

Metas Fiscais 2010

Audiência Pública
2º Quadrimestre
29/09/2010

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	
	2º Quadr.	meta	realizado	2º Quadr.	meta
Receitas fiscais					
Receitas Correntes	590.107	883.013	895.053	689.000	979.171
Receitas de Capital	10.167	31.376	18.963	8.026	25.365
Subtotal:	600.274	914.389	914.016	697.026	1.004.536
(-) Deduções					
Receitas de Operações de Crédito	(5.878)	(25.500)	(11.581)	(2.956)	(20.850)
Rendas de aplicações Financeiras	(37.391)	(46.467)	(58.145)	(40.438)	(37.898)
Amortização de Empréstimos	(1.002)	(1.537)	(1.527)	(1.116)	(1.068)
Receitas de alienações de ativos	(13)	(125)	(502)	(960)	(123)
Subtotal	(44.283)	(73.629)	(71.755)	(45.471)	(59.939)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	555.991	840.761	842.261	651.555	944.597

Resultado Primário – Receitas (sem Iprejun)

em R\$ 1.000					
	2009			2010	
	2º Quadr.	meta	realizado	2º Quadr.	meta
Receitas fiscais					
Receitas Correntes	515.294	779.039	775.292	608.439	904.209
Receitas de Capital	10.167	31.376	18.963	8.026	25.365
Subtotal:	525.461	810.415	794.254	616.465	929.574
(-) Deduções					
Receitas de Operações de Crédito	(5.878)	(25.500)	(11.581)	(2.956)	(20.850)
Rendas de aplicações Financeiras	(37.391)	(46.467)	(58.145)	(40.438)	(37.898)
Amortização de Empréstimos	(1.002)	(1.537)	(1.527)	(1.116)	(1.068)
Receitas de alienações de ativos	(13)	(125)	(502)	(960)	(123)
Subtotal	(44.283)	(73.629)	(71.755)	(45.471)	(59.939)
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (I)	481.178	736.787	722.500	570.994	869.635

Obs.: descontadas as receitas do IPREJUN

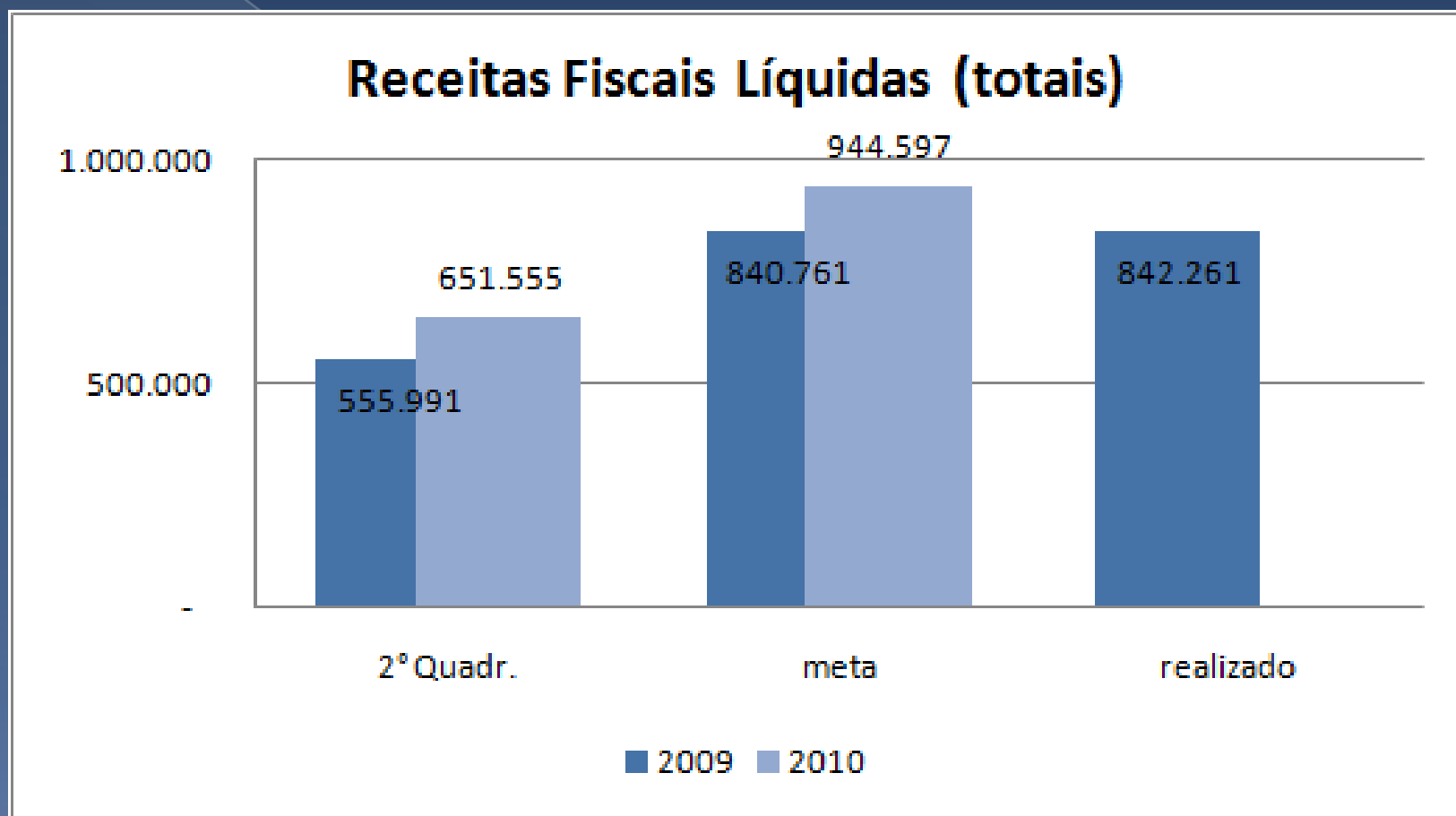
Resultado Primário – Despesas

em R\$ 1.000					
	2009			2010	
	2º Quadr.	meta	realizado	2º Quadr.	meta
Despesas Correntes	396.986	764.317	660.730	460.419	851.306
(-) Juros e Encargos da Dívida	(15.847)	(28.162)	(23.728)	(15.981)	(28.141)
Subtotal	381.139	736.155	637.002	444.438	823.166
Despesas de Capital	39.997	128.291	68.829	38.337	142.711
(-) Deduções					
Amortização de Dívida	(6.786)	(15.457)	(11.819)	(9.788)	(14.808)
Concessão de Empréstimos	-	-	-	-	-
Aquisição de Títulos de Capital (i)	-	-	-	-	-
Subtotal	33.210	112.834	57.010	28.549	127.902
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	414.349	848.990	694.012	472.987	951.068
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	141.642	(8.229)	148.249	178.568	(6.471)

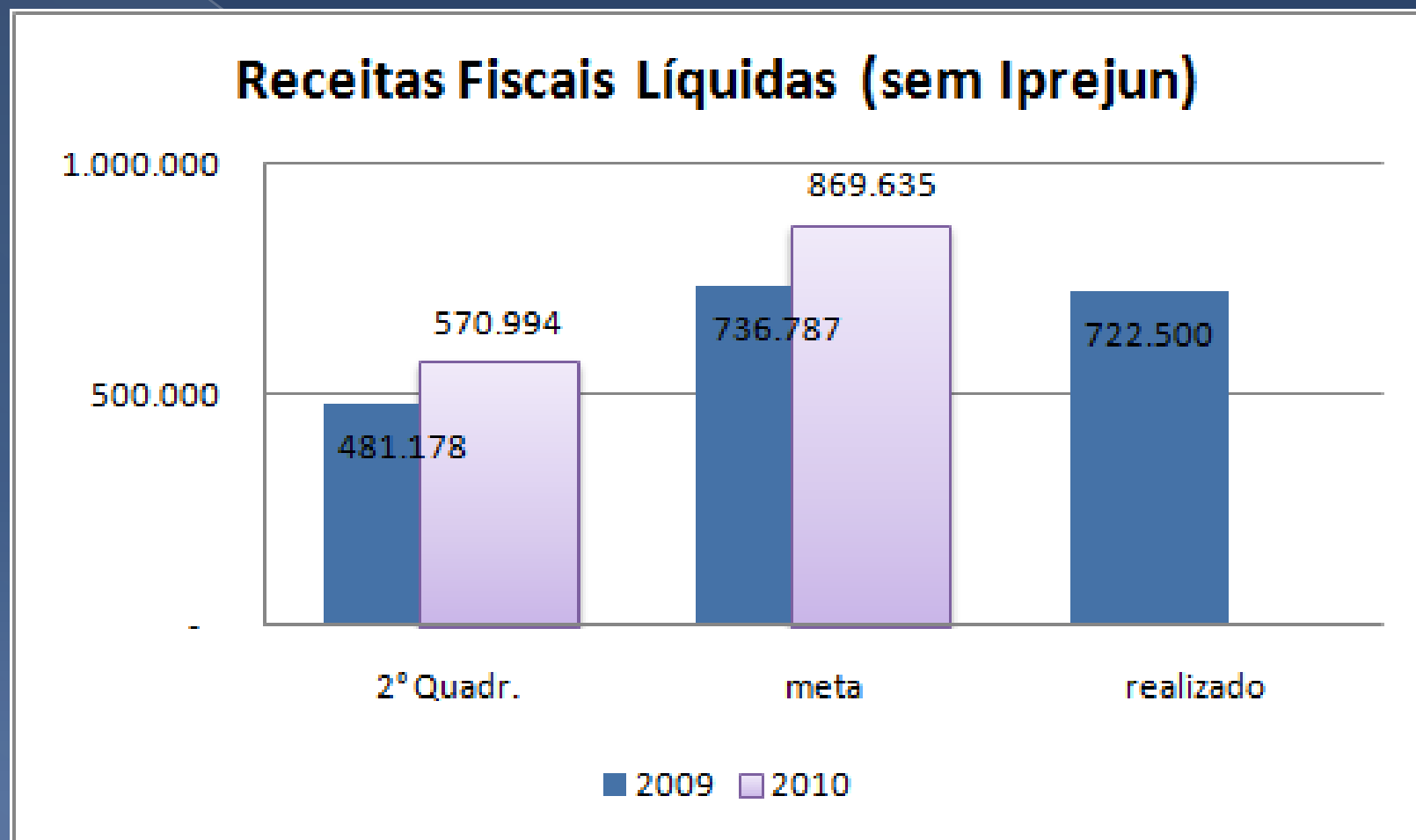
Resultado Primário – Despesas (sem Iprejun)

