

MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DAS PALMEIRAS - PR

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS
FISCAIS E DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
1º 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	8.385.221	33,87	95,20
RECEITA DE CAPITAL	304.000	422.930	139,12	4,80
TOTAL GERAL DA RECEITA	25.060.000	8.808.151	35,15	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	22.416.803	25.661.299	114,47	
RECEITA PRIMÁRIA	23.525.918	8.546.513	36,33	

METAS FISCAIS DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	Até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	24.756.000	8.385.221	33,87	95,20
IMPOSTOS, TAXAS E C. MELHORIA	1.200.000	357.400	29,78	4,06
CONTRIBUIÇÕES	201.000	52.596	26,17	0,60
RECEITA PATRIMONIAL	194.000	167.695	86,44	1,90
RECEITA DE SERVIÇOS	204.750	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	22.763.250	7.799.123	34,26	88,54
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	193.000	8.407	4,36	0,10
RECEITA CAPITAL	304.000	422.930	139,12	4,80
RECEITA OPERAÇÃO CRÉDITO	100.000	94.014	94,01	1,07
RECEITA ALIENAÇÃO BENS	100.000	-	-	-
REC AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMO	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CAPITAL	104.000	328.916	316,27	3,73
TOTAL GERAL DA RECEITA	25.060.000	8.808.151	35,15	100,00

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.022	2.023	%
RECEITA CORRENTE	7.952.112	8.385.221	105,45
RECEITA DE CAPITAL	76.200	422.930	555,03
TOTAL DA RECEITA	8.028.312	8.808.151	109,71
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	22.422.292	25.661.299	114,45
RECEITA PRIMÁRIA	7.898.362	8.546.513	108,21

METAS FISCAIS DA DESPESA

METAS FISCAIS DA DESPESA				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	Até o Período	%	%
DESPESA CORRENTE	23.096.800	8.088.141	35,02	94,60
DESPESA DE CAPITAL	1.783.200	461.291	25,87	5,40
Reserva de Contingência	100.000	0	-	-
TOTAL DA DESPESA	24.980.000	8.549.432	34,23	100,00
DESPESA PRIMÁRIA	22.443.530	9.652.316	43,01	

METAS FISCAIS DA DESPESA CATEGORIA ECONOMICA				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	Até o Período	%	%
DESPESA CORRENTE	23.096.800	8.088.141	35,02	94,60
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.325.500	3.936.261	31,94	46,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	60.000	30.006	50,01	0,35
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.711.300	4.121.874	38,48	48,21
DESPESA DE CAPITAL	1.783.200	461.291	25,87	5,40
IVESTIMENTOS	1.433.200	346.967	24,21	4,06
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	350.000	114.324	32,66	1,34
Reserva de Contingência	100.000	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	24.980.000	8.549.432	34,23	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	Até o Período	%	%
Governo Municipal	779.000	236.407	30,35	2,77
Secretaria Administração	1.232.000	729.750	59,23	8,54
Secretaria Finanças	1.002.000	275.021	27,45	3,22
Secretaria Educação Cultura Esportes	5.128.700	1.720.841	33,55	20,13
Secretaria Saúde	6.428.600	2.294.437	35,69	26,84
Secretaria Obras Urbanismo Transportes	5.668.850	1.823.833	32,17	21,33
Secretaria Desenvolvimento Econômico	1.448.000	744.631	51,42	8,71
Secretaria Assistência Social	1.442.500	432.632	29,99	5,06
Administração Geral do Município	705.350	291.879	41,38	3,41
TOTAL GERAL	23.835.000	8.549.431	35,87	100,00

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.022	2.023	%
DESPESA CORRENTE	6.247.088	8.088.141	129,47
DESPESA DE CAPITAL	388.976	461.291	118,59
TOTAL DA DESPESA	6.636.064	8.549.432	128,83
DESPESA PRIMÁRIA	5.877.093	9.652.316	164,24

META FISCAL COMPARADA DA RECEITA COM DESPESA			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	RECEITA	DESPESA	%
CORRENTE	8.385.221	8.088.141	96,46
CAPITAL	422.930	461.291	109,07
TOTAL	8.808.151	8.549.432	97,06

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	8.546.513	36,33
Despesa Primária	22.443.530	9.652.316	43,01
RESULTADO PRIMÁRIO	1.082.388	(1.105.803)	(102,16)
METARP NA LDO		1.082.388	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTATE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	2.022,00	Realizada	Variação
	(a)	Até o Período (b)	% (b-a)
Dívida Consolidada Bruta	708.077	661.571	93,43
Saldo Disponível Líquido	3.541.911	3.066.795	86,59
Dívida Consolidada Líquida	(2.833.834)	(2.405.224)	84,88
Resultado Nominal		(428.610)	
Metas Resultado Nominal LDO		445.536	

METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE

ESPECIFICAÇÃO	2.022	Baixas	Variação
	(a)	Até o Período (b)	% (b-a)
Valores Restituíves - Consignações	57.639	57.639	100,00
Restos a Pagar Inscritos	2.737.354	2.349.393	85,83
Total	2.794.993	2.407.032	86,12

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		25.661.299
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	12.390.310	48,28
Limite Máximo	13.857.101	54,00
DÍVIDA LÍQUIDA	Valor	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	(2.405.224)	-9,37
Limite Defino pelo Senado Federal	4.105.808	16,00

METAS FISCAIS DA EDUCAÇÃO

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO**RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS****7.596.088****Valor****%****Despesa Liquida Total da Educação****1.637.602****21,56****Limite Mínimo de Gastos 25%****1.899.022****25,00****RECEITA BRUTA DO FUNDEB****986.818****Valor****%****Despesa Remuneração do Magistério****799.378****81,01****Limite Mínimo de Gastos 70%****690.773****70,00**

AUDIÊNCIA DA SAÚDE

METAS FISCAIS DA SAÚDE

METAS DOS GASTOS COM SAÚDE		
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		7.596.088
Receita Saúde - Fonte 303 - 15%	1.139.413	
Demais Receitas Vínculadas Saúde	214.565	
TOTAL DA RECEITA DA SAÚDE		1.353.978
	Valor	%
Despesas com Recursos - Fonte 303 - 15%	1.888.828	24,87
Despesas com outros recursos vinculados	294.286	3,87
TOTAL DA DESPESA DA SAÚDE	2.183.114	28,74

AUDIÊNCIA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Fonte	Previsto	Executado
Recursos de Prgramas da Assistência Social	136.000	144.239
TOTAL	136.000	144.239
RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL		
Descrição	Previsto	Executado
Ações na Assistência ao Idoso	20.000	36.524
Assistência ao Portador de Deficiência	4.500	-
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	347.500	57.106
Ações na Assistência Comunitária	1.070.500	338.830
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.442.500	432.460
APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE		
Receita Transferência do FPM	13.743.000	5.497.203
Total de Gastos - Criança e Adolescente	347.500	57.106
PERCENTUAL APLICADO %	2,53	1,04

Audiência Realizada pela Secretaria de Finanças e Departamento de Contabilidade

**Audiência Realizada em
25 maio 2023**
