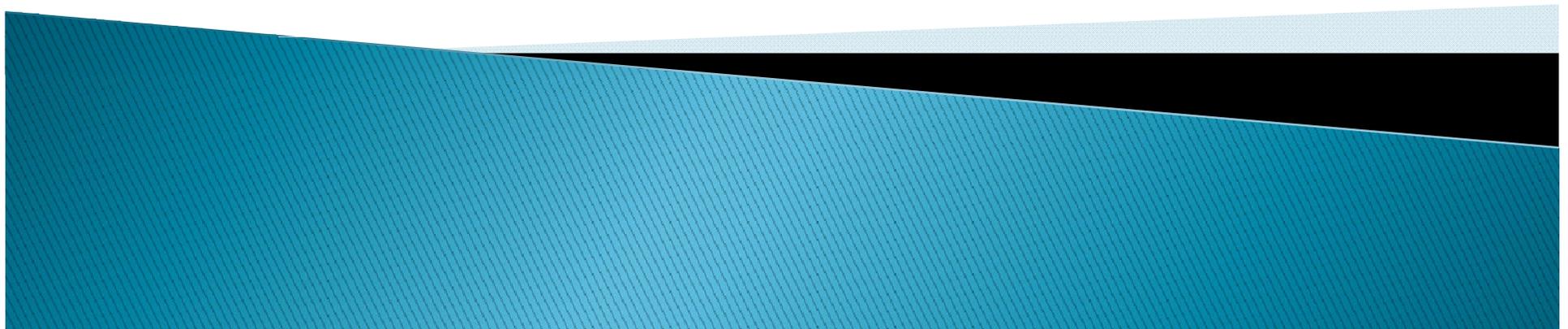


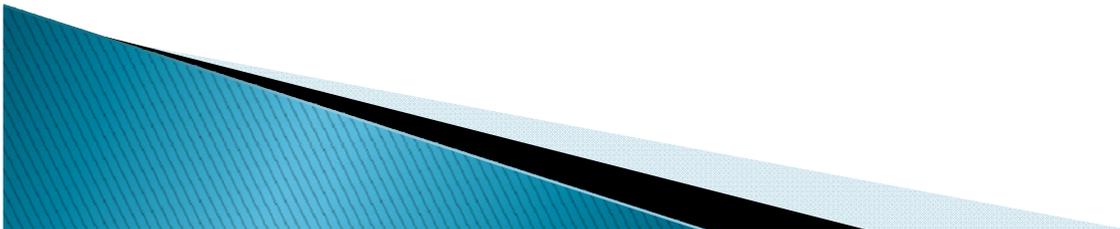
Metas Fiscais 2008

Audiência Pública
2º Quadrimestre
25/09/2008



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

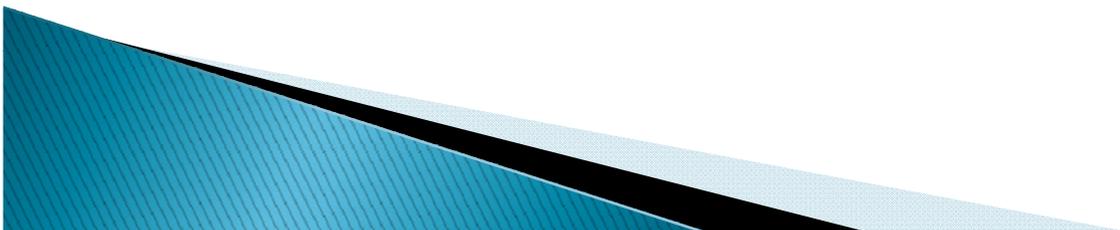
- ▶ Constituição Federal
- ▶ Art. 166 – ...
- ▶ § 1º – Caberá a uma comissão mista permanente... :
- ▶ II – ... Exercer o acompanhamento e a fiscalização orçamentária ...
- ▶ Lei Orgânica do Município
- ▶ Art.131. ...
- ▶ § 2º – Caberá a uma comissão especialmente designada pela Câmara Municipal:
- ▶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

Conceitos básicos

- ▶ LRF
- ▶ Art. 30., § 1º
- ▶ ...

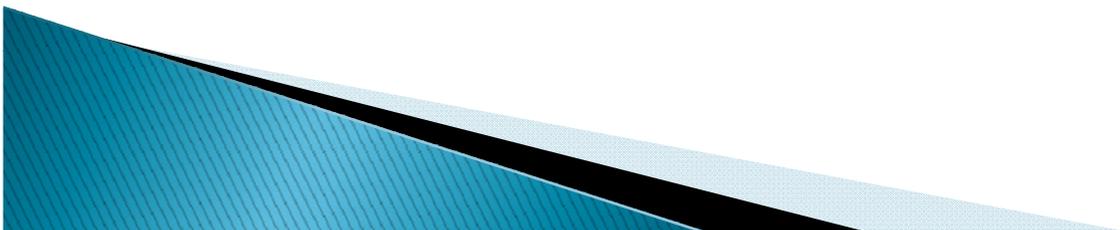
- ▶ IV – metodologia de apuração dos resultados primário e nominal.

- ▶ 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.

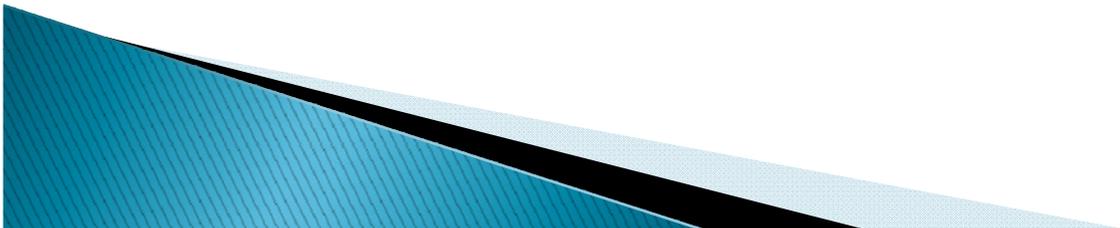


Informações exigíveis

- ▶ Relatórios padronizados:

- ▶ STN
 - [Portarias da STN](#)

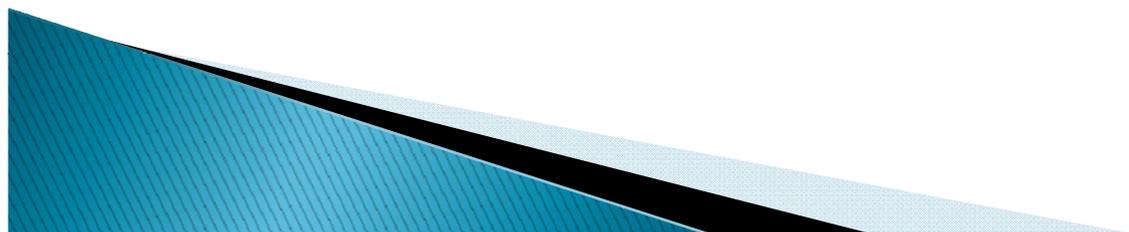
- ▶ TCE
 - [Resolução nº. 08/2007 \(TCA-40.728/026/07\)](#)
 - [Instrução nº 2 – Área Municipal](#)



Resultado Primário – 2004/2007 (em R\$ 1.000)

Apuração do Resultado primário - Receita

	2004	2005	2006	2007
Receitas fiscais				
Receitas Correntes	476.379	541.624	608.867	701.759
Receitas de Capital	9.828	8.337	9.839	32.803
Subtotal:	486.207	549.961	618.706	734.562
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	(7.038)	(5.817)	(2.942)	(6.613)
Rendas de aplicações Financeiras	(26.110)	(36.507)	(37.745)	(41.525)
Amortização de Empréstimos	(881)	(992)	(1.091)	(1.206)
Receitas de alienações de ativos			(459)	(22.045)
Subtotal	(34.029)	(43.316)	(42.237)	(71.389)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	452.179	506.645	576.469	663.173



Resultado Primário (em R\$ 1.000)

Apuração do Resultado primário - Receita

	2007		2008	
	2º quadr	no ano	2º quadr	orçamento
Receitas fiscais				
Receitas Correntes	466.140	701.759	545.864	753.375
Receitas de Capital	7.533	32.803	8.275	75.960
Subtotal:	473.674	734.562	554.139	829.335
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	(4.775)	(6.613)	(5.729)	(40.700)
Rendas de aplicações Financeiras	(26.219)	(41.525)	(28.742)	(41.495)
Amortização de Empréstimos	(790)	(1.206)	(891)	(1.360)
Receitas de alienações de ativos	(54)	(22.045)	(41)	(1.318)
Subtotal	(31.837)	(71.389)	(35.403)	(84.873)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	441.837	663.173	518.736	744.462

Resultado Primário (sem IPreJun - em R\$ 1.000)

Apuração do Resultado primário - Receita

	2007		2008	
	2º quadr	no ano	2º quadr	orçamento
Receitas fiscais				
Receitas Correntes	417.956	619.007	519.249	666.942
Receitas de Capital	7.533	32.803	8.275	75.960
Subtotal:	425.489	651.810	527.524	742.902
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	(4.775)	(6.613)	(5.729)	(40.700)
Rendas de aplicações Financeiras	(26.219)	(41.525)	(28.742)	(41.495)
Amortização de Empréstimos	(790)	(1.206)	(891)	(1.360)
Receitas de alienações de ativos	(54)	(22.045)	(41)	(1.318)
Subtotal	(31.837)	(71.389)	(35.403)	(84.873)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	393.652	580.422	492.122	658.029

Obs.: descontadas as receitas do IPREJUN

Resultado Primário

Apuração do Resultado primário - Despesa (despesas liquidadas)

	2007		2008	
	2º quadr	no ano	2º quadr	orçamento
Despesas Correntes	219.223	512.038	360.968	672.148
(-) Juros e Encargos da Dívida	(9.504)	(20.546)	(15.137)	(23.607)
Subtotal	209.718	491.492	345.831	648.541
Despesas de Capital	29.520	57.919	57.929	163.498
(-) Deduções				
Amortização de Dívida	(5.777)	(12.168)	(9.193)	(14.134)
Concessão de Empréstimos				
Aquisição de Título de Capital já Integralizado				
Subtotal	23.743	45.751	48.737	149.364
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	233.462	537.243	394.568	797.905
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	208.375	125.930	124.169	(53.443)

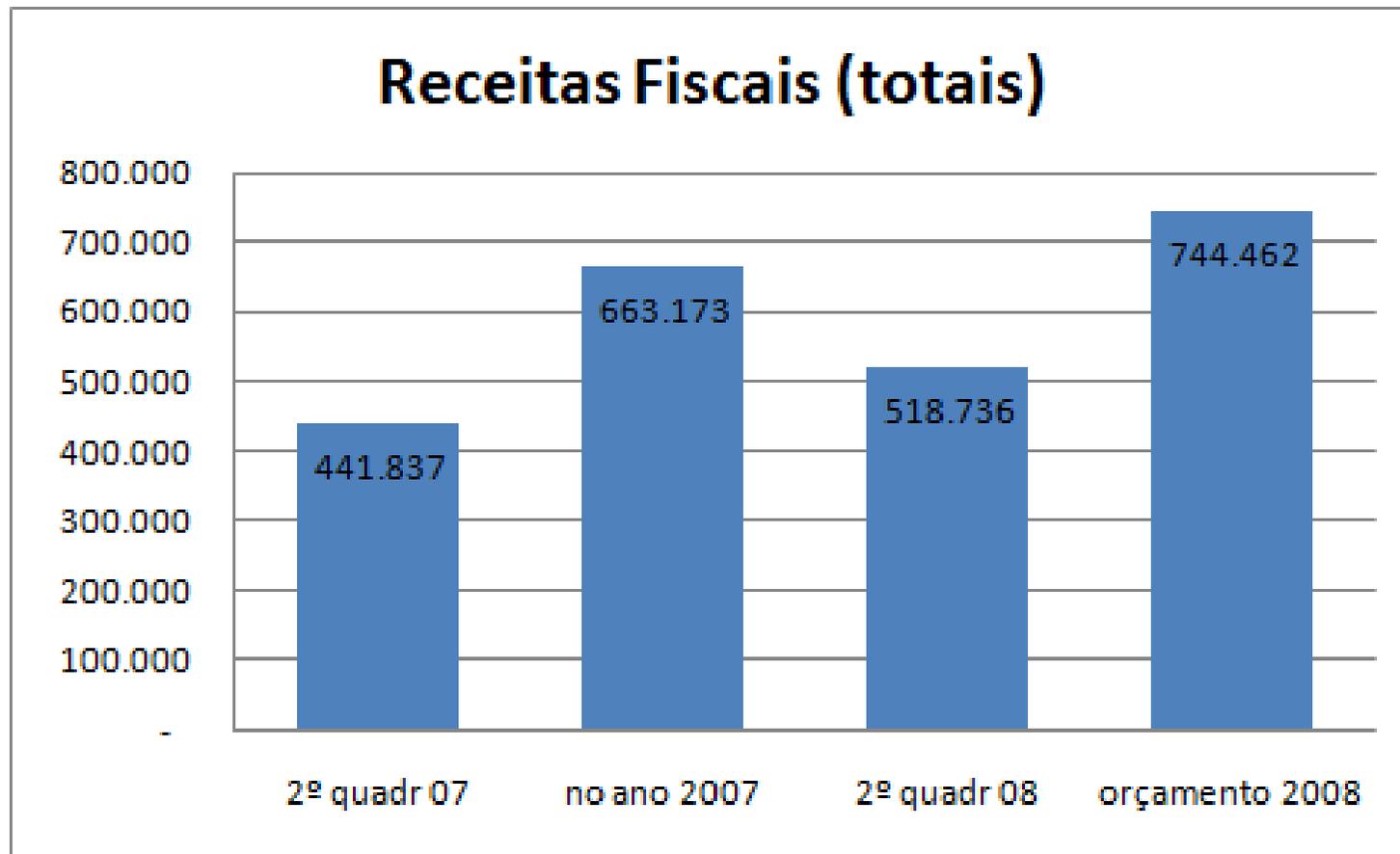
Resultado Primário (sem Iprejun - em R\$1.000)

Apuração do Resultado primário - Despesa (despesas liquidadas)

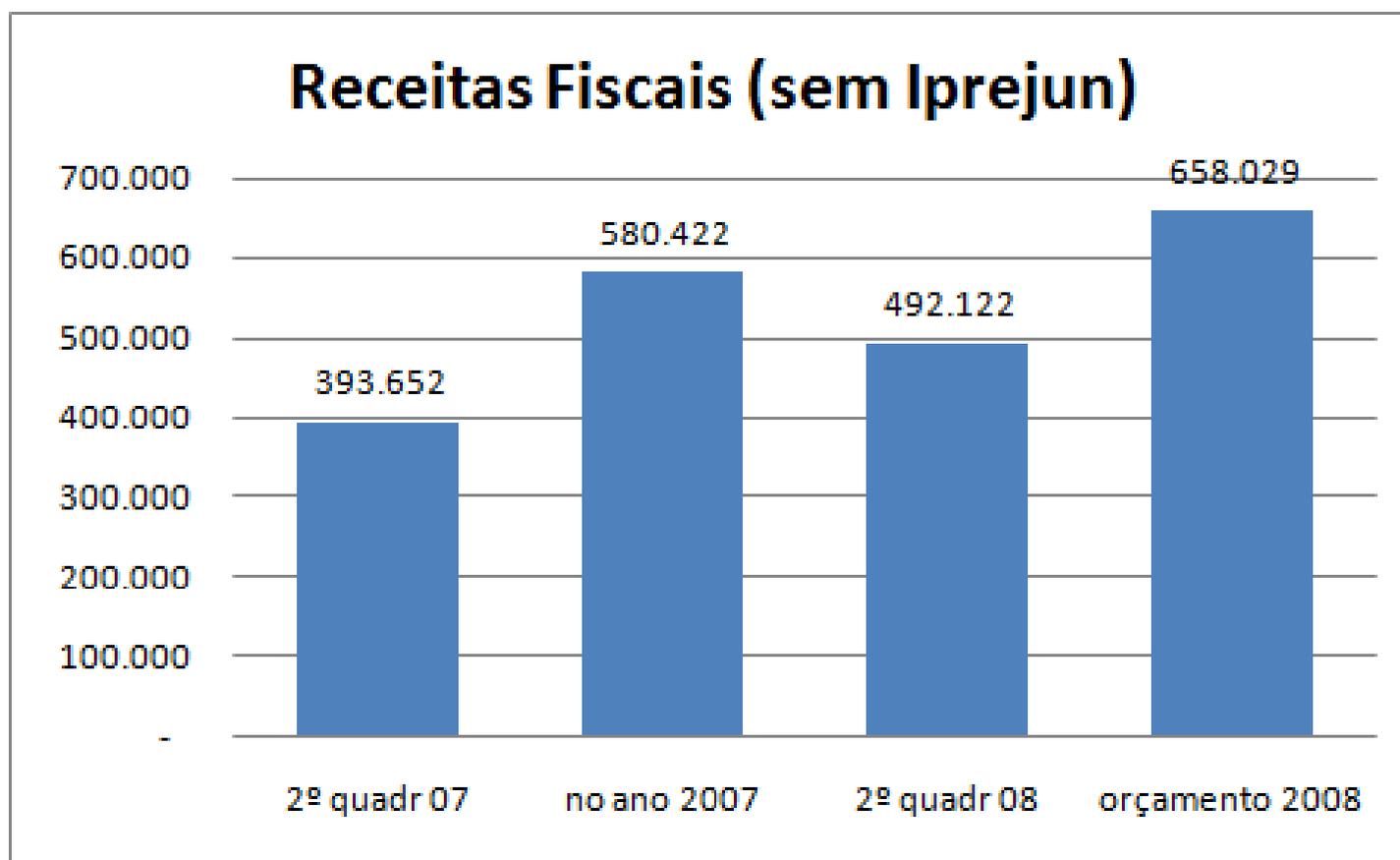
	2007		2008	
	2º quadr	no ano	2º quadr	orçamento
Despesas Correntes	206.480	489.767	345.132	642.248
(-) Juros e Encargos da Dívida	(9.504)	(20.546)	(15.137)	(23.607)
Subtotal	196.975	469.222	329.994	618.641
Despesas de Capital	29.520	57.919	57.929	163.498
(-) Deduções				
Amortização de Dívida	(5.777)	(12.168)	(9.193)	(14.134)
Concessão de Empréstimos	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado	-	-	-	-
Subtotal	23.743	45.751	48.737	149.364
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	220.718	514.972	378.731	768.005
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	172.933	65.449	113.391	(109.976)

