



PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS



Administração
JOÃO ALVES FILHO
2013/2017



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

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
CONSOLIDADO 2012.



APRESENTAÇÃO

Aracaju, 28 de Fevereiro de 2013

Senhor Prefeito:

A Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, concernente às normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal, estabelece que no último quadrimestre, será emitido pelos titulares dos Poderes e órgãos referidos no seu artigo 20, Relatório de Gestão Fiscal Consolidado, assinado pelo respectivo chefe e autoridades responsáveis pela administração financeira e controle interno.

Cabe ao órgão central de Contabilidade do Poder Executivo Municipal elaborar e divulgar no último quadrimestre, os demonstrativos consolidados do Relatório de Gestão Fiscal, abrangendo todos os Poderes e órgãos.

As demonstrações que compõem o mencionado documento são consolidadas e avaliadas quanto à consistência dos dados nelas contidos no âmbito desta Secretaria.

A divulgação dos demonstrativos consolidados deve ocorrer até 30 dias após a divulgação no último quadrimestre do Relatório de Gestão Fiscal dos Poderes e órgãos.

A consolidação pode ser feita apurando-se as informações de cada Poder e órgão ou, quando houver, as informações consolidadas de cada Poder.

Devem ser publicados de forma consolidada:

- a) Demonstrativo da Despesa com Pessoal;
- b) Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa;
- c) Demonstrativo dos Restos a Pagar; e
- d) Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal.

Assim sendo, e com o objetivo de dar fiel cumprimento àquela determinação legal, cuja finalidade precípua consiste na preservação do princípio constitucional da publicidade, submetemos a Vossa Excelência o incluso Relatório de Gestão Fiscal Consolidado no último quadrimestre de 2012.

Este relatório foi elaborado de acordo com a Portaria STN nº 407, de 2011.

Atenciosamente,

NILSON NASCIMENTO LIMA
Secretário Municipal de Finanças

Excelentíssimo Senhor Prefeito
JOÃO ALVES FILHO
Prefeito de Aracaju



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO - DEZEMBRO - 2012

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

R\$ 1,00

<u>DESPESA COM PESSOAL</u>	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)	
	LÍQUIDADAS	INSCRITAS EM RP N/PROCESSADOS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	593.667.592,91	188.847,16
Pessoal Ativo	478.709.529,69	188.847,16
Pessoal Inativo e Pensionistas	114.958.063,22	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização(§ 1º do art.18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)	34.022.171,61	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos á Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	34.022.171,61	0,00
DESPESA LIQUIDAS COM PESSOAL (III) = (I-II)	559.645.421,30	188.847,16
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (II a +III b)		559.834.268,46
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</u>		VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		1.129.825.543,54
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V)*100		49,55%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 60%		677.895.326,12
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 57%		644.000.559,82

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, 28 DE FEVEREIRO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA **LION RODRIGUES SHUSTER** **RICARDO DE O NUNES** **ANTONIO SILVA ROCHA**
SECRETÁRIO DE FINANÇAS SEC. DE CONTROLE INTERNO CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO-DEZEMBRO/2012

RGF = ANEXO (LRF, art. 55, Inciso III "a"

R\$ 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS PODER EXECUTIVO	CÓD FR	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			Total (e) = (b + c+d)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (f) = (a - e)
			DEPÓSITOS CONSIGNADO (b)	RESTOS A PAGAR ©	OUTRAS OBRIG. FINANCEIRAS (d)		
VINCULADOS							
VINCULADO A PAGAMENTO PRECATÓRIO	00	5.769.542,66	0,00	0,00	0,00	0,00	5.769.542,66
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS	00	980.510,98	4.222.810,85	6.785.710,59	0,00	11.008.521,44	-10.028.010,46
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - FUNDEB	03	3.325.452,03	0,00	12.702,41	0,00	12.702,41	3.312.749,62
ROYALTIES	20	4.246,46	0,00	0,00	0,00	0,00	4.246,46
CIDE	21	579,49	0,00	0,00	0,00	0,00	579,49
SALÁRIO EDUCAÇÃO	22	3.667.959,12	0,00	547.019,07	0,00	547.019,07	3.120.940,05
CONVÊNIO	25	48.790.718,91	0,00	5.138.003,66	0,00	5.138.003,66	43.652.715,25
FUNDO NACIONAL DE SAÚDE - FNS - SUS	27	3.163.524,71	0,00	19.361.273,62	0,00	19.361.273,62	-16.197.748,91
FUNDO DESENVOLVIMENTO DE ENSINO - FNDE	28	4.425.867,59	0,00	18.127,21	0,00	18.127,21	4.407.740,38
FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL -FNAS	30	3.381.377,55	0,00	46.917,10	0,00	46.917,10	3.334.460,45
OPERAÇÃO DE CRÉDITO INTERNA	46	60.952,60	0,00	302.302,73	0,00	302.302,73	-241.350,13
OPERAÇÃO DE CRÉDITO EXTERNA	47	6.821.825,95	0,00	0,00	0,00	0,00	6.821.825,95
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO FME	50	54.765,75	696.395,37	3.953.571,88	0,00	4.649.967,25	-4.595.201,50
DIRETAMENTE ARRECADADO	70	1.400.759,47	0,00	12.598,00	0,00	12.598,00	1.388.161,47
TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS (I)		81.848.083,27	4.919.206,22	36.178.226,27	0,00	41.097.432,49	40.750.650,78
RECURSOS NÃO VINCULADOS							
ORDINÁRIOS	00	3.301.039,59	5.088.062,57	14.426.063,34	13.373.598,73	32.887.724,64	-29.586.685,05
TOTAL DE RECURSOS NAO VINCULADOS (II)		3.301.039,59	5.088.062,57	14.426.063,34	13.373.598,73	32.887.724,64	-29.586.685,05
TOTAL III (I+II)		85.149.122,86	10.007.268,79	50.604.289,61	13.373.598,73	73.985.157,13	11.163.965,73
REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL IV	70	203.798.394,96	0,00	0,00	0,00	0,00	203.798.394,96
TOTAL V = IV		203.798.394,96	0,00	0,00	0,00	0,00	203.798.394,96
DESTINAÇÃO DE RECURSOS PODER LEGISLATIVO	CÓD FR	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			Total (e) = (b + c+d)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (f) = (a - e)
			DEPÓSITOS CONSIGNADO (b)	RESTOS A PAGAR ©	OUTRAS OBRIG. FINANCEIRAS (d)		
VINCULADOS							0,00
TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS (VI)		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
NÃO VINCULADOS							
ORDINÁRIOS	00	740.878,85	89.841,67	403.718,20	403.718,20	493.559,87	247.318,98
TOTAL DE RECURSOS NAO VINCULADOS (VII)		740.878,85	89.841,67	403.718,20	403.718,20	493.559,87	247.318,98
TOTAL VIII (VI+VII)		740.878,85	89.841,67	403.718,20	403.718,20	493.559,87	247.318,98
TOTAL GERAL XI = (III+VIII)		85.890.001,71	10.097.110,46	51.008.007,81	13.777.316,93	74.478.717,00	11.411.284,71

Fonte:SEFIN/DIF/DICON NOTA:

Nota:1 - A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

Nota:2 - Outras obrigações financeiras compreendem recursos vinculados a liberar para a Educação e Saúde relativos ao 3º decêndio de dez/12, nos valores respectivos de R\$ 3.191.137,16 (SMS) e R\$ 3.786.392,92 (SEMED), totalizando R\$ 6.977.530,08 e liberação para o Tribunal de Justiça em cumprimento a EC n. 62/2009 e ao Decreto Municipal n.3.910/10 que define parâmetros para pagamento de precatórios, nos termos do Art. 97, no montante de R\$ 6.396.068,65, não repassados no exercício de 2012.

ARACAJU, 28 DE FEVEREIRO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA **LION RODRIGUES SHUSTER** **RICARDO DE O NUNES** **ANTONIO SILVA ROCHA**
SECRETÁRIO DE FINANÇAS SEC. DE CONTROLE INTERNO CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO - DEZEMBRO/2012

RGF - ANEXO VI (LRF, art. 55, inciso III, alínea "b")

