



Município de Missal

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE - 2019

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 1428/2018 LDO para o exercício de 2019, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de programação financeira e planejamento Decreto nº 5134/2018.**
- 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 | Variação | Receita |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------|
| | Exercício | No período | % | % |
| RECEITA CORRENTE | 55.087.160,00 | 59.583.291,97 | 108,16 | 94,45 |
| RECEITA DE CAPITAL | 545.000,00 | 3.501.606,36 | 642,50 | 5,55 |
| TOTAL | 55.632.160,00 | 63.084.898,33 | 113,40 | 100,00 |

METAS FISCAIS DA RECEITA

| ESPECIFICAÇÃO | Prevista | Realizada | Variação | Receita |
|---------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| | no Quadrimestre | no Quadrimestre | % | % |
| RECEITA CORRENTE | 18.362.386,67 | 21.099.856,26 | 114,91 | 33,45 |
| RECEITA DE CAPITAL | 181.666,67 | 2.007.845,28 | 1.105,24 | 3,18 |
| TOTAL | 18.544.053,33 | 23.107.701,54 | 124,61 | 36,63 |

**META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR**

| ESPECIFICAÇÃO | Realizada | Realizada | Varição |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 2.018 | 2.019 | % |
| RECEITA CORRENTE | 52.244.141,45 | 59.583.291,97 | 114,05 |
| RECEITA DE CAPITAL | 3.749.880,35 | 3.501.606,36 | 93,38 |
| TOTAL | 55.994.021,80 | 63.084.898,33 | 112,66 |

**METAS FISCAIS DA DESPESA**

| ESPECIFICAÇÃO | Prevista | Realizada | Variação | Despesa |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------|
| | Exercício | No período | % | % |
| DESPESA CORRENTE | 49.373.560,00 | 53.362.112,66 | 108,08 | 83,64 |
| DESPESA DE CAPITAL | 3.772.600,00 | 10.436.201,80 | 276,63 | 16,36 |
| Reserva de Contingência | 560.000,00 | - | - | - |
| TOTAL | 53.706.160,00 | 63.798.314,46 | 118,79 | 100,00 |

**METAS FISCAIS DA DESPESA**

| ESPECIFICAÇÃO | Prevista | Realizada | Variação | Despesa |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------------|
| | no quadrimestre | no quadrimestre | % | % |
| DESPESA CORRENTE | 16.457.853,33 | 18.389.434,64 | 111,74 | 28,82 |
| DESPESA DE CAPITAL | 1.257.533,33 | 5.366.109,80 | 426,72 | 8,41 |
| Reserva de Contingência | 186.666,67 | - | - | - |
| TOTAL | 17.902.053,33 | 23.755.544,44 | 132,70 | 37,24 |

**META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR**

| ESPECIFICAÇÃO | Realizada | Realizada | Varição |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 2.018 | 2.019 | % |
| DESPESA CORRENTE | 46.278.572,60 | 53.362.112,66 | 115,31 |
| DESPESA DE CAPITAL | 7.249.065,74 | 10.436.201,80 | 143,97 |
| TOTAL | 53.527.638,34 | 63.798.314,46 | 119,19 |

RESUMO DAS METAS FISCAIS DA RECEITA E DA DESPESA

| ESPECIFICAÇÃO | Prevista | Realizada | Variação |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| | Exercício | No período | % |
| RECEITA CORRENTE | 55.087.160,00 | 59.583.291,97 | 108,16 |
| DESPESA CORRENTE | 49.373.560,00 | 53.362.112,66 | 108,08 |
| VARIAÇÃO EM VALOR | 5.713.600,00 | 6.221.179,31 | 108,88 |
| RECEITA DE CAPITAL | 545.000,00 | 3.501.606,36 | 642,50 |
| DESPESA DE CAPITAL | 3.772.600,00 | 10.436.201,80 | 276,63 |
| VARIAÇÃO EM VALOR | (3.227.600,00) | (6.934.595,44) | 214,85 |
| TOTAL DA RECEITA | 55.632.160,00 | 63.084.898,33 | 113,40 |
| TOTAL DA DESPESA | 53.706.160,00 | 63.798.314,46 | 118,79 |
| VARIAÇÃO EM VALOR | 1.926.000,00 | (713.416,13) | (37,0) |

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

| ESPECIFICAÇÃO | Prevista | Realizada | Variação | Gasto |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| | Exercício | No período | % | % |
| Governo Municipal | 1.766.100,00 | 2.213.880,61 | 125,35 | 3,47 |
| Secretaria de Administração | 2.714.780,00 | 2.844.014,12 | 104,76 | 4,46 |
| Secretaria de Finanças | 3.456.500,00 | 3.532.055,61 | 102,19 | 5,54 |
| Secretaria de Planejamento | 498.500,00 | 882.563,79 | 177,04 | 1,38 |
| Sec. Agricultura e Meio Ambiente | 4.055.100,00 | 5.024.248,60 | 123,90 | 7,88 |
| Sec. Educação Cultura e Esportes | 14.185.605,00 | 13.879.543,40 | 97,84 | 21,76 |
| Secretaria da Saúde | 12.834.875,00 | 14.428.490,49 | 112,42 | 22,62 |
| Sec. Obras, Urbanismo e Transp. | 9.874.300,00 | 15.776.525,37 | 159,77 | 24,73 |
| Sec. Indústria, Comércio e Turismo | 2.021.000,00 | 2.617.416,95 | 129,51 | 4,10 |
| Sec. Assistência Social | 2.299.400,00 | 2.599.575,52 | 113,05 | 4,07 |
| TOTAL GERAL | 53.706.160,00 | 63.798.314,46 | 118,79 | 100,00 |

**METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO**

| ESPECIFICAÇÃO | Prevista | Realizada | Variação |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | Exercício | No período | % |
| Receita Primária | 52.230.405,21 | 61.482.582,05 | 117,71 |
| Despesa Primária | 51.336.124,83 | 58.260.589,25 | 113,49 |
| RESULTADO PRIMÁRIO | 894.280,38 | 3.221.992,80 | 360,29 |
| META RP NA LDO | | 641.280,37 | |

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA

| ESPECIFICAÇÃO | Saldo 2.018 | Realizada | Variação |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|
| | (a) | No período (b) | % (b-a) |
| Dívida Consolidada Líquida | 6.566.837,07 | 7.159.321,26 | 109,02 |
| Saldo Disponível Líquido | 4.680.437,24 | 6.397.586,56 | 136,69 |
| Dívida Consolidada Líquida | 1.886.399,83 | 761.734,70 | 40,38 |
| Resultado Nominal | | 1.124.665,13 | |
| Metas Resultado Nominal LDO | | 1.441.423,88 | |

METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE

| ESPECIFICAÇÃO | Saldo 2.018 | Baixas | Variação |
|---|---------------------|--------------------------|-----------------|
| | (a) | até o período (b) | % (b-a) |
| Valores Restituíves - Consignações | 6.530,87 | 6.530,87 | 100,00 |
| Restos a Pagar Inscritos | 2.383.828,90 | 2.289.575,26 | 96,05 |
| Total | 2.390.359,77 | 2.296.106,13 | 96,06 |

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL

59.268.351,37

PESSOAL

Valor

% sobre RCL

Despesa com Pessoal Total

27.523.696,35

46,44

Limite Máximo

32.004.909,74

54,00

DÍVIDA LÍQUIDA

Valor

% sobre RCL

Dívida Consolidada Líquida

761.734,70

1,29

Limite Defino pelo Senado Federal

9.482.936,22

16,00

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO**RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS****33.531.026,77****Valor****%****Despesa Liquida Total da Educação****10.963.348,45****32,70****Limite Mínimo de Gastos 25%****8.382.756,69****25,00****RECEITA BRUTA DO FUNDEB****5.162.331,86****Valor****%****Despesa Remuneração do Magistério****4.115.316,60****79,72****Limite Mínimo de Gastos 60%****3.097.399,12****60,00**



METAS DOS GASTOS COM SAÚDE

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS

32.462.150,45

Valor

%

Despesa Liquida Total da Saúde

10.898.912,20

33,57

Limite Mínimo de Gastos 15%

4.869.322,57

15,00

**RECEITAS DA SAÚDE**

| Fonte | Quadrimestre |
|---|---------------------|
| Fonte 303 do Município- 15% para a Saúde | 1.538.714,72 |
| Transferências Recursos SUS – Federal | 701.261,71 |
| Transferências Recursos SUS - Estadual | 94.381,02 |
| Convênio UBS Centro | 209.293,23 |
| Rendimentos de Aplicações Financeiras do FMS | 5.874,46 |
| Receita da Vigilância Sanitária Municipal | 8.922,93 |
| TOTAL | 2.558.448,07 |

**GASTOS COM SAÚDE**

| Descrição | Quadrimestre |
|-----------------------------------|---------------------|
| DESPESAS CORRENTES | 4.447.062,46 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 2.685.051,68 |
| Juros e Encargos da Dívida | - |
| Outras Despesas Correntes | 1.762.010,78 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 70.566,30 |
| Investimentos | 70.566,30 |
| Iversoões Financeiras | - |
| Amortização da Divida | - |
| TOTAL DOS GASTOS COM SAÚDE | 4.517.628,76 |



CÁLCULO APLICAÇÃO NA SAÚDE

| Descrição | Quadrimestre | Acumulado Ano |
|--|---------------------|----------------------|
| RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS | 10.258.098,15 | 32.462.150,45 |
| Valor dos 15% para saúde | 1.538.714,72 | 4.869.322,57 |
| APLICAÇÃO | | |
| Total do Gastos com Saúde | 4.517.628,76 | 13.601.658,34 |
| (-) Despesas Custeadas com Outros Recursos | 1.121.659,09 | 2.765.514,68 |
| (-) Despesas com Restos a Pagar | 0,00 | - |
| (+) Inscritos em RP não Processados | 62.688,21 | 62.768,54 |
| TOTAL LÍQUIDO APLICADO | 3.333.281,46 | 10.898.912,20 |
| PERCENTUAL APLICADO | | 33,57 |



RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

| Fonte | No Período | Até o Período |
|--|-------------------|-------------------|
| Transferências de Programas - Federal | 66.308,15 | 122.029,23 |
| Transferências de Programas - Estadual | 70.000,00 | 70.000,00 |
| TOTAL | 136.308,15 | 192.029,23 |



| RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL | | |
|---|-------------------|----------------------|
| Descrição | No Período | Até o Período |
| Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente | 162.891,83 | 501.820,74 |
| Ações na Assistência Comunitária | 754.356,43 | 2.097.754,78 |
| TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL | 917.248,26 | 2.599.575,52 |



| APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE | | |
|--|---------------------|----------------------|
| Receita Transferência do FPM | 3.986.364,38 | 12.337.947,96 |
| Total de Gastos - Criança e Adolescente | 162.891,83 | 501.820,74 |
| PERCENTUAL APLICADO % | 4,09 | 4,07 |



FIM DA AUDIÊNCIA

18/02/2020