

Município de Missal

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE - 2020

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 METAS FISCAIS



- As metas fiscais estabelecidas na Lei 1487/2019 LDO para o exercício de 2020, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de programação financeira e planejamento Decreto nº 5315/2019.**
- 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	Realizada	Varição	Receita
	Exercício	no Quadrimestre	até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	57.560.620,00	23.830.830,34	69.158.946,01	120,15	88,51
RECEITA DE CAPITAL	4.510.000,00	2.555.567,49	8.977.969,68	199,07	11,49
TOTAL GERAL DA RECEITA	62.070.620,00	26.386.397,83	78.136.915,69	125,88	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	56.775.000,00	67.383.022,02	67.383.022,02	118,68	
RECEITA PRIMÁRIA	57.016.000,00	72.284.063,33	72.284.063,33	126,78	

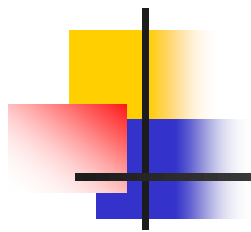
METAS FISCAIS DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	no Quadrimestre	até o Período	%	%
IMPOSTOS, TAXAS E C. MELHORIA	5.138.400,00	1.883.365,29	6.486.125,22	126,23	8,30
CONTRIBUIÇÕES	675.500,00	232.075,42	720.236,96	106,62	0,92
RECEITA PATRIMONIAL	18.030.800,00	8.128.610,14	23.819.426,33	132,10	30,48
RECEITA DE SERVIÇOS	203.900,00	24.706,07	83.505,57	40,95	0,11
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	33.504.020,00	13.526.581,14	37.966.243,55	113,32	48,59
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	8.000,00	35.492,28	83.408,38	1.042,60	0,11
RECEITA OPERAÇÃO CRÉDITO	4.000.000,00	3.100.651,11	5.582.720,98	139,57	7,14
RECEITA ALIENAÇÃO BENS	-	-	4.157,00	-	0,01
REC AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMO	460.000,00	46.321,84	173.235,84	37,66	0,22
TRANSFERÊNCIAS CAPITAL	50.000,00	(591.405,46)	3.217.855,26	6.435,71	4,12
TOTAL GERAL DA RECEITA	62.070.620,00	26.386.397,83	78.136.915,09	125,88	100,00



META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Varição
	2.019	2.020	%
RECEITA CORRENTE	59.583.291,97	69.158.946,01	116,07
RECEITA DE CAPITAL	3.501.606,36	8.977.969,68	256,40
TOTAL DA RECEITA	63.084.898,33	78.136.915,69	123,86
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	59.268.351,37	67.383.022,02	113,69
RECEITA PRIMÁRIA	61.482.582,05	72.284.063,33	117,57



METAS FISCAIS DA DESPESA					
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Varição	Despesa
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
DESPESA CORRENTE	54.348.120,00	18.712.198,37	51.424.637,58	94,62	77,71
DESPESA DE CAPITAL	7.142.500,00	6.160.119,55	14.749.422,63	206,50	22,29
Reserva de Contingência	580.000,00	-	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	62.070.620,00	24.872.317,92	66.174.060,21	106,61	100,00
DESPESA PRIMÁRIA	54.224.000,00	65.677.307,78	65.677.307,78	121,12	

METAS FISCAIS DA DESPESA CATEGORIA ECONOMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	30.385.975,00	12.257.152,62	31.018.050,29	102,08	46,87
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	380.000,00	96.494,75	214.902,47	56,55	0,32
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	23.582.145,00	6.358.551,00	20.191.684,82	85,62	30,51
INVESTIMENTOS	5.792.500,00	5.824.208,82	14.052.667,31	242,60	21,24
INVERSÕES FINANCEIRAS	100.000,00	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.250.000,00	335.910,73	696.755,32	55,74	1,05
Reserva de Contingência	580.000,00	-	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	62.070.620,00	24.872.317,92	66.174.060,21	106,61	100,76

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
Governo Municipal	2.034.000,00	576.346,51	1.380.935,47	67,89	2,10
Secretaria de Administração	3.078.710,00	1.788.384,49	3.497.224,41	113,59	5,28
Secretaria de Finanças	4.041.907,00	1.147.095,72	2.987.310,51	73,91	4,51
Secretaria de Planejamento	850.010,00	239.272,58	724.431,93	85,23	1,09
Sec. Agricultura e Meio Ambiente	3.737.700,00	1.397.584,83	5.162.204,97	138,11	7,80
Sec. Educação Cultura e Esportes	14.695.200,00	4.689.635,83	13.758.256,43	93,62	20,79
Secretaria da Saúde	13.374.155,00	5.624.692,38	15.296.751,44	114,38	23,12
Sec. Obras, Urbanismo e Transp.	13.578.100,00	8.001.685,34	18.715.591,53	137,84	28,28
Sec. Indústria, Comércio e Turismo	2.254.150,00	669.265,12	2.470.168,01	109,58	3,73
Sec. Assistência Social	2.366.300,00	738.355,12	2.181.185,51	92,18	3,30
TOTAL GERAL	60.010.232,00	24.872.317,92	66.174.060,21	110,27	100,00



