

Município de SOROCABA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I
ANEXO DE METAS FISCAIS

Metas Anuais
2010

AMF - Demonstrativo I (LRF, art. 4º, § 1º)

R\$ milhares

CONSOLIDADO (inclusive Regime Previdenciário)

Especificação	2010			2011			2012		
	Valor corrente (a)	Valor constante	% PIB (10) / PIB x 100	Valor corrente (b)	Valor constante	% PIB (10) / PIB x 100	Valor corrente (c)	Valor constante	% PIB (10) / PIB x 100
Receita total	1.175.609	1.124.985	0,1078	1.294.636	1.185.537	0,1114	1.422.165	1.246.239	0,1137
Receitas primárias (I)	1.124.294	1.075.880	0,1031	1.239.401	1.134.957	0,1066	1.367.185	1.198.060	0,1093
Despesa total	1.175.609	1.124.985	0,1078	1.294.636	1.185.537	0,1114	1.422.165	1.246.239	0,1137
Despesas primárias (II)	1.132.360	1.083.599	0,1039	1.248.795	1.143.559	0,1075	1.378.335	1.207.831	0,1102
Resultado primário (III)=(I-II)	-8.066	-7.719	-0,0007	-9.393	-8.602	-0,0008	-11.150	-9.771	-0,0009
Resultado Nominal	8.451	8.088	0,0008	13.279	12.160	0,0011	67.487	59.139	0,0054
Dívida pública consolidada	302.084	289.076	0,0277	324.655	297.297	0,0279	315.273	276.273	0,0252
Dívida consolidada líquida	119.704	114.550	0,0110	111.812	102.390	0,0096	49.356	43.251	0,0039
Receitas Primárias advindas de PPP (IV)	0	0	0,0000	0	0	0,0000	0	0	0,0000
Despesas Primárias advindas de PPP (V)	0	0	0,0000	0	0	0,0000	0	0	0,0000
Impacto do saldo das PPP (VI)=(IV-V)	0	0	0,0000	0	0	0,0000	0	0	0,0000

REGIME PREVIDENCIÁRIO

Especificação	2010			2011			2012		
	Valor corrente (a)	Valor constante	% PIB (10) / PIB x 100	Valor corrente (b)	Valor constante	% PIB (10) / PIB x 100	Valor corrente (c)	Valor constante	% PIB (10) / PIB x 100
Receita total	99.425	95.144	0,0091	110.527	101.213	0,0095	123.800	108.486	0,0099
Receitas primárias (I)	86.232	82.519	0,0079	92.604	84.801	0,0080	99.453	87.151	0,0080
Despesa total	99.425	95.144	0,0091	110.527	101.213	0,0095	123.800	108.486	0,0099
Despesas primárias (II)	99.425	95.144	0,0091	110.527	101.213	0,0095	123.800	108.486	0,0099
Resultado primário (III)=(I-II)	-13.193	-12.625	-0,0012	-17.922	-16.412	-0,0015	-24.346	-21.335	-0,0019
Resultado Nominal	23.159	22.162	0,0021	22.887	20.959	0,0020	44.225	38.755	0,0035
Dívida pública consolidada	104	100	0,0000	218	200	0,0000	342	300	0,0000
Dívida consolidada líquida	-113.215	-108.340	-0,0104	-141.197	-129.299	-0,0121	-191.777	-168.054	-0,0153
Receitas Primárias advindas de PPP (IV)	0	0	0,0000	0	0	0,0000	0	0	0,0000
Despesas Primárias advindas de PPP (V)	0	0	0,0000	0	0	0,0000	0	0	0,0000
Impacto do saldo das PPP (VI)=(IV-V)	0	0	0,0000	0	0	0,0000	0	0	0,0000

MLZO - Coosm LTDA - www.coosm.com.br

Município de SOROCABA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I
ANEXO DE METAS FISCAIS

Metas Anuais
2010

AMF - Demonstrativo I (LRF, art. 4º, § 1º)

Fonte e Notas Explicativas

Cálculos realizados pela Prefeitura a partir de dados de exercícios anteriores, que figuram na contabilidade; pela utilização de parâmetros locais e por informações divulgadas por instituições federais sobre o comportamento da economia nacional, bem como, considerando o seguinte cenário macroeconômico:

Município de SOROCABA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I

ANEXO DE METAS FISCAIS

Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior
2010

AMF - Demonstrativo II (LRP, art. 4º, § 2º, inciso I)

R\$ milhares

Especificação	Metas Pre- vistas em 2008 (a)	%	Metas Realizadas em 2008 (b)	%	Variação (II-I)	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	1.299.364	0,1328	1.032.804	0,1055	-266.560	-20,5147
Receita Primária (I)	1.112.940	0,1137	967.746	0,0988	-145.194	-13,0460
Despesa Total	1.245.416	0,1272	1.001.143	0,1022	-244.273	-19,6138
Despesa Primária (II)	1.187.903	0,1214	974.655	0,0995	-213.248	-17,9516
Resultado Primário (III)=(I-II)	-74.963	-0,0077	-6.909	-0,0007	68.054	-0,0091
Resultado Nominal	32.808	0,0034	39.836	0,0040	7.028	21,4216
Dívida Pública Consolidada	362.344	0,0370	241.492	0,0246	-120.852	-33,3528
Dívida Consolidada Líquida	195.721	0,0200	49.713	0,0050	-146.008	-74,6001

Fontes e notas explicativas:

Dados extraídos do demonstrativo da compatibilidade da programação do orçamento do exercício 2.008.

MLDO - Conasa LTDA - www.conasa.com.br

Município de SOROCABA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I

ANEXO DE METAS FISCAIS

Metas fiscais atuais comparadas com as fixadas nos três exercícios anteriores
2010

AMF - Demonstrativo III (LRP, art. 4º, § 2º, inciso II)

R\$ milhares

Especificação	Valores a preços correntes											
	2007	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	
Receita total	787.049	916.027	16,39	1.063.540	16,10	1.175.609	10,54	1.294.636	10,12	1.422.165	9,85	
Receitas Primárias (I)	751.408	860.436	14,51	984.274	14,39	1.124.294	14,23	1.239.401	10,24	1.367.185	10,31	
Despesa total	728.889	892.441	22,44	1.019.507	14,24	1.175.609	15,31	1.294.636	10,12	1.422.165	9,85	
Despesas Primárias (II)	703.861	866.602	23,12	994.275	14,73	1.132.360	13,89	1.248.795	10,28	1.378.335	10,37	
Resultado primário (III)=(I-II)	47.547	-6.166	-112,97	-10.001	62,20	-8.066	-19,35	-9.394	16,46	-11.150	18,69	
Resultado Nominal	-17.764	-41.666	134,55	-53.117	27,48	8.451	-115,91	13.279	57,13	67.487	408,22	
Dívida pública consolidada	189.280	234.869	24,09	294.003	25,18	302.084	2,75	324.655	7,47	315.273	-2,89	
Dívida pública líquida	156.420	197.225	26,09	246.728	25,10	119.704	-51,48	111.812	-6,58	49.356	-55,86	

Especificação	Valores a preços constantes											
	2007	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	
Receita total	870.991	957.248	9,90	1.063.540	11,10	1.124.985	5,78	1.185.537	5,38	1.246.239	5,12	
Receitas primárias (I)	831.549	899.155	8,13	984.274	9,47	1.075.880	9,31	1.134.957	5,49	1.198.060	5,56	
Despesa total	806.628	932.600	15,62	1.019.507	9,32	1.124.985	10,35	1.185.537	5,38	1.246.239	5,12	
Despesas primárias (II)	778.931	905.599	16,26	994.275	9,79	1.083.599	8,98	1.143.559	5,53	1.207.831	5,62	
Resultado primário (III)=(I-II)	52.618	-6.444	-112,25	-10.001	55,20	-7.719	-22,82	-8.602	11,44	-9.771	13,59	
Resultado Nominal	-19.658	-43.540	121,49	-53.117	22,00	8.088	-115,23	12.160	50,35	59.139	386,34	
Dívida pública consolidada	209.467	245.438	17,17	294.003	19,79	289.076	-1,68	297.297	2,84	276.273	-7,07	
Dívida pública líquida	173.102	206.100	19,06	246.728	19,71	114.550	-53,57	102.390	-10,62	43.251	-57,76	

MLDO - Conasa LTDA - www.conasa.com.br

Município de SOROCABA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I
ANEXO DE METAS FISCAIS
Metas fiscais atuais comparadas com as fixadas nos três exercícios anteriores
2010

AMF - Demonstrativo III (LRP, art. 4º, § 2º, inciso II)

Fonte e Notas Explicativas

Cálculos realizados pela Prefeitura a partir de dados de exercícios anteriores, que figuram na contabilidade; pela utilização de parâmetros locais e por informações divulgadas por instituições federais sobre o comportamento da economia nacional.

MLDO - Conam LTDA - www.conam.com.br

Município de SOROCABA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I
ANEXO DE METAS FISCAIS
Evolução do Patrimônio Líquido
2010

AMF - Demonstrativo IV (LRF, art. 4º, § 2º, inciso III)

R\$ milhares

CONSOLIDADO (inclusive Regime Previdenciário)						
Patrimônio Líquido	2008	%	2007	%	2006	%
Patrimônio/Capital	-325.584	132,71	-361.521	116,63	-493.024	107,44
Reservas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Resultado Acumulado	80.242	-32,71	51.557	-16,63	34.154	-7,44
TOTAL	-245.342	100,00	-309.964	100,00	-458.870	100,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
Patrimônio Líquido	2008	%	2007	%	2006	%
Patrimônio/Capital	-815.432	110,91	-783.662	107,04	-800.804	104,45
Reservas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Resultado Acumulado	80.242	-10,91	51.557	-7,04	34.154	-4,45
TOTAL	-735.190	100,00	-732.105	100,00	-766.650	100,00

Fontes e notas explicativas:

Patrimônio Líquido apontado nos Balanços Patrimoniais dos exercícios de 2006, 2007 e 2008.

Patrimônio Líquido devido a provisão matemática atuarial

MLDO - Conam LTDA - www.conam.com.br

Município de SOROCABA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I

ANEXO DE METAS FISCAIS

Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos
2010

AMF - Demonstrativo V (LRF, art. 4º, § 2º, inciso III)

R\$ milhares

Receitas Realizadas	2008 (a)	2007 (b)	2006 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	24	143	20
Alienação de Bens Móveis	1	102	11
Alienação de Bens Imóveis	23	41	9

Despesas Executadas	2008 (d)	2007 (e)	2006 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	2	135	102
DESPESAS DE CAPITAL	2	135	102
Investimentos	2	135	102
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	0	0	0
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES PREVIDENCIÁRIOS	0	0	0
Regime Geral de Previdência Social	0	0	0
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	0	0	0

Saldo Financeiro	2008 h=(a-d)+i	2007 i=(b-e)+j	2006 j=(c-f)+g
SALDO FINANCEIRO DE 2005 (g)			154
VALOR (III)	102	80	72

Fontes e notas explicativas:

Valores das receitas constantes dos Balancetes de Verificação da Receita dos exercícios de 2006, 2007 e 2008.
Valores das despesas constantes dos Balancetes de Verificação da Despesa dos exercícios de 2006, 2007 e 2008.
Saldo financeiro constante dos boletins de caixa e bancos dos exercícios de 2006, 2007 e 2008.

Município de SOROCABA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I
ANEXO DE METAS FISCAIS
Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS
2010

R\$ milhares

AMF - Demonstrativo VI (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a)	2006	2007	2008
Receitas			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	30.861	29.263	39.296
RECEITAS CORRENTES	30.861	29.263	39.296
Receita de Contribuições dos Segurados	17.664	19.180	23.445
Pessoal Civil	17.664	19.180	23.445
Pessoal Militar	0	0	0
Outras Receitas de Contribuições	0	0	0
Receita Patrimonial	3.621	4.958	7.553
Receita de Serviços	0	0	0
Outras Receitas Correntes	9.576	5.125	8.298
Compensação Previdenciária entre RGPS e RPPS	9.534	5.083	8.244
Demais Receitas Correntes	42	42	54
RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0	0	0
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Outras Receitas de Capital	0	0	0
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	0	25.770	33.837
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	0	25.770	33.837
RECEITAS CORRENTES	0	25.770	33.837
Receita de Contribuições	0	23.959	33.837
Patronal	0	23.959	33.837
Pessoal Civil	0	0	0
Pessoal Militar	0	0	0
Para Cobertura de Déficit Atuarial	0	1.811	0
Em Regime de Débitos e Parcelamentos	0	0	0
Receita Patrimonial	0	0	0
Receita de Serviços	0	0	0
Outras Receitas Correntes	0	0	0
RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	0	0	0
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III)=(I+II)	30.861	55.033	73.133

Despesas	2006	2007	2008
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	34.149	37.032	43.630
ADMINISTRAÇÃO	0	0	0
Despesas Correntes	0	0	0
Despesas de Capital	34.149	37.032	43.630
PREVIDÊNCIA	34.149	37.032	43.630
Pessoal Civil	0	0	0
Pessoal Militar	0	0	0
Outras Despesas Previdenciárias	0	0	0
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	0	0	0
Demais Despesas Previdenciárias	737	1.234	988
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	737	1.234	988
ADMINISTRAÇÃO	737	1.234	979
Despesas Correntes	0	0	9
Despesas de Capital	737	1.234	979
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI)=(IV+V)	34.886	38.266	44.618
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII)=(III-VI)	-4.025	16.767	28.515

Aportes de Recursos para o Regime Próprio de Previdência do Servidor	2006	2007	2008
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	0	0	0
Plano Financeiro	0	0	0
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	0	0	0
Recursos para Formação de Reserva	0	0	0
Outros Aportes para o RPPS	0	0	0
Plano Previdenciário	0	0	0
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	0	0	0
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial	0	0	0
Outros Aportes para o RPPS	0	0	0
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	0	0	0
BENS E DIREITOS DO RPPS	0	0	0

Município de SOROCABA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I
ANEXO DE METAS FISCAIS
Projeção atuarial do RPPS
2010

AMF - Demonstrativo VI (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a)

R\$ milhares

Exercício	Receitas previdenciárias (a)	Despesas previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário (c) = (a - b)	Saldo financeiro do exercício (d) = (d ex. ant.) + (c)
2008	-----	-----	-----	80.242
2009	57.028	18.506	38.522	118.764
2010	57.599	22.731	34.868	153.632
2011	58.175	27.098	31.077	184.709
2012	58.756	32.245	26.511	211.220
2013	59.344	37.637	21.707	232.927
2014	59.937	43.799	16.138	249.065
2015	60.537	49.725	10.812	259.877
2016	61.142	55.582	5.560	265.437
2017	61.754	61.119	635	266.072
2018	62.371	68.533	-6.162	259.910
2019	62.995	75.530	-12.535	247.375
2020	63.625	81.196	-17.571	229.804
2021	64.261	87.817	-23.556	206.248
2022	64.904	98.522	-33.618	172.630
2023	65.553	106.808	-41.255	131.375
2024	66.208	113.913	-47.705	83.670
2025	66.870	122.095	-55.225	28.445
2026	67.539	131.399	-63.860	-35.415
2027	68.214	139.205	-70.991	-106.406
2028	68.897	144.997	-76.100	-182.506
2029	69.585	149.624	-80.039	-262.545
2030	70.281	153.763	-83.482	-346.027
2031	70.984	157.167	-86.183	-432.210
2032	71.694	161.922	-90.228	-522.438
2033	72.411	165.159	-92.748	-615.186
2034	73.135	168.389	-95.254	-710.440
2035	73.866	170.835	-96.969	-807.409
2036	74.605	173.530	-98.925	-906.334
2037	75.351	175.751	-100.400	-1.006.734
2038	76.105	177.197	-101.092	-1.107.826
2039	76.866	177.737	-100.871	-1.208.697
2040	77.634	178.072	-100.438	-1.309.135
2041	78.411	178.622	-100.211	-1.409.346
2042	79.195	179.106	-99.911	-1.509.257
2043	79.987	179.221	-99.234	-1.608.491
2044	80.787	179.136	-98.349	-1.706.840
2045	81.595	180.250	-98.655	-1.805.495
2046	82.410	181.364	-98.954	-1.904.449
2047	83.235	182.478	-99.243	-2.003.692
2048	84.067	183.592	-99.525	-2.103.217
2049	84.908	184.705	-99.797	-2.203.014
2050	85.757	185.818	-100.061	-2.303.075

Município de SOROCABA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I

ANEXO DE METAS FISCAIS
Projeção atuarial do RPPS
2010

AMP - Demonstrativo VI (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a)

R\$ milhares

Exercício	Receitas previdenciárias (a)	Despesas previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário (c) = (a - b)	Saldo financeiro do exercício (d) = (d ex. ant.) + (c)
2051	86.614	186.931	-100.317	-2.403.392
2052	87.480	188.043	-100.563	-2.503.955
2053	88.355	189.156	-100.801	-2.604.756
2054	89.239	190.268	-101.029	-2.705.785
2055	90.131	191.380	-101.249	-2.807.034
2056	91.032	192.492	-101.460	-2.908.494
2057	91.943	193.604	-101.661	-3.010.155
2058	92.862	194.716	-101.854	-3.112.009
2059	93.791	195.827	-102.036	-3.214.045
2060	94.729	196.939	-102.210	-3.316.255
2061	95.676	198.051	-102.375	-3.418.630
2062	96.633	199.162	-102.529	-3.521.159
2063	97.599	200.274	-102.675	-3.623.834
2064	98.575	201.385	-102.810	-3.726.644
2065	99.561	202.497	-102.936	-3.829.580
2066	100.557	203.609	-103.052	-3.932.632
2067	101.562	204.720	-103.158	-4.035.790
2068	102.578	205.832	-103.254	-4.139.044
2069	103.604	206.944	-103.340	-4.242.384
2070	104.640	208.056	-103.416	-4.345.800
2071	105.686	209.168	-103.482	-4.449.282
2072	106.743	210.281	-103.538	-4.552.820
2073	107.810	211.393	-103.583	-4.656.403
2074	108.888	212.506	-103.618	-4.760.021
2075	109.977	213.619	-103.642	-4.863.663
2076	111.077	214.732	-103.655	-4.967.318
2077	112.188	215.846	-103.658	-5.070.976
2078	113.310	216.960	-103.650	-5.174.626
2079	114.443	218.074	-103.631	-5.278.257
2080	115.587	219.188	-103.601	-5.381.858
2081	116.743	220.303	-103.560	-5.485.418
2082	117.911	221.418	-103.507	-5.588.925
2083	119.090	222.534	-103.444	-5.692.369

Município de SOROCABA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I
ANEXO DE METAS FISCAIS
Estimativa e Compensação da Rendência de Receita
2010

AMF - Demonstrativo VII (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ milhares

Tributo	Modalidade	Setores / Programas / Beneficiário	Rendência de receita prevista			Compensação
			2010	2011	2012	
TOTAL			0	0	0	-

M.L.D.O. - Conam LTDA - www.conam.com.br

Município de SOROCABA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I
ANEXO DE METAS FISCAIS
Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado
2010

AMF - Demonstrativo VIII (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ milhares

EVENTOS	VALOR PREVISTO PARA 2010
Aumento Permanente de Receita	64.288
(-) transferências constitucionais	0
(-) transferências ao Fundeb	1.656
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	62.632
Redução Permanente de Despesa (II)	0
Margem Bruta (III) = (I+II)	62.632
Saldo Utilizado de Margem Bruta (IV)	47.634
Impacto de Novas DOCCs	47.634
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	14.998

Fontes e notas explicativas:

Fonte: Demonstrativo consolidado da receita, demonstrativo consolidado da despesa.

M.L.D.O. - Conam LTDA - www.conam.com.br

Município de SOROCABA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
Demonstrativo de riscos fiscais e providências
2010

ARF (LRF, art. 4º, § 3º)

R\$ milhares

Riscos fiscais		Providências	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Riscos orçamentários	14.998	Contingenciamento da despesas	14.998
Passivos contingentes	4.000	Utilização da reserva de contingência	4.000
Total	18.998	Total	18.998

Fontes e notas explicativas:

- Riscos orçamentários: possibilidade de receitas e despesas previstas não se confirmarem durante a execução orçamentária
 - Frustração da parte da arrecadação de determinado imposto, em decorrência de fatos novos e imprevisíveis à época da programação orçamentária, principalmente em função de desvios entre os parâmetros (nível de atividade econômica, a taxa de inflação e a taxa de juros) estimados e efetivos.
 - Despesas realizadas pelo governo podem apresentar desvios em relação às projeções utilizadas para a elaboração do orçamento, tanto em função do nível de atividade econômica e da inflação observada, como em função de modificações legais e convênios que introduzam novas obrigações para o Município.
- Passivos contingentes referem-se às obrigações potenciais, que podem ser derivadas de ações judiciais, principalmente, envolvendo tributos, previdência, desapropriações, etc.

M.L.D.O. - Conam LTDA - www.conam.com.br