



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de **Aracaju** Cidade da qualidade de vida



Relatório do Desempenho da Prefeitura de Aracaju Frente à Lei de Responsabilidade Fiscal

Administração
Edvaldo Nogueira
2009/2012

2º QUADRIMESTRE/2009
AUDIÊNCIA PÚBLICA



SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS
DIRETORIA FINANCEIRA



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de **Aracaju** Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

INTRODUÇÃO

Este relatório tem por objetivo abordar, de forma resumida, alguns aspectos considerados mais relevantes da execução orçamentária e financeira da Prefeitura Municipal de Aracaju no 2º quadrimestre de 2009 (maio a agosto). Ao longo deste documento procuramos oferecer elementos para melhor compreensão dos quadros e tabelas da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, publicados no Diário Oficial do Município de 30 de setembro de 2009, e colocados à disposição do público por intermédio da internet(www.aracaju.se.gov.br).

BASE LEGAL

" § 4º - Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro , o Poder Executivo demonstrará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais".

R
E
L
A
T
Ó
R
I
O

RELATÓRIO

□ EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ÍNDICES DE EXECUÇÃO DA RECEITA

ÍNDICES DE EXECUÇÃO DA DESPESA

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

□ GASTOS COM PESSOAL

□ DISPONIBILIDADES

□ DÍVIDA PÚBLICA

□ METAS FISCAIS



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de **Aracaju** Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A execução orçamentária apresentada pela Tabela I foi apurada considerando os ingressos de natureza orçamentária e as despesas liquidadas pela Prefeitura, incluindo Administração Direta, fundações, autarquias, empresas públicas durante o 2º quadrimestre do exercício de 2009. Com o objetivo de permitir a comparabilidade, evidenciamos também a execução do mesmo período de 2008

Tabela I - Execução Orçamentária - Mai-Ago- 2008 e 2009

RECEITAS	MAI - AGO 2008			NO EXERCÍCIO JAN/AGO/08	MAI - AGO 2009			NO EXERCÍCIO JAN/AGO/09
	PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)		PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)	
	Receitas Correntes	221.450.000	224.487.890		101,37%	464.933.248	250.873.100	
Receitas de Capital	11.221.000	23.233.551	207,05%	29.636.610	40.200.300	8.023.999	19,96%	11.181.943
Soma:	232.671.000	247.721.441	106,47%	494.569.858	291.073.400	254.440.075	87,41%	504.369.895
Déficit/Previsão:								
Total	232.671.000	247.721.441	106,47%	494.569.858	291.073.400	254.440.075	87,41%	504.369.895

DESPESAS	MAI - AGO 2008			NO EXERCÍCIO JAN/AGO/08	MAI - AGO 2009			NO EXERCÍCIO JAN/AGO/09
	FIXAÇÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)		FIXAÇÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)	
	Despesas Correntes	203.054.800	211.204.226		104,01%	403.106.997	242.382.000	
Despesas de Capital	15.448.000	21.694.594	140,44%	34.807.715	25.239.700	19.407.756	76,89%	33.026.314
Resv.de Contigência	0	0	0,00%	0	0		0,00%	0
Soma:	218.502.800	232.898.820	106,59%	437.914.712	267.621.700	246.683.392	92,18%	465.491.748
Superávit/Execução:	14.168.200	14.822.620	104,62%	56.655.146	23.451.700	7.756.683	33,08%	38.878.147
Total	232.671.000	247.721.441	106,47%	494.569.858	291.073.400	254.440.075	87,41%	504.369.895

A execução orçamentária referente a maio a agosto de 2009 evidencia um superávit da execução orçamentária da ordem de R\$ 7.756.683 mil, enquanto que no mesmo período do exercício anterior foi apurado um superávit da ordem de R\$ 14.822.620 mil.

O superavit acumulado do exercício de 2008 de R\$ 56.655.146mil em relação ao superavit acumulado do exercício de 2009, registrou-se uma queda de 68,62%.

A Prefeitura apresentou um superavit de previsão no período no valor de R\$ 23.451.700 mil. Este valor equivale a 22% da previsão inicial



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de **Aracaju**

Cidade da qualidade de vida

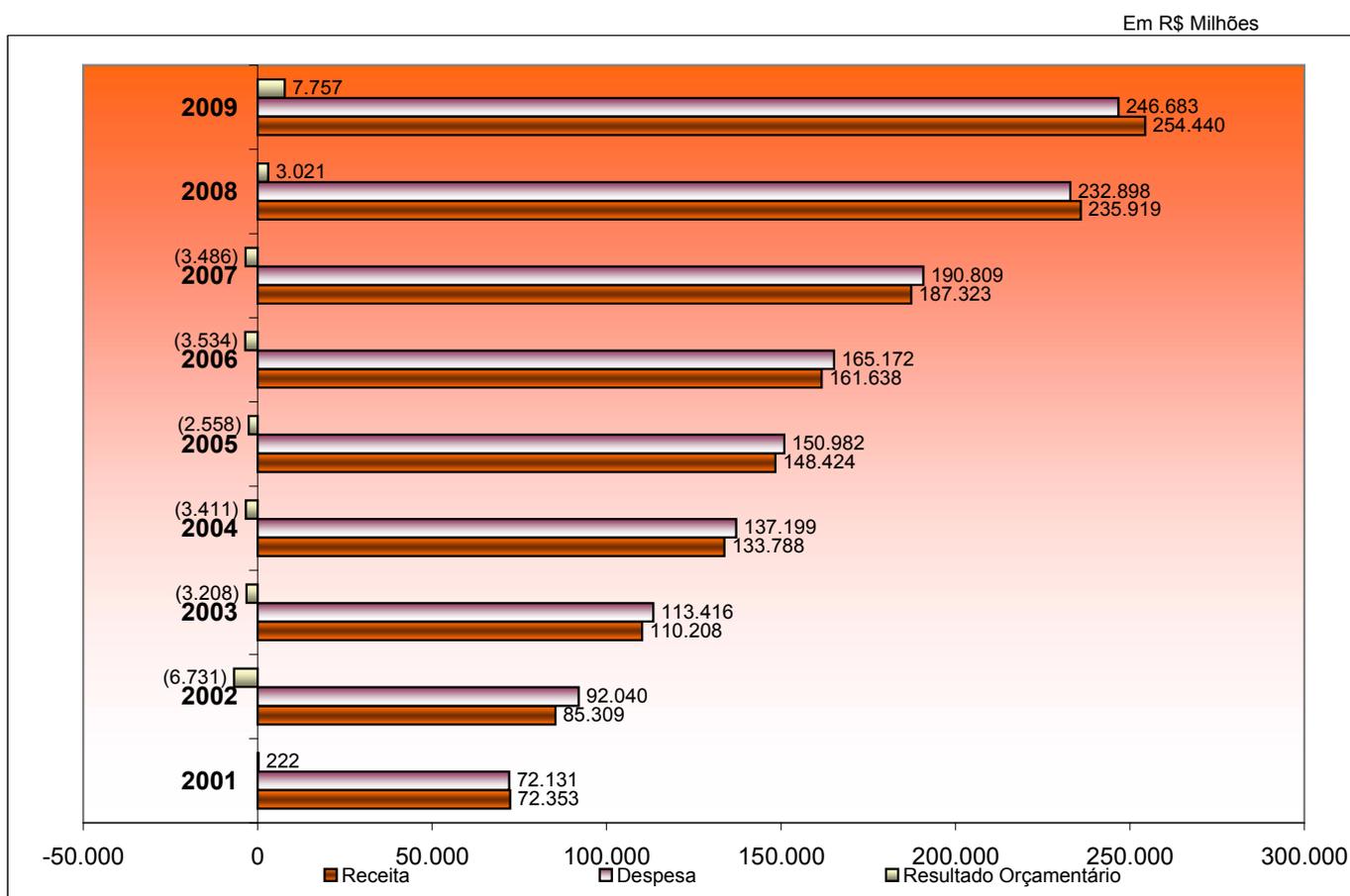
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico I apresenta a evolução do resultado orçamentário apurado nos segundos quadrimestre dos exercícios de 2001 a 2009 em valores nominais, como segue:

Gráfico I - Evolução do Resultado Orçamentário - Mai-Ago - 2001-2009



O Superávit orçamentário do 2º quadrimestre é detalhado a seguir pelos índices de execução da receita e despesa.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ÍNDICES DE EXECUÇÃO DA RECEITA

A Tabela II demonstra a execução orçamentária da Receita no período de Maio a Agosto dos exercícios de 2008 e 2009.

Tabela II - Execução Orçamentária da Receita - Mai-Ago - 2008 e 2009

RECEITAS	MAI - AGO 2008			NO EXERCÍCIO JAN/AGO/08	MAI - AGO 2009			NO EXERCÍCIO JAN/AGO/09
	PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)		PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)	
	Receitas Correntes	221.450.000	224.487.890		101,37%	464.933.248	250.873.100	
Receitas de Capital	11.221.000	23.233.551	207,05%	29.636.610	40.200.300	8.023.999	19,96%	11.181.943
Soma:	232.671.000	247.721.441	106,47%	494.569.858	291.073.400	254.440.076	87,41%	504.369.895
Déficit de Previsão:								
Total	232.671.000	247.721.441	106,47%	494.569.858	291.073.400	254.440.076	87,41%	504.369.895

A arrecadação dos meses maio a agosto de 2009 alcançou 87,41% da receita inicialmente prevista para o ano. Comparando os resultados apurados no período de maio a agosto de 2008 e 2009, verifica-se uma queda de 17,19% pontos percentuais referente ao índice de execução da receita.

Ao analisarmos o desempenho da arrecadação, observamos um crescimento nominal na Receita Total da Prefeitura da ordem de 2,71% em relação ao mesmo período do exercício anterior. Já no acumulado do exercício de 2008 em relação a 2009 teve um crescimento de 1.98% conforme demonstrado na Tabela III,

Tabela III - Receita Total Arrecadada - Mai-Ago - 2008 e 2009

Exercício	Em R\$ Mil			
	Arrecadação Total		índice	
	Mai/Ago	No Exerc.	Mai/Ago	No Exerc.
2008	247.721.441	494.569.858	100,00%	100,00%
2009	254.440.076	504.369.895	2,71%	1,98%

Este crescimento foi resultado do incremento, em valores nominais, das receitas correntes (6,1%).



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A Tabela IV mostra a variação dos principais itens agregados da receita, bem como sua participação no total arrecadado.

Tabela IV - Composição das Receitas Arrecadadas - Mai-Ago - 2008 e 2009

RECEITAS	Em R\$ mil						VARIÇÃO %2008/2009
	MAI-AGO 2008		MAI-AGO 2009		NO EXERCÍCIO JAN/AGO		
	R\$ MIL	%	R\$ MIL	%	2008	2009	
I-Receitas Correntes							
1 - Tributárias	48.266.615	19%	53.296.140	21%	113.467.557	124.469.687	9,7%
2 - Transferências Correntes	143.103.385	58%	154.133.982	61%	295.255.009	301.159.293	2,0%
3 - Patrimonial	3.303.854	1%	3.607.306	1%	5.772.059	7.756.785	34,4%
4 - Dívida Ativa	3.706.467	1%	3.844.298	2%	7.983.868	7.628.632	-4,4%
5 - Outras Correntes	26.107.568	11%	31.534.352	12%	42.454.756	52.173.345	22,9%
6 -Total de Receitas Correntes	224.487.890	91%	246.416.078	97%	464.933.249	493.187.741	6,1%
II-Receitas de Capital							
7 - Operações de Crédito	1.440.971	1%	1.320.313	1%	1.440.971	2.096.975	45,5%
8 - Transferências de Capital	21.745.287	9%	6.696.215	3%	28.129.029	9.077.498	-67,7%
9 - Outras de Capital	47.293	0%	7.471	0%	69.610	7.471	-89,3%
10 -Total de Receita de Capital	23.233.551	9%	8.023.999	3%	29.639.610	11.181.943	-62,3%
III - Receita Total (6+10)	247.721.441	100%	254.440.076	100%	494.572.859	504.369.685	1,98%
IV - Resumo							
11 - Receita Ordinária Própria (1+3+4+5+9)	81.431.797	33%	92.289.567	36%	169.747.850	192.035.919	13,1%
12 - Receita Ordinária Transferida (2+8)	164.848.672	67%	160.830.197	63%	323.384.038	310.236.791	-4,1%
13 - Total da Receita Ordinária (11+12)	246.280.470	99%	253.119.764	99%	493.131.888	502.272.710	1,9%
14 - Receita de Operação de Crédito (7)	1.440.971	1%	1.320.313	1%	1.440.971	2.096.975	45,5%
V - Receita Total (13+14)	247.721.441	100%	254.440.076	100%	494.572.859	504.369.685	1,98%

A maior parte das receitas do Município é oriunda de tributos (impostos e taxas) e transferências correntes (cota-parte do FPM, FUNDEB, ITR, ICMS, IPVA, e IPI-EXPORTAÇÃO, etc.), que juntas representam cerca 82% do total arrecadado no segundo quadrimestre de 2009, sendo 21% de receita tributária e 61% de transferências correntes.

Cabe destacar a Receita Ordinária Própria cresceu 13,1% se comparada aos dois quadrimestre de 2008, enquanto a Receita Ordinária Transferida teve uma queda nominalmente 4,1%.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

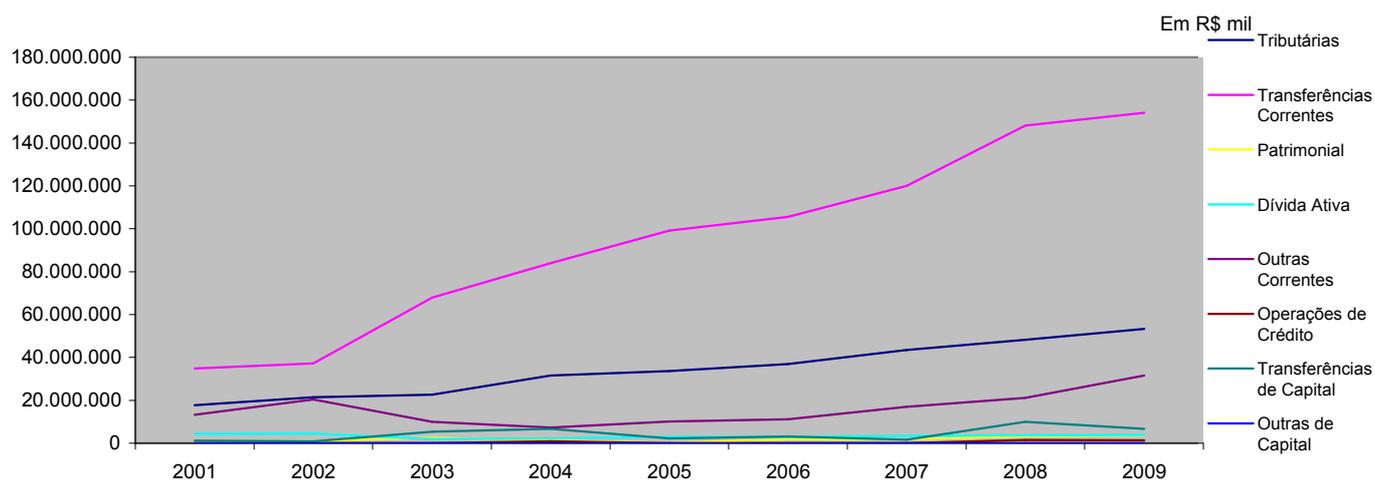
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico II demonstra a evolução e a distribuição das receitas arrecadadas no período de maio a agosto nos exercícios de 2001 a 2009.

Gráfico II - Composição das Receitas Arrecadadas - Mai-Ago - 2001 a 2009



É importante ressaltar que algumas rubricas de receita sofreram variação considerável, se compararmos, em valores absolutos, as arrecadações ocorridas entre maio a agosto de 2008 e 2009, conforme mostra a Tabela V.

Tabela V - Variação das Principais Receitas Arrecadadas - Mai-Ago - 2008 e 2009

Receitas	Em R\$ mil				
	Execução Mai/Ago/2007	Execução Mai/Ago/2008	Variação 2007/2008	Execução Mai/Ago/2009	Variação 2008/2009
Impostos	40.286.334	44.912.279	11,48%	49.852.000	11,00%
Taxas	3.221.765	3.354.336	4,11%	3.444.141	2,68%
Receita de Contribuições Patrimonial	4.485.852	5.588.194	24,57%	5.890.107	5,40%
Patrimonial	1.830.581	3.303.854	80,48%	3.607.306	9,18%
Transferencias Intergovernamentais	126.351.141	161.797.573	28,05%	155.475.275	-3,91%
Transferências de Capital	1.660.106	9.943.913	498,99%	6.696.215	-32,66%



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 2º QUADRIMESTRE DE 2009

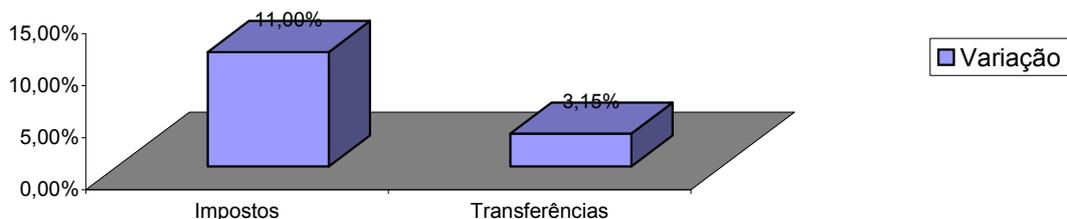
A Tabela VI demonstra as principais variações dentro dos grupos de Impostos e Transferências Intergovernamentais, responsáveis pela maior fatia da arrecadação municipal.

