I - II)	-9.760	-9.321	-0,07%	-16.684	-15.300	-0,11%	-16.090	-14.223	0,10%
Resultado Nominal	10.100	9.646	0,07%	21.950	20.128	0,15%	27.450	24.266	0,18%
Dívida Pública Consolidada	106.000	101.230	0,75%	130.000	119.210	0,87%	157.000	138.788	1,01%
Dívida Consolidada Líquida	87.600	83.658	0,62%	109.550	100.457	0,74%	137.000	121.108	0,88%

Nota:

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

VARIAVEIS	2007	2008	2009
Produto Interno Bruto - PIB real (crescimento em % anual)	4,5	4	3,6
Taxa real de juros implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	5	5	5
Câmbio (R\$/US\$ - Final do Ano)	2,35	2,3	2,25
Inflação Média (%anual) projetada com base em índice oficial de inflação	4	3	3
Projeção do Produto Interno Bruto - PIB do Estado, em R\$ 1,000	14.172.000	14.886.000	15.594.000

Valores Constantes: 2007 = Valor Corrente x (1 - 0,045) = Valor Corrente x 0,955
 2008 = Valor Corrente x [(1 - 0,045) (1 - 0,039)] = Valor Corrente x 0,917
 2009 = Valor Corrente x [(1 - 0,45) (1 - 0,039)(1 - 0,035)] = Valor Corrente x (0,8855)

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

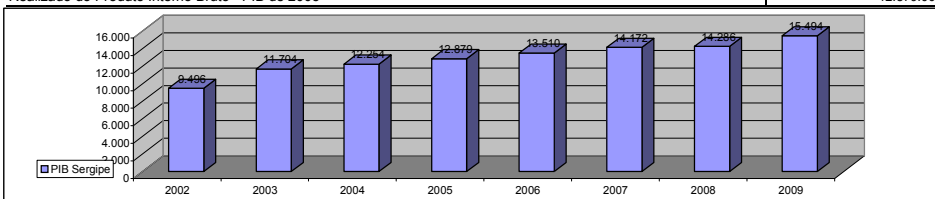
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

LRF, art.4º,§1º, inciso I R\$ Milhares

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Preistas em 2005	% PIB	II - Metas Realizadas em 2005	% PIB	Variação	
					Valor	%
I Receita Total	513.501	3,987	465.638	3,615	-47.863	-9,321
II Receitas Não-Financeiras	508.277	3,947	458.467	3,56	-49.810	-9,800
III Despesas Total	513.501	3,987	462.622	3,592	-50.879	-9,908
IV Despesas Não-Financeiras	507.661	3,942	457.126	3,549	-50.535	-9,954
V Resultado Primário (II-IV)	616	0,005	1.341	0,01	725	117,695
VI Resultado Nominal	1.000	0,008	900	0,007	-100	-10,000
VII Dívida Pública Consolidada	70.000	0,544	65.000	0,505	-5.000	-7,146
VIII Dívida Consolidada Líquida	60.000	0,466	55.000	0,427	-5.000	-8,333

PIB Estadual previsto para 2004

ESPECIFICAÇÃO	R\$ 1.000,00
Previsão do Produto Interno Bruto - PIB de 2005	12.879.000
Realizado do Produto Interno Bruto - PIB de 2005	12.879.000



Obs: Os PIB's DE 2004 e 2005 foram estimados pela SEPLAN de Pernambuco que presta Assessoria ao Governo de Sergipe.

Os PIB's de 2006 A 2009 foram projetados, apartir de 2005, a uma taxa média anual de 4,90%(2004/2006=4,70% E 2005/2004=5,10%).



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

ESPECIFICAÇÃO	VALORES CORRENTES										
	2004	2005	%	2006*	%	2007	%	2008	%	2009	%
I Receita Total	395.848	465.638	17.631	509.960	9.519	560.745	9.959	608.512	8.518	650.725	6.937
II Receitas Não-Financeiras	390.165	458.467	17.506	492.167	7.351	537.435	9.198	576.428	7.255	616.935	7.027
III Despesas Total	387.874	462.622	19.271	509.960	10.233	560.745	9.959	608.512	8.518	650.725	6.937
IV Despesas Não-Financeiras	382.458	457.126	19.523	503.895	10.231	547.195	8.593	593.112	8.391	633.025	6.729
V Resultado Primário (II-IV)	7.707	1.341	-82,6	-11.728	-974,571	-9.760	-16,78	-16.684	70,943	-16.090	-3,56
VI Resultado Nominal	-18.026	7.517	-141,701	23.174	208,288	10.100	-56,417	21.950	117,327	27.450	25,057
VII Dívida Pública Consolidada	69.886	91.176	30,46	93.000	2,004	106.000	13,978	130.000	22,642	157.300	20,769
VIII Dívida Consolidada Líquida	46.809	54.326	16,059	77.500	42,657	87.600	13,032	109.550	25,057	137.000	25,057

ESPECIFICAÇÃO	VALORES CONSTANTES										
	2004	2005	%	2006*	%	2007	%	2008	%	2009	%
I Receita Total	447.625	489.386	9.329	547.145	11.802	535.511	-2.126	558.006	4.2	575.241	3.089
II Receitas Não-Financeiras	441.199	481.849	9.214	513.398	6.548	513.250	-0.029	528.584	2.988	545.371	3.176
III Despesas Total	438.608	486.216	10.854	547.145	12.531	535.511	-2.126	558.006	4.2	575.241	3.088
IV Despesas Não-Financeiras	432.484	480.439	11.088	541.800	12.622	522.571	-3421	543.884	4,078	559.594	2,889
V Resultado Primário (II-IV)	8.715	1.410	-83,828	-27.682	-2064,111	-9.321	-66,329	-15.300	64,141	-14.223	-7,031
VI Resultado Nominal	-20.384	7.970	-138,758	6.500	-17,725	9.646	48,392	20.128	108,679	24.266	20,557
VII Dívida Pública Consolidada	79.027	95.823	21,253	93.300	-2946	101.230	8,849	112.210	17,762	138.788	16,423
VIII Dívida Consolidada Líquida	52.932	57.097	7,869	77.500	35,735	83.658	7,946	100.457	20,081	121.108	20,557

*Reestimativa

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

2004: Valor corrente x 1,076 x 1,051=Valor Corrente X 1,1308	1,131	2007: Valor Corrente X 0,9550	0,955
2005: Valor corrente X 1,051	1,051	2008: Valor Corrente X 0,9177	0,917
2006: Valor Constante= Valor Corrente	1,000	2009: Valor Corrente X 0,8855	0,884

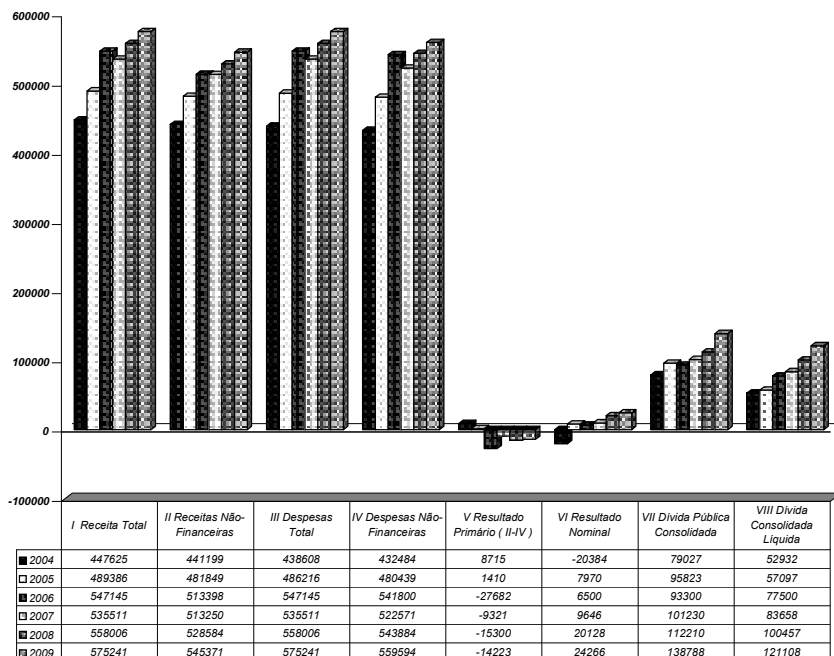


GRÁFICO METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADA COM A FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO IV - EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

LRP, art.4º, inciso III

R\$ 1.000,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2005	%	2004	%	2003	%
Patrimônio /Capital	32.137		469.611	100,00	391.123	100,00
Resultado Acumulado						
TOTAL	32.137		469.611	100,00	391.123	100,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2005	%	2004	%	2003	%
Patrimônio /Capital						
Resultado Acumulado						
TOTAL						

Fonte: Balanço Geral do Município

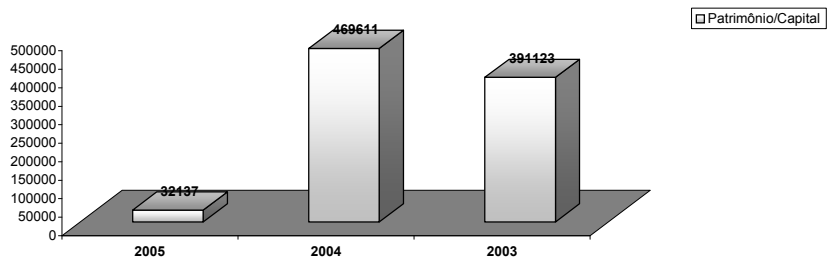


GRÁFICO EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE BENS

LRP Art. 4º, §2º, INCISO III

R\$ 1.000,00

RECEITAS REALIZADAS	2005	2004	2002
RECEITA DE CAPITAL	60	85	27
Receita de Alienação de Ativos	60	85	27
Alienação de Bens Móveis	0	0	0
Alienação de Bens Imóveis	60	85	27
TOTAL (I)	60	85	27
DESPESAS LIQUIDADAS	2004	2004	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)	60	85	27

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

LRF, Art.4º, inciso IV, alínea a				R\$ 1.000,00		
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS				2003	2004	2005
RECEITAS CORRENTES				10.296	13.948	17.684
Receita de Contribuições				9.961	13.274	16.074
Pessoal Civil				9.961	13.274	16.074
Contribuição Patronal Civil				549	2.078	2.911
Contribuição do Servidor Ativo Civil				9.412	11.196	13.163
Contribuição do Servidor Inativo Civil				0	0	0
Contribuição de Pensionista Civil				0	0	0
Receita Patrimonial				150	362	1.184
Receitas Imobiliárias				0	0	0
Receita de Valores Mobiliários				150	362	1.184
Outras Receitas Patrimoniais				0	0	0
Outras Receitas Correntes				185	312	426
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				15.722	19.303	23.290
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)				26.018	33.251	40.974
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS				2003	2004	2005
ADMINISTRAÇÃO GERAL				185	313	422
Despesas Correntes				176	312	421
Despesas de Capital				9	1	1
PREVIDÊNCIA SOCIAL				19.640	30.088	34.726
Pessoal e Encargos Sociais				19.640	30.088	34.726
Pessoal Civil				19.640	30.088	34.726
Aposentados				17.939	27.476	31.554
Pensões				1.678	2.583	3.144
Outros Benefícios Previdenciários				23	29	28
TOTAL DA DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (II)				19.825	30.401	35.148
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (I - II)				2003	2004	2005
				6.193	2.850	5.826
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS				2003	2004	2005
				1.643	4.471	10.268

FONTE:RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO VII - ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

LRF, art.4º, §2º, inciso V					R\$ 1.000,00	
SETOR/PROGRAMA/BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA				Compensação	
	Tributo/Contribuição	2007	2008	2009		
Ciência e Tecnologia (Implantação do Parque Tecnológico de Sergipe)	ISS	1.000	900	800	Aumento real da arrecadação de impostos mediante intensificação da fiscalização	
	TOTAL	1.000	900	800		

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

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATORIAS DE CARÁTER CONTINUADO

LRF, art.4º, §2º, inciso V		RS 1.000,00
EVENTO		Valor Previsto de 2007
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		
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 necessite ampliar a despesa de pessoal	4.000	Abertura de créditos adicionais a partir da	
Condenações Judiciais	1.000	Reserva de Contingência e abulação de outras rubricas orçamentais	5.000



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

RECEITA

R\$ 1.000,00

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO 2004	REALIZADO 2005	REALIZADO 2006	ESTIMADO 2007	ESTIMADO 2008	ESTIMADO 2009	ESTIMADO 2010
RECEITAS CORRENTES	407.720	465.427	520.413	539.598	578.269	617.179	648.038
RECEITA TRIBUTÁRIA	96.519	108.939	125.877	126.758	135.661	144.585	151.814
Impostos	87.916	100.674	117.774	116.965	125.182	133.414	140.085
-IPTU	25.911	28.307	31.059	33.418	35.758	38.118	40.024
-ISS	45.562	54.756	66.788	66.220	70.885	75.532	79.309
-IR	10.979	9.673	10.790	10.945	11.711	12.485	13.109
-ITBI	5.464	7.938	9.137	6.382	6.828	7.279	7.643
Taxas	8.603	8.265	8.103	9.793	10.479	11.171	11.730
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	13.274	16.069	18.029	16.444	17.595	18.756	19.694
RECEITA PATRIMONIAL	3.641	5.446	5.186	5.275	5.978	6.018	6.319
RECEITA DE SERVIÇOS	13	28	26	27	29	31	33
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	271.199	316.109	344.728	369.274	395.660	422.902	444.047
Transferências da União	165.929	197.894	214.476	228.681	244.689	260.839	273.881
- FPM	64.725	83.281	80.047	89.100	95.337	101.629	106.710
- Sistema Único de Saúde -SUS	80.169	88.878	105.092	112.337	120.201	128.134	134.541
- Transferência da Compensação Financeira (Royalties)	16.350	20.015	20.642	19.045	20.379	21.724	22.810
- Outras Transferências da União	4.685	5.720	8.695	8.199	8.772	9.352	9.820
Convênios	13.825	12.406	7.102	15.970	17.624	19.916	20.912
Transferências dos Estados	68.454	77.896	91.830	94.482	101.096	107.768	113.156
- ICMS	57.608	62.517	69.665	72.380	77.447	82.558	86.686
- IPVA	9.768	11.036	13.075	12.685	13.573	14.468	15.191
- Outras Transferências dos Estados	1.078	4.343	9.090	9.417	10.076	10.742	11.279
Transferências Multigovernamentais	22.991	27.913	31.320	30.141	32.251	34.379	36.098
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	23.074	18.836	26.567	21.820	23.346	24.887	26.131
Receita da Dívida Ativa	7.221	8.129	9.715	10.052	10.755	11.465	12.038
Outras Receitas	15.853	10.707	16.852	11.768	12.591	13.422	14.093
RECEITAS DE CAPITAL	15.395	21.996	5.568	45.388	56.181	61.196	64.256
Operações de crédito	1.950	1.665	0	17.990	26.058	27.720	29.106
Convênios	13.352	20.271	5.513	27.353	30.075	33.424	35.095
Outras Receitas de Capital	85	60	55	45	48	52	55
DEDUÇÕES DAS RECEITAS CORRENTES	18.467	21.987	22.533	24.241	25.938	27.650	29.033
RECEITA LÍQUIDA	404.648	465.436	503.448	560.745	608.512	650.725	683.261

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

Nota: * 2007 na previsão da LDO estava projetado como estimado, foi atualizado

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

* 2010 na previsão da LDO não constava informações, agora esta com valores estimados.

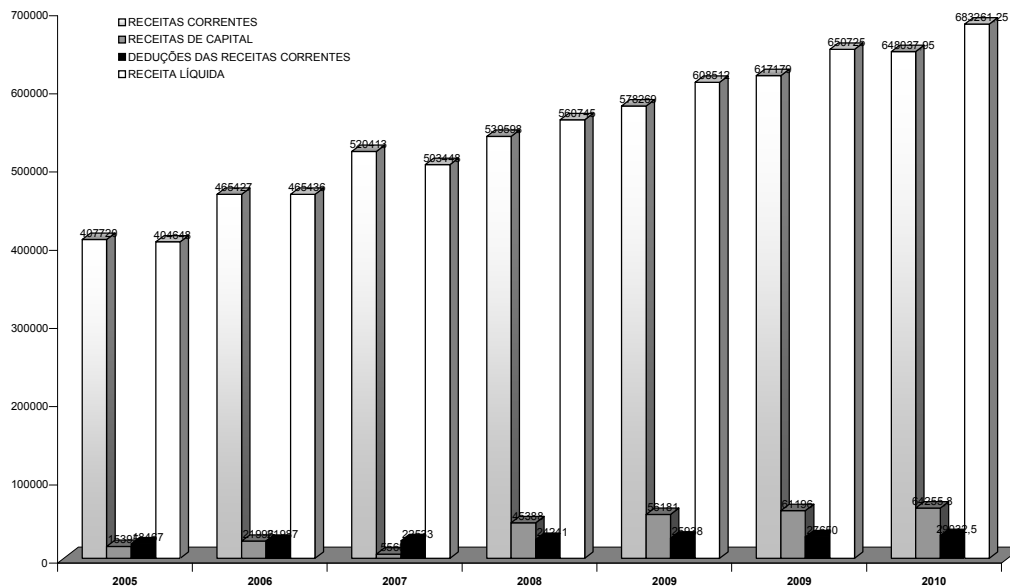


GRÁFICO EVOLUÇÃO DA RECEITA



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	2004	2005	2006	2007	2008	2009
RECEITAS CORRENTES (I)	380.453	443.441	471.915	515.357	552.331	589.529
RECEITA TRIBUTÁRIA	96.519	108.938	116.186	126.758	135.661	144.585
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	13.274	16.069	15.297	16.444	17.595	18.756
RECEITA PATRIMONIAL	3.640	5.447	4.908	5.276	5.978	6.018
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (II)	3.640	5.446	4.908	5.276	5.978	6.018
RECEITA DE SERVIÇOS	13	28	25	27	29	31
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	252.733	294.123	315.203	345.033	369.722	395.252
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	14.274	18.836	20.296	21.819	23.346	24.887
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I - II)	376.813	437.995	467.007	510.081	546.353	583.511
RECEITAS DECAPITAL (IV)	15.395	22.197	37.945	45.387	56.181	61.196
Operações de Crédito (V)	1.958	1.665	12.843	17.990	26.058	27.720
Amortizações de Empréstimos (VI)	0	0	0	0	0	0
Alienação de Ativos (VII)	85	60	42	45	48	52
Transferências de Capital	13.352	20.472	25.060	27.352	30.075	33.424
Outras Receitas de Capital	0	0	0	0	0	0
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV - V - VI - VII)	13.352	20.472	25.060	27.352	30.075	33.424
RECEITAS NÃO-FINANCEIRAS (OU RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS) (IX) = (III + VIII)	390.165	458.467	492.067	537.433	576.428	616.935
DESPESAS CORRENTES (X)	361.673	413.607	441.399	466.907	507.612	538.325
Pessoal e Encargos Sociais	202.507	224.162	267.477	281.000	304.800	325.340
Juros e Encargos da Dívida (XI)	4.620	4.652	5.265	11.500	13.000	15.000
Outras Despesas Correntes	154.546	184.793	168.657	174.407	189.812	197.985
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X - XI)	357.053	408.955	436.134	455.407	494.612	523.325
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	26.203	49.015	63.561	84.337	89.900	99.400
Investimentos	23.694	47.423	61.606	80.887	86.000	95.000
Inversões Financeiras	1.712	748	1.155	1.400	1.500	1.700
Amortização da Dívida (XIV)	797	844	800	2.050	2.400	2.700
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII - XIV)	25.406	48.171	62.761	82.287	87.500	96.700
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	0	0	5.000	9.500	11.000	13.000
DESPESAS NÃO-FINANCEIRAS (OU DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS)(XVII)=(XII + XV+XVI)	382.459	457.126	503.895	547.194	593.112	633.025
RESULTADO PRIMÁRIO (VII + XVIII - XVII)	7.706	1.341	-11.828	-9.761	-16.684	-16.090

*Reestimativa

Obs: Das Transferências Correntes estão deduzidos os valores do FUNDEF

RESULTADO PRIMÁRIO

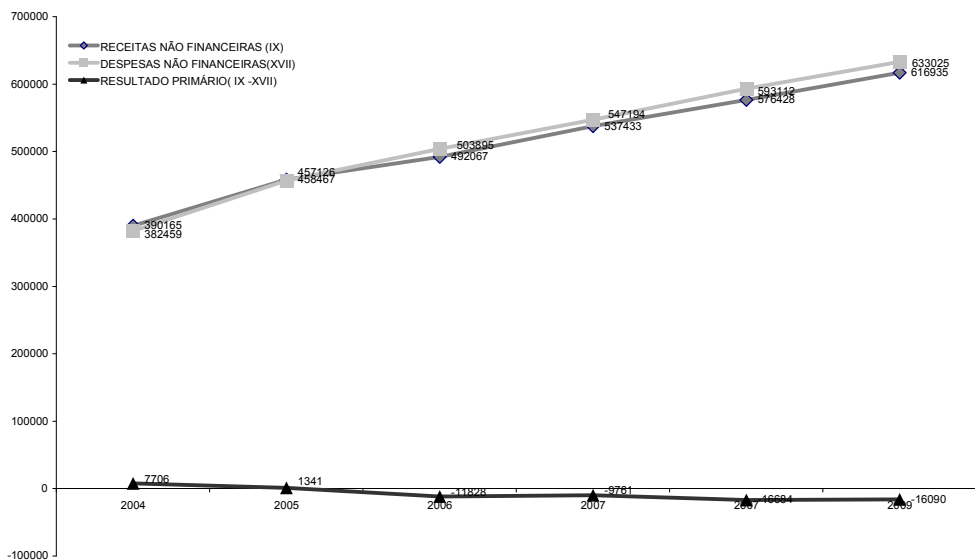


GRÁFICO EVOLUÇÃO RESULTADO PRIMÁRIO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS

R\$ 1.000,00

LRF, 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)	
2006	3.334	15.076	40.257	(21.847)	(21.847)
2007	3.691	16.691	44.567	(24.185)	(24.185)
2008	4.206	19.019	50.786	(27.561)	(27.561)
2009	4.626	20.918	55.854	(30.310)	(30.310)
2010	5.145	23.264	62.121	(33.712)	(33.712)
2011	5.589	25.270	67.476	(36.617)	(36.617)
2012	5.966	26.978	72.037	(39.093)	(39.093)
2013	6.384	28.867	77.080	(41.829)	(41.829)
2014	6.803	30.760	82.137	(44.574)	(44.574)
2015	7.233	32.707	87.336	(47.396)	(47.396)
2016	7.704	34.837	93.021	(50.480)	(50.480)
2017	8.207	37.111	99.096	(53.778)	(53.778)
2018	8.693	39.308	104.162	(56.161)	(56.161)
2019	9.106	41.176	109.948	(59.666)	(59.666)
2020	9.707	43.893	117.204	(63.604)	(63.604)
2021	9.975	45.105	120.439	(65.359)	(65.359)
2022	10.266	46.421	123.956	(67.269)	(67.269)
2023	10.551	47.708	123.390	(65.131)	(65.131)
2024	10.782	48.752	130.179	(70.645)	(70.645)
2025	11.070	50.054	133.655	(72.531)	(72.531)
2026	11.323	51.200	136.716	(74.193)	(74.193)
2027	11.578	52.352	139.792	(75.862)	(75.862)
2028	11.741	53.090	141.763	(76.932)	(76.932)
2029	11.961	54.083	144.414	(78.370)	(78.370)
2030	12.125	54.824	146.393	(79.444)	(79.444)
2031	12.270	55.482	148.149	(80.397)	(80.397)
2032	12.396	56.054	149.675	(81.225)	(81.225)
2033	12.546	56.732	151.486	(82.208)	(82.208)
2034	12.702	57.435	153.365	(83.228)	(83.228)
2035	12.754	57.671	153.993	(83.568)	(83.568)
2036	12.820	57.971	154.794	(84.003)	(84.003)
2037	12.915	58.400	155.940	(84.625)	(84.625)
2038	13.042	58.972	157.468	(85.454)	(85.454)
2039	13.044	58.984	157.499	(85.471)	(85.471)
2040	13.172	59.562	159.043	(86.309)	(86.309)

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

IPTU

ANO	VALOR NOMINAL 1.000,00	VARIAÇÃO NOMINAL R\$ 1.000,00	Variação %
2004	25.911		
2005	28.306	2.395	9,243%
2006	31.057	2.751	9,719%
2007	33.418	2.361	7,602%
2008	35.758	2.340	7,002%
2009	36.118	2.360	6,600%
2010	40.024	1.906	5,000%

