

MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DAS PALMEIRAS - PR

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS
FISCAIS E DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
3º QUADRIMESTRE - 2022**

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 2022 estabelecidas na Lei Municipal LDO aprovada em 2021.

- Decreto do Executivo define sobre as metas de arrecadação, desembolso e programação financeira definido na proporção de 1/3 para cada quadrimestre do exercício 2022.

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	Até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	20.857.000,00	25.731.198,94	123,37	97,17
RECEITA DE CAPITAL	643.000,00	749.663,22	116,59	2,83
TOTAL GERAL DA RECEITA	21.500.000,00	26.480.862,16	123,17	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	19.326.372,00	25.351.838,94	131,18	
RECEITA PRIMÁRIA	21.138.727,00	25.843.576,37	122,26	

METAS FISCAIS DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	Até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	20.857.000,00	25.731.198,94	123,37	97,17
IMPOSTOS, TAXAS E C. MELHORIA	987.350,00	1.359.721,58	137,71	5,13
CONTRIBUIÇÕES	200.000,00	209.690,19	104,85	0,79
RECEITA PATRIMONIAL	153.000,00	601.330,79	393,03	2,27
RECEITA DE SERVIÇOS	352.890,00	3.648,68	1,03	0,01
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	18.994.260,00	23.534.836,58	123,90	88,87
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	169.500,00	21.971,12	12,96	0,08
RECEITA CAPITAL	643.000,00	749.663,22	116,59	2,83
RECEITA OPERAÇÃO CRÉDITO	43.000,00	35.955,00	83,62	0,14
RECEITA ALIENAÇÃO BENS	100.000,00	73.800,00	73,80	0,28
REC AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMO	0,00	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CAPITAL	500.000,00	639.908,22	127,98	2,42
TOTAL GERAL DA RECEITA	21.500.000,00	26.480.862,16	123,17	100,00

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.021	2.022	%
RECEITA CORRENTE	21.231.925,68	25.731.198,94	121,19
RECEITA DE CAPITAL	321.087,04	749.663,22	233,48
TOTAL DA RECEITA	21.553.012,72	26.480.862,16	122,86
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	20.960.925,68	25.351.838,94	120,95
RECEITA PRIMÁRIA	21.269.732,95	25.843.576,37	121,50

METAS FISCAIS DA DESPESA

METAS FISCAIS DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	Até o Período	%	%
DESPESA CORRENTE	19.290.650,00	22.409.596,58	116,17	85,02
DESPESA DE CAPITAL	2.109.350,00	3.949.140,48	187,22	14,98
Reserva de Contingência	100.000,00	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	21.500.000,00	26.358.737,06	122,60	100,00
DESPESA PRIMÁRIA	20.880.453,00	23.691.022,50	113,46	

METAS FISCAIS DA DESPESA CATEGORIA ECONOMICA				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	Até o Período	%	%
DESPESA CORRENTE	19.290.650,00	22.409.596,58	116,17	85,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.850.100,00	11.510.447,67	116,86	43,67
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	80.000,00	89.586,68	111,98	0,34
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.360.550,00	10.809.562,23	115,48	41,01
DESPESA DE CAPITAL	2.109.350,00	3.949.140,48	187,22	14,98
IVESTIMENTOS	1.739.350,00	3.553.775,38	204,32	13,48
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	370.000,00	395.365,10	106,86	1,50
Reserva de Contingência	100.000,00	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	21.500.000,00	26.358.737,06	122,60	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	Até o Período	%	%
Governo Municipal	707.000,00	617.680,69	87,37	2,34
Secretaria Administração	977.000,00	1.072.553,82	109,78	4,07
Secretaria Finanças	776.000,00	807.667,51	104,08	3,06
Secretaria Educação Cultura Esportes	4.640.500,00	6.531.620,39	140,75	24,78
Secretaria Saúde	5.571.500,00	6.853.382,53	123,01	26,00
Secretaria Obras Urbanismo Transportes	4.578.500,00	6.298.141,82	137,56	23,90
Secretaria Desenvolvimento Econômico	1.206.000,00	1.956.585,01	162,24	7,42
Secretaria Assistência Social	1.139.500,00	1.402.090,78	123,04	5,32
Administração Geral do Município	829.000,00	816.474,17	98,49	3,10
TOTAL GERAL	20.425.000,00	26.356.196,72	129,04	100,00

