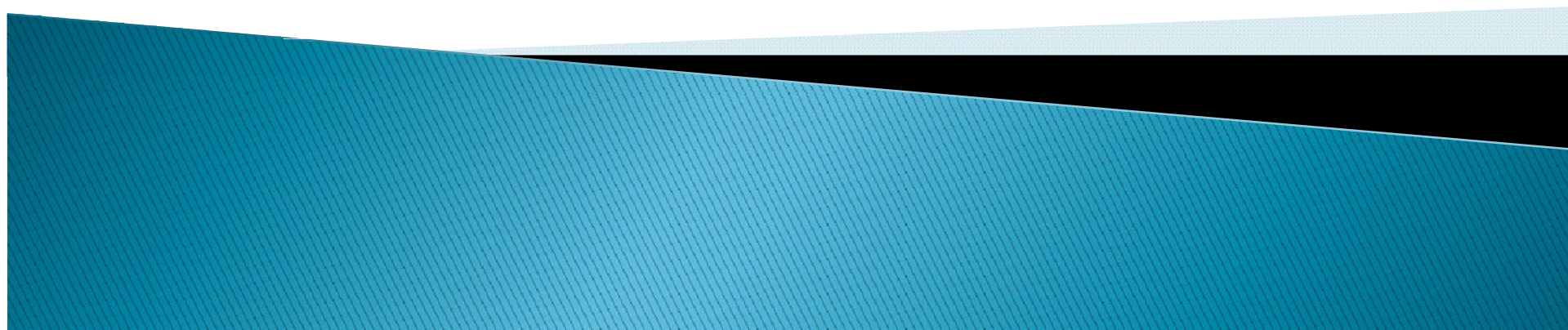


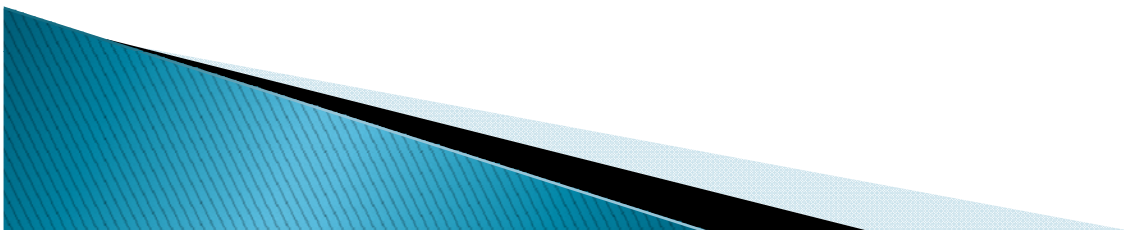
Metas Fiscais 2008

Audiência Pública
3º Quadrimestre
26/02/2009



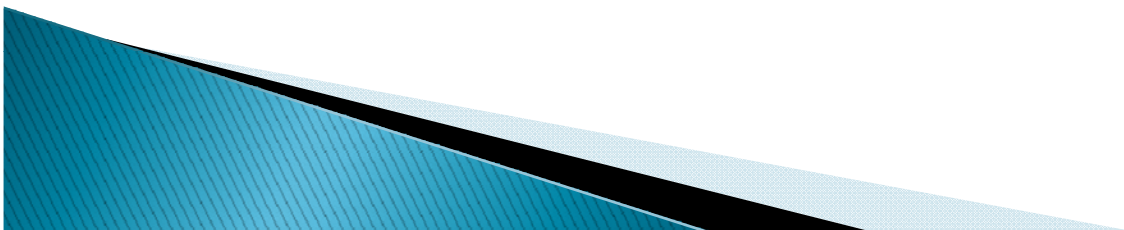
Fundamento legal

- ▶ 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.



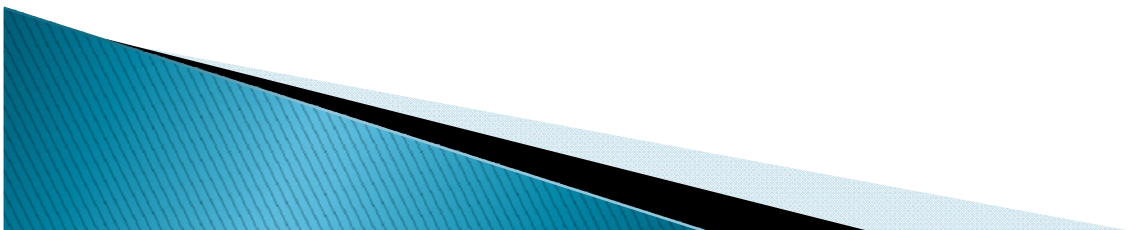
Fundamento legal

- ▶ 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.



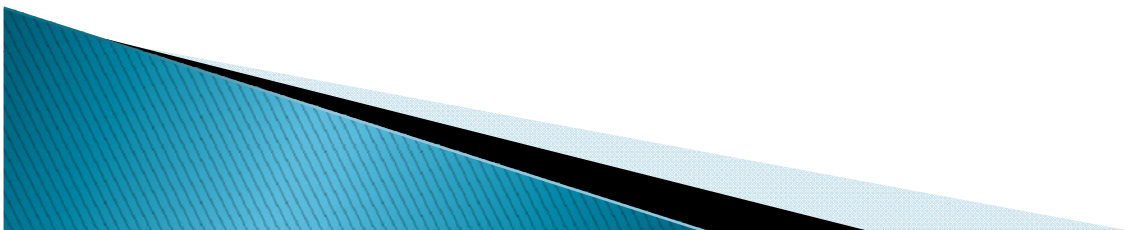
Conceitos básicos

- ▶ 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 Fiscal....:



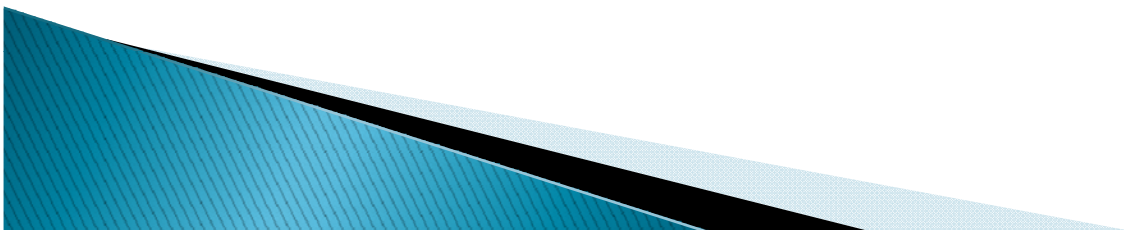
Publicidade

- ▶ 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)

Apuração do Resultado primário - Receita

	2007		2008	
	3º quadr	meta	3º quadr	meta
Receitas fiscais				
Receitas Correntes	701.759	646.953	811.949	753.375
Receitas de Capital	32.803	4.271	21.492	75.960
Subtotal:	734.562	651.224	833.440	829.335
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	(6.613)	-	(15.365)	(40.700)
Rendas de aplicações Financeiras	(41.525)	(24.004)	(41.528)	(41.001)
Amortização de Empréstimos	(1.206)	(1.227)	(1.365)	(1.360)
Receitas de alienações de ativos	(59)	(510)	(1.961)	(1.318)
Subtotal	(49.403)	(25.740)	(60.219)	(84.379)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	685.159	625.483	773.221	744.956

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

	2007		2008	
	3º quadr	meta	3º quadr	meta
Receitas fiscais				
Receitas Correntes	619.007	583.002	725.231	666.942
Receitas de Capital	32.803	4.271	21.492	75.960
Subtotal:	651.810	587.273	746.723	742.902
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	(6.613)	0	(15.365)	(40.700)
Rendas de aplicações Financeiras	(14.109)	(4.304)	(17.017)	(11.339)
Amortização de Empréstimos				
Receitas de alienações de ativos	(59)	(510)	(1.961)	(1.318)
Subtotal	(20.781)	(4.813)	(34.343)	(53.357)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	631.029	582.460	712.379	689.545

Obs.: descontadas as receitas do IPREJUN

Resultado Primário

Apuração do Resultado primário - Despesa (despesas liquidadas)

	2007		2008	
	3º quadr	meta	3º quadr	meta
Despesas Correntes	512.038	547.757	596.873	651.385
(-) Juros e Encargos da Dívida	(20.546)	(23.929)	(22.981)	(24.340)
Subtotal	491.492	523.828	573.892	627.045
Despesas de Capital	57.919	103.187	96.668	122.020
(-) Deduções				
Amortização de Dívida	(12.168)	(11.597)	(11.339)	(13.710)
Concessão de Empréstimos				
Aquisição de Título de Capital já Integralizado				
Subtotal	45.751	91.589	85.329	108.310
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	537.243	615.417	659.221	735.355
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	147.916	10.066	114.001	9.601

