

# TRANSPARÊNCIA NA GESTÃO MUNICIPAL PÚBLICA



**PREFEITURA MUNICIPAL DE JAGUARIFE**

25.05.2016

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 2016**

**1º QUADRIMESTRE**



# **DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS FISCAIS**

# RECEITAS FISCAIS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITA CORRENTE	45.095.555	15.233.953	33,78%
( - ) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	(243.500)	(157.825)	64,82%
( - ) RETIFICADORA DO FUNDEB	(3.857.200)	(1.189.169)	30,83%
<b>RECEITA CORRENTE AJUSTADA (I)</b>	<b>40.994.855</b>	<b>13.886.958</b>	<b>33,87%</b>
RECEITA DE CAPITAL	4.450.300	146.699	3,30%
(-) OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(52.250)	-	0,00%
(-) ALIENAÇÃO DE BENS	(43.890)	-	0,00%
(-) AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	-	-	
<b>RECEITA DE CAPITAL AJUSTADA (II)</b>	<b>4.354.160</b>	<b>146.699</b>	<b>3,37%</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS (I+II)</b>	<b>45.349.015</b>	<b>14.033.658</b>	<b>30,95%</b>



# **DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS FISCAIS**

# DESPESAS FISCAIS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
DESPESAS CORRENTES	38.542.105	11.960.505	31,03%
(-) JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	(3.000)	-	0,00%
<b>DESPESAS CORRENTES AJUSTADA (III)</b>	<b>38.539.105</b>	<b>11.960.505</b>	<b>31,03%</b>
DESPESAS DE CAPITAL	7.046.551	1.287.912	18,28%
(-) AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	(251.000)	(83.460)	33,25%
(-) CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS	-	-	0,00%
(-) AQUISIÇÃO DE TÍTULOS DE CAPITAL	-	-	0,00%
<b>DESPESA DE CAPITAL AJUSTADA (IV)</b>	<b>6.795.551</b>	<b>1.204.452</b>	<b>17,72%</b>
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>100.000</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS (III+IV)</b>	<b>45.434.655</b>	<b>13.164.957</b>	<b>28,98%</b>



# **DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO**

## **RECEITAS E DESPESAS FISCAIS**



# RECEITAS E DESPESAS

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO
1 - RECEITA CORRENTE (REDUTORA FUNDEB E APLICAÇÃO)	15.233.953 (1.346.995)
<b>RECEITA CORRENTE AJUSTADA (I)</b>	<b>13.886.958</b>
2 - RECEITA DE CAPITAL	146.699
<b>RECEITA DE CAPITAL AJUSTADA (II)</b>	<b>146.699</b>
3 - RECEITA TOTAL	15.380.652
<b>TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS (III)</b>	<b>14.033.658</b>

DESPESAS FISCAIS	
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO
4 - DESPESA CORRENTE	11.960.505
<b>DESPESA CORRENTE AJUSTADA (IV)</b>	<b>11.960.505</b>
5 - DESPESA DE CAPITAL	1.287.912
<b>DESPESA DE CAPITAL AJUSTADA (V)</b>	<b>1.204.452</b>
6 - DESPESA TOTAL	13.248.417
<b>TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS (VI)</b>	<b>13.164.957</b>

<b>RESULTADO CORRENTE (1) - (4)</b>	<b>3.273.448</b>
<b>RESULTADO DE CAPITAL (2) - (5)</b>	<b>(1.141.212)</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (3) - (6)</b>	<b>2.132.235</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO (III) - (VI)</b>	<b>868.701</b>

<b>META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADO PARA O EXERCÍCIO</b>	<b>62.902</b>
-----------------------------------------------------------	---------------



# **RESULTADOS**

## **NOMINAL E PRIMÁRIO**


# RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	EM 31/12/2015 (B)	EM 30/04/2016 (A)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	10.112.964	10.029.504
DEDUÇÕES (II)	2.320.650	4.008.216
ATIVO DISPONÍVEL	4.295.164	5.301.929
HAVERES FINANCEIROS	61.001	85.560
(-) RESTOS A PAGAR	2.035.515	1.379.273
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) - (I - II)</b>	<b>4.040.381</b>	<b>6.021.288</b>
RECEITAS DE PRIVATIZAÇÃO (IV)	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	-	-
<b>DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)</b>	<b>4.040.381</b>	<b>6.021.288</b>

RESULTADO NOMINAL PERÍODO	(B-A)	
	(1.980.907)	
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (A)	RCL	COMPROMETIMENTO
6.021.288	43.996.662	13,69%
LIMITE LEGAL	52.795.995	120,00%

# RESULTADO PRIMÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO
TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS	14.033.658
(-) TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS	(13.164.957)
<b>(=) RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>868.701</b>
(-) JUROS DA DÍVIDA	-
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>868.701</b>



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

# RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
<b>RECEITAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>2.920.000</b>	<b>2.137.846</b>	<b>73,21%</b>
<b>IMPOSTOS</b>	<b>2.720.000</b>	<b>2.112.241</b>	<b>77,66%</b>
IPTU	125.000	84.512	67,61%
IRRF	100.000	106.093	106,09%
ITIV	65.000	24.947	38,38%
ISS	2.430.000	1.896.689	78,05%
<b>TAXAS</b>	<b>200.000</b>	<b>25.605</b>	<b>12,80%</b>
<b>RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>180.000</b>	<b>76.044</b>	<b>42,25%</b>
<b>RECEITAS PATRIMONIAIS</b>	<b>243.500</b>	<b>157.825</b>	<b>64,82%</b>



**TRANSFERÊNCIAS  
CORRENTES E  
OUTRAS RECEITAS**

# TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>37.731.855</b>	<b>11.642.172</b>	<b>30,86%</b>
<b>TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO</b>	<b>22.942.200</b>	<b>6.830.525</b>	<b>29,77%</b>
FPM	16.500.000	5.017.868	30,41%
ITR	25.000	1.014	4,06%
ICMS EXPORTAÇÃO	11.000	3.911	35,55%
FUNDO ESPECIAL	180.000	40.098	22,28%
ROYALTIES	920.000	263.694	28,66%
TRANSFERÊNCIAS DO SUS	2.988.000	912.353	30,53%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.611.000	551.924	34,26%
TRANSFERÊNCIAS DO FNAS	407.200	27.155	6,67%
OUTRAS RECEITAS - UNIÃO	300.000	12.507	4,17%
<b>TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS</b>	<b>3.209.000</b>	<b>1.004.364</b>	<b>31,30%</b>
ICMS	2.600.000	890.596	34,25%
IPVA	110.000	32.460	29,51%
IPI	40.000	9.498	23,75%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - ESTADO	459.000	71.809	15,64%
<b>TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS</b>	<b>15.000.000</b>	<b>4.996.453</b>	<b>33,31%</b>
TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB	15.000.000	4.996.453	33,31%
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>437.855</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>(-) DEDUÇÕES PARA O FUNDEB</b>	<b>(3.857.200)</b>	<b>(1.189.169)</b>	<b>30,83%</b>
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>163.000</b>	<b>30.897</b>	<b>18,96%</b>





# **RECEITAS DE CAPITAL**

# RECEITAS DE CAPITAL

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITA DE CAPITAL	4.450.300	146.699	3,30%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(52.250)	-	0,00%
ALIENAÇÃO DE BENS	(42.000)	-	0,00%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.356.050	146.699	3,37%



# **DESPESES**

# DESPESAS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>38.542.105</b>	<b>11.960.505</b>	<b>31,03%</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.197.535	6.370.257	35,01%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.000	-	0,00%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.341.570	5.590.248	27,48%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>7.046.551</b>	<b>1.287.912</b>	<b>18,28%</b>
INVESTIMENTOS	6.795.551	1.204.452	17,72%
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	251.000	83.460	33,25%
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>100.000</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>45.688.655</b>	<b>13.248.417</b>	<b>29,00%</b>



# **DESPESAS COM PESSOAL**

# DEPESA COM PESSOAL

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE RCL</b>
<b>TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL NOS ULTIMOS 12 MESES</b>	<b>22.400.676</b>	<b>50,91%</b>
<b>LIMITE LEGAL</b>	<b>23.758.198</b>	<b>54,00%</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL</b>	<b>22.570.288</b>	<b>51,30%</b>

<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>43.996.662</b>
---------------------------------	-------------------

# Índices Constitucionais

## Educação, FUNDEB 60% e Saúde

EDUCAÇÃO MDE	VALOR	% SOBRE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS
VALOR APLICADO	5.331.885	22,70
LIMITE, ART. 212 DA CF, 25%	5.871.536	25,00
VALOR A APLICAR	<b>539.650</b>	<b>-2,30</b>

FUNDEB 60%	VALOR	% SOBRE O TOTAL TRANSFERIDO
VALOR APLICADO	3.286.015	65,33
LIMITE, ART. 7º DA LEI 9.424, 60%	3.017.809	60,00
VALOR APLICADO A MAIOR	268.206	5,33

SAÚDE	VALOR	% SOBRE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS
VALOR APLICADO	1.455.752	17,92
LIMITE, EC 29 DA CF, 15%	1.218.614	15,00
VALOR APLICADO A MAIOR	237.139	2,92

Disponibilidade financeira de na conta do FUNDEB e MDE no valor de 1.031.307,62 a ser aplicado



**TRASPARENCIA NA GESTÃO  
PÚBLICA MUNICIPAL**

**FIM**