

METAS FISCAIS 2009

Audiência Pública

1º Quadrimestre

27/05/2009

FUNDAMENTO LEGAL

- ✖ Lei de Responsabilidade Fiscal
- ✖ 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 na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente **nas Casas Legislativas estaduais e municipais.**

FUNDAMENTO LEGAL

- ✖ Constituição Federal
- ✖ Art. 166 - ...
- ✖ § 1º - Caberá a uma comissão mista permanente... :
- ✖ II - ... Exercer o acompanhamento e a fiscalização orçamentária ...
- ✖ Lei Orgânica do Município
- ✖ Art.131. ...
- ✖ § 2º - Caberá a uma comissão especialmente designada pela Câmara Municipal:
- ✖ b) exercer o acompanhamento e a fiscalização orçamentária.

CONCEITOS BÁSICOS

- ✖ LRF
- ✖ Art. 30., § 1º
- ✖ ...
- ✖ IV – metodologia de apuração dos resultados primário e nominal.
- ✖ Art. 54. Ao final de cada quadrimestre será emitido pelos titulares dos Poderes e órgãos referidos no art. 2º Relatório de Gestão...:

PUBLICIDADE

- ✖ Art. 54 - ...
- ✖ § 2º O Relatório será publicado até trinta dias após o encerramento do período a que corresponder, com amplo acesso ao público, inclusive por meio eletrônico. (Relatório publicado na IOM).
- ✖ § 4º Os relatórios referidos nos arts. 52 e 54 deverão ser elaborados de forma padronizada, segundo modelos que poderão ser atualizados pelo conselho de que trata o art. 67.

INFORMAÇÕES EXIGÍVEIS

- ✖ Relatórios padronizados:
- ✖ STN
 - + Portarias da STN
- ✖ TCE
 - + Resolução nº. 08/2007 (TCA-40.728/026/07)
 - + Instrução nº 2 - Área Municipal

RESULTADO PRIMÁRIO (EM R\$ 1.000)

	2008		2009	
	1º quadr	meta	1º quadr	meta
Receitas fiscais				
Receitas Correntes	294.587	753.375	314.480	883.013
Receitas de Capital	3.789	75.960	4.751	31.376
Subtotal:	298.376	829.335	319.231	914.389
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	(1.323)	(40.700)	(2.281)	(25.500)
Rendas de aplicações Financeiras	(13.744)	(41.001)	(19.741)	(45.951)
Amortização de Empréstimos	(435)	(1.360)	(491)	(1.537)
Receitas de alienações de ativos	(37)	(1.318)	(11)	(125)
Subtotal	(15.538)	(84.379)	(22.524)	(73.113)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	282.838	744.956	296.707	841.276

RESULTADO PRIMÁRIO (SEM IPREJUN – EM R\$ 1.000)

	2008		2009	
	1º quadr	meta	1º quadr	meta
Receitas fiscais				
Receitas Correntes	267.973	666.942	277.770	779.039
Receitas de Capital	3.789	75.960	4.751	31.376
Subtotal:	271.762	742.902	282.521	810.415
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	(1.323)	(40.700)	(2.281)	(25.500)
Rendas de aplicações Financeiras	(4.897)	(11.339)	(4.353)	(9.951)
Amortização de Empréstimos	(435)	(1.360)	(491)	(1.537)
Receitas de alienações de ativos	(37)	(1.318)	(11)	(125)
Subtotal	(6.691)	(54.717)	(7.137)	(37.113)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	265.070	688.185	275.385	773.302
Obs.: descontadas as receitas do IPREJUN				

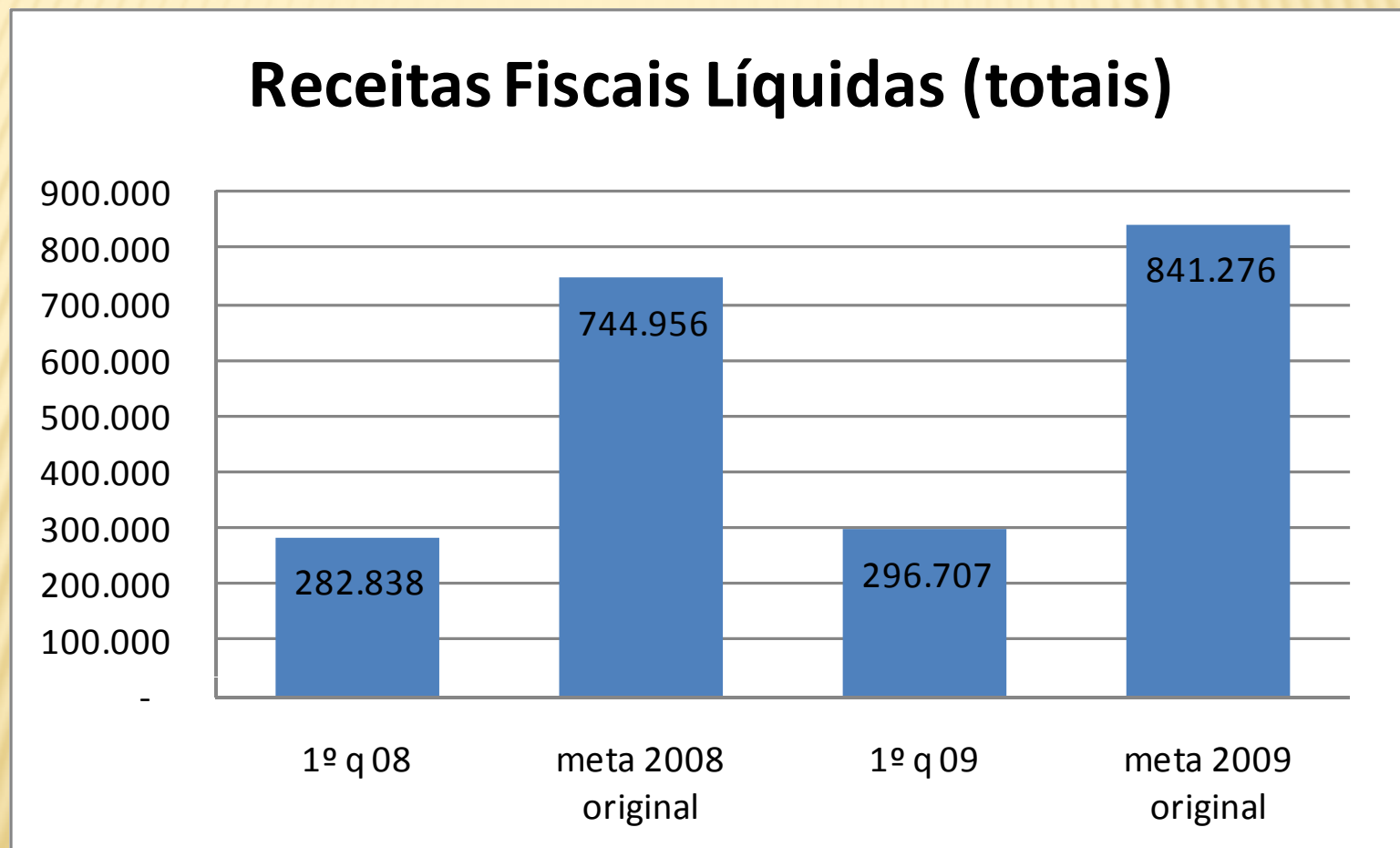
RESULTADO PRIMÁRIO

Apuração do Resultado primário - Despesa (despesas liquidadas)				
	2008		2009	
	1º quadr	meta	1º quadr	meta
Despesas Correntes	165.230	651.385	171.619	722.572
(-) Juros e Encargos da Dívida	(7.432)	(24.340)	(7.909)	(28.917)
Subtotal	157.798	627.045	163.710	693.655
Despesas de Capital	28.146	122.020	20.708	121.086
(-) Deduções				
Amortização de Dívida	(4.578)	(13.710)	(2.084)	(15.855)
Concessão de Empréstimos				
Aquisição de Título de Capital já Integralizado				
Subtotal	23.569	108.310	18.624	105.231
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	181.367	735.355	182.334	798.887
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	101.471	9.601	114.373	42.390

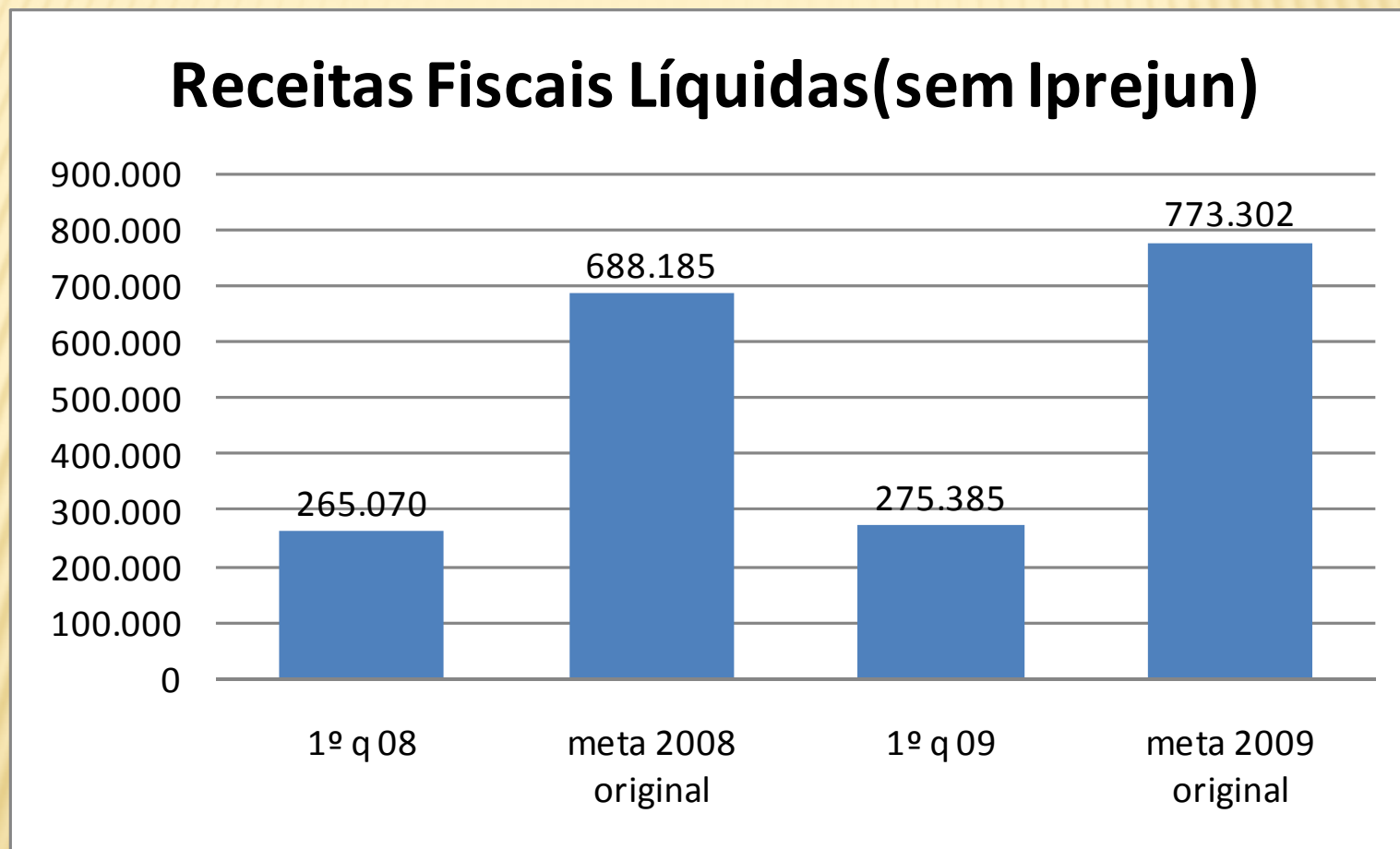
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM IPREJUN – EM R\$1.000)

Apuração do Resultado primário - Despesa (despesas liquidadas)				
	2008		2009	
	1º quadr	meta	1º quadr	meta
Despesas Correntes	158.160	621.485	163.190,21	684.582,42
(-) Juros e Encargos da Dívida	(7.432)	(24.340)	(7.909)	(28.917)
Subtotal	150.728	597.145	155.282	655.665
Despesas de Capital	28.146	122.020	20.708	121.086
(-) Deduções				
Amortização de Dívida	(4.578)	(13.710)	(2.084)	(15.855)
Concessão de Empréstimos	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado	-	-	-	-
Subtotal	23.569	108.310	18.624	105.231
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	174.297	705.455	173.906	760.897
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	90.773	(17.270)	101.479	12.406
Obs.: descontadas as despesas do IPREJUN				

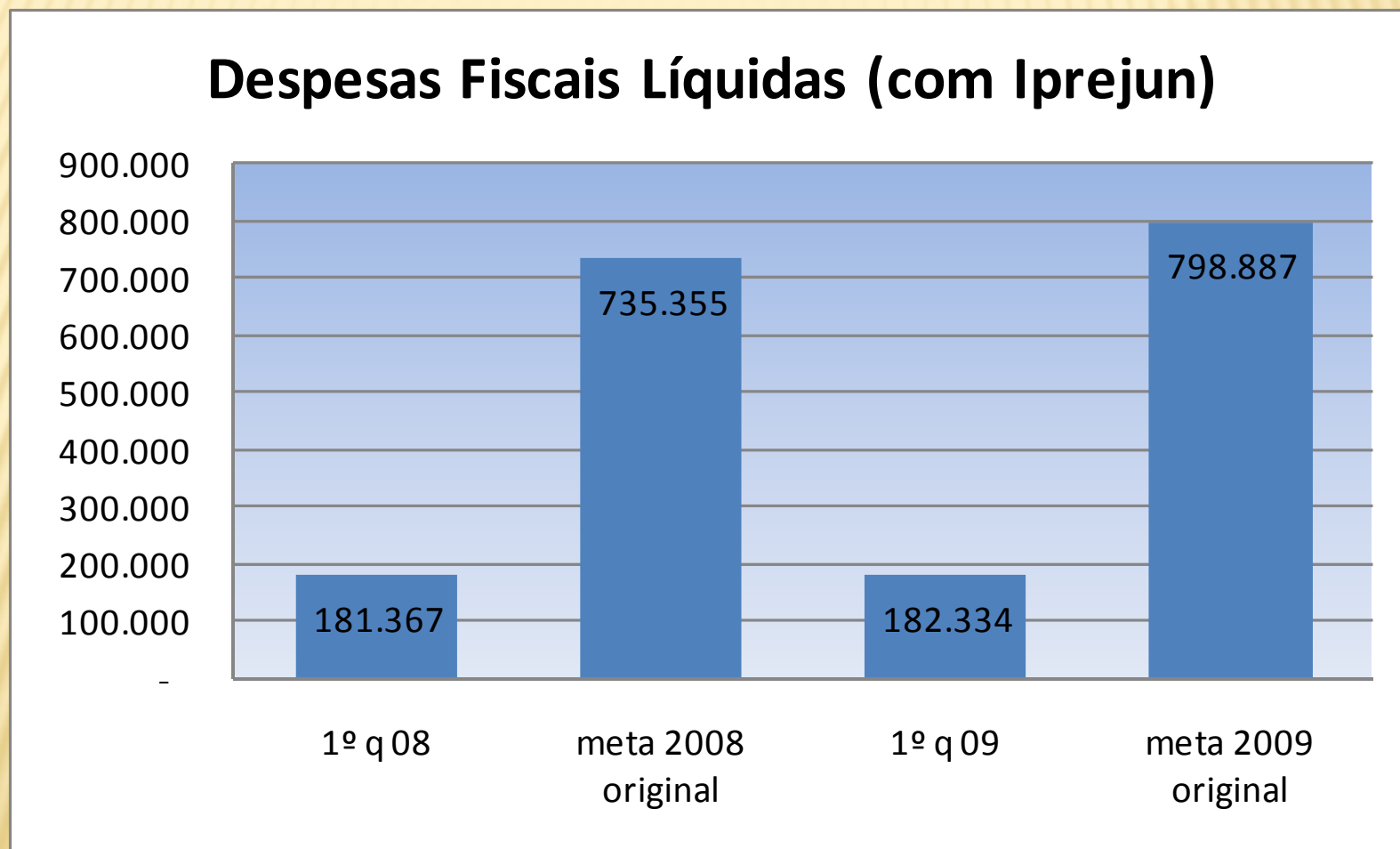
EVOLUÇÃO DAS RECEITAS (COM IPREJUN)