IRRF

ANO	VALOR NOMINAL 1.000,00	VARIAÇÃO NOMINAL R\$ 1.000,00	Variação %
2004	10.979		
2005	9.673	-1.306	-11,895%
2006	10.790	1.117	11,548%
2007	10.945	155	1,437%
2008	11.711	766	6,999%
2009	12.485	774	6,609%
2010	13.109	624	4,998%

TAXAS

ANO	VALOR NOMINAL 1.000,00	VARIAÇÃO NOMINAL R\$ 1.000,00	Variação %
2004	8.603		
2005	8.264	-339	-3,940%
2006	8.102	-162	-1,960%
2007	9.793	1.691	20,871%
2008	10.479	686	7,005%
2009	11.171	692	6,604%
2010	11.730	559	5,004%

FPM

ANO	VALOR NOMINAL 1.000,00	VARIAÇÃO NOMINAL R\$ 1.000,00	Variação %
2004	64.725		
2005	83.281	18.556	28,669%
2006	80.047	-3.234	-3,883%
2007	89.100	9.053	11,310%
2008	95.337	6.237	7,000%
2009	101.629	6.292	6,600%
2010	106.710	5.081	5,000%

ROYALTIES

ANO	VALOR NOMINAL 1.000,00	VARIAÇÃO NOMINAL R\$ 1.000,00	Variação %
2004	16.350		
2005	20.015	3.665	22,416%
2006	20.642	627	3,133%
2007	19.045	-1.597	-7,737%
2008	20.379	1.334	7,004%
2009	21.724	1.345	6,600%
2010	22.810	1.086	4,999%

SUS

ANO	VALOR NOMINAL 1.000,00	VARIAÇÃO NOMINAL R\$ 1.000,00	Variação %
2004	80.169		
2005	88.878	8.709	10,863%
2006	105.092	16.214	18,243%
2007	112.337	7.245	6,894%
2008	120.201	7.864	7,000%
2009	128.134	7.933	6,600%
2010	134.541	6.407	5,000%

ISS

ANO	VALOR NOMINAL 1.000,00	VARIAÇÃO NOMINAL R\$ 1.000,00	Variação %
2004	45.562		
2005	54.756	9.194	20,179%
2006	66.788	12.032	21,974%
2007	66.220	-568	-0,850%
2008	70.885	4.665	7,045%
2009	75.532	4.647	6,556%
2010	79.309	3.777	5,001%

ITBI

ANO	VALOR NOMINAL 1.000,00	VARIAÇÃO NOMINAL R\$ 1.000,00	Variação %
2004	5.463		
2005	7.937	2.474	45,286%
2006	9.137	1.200	15,119%
2007	6.382	-2.755	-30,152%
2008	6.828	446	6,988%
2009	7.279	451	6,605%
2010	7.643	364	5,001%

DÍVIDA ATIVA

ANO	VALOR NOMINAL 1.000,00	VARIAÇÃO NOMINAL R\$ 1.000,00	Variação %
2004	7.202		
2005	8.128	926	12,858%
2006	9.715	1.587	19,525%
2007	12.685	2.970	30,571%
2008	13.573	888	7,000%
2009	14.468	895	6,594%
2010	15.191	723	4,997%

ICMS

ANO	VALOR NOMINAL 1.000,00	VARIAÇÃO NOMINAL R\$ 1.000,00	Variação %
2004	57.608		
2005	62.517	4.909	8,521%
2006	69.665	7.148	11,434%
2007	72.380	2.715	3,897%
2008	77.447	5.067	7,001%
2009	82.558	5.111	6,599%
2010	86.686	4.128	5,000%

IPVA

ANO	VALOR NOMINAL 1.000,00	VARIAÇÃO NOMINAL R\$ 1.000,00	Variação %
2004	9.768		
2005	11.036	1.268	12,981%
2006	13.075	2.039	18,476%
2007	12.685	-390	-2,983%
2008	13.573	888	7,000%
2009	14.468	895	6,594%
2010	15.191	723	4,997%

