

Município de Missal

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE - 2024

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 METAS FISCAIS



→ As metas fiscais estabelecidas na Lei 1759/2023 LDO para o exercício de 2024, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de programação financeira e planejamento Decreto nº 6110/2023.

→ 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		Receita
	Exercício	Quadrimestre	Até o Período	%
RECEITA CORRENTE	97.964.780	37.319.850	72.383.889	88,73
RECEITA DE CAPITAL	4.185.000	4.740.777	5.802.102	11,27
TOTAL GERAL DA RECEITA	102.149.780	42.060.627	78.185.991	100,00
				Varição
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	93.356.878		105.041.593	1,13
RECEITA PRIMÁRIA	93.018.936		72.660.012	0,78

METAS FISCAIS DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada		Receita
	Exercício	Quadrimestre	Até o Período	%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÃO	11.217.000	5.553.233	8.894.262	7,10
CONTRIBUIÇÕES	985.000	461.356	856.613	0,59
RECEITA PATRIMONIAL	28.136.000	10.176.695	20.224.183	13,02
RECEITA DE SERVIÇOS	80.000	43.634	69.273	0,06
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	57.489.940	21.037.491	42.264.726	26,91
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	56.840	47.441	74.832	0,06
RECEITA OPERAÇÃO CRÉDITO	3.500.000	3.500.000	3.500.000	4,48
RECEITA ALIENAÇÃO BENS	155.000	-	-	0,00
REC AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMO	400.000	206.008	382.807	0,26
TRANSFERÊNCIAS CAPITAL	130.000	1.034.769	1.919.295	1,32
TOTAL GERAL DA RECEITA	102.149.780	42.060.627	78.185.991	53,80

METAS FISCAIS DAS PRINCIPAIS RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada		Variação
	Exercício	Quadrimestre	Até o Período	%
RECEITA DE IPTU	2.725.000	1.808.135	2.300.642	0,84
RECEITA DE ITBI	1.803.000	609.341	1.226.168	0,68
RECEITA DE IRRF	3.050.000	1.371.953	2.683.599	0,88
RECEITA DE ISSQN	2.369.000	857.948	1.515.447	0,64
RECEITA DE TAXAS	1.246.000	904.292	1.162.401	0,93
ROYALTIES DE ITAIPU	26.431.000	9.398.940	18.614.419	0,70
COTA PARTE DO FPM	19.643.520	6.998.533	12.533.707	0,64
COTA PARTE DO ICMS	20.000.000	7.603.182	14.973.314	0,75
COTA PARTE DO IPVA	2.360.000	364.881	2.315.151	0,98
RECEITA PROGRAMAS SAÚDE	3.344.980	1.770.391	3.146.327	0,94
RECEITA PROGRAMAS EDUCAÇÃO	851.000	920.311	1.416.148	1,66
TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB	8.247.000	2.845.672	5.878.255	0,71
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	5.894.280	1.866.271	4.618.311	0,78
RECEITA DE CAPITAL	4.185.000	4.740.777	5.802.102	1,39
TOTAL GERAL DA RECEITA	102.149.780	42.060.627	78.185.991	0,77

META FISCAL DA RECEITA COMPARADO COM O EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.023	2.024	%
RECEITA CORRENTE	63.943.576	72.383.889	113,20
RECEITA DE CAPITAL	8.062.519	5.802.102	71,96
TOTAL DA RECEITA	72.006.095	78.185.991	108,58
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	90.894.629	105.041.593	115,56
RECEITA PRIMÁRIA	64.976.814	72.660.012	111,82

METAS FISCAIS DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada		Despesa
	Exercício	Quadrimestre	Até o Período	%
DESPESA CORRENTE	93.299.780	33.190.391	64.068.360	44,67
DESPESA DE CAPITAL	8.300.000	4.552.433	10.225.597	6,13
Reserva de Contingência	550.000	0	-	-
TOTAL DA DESPESA	102.149.780	37.742.824	74.293.957	50,80
				Variação
DESPESA PRIMÁRIA	89.710.040		71.529.654	0,80

METAS FISCAIS DA DESPESA CATEGORIA ECONOMICA

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada		Variação
	Exercício	Quadrimestre	Até o Período	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.807.880	14.892.796	30.743.022	0,61
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.745.000	951.824	1.862.677	0,68
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39.746.900	17.345.771	31.462.661	0,79
INVESTIMENTOS	5.780.000	3.348.836	7.619.067	1,32
INVERSÕES FINANCEIRAS	500.000	155.000	770.000	1,54
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.020.000	1.048.597	1.836.530	0,91
TOTAL DA DESPESA	101.599.780	37.742.824	74.293.957	0,73
Reserva de Contingência	550.000	-	-	

METAS FISCAIS DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Varição	Gasto
	Exercício	Até o Período	%	%
Governo Municipal	2.738.500	1.593.570	58,19	2,14
Secretaria de Administração	5.924.000	4.245.308	71,66	5,71
Secretaria de Finanças	8.467.700	5.790.623	68,38	7,79
Secretaria de Planejamento	1.185.000	612.454	51,68	0,82
Secretaria Agricultura e Meio Ambiente	5.388.000	5.633.413	104,55	7,58
Secretaria Educação, Cultura e Esp.	23.812.500	15.593.265	65,48	20,99
Secretaria de Saúde	25.058.080	18.827.642	75,14	25,34
Secretaria Obras, Urb. e Transp.	18.166.800	15.924.922	87,66	21,44
Secretaria Indústria, Comércio e Tur.	2.741.000	2.565.398	93,59	3,45
Secretaria Assistência Social	3.639.200	2.632.380	72,33	3,54
Secretaria Meio Ambiente	1.571.000	874.983	55,70	1,18
TOTAL GERAL	98.691.780	74.293.958	75,28	100,00

META FISCAL DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Varição
	2.023	2.024	%
DESPESA CORRENTE	57.515.299	64.068.360	111,39
DESPESA DE CAPITAL	11.610.073	10.225.597	88,08
TOTAL DA DESPESA	69.125.372	74.293.957	107,48
DESPESA PRIMÁRIA	68.357.113	71.529.654	104,64

META FISCAL COMPARADA DA RECEITA COM DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	RECEITA	DESPESA	%
CORRENTE	72.383.889	64.068.360	88,51
CAPITAL	5.802.102	10.225.597	176,24
TOTAL	78.185.991	74.293.957	95,02

**METAS FISCAIS DO RESULTADO PRIMÁRIO**

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Varição
	Exercício	Até o Período	%
Receita Primária	93.018.936	72.660.012	78,11
Despesa Primária	89.710.040	71.529.654	79,73
RESULTADO PRIMÁRIO	3.308.896	1.130.358	34,16
META RP NA LDO		3.308.896	

METAS FISCAIS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.023	Realizada	Variação
	(a)	Até o Período (b)	% (b-a)
Divida Consolidada Bruta	23.131.666	24.641.894	106,53
Saldo Disponível Líquido	30.732.275	31.905.440	103,82
Dívida Consolidada Líquida	(7.600.609)	(7.263.546)	95,56
Resultado Nominal		(337.063)	
Metas Resultado Nominal LDO		(4.657.998)	

**METAS DA DÍVIDA FLUTUANTE**

ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2.023	Baixas	Varição
	(a)	Até o Período (b)	% (b-a)
Valores Restituíveis - Consignações	354.581	354.581	100,00
Restos a Pagar Inscritos	10.018.765	9.418.067	94,00
Total	10.373.346	9.772.648	94,21

**DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		105.041.593
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total	45.994.565	43,79
Limite Máximo	56.722.460	54,00
DIVIDA LÍQUIDA	Valor	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	(7.263.546)	-6,91
Limite Defino pelo Senado Federal	16.806.655	16,00

**METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO**

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		46.309.982
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Educação	11.442.519	24,71
Limite Mínimo de Gastos 25%	11.577.496	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		5.902.972
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	5.584.243	94,60
Limite Mínimo de Gastos 70%	4.132.080	70,00

RECEITAS DA SAÚDE

Fonte	Previsto	Realizado
Receita de Impostos e Transferências	61.145.700	45.350.627
Receita Própria da Saúde 15%	9.171.855	6.802.594
Receita de Transferência para Saúde	3.374.980	2.712.550
TOTAL GERAL DA RECEITA SAÚDE	12.546.835	9.515.144

DESPESAS COM SAÚDE

Descrição	Previsto	Realizado
Despesas com Recursos Próprios Saúde 15%	12.848.100	9.076.853
Despesas Realizadas com Outros Recursos	11.089.980	9.232.272
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	23.938.080	18.309.125

CÁLCULO APURAÇÃO DO LIMITE APLICAÇÃO NA SAÚDE

Descrição	Previsto	Realizado
Total das Despesas Saúde (ASPS) 15%	12.848.100	9.076.853
(-) Deduções	-	-
(=) Valor Líquido Aplicado em Saúde (ASPS)	12.848.100	9.076.853
PERCENTUAL APLICADO DA RECEITA DE IMPOSTOS	21,01	20,01

RECEITA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Fonte	Previsto	Executado
Recursos de Programas da Assistencia Social	130.000	111.847
TOTAL	130.000	111.847
RESUMO GASTOS COM ASSISTENCIA SOCIAL		
Descrição	Previsto	Executado
Ações na Assistência ao Idoso	270.000	181.489
Ações na Assistência a Criança e ao Adolescente	734.200	447.482
Ações na Assistência Comunitária	2.635.000	2.003.409
TOTAL GASTOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.639.200	2.632.380
APLICAÇÃO EM AÇÕES COM CRIANÇA E AO ADOLESCENTE		
Receita Transferência do FPM	22.116.900	15.667.133
Total de Gastos - Criança e Adolescente (assistência)	734.200	447.482
Total de Gastos - Criança e Adolescente (cultura e esporte)	240.000	142.708
PERCENTUAL APLICADO %	4,40	3,77



FIM DA AUDIÊNCIA

24/09/2024

Realização

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade