

Município de Missal

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE - 2017

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

A LRF no § 4º do Art. 9º estabelece:

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

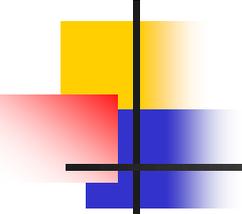
A IT-TC nos Arts. 14 - 15 e 16 estabelece:

→ declarações de publicidade e de audiências públicas.

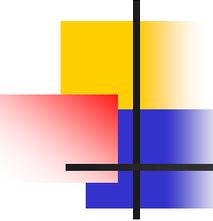
A Portaria nº 471/2004 da STN-MF estabelece:

→ a forma de elaboração e apresentação das metas fiscais.

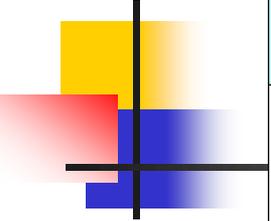
ESTABELECEMENTO DAS METAS FISCAIS



- 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.**



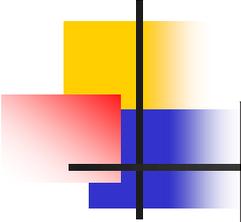
METAS FISCAIS DA RECEITA			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	No período	No período	%
RECEITA CORRENTE	30.970.576,00	32.284.956,94	104,24
Receita Tributária	2.512.250,00	3.173.444,81	126,32
Receita de Contribuição	360.750,00	390.730,49	108,31
Receita Patrimonial	8.375.445,00	9.284.115,28	110,85
Receitas de Serviços	118.950,00	59.828,75	50,30
Transferências Correntes	19.358.781,00	19.136.358,83	98,85
Outras Receitas Correntes	244.400,00	240.478,78	98,40
RECEITA DE CAPITAL	241.500,00	2.492.604,41	1.032,13
Operação de Crédito	87.500,00	1.125.011,90	1.285,73
Alienação de Ativos	17.500,00	-	-
Amortização de Empréstimo	77.000,00	294.468,29	382,43
Transferências de Capital	59.500,00	1.073.124,22	1.803,57
TOTAL	31.212.076,00	34.777.561,35	111,42



METAS FISCAIS DA DESPESA			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	No período	No período	%
DESPESA CORRENTE	28.963.389,00	27.821.249,72	96,06
Pessoal e Encargos Sociais	17.068.002,25	15.274.843,51	89,49
Juros e Encargos da Dívida	300.300,00	262.662,67	87,47
Outras Despesas Correntes	11.595.086,75	12.283.743,54	105,94
DESPESA DE CAPITAL	2.581.365,00	3.704.923,61	143,53
Investimentos	1.240.785,00	2.863.231,18	230,76
Inversões Financeiras	214.500,00	240.000,00	111,89
Amortização da Dívida	767.000,00	601.692,43	78,45
Reserva de Contingência	359.080,00	-	-
TOTAL	31.544.754,00	31.526.173,33	99,94

RESUMO DAS METAS FISCAIS DA RECEITA E DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	No período	No período	%
RECEITA CORRENTE	30.970.576,00	32.284.956,94	104,24
DESPESA CORRENTE	28.963.389,00	27.821.249,72	96,06
VARIAÇÃO EM VALOR	2.007.187,00	4.463.707,22	222,39
RECEITA DE CAPITAL	241.500,00	2.492.604,41	1.032,13
DESPESA DE CAPITAL	2.581.365,00	3.704.923,61	143,53
VARIAÇÃO EM VALOR	(2.339.865,00)	(1.212.319,20)	51,81
TOTAL DA RECEITA	31.212.076,00	34.777.561,35	111,42
TOTAL DA DESPESA	31.544.754,00	31.526.173,33	99,94
VARIAÇÃO EM VALOR	(332.678,00)	3.251.388,02	



METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Varição
	No período	No período	%
Receita Primária	31.727.211,75	33.060.463,27	104,20
Despesa Primária	32.711.612,04	30.661.818,23	93,73
RESULTADO PRIMÁRIO	(984.400,29)	2.398.645,04	(243,67)
META RP NA LDO		324.826,83	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA

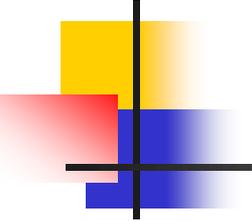
ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.016	Realizada	Variação
	(a)	No período (b)	% (b-a)
Dívida Consolidada Líquida	4.417.992,41	4.941.311,88	111,85
Saldo Disponível	2.518.969,69	3.886.528,57	154,29
Ativo Financeiro	3.442.429,24	4.841.412,81	140,64
Restos a Pagar	928.380,63	962.769,78	103,70
Dívida Consolidada Líquida	1.899.022,72	1.054.783,31	55,54
Passivos Reconhecidos	1.164.069,98	941.842,49	80,91
Dívida Fiscal Líquida	734.952,74	112.940,82	15,37
Resultado Nominal		(622.011,92)	
Metas Resultado Nominal LDO		545.084,63	

