

# **Município de Missal**

---

## **AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS**

**3º QUADRIMESTRE - 2017**

# ***FUNDAMENTAÇÃO LEGAL***

***A LRF no § 4º do Art. 9º estabelece:***

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

---

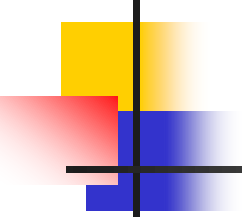
***A IT-TC nos Arts. 14 - 15 e 16 estabelece:***

***→ 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.***

# ***ESTABELECIMENTO DAS METAS FISCAIS***

- 
- As metas fiscais estabelecidas na Lei 1347/2016 LDO para o exercício de 2017, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de planejamento Decreto nº 4841 de 28 de Dezembro 2016.**
  - 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.**

<b>METAS FISCAIS DA RECEITA</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>47.647.040,00</b>	<b>46.550.208,61</b>	<b>97,70</b>
Receita Tributária	3.865.000,00	4.016.541,72	103,92
Receita de Contribuição	555.000,00	569.655,74	102,64
Receita Patrimonial	12.885.300,00	13.276.243,90	103,03
Receitas de Serviços	183.000,00	121.642,72	66,47
Transferências Correntes	29.782.740,00	28.166.945,86	94,57
Outras Receitas Correntes	376.000,00	399.178,67	106,16
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>690.000,00</b>	<b>3.823.123,51</b>	<b>554,08</b>
Operação de Crédito	250.000,00	1.125.011,90	450,00
Alienação de Ativos	50.000,00	500.308,91	1.000,62
Amortização de Empréstimo	220.000,00	445.799,05	202,64
Transferências de Capital	170.000,00	1.752.003,65	1.030,59
<b>TOTAL</b>	<b>48.337.040,00</b>	<b>50.373.332,12</b>	<b>104,21</b>

**METAS FISCAIS DA DESPESA**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>44.559.060,00</b>	<b>42.712.268,48</b>	<b>95,86</b>
Pessoal e Encargos Sociais	26.258.465,00	24.416.265,80	92,98
Juros e Encargos da Dívida	462.000,00	382.288,07	82,75
Outras Despesas Correntes	17.838.595,00	17.913.714,61	100,42
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>3.777.980,00</b>	<b>4.359.725,83</b>	<b>115,40</b>
Investimentos	1.908.900,00	3.244.338,14	169,96
Inversões Financeiras	330.000,00	295.000,00	89,39
Amortização da Dívida	1.180.000,00	820.387,69	69,52
<b>Reserva de Contingência</b>	359.080,00	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>48.337.040,00</b>	<b>47.071.994,31</b>	<b>97,38</b>

## RESUMO DAS METAS FISCAIS DA RECEITA E DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	No período	No período	%
RECEITA CORRENTE	47.647.040,00	46.550.208,61	97,70
DESPESA CORRENTE	44.559.060,00	42.712.268,48	95,86
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>3.087.980,00</b>	<b>3.837.940,13</b>	<b>124,29</b>
RECEITA DE CAPITAL	690.000,00	3.823.123,51	554,08
DESPESA DE CAPITAL	3.777.980,00	4.359.725,83	115,40
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>(3.087.980,00)</b>	<b>(536.602,32)</b>	<b>17,38</b>
TOTAL DA RECEITA	48.337.040,00	50.373.332,12	104,21
TOTAL DA DESPESA	48.337.040,00	47.071.994,31	97,38
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>-</b>	<b>3.301.337,81</b>	

**METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>
Receita Primária	48.811.095,00	47.960.145,06	98,26
Despesa Primária	50.325.556,99	45.869.318,55	91,15
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>(1.514.461,99)</b>	<b>2.090.826,51</b>	<b>(138,06)</b>
<b>META RP NA LDO</b>		<b>324.826,83</b>	

**METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA**

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.016	Realizada	Variação
	(a)	No período (b)	% (b-a)
<b>Divida Consolidada Líquida</b>	<b>4.417.992,41</b>	<b>5.534.255,18</b>	<b>125,27</b>
<b>Saldo Disponível</b>	<b>4.920.756,07</b>	<b>4.212.620,67</b>	<b>85,61</b>
Ativo Financeiro	3.442.429,24	2.439.293,84	70,86
Demais Haveres Financeiros	1.478.326,83	1.773.326,83	119,95
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>(502.763,66)</b>	<b>1.321.634,51</b>	<b>(262,87)</b>
Passivos Reconhecidos	1.164.069,98	926.653,25	79,60
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>(1.666.833,64)</b>	<b>394.981,26</b>	<b>(23,70)</b>
<b>Resultado Nominal</b>		<b>2.061.814,90</b>	
<b>Metas Resultado Nominal LDO</b>		<b>545.084,63</b>	



**METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>
Governo Municipal	1.616.420,00	1.479.664,76	91,54
Secretaria de Administração	1.442.985,00	1.937.918,84	134,30
Secretaria de Finanças	1.217.710,00	1.023.247,06	84,03
Secretaria de Planejamento	676.190,00	598.042,40	88,44
Sec. Agricultura e Meio Ambiente	2.794.130,00	2.951.076,54	105,62
Sec. Educação Cultura e Esporte	12.440.400,00	12.310.976,47	98,96
Secretaria da Saúde	10.899.310,00	11.429.224,59	104,86
Sec. Obras, Urbanismo e Transporte	9.052.595,00	9.919.406,65	109,58
Sec. Indústria, Comércio e Turismo	1.933.590,00	1.851.129,91	95,74
Secretaria de Assistência Social	1.934.330,00	1.753.353,52	90,64
Encargos Gerais do Município	2.288.300,00	1.817.953,57	79,45
Reserva de Contingência	359.080,00	-	-
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>46.655.040,00</b>	<b>47.071.994,31</b>	<b>100,89</b>



<b>META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>2.016</b>	<b>2.017</b>	<b>%</b>
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>44.481.341,72</b>	<b>46.550.208,61</b>	<b>104,65</b>
Receita Tributária	3.744.223,59	4.016.541,72	107,27
Receita de Contribuição	485.031,48	569.655,74	117,45
Receita Patrimonial	12.477.700,88	13.276.243,90	106,40
Receitas de Serviços	78.492,62	121.642,72	154,97
Transferências Correntes	27.397.193,22	28.166.945,86	102,81
Outras Receitas Correntes	298.699,93	399.178,67	133,64
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>4.319.785,88</b>	<b>3.823.123,51</b>	<b>88,50</b>
Operação de Crédito	721.797,77	1.125.011,90	155,86
Alienação de Ativos	22.100,00	500.308,91	2.263,84
Amortização de Empréstimo	356.734,84	445.799,05	124,97
Transferências de Capital	3.219.153,27	1.752.003,65	54,42
<b>TOTAL</b>	<b>48.801.127,60</b>	<b>50.373.332,12</b>	<b>103,22</b>

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

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>2.016</b>	<b>2.017</b>	<b>%</b>
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>43.102.637,95</b>	<b>42.712.268,48</b>	<b>99,09</b>
Pessoal e Encargos Sociais	24.302.104,37	24.416.265,80	100,47
Juros e Encargos da Dívida	334.837,50	382.288,07	114,17
Outras Despesas Correntes	18.465.696,08	17.913.714,61	97,01
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>8.653.750,44</b>	<b>4.359.725,83</b>	<b>50,38</b>
Investimentos	6.824.031,80	3.244.338,14	47,54
Inversões Financeiras	940.000,00	295.000,00	31,38
Amortização da Dívida	889.718,64	820.387,69	92,21
<b>Reserva de Contingência</b>	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>51.756.388,39</b>	<b>47.071.994,31</b>	<b>90,95</b>



**LEGISLATIVO - METAS DAS PRINCIPAIS DESPESAS COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>2.016</b>	<b>2.017</b>	<b>do Período</b>
Pessoal e Encargos Sociais	996.607,89	1.027.867,31	103,14
Outras Despesas Correntes	216.711,35	285.347,94	131,67
Investimentos	20.779,95	3.275,00	15,76
<b>TOTAL</b>	<b>1.234.099,19</b>	<b>1.316.490,25</b>	<b>106,68</b>

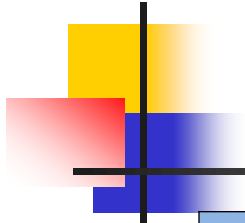
**DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		46.550.208,61
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	24.205.096,17	52,00
Limite Máximo	25.137.112,65	54,00
Despesa com Pessoal Total - Legislativo	1.020.380,72	2,19%
Limite Máximo	2.793.012,52	6,00%
DIVIDA	Valor	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	1.321.634,51	2,84
Limite Defino pelo Senado Federal	55.860.250,33	120,00

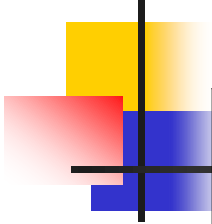


## METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		28.354.662,42
	Valor	%
Despesa Líquida Total da Educação	8.932.910,40	31,50
Limite Mínimo de Gastos 25%	7.088.665,61	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB (COM RENDIMENTOS)		4.973.689,20
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	4.973.689,20	100,00
Limite Mínimo de Gastos 60%	2.984.213,52	60,00



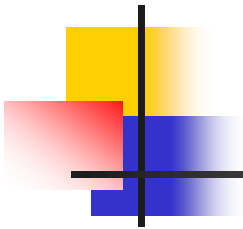
<b>METAS DOS GASTOS COM SAÚDE</b>		
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		27.397.558,31
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Saúde	9.497.661,91	34,67
Limite Mínimo de Gastos 15%	4.109.633,75	15,00
Diferença entre o vlr executado e o % mínimo constitucional	5.388.028,16	19,67



### METAS DO RESULTADO NOMINAL E PRIMARIO

RESULTADO NOMINAL FIXADO NA LDO		545.084,63
RESULTADO PRIMÁRIO FIXADO NA LDO		324.826,83
	Valor	% relação/meta
Resultado Nominal Apurado	2.061.814,90	378,26
Resultado Primário Apurado	2.090.826,51	643,67





PERDA/GANHO DO FUNDEB	DESCONTADO	ARRECADADO	VARIAÇÃO	%
	(a)	(b)	©=(b-a)	(c/a).100
RECEITA FUNDEB	4.773.587,17	4.953.846,59	180.259,42	3,78



---

FIM DA AUDIÊNCIA

22/02/2018