

---

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

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

**3º 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				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	No período	No período	%	%
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>14.960.900,00</b>	<b>13.883.530,59</b>	<b>92,80</b>	<b>88,30</b>
Receita Tributária	489.500,00	411.331,44	84,03	2,62
Receita de Contribuição	210.000,00	132.958,11	63,31	0,85
Receita Patrimonial	591.600,00	667.292,94	112,79	4,24
Receitas de Serviços	344.100,00	33.797,31	9,82	0,21
Transferências Correntes	13.069.300,00	12.582.706,80	96,28	80,03
Outras Receitas Correntes	256.400,00	55.443,99	21,62	0,35
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>139.100,00</b>	<b>1.839.132,15</b>	<b>1.322,17</b>	<b>11,70</b>
Operação de Crédito	110.000,00	1.052.423,96	956,75	6,69
Alienação de Ativos	29.100,00	195.833,00	672,97	1,25
Amortização de Empréstimo	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	590.875,19	-	3,76
<b>TOTAL</b>	<b>15.100.000,00</b>	<b>15.722.662,74</b>	<b>104,12</b>	<b>100,00</b>

METAS FISCAIS DA DESPESA				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	No período	No período	%	%
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>14.204.125,00</b>	<b>13.123.125,69</b>	<b>92,39</b>	<b>85,25</b>
Pessoal e Encargos Sociais	7.022.400,00	6.811.369,34	96,99	44,25
Juros e Encargos da Dívida	80.000,00	62.621,80	78,28	0,41
Outras Despesas Correntes	7.101.725,00	6.249.134,55	87,99	40,60
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>895.875,00</b>	<b>2.269.903,03</b>	<b>253,37</b>	<b>14,75</b>
Investimentos	735.875,00	2.269.903,03	308,46	14,75
Inversões Financeiras	10.000,00	-	-	-
Amortização da Dívida	50.000,00	-	-	-
Reserva de Contingência	100.000,00	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>15.100.000,00</b>	<b>15.393.028,72</b>	<b>101,94</b>	<b>100,00</b>

RESUMO DAS METAS FISCAIS DA RECEITA E DA DESPESA			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	No período	No período	%
RECEITA CORRENTE	14.960.900,00	13.883.530,59	92,80
DESPESA CORRENTE	14.204.125,00	13.123.125,69	92,39
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>756.775,00</b>	<b>760.404,90</b>	<b>100,48</b>
RECEITA DE CAPITAL	139.100,00	1.839.132,15	1.322,17
DESPESA DE CAPITAL	895.875,00	2.269.903,03	253,37
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>(756.775,00)</b>	<b>(430.770,88)</b>	<b>56,92</b>
TOTAL DA RECEITA	15.100.000,00	15.722.662,74	104,12
TOTAL DA DESPESA	15.100.000,00	15.393.028,72	101,94
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>-</b>	<b>329.634,02</b>	<b>-</b>

METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	No período	No período	%
Receita Primária	14.369.300,00	13.807.112,84	96,09
Despesa Primária	14.970.000,00	15.330.406,92	102,41
RESULTADO PRIMÁRIO	(600.700,00)	(1.523.294,08)	253,59
META RP NA LDO		396.570,00	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA			
ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.015	Realizada	Variação
	(a)	No período (b)	% (b-a)
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>128.200,00</b>	<b>1.180.623,96</b>	<b>920,92</b>
<b>Saldo Disponível</b>	<b>123.021,16</b>	<b>149.539,92</b>	<b>121,56</b>
<b>Ativo Financeiro</b>	<b>563.470,62</b>	<b>1.256.189,54</b>	<b>222,94</b>
<b>Restos a Pagar</b>	<b>440.449,46</b>	<b>1.106.649,62</b>	<b>251,25</b>
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>5.178,84</b>	<b>1.031.084,04</b>	<b>19.909,56</b>
<b>Passivos Reconhecidos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>5.178,84</b>	<b>1.031.084,04</b>	<b>19.909,56</b>
<b>Resultado Nominal</b>		<b>1.025.905,20</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>555.000,00</b>	<b>504.817,22</b>	<b>90,96</b>	<b>3,28</b>
<b>Secretaria de Administração</b>	<b>740.500,00</b>	<b>744.634,11</b>	<b>100,56</b>	<b>4,84</b>
<b>Secretaria de Finanças</b>	<b>650.000,00</b>	<b>523.435,82</b>	<b>80,53</b>	<b>3,40</b>
<b>Sec. Educação Cultura e Esportes</b>	<b>3.813.125,00</b>	<b>3.549.810,50</b>	<b>93,09</b>	<b>23,06</b>
<b>Secretaria de Saúde</b>	<b>3.200.300,00</b>	<b>3.432.986,58</b>	<b>107,27</b>	<b>22,30</b>
<b>Sec. Obras, Urb e Transportes.</b>	<b>3.228.425,00</b>	<b>4.151.109,97</b>	<b>128,58</b>	<b>26,97</b>
<b>Sec. Desenvolvimento Econômico</b>	<b>685.000,00</b>	<b>1.085.151,92</b>	<b>158,42</b>	<b>7,05</b>
<b>Secretaria de Assistência Social</b>	<b>954.700,00</b>	<b>956.988,36</b>	<b>100,24</b>	<b>6,22</b>
<b>Administração Geral do Município</b>	<b>470.950,00</b>	<b>444.093,24</b>	<b>94,30</b>	<b>2,89</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>14.298.000,00</b>	<b>15.393.027,72</b>	<b>107,66</b>	<b>100,00</b>

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.015	2.016	%
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>12.463.059,09</b>	<b>13.883.530,59</b>	<b>111,40</b>
Receita Tributária	353.519,63	411.331,44	116,35
Receita de Contribuição	151.939,56	132.958,11	87,51
Receita Patrimonial	637.965,98	667.292,94	104,60
Receitas de Serviços	26.313,70	33.797,31	128,44
Transferências Correntes	11.237.527,96	12.582.706,80	111,97
Outras Receitas Correntes	55.792,26	55.443,99	99,38
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>1.147.930,43</b>	<b>1.839.132,15</b>	<b>160,21</b>
Operação de Crédito	128.200,00	1.052.423,96	820,92
Alienação de Ativos	30.200,00	195.833,00	648,45
Amortização de Empréstimo	-	-	-
Transferências de Capital	989.530,43	590.875,19	59,71
<b>TOTAL</b>	<b>13.610.989,52</b>	<b>15.722.662,74</b>	<b>115,51</b>

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.015	2.016	%
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>11.635.491,27</b>	<b>13.123.125,69</b>	<b>112,79</b>
Pessoal e Encargos Sociais	5.729.417,55	6.811.369,34	118,88
Juros e Encargos da Dívida	-	62.621,80	-
Outras Despesas Correntes	5.906.073,72	6.249.134,55	105,81
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>1.237.933,66</b>	<b>2.269.903,03</b>	<b>183,36</b>
Investimentos	1.237.933,66	2.269.903,03	183,36
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
Reserva de Contingência			-
<b>TOTAL</b>	<b>12.873.424,93</b>	<b>15.393.028,72</b>	<b>119,57</b>

**DEMONSTRATIVO DOS LIMITES****RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL****13.882.677,58****PESSOAL****Valor****% sobre RCL****Despesa com Pessoal Total****6.841.955,17****49,28****Limite Máximo****7.496.645,89****54,00****DÍVIDA****Valor****% sobre RCL****Dívida Consolidada Líquida****1.031.084,04****7,43****Limite Definido pelo Senado Federal****16.659.213,10****120,00**

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO		
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		12.636.632,50
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Educação	3.598.927,60	28,48
Limite Mínimo de Gastos 25%	3.159.158,13	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		1.517.501,70
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	1.064.091,53	70,12
Limite Mínimo de Gastos 60%	910.501,02	60,00

---

<b>METAS DOS GASTOS COM SAÚDE</b>		
<b>RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS</b>		<b>12.020.326,82</b>
	<b>Valor</b>	<b>%</b>
<b>Despesa Liquida Total da Saúde</b>	<b>2.317.097,24</b>	<b>19,28</b>
<b>Limite Mínimo de Gastos 15%</b>	<b>1.803.049,02</b>	<b>15,00</b>

---

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	1.025.905,20	-267,86
Resultado Primário Apurado	(1.523.294,08)	-384,12



**F I M**

**Audiência Realizada em**

---