Metas Fiscais 2009

Audiência Pública 3º Quadrimestre 24/02/2010

Fundamento legal

- Lei de Responsabilidade Fiscal
- ▶ Art. 9° ...
- § 4° 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 § 1° do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

Fundamento legal

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

Conceitos básicos

- LRF
- Art. 30., § 1°
- ...
- 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.

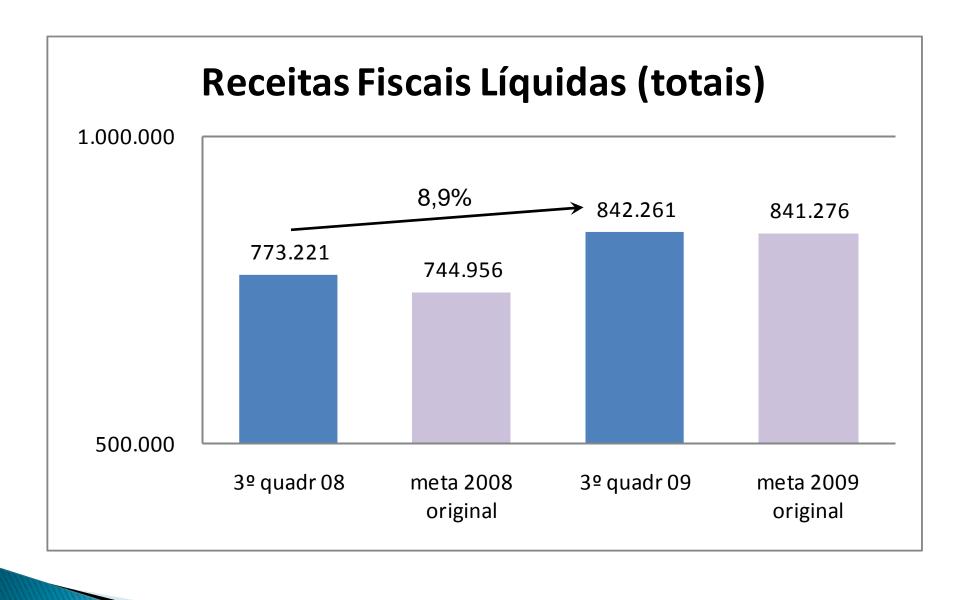
Informações exigíveis

- 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

	20	08	200)9
	3º quadr	meta	3º quadr	meta
Receitas fiscais				
Receitas Correntes	811.949	753.375	895.053	883.013
Receitas de Capital	21.492	75.960	18.963	31.376
Subtotal:	833.440	829.335	914.016	914.389
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	(15.365)	(40.700)	(11.581)	(25.500)
Rendas de aplicações Financeiras	(41.528)	(41.001)	(58.145)	(45.951)
Amortização de Empréstimos	(1.365)	(1.360)	(1.527)	(1.537)
Receitas de alienações de ativos	(1.961)	(1.318)	(502)	(125)
Subtotal	(60.219)	(84.379)	(71.755)	(73.113)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	773.221	744.956	842.261	841.276

