



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

2º 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  
2º 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 2º quadrimestre de 2010 ( Maio-Agosto ). 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 30 de Setembro de 2010, e colocados à disposição do público por intermédio da internet( [www.aracaju.se.gov.br](http://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  
2º 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 2º 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 - Mai-Ago - 2009 e 2010

RECEITAS	MAI - AGO 2009			NO EXERCÍCIO JAN/AGO	MAI - AGO 2010			NO EXERCÍCIO JAN/AGO
	PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)		PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)	
	Receitas Correntes	250.873.100	246.416.077		98,22%	493.187.952	273.735.300	
Receitas de Capital	40.200.300	8.023.999	19,96%	11.181.943	27.341.600	8.884.695	32,50%	17.758.789
Soma:	291.073.400	254.440.075	87,41%	504.369.895	301.076.900	284.215.556	94,40%	578.866.623
Déficit								
<b>Total</b>	<b>291.073.400</b>	<b>254.440.075</b>	<b>87,41%</b>	<b>504.369.895</b>	<b>301.076.900</b>	<b>284.215.556</b>	<b>94,40%</b>	<b>578.866.623</b>

DESPESAS	MAI - AGO 2009			NO EXERCÍCIO JAN/AGO	MAI - AGO 2010			NO EXERCÍCIO JAN/AGO
	FIXAÇÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)		FIXAÇÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)	
	Despesas Correntes	242.382.000	227.275.637		93,77%	432.465.434	252.738.000	
Despesas de Capital	25.239.700	19.407.756	76,89%	33.026.314	21.917.000	14.951.000	68,22%	36.224.435
Resv.de Contigência	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0
Soma:	267.621.700	246.683.392	92,18%	465.491.748	274.655.000	275.518.870	100,31%	531.321.143
Superávit:	23.451.700	7.756.683	33,08%	38.878.147	26.421.900	8.696.686	0,00%	47.545.481
<b>Total</b>	<b>291.073.400</b>	<b>254.440.075</b>	<b>87,41%</b>	<b>504.369.895</b>	<b>301.076.900</b>	<b>284.215.556</b>	<b>94,40%</b>	<b>578.866.623</b>

A execução orçamentária referente a Maio a Agosto de 2010 evidencia um superávit da execução orçamentária da ordem de R\$ 8.696.686 mil, enquanto que no mesmo período do exercício anterior foi apurado um superávit da ordem de R\$ 7.756.683mil.

A Prefeitura apresentou um superávit de previsão no período no valor de R\$ 26.421.900 mil. Este valor equivale a 8,78% da previsão inicial



PREFEITURA DE ARACAJU

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

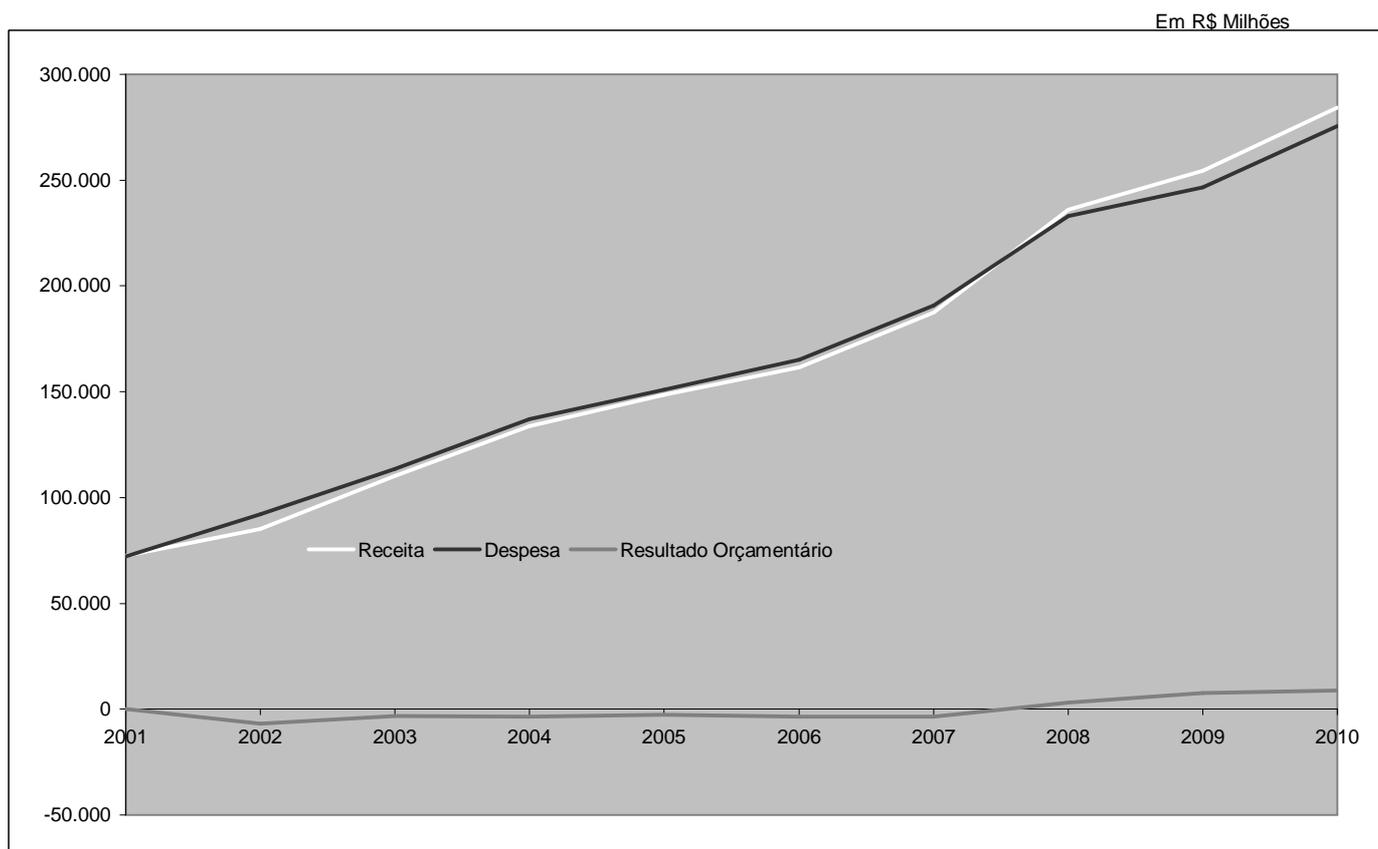
## AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL  
2º QUADRIMESTRE DE 2010

### EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

**Gráfico I - Evolução do Resultado Orçamentário - Mai-Ago - 2001-2010**



O Superávit orçamentário do 2º 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  
2º QUADRIMESTRE DE 2010

### EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

#### ÍNDICES DE EXECUÇÃO DA RECEITA

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

**Tabela II - Execução Orçamentária da Receita - Mai-Ago - 2009 e 2010**

RECEITAS	MAI - AGO 2009			NO EXERCÍCIO JAN/AGO	MAI - AGO 2010			NO EXERCÍCIO JAN/AGO
	PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)		PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)	
	Em R\$ mil							
Receitas Correntes	250.873.100	246.416.077	98,22%	493.187.952	273.735.300	275.330.861	100,58%	561.107.834
Receitas de Capital	40.200.300	8.023.999	19,96%	11.181.943	27.341.600	8.884.695	32,50%	17.758.789
Soma:	291.073.400	254.440.076	87,41%	504.369.895	301.076.900	284.215.556	94,40%	578.866.623
Déficit								
<b>Total</b>	<b>291.073.400</b>	<b>254.440.076</b>	<b>87,41%</b>	<b>504.369.895</b>	<b>301.076.900</b>	<b>284.215.556</b>	<b>94,40%</b>	<b>578.866.623</b>

A arrecadação dos meses Maio a Agosto de 2010 alcançou 94,40% da receita inicialmente prevista para o ano. Comparando os resultados apurados no período de Maio a Agosto de 2010 e 2009, verifica-se um aumento de 7,99% 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 11,70% em relação ao mesmo período do exercício anterior. Conforme Tabela III.

