

# **Município de Missal**

---

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

**3º QUADRIMESTRE - 2016**

# ***FUNDAMENTAÇÃO LEGAL***

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

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

---

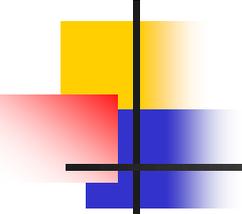
***A IT-TC nos Arts. 14 - 15 e 16 estabelece:***

***→ declarações de publicidade e de audiências públicas.***

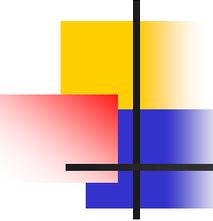
***A Portaria nº 471/2004 da STN-MF estabelece:***

***→ a forma de elaboração e apresentação das metas fiscais.***

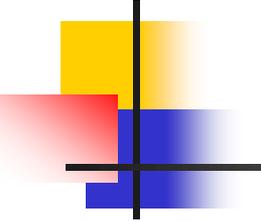
# ***ESTABELECIMENTO DAS METAS FISCAIS***



- 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.**



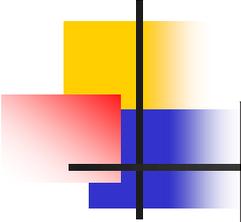
<b>METAS FISCAIS DA RECEITA</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>45.616.965,31</b>	<b>44.481.341,72</b>	<b>97,51</b>
Receita Tributária	3.385.800,00	3.744.223,59	110,59
Receita de Contribuição	486.000,00	485.031,48	99,80
Receita Patrimonial	12.695.202,74	12.477.700,88	98,29
Receitas de Serviços	137.000,00	78.492,62	57,29
Transferências Correntes	28.588.762,57	27.397.193,22	95,83
Outras Receitas Correntes	324.200,00	298.699,93	92,13
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>4.923.261,32</b>	<b>4.319.785,88</b>	<b>87,74</b>
Operação de Crédito	1.800.140,66	721.797,77	40,10
Alienação de Ativos	150.000,00	22.100,00	14,73
Amortização de Empréstimo	180.000,00	356.734,84	198,19
Transferências de Capital	2.793.120,66	3.219.153,27	115,25
<b>TOTAL</b>	<b>50.540.226,63</b>	<b>48.801.127,60</b>	<b>96,56</b>



<b>METAS FISCAIS DA DESPESA</b>			
<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>45.469.324,82</b>	<b>43.102.637,95</b>	<b>94,79</b>
Pessoal e Encargos Sociais	25.537.012,02	24.302.104,37	95,16
Juros e Encargos da Dívida	337.000,00	334.837,50	99,36
Outras Despesas Correntes	19.595.312,80	18.465.696,08	94,24
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>9.817.481,46</b>	<b>8.653.750,44</b>	<b>88,15</b>
Investimentos	7.986.012,04	6.824.031,80	85,45
Inversões Financeiras	940.000,00	940.000,00	100,00
Amortização da Dívida	891.000,00	889.718,64	99,86
<b>Reserva de Contingência</b>	469,42	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>55.286.806,28</b>	<b>51.756.388,39</b>	<b>93,61</b>

## RESUMO DAS METAS FISCAIS DA RECEITA E DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	No período	No período	%
RECEITA CORRENTE	45.616.965,31	44.481.341,72	97,51
DESPESA CORRENTE	45.469.324,82	43.102.637,95	94,79
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>147.640,49</b>	<b>1.378.703,77</b>	<b>933,82</b>
RECEITA DE CAPITAL	4.923.261,32	4.319.785,88	87,74
DESPESA DE CAPITAL	9.817.481,46	8.653.750,44	88,15
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>(4.894.220,14)</b>	<b>(4.333.964,56)</b>	<b>88,55</b>
TOTAL DA RECEITA	50.540.226,63	48.801.127,60	96,56
TOTAL DA DESPESA	55.286.806,28	51.756.388,39	93,61
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>(4.746.579,65)</b>	<b>(2.955.260,79)</b>	



<b>METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Varição</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>
Receita Primária	45.189.257,89	47.049.010,75	104,12
Despesa Primária	45.469.324,82	50.531.832,25	111,13
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>(280.066,93)</b>	<b>(3.482.821,50)</b>	<b>1.243,57</b>
<b>META RP NA LDO</b>		<b>1.359.089,64</b>	

## METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.015	Realizada	Variação
	(a)	No período (b)	% (b-a)
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>4.698.584,73</b>	<b>4.417.992,41</b>	<b>94,03</b>
<b>Saldo Disponível</b>	<b>6.273.601,44</b>	<b>2.522.511,69</b>	<b>40,21</b>
Ativo Financeiro	6.643.764,86	3.447.350,32	51,89
Restos a Pagar	411.642,15	924.838,63	224,67
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>(1.575.016,71)</b>	<b>1.895.480,72</b>	<b>(120,35)</b>
Passivos Reconhecidos	1.402.303,52	1.164.069,98	83,01
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>(2.977.320,23)</b>	<b>731.410,74</b>	<b>(24,57)</b>
<b>Resultado Nominal</b>		<b>3.708.730,97</b>	
<b>Metas Resultado Nominal LDO</b>		<b>167.178,73</b>	

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

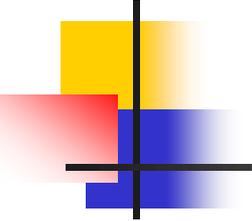
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>
Governo Municipal	1.374.022,00	1.351.431,20	98,36
Secretaria de Administração	1.537.535,25	1.525.113,62	99,19
Secretaria de Finanças	1.208.140,00	1.177.608,40	97,47
Secretaria de Planejamento	630.920,00	622.629,76	98,69
Sec. Agricultura e Meio Ambiente	5.435.177,06	5.014.436,16	92,26
Sec. Educação Cultura e Esporte	11.844.088,12	11.606.086,47	97,99
Secretaria da Saúde	11.196.627,71	10.910.610,41	97,45
Sec. Obras, Urbanismo e Transporte	13.707.322,71	12.879.312,47	93,96
Sec. Indústria, Comércio e Turismo	2.291.411,00	2.240.943,39	97,80
Secretaria de Assistência Social	2.298.110,43	2.244.063,10	97,65
Encargos Gerais do Município	2.205.622,58	2.184.153,41	99,03
Reserva de Contingência	469,42	-	-
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>53.729.446,28</b>	<b>51.756.388,39</b>	<b>96,33</b>

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

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>2.015</b>	<b>2.016</b>	<b>%</b>
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>40.944.307,84</b>	<b>44.481.341,72</b>	<b>108,64</b>
Receita Tributária	3.144.674,90	3.744.223,59	119,07
Receita de Contribuição	480.730,31	485.031,48	100,89
Receita Patrimonial	12.176.503,61	12.477.700,88	102,47
Receitas de Serviços	164.703,86	78.492,62	47,66
Transferências Correntes	24.660.570,74	27.397.193,22	111,10
Outras Receitas Correntes	317.124,42	298.699,93	94,19
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>3.567.543,50</b>	<b>4.319.785,88</b>	<b>121,09</b>
Operação de Crédito	1.829.916,81	721.797,77	39,44
Alienação de Ativos	132.580,54	22.100,00	16,67
Amortização de Empréstimo	214.776,56	356.734,84	166,10
Transferências de Capital	1.390.269,59	3.219.153,27	231,55
<b>TOTAL</b>	<b>44.511.851,34</b>	<b>48.801.127,60</b>	<b>109,64</b>

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

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Varição</b>
	<b>2.015</b>	<b>2.016</b>	<b>%</b>
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>34.333.120,24</b>	<b>43.102.637,95</b>	<b>125,54</b>
Pessoal e Encargos Sociais	19.272.413,57	24.302.104,37	126,10
Juros e Encargos da Dívida	250.707,27	334.837,50	133,56
Outras Despesas Correntes	14.809.999,40	18.465.696,08	124,68
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>4.863.914,38</b>	<b>8.653.750,44</b>	<b>177,92</b>
Investimentos	3.727.921,71	6.824.031,80	183,05
Inversões Financeiras	409.500,00	940.000,00	229,55
Amortização da Dívida	726.492,67	889.718,64	122,47
<b>Reserva de Contingência</b>	-	-	<b>#DIV/0!</b>
<b>TOTAL</b>	<b>39.197.034,62</b>	<b>51.756.388,39</b>	<b>132,04</b>



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

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Varição do Período</b>
	<b>2.015</b>	<b>2.016</b>	
Pessoal e Encargos Sociais	795.547,01	996.607,89	125,27
Outras Despesas Correntes	258.374,21	216.711,35	83,87
Investimentos	100.791,50	20.779,95	20,62
<b>TOTAL</b>	<b>1.154.712,72</b>	<b>1.234.099,19</b>	<b>106,87</b>



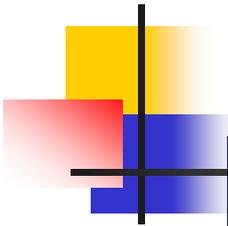
## DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL			44.481.341,72
PESSOAL	Valor	% sobre RCL	
Despesa com Pessoal Total	23.913.982,24	53,76	
Limite Máximo	24.019.924,53	54,00	
Despesa com Pessoal Total - Legislativo	985.411,15	2,22%	
Limite Máximo	2.668.880,50	6,00%	
DIVIDA	Valor	% sobre RCL	
Dívida Consolidada Líquida	1.895.480,72	4,26	
Limite Defino pelo Senado Federal	53.377.610,06	120,00	

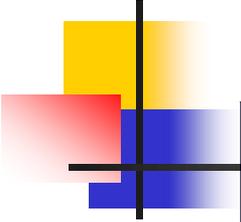


## METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

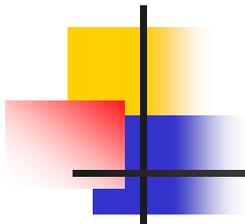
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		26.967.667,56
	Valor	%
Despesa Líquida Total da Educação	8.877.928,06	32,92
Limite Mínimo de Gastos 25%	6.741.916,89	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		4.712.253,49
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	4.657.221,38	98,83
Limite Mínimo de Gastos 60%	2.827.352,09	60,00



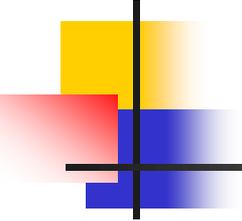
METAS DOS GASTOS COM SAÚDE		
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		26.145.926,63
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Saúde	8.493.031,42	32,48
Limite Mínimo de Gastos 15%	3.921.888,99	15,00
Diferença entre o vlr executado e o % mínimo constitucional	4.571.142,43	17,48



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	3.708.730,97	2218,42
Resultado Primário Apurado	(3.482.821,50)	-256,26



PERDA/GANHO DO FUNDEB	DESCONTADO	ARRECADADO	VARIAÇÃO	%
	(a)	(b)	$c=(b-a)$	$(c/a).100$
RECEITA FUNDEB	4.573.023,56	4.685.092,66	112.069,10	2,45



---

FIM DA AUDIÊNCIA

23/02/2017