

Município de Missal

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE - 2022

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 1599/2021 LDO para o exercício de 2022, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de programação financeira e planejamento Decreto nº 5726/2021.**
- Os percentuais das metas ficaram em 33,33% para cada quadrimestre.**
- As metas fiscais dos resultados primário e nominal também obedecem os mesmos percentuais.**

METAS FISCAIS DA RECEITA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	Até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	70.569.380,00	27.553.634,92	39,04	96,64
RECEITA DE CAPITAL	3.486.120,00	958.594,06	27,50	3,36
TOTAL GERAL DA RECEITA	74.055.500,00	28.512.228,98	38,50	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	68.412.874,00	76.030.584,30	111,13	
RECEITA PRIMÁRIA	72.895.946,00	27.728.375,38	38,04	

METAS FISCAIS DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	Até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	70.569.380,00	27.553.634,92	39,04	96,64
IMPOSTOS, TAXAS E C. MELHORIA	6.762.900,00	2.530.711,12	37,42	8,88
CONTRIBUIÇÕES	782.900,00	294.058,37	37,56	1,03
RECEITA PATRIMONIAL	23.133.100,00	7.609.004,94	32,89	26,69
RECEITA DE SERVIÇOS	247.000,00	14.847,83	6,01	0,05
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	39.578.480,00	17.100.035,70	43,21	59,97
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	65.000,00	4.976,96	7,66	0,02
RECEITA CAPITAL	3.486.120,00	958.594,06	27,50	3,36
RECEITA OPERAÇÃO CRÉDITO	200.000,00	68.675,49	34,34	0,24
RECEITA ALIENAÇÃO BENS	356.120,00	-	-	-
REC AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMO	400.000,00	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS CAPITAL	2.530.000,00	889.918,57	35,17	3,12
TOTAL GERAL DA RECEITA	74.055.500,00	28.512.228,98	38,50	100,00

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.021	2.022	%
RECEITA CORRENTE	24.774.382,01	27.553.634,92	111,22
RECEITA DE CAPITAL	1.603.360,72	958.594,06	59,79
TOTAL DA RECEITA	26.377.742,73	28.512.228,98	108,09
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	71.147.951,00	76.030.584,30	106,86
RECEITA PRIMÁRIA	72.895.946,00	27.728.375,38	38,04

**METAS FISCAIS DA DESPESA**

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	Até o Período	%	%
DESPEZA CORRENTE	64.955.500,00	22.516.830,56	34,67	93,60
DESPEZA DE CAPITAL	8.600.000,00	1.539.162,20	17,90	6,40
Reserva de Contingência	500.000,00	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	74.055.500,00	24.055.992,76	32,48	100,00
DESPEZA PRIMÁRIA	69.605.560,00	22.217.838,65	31,92	

METAS FISCAIS DA DESPESA CATEGORIA ECONOMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	Até o Período	%	%
DESPESA CORRENTE	64.955.500,00	22.516.830,56	34,67	93,60
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	34.840.225,00	12.057.463,10	34,61	50,12
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.048.788,00	381.122,14	36,34	1,58
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	29.066.487,00	10.078.245,32	34,67	41,89
DESPESA DE CAPITAL	8.600.000,00	1.539.162,20	17,90	6,40
INVESTIMENTOS	5.750.000,00	771.703,79	13,42	3,21
INVERSÕES FINANCEIRAS	350.000,00	15.000,00	4,29	0,06
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.500.000,00	752.458,41	30,10	3,13
Reserva de Contingência	500.000,00	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	74.055.500,00	24.055.992,76	32,48	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	Até o Período	%	%
Governo Municipal	2.172.300,00	693.738,45	31,94	2,88
Secretaria de Administração	3.426.500,00	890.489,88	25,99	3,70
Secretaria de Finanças	6.190.288,00	1.851.423,11	29,91	7,70
Secretaria de Planejamento	938.500,00	251.953,19	26,85	1,05
Secretaria Agricultura e Meio Ambiente	5.985.300,00	1.873.973,68	31,31	7,79
Secretaria Educação, Cultura e Esp.	16.827.560,00	5.646.884,59	33,56	23,47
Secretaria de Saúde	18.848.700,00	6.070.335,38	32,21	25,23
Secretaria Obras, Urb. e Transp.	11.415.680,00	5.129.023,75	44,93	21,32
Secretaria Indústria, Comercio e Tur.	3.207.700,00	678.128,87	21,14	2,82
Secretaria Assistência Social	2.717.000,00	970.041,86	35,70	4,03
TOTAL GERAL	71.729.528,00	24.055.992,76	33,54	100,00

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

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.021	2.022	%
DESPESA CORRENTE	16.182.956,84	22.516.830,56	139,14
DESPESA DE CAPITAL	1.722.690,67	1.539.162,20	89,35
TOTAL DA DESPESA	17.905.647,51	24.055.992,76	134,35
DESPESA PRIMÁRIA	18.008.987,16	22.217.838,65	123,37

META FISCAL COMPARADA DA RECEITA COM DESPESA


ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	RECEITA	DESPESA	%
CORRENTE	27.553.634,92	22.516.830,56	81,72
CAPITAL	958.594,06	1.539.162,20	160,56
TOTAL	28.512.228,98	24.055.992,76	84,37



METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	Exercício	Até o Período	%
Receita Primária	72.895.946,00	27.728.375,38	38,04
Despesa Primária	69.605.560,00	22.217.838,65	31,92
RESULTADO PRIMÁRIO	3.290.386,00	5.510.536,73	167,47
META RP NA LDO		3.202.736,39	

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

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.021	Realizada	Variação
	(a)	Até o Período (b)	% (b-a)
Divida Consolidada Bruta	11.686.582,12	11.003.201,85	94,15
Saldo Disponível Líquido	25.062.542,70	28.949.466,79	115,51
Dívida Consolidada Líquida	(13.375.960,58)	(17.946.264,94)	134,17
Resultado Nominal		4.570.304,36	
Metas Resultado Nominal LDO		2.062.314,50	



SUPERAVIT DE BALANÇO 2021	R\$ 20.035.593,86
SUPERAVIT ROYALTIES DE ITAIPU	R\$ 7.905.223,13
CREDITO SUPLEMENTAR ABERTO POR PROJETO DE LEI	R\$ 7.374.251,27
SALDO DE SUPERAVIT	R\$ 530.971,86

SUPERAVIT DE FONTES LIVRES	R\$ 9.250.761,09
CREDITO SUPLEMENTAR ABERTO POR PROJETO DE LEI	R\$ 2.332.600,00
SALDO DE SUPERAVIT	R\$ 6.918.161,09

**METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE**

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.021	Baixas	Variação
	(a)	Até o Período (b)	% (b-a)
Valores Restituíveis - Consignações	-	-	-
Restos a Pagar Inscritos	3.766.357,15	2.789.804,27	74,07
Total	3.766.357,15	2.789.804,27	74,07

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		76.030.584,30
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	34.877.420,51	45,87
Limite Máximo	41.056.515,52	54,00
DÍVIDA LÍQUIDA		% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	(17.946.264,94)	-23,60
Limite Defino pelo Senado Federal	12.164.893,49	16,00

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		17.862.638,26
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Educação	4.031.719,02	22,57
Limite Mínimo de Gastos 25%	4.465.659,57	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		2.837.951,10
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	2.572.977,10	90,66
Limite Mínimo de Gastos 70%	1.986.565,77	70,00

RECEITAS DA SAÚDE		
Fonte	Previsto	Realizado
Receita de Impostos e Transferências	39.377.300,00	17.862.638,26
Receita Própria da Saúde 15%	5.906.595,00	2.679.395,74
Receita de Transferência para Saúde	2.509.100,00	806.149,42
TOTAL GERAL DA RECEITA SAÚDE	8.415.695,00	3.485.545,16
DESPESAS COM SAÚDE		
Descrição	Previsto	Realizado
Despesas com Recursos Próprios Saúde 15%	9.287.965,00	2.692.511,63
Despesas Realizadas com Outros Recursos	9.510.725,00	3.338.971,74
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	18.798.690,00	6.031.483,37
CÁLCULO APURAÇÃO DO LIMITE APLICAÇÃO NA SAÚDE		
Descrição	Previsto	Realizado
Total das Despesas Saúde (ASPS)	9.287.965,00	2.692.511,63
(-) Deduções	-	-
(=) Valor Líquido Aplicado em Saúde (ASPS)	9.287.965,00	2.692.511,63
PERCENTUAL APLICADO DA RECEITA DE IMPOSTOS	23,59	15,07

RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

Fonte	Previsto	Executado
Transferências de Programas - Federal	170.000,00	32.462,30
Transferências de Programas - Estadual	-	-
TOTAL	170.000,00	32.462,30

RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL

Descrição	Previsto	Executado
Ações na Assistência ao Idoso	190.000,00	69.938,78
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	611.000,00	122.520,05
Ações na Assistência Comunitária	1.916.000,00	777.583,03
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.717.000,00	970.041,86

APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE

Receita Transferência do FPM	15.768.300,00	6.744.290,24
Total de Gastos - Criança e Adolescente	611.000,00	122.520,05
PERCENTUAL APLICADO %	3,87	1,82



FIM DA AUDIÊNCIA

24/05/2022

Realização

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade