

AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DE METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE DE 2025



AUDIÊNCIA PÚBLICA

Objetivo

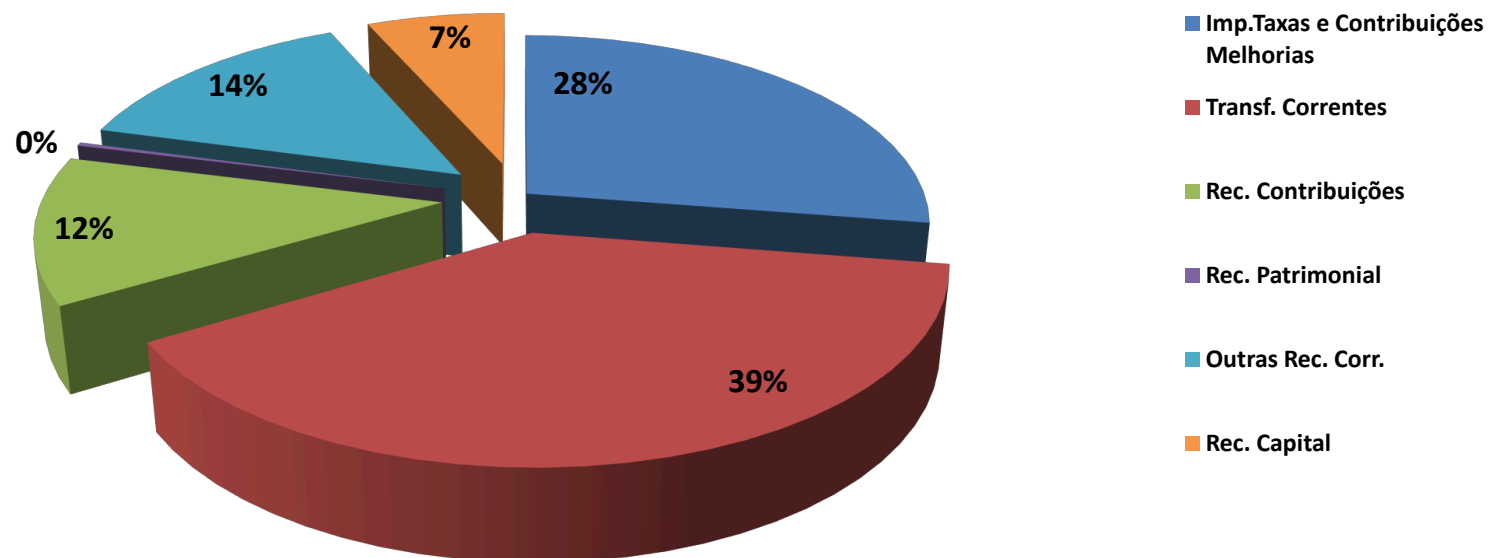
Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 1º quadrimestre de 2025, de acordo com o artigo 9º, parágrafo 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

RECEITA TOTAL

DISCRIMINAÇÃO	IPCA: 5,53% Valores em R\$ milhões				
	Acumulado nos 12 meses (Mai/23-Abr24)	Acumulado nos 12 meses (Mai/24- Abr/25)	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
RECEITA TOTAL	3.380,9	4.284,1	903,2	26,7%	21,2%
Receita Corrente	3.111,7	4.001,9	890,2	28,6%	23,1%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	990,5	1.177,2	186,7	18,8%	13,3%
Transferências Correntes*	1.503,9	1.669,8	165,9	11,0%	5,5%
Receitas de Contribuições	479,6	534,4	54,8	11,4%	5,9%
Receitas Patrimoniais	91,0	579,5	488,5	536,8%	536,8%
Receitas de Serviços	13,7	12,8	-0,9	-6,6%	-12,1%
Outras Receitas Correntes	33,0	28,2	-4,8	-14,5%	-20,1%
Receitas de Capital	269,2	282,2	13,0	4,8%	-0,7%

Nota:

Composição da Receita Total Mai/2024 a Abr/2025)

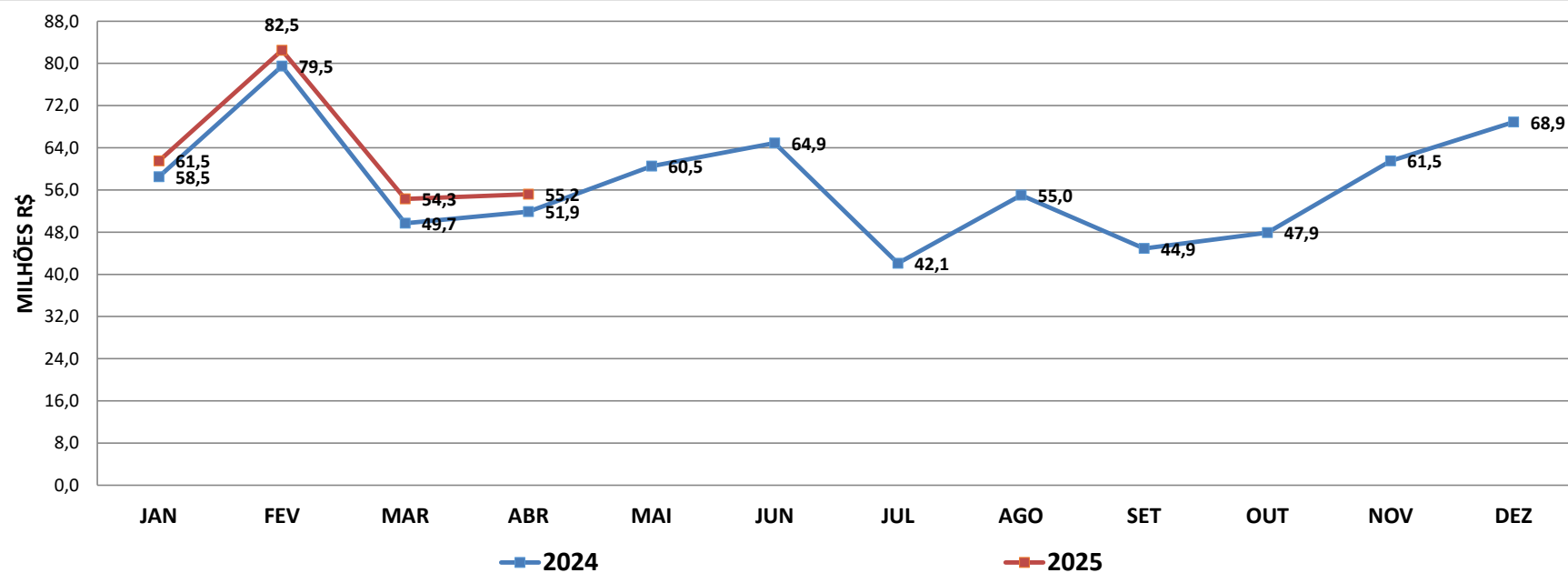


Receita - FPM

R\$ 1,00

MÊS	2024	2025	Var.% Mês 2024/2025	Var. Mês 2024/2025	Var.% Acum 2024/2025	Var. Acum 2024/2025
Janeiro	58.468.499	61.496.689,23	5,2%	3.028.190	5,2%	3.028.190
Fevereiro	79.502.599	82.521.455,90	3,8%	3.018.857	4,4%	6.047.048
Março	49.565.510	54.344.175,13	9,6%	4.778.665	5,8%	10.825.713
Abril	51.986.972	55.222.955,18	6,2%	3.235.983	5,9%	14.061.696
Maio	60.480.214					
Junho	64.945.666					
Julho	42.089.421					
Agosto	55.051.794					
Setembro	44.983.730					
Outubro	47.954.595					
Novembro	61.384.072					
Dezembro	68.901.693					
TOTAL	685.314.763	253.585.275				

Receita - FPM

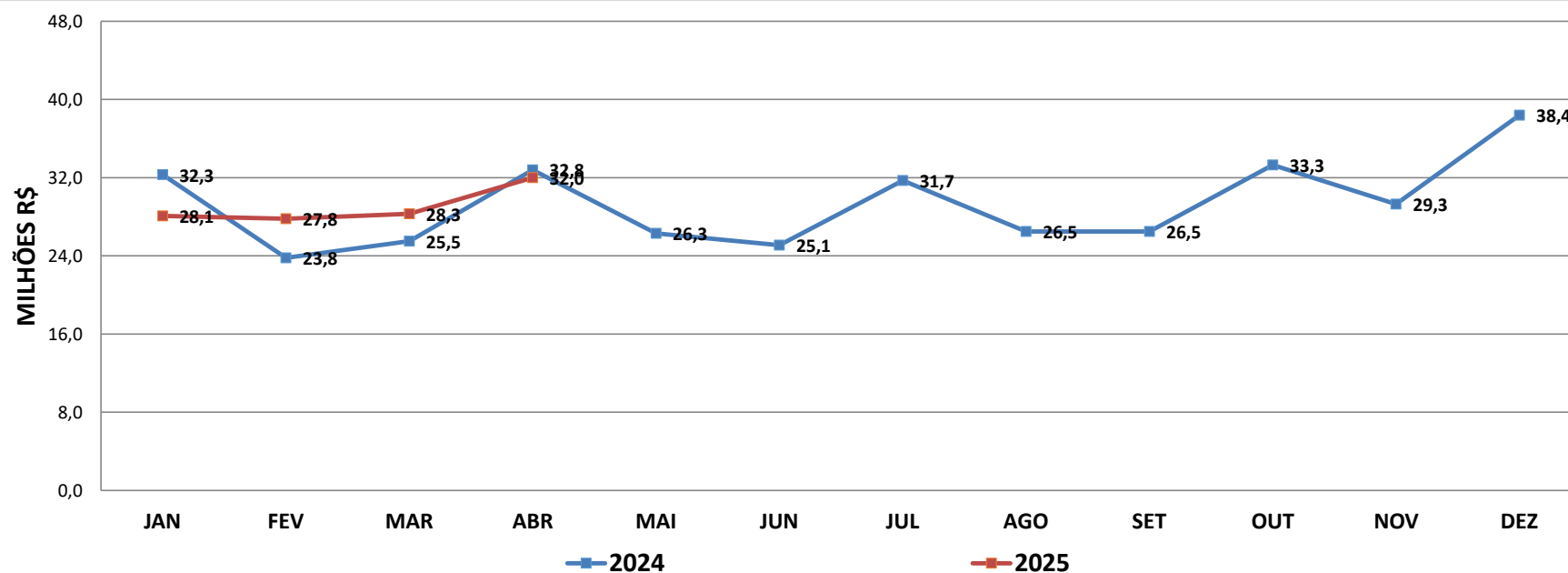


Receita - ICMS

R\$ 1,00

MÊS	2024	2025	Var.% Mês 2024/2025	Var. Mês 2024/2025	Var.% Acum 2024/2025	Var. Acum 2024/2025
Janeiro	32.311.520	28.081.957,70	-13,1%	-4.229.562	-13,1%	-4.229.562
Fevereiro	23.677.065	27.820.566,21	17,5%	4.143.501	-0,2%	-86.061
Março	25.536.925	28.267.810,53	10,7%	2.730.885	3,2%	2.644.824
Abril	32.822.729	32.069.164,67	-2,3%	-753.565	1,7%	1.891.260
Maio	26.314.726					
Junho	25.123.512					
Julho	31.686.045					
Agosto	26.477.495					
Setembro	26.446.978					
Outubro	33.326.219					
Novembro	29.300.799					
Dezembro	38.444.053					
TOTAL	351.468.067	116.239.499				

Receita - ICMS



Despesas

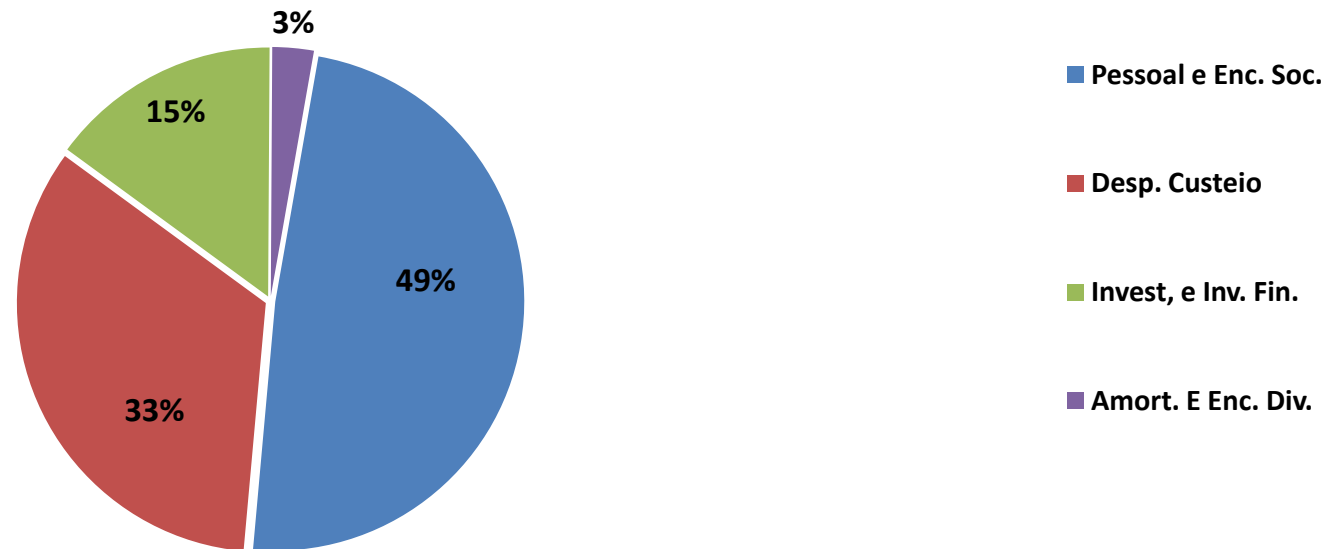
IPCA: 5,53% Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Mai23- Abr24)	Acumulado nos 12 meses (Mai24- Abr25)	Dif.Valor	% Var N	S/ IPCA
DESPESA TOTAL*	3.364,2	3.720,2	356,0	10,6%	5,1%
Despesa Corrente	2.925,1	3.122,3	197,2	6,7%	1,2%
Pessoal e Encargos Sociais	1.674,5	1.809,9	135,4	8,1%	2,6%
Juros e Encargos da Dívida	41,2	61,6	20,4	49,5%	44,0%
Outras Despesas Correntes	1.209,4	1.250,8	41,4	3,4%	-2,1%
Despesa de Capital	439,1	597,9	158,8	36,2%	30,6%
Investimentos	393,9	559,6	165,7	42,1%	36,5%
Amortização da Dívida	45,2	38,3	-6,9	-15,3%	-20,8%

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/24 a Abr/25



Receitas e Despesas Previdenciárias

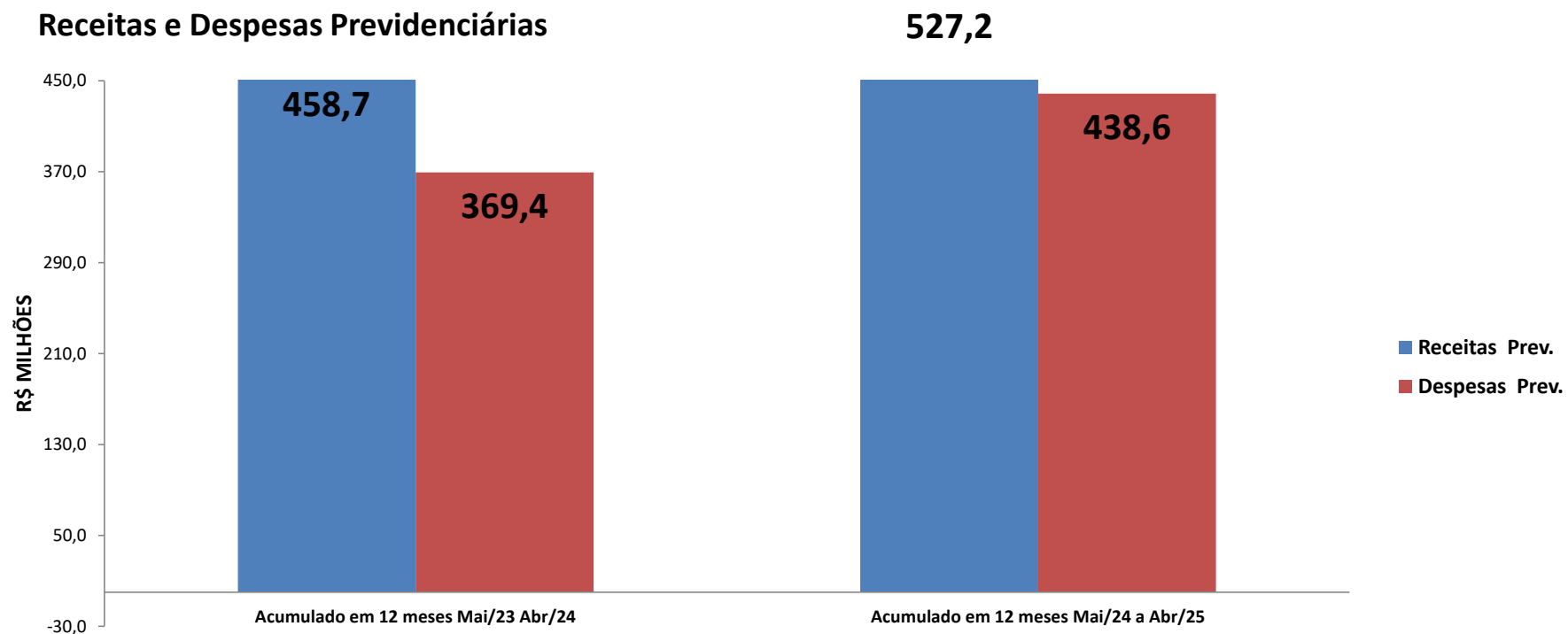
DISCRIMINAÇÃO	Acumulado nos 12 meses (Mai/23- Abr/24)	Acumulado nos 12 meses (Mai/24- Abr/25)	Valores em R\$ milhões	
			Variação	
			Valor	%
1. RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	458,7	527,2	68,5	14,9%
- Contribuição do Servidor Civil	57,4	53,5	-3,9	-6,8%
- Contribuição Patronal*	364,2	287,2	-77,0	-21,1%
- Outras Receitas **	37,1	186,5	149,4	402,7%
2. DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	369,4	438,6	69,2	18,7%
- Pessoal Civil	367,6	436,7	69,1	18,8%
- Outras Despesas Prev.	1,8	1,9	0,1	5,6%
3. RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (1-2)	89,3	88,6	-0,7	-0,8%
4. APOORTE PARA O RPPS FINANCEIRO ***	72,9	69,1	-3,8	-5,2%
5 - DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	8,1	7,5	-0,6	-7,4%

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

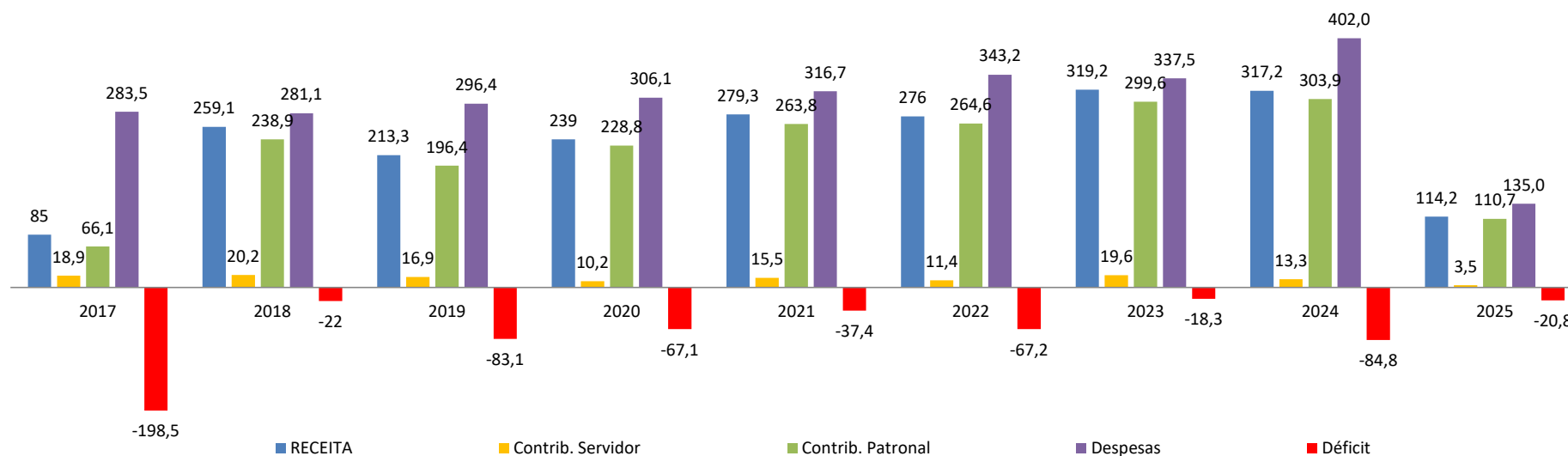


DÉFICIT - ARACAJUPREVIDÊNCIA - PLANO FINANCEIRO

Valores em Milhões R\$

	PODER LEGISLATIVO EM DOZE MESES MAI/23 ABR/24	PODER LEGISLATIVO EM DOZE MESES MAI/24 ABR/25	PODER EXECUTIVO EM DOZE MESES MAI/23 ABR/24	PODER EXECUTIVO EM DOZE MESES MAI/24 ABR/25
ARRECAÇÃO TOTAL	2,4	7,4	310,2	342,5
TOTAL BENEFÍCIOS PAGOS	25,2	26,8	332,3	392,2
DÉFICIT/FINANCEIRO	-22,8	-19,4	-22,1	-49,7
SOMA DÉFICIT FINANCEIRO PODER LEGISLATIVO + EXECUTIVO EM 12 MESES -MAI/24 A ABR/25				-69,1
PODER	CRESCIMENTO DO DÉFICIT FINANCEIRO EM DEZ MESES			
LEGISLATIVO	-14,9%			
EXECUTIVO	124,9%			

Gráfico das Receitas e Despesas do RPPS PF



* JAN-AGO/2024

Resultado Primário

Valores em R\$

DISCRIMINAÇÃO	1º Q 2024	1º Q 2025	Variação	
			Valor	%
1. TOTAL DAS RECEITAS	1.135,1	1.177,9	42,80	3,8%
2. DEDUÇÕES	-144,6	-95,7	37,5	-33,8%
- Rendimento de Aplicação	-11,1	-25,3	-14,20	127,9%
- Operações de Crédito	-122,1	-70,4	51,70	0,0%
- Alienação de Bens	-11,4	0,0	0,00	0,0%
3. RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (1 - 2)	990,5	1.082,2	80,3	9,3%
4. TOTAL DAS DESPESAS	1.006,3	974,4	-31,90	-3,2%
5. DEDUÇÕES	-29,3	-46,9	-84,7	60,1%
Juros e Encargos da Dívida	-17,4	-26,4	-9,00	51,7%
Amortização da Dívida	-11,9	-20,5	-8,60	72,3%
6. DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (4-6)	947,7	880,6	-67,10	-7,1%
7. RESULTADO PRIMÁRIO ACIMA DA LINHA (3 - 6)	42,8	201,6	158,79	371,0%
META PREVISTA NA LDO PARA 2025		-15,7		

Nota: Resultdo Primário Acima de Linha (SEM RPPS)

Resultado Nominal

Valores em R\$ milhões

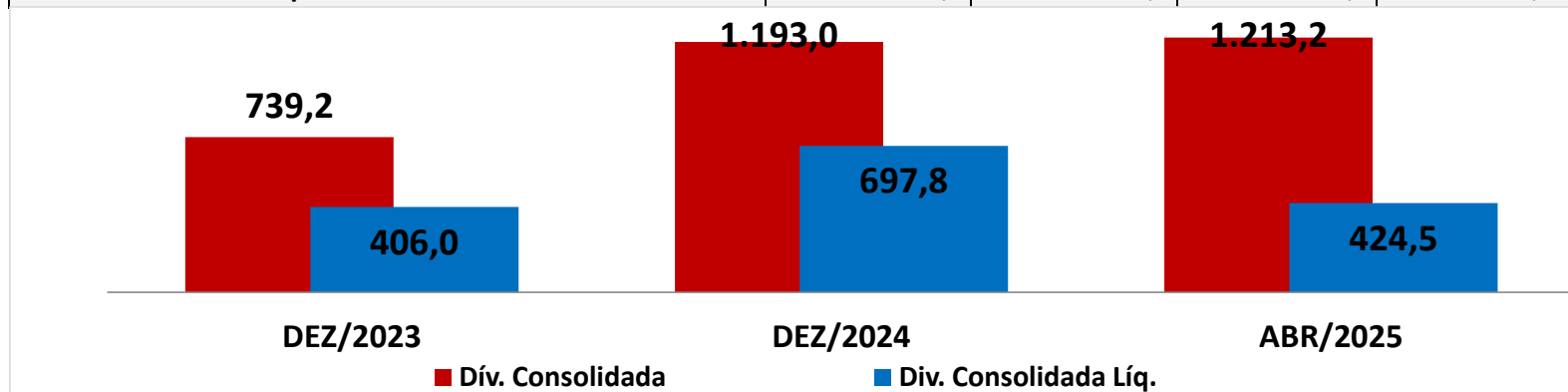
DISCRIMINAÇÃO	Saldo em 30/DEZ/24	Saldo em 30/ABR/25	Variação	
			Valor	%
DÍVIDA CONSOLIDADA	1.193,0	1.213,3	20,3	1,7%
DEDUÇÕES :	495,2	788,7		
Disponibilidade de Caixa	495,2	788,7	293,5	59,3%
Disponibilidade de Caixa Bruta	593,8	831,9	238,1	40,1%
(-) Restos a Pagar Processados	71,2	14,8	-56,4	-79,2%
(-) Depósitos Restituíveis Vinculados	27,4	28,4	1,0	3,6%
Demais Haveres Financeiros	0,0	0,0	0,0	0,0%
(=) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	697,8	424,6	-273,2	-39,2%
Receita de Privatizações	0	0	0,0	0,0%
Passivos Reconhecidos	0	0	0,0	0,0%
(=) DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA - DFL	697,8	424,6	-273,2	-39,2%
(=) RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA			-291,7	
META PREVISTA NA LDO PARA 2025			-140,7	

Nota: Resultdo Nominal Acima de Linha (SEM RPPS)

Evolução da Dívida Total

Valores em R\$ milhões

DISCRIMINAÇÃO	DEZ/2023	DEZ/2024	ABR/2025	Var. DEZ/24 ABR/25
				%
Dívida Consolidada	739,2	1.193,0	1.213,2	1,7%
Dívida Consolidada Líquida	406,0	697,8	424,5	-39,2%



COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA EM 2025	INTERNA	EXTERNA	PRECATÓRIOS	TOTAL
	320,0	591,0	302,2	1.213,2

Análise da Despesa com Pessoal

PODERES	Percentual DEZ/24(*)	Percentual ABR/25(*)	LRF	Limite Prudencial	Limite Máximo
PODER EXECUTIVO	42,26%	41,29%		51,30%	54,00%
PODER LEGISLATIVO	1,87%	1,86%		5,70%	6,00%
TOTAL	44,13%	43,15%		57,00%	60,00%

(*) Os percentuais de Abril /2025 foram encontrados dividindo-se a respectiva Despesa de Pessoal acumulada nos últimos 12 meses, com a Receita Corrente Líquida Ajustada de R\$ 3.322,2 milhões.

Análise da Despesa com Pessoal em percentual se não tivéssemos a receita da DESO

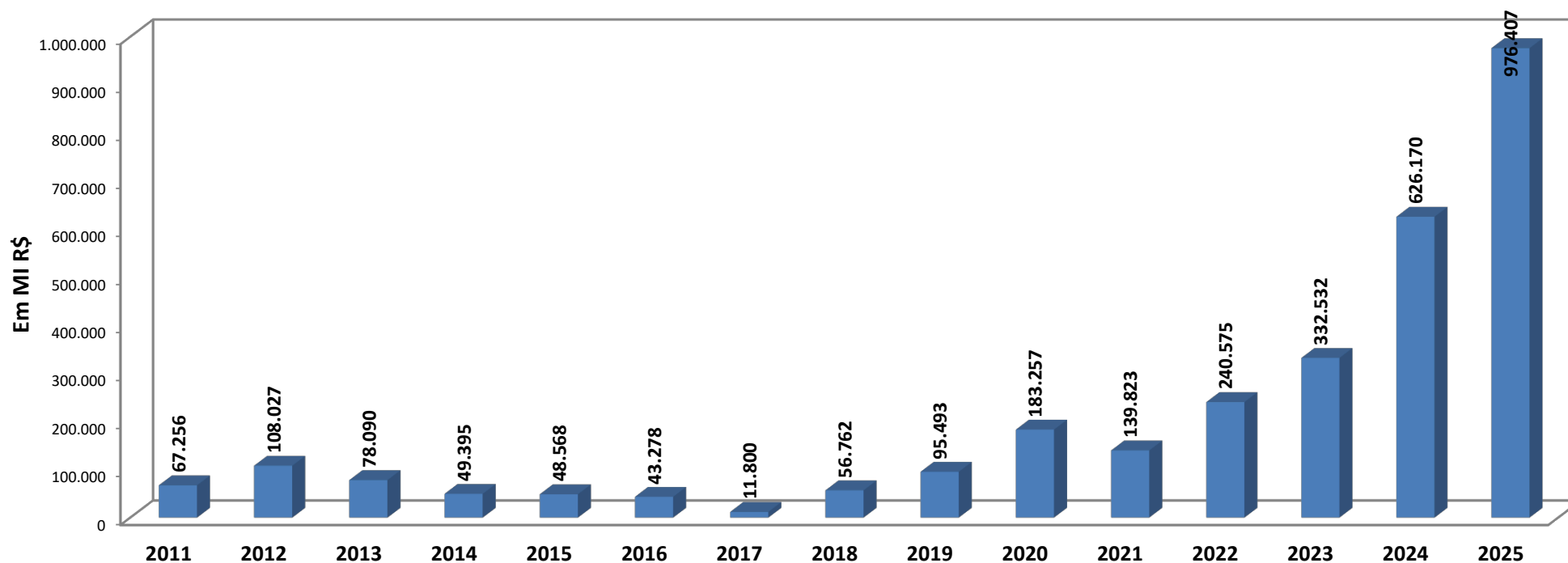
PODERES	Percentual DEZ/24(*)	Percentual ABR/25(*)	LRF	Limite Prudencial	Limite Máximo
PODER EXECUTIVO	42,26%	45,85%		51,30%	54,00%
PODER LEGISLATIVO	1,87%	2,06%		5,70%	6,00%
TOTAL	44,13%	47,91%		57,00%	60,00%

(*) Os percentuais de Abril /2025 foram encontrados dividindo-se a respectiva Despesa de Pessoal acumulada nos últimos 12 meses, com a Receita Corrente Líquida Ajustada de R\$ 2.991,8 milhões.

Indicadores da Lei de Responsabilidade Fiscal

LRF - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL							
Indicadores	Unid.	Fórmulas	Cálculo Abr/25	Real. Abr/25	Lim. Prud.	Lim. Máx.	OK
Gasto Total com Pessoal	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>1.433,5</u> 3.322,2	43,15%	57,00%	60,00%	OK
Gasto Total com Pessoal do Poder Executivo	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal Exec.</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>1.371,8</u> 3.322,2	41,29%	51,30%	54,00%	OK
Gasto Total com Pessoal do Poder Legislativo	%	<u>Desp. Líq. Total Pessoal Leg.</u> Receita Corr. Líquida Ajustada	<u>61,7</u> 3.322,2	1,86%	5,30%	6,00%	OK
Dívida Consolidada Líq.	%	<u>Dívida Consolidada</u> Receita Corr. Líquida	<u>424,5</u> 3.354,8	12,65%	NA	120,00%	OK
Garantia de Valores	%	<u>Garantia de Valores</u> Receita Corr. Líquida	<u>0,0</u> 3.354,8	0,00%	NA	22,00%	OK
Operações de Crédito Interna e Externa	%	<u>Op. Créd. Int. e Ext.</u> Receita Corr. Líquida	<u>70,4</u> 3.354,8	2,10%	NA	16,00%	OK
Operação de Crédito pot Antec. Da Receita	%	<u>Op. Créd. Antec. Rec.</u> Receita Corr. Líquida	<u>0,0</u> 3.354,8	0,00%	NA	7,00%	OK

Investimentos - 2010- 2024



Fonte: SEMFAZ- COGOF

Investimentos pela Despesa Liquidada 2011 a 2024

Investimentos pela Dotação Atualizada 2025

QUADRO RESUMO COM TODOS OS VALORES RECEBIDOS EM CAIXA EM 31/12/2024

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA EM 31.12.2024
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	87.781.118,94
Recursos Não Vinculados de Impostos = (1500000)	52.757.125,75
Recursos Não Vinculados de Impostos = (1500000-Precatórios)	33.125.017,35
Recursos Não Vinculados de Impostos = (1500101-Educação)	1.232.793,33
Recursos Não Vinculados de Impostos = (15000102- Saúde)	541.716,49
Outros Recursos não Vinculados*	124.466,02
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	498.697.002,36
Recursos Vinculados à Educação	31.034.528,91
Transferências do FUNDEB	10.506.009,38
Outros Recursos Vinculados à Educação	20.528.519,53
Recursos Vinculados à Saúde	39.033.358,82
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	35.304.551,82
Outros Recursos Vinculados à Saúde	3.728.807,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	10.047.624,36
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	349.904.911,06
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	31.891.029,52
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	7.380.244,94
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências FR DESO 1749	310.633.636,60
Demais Vinculações Legais	68.390.156,00
Recursos de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	40.259.144,23
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	495.217,08
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	3.554.083,31
Outras Vinculações Legais	24.081.711,38
Recursos Extraorçamentários	286.423,21
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	6.494.469,42
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) ²	1.562.998,84
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	1.630.223,42
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	3.301.247,16
TOTAL (IV) = (I + II + III)	592.972.590,72

FONTE: RGF 3º QUADRIMESTRE 2024 ANEXO V

DÍVIDA ENCONTRADA PELA ADMINISTRAÇÃO ATUAL DA GESTÃO ANTERIOR

Posição: Jan-Mai/2025

ESPECIFICAÇÃO	DÍVIDA (A)	PAGO (B)	SALDO (C)=(A-B)
1 - DESPESAS COM PESSOAL	33.959.556,99	22.908.726,13	11.050.830,86
INDENIZAÇÕES	1.840.668,47	1.840.668,47	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS	32.118.888,52	21.068.057,66	11.050.830,86
2 - DESPESAS CUSTEIOS/INVESTIMENTOS	129.669.836,84	124.540.653,82	5.129.183,02
DEA - DESPESA DE EXERCÍCIO ANTERIOR	129.669.836,84	124.540.653,82	5.129.183,02
3 - RESTOS A PAGAR	93.850.299,60	70.256.371,89	23.593.927,71
RP PROCESSADO	56.712.822,16	46.108.476,55	10.604.345,61
RP NÃO PROCESSADO	21.806.110,44	8.816.528,34	12.989.582,10
RP INTRAORÇAMENTÁRIA	15.331.367,00	15.331.367,00	0,00
TOTAL GERAL	257.479.693,43	217.705.751,84	39.773.941,59

FONTE: SEMFAZ-COGOE

Nota: DEA NA COLUNA (A) DESPESAS EMPENHADAS



Obrigado!

Avaliação dos dados do 1º quadrimestre de 2025

Aracaju-Sergipe



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 32A1-5899-A2CA-39F1

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



ANTONIO SILVA ROCHA (CPF 171.XXX.XXX-72) em 07/08/2025 16:42:29 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)



SIDNEY THIAGO DOS SANTOS (CPF 778.XXX.XXX-34) em 12/08/2025 09:35:46 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/32A1-5899-A2CA-39F1>