
MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DAS PALMEIRAS - PR

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS E DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 3º 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	16.921.784,67	100,16	94,38
RECEITA DE CAPITAL	100.100,00	1.007.342,59	1.006,34	5,62
TOTAL	16.995.000,00	17.929.127,26	105,50	100,00

METAS FISCAIS DA RECEITA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	no Quadrimestre	no Quadrimestre	%	%
RECEITA CORRENTE	5.631.633,33	6.153.313,25	109,26	34,32
RECEITA DE CAPITAL	33.366,67	851.312,84	2.551,39	4,75
TOTAL	5.665.000,00	7.004.626,09	123,65	39,07

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.018	2.019	%
RECEITA CORRENTE	15.567.098,71	16.921.784,67	108,70
RECEITA DE CAPITAL	1.872.479,36	1.007.342,59	53,80
TOTAL	17.439.578,07	17.929.127,26	102,81

METAS FISCAIS DA DESPESA

METAS FISCAIS DA DESPESA				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	No período	%	%
DESPESA CORRENTE	15.912.845,25	15.252.086,14	95,85	86,84
DESPESA DE CAPITAL	982.154,75	2.312.111,07	235,41	13,16
Reserva de Contingência	100.000,00		-	-
TOTAL	16.995.000,00	17.564.197,21	103,35	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	no quadrimestre	no quadrimestre	%	%
DESPESA CORRENTE	5.304.281,75	5.168.845,85	97,45	29,43
DESPESA DE CAPITAL	327.384,92	1.142.665,86	349,03	6,51
Reserva de Contingência	33.333,33	-	-	-
TOTAL	5.665.000,00	6.311.511,71	111,41	35,93

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.018	2.019	%
DESPESA CORRENTE	14.412.511,40	15.252.086,14	105,83
DESPESA DE CAPITAL	1.846.824,80	2.312.111,07	125,19
TOTAL	16.259.336,20	17.564.197,21	108,03

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	No período	%	%
Governo Municipal	630.000,00	639.974,85	101,58	3,64
Secretaria de Administração	846.000,00	685.582,57	81,04	3,90
Secretaria de Finanças	585.000,00	474.731,63	81,15	2,70
Sec. Educação Cultura e Esportes	4.145.098,75	3.768.020,28	90,90	21,45
Secretaria da Saúde	4.121.107,25	4.277.297,81	103,79	24,35
Sec. Obras, Urbanismo e Transp.	3.034.444,00	4.597.514,81	151,51	26,18
Sec. Desenvolvimento Econômico	843.100,00	1.126.797,05	133,65	6,42
Sec. Assistência Social	1.131.700,00	1.284.371,44	113,49	7,31
Admnistração Geral Município	648.550,00	709.906,77	109,46	4,04
TOTAL GERAL	15.985.000,00	17.564.197,21	109,88	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	18.830.023,06	17.850.335,50	94,80
Despesa Primária	20.295.744,19	16.765.426,11	82,61
RESULTADO PRIMÁRIO	(1.465.721,13)	1.084.909,39	(74,02)
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	1.037.973,64	78,91
Saldo Disponível Líquido	460.841,76	285.379,79	61,93
Dívida Consolidada Líquida	854.585,39	752.593,85	88,07
Resultado Nominal		101.991,54	
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	1.081.764,46	84,24
Total da Dívida Flutuante	1.352.995,87	1.150.652,57	85,04

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL****16.922.536,67****PESSOAL****Valor****% sobre RCL****Despesa com Pessoal Total****7.556.485,65****44,65****Limite Máximo****9.138.169,80****54,00****DÍVIDA LÍQUIDA****Valor****% sobre RCL****Dívida Consolidada Líquida****752.593,85****4,45****Limite Definido pelo Senado Federal****2.707.605,87****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

101.991,54

59,70

Resultado Primário Apurado

1.084.909,39

482,69

METAS FISCAIS DA EDUCAÇÃO

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO**RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS****14.489.524,95****Valor****%****Despesa Liquida Total da Educação****3.794.222,18****26,19****Limite Mínimo de Gastos 25%****3.622.381,24****25,00****RECEITA BRUTA DO FUNDEB****1.828.987,84****Valor****%****Despesa Remuneração do Magistério****1.203.487,02****65,80****Limite Mínimo de Gastos 60%****1.097.392,70****60,00**

AUDIÊNCIA DA SAÚDE

METAS FISCAIS DA SAÚDE

RECEITAS DA SAÚDE		
Fonte	Quadrimestre	Acumulado Ano
Fonte 303 do Município- 15% para a Saúde	662.087,79	2.053.180,16
Transferências Recursos SUS - União	280.834,08	654.518,06
Transferências Recursos SUS - Estado	33.026,57	72.280,49
TOTAL	975.948,44	2.779.978,71

GASTOS COM SAÚDE		
Descrição	Quadrimestre	Acumulado Ano
DESPESAS CORRENTES	1.438.691,93	4.246.560,99
Pessoal e Encargos Sociais	677.203,42	1.851.145,66
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Outras Despesas Correntes	761.488,51	2.395.415,33
DESPESAS DE CAPITAL	5.306,00	23.577,60
Investimentos	5.306,00	23.577,60
Reversões Financeiras		-
Amortização da Dívida		-
TOTAL DOS GASTOS COM SAÚDE	1.443.997,93	4.270.138,59

CÁLCULO APLICAÇÃO NA SAÚDE

Descrição	Quadrimestre	Acumulado Ano
RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	4.413.918,63	13.687.867,71
Valor dos 15% para saúde	662.087,79	2.053.180,16
APLICAÇÃO		
Total do Gastos com Saúde	1.443.997,93	4.270.138,59
(-) Despesas Custeadas com Outros Recursos	245.625,89	752.114,15
(-) Despesas com Restos a Pagar	156.621,63	282.667,58
TOTAL LÍQUIDO APLICADO	1.041.750,41	3.235.356,86
PERCENTUAL APLICADO	23,60	23,64

AUDIÊNCIA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

Fonte	No Período	Até o Período
Transferências de Programas - Federal	157.572,16	193.312,16
Transferências de Programas - Estadual	70.000,00	70.000,00
TOTAL	227.572,16	263.312,16

RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL		
Descrição	No Período	Até o Período
Ações na Assistência ao Idoso	36.089,95	45.528,99
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	98.360,57	252.300,66
Ações na Assistência Comunitária	305.681,68	986.541,79
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	440.132,20	1.284.371,44

APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE		
Receita Transferência do FPM	2.989.773,29	9.253.460,94
Total de Gastos - Criança e Adolescente	98.360,57	252.300,66
PERCENTUAL APLICADO %	3,29	2,73

Audiência Realizada pela Secretaria de Finanças e Departamento de Contabilidade

**Audiência Realizada em
20/02/2020**
