



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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS  
METAS FISCAIS**

2º 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 AGO/2016	(%) REAL./PREV.
<b>1 – RECEITAS CORRENTES</b>	127.141.916,78	59.935.190,07	47%
Receita Tributária	8.479.400,00	4.511.534,73	53%
Receitas de Contribuições	800.000,00	564.534,47	71%
Receita Patrimonial	1.700.000,00	1.204.702,70	71%
Receita de Serviços	10.000,00		0%
Transferências Correntes	114.589.699,78	52.882.315,35	46%
Outras Receitas Correntes	1.562.817,00	772.102,82	49%
<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	4.861.001,01	52%
FPM	3.758.600,00	2.143.730,85	57%
ITR	9.060,00	700,99	8%
ICMS - DES. LC 87/96	12.000,00	8.615,68	72%
ICMS	4.930.000,00	2.404.290,80	49%
IPVA	441.220,00	248.689,03	56%
IPI - Exportação	134.980,00	54.973,66	41%
<b>TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA</b>	117.856.056,78	55.074.189,06	47%

## Quadro 2 -Transferências Correntes – Previstas e Realizadas

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a AGO/2016	REALIZADA /PREVISTA (%)
1 - 1721 Transferência da União	52.416.999,78	25.760.591,37	49%
1721.01.02.00 - Cota-Parte do FPM	18.793.000,00	11.247.633,33	60%
1721.01.05.00 - Cota - Parte do ITR	45.300,00	3.505,32	8%
1721.22.00.00 - Royalties	9.976.400,00	3.287.245,70	33%
1721.33.00.00 - Repasse fundo a fundo (SUS)	15.650.099,78	8.553.675,74	55%
1721.34.00.00 - Transferência FNAS	900.000,00	126.046,47	14%
1721.35.00.00 - Transferência FNDE	6.932.200,00	2.454.964,92	35%
1721.36.00.00 - Transf. Fin. ICMS - Des. LC 87/96	60.000,00	43.078,64	72%
1721.99.00.00 - Outras transferências da união	60.000,00	44.441,25	74%
2 - 1722 Transferência do Estado	28.982.900,00	14.302.826,28	49%
1722.01.01.00 - Cota-Parte do ICMS	24.650.000,00	12.021.454,50	49%
1722.01.02.00 - Cota-Parte do IPVA	2.206.100,00	1.243.446,09	
1722.01.04.00 - Cota-Parte do IPI s/ Exportação	674.900,00	274.868,54	41%
1722.01.13.00 - Cota-Parte da CIDE*	20.000,00	70.067,15	350%
1722.22.00.00 - Cota-Parte do Royalties	1.161.900,00	395.887,00	34%
1722.33.00.00 - Repasse Fundo a Fundo	270.000,00	297.103,00	
3 - 1724 Transferências Multigovernamentais	22.325.100,00	11.662.487,30	52%
1724.01.00.00 - Transferências de Recursos do FUNDEB	22.325.100,00	11.662.487,30	52%
4 - 1760 Transferências de Convênios	10.864.700,00	1.156.410,40	11%
1761.00.00.00 - Transferências de Convênios da União	10.354.700,00	1.156.410,40	11%
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)	114.589.699,78	52.882.315,35	46%

\* Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico

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

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a AGO/2016	REALIZADA /PREVISTA (%)
1112.02.00.00 - IPTU	1.364.500,00	1.068.944,07	78%
1112.04.00.00 - IRRF	1.357.900,00	570.535,59	42%
1112.08.00.00 - ITBI	1.258.900,00	239.977,46	19%
1113.00.00.00 - ISSQN	3.325.700,00	2.068.879,43	62%
1120.00.00.00 - Taxas	1.172.400,00	563.198,18	48%
1230.00.00.00 - CIP	800.000,00	564.534,47	71%
<b>Saldo da Receita Tributária</b>	<b>9.279.400,00</b>	<b>5.076.069,20</b>	<b>55%</b>

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

RECEITA LÍQUIDA	JAN a AGO/2016
<b>Receita Total</b>	55.074.189,06

DESPESA LIQUIDADADA	JAN a AGO/2016		
	EXECUTIVO	LEGISLATIVO	CONSOLIDADO
<b>Despesas Correntes</b>	45.389.310,59	1.946.405,24	47.335.715,83
Pessoal e encargos Sociais	28.396.138,98	1.562.899,54	29.959.038,52
Juros e Encargos da Dívida			
Outras Despesas Correntes	16.993.171,61	383.505,70	17.376.677,31
<b>Despesas de Capital</b>	1.781.906,40	7.649,00	1.789.555,40
Investimentos	1.504.906,40	7.649,00	1.512.555,40
Inversões Financeiras	277.000,00		277.000,00
Amortização da Dívida			
<b>Despesa Total</b>	47.171.216,99	1.954.054,24	49.125.271,23

<b>Resultado Financeiro</b>	5.948.917,83
<b>Relação Despesa / Receita</b>	89%

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

### Poder Executivo

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
<b>Despesas Correntes</b>	86.460.181,58	28.280.660,58	45.389.310,59	44.935.615,18	13.243.905,82
Pessoal e encargos Sociais	55.853.612,82	27.457.473,84	28.396.138,98	28.389.662,38	6.476,60
Juros e Encargos da Dívida					-
Outras Despesas Correntes	30.606.568,76	823.186,74	16.993.171,61	16.545.952,80	13.237.429,22
<b>Despesas de Capital</b>	11.154.821,02	60.086,14	1.781.906,40	1.592.335,81	9.502.399,07
Investimentos	10.841.821,02	60.086,14	1.504.906,40	1.324.335,81	9.457.399,07
Inversões Financeiras	313.000,00		277.000,00	268.000,00	45.000,00
Amortização da Dívida					-
<b>Total</b>	97.615.002,60	28.340.746,72	47.171.216,99	46.527.950,99	22.746.304,89

### Poder Legislativo

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
<b>Despesas Correntes</b>	2.991.049,44	-	1.946.405,24	1.946.405,21	1.044.644,23
Pessoal e encargos Sociais	2.459.430,53		1.562.899,54	1.562.899,54	896.530,99
Juros e Encargos da Dívida					-
Outras Despesas Correntes	531.618,91		383.505,70	383.505,67	148.113,24
<b>Despesas de Capital</b>	7.649,00	-	7.649,00	7.649,00	-
Investimentos	7.649,00		7.649,00	7.649,00	-
Inversões Financeiras					-
Amortização da Dívida					-
<b>Total</b>	2.998.698,44	-	1.954.054,24	1.954.054,21	1.044.644,23

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

### Consolidado

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
<b>Despesas Correntes</b>	89.451.231,02	28.280.660,58	47.335.715,83	46.882.020,39	14.288.550,05
Pessoal e encargos Sociais	58.313.043,35	27.457.473,84	29.959.038,52	29.952.561,92	903.007,59
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	31.138.187,67	823.186,74	17.376.677,31	16.929.458,47	13.385.542,46
<b>Despesas de Capital</b>	11.162.470,02	60.086,14	1.789.555,40	1.599.984,81	9.502.399,07
Investimentos	10.849.470,02	60.086,14	1.512.555,40	1.331.984,81	9.457.399,07
Inversões Financeiras	313.000,00	-	277.000,00	268.000,00	45.000,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	100.613.701,04	28.340.746,72	49.125.271,23	48.482.005,20	23.790.949,12

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

PODER	Limite	LRF/STN - JAN A AGO DE 2016		Diferença
		DESPESA	% LRF	
Executivo	54%	28.274.517,73	51,34%	2,66%
Legislativo	6%	1.562.899,54	2,84%	3,16%
<b>TOTAL</b>	<b>60%</b>	<b>29.837.417,27</b>	<b>54,18%</b>	<b>5,82%</b>
<b>Receita Corrente Líquida</b>		<b>55.074.189,06</b>		

QUADRO 7 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS EM EDUCAÇÃO (LIQUIDADO)					
PERÍODO: JANEIRO - AGOSTO / 2016 (CONSOLIDADO)					
CÓDIGO	RECEITA	VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS		SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
1110.00.00.00	IMPOSTOS	3.948.336,55			
1112.02.00.00.00	IP TU	1.068.944,07	122 - ADMINISTRAÇÃO	100	9.444,32
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA	570.535,59			
1112.08.00.00.00	ITBI	239.977,46	306 - ALIMENTAÇÃO	100	549.764,00
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA	2.068.879,43			
1721.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO	11.294.217,29	100 RECURSOS ORDINÁRIOS		559.208,32
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM	11.247.633,33			
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR	3.505,32	361 - ENSINO FUNDAMENTAL	120	1.291.495,19
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96	43.078,64			
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional		365 - ENSINO INFANTIL	120	373.788,56
1722.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - ESTADO	13.539.769,13	120 RECURSOS ORDINÁRIOS - MDE		1.665.283,75
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS	12.021.454,50			
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA	1.243.446,09			
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação	274.868,54			
19.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	632.245,24			
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	156.803,50			
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	3.183,96			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS				
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU	465.219,45			
1931.12.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ITBI				
1931.13.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ISS	7.038,33			
TOTAL DAS RECEITAS		29.414.568,21	TOTAL LIQUIDADO		2.224.492,07
			RETENÇÃO DO FUNDEB		4.861.001,01
TOTAL DAS RECEITAS		29.414.568,21	TOTAL GASTO C/ EDUCAÇÃO		7.085.493,08
RETENÇÃO DO FUNDEB (A)		4.861.001,01			
TOTAL DESPESAS LIQUIDADAS MANUT. ENSINO (B)		2.224.492,07			
TOTAL DA DESPESA (A+B)		7.085.493,08	VALOR APLICADO NA EDUCAÇÃO	24,09%	7.085.493,08
LIMITE CONSTITUCIONAL (25% EDUCAÇÃO)		7.353.642,05	VALOR APLICADO A MENOR		-268.148,97

<b>QUADRO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - EDUCAÇÃO BÁSICA. Jan a Ago de 2016. Valores Liquidados</b>	
<b>FONTE DE RECURSOS: FUNDEB</b>	
( L ) TOTAL DO PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.301.272,09
361- Ensino Fundamental	4.165.841,86
365- Ensino Infantil	4.135.430,23
( M ) DEDUÇÃO DO SIGFIS RELATIVO AOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	
( N ) RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB ( 1724.01.00)	11.662.487,30
( O ) APLICAÇÕES FINANCEIRAS DO FUNDEB (1325.01.02.00)	169.126,80
<b>( P ) TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB ( N + O )</b>	<b>11.831.614,10</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>70,16%</b>
( R ) OUTRAS DESPESAS COM ENSINO	2.981.892,85
361- Ensino Fundamental	1.911.950,01
365- Ensino Infantil	1.069.942,84
( S ) PERCENTUAL DO FUNDEB REFERENTE AS DEMAIS DESPESAS (MAXIMO 40%) (R / P x 100)	<b>25,20%</b>
( T ) CANCELAMENTOS DE RESTOS A PAGAR DE 2015	134.386,48
( U ) SUPERÁVIT *	665.186,06
<b>( V ) TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS COMO GASTOS DO FUNDEB ( L+ R - T - U )</b>	<b>10.483.592,40</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)	<b>88,61%</b>

\* Lei 1005/2016, Decreto 19/2016.

QUADRO 9 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS COM SAÚDE - (LIQUIDADO)					
PERÍODO: JANEIRO - AGOSTO / 2016 (CONSOLIDADO)					
CÓDIGO	RECEITA	VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS		SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
<b>1110.00.00.00</b>	<b>IMPOSTOS</b>	<b>3.948.336,55</b>	122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	130	7.194.223,21
1112.02.00.00.00	IPTU	1.068.944,07			
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA	570.535,59	125 - NORMATIZAÇÃO E FISCALIZAÇÃO	130	
1112.08.00.00.00	ITBI	239.977,46			
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA	2.068.879,43	301 - ATENÇÃO BÁSICA	130	1.273.049,55
<b>1721.00.00.00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO</b>	<b>11.294.217,29</b>			
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM	11.247.633,33	302 - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	130	97.919,87
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR	3.505,32			
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96	43.078,64	303 - SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	130	11.404,35
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional				
<b>1722.00.00.00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS - ESTADO</b>	<b>13.539.769,13</b>			
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS	12.021.454,50	305 - VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	130	314.437,03
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA	1.243.446,09			
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação	274.868,54	847 - ATENDIMENTO MÉDICO MÓVEL	130	
<b>19.00.00.00.00</b>	<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>632.245,24</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	156.803,50			
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	3.183,96			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS				
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU	465.219,45			
1931.12.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ITBI				
1931.13.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ISS	7.038,33			
	<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>29.414.568,21</b>	<b>TOTAL LIQUIDADO</b>		<b>8.891.034,01</b>
	<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>8.891.034,01</b>	<b>VALOR APLICADO NA SAÚDE</b>	<b>30,23%</b>	<b>8.891.034,01</b>
	<b>LIMITE CONSTITUCIONAL (15% SAÚDE)</b>	<b>4.412.185,23</b>	<b>VALOR APLICADO A MAIOR</b>		<b>4.478.848,78</b>