



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

3º 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
3º QUADRIMESTRE DE 2010

APRESENTAÇÃO

GRANDES REALIZAÇÕES MARCARAM ADMINISTRAÇÃO EM 2010

O ano de 2010 foi de grandes realizações para a Prefeitura Municipal de Aracaju(PMA). Em todas as áreas, investimentos importantes impulsionaram o desenvolvimento da cidade e levaram mais qualidade de vida à população, sobre tudo às famílias de baixa renda que antes residiam em áreas de risco nas zonas norte e sul da capital.

Habitação

Justamente pelo impacto social, a construção de moradias populares e a transferência de famílias para novas casas e apartamentos são apontadas pela Prefeitura de Aracaju como os maiores destaque do ano. Ao todo, foram entregues **956** unidades habitacionais construídas pela Prefeitura, com recursos do Programa de Aceleração do Crescimento (PAC), no bairro 17 de Março, inaugurado no mês de junho com a presença do presidente Lula.

Desse total de moradias, **404** foram entregues a famílias residentes na agora extinta invasão do Morro do Avião, no bairro Santa Maria. E em breve mais pessoas de baixa renda cadastradas pela Secretaria Municipal de Assistência Social e Cidadania serão contempladas com habitações populares. É que estão em andamento, também no bairro 17 de Março, mais **1.000** casas e **256** apartamentos, a serem entregues em 2011.

Obras

Outras obras de menor impacto social, mas consideradas fundamentais para o turismo e para o lazer da população, foram inauguradas este ano pela Prefeitura de Aracaju. Entre elas a Orla Por do Sol, no Mosqueio; a Praça da Juventude João Goulart, no Conj. Augusto Franco; e a Praça Missionária Zilda Arns, no Jardins; e o Deque do Banho Doce em frente ao Tecarmo, todas realizadas com recursos próprios.

Entre as obras em curso, destacam-se a Ponte Procurador Gilberto Vila Nova de Carvalho, sobre o Rio Poxim; a reurbanização a orla da Aruana, com a construção de **17** quiosques; a drenagem e pavimentação de **7,8 km** de vias no bairro Atalaia; e o Complexo Museu do Mangue, na Coroa do Meio.

DESPESAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO



Habitação
24 milhões



URBANISMO
95 milhões



GESTÃO AMBIENTAL
59 milhões



EDUCAÇÃO
138 milhões



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

GRANDES REALIZAÇÕES MARCARAM ADMINISTRAÇÃO EM 2010

Mobilidade Urbana

Em 2010, a Prefeitura de Aracaju iniciou a licitação para a contratação da empresa que vai administrar o estacionamento rotativo na área do centro comercial. A administração também deu continuidade à renovação da frota de ônibus, com a entrega de **81** novos veículos, todos com GPS e elevador para cadeirantes.

Também foi iniciada a implantação da sinalização turística de Aracaju, viabilizada por meio de um convênio com o Ministério do Turismo. Outro destaque foi a inauguração do Centro de Inteligência de Transportes e Trânsito (CITT), onde são monitoradas as imagens de 12 câmaras instaladas em pontos de grande fluxo de veículos.

Educação

Na área da educação, a Prefeitura de Aracaju inaugurou duas novas unidades de ensino: a Escola Municipal de Educação Infantil Dr. Fernando José Guedes Fontes, no bairro América, que funciona como creche; e a Escola Municipal do Ensino Fundamental Tênisson Ribeiro, na Zona de Expansão.

Por meio do Projeto Um Computador por Aluno (UCA), o prefeito Edvaldo Nogueira entregou **540** netbooks a estudantes e professores da Escola Municipal Maria Thétis Nunes, onde também foi implantada rede de internet sem fio (wi-fi).

Saúde

Na área de saúde, uma das grandes conquistas foi o controle de dengue. Através de um esforço conjunto entre várias secretarias municipais, todos os bairros de Aracaju foram contemplados com ações de combate ao mosquito transmissor da doença com mais de **700** mil visitas domiciliares. Em 2010 foram realizadas **156** forças-tarefas, com visitas domiciliares, orientação aos moradores, borrifação de inseticida, fumacê, limpeza de terrenos baldios e recolhimento de lixo e entulho. Com isso, o número de casos de dengue notificados este ano caiu **50,21%** em relação a 2009.

Assistência Social

Milhares de pessoas de baixa renda foram atendidas pela Sec. Municipal de Assistência Social este ano. Quase **33** mil receberam o Bolsa Família e **1.337** foram contempladas com o auxílio moradia, em especial famílias que antes moravam em áreas de risco. Somente os Centros de Referência da Assistência Social (Cras) somaram mais de **12** mil atendimentos.

DESPESAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO



SAÚDE
295 milhões



ASSISTÊNCIA SOCIAL
21 milhões



LEGISLATIVA
26 milhões



TRANSPORTE
18 milhões





PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

GRANDES REALIZAÇÕES MARCARAM ADMINISTRAÇÃO EM 2010

Serviços Urbanos

Após a realização de uma série de estudos e impacto sócio-ambiental e de viabilidade econômica, o município concluiu o Projeto Executivo do Aterro Sanitário da Palestina, que deve ser implantado em 2011. A solução para o problema do lixo da capital e Grande Aracaju se dará através de um consórcio intermunicipal firmado entre a capital e as cidades de Nossa Senhora do Socorro e São Cristóvão.

Este ano também foi concluído o processo licitatório do serviço de limpeza pública e implantado o sistema de monitoramento por GPS dos caminhões de coleta de lixo. A Prefeitura de Aracaju iniciou, ainda, a varrição mecanizada de ruas e praias, além de ampliar o Projeto "Plantando Cidadania", com o plantio de cerca de 30 mil mudas de árvores na cidade.

Valorização do servidor

Em 2010, o prefeito Edvaldo Nogueira concedeu reajuste salarial linear de 9%, realizou concursos públicos para os cargos de procurador, assistente social, psicólogo, educador social e médico, além de seleção para contratação temporária de médicos, engenheiro civil, arquiteto, técnico em construção civil e edificações, educador assistente, professor de educação física, orientador de trânsito, analistas de tecnologia, técnico em informática e guardas municipais.

Mais 648 servidores foram incorporados ao quadro de pessoal e várias carreiras foram reestruturadas, a exemplo de procuradores, engenheiros e arquitetos. Outra conquista importante foi a concessão do benefício do Ipês Saúde também aos servidores inativos.

Projetos

Dois projetos importantes marcaram o ano de 2010: a conclusão do Plano Diretor de Aracaju, depois de intensa discussão com a sociedade civil e os setores ligados à construção civil; e o lançamento do "Aracaju Digital". O Plano Diretor está em tramitação na Câmara Municipal de Vereadores e vai garantir o crescimento ordenado da cidade, respeitando o meio ambiente e o cidadão.

O projeto Aracaju Digital vai levar rede de internet sem fio inicialmente para o Parque Governador Augusto Franco (Sementeira) e depois para outros bairros da capital. A meta da Prefeitura de Aracaju é deixar o governo em 2012 com 30% da cidade coberta por internet gratuita, declaração do Prefeito Edvaldo Nogueira "Quero fazer de Aracaju a capital digital brasileira".

DESPESAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO



ADMINISTRAÇÃO
72 milhões



PREVIDÊNCIA
77 milhões



CULTURA & DESPORTO
23 milhões



SEGURANÇA PÚBLICA
7 milhões

TRABALHO
4 milhões

ENCARGOS ESPECIAIS
15 milhões

TOTAL GASTOS
874 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
3º 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 3º quadrimestre de 2010 (SET-DEZ). 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 Janeiro de 2011, 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

APRESENTAÇÃO

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
3º 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 3º trimestre do exercício de 2010. Com o objetivo de permitir a comparabilidade, evidenciamos também a execução do mesmo período de 2009

Tabela I - Execução Orçamentária - Set-Dez - 2009 e 2010

RECEITAS	SET - DEZ 2009			NO EXERCÍCIO JAN/DEZ	SET - DEZ 2010			NO EXERCÍCIO JAN/DEZ
	PREVISÃO	EXECUÇÃO	(B/A)		PREVISÃO	EXECUÇÃO	(B/A)	
	(A)	(B)			(A)	(B)		
Receitas Correntes	281.635.496	253.169.772	89,89%	746.356.314	310.826.600	293.342.707	94,38%	854.450.540
Receitas de Capital	47.574.804	12.820.856	26,95%	24.003.999	54.866.068	5.656.003	10,31%	23.414.792
Soma:	329.210.300	265.990.628	80,80%	770.360.313	365.692.668	298.998.710	81,76%	877.865.332
Déficit	-71.338.400	-48.741.458	68,32%	-9.863.521	-52.459.470	-43.986.400	83,85%	0
Total	400.548.700	314.732.086	78,58%	780.223.834	418.152.138	342.985.110	82,02%	877.865.332

DESPESAS	SET - DEZ 2009			NO EXERCÍCIO JAN/DEZ	SET - DEZ 2010			NO EXERCÍCIO JAN/DEZ
	FIXAÇÃO	EXECUÇÃO	(B/A)		FIXAÇÃO	EXECUÇÃO	(B/A)	
	(A)	(B)			(A)	(B)		
Despesas Correntes	275.477.546	263.901.822	95,80%	696.367.256	304.070.963	308.642.004	101,50%	803.738.712
Despesas de Capital	125.071.154	50.830.264	40,64%	83.856.578	114.081.175	34.343.106	30,10%	70.567.541
Resv.de Contigência	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0
Soma:	400.548.700	314.732.086	78,58%	780.223.834	418.152.138	342.985.110	82,02%	874.306.253
Superávit:							0,00%	3.559.079
Total	400.548.700	314.732.086	78,58%	780.223.834	418.152.138	342.985.110	82,02%	877.865.332

A execução orçamentária referente a Setembro a Dezembro de 2010 evidencia um déficit da execução orçamentária da ordem de R\$ 43.986.400 mil, enquanto que no mesmo período do exercício anterior foi apurado um déficit da ordem de R\$ 48.741.458mil.

A Prefeitura apresentou um superávit no final do exercício no valor de R\$3.559.079 mil.Este valor equivale a 0,37% da previsão inicial



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

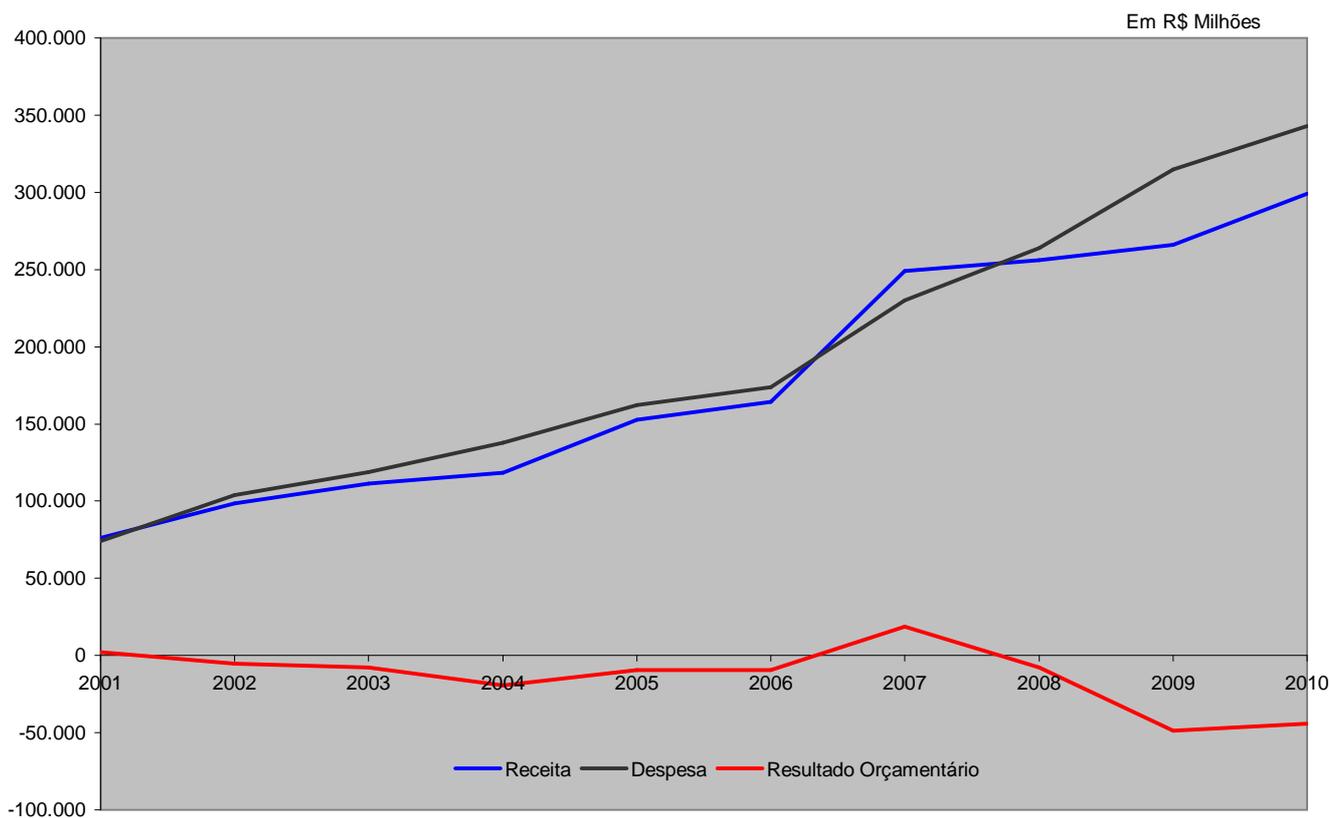
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
3º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Gráfico I - Evolução do Resultado Orçamentário - SET-DEZ - 2001-2010



O déficit orçamentário do 3º 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
3º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ÍNDICES DE EXECUÇÃO DA RECEITA

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

Tabela II - Execução Orçamentária da Receita - Set-Dez - 2009 e 2010

RECEITAS	SET - DEZ 2009			NO EXERCÍCIO JAN/DEZ	SET - DEZ 2010			NO EXERCÍCIO JAN/DEZ
	PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)		PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)	
	Em R\$ mil							
Receitas Correntes	281.635.496	253.169.772	89,89%	746.356.314	310.826.600	293.342.707	94,38%	854.450.540
Receitas de Capital	47.574.804	12.820.856	26,95%	24.003.999	54.866.068	5.656.003	10,31%	23.414.792
Soma:	329.210.300	265.990.628	80,80%	770.360.313	365.692.668	298.998.710	81,76%	877.865.332
Déficit								
Total	329.210.300	265.990.628	80,80%	770.360.313	365.692.668	298.998.710	81,76%	877.865.332

A arrecadação dos meses Setembro a Dezembro de 2010 alcançou 81,76% da receita inicialmente prevista para o ano. Comparando os resultados apurados no período de Setembro a Dezembro de 2010 e 2009, verifica-se um aumento de **1,20%** pontos percentuais referente ao índice de execução da receita.

Ao analisarmos o desempenho da arrecadação, observamos um crescimento nominal na Receita Total da Prefeitura no quadrimestre da ordem de **12,41%** e no exercício de **13,96%** em relação ao mesmo período do exercício anterior. Conforme Tabela III.

Tabela III - Receita Total Arrecadada - SET-DEZ - 2009 e 2010

Exercício	Em R\$ Mil			
	Arrecadação Total		Índice	
	SET/DEZ	No Exerc.	SET/DEZ	No Exerc.
2009	265.990.628	770.360.313	100,00%	100,00%
2010	298.998.710	877.865.332	12,41%	13,96%



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 3º 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 - Set-Dez - 2009 e 2010

RECEITAS	SET-DEZ 2009		SET-DEZ 2010		Em R\$ mil NO EXERCÍCIO JAN/DEZ		VARIÇÃO %2009/2010
	R\$ MIL	%	R\$ MIL	%	2009	2010	
I-Receitas Correntes							
1 - Tributárias	52.311.400	20%	67.773.529	23%	176.781.087	221.735.421	25,43%
2 - Transferências Correntes	165.273.450	62%	183.946.893	62%	466.432.742	521.294.537	11,76%
3 - Patrimonial	3.474.672	1%	6.100.437	2%	11.231.457	15.468.188	37,72%
4 - Dívida Ativa	4.501.701	2%	4.982.183	2%	12.130.332	16.273.021	34,15%
5 - Outras Correntes	6.107.589	2%	6.055.547	2%	23.543.620	14.366.625	-38,98%
6 - Contribuições Sociais*	21.499.761	8%	24.484.116	8%	56.237.075	65.313.050	16,14%
7 -Total de Receitas Correntes	253.168.572	95%	293.342.706	98%	746.356.313	854.450.842	14,48%
II-Receitas de Capital							
8 - Operações de Crédito	2.851.155	1%	54.537	0%	4.948.129	1.981.229	-59,96%
9 - Transferências de Capital	9.969.701	4%	5.601.466	2%	19.047.199	21.414.762	12,43%
10 - Outras de Capital	1.200	0%	0	0%	8.671	18.800	116,81%
11 -Total de Receita de Capital	12.822.056	5%	5.656.003	2%	24.003.999	23.414.791	-2,45%
III - Receita Total (6+10)	265.990.628	100%	298.998.709	100%	770.360.312	877.865.633	13,96%
IV - Resumo							
12 - Receita Ordinária Própria (1+3+4+5+9)	87.896.322	33%	109.395.813	37%	279.932.242	333.175.105	19,02%
13 - Receita Ordinária Transferida (2+8)	175.243.151	66%	189.548.359	63%	485.479.941	542.709.299	11,79%
14 - Total da Receita Ordinária (12+13)	263.139.473	99%	298.944.172	100%	765.412.183	875.884.404	14,43%
15 - Receita de Operação de Crédito (7)	2.851.155	1%	54.537	0%	4.948.129	1.981.229	-59,96%
V - Receita Total (13+14)	265.990.628	100%	298.998.709	100%	770.360.312	877.865.633	13,96%

*(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 terceiro quadrimestre de 2010, sendo **23%** de receita tributária e **62%** de transferências correntes.

Cabe destacar a Receita Ordinária Própria teve um crescimento de **24,5%** e a Receita Ordinária de Transferida cresceu **8,2%**, se comparadas ao terceiro quadrimestre de 2009.

No comparativo arrecadado de 2009 em relação a 2010 a Receita Total teve um crescimento de **13,96%**.



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 3º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico II demonstra a evolução e a distribuição das receitas arrecadas no período de Setembro a Dezembro nos exercícios de 2001 a 2010.

