

Metas Fiscais 2010

Audiência Pública
1º Quadrimestre
27/05/2010

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 – Receitas

em R\$ 1.000					
	2009			2010	
	1º Quadr.	meta	realizado	1º Quadr.	meta
Receitas fiscais					
Receitas Correntes	314.480	883.013	895.053	362.000	979.171
Receitas de Capital	4.751	31.376	18.963	1.889	25.365
Subtotal:	319.231	914.389	914.016	363.890	1.004.536
(-) Deduções					
Receitas de Operações de Crédito	(2.281)	(25.500)	(11.581)	-	(20.850)
Rendas de aplicações Financeiras	(19.741)	(46.467)	(58.145)	(17.311)	(37.898)
Amortização de Empréstimos	(491)	(1.537)	(1.527)	(547)	(1.068)
Receitas de alienações de ativos	(11)	(125)	(502)	(882)	(123)
Subtotal	(22.524)	(73.629)	(71.755)	(18.740)	(59.939)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	296.707	840.761	842.261	345.150	944.597

Resultado Primário (Receitas – sem IPReJun)

em R\$ 1.000					
	2009			2010	
	1º Quadr.	meta	realizado	1º Quadr.	meta
Receitas fiscais					
Receitas Correntes	277.770	779.039	775.292	324.610	904.209
Receitas de Capital	4.751	31.376	18.963	1.889	25.365
Subtotal:	282.521	810.415	794.254	326.499	929.574
(-) Deduções					
Receitas de Operações de Crédito	(2.281)	(25.500)	(11.581)	-	(20.850)
Rendas de aplicações Financeiras	(19.741)	(46.467)	(58.145)	(17.311)	(37.898)
Amortização de Empréstimos	(491)	(1.537)	(1.527)	(547)	(1.068)
Receitas de alienações de ativos	(11)	(125)	(502)	(882)	(123)
Subtotal	(22.524)	(73.629)	(71.755)	(18.740)	(59.939)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	259.997	736.787	722.500	307.759	869.635

Obs.: descontadas as receitas do IPREJUN

Resultado Primário

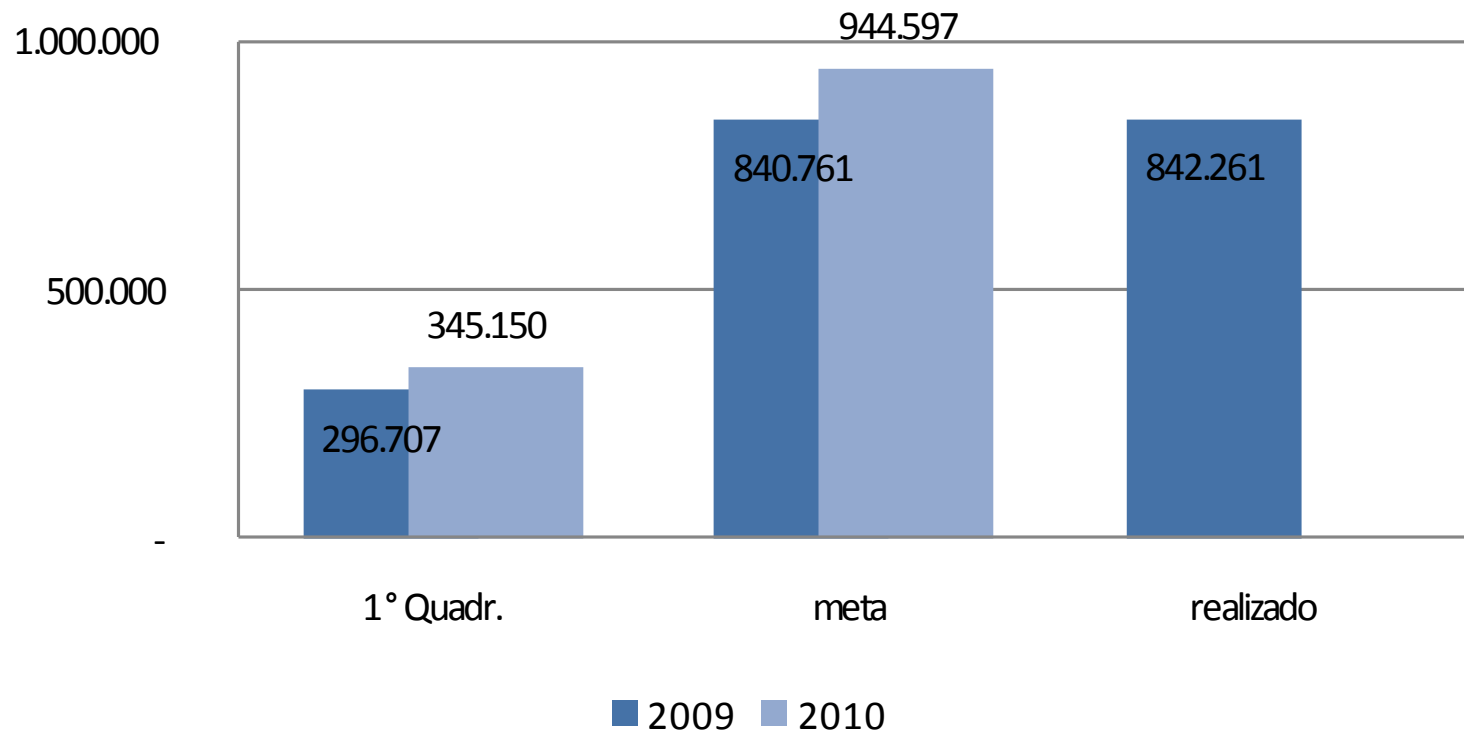
em R\$ 1.000					
	2009			2010	
	1º Quadr.	meta	realizado	1º Quadr.	meta
Despesas Correntes	171.619	764.317	660.730	201.025	851.306
(-) Juros e Encargos da Dívida	(7.909)	(28.162)	(23.728)	(7.940)	(28.141)
Subtotal	163.710	736.155	637.002	193.085	823.166
Despesas de Capital	20.708	128.291	68.829	12.319	142.711
(-) Deduções					
Amortização de Dívida	(2.084)	(15.457)	(11.819)	(5.129)	(14.808)
Concessão de Empréstimos	-	-	-	-	-
Aquisição de Títulos de Capital (i)	-	-	-	-	-
Subtotal	18.624	112.834	57.010	7.190	127.902
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	182.334	848.990	694.012	200.275	951.068
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	114.373	(8.229)	148.249	144.875	(6.471)

Resultado Primário (sem Iprejun)

em R\$ 1.000					
	2009			2010	
	1º Quadr.	meta	realizado	1º Quadr.	meta
Despesas Correntes	163.147	726.327	628.863	190.002	809.016
(-) Juros e Encargos da Dívida	(7.909)	(28.162)	(23.728)	(7.940)	(28.141)
Subtotal	155.238	698.165	605.135	182.062	780.876
Despesas de Capital	20.708	128.291	68.829	12.319	142.711
(-) Deduções					
Amortização de Dívida	(2.084)	(15.457)	(11.819)	(5.129)	(14.808)
Concessão de Empréstimos	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital (i)	-	-	-	-	-
Subtotal	18.624	112.834	57.010	7.190	127.902
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	173.862	811.000	662.145	189.252	908.778
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	86.135	(74.213)	60.354	118.507	(39.143)
Obs.: descontadas as despesas do IPREJUN					

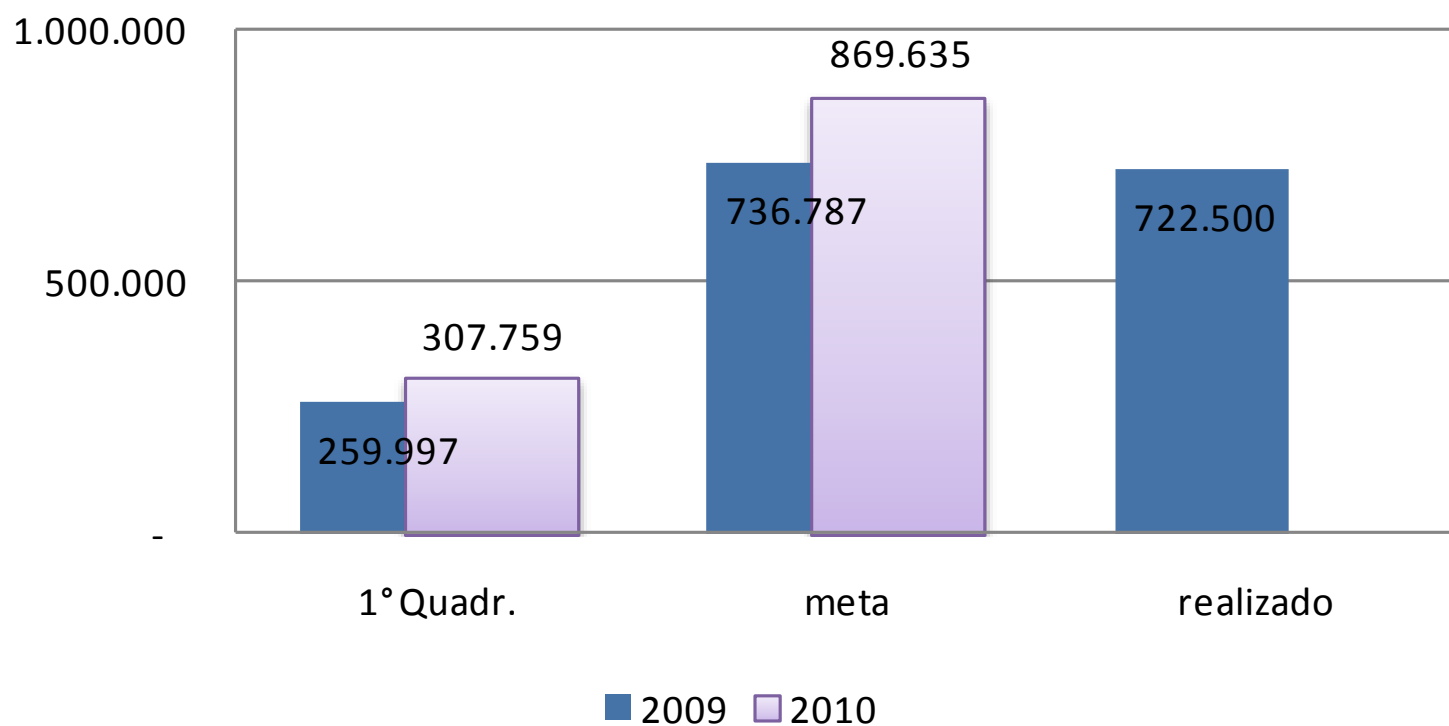
Evolução das receitas (com Iprejun – em R\$ 1.000)

Receitas Fiscais Líquidas (totais)



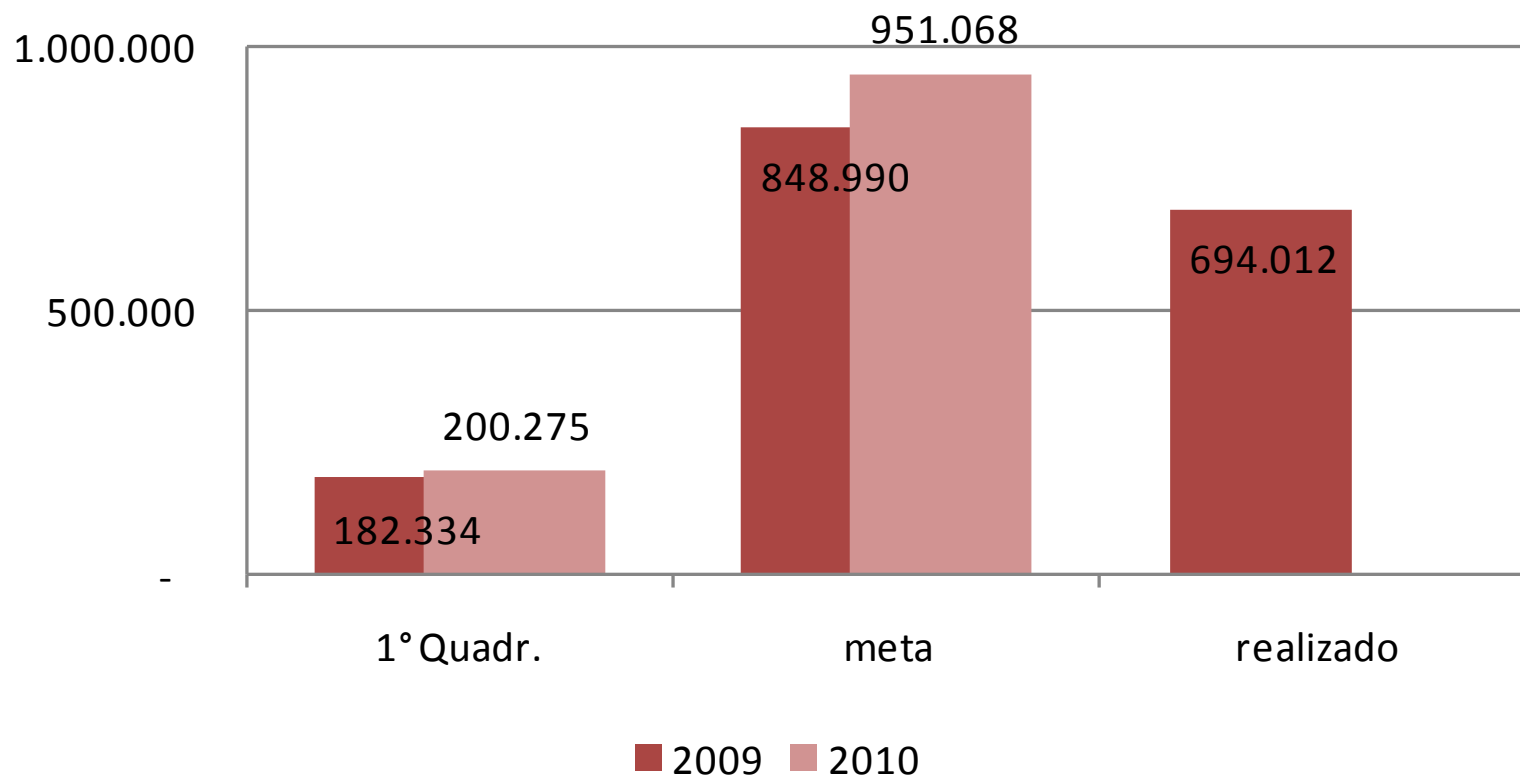
Evolução das receitas (sem Iprejun – em R\$ 1.000)

Receitas Fiscais Líquidas (sem Iprejun)

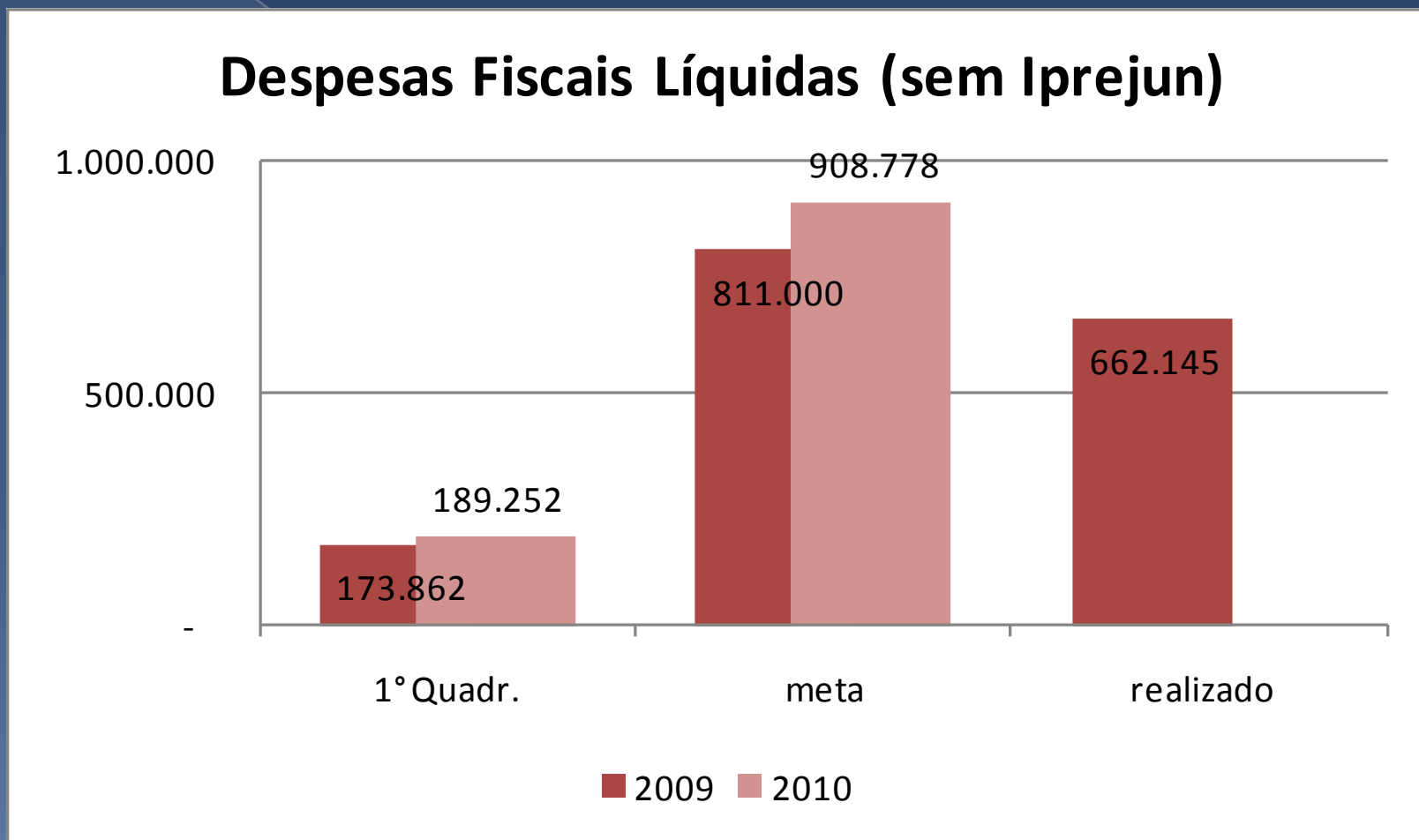


Evolução das despesas (com Iprejun – R\$ 1.000)

