

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do cumprimento de metas fiscais do 1º quadrimestre de 2024





Objetivo

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 1º quadrimestre de 2024, de acordo com o artigo 9º, parágrafo 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Administração
EDVALDO NOGUEIRA
2021/2024

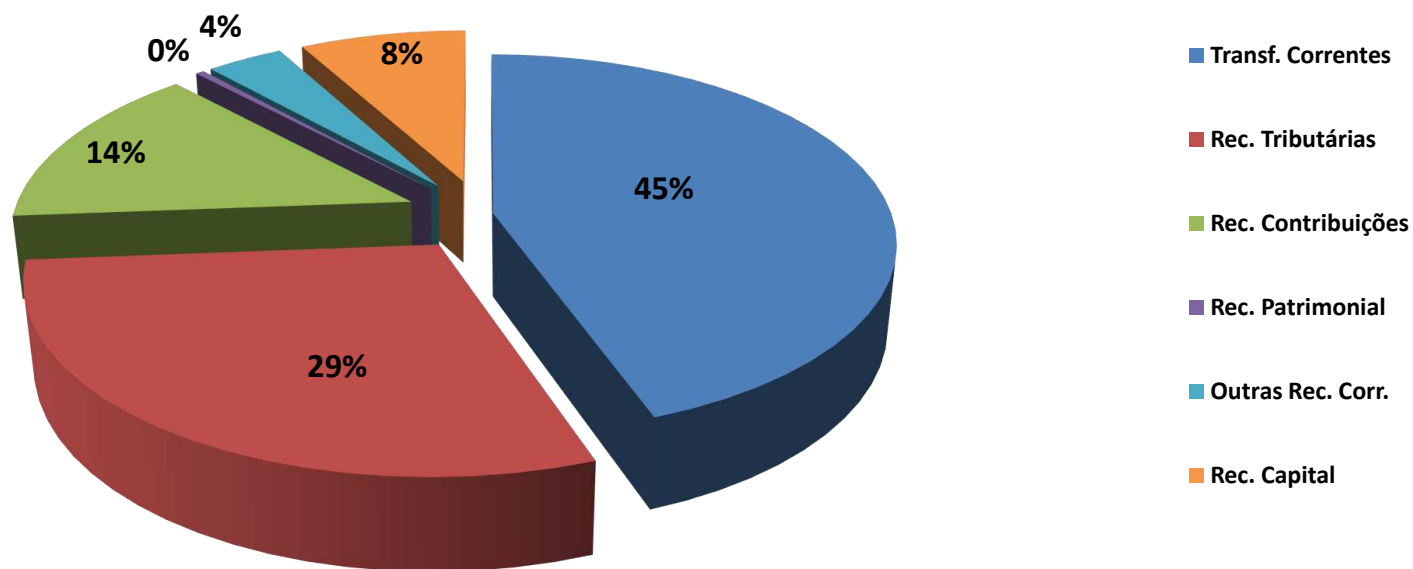
RECEITA TOTAL

IPCA: 3,69% Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Mai/22-Abr23)	Acumulado nos 12 meses (Mai/23- Abr/24)	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
RECEITA TOTAL	3.079,7	3.380,9	301,2	9,8%	6,1%
Receita Corrente	2.949,8	3.111,7	161,9	5,5%	1,8%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	917,3	990,5	73,2	8,0%	4,3%
Transferências Correntes*	1.383,9	1.503,9	120,0	8,7%	5,0%
Receitas de Contribuições	523,5	479,6	-43,9	-8,4%	-12,1%
Receitas Patrimoniais	77,7	91,0	13,3	17,1%	17,1%
Receitas de Serviços	12,1	13,7	1,6	13,2%	9,5%
Outras Receitas Correntes	35,3	33,0	-2,3	-6,5%	-10,2%
Receitas de Capital	129,9	269,2	139,3	107,2%	103,5%

Nota:

Composição da Receita Total (Mai/2023 a Abr/2024)

