

# **Município de Missal**

---

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

**1º 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.***

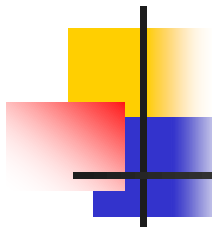
***A Portaria nº 471/2004 da STN-MF estabelece:***

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

# ***ESTABELECEMENTO DAS MESTAS 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	13.086.445,40	16.100.892,44	123,03
Receita Tributária	998.510,00	1.761.904,15	176,45
Receita de Contribuição	150.660,00	178.077,67	118,20
Receita Patrimonial	3.317.930,00	4.989.831,73	150,39
Receitas de Serviços	42.470,00	15.468,96	36,42
Transferências Correntes	8.483.565,40	9.015.039,33	106,26
Outras Receitas Correntes	93.310,00	140.570,60	150,65
RECEITA DE CAPITAL	226.300,00	568.517,30	251,22
Operação de Crédito	77.500,00	50.083,19	64,62
Alienação de Ativos	46.500,00	-	-
Amortização de Empréstimo	55.800,00	80.238,84	143,80
Transferências de Capital	46.500,00	438.195,27	942,36
TOTAL	13.312.745,40	16.669.409,74	125,21



<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>11.939.327,60</b>	<b>13.236.303,88</b>	<b>110,86</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>7.036.429,60</b>	<b>7.446.049,11</b>	<b>105,82</b>
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>94.550,00</b>	<b>113.159,83</b>	<b>119,68</b>
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>4.808.348,00</b>	<b>5.677.094,94</b>	<b>118,07</b>
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>1.373.417,80</b>	<b>1.447.352,59</b>	<b>105,38</b>
<b>Investimentos</b>	<b>546.220,00</b>	<b>814.701,48</b>	<b>149,15</b>
<b>Inversões Financeiras</b>	<b>142.600,00</b>	<b>370.000,00</b>	<b>259,47</b>
<b>Amortização da Dívida</b>	<b>170.500,00</b>	<b>262.651,11</b>	<b>154,05</b>
<b>Reserva de Contingência</b>	<b>514.097,80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13.312.745,40</b>	<b>14.683.656,47</b>	<b>110,30</b>

**RESUMO DAS METAS FISCAIS DA RECEITA E 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>RECEITA CORRENTE</b>	<b>13.086.445,40</b>	<b>16.100.892,44</b>	<b>123,03</b>
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>11.939.327,60</b>	<b>13.236.303,88</b>	<b>110,86</b>
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>1.147.117,80</b>	<b>2.864.588,56</b>	<b>249,72</b>
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>226.300,00</b>	<b>568.517,30</b>	<b>251,22</b>
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>1.373.417,80</b>	<b>1.447.352,59</b>	<b>105,38</b>
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>(1.147.117,80)</b>	<b>(878.835,29)</b>	<b>76,61</b>
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>13.312.745,40</b>	<b>16.669.409,74</b>	<b>125,21</b>
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>13.312.745,40</b>	<b>14.683.656,47</b>	<b>110,30</b>
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>-</b>	<b>1.985.753,27</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>
<b>Receita Primária</b>	<b>13.086.445,40</b>	<b>16.266.107,27</b>	<b>124,30</b>
<b>Despesa Primária</b>	<b>11.939.327,60</b>	<b>14.307.845,53</b>	<b>119,84</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>1.147.117,80</b>	<b>1.958.261,74</b>	<b>170,71</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>4.514.592,99</b>	<b>96,08</b>
<b>Saldo Disponível</b>	<b>6.273.601,44</b>	<b>7.831.614,81</b>	<b>124,83</b>
<b>Ativo Financeiro</b>	<b>6.685.243,59</b>	<b>9.054.130,06</b>	<b>135,43</b>
<b>Restos a Pagar</b>	<b>411.642,15</b>	<b>1.222.515,85</b>	<b>296,99</b>
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>(1.575.016,71)</b>	<b>(3.317.021,82)</b>	<b>210,60</b>
<b>Passivos Reconhecidos</b>	<b>1.402.303,52</b>	<b>1.274.593,95</b>	<b>90,89</b>
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>(2.977.320,23)</b>	<b>(4.591.615,77)</b>	<b>154,22</b>
<b>Resultado Nominal</b>		<b>(1.614.295,54)</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>Varição</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>
<b>Governo Municipal</b>	<b>440.727,00</b>	<b>476.363,73</b>	<b>108,09</b>
<b>Secretaria de Administração</b>	<b>341.155,00</b>	<b>526.568,73</b>	<b>154,35</b>
<b>Secretaria de Finanças</b>	<b>327.143,00</b>	<b>371.570,38</b>	<b>113,58</b>
<b>Secretaria de Planejamento</b>	<b>145.142,00</b>	<b>163.839,78</b>	<b>112,88</b>
<b>Sec. Agricultura e Meio Ambiente</b>	<b>772.334,00</b>	<b>1.072.370,67</b>	<b>138,85</b>
<b>Sec. Educação Cultura e Esportes</b>	<b>3.253.002,06</b>	<b>3.358.443,49</b>	<b>103,24</b>
<b>Secretaria da Saúde</b>	<b>3.010.800,60</b>	<b>3.360.329,23</b>	<b>111,61</b>
<b>Sec. Obras, Urbanismo e Transporte</b>	<b>2.334.625,50</b>	<b>3.423.597,30</b>	<b>146,64</b>
<b>Sec. Indústria, Comércio e Turismo</b>	<b>623.675,06</b>	<b>709.484,56</b>	<b>113,76</b>
<b>Sec. Bem E. Social e Ação Comunit.</b>	<b>529.365,30</b>	<b>606.829,02</b>	<b>114,63</b>
<b>Encargos Gerais do Município</b>	<b>537.896,50</b>	<b>614.259,58</b>	<b>114,20</b>
<b>Reserva de Contingência</b>	<b>514.097,80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>12.829.963,82</b>	<b>14.683.656,47</b>	<b>114,45</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>12.740.938,94</b>	<b>16.100.892,44</b>	<b>126,37</b>
Receita Tributária	790.286,16	1.761.904,15	222,95
Receita de Contribuição	169.208,40	178.077,67	105,24
Receita Patrimonial	3.552.502,36	4.989.831,73	140,46
Receitas de Serviços	21.224,12	15.468,96	72,88
Transferências Correntes	8.126.360,23	9.015.039,33	110,94
Outras Receitas Correntes	81.357,67	140.570,60	172,78
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>1.778.295,35</b>	<b>568.517,30</b>	<b>31,97</b>
Operação de Crédito	1.014.217,45	50.083,19	4,94
Alienação de Ativos	13.532,00	-	-
Amortização de Empréstimo	61.199,06	80.238,84	131,11
Transferências de Capital	689.346,84	438.195,27	63,57
<b>TOTAL</b>	<b>14.519.234,29</b>	<b>16.669.409,74</b>	<b>114,81</b>



<b>META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>2.015</b>	<b>2.016</b>	<b>%</b>
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>9.657.416,97</b>	<b>13.236.303,88</b>	<b>137,06</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>5.727.821,75</b>	<b>7.446.049,11</b>	<b>130,00</b>
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>62.475,23</b>	<b>113.159,83</b>	<b>181,13</b>
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>3.867.119,99</b>	<b>5.677.094,94</b>	<b>146,80</b>
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>684.265,78</b>	<b>1.447.352,59</b>	<b>211,52</b>
<b>Investimentos</b>	<b>229.780,98</b>	<b>814.701,48</b>	<b>354,56</b>
<b>Inversões Financeiras</b>	<b>205.000,00</b>	<b>370.000,00</b>	<b>180,49</b>
<b>Amortização da Dívida</b>	<b>249.484,80</b>	<b>262.651,11</b>	<b>105,28</b>
<b>Reserva de Contingência</b>			<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10.341.682,75</b>	<b>14.683.656,47</b>	<b>141,99</b>



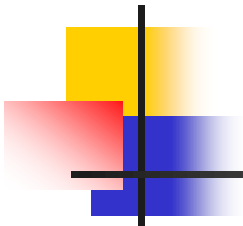
**LEGISLATIVO - METAS DAS PRINCIPAIS DESPESAS COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>2.015</b>	<b>2.016</b>	<b>do Período</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>269.571,41</b>	<b>306.249,36</b>	<b>113,61</b>
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>73.264,86</b>	<b>67.779,23</b>	<b>92,51</b>
<b>Investimentos</b>	<b>2.747,50</b>	<b>560,00</b>	<b>20,38</b>
<b>TOTAL</b>	<b>345.583,77</b>	<b>374.588,59</b>	<b>108,39</b>

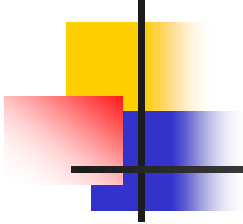


## DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		
		44.304.261,34
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	21.084.142,59	47,59
Limite Máximo	23.924.301,12	54,00
Despesa com Pessoal Total - Legislativo	821.996,15	1,86%
Limite Máximo	26.582,56	6%
DIVIDA	Valor	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	(3.317.021,82)	-7,49
Limite Defino pelo Senado Federal	53.165.113,61	120,00



METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO		
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		9.408.560,09
	Valor	%
Despesa Líquida Total da Educação	2.653.560,37	28,20
Limite Mínimo de Gastos 25%	2.352.140,02	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		1.681.983,95
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	1.503.271,72	89,37
Limite Mínimo de Gastos 60%	1.009.190,37	60,00



## METAS DOS GASTOS COM SAÚDE

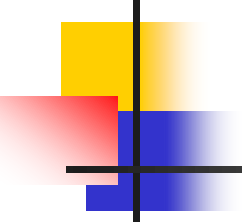
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		9.408.560,09
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Saúde	2.505.333,03	26,63
Limite Mínimo de Gastos 15%	1.411.284,01	15,00



METAS DO RESULTADO NOMINAL E PRIMARIO

RESULTADO NOMINAL FIXADO NA LDO		167.178,73
RESULTADO PRIMÁRIO FIXADO NA LDO		1.359.089,64
	Valor	% relação/meta
Resultado Nominal Apurado	(1.614.295,54)	-965,61
Resultado Primário Apurado	1.958.261,74	144,09





---

PERDA/GANHO DO FUNDEB	DESCONTADO	ARRECADADO	VARIAÇÃO	%
	(a)	(b)	©=(b-a)	(c/a).100
RECEITA	1.579.150,99	1.672.837,34	93.686,35	5,93



---

FIM DA AUDIÊNCIA

30/05/2016