

TRANSPARÊNCIA NA GESTÃO MUNICIPAL PÚBLICA



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAGUARIFE

28.09.2015

Audiência pública: Uma exigência da Lei de
Responsabilidade Fiscal

Gestão: Heraclito Rocha Arandas

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 2015**

2º QUADRIMESTRE



DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS FISCAIS

RECEITAS FISCAIS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITA CORRENTE	46.011.400	32.242.183	70,07%
(-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	(178.000)	(331.333)	186,14%
(-) RETIFICADORA DO FUNDEB	(3.710.400)	(2.360.276)	63,61%
RECEITA CORRENTE AJUSTADA (I)	42.123.000	29.550.574	70,15%
RECEITA DE CAPITAL	5.940.000	462.236	7,78%
(-) OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(50.000)	-	0,00%
(-) ALIENAÇÃO DE BENS	(42.000)	-	0,00%
(-) AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	-	-	
RECEITA DE CAPITAL AJUSTADA (II)	5.848.000	462.236	7,90%
TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS (I+II)	47.971.000	30.012.810	62,56%



DEMONSTRATIVO
DAS DESPESAS
FISCAIS

DESPESAS FISCAIS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
DESPESAS CORRENTES	39.003.990	23.805.927	61,03%
(-) JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	(3.000)	-	0,00%
DESPESAS CORRENTES AJUSTADA (III)	39.000.990	23.805.927	61,04%
DESPESAS DE CAPITAL	9.137.010	2.798.778	30,63%
(-) AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	(250.000)	(108.571)	43,43%
(-) CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS	-	-	0,00%
(-) AQUISIÇÃO DE TÍTULOS DE CAPITAL	-	-	0,00%
DESPESA DE CAPITAL AJUSTADA (IV)	8.887.010	2.690.207	30,27%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000	-	0,00%
TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS (III+IV)	47.988.000	26.496.134	55,21%



DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO

RECEITAS E DESPESAS FISCAIS

RECEITAS E DESPESAS

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO
1 - RECEITA CORRENTE	32.242.183
(REDUTORA FUNDEB E APLICAÇÃO)	(2.691.609)
RECEITA CORRENTE AJUSTADA (I)	29.550.574
2 - RECEITA DE CAPITAL	462.236
RECEITA DE CAPITAL AJUSTADA (II)	462.236
3 - RECEITA TOTAL	32.704.420
TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS (III)	30.012.810

DESPESAS FISCAIS	
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO
4 - DESPESA CORRENTE	23.805.927
DESPESA CORRENTE AJUSTADA (IV)	23.805.927
5 - DESPESA DE CAPITAL	2.798.778
DESPESA DE CAPITAL AJUSTADA (V)	2.690.207
6 - DESPESA TOTAL	26.604.705
TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS (VI)	26.496.134

RESULTADO CORRENTE (1) - (4)	8.436.256
RESULTADO DE CAPITAL (2) - (5)	(2.336.542)
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (3) - (6)	6.099.715
RESULTADO PRIMÁRIO (III) - (VI)	3.516.676

META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADO PARA O EXERCÍCIO	2.080.000
---	------------------



RESULTADOS

NOMINAL E PRIMÁRIO


RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	EM 31/12/2014 (B)	EM 31/08/2015 (A)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	9.607.004	9.498.433
DEDUÇÕES (II)	1.356.202	5.878.951
ATIVO DISPONÍVEL	3.447.759	6.756.509
HAVERES FINANCEIROS	61.001	69.240
(-) RESTOS A PAGAR	2.152.558	946.798
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) - (I - II)	4.040.381	3.619.482
RECEITAS DE PRIVATIZAÇÃO (IV)	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	-	-
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	4.040.381	3.619.482

RESULTADO NOMINAL PERÍODO	(B-A)	
	420.899	
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (A)	RCL	COMPROMETIMENTO
3.619.482	45.058.065	8,03%
LIMITE LEGAL	54.069.678	120,00%

RESULTADO PRIMÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO
TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS	30.012.810
(-) TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS	(26.496.134)
(=) RESULTADO PRIMÁRIO	3.516.676
(-) JUROS DA DÍVIDA	-
(=) RESULTADO OPERACIONAL	3.516.676



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

RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	3.069.400	4.260.108	138,79%
IMPOSTOS	2.870.000	4.166.804	145,18%
IPTU	120.000	92.137	76,78%
IRRF	200.000	73.426	36,71%
ITIV	60.000	33.181	55,30%
ISS	2.490.000	3.968.061	159,36%
TAXAS	199.400	93.304	46,79%
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	160.000	118.895	74,31%
RECEITAS PATRIMONIAIS	178.000	331.333	186,14%



**TRANSFERÊNCIAS
CORRENTES E
OUTRAS RECEITAS**

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	38.757.600	25.085.195	64,72%
TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO	23.232.000	14.039.622	60,43%
FPM	16.000.000	10.159.383	63,50%
ITR	20.000	2.337	11,69%
ICMS EXPORTAÇÃO	10.000	7.278	72,78%
FUNDO ESPECIAL	200.000	107.507	53,75%
ROYALTIES	1.000.000	500.209	50,02%
TRANSFERÊNCIAS DO SUS	3.719.000	1.747.559	46,99%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.610.000	1.300.932	80,80%
TRANSFERÊNCIAS DO FNAS	373.000	205.058	54,98%
OUTRAS RECEITAS - UNIÃO	300.000	9.358	3,12%
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	2.817.000	1.933.586	68,64%
ICMS	2.400.000	1.646.955	68,62%
IPVA	90.000	156.533	173,93%
IPI	32.000	20.875	65,23%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - ESTADO	295.000	109.223	37,02%
TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS	16.000.000	11.420.322	71,38%
TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB	16.000.000	11.420.322	71,38%
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	419.000	51.941,72	12,40%
(-) DEDUÇÕES PARA O FUNDEB	(3.710.400)	(2.360.276)	63,61%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	136.000	86.375	63,51%



RECEITAS DE CAPITAL

RECEITAS DE CAPITAL

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITA DE CAPITAL	5.756.000	462.236	8,03%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(50.000)	-	0,00%
ALIENAÇÃO DE BENS	(42.000)	-	0,00%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5.848.000	462.236	7,90%



DESPESES

DESPESAS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
DESPESAS CORRENTES	39.003.990	23.805.927	61,03%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.340.000	12.327.487	67,22%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	(3.000)	-	0,00%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.666.990	11.478.440	55,54%
DESPESAS DE CAPITAL	9.137.010	2.798.778	30,63%
INVESTIMENTOS	9.387.010	2.907.349	30,97%
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	(250.000)	(108.571)	43,43%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000	-	0,00%
DESPESA TOTAL	48.241.000	26.604.705	55,15%



DESPESAS COM PESSOAL

DEPESA COM PESSOAL

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE RCL
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL NOS ULTIMOS 12 MESES	25.705.225	57,05%
LIMITE LEGAL	24.331.355	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL	23.114.787	51,30%

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	45.058.065
---------------------------------	-------------------

Índices Constitucionais

Educação, FUNDEB 60% e Saúde

EDUCAÇÃO MDE0	VALOR	% SOBRE IMPOSTOS E TRANFERÊNCIAS DE IMPOSTOS
VALOR APLICADO	11.798.199	22,30
LIMITE, ART. 212 DA CF, 25%	13.224.032	25,00
VALOR A APLICAR	1.425.833	2,70

FUNDEB 60%	VALOR	% SOBRE O TOTAL TRANSFERIDO
VALOR APLICADO	6.690.616	58,18
LIMITE, ART. 7º DA LEI 9.424, 60%	6.899.609	60,00
VALOR A APLICAR	208.993	1,82

SAÚDE	VALOR	% SOBRE IMPOSTOS E TRANFERÊNCIAS DE IMPOSTOS
VALOR APLICADO	3.069.450	18,79
LIMITE, EC 29 DA CF, 15%	2.450.977	15,00
VALOR APLICADO A MAIOR	618.473	10,13

Nota Explicativa:

Disponibilidade financeira nas contas do FUNDEB e MDE no valor de 1.214.743,27 a ser aplicado



**TRASPARENCIA NA GESTÃO
PÚBLICA MUNICIPAL**

FIM