

TRANSPARÊNCIA NA GESTÃO MUNICIPAL PÚBLICA



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAGUARIFE

29.05.2017

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**

1º QUADRIMESTRE



DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS FISCAIS

RECEITAS FISCAIS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITA CORRENTE	49.780.900,00	16.702.336	33,55%
(-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	(449.100)	(190.389)	42,39%
(-) RETIFICADORA DO FUNDEB	(4.000.800)	(1.295.819)	32,39%
RECEITA CORRENTE AJUSTADA (I)	45.331.000	15.216.128	33,57%
RECEITA DE CAPITAL	4.593.900	81.600	1,78%
(-) OPERAÇÕES DE CRÉDITO	50.000	-	0,00%
(-) ALIENAÇÃO DE BENS	40.000	-	0,00%
(-) AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	-	-	0,00%
RECEITA DE CAPITAL AJUSTADA (II)	4.583.900	81.600	1,78%
TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS (I+II)	49.914.900	15.297.728	30,65%



**DEMONSTRATIVO
DAS DESPESAS
FISCAIS**

DESPESAS FISCAIS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
DESPESAS CORRENTES	44.890.837	11.076.673	24,67%
(-) JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.150	-	0,00%
DESPESAS CORRENTES AJUSTADA (III)	44.887.687	11.076.673	24,68%
DESPESAS DE CAPITAL	5.178.163	501.215	9,68%
(-) AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	262.500	75.699	28,84%
(-) CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS	-	-	0,00%
(-) AQUISIÇÃO DE TÍTULOS DE CAPITAL	-	-	0,00%
DESPESA DE CAPITAL AJUSTADA (IV)	4.915.663	425.516	8,66%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	305.000	-	0,00%
TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS (III+IV)	50.108.350	11.502.189	22,95%



**DEMONSTRATIVO
CONSOLIDADO**

**RECEITAS E DESPESAS
FISCAIS**


RECEITAS E DESPESAS

RECEITAS FISCAIS	
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO
1 - RECEITA CORRENTE	16.702.336
RECEITA CORRENTE AJUSTADA (I)	15.216.128
2 - RECEITA DE CAPITAL	81.600
RECEITA DE CAPITAL AJUSTADA (II)	81.600
3 - RECEITA TOTAL	16.783.936
TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS (III)	15.297.728

DESPESAS FISCAIS	
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO
4 - DESPESA CORRENTE	11.076.673
DESPESA CORRENTE AJUSTADA (IV)	11.076.673
5 - DESPESA DE CAPITAL	501.215
DESPESA DE CAPITAL AJUSTADA (V)	425.516
6 - DESPESA TOTAL	11.577.888
TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS (VI)	11.502.189

RESULTADO CORRENTE (1) - (4)	5.625.663
RESULTADO DE CAPITAL (2) - (5)	(419.615)
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (3) - (6)	5.206.048
RESULTADO PRIMÁRIO (III) - (VI)	3.795.538

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



RESULTADOS NOMINAL E PRIMÁRIO

RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	EM 31/12/2016 (A)	EM 30/04/2017 (B)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	9.999.359	9.923.660
DEDUÇÕES (II)	5.390.149	4.695.660
ATIVO DISPONÍVEL	5.881.986	4.707.146
HAVERES FINANCEIROS	1.872	6.989
(-) RESTOS A PAGAR	493.709	18.474
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) - (I - II)	4.609.209	5.228.000
RECEITAS DE PRIVATIZAÇÃO (IV)	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	-	-
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	4.609.209	5.228.000

RESULTADO NOMINAL PERÍODO	(B-A)	
	618.791	
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (A)	RCL	COMPROMETIMENTO
5.228.000	47.855.948	10,92%
LIMITE LEGAL	57.427.137	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	15.297.728
(-) TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS	(11.502.189)
(=) RESULTADO PRIMÁRIO	3.795.538
(-) JUROS DA DÍVIDA	-
(=) RESULTADO OPERACIONAL	3.795.538



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

RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	5.705.000	1.829.335	32,07%
IMPOSTOS	5.640.000	1.806.473	32,03%
IPTU	130.000	91.569	70,44%
IRRF	330.000	135.388	41,03%
ITIV	60.000	55.615	92,69%
ISS	5.120.000	1.523.901	29,76%
TAXAS	65.000	22.862	35,17%
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	220.000	67.974,83	30,90%
RECEITAS PATRIMONIAIS	449.100	190.389	42,39%
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	0,00%



**TRANSFERÊNCIAS
CORRENTES E
OUTRAS RECEITAS**

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	39.160.000	13.241.453	33,81%
TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO	23.954.800	8.105.387	33,84%
FPM	17.000.000	5.569.768	32,76%
ITR	32.000	943	2,95%
ICMS EXPORTAÇÃO	12.000	3.769	31,41%
FUNDO ESPECIAL	180.000	62.050	34,47%
ROYALTIES	950.000	1.210.757	127,45%
TRANSFERÊNCIAS DO SUS	3.130.000	814.021	26,01%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.740.000	340.603	19,57%
TRANSFERÊNCIAS DO FNAS	391.200	100.064	25,58%
OUTRAS RECEITAS	519.600	3.412	0,66%
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	3.456.000	972.201	28,13%
ICMS	2.800.000	868.690	31,02%
IPVA	120.000	35.929	29,94%
IPI	40.000	9.042	22,60%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	496.000	58.539	11,80%
TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS	15.500.000	5.459.685	35,22%
TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB	15.500.000	5.459.685	35,22%
TRANSFERENCIA A MUNICÍPIOS	-	-	0,00%
TRANSFERÊNCIA PARA O FDCA/FIA	-	-	0,00%
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	250.000	-	0,00%
(-) DEDUÇÕES PARA O FUNDEB	(4.000.800)	(1.295.819)	32,39%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	246.000	77.364	31,45%



RECEITAS DE CAPITAL

RECEITAS DE CAPITAL

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITA DE CAPITAL	4.633.900	81.600	1,76%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	50.000	-	0,00%
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	0,00%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.583.900	81.600	1,78%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	0,00%



DESPESES

DESPESAS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
DESPESAS CORRENTES	44.890.837	11.076.673	24,67%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.708.304	6.300.943	31,97%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	(3.150)	-	0,00%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	25.179.383	4.775.730	18,97%
DESPESAS DE CAPITAL	5.178.163	501.215	9,68%
INVESTIMENTOS	4.915.663	425.516	8,66%
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	0,00%
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	262.500	75.699	28,84%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	305.000	-	0,00%
DESPESA TOTAL	50.374.000	11.577.888	22,98%



DESPESAS COM PESSOAL

DEPESA COM PESSOAL

DEPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE RCL
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL NOS ULTIMOS 12 MESES	21.554.203	45,04%
LIMITE LEGAL	25.842.212	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL	24.550.101	51,30%

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	47.855.948
--------------------------	------------

Índices Constitucionais

Educação, FUNDEB 60% e Saúde

EDUCAÇÃO	VALOR	% SOBRE IMPOSTOS E TRANFERÊNCIAS DE IMPOSTOS
VALOR APLICADO	1.625.047	19,33%
LIMITE, ART. 212 DA CF, 25%	2.101.729	25,00%
VALOR A SER APLICADO	-476.682	-5,67%

FUNDEB 60%	VALOR	% SOBRE O TOTAL TRANSFERIDO
VALOR APLICADO	3.071.840	56,16%
LIMITE, ART. 7º DA LEI 9.424, 60%	3.281.649	60,00%
VALOR A SER APLICADO	-209.809	-3,84%

SAÚDE	VALOR	% SOBRE IMPOSTOS E TRANFERÊNCIAS DE IMPOSTOS
VALOR APLICADO	1.193.393	14,20%
LIMITE, EC 29 DA CF, 15%	1.261.038	15,00%
VALOR APLICADO A MAIOR	-67.644	-0,80%



TRANSPARÊNCIA NA GESTÃO PÚBLICA MUNICIPAL

FIM