

MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DAS PALMEIRAS - PR

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS
FISCAIS E DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
3º QUADRIMESTRE - 2023**

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 2023 estabelecidas na Lei Municipal LDO aprovada em 2022.**
- Decreto do Executivo define sobre as metas de arrecadação, desembolso e programação financeira definido na proporção de 1/3 para cada quadrimestre do exercício 2023.**

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	24.756.000	26.933.923	108,80	91,24
RECEITA DE CAPITAL	304.000	2.586.848	850,94	8,76
TOTAL GERAL DA RECEITA	25.060.000	29.520.771	117,80	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	22.416.803	26.706.084	119,13	
RECEITA PRIMÁRIA	23.525.918	27.830.184	118,30	

METAS FISCAIS DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	Até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	24.756.000	26.933.923	108,80	91,24
IMPOSTOS, TAXAS E C. MELHORIA	1.200.000	1.300.243	108,35	4,40
CONTRIBUIÇÕES	201.000	213.355	106,15	0,72
RECEITA PATRIMONIAL	194.000	437.432	225,48	1,48
RECEITA DE SERVIÇOS	204.750	41.809	20,42	0,14
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	22.763.250	24.920.242	109,48	84,42
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	193.000	20.842	10,80	0,07
RECEITA CAPITAL	304.000	2.586.848	850,94	8,76
RECEITA OPERAÇÃO CRÉDITO	100.000	1.252.445	1.252,45	4,24
RECEITA ALIENAÇÃO BENS	100.000	-	-	-
REC AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMO	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CAPITAL	104.000	1.334.403	1.283,08	4,52
TOTAL GERAL DA RECEITA	25.060.000	29.520.771	117,80	100,00

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.022	2.023	%
RECEITA CORRENTE	25.731.199	26.933.923	104,67
RECEITA DE CAPITAL	749.663	2.586.848	345,07
TOTAL DA RECEITA	26.480.862	29.520.771	111,48
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	25.264.575	26.706.084	105,71
RECEITA PRIMÁRIA	25.843.576	27.830.184	107,69

METAS FISCAIS DA DESPESA

METAS FISCAIS DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	Até o Período	%	%
DESPESA CORRENTE	23.096.800	25.754.014	111,50	87,37
DESPESA DE CAPITAL	1.783.200	3.722.257	208,74	12,63
Reserva de Contingência	100.000	0	-	-
TOTAL DA DESPESA	24.980.000	29.476.271	118,00	100,00
DESPESA PRIMÁRIA	22.443.530	30.422.106	135,55	

METAS FISCAIS DA DESPESA CATEGORIA ECONOMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	Até o Período	%	%
DESPESA CORRENTE	23.096.800	25.754.014	111,50	87,37
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.325.500	12.481.791	101,27	42,35
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	60.000	115.839	193,07	0,39
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.711.300	13.156.384	122,83	44,63
DESPESA DE CAPITAL	1.783.200	3.722.257	208,74	12,63
IVESTIMENTOS	1.433.200	3.392.891	236,74	11,51
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	350.000	329.366	94,10	1,12
Reserva de Contingência	100.000	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	24.980.000	29.476.271	118,00	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	Até o Período	%	%
Governo Municipal	779.000	709.253	91,05	2,41
Secretaria Administração	1.232.000	1.671.516	135,68	5,67
Secretaria Finanças	1.002.000	762.954	76,14	2,59
Secretaria Educação Cultura Esportes	5.128.700	6.212.408	121,13	21,08
Secretaria Saúde	6.428.600	7.492.564	116,55	25,42
Secretaria Obras Urbanismo Transportes	5.668.850	8.471.998	149,45	28,74
Secretaria Desenvolvimento Econômico	1.448.000	1.633.895	112,84	5,54
Secretaria Assistência Social	1.442.500	1.621.484	112,41	5,50
Administração Geral do Município	705.350	900.168	127,62	3,05
TOTAL GERAL	23.835.000	29.476.240	123,67	100,00

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.022	2.023	%
DESPESA CORRENTE	22.409.597	25.754.014	114,92
DESPESA DE CAPITAL	3.949.140	3.722.257	94,25
TOTAL DA DESPESA	26.358.737	29.476.271	111,83
DESPESA PRIMÁRIA	23.689.413	30.422.106	128,42

META FISCAL COMPARADA DA RECEITA COM DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	RECEITA	DESPESA	%
CORRENTE	26.933.923	25.754.014	95,62
CAPITAL	2.586.848	3.722.257	143,89
TOTAL	29.520.771	29.476.271	99,85

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	23.525.918	27.830.184	118,30
Despesa Primária	22.443.530	30.422.106	135,55
RESULTADO PRIMÁRIO	1.082.388	(2.591.922)	(239,46)
META RP NA LDO		1.082.388	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA			
ESPECIFICAÇÃO	2.022	Realizada	Variação
	(a)	Até o Período (b)	% (b-a)
Dívida Consolidada Bruta	708.077	1.619.757	228,75
Saldo Disponível Líquido	3.541.911	2.327.971	65,73
Dívida Consolidada Líquida	(2.833.834)	(708.214)	24,99
Resultado Nominal		(2.125.620)	
Metas Resultado Nominal LDO		445.536	

METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE

ESPECIFICAÇÃO	2.022	Baixas	Variação
	(a)	Até o Período (b)	% (b-a)
Valores Restituíveis - Consignações	57.639	57.639	100,00
Restos a Pagar Inscritos	2.737.354	2.643.567	96,57
Total	2.794.993	2.701.206	96,64

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		26.706.084
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	12.973.465	48,58
Limite Máximo	14.421.285	54,00
DÍVIDA LÍQUIDA	Valor	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	(708.214)	-2,65
Limite Defino pelo Senado Federal	4.272.973	16,00

METAS FISCAIS DA EDUCAÇÃO

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS

23.280.236

Valor

%

Despesa Liquida Total da Educação

6.181.599

26,55

Limite Mínimo de Gastos 25%

5.820.059

25,00

RECEITA BRUTA DO FUNDEB

2.949.132

Valor

%

Despesa Remuneração do Magistério

2.862.539

97,06

Limite Mínimo de Gastos 70%

2.064.392

70,00

AUDIÊNCIA DA SAÚDE

METAS FISCAIS DA SAÚDE

METAS DOS GASTOS COM SAÚDE

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		21.791.699
Receita Saúde - Fonte 303 - 15%	3.268.755	
Demais Receitas Vínculadas Saúde	1.433.649	
TOTAL DA RECEITA DA SAÚDE		4.702.404
	Valor	%
Despesas com Recursos - Fonte 303 - 15%	6.029.213	27,67
Despesas com outros recursos vinculados	1.375.598	6,31
TOTAL DA DESPESA DA SAÚDE	7.404.811	33,98

AUDIÊNCIA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

Fonte	Previsto	Executado
Recursos de Prgramas da Assistência Social	136.000	282.737
TOTAL	136.000	282.737

RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL

Descrição	Previsto	Executado
Ações na Assistência ao Idoso	20.000	159.231
Assistência ao Portador de Deficiência	4.500	-
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	347.500	249.884
Ações na Assistência Comunitária	1.070.500	1.212.370
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.442.500	1.621.485

APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE

Receita Transferência do FPM	13.743.000	15.121.052
Total de Gastos - Criança e Adolescente	347.500	249.884
PERCENTUAL APLICADO %	2,53	1,65

Audiência Realizada pela Secretaria de Finanças e Departamento de Contabilidade

**Audiência Realizada em
08 fevereiro 2024**