Obs.: descontadas as despesas do IPREJUN

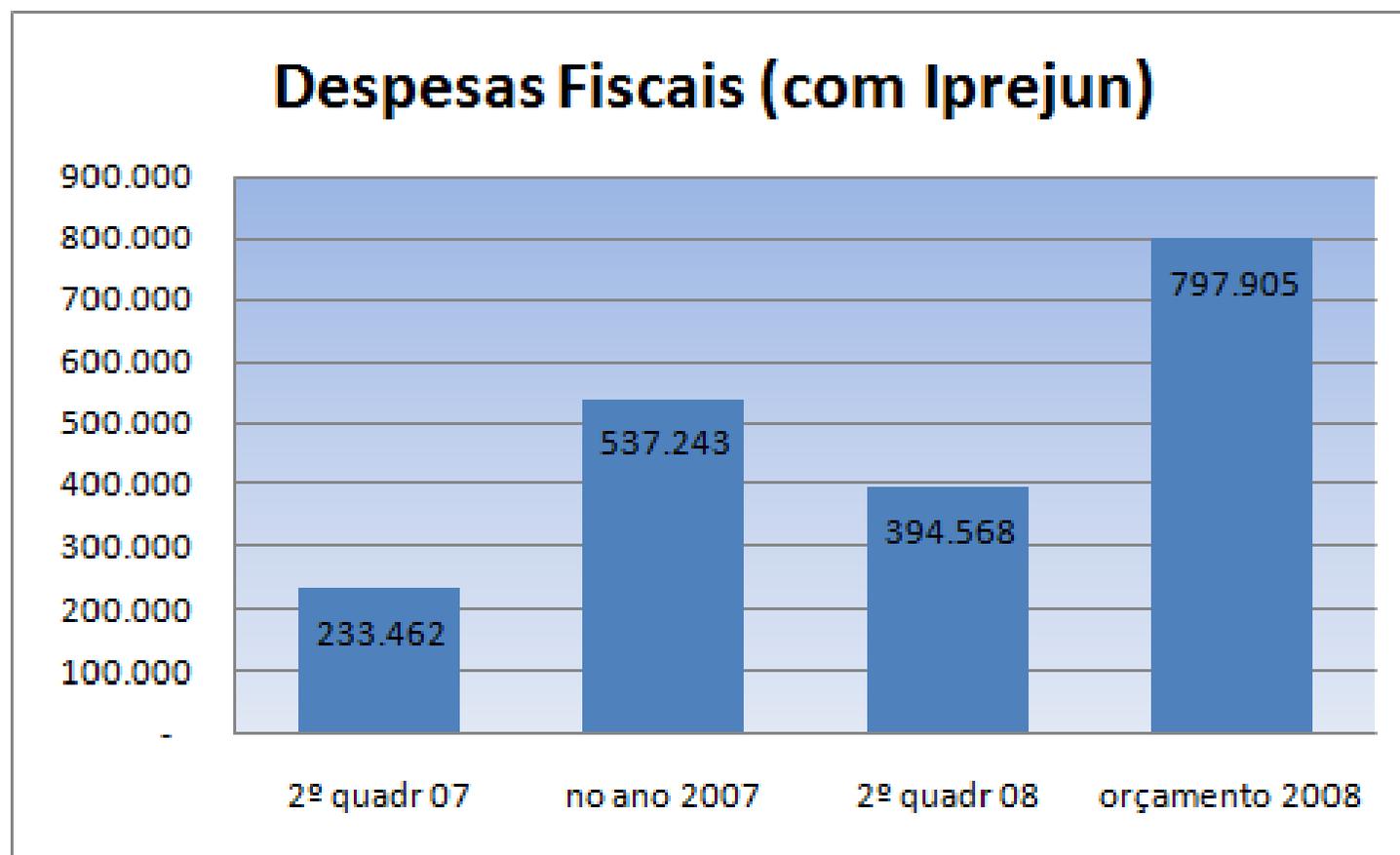
Evolução das receitas (com Iprejun)



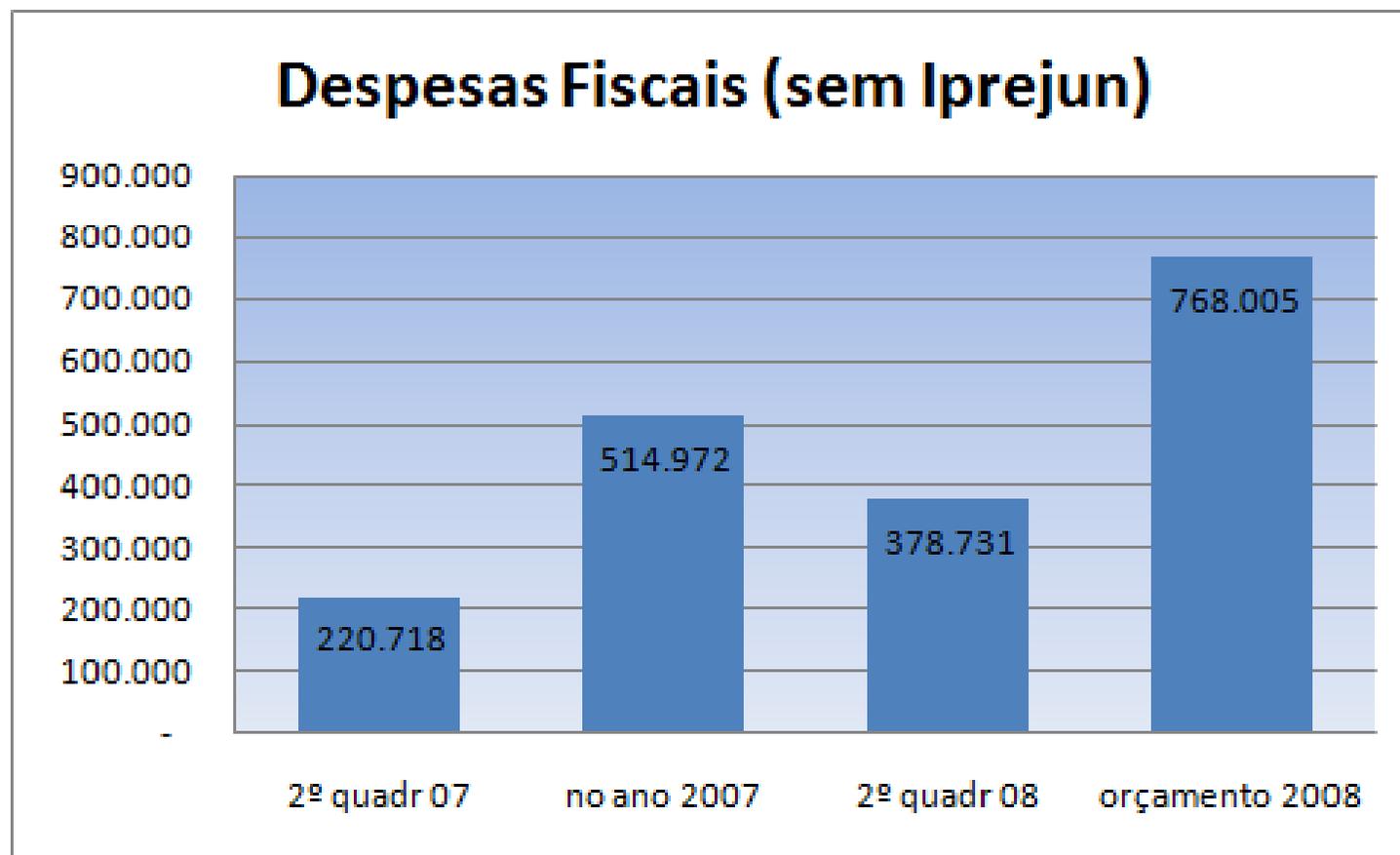
Evolução das receitas (sem Iprejun)



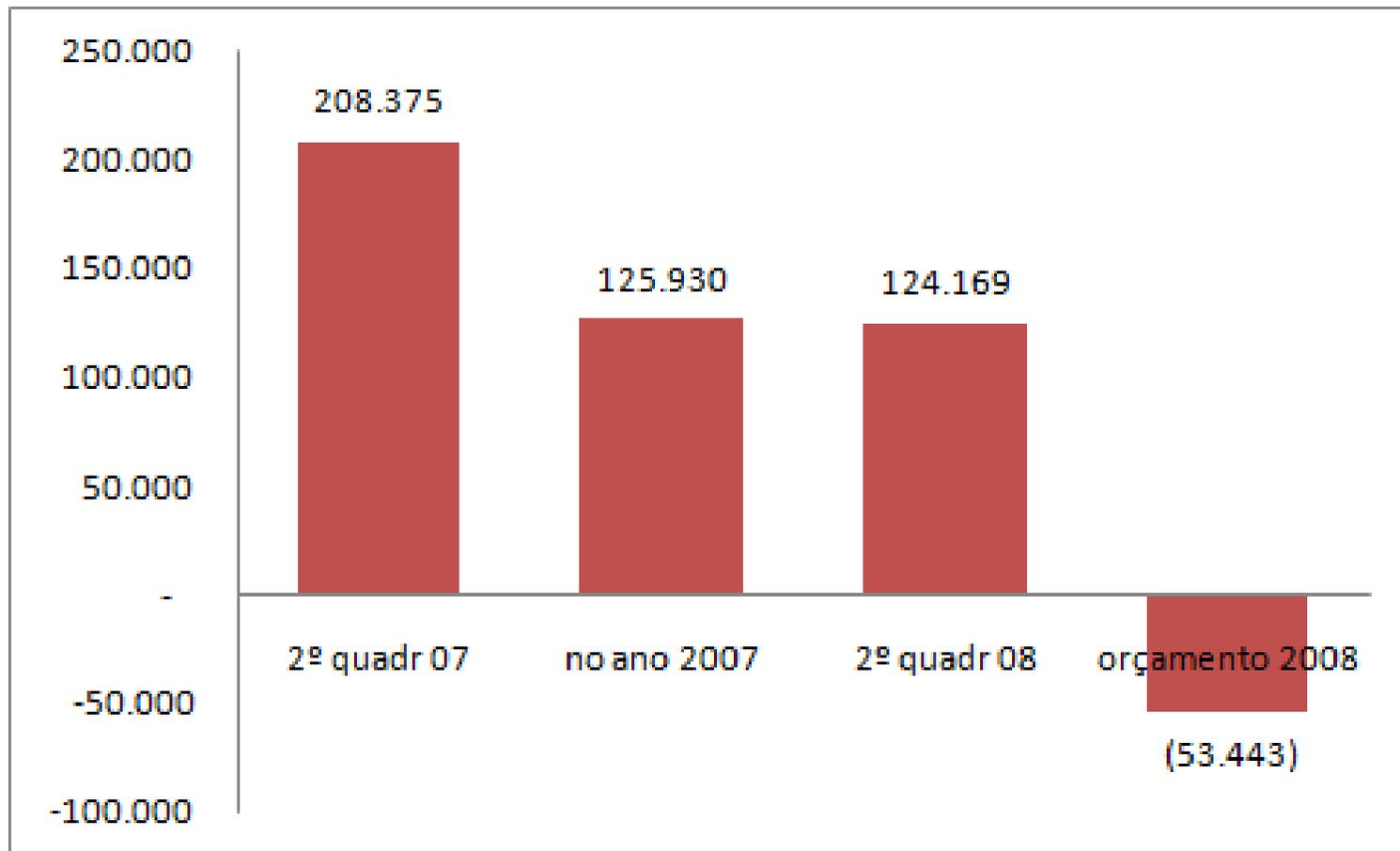
Evolução das despesas (com Iprejun)



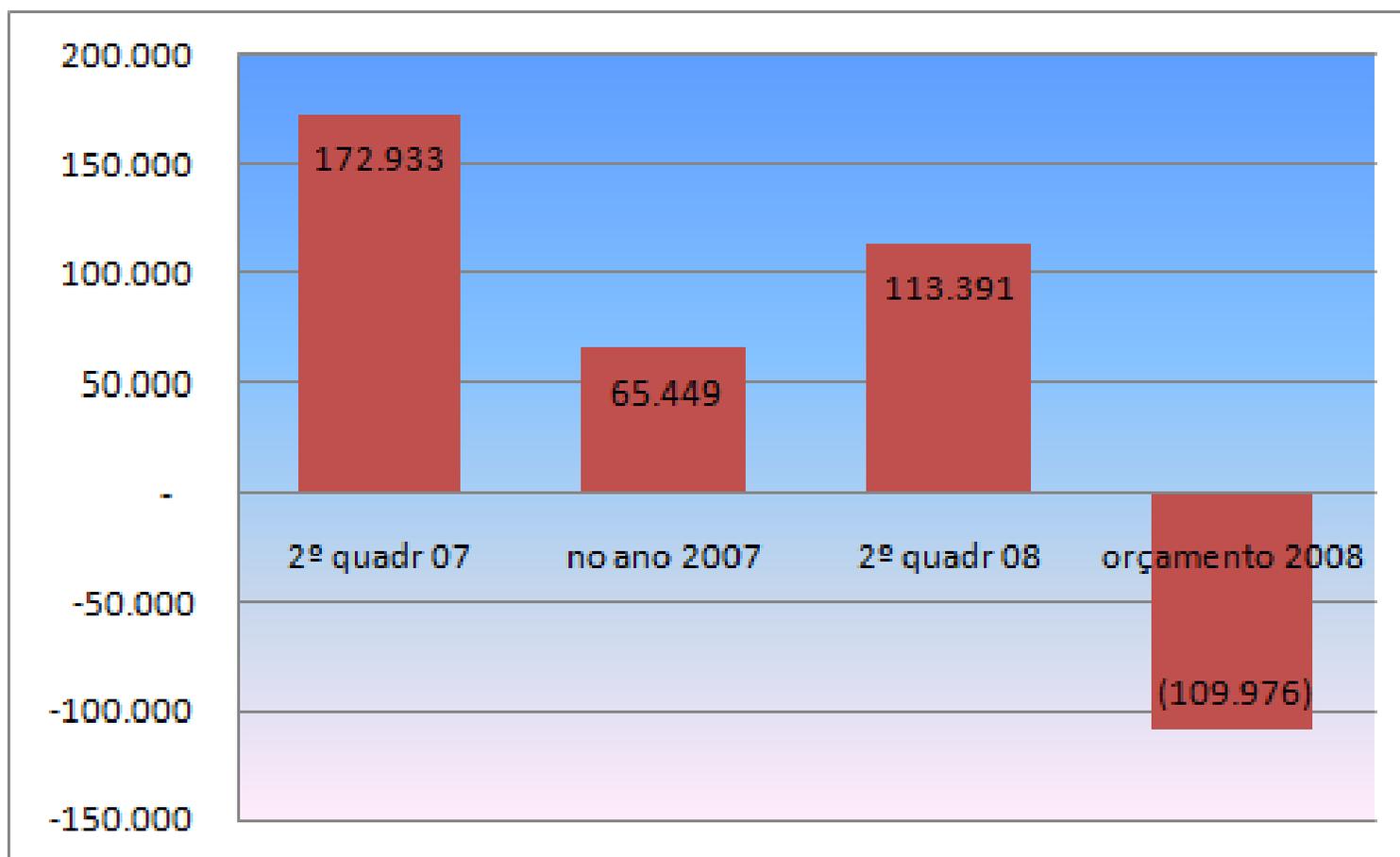
Evolução das despesas (sem Iprejun)



Evolução do resultado primário (com Iprejun)



Evolução do resultado primário (sem Iprejun)



Resultado Nominal (com Iprejun – em R\$ 1.000)

Apuração do Resultado Nominal

	2005	2006	2007	2008 2Q
I. Dívida Consolidada	310.858	302.424	303.743	298.377
II. Deduções: (*)	184.727	239.430	339.226	370.133
Ativo Disponível	232.359	308.041	411.024	385.235
Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar	(47.632)	(68.611)	(71.797)	(15.102)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	126.131	62.994	(35.483)	(71.756)
IV. Receita de Privatizações				
V. Passivos Reconhecidos				
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	126.131	62.994	(35.483)	(71.756)
Resultado Nominal (acréscimo/decréscimo da dívida)		(63.137)	(98.478)	(36.273)

Resultado Nominal (sem Iprejun – em R\$ 1.000)

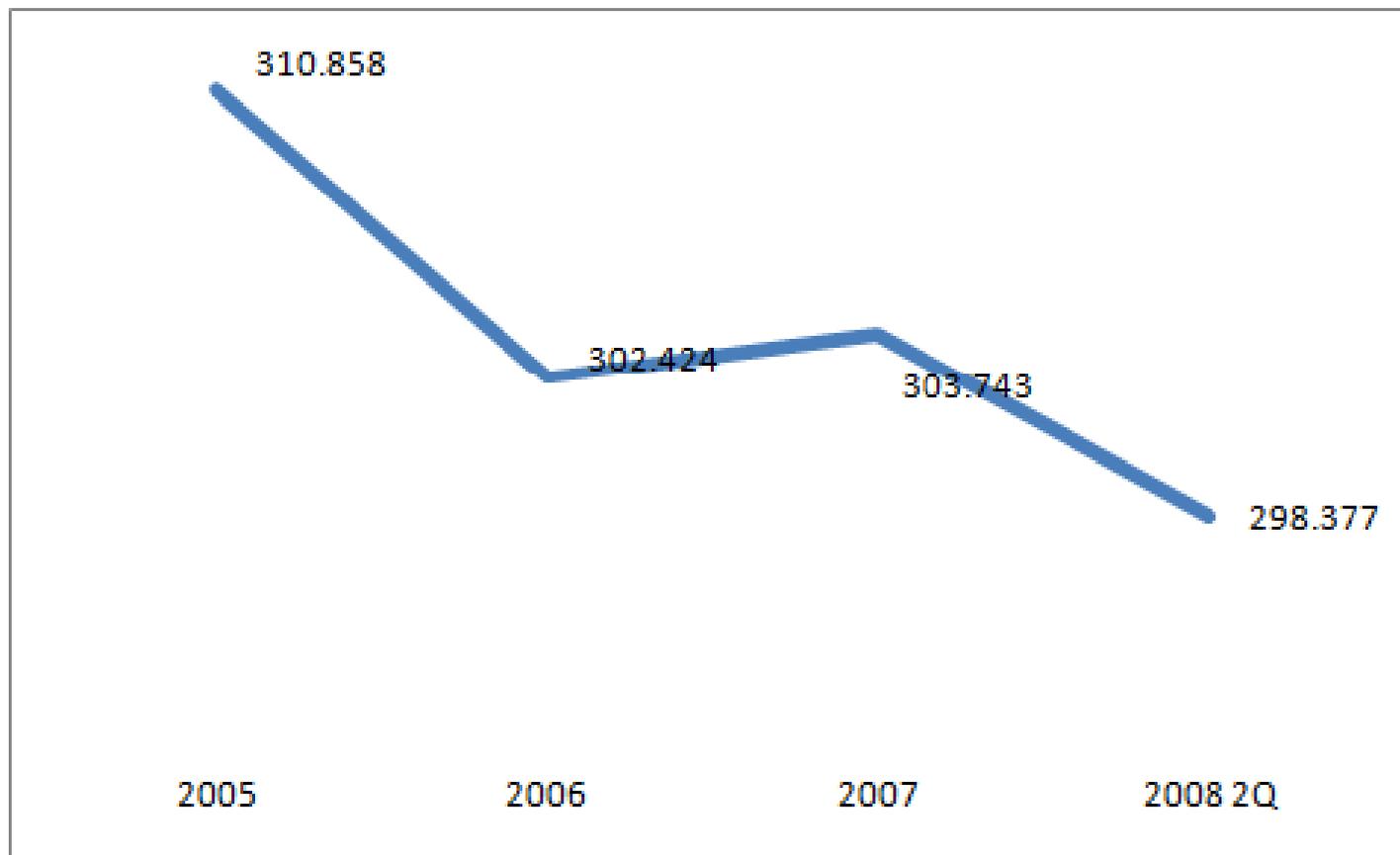
Apuração do Resultado Nominal

	2005	2006	2007	2008 2Q
I. Dívida Consolidada	310.858	302.424	303.743	298.377
II. Deduções: (*)	34.067	43.782	84.007	55.810
Ativo Disponível	81.655	112.239	155.318	70.912
Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar	(47.589)	(68.457)	(71.312)	(15.102)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	276.792	258.642	219.736	242.567
IV. Receita de Privatizações				
V. Passivos Reconhecidos				
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	276.792	258.642	219.736	242.567

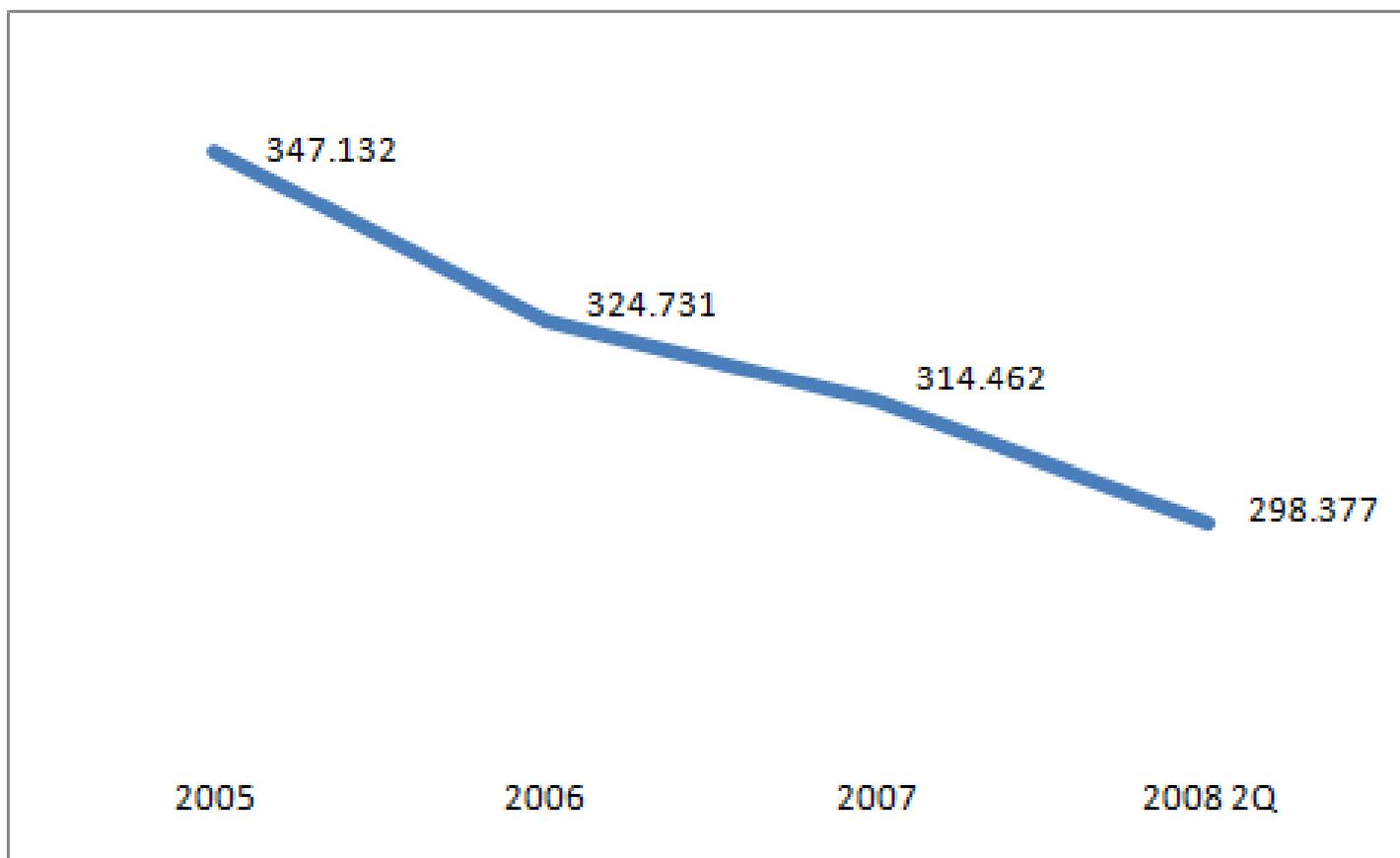
Obs.: Descontados os ativos disponíveis do IPREJUN

Resultado Nominal (acrécimo/decrécimo da dívida)	(18.149)	(38.906)	22.831
--	----------	----------	--------

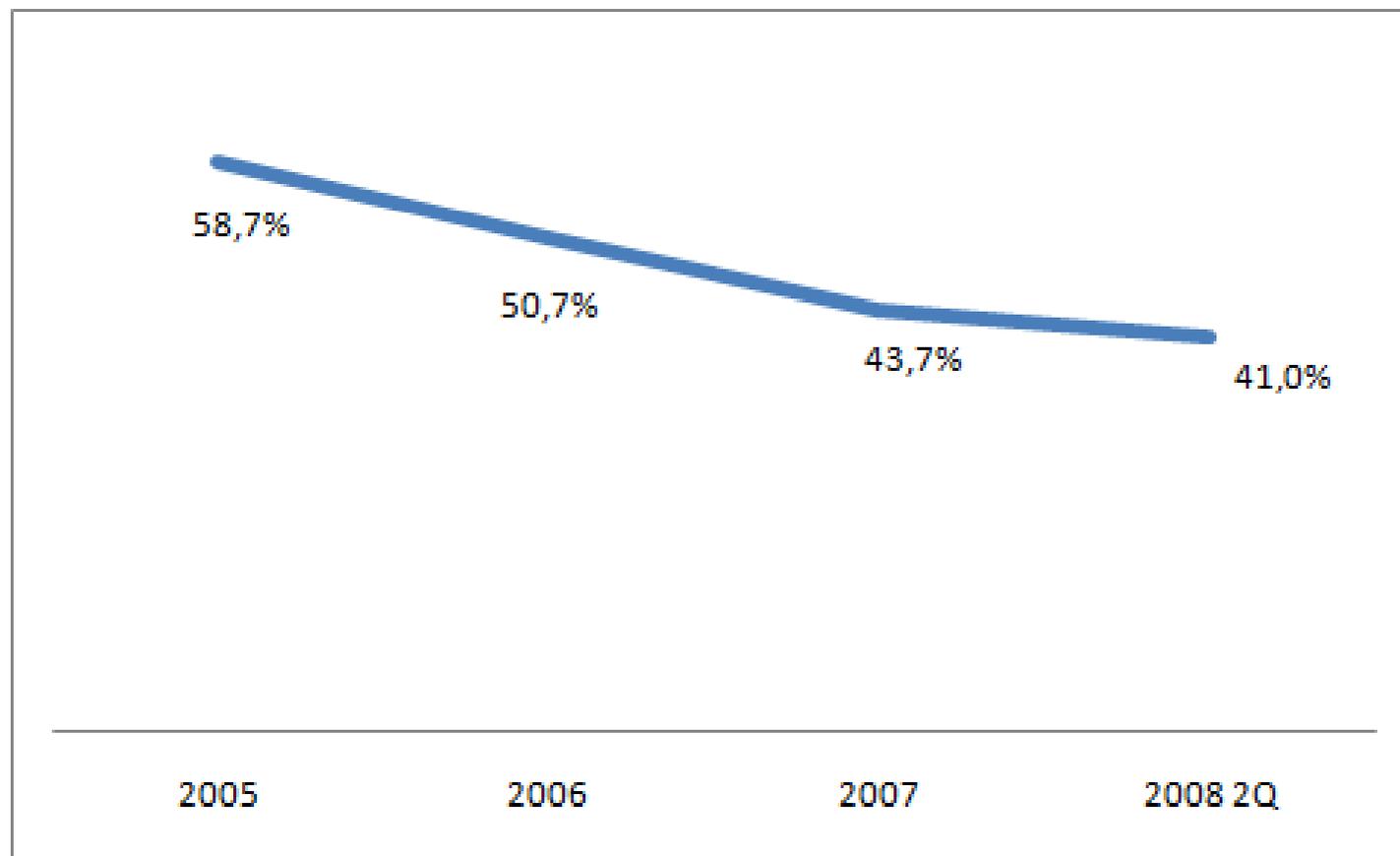
Evolução do estoque da dívida (valores nominais / R\$1.000)



Evolução do estoque da dívida (valores reais médios de 2008 / R\$1.000 - corrigidos pelo IPCA)



Evolução do estoque da dívida (em percentuais da RCL)



Gastos com pessoal (em R\$ 1.000)

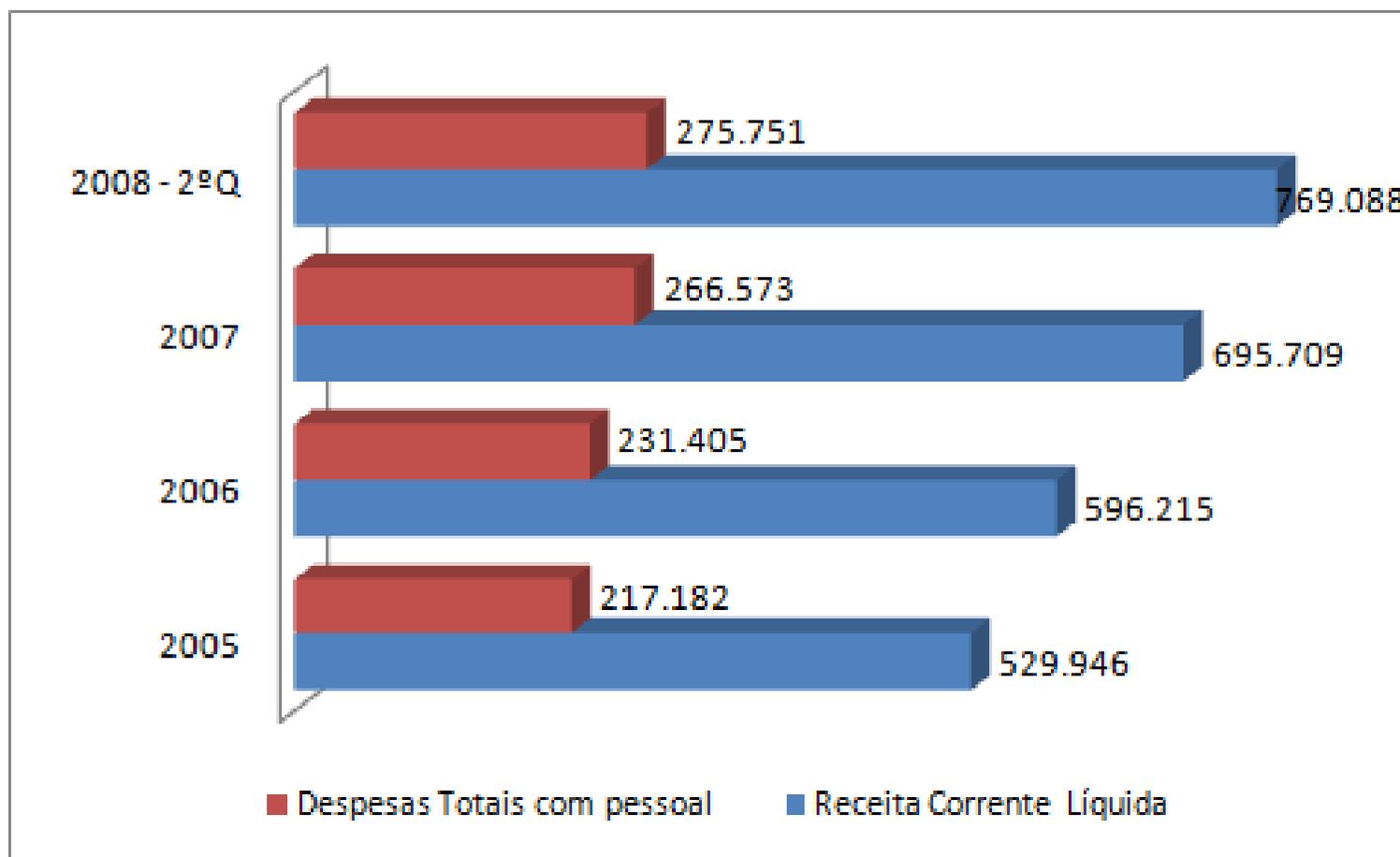
	2005	2006	2007	2008 - 2ºQ
Receita Corrente Líquida	529.946	596.215	695.709	769.088
Despesas Totais com pessoal	217.182	231.405	266.573	275.751
%	40,98%	38,81%	38,32%	35,85%

Informações Adicionais - valores correntes em R\$ 1.000,00

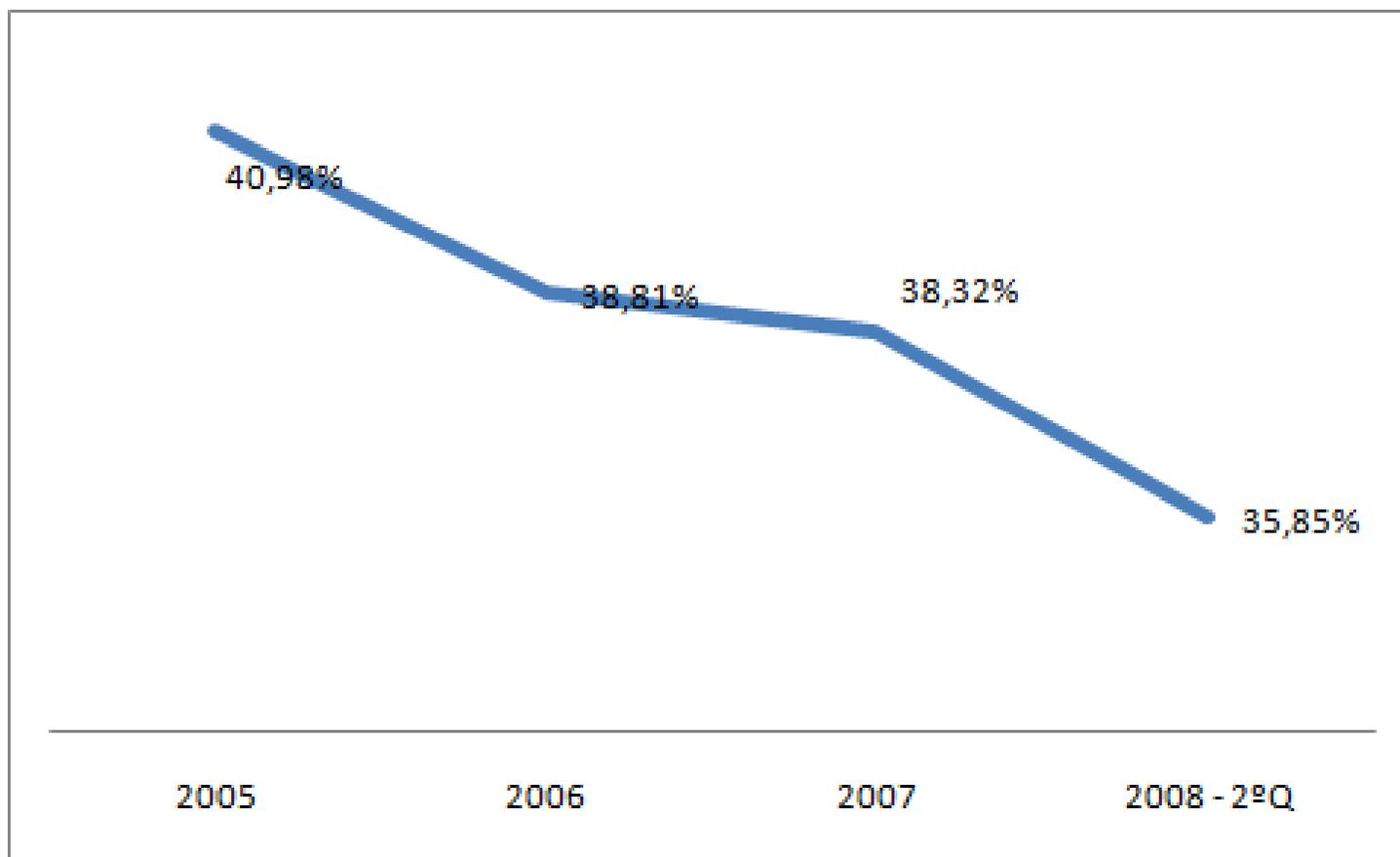
Gastos com pessoal e encargos - (somente PMJ - Fonte Execução orçamentária)

	2005	2006	2007	2008 - 2ºQ
folha de pagamento ativos	147.124	161.383	184.884	126.246
tempo determinado	8.552	6.278	1.809	668
salário família	1.304	1.570	1.802	1.351
vencimentos e vantagens fixas	119.832	140.690	166.772	113.095
outras despesas variáveis	17.436	12.845	14.501	11.132
folha de pagamento inativos (menos Iprejun)	6.526	6.898	8.165	5.999
obrigações patronais	22.013	25.761	31.968	24.933
Total	192.083	194.042	225.017	157.178

RCL e despesa total com pessoal



Despesa total com pessoal como percentual da RCL



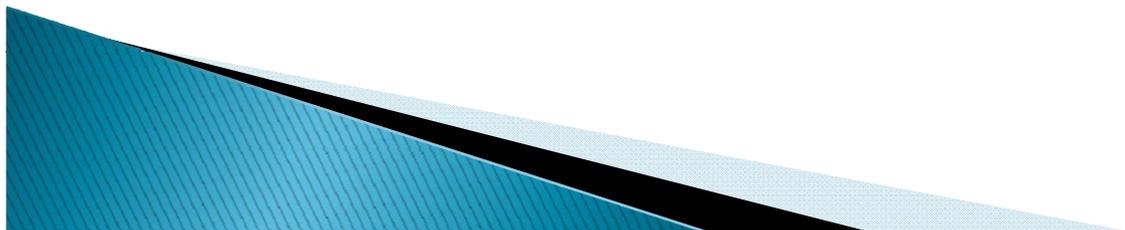
Quantitativo de pessoal – Adm. Direta

Número de Servidores - Administração Direta

Descrição	Agosto de				
	2004	2005	2006	2007	2008
Agentes Políticos	17	17	18	19	19
Cargos em comissão	419	431	429	416	418
Variáveis	1	1	1	3	
Celetistas	685	699	324	291	370
Fixos	21	21	20	19	18
Estatutários	3.713	3.769	4.302	4.459	4.824
Municipalizados - Saúde	46	60	62	61	60
Municipalizados - Educação	297	287	227	229	220
Inativos	373	350	341	368	271
Pensionistas	74	76	85	53	14
Total	5.646	5.711	5.809	5.918	6.214
* Fonte: Folha de Pagamento (relatórios DC); base: mês de agosto de cada ano.					
Acréscimos anuais		65	98	109	296

Analítico da elevação de quantitativo de pessoal

Saúde	150
Prestação/Assist. Médica/Odonto	39
Agentes Comunitários / EPACS	132
Demissões	-22
Educação	135
Creches e Pré-Escolas	156
Ensino Fundamental	178
Merenda	22
Demissões	-221
Outras	47
Demissões	-36
Total	296



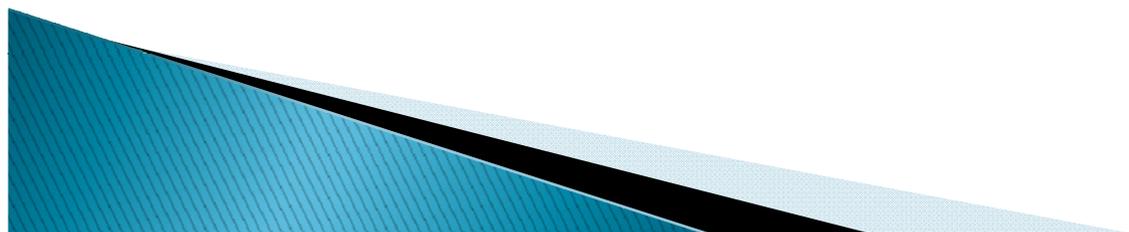
LRF - Resumo geral (em R\$ 1.000)

	em R\$ 1.000				
	2004	2005	2006	2007	2008
					2º quadr.
Receita Corrente Líquida	466.505	529.946	596.215	695.709	769.088
Resultado primário	52.176	91.281	106.693	147.916	124.169
Dívida Consolidada Total (saldo)	313.390	310.858	302.424	303.743	298.377
% s/ RCL	67,2%	58,7%	50,7%	43,7%	38,8%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	120%	120,0%	120%	120%	120%
Despesas com pessoal total	188.222	217.182	231.405	266.573	275.751
% s/ RCL	40,3%	41,0%	38,8%	38,3%	35,9%
permitido pela LRF	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%
Operações de Crédito Internas e Externas	9.542	5.817	2.942	416	5.729
% s/ RCL	2,0%	1,1%	0,5%	0,1%	0,7%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%

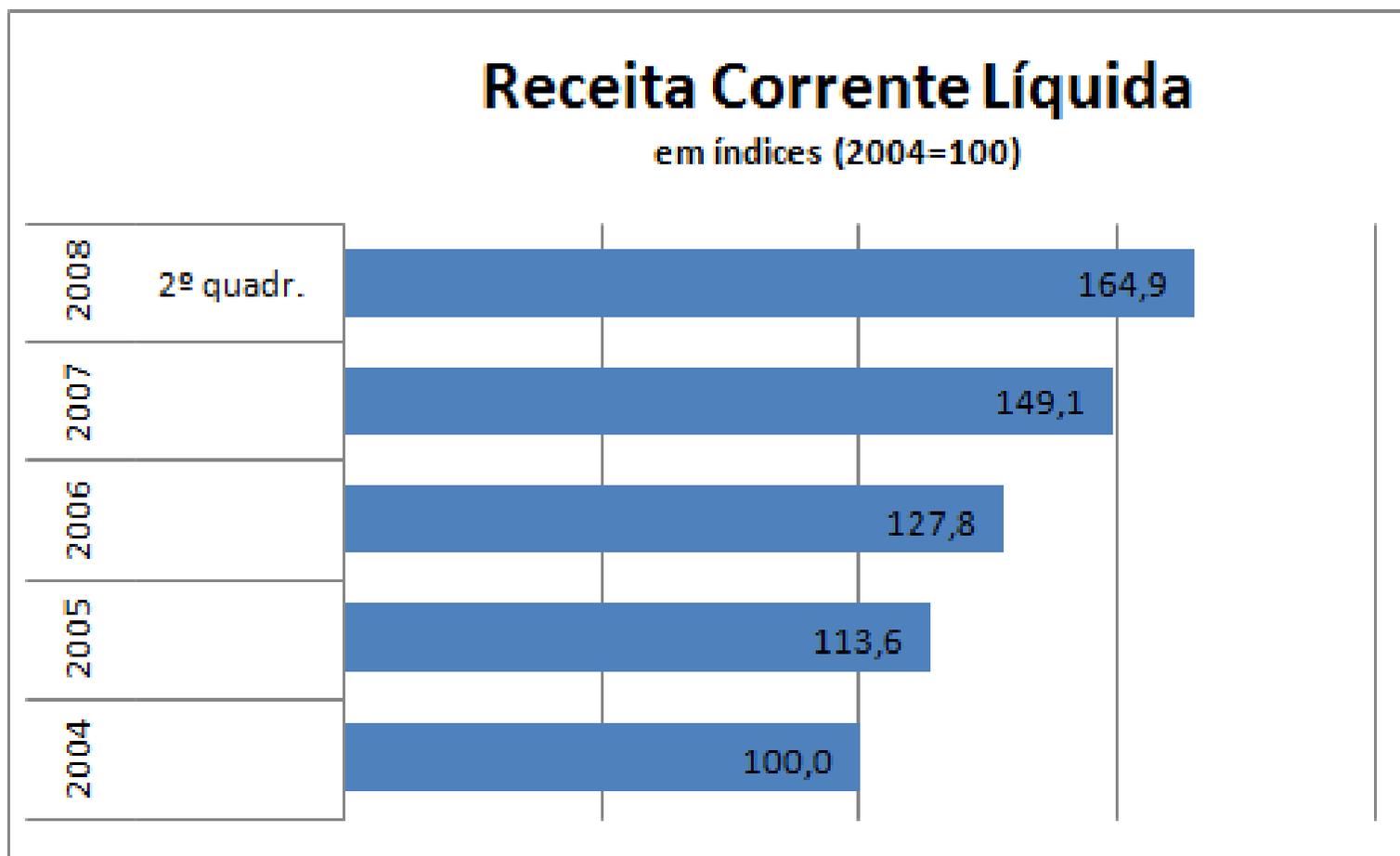
Evolução em índice (valor nominal) – 2004/2008

Evolução em índice em comparação com o período anterior

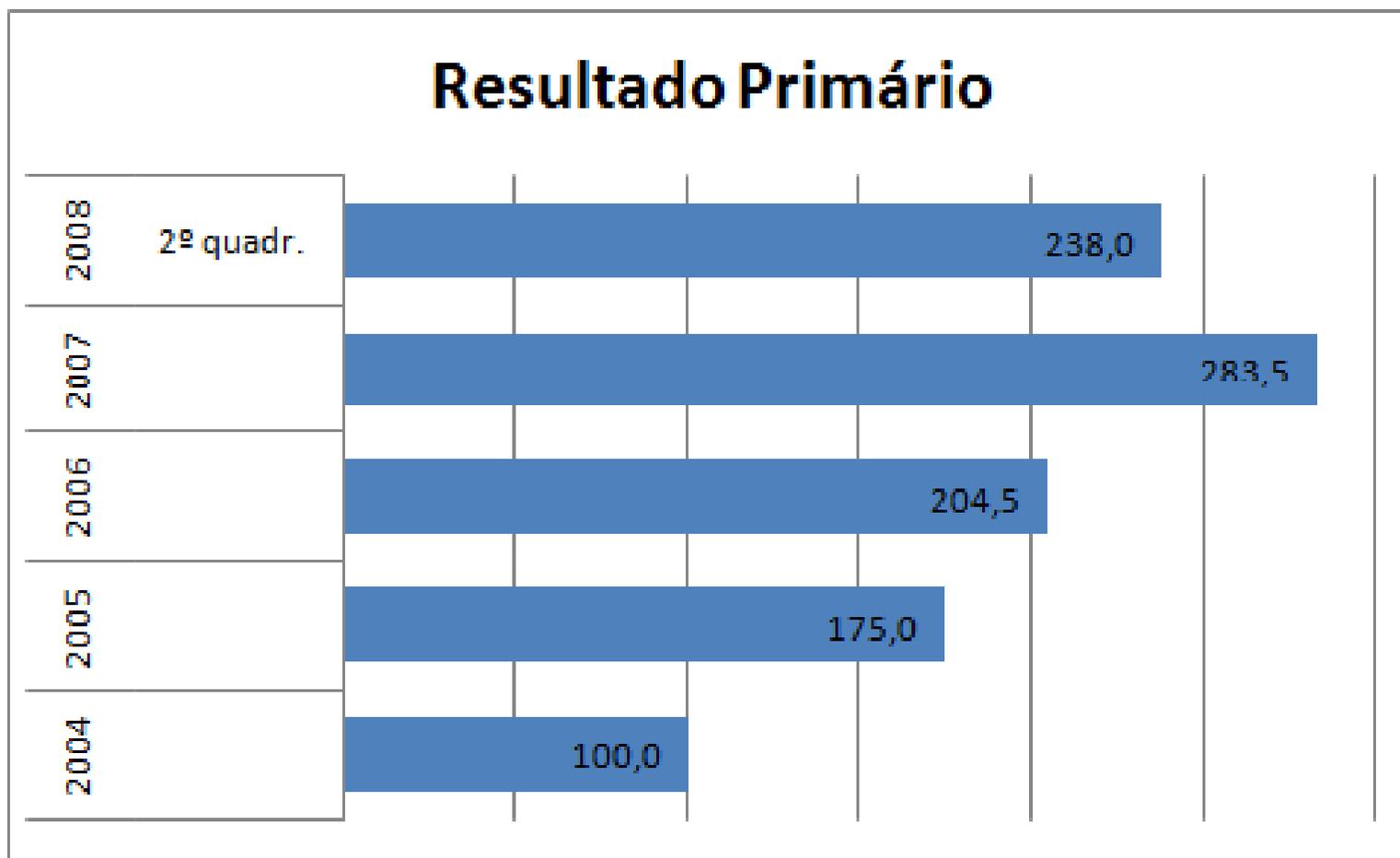
	2004	2005	2006	2007	2008 2º quadr.
Receita Corrente Líquida	100,0	113,6	127,8	149,1	164,9
Resultado primário	100,0	175,0	204,5	283,5	238,0
Dívida Consolidada Total (saldo)	100,0	99,2	96,5	96,9	95,2
% s/ RCL	100,0	87,3	75,5	65,0	57,8
Despesas com pessoal total	100,0	115,4	122,9	141,6	146,5
% s/ RCL	100,0	101,6	96,2	95,0	88,9
Operações de Crédito Internas e Externas	100,0	61,0	30,8	4,4	60,0
% s/ RCL	100,0	53,5	24,1	2,9	36,4



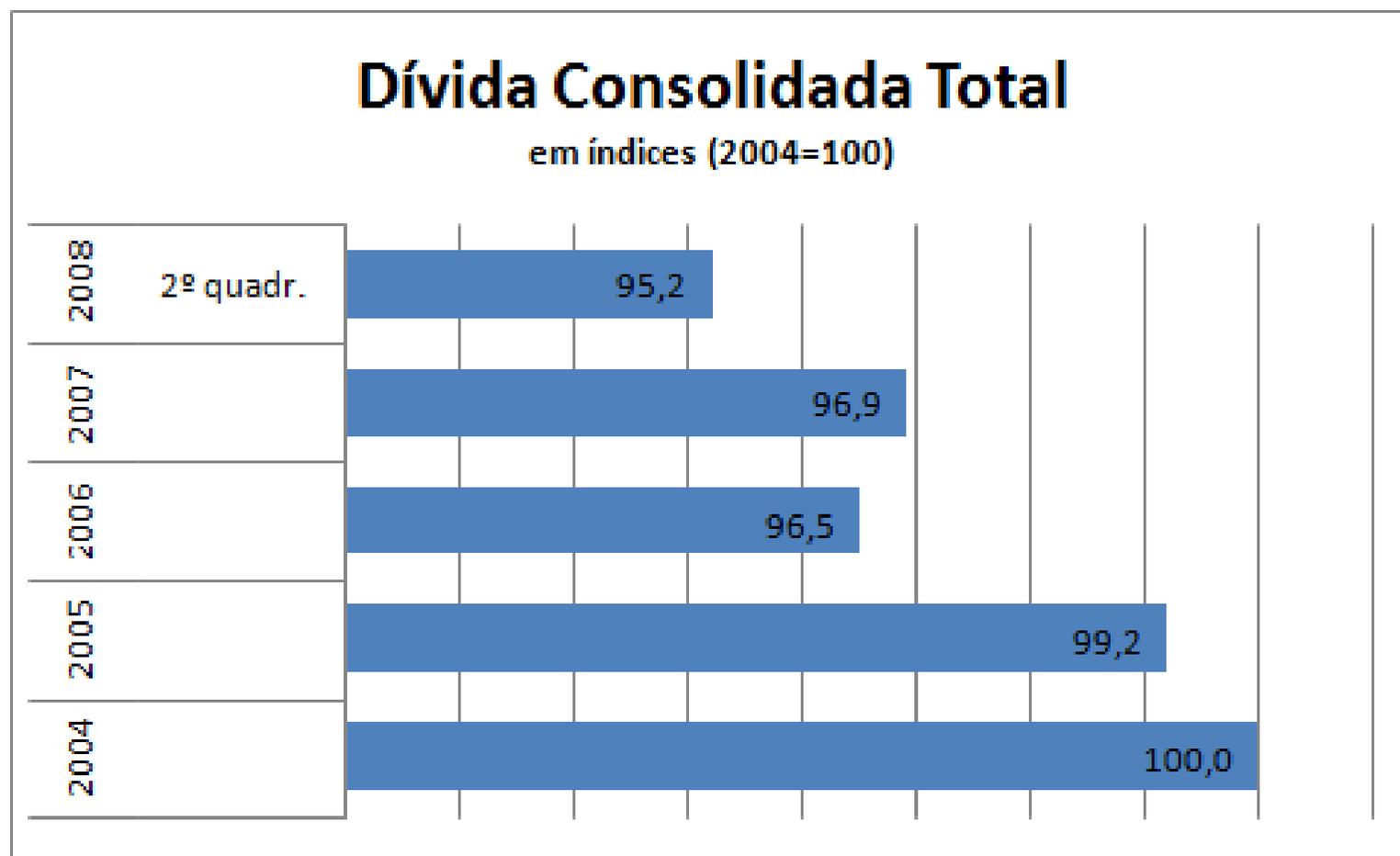
Evolução em índice (valor nominal) – 2004/2008



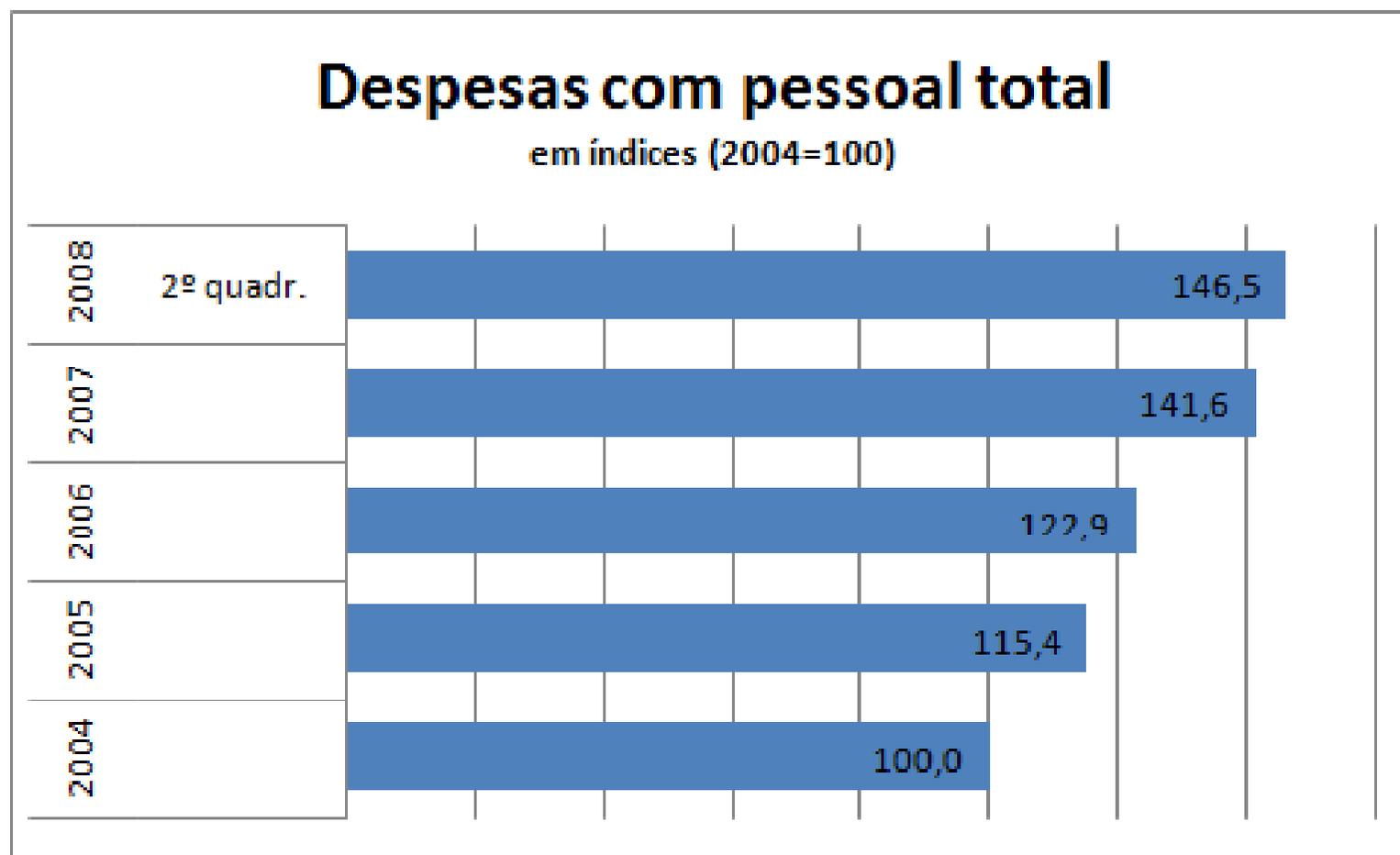
Evolução em índice (valor nominal) – 2004/2008



Evolução em índice (valor nominal) – 2004/2008



Evolução em índice (valor nominal) – 2004/2008



Evolução em índice (valor nominal) – 2004/2008