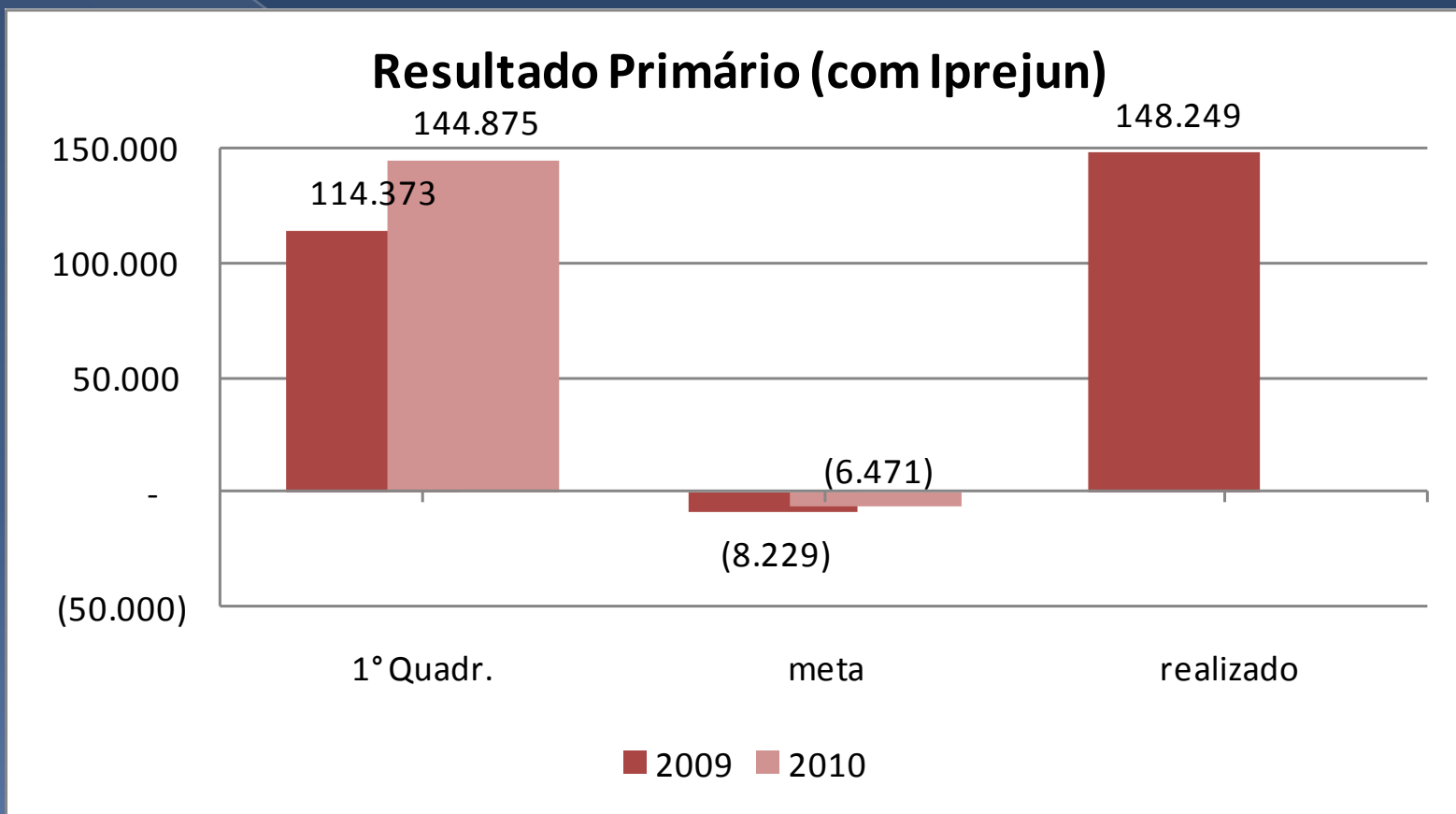
Despesas Fiscais Líquidas (com Iprejun)



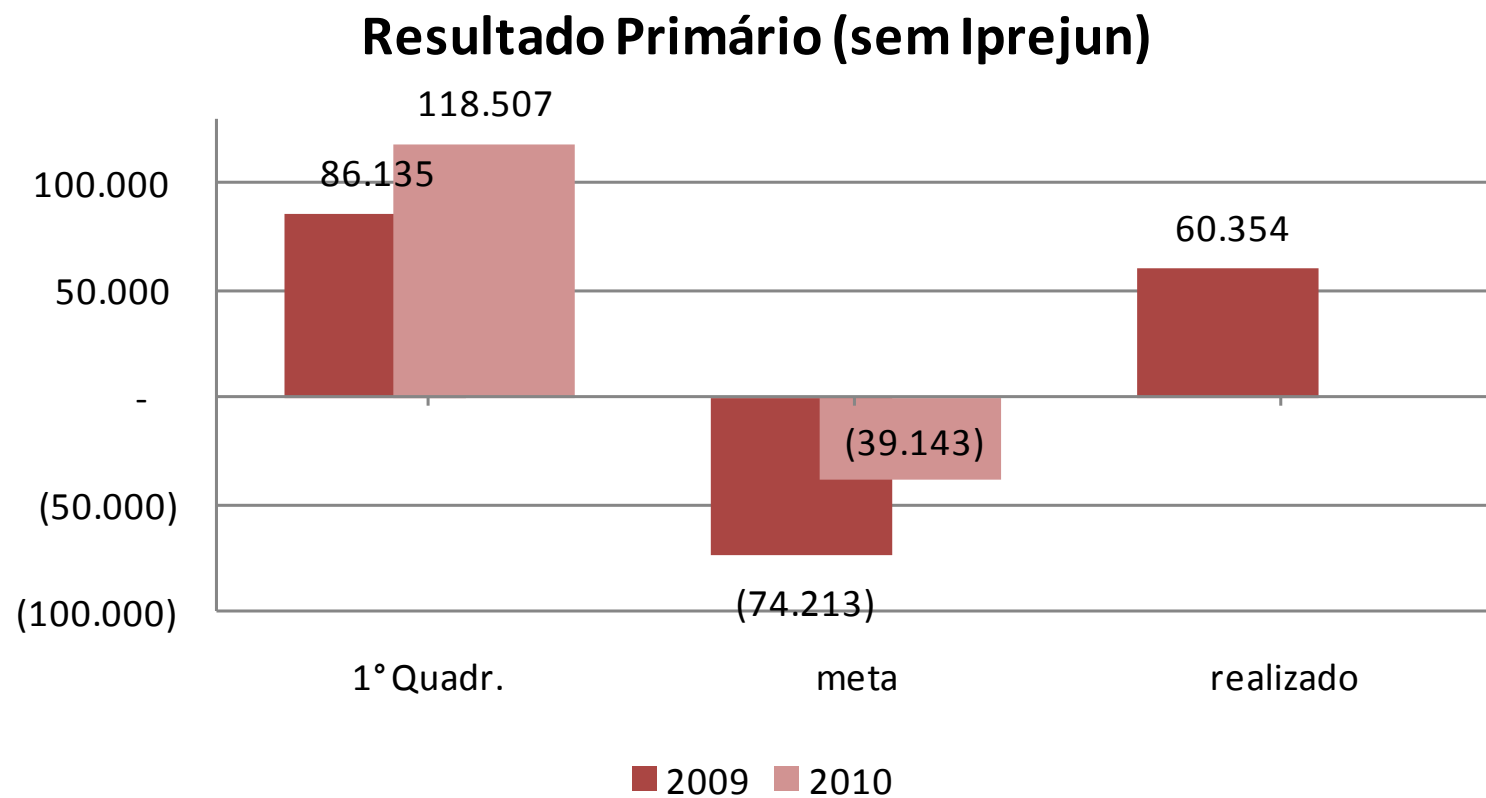
Evolução das despesas (sem Iprejun – R\$ 1.000)



Evolução do resultado primário (em R\$ 1.000)



Evolução do resultado primário (sem Iprejun – em R\$ 1.000)



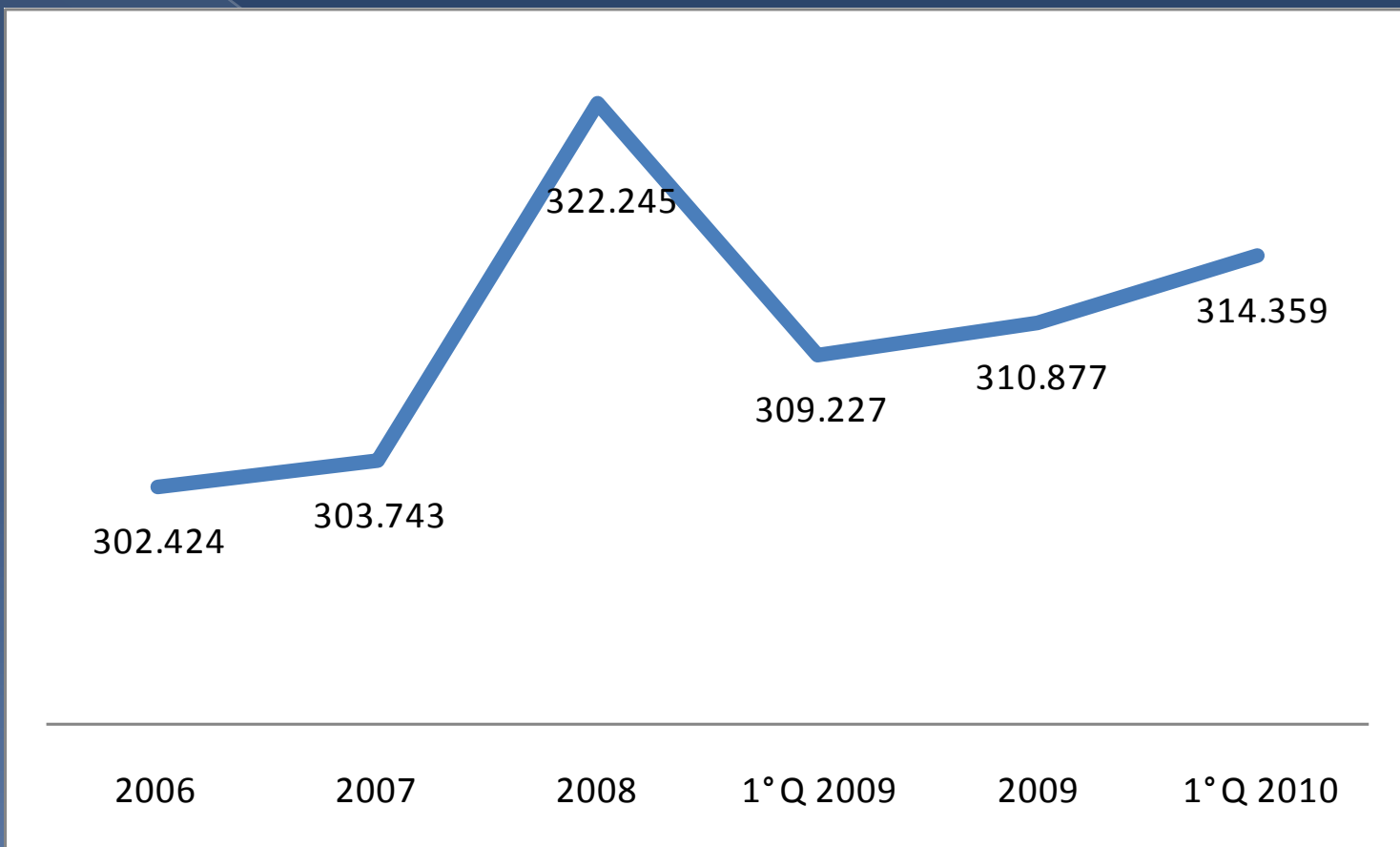
Resultado Nominal (com Iprejun – em R\$ 1.000)

	em R\$ 1.000					
	2006	2007	2008	1° Q 2009	2009	1° Q 2010
I. Dívida Consolidada	302.424	303.743	322.245	309.227	310.877	314.359
II. Deduções:(*)	201.011	340.629	382.819	500.425	414.650	567.776
Ativo Disponível	269.622	412.426	485.045	554.519	534.185	598.830
Haveres Financeiros	-	-	-	-	-	-
(-) Restos a Pagar	(68.611)	(71.797)	(102.226)	(54.094)	(119.535)	(31.054)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	101.413	(36.886)	(60.574)	(191.198)	(103.774)	(253.417)
IV. Receita de Privatizações	-	-	-	-	-	-
V. Passivos Reconhecidos	-	-	-	-	-	-
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	101.413	(36.886)	(60.574)	(191.198)	(103.774)	(253.417)
Resultado Nominal (acréscimo/decréscimo da dívida)		(138.299)	(23.688)		(43.200)	

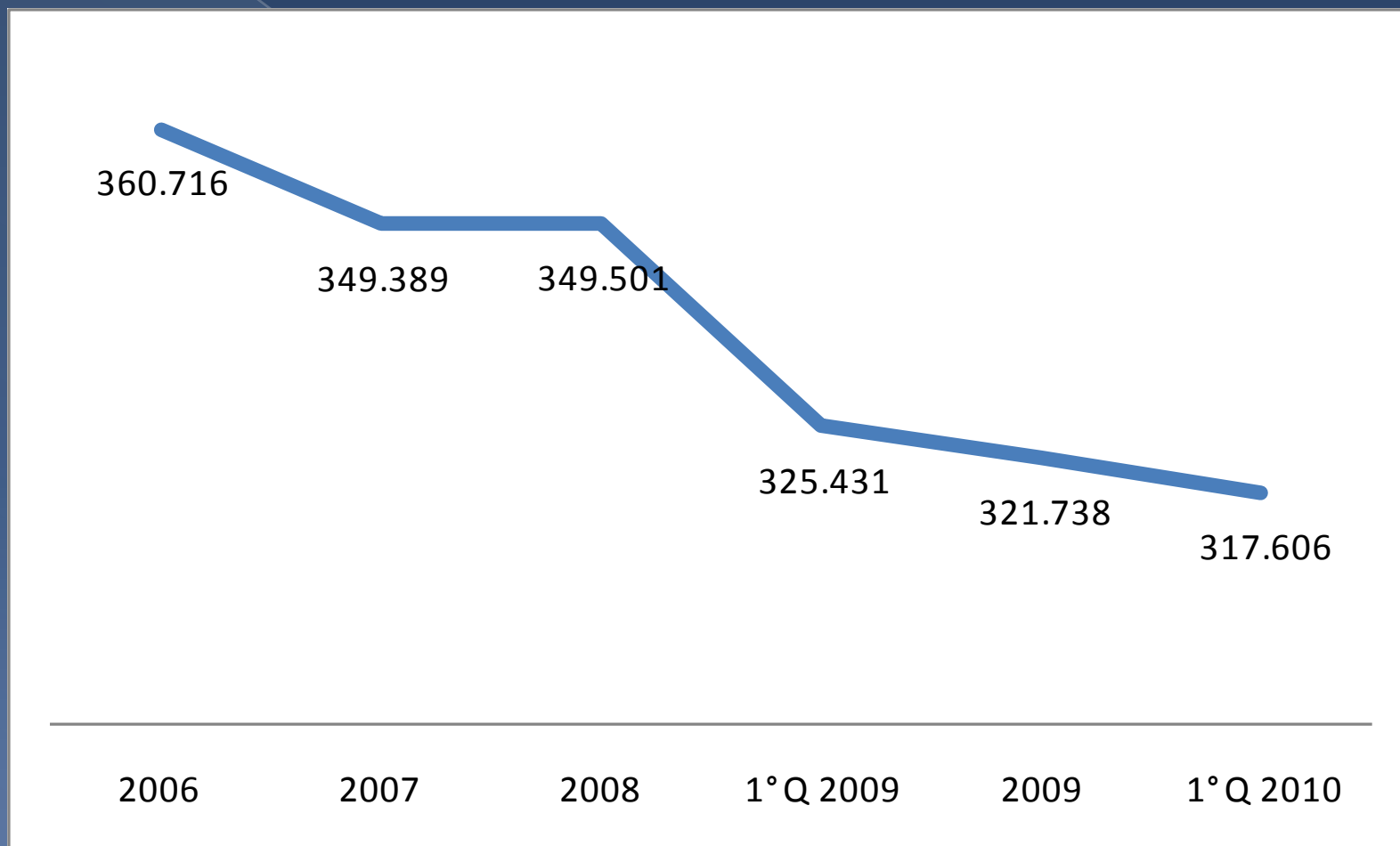
Resultado Nominal (sem Iprejun – em R\$ 1.000)

	em R\$ 1.000					
	2006	2007	2008	1° Q 2009	2009	1° Q 2010
I. Dívida Consolidada	302.424	303.743	322.245	309.227	310.877	314.359
II. Deduções:(*)	5.363	85.409	67.581	156.390	11.358	136.561
Ativo Disponível	73.820	156.721	169.505	210.485	130.779	167.615
Haveres Financeiros	-	-	-	-	-	-
(-) Restos a Pagar	(68.457)	(71.312)	(101.924)	(54.094)	(119.421)	(31.054)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	297.061	218.334	254.665	152.836	299.519	177.798
IV. Receita de Privatizações	-	-	-	-	-	-
V. Passivos Reconhecidos	-	-	-	-	-	-
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	297.061	218.334	254.665	152.836	299.519	177.798
Obs.: Descontados os ativos disponíveis do IPREJUN						
Resultado Nominal (acréscimo/decréscimo da dívida)		(78.727)	36.331	(101.828) 	44.854	(121.720)

