

**ANEXO I
DAS METAS FISCAIS**

- I.1 - Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais Relativas ao Ano Anterior;
- I.2 - Demonstrativo das Metas Anuais;
- I.3 - Evolução do Patrimônio Líquido do Município de Belo Horizonte - Período 2007/2009;
- I.4 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial;
- I.5 - Demonstrativo da Estimativa da Renúncia de Receita;
- I.6 - Demonstrativo da Estimativa da Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado;
- I.7 - Prioridades e Metas para 2011.

**ANEXO II
DOS RISCOS FISCAIS**

- II. 1 - Avaliação dos Passivos Contingentes.

**ANEXO I
DAS METAS FISCAIS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - 2011**

- I.1 - AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS RELATIVAS AO ANO ANTERIOR (Art. 4º, § 2º, inciso I, da Lei Complementar Federal nº 101/00)

A avaliação dos valores constantes do Anexo de Metas Fiscais, previstas na Lei nº 9.595, de 26 de agosto de 2008, com o efetivamente realizado em 2009, é a seguinte:

Valores em R\$1.000,00

Especificação	Metas Previstas na LDO/2009	Valores Realizados - Relatório de Gestão Fiscal
Receita Fiscal	4.744.590	4.587.147
Despesa Fiscal	4.799.994	4.562.013
Resultado Primário	-55.404	25.134
Resultado Nominal	130.457	337.661
Dívida Consolidada	1.542.012	1.555.677
Deduções	163.616	136.082
Dívida Consolidada Líquida	1.378.396	1.419.595

Analisando cada item da tabela, verificamos que o valor da receita fiscal efetivamente arrecadada foi de 97% da receita prevista na Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2009, mesmo com a retração da economia mundial em 2009, e tendo o Produto Interno Bruto brasileiro caído 0,2% em termos reais.

Por outro lado, durante a execução orçamentária de 2009, foi procedida à reavaliação das receitas e despesas fiscais da Prefeitura, possibilitando melhor dimensionamento dos efeitos adversos da crise econômica, o que permitiu um resultado primário positivo de R\$25 milhões, superior ao previsto na LDO/09.

I. 2 - DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS

Demonstrativos dos Resultados Primário e Nominal (Valores Correntes em R\$1.000,00)

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Receitas Correntes	4.179.717	4.444.966	5.010.349	5.383.361	5.873.555	6.466.653
Receitas de Capital	515.662	350.493	360.635	654.128	599.219	512.642

Receitas Intraorçamentárias	243.006	253.953	260.116	279.787	302.151	326.334
Subtotal	4.938.385	5.049.412	5.631.100	6.317.276	6.774.925	7.305.629
(-) Receita de Op. Crédito	178.381	203.981	236.380	547.535	482.069	383.887
(-) Rendimentos Aplic. Financeiras	44.031	34.571	39.739	42.858	47.249	52.091
(-) Alienação de Bens	274.244	227	5.000	5.392	5.816	6.272
(-) Dedução para o FUNDEB	191.724	223.487	244.897	244.897	264.115	291.181
Subtotal	688.380	462.266	526.016	840.682	799.249	733.431
TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS	4.250.005	4.587.146	5.105.084	5.476.594	5.975.676	6.572.198
Despesas Correntes	3.261.522	3.631.169	4.062.753	4.385.331	4.633.320	5.147.994
(-) Juros/Encargos Dívida	56.728	64.865	74.408	87.614	111.706	131.535
Subtotal	3.204.794	3.566.304	3.988.345	4.297.717	4.521.614	5.016.459
Despesas de Capital	875.024	849.917	987.366	1.326.212	1.458.869	1.450.561
(-) Amortização de Dívida	85.284	106.389	156.241	171.961	228.903	269.021
Subtotal	789.740	743.528	831.125	1.154.251	1.229.966	1.181.540
Despesas Intraorçamentárias	232.465	252.181	260.116	279.787	302.151	326.334
TOTAL DESPESAS FISCAIS	4.226.999	4.562.013	5.079.586	5.731.755	6.053.731	6.524.333
RESULTADO PRIMÁRIO	23.006	25.133	25.498	-255.161	-78.055	47.865
RESULTADO NOMINAL	2008	2009	2010	2011	2012	2013
I - DÍVIDA CONSOLIDADA	1.384.125	1.555.677	1.698.790	2.143.072	2.482.375	2.696.842
(-) Disponibilidade de Caixa	17.783	24.020	25.101	26.231	27.411	28.645
(-) Aplicações Financeiras	259.724	183.501	191.759	200.388	209.406	220.923
(-) Demais Ativos Financeiros	214.798	268.765	280.859	293.498	306.706	320.507
(+) Restos a Pagar Processados	190.114	340.205	355.514	371.512	388.230	405.701
II - DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	1.081.934	1.419.596	1.556.585	1.994.467	2.327.082	2.532.468
RESULTADO NOMINAL	-94.043	337.662	136.989	437.882	332.615	205.386

Demonstrativos dos Resultados Primário e Nominal (Preços Médios de 2010 em R\$1.000,00)

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Receitas Correntes	4.585.421	4.638.024	5.010.349	5.151.542	5.378.590	5.666.706
Receitas de Capital	565.714	365.716	360.635	625.960	548.723	449.226
Receitas Intraorçamentárias	266.593	264.983	260.116	267.738	276.689	285.966
Subtotal	5.417.728	5.268.723	5.631.100	6.045.240	6.204.002	6.401.898
(-) Receita de Op. Crédito	195.695	212.841	236.380	523.957	441.445	336.399
(-) Rendimentos Aplic. Financeiras	48.304	36.073	39.739	41.012	43.268	45.647
(-) Alienação de Bens	300.863	237	5.000	5.160	5.325	5.496
(-) Dedução para o FUNDEB	210.334	233.193	244.897	234.351	241.858	255.161
Subtotal	755.196	482.344	526.016	804.480	731.896	642.703
TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS	4.662.532	4.786.379	5.105.084	5.240.760	5.472.106	5.759.195
Despesas Correntes	3.578.102	3.788.881	4.062.753	4.196.489	4.242.870	4.511.170
(-) Juros/Encargos Dívida	62.235	67.682	74.408	83.841	102.293	115.264
Subtotal	3.515.867	3.721.199	3.988.345	4.112.648	4.140.577	4.395.906
Despesas de Capital	959.958	886.832	987.366	1.269.102	1.335.930	1.271.122
(-) Amortização de Dívida	93.563	111.010	156.241	164.556	209.613	235.742
Subtotal	866.395	775.822	831.125	1.104.546	1.126.317	1.035.380
Despesas Intraorçamentárias	255.029	263.134	260.116	267.738	276.689	285.966
TOTAL DESPESAS FISCAIS	4.637.291	4.760.155	5.079.586	5.484.932	5.543.583	5.717.252
RESULTADO PRIMÁRIO	25.241	26.224	25.498	-244.172	-71.477	41.943

RESULTADO NOMINAL	2008	2009	2010	2011	2012	2013
I - DÍVIDA CONSOLIDADA	1.518.476	1.623.245	1.698.790	2.050.786	2.273.185	2.363.233
(-) Disponibilidade de Caixa	19.509	25.063	25.101	25.101	25.101	25.101
(-) Aplicações Financeiras	284.934	191.471	191.759	191.759	191.759	193.594
(-) Demais Ativos Financeiros	235.648	280.438	280.859	280.859	280.859	280.859
(+) Restos a Pagar Processados	208.568	354.981	355.514	355.514	355.514	355.514
II - DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	1.186.953	1.481.254	1.556.585	1.908.581	2.130.980	2.219.193
RESULTADO NOMINAL	-103.171	352.327	136.990	419.026	304.587	179.978

Em cumprimento ao disposto na Lei Complementar Federal nº 101/00, o Anexo de Metas Anuais da Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2011 estabelece a meta de resultado primário para o exercício de 2011 e indica as metas para os exercícios de 2012 e 2013, que poderão ser revistas a cada exercício, havendo mudanças no cenário macroeconômico interno e externo.

Adotou-se, para a definição das metas fiscais, o cenário econômico projetado no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2011, a quem compete, constitucionalmente, a definição de políticas macroeconômicas, conforme a tabela a seguir.

