



ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

Secretaria Municipal da Fazenda

AUDIÊNCIA PÚBLICA - 2016

1º QUADRIMESTRE DE JANEIRO A ABRIL/2016



PREFEITURA DE ARACAJU
Secretaria da Fazenda

Relatório
Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais
Primeiro Quadrimestre de 2016



Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016 Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

JOÃO ALVES FILHO
Prefeito

JAIR ARAÚJO DE OLIVEIRA
Secretário Municipal da Fazenda



Tópicos da Apresentação

	Página
<u>1</u> Introdução	01
<u>2</u> Metas Fiscais 2016	02
<u>3</u> Orçamento de 2016	03
Receita Corrente Líquida	03
Resultado Primário	03
Resultado Nominal	03
Resultado Previdenciário	03
<u>4</u> Dívida Municipal Vs RCL	04
Educação	04
Saúde	04
Limite de Pessoal Vs RCL	04
<u>5</u> Composição da Receita Tributária (1º Quadrimestre/2016)	05
<u>6</u> Arrecadação do FPM / ICMS Repassados para a Prefeitura	06
<u>7</u> Composição da Despesa Total (1º Quadrimestre/2016)	07
<u>8</u> Evolução dos Planos Financeiro e Previdenciário 2007 a 2016	08
<u>9</u> Variação da Dívida Pública	09
<u>10</u> Final da Apresentação	10



AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE/2016

1. Introdução

Em cumprimento ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal (parágrafo 4º, do artigo 9º), apresentamos os números da execução orçamentária do município de Aracaju, referentes ao 1º quadrimestre de 2016.

O objetivo desta avaliação é revelar o desempenho do município de Aracaju com relação às metas fiscais estabelecidas no anexo de Metas Fiscais da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), Lei Municipal nº 4.651, de 09 de julho de 2015.

Os números são originários dos Relatórios Bimestrais e Quadrimestrais, exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), publicados no Diário Oficial do Município de Aracaju.



2. Metas Fiscais 2016

As metas fiscais para 2016 estabelecem que no final do exercício, apresentaremos um Resultado Primário de R\$ - 62,8 milhões e Resultado Nominal de R\$ 48,3 milhões. Este resultado evidencia que, além das despesas realizadas tendo como fonte a arrecadação de impostos, o município irá ampliar seus investimentos, utilizando sua capacidade de captar recursos, através da realização de operações de créditos, respeitando, com folga, o limite para operações de crédito estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

A execução orçamentária até o 1º quadrimestre de 2016 (Janeiro a Abril) demonstra que a realização da receita comportou o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO, mesmo com a queda dos repasses constitucionais que os Governos Federal e Estadual vêm impondo a todos os municípios. Registramos um Resultado Primário de aproximadamente R\$ 69,1 milhões e um Resultado Nominal de R\$ - 90,0 milhões.

RESULTADO		METAS	REALIZADO
Primário	PRIMEIRO QUADRIMESTRE/2016	-62,8	69,1
Nominal		48,3	-90,0
INDICADOR: EM RELAÇÃO ÀS METAS			



2. OS NÚMEROS ACUMULADOS NO QUADRIMESTRE - JANEIRO A ABRIL/2016

ORÇAMENTO DE 2016

META: R\$ 1.766,3 Bi
RECEITA ARRECADADA: R\$ 591,7 Mi 33,5%
DESPESA LIQUIDADA: R\$ 498,6 Mi 28,2%

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

META: R\$ 1.429,4 Bi
REALIZADA ATÉ O 1º QUADRIMESTRE: R\$ 1.460,8 Bi 102,2%

RESULTADO PRIMÁRIO

META: R\$ - 62,8 Mi
REALIZADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE: R\$ 69,1 Mi

RESULTADO NOMINAL

META: R\$ 48,3 Mi
REALIZADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE: R\$ -90,0 Mi

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

PLANO PREVIDENCIÁRIO SUPERÁVIT: R\$ 43,9 Mi
PLANO FINANCEIRO DÉFICIT : R\$ -15,2 Mi



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU

Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016 Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

2. OS NÚMEROS ACUMULADOS NO QUADRIMESTRE - JANEIRO A ABRIL/2016

DÍVIDA MUNICIPAL Vs RCL

DÍVIDA CONSOLIDADA (DC): R\$ 285,3 Mi 19,5%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL): R\$ 178,8 Mi 12,2%
META NA LDO (DC): R\$ 265,8 Mi e (DCL): R\$ 120,4 Mi

EDUCAÇÃO

GASTOS DE: R\$ 89,4Mi
Porcentagem aplicada no período 25,4% / Meta mínima 25%

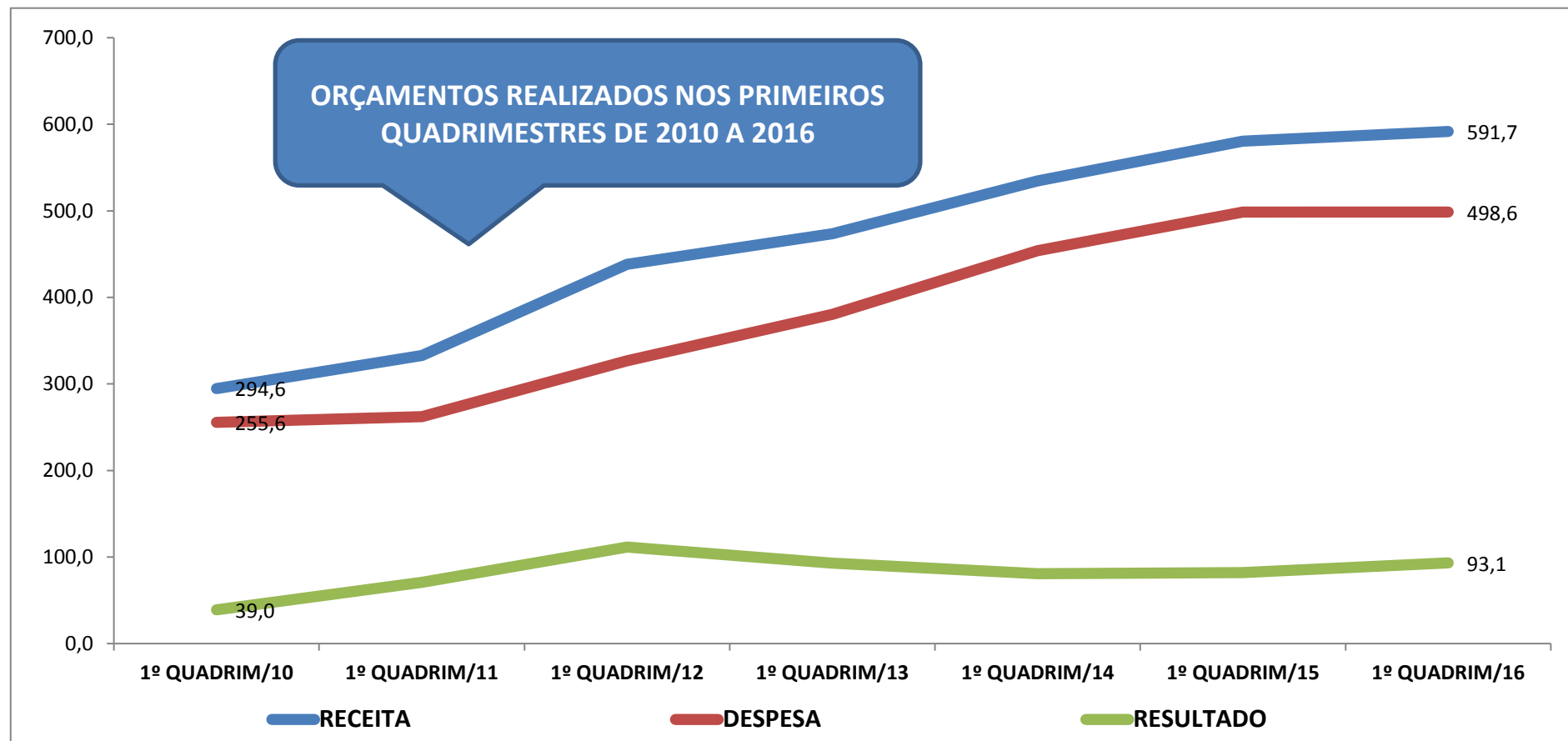
SAÚDE

GASTOS DE: R\$ 66,1Mi
Porcentagem aplicada no período 18,8% / Meta mínima 15%

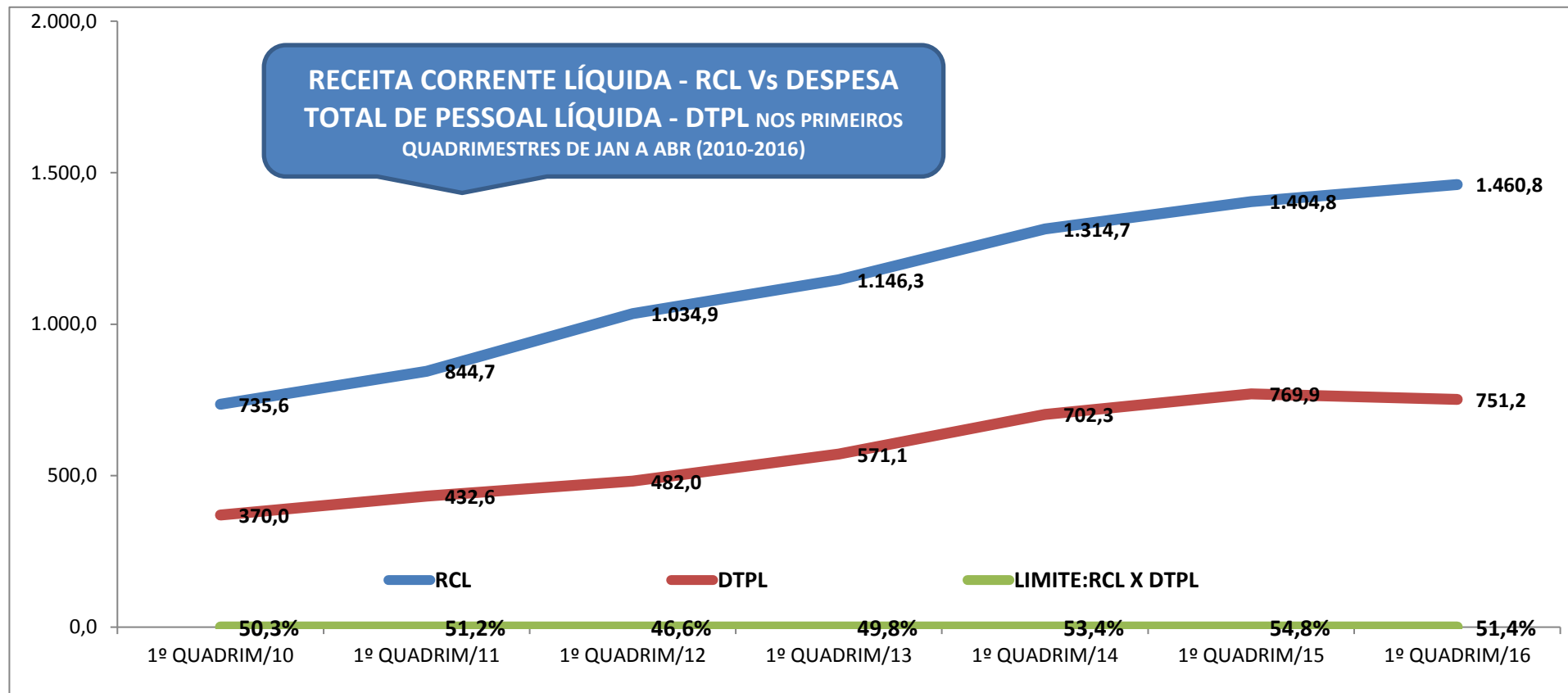
LIMITE DE PESSOAL Vs RCL

EXECUTIVO: R\$ 712,0 Mi 48,7%
LEGISLATIVO: R\$ 39,2 Mi 2,6%
GASTOS TOTAIS COM PESSOAL: R\$ 751,2 Mi 51,4%

1 - GRÁFICO DOS NÚMEROS APRESENTADOS NOS 1º QUADRIMESTRES - JAN A ABR DE 2010 A 2016 (EM MILHÕES)



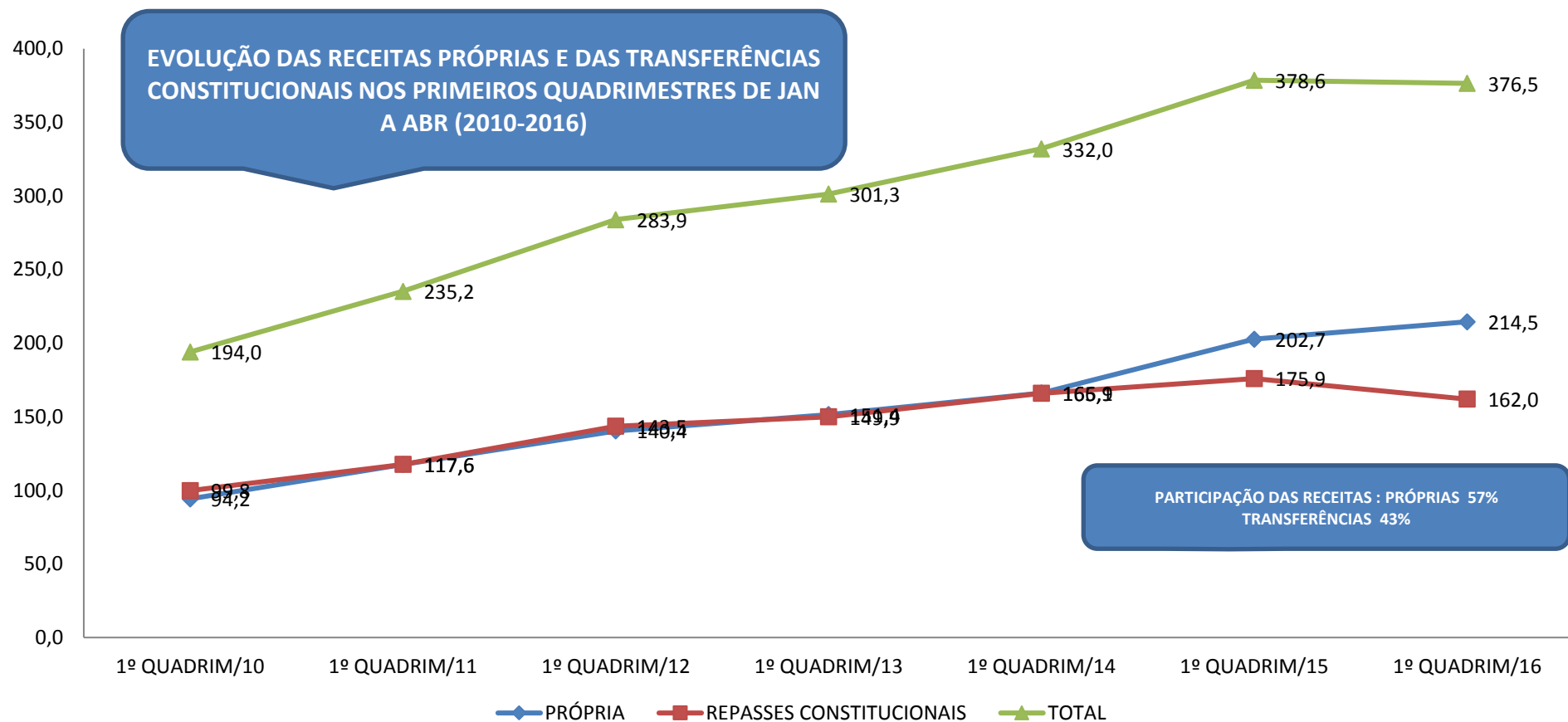
1 - GRÁFICO DOS NÚMEROS APRESENTADOS NOS 1º QUADRIMESTRES - JAN A ABR DE 2010 A 2016 (EM MILHÕES)



FONTE: SEMFAZ-COGEOF

LEGENDA: RCL = RECEITA CORRENTE LÍQUIDA DTPL = DESPESA TOTAL DE PESSOAL LÍQUIDA

1 - GRÁFICO DOS NÚMEROS APRESENTADOS NOS 1º QUADRIMESTRES - JAN A ABR DE 2010 A 2016 (EM MILHÕES)

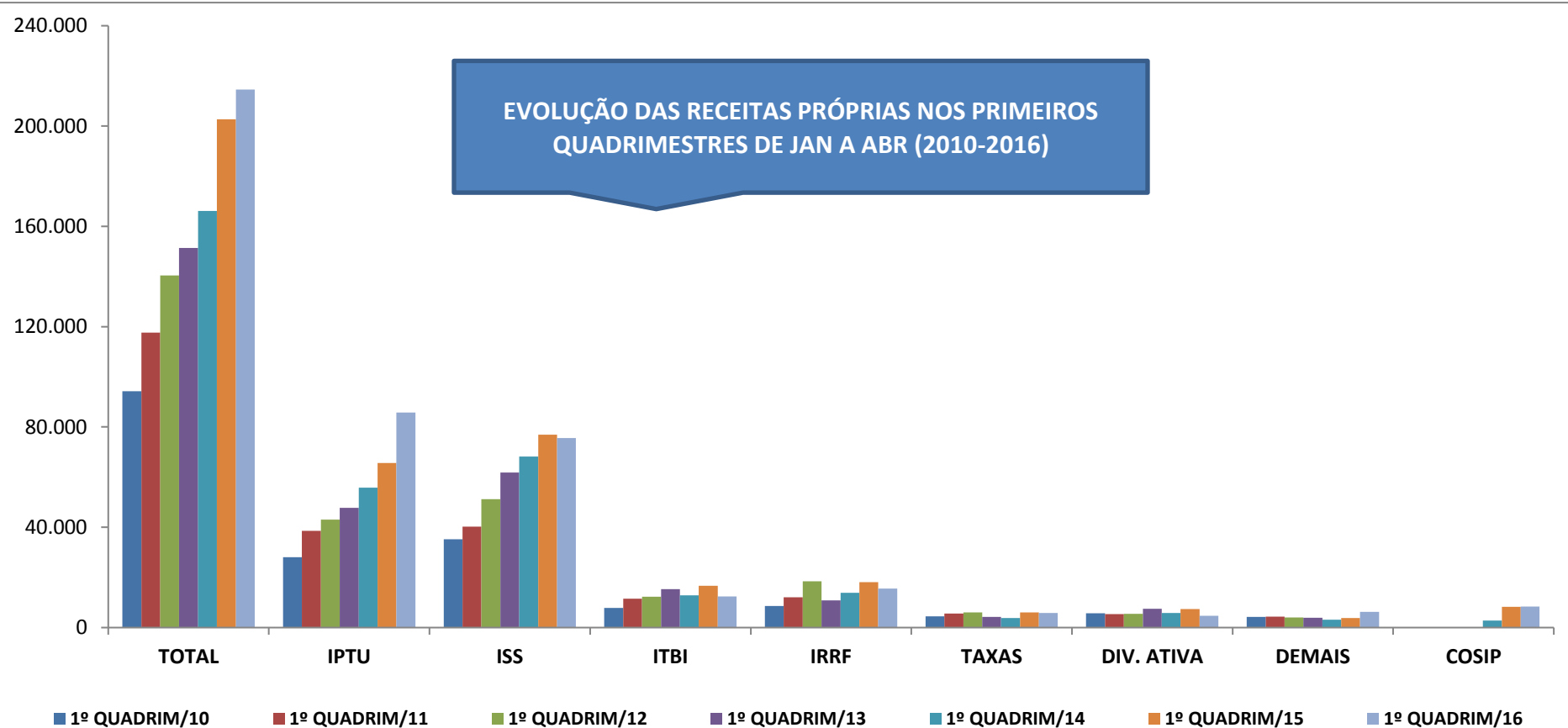


FONTE: SEMFAZ-COGEOF

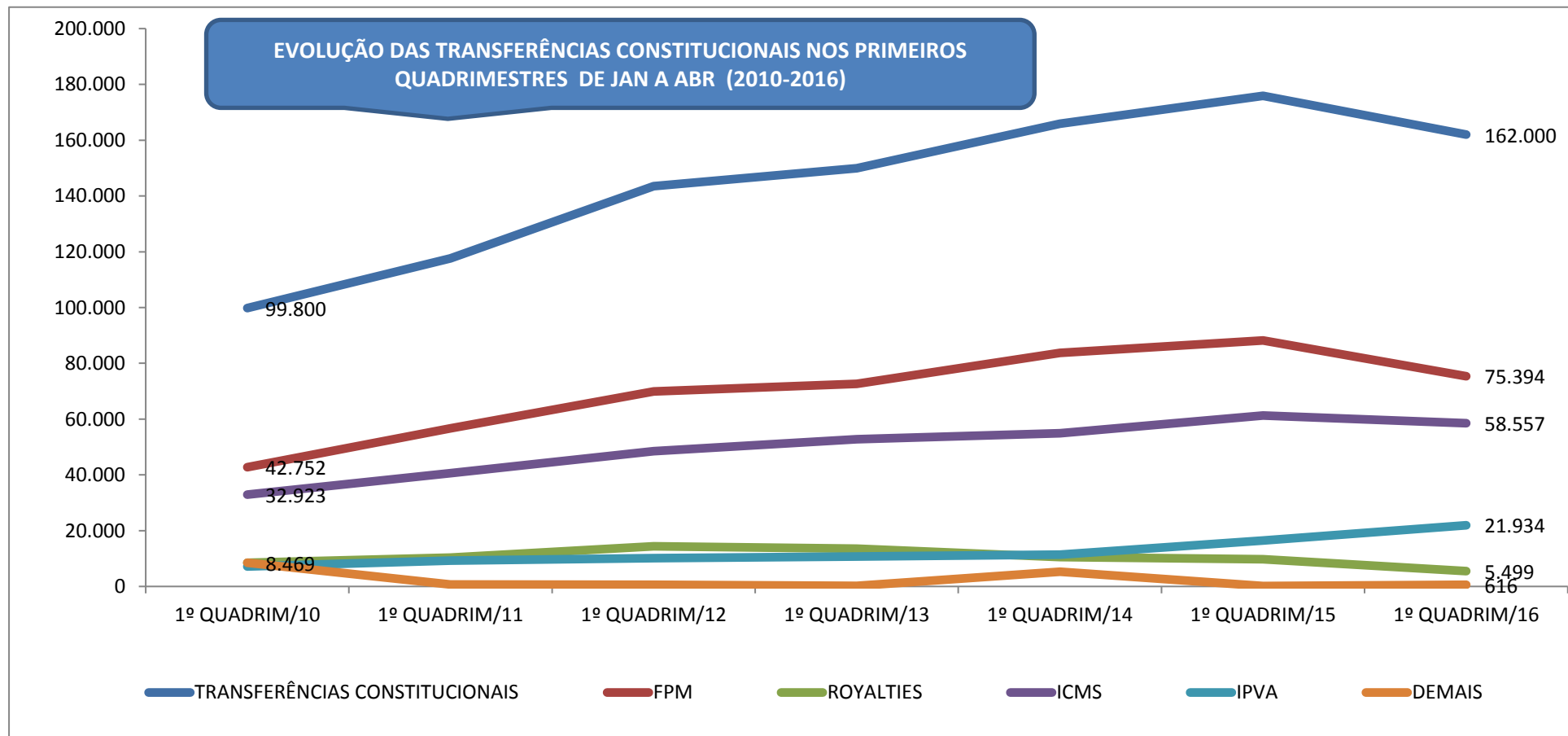
RECEITA PRÓPRIA = (IPTU+ISS+ITBI+IRRF+TAXAS+COSIP+OUTRAS RECEITAS CORRENTES)

REPASSES CONSTITUCIONAIS = (FPM, ITR, CFEM, FEX, AFM, ROYALTIES, ICMS-LC 87/96, ICMS, IPVA, IPI-EXP. CIDE ROYALTIES ESTADO)

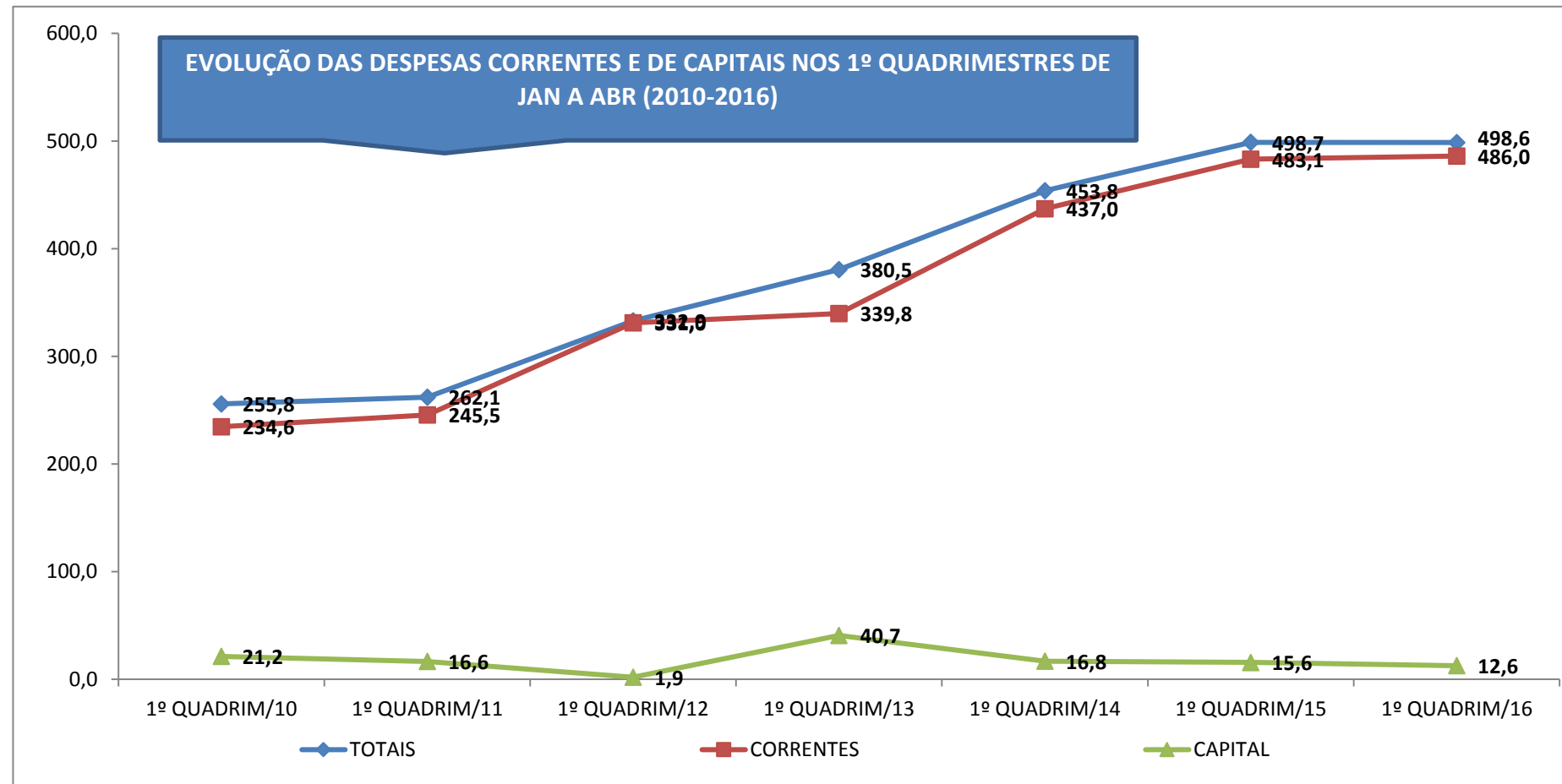
1 - GRÁFICO DOS NÚMEROS APRESENTADOS NOS 1º QUADRIMESTRES - JAN A ABR DE 2010 A 2016 (EM MILHÕES)



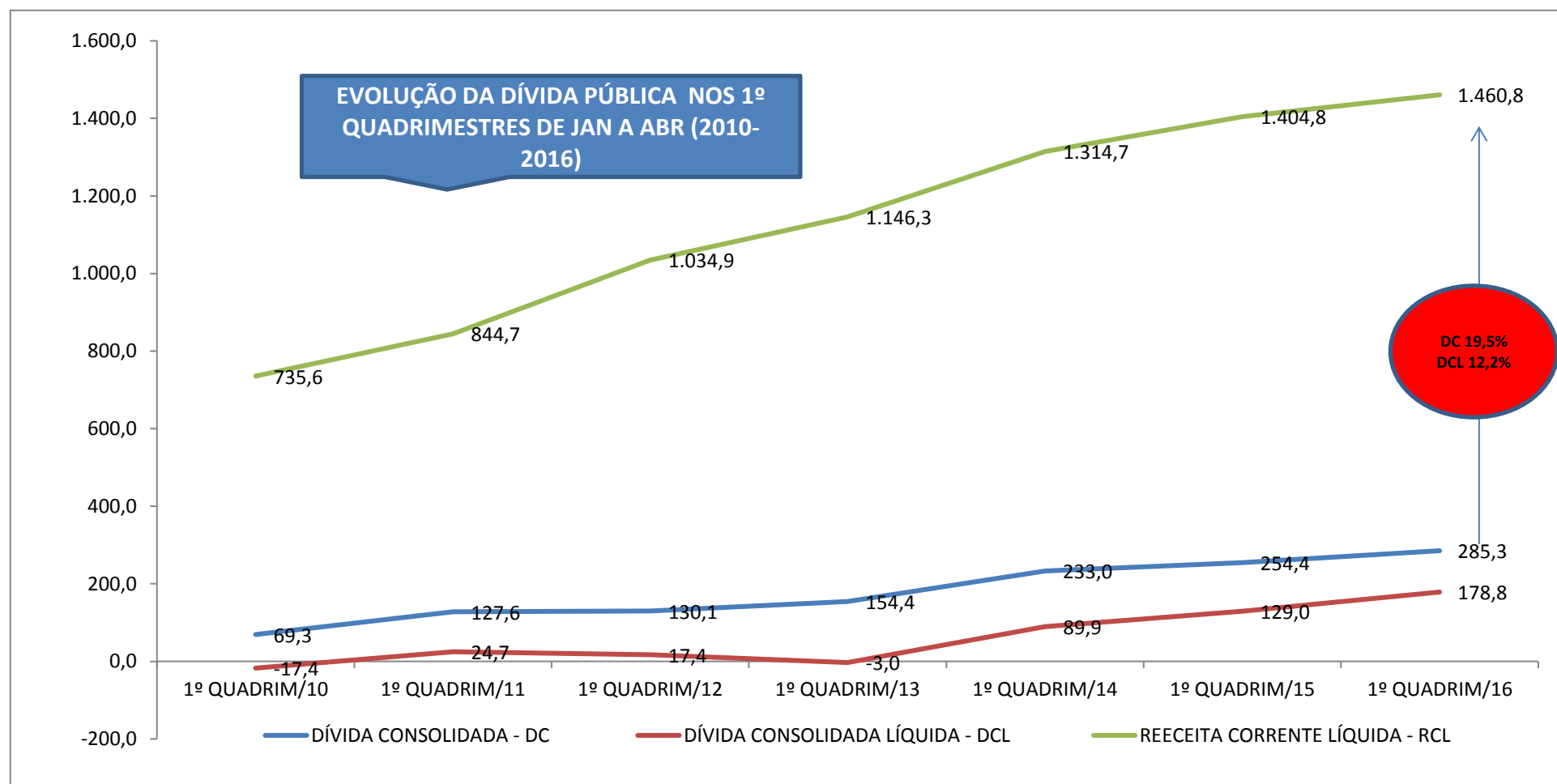
1 - GRÁFICO DOS NÚMEROS APRESENTADOS NOS 1º QUADRIMESTRES - JAN A ABR DE 2010 A 2016 (EM MILHÕES)



1 - GRÁFICO DOS NÚMEROS APRESENTADOS NOS 1º QUADRIMESTRES - JAN A ABR DE 2010 A 2016 (EM MILHÕES)



1 - GRÁFICO DOS NÚMEROS APRESENTADOS NOS 1º QUADRIMESTRES - JAN A ABR DE 2010 A 2016 (EM MILHÕES)





Informações Relevantes

	Página
<u>1</u> Metas Fiscais 2016	11 a 19
<u>2</u> Execução das Receitas / Previsão	20 a 21
<u>3</u> Execução das Despesas / Dotação	22
<u>4</u> Execução das Receitas e Despesas Previdenciárias	23
<u>5</u> Disponibilidade de Caixa Bruta	24
<u>6</u> Variação da RCL	25
<u>7</u> Variação da Despesa com Pessoal	26
<u>8</u> Demonstrativo dos Limites - Exercício Atual	27
<u>9</u> Demonstrativo dos Limites - Exercícios Anteriores	28
<u>10</u> RREO 2º BIM/2016 - Anexo XVIII	29 a 30
<u>11</u> RGF 1º Quadrimestre/2016 - Anexo VII	31



Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre /2016

Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

1. Metas Fiscais da LDO

Valores em Reais

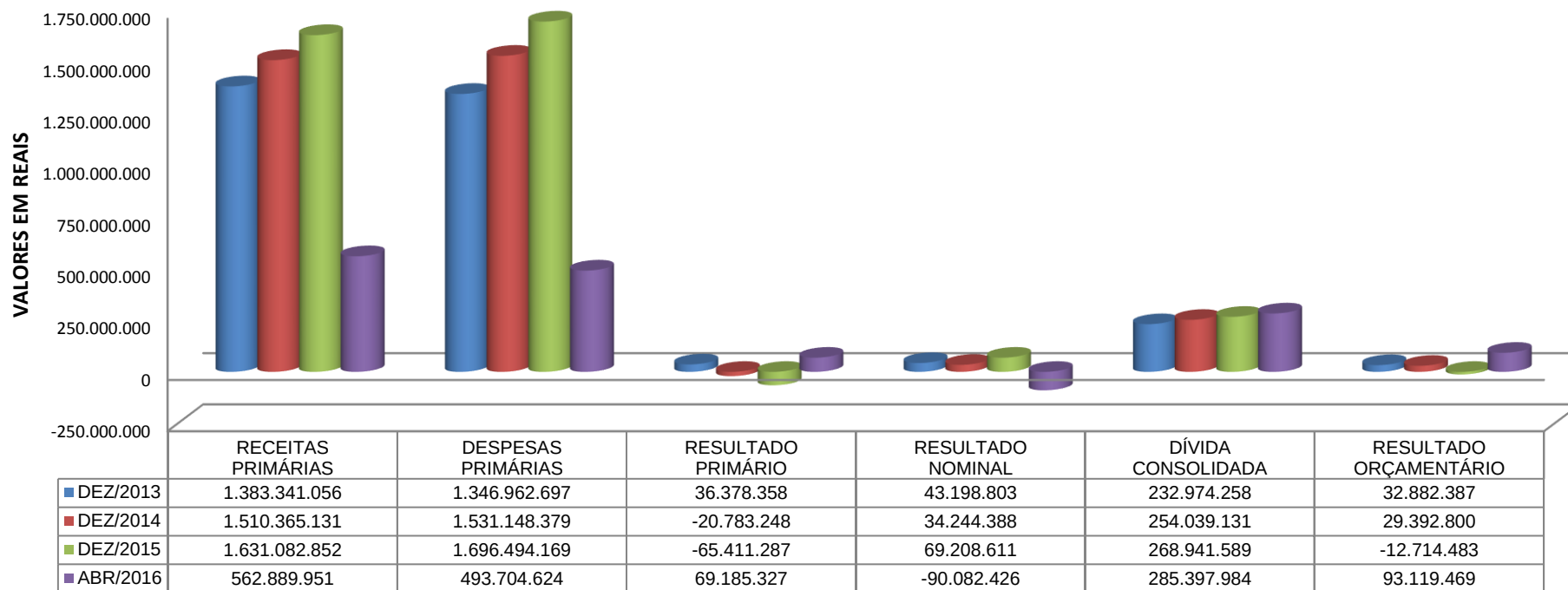
Itens	Metas Fiscais 2016	Executado Jan a Abr/2016	%
1. RECEITA TOTAL	1.766.362.430	591.797.329	33,50%
2. RECEITA (exceto intra)	1.514.279.560	530.874.608	35,06%
3. (-) Receitas Financeiras	40.683.420	27.215.339	66,90%
4. () Operações de Crédito	34.000.000	1.692.039	4,98%
5. () Alienação de Ativos	20.000	0	-
6. () Amortizações de Empréstimos	-	0	-
7. (=) RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (1 - 3 -4 -5 -6)	1.691.659.010	562.889.951	33,27%
8. DESPESA TOTAL	1.766.362.430	498.677.859	28,23%
9. DESPESA (exceto intra)	1.513.160.796	450.718.395	29,79%
10. () Juros e Encargos	2.968.866	1.462.619	49,27%
11. () Inversões Financeiras	11.000	0	0,00%
12. () Amortização da Dívida	8.844.189	3.510.616	39,69%
13. (=) DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (8 - 10 - 11 -12)	1.754.538.374	493.704.624	28,14%
14. Resultado Primário (7 -13)	-62.879.364	69.185.326	-110,03%
15. Resultado Nominal	48.343.300	-90.082.426	-186,34%
16. Dívida Consolidada	265.808.300	285.397.984	107,37%
17. Resultado Orçamentário (1 - 8)	0	93.119.469	-



Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016

Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

1. GRÁFICO DA EVOLUÇÃO DAS METAS FISCAIS DO MUNICÍPIO DE ARACAJU - 2013 A 2016



CONCEITO DE RECEITA E DESPESA PRIMÁRIAS :

Receitas: São aquelas que contribuem para o resultado primário, alterando o endividamento líquido do Governo (setor público não financeiro) no exercício financeiro.

Despesas: São aquelas que pressionam o resultado primário, alterando o endividamento líquido do Governo (setor público financeiro) no exercício correspondente.



Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016

Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

2. Execução das Receitas / Previsão

Valores em Reais

RECEITAS	Previsão	Executado Jan a Abr/2016	% de Execução
RECEITAS TOTAIS	1.766.362.430	591.797.329	33,50%
RECEITAS (exceto intra-orçamentárias)	1.514.279.560	530.874.608	35,06%
RECEITAS CORRENTES	1.453.615.670	527.241.675	36,27%
RECEITA TRIBUTÁRIA	441.917.210	194.626.138	44,04%
Impostos	423.671.890	189.249.136	44,67%
Taxas	18.245.320	5.377.002	29,47%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	58.303.830	21.593.607	37,04%
Contribuições Sociais	34.280.060	13.218.296	38,56%
Contribuições de Iluminação Pública	24.023.770	8.375.311	34,86%
RECEITA PATRIMONIAL	40.693.420	27.215.339	66,88%
Receitas Imobiliárias	-	-	0,00%
Receitas de Valores Mobiliários	40.683.420	27.215.339	0,00%
Receitas de Concessões e Permissões	10.000	0	0,00%
Receitas da Cessão de Direitos	-	-	0,00%
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	0,00%
RECEITA DE SERVIÇOS	103.980	53.241	51,20%
Receita de Serviços	103.980	53.241	51,20%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	869.163.060	272.687.991	31,37%
Transferências Intergovernamentais	864.152.980	271.418.431	31,41%
Transferências de Instituições Privadas	395.670	900	0,23%
Transferências de Pessoas	-	-	0,00%
Transferências de Convênios	4.614.410	1.268.660	27,49%
Transferências para o Combate à Fome	-	-	0,00%



Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016

Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

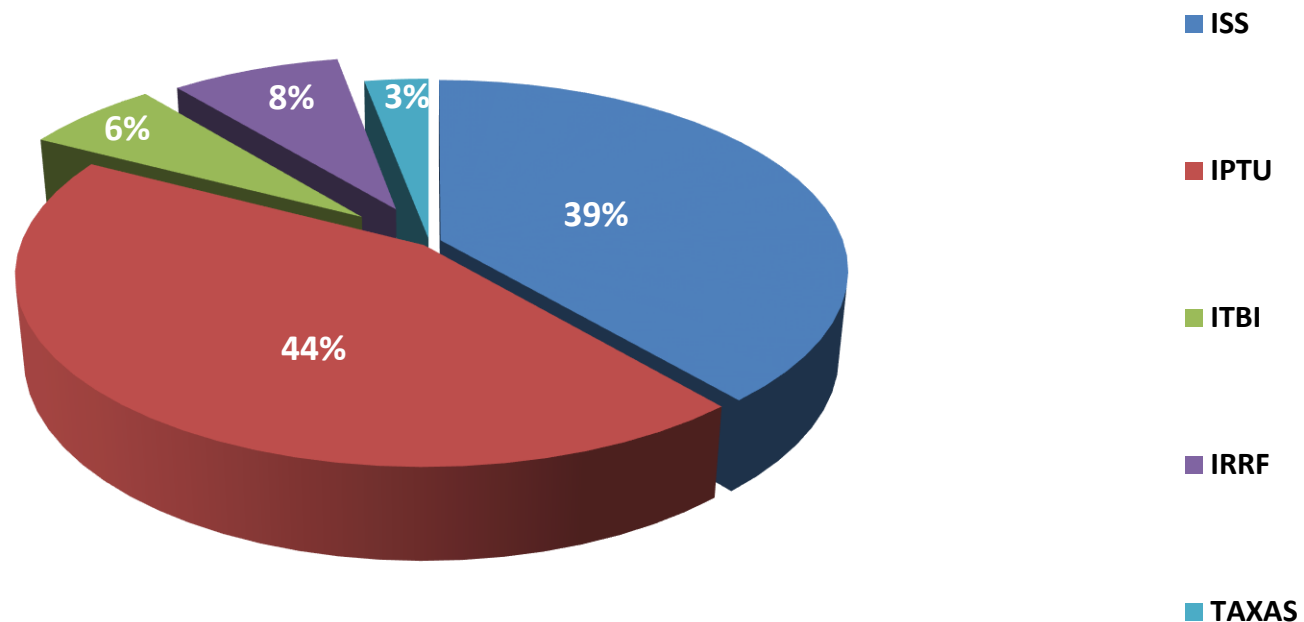
2. Execução das Receitas / Previsão

Valores em Reais

RECEITAS	Previsão	Executado Jan a Abr/2016	% de Execução
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	43.434.170	11.065.359	25,48%
Multas e Juros de Mora	13.518.640	5.066.330	37,48%
Indenizações e Restituições	281.840	833.665	295,79%
Receita da Dívida Ativa	29.209.140	4.734.100	16,21%
Receitas Correntes Diversas	424.550	431.265	101,58%
RECEITAS DE CAPITAL	60.663.890	3.632.933	5,99%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	34.000.000	1.692.039	4,98%
Operações de Crédito Internas	14.000.000	1.692.039	0,00%
Operações de Crédito Externas	20.000.000	0	0,00%
ALIENAÇÃO DE BENS	20.000	0	0,00%
Alienação de Bens Móveis	20.000	-	0,00%
Alienação de Bens Imóveis	-	-	0,00%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	26.643.890	1.940.894	7,28%
Transferências Intergovernamentais	-	-	0,00%
Transferências de Instituições Privadas	-	-	0,00%
Transferências de Pessoas	-	-	0,00%
Transferências de Convênios	26.643.890	1.940.894	7,28%
Transferências para o Combate à Fome	-	-	0,00%
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	252.082.870	60.922.721	24,17%
Saldo de Exercícios Anteriores Superávit Financeiro	-	-	0,00%



Gráfico da Composição da Receita Tributária no 1º Quadrimestre 2016



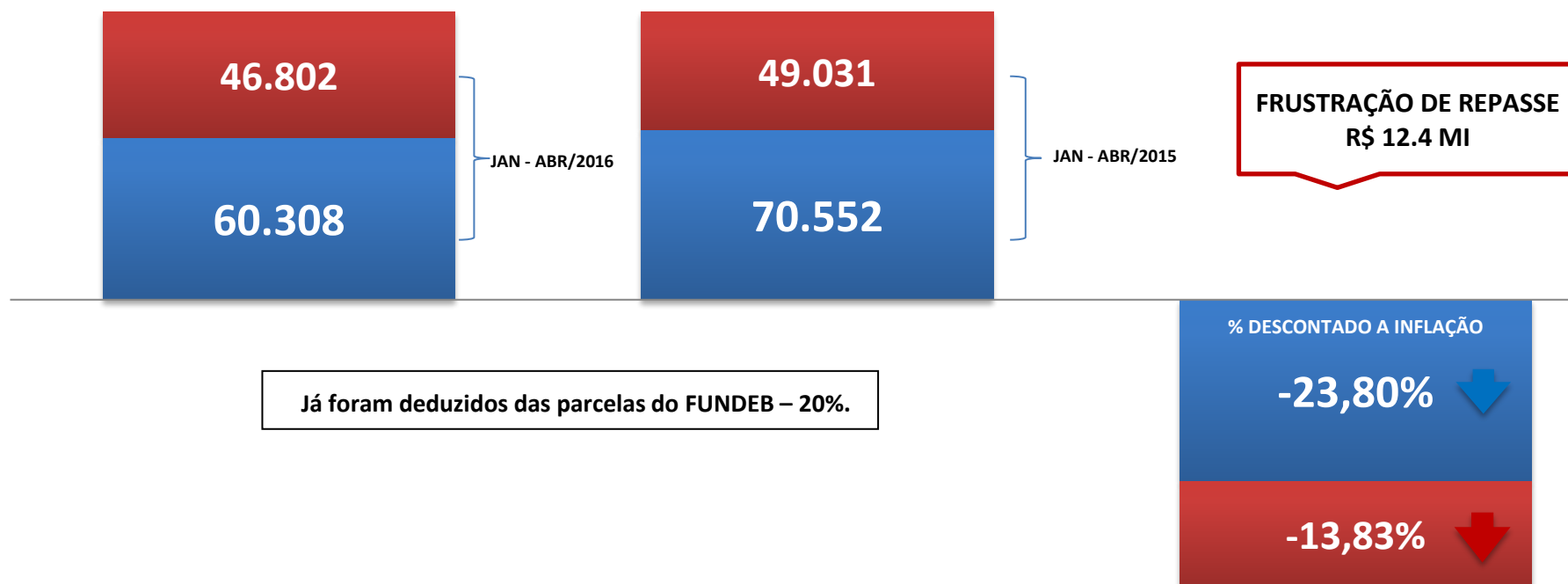


Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016

Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

Gráfico da Arrecadação do FPM / ICMS repassados à Prefeitura - Em Milhões R\$

■ FPM ■ ICMS





Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016

Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

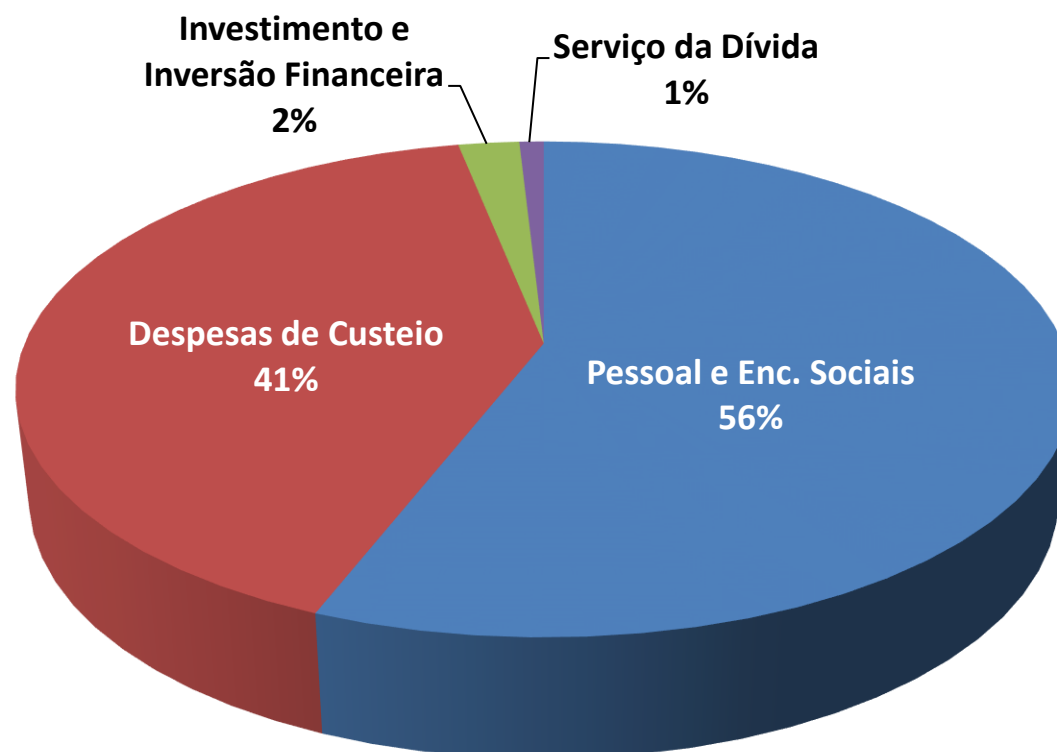
3. Execução das Despesas / Dotação

Valores em Reais

DESPESAS	Dotação	Executado Jan a Abr/2015	% de Execução
DESPESAS TOTAIS	1.766.362.430	498.677.859	28,23%
<i>DESPESAS (exceto intra-orçamentárias)</i>	1.547.683.110	450.718.395	29,12%
DESPESAS CORRENTES	1.419.131.385	438.069.933	30,87%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	835.869.757	251.950.034	30,14%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.968.866	1.418.846	47,79%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	580.292.762	184.701.052	31,83%
DESPESAS DE CAPITAL	128.551.725	12.648.462	9,84%
INVESTIMENTOS	119.696.535	10.055.022	8,40%
INVERSÕES FINANCEIRAS	11.000	0	0,00%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	8.844.189	2.593.440	29,32%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	13.000.000	-	-
RESERVA DO RPPS	46.787.720	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	158.891.600	47.959.465	30,18%



Gráfico da Composição da Despesa Total no 1º Quadrimestre/2016





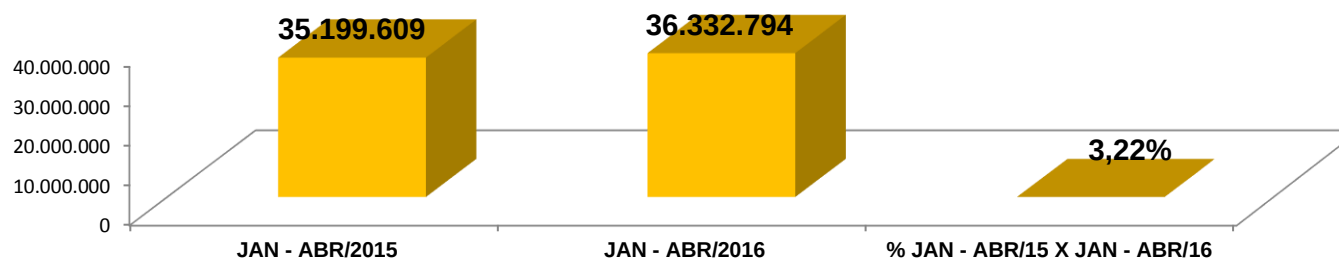
Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016

Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

4. Execução das Receitas e Despesas - Previdenciárias

DISCRIMINAÇÃO	1º Qudri.2015	1º Qudri.2016	Variação	
			Valor	%
1 - RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	92.844.638	98.287.151	5.442.513	5,86%
- Contribuição Patronal	27.515.366	24.589.926	-2.925.440	-10,63%
- Contribuição do Servidor Civil	13.515.282	11.979.537	-1.535.745	-11,36%
- Contribuição do Servidor Inativo	1.048.314	1.202.830	154.516	14,74%
- Contribuição do Servidor Pensionista	45.384	35.929	-9.455	-20,83%
- Outras Receitas	15.520.683	24.146.135	8.625.451	55,57%
- Aporte Financeiro para cobertura do déficit RPPS	35.199.609	36.332.794	1.133.186	3,22%
2 - DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	58.806.349	69.568.488	10.762.139	18,30%
- Administração	870.423	673.112	-197.311	-22,67%
- Pessoal Civil	57.935.925	68.895.376	10.959.451	18,92%
- Inativos	50.905.793	60.929.142	10.023.349	19,69%
- Pensionistas	4.765.707	5.312.432	546.725	11,47%
- Outras Despesas Previdenciárias	2.264.425	2.653.801	389.376	17,20%
3 - RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (1-2)	34.038.289	28.718.663	-5.319.626	-15,63%

Gráfico dos Repasses do Tesouro para cobertura do déficit previdenciário R\$ Mi

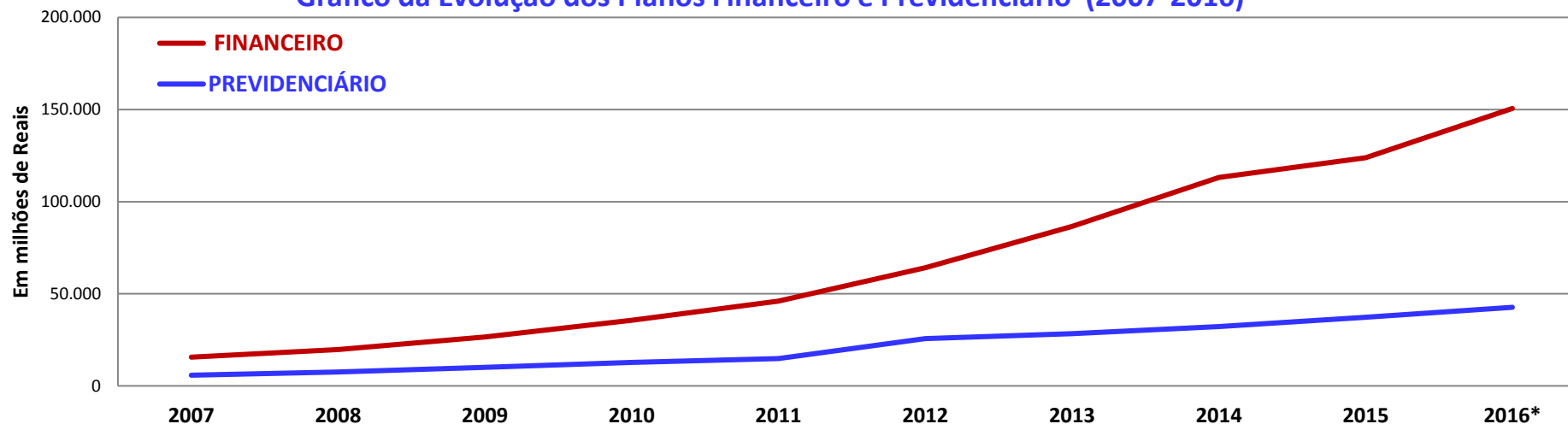




Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016

Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

Gráfico da Evolução dos Planos Financeiro e Previdenciário (2007-2016)



ANO	APORTE DE RECURSOS PARA O RPPS			
	FINANCEIRO	PREVIDENCIÁRIO	FINANCEIRO	PREVIDENCIÁRIO
2007	15.616	5.806	AUMENTO EM RELAÇÃO AO ANO ANTERIOR	
2008	19.721	7.603	26,3%	31,0%
2009	26.493	10.029	34,3%	31,9%
2010	35.589	12.814	34,3%	27,8%
2011	46.046	14.823	29,4%	15,7%
2012	64.086	25.643	39,2%	73,0%
2013	86.507	28.347	35,0%	10,5%
2014	113.094	32.161	30,7%	13,5%
2015	123.788	37.282	43,1%	31,5%
2016*	150.581	42.668	33,1%	32,7%

*2016 PREVISÃO



Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016

Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

5. Disponibilidade de Caixa Bruta

EM 29/04/2016

DESCRIÇÃO	VALOR R\$	% PARTICIPAÇÃO
DISPONIBILIDADE DO TESOIRO	3.076.168,74	0,52%
PREVIDÊNCIA	442.534.620,87	75,01%
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	5.546.198,21	0,94%
COSIP	195.620,45	0,03%
SAÚDE	29.057.418,86	4,93%
SEMED	17.009.832,88	2,88%
SEMFAS - FNAS	6.334.882,61	1,07%
CONVÊNIOS	37.306.182,72	6,32%
PGM - PRECATÓRIOS	45.593.750,59	7,73%
DISPONIBILIDADE PODER LEGISLATIVO	1.949.346,55	0,33%
DISPONIBILIDADE NA INDIRETA	1.339.957,63	0,23%
TOTAL	589.943.980,11	100,00%

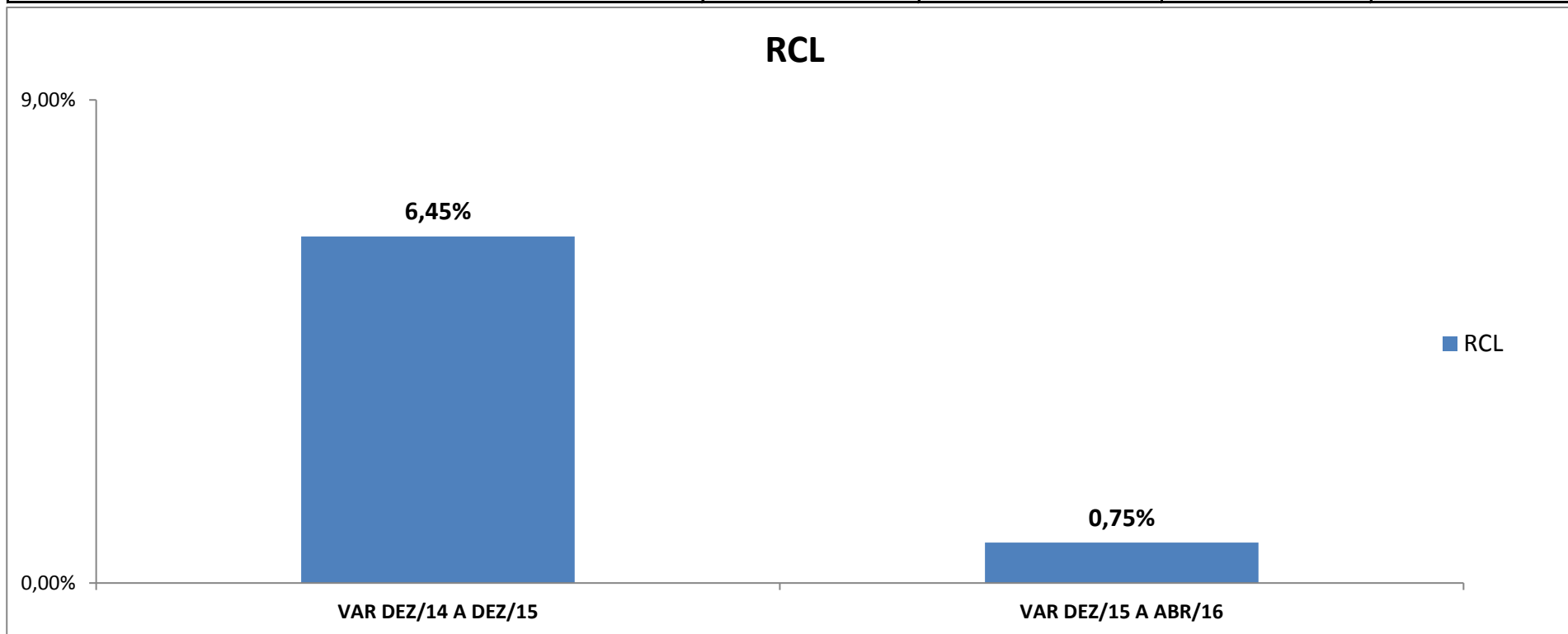


Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016

Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

6. VARIAÇÃO DA RCL (2014 - 2016)

RECEITA	DEZ/14	DEZ/15	ABR/16	VARIAÇÃO %
				EM DOZE MESES
RCL	1.362.037.062,17	1.449.944.856,78	1.460.889.238,08	0,75%



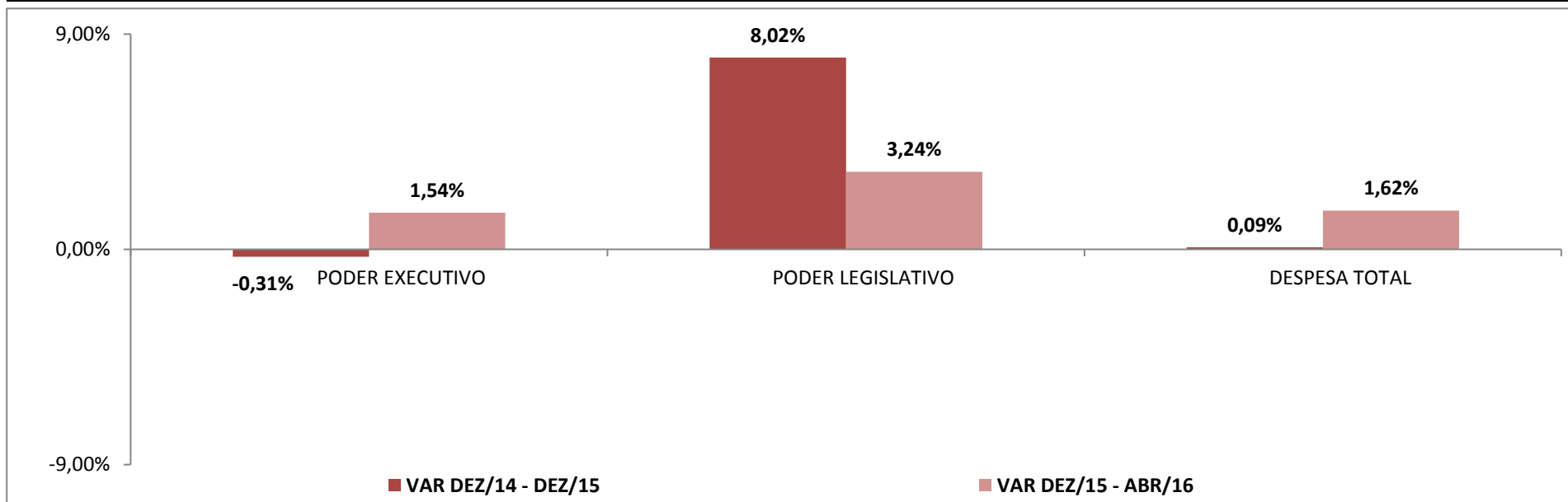


Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016

Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

7. VARIAÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL (2014 - 2016)

PODER	DEZ/14	DEZ/15	ABR/16	VARIAÇÃO %
				EM DOZE MESES
PODER EXECUTIVO	703.478.912,79	701.291.886,17	712.071.642,73	1,54%
PODER LEGISLATIVO	35.152.208,05	37.970.744,68	39.200.790,93	3,24%
TOTAL	738.631.120,84	739.262.630,85	751.272.433,66	1,62%



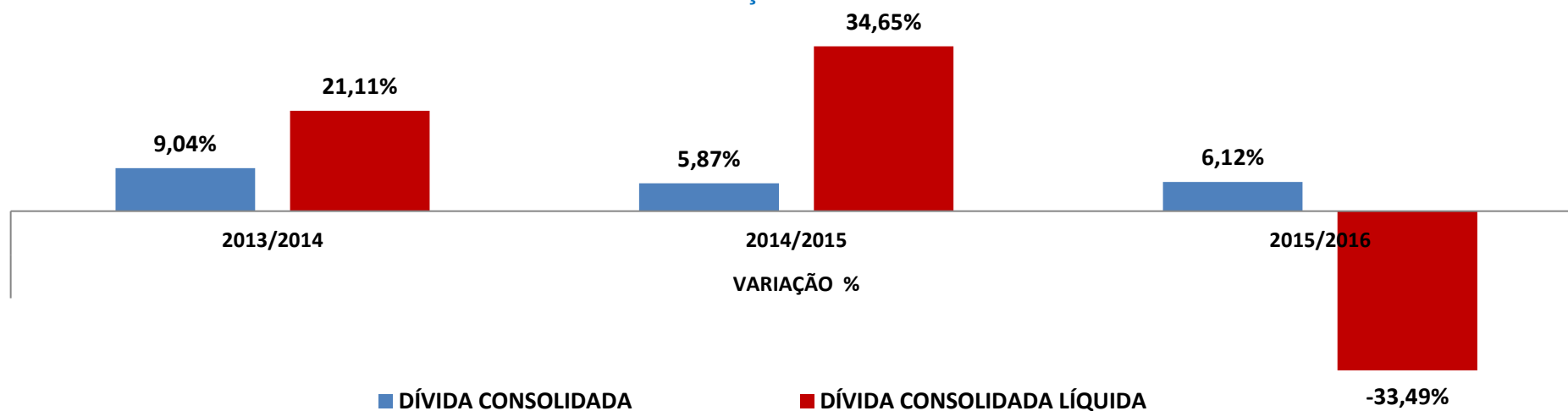


Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016

Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

9. DÍVIDA PÚBLICA

GRÁFICO DA VARIAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA



DÍVIDA PÚBLICA	EXERCÍCIOS			
	2013	2014	2015	2016
DÍVIDA CONSOLIDADA	232.974.258,34	254.039.131	268.941.589	285.387.984
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	164.919.487,00	199.732.979	268.941.589	178.870.258
DÍVIDA PÚBLICA	VARIAÇÃO %			INDICADOR
	2013/2014	2014/2015	2015/2016	DC DCL
DÍVIDA CONSOLIDADA	9,04%	5,87%	6,12%	↑ ↓
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	21,11%	34,65%	-33,49%	



Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016

Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

8. Demonstrativo dos Limites - Exercício Atual

DESPESA COM EDUCAÇÃO	JAN A ABR/2014		JAN A ABR/2015	JAN A ABR/2016
	25,16%		24,70%	25,44%
DESPESA COM SAÚDE	JAN A ABR/2014		JAN A ABR/2015	JAN A ABR/2016
	17,50%		20,48%	18,82%
DESPESA COM PESSOAL	JAN A ABR/2014	JAN A ABR/2015	JAN A ABR/2016	
	% sobre a RCL	% sobre a RCL	VALOR (R\$ milhares)	% sobre a RCL
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite - TDP	50,82%	52,26%	712.071.643	48,74%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	54,00%	54,00%	788.880.189	54,00%
Limite Prudencial (Parágrafo único Art. 22 da LRF)	51,30%	51,30%	749.436.179	51,30%
DÍVIDA	JAN A ABR/2014	JAN A ABR/2015	JAN A ABR/2016	
	% sobre a RCL	% sobre a RCL	VALOR (R\$ milhares)	% sobre a RCL
Dívida Consolidada Líquida	7,30%	9,19%	178.870.258	12,24%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120%	120%	1.753.067.086	120%
GARANTIAS DE VALORES	JAN A ABR/2014	JAN A ABR/2015	JAN A ABR/2016	
	% sobre a RCL	% sobre a RCL	VALOR (R\$ milhares)	% sobre a RCL
Total Garantias Concedidas	5,34%	5,13%	110.083.538	7,54%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	22%	22%	321.395.632	22%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	JAN A ABR/2014	JAN A ABR/2015	JAN A ABR/2016	
	% sobre a RCL	% sobre a RCL	VALOR (R\$ milhares)	% sobre a RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,64%	0,00%	1.692.039	0,12%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas	-	-	-	-
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	16%	16%	233.742.278	16%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Antecipação de Receita	7%	7%	102.262.247	7%



Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 1º quadrimestre/2016

Prefeitura de Aracaju - Secretaria da Fazenda

9. Demonstrativo dos Limites - Exercícios Anteriores

DESPESA COM ENSINO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino por Vinculação	26,6%	28,4%	28,2%	28,6%	26,2%	28,2%	28,1%	26,4%
Limite Constitucional	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%

DESPESA COM SAÚDE	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Participação das Despesas com Saúde na Receita de Imposto e Transferências Constitucionais Legais	19,0%	17,6%	17,0%	18,0%	21,4%	19,3%	18,9%	22,5%
Limite Constitucional	15%	15%	15%	15%	15%	15%	15%	15%

DESPESA COM PESSOAL	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Total da Despesa Líquida com Pessoal nos últimos 12 meses	47,5%	47,4%	49,5%	45,7%	47,2%	50,4%	51,7%	48,4%
Limite Legal (incisos I, II, III, Art. 20 da LRF)	54%	54%	54%	54%	54%	54%	54%	54%
Limite Prudencial (Parágrafo único Art. 22 da LRF)	51,3	51,3	51,3	51,3	51,3	51,3	51,3	51,3

DÍVIDA	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Dívida Consolidada Líquida	3,6%	6,4%	9,9%	7,8%	10,8%	14,0%	14,6%	9,2%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120%	120%	120%	120%	120%	120%	120%	120%

GARANTIAS DE VALORES	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Total Garantias Concedidas	10,7%	9,0%	3,2%	2,3%	5,1%	5,4%	5,2%	5,1%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Operações de Crédito Internas e Externas	0,11%	0,09%	0,22%	0,07%	3,31%	0,90%	0,69%	1,02%
Operações de Crédito por Antecipação de Receitas								
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Internas e Externas	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%
Limite Definido pelo Senado para Operações de Crédito Antecipação de Receita	7%	7%	7%	7%	7%	7%	7%	7%



PREFEITURA DE ARACAJU
Secretaria da Fazenda

RREO 2º BIMESTRE DE MAR A ABR/2016 - ANEXOS
DEMONSTRATIVO DO RELATÓRIO SIMPLIFICADO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA



DEMONSTRATIVO DO RELATÓRIO SIMPLIFICADO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Art. 48 da LRF XVIII

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		Até o Bimestre			
RECEITAS					
Previsão Inicial		1.766.362.430,00			
Previsão Atualizada		1.766.362.431,00			
Receitas Realizadas		591.797.328,76			
Déficit Orçamentário		0,00			
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)		0,00			
DESPESAS					
Dotação Inicial		1.766.362.430,00			
Créditos Adicionais		0,00			
Dotação Atualizada		1.766.362.430,00			
Despesas Empenhadas		1.095.798.003,78			
Despesas Liquidadas		498.677.859,29			
Despesas Pagas		408.791.670,17			
Superávit Orçamentário		93.119.469,47			
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO		Até o Bimestre			
Despesas Empenhadas		1.095.798.003,78			
Despesas Liquidadas		498.677.859,29			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		Até o Bimestre			
Receita Corrente Líquida		1.460.889.238,08			
RECEITAS E DESPESAS DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA		Até o Bimestre			
PLANO PREVIDENCIÁRIO					
Regime Próprio de Previdência dos Servidores					
Receitas Previdenciárias Realizadas(IV)		44.514.170,41			
Despesas Previdenciárias Liquidadas(V)		581.586,56			
Resultado Previdenciário (VI) = (IV - V)		43.932.583,85			
PLANO FINANCEIRO					
Regime Próprio de Previdência dos Servidores					
Receitas Previdenciárias Realizadas(IV)		53.772.980,25			
Despesas Previdenciárias Liquidadas(V)		68.986.901,70			
Resultado Previdenciário (VI) = (IV - V)		-15.213.921,45			
RESULTADOS NOMINAL E PRIMÁRIO		Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO (a)	Resultado Apurado Até o Bimestre (b)	% em Relação à Meta (b/a)	
Resultado Nominal		48.348.300,00	-90.082.425,53	-186,32%	
Resultado Primário		-61.760.600,00	69.185.326,47	-112,02%	
RESTOS A PAGAR POR PODER E MINISTÉRIO PÚBLICO		Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre	Saldo a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		174.872.251,18	0,00	129.580.564,07	45.291.687,11
Poder Executivo		174.607.070,11	0,00	129.315.383,00	45.291.687,11
Poder Legislativo		265.181,07	0,00	265.181,07	0,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		20.175.447,62	0,00	5.654.890,52	14.520.557,10
Poder Executivo		20.152.722,62	0,00	5.648.841,09	14.503.881,53
Poder Legislativo		22.725,00	0,00	6.049,43	16.675,57
TOTAL		195.047.698,80	0,00	135.235.454,59	59.812.244,21



DEMONSTRATIVO DO RELATÓRIO SIMPLIFICADO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Art. 48 da LRF XVIII

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	Valor Apurado Até o Bimestre	Limites Constitucionais Anuais		
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre	
Mínimo Anual de 25% das Receitas de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	77.202.253,15	25%	21,97%	
Mínimo Anual de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com Ensino Fundamental e Médio	29.258.782,95	60%	93,38%	
Mínimo Anual de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental	29.596.714,14	60%	94,46%	
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL	Valor Apurado Até o Bimestre		Saldo não realizado	
Receita de Operação de Crédito	PUBLICAÇÃO ANUAL	0,00	0,00	
Despesa de Capital Líquida		0,00	0,00	
PROJEÇÃO ATUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	Exercício	10º Exercício	20º Exercício	35º Exercício
Regime Próprio de Previdência dos Servidores				
Receitas Previdenciárias (IV)	PUBLICAÇÃO ANUAL	0,00	0,00	0,00
Despesas Previdenciárias (V)		0,00	0,00	0,00
Resultado Previdenciário (VI) = (IV - V)		0,00	0,00	0,00
RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	Valor Apurado Até o Bimestre		Saldo a Realizar	
Receita de Capital Resultante da Alienação de Ativos	PUBLICAÇÃO ANUAL	0,00	0,00	
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos		0,00	0,00	
DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	Valor apurado Até o Bimestre	Limite Constitucional Anual		
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre	
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde executadas com recursos de impostos	66.141.541,78	15%	18,82%	
DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP	Valor Apurado no Exercício Corrente			
Total das Despesas / RCL (%)	NADA CONSTA			

NOTAS EXPLICATIVAS:	Valores
	31/12/2015

Notas Explicativas:



PREFEITURA DE ARACAJU
Secretaria da Fazenda

RGF 1º QUADRIMESTRE DE JAN A ABR/2016 - ANEXOS
DEMONSTRATIVO DOS LIMITES





DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

LRF, art. 48 - Anexo 7 R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE
Receita Corrente líquida	1.460.889.238,08

DESPESA COM PESSOAL - EXECUTIVO	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	712.385.482,07	48,76%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>	788.880.188,56	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>	749.436.179,14	51,30%

DESPESA COM PESSOAL - LEGISLATIVO	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	39.200.790,93	2,68%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <6%>	87.653.354,28	6,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <5,7%>	83.270.686,57	5,70%

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	178.870.257,61	12,24%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	1.753.067.085,70	120,00%

GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	110.083.538,19	7,54%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	R\$ 321.395.632,38	22,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	1.692.039,27	0,12%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0	0
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	R\$ 233.742.278,09	16,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	102.262.246,67	7,00%

RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total		PUBLICAÇÃO ANUAL



DECLARAÇÃO

Audiência Pública realizada no Plenário da Câmara Municipal de Aracaju

Secretaria Municipal da Fazenda

financas@aracaju.se.gov.br

jair.oliveira@aracaju.se.gov.br

FIM

