

METAS FISCAIS 2009

Audiência Pública

2º Quadrimestre

30/09/2009

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	
	2º quadr	meta	2º quadr	meta
Receitas fiscais				
Receitas Correntes	545.864	753.375	590.107	883.013
Receitas de Capital	8.275	75.960	10.167	31.376
Subtotal:	554.139	829.335	600.274	914.389
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	(5.729)	(40.700)	(5.878)	(25.500)
Rendas de aplicações Financeiras	(28.742)	(41.001)	(37.391)	(45.951)
Amortização de Empréstimos	(891)	(1.360)	(1.002)	(1.537)
Receitas de alienações de ativos	(41)	(1.318)	(13)	(125)
Subtotal	(35.403)	(84.379)	(44.283)	(73.113)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	518.736	744.956	555.991	841.276

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

	2008		2009	
	2º quadr	meta	2º quadr	meta
Receitas fiscais				
Receitas Correntes	490.001	666.942	515.294	779.039
Receitas de Capital	8.275	75.960	10.167	31.376
Subtotal:	498.277	742.902	525.461	810.415
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	(5.729)	(40.700)	(5.878)	(25.500)
Rendas de aplicações Financeiras	(10.850)	(11.339)	(7.869)	(9.951)
Amortização de Empréstimos	(891)	(1.360)	(1.002)	(1.537)
Receitas de alienações de ativos	(41)	(1.318)	(13)	(125)
Subtotal	(17.511)	(54.717)	(14.762)	(37.113)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	480.766	688.185	510.699	773.302
Obs.: descontadas as receitas do IPREJUN				

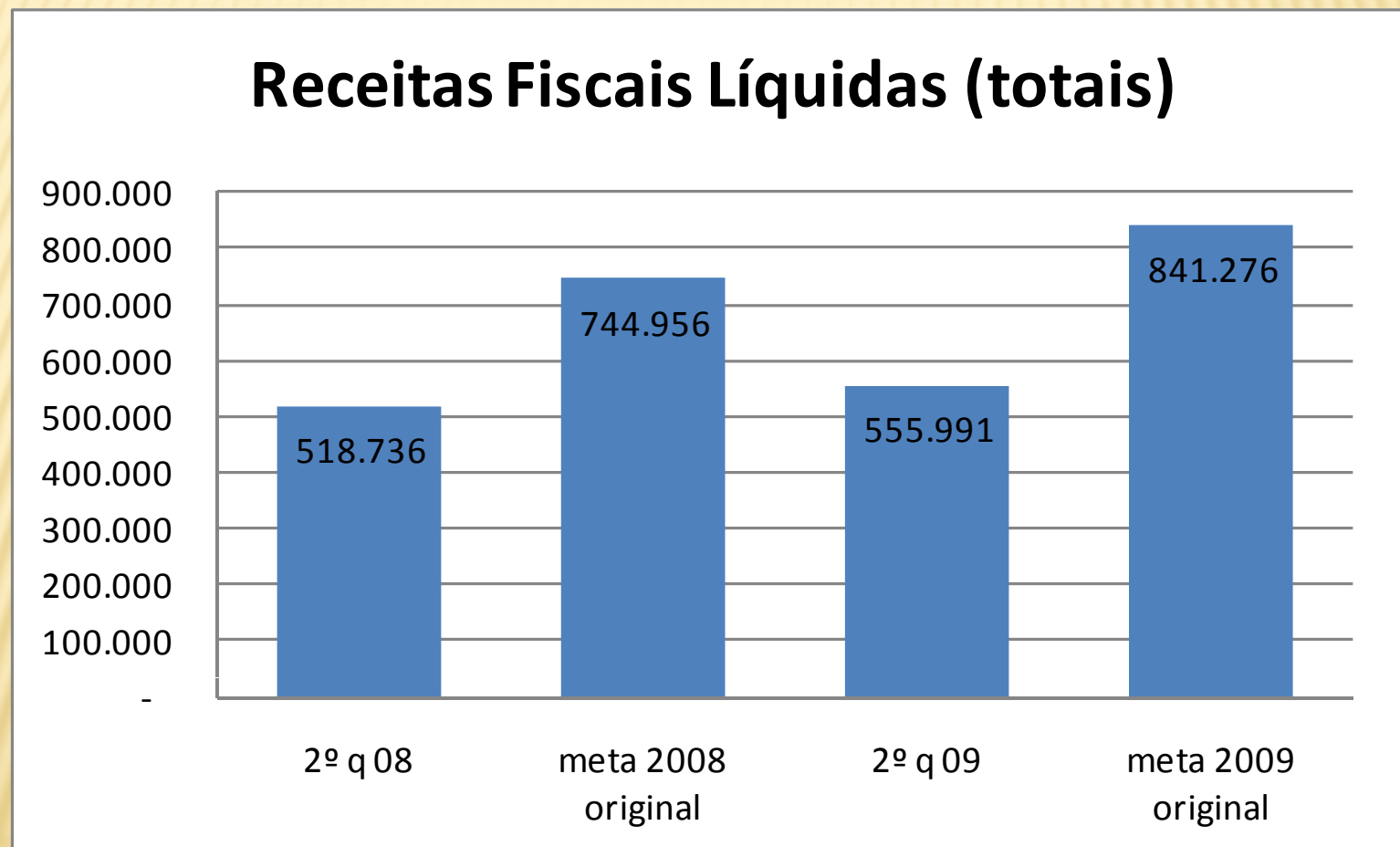
RESULTADO PRIMÁRIO

Apuração do Resultado primário - Despesa (despesas liquidadas)				
	2008		2009	
	2º quadr	meta	2º quadr	meta
Despesas Correntes	360.968	651.385	396.986	722.572
(-) Juros e Encargos da Dívida	(15.137)	(24.340)	(15.847)	(28.917)
Subtotal	345.831	627.045	381.139	693.655
Despesas de Capital	57.929	122.020	39.997	121.086
(-) Deduções				
Amortização de Dívida	(9.193)	(13.710)	(6.786)	(15.855)
Concessão de Empréstimos				
Aquisição de Título de Capital já Integralizado				
Subtotal	48.737	108.310	33.210	105.231
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	394.568	735.355	414.349	798.887
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	124.169	9.601	141.642	42.390

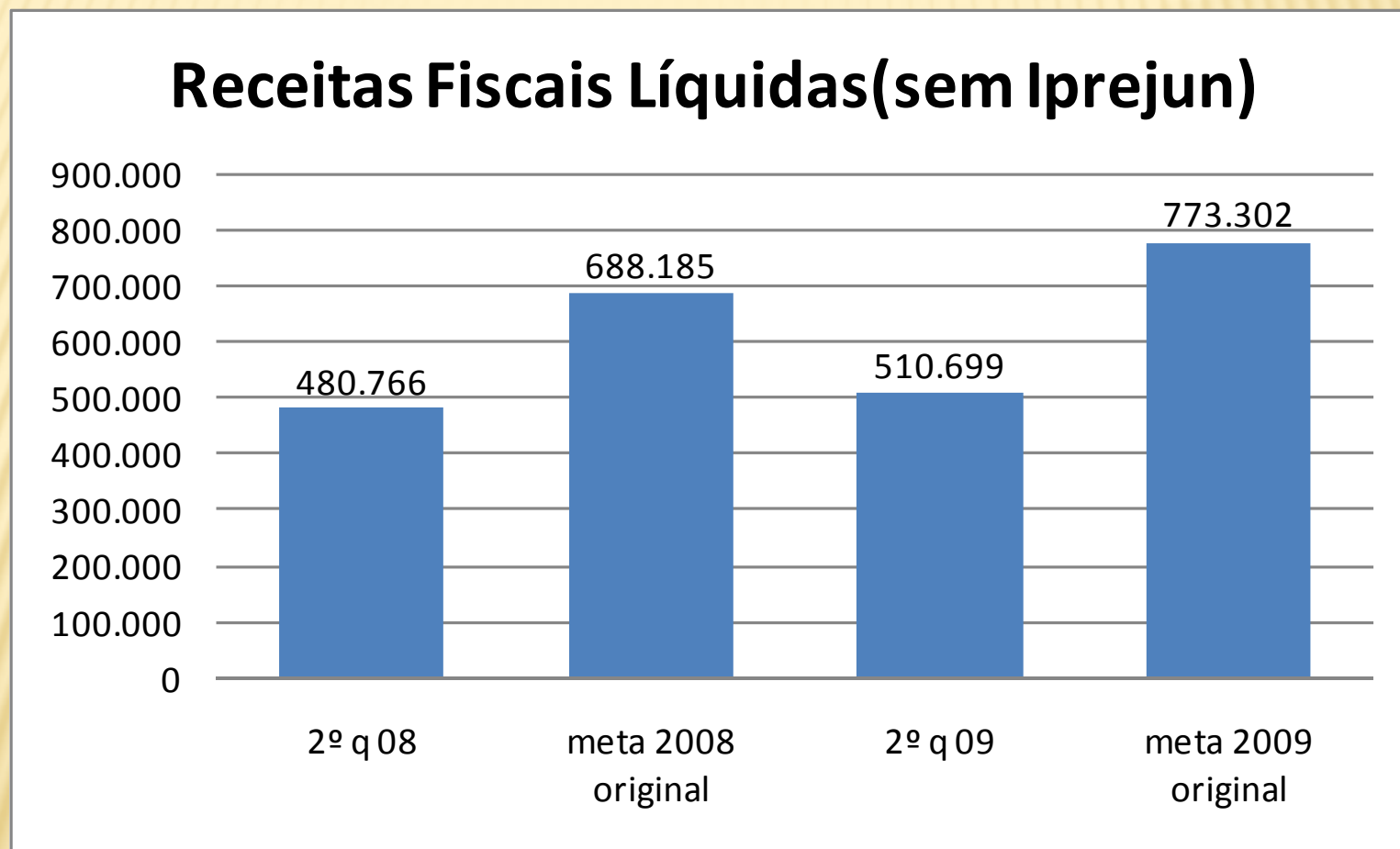
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM IPREJUN – EM R\$1.000)

Apuração do Resultado primário - Despesa (despesas liquidadas)				
	2008		2009	
	2º quadr	meta	2º quadr	meta
Despesas Correntes	345.132	621.485	384.156	684.582
(-) Juros e Encargos da Dívida	(15.137)	(24.340)	(15.847)	(28.917)
Subtotal	329.994	597.145	368.309	655.665
Despesas de Capital	57.929	122.020	39.997	121.086
(-) Deduções				
Amortização de Dívida	(9.193)	(13.710)	(6.786)	(15.855)
Concessão de Empréstimos	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado	-	-	-	-
Subtotal	48.737	108.310	33.210	105.231
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	378.731	705.455	401.519	760.897
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	102.035	(17.270)	109.180	12.406
Obs.: descontadas as despesas do IPREJUN				

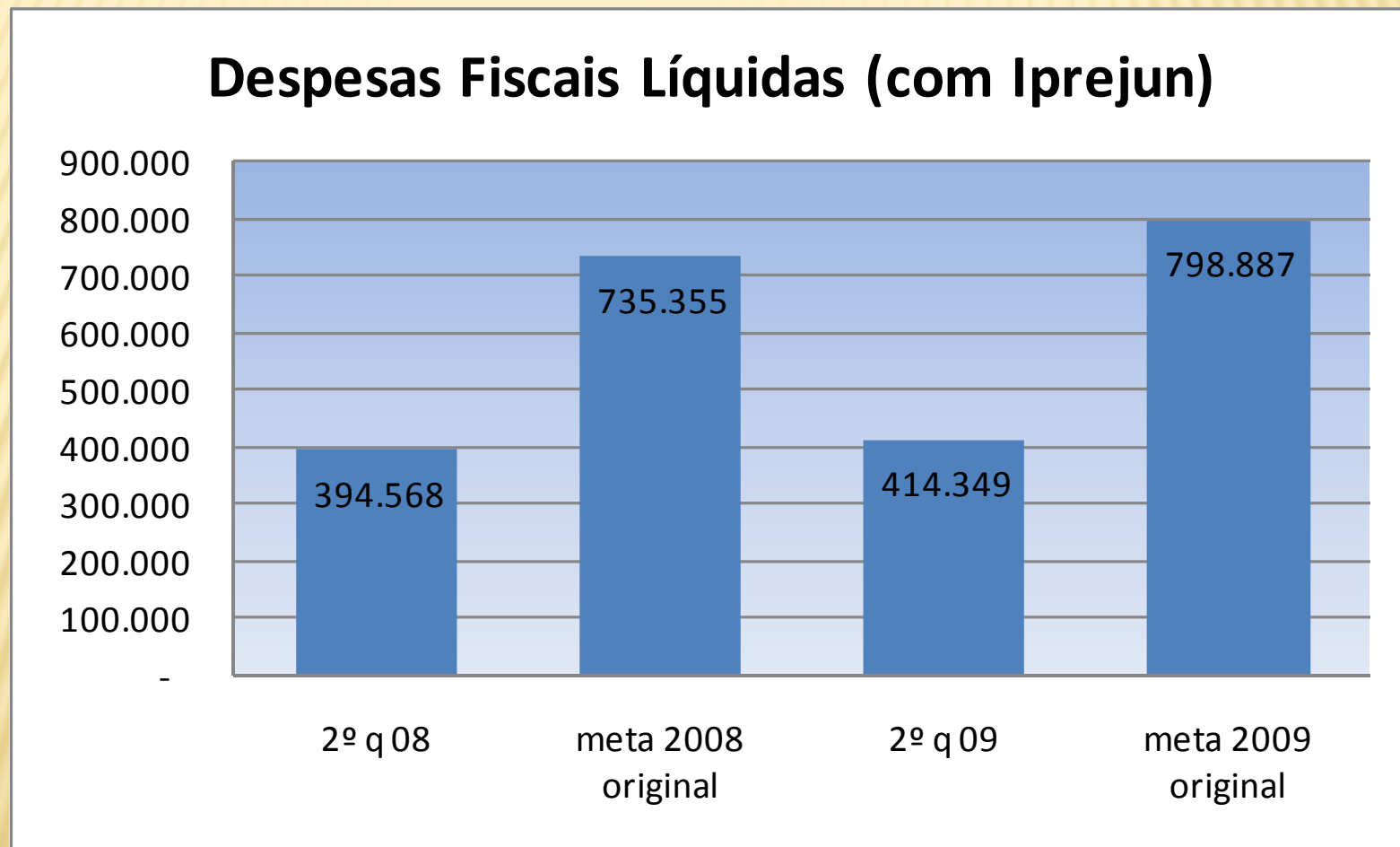
EVOLUÇÃO DAS RECEITAS (COM IPREJUN)



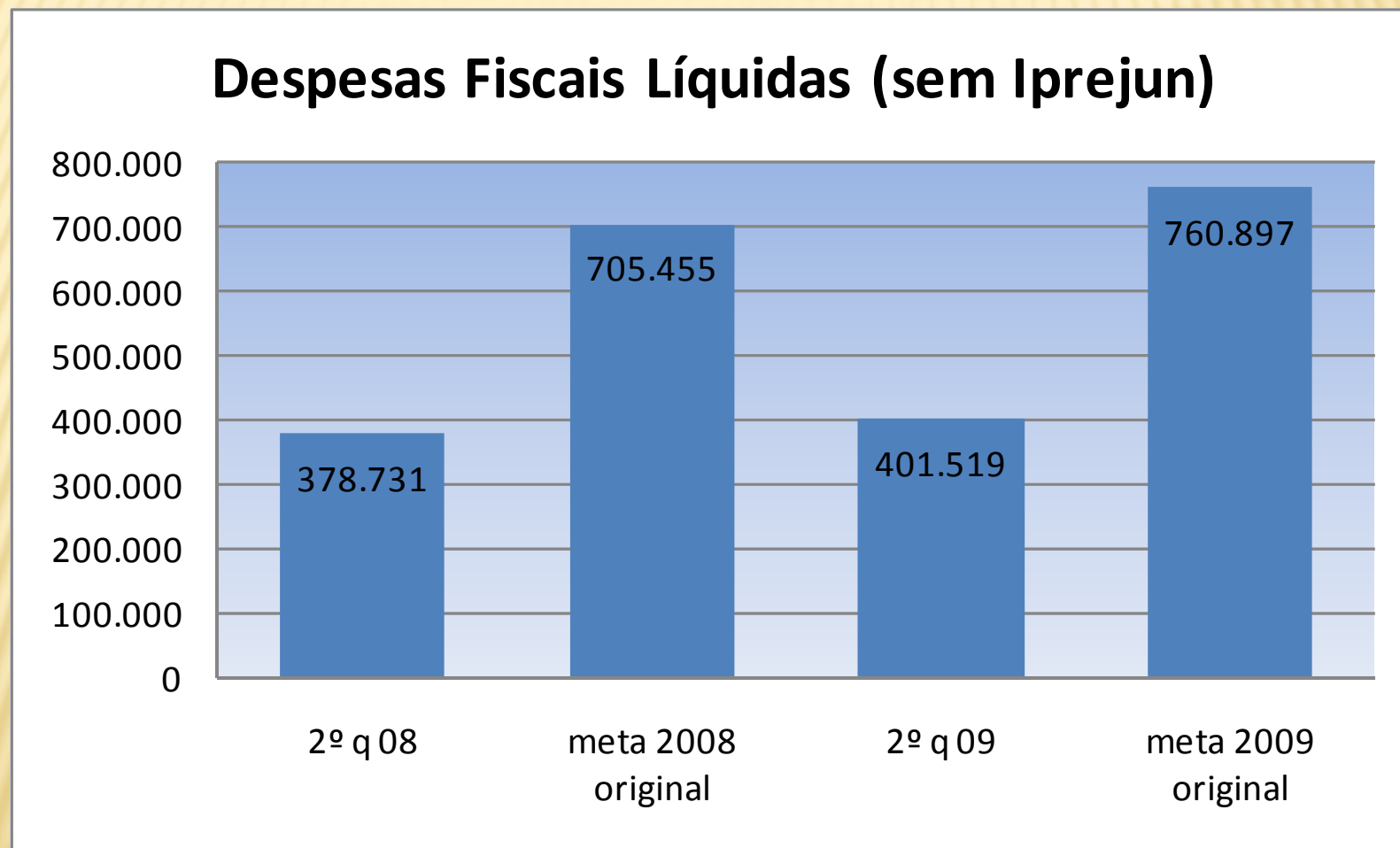
EVOLUÇÃO DAS RECEITAS (SEM IPREJUN)



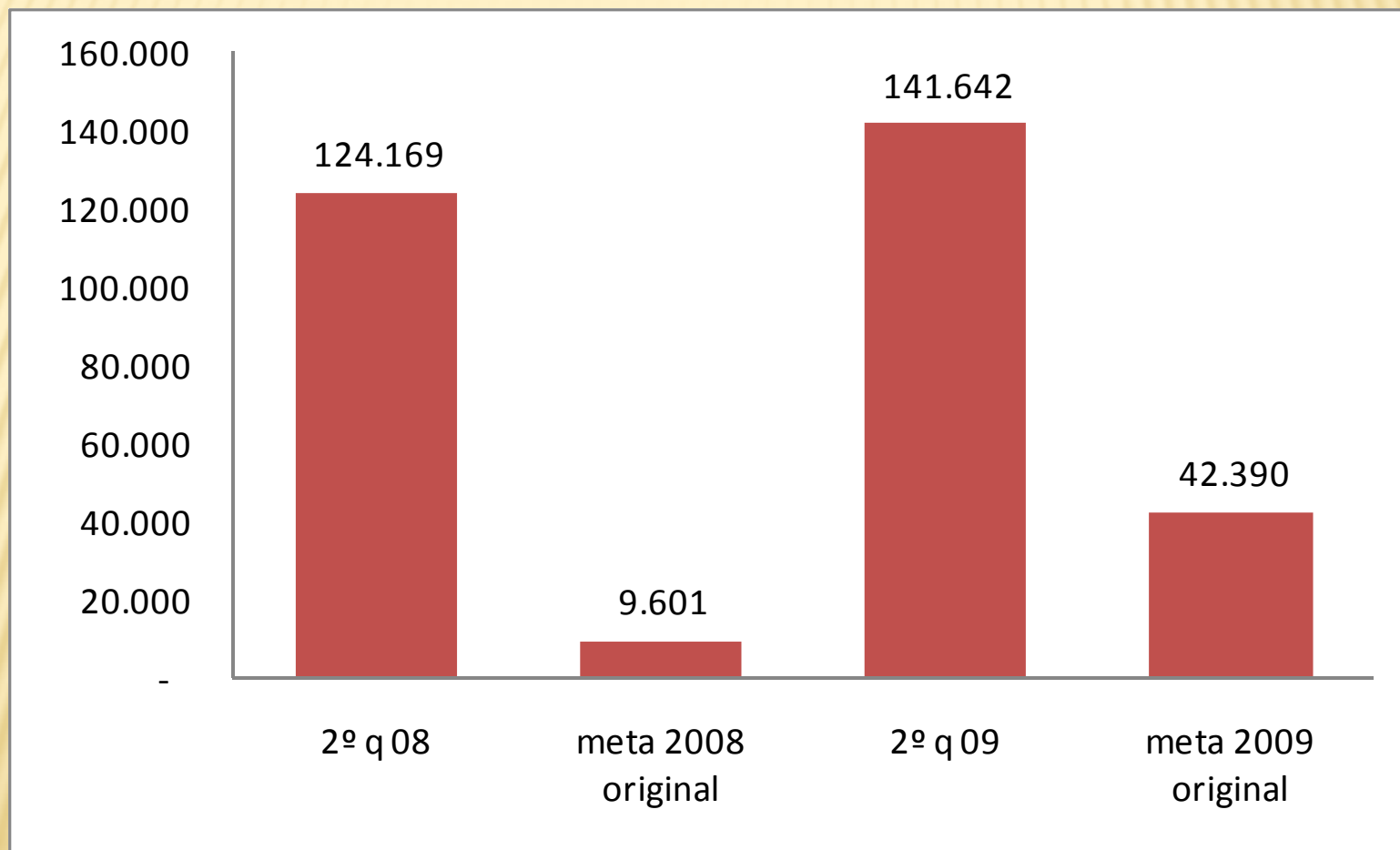
EVOLUÇÃO DAS DESPESAS (COM IPREJUN)



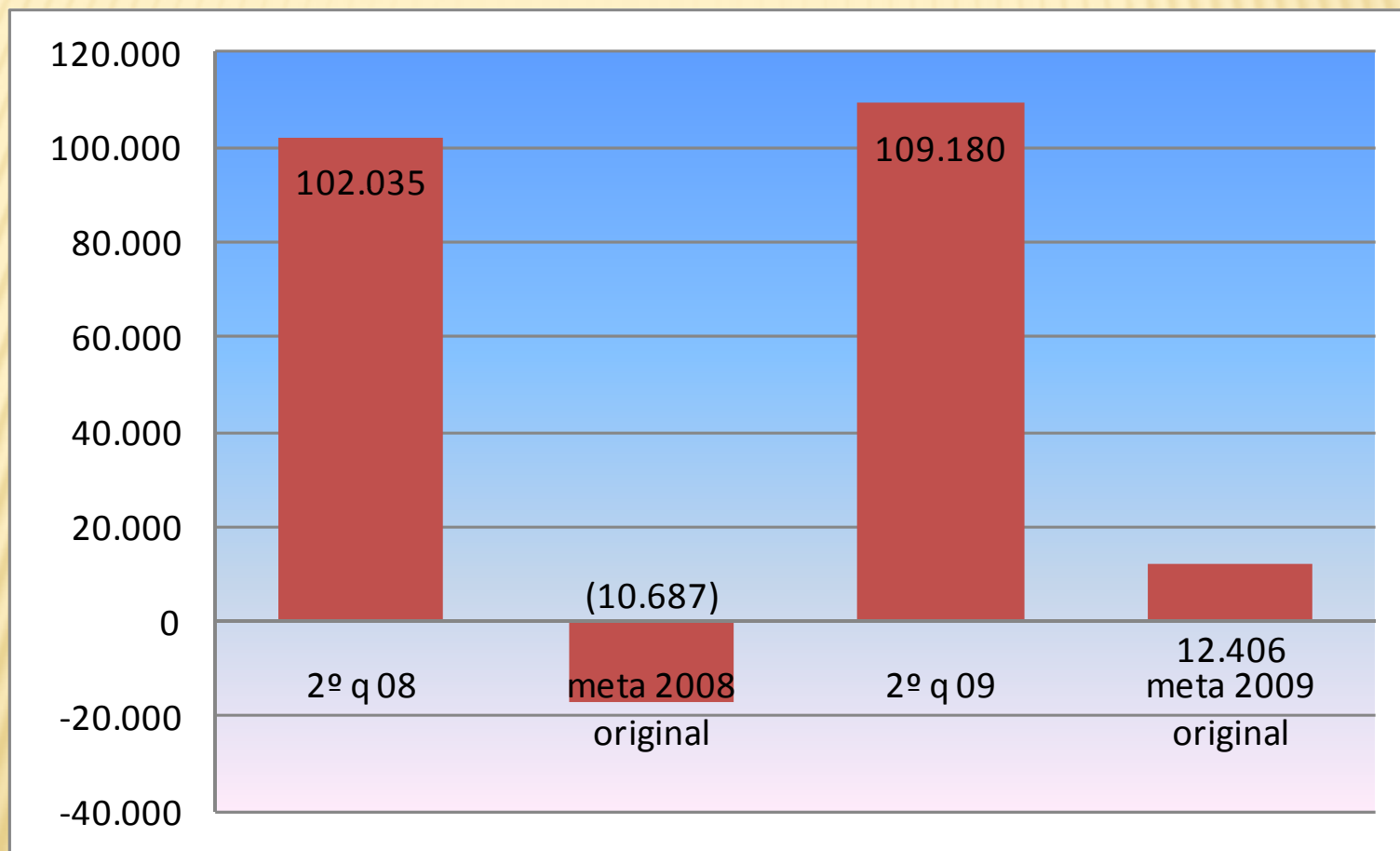
EVOLUÇÃO DAS DESPESAS (SEM IPREJUN)



EVOLUÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO (COM IPREJUN)



EVOLUÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO (SEM IPREJUN)



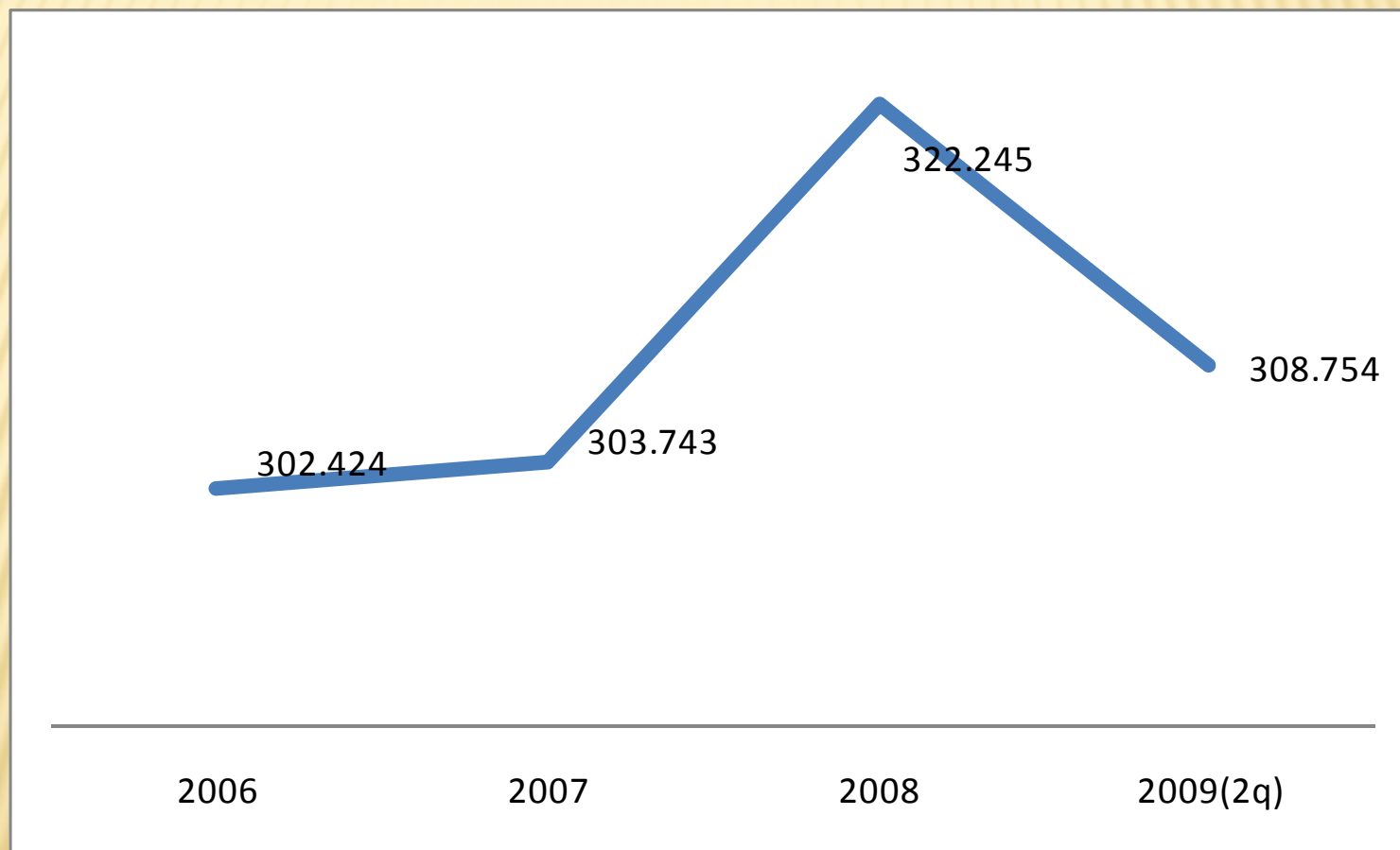
RESULTADO NOMINAL (COM IPREJUN – EM R\$ 1.000)

	2006	2007	2008	2009(2q)
I. Dívida Consolidada	302.424	303.743	322.245	308.754
II. Deduções:(*)	239.430	339.226	384.577	453.140
Ativo Disponível	308.041	411.024	486.803	490.305
Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar	(68.611)	(71.797)	(102.226)	(37.164)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	62.994	(35.483)	(62.331)	(144.387)
IV. Receita de Privatizações				
V. Passivos Reconhecidos				
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	62.994	(35.483)	(62.331)	(144.387)
Resultado Nominal	(63.137)	(98.478)	(26.848)	(82.055)
(+acrécimo/(-)decrécimo da dívida)				

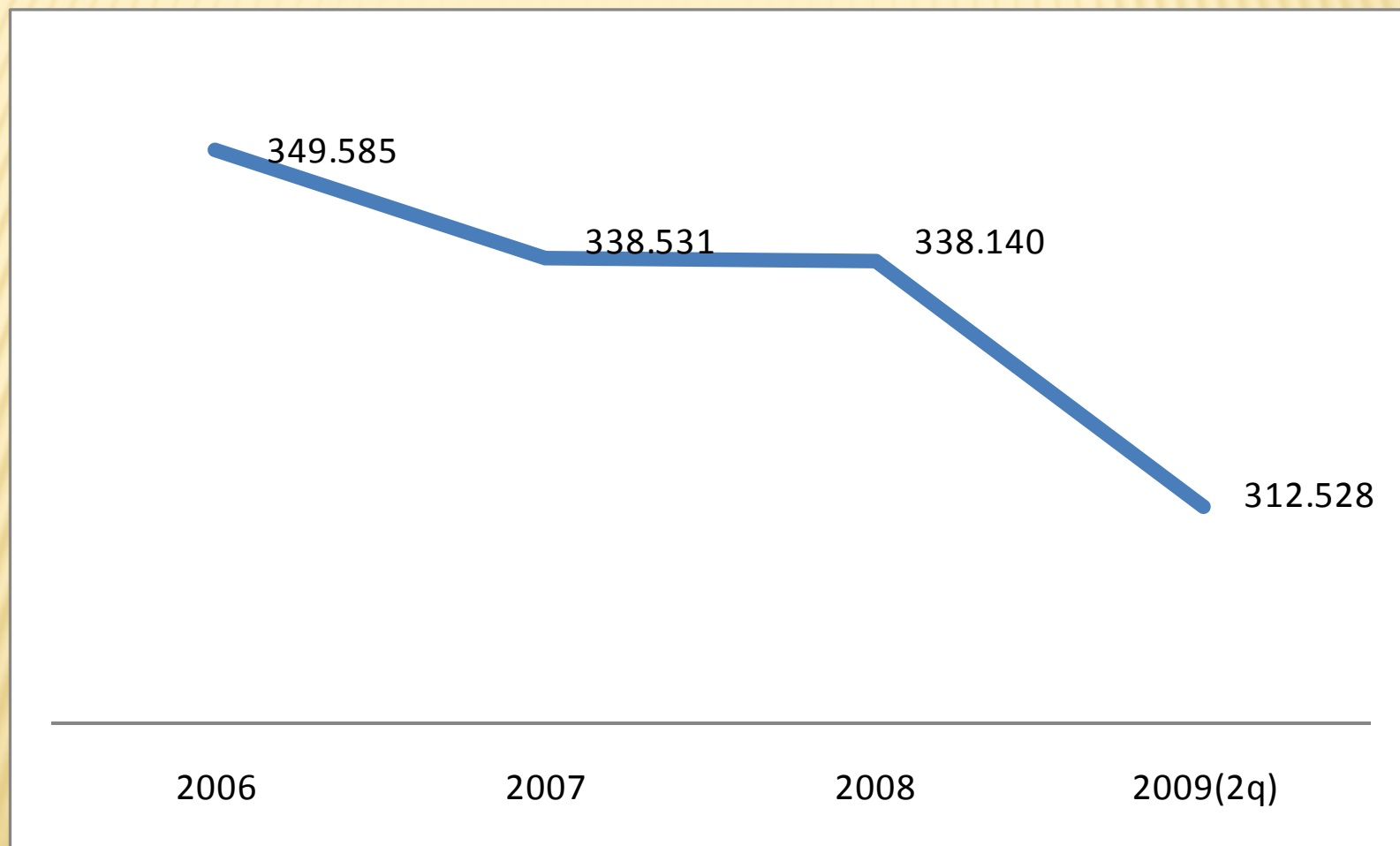
RESULTADO NOMINAL (SEM IPREJUN – EM R\$ 1.000)