em R\$ 1.000					
	2009			2010	
	2º Quadr.	meta	realizado	2º Quadr.	meta
Despesas Correntes	384.156	726.327	628.863	439.453	809.016
(-) Juros e Encargos da Dívida	(15.847)	(28.162)	(23.728)	(15.981)	(28.141)
Subtotal	368.309	698.165	605.135	423.471	780.876
Despesas de Capital	39.997	128.291	68.829	38.337	142.711
(-) Deduções					
Amortização de Dívida	(6.786)	(15.457)	(11.819)	(9.788)	(14.808)
Concessão de Empréstimos	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital (i)	-	-	-	-	-
Subtotal	33.210	112.834	57.010	28.549	127.902
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (II)	401.519	811.000	662.145	452.020	908.778
RESULTADO PRIMÁRIO (I - II)	79.659	(74.213)	60.354	118.974	(39.143)
Obs.: descontadas as despesas do IPREJUN					

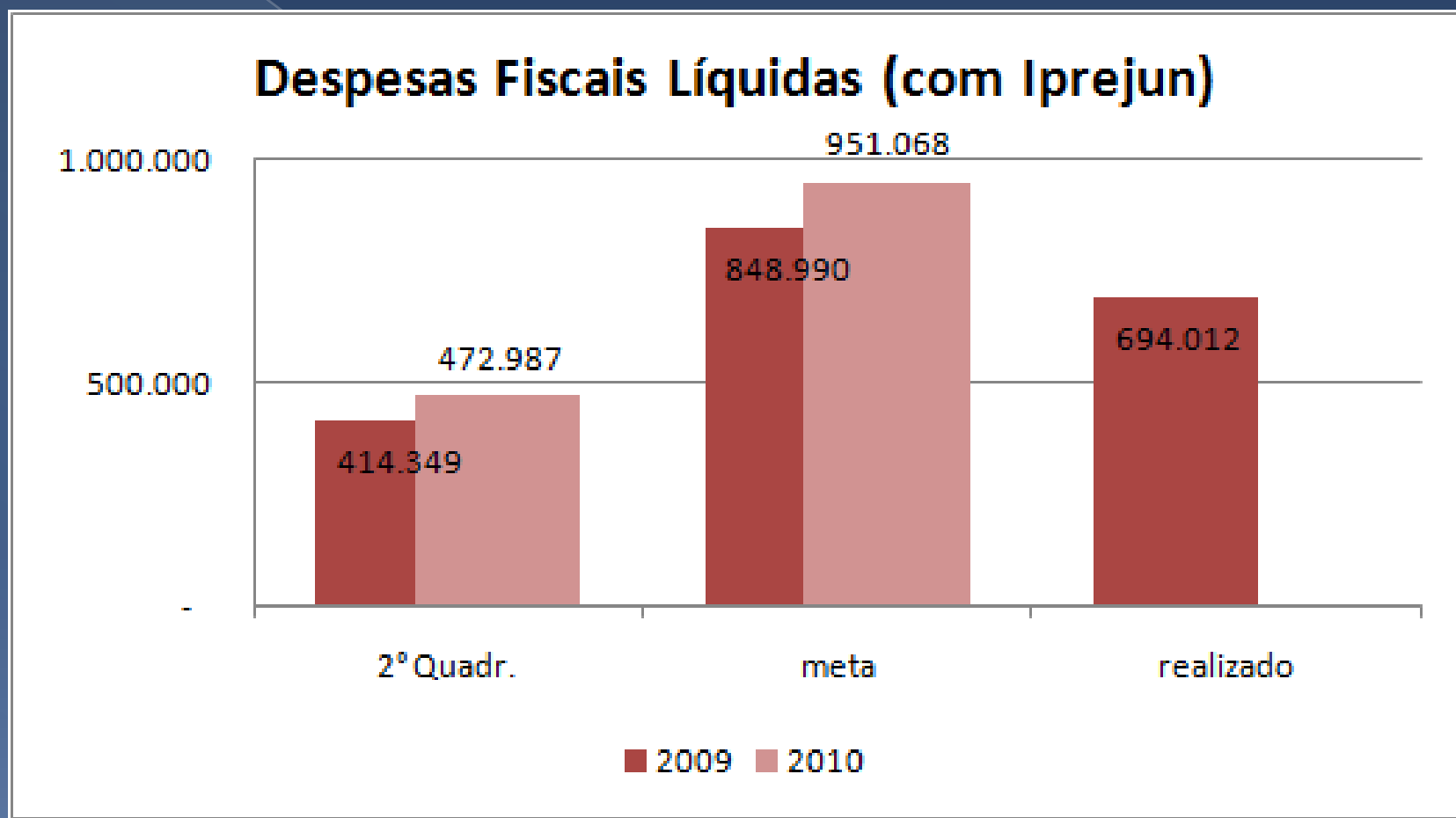
Evolução das receitas (com Iprejun – em R\$ 1.000)



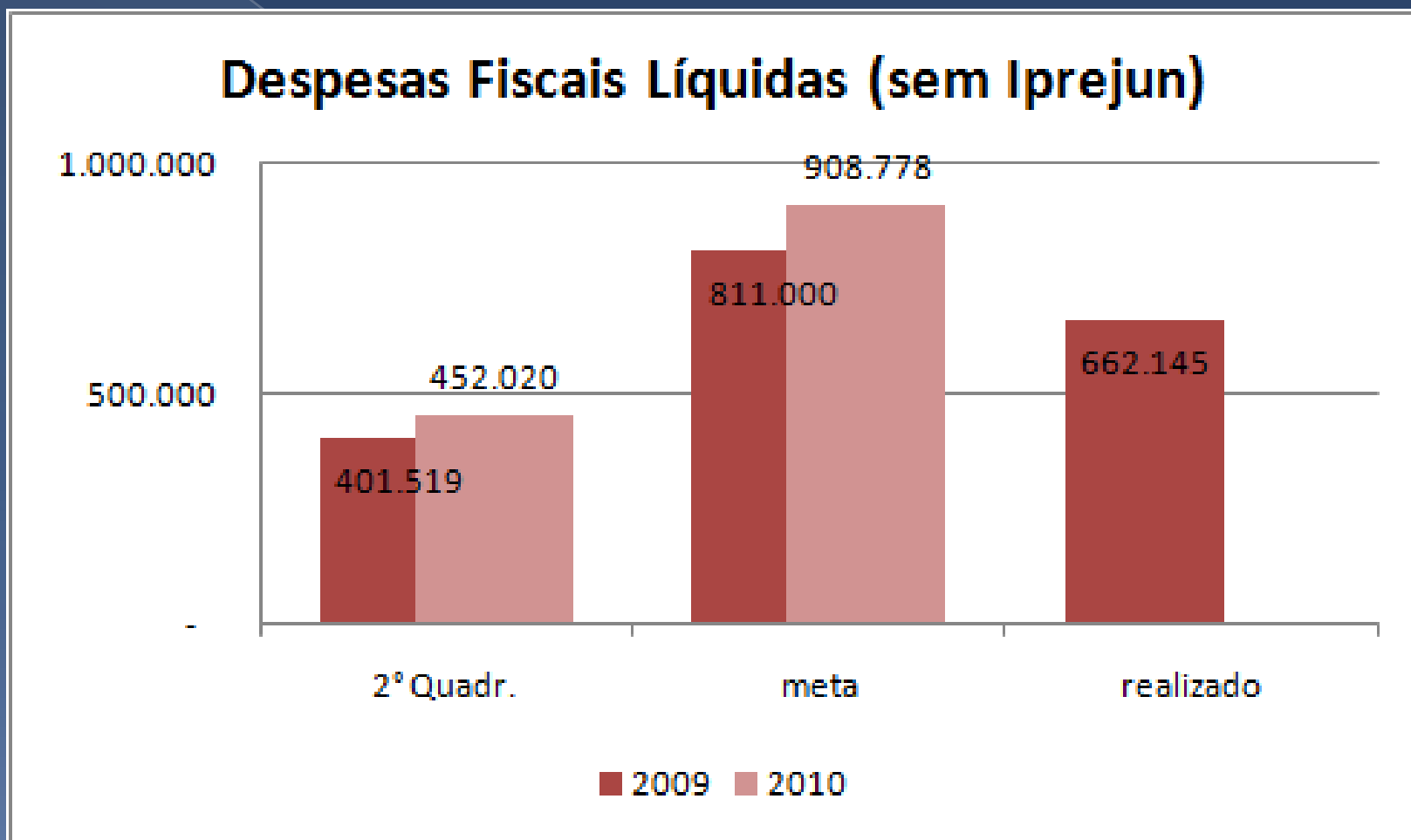
Evolução das receitas (sem Iprejun – em R\$ 1.000)



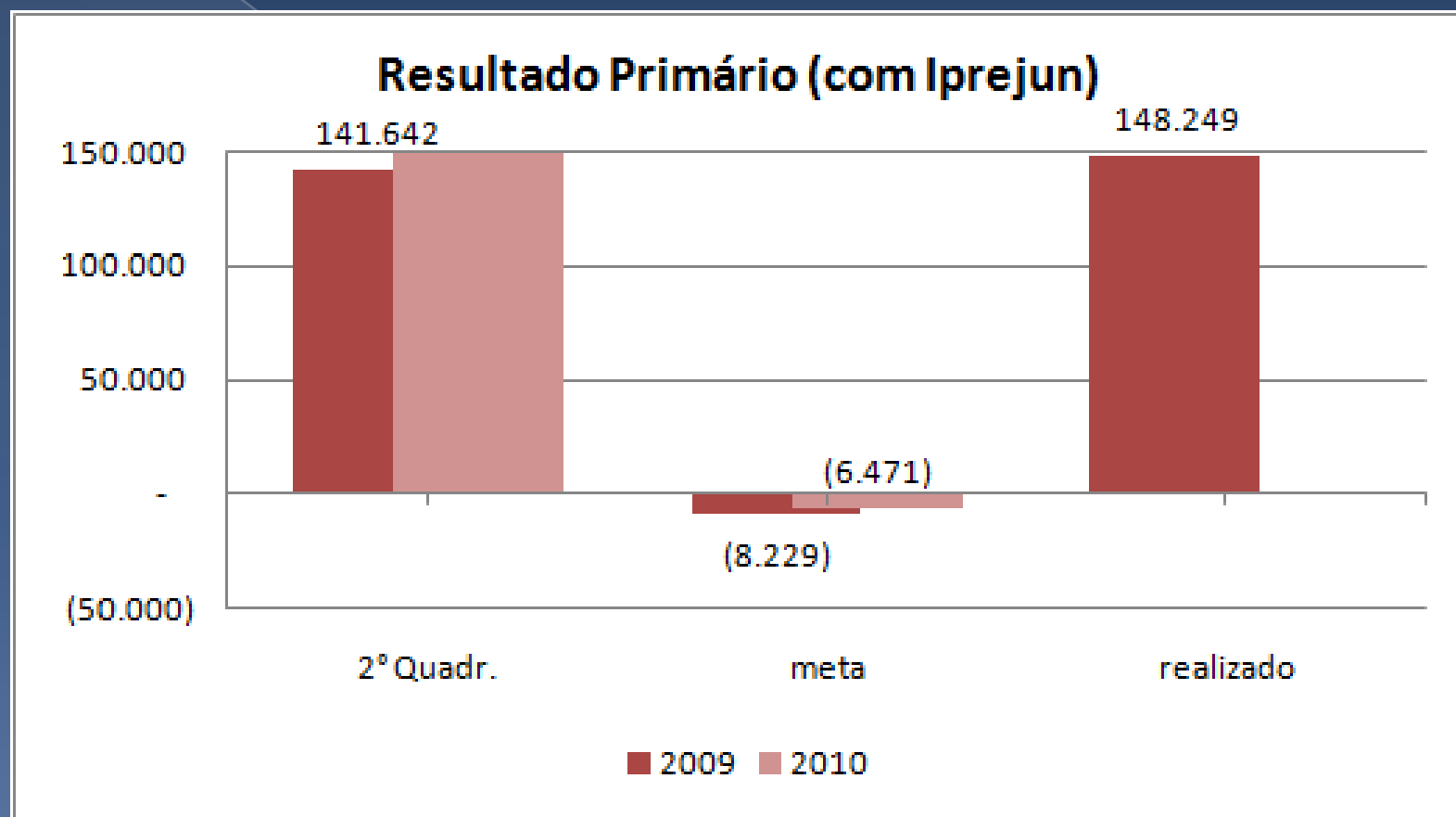
Evolução das despesas (com Iprejun – R\$ 1.000)



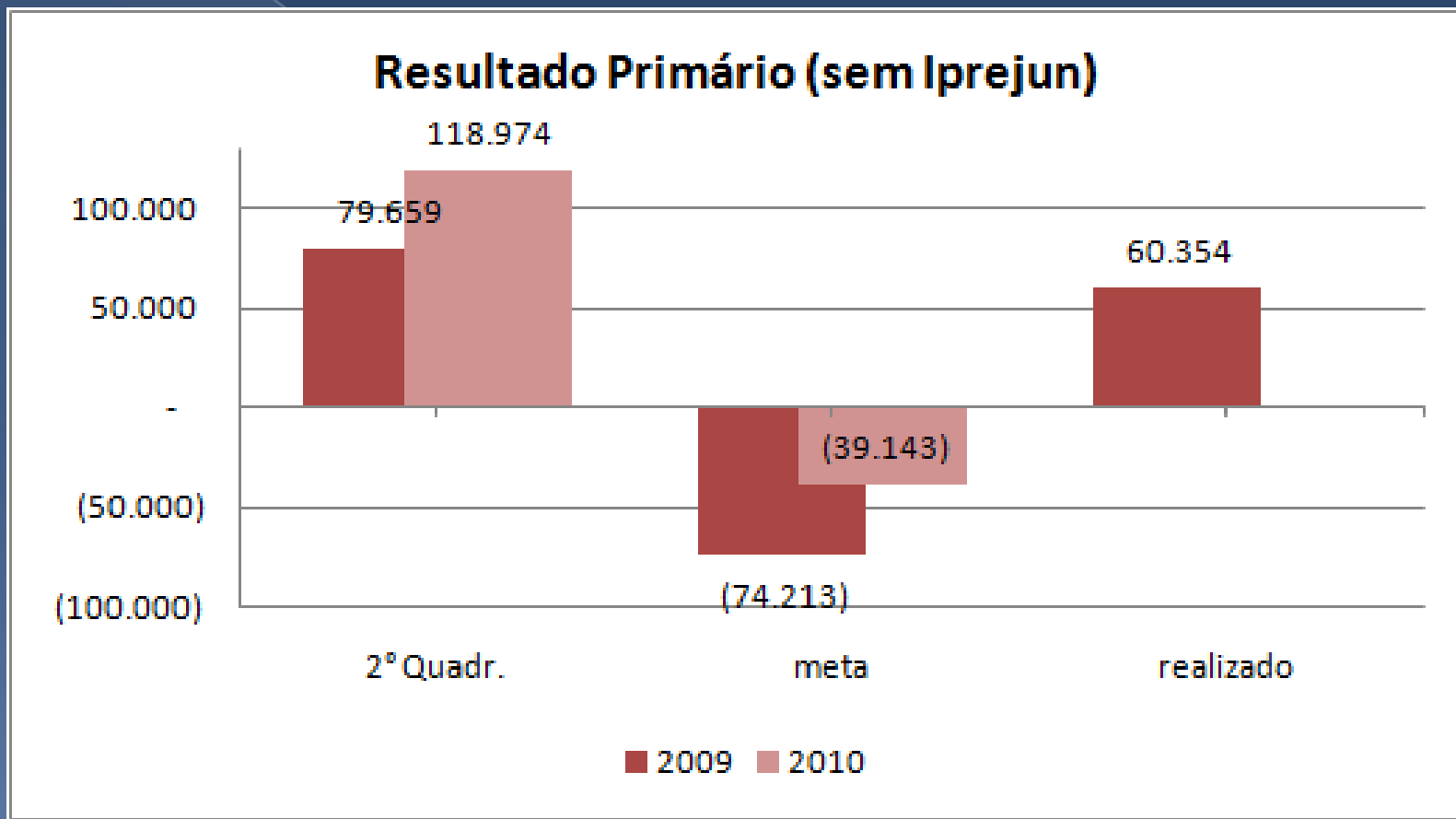
Evolução das despesas (sem Iprejun – R\$ 1.000)



Evolução do resultado primário (em R\$ 1.000)



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



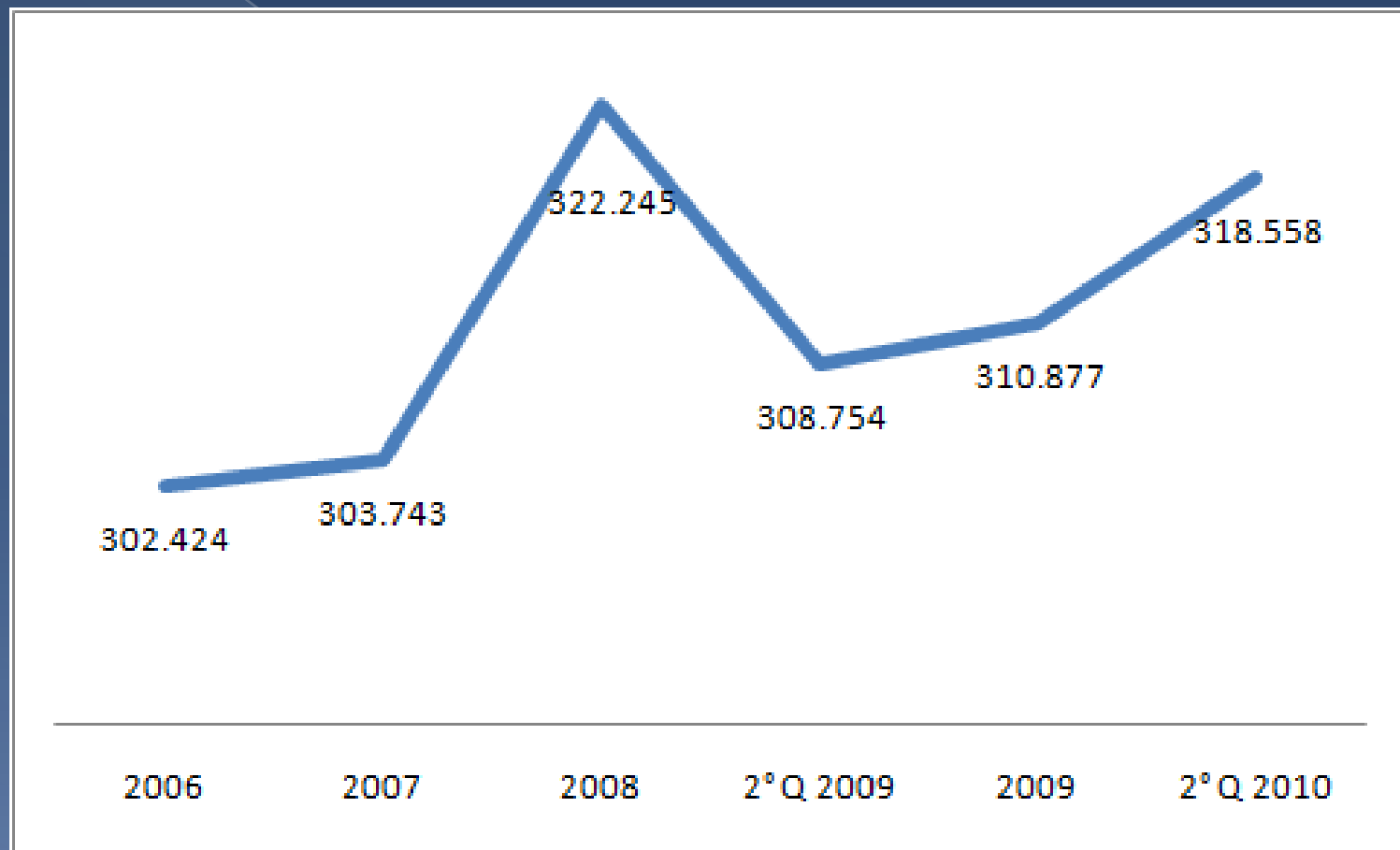
Resultado Nominal (com Iprejun – em R\$ 1.000)

	em R\$ 1.000					
	2006	2007	2008	2° Q 2009	2009	2° Q 2010
I. Dívida Consolidada	302.424	303.743	322.245	308.754	310.877	318.558
II. Deduções:(*)	201.011	340.629	382.819	453.140	414.650	613.439
Ativo Disponível	269.622	412.426	485.045	490.305	534.185	632.763
Haveres Financeiros	-	-	-	-	-	-
(-) Restos a Pagar	(68.611)	(71.797)	(102.226)	(37.164)	(119.535)	(19.324)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	101.413	(36.886)	(60.574)	(144.387)	(103.774)	(294.880)
IV. Receita de Privatizações	-	-	-	-	-	-
V. Passivos Reconhecidos	-	-	-	-	-	-
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	101.413	(36.886)	(60.574)	(144.387)	(103.774)	(294.880)
Resultado Nominal (acréscimo/decréscimo da dívida)		(138.299)	(23.688)		(43.200)	

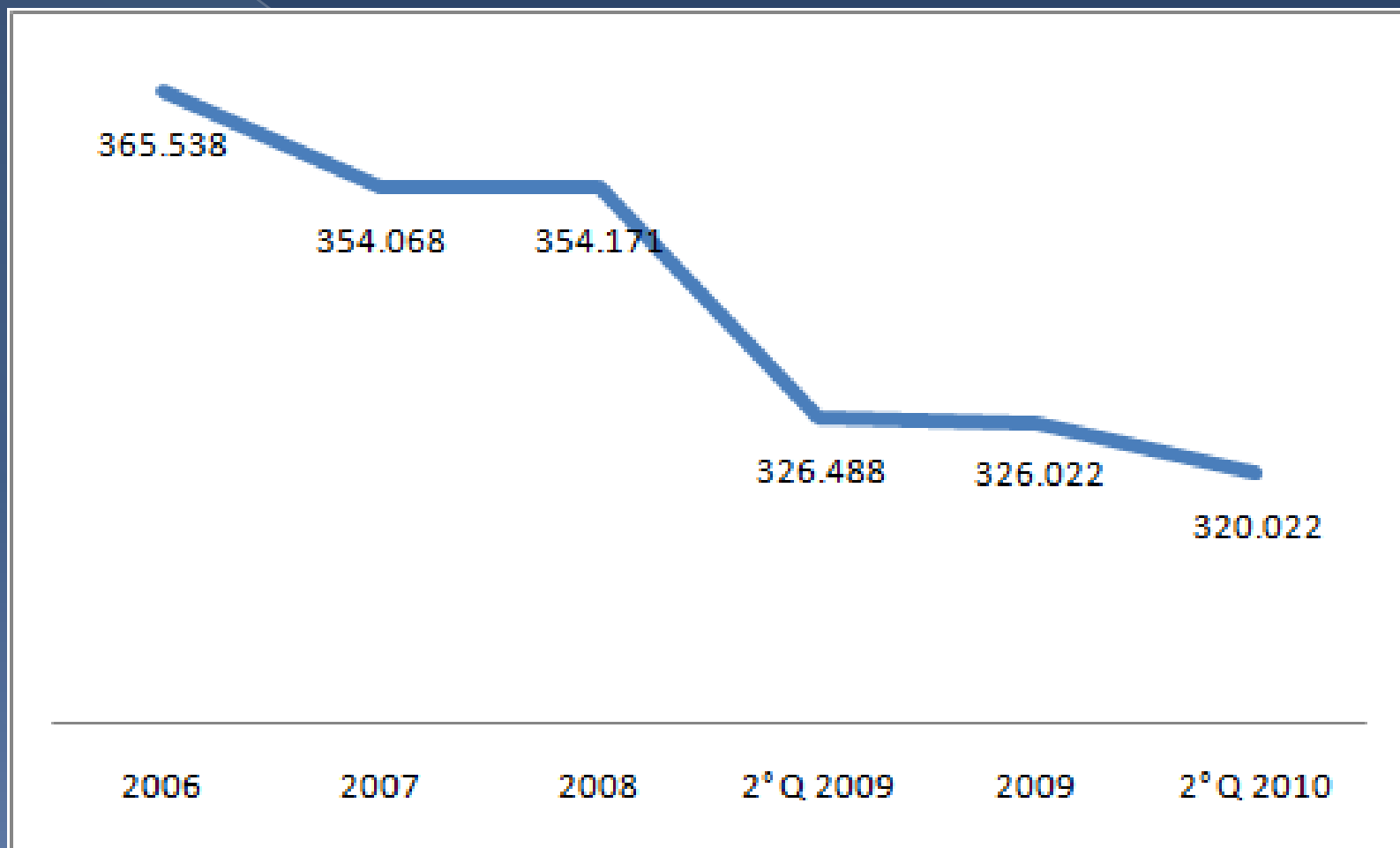
Resultado Nominal (sem Iprejun – em R\$ 1.000)

	em R\$ 1.000					
	2006	2007	2008	2° Q 2009	2009	2° Q 2010
I. Dívida Consolidada	302.424	303.743	322.245	308.754	310.877	318.558
II. Deduções:(*)	5.363	85.409	67.581	109.106	11.358	148.290
Ativo Disponível	73.820	156.721	169.505	146.271	130.779	167.615
Haveres Financeiros	-	-	-	-	-	-
(-) Restos a Pagar	(68.457)	(71.312)	(101.924)	(37.164)	(119.421)	(19.324)
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	297.061	218.334	254.665	199.648	299.519	170.268
IV. Receita de Privatizações	-	-	-	-	-	-
V. Passivos Reconhecidos	-	-	-	-	-	-
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	297.061	218.334	254.665	199.648	299.519	170.268
Obs.: Descontados os ativos disponíveis do IPREJUN						
Resultado Nominal (acréscimo/decréscimo da dívida)		(78.727)	36.331	(55.017) 	44.854	(129.251)

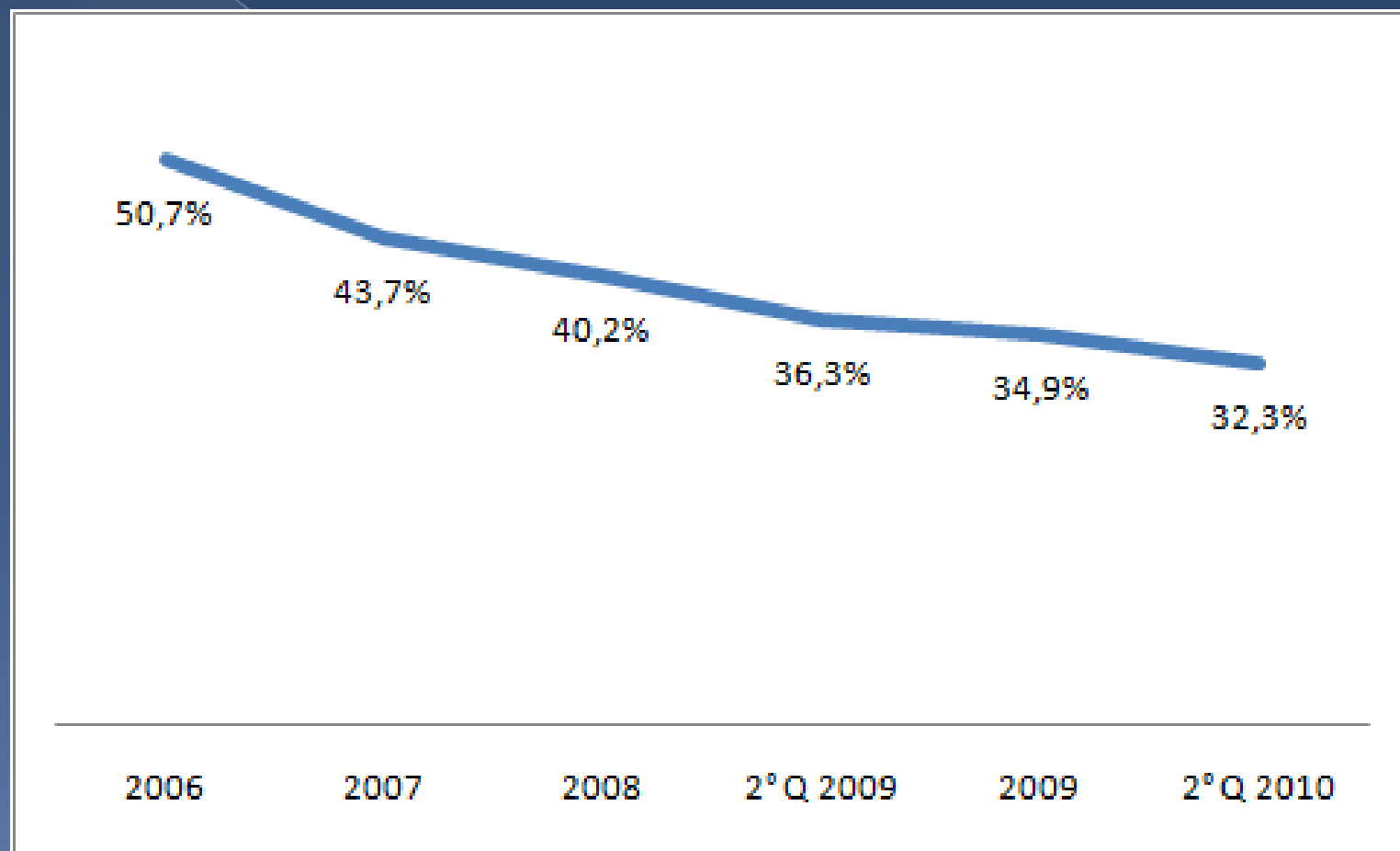
Evolução do estoque da dívida (valores nominais / R\$1.000)



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



Evolução do estoque da dívida (em percentuais da RCL)



Gastos com pessoal (em R\$ 1.000)

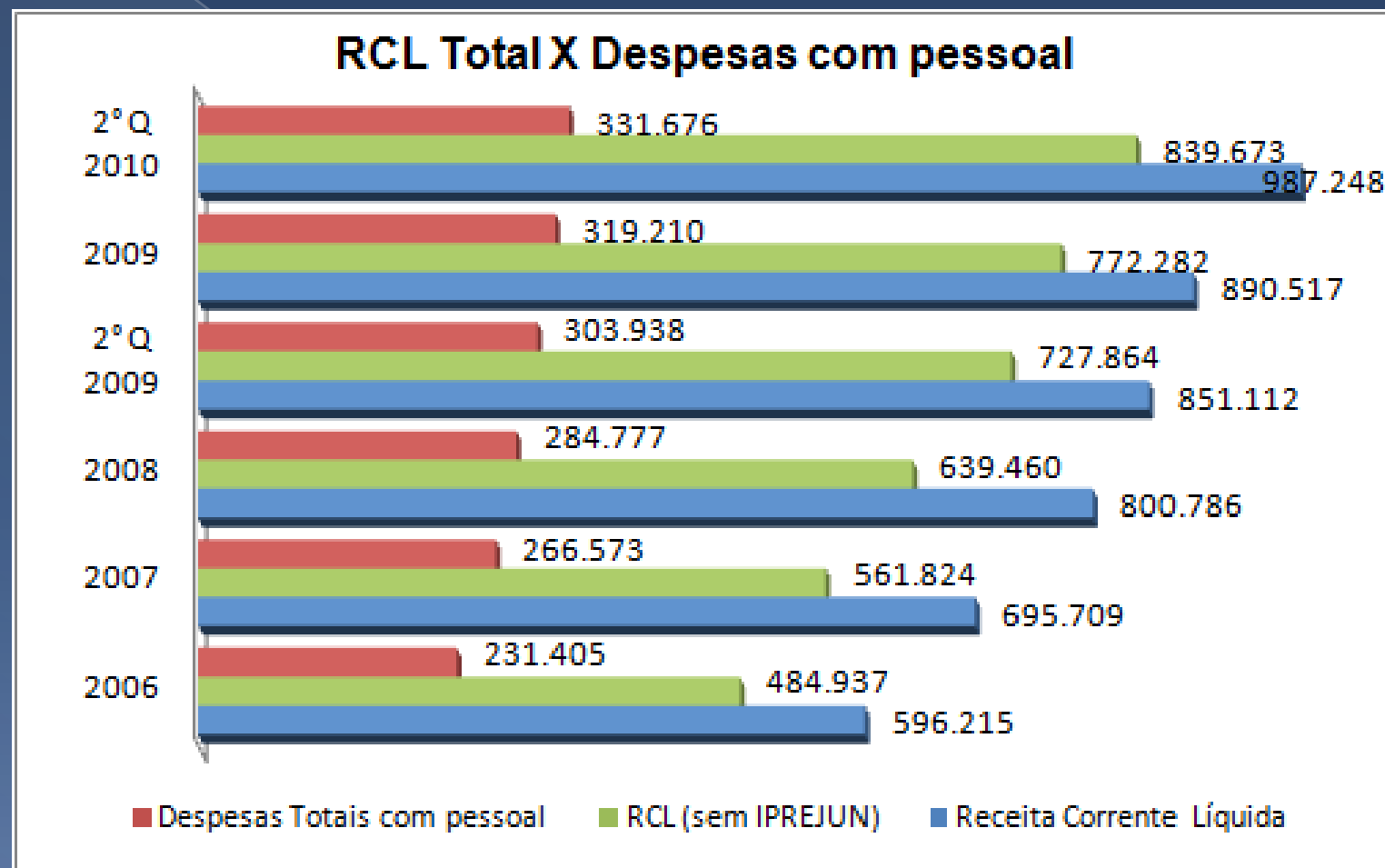
	2006	2007	2008	2º Q 2009	2009	2º Q 2010
Receita Corrente Líquida	596.215	695.709	800.786	851.112	890.517	987.248
Despesas Totais com pessoal	231.405	266.573	284.777	303.938	319.210	331.676
%	38,81%	38,32%	35,56%	35,71%	35,85%	33,60%

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

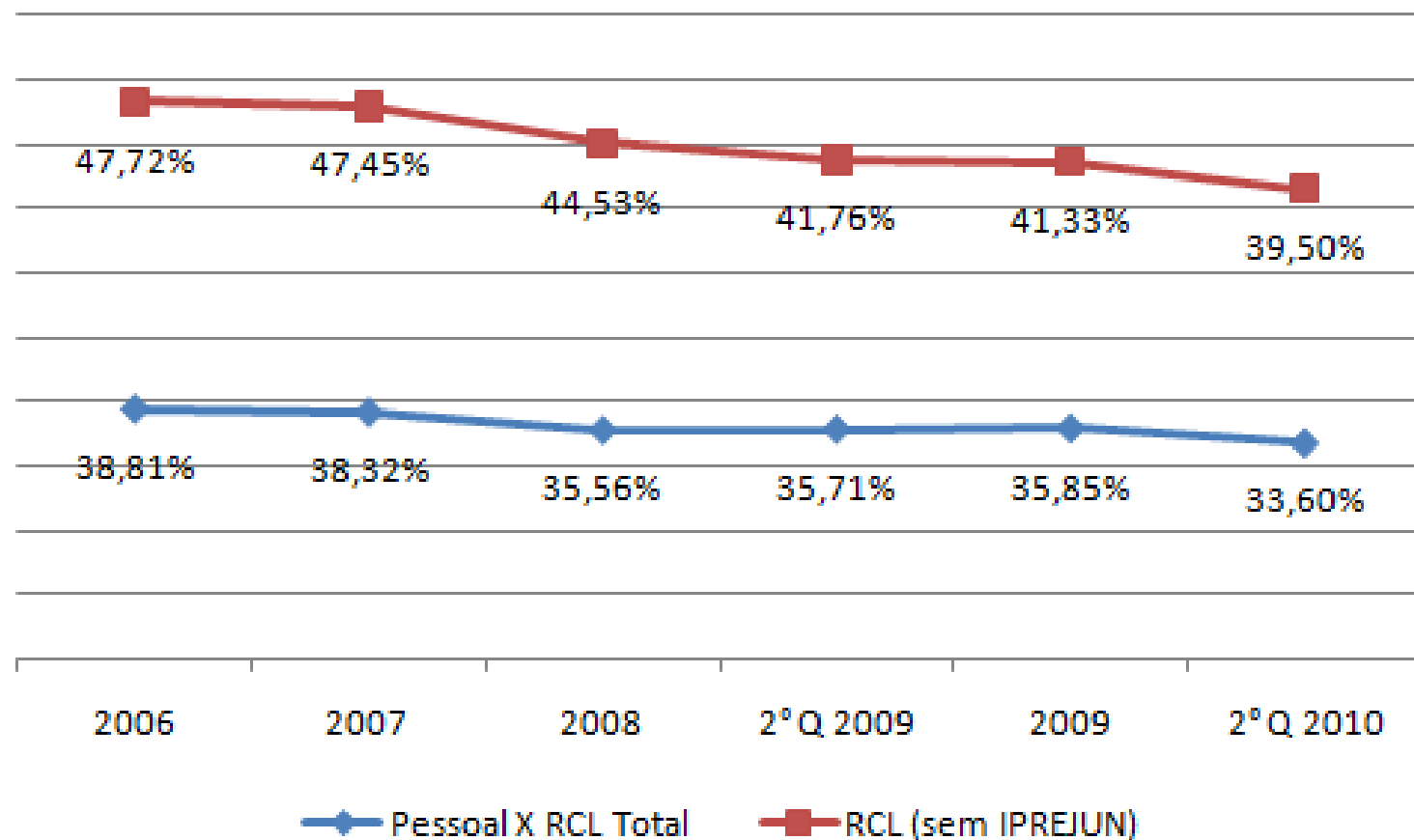
Gastos com pessoal e encargos - (somente PMJ - Fonte Execução orçamentária)

	2006	2007	2008	2009	2º Q 2009	2º Q 2010
folha de pagamento ativos	159.443	181.978	214.746	238.912	141.794	152.530
tempo determinado	6.276	1.809	1.286	3.458	1.881	214
salário família	1.570	1.802	2.053	2.309	1.516	1.921
vencimentos e vantagens fixas	138.753	163.875	192.038	207.694	123.081	135.934
outras despesas variáveis	12.845	14.491	19.369	25.451	15.316	14.461
folha de pagamento inativos (menos lprejun)	6.897	8.165	8.936	8.204	5.171	5.307
obrigações patronais	25.744	31.969	39.848	51.196	31.400	33.855
Total	192.083	222.111	263.530	298.311	178.364	191.691
Proporção da folha+encargos da PMJ/Total	80,0%	80,3%	89,4%	90,9%	57,0%	56,2%

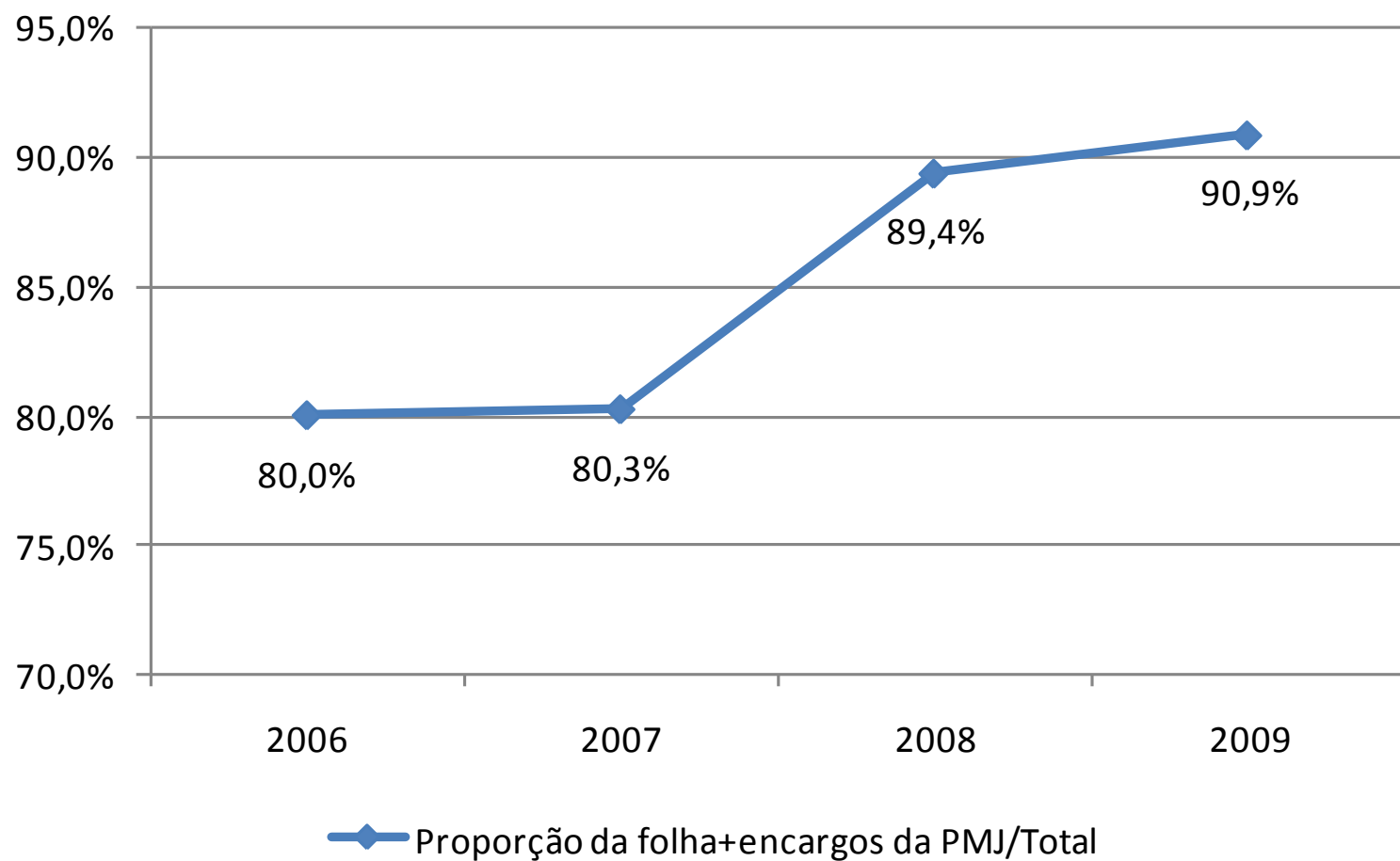
RCL e despesa total com pessoal



Despesa total com pessoal como percentual da RCL



Pessoal PMJ X Total



Quantitativo de pessoal – Adm. Direta

Número de Servidores - Administração Direta					
	Agosto de				
Descrição	2006	2007	2008	2009	2010
Agentes Políticos	18	19	19	20	20
Cargos em comissão	429	416	418	410	412
Variáveis	1	3		0	7
Celetistas	324	291	370	322	251
Fixos	20	19	18	16	13
Estatutários	4.302	4.459	4.824	5.028	5.606
Municipalizados - Saúde	62	61	60	57	53
Municipalizados - Educação	227	229	220	217	191
Inativos e pensionistas	426	421	285	330	314
Total	5.809	5.918	6.214	6.400	6.867
* Fonte: Folha de Pagamento (relatórios DC).					
Acréscimos	98	109	296	186	467
Acréscimos anuais	1,7%	1,9%	5,0%	3,0%	7,3%

