

Município de Missal

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE - 2020

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

A LRF no § 4º do Art. 9º estabelece:

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

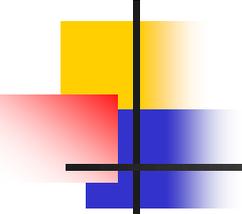
A IT-TC nos Arts. 14 - 15 e 16 estabelece:

→ 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 1487/2019 LDO para o exercício de 2020, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de programação financeira e planejamento Decreto nº 5315/2019.**
- 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	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	no Quadrimestre	até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	57.560.620,00	21.404.143,63	21.404.143,63	37,19	93,63
RECEITA DE CAPITAL	4.510.000,00	1.455.210,65	1.455.210,65	32,27	6,37
TOTAL GERAL DA RECEITA	62.070.620,00	22.859.354,28	22.859.354,28	36,83	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	56.775.000,00	61.053.024,74	61.053.024,74	107,54	
RECEITA PRIMÁRIA	57.016.000,00	22.013.491,75	22.013.491,75	38,61	

METAS FISCAIS DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	no Quadrimestre	até o Período	%	%
IMPOSTOS, TAXAS E C. MELHORIA	5.138.400,00	1.943.335,82	1.943.335,82	37,82	8,50
CONTRIBUIÇÕES	675.500,00	243.235,97	243.235,97	36,01	1,06
RECEITA PATRIMONIAL	18.030.800,00	6.851.108,40	6.851.108,40	38,00	29,97
RECEITA DE SERVIÇOS	203.900,00	37.162,98	37.162,98	18,23	0,16
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	33.504.020,00	12.313.032,09	12.313.032,09	36,75	53,86
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	8.000,00	16.268,37	16.268,37	203,35	0,07
RECEITA OPERAÇÃO CRÉDITO	4.000.000,00	737.792,11	737.792,11	18,44	3,23
RECEITA ALIENAÇÃO BENS	-	4.157,60	4.157,60	-	0,02
REC AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMO	460.000,00	63.898,49	63.898,49	13,89	0,28
TRANSFERÊNCIAS CAPITAL	50.000,00	649.362,45	649.362,45	1.298,72	2,84
TOTAL GERAL DA RECEITA	62.070.620,00	22.859.354,28	22.859.354,28	36,83	100,00

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.019	2.020	%
RECEITA CORRENTE	19.224.815,27	21.404.143,63	111,34
RECEITA DE CAPITAL	651.381,23	1.455.210,65	223,40
TOTAL DA RECEITA	19.876.196,50	22.859.354,28	115,01
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	53.332.320,42	61.053.024,74	114,48
RECEITA PRIMÁRIA	19.669.466,17	22.013.491,75	111,92

METAS FISCAIS DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
DESPESA CORRENTE	54.348.120,00	16.320.844,59	16.320.844,59	30,03	83,38
DESPESA DE CAPITAL	7.142.500,00	3.252.604,94	3.252.604,94	45,54	16,62
Reserva de Contingência	580.000,00	-	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	62.070.620,00	19.573.449,53	19.573.449,53	31,53	100,00
DESPESA PRIMÁRIA	54.224.000,00	17.341.156,44	17.341.156,44	31,98	

METAS FISCAIS DA DESPESA CATEGORIA ECONOMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	30.385.975,00	9.584.966,72	9.584.966,72	31,54	48,97
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	380.000,00	94.819,05	94.819,05	24,95	0,48
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	23.582.145,00	6.641.058,82	6.641.058,82	28,16	33,93
IVESTIMENTOS	5.792.500,00	2.946.323,60	2.946.323,60	50,86	15,05
INVERSÕES FINANCEIRAS	100.000,00	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.250.000,00	306.281,34	306.281,34	24,50	1,56
Reserva de Contingência	580.000,00	-	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	62.070.620,00	19.573.449,53	19.573.449,53	31,53	112,87

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Varição	Gasto
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
Governo Municipal	2.034.000,00	334.300,24	334.300,24	16,44	1,71
Secretaria de Administração	3.078.710,00	912.602,35	912.602,35	29,64	4,66
Secretaria de Finanças	4.041.907,00	1.001.952,22	1.001.952,22	24,79	5,12
Secretaria de Planejamento	850.010,00	255.846,17	255.846,17	30,10	1,31
Sec. Agricultura e Meio Ambiente	3.737.700,00	1.225.553,93	1.225.553,93	32,79	6,26
Sec. Educação Cultura e Esportes	14.695.200,00	5.095.440,83	5.095.440,83	34,67	26,03
Secretaria da Saúde	13.374.155,00	4.531.001,99	4.531.001,99	33,88	23,15
Sec. Obras, Urbanismo e Transp.	13.578.100,00	4.016.139,07	4.016.139,07	29,58	20,52
Sec. Indústria, Comércio e Turismo	2.254.150,00	1.470.208,93	1.470.208,93	65,22	7,51
Sec. Assistência Social	2.366.300,00	730.403,80	730.403,80	30,87	3,73
TOTAL GERAL	60.010.232,00	19.573.449,53	19.573.449,53	32,62	100,00

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.019	2.020	%
DESPESA CORRENTE	15.686.961,43	16.320.844,59	104,04
DESPESA DE CAPITAL	2.415.656,82	3.252.604,94	134,65
TOTAL DA DESPESA	18.102.618,25	19.573.449,53	108,12
DESPESA PRIMÁRIA	14.751.617,91	17.341.156,44	117,55

METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Varição
	Exercício	no Quadrimestre	até o período	%
Receita Primária	57.016.000,00	22.013.491,75	22.013.491,75	38,61
Despesa Primária	54.224.000,00	17.341.156,44	17.341.156,44	31,98
RESULTADO PRIMÁRIO	2.792.000,00	4.672.335,31	4.672.335,31	167,35
META RP NA LDO			2.792.000,00	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.019	Realizada	Realizada	Variação
	(a)	no Quadrimestre	até o período (b)	% (b-a)
Divida Consolidada Líquida	7.159.321,26	7.582.189,94	7.582.189,94	105,91
Saldo Disponível Líquido	6.397.586,56	10.381.672,84	10.381.672,84	162,27
Dívida Consolidada Líquida	761.734,70	(2.799.482,90)	(2.799.482,90)	(367,51)
Resultado Nominal			3.561.217,60	
Metas Resultado Nominal LDO			1.190.312,00	

METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.019	Baixas	Baixas	Variação
	(a)	no Quadrimestre	até o período (b)	% (b-a)
Valores Restituíveis - Consignações	-	-	-	-
Restos a Pagar Inscritos	6.496.276,77	2.386.223,18	2.386.223,18	36,73
Total	6.496.276,77		2.386.223,18	36,73

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL****61.053.024,74****PESSOAL****Valor****% sobre RCL****Despesa com Pessoal Total****29.020.156,08****47,53****Limite Máximo****32.968.633,36****54,00****DÍVIDA LÍQUIDA****Valor****% sobre RCL****Dívida Consolidada Líquida****(2.799.482,90)****-4,59****Limite Defino pelo Senado Federal****9.768.483,96****16,00**

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		11.846.095,04
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Educação	3.534.113,45	29,83
Limite Mínimo de Gastos 25%	2.961.523,76	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		1.966.829,08
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	1.535.578,38	78,07
Limite Mínimo de Gastos 60%	1.180.097,45	60,00

RECEITAS DA SAÚDE

Fonte	Quadrimestre	Acumulado Ano
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	11.846.095,04	11.846.095,04
Fonte 303 do Município- 15% para a Saúde	1.776.914,26	1.776.914,26
RECEITA DE TRANSFERÊNCIA PARA SAÚDE	1.536.295,88	1.536.295,88
Proveniente da União	1.284.080,78	1.284.080,78
Proveniente do Estado	252.215,10	252.215,10
TOTAL GERAL DA RECEITA SAÚDE	3.313.210,14	3.313.210,14

DESPESAS COM SAÚDE

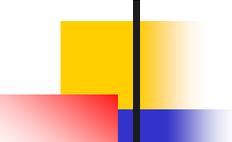
Descrição	Quadrimestre	Acumulado Ano
DESPESAS REALIZADAS RECUSOS PRÓPRIOS	3.466.394,06	3.466.394,13
Atenção Básica	2.634.160,23	2.634.160,23
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	820.692,00	820.692,07
Outras Despesas Correntes	11.541,83	11.541,83
DESPESA REALIZADAS RECUSOS DE TRANSFERÊNCIAS	769.222,97	769.222,97
Atenção Básica	750.218,73	750.218,73
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	-	-
Outras Despesas Correntes	19.004,24	19.004,24
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	4.235.617,03	4.235.617,10

CÁLCULO APURAÇÃO DO LIMITE APLICAÇÃO NA SAÚDE

Descrição	Quadrimestre	Acumulado Ano
Total das Despesas Saúde (ASPS)	3.466.394,06	3.466.394,13
(-) RP não Processados	12.762,43	12.762,43
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados	-	-
(-) RP Cancelados	1.261,00	1.261,00
(=) Valor Aplicado em Saúde (ASPS)	3.452.370,63	3.452.370,70
Despesa Mínima a ser Aplicada	1.776.914,26	1.776.914,26
Diferença entre Valor Aplicado e Mínimo ser Aplicado	1.675.456,37	1.675.456,44
PERCENTUAL APLICADO DA RECEITA DE IMPOSTOS	29,14	29,14

**RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL**

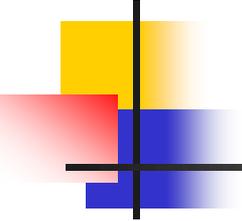
Fonte	No Período	Até o Período
Transferências de Programas - Federal	48.983,68	48.983,68
Transferências de Programas - Estadual		
TOTAL	48.983,68	48.983,68

**RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL**

Descrição	No Período	Até o Período
Ações na Assistência ao Idoso	-	-
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	177.048,72	177.048,72
Ações na Assistência Comunitária	535.653,10	535.653,10
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	712.701,82	712.701,82



APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE		
Receita Transferência do FPM	4.438.442,44	4.438.442,44
Total de Gastos - Criança e Adolescente	177.048,72	177.048,72
PERCENTUAL APLICADO %	3,98	3,98



FIM DA AUDIÊNCIA

14/05/2020