

# TRANSPARÊNCIA NA GESTÃO MUNICIPAL PÚBLICA



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAGUARIFE

29.05.2015

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**

## **1º QUADRIMESTRE**



# **DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS FISCAIS**

# RECEITAS FISCAIS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITA CORRENTE	46.011.400	16.695.418	36,29%
( - ) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	(178.000)	(138.869)	78,02%
( - ) RETIFICADORA DO FUNDEB	(3.710.400)	(1.227.992)	0,00%
<b>RECEITA CORRENTE AJUSTADA (I)</b>	<b>42.123.000</b>	<b>15.328.557</b>	<b>36,39%</b>
RECEITA DE CAPITAL	5.940.000	155.386	2,62%
(-) OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(50.000)	-	0,00%
(-) ALIENAÇÃO DE BENS	(42.000)	-	0,00%
(-) AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	-	-	0,00%
<b>RECEITA DE CAPITAL AJUSTADA (II)</b>	<b>5.848.000</b>	<b>155.386</b>	<b>2,66%</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS (I+II)</b>	<b>47.971.000</b>	<b>15.483.943</b>	<b>32,28%</b>



**DEMONSTRATIVO**  
**DAS DESPESAS**  
**FISCAIS**

# DESPESAS FISCAIS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
DESPESAS CORRENTES	38.104.000	10.220.596	26,82%
(-) JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.000	-	0,00%
<b>DESPESAS CORRENTES AJUSTADA (III)</b>	<b>38.101.000</b>	<b>10.220.596</b>	<b>26,83%</b>
DESPESAS DE CAPITAL	10.037.000	1.653.767	16,48%
(-) AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	250.000	54.286	21,71%
(-) CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS	-	-	0,00%
(-) AQUISIÇÃO DE TÍTULOS DE CAPITAL	-	-	0,00%
<b>DESPESA DE CAPITAL AJUSTADA (IV)</b>	<b>9.787.000</b>	<b>1.599.482</b>	<b>16,34%</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>47.988.000</b>	<b>11.820.078</b>	<b>24,63%</b>



# **DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO**

## **RECEITAS E DESPESAS FISCAIS**



# RECEITAS E DESPESAS

<b>RECEITAS FISCAIS</b>	
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>REALIZADO</b>
1 - RECEITA CORRENTE (REDUTORA FUNDEB E APLICAÇÃO)	16.695.418 (1.366.861)
<b>RECEITA CORRENTE AJUSTADA (I)</b>	<b>15.328.557</b>
2 - RECEITA DE CAPITAL	155.386
<b>RECEITA DE CAPITAL AJUSTADA (II)</b>	<b>155.386</b>
3 - RECEITA TOTAL	16.850.804
<b>TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS (III)</b>	<b>15.483.943</b>

<b>DESPESAS FISCAIS</b>	
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>REALIZADO</b>
4 - DESPESA CORRENTE	10.220.596
<b>DESPESA CORRENTE AJUSTADA (IV)</b>	<b>10.220.596</b>
5 - DESPESA DE CAPITAL	1.653.767
<b>DESPESA DE CAPITAL AJUSTADA (V)</b>	<b>1.599.482</b>
6 - DESPESA TOTAL	11.874.363
<b>TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS (VI)</b>	<b>11.820.078</b>

<b>RESULTADO CORRENTE (1) - (4)</b>	<b>6.474.822</b>
<b>RESULTADO DE CAPITAL (2) - (5)</b>	<b>(1.498.381)</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (3) - (6)</b>	<b>4.976.441</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO (III) - (VI)</b>	<b>3.663.865</b>


<b>META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADO PARA O EXERCÍCIO</b>	<b>2.080.000</b>
---	------------------



# **RESULTADO PRIMÁRIO**

# RESULTADO PRIMÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO
TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS	15.483.943
(-) TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS	(11.820.078)
<b>(=) RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>3.663.865</b>
(-) JUROS DA DÍVIDA	-
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>3.663.865</b>



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

# RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
<b>RECEITAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>3.069.400</b>	<b>1.859.501</b>	<b>60,58%</b>
<b>IMPOSTOS</b>	<b>2.870.000</b>	<b>1.785.827</b>	<b>62,22%</b>
IPTU	120.000	73.222	61,02%
IRRF	200.000	30.218	15,11%
ITIV	60.000	18.793	31,32%
ISS	2.490.000	1.663.595	66,81%
<b>TAXAS</b>	<b>199.400</b>	<b>73.674</b>	<b>36,95%</b>
<b>RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>160.000</b>	<b>55.101</b>	<b>0,00%</b>
<b>RECEITAS PATRIMONIAIS</b>	<b>178.000</b>	<b>138.869</b>	<b>78,02%</b>



**TRANSFERÊNCIAS  
CORRENTES E  
OUTRAS RECEITAS**

# TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>38.757.600</b>	<b>13.367.117</b>	<b>34,49%</b>
<b>TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO</b>	<b>23.232.000</b>	<b>7.034.520</b>	<b>30,28%</b>
FPM	16.000.000	5.245.663,19	0,01%
ITR	20.000	1.592	18,20%
ICMS EXPORTAÇÃO	10.000	3.639	510,49%
FUNDO ESPECIAL	200.000	51.049	125,30%
ROYALTIES	1.000.000	250.593	80,89%
TRANSFERÊNCIAS DO SUS	3.719.000	808.863	16,01%
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.610.000	595.543	4,51%
TRANSFERÊNCIAS DO FNAS	373.000	72.604	1,33%
OUTRAS RECEITAS - UNIÃO	300.000	4.974	308,53%
<b>TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS</b>	<b>2.817.000</b>	<b>925.589</b>	<b>32,86%</b>
ICMS	2.400.000	860.457	35,85%
IPVA	90.000	28.610	31,79%
IPI	32.000	10.815	33,80%
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - ESTADO	295.000	25.707	8,71%
<b>TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS</b>	<b>16.000.000</b>	<b>6.635.000</b>	<b>41,47%</b>
TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB	16.000.000	6.635.000	41,47%
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>419.000</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>(-) DEDUÇÕES PARA O FUNDEB</b>	<b>(3.710.400,00)</b>	<b>(1.227.991,76)</b>	<b>33,10%</b>
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>136.000</b>	<b>46.838</b>	<b>34,44%</b>



# **RECEITAS DE CAPITAL**



# RECEITAS DE CAPITAL

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITA DE CAPITAL	5.756.000	155.386	2,70%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(50.000)	-	0,00%
ALIENAÇÃO DE BENS	(42.000)	-	0,00%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5.848.000	155.386	2,66%



# **DESPEAS**

# DESPESAS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>38.104.000</b>	<b>10.220.596</b>	<b>26,82%</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.906.000	5.664.893	29,96%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	(3.000)	-	0,00%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.195.000	4.555.703	23,73%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>10.037.000</b>	<b>1.653.767</b>	<b>16,48%</b>
INVESTIMENTOS	9.787.000	1.599.482	16,34%
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	0,00%
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	250.000	54.286	21,71%
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>100.000</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>48.241.000</b>	<b>11.874.363</b>	<b>24,61%</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>18.692.511</b>	<b>41,61%</b>
<b>LIMITE LEGAL</b>	<b>24.261.397</b>	<b>54,00%</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL</b>	<b>23.048.327</b>	<b>51,30%</b>

<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>44.928.513</b>
---------------------------------	-------------------



**TRASPARENCIA NA GESTÃO  
PÚBLICA MUNICIPAL**

**FIM**