



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

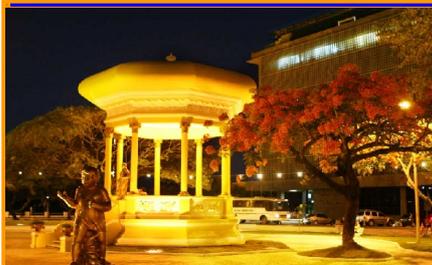
Cidade da qualidade de vida



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

Administração
Edvaldo Nogueira
2009/2012

1º QUADRIMESTRE/2011
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
1º QUADRIMESTRE DE 2011

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 1º quadrimestre de 2011 (Janeiro-Abril). Ao longo deste documento procuramos oferecer elementos para melhor compreensão dos quadros e tabelas da Lei de Responsabilidade Fiscal publicados no Diário Oficial do Município de 28 de maio de 2011, 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
1º QUADRIMESTRE DE 2011

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 1º quadrimestre do exercício de 2011. Com o objetivo de permitir a comparabilidade, evidenciamos também a execução do mesmo período de 2010

Tabela I - Execução Orçamentária - Jan-Abr - 2010 e 2011

RECEITAS	JAN - ABR 2010			NO EXERCÍCIO JAN/ABR	JAN - ABR 2011			NO EXERCÍCIO JAN/ABR
	PREVISÃO	EXECUÇÃO	(B/A)		PREVISÃO	EXECUÇÃO	(B/A)	
	(A)	(B)			(A)	(B)		
Receitas Correntes	281.296.300	284.303.246	101,07%	284.303.246	330.768.800	331.021.952	100,08%	331.021.952
Receitas de Capital	17.694.370	10.347.821	58,48%	10.347.821	28.969.740	1.960.669	6,77%	1.960.669
Soma:	298.990.670	294.651.067	98,55%	294.651.067	359.738.540	332.982.621	92,56%	332.982.621
Déficit								
Total	298.990.670	294.651.067	98,55%	294.651.067	359.738.540	332.982.621	92,56%	332.982.621

DESPESAS	JAN - ABR 2010			NO EXERCÍCIO JAN/ABR	JAN - ABR 2011			NO EXERCÍCIO JAN/ABR
	FIXAÇÃO	EXECUÇÃO	(B/A)		FIXAÇÃO	EXECUÇÃO	(B/A)	
	(A)	(B)			(A)	(B)		
Despesas Correntes	249.605.100	234.528.838	93,96%	234.528.838	270.648.346	245.506.458	90,71%	245.506.458
Despesas de Capital	23.348.000	21.273.435	91,11%	21.273.435	25.374.246	16.658.302	65,65%	16.658.302
Resv.de Contigência	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0
Soma:	272.953.100	255.802.272	93,72%	255.802.272	296.022.592	262.164.761	88,56%	262.164.761
Superávit:	26.037.570	38.848.795	0,00%	38.848.795	63.715.948	70.817.861	0,00%	70.817.861
Total	298.990.670	294.651.067	98,55%	294.651.067	359.738.540	332.982.621	92,56%	332.982.621

A execução orçamentária referente a Janeiro a Abril de 2011 evidencia um superávit da execução orçamentária da ordem de R\$ 70.817.861 mil, enquanto que no mesmo período do exercício anterior foi apurado um superávit da ordem de R\$ 38.848.795mil.

A Prefeitura apresentou um superávit de previsão no período no valor de R\$ 63.715.948 mil. Este valor equivale a 17,71% da previsão inicial



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de **Aracaju**

Cidade da qualidade de vida

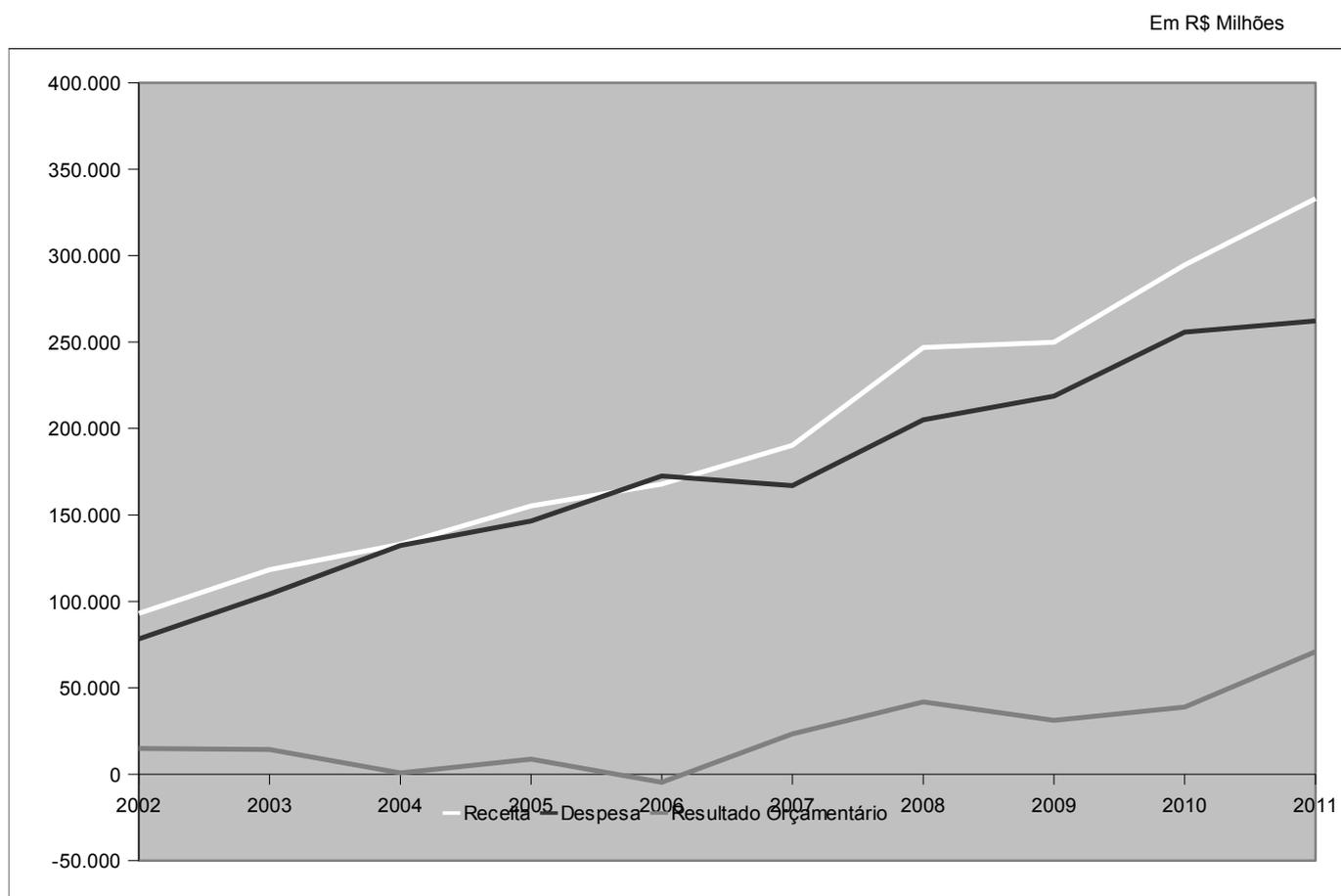
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2011

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico I apresenta a evolução do resultado orçamentário apurado nos primeiros quadrimestre dos exercícios de 2002 a 2011 em valores nominais, como segue:

Gráfico I - Evolução do Resultado Orçamentário - Jan-Abr - 2002-2011



O Superávit orçamentário do 1º 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
1º QUADRIMESTRE DE 2011

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ÍNDICES DE EXECUÇÃO DA RECEITA

A Tabela II demonstra a execução orçamentária da Receita no período de Janeiro a Abril dos exercícios de 2010 e 2011.

Tabela II - Execução Orçamentária da Receita - Jan-Abr - 2010 e 2011

RECEITAS	JAN - ABR 2010			NO EXERCÍCIO JAN/ABR	JAN - ABR 2011			NO EXERCÍCIO JAN/ABR
	PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)		PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)	
	Receitas Correntes	281.296.300	284.303.246		101,07%	284.303.246	330.768.800	
Receitas de Capital	17.694.370	10.347.821	58,48%	10.347.821	28.969.740	1.960.669	6,77%	1.960.669
Soma:	298.990.670	294.651.067	98,55%	294.651.067	359.738.540	332.982.621	92,56%	332.982.621
Déficit								
Total	298.990.670	294.651.067	98,55%	294.651.067	359.738.540	332.982.621	92,56%	332.982.621

A arrecadação dos meses Janeiro a Abril de 2011 alcançou 92,56% da receita inicialmente prevista para o ano. Comparando os resultados apurados no período de Janeiro a Abril de 2010 e 2011, verifica-se uma redução de 6,07 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 13,01% em relação ao mesmo período do exercício anterior. Conforme Tabela III.

Tabela III - Receita Total Arrecadada - JAN-ABR - 2010 e 2011

Exercício	Arrecadação Total		índice	
	JAN/ABR	No Exerc.	JAN/ABR	No Exerc.
2010	294.651.067	294.651.067	100,00%	100,00%
2011	332.982.621	332.982.621	13,01%	13,01%



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
1º QUADRIMESTRE DE 2011

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 - Jan-Abr - 2010 e 2011

RECEITAS	Em R\$ mil						
	JAN-ABR 2010		JAN-ABR 2011		NO EXERCÍCIO JAN/ABR		VARIÇÃO
	R\$ MIL	%	R\$ MIL	%	2010	2011	
I-Receitas Correntes							
1 - Tributárias	84.244.761	29%	107.869.517	32%	84.244.761	107.869.517	28,0%
2 - Transferências Correntes	167.000.002	57%	186.526.750	56%	167.000.002	186.526.750	11,7%
3 - Patrimonial	3.936.669	1%	4.459.152	1%	3.936.669	4.459.152	13,3%
4 - Dívida Ativa	5.691.343	2%	5.380.351	2%	5.691.343	5.380.351	-5,5%
5 - Outras Correntes	4.291.806	1%	4.415.148	1%	4.291.806	4.415.148	2,9%
6 - Contribuições Sociais*	19.138.665	6%	22.371.035	7%	19.138.665	22.371.035	16,9%
7 - Total de Receitas Correntes	284.303.246	96%	331.021.951	99%	284.303.246	331.021.951	16,4%
II-Receitas de Capital							
8 - Operações de Crédito	1.454.927	0%	237.620	0%	1.454.927	237.620	-83,7%
9 - Transferências de Capital	8.874.094	3%	1.723.049	1%	8.874.094	1.723.049	-80,6%
10 - Outras de Capital	18.800	0%	0	0%	18.800	0	-100,0%
11 - Total de Receita de Capital	10.347.821	4%	1.960.669	1%	10.347.821	1.960.669	-81,1%
III - Receita Total (6+10)	294.651.067	100%	332.982.621	100%	294.651.067	332.982.621	13,01%
IV - Resumo							
12 - Receita Ordinária Própria (1+3+4+5+9)	117.322.044	40%	144.495.202	43%	117.322.044	144.495.202	23,2%
13 - Receita Ordinária Transferida (2+8)	175.874.096	60%	188.249.799	57%	175.874.096	188.249.799	7,0%
14 - Total da Receita Ordinária (12+13)	293.196.140	100%	332.745.001	100%	293.196.140	332.745.001	13,5%
15 - Receita de Operação de Crédito (7)	1.454.927	0%	237.620	0%	1.454.927	237.620	-83,7%
V - Receita Total (13+14)	294.651.067	100%	332.982.621	100%	294.651.067	332.982.621	13,01%

*(Receita de Contribuições Sociais + Inter-Orçamentária e Transferências Correntes com dedução do Fundeb 20%)

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 88% do total arrecadado no primeiro quadrimestre de 2011, sendo 32% de receita tributária e 56% de transferências correntes.

Cabe destacar a Receita Ordinária Própria teve um crescimento de 23,2% se comparada aos dois quadrimestre de 2010/2011, enquanto a Receita Ordinária Transferida cresceu nominamente 7,0%.

No comparativo arrecadado de 2010 em relação a 2011 a Receita Total teve um crescimento de 13,01%,



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
1º QUADRIMESTRE DE 2011

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico II demonstra a evolução e a distribuição das receitas arrecadadas no período de Janeiro a Abril nos exercícios de 2002 a 2011.

Gráfico II - Composição das Receitas Arrecadadas - Jan-Abr - 2002 a 2011

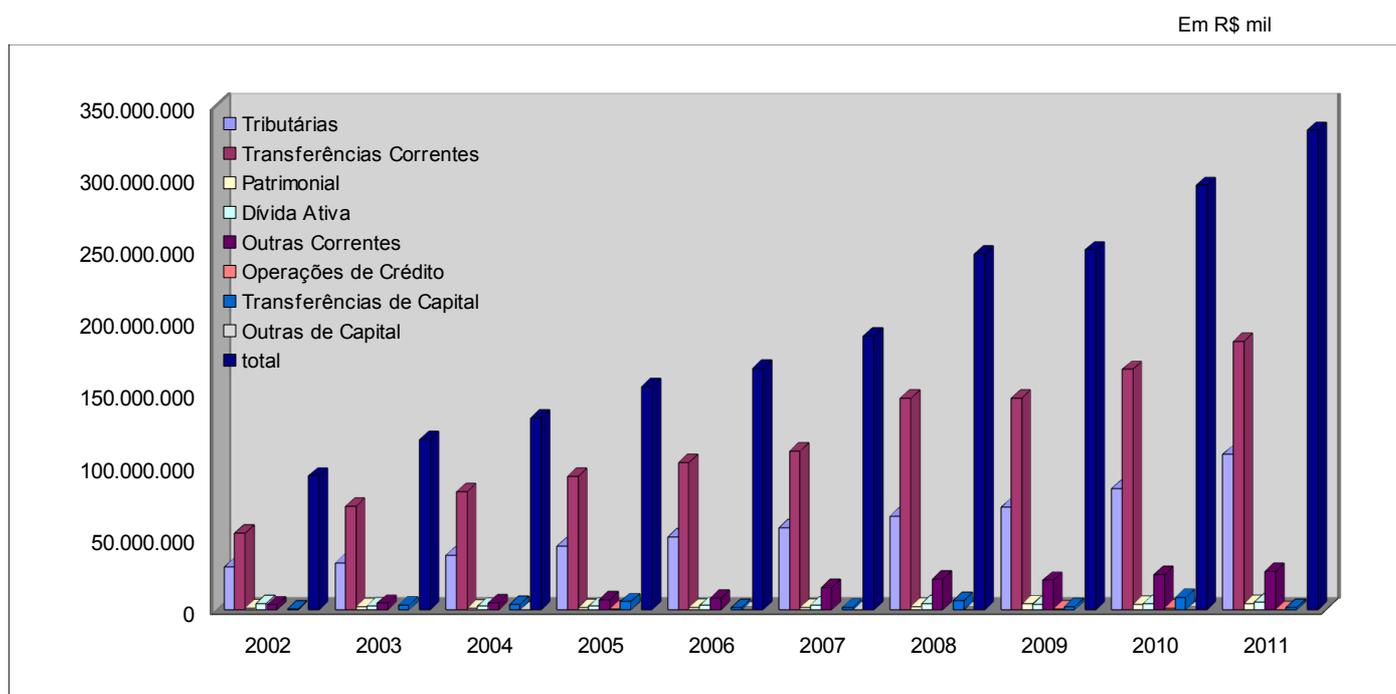


Tabela V - Variação das Principais Receitas Arrecadadas - Jan-Abr - 2010 e 2011

Receitas	Em R\$ mil				
	Execução Jan/Abr/2009	Execução Jan/Abr/2010	Variação 2009/2010	Execução Jan/Abr/2011	Variação 2010/2011
Impostos	67.385.040	84.244.761	25,02%	102.305.406	21,44%
Taxas	3.788.508	4.521.687	19,35%	5.564.111	23,05%
Receita de Contribuições	5.745.482	6.862.342	19,44%	6.403.508	-6,69%
Patrimonial	4.149.479	3.936.669	-5,13%	4.459.152	13,27%
Transferencias Intergovernamentais	161.636.347	182.872.334	13,14%	185.773.657	1,59%
Transferências de Capital	2.381.283	8.874.094	272,66%	1.960.669	-77,91%

É importante ressaltar que algumas rubricas de receita sofreram variação considerável, se compararmos, em valores absolutos, as arrecadações ocorridas entre Jan a Abr de 2010 e 2011, conforme mostra acima Tabela V.



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2011

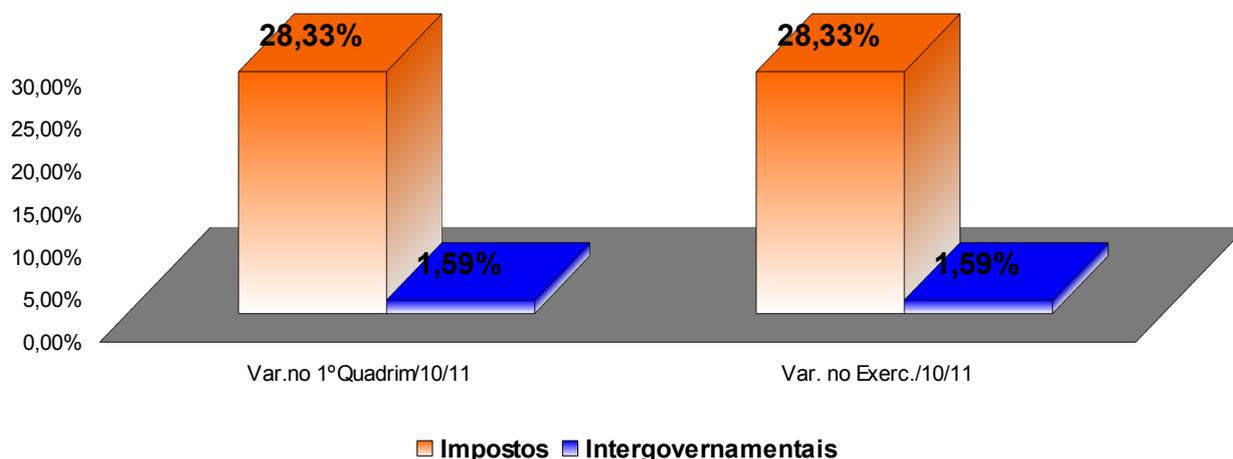
A Tabela VI demonstra as principais variações dentro dos grupos de Impostos e Transferências Intergovernamentais, responsáveis pela maior fatia da arrecadação municipal.

Tabela VI - Detalhamento das Receitas de Impostos e Transferências Intergovernamentais - Jan-Abr - 2010 e 2011

Em R\$ mil

ESPECIFICAÇÃO	NO 1º QUADRIMESTRE - 2010-2011			NO EXERCÍCIO		
	Jan-Abr/10	Jan-Abr/11	Variação	20010	20011	Variação
IPTU	28.087.070	38.521.007	37,15%	28.087.070	38.521.007	37,15%
IRRF	8.570.149	12.021.934	40,28%	8.570.149	12.021.934	40,28%
ISS	35.259.911	40.258.507	14,18%	35.259.911	40.258.507	14,18%
ITBI	7.805.944	11.503.959	47,37%	7.805.944	11.503.959	47,37%
Impostos	79.723.074	102.305.406	28,33%	79.723.074	102.305.406	28,33%
FPM	42.751.992	56.693.749	32,61%	42.751.992	56.693.749	32,61%
ICMS	32.923.283	40.602.581	23,32%	32.923.283	40.602.581	23,32%
IPVA	7.157.753	9.269.127	29,50%	7.157.753	9.269.127	29,50%
ITR	472	1.441	205,58%	472	1.441	205,58%
IPI-EXPORTAÇÃO	35.182	32.559	-7,46%	35.182	32.559	-7,46%
CIDE	495.321	532.257	7,46%	495.321	532.257	7,46%
FUNDEB	16.453.510	20.730.120	25,99%	16.453.510	20.730.120	25,99%
OUTRAS	83.054.823	57.911.824	-30,27%	83.054.823	57.911.824	-30,27%
Intergovernamentais	182.872.334	185.773.657	1,59%	182.872.334	185.773.657	1,59%

Gráfico III - Variação - Jan-Abr - 2010-2011





Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2011

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ÍNDICES DE EXECUÇÃO DA DESPESA

Tabela VII - Execução Orçamentária da Despesa - Jan-Abr - 2010 e 2011

DESPESAS	JAN - ABR 2010			NO EXERCÍCIO JAN/ABR	JAN - ABR 2011			NO EXERCÍCIO JAN/ABR
	FIXAÇÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)		FIXAÇÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)	
	Despesas Correntes	249.605.100	234.528.838		93,96%	234.528.838	270.648.346	
Despesas de Capital	23.348.000	21.273.435	91,11%	21.273.435	25.374.246	16.658.302	65,65%	16.658.302
Resv.de Contigência	0		0,00%		0		0,00%	
Soma:	272.953.100	255.802.272	93,72%	255.802.272	296.022.592	262.164.761	88,56%	262.164.761
Total	272.953.100	255.802.272	93,72%	255.802.272	296.022.592	262.164.761	88,56%	262.164.761

Conforme demonstra a Tabela VII, a despesa orçamentária liquidada atingiu o patamar de R\$ 262.164.761 mil Jan a Abr de 2011, equivalentes a 88,56% do valor autorizado. Já no mesmo período de 2010 o índice de execução da despesa foi 93,72%.

Quando comparamos o montante liquidado com efetivamente arrecadado, nota-se que as despesas representaram 78,73% 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 - Jan-Abr - 2010 e 2011

Especificação	Jan - Abr 2010			Jan - Abr 2011			No Exerício/2011		
	Receita Arrecadada (A)	Despesa Liquidada (B)	(B/A)	Receita Arrecadada (A)	Despesa Liquidada (B)	(B/A)	Receita Arrecadada	Despesa Liquidada	%
	Correntes	284.303.246	234.528.838	82,49%	331.021.952	245.506.458	74,17%	331.021.952	245.506.458
Capital	10.347.821	21.273.435	205,58%	1.960.669	16.658.302	849,62%	1.960.669	16.658.302	849,62%
Total	294.651.067	255.802.272	86,82%	332.982.621	262.164.760	78,73%	332.982.621	262.164.760	78,73%

A Tabela VIII mostra que a participação da despesa de capital sobre a receita de capital é de 849,62% no quadrimestre, denotando que um superávit do orçamento corrente, no montante de R\$ 85.515.494mil, [R\$331.021.952mil (receita corrente) - R\$ 245.506.458mil(despesa corrente)]. Juntamente com o 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
1º QUADRIMESTRE DE 2011

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Tabela IX - Despesa por Categoria Econômica - Jan-Abr - 2010 e 2011

Especificação	Em R\$ mil			
	Jan-Abr 2010	%	Jan-Abr 2011	%
I - Despesas Correntes				
1 - Pessoal e Encargos Sociais	131.417.758	51,37%	148.281.002	56,56%
2 - Juros e Encargos da Dívida	425.485	0,17%	403.922	0,15%
3 - Outras Despesas Correntes	102.685.595	40,14%	96.821.534	36,93%
4 - Total das Despesas Correntes	234.528.838	91,68%	245.506.458	93,65%
II - Despesas de Capital				
5 - Investimentos	17.383.880	6,80%	12.347.585	4,71%
6 - Inversões Financeiras	0	0,00%	0	0,00%
7 - Subtotal (5 + 6)	17.383.880	6,80%	12.347.585	4,71%
8 - Amortização	3.889.555	1,52%	4.310.717	1,64%
9 - Total das Despesas de Capital	21.273.435	8,32%	16.658.302	6,35%
III - Despesa Total	255.802.273	100,00%	262.164.761	100,00%
IV-Resumo				
10 - Despesa Ordinária (4 + 7)	251.912.718	98,48%	257.854.043	98,36%
11- Amortização (8)	3.889.555	1,52%	4.310.717	1,64%
12 - Total (10 + 11)	255.802.273	100,00%	262.164.761	100,00%

A Despesa Ordinária representou 98,36% do total das despesas orçamentárias do primeiro quadrimestre de 2011, patamar abaixo ao observado no mesmo período do exercício de 2010 (98,48%).

Houve um incremento em valores nominais das despesas correntes da ordem de 4,68%. Nesta categoria econômica houve acréscimo nominal na subcategoria de pessoal e encargos sociais de 12,83%. Já em outras despesas correntes e despesas com juros e encargos da dívida houve uma diminuição de 5,71% e 5,07% respectivamente.

As despesas correntes aumentaram sua participação no total da despesa , chegando ao patamar de 93,65%. Conseqüentemente, a participação das despesas de capital sobre o total líquido saiu de 8,32% no primeiro quadrimestre de 2010 para 6,35% no primeiro quadrimestre de 2011.

Dentro das despesas de capital os investimentos obtiveram uma queda nominal de 28,97%. A despesa com amortização da dívida, entre janeiro a abril de 2011, cresceram nominalmente 10,83%, se comparada com o mesmo período de 2010.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

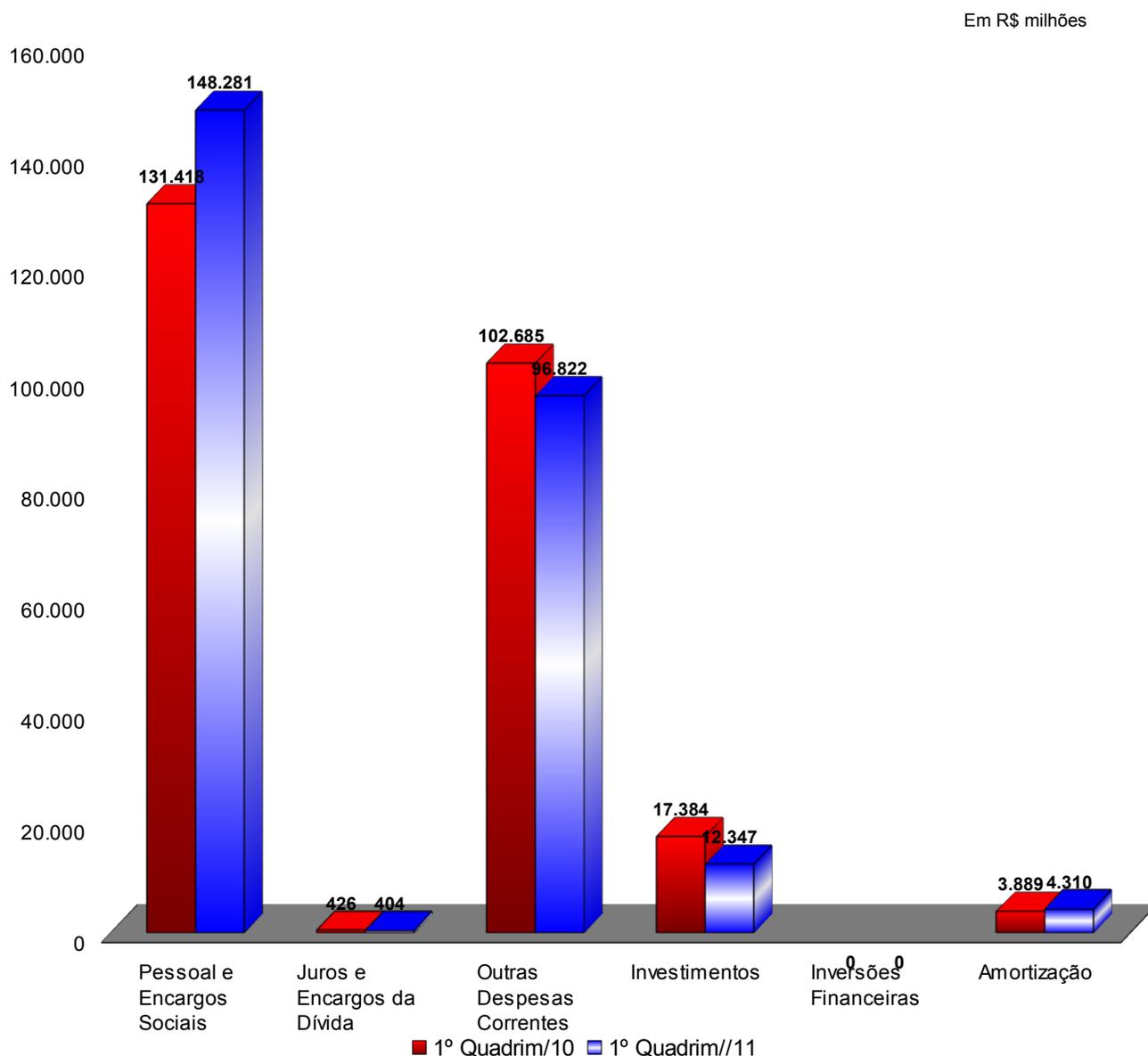
Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2011

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico IV representa a despesa liquidada no o 1º quadrimestre de 2010 e 2011.





Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2011

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Tabela X - Despesas por Função de Governo - Jan-Abr - 2010 e 2011

FUNÇÕES	Em R\$ mil							
	JAN-ABR		JAN-ABR		Variação JAN-ABR/10/11	NO EXERCÍCIO		Variação 2010/2011
	2010	%	2011	%		2010	2011	
LEGISLATIVA	7.319.165	2,86%	8.553.423	3,26%	16,86%	7.319.165	8.553.423	16,86%
ADMINISTRAÇÃO	22.565.767	8,82%	26.731.417	10,20%	18,46%	22.565.767	26.731.417	18,46%
SEGURANÇA PÚBLICA	2.112.106	0,00%	2.558.907	0,98%	21,15%	2.112.106	2.558.907	21,15%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.502.758	2,15%	7.616.234	2,91%	38,41%	5.502.758	7.616.234	38,41%
PREVIDÊNCIA SOCIAL	23.205.693	9,07%	27.523.633	10,50%	18,61%	23.205.693	27.523.633	18,61%
SAÚDE	86.272.332	33,73%	82.930.846	31,64%	-3,87%	86.272.332	82.930.846	-3,87%
TRABALHO	870.079	0,34%	853.719	0,33%	-1,88%	870.079	853.719	-1,88%
EDUCAÇÃO	37.000.856	14,46%	39.326.794	15,00%	6,29%	37.000.856	39.326.794	6,29%
CULTURA	5.135.139	2,01%	4.822.001	1,84%	-6,10%	5.135.139	4.822.001	-6,10%
URBANISMO	27.790.568	10,86%	26.004.060	9,92%	-6,43%	27.790.568	26.004.060	-6,43%
HABITAÇÃO	8.044.761	3,14%	8.389.269	3,20%	4,28%	8.044.761	8.389.269	4,28%
GESTÃO AMBIENTAL	17.142.114	6,70%	15.280.792	5,83%	-10,86%	17.142.114	15.280.792	-10,86%
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	0	0,00%	0	0,00%	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!
COMÉRCIO E SERVIÇOS	57.900	0,02%	280.247	0,11%	384,02%	57.900	280.247	384,02%
TRANSPORTE	5.077.614	1,98%	5.278.226	2,01%	3,95%	5.077.614	5.278.226	3,95%
DESPORTO E LAZER	815.355	0,32%	144.546	0,06%	-82,27%	815.355	144.546	-82,27%
ENCARGOS ESPECIAIS	6.890.065	2,69%	5.830.648	2,22%	-15,38%	6.890.065	5.830.648	-15,38%
TOTAL	255.802.273	100,00%	262.124.762	100,00%	2,47%	255.802.273	262.124.762	2,47%

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 Janeiro a Abril de 2010 e 2011 e acumulado no exercício do mesmo período. Ao analisarmos os gastos por funções de governo, podemos observar a ênfase dada na manutenção dos gastos público nas áreas sociais. As funções que apresentaram maior representatividade nos gastos foram Saúde, Educação, Previdência Social, Administração, Assistência Social e Transporte tendo sido aumentadas nominalmente sua participação em 31,64%, 15%, 10,50%, 10,20%, 2,91% e 2,01% respectivamente, quando comparadas com o mesmo período de 2010. Ainda quando observamos a variação nominal das demais despesas realizadas por função, constatamos que os maiores incrementos ocorreram nas funções Comércio e Serviços e Segurança Pública.



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

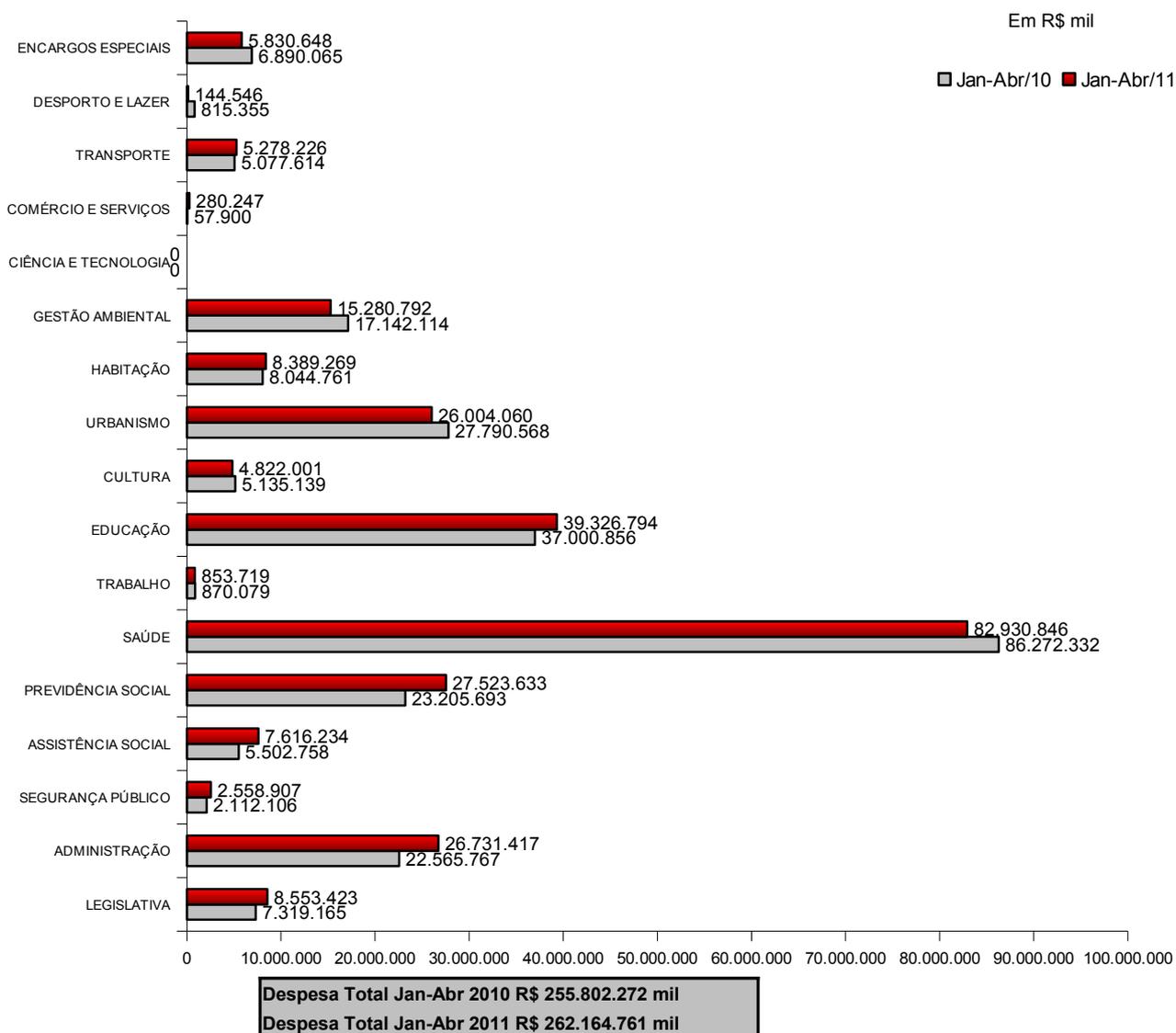
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2011

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico V compara a despesa liquidada por função de governo no terceiro quadrimestre de 2010 e 2011.

O Gráfico V - Despesa Classificada por Função de Governo - Jan-Abr- 2010/2011





PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

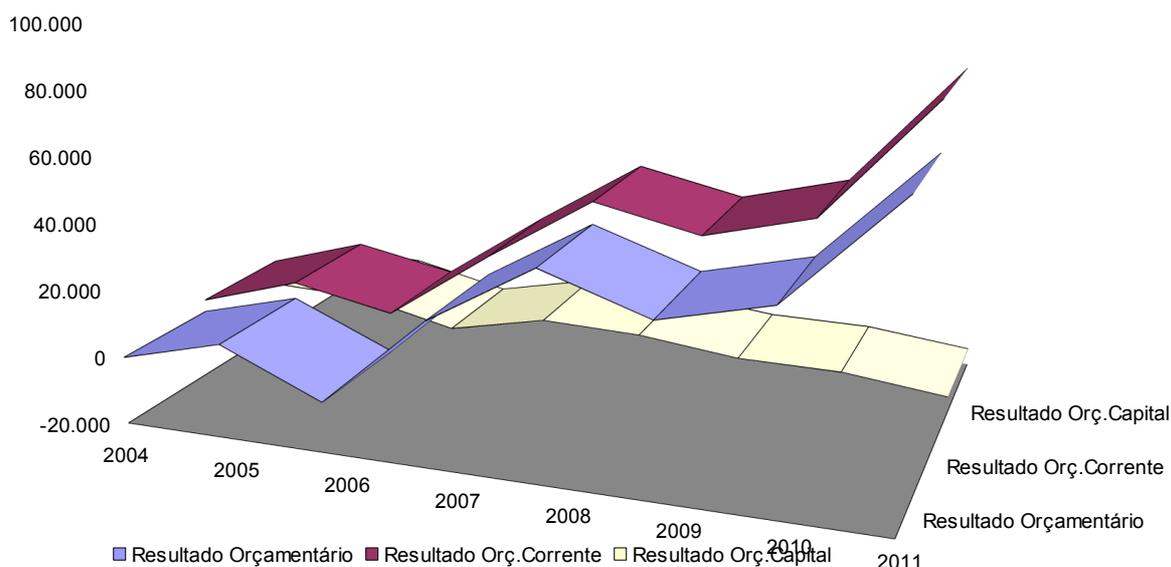
RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2011

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

TABELA XI -COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO - JAN-ABR 2004 a 2011

ESPECIFICAÇÃO	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Receitas Correntes	129.198	148.534	166.112	188.198	240.445	246.772	284.303	331.022
(-)Despesas Correntes	-124.756	-134.890	-158.669	-159.375	-191.902	-205.187	-234.529	-245.506
Superávit Corrente	4.442	13.644	7.443	28.823	48.543	41.585	49.774	85.516
(+)Receita de Capital	3.832	6.586	1.707	2.021	6.406	3.157	10.348	1.960
Subtotal	8.274	20.230	9.150	30.844	54.949	44.742	60.122	87.476
(-)Despesas de Capital	-7.588	-11.568	-13.867	-7.556	-13.113	-13.621	-21.273	-16.658
Superávit Orçamentário	686	8.662	-4.717	23.288	41.836	31.121	38.849	70.818

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



O exame da Tabela XI e do Gráfico VI evidencia uma retomada de crescimento do resultado orçamentária nos 1º quadrimestre do ano que havia deste 2004. Comparando apenas o resultado da execução de Janeiro a abril de 2010 e 2011, verifica-se um aumento de R\$31.969mil 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
1º QUADRIMESTRE DE 2011

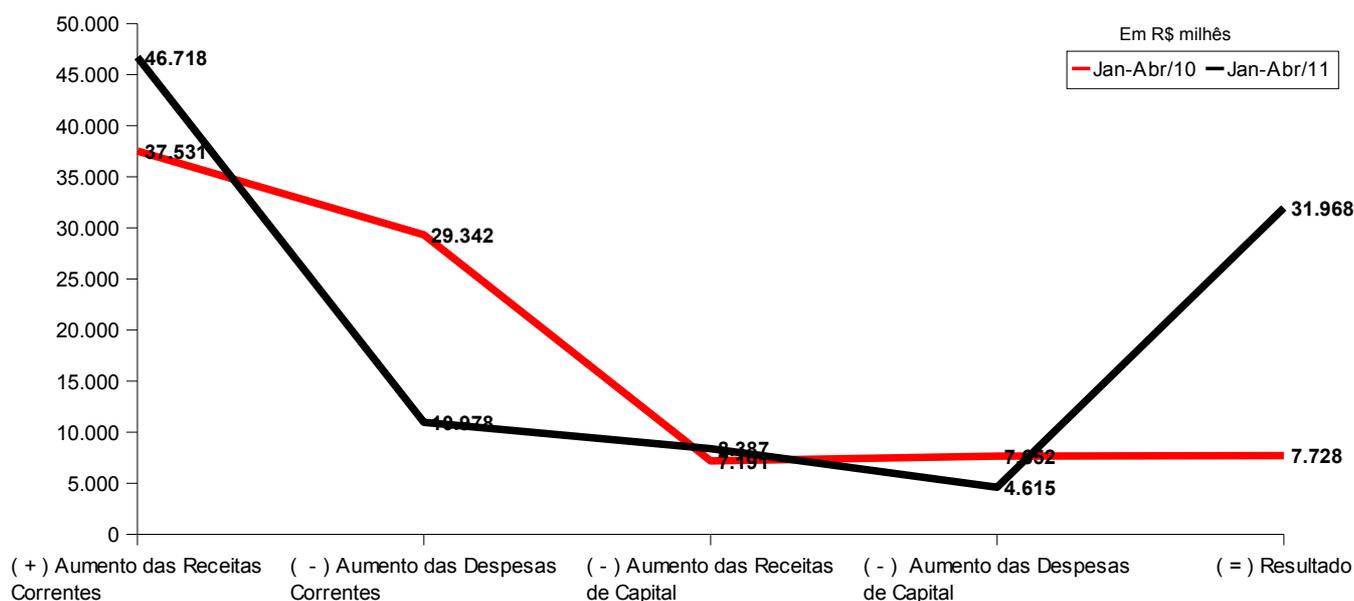
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A variação do resultado da execução orçamentária do primeiro quadrimestre do exercício de 2010 para o de 2011 é evidenciada na Tabela XII

Tabela XII - Variação do Resultado Orçamentária - Jan - Abr - 2010 x 2011

Variação	R\$
(+) Aumento das Receitas Correntes	46.718
(-) Aumento das Despesas Correntes	10.978
(-) Diminuição das Receitas de Capital	8.387
(+) Redução das Despesas de Capital	4.615
(=) Resultado	31.968

O Gráfico VI - Variação do Resultado Orçamentário- Jan-Abr - 2010 X 2011





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 1º QUADRIMESTRE DE 2011

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 Maio de 2010 a Abril de 2011 consumiu 48,81% 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 - 1º Quadrimestre - 2010 2011

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	MAI/09 a ABR/10	%RCL	MAI/10 a ABR/11	%RCL
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)				
Pessoal Ativo	301.225.545	40,95%	353.387.643	41,83%
Pessoal Inativo e Pensionistas	63.824.294	8,68%	77.644.629	9,19%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	5.160.864	0,70%	3.550.484	0,42%
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)				
Indenizações por Demissão e Incentivos á Demissão Voluntária				
Decorrentes de Decisão Judicial				
Despesas de Exercícios Anteriores				
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-19.866.884	-2,70%	-22.224.419	-2,63%
Total Despesa Líquida com Pessoal	350.343.818	47,63%	412.358.337	48,81%
Receita Corrente Líquida	735.607.827		844.742.554	



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2011

GASTOS COM PESSOAL

Conforme demonstrado pela Tabela XIV, a despesa com pessoal do Poder Legislativo no exercício móvel de Maio de 2010 a Abril de 2011 consumiu 2,41% 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 - 1º Quadrimestre-2010/2011

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	MAI/09 a ABR/10	%RCL	MAI/10 a ABR/11	%RCL
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)				
Pessoal Ativo	15.572.186	2,12%	15.344.502	1,82%
Pessoal Inativo e Pensionistas	4.090.546	0,56%	4.978.834	0,59%
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 á 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	19.662.732	2,67%	20.323.336	2,41%
Receita Corrente Líquida	735.607.827		844.742.554	

Tabela XV - Demonstrativo Consolidado da Despesa com Pessoal - 1º Quadrimestre-2010/2011

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	MAI/09 a ABR/10	%RCL	MAI/10 a ABR/11	%RCL
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)				
Pessoal Ativo	316.797.731	43,07%	368.732.145	43,65%
Pessoal Inativo e Pensionistas	67.914.839	9,23%	82.623.463	9,78%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	5.160.864	0,70%	3.550.484	0,42%
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)				
Indenizações por Demissão e Incentivos á Demissão Voluntária				
Decorrentes de Decisão Judicial				
Despesas de Exercícios Anteriores				
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-19.866.884	-2,70%	-22.224.419	-2,63%
Total Despesa Líquida com Pessoal	370.006.550	50,30%	432.681.673	51,22%
Receita Corrente Líquida	735.607.827		844.742.554	

A análise do quadro consolidado da despesa com pessoal no período de 12 meses, registra-se um aumento do limite apurado entre 1º quadrimestre 2010 e o 1º quadrimestre de 2011 de 1,83 ponto percentual.



Prefeitura de **Aracaju**

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2011

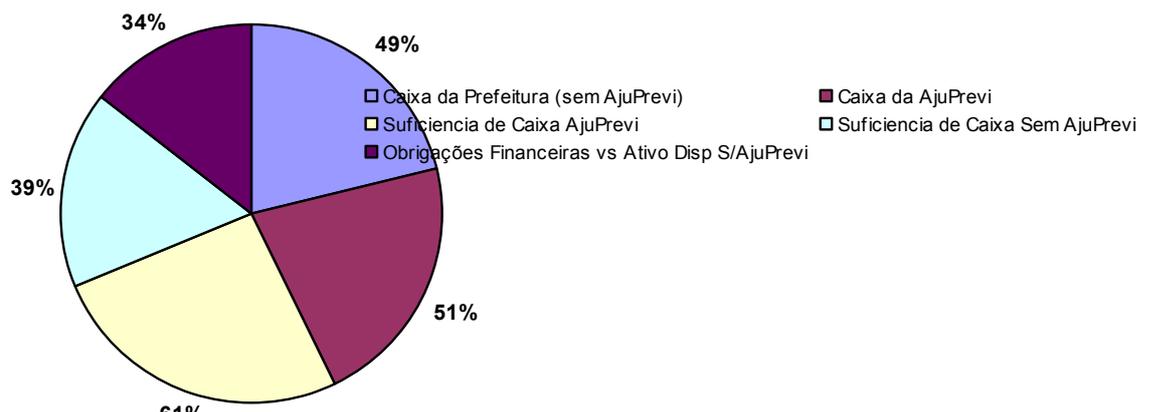
DISPONIBILIDADES

Em 29/04/2011, a Prefeitura Municipal de Aracaju possuía disponibilidades financeiras no montante de R\$ 213.165.944 mil, sobre as quais pesava o Passivo Financeiro da ordem de R\$35.559.456 mil, revelando uma suficiência de caixa da ordem de R\$ 177.606.488 mil.

Em R\$ mil							
Ativo Disponível	Prefeitura	AjuPrevi	Sem AjuPrevi	Obrigações Financeiras	Prefeitura	AjuPrevi	Sem AjuPrevi
Caixa	0		0	Depósitos	6.259.497	0	6.259.497
Banco C/Movimento	10.685.116	691.620	9.993.496	RP Processados	4.937.430	0	4.937.430
Ap.Financeira	202.480.828	107.031.088	95.449.740	RP N/Processados	24.362.529	0	24.362.529
				Outras Obrig.Financeiras	0	0	0
Soma	213.165.944	107.722.708	105.443.236	Soma	35.559.456	0	35.559.456
				Suficiência de Caixa	177.606.488	107.722.708	69.883.780
Total	213.165.944	107.722.708	105.443.236	Total	213.165.944	107.722.708	105.443.236

O Gráfico VII - Comprometimento da Disponibilidade de Caixa - ABRIL/2010

Nota-se que as disponibilidades da AjuPrevi correspondem a 51% e por 61% da suficiência de caixa, conforme representado pelo Gráfico VII.



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 Abril de 2011 com apresentada em Abril de 2010, nota-se uma elevação da ordem de R\$ 51.223.868 mil. Entretanto, se não considerarmos os valores referente ao regime previdenciário, ou seja, Prefeitura sem AjuPrevi, aumento da suficiência de caixa da ordem de R\$ 19.072.964mil, haja vista que em abril de 2010 o saldo não comprometido, exceto regime previdenciário, era de R\$ 86.370.272mil, e alcançou R\$ 105.443.236mil em abril de 2011.



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2011

DÍVIDA PÚBLICA

O Saldo da Dívida Consolidada no primeiro quadrimestre de 2011, ficou na ordem de R\$ 92.086.342 mil, que comparado ao primeiro quadrimestre de 2010 no montante de R\$ 69.359.057 mil, apresentou um aumento em valores nominais de R\$ 22.727.285 mil, ou seja, 51,47%. Conforme demonstrado pela Tabela XVI.

Tabela XVI - Demonstrativo Resumido da Dívida Consolidado - 1º Quadrimestre - 2010 - 2011

	Em R\$ mil		
	Ate o 1º	Ate o 1º	%Cres
	Quadrim/2010	Quadrim/2011	2010/2011
DÍVIDA CONSOLIDADA			
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	69.359.057	92.086.342	32,77%
Dívida Mobiliária	0	0	0,00%
Dívida Contratual	28.021.134	23.854.479	-14,87%
Interna	28.021.134	23.854.479	-14,87%
Externa	0	0	0,00%
Precatórios posteriores a 5.5.2000(Inclusive) - Vencidos e não Pagos	41.337.922	68.231.863	65,06%
Demais Dívidas	0	0	#DIV/0!
DEDUÇÕES (II)'	86.826.120	102.898.429	18,51%
Disponibilidade de Caixa Bruta	86.311.107	105.443.236	22,17%
Demais Haveres Financeiros	2.116.494	2.392.623	13,05%
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	1.601.481	4.937.430	208,30%
DÍVIDA CONSOLID. LÍQUIDA (DCL) (III)= (I - II)	-17.467.063	-10.812.086	-38,10%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA -RCL	735.607.827	844.742.554	14,84%
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	9,43%	10,90%	15,61%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	-2,37%	-1,28%	-46,10%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO = 120%			
	Ate o 1º	Ate o 1º	%Cres
	Quadrim/2010	Quadrim/2011	2010/2011
DETALAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL			
DÍVIDA DE PPP	0	0	0,00%
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	33.209.090	35.569.683	7,11%
De Tributos	0	0	0,00%
De Contribuições Sociais	33.209.090	35.569.683	7,11%
Previdenciárias	33.209.090	35.569.683	7,11%
Demais Contribuições Sociais	0	0	0,00%
Do FGTS	0	0	0,00%
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	0	0	0,00%
	Ate o 1º	Ate o 1º	%Cres
	Quadrim/2010	Quadrim/2011	2010/2011
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANDES DA DC			
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0	0	#DIV/0!
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0	0	0,00%
DEPÓSITOS	4.901.822	6.259.497	27,70%
RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	19.384.623	24.362.529	25,68%
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0	0	0,00%

Analisando a Tabela XVI a Dívida Consolidada Líquida montou R\$ (10.812.086 mil)em 29/04/2011, equivalente a 1,28% negativo da receita corrente líquida.



