



Prefeitura Municipal de Aracaju

Secretaria Municipal da Fazenda



AUDIÊNCIA PÚBLICA

***Avaliação do cumprimento das Metas
Fiscais do 3º quadrimestre de 2017***



ARACAJU
ACORDANDO A DIVERSIDADE DE VER



OBJETIVO

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 3º quadrimestre de 2017, de acordo com o artigo 9º, parágrafo 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal.



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



ORÇAMENTO DE 2017

META: R\$ 1.800,3 Bi
RECEITA ARRECADADA: R\$ 1,680,6 Bi 93,36%
DESPESA REALIZADAS: R\$ 1,502,6 Mi 83,46%

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

META: R\$ 1.460,5 Bi
REALIZADA ATÉ O 3º QUADRIMESTRE: R\$ 1.528,3 Bi

RESULTADO PRIMÁRIO

META: R\$ -60,4 Mi
REALIZADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE: R\$ 171,1 Mi

RESULTADO NOMINAL

META: R\$ 51,3 Mi
REALIZADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE: R\$ -94,1 Mi



RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

PLANO PREVIDENCIÁRIO SUPERÁVIT: R\$ 128,9 Mi
PLANO FINANCEIRO DÉFICIT : R\$ -198,5 Mi

DÍVIDA MUNICIPAL Vs RCL

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL): R\$ 232,7 Mi 15,22%, META LDO R\$ 285,1 Mi.

EDUCAÇÃO

GASTOS DE: R\$ 312,1 Mi
Porcentagem aplicada no período 29,97%

SAÚDE

GASTOS DE: R\$ 225,9 Mi
Porcentagem aplicada no período 21,69%

LIMITE DE PESSOAL Vs RCL

EXECUTIVO: R\$ 748,9 Mi 49,02%
LEGISLATIVO: R\$ 49,5 Mi 3,25%
GASTOS TOTAIS COM PESSOAL: R\$ 798,4 Mi 52,27%



RECEITA TOTAL

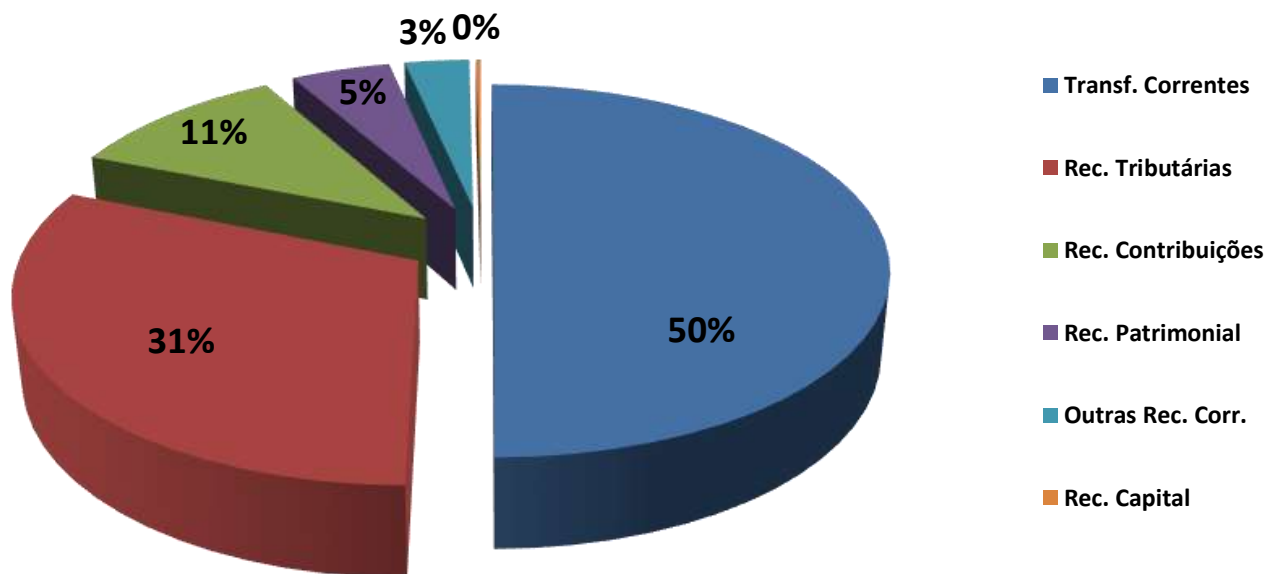
IPCA: 2,9500%

Valores em R\$ milhões

DESCRIMINAÇÃO	3º Q 2016	3º Q 2017	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
RECEITA TOTAL	1.719,3	1.680,7	-38,6	-2,2%	-5,2%
Receita Corrente	1.690,2	1.676,7	-13,5	-0,8%	-3,8%
Receitas Tributárias	483,8	522,0	38,2	7,9%	4,9%
Transferências Correntes	853,7	840,9	-12,8	-1,5%	-4,4%
Receitas de Contribuições	219,0	180,0	-39,0	-17,8%	-20,8%
Receitas de Serviços	0,9	0,2	-0,7	-77,8%	-80,7%
Receitas Patrimoniais	76,8	81,0	4,2	5,5%	2,5%
Outras Receitas Correntes	56,0	52,6	-3,4	-6,1%	-9,0%
Receitas de Capital	29,1	4,0	-25,1	-86,3%	-89,2%



Composição da Receita Total 2017





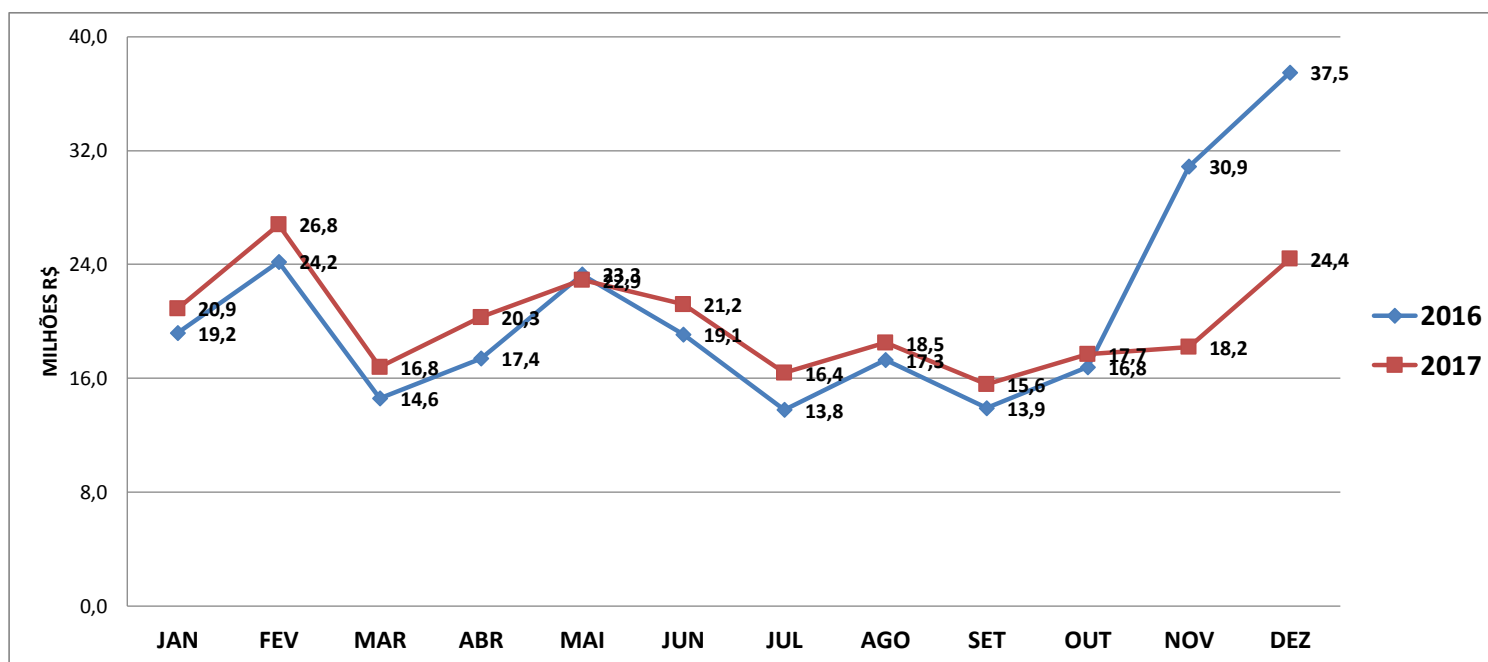
Receita - FPM

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	15.586.233	11,52%	1.609.541,63	10,41%	16.928.579,37
Outubro	16.966.236	17.663.651	4,11%	697.414,87	9,81%	17.625.994,24
Novembro	30.954.659	18.168.302	-41,31%	-12.786.356,86	2,30%	4.839.637,38
Dezembro	37.424.981	24.299.857	-35,07%	-13.125.124,20	-3,34%	-8.285.486,82
TOTAL	248.005.912	239.720.425				



Receita - FPM





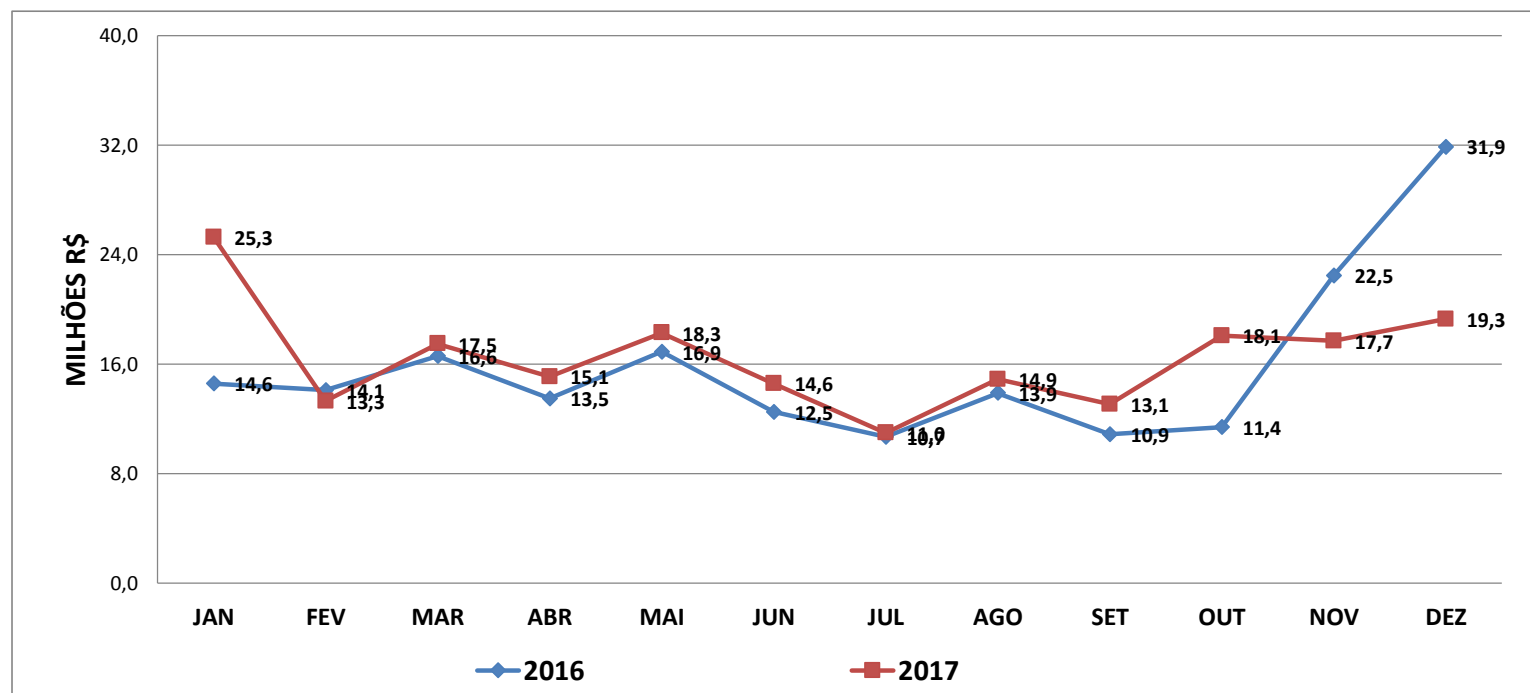
Receita - ICMS

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	13.109.938	19,25%	2.115.902,67	15,79%	19.519.173,05
Outubro	11.414.800	18.097.573	58,54%	6.682.772,85	19,40%	26.201.945,90
Novembro	22.488.507	17.661.837	-21,46%	-4.826.669,58	13,57%	21.375.276,32
Dezembro	31.963.779	19.307.042	-39,60%	-12.656.737,52	4,60%	8.718.538,80
TOTAL	189.507.688	198.226.227				



Receita - ICMS





Despesas

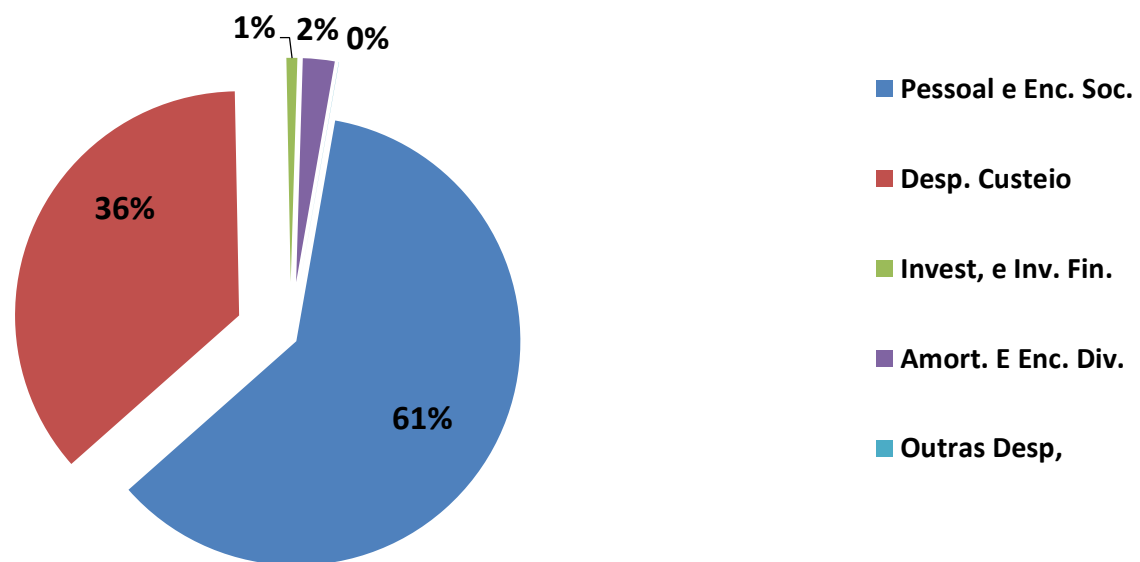
IPCA: 2,9500% Valores em R\$ milhões

DESCRIÇÃO	3º Q 2016	3º Q 2017	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
DESPESA TOTAL*	1.678,0	1.502,5	-175,5	-10,5%	-13,4%
Despesa Corrente	1.618,7	1.461,3	-157,4	-9,7%	-12,7%
Pessoal e Encargos Sociais	887,5	911,9	24,4	2,7%	-0,2%
Juros e Encargos da Dívida	3,8	5,0	1,2	31,6%	28,6%
Outras Despesas Correntes	727,4	544,4	-183,0	-25,2%	-28,1%
Aplicações Diretas (Custeio)	605,7	544,2	-61,5	-10,2%	-13,1%
Outras Despesas Correntes	121,7	0,2	-121,5	-99,8%	-102,8%
Despesa de Capital	59,3	41,2	-18,1	-30,5%	-33,5%
Investimentos	43,3	11,8	-31,5	-72,7%	-75,7%
Inversões Financeiras	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
Amortização da Dívida	16,0	29,4	13,4	83,8%	80,8%

Nota: *Consolidação das despesas: orçamentárias + intraorçamentárias



Composição da Despesa Total 2017





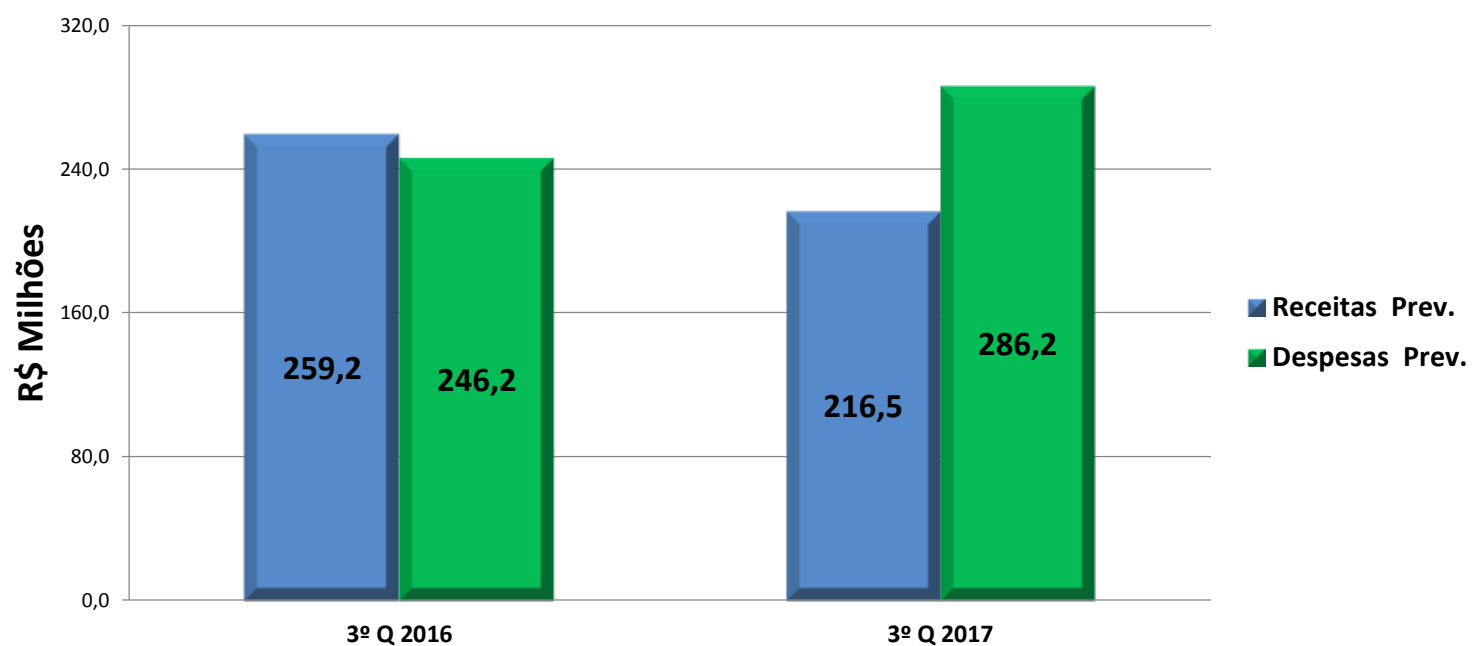
Receitas e Despesas Previdenciárias

Valores em R\$ milhões

DESCRIÇÃO	3º Q 2016	3º Q 2017	Variação	
			Valor	%
1. RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	259,2	216,5	-42,7	-16,5%
- Contribuição Patronal	151,9	95,3	-56,6	-37,3%
- Contribuição do Servidor Civil	41,9	37,5	-4,4	-10,5%
- Outras Receitas	65,4	83,7	18,3	28,0%
2. DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	246,2	286,2	40,0	16,2%
- Administração	3,3	2,9	-0,4	-12,1%
- Pessoal Civil	231,6	268,3	36,7	15,8%
- Outras Despesas Prev.	11,3	15,0	3,7	32,7%
3. RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (1-2)	13,0	-69,7	-82,7	-132,7%
4. APORTE PARA O RPPS FINANCEIRO	155,5	198,5		



Receitas e Despesas Previdenciárias





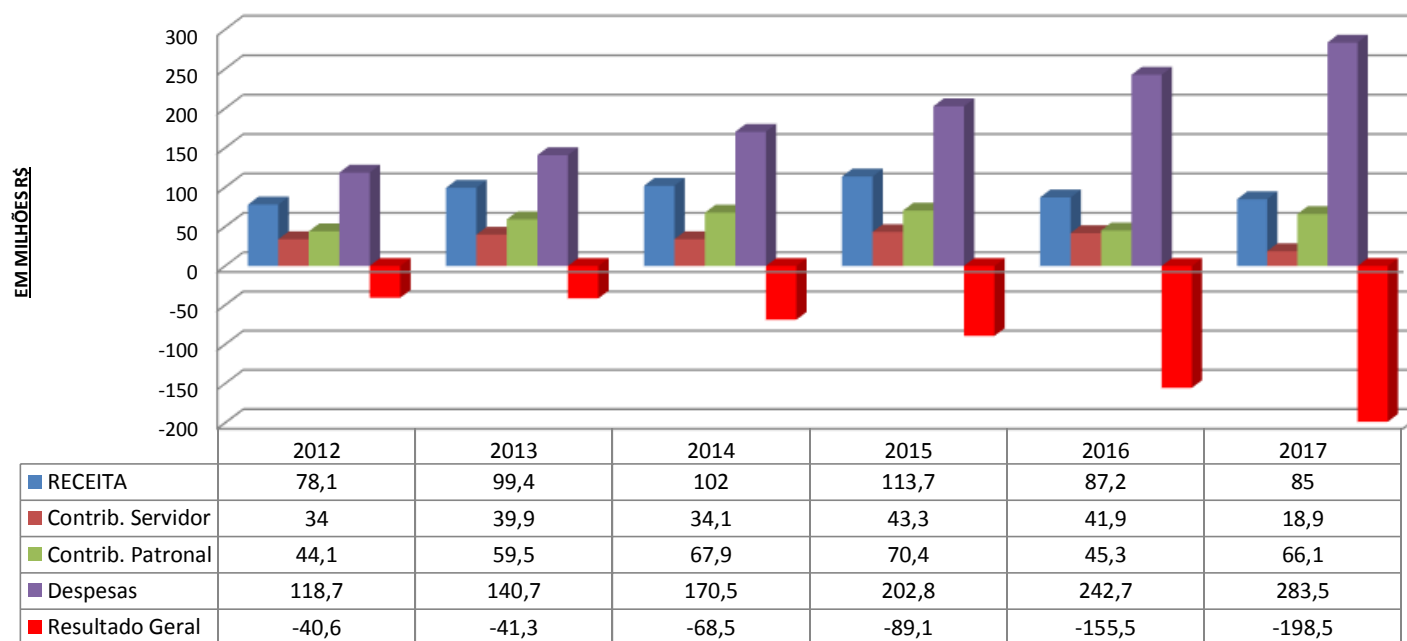
DÉFICIT - ARCAJUPREVIDÊNCIA - PLANO FINANCEIRO
Janeiro a Dezembro /2017

Valores em Milhões R\$

	PODER LEGISLATIVO	PODER EXECUTIVO	TOTAL
ARRECADAÇÃO TOTAL	3,0	82,0	85,0
TOTAL BENEFÍCIOS PAGOS	15,6	267,9	283,5
DÉFICIT FINANCEIRO	-12,6	-185,9	-198,5



GRÁFICO DA EVOLUÇÃO PLANO FINANCEIRO





Resultado Primário

Valores em R\$

DESCRIMINAÇÃO	3º Q 2016	3º Q 2017	Variação	
			Valor	%
1. TOTAL DAS RECEITAS	1.719,0	1.683,4	-35,60	-2,1%
2. DEDUÇÕES	-95,6	-81,3	14,3	-15,0%
- Rendimento de Aplicação	-75,1	-81,0	-5,90	7,9%
- Operações de Crédito	-20,5	-0,3	20,20	-98,5%
- Alienação de Bens	0,0	0,0	0,00	0,0%
3. RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (1 - 2)	1.623,4	1.602,1	-21,3	-1,3%
4. TOTAL DAS DESPESAS	1.671,3	1.362,2	-309,10	-18,5%
5. DEDUÇÕES	-19,7	34,4	-146,8	-274,6%
Juros e Encargos da Dívida	-3,8	5,0	8,80	-231,6%
Amortização da Dívida	-15,9	29,4	45,30	-284,9%
6. DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (4-6)	1.631,9	1.431,0	-200,90	-12,3%
7. RESULTADO PRIMÁRIO (3 - 6)	-8,5	171,1	179,60	-2110,5%
META PREVISTA NA LDO PARA 2017		-60,4		



Resultado Nominal

Valores em R\$ milhões

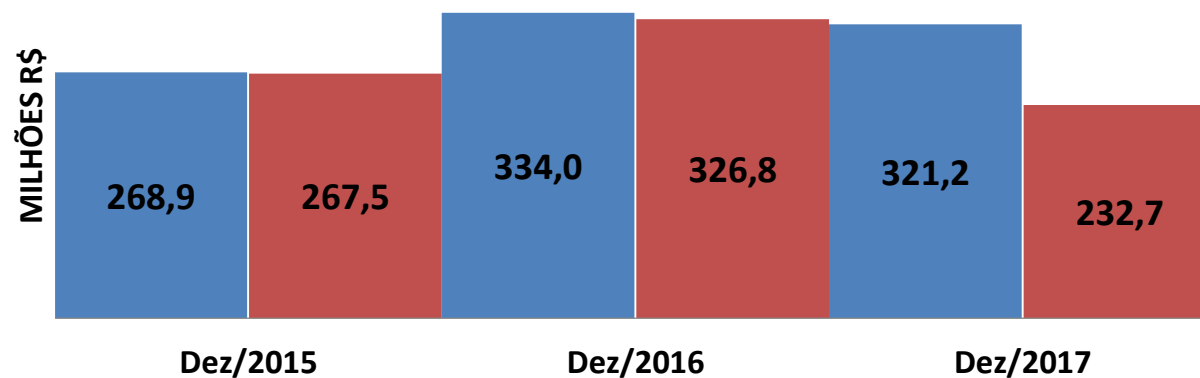
DESCRIMINAÇÃO	Saldo em 31/dez/16	Saldo em 31/Dez/17	Variação	
			Valor	%
DÍVIDA CONSOLIDADA	334,0	321,2	-12,8	-3,8%
(-) Disponibilidade de Caixa Bruta	181,8	212,9	31,1	17,1%
(-) Demais Haveres Financeiros	7,2	3,4	-3,8	-52,8%
(+) Restos a Pagar Processados	211,4	127,8	-83,6	-39,5%
(=) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	326,8	232,7	-94,1	-28,8%
(+) Receita de Privatizações	0	0	0,0	0,0%
(-) Passivos Reconhecidos	0	0	0,0	0,0%
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA - DFL	326,8	232,7	-94,1	-28,8%
(=) RESULTADO NOMINAL (ΔFL)			-94,1	
META PREVISTA NA LDO PARA 2017			51,2	



Evolução da Dívida Total

Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	dez/15	dez/16	dez/17	Var. Dez/16 Dez/17
				%
Dívida Consolidada	268,9	334,0	321,2	-3,8%
Dívida Consolidada Líquida	267,5	326,8	232,7	-28,8%





Análise da Despesa com Pessoal

PODERES	Percentual Dez/16(*)	Valores Dez/17	Percentual Dez/17(**)	LRF	Limite Prudencial	Limite Máximo
PODER EXECUTIVO	50,45%	748,9	49,02%		51,30%	54,00%
PODER LEGISLATIVO	2,93%	49,6	3,25%		5,70%	6,00%
TOTAL	53,38%	798,5	52,27%		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 Dez/2017 foram encontrados dividindo-se a respectiva Despesa de Pessoal acumulada nos últimos 12 meses, com a Receita Corrente Líquida Ajustada de R\$1.527,6 milhões.



Indicadores da Lei de Responsabilidade Fiscal

LRF - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL							
Indicadores	Unid.	Fórmulas	Cálculo Dez/17	Real. Dez/17	Lim. Prud.	Lim. Máx.	OK
Gasto Total com Pessoal	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>798,4</u> 1.527,6	52,27%	57,00%	60,00%	OK
Gasto Total com Pessoal do Poder Executivo	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal Exec.</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>748,8</u> 1.527,6	49,02%	51,30%	54,00%	OK
Gasto Total com Pessoal do Poder Legislativo	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal Leg.</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>49,6</u> 1.527,6	3,24%	5,30%	6,00%	OK
Dívida Consolidada Líq.	%	<u>Dívida Consolidada</u> Receita Corr. Líquida	<u>232,7</u> 1.528,3	15,22%	NA	120,00%	OK
Garantia de Valores	%	<u>Garantia de Valores</u> Receita Corr. Líquida	<u>0,0</u> 1.528,3	0,00%	NA	22,00%	OK
Operações de Crédito Interna e Externa	%	<u>Op. Créd. Int. e Ext.</u> Receita Corr. Líquida	<u>0,4</u> 1.528,3	0,03%	NA	16,00%	OK
Operação de Crédito pot Antec. Da Receita	%	<u>Op. Créd. Antec. Rec.</u> Receita Corr. Líquida	<u>0,0</u> 1.528,3	0,00%	NA	7,00%	OK

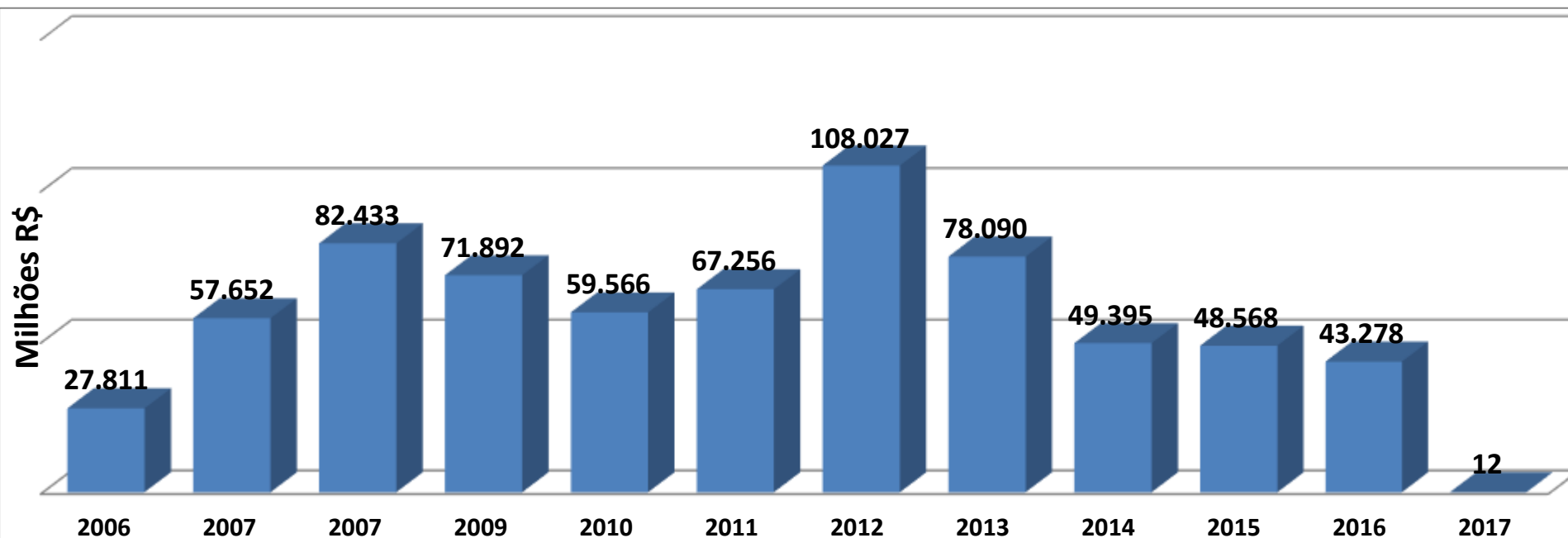


Pessoal - Crescimento da Despesas com Inativos e Pensionistas

PODER EXECUTIVO	2012	2013	2014	2015	2016	Var. % 16/15	1º Quad. 2017 (últimos 12 meses)	2º Quad. 2017 (últimos 12 meses)	3º Quad. 2017 (últimos 12 meses)	Var.% 2º Q /1º Q	Var.% 3º Q /2º 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	944.100.377	8,61%	7,42%
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	675.830.867	10,58%	8,57%
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	268.269.511	4,09%	4,62%



Investimentos - 2006 - 2017





Prefeitura Municipal de Aracaju
Secretaria Municipal da Fazenda



AUDIÊNCIA
PÚBLICA 3º QUADRIMESTRE/2017



ARACAJU

Obrigado!

3º Quadrimestre de 2017

Aracaju, 07 de Março de 2018