Variáveis	2010	2011	2012	2013
Crescimento PIB	5,2%	5,5%	5,5%	5,5%
Inflação	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%

Para a execução da projeção da receita para os exercícios de 2010 a 2013, foram aplicados os parâmetros acima indicados, a partir de uma reestimativa da receita fixada para o exercício de 2010, elaborada considerando-se a efetiva arrecadação até março deste ano e uma projeção baseada no comparativo com a execução de anos anteriores.

Foi incorporada a receita advinda de financiamentos em negociação e em execução com a Caixa Econômica Federal - CEF -, com o Banco de Desenvolvimento de Minas Gerais - BDMG - e com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES -, bem como foi previsto o ingresso de recursos relativos ao Plano de Aceleração do Crescimento - PAC -, principalmente para aplicação nos investimentos para a COPA de 2014.

No tocante à despesa, analisou-se a execução orçamentária até o momento, nos seus diversos componentes, tais como folha de pagamento de pessoal, custeio e dívida, projetando-os para o exercício e reestimando-se os investimentos, baseando-se na efetiva disponibilidade de recursos e nos ingressos de receitas vinculadas até o final de 2010.

Para a projeção de despesa para os exercícios de 2011 a 2013, utilizou-se a projeção da inflação, incorporando-se o crescimento vegetativo, os reajustes já autorizados por Lei, a despesa com pessoal e com encargos sociais e a previsão de gastos com obras com recursos próprios, de operações de crédito contratadas e a contratar, tais como o Programa Vila Viva, o Programa Pró Moradia, o Programa de Mobilidade Urbana com recursos do PAC, obras de saneamento e obras de remoção e reassentamento na Vila São José, entre outros.

O resultado primário, segundo critério determinado pela Secretaria do Tesouro Nacional, corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, ou seja, as receitas previstas deduzidas de rendimentos de aplicações financeiras, de operações de crédito e de alienação de ativos e despesas liquidadas deduzidas de pagamento de encargos e amortização da dívida.

I. 3 - EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO MUNICÍPIO DE BH - PERÍODO 2007/2009 (Art. 4º, § 2º, inciso III, da Lei Complementar nº 101/00)

Valores em R\$

DISCRIMINAÇÃO	2007	2008	2009
I - Variações Ativas - PBH	6.327.147.094,54	8.198.791.497,14	8.491.026.757,33
I.1 - Resultantes da Execução Orçamentária	3.814.578.533,88	5.005.675.221,56	5.087.411.639,28
1 - Receita Orçamentária	3.642.716.927,50	4.746.659.896,53	4.825.925.739,42
Receitas Correntes	3.620.713.750,60	4.422.722.689,69	4.698.918.823,16
Receitas de Capital	151.483.121,39	515.661.583,65	350.493.477,07
Dedução de Receitas para FUNDEF	(129.479.944,49)	-191.724.376,81	-223.486.560,81
2 - Mutações Patrimoniais	171.861.606,38	259.015.325,03	261.485.899,86
I.2 - Independentes da Execução Orçamentária	2.512.568.560,66	3.193.116.275,58	3.403.615.118,05
II - Variações Ativas - Câmara	99.795.472,68	106.003.240,83	112.635.618,65

III - Total das Variações Ativas	6.426.942.567,22	8.304.794.737,97	8.603.662.375,98
I - Variações Passivas - PBH	6.157.157.901,40	7.900.138.489,39	8.091.506.005,73
I.1 - Resultantes da Execução Orçamentária	3.949.587.049,86	4.993.826.032,80	5.121.533.477,09
I - Despesa Orçamentária	3.709.658.085,21	4.379.063.028,68	4.746.148.011,03
Despesas Correntes	3.128.944.799,66	3.463.796.870,30	3.809.201.348,32
Despesas de Capital	580.713.285,55	915.266.158,38	936.946.662,71
2 - Mutações Patrimoniais	239.928.964,65	614.763.004,12	375.385.466,06
I.2 - Independentes da Execução Orçamentária	2.207.570.851,54	2.906.312.456,59	2.969.972.528,64
II - Variações Passivas - Câmara	86.695.104,55	112.814.196,18	98.767.955,22
Resultado Patrimonial do Exercício	183.089.561,27	291.842.052,40	413.388.415,03
III - Total das Variações Passivas	6.426.942.567,22	8.304.794.737,97	8.603.662.375,98

Demonstrativo da Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos

Valores em R\$

Receitas	2007	2008	2009
Alienação de Bens	2.408.736,75	274.243.947,17	226.700,00
Alienação de Bens Móveis	916.205,00	273.752.482,97	226.700,00
Alienação de Bens Imóveis	1.492.531,75	491.464,20	-

Despesas	2007	2008	2009
Empenhada	1.492.531,75	274.243.947,17	226.700,00
Liquidada	1.492.531,75	274.243.947,17	226.700,00
Paga	1.492.531,75	273.975.017,24	226.700,00

Saldo Financeiro	2007	2008	2009
	0	268.929,93	0

I. 4 - AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (Art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a", da Lei Complementar Federal nº 101/00)

Síntese dos Resultados da Avaliação Atuarial

**(Benefícios de responsabilidade do
Poder Legislativo)**

Fundo Previdenciário de Belo Horizonte

Evolução Provável dos Aposentados

ANO	QUANTIDADE	PROVENTOS MENSAIS (R\$)	PROVENTOS ANUAIS (R\$)
2009	8.960	21.974.391,70	87.897.566,80
2010	8.938	21.920.334,70	284.964.351,05
2011	8.915	21.863.561,03	284.226.293,38
2012	8.848	21.699.584,32	282.094.596,18
2013	8.759	21.482.588,48	279.273.650,22
2014	8.650	21.214.056,12	275.782.729,59
2015	8.520	20.895.845,28	271.645.668,65
2016	8.371	20.530.167,99	266.892.183,85
2017	8.204	20.119.564,63	261.554.340,17
2018	8.019	19.666.874,42	255.669.367,52
2019	7.819	19.175.202,56	249.277.633,33
2020	7.623	18.695.622,50	243.045.692,50
2021	7.375	18.088.208,27	235.146.707,49
2022	7.080	17.364.679,94	225.740.839,19
2023	6.757	16.572.643,90	215.444.370,74
2024	6.435	15.781.268,45	205.156.489,63
2025	6.113	14.992.535,32	194.902.950,12
2026	5.793	14.207.105,09	184.692.366,13
2027	5.475	13.427.620,08	174.559.061,07
2028	5.160	12.656.062,04	164.528.808,56
2029	4.850	11.894.412,71	154.627.365,26
2030	4.544	11.144.653,83	144.890.499,79
2031	4.244	10.408.767,14	135.313.972,81
2032	3.951	9.688.734,38	125.953.546,94
2033	3.664	8.986.537,29	116.824.684,83
2034	3.386	8.304.818,21	107.962.636,68
2035	3.117	7.644.237,69	99.375.090,01
2036	2.857	7.007.438,08	91.096.695,03
2037	2.608	6.396.401,10	83.153.214,36
2038	2.370	5.811.787,35	75.553.235,56
2039	2.143	5.254.917,98	68.313.933,72
2040	1.926	4.723.811,25	61.409.546,20
2041	1.725	4.231.018,18	55.003.236,39
2042	1.535	3.764.648,34	48.940.428,45
2043	1.358	3.330.646,95	43.298.410,29
2044	1.194	2.927.692,83	38.060.006,82

Fundo Previdenciário de Belo Horizonte

Evolução Provável das Pensões

ANO	QUANTIDADE	PROVENTOS MENSAIS (R\$)	PROVENTOS ANUAIS (R\$)
2009	2628	4.217.331,77	16.869.327,08
2010	2617	4.199.278,22	54.590.616,81
2011	2605	4.181.101,22	54.354.315,87
2012	2594	4.163.094,47	54.120.228,13
2013	2557	4.103.135,09	53.340.756,14
2014	2494	4.003.047,31	52.039.615,07
2015	2408	3.863.845,35	50.229.989,50
2016	2299	3.689.308,16	47.961.006,05
2017	2194	3.521.117,78	45.774.531,08
2018	2093	3.359.274,20	43.670.564,61
2019	1996	3.203.550,76	41.646.159,89
2020	1903	3.053.720,78	39.698.370,20
2021	1813	2.909.784,27	37.827.196,54
2022	1727	2.771.741,22	36.032.635,90
2023	1645	2.639.364,97	34.311.744,56
2024	1566	2.512.428,83	32.661.574,77
2025	1490	2.390.932,81	31.082.126,55
2026	1418	2.274.876,91	29.573.399,89
2027	1349	2.164.034,47	28.132.448,07
2028	1283	2.058.178,80	26.756.324,34
2029	1220	1.957.083,23	25.442.081,97
2030	1160	1.860.747,77	24.189.720,98
2031	1102	1.768.945,74	22.996.294,62
2032	1048	1.681.223,80	21.855.909,43
2033	995	1.597.355,28	20.765.618,68
2034	945	1.517.340,18	19.725.422,37
2035	898	1.440.725,16	18.729.427,04
2036	852	1.367.056,86	17.771.739,21
2037	808	1.296.335,30	16.852.358,91
2038	765	1.228.107,13	15.965.392,65
2039	724	1.162.145,67	15.107.893,71
2040	684	1.098.450,93	14.279.862,09
2041	646	1.036.569,56	13.475.404,32
2042	608	976.501,57	12.694.520,40
2043	572	918.020,28	11.934.263,61
2044	536	860.899,02	11.191.687,21
2045	502	805.364,46	10.469.737,93
2046	468	751.416,60	9.768.415,77

Fundo Previdenciário de Belo Horizonte

Evolução Provável das Pensões

ANO	QUANTIDADE	PROVENTOS MENSAIS (R\$)	PROVENTOS ANUAIS (R\$)
2047	435	698.602,10	9.081.827,27
2048	403	647.147,63	8.412.919,16
2049	372	597.279,86	7.764.638,17
2050	342	548.545,45	7.131.090,85
2051	313	501.624,41	6.521.117,37
2052	284	456.290,08	5.931.771,02
2053	257	412.542,45	5.363.051,79
2054	231	370.608,19	4.817.906,42
2055	206	330.713,97	4.299.281,63
2056	182	292.633,13	3.804.230,70
2057	160	257.045,68	3.341.593,81
2058	139	223.498,27	2.905.477,51
2059	120	192.670,92	2.504.721,99
2060	102	164.110,29	2.133.433,79
2061	086	138.269,72	1.797.506,37
2062	072	114.922,54	1.493.993,00
2063	059	94.295,42	1.225.840,41
2064	047	78.161,68	990.101,87
2065	038	60.521,34	786.777,38
2066	029	47.147,71	612.920,21
2067	022	36.040,80	468.530,35
2068	017	26.973,93	350.661,08
2069	012	19.720,44	256.365,66
2070	009	14.417,46	187.427,00
2071	006	10.026,91	130.349,85
2072	004	6.530,01	84.890,08
2073	003	4.083,87	53.090,28
2074	000	0,00	0,00
2075	000	0,00	0,00
2076	000	0,00	0,00
2077	000	0,00	0,00
2078	000	0,00	0,00
2079	000	0,00	0,00
2080	000	0,00	0,00
2081	000	0,00	0,00
2082	000	0,00	0,00
2083	000	0,00	0,00
2084	000	0,00	0,00

Fundo Previdenciário de Belo Horizonte

Fluxo Anual Projetado de Receitas e Despesas do Fundo
para os próximos 75 (setenta e cinco) anos

Ano	Receita Contínua (R\$)	Despesas (R\$)	Resultado do Ano (R\$)	Resul. Acum. Cap. (Fundo de Previdência) (R\$)
2008	104.798.883,88	104.798.883,88	-	-
2010	330.554.967,86	330.554.967,86	-	-
2011	558.880.809,25	558.880.809,25	-	-
2012	336.214.824,32	336.214.824,32	-	-
2013	332.614.406,36	332.614.406,36	-	-
2014	327.822.344,67	327.822.344,67	-	-
2015	321.875.978,15	321.875.978,15	-	-
2016	314.853.188,89	314.853.188,89	-	-
2017	307.328.871,26	307.328.871,26	-	-
2018	299.339.832,13	299.339.832,13	-	-
2019	290.923.793,22	290.923.793,22	-	-
2020	282.744.062,70	282.744.062,70	-	-
2021	272.973.803,03	272.973.803,03	-	-
2022	261.773.475,09	261.773.475,09	-	-
2023	249.758.115,30	249.758.115,30	-	-
2024	237.818.064,61	237.818.064,61	-	-
2025	225.885.085,67	225.885.085,67	-	-
2026	214.265.798,03	214.265.798,03	-	-
2027	202.691.308,13	202.691.308,13	-	-
2028	191.285.130,90	191.285.130,90	-	-
2029	180.069.447,23	180.069.447,23	-	-
2030	169.070.220,77	169.070.220,77	-	-
2031	158.310.267,42	158.310.267,42	-	-
2032	147.809.456,37	147.809.456,37	-	-
2033	137.560.803,51	137.560.803,51	-	-
2034	127.668.059,04	127.668.059,04	-	-
2035	118.104.817,05	118.104.817,05	-	-
2036	108.888.434,34	108.888.434,34	-	-
2037	100.005.573,27	100.005.573,27	-	-
2038	91.518.828,21	91.518.828,21	-	-
2039	83.421.827,43	83.421.827,43	-	-
2040	75.689.408,29	75.689.408,29	-	-
2041	68.478.840,71	68.478.840,71	-	-
2042	61.634.948,85	61.634.948,85	-	-
2043	55.232.873,89	55.232.873,89	-	-
2044	49.251.894,03	49.251.894,03	-	-
2045	43.703.843,82	43.703.843,82	-	-

Fundo Previdenciário de Belo Horizonte

Fluxo Anual Projetado de Receitas e Despesas do Fundo
para os próximos 75 (setenta e cinco) anos

Ano	Receita Contr. (R\$)	Despesas (R\$)	Resultado do Ano (R\$)	Resul. Acum. Cap. (Fundo de Previdência) (R\$)
2046	38.588.222,38	38.588.222,38	-	-
2047	33.891.249,59	33.891.249,59	-	-
2048	29.598.396,78	29.598.396,78	-	-
2049	25.712.610,71	25.712.610,71	-	-
2050	22.202.235,24	22.202.235,24	-	-
2051	19.067.523,05	19.067.523,05	-	-
2052	16.271.177,21	16.271.177,21	-	-
2053	13.804.610,17	13.804.610,17	-	-
2054	11.645.006,02	11.645.006,02	-	-
2055	9.752.373,76	9.752.373,76	-	-
2056	8.123.796,67	8.123.796,67	-	-
2057	6.716.499,65	6.716.499,65	-	-
2058	5.516.091,70	5.516.091,70	-	-
2059	4.505.620,36	4.505.620,36	-	-
2060	3.644.842,00	3.644.842,00	-	-
2061	2.931.062,53	2.931.062,53	-	-
2062	2.335.572,57	2.335.572,57	-	-
2063	1.835.556,22	1.835.556,22	-	-
2064	1.436.654,30	1.436.654,30	-	-
2065	1.104.516,61	1.104.516,61	-	-
2066	836.196,42	836.196,42	-	-
2067	623.106,19	623.106,19	-	-
2068	350.661,08	350.661,08	-	-
2069	256.365,66	256.365,66	-	-
2070	167.427,00	167.427,00	-	-
2071	130.349,85	130.349,85	-	-
2072	84.890,08	84.890,08	-	-
2073	53.090,26	53.090,26	-	-
2074	-	-	-	-
2075	-	-	-	-
2076	-	-	-	-
2077	-	-	-	-
2078	-	-	-	-
2079	-	-	-	-
2080	-	-	-	-
2081	-	-	-	-
2082	-	-	-	-
2083	-	-	-	-
2084	-	-	-	-

Atuário Responsável:

Marcos Ribeiro Barreto Júnior
Miba - 1.202

Síntese dos Resultados da Avaliação Atuarial

(Benefícios de Responsabilidade do RPPS)

SÍNTESE DOS RESULTADOS DO ESTUDO ATUARIAL

1 - OBJETIVO

O estudo atuarial teve por objetivo estabelecer os níveis de contribuição dos segurados e empregadores, para o Fundo de Previdência, de tal modo que os aportes financeiros devidamente capitalizados sejam suficientes, por si só, para custear as aposentadorias e pensões a serem concedidas.