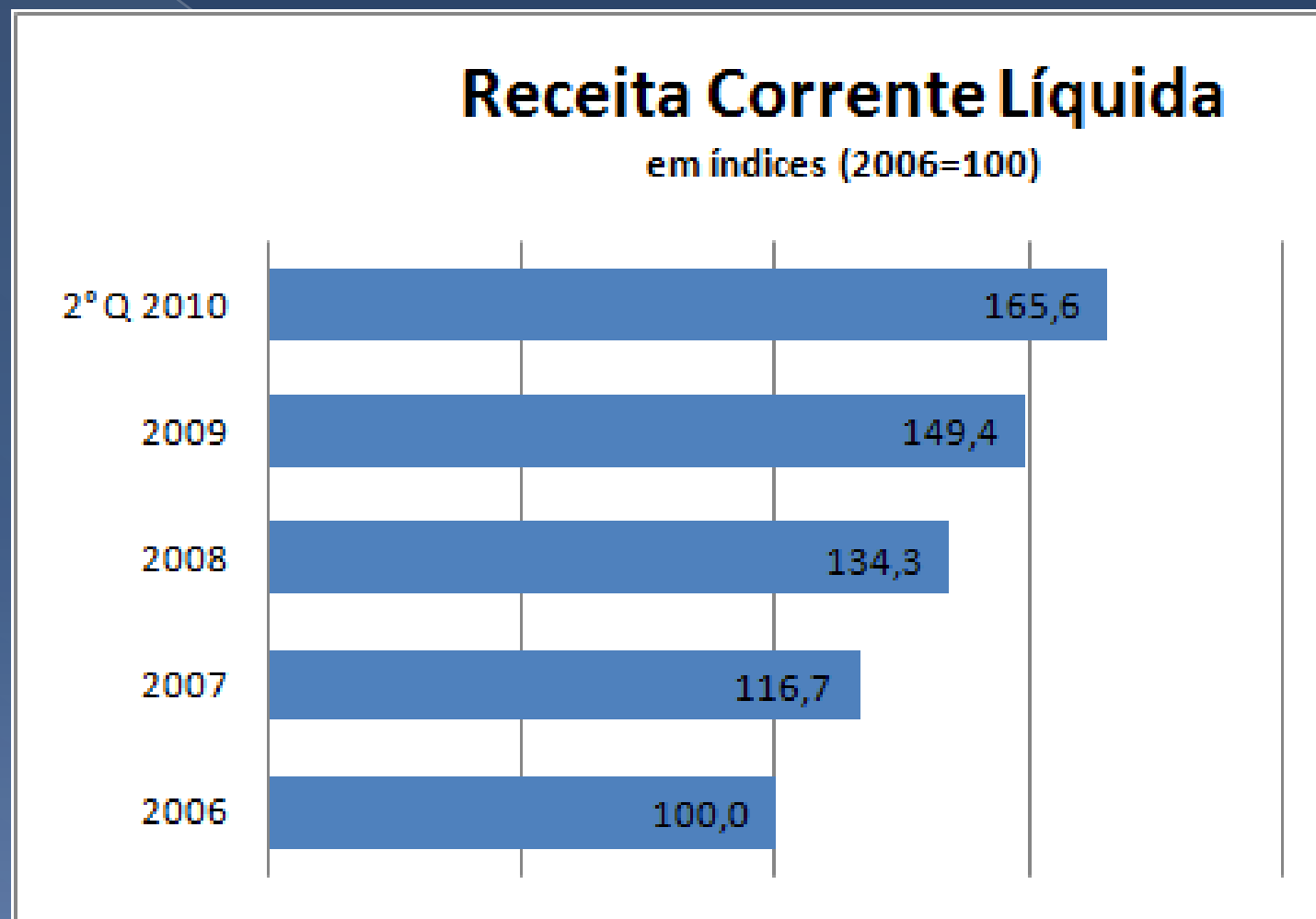
LRF – Resumo geral (em R\$ 1.000)

	em R\$ 1.000				
	2006	2007	2008	2009	2° Q 2010
Receita Corrente Líquida	596.215	695.709	800.786	890.517	987.248
Resultado primário	106.693	147.916	114.001	148.249	118.974
Dívida Consolidada Total (saldo)	302.424	303.743	322.245	310.877	318.558
% s/ RCL	50,7%	43,7%	40,2%	34,9%	32,3%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	120%	120%	120%	120%	120%
Despesas com pessoal total	231.405	266.573	284.777	319.210	331.676
% s/ RCL	38,8%	38,3%	35,6%	35,8%	33,6%
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	2.956
% s/ RCL	0,5%	0,1%	1,9%	1,3%	0,3%
permitido pela LRF/Resolução do Senado	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%	16,0%

Evolução em índice (valor nominal) – 2006/2ºQ 2010

	2006	2007	2008	2009	2º Q 2010
Receita Corrente Líquida	100,0	116,7	134,3	149,4	165,6
Resultado primário	100,0	138,6	106,8	138,9	111,5
Dívida Consolidada Total (saldo)	100,0	100,4	106,6	102,8	105,3
% s/ RCL	100,0	86,1	79,3	68,8	63,6
Despesas com pessoal total	100,0	115,2	123,1	137,9	143,3
% s/ RCL	100,0	98,7	91,6	92,4	86,6
Operações de Crédito Internas e Externas	30,8	69,3	161,0	121,4	31,0
% s/ RCL	24,1	2,9	93,8	63,6	14,6

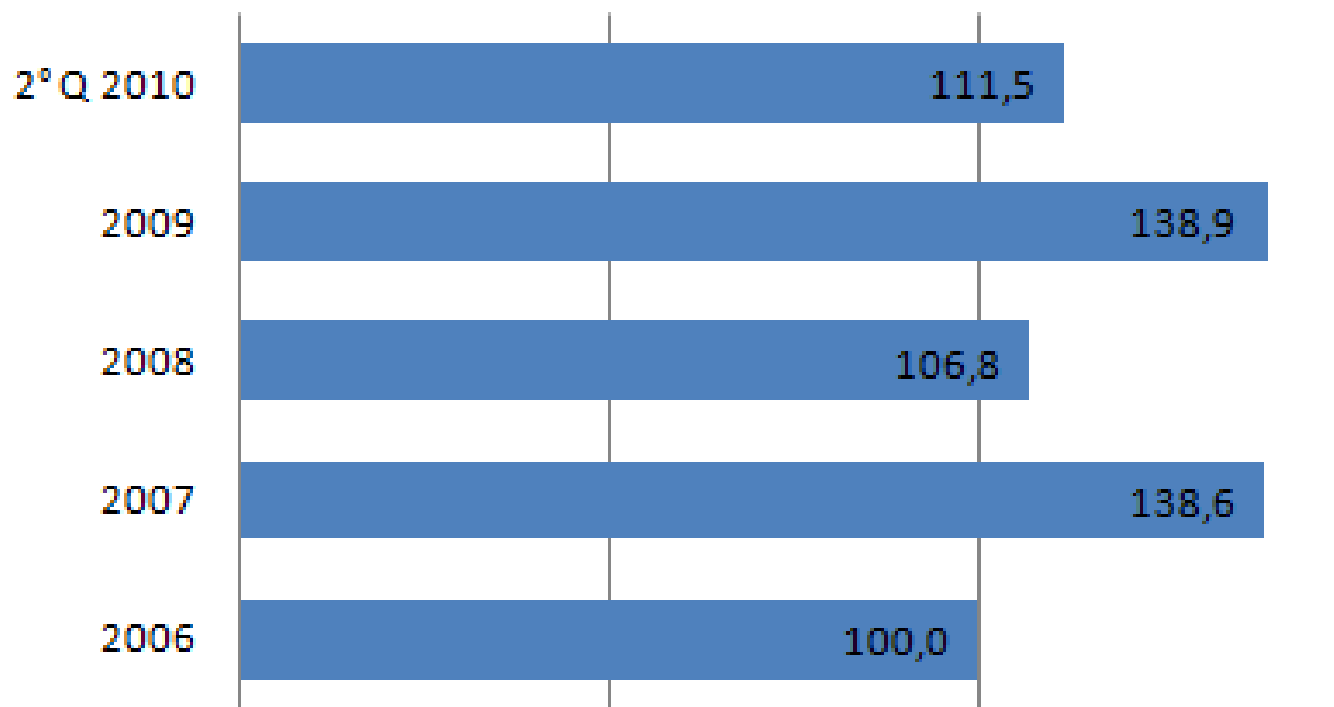
Evolução em índice (valor nominal) – 2006/2ºq 2010