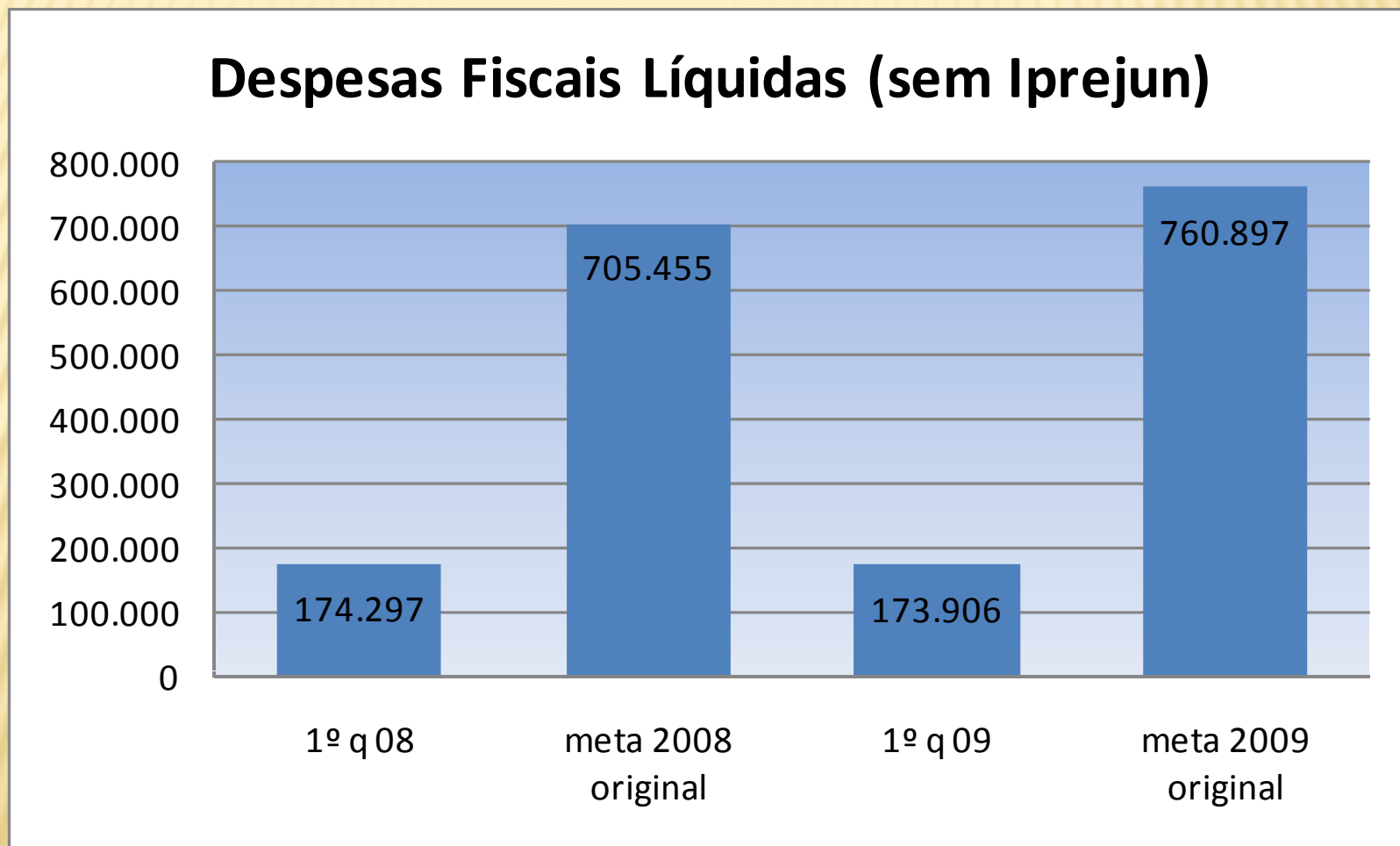
EVOLUÇÃO DAS RECEITAS (SEM IPREJUN)



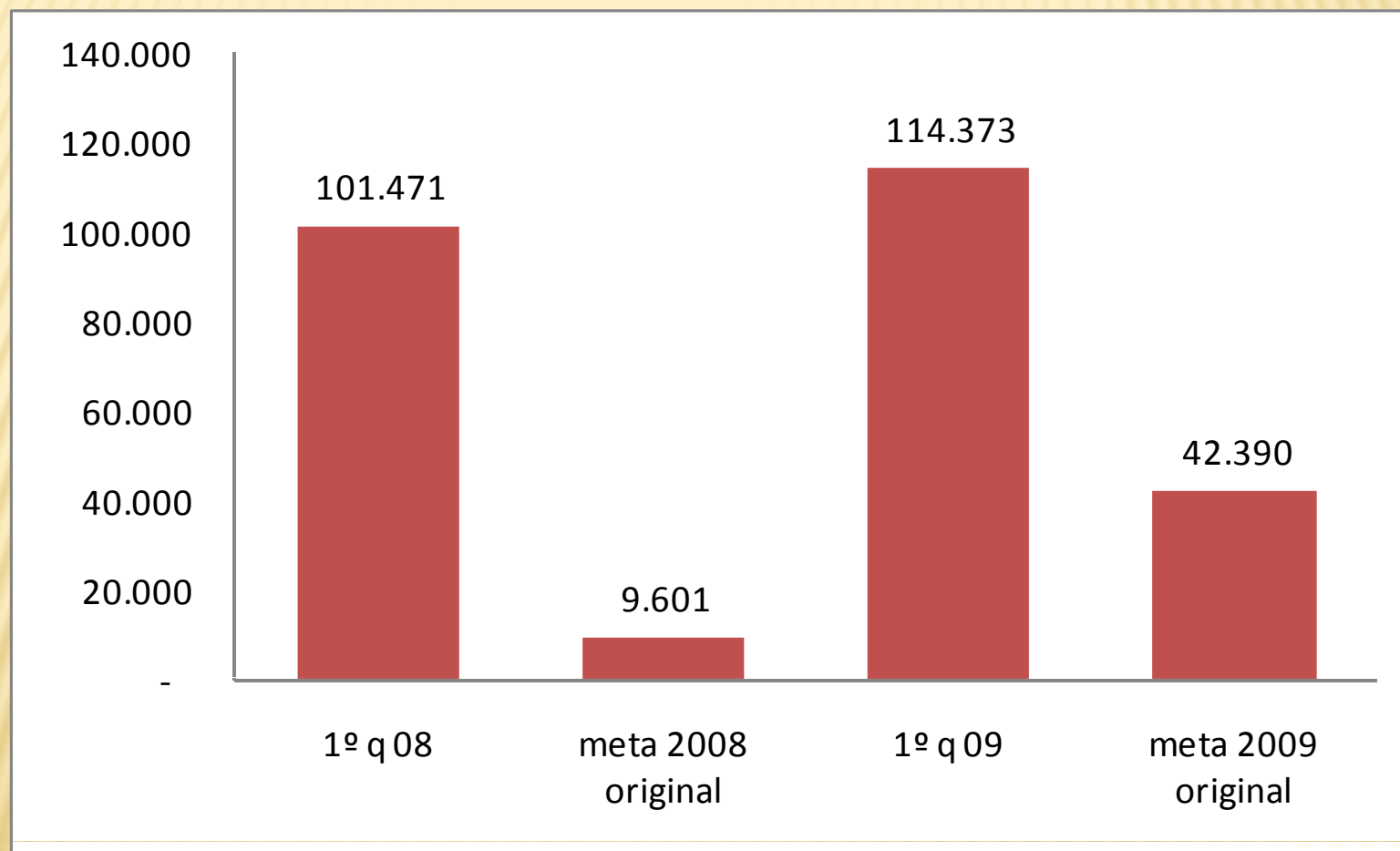
EVOLUÇÃO DAS DESPESAS (COM IPREJUN)



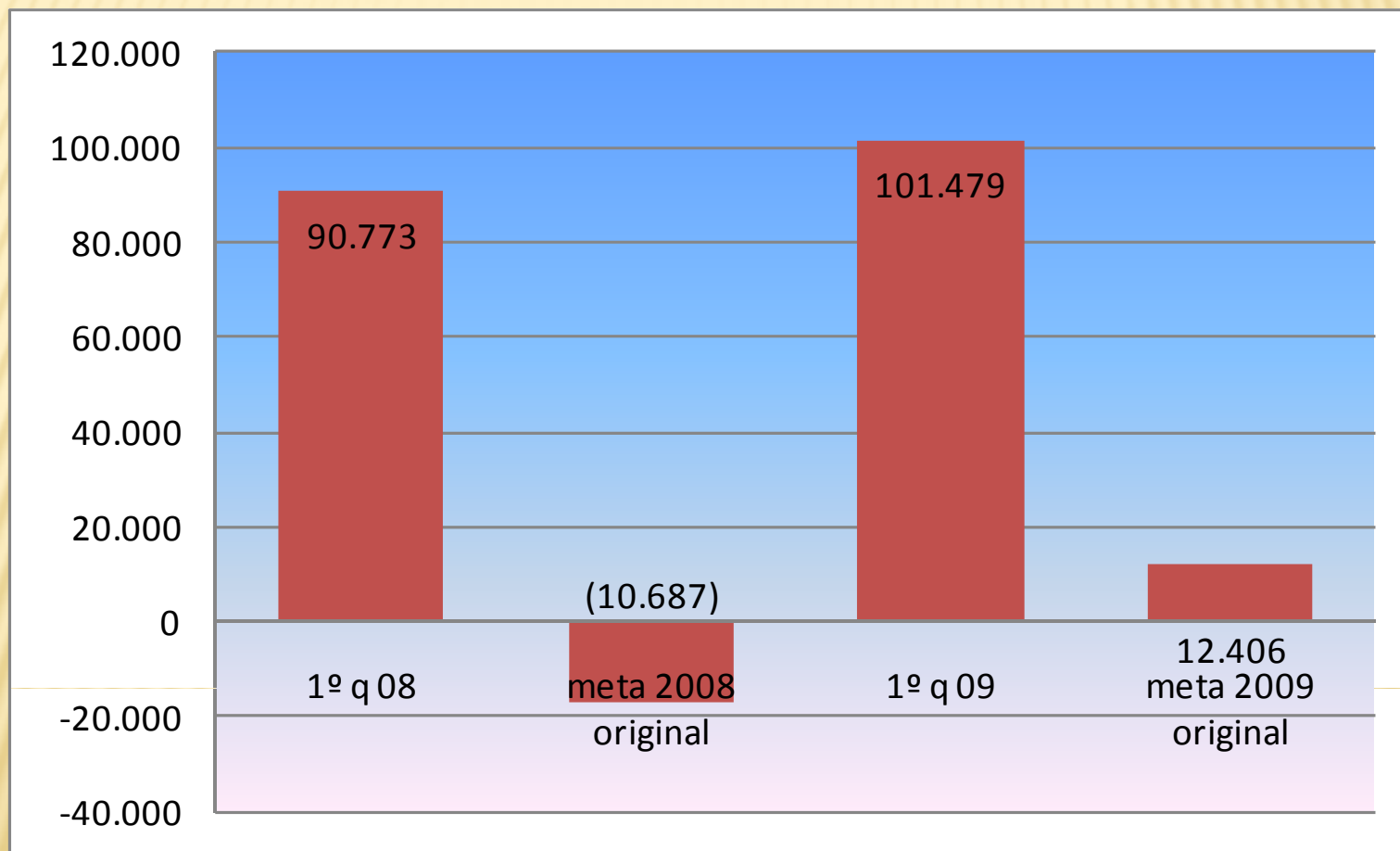
EVOLUÇÃO DAS DESPESAS (SEM IPREJUN)



EVOLUÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO (COM IPREJUN)



EVOLUÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO (SEM IPREJUN)



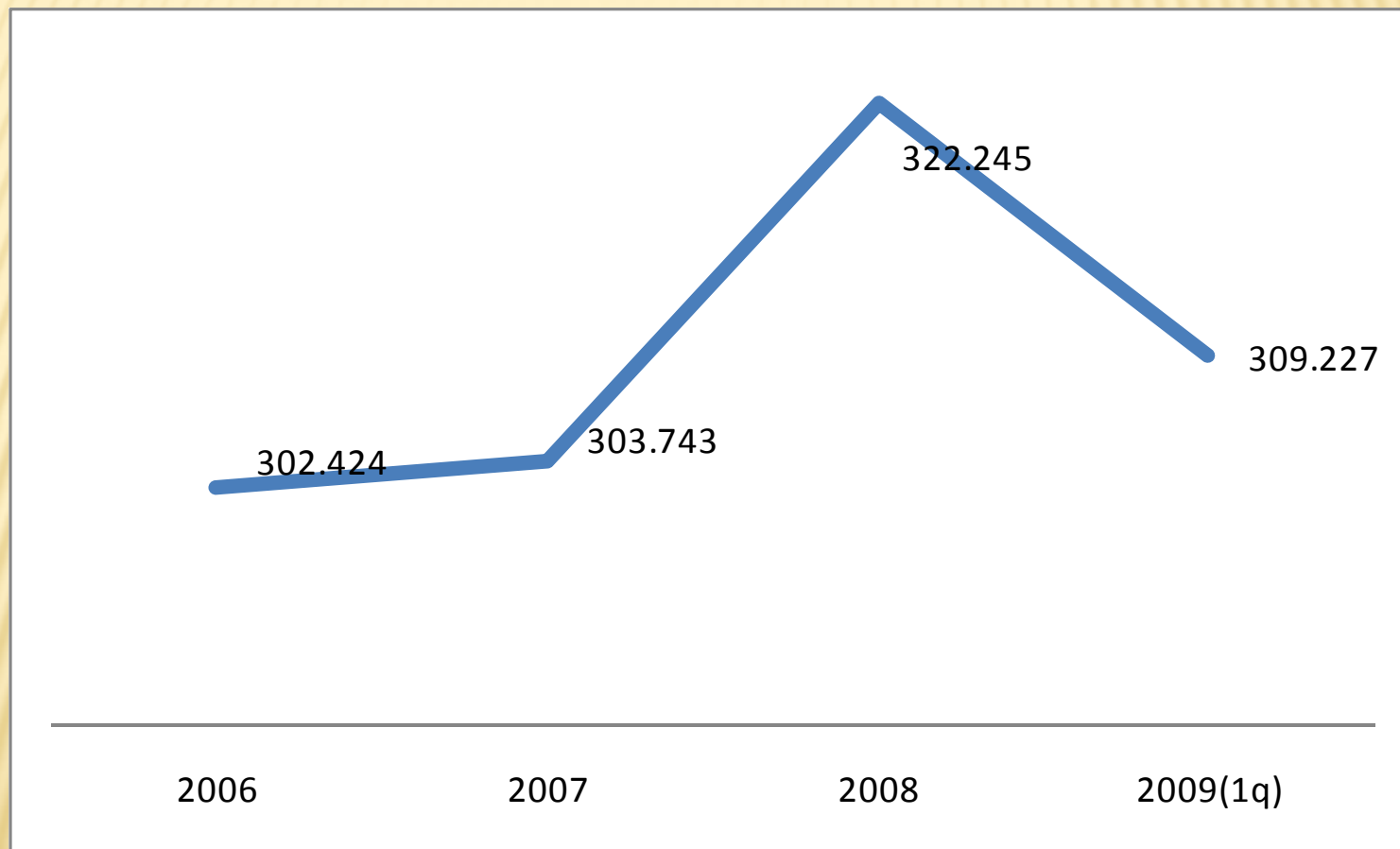
RESULTADO NOMINAL (COM IPREJUN – EM R\$ 1.000)

	2006	2007	2008	2009(1q)
I. Dívida Consolidada	302.424	303.743	322.245	309.227
II. Deduções:(*)	239.430	339.226	384.577	500.425
Ativo Disponível	308.041	411.024	486.803	554.519
Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar	(68.611)	(71.797)	(102.226)	(54.094)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	62.994	(35.483)	(62.331)	(191.198)
IV. Receita de Privatizações				
V. Passivos Reconhecidos				
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	62.994	(35.483)	(62.331)	(191.198)
Resultado Nominal (acrécimo/decrés	(63.137)	(98.478)	(26.848)	(128.867)

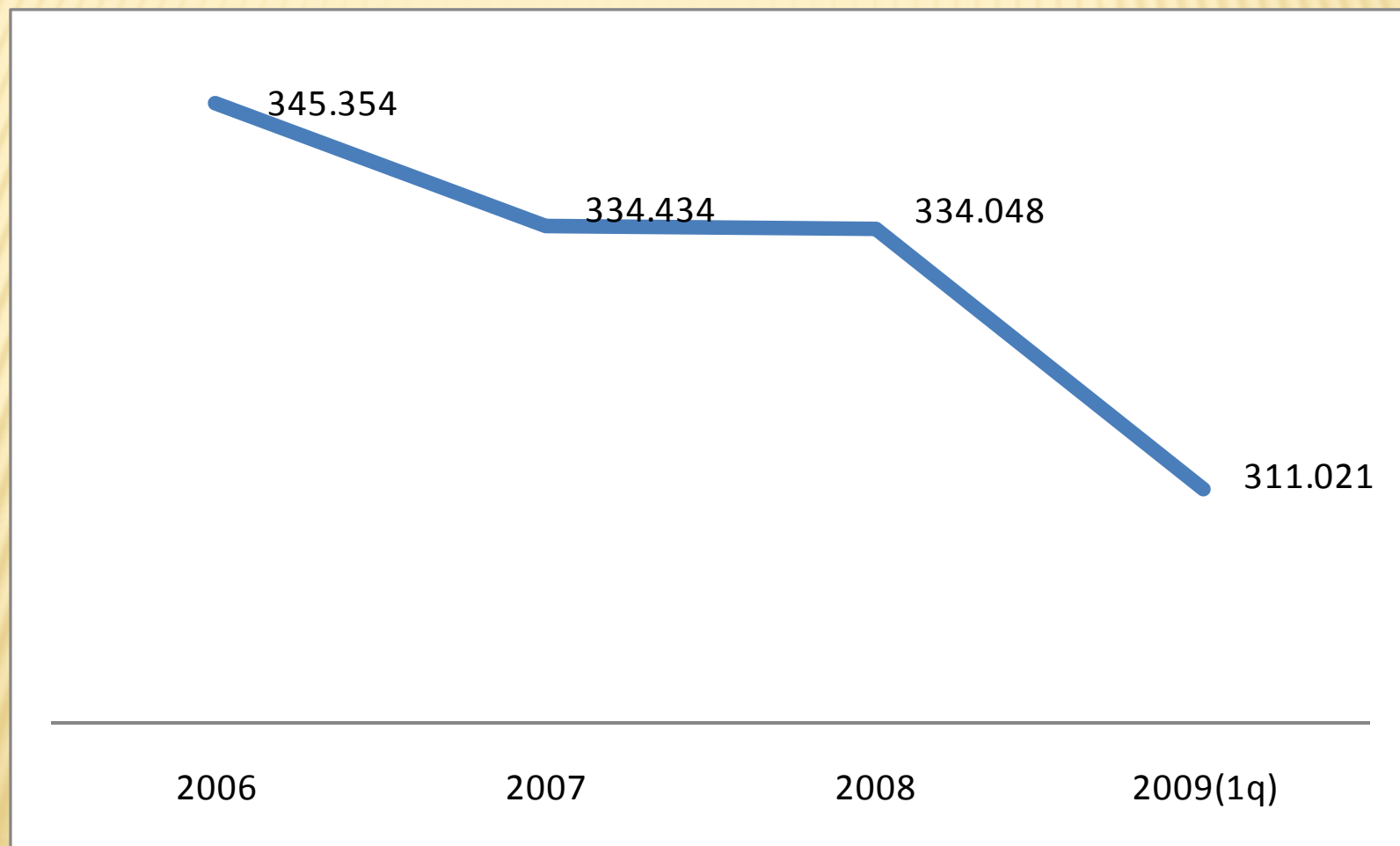
RESULTADO NOMINAL (SEM IPREJUN – EM R\$ 1.000)

Apuração do Resultado Nominal				
	2006	2007	2008	2009(1q)
I. Dívida Consolidada	302.424	303.743	322.245	309.227
II. Deduções: (*)	43.782	84.007	69.338	72.556
Ativo Disponível	112.239	155.318	171.262	126.650
Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar	(68.457)	(71.312)	(101.924)	(54.094,4)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	258.642	219.736	252.907	236.671
IV. Receita de Privatizações				
V. Passivos Reconhecidos				
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	258.642	219.736	252.907	236.671
Obs.: Descontados os ativos disponíveis do IPREJUN				
Resultado Nominal (acrécimo/decrés	(18.149)	(38.906)	33.171	(16.236)

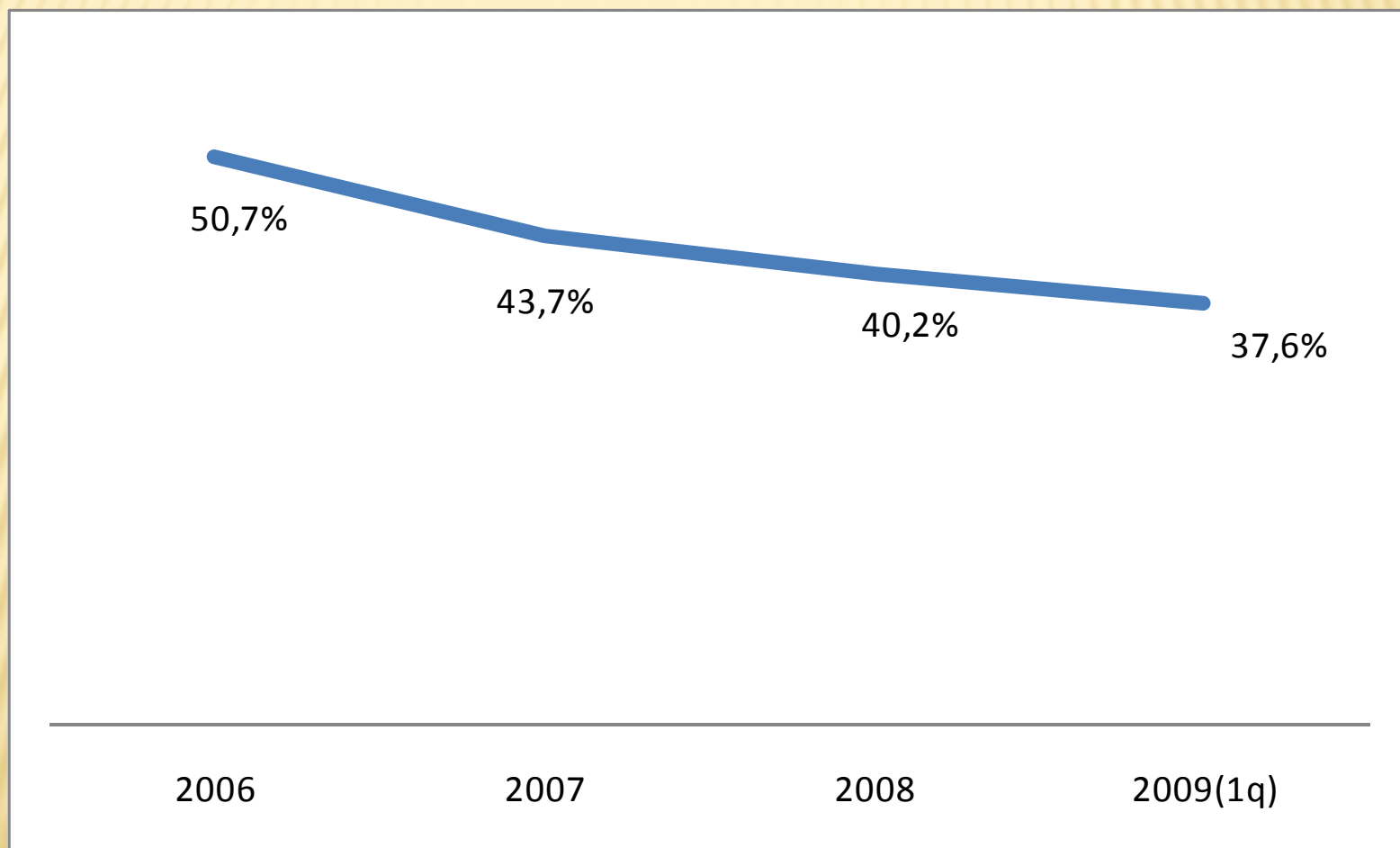
EVOLUÇÃO DO ESTOQUE DA DÍVIDA (VALORES NOMINAIS / R\$1.000)



EVOLUÇÃO DO ESTOQUE DA DÍVIDA (VALORES REAIS MÉDIOS DE ABR2009/R\$1.000 – CORRIGIDOS PELO IPCA)



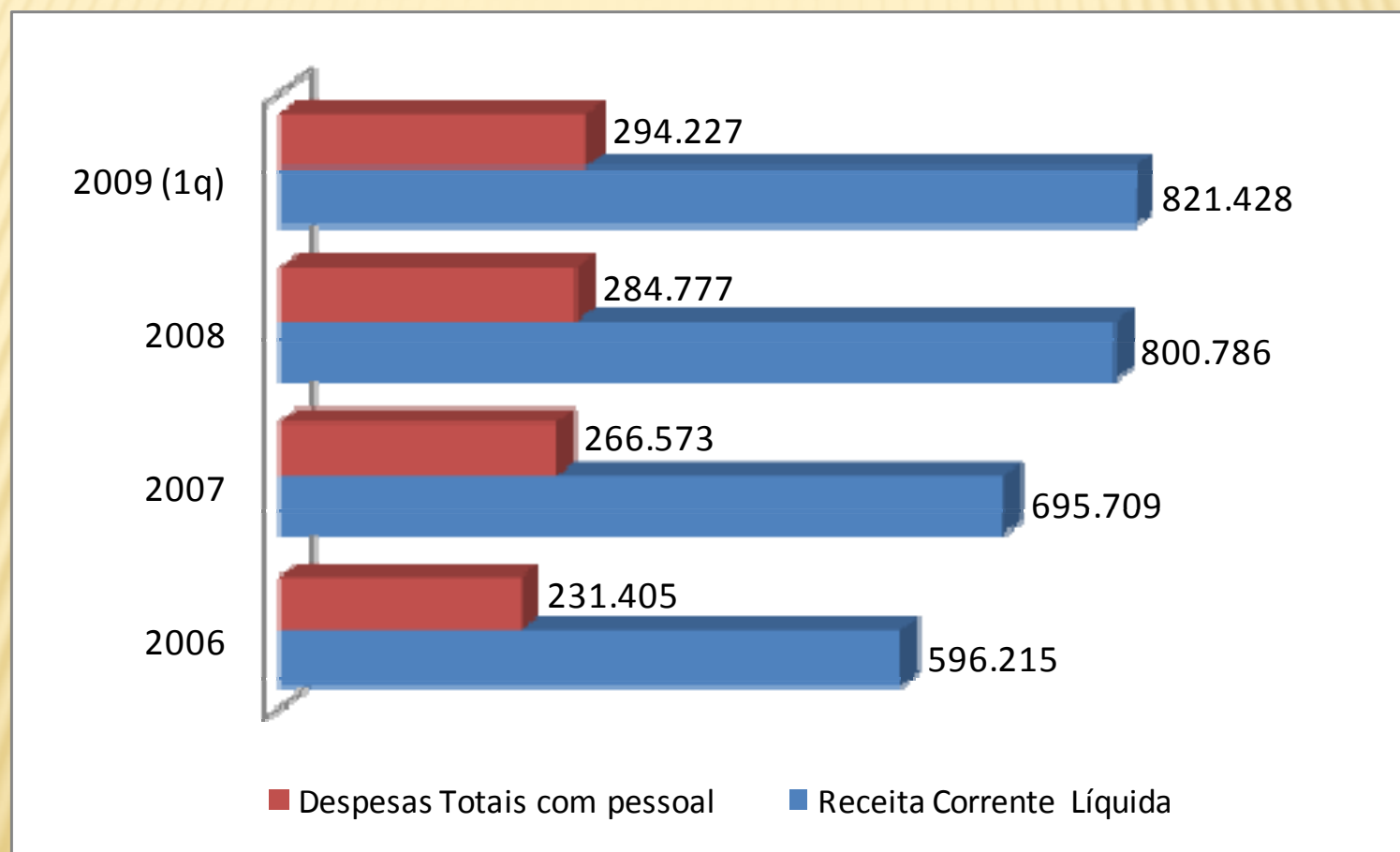
EVOLUÇÃO DO ESTOQUE DA DÍVIDA (EM PERCENTUAIS DA RCL)



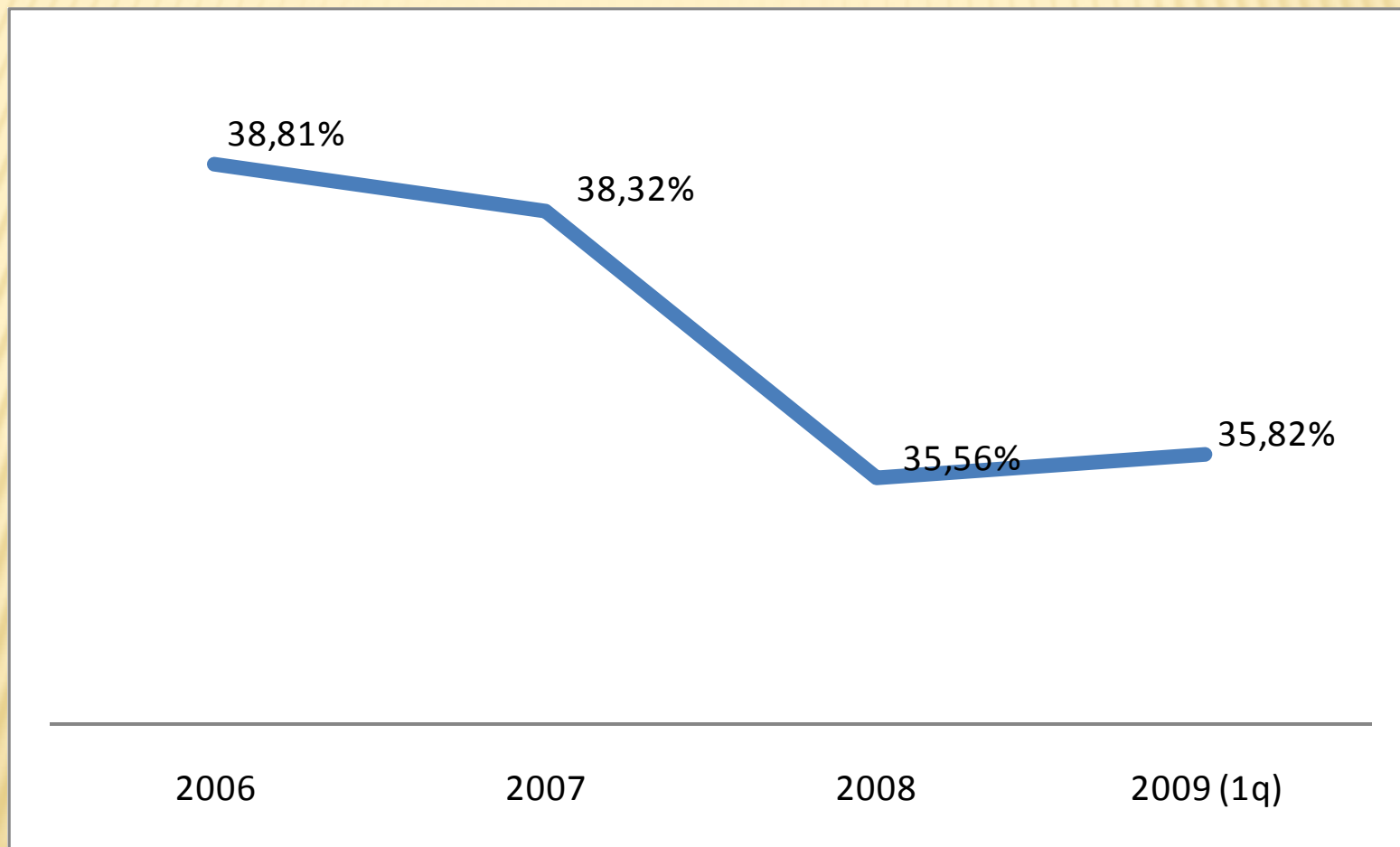
GASTOS COM PESSOAL (EM R\$ 1.000)

	2006	2007	2008	2009 (1q)
Receita Corrente Líquida	596.215	695.709	800.786	821.428
Despesas Totais com pessoal	231.405	266.573	284.777	294.227
%	38,81%	38,32%	35,56%	35,82%
Informações Adicionais - valores correntes em R\$ 1.000,00				
Gastos com pessoal e encargos - (somente PMJ - Fonte Execução orçamentária)				
	2006	2007	2008	2009(1q)
folha de pagamento ativos	161.383	184.884	214.746	65.947
tempo determinado	6.278	1.809	1.286	788
salário família	1.570	1.802	2.053	744
vencimentos e vantagens fixas	140.690	166.772	192.038	57.200
outras despesas variáveis	12.845	14.501	19.369	7.215
folha de pagamento inativos (menos lprejun)	6.898	8.165	8.936	2.682
obrigações patronais	25.761	31.968	39.848	15.671
Total	194.042	225.017	263.530	84.300

RCL E DESPESA TOTAL COM PESSOAL



DESPESA TOTAL COM PESSOAL COMO PERCENTUAL DA RCL



QUANTITATIVO DE PESSOAL – ADM. DIRETA

Descrição	Agosto de					Abril de
	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Agentes Políticos	17	17	18	19	19	19
Cargos em comissão	419	431	429	416	418	393
Variáveis	1	1	1	3		
Celetistas	685	699	324	291	370	322
Fixos	21	21	20	19	18	29
Estatutários	3.713	3.769	4.302	4.459	4.824	4.864
Municipalizados - Saúde	46	60	62	61	60	58
Municipalizados - Educação	297	287	227	229	220	219
Inativos e pensionistas	447	426	426	421	285	354
Total	5.646	5.711	5.809	5.918	6.214	6.258
* Fonte: Folha de Pagamento (relatórios DC).						
Acréscimos		65	98	109	296	44

ANALÍTICO DA ELEVAÇÃO DE QUANTITATIVO DE PESSOAL (PESSOAL ATIVO DA ADM.DIRETA)

Saúde	-116
Prestação/Assist. Médica/Odonto	-7
Agentes Comunitários / EPACS	-128
Demissões	18
Educação	134
Creches e Pré-Escolas	79
Ensino Fundamental	25
Merenda	-6
Demissões	36
Outras	47
Demissões	-36
Total	29

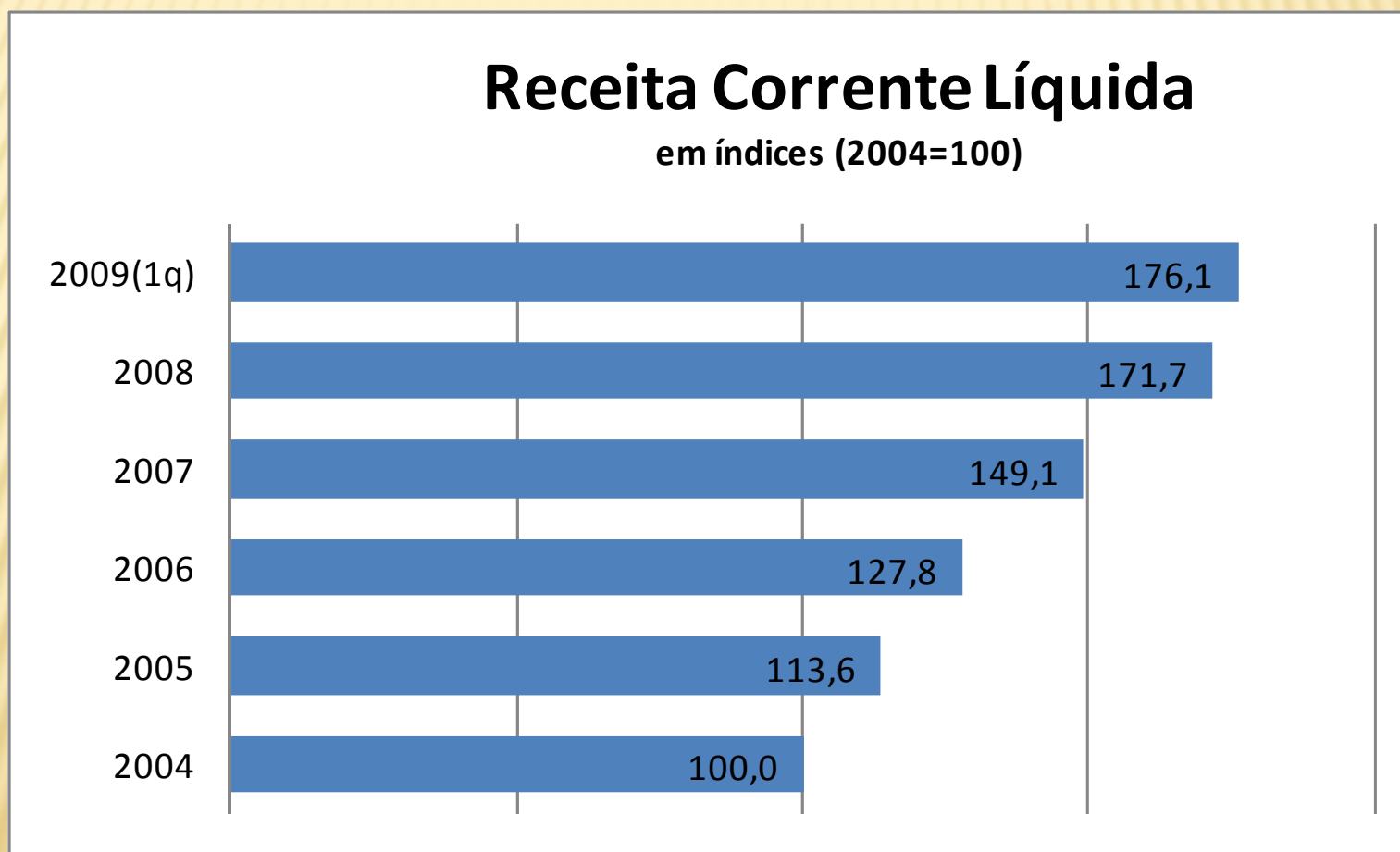
LRF - Resumo geral (em R\$ 1.000)

	em R\$ 1.000					
	2004	2005	2006	2007	2008	2009(1q)
Receita Corrente Líquida	466.505	529.946	596.215	695.709	800.786	821.428
Resultado primário	52.176	91.281	106.693	147.916	101.471	114.373
Dívida Consolidada Total (saldo)	313.390	310.858	302.424	303.743	322.245	309.227
% s/ RCL	67,2%	58,7%	50,7%	43,7%	40,2%	37,6%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	120%	120,0%	120%	120%	120%	120%
Despesas com pessoal total	188.222	217.182	231.405	266.573	284.777	294.227
% s/ RCL	40,3%	41,0%	38,8%	38,3%	35,6%	35,8%
permitido pela LRF	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%
Operações de Crédito Internas e Externas	9.542	5.817	2.942	416	9.636	2.281
% s/ RCL	2,0%	1,1%	0,5%	0,1%	1,2%	0,3%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%
Inflação - IPCA						
no período	7,4%	5,7%	3,1%	4,5%	5,9%	5,5%
no período anterior		7,4%	5,7%	3,1%	4,5%	5,9%
inflação média no período	7,4%	6,5%	4,4%	3,8%	5,2%	5,7%

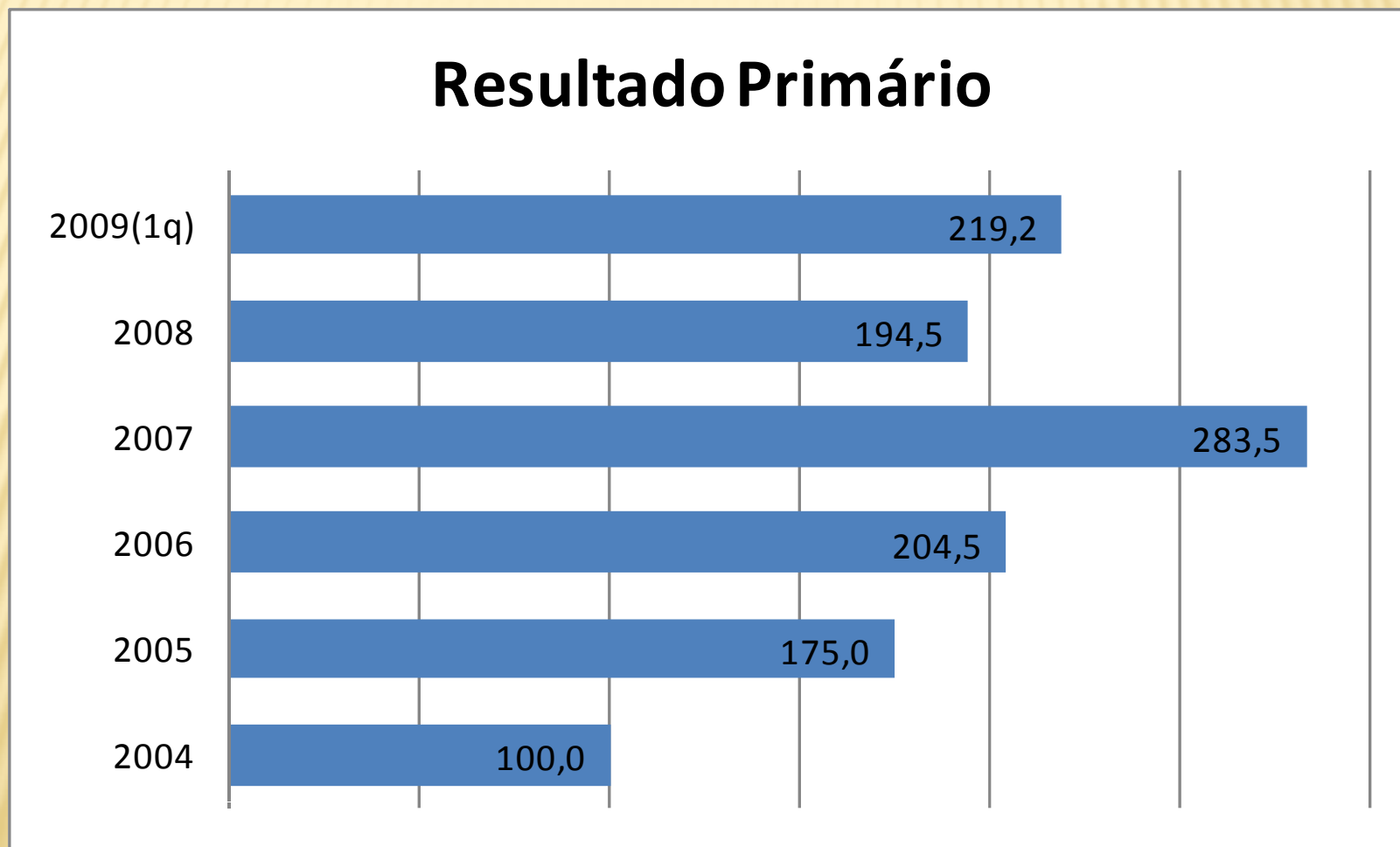
EVOLUÇÃO EM ÍNDICE (VALOR NOMINAL) – 2004/2008

						em R\$ 1.000
	2004	2005	2006	2007	2008	2009(1q)
Receita Corrente Líquida	466.505	529.946	596.215	695.709	800.786	821.428
Resultado primário	52.176	91.281	106.693	147.916	101.471	114.373
Dívida Consolidada Total (saldo)	313.390	310.858	302.424	303.743	322.245	309.227
% s/ RCL	67,2%	58,7%	50,7%	43,7%	40,2%	37,6%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	120%	120,0%	120%	120%	120%	120%
Despesas com pessoal total	188.222	217.182	231.405	266.573	284.777	294.227
% s/ RCL	40,3%	41,0%	38,8%	38,3%	35,6%	35,8%
permitido pela LRF	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%
Operações de Crédito Internas e Externas	9.542	5.817	2.942	416	9.636	2.281
% s/ RCL	2,0%	1,1%	0,5%	0,1%	1,2%	0,3%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%
Inflação - IPCA						
no período	7,4%	5,7%	3,1%	4,5%	5,9%	5,5%
no período anterior		7,4%	5,7%	3,1%	4,5%	5,9%
inflação média no período	7,4%	6,5%	4,4%	3,8%	5,2%	5,7%

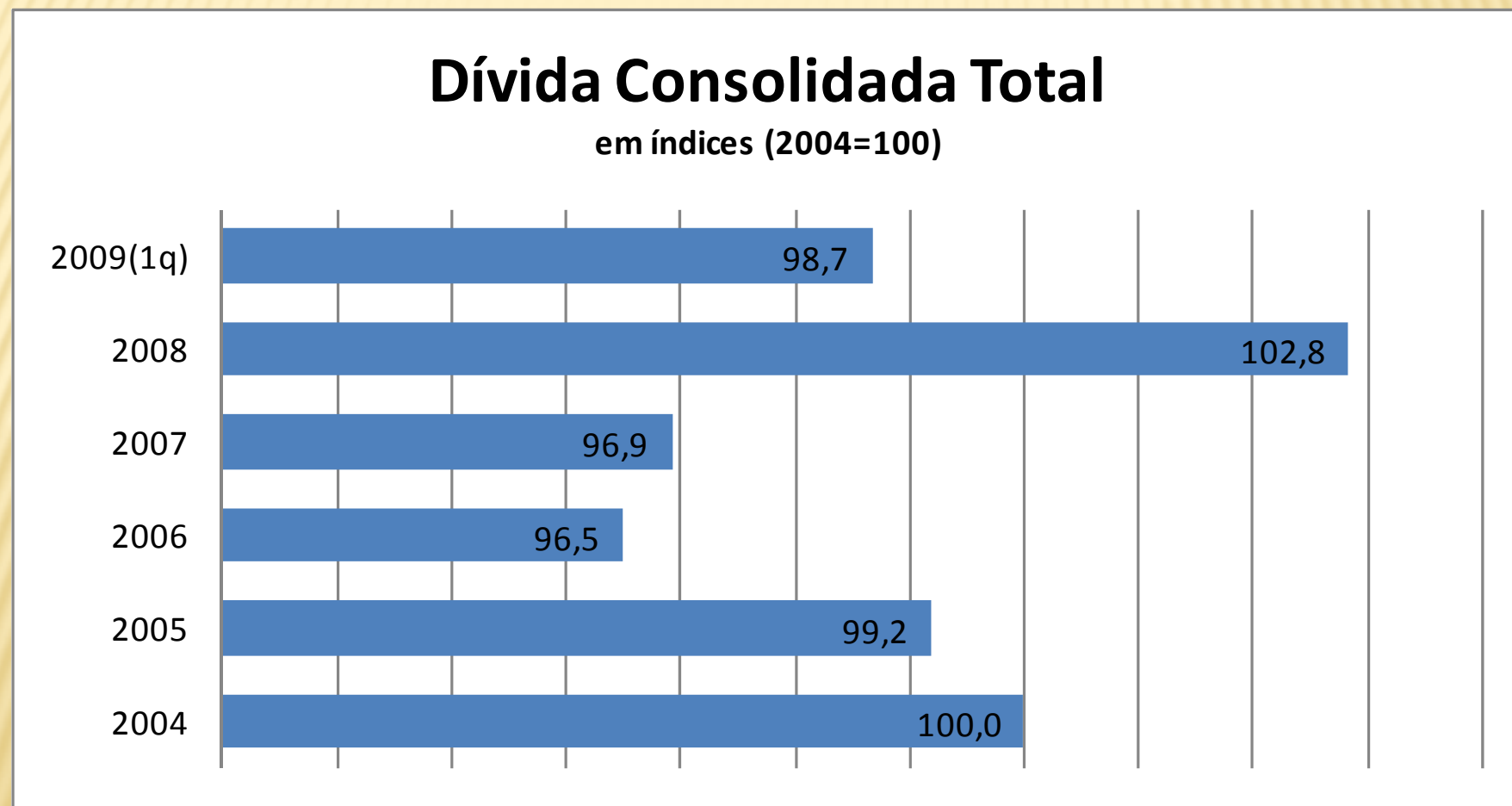
EVOLUÇÃO EM ÍNDICE (VALOR NOMINAL) – 2004/2008



EVOLUÇÃO EM ÍNDICE (VALOR NOMINAL) – 2004/2008



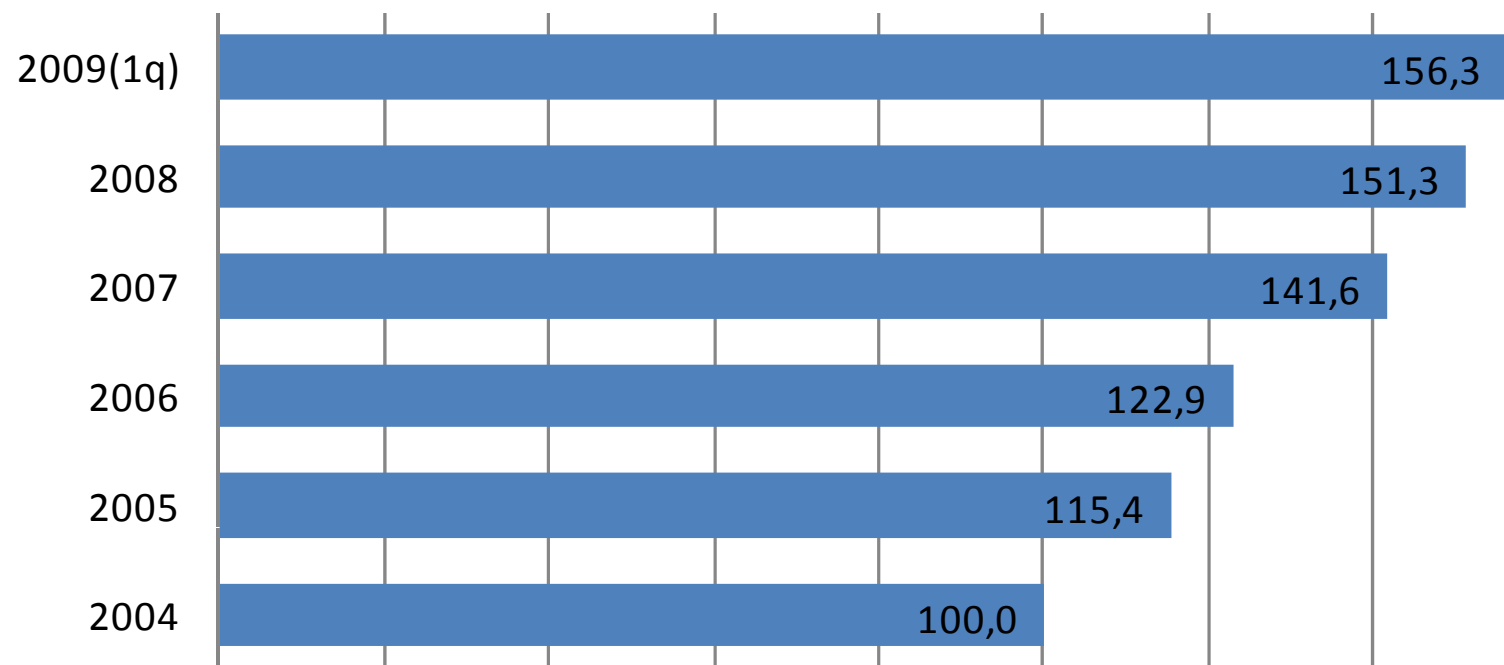
EVOLUÇÃO EM ÍNDICE (VALOR NOMINAL) – 2004/2008



EVOLUÇÃO EM ÍNDICE (VALOR NOMINAL) – 2004/2008

Despesas com pessoal (total)

em índices (2004=100)



EVOLUÇÃO EM ÍNDICE (VALOR NOMINAL) – 2004/2008

Operações de Crédito Internas

em índices (2004=100)

