

Metas Fiscais 2011

Audiência Pública
1º Quadrimestre
24/05/2011

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](#)
 - Portaria nº 462, de 5 de agosto de 2009, e nº 757 de 17 de dezembro de 2009 da STN, e as disposições em contrário.
- TCE
 - [Resolução nº. 08/2007 \(TCA-40.728/026/07\)](#)
 - [Instrução nº 2 - Área Municipal](#)

Resultado Primário - Receitas

em R\$ 1.000				
	2010		2011	
	1º Quadr.	ano	1º Quadr.	meta
Receitas fiscais				
Receitas Correntes	362.000	1.054.679	405.730	1.149.341
Receitas de Capital	1.889	15.288	4.468	6.834
Subtotal:	363.890	1.069.968	410.199	1.156.175
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	-	(9.389)	(2.325)	(1.084)
Rendas de aplicações Financeiras	(17.311)	(80.504)	(20.266)	(61.320)
Amortização de Empréstimos	(547)	(1.704)	(619)	(1.898)
Receitas de alienações de ativos	(882)	(993)	(11)	(1.062)
Subtotal	(18.740)	(92.591)	(23.220)	(65.364)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	345.150	977.377	386.979	1.090.812

Resultado Primário – Receitas (sem IPreJun)

em R\$ 1.000				
	2010		2011	
	1º Quadr.	ano	1º Quadr.	meta
Receitas fiscais				
Receitas Correntes	324.610	919.512	363.963	1.016.442
Receitas de Capital	1.889	15.288	4.468	6.834
Subtotal:	326.499	934.800	368.431	1.023.276
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	-	(9.389)	(2.325)	(1.084)
Rendas de aplicações Financeiras	(4.128)	(27.197)	(5.747)	(13.653)
Amortização de Empréstimos	(547)	(1.704)	(619)	(1.898)
Receitas de alienações de ativos	(882)	(993)	(11)	(1.062)
Subtotal	(5.557)	(39.283)	(8.701)	(17.697)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	320.942	895.516	359.731	1.005.578

Obs.: descontadas as receitas do IPREJUN

Resultado Primário – Despesas

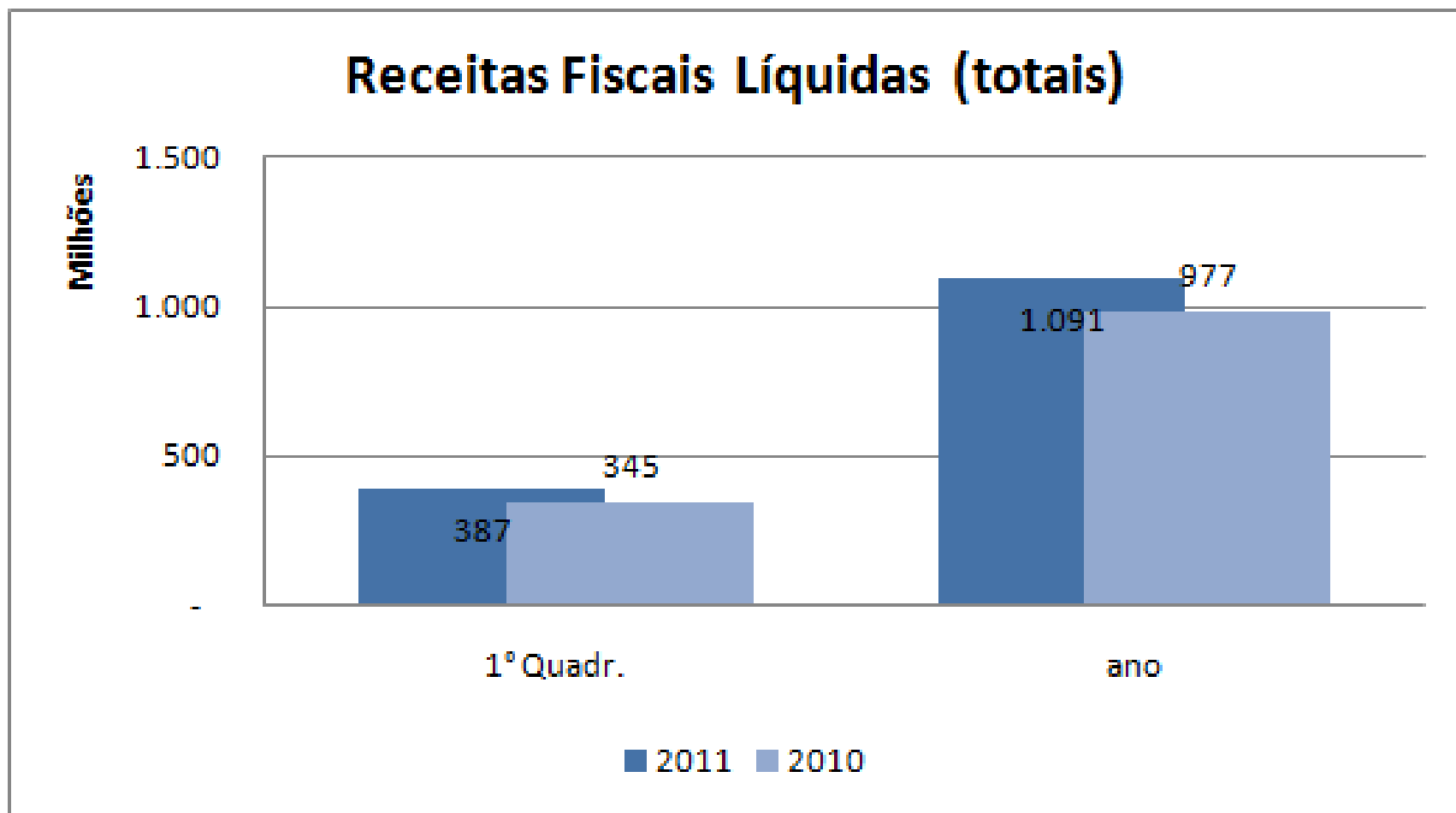
em R\$ 1.000				
	2010		2011	
	1º Quadr.	ano	1º Quadr.	meta
Despesas Correntes	201.025	772.564	233.152	972.616
(-) Juros e Encargos da Dívida	(7.940)	(24.233)	(8.604)	(28.441)
Subtotal	193.085	748.331	224.548	944.175
Despesas de Capital	12.319	99.879	15.117	116.647
(-) Deduções				
Amortização de Dívida	(5.129)	(12.771)	(3.217)	(11.604)
Concessão de Empréstimos	-	-	-	-
Aquisição de Títulos de Capital (i)	-	-	-	-
Subtotal	7.190	87.108	11.900	105.043
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	200.275	835.438	236.448	1.049.218
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	144.875	141.939	150.531	41.593

Resultado Primário - Despesas (sem Iprejun)

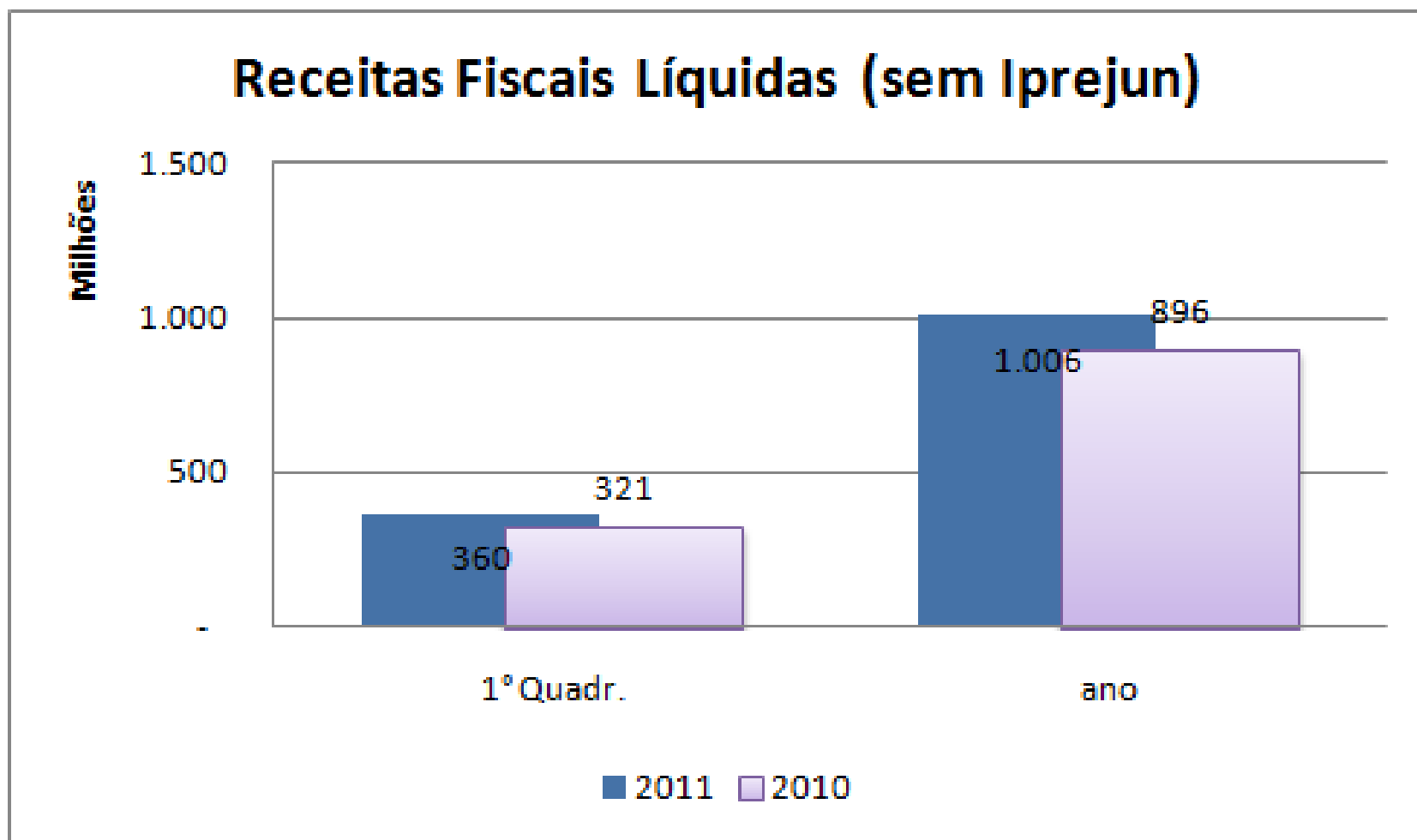
em R\$ 1.000				
	2010		2011	
	1º Quadr.	ano	1º Quadr.	meta
Despesas Correntes	190.002	736.097	220.816	928.124
(-) Juros e Encargos da Dívida	(7.940)	(24.233)	(8.604)	(28.441)
Subtotal	182.062	711.864	212.212	899.683
Despesas de Capital	12.319	99.879	15.117	116.647
(-) Deduções				
Amortização de Dívida	(5.129)	(12.771)	(3.217)	(11.604)
Concessão de Empréstimos	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital (i)	-	-	-	-
Subtotal	7.190	87.108	11.900	105.043
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	189.252	798.972	224.112	1.004.726
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	131.690	96.544	135.618	852