	2006	2007	2008	2009(2q)
I. Dívida Consolidada	302.424	303.743	322.245	308.754
II. Deduções:(*)	43.782	84.007	69.338	96.934
Ativo Disponível	112.239	155.318	171.262	134.098
Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar	(68.457)	(71.312)	(101.924)	(37.164)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	258.642	219.736	252.907	211.820
IV. Receita de Privatizações				
V. Passivos Reconhecidos				
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	258.642	219.736	252.907	211.820
Obs.: Descontados os ativos disponíveis do IPREJUN				
Resultado Nominal	(18.149)	(38.906)	33.171	(41.087)
(+acrécimo/(-)decrécimo da dívida)				

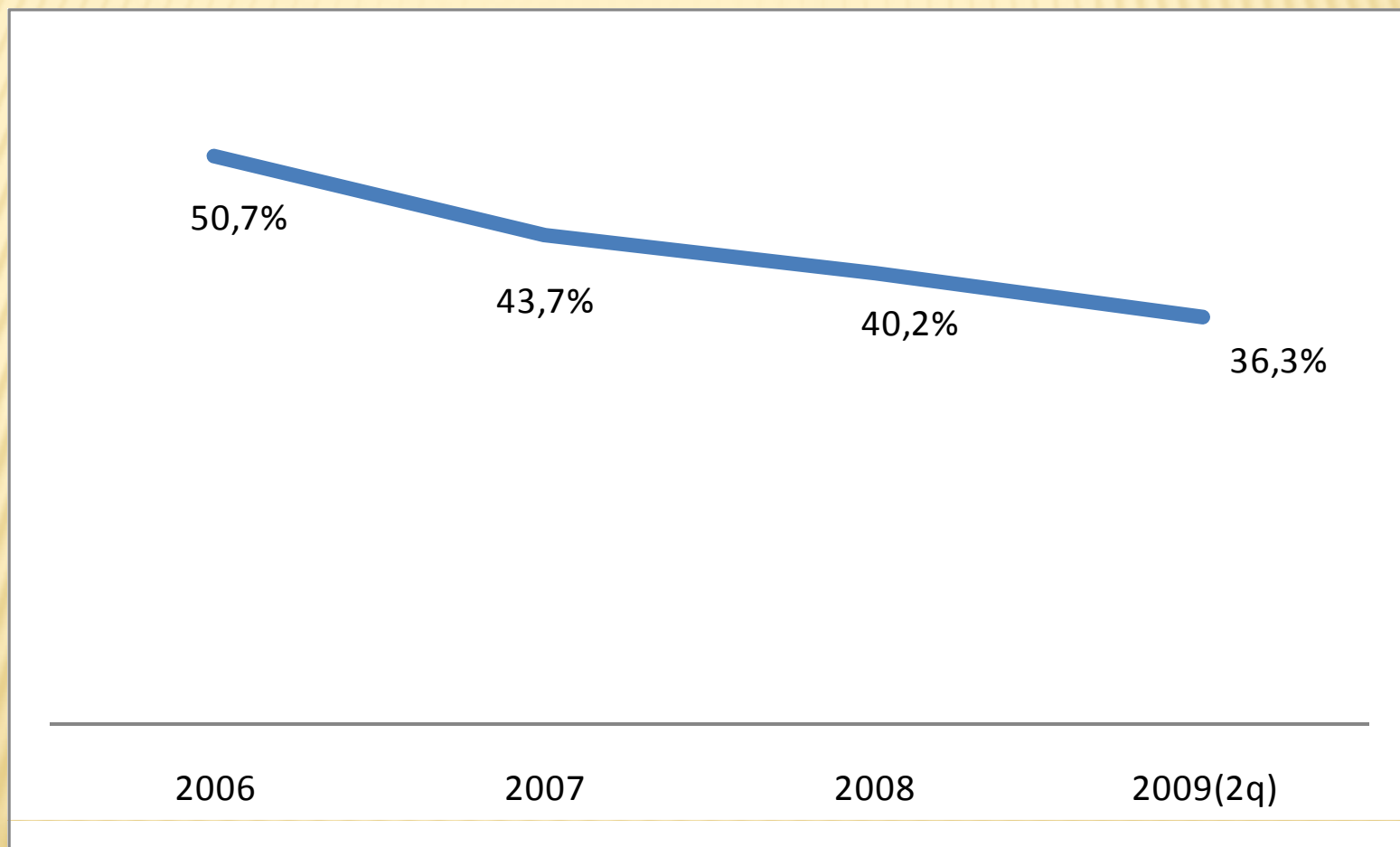
EVOLUÇÃO DO ESTOQUE DA DÍVIDA (VALORES NOMINAIS / R\$1.000)



EVOLUÇÃO DO ESTOQUE DA DÍVIDA (VALORES REAIS MÉDIOS DE AGO2009/R\$1.000 – CORRIGIDOS PELO IPCA)



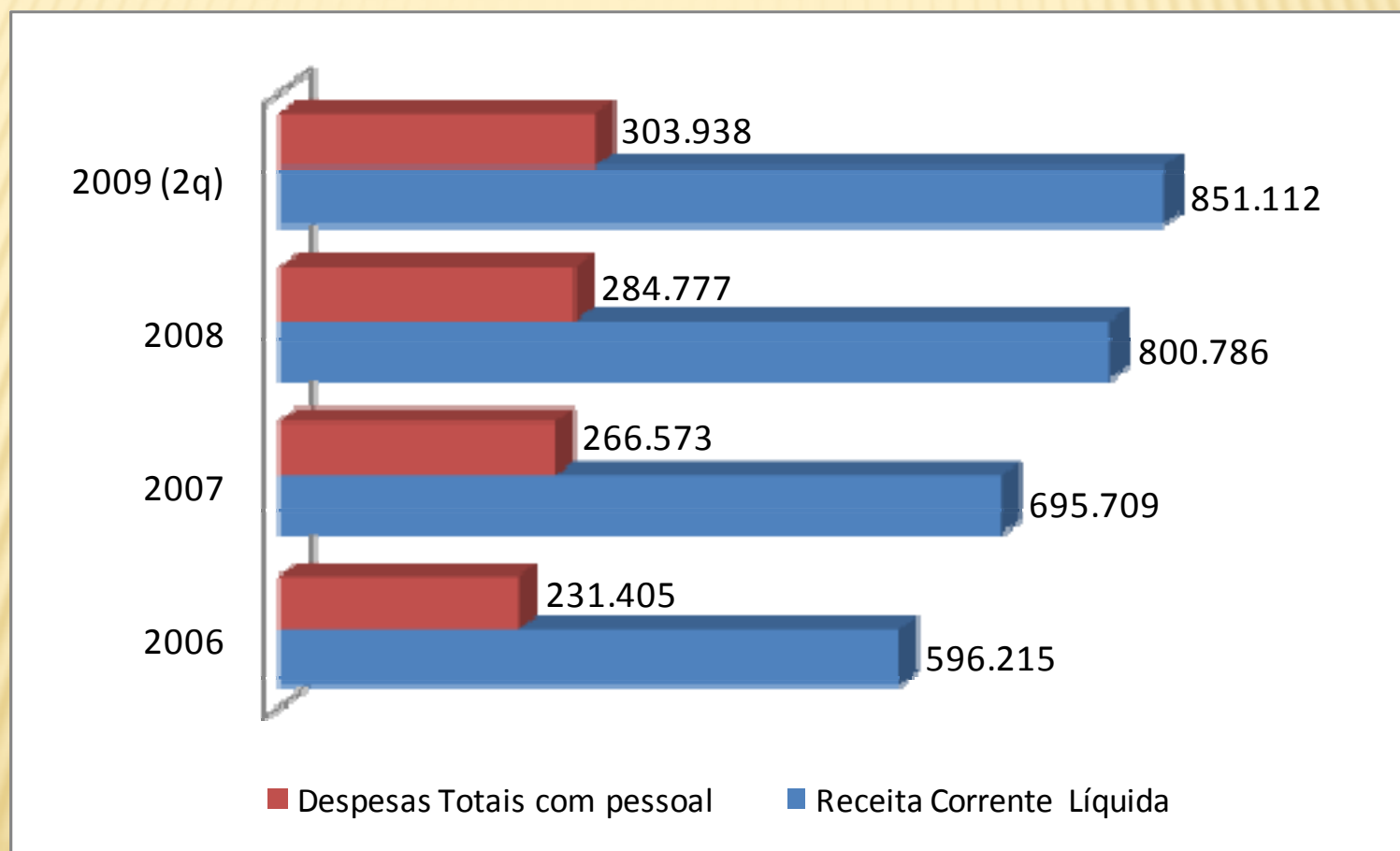
EVOLUÇÃO DO ESTOQUE DA DÍVIDA (EM PERCENTUAIS DA RCL)



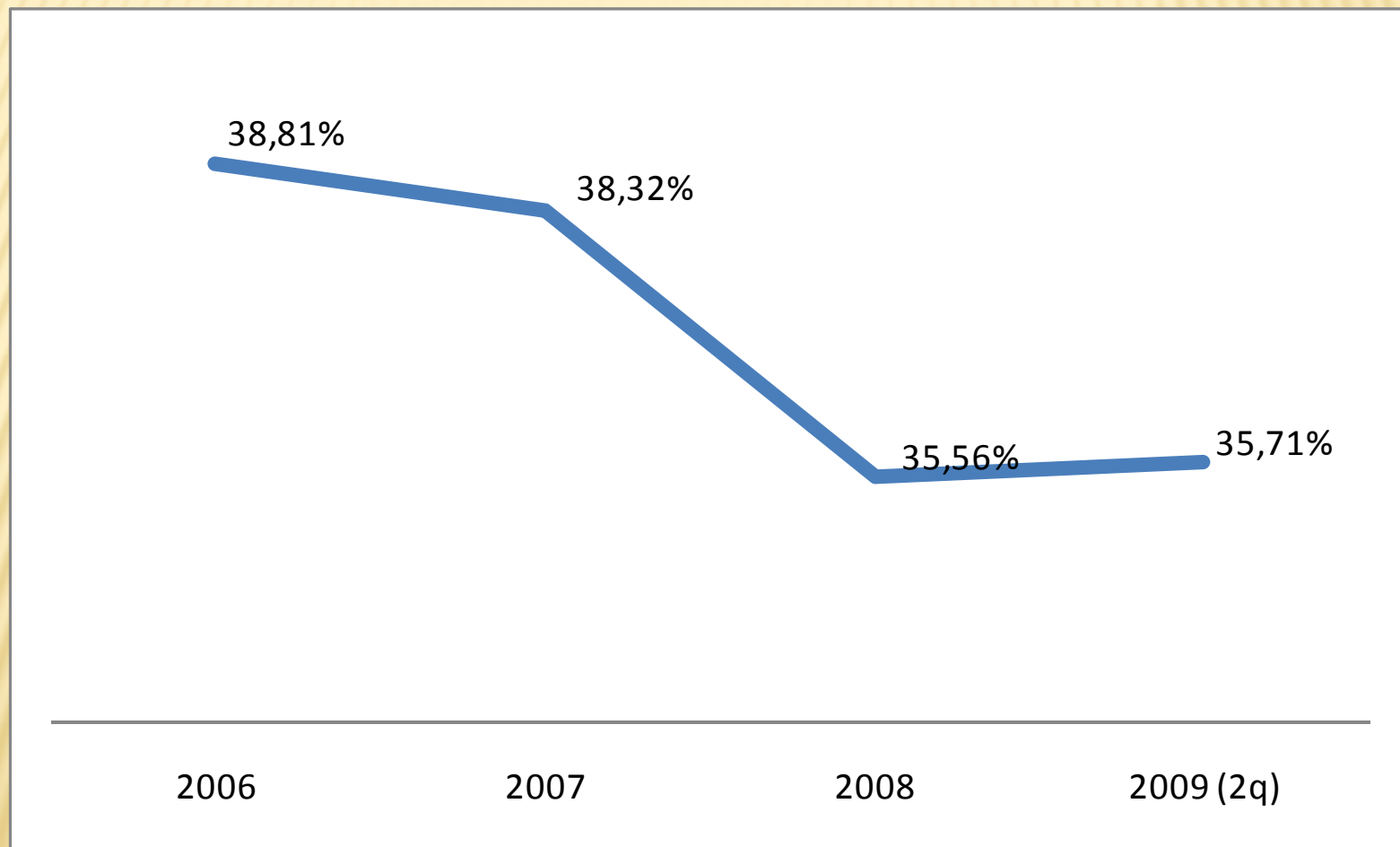
GASTOS COM PESSOAL (EM R\$ 1.000)

	2006	2007	2008	2009 (2q)
Receita Corrente Líquida	596.215	695.709	800.786	851.112
Despesas Totais com pessoal	231.405	266.573	284.777	303.938
%	38,81%	38,32%	35,56%	35,71%
Informações Adicionais - valores correntes em R\$ 1.000,00				
Gastos com pessoal e encargos - (somente PMJ - Fonte Execução orçamentária)				
	2006	2007	2008	2009(2q)
folha de pagamento ativos	161.383	184.884	214.746	141.794
tempo determinado	6.278	1.809	1.286	1.881
salário família	1.570	1.802	2.053	1.516
vencimentos e vantagens fixas	140.690	166.772	192.038	123.081
outras despesas variáveis	12.845	14.501	19.369	15.316
folha de pagamento inativos (menos lprejun)	6.898	8.165	8.936	5.171
obrigações patronais	25.761	31.968	39.848	31.400
Total	194.042	225.017	263.530	178.364

RCL E DESPESA TOTAL COM PESSOAL



DESPESA TOTAL COM PESSOAL COMO PERCENTUAL DA RCL



QUANTITATIVO DE PESSOAL – ADM. DIRETA

Descrição	Agosto de					
	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Agentes Políticos	17	17	18	19	19	20
Cargos em comissão	419	431	429	416	418	410
Variáveis	1	1	1	3		0
Celetistas	685	699	324	291	370	322
Fixos	21	21	20	19	18	16
Estatutários	3.713	3.769	4.302	4.459	4.824	5.028
Municipalizados - Saúde	46	60	62	61	60	57
Municipalizados - Educação	297	287	227	229	220	217
Inativos e pensionistas	447	426	426	421	285	330
Total	5.646	5.711	5.809	5.918	6.214	6.400
* Fonte: Folha de Pagamento (relatórios DC).						
Acréscimos		65	98	109	296	186

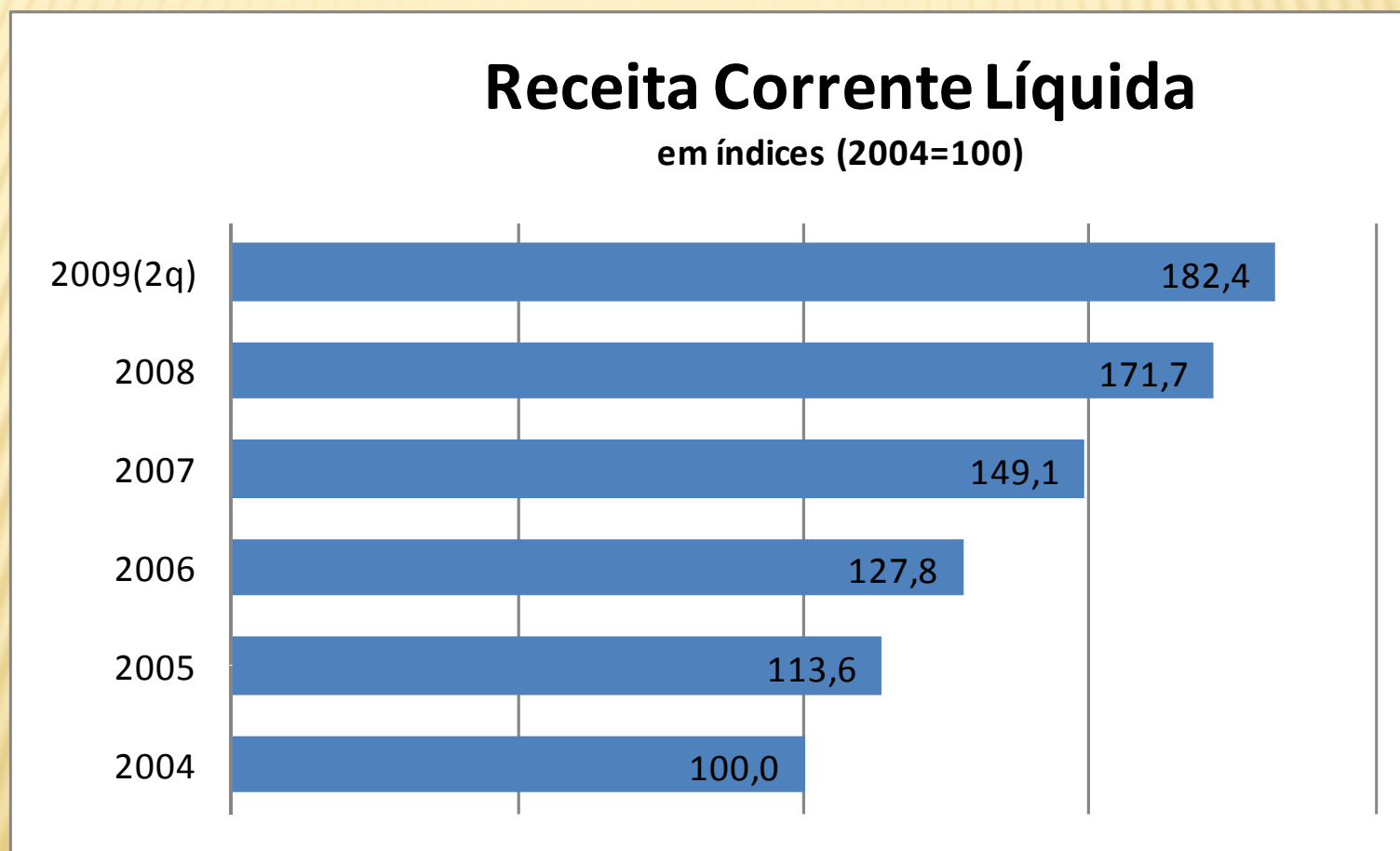
LRF - Resumo geral (em R\$ 1.000)

						em R\$ 1.000	
	2004	2005	2006	2007	2008	2008(2q)	2009(2q)
Receita Corrente Líquida	466.505	529.946	596.215	695.709	800.786	769.088	851.112
Resultado primário	52.176	91.281	106.693	147.916	124.169	124.169	141.642
Dívida Consolidada Total (saldo)	313.390	310.858	302.424	303.743	322.245	298.377	308.754
% s/ RCL	67,2%	58,7%	50,7%	43,7%	40,2%	38,8%	36,3%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	120%	120,0%	120%	120%	120%	120%	120%
Despesas com pessoal total	188.222	217.182	231.405	266.573	284.777	275.751	303.938
% s/ RCL	40,3%	41,0%	38,8%	38,3%	35,6%	35,9%	35,7%
permitido pela LRF	51,3%	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	5.729	5.878
% s/ RCL	2,0%	1,1%	0,5%	0,1%	1,2%	0,7%	0,7%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	16,0%	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%	3,9%	2,5%
no período anterior		7,4%	5,7%	3,1%	4,5%	5,9%	3,9%
inflação média no período	7,4%	6,5%	4,4%	3,8%	5,2%	4,9%	3,2%

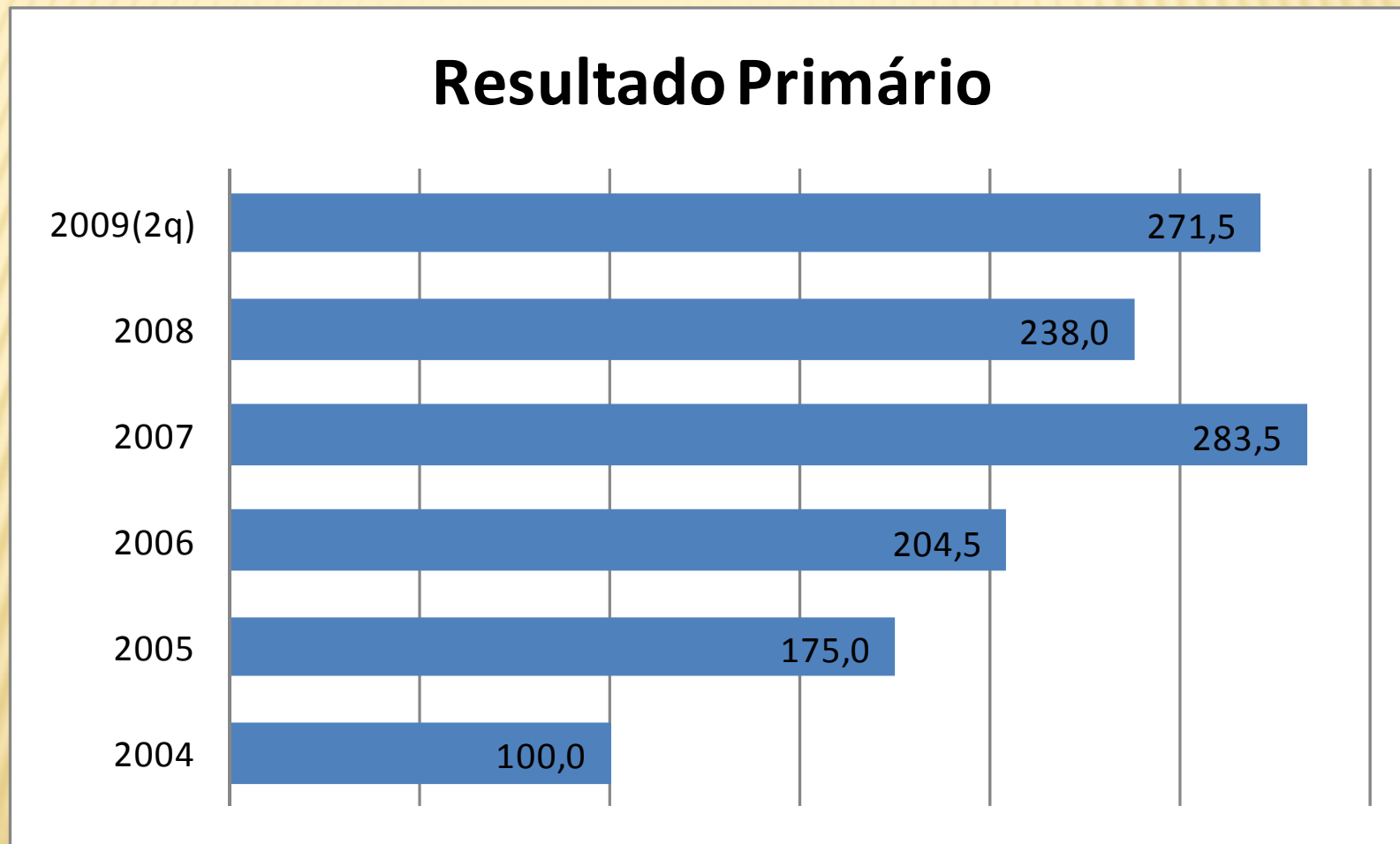
EVOLUÇÃO EM ÍNDICE (VALOR NOMINAL) – 2004/2009

	2004	2005	2006	2007	2008	2009(2q)
Receita Corrente Líquida	100,0	113,6	127,8	149,1	171,7	182,4
Resultado primário	100,0	175,0	204,5	283,5	238,0	271,5
Dívida Consolidada Total (saldo)	100,0	99,2	96,5	96,9	102,8	98,5
% s/ RCL	100,0	87,3	75,5	65,0	59,9	54,0
Despesas com pessoal total	100,0	115,4	122,9	141,6	151,3	161,5
% s/ RCL	100,0	101,6	96,2	95,0	88,1	88,5
Operações de Crédito Internas e Externas	100,0	61,0	30,8	4,4	101,0	61,6
% s/ RCL	100,0	53,5	24,1	2,9	58,8	33,8

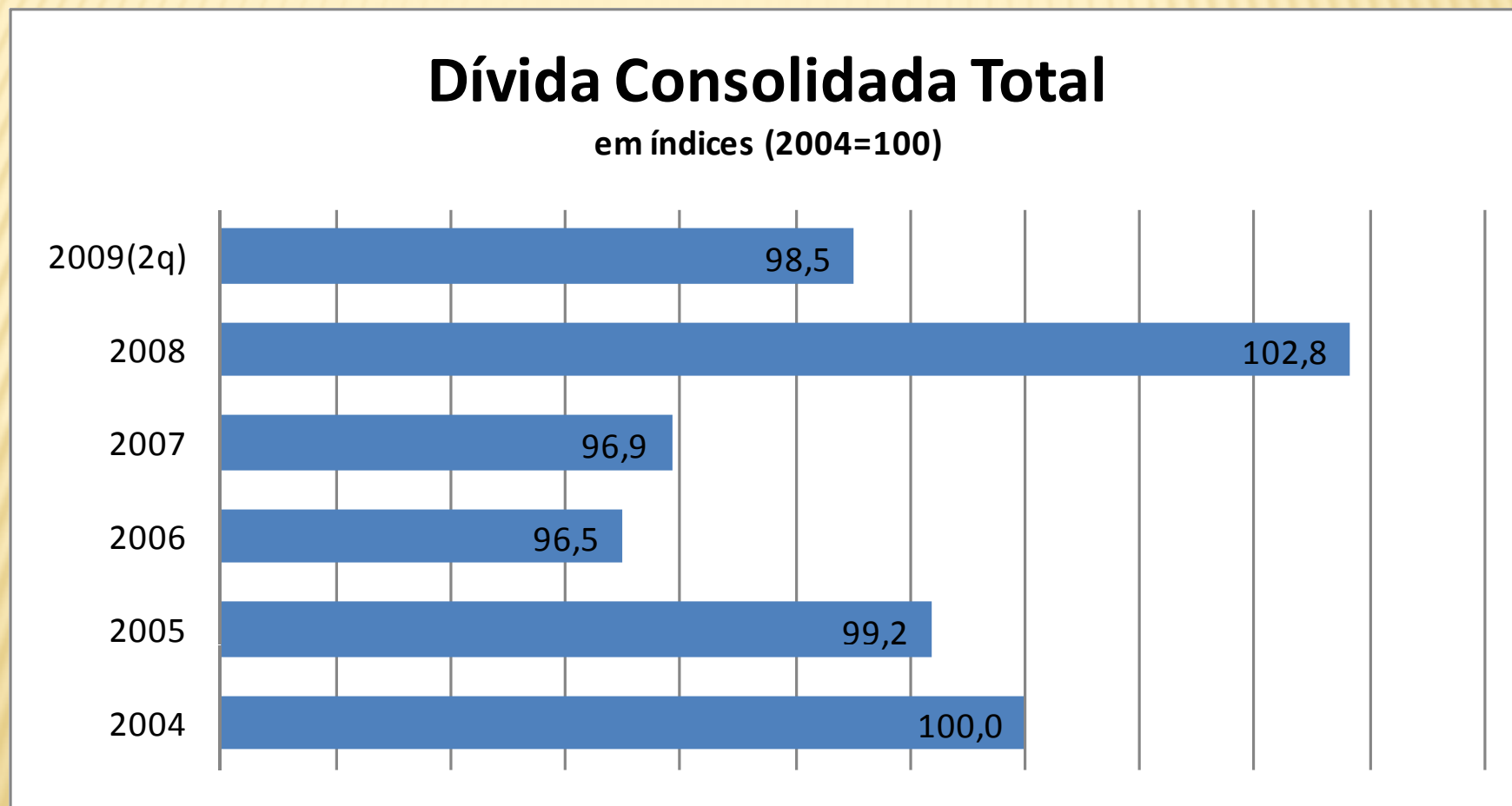
EVOLUÇÃO EM ÍNDICE (VALOR NOMINAL) – 2004/2009



EVOLUÇÃO EM ÍNDICE (VALOR NOMINAL) – 2004/2009



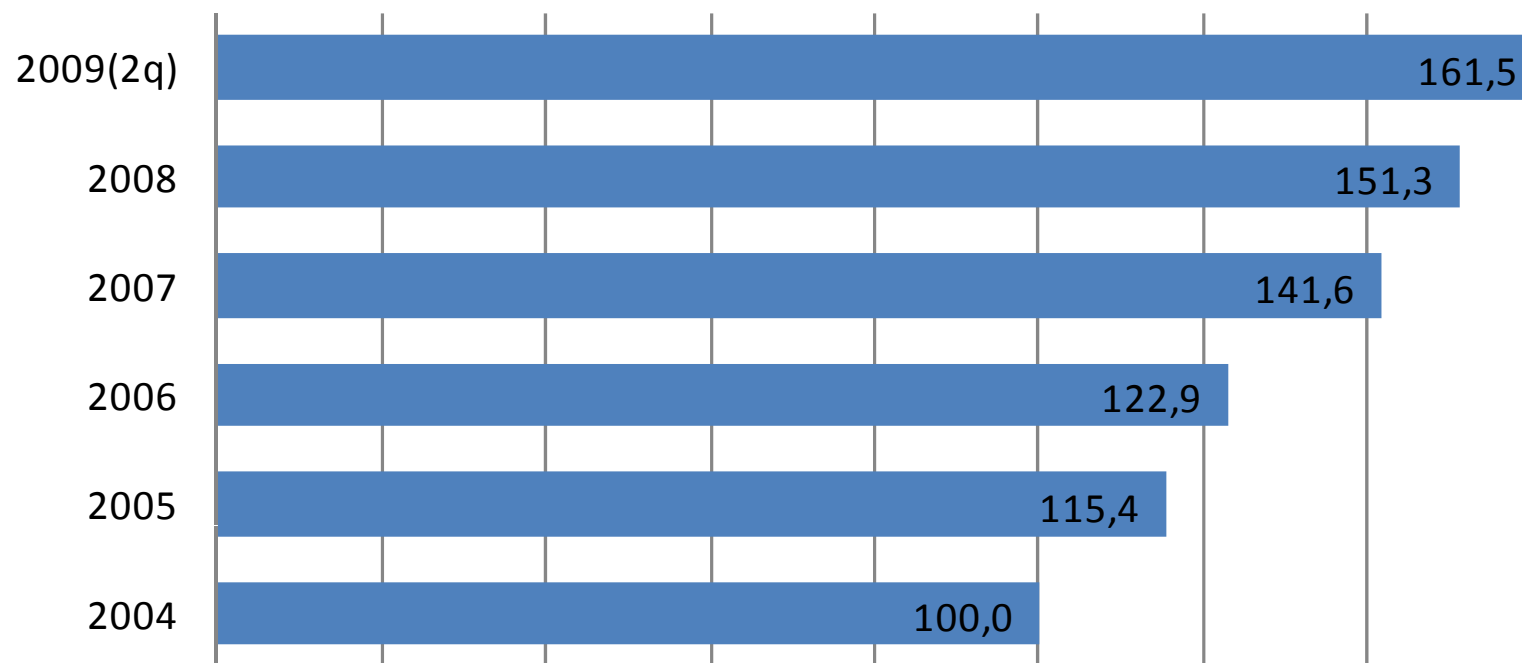
EVOLUÇÃO EM ÍNDICE (VALOR NOMINAL) – 2004/2009



EVOLUÇÃO EM ÍNDICE (VALOR NOMINAL) – 2004/2009

Despesas com pessoal (total)

em índices (2004=100)



EVOLUÇÃO EM ÍNDICE (VALOR NOMINAL) – 2004/2009

Operações de Crédito Internas

em índices (2004=100)

