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

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

2º QUADRIMESTRE - 2017

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 METAS FISCAIS

- Metas Fiscais para o exercício de 2017 estabelecidas na Lei Municipal LDO aprovada em 2016.

- Decreto do Executivo define sobre as metas de arrecadação, desembolso e programação financeira definido na proporção de 1/3 para cada quadrimestre do exercício 2017.

METAS FISCAIS DA RECEITA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	No período	No período	%	%
RECEITA CORRENTE	16.051.050,00	9.434.476,75	58,78	94,92
Receita Tributária	708.600,00	356.261,12	50,28	3,58
Receita de Contribuição	214.800,00	121.252,66	56,45	1,22
Receita Patrimonial	684.650,00	503.362,02	73,52	5,06
Receitas de Serviços	570.850,00	34.760,70	6,09	0,35
Transferências Correntes	13.579.750,00	8.378.988,08	61,70	84,30
Outras Receitas Correntes	292.400,00	39.852,17	13,63	0,40
RECEITA DE CAPITAL	188.950,00	505.117,06	267,33	5,08
Operação de Crédito	19.950,00	226.845,84	1.137,07	2,28
Alienação de Ativos	168.000,00	-	-	-
Amortização de Empréstimo	-	-	-	-
Transferências de Capital	1.000,00	278.271,22	27.827,12	2,80
TOTAL	16.240.000,00	9.939.593,81	61,20	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	No período	No período	%	%
DESPESA CORRENTE	15.498.200,00	8.411.173,42	54,27	94,04
Pessoal e Encargos Sociais	7.676.500,00	4.398.438,56	57,30	49,18
Juros e Encargos da Dívida	100.000,00	85.171,08	85,17	0,95
Outras Despesas Correntes	7.721.700,00	3.927.563,78	50,86	43,91
DESPESA DE CAPITAL	741.800,00	532.784,63	71,82	5,96
Investimentos	560.800,00	441.797,17	78,78	4,94
Inversões Financeiras	1.000,00	-	-	-
Amortização da Dívida	80.000,00	90.987,46	113,73	1,02
Reserva de Contingência	100.000,00	-	-	-!
TOTAL	16.240.000,00	8.943.958,05	55,07	100,00

RESUMO DAS METAS FISCAIS DA RECEITA E DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	No período	No período	%
RECEITA CORRENTE	16.051.050,00	9.434.476,75	58,78
DESPESA CORRENTE	15.498.200,00	8.411.173,42	54,27
VARIAÇÃO EM VALOR	552.850,00	1.023.303,33	185,10
RECEITA DE CAPITAL	188.950,00	505.117,06	267,33
DESPESA DE CAPITAL	741.800,00	532.784,63	71,82
VARIAÇÃO EM VALOR	(552.850,00)	(27.667,57)	5,00
TOTAL DA RECEITA	16.240.000,00	9.939.593,81	61,20
TOTAL DA DESPESA	16.240.000,00	8.943.958,05	55,07
VARIAÇÃO EM VALOR	-	995.635,76	-

METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Varição
	No período	No período	%
Receita Primária	15.367.400,00	9.209.385,95	59,93
Despesa Primária	16.060.000,00	8.767.799,51	54,59
RESULTADO PRIMÁRIO	(692.600,00)	441.586,44	(63,76)
META RP NA LDO		47.021,23	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.016	Realizada	Variação
	(a)	No período (b)	% (b-a)
Dívida Consolidada Líquida	1.180.623,96	1.309.238,55	110,89
Saldo Disponível	149.539,92	391.695,07	261,93
Ativo Financeiro	1.256.189,54	1.086.960,19	86,53
Restos a Pagar	1.106.649,62	695.265,12	62,83
Dívida Consolidada Líquida	1.031.084,04	917.543,48	88,99
Passivos Reconhecidos	-	-	-
Dívida Fiscal Líquida	1.031.084,04	917.543,48	88,99
Resultado Nominal		(113.540,56)	
Metas Resultado Nominal LDO		(452.501,90)	

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	No período	No período	%	%
Governo Municipal	572.000,00	331.729,27	57,99	3,71
Secretaria de Administração	772.500,00	446.537,97	57,80	4,99
Secretaria de Finanças	642.650,00	323.528,06	50,34	3,62
Sec. Educação Cultura e Esportes	4.226.495,00	2.260.419,78	53,48	25,27
Secretaria de Saúde	3.668.305,00	2.406.708,28	65,61	26,91
Sec. Obras, Urb e Transportes.	3.227.650,00	2.024.063,02	62,71	22,63
Sec. Desenvolvimento Econômico	703.000,00	328.512,69	46,73	3,67
Secretaria de Assistência Social	1.044.200,00	483.318,81	46,29	5,40
Administração Geral do Município	533.200,00	339.140,17	63,60	3,79
TOTAL GERAL	15.390.000,00	8.943.958,05	58,12	100,00

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.016	2.017	%
RECEITA CORRENTE	8.623.440,36	9.434.476,75	109,41
Receita Tributária	267.433,31	356.261,12	133,21
Receita de Contribuição	73.630,45	121.252,66	164,68
Receita Patrimonial	484.109,48	503.362,02	103,98
Receitas de Serviços	27.526,49	34.760,70	126,28
Transferências Correntes	7.754.757,35	8.378.988,08	108,05
Outras Receitas Correntes	15.983,28	39.852,17	249,34
RECEITA DE CAPITAL	928.828,18	505.117,06	54,38
Operação de Crédito	499.594,99	226.845,84	45,41
Alienação de Ativos	61.283,00	-	-
Amortização de Empréstimo	-	-	-
Transferências de Capital	367.950,19	278.271,22	75,63
TOTAL	9.552.268,54	9.939.593,81	104,05

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.016	2.017	%
DESPESA CORRENTE	8.458.272,57	8.411.173,42	99,44
Pessoal e Encargos Sociais	4.145.063,52	4.398.438,56	106,11
Juros e Encargos da Dívida	26.498,17	85.171,08	321,42
Outras Despesas Correntes	4.286.710,88	3.927.563,78	91,62
DESPESA DE CAPITAL	996.490,58	532.784,63	53,47
Investimentos	996.490,58	441.797,17	44,34
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	90.987,46	-
Reserva de Contingência			-
TOTAL	9.454.763,15	8.943.958,05	94,60

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		14.567.883,09
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	7.032.400,13	48,27
Limite Máximo	7.866.656,87	54,00
DIVIDA	Valor	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	917.543,48	6,30
Limite Defino pelo Senado Federal	17.481.459,71	120,00

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO		
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		8.613.207,38
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Educação	2.223.647,75	25,82
Limite Mínimo de Gastos 25%	2.153.301,85	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		1.105.755,36
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	710.736,10	64,28
Limite Mínimo de Gastos 60%	663.453,22	60,00

METAS DOS GASTOS COM SAÚDE

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		8.613.207,38
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Saúde	1.874.329,40	21,76
Limite Mínimo de Gastos 15%	1.291.981,11	15,00

METAS DO RESULTADO NOMINAL E PRIMARIO

RESULTADO NOMINAL FIXADO NA LDO		(452.501,90)
RESULTADO PRIMÁRIO FIXADO NA LDO		47.021,23
	Valor	% relação/meta
Resultado Nominal Apurado	(113.540,56)	25,09
Resultado Primário Apurado	441.586,44	939,12

Audiência Realizada pela Secretaria de Finanças e Departamento de Contabilidade

**Audiência Realizada em
28/09/2017**