Obs.: descontadas as despesas do IPREJUN

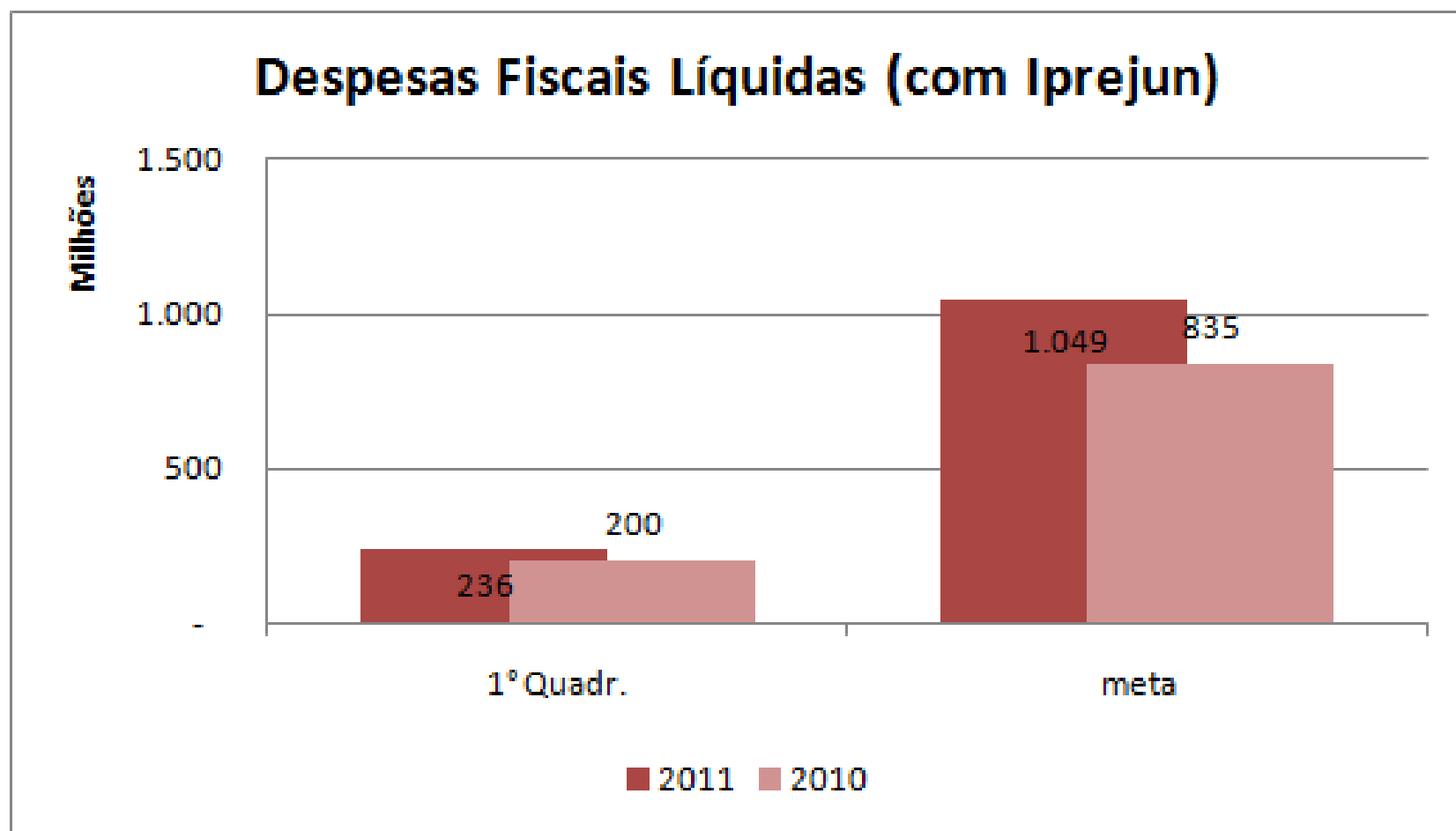
Evolução das receitas (com Iprejun / em milhões de R\$)



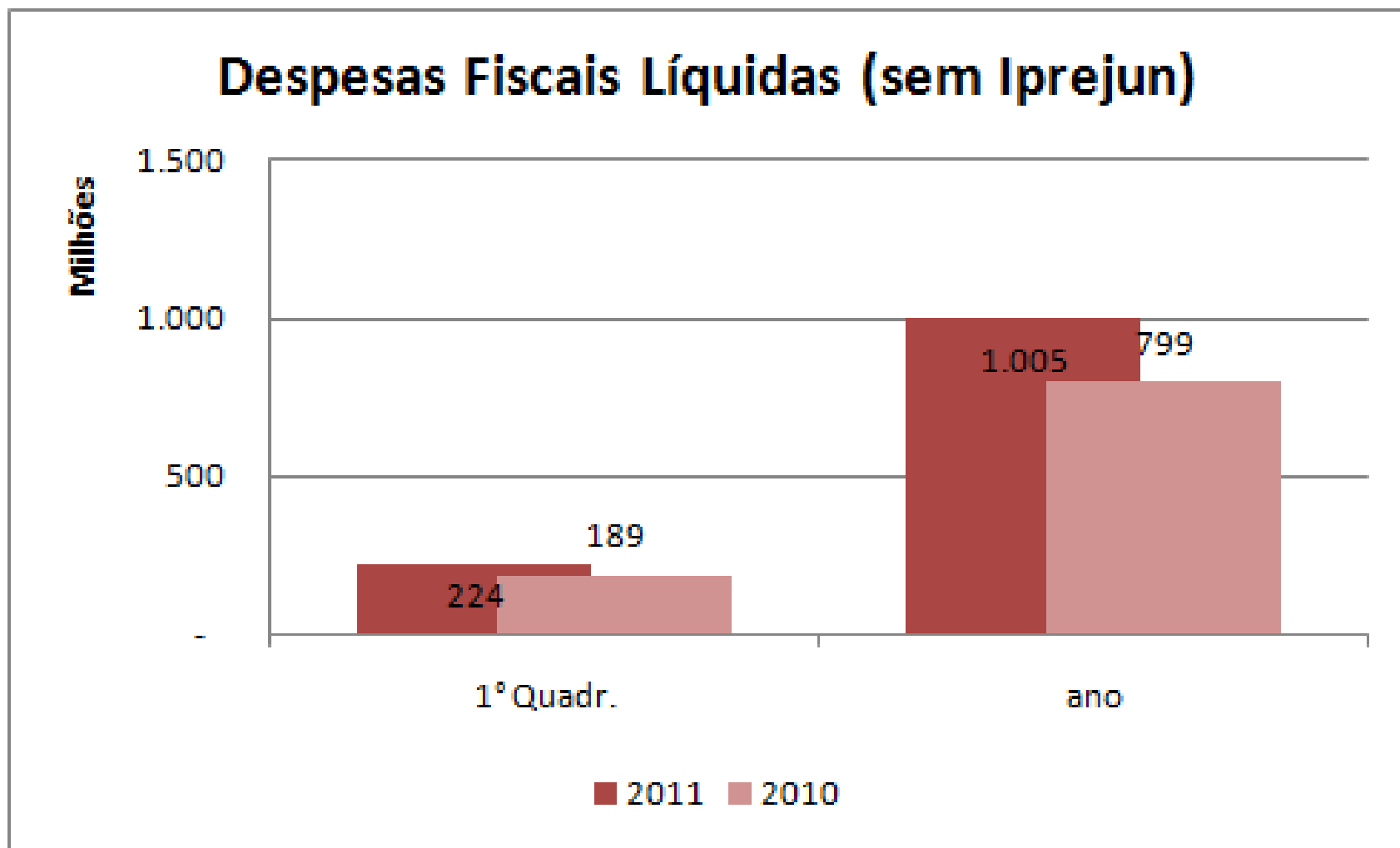
Evolução das receitas (sem Iprejun / em milhões de R\$)



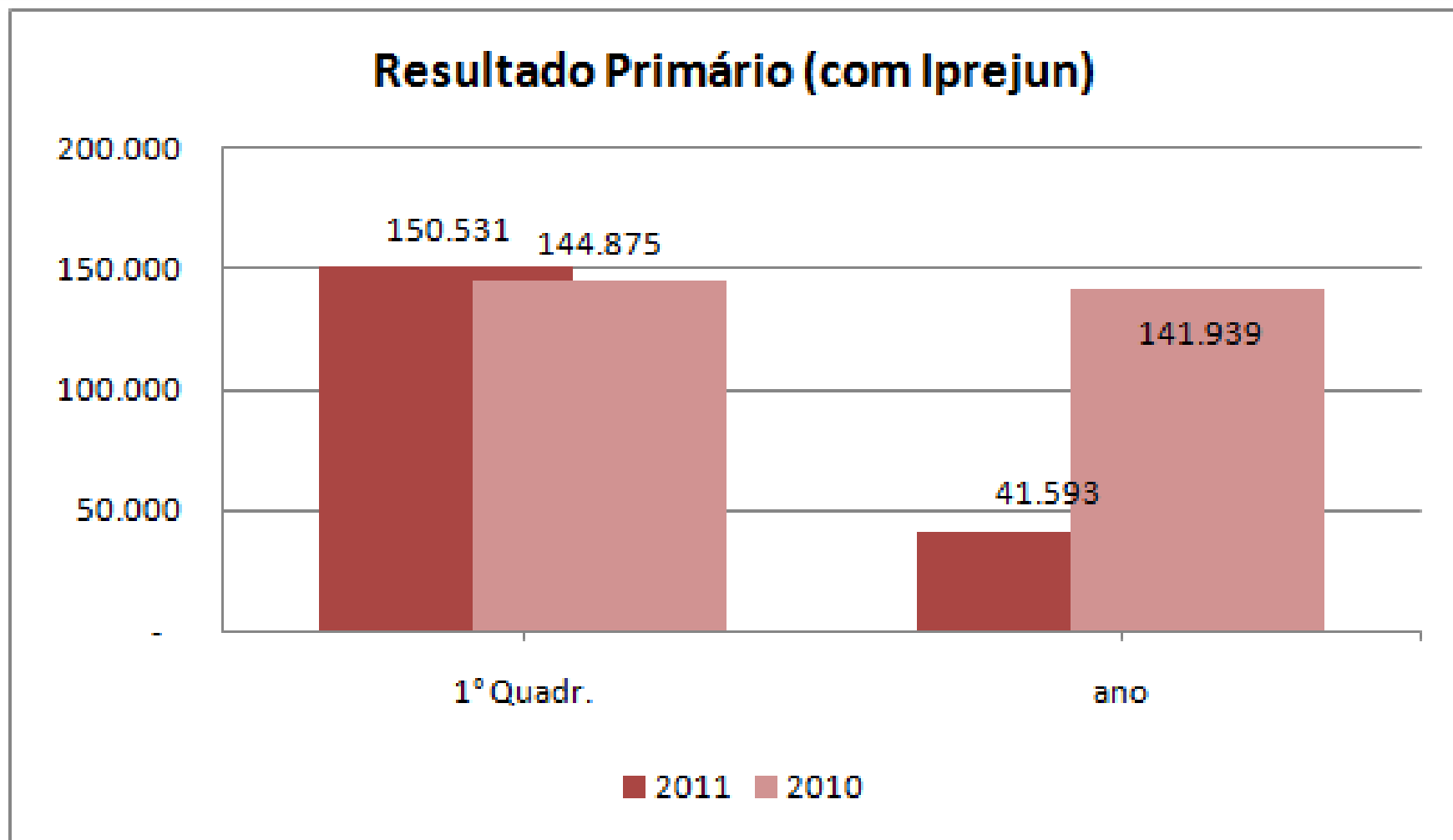
Evolução das despesas (com Iprejun / em milhões de R\$)



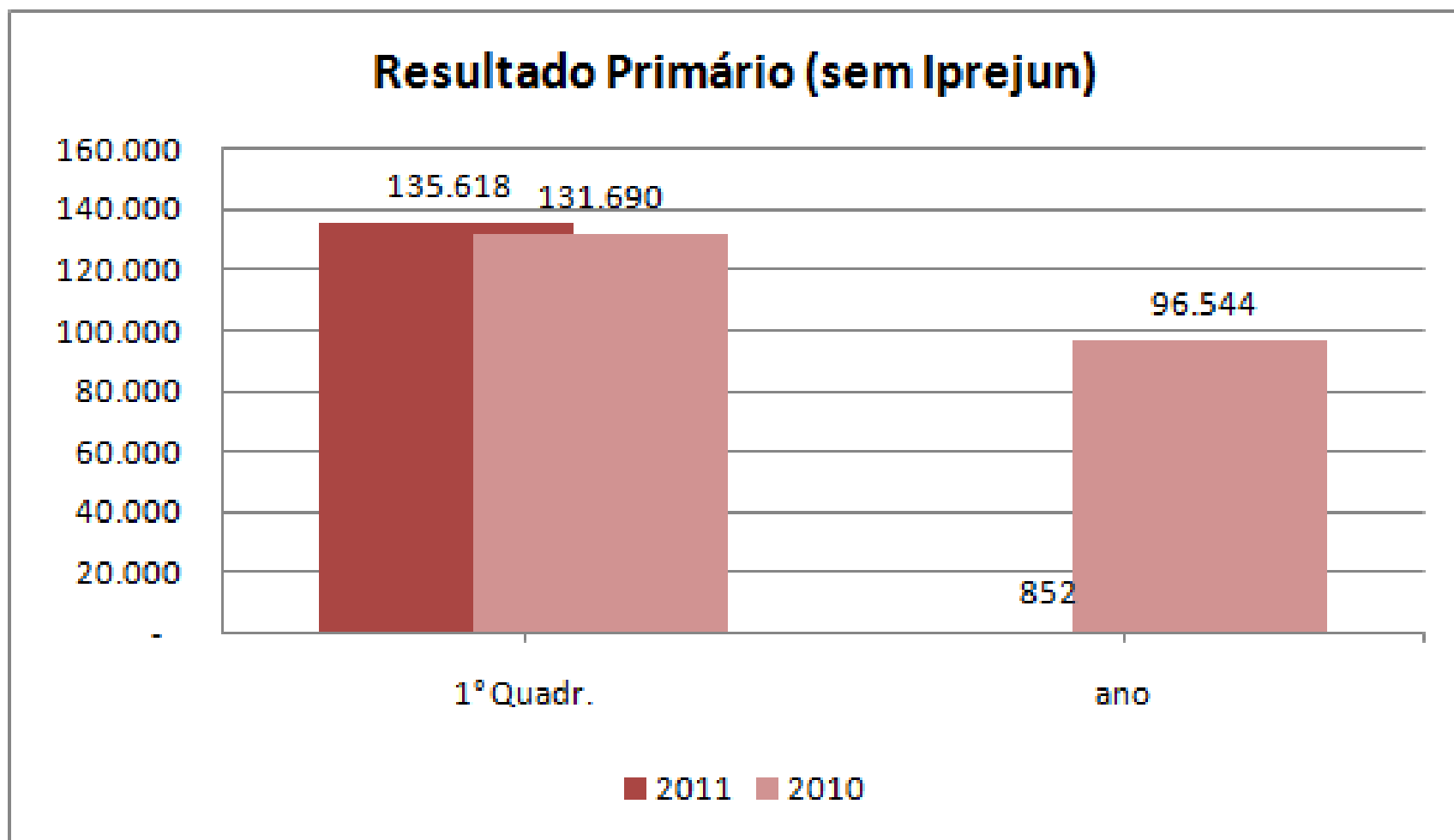
Evolução das despesas (sem Iprejun / em milhões de R\$)



Evolução do resultado primário (/ R\$ 1.000)



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



Resultado Nominal (com Iprejun)