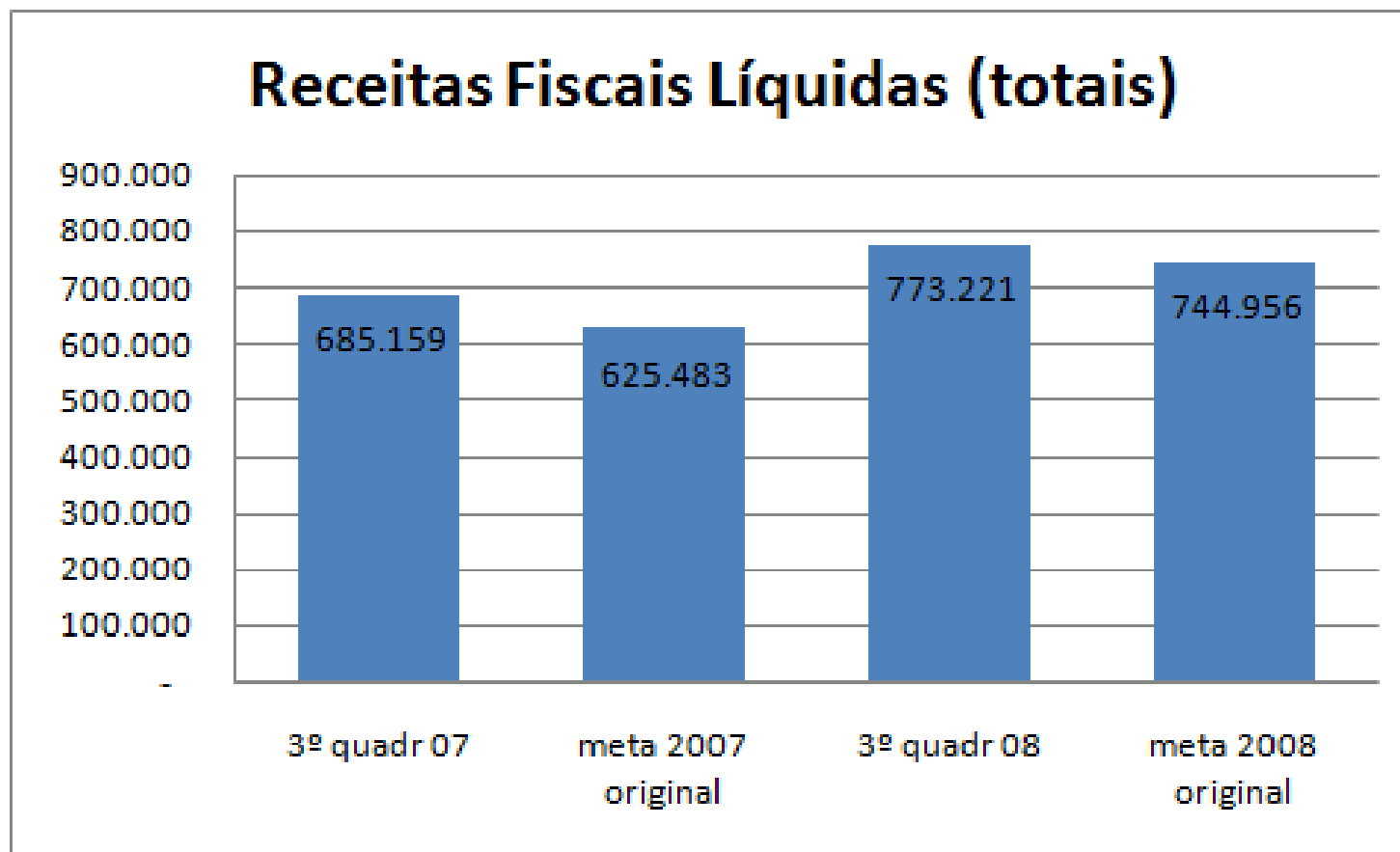
Resultado Primário (sem Iprejun – em R\$1.000)

Apuração do Resultado primário - Despesa (despesas liquidadas)

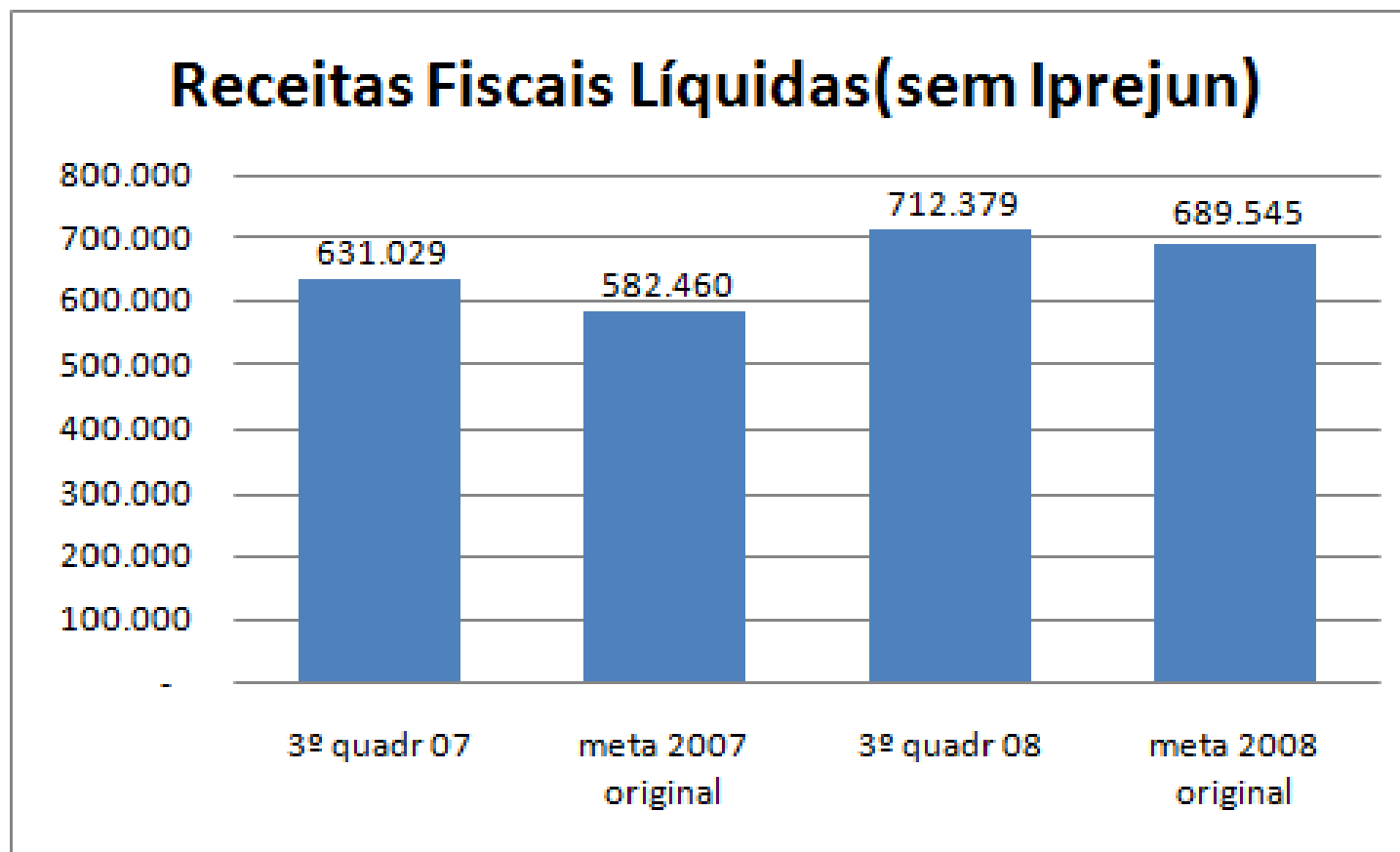
	2007		2008	
	3º quadr	meta	3º quadr	meta
Despesas Correntes	489.767	525.486	570.318	621.485
(-) Juros e Encargos da Dívida	(20.546)	(23.929)	(22.981)	(24.340)
Subtotal	469.222	501.557	547.336	597.145
Despesas de Capital	57.919	103.187	96.668	122.020
(-) Deduções				
Amortização de Dívida	(12.168)	(11.597)	(11.339)	(13.710)
Concessão de Empréstimos	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado	-	-	-	-
Subtotal	45.751	91.589	85.329	108.310
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	514.972	593.147	632.665	705.455
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	116.057	(10.687)	79.714	(15.910)

Obs.: descontadas as despesas do IPREJUN

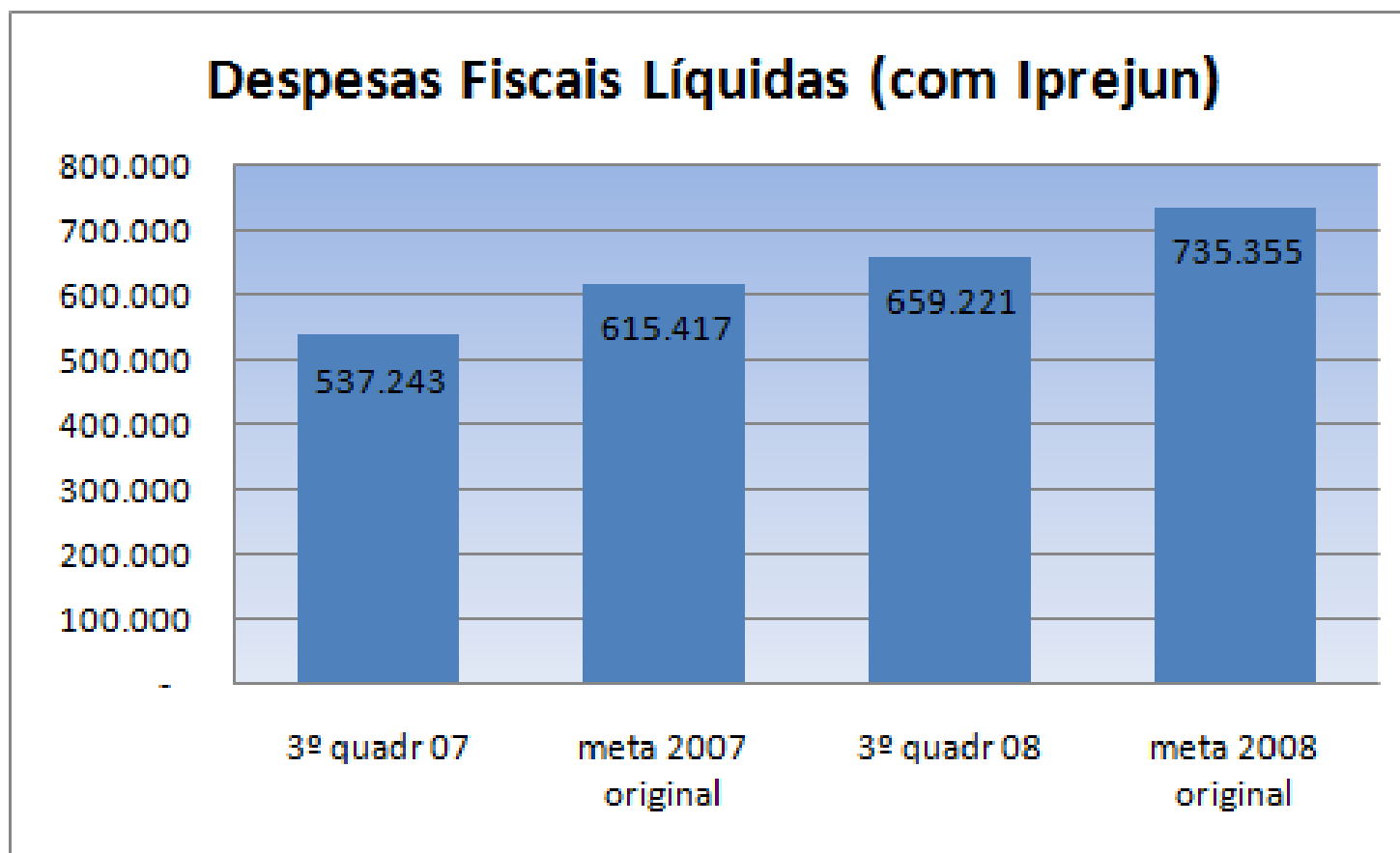
Evolução das receitas (com Iprejun)



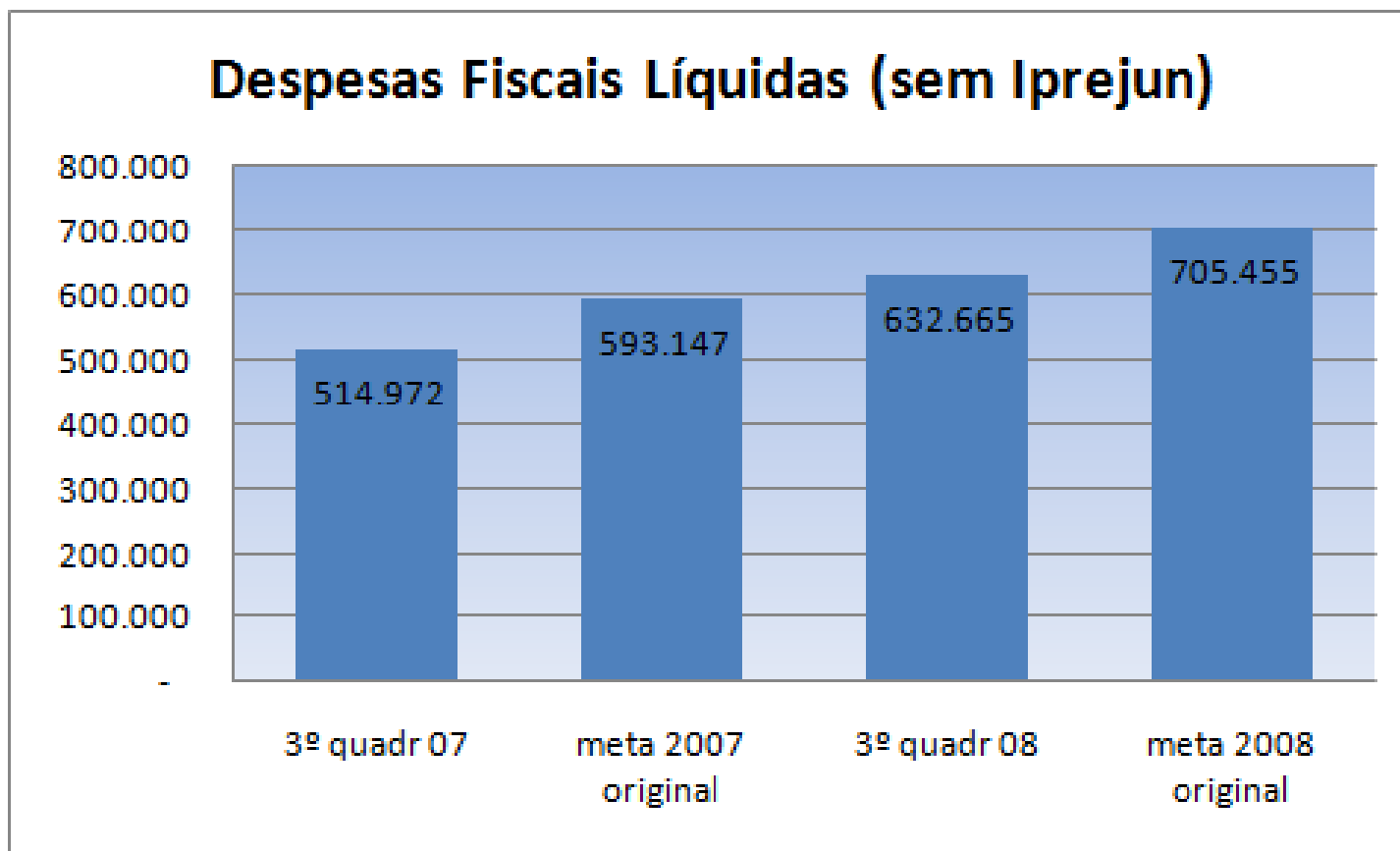
Evolução das receitas (sem Iprejun)



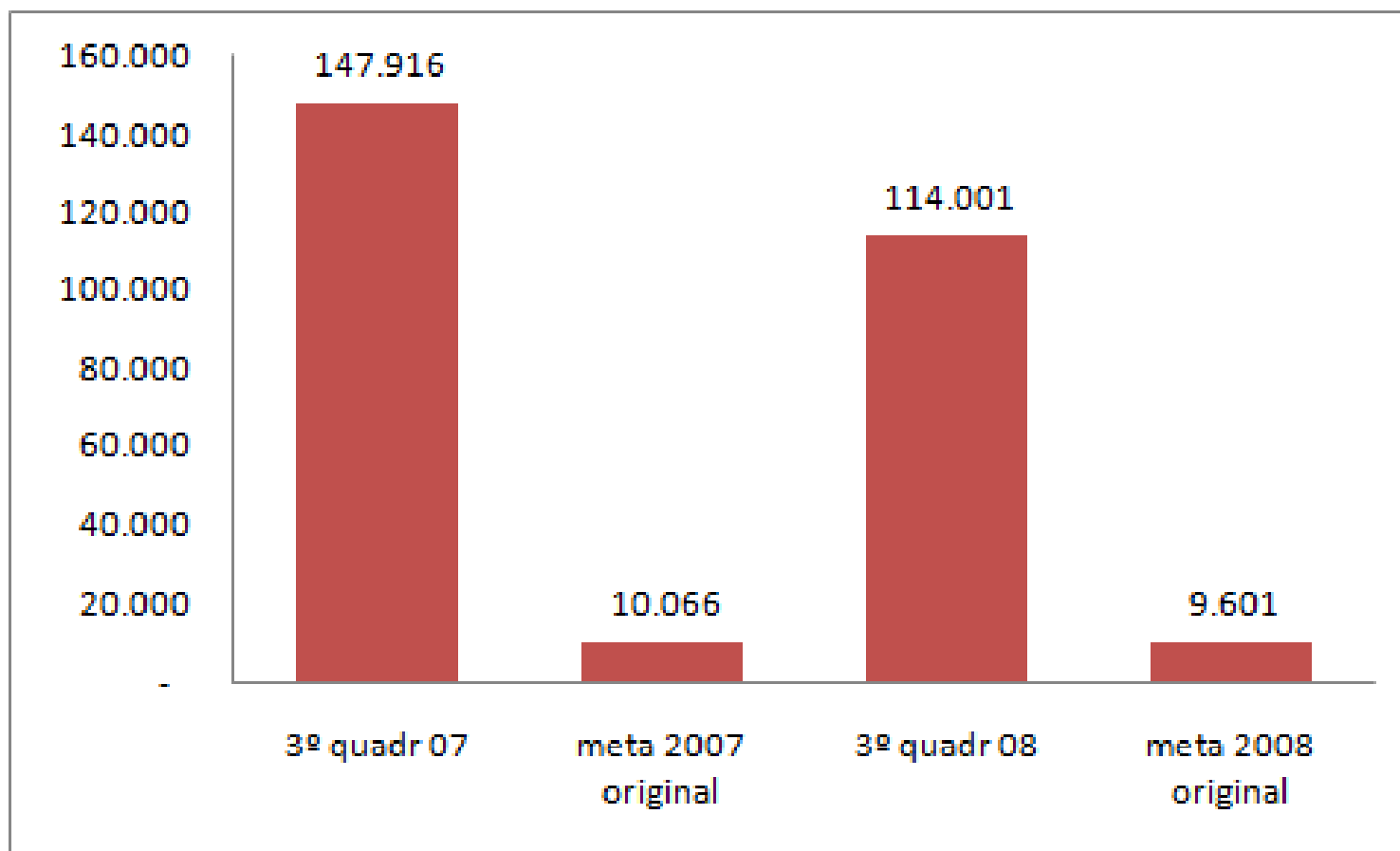
Evolução das despesas (com Iprejun)