META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.019	2.020	%
DESPEZA CORRENTE	53.362.112,66	51.424.637,58	96,37
DESPEZA DE CAPITAL	10.436.201,80	14.749.422,63	141,33
TOTAL DA DESPESA	63.798.314,46	66.174.060,21	103,72
DESPEZA PRIMÁRIA	58.230.589,25	65.677.307,78	112,79

**METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO**

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Varição
	Exercício	no Quadrimestre	até o período	%
Receita Primária	57.016.000,00	72.284.063,33	72.284.063,33	126,78
Despesa Primária	54.224.000,00	65.677.307,78	65.677.307,78	121,12
RESULTADO PRIMÁRIO	2.792.000,00	6.606.755,55	6.606.755,55	236,63
META RP NA LDO			2.792.000,00	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.019	Realizada	Realizada	Varição
	(a)	no Quadrimestre	até o período (b)	% (b-a)
Dívida Consolidada Líquida	7.159.321,26	7.582.189,94	11.975.845,90	167,28
Saldo Disponível Líquido	6.397.586,56	10.381.672,84	16.639.336,17	260,09
Dívida Consolidada Líquida	761.734,70	(2.799.482,90)	(4.663.490,27)	(612,22)
Resultado Nominal			5.425.224,97	
Metas Resultado Nominal LDO			1.190.312,00	



METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.019	Baixas	Baixas	Variação
	(a)	no Quadrimestre	até o período (b)	% (b-a)
Valores Restituíveis - Consignações	-	-	-	#DIV/0!
Restos a Pagar Inscritos	6.496.276,77	1.719.169,42	5.624.882,17	86,59
Total	6.496.276,77		5.624.882,17	86,59

**DEMONSTRATIVO DOS LIMITES****RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL****67.383.022,02****PESSOAL****Valor****% sobre RCL****Despesa com Pessoal Total****30.328.030,40****45,01****Limite Máximo****36.386.831,89****54,00****DÍVIDA LÍQUIDA****Valor****% sobre RCL****Dívida Consolidada Líquida****(4.663.490,27)****-6,92****Limite Definido pelo Senado Federal****10.781.283,52****16,00**

**METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO**

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		33.777.829,12
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Educação	9.783.232,53	28,96
Limite Mínimo de Gastos 25%	8.444.457,28	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		5.344.027,10
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	4.275.244,73	80,00
Limite Mínimo de Gastos 60%	3.206.416,26	60,00

**RECEITAS DA SAÚDE**

Fonte	Quadrimestre	Acumulado Ano
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	11.323.359,60	32.718.564,34
Fonte 303 do Município- 15% para a Saúde	1.698.503,94	4.907.784,65
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS PARA SAÚDE	1.141.286,71	4.842.589,35
Proveniente da União	1.099.403,71	4.225.931,93
Proveniente do Estado	41.883,00	616.657,42
Outras Receitas	733,59	3.655,12
TOTAL GERAL DA RECEITA SAÚDE	2.840.524,24	9.754.029,12

**DESPESAS COM SAÚDE**

Descrição	Quadrimestre	Acumulado Ano
DESPESAS REALIZADAS RECURSOS PRÓPRIOS	3.685.289,27	10.465.600,21
Atenção Básica	2.031.208,62	6.803.950,81
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	1.515.159,44	3.403.285,67
Vigilância Sanitária	138.921,21	258.363,73
DESPESA REALIZADAS RECURSOS DE TRANSFERÊNCIAS	2.511.994,80	4.831.151,23
Atenção Básica	2.501.614,74	4.790.304,11
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	-	-
Outras Despesas Correntes	10.380,06	40.847,12
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	6.197.284,07	15.296.751,44

CÁLCULO APURAÇÃO DO LIMITE APLICAÇÃO NA SAÚDE

Descrição	Quadrimestre	Acumulado Ano
Total das Despesas Saúde (ASPS)	3.306.790,93	10.465.600,21
(-) RP não Processados	-	-
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados	-	-
(-) RP Cancelados	9.881,47	11.142,47
(=) Valor Aplicado em Saúde (ASPS)	3.296.909,46	10.454.457,74
Despesa Mínima a ser Aplicada	1.698.503,94	4.907.784,65
Diferença entre Valor Aplicado e Mínimo ser Aplicado	1.598.406,52	5.546.673,09
PERCENTUAL APLICADO DA RECEITA DE IMPOSTOS	29,12	31,95

RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

Fonte	No Período	Até o Período
Transferências de Programas - Federal	106.286,65	319.696,44
Transferências de Programas - Estadual	-	48.000,00
TOTAL	106.286,65	367.696,44

RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL

Descrição	No Período	Até o Período
Ações na Assistência ao Idoso	-	-
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	144.993,05	479.408,28
Ações na Assistência Comunitária	593.362,07	1.701.777,23
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	738.355,12	2.181.185,51

APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE

Receita Transferência do FPM	4.115.053,32	11.756.979,02
Total de Gastos - Criança e Adolescente	144.993,05	479.408,28
PERCENTUAL APLICADO %	3,52	4,08



FIM DA AUDIÊNCIA

25/02/2021

Realização

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade