

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do cumprimento de metas fiscais do 2º quadrimestre de 2024



Assinado por 1 pessoa: ANTONIO SILVA ROCHA

Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/E581-756E-012A-CEFD> e informe o código E581-756E-012A-CEFD



ARACAJU

# Objetivo

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 2º quadrimestre de 2024, de acordo com o artigo 9º, parágrafo 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Administração  
EDVALDO NOGUEIRA  
2021/2024

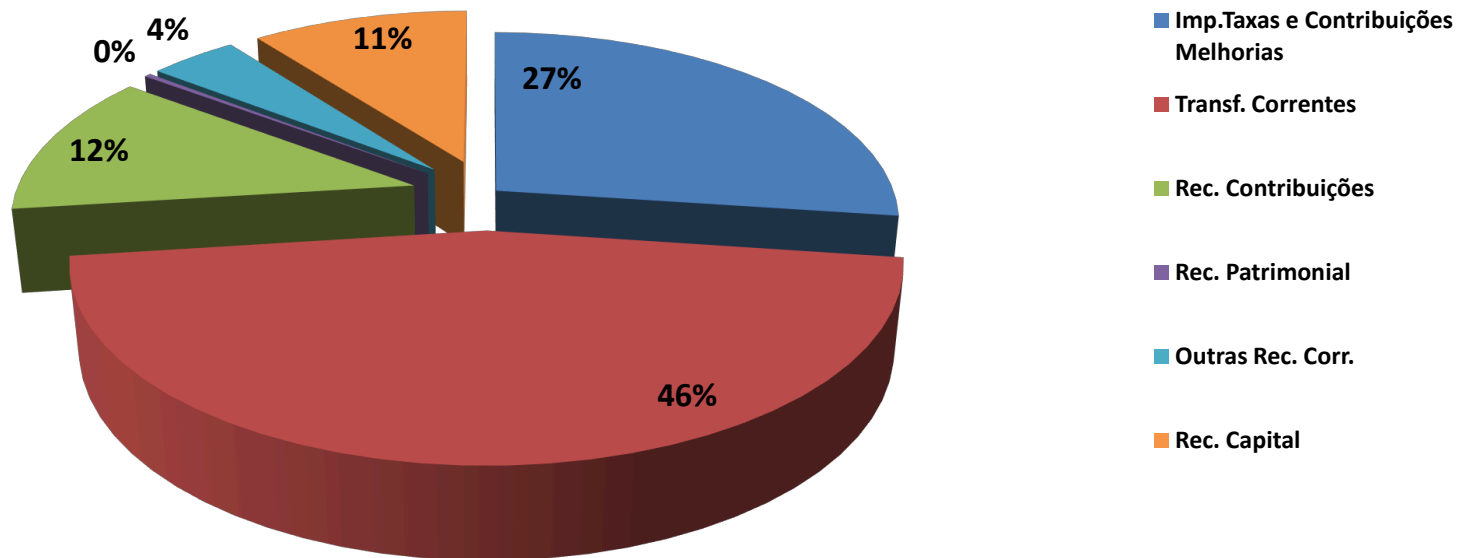
## RECEITA TOTAL

IPCA: 4,24% Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Set/22- Ago23)	Acumulado nos 12 meses (Set/23- Ago/24)	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>3.225,6</b>	<b>3.882,0</b>	<b>656,4</b>	<b>20,3%</b>	<b>16,1%</b>
<b>Receita Corrente</b>	<b>3.100,4</b>	<b>3.480,7</b>	<b>380,3</b>	<b>12,3%</b>	<b>8,0%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	927,4	1.053,2	125,8	13,6%	9,3%
Transferências Correntes*	1.585,6	1.780,4	194,8	12,3%	8,0%
Receitas de Contribuições	449,7	472,2	22,5	5,0%	0,8%
Receitas Patrimoniais	88,7	136,1	47,4	53,4%	53,4%
Receitas de Serviços	14,2	12,3	-1,9	-13,4%	-17,6%
Outras Receitas Correntes	34,8	26,5	-8,3	-23,9%	-28,1%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>125,2</b>	<b>401,3</b>	<b>276,1</b>	<b>220,5%</b>	<b>216,3%</b>

Nota:

### Composição da Receita Total (Set/2023 a Ago/2024)

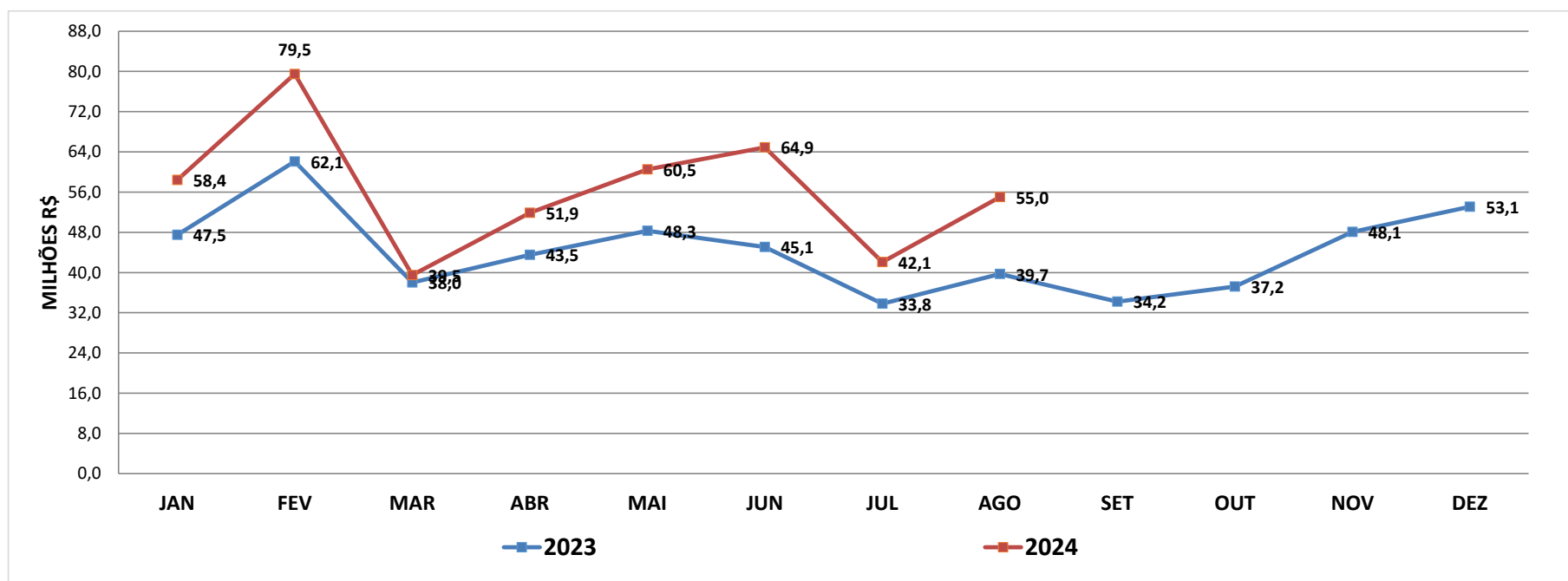


## Receita - FPM

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	60.480.214	25,2%	12.163.373	25,3%	60.530.239
Junho	45.127.568	64.945.666	43,9%	19.818.098	28,2%	80.348.337
Julho	33.832.276	42.089.421	24,4%	8.257.146	27,8%	88.605.483
Agosto	39.751.673	55.051.793	38,5%	15.300.120	29,0%	103.905.603
Setembro	34.216.941					
Outubro	37.209.162					
Novembro	48.277.565					
Dezembro	53.118.004					
<b>TOTAL</b>	<b>531.006.742</b>	<b>462.090.673</b>				

## Receita - FPM

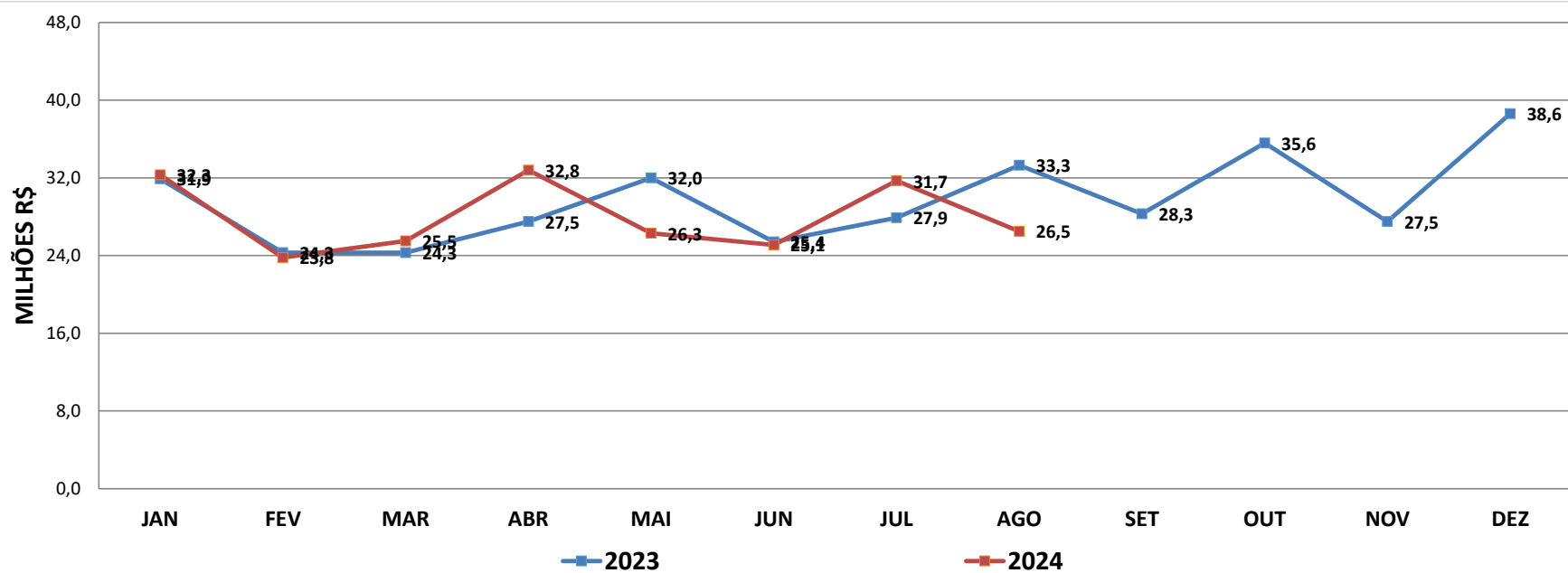


## Receita - ICMS

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	26.314.726	-17,8%	-5.712.032	0,4%	604.763
Junho	25.395.362	25.123.512	-1,1%	-271.850	0,2%	332.913
Julho	27.924.943	31.686.045	13,5%	3.761.103	2,1%	4.094.015
Agosto	33.307.763	26.477.495	-20,5%	-6.830.268	-1,2%	-2.736.253
Setembro	28.482.951					
Outubro	35.569.237					
Novembro	27.473.487					
Dezembro	38.567.841					
<b>TOTAL</b>	<b>356.779.787</b>	<b>223.950.018</b>				

## Receita - ICMS





## Despesas

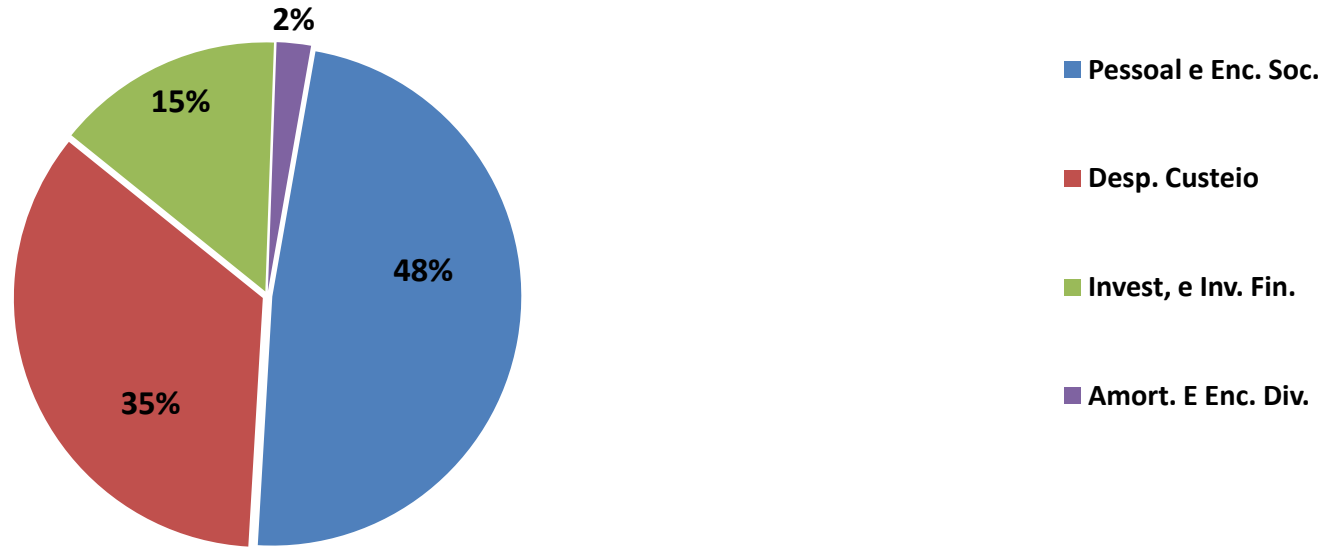
IPCA: 4,24% Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Set23-Ago24)	Acumulado nos 12 meses (Set23-Ago24)	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
<b>DESPESA TOTAL *</b>	<b>3.023,1</b>	<b>3.525,5</b>	<b>502,4</b>	<b>16,6%</b>	<b>12,4%</b>
<b>Despesa Corrente</b>	<b>2.636,4</b>	<b>2.968,8</b>	<b>332,4</b>	<b>12,6%</b>	<b>8,4%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.555,1	1.697,6	142,5	9,2%	4,9%
Juros e Encargos da Dívida	28,3	42,3	14,0	49,5%	45,2%
Outras Despesas Correntes	1.053,0	1.228,9	175,9	16,7%	12,5%
<b>Despesa de Capital</b>	<b>386,7</b>	<b>556,7</b>	<b>170,0</b>	<b>44,0%</b>	<b>39,7%</b>
Investimentos	353,1	520,7	167,6	47,5%	43,2%
Amortização da Dívida	33,6	36,0	2,4	7,1%	2,9%

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 Set/23 a Ago/24



## Receitas e Despesas Previdenciárias

Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Set/22-Ago/23)	Acumulado nos 12 meses (Set/23-Ago/24)	Variação	
			Valor	%
<b>1. RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>424,7</b>	<b>511,1</b>	<b>86,4</b>	<b>20,3%</b>
- Contribuição do Servidor Civil	57,2	57,0	-0,2	-0,3%
- Contribuição Patronal*	346,4	368,3	21,9	6,3%
- Outras Receitas **	21,1	85,8	64,7	306,6%
<b>2. DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>335,8</b>	<b>390,7</b>	<b>54,9</b>	<b>16,3%</b>
- Pessoal Civil	335,8	390,7	54,9	16,3%
- Outras Despesas Prev.	0,0	0,0	0,0	0,0%
<b>3. RESULTADO PREVIDENCIÁRIO ( 1-2 )</b>	<b>88,9</b>	<b>120,4</b>	<b>31,5</b>	<b>35,4%</b>
<b>4. APORTE PARA O RPPS FINANCEIRO ***</b>	<b>65,1</b>	<b>72,9</b>	<b>7,8</b>	<b>12,0%</b>
<b>5 - DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO DO RPPS</b>	<b>9,0</b>	<b>6,7</b>	<b>-2,3</b>	<b>-25,6%</b>

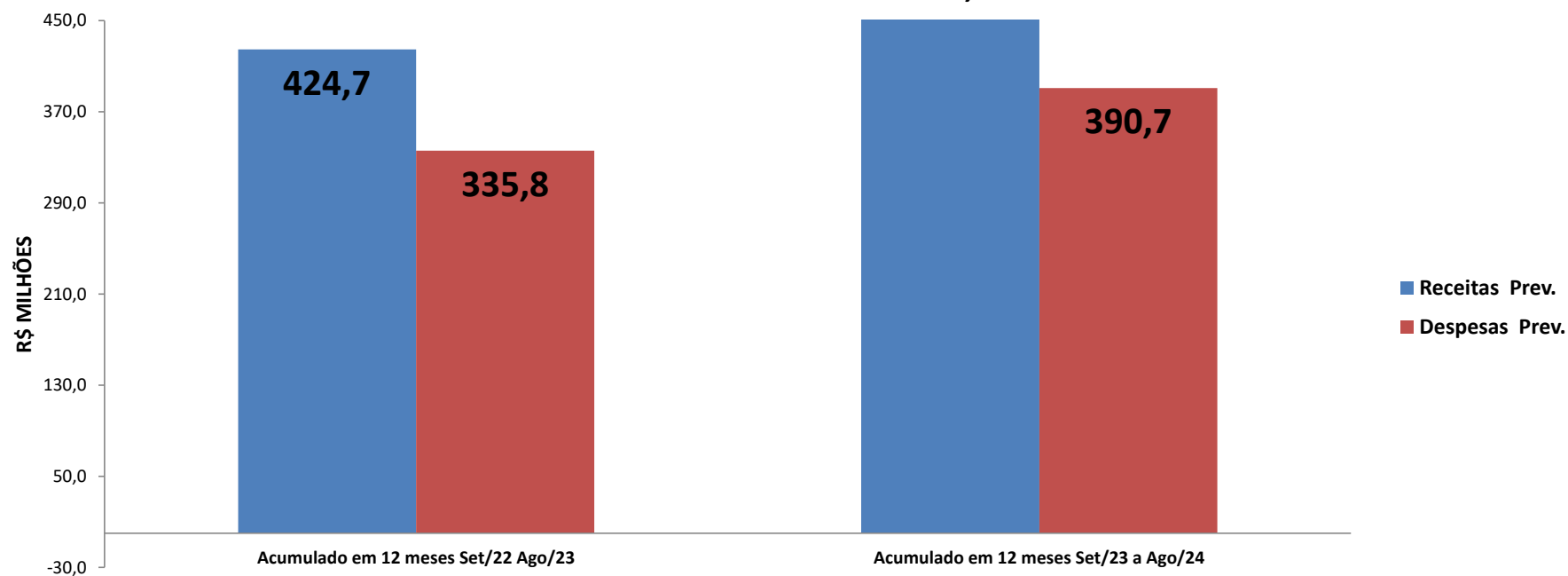
Nota: \* A Lei nº 163/2017, criou a Contribuição Patronal Suplementar, para o Plano Financeiro do RPPS.

\*\* Outras Receitas incluídas receitas de investimentos do RPPS

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



### Receitas e Despesas Previdenciárias

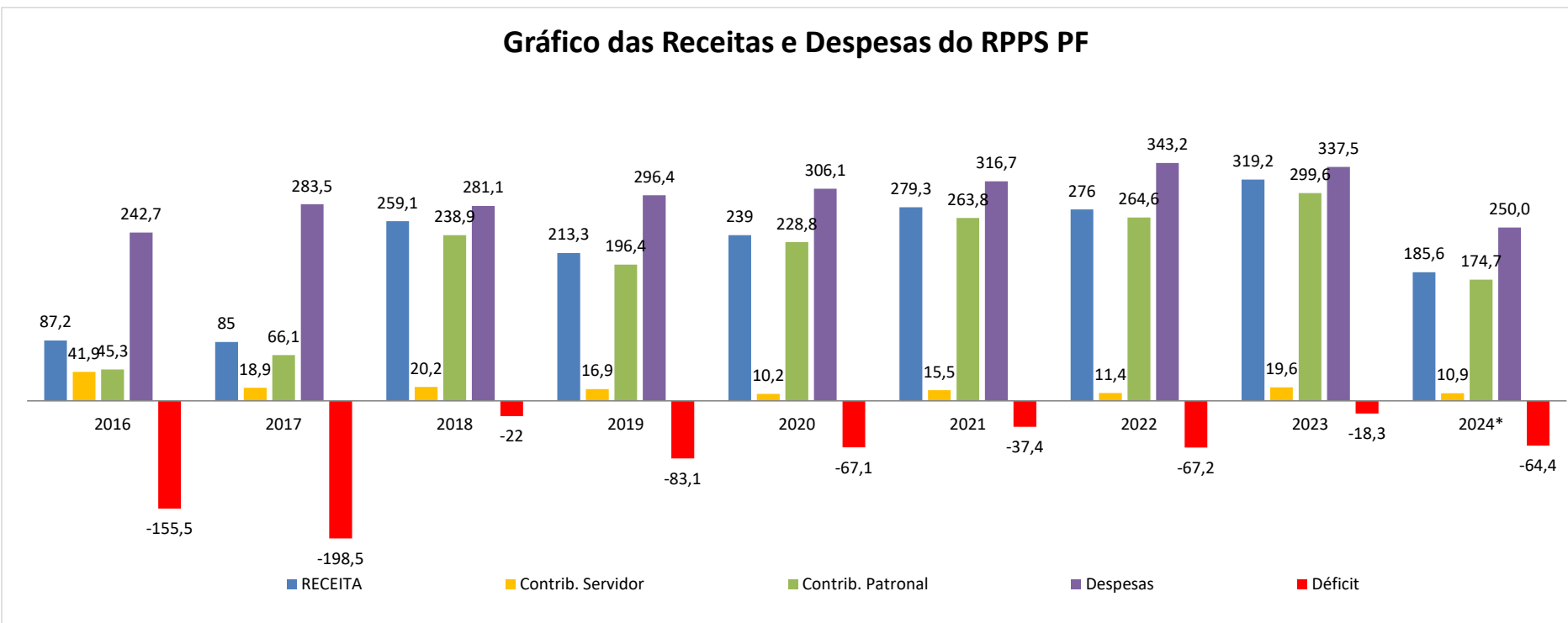


## DÉFICIT - ARACAJUPREVIDÊNCIA - PLANO FINANCEIRO

Valores em Milhões R\$

	PODER LEGISLATIVO EM DOZE MESES SET/22 AGO/23	PODER LEGISLATIVO EM DOZE MESES SET/23 AGO/24	PODER EXECUTIVO EM DOZE MESES SET/22 AGO/23	PODER EXECUTIVO EM DOZE MESES SET /23 AGO/24
ARRECAÇÃO TOTAL	7,1	3,1	299,0	298,0
TOTAL BENEFÍCIOS PAGOS	24,1	24,7	347,1	361,3
DÉFICIT FINANCEIRO	-17,0	-21,6	-48,1	-63,3
<b>SOMA DÉFICIT FINANCEIRO PODER LEGISLATIVO + EXECUTIVO EM 12 MESES -SET/23 A AGO/24</b>				<b>-84,9</b>
PODER LEGISLATIVO	CRESCIMENTO DO DÉFICIT FINANCEIRO EM DEZ MESES			27,1%
EXECUTIVO				31,6%

### Gráfico das Receitas e Despesas do RPPS PF



\* JAN-AGO/2024

## Resultado Primário

Valores em R\$

DISCRIMINAÇÃO	2º Q 2023	2º Q 2024	Variação	
			Valor	%
<b>1. TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>1.817,5</b>	<b>2.223,0</b>	<b>405,50</b>	<b>22,3%</b>
<b>2. DEDUÇÕES</b>	<b>-135,6</b>	<b>-318,3</b>	<b>-171,4</b>	<b>134,7%</b>
- Rendimento de Aplicação	-36,9	-23,4	13,50	-36,6%
- Operações de Crédito	-98,6	-283,5	-184,90	0,0%
- Alienação de Bens	-0,1	-11,4	0,00	0,0%
<b>3. RECEITA PRIMÁRIA TOTAL ( 1 - 2 )</b>	<b>1.681,9</b>	<b>1.904,7</b>	<b>234,1</b>	<b>13,2%</b>
<b>4. TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>1.700,4</b>	<b>2.110,2</b>	<b>409,80</b>	<b>24,1%</b>
<b>5. DEDUÇÕES</b>	<b>-44,3</b>	<b>-46,0</b>	<b>404,7</b>	<b>3,8%</b>
Juros e Encargos da Dívida	-19,5	-27,1	-7,60	39,0%
Amortização da Dívida	-24,8	-18,9	5,90	-23,8%
<b>6. DESPESA PRIMÁRIA TOTAL ( 4-6 )</b>	<b>1.611,8</b>	<b>2.018,2</b>	<b>406,40</b>	<b>25,2%</b>
<b>7. RESULTADO PRIMÁRIO ACIMA DA LINHA ( 3 - 6 )</b>	<b>70,1</b>	<b>-113,5</b>	<b>-183,60</b>	<b>-261,9%</b>
<b>META PREVISTA NA LDO PARA 2024</b>		<b>-114,0</b>		

Nota: Resultdo Primário Acima de Linha ( SEM RPPS)

## Resultado Nominal

Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	Saldo em 31/DEZ/23	Saldo em 30/AGO/24	Variação	
			Valor	%
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>739,2</b>	<b>1.111,8</b>	<b>372,6</b>	<b>50,4%</b>
<b>DEDUÇÕES :</b>	<b>333,2</b>	<b>494,3</b>		
Disponibilidade de Caixa	333,2	494,3	161,1	48,3%
Disponibilidade de Caixa Bruta	438,3	524,3	86,0	19,6%
(-) Restos a Pagar Processados	83,8	0,8	-83,0	-99,0%
(-) Depósitos Restituíveis Vinculados	21,4	29,2	7,8	36,4%
Demais Haveres Financeiros	0,1	0,0	0,1	0,0%
<b>(=) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA</b>	<b>406,0</b>	<b>617,5</b>	<b>211,5</b>	<b>52,1%</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>406,0</b>	<b>617,5</b>	<b>211,5</b>	<b>52,1%</b>
<b>(=) RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA</b>			<b>-211,5</b>	
<b>META PREVISTA NA LDO PARA 2024</b>			<b>-415,5</b>	

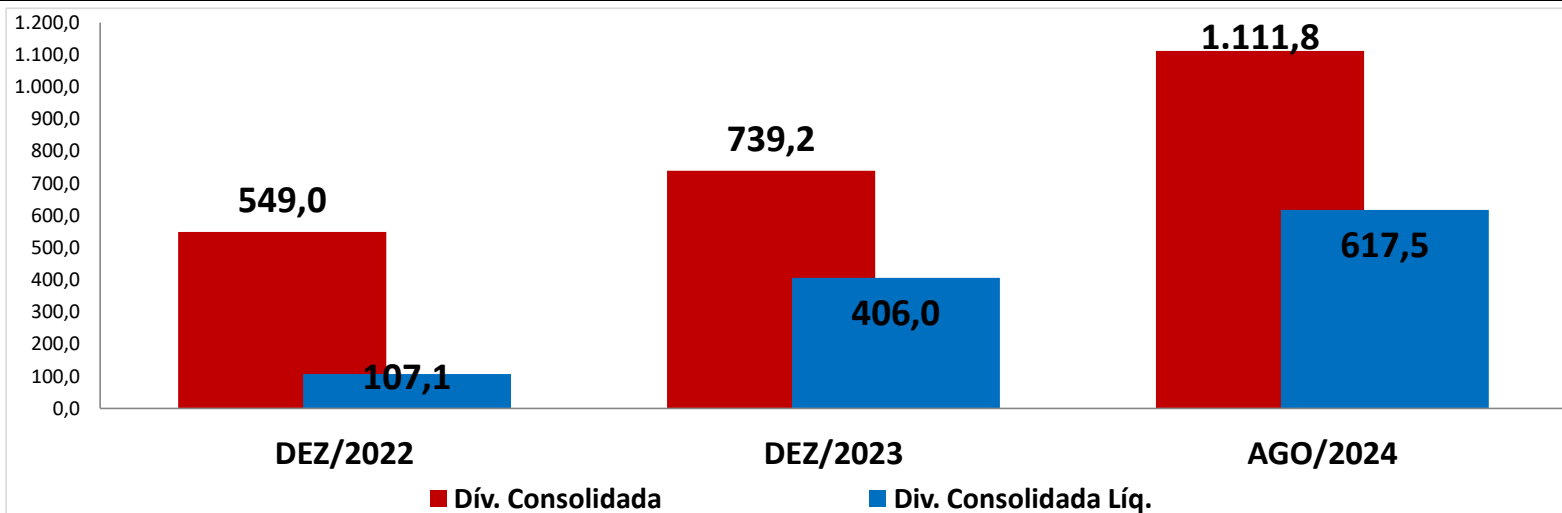
Nota: Resultdo Nominal Acima de Linha ( SEM RPPS)



## Evolução da Dívida Total

Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	DEZ/2022	DEZ/2023	AGO/2024	Var. DEZ/23
				AGO/24
Dívida Consolidada	549,0	739,2	1.111,8	50,4%
Dívida Consolidada Líquida	107,1	406,0	617,5	52,1%



## Análise da Despesa com Pessoal

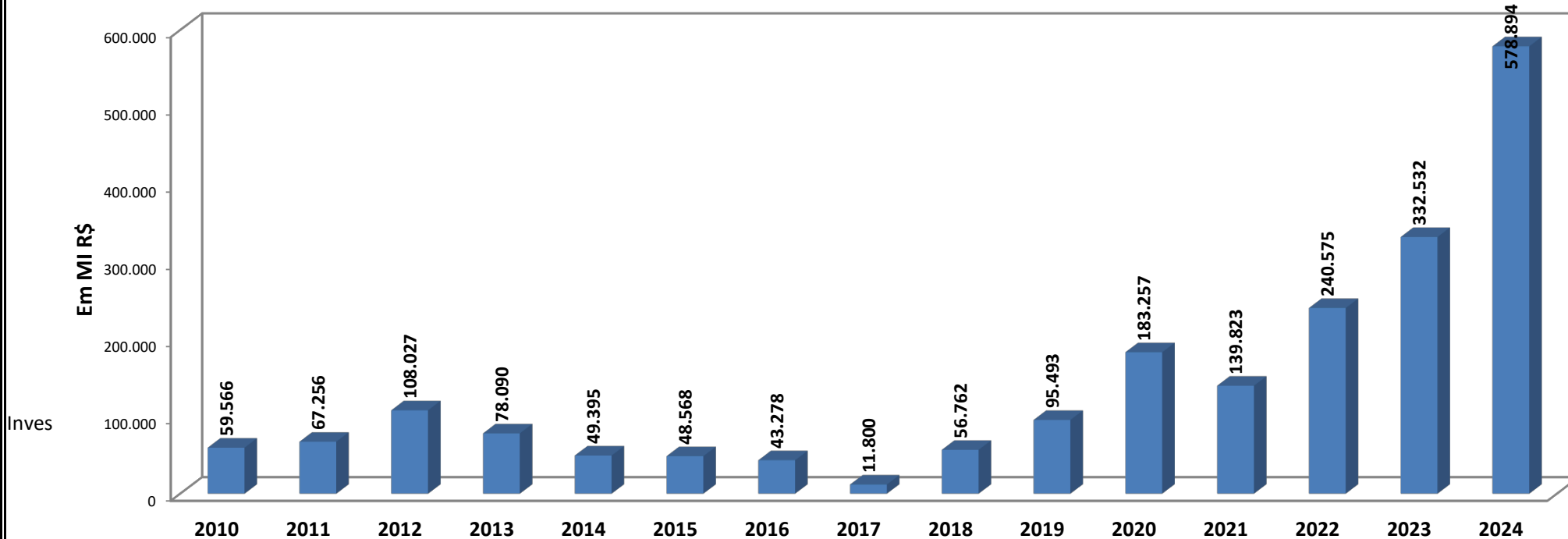
PODERES	Percentual DEZ/23(*)	Percentual AGO/24(*)	<b>LRF</b>	Limite Prudencial	Limite Máximo
PODER EXECUTIVO	48,51%	46,96%		51,30%	54,00%
PODER LEGISLATIVO	2,32%	2,18%		5,70%	6,00%
TOTAL	50,83%	49,14%		57,00%	60,00%

(\*) Os percentuais de Ago /2024 foram encontrados dividindo-se a respectiva Despesa de Pessoal acumulada nos últimos 12 meses, com a Receita Corrente Líquida Ajustada de R\$ 2.716,0 milhões.

## Indicadores da Lei de Responsabilidade Fiscal

LRF - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL							
Indicadores	Unid.	Fórmulas	Cálculo Ago/24	Real. Ago/24	Lim. Prud.	Lim. Máx.	OK
Gasto Total com Pessoal	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>1.336,4</u> 2.716,0	<b>49,20%</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>1.277,2</u> 2.716,0	<b>47,03%</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>59,2</u> 2.716,0	<b>2,18%</b>	<b>5,30%</b>	<b>6,00%</b>	<b>OK</b>
Dívida Consolidada Líq.	%	<u>Dívida Consolidada</u> Receita Corr. Líquida	<u>617,6</u> 2.750,7	<b>22,45%</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> 2.750,7	<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>281,5</u> 2.750,7	<b>10,23%</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> 2.750,7	<b>0,00%</b>	<b>NA</b>	<b>7,00%</b>	<b>OK</b>

## Investimentos - 2010- 2024



Fonte: SEMFAZ- COGOF

Investimentos pela Despesa Liquidada 2009 a 2023



# Obrigado!

## Avaliação dos dados do 2º quadrimestre de 2024

13/11/2024

Aracaju-Sergipe



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: E581-756E-012A-CEFD

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



ANTONIO SILVA ROCHA (CPF 171.XXX.XXX-72) em 14/11/2024 11:36:54 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: AC PRODESP RFB v1 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5  
(Assinatura ICP-Brasil)

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

<https://aracaju.1doc.com.br/verificacao/E581-756E-012A-CEFD>