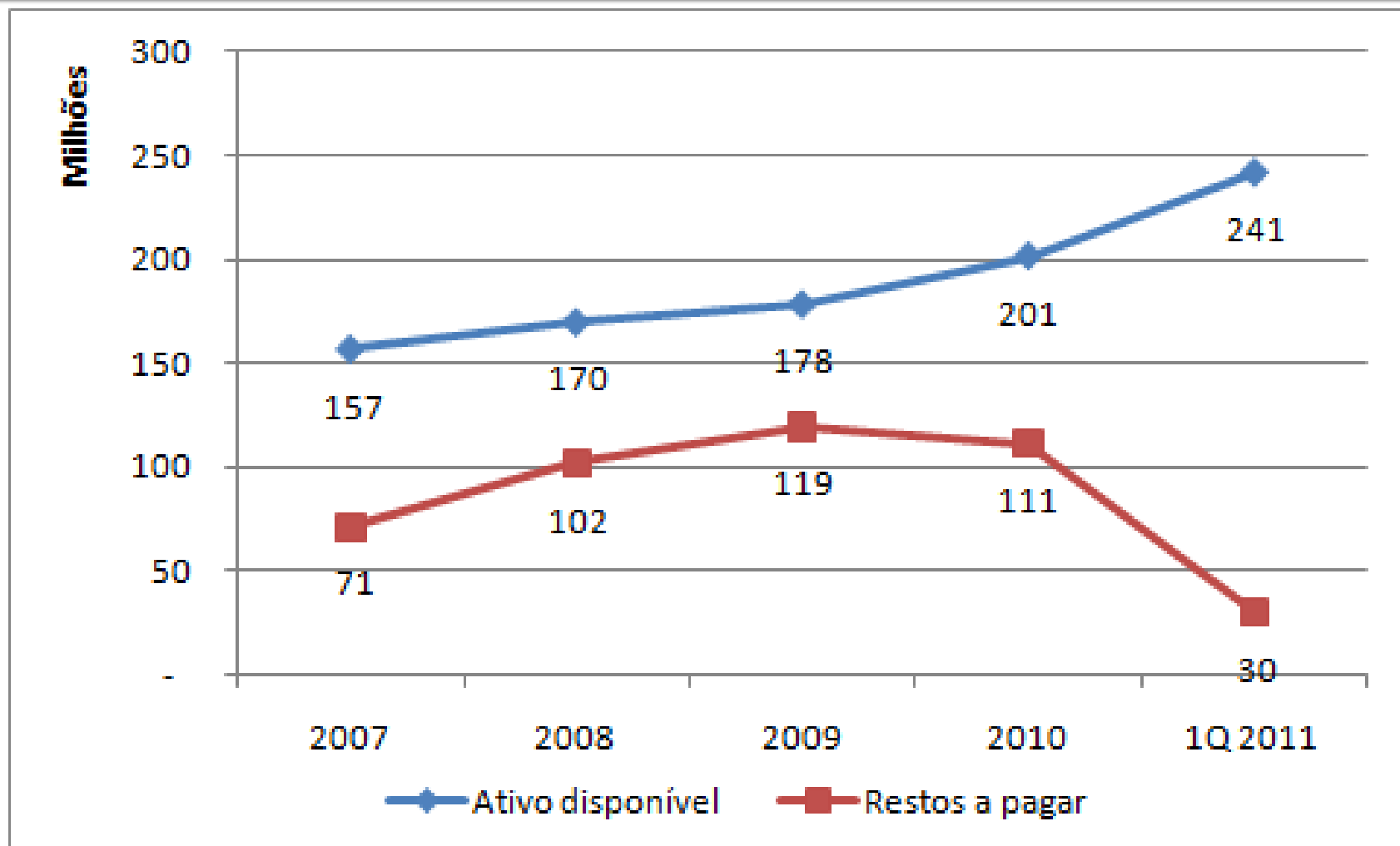
	em R\$ 1.000				
	2007	2008	2009	2010	1Q 2011
I. Dívida Consolidada	303.743	322.245	310.877	322.413	330.840
II. Deduções:(*)	340.629	382.819	414.650	593.078	758.720
Ativo Disponível	412.426	485.045	534.185	705.919	790.480
Haveres Financeiros	-	-	-	-	-
(-) Restos a Pagar	(71.797)	(102.226)	(119.535)	(112.841)	(31.759)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	(36.886)	(60.574)	(103.774)	(270.665)	(427.880)
IV. Receita de Privatizações	-	-	-	-	-
V. Passivos Reconhecidos	-	-	-	-	-
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	(36.886)	(60.574)	(103.774)	(270.665)	(427.880)
Resultado Nominal (acréscimo/decréscimo da dívida)	(138.299)	(23.688)	(43.200)	(166.891)	(157.215)

Resultado Nominal (sem Iprejun)

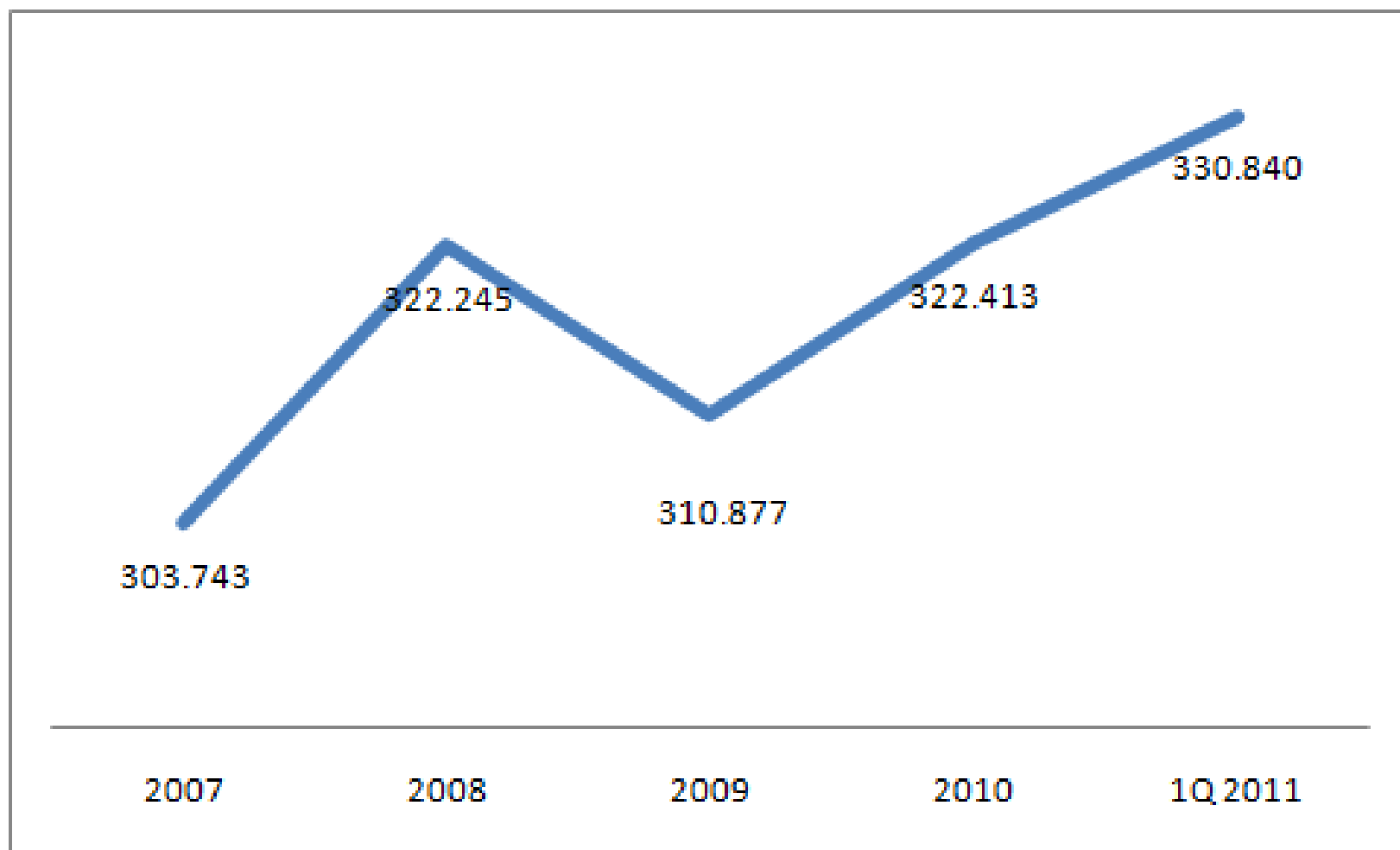
	em R\$ 1.000				
	2007	2008	2009	2010	1Q 2011
I. Dívida Consolidada	303.743	322.245	310.877	322.413	330.840
II. Deduções:(*)	85.409	67.581	58.973	89.993	210.937
Ativo Disponível	156.721	169.505	178.161	201.455	241.377
Haveres Financeiros	-	-	-	-	-
(-) Restos a Pagar	(71.312)	(101.924)	(119.189)	(111.462)	(30.440)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	218.334	254.665	251.904	232.420	119.903
IV. Receita de Privatizações	-	-	-	-	-
V. Passivos Reconhecidos	-	-	-	-	-
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	218.334	254.665	251.904	232.420	119.903

Obs.: Descontados os ativos disponíveis do IPREJUN

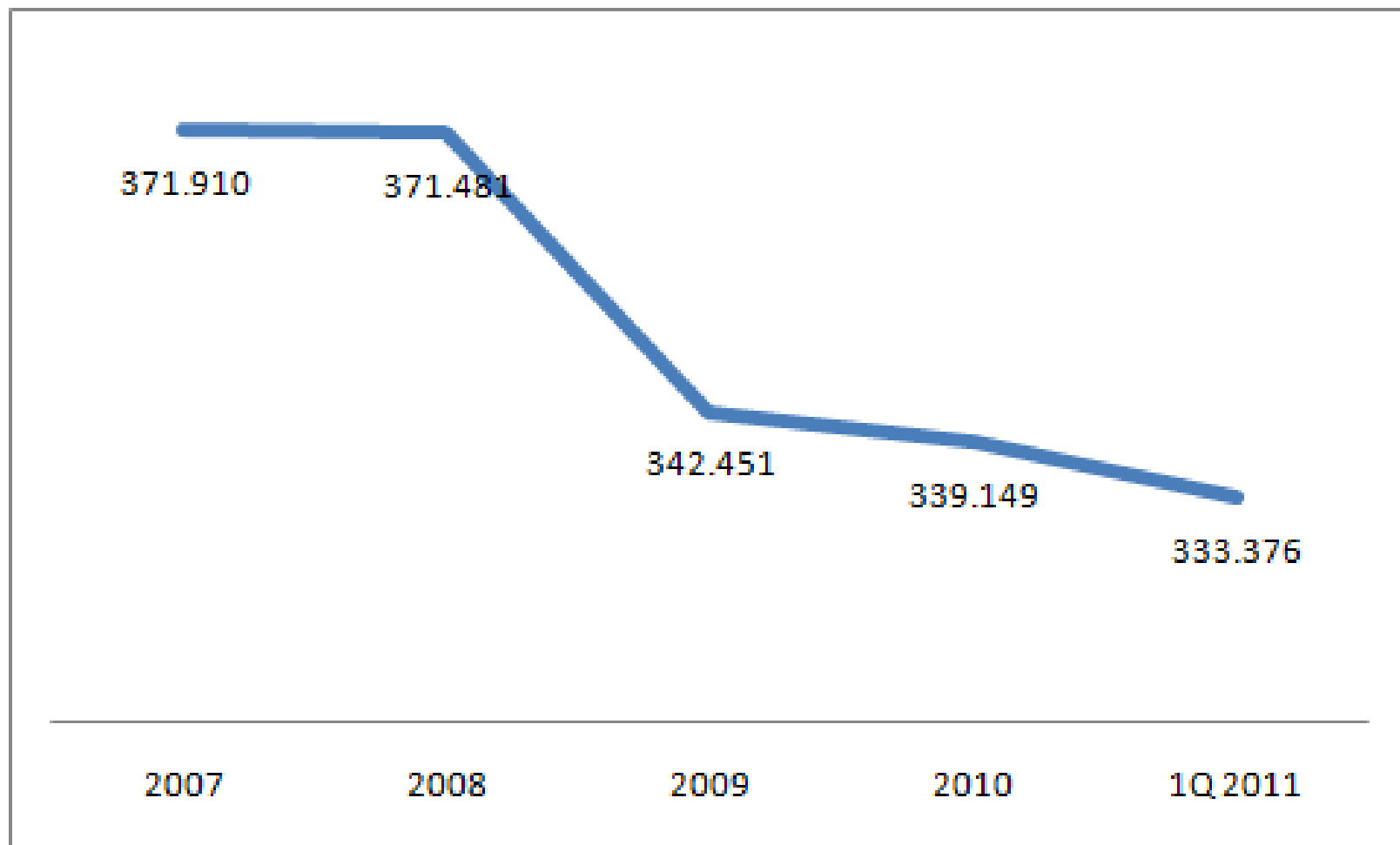
Relação Restos a Pagar X Disponibilidades (Caixa e Bancos) - sem Iprejun valores nominais / em milhões de R\$



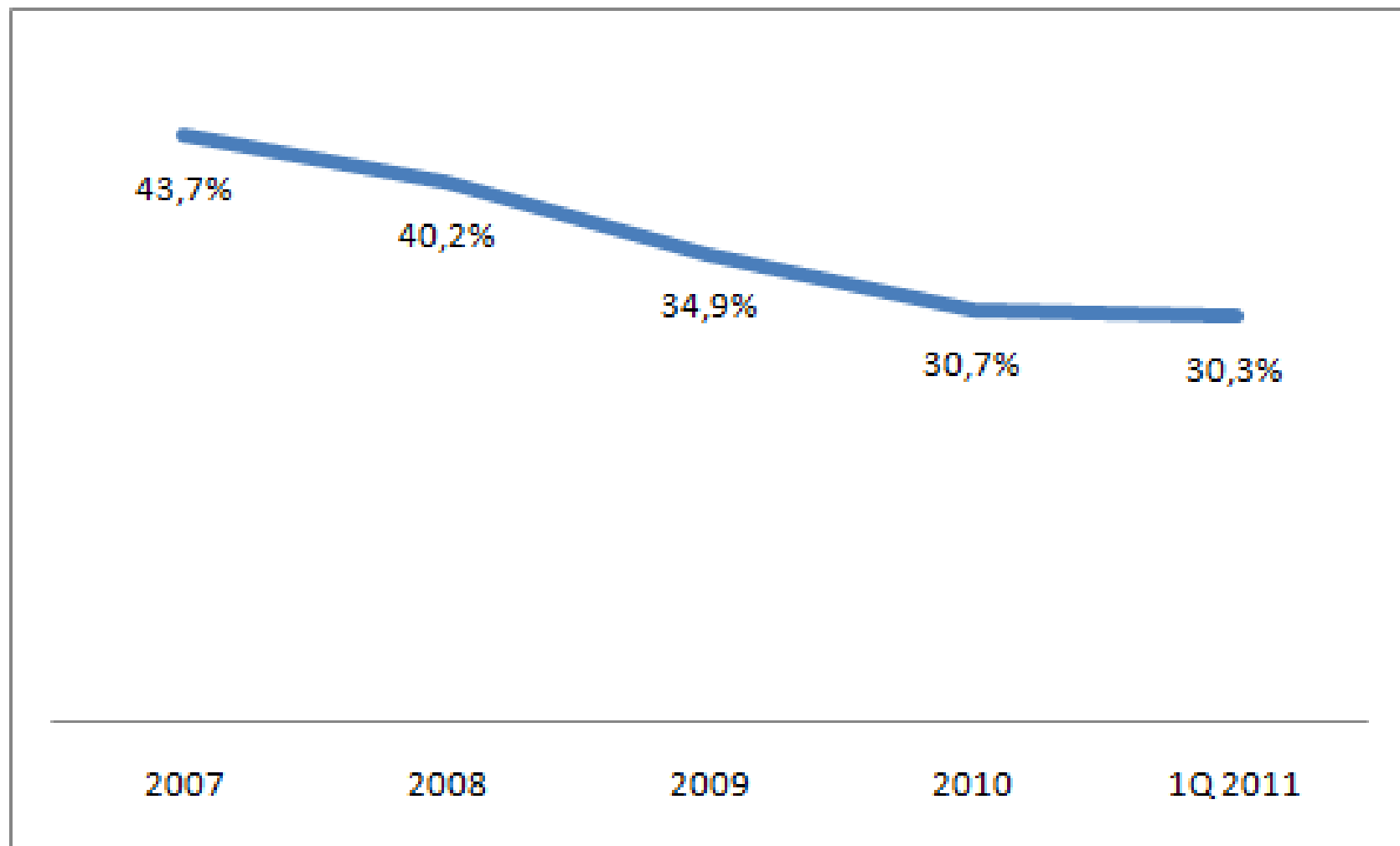
Evolução do estoque da dívida (valores nominais / R\$1.000)



Evolução do estoque da dívida (valores reais médios em 24/05/2011 / R\$1.000 – corrigidos pelo IPCA)



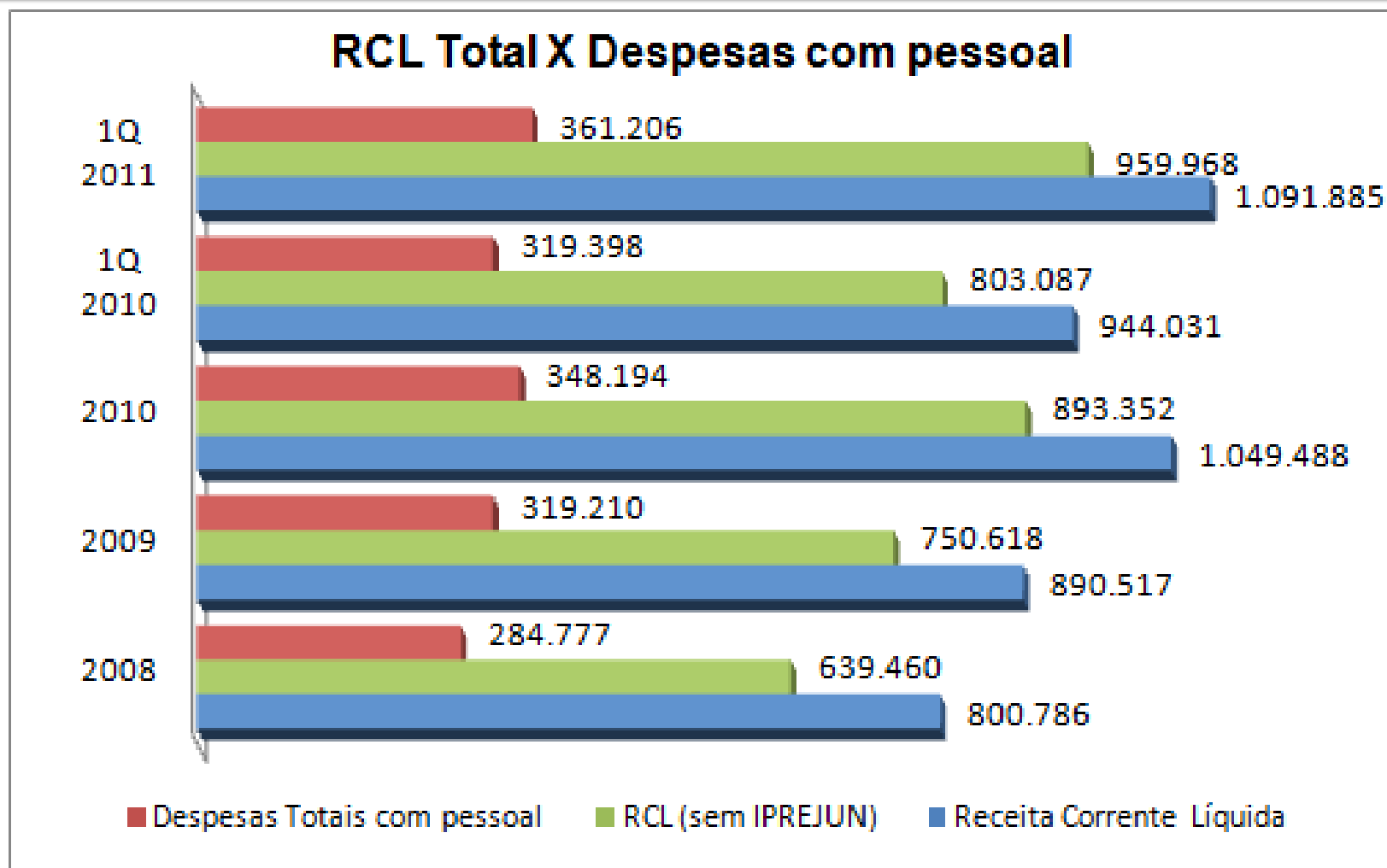
Evolução do estoque da dívida (em percentuais da RCL)



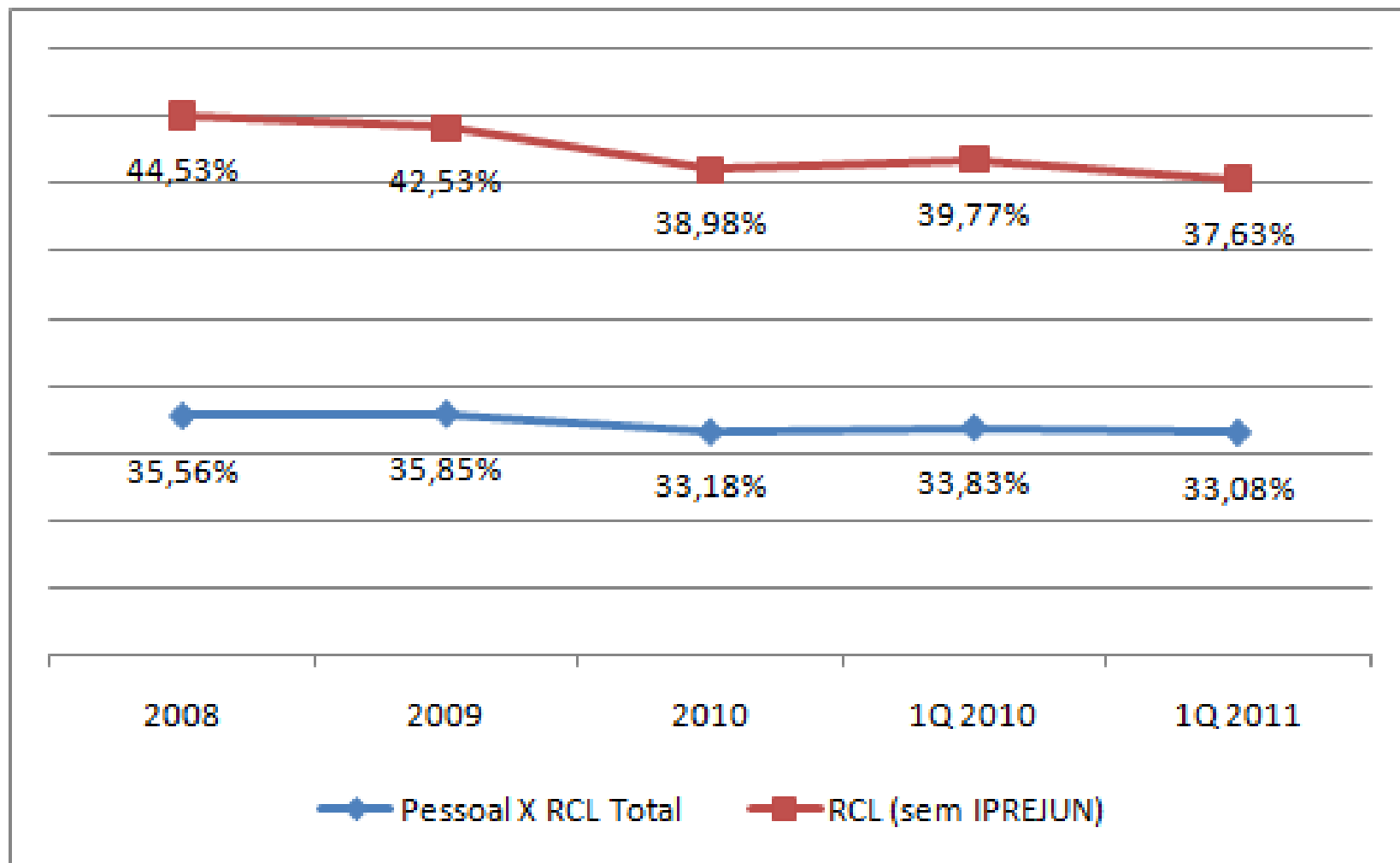
Gastos com pessoal da Administração Direta

	em R\$ 1.000				
	2008	2009	2010	1Q 2010	1Q 2011
Receita Corrente Líquida	800.786	890.517	1.049.488	944.031	1.091.885
Despesas Totais com pessoal	284.777	319.210	348.194	319.398	361.206
%	35,56%	35,85%	33,18%	33,83%	33,08%
Informações Adicionais - valores correntes em R\$ 1.000,00					
Gastos com pessoal e encargos - (somente PMJ - Fonte Execução orçamentária)					
	2008	2009	2010	1Q 2010	1Q 2011
folha de pagamento ativos	214.746	238.912	262.106	69.614	81.987
tempo determinado	1.286	3.458	732	2	185
salário família	2.053	2.309	2.927	938	1.086
vencimentos e vantagens fixas	192.038	207.694	234.386	63.108	71.876
outras despesas variáveis	19.369	25.451	24.061	5.566	8.840
folha de pagamento inativos (menos lprejun)	8.936	8.204	8.551	2.596	2.304
obrigações patronais	39.848	51.196	54.272	16.088	9.497
Total	263.530	298.311	324.929	88.297	93.788
Proporção da folha+encargos da PMJ/Total	89,4%	90,9%	90,9%		

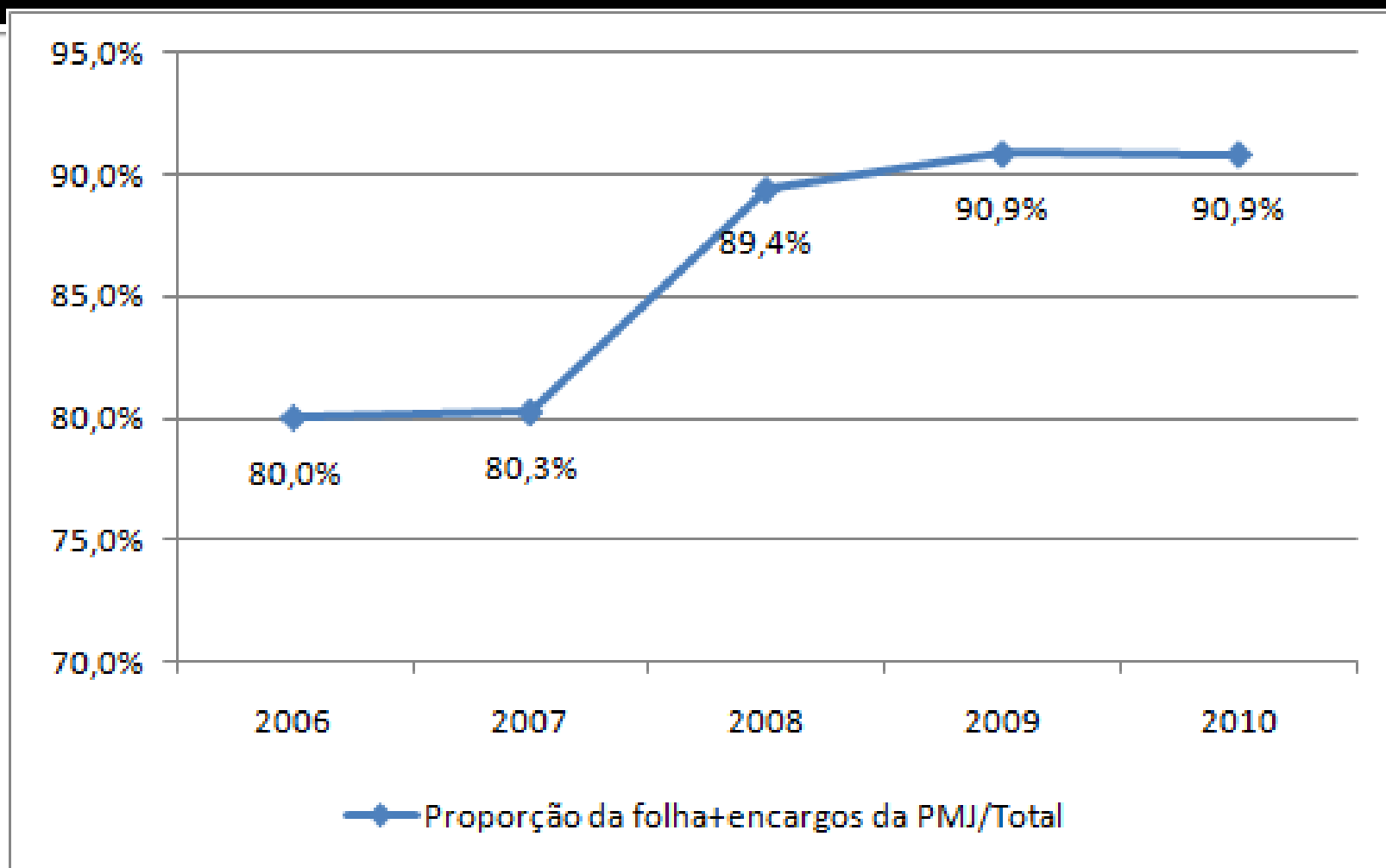
RCL e despesa total com pessoal



Despesa total com pessoal como percentual da RCL



Pessoal PMJ X Total



Quantitativo de pessoal – Adm. Direta

	Agosto de				Abril	
Descrição	2007	2008	2009	2010	2010	2011
Agentes Políticos	19	19	20	20	20	19
Cargos em comissão	416	418	410	412	416	416
Variáveis	3		-	7	-	-
Celetistas	291	370	322	251	239	256
Fixos	19	18	16	13	14	7
Estatutários	4.459	4.824	5.028	5.606	5.322	5.955
Municipalizados - Saúde	61	60	57	53	53	52
Municipalizados - Educação	229	220	217	191	198	182
Inativos e pensionistas	421	285	330	314	304	282
Total	5.918	6.214	6.400	6.867	6.566	7.169
* Fonte: Folha de Pagamento (relatórios DC).						
Acréscimos	109	296	186	467		603
Acréscimos anuais	1,9%	5,0%	3,0%	7,3%		9,2%

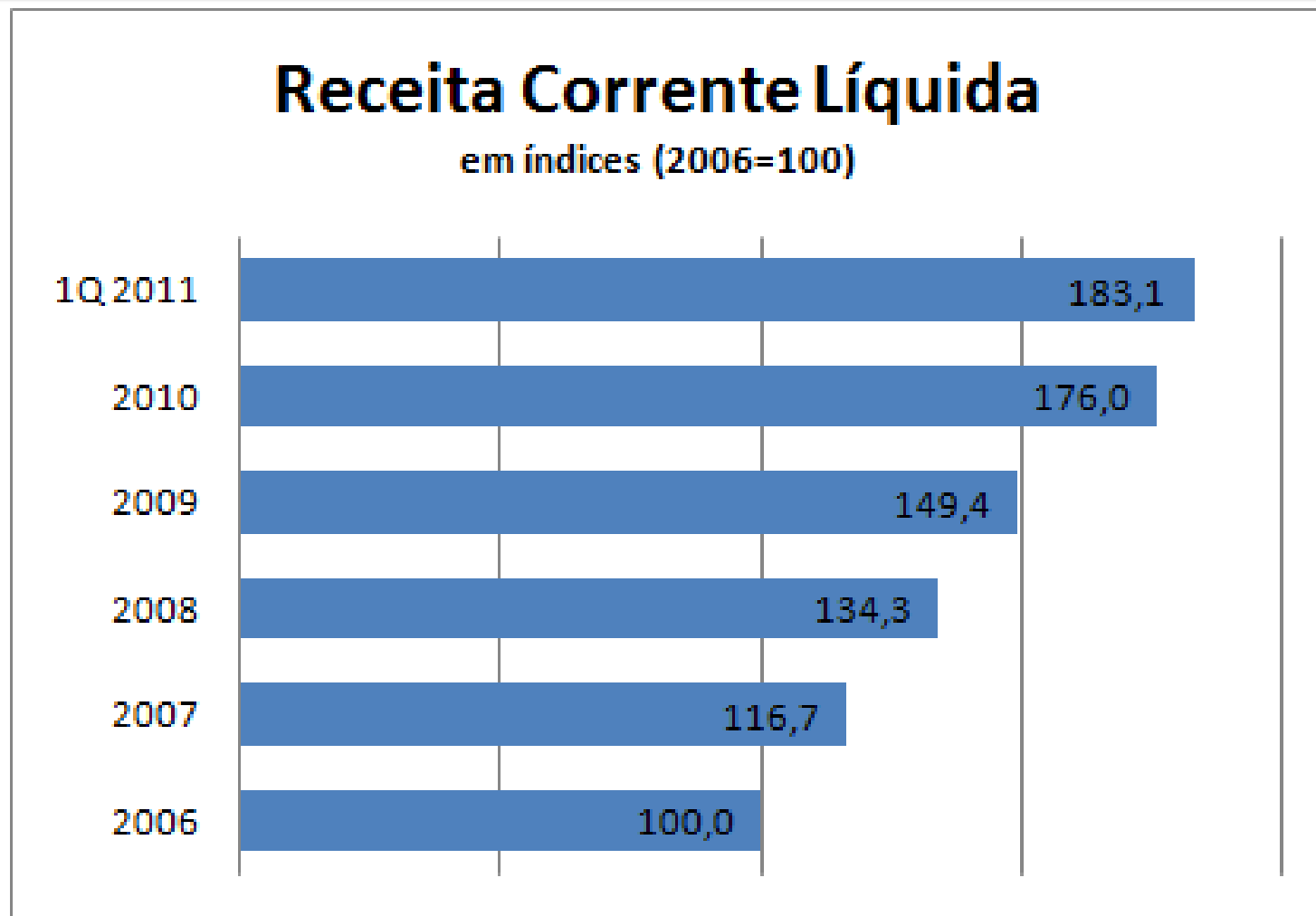
LRF - Resumo geral

	em R\$ 1.000				
	2007	2008	2009	2010	1Q 2011
Receita Corrente Líquida	695.709	800.786	890.517	1.049.488	1.091.885
Resultado primário	147.916	114.001	148.249	144.875	150.531
Dívida Consolidada Total (saldo)	303.743	322.245	310.877	322.413	330.840
% s/ RCL	43,7%	40,2%	34,9%	30,7%	30,3%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	120%	120%	120%	120%	120%
Despesas com pessoal total	266.573	284.777	319.210	363.194	361.206
% s/ RCL	38,3%	35,6%	35,8%	34,6%	33,1%
permitido pela LRF	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%	51,3%
Operações de Crédito Internas e Externas	6.613	15.365	11.581	9.389	1.084
% s/ RCL	0,1%	1,9%	1,3%	0,9%	0,1%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%

Evolução em índice (valor nominal) – 2006/2010

	2006	2007	2008	2009	2010	1Q 2011
Receita Corrente Líquida	100,0	116,7	134,3	149,4	176,0	183,1
Resultado primário	100,0	138,6	106,8	138,9	135,8	141,1
Dívida Consolidada Total (saldo)	100,0	100,4	106,6	102,8	106,6	109,4
% s/ RCL	100,0	86,1	79,3	68,8	60,6	59,7
Despesas com pessoal total	100,0	115,2	123,1	137,9	157,0	156,1
% s/ RCL	100,0	98,7	91,6	92,4	89,2	85,2
Operações de Crédito Internas e Externas	30,8	69,3	161,0	121,4	98,4	11,4
% s/ RCL	24,1	2,9	93,8	63,6	43,7	4,9

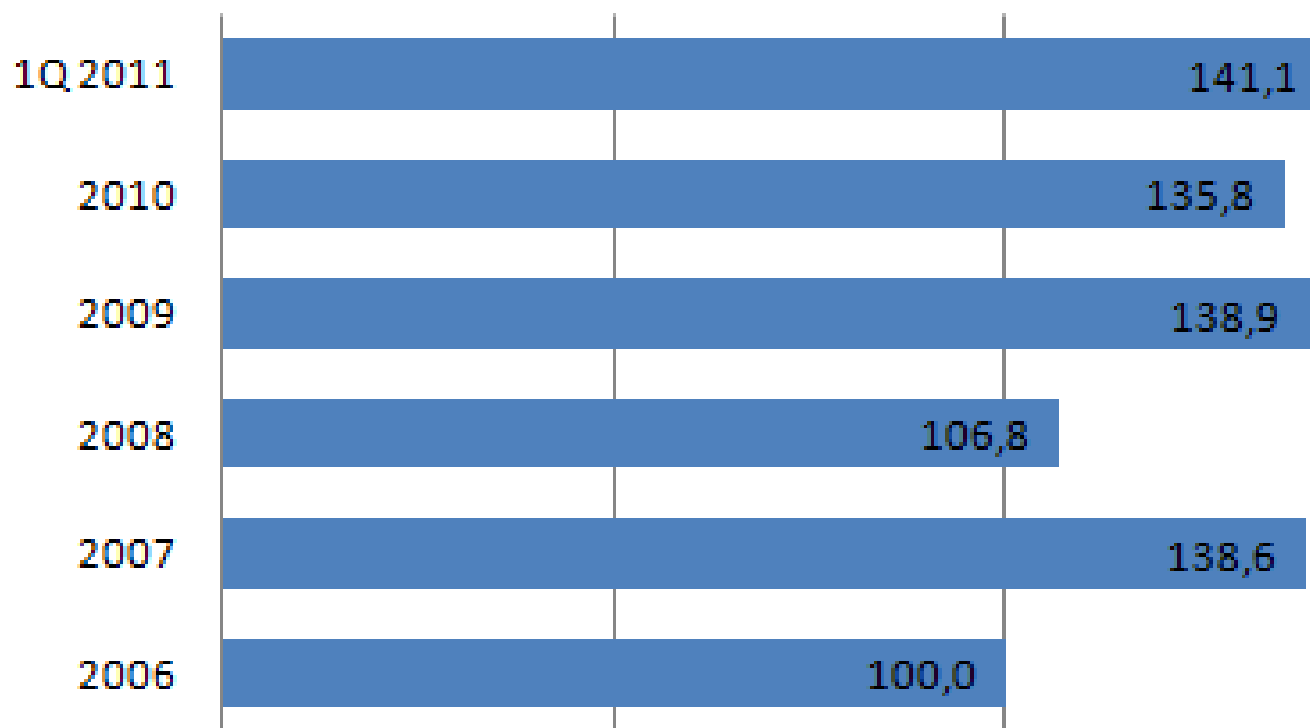
Evolução em índice (valor nominal) – 2006/2010



