



Prefeitura Municipal de Aracaju

Secretaria Municipal da Fazenda



AUDIÊNCIA PÚBLICA

***Avaliação do cumprimento das Metas
Fiscais do 2º quadrimestre de 2020***



OBJETIVO

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 2º quadrimestre de 2020, de acordo com o artigo 9º, parágrafo 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Com a decretação do estado de calamidade pública até 31 de dezembro de 2020, devido a pandemia Covid-19 a União, Estados, Distrito Federal e os municípios ficam desobrigados do cumprimento das metas fiscais do exercício de 2020.



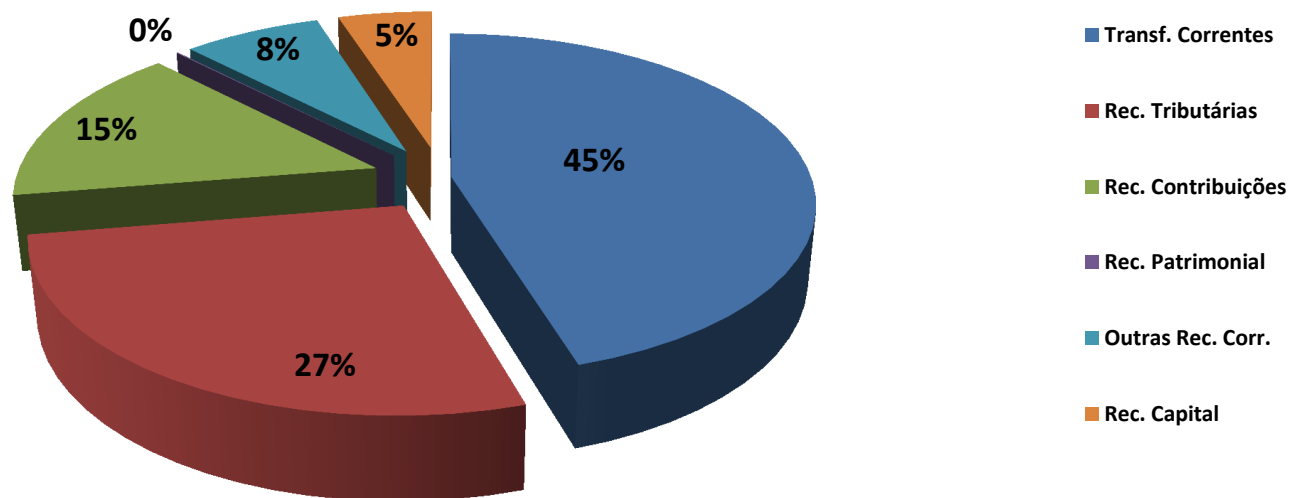
RECEITA TOTAL

IPCA: 2,4400% Valores em R\$ milhões

DESCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Set/18-Ago/19)	Acumulado nos 12 meses (Set/19-Ago/20)	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
RECEITA TOTAL	2.060,3	2.378,6	318,3	15,4%	13,0%
Receita Corrente	2.011,9	2.260,4	248,5	12,4%	9,9%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	629,7	646,5	16,8	2,7%	0,2%
Transferências Correntes	911,1	1.076,1	165,0	18,1%	15,7%
Receitas de Contribuições	316,2	362,6	46,4	14,7%	12,2%
Receitas Patrimoniais	126,7	146,8	20,1	15,9%	15,9%
Receitas de Serviços	0,3	2,0	1,7	566,7%	564,2%
Outras Receitas Correntes	27,9	26,4	-1,5	-5,4%	-7,8%
Receitas de Capital	48,4	118,2	69,8	144,2%	141,8%



Composição da Receita Total 2020





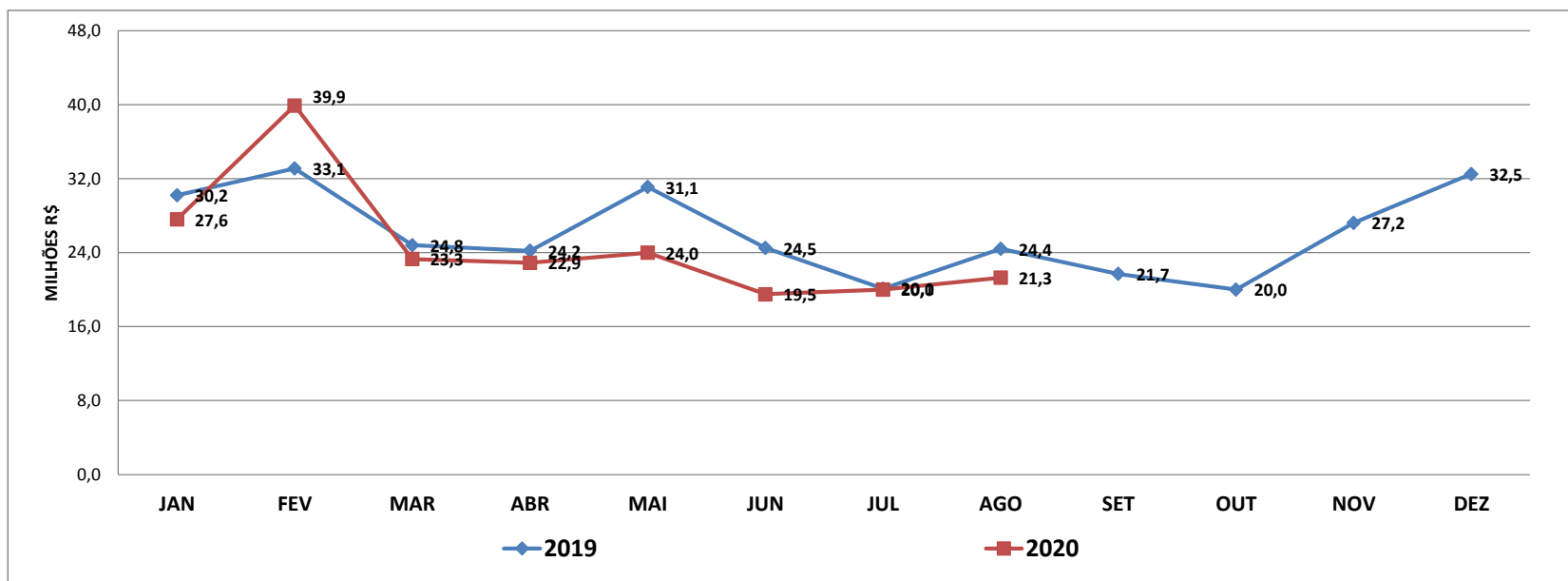
Receita - FPM

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	22.889.761,81	-5,47%	-1.323.719,10	1,30%	1.459.150,06
Maiο	31.073.783,57	23.914.619,07	-23,04%	-7.159.164,50	-3,97%	-5.700.014,44
Junho	24.476.751,14	19.467.782,71	-20,46%	-5.008.968,43	-6,38%	-10.708.982,87
Julho	20.131.266,28	19.964.585,78	-0,83%	-166.680,50	-5,78%	-10.875.663,37
Agosto	24.432.120,63	21.318.759,96	-12,74%	-3.113.360,67	-6,58%	-13.989.024,04
Setembro	21.748.243,03					
Outubro	20.022.082,07					
Novembro	27.172.830,41					
Dezembro	32.472.864,02					
TOTAL	313.886.229	198.481.186				



