

# FÓRUM POPULAR DO ORÇAMENTO

Rio de Janeiro



“O orçamento que o novo prefeito receberá Município do Rio de Janeiro e Niterói”

Apoio:



18 / 11 / 2008

## PLOA 2009:

Projeto de Lei que "Estima a Receita e Fixa a Despesa para o próximo exercício financeiro";

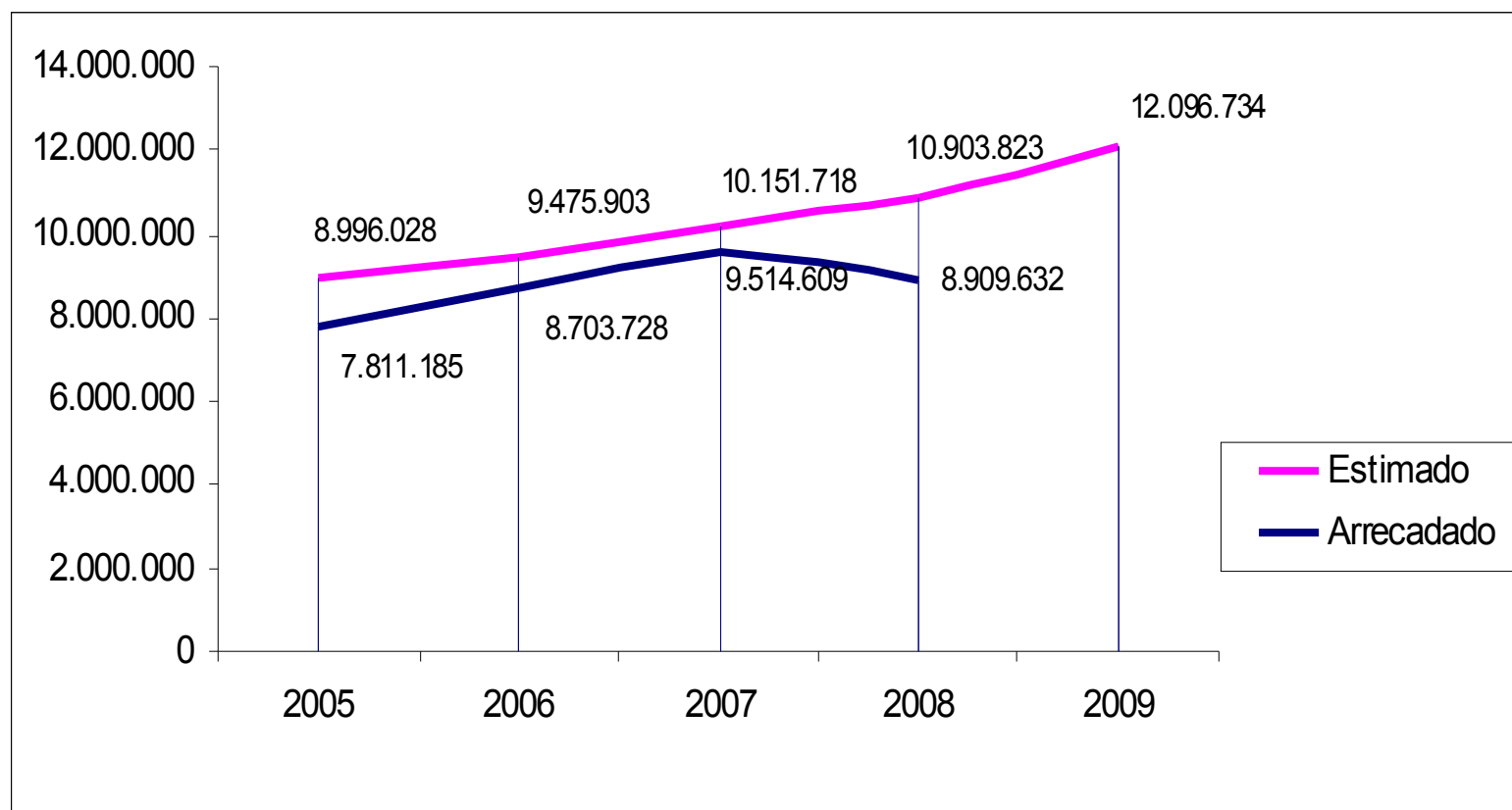
Enviada pelo Poder Executivo para aprovação pelo Poder Legislativo.

Município do  
Rio de  
Janeiro

## Considerações para elaboração da PLOA:

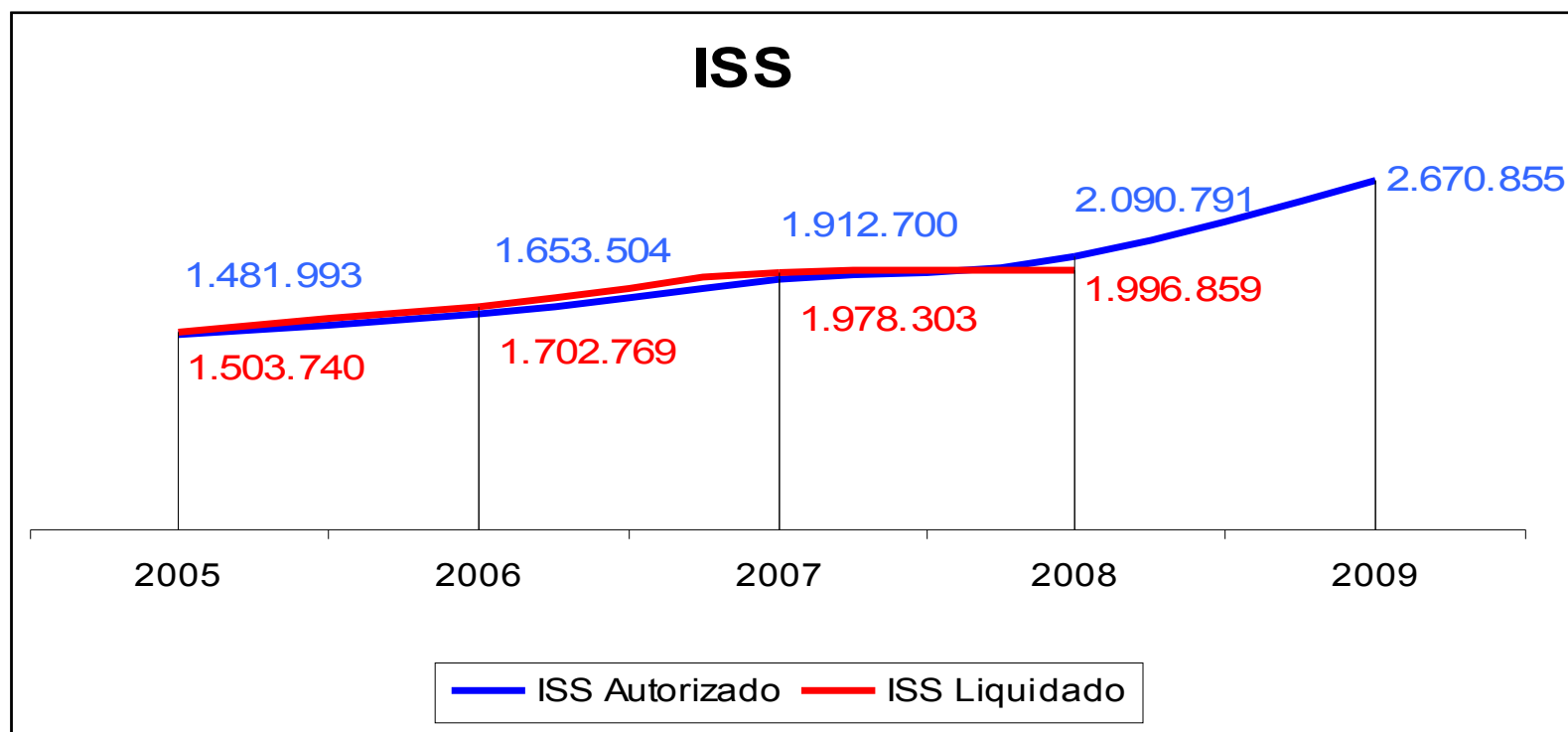
- Expectativa de PIB 3,73%;
- Previsão de taxa de câmbio média: 1,69(R\$/US\$);
- Previsão da inflação (IPCA): 5% ao ano;
- Prestação de Contas de 2005, 2006 e 2007

# Evolução das Receitas



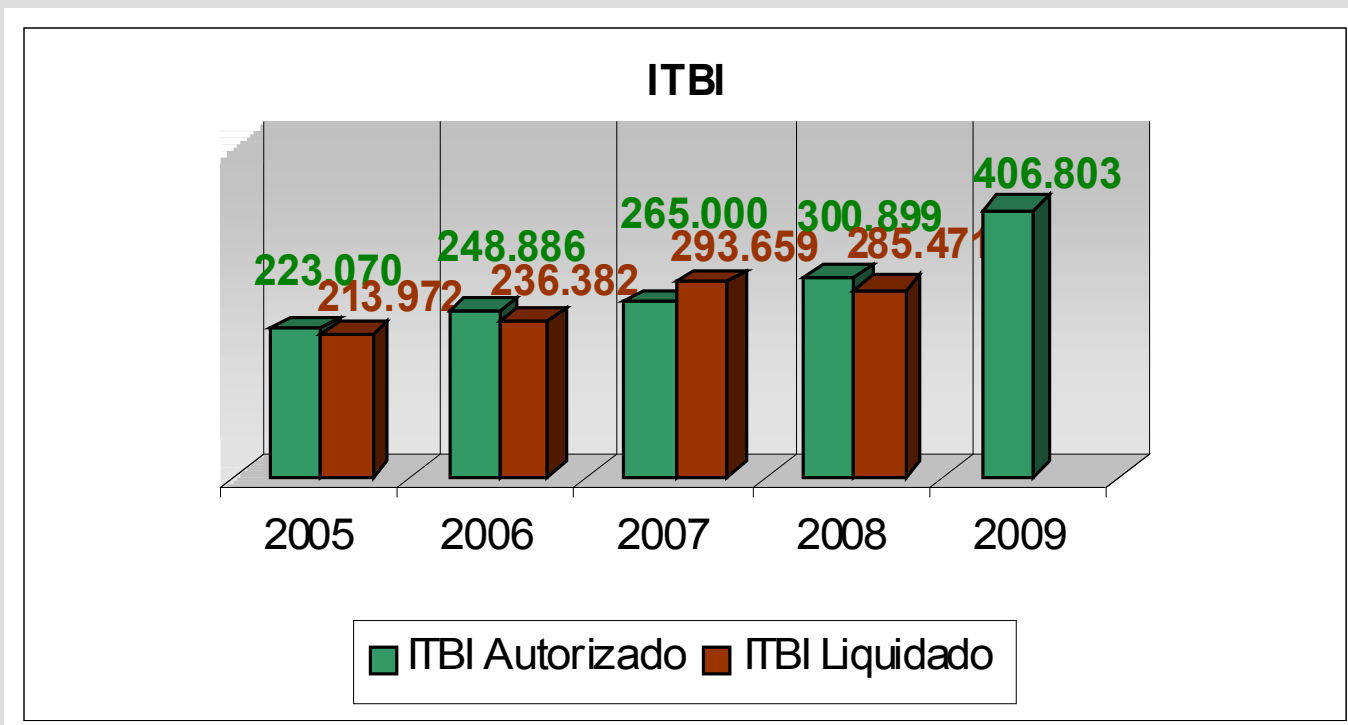
- Aumento de previsão de arrecadação de 10,94% - Evolução média de 6,6% de ano para ano, com pico de 7,41% de 2007 para 2008.
- Até 4/11/2008, 81,7% do previsto já havia sido arrecadado;
- Média de arrecadação de 2005 a 2007 de 90,8%, com máximo de 93,7% em 2007.

# Evolução das Receitas



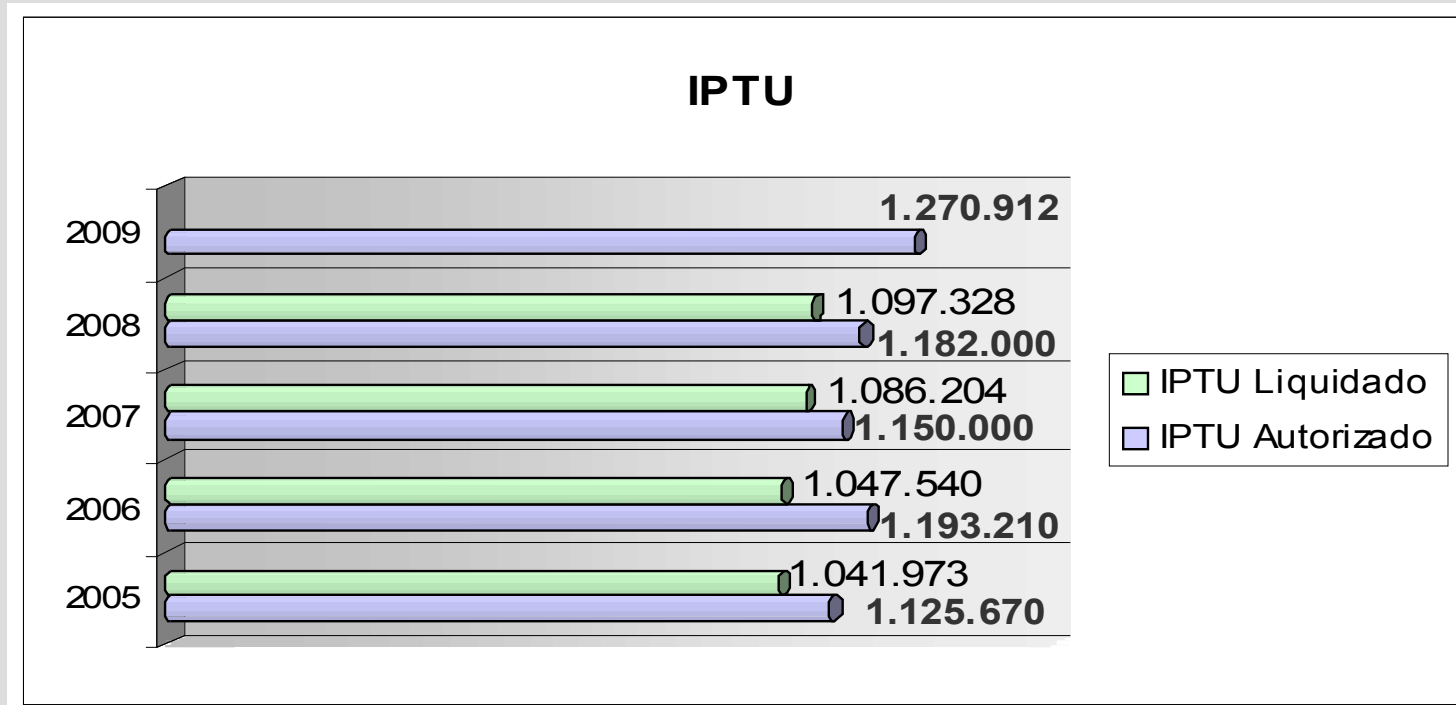
- Principal aumento (em valores absolutos) previsto para a arrecadação da receita;
- Previsão para 2009 é de 27,4% quando comparado com a previsão para 2008;
- Em todos os anos o arrecadado foi maior que o previsto e até 4/11/2008 já havia sido arrecadado 95% do previsto;

# Evolução das Receitas



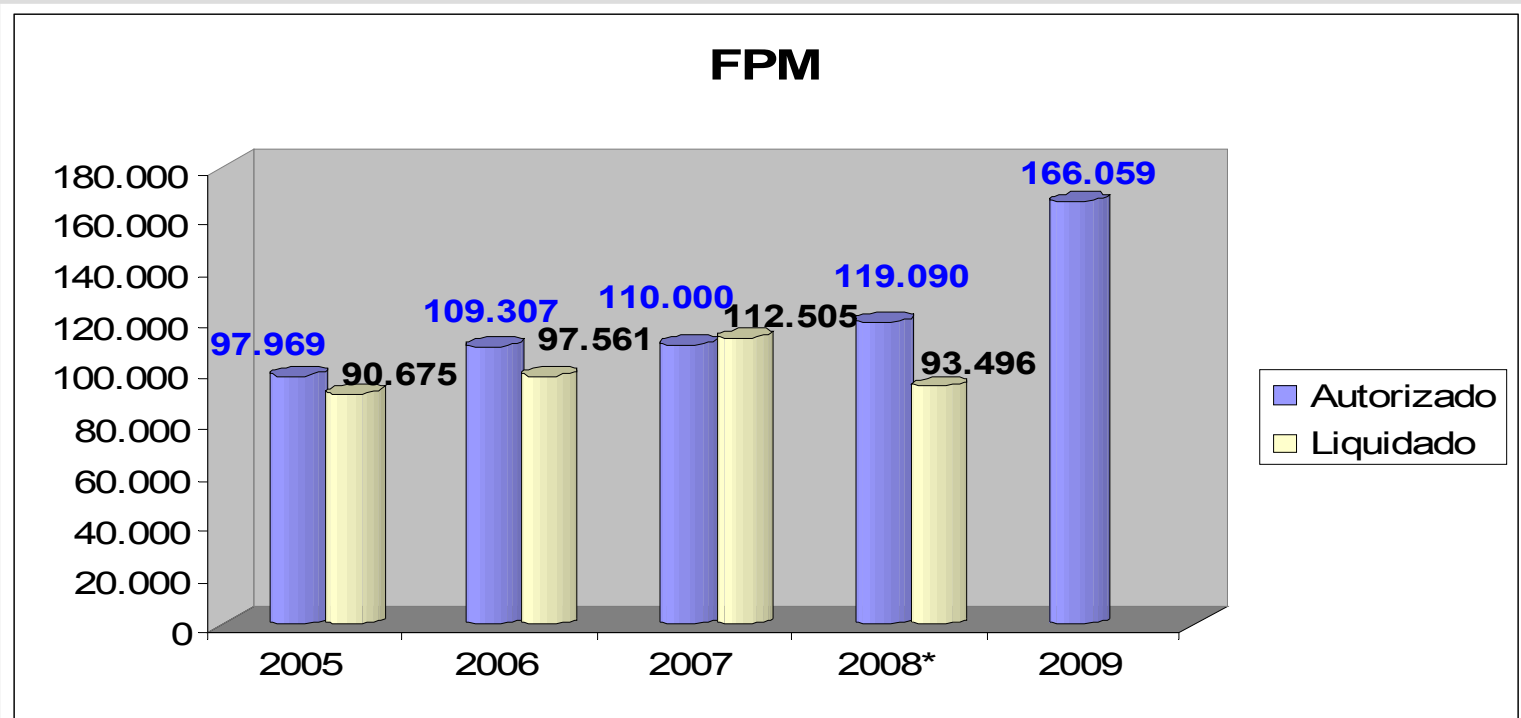
- Principal aumento (em percentual) previsto para a arrecadação da receita;
- Previsão para 2009 é 35% maior quando comparado com a previsão para 2008;

# Evolução das Receitas



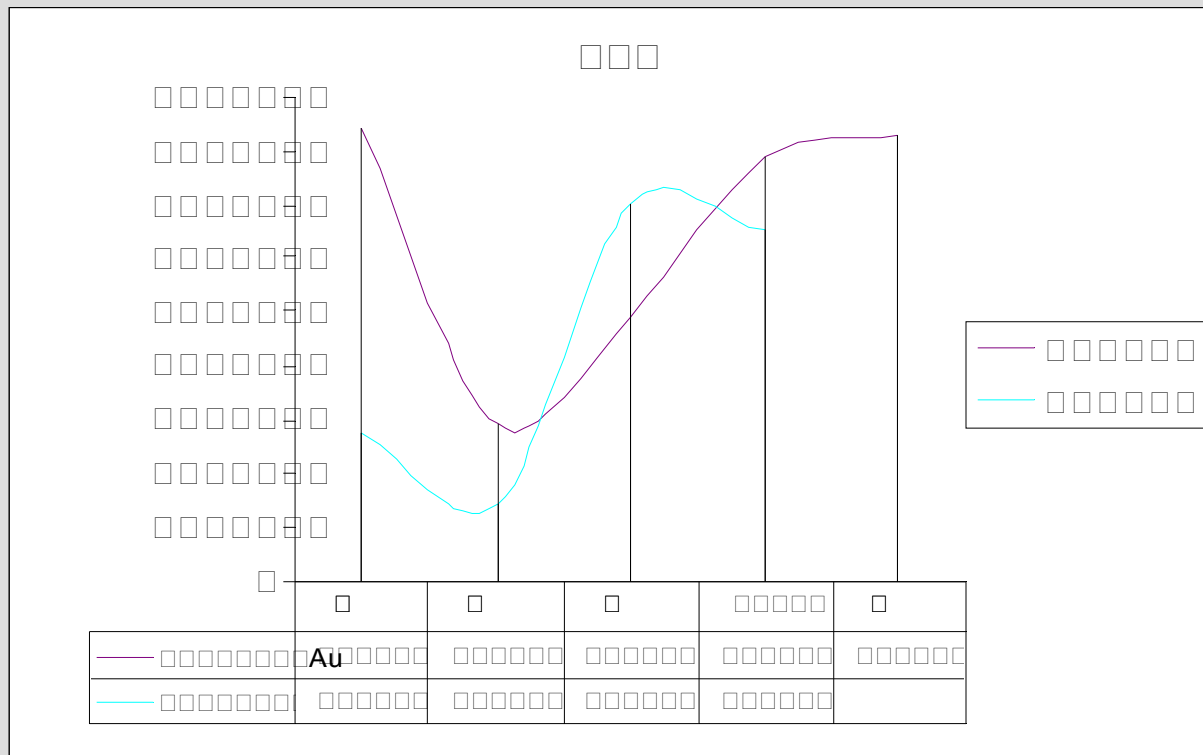
- Segunda maior receita própria do Município;
- Previsão de aumento de arrecadação da ordem de 7,52% em relação a 2008; há elevação média de 7% ano a ano no período analisado, exceto de 2006 de 2007 em que há queda;
- Média de arrecadação de 92%. Até 04/11/2008, 92,84% havia sido arrecadado.

# Evolução das Receitas



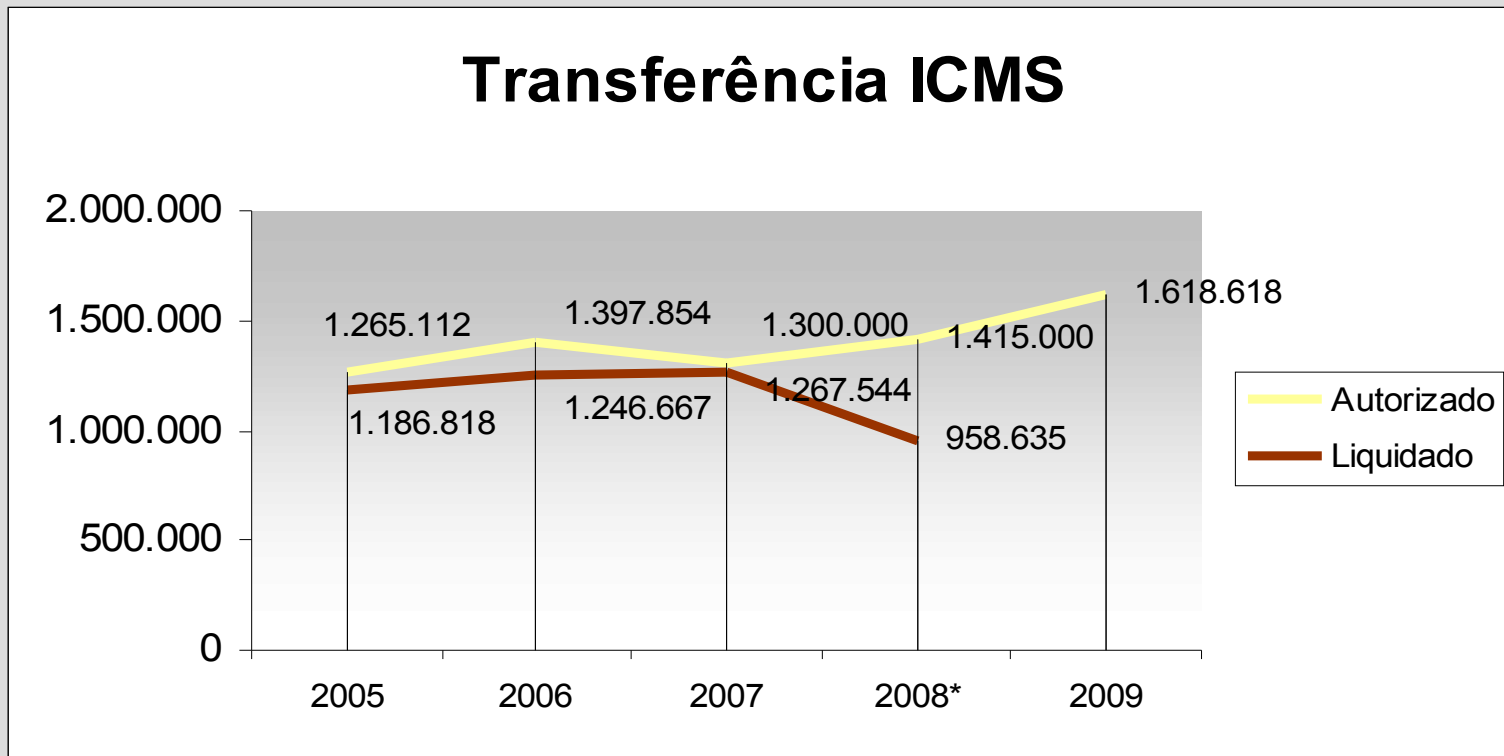
- Participação de 1,14% do total das receitas;
- Elevação de 39,44% do previsto para 2009 em relação a 2008 (102% executado em 2007).

# Evolução das Receitas sus



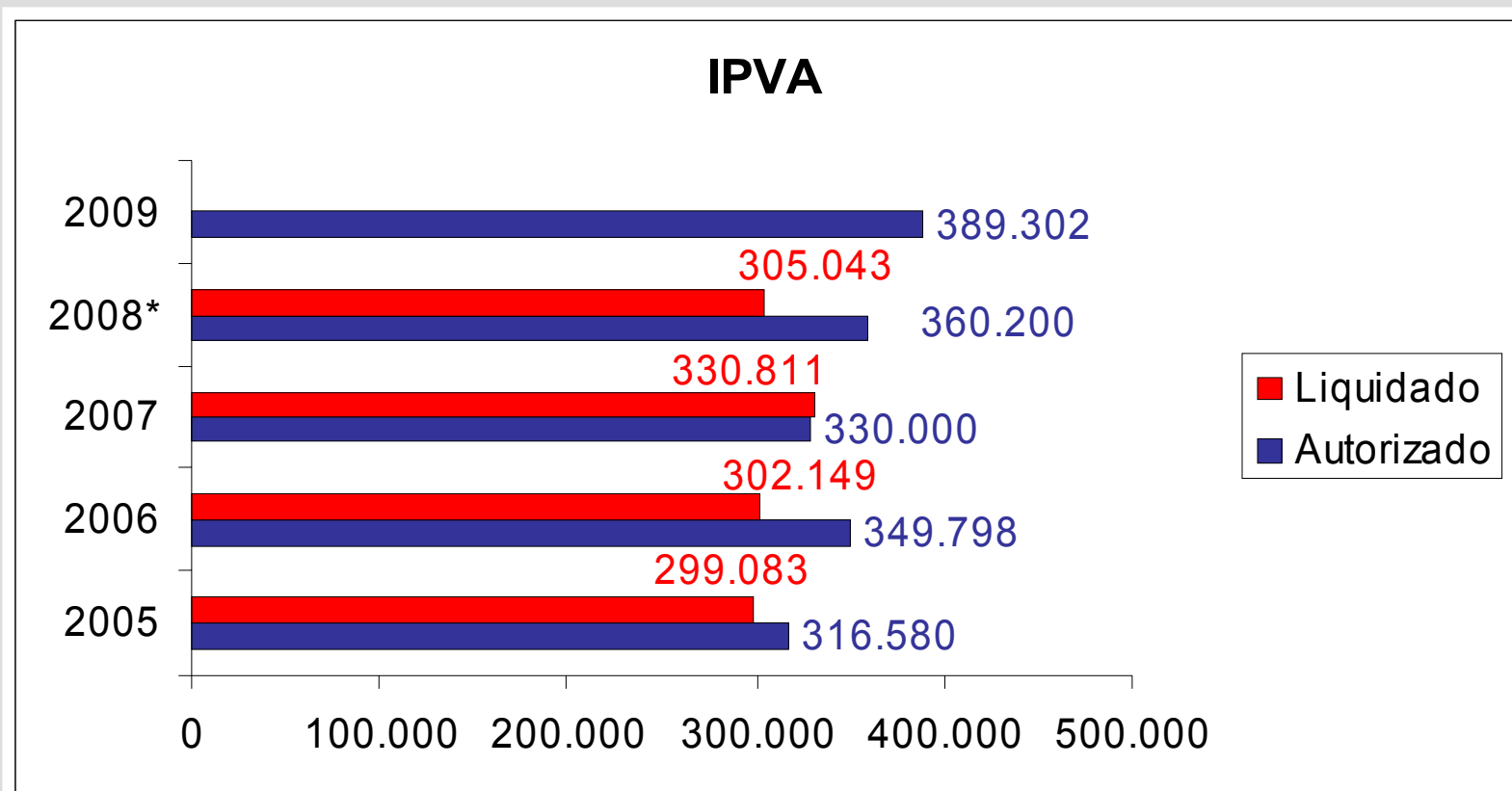
- Variações acentuadas - intervenção da União em 2005 e 2006;
- Para 2009, a previsão de transferência de recursos é 5,3% maior que 2008;
- Arrecadado 82% até 04/11/2008.

# Evolução das Receitas



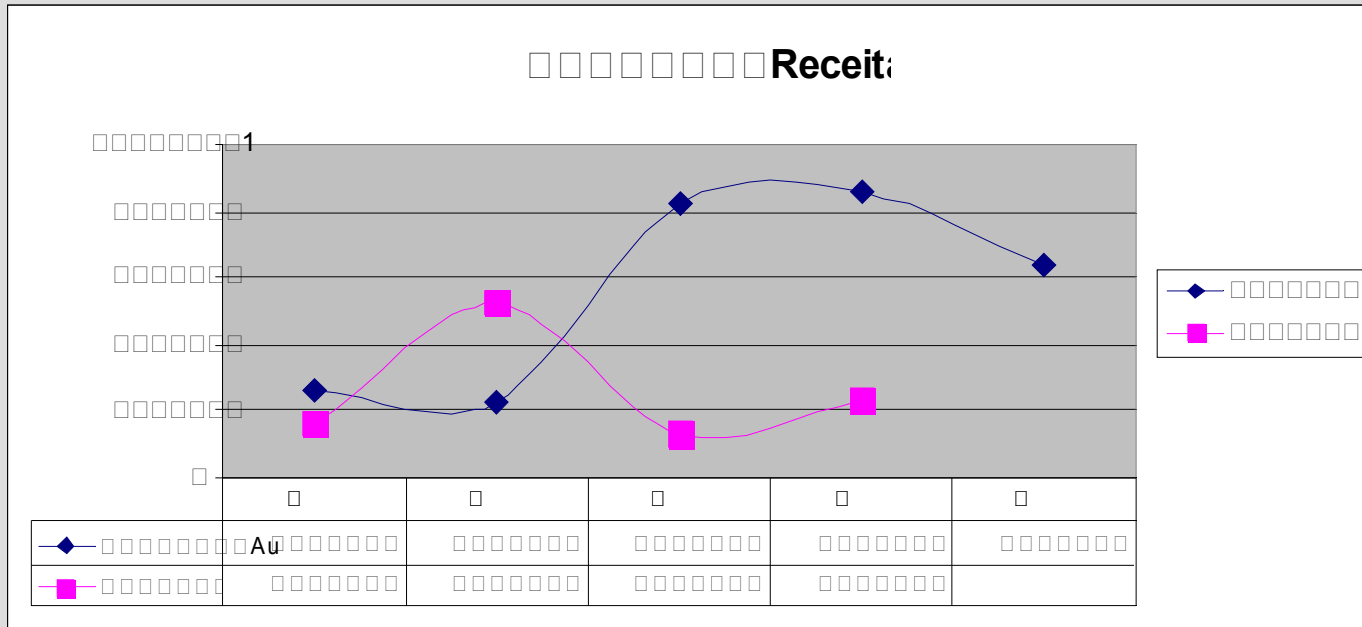
- A maior fonte de receita quanto às transferências;
- Previsão de arrecadação 14% maior em 2009;
- 68% já liquidado em 04/11/2008.

# Evolução das Receitas



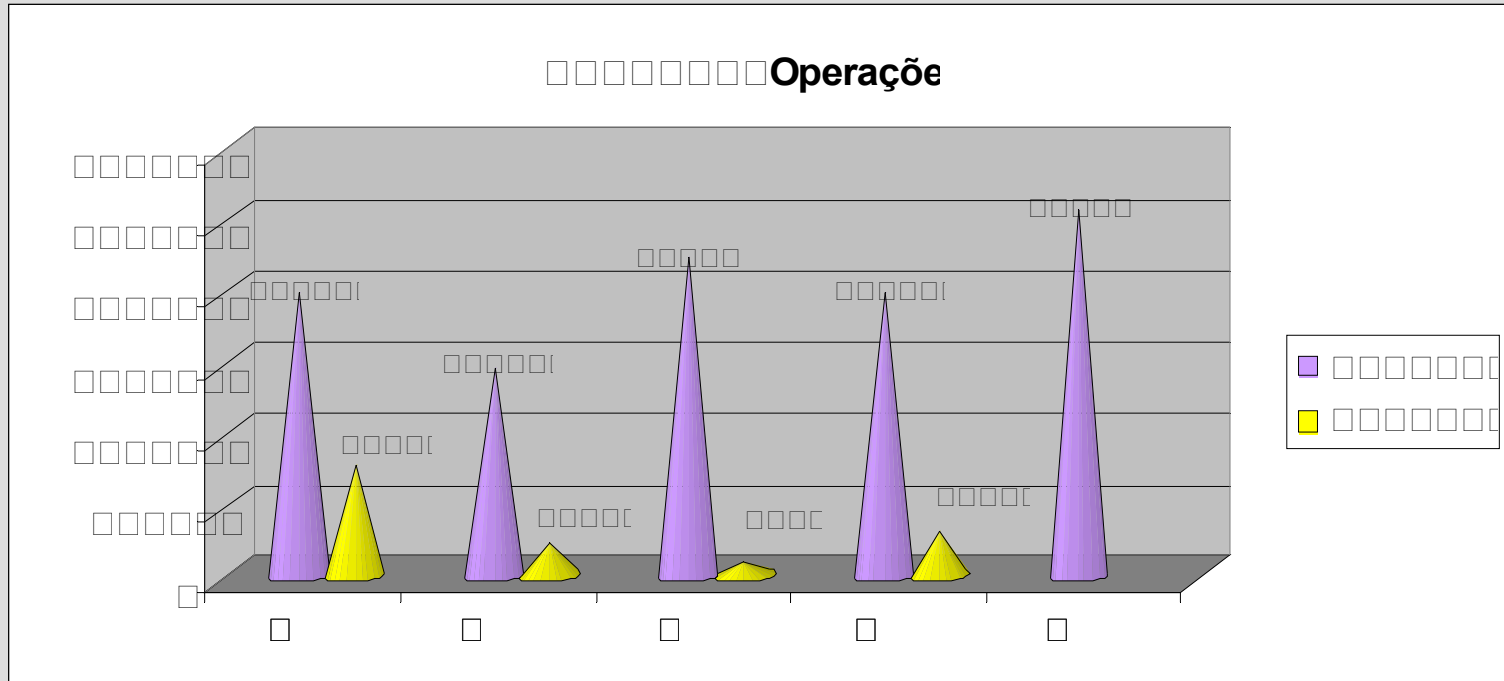
- Aumento de 8% na arrecadação prevista de 2009;
- 84% liquidado em 04/11/2008.

# Receitas de Capital



- Corresponde à média de 4,30% da Receita Total;
- Ápice em 2006 - venda da Folha de Pagamentos da Prefeitura.

# Receitas de Capital



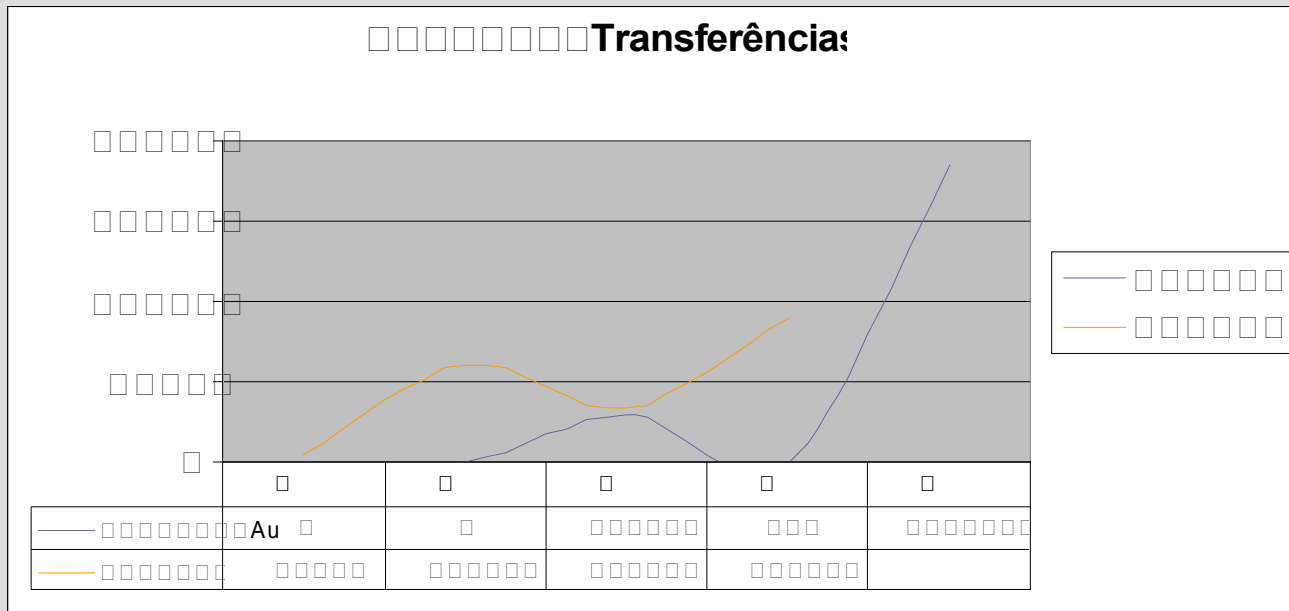
- Liquidação média de 18%;
- Aumento na previsão de 2009

# Receitas de Capital



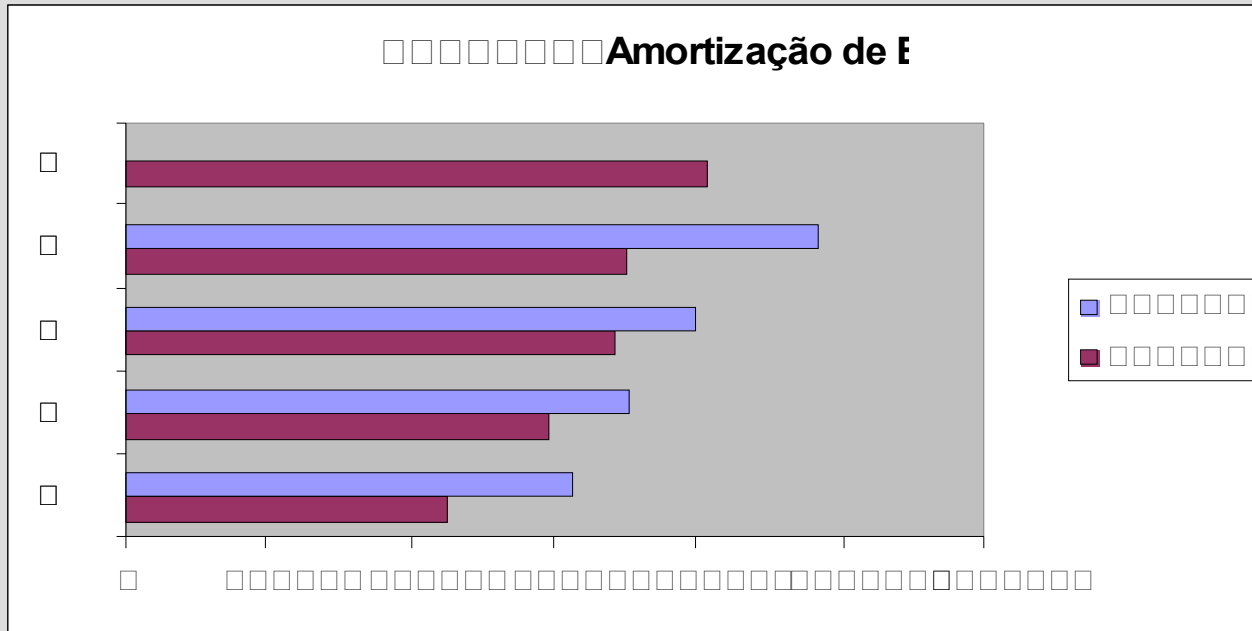
- Alienação da Folha de Pagamentos a um banco privado em 2006, estimulando o aumento da previsão para os próximos anos;
- A baixa liquidação de 2007 promove redução de 54% do previsto para 2009 em relação a 2008.

# Receitas de Capital



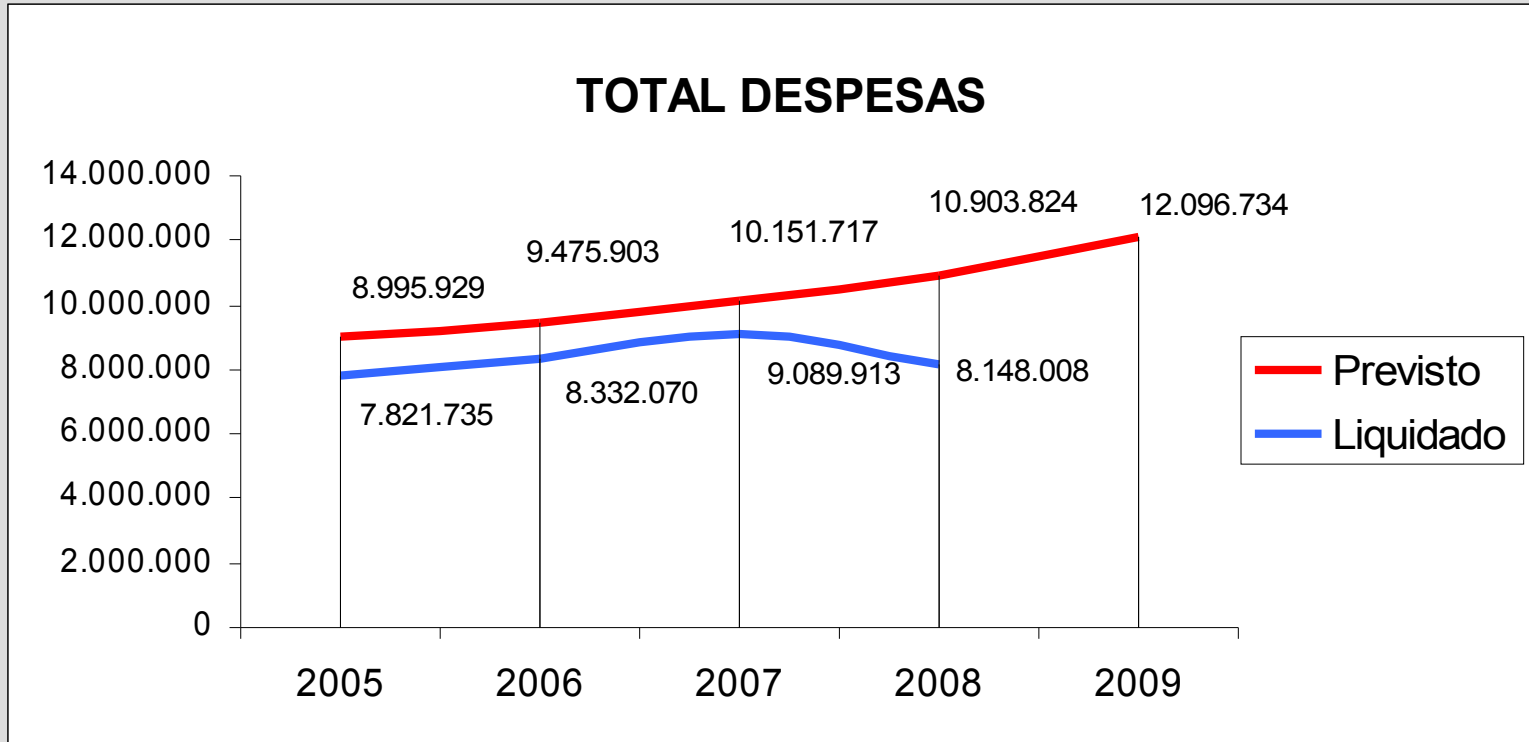
- Equilíbrio razoável entre previsão e liquidação tão somente em 2007;
- Elevação de mais de 4.000% para 2009 - transferências de convênio da União e entidades.

# Receitas de Capital

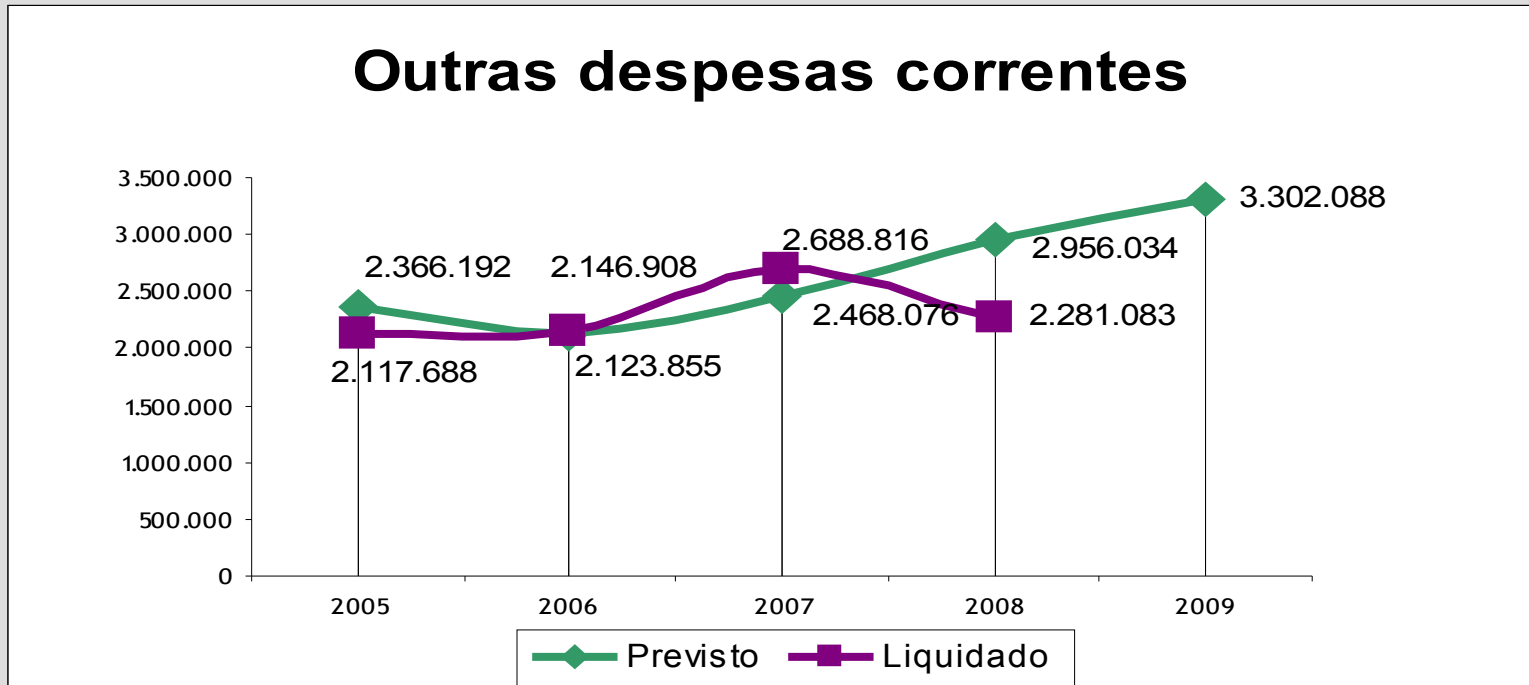


- Subestimação das receitas em todo o período analisado;
- Em 04/11/2008, o liquidado já supera o previsto para 2009.

# DESPEASAS

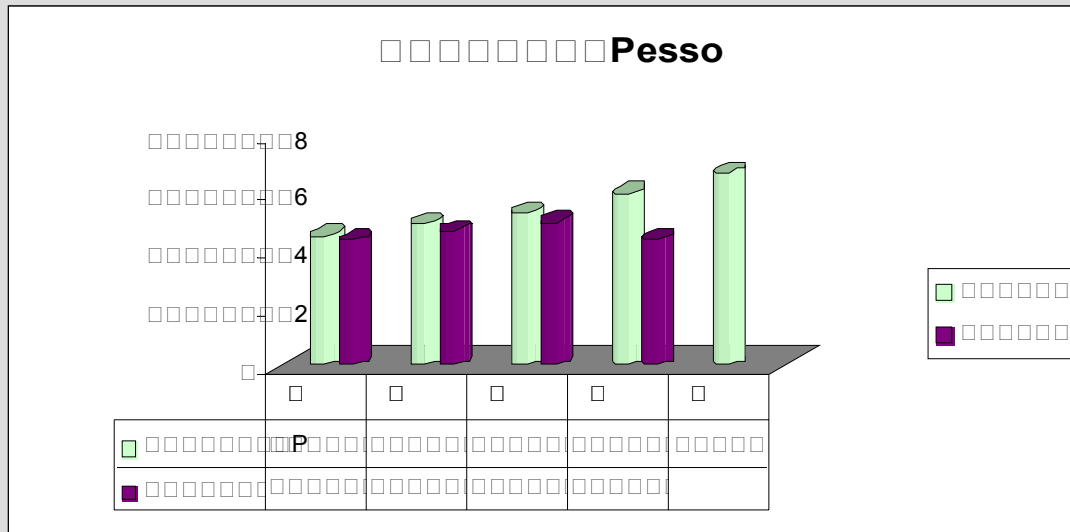


# Evolução das Despesas



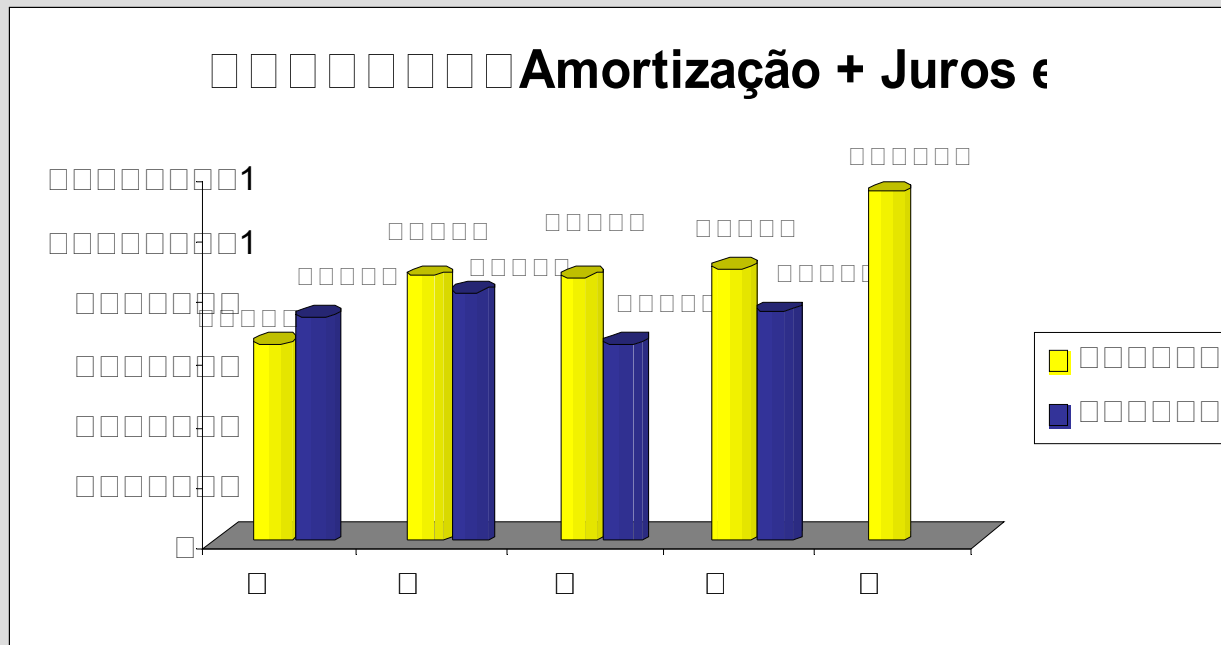
- Representa cerca de 26,45% das despesas totais;
- Previsão de 11,9% de aumento em 2009.

# Evolução das Despesas



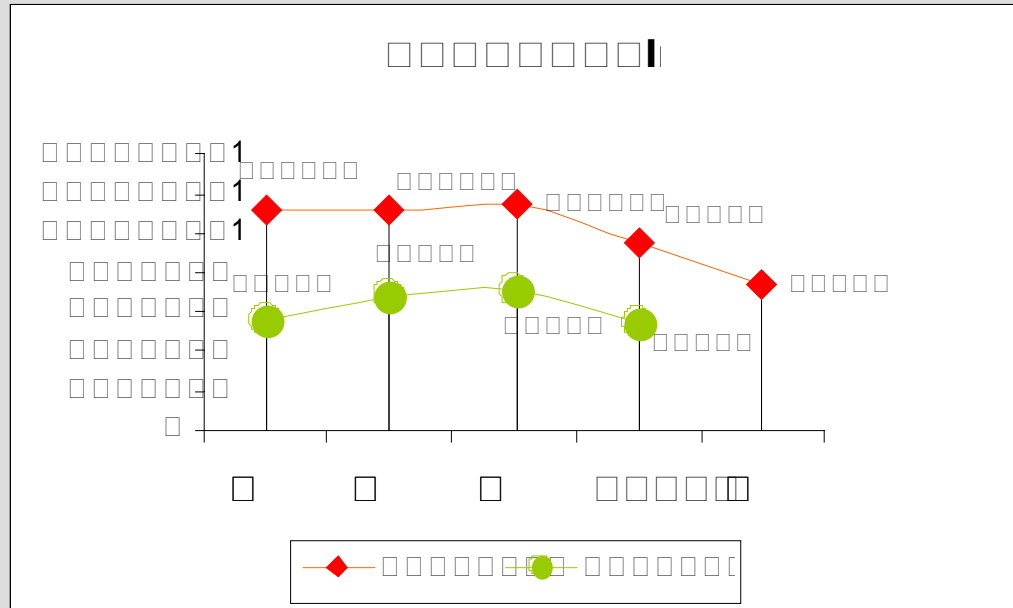
- Seu limite total é calculado em 60% da RCL e os gastos totais com o Poder Executivo em 54% segundo a Lei de Responsabilidade Fiscal;
- Em 2008, a despesa com pessoal geral ficou em 54,17% enquanto que com o Poder Executivo em 50,84%. Para 2009, a previsão é de 54,03% no geral e 51,09% no Executivo (aumento de 12% - histórico de 95% de liquidação).

# Evolução das Despesas



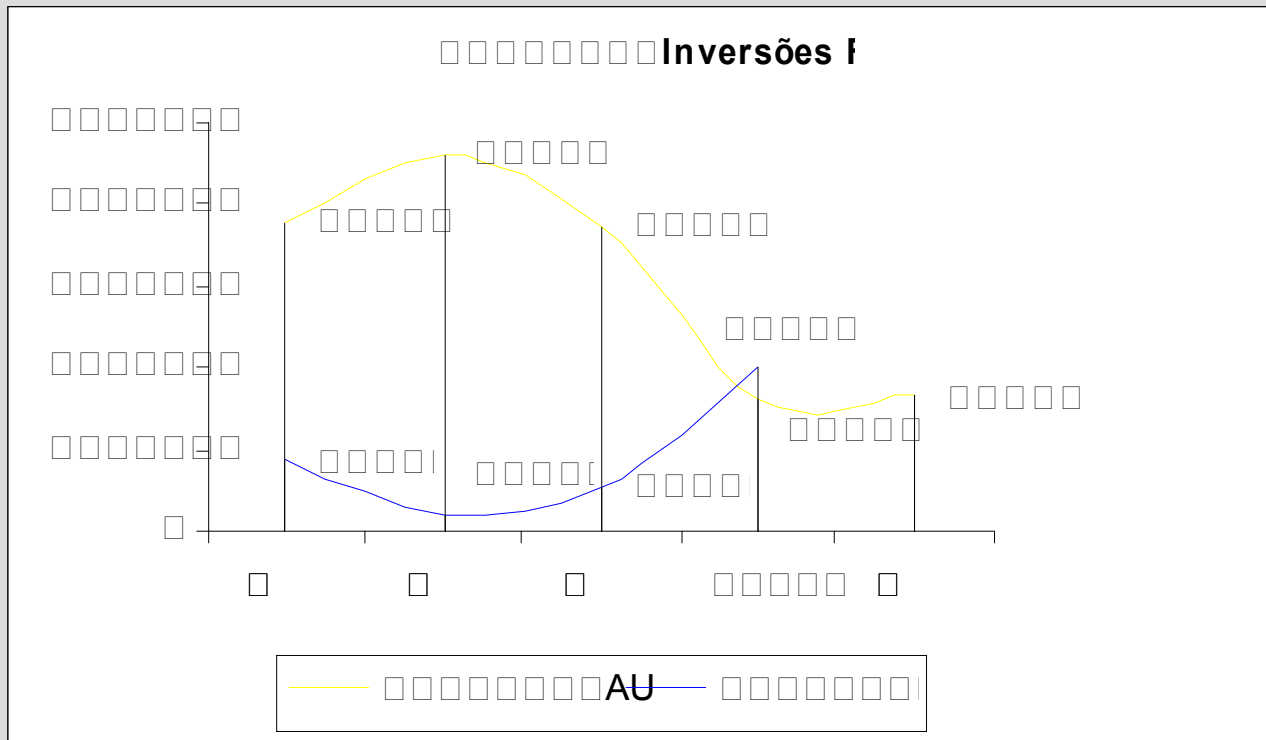
- Gastos correspondem a cerca de 8,63% do orçamento;
- Previsão de aumento de 28,11% para 2009.

# Evolução das Despesas



- Investimentos maiores em 2006 e 2007 - efeito PAN - embora mantenha-se previsão > execução;
- Queda para 2009 de 21,29% em relação a 2008. Educação=-10%; saúde=-63%;
- Janelas orçamentárias para 2009 na Coordenadoria Geral de Obras.

# Evolução das Despesas



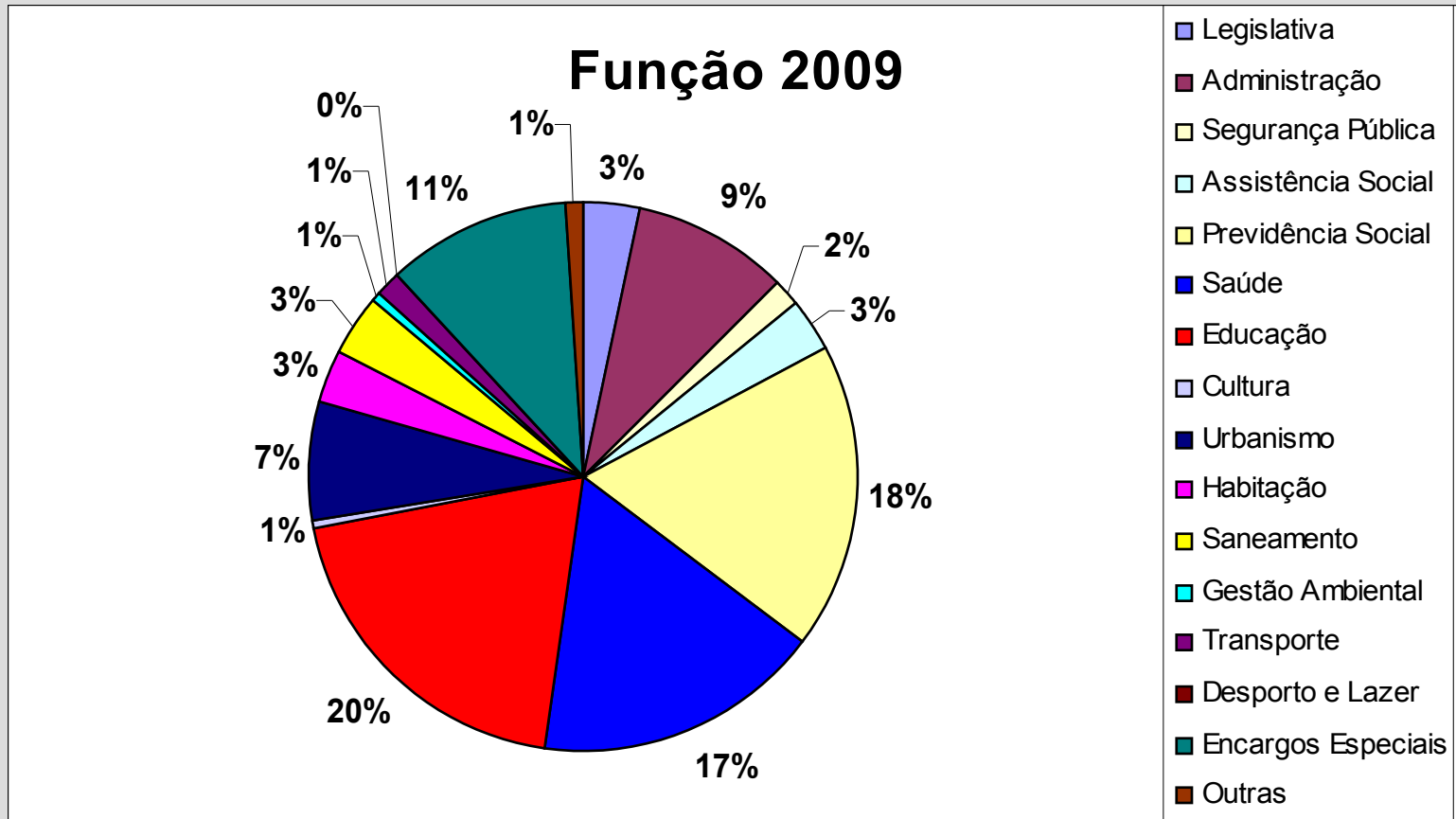
- Até 04/11/2008, maior execução da série - Concessão de empréstimos e financiamentos da PREVRIO;
- Previsão para 2009 inferior que o liquidado parcial de 2008.

# Evolução das Despesas

## Despesa por Função

- “Outras” = Comércio e Serviços, Indústria, Ciência e Tecnologia, Direito da Cidadania, Judiciária e Trabalho;
- Maiores aumentos previstos: Administração = 63,5%, Habitação = 35,9%, Saneamento = 33%, Educação = 22%;
- Maiores reduções previstas: Desporto e Lazer = 33,6%, Urbanismo = 17%; Gestão Ambiental = 12%; Cultura = 10%; Previdência Social = 9%.

# Evolução das Despesas



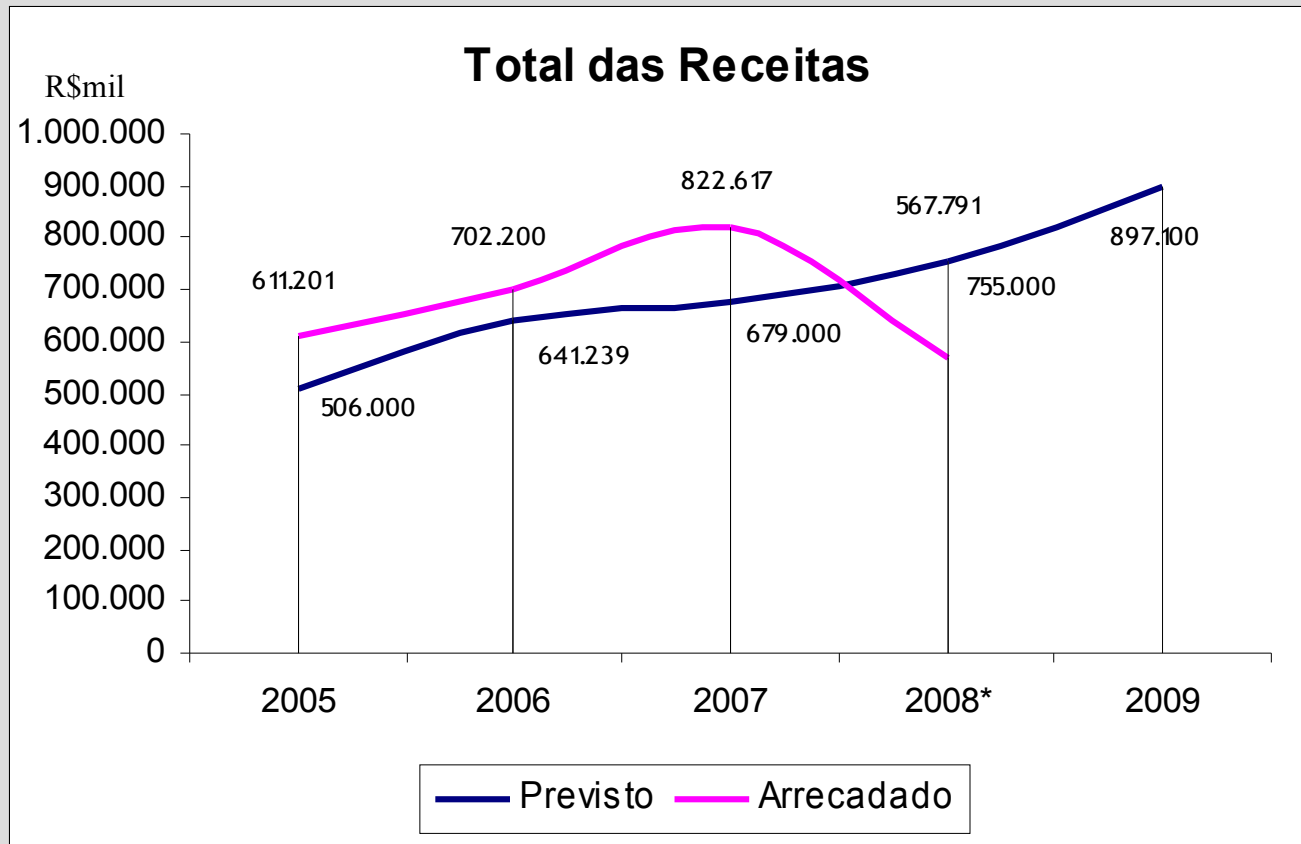
# Evolução das Despesas

## Despesa por Função

FUNÇÃO	2005		2006		2007		2008		2009
	LOA	LIQ	LOA	LIQ	LOA	LIQ	LOA	LIQ*	PLOA
Legislativa	3,6%	3,8%	3,7%	3,9%	3,8%	3,6%	3,6%	3,9%	3,4%
Administração	6,3%	7,0%	6,6%	6,6%	5,9%	6,4%	6,3%	6,2%	9,2%
Segurança Pública	1,5%	1,7%	1,6%	1,8%	1,6%	1,6%	1,6%	1,7%	1,6%
Assistência Social	2,9%	3,4%	3,4%	3,3%	2,8%	3,2%	3,0%	3,7%	2,9%
Previdência Social	21,3%	19,9%	21,5%	19,7%	21,1%	18,0%	21,9%	22,0%	18,0%
Saúde	19,4%	15,5%	14,4%	14,4%	18,0%	17,9%	16,7%	18,2%	17,0%
Educação	17,9%	19,1%	18,4%	19,3%	17,7%	18,3%	17,8%	20,4%	19,7%
Cultura	1,4%	1,3%	1,5%	1,6%	0,6%	0,8%	0,7%	0,6%	0,6%
Urbanismo	8,3%	10,5%	8,9%	7,9%	8,0%	9,5%	9,4%	8,7%	7,0%
Habitação	3,0%	2,0%	1,1%	0,8%	2,6%	0,5%	2,5%	0,9%	3,1%
Saneamento	0,3%	0,2%	1,5%	2,3%	1,9%	2,6%	2,9%	2,6%	3,5%
Gestão Ambiental	1,5%	1,0%	1,5%	1,0%	1,5%	1,2%	1,0%	1,0%	0,8%
Transporte	1,2%	1,1%	1,2%	1,1%	1,3%	1,7%	1,2%	1,1%	1,2%
Desporto e Lazer	1,8%	1,5%	3,5%	4,2%	2,9%	3,3%	0,4%	0,4%	0,2%
Encargos Especiais	7,9%	10,3%	9,6%	10,6%	8,8%	9,9%	9,7%	10,2%	10,6%
Outras	1,6%	1,6%	1,6%	1,4%	1,6%	1,5%	1,2%	1,1%	1,2%

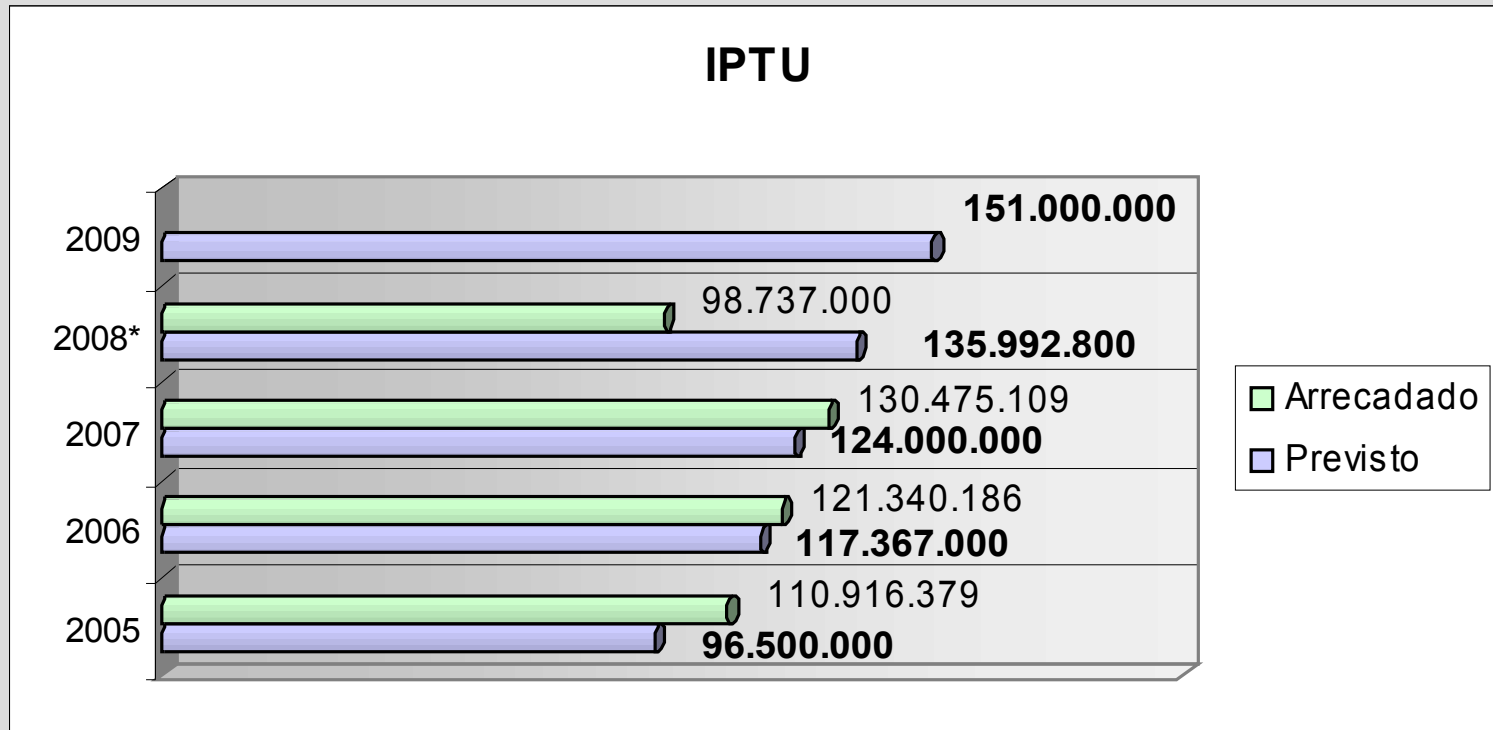
Município de  
Niterói

# Receitas



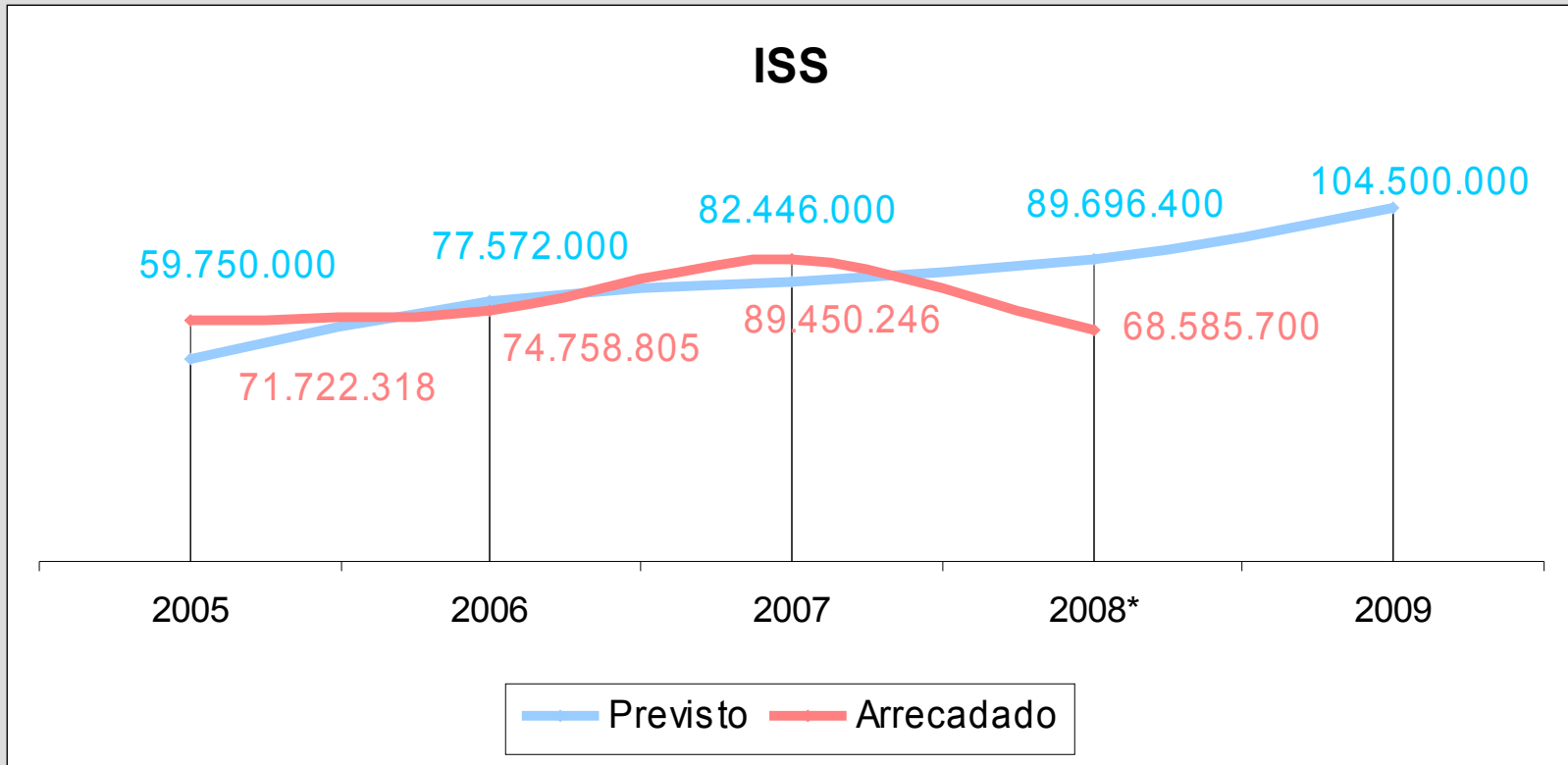
- Niterói arrecada em média 117% do que é previsto;
- Já arrecadados 75% até Agosto de 2008;
- Aumento da previsão para 2009 em quase 19% (R\$142 milhões), quando comparado com o exercício de 2008.

# Receitas



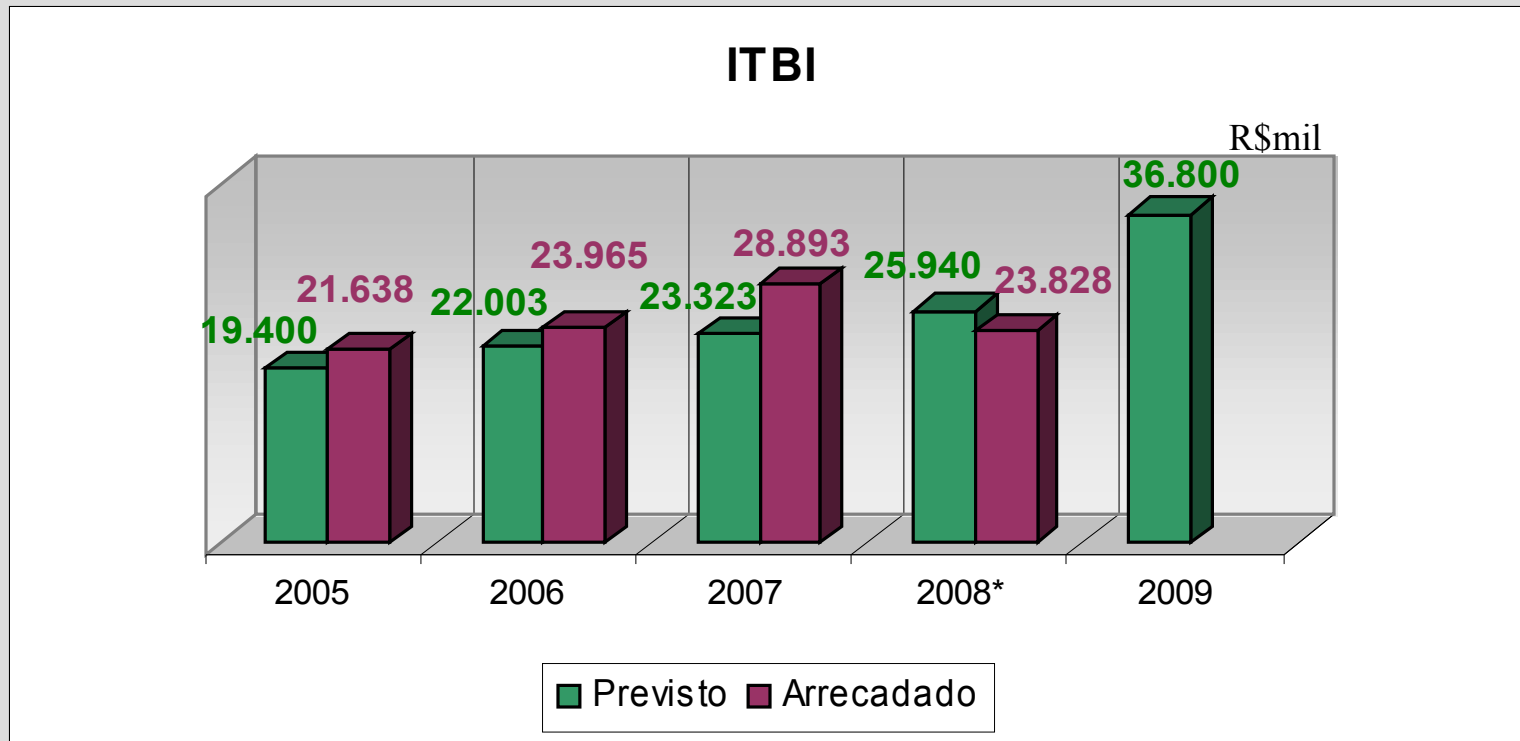
- Maior previsão de aumento absoluto dentre os impostos próprias (R\$15.007.200) - menor aumento percentual (11,04%);
- Principal receita do município representando quase 18% do Total das Receitas;
- Já arrecadados até agosto quase 73% de sua previsão para 2008.

# Receitas



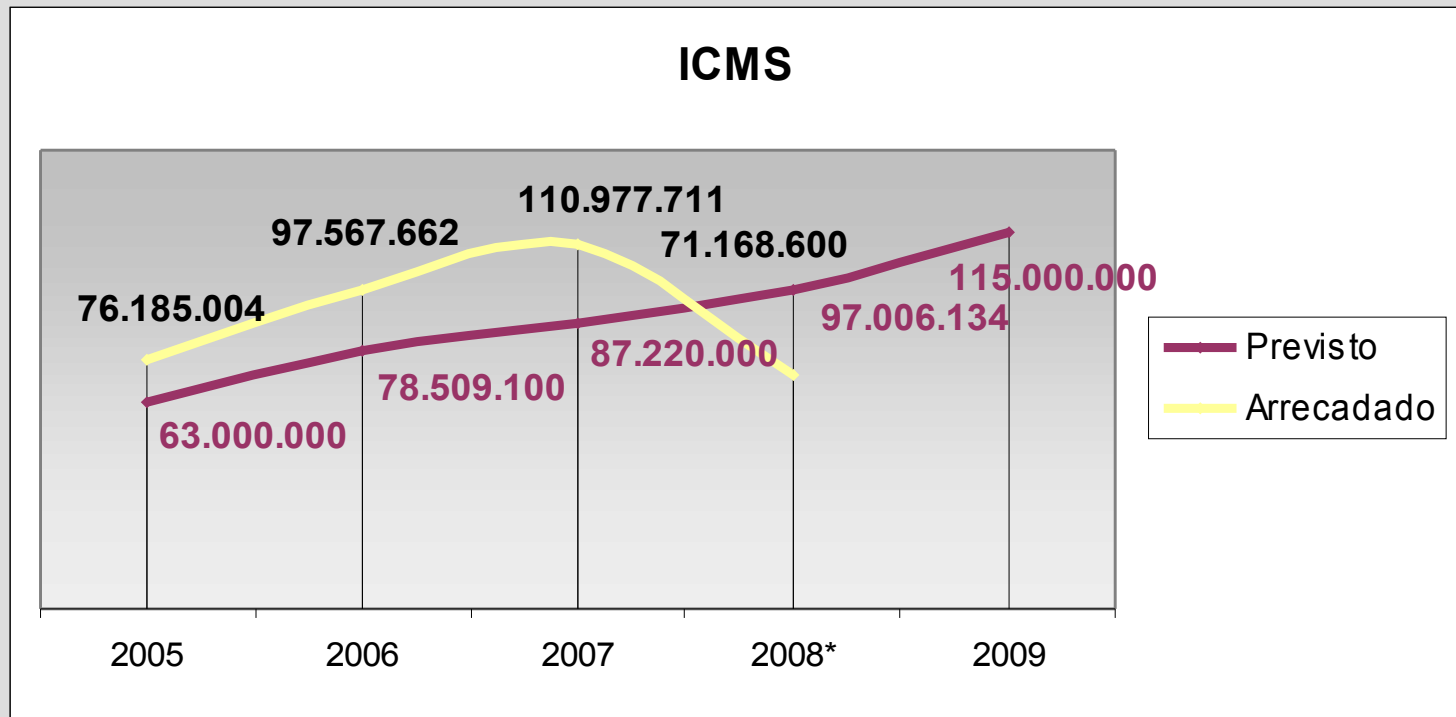
- Aumento da previsão em 16,50%, representando um acréscimo previsto de R\$14.803.600;
- Arrecada-se normalmente cerca de 108% do ISS previsto tendo sido arrecadados mais de 76% até agosto de 08.

# Receitas



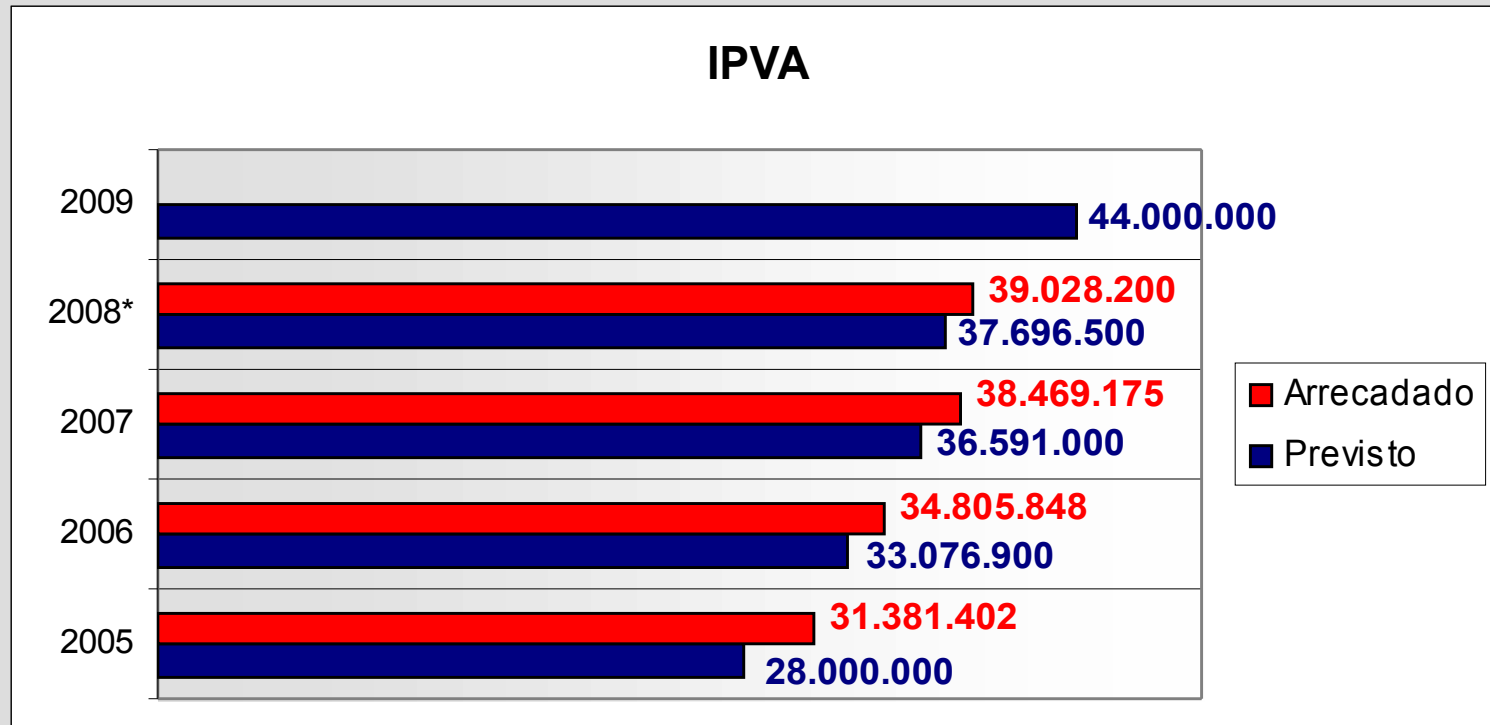
- Maior previsão de aumento percentual (41,87%);
- Aumento absoluto de R\$10.860.000 devido à pequena participação dentre as Receitas Totais (pouco mais de 4%);
- Já arrecadados até agosto quase 92% da previsão para 2008 demonstrando um disparo na participação do ITBI.

# Receitas



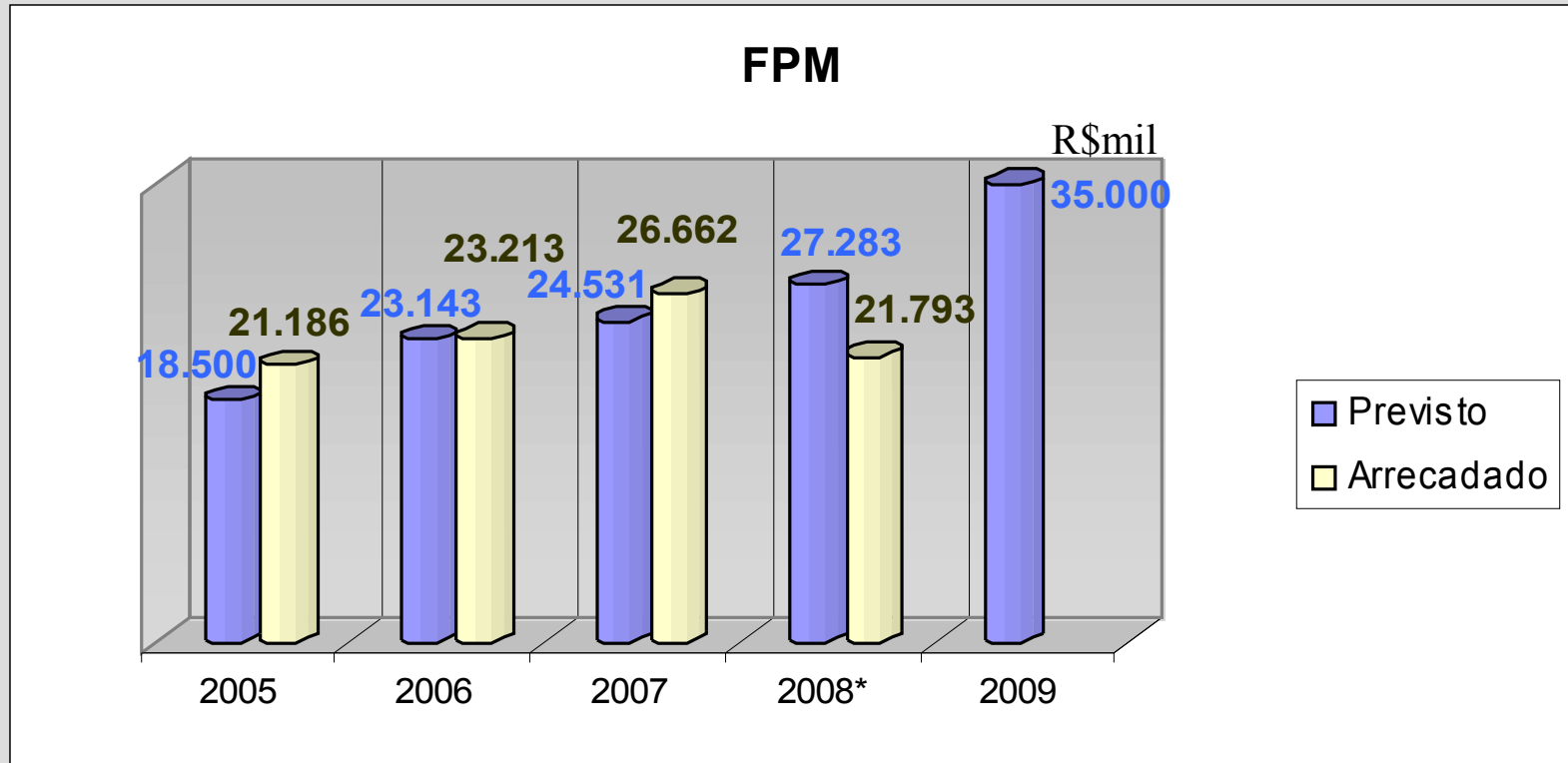
- Aumento previsto de R\$17.993.866 - Principal previsão de aumento absoluto de todas as receitas (19% maior que a previsão para 2008)
- Transferência de maior importância no município de Niterói (aprox. 13% do Total de Receitas)
- Média de arrecadação de 124% e já arrecadados 73%

# Receitas



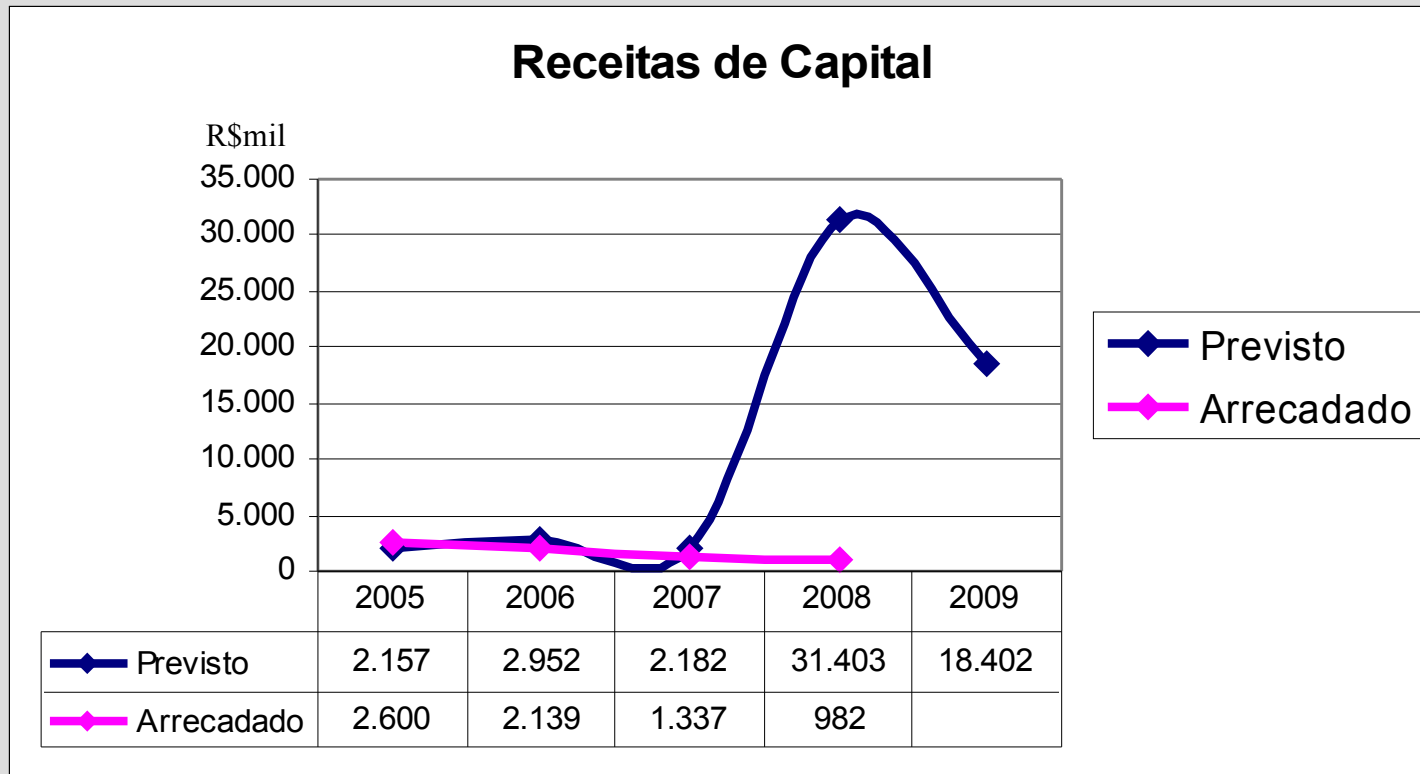
- A média de transferência efetiva referente ao IPVA é de 107% tendo já sido arrecadados, até agosto de 2008, 103,53% da previsão;
- Aumento da previsão em 16,72%, representando um acréscimo previsto de R\$6.303.500;

# Receitas



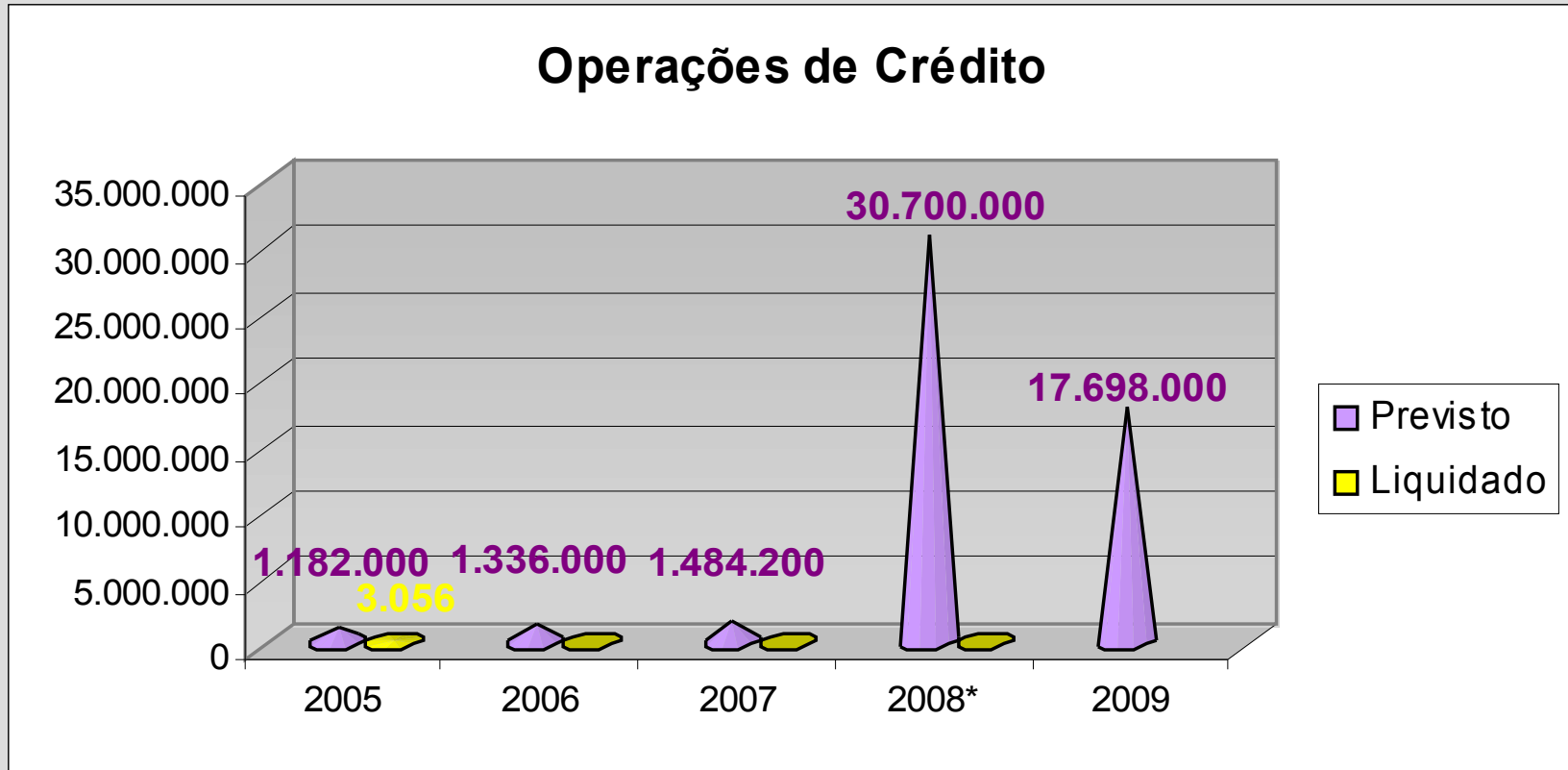
- Maior previsão de aumento percentual dentre as transferências diretas (28,29%);
- Aumento absoluto de R\$7.717.000
- Já arrecadados 80% da previsão para 2008, até o mês de agosto.

# Receitas



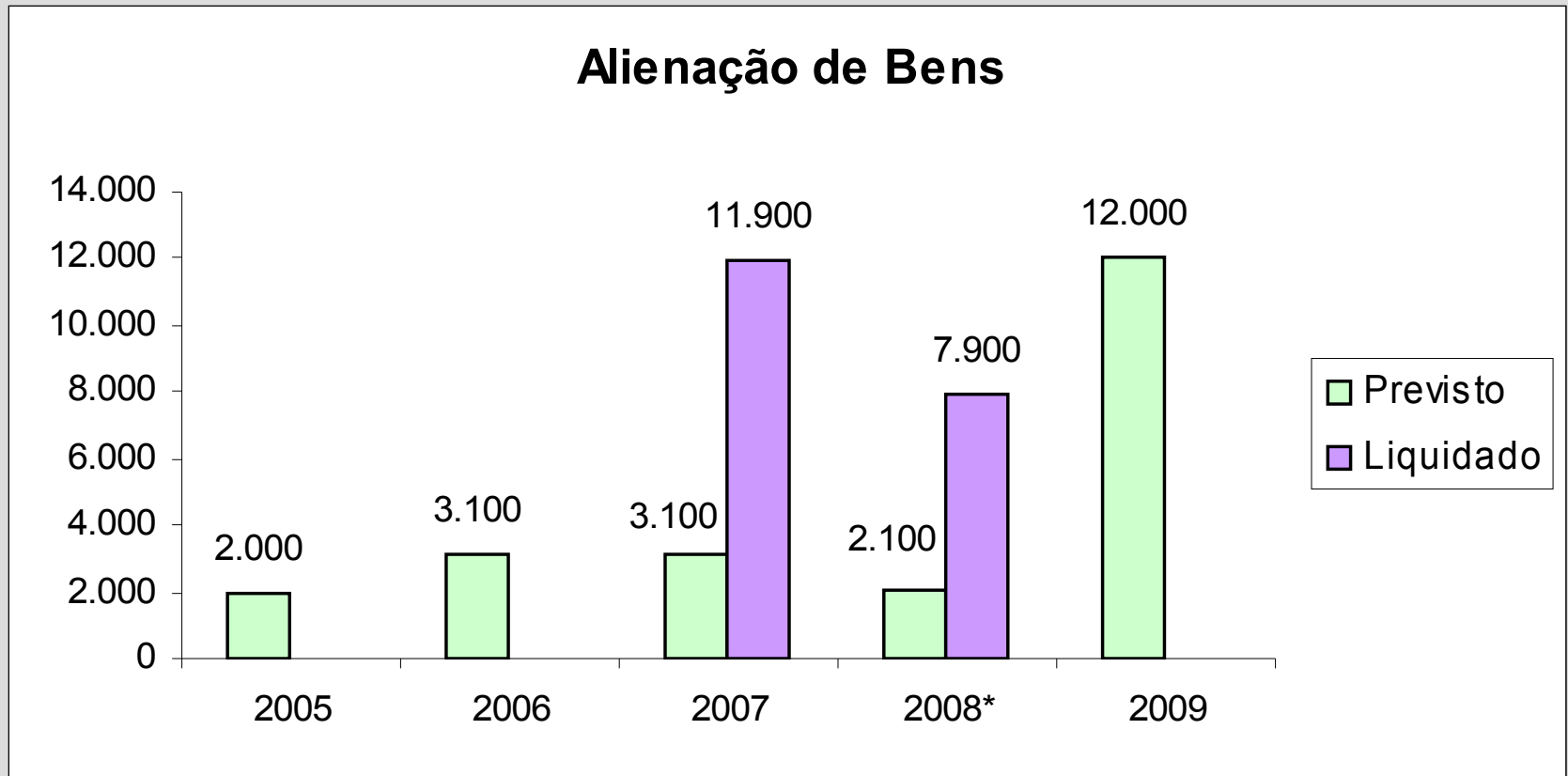
- Queda de 41,4% da previsão em relação à 2008 puxada por queda nas Operações de Crédito e Transferências de Capital;
- Arrecadação de 3,13% até agosto de 2008;
- Arrecada em média 85% de sua previsão;
- Aumento superior a 1400% de 2007 para 2008.

# Receitas



- Decréscimo de mais de R\$13 milhões representando queda de 42,35% na previsão, em relação à 2008;
- Tradicionalmente não liquida nada do que foi previsto (0,26% em 2005)
- Disparo de previsão em 2008 - 1968% maior do que 2007, elevando a previsão para as Receitas de Capital em mais de R\$29 milhões;

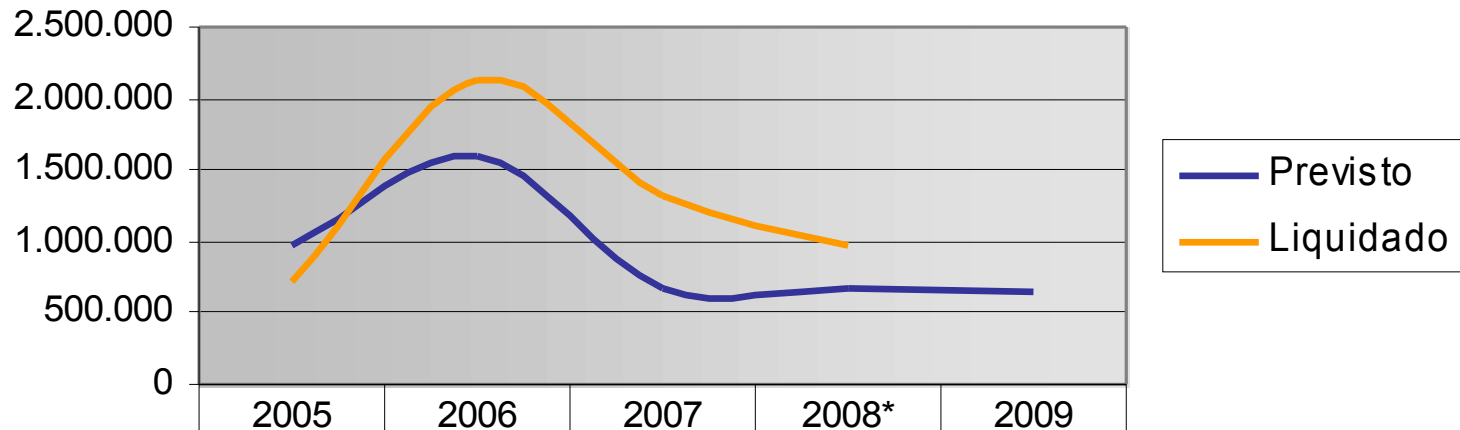
# Receitas



- Aumento súbito de previsão (471% aproximadamente) representando quase R\$10 milhões a mais no orçamento;
- Já arrecadados mais de 376% de sua previsão para o exercício de 2008, até o mês de agosto.

# Receitas

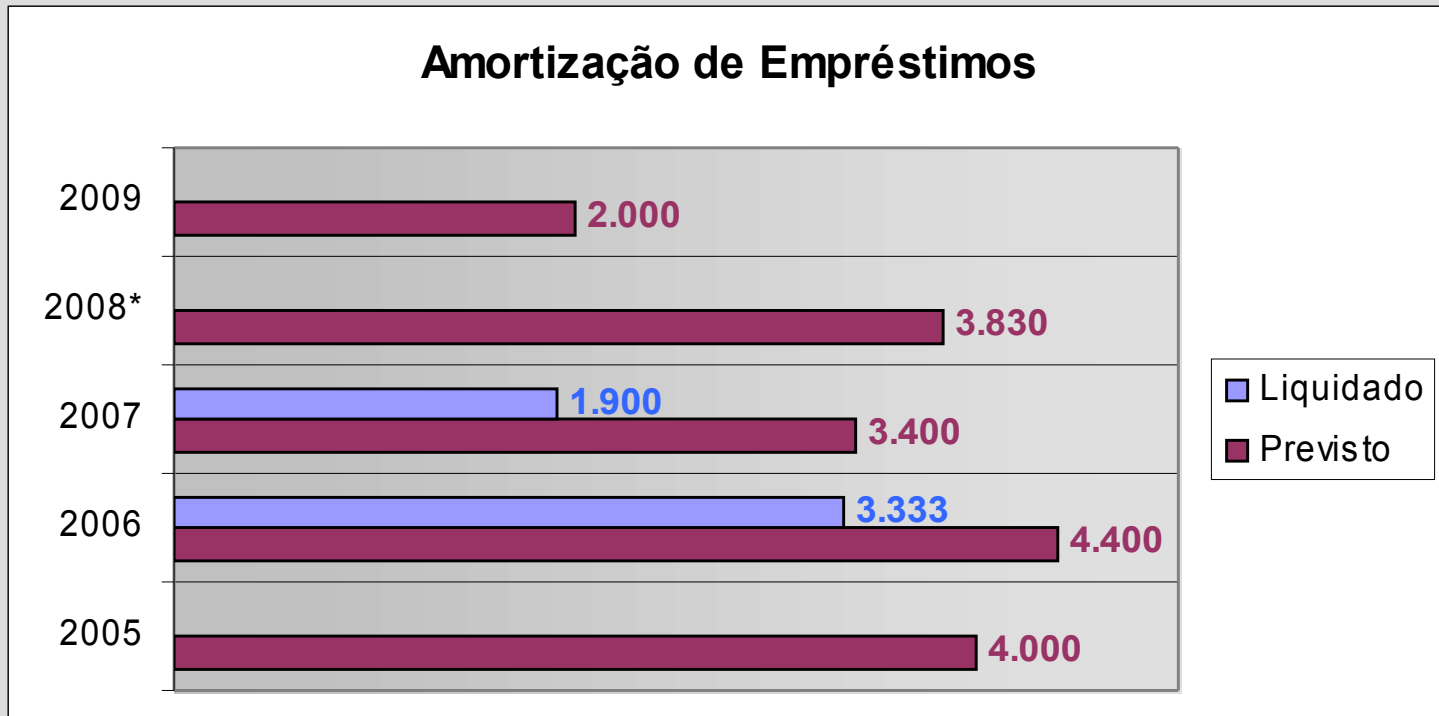
## Transferência de Capital



Previsto	963.500	1.598.400	671.400	669.300	658.300
Liquidado	720.030	2.135.436	1.322.800	974.000	

- Tradicionalmente arrecada 35% a mais do que prevê em Lei;
- Já arrecadou, até agosto de 2008, mais de 45% de sua previsão (R\$304.700);
- Redução na previsão de 2009 em somente 1,64%, quando comparado com 2008, representando uma queda de R\$11 mil no Total das Receitas de Capital.

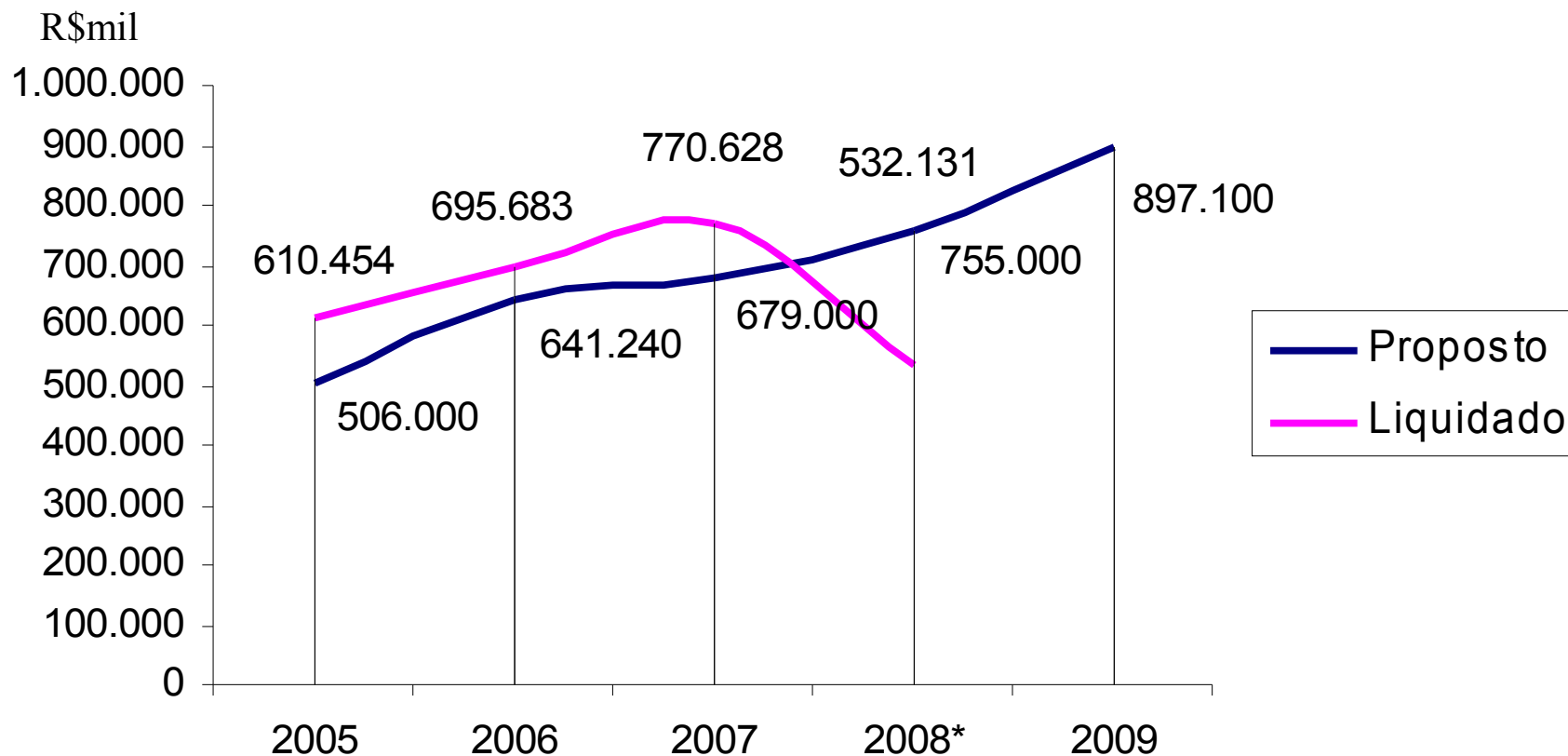
# Receitas



- Queda na previsão de 2009, em comparação a 2008, de 47,78%;
- Tende a liquidar menos do que prevê (43,88%) chegando a não liquidar nada no exercício de 2005;
- As previsão das receitas de capital representam em média 1,48% do Total das Receitas, enquanto sua liquidação representa 0,27% da mesma.

# Despesas

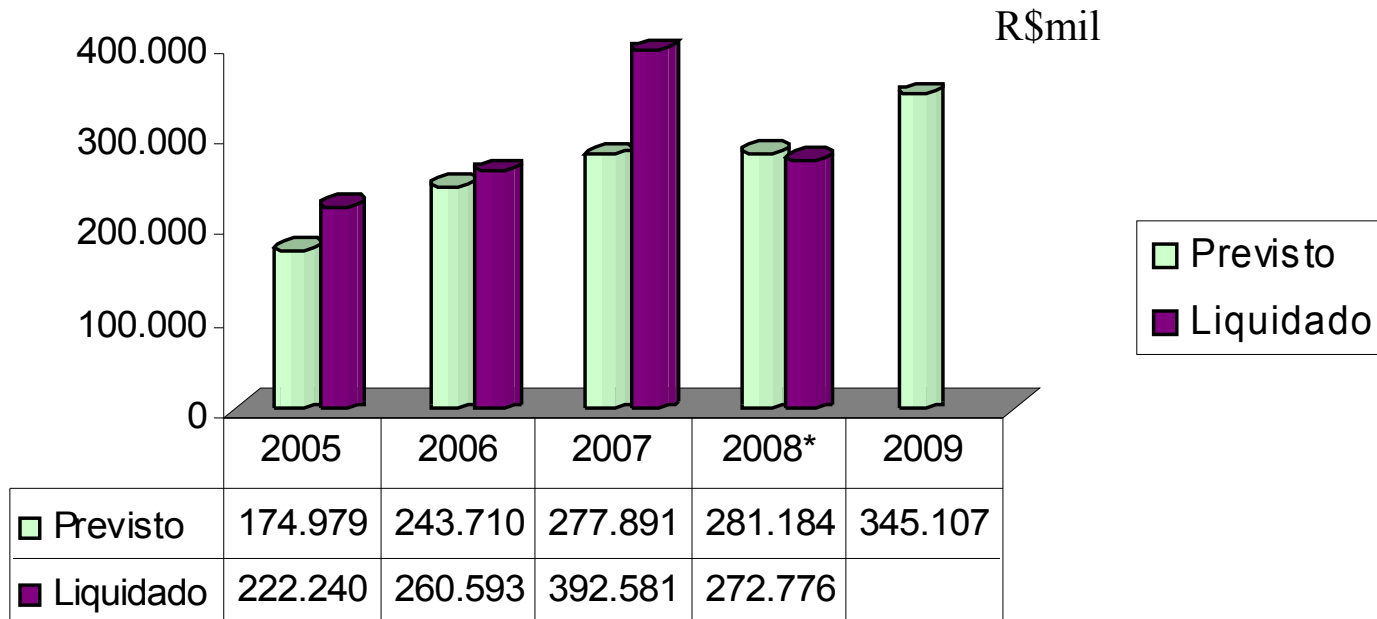
## Total de Despesas



Tende a liquidar em média 14% de sua previsão de gastos

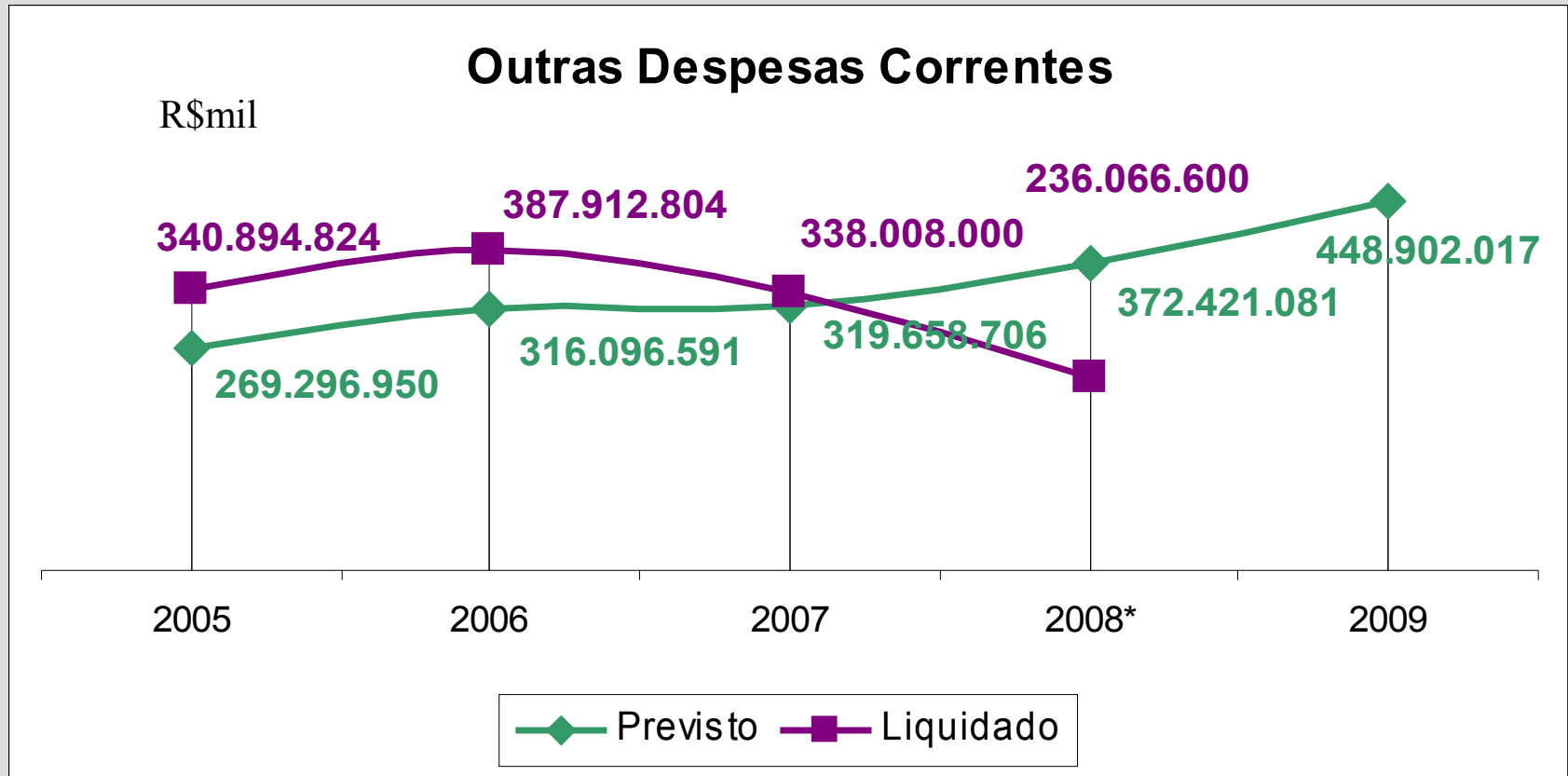
# Despesas

## Pessoal e Encargos Sociais



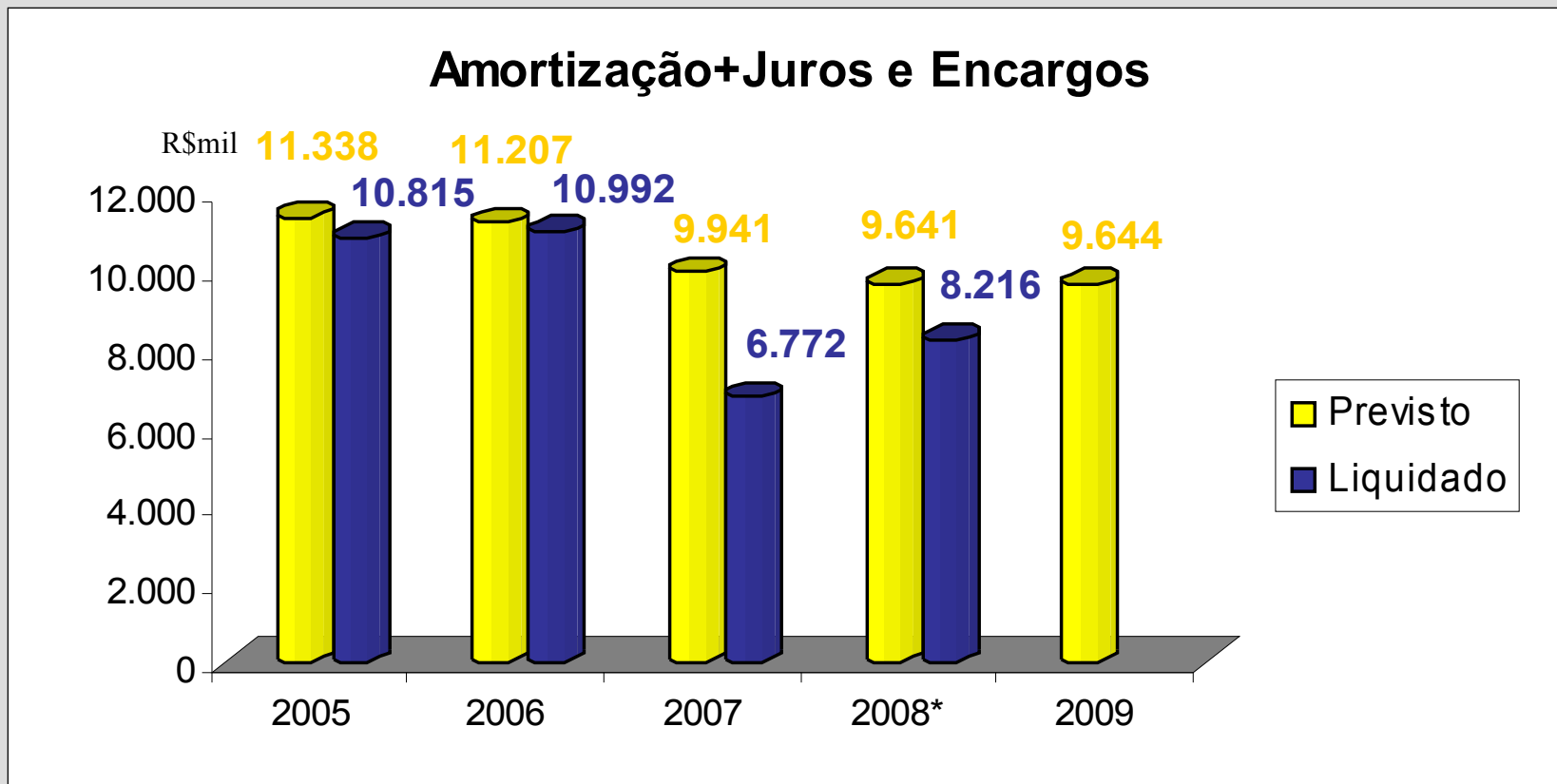
- Aumento de quase 23% na previsão de 2009 - Principal aumento percentual (e absoluto se não considerando Outras Despesas);
- Já liquidados 97% da previsão de gastos para 2008;
- Aumento absoluto de gastos em quase R\$64 milhões;
- Liquidação média de 125% da previsão.

# Despesas



- Principal aumento absoluto nas despesas - R\$76.480.936 (120,54% em relação à 2008);
- Liquida em média 118%, já tendo liquidado 63,39% até agosto de 2008;

# Despesas



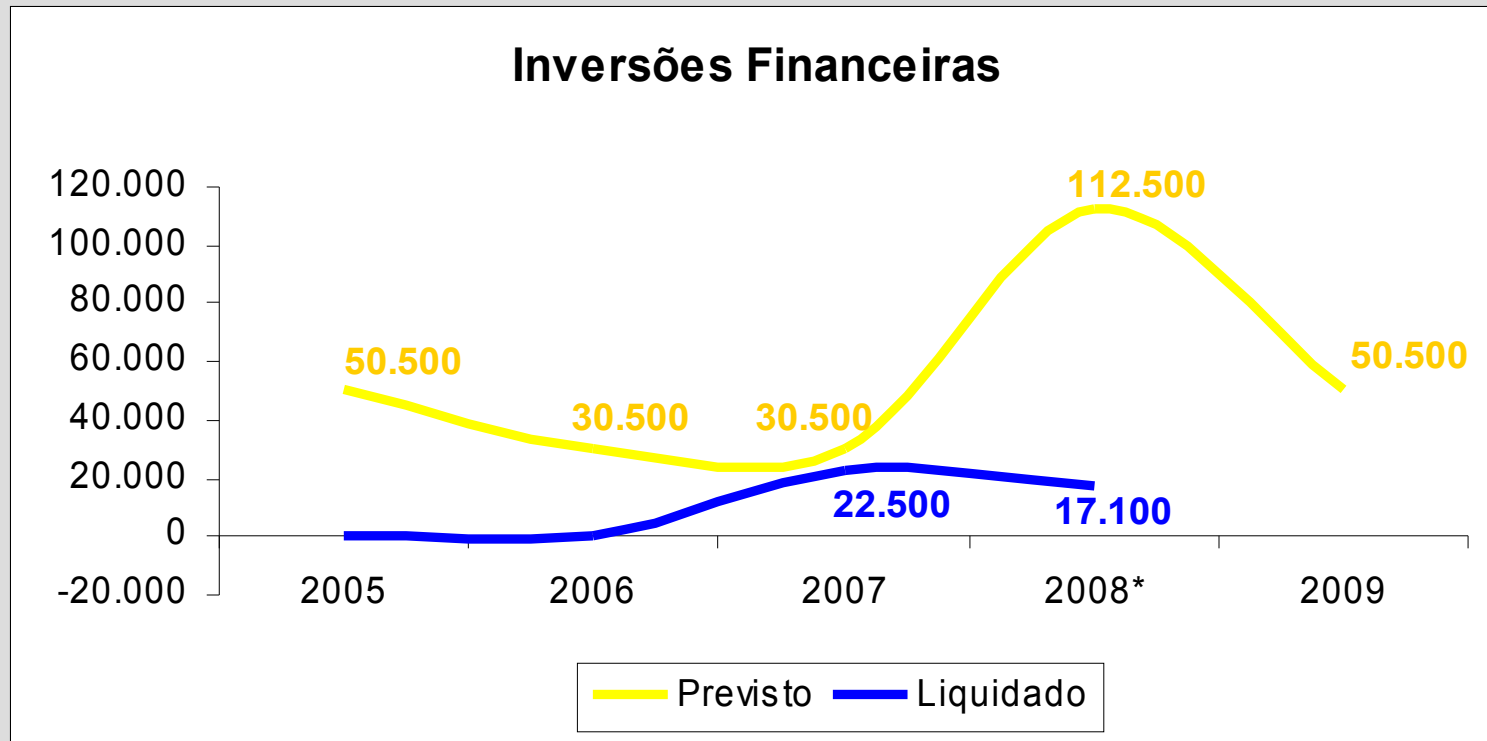
- Praticamente não elevou a previsão de gastos (R\$3 mil);
- Liquidação média de 87%, tendo liquidado mais de 85% do previsto para o exercício de 2008;

# Despesas



- Tendência ao aumento da previsão (131,17% em média) apesar de diminuição dos gastos efetivos (78,76%);
- Previsão de aumento de quase 4% para o exercício de 2009;
- Liquidados somente 21,31% do previsto para 2009 (até agosto).

# Despesas

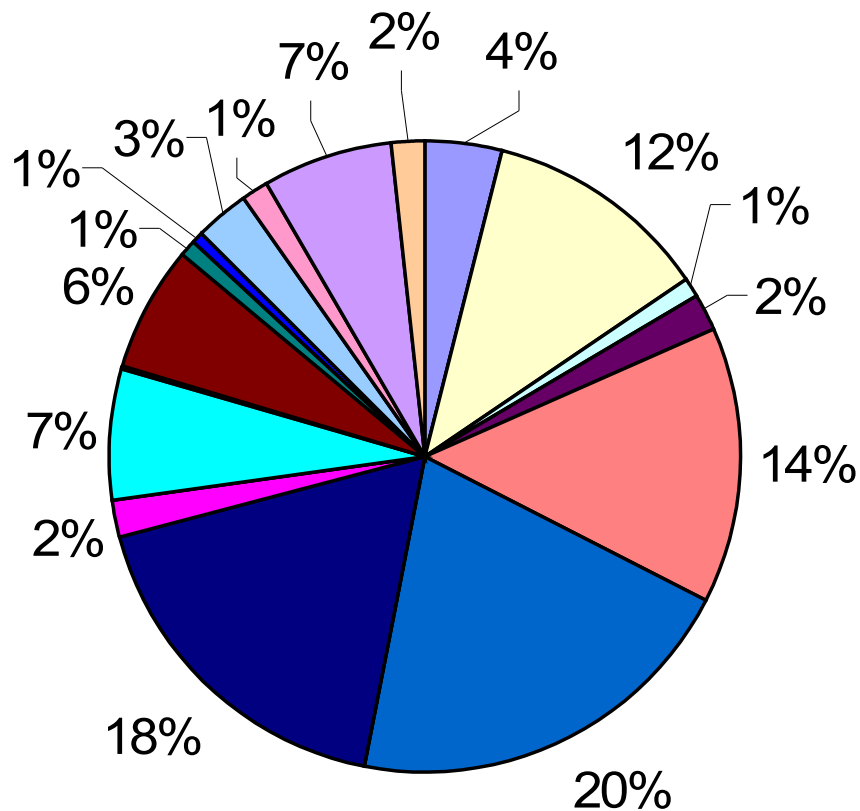


- Menor parcela de gastos do município;
- Oscilação da previsão de gastos com inversões financeiras;
- Redução, em 2009, para menos da metade da previsão de 2008, após aumento súbito dessa (269% maior que 2007);
- Liquida menos de 74% em 2007 após não liquidar nada nos 2 anos anteriores, tendo liquidado somente 15,2% de sua previsão para 2009.

# Despesas por Função

- Legislativa
- Administração
- Segurança Pública
- Assistência Social
- Previdência Social
- Saúde
- Educação
- Cultura
- Urbanismo
- Saneamento
- Gestão Ambiental
- Ciência e Tecnologia
- Transporte
- Desporto e Lazer
- Encargos Especiais

## Projeto 2009



# Despesas por Função

	2005		2006		2007		2008		2009
	Previsto	Liq.	Previsto	Liq.	Previsto	Liq.	Previsto	Liq.	Previsto
<b>Legislativa</b>	3,75%	3,04%	3,51%	3,14%	3,65%	3,45%	3,93%	3,66%	3,81%
<b>Essencial à Justiça</b>	0,01%	0%	0,01%	0%	0,01%	0%	0,01%	0,00%	0,00%
<b>Administração</b>	10,54%	11,00%	15,94%	9,59%	9,00%	9,98%	8,47%	8,79%	11,80%
<b>Segurança Pública</b>	2,97%	2,67%	0,75%	1,40%	1,17%	1,00%	1,09%	1,30%	0,89%
<b>Assistência Social</b>	1,45%	1,31%	1,57%	1,44%	1,17%	1,40%	2,17%	1,23%	1,86%
<b>Previdência Social</b>	9,60%	12,43%	8,99%	14,08%	12,41%	15,67%	13,20%	16,37%	14,21%
<b>Saúde</b>	23,06%	25,81%	23,27%	24,09%	24,84%	24,94%	23,02%	22,89%	20,38%
<b>Trabalho</b>	0%	0%	0,03%	0%	0,01%	0%	0,03%	0,00%	0,14%
<b>Educação</b>	18,75%	16,98%	17,58%	18,21%	18,01%	18,37%	16,39%	16,76%	17,88%
<b>Cultura</b>	1,75%	1,52%	1,03%	1,62%	1,70%	1,52%	1,67%	1,24%	1,89%
<b>Direitos da Cidadania</b>	0%	0%	0,04%	0,01%	0,03%	0,02%	0,02%	0,01%	0,01%
<b>Urbanismo</b>	9,20%	9,20%	5,04%	7,48%	8,54%	8,34%	8,57%	7,72%	6,56%
<b>Habitação</b>	0,05%	0%	0,25%	0,12%	0,13%	0,06%	0,11%	0,12%	0,26%
<b>Saneamento</b>	7,49%	8,10%	7,94%	7,26%	7,79%	7,89%	7,30%	9,27%	6,45%
<b>Gestão Ambiental</b>	0,14%	0%	0,29%	0,07%	0,31%	0,05%	0,41%	0,07%	0,71%
<b>Ciência e Tecnologia</b>	0,02%	0%	0,17%	0,13%	0,14%	0,12%	0,53%	0,13%	0,52%
<b>Agricultura</b>	0%	0%	0,01%	0,00%	0,00%	0%	0,00%	0%	0,00%
<b>Indústria</b>	0%	0%	0,05%	0,00%	0,02%	0%	0,02%	0%	0,02%
<b>Comércio e Serviços</b>	0,14%	0%	0,06%	0%	0,03%	0%	0,23%	0%	0,01%
<b>Comunicações</b>	0%	0%	0,01%	0%	0,00%	0%	0,00%	0%	0,00%
<b>Transporte</b>	0,65%	0%	1,70%	3,44%	1,54%	0,68%	2,90%	0,64%	2,97%
<b>Desporto e Lazer</b>	1,60%	0%	1,44%	1,41%	1,42%	1,12%	1,33%	1,03%	1,39%
<b>Encargos Especiais</b>	5,23%	5,57%	6,71%	6,50%	4,95%	5,39%	5,82%	8,77%	6,68%
<b>Reserva de Contingência</b>	3,60%	0%	3,63%	0%	3,13%	0%	2,78%	0%	1,56%

# Comparativo Brasil

## -Receitas-

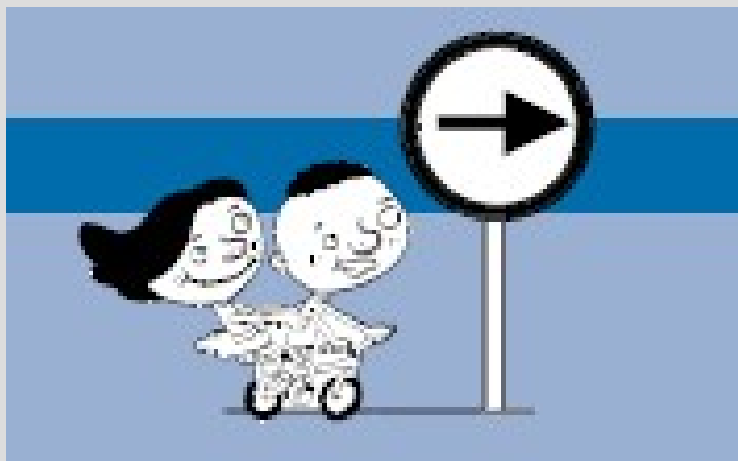
Arrecadado	Rio	%	Niterói	%	Brasil
ISS	1.978.303	<b>11,2%</b>	130.475	<b>0,7%</b>	17.670.913
IPTU	1.086.204	<b>10,0%</b>	28.893	<b>0,3%</b>	10.896.864
ITBI	293.659	<b>10,1%</b>	89.450	<b>3,1%</b>	2.898.214
ICMS	1.267.544	<b>3,1%</b>	110.977	<b>0,3%</b>	40.332.834
IPVA	112.505	<b>1,7%</b>	26.662	<b>0,4%</b>	6.652.218
FPM	705.077	<b>2,0%</b>	74.105	<b>0,2%</b>	34.820.919
SUS	330.811	<b>2,2%</b>	38.469	<b>0,3%</b>	15.020.273
Operações de crédito	8.931	<b>0,8%</b>	-	-	1.085.185
Alienação de bens	7.490	<b>3,2%</b>	11	<b>0,0%</b>	235.730
Transferência de Capital	79.916	<b>1,8%</b>	2	<b>0,0%</b>	4.473.494
Amortização de empréstimos	34.051	<b>26,5%</b>	1.323	<b>1,0%</b>	128.362
<b>TOTAL GERAL DAS RECEITAS</b>	<b>9.514.605</b>	<b>4,9%</b>	<b>822.617</b>	<b>0,4%</b>	<b>193.795.496</b>

# Comparativo Brasil

## -Despesas-

Liquidado	Rio	%	Niterói	%	Brasil
Pessoal e encargos	4.994.681	6,2%	392.581	0,5%	80.217.527
Outras Correntes	2.688.816	3,3%	338.008	0,4%	81.501.670
Juros e Encargos	541.150	16,3%	3.987	0,1%	3.328.481
Investimentos	710.385	3,5%	33.244	0,2%	20.277.976
Inverção Financeira	51.827	7,3%	22	0,0%	714.533
Amortização Dívida	103.054	2,9%	2.784	0,1%	3.515.394
<b>TOTAL GERAL DAS RECEITAS</b>	<b>9.089.913</b>	<b>4,8%</b>	<b>770.627</b>	<b>0,4%</b>	<b>189.555.583</b>

Funções	Rio	%	Niterói	%	Brasil
Saúde	2.438.995	5,9%	123.312	0,3%	41.591.768
Educação	1.861.019	4,0%	196.188	0,4%	46.994.838
Previdência	1.978.937	18,4%	144.506	1,3%	10.748.085
Encargos Especiais	1.078.553	12,5%	42.379	0,5%	8.660.800



Fórum Popular do Orçamento RJ

Av. Rio Branco 16º andar

Tel:(21) 2103-0120 / 2103-0121

fporiodejaneiro@gmail.com

[www.fporj.blogspot.com.br](http://www.fporj.blogspot.com.br)