Prefeitura Municipal de Aracaju

Secretaria Municipal da Fazenda

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do cumprimento das Metas Fiscais do 1º quadrmestre de 2017

PREFEITURA DE
ARACAJU
RECONSTRUINDO A QUALIDADE DE VIDA

OBJETIVO

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 1º quadrimestre de 2017, de acordo com o artigo 9º, parágrafo 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

1. Metas Fiscais 2017

As metas fiscais para 2017 estabelecem que no final do exercício, apresentaremos um Resultado Primário de R$ - 60,4 milhões e Resultado Nominal de R$ 51,3 milhões.

RESULTADO	METAS	REALIZADO
Primário	-60,4	157,8
Nominal	51,3	-104,4

2. OS NÚMEROS ACUMULADOS NO QUADRIMESTRE - JANEIRO A ABRIL/2017

ORÇAMENTO DE 2017

META: R$ 1.800,3 Bi
RECEITA ARRECADADA: R$ 618,2 Mi 34,34%
DESPESA REALIZADAS: R$ 436,1 Mi 24,23%

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

META: R$ 1.460,5 Bi
REALIZADA ATÉ O 1º QUADRIMESTRE: R$ 1.556,8 Bi

RESULTADO PRIMÁRIO

META: R$ -60,4 Mi
REALIZADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE: R$ 157,8 Mi

RESULTADO NOMINAL

META: R$ 51,3 Mi
REALIZADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE: R$ -104,4 Mi

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

PLANO PREVIDENCIÁRIO SUPERÁVIT: R$ 53,4 Mi
PLANO FINANCEIRO DÉFICIT : R$ 57,3 Mi

DÍVIDA MUNICIPAL Vs RCL

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL): R$ 222,3 Mi 14,29%, META LDO R$ 285,1 Mi.

EDUCAÇÃO

GASTOS DE: R$ 48,8 Mi
Porcentagem aplicada no período 12,27%

SAÚDE

GASTOS DE: R$ 69,8 Mi
Porcentagem aplicada no período 17,55%

LIMITE DE PESSOAL Vs RCL

EXECUTIVO: R$ 763,6 Mi 49,05%
LEGISLATIVO: R$ 45,6 Mi 2,93%
GASTOS TOTAIS COM PESSOAL: R$ 809,2 Mi 51,98%

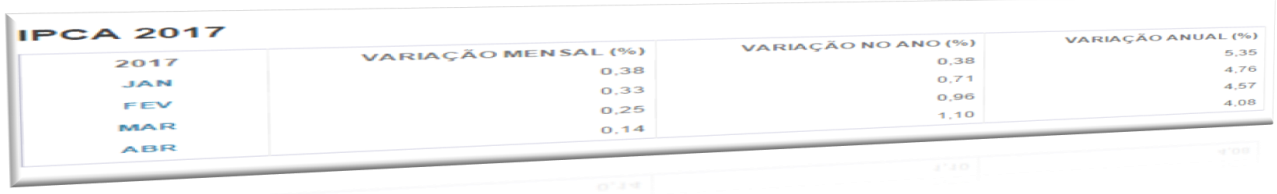
Aplicação em Educação e Saúde de Acordo com a LRF

FUNÇÃO	2016 (jan a dez)			2017 (jan a abr)			
	Mínimo Const.	Realizado Valores (R$ milhões)	%	Mínimo Const.	Realizado Valores (R$ milhões)	%	VALOR REPASSADO JAN-ABR/2017 (R$ milhões)
EDUCAÇÃO	25,00%	252,2	25,02%	25,00%	48,8	12,27%	97,3
SAÚDE	15,00%	173,7	17,23%	15,00%	69,9	17,55%	91,9
Receita Base Cálculo		1.008,2			397,9		

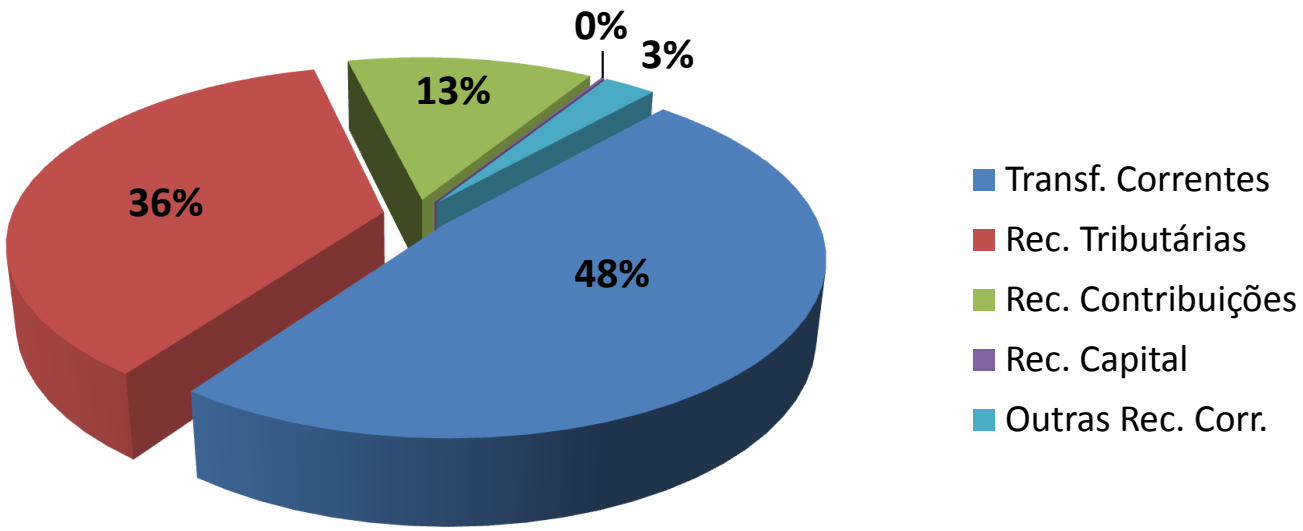
RECEITA TOTAL

IPCA: 4,008% Valores em R$ milhões

DESCRIMINAÇÃO	1º Q 2016	1º Q 2017	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
RECEITA TOTAL	**591,7**	**618,2**	**26,5**	**4,5%**	**0,5%**
Receita Corrente	**588,0**	**617,3**	**29,3**	**5,0%**	**1,0%**
Receitas Tributárias	194,6	212,0	17,4	8,9%	**4,9%**
Transferências Correntes	272,7	282,1	9,4	3,4%	**-0,6%**
Receitas de Contribuições	82,5	73,7	-8,8	-10,7%	**-14,7%**
Receitas de Serviços	0,0	0,0	0,0	0,0%	**0,0%**
Receitas Patrimoniais	27,2	33,9	6,7	24,6%	**20,6%**
Outras Receitas Correntes	11,0	15,6	4,6	41,8%	**37,8%**
Receitas de Capital	**3,7**	**0,9**	**-2,8**	**-75,7%**	**-79,7%**



Composição da Receita Total 2017

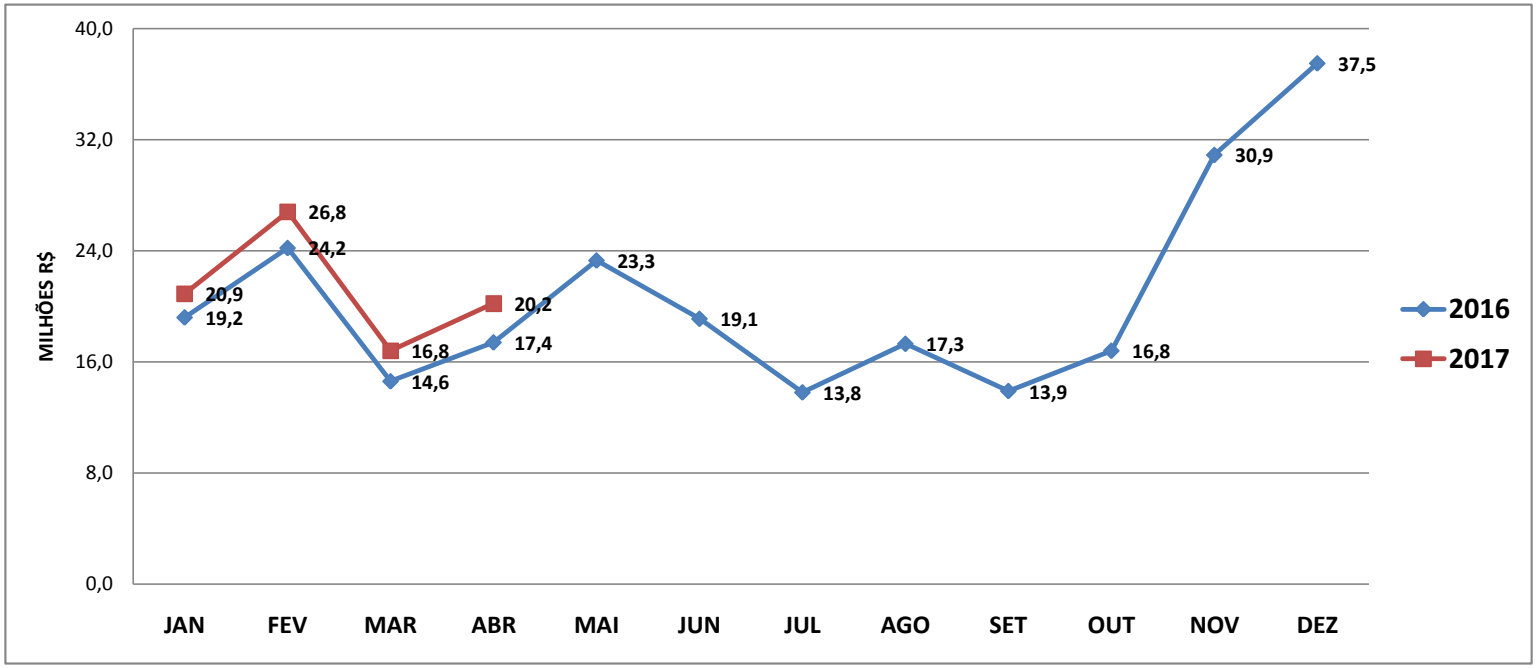


Receita - FPM

R$ 1,00

MÊS	2016	2017	Var.% Mês 2017/2016	Var. Mês 2017/2016	Var.% Acum 2017/2016	Var. Acum 2017/2016
Janeiro	19.248.999	20.944.679	8,81%	1.695.680,12	8,81%	1.695.680,12
Fevereiro	24.096.964	26.850.515	11,43%	2.753.551,25	10,26%	4.449.231,37
Março	14.636.944	16.823.493	14,94%	2.186.548,78	11,44%	6.635.780,15
Abril	17.400.183	20.269.449	16,49%	2.869.265,51	12,61%	9.505.045,66
Maio	23.138.044					
Junho	19.115.773					
Julho	13.859.159					
Agosto	17.187.279					
Setembro	13.976.691					
Outubro	16.966.236					
Novembro	30.954.659					
Dezembro	37.424.981					
TOTAL	**248.005.912**	**84.888.137**				

Receita - FPM

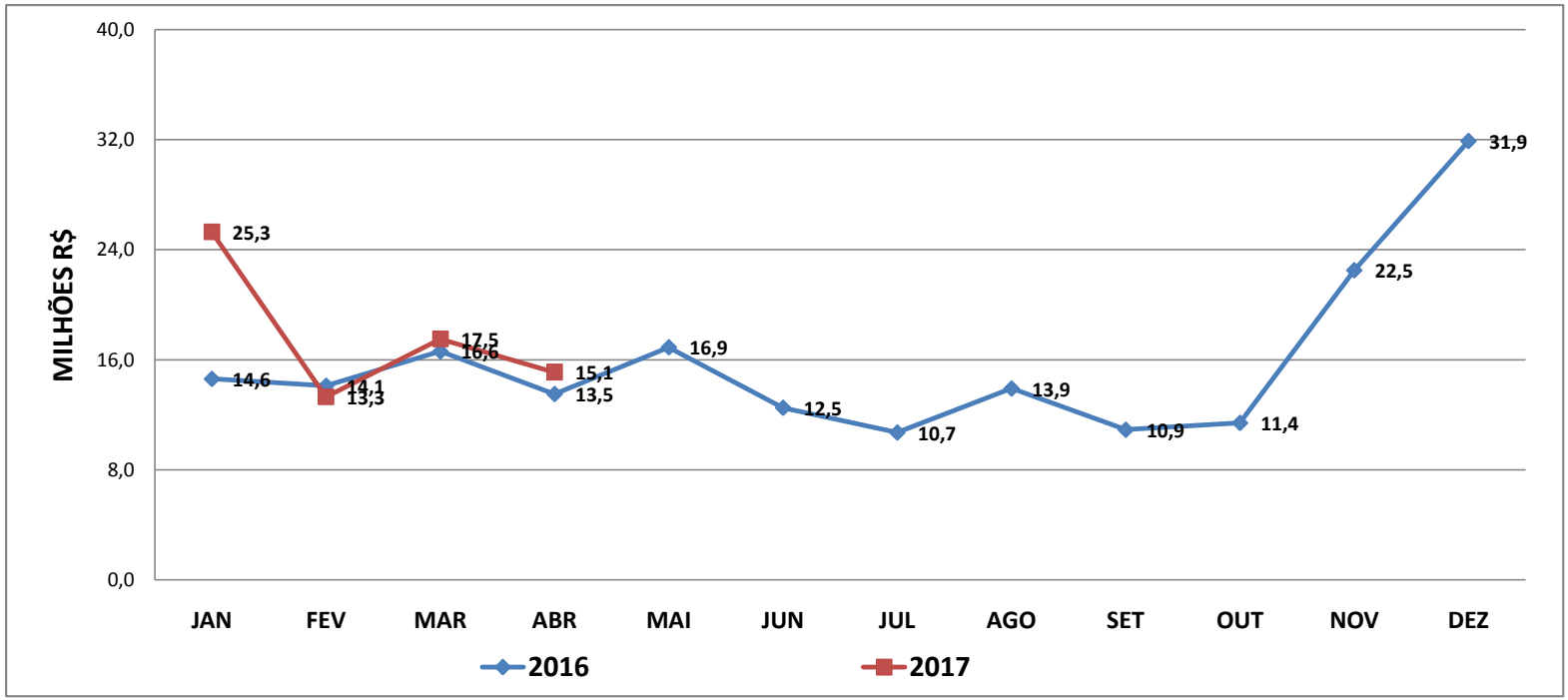

40,0
32,0
24,0
16,0
8,0
0,0
MILHÕES R$
JAN
FEV
MAR
ABR
MAI
JUN
JUL
AGO
SET
OUT
NOV
DEZ
20,9
19,2
26,8
24,2
16,8
14,6
20,2
17,4
23,3
19,1
13,8
17,3
13,9
16,8
30,9
37,5
2016
2017

Receita - ICMS

R$ 1,00

MÊS	2016	2017	Var.% Mês 2017/2016	Var. Mês 2017/2016	Var.% Acum 2017/2016	Var. Acum 2017/2016
Janeiro	14.597.228	25.312.213	73,40%	10.714.984,28	73,40%	10.714.984,28
Fevereiro	13.958.270	13.352.153	-4,34%	-606.117,46	35,40%	10.108.866,82
Março	16.576.109	17.488.923	5,51%	912.814,12	24,42%	11.021.680,94
Abril	13.425.533	15.071.236	12,26%	1.645.703,85	21,63%	12.667.384,79
Maio	16.914.281					
Junho	12.508.044					
Julho	10.715.847					
Agosto	13.951.254					
Setembro	10.994.035					
Outubro	11.414.800					
Novembro	22.488.507					
Dezembro	31.963.779					
TOTAL	**189.507.688**	**71.224.525**				

Receita - ICMS

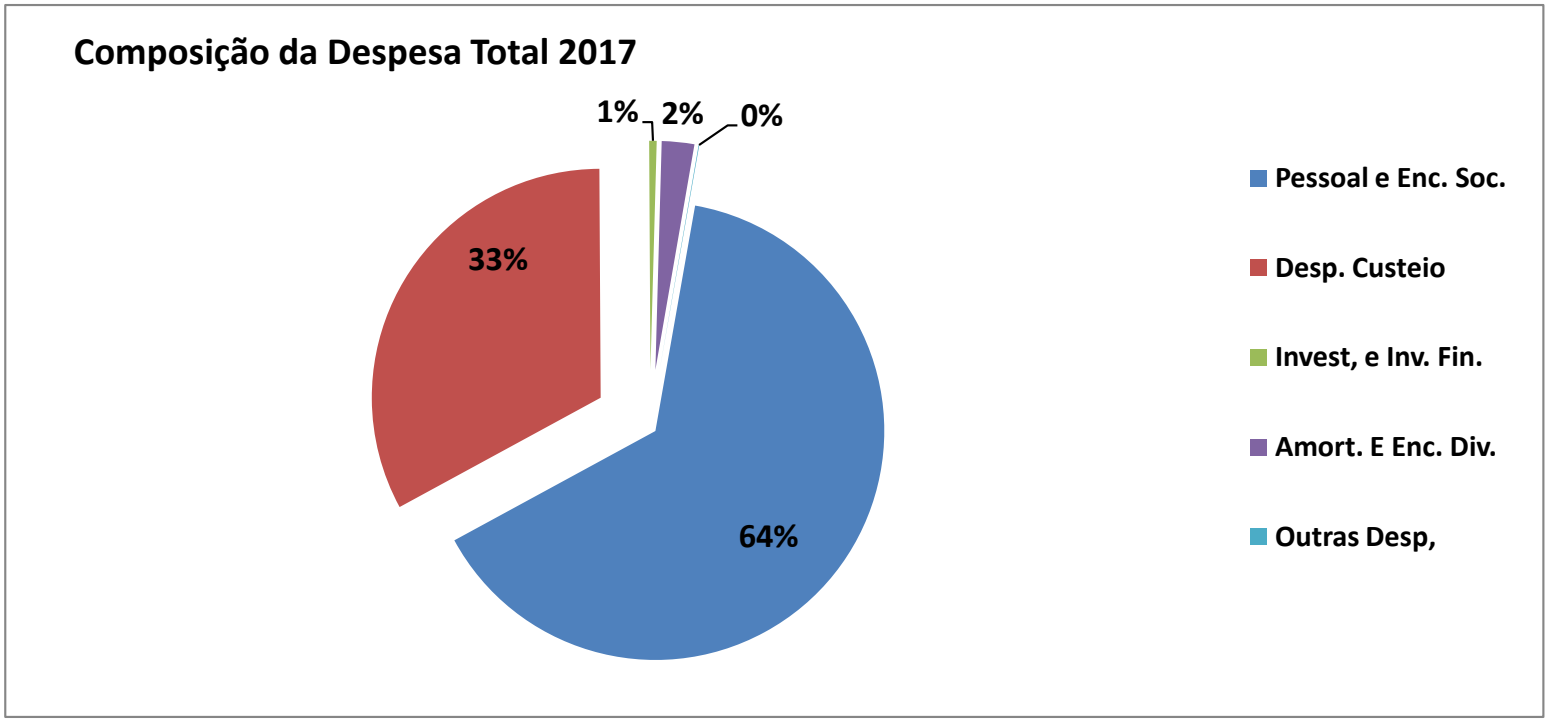


Despesas

IPCA: 4,008% Valores em R$ milhões

DESCRIMINAÇÃO	1º Q 2016	1º Q 2017	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
DESPESA TOTAL	**498,7**	**436,1**	**-62,6**	**-12,6%**	**-16,6%**
Despesa Corrente	485,1	425,5	-59,6	-12,3%	**-16,3%**
Pessoal e Encargos Sociais	272,4	280,4	8,0	2,9%	**-1,1%**
Juros e Encargos da Dívida	1,5	1,7	0,2	13,3%	**9,3%**
Outras Despesas Correntes	**211,2**	**143,4**	**-67,8**	**-32,1%**	**-36,1%**
Aplicações Diretas (Custeio)	184,2	143,2	-41,0	-22,3%	**-26,3%**
Outras Despesas Correntes	27,0	0,2	-26,8	-99,3%	**-103,3%**
Despesa de Capital	**13,6**	**10,6**	**-3,0**	**-22,1%**	**-26,1%**
Investimentos	10,1	2,3	-7,8	-77,2%	**-81,2%**
Inversões Financeiras	0,0	0,0	0,0	0,0%	**0,0%**
Amortização da Dívida	3,5	8,3	4,8	137,1%	**133,1%**

Composição da Despesa Total 2017

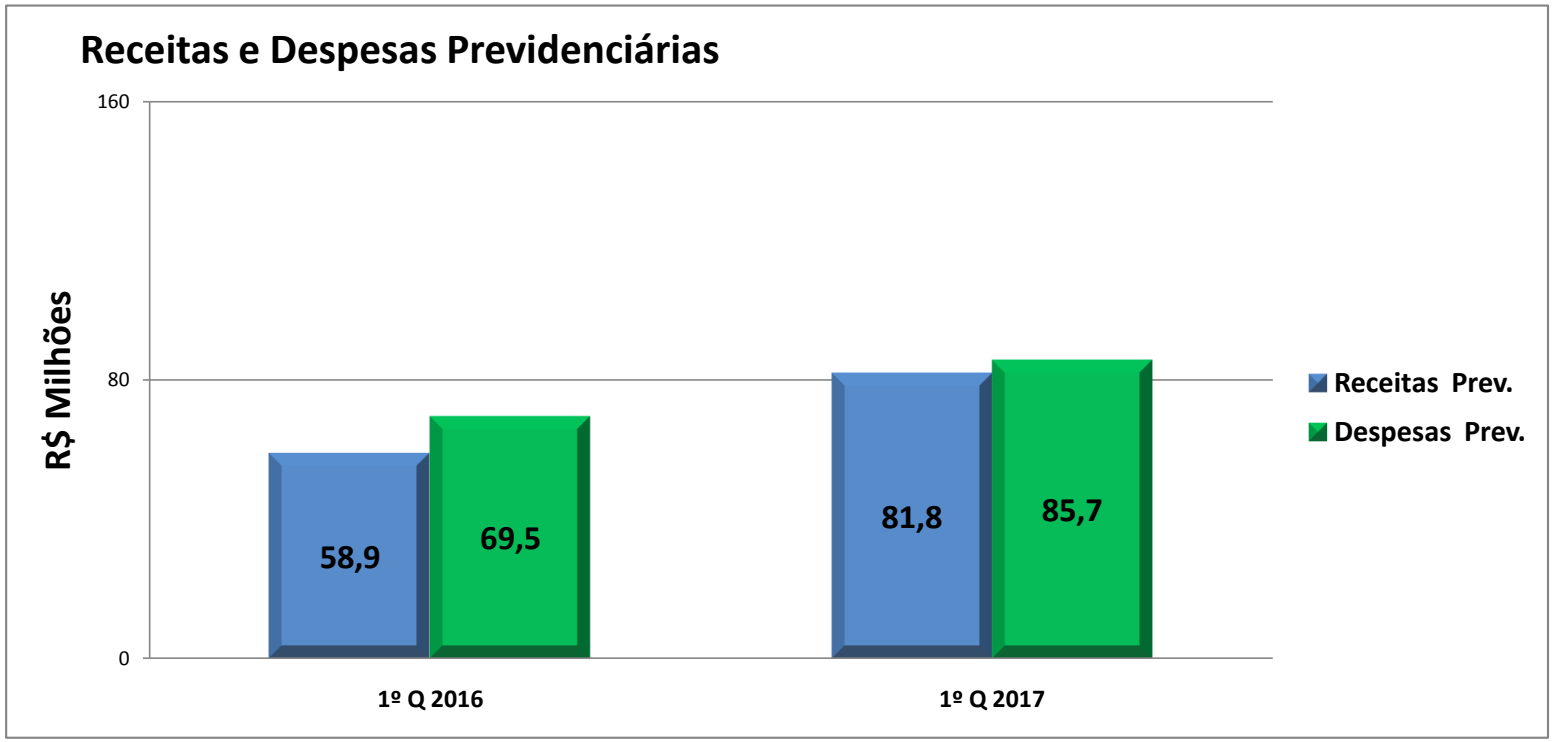


Receitas e Despesas Previdenciárias

Valores em R$ milhões

DESCRIMINAÇÃO	1º Q 2016	1º Q 2017	Variação	
			Valor	%
1. RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	**58,9**	**81,8**	**22,9**	**38,9%**
- Contribuição Patronal	23,5	37,4	13,9	59,1%
- Contribuição do Servidor Civil	13,2	15,6	2,4	18,2%
- Outras Receitas	22,2	28,8	6,6	29,7%
2. DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	**69,5**	**85,7**	**16,2**	**23,3%**
- Administração	0,6	0,9	0,3	50,0%
- Pessoal Civil	66,3	80,8	14,5	21,9%
- Outras Despesas Prev.	2,6	4,0	1,4	53,8%
3. RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (1-2)	**-10,6**	**-3,9**	**6,7**	**-84,4%**
4. APORTE PARA O RPPS FINANCEIRO	**36,3**	**62,8**		

Receitas e Despesas Previdenciárias



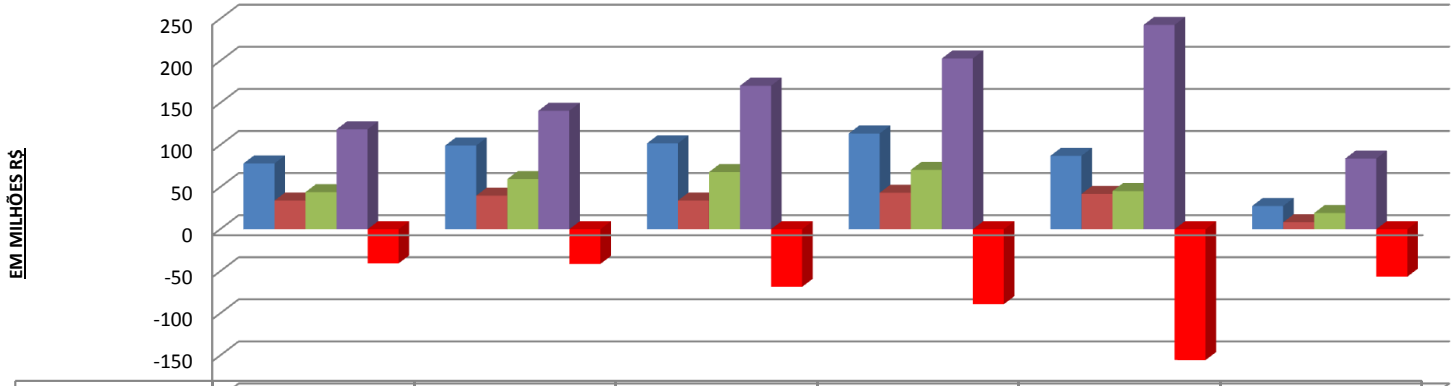
DÉFICIT - ARACAJUPREVIDÊNCIA - PLANO FINANCEIRO

Janeiro a Abril /2017

Valores em Milhões R$

	PODER LEGISLATIVO	PODER EXECUTIVO	TOTAL
ARRECADAÇÃO TOTAL	0,3	27,3	27,6
TOTAL BENEFÍCIOS PAGOS	4,9	79,1	84,0
DÉFICIT FINANCEIRO	-4,6	-51,8	-56,4

GRÁFICO DA EVOLUÇÃO PLANO FINANCEIRO



	2012	2013	2014	2015	2016	2017(1º quadr.)
RECEITA	78,1	99,4	102	113,7	87,2	27,6
Contrib. Servidor	34	39,9	34,1	43,3	41,9	8,3
Contrib. Patronal	44,1	59,5	67,9	70,4	45,3	19,3
Despesas	118,7	140,7	170,5	202,8	242,7	84,0
Resultado Geral	-40,6	-41,3	-68,5	-89,1	-155,5	-56,4

Resultado Primário

Valores em R$

DESCRIMINAÇÃO	1º Q 2016	1º Q 2017	Variação	
			Valor	%
1. TOTAL DAS RECEITAS	**591,7**	**618,1**	**26,40**	**4,5%**
2. DEDUÇÕES	**-28,9**	**-30,9**	**-2,0**	**7,0%**
- Rendimento de Aplicação	-27,2	-30,9	-3,70	13,6%
- Operações de Crédito	-1,7	0,0	1,70	-100,0%
- Alienação de Bens	0,0	0,0	0,00	0,0%
3. RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (1 - 2)	**562,8**	**587,2**	**24,4**	**4,3%**
4. TOTAL DAS DESPESAS	**503,7**	**449,4**	**-54,30**	**-10,8%**
5. DEDUÇÕES	**-5,0**	**-10,0**	**-69,3**	**100,0%**
Juros e Encargos da Dívida	-1,5	-1,7	-0,20	13,3%
Amortização da Dívida	-3,5	-8,3	-4,80	137,1%
6. DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (4-6)	**493,7**	**429,4**	-64,30	-13,0%
7. RESULTADO PRIMÁRIO (3 - 6)	**69,1**	**157,8**	**88,69**	**128,4%**
META PREVISTA NA LDO PARA 2017		**-60,4**		

Resultado Nominal

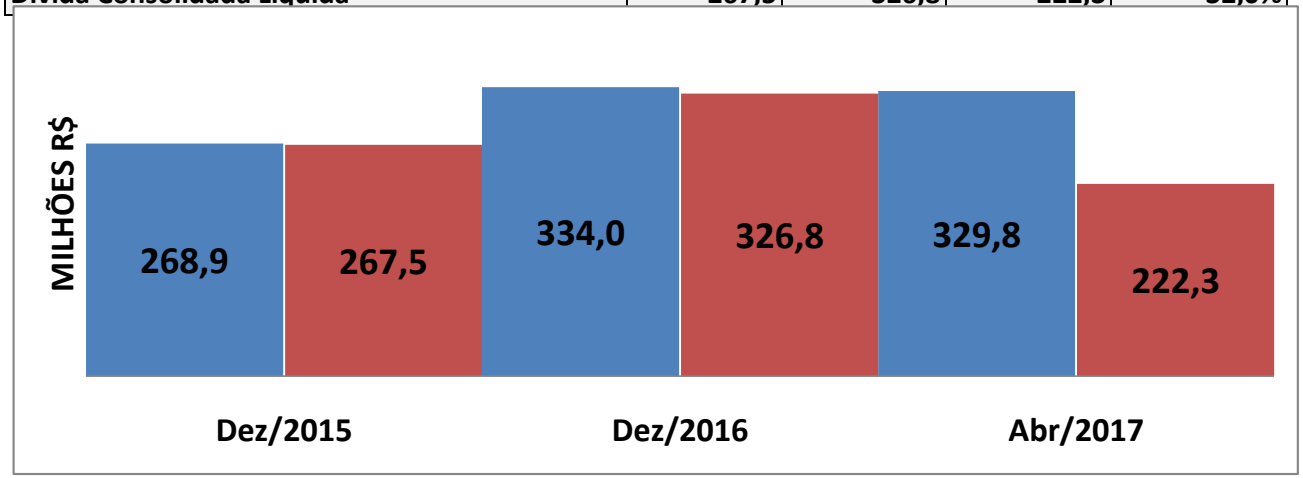
Valores em R$ milhões

DESCRIMINAÇÃO	Saldo em 31/dez/16	Saldo em 30/Abr/17	Variação	
			Valor	%
DÍVIDA CONSOLIDADA	**334,0**	**329,8**	**-4,2**	**-1,3%**
(-) Disponibilidade de Caixa Bruta	181,8	249,0	67,2	37,0%
(-) Demais Haveres Financeiros	7,2	8,2	1,0	13,9%
(+) Restos a Pagar Processados	211,4	149,8	-61,6	-29,1%
(=) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	**326,8**	**222,4**	**-104,4**	**-31,9%**
(+) Receita de Privatizações	0	0	0,0	0,0%
(-) Passivos Reconhecidos	0	0	0,0	0,0%
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA - DFL	**326,8**	**222,4**	**-104,4**	**-31,9%**
(=) RESULTADO NOMINAL (DFL)			**-104,4**	
META PREVISTA NA LDO PARA 2017			**51,2**	

Evolução da Dívida Total

Valores em R$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	dez/15	dez/16	abr/17	Var. Dez/16 Abr/17 %
Dívida Consolidada	268,9	334,0	329,8	-1,3%
Divida Consolidada Líquida	267,5	326,8	222,3	-32,0%



Análise da Despesa com Pessoal

PODERES	Percentual Dez/16(*)	Valores Abr/17	Percentual Abr/17(**)	LRF	Limite Prudencial	Limite Máximo
PODER EXECUTIVO	50,45%	763,5	49,05%		51,30%	54,00%
PODER LEGISLATIVO	2,93%	45,7	2,93%		5,70%	6,00%
TOTAL	53,38%	809,2	51,98%		57,00%	60,00%

(*) Os percentuais de dez/2016 foram encontrados dividindo-se a respectiva Despesa de Pessoal acumulada nos últimos 12 meses, com a Receita Corrente Líquida de R$1.502,7 milhões.

(**) Os percentuais de Abr/2017 foram encontrados dividindo-se a respectiva Despesa de Pessoal acumulada nos últimos 12 meses, com a Receita Corrente Líquida de R$1.556,7 milhões.

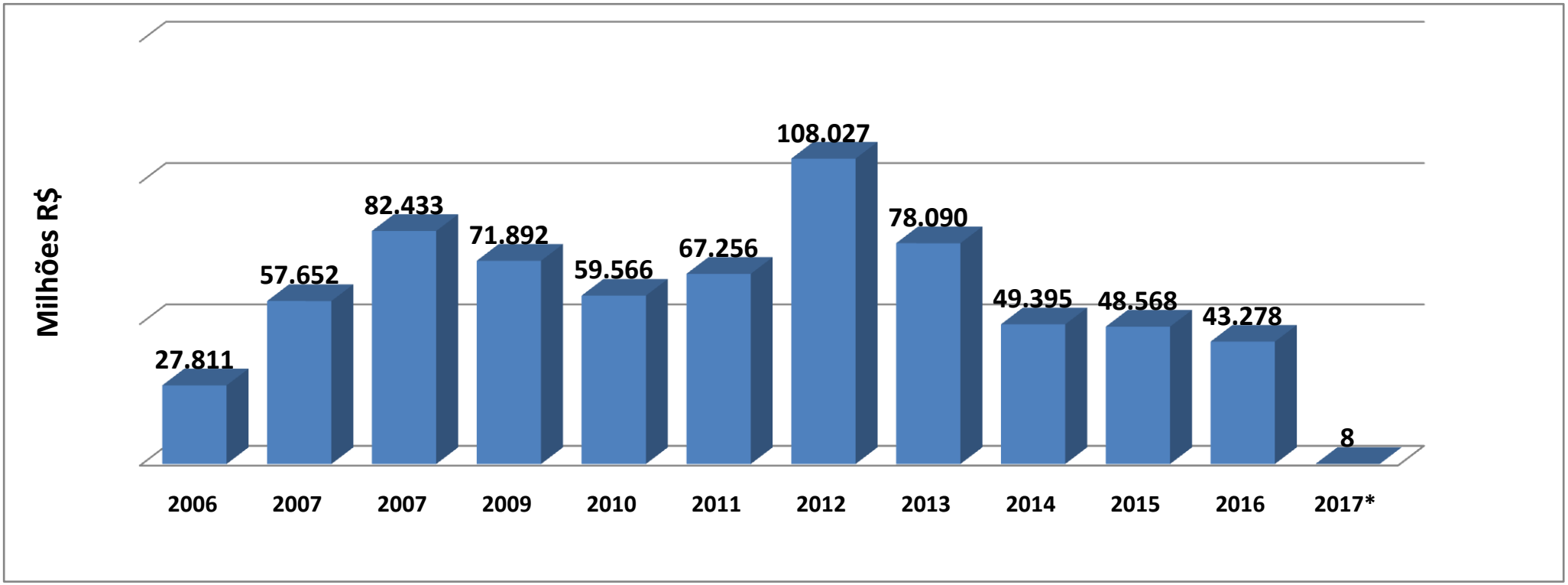
Indicadores da Lei de Responsabilidade Fiscal

LRF - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL							
Indicadores	**Unid.**	**Fórmulas**	**Cálculo Abr/17**	**Real. Abr/17**	**Lim. Prud.**	**Lim. Máx.**	**OK**
Gasto Total com Pessoal	%	Desp. Líq. Total Pessoal / Receita Corr. Líquida	809,2 / 1.556,7	**51,98%**	**57,00%**	**60,00%**	**OK**
Gasto Total com Pessoal do Poder Executivo	%	Desp. Líq. Total Pessoal Exec. / Receita Corr. Líquida	763,6 / 1.556,7	**49,05%**	**51,30%**	**54,00%**	**OK**
Gasto Total com Pessoal do Poder Legislativo	%	Desp. Líq. Total Pessoal Leg. / Receita Corr. Líquida	45,9 / 1.556,7	**2,93%**	**5,30%**	**6,00%**	**OK**
Dívida Consolidada Líq.	%	Dívida Consolidada / Receita Corr. Líquida	222,4 / 1.556,7	**14,29%**	**NA**	**120,00%**	**OK**
Garantia de Valores	%	Garantia de Valores / Receita Corr. Líquida	0,0 / 1.556,7	**0,00%**	**NA**	**22,00%**	**OK**
Operações de Crédito Interna e Externa	%	Op. Créd. Int. e Ext. / Receita Corr. Líquida	0,0 / 1.556,7	**0,00%**	**NA**	**16,00%**	**OK**
Operação de Crédito pot Antec. Da Receita	%	Op. Créd. Antec. Rec. / Receita Corr. Líquida	0,0 / 1.556,7	**0,00%**	**NA**	**7,00%**	**OK**

Pessoal - Crescimento da Despesas com Inativos e Pensionistas

PODER EXECUTIVO	2012	2013	2014	2015	2016	Var. % 16/15	1º Quad. 2017 (últimos 12 meses)	Var. % 17/16
Despesa Bruta com Pessoal	**567.052.854**	**633.353.503**	**740.356.320**	**801.101.784**	**842.931.051**	**5,22%**	**809.220.656**	**-4,00%**
Pessoal Ativo	457.922.050	504.737.727	585.121.805	617.860.889	623.786.329	0,96%	562.892.891	-9,76%
Pessoal Inativo/Pensionistas	109.130.805	128.615.776	155.234.515	183.240.895	219.144.723	19,59%	246.327.765	12,40%

Investimentos - 2006 - 2017



* 2017 Realizado Jan-Abr

Obrigado!

1º Quadrimestre de 2017

Aracaju, 08 de Junho de 2017