



GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARIBARA

Unidos por um município melhor.

Poder Executivo

Secretaria de Planejamento, Administração e Finanças

AUDIÊNCIA PÚBLICA DA GESTÃO FISCAL 2º QUADRIMESTRE | 2021



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 375, 08/07/2020 – RREO e RGF



DETALHAMENTO DA RECEITA

RECEITAS	META ANUAL (a)	REALIZADA (b)	% REALIZADA $c = (b / a) * 100$	REALIZADA ANO ANTERIOR (d)	VARIAÇÃO % $e = (b / d) * 100$
RECEITAS CORRENTES	37.300.000,00	27.360.678,24	73,35%	25.354.110,80	7,91%
Receitas Tributárias	1.308.000,00	782.634,15	59,83%	674.920,68	15,96%
IPTU	25.000,00	98.614,71	394,46%	1.170,00	8328,61%
IRRF	550.000,00	339.942,93	61,81%	276.069,68	23,14%
ISS	600.000,00	244.945,09	40,82%	343.440,54	-28,68%
ITBI	13.000,00	21.000,16	161,54%	3.341,46	528,47%
Multas e Juros de Mora dos Tributos	16.000,00	6.535,44	40,85%	4.011,66	62,91%
Rec. Da Dívida Ativa Tributária - IPTU	25.000,00	35.713,98	142,86%	13.072,96	173,19%
Rec. Da Dívida Ativa Tributária - ISS	6.000,00	-	0,00%	-	-
Outras	73.000,00	35.881,84	49,15%	33.814,38	6,11%
Receitas de Contribuições	730.000,00	520.601,60	71,32%	463.783,04	12,25%
Contr. Prev. Servidor Ativo	-	-	-	-	-
Contr. Iluminação Pública - CIP	730.000,00	520.601,60	71,32%	463.783,04	12,25%
Receita Patrimonial	100.400,00	33.711,66	33,58%	17.725,10	90,19%
Receitas de Serviços	4.000,00	-	0,00%	-	-
Transferências Correntes	38.957.600,00	29.061.086,76	74,60%	26.351.288,80	10,28%
FPM	15.150.000,00	10.845.509,55	71,59%	8.125.993,45	33,47%
SUS	3.440.000,00	3.979.166,10	115,67%	5.218.805,97	-23,75%
FNAS	475.000,00	179.922,39	37,88%	319.726,61	-43,73%
FNDE	1.017.600,00	622.881,88	61,21%	614.654,36	1,34%
ICMS	5.500.000,00	3.195.406,85	58,10%	3.291.778,41	-2,93%
IPVA	450.000,00	416.151,71	92,48%	361.903,97	14,99%
IPI	20.000,00	14.180,64	70,90%	10.480,07	35,31%

Continua....



DETALHAMENTO DA RECEITA

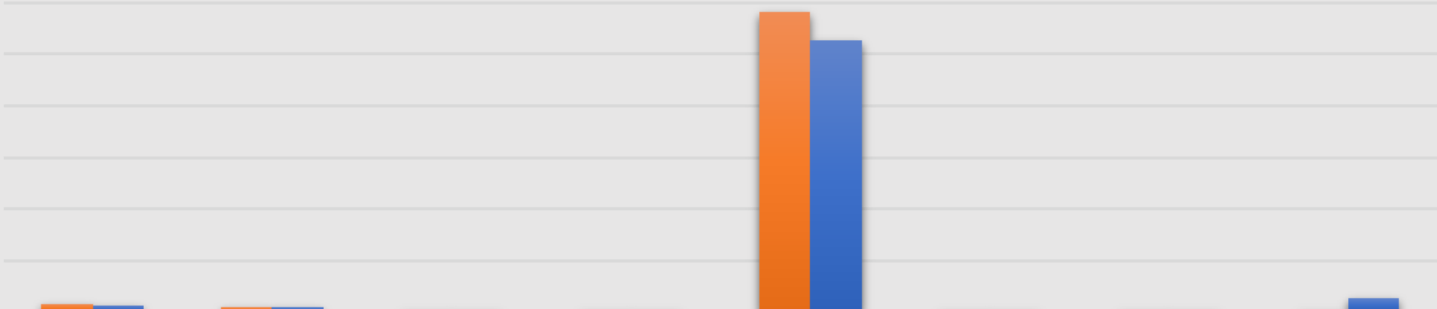
...Continuação

RECEITAS	META ANUAL (a)	REALIZADA (b)	% REALIZADA $c = (b / a) * 100$	REALIZADA ANO ANTERIOR (d)	VARIAÇÃO % $e = (b/d) * 100$
FUNDEB	12.100.000,00	9.184.846,09	75,91%	6.637.164,72	38,39%
Transf. De Convênios - Estados	538.000,00	424.000,00	78,81%	317.070,00	33,72%
Transf. De Convênios - União	-	-	-	-	-
Outras	267.000,00	199.021,55	74,54%	1.453.711,24	-86,31%
Dedução FUNDEB	- 3.998.000,00	- 2.774.162,50	69,39%	- 2.253.911,97	23,08%
Outras Deduções de Receitas	-	- 335.762,39	-	- 3.395,20	9789,33%
Outras Receitas Correntes	198.000,00	72.568,96	36,65%	103.700,35	-30,02%
RECEITAS DE CAPITAL	1.800.000,00	134.722,34	7,48%	1.426.816,94	-90,56%
Operações de Crédito	-	-	-	-	-
Alienação de Bens	50.000,00	34.722,34	69,44%	164.211,14	-78,86%
Transf. de Capital	1.750.000,00	100.000,00	5,71%	1.262.605,80	-92,08%
SUB-TOTAL	39.100.000,00	27.495.400,58	70,32%	26.780.927,74	2,67%
Receitas Intra-Orçamentárias	-	-	-	-	-
TOTAL GERAL	39.100.000,00	27.495.400,58	70,32%	26.780.927,74	2,67%



GRÁFICO DO DETALHAMENTO DA RECEITA

COMPARATIVO DA Receita



REALIZADA

REALIZADA ANO ANTERIOR

Receitas
Tributárias

Receitas de
Contribuições

Receita
Patrimonial

Receitas de
Serviços

Transferências
Correntes

Outras
Receitas
Correntes

Alienação
de Bens

Transf. de
Capital

782.634,15

520.601,60

33.711,66

-

29.061.086,7

72.568,96

34.722,34

100.000,00

674.920,68

463.783,04

17.725,10

-

26.351.288,8

103.700,35

164.211,14

1.262.605,80

DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO

Função Programática	Dotação Atualizada (a)	%	Empenhado (b)	Liquidado (c)	Pago (d)
Educação	13.008.680,00	33,27%	11.659.517,69	9.216.151,23	8.411.447,08
Saúde	11.696.250,00	29,91%	11.299.506,53	8.173.764,58	7.142.630,87
Administração	6.295.455,00	16,10%	5.942.572,03	3.665.217,69	3.149.245,41
Urbanismo	2.745.750,00	7,02%	2.593.014,49	1.743.463,85	1.267.605,25
Assistência Social	1.717.485,00	4,39%	1.428.990,82	890.374,95	793.268,22
Legislativa	1.440.000,00	3,68%	1.222.208,04	890.275,41	890.275,41
Gestão Ambiental	577.900,00	1,48%	420.122,54	340.580,83	212.000,00
Cultura	498.860,00	1,28%	236.032,02	183.675,86	139.235,93
Encargos Especiais	430.000,00	1,10%	353.094,21	287.793,50	287.793,50
Agricultura	161.000,00	0,41%	10.249,00	9.551,17	8.557,84
Desporto e Lazer	120.800,00	0,31%	65.405,42	52.358,77	51.959,86
Transporte	91.760,00	0,23%	20.300,54	10.024,28	9.603,82
Reserva de Contingência	77.000,00	0,20%	-	-	-
Comércio e Serviços	69.560,00	0,18%	4.800,00	-	-
Direitos da Cidadania	55.000,00	0,14%	34.381,33	23.864,68	18.930,89
Ciência e Tecnologia	45.000,00	0,12%	21.588,73	13.967,63	13.171,90
Saneamento	26.000,00	0,07%	-	-	-
Comunicações	21.000,00	0,05%	630,00	266,57	72,84
Habitação	20.000,00	0,05%	-	-	-
Energia	2.500,00	0,01%	-	-	-
TOTAL GERAL	39.100.000,00	100,00%	35.312.413,39	25.501.331,00	22.395.798,82



DETALHAMENTO DA DESPESA

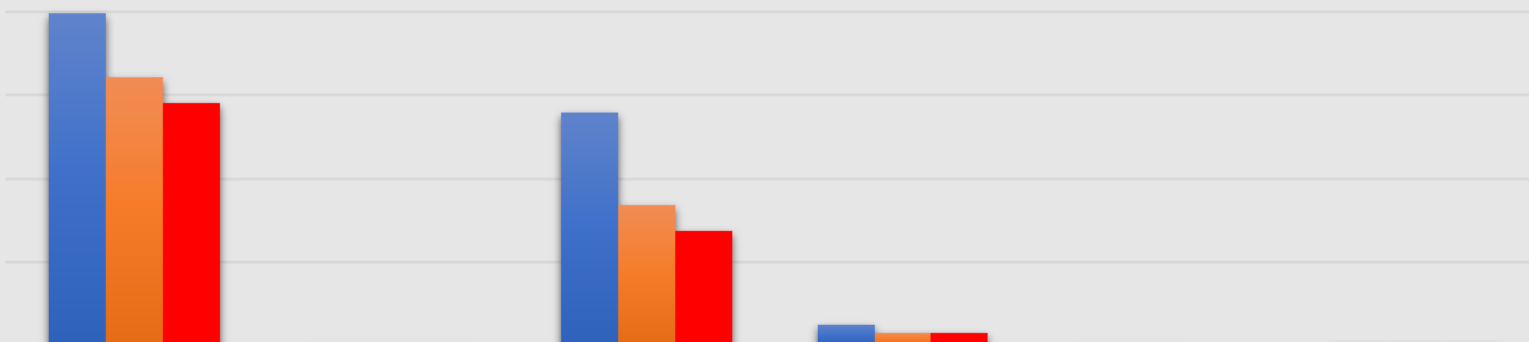
CATEGORIA/GRUPO

Categoria/Grupo	Dotação Atualizada	Empenhado	Saldo Orçamentário	Liquidado	Pago
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)
DESPESAS CORRENTES	37.188.178,53	33.910.123,80	3.278.054,73	24.584.207,05	21.482.739,87
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.527.831,53	19.900.733,45	1.627.098,08	16.113.845,09	14.554.575,08
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	50.000,00	48.000,00	2.000,00	32.044,26	32.044,26
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.610.347,00	13.961.390,35	1.648.956,65	8.438.317,70	6.896.120,53
DESPESA DE CAPITAL	1.834.821,47	1.402.289,59	432.531,88	917.123,95	913.058,95
INVESTIMENTOS	1.664.821,47	1.247.289,59	417.531,88	802.290,94	798.225,94
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	170.000,00	155.000,00	15.000,00	114.833,01	114.833,01
SUB TOTAL DA DESPESA	39.023.000,00	35.312.413,39	3.710.586,61	25.501.331,00	22.395.798,82
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	77.000,00	-	77.000,00	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	39.100.000,00	35.312.413,39	3.787.586,61	25.501.331,00	22.395.798,82



GRÁFICO DO DETALHAMENTO DA DESPESA

Despesa Por Categoria Econômica

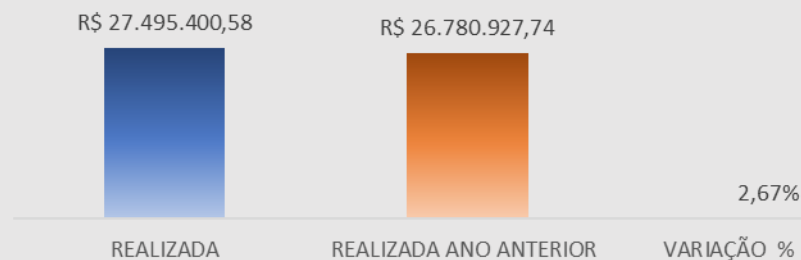


	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	INVESTIMENTOS	INVERSÕES FINANCEIRAS	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA
Vr. Emp	19.900.733,45	48.000,00	13.961.390,35	1.247.289,59	-	155.000,00
Vr. Liq	16.113.845,09	32.044,26	8.438.317,70	802.290,94	-	114.833,01
Vr. Pago	14.554.575,08	32.044,26	6.896.120,53	798.225,94	-	114.833,01