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2011

METAS FISCAIS

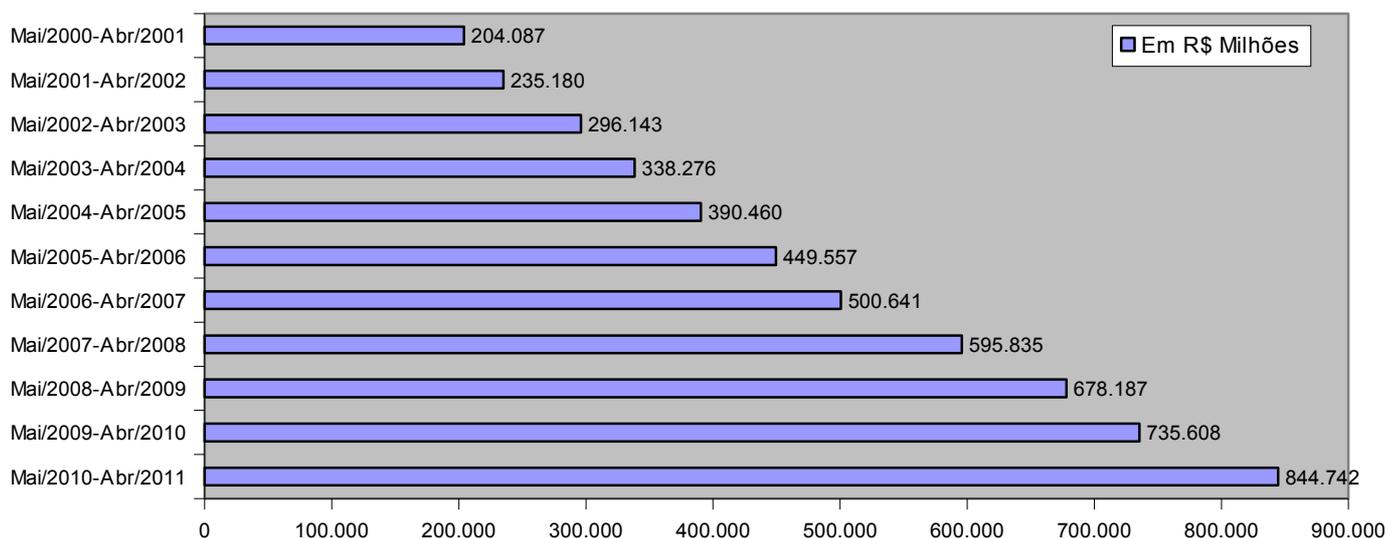
Esta seção tem como objetivo revelar o desempenho do Município de Aracaju no primeiro quadrimestre de 2011 em relação às metas fiscais determinadas pela Lei Complementar nº 101/2000 e pela Lei de Diretrizes Orçamentárias. Para dar sentido e finalidade à transparência como princípio da responsabilidade fiscal. A Secretaria Municipal de Finanças apresenta a seguir o desempenho do primeiro quadrimestre do exercício de 2011 comparando com o desempenho no mesmo período de 2010.

A Receita Corrente Líquida apurada no exercício movel de Maio de 2010 a Abril de 2011 apresenta crescimento em relação ao período anterior de **14,84%** em valores nominais, como pode ser observado na Tabela XVII e no Gráfico VIII.

Tabela XVII - Demonstrativo Resumido da Receita Corrente Líquida no 1º Quadrim. de 2010 2011

Especificação	Em R\$ mil			
	Mai/09 - Abr/10	Mai/10 - Abr/11	%	% cresc.
Receita Tributária	189.852.300	245.360.176	29,05%	29,24%
Receita de Contribuições	20.256.499	22.224.419	2,63%	9,72%
Receita Patrimonial	11.018.647	16.924.169	2,00%	53,60%
Receita de Serviços	41.380	32.729	0,00%	-20,91%
Transferências Correntes	535.941.473	601.357.936	71,19%	12,21%
Outras Receitas Correntes	38.379.669	30.418.968	3,60%	-20,74%
Receita da Administração Indireta	9.908.396	12.018.355	1,42%	21,29%
(-)Contribuição Plano Seg. Social Servidor	(20256498,96)	-22.224.419	-2,63%	9,72%
(-)Dedução da Receita para Formação do Fundeb	(49534039,07)	-61.369.778	-7,26%	23,89%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	735.607.827	844.742.554	100,00%	14,84%

O Gráfico VIII - Evolução da Receita Corrente Líquida dos primeiros quadrimestre de 2001 a 2010





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
1º QUADRIMESTRE DE 2011

METAS FISCAIS

O Resultado primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, da Prefeitura Municipal de Aracaju no primeiro quadrimestre de 2011 alcançou patamar superavitário de R\$ 70.851.292mil, superior ao superávit de R\$ 37.897.419 mil alcançado no mesmo período de 2010.

A Tabela XVIII demonstra a composição do resultado primário nos primeiros quadrimestres dos exercícios de 2010 e 2011, 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 - 1º quadrimestre - 2010 2011

Especificação	Em R\$ mil		
	1º Quadri/10 (a)	1º Quadri/11 (b)	DIFERENÇA (c) = (b-a)
Receitas Fiscais Correntes	280.510.558	326.578.384	46.067.826
Receitas Fiscais de Capital	8.874.094	1.723.049	-7.151.045
Receitas Fiscais Líquidas	289.384.651	328.301.433	38.916.782
Despesas Fiscais Correntes	234.103.353	245.102.556	10.999.203
Despesas Fiscais de Capital	17.383.880	12.347.585	-5.036.295
Despesas Fiscais Líquidas	251.487.233	257.450.141	5.962.908
Resultado Primário	37.897.419	70.851.292	32.953.873
Meta Fixada LDO	-67.746.000,00	3.338.000,00	

O resultado primário alcançado no primeiro quadrimestre de 2011 foi na ordem de R\$ 70.851.292 mil, registrando um aumento nominalmente R\$ 32.953.873 mil em relação ao mesmo período de 2010.

Tabela IX - Demonstrativo Resumido do Resultado Nominal - 1º quadrimestre - 2010 2011

Especificação	Em R\$ mil		
	1º Quadri/10 (a)	1º Quadri/11 (b)	DIFERENÇA (c) = (b-a)
Resultado Nominal Realizado	-26.718.043	-54.808.688	-28.090.645
Meta Fixada LDO	-6.000.000,00	6.970.000,00	



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

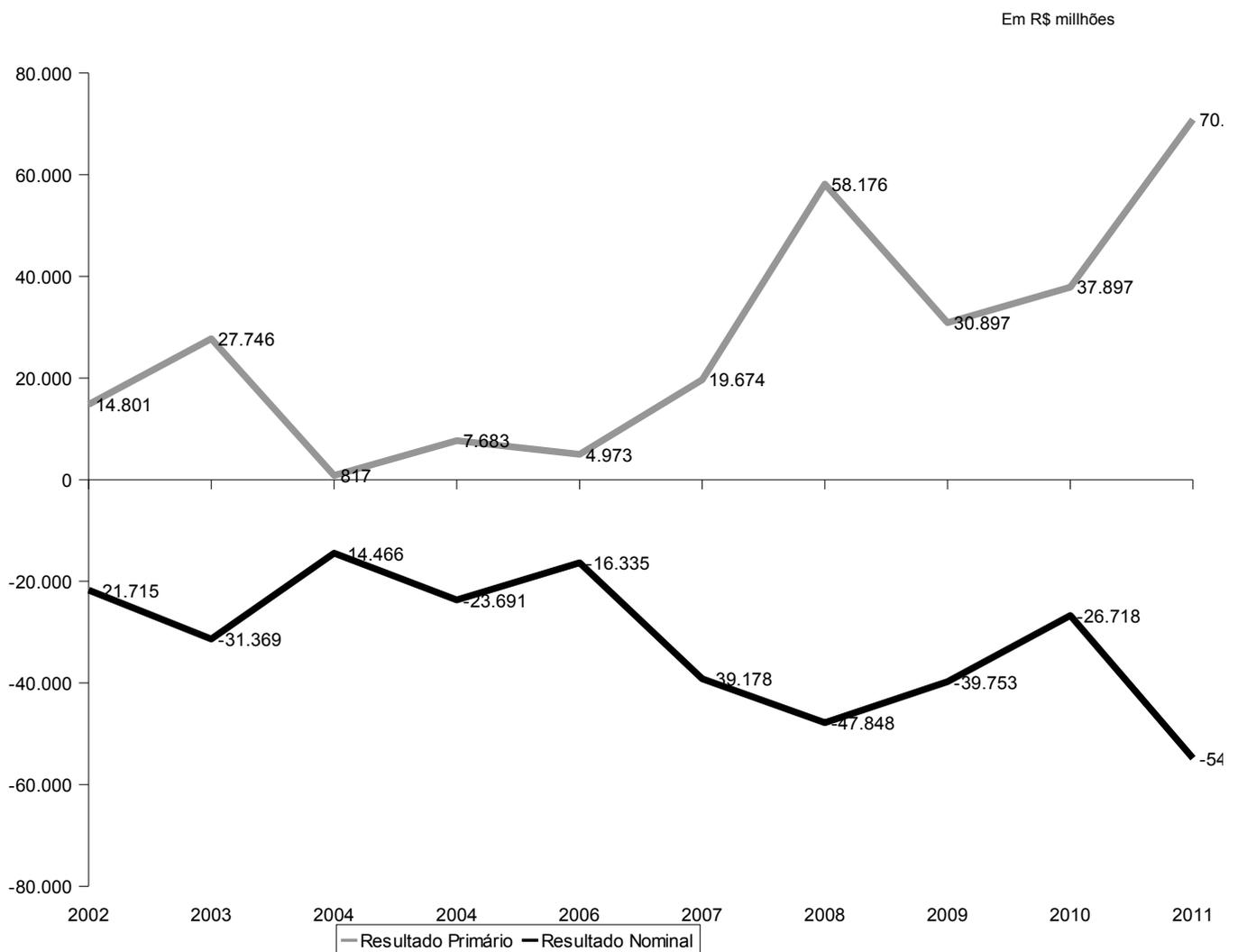
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2011

METAS FISCAIS

O gráfico IX demonstra a evolução dos resultados primário e nominal alcançados no primeiro quadrimestre deste 2002.

