



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de **Aracaju**

Cidade da qualidade de vida



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

Administração
Edvaldo Nogueira
2009/2012

1º QUADRIMESTRE 2010
AUDIÊNCIA PÚBLICA



SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS
DIRETORIA FINANCEIRA



PREFEITURA DE ARACAJU

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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2010

INTRODUÇÃO

Este relatório tem por objetivo abordar, de forma resumida, alguns aspectos considerados mais relevantes da execução orçamentária e financeira da Prefeitura Municipal de Aracaju no 1º quadrimestre de 2010 (Janeiro-Abril). Ao longo deste documento procuramos oferecer elementos para melhor compreensão dos quadros e tabelas da Lei de Responsabilidade Fiscal publicados no Diário Oficial do Município de 28 de maio de 2010, e colocados à disposição do público por intermédio da internet(www.aracaju.se.gov.br).

BASE LEGAL

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

R E L A T Ó R I O

RELATÓRIO

□ EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ÍNDICES DE EXECUÇÃO DA RECEITA

ÍNDICES DE EXECUÇÃO DA DESPESA

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

□ GASTOS COM PESSOAL

□ DISPONIBILIDADES

□ DÍVIDA PÚBLICA

□ METAS FISCAIS



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A execução orçamentária apresentada pela Tabela I foi apurada considerando os ingressos de natureza orçamentária e as despesas liquidadas pela Prefeitura, incluindo Administração Direta, fundações, autarquias, empresas públicas durante o 1º quadrimestre do exercício de 2010. Com o objetivo de permitir a comparabilidade, evidenciamos também a execução do mesmo período de 2009

Tabela I - Execução Orçamentária - Jan-Abr - 2009 e 2010

RECEITAS	JAN - ABR 2009			NO EXERCÍCIO JAN/ABR	JAN - ABR 2010			NO EXERCÍCIO JAN/ABR
	PREVISÃO	EXECUÇÃO	(B/A)		PREVISÃO	EXECUÇÃO	(B/A)	
	(A)	(B)			(A)	(B)		
Receitas Correntes	264.280.400	246.771.664	93,37%	246.771.664	281.296.300	284.303.246	101,07%	284.303.246
Receitas de Capital	19.316.900	3.157.945	16,35%	3.157.945	17.694.370	10.347.821	58,48%	10.347.821
Soma:	283.597.300	249.929.609	88,13%	249.929.609	298.990.670	294.651.067	98,55%	294.651.067
Déficit								
Total	283.597.300	249.929.609	88,13%	249.929.609	298.990.670	294.651.067	98,55%	294.651.067

DESPESAS	JAN - ABR 2009			NO EXERCÍCIO JAN/ABR	JAN - ABR 2010			NO EXERCÍCIO JAN/ABR
	FIXAÇÃO	EXECUÇÃO	(B/A)		FIXAÇÃO	EXECUÇÃO	(B/A)	
	(A)	(B)			(A)	(B)		
Despesas Correntes	220.345.000	205.186.797	93,12%	205.186.797	249.605.100	234.528.838	93,96%	234.528.838
Despesas de Capital	15.335.600	13.621.558	88,82%	13.621.558	23.348.000	21.273.435	91,11%	21.273.435
Resv.de Contigência	0		0,00%		0		0,00%	
Soma:	235.680.600	218.808.355	92,84%	218.808.355	272.953.100	255.802.272	93,72%	255.802.272
Superávit:	47.916.700	31.121.253	0,00%	31.121.253	26.037.570	38.848.795	0,00%	38.848.795
Total	283.597.300	249.929.609	88,13%	249.929.609	298.990.670	294.651.067	98,55%	294.651.067

A execução orçamentária referente a Janeiro a Abril de 2010 evidencia um superávit da execução orçamentária da ordem de R\$ 38.848.795 mil, enquanto que no mesmo período do exercício anterior foi apurado um superávit da ordem de R\$ 31.121.253mil.

A Prefeitura apresentou um superávit de previsão no período no valor de R\$ 26.037.570 mil. Este valor equivale a 8,71% da previsão inicial



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

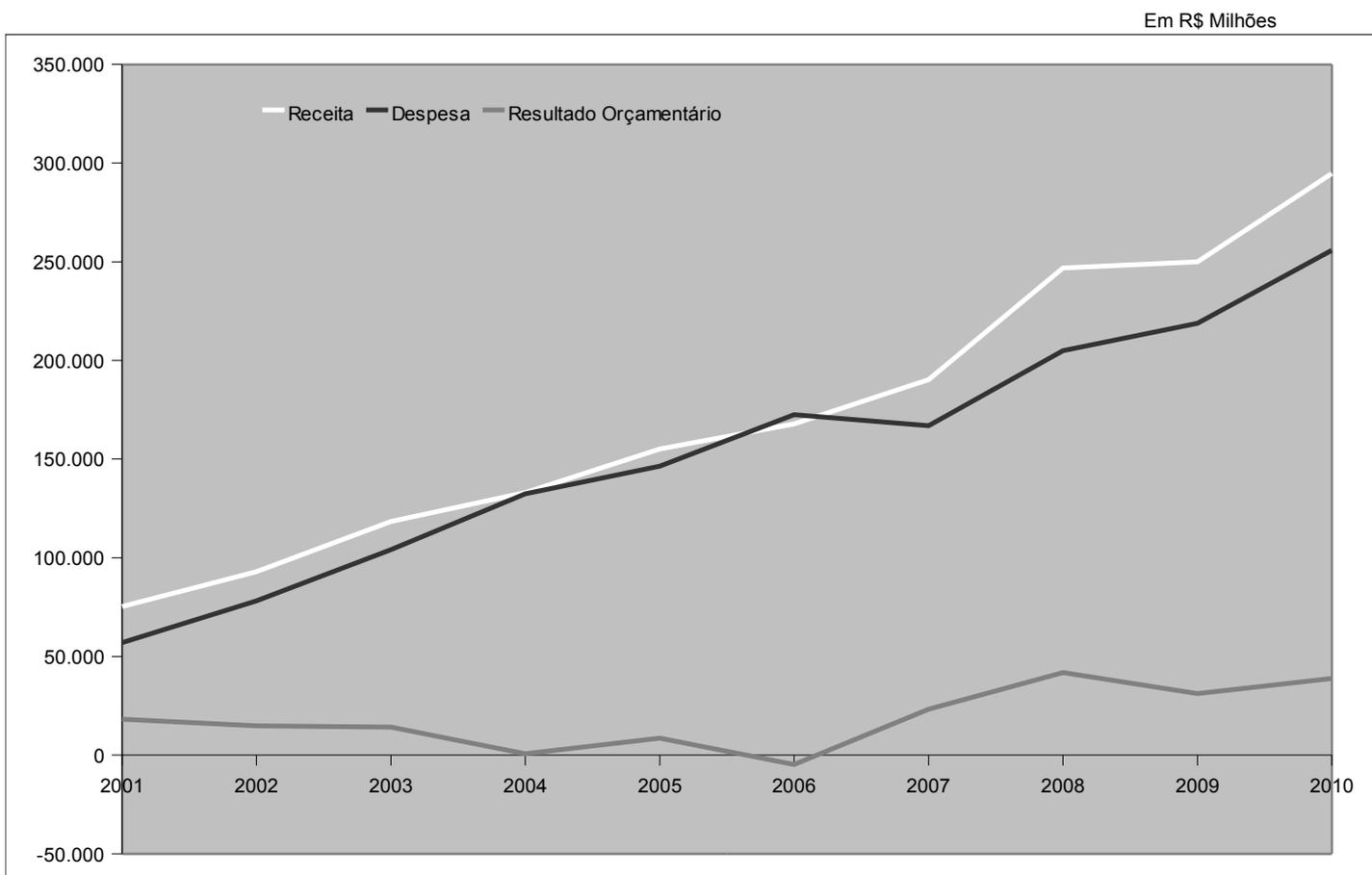
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico I apresenta a evolução do resultado orçamentário apurado nos primeiros quadrimestre dos exercícios de 2001 a 2010 em valores nominais, como segue:

Gráfico I - Evolução do Resultado Orçamentário - Jan-Abr - 2001-2010



O Superávit orçamentário do 1º quadrimestre é detalhado a seguir pelos índices de execução da receita e despesa.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ÍNDICES DE EXECUÇÃO DA RECEITA

A Tabela II demonstra a execução orçamentária da Receita no período de Janeiro a Abril dos exercícios de 2009 e 2010.

Tabela II - Execução Orçamentária da Receita - Jan-Abr - 2009 e 2010

RECEITAS	JAN - ABR 2009			NO EXERCÍCIO JAN/ABR	JAN - ABR 2010			NO EXERCÍCIO JAN/ABR
	PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)		PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)	
	Receitas Correntes	264.280.400	246.771.664		93,37%	246.771.664	281.296.300	
Receitas de Capital	19.316.900	3.157.945	16,35%	3.157.945	17.694.370	10.347.821	58,48%	10.347.821
Soma:	283.597.300	249.929.609	88,13%	249.929.609	298.990.670	294.651.067	98,55%	294.651.067
Déficit								
Total	283.597.300	249.929.609	88,13%	249.929.609	298.990.670	294.651.067	98,55%	294.651.067

11,82% 117,89%

A arrecadação dos meses Janeiro a Abril de 2010 alcançou 98,55% da receita inicialmente prevista para o ano. Comparando os resultados apurados no período de Janeiro a Abril de 2010 e 2009, verifica-se um aumento de 11,82 pontos percentuais referente ao índice de execução da receita.

