

TRANSPARÊNCIA NA GESTÃO MUNICIPAL PÚBLICA



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAGUARIFE

27.09.2017

Audiência pública: Uma exigência da Lei de
Responsabilidade Fiscal

Gestão: Hunaldo Simões Costa

DISPOSIÇÃO LEGAL

AS METAS FISCAIS REFERIDAS NO § 4º DO ART. 9º, DA LEI 101/2000, CONFORME A SEGUIR:

METAS DE ARRECADAÇÃO;

METAS DE DESPESAS;

METAS DE RESULTADO PRIMÁRIO;

METAS DE RESULTADO NOMINAL E

VALOR DA DÍVIDA PÚBLICA.



**RESULTADOS DO
EXERCÍCIO DE 2017**

2º QUADRIMESTRE



DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS FISCAIS

RECEITAS FISCAIS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITA CORRENTE	49.780.900	34.596.017	69,50%
(-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	(449.100)	(356.559)	79,39%
(-) RETIFICADORA DO FUNDEB	(4.000.800)	(2.561.554)	64,03%
RECEITA CORRENTE AJUSTADA (I)	45.331.000	31.677.904	69,88%
RECEITA DE CAPITAL	4.593.900	373.725	8,14%
(-) OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(50.000)	-	0,00%
(-) ALIENAÇÃO DE BENS	(40.000)	-	0,00%
(-) AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	-	-	
RECEITA DE CAPITAL AJUSTADA (II)	4.503.900	373.725	8,30%
TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS (I+II)	49.834.900	32.051.629	64,32%



**DEMONSTRATIVO
DAS DESPESAS
FISCAIS**

DESPESAS FISCAIS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
DESPESAS CORRENTES	40.762.914	27.210.259	66,75%
(-) JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	(3.150)	-	0,00%
DESPESAS CORRENTES AJUSTADA (III)	40.759.764	27.210.259	66,76%
DESPESAS DE CAPITAL	9.306.086	1.951.775	20,97%
(-) AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	(262.500)	(163.939)	62,45%
(-) CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS	-	-	0,00%
(-) AQUISIÇÃO DE TÍTULOS DE CAPITAL	-	-	0,00%
DESPESA DE CAPITAL AJUSTADA (IV)	9.043.586	1.787.836	19,77%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	305.000	-	0,00%
TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS (III+IV)	50.108.350	28.998.095	57,87%



**DEMONSTRATIVO
CONSOLIDADO**

**RECEITAS E DESPESAS
FISCAIS**


RECEITAS E DESPESAS

RECEITAS FISCAIS	
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO
1 - RECEITA CORRENTE (REDUTORA FUNDEB E APLICAÇÃO)	34.596.017 (2.918.113)
RECEITA CORRENTE AJUSTADA (I)	31.677.904
2 - RECEITA DE CAPITAL	373.725
RECEITA DE CAPITAL AJUSTADA (II)	373.725
3 - RECEITA TOTAL	34.969.742
TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS (III)	32.051.629

DESPESAS FISCAIS	
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO
4 - DESPESA CORRENTE	27.210.259
DESPESA CORRENTE AJUSTADA (IV)	27.210.259
5 - DESPESA DE CAPITAL	1.951.775
DESPESA DE CAPITAL AJUSTADA (V)	1.787.836
6 - DESPESA TOTAL	29.162.034
TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS (VI)	28.998.095

RESULTADO CORRENTE (1) - (4)	7.385.758
RESULTADO DE CAPITAL (2) - (5)	(1.578.050)
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (3) - (6)	5.807.709
RESULTADO PRIMARIO (III) - (VI)	3.053.535

META DE RESULTADO PRIMARIO FIXADO PARA O EXERCÍCIO	186.818
---	----------------



RESULTADOS NOMINAL E PRIMÁRIO

RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	EM 30/04/2017 (A)	EM 30/08/2017 (B)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	9.923.660	9.759.721
DEDUÇÕES (II)	9.645.711	8.652.107
ATIVO DISPONÍVEL	9.582.884	8.508.491
HAVERES FINANCEIROS	81.301	75.119
(-) RESTOS A PAGAR	18.474	(68.498)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) - (I - II)	4.040.381	1.107.614
RECEITAS DE PRIVATIZAÇÃO (IV)	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	-	-
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	4.040.381	1.107.614

RESULTADO NOMINAL PERÍODO	(B-A)	
	2.932.767	
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (A)	RCL	COMPROMETIMENTO
1.107.614	49.688.480	2,23%
LIMITE LEGAL	59.626.176	120,00%

META DE DÍVIDA CONSOLIDADA FIXADA PARA O EXERCÍCIO	9.057.531
META DE DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA FIXADA PARA O EXERCÍCIO	5.125.517
META DE RESULTADO NOMINAL FIXADO PARA O EXERCÍCIO	(264.483)

RESULTADO PRIMÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO
TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS	32.051.629
(-) TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS	(28.998.095)
(=) RESULTADO PRIMÁRIO	3.053.535
(-) JUROS DA DÍVIDA	-
(=) RESULTADO OPERACIONAL	3.053.535



**RECEITAS TRIBUTÁRIAS,
DE CONTRIBUIÇÕES,
PATRIMONIAIS E DE
SERVIÇOS.**

RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITAS TRIBUTARIAS	5.705.000	3.687.334	64,63%
IMPOSTOS	5.640.000	3.648.004	64,68%
IPTU	130.000	105.641	81,26%
IRRF	330.000	319.557	96,84%
ITIV	60.000	122.299	203,83%
ISS	5.120.000	3.100.507	60,56%
TAXAS	65.000	39.331	60,51%
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	220.000	140.319	63,78%
RECEITAS PATRIMONIAIS	449.100	364.813	81,23%



**TRANSFERÊNCIAS
CORRENTES E
OUTRAS RECEITAS**

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	39.160.000	27.693.178	70,72%
TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO	23.954.800	17.569.061	73,34%
FPM	17.000.000	11.480.835	67,53%
ITR	32.000	1.653	5,16%
ICMS EXPORTAÇÃO	12.000	7.538	62,82%
FUNDO ESPECIAL	180.000	120.388	66,88%
ROYALTIES	950.000	3.293.150	346,65%
TRANSFERÊNCIAS DO SUS	3.130.000	1.702.847	54,40%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.740.000	812.481	46,69%
TRANSFERÊNCIAS DO FNAS	391.200	146.704	37,50%
OUTRAS RECEITAS - UNIÃO	519.600	3.465	0,67%
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	3.456.000	2.392.358	69,22%
ICMS	2.800.000	1.953.634	69,77%
IPVA	120.000	85.269	71,06%
IPI	40.000	18.302	45,76%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - ESTADO	496.000	335.153	67,57%
TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS	15.500.000	10.293.313	66,41%
TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB	15.500.000	10.293.313	66,41%
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	250.000	0,00	0,00%
(-) DEDUÇÕES PARA O FUNDEB	(4.000.800)	(2.561.554)	64,03%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	246.000	148.820	60,50%



RECEITAS DE CAPITAL

RECEITAS DE CAPITAL

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITA DE CAPITAL	4.593.900	373.725	8,14%
(-) OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(50.000)	-	0,00%
(-) ALIENAÇÃO DE BENS	(42.000)	-	0,00%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.501.900	373.725	8,30%



DESPESAS

DESPESAS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
DESPESAS CORRENTES	40.762.914	27.210.259	66,75%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.497.451	14.657.247	75,18%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.150	-	0,00%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	21.262.313	12.553.012	59,04%
DESPESAS DE CAPITAL	9.306.086	1.951.775	20,97%
INVESTIMENTOS	9.043.586	1.787.836	19,77%
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	262.500	163.939	62,45%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	305.000	-	0,00%
DESPESA TOTAL	50.374.000	29.162.034	57,89%



DESPESAS COM PESSOAL

DEPESA COM PESSOAL

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE RCL
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL NOS ULTIMOS 12 MESES	28.318.808	56,99%
LIMITE LEGAL	26.831.779	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL	25.490.190	51,30%

RECEITA CORRENTE LIQUIDA	49.688.480
---------------------------------	-------------------

Índices Constitucionais

Educação, FUNDEB 60% e Saúde

EDUCAÇÃO MDE	VALOR	% SOBRE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS
VALOR APLICADO	4.266.460	24,54
LIMITE, ART. 212 DA CF, 25%	4.345.846	25,00
VALOR A APLICAR	79.386	-0,46

FUNDEB 60%	VALOR	% SOBRE O TOTAL TRANSFERIDO
VALOR APLICADO	7.073.930	68,21
LIMITE, ART. 7º DA LEI 9.424, 60%	6.222.337	60,00
VALOR APLICADO A MAIOR	851.593	8,21

SAÚDE	VALOR	% SOBRE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS
VALOR APLICADO	3.161.401	18,19
LIMITE, EC 29 DA CF, 15%	2.607.508	15,00
VALOR APLICADO A MAIOR	553.893	3,19

Disponibilidade financeira de na conta do FUNDEB e MDE no valor de 1.190.144,03 a ser aplicado



TRASPARENCIA NA GESTÃO PÚBLICA MUNICIPAL

FIM