O Gráfico IX - Evolução dos Resultado Primário e Resultado Nominal - 1º Quadrimestre - 2002 a 2011





Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2011

METAS FISCAIS

Já a dívida consolidada líquida montou R\$ 10.812.086 mil negativa em 29/04/2011, equivalente a 1,28% da receita corrente líquida, conforme demonstrado na Tabela XX, 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 38,10% em relação a abril de 2010. Já a dívida consolidada bruta teve um aumento de 32,77%.

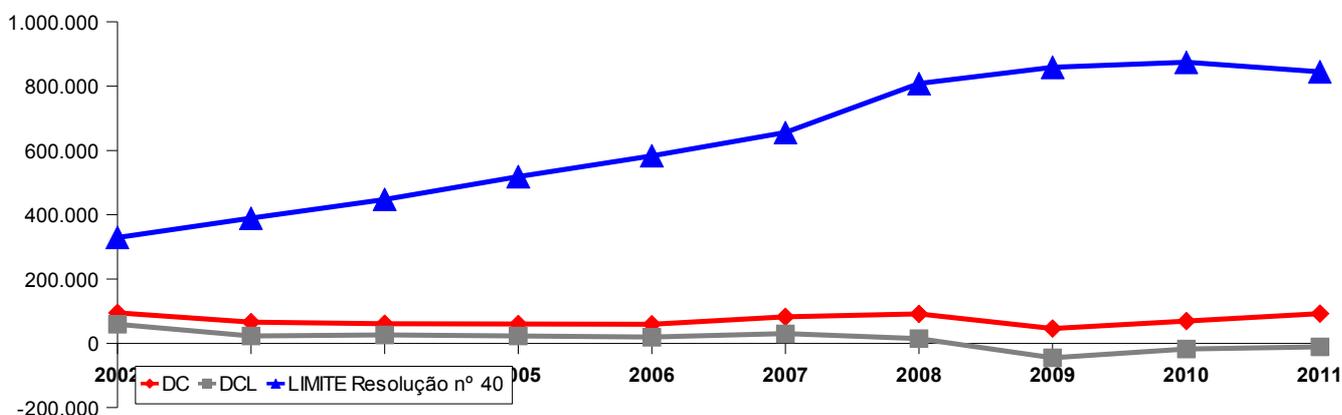
Tabela XX - Demonstrativo Resumido da Dívida Consolidada Líquida - ABRIL - 2010 e 2011

Especificação	Em R\$ milhões		
	ABR/10	ABR/11	%10/11
Dívida Consolidada	69.359	92.086	32,77%
Ativo Financeiro e Haveres Financeiros	86.826	102.898	18,51%
Dívida Consolidada Líquida	-17.467	-10.812	-38,10%
Receita Corrente Líquida	735.608	844.742	14,84%
Limite definido pela Resolução nº 40 do Senado Federal (1,2 x RCL)	882.730	1.013.690	14,84%
Índice	-2,37%	-1,28%	-46,10%
Margem Livre	900.197	1.024.502	13,81%

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 abril dos exercícios de 2001 a 2010

O Gráfico X - Evolução da Dívida Consolidada - 2002 a 2011

Em Milhões R\$





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
1º QUADRIMESTRE DE 2011

METAS FISCAIS

As liberações de operações de crédito realizadas pela Prefeitura Municipal de Aracaju no período de Janeiro a Abril de 2011 montaram R\$ 237.619 mil, exclusivamente oriundos de captações internas. O total de liberações de recursos de operações de crédito nesse primeiro quadrimestre de 2011 equivaleu a 0,03% da receita corrente líquida, enquanto a Resolução n. 43 do Senado Federal estabelece como limite de 16% da receita corrente líquida.

Ao ser analisada a despesa realizada com juros, encargos e amortização da dívida, verifica-se que houve uma redução 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 (0,56%) 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.

Tabela XXI - Gastos com Amortização, Juros e Encargos da Dívida - Jan - Abr - 2010 e 2011

Especificação	Em R\$ mil	
	Jan-Abr/10	Jan-Abr/11
Juros e Encargos da Dívida	425.485	403.922
Amortização da Dívida	3.889.555	4.310.717
Total	4.315.040	4.714.639
Receita Corrente Líquida	735.607.829	844.742.554
% Despesa com Serviços da Dívida /RCL	0,59%	0,56%

Conforme demonstrado no decorrer do presente relatório, a Prefeitura Municipal de Aracaju cumpriu sistematicamente os limites estabelecidos pela legislação.



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 1º QUADRIMESTRE DE 2011

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 2005.

Tabela XXII - Resumo dos Índices da Prefeitura - 2005 - ABR/2011

	Limite	04/11	12/10	12/09	12/08	12/07	12/06	12/05
Despesa c/Pessoal*	60% RCL	51,22%	51,91%	50,31%	49,88%	52,82%	54,25%	53,95%
Executivo*	54% RCL	48,81%	49,49%	47,37%	47,49%	50,30%	51,27%	50,65%
Legislativo*	6% RCL	2,41%	2,42%	2,94%	2,39%	2,52%	2,98%	3,30%
Dívida Consolidada Liquida*	120% RCL	2,41%	5,27%	6,35%	3,57%	7,48%	13,45%	6,83%
Garantias	22% RCL	2,82%	3,16%	9,03%	10,65%	14,26%	17,65%	13,16%
Operação de Crédito*	16% RCL	0,03%	0,22%	0,62%	0,30%	0,00%	0,00%	0,39%
ARO*	7% RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Manutenção e Desenvol. do Ensino**	25% RRI	23,61%	29,60%	28,01%	26,31%	28,48%	26,63%	25,18%
Remuneração Fundef/Fundeb**	60% EF	96,05%	98,47%	99,05%	92,66%	99,79%	91,41%	91,20%
Ações e Serviços Públicos de Saúde**	15% RRI	15,24%	17,80%	17,82%	18,82%	19,23%	17,30%	16,05%

(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 primeiro quadrimestre de 2011, 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
1º QUADRIMESTRE DE 2010

CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU
COMISSÃO DE FINANÇAS E TOMADA DE CONTAS E ORÇAMENTO DA CMA
AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA: 16/08/2011

PRESIDENTE DA CÂMARA : EMMANUEL NASCIMENTO (PT)
PRESIDENTE DA COMISSÃO: KARLA TRINDADE (PC DO B)
PARTICIPARAM DA AUDIENCIA: VALDIR SANTOS (PT DO B) E SIMONE GOIS (PT)

REPRESENTANTE DO MUNICÍPIO: JEFERSON DANTAS PASSOS



SECRETÁRIO DE FINANÇAS APRESENTA RELATÓRIO FISCAL À CÂMARA DE VEREADORES

O secretário de Finanças de Aracaju, Jeferson Passos, entregou o relatório do desempenho da Prefeitura de Aracaju frente à Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) durante o primeiro quadrimestre de 2011 à Comissão de Finanças da Câmara Municipal de Aracaju (CMA). O encontro aconteceu na manhã desta terça, 16, no Gabinete da Presidência da Casa Legislativa e contou com a presença dos vereadores Valdir Santos, Karla Trindade e Simone Gois.

Ao fazer a apresentação do documento, o secretário Jeferson Passos garantiu que as metas fiscais estão sendo cumpridas pela administração pública. "A situação é de equilíbrio nas contas do município. A PMA tem efetuado o pagamento de todos os seus funcionários e fornecedores e garantido os recursos para a execução das obras. Tudo isso dentro de um planejamento.

Nos primeiros meses, é comum o aumento na arrecadação graças aos impostos como o IPTU e ISS. De janeiro a abril deste ano, as despesas ficaram na ordem de R\$ 262 milhões, com um superávit de R\$ 70 milhões, que permitirá os investimentos em obras até o final do ano. Já as despesas, ultrapassaram a marca dos R\$ 330 milhões", explicou Jeferson.

De acordo com o secretário de Finanças, a receita tributária cresceu 28% graças ao processo de modernização que a administração pública tem implantado no sistema da Nota Fiscal, por exemplo "A Nota Fiscal Eletrônica contribuiu para o aumento da arrecadação do ISS. Ela permite um maior acompanhamento das empresas pela prefeitura, pois toda nota fica registrada e o sistema já contabiliza para o empresário o que ele deverá pagar. Atualmente, em Aracaju, 300 empresas correspondem a mais de 80% do ISS arrecadado", destacou Jeferson.