

Município de Missal

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE – 2018

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

A LRF no § 4º do Art. 9º estabelece:

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

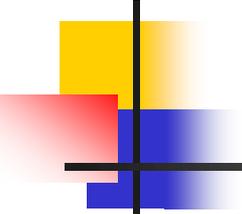
A IT-TC nos Arts. 14 - 15 e 16 estabelece:

→ 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 1401/2017 LDO para o exercício de 2018, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de planejamento Decreto nº 5009 de 28 de Dezembro 2017.**
- Os percentuais das metas ficaram em 31,5% para o primeiro quadrimestre, para o segundo 34% e 34,5% para o terceiro.**
- As metas fiscais dos resultados primário e nominal também obedecem os mesmos percentuais.**

METAS FISCAIS DA RECEITA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Varição	Receita
	Exercício	No período	%	%
RECEITA CORRENTE	50.682.200,00	17.786.636,30	35,09	92,02
RECEITA DE CAPITAL	2.190.000,00	1.541.853,47	70,40	7,98
TOTAL	52.872.200,00	19.328.489,77	36,56	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Varição	Despesa
	Exercício	No período	%	%
DESPESA CORRENTE	47.694.809,00	14.006.038,20	29,37	87,36
DESPESA DE CAPITAL	4.887.391,00	2.027.314,03	41,48	12,64
Reserva de Contingência	290.000,00	-	-	-
TOTAL	52.872.200,00	16.033.352,23	30,32	100,00

RESUMO DAS METAS FISCAIS DA RECEITA E DA DESPESA

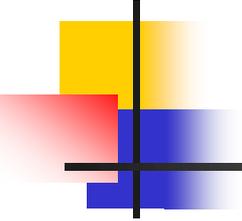
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	Exercício	No período	%
RECEITA CORRENTE	50.682.200,00	17.786.636,30	35,09
DESPESA CORRENTE	47.694.809,00	14.006.038,20	29,37
VARIAÇÃO EM VALOR	2.987.391,00	3.780.598,10	126,55
RECEITA DE CAPITAL	2.190.000,00	1.541.853,47	70,40
DESPESA DE CAPITAL	4.887.391,00	2.027.314,03	41,48
VARIAÇÃO EM VALOR	(2.697.391,00)	(485.460,56)	18,00
TOTAL DA RECEITA	52.872.200,00	19.328.489,77	36,56
TOTAL DA DESPESA	52.872.200,00	16.033.352,23	30,32
VARIAÇÃO EM VALOR	-	3.295.137,54	-

METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	Exercício	No período	%
Receita Primária	52.216.111,71	18.909.099,72	36,21
Despesa Primária	53.864.007,83	13.423.336,80	24,92
RESULTADO PRIMÁRIO	(1.647.896,12)	5.485.762,92	(332,89)
META RP NA LDO		1.914.293,43	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL			
ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.017	Realizada	Variação
	(a)	No período (b)	% (b-a)
Dívida Consolidada	5.534.255,18	5.508.251,10	99,53
Saldo Disponível Líquido	2.370.056,13	5.608.164,15	236,63
Dívida Consolidada Líquida	3.164.199,05	(99.913,05)	(3,16)
Resultado Nominal		3.264.112,10	
Metas Resultado Nominal LDO		764.555,02	

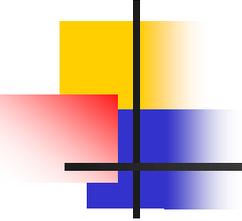
METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	No período	%	%
Governo Municipal	1.538.100,00	504.926,52	32,83	3,15
Secretaria de Administração	2.934.100,00	648.708,49	22,11	4,05
Secretaria de Finanças	3.503.824,00	842.128,45	24,03	5,25
Secretaria de Planejamento	767.500,00	188.730,20	24,59	1,18
Sec. Agricultura e Meio Ambiente	3.550.200,00	925.874,27	26,08	5,77
Sec. Educação Cultura e Esportes	12.142.650,00	3.995.860,21	32,91	24,92
Secretaria da Saúde	13.107.075,00	3.608.366,68	27,53	22,51
Sec. Obras, Urbanismo e Transp.	9.352.491,00	4.108.268,99	43,93	25,62
Sec. Indústria, Comércio e Turismo	2.149.100,00	587.990,25	27,36	3,67
Sec. Assistência Social	2.010.600,00	622.498,17	30,96	3,88
TOTAL GERAL	51.055.640,00	16.033.352,23	31,40	100,00



