



Município de Missal

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE - 2019

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.

ESTABELEECIMENTO DAS MESTAS FISCAIS



- As metas fiscais estabelecidas na Lei 1428/2018 LDO para o exercício de 2019, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de programação financeira e planejamento Decreto nº 5134/2018.**
- 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	Varição	Receita
	Exercício	No período	%	%
RECEITA CORRENTE	55.087.160,00	59.583.291,97	108,16	94,45
RECEITA DE CAPITAL	545.000,00	3.501.606,36	642,50	5,55
TOTAL	55.632.160,00	63.084.898,33	113,40	100,00

METAS FISCAIS DA RECEITA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	no Quadrimestre	no Quadrimestre	%	%
RECEITA CORRENTE	18.362.386,67	21.099.856,26	114,91	33,45
RECEITA DE CAPITAL	181.666,67	2.007.845,28	1.105,24	3,18
TOTAL	18.544.053,33	23.107.701,54	124,61	36,63

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

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.018	2.019	%
RECEITA CORRENTE	52.244.141,45	59.583.291,97	114,05
RECEITA DE CAPITAL	3.749.880,35	3.501.606,36	93,38
TOTAL	55.994.021,80	63.084.898,33	112,66

**METAS FISCAIS DA DESPESA**

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	No período	%	%
DESPESA CORRENTE	49.373.560,00	53.362.112,66	108,08	83,64
DESPESA DE CAPITAL	3.772.600,00	10.436.201,80	276,63	16,36
Reserva de Contingência	560.000,00	-	-	-
TOTAL	53.706.160,00	63.798.314,46	118,79	100,00

**METAS FISCAIS DA DESPESA**

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	no quadrimestre	no quadrimestre	%	%
DESPESA CORRENTE	16.457.853,33	18.389.434,64	111,74	28,82
DESPESA DE CAPITAL	1.257.533,33	5.366.109,80	426,72	8,41
Reserva de Contingência	186.666,67	-	-	-
TOTAL	17.902.053,33	23.755.544,44	132,70	37,24

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

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Varição
	2.018	2.019	%
DESPESA CORRENTE	46.278.572,60	53.362.112,66	115,31
DESPESA DE CAPITAL	7.249.065,74	10.436.201,80	143,97
TOTAL	53.527.638,34	63.798.314,46	119,19

RESUMO DAS METAS FISCAIS DA RECEITA E DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	Exercício	No período	%
RECEITA CORRENTE	55.087.160,00	59.583.291,97	108,16
DESPESA CORRENTE	49.373.560,00	53.362.112,66	108,08
VARIAÇÃO EM VALOR	5.713.600,00	6.221.179,31	108,88
RECEITA DE CAPITAL	545.000,00	3.501.606,36	642,50
DESPESA DE CAPITAL	3.772.600,00	10.436.201,80	276,63
VARIAÇÃO EM VALOR	(3.227.600,00)	(6.934.595,44)	214,85
TOTAL DA RECEITA	55.632.160,00	63.084.898,33	113,40
TOTAL DA DESPESA	53.706.160,00	63.798.314,46	118,79
VARIAÇÃO EM VALOR	1.926.000,00	(713.416,13)	(37,0)

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	No período	%	%
Governo Municipal	1.766.100,00	2.213.880,61	125,35	3,47
Secretaria de Administração	2.714.780,00	2.844.014,12	104,76	4,46
Secretaria de Finanças	3.456.500,00	3.532.055,61	102,19	5,54
Secretaria de Planejamento	498.500,00	882.563,79	177,04	1,38
Sec. Agricultura e Meio Ambiente	4.055.100,00	5.024.248,60	123,90	7,88
Sec. Educação Cultura e Esportes	14.185.605,00	13.879.543,40	97,84	21,76
Secretaria da Saúde	12.834.875,00	14.428.490,49	112,42	22,62
Sec. Obras, Urbanismo e Transp.	9.874.300,00	15.776.525,37	159,77	24,73
Sec. Indústria, Comércio e Turismo	2.021.000,00	2.617.416,95	129,51	4,10
Sec. Assistência Social	2.299.400,00	2.599.575,52	113,05	4,07
TOTAL GERAL	53.706.160,00	63.798.314,46	118,79	100,00

**METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO**

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	Exercício	No período	%
Receita Primária	52.230.405,21	61.482.582,05	117,71
Despesa Primária	51.336.124,83	58.260.589,25	113,49
RESULTADO PRIMÁRIO	894.280,38	3.221.992,80	360,29
META RP NA LDO		641.280,37	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.018	Realizada	Variação
	(a)	No período (b)	% (b-a)
Dívida Consolidada Líquida	6.566.837,07	7.159.321,26	109,02
Saldo Disponível Líquido	4.680.437,24	6.397.586,56	136,69
Dívida Consolidada Líquida	1.886.399,83	761.734,70	40,38
Resultado Nominal		1.124.665,13	
Metas Resultado Nominal LDO		1.441.423,88	

METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.018	Baixas	Variação
	(a)	até o período (b)	% (b-a)
Valores Restituíves - Consignações	6.530,87	6.530,87	100,00
Restos a Pagar Inscritos	2.383.828,90	2.289.575,26	96,05
Total	2.390.359,77	2.296.106,13	96,06

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL****59.268.351,37****PESSOAL****Valor****% sobre RCL****Despesa com Pessoal Total****27.523.696,35****46,44****Limite Máximo****32.004.909,74****54,00****DÍVIDA LÍQUIDA****Valor****% sobre RCL****Dívida Consolidada Líquida****761.734,70****1,29****Limite Defino pelo Senado Federal****9.482.936,22****16,00**

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		33.531.026,77
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Educação	10.963.348,45	32,70
Limite Mínimo de Gastos 25%	8.382.756,69	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		5.162.331,86
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	4.115.316,60	79,72
Limite Mínimo de Gastos 60%	3.097.399,12	60,00



METAS DOS GASTOS COM SAÚDE

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS

32.462.150,45

Valor

%

Despesa Liquida Total da Saúde

10.898.912,20

33,57

Limite Mínimo de Gastos 15%

4.869.322,57

15,00



RECEITAS DA SAÚDE

Fonte	Quadrimestre
Fonte 303 do Município- 15% para a Saúde	1.538.714,72
Transferências Recursos SUS – Federal	701.261,71
Transferências Recursos SUS - Estadual	94.381,02
Convênio UBS Centro	209.293,23
Rendimentos de Aplicações Financeiras do FMS	5.874,46
Receita da Vigilância Sanitária Municipal	8.922,93
TOTAL	2.558.448,07

**GASTOS COM SAÚDE**

Descrição	Quadrimestre
DESPESAS CORRENTES	4.447.062,46
Pessoal e Encargos Sociais	2.685.051,68
Juros e Encargos da Dívida	-
Outras Despesas Correntes	1.762.010,78
DESPESAS DE CAPITAL	70.566,30
Investimentos	70.566,30
Iversoões Financeiras	-
Amortização da Divida	-
TOTAL DOS GASTOS COM SAÚDE	4.517.628,76



CÁLCULO APLICAÇÃO NA SAÚDE

Descrição	Quadrimestre	Acumulado Ano
RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	10.258.098,15	32.462.150,45
Valor dos 15% para saúde	1.538.714,72	4.869.322,57
APLICAÇÃO		
Total do Gastos com Saúde	4.517.628,76	13.601.658,34
(-) Despesas Custeadas com Outros Recursos	1.121.659,09	2.765.514,68
(-) Despesas com Restos a Pagar	0,00	-
(+) Inscritos em RP não Processados	62.688,21	62.768,54
TOTAL LÍQUIDO APLICADO	3.333.281,46	10.898.912,20
PERCENTUAL APLICADO		33,57



RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

Fonte	No Período	Até o Período
Transferências de Programas - Federal	66.308,15	122.029,23
Transferências de Programas - Estadual	70.000,00	70.000,00
TOTAL	136.308,15	192.029,23



RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL

Descrição	No Período	Até o Período
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	162.891,83	501.820,74
Ações na Assistência Comunitária	754.356,43	2.097.754,78
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	917.248,26	2.599.575,52



APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE		
Receita Transferência do FPM	3.986.364,38	12.337.947,96
Total de Gastos - Criança e Adolescente	162.891,83	501.820,74
PERCENTUAL APLICADO %	4,09	4,07



FIM DA AUDIÊNCIA

18/02/2020