

Município de Missal

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE - 2018

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

A LRF no § 4º do Art. 9º estabelece:

→ demonstração e avaliação do cumprimento das metas fiscais em audiência pública.

A IT-TC nos Arts. 14 - 15 e 16 estabelece:

→ declarações de publicidade e de audiências públicas.

A Portaria nº 471/2004 da STN-MF estabelece:

→ a forma de elaboração e apresentação das metas fiscais.

ESTABELECEMENTO DAS MESTAS FISCAIS

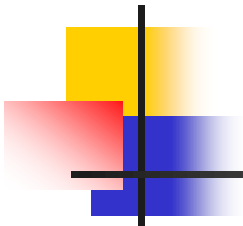


- As metas fiscais estabelecidas na Lei 1401/2017 LDO para o exercício de 2018, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de planejamento Decreto nº 5009 de 28 de Dezembro 2017.**
- Os percentuais das metas ficaram em 31% para o primeiro quadrimestre, para o segundo 34% e 35% para o terceiro.**
- As metas fiscais dos resultados primário e nominal também obedecem os mesmos percentuais.**

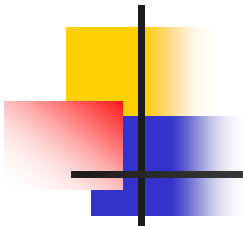
**METAS FISCAIS DA RECEITA**

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Varição	Receita
	Exercício	No período	%	%
RECEITA CORRENTE	50.682.200,00	34.907.754,19	68,88	92,38
RECEITA DE CAPITAL	2.190.000,00	2.878.065,40	131,42	7,62
TOTAL	52.872.200,00	37.785.819,59	71,47	100,00

META DA RECEITA ARRECADADA			
RECEITA CORRENTE	QUADRIMESTRE	ANO	%
. Receita de IRRF	305.714,78	646.300,04	1,85
. Receita de IPTU	246.159,03	1.196.858,72	3,43
. Receita de ITBI	235.312,11	411.683,62	1,18
. Receita de ISS	351.673,87	648.923,19	1,86
. Receita de Taxas	274.004,97	632.910,09	1,81
. Contribuições	254.484,59	462.005,26	1,32
. Juros Aplicação Financeira	75.368,73	123.532,25	0,35
. Receita de Royalties	5.160.360,40	9.546.992,25	27,35
. Receita de Serviços	90.730,13	142.868,64	0,41
. Transferência do FPM	4.239.564,34	8.265.721,74	23,68
. Transferência do ICMS	4.034.526,36	8.210.847,22	23,52
. Transferência do IPVA	125.890,93	1.498.649,51	4,29
. Transferência para Programas Saúde	1.132.283,49	1.827.487,50	5,24
. Transferência para Programas SUAS	34.116,96	129.428,64	0,37
. Transferência para Programas da Educação	326.320,95	542.304,51	1,55
. Outras Transferências União/Estado	266.189,57	266.189,57	0,76
. Transferência para o FUNDEB	1.571.601,09	3.446.411,41	9,87
. Demais Receitas	-	447.995,49	1,28
. (-) Dedução Formação FUNDEB	(1.603.184,41)	(3.539.355,46)	(10,14)
TOTAL DA RECEITA CORRENTE	17.121.117,89	34.907.754,19	100,00

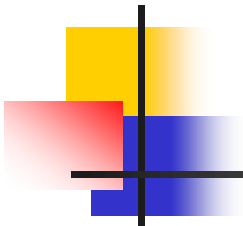
**META DA RECEITA ARRECADADA**

RECEITA CAPITAL	QUADRIMESTRE	ANO	%
. Receita de Operação de Crédito	572.300,00	781.200,00	27,14
. Receita de Alienação de Bens	-	-	-
. Receita de Amortização de Empréstimos	147.725,86	290.267,62	10,09
. Transferências de Capital - Convênios	616.186,07	1.806.597,78	62,77
TOTAL DA RECEITA DE CAPITAL	1.336.211,93	2.878.065,40	100,00



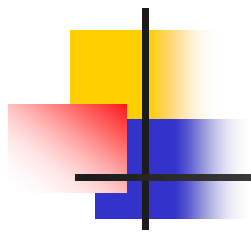
META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Varição
	2.017	2.018	%
RECEITA CORRENTE	32.284.956,04	34.907.754,19	108,12
RECEITA DE CAPITAL	2.492.604,41	2.878.065,40	115,46
TOTAL	34.777.560,45	37.785.819,59	108,65



METAS FISCAIS DA DESPESA				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	No período	%	%
DESPESA CORRENTE	47.694.809,00	28.950.702,30	60,70	87,11
DESPESA DE CAPITAL	4.887.391,00	4.284.383,55	87,66	12,89
Reserva de Contingência	290.000,00	-	-	-
TOTAL	52.872.200,00	33.235.085,85	62,86	100,00

META DA DESPESA REALIZADA			
DESPESA CORRENTE	QUADRIMESTRE	ANO	%
. Despesa com Folha Pessoal	5.706.858,98	11.678.348,66	40,34
. Despesa com Encargos Sociais	1.416.491,32	2.915.948,01	10,07
. Outras Despesas com Pessoal	264.761,34	539.429,88	1,86
. Indenizações e Restituições Trabalhistas	53.434,35	203.820,19	0,70
. Juros e Encargos da Dívida	119.557,60	231.529,04	0,80
. Subvenções Sociais	63.834,94	63.834,94	0,22
. Transferência a Consórcios Públicos	124.986,47	337.706,84	1,17
. Despesas com Diárias	25.799,47	58.954,75	0,20
. Materiais de Consumo	2.217.895,20	4.358.839,04	15,06
. Materiais de Distribuição Gratuita	295.985,09	563.928,65	1,95
. Despesas com Passagens e Locomoção	788.320,03	1.074.914,86	3,71
. Outras Despesas Pessoal - Contratos Terceirização	103.002,15	179.367,42	0,62
. Serviços de Consultorias	20.903,51	81.228,53	0,28
. Outros Serviços Terceiros - Pessoa Física	338.782,63	558.091,10	1,93
. Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	3.172.730,38	5.606.812,50	19,37
. Serviços de Tecnologia da Informação	51.018,08	94.234,72	0,33
. Obrigações Tributárias e Contributivas	175.862,21	331.759,28	1,15
. Sentenças Judiciais	4.440,35	9.355,20	0,03
. Demais Despesas Correntes	-	62.598,69	0,22
TOTAL DA DESPESA CORRENTE	14.944.664,10	28.950.702,30	100,00

**META DA DESPESA REALIZADA**

DESPESA DE CAPITAL	QUADRIMESTRE	ANO	%
. Obras e Instalações	693.282,94	1.228.589,79	28,68
. Equipamentos e Materiais Permanente	1.270.282,69	2.497.903,69	58,30
. Amortização de Empréstimos	269.783,72	533.890,07	12,46
. Demais Investimento de Capital	24.000,00	24.000,00	0,56
TOTAL DA DESPESA DE CAPITAL	2.257.349,35	4.284.383,55	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	No período	%	%
Governo Municipal	1.538.100,00	1.138.352,08	74,01	3,43
Secretaria de Administração	2.934.100,00	1.265.805,20	43,14	3,81
Secretaria de Finanças	3.503.824,00	1.723.014,65	49,18	5,18
Secretaria de Planejamento	767.500,00	445.204,15	58,01	1,34
Sec. Agricultura e Meio Ambiente	3.550.200,00	2.125.089,85	59,86	6,39
Sec. Educação Cultura e Esportes	12.142.650,00	8.532.282,10	70,27	25,67
Secretaria da Saúde	13.107.075,00	7.801.552,91	59,52	23,47
Sec. Obras, Urbanismo e Transp.	9.352.491,00	7.949.480,73	85,00	23,92
Sec. Indústria, Comércio e Turismo	2.149.100,00	1.029.071,73	47,88	3,10
Sec. Assistência Social	2.010.600,00	1.225.232,45	60,94	3,69
TOTAL GERAL	51.055.640,00	33.235.085,85	65,10	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	No período	%	%
Administração	5.333.815,00	3.397.150,99	63,69	10,22
Segurança Pública	10.000,00	-	-	-
Assistência Social	2.010.600,00	1.225.232,45	60,94	3,69
Saúde	13.107.075,00	7.801.552,91	59,52	23,47
Educação	11.110.650,00	7.988.978,69	71,90	24,04
Cultura	533.401,00	617.555,20	115,78	1,86
Urbanismo	4.649.000,00	2.795.297,34	60,13	8,41
Saneamento	600.000,00	358.524,98	59,75	1,08
Gestão Ambiental	2.004.700,00	845.476,15	42,17	2,54
Agricultura	2.740.000,00	1.890.874,88	69,01	5,69
Indústria	1.110.000,00	24.000,00	2,16	0,07
Comércio e Serviços	1.039.100,00	1.005.071,73	96,73	3,02
Comunicações	43.000,00	17.455,79	40,59	0,05
Transporte	2.735.590,00	3.789.557,63	138,53	11,40
Desporto e Lazer	629.000,00	303.132,02	48,19	0,91
Encargos Especiais	3.109.709,00	1.175.225,09	37,79	3,54
Reserva de Contingência	290.000,00	-	-	-
TOTAL GERAL	51.055.640,00	33.235.085,85	65,10	100,00



META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Varição
	2.017	2.018	%
DESPESA CORRENTE	27.821.249,72	28.950.702,30	104,06
DESPESA DE CAPITAL	3.704.923,61	4.284.383,55	115,64
TOTAL	31.526.173,33	33.235.085,85	105,42



METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	Exercício	No período	%
Receita Primária	53.606.567,50	36.554.280,56	68,19
Despesa Primária	55.546.927,56	30.815.580,01	55,48
RESULTADO PRIMÁRIO	(1.940.360,06)	5.738.700,55	(295,75)
META RP NA LDO		1.914.293,43	



METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA			
ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.017	Realizada	Variação
	(a)	No período (b)	% (b-a)
Divida Consolidada Líquida	5.534.255,18	5.810.767,38	105,00
Saldo Disponível Líquido	2.370.056,13	6.856.838,47	289,31
Dívida Consolidada Líquida	3.164.199,05	(1.046.071,09)	(33,06)
Resultado Nominal		4.210.270,14	
Metas Resultado Nominal LDO		-	



DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		48.723.005,86
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	24.654.427,62	50,60
Limite Máximo	26.310.423,16	54,00
DIVIDA LÍQUIDA	Valor	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	(1.046.071,09)	-2,15
Limite Defino pelo Senado Federal	7.795.680,94	16,00



METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO		
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		21.091.990,45
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Educação	5.828.967,21	27,64
Limite Mínimo de Gastos 25%	5.272.997,61	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		3.449.847,39
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	2.774.244,59	80,41
Limite Mínimo de Gastos 60%	2.069.908,43	60,00



METAS DOS GASTOS COM SAÚDE		
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		20.600.544,46
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Saúde	5.897.212,99	28,63
Limite Mínimo de Gastos 15%	3.090.081,67	15,00



PERDA/GANHO DO FUNDEB	DESCONTADO (a)	ARRECADADO (b)	VARIAÇÃO ©=(b-a)	% (c/a).100
RECEITA FUNDEB	3.539.355,46	3.446.411,41	(92.944,05)	(2,62)



FIM DA AUDIÊNCIA

27/09/2018