



Estado do Rio de Janeiro
Município 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**



1º QUADRIMESTRE DE 2018



COMPOSIÇÃO DA ESTRUTURA DA ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL

A Execução Orçamentária do **1º Quadrimestre de 2018** considera as **Receitas Arrecadadas** e as **Despesas Liquidadas** de todos os Órgãos da Administração Municipal, que é composta da seguinte forma:



Administração Direta:

- ✓ Secretarias Municipais;
- ✓ Fundo Municipal de Assistência Social;
- ✓ Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente;
- ✓ Fundo Municipal de Meio Ambiente;
- ✓ Fundo Municipal de Saúde (FMS);
- ✓ Fundo Municipal de Cultura de Angra dos Reis;
- ✓ Fundo Municipal do Idoso.



Administração Indireta:

- ✓ Fundação Hospital Geral da Japuíba;
- ✓ Fundação de Turismo de Angra dos Reis (TURISANGRA);
- ✓ Serviço Autônomo de Água e Esgoto (SAAE);
- ✓ Instituto de Previdência Social do Município (ANGRAPREV);



I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág. 5

DEMONSTRATIVO DA RECEITA ORÇADA/ARRECADADA 1º Quadrimestre de 2018 (Janeiro a Abril de 2018)

DESCRIÇÃO DA RECEITA	Receita Orçada (A)	Receita Arrecadada no 1º Quadrimestre (B)	% (B/A)
<u>RECEITAS CORRENTES</u>	1.097.648.038,38	383.187.344,86	34,91%
<u>RECEITA DE CAPITAL</u>	125.110.261,62	2.302.372,19	1,84%
RECEITAS CORRENTES – INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	42.106.000,00	20.361.812,28	48,36%
DEDUÇÕES DA RECEITA	-81.697.000,00	-26.058.960,63	31,90%
TOTAL GERAL	1.183.167.300,00	379.792.568,70	32,10%



I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág.6



CONCEITOS IMPORTANTES:

RECEITAS PÚBLICAS: Todo montante de valores ou bens que **entram nos cofres públicos** em definitivo, destinados a suprir as **despesas públicas**.



RECEITAS CORRENTES: São os ingressos de recursos financeiros oriundos das atividades operacionais, para aplicação em despesas correspondentes, também em atividades operacionais, ou seja, receitas destinadas a cobrir as despesas orçamentárias que **visam à manutenção das atividades governamentais**.

RECEITAS DE CAPITAL: São conhecidas como **secundárias** e resultam das operações de crédito, alienação de bens, recebimento de dívidas e auxílios recebidos pelo órgão ou entidade



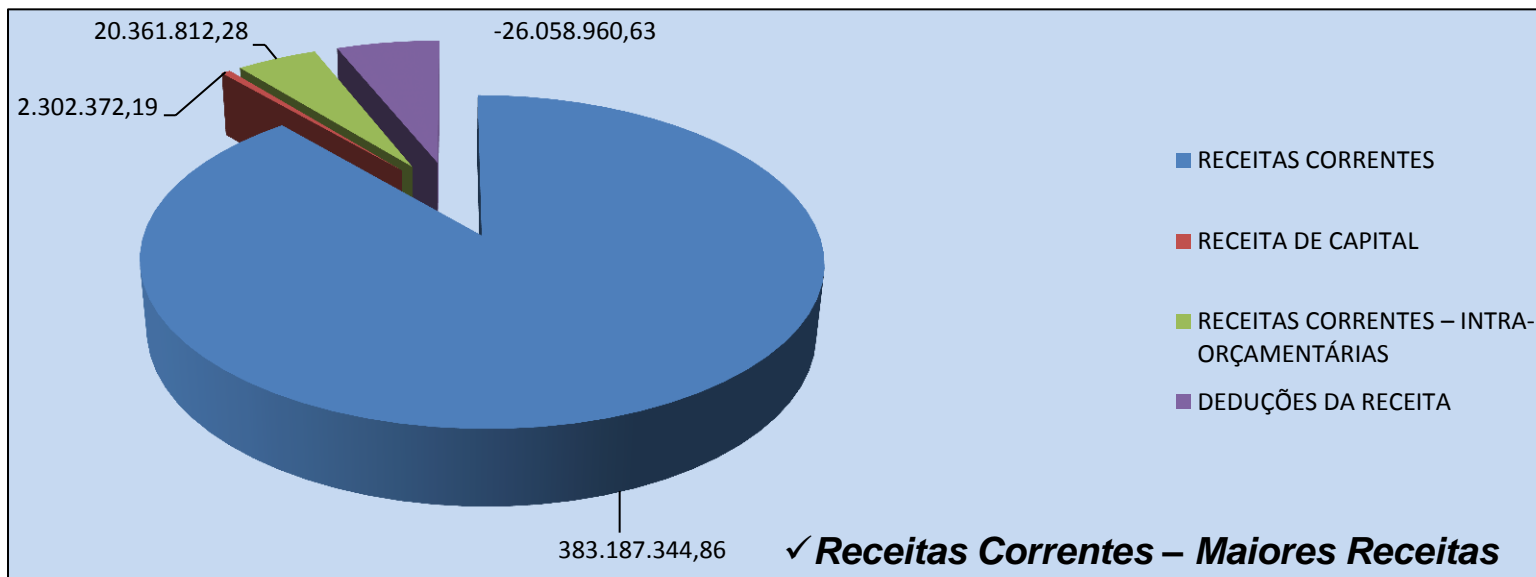


I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág. 7

COMPOSIÇÃO DA RECEITA ARRECADADA No 1º Quadrimestre de 2018 – (Janeiro a Abril de 2018)

DESCRIÇÃO DA RECEITA	Receita Arrecadada no 1º Quadrimestre
RECEITAS CORRENTES	383.187.344,86
RECEITA DE CAPITAL	2.302.372,19
RECEITAS CORRENTES – INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	20.361.812,28
DEDUÇÕES DA RECEITA	-26.058.960,63
TOTAL GERAL	379.792.568,70



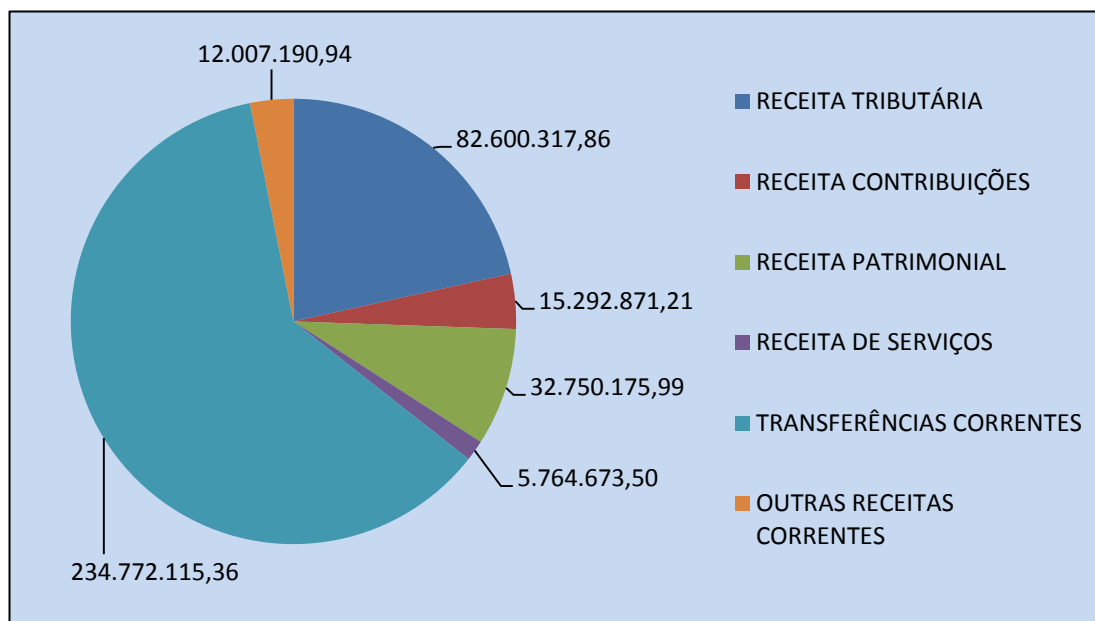


I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág. 8

COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES ARRECADADAS No 1º QUADRIMESTRE – Janeiro a Abril de 2018