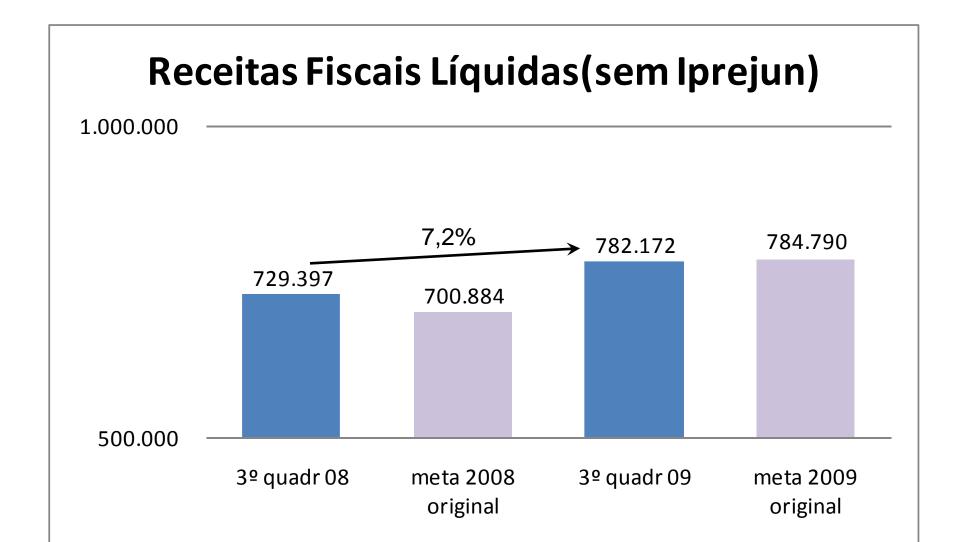


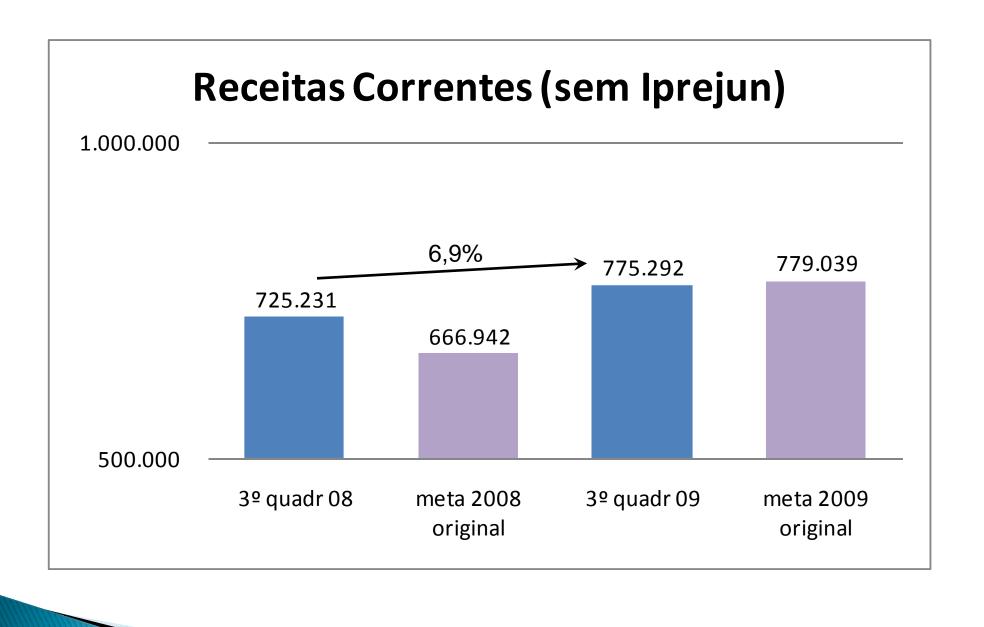
Resultado Primário (sem IPreJun - em R\$ 1.000)

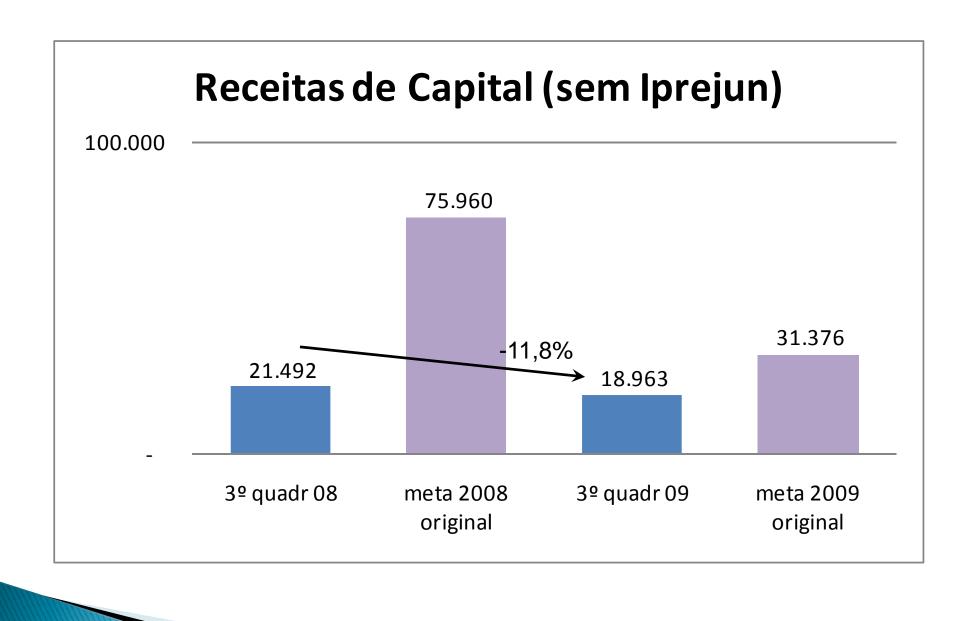
Apuração do Resultado primário - Receita

	20	08	2009		
	3º quadr	meta	3º quadr	meta	
Receitas fiscais					
Receitas Correntes	725.231	666.942	775.292	779.039	
Receitas de Capital	21.492	75.960	18.963	31.376	
Subtotal:	746.723 742.902		794.254	810.415	
(-) Deduções					
Receitas de Operações de Crédito	(15.365)	(40.700)	(11.581)	(25.500)	
Rendas de aplicações Financeiras	,		,	,	
Amortização de Empréstimos					
Receitas de alienações de ativos	(1.961)	(1.318)	(502)	(125)	
Subtotal	(17.326)	(42.018)	(12.083)	(25.625)	
	,	,	,	,	
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	729.397	700.884	782.172	784.790	

Obs.: descontadas as receitas do IPREJUN



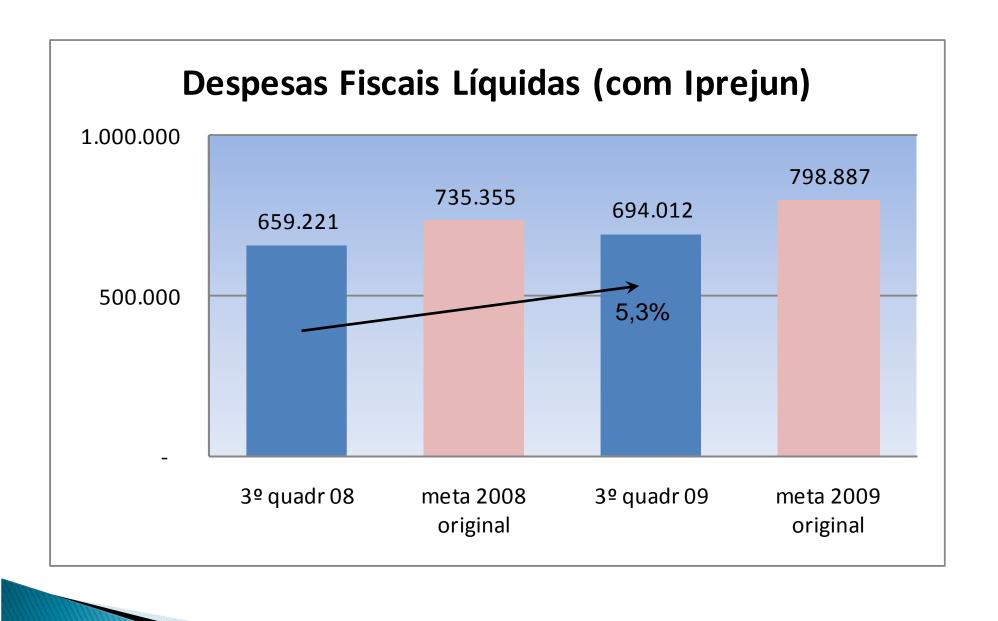




Resultado Primário

Apuração do Resultado primário - Despesa (despesas liquidadas)

	200	08	20	09
	3º quadr	meta	3º quadr	meta
Despesas Correntes	596.873	651.385	660.730	722.572
(-) Juros e Encargos da Dívida	(22.981)	(24.340)	(23.728)	(28.917)
Subtotal	573.892	627.045	637.002	693.655
Despesas de Capital (-) Deduções	96.668	122.020	68.829	121.086
Amortização de Dívida Concessão de Empréstimos	(11.339)	(13.710)	(11.819)	(15.855)
Aquisição de Título de Capital já Inte	egralizado			
Subtotal	85.329	108.310	57.010	105.231
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	659.221	735.355	694.012	798.887
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	114.001	9.601	148.249	42.390

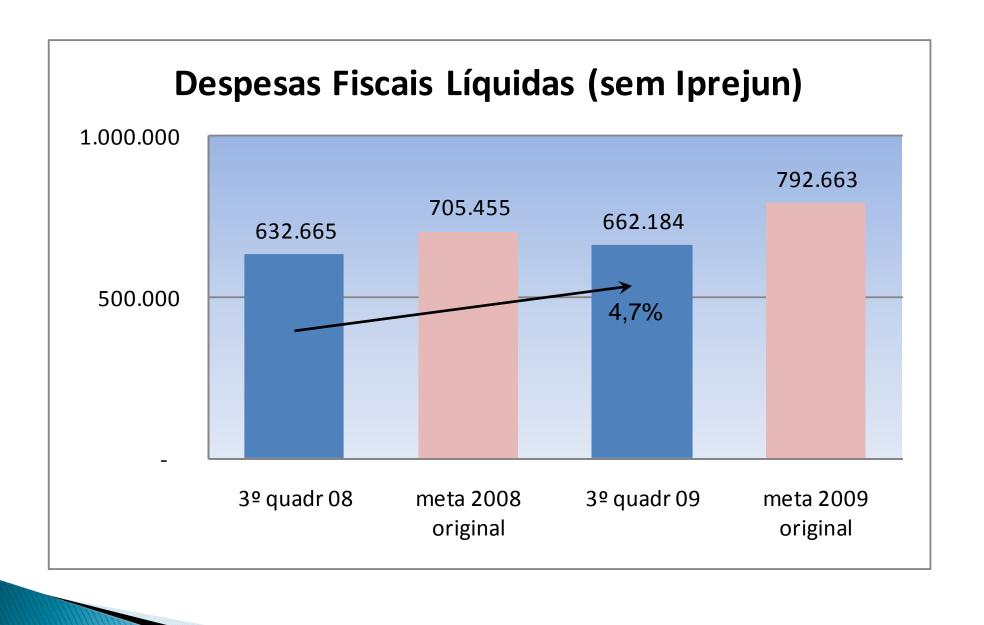


Resultado Primário (sem Iprejun - em R\$1.000)

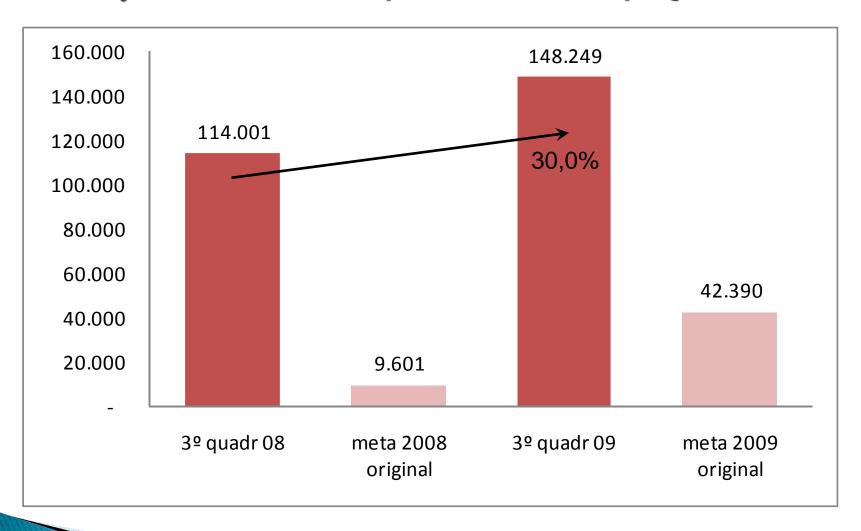
Apuração do Resultado primário - Despesa (despesas liquidadas)

	20	08	20	09
	3º quadr	meta	3º quadr	meta
Despesas Correntes	570.318	621.485	628.901	716.348
(-) Juros e Encargos da Dívida	(22.981)	(24.340)	(23.728)	(28.917)
Subtotal	547.336	597.145	605.174	687.431
Despesas de Capital	96.668	122.020	68.829	121.086
(-) Deduções				
Amortização de Dívida	(11.339)	(13.710)	(11.819)	(15.855)
Concessão de Empréstimos	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital já Inte	egralizado	-	-	-
Subtotal	85.329	108.310	57.010	105.231
,	-			
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	632.665	705.455	662.184	792.663
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	96.731	(4.571)	119.988	(7.872)