Receita - FPM





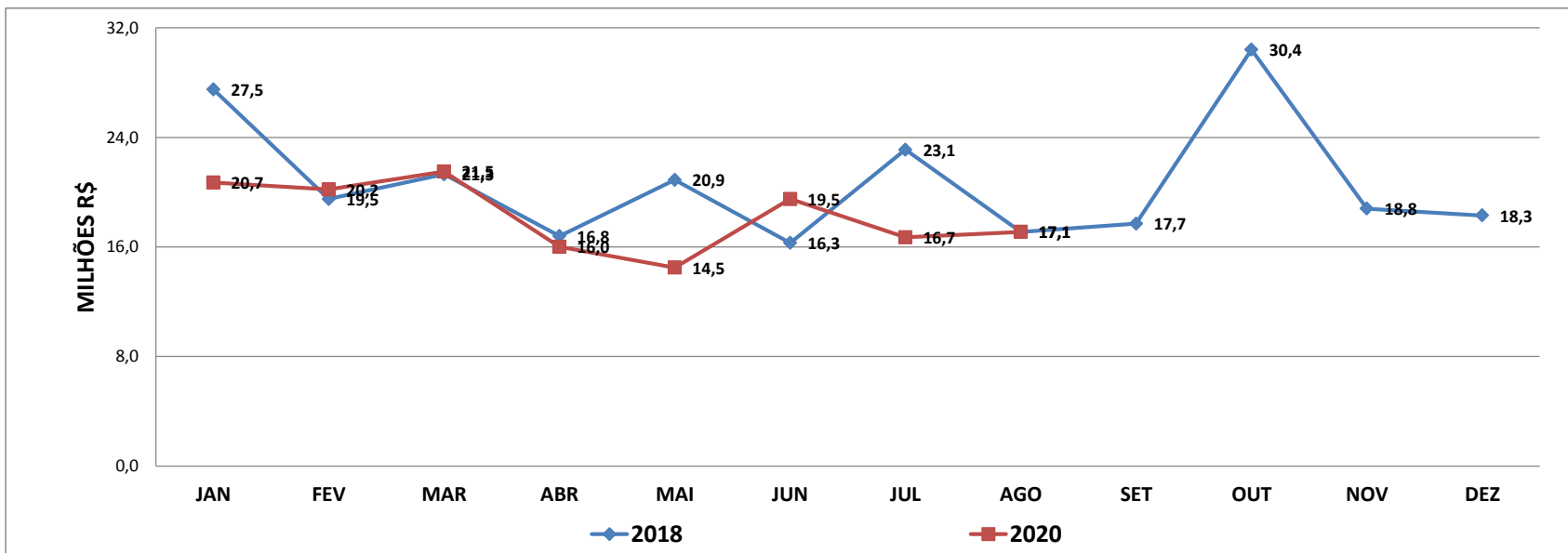
Receita - ICMS

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	21.546.133,62	14,00%	2.646.656,06	-0,54%	-337.053,26
Abril	21.216.688,09	15.992.333,05	-24,62%	-5.224.355,04	-6,61%	-5.561.408,30
Maiο	17.900.896,15	14.508.393,05	-18,95%	-3.392.503,10	-8,78%	-8.953.911,40
Junho	17.519.064,09	19.512.894,69	11,38%	1.993.830,60	-5,82%	-6.960.080,80
Julho	19.756.403,86	16.725.066,13	-15,34%	-3.031.337,73	-7,17%	-9.991.418,53
Agosto	20.138.341,35	16.991.459,64	-15,63%	-3.146.881,71	-8,24%	-13.138.300,24
Setembro	17.544.333,84					
Outubro	22.574.038,39					
Novembro	20.075.334,25					
Dezembro	30.160.816,42					
TOTAL	249.755.480	146.262.657				



Receita - ICMS





Despesas

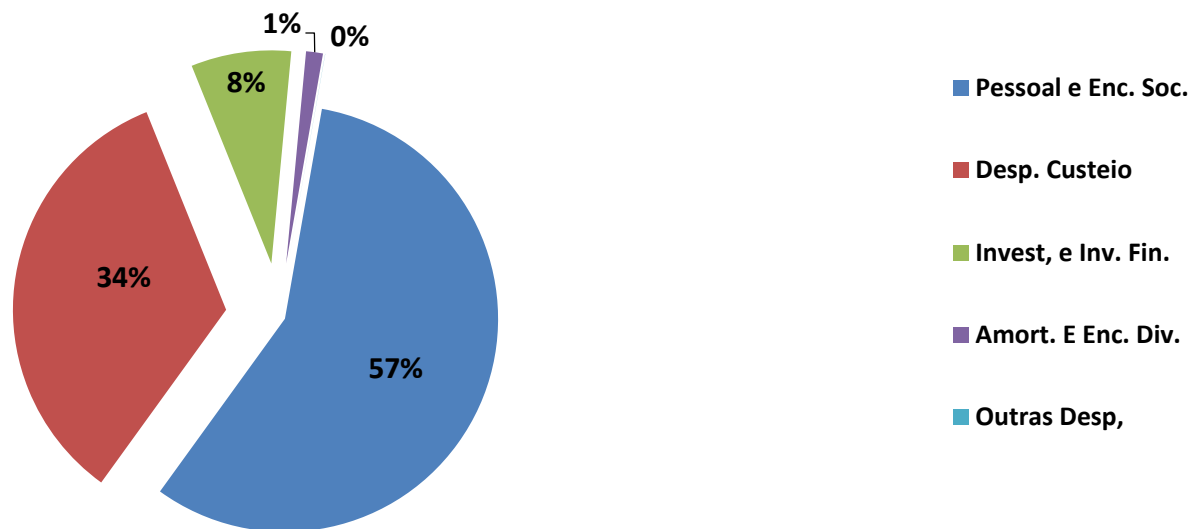
IPCA: 2,4400% Valores em R\$ milhões

DESCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Set/18-Ago/19)	Acumulado nos 12 meses (Set/19-Ago/20)	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
DESPESA TOTAL*	1.861,6	2.063,3	202,6	10,8%	8,4%
Despesa Corrente	1.781,7	1.890,0	109,2	6,1%	3,6%
Pessoal e Encargos Sociais	1.148,2	1.180,0	31,8	2,8%	0,3%
Juros e Encargos da Dívida	6,4	9,6	3,2	50,0%	47,6%
Outras Despesas Correntes	627,1	700,4	74,2	11,7%	9,2%
Aplicações Diretas (Custeio)	626,5	700,2	73,7	11,8%	9,3%
Outras Despesas Correntes	0,6	0,2	0,5	-66,7%	-69,1%
Despesa de Capital	79,9	173,3	93,4	116,9%	114,5%
Investimentos	68,1	156,6	88,5	130,0%	127,5%
Amortização da Dívida	11,8	16,7	4,9	41,5%	39,1%

Nota: *Consolidação das despesas: orçamentárias + intraorçamentárias



Composição da Despesa Total 2020





Receitas e Despesas Previdenciárias

Valores em R\$ milhões

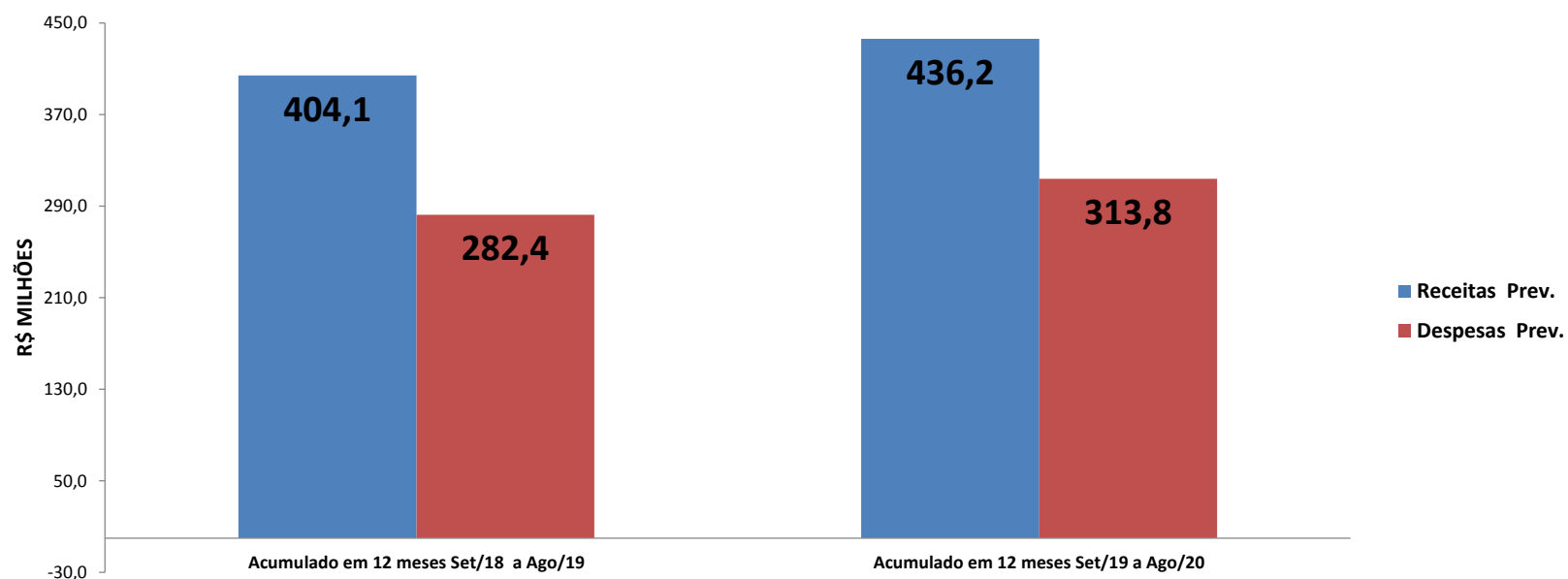
DESCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Set/18- Ago/19)	Acumulado nos 12 meses (Set/19- Ago/20)	Variação	
			Valor	%
1. RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	404,1	436,2	32,1	7,9%
- Contribuição do Servidor Civil	45,2	41,8	-3,4	-7,5%
- Contribuição Patronal*	240,1	264,2	24,1	10,0%
- Outras Receitas **	118,8	130,2	11,4	9,6%
2. DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	282,4	313,8	31,4	-0,9%
- Pessoal Civil	280,5	313,8	33,3	11,9%
- Outras Despesas Prev.	1,9	0,0	-1,9	-100,0%
3. RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (1-2)	121,7	122,4	0,7	-3,9%
4. APORTE PARA O RPPS FINANCEIRO	64,3	60,3	-4,0	-6,2%
5 - DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	5,2	9,1	3,9	75,0%

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

** Outras Receitas incluídas receitas de investimentos do RPPS



Receitas e Despesas Previdenciárias





DÉFICIT - ARCAJUPREVIDÊNCIA - PLANO FINANCEIRO



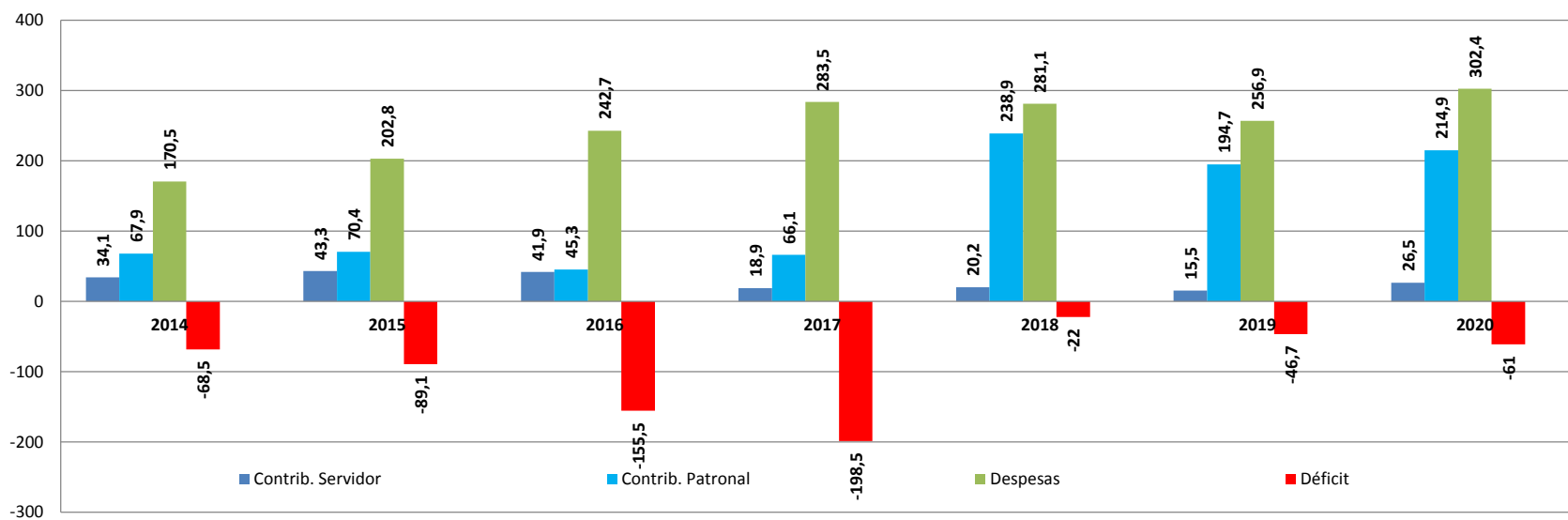
Valores em Milhões R\$

	PODER LEGISLATIVO EM DOZE MESES SET/18 AGO/19	PODER LEGISLATIVO EM DOZE MESES SET/19 AGO/20	PODER EXECUTIVO EM DOZE MESES SET/18 AGO/19	PODER EXECUTIVO EM DOZE MESES SET/19 AGO/20
ARRECAÇÃO TOTAL	1,7	3,0	222,3	245,3
TOTAL BENEFÍCIOS PAGOS	18,3	20,1	270,0	288,5
DÉFICIT FINANCEIRO	-16,6	-17,1	-47,7	-43,2

PODER	CRESCIMENTO DO DÉFICIT FINANCEIRO EM DEZ MESES	
LEGISLATIVO		3,0%
EXECUTIVO		-9,4%



Gráfico Plano Financeiro





Resultado Primário

Valores em R\$

DESCRIMINAÇÃO	2º Q 2019	2º Q 2020	Variação	
			Valor	%
1. TOTAL DAS RECEITAS	1.251,7	1.435,3	183,60	14,7%
2. DEDUÇÕES	-102,5	-139,4	-35,9	36,0%
- Rendimento de Aplicação	-78,3	-92,0	-13,70	17,5%
- Operações de Crédito	-25,1	-47,3	-22,20	0,0%
- Alienação de Bens	0,9	-0,1	0,00	0,0%
3. RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (1 - 2)	1.149,2	1.295,9	147,7	12,8%
4. TOTAL DAS DESPESAS	1.122,8	1.189,2	66,40	5,9%
5. DEDUÇÕES	-11,3	-15,1	55,0	33,6%
Juros e Encargos da Dívida	-4,7	-5,8	-1,10	23,4%
Amortização da Dívida	-6,6	-9,3	-2,70	40,9%
6. DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (4-6)	1.100,2	1.159,0	58,80	5,3%
7. RESULTADO PRIMÁRIO ACIMA DA LINHA (3 - 6)	49,0	136,9	87,90	179,4%
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

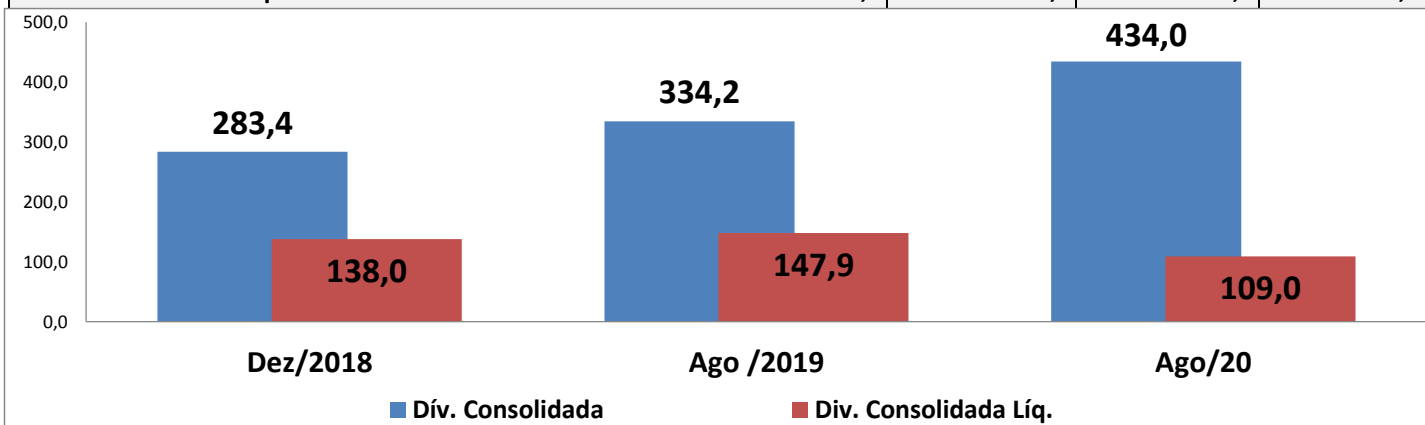
DESCRIMINAÇÃO	Saldo em 31/Dez/19	Saldo em 31/Ago/20	Variação	
			Valor	%
DÍVIDA CONSOLIDADA	341,0	434,0	-93,0	27,3%
(-) Disponibilidade de Caixa Bruta	212,7	334,1	-121,4	57,1%
(-) Demais Haveres Financeiros	0,1	0,0	0,1	0,0%
(+) Restos a Pagar Processados	55,3	9,2	46,1	-83,4%
(=) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	183,5	109,1	74,4	-40,5%
(+) Receita de Privatizações	0	0	0,0	0,0%
(-) Passivos Reconhecidos	0	0	0,0	0,0%
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA - DFL	183,5	109,1	74,4	-40,5%
(=) RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA			214,2	
META PREVISTA NA LDO PARA 2020			35,9	



Evolução da Dívida Total

Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	dez/18	ago/19	ago/20	Var. AGO/20
				AGO/19
				%
Dívida Consolidada	283,4	334,2	434,0	29,9%
Dívida Consolidada Líquida	138,0	147,9	109,0	-26,3%



Nova metodologia calculo para a Dívida Pública Líquida deduz as Disponibilidade da Aracaju Previdência



Análise da Despesa com Pessoal

PODERES	Percentual AGO/19(*)	Percentual aGO/20(*)	LRF	Limite Prudencial	Limite Máximo
PODER EXECUTIVO	49,21%	45,58%		51,30%	54,00%
PODER LEGISLATIVO	1,82%	1,85%		5,70%	6,00%
TOTAL	51,03%	47,43%		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\$1.905,7 milhões.

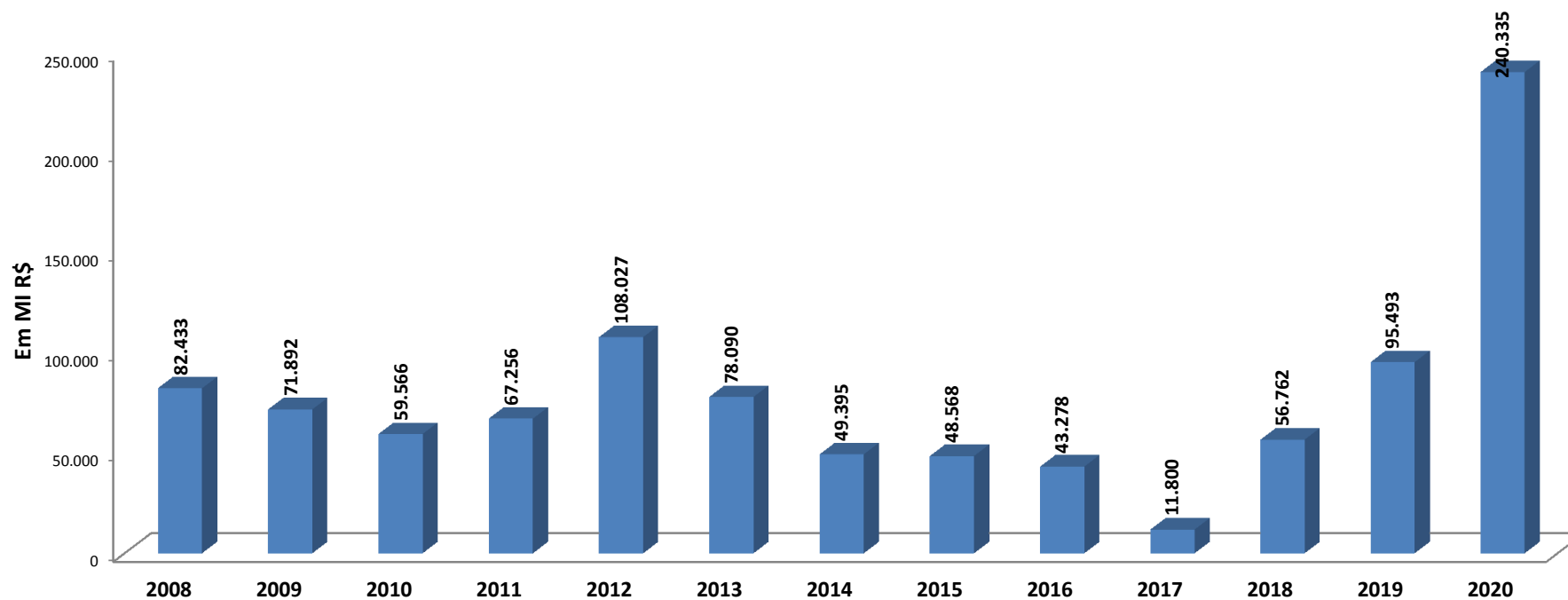


Indicadores da Lei de Responsabilidade Fiscal

LRF - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL							
Indicadores	Unid.	Fórmulas	Cálculo Ago/20	Real. Ago/20	Lim. Prud.	Lim. Máx.	OK
Gasto Total com Pessoal	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>903,7</u> 1.905,7	47,43%	57,00%	60,00%	OK
Gasto Total com Pessoal do Poder Executivo	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal Exec.</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>868,6</u> 1.905,7	45,58%	51,30%	54,00%	OK
Gasto Total com Pessoal do Poder Legislativo	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal Leg.</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>35,1</u> 1.905,7	1,85%	5,30%	6,00%	OK
Dívida Consolidada Líq.	%	<u>Dívida Consolidada</u> Receita Corr. Líquida	<u>109,0</u> 1.905,7	5,72%	NA	120,00%	OK
Garantia de Valores	%	<u>Garantia de Valores</u> Receita Corr. Líquida	<u>0,0</u> 1.905,7	0,00%	NA	22,00%	OK
Operações de Crédito Interna e Externa	%	<u>Op. Créd. Int. e Ext.</u> Receita Corr. Líquida	<u>47,3</u> 1.905,7	2,48%	NA	16,00%	OK
Operação de Crédito pot Antec. Da Receita	%	<u>Op. Créd. Antec. Rec.</u> Receita Corr. Líquida	<u>0,0</u> 1.905,7	0,00%	NA	7,00%	OK



Investimentos - 2008- 2020





Prefeitura Municipal de Aracaju
Secretaria Municipal da Fazenda



**AUDIÊNCIA
PÚBLICA**
2º Quadrimestre de 2020

Obrigado!

2º Quadrimestre de 2020

Aracaju, 01 de Outubro de 2020

Reunião realizada em videoconferência e Transmitada pela TV CÂMARA DE ARACAJU 15HS