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

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS
FISCAIS E DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
2º QUADRIMESTRE - 2021**

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 2021 estabelecidas na Lei Municipal LDO aprovada em 2020.

- Decreto do Executivo define sobre as metas de arrecadação, desembolso e programação financeira definido na proporção de 1/3 para cada quadrimestre do exercício 2021.

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.

METAS FISCAIS DA RECEITA

METAS FISCAIS DA RECEITA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Varição	Receita
	Exercício	no Quadrimestre	até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	18.659.200,00	7.129.470,71	13.731.786,08	73,59	98,88
RECEITA DE CAPITAL	159.800,00	56.349,46	155.396,30	97,24	1,12
TOTAL GERAL DA RECEITA	18.819.000,00	7.185.820,17	13.887.182,38	73,79	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	18.258.177,60	19.793.535,20	19.793.535,20	108,41	
RECEITA PRIMÁRIA	18.634.639,47	7.157.129,21	13.820.435,93	74,17	

METAS FISCAIS DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	no Quadrimestre	até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	18.659.200,00	7.129.470,71	13.731.786,08	73,59	98,88
IMPOSTOS, TAXAS E C. MELHORIA	732.900,00	526.158,70	802.752,99	109,53	5,78
CONTRIBUIÇÕES	199.900,00	67.072,73	135.815,73	67,94	0,98
RECEITA PATRIMONIAL	109.600,00	28.690,96	33.639,43	30,69	0,24
RECEITA DE SERVIÇOS	186.500,00	1.241,35	2.253,20	1,21	0,02
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	17.350.800,00	6.452.017,74	12.699.700,67	73,19	91,45
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	79.500,00	54.289,23	57.624,06	72,48	0,41
RECEITA DE CAPITAL	159.800,00	56.349,46	155.396,30	97,24	1,12
RECEITA OPERAÇÃO CRÉDITO	100.000,00	-	33.107,02	33,11	0,24
RECEITA ALIENAÇÃO BENS	0,00	-	-	-	1,15
REC AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMO	0,00	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CAPITAL	59.800,00	56.349,46	122.289,28	204,50	0,88
TOTAL GERAL DA RECEITA	18.819.000,00	7.185.820,17	13.887.182,38	73,79	100,00

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.020	2.021	%
RECEITA CORRENTE	11.569.665,14	13.731.786,08	118,69
RECEITA DE CAPITAL	1.299.591,57	155.396,30	11,96
TOTAL DA RECEITA	12.869.256,71	13.887.182,38	107,91
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	17.259.572,89	19.793.535,20	114,68
RECEITA PRIMÁRIA	12.860.736,71	13.820.435,93	107,46

METAS FISCAIS DA DESPESA

METAS FISCAIS DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
DESPESA CORRENTE	17.694.300,00	4.991.852,79	9.657.097,92	54,58	86,95
DESPESA DE CAPITAL	1.024.700,00	975.067,70	1.448.874,91	141,40	13,05
Reserva de Contingência	100.000,00	-	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	18.819.000,00	5.966.920,49	11.105.972,83	59,01	100,00
DESPESA PRIMÁRIA	18.297.704,47	6.403.263,49	10.849.888,04	59,30	

METAS FISCAIS DA DESPESA CATEGORIA ECONOMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
DESPESA CORRENTE	17.694.300,00	4.991.852,79	9.657.097,92	54,58	86,95
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.988.040,00	2.852.160,10	5.674.068,91	63,13	51,09
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	80.000,00	30.511,60	60.265,49	75,33	0,54
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.626.260,00	2.109.181,09	3.922.763,52	45,47	35,32
DESPESA DE CAPITAL	1.024.700,00	975.067,70	1.448.874,91	141,40	13,05
IVESTIMENTOS	724.700,00	858.771,59	1.209.588,00	166,91	10,89
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	300.000,00	116.296,11	239.286,91	79,76	2,15
Reserva de Contingência	100.000,00	-	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	18.819.000,00	5.966.920,49	11.105.972,83	59,01	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Varição	Gasto
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
Governo Municipal	657.000,00	185.102,39	354.501,07	53,96	3,19
Secretaria de Administração	809.500,00	182.978,04	429.523,57	53,06	3,87
Secretaria de Finanças	650.600,00	186.431,98	369.317,20	56,77	3,33
Sec. Educação Cultura e Esportes	4.484.450,00	1.077.118,98	2.212.496,89	49,34	19,92
Secretaria da Saúde	5.013.250,00	1.509.625,37	3.198.692,90	63,80	28,80
Sec. Obras, Urbanismo e Transp.	3.665.700,00	2.012.606,28	2.935.497,79	80,08	26,43
Sec. Desenvolvimento Econômico	706.600,00	256.845,54	540.764,24	76,53	4,87
Sec. Assistência Social	1.093.800,00	278.730,51	497.665,59	45,50	4,48
Admnistração Geral Município	693.100,00	277.481,40	567.513,58	81,88	5,11
TOTAL GERAL	17.774.000,00	5.966.920,49	11.105.972,83	62,48	100,00

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.020	2.021	%
DESPESA CORRENTE	9.305.718,82	9.657.097,92	103,78
DESPESA DE CAPITAL	2.359.116,57	1.448.874,91	61,42
TOTAL DA DESPESA	11.664.835,39	11.105.972,83	95,21
DESPESA PRIMÁRIA	11.284.709,50	10.848.377,10	96,13

