
**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 METAS 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

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	No período	No período	%	%
RECEITA CORRENTE	9.973.933,33	8.623.440,36	86,46	90,28
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
RECEITA DE CAPITAL	92.733,33	928.828,18	1.001,61	9,72
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
TOTAL	10.066.666,67	9.552.268,54	94,89	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA

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

RESUMO DAS METAS FISCAIS DA RECEITA E DA DESPESA

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

METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO

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

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

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

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

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.015	2.016	%
RECEITA CORRENTE	8.041.104,65	8.623.440,36	107,24
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
RECEITA DE CAPITAL	197.369,76	928.828,18	470,60
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
TOTAL	8.238.474,41	9.552.268,54	115,95

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

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

METAS DAS PRINCIPAIS RECEITAS COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

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

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

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

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

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

METAS DOS GASTOS COM SAÚDE

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

METAS DO RESULTADO NOMINAL E PRIMARIO

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

F I M

**Audiência Realizada em
14 setembro 2016**
