



PRESTAÇÃO  
DE CONTAS  
SIMPLIFICADA

2006



PRESTAÇÃO  
DE CONTAS  
SIMPLIFICADA

2006

# SUMÁRIO

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Apresentação</b>   | <b>5</b>  |
| <b>Destaques do Período</b>   | <b>6</b>  |
| Receitas  | 7         |
| Despesas  | 8         |
| Superávit Orçamentário  | 9         |
| <b>Diagrama da Receita e da Despesa</b>                             | <b>11</b> |
| <b>Origens e Comprometimento de Recursos Orçamentários</b>          | <b>13</b> |
| De onde vem o dinheiro?   | 14        |
| Para onde vai o dinheiro?   | 15        |
| Demonstrativo de Origens e Comprometimento de Recursos              | 16        |
| Superávit Orçamentário  | 17        |
| Evolução da Disponibilidade de Caixa                                | 18        |
| <b>Origens e Comprometimento da Receita Orçamentária</b>            | <b>19</b> |
| Receita Orçamentária  | 20        |
| Receita arrecadada no período de 2002 a 2006                        | 21        |
| Composição da Receita Tributária                                    | 22        |
| Composição das Transferências Correntes da Administração Direta     | 23        |
| Comportamento da Arrecadação do ISS                                 | 24        |
| Comportamento da Arrecadação do IPTU                                | 25        |
| Evolução das Receitas Correntes                                     | 26        |
| Evolução das Receitas de Capital                                    | 27        |
| <b>Origens e Comprometimento da Despesa Orçamentária</b>            | <b>28</b> |
| Despesa Fixada X Despesa Realizada                                  | 29        |
| Despesa realizada no período de 2002 a 2006                         | 30        |
| Composição e Evolução da Despesa Corrente                           | 31        |
| Composição e Evolução da Despesa de Capital                         | 32        |
| Despesa por Órgão   | 33        |
| Despesa por Função de Governo                                       | 35        |
| Composição  | 36        |
| Participação Percentual   | 37        |
| Evolução Anual  | 38        |
| Aplicação de Recursos de Programas de Trabalho Relativos a Projetos | 39        |
| <b>Limites Máximos e Mínimos Previstos na Legislação</b>            | <b>40</b> |
| Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino                 | 41        |
| Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde                     | 42        |
| Despesa com Pessoal   | 43        |
| <b>Demonstrativos Contábeis</b>                                     | <b>44</b> |
| Introdução  | 45        |
| Balanço Orçamentário  | 46        |
| Balanço Financeiro  | 48        |
| Balanço Patrimonial   | 49        |
| <b>Disponibilidades</b>   | <b>50</b> |
| Composição da Suficiência de Caixa da Prefeitura                    | 51        |
| Metas Fiscais   | 53        |
| Receita Corrente Líquida  | 54        |
| Resultado Primário  | 55        |
| Dívida Consolidada Líquida  | 56        |
| Gastos com Amortização, Juros e Encargos da Dívida                  | 57        |

# **PRESTAÇÃO DE CONTAS SIMPLIFICADA - 2006**

---

# APRESENTAÇÃO

A Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro vem se empenhando para aprimorar continuamente os programas e atividades desenvolvidas pela instituição como um todo. Suas atividades meio e fim, contribuem mutuamente para o desenvolvimento e a prosperidade de nossa municipalidade. Por meio da diversificação das formas de disseminação das contas públicas municipais, se demonstra todo o esforço em promover a transparência da gestão pública responsável, em atender os preceitos da Lei de Responsabilidade Fiscal, e, principalmente, prestar contas ao contribuinte.

Coerentemente com a defesa que se faz da necessidade de transparência no setor público e em atendimento a Lei Orgânica do Município do Rio de Janeiro – art. 97, o qual determina que as contas do Município fiquem anualmente à disposição de qualquer contribuinte para exame e apreciação, a Prefeitura do Rio de Janeiro considera indispensável demonstrar em que se constituem e como se desdobram suas próprias atividades, numa *Prestação de Contas Simplificada*.

A *Prestação de Contas Simplificada* enfatiza a necessidade da contabilidade assumir seu papel social, fornecendo informações gerenciais claras, objetivas e adequadas às necessidades do cidadão, promovendo assim a qualidade e o entendimento das informações prestadas.

Este relatório contém características especiais, pois inclui a movimentação e transações sob o comando da Lei Complementar nº. 101, de 04 de maio de 2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. Objetivando à transparência da gestão pública municipal, e utilizando dados extraídos do seu Sistema Contábil, a Controladoria Geral do Município – CGM demonstra de forma simples de onde vêm e como são utilizados os recursos públicos da Cidade do Rio de Janeiro e que tipos de ações e contribuições oferecem à sociedade. Os dados apresentados referem-se aos exercícios de 2002 a 2006. Sob esse aspecto, é fundamental a apresentação de alguns destaques que evidenciem a situação econômica, patrimonial e financeira do Município do Rio de Janeiro.

## DESTAQUES DO PERÍODO

---

# RECEITAS

- A inflação acumulada no período de janeiro a dezembro de 2006, apurada pelo IPCA-E, foi de 2,96%. Destacamos este índice pois o mesmo serve de referência para correção de tributos municipais.

- A Receita Total acumulada em 2006 foi de MR\$ 8.703.728; comparada com 2005 (MR\$ 7.811.186), trouxe um acréscimo nominal da arrecadação de MR\$ 892.542, significando um aumento percentual de 11,43%. As subcategorias que sofreram maior acréscimo foram as Receitas de Capital (224,90%) e ISS (13,24%).

- A receita que mais se destacou em incremento nominal foi Outras Receitas de Capital (MR\$ 416.172).

- Do total das receitas arrecadadas, 94% são Receitas Correntes e os 6% restantes Receitas de Capital.

- O ISS vem crescendo nominalmente em arrecadação de ano para ano. Esta situação se manteve de 2005 para 2006, quando houve um crescimento nominal de MR\$ 199.029, que corresponde a uma variação percentual de 13,24%.

- No período de 2001 a 2004, o comportamento da arrecadação do IPTU apresentava, além do crescimento nominal, uma curva ascendente na evolução percentual. De 2001 para 2002 o crescimento percentual foi de 12,42%; de 2002 para 2003, 13,64% e de 2003 para 2004, 14,69%. Embora de 2004 para 2005 tenha ocorrido também crescimento nominal, a evolução percentual caiu para 7,91%. Este comportamento continuou no biênio 2005-2006, onde a evolução percentual caiu mais ainda, chegando a 3,21%.

- As Transferências Correntes apresentaram um acréscimo de 4,21% em relação ao ano anterior. Ressalte-se que no período de 2004 a 2005 o grupamento de Transferências Correntes da União sofreu uma redução nominal de MR\$ 326.177 (28,41%) devido a significativa redução dos recursos destinados à saúde, notadamente no que se refere à gestão pública. Os recursos oriundos da união caíram mais ainda em 2006, com um decréscimo nominal de MR\$ 65.644 (7,99%). Embora a União já viesse tendo uma participação menor, o acréscimo ocorrido nas Transferências Correntes deve-se ao fato de haver incremento nas demais rubricas deste grupamento, a saber: Transferências do Estado, MR\$ 106.737 (7,35%); Convênios, MR\$ 30.403 (68,70%) e demais Transferências Correntes, MR\$ 54.634 (11,94%).

- As Receitas de Capital obtiveram um aumento substancial de MR\$ 363.926 (224,90%) devido principalmente ao aporte de recursos oriundos da alienação de intangíveis com atribuição do valor pelo mercado e que está representado pelo montante obtido em licitação relativa à folha de pagamento dos servidores da Prefeitura Municipal do Rio de Janeiro.

# DESPESAS

- No exercício de 2006, o total da Despesa Empenhada foi de MR\$ 8.332.069. Em relação ao ano anterior, quando totalizou MR\$ 7.821.735, a despesa aumentou MR\$ 510.334 nominalmente ou 6,52%.
- Em 2006, a Despesa Total com Pessoal e Encargos Sociais cresceu 7,84%, correspondendo a MR\$ 339.169, mantendo-se dentro dos limites permitidos por lei. Cabe ressaltar que o crescimento da folha de pagamento de 2005 para 2006 foi menor do que o ocorrido de 2004 para 2005, que alcançou 9,39%.
- As despesas com Investimentos sofreram um acréscimo de 22,52%, ou seja, MR\$125.454, devido, principalmente, ao restabelecimento do patamar médio histórico de meio milhão de reais em gastos na natureza de Obras e Instalações que, em 2006, alcançou MR\$ 533.183, tendo assim um incremento de MR\$ 136.342 (34,36%).
- Destacamos também o aumento da despesa com Amortização da Dívida, que cresceu MR\$ 46.098, ou seja, 18,10% e a queda das Inversões Financeiras, reduzidas em MR\$ 64.775, ou seja, 74,50 %.
- As despesas ficaram divididas da seguinte forma: 88% em Despesas Correntes e 12% em Despesas de Capital.
- Em 2006, as Despesas Correntes cresceram 5,83%, e as Despesas de Capital 11,88%.
- As despesas efetuadas nas funções de governo “Educação e Cultura”, “Assistência e Previdência”, “Saúde e Saneamento”, “Administração e Planejamento” e “Habitação e Urbanismo” representaram, respectivamente, 25%, 23%, 17%, 17% e 10% do total da despesa empenhada no exercício de 2006.
- Para Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE, o limite definido pela Constituição de 1988 é de 25%. Entretanto, no Município do Rio de Janeiro, foram empenhadas despesas que representam 25,41% da receita líquida, atendendo assim o art. 212 da Constituição Federal e a Emenda Constitucional nº 14 de 12/09/1996.



# SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO

Confrontando-se a Receita Arrecadada até dezembro/2006 (MR\$ 8.703.728) com a Despesa Empenhada no mesmo período (MR\$ 8.332.069), apurou-se um Superávit Orçamentário de MR\$ 371.659.

A Prefeitura terminou o ano com uma disponibilidade financeira no montante de MR\$ 3.516.325, sendo deste total MR\$ 2.065.093 do regime previdenciário (o que envolve tanto o FUNPREVI quanto o PREVI-RIO) e os restantes MR\$ 1.451.232 de todos os outros órgãos da Prefeitura, incluindo o Tesouro.

Sobre esta disponibilidade, pesa o Passivo Financeiro da ordem de MR\$ 1.223.062, incluindo Restos a Pagar Não Processados, revelando uma suficiência de caixa da ordem de MR\$ 2.293.262.

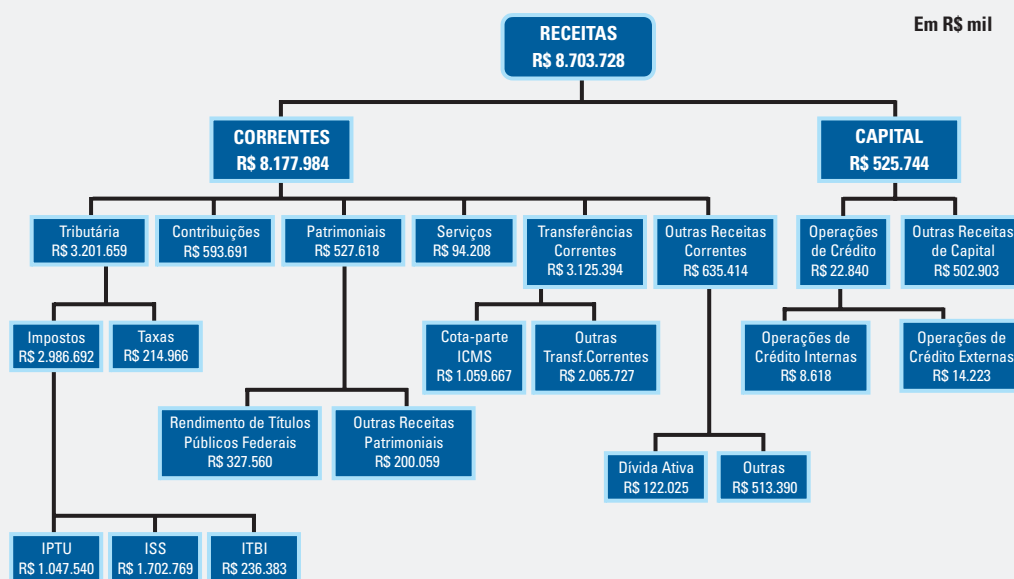
# DIAGRAMA DA RECEITA E DA DESPESA

---

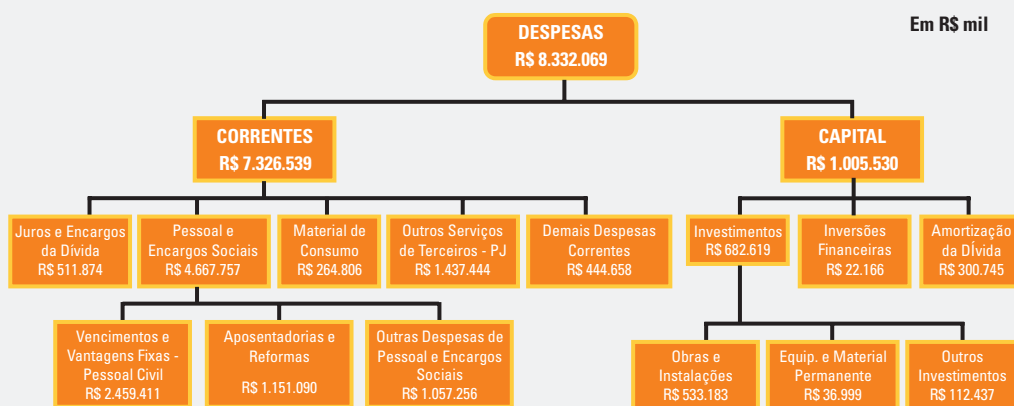
# DIAGRAMA DA RECEITA E DA DESPESA

A execução orçamentária do exercício de 2006 considera as Receitas Arrecadadas e as Despesas Empenhadas de todos os órgãos da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, incluindo a Administração Direta, Autarquias, Fundações, Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista.

## EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA EM 2006 ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA



## EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA EM 2006 ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA



# **ORIGENS E COMPROMETIMENTO DE RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS**

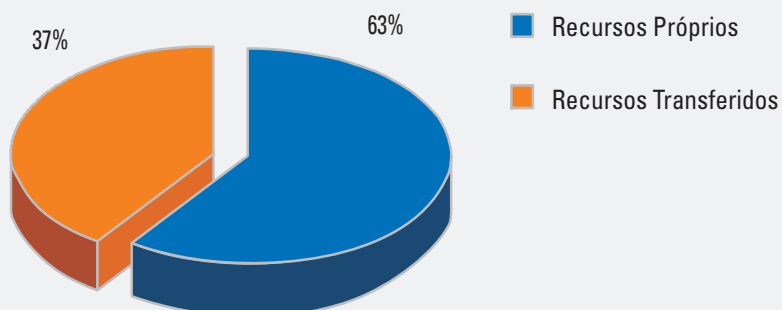
---

# ORIGENS E COMPROMETIMENTO DE RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS

Nos gráficos a seguir é demonstrado, em percentuais, o comportamento das principais fontes de recursos do Município, bem como as aplicações efetuadas por função de governo. O grau de independência financeira do município, ou seja, o quanto as receitas próprias representam do total da receita arrecadada encontra-se na ordem de 63% em 2006. Esta posição alterou-se levemente em relação ao ano de 2005, onde as receitas próprias estavam em 61% do total arrecadado, o que significa que o Município se vale mais de suas próprias fontes do que da transferência de outras esferas de governo e credores.

# DE ONDE VEM O DINHEIRO ?

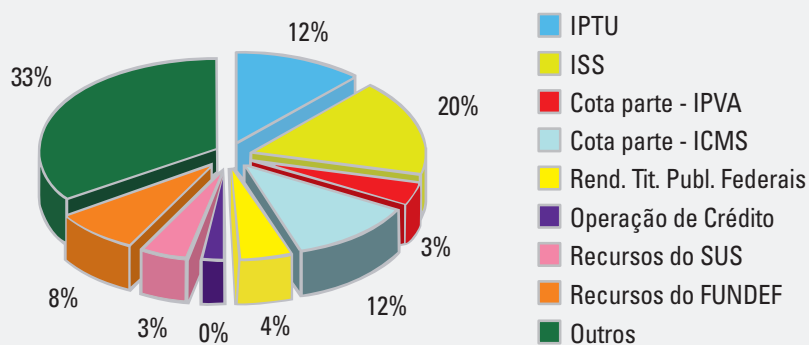
## RECEITA POR ORIGEM DE RECURSOS



| Receita por Origem de Recursos |                  |            |
|--------------------------------|------------------|------------|
| Item                           | Valor            | %          |
| Recursos Próprios              | 5.518.030        | 63         |
| Recursos Transferidos          | 3.185.698        | 37         |
| <b>Total</b>                   | <b>8.703.728</b> | <b>100</b> |

Em R\$ mil

## RECEITA POR RUBRICA

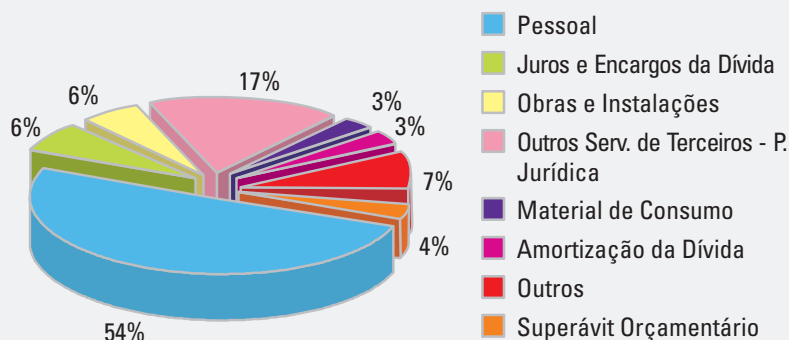


| Receita por Rubrica       |                  |            |
|---------------------------|------------------|------------|
| Item                      | Valor            | %          |
| IPTU                      | 1.047.540        | 12         |
| ISS                       | 1.702.769        | 20         |
| Cota parte - IPVA         | 302.149          | 3          |
| Cota parte - ICMS         | 1.059.667        | 12         |
| Rend. Tit. Publ. Federais | 327.560          | 4          |
| Operação de Crédito       | 22.840           | 0          |
| Recursos do SUS           | 142.522          | 2          |
| Recursos do FUNDEF        | 735.857          | 8          |
| Outros                    | 3.362.824        | 39         |
| <b>Total</b>              | <b>8.703.728</b> | <b>100</b> |

Em R\$ mil

# PARA ONDE VAI O DINHEIRO ?

## DESPESA POR NATUREZA

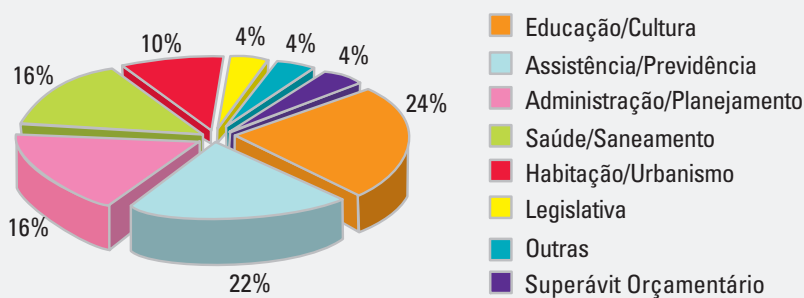


### Despesa por Natureza

| Item                                    | Valor            | %          |
|---|------------------|------------|
| Pessoal                                 | 4.667.757        | 54         |
| Juros e Encargos da Dívida              | 511.874          | 6          |
| Obras e Instalações                     | 533.183          | 6          |
| Outros Serv. de Terceiros - P. Jurídica | 1.437.444        | 17         |
| Material de Consumo                     | 264.806          | 3          |
| Amortização da Dívida                   | 300.745          | 3          |
| Outros                                  | 616.260          | 7          |
| Superávit Orçamentário                  | 371.659          | 4          |
| <b>Total</b>                            | <b>8.703.728</b> | <b>100</b> |

Em R\$ mil

## DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO



### Despesa por Função de Governo

| Item                       | Valor            | %          |
|----------------------------|------------------|------------|
| Educação/Cultura           | 2.096.556        | 24         |
| Assistência/Previdência    | 1.901.349        | 22         |
| Administração/Planejamento | 1.421.756        | 16         |
| Saúde/Saneamento           | 1.412.686        | 16         |
| Habituação/Urbanismo       | 816.458          | 10         |
| Legislativa                | 326.730          | 4          |
| Outras                     | 356.534          | 4          |
| Superávit Orçamentário     | 371.659          | 4          |
| <b>Total</b>               | <b>8.703.728</b> | <b>100</b> |

Em R\$ mil

Nota: O conceito de despesa na Função Educação e Cultura não é o mesmo utilizado com "Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino" que pode ser acompanhado na página 41.