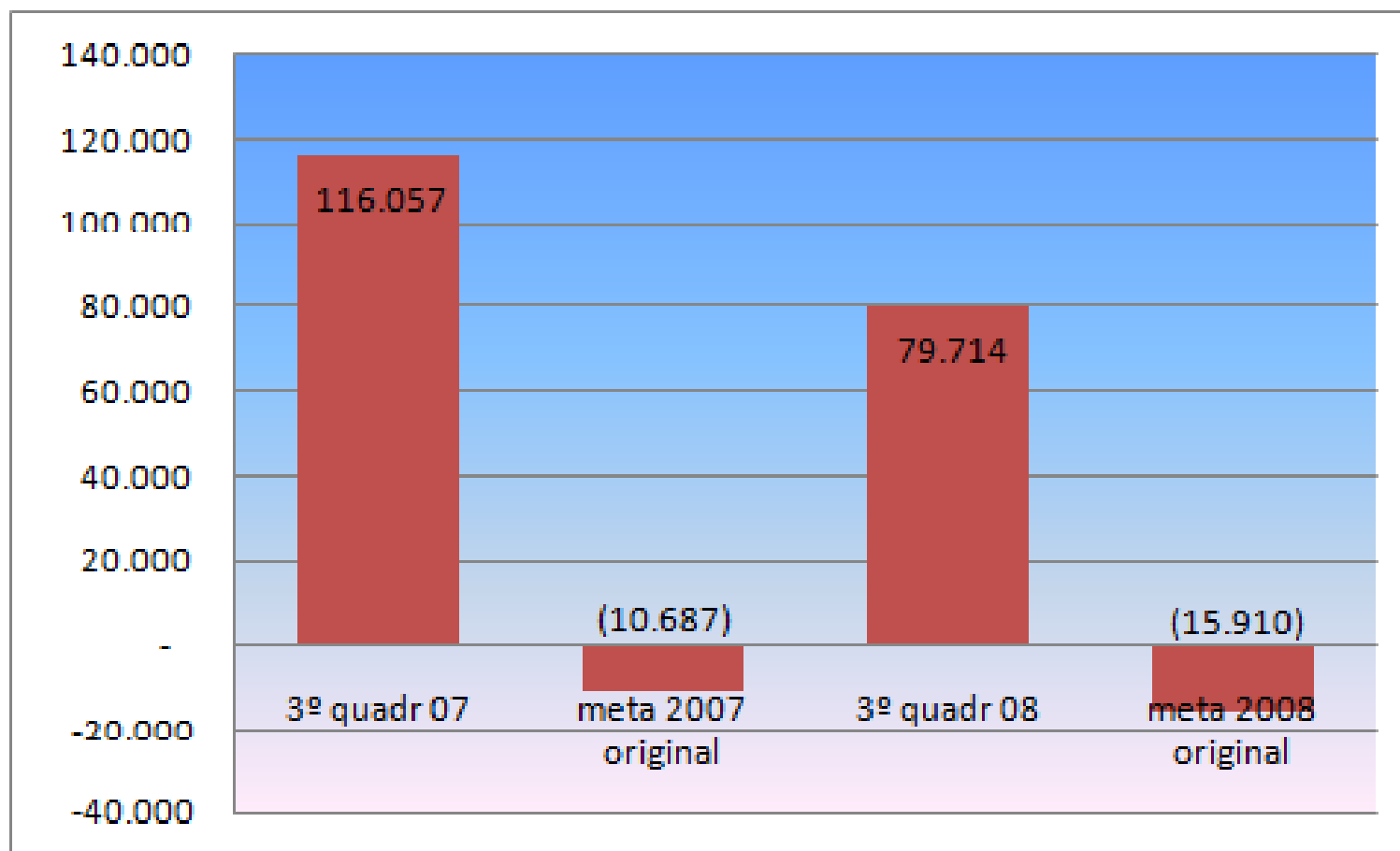
Evolução das despesas (sem Iprejun)



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
I. Dívida Consolidada	310.858	302.424	303.743	322.245
II. Deduções:(*)	184.727	239.430	339.226	384.577
Ativo Disponível	232.359	308.041	411.024	486.803
Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar	(47.632)	(68.611)	(71.797)	(102.226)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	126.131	62.994	(35.483)	(62.331)
IV. Receita de Privatizações				
V. Passivos Reconhecidos				
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	126.131	62.994	(35.483)	(62.331)
Resultado Nominal (acréscimo/decréscimo da dívida)		(63.137)	(98.478)	(26.848)

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

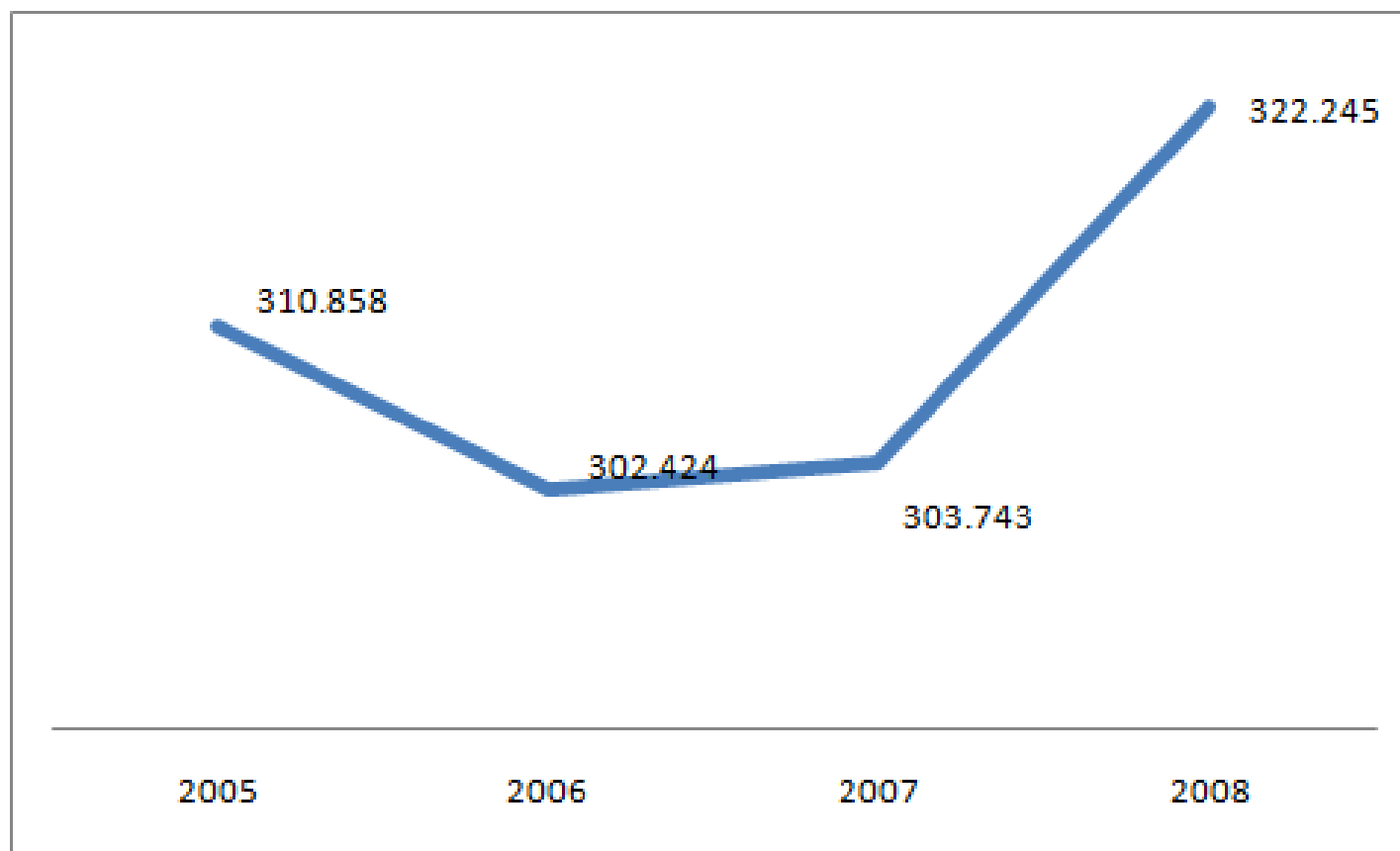
Apuração do Resultado Nominal

	2005	2006	2007	2008
I. Dívida Consolidada	310.858	302.424	303.743	322.245
II. Deduções:(*)	34.067	43.782	84.007	69.338
Ativo Disponível	81.655	112.239	155.318	171.262
Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar	(47.589)	(68.457)	(71.312)	(101.924)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	276.792	258.642	219.736	252.907
IV. Receita de Privatizações				
V. Passivos Reconhecidos				
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	276.792	258.642	219.736	252.907

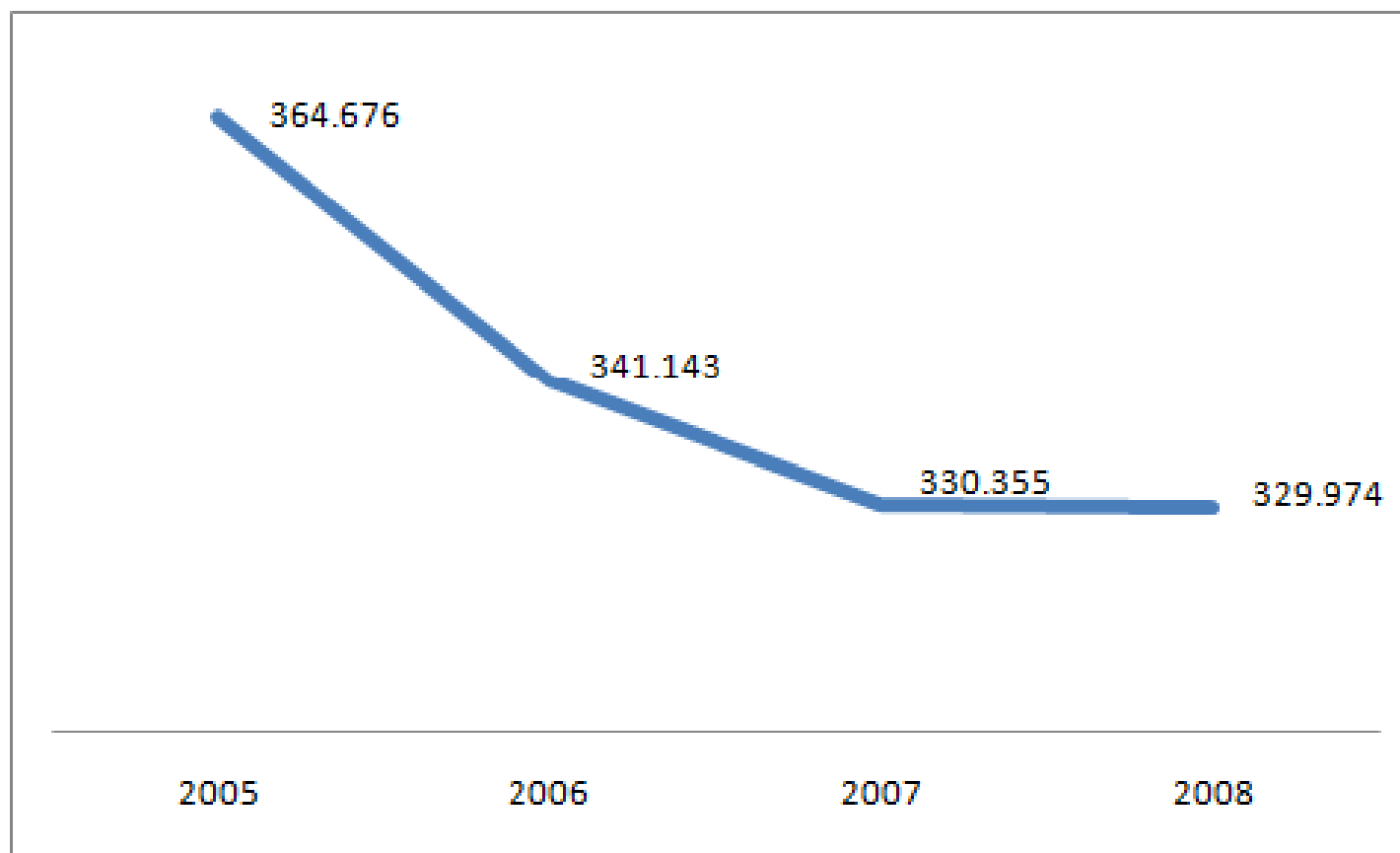
Obs.: Descontados os ativos disponíveis do IPREJUN

Resultado Nominal (acrécimo/decrécimo da dívida)	(18.149)	(38.906)	33.171
--	----------	----------	--------

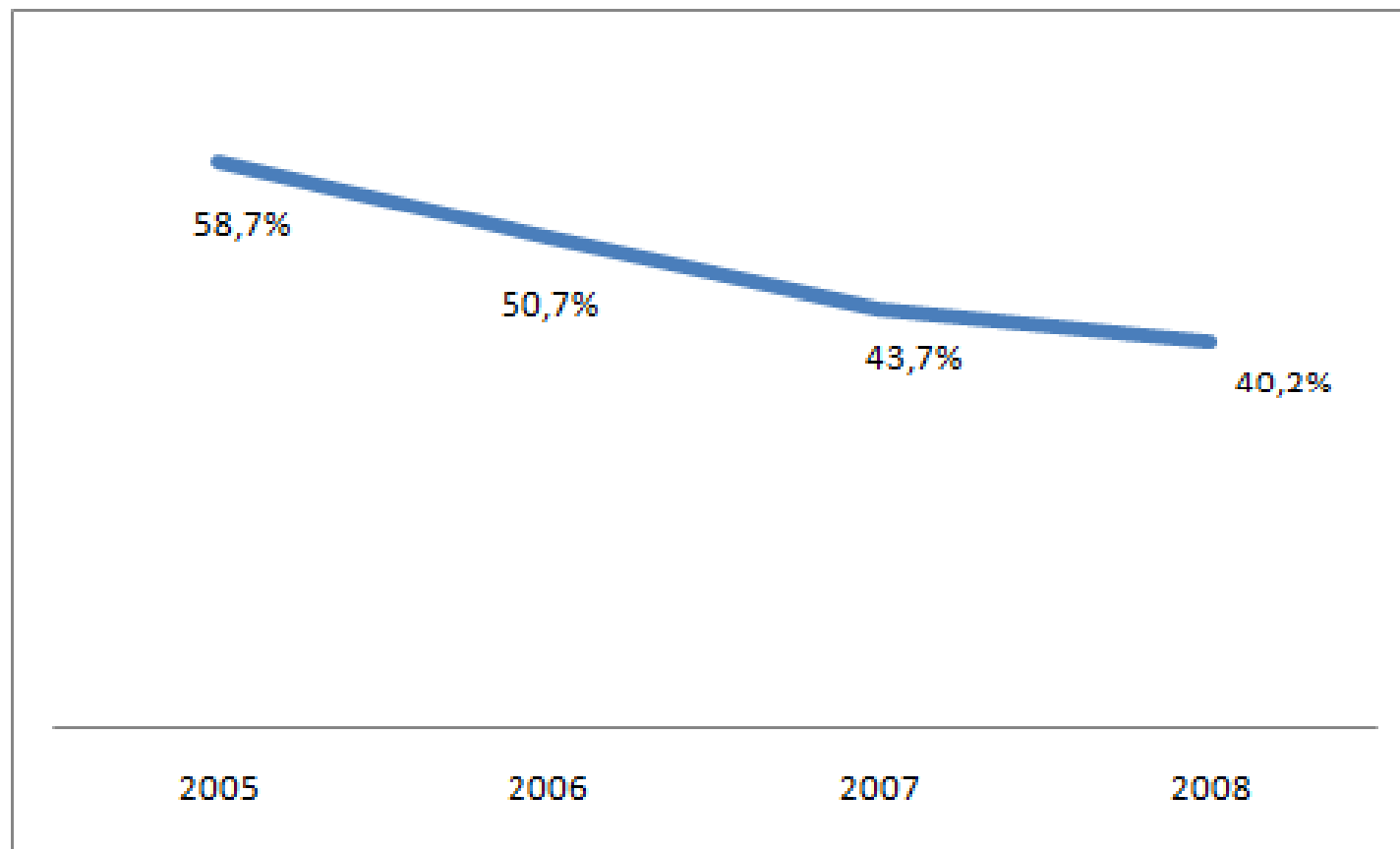
Evolução do estoque da dívida (valores nominais / R\$1.000)



Evolução do estoque da dívida (valores reais médios de jan2009/R\$1.000 – corrigidos pelo IPCA)



Evolução do estoque da dívida (em percentuais da RCL)



Gastos com pessoal (em R\$ 1.000)

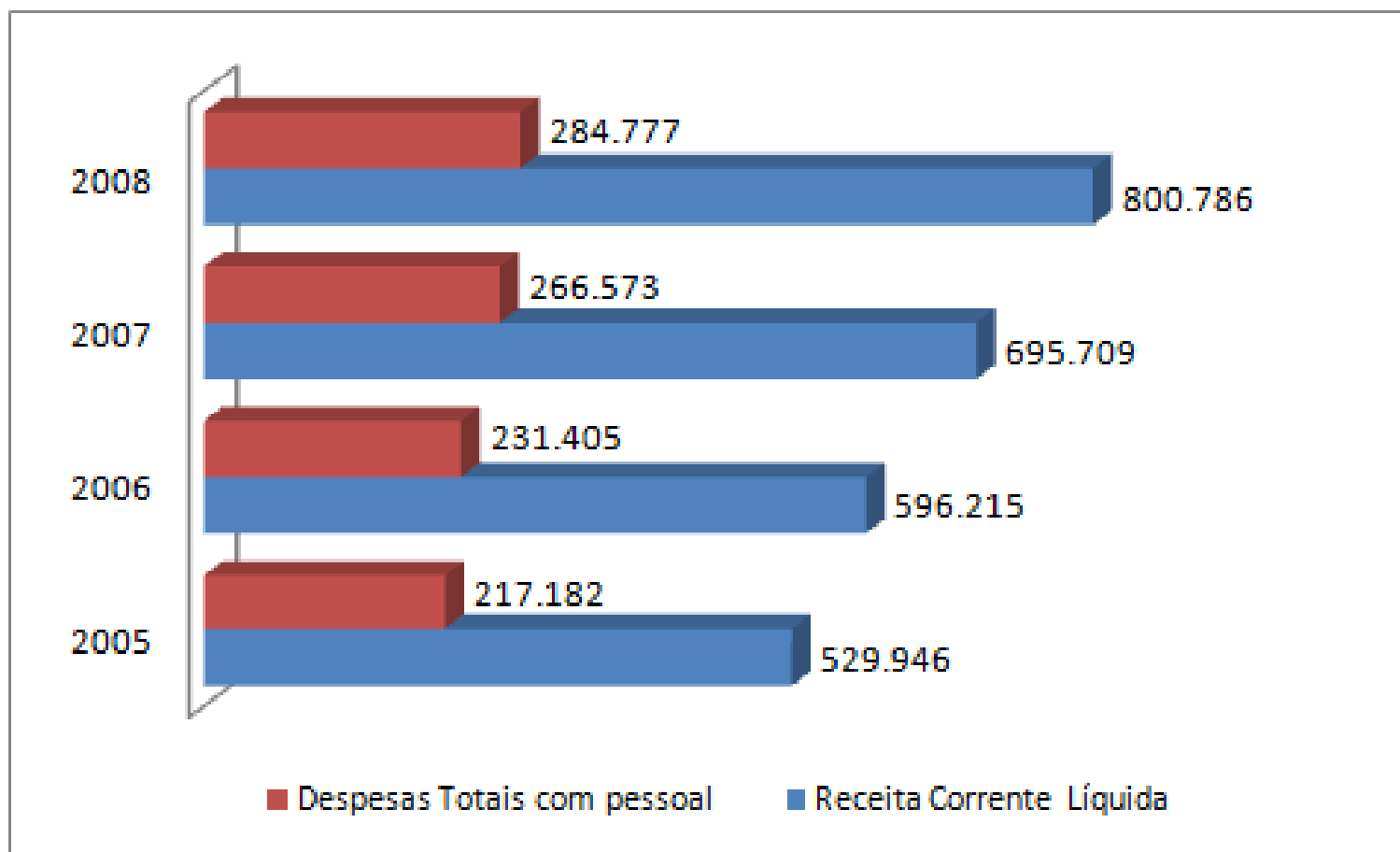
	2005	2006	2007	2008
Receita Corrente Líquida	529.946	596.215	695.709	800.786
Despesas Totais com pessoal	217.182	231.405	266.573	284.777
%	40,98%	38,81%	38,32%	35,56%

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

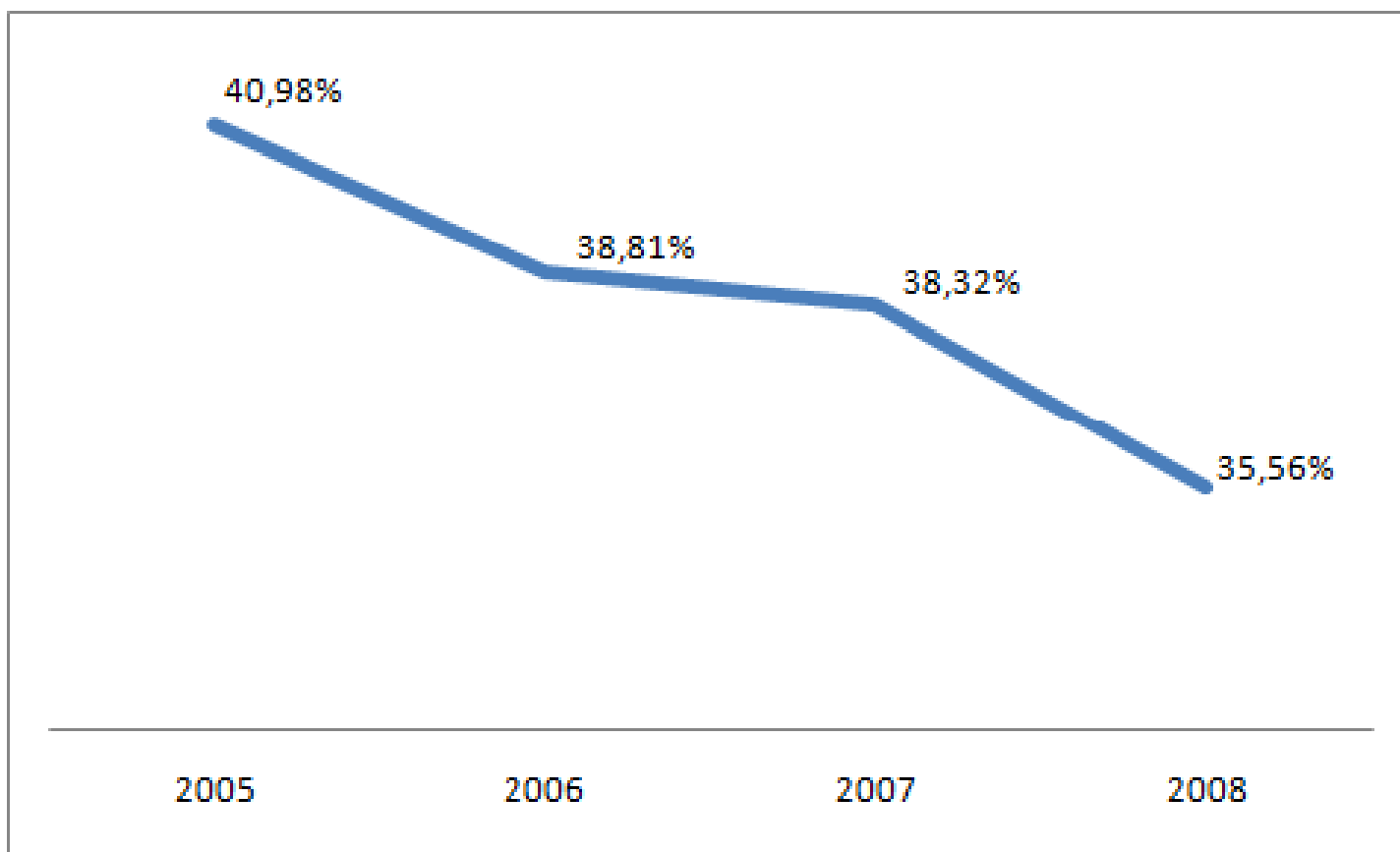
Gastos com pessoal e encargos - (somente PMJ - Fonte Execução orçamentária)

	2005	2006	2007	2008
folha de pagamento ativos	147.124	161.383	184.884	214.746
tempo determinado	8.552	6.278	1.809	1.286
salário família	1.304	1.570	1.802	2.053
vencimentos e vantagens fixas	119.832	140.690	166.772	192.038
outras despesas variáveis	17.436	12.845	14.501	19.369
folha de pagamento inativos (menos lprejun)	6.526	6.898	8.165	8.936
obrigações patronais	22.013	25.761	31.968	39.848
Total	192.083	194.042	225.017	263.530

RCL e despesa total com pessoal



Despesa total com pessoal como percentual da RCL



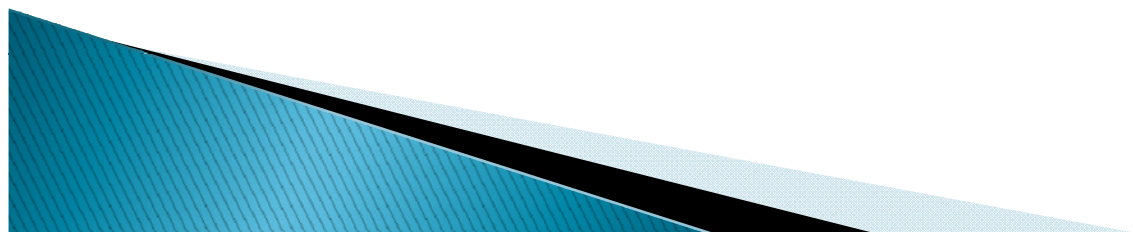
Quantitativo de pessoal – Adm. Direta

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

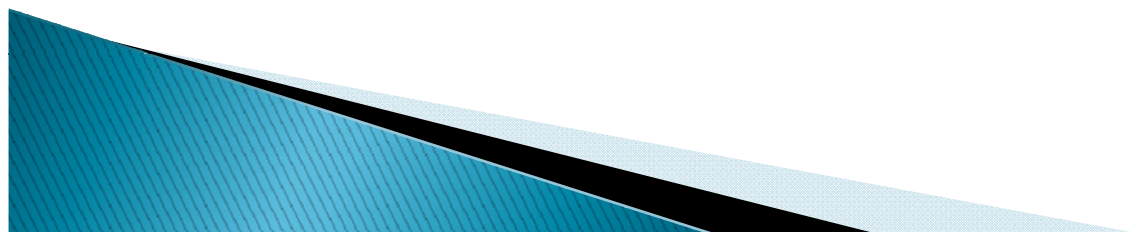


LRF - Resumo geral (em R\$ 1.000)

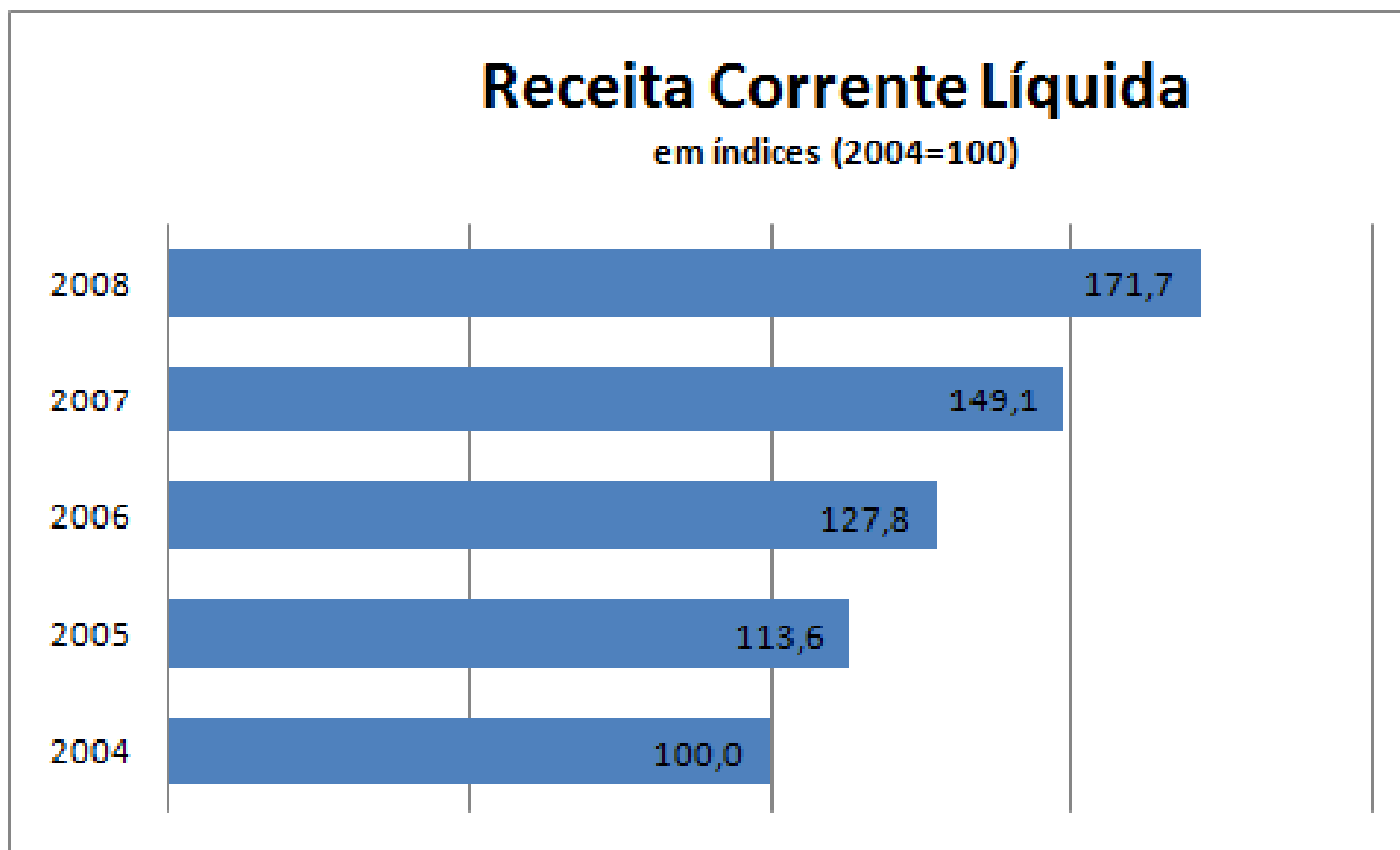
	em R\$ 1.000				
	2004	2005	2006	2007	2008
Receita Corrente Líquida	466.505	529.946	596.215	695.709	800.786
Resultado primário	52.176	91.281	106.693	147.916	114.001
Dívida Consolidada Total (saldo)	313.390	310.858	302.424	303.743	322.245
% s/ RCL	67,2%	58,7%	50,7%	43,7%	40,2%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	120%	120,0%	120%	120%	120%
Despesas com pessoal total	188.222	217.182	231.405	266.573	284.777
% s/ RCL	40,3%	41,0%	38,8%	38,3%	35,6%
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	9.636
% s/ RCL	2,0%	1,1%	0,5%	0,1%	1,2%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%

Evolução em índice (valor nominal) – 2004/2008

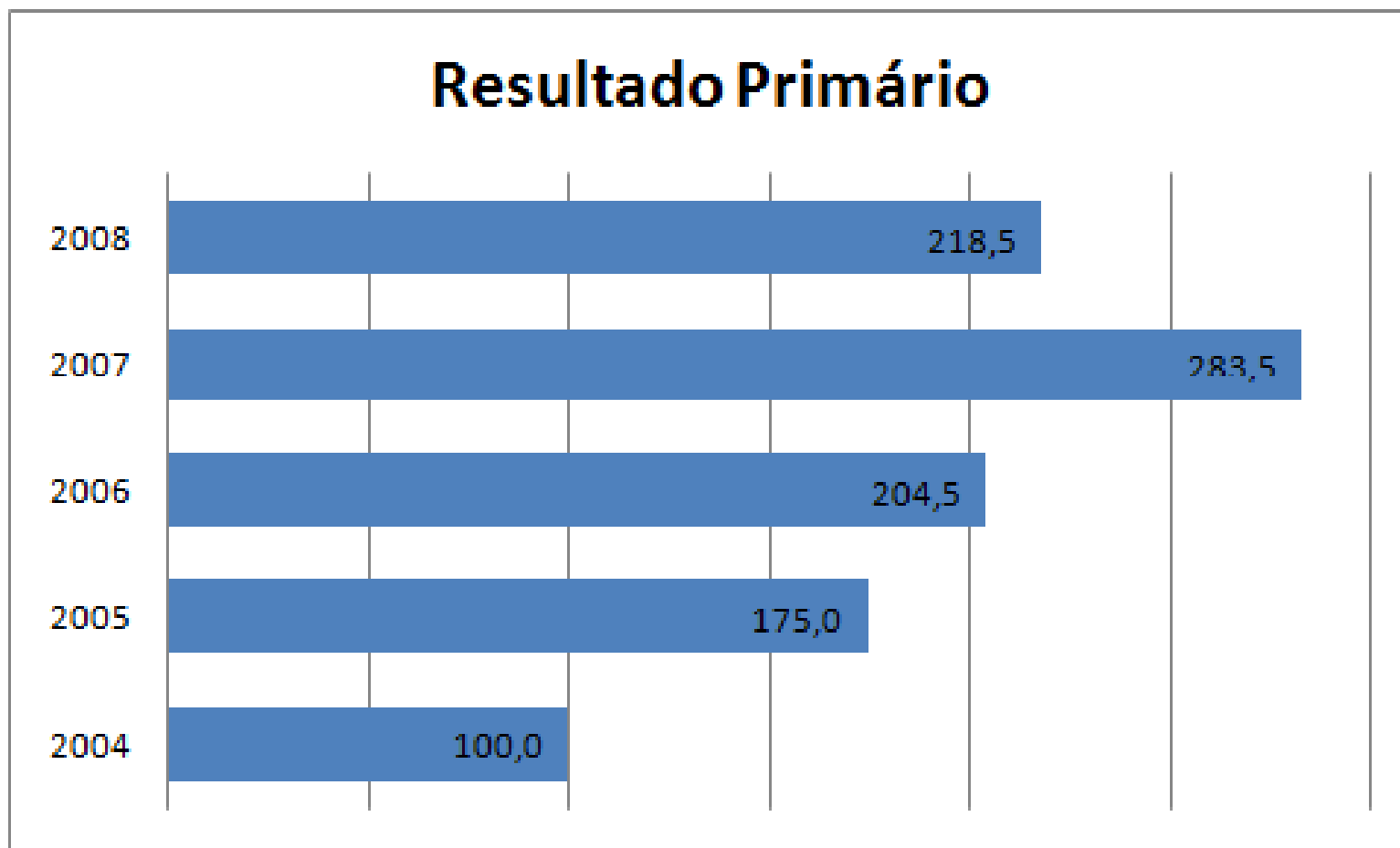
	2004	2005	2006	2007	2008
Receita Corrente Líquida	100,0	113,6	127,8	149,1	171,7
Resultado primário	100,0	175,0	204,5	283,5	218,5
Dívida Consolidada Total (saldo)	100,0	99,2	96,5	96,9	102,8
% s/ RCL	100,0	87,3	75,5	65,0	59,9
Despesas com pessoal total	100,0	115,4	122,9	141,6	151,3
% s/ RCL	100,0	101,6	96,2	95,0	88,1
Operações de Crédito Internas e Externas	100,0	61,0	30,8	4,4	101,0
% s/ RCL	100,0	53,5	24,1	2,9	58,8



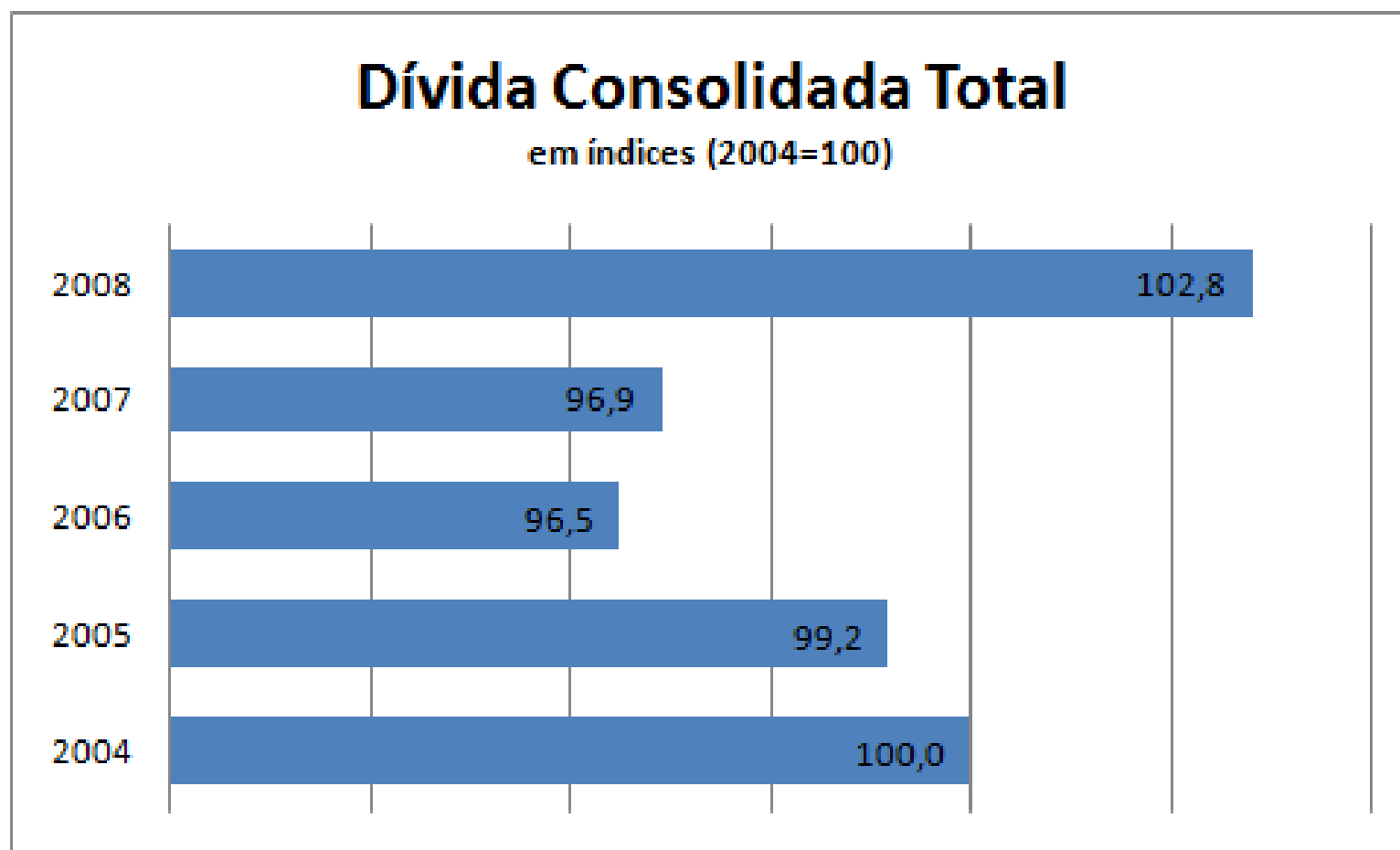
Evolução em índice (valor nominal) – 2004/2008



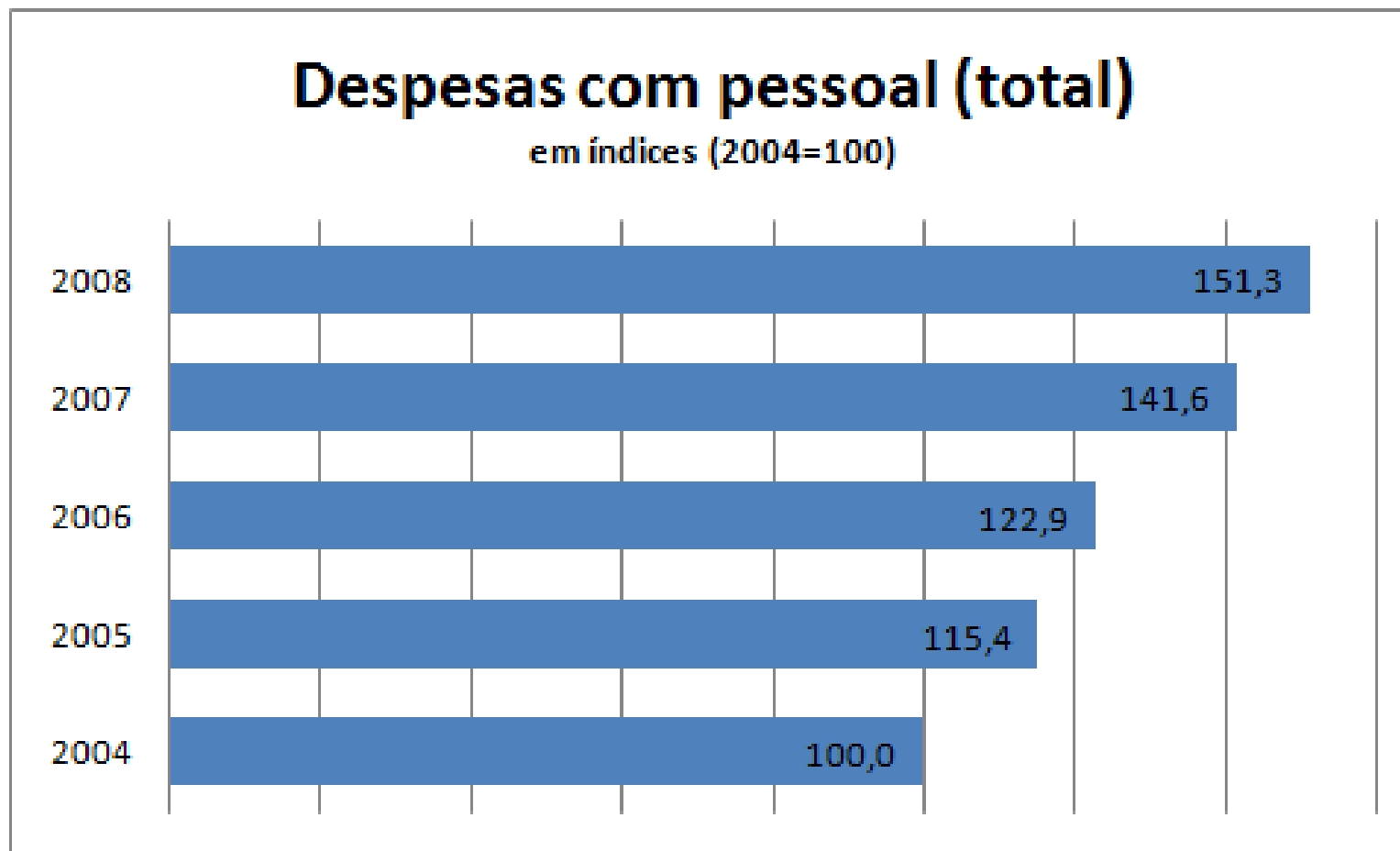
Evolução em índice (valor nominal) – 2004/2008



Evolução em índice (valor nominal) – 2004/2008



Evolução em índice (valor nominal) – 2004/2008



Evolução em índice (valor nominal) – 2004/2008