Tabela VI - Detalhamento das Receitas de Impostos e Transferências Intergovernamentais - Mai-Ago - 2008 e 2009

Em R\$ mil			
Impostos	Mai-Ago 2008	Mai-Ago 2009	Varição
IPTU	7.829.601	8.312.545	6,17%
IRRF	3.894.738	3.726.625	-4,32%
ISS	27.892.657	30.454.480	9,18%
ITBI	5.295.384	7.358.348	38,96%
Transferências Intergovernamentais	Mai-Ago 2008	Mai-Ago 2009	Varição
FPM	47.684.995	40.207.029	-15,68%
ICMS	28.992.157	30.469.026	5,09%
IPVA	7.598.832	8.435.543	11,01%
ITR	694	631	-9,04%
IPI-EXPORTAÇÃO	86.772	50.392	-41,93%
CIDE	202.818	138.373	-31,77%
FUNDEB	14.198.869	16.000.041	12,69%
OUTRAS	47.918.494	56.005.555	16,88%

Gráfico III - Variação - Mai-Ago - 2008 -2009

	2008	2009	Varição
Impostos	44.912.379	49.851.998	11,00%
Transferências	146.683.631	151.306.590	3,15%





PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ÍNDICES DE EXECUÇÃO DA DESPESA

Tabela VII - Execução Orçamentária da Despesa - Mai-Ago - 2008 e 2009

DESPESAS	Em R\$ mil							
	MAI - AGO 2008			NO EXERCÍCIO JAN/AGO/08	MAI - AGO 2009			NO EXERCÍCIO JAN/AGO/09
	FIXAÇÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)		FIXAÇÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)	
Despesas Correntes	203.054.800	211.204.226	104,01%	403.106.997	242.382.000	227.278.637	93,77%	432.465.434
Despesas de Capital	15.448.000	21.694.594	140,44%	34.807.715	25.239.700	19.404.756	76,88%	33.026.314
Resv.de Contigência	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0
Soma:	218.502.800	232.898.820	106,59%	437.914.712	267.621.700	246.683.392	92,18%	465.491.748
Superávit/Execução:	14.168.200	14.822.620	104,62%	56.655.146	23.451.700	905.463	3,86%	25.025.853
Total	232.671.000	247.721.440	106,47%	494.569.858	291.073.400	247.588.855	85,06%	490.517.601

Conforme demonstra a Tabela VII, a despesa orçamentária liquidada atingiu o patamar de R\$ 246.683.382 mil em agosto de 2009, equivalentes a 85,06% do valor autorizado. Já no mesmo período de 2008 o índice de execução da despesa foi 106,47%.

Quando comparamos o montante liquidado com efetivamente arrecadado, nota-se que as despesas representaram 92,23% da receita arrecadada, o que denota a preocupação em manter a execução da despesa no mesmo nível da arrecadação, atendendo aos princípios da Lei de Responsabilidade Fiscal, de que os valores arrecadados é que devem definir o poder de gasto, conforme demonstra a Tabela VIII, apresentada a seguir.

Tabela VIII - Participação da Despesa sobre a Receita - Mai-Ago - 2008 e 2009

Especificação	Em R\$ mil					
	MAI - AGO 2008			MAI - AGO 2009		
	Receita Arrecadada (A)	Despesa Liquidada (B)	(B/A)	Receita Arrecadada (A)	Despesa Liquidada (B)	(B/A)
Correntes	224.487.890	211.204.226	94,08%	246.416.077	227.275.637	92,23%
Capital	23.233.551	21.694.594	93,38%	8.023.999	19.407.756	241,87%
Total	247.721.441	232.898.820	94,02%	254.440.076	246.683.393	96,95%

A Tabela VIII mostra que a participação da despesa de capital sobre a receita de capital é de 241,87%, denotando que um superávit do orçamento corrente, no montante de R\$ 19.140.440 mil [R\$ 246.416.077(receita corrente) - R\$ 227.275.637(despesa corrente)]. Juntamente com saldos de exercícios anteriores, financiou a realização das despesas de capital.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

As despesas orçamentárias, classificadas por categoria econômica, ficaram distribuídas como mostra a Tabela IX.

Tabela IX - Despesa por Categoria Econômica - Mai-Ago - 2008 e 2009

Em R\$ mil

Especificação	Mai-Ago 2008	%	Mai-Ago 2009	%
I - Despesas Correntes				
1 - Pessoal e Encargos Sociais	116.692.006	50,10%	123.762.159	50,17%
2 - Juros e Encargos da Dívida	832.939	0,36%	516.231	0,21%
3 - Outras Despesas Correntes	93.679.283	40,22%	103.000.247	41,75%
4 - Total das Despesas Correntes	211.204.227	90,68%	227.278.637	92,13%
II - Despesas de Capital				
5 - Investimentos	18.163.785	7,80%	15.409.170	6,25%
6 - Inversões Financeiras	97.112	0,04%	0	0,00%
7 - Subtotal (5 + 6)	18.260.898	7,84%	15.409.170	6,25%
8 - Amortização	3.433.696	1,47%	3.995.585	1,62%
9 - Total das Despesas de Capital	21.694.593	9,32%	19.404.756	7,87%
III - Despesa Total	232.898.821	100,00%	246.683.393	100,00%
IV-Resumo				
10 - Despesa Ordinária (4 + 7)	229.465.125	98,53%	242.687.808	98,38%
11- Amortização (8)	3.433.696	1,47%	3.995.585	1,62%
12 - Total (10 + 11)	232.898.821	100,00%	246.683.393	100,00%

A Despesa Ordinária representou 98,38% do total das despesas orçamentárias do segundo quadrimestre de 2009, patamar próximo ao observado no mesmo período do exercício de 2008 (98,53%).

Houve um incremento em valores nominais das despesas correntes da ordem de 7,61%. Nesta categoria econômica houve acréscimo nominal nas subcategorias de pessoal e encargos sociais de 6,06% e outras despesas correntes de 9,95% , Já as desésas com juros e encargos da dívida uma redução de 38,02%

As Despesas correntes também cresceram na sua participação no total da despesa, chegando ao patamar de 92,13%. Conseqüentemente, a participação das despesas de capital sobre o total liquido caiu de 9,32% no segundo quadrimestre de 2008 para 7,87% em agosto de 2009.

Dentro das despesas de capital os investimentos obtiveram queda nominal de 15,17%. A despesa com amortização da dívida, entre maio a agosto de 2009, subiu nominalmente 16,36%, se comparada com o mesmo período de 2008.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

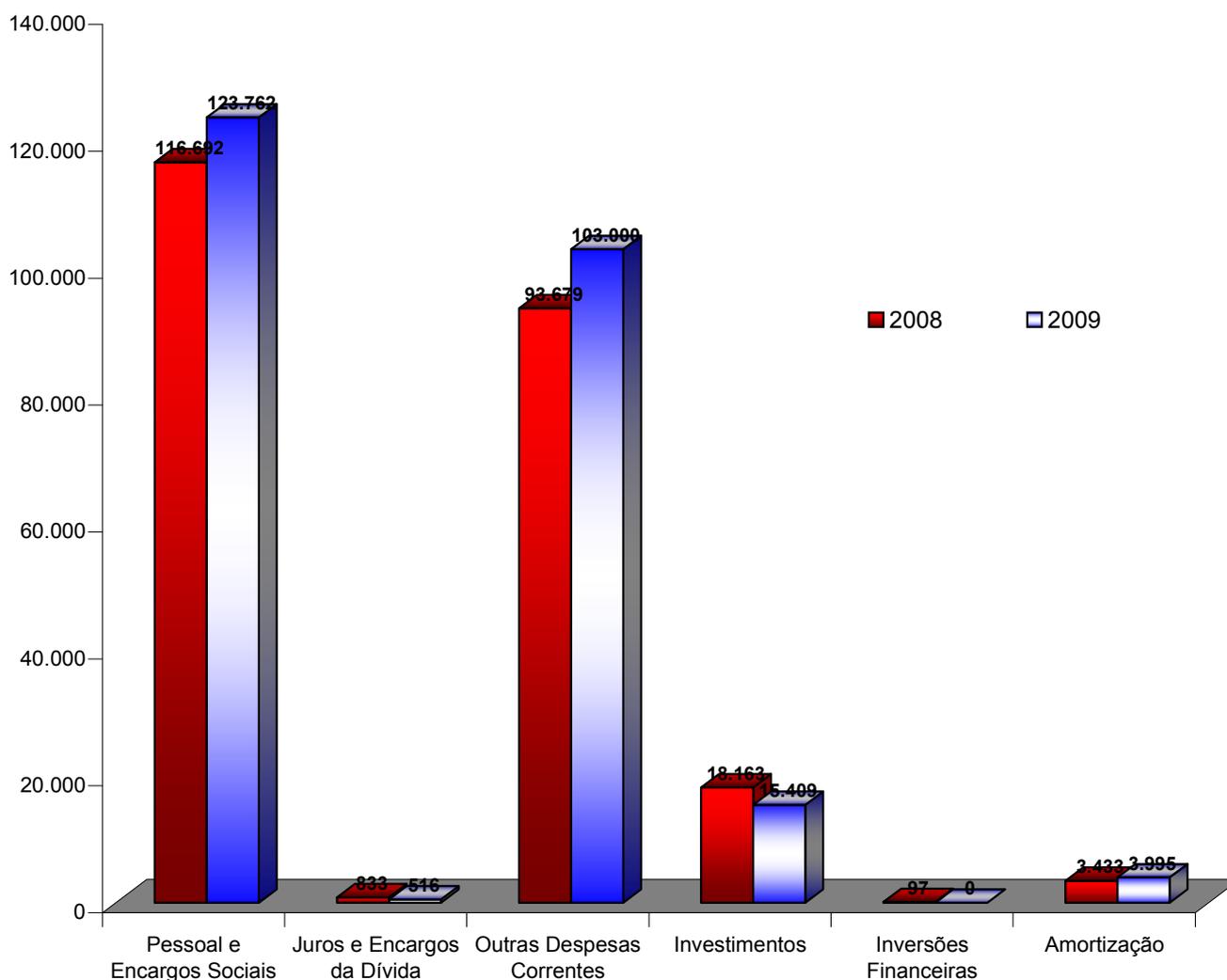
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico IV representa a despesa liquidada no o 2º quadrimestre de 2008 e 2009.

Em R\$ milhões





PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Tabela X - Despesas por Função de Governo - Mai-Ago - 2008 e 2009

Em R\$ mil

FUNÇÕES	MAI-AGO 2008	%	MAI-AGO 2009	%	Variação MAI/AGO/08/09	JAN/AGO 2008	JAN/AGO 2009	Variação 2008/2009
LEGISLATIVA	6.696.397	2,88%	7.789.158	3,16%	16,32%	13.651.437	15.329.356	12,29%
ADMINISTRAÇÃO	22.161.726	9,52%	20.930.866	8,48%	-5,55%	42.032.114	41.957.192	-0,18%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.558.978	2,82%	5.854.686	2,37%	-10,74%	11.371.224	11.104.722	-2,34%
PREVIDÊNCIA SOCIAL	18.833.870	8,09%	20.789.717	8,43%	10,38%	35.360.489	39.637.763	12,10%
SAÚDE	76.522.885	32,86%	91.460.573	37,08%	19,52%	147.283.649	167.211.194	13,53%
TRABALHO	1.219.594	0,52%	893.914	0,36%	-26,70%	2.075.735	2.031.809	-2,12%
EDUCAÇÃO	35.682.824	15,32%	38.716.363	15,69%	8,50%	66.963.565	71.783.871	7,20%
CULTURA	8.659.320	3,72%	5.577.048	2,26%	-35,59%	13.458.916	10.814.567	-19,65%
URBANISMO	25.916.520	11,13%	24.530.008	9,94%	-5,35%	49.511.796	44.591.582	-9,94%
HABITAÇÃO	7.022.034	3,02%	10.098.543	4,09%	43,81%	8.716.466	15.473.845	77,52%
GESTÃO AMBIENTAL	12.175.805	5,23%	10.184.096	4,13%	-16,36%	24.411.558	24.761.146	1,43%
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	166.438	0,07%	0	0,00%	-100,00%	326.882	1.634	-99,50%
COMÉRCIO E SERVIÇOS	94.063	0,04%	88.383	0,04%	-6,04%	104.593	146.040	39,63%
TRANSPORTE	6.359.832	2,73%	4.318.127	1,75%	-32,10%	11.457.129	8.097.337	-29,32%
DESPORTO E LAZER	303.934	0,13%	505.586	0,20%	66,35%	581.473	887.358	52,61%
ENCARGOS ESPECIAIS	4.524.601	1,94%	4.946.325	2,01%	9,32%	10.607.686	11.662.332	9,94%
TOTAL	232.898.821	100,00%	246.683.393	100,00%	5,92%	437.914.712	465.491.748	6,30%

No nível mais agregado da execução orçamentária da despesa, temos a distribuição por funções de governo. A Tabela X apresenta as despesas classificadas por funções de governo entre maio e agosto de 2008 e 2009 e acumulado no exercício do mesmo período. Ao analisarmos os gastos por funções de governo, podemos observar a ênfase dada na manutenção dos gastos públicos nas áreas sociais. As funções que apresentaram maior representatividade nos gastos foram Saúde, Educação, Previdência Social, Assistência Social, Cultura e Transporte tendo sido aumentadas nominalmente sua participação em 37,08%, 15,69%, 8,43%, 2,37%, 2,26% e 1,75% respectivamente, quando comparadas com o mesmo período de 2008. Ainda quando observamos a variação nominal das demais despesas realizadas por função, constatamos que os maiores incrementos ocorreram nas funções Desporto e Lazer e Habitação.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

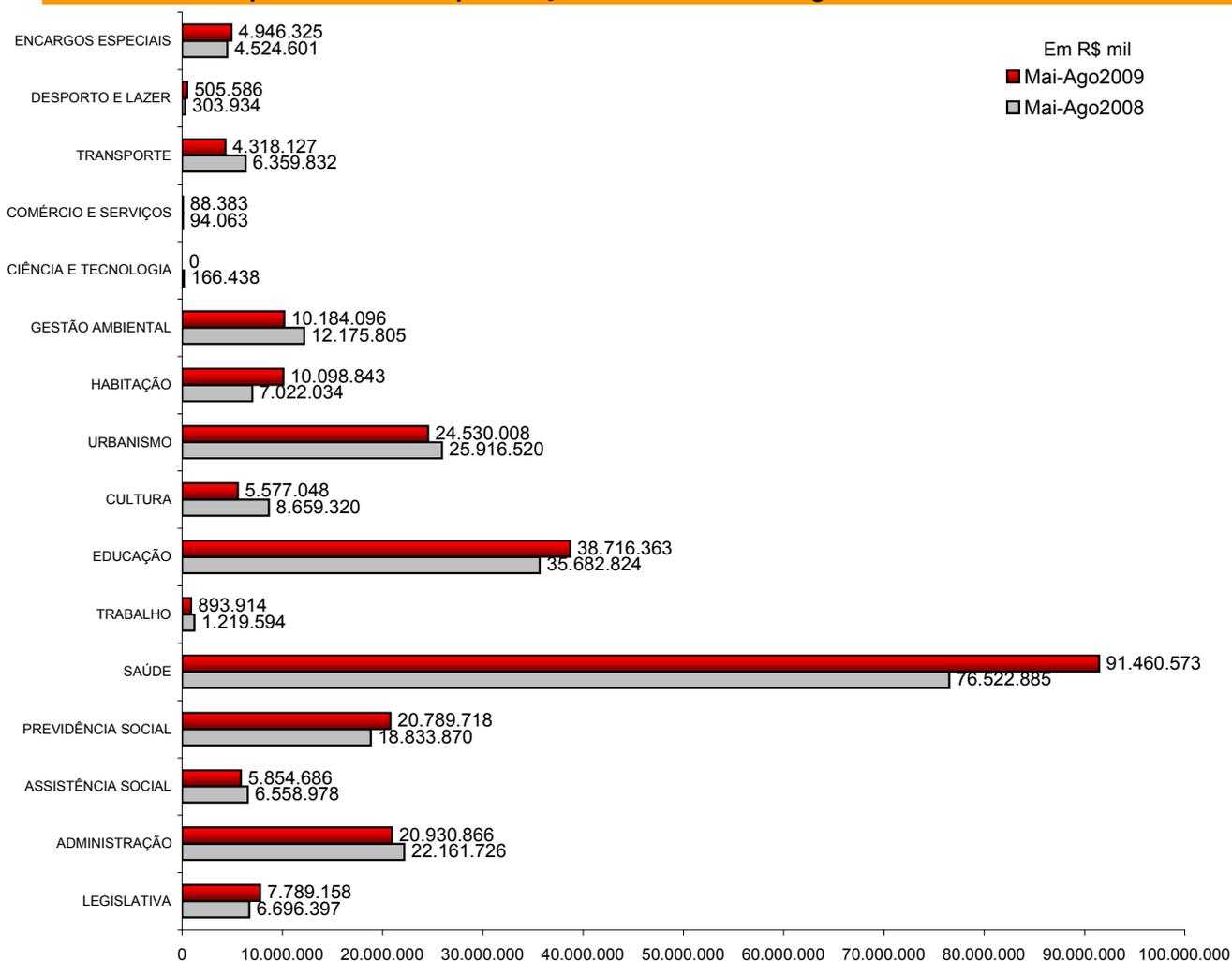
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico V compara a despesa liquidada por função de governo no segundo quadrimestre de 2008 e 2009.

O Gráfico V - Despesa Classificada por Função de Governo - Mai-Ago- 2008/ 2009



Despesa Total Mai-Ago 2008 R\$ 232.898.821 mil

Despesa Total Mai-Ago 2009 R\$ 246.683.393 mil



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

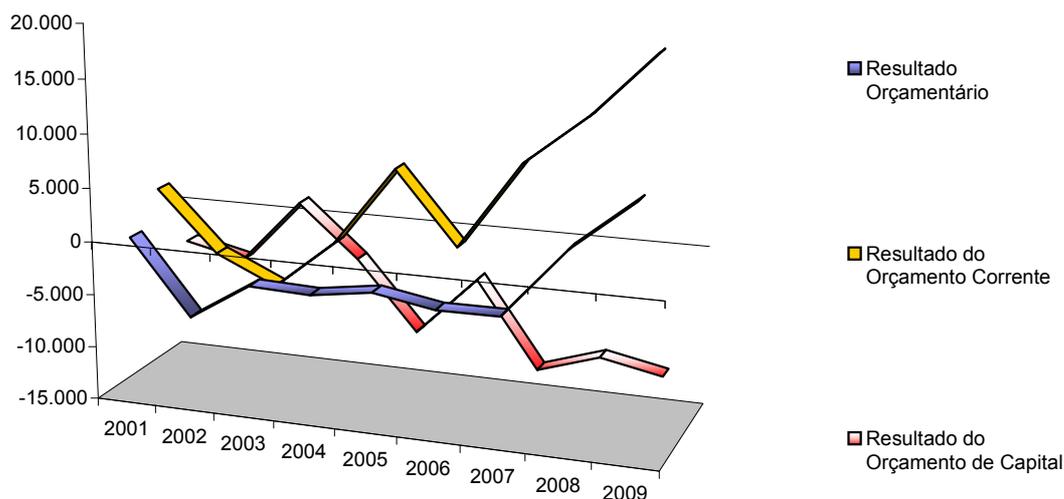
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO - MAI-AGO 2001 a 2008

Em R\$ mil

ESPECIFICAÇÃO	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Receitas Correntes	71.212	84.399	104.890	126.292	146.199	158.471	185.663	224.487	246.416
(-)Despesas Correntes	(67.803)	(86.683)	(109.731)	(126.445)	(138.966)	(157.901)	(177.007)	(211.204)	(227.276)
Superávit Corrente	3.409	-2.284	-4.841	-153	7.233	570	8.656	13.283	19.140
(+)Receita de Capital	1.140	912	5.316	7.496	2.225	3.166	1.660	11.432	8.024
Subtotal	4.549	-1.372	475	7.343	9.458	3.736	10.316	24.715	27.164
(-)Despesas de Capital	(4.327)	(5.359)	(3.683)	(10.754)	(12.016)	(7.270)	(13.802)	(21.694)	(19.408)
Superávit Orçamentário	222	(6.731)	(3.208)	(3.411)	(2.558)	(3.534)	(3.486)	3.021	7.756

A Tabela XI mostra a evolução do resultado orçamentário nos segundos quadrimestre dos últimos nove anos. O Gráfico VI apresentado a seguir, traz a evolução nos últimos nove exercícios.



O exame da Tabela XI e do Gráfico VI evidencia uma retomada de crescimento do resultado orçamentária nos 2º quadrimestre do ano que havia deste 2001. Comparando apenas o resultado resultado da execução de maio a agosto de 2008 e 2009, verifica-se um aumento de R\$ 4.735 mil em valores nominais.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de **Aracaju**

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

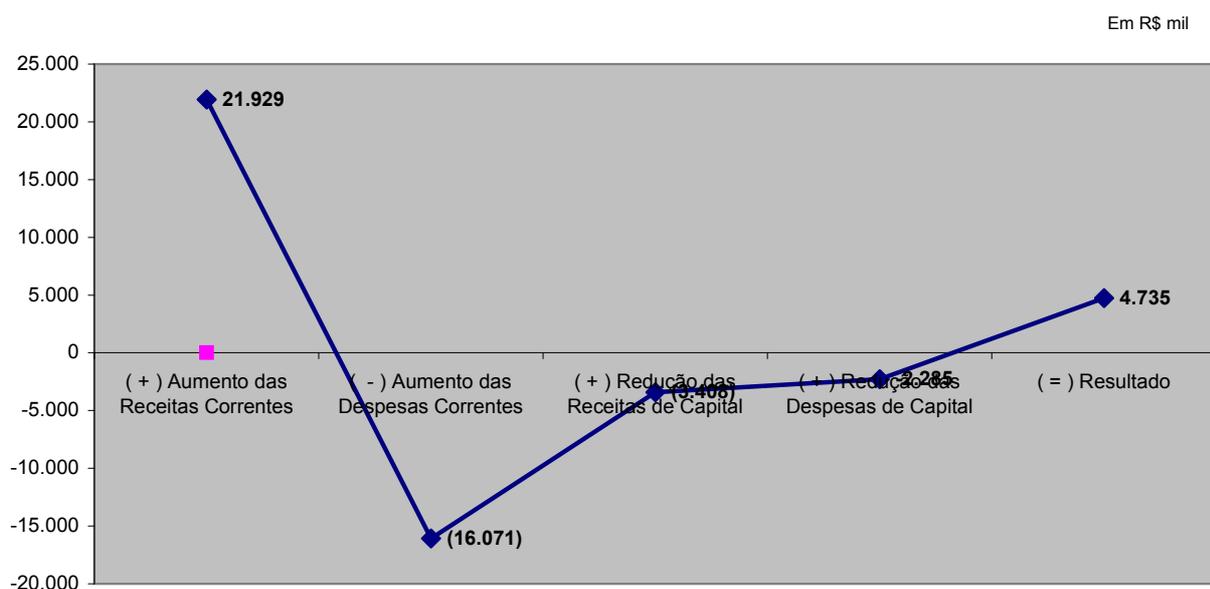
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A variação do resultado da execução orçamentária do segundo quadrimestre do exercício de 2008 para o de 2009 é evidenciada na Tabela XII

Tabela XII - Variação do Resultado Orçamentária - Maio - Agosto- 2008 x 2009

Variação	R\$
(+) Aumento das Receitas Correntes	21.929
(-) Aumento das Despesas Correntes	(16.071)
(-) Redução das Receitas de Capital	(3.408)
(+) Redução das Despesas de Capital	(2.285)
(=) Resultado	4.735

O Gráfico VI - Variação do Resultado Orçamentário- Maio-Agosto- 2008 X 2009





PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

2º QUADRIMESTRE DE 2009

GASTOS COM PESSOAL

Outro ponto relevante da administração municipal diz respeito à participação da despesa com pessoal sobre a receita corrente líquida (RCL). Segundo a Lei de Responsabilidade Fiscal, as despesas de pessoal incorridas nos 12 meses não deve ultrapassar 60% da RCL, sendo 54% para o Executivo e 6% para o Poder Legislativo.

Conforme demonstrado pela Tabela XIII, a despesa com pessoal do Poder Executivo no exercício móvel de Setembro de 2008 a Agosto de 2009 consumiu 47,60% da receita corrente líquida arrecadada no mesmo período, abaixo do limite legal (54%) e mesmo do limite prudencial, que é de 51,3%.

Tabela XIII - Demonstrativo Resumido da Despesa com Pessoal - 2º Quadrimestre - 2008 2009

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	SET/2007 a AGO/2008	%RCL	SET/2008 a Ago/2009	%RCL
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)				
Pessoal Ativo	247.554.824	39,13%	278.983.979	39,97%
Pessoal Inativo e Pensionistas	50.144.266	7,93%	57.268.722	8,20%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	21.606.179	3,41%	14.976.750	2,15%
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)				
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária				
Decorrentes de Decisão Judicial				
Despesas de Exercícios Anteriores				
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	(16.894.110)	-2,67%	(18.980.017)	-2,72%
Total Despesa Líquida com Pessoal	302.411.158	47,80%	332.249.434	47,60%
Receita Corrente Líquida	632.688.068		697.983.434	



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

GASTOS COM PESSOAL

Conforme demonstrado pela Tabela XIV, a despesa com pessoal do Poder Legislativo no exercício móvel de setembro de 2008 a agosto de 2009 consumiu 2,51% da receita corrente líquida arrecadada no mesmo período, abaixo do limite legal (6%) e mesmo do limite prudencial, que é de 5,70%.

Tabela XIV - Demonstrativo Resumido da Despesa com Pessoal - 2º Quadrimestre - 2008 2009

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	SET/2007 a AGO/2008	%RCL	SET/2008 a Ago/2009	%RCL
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)				
Pessoal Ativo	12.277.110	1,94%	13.785.298	1,98%
Pessoal Inativo e Pensionistas	3.202.560	0,51%	3.721.259	0,53%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	0	0,00%	0	0,00%
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)				
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária				
Decorrentes de Decisão Judicial				
Despesas de Exercícios Anteriores				
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0	0,00%	0	0,00%
Total Despesa Líquida com Pessoal	15.479.670	2,45%	17.506.557	2,51%
Receita Corrente Líquida	632.688.068		697.983.727	

Tabela XV - Demonstrativo Consolidado da Despesa com Pessoal - 2º Quadrimestre 2008 2009

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	SET/2007 a AGO/2008	%RCL	SET/2008 a Ago/2009	%RCL
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)				
Pessoal Ativo	259.831.934	41,07%	292.769.277	41,95%
Pessoal Inativo e Pensionistas	53.346.826	8,43%	60.989.981	8,74%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	21.606.179	3,41%	14.976.750	2,15%
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)				
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária				
Decorrentes de Decisão Judicial				
Despesas de Exercícios Anteriores				
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	(16.894.110)	-2,67%	(18.980.017)	-2,72%
Total Despesa Líquida com Pessoal	317.890.828	50,24%	349.755.991	50,11%
Receita Corrente Líquida	632.688.068		697.983.727	

A análise do quadro consolidado da despesa com pessoal no período de 12 meses, registra-se uma queda do limite apurado entre 2º quadrimestre 2008 e o 2º quadrimestre de 2009 de 0,27%, (ponto percentual).



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

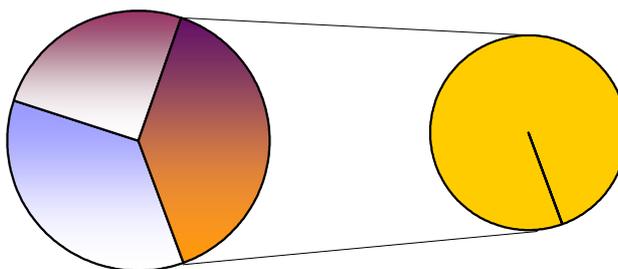
DISPONIBILIDADES

Em 30/08/2009, a Prefeitura Municipal de Aracaju possuía disponibilidades financeiras no montante de R\$ 153.457.460 mil, sobre as quais pesava o Passivo Financeiro da ordem de R\$38.842.972 mil, revelando uma suficiência de caixa da ordem de R\$ 114.614.698 mil.

Em R\$ mil							
Ativo Disponível	Prefeitura	AjuPrevi	Sem AjuPrevi	Obrigações Financeiras	Prefeitura	AjuPrevi	Sem AjuPrevi
Caixa	0		0	Depósitos	5.613.568		5.613.568
Banco C/Movimento	9.417.663	43.892	9.373.771	RP Processados	782.304	0	782.304
Ap.Financeira	144.040.007	59.897.372	84.142.635	RP N/Processados	32.447.100	0	32.447.100
				Outras Obrig.Financeiras	0	0	0
Soma	153.457.670	59.941.264	93.516.406	Soma	38.842.972	0	38.842.972
				Suficiência de Caixa	114.614.698	59.941.264	54.673.434
Total	153.457.670	59.941.264	93.516.406	Total	153.457.670	59.941.264	93.516.406

O Gráfico VII - Comprometimento da Disponibilidade de Caixa - Agosto/2009

Nota-se que as disponibilidades da AjuPrevi correspondem a 38,6% e por 52,3% da suficiência de caixa, conforme representado pelo Gráfico VII.



□ Caixa da Prefeitura (sem AjuPrevi) □ Obrigações da Prefeitura (sem AjuPrevi) ■ Caixa da AjuPrevi □ Obrigações AjuPrevi

É importante destacar que parte das despesas do regime previdenciário é custeada com recursos do Tesouro Municipal.

Comparando o valor da sobra de caixa de toda a Prefeitura em agosto de 2009 com apresentada em agosto de 2008, nota-se uma elevação da ordem de R\$ 16.338.141 mil. Entretanto, se não considerarmos os valores referente ao regime previdenciário, ou seja, Prefeitura sem AjuPrevi, queda da suficiência de caixa da ordem de R\$ 1.281.589 mil, haja vista que em agosto de 2008 o saldo não comprometido, exceto regime previdenciário, era de R\$ 55.955.023 mil, e alcançou R\$ 54.673.434 mil em agosto de 2009.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

DÍVIDA PÚBLICA

O Saldo da Dívida Consolidada no segundo quadrimestre de 2009, ficou na ordem de R\$ 80.417.536 mil, que comparado ao segundo quadrimestre de 2008 no montante de R\$ 87.646.151 mil, apresentou uma redução em valores nominais de R\$ 7.228.615 mil, ou seja, 8,25%. Conforme demonstrado pela Tabela XVI.

Tabela XVI - Demonstrativo Resumido da Dívida Consolidado - 2º Quadrimestre - 2008 2009

Especificação	Em R\$ mil		
	Ate o 1º Quadrin/2008	Ate o 1º Quadrin/2009	%Cres 2008/2009
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	87.646.151	80.417.536	-8,25%
Dívida Mobiliária	28.099.301	27.375.829	-2,57%
Precatórios posteriores a 5.5.2000	15.637.129	15.940.454	1,94%
Parcelamento de Dívidas	43.537.726	37.089.454	-14,81%
Outras Dívidas	371.995	11.799	-96,83%
DEDUÇÕES (II)	85.082.249	92.734.103	8,99%
Ativo Disponível	10.518.798	9.373.771	-10,89%
Haveres Financeiros	76.741.552	84.142.636	9,64%
(-) Restos a Pagar Processados	2.178.101	782.304	-64,08%
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	29.466.132	40.108.048	36,12%
Precatórios anteriores a 5.5.2000*	3.338.907	2.047.552	-38,68%
Insuficiência Financeira	0	0	0,00%
Outras Obrigações = (Depositos + RPNP)	26.127.225	38.060.496	45,67%
DÍVIDA CONSOLID. LÍQUIDA (DCL) (III)= (I - II)	2.563.902	(12.316.567)	-580,38%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA -RCL	632.688.068	697.983.727	10,32%
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	13,85%	11,52%	-16,83%
% da DC sobre a RCL (III/RCL)	0,41%	-1,76%	-535,44%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO = 120%			

Analisando a Tabela XVI a Dívida Consolidada Líquida montou R\$ (12.316.567) mil em 30/08/2009, equivalente a 1,76% negativo da receita corrente líquida.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

METAS FISCAIS

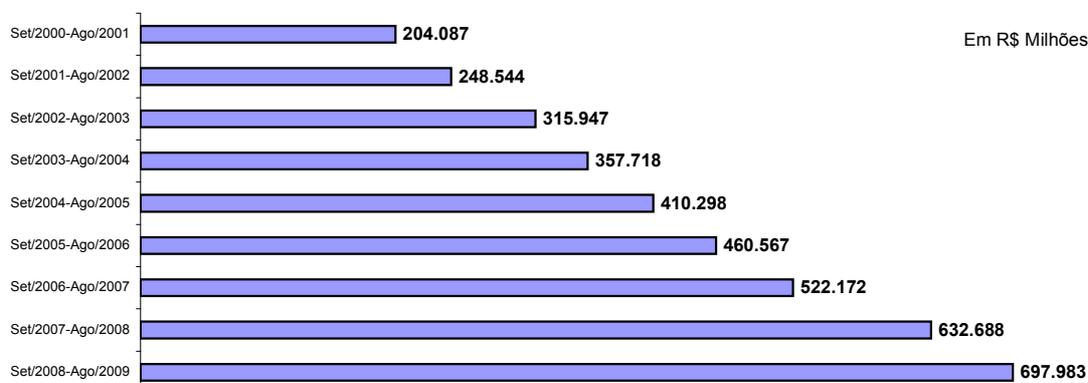
Esta seção tem como objetivo revelar o desempenho do Município de Aracaju no segundo quadrimestre de 2009 em relação às metas fiscais determinadas pela Lei Complementar nº 101/2000 e pela Lei de Diretrizes Orçamentárias. Para dar sentido e finalidade à transparência como princípio da responsabilidade fiscal. A Secretaria Municipal de Finanças apresenta a seguir o desempenho do segundo quadrimestre do exercício de 2009 comparando com o desempenho no mesmo período de 2008.

A Receita Corrente Líquida apurada no exercício movel de Set de 2008 a Ago de 2009 apresenta crescimento em relação ao período anterior de 10,32% em valores nominais, como pode ser observado na Tabela XVII e no Gráfico VIII.

Tabela XVII - Demonstrativo Resumido da Receita Corrente Líquida - Maio a Abril- 2008 2009

Em R\$ mil				
Especificação	Set/07-Ago/08	Set/08-Ago/09	%	% cresc.
Receita Tributária	162.337.380	178.232.835	25,54%	9,79%
Receita de Contribuições	16.894.110	18.980.017	2,72%	12,35%
Receita Patrimonial	7.581.157	11.823.003	1,69%	55,95%
Receita de Serviços	24.607	27.052	0,00%	9,94%
Transferências Correntes	469.163.092	511.120.624	73,23%	8,94%
Outras Receitas Correntes	24.741.442	34.860.019	4,99%	40,90%
Receita da Administração Indireta	9.885.391	9.306.490	1,33%	-5,86%
(-)Contribuição Plano Seg. Social Servidor	(16.894.110)	(18.980.017)	-2,72%	12,35%
(-)Dedução da Receita para Formação do Fundeb	(41.045.000)	(47.386.296)	-6,79%	15,45%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	632.688.068	697.983.727	100,00%	10,32%

O Gráfico VIII - Evolução da Receita Corrente Líquida - Set a Ago 2001 a 2009





PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de **Aracaju**

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

METAS FISCAIS

O Resultado primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, da Prefeitura Municipal de Aracaju no segundo quadrimestre de 2009 alcançou patamar superavitário de R\$ 38.231.224 mil, inferior ao superávit de R\$ 57.238.376 mil alcançado no mesmo período de 2008.

A Tabela XVIII demonstra a composição do resultado primário nos primeiros quadrimestres dos exercícios de 2008 e 2009, mediante a composição das receitas fiscais líquidas, que correspondem à arrecadação do período deduzida dos rendimentos de aplicações financeiras no caso das receitas correntes, e deduzidas, ainda, de receitas de operações de crédito e de alienação de ativos, no caso das receitas de capital. Já as despesas fiscais líquidas equivalem ao total de despesas orçamentárias liquidadas, deduzidas despesas com juros e encargos da dívida (despesas correntes), e amortização da dívida fundada (despesas de capital).

Tabela XVIII - Demonstrativo Resumido do Resultado Primário - 2º quadrimestre - 2008 2009

Especificação	Em R\$ mil		
	2º Quadri/08 (a)	2º Quadri/09 (b)	DIFERENÇA (c) = (b-a)
Receitas Fiscais Correntes	459.151.439	485.431.116	26.279.677
Receitas Fiscais de Capital	28.129.029	9.077.498	(19.051.531)
Receitas Fiscais Líquidas	487.280.468	494.508.614	7.228.146
Despesas Fiscais Correntes	401.850.885	431.514.055	29.663.170
Despesas Fiscais de Capital	28.201.207	24.763.335	(3.437.872)
Despesas Fiscais Líquidas	430.052.092	456.277.390	26.225.298
Resultado Primário	57.228.376	38.231.225	(18.997.152)

O resultado primário alcançado em agosto de 2009 foi de R\$ 38.231.225 mil, diminuindo nominalmente R\$ 18.997.152 mil em relação ao mesmo mês de 2008.

Já o resultado nominal no montante de R\$ 49.301.574 mil registrado em agosto/2009, que equivale à variação da dívida pública líquida.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de **Aracaju**

Cidade da qualidade de vida

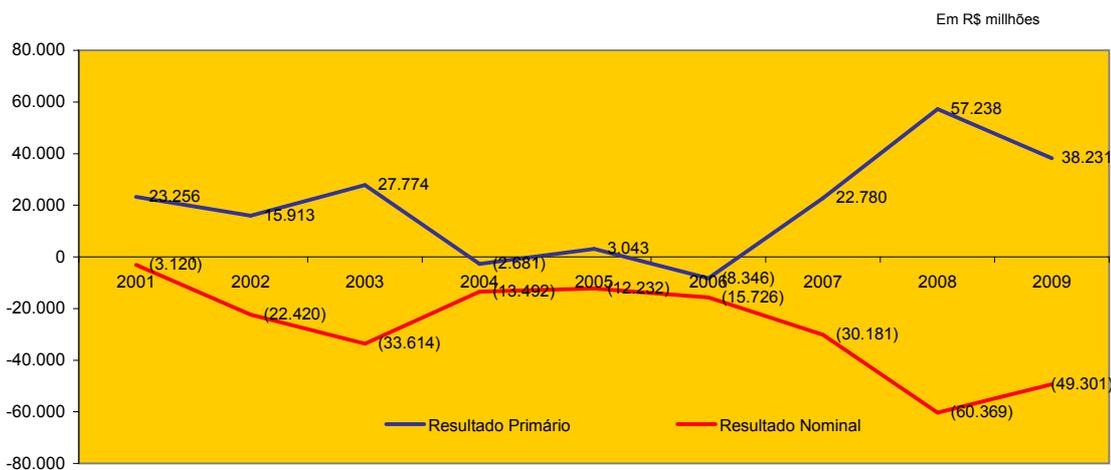
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

METAS FISCAIS

O gráfico IX demonstra a evolução dos resultados primário e nominal alcançados no primeiros quadrimestre deste 2001.

O Gráfico IX - Evolução dos Resultado Primário e Resultado Nominal - 2º Quadrimestre - 2001 a 2009



O resultado nominal apresentou redução em relação ao mês de agosto do exercício imediatamente anterior, passando de R\$ -60.369.232mil negativos para R\$ -49.301.574mil negativos.

O resultado primário apresentou no período de Jan a Ago de 2009, queda de 33,21% em relação ao mesmo período de Jan a Ago de 2008. Devido a queda na arrecadação dos municípios brasileiros decorrente da crise mundial.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

METAS FISCAIS

Já a dívida consolidada líquida montou R\$ 12.316.566 mil negativa em 30/08/2009, equivalente a 1,76% negativo da receita corrente líquida, conforme demonstrado na Tabela IXX, estando, portanto, dentro do limite do artigo 3º, inciso II da Resolução n. 40 do Senado Federal, que estabelece que o montante da dívida consolidada líquida dos municípios não poderá exceder 120% da receita corrente líquida.

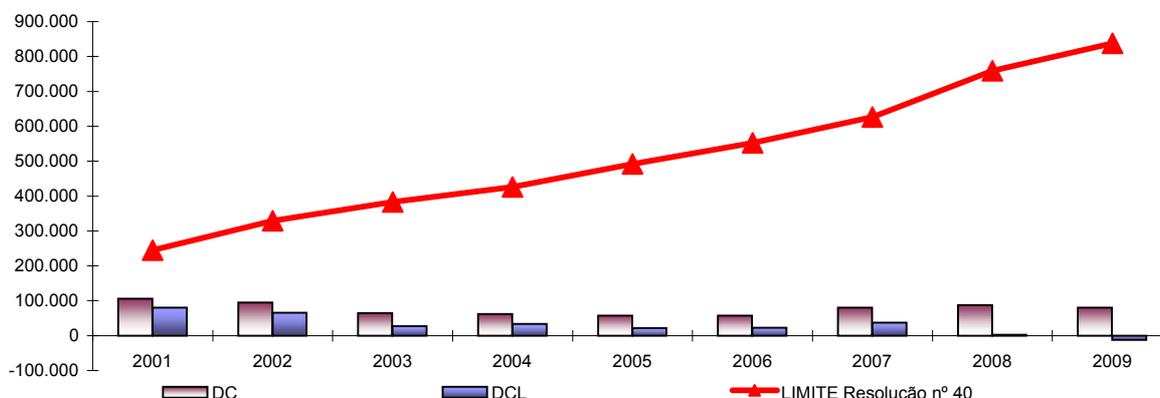
A dívida consolidada líquida apresentou redução em valores nominais de aproximadamente 580,38% em relação a agosto de 2008. Já a dívida consolidada bruta caiu 8,25%

Tabela IXX - Demonstrativo Resumido da Dívida Consolidada Líquida - Agosto - 2008 2009

Especificação	Em R\$ milhões	
	Agosto/08	Agosto/09
Dívida Consolidada	87.646	80.417
Ativo Financeiro e Haveres Financeiros	85.082	92.734
Dívida Consolidada Líquida	2.564	(12.317)
Receita Corrente Líquida	632.688	697.984
Limite definido pela Resolução nº 40 do Senado Federal (1,2 x RCL)	759.226	837.581
Índice	0,41%	-1,76%
Margem Livre	756.662	849.898

O Gráfico IX demonstra a evolução da dívida consolidada bruta, dívida consolidada líquida e do limite para o montante da dívida prevista na Resolução nº 40 do Senado Federal no mês de agosto dos exercícios de 2001 a 2009

O Gráfico X - Evolução da Dívida Consolidada - Agosto - 2001 a 2009





PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de **Aracaju**

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

METAS FISCAIS

As liberações de operações de crédito realizadas pela Prefeitura Municipal de Aracaju no período de Janeiro a Agosto de 2009 montaram R\$1.453.342 mil, exclusivamente oriundos de captações internas. O total de liberações de recursos de operações de crédito nesse segundo quadrimestre de 2009 equivaleu a 0,21% da receita corrente líquida, enquanto a Resolução n. 43 do Senado Federal estabelece como limite de 16% da receita corrente líquida. Porém, cabe destacar que as liberações correspondem apenas aos primeiros oito meses enquanto a receita corrente líquida ao período de 12 meses.

Ao ser analisada a despesa realizada com juros, encargos e amortização da dívida, verifica-se que houve um aumento deste tipo de despesa, tanto em valores nominais quanto a sua participação sobre a receita corrente líquida, conforme demonstrado pela Tabela XX. Independente deste fato, o índice de comprometimento alcançado(1,32%) é inferior ao teto estabelecido pela Resolução n. 43 do Senado Federal, que limita em 11,5% da receita corrente líquida o comprometimento anual com amortizações, juros e demais encargos da dívida consolidada. Também nesse caso, vale salientar que as despesas líquidas correspondem ao quadrimestre enquanto a receita corrente líquida ao período de 12 meses.

Tabela XX - Gastos com Amortização, Juros e Encargos da Dívida - Jan -Ago - 2008 2009

Especificação	Em R\$ mil	
	Jan-Ago 2008	Jan-Ago 2009
Juros e Encargos da Dívida	1.256.112	951.380
Amortização da Dívida	6.606.508	8.262.978
Total	7.862.620	9.214.358
Receita Corrente Líquida	632.686.068	697.983.727
% Despesa com Serviços da Dívida /RCL	1,24%	1,32%

Conforme demonstrado no decorrer do presente relatório, a Prefeitura Municipal de Aracaju vem cumprindo sistematicamente os limites estabelecidos pela legislação. Lembrando que estes limites precisam ser cumpridos legalmente no final do exercício.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 2º QUADRIMESTRE DE 2009

METAS FISCAIS

A Tabela XXI apresenta um resumo dos índices alcançados pela Prefeitura em relação aos limites estabelecidos, comparando-os aos alcançados ao final de cada exercício financeiro deste 2004.

Tabela XXI - Resumo dos Índices da Prefeitura - 2004 a Agosto 2009

	Limite	ago/09	dez/08	dez/07	dez/06	dez/05	dez/04
Despesa c/Pessoal*	60% RCL	50,11%	49,88%	52,82%	54,25%	53,95%	53,27%
Executivo*	54% RCL	47,60%	47,49%	50,30%	51,27%	50,65%	50,06%
Legislativo*	6% RCL	2,51%	2,39%	2,52%	2,98%	3,30%	3,21%
Dívida Consolidada Líquida*	120% RCL	-1,76%	3,57%	7,48%	13,45%	6,83%	10,09%
Garantias	22% RCL	9,24%	10,65%	14,26%	17,65%	13,16%	16,30%
Operação de Crédito*	16% RCL	0,21%	0,30%	0,00%	0,00%	0,39%	0,52%
ARO*	7% RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Manutenção e Desenvol. do Ensino**	25% RRI	26,36%	26,31%	28,48%	26,63%	25,18%	25,73%
Remuneração Fundef/Fundeb**	60% EF	101,71%	92,66%	99,79%	91,41%	91,20%	90,70%
Ações e Serviços Públicos de Saúde**	15% RRI	18,32%	18,82%	19,23%	17,30%	16,05%	15,30%

(a) Limite máximo*

(b) Limite mínimo**

RCL = Receita Corrente Líquida

RRI = Receita Resultante de Impostos

MDE = Gastos com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

EF = Gastos com o Ensino Fundamental

CONCLUSÃO

Com a apresentação deste relatório e dos anexos Relatórios Resumido de Execução Orçamentária e Relatório de Gestão Fiscal relativos ao segundo quadrimestre de 2009, a Secretaria Municipal de Finanças cumpre o dever de oferecer maior transparência às finanças municipais.

JEFERSON DANTAS PASSOS
Secretário Municipal de Finanças

ANTONIO SILVA ROCHA
Diretor Financeiro/SEFIN

RICARDO DE OLIVEIRA NUNES
Contador CRC 3.195



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de **Aracaju**

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
2º QUADRIMESTRE DE 2009

CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU
COMISSÃO DE FINANÇAS E TOMADA DE CONTAS E ORÇAMENTO DA CMA
AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA: 06/10/2009

PRESIDENTE DA CÂMARA : EMMANUEL NASCIMENTO (PT)
PRESIDENTE DA COMISSÃO: VALDIR SANTOS (PT DO B)
PARTICIPARAM DA AUDIÊNCIA: JUVÊNIO OLIVEIRA (DEM), DR GONZAGA (PMDB), SIMONE GÓIS(PT) E
NETINHO (DEM), PARTICIPOU COMO CONVIDADO
REPRESENTANTE DO MUNICÍPIO: JEFERSON DANTAS PASSOS



Jeferson Passos



Valdir Santos



Vereadores receberam cópia do relatório



SECRETÁRIO DE FINANÇAS APRESENTA RELATÓRIO FISCAL À CÂMARA DE VEREADORES

O secretário municipal de Finanças, Jeferson Passos, esteve reunido na manhã terça-feira, 06, com a Comissão de Finanças da Câmara de Vereadores de Aracaju. No encontro ele apresentou o relatório fiscal referente ao balanço do segundo quadrimestre de 2009 aos parlamentares Valdir Santos (presidente da comissão), Dr. Gonzaga, Simone Gois, Juvêncio Oliveira e Netinho como convidado.

O secretário apresentou aos vereadores da comissão, dados e cálculos orçamentário da Prefeitura Municipal de Aracaju, demonstrando o cumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal. Ele fez questão de explicar cada uma das tabelas ref. a receita e as despesas que o município teve de maio à agosto deste ano, em comparação ao ano anterior.

Secundo o secretário, prevendo amenizar os efeitos da crise econômica mundial, desde março a Prefeitura tem cortado gastos, a exemplo de viagens, diárias, horas-extras, cursos e a previsão é que os cortes serão ainda maiores nestes três últimos meses do ano.

Dados

De janeiro a agosto de 2009, a arrecadação total do município foi de R\$ 504 milhões, enquanto as despesas foram de R\$ 465 milhões. Entretanto, de acordo com as tabelas, a receita foi muito inferior ao esperado, sendo que as reduções foram de Receita de Capital e do Fundo de Participação dos Municípios (FPM).

"Temos que torcer por uma melhora na economia e no repasse do FPM, pois caso contrário é possível que haja algumas demissões no próximo ano", alertou, referindo-se ao Fundo de Participação dos Municípios que teve queda de R\$ 7,4 milhões no último quadrimestre. Por outro lado, os principais investimentos do município neste quadrimestre continuaram sendo em Saúde (37,08%) e Educação (15,32%).

Após a apresentação do relatório, os vereadores agradeceram as explicações do secretário Jeferson Passos. O presidente da Comissão de Finanças, Valdir Santos, ressaltou que os dados trazidos pelo secretário serão revisados pelos membros da comissão, que se reunirão na próxima semana, para emitir um parecer.