



Prefeitura Municipal de Aracaju

Secretaria Municipal da Fazenda



AUDIÊNCIA PÚBLICA

***Avaliação do cumprimento das Metas
Fiscais do 1º quadrimestre de 2020***



OBJETIVO

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 1º quadrimestre de 2020, de acordo com o artigo 9º, parágrafo 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

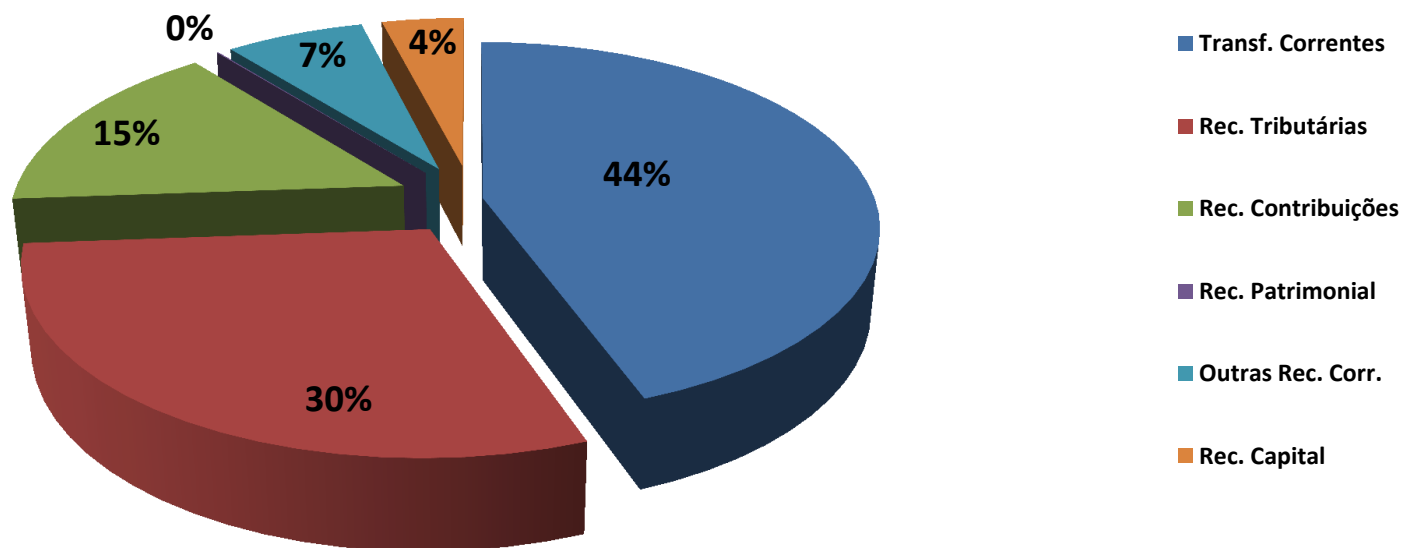


RECEITA TOTAL

DESCRIMINAÇÃO	IPCA: 2,4000% Valores em R\$ milhões				
	Acumulado nos 12 meses (Mai/18-Abr/19)	Acumulado nos 12 meses (Mai/19- Abr/20)	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
RECEITA TOTAL	2.009,2	2.233,3	224,1	11,2%	8,8%
Receita Corrente	1.969,9	2.144,5	174,6	8,9%	6,5%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	623,0	658,3	35,3	5,7%	3,3%
Transferências Correntes	899,3	991,0	91,7	10,2%	7,8%
Receitas de Contribuições	324,2	343,1	18,9	5,8%	3,4%
Receitas Patrimoniais	97,0	126,9	29,9	30,8%	30,8%
Receitas de Serviços	0,1	1,7	1,6	1600,0%	1597,6%
Outras Receitas Correntes	26,3	23,5	-2,8	-10,6%	-13,0%
Receitas de Capital	39,3	88,8	49,5	126,0%	123,6%



Composição da Receita Total 20120





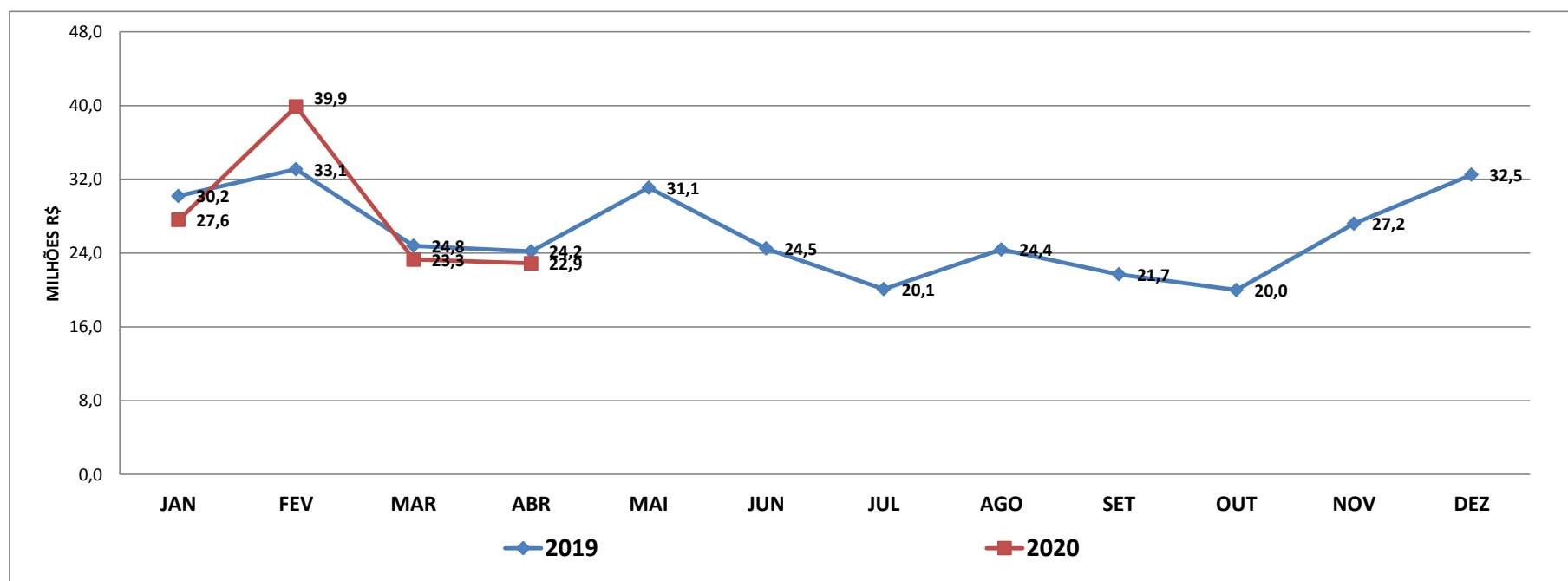
Receita - FPM

R\$ 1,00

MÊS	2019	2020	Var.% Mês 2020/2019	Var. Mês 2020/2019	Var.% Acum 2020/2019	Var. Acum 2020/2019
Janeiro	30.176.699,51	27.638.153,42	-8,41%	-2.538.546,09	-8,41%	-2.538.546,09
Fevereiro	33.147.297,57	39.935.898,03	20,48%	6.788.600,46	6,71%	4.250.054,37
Março	24.818.810,03	23.351.624,82	-5,91%	-1.467.185,21	3,16%	2.782.869,16
Abril	24.213.480,91	22.870.565,24	-5,55%	-1.342.915,67	1,28%	1.439.953,49
Maio	31.073.783,57					
Junho	24.476.751,14					
Julho	20.131.266,28					
Agosto	24.432.120,63					
Setembro	21.748.243,03					
Outubro	20.022.082,07					
Novembro	27.172.830,41					
Dezembro	32.472.864,02					
TOTAL	313.886.229	113.796.242				



Receita - FPM





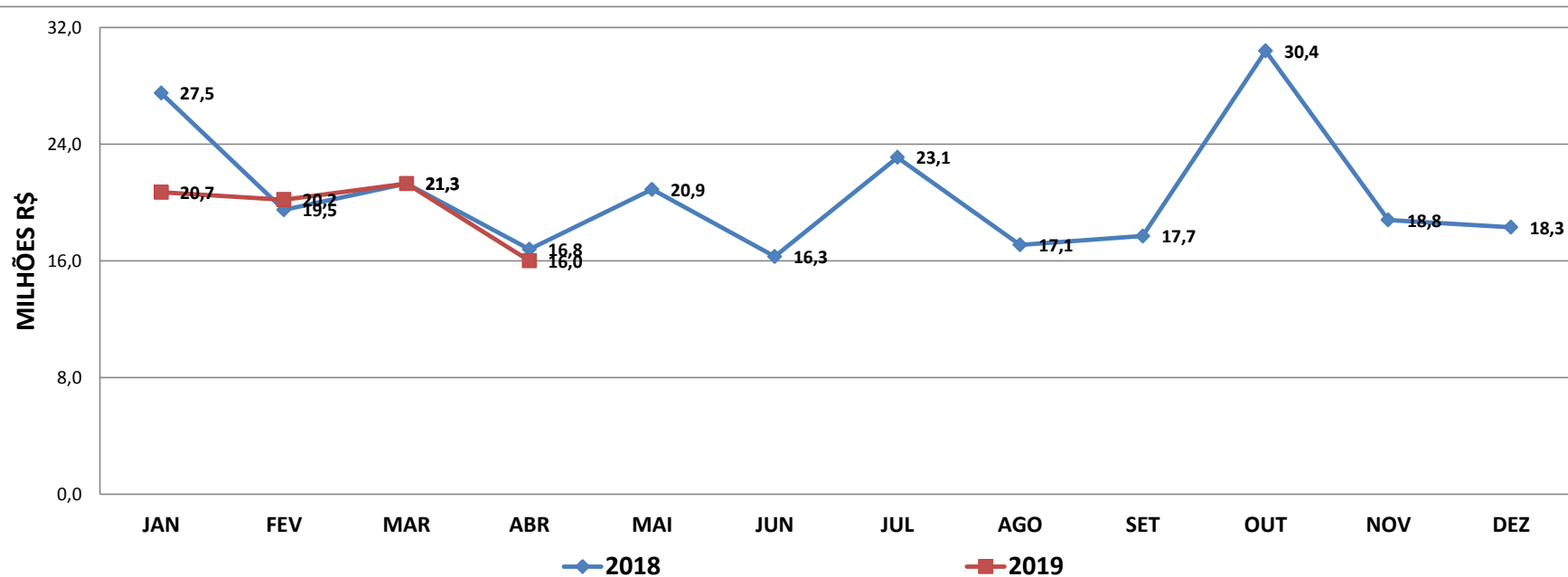
Receita - ICMS

R\$ 1,00

MÊS	2019	2020	Var.% Mês 2020/2019	Var. Mês 2020/2019	Var.% Acum 2020/2019	Var. Acum 2020/2019
Janeiro	25.766.717,95	20.734.200,28	-19,53%	-5.032.517,67	-19,53%	-5.032.517,67
Fevereiro	18.203.367,97	20.252.176,32	11,26%	2.048.808,35	-6,79%	-2.983.709,32
Março	18.899.477,56	21.246.134,48	12,42%	2.346.656,92	-1,01%	-637.052,40
Abril	21.216.688,09	15.992.335,05	-24,62%	-5.224.353,04	-6,97%	-5.861.405,44
Maio	17.900.896,15					
Junho	17.519.064,09					
Julho	19.756.403,86					
Agosto	20.138.341,35					
Setembro	17.544.333,84					
Outubro	22.574.038,39					
Novembro	20.075.334,25					
Dezembro	30.160.816,42					
TOTAL	249.755.480	78.224.846				



Receita - ICMS





Despesas

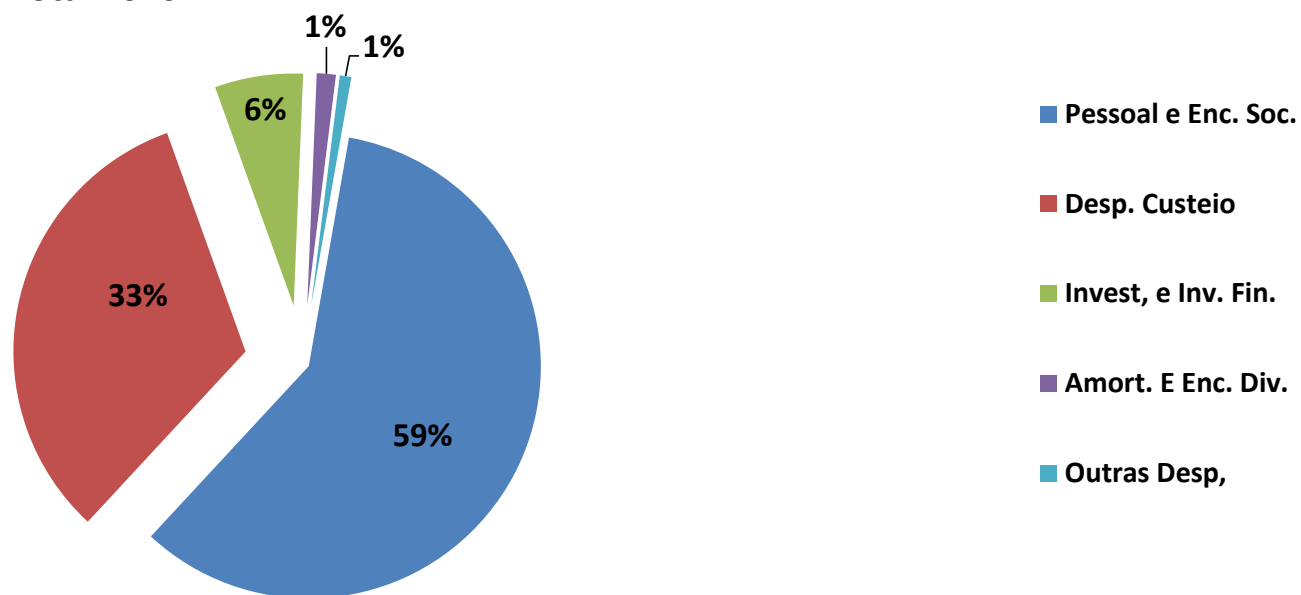
IPCA: 2,4000% Valores em R\$ milhões					
DESCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Mai/18-Abr/19)	Acumulado nos 12 meses (Mai/19-Abr/20)	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
DESPESA TOTAL*	1.861,7	1.968,8	92,4	5,8%	3,4%
Despesa Corrente	1.781,8	1.831,6	35,1	2,8%	0,4%
Pessoal e Encargos Sociais	1.148,3	1.164,0	15,7	1,4%	-1,0%
Juros e Encargos da Dívida	6,4	9,9	3,5	54,7%	52,3%
Outras Despesas Correntes	627,1	657,7	15,9	4,9%	2,5%
Aplicações Diretas (Custeio)	626,5	641,9	15,4	2,5%	0,1%
Outras Despesas Correntes**	0,6	15,8	0,5	2533,3%	2530,9%
Despesa de Capital	79,9	137,2	57,3	71,7%	69,3%
Investimentos	68,1	121,0	52,9	77,7%	75,3%
Amortização da Dívida	11,8	16,2	4,4	37,3%	34,9%

Nota: *Consolidação das despesas: orçamentárias + intraorçamentárias

**Outras Despesas Correntes ref. Ao Aporte Jan-Abr/2020 pela Educação



Composição da Despesa Total 2010





Receitas e Despesas Previdenciárias

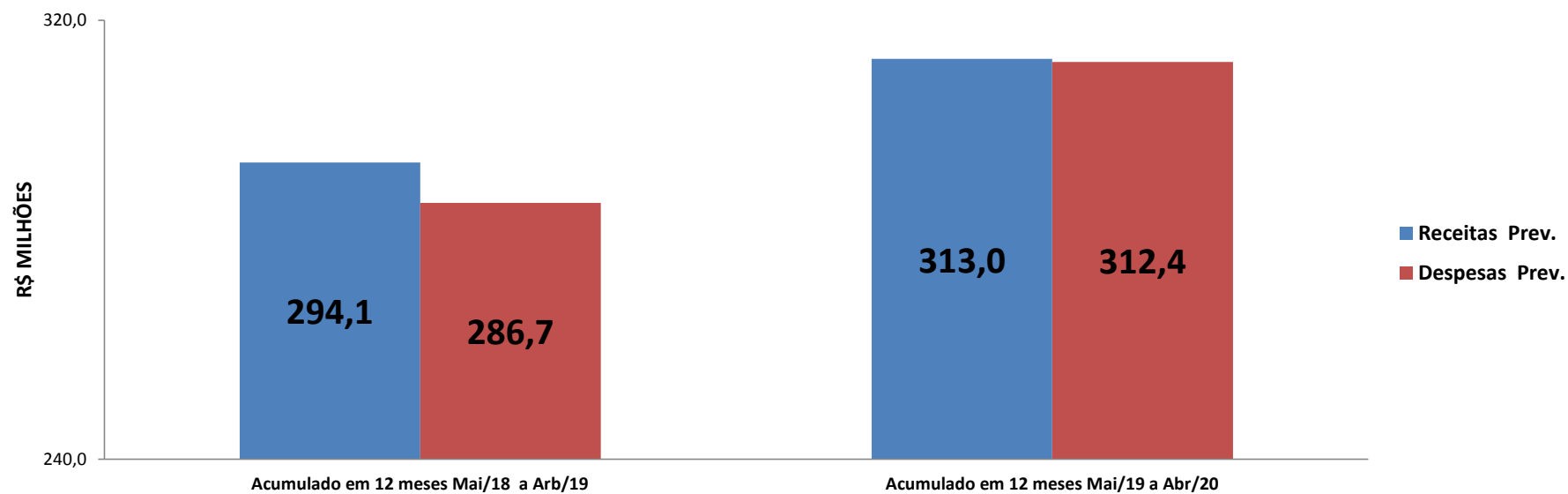
Valores em R\$ milhões

DESCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Mai/18- Abr/19)	Acumulado nos 12 meses (Mai/19- Abr/20)	Variação	
			Valor	%
1. RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	294,1	313,0	18,9	6,4%
- Contribuição Patronal*	254,4	272,4	18,0	7,1%
- Contribuição do Servidor Civil	38,4	39,0	0,6	1,6%
- Outras Receitas	1,3	1,6	0,3	23,1%
2. DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	286,7	312,4	25,7	9,0%
- Administração	4,4	8,1	3,7	84,1%
- Pessoal Civil	278,9	303,5	24,6	8,8%
- Outras Despesas Prev.	3,4	0,8	-2,6	-76,5%
3. RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (1-2)	7,4	0,6	-6,8	-102,5%
4. APOORTE PARA O RPPS FINANCEIRO	47,6	68,8		

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



Receitas e Despesas Previdenciárias





DÉFICIT - ARACAJUPREVIDÊNCIA - PLANO FINANCEIRO



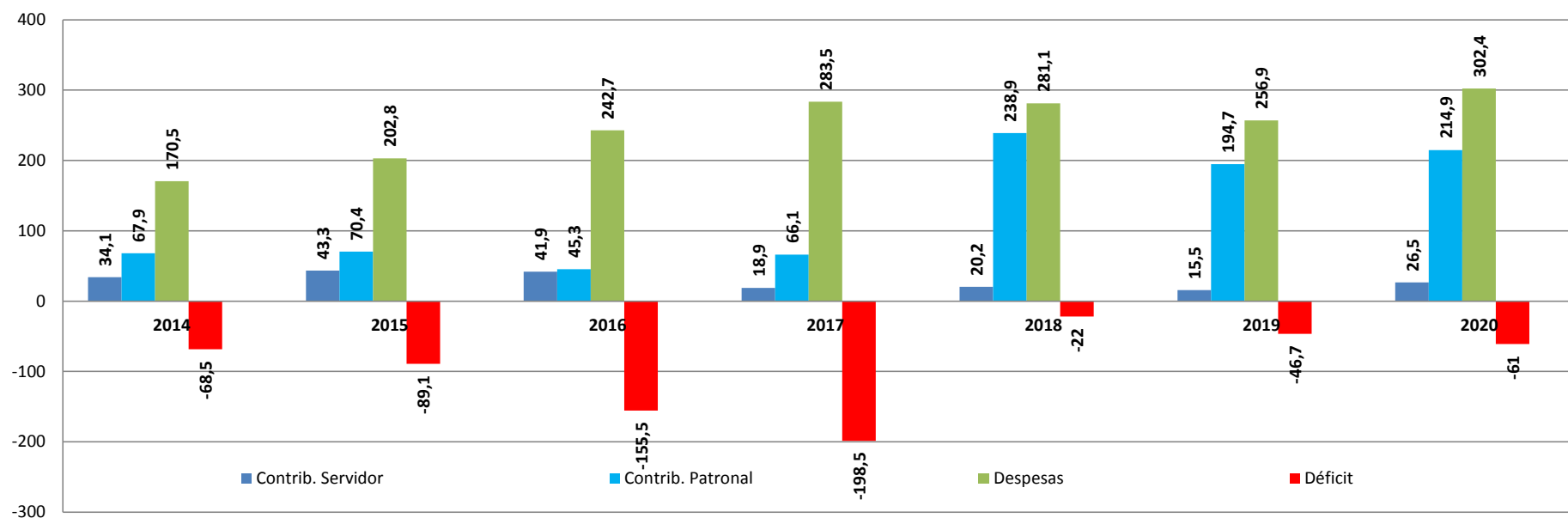
Valores em Milhões R\$

	PODER LEGISLATIVO EM DOZE MESES MAI/18 ABR/19	PODER LEGISLATIVO EM DOZE MESES MAI/19 ABR/20	PODER EXECUTIVO EM DOZE MESES MAI/18 ABR/19	PODER EXECUTIVO EM DOZE MESES MAI/19 ABR/20
ARRECADAÇÃO TOTAL	1,8	2,1	210,2	239,3
TOTAL BENEFÍCIOS PAGOS	17,8	22,5	256,9	279,8
DÉFICIT FINANCEIRO	-16,0	-20,4	-46,7	-40,5

PODER	CRESCIMENTO DO DÉFICIT FINANCEIRO EM DEZ MESES
LEGISLATIVO	27,5%
EXECUTIVO	-13,3%



Gráfico Plano Financeiro





Resultado Primário

Valores em R\$

DESCRIÇÃO	1º Q 2019	1º Q 2020	Variação	
			Valor	%
1. TOTAL DAS RECEITAS	652,6	693,9	41,30	6,3%
2. DEDUÇÕES	-42,4	-46,5	-4,2	9,8%
- Rendimento de Aplicação	-33,5	-26,3	7,20	-21,5%
- Operações de Crédito	-8,8	-20,2	-11,40	0,0%
- Alienação de Bens	-0,1	0,0	0,00	0,0%
3. RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (1 - 2)	610,2	647,4	37,1	6,1%
4. TOTAL DAS DESPESAS	580,1	559,5	-20,60	-3,6%
5. DEDUÇÕES	-6,6	-10,1	-31,1	53,0%
Juros e Encargos da Dívida	-2,8	-4,2	-1,40	50,0%
Amortização da Dívida	-3,8	-5,9	-2,10	55,3%
6. DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (4-6)	566,9	539,3	-27,60	-4,9%
7. RESULTADO PRIMÁRIO ACIMA DA LINHA (3 - 6)	43,3	108,1	64,76	149,6%
META PREVISTA NA LDO PARA 2020		-67,4		

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



Resultado Nominal

Valores em R\$ milhões

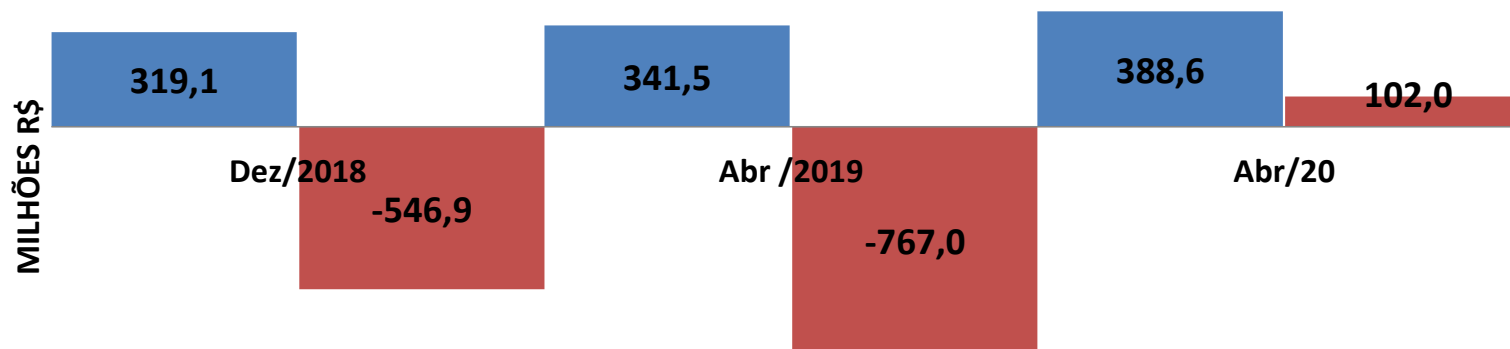
DESCRIMINAÇÃO	Saldo em 31/Dez/19	Saldo em 30/Abr/20	Variação	
			Valor	%
DÍVIDA CONSOLIDADA	341,5	388,6	-47,1	13,8%
(-) Disponibilidade de Caixa Bruta	1.164,4	297,0	867,4	-74,5%
(-) Demais Haveres Financeiros	0,0	0,0	0,0	0,0%
(+) Restos a Pagar Processados	55,3	10,7	44,6	-80,7%
(=) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	-767,6	102,3	-869,9	-113,3%
(+) Receita de Privatizações	0	0	0,0	0,0%
(-) Passivos Reconhecidos	0	0	0,0	0,0%
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA - DFL	-767,6	102,3	-869,9	-113,3%
(=) RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA			126,7	
META PREVISTA NA LDO PARA 2020			35,9	



Evolução da Dívida Total

Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	dez/18	abr/19	abr/20	Var. ABR/20 Abr/19
				%
Dívida Consolidada	319,1	341,5	388,6	13,8%
Dívida Consolidada Líquida	-546,9	-767,0	102,0	-113,3%



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	Percentual Abr/19(*)	Percentual Abr/20(*)	LRF	Limite Prudencial	Limite Máximo
PODER EXECUTIVO	50,64%	47,70%		51,30%	54,00%
PODER LEGISLATIVO	1,84%	1,87%		5,70%	6,00%
TOTAL	52,48%	49,57%		57,00%	60,00%

(*) Os percentuais de Abr/2020 foram encontrados dividindo-se a respectiva Despesa de Pessoal acumulada nos últimos 12 meses, com a Receita Corrente Líquida Ajustada de R\$1.805,2 milhões.

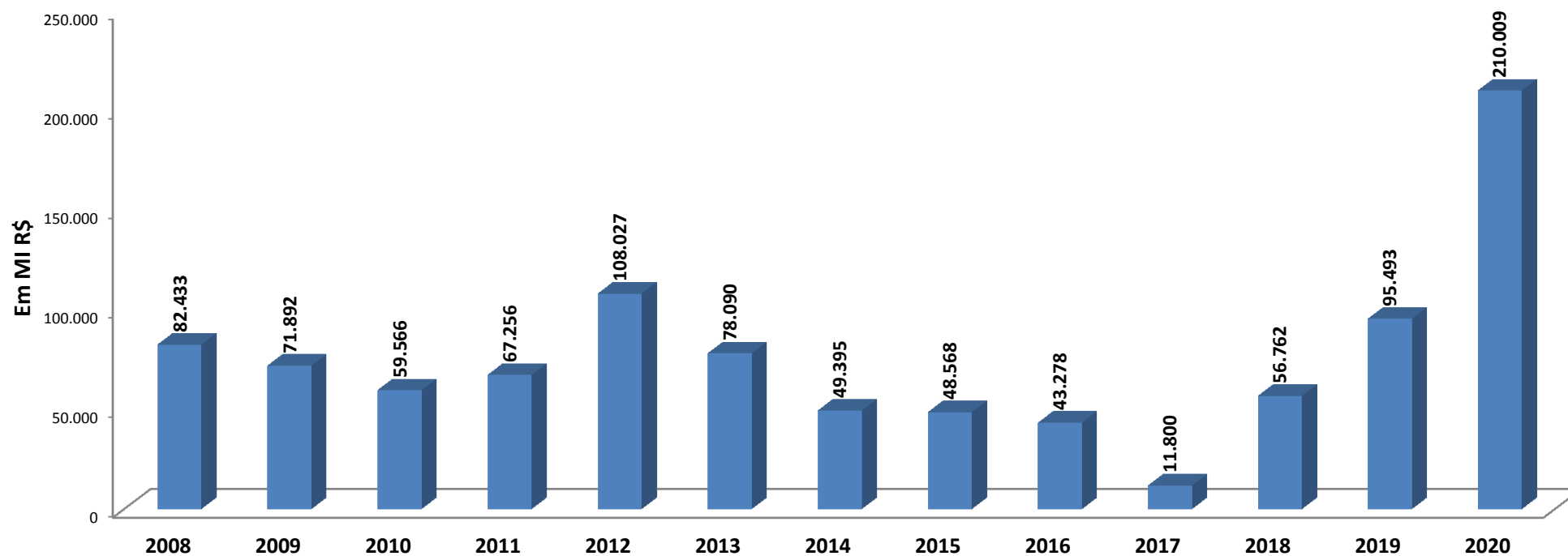


Indicadores da Lei de Responsabilidade Fiscal

LRF - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL							
Indicadores	Unid.	Fórmulas	Cálculo Abr/20	Real. Abr/20	Lim. Prud.	Lim. Máx.	OK
Gasto Total com Pessoal	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>894,7</u> 1.805,2	49,57%	57,00%	60,00%	OK
Gasto Total com Pessoal do Poder Executivo	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal Exec.</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>861,1</u> 1.805,2	47,70%	51,30%	54,00%	OK
Gasto Total com Pessoal do Poder Legislativo	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal Leg.</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>33,7</u> 1.805,2	1,87%	5,30%	6,00%	OK
Dívida Consolidada Líq.	%	<u>Dívida Consolidada</u> Receita Corr. Líquida	<u>102,0</u> 1.805,2	8,66%	NA	120,00%	OK
Garantia de Valores	%	<u>Garantia de Valores</u> Receita Corr. Líquida	<u>0,0</u> 1.805,2	0,00%	NA	22,00%	OK
Operações de Crédito Interna e Externa	%	<u>Op. Créd. Int. e Ext.</u> Receita Corr. Líquida	<u>20,1</u> 1.805,2	1,12%	NA	16,00%	OK
Operação de Crédito pot Antec. Da Receita	%	<u>Op. Créd. Antec. Rec.</u> Receita Corr. Líquida	<u>0,0</u> 1.805,2	0,00%	NA	7,00%	OK



Investimentos - 2008- 2020





Prefeitura Municipal de Aracaju
Secretaria Municipal da Fazenda



**AUDIÊNCIA
PÚBLICA**
1º quadrimestre de 2020



Obrigado!

1º Quadrimestre de 2020

Aracaju, 28 de Maio de 2020