<u>RECEITA TRIBUTÁRIA (IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA)</u>	82.600.317,86
RECEITA CONTRIBUIÇÕES	15.292.871,21
RECEITA PATRIMONIAL	32.750.175,99
RECEITA DE SERVIÇOS	5.764.673,50
<u>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</u>	234.772.115,36
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	12.007.190,94
RECEITAS CORRENTES	383.187.344,86



As Maiores Receitas São:

- Receita Tributária
- Transferências Correntes

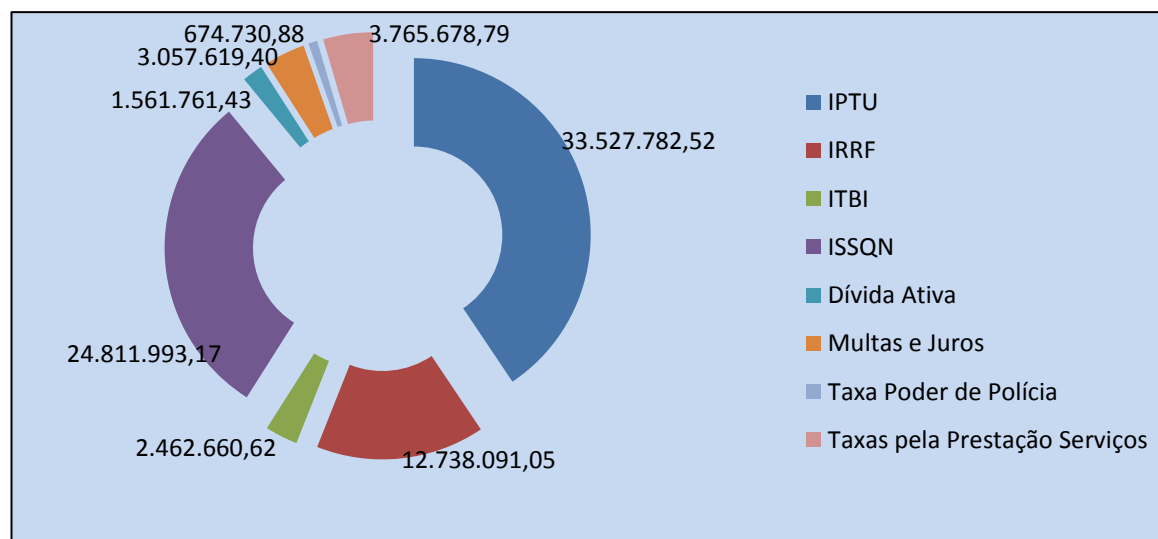


I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág. 9

COMPOSIÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA ARRECADADA No 1º QUADRIMESTRE – Janeiro a Abril de 2018

DESCRIÇÃO DA RECEITA	Receita Arrecadada no 1º Quadrimestre (B)
RECEITA TRIBUTÁRIA (Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria)	82.600.317,86
IPTU	33.527.782,52
IRRF	12.738.091,05
ITBI	2.462.660,62
ISSQN	24.811.993,17
Dívida Ativa	1.561.761,43
Multas e Juros	3.057.619,40
Taxa Poder de Polícia	674.730,88
Taxas pela Prestação Serviços	3.765.678,79



As Maiores Receitas São:

