



Prefeitura do Município de Tanguá
Estado do Rio de Janeiro

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS**

3º QUADRIMESTRE DE 2018

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/2018	(%) REAL./PREV.
1 – RECEITAS CORRENTES	115.359.050,00	106.127.598,38	92,00%
Receita Tributária	6.919.921,00	6.785.352,65	98,06%
Receitas de Contribuições	765.871,00	146.986,26	19,19%
Receita Patrimonial	1.262.239,00	529.199,12	41,93%
Receita de Serviços	10.000,00	447.060,35	4470,60%
Transferências Correntes	106.279.225,00	97.844.691,98	92,06%
Outras Receitas Correntes	121.794,00	374.308,02	307,33%
2 – RECEITAS DE CAPITAL	-	113.100,00	
Operações de Crédito			
Alienação de Bens		113.100,00	
Amortização de Empréstimos			
Transferências de Capital			
Outras Receitas de Capital			
3 – DEDUÇÃO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB	8.749.362,40	8.265.743,35	94,47%
FPM	4.739.545,60	3.656.189,52	77,14%
ITR	13.130,20	5.615,20	42,77%
ICMS - DES. LC 87/96	13.136,40	12.523,13	95,33%
ICMS	3.619.745,80	4.200.316,74	116,04%
IPVA	288.520,40	280.705,78	97,29%
IPI - Exportação	75.284,00	110.392,98	146,64%
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	106.609.687,60	97.974.955,03	91,90%

Quadro 2 - Transferências Correntes – Previstas e Realizadas

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a DEZ/2018	REALIZADA /PREVISTA (%)
1 - 1710.00.00.00 Transferências da União e de suas Entidades	65.922.493,00	52.036.194,10	78,94%
1718.01.21.00 Cota-Parte do FPM - Cota Mensal - Principal	23.697.728,00	19.884.640,19	83,91%
1718.01.51.00 Cota-Parte do ITR - Principal	65.651,00	28.441,39	43,32%
1718.02.00.00 Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	8.450.134,00	10.978.454,05	129,92%
1718.03.00.00 Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – Repasses fundo a fundo	14.428.637,00	12.735.041,38	88,26%
1718.04.00.00 Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	900.000,00	1.191.306,96	132,37%
1718.05.00.00 Transferências de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	6.604.661,00	4.884.271,61	73,95%
1718.06.00.00 Transferência Financeira do ICMS – Desoneração – L.C. Nº 87/96	65.682,00	62.615,70	95,33%
1718.10.00.00 Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades	11.650.000,00	2.271.422,82	19,50%
1718.99.00.00 Outras Transferências da União	60.000,00		0,00%
2 - 1720.00.00.00 Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	21.867.192,00	24.739.998,68	113,14%
1728.01.11.00 Cota-Parte do ICMS - Principal	18.098.729,00	21.001.583,33	116,04%
1728.01.21.00 Cota-Parte do IPVA - Principal	1.442.602,00	1.403.543,55	97,29%
1728.01.31.00 Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	376.420,00	551.964,74	146,64%
1728.01.41.00 Cota-Parte da CIDE* - Principal	76.018,00	74.902,98	98,53%
1728.02.00.00 Transferência da Cota-parte da Compensação Financeira (25%)	1.003.423,00	1.332.208,57	132,77%

1728.03.00.00 Transferência de Recursos do Estado para Programas de Saúde – Repasse fundo a fundo	370.000,00	224.235,51	60,60%
1728.10.00.00 Transferência de Convênios dos Estados e do Distrito Federal e de Suas Entidades	500.000,00	151.560,00	30,31%
3 - 1740.00.00.00 Transferências de Instituições Privadas	20.000,00	-	0,00%
1748.10.11.01 Transferência de Convênios de Instituições Privadas Sem Fins Lucrativo	20.000,00		0,00%
4 - 1750.00.00.00 Transferências de Outras Instituições Públicas	18.469.540,00	21.068.499,20	114,07%
1758.01.11.00 Transferências de Recursos do FUNDEB - Principal	18.469.540,00	21.068.499,20	114,07%
5 - Somatórios das transferências correntes (1+2+3+4)	106.279.225,00	97.844.691,98	92,06%

* Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico

Quadro 3 - Tributos Municipais – Previstos e Realizados

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a DEZ/2018	REALIZADA /PREVISTA (%)
1113.03.11.00 IRRF - Trabalho - Principal	1.614.684,00	1.233.050,06	76,36%
1118.01.00.00 Impostos sobre o Patrimônio para Estados/DF/Municípios	2.289.116,00	2.531.001,20	110,57%
1118.01.11.00 IPTU - Principal	1.398.202,00	1.286.032,98	91,98%
1118.01.12.00 IPTU - Multas e Juros	100,00		0,00%
1118.01.13.00 IPTU - Dívida Ativa	538.123,00	612.988,35	113,91%
1118.01.14.00 IPTU - Dívida Ativa - Multas e Juros	122.358,00	250.451,51	204,69%
1118.01.41.00 ITBI - Principal	227.133,00	381.355,18	167,90%
1118.01.42.00 ITBI - Multas e Juros	100,00		0,00%
1118.01.43.00 ITBI - Dívida Ativa	3.000,00	173,18	5,77%
1118.01.44.00 ITBI - Dívida Ativa - Multas e Juros	100,00		0,00%
1118.02.00.00 Impostos sobre a Produção, circulação de Mercadorias e Serviços	2.213.204,00	2.301.600,65	103,99%
1120.00.00.00 Taxas	802.917,00	719.700,74	89,64%
Saldo da Receita Tributária	6.919.921,00	6.785.352,65	98,06%

Quadro 4 -Resultado Orçamentário – Todas as Fontes de Recursos

RECEITA LÍQUIDA	JAN a DEZ/2018
Receita Total	97.974.955,03

DESPESA LIQUIDADADA	JAN a DEZ/2018		
	EXECUTIVO	LEGISLATIVO	CONSOLIDADO
Despesas Correntes	79.830.523,14	3.221.908,61	83.052.431,75
Pessoal e encargos Sociais	51.527.366,00	2.497.470,13	54.024.836,13
Juros e Encargos da Dívida			
Outras Despesas Correntes	28.303.157,14	724.438,48	29.027.595,62
Despesas de Capital	2.310.052,01	35.722,44	2.345.774,45
Investimentos	1.935.852,01	35.722,44	1.971.574,45
Inversões Financeiras	374.200,00		374.200,00
Amortização da Dívida			
Despesa Total	82.140.575,15	3.257.631,05	85.398.206,20

Superávit	12.576.748,83
Relação Despesa / Receita	87,16%

Quadro 5 - Demonstrativo das Despesas JAN - DEZ / 2018

Poder Executivo

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Despesas Correntes	90.590.200,76	3.494.938,23	79.830.523,14	78.654.238,03	8.441.024,50
Pessoal e encargos Sociais	51.849.245,87	220.658,50	51.527.366,00	50.824.756,88	803.830,49
Juros e Encargos da Dívida					-
Outras Despesas Correntes	38.740.954,89	3.274.279,73	28.303.157,14	27.829.481,15	7.637.194,01
Despesas de Capital	7.124.492,26	-	2.310.052,01	2.310.052,01	4.814.440,25
Investimentos	6.750.292,26		1.935.852,01	1.935.852,01	4.814.440,25
Inversões Financeiras	374.200,00		374.200,00	374.200,00	-
Amortização da Dívida					-
Total	97.714.693,02	3.494.938,23	82.140.575,15	80.964.290,04	13.255.464,75

Poder Legislativo

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Despesas Correntes	3.221.908,61	-	3.221.908,61	3.221.908,61	-
Pessoal e encargos Sociais	2.497.470,13		2.497.470,13	2.497.470,13	-
Juros e Encargos da Dívida					-
Outras Despesas Correntes	724.438,48		724.438,48	724.438,48	-
Despesas de Capital	35.722,44	-	35.722,44	35.722,44	-
Investimentos	35.722,44		35.722,44	35.722,44	-
Inversões Financeiras					-
Amortização da Dívida					-
Total	3.257.631,05	-	3.257.631,05	3.257.631,05	-

Quadro 6 - Despesa de Pessoal e Limites da LRF

PODER	Limite	LRF/STN - JAN A DEZ DE 2018		Diferença
		DESPESA	% LRF	
Executivo	54%	51.521.795,68	52,65%	1,35%
Legislativo	6%	2.489.625,79	2,54%	3,46%
TOTAL	60%	54.011.421,47	55,19%	4,81%

Receita Corrente Líquida	97.861.855,03
---------------------------------	----------------------

QUADRO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - EDUCAÇÃO BÁSICA. Jan a dez de 2018. Valores Empenhado	
FONTE DE RECURSOS: FUNDEB	
(L) TOTAL DO PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	17.229.379,84
361- Ensino Fundamental	10.885.330,17
365- Ensino Infantil	6.344.049,67
(M) DEDUÇÃO DO SIGFIS RELATIVO AOS PROFISSIONAIS DO MAGISTEIRO	
(N) 1758.01.11.00 Transferências de Recursos do FUNDEB - Principal	21.068.499,20
(O) 1321.00.11.06 Remuneração de Depósitos Bancários- FUNDEB	59.199,59
(P) TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB (N + O)	21.127.698,79
(Q) PERCENTUAL DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTERIO DO ENSINO BASICO (MÍNIMO 60,00% - ART. 22 DA LEI 11.494/07) $(L - M / (P+U) \times 100)$	80,75%
(R) OUTRAS DESPESAS COM ENSINO	3.396.582,77
361- Ensino Fundamental	2.655.333,49
365- Ensino Infantil	741.249,28
(S) PERCENTUAL DO FUNDEB REFERENTE AS DEMAIS DESPESAS (MAXIMO 40%) $(R / P \times 100)$	16,08%
(T) CANCELAMENTOS DE RESTOS A PAGAR ATÉ 2017	37.518,86
(U) SUPERÁVIT	208.067,01
(V) TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS COMO GASTOS DO FUNDEB (L+ R - T - U)	20.380.376,74
(X) PERCENTUAL ATINGIDO (MINIMO DE 95%) (V / P)	96,46%
SUPERÁVIT PARA O PRÓXIMO EXERCÍCIO (P-V)	747.322,05

ANEXO I - GASTOS COM A EDUCAÇÃO

Demonstrativo das Receitas

Período de: 01/01/2018 Até: 31/12/2018

Quadro Demonstrativo da aplicação de no mínimo 25% da receita resultante de Impostos e proveniente de Transferências na Manutenção e Desenvolvimento do ENSINO.
 Face ao Artigo 212 da Constituição Federal

Código	Descrição da Conta	Valor
1. RECEITAS CORRENTES		
A) IMPOSTOS		
1.1.13.03.11.00	IRRF - Trabalho - Principal	1.233.050,06
1.1.18.01.11.00	IPTU - Principal	1.286.032,98
1.1.18.01.13.00	IPTU - Dívida Ativa	612.988,35
1.1.18.01.14.00	IPTU - Dívida Ativa - Multas e Juros	250.451,51
1.1.18.01.41.00	ITBI - Principal	381.355,18
1.1.18.01.43.00	ITBI - Dívida Ativa	173,18
1.1.18.02.31.01	ISS Fixo	7.485,21
1.1.18.02.31.02	ISS Variável	1.850.185,83
1.1.18.02.31.03	ISS Variável Eventual	18.216,57
1.1.18.02.31.04	ISS Simples Nacional	389.969,27
1.1.18.02.33.00	ISS - Dívida Ativa	26.432,86
1.1.18.02.34.00	ISS - Dívida Ativa - Multas e Juros	9.310,91
	SUB-TOTAL	6.065.651,91
B) TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		
1.7.18.01.21.00	Cota-Parte do FPM - Cota Mensal - Principal	19.884.640,19
1.7.18.01.51.00	Cota-Parte do ITR - Principal	28.441,39
1.7.18.06.11.00	Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96 - Principal	62.615,70
1.7.28.01.11.00	Cota-Parte do ICMS - Principal	21.001.583,33
1.7.28.01.21.00	Cota-Parte do IPVA - Principal	1.403.543,55
1.7.28.01.31.00	Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	551.964,74
	SUB-TOTAL	42.932.788,90
C) OUTRAS RECEITAS CORRENTES		
	SUB-TOTAL	0,00
D) TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		
	SUB-TOTAL	0,00
E) DEDUÇÕES DA RECEITA (EXCETO FUNDEB)		
	SUB-TOTAL	0,00
2. TOTAL DAS RECEITAS(A + B + C + D - E)		48.998.440,81
3. Valor Legal Mínimo (art. 212 da CF)		25,00
4. Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Total do Anexo II) (Despesas Empenhadas)		25,98
		12.729.354,57

- Foram consideradas as Deduções EXCETO as do FUNDEB.

VALOR APLICADO A MAIOR 479.744,37

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TANGUÁ
 Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2018
 ANEXO II - GASTOS COM A EDUCAÇÃO
 DESPESAS SEGUNDO A FUNCIONAL PROGRAMÁTICA
 Período de: 01/01/2018 Até: 31/12/2018 - (Despesas Empenhadas)

Função	Sub-Função	Programa	Descrição	Parcial	Total
12			EDUCACAO		
	361		ENSINO FUNDAMENTAL		
		0009	MANUTENÇÃO DAS AÇÕES SÓCIO EDUCATIVAS DO ENSINO FUNDAMENTAL	3.036.466,81	
			Sub-Total		3.036.466,81
	365		EDUCAÇÃO INFANTIL		
		0010	MANUTENCAO DAS AÇÕES SÓCIO EDUCATIVAS DO ENSINO INFANTIL	1.427.144,41	
			Sub-Total		1.427.144,41
			TOTAL DAS DESPESAS		4.463.611,22
			TOTAL DAS CONTAS RETIFICADORAS DO FUNDEB		8.265.743,35
			TOTAL GERAL		12.729.354,57



**ANEXO I - GASTOS COM A SAÚDE
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS**

Modelo 1

Período: 01/01/2018 até 31/12/2018

Quadro Demonstrativo de aplicação de no mínimo 15% da receita resultante de Impostos e provenientes de Transferências para o custeio das despesas com Saúde. Emenda Constitucional nº 29/2.000.

CÓDIGO	DESCRIÇÃO DA CONTA	VALOR
1. RECEITAS CORRENTES		
A) IMPOSTOS		
1.1.13.03.11.00	IRRF - Trabalho - Principal	1.233.050,06
1.1.18.01.11.00	IPTU - Principal	1.286.032,98
1.1.18.01.13.00	IPTU - Dívida Ativa	612.988,35
1.1.18.01.14.00	IPTU - Dívida Ativa - Multas e Juros	250.451,51
1.1.18.01.41.00	ITBI - Principal	381.355,18
1.1.18.01.43.00	ITBI - Dívida Ativa	173,18
1.1.18.02.31.01	ISS Fixo	7.485,21
1.1.18.02.31.02	ISS Variável	1.850.185,83
1.1.18.02.31.03	ISS Variável Eventual	18.216,57
1.1.18.02.31.04	ISS Simples Nacional	389.969,27
1.1.18.02.33.00	ISS - Dívida Ativa	26.432,86
1.1.18.02.34.00	ISS - Dívida Ativa - Multas e Juros	9.310,91
	SUB-TOTAL	6.065.651,91
B) TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		
1.7.18.01.21.00	Cota-Parte do FPM - Cota Mensal - Principal	19.884.640,19
1.7.18.01.51.00	Cota-Parte do ITR - Principal	28.441,39
1.7.18.06.11.00	Transferência Financeira do ICMS – Desoneração – L.C. Nº 87/96 - Principal	62.615,70
1.7.28.01.11.00	Cota-Parte do ICMS - Principal	21.001.583,33
1.7.28.01.21.00	Cota-Parte do IPVA - Principal	1.403.543,55
1.7.28.01.31.00	Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	551.964,74
	SUB-TOTAL	42.932.788,90
C) OUTRAS RECEITAS CORRENTES		
	SUB-TOTAL	0,00
D) TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		
	SUB-TOTAL	0,00
E) DEDUÇÕES DA RECEITA (EXCETO FUNDEB)		
	SUB-TOTAL	0,00
2. TOTAL DAS RECEITAS (A + B + C + D - E)		48.998.440,81
3. Valor Legal Mínimo (art. 212 da CF)		15,00 7.349.766,12
4. Aplicação no Exercício		
(Despesas Empenhadas)		29,54 14.472.250,77

VALOR APLICADO A MAIOR 7.122.484,65



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TANGUÁ
Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2018
ANEXO II - GASTOS COM A SAÚDE
DESPESAS SEGUNDO A FUNCIONAL PROGRAMÁTICA
Modelo 1
Período: 01/01/2018 até 31/12/2018 - (Despesas Empenhadas)

Página: 1/1

FUNÇÃO	SUBFUNÇÃO	PROGRAMA	DESCRIÇÃO	TOTAL
10			SAUDE	
	122		ADMINISTRAÇÃO GERAL	
		0019	GESTÃO MUNICIPAL DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	9.708.911,93
			Sub-Total	9.708.911,93
	301		ATENÇÃO BÁSICA	
		0020	ATENÇÃO BÁSICA	2.865.659,68
			Sub-Total	2.865.659,68
	302		ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	
		0021	ATENÇÃO À SAÚDE MENTAL	96.927,89
		0022	ASSISTÊNCIA AMBULATORIAL E HOSPITALAR DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE - MAC	162.824,62
			Sub-Total	259.752,51
	303		SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	
		0023	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	1.397.503,65
			Sub-Total	1.397.503,65
	305		VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	
		0024	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	240.423,00
			Sub-Total	240.423,00
			TOTAL	14.472.250,77