



Prefeitura do Município de Tanguá
Estado do Rio de Janeiro

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS**

3º QUADRIMESTRE DE 2017

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/2017	(%) REAL./PREV.
1 – RECEITAS CORRENTES	111.323.890,00	93.356.387,56	83,86%
Receita Tributária	7.860.600,00	5.832.789,85	74,20%
Receitas de Contribuições	1.005.000,00	714.090,41	71,05%
Receita Patrimonial	2.055.400,00	1.153.650,28	56,13%
Receita de Serviços	10.000,00	31.761,99	317,62%
Transferências Correntes	99.044.190,00	84.263.566,22	85,08%
Outras Receitas Correntes	1.348.700,00	1.360.528,81	100,88%
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	7.923.890,00	7.474.342,35	94,33%
FPM	3.600.000,00	3.409.447,04	94,71%
ITR	3.000,00	6.028,89	200,96%
ICMS - DES. LC 87/96	13.130,00	12.980,76	98,86%
ICMS	3.900.000,00	3.691.673,87	94,66%
IPVA	320.720,00	274.826,44	85,69%
IPI - Exportação	87.040,00	79.385,35	91,21%
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	103.400.000,00	85.882.045,21	83,06%

Quadro 2 -Transferências Correntes – Previstas e Realizadas

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a DEZ/2017	REALIZADA /PREVISTA (%)
1 - 1721 Transferência da União	47.304.390,00	41.840.353,06	88,45%
1721.01.02.00 - Cota-Parte do FPM	18.000.000,00	18.586.985,63	103,26%
1721.01.05.00 - Cota - Parte do ITR	15.000,00	30.145,11	200,97%
1721.22.00.00 - Royalties	4.972.800,00	7.166.238,86	144,11%
1721.33.00.00 - Repasse fundo a fundo (SUS)	14.577.940,00	10.875.347,02	74,60%
1721.34.00.00 - Transferência FNAS	900.000,00	663.897,25	73,77%
1721.35.00.00 - Transferência FNDE	8.713.000,00	4.410.481,11	50,62%
1721.36.00.00 - Transf. Fin. ICMS - Des. LC 87/96	65.650,00	64.903,92	98,86%
1721.99.00.00 - Outras transferências da união	60.000,00	42.354,16	70,59%
2 - 1722 Transferência do Estado	22.642.300,00	21.186.084,79	93,57%
1722.01.01.00 - Cota-Parte do ICMS	19.500.000,00	18.458.369,57	94,66%
1722.01.02.00 - Cota-Parte do IPVA	1.603.600,00	1.374.131,98	85,69%
1722.01.04.00 - Cota-Parte do IPI s/ Exportação	435.200,00	396.926,89	91,21%
1722.01.13.00 - Cota-Parte da CIDE*	132.000,00	95.010,09	71,98%
1722.22.00.00 - Cota-Parte do Royalties	601.500,00	861.646,26	143,25%
1722.33.00.00 - Repasse Fundo a Fundo	370.000,00		0,00%
3 - 1724 Transferências Multigovernamentais	18.687.500,00	17.721.933,53	94,83%
1724.01.00.00 - Transferências de Recursos do FUNDEB	18.687.500,00	17.721.933,53	94,83%
4 - 1760 Transferências de Convênios	10.410.000,00	3.515.194,84	33,77%
1761.00.00.00 - Transferências de Convênios da União	9.900.000,00	3.515.194,84	35,51%
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)	99.044.190,00	84.263.566,22	85,08%

* Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico

Quadro 3 - Tributos Municipais – Previstos e Realizados

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a DEZ/2017	REALIZADA /PREVISTA (%)
1112.02.00.00 - IPTU	1.285.000,00	1.248.852,87	97,19%
1112.04.00.00 - IRRF	800.000,00	1.196.198,38	149,52%
1112.08.00.00 - ITBI	535.500,00	255.000,45	47,62%
1113.00.00.00 - ISSQN	4.320.100,00	2.433.396,68	56,33%
1120.00.00.00 - Taxas	920.000,00	699.341,47	76,02%
1230.00.00.00 - CIP	1.005.000,00	714.090,41	71,05%
Saldo da Receita Tributária	8.865.600,00	6.546.880,26	73,85%

