

Município de Missal

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE - 2016

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

A LRF no § 4º do Art. 9º estabelece:

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

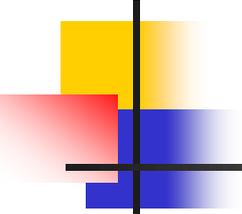
A IT-TC nos Arts. 14 - 15 e 16 estabelece:

→ 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.

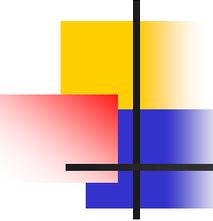
ESTABELECIMENTO DAS METAS FISCAIS



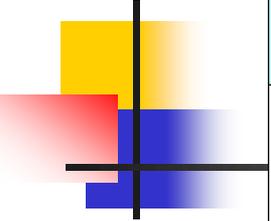
→ As metas fiscais estabelecidas na Lei 1280/2015 LDO para o exercício de 2016, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de planejamento Decreto nº 4692 de 28 de Dezembro 2015.

→ 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
	No período	No período	%
RECEITA CORRENTE	27.439.321,00	30.330.357,29	110,54
Receita Tributária	2.093.650,00	2.864.370,97	136,81
Receita de Contribuição	315.900,00	335.757,53	106,29
Receita Patrimonial	6.956.950,00	9.378.293,78	134,80
Receitas de Serviços	89.050,00	31.780,54	35,69
Transferências Correntes	17.788.121,00	17.489.578,82	98,32
Outras Receitas Correntes	195.650,00	230.575,65	117,85
RECEITA DE CAPITAL	474.500,00	1.623.821,82	342,22
Operação de Crédito	162.500,00	50.083,19	30,82
Alienação de Ativos	97.500,00	4.420,00	4,53
Amortização de Empréstimo	117.000,00	206.771,12	176,73
Transferências de Capital	97.500,00	1.362.547,51	1.397,48
TOTAL	27.913.821,00	31.954.179,11	114,47



METAS FISCAIS DA DESPESA			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	No período	No período	%
DESPESA CORRENTE	25.034.074,00	28.645.651,06	114,43
Pessoal e Encargos Sociais	14.753.804,00	14.974.457,18	101,50
Juros e Encargos da Dívida	198.250,00	222.834,83	112,40
Outras Despesas Correntes	10.082.020,00	13.448.359,05	133,39
DESPESA DE CAPITAL	2.879.747,00	5.856.324,27	203,36
Investimentos	1.145.300,00	4.346.251,99	379,49
Inversões Financeiras	299.000,00	940.000,00	314,38
Amortização da Dívida	357.500,00	570.072,28	159,46
Reserva de Contingência	1.077.947,00	-	-
TOTAL	27.913.821,00	34.501.975,33	123,60

RESUMO DAS METAS FISCAIS DA RECEITA E DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	No período	No período	%
RECEITA CORRENTE	27.439.321,00	30.330.357,29	110,54
DESPESA CORRENTE	25.034.074,00	28.645.651,06	114,43
VARIAÇÃO EM VALOR	2.405.247,00	1.684.706,23	70,04
RECEITA DE CAPITAL	474.500,00	1.623.821,82	342,22
DESPESA DE CAPITAL	2.879.747,00	5.856.324,27	203,36
VARIAÇÃO EM VALOR	(2.405.247,00)	(4.232.502,45)	175,97
TOTAL DA RECEITA	27.913.821,00	31.954.179,11	114,47
TOTAL DA DESPESA	27.913.821,00	34.501.975,33	123,60
VARIAÇÃO EM VALOR	-	(2.547.796,22)	

**METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO**

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	No período	No período	%
Receita Primária	27.439.321,00	31.170.536,87	113,60
Despesa Primária	25.034.074,00	33.709.068,22	134,65
RESULTADO PRIMÁRIO	2.405.247,00	(2.538.531,35)	(105,54)
META RP NA LDO		1.359.089,64	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.015	Realizada	Variação
	(a)	No período (b)	% (b-a)
Dívida Consolidada Líquida	4.698.584,73	4.207.171,82	89,54
Saldo Disponível	6.273.601,44	3.145.736,31	50,14
Ativo Financeiro	6.643.764,86	4.808.396,05	72,37
Restos a Pagar	41.478,73	1.662.659,74	4.008,46
Dívida Consolidada Líquida	(1.575.016,71)	1.061.435,51	(67,39)
Passivos Reconhecidos	1.402.303,52	1.142.083,66	81,44
Dívida Fiscal Líquida	(2.977.320,23)	(80.648,15)	2,71
Resultado Nominal		2.896.672,08	
Metas Resultado Nominal LDO		167.178,73	

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

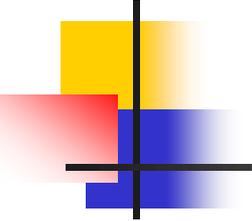
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	No período	No período	%
Governo Municipal	924.105,00	936.164,46	101,30
Secretaria de Administração	715.325,00	999.770,13	139,76
Secretaria de Finanças	685.945,00	729.385,18	106,33
Secretaria de Planejamento	304.330,00	410.278,32	134,81
Sec. Agricultura e Meio Ambiente	1.619.410,00	3.818.412,92	235,79
Sec. Educação Cultura e Esporte	6.820.810,75	7.230.070,22	106,00
Secretaria da Saúde	6.312.969,00	6.997.857,18	110,85
Sec. Obras, Urbanismo e Transporte	4.895.182,50	8.524.886,67	174,15
Sec. Indústria, Comércio e Turismo	1.307.705,75	1.976.682,31	151,16
Secretaria de Assistência Social	1.109.959,50	1.630.003,91	146,85
Encargos Gerais do Município	1.127.847,50	1.248.464,03	110,69
Reserva de Contingência	1.077.947,00	-	-
TOTAL GERAL	26.901.537,00	34.501.975,33	128,25

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.015	2.016	%
RECEITA CORRENTE	26.707.796,61	30.330.357,29	113,56
Receita Tributária	2.391.918,74	2.864.370,97	119,75
Receita de Contribuição	326.993,30	335.757,53	102,68
Receita Patrimonial	7.443.756,15	9.378.293,78	125,99
Receitas de Serviços	111.021,01	31.780,54	28,63
Transferências Correntes	16.235.997,12	17.489.578,82	107,72
Outras Receitas Correntes	198.110,29	230.575,65	116,39
RECEITA DE CAPITAL	2.416.144,92	1.623.821,82	67,21
Operação de Crédito	1.421.713,68	50.083,19	3,52
Alienação de Ativos	22.420,54	4.420,00	19,71
Amortização de Empréstimo	132.307,49	206.771,12	156,28
Transferências de Capital	839.703,21	1.362.547,51	162,27
TOTAL	29.123.941,53	31.954.179,11	109,72

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.015	2.016	%
DESPESA CORRENTE	20.940.473,78	28.645.651,06	136,80
Pessoal e Encargos Sociais	11.619.632,46	14.974.457,18	128,87
Juros e Encargos da Dívida	155.180,16	222.834,83	143,60
Outras Despesas Correntes	9.165.661,16	13.448.359,05	146,73
DESPESA DE CAPITAL	2.457.869,41	5.856.324,27	238,27
Investimentos	1.678.264,69	4.346.251,99	258,97
Inversões Financeiras	285.000,00	940.000,00	329,82
Amortização da Dívida	494.604,72	570.072,28	115,26
Reserva de Contingência	-	-	#DIV/0!
TOTAL	23.398.343,19	34.501.975,33	147,45



LEGISLATIVO - METAS DAS PRINCIPAIS DESPESAS COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação do Período
	2.015	2.016	
Pessoal e Encargos Sociais	522.984,12	600.880,66	114,89
Outras Despesas Correntes	182.084,72	169.549,37	93,12
Investimentos	89.647,50	7.796,35	8,70
TOTAL	794.716,34	778.226,38	97,93



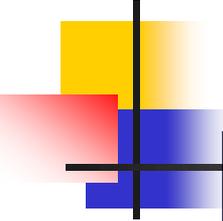
DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		44.566.868,52
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	22.552.304,12	50,60
Limite Máximo	23.924.301,12	54,00
Despesa com Pessoal Total - Legislativo	862.693,39	1,94%
Limite Máximo	2.674.012,11	6,00%
DIVIDA	Valor	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	1.061.435,51	2,38
Limite Defino pelo Senado Federal	53.480.242,22	120,00

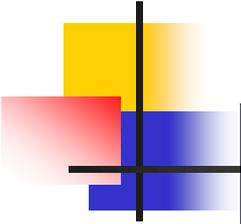


METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

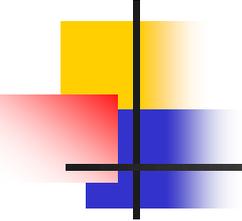
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		
	Valor	%
		17.535.151,97
Despesa Liquida Total da Educação	5.551.587,98	31,66
Limite Mínimo de Gastos 25%	4.383.787,99	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	3.023.456,86	95,62
Limite Mínimo de Gastos 60%	1.897.090,15	60,00



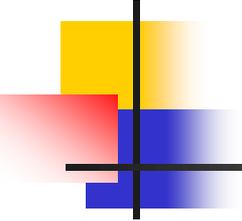
METAS DOS GASTOS COM SAÚDE		
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		17.205.704,54
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Saúde	5.173.347,51	30,07
Limite Mínimo de Gastos 15%	2.580.855,68	15,00
Diferença entre o vlr executado e o % mínimo constitucional	2.592.491,83	15,07



METAS DO RESULTADO NOMINAL E PRIMARIO		
	Valor	% relação/meta
RESULTADO NOMINAL FIXADO NA LDO		167.178,73
RESULTADO PRIMÁRIO FIXADO NA LDO		1.359.089,64
Resultado Nominal Apurado	2.896.672,08	1732,68
Resultado Primário Apurado	(2.538.531,35)	-186,78



PERDA/GANHO DO FUNDEB	DESCONTADO	ARRECADADO	VARIAÇÃO	%
	(a)	(b)	©=(b-a)	(c/a).100
RECEITA FUNDEB	2.956.304,61	3.141.895,70	185.591,09	6,28



FIM DA AUDIÊNCIA

30/09/2016