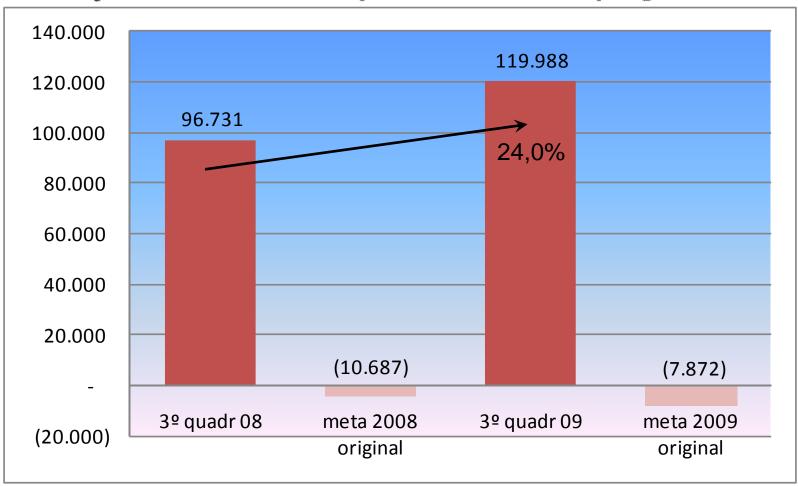
Obs.: descontadas as despesas do IPREJUN

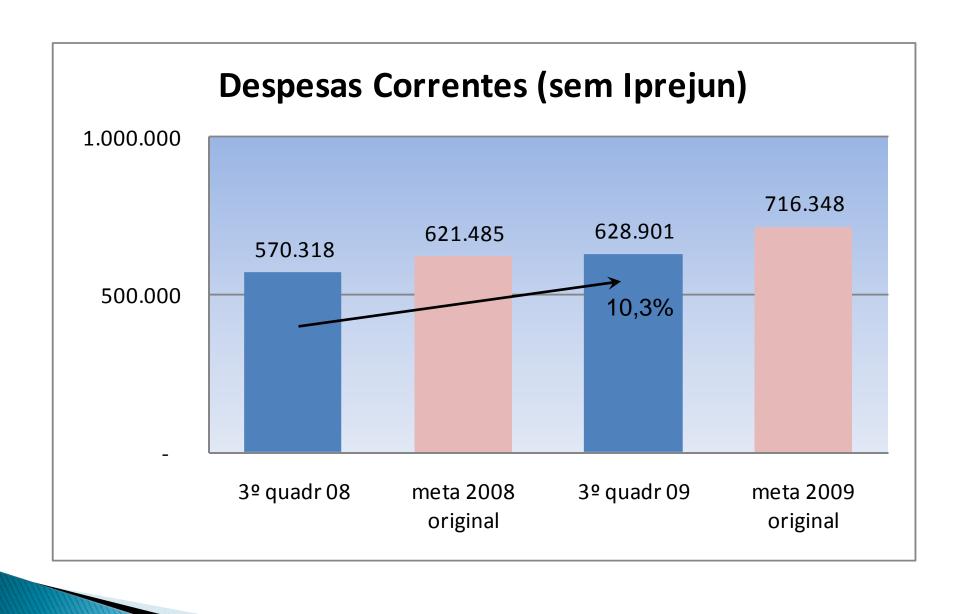


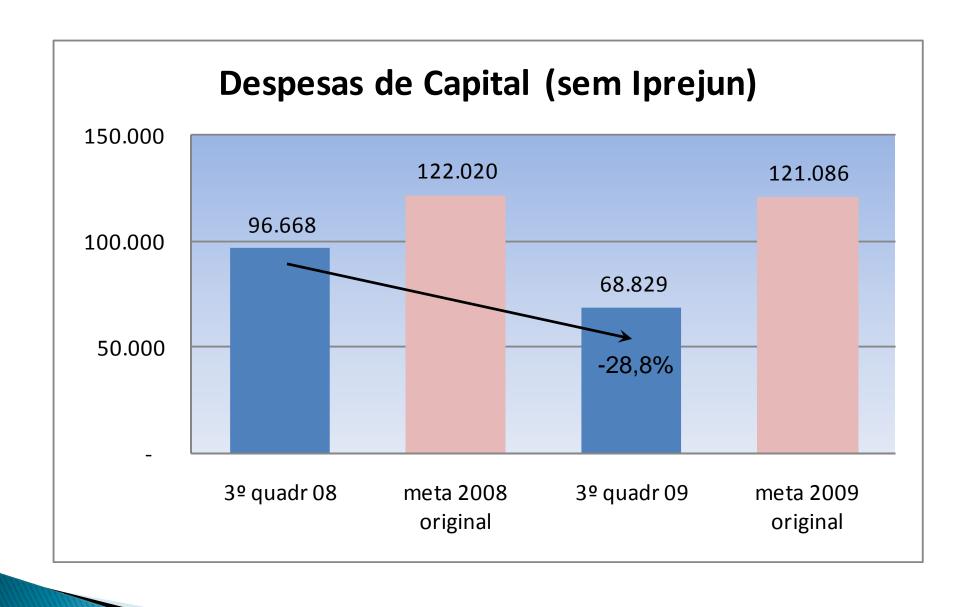
Evolução do resultado primário (com Iprejun)



Evolução do resultado primário (sem Iprejun)





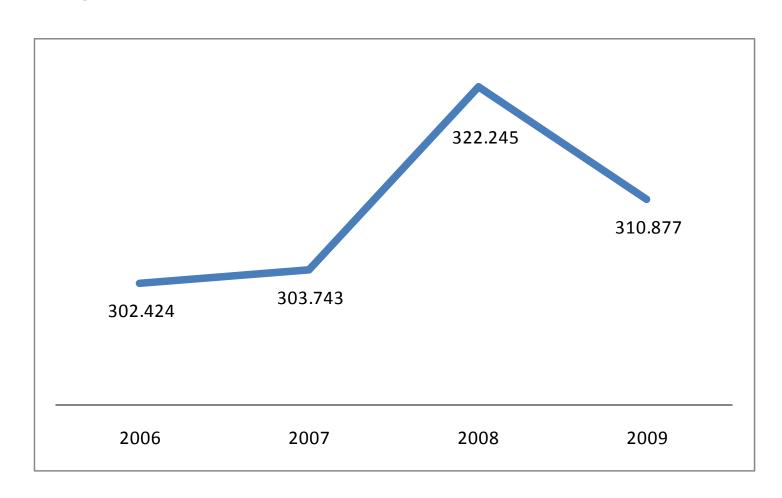


Resultado Nominal (sem Iprejun - em R\$ 1.000)

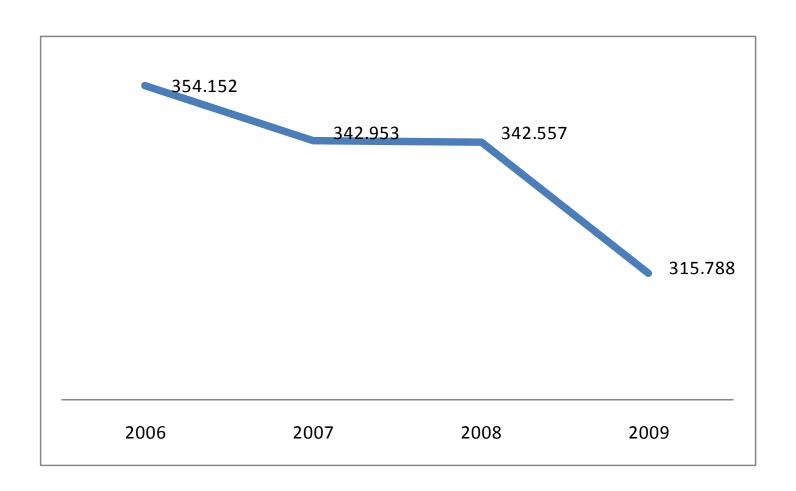
Apuração do Resultado Nominal

	2006	2007	2008	2009
I. Dívida Consolidada	302.424	303.743	322.245	310.877
II. Deduções:(*)	43.782	84.007	69.338	11.358
Ativo Disponível	112.239	155.318	171.262	130.779
Haveres Financeiros				
(-) Restos a Pagar	(68.457)	(71.312)	(101.924)	(119.421)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	258.642	219.736	252.907	299.519
IV. Receita de Privatizações				
V. Passivos Reconhecidos				
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	258.642	219.736	252.907	299.519
Obs.: Descontados os ativos disponíveis do	IPREJUN			
·				
Resultado Nominal (acréscimo/decréscimo	(18.149)	(38.906)	33.171	46.612