Evolução em índice (valor nominal) – 2006/2010

Resultado Primário

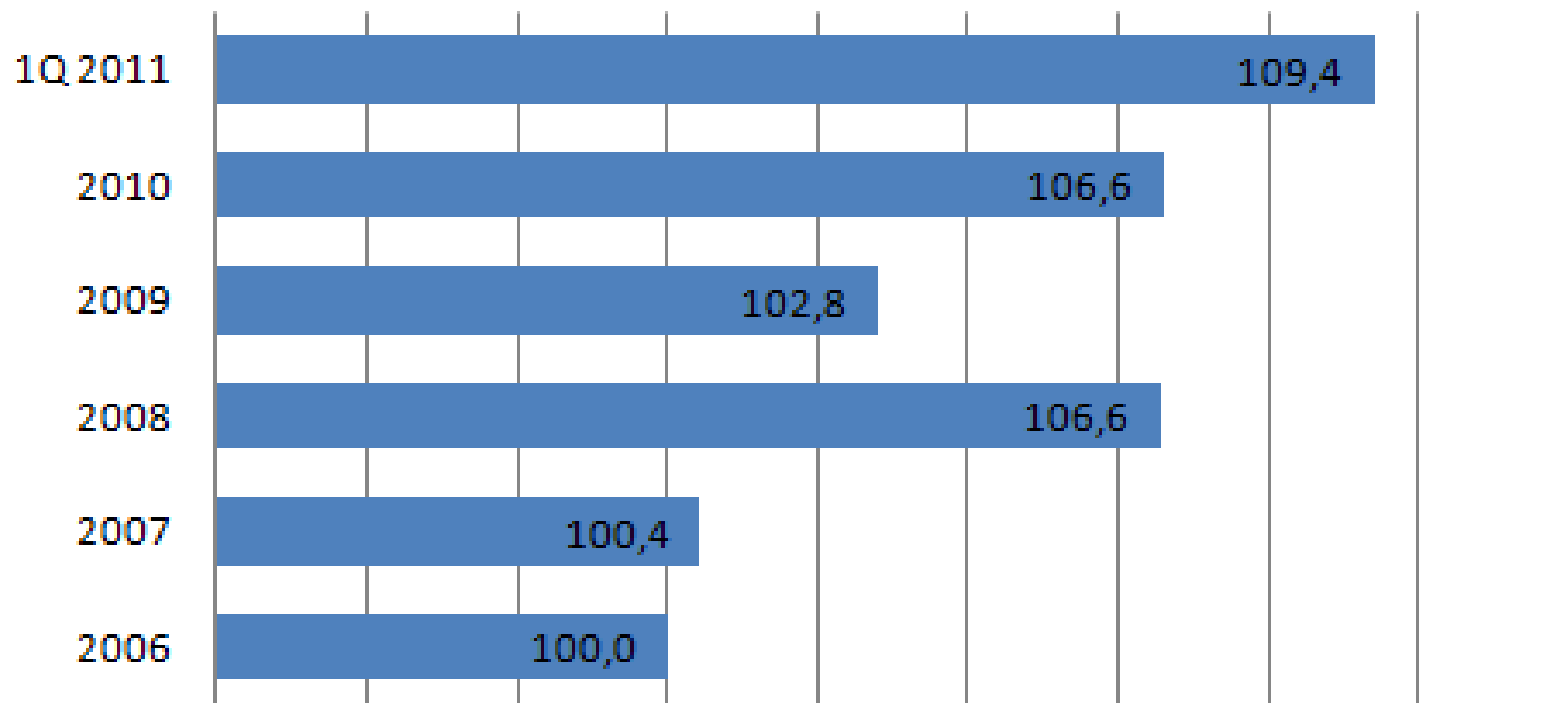
em índices (2006=100)



Evolução em índice (valor nominal) – 2006/2010

Dívida Consolidada Total

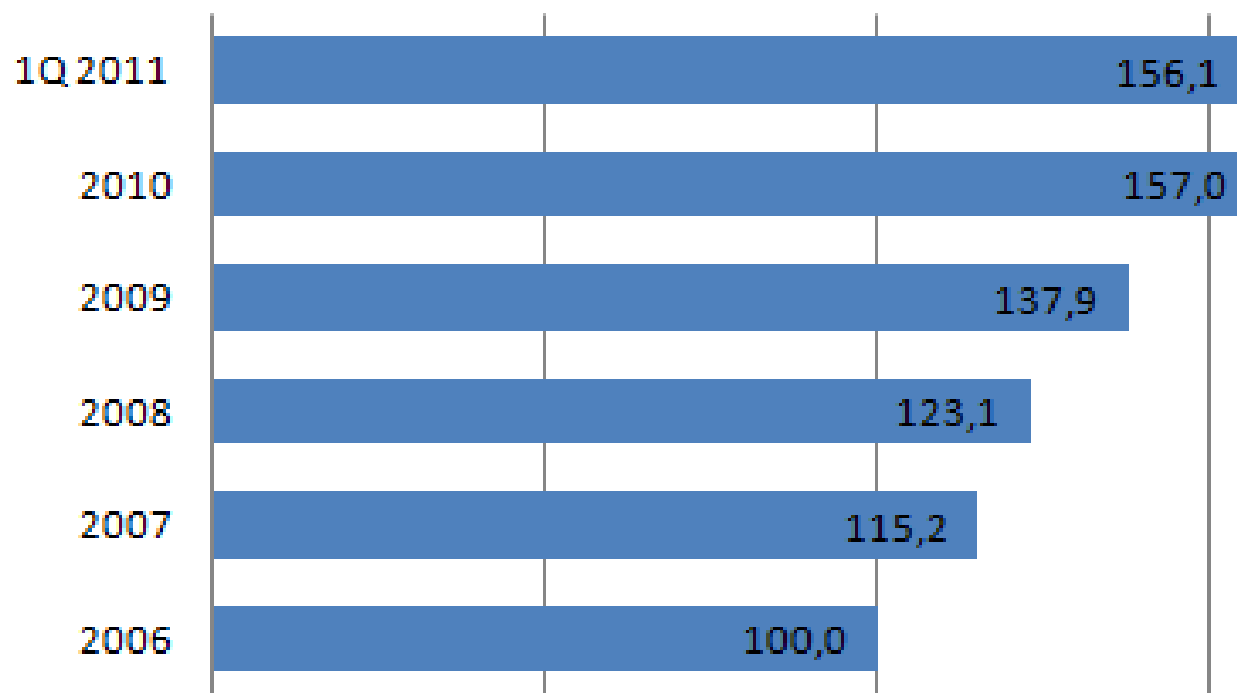
em índices (2006=100)



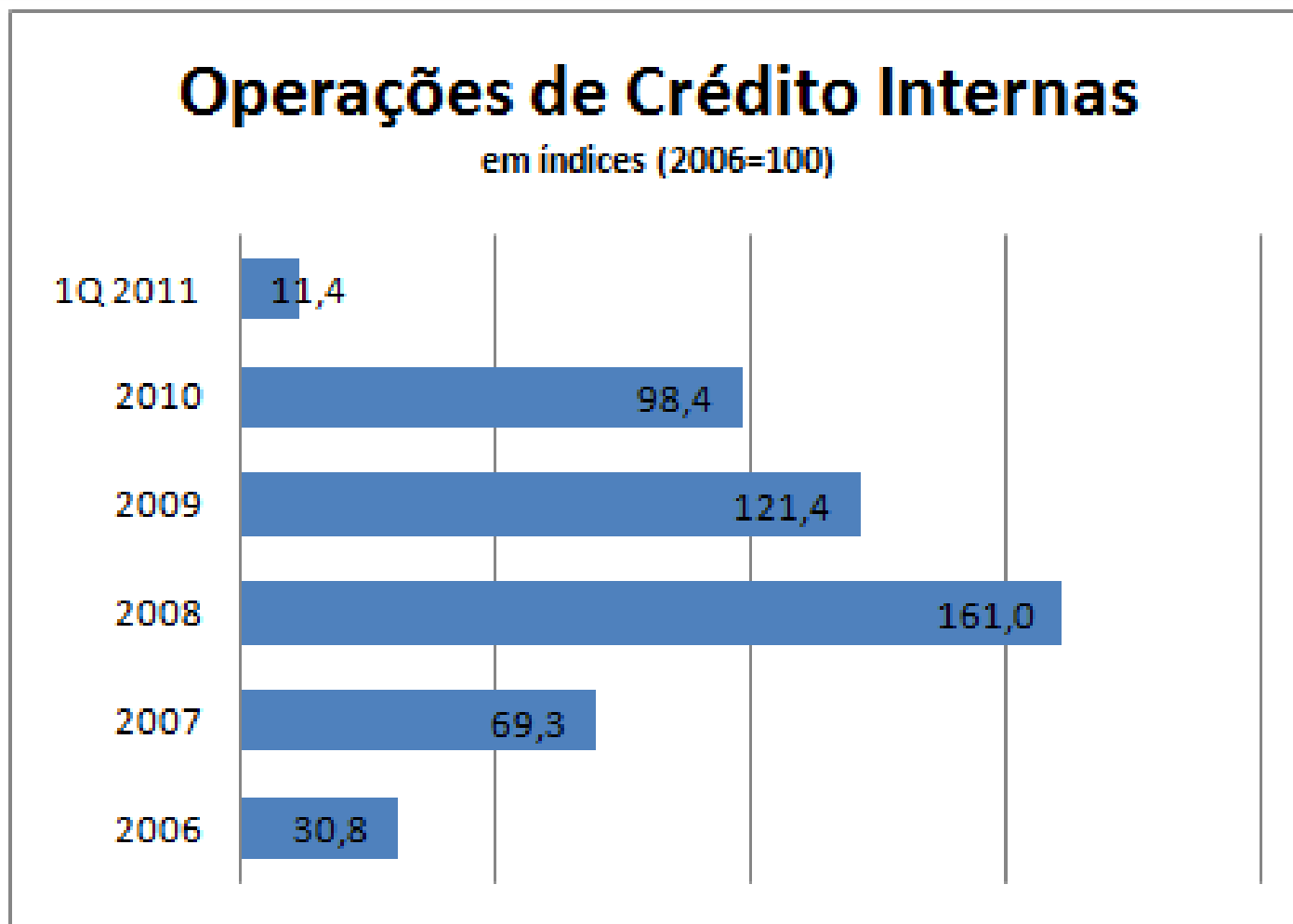
Evolução em índice (valor nominal) – 2006/2010

Despesas com pessoal (total)

em índices (2006=100)



Evolução em índice (valor nominal) – 2006/2010



Evolução em índice (valor nominal) – 2006/2010