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	Varição
	Exercício	no Quadrimestre	até o período	%
Receita Primária	18.634.639,47	6.578.569,71	13.820.435,93	74,17
Despesa Primária	18.297.704,47	4.446.624,56	10.849.888,04	59,30
RESULTADO PRIMÁRIO	336.935,00	2.131.945,15	2.970.547,89	881,64
META RP NA LDO			336.935,00	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.020	Realizada	Realizada	Variação
	(a)	no Quadrimestre	até o período (b)	% (b-a)
Divida Consolidada Bruta	1.393.789,89	1.256.035,37	1.161.463,33	83,33
Saldo Disponível Líquido	1.763.833,31	3.082.379,33	3.630.191,59	205,81
Dívida Consolidada Líquida	(370.043,42)	(1.826.343,96)	(2.468.728,26)	667,15
Resultado Nominal			2.098.684,84	
Metas Resultado Nominal LDO			280.413,89	

METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.020	Baixas	Baixas	Variação
	(a)	no Quadrimestre	até o período (b)	% (b-a)
Valores Restituíveis - Consignações	-	-	-	-
Restos a Pagar Inscritos	843.106,73	246.367,27	544.904,97	64,63
Total	843.106,73	246.367,27	544.904,97	64,63

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL****19.793.535,20****PESSOAL****Valor****% sobre RCL****Despesa com Pessoal Total****8.891.311,45****44,92****Limite Máximo****10.688.509,01****54,00****DIVIDA LÍQUIDA****Valor****% sobre RCL****Dívida Consolidada Líquida****(2.468.728,26)****-12,47****Limite Defino pelo Senado Federal****3.166.965,63****16,00**

METAS FISCAIS DA EDUCAÇÃO

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS

12.083.063,91

Valor

%

Despesa Liquida Total da Educação

2.603.595,93

21,55

Limite Mínimo de Gastos 25%

3.020.765,98

25,00

RECEITA BRUTA DO FUNDEB

1.476.572,79

Valor

%

Despesa Remuneração do Magistério

939.982,81

63,66

Limite Mínimo de Gastos 70%

1.033.600,95

70,00

AUDIÊNCIA DA SAÚDE

METAS FISCAIS DA SAÚDE

RECEITAS DA SAÚDE

Fonte	Previsto	Realizado	Variação
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	15.273.200,00	11.623.915,90	76,11
Fonte 303 do Município- 15% para a Saúde	2.290.980,00	1.743.587,39	76,11
RECEITA DE TRANSFERÊNCIA PARA SAÚDE	552.200,00	613.525,33	111,11
Proveniente da União	509.600,00	613.525,33	120,39
Proveniente do Estado	42.600,00	0,00	-
Outras Receitas	30.645,00	5.419,51	17,68
TOTAL GERAL DA RECEITA SAÚDE	2.843.180,00	2.357.112,72	82,90

DESPESAS COM SAÚDE

Descrição	Previsto	Realizado	Variação
DESPESAS REALIZADAS RECUSOS PRÓPRIOS	4.365.850,00	2.474.601,49	56,68
Atenção Básica	2.581.350,00	1.461.639,09	56,62
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	1.784.500,00	1.012.962,40	56,76
Vigilância Sanitária	-	-	-
Outras Despesas	-	-	-
DESPESA REALIZADAS RECUSOS DE TRANSFERÊNCIAS	536.400,00	695.174,22	129,60
Atenção Básica	271.400,00	352.907,43	130,03
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	265.000,00	270.893,01	102,22
Vigilância Sanitária	111.000,00	71.373,78	64,30
Outras Despesas	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	4.902.250,00	3.169.775,71	64,66

CÁLCULO APURAÇÃO DO LIMITE APLICAÇÃO NA SAÚDE			
Descrição	Previsto	Realizado	Variação
Total das Despesas Saúde (ASPS)	4.365.850,00	2.474.601,49	56,68
(-) RP não Processados	-	-	-
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados	-	-	-
(-) RP Cancelados	-	-	-
(=) Valor Aplicado em Saúde (ASPS)	4.365.850,00	2.474.601,49	56,68
Despesa Mínima a ser Aplicada	2.290.980,00	1.743.587,39	76,11
Diferença entre Valor Aplicado e Mínimo ser Aplicado	2.074.870,00	731.014,11	35,23
PERCENTUAL APLICADO DA RECEITA DE IMPOSTOS	28,59	21,29	74,48

AUDIÊNCIA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

Fonte	Previsto	Executado
Transferências de Programas - Federal	157.100,00	49.045,54
Transferências de Programas - Estadual	-	-
TOTAL	157.100,00	49.045,54

RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL

Descrição	Previsto	Executado
Ações na Assistência ao Idoso	17.000,00	4.695,95
Assistência ao Portador de Deficiência	4.500,00	-
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	262.700,00	92.602,79
Ações na Assistência Comunitária	809.600,00	400.366,85
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.093.800,00	497.665,59

APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE

Receita Transferência do FPM	10.550.600,00	7.824.661,62
Total de Gastos - Criança e Adolescente	262.700,00	92.602,79
PERCENTUAL APLICADO %	2,49	1,18

Audiência Realizada pela Secretaria de Finanças e Departamento de Contabilidade

**Audiência Realizada em
27/05/2021**