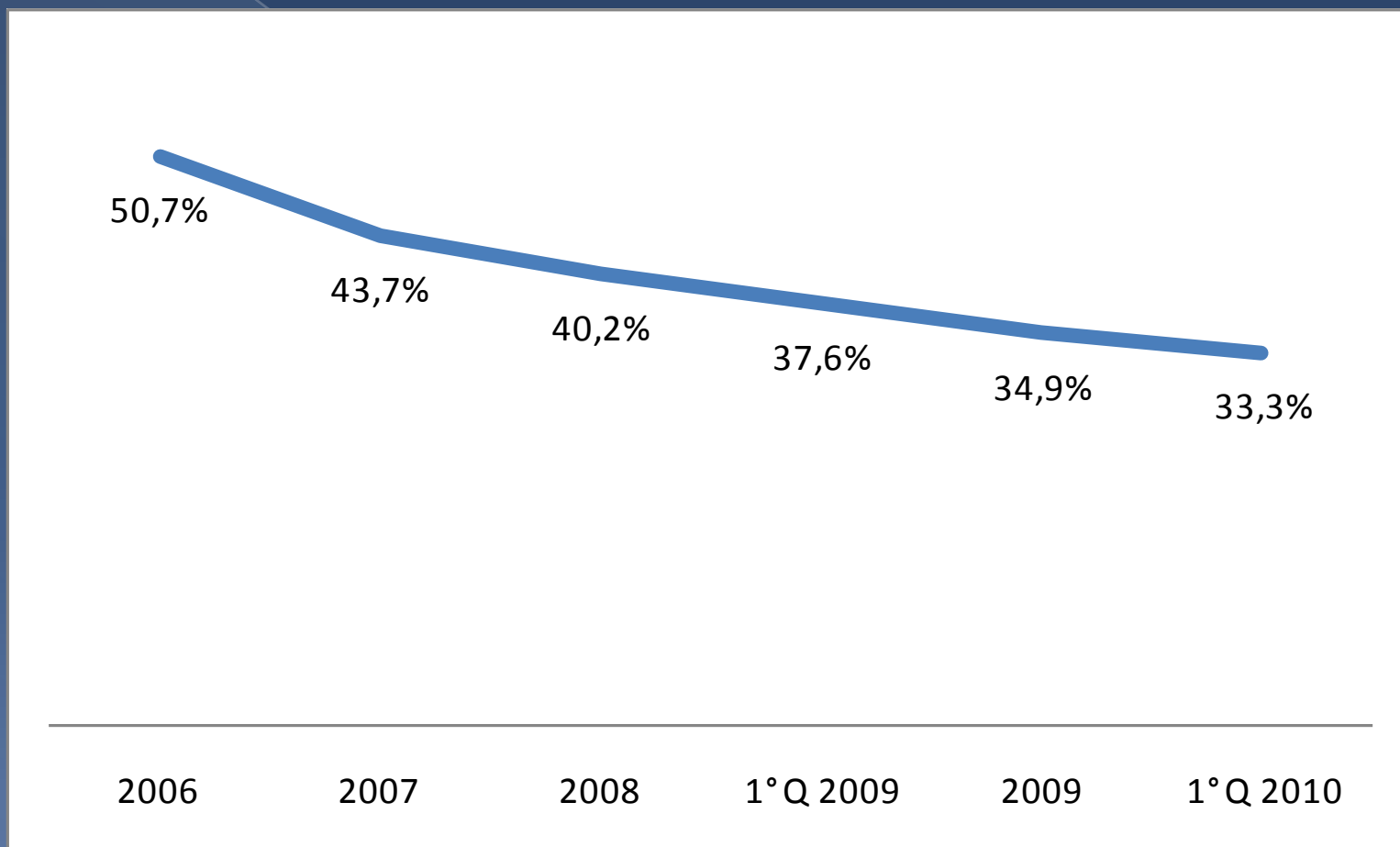
Evolução do estoque da dívida (valores nominais / R\$1.000)



Evolução do estoque da dívida (valores reais médios de mai/2010/R\$1.000 – corrigidos pelo IPCA)



Evolução do estoque da dívida (em percentuais da RCL)



Gastos com pessoal (em R\$ 1.000)

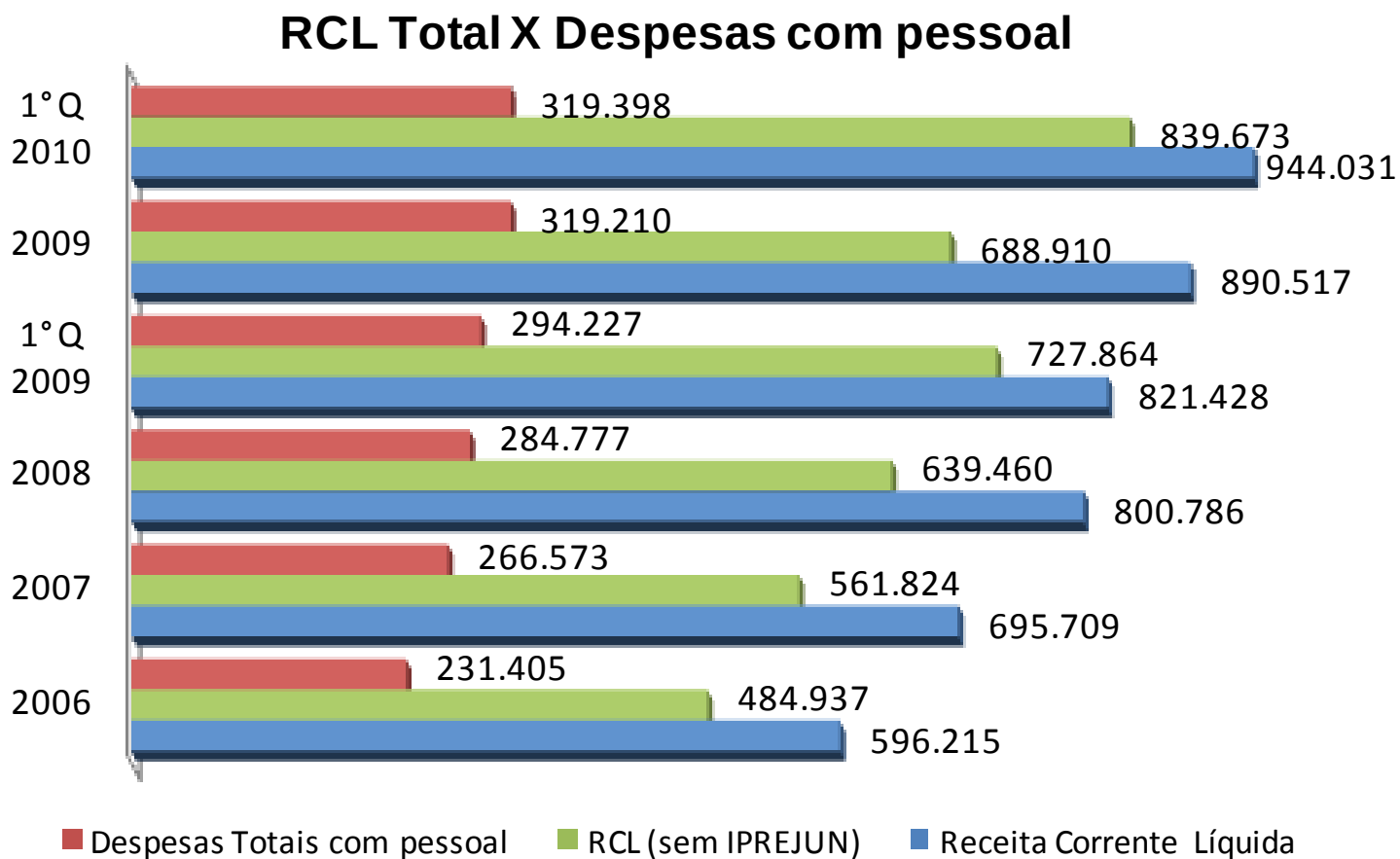
	2006	2007	2008	1° Q 2009	2009	1° Q 2010
Receita Corrente Líquida	596.215	695.709	800.786	821.428	890.517	944.031
Despesas Totais com pessoal	231.405	266.573	284.777	294.227	319.210	319.398
%	38,81%	38,32%	35,56%	35,82%	35,85%	33,83%

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

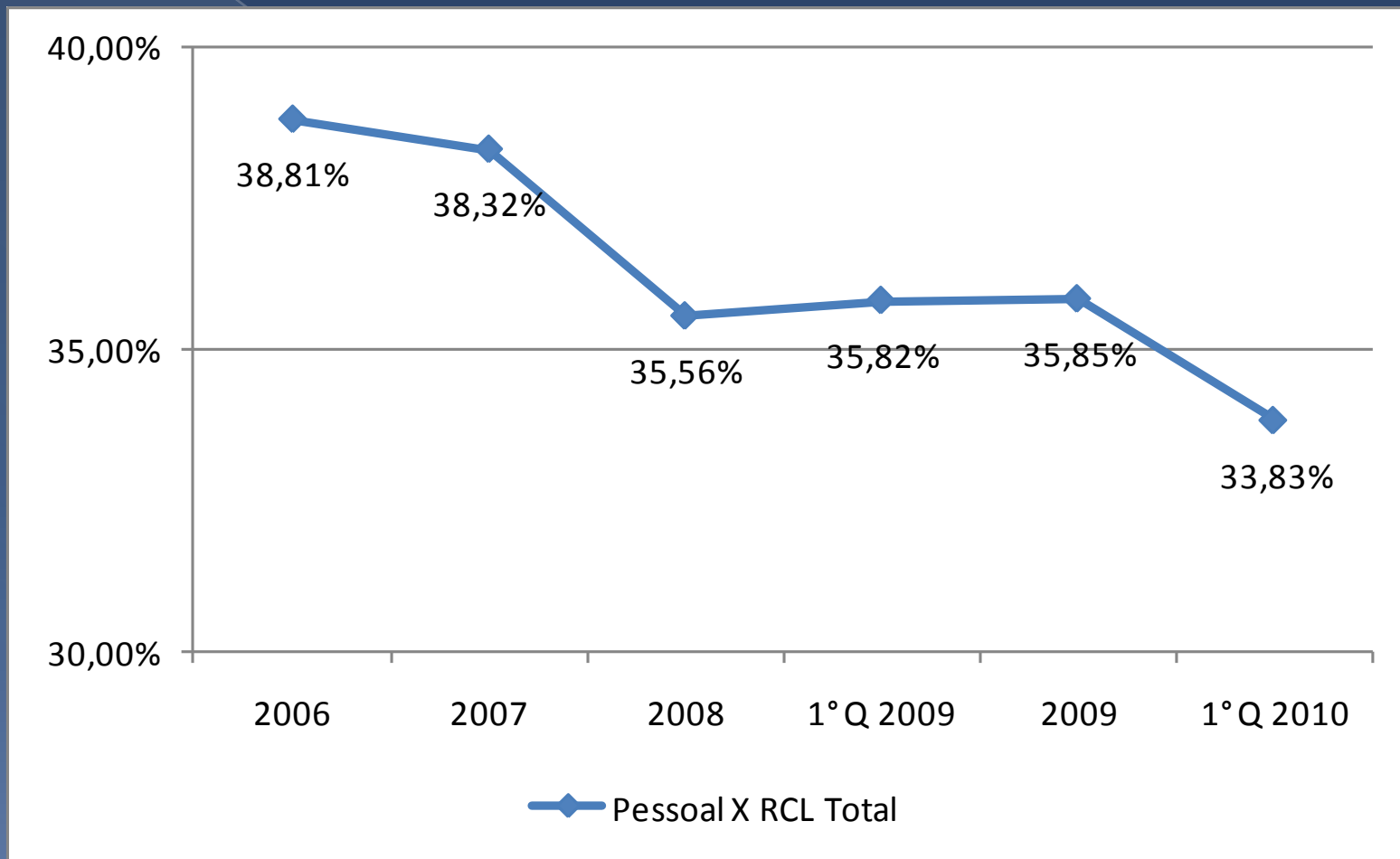
Gastos com pessoal e encargos - (somente PMJ - Fonte Execução orçamentária)

	2006	2007	2008	2009	1° Q 2009	1° Q 2010
folha de pagamento ativos	159.443	181.978	214.746	238.912	65.947	71.228
tempo determinado	6.276	1.809	1.286	3.458	788	1.616
salário família	1.570	1.802	2.053	2.309	744	938
vencimentos e vantagens fixas	138.753	163.875	192.038	207.694	57.200	63.108
outras despesas variáveis	12.845	14.491	19.369	25.451	7.215	5.566
folha de pagamento inativos (menos lprejun)	6.897	8.165	8.936	8.204	2.105	2.596
obrigações patronais	25.744	31.969	39.848	51.196	15.671	16.088
Total	192.083	222.111	263.530	298.311	83.723	89.911

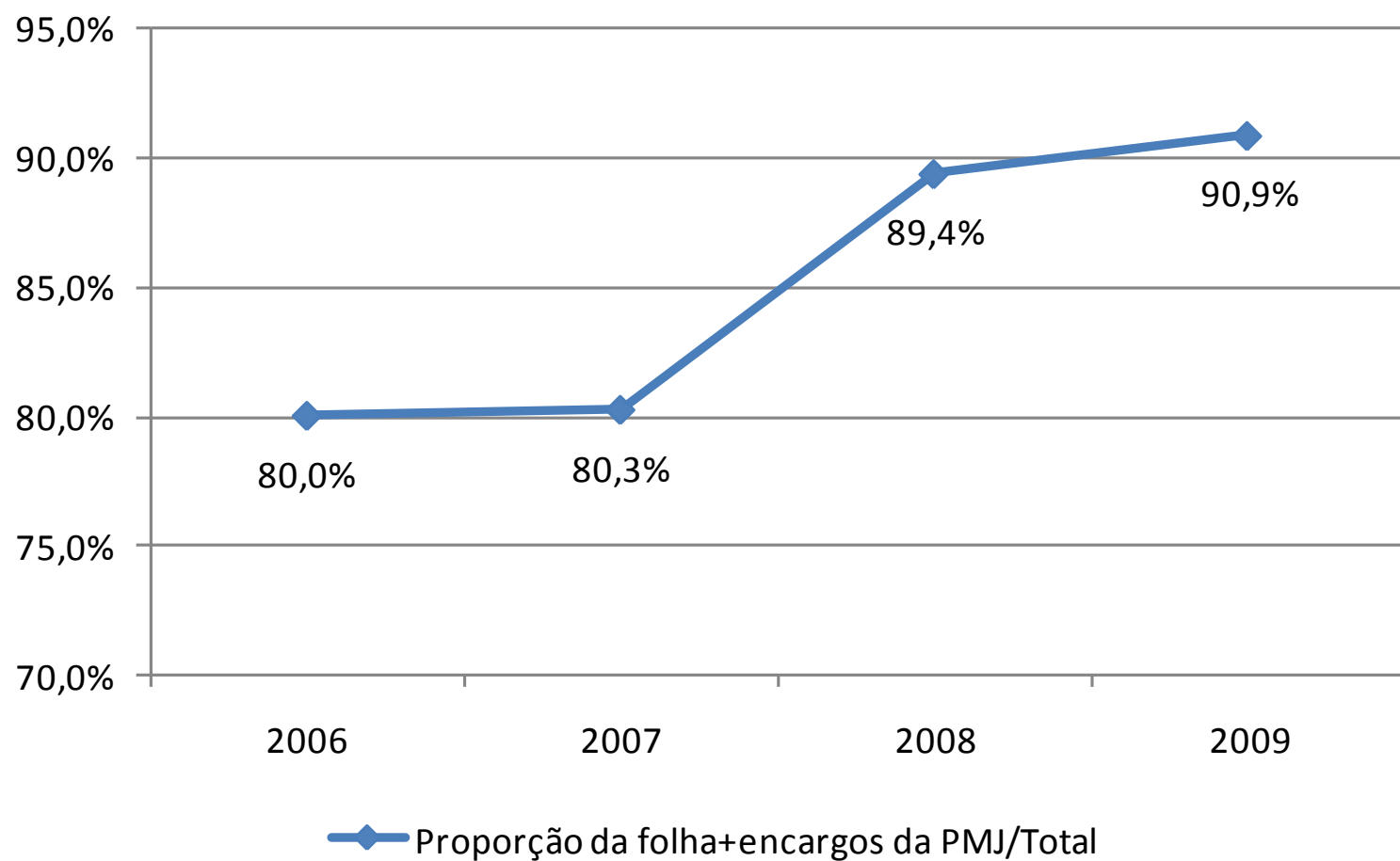
RCL e despesa total com pessoal



Despesa total com pessoal como percentual da RCL



Pessoal PMJ X Total



Quantitativo de pessoal – Adm. Direta

Número de Servidores - Administração Direta						
	Agosto de				Abril de	Abril de
Descrição	2006	2007	2008	2009	2009	2010
Agentes Políticos	18	19	19	20	19	20
Cargos em comissão	429	416	418	410	393	416
Variáveis	1	3		0		
Celetistas	324	291	370	322	322	239
Fixos	20	19	18	16	29	14
Estatutários	4.302	4.459	4.824	5.028	4.864	5.322
Municipalizados - Saúde	62	61	60	57	58	53
Municipalizados - Educação	227	229	220	217	219	198
Inativos e pensionistas	426	421	285	330	354	304
Total	5.809	5.918	6.214	6.400	6.258	6.566
* Fonte: Folha de Pagamento (relatórios DC).						
Acréscimos	98	109	296	186		308
Acréscimos anuais	1,7%	1,9%	5,0%	3,0%		4,9%

LRF – Resumo geral (em R\$ 1.000)

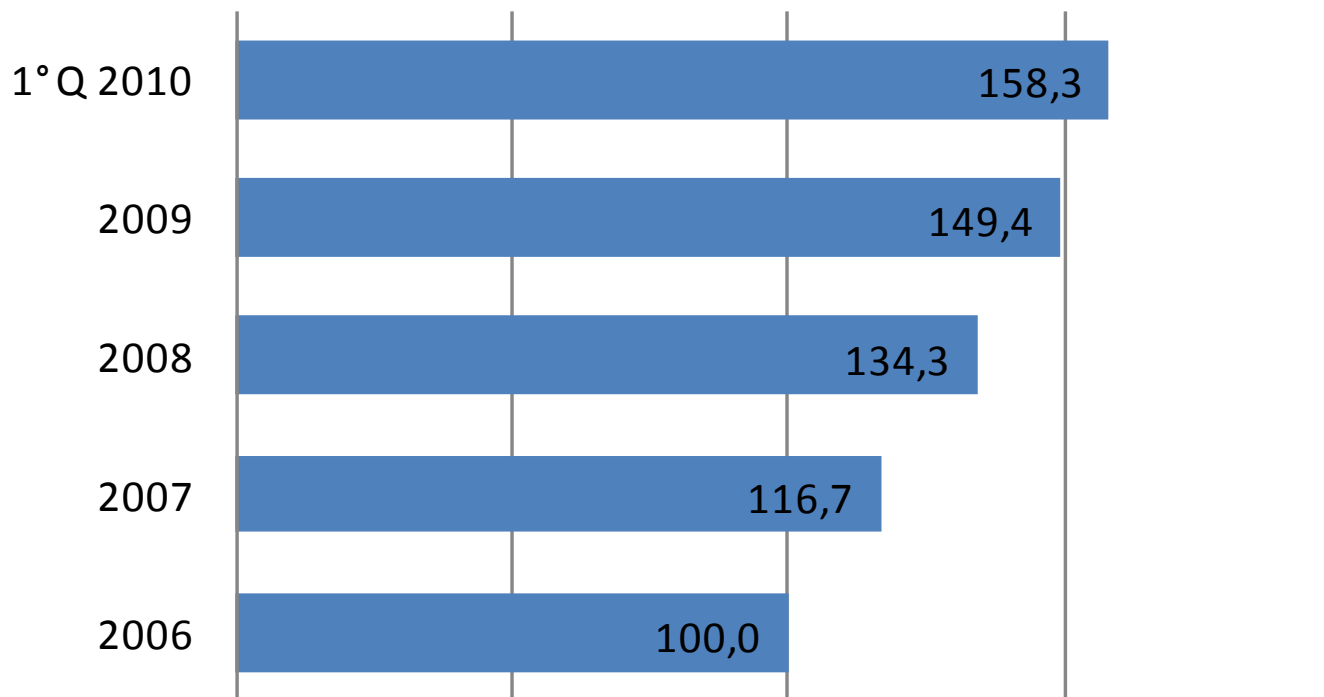
	em R\$ 1.000				
	2006	2007	2008	2009	1° Q 2010
Receita Corrente Líquida	596.215	695.709	800.786	890.517	944.031
Resultado primário	106.693	147.916	114.001	148.249	144.875
Dívida Consolidada Total (saldo)	302.424	303.743	322.245	310.877	314.359
% s/ RCL	50,7%	43,7%	40,2%	34,9%	33,3%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	120%	120%	120%	120%	120%
Despesas com pessoal total	231.405	266.573	284.777	319.210	319.398
% s/ RCL	38,8%	38,3%	35,6%	35,8%	33,8%
permitido pela LRF	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%
Operações de Crédito Internas e Externas	2.942	6.613	15.365	11.581	-
% s/ RCL	0,5%	0,1%	1,9%	1,3%	0,0%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%

Evolução em índice (valor nominal) – 2006/1ºQ 2010

	2006	2007	2008	2009	1º Q 2010
Receita Corrente Líquida	100,0	116,7	134,3	149,4	158,3
Resultado primário	100,0	138,6	106,8	138,9	135,8
Dívida Consolidada Total (saldo)	100,0	100,4	106,6	102,8	103,9
% s/ RCL	100,0	86,1	79,3	68,8	65,6
Despesas com pessoal total	100,0	115,2	123,1	137,9	138,0
% s/ RCL	100,0	98,7	91,6	92,4	87,2
Operações de Crédito Internas e Externas	30,8	69,3	161,0	121,4	-
% s/ RCL	24,1	2,9	93,8	63,6	-

Evolução em índice (valor nominal) – 2006/1 q 2010

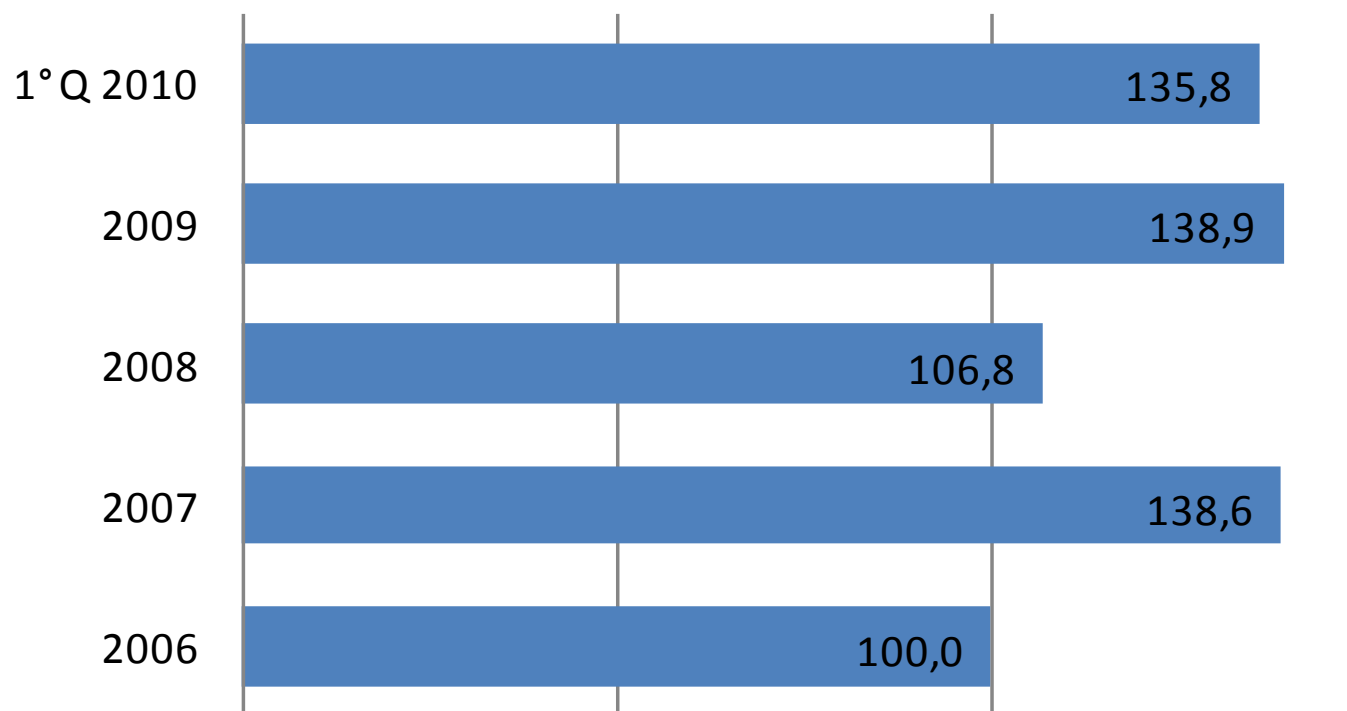
Receita Corrente Líquida em índices (2006=100)



Evolução em índice (valor nominal) – 2006/1q 2010

Resultado Primário

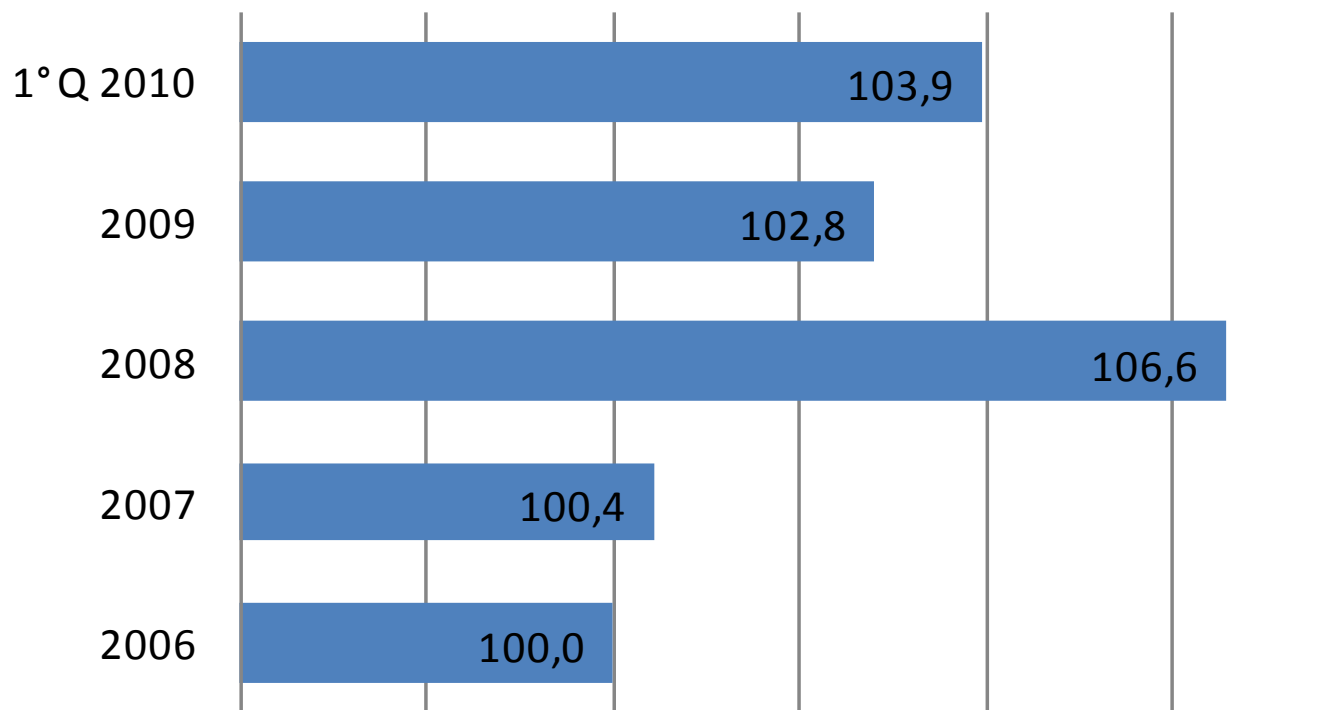
em índices (2006=100)



Evolução em índice (valor nominal) – 2006/1º q 2010

Dívida Consolidada Total

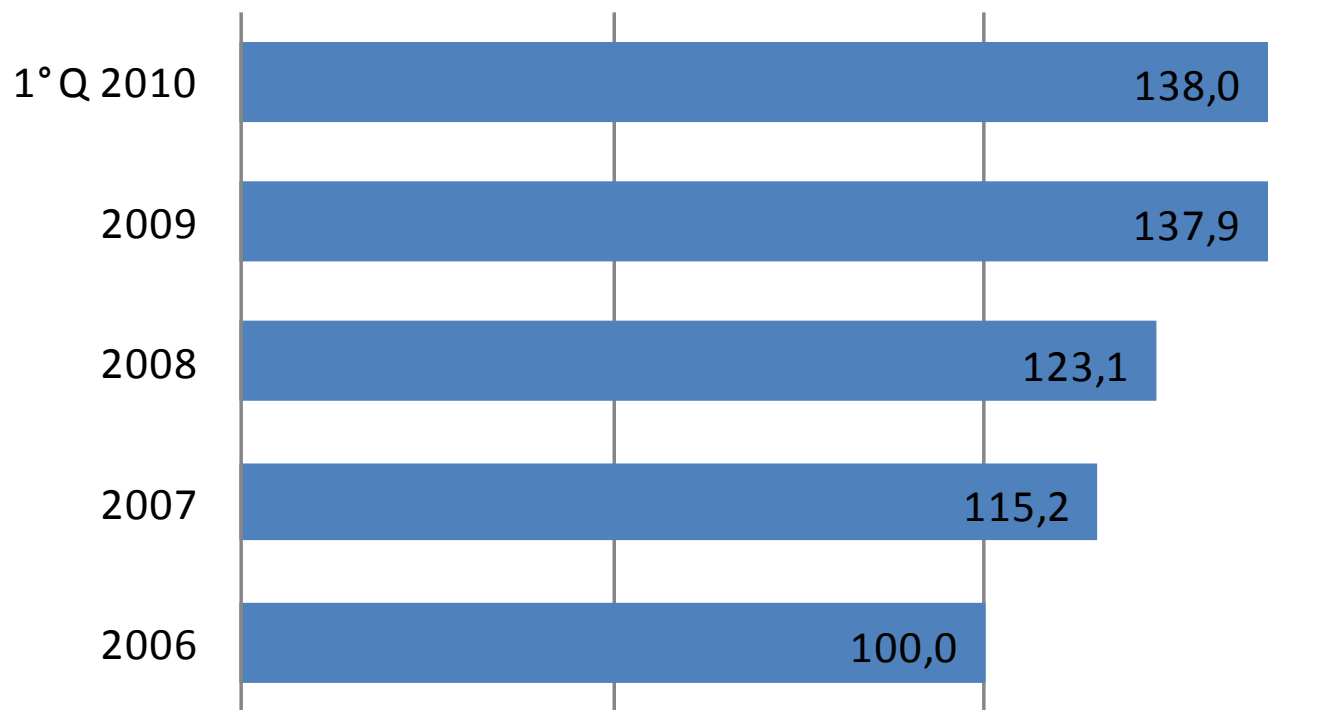
em índices (2006=100)



Evolução em índice (valor nominal) – 2006/1º q 2010

Despesas com pessoal (total)

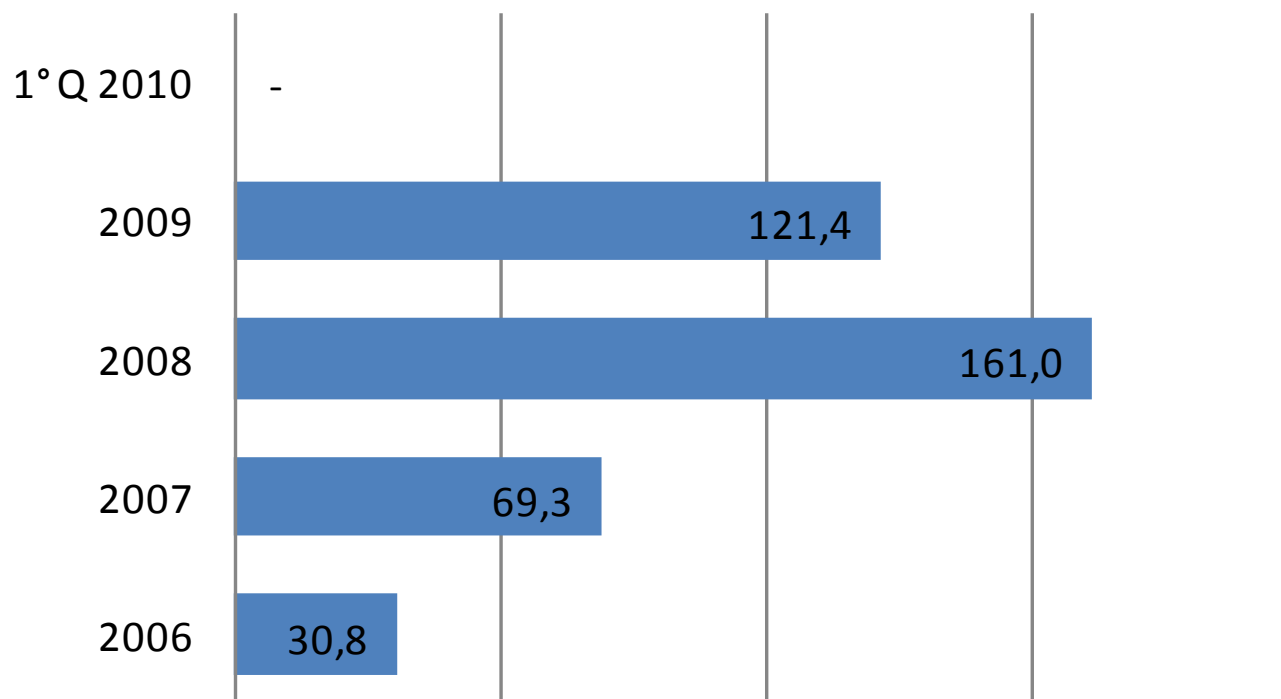
em índices (2006=100)



Evolução em índice (valor nominal) – 2006/1 q 2010

Operações de Crédito Internas

em índices (2006=100)



Evolução em índice (valor nominal) – 2006/1 q 2010

RCL X Dívida total

em índices (2006 = 100)

