



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS  
METAS FISCAIS**

1º QUADRIMESTRE DE 2016

## **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/2016	(%) REAL./PREV.
<b>1 – RECEITAS CORRENTES</b>	122.472.917,00	30.577.253,23	25%
Receita Tributária	8.479.400,00	2.701.739,72	32%
Receitas de Contribuições	800.000,00	310.114,28	39%
Receita Patrimonial	1.700.000,00	620.400,50	36%
Receita de Serviços	10.000,00		0%
Transferências Correntes	109.920.700,00	26.517.095,77	24%
Outras Receitas Correntes	1.562.817,00	427.902,96	27%
<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>	9.285.860,00	2.589.640,66	28%
FPM	3.758.600,00	1.086.880,67	29%
ITR	9.060,00	333,17	4%
ICMS - DES. LC 87/96	12.000,00	4.307,84	36%
ICMS	4.930.000,00	1.271.216,05	26%
IPVA	441.220,00	196.312,08	44%
IPI - Exportação	134.980,00	30.590,85	23%
<b>TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA</b>	113.187.057,00	27.987.612,57	25%

## Quadro 2 - Transferências Correntes – Previstas e Realizadas

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a ABR/2016	REALIZADA /PREVISTA (%)
1 - 1721 Transferência da União	50.217.700,00	11.875.232,15	24%
1721.01.02.00 - Cota-Parte do FPM	18.793.000,00	5.434.404,01	29%
1721.01.05.00 - Cota - Parte do ITR	45.300,00	1.666,01	4%
1721.22.00.00 - Royalties	9.976.400,00	1.533.743,93	15%
1721.33.00.00 - Repasse fundo a fundo (SUS)	13.450.800,00	3.529.368,07	26%
1721.34.00.00 - Transferência FNAS	900.000,00	89.903,75	10%
1721.35.00.00 - Transferência FNDE	6.932.200,00	1.249.793,31	18%
1721.36.00.00 - Transf. Fin. ICMS - Des. LC 87/96	60.000,00	21.539,32	36%
1721.99.00.00 - Outras transferências da união	60.000,00	14.813,75	25%
2 - 1722 Transferência do Estado	28.982.900,00	7.787.724,07	27%
1722.01.01.00 - Cota-Parte do ICMS	24.650.000,00	6.356.080,41	26%
1722.01.02.00 - Cota-Parte do IPVA	2.206.100,00	981.560,80	44%
1722.01.04.00 - Cota-Parte do IPI s/ Exportação	674.900,00	152.954,36	23%
1722.01.13.00 - Cota-Parte da CIDE*	20.000,00	41.730,11	209%
1722.22.00.00 - Cota-Parte do Royalties	1.161.900,00	187.398,39	16%
1722.33.00.00 - Repasse Fundo a Fundo	270.000,00	68.000,00	25%
3 - 1724 Transferências Multigovernamentais	22.325.100,00	6.267.682,93	28%
1724.01.00.00 - Transferências de Recursos do FUNDEB	22.325.100,00	6.267.682,93	28%
4 - 1760 Transferências de Convênios	8.395.000,00	586.456,62	7%
1761.00.00.00 - Transferências de Convênios da União	7.885.000,00	586.456,62	7%
1762.00.00.00 - Transferências de Convênios do Estado	500.000,00		0%
1764.00.00.00 - Transferência de Conv. Inst. Privadas	10.000,00		0%
5 - Somatórios das transferências correntes (1+2+3+4)	109.920.700,00	26.517.095,77	24%

\* Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico

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

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a ABR/2016	REALIZADA /PREVISTA (%)
1112.02.00.00 - IPTU	1.364.500,00	973.350,11	71%
1112.04.00.00 - IRRF	1.357.900,00	168.396,06	12%
1112.08.00.00 - ITBI	1.258.900,00	77.900,00	6%
1113.00.00.00 - ISSQN	3.325.700,00	1.049.587,48	32%
1120.00.00.00 - Taxas	1.172.400,00	432.506,07	37%
1230.00.00.00 - CIP	800.000,00	310.114,28	39%
<b>Saldo da Receita Tributária</b>	<b>9.279.400,00</b>	<b>3.011.854,00</b>	<b>32%</b>

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

RECEITA LÍQUIDA	JAN a ABR/2016
<b>Receita Total</b>	27.987.612,57

DESPESA LIQUIDADADA	JAN a ABR/2016
<b>Despesas Correntes</b>	19.948.581,56
Pessoal e encargos Sociais	13.163.716,22
Juros e Encargos da Dívida	
Outras Despesas Correntes	6.784.865,34
<b>Despesas de Capital</b>	673.114,09
Investimentos	432.114,09
Inversões Financeiras	241.000,00
Amortização da Dívida	
<b>Despesa Total</b>	20.621.695,65

<b>Resultado Financeiro</b>	7.365.916,92
<b>Relação Despesa / Receita</b>	74%

### Quadro 5 - Demonstrativo das Despesas JAN - ABR / 2016

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
<b>Despesas Correntes</b>	70.809.198,50	404.632,73	19.948.581,56	19.396.694,37	51.007.871,40
Pessoal e encargos Sociais	48.094.354,02	404.632,73	13.163.716,22	13.163.284,43	34.526.436,86
Juros e Encargos da Dívida					-
Outras Despesas Correntes	22.714.844,48		6.784.865,34	6.233.409,94	16.481.434,54
<b>Despesas de Capital</b>	10.092.901,27	-	673.114,09	477.515,54	9.615.385,73
Investimentos	9.779.901,27		432.114,09	254.515,54	9.525.385,73
Inversões Financeiras	313.000,00		241.000,00	223.000,00	90.000,00
Amortização da Dívida					-
<b>Despesa Total</b>	80.902.099,77	404.632,73	20.621.695,65	19.874.209,91	60.623.257,13

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

PODER	Limite	LRF/STN - JAN A DEZ DE 2015		Diferença
		DESPESA	% LRF	
Executivo	54%	13.163.716,22	47,03%	6,97%
<b>TOTAL</b>	<b>54%</b>	<b>13.163.716,22</b>	<b>47,03%</b>	<b>6,97%</b>

  

<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>27.987.612,57</b>
---------------------------------	----------------------



QUADRO 7 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS EM EDUCAÇÃO (LIQUIDADO)						
PERÍODO: JANEIRO - ABRIL / 2016 (CONSOLIDADO)						
CÓDIGO	RECEITA		VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS			SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
1110.00.00.00	<b>IMPOSTOS</b>		<b>2.269.233,65</b>			
1112.02.00.00.00	IPTU		973.350,11	122 - ADMINISTRAÇÃO	100	
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA		168.396,06			
1112.08.00.00.00	ITBI		77.900,00	306 - ALIMENTAÇÃO	100	
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA		1.049.587,48			
1721.00.00.00	<b>TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO</b>		<b>5.457.609,34</b>	361 - ENSINO FUNDAMENTAL	100	712.851,96
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM		5.434.404,01			
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR		1.666,01	365 - ENSINO INFANTIL	100	268.337,91
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96		21.539,32			
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional			366 - EDUCAÇÃO JOVENS E ADULTOS	100	
1722.00.00.00	<b>TRANSFERÊNCIAS - ESTADO</b>		<b>7.490.595,57</b>			
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS		6.356.080,41	367 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	100	
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA		981.560,80			
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação		152.954,36	782 - TRANSPORTE RODOVIÁRIO	100	
19.00.00.00.00	<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>		<b>364.156,16</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					
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		77.463,80			
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		1.208,78			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS					
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU		281.710,52			
1931.12.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ITBI					
1931.13.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ISS		3.773,06			
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>			<b>15.581.594,72</b>	<b>TOTAL LIQUIDADO</b>		<b>981.189,87</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>			<b>15.581.594,72</b>	<b>RETENÇÃO DO FUNDEB</b>		<b>2.589.640,66</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>			<b>15.581.594,72</b>	<b>TOTAL GASTO C/ EDUCAÇÃO</b>		<b>3.570.830,53</b>
<b>RETENÇÃO DO FUNDEB (A)</b>			<b>2.589.640,66</b>			
<b>TOTAL DESPESAS LIQUIDADAS MANUT. ENSINO (B)</b>			<b>981.189,87</b>			
<b>TOTAL DA DESPESA (A+B)</b>			<b>3.570.830,53</b>	<b>VALOR APLICADO NA EDUCAÇÃO</b>	<b>22,92%</b>	<b>3.570.830,53</b>
<b>LIMITE CONSTITUCIONAL (25% EDUCAÇÃO)</b>			<b>3.895.398,68</b>	<b>VALOR APLICADO A MENOR</b>		<b>-324.568,15</b>

<b>QUADRO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - EDUCAÇÃO BÁSICA. Jan a Abr de 2016. Valores Liquidados</b>	
<b>FONTE DE RECURSOS: FUNDEB</b>	
( L ) TOTAL DO PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.954.104,45
361- Ensino Fundamental	2.362.896,41
365- Ensino Infantil	1.591.208,04
( M ) DEDUÇÃO DO SIGFIS RELATIVO AOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	
( N ) RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB ( 1724.01.00)	6.267.682,93
( O ) APLICAÇÕES FINANCEIRAS DO FUNDEB (1325.01.02.00)	83.308,11
<b>( P ) TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB ( N + O )</b>	<b>6.350.991,04</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>62,26%</b>
( R ) OUTRAS DESPESAS COM ENSINO	973.680,92
( S ) PERCENTUAL DO FUNDEB REFERENTE AS DEMAIS DESPESAS (MAXIMO 40%) (R / P x 100)	<b>15,33%</b>
( T ) CANCELAMENTOS DE RESTOS A PAGAR DE 2015	
( U ) SUPERÁVIT *	
<b>( V ) TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS COMO GASTOS DO FUNDEB ( L+ R - T - U)</b>	<b>4.927.785,37</b>
( X ) SALDO A EMPENHAR PARA O PRÓXIMO EXERCÍCIO A TÍTULO DE FUNDEB ( P+U - L - R + T)	
( Y ) PERCENTUAL ATINGIDO (MÍNIMO DE 95%) (V / P)	77,59%

QUADRO 9 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS COM SAÚDE - (LIQUIDADO)					
PERÍODO: JANEIRO - ABRIL / 2016 (CONSOLIDADO)					
CÓDIGO	RECEITA	VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS		SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
<b>1110.00.00.00</b>	<b>IMPOSTOS</b>	<b>2.269.233,65</b>	122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	100	3.276.260,06
1112.02.00.00.00	IPTU	973.350,11			
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA	168.396,06	125 - NORMATIZAÇÃO E FISCALIZAÇÃO	100	
1112.08.00.00.00	ITBI	77.900,00			
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA	1.049.587,48	301 - ATENÇÃO BÁSICA	100	544.017,80
<b>1721.00.00.00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO</b>	<b>5.457.609,34</b>			
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM	5.434.404,01	302 - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	100	62.103,19
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR	1.666,01			
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96	21.539,32	303 - SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	100	4.501,26
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional				
<b>1722.00.00.00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS - ESTADO</b>	<b>7.490.595,57</b>			
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS	6.356.080,41	305 - VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	100	117.103,60
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA	981.560,80			
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação	152.954,36	847 - ATENDIMENTO MÉDICO MÓVEL	100	
<b>19.00.00.00.00</b>	<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>364.156,16</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				
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	77.463,80			
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	1.208,78			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS				
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU	281.710,52			
1931.12.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ITBI				
1931.13.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ISS	3.773,06			
	<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>15.581.594,72</b>	<b>TOTAL LIQUIDADO</b>		<b>4.003.985,91</b>
	<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>4.003.985,91</b>	<b>VALOR APLICADO NA SAÚDE</b>	<b>25,70%</b>	<b>4.003.985,91</b>
	<b>LIMITE CONSTITUCIONAL (15% SAÚDE)</b>	<b>2.337.239,21</b>	<b>VALOR APLICADO A MAIOR</b>		<b>1.666.746,70</b>