

# TRANSPARÊNCIA NA GESTÃO MUNICIPAL PÚBLICA



**PREFEITURA MUNICIPAL DE JAGUARIFE**

13.09.2016

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**

**2º QUADRIMESTRE**



# **DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS FISCAIS**

# RECEITAS FISCAIS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITA CORRENTE	45.095.555	31.220.092,22	69,23%
( - ) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	(243.500)	(323.092,20)	132,68%
( - ) RETIFICADORA DO FUNDEB	(3.857.200)	(2.379.280,78)	61,68%
<b>RECEITA CORRENTE AJUSTADA (I)</b>	<b>40.994.855</b>	<b>28.517.719,24</b>	<b>69,56%</b>
RECEITA DE CAPITAL	4.450.300	192.699,18	4,33%
(-) 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>192.699,18</b>	<b>4,42%</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS (I+II)</b>	<b>45.349.015</b>	<b>28.710.418,42</b>	<b>63,30%</b>



# **DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS FISCAIS**

# DESPESAS FISCAIS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
DESPESAS CORRENTES	38.542.105	25.856.894,88	67,09%
(-) JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	(3.000)	-	0,00%
<b>DESPESAS CORRENTES AJUSTADA (III)</b>	<b>38.539.105</b>	<b>25.856.894,88</b>	<b>67,09%</b>
DESPESAS DE CAPITAL	7.046.551	2.129.286,59	30,21%
(-) AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	(251.000)	(183.439,53)	73,08%
(-) 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>1.945.847,06</b>	<b>28,63%</b>
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000	-	0,00%
<b>TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS (III+IV)</b>	<b>45.434.655</b>	<b>27.802.741,94</b>	<b>61,19%</b>



# **DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO**

## **RECEITAS E DESPESAS FISCAIS**



# RECEITAS E DESPESAS

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO
1 - RECEITA CORRENTE (REDUTORA FUNDEB E APLICAÇÃO)	31.220.092,22 (2.702.372,98)
<b>RECEITA CORRENTE AJUSTADA (I)</b>	<b>28.517.719,24</b>
2 - RECEITA DE CAPITAL	192.699,18 192.699,18
<b>RECEITA DE CAPITAL AJUSTADA (II)</b>	
3 - RECEITA TOTAL	31.412.791,40
<b>TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS (III)</b>	<b>28.710.418,42</b>

DESPESAS FISCAIS	
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO
4 - DESPESA CORRENTE	25.856.894,80
<b>DESPESA CORRENTE AJUSTADA (IV)</b>	<b>25.856.894,80</b>
5 - DESPESA DE CAPITAL	2.129.286,59
<b>DESPESA DE CAPITAL AJUSTADA (V)</b>	<b>1.945.847,06</b>
6 - DESPESA TOTAL	27.986.181,39
<b>TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS (VI)</b>	<b>27.802.741,94</b>

<b>RESULTADO CORRENTE (1) - (4)</b>	<b>5.363.197,42</b>
<b>RESULTADO DE CAPITAL (2) - (5)</b>	<b>(1.936.587,41)</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (3) - (6)</b>	<b>3.426.610,01</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO (III) - (VI)</b>	<b>907.676,48</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 30/08/2016 (A)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	10.112.964	9.929.604,47
DEDUÇÕES (II)	2.320.650	3.566.159,76
ATIVO DISPONÍVEL	4.295.164	4.730.027,06
HAVERES FINANCEIROS	61.001	77.895,02
(-) RESTOS A PAGAR	2.035.515	1.241.762,32
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) - (I - II)	4.040.381	6.363.444,71
RECEITAS DE PRIVATIZAÇÃO (IV)	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	-	-
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	4.040.381	6.363.444,71

RESULTADO NOMINAL PERÍODO	(B-A)	
		(2.323.063,71)
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (A)	RCL	COMPROMETIMENTO
6.363.444,71	44.378.210,00	14,33%
LIMITE LEGAL	53.253.852,00	120,00%



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

# RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
<b>RECEITAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>2.920.000</b>	<b>3.963.014,82</b>	<b>135,71%</b>
<b>IMPOSTOS</b>	<b>2.720.000</b>	<b>3.918.283,13</b>	<b>144,05%</b>
IPTU	125.000	98.609,76	78,88%
IRRF	100.000	226.866,89	226,86%
ITIV	65.000	35.522,83	54,65%
ISS	2.430.000	3.557.283,65	146,39%
<b>TAXAS</b>	<b>200.000</b>	<b>44.731,69</b>	<b>22,36%</b>
<b>RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>180.000</b>	<b>146.397,60</b>	<b>81,33%</b>
<b>RECEITAS PATRIMONIAIS</b>	<b>243.500</b>	<b>192.699,18</b>	<b>79,13%</b>



**TRANSFERÊNCIAS  
CORRENTES E  
OUTRAS RECEITAS**

# TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>37.731.855</b>	<b>24.104.543,34</b>	<b>63,88%</b>
<b>TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO</b>	<b>22.942.200</b>	<b>13.987.965,34</b>	<b>60,97%</b>
FPM	16.500.000	10.382.303,11	<b>62,92%</b>
ITR	25.000	1.610,85	<b>6,44%</b>
ICMS EXPORTAÇÃO	11.000	7.821,36	<b>71,10%</b>
FUNDO ESPECIAL	180.000	95.359,38	<b>52,97%</b>
ROYALTIES	920.000	506.430,03	<b>55,04%</b>
TRANSFERÊNCIAS DO SUS	2.988.000	1.759.471,33	<b>58,88%</b>
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.611.000	1.126.345,82	<b>69,11%</b>
TRANSFERÊNCIAS DO FNAS	407.200	99.870,69	<b>24,52%</b>
OUTRAS RECEITAS - UNIÃO	300.000	8.752,77	<b>2,91%</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS</b>	<b>3.209.000</b>	<b>2.217.212,35</b>	<b>69,09%</b>
ICMS	2.600.000	1.910.898,74	<b>73,49%</b>
IPVA	110.000	82.024,37	<b>74,56%</b>
IPI	40.000	17.339,49	<b>43,34%</b>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - ESTADO	459.000	206.949,75	<b>45,08%</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS</b>	<b>15.000.000</b>	<b>10.278.646,43</b>	<b>68,52%</b>
TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB	15.000.000	<b>10.278.646,43</b>	<b>68,52%</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>437.855</b>	0,00	<b>0,00%</b>
<b>(-) DEDUÇÕES PARA O FUNDEB</b>	<b>(3.857.200)</b>	<b>(2.379.280,78)</b>	<b>61,68%</b>
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>163.000</b>	<b>303.763,48</b>	<b>186,35%</b>



# **RECEITAS DE CAPITAL**



# RECEITAS DE CAPITAL

ESPECIFICAÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	%
RECEITA DE CAPITAL	4.450.300	192.699,18	4,33%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(52.250)	-	0,00%
ALIENAÇÃO DE BENS	(42.000)	-	0,00%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.356.050	192.699,18	4,33%



# **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>22.646.200,56</b>	<b>51,02%</b>
<b>LIMITE LEGAL</b>	<b>23.964.233,40</b>	<b>54,00%</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL</b>	<b>22.766.021,73</b>	<b>51,30%</b>

<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>44.378.210,00</b>
---------------------------------	----------------------

# Índices Constitucionais

## Educação, FUNDEB 60% e Saúde

<b>EDUCAÇÃO MDE</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS</b>
<b>VALOR APLICADO</b>	<b>12.184.571,99</b>	<b>25,12</b>
<b>LIMITE, ART. 212 DA CF, 25%</b>	<b>12.126.784,42</b>	<b>25,00</b>
<b>VALOR A APLICAR</b>	<b>58.935,34</b>	<b>0,12</b>

<b>FUNDEB 60%</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE O TOTAL TRANSFERIDO</b>
<b>VALOR APLICADO</b>	<b>7.284.017,44</b>	<b>70,46%</b>
<b>LIMITE, ART. 7º DA LEI 9.424, 60%</b>	<b>6.202.634,02</b>	<b>60,00</b>
<b>VALOR APLICADO A MAIOR</b>	<b>1.081.383,42</b>	<b>10,46%</b>

<b>SAÚDE</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS</b>
<b>VALOR APLICADO</b>	<b>3.065.126,37</b>	<b>18,39%</b>
<b>LIMITE, EC 29 DA CF, 15%</b>	<b>2.500.316,43</b>	<b>15,00</b>
<b>VALOR APLICADO A MAIOR</b>	<b>564.809,94</b>	<b>3,39%</b>

Disponibilidade financeira de na conta do FUNDEB e MDE no valor de 229.986,06 a ser aplicado



**TRASPARENCIA NA GESTÃO  
PÚBLICA MUNICIPAL**

**FIM**