- IPTU
- ISSQN



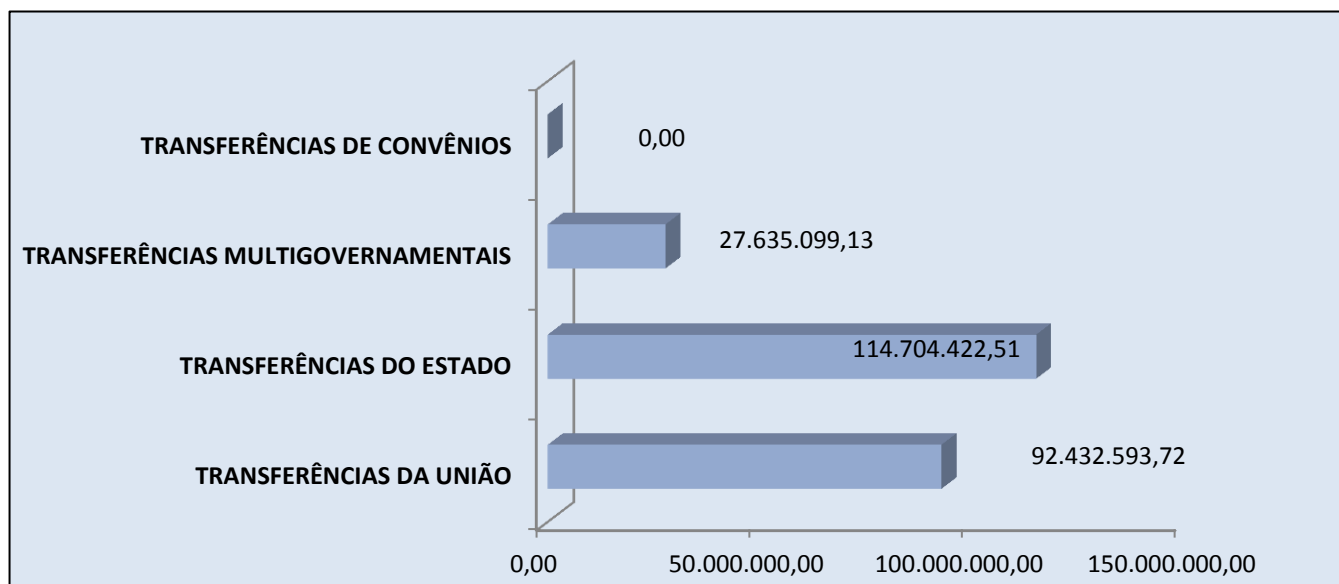


I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág. 10

COMPOSIÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES ARRECADADAS No 1º QUADRIMESTRE – Janeiro a Abril de 2018

DESCRIÇÃO DA RECEITA	Receita Arrecadada no 1º Quadrimestre
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	234.772.115,36
<u>TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO</u>	92.432.593,72
<u>TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO</u>	114.704.422,51
<u>TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS</u>	27.635.099,13
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00





I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág. 11

COMPOSIÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES ARRECADADAS NO 1º QUADRIMESTRE – Janeiro a Abril de 2018

DESCRIÇÃO DA RECEITA	Receita Arrecadada no 1º Quadrimestre
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	234.772.115,36
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	92.432.593,72
Cota Parte do FPM	20.626.589,05
Cota Parte do ITR	9.782,55
Cota Parte da Compensação Financeira de Recursos Minerais - CFEM	29.040,90
Cota Parte Royalties - Comp Financ pela Produção de Petróleo Lei 7.990/89	20.317.784,45
Cota Parte Royalties - Petróleo - União Lei 9.478/97 Art. 49 I e II	15.471.965,94
Cota Parte do Fundo Especial do Petróleo – FEP	264.224,40
Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	30.409.402,72
Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	278.037,25
Transferências de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação – FNDE	4.725.827,34
Transferências Financeiras ICMS - Desoneração LC 87/96	299.939,12





I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág. 12

COMPOSIÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES ARRECADADAS NO 1º QUADRIMESTRE – Janeiro a Abril de 2018

DESCRIÇÃO DA RECEITA	Receita Arrecadada no 1º Quadrimestre
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	234.772.115,36
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO	114.704.422,51
Cota Parte ICMS	95.739.566,45
Cota Parte IPVA	11.082.356,64
Cota Parte sobre Exportação - IPI	2.536.570,53
Cota Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico – CIDE	150.947,37
Cota Parte Royalties	5.194.981,52
TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS	27.635.099,13
FUNDEB do Estado	27.635.099,13





I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

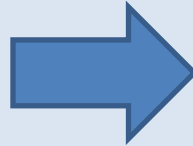
Pág. 13

DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO DAS METAS DE ARRECADAÇÃO PODER EXECUTIVO – 1º Quadrimestre/2018 (Janeiro a Abril de 2018)

PERÍODO 1º QUADRIMESTRE DE 2018

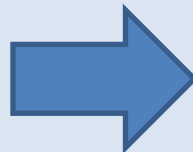
COMPORTAMENTO DA RECEITA EM RELAÇÃO À META PARA O 1º QUADRIMESTRE - 2018

Meta da Receita para
o Quadrimestre



Correntes ...	371.964.000,00
Capital	45.010.000,00
Intra –	
Orçamentária ...	12.484.000,00
Deduções ...	(26.336.000,00)
Total	403.122.000,00

Receitas Realizadas
no Quadrimestre



Correntes ...	383.187.344,86
Capital	2.302.372,19
Intra –	
Orçamentária ...	20.361.812,28
Deduções ...	(26.058.960,63)
Total	379.792.568,70

•A MENOR: R\$ 23.329.431,30



I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág. 14

CONCEITOS IMPORTANTES:

DESPESAS PÚBLICAS: São dispêndios para aplicação na manutenção da máquina Pública (Despesas Correntes ou Custeio) e no Investimento (Despesas de Capital).



DESPESAS CORRENTES

- Pessoal e Encargos Sociais
- Juros e Encargos da Dívida
- Outras Despesas Correntes

DESPESAS DE CAPITAL

- Investimentos
- Inversões Financeiras
- Amortização da Dívida

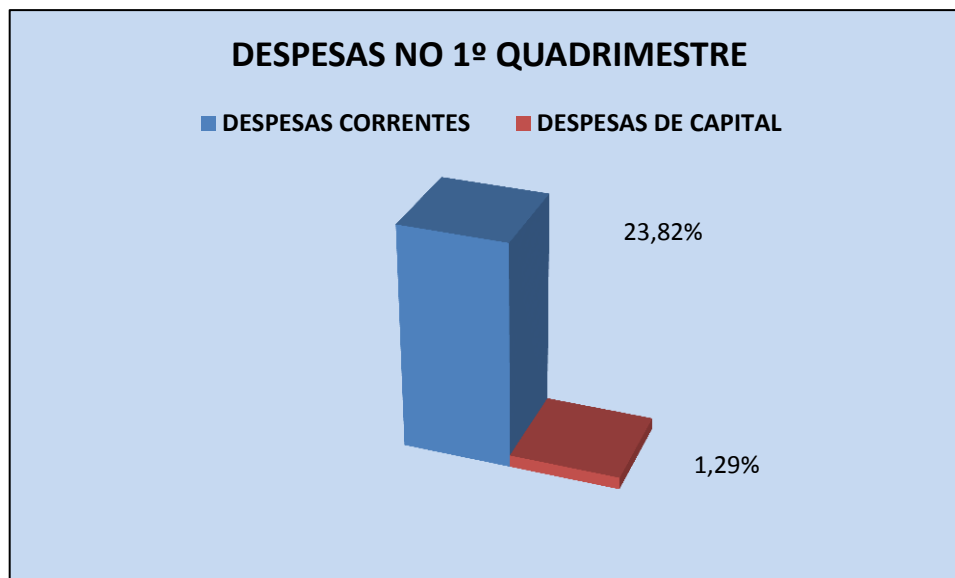


I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág. 15

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ORÇADA ATUALIZADA/LIQUIDADADA NO 1º QUADRIMESTRE – Janeiro a Abril de 2018

DESCRIÇÃO DAS DESPESAS	Despesa Orçada Atualizada (A)	Despesas Liquidadas no 1º Quadrimestre (B)	Despesas Liquidadas até o Quadrimestre (C)	% (C/A)
<u>DESPESAS CORRENTES</u>	922.483.748,20	219.770.458,28	219.770.458,28	23,82%
<u>DESPESAS DE CAPITAL</u>	197.555.711,28	2.546.932,70	2.546.932,70	1,29%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	51.948.900,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	1.171.988.359,48	222.317.390,98	222.317.390,98	18,97%



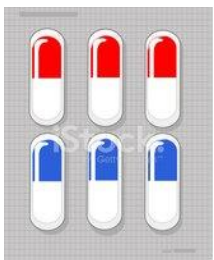


I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág. 16

CONCEITOS IMPORTANTES:

DESPESAS CORRENTES: Constituem o grupo de Despesas da Administração Pública para manutenção e o funcionamento dos Serviços Públicos, em geral.



Medicamentos



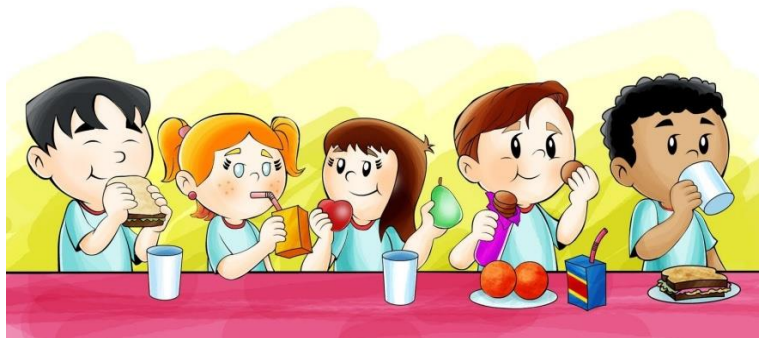
Combustível



Limpeza Pública



Folha Pagamento de Pessoal



Merenda





I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág. 17

CONCEITOS IMPORTANTES:

DESPESAS DE CAPITAL: Constituem o grupo de Despesas da Administração Pública, com intenção de adquirir ou constituir bens de capital que contribuirão para a produção ou geração de novos bens ou serviços que integrarão o Patrimônio Público, como: Ruas, Rodovias, Praças, Parques, Jardins e etc.





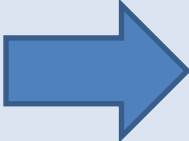
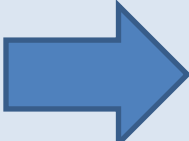
I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág. 18

DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO DAS METAS DE DESPESAS PODER EXECUTIVO – 1º Quadrimestre/2018 (Janeiro a Abril de 2018)

PERÍODO 1º QUADRIMESTRE DE 2018

COMPORTAMENTO DA DESPESA REALIZADA NO 1º QUADRIMESTRE – 2018

Meta da Receita para o Quadrimestre		Correntes ...	371.964.000,00
		Capital	45.010.000,00
		Intra - Orçamentária	12.484.000,00
		Deduções ...	(26.336.000,00)
		Total	403.122.000,00
Despesas Realizadas no Quadrimestre		Correntes ...	219.770.458,28
		Capital	2.546.932,70
		Total	222.317.390,98



I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág. 19

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ORÇADA ATUALIZADA/LIQUIDADADA PODER EXECUTIVO (1º QUADRIMESTRE / 2018)

DESCRIÇÃO DAS DESPESAS	Despesa Orçada Atualizada (A)	Despesas Liquidadas no 1º Quadrimestre (B)	% (B/A)
DESPESAS CORRENTES	922.483.748,20	219.770.458,28	23,82%
Despesas c/ Pessoal e Encargos Sociais	481.900.241,72	146.436.706,20	30,39%
Juros sobre a Dívida por Contrato	1.600.627,48	911.017,39	56,92%
Outros Encargos Sobre Dívida por Contrato	862.000,00	312.415,41	36,24%
Outros Serv. de Terc – Pessoa Jurídica	966.726,70	146.005,17	15,10%
Contribuições	898,43	0,00	0,00%
Subvenções Sociais	2.224.753,69	234.721,99	10,55%
Outros Benefícios Assistenciais	20.000,00	0,00	0,00%
Diárias	1.257.985,00	57.017,60	4,53%
Material de Consumo	34.930.501,21	3.434.363,71	9,83%
Premiações	50.000,00	0,00	0,00%
Material de Distribuição Gratuita	6.714.810,91	972.453,18	14,48%
Passagens e Despesas com Locomoção	4.026.522,75	483.516,88	12,01%
Serviços de Consultoria	4.011.897,47	19.197,00	0,48%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	10.253.076,26	2.168.883,66	21,15%
Locação de Mão de Obra	50.000,00	0,00	0,00%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	307.339.437,69	46.115.605,15	15,00%
Outros Serviços de Tecnologia Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	6.826.931,16	274.170,34	4,02%
Auxílio Alimentação	30.785.696,77	9.100.650,94	29,56%
Obrigações Tributárias e Contributivas	7.204.423,18	2.112.568,48	29,32%
Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	3.060.600,00	1.040.393,74	33,99%
Sentenças Judiciais	10.828.284,56	3.573.484,92	33,00%
Despesas de Exercícios Anteriores	3.816.185,18	2.370.546,80	62,12%
Indenizações e Restituições	3.752.148,04	6.739,72	0,18%



I - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Pág. 20

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ORÇADA ATUALIZADA/LIQUIDADADA PODER EXECUTIVO (1º QUADRIMESTRE / 2018)

DESCRIÇÃO DAS DESPESAS	Despesa Orçada Atualizada (A)	Despesas Liquidadas no 1º Quadrimestre (B)	% (B/A)
DESPESAS DE CAPITAL	197.555.711,28	2.546.932,70	1,29%
Material Permanente - Transf. Estado	1.320.000,00	0,00	0,00%
Obras e Instalações	167.081.411,54	189.966,34	0,11%
Equipamentos e Material Permanente	11.864.824,69	54.460,06	0,46%
Principal da Dívida Contratual	17.289.475,05	2.302.506,30	13,32%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	51.948.900,00	0,00	0,00%
TOTAL	1.171.988.359,48	222.317.390,98	18,97%



II - DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS POR ÓRGÃO

Pág. 21

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ORÇADA ATUALIZADA/EMPENHADA/LIQUIDADADA POR ÓRGÃO E UNIDADE DO PODER EXECUTIVO (1º QUADRIMESTRE/2018)

ÓRGÃO E UNIDADE	Despesa Orçada Atualizada	Despesa Empenhada no Quadrimestre	Despesa Liquidada no Quadrimestre
Secretaria de Governo e Relações Institucionais	15.588.309,81	6.692.425,52	3.280.185,44
Procuradoria-Geral	21.996.000,00	8.334.011,85	5.478.150,89
Controladoria-Geral	2.368.000,00	1.321.230,56	649.422,05
Secretaria de Administração	75.132.229,22	35.632.031,12	20.492.769,85
Secretaria de Finanças	20.113.497,47	11.150.231,15	5.347.938,34
Secretaria de Educação, Ciência e Tecnologia	171.651.839,09	86.541.608,92	34.746.666,08
Secretaria de Saúde	15.214.270,78	7.757.382,15	1.725.864,74
Secretaria de Desenvolvimento Urbano e Sustentabilidade	230.565.357,12	91.904.482,13	24.511.574,47
Secretaria de Desenvolvimento Social e Promoção da Cidadania	13.040.056,12	5.394.637,64	3.302.495,29
Secretaria de Desenvolvimento Econômico	9.617.900,00	3.402.821,03	1.911.510,29
Fundação de Turismo de Angra dos Reis - TURISANGRA	19.518.760,88	7.042.941,43	1.474.642,30
Instituto de Previdência Social do Município de Angra dos Reis	157.696.900,00	107.065.786,83	25.607.965,87
Serviço Autônomo de Água e Esgotos - SAAE	91.726.500,00	22.407.269,77	6.718.311,27
Fundo Municipal de Assistência Social	9.122.700,00	4.005.467,25	1.747.343,08
Fundo Municipal de Saúde	216.344.592,70	185.932.936,98	69.752.365,76
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	1.000.000,00	0,00	0,00
Fundo Municipal de Meio Ambiente	10.866.443,76	6.000,00	593,20
Fundo Municipal de Cultura de Angra dos Reis	505.000,00	0,00	0,00
Fundação Hospital Geral da Japuiba	66.867.400,00	42.287.867,75	12.092.334,35
Fundo Municipal do Idoso	769.000,00	365.000,00	84.851,24
Encargos Gerais	22.283.602,53	9.060.991,29	3.392.406,47
Total Geral	1.171.988.359,48	636.305.123,37	222.317.390,98



III - DEMONSTRAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES

Pág. 22

DESPESAS COM PESSOAL

PODER EXECUTIVO – MAIO/2017 ATÉ ABRIL/2018

LIMITES COM DESPESAS DE PESSOAL

TOTAL NO 1º QUADRIMESTRE DE 2018: 45,51% DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

51,30%
LIMITE PRUDENCIAL

54%
LIMITE MÁXIMO



O PERCENTUAL APURADO DE 45,51% DA RCL
FICOU DENTRO DO LIMITE DE ALERTA
(INCISO II DO §1º DO ART. 59 DA LRF)