R\$

DESTINAÇÃO DE RECURSOS PODER EXECUTIVO	CODICO FR	RESTOS A PAGAR				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Liquidados e Não Pagos Processados		Empenhados e Não Liquidados Não-Processados			
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício		
VINCULADOS							
VINCULADO A PAGAMENTO PRECATÓRIO	00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.769.542,66	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS	00	387,00	6.785.323,59	0,00	0,00	-10.028.010,46	0,00
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - FUNDEB	03	0,00	12.702,41	0,00	0,00	3.312.749,62	0,00
ROYALTIES	20	0,00	0,00	0,00	0,00	4.246,46	0,00
CIDE	21	0,00	0,00	0,00	3.966,34	579,49	0,00
SALÁRIO EDUCAÇÃO	22	0,00	547.019,07	0,00	61.222,46	3.120.940,05	0,00
CONVÊNIOS	25	0,00	5.138.003,66	0,00	442.984,14	43.652.715,25	0,00
FUNDO NACIONAL DE SAÚDE - FNS - SUS	27	356.194,52	18.869.799,96	135.279,14	0,00	-16.197.748,91	0,00
FUNDO DESENVOLVIMENTO DE ENSINO - FNDE	28	0,00	18.127,21	0,00	8.000,00	4.407.740,38	0,00
FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	30	0,00	46.917,10	0,00	169.896,00	3.334.460,45	0,00
OPERAÇÃO DE CRÉDITO INTERNA	46	0,00	302.302,73	0,00	203.149,98	-241.350,13	0,00
OPERAÇÃO DE CRÉDITO EXTERNA	47	0,00	0,00	0,00	19.752,29	6.821.825,95	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO FME	50	5.547,74	3.946.153,01	1.871,13	1.863.849,16	-4.595.201,50	0,00
DIRETAMENTE ARRECADADO	70	0,00	12.598,00	0,00	118.335,00	1.388.161,47	0,00
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)		362.129,26	35.678.946,74	137.150,27	2.891.155,37	40.750.650,78	0,00
ORDINÁRIOS	00	3.461,68	14.422.601,66	0,00	6.300.422,20	-29.586.685,05	0,00
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)		3.461,68	14.422.601,66	0,00	6.300.422,20	-29.586.685,05	0,00
TOTAL (III) = (I+II)		365.590,94	50.101.548,40	137.150,27	9.191.577,57	11.163.965,73	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES		0,00	0,00	0,00	0,00	203.798.394,96	0,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS PODER LEGISLATIVO	CODICO FR	RESTOS A PAGAR				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LIQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Liquidados e Não Pagos Processados		Empenhados e Não Liquidados Não-Processados			
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício		
Vinculados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ORDINÁRIOS	00	0,00	403.718,20	0,00	574,48	247.318,98	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (V)		0,00	403.718,20	0,00	574,48	247.318,98	0,00
TOTAL (IV) = (IV+V)		0,00	403.718,20	0,00	574,48	247.318,98	0,00
TOTAL GERAL		365.590,94	50.505.266,60	137.150,27	9.192.152,05	11.411.284,71	0,00

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

Nota:1 - A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

ARACAJU, 28 DE FEVEREIRO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA **LION RODRIGUES SHUSTER** **RICARDO DE O NUNES** **ANTONIO SILVA ROCHA**
SECRETÁRIO DE FINANÇAS SEC. DE CONTROLE INTERNO CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS LIMITES
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : JANEIRO - DEZEMBRO/2012

LRF, art.48 - Anexo VII

R\$

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
PODER LEGISLATIVO CÂMARA- PESSOAL (1)		
Total da Despesa de Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	26.614.738,56	2,36%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	64.400.055,98	6,00%
Limite Prudencial (§ único, art.22 da LRF)	64.400.055,98	5,30%
PODER EXECUTIVO - PESSOAL (2)		
Total da Despesa de Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	533.219.529,90	47,19%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	610.105.793,51	54,00%
Limite Prudencial (§ único, art.22 da LRF)	579.600.503,84	51,30%
PODERES (LEGISLATIVO+ EXECUTIVO) DESPESA PESSOAL CONSOLIDADA L (3)=(1+2)		
Total da Despesa de Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	559.834.268,46	49,55%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	674.505.849,49	59,70%
Limite Prudencial (§ único, art.22 da LRF)	644.000.559,82	57,00%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	95.457.723,86	8,45%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.355.790.652,25	120,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	57.246.189,42	5,07%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	248.561.619,58	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	37.427.218,29	3,31%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0
Limites Definidos p/Senado Federal para Op.de Crédito Internas e Externas	180.772.086,97	16,00%
Limites Definidos p/Senado Federal para Op.de Crédito por Antec.da Receita	0,00	0
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	9.192.152,05	11.411.284,71
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	R\$	1.129.825.543,54

Fonte:SEFIN/DIF/DICON NOTA:

ARACAJU, 28 DE FEVEREIRO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA **LION RODRIGUES SHUSTER** **RICARDO DE O NUNES** **ANTONIO SILVA ROCHA**
SECRETÁRIO DE FINANÇAS SEC. DE CONTROLE INTERNO CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO