



Prefeitura do Município de Tanguá
Estado do Rio de Janeiro

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS**

3º 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 DEZ/2016	(%) REAL./PREV.
1 – RECEITAS CORRENTES	127.141.916,78	95.873.659,64	75,41%
Receita Tributária	8.479.400,00	5.877.244,79	69,31%
Receitas de Contribuições	800.000,00	797.127,55	99,64%
Receita Patrimonial	1.700.000,00	1.645.367,99	96,79%
Receita de Serviços	10.000,00	341.460,00	3414,60%
Transferências Correntes	114.589.699,78	86.175.222,22	75,20%
Outras Receitas Correntes	1.562.817,00	1.037.237,09	66,37%
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	9.285.860,00	7.531.202,63	81,10%
FPM	3.758.600,00	3.575.772,46	95,14%
ITR	9.060,00	4.184,35	46,18%
ICMS - DES. LC 87/96	12.000,00	12.923,52	107,70%
ICMS	4.930.000,00	3.577.359,63	72,56%
IPVA	441.220,00	275.236,55	62,38%
IPI - Exportação	134.980,00	85.726,12	63,51%
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	117.856.056,78	88.342.457,01	74,96%

Quadro 2 -Transferências Correntes – Previstas e Realizadas

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a DEZ/2016	REALIZADA /PREVISTA (%)
1 - 1721 Transferência da União	52.416.999,78	44.463.909,84	84,83%
1721.01.02.00 - Cota-Parte do FPM	18.793.000,00	19.198.294,05	102,16%
1721.01.05.00 - Cota - Parte do ITR	45.300,00	20.922,42	46,19%
1721.22.00.00 - Royalties	9.976.400,00	5.369.980,33	53,83%
1721.33.00.00 - Repasse fundo a fundo (SUS)	15.650.099,78	15.666.191,48	100,10%
1721.34.00.00 - Transferência FNAS	900.000,00	325.777,32	36,20%
1721.35.00.00 - Transferência FNDE	6.932.200,00	3.702.164,49	53,41%
1721.36.00.00 - Transf. Fin. ICMS - Des. LC 87/96	60.000,00	64.617,96	107,70%
1721.99.00.00 - Outras transferências da união	60.000,00	115.961,79	193,27%
2 - 1722 Transferência do Estado	28.982.900,00	20.702.198,18	71,43%
1722.01.01.00 - Cota-Parte do ICMS	24.650.000,00	17.887.206,68	72,56%
1722.01.02.00 - Cota-Parte do IPVA	2.206.100,00	1.375.777,14	
1722.01.04.00 - Cota-Parte do IPI s/ Exportação	674.900,00	428.630,98	63,51%
1722.01.13.00 - Cota-Parte da CIDE*	20.000,00	70.207,71	351,04%
1722.22.00.00 - Cota-Parte do Royalties	1.161.900,00	643.272,67	55,36%
1722.33.00.00 - Repasse Fundo a Fundo	270.000,00	297.103,00	
3 - 1724 Transferências Multigovernamentais	22.325.100,00	17.095.202,71	76,57%
1724.01.00.00 - Transferências de Recursos do FUNDEB	22.325.100,00	17.095.202,71	76,57%
4 - 1760 Transferências de Convênios	10.864.700,00	3.913.911,49	36,02%
1761.00.00.00 - Transferências de Convênios da União	10.354.700,00	3.913.911,49	37,80%
1762.00.00.00 - Transferências de Convênios do Estado	500.000,00		0,00%
1764.00.00.00 - Transferência de Conv. Inst. Privadas	10.000,00		0,00%
5 - Somatórios das transferências correntes (1+2+3+4)	114.589.699,78	86.175.222,22	75,20%

* Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico

Quadro 3 - Tributos Municipais – Previstos e Realizados

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a DEZ/2016	REALIZADA /PREVISTA (%)
1112.02.00.00 - IPTU	1.364.500,00	1.138.818,87	83,46%
1112.04.00.00 - IRRF	1.357.900,00	909.713,30	66,99%
1112.08.00.00 - ITBI	1.258.900,00	326.869,85	25,96%
1113.00.00.00 - ISSQN	3.325.700,00	2.857.841,98	85,93%
1120.00.00.00 - Taxas	1.172.400,00	644.000,79	54,93%
1230.00.00.00 - CIP	800.000,00	797.127,55	99,64%
Saldo da Receita Tributária	9.279.400,00	6.674.372,34	71,93%

Quadro 4 -Resultado Orçamentário – Todas as Fontes de Recursos

RECEITA LÍQUIDA	JAN a DEZ/2016
Receita Total	88.342.457,01

DESPESA LIQUIDADADA	JAN a DEZ/2016		
	EXECUTIVO	LEGISLATIVO	CONSOLIDADO
Despesas Correntes	75.096.855,25	3.059.842,43	78.156.697,68
Pessoal e encargos Sociais	46.655.486,13	2.418.983,85	49.074.469,98
Juros e Encargos da Dívida			
Outras Despesas Correntes	28.441.369,12	640.858,58	29.082.227,70
Despesas de Capital	3.973.865,23	24.241,00	3.998.106,23
Investimentos	3.660.865,23	24.241,00	3.685.106,23
Inversões Financeiras	313.000,00		313.000,00
Amortização da Dívida			
Despesa Total	79.070.720,48	3.084.083,43	82.154.803,91

Superávit	6.187.653,10
Relação Despesa / Receita	93,00%

Quadro 5 - Demonstrativo das Despesas JAN - DEZ / 2016

Poder Executivo

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Despesas Correntes	109.529.461,49	31.136.762,59	75.096.855,25	73.538.440,47	4.854.258,43
Pessoal e encargos Sociais	74.145.047,35	27.489.561,22	46.655.486,13	45.376.449,97	1.279.036,16
Juros e Encargos da Dívida					-
Outras Despesas Correntes	35.384.414,14	3.647.201,37	28.441.369,12	28.161.990,50	3.575.222,27
Despesas de Capital	16.180.874,51	4.347.509,02	3.973.865,23	3.623.685,25	8.209.680,24
Investimentos	15.867.874,51	4.347.509,02	3.660.865,23	3.319.685,25	8.200.680,24
Inversões Financeiras	313.000,00		313.000,00	304.000,00	9.000,00
Amortização da Dívida					-
Total	125.710.336,00	35.484.271,61	79.070.720,48	77.162.125,72	13.063.938,67

Poder Legislativo

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Despesas Correntes	3.059.842,43	-	3.059.842,43	3.059.842,43	-
Pessoal e encargos Sociais	2.418.983,85		2.418.983,85	2.418.983,85	-
Juros e Encargos da Dívida					-
Outras Despesas Correntes	640.858,58		640.858,58	640.858,58	-
Despesas de Capital	24.241,00	-	24.241,00	24.241,00	-
Investimentos	24.241,00		24.241,00	24.241,00	-
Inversões Financeiras					-
Amortização da Dívida					-
Total	3.084.083,43	-	3.084.083,43	3.084.083,43	-

Quadro 5 - Demonstrativo das Despesas JAN - DEZ / 2016

Consolidado

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Despesas Correntes	112.589.303,92	31.136.762,59	78.156.697,68	76.598.282,90	4.854.258,43
Pessoal e encargos Sociais	76.564.031,20	27.489.561,22	49.074.469,98	47.795.433,82	1.279.036,16
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	36.025.272,72	3.647.201,37	29.082.227,70	28.802.849,08	3.575.222,27
Despesas de Capital	16.205.115,51	4.347.509,02	3.998.106,23	3.647.926,25	8.209.680,24
Investimentos	15.892.115,51	4.347.509,02	3.685.106,23	3.343.926,25	8.200.680,24
Inversões Financeiras	313.000,00	-	313.000,00	304.000,00	9.000,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
Total	128.794.419,43	35.484.271,61	82.154.803,91	80.246.209,15	13.063.938,67

Quadro 6 - Despesa de Pessoal e Limites da LRF

PODER	Limite	LRF/STN - JAN A AGO DE 2016		Diferença
		DESPESA	% LRF	
Executivo	54%	46.321.644,48	52,43%	1,57%
Legislativo	6%	2.414.350,52	2,73%	3,27%
TOTAL	60%	48.735.995,00	55,17%	4,83%

Receita Corrente Líquida	88.342.457,01
---------------------------------	----------------------

QUADRO 7 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS EM EDUCAÇÃO (EMPENHADO)						
PERÍODO: JANEIRO - DEZEMBRO / 2016 (CONSOLIDADO)						
CÓDIGO	RECEITA		VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS			SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
1110.00.00.00	IMPOSTOS		5.233.244,00			
1112.02.00.00.00	IPTU		1.138.818,87	122 - ADMINISTRAÇÃO	100	23.724,44
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA		909.713,30			
1112.08.00.00.00	ITBI		326.869,85	306 - ALIMENTAÇÃO	100	652.676,07
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA		2.857.841,98			
1721.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO		19.283.834,43	100 RECURSOS ORDINÁRIOS		676.400,51
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM		19.198.294,05			
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR		20.922,42	361 - ENSINO FUNDAMENTAL	120	3.076.417,96
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96		64.617,96			
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional			365 - ENSINO INFANTIL	120	734.505,85
1722.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - ESTADO		19.691.614,80	120 RECURSOS ORDINÁRIOS - MDE		3.810.923,81
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS		17.887.206,68			
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA		1.375.777,14			
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação		428.630,98			
19.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES		826.321,56			
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		210.561,32			
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		5.123,06			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS					
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU		601.195,95			
1931.12.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ITBI					
1931.13.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ISS		9.441,23			
TOTAL DAS RECEITAS			45.035.014,79	TOTAL LIQUIDADO		4.487.324,32
				RETENÇÃO DO FUNDEB		7.531.202,63
TOTAL DAS RECEITAS			45.035.014,79	TOTAL GASTO C/ EDUCAÇÃO		12.018.526,95
RETENÇÃO DO FUNDEB (A)			7.531.202,63			
TOTAL DESPESAS LIQUIDADAS MANUT. ENSINO (B)			4.487.324,32			
TOTAL DA DESPESA (A+B)			12.018.526,95	VALOR APLICADO NA EDUCAÇÃO	26,69%	12.018.526,95
LIMITE CONSTITUCIONAL (25% EDUCAÇÃO)			11.258.753,70	VALOR APLICADO A MAIOR		759.773,25

QUADRO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - EDUCAÇÃO BÁSICA. Jan a Dez de 2016. Valores Empenhado	
FONTE DE RECURSOS: FUNDEB	
(L) TOTAL DO PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	12.475.536,95
361- Ensino Fundamental	5.923.111,92
365- Ensino Infantil	6.552.425,03
(M) DEDUÇÃO DO SIGFIS RELATIVO AOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	
(N) RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB (1724.01.00)	17.095.202,71
(O) APLICAÇÕES FINANCEIRAS DO FUNDEB (1325.01.02.00)	202.157,72
(P) TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB (N + O)	17.297.360,43
(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)	72,12%
(R) OUTRAS DESPESAS COM ENSINO	5.482.190,52
361- Ensino Fundamental	3.434.859,05
365- Ensino Infantil	2.047.331,47
(S) PERCENTUAL DO FUNDEB REFERENTE AS DEMAIS DESPESAS (MAXIMO 40%) (R / P x 100)	31,69%
(T) CANCELAMENTOS DE RESTOS A PAGAR DE 2015	166.117,52
(U) SUPERÁVIT *	665.186,06
(V) TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS COMO GASTOS DO FUNDEB (L+ R - T - U)	17.126.423,89
(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)	99,01%

* Lei 1005/2016, Decreto 19/2016.

QUADRO 9 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS COM SAÚDE - (EMPENHADO)					
PERÍODO: JANEIRO - DEZEMBRO / 2016 (CONSOLIDADO)					
CÓDIGO	RECEITA	VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS		SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
1110.00.00.00	IMPOSTOS	5.233.244,00	122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	130	11.525.914,60
1112.02.00.00.00	IPTU	1.138.818,87			
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA	909.713,30	125 - NORMATIZAÇÃO E FISCALIZAÇÃO	130	
1112.08.00.00.00	ITBI	326.869,85			
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA	2.857.841,98	301 - ATENÇÃO BÁSICA	130	1.901.769,10
1721.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO	19.283.834,43			
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM	19.198.294,05	302 - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	130	136.676,85
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR	20.922,42			
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96	64.617,96	303 - SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	130	21.200,20
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional				
1722.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - ESTADO	19.691.614,80			
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS	17.887.206,68	305 - VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	130	401.939,22
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA	1.375.777,14			
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação	428.630,98	847 - ATENDIMENTO MÉDICO MÓVEL	130	
19.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	826.321,56			
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	210.561,32			
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	5.123,06			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS				
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU	601.195,95			
1931.12.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ITBI				
1931.13.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ISS	9.441,23			
	TOTAL DAS RECEITAS	45.035.014,79	TOTAL LIQUIDADO		13.987.499,97
	TOTAL DA DESPESA	13.987.499,97	VALOR APLICADO NA SAÚDE	31,06%	13.987.499,97
	LIMITE CONSTITUCIONAL (15% SAÚDE)	6.755.252,22	VALOR APLICADO A MAIOR		7.232.247,75