



Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Angra dos Reis
Controladoria-Geral do Município

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO
DO CUMPRIMENTO DAS METAS
FISCAIS DO MUNICÍPIO DE
ANGRA DOS REIS – RJ**

3º QUADRIMESTRE DE 2012

CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO



DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

COMPOSIÇÃO DA ESTRUTURA DA ADMINISTRAÇÃO

A execução orçamentária do 3º quadrimestre de 2012 considera as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas de todos os órgãos da Administração Municipal, que é composta da seguinte forma:



DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Administração Direta:

Prefeitura Municipal de Angra dos Reis;

Fundo Municipal de Assistência Social;

Fundo Municipal dos Direitos da Criança
e do Adolescente;

Fundo Municipal de Meio Ambiente;



DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Administração Indireta:

Instituto de Previdência Social do Município
(ANGRAPREV);

Fundo Municipal de Saúde (FMS);

Fundação de Saúde de Angra dos Reis (FuSAR);

Serviço Autônomo de Água e Esgoto (SAAE);



DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Fundação de Turismo de Angra dos Reis
(TurisAngra);

Fundação Cultural de Angra dos Reis
(CULTUAR);

Secretaria Especial de Defesa Civil e Trânsito
(SEDECT/AR).



DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

QUADRO I

DEMONSTRATIVO DA RECEITA ORÇADA/ARRECADADA 3º Quadrimestre de 2012 (Setembro a Dezembro de 2012)

DESCRIÇÃO	Receita Orçada (A)	Receita Arrecadada no Quadrimestre (B)	Receita Arrecadada até o Quadrimestre (C)	% (C/A)
RECEITAS CORRENTES	848.089.000,00	286.097.896,42	863.036.554,28	101,76%
RECEITA DE CAPITAL	51.457.000,00	513.648,11	1.065.185,29	2,07%
RECEITAS CORRENTES – INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	4.822.745,09	26.014.926,29	
DEDUÇÕES DA RECEITA	-74.879.000,00	-32.031.224,49	-74.600.373,03	99,63%
TOTAL GERAL	824.667.000,00	259.403.065,13	815.516.292,83	98,89%



DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

QUADRO II

DEMONSTRATIVO DA RECEITA ORÇADA/ARRECADADA

3º Quadrimestre de 2012

(Setembro a Dezembro de 2012)

DESCRIÇÃO	Receita Orçada (A)	Receita Arrecadada no Quadrimestre (B)	Receita Arrecadada até o Quadrimestre (C)	% (C/A)
RECEITAS CORRENTES	848.089.000,00	286.097.896,42	863.036.554,28	101,76%
<u>RECEITA TRIBUTÁRIA</u>	149.654.000,00	51.036.282,32	152.408.288,05	101,84%
<u>RECEITA CONTRIBUIÇÕES</u>	47.532.000,00	8.957.139,76	27.251.144,26	57,33%
<u>RECEITA PATRIMONIAL</u>	27.802.000,00	26.124.071,87	62.024.728,81	223,09%
<u>RECEITA DE SERVIÇOS</u>	5.578.000,00	2.183.253,73	6.655.458,84	119,32%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	590.238.000,00	184.926.035,12	560.162.108,72	94,90%
<u>TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO</u>	186.281.000,00	64.198.581,46	195.065.625,60	104,72%
<u>TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO</u>	348.623.000,00	99.624.907,90	292.340.304,48	83,86%
<u>TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS</u>	49.091.000,00	18.502.737,87	55.804.888,99	113,68%
<u>TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS</u>	24.000,00	0,00	9.965,08	41,52%
<u>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</u>	6.219.000,00	2.599.807,89	16.941.324,57	272,41%
<u>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</u>	27.285.000,00	12.871.113,62	54.534.825,60	199,87%
<u>RECEITA DE CAPITAL</u>	51.457.000,00	513.648,11	1.065.185,29	2,07%
RECEITAS CORRENTES – INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	4.822.745,09	26.014.926,29	
<u>DEDUÇÕES DA RECEITA</u>	-74.879.000,00	-32.031.224,49	-74.600.373,03	99,63%
TOTAL GERAL	824.667.000,00	259.403.065,13	815.516.292,83	98,89%



DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

QUADRO III

3º QUADRIMESTRE/2012

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ORÇADA ATUALIZADA/EMPENHADA **PODER EXECUTIVO**

	Despesa Orçada Atualizada (A)	Despesa Empenhada no Quadrimestre (B)	Despesa Empenhada até o Quadrimestre(C)	% (C/A)
<u>DESPESAS CORRENTES</u>	721.063.329,35	44.117.499,04	657.736.776,40	91,22%
<u>DESPESAS DE CAPITAL</u>	119.659.550,91	-36.035.256,98	47.099.958,75	39,36%
RESERVA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	840.722.880,26	8.082.242,06	704.836.735,15	83,84%



DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ORÇADA ATUALIZADA/EMPENHADA/LIQUIDADADA/PAGA **PODER EXECUTIVO** 3º QUADRIMESTRE / 2012

	Despesa Orçada Atualizada	Despesa Empenhada até o Quadrimestre	Despesa Liquidada até o Quadrimestre	Despesa Paga até o Quadrimestre
DESPESAS CORRENTES	721.063.329,35	657.736.776,40	642.693.680,35	603.245.462,24
DESPESAS DE CAPITAL	119.659.550,91	47.099.958,75	46.869.342,25	41.941.071,15
RESERVA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	840.722.880,26	704.836.735,15	689.563.022,60	645.186.533,39



DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

QUADRO IV

DESPESA COM PESSOAL

PODER EXECUTIVO – PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2012

	R\$
RCL- RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	761.822.264,90
LIMITE LEGAL- 54% DA RCL (Inciso III, art. 20 da LRF)	411.384.023,00
LIMITE PRUDENCIAL - 51,30% DA RCL (§ único, art. 22 da LRF)	390.814.821,90
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	383.110.898,90
PERCENTUAL SOBRE A RCL	50,29%



DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

QUADRO V

DESPESA COM EDUCAÇÃO	
PODER EXECUTIVO – PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2012	
	R\$
RECEITA BRUTA RESULTANTE DE IMPOSTOS	513.339.377,78
TOTAL DA DESPESA COM EDUCAÇÃO	132.229.969,80
PERCENTUAL APLICADO SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS	25,76%
RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA, VINCULADOS À EDUCAÇÃO	10.709.450,23
TOTAL AJUSTADO DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM EDUCAÇÃO	121.520.519,57
PERCENTUAL AJUSTADO APLICADO SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS	23,67%
LIMITE CONSTITUCIONAL (Caput do artigo 212 da CF/88)	
MÍNIMO DE 25% DA RECEITA DE IMPOSTOS	128.334.844,45



DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

QUADRO VI

DESPESA COM SAÚDE

PODER EXECUTIVO – PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2012

	R\$
RECEITA BRUTA RESULTANTE DE IMPOSTOS	513.339.377,90
TOTAL DA DESPESA COM SAÚDE	152.224.790,03
PERCENTUAL APLICADO SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS	29,65%
RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA, VINCULADOS À SAÚDE	7.812.780,94
TOTAL AJUSTADO DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE	144.412.009,09
PERCENTUAL AJUSTADO APLICADO SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS	28,13%
LIMITE CONSTITUCIONAL (EC Nº 29/00)	
MÍNIMO DE 15% DA RECEITA DE IMPOSTOS	77.000.906,69



DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

QUADRO VII

REPASSE FINANCEIRO CÂMARA MUNICIPAL

ORÇAMENTO ATUALIZADO (EXERCÍCIO 2012)	REPASSE EFETUADO ATÉ O QUADRIMESTRE (JAN A DEZ/2012)	REPASSE DEVOLUÇÃO DE SALDO P/ PMAR
29.000.000,00	29.000.000,00	761.435,99



DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

QUADRO VIII

VERIFICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES LEGAIS PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2012

Discriminação	Limite	Apurado no Exercício
Despesa c/ Pessoal Consolidado	Máximo de 60% RCL	52,85%
Despesa c/ Pessoal - Poder Executivo	Máximo de 54% RCL	50,29%
Dívida Consolidada	Máximo de 120% RCL	9,29%
Operações de Crédito	Máximo de 16% RCL	0,07%
ARO	Máximo de 7% RCL	0,00%
Amortização, Juros e Encargos da Dívida	Máximo de 11,50% RCL	1,62%
Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	Mínimo de 25% RRI	23,67%
Remuneração Educação/FUNDEB	Mínimo de 60% EB/RF	79,52%
Saúde	Mínimo de 15% RRI	28,13%

RCL = Receita Corrente Líquida

RRI = Receita Resultante de Impostos

EB/RF = Gastos com Magistério Educação Básica Realizados
com Recursos do FUNDEB



DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

QUADRO IX

RESTOS A PAGAR POR FONTES DE RECURSO – PODER EXECUTIVO

Fonte de Recurso	Total	Saldo Bancário	Consignações	Suficiência Financeira	Resultado
ORDINÁRIOS	44.746.834,56	8.594.051,04	13.608.970,63	(5.014.919,59)	(49.761.754,15)
ROYALTIES	9.168.231,84	984.221,57	137,38	984.084,19	(8.184.147,65)
CONVÊNIO UPA	1.158.329,46	1.034.012,36	-	1.034.012,36	(124.317,10)
DIRET. ARRECADADO	7.337,77	651.361,61	-	651.361,61	644.023,84
CIP	223.957,96	378.041,36		378.041,36	154.083,40
FNDE	736.399,49	2.746.283,96		2.746.283,96	2.009.884,47
Salário Educação	380.567,19	5.684.264,43		5.684.264,43	5.303.697,24
Convênio c/ Ministério do Des. Social (Restaurante Popular)	107.894,70	-		-	(107.894,70)
Convênio PADEC – Programa de Apoio ao Desenvolvimento Cultural	35.844,00	230.990,55		230.990,55	195.146,55
FNAS – Fundo Nacional de Ass. Social	18.816,67	296.747,75		296.747,75	277.931,08
Convênio c/ SEASDH – Secretaria Estadual de Assistência Social e Direitos Humanos	4.658,20	343.899,92		343.899,92	339.241,72
SUS	5.930.706,95	8.248.633,51	305.315,48	7.943.318,03	2.012.611,08
FUNDEB, CIDE, Caução, Multas de Trânsito, Convênios Diversos e outras vinculações		4.929.751,32		4.929.751,32	4.929.751,32
SUBTOTAL	62.519.578,79	34.122.259,38	13.914.423,49	20.207.835,89	-42.311.742,90
RPPS – Regime Próprio de Previdência Social	30.610,61	337.849.481,93		337.849.481,93	337.818.871,32
TOTAL GERAL	62.550.189,40	371.971.741,31	13.914.423,49	358.057.317,82	295.507.128,42