
MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DAS PALMEIRAS - PR

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS E DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 1º QUADRIMESTRE - 2020

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 2020 estabelecidas na Lei Municipal LDO aprovada em 2019.**
- Decreto do Executivo define sobre as metas de arrecadação, desembolso e programação financeira definido na proporção de 1/3 para cada quadrimestre do exercício 2020.**

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	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	no Quadrimestre	até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	17.626.380,00	5.532.762,32	5.532.762,32	31,39	91,25
RECEITA DE CAPITAL	33.620,00	530.639,59	530.639,59	1.578,35	8,75
TOTAL GERAL DA RECEITA	17.660.000,00	6.063.401,91	6.063.401,91	34,33	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	17.195.700,00	17.259.572,89	17.259.572,89	100,37	
RECEITA PRIMÁRIA	17.457.800,00	6.057.406,60	6.057.406,60	34,70	

METAS FISCAIS DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA					
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	no Quadrimestre	até o Período	%	%
IMPOSTOS, TAXAS E C. MELHORIA	720.983,64	145.186,20	145.186,20	20,14	2,39
CONTRIBUIÇÕES	185.000,00	78.790,62	78.790,62	42,59	1,30
RECEITA PATRIMONIAL	65.850,00	5.995,31	5.995,31	9,10	0,10
RECEITA DE SERVIÇOS	341.700,00	29.344,80	29.344,80	8,59	0,48
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	16.173.667,50	5.269.013,32	5.269.013,32	32,58	86,90
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	139.178,86	4.432,07	4.432,07	3,18	0,07
RECEITA OPERAÇÃO CRÉDITO	7.585,00	-	-	-	-
RECEITA ALIENAÇÃO BENS	6.035,00	-	-	-	-
REC AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMO	0,00	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CAPITAL	20.000,00	530.639,59	530.639,59	2.653,20	8,75
TOTAL GERAL DA RECEITA	17.660.000,00	6.063.401,91	6.063.401,91	34,33	100,00

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.019	2.020	%
RECEITA CORRENTE	5.195.729,83	5.532.762,32	106,49
RECEITA DE CAPITAL	23.571,04	530.639,59	2.251,24
TOTAL DA RECEITA	5.219.300,87	6.063.401,91	116,17
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	15.586.906,73	17.259.572,89	110,73
RECEITA PRIMÁRIA	5.200.523,13	6.057.406,60	116,48

METAS FISCAIS DA DESPESA

METAS FISCAIS DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
DESPESA CORRENTE	16.676.130,00	4.874.585,01	4.874.585,01	29,23	78,90
DESPESA DE CAPITAL	883.870,00	1.303.529,94	1.303.529,94	147,48	21,10
Reserva de Contingência	100.000,00	-	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	17.660.000,00	6.178.114,95	6.178.114,95	34,98	100,00
DESPESA PRIMÁRIA	17.113.200,00	5.489.671,84	5.489.671,84	32,08	

METAS FISCAIS DA DESPESA CATEGORIA ECONOMICA					
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.452.428,05	2.626.087,58	2.626.087,58	31,07	42,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	84.000,00	28.011,72	28.011,72	33,35	0,45
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.139.701,95	2.220.485,71	2.220.485,71	27,28	35,94
INVESTIMENTOS	574.870,00	1.189.843,51	1.189.843,51	206,98	19,26
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	309.000,00	113.686,43	113.686,43	36,79	1,84
Reserva de Contingência	100.000,00	-	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	17.660.000,00	6.178.114,95	6.178.114,95	34,98	112,54

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
Governo Municipal	624.000,00	200.960,97	200.960,97	32,21	3,25
Secretaria de Administração	829.000,00	199.903,27	199.903,27	24,11	3,24
Secretaria de Finanças	616.000,00	170.956,70	170.956,70	27,75	2,77
Sec. Educação Cultura e Esportes	4.221.353,91	1.163.879,09	1.163.879,09	27,57	18,84
Secretaria da Saúde	4.623.412,00	1.354.838,58	1.354.838,58	29,30	21,93
Sec. Obras, Urbanismo e Transp.	3.145.634,09	2.089.012,22	2.089.012,22	66,41	33,81
Sec. Desenvolvimento Econômico	778.900,00	489.170,30	489.170,30	62,80	7,92
Sec. Assistência Social	1.098.400,00	299.080,95	299.080,95	27,23	4,84
Admnistração Geral Município	703.300,00	210.312,87	210.312,87	29,90	3,40
TOTAL GERAL	16.640.000,00	6.178.114,95	6.178.114,95	37,13	100,00

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.019	2.020	%
DESPESA CORRENTE	4.919.795,86	4.874.585,01	99,08
DESPESA DE CAPITAL	630.120,48	1.303.529,94	206,87
TOTAL DA DESPESA	5.549.916,34	6.178.114,95	111,32
DESPESA PRIMÁRIA	4.857.413,48	5.489.671,84	113,02

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	Realizada	Variação
	Exercício	no Quadrimestre	até o período	%
Receita Primária	17.457.800,00	6.057.406,60	6.057.406,60	34,70
Despesa Primária	17.113.200,00	5.489.671,84	5.489.671,84	32,08
RESULTADO PRIMÁRIO	344.600,00	567.734,76	567.734,76	164,75
METARP NA LDO			344.600,00	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTATE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.019	Realizada	Realizada	Variação
	(a)	no Quadrimestre	até o período (b)	% (b-a)
Divida Consolidada Bruta	1.052.785,40	1.004.615,39	1.004.615,39	95,42
Saldo Disponível Líquido	244.116,25	(13.046,77)	(13.046,77)	(5,34)
Dívida Consolidada Líquida	808.669,15	1.017.662,16	1.017.662,16	125,84
Resultado Nominal			(208.993,01)	
Metas Resultado Nominal LDO				

METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.019	Baixas	Baixas	Variação
	(a)	no Quadrimestre	até o período (b)	% (b-a)
Valores Restituíves - Consignações	74.565,53	74.565,53	74.565,63	100,00
Restos a Pagar Inscritos	1.658.365,94	1.179.457,44	1.179.457,44	71,12
Total	1.732.931,47	1.254.022,97	1.254.023,07	72,36

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		17.259.572,89
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	7.826.860,08	45,35
Limite Máximo	9.320.169,36	54,00
DÍVIDA LÍQUIDA		% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	1.017.662,16	5,90
Limite Definido pelo Senado Federal	2.761.531,66	16,00



METAS FISCAIS DA EDUCAÇÃO

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO**RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS****4.825.228,39****Valor****%****Despesa Liquida Total da Educação****1.202.597,40****24,92****Limite Mínimo de Gastos 25%****1.206.307,10****25,00****RECEITA BRUTA DO FUNDEB****711.204,34****Valor****%****Despesa Remuneração do Magistério****400.453,79****56,31****Limite Mínimo de Gastos 60%****426.722,60****60,00**

AUDIÊNCIA DA SAÚDE

METAS FISCAIS DA SAÚDE

RECEITAS DA SAÚDE		
Fonte	Quadrimestre	Acumulado Ano
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	4.825.228,39	4.825.228,39
Fonte 303 do Município- 15% para a Saúde	723.784,26	723.784,26
RECEITA DE TRANFERÊNCIA PARA SAÚDE	236.868,70	236.868,70
Proveniente da União	236.206,38	236.206,38
Proveniente do Estado	-	0,00
Outras Receitas	662,32	662,32
TOTAL GERAL DA RECEITA SAÚDE	960.652,96	960.652,96

DESPESAS COM SAÚDE		
Descrição	Quadrimestre	Acumulado Ano
DESPESAS REALIZADAS RECUSOS PRÓPRIOS	1.270.492,69	1.270.492,69
Atenção Básica	767.132,34	767.132,34
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	503.360,35	503.360,35
Vigilância Sanitária	-	-
DESPESA REALIZADAS RECUSOS DE TRANSFERÊNCIAS	83.886,89	83.886,89
Atenção Básica	55.427,02	55.427,02
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	15.037,84	15.037,84
Vigilância Sanitária	13.422,03	13.422,03
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	1.354.379,58	1.354.379,58

CÁLCULO APURAÇÃO DO LIMITE APLICAÇÃO NA SAÚDE		
Descrição	Quadrimestre	Acumulado Ano
Total das Despesas Saúde (ASPS)	1.270.492,69	1.270.492,69
(-) RP não Processados	222.532,82	222.532,82
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados		
(-) RP Cancelados		
(=) Valor Aplicado em Saúde (ASPS)	1.047.959,87	1.047.959,87
Despesa Mínima a ser Aplicada	723.784,26	723.784,26
Diferença entre Valor Aplicado e Mínimo a ser Aplicado	324.175,61	324.175,61
PERCENTUAL APLICADO DA RECEITA DE IMPOSTOS	21,72	21,72

AUDIÊNCIA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

Fonte	No Período	Até o Período
Transferências de Programas - Federal	22.830,88	22.830,88
Transferências de Programas - Estadual	-	-
TOTAL	22.830,88	22.830,88

RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL

Descrição	No Período	Até o Período
Ações na Assistência ao Idoso	4.482,53	4.482,53
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	49.103,85	49.103,85
Ações na Assistência Comunitária	245.494,57	245.494,57
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	299.080,95	299.080,95

APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE

Receita Transferência do FPM	3.328.831,65	3.328.831,65
Total de Gastos - Criança e Adolescente	49.103,85	49.103,85
PERCENTUAL APLICADO %	1,48	1,48

Audiência Realizada pela Secretaria de Finanças e Departamento de Contabilidade

**Audiência Realizada em
28/05/2020**