# DEMONSTRATIVO DE ORIGENS E COMPROMETIMENTO DE RECURSOS

No quadro abaixo, faz-se uma comparação da Receita Arrecadada (própria e transferida) com a Despesa Empenhada classificada por Função de Governo. As despesas realizadas nas funções de governo representam a atuação da Administração Municipal no desenvolvimento das políticas públicas estabelecidas na Lei de Orçamento.

Embora a classificação funcional programática estabelecida pela Portaria do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, de nº. 42 de 14 de abril de 1999 seja adotada na Prefeitura desde o exercício de 2002, com o objetivo de permitir uma comparação entre os diversos exercícios, foram mantidas neste quadro as funções definidas pela Portaria nº. 117 de 12 de novembro de 1998, emitida pelo mesmo Ministério. O detalhamento completo das Funções de Governo pode ser visto nas páginas 35 a 38.

No total geral do ano de 2006 a função de governo com maior aplicação nominal foi “Educação e Cultura” representando 24% do total, seguida de “Assistência e Previdência”, “Administração e Planejamento”, “Saúde e Saneamento” e “Habitação e Urbanismo”, respectivamente, com 22%, 16%, 16% e 10% do total.

Deve-se esclarecer que é na função “Administração e Planejamento” onde são classificados gastos gerais de custeio e manutenção, bem como encargos e amortização da dívida interna e externa, gastos com previdência social de pensionistas e inativos, dentre outros.

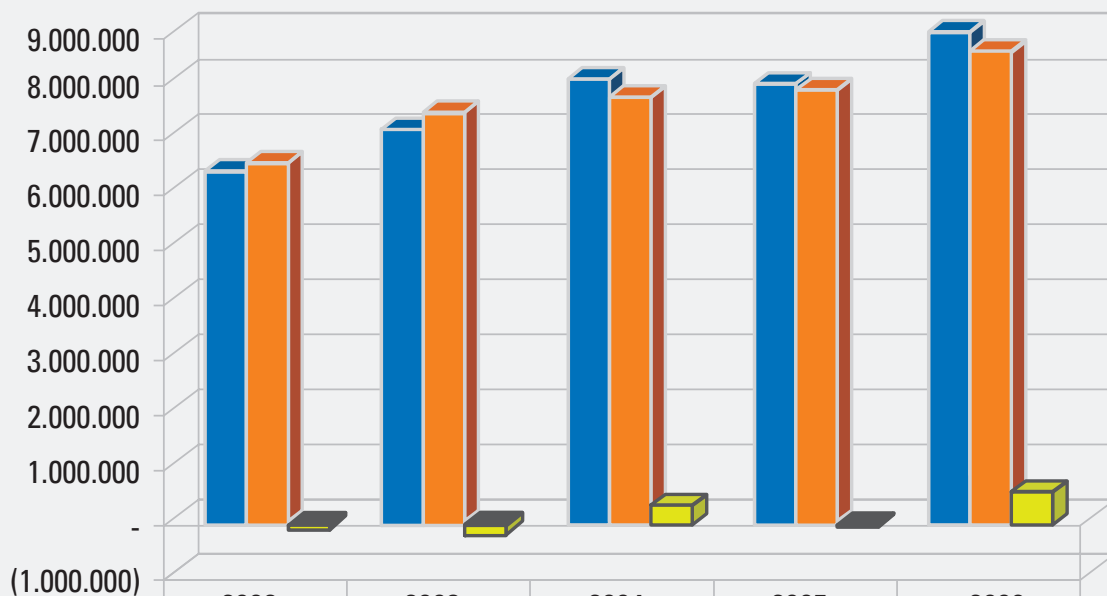
| <b>Receita Arrecadada</b>              | <b>Valor</b>     | <b>%</b>   | <b>Despesa Realizada</b>            | <b>Valor</b>     | <b>%</b>   |
|--|------------------|------------|-------------------------------------|------------------|------------|
| <b>Recursos Próprios</b>               | <b>5.518.030</b> | <b>62</b>  | <b>Educação e Cultura</b>           | <b>2.096.556</b> | <b>24</b>  |
| <b>Receita Tributária</b>              | <b>3.201.659</b> | <b>37</b>  | <b>Assistência e Previdência</b>    | <b>1.901.349</b> | <b>22</b>  |
| IPTU                                   | 1.047.540        | 12         | <b>Administração e Planejamento</b> | <b>1.421.756</b> | <b>16</b>  |
| ISS                                    | 1.702.769        | 20         | <b>Saúde e Saneamento</b>           | <b>1.412.686</b> | <b>16</b>  |
| ITBI                                   | 236.383          | 3          | <b>Habitação e Urbanismo</b>        | <b>816.458</b>   | <b>10</b>  |
| Outras Receitas Tributárias            | 214.967          | 2          | <b>Legislativa</b>                  | <b>326.730</b>   | <b>4</b>   |
| <b>Rend. Títulos Públicos Federais</b> | <b>327.560</b>   | <b>4</b>   | <b>Outras Funções</b>               | <b>356.534</b>   | <b>4</b>   |
| <b>Operações de Crédito</b>            | <b>22.840</b>    | <b>0</b>   | Defesa Nacional e Segurança Pública | 145.626          | 2          |
| <b>Outros Recursos Próprios</b>        | <b>1.965.971</b> | <b>23</b>  | Transportes                         | 94.458           | 1          |
| <b>Recursos Transferidos</b>           | <b>3.185.698</b> | <b>37</b>  | Indústria, Comércio e Serviços      | 64.573           | 1          |
| <b>Sistema Único de Saúde - SUS</b>    | <b>142.522</b>   | <b>3</b>   | Judiciária                          | 46.657           | 0          |
| <b>FUNDEF</b>                          | <b>735.857</b>   | <b>8</b>   | Trabalho                            | 5.220            | 0          |
| <b>Cota-parte IPVA</b>                 | <b>302.149</b>   | <b>3</b>   | <b>Total da Despesa</b>             | <b>8.332.069</b> | <b>96</b>  |
| <b>Cota-parte ICMS</b>                 | <b>1.059.667</b> | <b>12</b>  | <b>Superávit Orçamentário</b>       | <b>371.659</b>   | <b>4</b>   |
| <b>Outros Recursos Transferidos</b>    | <b>945.503</b>   | <b>9</b>   | <b>Total Geral</b>                  | <b>8.703.728</b> | <b>100</b> |
| <b>Total da Receita</b>                | <b>8.703.728</b> | <b>100</b> |                                     |                  |            |
| <b>Déficit Orçamentário</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>   |                                     |                  |            |
| <b>Total Geral</b>                     | <b>8.703.728</b> | <b>100</b> |                                     |                  |            |

Em R\$ Mil



# SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO

Confrontando-se a Receita Arrecadada até dezembro/2006 (MR\$ 8.703.728) com a Despesa Empenhada no mesmo período (MR\$ 8.332.069), apurou-se um Superávit Orçamentário de MR\$ 371.659.

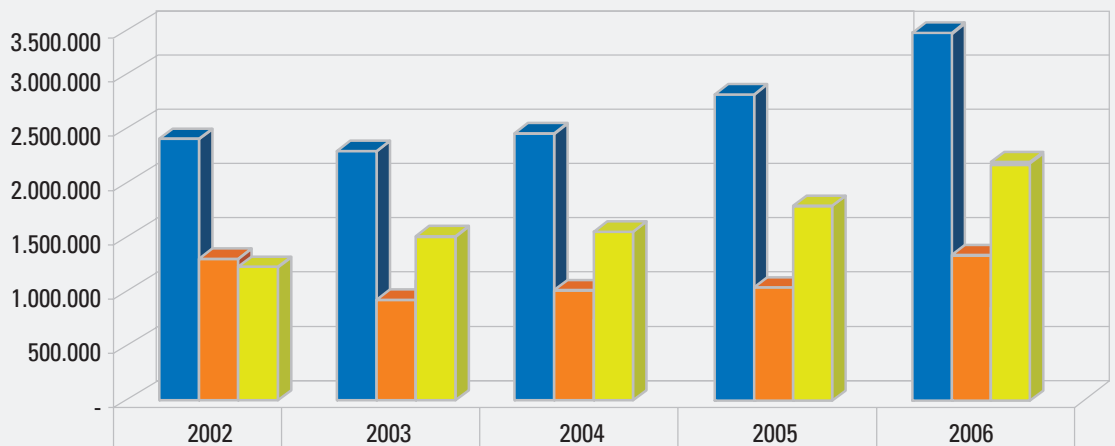


|                      | 2002      | 2003      | 2004      | 2005      | 2006      |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Receita              | 6.336.107 | 6.991.917 | 7.822.512 | 7.811.186 | 8.703.728 |
| Despesa              | 6.415.051 | 7.226.030 | 7.493.598 | 7.821.735 | 8.332.069 |
| Déficit ou Superávit | (78.944)  | (234.113) | 328.914   | (10.549)  | 371.659   |

Em R\$ mil

# EVOLUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA

A Prefeitura terminou o ano com uma disponibilidade financeira no montante de MR\$ 3.460.895, sendo deste total MR\$ 2.065.093 do regime previdenciário (o que envolve tanto o FUNPREVI quanto o PREVI-RIO) e os restantes MR\$ 1.395.802 de todos os outros órgãos da Prefeitura, incluindo o Tesouro. Ressaltamos que, na tabela abaixo, não levou-se em consideração, no saldo de caixa, o grupo “Outras Disponibilidades Financeiras”.



|                               | 2002      | 2003      | 2004      | 2005      | 2006      |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| ■ Disponib. de Caixa em 31/12 | 2.313.916 | 2.228.743 | 2.383.020 | 2.693.696 | 3.460.895 |
| ■ Tesouro e Outras Fontes     | 1.179.880 | 793.137   | 928.915   | 964.706   | 1.395.802 |
| ■ FUNPREVI                    | 1.134.036 | 1.435.606 | 1.454.105 | 1.728.990 | 2.065.093 |

Em R\$ mil

# ORIGENS E COMPROMETIMENTO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA

---

# RECEITA ORÇAMENTÁRIA

O art. 11 da Lei Federal nº 4.320/64 estabelece a classificação da Receita Orçamentária nas categorias econômicas Receitas Correntes e Receitas de Capital.

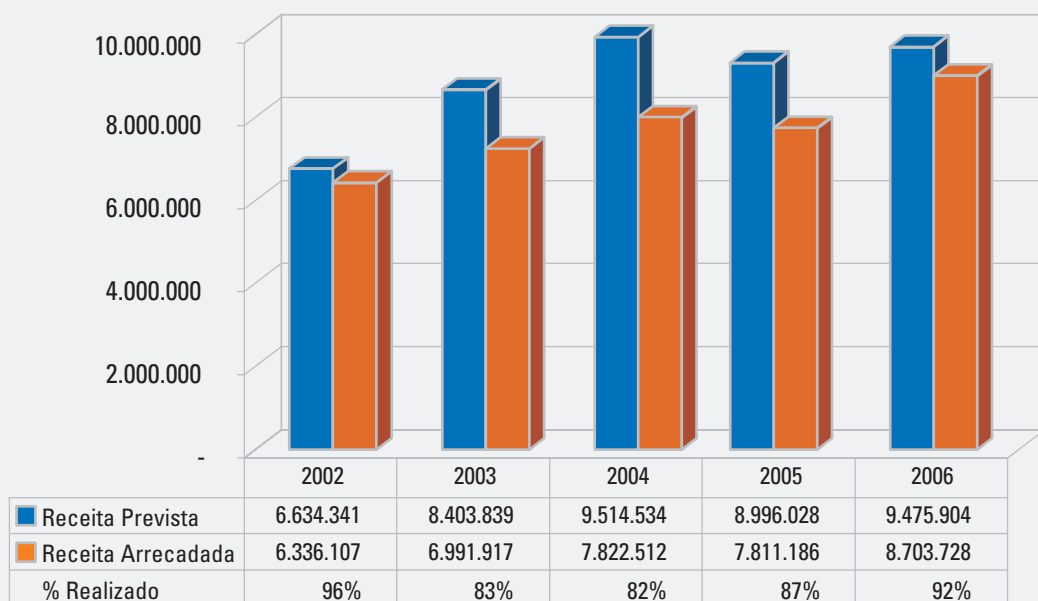
São Receitas Correntes as receitas tributárias, de contribuições, serviços, industriais, patrimoniais, transferências correntes e outras receitas correntes. São Receitas de Capital as provenientes de recursos oriundos das operações de crédito, alienação de bens, amortização de empréstimos concedidos e outras receitas de capital.

A Receita Orçamentária Total, nos exercícios de 2002 a 2006 é apresentada no quadro abaixo. Podemos observar que em 2006 a receita arrecadada totalizou MR\$ 8.703.728, inferior em MR\$ 772.176 ao valor previsto de MR\$ 9.475.904, correspondente a uma redução de 8%.

Comparando os resultados entre os exercícios de 2002 e 2006, notamos que ocorreu uma queda na expectativa de realização da receita. O quadro abaixo demonstra a constante queda dessa expectativa desde o exercício de 2002.

A maior parte das receitas do Município é oriunda de tributos (impostos e taxas) e transferências correntes (cota-parte do ICMS e IPVA, FUNDEF, FPM, etc.), que juntas representam 73% do total arrecadado, sendo 37% de receita tributária e 36% de transferências correntes.

## RECEITA PREVISTA X RECEITA ARRECADADA



Em R\$ mil

# RECEITA ARRECADADA NO PERÍODO DE 2002 A 2006

Na tabela a seguir é apresentada a arrecadação da receita nos cinco últimos exercícios, bem como seus percentuais de participação em relação ao todo. Observa-se que o Total das Receitas atingiu em 2006 MR\$ 8.703.728 que, comparado com 2005, apresentou um acréscimo de MR\$ 892.542, o que significa um aumento percentual de 11,43%.

Embora ocorresse uma queda no Rendimento de Aplicações Financeiras que, de forma consolidada, decresceu MR\$ 111.527 (25,17%), este aumento nominal teve como principais responsáveis o crescimento da Receita de Capital em MR\$ 363.926 (224,90%), referente à alienação do ativo intangível folha de pagamento; das Receitas Tributárias em MR\$ 261.933 (8,91%); das Transferências do Estado em MR\$ 106.737 (7,35%); e de Outras Receitas Patrimoniais em MR\$ 121.454 (162,27%).

A Receita Tributária, em 2006, obteve um crescimento nominal de MR\$ 261.933, representando uma variação positiva de 8,91%. O crescimento ficou acima da inflação acumulada no período, tendo os Impostos variado 9,30% e as Taxas 3,83%. Nas Receitas de Serviços houve uma redução nominal de MR\$ 4.817, ou 4,86%.

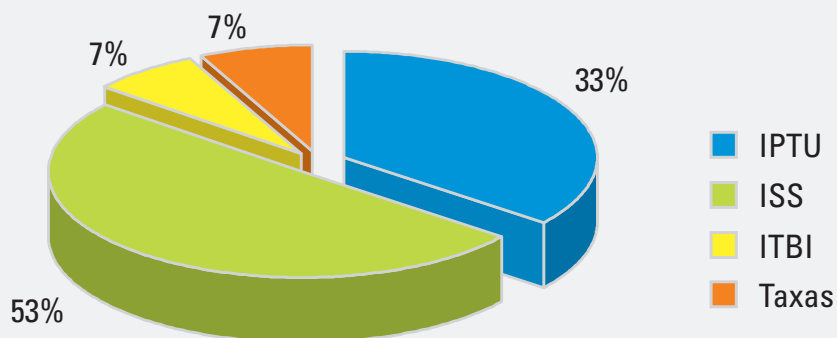
Observando o grupamento das Receitas de Contribuição, nota-se um crescimento nominal de MR\$ 67.672, ou 12,86%.

A soma das Receitas Correntes corresponde a 94%, e os restantes 6% correspondem às Receitas de Capital.

| CATEGORIAS ECONÔMICAS                        | 2002             | %          | 2003             | %          | 2004             | %          | 2005             | %          | 2006             | %          |
|--|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>                    | <b>6.336.108</b> | <b>100</b> | <b>6.991.917</b> | <b>100</b> | <b>7.822.512</b> | <b>100</b> | <b>7.811.186</b> | <b>100</b> | <b>8.703.728</b> | <b>100</b> |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                    | <b>6.055.602</b> | <b>96</b>  | <b>6.607.331</b> | <b>94</b>  | <b>7.566.334</b> | <b>97</b>  | <b>7.649.368</b> | <b>98</b>  | <b>8.177.984</b> | <b>94</b>  |
| <b>Receita Tributária</b>                    | <b>2.149.332</b> | <b>34</b>  | <b>2.329.485</b> | <b>33</b>  | <b>2.641.689</b> | <b>34</b>  | <b>2.939.726</b> | <b>38</b>  | <b>3.201.659</b> | <b>37</b>  |
| Impostos                                     | 1.999.780        | 32         | 2.163.812        | 31         | 2.448.463        | 31         | 2.732.686        | 35         | 2.986.692        | 34         |
| IPTU   | 721.695          | 11         | 820.152          | 12         | 940.599          | 12         | 1.014.973        | 13         | 1.047.540        | 12         |
| ISS  | 1.107.995        | 18         | 1.170.704        | 17         | 1.324.203        | 17         | 1.503.740        | 19         | 1.702.769        | 20         |
| ITBI   | 170.090          | 3          | 172.957          | 2          | 183.657          | 2          | 213.973          | 3          | 236.383          | 3          |
| IVVC   | -                | 0          | -                | 0          | 4                | 0          | -                | 0          | -                | 0          |
| Taxas  | 149.552          | 2          | 165.673          | 2          | 193.226          | 3          | 207.040          | 4          | 214.967          | 3          |
| <b>Receita de Contribuições</b>              | <b>323.933</b>   | <b>5</b>   | <b>409.271</b>   | <b>6</b>   | <b>496.414</b>   | <b>6</b>   | <b>526.019</b>   | <b>7</b>   | <b>593.691</b>   | <b>7</b>   |
| <b>Receita Patrimonial</b>                   | <b>679.280</b>   | <b>11</b>  | <b>811.127</b>   | <b>11</b>  | <b>511.561</b>   | <b>7</b>   | <b>517.691</b>   | <b>7</b>   | <b>527.618</b>   | <b>6</b>   |
| Rendimento de Aplicações Financeiras         | 278.641          | 4          | 430.157          | 6          | 308.488          | 4          | 41.825           | 1          | 3.758            | 0          |
| Rendimento de Aplicações em Títulos Federais | 355.095          | 6          | 288.884          | 4          | 117.843          | 2          | 401.020          | 5          | 327.560          | 4          |
| Outras Receitas Patrimoniais                 | 45.545           | 1          | 92.086           | 1          | 85.230           | 1          | 74.846           | 1          | 196.300          | 2          |
| <b>Receita de Serviços</b>                   | <b>108.158</b>   | <b>2</b>   | <b>124.836</b>   | <b>2</b>   | <b>140.003</b>   | <b>2</b>   | <b>99.025</b>    | <b>1</b>   | <b>94.208</b>    | <b>1</b>   |
| <b>Transferências Correntes</b>              | <b>2.471.656</b> | <b>39</b>  | <b>2.629.191</b> | <b>38</b>  | <b>3.134.244</b> | <b>40</b>  | <b>2.999.264</b> | <b>38</b>  | <b>3.125.394</b> | <b>36</b>  |
| da União                                     | 881.650          | 14         | 949.006          | 14         | 1.148.211        | 15         | 822.034          | 10         | 756.390          | 10         |
| do Estado                                    | 1.053.402        | 17         | 1.113.971        | 16         | 1.320.976        | 17         | 1.451.538        | 19         | 1.558.275        | 18         |
| Cota-Parte ICMS                              | 795.424          | 13         | 831.751          | 12         | 990.847          | 13         | 1.008.796        | 13         | 1.059.667        | 12         |
| Cota-Parte IPVA                              | 215.260          | 3          | 226.900          | 3          | 253.167          | 3          | 279.083          | 4          | 302.149          | 3          |
| Outros                                       | 42.718           | 1          | 55.319           | 1          | 76.962           | 1          | 163.659          | 2          | 196.459          | 2          |
| de Convênios                                 | 14.147           | 0          | 5.315            | 0          | 19.359           | 0          | 44.257           | 0          | 74.660           | 0          |
| Outras Transferências Correntes              | 522.457          | 8          | 560.900          | 8          | 645.698          | 8          | 681.435          | 9          | 736.069          | 8          |
| <b>Outras Receitas Correntes</b>             | <b>323.243</b>   | <b>5</b>   | <b>303.420</b>   | <b>4</b>   | <b>642.423</b>   | <b>8</b>   | <b>567.643</b>   | <b>7</b>   | <b>635.414</b>   | <b>7</b>   |
| <b>RECEITA DE CAPITAL</b>                    | <b>280.506</b>   | <b>4</b>   | <b>384.586</b>   | <b>6</b>   | <b>256.178</b>   | <b>3</b>   | <b>161.818</b>   | <b>2</b>   | <b>525.744</b>   | <b>6</b>   |
| <b>Operações de Crédito</b>                  | <b>78.438</b>    | <b>1</b>   | <b>89.991</b>    | <b>1</b>   | <b>191.638</b>   | <b>2</b>   | <b>75.086</b>    | <b>1</b>   | <b>22.840</b>    | <b>0</b>   |
| Operações de Crédito Internas                | 32.039           | 0          | 6.258            | 0          | 21.815           | 0          | 5.515            | 0          | 8.617            | 0          |
| Operações de Crédito Externas                | 46.399           | 1          | 83.733           | 1          | 169.823          | 2          | 69.571           | 1          | 14.223           | 0          |
| <b>Outras Receitas de Capital</b>            | <b>202.068</b>   | <b>3</b>   | <b>294.595</b>   | <b>4</b>   | <b>64.540</b>    | <b>1</b>   | <b>86.732</b>    | <b>1</b>   | <b>502.904</b>   | <b>6</b>   |

Em R\$ mil

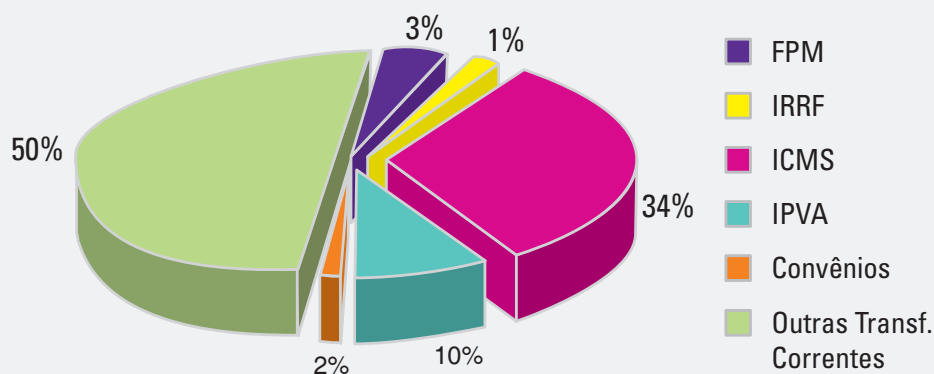
# COMPOSIÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA



| Categoria Econômica       | Receita Realizada | Receita Tributária | Receita Corrente Adm. Direta | Receita Total |
|---------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|---------------|
| IPTU                      | 1.047.540         | 33%                | 15%                          | 12%           |
| ISS                       | 1.702.769         | 53%                | 24%                          | 20%           |
| ITBI                      | 236.383           | 7%                 | 3%                           | 3%            |
| Taxas                     | 214.967           | 7%                 | 3%                           | 3%            |
| <b>Receita Tributária</b> | <b>3.201.659</b>  | <b>100%</b>        | <b>45%</b>                   | <b>37%</b>    |

Em R\$ mil

# COMPOSIÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA

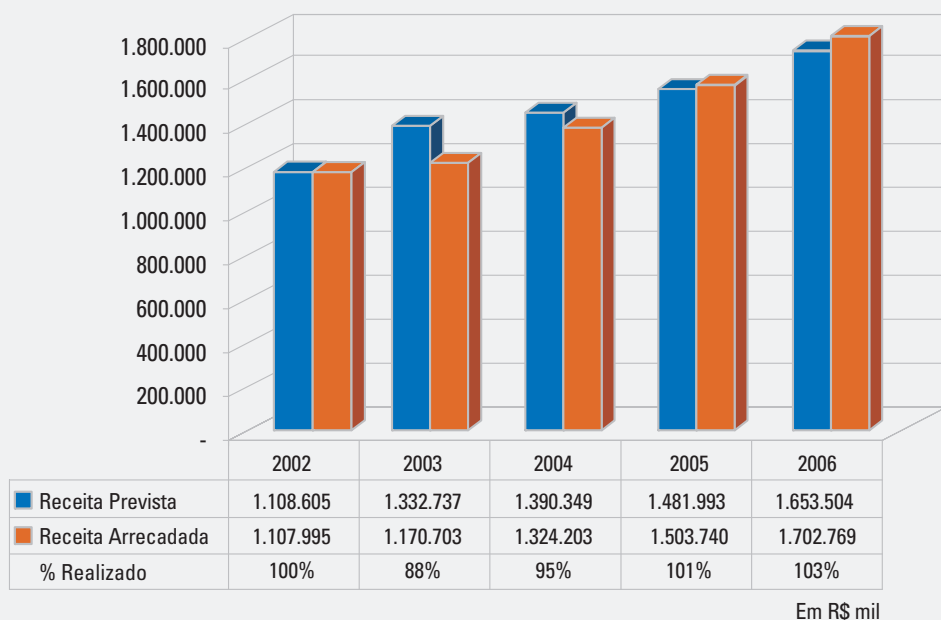


| Categoria Econômica      | Receita Realizada | Transferências Correntes | Receita Corrente | Receita Total |
|--------------------------|-------------------|--------------------------|------------------|---------------|
| FPM                      | 82.927            | 3%                       | 1%               | 1%            |
| IRRF                     | 27.411            | 1%                       | 0%               | 0%            |
| ICMS                     | 1.059.667         | 34%                      | 13%              | 12%           |
| IPVA                     | 302.149           | 10%                      | 4%               | 4%            |
| Convênios                | 74.660            | 2%                       | 1%               | 1%            |
| Outras Transferências    | 1.578.580         | 50%                      | 19%              | 18%           |
| <b>Transf. Correntes</b> | <b>3.125.394</b>  | <b>100%</b>              | <b>38%</b>       | <b>36%</b>    |

Em R\$ mil

# COMPORTAMENTO DA ARRECADAÇÃO DO ISS

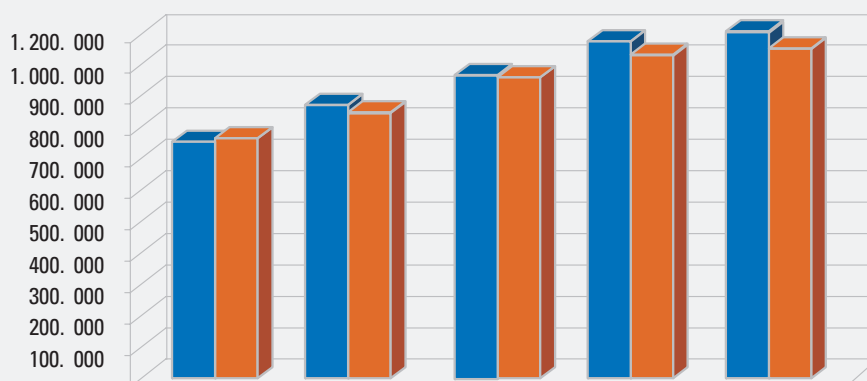
A receita de ISS continua se configurando a principal receita tributária do Município. O peso da Receita de ISS no Total das Receitas aumentou para 20%, e da mesma forma, ampliou sua participação na Receita Tributária para 53%. A seguir pode-se acompanhar a evolução da arrecadação do ISS nos cinco últimos exercícios, onde verifica-se que, em 2005 e 2006, a expectativa de arrecadação da receita foi superada.





# COMPORTAMENTO DA ARRECADAÇÃO DO IPTU

Dentro das Receitas Tributárias, o IPTU desponta como a segunda maior fonte, representando 12% da receita total e 33% da receita tributária do Município. O comportamento da arrecadação do IPTU nos cinco últimos exercícios é apresentado a seguir.



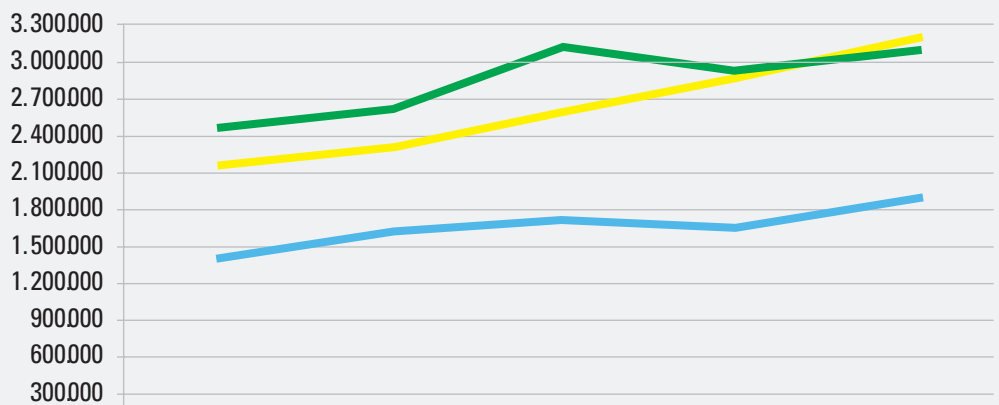
|                      | 2002    | 2003    | 2004    | 2005      | 2006      |
|----------------------|---------|---------|---------|-----------|-----------|
| ■ Receita Prevista   | 714.066 | 841.944 | 944.552 | 1.125.670 | 1.193.211 |
| ■ Receita Arrecadada | 721.695 | 820.152 | 940.599 | 1.014.973 | 1.047.540 |
| % Realizado          | 101%    | 97%     | 99%     | 90%       | 88%       |

Em R\$ mil

# EVOLUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES

A apresentação em gráfico demonstra de forma bem clara o comportamento das Receitas Correntes ao longo do tempo. A receita corrente total vem apresentando comportamento constante de crescimento. Cabe ressaltar que em 2006 o crescimento da Receita Tributária alcançou 8,91%, superando a inflação do período que foi de 2,96%.

**Evolução das Receitas Correntes**

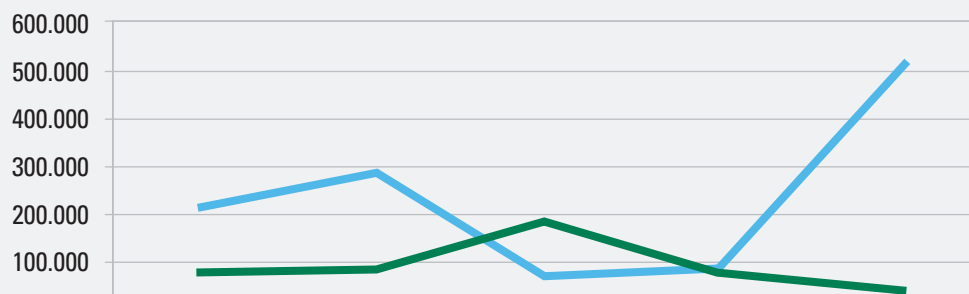


|                             | 2002             | 2003             | 2004             | 2005             | 2006             |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Receitas Correntes</b>   | <b>6.055.602</b> | <b>6.607.331</b> | <b>7.566.334</b> | <b>7.649.368</b> | <b>8.177.984</b> |
| — Receita Tributária        | 2.149.332        | 2.329.485        | 2.641.689        | 2.939.726        | 3.201.659        |
| — Transferências Correntes  | 2.471.656        | 2.629.191        | 3.134.244        | 2.999.264        | 3.125.394        |
| — Outras Receitas Correntes | 1.434.614        | 1.648.655        | 1.790.401        | 1.710.378        | 1.850.931        |

Em R\$ mil

# EVOLUÇÃO DAS RECEITAS DE CAPITAL

O gráfico a seguir apresenta a evolução do grupo de Receitas de Capital.



|                              | 2002           | 2003           | 2004           | 2005           | 2006           |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Receitas de Capital</b>   | <b>208.506</b> | <b>384.586</b> | <b>256.178</b> | <b>161.818</b> | <b>525.744</b> |
| — Operações de Crédito       | 78.438         | 89.991         | 191.638        | 75.086         | 22.840         |
| — Outras Receitas de Capital | 202.068        | 294.595        | 64.540         | 86.732         | 502.904        |

Em R\$ mil

Após dois anos de decréscimos, as Receitas de Capital apresentaram acréscimo. No exercício de 2004 houve uma queda, em valores nominais, de MR\$ 128.408. Essa queda deve-se, principalmente, à quitação da dívida do Governo Estadual com o Município do Rio de Janeiro no exercício de 2003. Já em 2005, a queda de MR\$ 94.360 deve-se, basicamente, à redução do ingresso de recursos referentes a Operações de Crédito Externas. Em 2006, o incremento deve-se ao aporte relativo à alienação de bens intangíveis conforme já comentado.

# **ORIGENS E COMPROMETIMENTO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA**

---

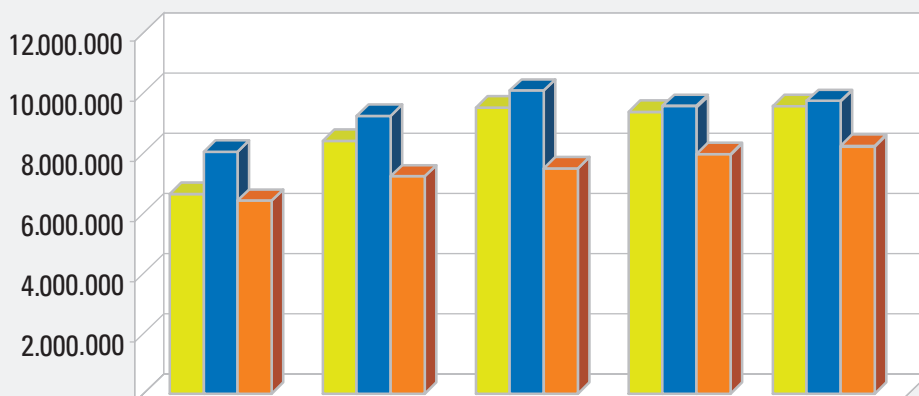
# DESPESA FIXADA X DESPESA REALIZADA

A Lei Federal nº 4.320/64 estabelece a classificação da Despesa Orçamentária nas categorias econômicas Despesas Correntes e Despesas de Capital.

As Despesas Correntes constituem o grupo de despesas operacionais realizadas pela Administração Pública a fim de promover a execução, manutenção e o funcionamento de suas atividades.

As Despesas de Capital constituem o grupo de despesas com intenção de adquirir ou construir bens de capital, capazes de gerar novos bens ou serviços. Também são classificadas como Despesas de Capital as amortizações das dívidas interna e externa.

A Despesa Orçamentária Total do exercício de 2006 está apresentada no quadro abaixo. Podemos observar que a despesa empenhada totalizou MR\$ 8.332.069, muito inferior aos MR\$ 9.638.731 do orçamento atualizado, sendo a diferença de MR\$ 1.306.662, correspondente a 14%.



|                         | 2002      | 2003      | 2004       | 2005      | 2006      |
|-------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| Orçamento Inicial       | 6.634.341 | 8.403.839 | 9.514.534  | 8.996.028 | 9.475.902 |
| Orç. Inicial Atualizado | 8.047.602 | 9.229.225 | 10.070.324 | 9.201.953 | 9.638.731 |
| Realizado               | 6.415.051 | 7.226.030 | 7.493.598  | 7.821.735 | 8.332.069 |
| % Realizado             | 80%       | 78%       | 74%        | 85%       | 86%       |

Em R\$ mil

# DESPESA REALIZADA NO PERÍODO DE 2002 A 2006

A seguir é apresentado o quadro resumo das despesas realizadas por categoria econômica nos exercícios de 2002 a 2006. Ao compararmos a despesa total empenhada de 2006 com as de 2005, verificamos um aumento de MR\$ 510.334, tendo ocorrido uma variação de 6,52%.

A Despesa Ordinária (somatório das Despesas Correntes, Investimentos e Inversões Financeiras) representou 96,39% do total das despesas orçamentárias do exercício de 2006, patamar semelhante ao observado no exercício de 2005 (96,74%).

Houve um incremento em valores nominais nas despesas correntes da ordem de 5,83%. Nesta categoria econômica, o maior acréscimo ocorreu em Pessoal e Encargos Sociais que variaram 7,84%. Na natureza Obras e Instalações, houve um acréscimo de 34,36%.

Constata-se que não houve aumento significativo na participação das Despesas Correntes no total das despesas mantendo-se no patamar de 88% (em 2004 foi de 87% e 2005, 89%). Do mesmo modo, a participação das Despesas de Capital mantiveram-se no patamar médio de 12% nos três últimos anos.

Dentro das Despesas de Capital, os Investimentos cresceram 22,52% e Amortização da Dívida 18,10%. Na natureza de Inversões Financeiras houve um decréscimo de 74,50%.

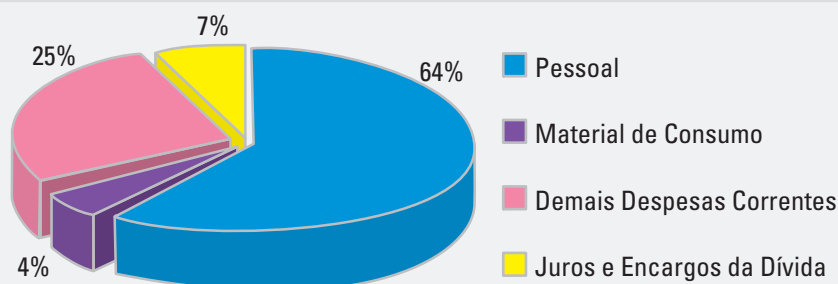
| CATEGORIAS ECONÔMICAS                   | 2002             | %          | 2003             | %          | 2004             | %          | 2005             | %          | 2006             | %          |
|---|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| <b>TOTAL DAS DESPESAS</b>               | <b>6.415.051</b> | <b>100</b> | <b>7.226.030</b> | <b>100</b> | <b>7.493.598</b> | <b>100</b> | <b>7.821.735</b> | <b>100</b> | <b>8.332.069</b> | <b>100</b> |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>               | <b>5.443.226</b> | <b>85</b>  | <b>6.027.199</b> | <b>83</b>  | <b>6.507.273</b> | <b>87</b>  | <b>6.922.981</b> | <b>89</b>  | <b>7.326.539</b> | <b>88</b>  |
| <b>Pessoal e Encargos Sociais</b>       | <b>3.094.956</b> | <b>48</b>  | <b>3.589.975</b> | <b>50</b>  | <b>3.956.965</b> | <b>53</b>  | <b>4.328.588</b> | <b>56</b>  | <b>4.667.757</b> | <b>56</b>  |
| Venc. e Vantagens Fixas - Pessoal Civil | 1.547.094        | 24         | 1.836.968        | 26         | 2.044.795        | 27         | 2.243.946        | 29         | 2.459.411        | 30         |
| Inativos                                | 779.612          | 12         | 877.795          | 12         | 956.189          | 13         | 1.051.738        | 14         | 1.151.090        | 14         |
| Outras Desp. de Pessoal e Enc. Sociais  | 768.250          | 12         | 875.212          | 12         | 955.981          | 13         | 1.032.904        | 13         | 1.057.256        | 13         |
| <b>Juros e Encargos da Dívida</b>       | <b>382.601</b>   | <b>6</b>   | <b>428.926</b>   | <b>6</b>   | <b>433.073</b>   | <b>6</b>   | <b>476.705</b>   | <b>6</b>   | <b>511.874</b>   | <b>6</b>   |
| <b>Material de Consumo</b>              | <b>269.551</b>   | <b>4</b>   | <b>296.377</b>   | <b>4</b>   | <b>251.919</b>   | <b>3</b>   | <b>251.935</b>   | <b>3</b>   | <b>264.806</b>   | <b>3</b>   |
| <b>Outras Despesas Correntes</b>        | <b>1.696.118</b> | <b>27</b>  | <b>1.711.921</b> | <b>23</b>  | <b>1.865.316</b> | <b>25</b>  | <b>1.865.753</b> | <b>24</b>  | <b>1.882.102</b> | <b>23</b>  |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>              | <b>971.825</b>   | <b>15</b>  | <b>1.198.831</b> | <b>17</b>  | <b>986.325</b>   | <b>13</b>  | <b>898.754</b>   | <b>11</b>  | <b>1.005.530</b> | <b>12</b>  |
| <b>Investimentos</b>                    | <b>640.604</b>   | <b>10</b>  | <b>699.835</b>   | <b>10</b>  | <b>724.184</b>   | <b>10</b>  | <b>557.165</b>   | <b>7</b>   | <b>682.619</b>   | <b>8</b>   |
| Obras e Instalações                     | 534.432          | 8          | 522.469          | 7          | 563.636          | 8          | 396.841          | 5          | 533.183          | 6          |
| Equipamentos e Material Permanente      | 62.224           | 1          | 36.022           | 1          | 30.036           | 0          | 34.038           | 0          | 36.999           | 0          |
| Outros Investimentos                    | 43.948           | 1          | 141.344          | 2          | 130.512          | 2          | 126.286          | 2          | 112.437          | 1          |
| <b>Inversões Financeiras</b>            | <b>166.645</b>   | <b>3</b>   | <b>291.137</b>   | <b>4</b>   | <b>35.496</b>    | <b>0</b>   | <b>86.942</b>    | <b>1</b>   | <b>22.166</b>    | <b>0</b>   |
| <b>Amortização da Dívida</b>            | <b>164.576</b>   | <b>2</b>   | <b>207.859</b>   | <b>3</b>   | <b>226.645</b>   | <b>3</b>   | <b>254.647</b>   | <b>3</b>   | <b>300.745</b>   | <b>4</b>   |

Em R\$ Mil

# COMPOSIÇÃO E EVOLUÇÃO DA DESPESA CORRENTE

Destacamos a magnitude da Despesa de Pessoal na composição das Despesas Correntes, atingindo ao final de 2006 o percentual de 62%, mesmo percentual do exercício anterior. Deve-se ressaltar que esta despesa está enquadrada rigidamente na Lei de Responsabilidade Fiscal, como pode-se acompanhar na página 43.

## COMPOSIÇÃO DA DESPESA CORRENTE

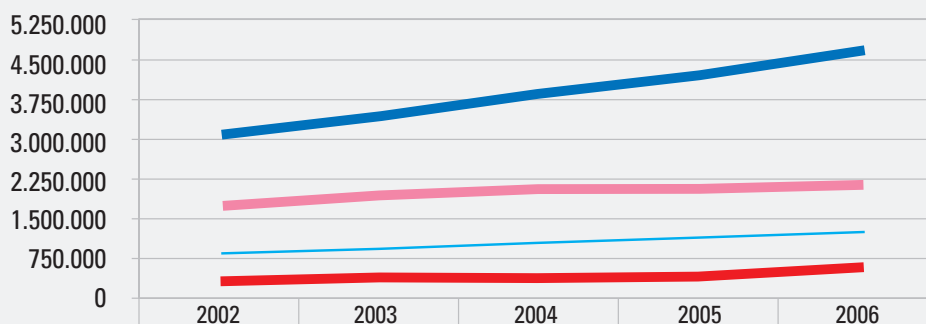


| CATEGORIA                  | DESPESA REALIZADA | DESPESA CORRENTE | TOTAL       |
|----------------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Pessoal                    | 4.667.757         | 64%              | 56%         |
| Material de Consumo        | 264.806           | 4%               | 3%          |
| Demais Despesas Correntes  | 1.882.102         | 25%              | 23%         |
| Juros e Encargos da Dívida | 511.874           | 7%               | 6%          |
| <b>DESPESA CORRENTE</b>    | <b>7.326.539</b>  | <b>100%</b>      | <b>88%</b>  |
| <b>TOTAL</b>               | <b>8.332.069</b>  |                  | <b>100%</b> |

Analisando o gráfico abaixo, podemos verificar que o crescimento em ritmo constante da despesa com inativos, demonstra que, salvo qualquer influência externa abrupta, espera-se comportamento similar em exercícios futuros.

Na Despesa de Pessoal, observa-se a maior curva de crescimento. Tal fato deve-se a adoção, em 2001, do IPCA-E como índice de correção dos vencimentos da Administração Municipal, portanto ficando esta despesa atrelada indiretamente ao comportamento da inflação.

## EVOLUÇÃO DA DESPESA CORRENTE

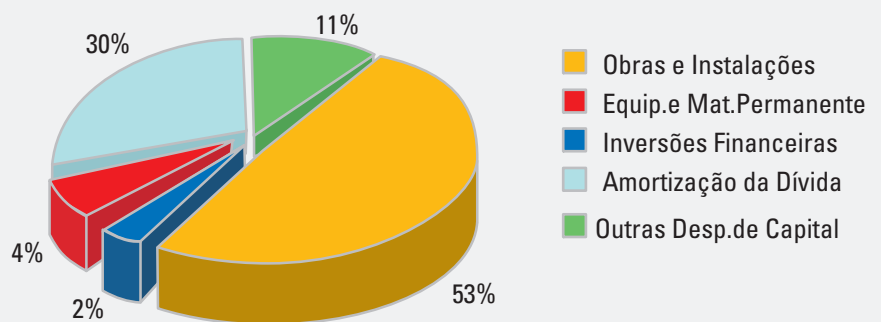


|                              | 2002             | 2003             | 2004             | 2005             | 2006             |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Despesas Correntes</b>    | <b>5.443.226</b> | <b>6.027.199</b> | <b>6.507.273</b> | <b>6.922.981</b> | <b>7.326.539</b> |
| — Pessoal - Total            | 3.094.956        | 3.589.975        | 3.956.965        | 4.328.588        | 4.667.757        |
| — Inativos                   | 779.612          | 877.795          | 956.189          | 1.051.738        | 1.151.090        |
| — Juros e Encargos da Dívida | 382.601          | 428.926          | 433.073          | 476.705          | 511.874          |
| — Outras Despesas Correntes  | 1.965.669        | 2.008.298        | 2.117.235        | 2.117.688        | 2.146.908        |

# COMPOSIÇÃO E EVOLUÇÃO DA DESPESA DE CAPITAL

Nas Despesas de Capital em 2006, houve um acréscimo total de MR\$ 106.776 em relação a 2005, o que representa uma variação percentual de 11,88%. Em valores nominais, houve incremento nas categorias “Investimentos” e “Amortização da Dívida”, em MR\$ 125.454 e MR\$ 46.098, respectivamente, correspondendo a 22,52% e 18,10%. Na categoria “Inversões Financeiras” houve uma diminuição em valores nominais de MR\$ 64.775, correspondente a 74,50% em relação ao ano de 2005.

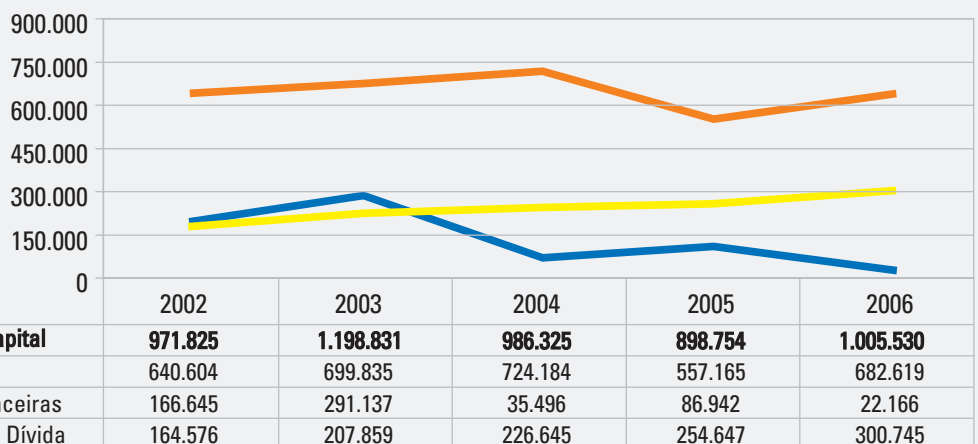
## COMPOSIÇÃO DA DESPESA DE CAPITAL



| CATEGORIA                 | DESPESA REALIZADA | DESPESA DE CAPITAL | TOTAL       |
|---------------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| Obras e Instalações       | 533.183           | 53%                | 6%          |
| Equip.e Mat.Permanente    | 36.999            | 4%                 | 1%          |
| Inversões Financeiras     | 22.167            | 2%                 | 0%          |
| Amortização da Dívida     | 300.745           | 30%                | 4%          |
| Outras Desp.de Capital    | 112.436           | 11%                | 1%          |
| <b>DESPESA DE CAPITAL</b> | <b>1.005.530</b>  | <b>100%</b>        | <b>12%</b>  |
| <b>TOTAL</b>              | <b>8.332.069</b>  |                    | <b>100%</b> |

Em R\$ mil

## EVOLUÇÃO DA DESPESA DE CAPITAL



Em R\$ mil



# DESPESA POR ÓRGÃO

A Administração Municipal é composta pelos Poderes Executivo e Legislativo. Divide-se o Poder Executivo entre órgãos da Administração Direta e Administração Indireta, podendo estes serem gerencialmente classificados como Atividade Meio ou Atividade Fim.

Além destes órgãos, existem os Encargos Gerais do Município, onde são classificadas as despesas de caráter geral que não podem ser alocadas aos órgãos, como por exemplo, amortização da dívida pública, entre outras.

Na tabela a seguir é apresentada a despesa total empenhada de todos os órgãos existentes na estrutura municipal no decorrer do ano de 2006. Dentre os que atingiram maiores variações nominais positivas, estão: Secretaria Municipal de Esporte e Lazer (MR\$ 250.827); FUNPREVI (MR\$ 148.123); Secretaria Municipal de Educação (MR\$ 137.814) e Secretaria Municipal das Culturas (MR\$ 64.537).

Em contrapartida, os órgãos que tiveram maiores reduções nominais no exercício de 2006 foram: Secretaria Municipal de Saúde (MR\$ 89.202); Secretaria Municipal de Habitação (MR\$ 80.930); Rio Urbe (MR\$ 54.446) e PREVIRIO (MR\$ 48.861).

# DESPESA POR ÓRGÃO

| ÓRGÃOS                                       | 2002             | %          | 2003             | %          | 2004             | %          | 2005             | %          | 2006             | %          |
|--|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| <b>PODER LEGISLATIVO</b>                     | <b>207.678</b>   | <b>3</b>   | <b>233.392</b>   | <b>3</b>   | <b>252.128</b>   | <b>3</b>   | <b>296.181</b>   | <b>4</b>   | <b>326.731</b>   | <b>4</b>   |
| Câmara Municipal                             | 159.212          | 2          | 172.348          | 2          | 192.404          | 2          | 225.118          | 3          | 251.697          | 3          |
| Tribunal de Contas                           | 48.466           | 1          | 61.044           | 1          | 59.724           | 1          | 71.063           | 1          | 75.034           | 1          |
| <b>PODER EXECUTIVO</b>                       | <b>6.207.373</b> | <b>97</b>  | <b>6.992.638</b> | <b>97</b>  | <b>7.241.470</b> | <b>97</b>  | <b>7.525.554</b> | <b>96</b>  | <b>8.005.338</b> | <b>96</b>  |
| <b>Atividade : Fim</b>                       | <b>3.946.125</b> | <b>61</b>  | <b>4.326.628</b> | <b>60</b>  | <b>4.579.557</b> | <b>61</b>  | <b>4.520.492</b> | <b>58</b>  | <b>4.808.839</b> | <b>58</b>  |
| <b>Adm Direta</b>                            | <b>2.940.108</b> | <b>45</b>  | <b>3.302.273</b> | <b>46</b>  | <b>3.535.539</b> | <b>47</b>  | <b>3.454.827</b> | <b>44</b>  | <b>3.808.363</b> | <b>46</b>  |
| Sec.Mun.Culturas                             | 31.270           | 1          | 29.698           | 0          | 38.057           | 0          | 48.461           | 1          | 112.998          | 1          |
| Sec.Mun. Assistência Social                  | 74.644           | 1          | 117.808          | 2          | 113.604          | 2          | 137.852          | 2          | 160.030          | 2          |
| Sec.Mun. Educação                            | 1.019.018        | 16         | 1.196.685        | 17         | 1.285.060        | 17         | 1.415.316        | 18         | 1.553.129        | 19         |
| Sec.Mun. Habitat                             | 205.155          | 3          | 174.917          | 3          | 200.539          | 3          | 150.068          | 2          | 69.138           | 1          |
| Sec.Mun. Meio Ambiente                       | 78.104           | 1          | 40.523           | 1          | 70.453           | 1          | 55.067           | 1          | 72.119           | 1          |
| Sec.Mun. Obras                               | 194.389          | 3          | 158.692          | 2          | 181.998          | 2          | 140.819          | 2          | 164.419          | 2          |
| Sec.Mun. Saúde                               | 1.229.597        | 19         | 1.411.763        | 20         | 1.462.828        | 20         | 1.310.382        | 17         | 1.221.180        | 15         |
| Sec.Mun. Trabalho e Emprego                  | 5.554            | 0          | 22.457           | 0          | 13.870           | 0          | 12.287           | 0          | 5.220            | 0          |
| Sec.Mun. Transportes                         | 24.769           | 0          | 26.819           | 0          | 27.431           | 0          | 29.842           | 0          | 36.495           | 0          |
| Sec.Esp. Turismo                             | 393              | 0          | 572              | 0          | 3.285            | 0          | 1.053            | 0          | 1.822            | 0          |
| Sec.Mun. Urbanismo                           | 14.798           | 0          | 18.789           | 0          | 19.862           | 0          | 22.712           | 0          | 24.198           | 0          |
| Sec.Mun. Esportes e Lazer                    | 60.364           | 1          | 100.668          | 1          | 115.641          | 2          | 121.020          | 1          | 371.847          | 5          |
| Sec.Esp. Prevenção à Dependência Química     | 577              | 0          | 875              | 0          | 820              | 0          | 1.032            | 0          | 1.134            | 0          |
| Sec.Extr. Qualidade de Vida                  | 1.085            | 0          | 596              | 0          | 762              | 0          | 6.534            | 0          | 11.725           | 0          |
| Sec.Esp. Promoção e Defesa dos Animais       | 391              | 0          | 1.411            | 0          | 1.329            | 0          | 2.382            | 0          | 2.909            | 0          |
| <b>Adm Indireta</b>                          | <b>1.006.017</b> | <b>16</b>  | <b>1.024.355</b> | <b>14</b>  | <b>1.044.018</b> | <b>14</b>  | <b>1.065.666</b> | <b>14</b>  | <b>1.000.476</b> | <b>12</b>  |
| Cet Rio                                      | 38.521           | 1          | 45.976           | 1          | 38.264           | 1          | 48.308           | 1          | 56.317           | 1          |
| Comlurb                                      | 366.085          | 6          | 415.701          | 6          | 431.822          | 6          | 496.934          | 7          | 548.268          | 6          |
| Fundação Rio                                 | 1.136            | 0          | 1.379            | 0          | 1.325            | 0          | 1.454            | 0          | 407              | 0          |
| Fundo-Rio                                    | 65.989           | 1          | 11.140           | 0          | 17.883           | 0          | 12.445           | 0          | 15               | 0          |
| Funlar                                       | 13.486           | 0          | 16.914           | 0          | 17.309           | 0          | 17.047           | 0          | 17.970           | 0          |
| Geo-Rio                                      | 13.968           | 0          | 12.149           | 0          | 13.050           | 0          | 6.080            | 0          | 4.410            | 0          |
| Guarda Municipal                             | 106.443          | 2          | 113.807          | 2          | 118.185          | 2          | 129.488          | 2          | 144.610          | 2          |
| Imprensa da Cidade                           | 8.871            | 0          | 8.491            | 0          | 7.879            | 0          | 7.037            | 0          | 7.360            | 0          |
| Multi-Rio                                    | 14.343           | 0          | 16.754           | 0          | 21.524           | 0          | 18.698           | 0          | 18.818           | 0          |
| Parques e Jardins                            | 49.659           | 1          | 28.729           | 1          | 21.137           | 0          | 17.947           | 0          | 12.958           | 0          |
| Planetário                                   | 3.537            | 0          | 3.743            | 0          | 4.657            | 0          | 4.742            | 0          | 4.992            | 0          |
| Rio Centro                                   | 9.288            | 0          | 12.614           | 0          | 10.349           | 0          | 12.397           | 0          | 5.389            | 0          |
| Rio Cop                                      | 300              | 0          | 167              | 0          | 113              | 0          | 113              | 0          | 70               | 0          |
| Rio Esportes                                 | 23.422           | 0          | 20.174           | 0          | 19.751           | 0          | 19.273           | 0          | 2.775            | 0          |
| Rio Filme                                    | 14.401           | 0          | 16.649           | 0          | 9.183            | 0          | 10.119           | 0          | 8.035            | 0          |
| Rio Luz                                      | 24.950           | 1          | 35.924           | 1          | 35.915           | 1          | 45.343           | 1          | 47.705           | 1          |
| Rio Urbe                                     | 139.596          | 2          | 149.730          | 2          | 164.825          | 2          | 110.265          | 2          | 55.819           | 1          |
| Rio-Águas                                    | 24.829           | 0          | 19.538           | 0          | 12.290           | 0          | 14.871           | 0          | 483              | 0          |
| Rio-Arte                                     | 28.569           | 1          | 27.799           | 0          | 28.222           | 1          | 24.500           | 0          | 3.621            | 0          |
| Riotur                                       | 45.818           | 1          | 52.711           | 1          | 56.054           | 1          | 50.190           | 1          | 48.656           | 1          |
| Rio-Zoo                                      | 6.093            | 0          | 7.097            | 0          | 7.693            | 0          | 10.794           | 0          | 10.151           | 0          |
| SMTU   | 6.713            | 0          | 7.169            | 0          | 6.588            | 0          | 7.621            | 0          | 1.647            | 0          |
| <b>Atividade : Meio</b>                      | <b>1.325.278</b> | <b>21</b>  | <b>1.540.903</b> | <b>21</b>  | <b>1.683.833</b> | <b>23</b>  | <b>1.906.892</b> | <b>24</b>  | <b>2.023.296</b> | <b>24</b>  |
| <b>Adm Direta</b>                            | <b>225.288</b>   | <b>4</b>   | <b>252.520</b>   | <b>4</b>   | <b>283.047</b>   | <b>4</b>   | <b>307.618</b>   | <b>4</b>   | <b>322.300</b>   | <b>4</b>   |
| Controladoria Geral                          | 15.808           | 0          | 14.839           | 0          | 15.977           | 0          | 20.875           | 0          | 23.700           | 0          |
| Gabinete do Prefeito                         | 39.264           | 1          | 37.725           | 1          | 28.567           | 0          | 31.167           | 0          | 31.377           | 0          |
| Procuradoria Geral                           | 34.146           | 1          | 37.956           | 1          | 64.460           | 1          | 60.293           | 1          | 66.634           | 1          |
| Rio 2007                                     | 871              | 0          | 1.455            | 0          | 1.487            | 0          | 1.111            | 0          | 1.656            | 0          |
| Sec. Esp. Comunicação Social                 | 0                | 0          | 1.566            | 0          | 1.708            | 0          | 2.042            | 0          | 2.178            | 0          |
| Sec. Esp. Desenv. Econ. Ciência e Tecnologia | 1.154            | 0          | 946              | 0          | 1.183            | 0          | 1.332            | 0          | 1.346            | 0          |
| Sec. Esp. Publicidade, Propaganda e Pesquisa | 498              | 0          | 857              | 0          | 1.392            | 0          | 1.379            | 0          | 1.518            | 0          |
| Sec. Mun. Administração                      | 23.946           | 0          | 38.710           | 1          | 43.351           | 1          | 51.421           | 1          | 37.391           | 1          |
| Sec. Mun. Fazenda                            | 91.583           | 2          | 94.277           | 1          | 101.834          | 2          | 113.450          | 2          | 124.516          | 2          |
| Sec. Mun. Governo                            | 18.018           | 0          | 24.189           | 0          | 23.088           | 0          | 24.548           | 0          | 31.984           | 0          |
| <b>Adm Indireta</b>                          | <b>1.099.990</b> | <b>17</b>  | <b>1.288.383</b> | <b>17</b>  | <b>1.400.786</b> | <b>19</b>  | <b>1.599.273</b> | <b>20</b>  | <b>1.700.996</b> | <b>20</b>  |
| FASS - Fundo de Assist a Saúde do Servidor   | 0                | 0          | 0                | 0          | 0                | 0          | 67.340           | 1          | 68.369           | 1          |
| Fund. João Goulart                           | 6.004            | 0          | 5.463            | 0          | 7.177            | 0          | 8.031            | 0          | 3.302            | 0          |
| Funprevi - Fundo de Previd. Mun. RJ          | 1.000.475        | 16         | 1.111.373        | 15         | 1.224.724        | 17         | 1.303.141        | 16         | 1.451.264        | 17         |
| Inst. Pereira Passos                         | 7.322            | 0          | 7.308            | 0          | 4.401            | 0          | 5.606            | 0          | 5.842            | 0          |
| Iplan-Rio                                    | 65.146           | 1          | 68.398           | 1          | 70.271           | 1          | 70.985           | 1          | 76.910           | 1          |
| Prev-Rio                                     | 21.043           | 0          | 95.841           | 1          | 94.213           | 1          | 144.170          | 2          | 95.309           | 1          |
| <b>Atividade : Encargos Gerais</b>           | <b>935.971</b>   | <b>15</b>  | <b>1.125.107</b> | <b>16</b>  | <b>978.080</b>   | <b>13</b>  | <b>1.098.170</b> | <b>14</b>  | <b>1.173.203</b> | <b>14</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>6.415.051</b> | <b>100</b> | <b>7.226.030</b> | <b>100</b> | <b>7.493.598</b> | <b>100</b> | <b>7.821.735</b> | <b>100</b> | <b>8.332.069</b> | <b>100</b> |

Em R\$ Mil

# DESPA POR FUNÇÃO DE GOVERNO

A execução orçamentária da despesa possui, no nível mais agregado, as distribuições por função de governo.

Comparando os exercícios de 2005 com 2006, as funções que mais cresceram em valores nominais foram: Desporto e Lazer (MR\$ 227.119); Saneamento (MR\$ 177.142); Educação (MR\$ 112.471); Previdência Social (MR\$ 97.510); Cultura (MR\$ 37.441) e Legislativa (MR\$ 30.550). As funções que tiveram redução foram: Urbanismo (MR\$ 137.262); Saúde (MR\$ 89.203); Habitação (MR\$ 80.930); Comércio e Serviços (MR\$ 7.772) e Trabalho (MR\$ 7.067).

Em aumentos percentuais destacamos as funções Saneamento (1.233,27%); Desporto e Lazer (193,22%); Cultura (37,39%); Gestão Ambiental (20,13%); Judiciária (13,17%); Segurança Pública (12,27%) e Legislativa (10,31%). Nas reduções tivemos as funções Trabalho (57,52%); Habitação (53,93%); Urbanismo (17,23%) e Comércio e Serviços (12,21%).

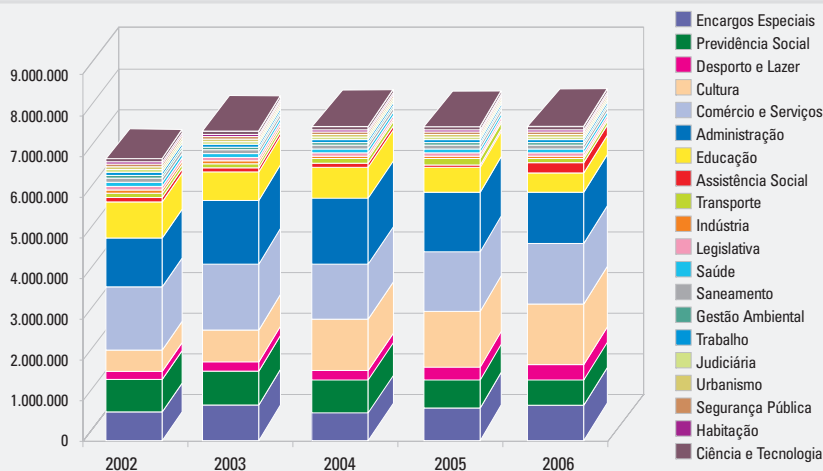
Nas páginas seguintes, através de uma classificação adotada pela Controladoria, poderão ser verificadas as despesas empenhadas por Função de Governo, relativas às Atividades Meio e Fim, nos exercícios de 2002 a 2006.

# DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO DETALHADA – COMPOSIÇÃO

| Ano                   | 2002             | 2003             | 2004             | 2005             | 2006             |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Atividade Meio</b> |                  |                  |                  |                  |                  |
| Encargos Especiais    | 576.146          | 667.389          | 723.303          | 795.201          | 873.826          |
| Administração         | 554.277          | 668.259          | 480.942          | 536.818          | 547.930          |
| Legislativa           | 257.081          | 286.176          | 252.128          | 296.181          | 326.731          |
| Judiciária            | 27.125           | 32.579           | 35.414           | 41.226           | 46.657           |
| <b>Sub-Total</b>      | <b>1.414.629</b> | <b>1.654.403</b> | <b>1.491.787</b> | <b>1.669.426</b> | <b>1.795.144</b> |
| <b>Atividade Fim</b>  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Previdência Social    | 522.579          | 642.596          | 1.373.663        | 1.523.863        | 1.621.373        |
| Educação              | 1.549.988        | 1.774.268        | 1.332.494        | 1.501.839        | 1.614.310        |
| Saúde                 | 1.289.343        | 1.479.688        | 1.462.828        | 1.310.383        | 1.221.180        |
| Urbanismo             | 758.211          | 789.292          | 839.678          | 796.867          | 659.605          |
| Desporto e Lazer      | 83.786           | 121.932          | 136.292          | 117.545          | 344.664          |
| Assistência Social    | 105.670          | 122.223          | 180.626          | 264.445          | 279.976          |
| Saneamento            | 24.829           | 19.068           | 11.795           | 14.364           | 191.506          |
| Segurança Pública     | 107.011          | 114.039          | 118.185          | 129.714          | 145.626          |
| Cultura               | 85.006           | 86.598           | 89.220           | 100.140          | 137.582          |
| Transporte            | 70.003           | 79.964           | 72.282           | 85.771           | 94.458           |
| Gestão Ambiental      | 127.762          | 69.252           | 91.590           | 73.014           | 87.714           |
| Habituação            | 205.155          | 174.917          | 200.539          | 150.068          | 69.139           |
| Comércio e Serviços   | 55.550           | 65.896           | 69.687           | 63.640           | 55.868           |
| Indústria             | 8.871            | 8.491            | 7.879            | 7.037            | 7.360            |
| Trabalho              | 5.554            | 22.457           | 13.870           | 12.287           | 5.220            |
| Ciência e Tecnologia  | 1.154            | 946              | 1.183            | 1.332            | 1.345            |
| <b>Sub-Total</b>      | <b>5.000.422</b> | <b>5.571.627</b> | <b>6.001.811</b> | <b>6.152.309</b> | <b>6.536.925</b> |
| <b>Despesa Total</b>  | <b>6.415.051</b> | <b>7.226.030</b> | <b>7.493.598</b> | <b>7.821.735</b> | <b>8.332.069</b> |

Em R\$ Mil

Em 2002 e 2003, a Despesa Empenhada na Função Legislativa foi maior do que a Despesa Empenhada nos Órgãos do Poder Legislativo que compõem a referida função. Isto é explicado pelo fato de parte da realização da despesa nesta função ter sido efetuada pela Secretaria Municipal de Administração, devido à execução das despesas de Transferências Previdenciárias para pagamento de Inativos da Câmara Municipal e do Tribunal de Contas do Município a cargo do Previrio.



Além dos órgãos de atividade-meio e atividade-fim, existem os Encargos Gerais do Município que, por se tratarem de despesas que não podem ser atribuídas a uma secretaria específica (como Iluminação Pública, Despesas com encargos das Dívidas Interna e Externa, Amortização e Resgate da Dívida, etc.), são gerencialmente classificados à parte.

No exercício de 2006, a Prefeitura aumentou a realização da despesa em valores nominais em MR\$ 510.334, tendo como destaque individual a função “Desporto e Lazer” com variação nominal de MR\$ 227.119, o que corresponde a 193,22% de aumento.

# DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO DETALHADA - PARTICIPAÇÃO PERCENTUAL

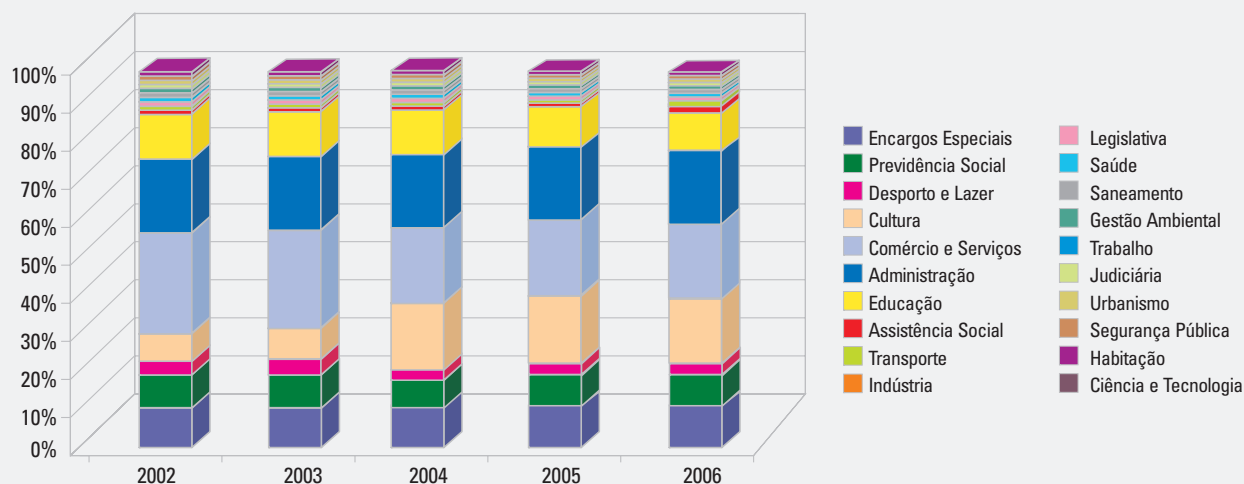
O quadro seguinte contém a despesa empenhada por Funções de Governo nos exercícios de 2002 a 2006, onde é indicada a participação percentual de cada uma dentro dos respectivos exercícios.

As cinco funções onde encontramos as maiores aplicações de recursos são: Previdência Social (19%); Educação (19%); Saúde (15%); Urbanismo (8%) e Administração (7%).

Pode-se observar que, em média, nos últimos cinco anos, 78,4% da despesa empenhada da Prefeitura foram destinados à Atividade Fim.

## DESPESA TOTAL %

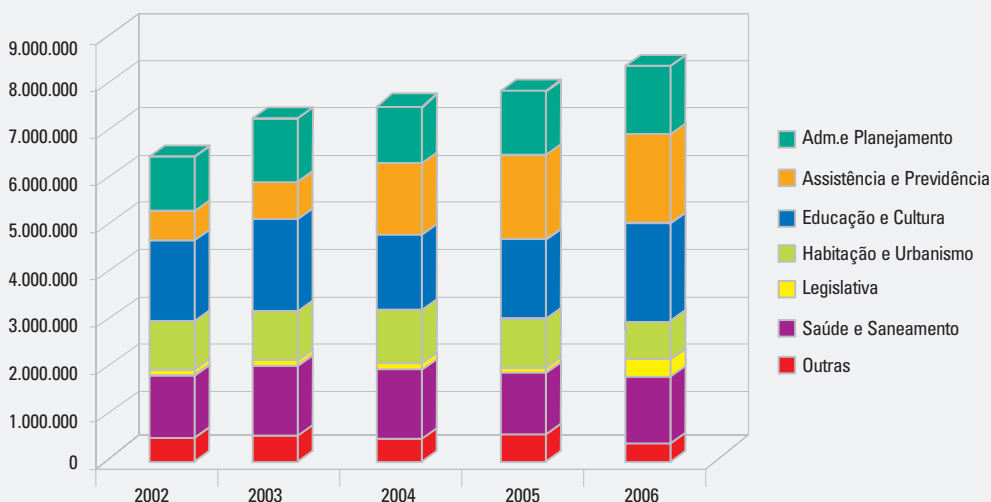
| Valor Total no Ano    | 2002       | 2003       | 2004       | 2005       | 2006       |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Atividade Meio</b> | <b>22</b>  | <b>23</b>  | <b>20</b>  | <b>21</b>  | <b>22</b>  |
| Encargos Especiais    | 9          | 9          | 10         | 10         | 10         |
| Administração         | 9          | 9          | 6          | 7          | 7          |
| Legislativa           | 4          | 4          | 3          | 3          | 4          |
| Judiciária            | 0          | 1          | 1          | 1          | 1          |
| <b>Atividade Fim</b>  | <b>78</b>  | <b>77</b>  | <b>80</b>  | <b>79</b>  | <b>78</b>  |
| Previdência Social    | 8          | 9          | 18         | 20         | 19         |
| Educação              | 24         | 25         | 18         | 19         | 19         |
| Saúde                 | 20         | 20         | 20         | 17         | 15         |
| Urbanismo             | 12         | 11         | 11         | 10         | 8          |
| Desporto e Lazer      | 1          | 2          | 2          | 2          | 4          |
| Assistência Social    | 2          | 2          | 2          | 3          | 3          |
| Saneamento            | 1          | 0          | 0          | 0          | 2          |
| Segurança Pública     | 2          | 2          | 2          | 2          | 2          |
| Cultura               | 1          | 1          | 1          | 1          | 2          |
| Transporte            | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          |
| Gestão Ambiental      | 2          | 1          | 1          | 1          | 1          |
| Habitação             | 3          | 2          | 3          | 2          | 1          |
| Comércio e Serviços   | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          |
| Indústria             | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Trabalho              | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Ciência e Tecnologia  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>Total</b>          | <b>100</b> | <b>100</b> | <b>100</b> | <b>100</b> | <b>100</b> |



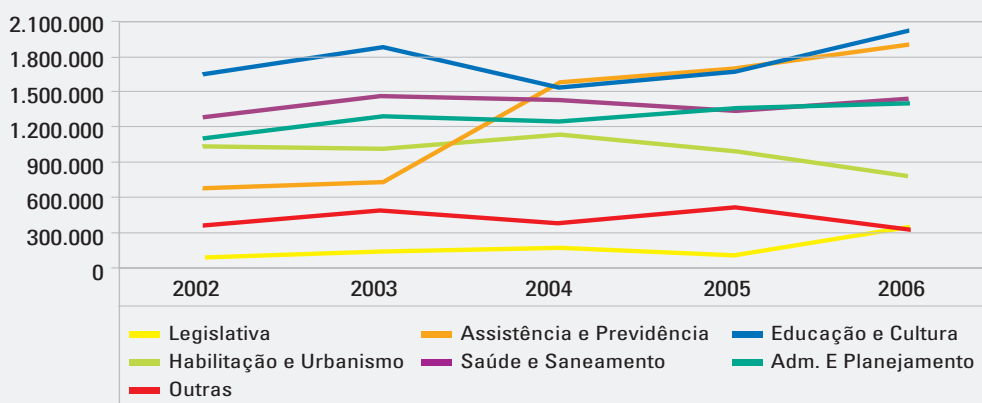
# DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO CONSOLIDADA – EVOLUÇÃO ANUAL

Nos gráficos a seguir, poderemos verificar a evolução e o comportamento ao longo do tempo das funções de governo selecionadas.

As despesas totais por função de governo tiveram um crescimento de 6,52%.



## EVOLUÇÃO DAS PRINCIPAIS FUNÇÕES DE GOVERNO



Deve-se esclarecer que é na função “Administração e Planejamento” onde são classificados gastos gerais de custeio e manutenção, bem como encargos e amortização da Dívida Interna e Externa; gastos com Previdência Social de Pensionistas e Inativos, dentre outros.

Os gastos da função “Desporto e Lazer” encontram-se alocados na função “Educação e Cultura”; os da função “Ciência e Tecnologia”, na função “Indústria, Comércio e Serviços”; e os da função “Gestão Ambiental”, na função “Habitação e Urbanismo”.

# APLICAÇÃO DE RECURSOS DE PROGRAMAS DE TRABALHO RELATIVOS A PROJETOS

No quadro abaixo estão elencados os dez maiores Programas de Trabalho da Prefeitura, relativos a projetos realizados em 2006.

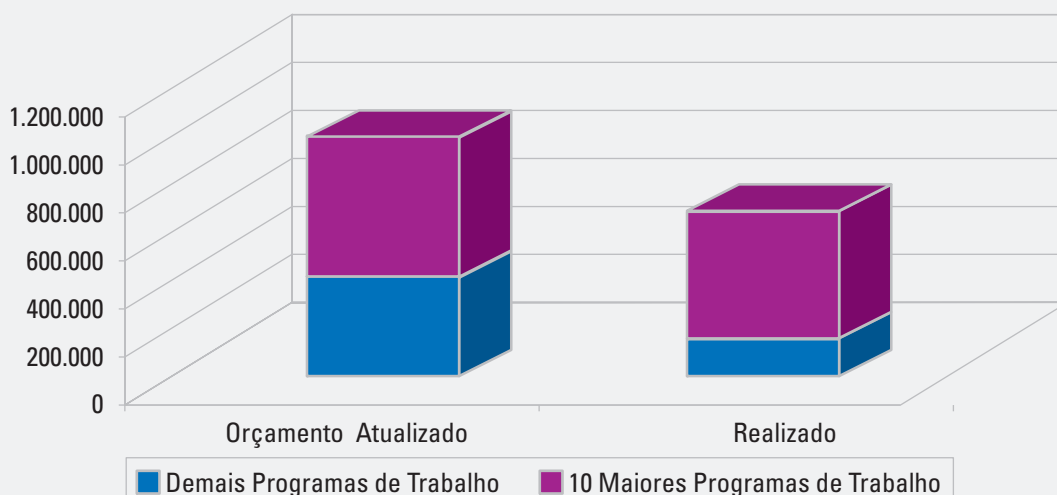
O número total de Programas de Trabalho referentes a projetos é de 102 e o total empenhado de MR\$ 692.577, correspondente a 69% do Orçamento Atualizado.

É importante ressaltar que o conceito de Programa de Trabalho voltado para Projeto elenca o total de novas realizações efetuadas durante o exercício, onde não são levadas em conta as quantias despendidas com o apoio e manutenção de atividades já existentes.

## APLICAÇÃO DE RECURSOS DE PROGRAMAS DE TRABALHO RELATIVOS A PROJETOS - ADM. DIRETA E INDIRETA

| Despesa Total  | Orçamento Atualizado | Realizado        | Parcela Realizada |
|--|----------------------|------------------|-------------------|
| Pan Rio 2007   | 167.220              | 162.404          | 97%               |
| Parque Olímpico do Rio   | 135.708              | 127.464          | 94%               |
| Construção, Reforma, Ampliação e Restauração de Unidades Culturais     | 73.814               | 66.668           | 90%               |
| PROAP - Programa de Assentamentos Populares - SMH                      | 40.832               | 37.105           | 91%               |
| Gestão Estratégica do Pan 2007   | 36.096               | 28.922           | 80%               |
| Obras e Equipamentos para Rede de Ensino                               | 39.416               | 27.339           | 69%               |
| Construção, Ampliação e Reforma de Unidades de Saúde                   | 24.829               | 21.112           | 85%               |
| Projeto Carnaval   | 21.649               | 20.470           | 95%               |
| Intervenções Paisagístico-Ambientais em Espaços Urbanos                | 26.590               | 18.712           | 70%               |
| Intervenções de Infra-Estrutura, Drenagem, Urbanização e Reurbanização | 19.173               | 17.757           | 93%               |
| <b>TOTAL DOS 10 MAIORES PROGRAMAS DE TRABALHO</b>                      | <b>585.329</b>       | <b>527.953</b>   | <b>90%</b>        |
| <b>Número de outros programas de trabalho</b> 92                       | <b>422.109</b>       | <b>164.624</b>   | <b>39%</b>        |
| <b>Total</b>   | <b>102</b>           | <b>1.007.438</b> | <b>69%</b>        |

Em R\$ Mil



# LIMITES MÁXIMOS E MÍNIMOS PREVISTOS NA LEGISLAÇÃO

---



# APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

A despesa empenhada na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino atingiu, no exercício de 2006, 25,41% do total das receitas arrecadadas de impostos e transferências.

O percentual gasto atende ao disposto no art. 212 da Constituição Federal, que determina a aplicação mínima de 25%. Sendo assim, a aplicação mínima seria de MR\$ 1.430.538; no entanto, o Município do Rio de Janeiro aplicou MR\$ 1.977.980, ou seja, MR\$ 547.442 além do valor mínimo estabelecido pela Constituição Federal.

A maior parcela da despesa com manutenção e desenvolvimento do ensino foi com pessoal, que alcançou a soma de MR\$ 1.669.077, sendo que MR\$ 1.144.880 foram gastos com pessoal ativo e MR\$ 524.197 com pessoal inativo da Educação.

No custeio e manutenção da rede física escolar e na aquisição de equipamentos, construção e obras, foram utilizados MR\$ 266.830. Deve-se ressaltar que essa rede física é constituída de 1.425 escolas da rede pública, dentre elas 163 creches mantidas pela Prefeitura através de convênios.

Entre as receitas, cabe ressaltar que, do valor recebido do FUNDEF, que montou MR\$ 746.179, foram MR\$ 206.941 referentes a parcela do Município na constituição do próprio FUNDEF, MR\$ 528.917 de valores adicionais na composição do FUNDEF pelos critérios federais e MR\$ 10.321 de Receita Financeira e Outras Receitas do FUNDEF.

## MDE - 2006

| RECEITA  |                  |                  | DESPESA  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| DISCRIMINAÇÃO                                    | PREVISTA         | ARRECADADA       | DISCRIMINAÇÃO                                  | AUTORIZADA       | EMPENHADA        | LIQUIDADADA      |
| <b>1. IMPOSTOS PRÓPRIOS</b>                      | <b>3.421.557</b> | <b>3.244.810</b> | <b>1. SME / MULTIRIO</b>                       | <b>1.476.352</b> | <b>1.411.710</b> | <b>1.411.710</b> |
| IPTU   | 1.193.211        | 1.047.540        | Pessoal Ativo                                  | 1.187.942        | 1.144.880        | 1.144.880        |
| ISS  | 1.653.504        | 1.702.769        | Custeio / Manutenção da Rede Física            | 260.802          | 250.569          | 250.569          |
| ITBI   | 248.886          | 236.383          | Equip. Escolar / Construção / Obras em Escolas | 27.608           | 16.261           | 16.261           |
| Dívida Ativa de Impostos                         | 236.267          | 184.858          |  |                  |                  |                  |
| Multa e Juros de Mora de Impostos                | 89.689           | 73.260           |  |                  |                  |                  |
| <b>2. TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO</b>               | <b>1.553.577</b> | <b>1.383.573</b> | <b>2. SMAS / FUNLAR</b>                        | <b>18.241</b>    | <b>12.115</b>    | <b>12.115</b>    |
| Cota-Parte do ICMS                               | 1.397.854        | 1.246.667        | Educação Infantil                              | 18.241           | 12.115           | 12.115           |
| Dedução da Rec. para Form. do FUNDEF (ICMS)      | (209.678)        | (187.000)        |  |                  |                  |                  |
| Cota-Parte do IPVA                               | 349.798          | 302.149          | <b>3. SMEL</b>                                 | <b>30.811</b>    | <b>29.958</b>    | <b>29.958</b>    |
| Cota-Parte do IPI Exportação                     | 18.357           | 25.596           | Educação Esportiva                             | 30.811           | 29.958           | 29.958           |
| Dedução da Rec. para Form. do FUNDEF (IPI-EXP)   | (2.754)          | (3.839)          |  |                  |                  |                  |
| <b>3. TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO</b>                | <b>369.707</b>   | <b>347.588</b>   | <b>TOTAL DAS APLICAÇÕES SEM INATIVOS (B)</b>   | <b>1.525.404</b> | <b>1.453.783</b> | <b>1.453.783</b> |
| Cota-Parte do FPM                                | 109.307          | 97.561           |  |                  |                  |                  |
| Dedução da Rec. para Form. do FUNDEF (FPM)       | (16.396)         | (14.634)         | <b>3. FUNPREVI C/RECURSO TESOUREO</b>          | <b>526.993</b>   | <b>524.197</b>   | <b>524.197</b>   |
| Cota-Parte do IRRF                               | 255.050          | 256.008          | Inativos da Educação                           | 526.993          | 524.197          | 524.197          |
| Cota-Parte do IPTR                               | 323              | 180              |  |                  |                  |                  |
| Cota-Parte do Imposto s/ Operações com Ouro      | 104              | 158              | <b>TOTAL DAS APLICAÇÕES COM INATIVOS (C)</b>   | <b>2.052.397</b> | <b>1.977.980</b> | <b>1.977.980</b> |
| Desoneração do ICMS na Exportação - LC 87/96     | 25.081           | 9.783            |  |                  |                  |                  |
| Dedução da Deson. do ICMS na Export. - LC 87/96  | (3.762)          | (1.468)          | <b>PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (B/A)</b>           | <b>25,03%</b>    | <b>25,41%</b>    | <b>25,41%</b>    |
| <b>4. FUNDEF</b>                                 | <b>750.619</b>   | <b>746.179</b>   | <b>PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (C/A)</b>           | <b>33,67%</b>    | <b>34,57%</b>    | <b>34,57%</b>    |
| Parcela do Município na Constituição do FUNDEF   | 232.590          | 206.941          |  |                  |                  |                  |
| Valor Adicional Recebido pelo Município - FUNDEF | 508.599          | 528.917          |  |                  |                  |                  |
| Receita Financeira do FUNDEF                     | 9.430            | 10.281           |  |                  |                  |                  |
| Outras Receitas FUNDEF                           | -                | 40               |  |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS (A)</b>                    | <b>6.095.460</b> | <b>5.722.150</b> |  |                  |                  |                  |

Fonte: Contadoria Geral

Em R\$ mil

# APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

A despesa realizada com ações e serviços públicos de saúde atingiu, no exercício de 2006, 15,73% do total das receitas arrecadadas de impostos e transferências constitucionais nos termos da Emenda Constitucional nº 29, de 13/09/2000, que prevê uma despesa mínima de 15% das receitas arrecadadas.

| RECEITA  |                  |                  |                |
|--|------------------|------------------|----------------|
| DISCRIMINAÇÃO  | PREVISTA         | ARRECADADA       |                |
| <b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>                              | <b>3.421.785</b> | <b>3.245.004</b> |                |
| IPTU   | 1.193.211        | 1.047.540        |                |
| ITBI   | 248.886          | 236.384          |                |
| ISS  | 1.653.504        | 1.702.769        |                |
| Dívida Ativa de Impostos, Multas, Juros e Corr. Monet. | 326.184          | 258.311          |                |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS</b>                  | <b>2.155.770</b> | <b>1.937.944</b> |                |
| Cota-Parte do ICMS                                     | 1.397.854        | 1.246.667        |                |
| Cota-Parte do IPVA                                     | 349.798          | 302.149          |                |
| Cota-Parte do IPI Exportação                           | 18.357           | 25.596           |                |
| Cota-Parte do FPM                                      | 109.307          | 97.561           |                |
| Cota-Parte do IRRF                                     | 255.050          | 256.008          |                |
| Cota-Parte do ITR                                      | 323              | 180              |                |
| Remuneração ICMS na Exportação - LC 87/96              | 25.081           | 9.783            |                |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS (A)</b>                          | <b>5.577.555</b> | <b>5.182.948</b> |                |
| DESPESA  |                  |                  |                |
| DISCRIMINAÇÃO  | AUTORIZADA       | EMPENHADA        | LIQUIDADADA    |
| PESSOAL E ENCARGOS ATIVOS                              | 758.957          | 717.081          | 717.081        |
| OUTRAS DESPESAS DE MANUTENÇÃO                          | 120.587          | 83.862           | 83.862         |
| INVESTIMENTOS NA SMS                                   | 22.402           | 14.107           | 14.107         |
| <b>TOTAL DAS APLICAÇÕES (B)</b>                        | <b>901.946</b>   | <b>815.050</b>   | <b>815.050</b> |
| <b>PARTICIPAÇÃO SOBRE PREVISÃO (B/A)</b>               | <b>16,17%</b>    | <b>14,61%</b>    | <b>14,61%</b>  |
| <b>PARTICIPAÇÃO SOBRE ARRECADADAÇÃO</b>                | <b>17,40%</b>    | <b>15,73%</b>    | <b>15,73%</b>  |

Fonte: Contadoria Geral

Em R\$ mil

# DESPESA COM PESSOAL

Um ponto relevante da administração pública municipal refere-se a participação da despesa com pessoal sobre a receita corrente líquida (RCL). Segundo a Lei de Responsabilidade Fiscal, as despesas de pessoal do Poder Executivo incorridas nos últimos 12 meses não devem ultrapassar 54% da RCL, enquanto as do Poder Legislativo não devem ser superior a 6%.

Conforme demonstrado abaixo, a despesa com pessoal consolidada durante o exercício de 2006 consumiu 53,85% da RCL. Este percentual congrega 50,54% do Poder Executivo e 3,31% do Poder Legislativo. Esses percentuais estão abaixo do limite legal de 60% e até mesmo do limite prudencial de 57%.

## CONSOLIDADO (PODERES EXECUTIVO E LEGISLATIVO)

| DESPESA COM PESSOAL   | DESPESA LIQUIDADADA<br>JAN/2006 A DEZ/2006 |
|---|--|
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I)   | 4.322.428                                  |
| Pessoal Ativo   | 2.862.054                                  |
| Pessoal Inativo e Pensionistas  | 1.375.190                                  |
| Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)             | 85.184                                     |
| Despesas não Computadas (art. 19, § 1º da LRF) (II)   | 584.280                                    |
| (-) Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária  | 4.492                                      |
| (-) Decorrentes de Decisão Judicial   | 11.224                                     |
| (-) Despesas de Exercícios Anteriores   | 32.158                                     |
| (-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados   | 536.406                                    |
| (-) Convocação Extraordinária (Inciso II, § 6º, art.57 da CF)   | -  |
| REPASSES PREVIDENCIÁRIOS AO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (III)                                  | 345.329                                    |
| Contribuições Patronais   | 345.329                                    |
| <b>TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE-TDP (IV) = (I - II+III)</b>             | <b>4.083.477</b>                           |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)</b>   | <b>7.583.369</b>                           |
| <b>% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE-TDP sobre a RCL {(IV / V)*100}</b> | <b>53,85%</b>                              |
| <b>LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 60%</b>  | <b>4.550.021</b>                           |
| <b>LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 57%</b>  | <b>4.322.520</b>                           |

Fonte: Contadoria Geral

Em R\$ Mil

## PODER EXECUTIVO

| DESPESA COM PESSOAL   | DESPESA LIQUIDADADA<br>JAN/2006 A DEZ/2006 |
|---|--|
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I)   | 4.070.784                                  |
| Pessoal Ativo   | 2.611.116                                  |
| Pessoal Inativo e Pensionistas  | 1.374.484                                  |
| Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)             | 85.184                                     |
| Despesas não Computadas (art. 19, § 1º da LRF) (II)   | 583.689                                    |
| (-) Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária  | 4.492                                      |
| (-) Decorrentes de Decisão Judicial   | 11.224                                     |
| (-) Despesas de Exercícios Anteriores   | 31.567                                     |
| (-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados   | 536.406                                    |
| (-) Convocação Extraordinária (Inciso II, § 6º, art.57 da CF)   | -  |
| REPASSES PREVIDENCIÁRIOS AO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (III)                                  | 345.329                                    |
| Contribuições Patronais   | 345.329                                    |
| <b>TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE-TDP (IV) = (I - II+III)</b>             | <b>3.832.424</b>                           |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)</b>   | <b>7.583.369</b>                           |
| <b>% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE-TDP sobre a RCL {(IV / V)*100}</b> | <b>50,54%</b>                              |
| <b>LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%</b>  | <b>4.095.019</b>                           |
| <b>LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 51,30%</b>   | <b>3.890.268</b>                           |

Fonte: Contadoria Geral

Em R\$ Mil

# DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

---

# INTRODUÇÃO

O Município do Rio de Janeiro, de acordo com a sua Lei Orgânica, constitui-se da Administração Direta e Indireta. A Administração Direta compreende os órgãos dos Poderes Executivo e Legislativo. Fazem parte da Administração Direta no Poder Legislativo a Câmara Municipal, bem como o Tribunal de Contas do Município.

Já no Poder Executivo, a Administração Direta é composta pelas Secretarias Municipais e Especiais, os Fundos Especiais, o Gabinete do Prefeito, a Controladoria Geral e a Procuradoria Geral. A contabilidade de toda a administração direta é regida pela Lei 4.320/64.

As Autarquias, as Fundações, as Empresas Públicas e as Sociedades de Economia Mista compõem a Administração Indireta Municipal. As Autarquias e as Fundações Públicas seguem as normas da Lei 4.320/64, enquanto que as Empresas Públicas e as Sociedades de Economia Mista são regidas pela Lei 6.404/76.

A Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro - CGM, cumprindo sua missão institucional de primar pela transparência nas contas públicas, um dos pilares da Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF), busca com a edição deste relatório oferecer maior visibilidade dos resultados orçamentários e fiscais alcançados pela Prefeitura do Rio de Janeiro. Assim, os próximos tópicos evidenciam os números obtidos no exercício de 2006 e demonstrados no Relatório Resumido de Execução Orçamentária e Relatório de Gestão Fiscal, em cumprimento aos artigos 54 e 55 da LRF, publicados no Diário Oficial do Município de 30 de março de 2007 e disponibilizados na internet na Home Page da CGM (<http://www.rio.rj.gov.br/cgm>).

Na elaboração da prestação de contas foi efetuada a consolidação dos balanços das entidades cuja contabilidade é regida pela Lei 4.320/64, dando assim origem aos balanços consolidados do Município. Para as empresas públicas e as sociedades de economia mista é utilizado o método da equivalência patrimonial de forma a ajustar os investimentos da administração direta nas entidades regidas pela Lei 6.404/76.

Os Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial de 2006, confeccionados de forma reduzida, são apresentadas a seguir, em milhares de reais.

# BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário compara as previsões constantes do Orçamento com a sua Execução. Este balanço é apresentado considerando os ingressos de natureza orçamentária e as despesas empenhadas pela Prefeitura, incluindo Administração Direta, Fundações, Autarquias, Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista durante o exercício financeiro de 2006.

| RECEITAS                   | PREVISTAS        | ARRECADADAS      |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>  | <b>9.252.605</b> | <b>8.177.984</b> |
| RECEITA TRIBUTÁRIA         | 3.357.577        | 3.201.659        |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES   | 673.315          | 593.691          |
| RECEITA PATRIMONIAL        | 881.851          | 527.618          |
| RECEITA INDUSTRIAL         | 8.156            | 5.280            |
| RECEITA DE SERVIÇOS        | 226.256          | 94.208           |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES   | 3.463.538        | 3.125.394        |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES  | 641.912          | 630.134          |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b> | <b>223.299</b>   | <b>525.744</b>   |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO       | 144.624          | 22.840           |
| ALIENAÇÃO DE BENS          | 19.300           | 372.064          |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS | 59.375           | 70.535           |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL  | 0                | 60.304           |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 0                | 0                |
| <b>SOMA</b>                | <b>9.475.904</b> | <b>8.703.728</b> |
| <b>DÉFICIT</b>             | <b>162.829</b>   | <b>0</b>         |
| <b>TOTAL</b>               | <b>9.638.733</b> | <b>8.703.728</b> |

| DESPESAS                       | AUTORIZADAS CORRIGIDAS | REALIZADAS       |
|--------------------------------|------------------------|------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>      | <b>7.853.946</b>       | <b>7.326.539</b> |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     | 4.880.271              | 4.667.757        |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     | 524.695                | 511.874          |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES      | 2.448.980              | 2.117.688        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>     | <b>1.768.024</b>       | <b>1.005.530</b> |
| INVESTIMENTOS                  | 1.024.570              | 682.619          |
| INVERSÕES FINANCEIRAS          | 434.639                | 22.166           |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA          | 308.815                | 300.745          |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b> | <b>16.763</b>          | <b>0</b>         |
| <b>SOMA</b>                    | <b>9.638.733</b>       | <b>8.332.069</b> |
| <b>SUPERAVIT</b>               | <b>0</b>               | <b>371.659</b>   |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>9.638.733</b>       | <b>8.703.728</b> |

Em R\$ Mil

# BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A execução orçamentária apresentada foi apurada considerando os ingressos de natureza orçamentária e as despesas empenhadas pela Prefeitura, incluindo Administração Direta, Fundações, Autarquias, Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista durante o exercício financeiro de 2006. Com o objetivo de permitir a comparabilidade, evidenciamos também a execução do ano de 2005.

| RECEITAS            | JAN - DEZ 2005   |                  |               | JAN - DEZ 2006   |                  |               |
|---------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
|                     | PREVISÃO (A)     | EXECUÇÃO (B)     | (B/A)         | PREVISÃO (A)     | EXECUÇÃO (B)     | (B/A)         |
| RECEITAS CORRENTES  | 8.734.451        | 7.649.368        | 87,58%        | 9.252.605        | 8.177.984        | 88,39%        |
| RECEITAS DE CAPITAL | 261.578          | 161.818          | 61,86%        | 223.299          | 525.744          | 235,44%       |
| <b>SOMA</b>         | <b>8.996.029</b> | <b>7.811.186</b> | <b>86,83%</b> | <b>9.475.904</b> | <b>8.703.728</b> | <b>91,85%</b> |
| Déficit de Previsão | 205.924          | -                | -             | 162.829          | -                | -             |
| Déficit de Execução | -                | 10.549           | -             | -                | -                | -             |
| <b>TOTAL</b>        | <b>9.201.953</b> | <b>7.821.735</b> | <b>85,00%</b> | <b>9.638.733</b> | <b>8.703.728</b> | <b>90,30%</b> |

| DESPESAS                | JAN - DEZ 2005   |                  |               | JAN - DEZ 2006   |                  |               |
|-------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
|                         | FIXAÇÃO (A)      | EXECUÇÃO (B)     | (B/A)         | FIXAÇÃO (A)      | EXECUÇÃO (B)     | (B/A)         |
| DESPESAS CORRENTES      | 7.609.460        | 6.922.981        | 90,98%        | 7.853.946        | 7.326.539        | 93,28%        |
| DESPESAS DE CAPITAL     | 1.569.307        | 898.754          | 57,27%        | 1.768.024        | 1.005.530        | 56,87%        |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 23.186           | -                | -             | 16.763           | -                | -             |
| <b>SOMA</b>             | <b>9.201.953</b> | <b>7.821.735</b> | <b>85,00%</b> | <b>9.638.733</b> | <b>8.332.069</b> | <b>86,44%</b> |
| Superávit de Execução   | -                | -                | -             | -                | 371.659          | -             |
| <b>TOTAL</b>            | <b>9.201.953</b> | <b>7.821.735</b> | <b>85,00%</b> | <b>9.638.733</b> | <b>8.703.728</b> | <b>90,30%</b> |

Em R\$ mil

A execução orçamentária referente a 2006 evidencia um superávit da execução orçamentária da ordem de R\$ 371.659 mil, enquanto que no mesmo período do exercício anterior foi apurado um déficit da ordem de R\$ 10.549 mil.

A Prefeitura apresentou ainda um déficit de previsão no valor de R\$ 162.829 mil. Este valor equivale a 1,72% da previsão inicial.

## COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Comparando-se as receitas arrecadadas e as despesas realizadas nos exercícios de 2001 a 2006, evidenciamos os resultados apresentados na tabela abaixo.

| Especificações                | JANEIRO a DEZEMBRO -2001 a 2006 |                 |                  |                  |                 |                  |
|-------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
|                               | 2001                            | 2002            | 2003             | 2004             | 2005            | 2006             |
| Receitas Correntes            | 5.330.425                       | 6.055.601       | 6.607.331        | 7.566.334        | 7.649.368       | 8.177.984        |
| (-) Despesas Correntes        | (4.035.185)                     | (5.443.226)     | (6.027.199)      | (6.507.273)      | (6.922.981)     | (7.326.539)      |
| <b>Superávit Corrente</b>     | <b>1.295.240</b>                | <b>612.375</b>  | <b>580.132</b>   | <b>1.059.061</b> | <b>726.387</b>  | <b>851.445</b>   |
| (+) Receita de Capital        | 129.908                         | 280.506         | 384.586          | 256.178          | 161.818         | 525.744          |
| <b>Subtotal</b>               | <b>1.425.148</b>                | <b>892.881</b>  | <b>964.718</b>   | <b>1.315.239</b> | <b>888.205</b>  | <b>1.377.189</b> |
| (-) Despesas de Capital       | (454.475)                       | (971.825)       | (1.198.831)      | (986.325)        | (898.754)       | (1.005.530)      |
| <b>Resultado Orçamentário</b> | <b>970.672</b>                  | <b>(78.944)</b> | <b>(234.113)</b> | <b>328.914</b>   | <b>(10.549)</b> | <b>371.659</b>   |

Em R\$ mil

O exame da tabela evidencia que em 2006 houve um crescimento do resultado orçamentário, passando de um déficit de cerca de R\$ 11 milhões em 2005 para um superávit de cerca R\$ 372 milhões em 2006, sendo o maior resultado alcançado em valores nominais desde 2001.

# BALANÇO FINANCEIRO

As disponibilidades dos exercícios de 2005 e 2006 sofreram movimentações de acordo com o balanço financeiro resumido demonstrado na tabela abaixo. Ressaltamos que, não levou-se em consideração, no saldo de caixa, o grupo “Outras Disponibilidades Financeiras”.

## BALANÇO FINANCEIRO RESUMIDO – 2005 E 2006

| Especificação  | 2005               | 2006               |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Disponível em 01/01</b>                           | <b>2.383.020</b>   | <b>2.693.696</b>   |
| <b>( + ) Ingressos Orçamentários</b>                 | <b>7.811.185</b>   | <b>8.703.728</b>   |
| <b>( - ) Desembolsos Orçamentários</b>               | <b>(6.980.492)</b> | <b>(7.468.850)</b> |
| ( - ) Despesa Realizada                              | (7.821.735)        | (8.332.069)        |
| ( + ) Inscrição de Restos a Pagar                    | 841.243            | 863.219            |
| <b>(+/-) Movimentação Extra-Orçamentária Líquida</b> | <b>(520.017)</b>   | <b>(467.679)</b>   |
| ( - ) Pagamento de RP Exercícios Anteriores          | (423.040)          | (681.716)          |
| (+/-) Outras Movimentações Extra-Orçamentárias       | (96.977)           | 214.037            |
| <b>( = ) Disponível em 31/12</b>                     | <b>2.693.696</b>   | <b>3.460.895</b>   |

Em R\$ Mil

O quadro acima mostra que o fluxo financeiro resultante da execução orçamentária foi positivo de R\$ 1.234.878 mil (R\$ 8.703.728 mil – R\$ 7.468.850 mil), tendo em vista que, da execução orçamentária da despesa, R\$ 863.219 mil não foram pagos no exercício de 2006, conseqüentemente, foram inscritos em Restos a Pagar do exercício de 2006, sendo R\$ 731.450 mil em Restos a Pagar Processados – RPP e R\$ 131.769 em Restos a Pagar Não Processados – RPN.



# BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial Consolidado da Prefeitura em 31/12/2006 é demonstrado pelo quadro a seguir.

## BALANÇO PATRIMONIAL RESUMIDO - 2006

| ATIVO                           |                   | PASSIVO                         |                   |
|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| Financeiro                      | 3.516.325         | Financeiro                      | 926.831           |
| Disponível                      | 3.460.895         | Depósitos                       | 177.760           |
| Créditos em Circulação          | 55.430            | Obrigações em Circulação        | 749.071           |
| Não Financeiro                  | 19.057.065        | Não Financeiro                  | 7.917.465         |
| Realizável a Curto Prazo        | 535.978           | Obrigações em Circulação        | 304.144           |
| Valores Pendentes a Curto Prazo | 1.187             | Valores Pendentes a Curto Prazo | -                 |
| Realizável a Longo Prazo        | 16.951.690        | Exigível a Longo Prazo          | 7.608.000         |
| Dívida Ativa                    | 16.308.728        | Resultado de Exercícios Futuros | 5.321             |
| Demais Receitas de Longo Prazo  | 642.962           |                                 |                   |
| Permanente                      | 1.568.210         |                                 |                   |
| <b>ATIVO REAL</b>               | <b>22.573.390</b> | <b>PASSIVO REAL</b>             | <b>8.844.296</b>  |
|                                 |                   | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>       | <b>13.729.094</b> |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>22.573.390</b> | <b>TOTAL</b>                    | <b>22.573.390</b> |

Em R\$ Mil

Assim, globalmente considerada, toda a administração direta e indireta da Prefeitura apresentou em dezembro de 2006 superávit financeiro da ordem de R\$ 2.589.494 mil.

A dívida ativa tem papel fundamental no balanço patrimonial da Prefeitura, haja vista que corresponde a R\$ 16.308.728 mil, ou seja, 72,25% do Ativo Real e supera o Passivo Real em 84,38%.

A maior parte das obrigações do Município é constituída de exigíveis a longo prazo, que montam R\$ 7.608.000 mil e representam 86,02% do Passivo Real e 33,70% do Ativo Real. O exigível a longo prazo é formado por operações de crédito internas (R\$ 6.132.108 mil), operações de crédito externas (R\$ 658.974 mil) e outras obrigações (R\$ 816.918 mil).

# DISPONIBILIDADES

---

# COMPOSIÇÃO DA SUFICIÊNCIA DE CAIXA DA PREFEITURA

Em 31/12/2006, a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro possuía disponibilidades financeiras no montante de R\$ 3.516.325 mil, sobre as quais pesava o Passivo Financeiro da ordem de R\$ 1.223.062 mil, revelando uma suficiência de caixa da ordem de R\$ 2.293.262 mil.

A tabela abaixo mostra a composição tanto das disponibilidades quanto das obrigações financeiras ao final de dezembro de 2006.

## COMPOSIÇÃO DA SUFICIÊNCIA DE CAIXA DA PREFEITURA DEZEMBRO - 2006

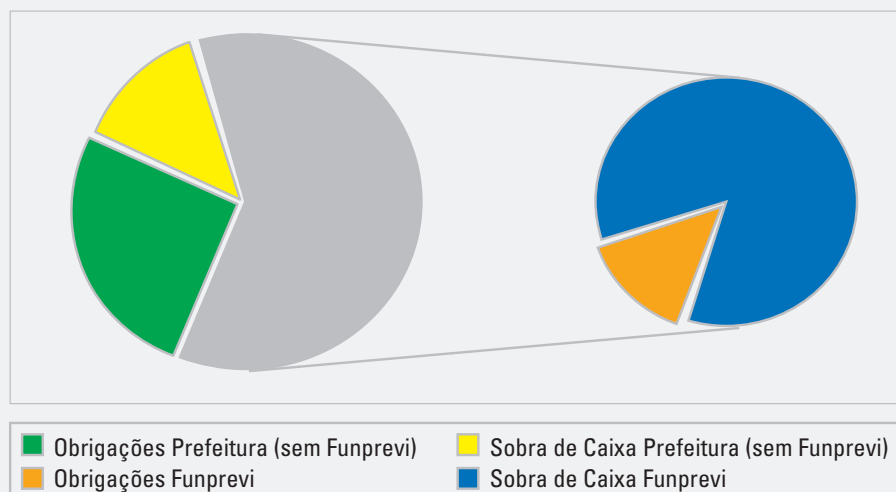
| Ativo Disponível                | Prefeitura       | Funprevi         | Sem Funprevi     | Obrigações Financeiras         | Prefeitura       | Funprevi         | Sem Funprevi     |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Caixa                           | 4.661            | -                | 4.661            | Depósitos                      | 248.010          | 29.001           | 219.009          |
| Banco C/ Movimento              | 60.796           | -                | 60.796           | Restos a Pagar Processados     | 773.170          | 247.652          | 525.518          |
| Banco C/ Vinculada              | 24.654           | 14.856           | 9.797            | Restos a Pagar Não Processados | 142.923          | -                | 142.923          |
| Aplicações Financeiras          | 3.370.784        | 2.050.237        | 1.320.547        | Outras Obrigações Financeiras  | 58.960           | -                | 58.960           |
| Outras Disponibilidades Financ. | 55.430           | -                | 55.430           | Soma                           | 1.223.062        | 276.653          | 946.410          |
| Soma                            | 3.516.325        | 2.065.093        | 1.451.232        | Suficiência de Caixa           | 2.293.262        | 1.788.440        | 504.822          |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>3.516.325</b> | <b>2.065.093</b> | <b>1.451.232</b> | <b>TOTAL</b>                   | <b>3.516.325</b> | <b>2.065.093</b> | <b>1.451.232</b> |

Em R\$ Mil

Observação: Nesta tabela levou-se em consideração, no saldo de caixa, o grupo "Outras Disponibilidades Financeiras".

Nota-se que o Funprevi é responsável por 58,73% das disponibilidades da prefeitura e por 77,99% da suficiência de caixa, conforme representado pelo gráfico abaixo.

## COMPROMETIMENTO DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA DEZEMBRO - 2006



# COMPOSIÇÃO DA SUFICIÊNCIA DE CAIXA DA PREFEITURA

É importante destacar que parcela das despesas com proventos de inativos é paga diretamente com fonte de recursos do Tesouro Municipal.

Comparando o valor da sobra de caixa de toda Prefeitura em dezembro de 2006, no valor de R\$ 2.293.262 mil, com a apresentada em dezembro de 2005, no valor de R\$ 1.605.743 mil, nota-se uma elevação da ordem de R\$ 687.519 mil. Entretanto, se não considerarmos os valores referentes ao regime previdenciário, ou seja, Prefeitura sem Funprevi, o crescimento da suficiência de caixa atingiu R\$ 461.175 mil, haja vista que em dezembro de 2005 o saldo não comprometido, exceto regime previdenciário, era de R\$ 43.647 mil, e subiu para R\$ 504.822 mil em dezembro de 2006.

# METAS FISCAIS

Esta seção tem como objetivo revelar o desempenho do Município do Rio de Janeiro no exercício de 2006 em relação às metas fiscais determinadas pela Lei Complementar nº 101/2000 e pela Lei de Diretrizes Orçamentárias (Lei nº 3.819/2004). Para dar sentido e finalidade à transparência como princípio da responsabilidade fiscal, a Controladoria Geral do Município apresenta a seguir o desempenho no exercício de 2006, comparando com o desempenho de 2005.

A Receita Corrente Líquida apurada no exercício de 2006 apresenta crescimento de 7,29% em valores nominais, índice superior ao IPCA-E do período, como pode ser observado no quadro a seguir.

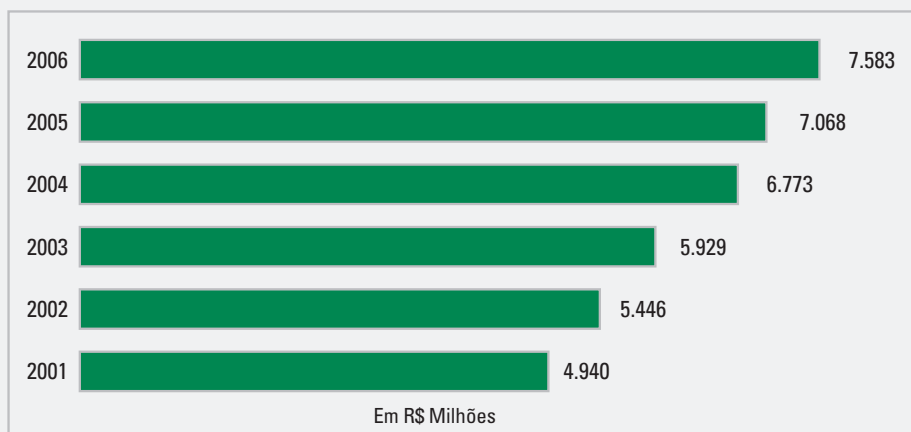
## DEMONSTRATIVO RESUMIDO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA 2005 E 2006

| Especificação                                   | 2005             | 2006             |
|---|------------------|------------------|
| Receita Tributária                              | 2.939.726        | 3.201.659        |
| Receita de Contribuições                        | 523.723          | 593.691          |
| Receita Patrimonial                             | 517.691          | 527.618          |
| Receita de Serviços                             | 99.025           | 94.208           |
| Transferências Correntes                        | 2.999.264        | 3.125.394        |
| Outras Receitas Correntes                       | 569.939          | 635.414          |
| ( - ) Gestão Plena                              | (55.392)         | (924)            |
| ( - ) Compensação entre Regimes Previdenciários | (2.296)          | (4.248)          |
| ( - ) Contribuição Previdenciária               | (523.723)        | (589.443)        |
| <b>Receita Corrente Líquida</b>                 | <b>7.067.957</b> | <b>7.583.369</b> |

Em R\$ Mil

# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

## EVOLUÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – 2001 A 2006



O resultado primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro no exercício de 2006 alcançou patamar superavitário de R\$ 269.408 mil, superior ao superávit de R\$ 190.453 mil alcançado em 2005, assim como superior ao valor estipulado no Anexo de Metas Fiscais da Lei de Diretrizes Orçamentárias, que era de R\$ 37.049 mil deficitário.

O quadro abaixo demonstra a comparação do resultado primário nos exercícios de 2005 e 2006, mediante a comparação das receitas fiscais líquidas, que correspondem à arrecadação do período deduzida dos rendimentos de aplicações financeiras e receitas de juros de empréstimos concedidos, no caso das receitas correntes, e deduzidas, ainda, de receitas de operações de crédito, amortizações de empréstimos e de alienação de ativos, no caso das receitas de capital. Já as despesas fiscais líquidas equivalem ao total de despesas orçamentárias liquidadas, deduzidas despesas com juros e encargos da dívida (despesas correntes), concessão de empréstimos e amortização da dívida fundada (despesas de capital).

## DEMONSTRATIVO RESUMIDO DO RESULTADO PRIMÁRIO – 2005 E 2006

| Especificação                    | 2005             | 2006             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Receitas Fiscais Correntes       | 7.194.170        | 7.709.668        |
| Receitas Fiscais de Capital      | 4.672            | 60.304           |
| <b>Receitas Fiscais Líquidas</b> | <b>7.198.842</b> | <b>7.769.972</b> |
| Despesas Fiscais Correntes       | 6.446.275        | 6.814.665        |
| Despesas Fiscais de Capital      | 562.114          | 685.899          |
| <b>Despesas Fiscais Líquidas</b> | <b>7.008.389</b> | <b>7.500.564</b> |
| <b>Resultado Primário</b>        | <b>190.453</b>   | <b>269.408</b>   |

Em R\$ Mil

# RESULTADO PRIMÁRIO

Em valores nominais, o resultado primário alcançado em 2006 foi R\$ 78.955 mil superior ao encontrado no exercício de 2005.

Já o resultado nominal, que equivale à variação da dívida pública líquida, foi deficitário de R\$ 553.379 mil em 2006, enquanto que a meta fixada para o resultado nominal do exercício de 2006 pelo anexo de metas fiscais da LDO foi de R\$ 764.049 mil positivos, conforme demonstrativo abaixo.

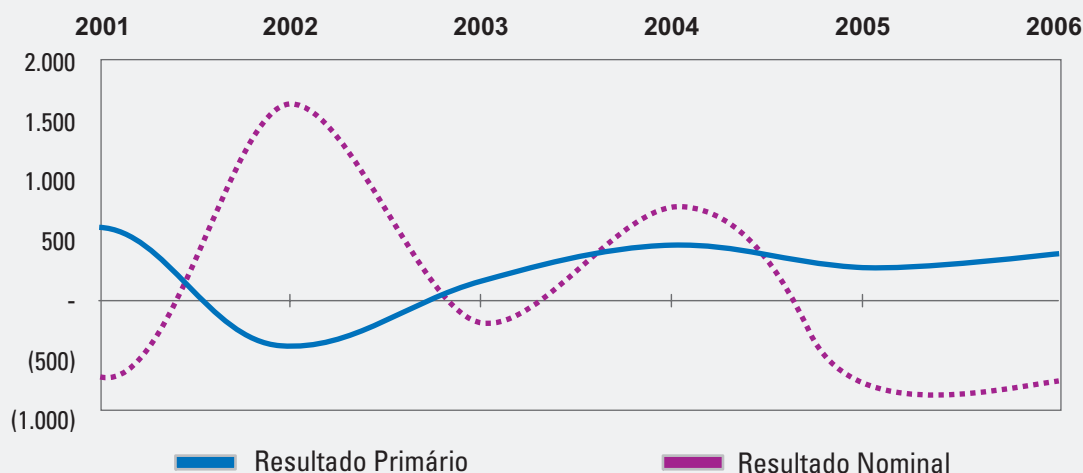
## COMPARATIVO: META FIXADA X RESULTADO REALIZADO - 2006

| Resultados         | LDO      | Realizado | Variação    |
|--------------------|----------|-----------|-------------|
| Resultado Primário | (37.049) | 269.408   | 306.458     |
| Resultado Nominal  | 764.049  | (553.379) | (1.317.428) |

Em R\$ Mil

O gráfico abaixo demonstra a evolução dos resultados primário e nominal desde 2001.

## EVOLUÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO E RESULTADO NOMINAL – 2001 A 2006



Embora deficitário, o resultado nominal apresentou crescimento em relação ao exercício imediatamente anterior, passando de R\$ 855.441 mil negativos para R\$ 553.379 mil também negativos.

# DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Já a dívida consolidada líquida montou R\$ 3.922.939 mil em 31/12/2006, equivalente a 51,73% da receita corrente líquida, conforme demonstrativo abaixo, estando, portanto, dentro do limite do artigo 3º, inciso II da Resolução nº 40 do Senado Federal, que estabelece que o montante da dívida consolidada líquida dos municípios não poderá exceder 120% da receita corrente líquida.

## DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA – 2005 E 2006

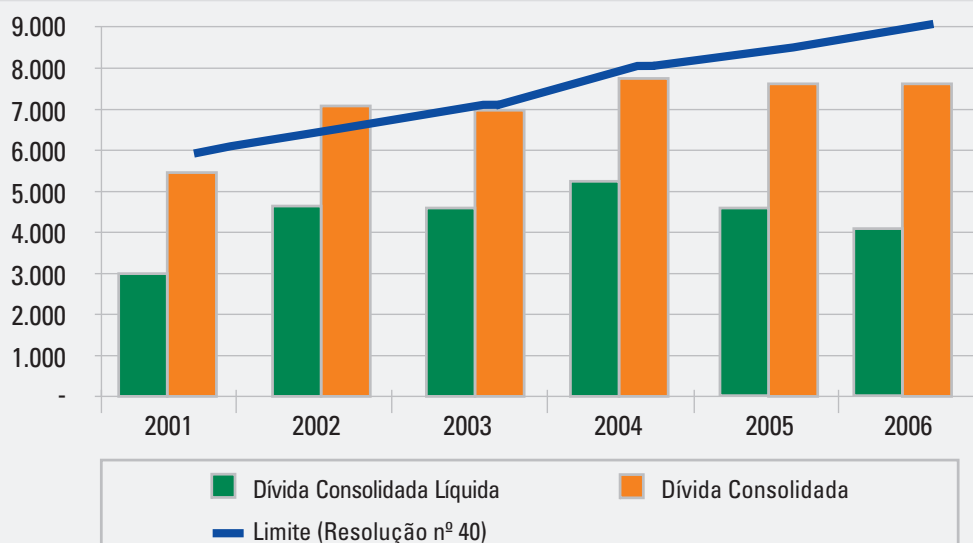
| Especificação  | 2005             | 2006             |
|--|------------------|------------------|
| Dívida Consolidada   | 7.583.917        | 7.608.000        |
| Ativo Financeiro e Haveres Financeiros                             | (3.097.353)      | (3.685.061)      |
| <b>Dívida Consolidada Líquida</b>                                  | <b>4.486.564</b> | <b>3.922.939</b> |
| Receita Corrente Líquida   | 7.067.957        | 7.583.369        |
| Limite definido pela Resolução nº 40 do Senado Federal (1,2 x RCL) | 8.481.548        | 9.100.043        |
| <b>Índice</b>  | <b>63,48%</b>    | <b>51,73%</b>    |
| <b>Margem Livre</b>  | <b>3.994.984</b> | <b>5.177.104</b> |

Em R\$ Mil

A dívida consolidada líquida apresentou redução em valores nominais de aproximadamente 12,56% em relação a 2005, embora o montante da dívida consolidada bruta tenha crescido 0,32%.

O gráfico abaixo demonstra a evolução da dívida consolidada bruta, dívida consolidada líquida e do limite para o montante da dívida previsto na Resolução nº 40 do Senado Federal entre os exercícios de 2001 a 2006.

## EVOLUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA – 2001 A 2006





# GASTOS COM AMORTIZAÇÃO, JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

As liberações de recursos de operações de crédito realizadas pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro no exercício de 2006 montaram R\$ 22.840 mil, sendo R\$ 8.616 mil oriundos de captações internas e R\$ 14.223 mil de captações externas. O total de liberações de recursos de operações de crédito no exercício de 2006 equivaleu a 0,30% da receita corrente líquida, enquanto a Resolução nº 43 do Senado Federal estabelece como limite 16% da receita corrente líquida. Cabe destacar ainda que não houve liberações derivadas de refinanciamento nem operações de crédito por antecipação de receita orçamentária.

Ao ser analisada a despesa realizada com juros, encargos e amortização da dívida, verifica-se que houve um crescimento deste tipo de despesa, tanto em valores nominais quanto na sua participação sobre a receita corrente líquida, conforme demonstrado pela tabela abaixo. Ainda assim, o índice de comprometimento alcançado (10,72%) é inferior ao teto estabelecido pela Resolução nº 43 do Senado Federal, que limita em 11,5% da receita corrente líquida o comprometimento anual com amortizações, juros e demais encargos da dívida consolidada.

## GASTOS COM AMORTIZAÇÃO, JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA 2005 E 2006

| Especificação                                  | 2005           | 2006           |
|--|----------------|----------------|
| Juros e Encargos da Dívida                     | 476.705        | 511.874        |
| Amortização da Dívida                          | 254.647        | 300.745        |
| <b>Total</b>                                   | <b>731.352</b> | <b>812.619</b> |
| Receita Corrente líquida                       | 7.067.957      | 7.583.369      |
| <b>% Despesas com Serviços da Dívida / RCL</b> | <b>10,35%</b>  | <b>10,72%</b>  |

Em R\$ Mil

Com a apresentação deste relatório, a Controladoria Geral do Município cumpre uma das suas tarefas oferecendo maior transparência às finanças municipais, além de integrar a prestação de contas de responsabilidade do Poder Executivo da Cidade do Rio de Janeiro.

É fundamental esclarecer que tal apresentação refere-se às posições do patrimônio da entidade pública – Município do Rio de Janeiro – bem como da execução orçamentária da receita e despesa pelas quais são responsáveis cada um dos ordenadores primários e secundários definidos nos precisos termos do Código de Administração Financeira do Município (Lei nº 207/80).

Assim, como consequência desta apresentação, teremos as prestações de contas individuais de cada um desses ordenadores que serão, no devido prazo, examinadas pela Auditoria Geral do Município.

# EQUIPE DE ELABORAÇÃO

## EQUIPE DA COORDENADORIA GERAL DE NORMAS E INFORMAÇÕES GERENCIAIS

### COORDENADORIA DE ESTUDOS E ANÁLISE DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS

**Coordenador: Marcos Mizurine**

Israel Pinto Borges  
Jacqueline Ferreira Dutra  
José Luiz Ribeiro de Brito  
Marcelo Cardoso Paes de Loureiro  
Raquel de Souza  
Rodrigo Drummond de Paiva

### COORDENADORIA DE NORMATIZAÇÃO, ORIENTAÇÃO E INTEGRAÇÃO ORGANIZACIONAL

**Coordenador: Mônica Nascimento Magalhães**

Adriana de Oliveira Silva  
Amanda Sheila Ferreira Fontoura  
Ana Amélia de Almeida Magalhães  
Ana Cláudia Farias Rodrigues  
Carlos Eduardo Galvão Bandeira  
Enes Fernandes Tunala  
Etelvina Maria Cortes Medeiros  
Gilmar Cordeiro da Costa  
Gustavo de Moraes Azeredo  
Iara de Azeredo Campos  
Jorge dos Santos  
Luís Antonio de Loyola Reis  
Luiz Francisco Barata Meireles  
Marcelo Costa Coqueijo  
Mário Renno da Silva  
Michel Benjamin Lutfi Filho  
Miguel Ângelo Campos Teixeira  
Paula Tavares Alves  
Rita Gonçalves Alonso  
Roberta Backer Gomes de Miranda

# EQUIPE DE ELABORAÇÃO

## COORDENADORIA DE ESTUDOS E ANÁLISE DE CUSTOS

**Coordenador: Geraldo de Abreu Júnior**

Adilson de Souza Soares

Carlos Henrique Teles Gonçalves

Gustavo Fontoura Cretton

Haroldo Figueiredo

Isabela Rebouças Chaves

Jeane de Souza Coutinho

Marcelo de Souza Castilho

Marco Antônio de Almeida Peba

Maurício Cabreira Esquerdo

Raimundo dos Santos Contreiras Júnior

Sílvia Teixeira Tavares

## EQUIPE DO GABINETE DO CONTROLADOR GERAL

Antonio César Lins Cavalcanti

Marcia Cristina de Lima Aldy

## EQUIPE IPLANRIO DO SISTEMA FINCON

Albina Poyares de Mello

José Roberto de Souza Almeida

Letícia Motta de Vasconcellos

Lilian Guimarães

Luiz Carlos Miranda Martins

Paulo Roberto M. Chaves

## EQUIPE DA CONTADORIA GERAL

Adriana Cristina Camões Brandão

Adriana Soares Ferreira

Alessandro Teodoro de Souza

Alexandre Henrique Silva de Souza

Alexandre Torres da Cunha

Aline Ferreira da Silva Teixeira

Almir Pinto de Souza

André Luiz Fernandes Fraga

Andréa da Rosa Boscarino

Aurélio Cosme Guimarães

Carlos Alberto Baptista

Carlos Correa Costa

Carlos Maurício Borup de Bakker

Cesar Maurício Gomes Soares

Claúdia Regina Faig Torres Moura

Cláudio Dias

Clivaldo Guimarães Paes

Elizabeth Coo Moledo

Elsa Moreira da Silva

Flavio Vital de Oliveira Vasco

Gabriela Mendonça de Oliveira

Gessy Augusto do Nascimento

Inácio Pimentel de Nazareth

Ivanilde dos Santos

Ivanisia Toscano de Medeiros Barreto

Ivo Sousa de Farias

Ivone Teixeira Vasques

Janete Prudente Gomide

# EQUIPE DE ELABORAÇÃO

## EQUIPE DA CONTADORIA GERAL (CONTINUAÇÃO)

José Augusto Vieira Campos  
José Paulo de Menezes Junior  
Laerce Constancia de Carvalho  
Luiz Carlos Santos  
Luiz Eduardo Alcantara de Almeida  
Marcelo Volker Garcia  
Márcia Francisconi dos Santos  
Marcia Maria Alves Pinheiro  
Marcio Martins Loureiro  
Maria das Graças Maia Cordeiro  
Maria de Fátima Gouveia  
Marisa Nogueira Campos  
Nádia Assunção Fernandes Neves  
Nelma Godinho Costa Lima  
Nilcéa Regina Leal  
Noemia de Oliveira Sousa  
Paulo da Silva Andrade  
Paulo Roberto dos Santos

Regina da Cruz Ribeiro  
Regina Monteiro do Nascimento  
Ricardo Araújo da Cunha  
Rita de Cássia Pinheiro de Santilhana  
Roberto Miguel Pereira  
Romildo Teixeira Lacerda  
Rosângela Pereira Ramos  
Sandra Gomes Januário  
Sebastião Machado de Carvalho  
Sergio Murta Ribeiro  
Silvana Maria Nava Gomes  
Vânia Ribeiro Pellizzaro  
Vera Lúcia de Vasconcellos C. Mattos  
Wagner Souza de Andrade  
Walter José Ferreira  
Walter Luís Dias Leal  
Wellington de Oliveira Frota  
Zanoni Carvalho Barcellos