Ao analisarmos o desempenho da arrecadação, observamos um crescimento nominal na Receita Total da Prefeitura da ordem de 17,89% em relação ao mesmo período do exercício anterior. Conforme Tabela III.

Tabela III - Receita Total Arrecadada - JAN-ABR - 2009 e 2010

Exercício	Arrecadação Total		Índice	
	JAN/ABR	No Exerc.	JAN/ABR	No Exerc.
	2009	249.929.609	249.929.609	100,00%
2010	294.651.067	294.651.067	17,89%	17,89%



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Tabela IV - Composição das Receitas Arrecadadas - Jan-Abr - 2009 e 2010

RECEITAS	Em R\$ mil						
	JAN-ABR 2009		JAN-ABR 2010		NO EXERCÍCIO JAN/ABR		VARIÇÃO
	R\$ MIL	%	R\$ MIL	%	2009	2010	
I-Receitas Correntes							
1 - Tributárias	71.173.548	28%	84.244.761	29%	71.173.548	84.244.761	18,4%
2 - Transferências Correntes	147.025.311	59%	167.000.002	57%	147.025.311	167.000.002	13,6%
3 - Patrimonial	4.149.479	2%	3.936.669	1%	4.149.479	3.936.669	-5,1%
4 - Dívida Ativa	3.784.333	2%	5.691.343	2%	3.784.333	5.691.343	50,4%
5 - Outras Correntes	3.451.719	1%	4.291.806	1%	3.451.719	4.291.806	24,3%
6 - Contribuições Sociais*	17.187.274	7%	19.138.665	6%	17.187.274	19.138.665	11,4%
7 -Total de Receitas Correntes	246.771.664	99%	284.303.246	96%	246.771.664	284.303.246	15,2%
II-Receitas de Capital							
8 - Operações de Crédito	776.662	0%	1.454.927	0%	776.662	1.454.927	87,3%
9 - Transferências de Capital	2.381.283	1%	8.874.094	3%	2.381.283	8.874.094	272,7%
10 - Outras de Capital	0	0%	18.800	0%	0	18.800	#DIV/0!
11 -Total de Receita de Capital	3.157.945	1%	10.347.821	4%	3.157.945	10.347.821	227,7%
III - Receita Total (6+10)	249.929.608	100%	294.651.067	100%	249.929.608	294.651.067	17,89%
IV - Resumo							
12 - Receita Ordinária Própria (1+3+4+5+9)	99.746.353	40%	117.322.044	40%	99.746.353	117.322.044	17,6%
13 - Receita Ordinária Transferida (2+8)	149.406.594	60%	175.874.096	60%	149.406.594	175.874.096	17,7%
14 - Total da Receita Ordinária (12+13)	249.152.946	100%	293.196.140	100%	249.152.946	293.196.140	17,7%
15 - Receita de Operação de Crédito (7)	776.662	0%	1.454.927	0%	776.662	1.454.927	87,3%
V - Receita Total (13+14)	249.929.608	100%	294.651.067	100%	249.929.608	294.651.067	17,89%

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

A maior parte das receitas do Município é oriunda de tributos (impostos e taxas) e transferências correntes (cota-parte do FPM, FUNDEB, ITR, ICMS, IPVA, e IPI-EXPORTAÇÃO, etc.), que juntas representam cerca 86% do total arrecadado no primeiro quadrimestre de 2010, sendo 29% de receita tributária e 57% de transferências correntes.

Cabe destacar a Receita Ordinária Própria teve um crescimento de 17,6% se comparada aos dois quadrimestre de 2009/2010, enquanto a Receita Ordinária Transferida cresceu nominamente 17,7%.

No comparativo arrecadado de 2009 em relação a 2010 a Receita Total teve um crescimento de 17,89%,



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico II demonstra a evolução e a distribuição das receitas arrecadadas no período de Janeiro a Abril nos exercícios de 2001 a 2010.

Gráfico II - Composição das Receitas Arrecadadas - Jan-Abr - 2001 a 2010

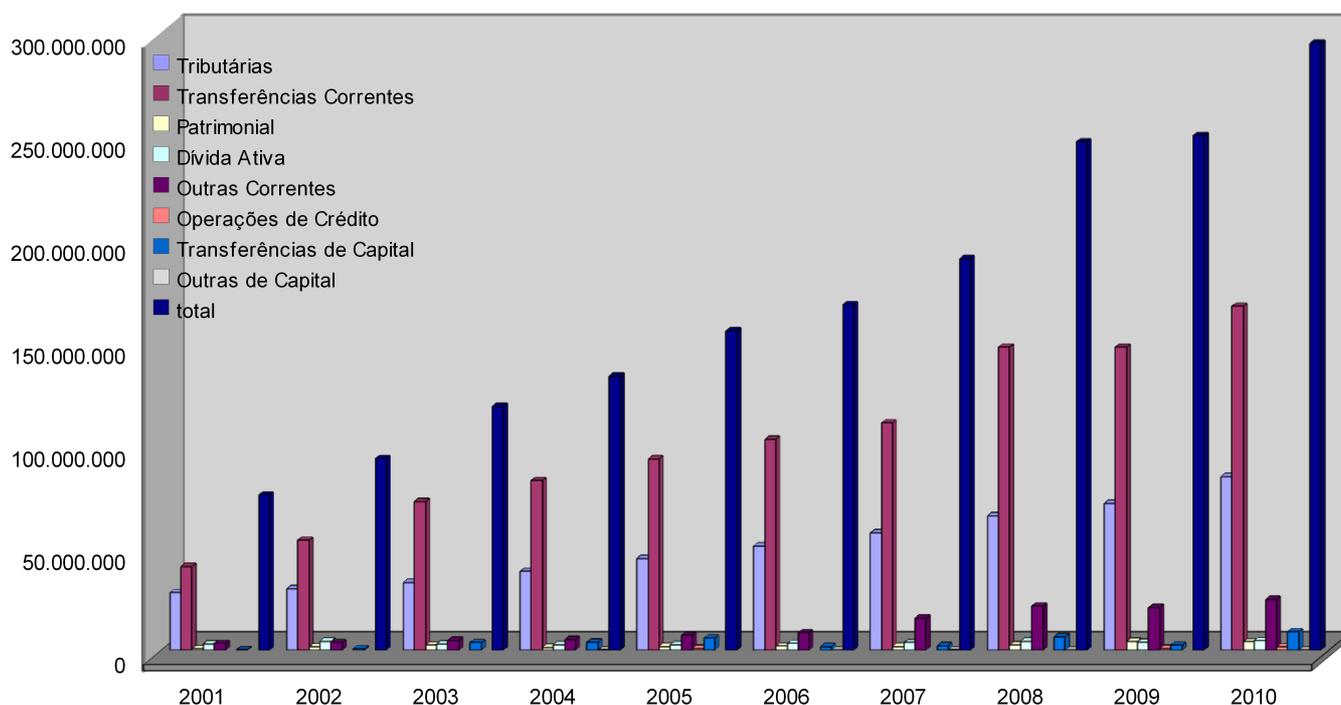


Tabela V - Variação das Principais Receitas Arrecadadas - Jan-Abr - 2009 e 2010

Receitas	Em R\$ mil				
	Execução Jan/Abr/2008	Execução Jan/Abr/2009	Variação 2008/2009	Execução Jan/Abr/2010	Variação 2009/2010
Impostos	61.439.916	67.385.040	9,68%	84.244.761	25,02%
Taxas	3.761.026	3.788.508	0,73%	4.521.687	19,35%
Receita de Contribuições	5.230.778	5.745.482	9,84%	6.862.342	19,44%
Patrimonial	2.468.205	4.149.479	68,12%	3.936.669	-5,13%
Transferencias Intergovernamentais	161.502.192	161.636.347	0,08%	182.872.334	13,14%
Transferências de Capital	6.383.742	2.381.283	-62,70%	8.874.094	272,66%

É importante ressaltar que algumas rubricas de receita sofreram variação considerável, se compararmos, em valores absolutos, as arrecadações ocorridas entre Jan a Abr de 2009 e 2010, conforme mostra acima Tabela V.



