



Município de Missal

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 3º QUADRIMESTRE - 2021

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 MESTAS FISCAIS

→ As metas fiscais estabelecidas na Lei 1537/2020 LDO para o exercício de 2021, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de programação financeira e planejamento Decreto nº 5503/2020.

→ 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	até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	61.699.900,00	73.560.619,83	119,22	93,98
RECEITA DE CAPITAL	850.000,00	4.709.452,37	554,05	6,02
TOTAL GERAL DA RECEITA	62.549.900,00	78.270.072,20	125,13	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	61.904.560,00	73.351.332,39	118,49	
RECEITA PRIMÁRIA	63.001.660,00	76.088.218,51	120,77	

METAS FISCAIS DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	61.699.900,00	73.560.619,83	119,22	93,98
IMPOSTOS, TAXAS E C. MELHORIA	5.744.500,00	8.658.937,74	150,73	11,06
CONTRIBUIÇÕES	723.300,00	868.655,01	120,10	1,11
RECEITA PATRIMONIAL	19.301.900,00	22.856.593,92	118,42	29,20
RECEITA DE SERVIÇOS	163.600,00	43.742,02	26,74	0,06
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	35.732.300,00	41.084.718,40	114,98	52,49
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	34.300,00	47.972,74	139,86	0,06
RECEITA DE CAPITAL	850.000,00	4.709.452,37	554,05	6,02
RECEITA OPERAÇÃO CRÉDITO	200.000,00	1.394.466,39	697,23	1,78
RECEITA ALIENAÇÃO BENS	140.000,00	545.046,72	389,32	0,70
REC AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMO	460.000,00	134.387,08	29,21	0,17
TRANSFERÊNCIAS CAPITAL	50.000,00	2.635.552,18	5.271,10	3,37
TOTAL GERAL DA RECEITA	62.549.900,00	78.270.072,20	125,13	100,00

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.020	2.021	%
RECEITA CORRENTE	69.158.946,01	73.560.619,83	106,36
RECEITA DE CAPITAL	8.977.969,68	4.709.452,37	52,46
TOTAL DA RECEITA	78.136.915,69	78.270.072,20	100,17
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	67.383.022,02	73.351.332,39	108,86
RECEITA PRIMÁRIA	72.284.063,33	76.088.218,51	105,26

METAS FISCAIS DA DESPESA				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	Até o período	%	%
DESPESA CORRENTE	57.847.400,00	59.688.890,82	103,18	87,26
DESPESA DE CAPITAL	3.813.000,00	8.718.498,91	228,65	12,74
Reserva de Contingência	889.500,00		-	-
TOTAL DA DESPESA	62.549.900,00	68.407.389,73	109,36	100,00
DESPESA PRIMÁRIA	59.896.200,00	66.305.570,72	110,70	

METAS FISCAIS DA DESPESA CATEGORIA ECONOMICA				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	Até o período	%	%
DESPESA CORRENTE	57.847.400,00	59.688.890,82	103,18	87,26
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	32.767.820,00	33.330.904,48	101,72	48,72
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	320.000,00	851.146,65	265,98	1,24
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	24.759.580,00	25.506.839,69	103,02	37,29
DESPESA DE CAPITAL	3.813.000,00	8.718.498,91	228,65	12,74
INVESTIMENTOS	2.513.000,00	6.038.244,75	240,28	8,83
INVERSÕES FINANCEIRAS	100.000,00	942.000,00	942,00	1,38
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.200.000,00	1.738.254,16	144,85	2,54
Reserva de Contingência	889.500,00		-	-
TOTAL DA DESPESA	62.549.900,00	68.407.389,73	109,36	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO				
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	Até o período	%	%
Governo Municipal	2.034.000,00	2.135.212,84	104,98	3,12
Secretaria de Administração	3.078.710,00	3.423.125,59	111,19	5,00
Secretaria de Finanças	4.041.907,00	4.668.559,67	115,50	6,82
Secretaria de Planejamento	850.010,00	697.528,88	82,06	1,02
Sec. Agricultura e Meio Ambiente	3.737.700,00	4.659.090,34	124,65	6,81
Sec. Educação Cultura e Esportes	14.695.200,00	15.345.275,03	104,42	22,43
Secretaria da Saúde	13.374.155,00	17.904.791,23	133,88	26,17
Sec. Obras, Urbanismo e Transp.	13.578.100,00	14.632.104,10	107,76	21,39
Sec. Indústria, Comércio e Turismo	2.254.150,00	2.503.467,15	111,06	3,66
Sec. Assistência Social	2.366.300,00	2.438.234,90	103,04	3,56
TOTAL GERAL	60.010.232,00	68.407.389,73	113,99	100,00

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.020	2.021	%
DESPESA CORRENTE	51.424.637,58	59.688.890,82	116,07
DESPESA DE CAPITAL	14.749.422,63	8.718.498,91	59,11
TOTAL DA DESPESA	66.174.060,21	68.407.389,73	103,37
DESPESA PRIMÁRIA	65.677.307,78	66.305.570,72	100,96

META FISCAL COMPARATIVA ENTRE RECEITA X DESPESA			
ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DESPESA	Variação
	Realizada	Realizada	%
CORRENTE	73.560.619,83	59.688.890,82	81,14
CAPITAL	4.709.452,37	8.718.498,91	185,13
TOTAL	78.270.072,20	68.407.389,73	87,40

METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	Exercício	até o período	%
Receita Primária	63.001.660,00	76.088.218,51	120,77
Despesa Primária	59.896.200,00	66.305.570,72	110,70
RESULTADO PRIMÁRIO	3.105.460,00	9.782.647,79	315,01
META RP NA LDO		3.105.460,00	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA			
ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.020	Realizada	Varição
	(a)	até o período (b)	% (b-a)
Dívida Consolidada Líquida	11.975.845,90	11.638.411,97	97,18
Saldo Disponível Líquido	16.639.336,17	23.103.868,07	138,85
Dívida Consolidada Líquida	(4.663.490,27)	(11.465.456,10)	245,86
Resultado Nominal		6.801.965,83	
Metas Resultado Nominal LDO		1.264.710,73	

METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE			
ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.020	Baixas	Varição
	(a)	até o período (b)	% (b-a)
Valores Restituíveis - Consignações	23.457,32	23.457,32	100,00
Restos a Pagar Inscritos	5.865.153,84	5.715.617,14	97,45
Total	5.888.611,16	5.739.074,46	97,46

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		73.351.332,39
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	32.560.353,04	44,39
Limite Máximo	39.609.719,49	54,00
DIVIDA LÍQUIDA		% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	(11.465.456,10)	-15,63
Limite Defino pelo Senado Federal	11.736.213,18	16,00

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO		
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		44.107.790,11
	Valor	%
Despesa Líquida Total da Educação	11.218.895,69	25,44
Limite Mínimo de Gastos 25%	11.026.947,53	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		6.402.240,34
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	5.205.971,50	81,31
Limite Mínimo de Gastos 70%	4.481.568,24	70,00

RECEITAS DA SAÚDE			
Fonte	Previsto	Realizado	Varição
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	35.508.800,00	42.802.550,30	120,54
Fonte 303 do Município- 15% para a Saúde	5.326.320,00	6.420.382,55	120,54
RECEITA DE TRANSFERÊNCIA PARA SAÚDE	2.345.000,00	4.194.408,64	178,86
Proveniente da União	2.195.000,00	2.911.902,81	132,66
Proveniente do Estado	150.000,00	1.245.949,95	830,63
Outras Receitas	-	36.555,88	-
TOTAL GERAL DA RECEITA SAÚDE	7.671.320,00	10.614.791,19	138,37

DESPESAS COM SAÚDE			
Descrição	Previsto	Realizado	Varição
DESPESAS REALIZADAS RECURSOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	8.017.550,00	7.833.844,35	97,71
Atenção Básica	6.383.270,00	6.074.614,25	95,16
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	1.247.880,00	1.363.159,86	109,24
Vigilância Sanitária	380.000,00	375.045,49	98,70
Outras Despesas	6.400,00	21.024,75	328,51
DESPESA REALIZADAS COM OUTROS RECURSOS	6.556.000,00	9.917.943,78	151,28
Atenção Básica	4.236.000,00	5.151.995,16	121,62
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	2.300.000,00	3.648.320,01	158,62
Vigilância Sanitária	112.000,00	159.084,49	142,04
Outras Despesas	20.000,00	958.544,12	4.792,72
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	14.573.550,00	17.751.788,13	121,81

CÁLCULO APURAÇÃO DO LIMITE APLICAÇÃO NA SAÚDE			
Descrição	Previsto	Realizado	Variação
Total das Despesas Saúde (ASPS)	8.017.550,00	7.833.844,35	97,71
(-) RP não Processados	-	-	-
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados	-	-	-
(-) RP Cancelados	-	8.877,00	-
(=) Valor Aplicado em Saúde (ASPS)	8.017.550,00	7.824.967,35	97,60
Despesa Mínima a ser Aplicada	5.326.320,00	6.420.382,55	120,54
Diferença entre Valor Aplicado e Mínimo ser Aplicado	2.691.230,00	1.404.584,81	52,19
PERCENTUAL APLICADO DA RECEITA DE IMPOSTOS	22,58	18,28	80,97

RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Fonte	Previsto	Executado
Transferências de Programas - Federal	157.100,00	116.040,29
Transferências de Programas - Estadual	-	65.000,00
TOTAL	157.100,00	181.040,29

RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL		
Descrição	Previsto	Executado
Ações na Assistência ao Idoso	-	-
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	619.000,00	572.941,51
Ações na Assistência Comunitária	1.914.600,00	1.865.293,39
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.533.600,00	2.438.234,90

APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE		
Receita Transferência do FPM	13.658.600,00	15.811.616,50
Total de Gastos - Criança e Adolescente	619.000,00	572.941,51
PERCENTUAL APLICADO %	4,53	3,62



FIM DA AUDIÊNCIA

22/02/2022

Realização
Secretaria de Finanças
Departamento de Contabilidade