Gráfico II - Composição das Receitas Arrecadas - Set-Dez - 2001 a 2010

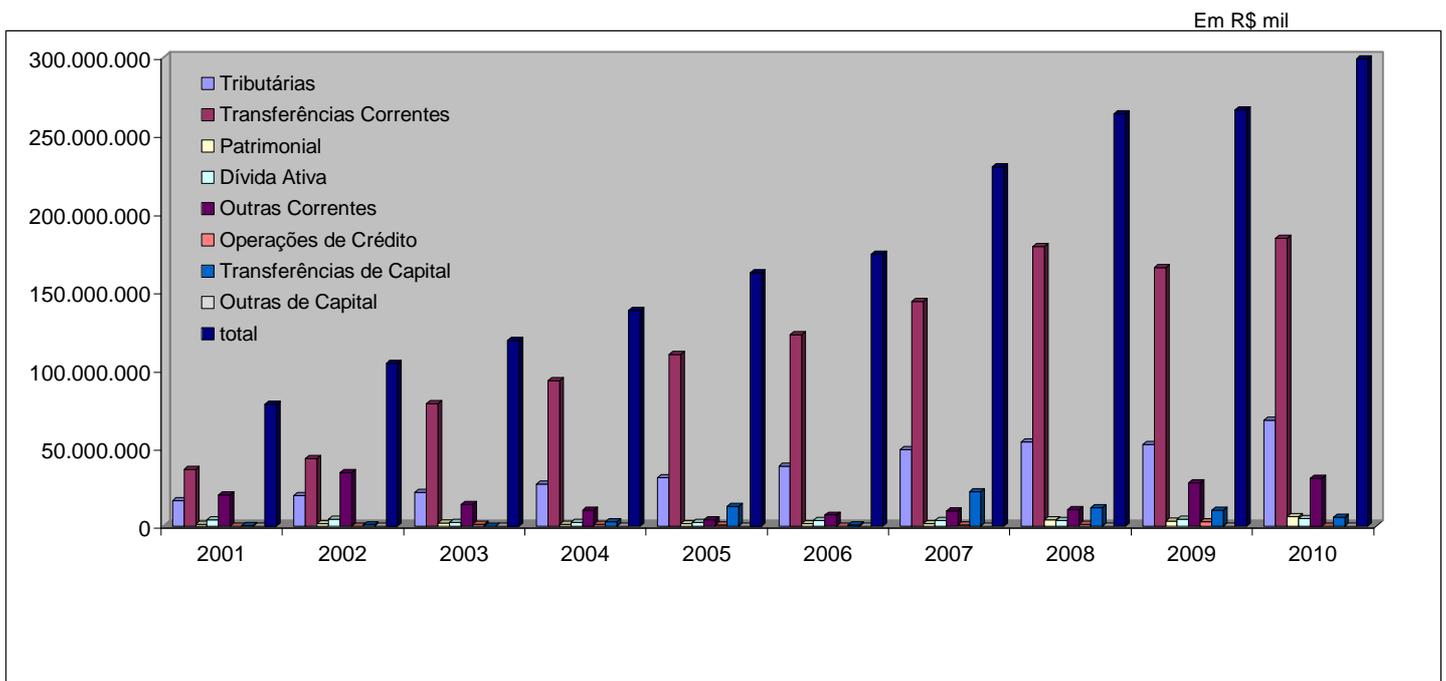


Tabela V - Variação das Principais Receitas Arrecadas - Set-Dez- 2009 e 2010

Receitas	Em R\$ mil				
	Execução Set/Dez/2008	Execução Set/Dez/2009	Variação 2008/2009	Execução Set/Dez/2010	Variação 2009/2010
Impostos	49.011.007	47.752.214	-2,57%	55.187.605	15,57%
Taxas	4.751.589	4.559.186	-4,05%	4.585.924	0,59%
Receita de Contribuições	19.647.159	21.499.761	9,43%	24.484.116	13,88%
Patrimonial	4.067.050	3.474.672	-14,57%	6.100.437	75,57%
Transferências Intergovernamentais	162.575.036	162.806.759	0,14%	183.946.893	12,98%
Transferências de Capital	11.753.331	9.967.701	-15,19%	5.601.466	-43,80%

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



Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

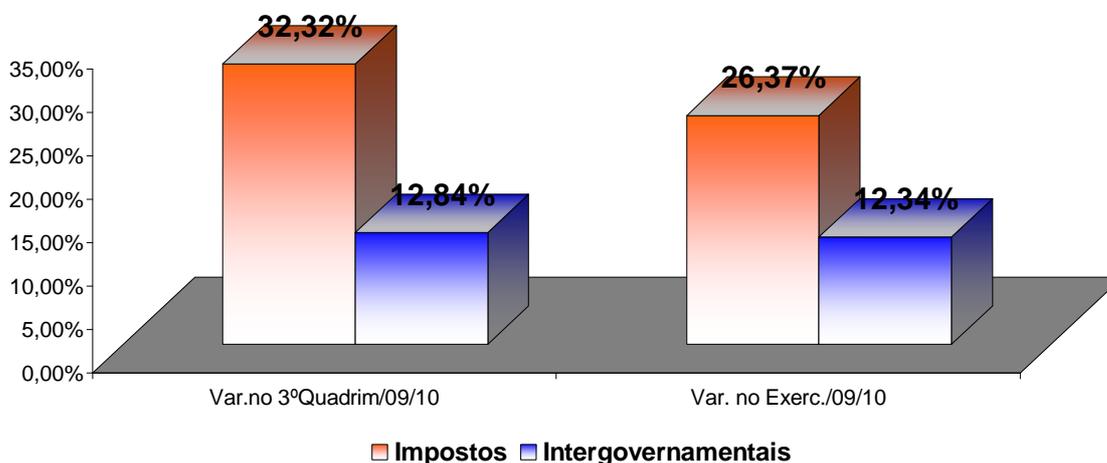
RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 3º QUADRIMESTRE DE 2010

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 - Set-Dez - 2009 e 2010

ESPECIFICAÇÃO	NO 3º QUADRIMESTRE - 2009-2010			NO EXERCÍCIO		
	Set-Dez/09	Set-Dez/10	Variação	2009	2010	Variação
IPTU	3.119.199	5.678.763	82,06%	41.197.121	47.162.751	14,48%
IRRF	4.274.339	5.540.554	29,62%	11.720.172	18.573.324	58,47%
ISS	32.258.709	40.627.773	25,94%	91.130.322	113.344.228	24,38%
ITBI	8.099.967	11.340.515	40,01%	20.941.638	29.410.115	40,44%
Impostos	47.752.214	63.187.605	32,32%	164.989.252	208.490.418	26,37%
FPM	47.868.373	54.488.010	13,83%	129.267.819	140.495.347	8,69%
ICMS	34.292.621	43.309.362	26,29%	94.771.707	116.036.353	22,44%
IPVA	8.483.580	9.177.813	8,18%	22.794.779	26.759.453	17,39%
ITR	6.582	5.624	-14,56%	8.028	7.576	-5,64%
IPI-EXPORTAÇÃO	144.065	132.633	-7,94%	164.269	114.599	-30,24%
CIDE	221.437	261.858	18,25%	525.019	969.525	84,66%
FUNDEB	17.363.707	19.948.346	14,89%	49.749.172	54.542.888	9,64%
OUTRAS	71.504.377	75.663.468	5,82%	211.405.451	232.543.618	10,00%
Intergovernamentais	179.884.743	202.987.113	12,84%	508.686.245	571.469.358	12,34%

Gráfico III - Variação - Set-Dez - 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
3º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ÍNDICES DE EXECUÇÃO DA DESPESA

Tabela VII - Execução Orçamentária da Despesa - Set-Dez - 2009 e 2010

Em R\$ mil

DESPESAS	SET - DEZ 2009			NO EXERCÍCIO JAN/AGO	SET - DEZ 2010			NO EXERCÍCIO JAN/AGO
	FIXAÇÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)		FIXAÇÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	(B/A)	
Despesas Correntes	275.477.546	263.901.822	95,80%	696.367.256	304.070.963	308.642.004	101,50%	803.738.712
Despesas de Capital	125.071.154	50.830.264	40,64%	83.856.578	114.081.175	34.343.106	30,10%	70.567.541
Resv.de Contigência	0		0,00%	0	0		0,00%	0
TOTAL	400.548.700	314.732.086	78,58%	780.223.834	418.152.138	342.985.110	82,02%	874.306.253

Conforme demonstra a Tabela VII, a despesa orçamentária liquidada atingiu o patamar de R\$342.985.110 mil Setembro a Dezembro de 2010, equivalentes a **82,02%** do valor autorizado. Já no mesmo período de 2009 o índice de execução da despesa foi **78,58%**.

Quando comparamos o montante liquidado com efetivamente arrecadado, nota-se que as despesas representaram **99,59%** 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 - SET-DEZ - 2009 e 2010

Em R\$ mil

Especificação	Set - Dez 2009			Set - Dez 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	253.169.772	263.901.822	104,24%	293.342.707	308.642.004	105,22%	854.450.540	803.738.712	94,06%
Capital	12.820.856	50.830.086	396,46%	5.656.003	34.343.106	607,20%	23.414.792	70.567.541	301,38%
Total	265.990.628	314.731.908	118,32%	298.998.710	342.985.110	114,71%	877.865.332	874.306.253	99,59%

A Tabela VIII mostra que a participação da despesa de capital sobre a receita de capital é de **607,20%** no quadrimestre, denotando um déficit do orçamento corrente, no montante de R\$15.299.297mil, [R\$293.342.707mil (receita corrente) - R\$ 308.642.004mil(despesa corrente)]. O saldos de exercícios anteriores, financiou a realização das despesas de capital.

No exercício a Tabela VIII mostra que a participação da despesa de capital sobre a receita de capital é de **301,38%**, e as despesas correntes sobre as receitas correntes é de **94,06%**, denotando um superavit anual de R\$ **5.071.828**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
3º 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 - Set-Dez - 2009 e 2010

Especificação	Em R\$ mil			
	Set-Dez 2009	%	Set-Dez 2010	%
I - Despesas Correntes				
1 - Pessoal e Encargos Sociais	134.715.205	42,80%	162.316.476	47,32%
2 - Juros e Encargos da Dívida	558.918	0,18%	553.962	0,16%
3 - Outras Despesas Correntes	128.627.699	40,87%	145.771.566	42,50%
4 - Total das Despesas Correntes	263.901.822	83,85%	308.642.004	89,99%
II - Despesas de Capital				
5 - Investimentos	47.128.622	14,97%	30.870.070	9,00%
6 - Inversões Financeiras	0	0,00%	0	0,00%
7 - Subtotal (5 + 6)	47.128.622	14,97%	30.870.070	9,00%
8 - Amortização	3.701.642	1,18%	3.473.036	1,01%
9 - Total das Despesas de Capital	50.830.264	16,15%	34.343.106	10,01%
III - Despesa Total	314.732.086	100,00%	342.985.110	100,00%
IV-Resumo				
10 - Despesa Ordinária (4 + 7)	311.030.444	98,82%	339.512.074	98,99%
11- Amortização (8)	3.701.642	1,18%	3.473.036	1,01%
12 - Total (10 + 11)	314.732.086	100,00%	342.985.110	100,00%

A Despesa Ordinária representou **98,99%** do total das despesas orçamentárias do terceiro quadrimestre de 2010, patamar acima ao observado no mesmo período do exercício de 2009 (**98,82%**).

Houve um incremento em valores nominais das despesas correntes da ordem de **16,95%**. Nesta categoria econômica houve acréscimo nominal nas subcategorias de pessoal e encargos sociais de **20,49%** e outras despesas correntes de **13,33%** .Já as despesas com juros e encargos da dívida houve uma redução de **0,89%**.

As despesas correntes aumentaram sua participação no total da despesa, chegando ao patamar de **89,99%** .Conseqüentemente, a participação das despesas de capital sobre o total líquido saiu de **16,15%** no terceiro quadrimestre de 2009 para **10,01%** no terceiro quadrimestre de 2010.

Dentro das despesas de capital os investimentos obtiveram uma redução nominal de **32,44%**.A despesa com amortização da dívida, entre setembro a dezembro de 2010, reduziu nominalmente **6,18%**,se comparada com o mesmo período de 2009.



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

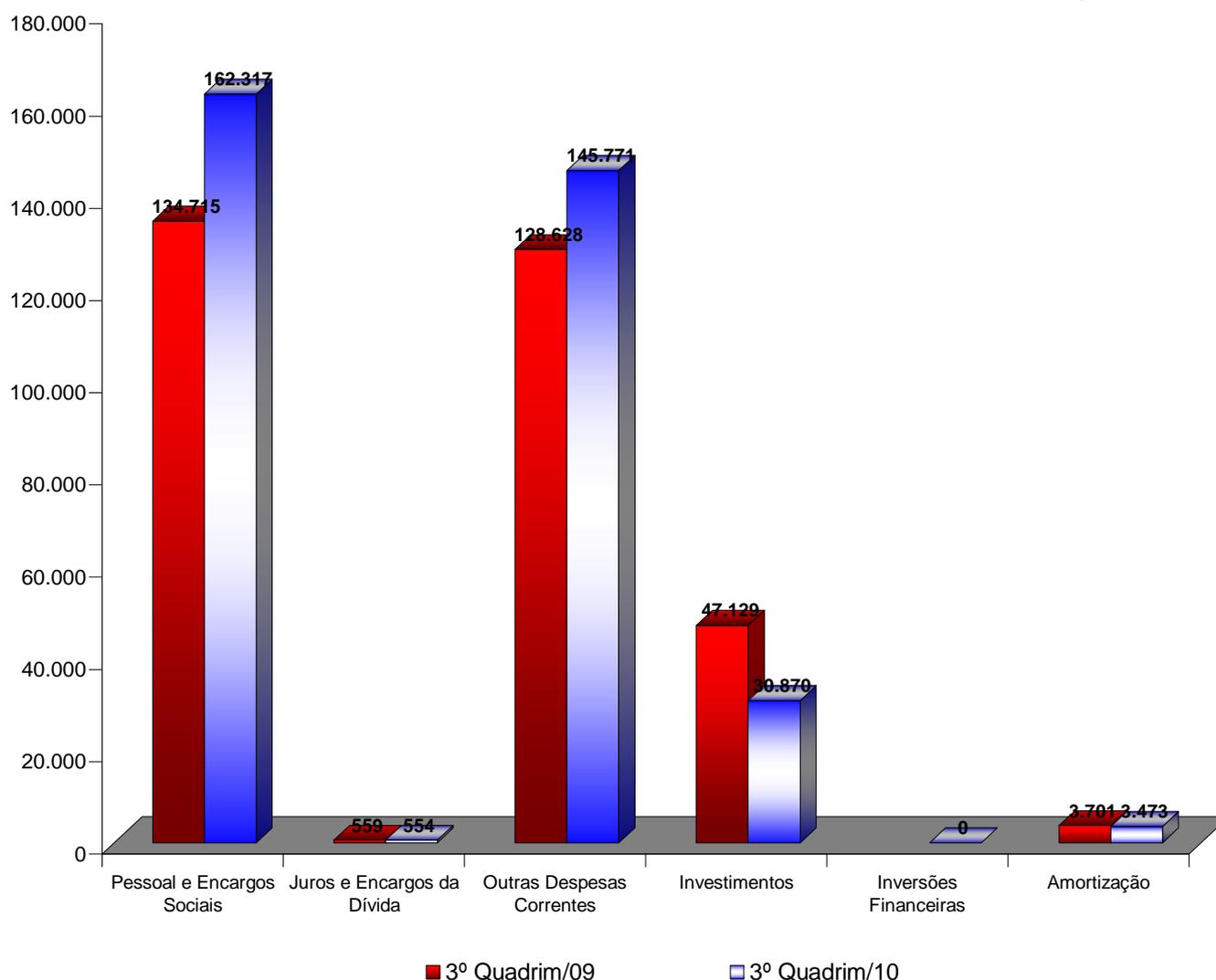
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
3º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Gráfico IV representa a despesa liquidada no o 3º 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 3º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Tabela X - Despesas por Função de Governo - Set-Dez - 2009 e 2010

FUNÇÕES	Set-Dez 2009	%	Set-Dez 2010	%	Variação Set-Dez/09/10	NO EXERCÍCIO		Variação 2009/2010
						2009	2010	
						Em R\$ mil		
LEGISLATIVA	11.817.514	3,75%	9.954.223	2,90%	-15,77%	27.146.871	25.828.301	-4,86%
ADMINISTRAÇÃO	23.522.203	7,47%	25.856.572	7,54%	9,92%	65.479.397	72.111.264	10,13%
SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	0,00%	2.704.162	0,79%	#DIV/0!	0,00	6.974.861	#DIV/0!
ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.849.372	2,18%	9.556.976	2,79%	39,53%	17.954.095	21.523.883	19,88%
PREVIDÊNCIA SOCIAL	22.781.635	7,24%	28.174.098	8,21%	23,67%	62.419.398	76.851.570	23,12%
SAÚDE	105.367.192	33,48%	114.779.608	33,46%	8,93%	272.578.386	295.343.748	8,35%
TRABALHO	1.266.975	0,40%	1.537.996	0,45%	21,39%	3.298.784	3.609.805	9,43%
EDUCAÇÃO	46.306.819	14,71%	56.698.014	16,53%	22,44%	118.090.691	138.449.619	17,24%
CULTURA	4.093.044	1,30%	5.881.454	1,71%	43,69%	14.907.611	18.855.329	26,48%
URBANISMO	42.346.309	13,45%	39.050.336	11,39%	-7,78%	86.937.892	94.627.941	8,85%
HABITAÇÃO	20.364.518	6,47%	9.239.946	2,69%	-54,63%	35.838.364	23.853.700	-33,44%
GESTÃO AMBIENTAL	18.038.003	5,73%	28.343.309	8,26%	57,13%	42.799.149	59.293.600	38,54%
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	15.375	0,00%	0	0,00%	-100,00%	17.009	0	-100,00%
COMÉRCIO E SERVIÇOS	36.786	0,01%	99.334	0,03%	170,03%	182.826	325.307	77,93%
TRANSPORTE	6.493.012	2,06%	8.202.032	2,39%	26,32%	14.590.349	18.319.017	25,56%
DESPORTO E LAZER	409.115	0,13%	1.067.529	0,31%	160,94%	1.296.473	3.292.086	153,93%
ENCARGOS ESPECIAIS	5.024.209	1,60%	1.839.521	0,54%	-63,39%	16.686.541	15.046.222	-9,83%
TOTAL	314.732.081,00	100,00%	342.985.110	100,00%	8,98%	780.223.836	874.306.253	12,06%

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 set e dez 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 33,46%, 16,53%, 8,21%, 7,54%, 2,79% e 2,29% 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

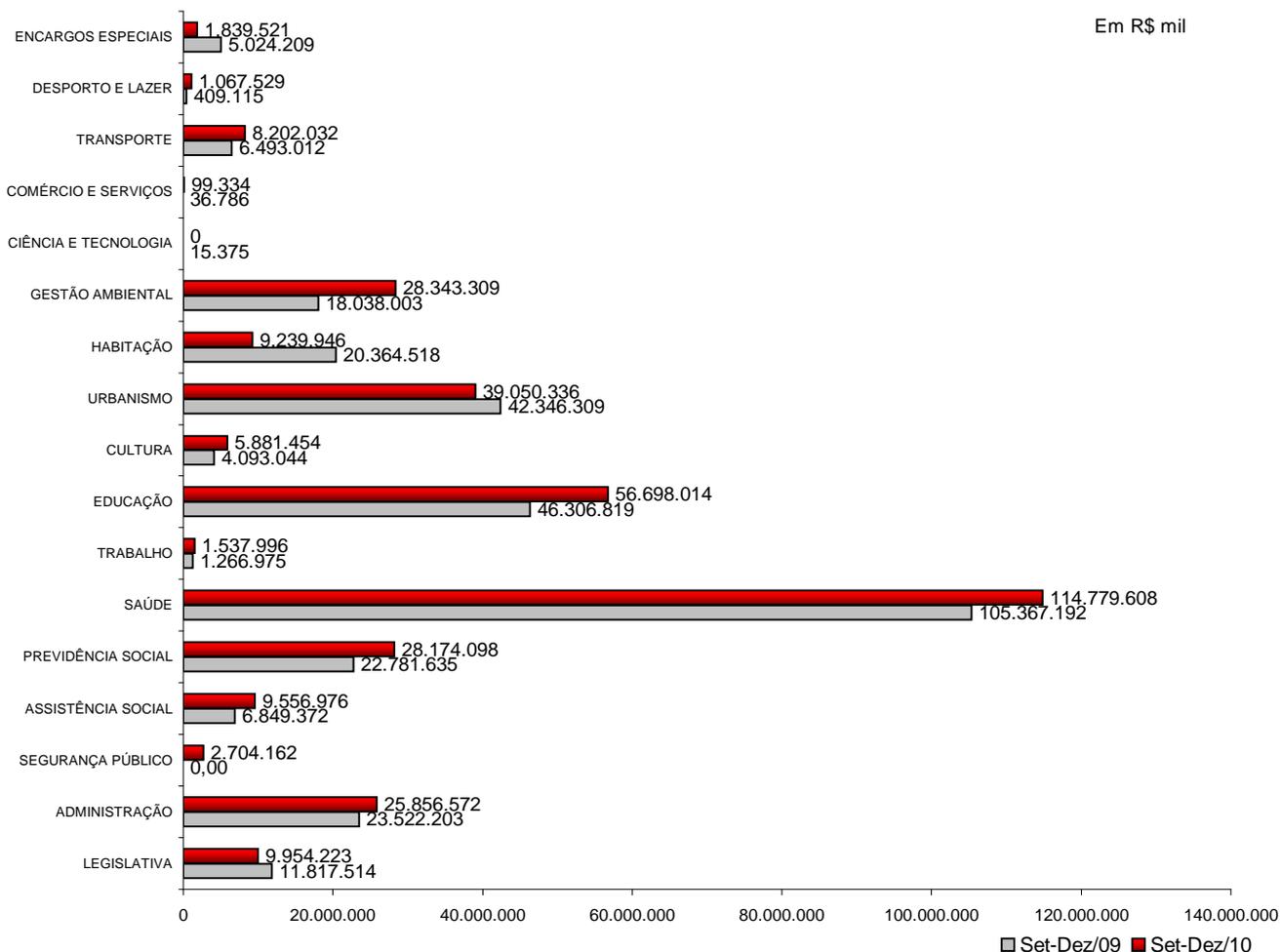
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
3º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

O Gráfico V - Despesa Classificada por Função de Governo - Set-Dez- 2009/2010



Despesa Total Set-Dez 2009 R\$ 314.732.081mil
Despesa Total Set-Dez 2010 R\$ 342.985.110 mil



PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

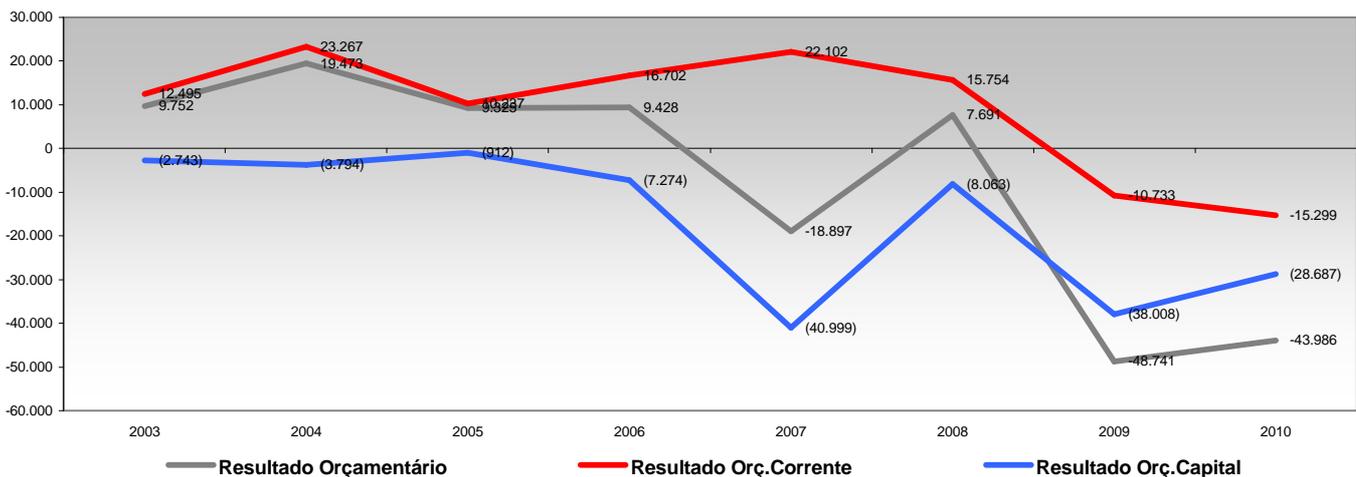
RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
3º QUADRIMESTRE DE 2010

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

TABELA XI - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO - SET-DEZ 2002 a 2010

ESPECIFICAÇÃO	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Receitas Correntes	118.549	133.747	148.709	173.096	226.148	250.753	253.168	293.343
(-)Despesas Correntes	(106.054)	(110.480)	(138.472)	(156.394)	(204.046)	(234.999)	(263.901)	(308.642)
Superávit Corrente	12.495	23.267	10.237	16.702	22.102	15.754	-10.733	-15.299
(+)Receita de Capital	2.349	4.064	13.383	694	3.827	13.077	12.822	5.656
Subtotal	14.844	27.331	23.620	17.396	25.929	28.831	2.089	-9.643
(-)Despesas de Capital	(5.092)	(7.858)	(14.295)	(7.968)	(44.826)	(21.140)	(50.830)	(34.343)
Resultado Orçamentário	9.752	19.473	9.325	9.428	(18.897)	7.691	-48.741	-43.986

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



O exame da Tabela XI e do Gráfico VI evidencia uma retomada de crescimento do resultado orçamentária nos 3º quadrimestre do ano que havia deste 2003. Comparando apenas o resultado da execução de set a dez de 2009 e 2010, verifica-se uma redução no déficit de R\$ 4.755mil 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 3º QUADRIMESTRE DE 2010

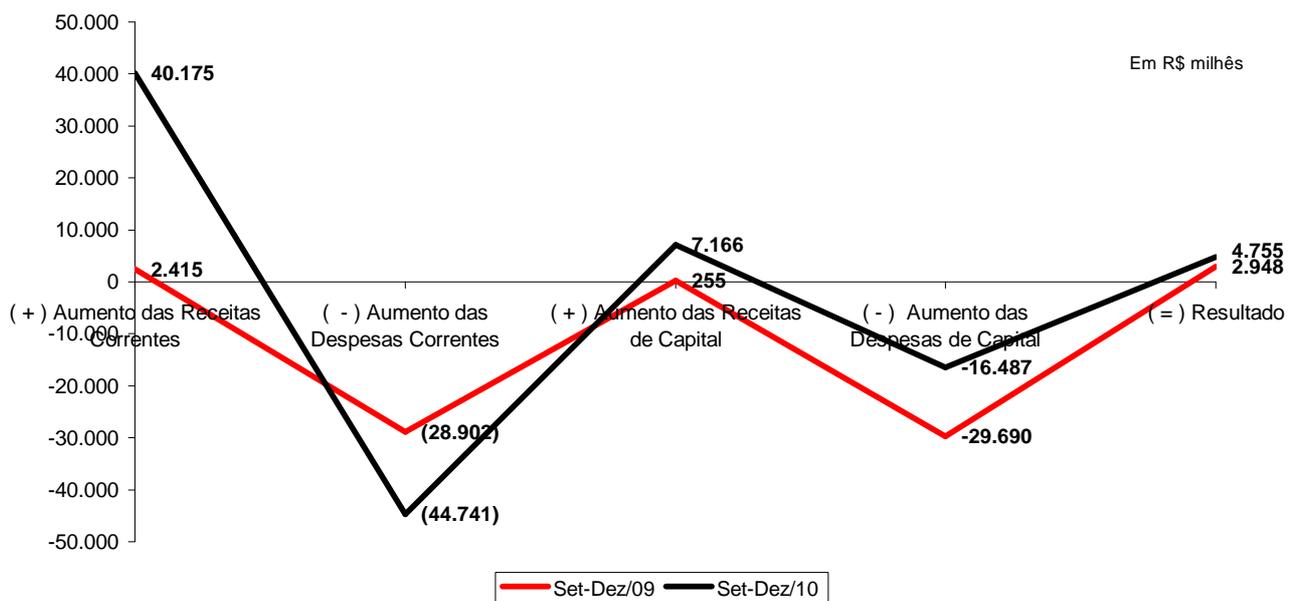
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Tabela XII - Variação do Resultado Orçamentária - Set-Dez - 2009 x 2010

Variação	R\$
(+) Aumento das Receitas Correntes	40.175
(+) Aumento das Despesas Correntes	(44.741)
(+) Diminuição das Receitas de Capital	7.166
(-) Diminuição das Despesas de Capital	(16.487)
(=) Resultado	4.755

O Gráfico VI - Variação do Resultado Orçamentário - SET-DEZ - 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 3º QUADRIMESTRE DE 2010

GASTOS COM PESSOAL

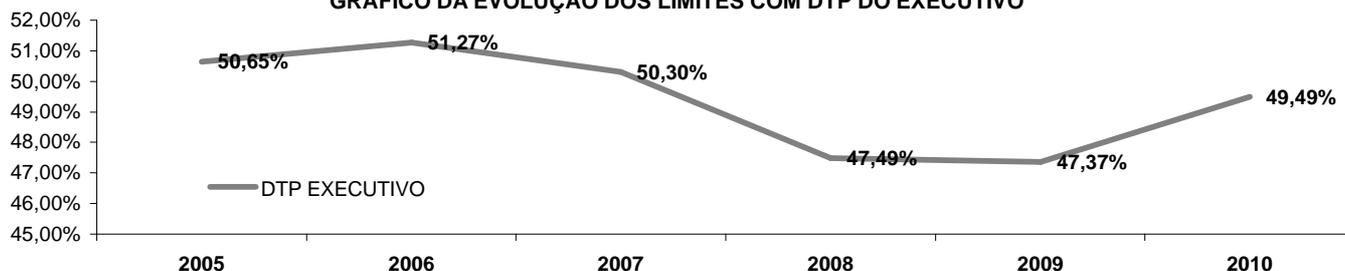
Outro ponto relevante da administração municipal diz respeito à participação da despesa com pessoal sobre a receita corrente líquida (RCL). Segundo a Lei de Responsabilidade Fiscal, as despesas de pessoal incorridas nos 12 meses não deve ultrapassar 60% da RCL, sendo 54% para o Executivo e 6% para o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

Conforme demonstrado pela Tabela XIII, a despesa com pessoal do Poder Executivo no exercício móvel de Janeiro de 2009 a Dezembro de 2010 consumiu 49,49% 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 - 3º Quadrimestre - 2009 2010 - Executivo

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	JAN/09 a DEZ/09	%RCL	JAN/10 a DEZ10	%RCL
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)				
Pessoal Ativo	283.542.064	40,52%	340.923.609	42,60%
Pessoal Inativo e Pensionistas	59.706.177	8,53%	73.395.783	9,17%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	7.378.208	1,05%	4.371.739	0,55%
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art.19 da LRF) (II)				
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária				
Decorrentes de Decisão Judicial				
Despesas de Exercícios Anteriores				
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	(19.139.640)	-2,74%	(22.683.253)	-2,83%
Total Despesa Líquida com Pessoal	331.486.809	47,37%	396.007.878	49,49%
Receita Corrente Líquida	699.773.725		800.235.395	

GRÁFICO DA EVOLUÇÃO DOS LIMITES COM DTP DO EXECUTIVO





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
3º QUADRIMESTRE DE 2010

GASTOS COM PESSOAL

Conforme demonstrado pela Tabela XIV, a despesa com pessoal do Poder Legislativo no exercício móvel de Janeiro de 2010 a Dezembro de 2010 consumiu 2,42% 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 - 3º Quadrimestre-2009/2010 - LEGISLATIVO

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	JAN/09 a DEZ/09	%RCL	JAN/10 a DEZ10	%RCL
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)				
Pessoal Ativo	16.634.664	2,38%	14.697.457	1,84%
Pessoal Inativo e Pensionistas	3.972.979	0,57%	4.628.543	0,58%
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	20.607.643	2,94%	19.326.000	2,42%
Receita Corrente Líquida	699.773.725		800.235.395	

Tabela XV - Demonstrativo da Despesa com Pessoal - 3º Quadrimestre-2009/2010 - CONSOLIDADO

Em R\$ mil				
Despesas de Pessoal	JAN/09 a DEZ/09	%RCL	JAN/10 a DEZ10	%RCL
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)				
Pessoal Ativo	300.176.728	42,90%	355.624.065	44,44%
Pessoal Inativo e Pensionistas	63.679.155	9,10%	78.024.326	9,75%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	7.379.208	1,05%	4.371.739	0,55%
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	(19.139.640)	-2,74%	(22.683.253)	-2,83%
Total Despesa Líquida com Pessoal	352.095.451	50,32%	415.336.878	51,90%
Receita Corrente Líquida	699.773.725		800.235.395	

A análise do quadro consolidado da despesa com pessoal no período de 12 meses, registra-se um aumento do limite apurado entre 3º quadrimestre 2009 e o 3º quadrimestre de 2010 de **3,2** 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 3º QUADRIMESTRE DE 2010

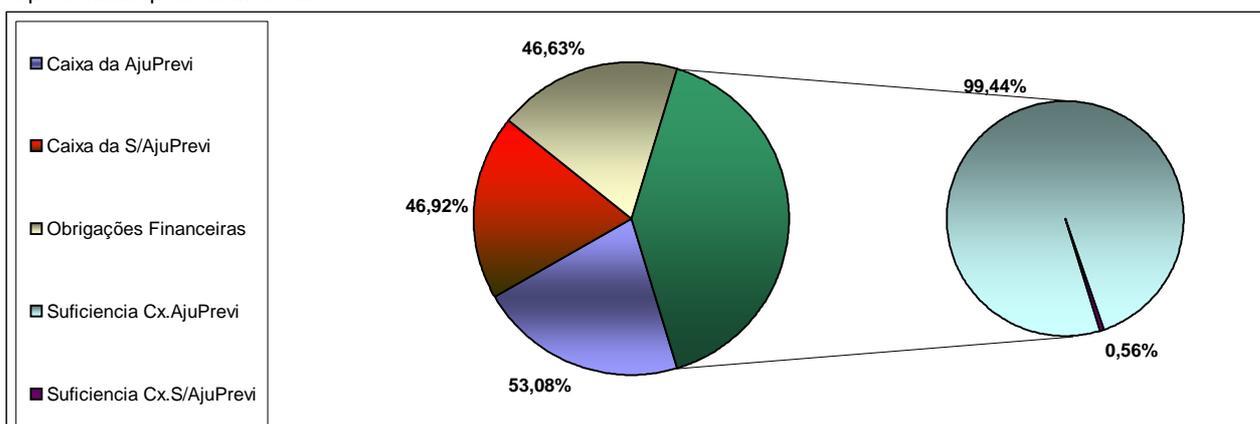
DISPONIBILIDADES

Em 31/12/2010, a Prefeitura Municipal de Aracaju possuía disponibilidades financeiras no montante de R\$ 185.759.436 mil, sobre as quais pesava o Passivo Financeiro da ordem de R\$ 86.625.625mil, revelando uma suficiência de caixa da ordem de R\$ 99.133.811 mil.

Em R\$ mil							
Ativo Disponível	Prefeitura	AjuPrevi	Sem AjuPrevi	Obrigações Financeiras	Prefeitura	AjuPrevi	Sem AjuPrevi
Caixa	0		0	Depósitos	9.636.857		9.636.857
Banco C/Movimento	9.637.617	7.213	9.630.404	RP Processados	28.712.118	0	28.712.118
Ap.Financeira	173.556.685	98.585.925	74.970.760	RP N/Processados	48.276.650	17.223	48.259.427
Demais H.Financ.	2.565.134	0	2.565.134	Outras Obrig.Financeiras	0	0	0
Soma	185.759.436	98.593.138	87.166.298	Soma	86.625.625	17.223	86.608.402
				Suficiência de Caixa	99.133.811	98.575.915	557.896
Total	185.759.436	98.593.138	87.166.298	Total	185.759.436	98.575.915	87.166.298

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

Nota-se que as disponibilidades da AjuPrevi correspondem a 53,08% e por 99,44% 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 Dezembro de 2010 com apresentada em Dezembro de 2009, nota-se uma elevação da ordem de R\$40.953.774 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\$ 10.499.160mil, haja vista que em Dezembro de 2009 o saldo não comprometido, exceto regime previdenciário, era de R\$ 76.667.137mil, e alcançou R\$ 87.166.297mil em Dezembro 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 3º QUADRIMESTRE DE 2010

DÍVIDA PÚBLICA

O Saldo da Dívida Consolidada no terceiro quadrimestre de 2010, ficou na ordem de R\$ 100.663.882 mil, que comparado ao terceiro quadrimestre de 2009 no montante de R\$ 70.622.493 mil, apresentou um aumento em valores nominais de R\$ 30.041.389 mil, ou seja, 42,54%. Conforme demonstrado pela Tabela XVI.

Tabela XVI - Demonstrativo Resumido da Dívida Consolidado - 3º Quadrimestre - 2009 2010

	Em R\$ mil		
	Ate o 3º Quadrimestre/2009	Ate o 3º Quadrimestre/2010	%Cres 2009/2010
DÍVIDA CONSOLIDADA			
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	70.622.493	100.663.882	42,54%
Dívida Mobiliária	0	0	0,00%
Dívida Contratual	27.890.397	25.317.982	-9,22%
Interna	27.890.397	25.317.982	-9,22%
Externa	0	0	0,00%
Precatórios posteriores a 5.5.2000(Inclusive) - Vencidos e não Pagos	42.720.297	75.345.901	76,37%
Demais Dívidas	11.799	0	-100,00%
DEDUÇÕES (II)¹	63.460.744	58.453.880	-7,89%
Disponibilidade de Caixa Bruta	76.667.337	84.600.863	10,35%
Demais Haveres Financeiros	2.106.363	2.565.134	21,78%
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	15.312.956	28.712.118	87,50%
DÍVIDA CONSOLID. LÍQUIDA (DCL) (III)= (I - II)	7.161.748	42.210.003	489,38%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA -RCL	699.773.725	800.235.395	14,36%
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	10,09%	12,58%	24,64%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	1,02%	5,27%	415,39%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO = 120%			
	Ate o 3º Quadrimestre/2009	Ate o 3º Quadrimestre/2010	%Cres 2009/2010
DETALAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL			
DÍVIDA DE PPP	0	0	0,00%
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS	35.312.122	37.356.282	5,79%
De Tributos	0	0	0,00%
De Contribuições Sociais	35.312.122	37.356.282	5,79%
Previdenciárias	35.312.122	37.356.282	5,79%
Demais Contribuições Sociais	0	0	0,00%
Do FGTS	0	0	0,00%
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS	0	0	0,00%
	Ate o 3º Quadrimestre/2009	Ate o 3º Quadrimestre/2010	%Cres 2009/2010
OUTROS VALORES NÃO INTEGRADES DA DC			
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	2.047.552	0	-100,00%
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0	0	0,00%
DEPÓSITOS	7.074.647	9.636.857	36,22%
RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	38.311.832	48.285.450	26,03%
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0	0	0,00%

Analisando a Tabela XVI a Dívida Consolidada Líquida montou **R\$ 42.210.002, mil** em 31/12/2010, equivalente a **5,57%** 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 3º QUADRIMESTRE DE 2010

METAS FISCAIS

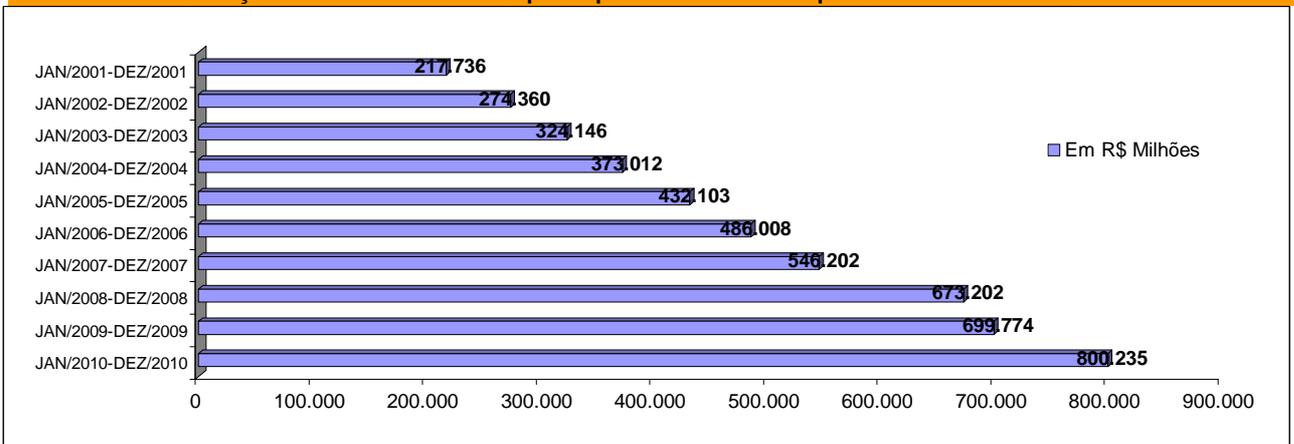
Esta seção tem como objetivo revelar o desempenho do Município de Aracaju no terceiro quadrimestre de 2010 em relação às metas fiscais determinadas pela Lei Complementar nº 101/2000 e pela Lei de Diretrizes Orçamentárias. Para dar sentido e finalidade à transparência como princípio da responsabilidade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

A Receita Corrente Líquida apurada no exercício movel de Janeiro de 2010 a Dezembro de 2010 apresenta crescimento em relação ao período anterior de **14,36%** em valores nominais, como pode ser observado na Tabela XVII e no Gráfico VIII.

Tabela XVII - Demonstrativo Resumido da Receita Corrente Líquida no 3º Quadrim. de 2009 2010

Especificação	Em R\$ mil			
	Jan/09 - Dez/09	Jan/10 - Dez/10	%	% cresc.
Receita Tributária	176.781.087	221.735.421	27,71%	25,43%
Receita de Contribuições	19.139.640	22.683.253	2,83%	18,51%
Receita Patrimonial	11.231.457	15.468.188	1,93%	37,72%
Receita de Serviços	35.531	34.990	0,00%	-1,52%
Transferências Correntes	514.817.757	577.082.669	72,11%	12,09%
Outras Receitas Correntes	35.638.422	30.604.356	3,82%	-14,13%
Receita da Administração Indireta	9.654.487	11.097.904	1,39%	14,95%
(-)Contribuição Plano Seg. Social Servidor	(19.139.640,00)	(22.683.253,00)	-2,83%	18,51%
(-)Dedução da Receita para Formação do Fundeb	(48.385.015,00)	(55.788.133,00)	-6,97%	15,30%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	699.773.726	800.235.395	100,00%	14,36%

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





Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL 3º QUADRIMESTRE DE 2010

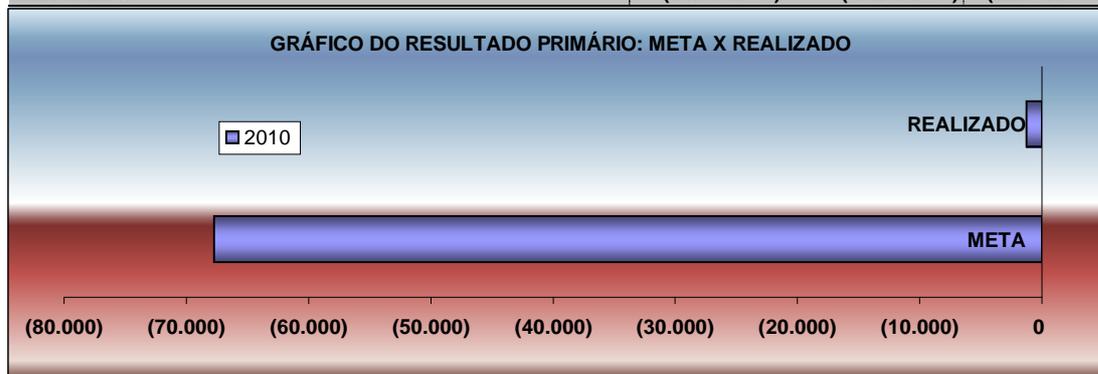
METAS FISCAIS

O Resultado primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, da Prefeitura Municipal de Aracaju no terceiro quadrimestre de 2010 alcançou patamar deficitário de R\$ 1.351.219mil, inferior ao deficitário de R\$ 12.576.700 mil alcançado no mesmo período de 2009.

A Tabela XVIII demonstra a composição do resultado primário nos terceiros 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 - 3º quadrimestre - 2009 2010

Especificação	3º Quadri/09 (a)	3º Quadri/10 (b)	DIFERENÇA (c) = (b-a)
Receitas Fiscais Correntes	735.125.017	838.982.519	103.857.502
Receitas Fiscais de Capital	19.047.199	21.414.762	2.367.563
Receitas Fiscais Líquidas	754.172.216	860.397.281	106.225.065
Despesas Fiscais Correntes	694.856.959	802.182.478	107.325.519
Despesas Fiscais de Capital	71.891.957	59.566.022	(12.325.935)
Despesas Fiscais Líquidas	766.748.916	861.748.500	94.999.584
Resultado Primário	-12.576.700	(1.351.219)	(13.927.919)
META LDO	(44.938.000)	(67.745.000)	(22.807.000)





PREFEITURA DE ARACAJU

Prefeitura de Aracaju

Cidade da qualidade de vida

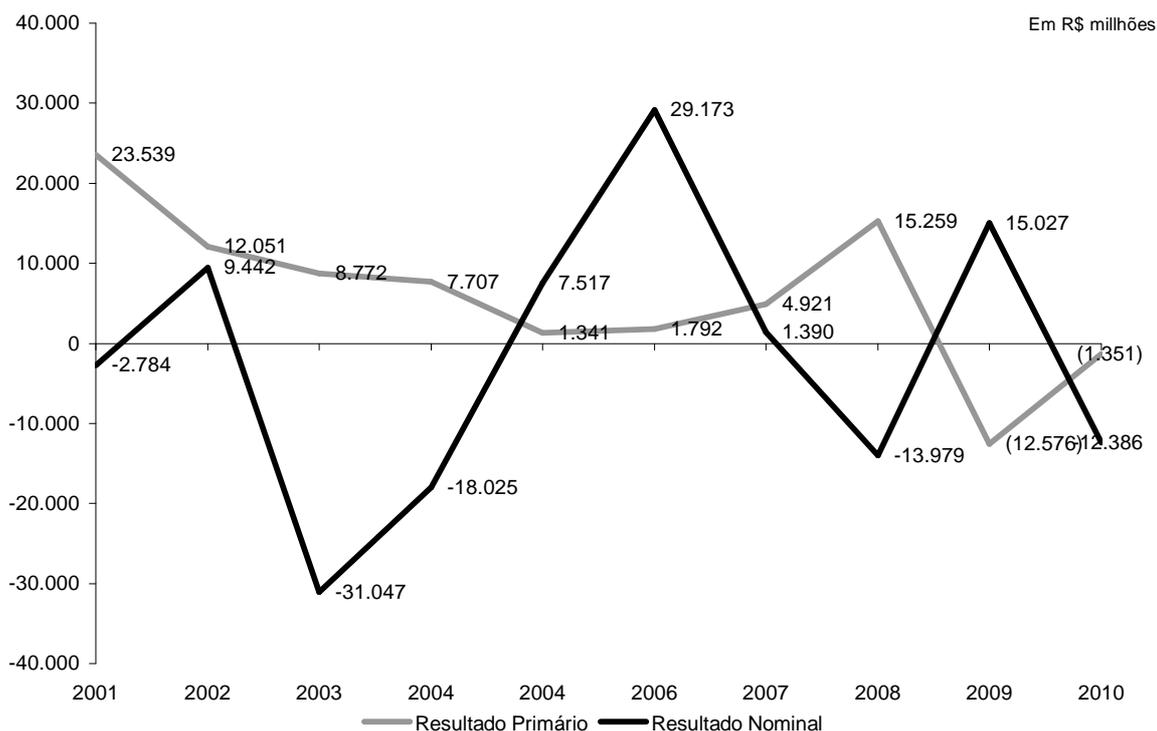
AUDIÊNCIA PÚBLICA

RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ARACAJU FRENTE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL
3º QUADRIMESTRE DE 2010

METAS FISCAIS

O gráfico IX demonstra a evolução dos resultados primário e nominal alcançados no terceiro quadrimestre deste 2001 a 2010.

O Gráfico IX - Evolução dos Resultado Primário e Resultado Nominal - 3º Quadrimestre - 2001 a 2010



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

O Gráfico demonstra que tanto o Resultado Primário com o Resultado Nominal fecharam o exercício de 2010, dentro das metas fiscal.



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 3º QUADRIMESTRE DE 2010

METAS FISCAIS

Já a Dívida Consolidada Líquida montou R\$ 42.210.003 mil em 31/12/2010, equivalente a 5,27% 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 um aumento em valores absoluto na ordem de R\$ 35.062.000 mil, em relação a Dezembro de 2009. Já a Dívida Consolidada teve um crescimento de 42,56%. Referente a inscrição dos Precatórios não pagas em 2010 e atualização do saldo devedor de Parcelamento.

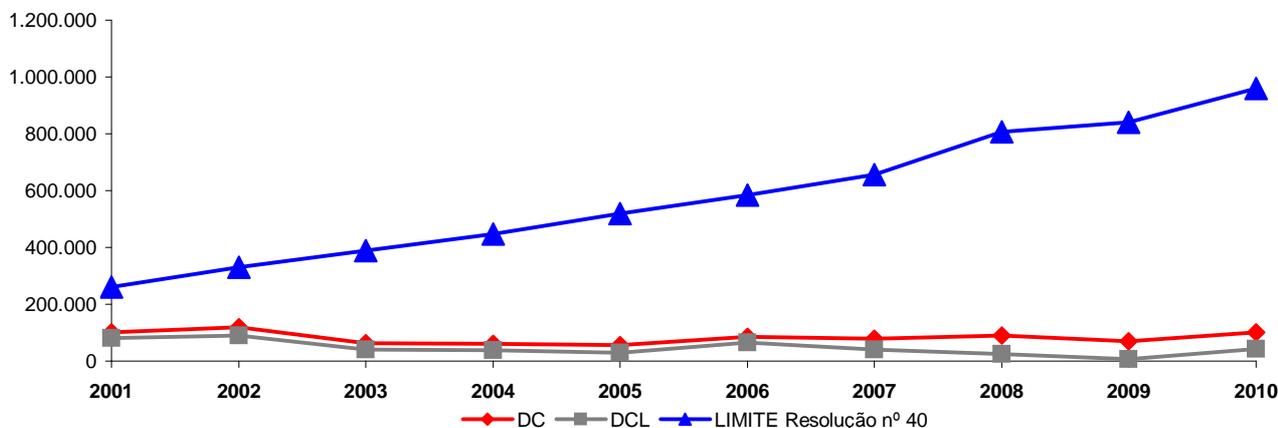
Tabela IXX - Demonstrativo Resumido da Dívida Consolidada Líquida - DEZEMBRO - 2009 e 2010

Especificação	Em R\$ milhões	
	DEZ/09	DEZ/10
Dívida Consolidada	70.610	100.663
Ativo Financeiro e Haveres Financeiros	63.462	58.453
Dívida Consolidada Líquida	7.148	42.210
Receita Corrente Líquida	699.773	800.235
Limite definido pela Resolução nº 40 do Senado Federal (1,2 x RCL)	839.728	960.282
Índice	1,02%	5,27%
Margem Livre	832.580	918.072

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 dezembro dos exercícios de 2001 a 2010

O Gráfico X - Evolução da Dívida Consolidada - Dezembro - 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
3º QUADRIMESTRE DE 2010

METAS FISCAIS

As liberações de operações de crédito realizadas pela Prefeitura Municipal de Aracaju no período de Janeiro a Dezembro de 2010 montaram R\$ 1.792.354 mil, exclusivamente oriundos de captações internas. O total de liberações de recursos de operações de crédito nesse terceiro quadrimestre de 2010 equivaleu a 0,22% 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(1,57%) 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 - dez - 2009 e 2010

Especificação	Em R\$ mil	
	Jan-Dez/09	Jan-Dez/10
Juros e Encargos da Dívida	1.510.298	1.556.224
Amortização da Dívida	11.964.621	11.001.519
Total	13.474.919	12.557.743
Receita Corrente Líquida	699.773.725	800.235.395
% Despesa com Serviços da Dívida /RCL	1,93%	1,57%

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 3º 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 - DEZEMBRO/2010

Especificação	Limite	12/10	12/09	12/08	12/07	12/06	12/05
Despesa c/Pessoal*	60% RCL	51,90%	50,31%	49,88%	52,82%	54,25%	53,95%
Executivo*	54% RCL	49,49%	47,37%	47,49%	50,30%	51,27%	50,65%
Legislativo*	6% RCL	2,41%	2,94%	2,39%	2,52%	2,98%	3,30%
Dívida Consolidada Líquida*	120% RCL	5,27%	6,35%	3,57%	7,48%	13,45%	6,83%
Garantias	22% RCL	3,16%	9,03%	10,65%	14,26%	17,65%	13,16%
Operação de Crédito*	16% RCL	0,22%	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	29,60%	28,01%	26,31%	28,48%	26,63%	25,18%
Remuneração Fundef/Fundeb**	60% EF	98,47%	99,05%	92,66%	99,79%	91,41%	91,20%
Ações e Serviços Públicos de Saúde**	15% RRI	17,80%	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 relativo ao terceiro 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 À LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

3º QUADRIMESTRE DE 2010

CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU
COMISSÃO DE FINANÇAS E TOMADA DE CONTAS E ORÇAMENTO DA CMA
AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA: 03/03/2011

PRESIDENTE DA CÂMARA : EMMANUEL NASCIMENTO (PT)
PRESIDENTE DA COMISSÃO: VALDIR SANTOS (PT DO B)
PARTICIPARAM DA AUDIÊNCIA: JUVÊNIO OLIVEIRA (DEM), DR. GONZAGA(PMDB),
SIMONE GOES (PT)

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 recebeu na manhã desta quinta, 3, o relatório do desempenho fiscal da Prefeitura de Aracaju referente ao terceiro quadrimestre de 2010. Entregue pelo secretário municipal de Finanças, Jeferson Passos o documento detalha as receitas e despesas da administração pública nos quatro últimos meses do ano passado. Participaram do encontro o presidente da Comissão de Finanças da CMA, Valdir Santos, e os vereadores Simone Gois, Juvêncio Oliveira e Dr. Gonzaga.

Na apresentação do relatório, o secretário de Finanças destacou os gastos de 49,49% dos recursos públicos com o pagamento de pessoal. "Em 2009, essa despesa era de 47,37% portanto houve um aumento por conta do reajuste salarial e dos benefícios concedidos a diversas categorias no ano passado. Ainda assim, continuamos cumprindo a LRF com de pessoal, dívidas e investimentos nas áreas de Educação e Saúde", explicou Jeferson Passos.

Segundo o presidente da Comissão de Finanças, Valdir Santos, o relatório será avaliado pelos integrantes da comissão para a provação. "Estando tudo certo, será aprovado. Pelo que nos foi apresentado, pudemos verificar o aumento das despesas com pessoal, que chega a ser de 51,27%, somando os gastos com os servidores do Executivo e do Legislativo. Com esse relatório, encerramos as contas do ano de 2010", disse Valdir.

Para o secretário Jeferson Passos, a entrega do relatório à CMA demonstra a transparência das contas públicas do Município de Aracaju. "Quem desejar conhecer esses dados, basta acessar o site da prefeitura e visitar o Portal do Contribuinte, onde estão disponibilizadas todas as informações referentes à receita e à despesa da administração municipal", lembrou Jeferson.