



GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARIBARA

Unidos por um município melhor.

Poder Executivo

Secretaria de Planejamento, Administração e Finanças

AUDIÊNCIA PÚBLICA DA GESTÃO FISCAL

3º QUADRIMESTRE | 2019

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

Art. 9º, § 4º da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 - LRF

O Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das Metas Fiscais de cada quadrimestre em Audiência Pública na Comissão referida no § 1º do Art. 166 da Constituição Federal ou Equivalente nas Casas Legislativas Estaduais e Municipais

Portaria STN nº 389, 14/06/2018 – RREO e RGF



RECEITAS	META (a)	REALIZADA (b)	% REALIZADA c= (b / a)*100
RECEITAS CORRENTES	30.890.000,00	32.912.271,11	106,55%
Receitas Tributárias	1.071.000,00	837.045,16	78,16%
IPTU	25.000,00	107.881,63	431,53%
IRRF	370.000,00	267.847,89	72,39%
ISS	500.000,00	370.199,77	74,04%
ITBI	35.000,00	8.957,96	25,59%
Multas e Juros de Mora dos Tributos	28.000,00	6.459,38	23,07%
Rec. Da Dívida Ativa Tributária - IPTU	35.000,00	23.177,60	66,22%
Rec. Da Dívida Ativa Tributária - ISS	15.000,00	-	0,00%
Outras	63.000,00	52.520,93	83,37%
Receitas de Contribuições	600.000,00	635.996,14	106,00%
Contr. Prev. Servidor Ativo	-	-	0,00%
Contr. Iluminação Pública - CIP	600.000,00	635.996,14	106,00%
Receita Patrimonial	170.000,00	62.182,55	36,58%
Receitas de Serviços	6.000,00	-	0,00%
Transferências Correntes	32.498.500,00	34.791.784,20	107,06%
FPM	13.930.000,00	13.175.542,09	94,58%
SUS	2.030.000,00	2.196.122,14	108,18%
FNAS	459.000,00	422.143,18	91,97%
FNDE	871.500,00	884.770,29	101,52%
ICMS	4.500.000,00	5.179.598,27	115,10%
IPVA	400.000,00	408.526,85	102,13%

Continua....



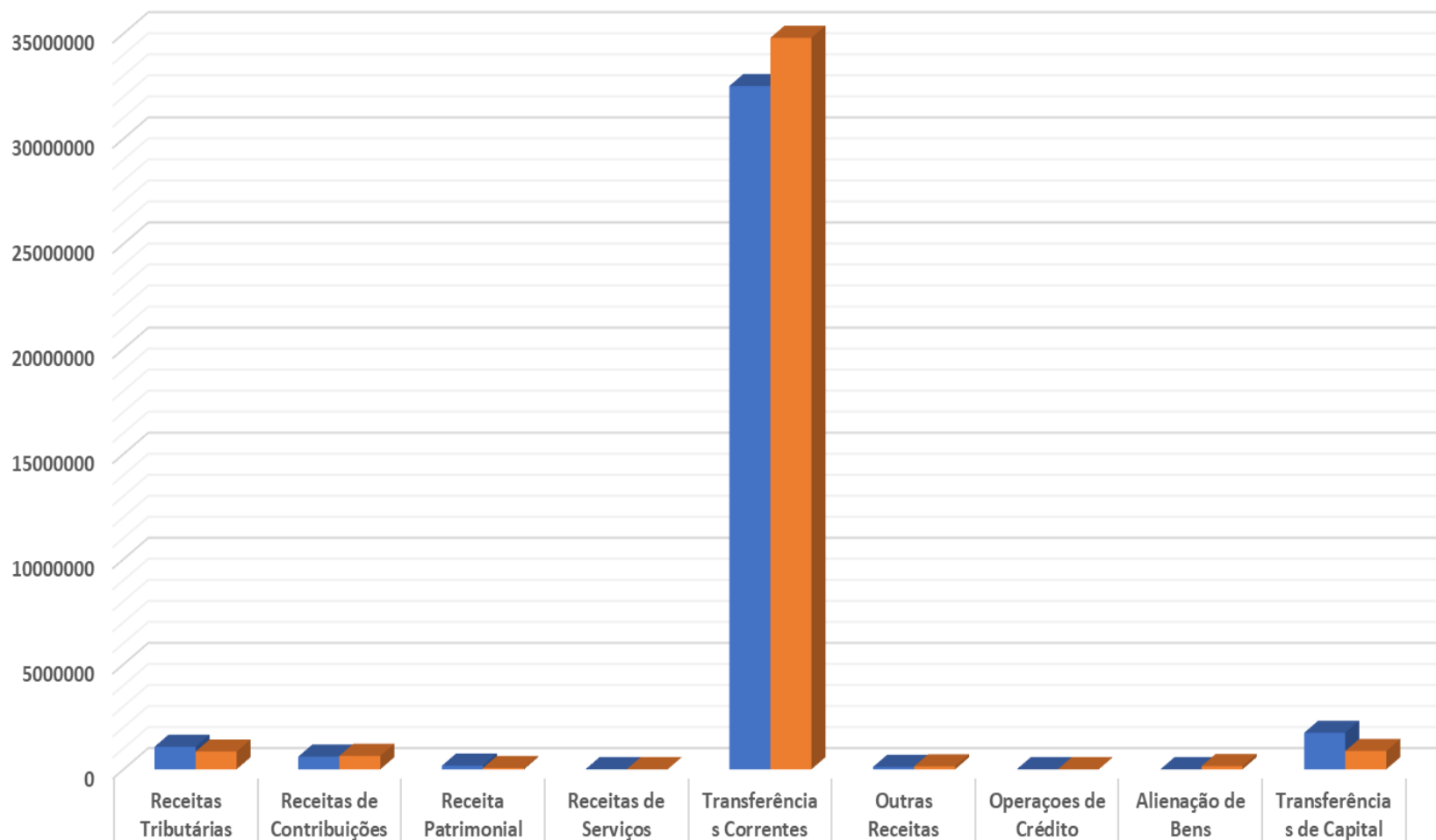
...Continuação

RECEITAS	META (a)	REALIZADA (b)	% REALIZADA c= (b / a)*100
IPI	20.000,00	18.217,15	91,09%
FUNDEB	9.000.000,00	10.025.626,87	111,40%
Transf. De Convênios - Estados	266.000,00	804.420,32	302,41%
Transf. De Convênios - União	-	579.150,00	0,00%
Outras	1.022.000,00	1.097.667,04	107,40%
Dedução FUNDEB	(3.568.000,00)	(3.546.827,01)	99,41%
Outras Deduções de Receitas	-	(8.119,12)	0,00%
Outras Receitas Correntes	112.500,00	140.209,19	124,63%
RECEITAS DE CAPITAL	1.735.000,00	1.015.248,36	58,52%
Operações de Crédito	-	-	0,00%
Alienação de Bens	-	150.214,36	0,00%
Transferências de Capital	1.735.000,00	865.034,00	49,86%
SUB-TOTAL	32.625.000,00	33.927.519,47	103,99%
Receitas Intra-Orçamentárias	-	-	0,00%
TOTAL GERAL	32.625.000,00	33.927.519,47	103,99%



GRÁFICO DO DETALHAMENTO DA RECEITA

Receita



■ META	(a)	1.071.000,00	600.000,00	170.000,00	6.000,00	32.498.500,00	112.500,00	-	-	1.735.000,00
■ REALIZADA	(b)	837.045,16	635.996,14	62.182,55	-	34.791.784,20	140.209,19	-	150.214,36	865.034,00



DETALHAMENTO DA DESPESA

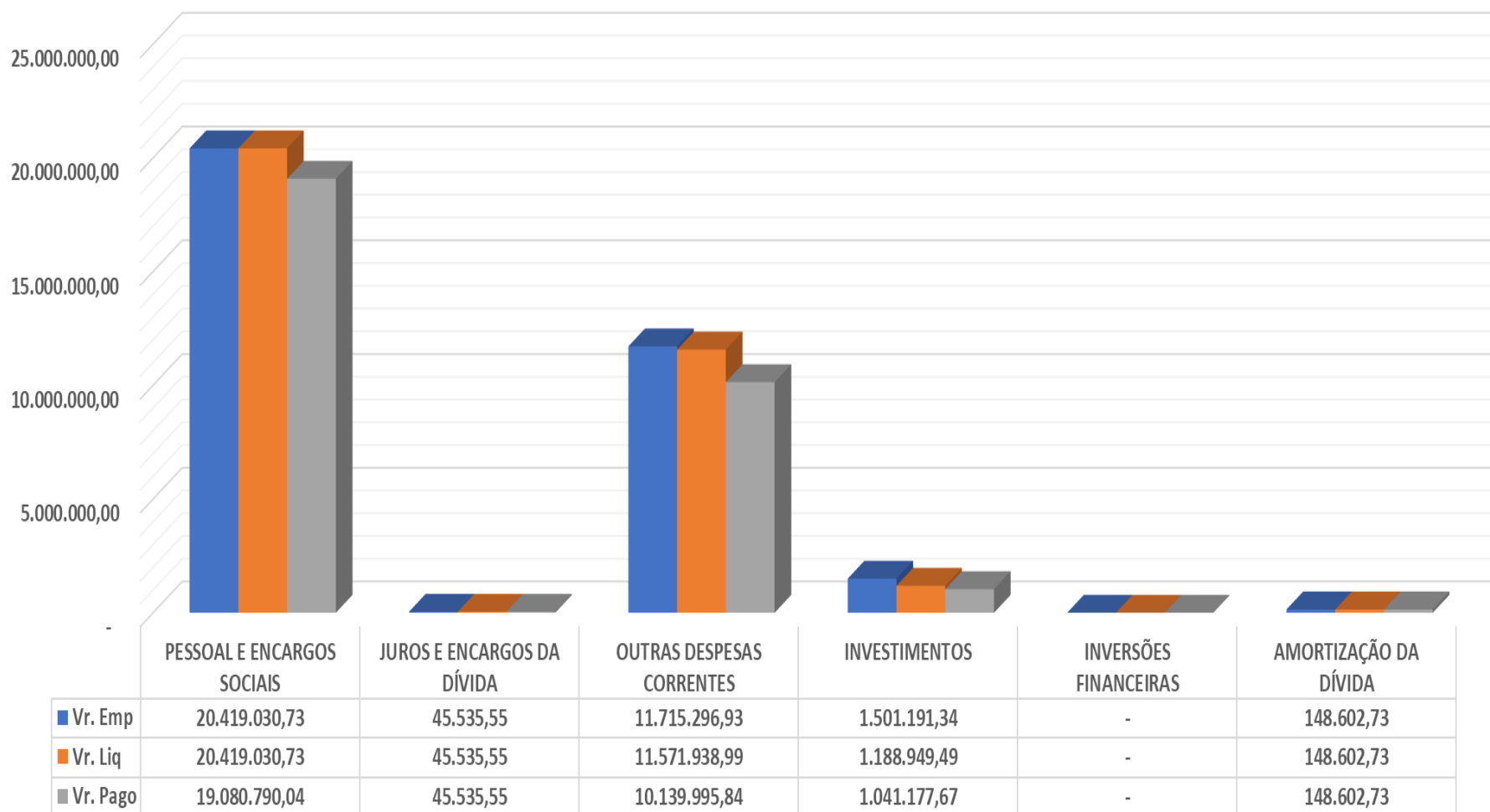
CATEGORIA/GRUPO

DEZ- 2019

Categoria/Grupo	Dotação Atualizada (a)	Empenhado (b)	Liquidado (c)	Pago (d)
DESPESAS CORRENTES	32.181.002,44	32.179.863,21	32.036.505,27	29.266.321,43
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.419.030,73	20.419.030,73	20.419.030,73	19.080.790,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	45.535,55	45.535,55	45.535,55	45.535,55
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.716.436,16	11.715.296,93	11.571.938,99	10.139.995,84
DESPESA DE CAPITAL	1.650.406,33	1.649.794,07	1.337.552,22	1.189.780,40
INVESTIMENTOS	1.501.803,60	1.501.191,34	1.188.949,49	1.041.177,67
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	148.602,73	148.602,73	148.602,73	148.602,73
SUB TOTAL DA DESPESA	33.831.408,77	33.829.657,28	33.374.057,49	30.456.101,83
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	70.000,00	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	33.901.408,77	33.829.657,28	33.374.057,49	30.456.101,83

GRÁFICO DO DETALHAMENTO DA DESPESA

Despesa Por Categoria Econômica



PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO DE 2019

Apresentamos uma síntese das informações mais relevantes

RECEITA REALIZADA:	R\$ 33.927.519,47
DESPESA EMPENHADA:	R\$ 33.829.657,28
DESPESA ORÇAMENTÁRIA PAGA:	R\$ 30.456.101,83
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:	R\$ 2.917.955,66
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:	R\$ 455.599,79
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA PREFEITURA:	R\$ 4.089.232,57
RESTOS A PAGAR PAGOS NO EXERCÍCIO	R\$ 3.073.401,19
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 32.912.271,11
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA	R\$ 32.662.271,11
% REC. TRIBUTÁRIA X REC. CORRENTE: (a/b x 100)	2,54%

Valores P/ Cálculo

Rec. Tributária Arrecadada (a):	837.045,16
Rec. Corrente Arrecadada (b):	32.912.271,11



% DO GASTO COM EDUCAÇÃO:	27,89%
--------------------------	--------

% MÍNIMO CONSTITUCIONAL:	25,00%
--------------------------	--------

VALOR GASTO C/ REC. PRÓPRIAS:	R\$ 5.457.635,02
-------------------------------	------------------

% DO GASTO COM SAÚDE:	31,29%
-----------------------	--------

% MÍNIMO CONSTITUCIONAL:	15,00%
--------------------------	--------

VALOR GASTO C/ REC. PRÓPRIAS:	R\$ 5.795.193,88
-------------------------------	------------------

% DO GASTO MAGISTÉRIO 60%:	69,25%
----------------------------	--------

% MÍNIMO DEFINIDO EM LEI:	60,00%
---------------------------	--------

VALOR GASTO C/ MAGISTÉRIO:	R\$ 6.951.431,09
----------------------------	------------------

% DO GASTO C/ PESSOAL E ENCARGOS:	59,61%
-----------------------------------	--------

LIMITE MÁXIMO SOBRE A RCL:	54%
----------------------------	-----

VALOR GASTO C/ PESSOAL E ENCARGOS:	R\$ 19.469.640,79
------------------------------------	-------------------



SALDO ANTERIOR	15.504.584,73
EMIÇÃO NO EXERCÍCIO	901.598,08
RESGATE NO EXERCÍCIO	853.663,59
SALDO DO EXERCÍCIO	15.552.519,22

LIMITE – DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	
DCL	15.535.311,43
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	32.912.271,11
LIMITE DEFINIDO P/ RESOLUÇÃO (SENADO FEDERAL – 1,2 x RCL)	39.494.725,33

	REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE
RECEITAS PRIMÁRIAS TOTAL	33.778.219,69
DESPESAS PRIMÁRIAS TOTAIS	33.335.364,74
RESULTADO PRIMÁRIO	442.854,95



	EM 31/12/2018 (A)	EM 31/12/2019 (B)
DÍVIDA CONSOLIDADA	15.504.584,73	15.552.519,22
DEDUÇÕES	8.425,86	17.207,79
Disponibilidade de caixa	0,00	8.781,93
Disponibilidade bruta de caixa	3.755.349,44	4.089.232,57
(-) Restos a pagar processados	3.802.950,11	4.080.450,64
Demais haveres financeiros	8.425,86	8.425,86
DÍVIDA CONS. LÍQUIDA	15.496.158,87	15.535.311,43
RESULTADO NOMINAL	-39.152,56	



“A tinta mais fraca é melhor que a melhor memória.”

Provérbio Chinês

Obrigado!