



*Prefeitura do Município de Tanguá*  
*Estado do Rio de Janeiro*

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS  
METAS FISCAIS**

3º 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 DEZ/2015	(%) REAL./PREV.
<b>1 – RECEITAS CORRENTES</b>	115.073.980,00	87.147.156,11	76%
Receita Tributária	7.784.300,00	6.119.431,31	79%
Receita Patrimonial	742.100,00	1.828.827,33	246%
Receita de Serviços	10.000,00	83,65	
Transferências Correntes	104.988.080,00	77.435.571,15	74%
Outras Receitas Correntes	1.549.500,00	1.763.242,67	114%
<b>2 – RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	
Operações de Crédito			
Alienação de Bens			
Amortização de Empréstimos			
Transferências de Capital			
Outras Receitas de Capital			
<b>3 – DEDUÇÃO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB</b>	8.229.220,00	7.180.636,86	87%
FPM	3.416.900,00	3.144.937,13	92%
ITR	7.560,00	5.544,24	73%
ICMS - DES. LC 87/96	12.000,00	12.752,04	106%
ICMS	4.335.980,00	3.680.583,97	85%
IPVA	339.400,00	254.938,20	75%
IPI - Exportação	117.380,00	81.881,28	70%
<b>TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA</b>	106.844.760,00	79.966.519,25	75%

## Quadro 2 - Transferências Correntes – Previstas e Realizadas

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a DEZ/2015	REALIZADA /PREVISTA (%)
1 - 1721 Transferência da União	48.752.880,00	37.386.089,86	77%
1721.01.02.00 - Cota-Parte do FPM	17.084.500,00	16.600.314,09	97%
1721.01.05.00 - Cota - Parte do ITR	37.800,00	27.721,93	73%
1721.22.00.00 - Royalties	9.049.700,00	6.234.750,84	69%
1721.33.00.00 - Repasse fundo a fundo (SUS)	15.546.380,00	10.448.137,84	67%
1721.34.00.00 - Transferência FNAS	679.000,00	363.748,56	54%
1721.35.00.00 - Transferência FNDE	6.235.500,00	3.616.166,04	58%
1721.36.00.00 - Transf. Fin. ICMS - Des. LC 87/96	60.000,00	63.760,20	106%
1721.99.00.00 - Outras transferências da união	60.000,00	31.490,36	52%
2 - 1722 Transferência do Estado	25.310.100,00	21.196.151,47	84%
1722.01.01.00 - Cota-Parte do ICMS	21.679.900,00	18.402.920,52	85%
1722.01.02.00 - Cota-Parte do IPVA	1.697.000,00	1.274.692,12	75%
1722.01.04.00 - Cota-Parte do IPI s/ Exportação	586.900,00	409.406,78	70%
1722.01.13.00 - Cota-Parte da CIDE*	20.000,00	25.607,55	128%
1722.22.00.00 - Cota-Parte do Royalties	1.056.300,00	857.524,50	81%
1722.33.00.00 - Repasse Fundo a Fundo	270.000,00	226.000,00	84%
3 - 1724 Transferências Multigovernamentais	18.919.600,00	16.428.684,96	87%
1724.01.00.00 - Transferências de Recursos do FUNDEB	18.919.600,00	16.428.684,96	87%
4 - 1760 Transferências de Convênios	12.005.500,00	2.424.644,86	20%
1761.00.00.00 - Transferências de Convênios da União	11.315.000,00	2.424.644,86	21%
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)	104.988.080,00	77.435.571,15	74%

\* Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico

### Quadro 3 - Tributos Municipais – Previstos e Realizados

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a DEZ/2015	REALIZADA /PREVISTA (%)
1112.02.00.00 - IPTU	1.179.800,00	1.095.468,90	93%
1112.04.00.00 - IRRF	1.166.000,00	866.037,56	74%
1112.08.00.00 - ITBI	1.049.100,00	385.856,90	37%
1113.00.00.00 - ISSQN	2.771.400,00	2.281.008,08	82%
1120.00.00.00 - Taxas	1.012.100,00	744.620,98	74%
1130.99.01.00 - CIP	605.900,00	746.438,89	123%
<b>Saldo da Receita Tributária</b>	<b>7.784.300,00</b>	<b>6.119.431,31</b>	<b>79%</b>

### Quadro 4 -Resultado Financeiro – Todas as Fontes de Recursos

RECEITA LÍQUIDA	JAN a DEZ/2015
<b>Receita Total</b>	79.966.519,25

DESPESA LIQUIDADADA	JAN a DEZ/2015
<b>Despesas Correntes</b>	70.423.851,13
Pessoal e encargos Sociais	45.418.174,31
Juros e Encargos da Dívida	
Outras Despesas Correntes	25.005.676,82
<b>Despesas de Capital</b>	981.733,30
Investimentos	946.733,30
Inversões Financeiras	35.000,00
Amortização da Dívida	
<b>Despesa Total</b>	71.405.584,43

<b>Resultado Financeiro</b>	8.560.934,82
<b>Relação Despesa / Receita</b>	89%

### Quadro 5 - Demonstrativo das Despesas JAN - DEZ / 2015

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADADO	PAGO	A PAGAR
<b>Despesas Correntes</b>	75.120.427,59	70.423.851,13	69.020.387,05	6.100.040,54
Pessoal e encargos Sociais	45.418.174,31	45.418.174,31	44.420.416,43	997.757,88
Juros e Encargos da Dívida				-
Outras Despesas Correntes	29.702.253,28	25.005.676,82	24.599.970,62	5.102.282,66
<b>Despesas de Capital</b>	4.831.275,25	981.733,30	703.610,60	4.127.664,65
Investimentos	4.796.275,25	946.733,30	668.610,60	4.127.664,65
Inversões Financeiras	35.000,00	35.000,00	35.000,00	-
Amortização da Dívida				-
<b>Despesa Total</b>	79.951.702,84	71.405.584,43	69.723.997,65	10.227.705,19

### Quadro 6 - Despesa de Pessoal e Limites da LRF

PODER	Limite	LRF/STN - JAN A DEZ DE 2015		Diferença
		DESPESA	% LRF	
Executivo	54%	43.066.553,42	53,86%	0,14%
Legislativo	6%	2.351.620,89	2,94%	3,06%
<b>TOTAL</b>	<b>60%</b>	<b>45.418.174,31</b>	<b>56,80%</b>	<b>3,20%</b>

  

<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>79.966.519,25</b>
---------------------------------	----------------------



QUADRO 7 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS EM EDUCAÇÃO (LIQUIDADO)					
PERÍODO: JANEIRO - DEZEMBRO / 2015 (CONSOLIDADO)					
CÓDIGO	RECEITA	VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS		SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
1110.00.00.00	<b>IMPOSTOS</b>	<b>4.628.371,44</b>			
1112.02.00.00.00	IPTU	1.095.468,90	122 - ADMINISTRAÇÃO	100	19.207,84
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA	866.037,56			
1112.08.00.00.00	ITBI	385.856,90	306 - ALIMENTAÇÃO	100	872.816,90
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA	2.281.008,08			
1721.00.00.00	<b>TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO</b>	<b>16.691.796,22</b>	361 - ENSINO FUNDAMENTAL	100	3.461.932,83
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM	16.600.314,09			
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR	27.721,93	365 - ENSINO INFANTIL	100	533.425,88
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96	63.760,20			
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional		366 - EDUCAÇÃO JOVENS E ADULTOS	100	2.481,50
1722.00.00.00	<b>TRANSFERÊNCIAS - ESTADO</b>	<b>20.087.019,42</b>			
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS	18.402.920,52	367 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	100	
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA	1.274.692,12			
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação	409.406,78	782 - TRANSPORTE RODOVIÁRIO	100	
19.00.00.00.00	<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.035.823,73</b>			
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	192,76			
1911.40.02.00.00	JUROS DO ISS	70,68			
1913.11.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO IPTU				
1913.11.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO IPTU	233.051,14			
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	9.243,69			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS				
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU	693.155,59			
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	14.639,52			
	<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>42.443.010,81</b>	<b>TOTAL LIQUIDADO</b>		<b>4.889.864,95</b>
			<b>RETENÇÃO DO FUNDEB</b>		<b>7.180.636,86</b>
	<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>42.443.010,81</b>	<b>TOTAL GASTO C/ EDUCAÇÃO</b>		<b>12.070.501,81</b>
	<b>RETENÇÃO DO FUNDEB (A)</b>	<b>7.180.636,86</b>			
	<b>TOTAL DESPESAS LIQUIDADAS MANUT. ENSINO (B)</b>	<b>4.889.864,95</b>			
	<b>TOTAL DA DESPESA (A+B)</b>	<b>12.070.501,81</b>	<b>VALOR APLICADO NA EDUCAÇÃO</b>	<b>28,44%</b>	<b>12.070.501,81</b>
	<b>LIMITE CONSTITUCIONAL (25% EDUCAÇÃO)</b>	<b>10.610.752,70</b>	<b>VALOR APLICADO A MAIOR</b>		<b>1.459.749,11</b>

**QUADRO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - EDUCAÇÃO BÁSICA. Jan a Dez de 2015. Valores Empenhados****FONTE DE RECURSOS: FUNDEB**

( L ) TOTAL DO PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	13.112.129,24
361- Ensino Fundamental	9.358.325,27
365- Ensino Infantil	3.753.803,97
( M ) DEDUÇÃO DO SIGFIS RELATIVO AOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉIRO	
( N ) RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB ( 1724.01.00)	16.428.684,96
( O ) APLICAÇÕES FINANCEIRAS DO FUNDEB (1325.01.02.00)	222.897,20
<b>( P ) TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB ( N + O )</b>	<b>16.651.582,16</b>
( Q ) PERCENTUAL DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO DO ENSINO BÁSICO (MÍNIMO 60,00% - ART. 22 DA LEI 11.494/07) ( L - M / P x 100)	<b>78,74%</b>
( R ) OUTRAS DESPESAS COM ENSINO	3.144.117,40
( S ) PERCENTUAL DO FUNDEB REFERENTE AS DEMAIS DESPESAS (MAXIMO 40%) ( R / P x 100)	<b>18,88%</b>
( T ) CANCELAMENTOS DE RESTOS A PAGAR DE 2014	40.701,84
( U ) SUPERÁVIT *	229.248,77
( V ) SALDO A EMPENHAR PARA O PRÓXIMO EXERCÍCIO A TÍTULO DE FUNDEB ( P+U - L - R )	624.584,29
( X ) PERCENTUAL ATINGIDO (MÍNIMO DE 95%) ( L + R / P+ T + U)	96,00%

QUADRO 9 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS COM SAÚDE - (LIQUIDADO)					
PERÍODO: JANEIRO - DEZEMBRO / 2015 (CONSOLIDADO)					
CÓDIGO	RECEITA	VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS		SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
1110.00.00.00	<b>IMPOSTOS</b>	<b>4.628.371,44</b>	122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	100	11.088.220,03
1112.02.00.00.00	IPTU	1.095.468,90			
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA	866.037,56	125 - NORMATIZAÇÃO E FISCALIZAÇÃO	100	6.355,00
1112.08.00.00.00	ITBI	385.856,90			
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA	2.281.008,08	301 - ATENÇÃO BÁSICA	100	1.745.738,42
1721.00.00.00	<b>TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO</b>	<b>16.691.796,22</b>			
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM	16.600.314,09	302 - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	100	115.364,48
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR	27.721,93			
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96	63.760,20	303 - SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	100	19.924,98
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional				
1722.00.00.00	<b>TRANSFERÊNCIAS - ESTADO</b>	<b>20.087.019,42</b>			
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS	18.402.920,52	305 - VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	100	606.961,43
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA	1.274.692,12			
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação	409.406,78	847 - ATENDIMENTO MÉDICO MÓVEL	100	
19.00.00.00.00	<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.035.823,73</b>			
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	192,76			
1911.40.02.00.00	JUROS DO ISS	70,68			
1913.11.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO IPTU				
1913.11.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO IPTU	233.051,14			
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	9.243,69			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS				
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU	693.155,59			
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	14.639,52			
	<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>42.443.010,81</b>	<b>TOTAL LIQUIDADO</b>		<b>13.582.564,34</b>
	<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>13.582.564,34</b>	<b>VALOR APLICADO NA SAÚDE</b>	<b>32,00%</b>	<b>13.582.564,34</b>
	<b>LIMITE CONSTITUCIONAL (15% SAÚDE)</b>	<b>6.366.451,62</b>	<b>VALOR APLICADO A MAIOR</b>		<b>7.216.112,72</b>