Resumo Orçamentário

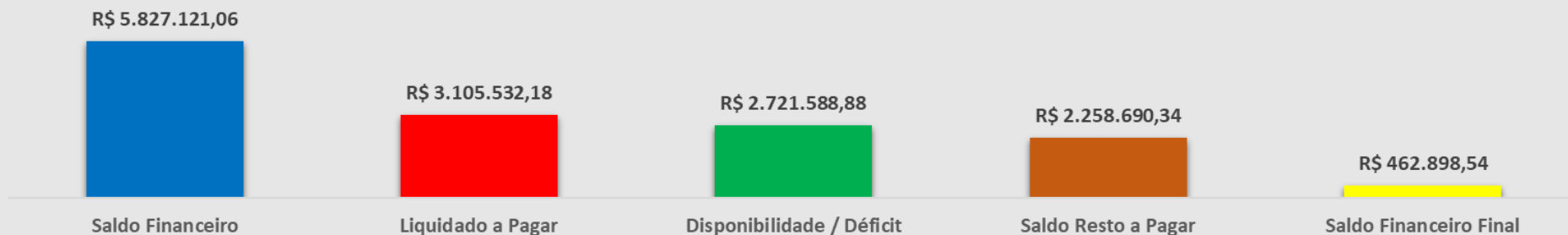
ANÁLISE DA RECEITA



ANÁLISE DA DESPESA



Demonstrativo - Análise Financeira





APLICAÇÕES CONSTITUCIONAIS

EDUCAÇÃO

Total da Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais	R\$ 15.218.760,07
25% da Receita	R\$ 3.804.690,02
Total da Despesa Liquidada com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	R\$ 2.686.750,35
% Aplicado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	17,65%

Nota: Saldo Financeiro do FUNDEB livre de despesa a pagar: R\$ 796.971,72 elevaria o percentual para 22,89%.

SAÚDE

Total da Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais	R\$ 14.617.551,73
15% da Receita	R\$ 2.192.632,76
Total da Despesa Liquidada com Saúde	R\$ 4.582.281,95
% Aplicado na Saúde	31,35%



APLICAÇÕES CONSTITUCIONAIS

FUNDEB

RECEITAS		
Transferências do FUNDEB e Rendimentos	R\$	8.865.055,20
Mínimo de 70% - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	R\$	6.205.538,64
DESPESAS		
Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	R\$	4.132.789,63
Encargos Sociais	R\$	723.755,19
Total	54,78%	R\$ 4.856.544,82

Nota: Saldo Financeiro do FUNDEB livre de despesa a pagar: R\$ 796.971,72.

PESSOAL

Período: Setembro / 2020 a Agosto / 2021	
Total da Despesa Líquida de Pessoal	24.127.160,40
Receita Corrente Líquida - RCL	40.248.492,18
Emendas Parlamentares Individuais	1.440.000,00
RCL AJUSTADA	38.808.492,18
(%) DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	62,17%



RESULTADO PRIMÁRIO

	REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE
RECEITAS PRIMÁRIAS TOTAL	27.461.688,92
DESPESAS PRIMÁRIAS TOTAIS	25.713.012,88
RESULTADO PRIMÁRIO	1.748.676,04



RESULTADO NOMINAL

	EM 31/12/2020 (A)	EM 31/08/2021 (B)
DÍVIDA CONSOLIDADA	15.867.139,22	15.788.306,21
DEDUÇÕES	108.486,51	4.513.865,41
Disponibilidade de caixa	100.060,65	4.505.439,55
Disponibilidade bruta de caixa	4.345.493,34	5.827.131,06
(-) Restos a pagar processados	4.245.432,69	1.321.691,51
Demais haveres financeiros	8.425,86	8.425,86
DÍVIDA CONS. LÍQUIDA	15.758.652,71	11.274.440,80
RESULTADO NOMINAL	4.484.211,91	



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

Provérbio Chinês



GOVERNO MUNICIPAL DE JAGUARIBARA

Unidos por um município melhor.

Poder Executivo

Secretaria de Planejamento, Administração e Finanças

Obrigado!

ELABORAÇÃO