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

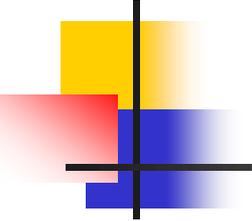
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	No período	No período	%
Governo Municipal	1.050.673,00	988.970,28	94,13
Secretaria de Administração	937.940,25	1.312.250,55	139,91
Secretaria de Finanças	791.511,50	680.099,63	85,92
Secretaria de Planejamento	439.523,50	401.233,30	91,29
Sec. Agricultura e Meio Ambiente	1.816.184,50	2.058.197,43	113,33
Sec. Educação Cultura e Esporte	8.086.260,00	7.833.679,35	96,88
Secretaria da Saúde	7.084.551,50	7.330.775,72	103,48
Sec. Obras, Urbanismo e Transporte	5.884.186,75	7.102.474,52	120,70
Sec. Indústria, Comércio e Turismo	1.256.833,50	1.448.978,93	115,29
Secretaria de Assistência Social	1.257.314,50	1.095.122,18	87,10
Encargos Gerais do Município	1.487.395,00	1.274.391,44	85,68
Reserva de Contingência	233.402,00	-	-
TOTAL GERAL	30.325.776,00	31.526.173,33	103,96

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.016	2.017	%
RECEITA CORRENTE	30.330.357,29	32.284.956,94	106,44
Receita Tributária	2.864.370,97	3.173.444,81	110,79
Receita de Contribuição	335.757,53	390.730,49	116,37
Receita Patrimonial	9.378.293,78	9.284.115,28	99,00
Receitas de Serviços	31.780,54	59.828,75	188,26
Transferências Correntes	17.489.578,82	19.136.358,83	109,42
Outras Receitas Correntes	230.575,65	240.478,78	104,29
RECEITA DE CAPITAL	1.623.821,82	2.492.604,41	153,50
Operação de Crédito	50.083,19	1.125.011,90	2.246,29
Alienação de Ativos	4.420,00	-	-
Amortização de Empréstimo	206.771,12	294.468,29	142,41
Transferências de Capital	1.362.547,51	1.073.124,22	78,76
TOTAL	31.954.179,11	34.777.561,35	108,84



META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.016	2.017	%
DESPESA CORRENTE	28.645.651,06	27.821.249,72	97,12
Pessoal e Encargos Sociais	14.974.457,18	15.274.843,51	102,01
Juros e Encargos da Dívida	222.834,83	262.662,67	117,87
Outras Despesas Correntes	13.448.359,05	12.283.743,54	91,34
DESPESA DE CAPITAL	5.856.324,17	3.704.923,61	63,26
Investimentos	4.346.251,99	2.863.231,18	65,88
Inversões Financeiras	940.000,00	240.000,00	25,53
Amortização da Dívida	570.072,18	601.692,43	105,55
Reserva de Contingência	-	-	-
TOTAL	34.501.975,23	31.526.173,33	91,37



LEGISLATIVO - METAS DAS PRINCIPAIS DESPESAS COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Varição do Período
	2.016	2.017	
Pessoal e Encargos Sociais	600.880,66	661.210,93	110,04
Outras Despesas Correntes	169.549,37	213.491,47	125,92
Investimentos	7.796,35	3.275,00	42,01
TOTAL	778.226,38	877.977,40	112,82



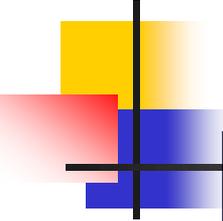
DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		46.435.941,37
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	24.057.679,02	51,81
Limite Máximo	25.075.408,34	54,00
Despesa com Pessoal Total - Legislativo	1.048.027,88	2,26%
Limite Máximo	2.786.156,48	6,00%
DIVIDA	Valor	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	1.054.783,31	2,27
Limite Defino pelo Senado Federal	55.723.129,64	120,00



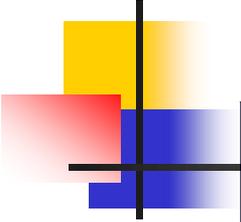
METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		8.876.958,78
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Educação	2.903.966,18	32,71
Limite Mínimo de Gastos 25%	2.219.239,70	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		1.537.112,00
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	1.515.764,49	98,61
Limite Mínimo de Gastos 60%	922.267,20	60,00



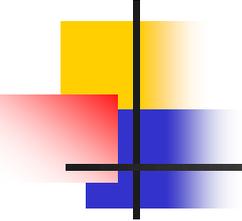
METAS DOS GASTOS COM SAÚDE

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		8.390.932,11
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Saúde	3.163.085,22	37,70
Limite Mínimo de Gastos 15%	1.258.639,82	15,00
Diferença entre o vlr executado e o % mínimo constitucional	1.904.445,40	22,70

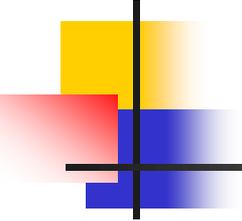


METAS DO RESULTADO NOMINAL E PRIMARIO

RESULTADO NOMINAL FIXADO NA LDO		545.084,63
RESULTADO PRIMÁRIO FIXADO NA LDO		324.826,83
	Valor	% relação/meta
Resultado Nominal Apurado	(622.011,92)	-114,11
Resultado Primário Apurado	2.398.645,04	738,44



PERDA/GANHO DO FUNDEB	DESCONTADO	ARRECADADO	VARIAÇÃO	%
	(a)	(b)	$c=(b-a)$	$(c/a).100$
RECEITA FUNDEB	1.475.791,72	1.537.112,00	61.320,28	4,16



FIM DA AUDIÊNCIA

28/09/2017