META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.017	2.018	%
RECEITA CORRENTE	17.579.543,61	17.786.636,30	101,18
RECEITA DE CAPITAL	1.204.279,16	1.541.853,47	128,03
TOTAL	18.783.822,77	19.328.489,77	102,90

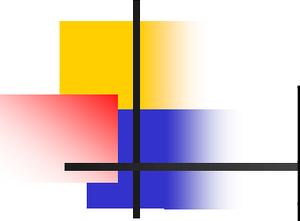
META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.017	2.018	%
DESPESA CORRENTE	13.253.983,05	14.006.038,20	105,67
DESPESA DE CAPITAL	1.665.854,73	2.027.314,03	121,70
TOTAL	14.919.837,78	16.033.352,23	107,46



LEGISLATIVO - METAS DAS PRINCIPAIS DESPESAS			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2017	2018	%
Pessoal e Encargos Sociais	326.099,69	337.269,17	103,43
Outras Despesas Correntes	101.741,47	145.895,39	143,40
Investimentos	3.275,00	-	-
TOTAL	431.116,16	483.164,56	112,07

METAS FISCAIS DA DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	No período	%	%
Administração	5.333.815,00	1.612.269,81	30,23	10,06
Segurança Pública	10.000,00	-	-	-
Assistência Social	2.010.600,00	622.498,17	30,96	3,88
Saúde	13.107.075,00	3.608.366,68	27,53	22,51
Educação	11.110.650,00	3.781.566,71	34,04	23,59
Cultura	533.401,00	337.633,13	63,30	2,11
Urbanismo	4.649.000,00	1.497.667,46	32,21	9,34
Saneamento	600.000,00	104.640,64	17,44	0,65
Gestão Ambiental	2.004.700,00	440.219,99	21,96	2,75
Agricultura	2.740.000,00	778.210,44	28,40	4,85
Indústria	1.110.000,00	-	-	-
Comércio e Serviços	1.039.100,00	587.990,25	56,59	3,67
Comunicações	43.000,00	8.653,23	20,12	0,05
Transporte	2.735.590,00	1.975.603,81	72,22	12,32
Desporto e Lazer	629.000,00	105.808,06	16,82	0,66
Encargos Especiais	3.109.709,00	572.223,85	18,40	3,57
Reserva de Contingência	290.000,00	-	-	-
TOTAL GERAL	51.055.640,00	16.033.352,23	31,40	100,00



DEMONSTRATIVO DOS LIMITES		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		46.657.301,30
PESSOAL		Valor % sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	24.741.781,48	53,03%
Limite Máximo	251.949,43	54,00%
Despesa com Pessoal Total - Legislativo		1.039.036,79 2,23%
Limite Máximo	2.799.438,08	6,00%
DÍVIDA LÍQUIDA		Valor % sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	(1.215.460,60)	-2,61
Limite Defino pelo Senado Federal	55.988.761,56	120,00

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO		
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		11.445.762,00
		Valor %
Despesa Líquida Total da Educação	2.832.867,45	24,75
Limite Mínimo de Gastos 25%	2.861.440,50	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		1.876.774,48
		Valor %
Despesa Remuneração do Magistério	1.465.228,78	78,07
Limite Mínimo de Gastos 60%	1.126.064,69	60,00

METAS DOS GASTOS COM SAÚDE

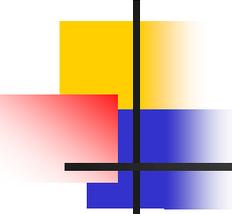
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		11.418.896,72
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Saúde	2.720.923,83	23,83
Limite Mínimo de Gastos 15%	1.712.834,51	15,00

METAS DO RESULTADO NOMINAL E PRIMARIO

RESULTADO NOMINAL FIXADO NA LDO		764.555,02
RESULTADO PRIMÁRIO FIXADO NA LDO		1.914.293,43
	Valor	% relação/meta
Resultado Nominal Apurado	3.264.112,10	426,93
Resultado Primário Apurado	5.485.762,92	286,57

META DA RECEITA ARRECADADA

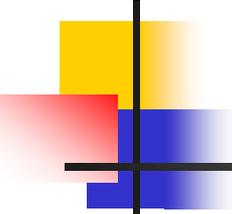
RECEITA CORRENTE	QUADRIMESTRE	ANO	%
. Receita de IRRF	340.585,26	340.585,26	1,91
. Receita de IPTU	950.699,69	950.699,69	5,35
. Receita de ITBI	176.371,51	176.371,51	0,99
. Receita de ISS	297.249,32	297.249,32	1,67
. Receita de Taxas	358.905,12	358.905,12	2,02
. Contribuições	207.520,67	207.520,67	1,17
. Juros Aplicação Financeira	48.163,52	48.163,52	0,27
. Receita de Royalties	4.386.631,85	4.386.631,85	24,66
. Transferência do FPM	4.026.157,40	4.026.157,40	22,64
. Transferência do ICMS	4.176.320,86	4.176.320,86	23,48
. Transferência do IPVA	1.372.758,58	1.372.758,58	7,72
. Transferência para Programas Saúde	695.204,01	695.204,01	3,91
. Transferência para Programas SUAS	95.311,68	95.311,68	0,54
. Transferência para Programas da Educação	215.983,56	215.983,56	1,21
. Transferência para o FUNDEB	1.874.810,32	1.874.810,32	10,54
. Demais Receitas	500.134,00	500.134,00	2,81
. (-) Dedução Formação FUNDEB	(1.936.171,05)	(1.936.171,05)	(10,89)
TOTAL DA RECEITA CORRENTE	17.786.636,30	17.786.636,30	100,00



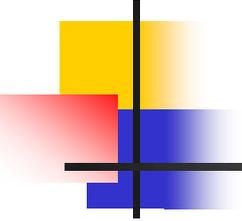
META DA RECEITA ARRECADADA			
RECEITA CAPITAL	QUADRIMESTRE	ANO	%
. Receita de Operação de Crédito	208.900,00	208.900,00	13,55
. Receita de Alienação de Bens	-	-	-
. Receita de Amortização de Empréstimos	142.541,76	142.541,76	9,24
. Transferências de Capital - Convênios	1.190.411,71	1.190.411,71	77,21
TOTAL DA RECEITA DE CAPITAL	1.541.853,47	1.541.853,47	100,00

META DA DESPESA REALIZADA

DESPESA CORRENTE	QUADRIMESTRE	ANO	%
. Despesa com Folha Pessoal	5.971.489,68	5.971.489,68	42,64
. Despesa com Encargos Sociais	1.499.456,69	1.499.456,69	10,71
. Outras Despesas com Pessoal	274.668,54	274.668,54	1,96
. Indenizações e Restituições Trabalhistas	150.385,84	150.385,84	1,07
. Juros e Encargos da Dívida	111.971,44	111.971,44	0,80
. Transferência a Consórcios Públicos	212.720,37	212.720,37	1,52
. Despesas com Diárias	33.155,28	33.155,28	0,24
. Materiais de Consumo	2.140.943,84	2.140.943,84	15,29
. Materiais de Distribuição Gratuita	267.943,56	267.943,56	1,91
. Despesas com Passagens e Locomoção	286.594,83	286.594,83	2,05
. Outras Despesas Pessoal - Contratos Terceirização	76.365,27	76.365,27	0,55
. Outros Serviços Terceiros - Pessoa Física	219.308,47	219.308,47	1,57
. Outros Serviços Terceiros - Pessoa Jurídica	2.434.082,12	2.434.082,12	17,38
. Serviços de Tecnologia da Informação	43.216,64	43.216,64	0,31
. Obrigações Tributárias e Contributivas	155.897,07	155.897,07	1,11
. Sentenças Judiciais	4.914,85	4.914,85	0,04
. Demais Despesas Correntes	122.923,71	122.923,71	0,88
TOTAL DA DESPESA CORRENTE	14.006.038,20	14.006.038,20	100,00



META DA DESPESA REALIZADA			
DESPESA DE CAPITAL	QUADRIMESTRE	ANO	%
. Obras e Instalações	535.306,85	535.306,85	26,41
. Equipamentos e Materiais Permanente	1.227.621,00	1.227.621,00	60,56
. Amortização de Empréstimos	264.106,35	264.106,35	13,03
. Demais Investimento de Capital	-	-	-
TOTAL DA DESPESA DE CAPITAL	2.027.034,20	2.027.034,20	100,00



FIM DA AUDIÊNCIA

14/05/2018