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.021	2.022	%
DESPESA CORRENTE	15.978.455,75	22.409.596,58	140,25
DESPESA DE CAPITAL	2.651.750,31	3.949.140,48	148,93
TOTAL DA DESPESA	18.630.206,06	26.358.737,06	141,48
DESPESA PRIMÁRIA	18.390.644,59	23.691.022,50	128,82

META FISCAL COMPARADA DA RECEITA COM DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	RECEITA	DESPESA	%
CORRENTE	25.731.198,94	22.409.596,58	87,09
CAPITAL	749.663,22	3.949.140,48	526,79
TOTAL	26.480.862,16	26.358.737,06	99,54

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	Até o Período	%
Receita Primária	21.138.727,00	25.843.576,37	122,26
Despesa Primária	20.880.453,00	23.691.022,50	113,46
RESULTADO PRIMÁRIO	258.274,00	2.152.553,87	833,44

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA			
ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.021	Realizada	Variação
	(a)	Até o Período (b)	% (b-a)
Dívida Consolidada Bruta	969.352,11	616.867,09	63,64
Saldo Disponível Líquido	3.754.043,47	3.563.890,47	94,93
Dívida Consolidada Líquida	(2.784.691,36)	(2.947.023,38)	105,83
Resultado Nominal		162.332,02	
Metas Resultado Nominal LDO			

METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE			
ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.021	Baixas	Variação
	(a)	Até o Período (b)	% (b-a)
Valores Restituíves - Consignações	55.838,00	55.838,00	100,00
Restos a Pagar Inscritos	609.499,74	593.729,28	97,41
Total	665.337,74	649.567,28	97,63

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		25.351.838,94
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	11.844.660,92	46,72
Limite Máximo	13.689.993,03	54,00
DÍVIDA LÍQUIDA	Valor	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	(2.947.023,38)	-11,62
Limite Definido pelo Senado Federal	4.056.294,23	16,00

METAS FISCAIS DA EDUCAÇÃO

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS

22.438.060,93

Valor

%

Despesa Liquida Total da Educação

5.392.013,11

24,03

Limite Mínimo de Gastos 25%

5.609.515,23

25,00

RECEITA BRUTA DO FUNDEB

2.768.835,39

Valor

%

Despesa Remuneração do Magistério

2.683.658,55

96,92

Limite Mínimo de Gastos 70%

1.938.184,77

70,00

AUDIÊNCIA DA SAÚDE

METAS FISCAIS DA SAÚDE

METAS DOS GASTOS COM SAÚDE

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		21.073.296,29
Receita Saúde - Fonte 303 - 15%	3.160.994,44	
Demais Receitas Vínculadas Saúde	1.361.676,63	
TOTAL DA RECEITA DA SAÚDE		4.522.671,07
	Valor	%
Despesas com Recursos - Fonte 303 - 15%	5.249.812,65	24,91
Despesas com outros recursos vinculados	1.468.682,51	6,97
TOTAL DA DESPESA DA SAÚDE	6.718.495,16	31,88

AUDIÊNCIA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

Fonte	Previsto	Executado
Recursos de Prgramas da Assistência Social	140.000,00	65.578,35
TOTAL	140.000,00	65.578,35

RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL

Descrição	Previsto	Executado
Ações na Assistência ao Idoso	10.000,00	36.620,27
Assistência ao Portador de Deficiência	20.000,00	2.952,83
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	276.000,00	275.642,19
Ações na Assistência Comunitária	833.500,00	1.086.875,49
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.139.500,00	1.402.090,78

APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE

Receita Transferência do FPM	11.600.000,00	14.763.410,62
Total de Gastos - Criança e Adolescente	276.000,00	275.642,19
PERCENTUAL APLICADO %	2,38	1,87

Audiência Realizada pela Secretaria de Finanças e Departamento de Contabilidade

**Audiência Realizada em
14 Fevereiro 2023**
