

# **Município de Missal**

---

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

**1º QUADRIMESTRE - 2017**

# ***FUNDAMENTAÇÃO LEGAL***

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

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

---

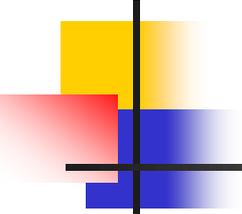
***A IT-TC nos Arts. 14 - 15 e 16 estabelece:***

***→ 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.***

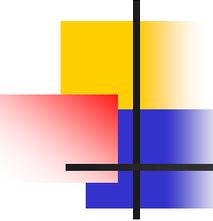
# ***ESTABELECIMENTO DAS METAS FISCAIS***



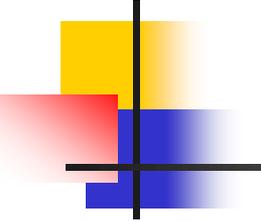
**→ As metas fiscais estabelecidas na Lei 1347/2016 LDO para o exercício de 2017, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de planejamento Decreto nº 4841 de 28 de Dezembro 2016.**

**→ 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.**



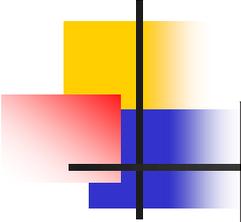
<b>METAS FISCAIS DA RECEITA</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>14.894.582,40</b>	<b>17.579.543,61</b>	<b>118,03</b>
Receita Tributária	1.198.150,00	1.952.678,37	162,97
Receita de Contribuição	172.050,00	200.821,34	116,72
Receita Patrimonial	3.994.443,00	5.095.238,40	127,56
Receitas de Serviços	56.730,00	28.760,63	50,70
Transferências Correntes	9.356.649,40	10.192.266,96	108,93
Outras Receitas Correntes	116.560,00	109.777,91	94,18
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>251.681,25</b>	<b>1.204.279,16</b>	<b>478,49</b>
Operação de Crédito	77.500,00	876.192,55	1.130,57
Alienação de Ativos	15.500,00	-	-
Amortização de Empréstimo	68.200,00	150.005,92	219,95
Transferências de Capital	90.481,25	178.080,69	196,82
<b>TOTAL</b>	<b>15.146.263,65</b>	<b>18.783.822,77</b>	<b>124,02</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>13.874.488,64</b>	<b>13.241.983,05</b>	<b>95,44</b>
Pessoal e Encargos Sociais	8.157.724,58	7.409.555,78	90,83
Juros e Encargos da Dívida	143.220,00	130.776,32	91,31
Outras Despesas Correntes	5.573.544,06	5.701.650,95	102,30
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>1.596.136,84</b>	<b>1.677.854,73</b>	<b>105,12</b>
Investimentos	768.956,84	1.305.876,30	169,82
Inversões Financeiras	102.300,00	40.000,00	39,10
Amortização da Dívida	365.800,00	331.978,43	90,75
<b>Reserva de Contingência</b>	359.080,00	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>15.470.625,48</b>	<b>14.919.837,78</b>	<b>96,44</b>

## RESUMO DAS METAS FISCAIS DA RECEITA E DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	No período	No período	%
RECEITA CORRENTE	14.894.582,40	17.579.543,61	118,03
DESPESA CORRENTE	13.874.488,64	13.241.983,05	95,44
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>1.020.093,76</b>	<b>4.337.560,56</b>	<b>425,21</b>
RECEITA DE CAPITAL	251.681,25	1.204.279,16	478,49
DESPESA DE CAPITAL	1.596.136,84	1.677.854,73	105,12
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>(1.344.455,59)</b>	<b>(473.575,57)</b>	<b>35,22</b>
TOTAL DA RECEITA	15.146.263,65	18.783.822,77	124,02
TOTAL DA DESPESA	15.470.625,48	14.919.837,78	96,44
<b>VARIAÇÃO EM VALOR</b>	<b>(324.361,83)</b>	<b>3.863.984,99</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	14.804.116,65	17.610.774,69	118,96
Despesa Primária	14.713.840,28	14.457.083,03	98,25
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>90.276,37</b>	<b>3.153.691,66</b>	<b>3.493,37</b>
<b>META RP NA LDO</b>		<b>324.826,83</b>	

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

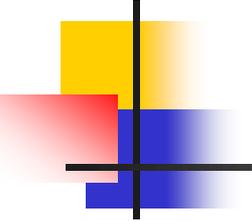
ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.016	Realizada	Variação
	(a)	No período (b)	% (b-a)
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>4.417.992,41</b>	<b>4.962.206,53</b>	<b>112,32</b>
<b>Saldo Disponível</b>	<b>2.518.969,69</b>	<b>5.477.238,08</b>	<b>217,44</b>
Ativo Financeiro	3.442.429,24	6.336.286,58	184,06
Restos a Pagar	928.380,63	869.647,64	93,67
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>1.899.022,72</b>	<b>(515.031,55)</b>	<b>(27,12)</b>
Passivos Reconhecidos	1.164.069,98	1.021.985,58	87,79
<b>Dívida Fiscal Líquida</b>	<b>734.952,74</b>	<b>(1.537.017,13)</b>	<b>(209,13)</b>
<b>Resultado Nominal</b>		<b>(2.271.969,87)</b>	
<b>Metas Resultado Nominal LDO</b>		<b>545.084,63</b>	

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

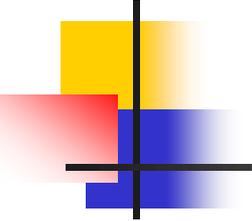
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>No período</b>	<b>No período</b>	<b>%</b>
Governo Municipal	501.090,20	367.542,18	73,35
Secretaria de Administração	447.325,35	463.594,11	103,64
Secretaria de Finanças	377.490,10	359.759,44	95,30
Secretaria de Planejamento	209.618,90	215.220,59	102,67
Sec. Agricultura e Meio Ambiente	866.180,30	747.193,47	86,26
Sec. Educação Cultura e Esporte	3.997.224,52	3.603.642,87	90,15
Secretaria da Saúde	3.395.707,06	3.353.818,39	98,77
Sec. Obras, Urbanismo e Transporte	2.881.866,95	4.349.138,13	150,91
Sec. Indústria, Comércio e Turismo	599.412,90	314.107,35	52,40
Secretaria de Assistência Social	599.642,30	457.336,84	76,27
Encargos Gerais do Município	714.566,90	688.484,41	96,35
Reserva de Contingência	111.314,80	-	-
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>14.701.440,28</b>	<b>14.919.837,78</b>	<b>101,49</b>

**META FISCAL DA RECEITA 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>RECEITA CORRENTE</b>	<b>16.100.892,44</b>	<b>17.579.543,61</b>	<b>109,18</b>
Receita Tributária	1.761.904,15	1.952.678,37	110,83
Receita de Contribuição	178.077,67	200.821,34	112,77
Receita Patrimonial	4.989.831,73	5.095.238,40	102,11
Receitas de Serviços	15.468,96	28.760,63	185,92
Transferências Correntes	9.015.039,33	10.192.266,96	113,06
Outras Receitas Correntes	140.570,60	109.777,91	78,09
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>568.517,30</b>	<b>1.204.279,16</b>	<b>211,83</b>
Operação de Crédito	50.083,19	876.192,55	1.749,47
Alienação de Ativos	-	-	-
Amortização de Empréstimo	80.238,84	150.005,92	186,95
Transferências de Capital	438.195,27	178.080,69	40,64
<b>TOTAL</b>	<b>16.669.409,74</b>	<b>18.783.822,77</b>	<b>112,68</b>



<b>META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>2.016</b>	<b>2.017</b>	<b>%</b>
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>13.239.673,88</b>	<b>13.241.983,05</b>	<b>100,02</b>
Pessoal e Encargos Sociais	7.446.049,11	7.409.555,78	99,51
Juros e Encargos da Dívida	113.159,83	130.776,32	115,57
Outras Despesas Correntes	5.680.464,94	5.701.650,95	100,37
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>1.443.982,59</b>	<b>1.677.854,73</b>	<b>116,20</b>
Investimentos	811.331,48	1.305.876,30	160,95
Inversões Financeiras	370.000,00	40.000,00	10,81
Amortização da Dívida	262.651,11	331.978,43	126,40
<b>Reserva de Contingência</b>	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>14.683.656,47</b>	<b>14.919.837,78</b>	<b>101,61</b>



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

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Varição</b>
	<b>2.016</b>	<b>2.017</b>	<b>do Período</b>
Pessoal e Encargos Sociais	306.249,36	326.099,69	106,48
Outras Despesas Correntes	67.779,23	101.741,47	150,11
Investimentos	560,00	3.275,00	584,82
<b>TOTAL</b>	<b>374.588,59</b>	<b>431.116,16</b>	<b>115,09</b>



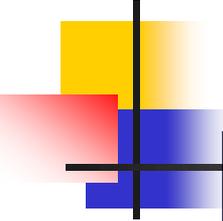
## DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		45.959.992,89
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	23.894.870,82	51,99
Limite Máximo	24.818.396,16	54,00
Despesa com Pessoal Total - Legislativo	1.006.427,25	2,19%
Limite Máximo	2.757.599,57	6,00%
DIVIDA	Valor	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	(515.031,55)	-1,12
Limite Defino pelo Senado Federal	55.151.991,47	120,00



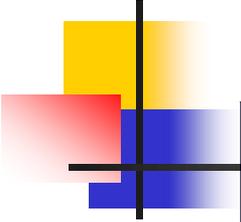
## METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		10.806.124,96
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Educação	2.564.114,81	23,73
Limite Mínimo de Gastos 25%	2.701.531,24	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		1.921.928,53
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	1.610.967,54	83,82
Limite Mínimo de Gastos 60%	1.153.157,12	60,00

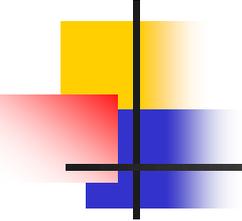


## METAS DOS GASTOS COM SAÚDE

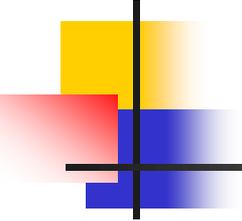
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		10.806.124,96
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Saúde	2.496.649,41	23,10
Limite Mínimo de Gastos 15%	1.620.918,74	15,00
Diferença entre o vlr executado e o % mínimo constitucional	875.730,67	8,10



METAS DO RESULTADO NOMINAL E PRIMARIO		
	Valor	% relação/meta
RESULTADO NOMINAL FIXADO NA LDO		545.084,63
RESULTADO PRIMÁRIO FIXADO NA LDO		324.826,83
Resultado Nominal Apurado	(2.271.969,87)	-416,81
Resultado Primário Apurado	3.153.691,66	970,88



PERDA/GANHO DO FUNDEB	DESCONTADO	ARRECADADO	VARIAÇÃO	%
	(a)	(b)	$c=(b-a)$	$(c/a).100$
RECEITA FUNDEB	1.826.664,75	1.921.928,53	95.263,78	5,22



---

FIM DA AUDIÊNCIA

30/05/2017