

Município de Missal

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE – 2021

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

A LRF no § 4º do Art. 9º estabelece:

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

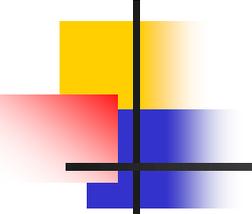
A IT-TC nos Arts. 14 - 15 e 16 estabelece:

→ 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.

ESTABELECEMENTO DAS METAS FISCAIS



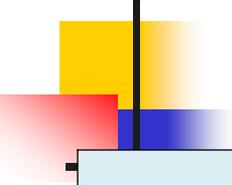
- As metas fiscais estabelecidas na Lei 1537/2020 LDO para o exercício de 2021, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de programação financeira e planejamento Decreto nº 5503/2020.**
- Os percentuais das metas ficaram em 31,5% para o primeiro quadrimestre, 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	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	no Quadrimestre	até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	61.699.900,00	24.774.383,01	24.774.383,01	40,15	93,93
RECEITA DE CAPITAL	850.000,00	1.603.360,72	1.603.360,72	188,63	6,07
TOTAL GERAL DA RECEITA	62.549.900,00	26.377.743,73	26.377.743,73	42,17	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	61.904.560,00	71.147.951,05	71.147.951,05	114,93	
RECEITA PRIMÁRIA	61.729.600,00	25.497.796,07	25.497.796,07	41,30	

METAS FISCAIS DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	no Quadrimestre	até o Período	%	%
IMPOSTOS, TAXAS E C. MELHORIA	5.744.500,00	2.497.735,11	2.497.735,11	43,48	9,47
CONTRIBUIÇÕES	723.300,00	292.224,49	292.224,49	40,40	1,11
RECEITA PATRIMONIAL	19.301.900,00	8.268.479,63	8.268.479,63	42,84	31,34
RECEITA DE SERVIÇOS	163.600,00	9.290,79	9.290,79	5,68	0,03
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	35.732.300,00	13.685.838,49	13.685.838,49	38,30	51,89
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	34.300,00	20.814,50	20.814,50	60,68	0,07
RECEITA OPERAÇÃO CRÉDITO	200.000,00	809.880,69	809.880,69	404,94	3,07
RECEITA ALIENAÇÃO BENS	140.000,00	-	-	-	-
REC AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMO	460.000,00	34.454,48	34.454,48	7,49	0,14
TRANSFERÊNCIAS CAPITAL	50.000,00	759.025,55	759.025,55	1.518,05	2,88
TOTAL GERAL DA RECEITA	62.549.900,00	26.377.743,73	26.377.743,73	42,17	100,00

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

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.020	2.021	%
RECEITA CORRENTE	21.404.108,97	24.774.383,01	115,74
RECEITA DE CAPITAL	1.455.210,65	1.603.360,72	110,18
TOTAL DA RECEITA	22.859.319,62	26.377.743,73	115,39
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	61.052.990,08	71.147.951,05	116,53
RECEITA PRIMÁRIA	22.013.491,75	25.497.796,07	115,83

METAS FISCAIS DA DESPESA

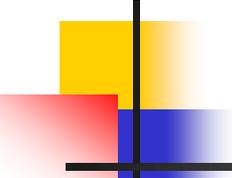
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Varição	Despesa
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
DESPESA CORRENTE	57.847.400,00	16.182.956,84	16.182.956,84	27,98	90,38
DESPESA DE CAPITAL	3.813.000,00	1.722.690,67	1.722.690,67	45,18	9,62
Reserva de Contingência	889.500,00	-	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	62.549.900,00	17.905.647,51	17.905.647,51	28,63	100,00
DESPESA PRIMÁRIA	60.040.400,00	17.209.307,83	17.209.307,83	28,66	

METAS FISCAIS DA DESPESA CATEGORIA ECONOMICA

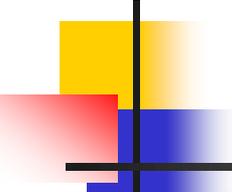
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Varição	Despesa
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	32.767.820,00	9.524.279,61	9.524.279,61	29,07	53,19
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	320.000,00	232.711,24	232.711,24	72,72	1,30
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	24.759.580,00	6.425.965,99	6.425.965,99	25,95	35,89
IVESTIMENTOS	2.513.000,00	1.259.062,23	1.259.062,23	50,10	7,03
INVERSÕES FINANCEIRAS	100.000,00	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.200.000,00	463.628,44	463.628,44	38,64	2,59
Reserva de Contingência	889.500,00	-	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	62.549.900,00	17.905.647,51	17.905.647,51	28,63	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	no Quadrimestre	Até o período	%	%
Governo Municipal	2.141.000,00	545.438,41	545.438,41	25,48	3,05
Secretaria de Administração	3.194.500,00	910.120,90	910.120,90	28,49	5,08
Secretaria de Finanças	4.346.200,00	1.338.775,65	1.338.775,65	30,80	7,48
Secretaria de Planejamento	909.500,00	185.734,25	185.734,25	20,42	1,04
Sec. Agricultura e Meio Ambiente	4.180.700,00	1.041.592,52	1.041.592,52	24,91	5,82
Sec. Educação Cultura e Esportes	15.180.182,00	4.076.852,86	4.076.852,86	26,86	22,77
Secretaria da Saúde	14.735.550,00	4.686.670,45	4.686.670,45	31,81	26,17
Sec. Obras, Urbanismo e Transp.	11.380.355,00	4.186.804,25	4.186.804,25	36,79	23,38
Sec. Indústria, Comércio e Turismo	1.754.000,00	291.290,17	291.290,17	16,61	1,63
Sec. Assistência Social	2.533.600,00	642.368,05	642.368,05	25,35	3,59
TOTAL GERAL	60.355.587,00	17.905.647,51	17.905.647,51	29,67	100,00

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

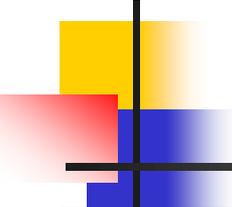
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.020	2.021	%
DESPEZA CORRENTE	16.320.844,59	16.182.956,84	99,16
DESPEZA DE CAPITAL	3.252.604,94	1.722.690,67	52,96
TOTAL DA DESPESA	19.573.449,53	17.905.647,51	91,48
DESPEZA PRIMÁRIA	17.341.156,44	17.209.307,83	99,23

**METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO**

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Realizada	Variação
	Exercício	no Quadrimestre	até o período	%
Receita Primária	61.729.600,00	25.497.796,07	25.497.796,07	41,30
Despesa Primária	60.040.400,00	17.209.307,83	17.209.307,83	28,66
RESULTADO PRIMÁRIO	1.689.200,00	8.288.408,24	8.288.408,24	490,67
META RP NA LDO			3.105.460,00	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA

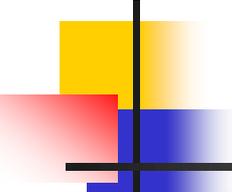
ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.020	Realizada	Realizada	Variação
	(a)	no Quadrimestre	até o período (b)	% (b-a)
Dívida Consolidada Líquida	11.975.845,90	12.146.908,75	12.146.908,75	101,43
Saldo Disponível Líquido	16.639.336,17	22.830.177,90	22.830.177,90	137,21
Dívida Consolidada Líquida	(4.663.490,27)	(10.683.269,15)	(10.683.269,15)	229,08
Resultado Nominal			6.019.778,88	
Metas Resultado Nominal LDO			1.264.710,73	

**METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE**

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.020	Baixas	Baixas	Varição
	(a)	no Quadrimestre	até o período (b)	% (b-a)
Valores Restituíveis - Consignações	23.457,32	23.457,32	23.457,32	100,00
Restos a Pagar Inscritos	5.865.153,84	3.466.055,87	3.466.055,87	59,10
Total	5.888.611,16	3.489.513,19	3.489.513,19	59,26

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		71.147.951,05
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	30.324.536,37	42,62
Limite Máximo	38.419.893,57	54,00
DIVIDA LÍQUIDA		% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	(10.683.269,15)	-15,02
Limite Defino pelo Senado Federal	11.383.672,17	16,00



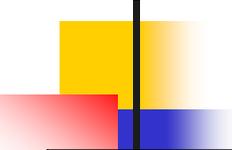
METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO		
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		14.258.075,52
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Educação	3.307.266,79	23,20
Limite Mínimo de Gastos 25%	3.564.518,88	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		2.217.221,92
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	1.658.926,25	74,82
Limite Mínimo de Gastos 70%	1.552.055,34	70,00

RECEITAS DA SAÚDE

Fonte	Previsto	Realizado	Variação
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	35.508.800,00	14.258.075,52	40,15
Fonte 303 do Município- 15% para a Saúde	5.326.320,00	2.138.711,33	40,15
RECEITA DE TRANFERÊNCIA PARA SAÚDE	2.345.000,00	1.155.799,48	49,29
Proveniente da União	2.195.000,00	1.119.331,97	50,99
Proveniente do Estado	150.000,00	36.467,51	24,31
Outras Receitas	-	1.265,39	-
TOTAL GERAL DA RECEITA SAÚDE	7.671.320,00	3.294.510,81	42,95

DESPESAS COM SAÚDE

Descrição	Previsto	Realizado	Varição
DESPESAS REALIZADAS RECUSOS PRÓPRIOS	12.390.550,00	2.666.567,28	21,52
Atenção Básica	8.396.270,00	1.687.230,41	20,09
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	3.547.880,00	811.253,58	22,87
Vigilância Sanitária	420.000,00	123.330,23	29,36
Outras Despesas	26.400,00	44.753,06	169,52
DESPEZA REALIZADAS RECUSOS DE TRANSFERÊNCIAS	2.345.000,00	1.511.152,75	64,44
Atenção Básica	2.273.000,00	1.113.660,35	49,00
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	-	-	-
Vigilância Sanitária	72.000,00	5.576,81	7,75
Outras Despesas	-	391.915,59	-
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	14.735.550,00	4.177.720,03	28,35

**CÁLCULO APURAÇÃO DO LIMITE APLICAÇÃO NA SAÚDE**

Descrição	Previsto	Realizado	Varição
Total das Despesas Saúde (ASPS)	12.390.550,00	2.666.567,28	21,52
(-) RP não Processados	-	-	-
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados	-	-	-
(-) RP Cancelados	-	-	-
(=) Valor Aplicado em Saúde (ASPS)	12.390.550,00	2.666.567,28	21,52
Despesa Mínima a ser Aplicada	5.326.320,00	2.138.711,33	40,15
Diferença entre Valor Aplicado e Mínimo ser Aplicado	7.064.230,00	527.855,95	7,47
PERCENTUAL APLICADO DA RECEITA DE IMPOSTOS	34,89	18,70	53,60

RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

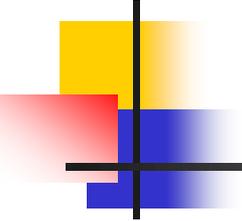
Fonte	Previsto	Executado
Transferências de Programas - Federal	157.100,00	26.275,78
Transferências de Programas - Estadual	-	-
TOTAL	157.100,00	26.275,78

RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL

Descrição	Previsto	Executado
Ações na Assistência ao Idoso	-	-
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	619.000,00	145.832,76
Ações na Assistência Comunitária	1.914.600,00	498.535,33
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.533.600,00	644.368,09

APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE

Receita Transferência do FPM	13.658.600,00	5.328.466,55
Total de Gastos - Criança e Adolescente	619.000,00	145.832,76
PERCENTUAL APLICADO %	4,53	2,74



FIM DA AUDIÊNCIA

13/05/2022

Realização

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade