
MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DAS PALMEIRAS - PR

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS E DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2º QUADRIMESTRE - 2019

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 2019 estabelecidas na Lei Municipal LDO aprovada em 2018.**
 - Decreto do Executivo define sobre as metas de arrecadação, desembolso e programação financeira definido na proporção de 1/3 para cada quadrimestre do exercício 2019.**
-

TÓPICOS ABORDADOS

- Meta Fiscal da Receita
- Meta Fiscal da Despesa
- Meta do Resultado Primário
- Meta do Resultado Nominal
- Meta da Despesa de Pessoal
- Meta do Gasto com Educação
- Audiência da Saúde.
- Audiência do CMDCA.

FONTE: REGISTROS CONTÁBEIS

METAS FISCAIS DA RECEITA

METAS FISCAIS DA RECEITA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	No período	%	%
RECEITA CORRENTE	16.894.900,00	10.768.471,42	63,74	98,57
RECEITA DE CAPITAL	100.100,00	156.029,75	155,87	1,43
TOTAL	16.995.000,00	10.924.501,17	64,28	100,00

METAS FISCAIS DA RECEITA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	no Quadrimestre	no Quadrimestre	%	%
RECEITA CORRENTE	5.631.633,33	5.572.741,59	98,95	51,01
RECEITA DE CAPITAL	33.366,67	132.458,71	396,98	1,21
TOTAL	5.665.000,00	5.705.200,30	100,71	52,22

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.018	2.019	%
RECEITA CORRENTE	10.279.020,80	10.768.471,42	104,76
RECEITA DE CAPITAL	1.143.631,46	156.029,75	13,64
TOTAL	11.422.652,26	10.924.501,17	95,64

METAS FISCAIS DA DESPESA

METAS FISCAIS DA DESPESA				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	No período	%	%
DESPESA CORRENTE	15.912.845,25	10.083.240,29	63,37	89,61
DESPESA DE CAPITAL	982.154,75	1.169.445,21	119,07	10,39
Reserva de Contingência	100.000,00		-	-
TOTAL	16.995.000,00	11.252.685,50	66,21	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	no quadrimestre	no quadrimestre	%	%
DESPESA CORRENTE	5.304.281,75	5.163.444,43	97,34	45,89
DESPESA DE CAPITAL	327.384,92	539.324,73	164,74	4,79
Reserva de Contingência	33.333,33	-	-	-
TOTAL	5.665.000,00	5.702.769,16	100,67	50,68

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.018	2.019	%
DESPESA CORRENTE	9.493.965,75	10.083.240,29	106,21
DESPESA DE CAPITAL	1.604.002,24	1.169.445,21	72,91
TOTAL	11.097.967,99	11.252.685,50	101,39

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	No período	%	%
Governo Municipal	630.000,00	396.560,05	62,95	3,52
Secretaria de Administração	846.000,00	476.627,22	56,34	4,24
Secretaria de Finanças	585.000,00	331.965,46	56,75	2,95
Sec. Educação Cultura e Esportes	4.145.098,75	2.399.227,24	57,88	21,32
Secretaria da Saúde	4.121.107,25	2.840.504,62	68,93	25,24
Sec. Obras, Urbanismo e Transp.	3.034.444,00	2.629.522,59	86,66	23,37
Sec. Desenvolvimento Econômico	843.100,00	840.572,09	99,70	7,47
Sec. Assistência Social	1.131.700,00	844.239,24	74,60	7,50
Administração Geral Município	648.550,00	493.466,99	76,09	4,39
TOTAL GERAL	15.985.000,00	11.252.685,50	70,40	100,00

METAS FISCAIS

do Resultado Primário

- do Resultado Nominal
- da Dívida Fiscal Líquida
 - da Dívida Flutuante
- da Despesa com Pessoal

METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	Exercício	No período	%
Receita Primária	17.037.200,00	10.853.908,07	63,71
Despesa Primária	18.175.662,93	10.549.732,43	58,04
RESULTADO PRIMÁRIO	(1.138.462,93)	304.175,64	(26,72)
META RP NA LDO		224.761,83	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.018	Realizada	Variação
	(a)	No período (b)	% (b-a)
Dívida Consolidada Líquida	1.315.427,15	1.153.641,16	87,70
Saldo Disponível Líquido	460.841,76	(498.064,02)	(108,08)
Dívida Consolidada Líquida	854.585,39	1.651.705,18	193,28
Resultado Nominal		(797.119,79)	
Metas Resultado Nominal LDO		170.830,82	

METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.018	Baixas	Variação
	(a)	até o período (b)	% (b-a)
Valores Restituíveis - Consignações	68.888,11	68.888,11	100,00
Restos a Pagar Inscritos	1.284.107,76	998.406,12	77,75
Total da Dívida Flutuante	1.352.995,87	1.067.294,23	78,88

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL****15.856.549,33****PESSOAL****Valor****% sobre RCL****Despesa com Pessoal Total****7.475.243,19****47,14****Limite Máximo****8.562.536,64****54,00****DÍVIDA LÍQUIDA****Valor****% sobre RCL****Dívida Consolidada Líquida****1.651.705,18****10,42****Limite Definido pelo Senado Federal****2.537.047,89****16,00**

METAS DO RESULTADO NOMINAL E PRIMARIO		
RESULTADO NOMINAL FIXADO NA LDO		170.830,82
RESULTADO PRIMÁRIO FIXADO NA LDO		224.761,83
	Valor	% relação/meta
Resultado Nominal Apurado	(797.119,79)	-466,61
Resultado Primário Apurado	304.175,64	135,33

METAS FISCAIS DA EDUCAÇÃO

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS

9.667.233,97

Valor

%

Despesa Liquida Total da Educação

2.322.140,93

24,02

Limite Mínimo de Gastos 25%

2.416.808,49

25,00

RECEITA BRUTA DO FUNDEB

1.235.847,36

Valor

%

Despesa Remuneração do Magistério

742.027,31

60,04

Limite Mínimo de Gastos 60%

741.508,42

60,00

AUDIÊNCIA DA SAÚDE

METAS FISCAIS DA SAÚDE

RECEITAS DA SAÚDE

Fonte	Quadrimestre	Acumulado Ano
Fonte 303 do Município- 15% para a Saúde	667.235,24	1.391.092,36
Transterências Recursos SUS - União	294.180,31	373.683,98
Transterências Recursos SUS - Estado	39.253,92	39.253,92
TOTAL	1.000.669,47	1.804.030,26

GASTOS COM SAÚDE		
Descrição	Quadrimestre	Acumulado Ano
DESPESAS CORRENTES	1.480.800,81	2.807.869,06
Pessoal e Encargos Sociais	580.448,41	1.173.942,24
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Outras Despesas Correntes	900.352,40	1.633.926,82
DESPESAS DE CAPITAL	16.130,00	18.271,60
Investimentos	16.130,00	18.271,60
Transferências Financeiras		-
Amortização da Dívida		-
TOTAL DOS GASTOS COM SAÚDE	1.496.930,81	2.826.140,66

CÁLCULO APLICAÇÃO NA SAÚDE

Descrição	Quadrimestre	Acumulado Ano
RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	4.448.234,92	9.273.949,08
Valor dos 15% para saúde	667.235,24	1.391.092,36
APLICAÇÃO		
Total do Gastos com Saúde	1.496.930,81	2.826.140,66
(-) Despesas Custeadas com Outros Recursos	309.908,27	506.488,26
(-) Despesas com Restos a Pagar	-	493.256,55
TOTAL LÍQUIDO APLICADO	1.187.022,54	1.826.395,85
PERCENTUAL APLICADO	26,69	19,67

AUDIÊNCIA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Fonte	No Período	Até o Período
Transferências SUAS - Programas Federal	20.800,00	35.740,00
Transferências SUAS - Progrmas Estado	-	-
TOTAL	20.800,00	35.740,00

GASTOS COM AÇÕES COM A CRIANÇA E ADOLSCENTE		
Descrição	No Período	Até o Período
Ações na Secretaria de Assistência Social	82.393,91	153.940,09
Ações Desenvolvidas na Secretaria de Saúde	-	-
Ações na Secretaria de Educação e Cultura	-	-
Total dos Gastos	82.393,91	153.940,09

CÁLCULO DA APLICAÇÃO DO FPM - AÇÕES CRIANÇA E ADOLSCENTE

Descrição	No Período	Até o Período
RECEITA DA TRANSFERÊNCIA DO FPM	2.951.390,37	6.263.687,65
Valor dos 2% aplicação sub função 243	59.027,81	125.273,75
APLICAÇÃO		
Total do Gastos com a sub função 243	82.393,91	153.940,09
PERCENTUAL APLICADO %	2,79	2,46

Audiência Realizada pela Secretaria de Finanças e Departamento de Contabilidade

**Audiência Realizada em
25/09/2019**
