

Município de Missal

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE - 2023

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.

ESTABELEECIMENTO DAS MESTAS FISCAIS



→ As metas fiscais estabelecidas na Lei 1693/2022 LDO para o exercício de 2023, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de programação financeira e planejamento Decreto nº 5923/2022.

→ 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	85.443.400	30.886.002	36,15	92,85
RECEITA DE CAPITAL	10.430.000	2.379.724	22,82	7,15
TOTAL GERAL DA RECEITA	95.873.400	33.265.726	34,70	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	78.518.838	87.983.633	112,05	
RECEITA PRIMÁRIA	80.755.283	31.018.628	38,41	

METAS FISCAIS DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Receita
	Exercício	Até o Período	%	%
RECEITA CORRENTE	85.443.400	30.886.002	36,15	92,85
IMPOSTOS, TAXAS E C. MELHORIA	8.245.000	2.710.082	32,87	8,15
CONTRIBUIÇÕES	884.000	328.205	37,13	0,99
RECEITA PATRIMONIAL	25.125.000	9.336.356	37,16	28,07
RECEITA DE SERVIÇOS	135.000	26.688	19,77	0,08
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	50.967.180	18.481.486	36,26	55,56
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	87.220	3.185	3,65	0,01
RECEITA CAPITAL	10.430.000	2.379.724	22,82	7,15
RECEITA OPERAÇÃO CRÉDITO	10.000.000	1.068.998	10,69	3,21
RECEITA ALIENAÇÃO BENS	200.000	-	-	-
REC AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMO	200.000	114.630	57,32	0,34
TRANSFERÊNCIAS CAPITAL	30.000	1.196.096	3.986,99	3,60
TOTAL GERAL DA RECEITA	95.873.400	33.265.726	34,70	100,00

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

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.022	2.023	%
RECEITA CORRENTE	27.553.638	30.886.002	112,09
RECEITA DE CAPITAL	958.594	2.379.724	248,25
TOTAL DA RECEITA	28.512.232	33.265.726	116,67
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	76.030.584	87.983.633	115,72
RECEITA PRIMÁRIA	27.728.375	31.018.628	111,87

METAS FISCAIS DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	Até o Período	%	%
DESPESA CORRENTE	80.690.400	26.957.614	33,41	92,61
DESPESA DE CAPITAL	14.683.000	2.152.144	14,66	7,39
Reserva de Contingência	500.000	0	-	-
TOTAL DA DESPESA	95.873.400	29.109.758	30,36	100,00
DESPESA PRIMÁRIA	80.103.078	29.391.101	36,69	

METAS FISCAIS DA DESPESA CATEGORIA ECONOMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Despesa
	Exercício	Até o Período	%	%
DESPESA CORRENTE	80.690.400	26.957.614	33,41	92,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	43.936.680	13.781.247	31,37	47,34
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.000.000	757.628	37,88	2,60
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	34.753.720	12.418.739	35,73	42,66
DESPESA DE CAPITAL	14.683.000	2.152.144	14,66	7,39
IVESTIMENTOS	12.333.000	1.430.348	11,60	4,91
INVERSÕES FINANCEIRAS	350.000	205.000	58,57	0,70
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.000.000	516.796	25,84	1,78
Reserva de Contingência	500.000	-	-	-
TOTAL DA DESPESA	95.873.400	29.109.758	30,36	100,00

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação	Gasto
	Exercício	Até o Período	%	%
Governo Municipal	2.352.500	723.355	30,75	2,48
Secretaria de Administração	4.754.000	1.290.375	27,14	4,43
Secretaria de Finanças	6.952.500	2.174.413	31,28	7,47
Secretaria de Planejamento	1.011.000	298.977	29,57	1,03
Secretaria Agricultura e Meio Ambiente	7.114.400	1.406.372	19,77	4,83
Secretaria Educação, Cultura e Esp.	21.451.910	6.756.034	31,49	23,21
Secretaria de Saúde	21.227.390	7.384.807	34,79	25,37
Secretaria Obras, Urb. e Transp.	21.823.700	6.842.009	31,35	23,50
Secretaria Indústria, Comércio e Tur.	2.273.000	1.068.641	47,01	3,67
Secretaria Assistência Social	3.260.000	1.042.242	31,97	3,58
Secretaria Meio Ambiente	810.000	122.533	15,13	0,42
TOTAL GERAL	93.030.400	29.109.758	31,29	100,00

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.022	2.023	%
DESPESA CORRENTE	22.516.831	26.957.614	119,72
DESPESA DE CAPITAL	1.539.162	2.152.144	139,83
TOTAL DA DESPESA	24.055.993	29.109.758	121,01
DESPESA PRIMÁRIA	22.217.839	29.391.101	132,29

**META FISCAL COMPARADA DA RECEITA COM DESPESA**

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	RECEITA	DESPESA	%
CORRENTE	30.886.002	26.957.614	87,28
CAPITAL	2.379.724	2.152.144	90,44
TOTAL	33.265.726	29.109.758	87,51

METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação
	Exercício	Até o Período	%
Receita Primária	80.755.283	31.018.628	38,41
Despesa Primária	80.103.078	29.391.101	36,69
RESULTADO PRIMÁRIO	652.205	1.627.527	249,54
META RP NA LDO		652.205	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.022	Realizada	Varição
	(a)	Até o Período (b)	% (b-a)
Dívida Consolidada Bruta	16.588.677	17.240.879	103,93
Saldo Disponível Líquido	29.600.921	30.185.096	101,97
Dívida Consolidada Líquida	(13.012.244)	(12.944.217)	99,48
Resultado Nominal		68.027	
Metas Resultado Nominal LDO		(5.308.892)	



METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.022	Baixas	Variação
	(a)	Até o Período (b)	% (b-a)
Valores Restituíveis - Consignações	22.159	22.159	100,00
Restos a Pagar Inscritos	18.121.878	5.953.637	32,85
Total	18.144.037	5.975.796	32,94

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL****87.983.633****PESSOAL****Valor****% sobre RCL****Despesa com Pessoal Total****42.282.094****48,06****Limite Máximo****47.511.162****54,00****DÍVIDA LÍQUIDA****Valor****% sobre RCL****Dívida Consolidada Líquida****(12.944.217)****-14,71****Limite Defino pelo Senado Federal****14.077.381****16,00**

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO**RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS****19.524.716****Valor****%****Despesa Líquida Total da Educação****5.107.636****26,16****Limite Mínimo de Gastos 25%****4.881.179****25,00****RECEITA BRUTA DO FUNDEB****2.674.125****Valor****%****Despesa Remuneração do Magistério****2.558.363****95,67****Limite Mínimo de Gastos 70%****1.871.888****70,00**

RECEITAS DA SAÚDE		
Fonte	Previsto	Realizado
Receita de Impostos e Transferências	52.255.600	19.524.716
Receita Própria da Saúde 15%	7.838.340	2.928.707
Receita de Transferência para Saúde	2.735.000	893.529
TOTAL GERAL DA RECEITA SAÚDE	10.573.340	3.822.236
DESPESAS COM SAÚDE		
Descrição	Previsto	Realizado
Despesas com Recursos Próprios Saúde 15%	10.732.390	3.725.755
Despesas Realizadas com Outros Recursos	9.645.000	3.334.177
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	20.377.390	7.059.932
CÁLCULO APURAÇÃO DO LIMITE APLICAÇÃO NA SAÚDE		
Descrição	Previsto	Realizado
Total das Despesas Saúde (ASPS) 15%	10.732.390	3.725.755
(-) Deduções	-	207.534
(=) Valor Líquido Aplicado em Saúde (ASPS)	10.732.390	3.518.221
PERCENTUAL APLICADO DA RECEITA DE IMPOSTOS	20,54	18,02

RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

Fonte	Previsto	Executado
Recursos de Programas da Assistencia Social	212.000	113.063
TOTAL	212.000	113.063

RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL

Descrição	Previsto	Executado
Ações na Assistência ao Idoso	200.000	85.017
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	538.000	131.547
Ações na Assistência Comunitária	2.522.000	825.678
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.260.000	1.042.242

APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE

Receita Transferência do FPM	20.500.000	7.329.604
Total de Gastos - Criança e Adolescente (assistência)	538.000	131.547
Total de Gastos - Criança e Adolescente (cultura e esporte)	235.000	50.928
PERCENTUAL APLICADO %	3,77	2,49



FIM DA AUDIÊNCIA

30/05/2023

Realização

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade