

---

**MUNICÍPIO DE  
SÃO JOSÉ DAS PALMEIRAS -  
PR**

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS  
METAS FISCAIS E DA EXECUÇÃO  
ORÇAMENTÁRIA**

**2º QUADRIMESTRE - 2016**

---

# **FUNDAMENTAÇÃO LEGAL**

***A LRF no § 4º do Art. 9º estabelece:***

***→ demonstração e avaliação do cumprimento das metas fiscais em audiência pública.***

***A IT-TC nº 39/2005 – DCM Art. 14 - 15 e 16 estabelece:***

***→ declarações de publicidade e de audiências públicas.***

***A Portarias nºs 471/04 e 577/08 da STN-MF estabelecem:***

***→ a forma de elaboração e apresentação das metas fiscais.***

---

# ***ESTABELECIMENTO DAS MESTAS FISCAIS***

**- Metas Fiscais para o exercício de 2016 estabelecidas na Lei Municipal LDO aprovada em 2015.**

**- Decreto do Executivo define sobre as metas de arrecadação, desembolso e programação financeira definido na proporção de 1/3 para cada quadrimestre do exercício 2016.**

---

**METAS FISCAIS DA RECEITA**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>	<b>Receita</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>9.973.933,33</b>	<b>8.623.440,36</b>	<b>86,46</b>	<b>90,28</b>
Receita Tributária	326.333,33	267.433,31	81,95	2,80
Receita de Contribuição	140.000,00	73.630,45	52,59	0,77
Receita Patrimonial	394.400,00	484.109,48	122,75	5,07
Receitas de Serviços	229.400,00	27.526,49	12,00	0,29
Transferências Correntes	8.712.866,67	7.754.757,35	89,00	81,18
Outras Receitas Correntes	170.933,33	15.983,28	9,35	0,17
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>92.733,33</b>	<b>928.828,18</b>	<b>1.001,61</b>	<b>9,72</b>
Operação de Crédito	73.333,33	499.594,99	681,27	5,23
Alienação de Ativos	19.400,00	61.283,00	315,89	0,64
Amortização de Empréstimo	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	367.950,19	-	3,85
<b>TOTAL</b>	<b>10.066.666,67</b>	<b>9.552.268,54</b>	<b>94,89</b>	<b>100,00</b>

**METAS FISCAIS DA DESPESA**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>	<b>Despesa</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>9.469.416,67</b>	<b>8.458.272,57</b>	<b>89,32</b>	<b>89,46</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>4.681.600,00</b>	<b>4.145.063,52</b>	<b>88,54</b>	<b>43,84</b>
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>53.333,33</b>	<b>26.498,17</b>	<b>49,68</b>	<b>0,28</b>
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>4.734.483,33</b>	<b>4.286.710,88</b>	<b>90,54</b>	<b>45,34</b>
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>597.250,00</b>	<b>996.490,58</b>	<b>166,85</b>	<b>10,54</b>
<b>Investimentos</b>	<b>490.583,33</b>	<b>996.490,58</b>	<b>203,12</b>	<b>10,54</b>
<b>Inversões Financeiras</b>	<b>6.666,67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Amortização da Dívida</b>	<b>33.333,33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Reserva de Contingência</b>	<b>66.666,67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10.066.666,67</b>	<b>9.454.763,15</b>	<b>93,92</b>	<b>100,00</b>

**RESUMO DAS METAS FISCAIS DA RECEITA E DA DESPESA**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>9.973.933,33</b>	<b>8.623.440,36</b>	<b>86,46</b>
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>9.469.416,67</b>	<b>8.458.272,57</b>	<b>89,32</b>
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>504.516,67</b>	<b>165.167,79</b>	<b>32,74</b>
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>92.733,33</b>	<b>928.828,18</b>	<b>1.001,61</b>
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>597.250,00</b>	<b>996.490,58</b>	<b>166,85</b>
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>(504.516,67)</b>	<b>(67.662,40)</b>	<b>13,41</b>
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>10.066.666,67</b>	<b>9.552.268,54</b>	<b>94,89</b>
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>10.066.666,67</b>	<b>9.454.763,15</b>	<b>93,92</b>
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>-</b>	<b>97.505,39</b>	<b>-</b>

**METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>
<b>Receita Primária</b>	<b>9.579.533,33</b>	<b>8.507.281,07</b>	<b>88,81</b>
<b>Despesa Primária</b>	<b>9.980.000,00</b>	<b>9.428.264,98</b>	<b>94,47</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>(400.466,67)</b>	<b>(920.983,91)</b>	<b>229,98</b>
<b>META RP NA LDO</b>		<b>396.570,00</b>	

<b>METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTATE DA DÍVIDA</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Saldo 2.015</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>(a)</b>	<b>No período (b)</b>	<b>% (b-a)</b>
<b>Divida Consolidada Líquida</b>	<b>128.200,00</b>	<b>627.794,99</b>	<b>489,70</b>
<b>Saldo Disponível</b>	<b>123.021,16</b>	<b>158.606,60</b>	<b>128,93</b>
<b>Ativo Financeiro</b>	<b>563.470,62</b>	<b>995.699,26</b>	<b>176,71</b>
<b>Restos a Pagar</b>	<b>440.449,46</b>	<b>837.092,66</b>	<b>190,05</b>
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>5.178,84</b>	<b>469.188,39</b>	<b>9.059,72</b>
<b>Passivos Reconhecidos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>5.178,84</b>	<b>469.188,39</b>	<b>9.059,72</b>
<b>Resultado Nominal</b>		<b>464.009,55</b>	
<b>Metas Resultado Nominal LDO</b>		<b>(382.994,00)</b>	



**METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>	<b>Gasto</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>Governo Municipal</b>	<b>370.000,00</b>	<b>320.675,58</b>	<b>86,67</b>	<b>3,39</b>
<b>Secretaria de Administração</b>	<b>493.666,67</b>	<b>486.009,88</b>	<b>98,45</b>	<b>5,14</b>
<b>Secretaria de Finanças</b>	<b>433.333,33</b>	<b>325.360,80</b>	<b>75,08</b>	<b>3,44</b>
<b>Sec. Educação Cultura e Esportes</b>	<b>2.542.083,33</b>	<b>2.358.242,50</b>	<b>92,77</b>	<b>24,94</b>
<b>Secretaria de Saúde</b>	<b>2.133.533,33</b>	<b>2.150.638,55</b>	<b>100,80</b>	<b>22,75</b>
<b>Sec. Obras, Urb e Transportes.</b>	<b>2.152.283,33</b>	<b>2.338.192,44</b>	<b>108,64</b>	<b>24,73</b>
<b>Sec. Desenvolvimento Econômico</b>	<b>456.666,67</b>	<b>726.308,95</b>	<b>159,05</b>	<b>7,68</b>
<b>Secretaria de Assistência Social</b>	<b>636.466,67</b>	<b>580.571,16</b>	<b>91,22</b>	<b>6,14</b>
<b>Administração Geral do Município</b>	<b>313.966,67</b>	<b>168.863,29</b>	<b>53,78</b>	<b>1,79</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>9.532.000,00</b>	<b>9.454.863,15</b>	<b>99,19</b>	<b>100,00</b>

<b>META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>2.015</b>	<b>2.016</b>	<b>%</b>
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>8.041.104,65</b>	<b>8.623.440,36</b>	<b>107,24</b>
Receita Tributária	287.308,16	267.433,31	93,08
Receita de Contribuição	96.642,48	73.630,45	76,19
Receita Patrimonial	382.501,56	484.109,48	126,56
Receitas de Serviços	18.208,70	27.526,49	151,17
Transferências Correntes	7.226.324,00	7.754.757,35	107,31
Outras Receitas Correntes	30.119,75	15.983,28	53,07
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>197.369,76</b>	<b>928.828,18</b>	<b>470,60</b>
Operação de Crédito	-	499.594,99	-
Alienação de Ativos	10.200,00	61.283,00	600,81
Amortização de Empréstimo	-	-	-
Transferências de Capital	187.169,76	367.950,19	196,59
<b>TOTAL</b>	<b>8.238.474,41</b>	<b>9.552.268,54</b>	<b>115,95</b>

**META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>2.015</b>	<b>2.016</b>	<b>%</b>
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>7.597.290,51</b>	<b>8.458.272,57</b>	<b>111,33</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>3.550.531,86</b>	<b>4.145.063,52</b>	<b>116,74</b>
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>-</b>	<b>26.498,17</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>4.046.758,65</b>	<b>4.286.710,88</b>	<b>105,93</b>
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>415.126,19</b>	<b>996.490,58</b>	<b>240,05</b>
<b>Investimentos</b>	<b>415.126,19</b>	<b>996.490,58</b>	<b>240,05</b>
<b>Inversões Financeiras</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Amortização da Dívida</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Reserva de Contingência</b>			<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8.012.416,70</b>	<b>9.454.763,15</b>	<b>118,00</b>

**METAS DAS PRINCIPAIS RECEITAS COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Varição \$</b>
	<b>2.013</b>	<b>2014</b>	<b>No período</b>
<b>Receita Tributária</b>	<b>203.505</b>	<b>270.528</b>	<b>67.023</b>
<b>Receita de Contribuição</b>	<b>50.685</b>	<b>110.278</b>	<b>59.593</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>254.152</b>	<b>272.634</b>	<b>18.482</b>
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>28.304</b>	<b>16.073</b>	<b>(12.231)</b>
<b>Transferências Correntes</b>	<b>5.947.833</b>	<b>6.585.259</b>	<b>637.426</b>
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>13.534</b>	<b>38.519</b>	<b>24.985</b>
<b>Operação de Crédito</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Alienação de Ativos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Transferências de Capital</b>	<b>-</b>	<b>137.365</b>	<b>137.365</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.498.013</b>	<b>7.430.656</b>	<b>932.643</b>

**DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**

<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>		<b>12.925.232,90</b>
<b>PESSOAL</b>	<b>Valor</b>	<b>% sobre RCL</b>
<b>Despesa com Pessoal Total</b>	<b>6.463.258,67</b>	<b>50,00</b>
<b>Limite Máximo</b>	<b>6.979.625,77</b>	<b>54,00</b>
<b>DIVIDA</b>	<b>Valor</b>	<b>% sobre RCL</b>
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>469.188,39</b>	<b>3,63</b>
<b>Limite Defino pelo Senado Federal</b>	<b>15.510.279,48</b>	<b>120,00</b>

**METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO**

<b>RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS</b>		<b>7.704.944,77</b>
	<b>Valor</b>	<b>%</b>
<b>Despesa Líquida Total da Educação</b>	<b>2.266.905,40</b>	<b>29,42</b>
<b>Limite Mínimo de Gastos 25%</b>	<b>1.926.236,19</b>	<b>25,00</b>
<b>RECEITA BRUTA DO FUNDEB</b>		<b>1.018.563,67</b>
	<b>Valor</b>	<b>%</b>
<b>Despesa Remuneração do Magistério</b>	<b>688.350,76</b>	<b>67,58</b>
<b>Limite Mínimo de Gastos 60%</b>	<b>611.138,20</b>	<b>60,00</b>

**METAS DOS GASTOS COM SAÚDE**

<b>RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS</b>		<b>7.704.944,77</b>
	<b>Valor</b>	<b>%</b>
<b>Despesa Liquida Total da Saúde</b>	<b>1.302.839,22</b>	<b>16,91</b>
<b>Limite Mínimo de Gastos 15%</b>	<b>1.155.741,72</b>	<b>15,00</b>

**METAS DO RESULTADO NOMINAL E PRIMARIO**

<b>RESULTADO NOMINAL FIXADO NA LDO</b>		<b>(382.994,00)</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO FIXADO NA LDO</b>		<b>396.570,00</b>
	<b>Valor</b>	<b>% relação/meta</b>
<b>Resultado Nominal Apurado</b>	<b>464.009,55</b>	<b>-121,15</b>
<b>Resultado Primário Apurado</b>	<b>(920.983,91)</b>	<b>-232,24</b>



---

**F I M**

**Audiência Realizada em  
14 setembro 2016**

---