O QUE ISSO SIGNIFICA?
A ADMINISTRAÇÃO CUMPRIU O LIMITE
ESTABELECIDO NA LRF

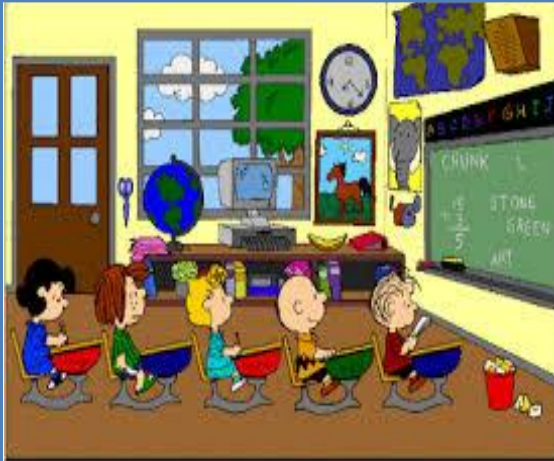


III - DEMONSTRAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES

Pág. 23

APLICAÇÃO DE RECURSOS EM EDUCAÇÃO

Período: Janeiro a Abril de 2018



TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS

208.415.629,00

**LIMITE CONSTITUCIONAL
(Caput do artigo 212 da CF/88)**

25%

52.103.907,25

**TOTAL DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

18,07%

37.652.643,50



III - DEMONSTRAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES

Pág. 24

APLICAÇÃO DE RECURSOS DO FUNDEB EM EDUCAÇÃO

Período: Janeiro a Abril de 2018

FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA - FUNDEB

RECEITA TOTAL DO FUNDEB (Transferência + Aplicação Financeira)	27.702.454,40
TOTAL DA DESPESA COM RECURSOS DO FUNDEB	20.826.429,30
PERCENTUAL DO TOTAL APLICADO SOBRE A RECEITA DO FUNDEB	75,18%
DESPESA CUSTEADA COM SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR - RECURSOS DO FUNDEB	2.250.177,10
MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO (Artigo 60, caput, § 5º do ADCT da Constituição Federal)	16.621.472,64
VALOR TOTAL APLICADO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	22.843.077,40
PERCENTUAL APLICADO SOBRE A RECEITA DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	82,46%



III - DEMONSTRAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES

Pág. 25



APLICAÇÃO DE RECURSOS EM SAÚDE

Período: Janeiro a Abril de 2018

TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS		208.415.629,00
LIMITE CONSTITUCIONAL	15%	31.262.344,35
TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	28,75%	59.909.398,60



IV - DEMONSTRAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS REPASSES FINANCEIROS AO PODER LEGISLATIVO

Pág. 26

1º QUADRIMESTRE/2018

ORÇAMENTO INICIAL (EXERCÍCIO 2018)	ORÇAMENTO ATUALIZADO NO QUADRIMESTRE	REPASSE EFETUADO NO QUADRIMESTRE 2018 (JANEIRO A ABRIL)
36.000.000,00	36.000.000,00	12.000.000,00



V – DESAFIOS DA GESTÃO

Pág. 27

DESAFIOS DA GESTÃO 2017-2020

**REDUZIR AS DESPESAS (CUSTEIO
E DÍVIDA)**

**AMPLIAR A CAPTAÇÃO DE RECEITAS
NÃO TRIBUTÁRIAS**

**AMPLIAR A ARRECADAÇÃO DE RECEITAS
TRIBUTÁRIAS**

**AMPLIAR A CAPACIDADE DE
INVESTIMENTOS**



VI – MISSÃO DA CONTROLADORIA

Pág. 28



A Controladoria-Geral do Município de Angra dos Reis tem como missão institucional coordenar e formular as diretrizes de Controle Interno do Poder Executivo e exercer os controles contábeis, financeiros, orçamentários, operacionais, patrimoniais e da aplicação das subvenções e renúncias de receitas, bem como gerar informações para subsidiar as tomadas de decisões relacionadas aos Programas de Governo para a Efetividade da Gestão Municipal.

Buscando o **Equilíbrio das Contas Públicas em nosso Município.**

