

MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DAS PALMEIRAS - PR

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS
FISCAIS E DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
2º 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	17.143.887	69,25	90,14
RECEITA DE CAPITAL	304.000	1.875.655	616,99	9,86
TOTAL GERAL DA RECEITA	25.060.000	19.019.541	75,90	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	22.416.803	25.619.903	114,29	
RECEITA PRIMÁRIA	23.525.918	17.436.557	74,12	

METAS FISCAIS DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	Até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	24.756.000	17.143.887	69,25	90,14
IMPOSTOS, TAXAS E C. MELHORIA	1.200.000	847.235	70,60	4,45
CONTRIBUIÇÕES	201.000	145.317	72,30	0,76
RECEITA PATRIMONIAL	194.000	330.540	170,38	1,74
RECEITA DE SERVIÇOS	204.750	50	0,02	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	22.763.250	15.803.204	69,42	83,09
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	193.000	17.541	9,09	0,09
RECEITA CAPITAL	304.000	1.875.655	616,99	9,86
RECEITA OPERAÇÃO CRÉDITO	100.000	1.252.445	1.252,44	6,59
RECEITA ALIENAÇÃO BENS	100.000	-	-	-
REC AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMO	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CAPITAL	104.000	623.210	599,24	3,28
TOTAL GERAL DA RECEITA	25.060.000	19.019.541	75,90	100,00

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.022	2.023	%
RECEITA CORRENTE	17.039.877	17.143.887	100,61
RECEITA DE CAPITAL	670.740	1.875.655	279,64
TOTAL DA RECEITA	17.710.617	19.019.541	107,39
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	24.121.873	25.619.903	106,21
RECEITA PRIMÁRIA	17.350.404	17.436.557	100,50

METAS FISCAIS DA DESPESA

METAS FISCAIS DA DESPESA				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	Até o Período	%	%
DESPESA CORRENTE	23.096.800	15.840.673	68,58	82,14
DESPESA DE CAPITAL	1.783.200	3.443.427	193,10	17,86
Reserva de Contingência	100.000	0	-	-
TOTAL DA DESPESA	24.980.000	19.284.100	77,20	100,00
DESPESA PRIMÁRIA	22.443.530	19.951.438	88,90	

METAS FISCAIS DA DESPESA CATEGORIA ECONOMICA				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	Até o Período	%	%
DESPESA CORRENTE	23.096.800	15.840.673	68,58	82,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.325.500	7.719.284	62,63	40,03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	60.000	59.854	99,76	0,31
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.711.300	8.061.536	75,26	41,80
DESPESA DE CAPITAL	1.783.200	3.443.427	193,10	17,86
IVESTIMENTOS	1.433.200	3.217.179	224,48	16,68
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	350.000	226.248	64,64	1,17
Reserva de Contingência	100.000	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	24.980.000	19.284.100	77,20	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	Até o Período	%	%
Governo Municipal	779.000	468.707	60,17	2,43
Secretaria Administração	1.232.000	1.085.342	88,10	5,63
Secretaria Finanças	1.002.000	529.575	52,85	2,75
Secretaria Educação Cultura Esportes	5.128.700	3.624.758	70,68	18,80
Secretaria Saúde	6.428.600	4.740.610	73,74	24,58
Secretaria Obras Urbanismo Transportes	5.668.850	6.166.560	108,78	31,98
Secretaria Desenvolvimento Econômico	1.448.000	1.201.981	83,01	6,23
Secretaria Assistência Social	1.442.500	840.280	58,25	4,36
Administração Geral do Município	705.350	626.287	88,79	3,25
TOTAL GERAL	23.835.000	19.284.100	80,91	100,00

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.022	2.023	%
DESPESA CORRENTE	13.632.738	15.840.673	116,20
DESPESA DE CAPITAL	1.015.324	3.443.427	339,15
TOTAL DA DESPESA	14.648.062	19.284.100	131,65
DESPESA PRIMÁRIA	13.877.599	19.951.438	143,77

META FISCAL COMPARADA DA RECEITA COM DESPESA			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	RECEITA	DESPESA	%
CORRENTE	17.143.887	15.840.673	92,40
CAPITAL	1.875.655	3.443.427	183,59
TOTAL	19.019.541	19.284.100	101,39

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	17.436.557	74,12
Despesa Primária	22.443.530	19.951.438	88,90
RESULTADO PRIMÁRIO	1.082.388	(2.514.881)	(232,35)
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	1.710.698	241,60
Saldo Disponível Líquido	3.541.911	2.369.022	66,89
Dívida Consolidada Líquida	(2.833.834)	(658.325)	23,23
Resultado Nominal		(2.175.509)	
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	2.606.218	95,21
Total	2.794.993	2.663.857	95,31

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		25.619.903
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	12.653.828	49,39
Limite Máximo	13.834.748	54,00
DÍVIDA LÍQUIDA	Valor	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	(658.325)	-2,57
Limite Definido pelo Senado Federal	4.099.184	16,00

METAS FISCAIS DA EDUCAÇÃO

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO**RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS****15.185.648****Valor****%****Despesa Liquida Total da Educação****3.735.973****24,60****Limite Mínimo de Gastos 25%****3.800.589****25,02****RECEITA BRUTA DO FUNDEB****1.921.794****Valor****%****Despesa Remuneração do Magistério****1.835.753****95,52****Limite Mínimo de Gastos 70%****1.345.256****70,00**

AUDIÊNCIA DA SAÚDE

METAS FISCAIS DA SAÚDE

METAS DOS GASTOS COM SAÚDE

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		14.522.483
Receita Saúde - Fonte 303 - 15%	2.178.372	
Demais Receitas Vinculadas Saúde	471.520	
TOTAL DA RECEITA DA SAÚDE		2.649.893
	Valor	%
Despesas com Recursos - Fonte 303 - 15%	3.884.762	26,75
Despesas com outros recursos vinculados	650.830	4,48
TOTAL DA DESPESA DA SAÚDE	4.610.161	31,74

AUDIÊNCIA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Fonte	Previsto	Executado
Recursos de Programas da Assistência Social	136.000	241.129
TOTAL	136.000	241.129
RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL		
Descrição	Previsto	Executado
Ações na Assistência ao Idoso	20.000	79.851
Assistência ao Portador de Deficiência	4.500	-
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	347.500	138.317
Ações na Assistência Comunitária	1.070.500	622.112
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.442.500	840.280
APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE		
Receita Transferência do FPM	13.743.000	10.271.387
Total de Gastos - Criança e Adolescente	347.500	138.317
PERCENTUAL APLICADO %	2,53	1,35

Audiência Realizada pela Secretaria de Finanças e Departamento de Contabilidade

**Audiência Realizada em
22 setembro 2023**