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

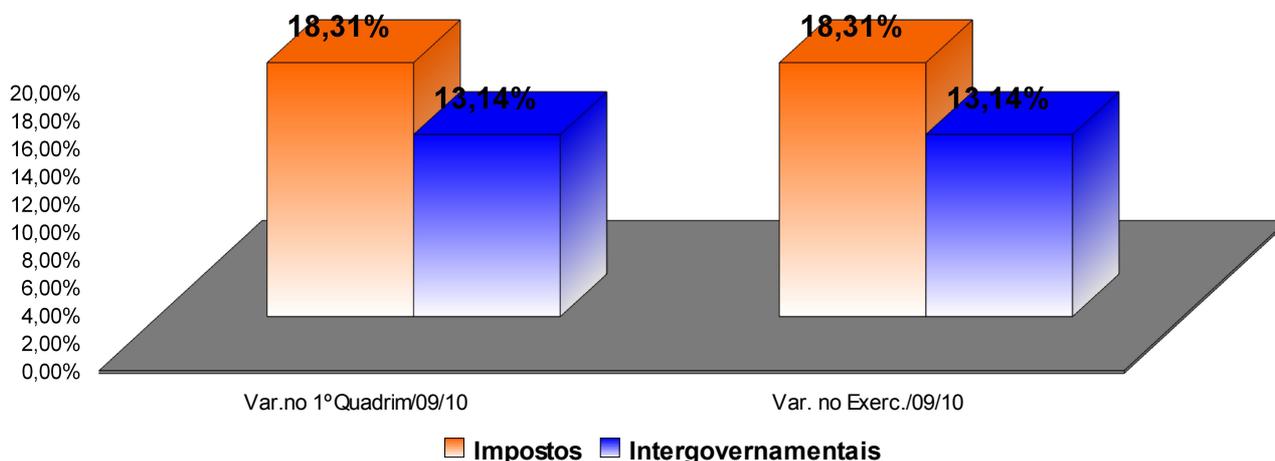
RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

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

Tabela VI - Detalhamento das Receitas de Impostos e Transferências Intergovernamentais - Jan-Abr - 2009 e 2010

ESPECIFICAÇÃO	NO 1º QUADRIMESTRE - 2009-2010			NO EXERCÍCIO		
	Jan-Abr/09	Jan-Abr/10	Variação	2009	2010	Variação
	Em R\$ mil					
IPTU	29.765.378	28.087.070	-5,64%	29.765.378	28.087.070	-5,64%
IRRF	3.719.208	8.570.149	130,43%	3.719.208	8.570.149	130,43%
ISS	28.417.132	35.259.911	24,08%	28.417.132	35.259.911	24,08%
ITBI	5.483.322	7.805.944	42,36%	5.483.322	7.805.944	42,36%
Impostos	67.385.040	79.723.074	18,31%	67.385.040	79.723.074	18,31%
FPM	41.192.416	42.751.992	3,79%	41.192.416	42.751.992	3,79%
ICMS	30.010.060	32.923.283	9,71%	30.010.060	32.923.283	9,71%
IPVA	5.875.656	7.157.753	21,82%	5.875.656	7.157.753	21,82%
ITR	815	472	-42,15%	815	472	-42,15%
IPI-EXPORTAÇÃO	54.637	35.182	-35,61%	54.637	35.182	-35,61%
CIDE	165.208	495.321	199,82%	165.208	495.321	199,82%
FUNDEB	16.385.424	16.453.510	0,42%	16.385.424	16.453.510	0,42%
OUTRAS	67.952.130	83.054.823	22,23%	67.952.130	83.054.823	22,23%
Intergovernamentais	161.636.347	182.872.334	13,14%	161.636.347	182.872.334	13,14%

Gráfico III - Variação - Jan-Abr - 2009-2010





Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ÍNDICES DE EXECUÇÃO DA DESPESA

Tabela VII - Execução Orçamentária da Despesa - Jan-Abr - 2009 e 2010

DESPESAS	Em R\$ mil							
	JAN - ABR 2009			NO EXERCÍCIO JAN/ABR	JAN - ABR 2010			NO EXERCÍCIO JAN/ABR
	FIXAÇÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)		FIXAÇÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)	
Despesas Correntes	220.345.000	205.186.797	93,12%	205.186.797	249.605.100	234.528.838	93,96%	234.528.838
Despesas de Capital	15.335.600	13.621.558	88,82%	13.621.558	23.348.000	21.273.435	91,11%	21.273.435
Resv.de Contigência	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0
Soma:	235.680.600	218.808.355	92,84%	218.808.355	272.953.100	255.802.272	93,72%	255.802.272
Total	235.680.600	218.808.355	92,84%	218.808.355	272.953.100	255.802.272	93,72%	255.802.272

Conforme demonstra a Tabela VII, a despesa orçamentária liquidada atingiu o patamar de R\$ 255.802.272 mil Jan a Abr de 2010, equivalentes a 93,72% do valor autorizado. Já no mesmo período de 2009 o índice de execução da despesa foi 92,84%.

Quando comparamos o montante liquidado com efetivamente arrecadado, nota-se que as despesas representaram 86,82% da receita arrecadada, o que denota a preocupação em manter a execução da despesa no mesmo nível da arrecadação, atendendo aos princípios da Lei de Responsabilidade Fiscal, de que os valores arrecadados é que devem definir o poder de gasto, conforme demonstra a Tabela VIII, apresentada a seguir.

Tabela VIII - Participação da Despesa sobre a Receita - Jan-Abr - 2009 e 2010

Especificação	Em R\$ mil								
	Jan - Abr 2009			Jan - Abr 2010			No Exercicio/2010		
	Receita Arrecadada (A)	Despesa Liquidada (B)	(B/A)	Receita Arrecadada (A)	Despesa Liquidada (B)	(B/A)	Receita Arrecadada	Despesa Liquidada	%
Correntes	246.771.664	205.186.797	83,15%	284.303.246	234.528.838	82,49%	284.303.246	234.528.838	82,49%
Capital	3.157.945	13.621.558	431,34%	10.347.821	21.273.435	205,58%	10.347.821	21.273.435	205,58%
Total	249.929.609	218.808.355	87,55%	294.651.067	255.802.272	86,82%	294.651.067	255.802.272	86,82%

A Tabela VIII mostra que a participação da despesa de capital sobre a receita de capital é de 205,58% no quadrimestre, denotando que um superávit do orçamento corrente, no montante de R\$ 49.774.408mil, [R\$284.303.246mil (receita corrente) - R\$ 234.528.838mil(despesa corrente)]. Juntamente com o saldos de exercícios anteriores, financiou a realização das despesas de capital.



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Tabela IX - Despesa por Categoria Econômica - Jan-Abr - 2009 e 2010

Especificação	Em R\$ mil			
	Jan-Abr 2009	%	Jan-Abr 2010	%
I - Despesas Correntes				
1 - Pessoal e Encargos Sociais	112.757.827	51,53%	131.417.758	51,37%
2 - Juros e Encargos da Dívida	435.148	0,20%	425.485	0,17%
3 - Outras Despesas Correntes	91.993.821	42,04%	102.685.595	40,14%
4 - Total das Despesas Correntes	205.186.797	93,77%	234.528.838	91,68%
II - Despesas de Capital				
5 - Investimentos	9.354.165	4,28%	17.383.880	6,80%
6 - Inversões Financeiras	0	0,00%	0	0,00%
7 - Subtotal (5 + 6)	9.354.165	4,28%	17.383.880	6,80%
8 - Amortização	4.267.393	1,95%	3.889.555	1,52%
9 - Total das Despesas de Capital	13.621.558	6,23%	21.273.435	8,32%
III - Despesa Total	218.808.355	100,00%	255.802.273	100,00%
IV-Resumo				
10 - Despesa Ordinária (4 + 7)	214.540.962	98,05%	251.912.718	98,48%
11- Amortização (8)	4.267.393	1,95%	3.889.555	1,52%
12 - Total (10 + 11)	218.808.355	100,00%	255.802.273	100,00%

A Despesa Ordinária representou 98,48% do total das despesas orçamentárias do primeiro quadrimestre de 2010, patamar acima ao observado no mesmo período do exercício de 2009 (98,05%).

Houve um incremento em valores nominais das despesas correntes da ordem de 14,30%. Nesta categoria econômica houve acréscimo nominal nas subcategorias de pessoal e encargos sociais de 16,5% e outras despesas correntes de 11,62% .Já as despesas com juros e encargos da dívida houve uma redução de 2.22%.

As despesas correntes diminuíram sua participação no total da despesa, chegando ao patamar de 91,68% Conseqüentemente, a participação das despesas de capital sobre o total líquido saiu de 6,23% no primeiro quadrimestre de 2009 para 8,32% no primeiro quadrimestre de 2010.

Dentro das despesas de capital os investimentos obtiveram um aumento nominal de 85,84%. A despesa com amortização da dívida, entre janeiro a abril de 2010, reduziu nominalmente 8,85%, se comparada com o mesmo período de 2009.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

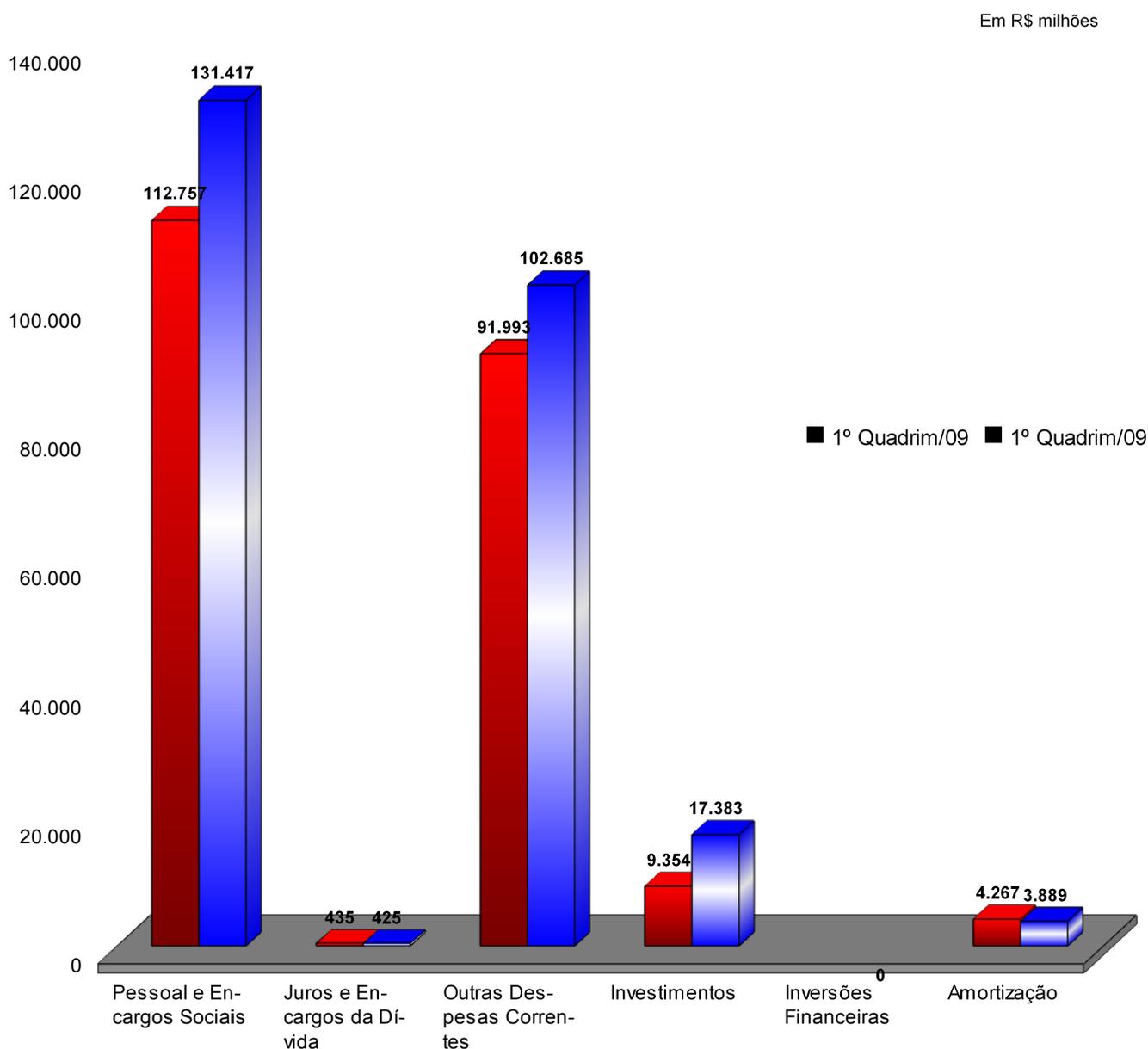
Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico IV representa a despesa liquidada no o 1º quadrimestre de 2009 e 2010.





PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Tabela X - Despesas por Função de Governo - Jan-Abr - 2009 e 2010

FUNÇÕES	Em R\$ mil							
	JAN-ABR		JAN-ABR		Variação	NO EXERCÍCIO		Variação
	2009	%	2010	%		2009	2010	
LEGISLATIVA	7.540.197,97	3,45%	7.319.165	2,86%	-2,93%	7.540.197,97	7.319.165	-2,93%
ADMINISTRAÇÃO	21.026.326,24	9,61%	22.565.767	8,82%	7,32%	21.026.326,24	22.565.767	7,32%
SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	0,00%	2.112.106	0,83%	#DIV/0!	0,00	2.112.106	#DIV/0!
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.250.036,18	2,40%	5.502.758	2,15%	4,81%	5.250.036,18	5.502.758	4,81%
PREVIDÊNCIA SOCIAL	18.848.045,38	8,61%	23.205.693	9,07%	23,12%	18.848.045,38	23.205.693	23,12%
SAÚDE	75.750.620,95	34,62%	86.272.332	33,73%	13,89%	75.750.620,95	86.272.332	13,89%
TRABALHO	1.137.895,38	0,52%	870.079	0,34%	-23,54%	1.137.895,38	870.079	-23,54%
EDUCAÇÃO	33.067.508,27	15,11%	37.000.856	14,46%	11,89%	33.067.508,27	37.000.856	11,89%
CULTURA	5.237.519,06	2,39%	5.135.139	2,01%	-1,95%	5.237.519,06	5.135.139	-1,95%
URBANISMO	20.061.574,30	9,17%	27.790.568	10,86%	38,53%	20.061.574,30	27.790.568	38,53%
HABITAÇÃO	5.375.301,99	2,46%	8.044.761	3,14%	49,66%	5.375.301,99	8.044.761	49,66%
GESTÃO AMBIENTAL	14.577.049,51	6,66%	17.142.114	6,70%	17,60%	14.577.049,51	17.142.114	17,60%
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	1.633,69	0,00%	0	0,00%	-100,00%	1.633,69	0	-100,00%
COMÉRCIO E SERVIÇOS	57.657,40	0,03%	57.900	0,02%	0,42%	57.657,40	57.900	0,42%
TRANSPORTE	3.779.210,27	1,73%	5.077.614	1,98%	34,36%	3.779.210,27	5.077.614	34,36%
DESPORTO E LAZER	381.771,53	0,17%	815.355	0,32%	113,57%	381.771,53	815.355	113,57%
ENCARGOS ESPECIAIS	6.716.007,15	3,07%	6.890.065	2,69%	2,59%	6.716.007,15	6.890.065	2,59%
TOTAL	218.808.355,27	100,00%	255.802.273	100,00%	16,91%	218.808.355	255.802.273	16,91%

No nível mais agregado da execução orçamentária da despesa, temos a distribuição por funções de governo. A Tabela X apresenta as despesas classificadas por funções de governo entre Janeiro a Abril de 2009 e 2010 e acumulado no exercício do mesmo período. Ao analisarmos os gastos por funções de governo, podemos observar a ênfase dada na manutenção dos gastos público nas áreas sociais. As funções que apresentaram maior representatividade nos gastos foram Saúde, Educação, Previdência Social, Administração, Assistência Social e Transporte tendo sido aumentadas nominalmente sua participação em 33,73% , 14,46%, 8,82%, 9,07%, 2,15% e 1,98% respectivamente, quando comparadas com o mesmo período de 2009. Ainda quando observamos a variação nominal das demais despesas realizadas por função, constatamos que os maiores incrementos ocorreram nas funções Urbanismo e Gestão Ambiental.



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

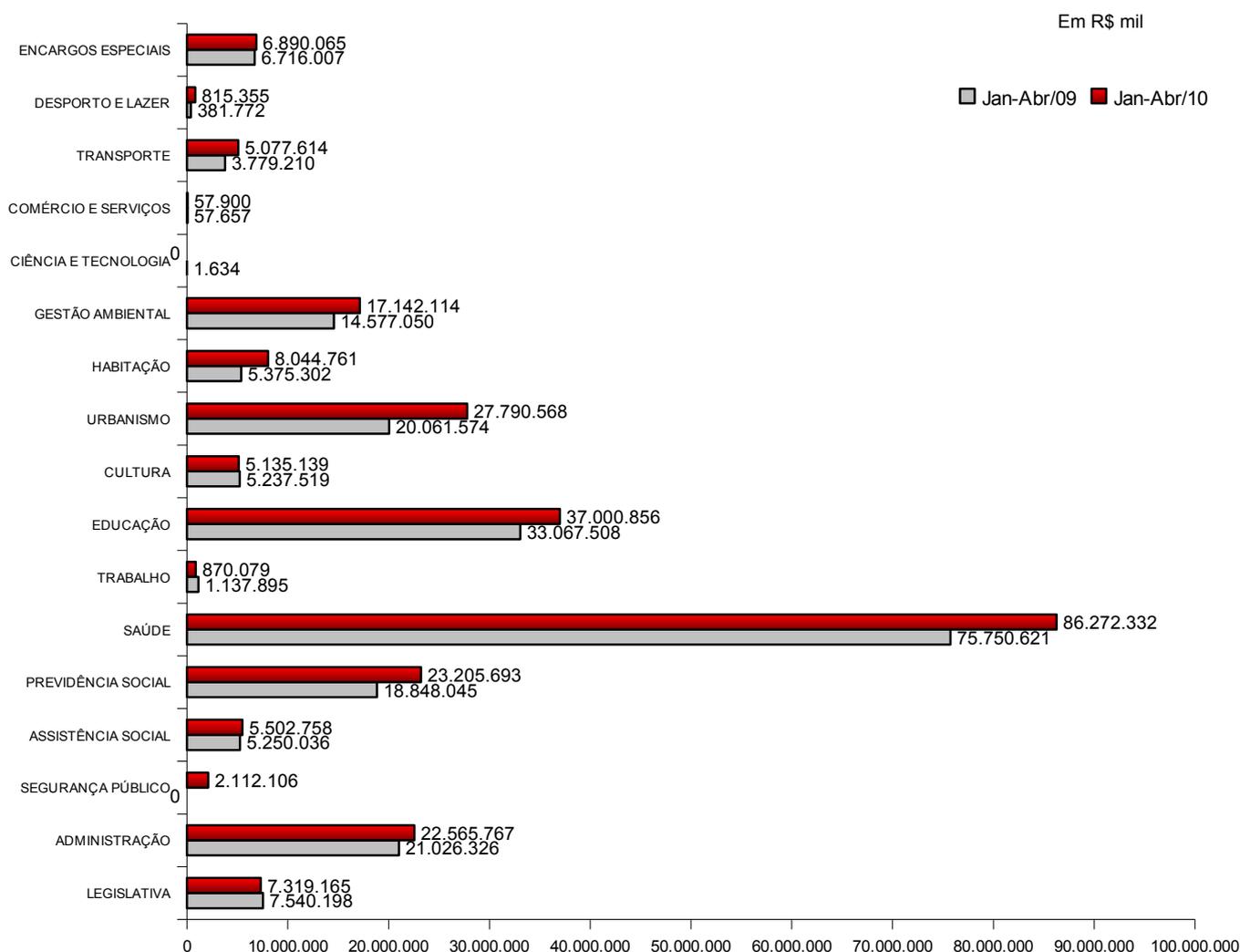
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico V compara a despesa liquidada por função de governo no terceiro quadrimestre de 2009 e 2010.

O Gráfico V - Despesa Classificada por Função de Governo - Jan-Abr- 2009/2010



Despesa Total Jan-Abr 2009 R\$ 218.808.355 mil

Despesa Total Jan-Abr 2010 R\$ 255.802.272 mil



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

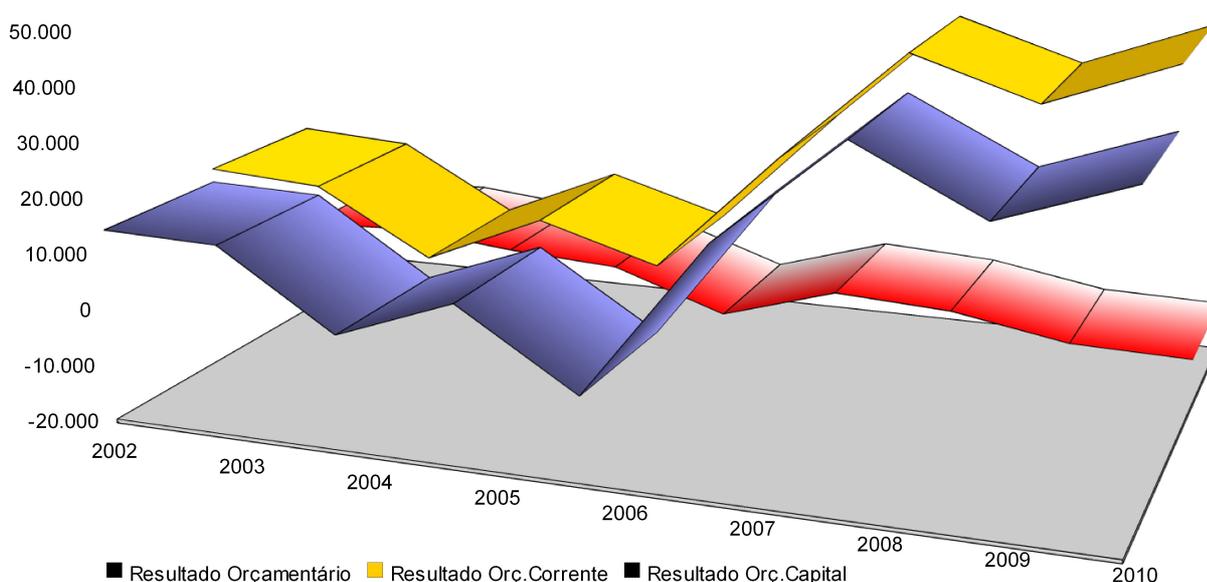
RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

TABELA XI - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO - JAN-ABR 2002 a 2010

Em R\$ mil									
ESPECIFICAÇÃO	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Receitas Correntes	92.368	114.802	129.198	148.534	166.112	188.198	240.445	246.772	284.303
(-)Despesas Correntes	-75.050	-98.853	-124.756	-134.890	-158.669	-159.375	-191.902	-205.187	-234.529
Superávit Corrente	17.318	15.949	4.442	13.644	7.443	28.823	48.543	41.585	49.774
(+)Receita de Capital	637	3.576	3.832	6.586	1.707	2.021	6.406	3.157	10.348
Subtotal	17.955	19.525	8.274	20.230	9.150	30.844	54.949	44.742	60.122
(-)Despesas de Capital	-3.127	-5.265	-7.588	-11.568	-13.867	-7.556	-13.113	-13.621	-21.273
Superávit Orçamentário	14.828	14.260	686	8.662	-4.717	23.288	41.836	31.121	38.849

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



O exame da Tabela XI e do Gráfico VI evidencia uma retomada de crescimento do resultado orçamentária nos 1º quadrimestre do ano que havia deste 2001. Comparando apenas o resultado da execução de Janeiro a abril de 2009 e 2010, verifica-se um aumento de R\$ 7.728mil em valores nominais.



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

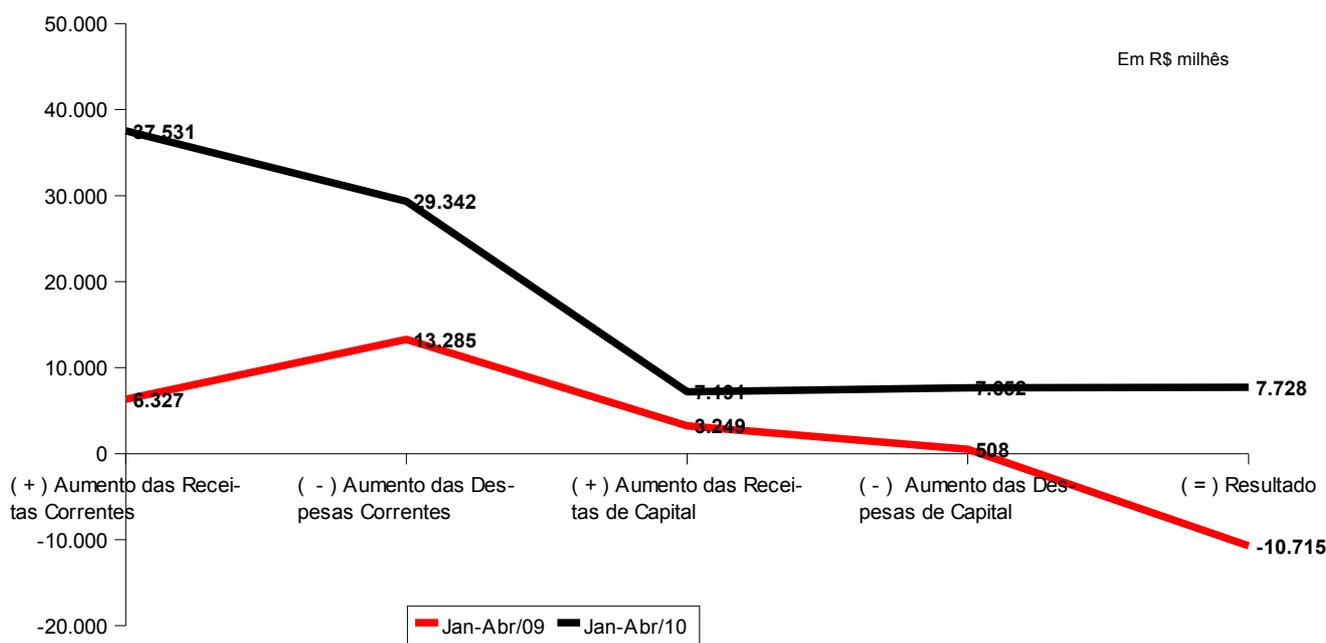
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A variação do resultado da execução orçamentária do primeiro quadrimestre do exercício de 2009 para o de 2010 é evidenciada na Tabela XII

Tabela XII - Variação do Resultado Orçamentária - Jan - Abr - 2009 x 2010

Variação	R\$
(+) Aumento das Receitas Correntes	37.531
(-) Aumento das Despesas Correntes	29.342
(+) Aumento das Receitas de Capital	7.191
(-) Aumento das Despesas de Capital	7.652
(=) Resultado	7.728

O Gráfico VI - Variação do Resultado Orçamentário- Jan-Abr - 2009 X 2010





PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

GASTOS COM PESSOAL

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

Conforme demonstrado pela Tabela XIII, a despesa com pessoal do Poder Executivo no exercício móvel de Maio de 2009 a Abril de 2010 consumiu 49,08% da receita corrente líquida arrecadada no mesmo período, abaixo do limite legal (54%) e mesmo do limite prudencial, que é de 51,3%.

Tabela XIII - Demonstrativo Resumido da Despesa com Pessoal - 1º Quadrimestre - 2009 2010

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	MAI/08 a ABR/09	%RCL	MAI/09 a ABR/10	%RCL
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)				
Pessoal Ativo	259.570.662	38,27%	301.225.545	42,20%
Pessoal Inativo e Pensionistas	55.352.724	8,16%	63.824.294	8,94%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	29.874.093	4,40%	5.160.864	0,72%
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)				
Indenizações por Demissão e Incentivos á Demissão Voluntária				
Decorrentes de Decisão Judicial				
Despesas de Exercícios Anteriores				
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-18.678.103	-2,75%	-19.866.884	-2,78%
Total Despesa Líquida com Pessoal	326.119.376	48,09%	350.343.818	49,08%
Receita Corrente Líquida	678.186.738		713.848.020	



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

GASTOS COM PESSOAL

Conforme demonstrado pela Tabela XIV, a despesa com pessoal do Poder Legislativo no exercício móvel de Maio de 2009 a Abril de 2010 consumiu 2,75% da receita corrente líquida arrecadada no mesmo período, abaixo do limite legal (6%) e mesmo do limite prudencial, que é de 5,70%.

Tabela XIV - Demonstrativo Resumido da Despesa com Pessoal - 1º Quadrimestre-2009/2010

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	MAI/08 a ABR/09	%RCL	MAI/09 a ABR/10	%RCL
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)				
Pessoal Ativo	13.354.022	1,97%	15.572.186	2,18%
Pessoal Inativo e Pensionistas	3.514.162	0,52%	4.090.546	0,57%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	0	0,00%	0	0,00%
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)				
Indenizações por Demissão e Incentivos á Demissão Voluntária				
Decorrentes de Decisão Judicial				
Despesas de Exercícios Anteriores				
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0	0,00%	0	0,00%
Total Despesa Líquida com Pessoal	16.868.184	2,49%	19.662.732	2,75%
Receita Corrente Líquida	678.186.738		713.848.020	

Tabela XV - Demonstrativo Consolidado da Despesa com Pessoal - 1º Quadrimestre-2009/2010

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	MAI/08 a ABR/09	%RCL	MAI/09 a ABR/10	%RCL
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)				
Pessoal Ativo	272.924.683	40,24%	316.797.731	44,38%
Pessoal Inativo e Pensionistas	58.866.887	8,68%	67.914.839	9,51%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	29.874.093	4,40%	5.160.864	0,72%
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)				
Indenizações por Demissão e Incentivos á Demissão Voluntária				
Decorrentes de Decisão Judicial				
Despesas de Exercícios Anteriores				
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-18.678.103	-2,75%	-19.866.884	-2,78%
Total Despesa Líquida com Pessoal	342.987.560	50,57%	370.006.550	51,83%
Receita Corrente Líquida	678.186.738		713.848.020	

A análise do quadro consolidado da despesa com pessoal no período de 12 meses, registra-se um aumento do limite apurado entre 1º quadrimestre 2009 e o 1º quadrimestre de 2010 de 2,49 ponto percentual.



Prefeitura de **Aracaju**

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

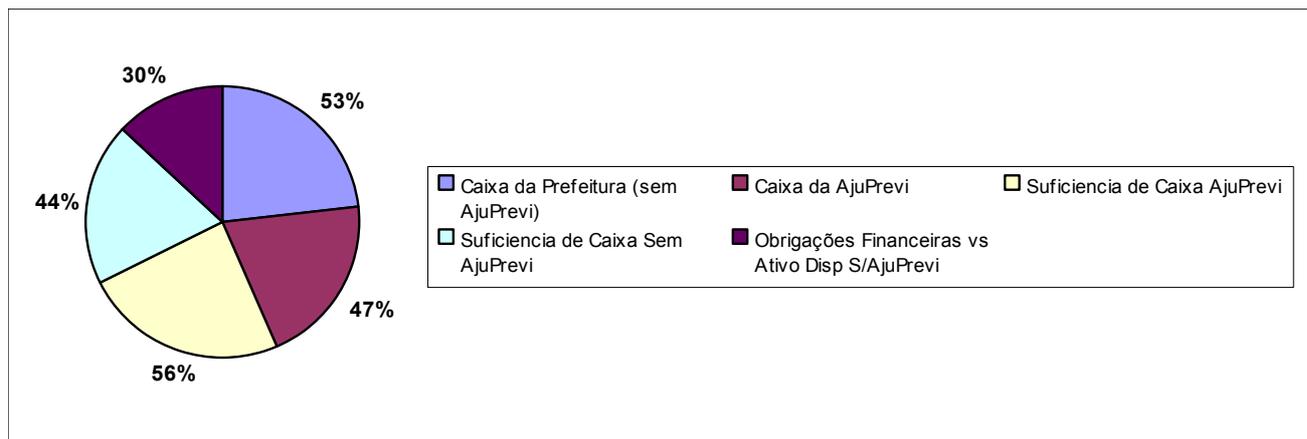
DISPONIBILIDADES

Em 30/04/2010, a Prefeitura Municipal de Aracaju possuía disponibilidades financeiras no montante de R\$ 161.942.076 mil, sobre as quais pesava o Passivo Financeiro da ordem de R\$25.887.926 mil, revelando uma suficiência de caixa da ordem de R\$ 136.054.150 mil.

Em R\$ mil							
Ativo Disponível	Prefeitura	AjuPrevi	Sem AjuPrevi	Obrigações Financeiras	Prefeitura	AjuPrevi	Sem AjuPrevi
Caixa	0		0	Depósitos	4.901.822		4.901.822
Banco C/Movimento	10.151.119	59.165	10.091.954	RP Processados	1.602.062	581	1.601.481
Ap.Financeira	151.790.957	75.512.638	76.278.319	RP N/Processados	19.384.623	0	19.384.623
				Outras Obrig.Financeiras	0	0	0
Soma	161.942.076	75.571.803	86.370.272	Soma	25.887.926	0	25.887.926
				Suficiência de Caixa	136.054.150	75.571.803	60.482.346
Total	161.942.076	75.571.803	86.370.272	Total	161.942.076	75.571.803	86.370.272

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

Nota-se que as disponibilidades da AjuPrevi correspondem a 47% e por 56% da suficiência de caixa, conforme representado pelo Gráfico VII.



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

Comparando o valor da sobra de caixa de toda a Prefeitura em Abril de 2010 com apresentada em Abril de 2009, nota-se uma elevação da ordem de R\$ 33.383.270 mil. Entretanto, se não considerarmos os valores referente ao regime previdenciário, ou seja, Prefeitura sem AjuPrevi, aumento da suficiência de caixa da ordem de R\$ 10.707.313mil, haja vista que em abril de 2009 o saldo não comprometido, exceto regime previdenciário, era de R\$ 49.775.033mil, e alcançou R\$ 60.482.346mil em dezembro de 2009.



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

DÍVIDA PÚBLICA

O Saldo da Dívida Consolidada no primeiro quadrimestre de 2010, ficou na ordem de R\$ 69.359.056 mil, que comparado ao primeiro quadrimestre de 2009 no montante de R\$ 45.790.995 mil, apresentou um aumento em valores nominais de R\$ 23.568.062 mil, ou seja, 51,47%. Conforme demonstrado pela Tabela XVI.

Tabela XVI - Demonstrativo Resumido da Dívida Consolidado - 1º Quadrimestre - 2009 2010

	Em R\$ mil		
	Ate o 1º Quadrim/2009	Ate o 1º Quadrim/2010	%Cres 2009/2010
DÍVIDA CONSOLIDADA			
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	45.790.995	69.359.057	51,47%
Dívida Mobiliária	0	0	0,00%
Dívida Contratual	28.946.905	28.021.134	-3,20%
Interna	28.946.905	28.021.134	-3,20%
Externa	0	0	0,00%
Precatórios posteriores a 5.5.2000(Inclusive) - Vencidos e não Pagos	16.710.225	41.337.922	147,38%
Demais Dívidas	133.865	0	-100,00%
DEDUÇÕES (II)'	90.669.492	86.826.120	-4,24%
Disponibilidade de Caixa Bruta	90.185.124	86.311.107	-4,30%
Demais Haveres Financeiros	2.108.334	2.116.494	0,39%
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	1.623.966	1.601.481	-1,38%
DÍVIDA CONSOLID. LÍQUIDA (DCL) (III)= (I - II)	-44.878.497	-17.467.063	-61,08%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA -RCL	678.186.738	713.848.020	5,26%
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	6,75%	9,72%	43,90%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	-6,62%	-2,45%	-63,02%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO = 120%			
	Ate o 1º Quadrim/2009	Ate o 1º Quadrim/2010	%Cres 2009/2010
DETALAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL			
DÍVIDA DE PPP	0	0	0,00%
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	39.107.791	33.209.090	-15,08%
De Tributos	0	0	0,00%
De Contribuições Sociais	39.107.791	33.209.090	-15,08%
Previdenciárias	39.107.791	33.209.090	-15,08%
Demais Contribuições Sociais	0	0	0,00%
Do FGTS	0	0	0,00%
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	0	0	0,00%
	Ate o 1º Quadrim/2009	Ate o 1º Quadrim/2010	%Cres 2009/2010
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANDES DA DC			
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	2.047.552	0	-100,00%
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0	0	0,00%
DEPÓSITOS	3.560.293	4.901.822	37,68%
RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	35.225.832	19.384.623	-44,97%
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0	0	0,00%

Analisando a Tabela XVI a Dívida Consolidada Líquida montou R\$ 17.467.063 mil em 30/04/2010, equivalente a 2,45% negativo da receita corrente líquida.



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

METAS FISCAIS

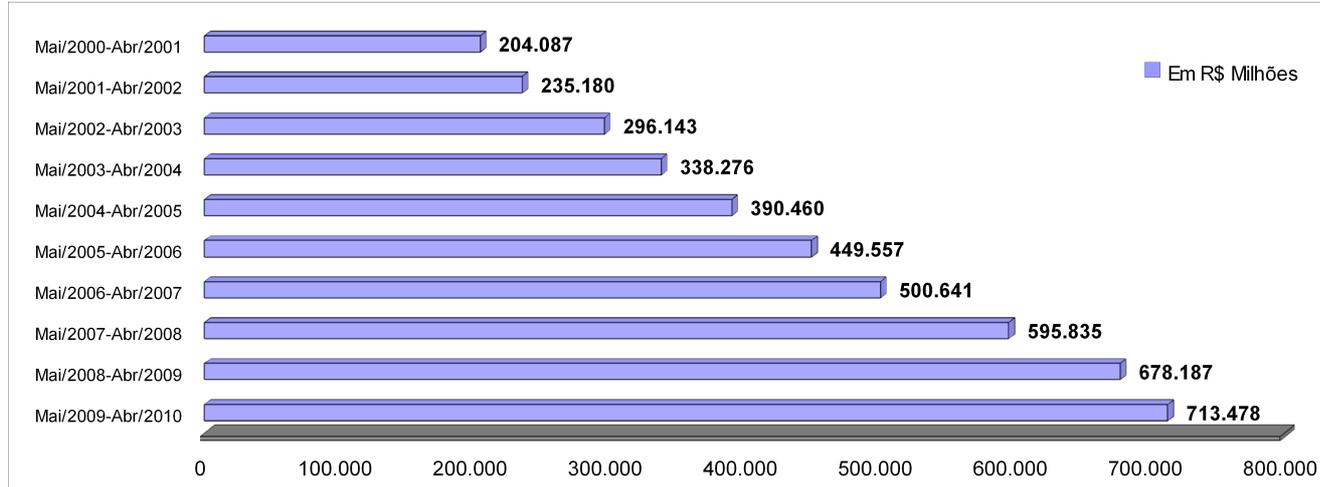
Esta seção tem como objetivo revelar o desempenho do Município de Aracaju no primeiro quadrimestre de 2009 em relação às metas fiscais determinadas pela Lei Complementar nº 101/2000 e pela Lei de Diretrizes Orçamentárias. Para dar sentido e finalidade à transparência como princípio da responsabilidade fiscal. A Secretaria Municipal de Finanças apresenta a seguir o desempenho do primeiro quadrimestre do exercício de 2010 comparando com o desempenho no mesmo período de 2009.

A Receita Corrente Líquida apurada no exercício movel de Maio de 2009 a Abril de 2010 apresenta crescimento em relação ao período anterior de 5,26% em valores nominais, como pode ser observado na Tabela XVII e no Gráfico VIII.

Tabela XVII - Demonstrativo Resumido da Receita Corrente Líquida no 1º Quadrim. de 2009 2010

Em R\$ mil				
Especificação	Mai/08 - Abr/09	Mai/09 - Abr/10	%	% cresc.
Receita Tributária	173.203.311	169.471.103	23,74%	-2,15%
Receita de Contribuições	18.678.103	19.866.884	2,78%	6,36%
Receita Patrimonial	11.520.383	10.639.752	1,49%	-7,64%
Receita de Serviços	26.169	34.830	0,00%	33,10%
Transferências Correntes	504.342.404	535.774.140	75,05%	6,23%
Outras Receitas Correntes	25.433.827	37.189.144	5,21%	46,22%
Receita da Administração Indireta	10.299.317	10.189.167	1,43%	-1,07%
(-)Contribuição Plano Seg. Social Servidor	-18.678.103	-19.866.883,71	-2,78%	6,36%
(-)Dedução da Receita para Formação do Fundeb	-46.638.673	-49.450.115,89	-6,93%	6,03%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	678.186.738	713.848.020	100,00%	5,26%

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





PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de **Aracaju**

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2010

METAS FISCAIS

O Resultado primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, da Prefeitura Municipal de Aracaju no primeiro quadrimestre de 2010 alcançou patamar superavitário de R\$ 37.897.418mil, superior ao superávit de R\$ 30.897.814 mil alcançado no mesmo período de 2009.

A Tabela XVIII demonstra a composição do resultado primário nos primeiros quadrimestres dos exercícios de 2009 e 2010, mediante a composição das receitas fiscais líquidas, que correspondem à arrecadação do período deduzida dos rendimentos de aplicações financeiras no caso das receitas correntes, e deduzidas, ainda, de receitas de operações de crédito e de alienação de ativos, no caso das receitas de capital. Já as despesas fiscais líquidas equivalem ao total de despesas orçamentárias liquidadas, deduzidas despesas com juros e encargos da dívida (despesas correntes), e amortização da dívida fundada (despesas de capital).

Tabela XVIII - Demonstrativo Resumido do Resultado Primário - 1º quadrimestre - 2009 2010

Especificação	Em R\$ mil		
	1º Quadri/09 (a)	1º Quadri/10 (b)	DIFERENÇA (c) = (b-a)
Receitas Fiscais Correntes	242.622.345	280.510.558	37.888.213
Receitas Fiscais de Capital	2.381.283	8.874.094	6.492.811
Receitas Fiscais Líquidas	245.003.628	289.384.651	44.381.024
Despesas Fiscais Correntes	204.751.649	234.103.353	29.351.704
Despesas Fiscais de Capital	9.354.165	17.383.880	8.029.715
Despesas Fiscais Líquidas	214.105.814	251.487.233	37.381.419
Resultado Primário	30.897.814	37.897.419	6.999.605

O resultado primário alcançado em abril de 2010 foi de R\$ (37.897.419) mil, aumentando nominalmente R\$ (6.999.605) mil em relação ao mesmo mês de 2009.

Já o resultado nominal no montante de R\$ 26.718.043 mil registrado em abril/2010, que equivale à variação da dívida pública líquida.



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

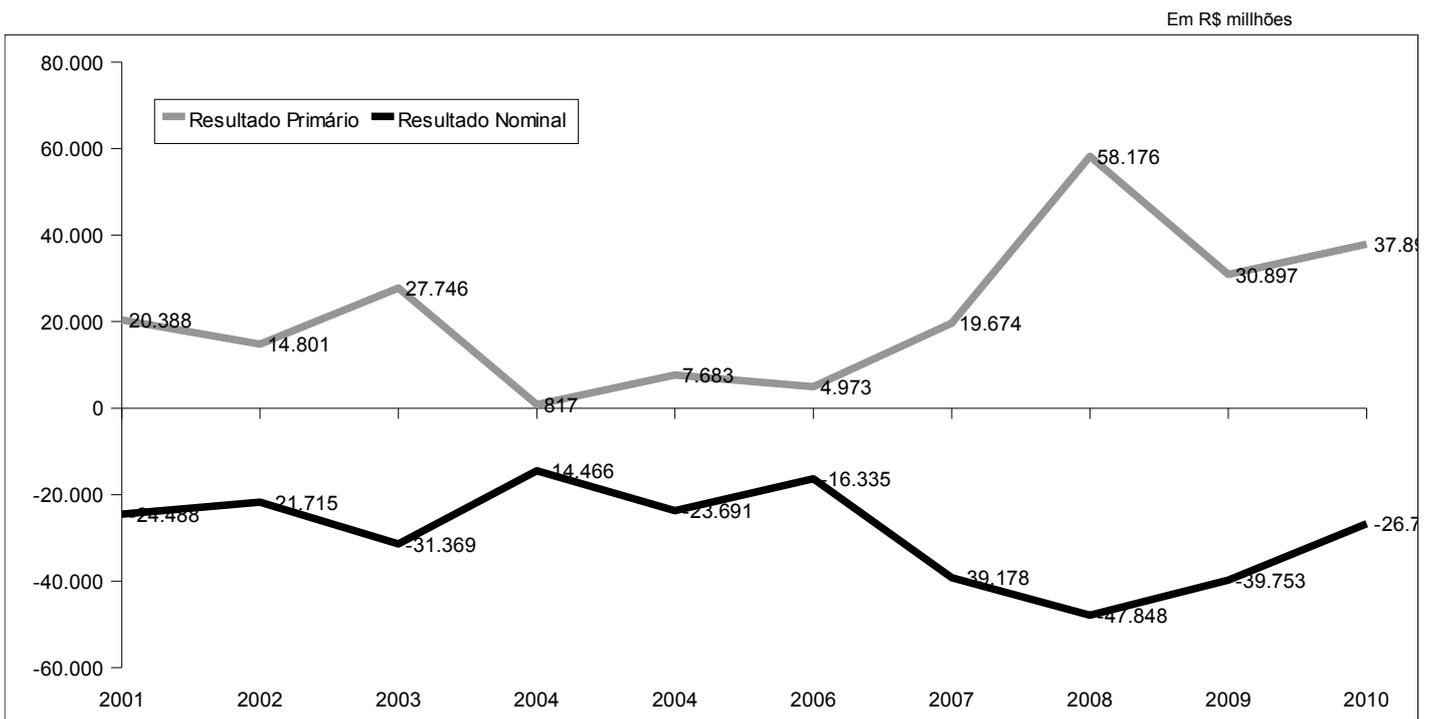
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

METAS FISCAIS

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

O Gráfico IX - Evolução dos Resultado Primário e Resultado Nominal - 1º Quadrimestre - 2001 a 2010



O resultado nominal apresentou redução em relação ao mês de abril do exercício imediatamente anterior, passando de R\$ 39.753.244mil negativos para R\$ 26.718.043mil negativo.

O resultado primário apresentou no período de Jan-Abr de 2010, crescimento de 22,65% em relação ao mesmo período de Jan a Dez de 2009. Devido au aumento da arrecadação municipal.



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

METAS FISCAIS

Já a dívida consolidada líquida montou R\$ 17.467.063 mil negativa em 30/04/2010, equivalente a 2,45% da receita corrente líquida, conforme demonstrado na Tabela IXX, estando, portanto, dentro do limite do artigo 3º, inciso II da Resolução n. 40 do Senado Federal, que estabelece que o montante da dívida consolidada líquida dos municípios não poderá exceder 120% da receita corrente líquida.

A dívida consolidada líquida apresentou redução em valores nominais de aproximadamente 38,92% em relação a abril de 2009. Já a dívida consolidada bruta teve um aumento de 51,47%.

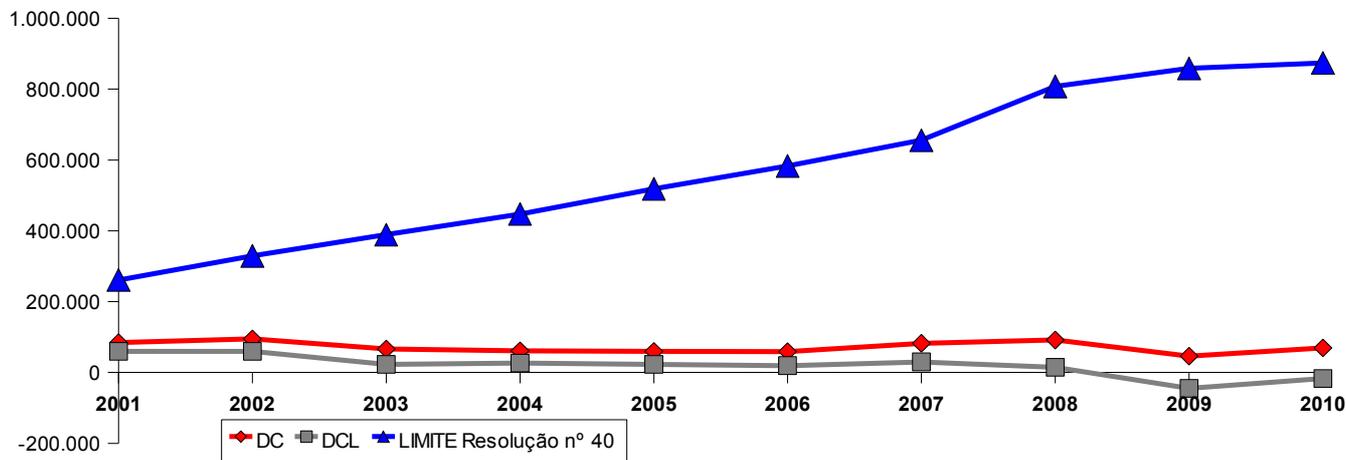
Tabela IXX - Demonstrativo Resumido da Dívida Consolidada Líquida - ABRIL - 2009 e 2010

Especificação	Em R\$ milhões	
	ABR/09	ABR/10
Dívida Consolidada	45.791	69.359
Ativo Financeiro e Haveres Financeiros	90.669	86.826
Dívida Consolidada Líquida	-44.878	-17.467
Receita Corrente Líquida	678.187	713.848
Limite definido pela Resolução nº 40 do Senado Federal (1,2 x RCL)	813.824	856.618
Índice	-6,62%	-2,45%
Margem Livre	858.702	874.085

O Gráfico IX demonstra a evolução da dívida consolidada bruta, dívida consolidada líquida e do limite para o montante da dívida prevista na Resolução nº 40 do Senado Federal no mês de abril dos exercícios de 2001 a 2010

O Gráfico X - Evolução da Dívida Consolidada - Abril - 2001 a 2010

Em Milhões R\$





PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de **Aracaju**

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2010

METAS FISCAIS

As liberações de operações de crédito realizadas pela Prefeitura Municipal de Aracaju no período de Janeiro a Abril de 2010 montaram R\$ 1.454.927 mil, exclusivamente oriundos de captações internas. O total de liberações de recursos de operações de crédito nesse primeiro quadrimestre de 2010 equivaleu a 0,20% da receita corrente líquida, enquanto a Resolução n. 43 do Senado Federal estabelece como limite de 16% da receita corrente líquida.

Ao ser analisada a despesa realizada com juros, encargos e amortização da dívida, verifica-se que houve um redução deste tipo de despesa, tanto em valores nominais quanto a sua participação sobre a receita corrente líquida, conforme demonstrado pela Tabela XX. Independente deste fato, o índice de comprometimento alcançado(0,60%) é inferior ao teto estabelecido pela Resolução n. 43 do Senado Federal, que limita em 11,5% da receita corrente líquida o comprometimento anual com amortizações, juros e demais encargos da dívida consolidada.

Tabela XX - Gastos com Amortização, Juros e Encargos da Dívida - Jan - Abr - 2009 e 2010

Especificação	Em R\$ mil	
	Jan-Abr/09	Jan-Abr/10
Juros e Encargos da Dívida	435.148	425.485
Amortização da Dívida	4.267.393	3.889.555
Total	4.702.542	4.315.040
Receita Corrente Líquida	678.186.738	713.848.020
% Despesa com Serviços da Dívida /RCL	0,69%	0,60%

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



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 1º QUADRIMESTRE DE 2010

METAS FISCAIS

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

Tabela XXI - Resumo dos Índices da Prefeitura - 2005 - ABR/2010

	Limite	04/10	12/09	12/08	12/07	12/06	12/05
Despesa c/Pessoal*	60% RCL	51,83%	50,31%	49,88%	52,82%	54,25%	53,95%
Executivo*	54% RCL	49,08%	47,37%	47,49%	50,30%	51,27%	50,65%
Legislativo*	6% RCL	2,75%	2,94%	2,39%	2,52%	2,98%	3,30%
Dívida Consolidada Liquida*	120% RCL	-2,45%	6,35%	3,57%	7,48%	13,45%	6,83%
Garantias	22% RCL	3,92%	9,03%	10,65%	14,26%	17,65%	13,16%
Operação de Crédito*	16% RCL	0,20%	0,62%	0,30%	0,00%	0,00%	0,39%
ARO*	7% RCL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Manutenção e Desenvol. do Ensino**	25% RRI	25,94%	28,01%	26,31%	28,48%	26,63%	25,18%
Remuneração Fundef/Fundeb**	60% EF	101,63%	99,05%	92,66%	99,79%	91,41%	91,20%
Ações e Serviços Públicos de Saúde**	15% RRI	16,20%	17,82%	18,82%	19,23%	17,30%	16,05%

(a) Limite máximo*

(b) Limite mínimo**

RCL= Receita Corrente Líquida

RRI = Receita Resultante de Impostos

MDE = Gastos com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

EF = Gastos com o Ensino Fundamental

CONCLUSÃO

Com a apresentação deste relatório e dos anexos Relatórios Resumido de Execução Orçamentária e Relatório de Gestão Fiscal relativos ao primeiro quadrimestre de 2010, a Secretaria Municipal de Finanças cumpre o dever de oferecer maior transparência às finanças municipais.

JEFERSON DANTAS PASSOS

Secretário Municipal de Finanças

ANTONIO SILVA ROCHA

Diretor Financeiro/SEFIN

RICARDO DE OLIVEIRA NUNES

Contador CRC 3.195



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Cidade da qualidade de vida

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
1º QUADRIMESTRE DE 2010

CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

COMISSÃO DE FINANÇAS E TOMADA DE CONTAS E ORÇAMENTO DA CMA

AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA: 17/08/2010

PRESIDENTE DA CÂMARA : EMMANUEL NASCIMENTO (PT)

PRESIDENTE DA COMISSÃO: VALDIR SANTOS (PT DO B)

PARTICIPARAM DA AUDIÊNCIA: JUVÊNIO OLIVEIRA (DEM), ROSANGELA SANTANA(PT),

SIMONE GOES (PT) E MORITOS MATOS (PDT)

REPRESENTANTE DO MUNICÍPIO: JEFERSON DANTAS PASSOS



SECRETÁRIO DE FINANÇAS APRESENTA RELATÓRIO FISCAL À CÂMARA DE VEREADORES

A Comissão de Finanças da Câmara Municipal de Aracaju (CMA), presidida pelo vereador Valdir Santos (PT DO B), recebeu desta terça pela manhã, 17/08/2010, o Senhor Jeferson Dantas Passos Secretário Municipal de Finanças, para a prestação de contas da Prefeitura Municipal de Aracaju, durante o primeiro quadrimestre de 2010, em cumprimento a Lei Complementar 101/2000 (LRF).O encontro aconteceu no Gabinete da Presidência da CMA, contou com a presença dos vereadores Rosangela Santana (PT),Juvêncio Oliveira (DEM), Simone Goes (PT) e Moritos Matos (PDT).

No encontro, cópias do relatório das receitas e despesas da administração municipal foram entregues ao presidente da comissão, o vereador Valdir Santos, e demais parlamentares presentes à reunião.

Na apresentação das contas, o secretário Jeferson Passos destacou os motivos do crescimento da arrecadação municipal no período de janeiro a abril deste ano."Quando se analisa a receita corrente, que são os impostos,tivemos um crescimento de 20% em relação ao mesmo período do ano passado,graças ao vencimento antecipado do IPTU.Issso nos ajuda muito, pois cerca de metade do total do imposto é paga no primeiro semestre e então podemos distribuir o recursos por todo o ano",afirmou Jeferson.

Ainda em sua explanação, o secretário ressaltou as medidas que o Executivo adotou para manter as contas equilibradas e frisou o cumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal pela PMA. "Os dados demonstram a situação de equilíbrio financeiro da administração pública, ainda que sem o repasse do FPM. Temos trabalhado com a contenção de despesas já prevendo o não repasse. Com isso, os resultados fiscais são bons e estamos cumprindo a Lei de Responsabilidade Fiscal. Mas isso à custa de contenção, priorizando ações , deixando a execução de alguns projetos para depois", explicou Jeferson.

O presidente da Comissão de Finanças da CMA agradeceu a participação dos vereadores, e marcou reunião com a comissão para aprovar ou rejeitar as contas da Prefeitura, dando um parecer.