2 - METODOLOGIA

O Fundo de Previdência, constituído em regime de capitalização com solidariedade financeira entre a geração atual e as futuras, irá custear as aposentadorias e pensões já concedidas, e a conceder, para as futuras aposentadorias e pensões.

Foi estabelecido um modelo matemático-atuarial que simulou a evolução provável dos futuros fluxos financeiros com concessão das aposentadorias e pensões e determinou os aportes necessários que devidamente capitalizados sejam suficientes para suprir as necessidades financeiras do Fundo de Previdência para os próximos 75 (setenta e cinco) anos.

3 - BASES TÉCNICAS

Os estudos foram efetuados com as seguintes bases técnicas:

- Tábua completa de Mortalidade – ambos os sexos; elaborada pelo IBGE ano de 2008;
- Taxas anuais de entrada em invalidez determinadas pela "Tábua de Entrada em Invalidez - Álvaro Vindas".
- Taxa anual de capitalização dos valores ativos do Fundo de 6% ao ano.
- Manutenção do contingente laboral, com substituição de cada funcionário aposentado ou falecido por um novo funcionário.
- Crescimento real do salário: 1% ao ano.

4 - CONTRIBUIÇÕES / ALÍQUOTAS

O modelo matemático-actuarial encontrou o equilíbrio financeiro do Fundo de Previdência com a aplicação das seguintes contribuições:

	Aliquotas
SERVIDORES ATIVOS (% sobre a remuneração mensal)	11,00%
SERVIDORES INATIVOS (% que exceder ao limite máximo do RGPS - Regime Geral de Previdência Social), julgado pelo Supremo Tribunal Federal.	11,00%
PENSÕES (% que exceder ao limite máximo do RGPS - Regime Geral de Previdência Social), julgado pelo Supremo Tribunal Federal.	11,00%
ÓRGÃOS EMPREGADORES (CONTRIBUIÇÃO NORMAL) (% sobre o total da folha dos servidores ativos)	21,98%
ÓRGÃOS EMPREGADORES (CONTRIBUIÇÃO SUPLEMENTAR) (% sobre o total da folha dos servidores ativos)	
2010.....	30,00%
2011.....	40,00%
2012.....	50,00%
2013 a 2044.....	54,83%

São Paulo, 29 de março de 2010.

Marcos Ribeiro Barretto Júnior
Atuário – MIBA 1.202

Fundo Previdenciário de Belo Horizonte

Evolução Provável dos Aposentados

ANO	QUANTIDADE	PROVENTOS MENSAIS	PROVENTOS ANUAIS
		(R\$)	(R\$)
2009	11.305	27.311.541,35	54.623.082,70
2010	11.717	28.245.588,62	367.192.652,05
2011	12.257	29.470.915,58	383.121.902,55
2012	12.801	30.695.579,86	369.042.538,15
2013	13.246	31.693.232,82	412.012.028,70
2014	13.856	33.063.618,43	429.827.039,56
2015	14.570	34.666.017,45	450.658.226,88
2016	15.342	36.396.129,00	473.149.676,94
2017	15.974	37.804.978,09	491.464.715,18
2018	16.584	39.161.328,67	509.097.272,75
2019	17.200	40.527.853,24	526.862.092,11
2020	17.834	41.935.663,10	545.163.620,25
2021	18.196	42.715.300,99	565.208.912,63
2022	18.500	43.355.959,11	563.627.468,41
2023	18.806	43.993.873,51	571.920.365,60
2024	19.287	45.032.981,30	585.428.756,85
2025	19.441	45.326.014,40	589.238.187,16
2026	19.576	45.576.182,99	592.490.378,90
2027	19.883	46.219.222,04	600.849.886,47
2028	20.859	48.385.174,71	629.007.271,19
2029	21.277	49.280.890,46	640.651.576,00
2030	21.083	48.787.007,70	634.231.100,16
2031	20.952	48.435.205,22	629.657.667,91
2032	20.795	48.027.319,91	624.355.158,67
2033	20.610	47.554.459,45	618.207.972,67
2034	20.464	47.173.895,58	613.260.642,54
2035	20.274	46.692.380,69	607.000.948,99
2036	20.052	46.142.949,03	599.858.337,40
2037	19.807	45.541.572,52	592.040.442,73
2038	19.498	44.726.287,15	581.441.733,01
2039	19.012	43.648.972,87	567.436.647,28
2040	18.595	42.862.779,70	554.616.136,14
2041	18.174	41.668.034,49	541.684.448,36
2042	17.730	40.623.541,90	528.106.044,70
2043	17.274	39.555.338,71	514.219.403,26
2044	16.793	38.430.896,32	499.601.652,14

Fundo Previdenciário de Belo Horizonte

Evolução Provável das Pensões

ANO	QUANTIDADE	PROVENTOS MENSAIS (R\$)	PROVENTOS ANUAIS (R\$)
2009	2670	4.313.603,58	8.627.207,15
2010	2913	4.872.989,85	63.348.868,03
2011	3155	5.431.107,00	70.604.391,03
2012	3396	5.988.251,00	77.847.262,98
2013	3611	6.502.301,22	84.529.915,89
2014	3800	6.975.084,19	90.676.094,41
2015	3965	7.407.616,34	96.299.012,45
2016	4107	7.803.678,92	101.447.825,98
2017	4252	8.204.956,20	106.664.430,62
2018	4401	8.611.450,43	111.948.855,55
2019	4553	9.022.937,17	117.298.183,21
2020	4709	9.438.181,99	122.708.485,93
2021	4867	9.860.217,13	128.182.822,75
2022	5029	10.285.014,82	133.718.192,63
2023	5194	10.716.360,60	139.312.687,76
2024	5361	11.151.030,02	144.963.390,26
2025	5532	11.590.025,30	150.670.328,91
2026	5705	12.033.348,65	156.433.532,48
2027	5881	12.480.775,61	162.250.082,80
2028	6060	12.932.081,70	168.117.062,06
2029	6242	13.387.042,48	174.031.551,82
2030	6425	13.845.660,05	179.993.580,68
2031	6612	14.307.710,03	186.000.230,35
2032	6800	14.772.741,21	192.045.635,79
2033	6990	15.240.529,12	198.126.878,60
2034	7182	15.711.075,93	204.243.987,07
2035	7376	16.183.930,48	210.391.095,97
2036	7571	16.658.641,54	216.562.340,00
2037	7767	17.135.211,33	222.757.747,29
2038	7964	17.613.188,65	228.971.452,43
2039	8163	18.092.348,98	235.200.536,70
2040	8362	18.572.694,47	241.445.028,06
2041	8562	19.053.773,92	247.699.060,93
2042	8763	19.535.589,47	253.962.883,18
2043	8964	20.017.916,80	260.232.915,80
2044	9166	20.500.530,78	266.506.899,85
2045	9368	20.983.680,75	272.787.589,71
2046	9570	21.467.308,69	279.075.013,02

Fundo Previdenciário de Belo Horizonte

Evolução Provável das Pensões

ANO	QUANTIDADE	PROVENTOS	
		MENSAIS (R\$)	ANUAIS (R\$)
2047	9773	21.951.023,37	265.363.303,87
2048	9976	22.435.033,58	291.655.436,49
2049	10180	22.919.568,08	297.954.385,10
2050	10384	23.404.175,66	304.254.283,61
2051	10589	23.889.538,43	310.563.999,57
2052	10794	24.375.431,81	316.880.613,55
2053	10999	24.861.857,91	323.204.152,79
2054	11206	25.349.045,48	329.537.591,20
2055	11413	25.837.223,28	335.883.902,64
2056	11621	26.326.168,73	342.240.167,47
2057	11830	26.816.557,91	348.615.252,89
2058	12039	27.307.945,57	355.003.292,42
2059	12250	27.801.011,78	361.413.153,17
2060	12462	28.295.305,27	367.838.968,55
2061	12675	28.791.281,45	374.286.658,61
2062	12890	29.288.715,69	380.753.303,99
2063	13105	29.787.838,73	387.241.677,52
2064	13322	30.288.419,95	393.749.459,33
2065	13540	30.790.467,38	400.276.076,00
2066	13758	31.293.754,41	406.818.807,36
2067	13978	31.798.283,07	413.377.679,90
2068	14198	32.303.628,72	419.949.773,32
2069	14420	32.810.166,71	426.532.167,28
2070	14641	33.318.625,87	433.116.136,32
2071	14863	33.828.963,19	439.711.521,41
2072	15086	34.339.593,18	446.310.711,38
2073	15308	34.850.112,51	452.908.462,61
2074	15531	35.362.243,47	459.501.165,08
2075	15753	35.875.795,07	466.096.335,90
2076	15974	36.390.167,69	472.693.180,03
2077	16196	36.905.663,58	479.214.626,58
2078	16418	37.422.156,54	485.773.034,96
2079	16639	37.939.648,54	492.318.431,04
2080	16860	38.457.141,59	498.850.640,63
2081	17080	38.974.637,65	505.370.280,51
2082	17300	39.492.138,72	511.876.803,38
2083	17520	39.614.646,78	518.370.407,91
2084	17739	40.373.163,75	524.851.126,72

Fundo Previdenciário de Belo Horizonte
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS
2009

(R\$, mil R\$, 52º Anexo IV, alínea a)

em R\$ mil (R\$)

EXERCÍCIO	REPASSE CONTRIB. PATRONAL	RECEITAS PREVID.	DESPESAS PREVID.	RESULTADO PREVID.	REPASSE RECEBIDO P/COBERTURA DE DÉFICIT RPPS	RESULT. ACUM. CAP. (Fundo de Previdência) (R\$)
2009	29.729.416,20	16.093.764,40	66.290.777,24	-22.477.506,63	0,00	-17.485.714,50
2010	194.906.196,82	108.622.049,27	463.632.319,79	106.131.758,27	266.146.841,88	121.569.049,88
2011	196.946.146,89	120.182.527,31	467.146.001,25	166.390.406,46	356.408.733,74	343.191.494,59
2012	196.915.610,16	126.794.924,23	510.645.725,86	277.827.097,37	452.492.288,84	664.262.948,90
2013	200.904.786,29	157.470.064,39	530.635.426,59	328.904.498,46	501.166.074,39	1.017.087.447,18
2014	202.913.613,84	179.650.612,22	564.897.652,80	334.003.589,49	506.176.725,13	1.380.330.043,83
2015	204.942.662,08	202.496.949,57	581.736.002,38	336.941.391,67	511.236.462,38	1.796.662.827,67
2016	206.962.361,60	226.316.987,21	609.724.063,58	338.635.162,54	518.380.877,30	2.130.715.194,28
2017	208.982.305,42	246.413.177,05	633.606.961,99	345.362.906,59	521.514.396,08	2.511.374.576,96
2018	211.152.626,47	271.950.371,64	658.678.722,62	352.954.107,72	526.726.529,84	2.869.067.925,57
2019	213.384.497,78	296.970.941,29	680.391.166,56	360.681.026,67	531.696.825,24	3.298.624.487,81
2020	215.567.102,33	320.494.932,48	704.425.940,65	368.772.462,66	537.316.793,49	3.701.942.356,77
2021	217.561.073,36	345.790.488,74	729.460.093,44	366.561.400,58	542.689.941,42	4.124.242.601,36
2022	219.728.584,09	372.113.939,23	754.633.202,38	365.324.181,98	546.116.661,04	4.586.642.714,26
2023	221.923.849,93	399.607.122,09	780.800.460,12	363.325.541,53	550.596.026,65	5.030.414.946,01
2024	224.143.088,43	428.419.038,36	806.429.168,03	361.268.368,71	554.134.009,95	5.511.503,071,86
2025	226.384.519,31	458.483.893,60	833.326.607,20	359.267.868,06	557.726.350,05	6.020.670.266,61
2026	228.646.304,51	490.281.379,18	861.725.478,42	357.576.906,62	561.372.900,20	6.561.128.528,62
2027	230.924.646,15	523.780.496,94	891.269.660,06	356.002.123,61	565.076.329,58	7.128.667.625,45
2028	233.244.196,63	558.337.880,84	921.706.809,79	354.513.460,63	568.827.062,68	7.724.666.133,82
2029	235.578.639,60	593.820.793,91	954.060.419,09	353.082.477,23	572.626.463,81	8.346.911.027,30
2030	237.932.404,69	631.829.923,83	988.601.745,01	351.692.611,39	576.472.018,44	8.993.561.586,07
2031	240.311.729,04	672.061.796,43	1.025.436.733,08	350.332.123,01	580.346.336,63	9.661.523.061,70
2032	242.714.846,23	715.409.977,21	1.065.589.437,83	349.000.297,73	584.212.012,01	10.346.475.373,04
2033	245.141.994,79	761.837.199,15	1.113.935.361,07	347.692.445,01	588.100.445,01	11.050.400.260,60
2034	247.593.414,74	811.541.789,28	1.169.521.194,51	346.400.634,97	592.000.798,46	11.779.424.182,55
2035	250.069.348,89	864.727.038,24	1.233.826.746,20	345.112.746,30	595.912.194,44	12.528.395.796,75
2036	252.570.042,37	921.871.269,62	1.309.281.744,84	343.812.794,96	600.822.187,61	13.297.019.420,24
2037	255.095.742,80	983.650.793,25	1.395.067.667,90	342.500.327,70	606.732.659,58	14.086.066.752,73
2038	257.646.700,23	1.049.615.439,08	1.491.135.790,13	341.172.805,36	612.642.126,16	14.895.019.702,92
2039	260.223.187,23	1.118.218.413,23	1.600.796.984,43	339.830.283,46	618.546.600,71	15.713.231.694,87
2040	262.823.386,93	1.189.021.262,05	1.724.062.962,64	338.472.761,72	624.436.000,71	16.540.231.694,73
2041	265.443.692,69	1.271.908.599,39	1.861.430.921,72	337.100.215,67	630.310.440,71	17.377.231.694,73
2042	268.088.190,42	1.361.237.283,89	2.015.986.964,42	335.712.613,40	636.170.870,71	18.224.231.694,73
2043	270.759.271,31	1.454.191.842,86	2.190.405.184,46	334.300.000,00	642.000.000,00	19.081.231.694,73
2044	273.467.164,00	1.553.791.825,62	2.390.520.946,07	332.862.000,00	647.800.000,00	19.949.231.694,73

FONTE: Fundo Previdenciário de Belo Horizonte

Os valores das receitas de Contribuição Patronal e receitas Previdenciárias estão projetados com acréscimo de 1% a.a. a partir do exercício de 2011.

Os valores das despesas previdenciárias estão baseados no estudo atuarial de 2010

Fundo Previdenciário de Belo Horizonte
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
2009 a 2044

RREO - ANEXO XII (LRF art. 53, § 1º, inciso II)

em R\$ mil (R\$)

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("c" exercício anterior) + (c)	RESULTADO ACUMULADO CAPITALIZADO (Fundo de Previdência) 2
2009	50.625.062,73	68.290.777,24	-17.665.714,50	-17.665.714,50	-17.665.714,50
2010	586.834.948,16	483.832.318,78	136.002.629,38	118.336.913,90	121.569.048,89
2011	695.233.731,08	487.148.001,25	208.085.729,83	326.422.643,72	343.191.494,58
2012	792.694.526,18	510.845.725,89	281.848.800,29	608.271.444,00	654.282.948,58
2013	844.758.234,07	530.835.426,99	313.922.807,08	922.194.251,08	1.017.087.447,18
2014	853.206.826,41	554.837.582,80	298.369.243,61	1.220.563.494,69	1.280.330.049,83
2015	901.738.894,88	581.736.002,34	320.002.892,53	1.540.566.387,22	1.756.862.827,87
2016	970.356.283,63	609.724.053,58	360.632.230,05	1.901.198.617,27	2.130.715.194,28
2017	979.058.848,48	633.698.961,95	345.359.886,53	2.246.558.503,80	2.511.374.578,88
2018	987.850.444,83	656.878.722,83	330.971.722,00	2.577.530.225,80	2.889.957.825,57
2019	996.728.948,28	680.351.185,98	316.377.762,30	2.893.907.988,10	3.269.824.487,51
2020	995.696.238,67	704.425.945,85	291.270.292,82	3.185.178.280,92	3.701.942.358,77
2021	914.753.201,26	720.490.080,44	194.263.120,82	3.379.441.401,74	4.124.242.801,36
2022	823.900.733,27	734.833.202,38	89.067.530,89	3.468.508.932,63	4.588.842.714,25
2023	853.138.740,65	748.893.480,12	104.245.260,53	3.572.754.193,16	5.050.414.848,51
2024	942.471.138,01	768.428.188,02	174.042.950,00	3.746.797.143,16	5.511.503.071,85
2025	951.895.848,36	778.325.907,20	173.569.941,16	3.920.367.084,32	6.020.970.296,81
2026	961.414.807,88	787.725.478,42	173.689.329,46	4.094.056.413,78	6.561.128.525,82
2027	971.028.955,94	802.288.560,04	168.740.395,90	4.262.796.809,68	7.128.987.825,45
2028	980.738.245,52	816.705.808,75	164.032.436,77	4.426.829.246,45	7.704.698.133,82
2029	990.546.637,98	831.680.419,00	158.866.218,98	4.585.695.465,43	8.306.911.027,30
2030	1.000.462.104,36	846.801.745,21	153.660.359,15	4.739.355.824,58	8.955.551.589,07
2031	1.010.496.828,40	862.038.733,08	148.458.095,32	4.887.813.919,90	9.651.323.081,70
2032	1.020.641.191,80	877.388.437,83	143.252.753,97	5.031.566.673,87	10.386.475.373,04
2033	1.030.796.803,57	892.858.381,07	137.938.422,50	5.170.605.096,37	11.159.400.260,80
2034	1.041.074.471,61	908.451.184,51	132.623.287,10	5.305.221.809,47	11.976.424.182,55
2035	1.051.480.218,32	924.178.745,20	127.301.473,12	5.435.523.282,59	12.835.385.798,75
2036	1.062.020.088,49	940.031.744,64	121.988.343,85	5.560.511.626,44	13.734.016.420,54
2037	1.072.690.089,17	956.027.887,92	116.662.201,25	5.681.173.827,69	14.672.088.782,73
2038	1.083.488.289,86	972.168.780,13	111.319.509,73	5.797.493.337,42	15.649.778.702,82
2039	1.094.419.732,56	988.466.984,42	105.952.748,14	5.909.446.085,56	16.666.470.715,67
2040	1.105.491.529,88	1.004.932.582,94	100.558.946,94	6.016.985.032,50	17.722.521.894,87
2041	1.116.723.745,18	1.022.074.921,72	94.648.823,46	6.120.633.855,96	18.818.478.074,73
2042	1.127.123.472,64	1.038.898.584,42	88.224.888,22	6.220.408.744,18	19.954.584.989,78
2043	1.138.697.817,26	1.056.420.184,48	82.277.632,78	6.316.131.376,96	21.133.327.579,83
2044	1.149.983.895,54	1.073.652.948,07	76.330.947,47	6.407.462.324,43	22.352.484.373,58

FOUNTE: Fundo Previdenciário de Belo Horizonte

1. Resultado Aritmético

2. Resultado com a capitalização do saldo financeiro

Fundo Previdenciário de Belo Horizonte

Fluxo Anual Projetado de Receitas e Despesas do Fundo
para os próximos 75 (setenta e cinco) anos

Ano	Receita Contr. (R\$)	Despesas (R\$)	Resultado do Ano (R\$)	Resul. Acum. Cap. (Fundo de Previdência) (R\$)
2009	50.825.062,73	66.290.777,24	(17.465.714,50)	(17.465.714,50)
2010	599.634.948,16	493.632.319,79	106.002.628,40	121.569.049,88
2011	695.233.731,08	487.148.001,25	208.085.729,83	343.191.484,59
2012	792.684.526,16	510.645.725,88	282.038.800,28	654.282.948,56
2013	844.759.234,07	530.635.426,59	314.123.807,48	1.017.087.447,18
2014	853.206.826,41	554.937.552,80	298.269.273,61	1.385.330.045,83
2015	861.738.894,68	581.736.002,36	280.002.892,32	1.756.852.827,67
2016	870.366.283,63	609.724.053,58	260.632.230,05	2.130.715.194,28
2017	879.059.846,46	633.606.961,95	245.452.884,51	2.511.374.576,98
2018	887.850.444,93	656.878.732,63	230.971.722,30	2.899.957.925,57
2019	896.728.949,38	680.361.196,58	216.377.753,80	3.298.824.487,51
2020	905.696.238,87	704.425.945,65	201.270.293,22	3.701.942.358,77
2021	914.753.201,26	720.400.093,44	194.353.107,82	4.124.242.601,38
2022	923.900.733,27	734.633.202,38	189.267.530,89	4.598.842.714,25
2023	933.139.740,60	748.893.490,12	184.246.250,49	5.030.414.946,01
2024	942.471.138,01	766.429.168,03	174.041.969,98	5.511.503.071,85
2025	951.895.849,39	778.325.907,20	173.569.942,19	6.020.970.296,61
2026	961.414.807,88	787.725.476,42	173.689.331,47	6.561.126.525,82
2027	971.028.955,96	802.289.550,06	168.739.405,90	7.128.597.825,45
2028	980.739.245,52	826.705.809,75	144.033.435,77	7.704.666.133,82
2029	990.546.637,98	854.660.419,09	135.886.218,89	8.306.911.027,30
2030	1.000.452.104,38	884.601.748,01	145.850.356,35	8.956.561.569,07
2031	1.010.456.625,40	856.438.733,09	154.017.892,32	9.651.523.081,70
2032	1.020.561.191,65	857.589.437,83	162.971.753,83	10.398.475.373,04
2033	1.030.766.803,57	857.935.381,07	172.831.422,50	11.200.400.290,60
2034	1.041.074.471,61	859.521.164,51	181.553.307,09	12.059.424.182,55
2035	1.051.485.218,32	859.828.745,20	191.656.473,12	12.980.395.798,75
2036	1.062.000.068,49	859.281.744,84	202.718.323,65	13.968.019.430,24
2037	1.072.620.099,17	858.067.867,83	214.552.231,34	15.027.098.782,73
2038	1.083.346.269,86	854.135.760,13	229.210.509,73	16.164.779.702,92
2039	1.094.179.732,56	846.796.984,43	247.382.748,13	17.389.470.715,67
2040	1.105.121.529,89	840.662.562,64	264.458.967,24	18.705.231.694,87
2041	1.116.172.745,19	834.430.921,72	281.741.823,46	20.117.739.674,73
2042	1.127.334.472,64	827.566.594,42	299.767.878,22	21.633.564.969,78
2043	1.138.607.817,36	820.405.184,48	318.202.632,88	23.259.327.579,83
2044	1.149.993.895,54	812.520.946,07	337.472.949,47	25.002.484.372,68
2045	472.421.587,06	836.751.817,70	(364.330.230,64)	26.127.373.297,37

Fundo Previdenciário de Belo Horizonte

Fluxo Anual Projetado de Receitas e Despesas do Fundo
para os próximos 75 (setenta e cinco) anos

Ano	Receita Contr. (R\$)	Despesas (R\$)	Resultado do Ano (R\$)	Resul. Acum. Cap. (Fundo de Previdência) (R\$)
2046	477.145.802,93	881.606.076,04	(384.460.273,11)	27.299.021.813,91
2047	481.917.299,96	887.099.322,01	(405.182.021,05)	28.519.625.387,87
2048	486.736.433,57	913.256.746,87	(426.520.313,30)	29.791.486.988,44
2049	491.603.797,91	940.104.318,25	(448.500.520,34)	31.117.020.871,79
2050	496.519.835,88	967.659.967,11	(471.140.131,22)	32.498.767.578,94
2051	501.485.034,24	995.957.189,71	(494.472.155,46)	33.939.367.311,43
2052	506.499.884,59	1.025.018.556,13	(518.518.671,54)	35.441.876.318,43
2053	511.564.883,43	1.054.870.474,06	(543.305.590,62)	37.008.572.139,19
2054	516.680.532,27	1.085.543.219,91	(568.862.687,64)	38.643.157.899,27
2055	521.847.337,59	1.117.068.034,42	(595.220.696,83)	40.348.670.065,79
2056	527.066.810,97	1.149.471.212,54	(622.404.401,57)	42.128.512.706,12
2057	532.336.499,07	1.182.791.918,35	(650.455.419,28)	43.988.254.355,73
2058	537.659.833,77	1.217.096.800,33	(679.396.966,57)	45.925.651.977,51
2059	543.036.432,10	1.252.303.545,81	(709.267.113,50)	47.950.845.989,26
2060	548.466.796,42	1.288.563.440,99	(740.096.644,57)	50.069.385.183,50
2061	553.951.464,39	1.325.875.933,24	(771.924.468,85)	52.274.226.091,60
2062	559.490.979,03	1.364.274.042,92	(804.783.063,89)	54.581.753.101,29
2063	565.085.888,82	1.403.797.940,82	(838.712.051,80)	56.992.784.874,01
2064	570.736.747,71	1.444.483.203,92	(873.746.456,21)	59.512.363.116,56
2065	576.444.115,19	1.486.369.703,13	(909.925.587,94)	62.145.913.347,97
2066	582.208.556,34	1.529.495.754,93	(947.287.198,59)	64.898.962.334,30
2067	588.030.641,90	1.573.904.064,96	(985.873.422,66)	67.777.480.449,03
2068	593.910.948,32	1.619.635.882,80	(1.025.724.934,48)	70.787.600.793,45
2069	599.850.057,81	1.666.734.004,97	(1.066.883.947,17)	73.935.966.375,48
2070	605.848.556,38	1.715.237.019,85	(1.109.388.461,47)	77.229.454.242,69
2071	611.907.043,97	1.765.203.737,20	(1.153.296.693,23)	80.675.325.903,22
2072	618.026.114,41	1.816.677.227,08	(1.198.651.112,67)	84.281.234.811,37
2073	624.206.375,55	1.869.704.899,43	(1.245.498.523,88)	88.055.245.826,45
2074	630.448.439,31	1.924.336.832,19	(1.293.888.392,89)	92.005.855.319,36
2075	636.752.923,70	1.980.627.328,99	(1.343.874.405,29)	96.142.016.001,08
2076	643.120.452,94	2.038.613.546,28	(1.395.493.093,34)	100.473.179.075,00
2077	649.551.857,47	2.098.398.596,43	(1.448.846.740,97)	105.009.257.470,30
2078	656.047.174,04	2.160.017.135,04	(1.503.969.961,00)	109.790.723.856,69
2079	662.607.645,78	2.223.533.650,73	(1.560.926.004,94)	114.738.613.505,12
2080	669.233.722,24	2.289.014.894,87	(1.619.781.172,64)	119.954.555.707,81
2081	675.926.059,46	2.356.529.950,53	(1.680.603.891,07)	125.420.807.042,27
2082	682.685.320,06	2.426.150.316,07	(1.743.464.996,02)	131.150.286.518,90
2083	689.512.173,20	2.497.949.989,72	(1.808.437.816,46)	137.156.612.759,09
2084	696.407.294,99	2.572.005.557,01	(1.875.598.262,02)	143.454.143.314,74

Atuário Responsável:

Marcos Ribeiro Barreto Júnior
Miba - 1.202

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS REALIZADAS E DESPESAS EMPENHADAS DO REGIME DE PREVIDÊNCIA PRÓPRIO

Valores em R\$1,00

Receitas	Previsão 09	Realizado 09
I - Receitas Correntes	375.538.319,00	342.567.734,46
Receitas de Contribuições	130.727.700,00	119.687.067,07
Receita Patrimonial	3.356.635,00	792.586,07
Outras Receitas Correntes	8.424,00	6.273.049,84
Receitas Intraorçamentárias Correntes	241.445.560,00	215.815.031,48
Previsão Transferência Financeira	14.875.507,00	6.000.000,00
Total (I)	390.413.826,00	348.567.734,46
Despesas Correntes	375.538.319,00	345.807.512,75
II - Despesa Previdenciária	375.538.319,00	345.807.512,75
Gestão Previdenciária Municipal	375.538.319,00	345.807.512,75
Previsão Transferência Financeira	14.875.507,00	6.000.000,00
Total (II)	390.413.826,00	351.807.512,75
Resultado Previdenciário (I-II)	0	(3.239.778,29)

I.5 - DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA DA RENÚNCIA DE RECEITA
(Art. 4º, §2º, inciso V, da Lei Complementar nº 101/00)

Estima-se que a renúncia da receita atinja o montante de R\$88,5 milhões anuais, compreendidas neste total as remissões, as isenções, o desconto pelo pagamento antecipado do IPTU e o incentivo à cultura.

As remissões estão avaliadas em cerca de R\$400 mil.

As isenções respondem por, aproximadamente, R\$57,1 milhões anuais da renúncia fiscal. Os contribuintes do ISSQN são beneficiados no valor de R\$8,3 milhões, representando aproximadamente 14,5% das isenções. Os benefícios fiscais concedidos através do IPTU estão estimados em R\$32,2 milhões e, por meio das taxas, em R\$16,6 milhões

O desconto concedido pela antecipação do pagamento do IPTU está estimado em R\$26 milhões, referentes tanto à antecipação total ou de parcelas do imposto.

Por fim, os incentivos à cultura poderão chegar a até R\$5 milhões.

Quadro Resumo da Renúncia Fiscal

1. Isenções

IPTU (por valor venal)	R\$15.500.000,00
IPTU (Isenções condicionadas)	R\$16.750.000,00
ISSQN – Autônomos	R\$2.600.349,15
ISSQN – Pessoa Jurídica (art.2º da Lei 5.839/90)	R\$27.364,05
ISSQN – Pessoa Jurídica (art.1º da Lei 9.145/06)	R\$5.683.005,90
Taxa de Fiscalização de Localização e Funcionamento	R\$2.139.032,70
Taxa de Fiscalização Sanitária	R\$552.495,30
Taxa de Fiscalização de Engenhos de Publicidade	R\$2.374.149,84
Taxa de Coleta de Resíduos Sólidos/taxa de Fiscalização de Aparelhos de Transportes	R\$11.500.000,00
Total de isenções	R\$57.126.396,94

2. Remissões

Total de Remissões	R\$400.000,00
--------------------	---------------

3. Desconto antecipado de pagamento de IPTU

Total de Desconto	R\$26.000.000,00
-------------------	------------------

4. Incentivo Cultural

Total de Incentivo a atividades culturais	R\$5.000.000,00
---	-----------------

Total Geral da Renúncia Fiscal	R\$88.526.396,94
--------------------------------	------------------

I.6 - DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA DA MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO (Art. 4º, § 2º, inciso V, da Lei Complementar Federal nº 101/00)

A estimativa de margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado é um requisito introduzido pela Lei Complementar Federal nº 101/00 - Lei de Responsabilidade Fiscal -, em seu art. 17, para assegurar que não haverá a criação de nova despesa permanente sem fontes consistentes de financiamento.

Considera-se como obrigatória de caráter continuado a despesa corrente derivada de lei, medida provisória ou ato administrativo normativo que fixe para o Ente a obrigação legal de sua execução por um período superior a dois exercícios.

Seguindo interpretação do governo federal, entende-se que a efetivação deste grupo de despesas necessita de compensação pelo aumento permanente de receita ou pela redução permanente de despesa, em que aumento permanente de receita é aquele proveniente da elevação de alíquotas, ampliação da base de cálculo em decorrência do crescimento real da atividade econômica, majoração ou criação de tributo ou contribuição.

Baseado no entendimento do aumento da arrecadação para fins de apuração do acréscimo das despesas obrigatórias, estima-se, para 2011, uma margem de expansão de R\$206 milhões, baseada numa expectativa de crescimento real do PIB de 5,5%.

Valores em R\$1.000,00

EVENTOS	VALOR
Aumento Permanente da Receita	206.000
Margem Líquida de Expansão	206.000

I.7 - PRIORIDADES E METAS PARA 2011

Área de Resultado: Cidade Saudável			
Programa Sustentador	Produto	Unidade de Medida	Meta prevista 2011
Saúde da Família	Novas Equipes de Saúde da Família implantadas em Áreas de Risco	Unidade	10
	Novas Academias da Cidade implantadas	Unidade	5
Melhoria do Atendimento Hospitalar	Ampliação de leitos em Hospitais Filantrópicos e Públicos	Unidade	100
Gestão e Regionalização da Saúde	Implantação de Centros de Reabilitação – CREAB	Percentual de execução	60
	Adequação e Ampliação dos Núcleos de Apoio à Saúde da Família – NASFs	Unidade	10
Área de Resultado: Educação			
Expansão da Educação Infantil	Escolas com Sistemas de Rede de Informática implantados	Unidade	40
Expansão da Escola Integrada	Participantes do Programa Escola Aberta	Unidade	847.086
	Alunos Beneficiados do Programa Escola em Férias	Unidade	40.000
Melhoria da Qualidade da Educação Municipal	Capacitação de professores	Unidade	9.000
	Implantação de Laboratórios de Aprendizagem	Unidade	35
	Alunos atendidos com reforço escolar	Unidade	11.000
Área de Resultado: Cidade com Mobilidade			
Implantação do Corta Caminho	Implantação da Via 800 – obra executada	Unidade	1
	Implantação de trechos da Via 210 – obra executada	Unidade	1

	Elaboração de projeto ambiental da ligação Barreiro-Venda Nova	Unidade	1
Conclusão das Avenidas Antônio Carlos e Pedro I	Requalificação e manutenção do Corredor Av. Antônio Carlos – obra executada	Unidade	1
Prioridade ao Transporte Coletivo	Implantação de Corredor Rápido de Ônibus Pedro II/Catalão – obra executada	% de execução	40
	Implantação de Corredor Rápido de Ônibus Cristiano Machado – obra executada	% de execução	50
	Implantação de Corredor Rápido de Ônibus Antônio Carlos e Pedro I – obra executada	% de execução	50
Gestão Inteligente do Transporte Urbano	Expansão do Centro de Controle Operacional da BHTRANS – equipamento instalado	Unidade	59
Área de Resultado: Cidade Segura			
Vigilância Eletrônica	Instalação de câmeras de videomonitoramento em Unidades de Ensino	Unidade	30
	Instalação de câmeras de videomonitoramento em Unidades de Saúde	Unidade	20
Espaço Urbano Seguro	Escolas Municipais com Guardas Municipais presentes em todos os turnos	Unidade	291
Área de Resultado: Prosperidade			
Turismo em BH	Evento Realizado	Unidade	5
Área de Resultado: Modernidade			
BH Digital	Instalação de Centros de Inclusão Digital	Unidade	65
Desburocratização e Melhoria dos Serviços de Atendimento ao Cidadão	Implantação do Sistema de Administração de Serviços e Processos – SIASP	Unidade	1
	Atendimento realizado na Central de Atendimento Integrado	Unidade	960.000
Área de Resultado: Cidade com todas as Vilas Vivas			
Vila Viva	Obras de produção de moradias da Vila São José	% de execução	50
	Famílias beneficiadas pelos Planos Globais Específicos	Unidade	800
	Realização de vistorias técnicas	Unidade	3.600
	Construção de Unidades Habitacionais diversas	Unidade	1.272
	Regularização de domicílios	Unidade	12.459
Habitação	Acompanhamento social das famílias do Programa FNHIS	Unidade	330
Área de Resultado: Cidade Compartilhada			
Orçamento Participativo e Gestão Compartilhada	Realização de Fóruns Regionais de Planejamento	Unidade	9
Área de Resultado: Cidade Sustentável			
Recuperação Ambiental de BH	Execução de obras de redução do risco das inundações nas Bacias do Córrego Ressaca e do Córrego Jatobá	Unidade	2
Estruturação Urbana	Execução de Obras de Requalificação do Barro Preto, da Savassi, da Lagoinha e das calçadas do Hipercentro	Unidade	4
Gestão Política Ambiental	Gestão da Política de Educação Ambiental	Pessoa	4.000
Área de Resultado: Cidade de Todos			
BH Cidadania e o SUAS – Sistema Único de Assistência Social	Espaços BH Cidadania equipados	Unidade	20
	Implantação de Centros de Referência da Assistência Social – CRAS	Unidade	3
Atendimento ao Idoso	Atendimento nas Instituições de Longa Permanência para Idosos (ILPI's)	Unidade	950
	Atendimento a idosos no Programa Vida Ativa	Unidade	28
Direito de Todos	Serviço de Abrigamento de Mulheres em Situação de Risco – Casa Abrigo Sempre Viva	Unidade	150

	Atendimento a Pessoas com Deficiência no Serviço de Convivência e Inclusão	Unidade	323
Qualificação, Profissionalização e Emprego	Disponibilização de vagas para o Programa Municipal de Qualificação	Unidade	21.542
Promoção do Esporte	Implantação do Projeto Academia a Céu Aberto	Unidade	20
	Ampliação de núcleos do Programa Segundo Tempo	Unidade	25
Proteção Social Básica	Proteção Social à Pessoa com Deficiência	Unidade	555
Proteção Social Especial	Proteção Social à Pessoa com Deficiência	Unidade	8.121
Área de Resultado: Cultura			
Rede BH Cultural	Implantação do Espaço Cênico Alípio de Melo	Unidade	1
	Obras de Implantação da Nova Sede do Arquivo Público	% de execução	50
	Obras de Qualificação de Unidades Culturais	% de execução	90
Área de Resultado: Integração Metropolitana			
Desenvolvimento Integrado da RMBH	Elaboração do Plano Diretor da RMBH	Unidade	1

ANEXO II
DOS RISCOS FISCAIS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - 2011

II. 1 - AVALIAÇÃO DOS PASSIVOS CONTINGENTES
(Art. 4º, § 3º, da Lei Complementar Federal nº 101/00)

Os riscos fiscais são classificados em duas categorias: orçamentários e de dívida.

Os riscos orçamentários são aqueles que dizem respeito à possibilidade de as receitas e despesas previstas não se confirmarem, isto é, que, durante a execução orçamentária, ocorram desvios entre receitas e despesas orçadas.

Com relação aos riscos relativos à não efetivação da receita, as variáveis que influem diretamente na arrecadação são o nível da atividade econômica e o índice inflacionário. Por sua vez, as despesas realizadas pelo Governo podem apresentar desvios em relação às projeções utilizadas para a elaboração do orçamento, tanto em função do nível de atividade econômica, da inflação observada, como em função de modificações constitucionais e legais que introduzam novas obrigações para o Governo. Podem-se considerar riscos orçamentários, portanto, os desvios entre os parâmetros adotados nas projeções e os observados de fato.

Os riscos de dívida são oriundos de dois tipos diferentes de eventos. O primeiro diz respeito à administração da dívida, ou seja, riscos decorrentes da variação das taxas de juros e de câmbio nos títulos vincendos. Já o segundo tipo refere-se aos passivos contingentes do Município, isto é, dívidas cuja existência depende de fatores imprevisíveis, tais como os resultados dos julgamentos de processos judiciais que envolvem o Município.

Os riscos fiscais advindos do estoque da dívida pública estão sob controle, não se apresentando como de exigibilidade de alocação de recursos a curto ou a médio prazo.

Do ponto de vista das ações judiciais trabalhistas e fiscais, existe um passivo contingente, em decorrência de demandas em tramitação, que provocará impacto nos cofres públicos municipais. Contudo, a incerteza de que naturalmente se reveste o resultado efetivo de tais demandas e a conseqüente repercussão nos cofres públicos municipais leva à estimativa de passivo meramente eventual, cujo caráter por si torna sua mensuração difícil e imprecisa.

Valores em R\$1.000,00

RISCOS FISCAIS		PROVIDÊNCIAS	
DESCRIÇÃO	VALOR	DESCRIÇÃO	VALOR
Aumento de despesas obrigatórias decorrentes de taxa de inflação superior à prevista.	14.000	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência e cancelamento de despesas discricionárias.	13.000
Aumento da despesa de pagamento de juros da dívida fundada.	2.000	Abertura de créditos adicionais a partir do cancelamento de dotação de despesas.	2.000
Arrecadação de tributos menor que a prevista no orçamento.	79.000	Cancelamento de despesas discricionárias.	80.000
TOTAL	95.000	TOTAL	95.000