**Tabela III - Receita Total Arrecadada - MAI-AGO - 2009 e 2010**

Exercício	Em R\$ Mil			
	Arrecadação Total		Índice	
	MAI/AGO	No Exerc.	Mai/Ago	No Exerc.
2009	254.440.076	504.369.895	100,00%	100,00%
2010	284.215.556	578.866.623	11,70%	14,77%



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 2º 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 - Mai-Ago - 2009 e 2010**

RECEITAS	Em R\$ mil						
	MAI-AGO 2009		MAI-AGO 2010		NO EXERCÍCIO JAN/AGO		VARIÇÃO %2009/2010
	R\$ MIL	%	R\$ MIL	%	2009	2010	
<b>I-Receitas Correntes</b>							
1 - Tributárias	53.296.140	21%	69.717.130	25%	124.469.687	153.961.891	23,7%
2 - Transferências Correntes	154.133.982	61%	170.347.641	60%	301.159.293	337.347.643	12,0%
3 - Patrimonial	3.607.306	1%	5.431.082	2%	7.756.785	9.367.751	20,8%
4 - Dívida Ativa	3.844.298	2%	5.599.495	2%	7.628.632	11.290.838	48,0%
5 - Outras Correntes	13.984.312	5%	4.018.981	1%	17.436.032	8.310.777	-52,3%
6 - Contribuições Sociais*	17.550.039	7%	21.690.259	8%	34.737.314	40.828.934	17,5%
7 -Total de Receitas Correntes	<b>246.416.077</b>	<b>97%</b>	<b>276.804.588</b>	<b>97%</b>	<b>493.187.742</b>	<b>561.107.834</b>	<b>13,8%</b>
<b>II-Receitas de Capital</b>							
8 - Operações de Crédito	1.320.313	1%	471.765	0%	2.096.975	1.926.692	-8,1%
9 - Transferências de Capital	6.696.215	3%	6.939.203	2%	9.077.498	15.813.297	74,2%
10 - Outras de Capital	7.471	0%	0	0%	7.471	18.800	151,7%
11 -Total de Receita de Capital	<b>8.023.999</b>	<b>3%</b>	<b>7.410.968</b>	<b>3%</b>	<b>11.181.943</b>	<b>17.758.789</b>	<b>58,8%</b>
<b>III - Receita Total (6+10)</b>	<b>254.440.075</b>	<b>100%</b>	<b>284.215.556</b>	<b>100%</b>	<b>504.369.685</b>	<b>578.866.623</b>	<b>14,77%</b>
<b>IV - Resumo</b>							
12 - Receita Ordinária Própria (1+3+4+5+9)	92.289.566	36%	106.456.947	37%	192.035.920	223.778.991	16,5%
13 - Receita Ordinária Transferida (2+8)	160.830.197	63%	177.286.844	62%	310.236.791	353.160.940	13,8%
14 - Total da Receita Ordinária (12+13)	253.119.763	99%	283.743.791	100%	502.272.711	576.939.931	14,9%
15 - Receita de Operação de Crédito (7)	1.320.313	1%	471.765	0%	2.096.975	1.926.692	-8,1%
<b>V - Receita Total (13+14)</b>	<b>254.440.075</b>	<b>100%</b>	<b>284.215.556</b>	<b>100%</b>	<b>504.369.685</b>	<b>578.866.623</b>	<b>14,77%</b>

\*( 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 85% do total arrecadado no primeiro quadrimestre de 2010, sendo 25% de receita tributária e 60% de transferências correntes.

Cabe destacar a Receita Ordinária Própria teve um crescimento de 16,5% se comparada aos dois quadrimestre de 2009/2010, enquanto a Receita Ordinária Transferida cresceu nominamente 13,8%.

No comparativo arrecadado de 2009 em relação a 2010 a Receita Total teve um crescimento de 14,77%,



PREFEITURA DE ARACAJU

# Prefeitura de Aracaju

## Cidade da qualidade de vida

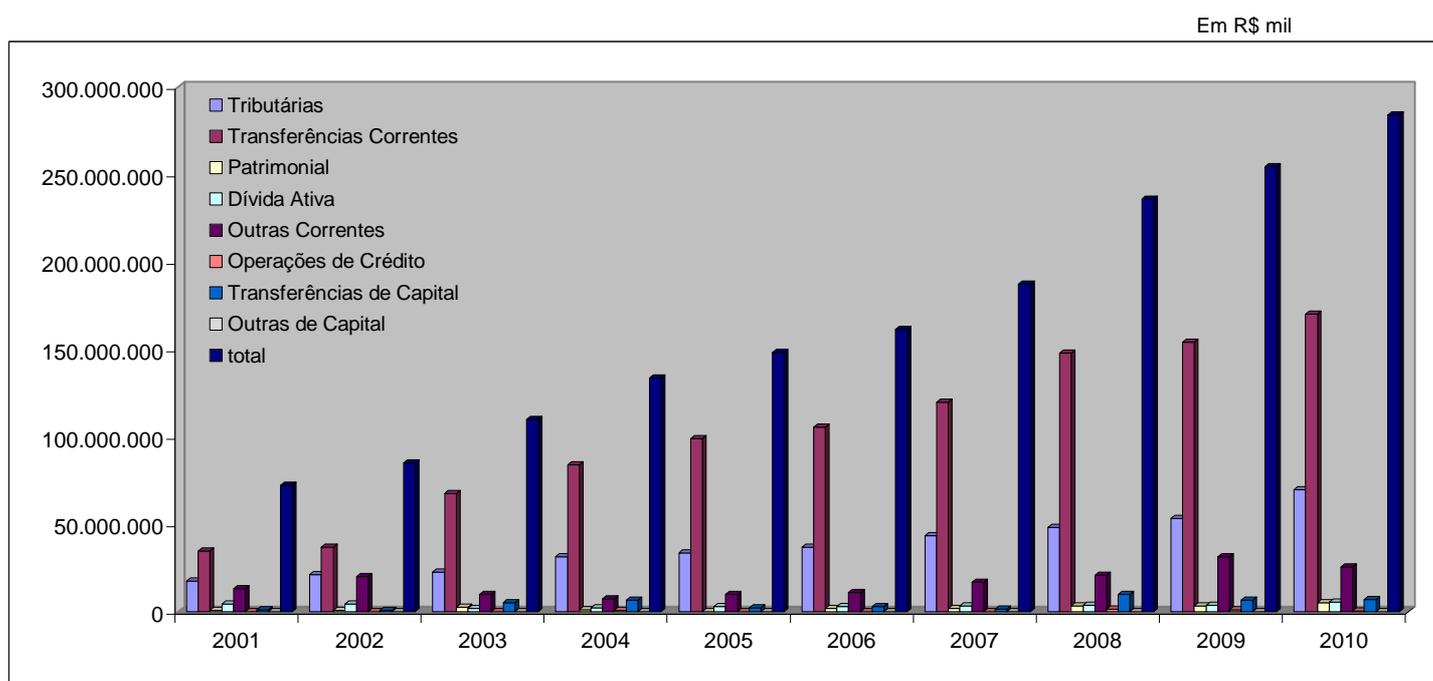
### AUDIÊNCIA PÚBLICA

#### RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 2º QUADRIMESTRE DE 2010

#### EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

**Gráfico II - Composição das Receitas Arrecadadas - Maio-Agosto - 2001 a 2010**



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

Receitas	Em R\$ mil				
	Execução Mai/Ago/2008	Execução Mai/Ago/2009	Variação 2008/2009	Execução Mai/Ago/2010	Variação 2009/2010
Impostos	44.912.279	49.852.000	11,00%	65.879.739	32,15%
Taxas	3.354.336	3.444.141	2,68%	4.137.392	20,13%
Receita de Contribuições	5.588.194	5.890.107	5,40%	7.009.983	19,01%
Patrimonial	3.303.854	3.607.306	9,18%	5.431.081	50,56%
Transferencias Intergovernamentais	161.797.573	155.475.275	-3,91%	170.347.640	9,57%
Transferências de Capital	9.943.913	6.696.215	-32,66%	6.939.203	3,63%