CONVÊNIOS

ANO	VALOR NOMINAL 1.000,00	VARIAÇÃO NOMINAL R\$ 1.000,00	Variação %
2004	13.825		
2005	12.406	-1.419	-10,264%
2006	7.102	-5.304	-42,754%
2007	15.970	8.868	124,866%
2008	17.624	1.654	10,357%
2009	19.916	2.292	13,005%
2010	20.912	996	5,001%



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO NOMINAL

R\$ 1.000,00

ESPECIFICAÇÃO	2004 (b)	2005* (c)	2006 (d)	2007 (e)	2008 (f)	2009 (g)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	69.886	91.173	93.000	106.000	130.000	157.000
DEDUÇÕES (II)	23.077	36.847	15.500	18.400	20.450	20.000
Ativo Disponível	11.287	14.915	9.000	11.000	12.000	13.000
Haveres Financeiros	15.590	28.903	10.000	11.000	12.000	11.000
(-) Restos a Pagar Processados	3.800	6.971	3.500	3.600	3.550	4.000
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	46.809	54.326	77.500	87.600	109.550	137.000
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)						
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)						
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III + IV - V)	46.809	54.326	77.500	87.600	109.550	137.000
	(b - a*)	(c - b)	(d - c)	(e - d)	(f - e)	(g - f)
RESULTADO NOMINAL	-18.025	7.517	23.174	10.100	21.950	27.450

a* Refere-se ao Exercício de 2004, no valor de R\$ 69.834 mil

(*) O Resultado Nominal é a diferença entre A DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA de um ano em relação ao ano anterior.

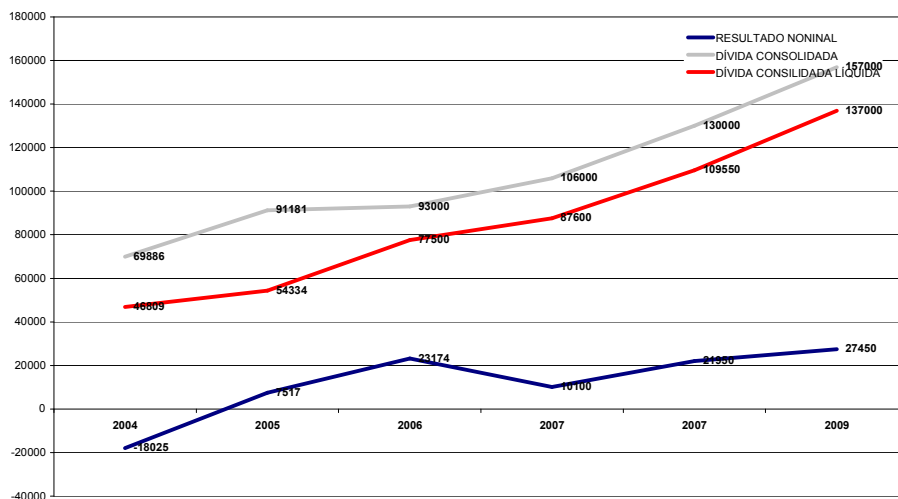
MONTANTE DA DÍVIDA

R\$ 1.000,00

ESPECIFICAÇÃO	2.004	2.005	2.006	2.007	2.008	2.009
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	69.886	91.181	93.000	106.000	130.000	157.000
Dívida Mobiliária	38.333	36.999	39.000	39.000	39.000	41.000
Outras Dívidas	31.553	54.182	33.000	35.000	39.000	42.000
DEDUÇÕES	23.077	36.847	15.500	18.400	20.450	20.000
Ativo Disponível	11.287	14.915	9.000	11.000	12.000	13.000
Haveres Financeiros	15.590	28.903	10.000	11.000	12.000	11.000
(-) Restos a Pagar Processados	3.800	6.971	3.500	3.600	3.550	4.000
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	46.809	54.334	77.500	87.600	109.550	137.000

GRÁFICO RESULTADO NOMINAL E DA DÍVIDA CONSOLIDADA

R\$ 1.000,00



ARACAJU, 30 DE JANEIRO DE 2008

EDVALDO NOGUEIRA
PREFEITO DE ARACAJU

JEFERSON DANTAS PASSOS WILZA CLAUDIA VAZ CORREIA RICARDO DE O. NUNES ANTONIO SILVA ROCHA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS SEC. DE CONTROLE INTERNO CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO