



Prefeitura Municipal de Aracaju

Secretaria Municipal da Fazenda



AUDIÊNCIA PÚBLICA

***Avaliação do cumprimento das Metas
Fiscais do 2º quadrimestre de 2017***



PREFEITURA DE
ARACAJU
RECONSTRUINDO A QUALIDADE DE VIDA



OBJETIVO

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 2º quadrimestre de 2017, de acordo com o artigo 9º, parágrafo 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal.



1. OS NÚMEROS ACUMULADOS NO QUADRIMESTRE - JANEIRO A AGOSTO/2017



ORÇAMENTO DE 2017

META: R\$ 1.800,3 Bi

RECEITA ARRECADADA: R\$ 1,161,3 Bi 64,51%

DESPESA REALIZADAS: R\$ 941,6 Mi 52,30%

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

META: R\$ 1.460,5 Bi

REALIZADA ATÉ O 2º QUADRIMESTRE: R\$ 1.567,5 Bi

RESULTADO PRIMÁRIO

META: R\$ -60,4 Mi

REALIZADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE: R\$ 185,2 Mi

RESULTADO NOMINAL

META: R\$ 51,3 Mi

REALIZADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE: R\$ -124,5 Mi



RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

PLANO PREVIDENCIÁRIO SUPERÁVIT: R\$ 98,5 Mi

PLANO FINANCEIRO DÉFICIT : R\$ -119,9 Mi

DÍVIDA MUNICIPAL Vs RCL

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL): R\$ 202,5 Mi 12,90%, META LDO R\$ 285,1 Mi.

EDUCAÇÃO

GASTOS DE: R\$ 106,2 Mi

Porcentagem aplicada no período 14,60%

SAÚDE

GASTOS DE: R\$ 142,4 Mi

Porcentagem aplicada no período 19,57%

LIMITE DE PESSOAL Vs RCL

EXECUTIVO: R\$ 758,9 Mi 48,37%

LEGISLATIVO: R\$ 47,7 Mi 3,05%

GASTOS TOTAIS COM PESSOAL: R\$ 806,6 Mi 51,41%



RECEITA TOTAL

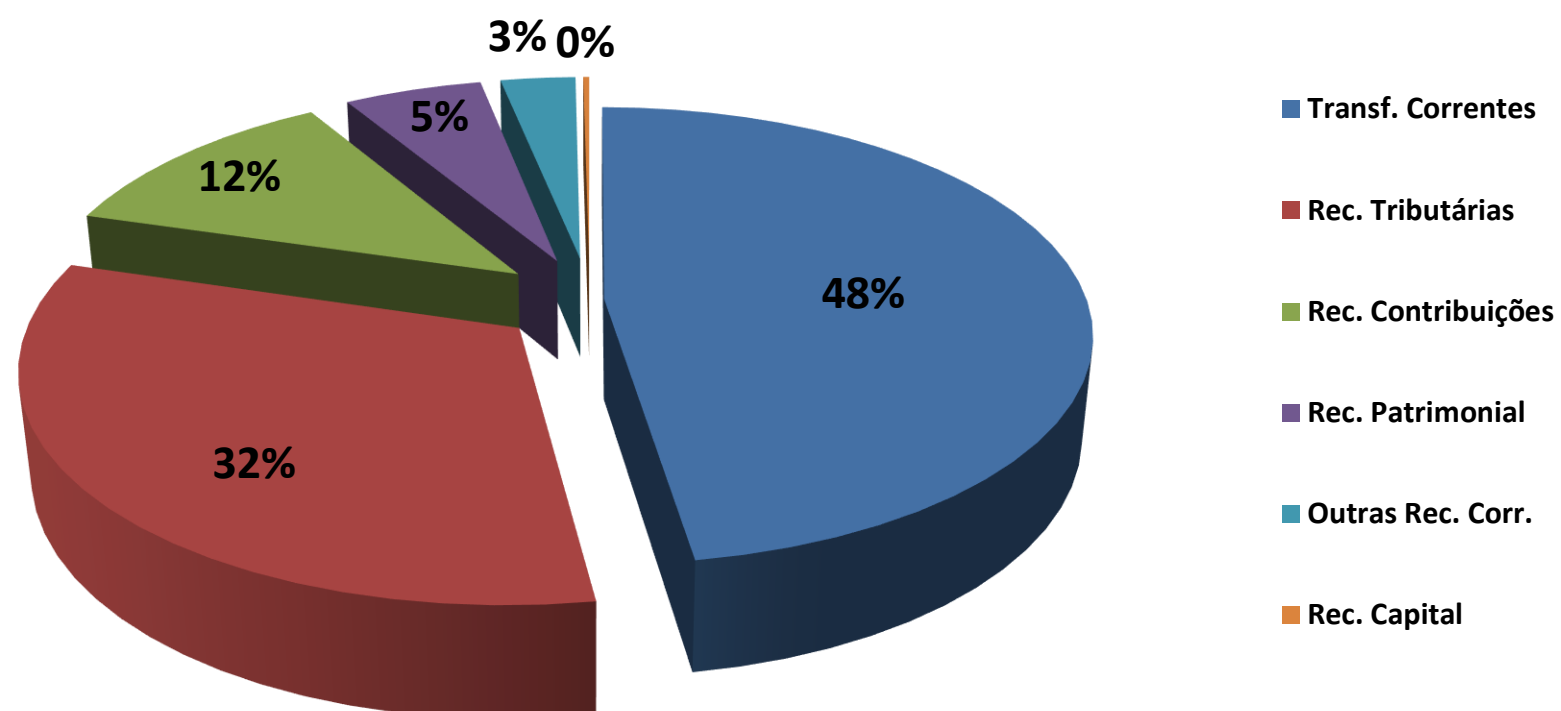
IPCA: 2,4500%

Valores em R\$ milhões

DESCRIMINAÇÃO	2º Q 2016	2º Q 2017	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
RECEITA TOTAL	1.152,9	1.161,2	8,3	0,7%	-1,7%
Receita Corrente	1.127,4	1.158,5	31,1	2,8%	0,3%
Receitas Tributárias	350,8	372,1	21,3	6,1%	3,6%
Transferências Correntes	528,9	552,0	23,1	4,4%	1,9%
Receitas de Contribuições	150,8	136,7	-14,1	-9,4%	-11,8%
Receitas de Serviços	0,1	0,2	0,1	100,0%	97,6%
Receitas Patrimoniais	53,6	63,3	9,7	18,1%	15,6%
Outras Receitas Correntes	43,2	34,2	-9,0	-20,8%	-23,3%
Receitas de Capital	25,5	2,7	-22,8	-89,4%	-91,9%



Composição da Receita Total 2017





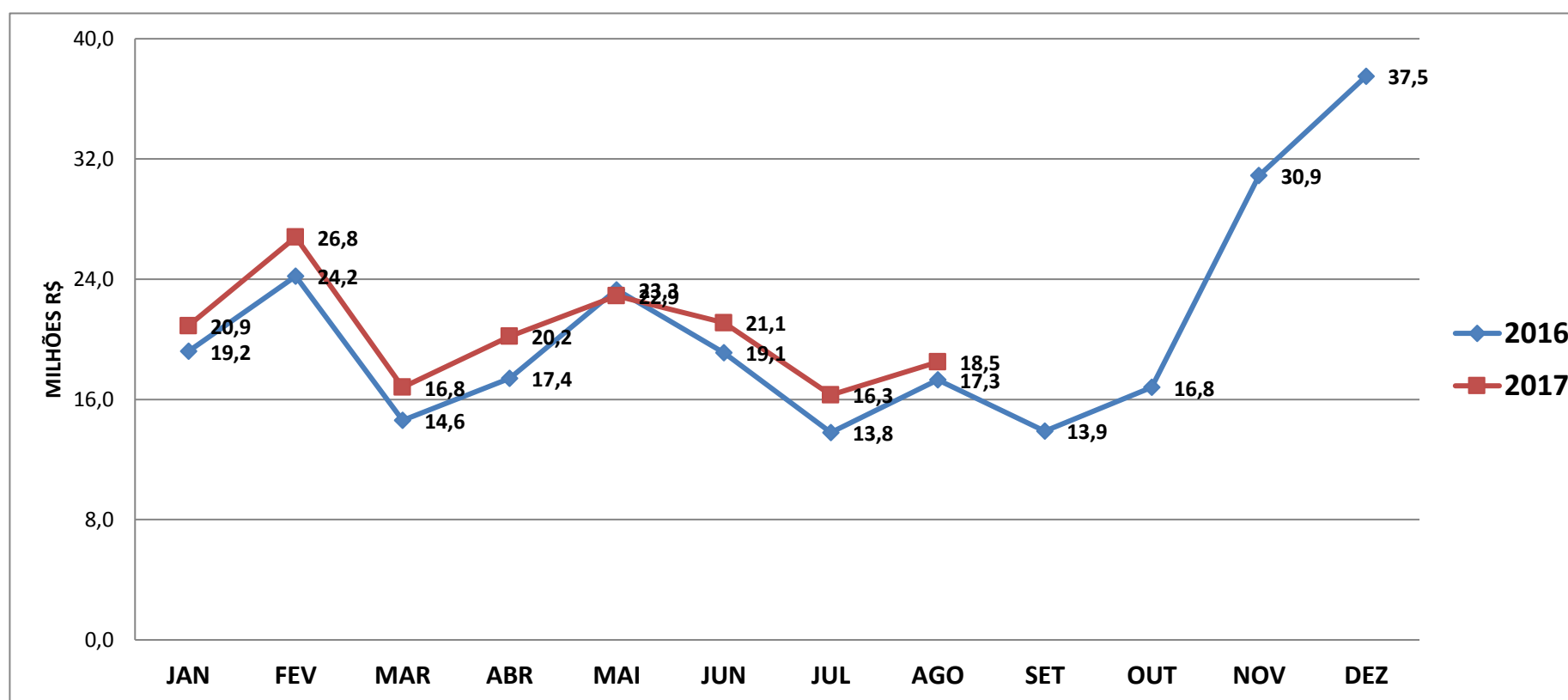
Receita - FPM

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	22.992.191	-0,63%	-145.852,66	9,50%	9.359.193,00
Junho	19.115.773	21.192.264	10,86%	2.076.491,72	9,72%	11.435.684,72
Julho	13.859.159	16.367.309	18,10%	2.508.149,50	10,60%	13.943.834,22
Agosto	17.187.279	18.562.482	8,00%	1.375.203,52	10,30%	15.319.037,74
Setembro	13.976.691					
Outubro	16.966.236					
Novembro	30.954.659					
Dezembro	37.424.981					
TOTAL	248.005.912	164.002.383				



Receita - FPM





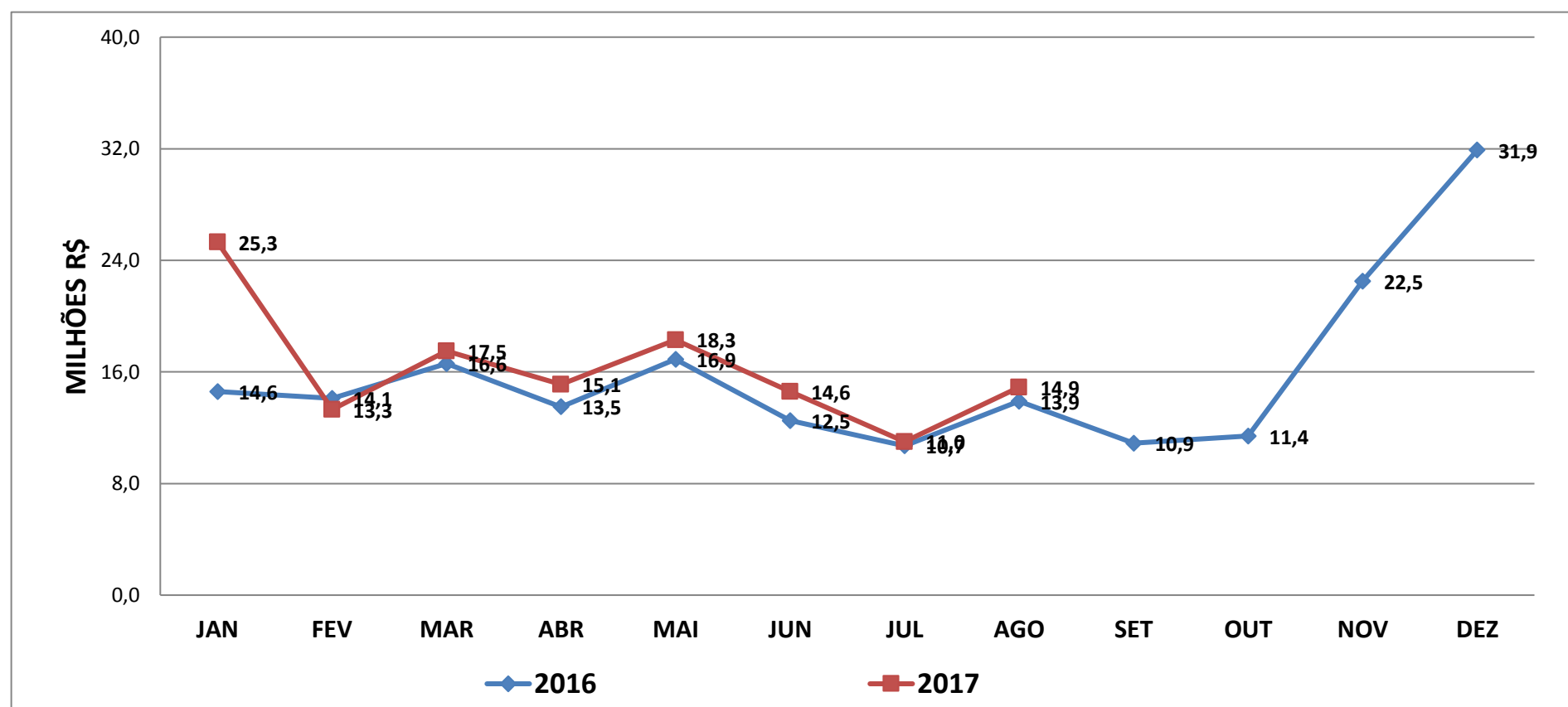
Receita - ICMS

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	18.361.878	8,56%	1.447.596,54	18,70%	14.114.981,33
Junho	12.508.044	14.462.014	15,62%	1.953.969,91	18,26%	16.068.951,24
Julho	10.715.847	11.020.568	2,84%	304.720,61	16,59%	16.373.671,85
Agosto	13.951.254	14.980.853	7,38%	1.029.598,53	15,45%	17.403.270,38
Setembro	10.994.035					
Outubro	11.414.800					
Novembro	22.488.507					
Dezembro	31.963.779					
TOTAL	189.507.688	130.049.837				



Receita - ICMS





Despesas

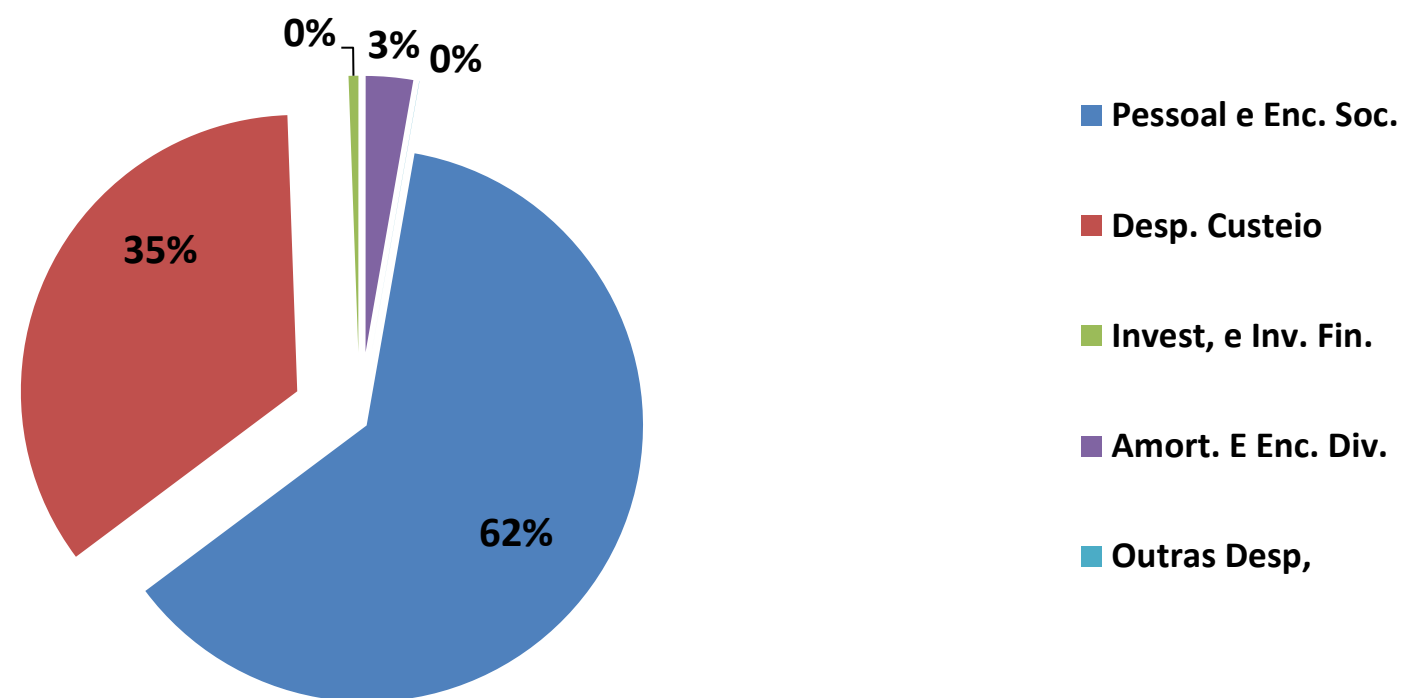
IPCA: 2,4500% Valores em R\$ milhões

DESCRIÇÃO	2º Q 2016	2º Q 2017	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
DESPESA TOTAL*	1.055,8	941,6	-114,2	-10,8%	-13,3%
Despesa Corrente	1.020,1	913,1	-107,0	-10,5%	-12,9%
Pessoal e Encargos Sociais	566,6	583,8	17,2	3,0%	0,6%
Juros e Encargos da Dívida	2,1	2,9	0,8	38,1%	35,6%
Outras Despesas Correntes	451,4	326,4	-125,0	-27,7%	-30,1%
Aplicações Diretas (Custeio)	375,9	326,3	-49,6	-13,2%	-15,6%
Outras Despesas Correntes	75,5	0,1	-75,4	-99,9%	-102,3%
Despesa de Capital	35,7	28,5	-7,2	-20,2%	-22,6%
Investimentos	27,4	5,4	-22,0	-80,3%	-82,7%
Inversões Financeiras	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
Amortização da Dívida	8,3	23,1	14,8	178,3%	175,9%

Nota: *Consolidação das despesas: orçamentárias + intraorçamentárias



Composição da Despesa Total 2017





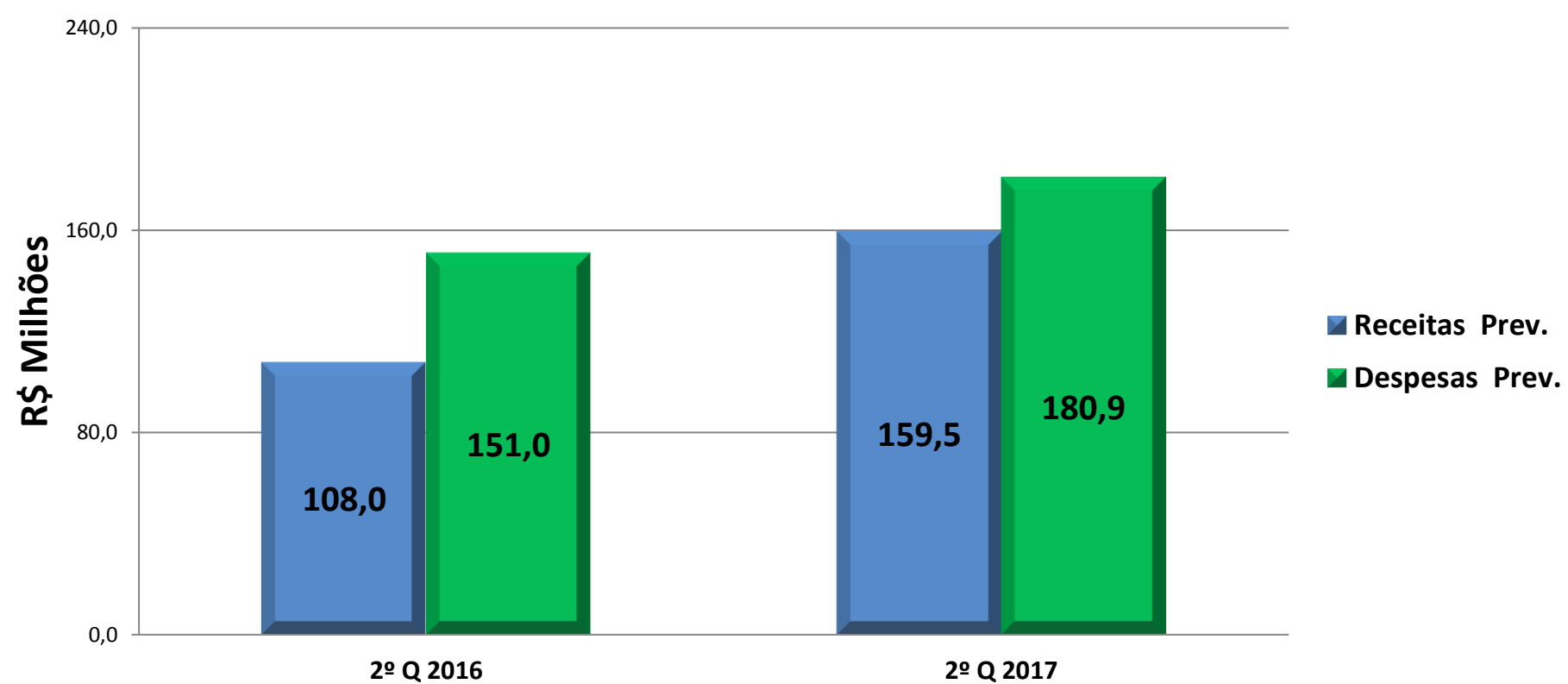
Receitas e Despesas Previdenciárias

Valores em R\$ milhões

DESCRIÇÃO	2º Q 2016	2º Q 2017	Variação	
			Valor	%
1. RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	108,0	159,5	51,5	47,7%
- Contribuição Patronal	21,7	65,4	43,7	201,4%
- Contribuição do Servidor Civil	36,6	27,4	-9,2	-25,1%
- Outras Receitas	49,7	66,7	17,0	34,2%
2. DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	151,0	180,9	29,9	19,8%
- Administração	1,7	1,4	-0,3	-17,6%
- Pessoal Civil	143,0	170,3	27,3	19,1%
- Outras Despesas Prev.	6,3	9,2	2,9	46,0%
3. RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (1-2)	-43,0	-21,4	21,6	-72,1%
4. APORTE PARA O RPPS FINANCEIRO	129,1	132,6		



Receitas e Despesas Previdenciárias





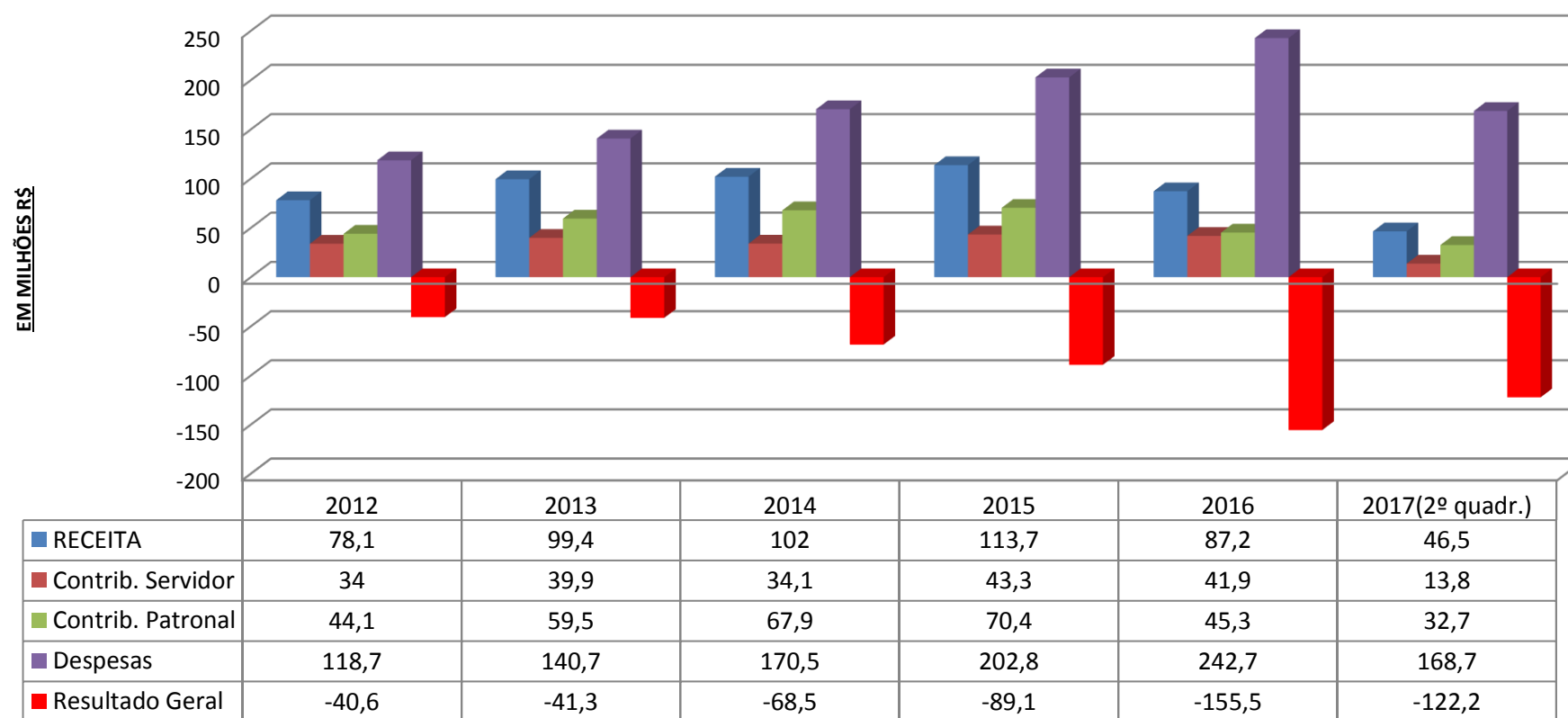
DÉFICIT - ARACAJUPREVIDÊNCIA - PLANO FINANCEIRO
Janeiro a Agosto /2017

Valores em Milhões R\$

	PODER LEGISLATIVO	PODER EXECUTIVO	TOTAL
ARRECADAÇÃO TOTAL	1,9	34,2	36,1
TOTAL BENEFÍCIOS PAGOS	9,8	158,9	168,7
DÉFICIT FINANCEIRO	-7,9	-124,7	-132,6



GRÁFICO DA EVOLUÇÃO PLANO FINANCEIRO





Resultado Primário

Valores em R\$

DESCRIÇÃO	2º Q 2016	2º Q 2017	Variação	
			Valor	%
1. TOTAL DAS RECEITAS	1.010,2	1.040,7	30,50	3,0%
2. DEDUÇÕES	71,2	60,2	-11,0	-15,4%
- Rendimento de Aplicação	51,8	60,2	8,40	16,2%
- Operações de Crédito	19,4	0,0	-19,39	-99,9%
- Alienação de Bens	0,0	0,0	0,00	0,0%
3. RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (1 - 2)	1.081,4	1.100,9	19,5	1,8%
4. TOTAL DAS DESPESAS	1.066,0	967,5	-98,50	-9,2%
5. DEDUÇÕES	-10,3	-25,9	-145,3	151,5%
Juros e Encargos da Dívida	-2,1	-2,9	-0,80	38,1%
Amortização da Dívida	-8,2	-23,0	-14,80	180,5%
6. DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (4-6)	1.045,4	915,7	-129,70	-12,4%
7. RESULTADO PRIMÁRIO (3 - 6)	36,0	185,2	149,20	414,4%
META PREVISTA NA LDO PARA 2017		-60,4		



Resultado Nominal

Valores em R\$ milhões

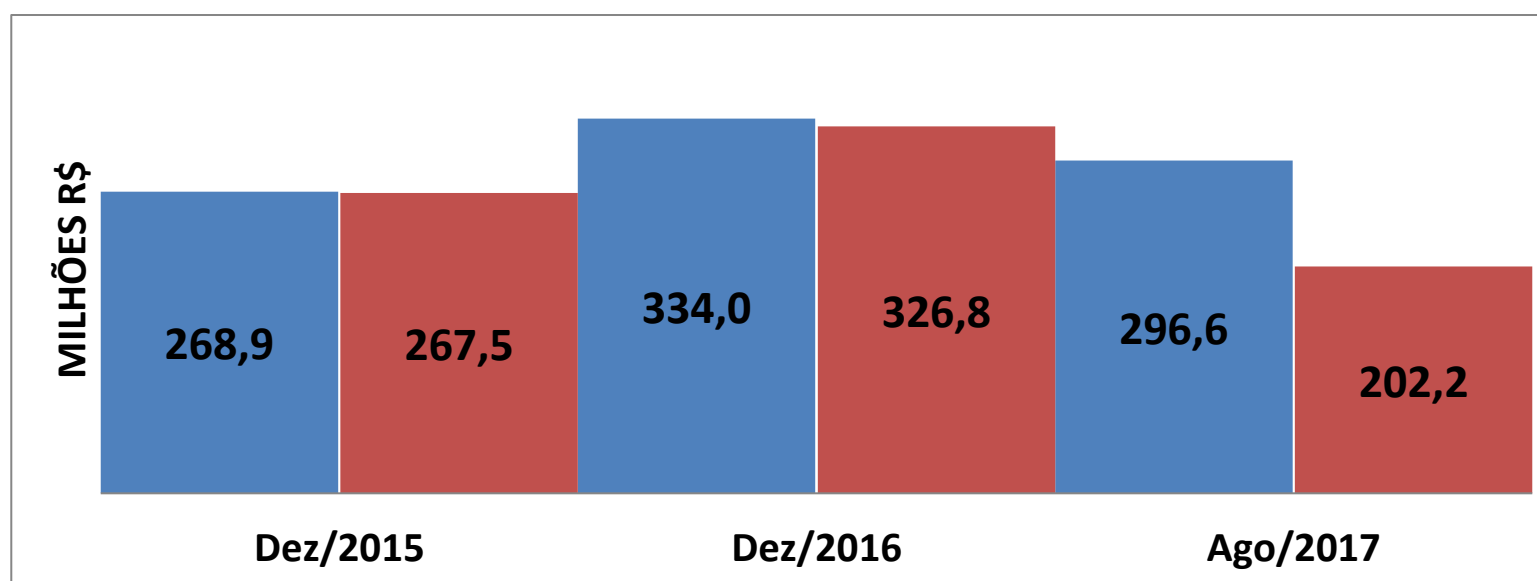
DESCRIÇÃO	Saldo em 31/dez/16	Saldo em 31/Ago/17	Variação	
			Valor	%
DÍVIDA CONSOLIDADA	334,0	296,6	-37,4	-11,2%
(-) Disponibilidade de Caixa Bruta	181,8	221,3	39,5	21,7%
(-) Demais Haveres Financeiros	7,2	4,4	-2,8	-38,9%
(+) Restos a Pagar Processados	211,4	131,4	-80,0	-37,8%
(=) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	326,8	202,3	-124,5	-38,1%
(+) Receita de Privatizações	0	0	0,0	0,0%
(-) Passivos Reconhecidos	0	0	0,0	0,0%
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA - DFL	326,8	202,3	-124,5	-38,1%
(=) RESULTADO NOMINAL (ΔFL)			-124,5	
META PREVISTA NA LDO PARA 2017			51,2	



Evolução da Dívida Total

Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	dez/15	dez/16	ago/17	Var. Dez/16 Ago/17
				%
Dívida Consolidada	268,9	334,0	296,6	-11,2%
Dívida Consolidada Líquida	267,5	326,8	202,2	-38,1%





Análise da Despesa com Pessoal

PODERES	Percentual Dez/16(*)	Valores Ago/17	Percentual Ago/17(**)	LRF	Limite Prudencial	Limite Máximo
PODER EXECUTIVO	50,45%	758,2	48,37%		51,30%	54,00%
PODER LEGISLATIVO	2,93%	47,8	3,05%		5,70%	6,00%
TOTAL	53,38%	806,0	51,42%		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 Ago/2017 foram encontrados dividindo-se a respectiva Despesa de Pessoal acumulada nos últimos 12 meses, com a Receita Corrente Líquida de R\$1.567,5 milhões.



Indicadores da Lei de Responsabilidade Fiscal

LRF - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL							
Indicadores	Unid.	Fórmulas	Cálculo Abr/17	Real. Ago/17	Lim. Prud.	Lim. Máx.	OK
Gasto Total com Pessoal	%	$\frac{\text{Desp. LÍq. Total Pessoal}}{\text{Receita Corr. Líquida}}$	$\frac{805,9}{1.567,5}$	51,41%	57,00%	60,00%	OK
Gasto Total com Pessoal do Poder Executivo	%	$\frac{\text{Desp. LÍq. Total Pessoal Exec.}}{\text{Receita Corr. Líquida}}$	$\frac{758,1}{1.567,5}$	48,37%	51,30%	54,00%	OK
Gasto Total com Pessoal do Poder Legislativo	%	$\frac{\text{Desp. LÍq. Total Pessoal Leg.}}{\text{Receita Corr. Líquida}}$	$\frac{47,8}{1.567,5}$	3,05%	5,30%	6,00%	OK
Dívida Consolidada Líq.	%	$\frac{\text{Dívida Consolidada}}{\text{Receita Corr. Líquida}}$	$\frac{202,2}{1.567,5}$	12,90%	NA	120,00%	OK
Garantia de Valores	%	$\frac{\text{Garantia de Valores}}{\text{Receita Corr. Líquida}}$	$\frac{0,0}{1.567,5}$	0,00%	NA	22,00%	OK
Operações de Crédito Interna e Externa	%	$\frac{\text{Op. Créd. Int. e Ext.}}{\text{Receita Corr. Líquida}}$	$\frac{0,0}{1.567,5}$	0,00%	NA	16,00%	OK
Operação de Crédito pot Antec. Da Receita	%	$\frac{\text{Op. Créd. Antec. Rec.}}{\text{Receita Corr. Líquida}}$	$\frac{0,0}{1.567,5}$	0,00%	NA	7,00%	OK



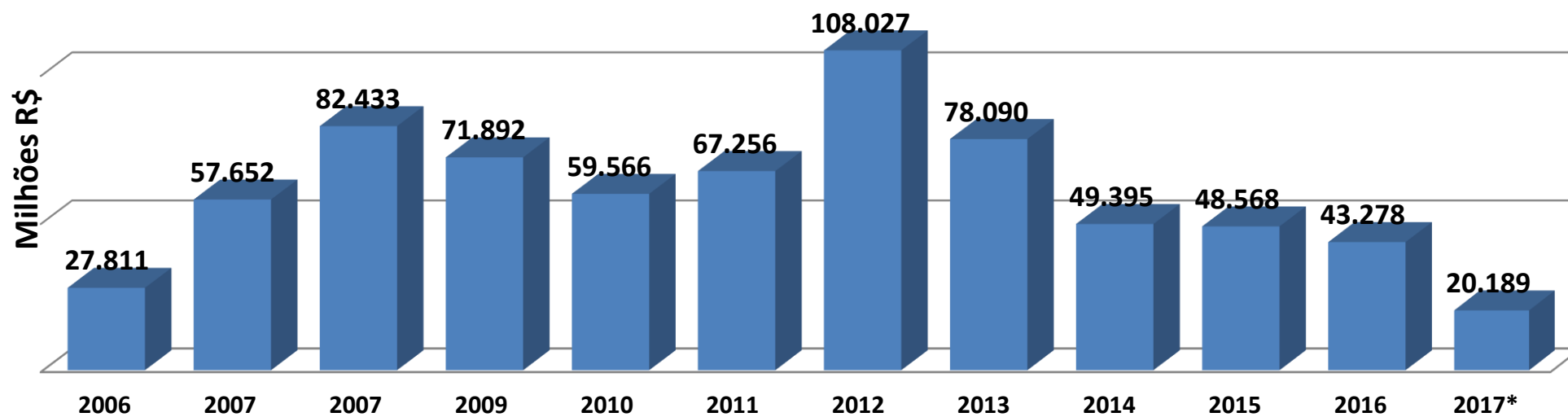
Pessoal - Crescimento da Despesas com Inativos e Pensionistas

PODER EXECUTIVO	2012	2013	2014	2015	2016	Var. % 16/15	1º Quad. 2017 (últimos 12 meses)	2º Quad. 2017 (últimos 12 meses)	Var.% 2º Q/1º Q
Despesa Bruta com Pessoal	567.052.854	633.353.503	740.356.320	801.101.784	842.931.051	5,22%	809.220.656	878.885.717	8,61%
Pessoal Ativo	457.922.050	504.737.727	585.121.805	617.860.889	623.786.329	0,96%	562.892.891	622.470.859	10,58%
Pessoal Inativo/Pensionistas	109.130.805	128.615.776	155.234.515	183.240.895	219.144.723	19,59%	246.327.765	256.414.857	4,09%

Fonte: SEMFAZ-COGOE



Investimentos - 2006 - 2017



* 2017 Realizado Jan-Ago



Prefeitura Municipal de Aracaju
Secretaria Municipal da Fazenda



Obrigado!

2º Quadrimestre de 2017

Aracaju, 06 de Outubro de 2017