Evolução em índice (valor nominal) – 2006/2ºq 2010

Resultado Primário

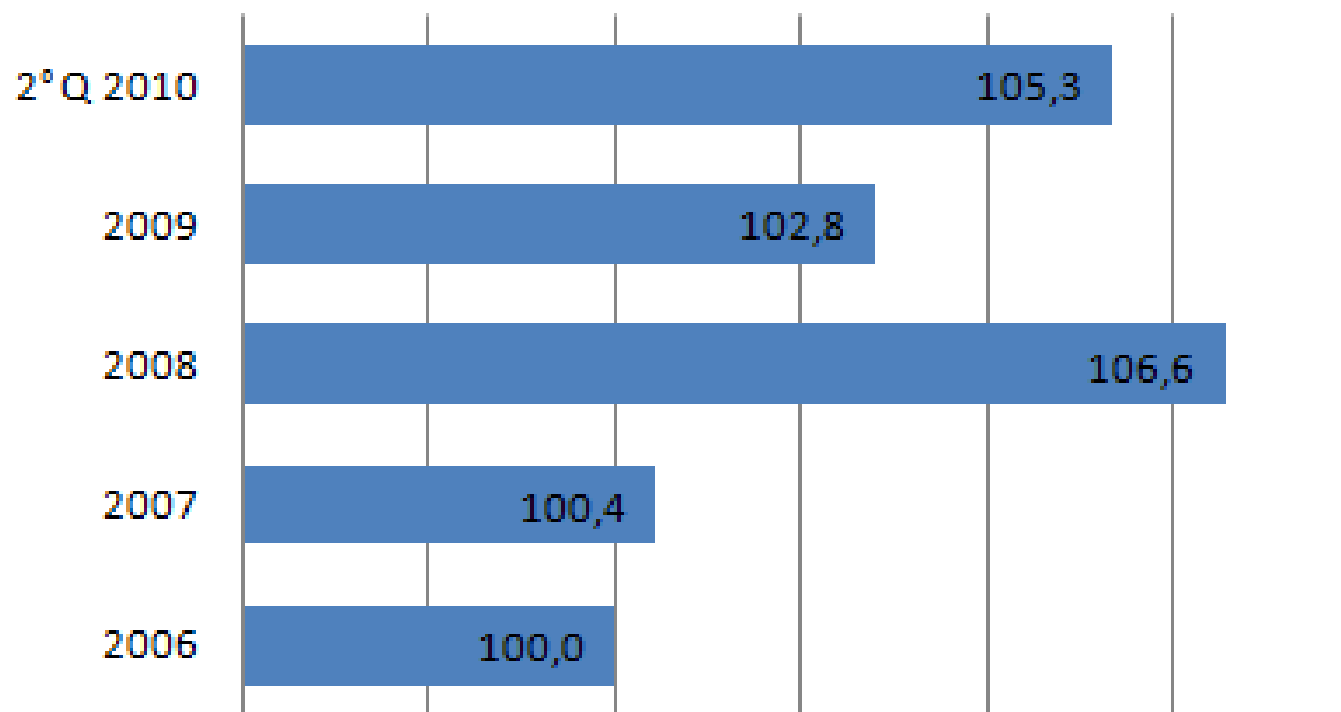
em índices (2006=100)



Evolução em índice (valor nominal) – 2006/2ºq 2010

Dívida Consolidada Total

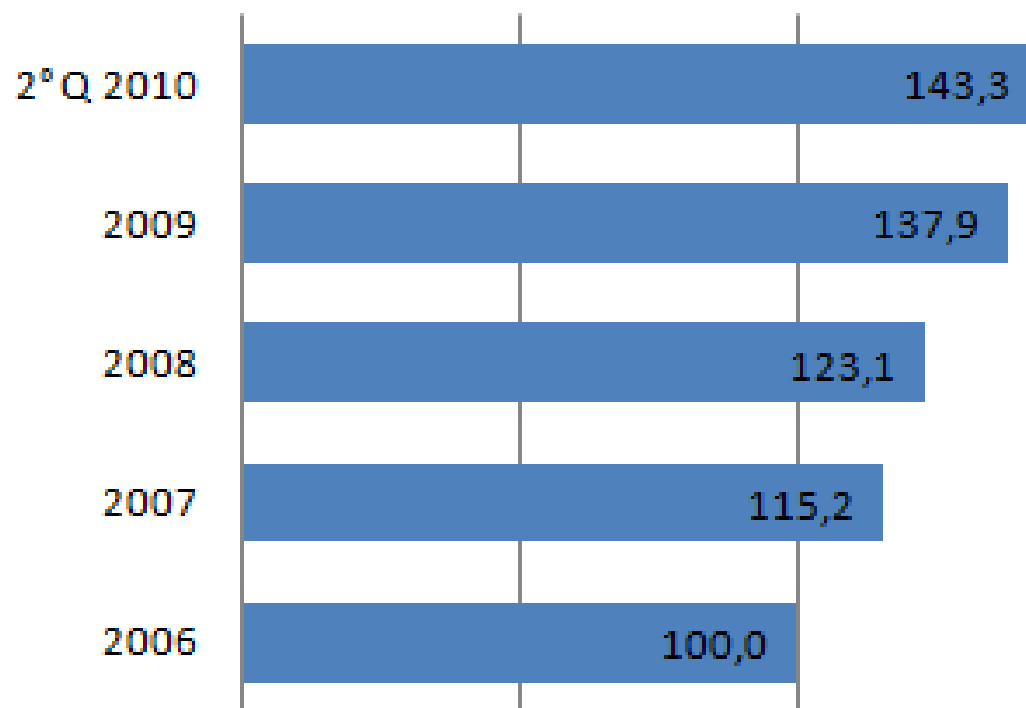
em índices (2006=100)



Evolução em índice (valor nominal) – 2006/2ºq 2010

Despesas com pessoal (total)

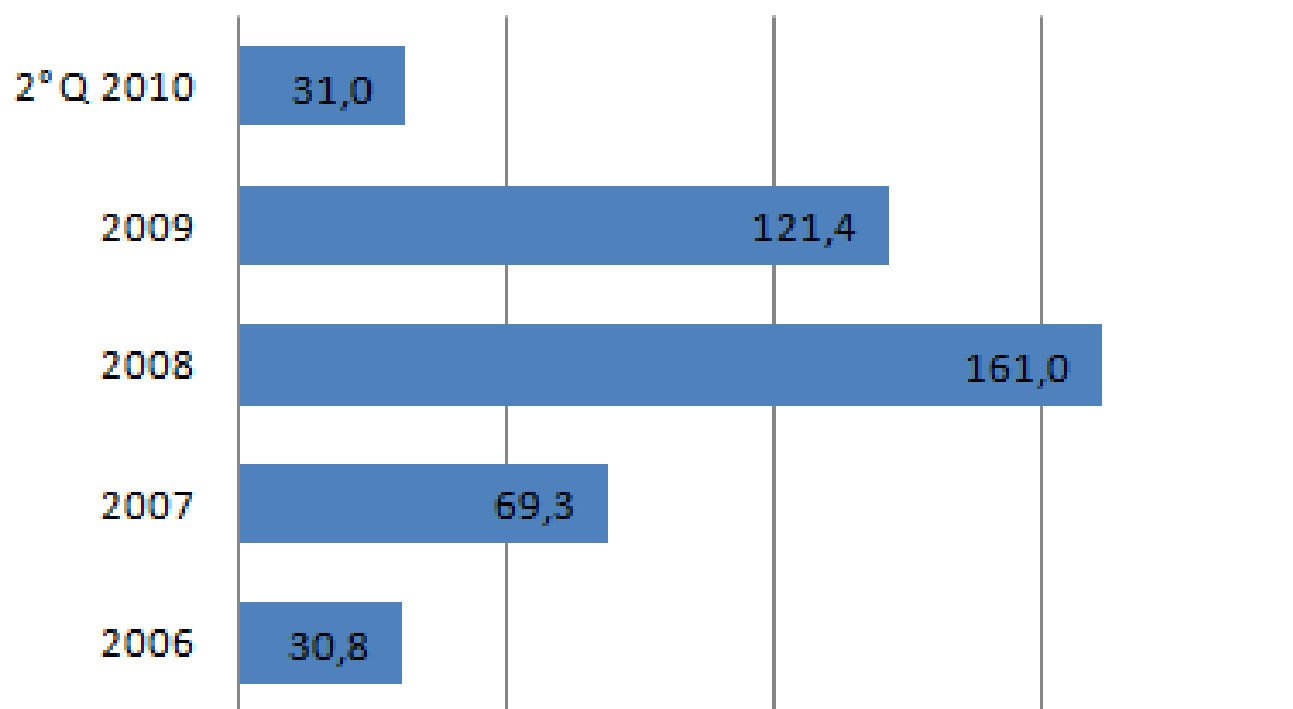
em índices (2006=100)



Evolução em índice (valor nominal) – 2006/2ºq 2010

Operações de Crédito Internas

em índices (2006=100)



Evolução em índice (valor nominal) – 2006/2ºq 2010