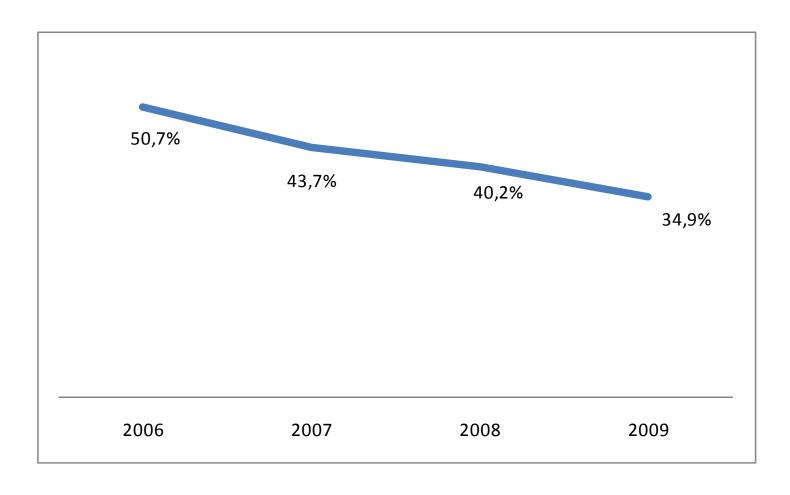
Evolução do estoque da dívida (valores nominais / R\$1.000)



Evolução do estoque da dívida (valores reais médios de dez2009/R\$1.000 - corrigidos pelo IPCA)



Evolução do estoque da dívida (em percentuais da RCL)



Gastos com pessoal (em R\$ 1.000)

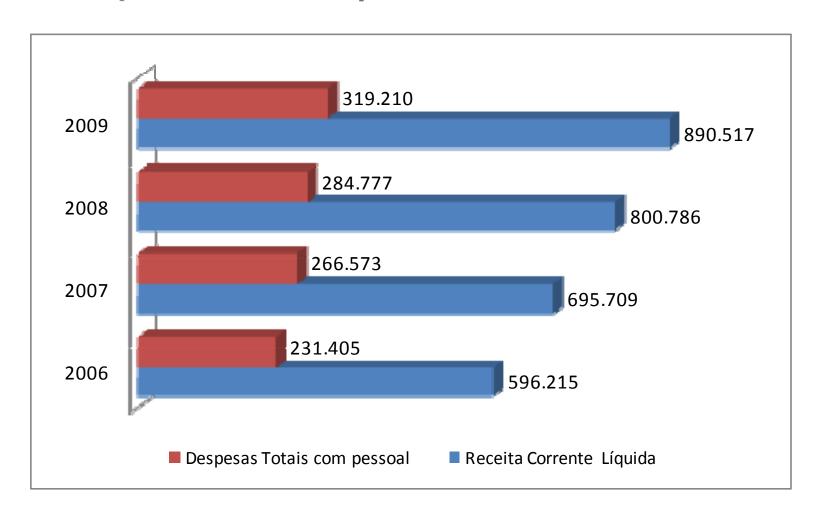
	2006	2007	2008	2009
Receita Corrente Líquida	596.215	695.709	800.786	890.517
Despesas Totais com pessoal	231.405	266.573	284.777	319.210
%	38,81%	38,32%	35,56%	35,85%

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

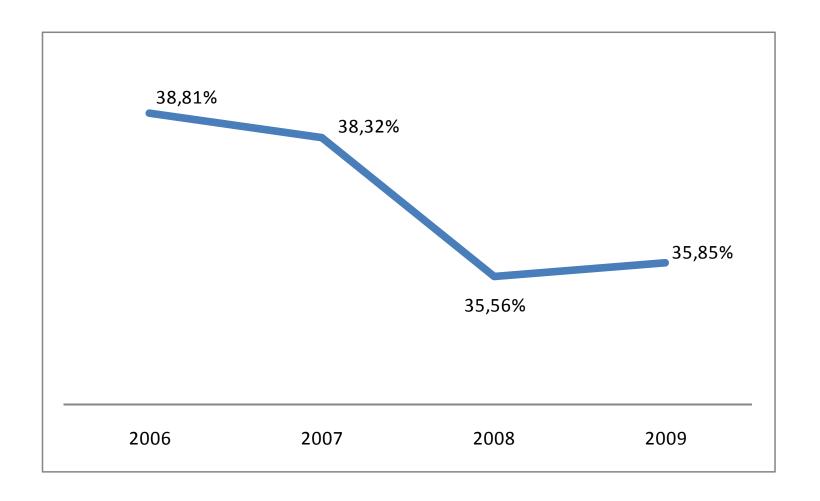
Gastos com pessoal e encargos - (somente PMJ - Fonte Execução orçamentária)

, , ,	2006	2007	2008	2009
folha de pagamento ativos	161.383	184.884	214.746	238.912
tempo determinado	6.278	1.809	1.286	3.458
salário família	1.570	1.802	2.053	2.309
vencimentos e vantagens fixas	140.690	166.772	192.038	207.694
outras despesas variáveis	12.845	14.501	19.369	25.451
folha de pagamento inativos (menos Iprejun)	6.898	8.165	8.936	9.576
obrigações patronais	25.761	31.968	39.848	51.196
Total	194.042	225.017	263.530	299.683

RCL e despesa total com pessoal



Despesa total com pessoal como percentual da RCL



Quantitativo de pessoal - Adm. Direta

Número de Servidores - Administração Direta

		Agos	to de	
Descrição	2006	2007	2008	2009
Agentes Políticos	18	19	19	20
Cargos em comissão	429	416	418	410
Variáveis	1	3	3	
Celetistas	324	291	370	322
Fixos	20	19	18	16
Estatutários	4.302	4.459	4.824	5.028
Municipalizados - Saúde	62	61	60	57
Municipalizados - Educação	227	229	220	217
Inativos e pensionistas	426	421	285	330
Total	5.809	5.918	6.214	6.400

^{*} Fonte: Folha de Pagamento (relatórios DC).

Acréscimos	98	109	296	186
Acréscimos anuais	1,7%	1,9%	5,0%	3,0%

LRF - Resumo geral (em R\$ 1.000)

	2006	2007	2008	2009
Receita Corrente Líquida	596.215	695.709	800.786	890.517
Resultado primário	106.693	147.916	114.001	148.249
Dívida Consolidada Total (saldo)	302.424	303.743	322.245	310.877
% s/ RCL	50,7%	43,7%	40,2%	34,9%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	120%	120%	120%	120%
Despesas com pessoal total	231.405	266.573	284.777	•
% s/ RCL	38,8%	38,3%	35,6%	
permitido pela LRF	51,3%	51,3%	51,3%	
Operações de Crédito Internas e Externas	2.942	416	9.636	5.703
% s/ RCL	0,5%	0,1%	1,2%	0,6%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%

Evolução em índice (sobre o valor nominal) - 2006/2009

	2006	2007	2008	2009
Receita Corrente Líquida	127,8	149,1	171,7	190,9
Resultado primário	204,5	283,5	218,5	284,1
Dívida Consolidada Total (saldo)	96,5	96,9	102,8	99,2
% s/ RCL	75,5	65,0	59,9	52,0
Despesas com pessoal total % s/ RCL	122,9	141,6	151,3	169,6
	96,2	95,0	88,1	88,8
Operações de Crédito Internas e Externas	30,8	4,4	101,0	59,8
% s/ RCL	24,1	2,9	58,8	31,3

Evolução percentual (sobre o valor nominal) - 2006/2009

	2006	2007	2008	2009
Receita Corrente Líquida	12,5%	16,7%	•	11,2%
Resultado primário	16,9%	38,6%		30,0%
Dívida Consolidada Total (saldo) % s/ RCL	-2,7% -13,5%	0,4% -13,9%	•	•
Despesas com pessoal total % s/ RCL	6,5%	15,2%	6,8%	12,1%
	-5,3%	-1,3%	-7,2%	0,8%
Operações de Crédito Internas e Externas	-49,4%	-85,9%	2216,5%	-40,8%
% s/ RCL	-54,9%	-87,9%	1912,6%	-46,8%

