



Prefeitura do Município de Tanguá
Estado do Rio de Janeiro

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS**

2º 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 AGO/2015	(%) REAL./PREV.
1 – RECEITAS CORRENTES	114.273.980,00	57.472.709,11	50%
Receita Tributária	7.784.300,00	4.352.752,03	56%
Receita Patrimonial	742.100,00	1.215.461,92	164%
Receita de Serviços	10.000,00		
Transferências Correntes	104.188.080,00	50.756.100,43	49%
Outras Receitas Correntes	1.549.500,00	1.148.394,73	74%
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	4.825.455,49	59%
FPM	3.416.900,00	2.172.887,53	64%
ITR	7.560,00	2.238,36	30%
ICMS - DES. LC 87/96	12.000,00	8.501,36	71%
ICMS	4.335.980,00	2.361.416,47	54%
IPVA	339.400,00	227.493,89	67%
IPI - Exportação	117.380,00	52.917,88	45%
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	106.044.760,00	52.647.253,62	50%

Quadro 2 - Transferências Correntes – Previstas e Realizadas

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a AGO/2015	REALIZADA /PREVISTA (%)
1 - 1721 Transferência da União	47.952.880,00	24.879.287,90	52%
1721.01.02.00 - Cota-Parte do FPM	17.084.500,00	11.050.547,83	65%
1721.01.05.00 - Cota - Parte do ITR	37.800,00	11.192,20	30%
1721.22.00.00 - Royalties	9.049.700,00	4.172.493,67	46%
1721.33.00.00 - Repasse fundo a fundo (SUS)	14.746.380,00	6.751.675,50	46%
1721.34.00.00 - Transferência FNAS	679.000,00	299.181,23	44%
1721.35.00.00 - Transferência FNDE	6.235.500,00	2.551.690,67	41%
1721.36.00.00 - Transf. Fin. ICMS - Des. LC 87/96	60.000,00	42.506,80	71%
1721.99.00.00 - Outras transferências da união	60.000,00		0%
2 - 1722 Transferência do Estado	25.310.100,00	13.841.647,86	55%
1722.01.01.00 - Cota-Parte do ICMS	21.679.900,00	11.807.082,80	54%
1722.01.02.00 - Cota-Parte do IPVA	1.697.000,00	1.137.469,90	67%
1722.01.04.00 - Cota-Parte do IPI s/ Exportação	586.900,00	264.589,67	45%
1722.01.13.00 - Cota-Parte da CIDE*	20.000,00	6.898,52	34%
1722.22.00.00 - Cota-Parte do Royalties	1.056.300,00	610.606,97	58%
1722.33.00.00 - Repasse Fundo a Fundo	270.000,00	15.000,00	6%
3 - 1724 Transferências Multigovernamentais	18.919.600,00	10.862.885,57	57%
1724.01.00.00 - Transferências de Recursos do FUNDEB	18.919.600,00	10.862.885,57	57%
4 - 1760 Transferências de Convênios	12.005.500,00	1.172.279,10	10%
1761.00.00.00 - Transferências de Convênios da União	11.315.000,00	1.172.279,10	10%
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	50.756.100,43	49%

* Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico

Quadro 3 - Tributos Municipais – Previstos e Realizados

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a AGO/2015	REALIZADA /PREVISTA (%)
1112.02.00.00 - IPTU	1.179.800,00	1.021.001,04	87%
1112.04.00.00 - IRRF	1.166.000,00	566.757,49	49%
1112.08.00.00 - ITBI	1.049.100,00	210.774,96	20%
1113.00.00.00 - ISSQN	2.771.400,00	1.429.102,83	52%
1120.00.00.00 - Taxas	1.012.100,00	635.654,28	63%
1130.99.01.00 - CIP	605.900,00	489.461,43	81%
Saldo da Receita Tributária	7.784.300,00	4.352.752,03	56%

Quadro 4 -Resultado Financeiro – Todas as Fontes de Recursos

RECEITA LÍQUIDA	JAN a AGO/2015
Receita Total	52.647.253,62

DESPESA LIQUIDADADA	JAN a AGO/2015
Despesas Correntes	44.989.538,42
Pessoal e encargos Sociais	29.050.459,79
Juros e Encargos da Dívida	
Outras Despesas Correntes	15.939.078,63
Despesas de Capital	241.374,00
Investimentos	241.374,00
Inversões Financeiras	
Amortização da Dívida	
Despesa Total	45.230.912,42

Resultado Financeiro	7.416.341,20
Relação Despesa / Receita	86%

Quadro 5 - Demonstrativo das Despesas JAN - AGO / 2015

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Despesas Correntes	56.158.958,80	44.989.538,42	44.069.418,03	12.089.540,77
Pessoal e encargos Sociais	29.810.046,11	29.050.459,79	28.503.522,60	1.306.523,51
Juros e Encargos da Dívida				-
Outras Despesas Correntes	26.348.912,69	15.939.078,63	15.565.895,43	10.783.017,26
Despesas de Capital	3.740.143,45	241.374,00	222.774,00	3.517.369,45
Investimentos	3.740.143,45	241.374,00	222.774,00	3.517.369,45
Inversões Financeiras				-
Amortização da Dívida				-
Despesa Total	59.899.102,25	45.230.912,42	44.292.192,03	15.606.910,22

Quadro 6 - Despesa de Pessoal e Limites da LRF

PODER	Limite	LRF/STN - JAN A AGO DE 2015		Diferença
		DESPESA	% LRF	
Executivo	54%	27.503.413,79	52,24%	1,76%
Legislativo	6%	1.547.046,00	2,94%	3,06%
TOTAL	60%	29.050.459,79	55,18%	4,82%

Receita Corrente Líquida	52.647.253,62
---------------------------------	----------------------

QUADRO 7 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS EM EDUCAÇÃO (LIQUIDADO)					
PERÍODO: JANEIRO - AGOSTO / 2015 (CONSOLIDADO)					
CÓDIGO	RECEITA	VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS		SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
1110.00.00.00	IMPOSTOS	3.227.636,32	122 - ADMINISTRAÇÃO	100	14.388,23
1112.02.00.00.00	IPTU	1.021.001,04			
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA	566.757,49	306 - ALIMENTAÇÃO	100	528.887,00
1112.08.00.00.00	ITBI	210.774,96			
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA	1.429.102,83	361 - ENSINO FUNDAMENTAL	100	2.829.784,56
1721.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO	11.104.246,83			
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM	11.050.547,83	365 - ENSINO INFANTIL	100	517.836,99
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR	11.192,20			
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96	42.506,80	366 - EDUCAÇÃO JOVENS E ADULTOS	100	1.354,50
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional				
1722.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - ESTADO	13.209.142,37	367 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	100	
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS	11.807.082,80			
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA	1.137.469,90	782 - TRANSPORTE RODOVIÁRIO	100	
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação	264.589,67			
19.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	744.418,64			
1911.38.01.00.00	MULTAS DO IPTU				
1911.38.02.00.00	JUROS DO IPTU				
1911.39.01.00.00	MULTAS DO ITBI				
1911.39.02.00.00	JUROS DO ITBI				
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	149.155,77			
1913.12.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO ITBI				
1913.12.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ITBI				
1913.13.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO ISS	6.754,80			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS				
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU	489.439,39			
1931.12.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ITBI	85.470,35			
1931.13.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ISS	13.598,33			
	TOTAL DAS RECEITAS	28.285.444,16	TOTAL LIQUIDADO		3.892.251,28
			RETENÇÃO DO FUNDEB		4.825.455,49
	TOTAL DAS RECEITAS	28.285.444,16	TOTAL GASTO C/ EDUCAÇÃO		8.717.706,77
	RETENÇÃO DO FUNDEB (A)	4.825.455,49			
	TOTAL DESPESAS LIQUIDADAS MANUT. ENSINO (B)	3.892.251,28			
	TOTAL DA DESPESA (A+B)	8.717.706,77	VALOR APLICADO NA EDUCAÇÃO	30,82%	8.717.706,77
	LIMITE CONSTITUCIONAL (25% EDUCAÇÃO)	7.071.361,04	VALOR APLICADO A MAIOR		1.646.345,73

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

FONTE DE RECURSOS: FUNDEB

(L) TOTAL DO PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.041.951,51
361- Ensino Fundamental	6.307.910,98
365- Ensino Infantil	1.734.040,53
(M) DEDUÇÃO DO SIGFIS RELATIVO AOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	
(N) RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB (1724.01.00)	10.862.885,57
(O) APLICAÇÕES FINANCEIRAS DO FUNDEB (1325.01.02.00)	135.564,78
(P) TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB (N + O)	10.998.450,35
(Q) SUPERÁVIT *	229.248,77
(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 x 100)	71,63%
(R) OUTRAS DESPESAS COM ENSINO	1.152.362,40
(S) PERCENTUAL DO FUNDEB REFERENTE AS DEMAIS DESPESAS (MÁXIMO 40%) (R / P+Q x 100)	10,26%
(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)	81,89%

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

CÓDIGO	RECEITA	VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS		SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
1110.00.00.00	IMPOSTOS	3.227.636,32	122 – ADMINISTRAÇÃO GERAL	100	7.413.755,47
1112.02.00.00.00	IPTU	1.021.001,04			
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA	566.757,49	125 - NORMATIZAÇÃO E FISCALIZAÇÃO	100	6.355,00
1112.08.00.00.00	ITBI	210.774,96			
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA	1.429.102,83	301 – ATENÇÃO BÁSICA	100	1.006.179,52
1721.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO	11.104.246,83			
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM	11.050.547,83	302 – ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	100	39.438,25
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR	11.192,20			
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96	42.506,80	303 - SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	100	13.358,36
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional				
1722.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - ESTADO	13.209.142,37			
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS	11.807.082,80	305 – VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	100	379.008,17
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA	1.137.469,90			
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação	264.589,67	847 – ATENDIMENTO MÉDICO MÓVEL	100	
19.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	658.948,29			
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	149.155,77			
1913.13.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO ISS	6.754,80			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS				
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU	489.439,39			
1931.13.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ISS	13.598,33			
TOTAL DAS RECEITAS		28.199.973,81	TOTAL LIQUIDADO		8.858.094,77
TOTAL DA DESPESA		8.858.094,77	VALOR APLICADO NA SAÚDE	31,41%	8.858.094,77
LIMITE CONSTITUCIONAL (15% SAÚDE)		4.229.996,07	VALOR APLICADO A MAIOR		4.628.098,70