Quadro 4 -Resultado Orçamentário – Todas as Fontes de Recursos

RECEITA LÍQUIDA	JAN a DEZ/2017
Receita Total	85.882.045,21

DESPESA LIQUIDADADA	JAN a DEZ/2017		
	EXECUTIVO	LEGISLATIVO	CONSOLIDADO
Despesas Correntes	73.581.498,23	3.248.847,61	76.830.345,84
Pessoal e encargos Sociais	46.039.982,81	2.507.119,63	48.547.102,44
Juros e Encargos da Dívida			
Outras Despesas Correntes	27.541.515,42	741.727,98	28.283.243,40
Despesas de Capital	2.338.557,52	14.768,40	2.353.325,92
Investimentos	2.206.557,52	14.768,40	2.221.325,92
Inversões Financeiras	132.000,00		132.000,00
Amortização da Dívida			
Despesa Total	75.920.055,75	3.263.616,01	79.183.671,76

Superávit	6.698.373,45
Relação Despesa / Receita	92,20%

Quadro 5 - Demonstrativo das Despesas JAN - DEZ / 2017

Poder Executivo

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Despesas Correntes	82.959.203,32	4.000.444,17	73.581.498,23	73.187.798,05	5.770.961,10
Pessoal e encargos Sociais	47.524.617,40	1.436.807,62	46.039.982,81	45.877.460,10	210.349,68
Juros e Encargos da Dívida					-
Outras Despesas Correntes	35.434.585,92	2.563.636,55	27.541.515,42	27.310.337,95	5.560.611,42
Despesas de Capital	6.889.395,64	65.076,52	2.338.557,52	2.056.405,37	4.767.913,75
Investimentos	6.681.395,64	65.076,52	2.206.557,52	1.924.405,37	4.691.913,75
Inversões Financeiras	208.000,00		132.000,00	132.000,00	76.000,00
Amortização da Dívida					-
Total	89.848.598,96	4.065.520,69	75.920.055,75	75.244.203,42	10.538.874,85

Poder Legislativo

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Despesas Correntes	3.248.847,61	-	3.248.847,61	3.248.847,61	-
Pessoal e encargos Sociais	2.507.119,63		2.507.119,63	2.507.119,63	-
Juros e Encargos da Dívida	-		-	-	-
Outras Despesas Correntes	741.727,98		741.727,98	741.727,98	-
Despesas de Capital	14.768,40	-	14.768,40	14.768,40	-
Investimentos	14.768,40		14.768,40	14.768,40	-
Inversões Financeiras	-		-	-	-
Amortização da Dívida	-		-	-	-
Total	3.263.616,01	-	3.263.616,01	3.263.616,01	-

Quadro 5 - Demonstrativo das Despesas JAN - DEZ / 2017

Consolidado

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Despesas Correntes	86.208.050,93	4.000.444,17	76.830.345,84	76.436.645,66	5.770.961,10
Pessoal e encargos Sociais	50.031.737,03	1.436.807,62	48.547.102,44	48.384.579,73	210.349,68
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	36.176.313,90	2.563.636,55	28.283.243,40	28.052.065,93	5.560.611,42
Despesas de Capital	6.904.164,04	65.076,52	2.353.325,92	2.071.173,77	4.767.913,75
Investimentos	6.696.164,04	65.076,52	2.221.325,92	1.939.173,77	4.691.913,75
Inversões Financeiras	208.000,00	-	132.000,00	132.000,00	76.000,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
Total	93.112.214,97	4.065.520,69	79.183.671,76	78.507.819,43	10.538.874,85

Quadro 6 - Despesa de Pessoal e Limites da LRF

PODER	Limite	LRF/STN - JAN A DEZ DE 2017		Diferença
		DESPESA	% LRF	
Executivo	54%	46.003.453,48	53,57%	0,43%
Legislativo	6%	2.507.119,63	2,92%	3,08%
TOTAL	60%	48.510.573,11	56,49%	3,51%

Receita Corrente Líquida	85.882.045,21
---------------------------------	----------------------

QUADRO 7 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS EM EDUCAÇÃO (EMPENHADO)						
PERÍODO: JANEIRO - DEZEMBRO / 2017 (CONSOLIDADO)						
CÓDIGO	RECEITA		VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS			SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
1110.00.00.00	IMPOSTOS		5.133.448,38	361 - ENSINO FUNDAMENTAL	120	2.622.497,41
1112.02.00.00.00	IPTU		1.248.852,87	365 - ENSINO INFANTIL	120	1.183.456,59
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA		1.196.198,38			
1112.08.00.00.00	ITBI		255.000,45			
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA		2.433.396,68	120 RECURSOS ORDINÁRIOS - MDE		3.805.954,00
1721.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO		18.682.034,66			
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM		18.586.985,63			
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR		30.145,11			
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96		64.903,92			
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional					
1722.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - ESTADO		20.229.428,44			
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS		18.458.369,57			
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA		1.374.131,98			
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação		396.926,89			
19.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES		947.882,78			
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		138.341,85			
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		4.094,51			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS					
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU		787.043,42			
1931.12.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ITBI		1.523,71			
1931.13.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ISS		16.879,29			
TOTAL DAS RECEITAS			44.992.794,26	TOTAL LIQUIDADO		3.805.954,00
TOTAL DAS RECEITAS			44.992.794,26	RETENÇÃO DO FUNDEB		7.474.342,35
TOTAL DAS RECEITAS			44.992.794,26	TOTAL GASTO C/ EDUCAÇÃO		11.280.296,35
RETENÇÃO DO FUNDEB (A)			7.474.342,35			
TOTAL DESPESAS LIQUIDADAS MANUT. ENSINO (B)			3.805.954,00			
TOTAL DA DESPESA (A+B)			11.280.296,35	VALOR APLICADO NA EDUCAÇÃO	25,07%	11.280.296,35
LIMITE CONSTITUCIONAL (25% EDUCAÇÃO)			11.248.198,57	VALOR APLICADO A MAIOR		32.097,78

QUADRO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - EDUCAÇÃO BÁSICA. Jan a Dez de 2017. Valores Empenhado	
FONTE DE RECURSOS: FUNDEB	
(L) TOTAL DO PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	15.326.194,92
361- Ensino Fundamental	11.435.299,71
365- Ensino Infantil	3.890.895,21
(M) DEDUÇÃO DO SIGFIS RELATIVO AOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	
(N) RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB (1724.01.00)	17.721.933,53
(O) APLICAÇÕES FINANCEIRAS DO FUNDEB (1325.01.02.00)	97.029,34
(P) TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB (N + O)	17.818.962,87
(Q) PERCENTUAL DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO DO ENSINO BÁSICO (MÍNIMO 60,00% - ART. 22 DA LEI 11.494/07) $(L - M / (P+U) \times 100)$	85,19%
(R) OUTRAS DESPESAS COM ENSINO	2.455.637,48
361- Ensino Fundamental	1.114.477,20
365- Ensino Infantil	1.341.160,28
(S) PERCENTUAL DO FUNDEB REFERENTE AS DEMAIS DESPESAS (MAXIMO 40%) $(R / P \times 100)$	13,78%
(T) CANCELAMENTOS DE RESTOS A PAGAR DE 2016	
(U) SUPERÁVIT *	170.936,54
(V) TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS COMO GASTOS DO FUNDEB (L+ R - T - U)	17.610.895,86
(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)	98,83%
SUPERÁVIT PARA O PRÓXIMO EXERCÍCIO (P-V)	208.067,01

* Decreto 0013/2017 de 17 de fevereiro de 2017.

QUADRO 9 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS COM SAÚDE - (EMPENHADO)					
PERÍODO: JANEIRO - DEZEMBRO / 2017 (CONSOLIDADO)					
CÓDIGO	RECEITA	VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS		SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
1110.00.00.00	IMPOSTOS	5.133.448,38	122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	130	10.391.079,05
1112.02.00.00.00	IPTU	1.248.852,87			
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA	1.196.198,38	125 - NORMATIZAÇÃO E FISCALIZAÇÃO	130	
1112.08.00.00.00	ITBI	255.000,45			
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA	2.433.396,68	301 - ATENÇÃO BÁSICA	130	1.790.405,04
1721.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO	18.682.034,66			
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM	18.586.985,63	302 - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	130	255.842,28
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR	30.145,11			
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96	64.903,92	303 - SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	130	59.440,95
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional	-			
1722.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - ESTADO	20.229.428,44			
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS	18.458.369,57	305 - VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	130	201.208,73
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA	1.374.131,98			
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação	396.926,89	847 - ATENDIMENTO MÉDICO MÓVEL	130	
19.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	947.882,78			
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	138.341,85			
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	4.094,51			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS	-			
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU	787.043,42			
1931.12.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ITBI	1.523,71			
1931.13.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ISS	16.879,29			
	TOTAL DAS RECEITAS	44.992.794,26	TOTAL EMPENHADO		12.697.976,05
	TOTAL DA DESPESA	12.697.976,05	VALOR APLICADO NA SAÚDE	28,22%	12.697.976,05
	LIMITE CONSTITUCIONAL (15% SAÚDE)	6.748.919,14	VALOR APLICADO A MAIOR		5.949.056,91