

# **Município de Missal**

---

## **AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS**

**2º QUADRIMESTRE - 2020**

# ***FUNDAMENTAÇÃO LEGAL***

***A LRF no § 4º do Art. 9º estabelece:***

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

---

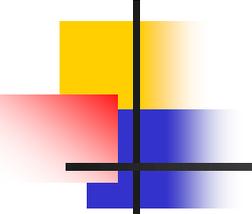
***A IT-TC nos Arts. 14 - 15 e 16 estabelece:***

***→ 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.***

# ***ESTABELECEMENTO DAS METAS FISCAIS***



---

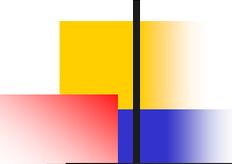
- As metas fiscais estabelecidas na Lei 1487/2019 LDO para o exercício de 2019, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de programação financeira e planejamento Decreto nº 5315/2019.**
- Os percentuais das metas ficaram em 31% para o primeiro quadrimestre, 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	Varição	Receita
	Exercício	no Quadrimestre	até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	57.560.620,00	23.924.006,70	45.328.115,67	78,75	87,59
RECEITA DE CAPITAL	4.510.000,00	4.967.191,54	6.422.402,19	142,40	12,41
TOTAL GERAL DA RECEITA	62.070.620,00	28.891.198,24	51.750.517,86	83,37	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	56.775.000,00	65.552.107,34	65.552.107,34	115,46	
RECEITA PRIMÁRIA	57.016.000,00	27.042.206,34	49.055.698,09	86,04	

**METAS FISCAIS DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA**

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Varição	Receita
	Exercício	no Quadrimestre	até o Período	%	%
<b>IMPOSTOS, TAXAS E C. MELHORIA</b>	<b>5.138.400,00</b>	<b>2.659.424,11</b>	<b>4.602.759,93</b>	<b>89,58</b>	<b>8,89</b>
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>675.500,00</b>	<b>244.925,57</b>	<b>488.161,54</b>	<b>72,27</b>	<b>0,94</b>
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>18.030.800,00</b>	<b>8.839.742,42</b>	<b>15.690.816,19</b>	<b>87,02</b>	<b>30,32</b>
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	<b>203.900,00</b>	<b>21.636,52</b>	<b>58.799,59</b>	<b>28,84</b>	<b>0,11</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>33.504.020,00</b>	<b>12.126.630,32</b>	<b>24.439.662,41</b>	<b>72,95</b>	<b>47,23</b>
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>8.000,00</b>	<b>31.647,73</b>	<b>47.916,10</b>	<b>598,95</b>	<b>0,09</b>
<b>RECEITA OPERAÇÃO CRÉDITO</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>1.744.277,76</b>	<b>2.482.069,87</b>	<b>62,05</b>	<b>4,80</b>
<b>RECEITA ALIENAÇÃO BENS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.157,60</b>	<b>-</b>	<b>0,01</b>
<b>REC AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMO</b>	<b>460.000,00</b>	<b>63.015,51</b>	<b>126.914,00</b>	<b>27,59</b>	<b>0,25</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CAPITAL</b>	<b>50.000,00</b>	<b>3.159.898,27</b>	<b>3.809.260,72</b>	<b>7.618,52</b>	<b>7,36</b>
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>62.070.620,00</b>	<b>28.891.198,21</b>	<b>51.750.517,95</b>	<b>83,37</b>	<b>100,00</b>

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

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Varição
	2.019	2.020	%
RECEITA CORRENTE	38.483.435,71	45.328.115,67	117,79
RECEITA DE CAPITAL	1.493.761,08	6.422.402,19	429,95
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>39.977.196,79</b>	<b>51.750.517,86</b>	<b>129,45</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	53.332.320,42	65.552.107,34	122,91
RECEITA PRIMÁRIA	39.518.519,92	49.055.698,09	124,13

**METAS FISCAIS DA DESPESA**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>	<b>Despesa</b>
	<b>Exercício</b>	<b>no Quadrimestre</b>	<b>Até o período</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>54.348.120,00</b>	<b>16.296.951,40</b>	<b>32.617.795,99</b>	<b>60,02</b>	<b>78,97</b>
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>7.142.500,00</b>	<b>5.431.341,36</b>	<b>8.683.946,30</b>	<b>121,58</b>	<b>21,03</b>
<b>Reserva de Contingência</b>	<b>580.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>62.070.620,00</b>	<b>21.728.292,76</b>	<b>41.301.742,29</b>	<b>66,54</b>	<b>100,00</b>
<b>DESPESA PRIMÁRIA</b>	<b>54.224.000,00</b>	<b>20.130.433,10</b>	<b>37.471.589,54</b>	<b>69,11</b>	

**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	9.175.930,95	18.760.897,67	61,74	45,42
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	380.000,00	23.588,67	118.407,72	31,16	0,29
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	23.582.145,00	7.097.431,78	13.738.490,60	58,26	33,26
INVESTIMENTOS	5.792.500,00	5.376.778,11	8.323.101,71	143,69	20,15
INVERSÕES FINANCEIRAS	100.000,00	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.250.000,00	54.563,25	360.844,59	28,87	0,87
Reserva de Contingência	580.000,00	-	-	-	-
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>62.070.620,00</b>	<b>21.728.292,76</b>	<b>41.301.742,29</b>	<b>66,54</b>	<b>100,00</b>

**METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO**

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
<b>Governo Municipal</b>	<b>2.034.000,00</b>	<b>470.288,72</b>	<b>804.588,96</b>	<b>39,56</b>	<b>1,95</b>
<b>Secretaria de Administração</b>	<b>3.078.710,00</b>	<b>796.237,57</b>	<b>1.708.839,92</b>	<b>55,51</b>	<b>4,14</b>
<b>Secretaria de Finanças</b>	<b>4.041.907,00</b>	<b>838.262,65</b>	<b>1.840.214,79</b>	<b>45,53</b>	<b>4,46</b>
<b>Secretaria de Planejamento</b>	<b>850.010,00</b>	<b>229.313,18</b>	<b>485.159,35</b>	<b>57,08</b>	<b>1,17</b>
<b>Sec. Agricultura e Meio Ambiente</b>	<b>3.737.700,00</b>	<b>2.539.066,21</b>	<b>3.764.620,14</b>	<b>100,72</b>	<b>9,11</b>
<b>Sec. Educação Cultura e Esportes</b>	<b>14.695.200,00</b>	<b>4.058.966,99</b>	<b>9.154.407,82</b>	<b>62,30</b>	<b>22,16</b>
<b>Secretaria da Saúde</b>	<b>13.374.155,00</b>	<b>5.141.057,07</b>	<b>9.672.059,06</b>	<b>72,32</b>	<b>23,42</b>
<b>Sec. Obras, Urbanismo e Transp.</b>	<b>13.578.100,00</b>	<b>6.611.979,83</b>	<b>10.628.118,97</b>	<b>78,27</b>	<b>25,73</b>
<b>Sec. Indústria, Comércio e Turismo</b>	<b>2.254.150,00</b>	<b>330.693,96</b>	<b>1.800.902,89</b>	<b>79,89</b>	<b>4,36</b>
<b>Sec. Assistência Social</b>	<b>2.366.300,00</b>	<b>712.426,58</b>	<b>1.442.830,39</b>	<b>60,97</b>	<b>3,49</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>60.010.232,00</b>	<b>21.728.292,76</b>	<b>41.301.742,29</b>	<b>68,82</b>	<b>100,00</b>

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

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>2.019</b>	<b>2.020</b>	<b>%</b>
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>34.972.678,02</b>	<b>32.617.795,99</b>	<b>93,27</b>
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>5.070.092,00</b>	<b>8.683.946,30</b>	<b>171,28</b>
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>40.042.770,02</b>	<b>41.301.742,29</b>	<b>103,14</b>
<b>DESPESA PRIMÁRIA</b>	<b>35.628.139,29</b>	<b>37.471.589,54</b>	<b>105,17</b>

**METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO**

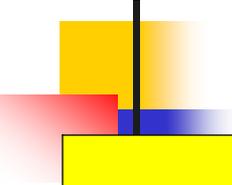
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Prevista</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Varição</b>
	<b>Exercício</b>	<b>no Quadrimestre</b>	<b>até o período</b>	<b>%</b>
<b>Receita Primária</b>	<b>57.016.000,00</b>	<b>27.042.206,34</b>	<b>49.055.698,09</b>	<b>86,04</b>
<b>Despesa Primária</b>	<b>54.224.000,00</b>	<b>20.130.433,10</b>	<b>37.471.589,54</b>	<b>69,11</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>2.792.000,00</b>	<b>6.911.773,24</b>	<b>11.584.108,55</b>	<b>414,90</b>
<b>META RP NA LDO</b>			<b>2.792.000,00</b>	

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

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Saldo 2.019</b>	<b>Realizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Variação</b>
	<b>(a)</b>	<b>no Quadrimestre</b>	<b>até o período (b)</b>	<b>% (b-a)</b>
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>7.159.321,26</b>	<b>7.582.189,94</b>	<b>9.280.546,54</b>	<b>129,63</b>
<b>Saldo Disponível Líquido</b>	<b>6.397.586,56</b>	<b>10.381.672,84</b>	<b>18.071.580,98</b>	<b>282,47</b>
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>761.734,70</b>	<b>(2.799.482,90)</b>	<b>(8.791.034,44)</b>	<b>(1.154,08)</b>
<b>Resultado Nominal</b>			<b>9.552.769,14</b>	
<b>Metas Resultado Nominal LDO</b>			<b>1.190.312,00</b>	

**METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE**

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

**DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**

<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>		<b>65.552.107,34</b>
<b>PESSOAL</b>	<b>Valor</b>	<b>% sobre RCL</b>
<b>Despesa com Pessoal Total</b>	<b>29.304.559,05</b>	<b>44,70</b>
<b>Limite Máximo</b>	<b>35.398.137,96</b>	<b>54,00</b>
<b>DÍVIDA LÍQUIDA</b>		<b>% sobre RCL</b>
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>(8.791.034,44)</b>	<b>-13,41</b>
<b>Limite Definido pelo Senado Federal</b>	<b>10.488.337,17</b>	<b>16,00</b>

**METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO**

<b>RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS</b>		<b>21.925.401,12</b>
	<b>Valor</b>	<b>%</b>
<b>Despesa Líquida Total da Educação</b>	<b>6.369.750,67</b>	<b>29,05</b>
<b>Limite Mínimo de Gastos 25%</b>	<b>5.481.350,28</b>	<b>25,00</b>
<b>RECEITA BRUTA DO FUNDEB</b>		<b>3.429.545,41</b>
	<b>Valor</b>	<b>%</b>
<b>Despesa Remuneração do Magistério</b>	<b>2.743.667,71</b>	<b>80,00</b>
<b>Limite Mínimo de Gastos 60%</b>	<b>2.057.727,25</b>	<b>60,00</b>

**RECEITAS DA SAÚDE**

<b>Fonte</b>	<b>Quadrimestre</b>	<b>Acumulado Ano</b>
<b>RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>9.549.109,70</b>	<b>21.395.204,74</b>
Fonte 303 do Município- 15% para a Saúde	1.432.366,46	3.209.280,71
<b>RECEITA DE TRANFERÊNCIA PARA SAÚDE</b>	<b>2.165.006,76</b>	<b>3.701.302,64</b>
Proveniente da União	1.842.447,44	3.126.528,22
Proveniente do Estado	322.559,32	574.774,42
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA SAÚDE</b>	<b>3.597.373,22</b>	<b>6.910.583,35</b>

**DESPESAS COM SAÚDE**

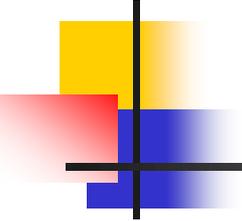
<b>Descrição</b>	<b>Quadrimestre</b>	<b>Acumulado Ano</b>
<b>DESPESAS REALIZADAS RECUSOS PRÓPRIOS</b>	<b>3.263.916,88</b>	<b>6.730.310,94</b>
Atenção Básica	2.088.581,96	4.722.742,19
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	1.067.434,23	1.888.126,23
Vigilância Sanitária	107.900,69	119.442,52
<b>DESPESA REALIZADAS RECUSOS DE TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>1.549.933,46</b>	<b>2.319.156,43</b>
Atenção Básica	1.538.470,64	2.288.689,37
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	-	-
Outras Despesas Correntes	11.462,82	30.467,06
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE</b>	<b>4.813.850,34</b>	<b>9.049.467,37</b>

**CÁLCULO APURAÇÃO DO LIMITE APLICAÇÃO NA SAÚDE**

<b>Descrição</b>	<b>Quadrimestre</b>	<b>Acumulado Ano</b>
<b>Total das Despesas Saúde (ASPS)</b>	<b>3.263.916,88</b>	<b>6.730.310,94</b>
<b>(-) RP não Processados</b>	<b>12.762,43</b>	<b>-</b>
<b>(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(-) RP Cancelados</b>	<b>-</b>	<b>1.261,00</b>
<b>(=) Valor Aplicado em Saúde (ASPS)</b>	<b>3.251.154,45</b>	<b>6.729.049,94</b>
<b>Despesa Mínima a ser Aplicada</b>	<b>1.776.914,26</b>	<b>3.209.280,71</b>
<b>Diferença entre Valor Aplicado e Mínimo ser Aplicado</b>	<b>2.045.529,04</b>	<b>3.519.769,23</b>
<b>PERCENTUAL APLICADO DA RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>34,05</b>	<b>31,45</b>

<b>RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		
<b>Fonte</b>	<b>No Período</b>	<b>Até o Período</b>
Transferências de Programas - Federal	48.983,68	213.409,79
Transferências de Programas - Estadual		48.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>48.983,68</b>	<b>261.409,79</b>

<b>RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL</b>		
<b>Descrição</b>	<b>No Período</b>	<b>Até o Período</b>
Ações na Assistência ao Idoso	-	-
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	194.750,70	334.415,23
Ações na Assistência Comunitária	535.653,10	1.108.415,16
<b>TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>730.403,80</b>	<b>1.442.830,39</b>
<b>APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE</b>		
Receita Transferência do FPM	4.438.442,44	7.641.925,70
Total de Gastos - Criança e Adolescente	194.750,70	334.415,23
<b>PERCENTUAL APLICADO %</b>	<b>4,39</b>	<b>4,38</b>



# FIM DA AUDIÊNCIA

---

24/09/2020

Realização  
Secretaria de Finanças