



Prefeitura do Município de Tanguá
Estado do Rio de Janeiro

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS**

1º QUADRIMESTRE DE 2015

LC 101/00

Art 9º §4º : Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública.

Quadro 1 - Demonstrativo da Receita Prevista e Realizada

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a ABR/2015	(%) REAL./PREV.
1 – RECEITAS CORRENTES	114.273.980,00	29.176.532,85	26%
Receita Tributária	7.784.300,00	2.671.347,06	34%
Receita Patrimonial	742.100,00	487.632,29	66%
Receita de Serviços	10.000,00		
Transferências Correntes	104.188.080,00	25.402.512,86	24%
Outras Receitas Correntes	1.549.500,00	615.040,64	40%
2 – RECEITAS DE CAPITAL	-	-	
Operações de Crédito			
Alienação de Bens			
Amortização de Empréstimos			
Transferências de Capital			
Outras Receitas de Capital			
3 – DEDUÇÃO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB	8.229.220,00	2.525.383,99	31%
FPM	3.416.900,00	1.141.160,79	33%
ITR	7.560,00	693,53	9%
ICMS - DES. LC 87/96	12.000,00	4.250,68	35%
ICMS	4.335.980,00	1.169.974,71	27%
IPVA	339.400,00	181.622,58	54%
IPI - Exportação	117.380,00	27.681,70	24%
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	106.044.760,00	26.651.148,86	25%

Quadro 2 - Transferências Correntes – Previstas e Realizadas

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a ABR/2015	REALIZADA /PREVISTA (%)
1 - 1721 Transferência da União	47.952.880,00	12.035.289,91	25%
1721.01.02.00 - Cota-Parte do FPM	17.084.500,00	5.705.804,59	33%
1721.01.05.00 - Cota - Parte do ITR	37.800,00	3.467,87	9%
1721.22.00.00 - Royalties	9.049.700,00	1.958.957,45	22%
1721.33.00.00 - Repasse fundo a fundo (SUS)	14.746.380,00	2.870.549,75	19%
1721.34.00.00 - Transferência FNAS	679.000,00	70.415,60	10%
1721.35.00.00 - Transferência FNDE	6.235.500,00	1.404.841,25	23%
1721.36.00.00 - Transf. Fin. ICMS - Des. LC 87/96	60.000,00	21.253,40	35%
1721.99.00.00 - Outras transferências da união	60.000,00		0%
2 - 1722 Transferência do Estado	25.310.100,00	7.228.132,34	29%
1722.01.01.00 - Cota-Parte do ICMS	21.679.900,00	5.849.873,84	27%
1722.01.02.00 - Cota-Parte do IPVA	1.697.000,00	908.113,70	54%
1722.01.04.00 - Cota-Parte do IPI s/ Exportação	586.900,00	138.408,68	24%
1722.01.13.00 - Cota-Parte da CIDE*	20.000,00	453,35	2%
1722.22.00.00 - Cota-Parte do Royalties	1.056.300,00	331.282,77	31%
1722.33.00.00 - Repasse Fundo a Fundo	270.000,00		0%
3 - 1724 Transferências Multigovernamentais	18.919.600,00	5.674.216,03	30%
1724.01.00.00 - Transferências de Recursos do FUNDEB	18.919.600,00	5.674.216,03	30%
4 - 1760 Transferências de Convênios	12.005.500,00	464.874,58	4%
1761.00.00.00 - Transferências de Convênios da União	11.315.000,00	464.874,58	4%
1762.00.00.00 - Transferências de Convênios do Estado	680.500,00		0%
1764.00.00.00 - Transferência de Conv. Inst. Privadas	10.000,00		0%
5 - Somatórios das transferências correntes (1+2+3+4)	104.188.080,00	25.402.512,86	24%

* Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico

Quadro 3 - Tributos Municipais – Previstos e Realizados

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a ABR/2015	REALIZADA /PREVISTA (%)
1112.02.00.00 - IPTU	1.179.800,00	935.016,45	79%
1112.04.00.00 - IRRF	1.166.000,00	295.444,68	25%
1112.08.00.00 - ITBI	1.049.100,00	88.034,96	8%
1113.00.00.00 - ISSQN	2.771.400,00	706.178,30	25%
1120.00.00.00 - Taxas	1.012.100,00	422.336,76	42%
1130.99.01.00 - CIP	605.900,00	224.335,91	37%
Saldo da Receita Tributária	7.784.300,00	2.671.347,06	34%

Quadro 4 -Resultado Financeiro – Todas as Fontes de Recursos

RECEITA LÍQUIDA	JAN a ABR/2015
Receita Total	26.651.148,86

DESPESA LIQUIDADADA	JAN a ABR/2015
Despesas Correntes	18.979.129,52
Pessoal e encargos Sociais	13.455.635,22
Juros e Encargos da Dívida	
Outras Despesas Correntes	5.523.494,30
Despesas de Capital	-
Investimentos	
Inversões Financeiras	
Amortização da Dívida	
Despesa Total	18.979.129,52

Resultado Financeiro	7.672.019,34
Relação Despesa / Receita	71%

Quadro 5 - Demonstrativo das Despesas JAN - ABR / 2015

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Despesas Correntes	31.467.955,76	18.979.129,52	18.464.262,41	13.003.693,35
Pessoal e encargos Sociais	13.455.635,22	13.455.635,22	13.453.060,37	2.574,85
Juros e Encargos da Dívida				-
Outras Despesas Correntes	18.012.320,54	5.523.494,30	5.011.202,04	13.001.118,50
Despesas de Capital	236.190,00	-	-	236.190,00
Investimentos	236.190,00			236.190,00
Inversões Financeiras				-
Amortização da Dívida				-
Despesa Total	31.704.145,76	18.979.129,52	18.464.262,41	13.239.883,35

Quadro 6 - Despesa de Pessoal e Limites da LRF

PODER	Limite	LRF/STN - JAN A ABR DE 2015		Diferença
		DESPESA	% LRF	
Executivo	54%	13.455.635,22	50,49%	4%
Legislativo	6%	731.428,33	2,74%	3%
TOTAL	60%	14.187.063,55	53,23%	7%

Receita Corrente Líquida	26.651.148,86
---------------------------------	----------------------

QUADRO 7 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS EM EDUCAÇÃO (LIQUIDADO)					
PERÍODO: JANEIRO - ABRIL / 2015 (CONSOLIDADO)					
CÓDIGO	RECEITA		DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS	VALOR	SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
1110.00.00.00	IMPOSTOS	2.024.674,39	122 - ADMINISTRAÇÃO	100	7.546,57
1112.02.00.00.00	IPTU	935.016,45			
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA	295.444,68	306 - ALIMENTAÇÃO	100	
1112.08.00.00.00	ITBI	88.034,96			
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA	706.178,30	361 - ENSINO FUNDAMENTAL	100	1.459.534,50
1721.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO	5.730.525,86			
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM	5.705.804,59	365 - ENSINO INFANTIL	100	236.779,75
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR	3.467,87			
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96	21.253,40	366 - EDUCAÇÃO JOVENS E ADULTOS	100	
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional				
1722.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - ESTADO	6.896.396,22	367 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	100	
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS	5.849.873,84			
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA	908.113,70	782 - TRANSPORTE RODOVIÁRIO	100	
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação	138.408,68			
19.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	366.434,23			
1911.38.01.00.00	MULTAS DO IPTU				
1911.38.02.00.00	JUROS DO IPTU				
1911.40.01.00.00	MULTAS DO ISS				
1911.40.02.00.00	JUROS DO ISS				
1913.11.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO IPTU				
1913.11.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO IPTU	74.876,29			
1913.13.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO ISS	3.882,04			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS				
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU	279.498,33			
1931.13.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ISS	8.177,57			
	TOTAL DAS RECEITAS	15.018.030,70	TOTAL LIQUIDADO		1.703.860,82
			RETENÇÃO DO FUNDEB		2.525.383,99
	TOTAL DAS RECEITAS	15.018.030,70	TOTAL GASTO C/ EDUCAÇÃO		4.229.244,81
	RETENÇÃO DO FUNDEB (A)	2.525.383,99			
	TOTAL DESPESAS LIQUIDADAS MANUT. ENSINO (B)	1.703.860,82			
	TOTAL DA DESPESA (A+B)	4.229.244,81	VALOR APLICADO NA EDUCAÇÃO	28,16%	4.229.244,81
	LIMITE CONSTITUCIONAL (25% EDUCAÇÃO)	3.754.507,68	VALOR APLICADO A MAIOR		474.737,14

QUADRO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - EDUCAÇÃO BÁSICA. Jan a Abr de 2015. Valores liquidados.

FONTE DE RECURSOS: FUNDEB

(L) TOTAL DO PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.730.173,19
361- Ensino Fundamental	3.127.141,04
365- Ensino Infantil	603.032,15
(M) DEDUÇÃO DO SIGFIS RELATIVO AOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	
(N) RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB (1724.01.00)	5.674.216,03
(O) APLICAÇÕES FINANCEIRAS DO FUNDEB (1325.01.02.00)	51.568,77
(P) TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB (N + O)	5.725.784,80
(Q) SUPERÁVIT *	
(Q) PERCENTUAL DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO DO ENSINO BÁSICO (MÍNIMO 60,00% - ART. 22 DA LEI 11.494/07) $(L - M / P+Q \times 100)$	65,15%
(R) OUTRAS DESPESAS COM ENSINO	380.346,04
(S) PERCENTUAL DO FUNDEB REFERENTE AS DEMAIS DESPESAS (MÁXIMO 40%) $(R / P+Q \times 100)$	6,64%
(T) SALDO A EMPENHAR PARA O PRÓXIMO EXERCÍCIO A TÍTULO DE FUNDEB $(P+Q - L - R)$	
(U) PERCENTUAL ATINGIDO (MÍNIMO DE 95%) $(L + R / P)$	71,79%

QUADRO 9 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS COM SAÚDE - (LIQUIDADO)
PERÍODO: JANEIRO - ABRIL / 2015 (CONSOLIDADO)

CÓDIGO	RECEITA	VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS		SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
1110.00.00.00	IMPOSTOS	2.024.674,39	122 – ADMINISTRAÇÃO GERAL	100	3.684.258,81
1112.02.00.00.00	IPTU	935.016,45			
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA	295.444,68	125 - NORMATIZAÇÃO E FISCALIZAÇÃO	100	
1112.08.00.00.00	ITBI	88.034,96			
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA	706.178,30	301 – ATENÇÃO BÁSICA	100	486.852,41
1721.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO	5.730.525,86			
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM	5.705.804,59	302 – ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	100	15.792,44
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR	3.467,87			
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96	21.253,40	303 - SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	100	6.201,96
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional				
1722.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - ESTADO	6.896.396,22			
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS	5.849.873,84	305 – VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	100	207.977,34
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA	908.113,70			
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação	138.408,68	847 – ATENDIMENTO MÉDICO MÓVEL	100	
19.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	366.434,23			
1911.38.01.00.00	MULTAS DO IPTU				
1911.38.02.00.00	JUROS DO IPTU				
1911.40.01.00.00	MULTAS DO ISS				
1911.40.02.00.00	JUROS DO ISS				
1913.11.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO IPTU				
1913.11.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO IPTU	74.876,29			
1913.13.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO ISS	3.882,04			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS				
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU	279.498,33			
1931.13.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ISS	8.177,57			
TOTAL DAS RECEITAS		15.018.030,70	TOTAL LIQUIDADO		4.401.082,96
	TOTAL DA DESPESA	4.401.082,96	VALOR APLICADO NA SAÚDE	29,31%	4.401.082,96
	LIMITE CONSTITUCIONAL (15% SAÚDE)	2.252.704,61	VALOR APLICADO A MAIOR		2.148.378,36

