



PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA



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
1º QUADRIMESTRE JAN-ABR DE 2013

APRESENTAÇÃO

Aracaju, 23 de Maio 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 ao final de cada quadrimestre, será emitido pelos titulares dos Poderes e órgãos referidos no seu artigo 20, Relatório de Gestão Fiscal, assinado pelo respectivo chefe e autoridades responsáveis pela administração financeira controle interno, bem como por outras autoridades que vierem a ser definidas por ato próprio de cada Poder ou órgão.

O Relatório de Gestão Fiscal,consoante determina a supracitada Lei de Responsabilidade Fiscal,deve conter informações relativas à despesa total com pessoal, dívida consolidada e mobiliária,concessão de garantias e operação de crédito devendo no último quadrimestre,ser acrescido de demonstrativos referentes ao montante das disponibilidades de caixa inscrição de restos a pagar e outros.

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

Com efeito,determina a mesma Lei que o Relatório de que se trata deverá ser publicado e disponibilizado ao acesso público até trinta dias após o encerramento do período a que corresponder, prazo este que, para o primeiro quadrimestre, se encerra em 29 de Maio de 2013.

Assim sendo, e com o objetivo de dar fiel cumprimento àquela determinação legal,cuja finalidade precípua consiste na preservação do princípio constitucional da publicidade,submetemos a Vossa Excelência o incluso Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo Municipal, referente ao quadrimestre Janeiro a Abril de 2013.

Este relatório foi elaborado de acordo com a Portaria STN nº 637, de 2012.

Atenciosamente,

NILSON NASCIMENTO LIMA
Secretário Municipal da Fazenda

Excelentíssimo Senhor Prefeito
JOÃO ALVES FILHO
Prefeito de Aracaju



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

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 1º QUADRIMESTRE JANEIRO-ABRIL - 2013

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)	579.786.535,39	0,00
Pessoal Ativo	467.379.163,58	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	112.407.371,81	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)	36.791.026,30	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	36.791.026,30	0,00
DESPESA LIQUIDAS COM PESSOAL (III) = (I-II)	542.995.509,09	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (II a +III b)	542.995.509,09	
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</u>	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	1.146.322.241,38	
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V)*100	47,37%	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%	619.014.010,35	
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 51,30%	588.063.309,83	

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, 23 DE MAIO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA **LION RODRIGUES SHUSTER** **RICARDO DE O NUNES** **ANTONIO SILVA ROCHA**
SECRETÁRIO MUN. DA FAZENDA SEC.-CHEFE DA CGM CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



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

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 1º QUADRIMESTRE JANEIRO-ABRIL - 2013

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

R\$ 1,00

<u>DESPESA COM PESSOAL</u>	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)	
	LÍQUIDAS	INSCRITAS EM RP N/PROCESSADOS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	28.200.676,57	0,00
Pessoal Ativo	22.153.133,59	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	6.047.542,98	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art.18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)	0,00	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos 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	0,00	0,00
Convoação Extraordinária (inciso II do § 6º do art. 57 da CF)	0,00	0,00
DESPESA LIQUIDAS COM PESSOAL (III) = (I-II)	28.200.676,57	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (II a +III b)	28.200.676,57	
<u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</u>	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	1.146.322.241,38	
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V)*100	2,46%	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 6%	68.779.334,48	
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 5,70%	65.340.367,76	

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, 23 DE MAIO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA **LION RODRIGUES SHUSTER** **RICARDO DE O NUNES** **ANTONIO SILVA ROCHA**
SECRETÁRIO MUN. DA FAZENDA SEC.-CHEFE DA CGM CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



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

DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 1º QUADRIMESTRE JANEIRO-ABRIL - 2013

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)	
	LÍQUIDAS	INSCRITAS EM RP N/PROCESSADOS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	607.987.211,96	0,00
Pessoal Ativo	489.532.297,17	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	118.454.914,79	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)	36.791.026,30	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	36.791.026,30	0,00
Convoação Extraordinária (inciso II do § 6º do art. 57 da CF)	0,00	0,00
DESPESA LIQUIDAS COM PESSOAL (III) = (I-II)	571.196.185,66	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (II a +III b)		571.196.185,66

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	1.146.322.241,38
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V)*100	49,83%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 60%	687.793.344,83
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 57%	653.403.677,59

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, 23 DE MAIO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA **LION RODRIGUES SHUSTER** **RICARDO DE O. NUNES** **ANTONIO SILVA ROCHA**
SECRETÁRIO MUN. DA FAZENDA SEC-CHEFE DA CGM CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
RELATORIO DE GESTAO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: 1º QUADRIMESTRE JANEIRO-ABRIL - 2013

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	158.917.584,63	154.446.517,23	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	83.568.217,95	79.353.197,78	0,00	0,00
Interna	55.069.837,22	50.854.817,05	0,00	0,00
Externa	28.498.380,73	28.498.380,73	0,00	0,00
Precatórios posteriores a 5.5.2000(Inclusive) - Vencidos e não Pagos	75.349.366,68	75.093.319,45	0,00	0,00
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)¹	37.137.832,24	157.510.589,79	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	85.890.001,67	174.763.164,11	0,00	0,00
Demais Haveres Financeiros	2.118.688,11	532.028,60	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	50.870.857,54	17.784.602,92	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) = (I - II)	121.779.752,39	-3.064.072,56	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	1.129.825.543,54	1.146.322.241,38	0,00	0,00
% DA DC SOBRE A RCL (II/RCL)	14,07%	13,47%	#DIV/0!	#DIV/0!
% DA DCL SOBRE A RCL (III/RCL)	10,78%	-0,27%	#DIV/0!	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO = 120%				

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
TOTAL DÍVIDA CONTRATUAL	83.568.217,95	79.353.197,78	0,00	0,00
DÍVIDA DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	26.322.028,53	23.498.380,73	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Sociais Previdenciárias	26.322.028,53	23.498.380,73	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	57.246.189,42	55.854.817,05	0,00	0,00
CONTRATOS RELEVANTES	57.246.189,42	55.854.817,05	0,00	0,00
Contrato PMA/BB 94/00066-2	5.778.347,36	4.451.279,21	0,00	0,00
Contrato PMACEF/PNAFM 886788-09	8.398.915,55	7.976.478,80	0,00	0,00
Contrato PMA/CEF - PROMORADIA CT 022741275/07	14.570.545,78	14.928.678,31	0,00	0,00
Contrato 226.8 BIRD	28.498.380,73	28.498.380,73	0,00	0,00
Demais Contratos	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS	10.097.110,46	9.310.654,22	0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES E DO EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	9.329.302,32	1.877.836,11	0,00	0,00
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA DO RPPS - DC (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo Atuarial	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (V)²	203.798.394,96	215.984.726,62	0,00	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	254.736,57	806.836,18	0,00	0,00
Investimentos	203.543.658,39	215.177.890,44	0,00	0,00
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	0,00	0,00	0,00	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS	0,00	0,00	0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES E DO EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)	-203.798.394,96	-215.984.726,62	0,00	0,00

Fonte:SEFIN/DIF/DICON NOTA:

*Replicado por incorreção no total detalhado da dívida contratual no DOM.

ARACAJU, 23 DE MAIO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA SECRETÁRIO MUN. DA FAZENDA
LION RODRIGUES SHUSTER SEC. CHEFE CGM
RICARDO DE O. NUNES CONTADOR CRC 3.195
ANTONIO SILVA ROCHA DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: 1º QUADRIMESTRE JANEIRO-ABRIL/2013

RGF - ANEXO III (LRF, art. 55, inciso, I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

R\$ 1,00

<u>GARANTIAS CONCEDIDAS</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
EXTERNAS (I)	28.498.380,73	27.356.436,32	0,00	0,00
Aval ou Fianças em operação de Crédito	28.498.380,73	27.356.436,32	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (II)	28.747.808,69	28.498.380,73	0,00	0,00
Aval ou Fianças em operação de Crédito	28.747.808,69	28.498.380,73	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS(III)= (I + II)	57.246.189,42	55.854.817,05	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.129.825.543,54	1.146.322.241,38	0,00	0,00
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	5,07%	4,87%	#DIV/0!	#DIV/0!
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL 22%				

<u>CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
EXTERNAS (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou Fianças em operação de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNAS (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aval ou Fianças em operação de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (V + VI)	0,00	0,00	0,00	0,00

MEDIDAS CORRETIVAS:

Fonte:SEFIN/DIF/DICON NOTA:

ARACAJU, 23 DE MAIO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA **LION RODRIGUES SHUSTER** **RICARDO DE O NUNES** **ANTONIO SILVA ROCHA**
SECRETÁRIO MUN. DA FAZENDA SEC. CHEFE CGM CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA: 1º QUADRIMESTRE JANEIRO-ABRIL/2013

RGF - ANEXO IV (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

OPERAÇÕES DE CREDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
SUJETAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)	540.699,28	540.699,28
Mobiliária	0,00	0,00
Interna	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Contratual	540.699,28	540.699,28
Interna	540.699,28	540.699,28
Abertura de Crédito	540.699,28	540.699,28
Aquisição Financeira de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Derivadas do PPP	0,00	0,00
Demais Aquisições Financeiras	0,00	0,00
Antecipação de Receita	0,00	0,00
Pela Venda a Tempo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Demais Antecipações de Receita	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Outras Operações de Crédito	0,00	0,00
Externa	0,00	0,00
Abertura de Crédito	0,00	0,00
Aquisição Financeira de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0,00	0,00
Derivadas do PPP	0,00	0,00
Demais Aquisições Financeiras	0,00	0,00
Antecipação de Receita	0,00	0,00
Pela Venda a Tempo de Bens e Serviços	0,00	0,00
Demais Antecipações de Receita	0,00	0,00
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0,00	0,00
Outras Operações de Crédito	0,00	0,00
NÃO SUJETAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	0,00	0,00
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00
De Contribuições Sociais	0,00	0,00
Previdenciárias	0,00	0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00
Melhoria da Administração de Receita e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial	0,00	0,00
Programa de Iluminação Pública - RELUZ	0,00	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	1.146.322.241,38	-
OPERAÇÕES VEDADAS (III)	0,00	0,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia + III)	540.699,28	0,05%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNA E EXT	183.411.558,62	16,00%
OPERAÇÃO DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ARO	80.242.556,90	7,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	540.699,28	

Fonte:SEFIN/DIF/DICON NOTA:

ARACAJU, 23 DE MAIO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA **LION RODRIGUES SHUSTER** **RICARDO DE O NUNES** **ANTONIO SILVA ROCHA**
SECRETÁRIO MUN. DA FAZENDA SEC. CHEFE CGM CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 1º QUADRIMESTRE JANEIRO-ABRIL/2013

PRAZO PARA PUBLICAÇÃO ATÉ O DIA 30 DE JANEIRO DO ANO SUBSEQUENTE AO DE REFERÊNCIA

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

R\$ 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	CÓD FR	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (f) = (a - e)
			DEPÓSITOS CONSIGNADO (b)	RESTOS A PAGAR ©	OUTRAS OBRIG. FINANCEIRAS (d)	Total (e) = (b + c + d)	
VINCULADOS							
VINCULADO A PAGAMENTO PRECATÓRIO	00					0,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS	00					0,00	0,00
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - FUNDEB	03					0,00	0,00
ROYALTIES	20					0,00	0,00
CIDE	21					0,00	0,00
SALÁRIO EDUCAÇÃO	22					0,00	0,00
CONVÊNIOS	25					0,00	0,00
FUNDO NACIONAL DE SAÚDE - FNS - SUS	27					0,00	0,00
FUNDO DESENVOLVIMENTO DE ENSINO - FNDE	28					0,00	0,00
FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL -FNAS	30					0,00	0,00
OPERAÇÃO DE CRÉDITO INTERNA	46					0,00	0,00
OPERAÇÃO DE CRÉDITO EXTERNA	47					0,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO FME	50					0,00	0,00
DIRETAMENTE ARRECADADO	70					0,00	0,00
TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS (I)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS							
ORDINÁRIOS	00					0,00	0,00
TOTAL DE RECURSOS NAO VINCULADOS (II)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III (I+II)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL IV	70					0,00	0,00
TOTAL V = IV		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	CÓD FR	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS		OUTRAS OBRIG. FINANCEIRAS (d)	Total (e) = (b + c + d)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (f) = (a - e)
			DEPÓSITOS CONSIGNADO (b)	RESTOS A PAGAR ©			
VINCULADOS							0,00
TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS (VI)		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
NÃO VINCULADOS							
ORDINÁRIOS	00					0,00	0,00
TOTAL DE RECURSOS NAO VINCULADOS (VII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL VIII (VI+VII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL XI = (III+VIII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: SEFIN/DIF/DICON NOTA:

ARACAJU, 23 DE MAIO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA **LION RODRIGUES SHUSTER** **RICARDO DE O NUNES** **ANTONIO SILVA ROCHA**
SECRETÁRIO MUN. DA FAZENDA SEC. CHEFE CGM CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 1º QUADRIMESTRE JANEIRO-ABRIL/2013

PRAZO PARA PUBLICAÇÃO ATÉ O DIA 30 DE JANEIRO DO ANO SUBSEQUENTE AO DE REFERÊNCIA

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

R\$

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	CODICO	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 INSUFICIÊNMCIA FINANCEIRA)
		Liquidados e Não Pagos Processados		Empenhados e Não Liquidados Não-Processados			
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício		
VINCULADOS							
VINCULADO PAGAMENTO PRECATÓRIO	00						0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS	00						0,00
FUNDO DE DESENVOLVIMETO DO ENSINO - FUNDEB	03						0,00
ROTALTIES	20						0,00
CIDE	21						0,00
SALÁRIO EDCAÇÃO	22						0,00
CONVÊNIOS	25						0,00
FUNDO NASCIONAL DE SAÚDE - FNS - SUS	27						0,00
FUNDO DESENVOLVIMENTO DE ENSINO - FNDE	28						0,00
FUNDO NASCIONAL DE ASSISTENCIA SOCIAL -FNAS	30						0,00
OPERAÇÃO DE CRÉDITO INTERNA	46						0,00
OPERAÇÃO DE CRÉDITO EXTERNA	47						0,00
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO FME	50						0,00
DIRETAMENTE ARRECADADO	70						0,00
TOTAL DOS RECUROS VINCULADOS (I)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ORDINÁRIOS	00						0,00
TOTAL DOS RECUROS NÃO VINCULADOS (II)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III) = (I+II)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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 INSUFICIÊNMCIA FINANCEIRA)
		Liquidados e Não Pagos Processados		Empenhados e Não Liquidados Não-Processados			
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício		
Vinculados							
TOTAL DOS RECUROS VINCULADOS (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ORDINÁRIOS	00						
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (V)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (IV) = (IV+V)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

Nota:

ARACAJU, 23 DE MAIO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA **LION RODRIGUES SHUSTER** **RICARDO DE O NUNES** **ANTONIO SILVA ROCHA**
SECRETÁRIO MUN. DA FAZENDA SEC. CHEFE CGM CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS LIMITES
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA :1º QUADRIMESTRE JANEIRO-ABRIL - 2013

LRF, art.48 - Anexo VII

R\$

<u>DESPESA COM PESSOAL</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
PODER LEGISLATIVO CÂMARA- PESSOAL (1)		
Total da Despesa de Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	28.200.676,57	2,46%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	68.779.334,48	6,00%
Limite Prudencial (§ único, art.22 da LRF)	65.340.367,76	5,30%
PODER EXECUTIVO - PESSOAL (2)		
Total da Despesa de Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	542.995.509,09	47,37%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	619.014.010,35	54,00%
Limite Prudencial (§ único, art.22 da LRF)	588.063.309,83	51,30%
PODERES (LEGISLATIVO+ EXECUTIVO) DESPESA PESSOAL CONSOLIDADA L (3)=(1+2)		
Total da Despesa de Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	571.196.185,66	49,83%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	687.793.344,83	60,00%
Limite Prudencial (§ único, art.22 da LRF)	653.403.677,59	57,00%
<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	-3.064.072,56	-0,27%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.375.586.689,66	120,00%
<u>GARANTIAS DE VALORES</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	55.854.817,05	4,87%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	252.190.893,10	22,00%
<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	540.699,28	0,05%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0
Limites Definidos p/Senado Federal para Op.de Crédito Internas e Externas	183.411.558,62	16,00%
Limites Definidos p/Senado Federal para Op.de Crédito por Antec.da Receita	0,00	0
<u>RESTOS A PAGAR</u>	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	R\$	1.146.322.241,38

Fonte:SEFIN/DIF/DICON NOTA:

ARACAJU, 23 DE MAIO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA **LION RODRIGUES SHUSTER** **RICARDO DE O NUNES** **ANTONIO SILVA ROCHA**
SECRETÁRIO MUN. DA FAZENDA SEC. CHEFE CGM CONTADOR CRC 3.195 DIRETOR FINANCEIRO



PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA



Administração
JOÃO ALVES FILHO
2013/2017

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



RELATÓRIO DE METAS FISCAIS 2013

DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
EXERCÍCIO - 2013

INTRODUÇÃO

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS DA PREFEITURA DE ARACAJU
EXERCÍCIO DE 2013

LRF, art.4º, § 3º

R\$ 1,00

RISCOS FISCAIS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Providências	Valor
Aumento de despesas de pessoal em decorrência de ações emergenciais	8.000	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência	
Condenações Judiciais	7.000	e anulação de outras rubricas orçamentária	15.000
TOTAL	15.000	TOTAL	15.000

LDO Nº 4.206- PUBLICADA NO DIÁRIO OFICIAL DO MUNICÍPIO DE 03 DE JULHO DE 2012

Fonte:SEFIN/DIF/DICON

ARACAJU, 23 DE MAIO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA	LION RODRIGUES SHUSTER	RICARDO DE O NUNES	ANTONIO SILVA ROCHA
SECRETÁRIO MUN. DA FAZENDA	SEC. CHEFE CGM	CONTADOR CRC 3.195	DIRETOR FINANCEIRO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVOS FISCAIS

INTRODUÇÃO

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

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

Em cumprimento a Lei nº 101/2000, Art. 4º, § 1º e Lei nº 4.206, de 03 de Julho de 2012 -LDO do Município de Aracaju, apresentamos o Demonstrativo de Metas Fiscais para o Exercício de 2013.

DEMONSTRATIVO I - METAS ANUAIS

LRF, art.4º, §1º

R\$ 1.000,00

ESPECIFICAÇÃO	2013			2014			2015		
	Valor Corrente (c)	Valor Constante	%PIB d=(c/PIB):100	Valor Corrente (e)	Valor Constante	%PIB f=(e/PIB):100	Valor Corrente (e)	Valor Constante	%PIB f=(e/PIB):100
Receita Total	1.262.777	1.294.638	5,58	1.473.193	1.336.186	6,03	1.596.654	1.382.702	6,54
Receitas Primárias (I)	1.345.633	1.278.351	5,51	1.458.044	1.322.446	5,97	1.578.505	1.366.985	6,47
Despesas Total	1.362.777	1.294.638	5,58	1.473.193	1.336.186	6,03	1.596.654	1.382.702	6,54
Despesas Primárias (II)	1.319.342	1.253.375	5,40	1.376.235	1.248.245	5,64	1.496.799	1.296.228	6,13
Resultado Primário (I - II)	26.291	24.976	0,11	81.809	74.201	0,34	81.706	70.757	0,33
Resultado Nominal	-5.716	-5.430	-0,02	-7.310	-6.630	-0,03	-4.985	-4.317	-0,02
Dívida Pública Consolidada	90.879	86.335	0,37	74.546	67.613	0,31	58.654	50.794	0,24
Dívida Consolidada Líquida	60.982	57.933	0,25	53.672	48.681	0,22	48.687	42.163	0,20

Nota:

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

VARIAVEIS	2013	2014	2015
Produto Interno Bruto - PIB real (crescimento em % anual)	5	5,5	5,5
Taxa real de juros implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	8,75	8,5	8
Câmbio (R\$/US\$ - Final do Ano)	1,84	1,87	1,88
Inflação Média (%anual) projetada com base em índice oficial de inflação	5	4,5	4,5
Projeção do Produto Interno Bruto - PIB do Estado, em R\$ 1,000	24.414	25.700	28.270

Os PIB's de 2013 a 2015 foram estimados pela SEPLAN/SUPES do Governo do Estado de Sergipe

Os PIB's de 2013 a 2015 foram obtidos considerando-se um crescimento médio anual (Ver demonstrativo II)

Valores Constantes: 2013= Valor Corrente x (1 - 0,050)= Valor Corrente x (0,950)
2014 = Valor Corrente x [(1 - 0,050) (1 - 0,045)]= Valor Corrente x (0,907)
2015 = Valor Corrente x [(1 - 0,045) (1 - 0,045)(1 - 0,045)] = Valor Corrente x (0,866)

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

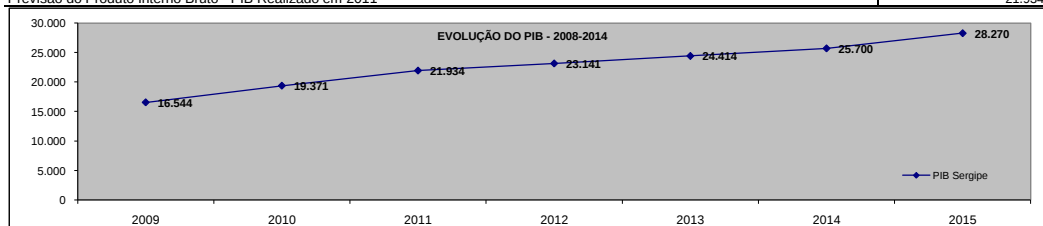
LRF, art.4º, §1º, inciso I

R\$ Milhares

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Preistas em 2011	% PIB	II - Metas Realizadas em 2011	% PIB	Variação	
					Valor	%
I Receita Total	1.065.055	4,86	1.021.671	4,66	43.384	-4,07
II Receitas Primárias	1.024.746	4,67	999.828	4,56	24.918	-2,43
III Despesas Total	1.065.055	4,86	1.011.167	4,61	53.888	-5,05
IV Despesas Primárias	1.050.519	4,79	997.568	4,55	52.951	-5,04
V Resultado Primário (II-IV)	-25.773	-0,12	2.260	0,01	-28.033	108,76
VI Resultado Nominal	6.970	0,03	-5.713	-0,03	12.683	-184,83
VII Dívida Pública Consolidada	138.020	0,63	122.539	0,56	15.481	-11,21
VIII Dívida Consolidada Líquida	79.566	0,36	73.853	0,34	5.713	-7,18

PIB Estadual previsto para 2011

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhões
Previsão do Produto Interno Bruto - PIB de 2011	21.934
Previsão do Produto Interno Bruto - PIB Realizado em 2011	21.934



OBS: Os PIB's de 2009 e 2015 foram estimados pela Seplan-Se



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO III - DAS METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADA COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADA COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

R\$

ESPECIFICAÇÃO	VALORES CORRENTES										
	2010	2011	Var.%	2012	Var.%	2013	Var.%	2014	Var.%	2015	Var.%
I Receita Total	877.865	1.021.671	16,38	1.242.180	21,58	1.362.777	5,32	1.473.193	8,17	1.596.654	8,38
II Receitas Primárias (I)	860.397	999.828	16,20	1.213.765	21,34	1.345.633	6,53	1.458.044	8,27	1.578.505	8,26
III Despesas Total	874.306	1.011.167	15,65	1.242.180	22,84	1.362.777	5,32	1.473.193	8,17	1.596.654	8,38
IV Despesas Primárias (II)	861.748	997.568	15,76	1.202.693	20,56	1.319.342	5,16	1.376.235	8,17	1.496.799	8,43
V Resultado Primário (I-II)	-1.351	2.260	267	11.072	389	26.291	155	81.809	12,43	81.706	0,94
VI Resultado Nominal	-12.386	-5.713	-46,12	-7.155	125	-5.716	-79,88	-7.310	127	-4.985	-68,19
VII Dívida Pública Consolidada	138.020	122.539	-11,21	106.425	-13,15	90.879	14,60	74.546	-17,97	58.654	-21,31
VIII Dívida Consolidada Líquida	79.566	73.853	-7,18	66.968	-9,32	60.982	-8,93	53.672	-11,98	48.687	-9,28

ESPECIFICAÇÃO	VALORES CONSTANTES										
	2010	2010	Var.%	2012	Var.%	2013	Var.%	2014	Var.%	2015	Var.%
I Receita Total	958.629	1.067.646	11,37	1.242.180	16,34	1.294.638	0,05	1.336.186	3,27	1.282.702	3,48
II Receitas Primárias (I)	939.554	1.044.820	11,20	1.213.765	16,16	1.278.351	1,21	1.322.446	3,36	1.366.985	3,36
III Despesas Total	954.742	1.056.670	10,67	1.242.180	17,55	1.294.638	0,05	1.336.186	3,27	1.382.702	3,48
IV Despesas Primárias (II)	941.029	1.042.459	10,77	1.202.693	15,37	1.253.375	-0,09	1.248.245	3,28	1.296.228	3,53
V Resultado Primário (I-III)	-1.475	2.362	260	11.072	368	24.976	142	74.201	7,34	70.757	-3,62
VI Resultado Nominal	-13.526	-5.970	44,13	-7.155	-119,84	-5.430	-75,89	-6.630	-122	-4.317	-65,11
VII Dívida Pública Consolidada	150.718	128.053	-15,03	106.425	-16,88	86.335	-18,87	67.613	-21,68	50.794	-24,87
VIII Dívida Consolidada Líquida	86.886	77.176	-11,17	66.968	-13,22	57.933	-13,49	48.681	-15,97	42.163	-13,38

*Estimativa

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

2010= Valor Corrente x (1,045) x(1,045)= 1,092	2013 = Valor Corrente 0,00 x (1 - 0,050) = Valor Corrente X (0,950)
2011= Valor Corrente x (1,045)	2014= Valor Corrente 0,00 x (1 - 0,050)(1 - 0,045) = Valor Corrente X (0,907)
2012 = Valor Constante = Valor Corrente	2015= Valor Corrente x 0,00(1 - 0,050)(1-0,045)(1-0,045) = Valor Corrente X (0,866)

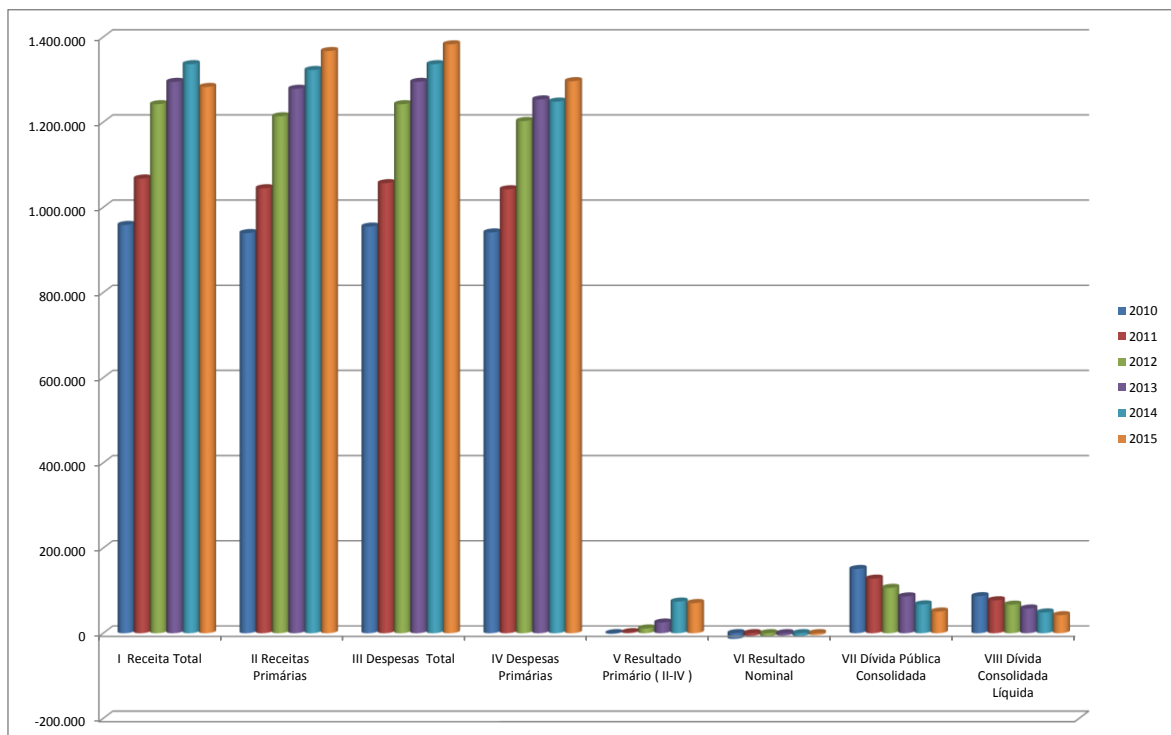


GRÁFICO METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADA COM A FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO IV - EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

LRP, art.4º, inciso III

RS 1.000,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2011	%	2010	%	2009	%
Patrimônio /Capital	250.697	100	189.032	100	160.146	100
Resultado Acumulado						
TOTAL	250.697	100	189.032	100	160.146	100

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2011	%	2010	%	2009	%
Patrimônio /Capital						
Resultado Acumulado						
TOTAL						

Fonte: Balanço Geral do Município

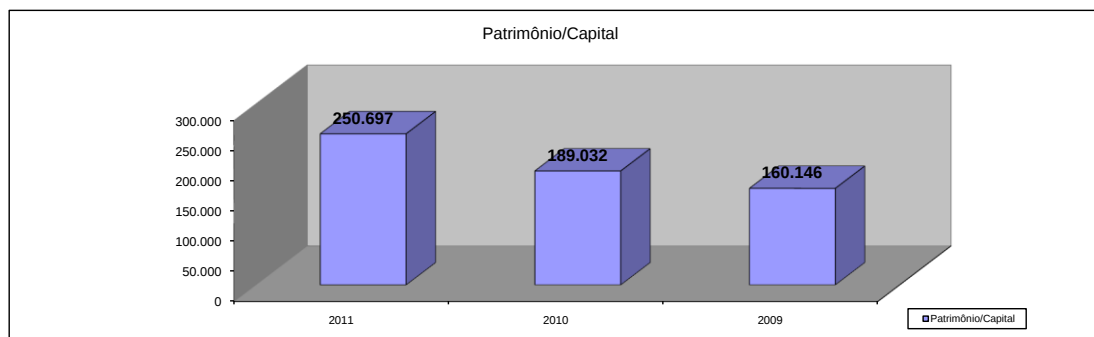


GRÁFICO EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE BENS

LRP Art. 4º, INCISO III

RS 1.000,00

RECEITAS REALIZADAS	2011	2010	2009
RECEITA DE CAPITAL	0	18	8
Receita de Alienação de Ativos	0	0	8
Alienação de Bens Móveis	0	0	0
Alienação de Bens Imóveis	0	0	0
TOTAL (I)	0	18	8
DESPESAS LÍQUIDAS	2011	2010	2009
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0	0	0
Investimentos	0	0	0
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0	0	0
DESPESAS CORRENTES DO RPPS	0	0	0
TOTAL (II)	0	0	0
SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (III) = (I-II)	0	18	8

FONTE:RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO VI - AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