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



# Prefeitura de Aracaju

## Cidade da qualidade de vida

### AUDIÊNCIA PÚBLICA

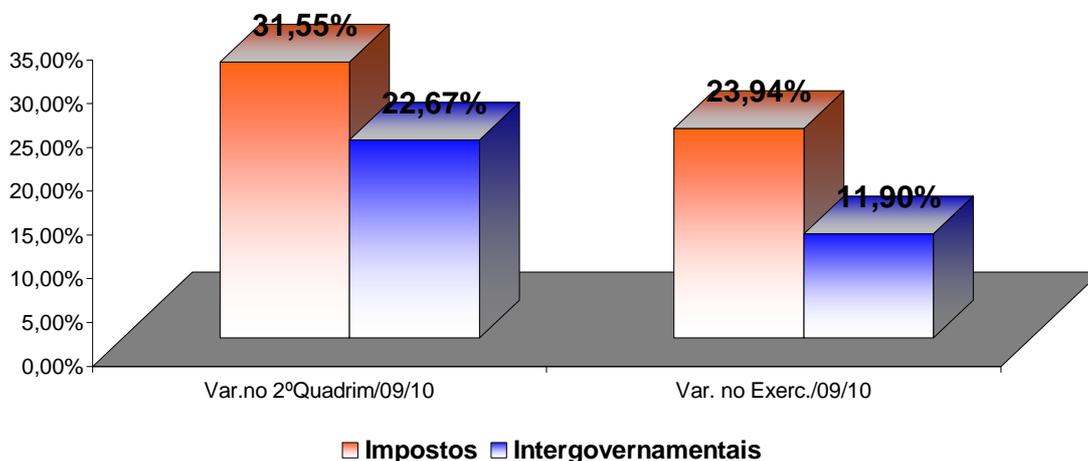
#### RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 21º QUADRIMESTRE DE 2010

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 - Mai-Ago - 2009 e 2010**

ESPECIFICAÇÃO	NO 2º QUADRIMESTRE - 2009-2010			NO EXERCÍCIO		
	Mai-Ago/09	Mai-Ago/10	Variação	2009	2010	Variação
IPTU	8.312.545	13.396.919	61,17%	38.077.922	41.483.988	8,94%
IRRF	3.726.625	4.462.620	19,75%	7.445.833	13.032.769	75,03%
ISS	30.454.480	37.456.544	22,99%	58.871.613	72.716.455	23,52%
ITBI	7.358.348	10.263.656	39,48%	12.841.670	18.069.600	40,71%
<b>Impostos</b>	<b>49.851.998</b>	<b>65.579.739</b>	<b>31,55%</b>	<b>117.237.038</b>	<b>145.302.813</b>	<b>23,94%</b>
FPM	40.207.029	43.257.297	7,59%	81.399.446	86.007.337	5,66%
ICMS	30.469.026	39.803.708	30,64%	60.479.086	72.726.991	20,25%
IPVA	8.435.543	10.423.887	23,57%	14.311.199	17.581.640	22,85%
ITR	631	1.480	134,45%	1.446	1.952	34,97%
IPI-EXPORTAÇÃO	50.392	36.646	-27,28%	105.029	71.838	-31,60%
CIDE	138.373	212.347	53,46%	303.582	707.668	133,11%
FUNDEB	16.000.041	18.141.032	13,38%	32.285.465	34.594.542	7,15%
OUTRAS	56.005.555	73.733.513	31,65%	108.609.219	121.217.870	11,61%
<b>Intergovernamentais</b>	<b>151.306.590</b>	<b>185.609.910</b>	<b>22,67%</b>	<b>297.494.472</b>	<b>332.909.837</b>	<b>11,90%</b>

**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 2º QUADRIMESTRE DE 2010

### EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

#### ÍNDICES DE EXECUÇÃO DA DESPESA

**Tabela VII - Execução Orçamentária da Despesa - Mai-Ago - 2009 e 2010**

DESPESAS	Em R\$ mil							NO EXERCÍCIO JAN/AGO
	MAI - AGO 2009			NO EXERCÍCIO JAN/AGO	MAI - AGO 2010			
	FIXAÇÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)		FIXAÇÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)	
Despesas Correntes	242.382.000	227.278.637	93,77%	432.465.434	252.738.000	260.567.870	103,10%	495.096.708
Despesas de Capital	25.239.700	19.404.756	76,88%	33.026.314	21.917.000	14.951.000	68,22%	36.224.435
Resv.de Contigência	0		0,00%	0	0		0,00%	0
<b>TOTAL</b>	<b>267.621.700</b>	<b>246.683.392</b>	<b>92,18%</b>	<b>465.491.748</b>	<b>274.655.000</b>	<b>275.518.870</b>	<b>100,31%</b>	<b>531.321.143</b>

Conforme demonstra a Tabela VII, a despesa orçamentária liquidada atingiu o patamar de R\$ 275.518.870 mil Mai a Ago de 2010, equivalentes a 100,31% do valor autorizado. Já no mesmo período de 2009 o índice de execução da despesa foi 92,18%.

Quando comparamos o montante liquidado com efetivamente arrecadado, nota-se que as despesas representaram 96,94% 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 - Mai-Ago - 2009 e 2010**

Especificação	Em R\$ mil								
	Mai - Ago 2009			Mai - Ago 2010			No Exercício/2010		
	Receita Arrecadada (A)	Despesa Liquidada (B)	(B/A)	Receita Arrecadada (A)	Despesa Liquidada (B)	(B/A)	Receita Arrecadada	Despesa Liquidada	%
Correntes	246.416.077	227.275.637	92,23%	275.330.861	260.567.870	94,64%	561.107.834	495.096.708	88,24%
Capital	8.023.999	19.407.756	241,87%	8.884.695	14.951.000	168,28%	17.758.789	36.224.435	203,98%
<b>Total</b>	<b>254.440.076</b>	<b>246.683.392</b>	<b>96,95%</b>	<b>284.215.556</b>	<b>275.518.870</b>	<b>96,94%</b>	<b>578.866.623</b>	<b>531.321.143</b>	<b>91,79%</b>

A Tabela VIII mostra que a participação da despesa de capital sobre a receita de capital é de 168,28% no quadrimestre, denotando que um superávit do orçamento corrente, no montante de R\$ 14.762.991mil ,[R\$275.330.861mil (receita corrente) - R\$ 260.567.870mil(despesa corrente)]. Juntamente com o saldos de exercícios anteriores, financiou a realização das despesas de capital.



PREFEITURA DE ARACAJU

# Prefeitura de Aracaju

## Cidade da qualidade de vida

### AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL  
2º 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 - Mai-Ago - 2009 e 2010**

Especificação	Em R\$ mil			
	Mai-Ago 2009	%	Mai-Ago 2010	%
I - Despesas Correntes				
1 - Pessoal e Encargos Sociais	123.762.159	50,17%	144.285.897	52,37%
2 - Juros e Encargos da Dívida	516.231	0,21%	576.787	0,21%
3 - Outras Despesas Correntes	103.000.247	41,75%	115.705.187	42,00%
4 - Total das Despesas Correntes	227.278.637	92,13%	260.567.870	94,57%
II - Despesas de Capital				
5 - Investimentos	15.409.170	6,25%	11.312.073	4,11%
6 - Inversões Financeiras	0	0,00%	0	0,00%
7 - Subtotal ( 5 + 6 )	15.409.170	6,25%	11.312.073	4,11%
8 - Amortização	3.995.585	1,62%	3.638.928	1,32%
9 - Total das Despesas de Capital	19.404.756	7,87%	14.951.000	5,43%
III - Despesa Total	246.683.393	100,00%	275.518.870	100,00%
IV-Resumo				
10 - Despesa Ordinária ( 4 + 7 )	242.687.808	98,38%	271.879.942	98,68%
11- Amortização ( 8 )	3.995.585	1,62%	3.638.928	1,32%
<b>12 - Total ( 10 + 11 )</b>	<b>246.683.393</b>	<b>100,00%</b>	<b>275.518.870</b>	<b>100,00%</b>

A Despesa Ordinária representou 98,68% do total das despesas orçamentárias do segundo quadrimestre de 2010, patamar acima ao observado no mesmo período do exercício de 2009 ( 98,38%).

Houve um incremento em valores nominais das despesas correntes da ordem de 2,65%. Nesta categoria econômica houve acréscimo nominal nas subcategorias de pessoal e encargos sociais de 16,5% e outras despesas correntes de 12,3%. Já as despesas com juros e encargos da dívida houve um aumento de 11,7%.

As despesas correntes aumentaram sua participação no total da despesa, chegando ao patamar de 94,57%. Conseqüentemente, a participação das despesas de capital sobre o total líquido saiu de 7,87% no segundo quadrimestre de 2009 para 5,43% no segundo quadrimestre de 2010.

Dentro das despesas de capital os investimentos obtiveram uma redução nominal de 26,5%. A despesa com amortização da dívida, entre maio a agosto de 2010, reduziu nominalmente 8,9%, se comparada com o mesmo período de 2009.



PREFEITURA DE ARACAJU

# Prefeitura de Aracaju

## Cidade da qualidade de vida

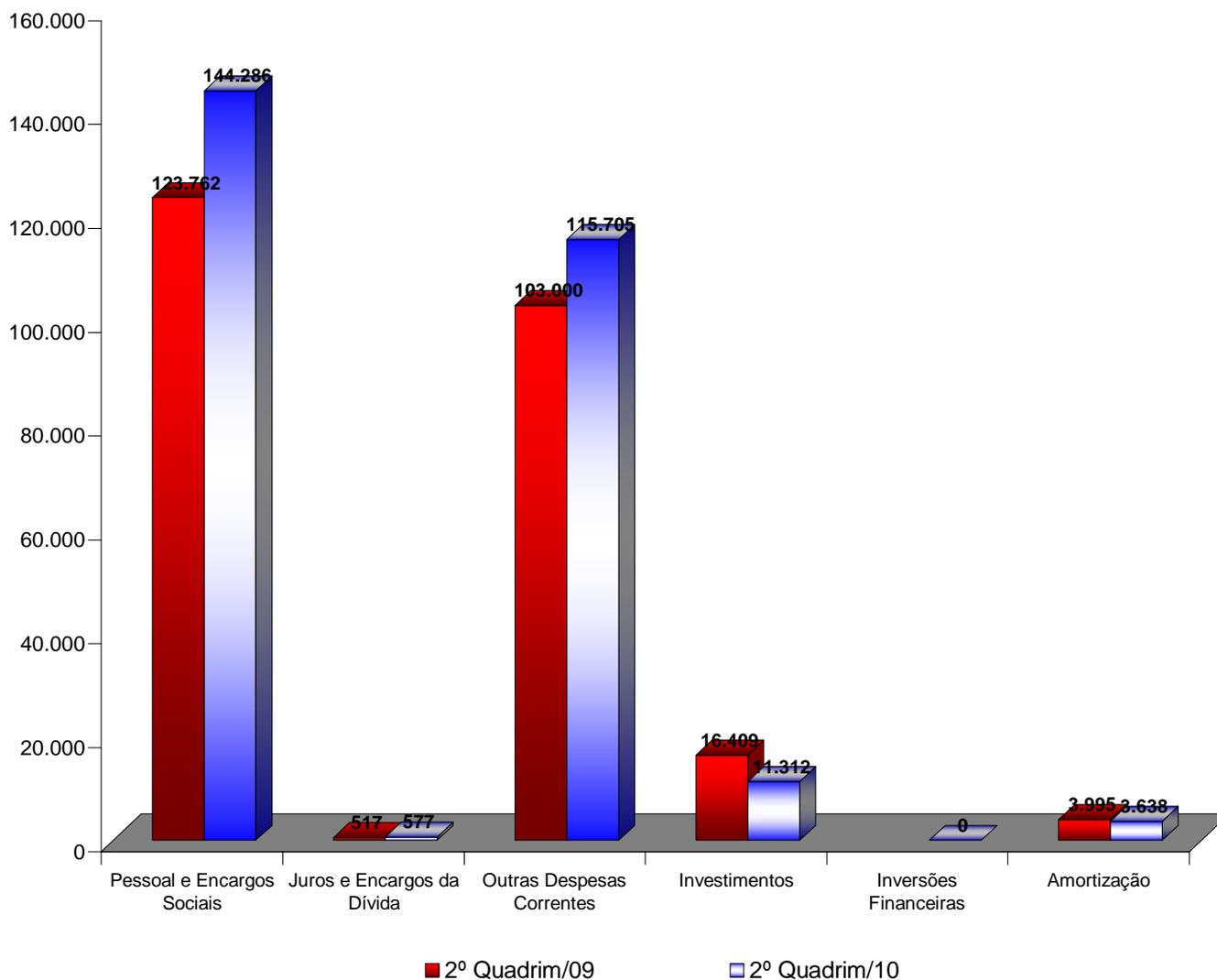
### AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL  
2º QUADRIMESTRE DE 2010

### EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico IV representa a despesa liquidada no o 2º quadrimestre de 2009 e 2010.

Em R\$ milhões





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 2º QUADRIMESTRE DE 2010

### EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Tabela X - Despesas por Função de Governo - Mai-Agi - 2009 e 2010

FUNÇÕES	Em R\$ mil							
	Mai-Ago 2009	%	Mai-Ago 2010	%	Variação JAN-AGO/09/10	NO EXERCÍCIO		Variação 2009/2010
						2009	2010	
LEGISLATIVA	7.789.158	3,16%	8.554.912	3,11%	9,83%	15.329.356	15.874.077	3,55%
ADMINISTRAÇÃO	20.930.866	8,48%	23.688.925	8,60%	13,18%	41.957.192	46.254.693	10,24%
SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	0,00%	2.158.594	0,78%	#DIV/0!	0,00	4.270.700	#DIV/0!
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.854.686	2,37%	6.464.149	2,35%	10,41%	11.104.722	11.966.907	7,76%
PREVIDÊNCIA SOCIAL	20.789.717	8,43%	25.471.779	9,25%	22,52%	39.637.763	48.677.472	22,81%
SAÚDE	91.460.573	37,08%	94.291.808	34,22%	3,10%	167.211.194	180.564.140	7,99%
TRABALHO	893.914	0,36%	1.201.730	0,44%	34,43%	2.031.809	2.071.809	1,97%
EDUCAÇÃO	38.716.363	15,69%	44.750.749	16,24%	15,59%	71.783.871	81.751.605	13,89%
CULTURA	5.577.048	2,26%	7.838.737	2,85%	40,55%	10.814.567	12.973.876	19,97%
URBANISMO	24.530.008	9,94%	27.787.037	10,09%	13,28%	44.591.582	55.577.605	24,64%
HABITAÇÃO	10.098.543	4,09%	6.568.992	2,38%	-34,95%	15.473.845	14.613.753	-5,56%
GESTÃO AMBIENTAL	10.184.096	4,13%	13.808.177	5,01%	35,59%	24.761.146	30.950.291	25,00%
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	0	0,00%	0	0,00%	-100,00%	1.634	0	-100,00%
COMÉRCIO E SERVIÇOS	88.383	0,04%	168.073	0,06%	90,17%	146.040	225.973	54,73%
TRANSPORTE	4.318.127	1,75%	5.039.371	1,83%	16,70%	8.097.337	10.116.985	24,94%
DESPORTO E LAZER	505.586	0,20%	1.409.202	0,51%	178,73%	887.358	2.224.557	150,69%
ENCARGOS ESPECIAIS	4.946.325	2,01%	6.316.635	2,29%	27,70%	11.662.332	13.206.700	13,24%
<b>TOTAL</b>	<b>246.683.393,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>275.518.870</b>	<b>100,00%</b>	<b>11,69%</b>	<b>465.491.748</b>	<b>531.321.143</b>	<b>14,14%</b>

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 maio a agosto 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 públicos 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 34,22%, 16,24%, 9,25%, 8,60%, 2,35% e 1,83% 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

# Prefeitura de Aracaju

## Cidade da qualidade de vida

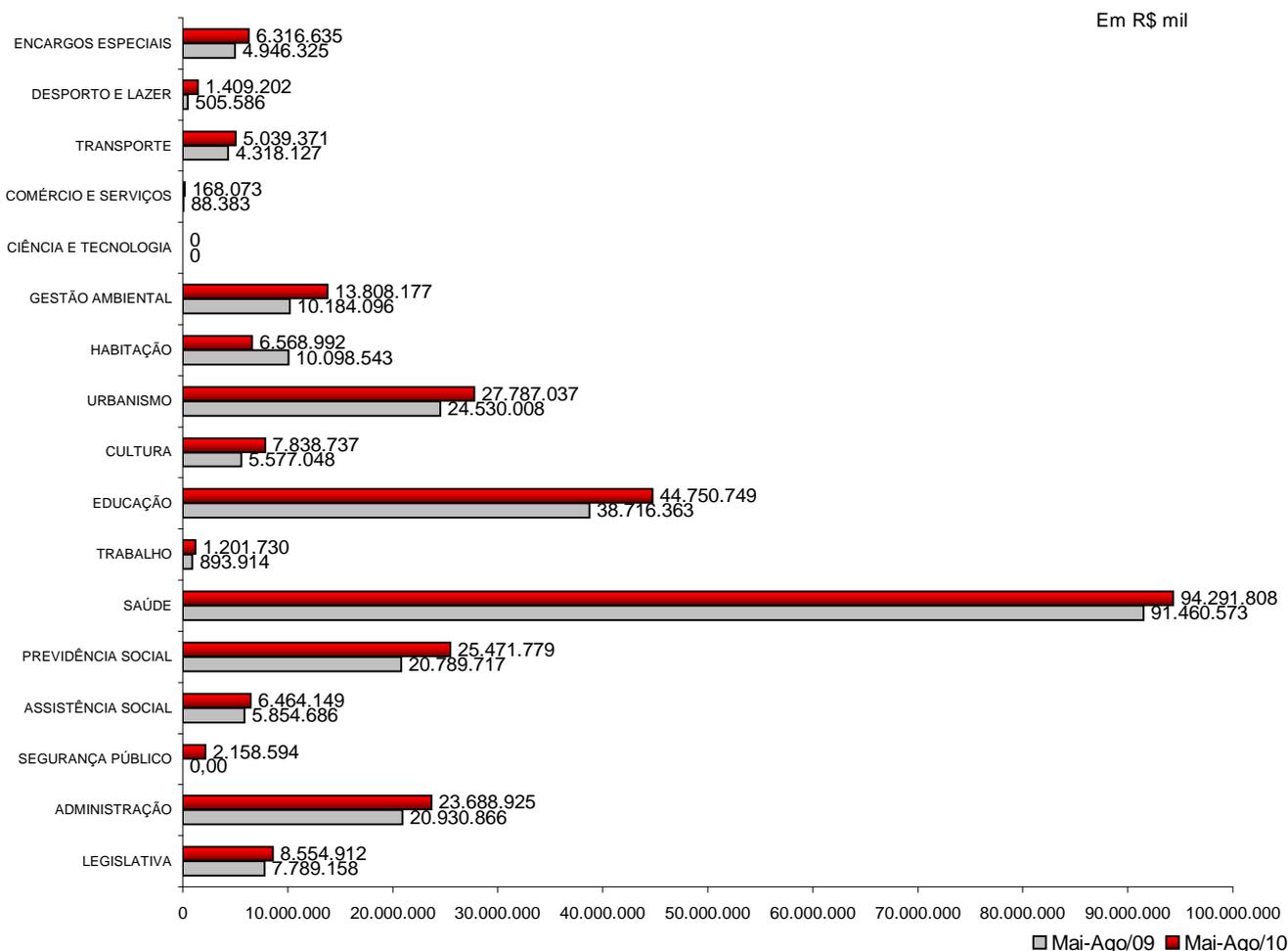
### AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL  
2º QUADRIMESTRE DE 2010

### EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

O Gráfico V - Despesa Classificada por Função de Governo - Mai-Ago- 2009/2010



Despesa Total Mai-Ago 2009 R\$ 246.683.393 mil  
Despesa Total Mai-Ago 2010 R\$ 275.518.870 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  
2º QUADRIMESTRE DE 2010

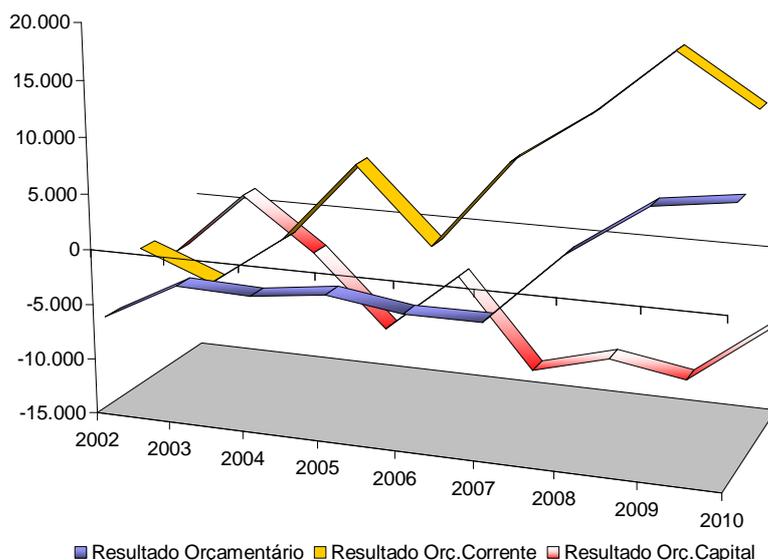
### EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

TABELA XI - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO - MAIO-AGOSTO 2002 a 2010

ESPECIFICAÇÃO	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Receitas Correntes	84.399	104.890	126.292	146.199	158.471	185.663	224.487	246.416	275.331
(-)Despesas Correntes	(86.683)	(109.731)	(126.445)	(138.966)	(157.901)	(177.007)	(211.204)	(227.276)	(260.568)
Superávit Corrente	-2.284	-4.841	-153	7.233	570	8.656	13.283	19.140	14.763
(+)Receita de Capital	912	5.316	7.496	2.225	3.166	1.660	11.432	8.024	8.884
Subtotal	-1.372	475	7.343	9.458	3.736	10.316	24.715	27.164	23.647
(-)Despesas de Capital	(5.359)	(3.683)	(10.754)	(12.016)	(7.270)	(13.802)	(21.694)	(19.408)	(14.951)
Superávit Orçamentário	(6.731)	(3.208)	(3.411)	(2.558)	(3.534)	(3.486)	3.021	7.756	8.696

Em R\$ mil

A Tabela XI mostra a evolução do resultado orçamentário nos segundos 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 2º quadrimestre do ano que havia deste 2002. Comparando apenas o resultado da execução de maio a agosto de 2002 e 2010, verifica-se um aumento de R\$ 7.728mil em valores nominais.



PREFEITURA DE ARACAJU

# Prefeitura de Aracaju

## Cidade da qualidade de vida

### AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL  
2º QUADRIMESTRE DE 2010

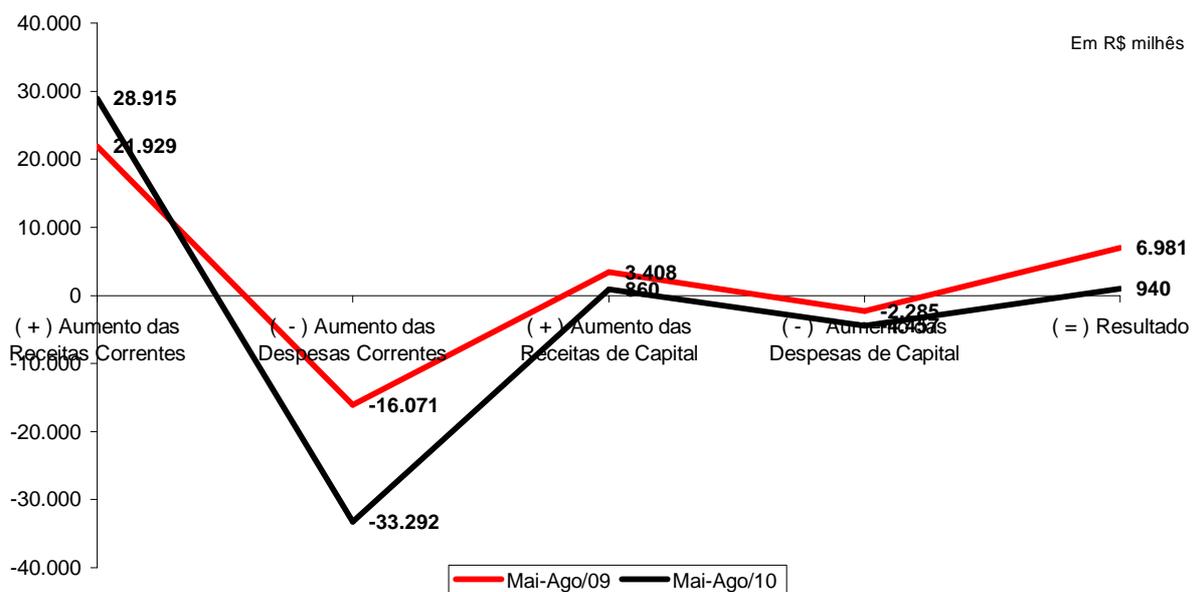
### EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Tabela XII - Variação do Resultado Orçamentária - Mai-Ago - 2009 x 2010

Variação	R\$
( + ) Aumento das Receitas Correntes	28.915
( - ) Aumento das Despesas Correntes	33.292
( + ) Aumento das Receitas de Capital	860
( - ) Aumento das Despesas de Capital	4.457
<b>( = ) Resultado</b>	<b>940</b>

O Gráfico VI - Variação do Resultado Orçamentário- Mai-Ago - 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 2º 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 Setembro de 2009 a Agosto de 2010 consumiu 48,36% 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 - 2º Quadrimestre - 2009 2010**

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	SET/08 a AGO/09	%RCL	SET/09 a AGO10	%RCL
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL ( I )</b>				
Pessoal Ativo	278.983.929	39,97%	318.569.348	41,77%
Pessoal Inativo e Pensionistas	57.268.772	8,20%	68.256.548	8,95%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	14.976.750	2,15%	3.372.153	0,44%
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)</b>				
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária				
Decorrentes de Decisão Judicial				
Despesas de Exercícios Anteriores				
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-18.980.017	-2,72%	-21.376.375	-2,80%
<b>Total Despesa Líquida com Pessoal</b>	<b>332.249.434</b>	<b>47,60%</b>	<b>368.821.674</b>	<b>48,36%</b>
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>697.983.727</b>		<b>762.731.251</b>	



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  
2º QUADRIMESTRE DE 2010

#### GASTOS COM PESSOAL

Conforme demonstrado pela Tabela XIV, a despesa com pessoal do Poder Legislativo no exercício móvel de Setembro de 2009 a Agosto de 2010 consumiu 2,65% 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 - 2º Quadrimestre-2009/2010**

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	SET/08 a AGO/09	%RCL	SET/09 a AGO10	%RCL
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL ( I )</b>				
Pessoal Ativo	13.785.298	1,98%	15.855.316	2,08%
Pessoal Inativo e Pensionistas	3.721.259	0,53%	4.343.806	0,57%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	0	0,00%	0	0,00%
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)</b>				
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%
<b>Total Despesa Líquida com Pessoal</b>	<b>17.506.557</b>	<b>2,51%</b>	<b>20.199.122</b>	<b>2,65%</b>
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>697.983.727</b>		<b>762.731.251</b>	

**Tabela XV - Demonstrativo Consolidado da Despesa com Pessoal - 2º Quadrimestre-2009/2010**

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	SET/08 a AGO/09	%RCL	SET/09 a AGO10	%RCL
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL ( I )</b>				
Pessoal Ativo	292.769.227	41,94%	334.424.664	43,85%
Pessoal Inativo e Pensionistas	60.990.031	8,74%	72.600.354	9,52%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	14.976.750	2,15%	3.372.153	0,44%
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)</b>				
Indenizações por Demissão e Incentivos á Demissão Voluntária				
Decorrentes de Decisão Judicial				
Despesas de Exercícios Anteriores				
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-18.980.017	-2,72%	-21.376.375	-2,80%
<b>Total Despesa Líquida com Pessoal</b>	<b>349.755.991</b>	<b>50,11%</b>	<b>389.020.796</b>	<b>51,00%</b>
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>697.983.727</b>		<b>762.731.251</b>	

A análise do quadro consolidado da despesa com pessoal no período de 12 meses, registra-se um aumento do limite apurado entre 2º quadrimestre 2009 e o 2º quadrimestre de 2010 de 1,8 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 2º QUADRIMESTRE DE 2010

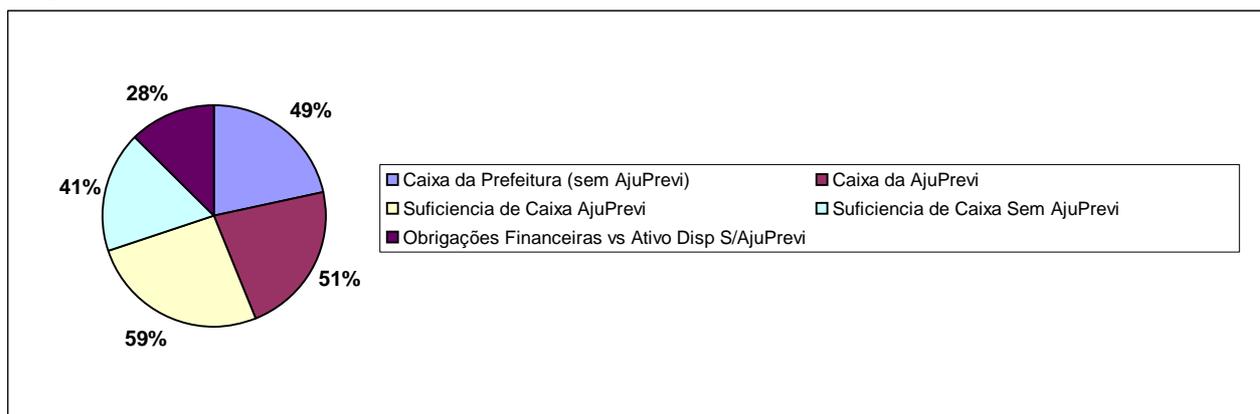
#### DISPONIBILIDADES

Em 30/08/2010, a Prefeitura Municipal de Aracaju possuía disponibilidades financeiras no montante de R\$ 170.842.212 mil, sobre as quais pesava o Passivo Financeiro da ordem de R\$23.794.746 mil, revelando uma suficiência de caixa da ordem de R\$ 147.047.469 mil.

Em R\$ mil							
Ativo Disponível	Prefeitura	AjuPrevi	Sem AjuPrevi	Obrigações Financeiras	Prefeitura	AjuPrevi	Sem AjuPrevi
Caixa	0		0	Depósitos	7.211.940		7.211.940
Banco C/Movimento	11.638.882	17.058	11.621.824	RP Processados	1.029.973	0	1.029.973
Ap.Financeira	159.203.330	86.749.681	72.453.649	RP N/Processados	15.552.830	0	15.552.830
				Outras Obrig.Financeiras	0	0	0
Soma	170.842.212	86.766.739	84.075.473	Soma	23.794.743	0	23.794.743
				Suficiência de Caixa	147.047.469	86.766.739	60.280.730
Total	170.842.212	86.766.739	84.075.473	Total	170.842.212	86.766.739	84.075.473

#### O Gráfico VII - Comprometimento da Disponibilidade de Caixa - AGOSTO/2010

Nota-se que as disponibilidades da AjuPrevi correspondem a 51% e por 41% 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 Agosto de 2010 com apresentada em Agosto de 2009, nota-se uma elevação da ordem de R\$ 17.384.542 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\$ 5.606.748mil, haja vista que em Agosto de 2009 o saldo não comprometido, exceto regime previdenciário, era de R\$ 54.673.434mil, e alcançou R\$ 60.280.730mil em agosto de 2010.



# Prefeitura de Aracaju

## Cidade da qualidade de vida

### AUDIÊNCIA PÚBLICA

#### RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 2º QUADRIMESTRE DE 2010

#### DÍVIDA PÚBLICA

O Saldo da Dívida Consolidada no primeiro quadrimestre de 2010, ficou na ordem de R\$ 65.277.715 mil, que comparado ao primeiro quadrimestre de 2009 no montante de R\$ 43.328.082 mil, apresentou um aumento em valores nominais de R\$ 21.949.633 mil, ou seja, 50,66%. Conforme demonstrado pela Tabela XVI.

**Tabela XVI - Demonstrativo Resumido da Dívida Consolidado - 2º Quadrimestre - 2009 2010**

	Em R\$ mil		
	Ate o 2º Quadrimestre/2009	Ate o 2º Quadrimestre/2010	%Cres 2009/2010
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>			
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC ( I )</b>	<b>43.328.082</b>	<b>65.277.715</b>	<b>50,66%</b>
Dívida Mobiliária	0	0	0,00%
Dívida Contratual	27.375.829	26.871.316	-1,84%
Interna	27.375.829	26.871.316	-1,84%
Externa	0	0	0,00%
Precatórios posteriores a 5.5.2000(Inclusive) - Vencidos e não Pagos	15.940.454	38.406.400	140,94%
Demais Dívidas	11.799	0	-100,00%
<b>DEDUÇÕES ( II )¹</b>	<b>92.734.103</b>	<b>85.156.746</b>	<b>-8,17%</b>
Disponibilidade de Caixa Bruta	91.404.675	84.075.473	-8,02%
Demais Haveres Financeiros	2.111.732	2.111.247	-0,02%
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	782.304	1.029.973	31,66%
<b>DÍVIDA CONSOLID. LÍQUIDA (DCL) (III)= (I - II)</b>	<b>(49.406.021)</b>	<b>(19.879.031)</b>	<b>-59,76%</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA -RCL</b>	<b>697.983.727</b>	<b>762.731.251</b>	<b>9,28%</b>
<b>% da DC sobre a RCL (I/RCL)</b>	<b>6,21%</b>	<b>8,56%</b>	<b>37,87%</b>
<b>% da DCL sobre a RCL (III/RCL)</b>	<b>-7,08%</b>	<b>-2,61%</b>	<b>-63,18%</b>
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO = 120%</b>			
	Ate o 2º Quadrimestre/2009	Ate o 2º Quadrimestre/2010	%Cres 2009/2010
<b>DETALAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL</b>			
DÍVIDA DE PPP	0	0	0,00%
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	37.089.454	31.121.229	-16,09%
De Tributos	0	0	0,00%
De Contribuições Sociais	37.089.454	31.121.229	-16,09%
Previdenciárias	37.089.454	31.121.229	-16,09%
Demais Contribuições Sociais	0	0	0,00%
Do FGTS	0	0	0,00%
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	0	0	0,00%
	Ate o 2º Quadrimestre/2009	Ate o 2º Quadrimestre/2010	%Cres 2009/2010
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRADES DA DC</b>			
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	2.047.552	0	-100,00%
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0	0	0,00%
DEPÓSITOS	5.613.568	7.211.940	28,47%
RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	33.172.557	15.552.829	-53,12%
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0	0	0,00%

Analisando a Tabela XVI a Dívida Consolidada Líquida montou R\$ 19.879.031 mil negativo em 30/08/2010, equivalente a 2,61% negativo da receita corrente líquida.



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 2º QUADRIMESTRE DE 2010

#### METAS FISCAIS

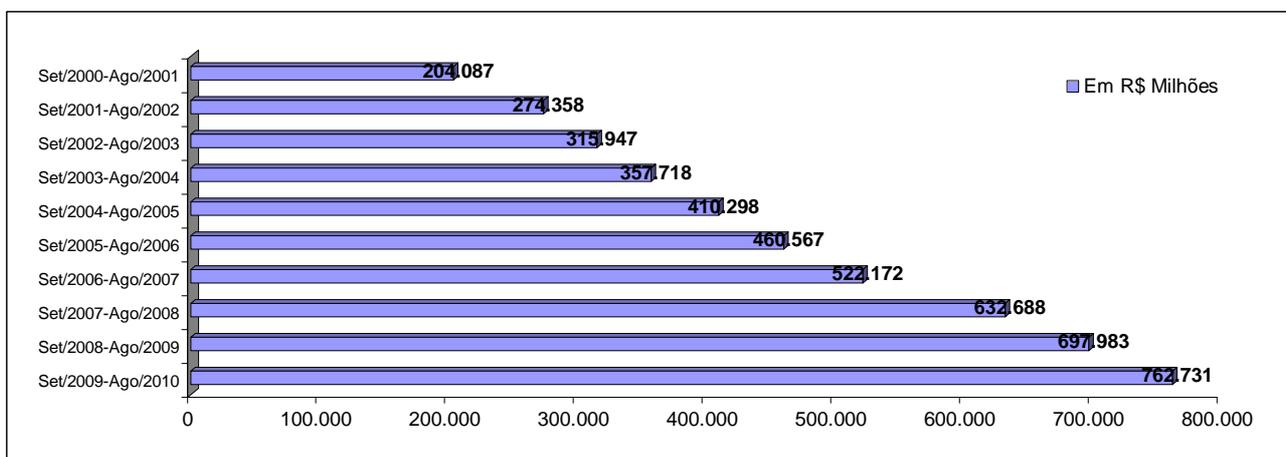
Esta seção tem como objetivo revelar o desempenho do Município de Aracaju no segundo quadrimestre de 2009 em relação às metas fiscais determinadas pela Lei Complementar nº 101/2000 e pela Lei de Diretrizes Orçamentárias. Para dar sentido e finalidade à transparência como princípio da responsabilidade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

A Receita Corrente Líquida apurada no exercício movel de Setembro de 2009 a Agosto de 2010 apresenta crescimento em relação ao período anterior de 9,28% em valores nominais, como pode ser observado na Tabela XVII e no Gráfico VIII.

**Tabela XVII - Demonstrativo Resumido da Receita Corrente Líquida no 2º Quadrim. de 2009 2010**

Em R\$ mil				
Especificação	Set/08 - Ago/09	Set/09 - Ago/10	%	% cresc.
Receita Tributária	178.232.835	206.273.291	27,04%	15,73%
Receita de Contribuições	18.980.017	21.376.375	2,80%	12,63%
Receita Patrimonial	11.823.003	12.843.254	1,68%	8,63%
Receita de Serviços	27.052	41.877	0,01%	54,80%
Transferências Correntes	511.120.624	555.271.484	72,80%	8,64%
Outras Receitas Correntes	34.860.019	30.169.028	3,96%	-13,46%
Receita da Administração Indireta	9.306.490	10.782.707	1,41%	15,86%
(-)Contribuição Plano Seg. Social Servidor	(18.980.017,00)	(21.376.375,00)	-2,80%	12,63%
(-)Dedução da Receita para Formação do Fundeb	(47.386.296,00)	(52.650.390,00)	-6,90%	11,11%
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)</b>	<b>697.983.727</b>	<b>762.731.251</b>	<b>100,00%</b>	<b>9,28%</b>

**O Gráfico VIII - Evolução da Receita Corrente Líquida dos segundos 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 2º 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 segundo quadrimestre de 2010 alcançou patamar superavitário de R\$ 44.763.658mil, superior ao superávit de R\$ 38.231.224 mil alcançado no mesmo período de 2009.

A Tabela XVIII demonstra a composição do resultado primário nos segundos 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 - 2º quadrimestre - 2009 2010**

Especificação	Em R\$ mil		
	2º Quadri/09 (a)	2º Quadri/10 (b)	DIFERENÇA (c) = (b-a)
Receitas Fiscais Correntes	485.431.116	551.740.250	66.309.134
Receitas Fiscais de Capital	9.077.498	15.813.297	6.735.799
Receitas Fiscais Líquidas	494.508.614	567.553.547	73.044.933
Despesas Fiscais Correntes	431.514.055	494.093.937	62.579.882
Despesas Fiscais de Capital	24.763.335	28.695.952	3.932.617
Despesas Fiscais Líquidas	456.277.390	522.789.889	66.512.499
<b>Resultado Primário</b>	<b>38.231.224</b>	<b>44.763.658</b>	<b>6.532.434</b>

O resultado primário alcançado em agosto de 2010 foi de R\$ (44.763.658) mil, aumentando nominalmente R\$ (6.532.434) mil em relação ao mesmo mês de 2009.

Já o resultado nominal no montante de R\$ 80.710.266 mil registrado em agosto/2010, que equivale à variação da dívida pública líquida.



PREFEITURA DE ARACAJU

# Prefeitura de Aracaju

## Cidade da qualidade de vida

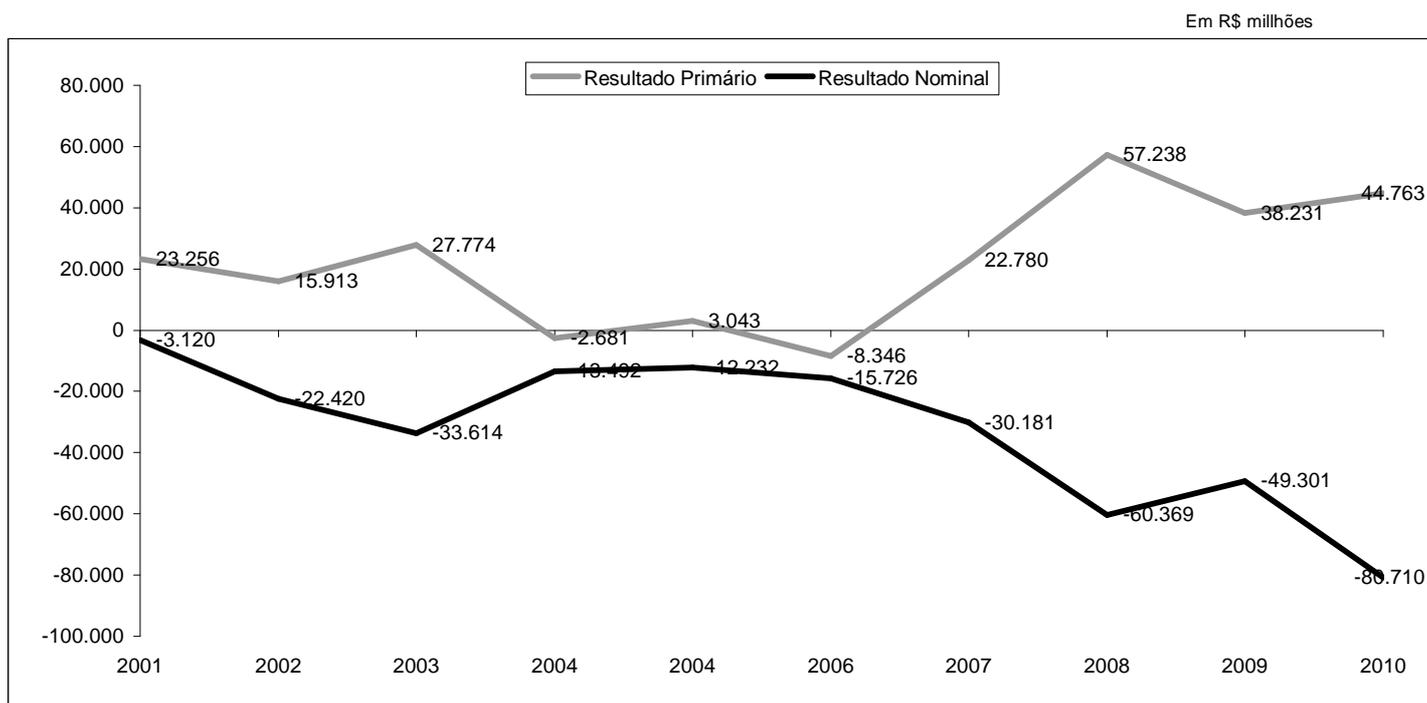
### AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL  
2º QUADRIMESTRE DE 2010

#### METAS FISCAIS

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

#### O Gráfico IX - Evolução dos Resultado Primário e Resultado Nominal - 2º Quadrimestre - 2001 a 2010



O resultado nominal apresentou um aumento em relação ao mês de agosto do exercício imediatamente anterior, passando de R\$ 49.301.575mil negativos para R\$ 80.710.266mil negativo.

O resultado primário apresentou no período de Jan-Ago de 2010, crescimento de 17,08% em relação ao mesmo período de Jan-Ago de 2009. Devido 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 2º QUADRIMESTRE DE 2010

#### METAS FISCAIS

Já a dívida consolidada líquida montou R\$ 19.879.031 mil negativa em 30/08/2010, equivalente a 2,61% 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 59,22% em relação a Ago de 2009. Já a dívida consolidada bruta teve uma queda de 18,83%.

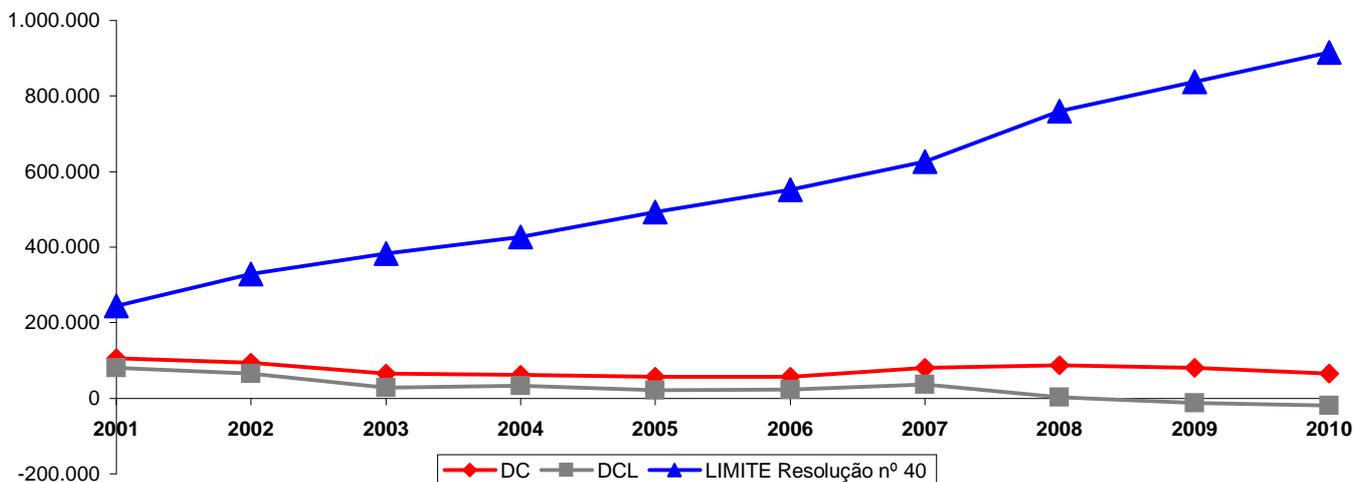
**Tabela IXX - Demonstrativo Resumido da Dívida Consolidada Líquida - AGOSTO - 2009 e 2010**

Especificação	Em R\$ milhões	
	AGO/09	AGO/10
Dívida Consolidada	80.417	65.277
Ativo Financeiro e Haveres Financeiros	92.902	85.156
Dívida Consolidada Líquida	-12.485	-19.879
Receita Corrente Líquida	697.983	762.731
Limite definido pela Resolução nº 40 do Senado Federal (1,2 x RCL)	837.580	915.277
Índice	-1,79%	-2,61%
Margem Livre	850.065	935.156

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 agosto dos exercícios de 2001 a 2010

**O Gráfico X - Evolução da Dívida Consolidada - Agosto - 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  
2º QUADRIMESTRE DE 2010

#### METAS FISCAIS

As liberações de operações de crédito realizadas pela Prefeitura Municipal de Aracaju no período de Janeiro a Agosto de 2010 montaram R\$ 1.737.817 mil, exclusivamente oriundos de captações internas. O total de liberações de recursos de operações de crédito nesse segundo quadrimestre de 2010 equivaleu a 0,23% 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( 1,12%) 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 - Ago - 2009 e 2010

Especificação	Em R\$ mil	
	Jan-Ago/09	Jan-Ago/10
Juros e Encargos da Dívida	951.380	1.002.271
Amortização da Dívida	8.262.978	7.528.483
<b>Total</b>	<b>9.214.358</b>	<b>8.530.754</b>
Receita Corrente Líquida	697.993.289	762.731.251
% Despesa com Serviços da Dívida /RCL	1,32%	1,12%

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 2º 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 - AGOSTO/2010**

	Limite	08/10	12/09	12/08	12/07	12/06	12/05
Despesa c/Pessoal*	60% RCL	51,00%	50,31%	49,88%	52,82%	54,25%	53,95%
Executivo*	54% RCL	48,36%	47,37%	47,49%	50,30%	51,27%	50,65%
Legislativo*	6% RCL	2,64%	2,94%	2,39%	2,52%	2,98%	3,30%
Dívida Consolidada Líquida*	120% RCL	-2,61%	6,35%	3,57%	7,48%	13,45%	6,83%
Garantias	22% RCL	3,52%	9,03%	10,65%	14,26%	17,65%	13,16%
Operação de Crédito*	16% RCL	0,23%	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	28,08%	28,01%	26,31%	28,48%	26,63%	25,18%
Remuneração Fundef/Fundeb**	60% EF	100,43%	99,05%	92,66%	99,79%	91,41%	91,20%
Ações e Serviços Públicos de Saúde**	15% RRI	17,33%	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 segundo 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**

## Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL  
2º QUADRIMESTRE DE 2010

CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COMISSÃO DE FINANÇAS E TOMADA DE CONTAS E ORÇAMENTO DA CMA  
AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA: 19/10/2010

PRESIDENTE DA CÂMARA : EMMANUEL NASCIMENTO (PT)  
PRESIDENTE DA COMISSÃO: VALDIR SANTOS (PT DO B)  
PARTICIPARAM DA AUDIENCIA: 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**



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU**

### **TERMO DE COMPARECIMENTO**

Às nove horas e trinta minutos, não havendo quorum regimental, foi lavrado o Termo de Comparecimento, registrando-se a presença do Senhor Vereador Matos, e do Secretário Municipal de Finanças, Jeferson Dantas Passos, e a ausência dos Senhores Vereadores Gonzaga, Juvêncio Oliveira, Valdir Santos, Simone Gois (quatro). Na ocasião o Secretário de Finanças compareceu para a apresentação da Avaliação do cumprimento das Metas Fiscais do 2º quadrimestre de dois mil e dez, conforme preceitua a Lei de Responsabilidade Fiscal, ao tempo em que realizou a distribuição das cópias do Relatório de Desempenho da Prefeitura Municipal de Aracaju, ao único Vereador presente.

Palácio "Graccho Cardoso", dezanove de outubro de dois mil e dez.