



PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

AUDIÊNCIA PÚBLICA  
1º Quadrimestre 2012



**AUDIÊNCIA PÚBLICA 2012**



# AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais  
do 1º Quadrimestre de 2012  
Janeiro a Abril



# OBJETIVO

**Demonstrar e Avaliar o cumprimento das metas fiscais do 1º quadrimestre de 2012, de acordo com o parágrafo 4º do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal**



RECEITAS E DESPESAS DA PREFEITURA DE ARACAJU (VALORES NOMINAIS)

| DISCRIMINAÇÃO                     | 1º Quad.2011       | 1º Quadr.2012      | Diferença          | Valores em R\$  |                 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
|                                   |                    |                    |                    | Variação        |                 |
|                                   |                    |                    |                    | Nominal         | IPCA            |
| <b>RECEITA TOTAL</b>              | <b>332.982.622</b> | <b>438.322.493</b> | <b>105.339.871</b> | <b>31,64%</b>   | <b>26,46%</b>   |
| Receita Correntes                 | 331.021.953        | 418.692.768        | 87.670.815         | 26,48%          | 21,30%          |
| Receita Tributárias               | 107.869.517        | 130.953.048        | 23.083.531         | 21,40%          | 16,22%          |
| Receitas de Contribuições         | 22.371.035         | 27.145.130         | 4.774.095          | 21,34%          | 16,16%          |
| Receitas Patrimoniais             | 4.459.152          | 15.335.572         | 10.876.420         | 243,91%         | 238,73%         |
| Receitas de Serviços              | 18.719             | 25.256             | 6.537              | 34,92%          | 29,74%          |
| Transferências Correntes          | 186.526.750        | 235.783.878        | 49.257.128         | 26,41%          | 21,23%          |
| Outras Receitas Correntes         | 9.776.780          | 9.449.884          | -326.896           | -3,34%          | -8,52%          |
| Receitas de Capital               | 1.960.669          | 19.629.725         | 17.669.056         | 901,17%         | 895,99%         |
| <b>DESPESAS TOTAL</b>             | <b>262.164.761</b> | <b>326.811.142</b> | <b>76.845.531</b>  | <b>24,66%</b>   | <b>19,48%</b>   |
| Despesas Correntes                | 245.506.459        | 309.051.797        | 63.545.338         | 25,88%          | 20,70%          |
| Pessoal e Encargos Sociais        | 148.281.003        | 177.002.985        | 28.721.982         | 19,37%          | 14,19%          |
| Juros e Encargos da Dívida        | 403.922            | 309.110            | -94.812            | -23,47%         | -28,65%         |
| Outras Despesas Correntes         | 96.821.534         | 131.739.702        | 34.918.168         | 36,06%          | 30,88%          |
| Despesas de Capital               | 16.658.302         | 17.759.345         | 13.300.193         | 6,61%           | 1,43%           |
| <b>Superávit/Déficit Corrente</b> | <b>85.515.494</b>  | <b>109.640.971</b> | <b>24.125.477</b>  | <b>28,21%</b>   | <b>22,76%</b>   |
| <b>Superávit/Déficit Capital</b>  | <b>-14.697.633</b> | <b>1.870.380</b>   | <b>4.368.863</b>   | <b>-112,73%</b> | <b>-118,18%</b> |
| <b>Superávit/Déficit Geral</b>    | <b>70.817.861</b>  | <b>111.511.351</b> | <b>28.494.340</b>  | <b>57,46%</b>   | <b>52,01%</b>   |

Nota:

Receitas de Contribuições está somada com a receita intra-orçamentária

Transferências Correntes houve dedução da receita para formação do Fundeb

Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- Despesas Liquidadas, consideradas aquelas em que houver a entrega do material ou serviços, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- Despesas Empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.



## RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIA

| DISCRIMINAÇÃO                              | 1º Quad.2011      | 1º Quadr.2012     | Valores em R\$    |               |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                            |                   |                   | Variação          |               |
|                                            |                   |                   | Valor             | %             |
| <b>1 - RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS</b>        | <b>24.472.089</b> | <b>40.552.682</b> | <b>16.080.593</b> | <b>65,71%</b> |
| - Contribuição Patronal                    | 15.967.527        | 17.187.338        | 1.219.811         | 7,64%         |
| - Contribuição do Servidor Civil           | 6.075.412         | 9.365.146         | 3.289.734         | 54,15%        |
| - Contribuição do Servidor Inativos        | 297.830           | 558.836           | 261.006           | 87,64%        |
| - Contribuição do Servidor Pensionistas    | 30.266            | 35.600            | 5.334             | 17,62%        |
| - Outras Receitas                          | 2.101.054         | 13.405.762        | 11.304.708        | 538,05%       |
| <b>2 - DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS</b>        | <b>29.120.359</b> | <b>36.363.462</b> | <b>7.243.103</b>  | <b>24,87%</b> |
| - Administração                            | 253.986           | 342.365           | 88.379            | 34,80%        |
| - Pessoal Civil                            | 27.927.043        | 34.721.193        | 6.794.150         | 24,33%        |
| - Inativos                                 | 25.050.996        | 31.271.529        | 6.220.533         | 24,83%        |
| - Pensionistas                             | 2.876.047         | 3.449.664         | 573.617           | 19,94%        |
| - Outras Despesas Prev.                    | 939.330           | 1.299.904         | 360.574           | 38,39%        |
| <b>3 - RESULTADO PREVIDENCIÁRIO ( 1-2)</b> | <b>-4.648.270</b> | <b>4.189.220</b>  |                   |               |

Nota:

Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- a) Despesas Líquidadas, consideradas aquelas em que houver a entrega do material ou serviços, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- b) Despesas Empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.



RECEITAS DA PREFEITURA DE ARACAJU (VALORES NOMINAIS)

| DISCRIMINAÇÃO                        | 1º Quad.2011       | 1º Quadr.2012      | Diferença          | Variação     |              |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------|
|                                      |                    |                    |                    | Nominal      | IPCA         |
| <b>RECEITA TOTAL</b>                 | <b>332.982.621</b> | <b>438.322.482</b> | <b>105.339.861</b> | <b>31,6%</b> | <b>26,5%</b> |
| Receita Correntes                    | 331.021.952        | 418.692.757        | 87.670.805         | 26,5%        | 21,3%        |
| Receita Tributárias                  | 107.869.517        | 130.953.048        | 23.083.531         | 21,4%        | 16,2%        |
| IPTU                                 | 38.521.006         | 43.042.899         | 4.521.893          | 11,7%        | 6,6%         |
| ISS                                  | 40.258.507         | 51.167.358         | 10.908.851         | 27,1%        | 21,9%        |
| ITBI                                 | 11.503.959         | 12.292.097         | 788.138            | 6,9%         | 1,7%         |
| IR                                   | 12.021.934         | 18.450.745         | 6.428.811          | 53,5%        | 48,3%        |
| Taxas                                | 5.564.111          | 5.999.949          | 435.838            | 7,8%         | 2,7%         |
| Receitas de Contribuições            | 22.371.035         | 27.145.120         | 4.774.085          | 21,3%        | 16,2%        |
| Receitas Patrimoniais                | 4.459.152          | 15.335.572         | 10.876.420         | 243,9%       | 238,7%       |
| Receitas de Serviços                 | 18.719             | 25.255             | 6.536              | 34,9%        | 29,7%        |
| Transferências Correntes             | 207.872.759        | 261.521.884        | 53.649.125         | 25,8%        | 20,6%        |
| FPM                                  | 56.693.749         | 69.895.686         | 13.201.937         | 23,3%        | 18,1%        |
| ICMS                                 | 40.602.581         | 48.496.170         | 7.893.589          | 19,4%        | 14,3%        |
| IPVA                                 | 9.269.127          | 10.130.030         | 860.903            | 9,3%         | 4,1%         |
| ROYALTEIS                            | 10.364.202         | 14.394.173         | 4.029.971          | 38,9%        | 33,7%        |
| FUNDEB                               | 20.703.120         | 22.695.525         | 1.992.405          | 9,6%         | 4,4%         |
| Transferência do SUS                 | 65.652.147         | 88.481.306         | 22.829.159         | 34,8%        | 29,6%        |
| CIDE                                 | 532.256            | 420.735            | -111.521           | -21,0%       | -26,1%       |
| FNDE                                 | 1.335.498          | 3.094.916          | 1.759.418          | 131,7%       | 126,6%       |
| FNAS                                 | 1.763.716          | 1.798.191          | 34.475             | 2,0%         | -3,2%        |
| Outras Transferências Correntes      | 956.363            | 2.115.152          | 1.158.789          | 121,2%       | 116,0%       |
| (-) Deduções para formação do Fundeb | -21.346.010        | -25.738.006        | -4.391.996         | 20,6%        | 15,4%        |
| Outras Receitas Correntes            | 9.776.780          | 9.449.884          | -326.896           | -3,3%        | -8,5%        |
| Receitas de Capital                  | 1.960.669          | 19.629.725         | 17.669.056         | 901,2%       | 896,0%       |
| Operações de Crédito                 | 237.620            | 13.980.218         | 13.742.598         | 5783,4%      | 5778,3%      |
| Interna                              | 237.620            | 3.581.619          | 3.343.999          | 1407,3%      | 1402,1%      |
| Externo                              | 0                  | 10.398.599         | 10.398.599         | 0,0%         | 0,0%         |
| Alienação de Bens                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0,0%         | 0,0%         |
| Transferências de Convênios          | 1.723.049          | 5.649.507          | 3.926.458          | 227,9%       | 222,7%       |



DESPESAS DA PREFEITURA DE ARACAJU (VALORES NOMINAIS)

| DISCRIMINAÇÃO                                           | 1º Quad.2011       | 1º Qudr.2012       | Diferença         | Variação      |               |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|---------------|
|                                                         |                    |                    |                   | Nominal       | IPCA          |
| <b>DESPESA TOTAL</b>                                    | <b>262.164.761</b> | <b>326.811.141</b> | <b>64.646.380</b> | <b>24,7%</b>  | <b>19,5%</b>  |
| <b>Despesas Correntes</b>                               | <b>245.506.459</b> | <b>309.051.796</b> | <b>63.545.337</b> | <b>25,9%</b>  | <b>20,7%</b>  |
| <b>Pessoal e Encargos Sociais</b>                       | <b>148.281.003</b> | <b>177.002.984</b> | <b>28.721.981</b> | <b>19,4%</b>  | <b>14,2%</b>  |
| <b>Poder Executivo</b>                                  | <b>141.581.212</b> | <b>168.930.926</b> | <b>27.349.714</b> | <b>19,3%</b>  | <b>14,1%</b>  |
| Pessoal Ativo                                           | 115.003.026        | 136.033.769        | 21.030.743        | 18,3%         | 13,1%         |
| Inativos/Pensionista                                    | 26.578.186         | 32.897.157         | 6.318.971         | 23,8%         | 18,6%         |
| Poder Legislativo                                       | 6.699.791          | 8.072.058          | 1.372.267         | 20,5%         | 15,3%         |
| <b>Juros e Encargos da Dívida</b>                       | <b>403.922</b>     | <b>309.110</b>     | <b>-94.812</b>    | <b>-23,5%</b> | <b>-28,7%</b> |
| <b>Outras Despesas Correntes</b>                        | <b>96.821.534</b>  | <b>131.739.702</b> | <b>34.918.168</b> | <b>36,1%</b>  | <b>30,9%</b>  |
| Transferência a Instituições Privadas s/Fins Lucrativos | 196.000            | 123.000            | -73.000           | -37,2%        | -42,4%        |
| Aplicações Diretas (Custeio)                            | 96.625.534         | 131.616.702        | 34.991.168        | 36,2%         | 31,0%         |
| <b>Despesas de Capital</b>                              | <b>16.658.302</b>  | <b>17.759.345</b>  | <b>1.101.043</b>  | <b>6,6%</b>   | <b>1,4%</b>   |
| Investimentos                                           | 12.347.585         | 13.184.246         | 836.661           | 6,8%          | 1,6%          |
| Inversões Financeiras                                   | 0                  | 0                  | 0                 | 0,0%          | 0,0%          |
| Amortização da Dívida                                   | 4.310.717          | 4.575.099          | 264.382           | 6,1%          | 1,0%          |

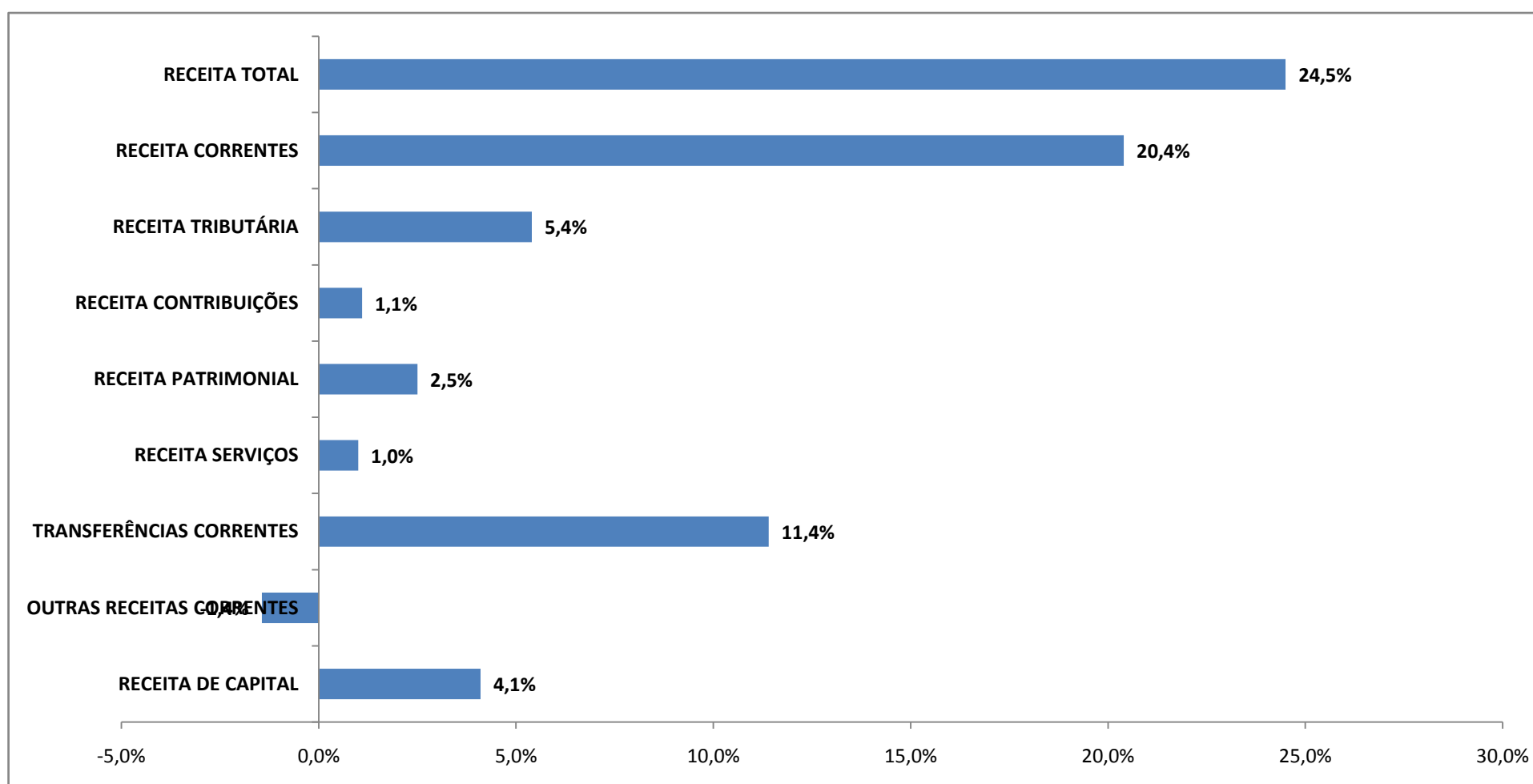
nota:

Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- a) Despesas Líquidadas, consideradas aquelas em que houver a entrega do material ou serviços, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- b) Despesas Empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.



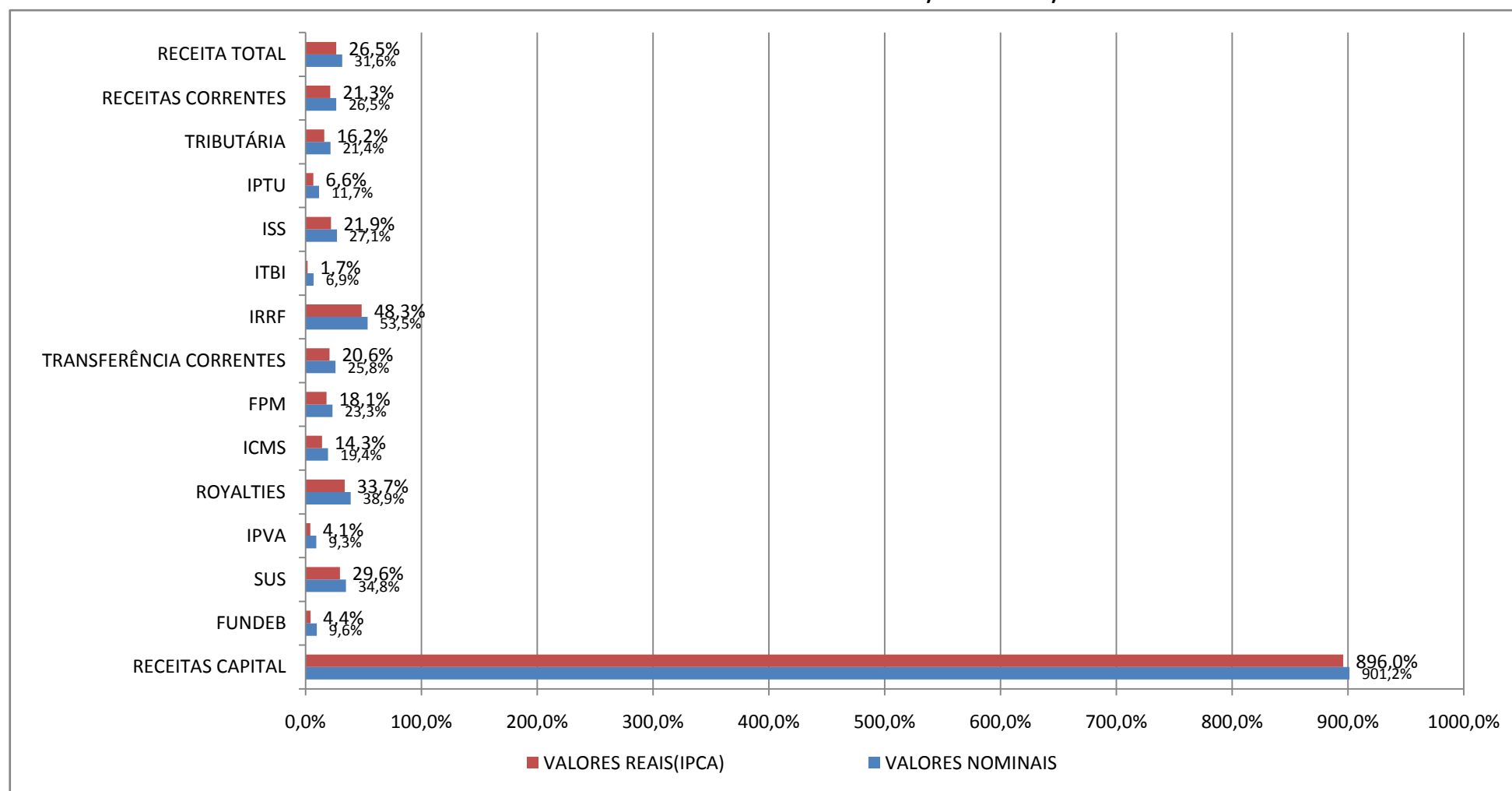
**EVOLUÇÃO DOS PRINCIPAIS GRUPOS DE RECEITAS**  
Realizado 2012 / Orçamento - De JANEIRO/12 A ABRIL/12  
Valores Nominais





## EVOLUÇÃO DAS PRINCIPAIS RECEITAS

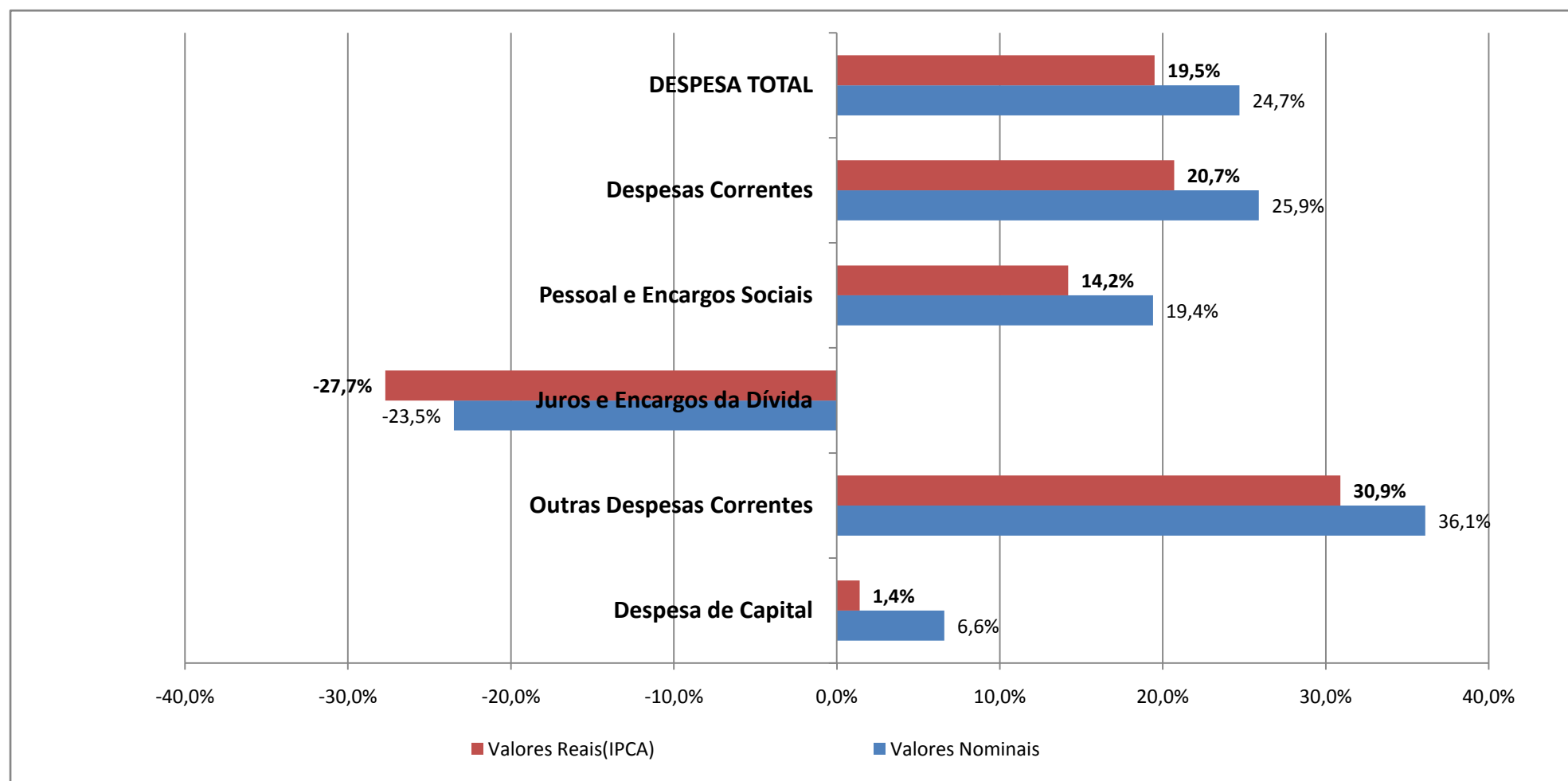
Realizado 2012 X 2011 - De Jan/12 a Abr/12





## EVOLUÇÃO DAS PRINCIPAIS DESPESAS

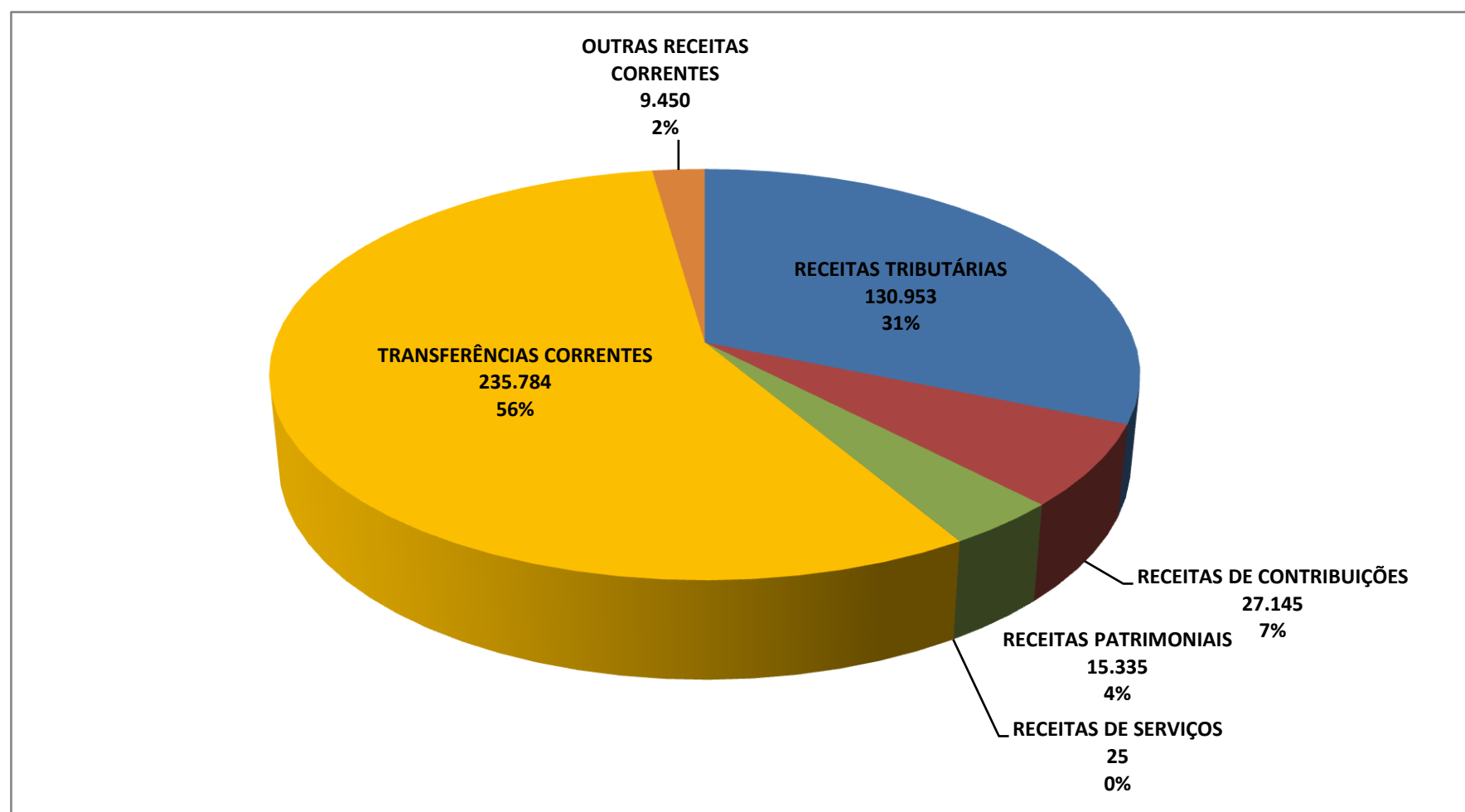
Realizado 2012 X 2011 - De JAN/12 a ABR/12





## COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES

JANEIRO A ABRIL - 2012

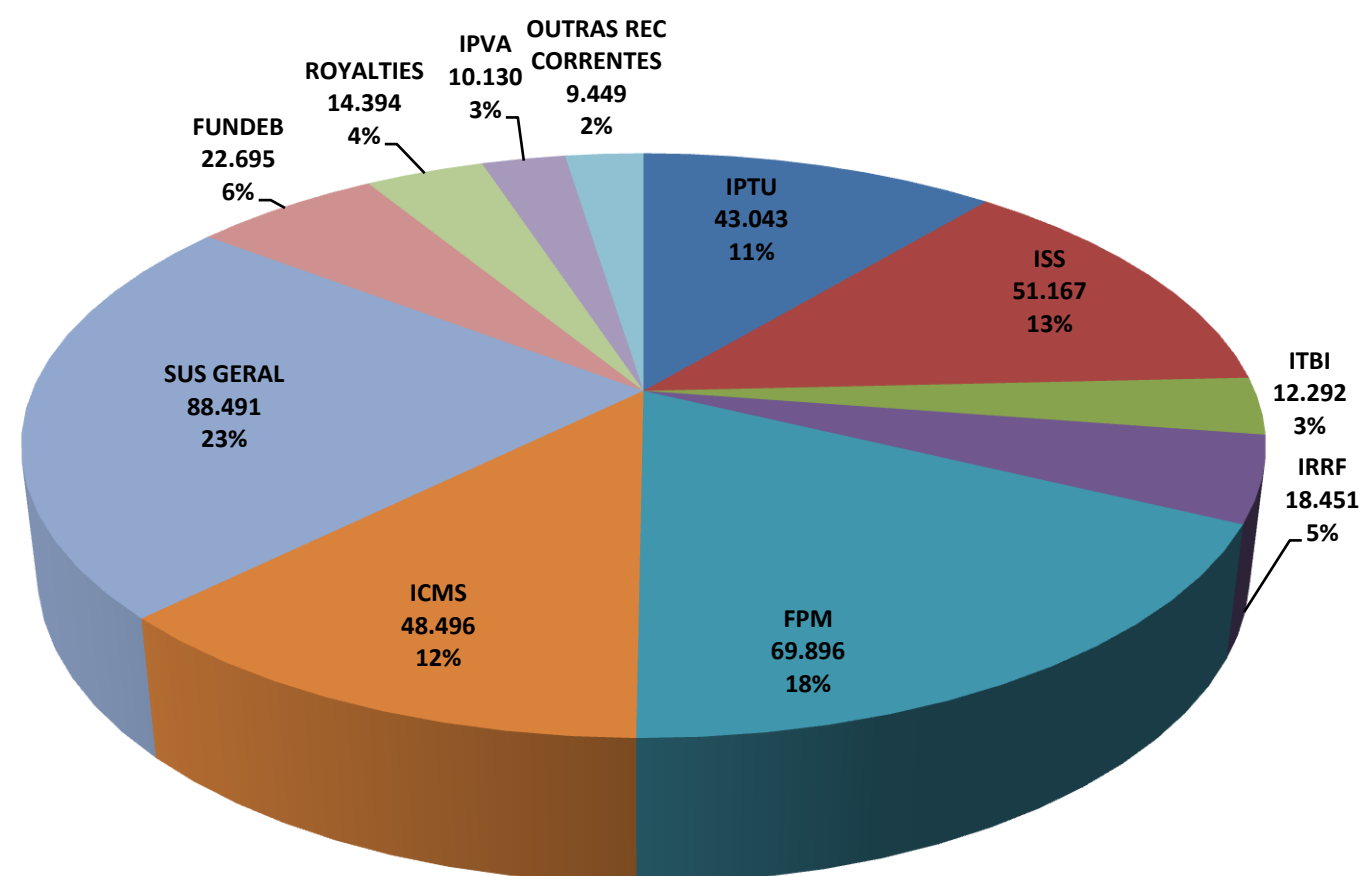


VALORES EM R\$ MILHÕES



## COMPOSIÇÃO DAS PRINCIPAIS RECEITAS

JANEIRO A ABRIL - 2012

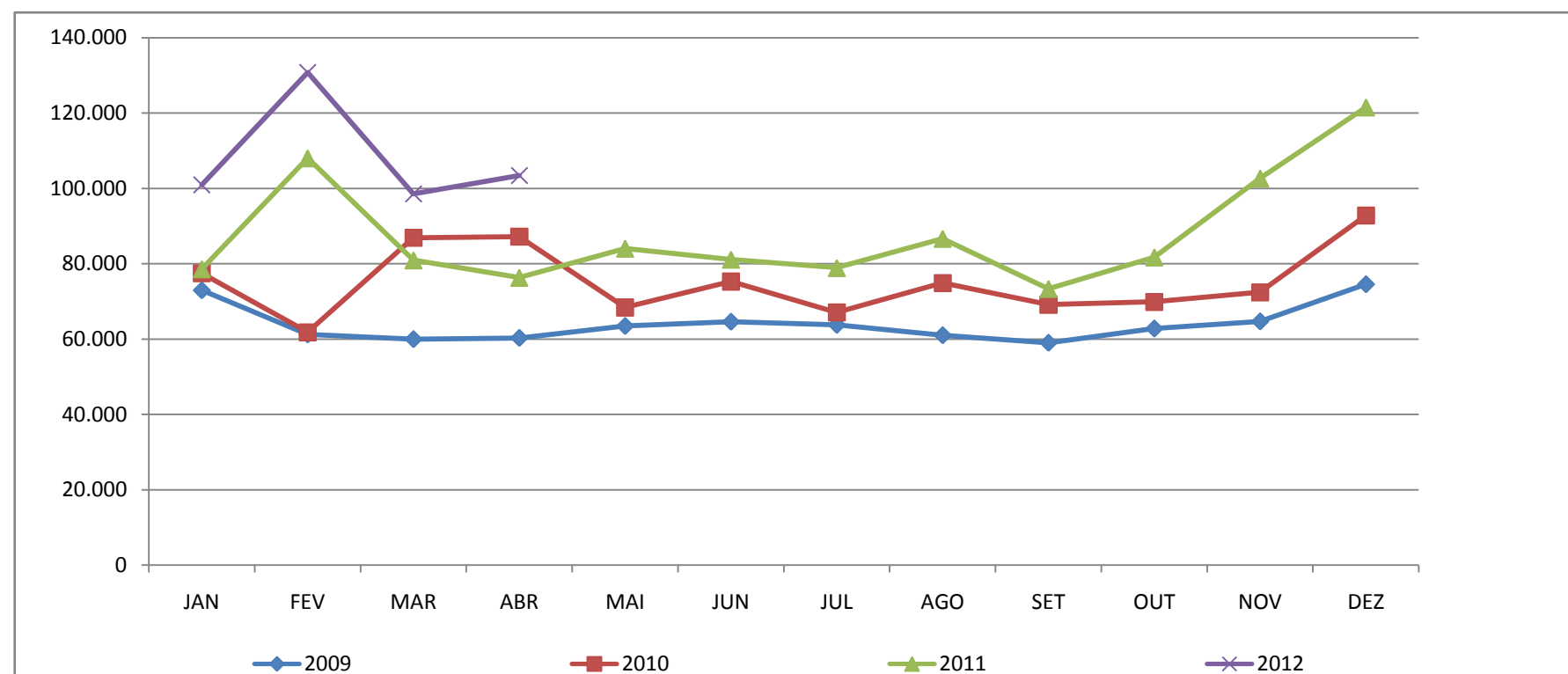


Valores em R\$ milhões



## RECEITA CORRENTE

Valores Reais - Descontada a inflação (IPCA)

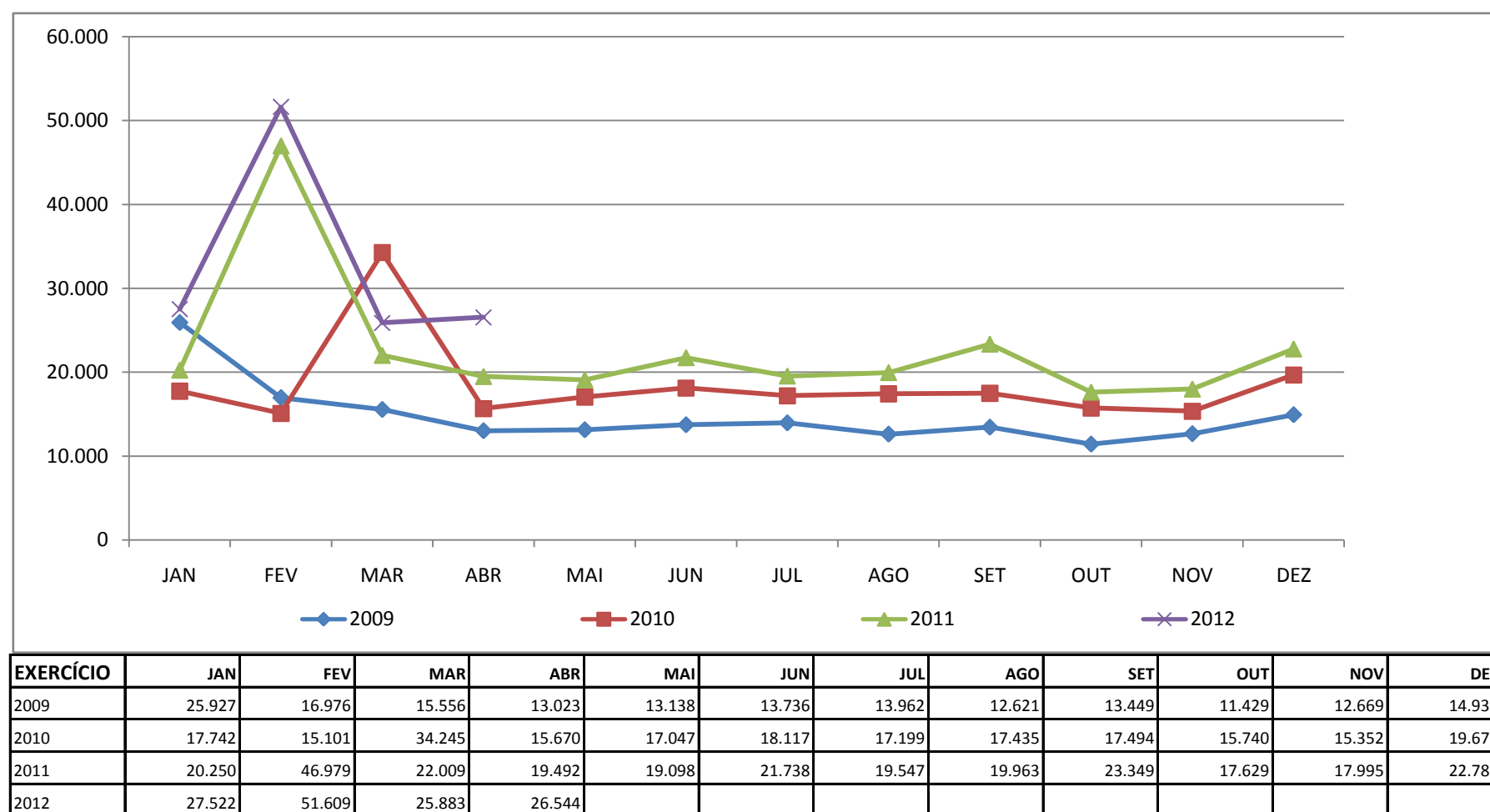


| EXERCÍCIO | JAN     | FEV     | MAR    | ABR     | MAI    | JUN    | JUL    | AGO    | SET    | OUT    | NOV     | DEZ     |
|-----------|---------|---------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|
| 2009      | 72.929  | 61.188  | 59.926 | 60.259  | 63.434 | 64.567 | 63.720 | 60.978 | 58.967 | 62.755 | 64.655  | 74.533  |
| 2010      | 77.476  | 61.794  | 86.921 | 87.222  | 68.401 | 75.269 | 67.075 | 74.870 | 69.150 | 69.860 | 72.406  | 92.804  |
| 2011      | 78.563  | 107.995 | 80.911 | 76.283  | 84.025 | 81.094 | 78.886 | 86.629 | 73.310 | 81.692 | 102.641 | 121.501 |
| 2012      | 100.905 | 130.755 | 98.542 | 103.390 |        |        |        |        |        |        |         |         |



## RECEITA MENSAL TRIBUTÁRIA

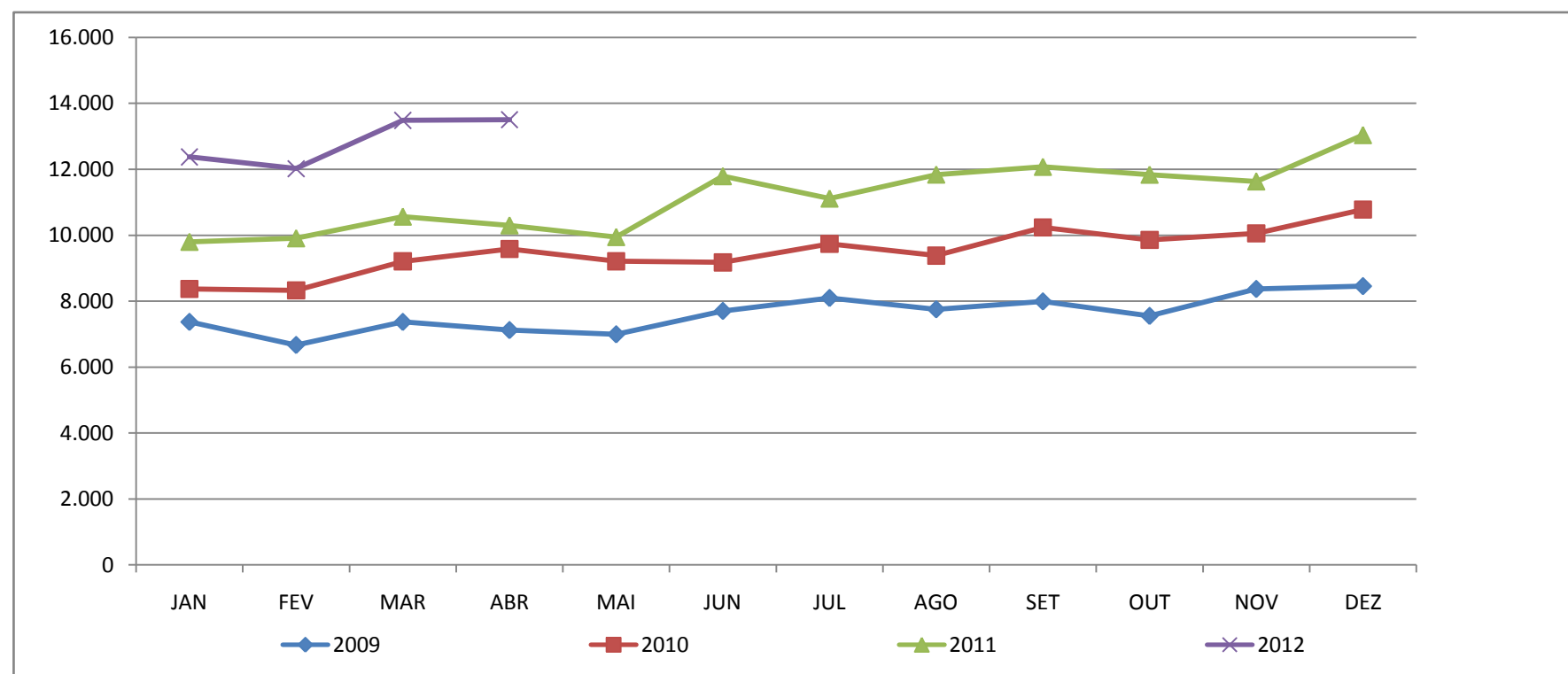
Valores Reais - Descontada a inflação (IPCA)





## RECEITA MENSAL ISS

Valores Reais - Descontada a inflação (IPCA)

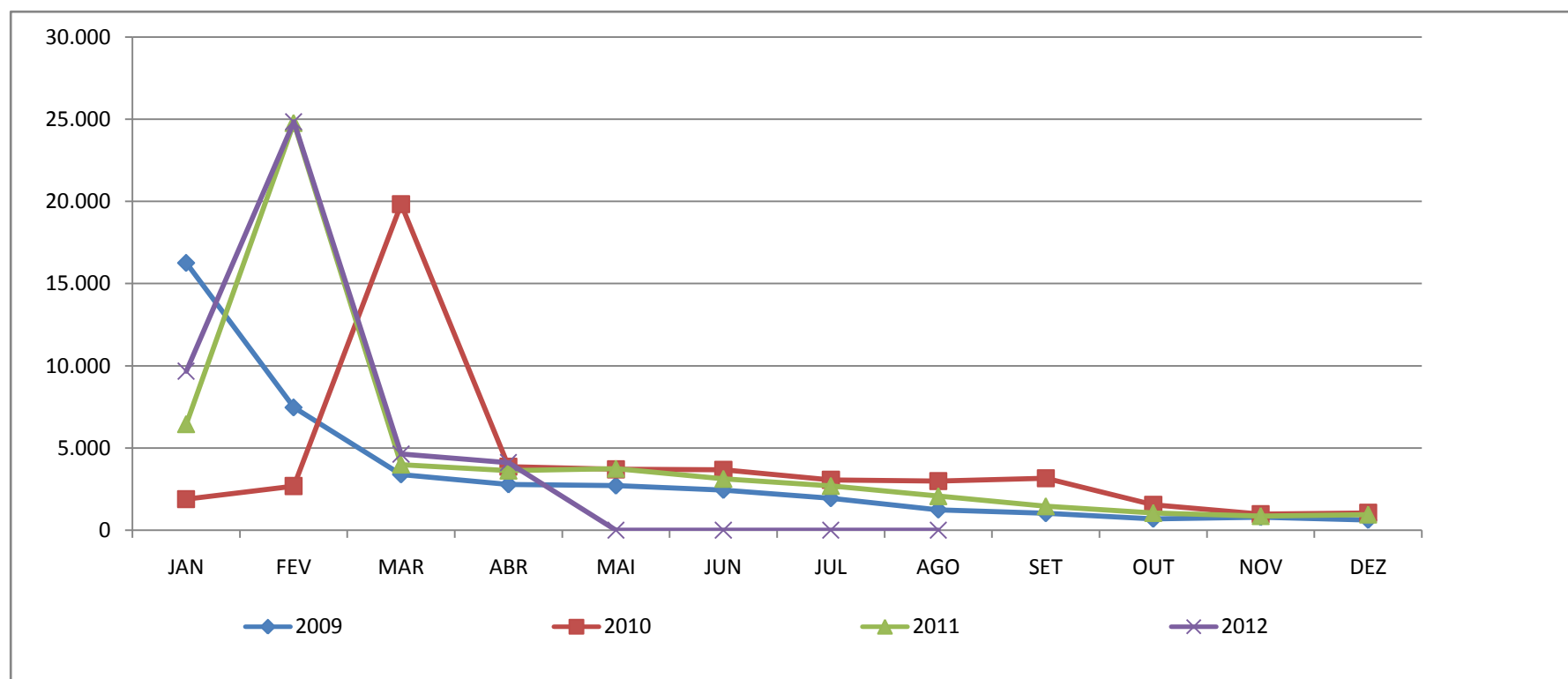


| Exercício | JAN    | FEV    | MAR    | ABR    | MAI   | JUN    | JUL    | AGO    | SET    | OUT    | NOV    | DEZ    |
|-----------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2009      | 7.370  | 6.671  | 7.370  | 7.123  | 6.995 | 7.703  | 8.094  | 7.752  | 7.990  | 7.551  | 8.368  | 8.453  |
| 2010      | 8.370  | 8.327  | 9.208  | 9.581  | 9.208 | 9.174  | 9.738  | 9.381  | 10.234 | 9.858  | 10.053 | 10.776 |
| 2011      | 9.802  | 9.910  | 10.566 | 10.301 | 9.948 | 11.791 | 11.112 | 11.839 | 12.074 | 11.836 | 11.632 | 13.036 |
| 2012      | 12.375 | 12.022 | 13.482 | 13.503 |       |        |        |        |        |        |        |        |



## RECEITA MENSAL IPTU

Valores Reais - Descontada a inflação (IPCA)

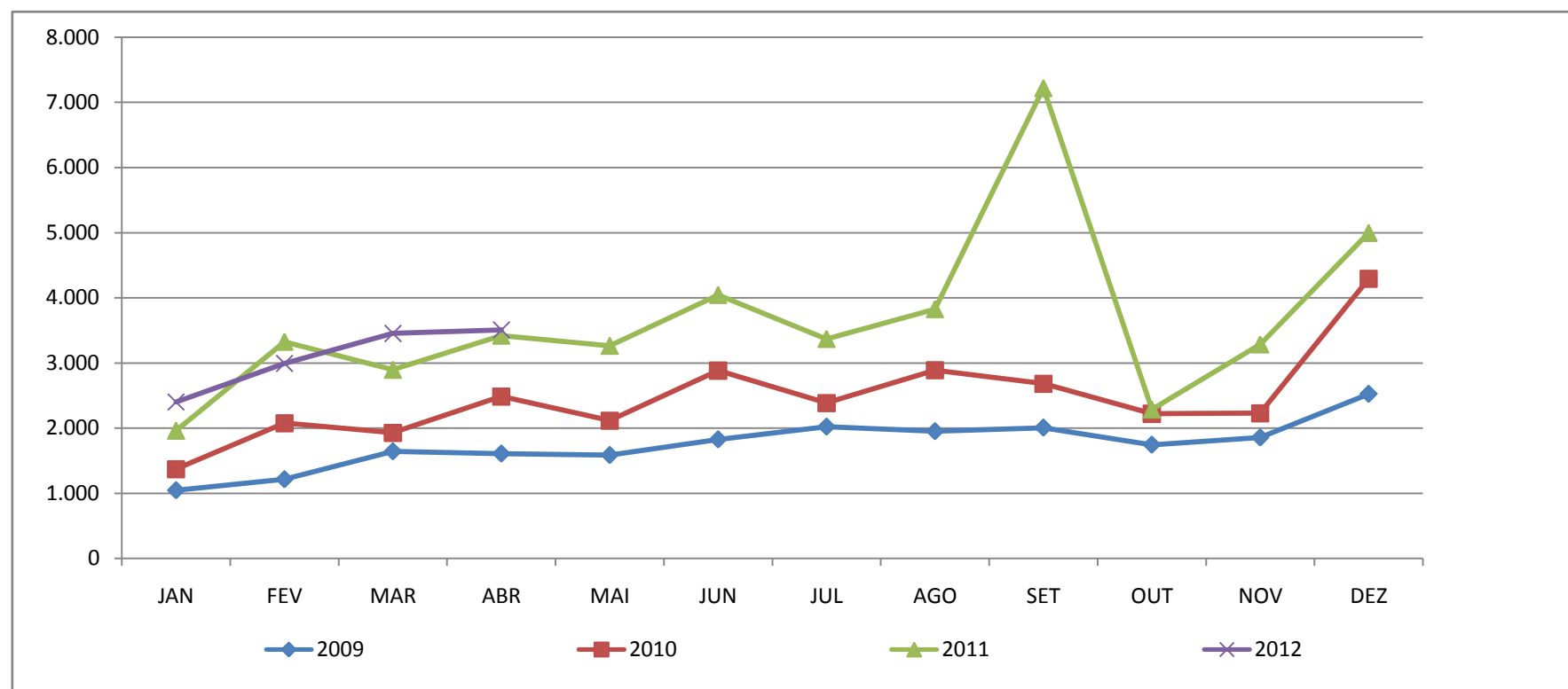


| Exercício | JAN    | FEV    | MAR    | ABR   | MAI   | JUN   | JUL   | AGO   | SET   | OUT   | NOV | DEZ   |
|-----------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-----|-------|
| 2009      | 16.261 | 7.467  | 3.391  | 2.782 | 2.708 | 2.445 | 1.939 | 1.248 | 1.027 | 687   | 791 | 621   |
| 2010      | 1.881  | 2.680  | 19.829 | 3.855 | 3.696 | 3.672 | 3.058 | 2.986 | 3.151 | 1.543 | 974 | 1.051 |
| 2011      | 6.449  | 24.766 | 3.990  | 3.623 | 3.739 | 3.122 | 2.692 | 2.070 | 1.456 | 1.047 | 859 | 952   |
| 2012      | 9.670  | 24.836 | 4.627  | 4.109 | 0     | 0     | 0     | 0     |       |       |     |       |



## RECEITA MENSAL ITBI

Valores Reais - Descontada a inflação (IPCA)

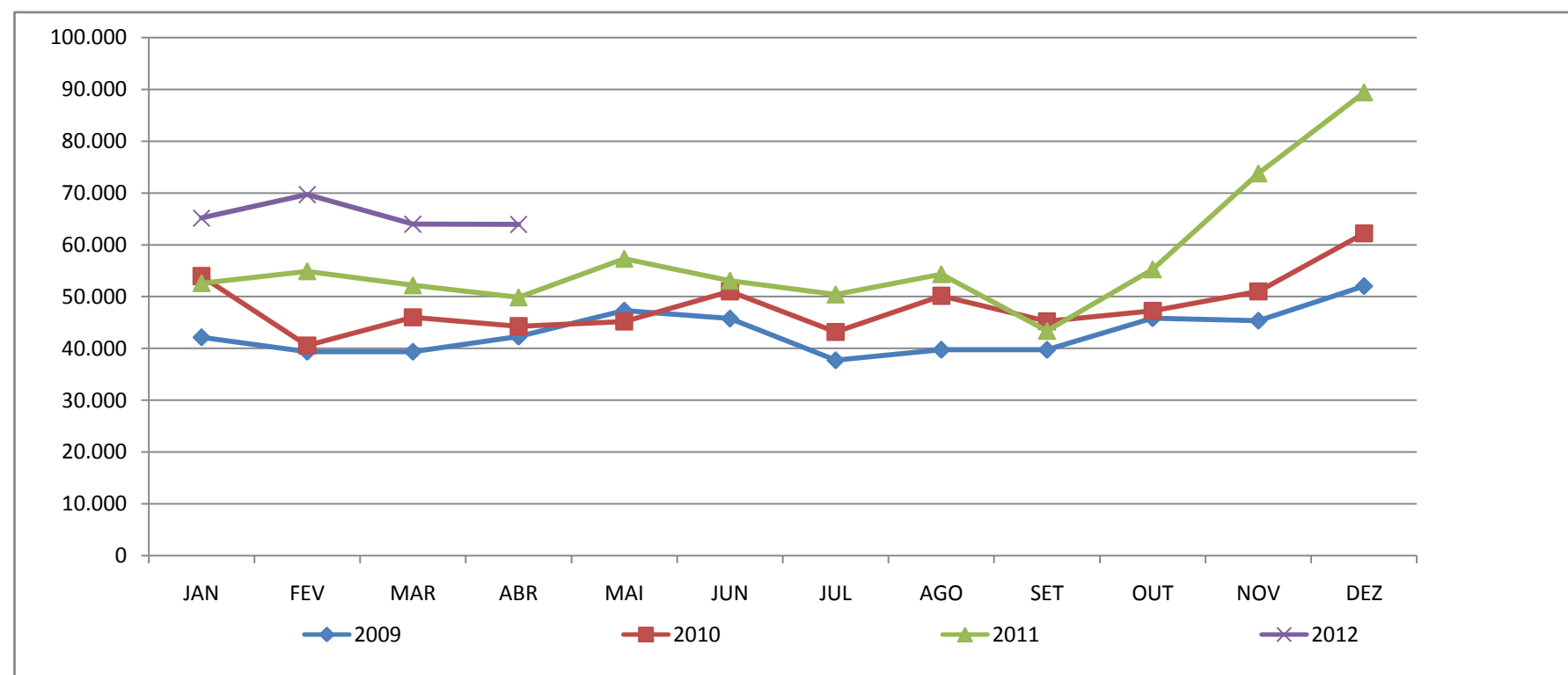


| Exercício | JAN   | FEV   | MAR   | ABR   | MAI   | JUN   | JUL   | AGO   | SET   | OUT   | NOV   | DEZ   |
|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2009      | 1.044 | 1.213 | 1.641 | 1.607 | 1.584 | 1.825 | 2.020 | 1.950 | 2.006 | 1.743 | 1.854 | 2.523 |
| 2010      | 1.369 | 2.075 | 1.926 | 2.485 | 2.115 | 2.883 | 2.384 | 2.889 | 2.681 | 2.221 | 2.228 | 4.292 |
| 2011      | 1.958 | 3.323 | 2.894 | 3.418 | 3.262 | 4.043 | 3.367 | 3.825 | 7.219 | 2.284 | 3.283 | 4.995 |
| 2012      | 2.400 | 2.991 | 3.450 | 3.504 |       |       |       |       |       |       |       |       |



## RECEITA MENSAL TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Valores Reais - Descontada a inflação (IPCA)

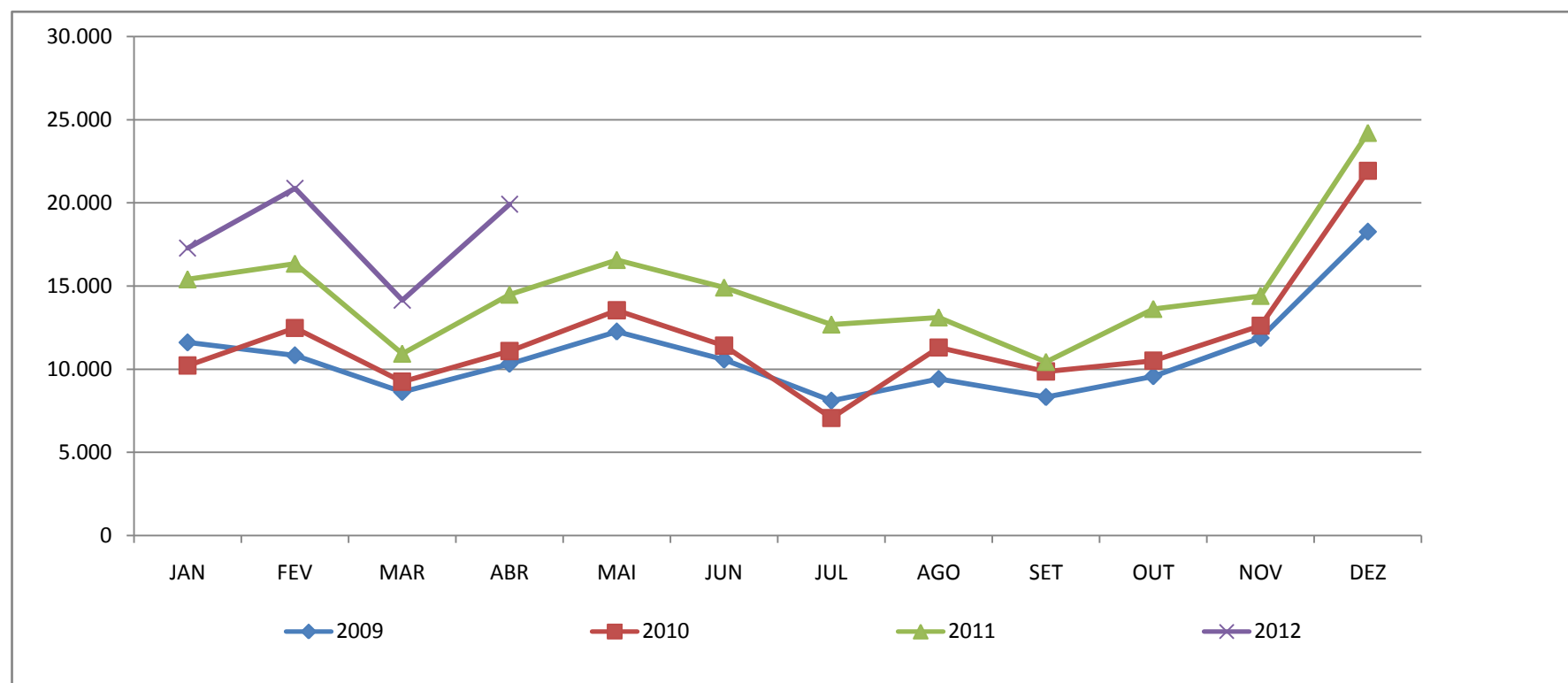


| Exercício | JAN    | FEV    | MAR    | ABR    | MAI    | JUN    | JUL    | AGO    | SET    | OUT    | NOV    | DEZ    |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2009      | 42.152 | 39.371 | 39.370 | 42.276 | 47.291 | 45.764 | 37.721 | 39.750 | 39.742 | 45.832 | 45.352 | 52.023 |
| 2010      | 53.960 | 40.558 | 46.006 | 44.277 | 45.196 | 51.025 | 43.164 | 50.154 | 45.237 | 47.237 | 50.991 | 62.200 |
| 2011      | 52.596 | 54.888 | 52.173 | 49.840 | 57.295 | 53.063 | 50.395 | 54.325 | 43.384 | 55.246 | 73.770 | 89.404 |
| 2012      | 65.156 | 69.683 | 63.976 | 63.920 |        |        |        |        |        |        |        |        |



## RECEITA MENSAL FPM

Valores Reais - Descontada a inflação (IPCA)

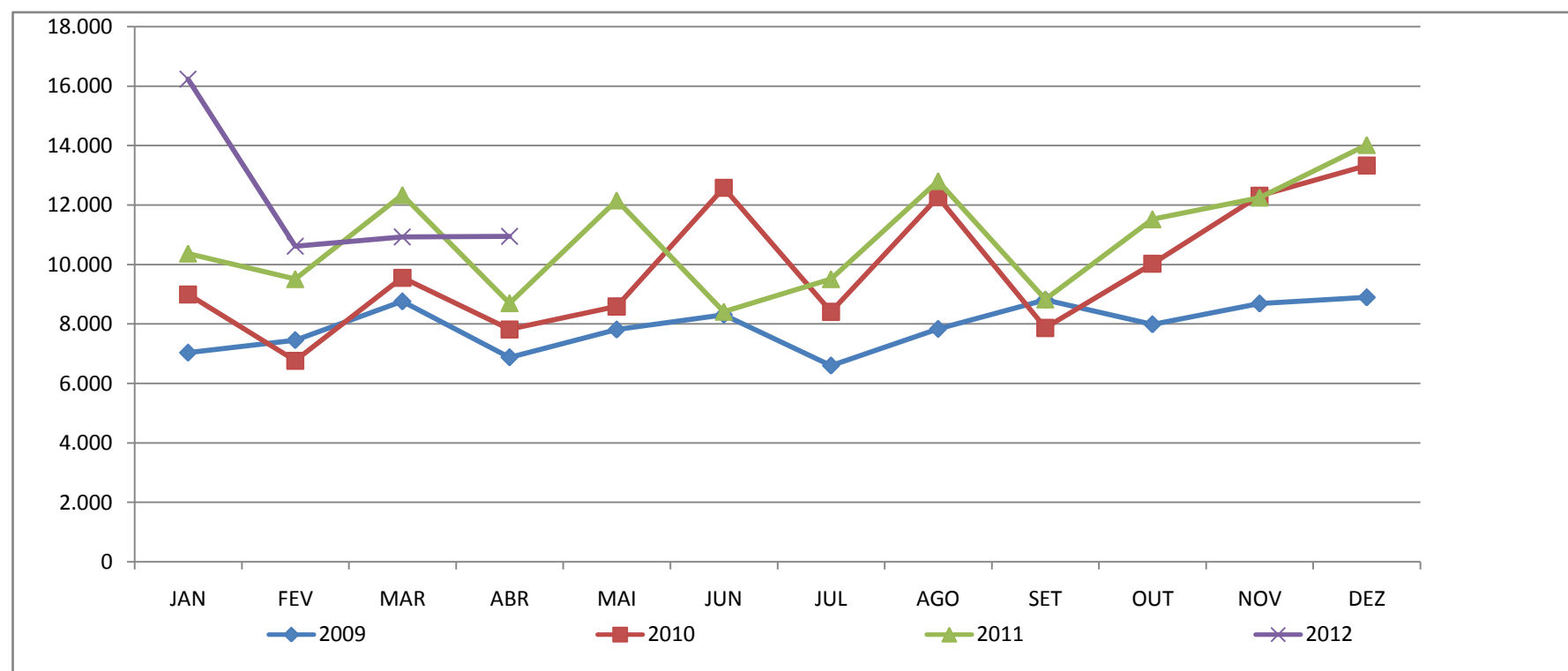


| Exercício | JAN    | FEV    | MAR    | ABR    | MAI    | JUN    | JUL    | AGO    | SET    | OUT    | NOV    | DEZ    |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2009      | 11.604 | 10.826 | 8.624  | 10.317 | 12.261 | 10.569 | 8.099  | 9.404  | 8.316  | 9.570  | 11.875 | 18.267 |
| 2010      | 10.219 | 12.481 | 9.248  | 11.086 | 13.539 | 11.409 | 7.065  | 11.304 | 9.862  | 10.508 | 12.608 | 21.921 |
| 2011      | 15.401 | 16.343 | 10.924 | 14.477 | 16.566 | 14.905 | 12.680 | 13.107 | 10.429 | 13.618 | 14.404 | 24.213 |
| 2012      | 17.283 | 20.872 | 14.150 | 19.923 |        |        |        |        |        |        |        |        |



## RECEITA MENSAL ICMS

Valores Reais - Descontada a inflação (IPCA)

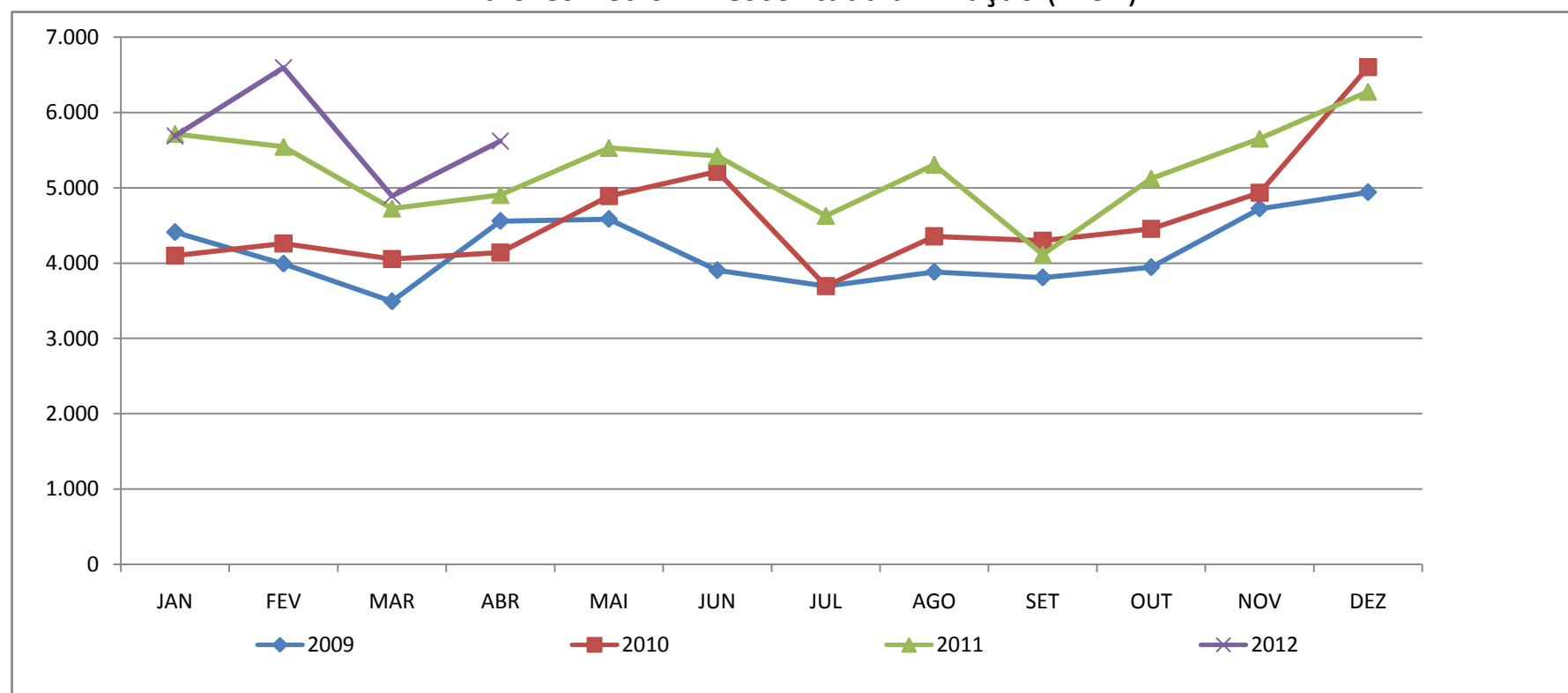


| Exercício | JAN    | FEV    | MAR    | ABR    | MAI    | JUN    | JUL   | AGO    | SET   | OUT    | NOV    | DEZ    |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|--------|--------|
| 2009      | 7.037  | 7.458  | 8.757  | 6.882  | 7.813  | 8.312  | 6.604 | 7.834  | 8.812 | 7.989  | 8.687  | 8.894  |
| 2010      | 8.994  | 6.767  | 9.554  | 7.819  | 8.592  | 12.580 | 8.410 | 12.264 | 7.870 | 10.028 | 12.307 | 13.327 |
| 2011      | 10.371 | 9.512  | 12.337 | 8.705  | 12.156 | 8.417  | 9.512 | 12.805 | 8.830 | 11.523 | 12.251 | 14.018 |
| 2012      | 16.236 | 10.616 | 10.928 | 10.945 |        |        |       |        |       |        |        |        |



## RECEITA MENSAL FUNDEB

Valores Reais - Descontada a inflação (IPCA)

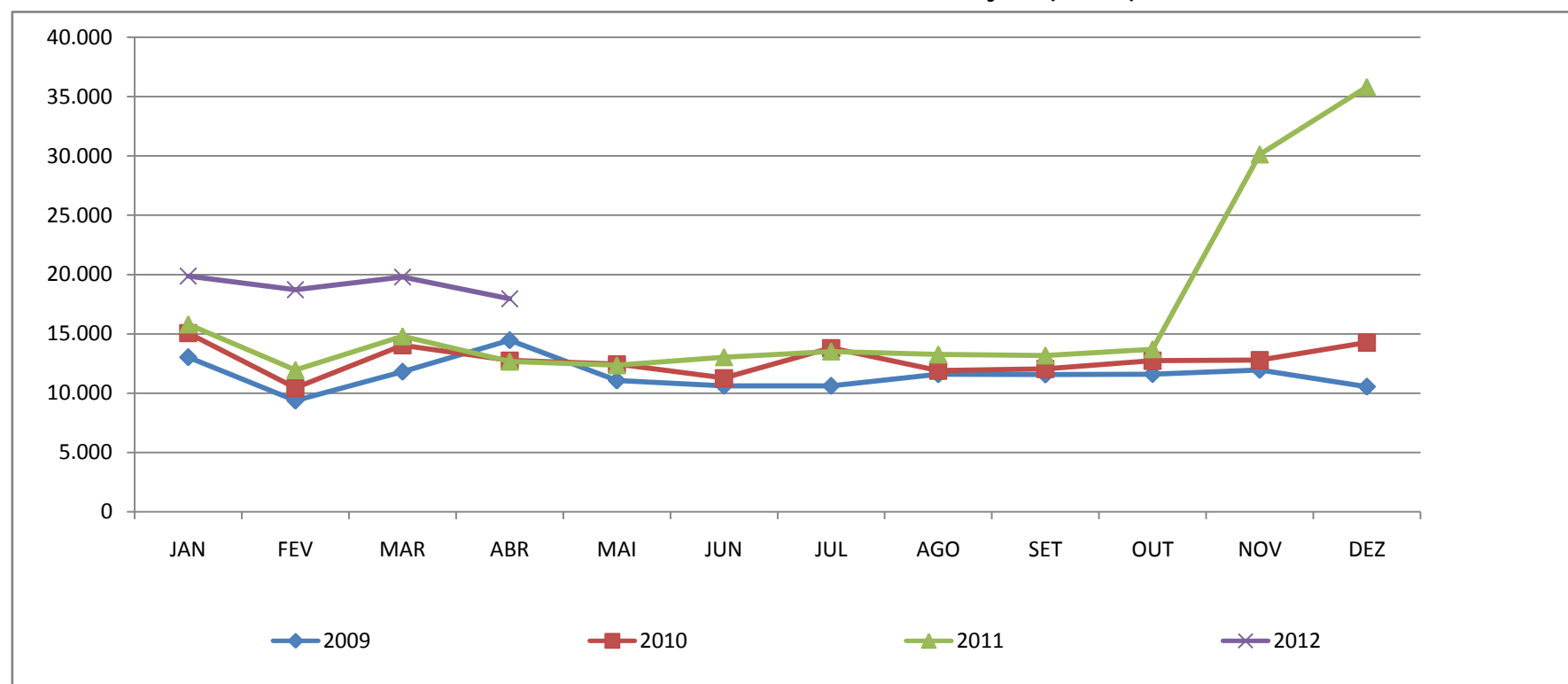


|      | JAN   | FEV   | MAR   | ABR   | MAI   | JUN   | JUL   | AGO   | SET   | OUT   | NOV   | DEZ   |
|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2009 | 4.411 | 3.993 | 3.492 | 4.560 | 4.585 | 3.904 | 3.696 | 3.883 | 3.809 | 3.945 | 4.725 | 4.941 |
| 2010 | 4.102 | 4.261 | 4.055 | 4.141 | 4.892 | 5.216 | 3.696 | 4.358 | 4.298 | 4.457 | 4.937 | 6.604 |
| 2011 | 5.717 | 5.546 | 4.726 | 4.905 | 5.531 | 5.423 | 4.629 | 5.309 | 4.115 | 5.124 | 5.655 | 6.278 |
| 2012 | 5.690 | 6.596 | 4.891 | 5.621 |       |       |       |       |       |       |       |       |



## RECEITA MENSAL TRANSFERÊNCIA DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS

Valores Reais - Descontada a inflação (IPCA)

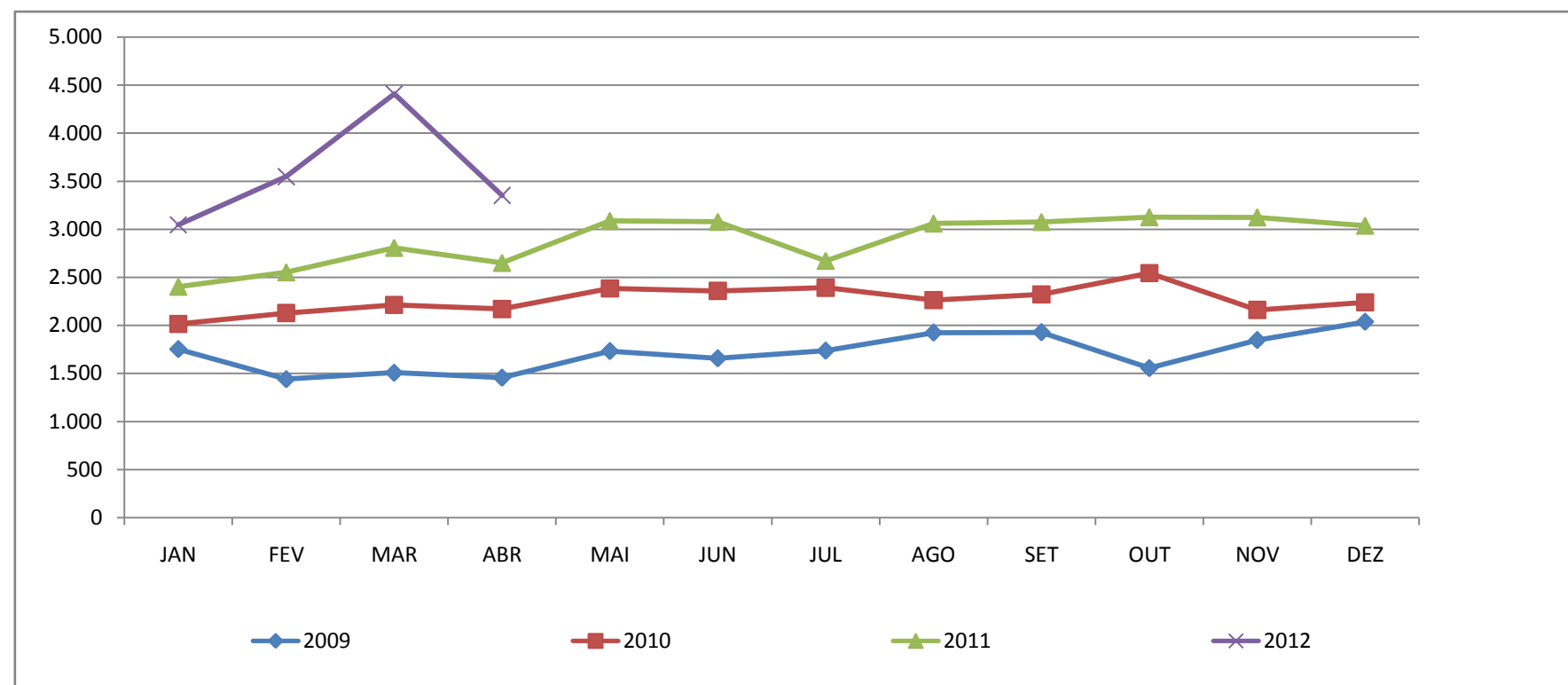


| Exercício | JAN    | FEV    | MAR    | ABR    | MAI    | JUN    | JUL    | AGO    | SET    | OUT    | NOV    | DEZ    |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2009      | 13.036 | 9.378  | 11.808 | 14.467 | 11.072 | 10.615 | 10.617 | 11.595 | 11.575 | 11.611 | 11.963 | 10.550 |
| 2010      | 15.060 | 10.435 | 14.041 | 12.749 | 12.443 | 11.269 | 13.802 | 11.897 | 12.043 | 12.733 | 12.786 | 14.262 |
| 2011      | 15.791 | 11.945 | 14.786 | 12.651 | 12.340 | 13.027 | 13.508 | 13.251 | 13.172 | 13.694 | 30.127 | 35.811 |
| 2012      | 19.870 | 18.713 | 19.785 | 17.945 |        |        |        |        |        |        |        |        |



### RECEITA MENSAL ROYALTIES

Valores Reais - Descontada a inflação (IPCA)

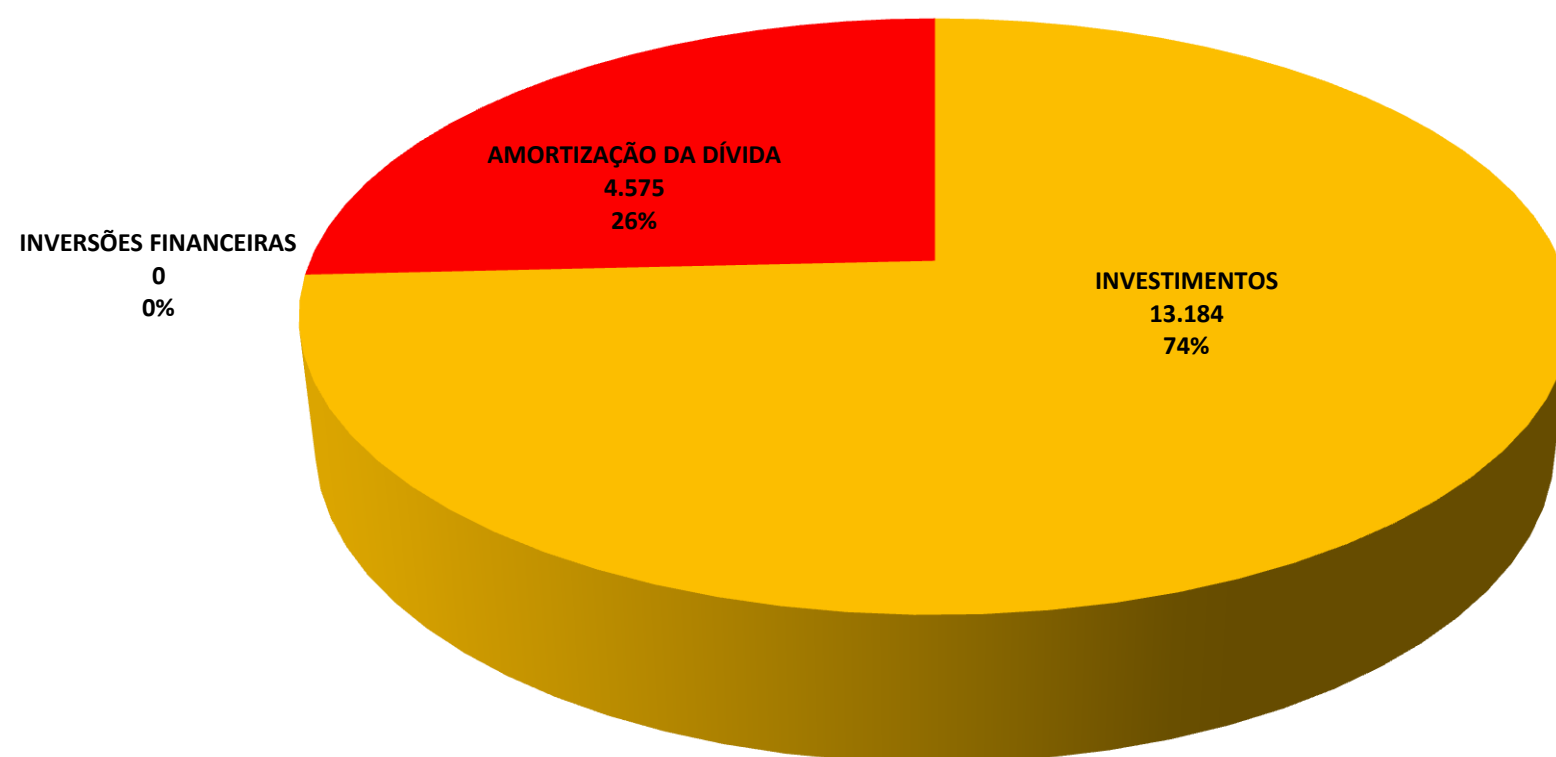


| Exercício | JAN   | FEV   | MAR   | ABR   | MAI   | JUN   | JUL   | AGO   | SET   | OUT   | NOV   | DEZ   |
|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2009      | 1.752 | 1.440 | 1.507 | 1.456 | 1.732 | 1.657 | 1.736 | 1.924 | 1.928 | 1.555 | 1.847 | 2.037 |
| 2010      | 2.014 | 2.127 | 2.211 | 2.169 | 2.383 | 2.358 | 2.391 | 2.263 | 2.321 | 2.543 | 2.160 | 2.238 |
| 2011      | 2.401 | 2.551 | 2.806 | 2.649 | 3.086 | 3.077 | 2.670 | 3.059 | 3.075 | 3.125 | 3.123 | 3.037 |
| 2012      | 3.047 | 3.548 | 4.409 | 3.352 |       |       |       |       |       |       |       |       |



## COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS DE CAPITAL

JANEIRO A ABRIL- 2012

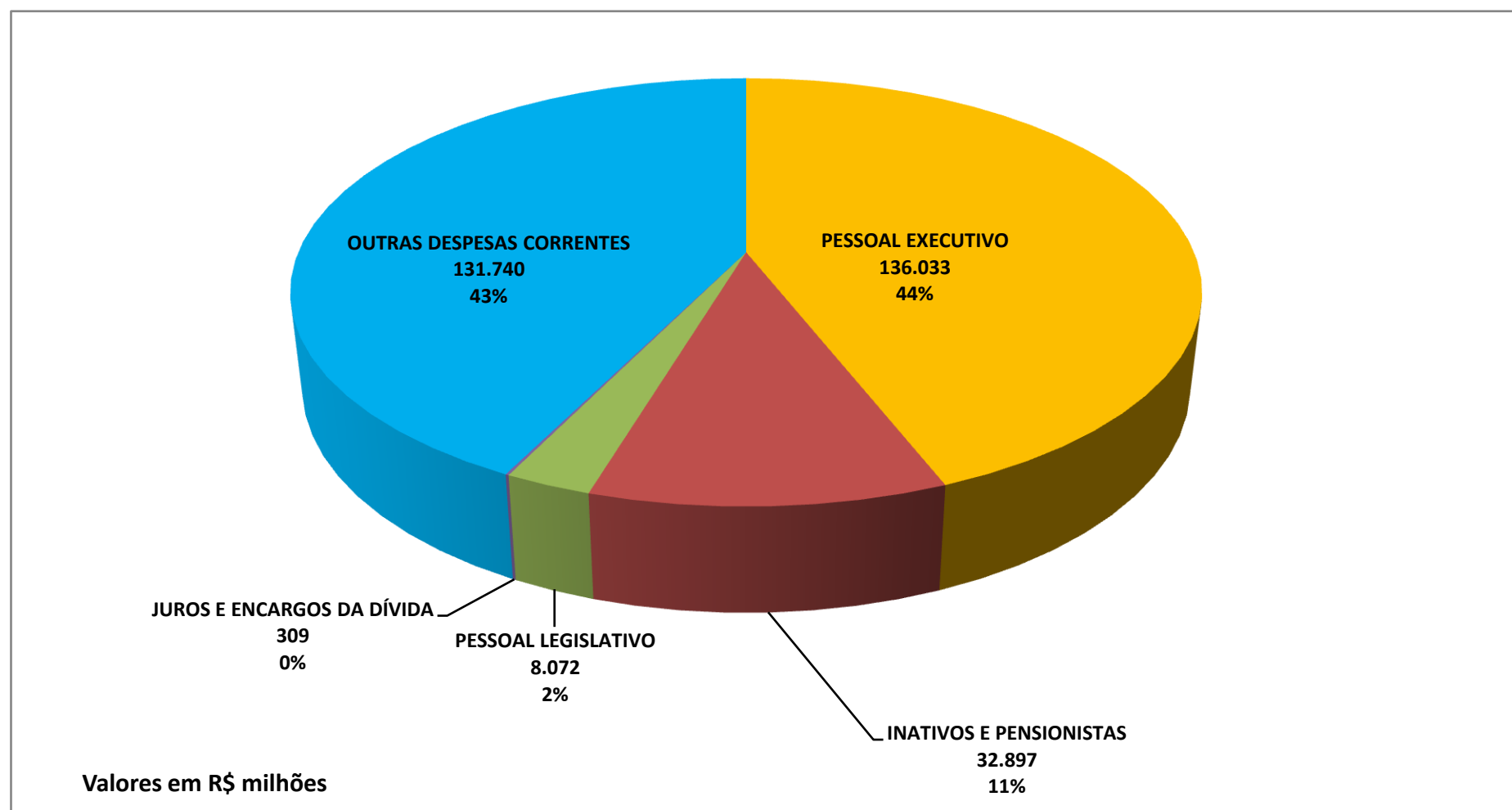


Valores em R\$ milhões



## COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS CORRENTES

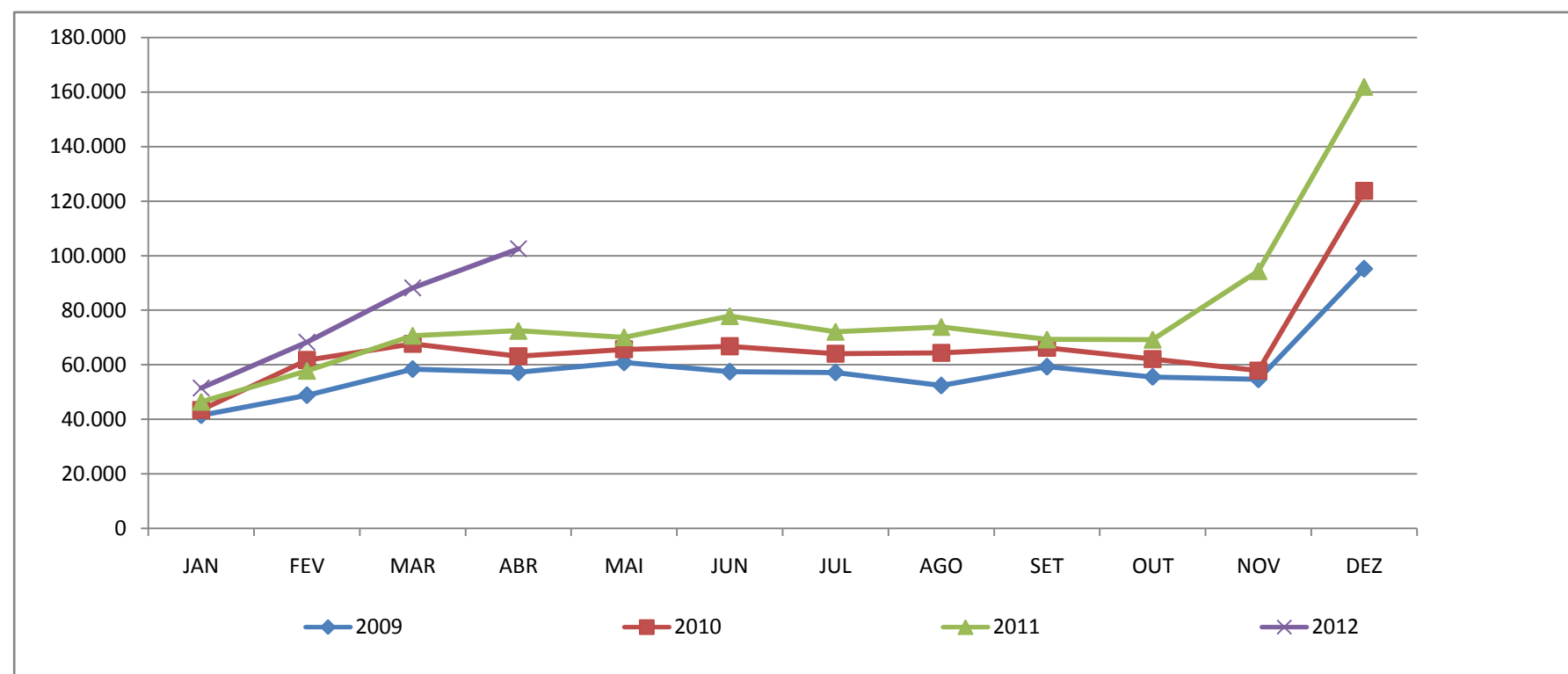
JANEIRO A ABRIL - 2012





## DESPESAS CORRENTES

Valores Reais - Descontada a inflação (IPCA)

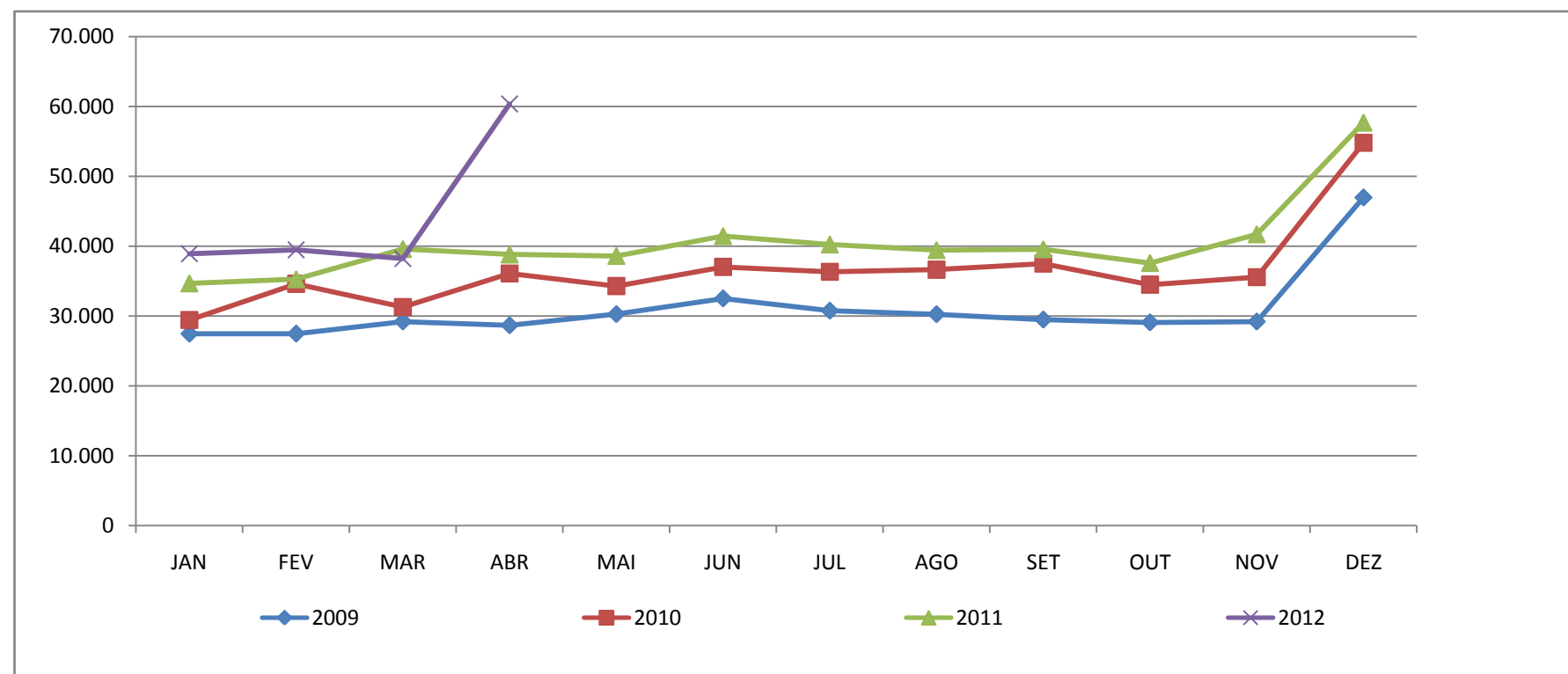


| Exercício | JAN    | FEV    | MAR    | ABR     | MAI    | JUN    | JUL    | AGO    | SET    | OUT    | NOV    | DEZ     |
|-----------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 2009      | 41.514 | 48.861 | 58.426 | 57.239  | 60.868 | 57.482 | 57.224 | 52.416 | 59.314 | 55.581 | 54.660 | 95.210  |
| 2010      | 43.461 | 61.752 | 67.682 | 63.142  | 65.683 | 66.767 | 64.041 | 64.387 | 66.224 | 62.102 | 57.902 | 123.704 |
| 2011      | 46.456 | 57.829 | 70.682 | 72.486  | 70.095 | 77.869 | 72.132 | 73.900 | 69.296 | 69.237 | 94.350 | 161.907 |
| 2012      | 51.526 | 68.290 | 88.178 | 102.486 |        |        |        |        |        |        |        |         |



## DESPESAS COM TOTAL DE PESSOAL

Valores Nominais

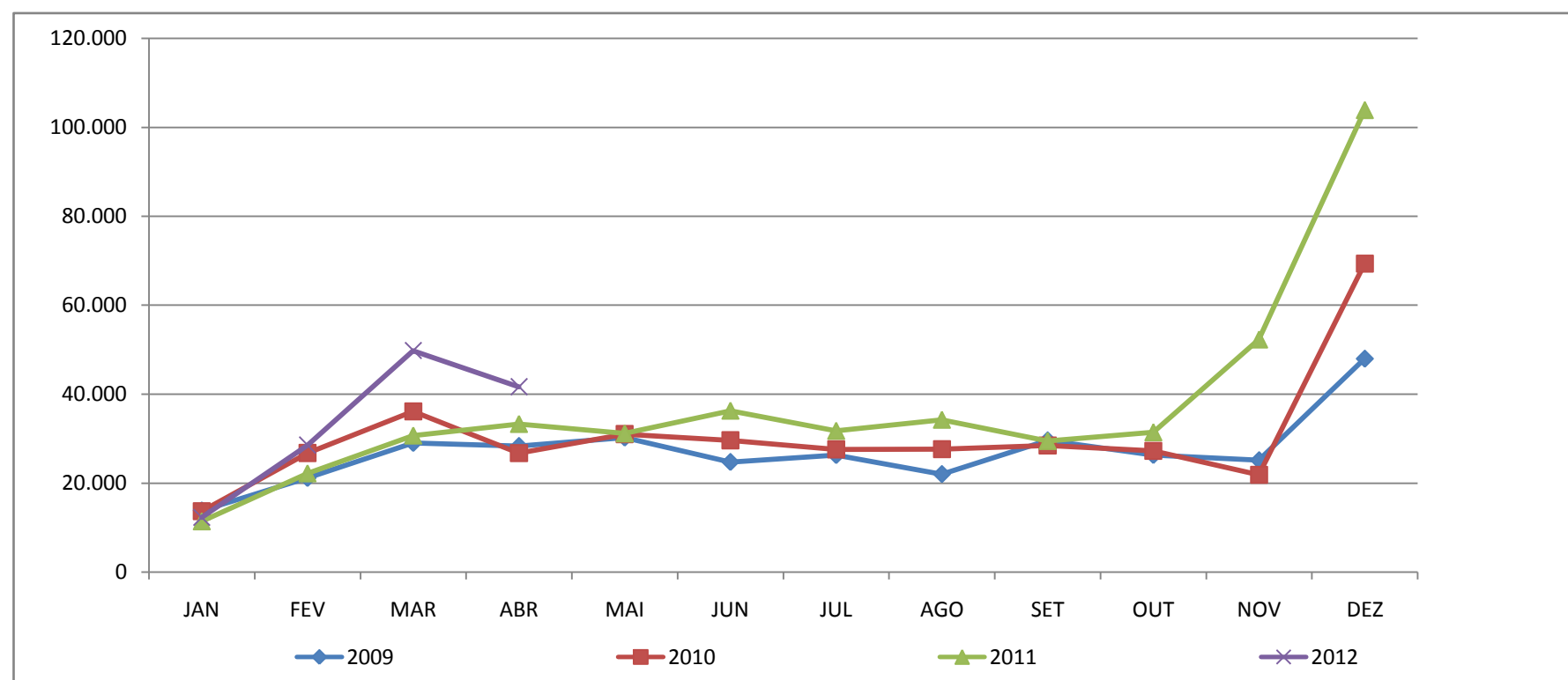


| EXERCÍCIO | JAN    | FEV    | MAR    | ABR    | MAI    | JUN    | JUL    | AGO    | SET    | OUT    | NOV    | DEZ    |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2009      | 27.445 | 27.460 | 29.197 | 28.654 | 30.257 | 32.507 | 30.751 | 30.244 | 29.475 | 29.074 | 29.193 | 46.972 |
| 2010      | 29.439 | 34.607 | 31.285 | 36.085 | 34.285 | 37.032 | 36.333 | 36.634 | 37.490 | 34.492 | 35.551 | 54.782 |
| 2011      | 34.659 | 35.253 | 39.571 | 38.796 | 38.583 | 41.437 | 40.226 | 39.428 | 39.540 | 37.573 | 41.689 | 57.684 |
| 2012      | 38.922 | 39.489 | 38.236 | 60.354 |        |        |        |        |        |        |        |        |



## DESPESAS COM CUSTEIO

Valores Reais - Descontada a inflação (IPCA)

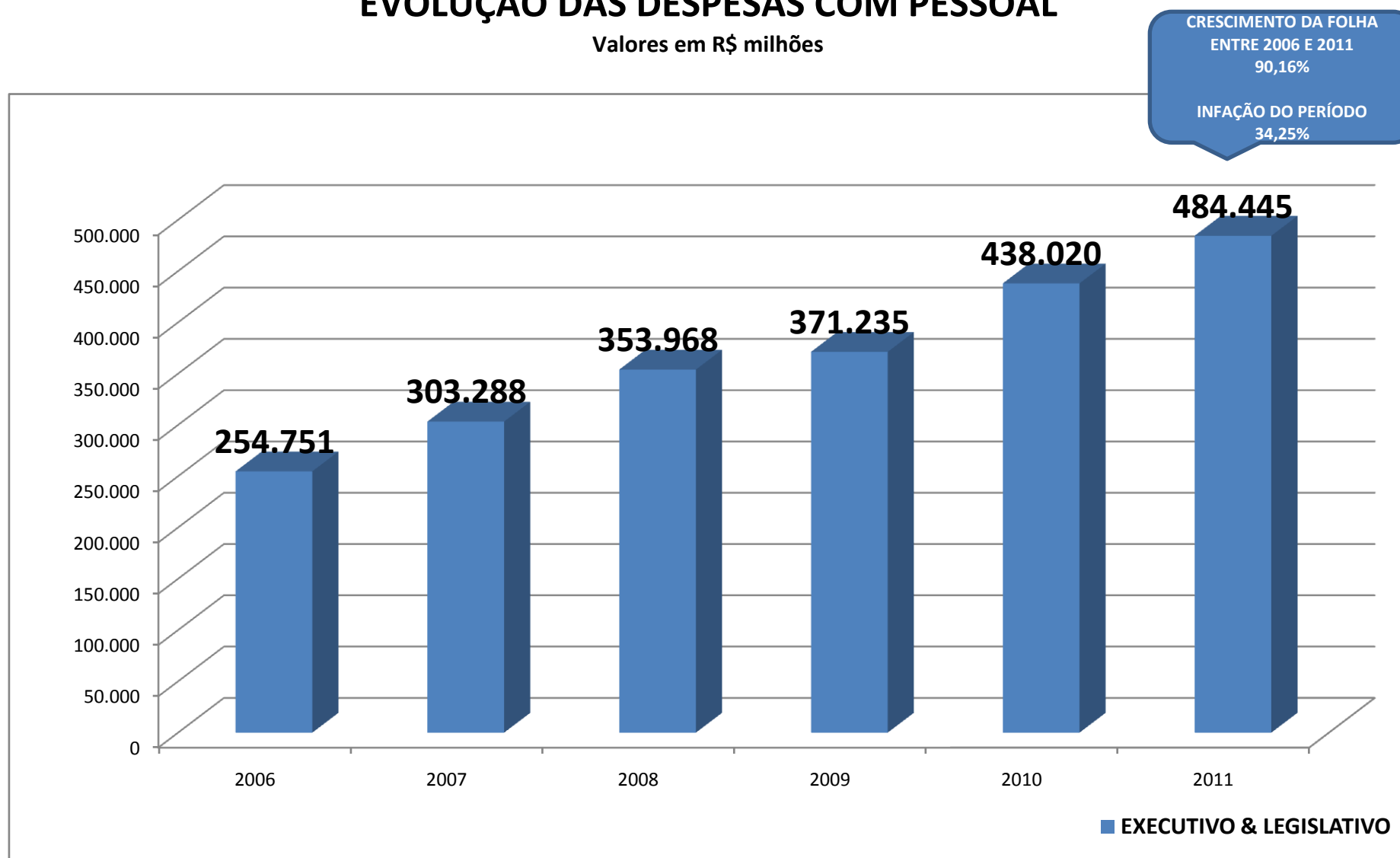


| EXERCÍCIO | JAN    | FEV    | MAR    | ABR    | MAI    | JUN    | JUL    | AGO    | SET    | OUT    | NOV    | DEZ     |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 2009      | 13.834 | 21.152 | 29.035 | 28.346 | 30.239 | 24.755 | 26.303 | 22.034 | 29.606 | 26.324 | 25.145 | 47.970  |
| 2010      | 13.694 | 26.774 | 36.128 | 26.736 | 31.015 | 29.619 | 27.591 | 27.625 | 28.452 | 27.241 | 21.844 | 69.334  |
| 2011      | 11.402 | 22.188 | 30.695 | 33.299 | 31.164 | 36.283 | 31.758 | 34.243 | 29.465 | 31.426 | 52.284 | 103.863 |
| 2012      | 12.308 | 28.547 | 49.783 | 41.665 |        |        |        |        |        |        |        |         |



## EVOLUÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL

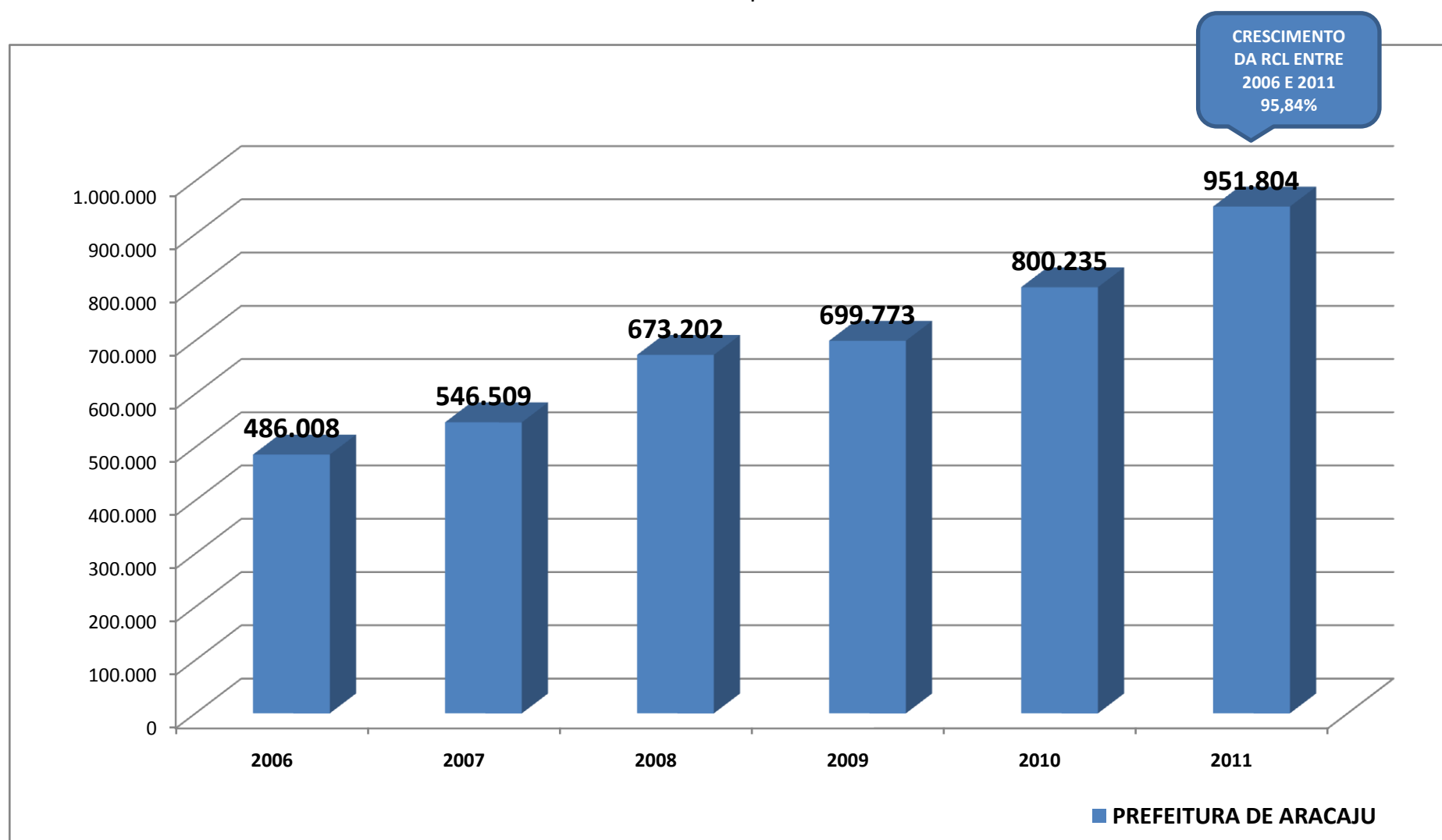
Valores em R\$ milhões





## EVOLUÇÃO DA RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL

Valores em R\$ milhões





## RESULTADO PRIMÁRIO

| Valores em R\$ milhões           |                   |                   |          |         |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------|---------|
| DECRIMINAÇÃO                     | 1º Quadr.<br>2011 | 1º Quadr.<br>2012 | Variação |         |
|                                  |                   |                   | Valor    | %       |
| 1 . TOTAL DAS RECEITAS           | 332.980           | 438.322           | 105.342  | 31,6%   |
| 2. DEDUÇÕES                      | 4.678             | 29.296            | 24.618   | 526,3%  |
| - Rendimento de Aplicação        | 4.439             | 15.316            | 10.877   | 245,0%  |
| - Operações de Crédito           | 239               | 13.980            | 13.741   | 5749,4% |
| - Alienação de Bens              | 0                 | 0                 | 0        | 0,0%    |
| 3. RECEITA PRIMÁRIA ( 1-2)       | 328.302           | 409.026           | 80.724   | 24,6%   |
| 4. TOTAL DAS DESPESAS            | 262.165           | 326.811           | 64.646   | 24,7%   |
| 5. DEDUÇÕES                      | 4.714             | 4.884             | 170      | 3,6%    |
| - Juros e Encargos da Dívida     | 403               | 309               | -94      | -23,3%  |
| - Amortização da Dívida          | 4.311             | 4.575             | 264      | 6,1%    |
| 6. DESPESA PRIMÁRIA TOTAL ( 4-5) | 257.451           | 321.927           | 64.476   | 25,0%   |
| 7.RESULTADO PRIMÁRIO (3-6)       | 70.851            | 87.099            | 16.248   | 22,9%   |
| META PREVISTA NA LDO PARA 2012   |                   | 998               |          |         |



## RESULTADO NOMINAL

| DECRIMINAÇÃO                         | Saldo em<br>31/12/2011 | Saldo<br>30/04/2012 | Variação |        |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------|----------|--------|
|                                      |                        |                     | Valor    | %      |
| DÍVIDA CONSOLIDADA                   | 122.539                | 130.034             | 7.495    | 6,1%   |
| DEDUÇÕES                             | 48.686                 | 112.566             | 63.880   | 131,2% |
| ( - ) Disponibilidade de Caixa Bruta | 78.133                 | 116.344             | 38.211   | 48,9%  |
| ( - ) Demais Haveres Financeiros     | 2.554                  | 2.583               | 29       | 1,1%   |
| ( + ) Restos a Pagar Processados     | 32.001                 | 6.361               | -25.640  | 0,0%   |
| ( = ) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA     | 73.853                 | 17.468              | -56.385  | -76,3% |
| (+) Receita de Privatizações         | 0                      | 0                   | 0        | 0,0%   |
| (-) Passivos Reconhecidos            | 0                      | 0                   | 0        | 0,0%   |
| ( = ) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA - DFL    | 73.853                 | 17.468              | -56.385  | -76,3% |
| RESULTADO NOMINAL ( DFL )            |                        |                     | -56.385  |        |
| META PREVISTA NA LDO PARA 2012       |                        |                     | 7.116    |        |



## Aplicação de Recursos em Educação e Saúde

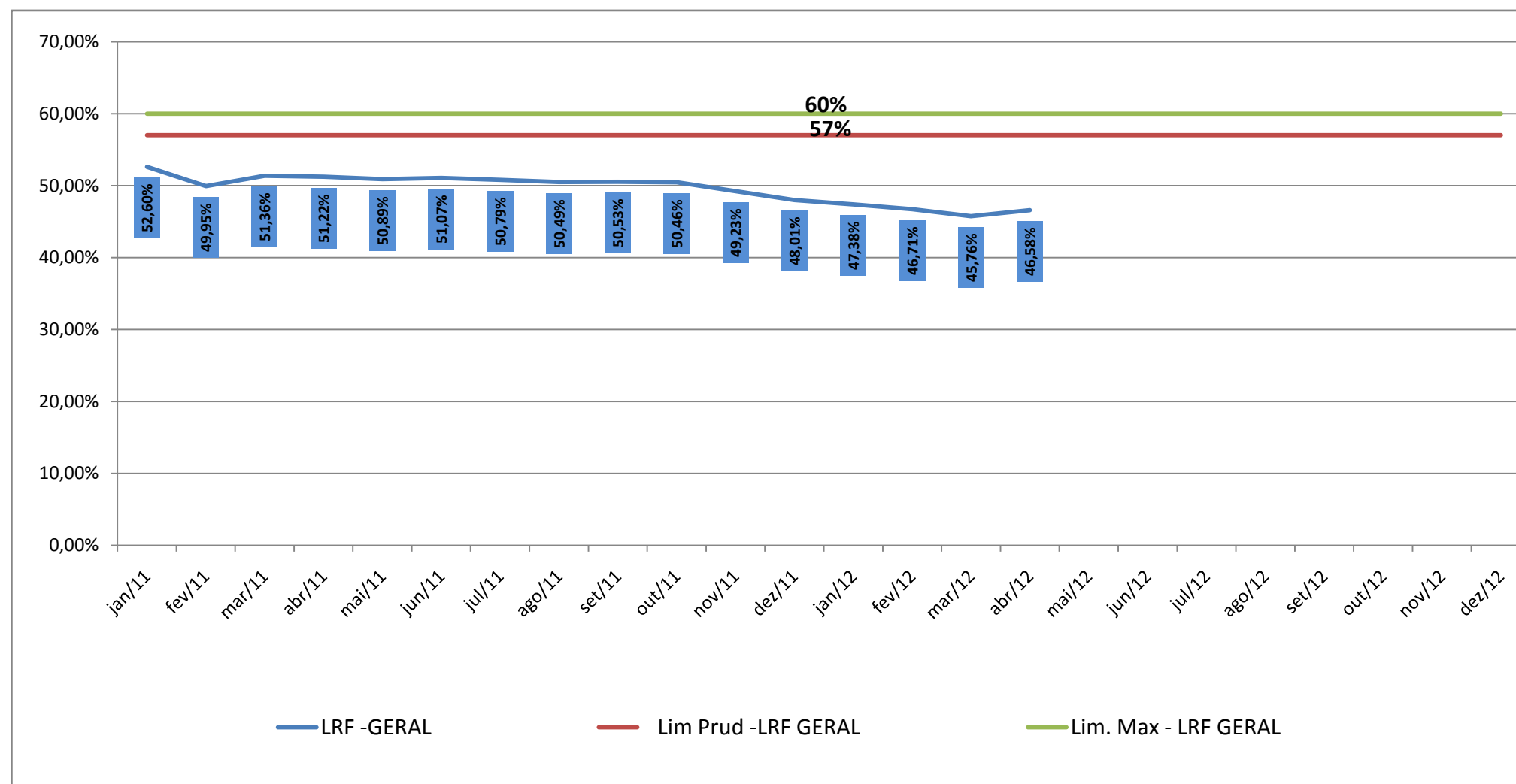
| FUNÇÃO                  | 2011 ( JAN A ABR) |                          |        | 2012 ( JAN A ABR) |                          |        |
|-------------------------|-------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------------------------|--------|
|                         | Mínimo<br>Const.  | Realizado                |        | Mínimo<br>Const.  | Realizado                |        |
|                         |                   | Valores<br>(R\$ milhões) | %      |                   | Valores<br>(R\$ milhões) | %      |
| EDUCAÇÃO                | 25,0%             | 51.579                   | 23,85% | 25,0%             | 63.174                   | 24,24% |
| SAÚDE                   | 15,0%             | 32.965                   | 15,24% | 15,0%             | 47.720                   | 18,31% |
| RECEITA BASE DO CÁLCULO |                   | 216.304                  |        |                   | 260.568                  |        |

| FUNÇÃO   | VARIAÇÃO<br>1º Q 2011 - 1º Q 2012 |
|----------|-----------------------------------|
| EDUCAÇÃO | 22,48%                            |
| SAÚDE    | 44,76%                            |



## EVOLUÇÃO DOS ÍNDICES DA LRF - GERAL

2011 a 2012 - (Despesa Líquida de Pessoal / Receita Corrente Líquida)





## AVALIAÇÃO DA DESPESA DE PESSOAL - LRF

Valores em R\$ milhões

| PODERES                  | Percentual<br>Dez/11(*) | Valores<br>ABR/12 | Percentual<br>ABR/12(**) | Limite<br>Prudencial | Limite<br>Máximo |
|--------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| PODER EXECUTIVO          | 45,65%                  | 458.308           | 44,28%                   | 51,30%               | 54,00%           |
| PODER LEGISLATIVO CÂMARA | 2,36%                   | 23.776            | 2,30%                    | 5,70%                | 6,00%            |
| TOTAL                    | 48,01%                  | 482.084           | 46,58%                   | 57,00%               | 60,00%           |

(\*) Os percentuais de dez/2011 foram encontrados dividindo-se a respectiva Despesas de Pessoal acumulada nos últimos 12 meses com a Receita Corrente Líquida de R\$ 961.804 milhões.

(\*) Os percentuais de ABR/2012 foram encontrados dividindo-se a respectiva Despesas de Pessoal acumulada nos últimos 12 meses com a Receita Corrente Líquida de R\$ 1,034.941 milhões.



## INDICADORES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

| LRF - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL          |        |                                                        |                             |                 |               |              |    |                 |         |
|-----------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------|--------------|----|-----------------|---------|
| Indicadores                                   | Unida. | Fórmulas                                               | Calculo Ago/12              | Real.<br>Ago/12 | Lim.<br>Prud. | Lim.<br>Máx. | OK | Real.<br>Dez/11 | Var%    |
| Gasto Total c/Pessoal                         | %      | <u>Desp.Líq.Total Pessoal</u><br>Receita Corr.Líquida  | <u>482.085</u><br>1.034.941 | 46,58%          | 57%           | 60%          | ok | 48,01%          | -2,98%  |
| Gasto Total c/Pessoal<br>do Poder Executivo   | %      | <u>Desp.Líq.Total Pessoal</u><br>Receita Corr.Líquida  | <u>458.308</u><br>1.034.941 | 44,28%          | 51%           | 54%          | ok | 45,65%          | -2,99%  |
| Gasto Total c/Pessoal<br>do Poder Legislativo | %      | <u>Desp.Líq.Total Pessoal</u><br>Receita Corr.Líquida  | <u>23.776</u><br>1.034.941  | 2,30%           | 6%            | 6%           | ok | 2,35%           | -2,24%  |
| Dívida Consolidada Líq.                       | %      | <u>Dívida Consolidada Líq.</u><br>Receita Corr.Líquida | <u>-12.751</u><br>1.034.941 | -1,23%          | NA            | 120%         | ok | 7,76%           | -115,9% |
| Serviço da Dívida                             | %      | <u>Serviço da Dívida</u><br>Receita Corr.Líquida       | <u>4.884</u><br>1.034.941   | 0,47%           | NA            | 11,5%        | ok | 0,56%           | -15,73% |
| Garantia de Valores                           | %      | <u>Garantia de Valores</u><br>Receita Corr.Líquida     | <u>34.188</u><br>1.034.941  | 3,30%           | NA            | 22,0%        | ok | 2,38%           | 38,80%  |
| Operação de Crédito<br>Interna e Externa      | %      | <u>Op.Créd.Int. e Ext.</u><br>Receita Corr.Líquida     | <u>12.480</u><br>1.034.941  | 1,21%           | NA            | 16,0%        | ok | 0,07%           | 1622,7% |
| Operação de Crédito<br>Antec. da Receita      | %      | <u>Op.Créd.Int. e Ext.</u><br>Receita Corr.Líquida     | <u>0</u><br>1.034.941       | 0,00%           | NA            | 7,0%         | ok | 0,00%           | 0,00%   |



## DECLARAÇÃO

Audiência Pública realizada na sala de Comissão de Finanças e Tomada de Contas e Orçamento da Câmara Municipal de Aracaju, em Outubro/2012

**Secretaria Municipal de Finanças**

[financas@aracaju.se.gov.br](mailto:financas@aracaju.se.gov.br)

[jeferson.passos@aracaju.se.gov.br](mailto:jeferson.passos@aracaju.se.gov.br)



## DOCUMENTAÇÃO SOLICITANDO A CÂMARA AUDIÊNCIA



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

Expediente Externo  
OF. Ref. GS/DIF/SEFIN/Nº 051/2012

Aracaju, 24 de maio de 2012.

A sua Excelência o Senhor  
**EMANUEL NASCIMENTO**  
Presidente da Câmara de Vereadores de Aracaju  
Pça. Olímpio Campos, 74  
CEP: 49010.040  
NESTA

Assunto: Audiência Pública

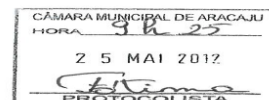
Senhor Presidente:

Cumprimentando-o cordialmente, a Vossa Excelência e visando dar cumprimento ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal LC, nº 101/00, em seu art. 9º Parágrafo 4º, ao determinar que até o final do mês de junho/2012, o Poder Executivo deverá demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em Audiência Pública, na comissão referida no parágrafo 1º do art. 166 da CF ou equivalente na Casa Legislativa Municipal, colocamo-nos à inteira disposição desta Câmara Municipal para coordenar e realizar os procedimentos pertinentes ao cumprimento da obrigação em tela.

Assim sendo, solicitamos respeitosamente que seja definida a data para que possamos realizar a aludida Audiência Pública e assim atendermos às exigências específicas veiculadas na Lei de Responsabilidade Fiscal, principalmente no que concerne ao limite do prazo ali fixada.

Atenciosamente,

**JEFERSON DANTAS PASSOS**  
Secretário Municipal de Finanças



☎ - Pça. General Votado, 341 - 2º andar - CEP - 49.010.520 - Site: www.aracaju.se.gov.br  
☎ - FAX: (0XX79) 3179-1100 - (0XX79) 3179-1103 2