



***Prefeitura Municipal de Aracaju***  
***Secretaria Municipal da Fazenda***



# ***AUDIÊNCIA PÚBLICA***

***Avaliação do cumprimento das Metas  
Fiscais do 1º trimestre de 2019***



## **OBJETIVO**

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 1º quadrimestre de 2019, de acordo com o artigo 9º, parágrafo 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal.



## RECEITA TOTAL

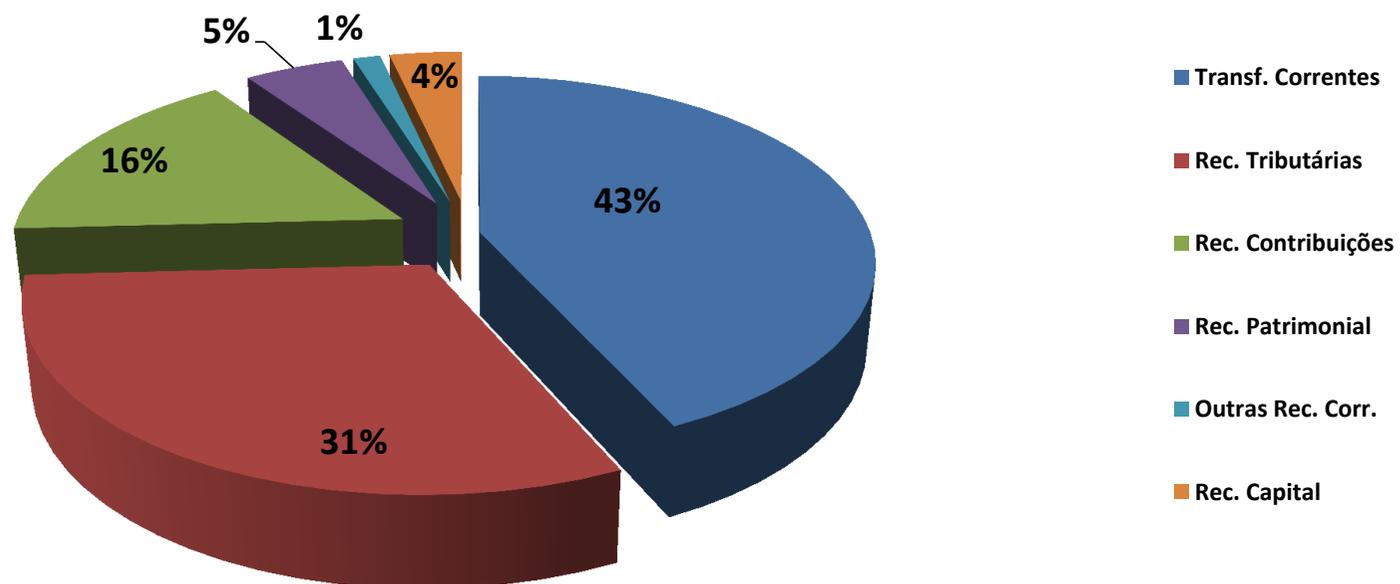
IPCA: 4,9400%

Valores em R\$ milhões

DESCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Mai/17-Abr/18)	Acumulado nos 12 meses (Mai/18- Abr/19)	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>1.760,5</b>	<b>2.006,4</b>	<b>245,9</b>	<b>14,0%</b>	<b>9,0%</b>
<b>Receita Corrente</b>	<b>1.752,4</b>	<b>1.935,8</b>	<b>183,4</b>	<b>10,5%</b>	<b>5,5%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	545,6	623,4	77,8	14,3%	9,3%
Transferências Correntes	858,5	864,6	6,1	0,7%	-4,2%
Receitas de Contribuições	227,9	324,2	96,3	42,3%	37,3%
Receitas de Serviços	0,3	0,3	0,0	0,0%	0,0%
Receitas Patrimoniais	76,1	97,0	20,9	27,5%	22,5%
Outras Receitas Correntes	44,0	26,3	-17,7	-40,2%	-45,2%
Receitas de Capital	8,1	70,6	62,5	771,6%	766,7%



### Composição da Receita Total 2019





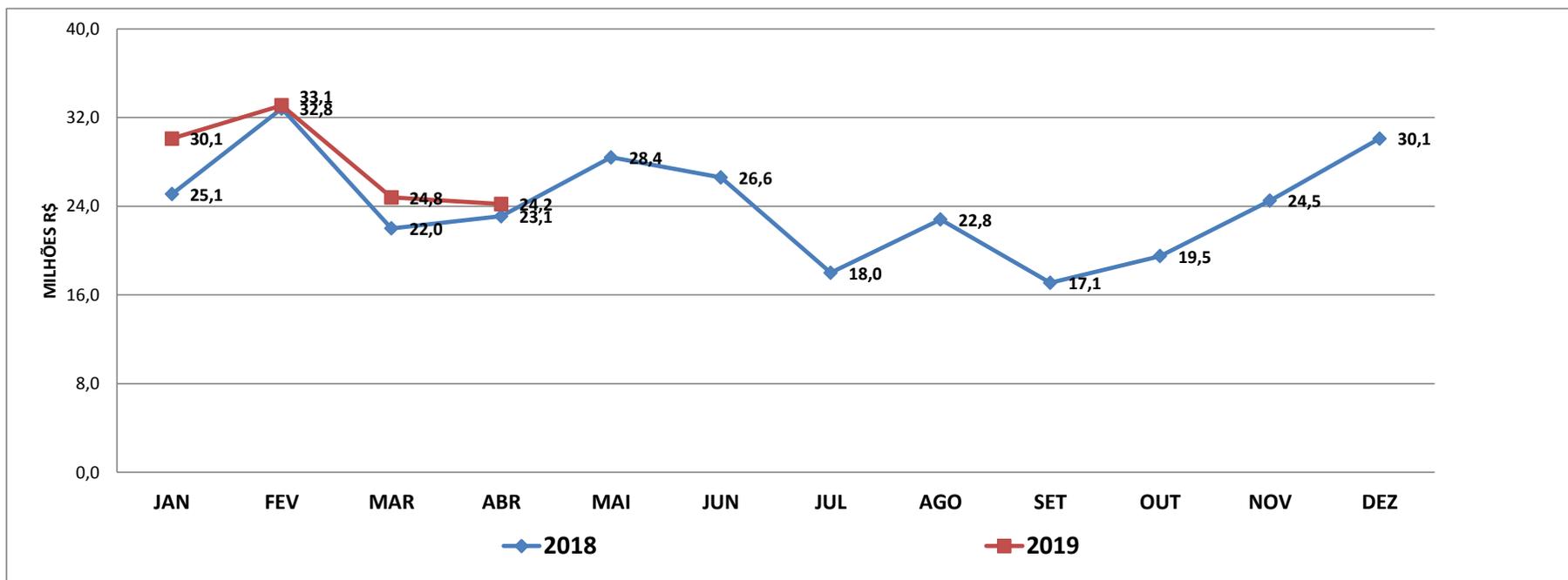
## Receita - FPM

R\$ 1,00

MÊS	2018	2019	Var.% Mês 2019/2018	Var. Mês 2019/2018	Var.% Acum 2019/2018	Var. Acum 2019/2018
Janeiro	25.063.176	30.176.699,51	20,40%	5.113.523,39	20,40%	5.113.523,39
Fevereiro	32.765.410	33.147.297,57	1,17%	381.887,49	9,50%	5.495.410,88
Março	22.063.931	24.818.810,03	12,49%	2.754.879,50	10,33%	8.250.290,38
Abril	23.133.312	24.213.480,91	4,67%	1.080.168,55	9,06%	9.330.458,93
Maio	28.390.194					
Junho	26.586.067					
Julho	18.056.580					
Agosto	22.779.439					
Setembro	17.180.270					
Outubro	19.516.676					
Novembro	24.515.266					
Dezembro	30.018.885					
<b>TOTAL</b>	<b>290.069.207</b>	<b>112.356.288</b>				



### Receita - FPM





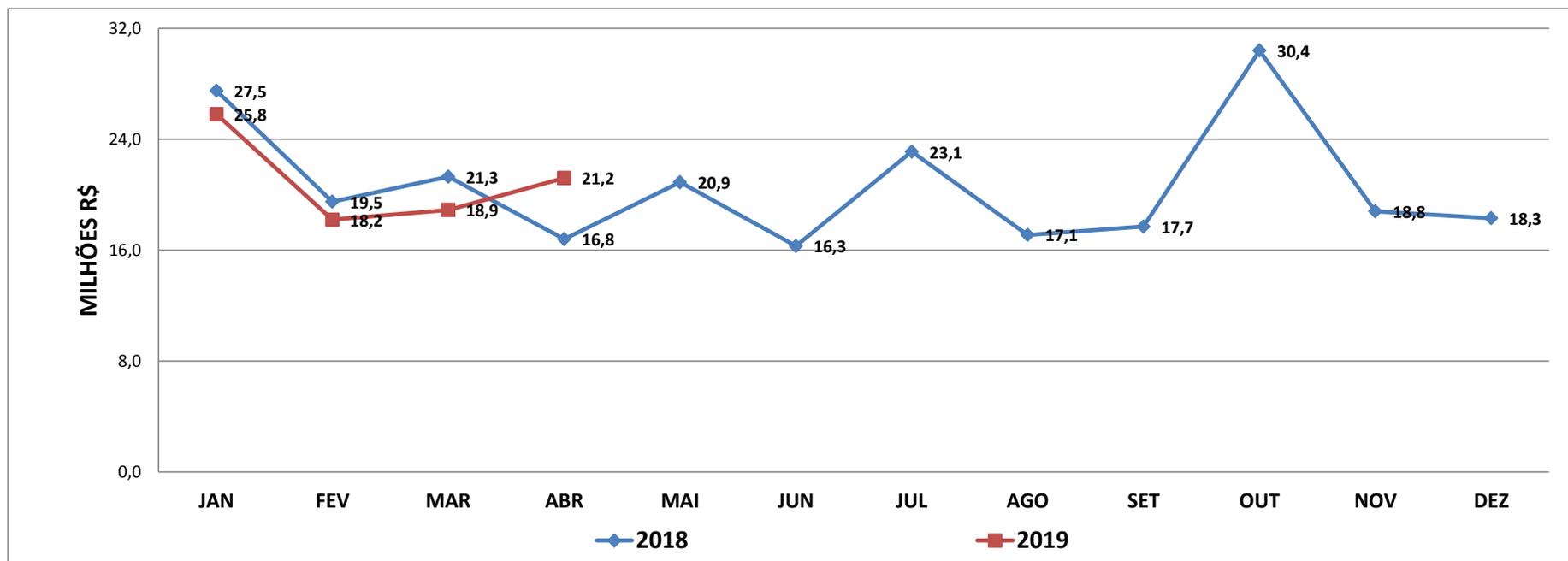
## Receita - ICMS

R\$ 1,00

MÊS	2018	2019	Var.% Mês 2019/2018	Var. Mês 2019/2018	Var.% Acum 2019/2018	Var. Acum 2019/2018
Janeiro	27.532.272	25.766.717,95	-6,41%	-1.765.554,52	-6,41%	-1.765.554,52
Fevereiro	19.549.067	18.203.367,97	-6,88%	-1.345.698,54	-6,61%	-3.111.253,06
Março	21.269.702	18.899.477,56	-11,14%	-2.370.224,86	-8,02%	-5.481.477,92
Abril	16.835.272	21.216.683,51	26,03%	4.381.411,96	-1,29%	-1.100.065,96
Maio	20.954.218					
Junho	16.340.691					
Julho	23.152.953					
Agosto	17.067.655					
Setembro	17.734.569					
Outubro	30.367.910					
Novembro	18.678.549					
Dezembro	18.215.121					
<b>TOTAL</b>	<b>247.697.979</b>	<b>84.086.247</b>				



### Receita - ICMS





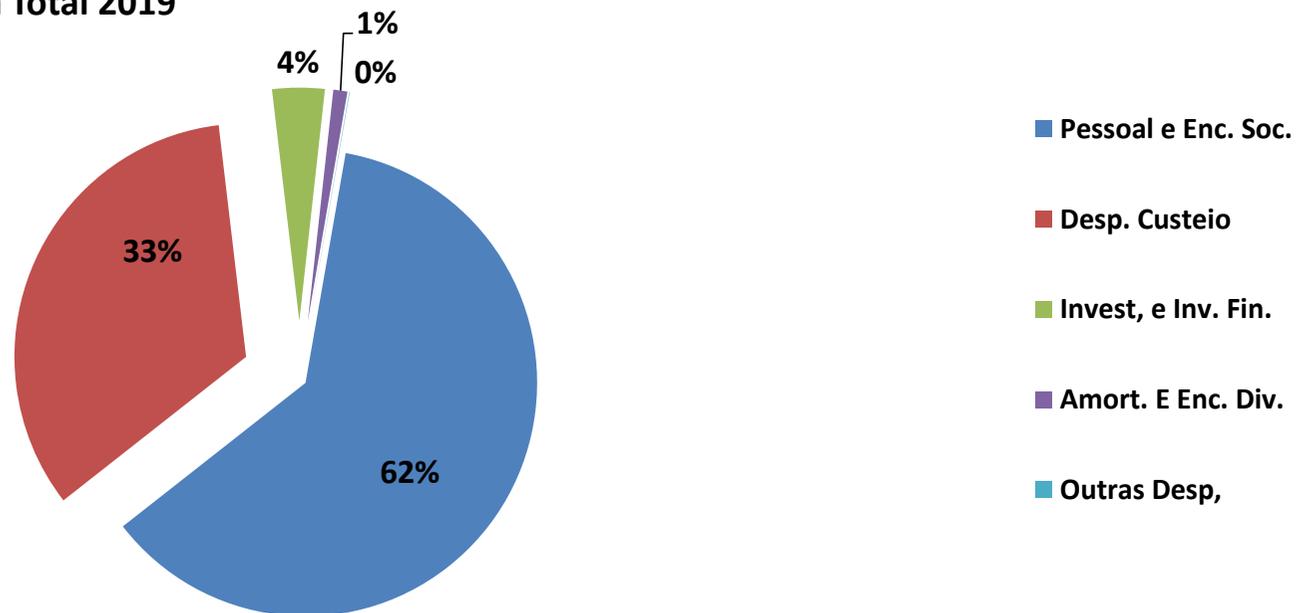
## Despesas

DESCRIMINAÇÃO	IPCA: 4,9400% Valores em R\$ milhões				
	Acumulado nos 12 meses (Mai/17-Abr/18)	Acumulado nos 12 meses (Mai/18-Abr/19)	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
<b>DESPESA TOTAL*</b>	<b>1.608,7</b>	<b>1.861,7</b>	<b>253,0</b>	<b>15,7%</b>	<b>10,8%</b>
<b>Despesa Corrente</b>	1.562,5	1.781,8	219,3	14,0%	<b>9,1%</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	981,4	1.148,3	166,9	17,0%	<b>12,1%</b>
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	5,3	6,4	1,1	20,8%	<b>15,8%</b>
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>575,8</b>	<b>627,1</b>	<b>51,3</b>	<b>8,9%</b>	<b>4,0%</b>
Aplicações Diretas (Custeio)	575,7	626,5	50,8	8,8%	<b>3,9%</b>
Outras Despesas Correntes	0,1	0,6	0,5	500,0%	<b>495,1%</b>
<b>Despesa de Capital</b>	<b>46,2</b>	<b>79,9</b>	<b>33,7</b>	<b>72,9%</b>	<b>68,0%</b>
<b>Investimentos</b>	18,5	68,1	49,6	268,1%	<b>263,2%</b>
<b>Inversões Financeiras</b>	0,0	0,0	0,0	0,0%	<b>0,0%</b>
<b>Amortização da Dívida</b>	27,7	11,8	-15,9	-57,4%	<b>-62,3%</b>

Nota: \*Consolidação das despesas: orçamentárias + intraorçamentárias



### Composição da Despesa Total 2019





## Receitas e Despesas Previdenciárias

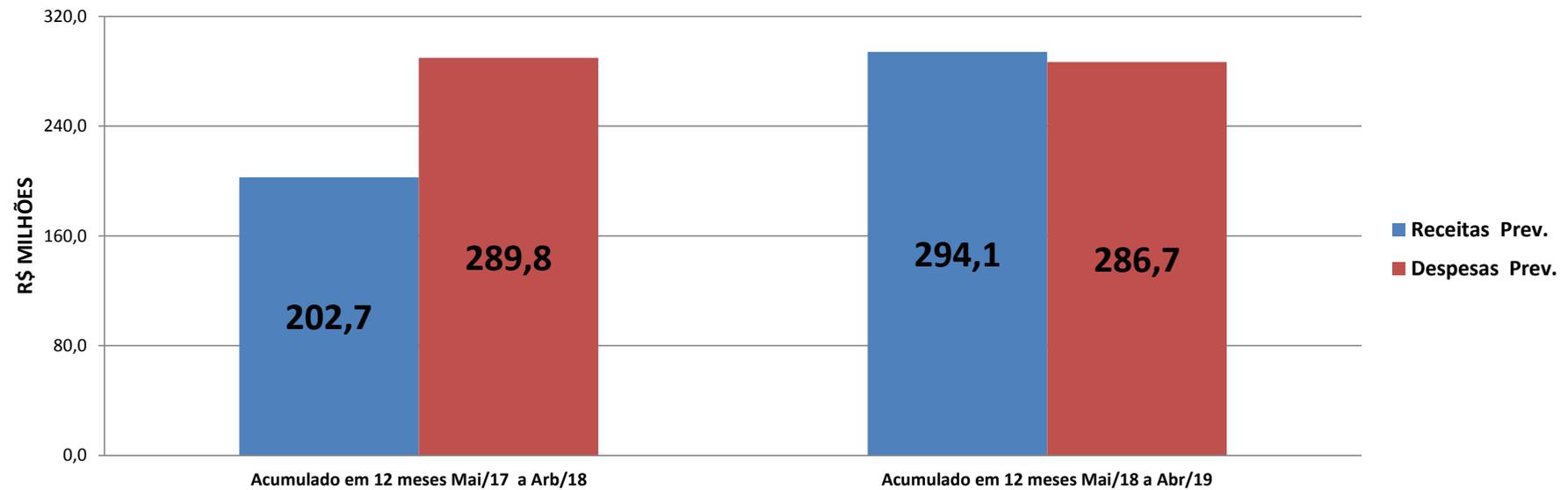
Valores em R\$ milhões

DESCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Mai/17- Abr/18)	Acumulado nos 12 meses (Mai/18- Abr/19)	Variação	
			Valor	%
<b>1. RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>202,7</b>	<b>294,1</b>	<b>91,4</b>	<b>45,1%</b>
- Contribuição Patronal*	157,6	254,4	96,8	61,4%
- Contribuição do Servidor Civil	44,3	38,4	-5,9	-13,3%
- Outras Receitas	0,8	1,3	0,5	62,5%
<b>2. DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>289,8</b>	<b>286,7</b>	<b>-3,1</b>	<b>-1,1%</b>
- Administração	2,9	4,4	1,5	51,7%
- Pessoal Civil	282,1	278,9	-3,2	-1,1%
- Outras Despesas Prev.	4,8	3,4	-1,4	-29,2%
<b>3. RESULTADO PREVIDENCIÁRIO ( 1-2 )</b>	<b>-87,1</b>	<b>7,4</b>	<b>94,5</b>	<b>-53,8%</b>
<b>4. APORTE PARA O RPPS FINANCEIRO</b>	<b>169,9</b>	<b>47,6</b>		

Nota: \* A Lei nº 163/2017, criou a Contribuição Patronal Suplementar, para o Plano Financeiro do RPPS.



### Receitas e Despesas Previenciárias





## DÉFICIT - ARACAJUPREVIDÊNCIA - PLANO FINANCEIRO



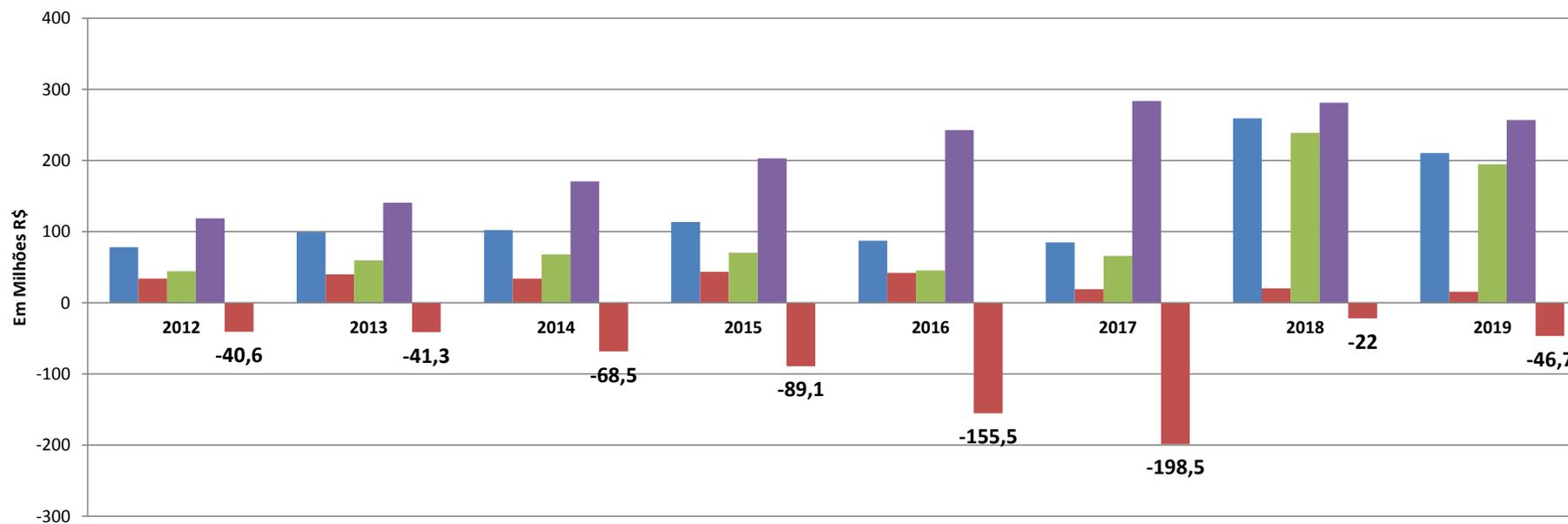
Valores em Milhões R\$

	PODER LEGISLATIVO EM DOZE MESES		PODER EXECUTIVO EM DOZE MESES	
	MAI/17	ABR/18	MAI/17	ABR/18
ARRECADAÇÃO TOTAL	2,2	1,8	110,0	210,2
TOTAL BENEFÍCIOS PAGOS	17,4	17,8	253,2	256,9
DÉFICIT FINANCEIRO	-15,2	-16,0	-143,2	-46,7

PODER	CRESCIMENTO DO DÉFICIT FINANCEIRO EM DEZ MESES
LEGISLATIVO	5,3%
EXECUTIVO	-67,4%



**Gráfico Plano Financeiro**





## Resultado Primário

Valores em R\$

DESCRIMINAÇÃO	1º Q 2018	1º Q 2019	Variação	
			Valor	%
<b>1. TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>604,2</b>	<b>652,6</b>	<b>48,40</b>	<b>8,0%</b>
<b>2. DEDUÇÕES</b>	<b>-27,6</b>	<b>-42,4</b>	<b>-14,7</b>	<b>53,6%</b>
- Rendimento de Aplicação	-24,5	-33,5	-9,00	36,7%
- Operações de Crédito	-3,1	-8,8	-5,70	0,0%
- Alienação de Bens	0,0	-0,1	0,00	0,0%
<b>3. RECEITA PRIMÁRIA TOTAL ( 1 - 2 )</b>	<b>576,6</b>	<b>610,2</b>	<b>33,7</b>	<b>5,8%</b>
<b>4. TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>541,5</b>	<b>580,1</b>	<b>38,60</b>	<b>7,1%</b>
<b>5. DEDUÇÕES</b>	<b>-5,3</b>	<b>-6,6</b>	<b>34,7</b>	<b>24,5%</b>
Juros e Encargos da Dívida	-1,8	-2,8	-1,00	55,6%
Amortização da Dívida	-3,5	-3,8	-0,30	8,6%
<b>6. DESPESA PRIMÁRIA TOTAL ( 4-6 )</b>	<b>530,9</b>	<b>566,9</b>	<b>36,00</b>	<b>6,8%</b>
<b>7. RESULTADO PRIMÁRIO ACIMA DA LINHA ( 3 - 6 )</b>	<b>45,7</b>	<b>43,3</b>	<b>-2,40</b>	<b>-5,3%</b>
<b>META PREVISTA NA LDO PARA 2019</b>		<b>-67,1</b>		

Nova metodologia calculo Resultado Primário 2018/2019 = Receitas e Despesas excluídas as intraorçamentárias e Depesas paga mais Restos a Pagar pago Processado e Não Processado



## Resultado Nominal

Valores em R\$ milhões

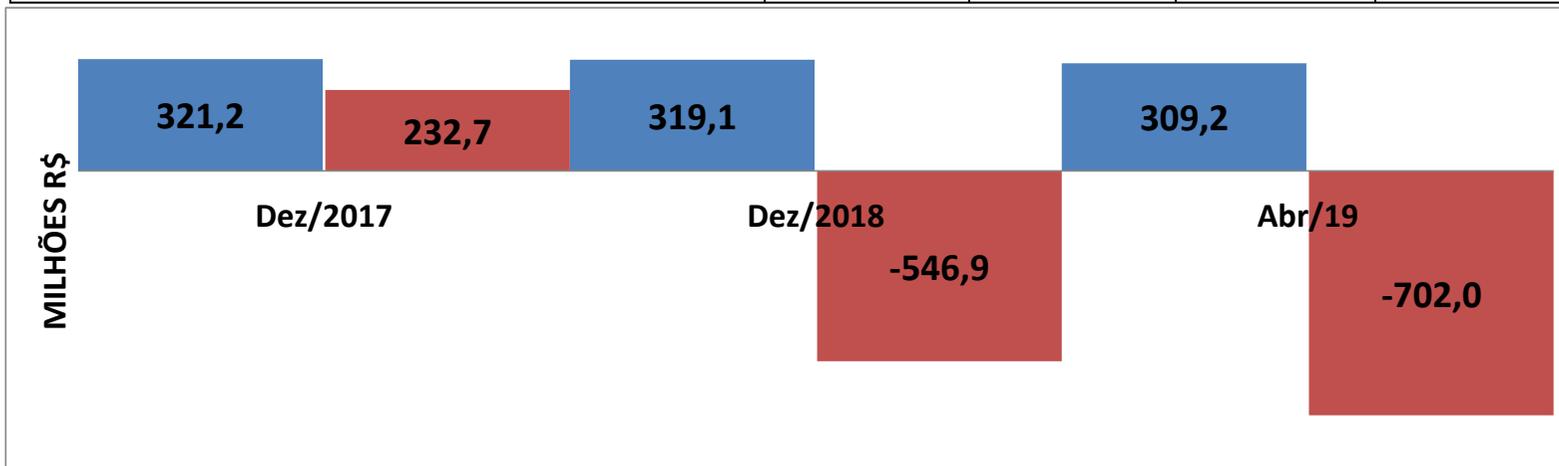
DESCRIMINAÇÃO	Saldo em 31/Dez/18	Saldo em 30/Abr/19	Variação	
			Valor	%
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>319,1</b>	<b>309,2</b>	<b>9,9</b>	<b>-3,1%</b>
(-) Disponibilidade de Caixa Bruta	955,3	1.034,3	-79,0	8,3%
(-) Demais Haveres Financeiros	2,9	0,2	2,7	-93,1%
(+) Restos a Pagar Processados	92,2	23,3	68,9	-74,7%
<b>(=) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA</b>	<b>-546,9</b>	<b>-702,0</b>	<b>155,1</b>	<b>28,4%</b>
(+) Receita de Privatizações	0	0	0,0	0,0%
(-) Passivos Reconhecidos	0	0	0,0	0,0%
<b>(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA - DFL</b>	<b>-546,9</b>	<b>-702,0</b>	<b>155,1</b>	<b>28,4%</b>
<b>(=) RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA</b>			<b>155,1</b>	
<b>META PREVISTA NA LDO PARA 2019</b>			<b>15,5</b>	



## Evolução da Dívida Total

Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	dez/17	dez/18	abr/19	Var. Dez/17 Abr/18
				%
Dívida Consolidada	321,2	319,1	309,2	-3,1%
Dívida Consolidada Líquida	232,7	-546,9	-702,0	28,4%



Nova metodologia calculo para a Dívida Pública Líquida incluída toda a Disponibilidade do Ente a partir de 2018/2019



### Análise da Despesa com Pessoal

PODERES	Valores Abr/19	Percentual Abr/19(*)	<b>LRF</b>	Limite Prudencial	Limite Máximo
PODER EXECUTIVO	843,6	50,64%		51,30%	54,00%
PODER LEGISLATIVO	30,6	1,84%		5,70%	6,00%
TOTAL	874,2	52,48%		57,00%	60,00%

(\*) Os percentuais de Abr/2019 foram encontrados dividindo-se a respectiva Despesa de Pessoal acumulada nos últimos 12 meses, com a Receita Corrente Líquida Ajustada de R\$1.665,9 milhões.

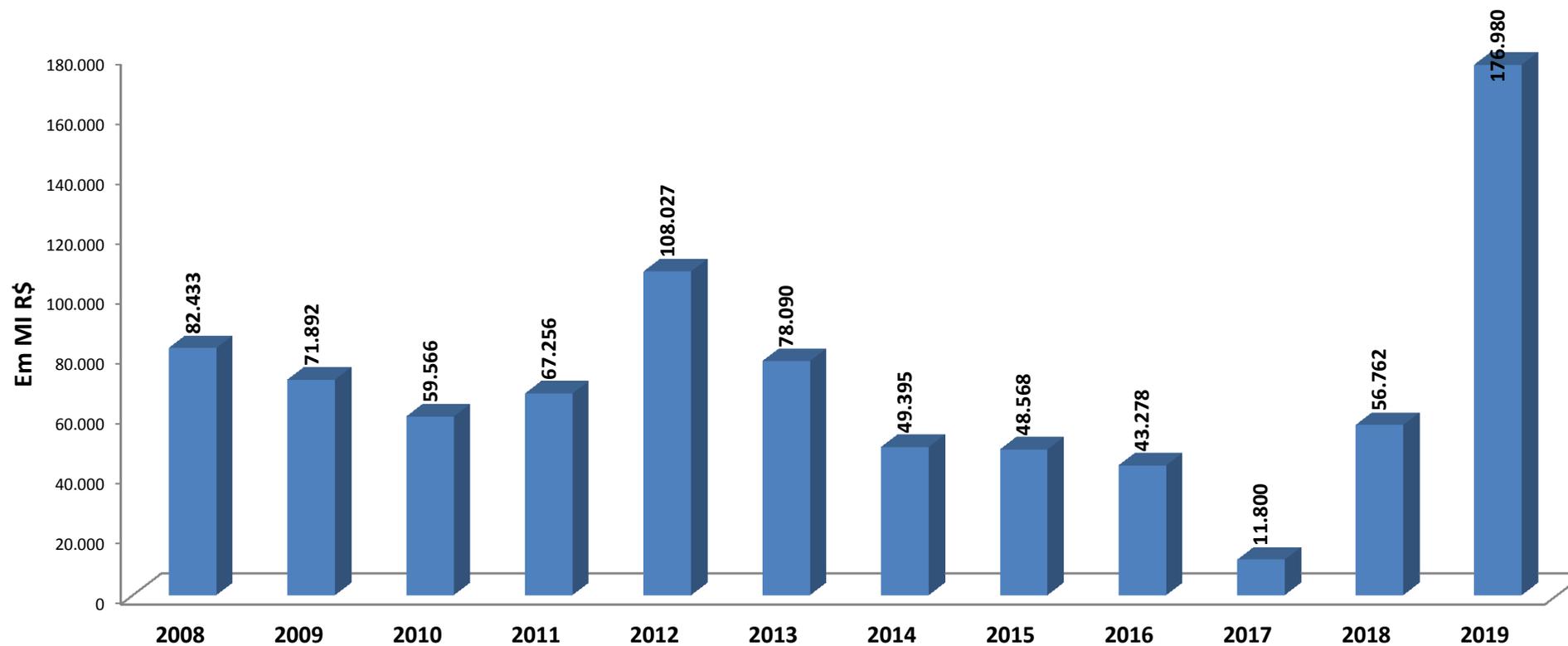


## Indicadores da Lei de Responsabilidade Fiscal

LRF - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL							
Indicadores	Unid.	Fórmulas	Cálculo Abr/19	Real. Abr/19	Lim. Prud.	Lim. Máx.	OK
Gasto Total com Pessoal	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>874,2</u> 1.665,9	<b>52,48%</b>	<b>57,00%</b>	<b>60,00%</b>	<b>OK</b>
Gasto Total com Pessoal do Poder Executivo	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal Exec.</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>843,6</u> 1.665,9	<b>50,64%</b>	<b>51,30%</b>	<b>54,00%</b>	<b>OK</b>
Gasto Total com Pessoal do Poder Legislativo	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal Leg.</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>30,6</u> 1.665,9	<b>1,84%</b>	<b>5,30%</b>	<b>6,00%</b>	<b>OK</b>
Dívida Consolidada Líq.	%	<u>Dívida Consolidada</u> Receita Corr. Líquida	<u>-702,0</u> 1.673,2	<b>-41,96%</b>	<b>NA</b>	<b>120,00%</b>	<b>OK</b>
Garantia de Valores	%	<u>Garantia de Valores</u> Receita Corr. Líquida	<u>0,0</u> 1.673,2	<b>0,00%</b>	<b>NA</b>	<b>22,00%</b>	<b>OK</b>
Operações de Crédito Interna e Externa	%	<u>Op. Créd. Int. e Ext.</u> Receita Corr. Líquida	<u>8,8</u> 1.673,2	<b>0,53%</b>	<b>NA</b>	<b>16,00%</b>	<b>OK</b>
Operação de Crédito pot Antec. Da Receita	%	<u>Op. Créd. Antec. Rec.</u> Receita Corr. Líquida	<u>0,0</u> 1.673,2	<b>0,00%</b>	<b>NA</b>	<b>7,00%</b>	<b>OK</b>



## Investimentos - 2008- 2019



# Jeferson Passos apresenta prestação de contas durante Audiência Pública na CMA

Compartilhar 8

por Fernanda Sales — publicado 14/06/2019 12h19, última modificação 14/06/2019 12h19

Na manhã desta sexta-feira, 14, foi realizada uma Audiência Pública com o secretário Municipal da Fazenda, Jeferson Passos, para apresentar a prestação de contas do Executivo Municipal, referente ao primeiro quadrimestre de 2019. A reunião foi convocada pela Comissão de Finanças, Tomada de Contas e Orçamento da Casa, que tem como presidente o vereador Thiaguinho Batalha (PMB) e foi realizada na sala de reunião. Além do presidente da Comissão, estiveram presentes os vereadores Jason Neto (PDT), Américo de Deus (Rede), Lucas Aribé (PSB) e Fábio Meireles.



Entre os dados mais importantes apresentados pelo secretário da Fazenda está a situação de despesas e receitas do município de Aracaju. De acordo com os dados, a receita total do município foi de R\$ 2.006 milhões, acumulados nos 12 meses (maio/2018-abril/2019), enquanto no período anterior (maio/2017-abril/2018) foi de R\$ 1.760 milhões. “A situação de equilíbrio e responsabilidade das contas públicas continua. Mostramos aos parlamentares dados do crescimento das receitas que permitiu honrar os pagamentos de salários, dos direitos dos servidores e pagamento de fornecedores, que inclusive, permitiu que o município alocasse mais recursos para a previdência do servidor municipal. O município também cumpre os itens da Lei da Responsabilidade Fiscal, pois estamos enquadrados em todos eles”, explicou Jeferson Passos.

Apesar do crescimento da receita, Jeferson Passos destacou ainda o aumento das despesas com pessoal. As despesas totais somaram o valor de R\$ 1.861 milhões entre maio de 2018 e abril de 2019, e no período anterior, tinha acumulado R\$ 1.608 milhões. “Nos últimos 12 meses houve um aumento de 17% das despesas, por conta do aumento das contribuições que o município fez para a cobertura do déficit da previdência. Então, a contribuição patronal que é paga exclusivamente pelo Poder Executivo significou um aumento de R\$ 97 milhões nessa despesa. Uma despesa de pessoal que cresceu 176 milhões nos últimos 12 meses. Esse é o ponto de atenção, pois o déficit da previdência vem consumindo cada vez mais recursos que poderiam ser alocados em outras áreas, como a saúde e educação”, afirmou.

“Também conseguimos retomar o Programa de Investimentos em Aracaju. As obras que estão acontecendo são justamente frutos da reorganização das finanças. Conseguimos retomar a nota B junto ao tesouro, que Aracaju tinha perdido em 2016 e ficou com avaliação C, que não permitia buscar esses recursos. Estamos no caminho correto para criar as condições de dar um novo salto no desenvolvimento de Aracaju”, acrescentou.

Ainda sobre o Programa de Investimento, o secretário destacou a importância da aprovação dos empréstimos na Câmara de Aracaju. “A Câmara tem dado uma contribuição de extrema relevância para o município de Aracaju. Encaminhamos algumas propostas de operação de crédito que tem sido avaliadas e aprovadas pela Câmara. No primeiro momento, conseguimos um empréstimo de 50 milhões de reais para contrapartida de obras do PAC, que permitiu a retomada de investimentos no valor de R\$ 300 milhões, então esses R\$ 50 milhões era o que faltava para que essas obras acontecessem. Também tivemos a aprovação de R\$ 116 milhões para construção de moradia popular, para resolver a situação dos moradores das Mangabeiras. E também a aprovação de R\$ 19 milhões para a modernização administrativa e fiscal, para melhorar a capacidade do município de atender melhor e reduzir os prazos e burocracia, o que melhora a vida do cidadão aracajuano”.

## Vereadores

Para o presidente da Comissão, Thiaguinho Batalha, os dados apresentados pelo secretário da Fazenda são positivos para o município. “Diante do quadro apresentado no país, Aracaju vem na contramão, crescendo com investimentos, não só por recursos próprios, mas por meio de emendas e empréstimos. Também está dentro da Lei de Responsabilidade Fiscal. Nesse primeiro quadrimestre de 2019 o quadro é otimista”, afirmou.

Segundo Jason Neto, os dados demonstram que a prefeitura está no caminho certo para o crescimento, com margens para melhorar ainda mais. “Fiquei satisfeito com os dados que vi. Só nos preocupa a questão da previdência, mas a situação financeira, no geral, está melhorando muito”.

Os vereadores Américo de Deus e Fábio Meireles também elogiaram os dados positivos das finanças do município, porém, ressaltaram preocupação com relação à previdência. “A prestação de conta está muito bem organizada, com ótima aplicação dos recursos, com o aumento dos investimentos e o crescimento das receitas. É importante destacar que houve o aumento das despesas, mas devido a quantidade de investimentos em obras e benfeitorias para a cidade. E também por conta da previdência, que é maior preocupação do município. Durante a audiência, questionei o pagamento dos fornecedores que eram feitos com muito atraso, percebo que está havendo um avanço com esses pagamentos. Saio daqui feliz com o resultado desta audiência”, enfatizou o vereador Américo.



***Prefeitura Municipal de Aracaju***  
***Secretaria Municipal da Fazenda***



**AUDIÊNCIA**  
**PÚBLICA 1º QUADRIMESTRE/2019**



**Obrigado!**

**1º Quadrimestre de 2019**

**Aracaju, 14 de Junho de 2019**