LRF, Art. 4º, inciso IV, alínea a

R\$ 1.000,00

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	2009	2010	2011
RECEITAS CORRENTES	24.512	33.277	41.678
Receita de Contribuições dos Segurados	18.459	22.684	23.108
Pessoal Civil	18.459	22.684	23.108
Ativo	17.704	21.683	22.018
Inativos	678	902	991
Pensionistas	77	99	99
Outras Contribuições Previdenciárias	681	0	4.417
Receita Patrimonial	5.252	9.793	13.317
Receitas Imobiliárias	0	0	0
Receita de Valores Mobiliários	5.252	9.793	13.317
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	0
Receitas de Serviços	0	0	0
Outras Receitas Correntes	120	800	836
Compensação Previdenciárias do RGPS para o RPPS	0	0	0
Demais Receitas Correntes	120	800	836
RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0	0	0
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Outras Receitas de Capital	0	0	0
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (Receita intra-orçamentária)	37.097	42.629	44.725
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)	61.609	75.906	86.403
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	2009	2010	2011
ADMINISTRAÇÃO GERAL	537	643	1.053
Despesas Correntes	525	639	1.046
Despesas de Capital	12	4	7
PREVIDÊNCIA SOCIAL	63.719	78.024	91.555
Pessoal Civil	63.719	78.024	91.555
Aposentados	56.480	69.681	81.951
Pensões	7.199	8.343	9.604
Outros Benefícios Previdenciários	40	0	0
OUTRAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	2.263	2.965	2.753
Compensação Previdenciárias do RGPS para o RPPS	0	0	0
Demais Despesas Correntes	2.263	2.965	2.753
TOTAL DA DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (II)	66.519	81.632	95.361
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (I - II)	2009	2010	2011
	-4.910	-5.726	-8.958
APORTE DE RECURSOS PARA RPPS	2009	2010	2011
Recursos para Cobertura de Insuficiência Financeira	26.792	35.387	46.042
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS	2009	2010	2011
	68.138	98.593	135.575

FONTE:RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO VII - ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

LRF, art. 4º §2º, inciso V

R\$ 1.000,00

SETOR/PROGRAMA/BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA				Compensação
Redução de carga tributária para setores de Prestação de serviços de saúde e tecnológica	Tributo/Contribuição	2013	2014	2015	Aumento real da arrecadação do imposto mediante intensificação de cobrança
	ISS	2.000	2.500	3.000	
Habitação/ Minha Casa Minha Vida do Governo Federal / Município de Aracaju	IPTU	160	180	200	

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

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATORIAS DE CARÁTER CONTINUADO

LRF, art. 4º, §2º, inciso V

R\$ 1.000,00

EVENTO	Valor Previsto de 2012
Aumento Permanente de Receita	135.597
(-) Aumento Referente a Transferências Constitucionais	50.882
(-) Aumento Referente a Transferências do FUNDEB	7.098
Saldo Final do Aumento de Receita (I)	15.217
Redução Permanente de Despesa (II)	0
Margem Bruta (III) = (I) + (II)	15.217
Saldo Utilizado (IV)	0
Impacto de Novas DOCC	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III - IV)	15.217

DEMONSTRATIVO IX - ANEXO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS

LRF, art. 4º, § 3º

R\$ 1.000,00

RISCOS FISCAIS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Providências	Valor
Aumento de despesa de pessoal em decorrência de ações emergências	8.000	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência e anulação de outras rubricas orçamentárias	15.000
Condenações Judiciais	7.000		
TOTAL	15.000	TOTAL	15.000



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

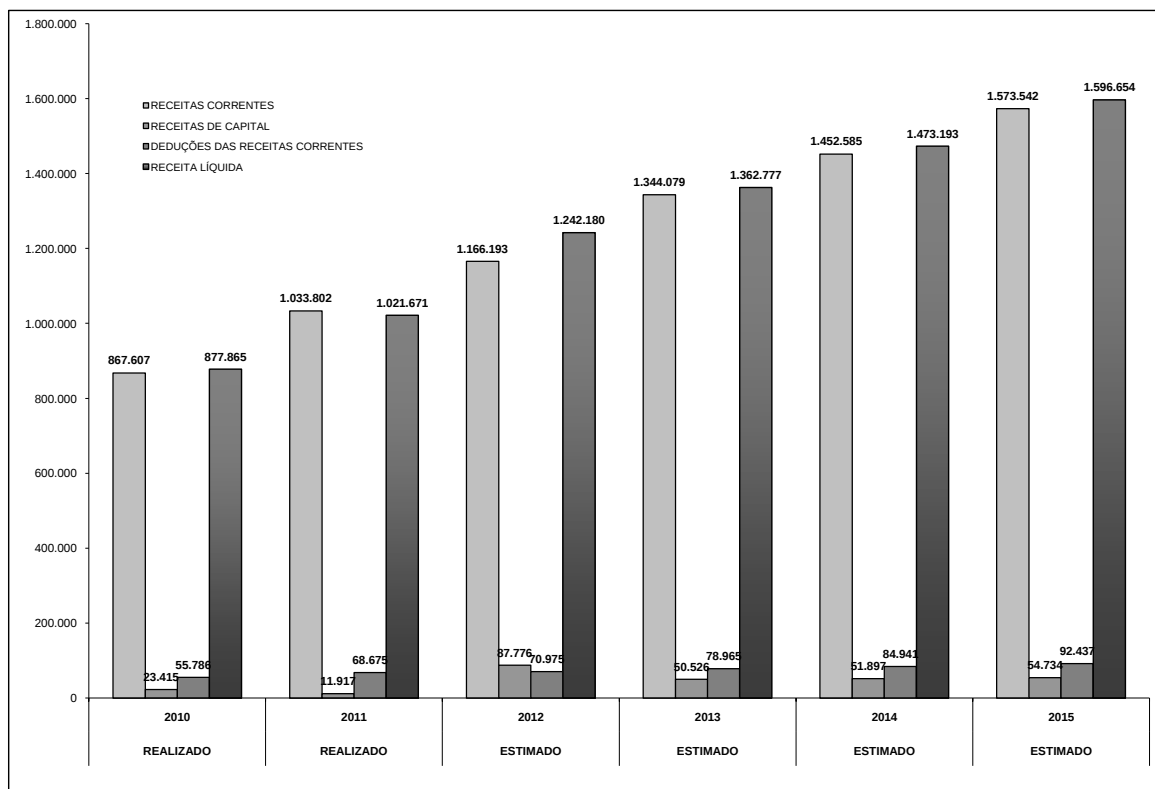
EVOLUÇÃO DA RECEITA

R\$ 1.000,00

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011*	2012*	2013*	2014*	2015	% 2012/2013	% 2013/2014	% 2014/2015
RECEITAS CORRENTES	867.607	1.033.802	1.166.193	1.344.079	1.452.585	1.573.542	15%	8%	8%
RECEITA TRIBUTÁRIA	221.735	269.342	296.169	345.641	380.205	418.226	17%	10%	10%
Impostos	208.490	254.815	275.299	322.717	354.989	390.488	17%	10%	10%
- IPTU	47.163	54.407	58.541	64.395	70.834	77.918	10%	10%	10%
- ISS	113.344	133.164	152.947	170.958	188.055	206.859	12%	10%	10%
- IR	18.573	23.588	28.640	42.364	46.600	51.261	48%	10%	10%
- ITBI	29.410	43.656	35.171	45.000	49.500	54.450	28%	10%	10%
Taxas	13.245	14.527	20.870	22.924	25.216	27.738	10%	10%	10%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES*	22.683	27.524	59.214	65.135	71.649	78.814	10%	10%	10%
RECEITA PATRIMONIAL	15.468	24.062	17.310	36.041	39.645	43.610	108%	10%	10%
RECEITA DE SERVIÇOS	34	33	193	212	233	257	10%	10%	10%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	577.082	682.902	759.381	857.545	917.733	985.283	13%	7%	7%
Transferências da União	338.962	417.649	469.296	529.334	558.966	591.968	13%	6%	6%
- FPM	140.495	176.147	193.400	212.947	224.640	242.111	10%	5%	8%
- Sistema único de Saúde - SUS	152.753	199.063	231.000	242.000	254.000	263.000	5%	5%	4%
- Transferência da Com. Financeira (Royalties)	23.192	27.173	26.762	39.438	43.381	47.720	47%	10%	10%
- Outras Transferências da União	22.522	15.266	18.134	34.949	36.945	39.137	93%	6%	6%
Convênios	3.288	1.330	6.105	6.715	7.387	8.126	10%	10%	10%
Transferências dos Estados	180.290	201.291	213.005	239.531	263.439	289.752	12%	10%	10%
- ICMS	116.036	129.758	132.246	149.725	164.698	181.168	13%	10%	10%
- IPVA	26.759	30.550	35.000	38.500	42.350	46.585	10%	10%	10%
- Outras Transferências dos Estados	37.495	40.983	45.759	51.306	56.391	61.999	12%	10%	10%
Transferências Multigovernamentais	54.542	62.632	70.975	81.965	87.941	95.437	15%	7%	9%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	30.605	29.939	33.926	39.505	43.120	47.352	16%	9%	10%
Receita da Dívida Ativa	16.273	16.067	19.622	21.585	23.743	26.118	10%	10%	10%
Outras Receitas	14.332	13.872	14.304	17.920	19.377	21.234	25%	8%	10%
RECEITAS DE CAPITAL	23.415	11.917	87.776	50.526	51.897	54.734	-42%	3%	5%
Operações de crédito	1.981	645	27.501	17.000	15.000	18.000	-38%	-12%	20%
Transferências de Capital	21.415	11.272	60.139	33.384	36.750	36.585	-44%	10%	0%
Alienação de Bens	19	0	136	142	147	149	4%	4%	1%
DEDUÇÕES DAS RECEITAS CORRENTES	55.786	68.675	70.975	78.965	84.941	92.437	11%	8%	9%
RECEITA INTRA ORÇAMENTÁRIA	42.629	44.627	59.186	47.137	53.652	60.815	-20%	14%	13%
RECEITA LÍQUIDA	877.865	1.021.671	1.242.180	1.362.777	1.473.193	1.596.654	10%	8%	8%

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

*ESTIMATIVA





ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO PRIMÁRIO

R\$ 1.000,00

CÁLCULO DO RESULTADO PRIMÁRIO, DE ACORDO COM O ART.º 2º, INCISO II, DA LRF - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011*	2012*	2013*	2014*	2015
RECEITAS CORRENTES (I)	838.982	988.555	1.154.432	1.312.251	1.421.295	1.541.920
RECEITA TRIBUTÁRIA	221.735	269.342	296.169	345.641	390.205	418.226
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	65.313	72.249	118.428	130.270	143.298	157.628
RECEITA PATRIMONIAL	15.468	84	17.310	19.041	20.945	23.040
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (II)	15.468	21.198	17.310	19.041	20.945	23.040
RECEITA DE SERVIÇOS	34	33	193	212	233	257
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	577.082	617.008	688.406	839.545	899.733	967.283
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	30.604	29.839	33.926	37.318	41.050	45.155
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I - II)	823.514	967.357	1.137.122	1.293.210	1.400.350	1.518.880
RECEITAS DECAPITAL (IV)	23.414	11.917	87.776	50.525	51.897	54.734
Operações de Crédito (V)	1.981	643	27.500	17.000	15.000	18.000
Amortizações de Empréstimos (VI)	0	0	0	0	0	0
Alienação de Ativos (VII)	18	0	136	142	147	149
Transferências de Capital	21.415	11.273	60.139	33.382	36.749	36.585
Outras Receitas de Capital	0	0	0	0	0	0
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV - V - VI - VII)	21.415	11.273	60.139	33.382	36.749	36.585
RECEITAS NÃO-FINANCEIRAS (OU RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS) (IX) = (III + VIII)	860.397	999.928	1.213.765	1.345.633	1.458.044	1.578.505
DESPESAS CORRENTES (X)	803.738	931.524	1.053.451	1.164.938	1.268.331	1.386.672
Pessoal e Encargos Sociais	438.020	484.447	550.253	625.400	665.806	732.387
Juros e Encargos da Dívida (XI)	1.556	1.211	3.990	4.389	4.828	5.311
Outras Despesas Correntes	364.162	445.866	499.208	535.149	575.563	624.627
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X - XI)	802.182	930.313	1.049.461	1.160.549	1.263.503	1.381.361
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	70.568	79.643	170.417	177.697	132.706	136.012
Investimentos	59.566	67.256	152.014	157.454	111.258	113.817
Inversões Financeiras	0	0	1.218	1.340	1.474	1.621
Amortização da Dívida (XIV)	11.001	12.387	17.185	18.904	19.974	20.574
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII - XIV)	59.566	67.256	153.232	158.793	112.732	115.438
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	0	0	10.136	11.150	12.365	13.941
RESERVA RPPS	0	0	8.175	8.993	9.892	10.881
DESPESAS NÃO-FINANCEIRAS (OU DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS)(XVII)=(XII + XV+XVI)	861.748	997.569	1.221.004	1.319.342	1.376.235	1.496.799
RESULTADO PRIMÁRIO (VII + XVIII - XVII)	-1.351	2.359	11.072	26.291	81.809	81.706

OBS: Valores estimados

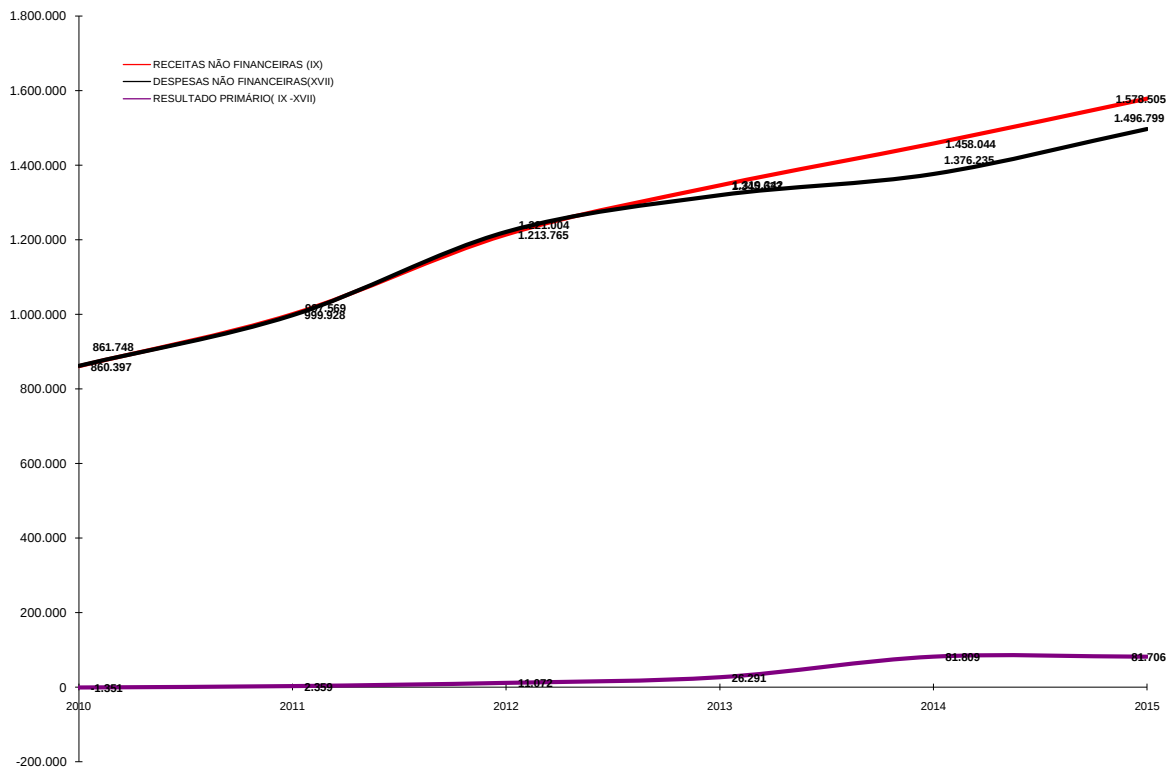


GRÁFICO EVOLUÇÃO RESULTADO PRIMÁRIO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA
RESULTADO NOMINAL

R\$ 1.000,00

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011*	2012*	2013*	2014*	2015
	(d)	(e)	(f)	(g)	(g)	(g)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	138.020	122.539	106.425	90.879	74.546	58.654
DEDUÇÕES (II)	58.454	48.686	39.727	29.897	20.874	9.967
Ativo Disponível	84.601	78.133	74.608	69.345	64.997	57.474
Haveres Financeiros	2.565	2.554	2.545	2.539	2.530	2.257
(-) Restos a Pagar Processados	28.712	32.001	37.426	41.987	46.653	49.764
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	79.566	73.853	66.698	60.982	53.672	48.687
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)						
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)						
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III +IV- V)	79.566	73.853	66.698	60.982	53.672	48.687
RESULTADO NOMINAL	(c - b)*	(d - c)	(e - d)	(f - e)	(g - f)	(g - f)
	-15.028	-5.713	-7.155	-5.716	-7.310	-4.985

Nota: a*Refere-se ao Exercício de 2008, no valor de R\$ 76.624 mil
OBS: *Valores estimados

MONTANTE DA DÍVIDA

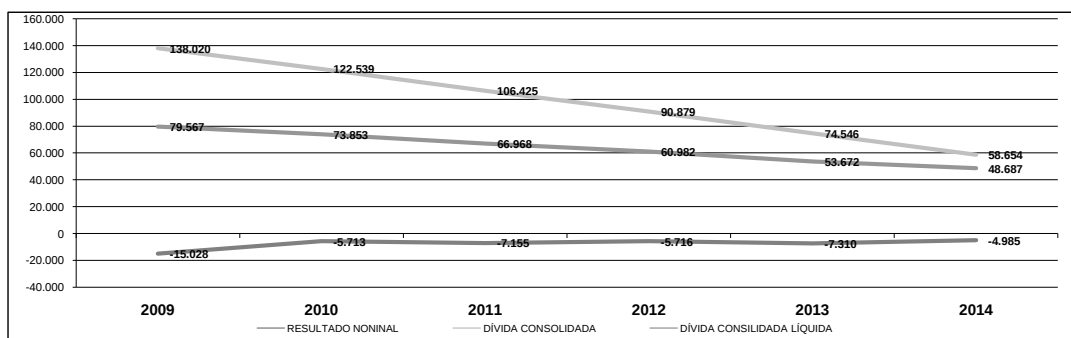
R\$ 1.000,00

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011*	2012*	2013*	2014*	2015*
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	138.020	122.539	106.425	90.879	74.546	58.654
Dívida Contratuais	73.150	79.650	69.176	59.071	48.455	38.125
Outras Dívidas	64.870	42.889	37.249	31.808	26.091	20.529
DEDUÇÕES	58.453	48.686	39.457	29.897	20.874	9.967
Ativo Disponível	84.600	78.133	72.456	67.489	60.986	53.421
Haveres Financeiros	2.565	2.554	2.545	2.539	2.530	2.527
(-) Restos a Pagar Processados	28.712	32.001	37.426	41.987	46.653	49.764
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	79.567	73.853	66.968	60.982	53.672	48.687

OBS: * Valores estimados

GRÁFICO RESULTADO NOMINAL E DA DÍVIDA CONSOLIDADA

R\$ 1.000,00



ESPECIFICAÇÃO	2009	2010	2011*	2012*	2013*	2014*	2015*
DESPESAS CORRENTES	696.368	803.738	931.524	1.053.451	1.164.938	1.268.331	1.386.672
Pessoal e Encargos Sociais	371.237	438.020	484.447	550.253	625.400	687.940	756.734
Juros e Encargos da Dívida	1.510	1.556	1.211	3.990	4.389	4.828	5.311
Outras Despesas Correntes	323.621	364.162	445.866	499.208	535.149	575.563	624.627
DESPESAS DE CAPITAL	83.855	70.568	79.643	170.417	177.698	182.706	185.610
Investimentos	71.891	59.566	67.256	152.014	157.454	161.258	163.415
Inversões Financeiras	0	0	0	1.218	1.340	1.474	1.621
Amortização da Dívida	11.964	11.002	12.387	17.185	18.904	19.974	20.574
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0	0	0	10.136	11.150	12.265	13.491
RESERVA RPPS	0	0	0	8.176	8.993	9.982	10.881
TOTAL	780.223	874.306	1.011.167	1.242.180	1.362.779	1.473.284	1.596.654

Obs: Despesa Empenhada/ Incluindo a despesa intra orçamentária no total da pessoal e encargos sociais

* Valores estimados

Fonte: SEFIN/DIF/DOP

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS

LRF, Art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a R\$ 1.000,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO © = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (a+b-c)
2011	118.606.891,39	94.810.764,33	23.796.127,06	144.839.538,67
2012	91.960.159,12	98.385.413,02	-6.425.253,90	138.414.284,77
2013	86.389.016,75	122.553.323,58	-36.164.306,83	102.249.977,94
2014	78.494.313,51	153.197.943,16	-74.703.629,65	27.546.348,29
2015	70.770.470,95	161.500.471,56	-90.730.000,61	-63.183.652,32
2016	74.771.917,17	169.695.553,53	-94.923.636,36	-158.107.288,68
2017	76.784.935,92	174.673.856,93	-97.888.921,01	-255.996.209,69
2018	76.662.738,22	179.347.558,77	-102.684.820,55	-358.681.030,24
2019	76.516.869,00	184.217.923,56	-107.701.054,56	-466.382.084,80
2020	76.251.059,06	188.918.546,42	-112.667.487,36	-579.049.572,16
2021	76.901.798,58	190.866.753,55	-113.964.954,97	-693.014.527,13
2022	76.438.291,85	194.842.248,84	-118.403.956,99	-811.418.484,12
2023	76.875.425,08	195.714.099,92	-118.838.674,84	-930.257.158,96
2024	77.216.358,58	195.847.051,98	-118.630.693,40	-1.048.887.852,36
2025	77.031.020,64	197.891.277,30	-120.860.256,66	-1.169.748.109,02
2026	77.114.832,90	199.439.023,33	-122.324.190,43	-1.292.072.299,45
2027	77.390.325,79	199.323.486,55	-121.933.160,76	-1.414.005.460,21
2028	77.371.715,29	200.129.489,21	-122.757.773,92	-1.536.763.234,13
2029	77.417.618,73	200.064.484,76	-122.646.866,03	-1.659.410.100,16
2030	77.676.543,75	199.648.548,24	-121.972.004,49	-1.781.382.104,65
2031	77.781.525,81	199.644.393,17	-121.862.867,36	-1.903.244.972,01
2032	77.788.227,05	199.886.020,78	-122.097.793,73	-2.025.342.765,74
2033	77.889.542,87	199.650.292,87	-121.760.750,00	-2.147.103.515,74
2034	78.046.611,84	200.033.040,16	-121.986.428,32	-2.269.089.944,06
2035	78.186.987,17	199.801.607,78	-121.614.620,61	-2.390.704.564,67
2036	78.247.333,88	199.335.664,13	-121.088.330,25	-2.511.792.894,92
2037	78.320.670,74	199.070.826,30	-120.750.155,56	-2.632.543.050,48
2038	78.617.257,39	200.365.483,22	-121.748.225,83	-2.754.291.276,31
2039	78.910.307,40	203.122.340,25	-124.212.032,85	-2.878.503.309,16
2040	79.245.837,53	206.247.789,44	-127.001.951,91	-3.005.505.261,07
2041	79.487.722,04	209.856.543,40	-130.368.821,36	-3.135.874.082,43
2042	79.709.908,92	211.816.457,87	-132.106.548,95	-3.267.980.631,38
2043	79.736.661,61	213.308.806,30	-133.572.144,69	-3.401.552.776,07
2044	79.731.246,77	212.729.070,45	-132.997.823,68	-3.534.550.599,75
2045	79.657.398,50	211.866.432,88	-132.209.034,38	-3.666.759.634,13
2046	79.596.028,34	211.122.201,90	-131.526.173,56	-3.798.285.807,69
2047	79.725.960,21	210.861.407,25	-131.135.447,04	-3.929.421.254,73
2048	79.578.519,17	209.689.029,44	-130.110.510,27	-4.059.531.765,00
2049	79.471.792,76	208.515.750,34	-129.043.957,58	-4.188.575.722,58
2050	79.296.415,61	206.843.827,62	-127.547.412,01	-4.316.123.134,59
2051	79.062.126,39	204.470.644,44	-125.408.518,05	-4.441.531.652,64
2052	78.871.486,41	202.021.034,03	-123.149.547,62	-4.564.681.200,26
2053	78.698.466,88	199.817.301,05	-121.118.834,17	-4.685.800.034,43
2054	78.471.127,70	197.268.748,22	-118.797.620,52	-4.804.597.654,95
2055	78.249.803,04	194.626.869,04	-116.377.066,00	-4.920.974.720,95
2056	78.124.731,03	192.577.452,77	-114.452.721,74	-5.035.427.442,69
2057	77.874.942,46	190.066.223,44	-112.191.280,98	-5.147.618.723,67
2058	77.656.400,09	187.417.682,86	-109.761.282,77	-5.257.380.006,44
2059	77.502.890,36	185.263.613,89	-107.760.723,53	-5.365.140.729,97
2060	77.294.460,61	183.045.867,00	-105.751.406,39	-5.470.892.136,36
2061	77.030.870,27	180.303.512,02	-103.272.641,75	-5.574.164.778,11
2062	76.822.538,96	177.714.501,02	-100.891.962,06	-5.675.056.740,17
2063	76.588.511,54	174.998.969,06	-98.410.457,52	-5.769.963.233,59
2064	76.383.074,25	172.947.481,48	-96.564.407,23	-5.866.527.640,82
2065	76.074.201,40	170.399.452,12	-94.325.250,72	-5.960.852.891,54
2066	75.821.556,19	168.329.395,54	-92.507.839,35	-6.053.360.730,89
2067	75.536.339,19	166.228.713,62	-90.692.374,43	-6.144.053.105,32
2068	75.205.211,97	164.005.175,76	-88.799.963,79	-6.232.853.069,11
2069	74.860.357,10	161.359.423,03	-86.499.065,93	-6.320.352.135,04
2070	74.624.301,52	159.287.561,69	-84.663.260,17	-6.407.015.395,21
2071	74.281.277,43	156.481.445,67	-82.200.168,24	-6.488.215.563,45
2072	73.977.765,45	153.825.535,30	-79.847.769,85	-6.563.063.333,30
2073	73.642.823,06	150.830.909,98	-77.188.086,92	-6.633.251.420,22
2074	73.363.853,08	147.865.764,46	-74.501.911,38	-6.700.753.331,60
2075	73.060.867,17	144.830.643,67	-71.769.776,50	-6.764.523.108,10
2076	72.794.997,03	142.128.400,76	-69.333.403,73	-6.823.856.511,83
2077	72.536.132,41	139.407.444,15	-66.871.311,74	-6.879.727.823,57
2078	72.264.971,44	136.802.920,54	-64.537.949,10	-6.930.265.772,67
2079	71.975.436,01	134.243.084,88	-62.267.648,87	-6.976.533.421,54
2080	71.776.620,38	131.808.808,35	-60.032.187,97	-7.018.565.609,51
2081	71.557.866,11	129.621.306,06	-58.063.439,95	-7.060.629.049,46
2082	71.288.136,88	127.477.526,78	-56.189.389,90	-7.108.818.439,36
2083	71.098.946,12	125.345.655,59	-54.246.709,47	-7.153.065.148,83
2084	70.892.424,61	123.381.248,58	-52.488.823,97	-7.198.553.972,80
2084	70.703.962,81	121.538.214,56	-50.834.251,75	-7.245.388.224,55

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU



LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CALCULO DAS PRINCIPAIS FONTES DE RECURSOS

RECEITAS TRIBUTARIAS			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	221.735		
2011	269.342	47.607	21,47%
2012	296.169	26.827	9,96%
2013	345.641	49.472	16,70%
2014	380.205	34.564	10,00%
2015	418.226	38.021	10,00%

ISS			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	113.344		
2011	133.164	19.820	17,49%
2012	152.947	19.783	14,86%
2013	170.958	18.011	11,78%
2014	188.054	17.096	10,00%
2015	206.859	18.805	10,00%

IPTU			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	47.162		
2011	54.406	7.244	15,36%
2012	58.540	4.134	7,60%
2013	64.394	5.854	10,00%
2014	70.833	6.439	10,00%
2015	77.917	7.084	10,00%

ITBI			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	29.410		
2011	43.656	14.246	48,44%
2012	35.171	-8.485	-19,44%
2013	45.000	9.829	27,95%
2014	49.500	4.500	10,00%
2015	54.450	4.950	10,00%

IRRF			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	18.573		
2011	23.588	5.015	27,00%
2012	28.640	5.052	21,42%
2013	42.384	13.744	47,99%
2014	46.600	4.216	9,95%
2015	51.261	4.661	10,00%

TAXAS			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	13.245		
2011	14.527	1.282	9,68%
2012	20.870	6.343	43,66%
2013	22.924	2.054	9,84%
2014	25.216	2.292	10,00%
2015	27.738	2.522	10,00%

FPM			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	140.495		
2011	176.147	35.652	25,38%
2012	193.400	17.253	9,79%
2013	212.947	19.547	10,11%
2014	224.640	11.693	5,49%
2015	242.111	17.471	7,78%

ICMS			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	116.036		
2011	129.758	13.722	11,83%
2012	132.246	2.488	1,92%
2013	149.725	17.479	13,22%
2014	164.698	14.973	10,00%
2015	181.168	16.470	10,00%

IPVA			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	26.759		
2011	30.550	3.791	14,17%
2012	35.000	4.450	14,57%
2013	38.500	3.500	10,00%
2014	42.350	3.850	10,00%
2015	46.585	4.235	10,00%

SUS			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	152.753		
2011	199.063	46.310	30,32%
2012	231.000	31.937	16,04%
2013	242.000	11.000	4,76%
2014	254.000	12.000	4,96%
2015	263.000	9.000	3,54%

ROYALTIES			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	23.192		
2011	29.444	6.252	26,96%
2012	27.615	-1.829	-6,21%
2013	40.377	12.762	46,21%
2014	44.415	4.038	10,00%
2015	48.856	4.441	10,00%

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	438.020		
2011	484.447	46.427	10,60%
2012	550.253	65.806	13,58%
2013	625.400	75.147	13,66%
2014	687.940	62.540	10,00%
2015	756.734	68.794	10,00%

JUROS E ENC. DÍVIDA PÚBLICA			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	1.556		
2011	1.211	-345	-22,17%
2012	3.990	2.779	229,48%
2013	4.389	399	10,00%
2014	4.828	439	10,00%
2015	5.311	483	10,00%

OUTRAS DESPESAS CORRENTES			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	364.162		
2011	445.866	81.704	22,44%
2012	499.208	53.342	11,96%
2013	535.149	35.941	7,20%
2014	575.563	40.414	7,55%
2015	624.627	49.064	8,52%

INVESTIMENTOS			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	59.566		
2011	67.256	7.690	12,91%
2012	152.014	84.758	126,02%
2013	157.454	5.440	3,58%
2014	161.258	3.804	2,42%
2015	163.415	2.157	1,34%

AMORTIZAÇÃO			
ANO	VL NOMINAL R\$1.000,00	V. NOMINAL R\$1.000,00	VARIAÇÃO%
2010	11.002		
2011	12.387	1.385	12,59%
2012	17.185	4.798	38,73%
2013	18.904	1.719	10,00%
2014	19.974	1.070	5,66%
2015	20.574	600	3,00%

ARACAJU, 23 DE MAIO DE 2013

JOÃO ALVES FILHO
PREFEITO DE ARACAJU

NÍLSON NASCIMENTO LIMA
SECRETÁRIO MUN. DA FAZENDA

LION RODRIGUES SHUSTER
SEC.CHEFE CGM

RICARDO DE O NUNES
CONTADOR CRC 3.195

ANTONIO SILVA ROCHA
DIRETOR FINANCEIRO