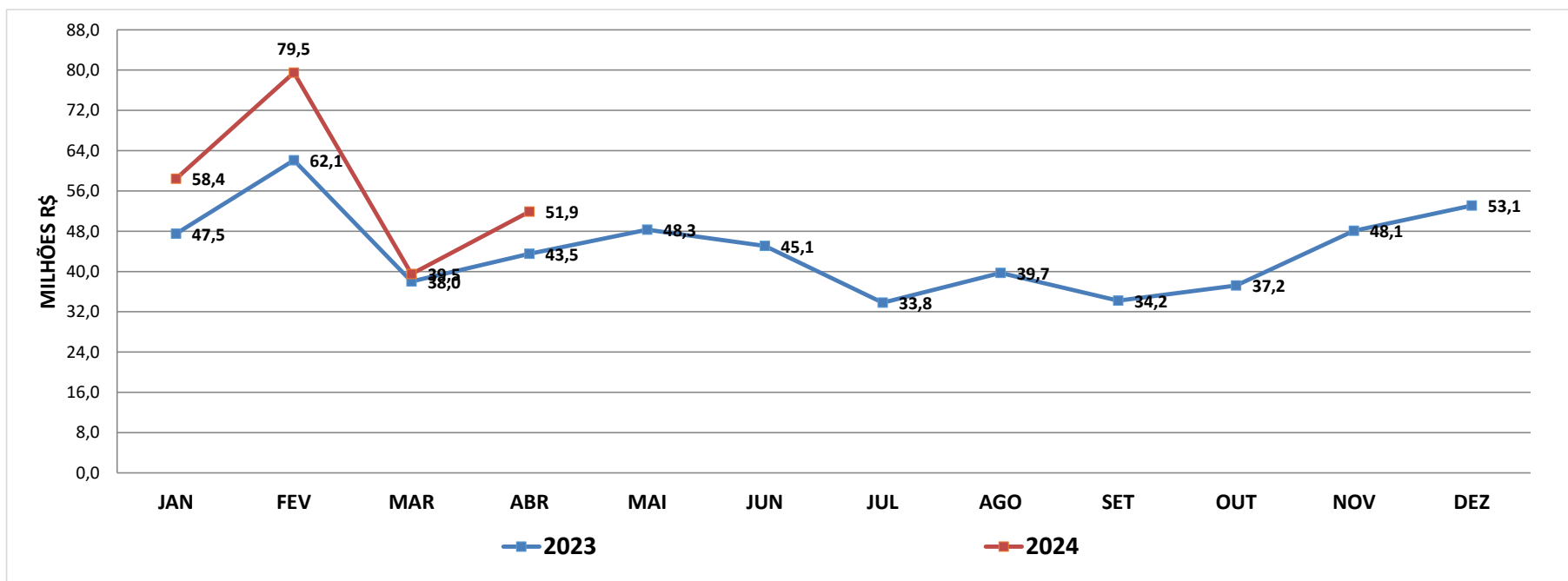


Receita - FPM

R\$ 1,00

MÊS	2023	2024	Var.% Mês 2023/2024	Var. Mês 2023/2024	Var.% Acum 2023/2024	Var. Acum 2023/2024
Janeiro	47.534.718	58.468.499	23,0%	10.933.781	23,0%	10.933.781
Fevereiro	62.142.755	79.502.598	27,9%	17.359.843	25,8%	28.293.624
Março	38.015.574	49.565.510	30,4%	11.549.935	27,0%	39.843.560
Abril	43.463.665	51.986.972	19,6%	8.523.307	25,3%	48.366.866
Maio	48.316.841					
Junho	45.127.568					
Julho	33.832.276					
Agosto	39.751.673					
Setembro	34.216.941					
Outubro	37.209.162					
Novembro	48.277.565					
Dezembro	53.118.004					
TOTAL	531.006.742	239.523.579				

Receita - FPM

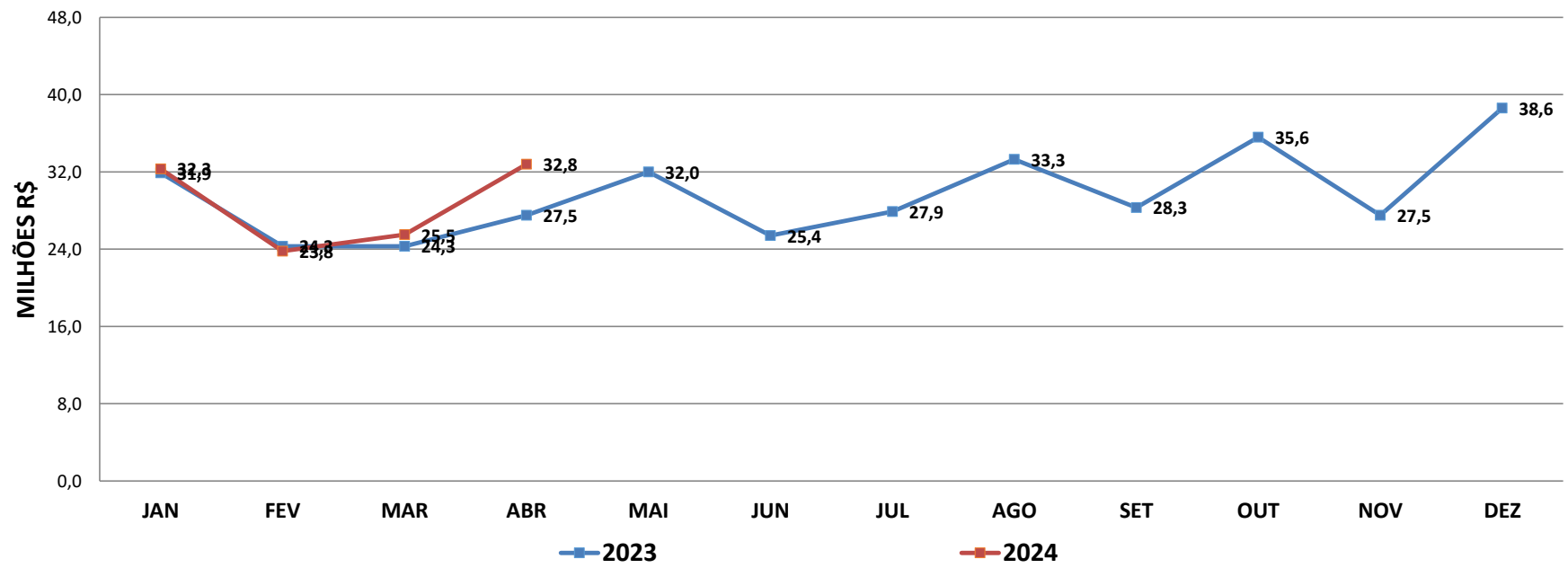


Receita - ICMS

R\$ 1,00

MÊS	2023	2024	Var.% Mês 2023/2024	Var. Mês 2023/2024	Var.% Acum 2023/2024	Var. Acum 2023/2024
Janeiro	31.901.355	32.311.520	1,3%	410.164	1,3%	410.164
Fevereiro	24.345.420	23.677.065	-2,7%	-668.354	-0,5%	-258.190
Março	24.302.195	25.536.925	5,1%	1.234.730	1,2%	976.540
Abril	27.482.474	32.822.729	19,4%	5.340.255	5,8%	6.316.795
Maio	32.026.759					
Junho	25.395.362					
Julho	27.924.943					
Agosto	33.307.763					
Setembro	28.482.951					
Outubro	35.569.237					
Novembro	27.473.487					
Dezembro	38.567.841					
TOTAL	356.779.787	114.348.239				

Receita - ICMS



Despesas

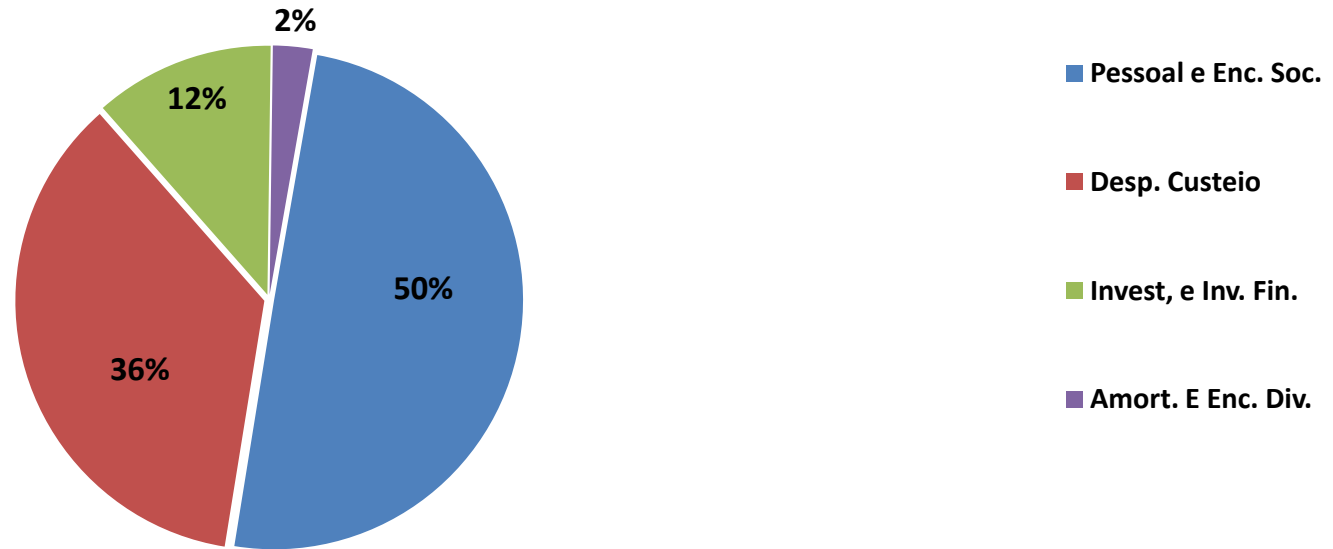
IPCA: 3,69% Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Mai/22-Abr23)	Acumulado nos 12 meses (Mai/23-Abr/24)	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
DESPESA TOTAL *	2.793,4	3.364,2	570,8	20,4%	16,7%
Despesa Corrente	2.479,3	2.925,1	445,8	18,0%	14,3%
Pessoal e Encargos Sociais	1.509,7	1.674,5	164,8	10,9%	7,2%
Juros e Encargos da Dívida	25,9	41,2	15,3	59,1%	55,4%
Outras Despesas Correntes	943,7	1.209,4	265,7	28,2%	24,5%
Despesa de Capital	314,1	439,1	125,0	39,8%	36,1%
Investimentos	291,4	393,9	102,5	35,2%	31,5%
Amortização da Dívida	22,7	45,2	22,5	99,1%	95,4%

Nota: *Consolidação das despesas: orçamentárias + intraorçamentárias

Pelo RREO, nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

Composição da Despesa Total Mai/23 a Abr/23



Receitas e Despesas Previdenciárias

Valores em R\$ milhões

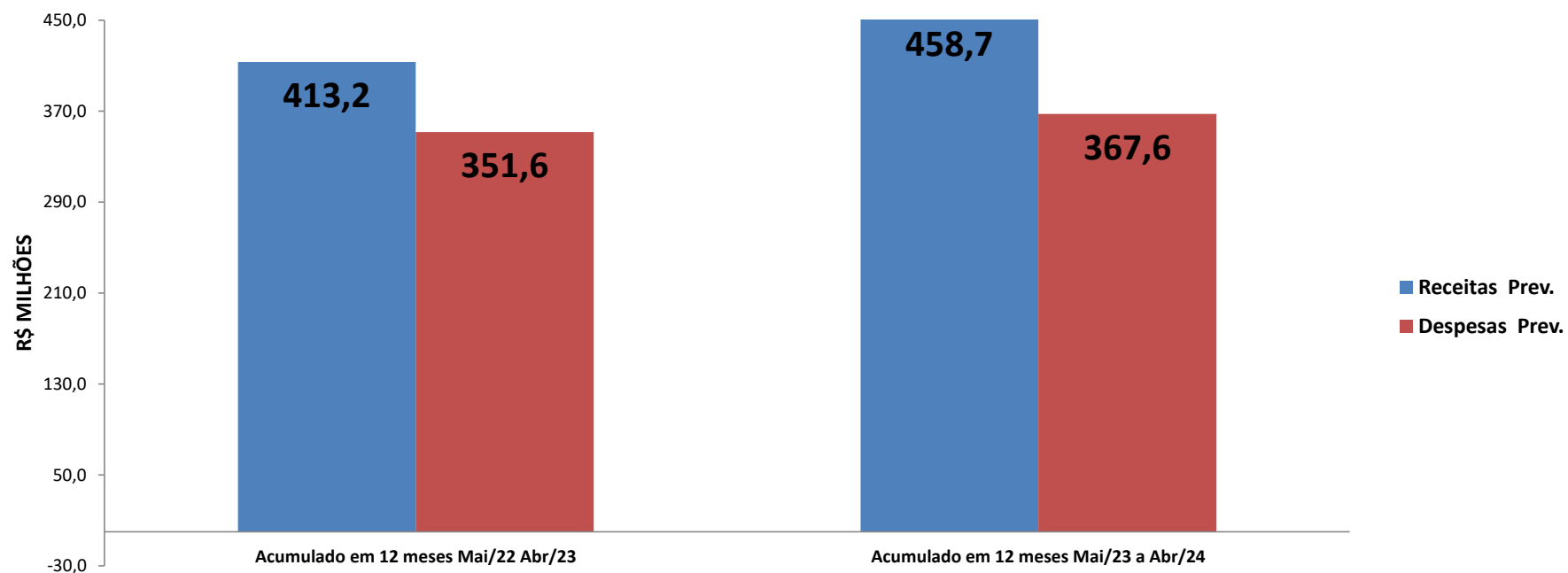
DISCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Mai/22- Abr/23)	Acumulado nos 12 meses (Mai/23- Abr/24)	Variação	
			Valor	%
1. RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	413,2	458,7	45,5	11,0%
- Contribuição do Servidor Civil	52,1	57,4	5,3	10,2%
- Contribuição Patronal*	348,9	364,2	15,3	4,4%
- Outras Receitas **	12,2	37,1	24,9	204,1%
2. DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	351,6	367,6	16,0	4,6%
- Pessoal Civil	351,6	367,6	16,0	4,6%
- Outras Despesas Prev.	0,0	0,0	0,0	0,0%
3. RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (1-2)	61,6	91,1	29,5	47,9%
4. APORTE PARA O RPPS FINANCEIRO ***	68,4	72,9	4,5	6,6%
5 - DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	8,9	8,1	-0,8	-9,0%

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

*** O Aporte para o RPPS Financeiro é dos últimos 12 meses

Receitas e Despesas Previdenciárias

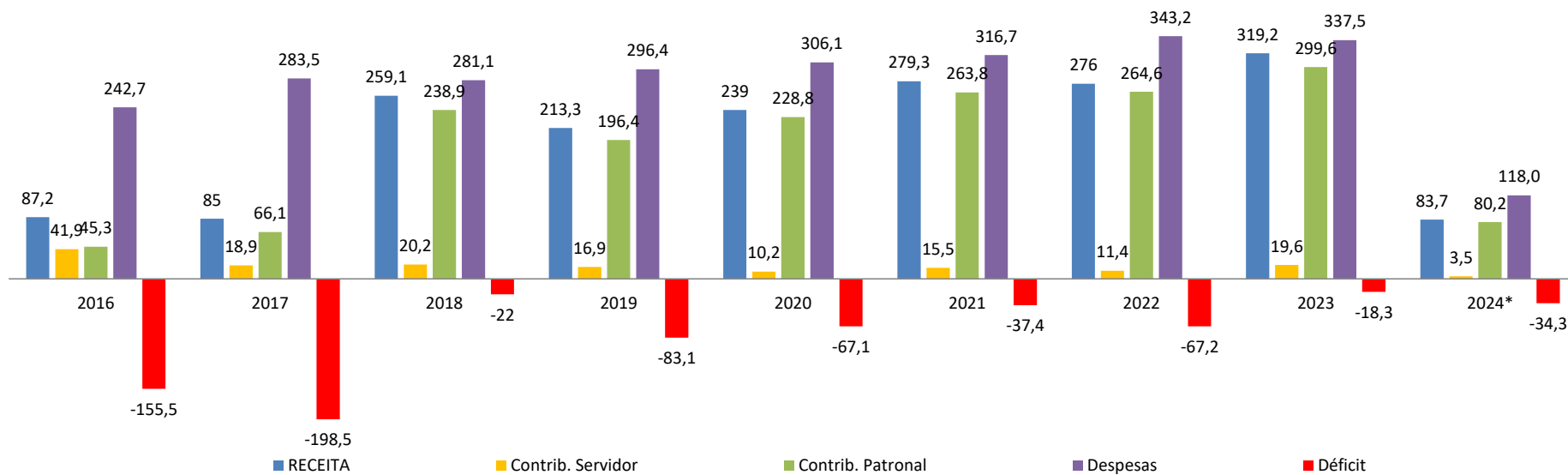


DÉFICIT - ARACAJUPREVIDÊNCIA - PLANO FINANCEIRO

Valores em Milhões R\$

	PODER LEGISLATIVO EM DOZE MESES MAI/22 ABR/23	PODER LEGISLATIVO EM DOZE MESES MAI/23 ABR/24	PODER EXECUTIVO EM DOZE MESES MAI/22 ABR/23	PODER EXECUTIVO EM DOZE MESES /23 ABR/24
ARRECAÇÃO TOTAL	14,3	2,4	261,8	310,2
TOTAL BENEFÍCIOS PAGOS	23,4	25,2	321,1	332,3
DÉFICIT FINANCEIRO	-9,1	-22,8	-59,3	-22,1
SOMA DÉFICIT FINANCEIRO PODER LEGISLATIVO + EXECUTIVO EM 12 MESES -MAI/23 A ABR/24				-44,9
PODER LEGISLATIVO	CRESCIMENTO DO DÉFICIT FINANCEIRO EM DEZ MESES			150,5%
EXECUTIVO				-62,7%

Gráfico das Receitas e Despesas do RPPS PF



* JAN-ABR/2024

Resultado Primário

Valores em R\$

DISCRIMINAÇÃO	1º Q 2023	1º Q 2024	Variação	
			Valor	%
1. TOTAL DAS RECEITAS	969,5	1.135,1	165,60	17,1%
2. DEDUÇÕES	-84,6	-144,6	-48,6	70,9%
- Rendimento de Aplicação	-15,2	-11,1	4,10	-27,0%
- Operações de Crédito	-69,4	-122,1	-52,70	0,0%
- Alienação de Bens	0,0	-11,4	0,00	0,0%
3. RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (1 - 2)	884,9	990,5	117,0	11,9%
4. TOTAL DAS DESPESAS	772,1	1.006,3	234,20	30,3%
5. DEDUÇÕES	-19,9	-29,3	206,0	47,2%
Juros e Encargos da Dívida	-11,2	-17,4	-6,20	55,4%
Amortização da Dívida	-8,7	-11,9	-3,20	36,8%
6. DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (4-6)	732,3	947,7	215,40	29,4%
7. RESULTADO PRIMÁRIO ACIMA DA LINHA (3 - 6)	152,6	42,8	-109,80	-72,0%
META PREVISTA NA LDO PARA 2024		-114,0		

Nota: Resultdo Primário Acima de Linha (SEM RPPS)

Resultado Nominal

Valores em R\$ milhões

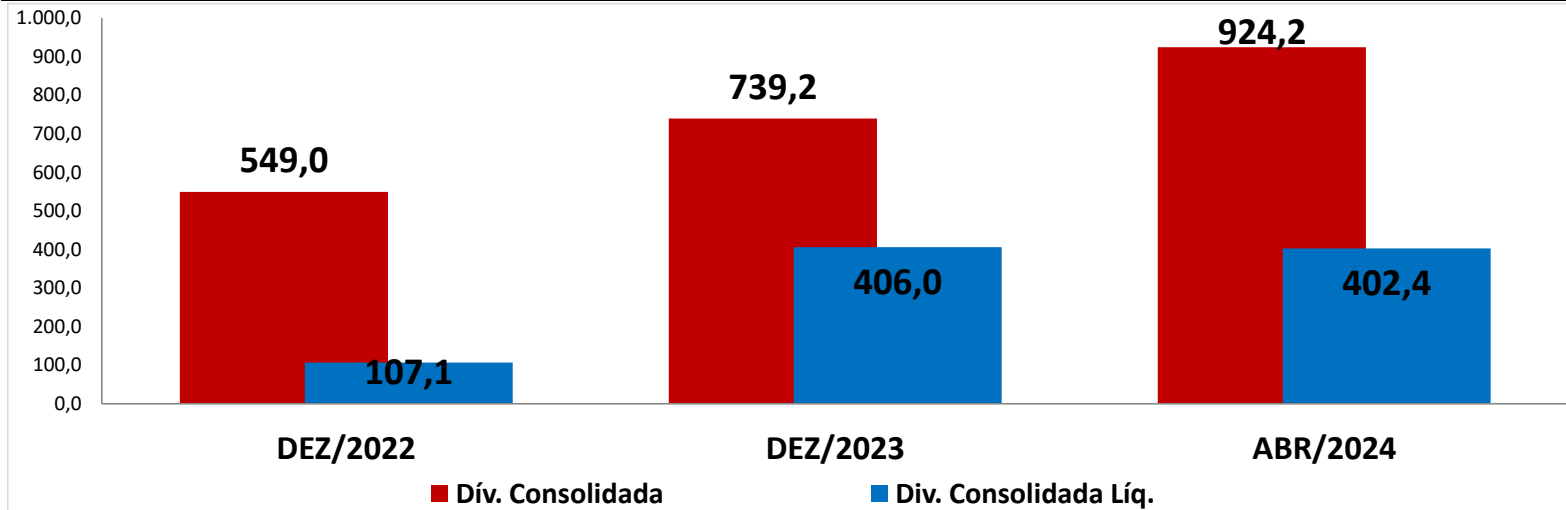
DISCRIMINAÇÃO	Saldo em 31/Dez/23	Saldo em 30/Abr/24	Variação	
			Valor	%
DÍVIDA CONSOLIDADA	739,2	924,2	185,0	25,0%
DEDUÇÕES :	333,2	521,8		
Disponibilidade de Caixa	333,2	521,8	188,6	56,6%
Disponibilidade de Caixa Bruta	438,3	551,2	112,9	25,8%
(-) Restos a Pagar Processados	83,8	2,0	-81,8	-97,6%
(-) Depósitos Restituíveis Vinculados	21,4	27,4	6,0	28,0%
Demais Haveres Financeiros	0,1	0,0	0,1	0,0%
(=) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	406,0	402,4	-3,6	-0,9%
Receita de Privatizações	0	0	0,0	0,0%
Passivos Reconhecidos	0	0	0,0	0,0%
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA - DFL	406,0	402,4	-3,6	-0,9%
(=) RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA			20,1	
META PREVISTA NA LDO PARA 2024			415,5	

Nota: Resultdo Nominal Acima de Linha (SEM RPPS)

Evolução da Dívida Total

Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	DEZ/2022	DEZ/2023	ABR/2024	Var. DEZ/23 ABR/24
				%
Dívida Consolidada	549,0	739,2	924,2	25,0%
Dívida Consolidada Líquida	107,1	406,0	402,4	-0,9%



Análise da Despesa com Pessoal

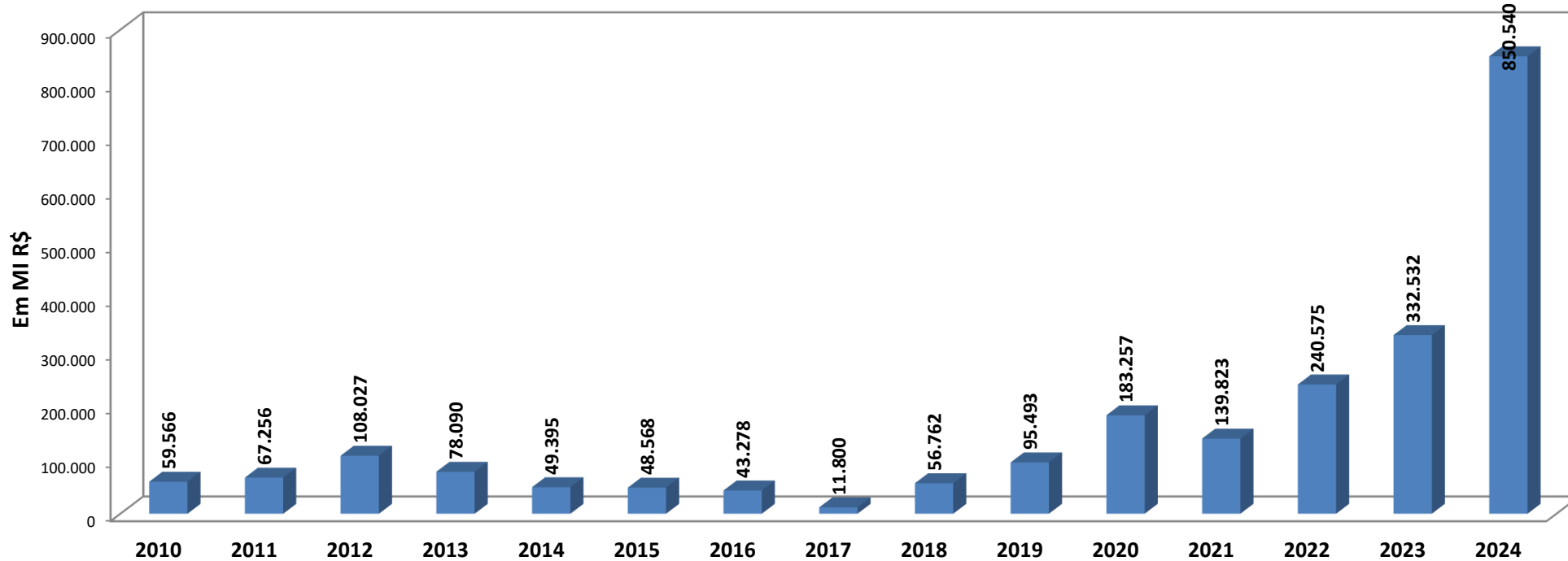
PODERES	Percentual DEZ/23(*)	Percentual ABR/24(*)	LRF	Limite Prudencial	Limite Máximo
PODER EXECUTIVO	48,51%	47,47%		51,30%	54,00%
PODER LEGISLATIVO	2,32%	2,26%		5,70%	6,00%
TOTAL	50,83%	49,73%		57,00%	60,00%

(*) Os percentuais de Abr /2024 foram encontrados dividindo-se a respectiva Despesa de Pessoal acumulada nos últimos 12 meses, com a Receita Corrente Líquida Ajustada de R\$ 2.616,3 milhões.

Indicadores da Lei de Responsabilidade Fiscal

LRF - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL							
Indicadores	Unid.	Fórmulas	Cálculo Abr/24	Real. Abr/23	Lim. Prud.	Lim. Máx.	OK
Gasto Total com Pessoal	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>1.301,0</u> 2.616,4	49,72%	57,00%	60,00%	OK
Gasto Total com Pessoal do Poder Executivo	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal Exec.</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>1.242,0</u> 2.616,4	47,47%	51,30%	54,00%	OK
Gasto Total com Pessoal do Poder Legislativo	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal Leg.</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>59,0</u> 2.616,4	2,26%	5,30%	6,00%	OK
Dívida Consolidada Líq.	%	<u>Dívida Consolidada</u> Receita Corr. Líquida	<u>402,4</u> 2.649,0	15,19%	NA	120,00%	OK
Garantia de Valores	%	<u>Garantia de Valores</u> Receita Corr. Líquida	<u>0,0</u> 2.649,0	0,00%	NA	22,00%	OK
Operações de Crédito Interna e Externa	%	<u>Op. Créd. Int. e Ext.</u> Receita Corr. Líquida	<u>122,2</u> 2.649,0	4,61%	NA	16,00%	OK
Operação de Crédito pot Antec. Da Receita	%	<u>Op. Créd. Antec. Rec.</u> Receita Corr. Líquida	<u>0,0</u> 2.649,0	0,00%	NA	7,00%	OK

Investimentos - 2010- 2024



Fonte: SEMFAZ- COGOEF

Investimentos pela Despesa Liquidada 2009 a 2023



Obrigado!

Avaliação dos dados do 1º quadrimestre de 2024

Aracaju-Sergipe



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: CD04-7CE4-2B76-9175

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



ANTONIO SILVA ROCHA (CPF 171.XXX.XXX-72) em 11/06/2024 08:24:33 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/CD04-7CE4-2B76-9175>