

**JOÃO MONLEVADE**

Administração 2009/2012

PREFEITURA MUNICIPAL

**METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS DE RECEITAS,
DESPESAS, RESULTADO PRIMÁRIO, RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA
DÍVIDA PÚBLICA.**

1 - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas da Prefeitura Municipal de João Monlevade.

As metas anuais de Receitas da Prefeitura Municipal de João Monlevade foram calculadas a partir das seguintes Receitas Orçamentárias:

RECEITAS	Previsão -R\$ 1,00		
	2010	2011	2012
Receitas Correntes	127.366.420,00	135.645.237,30	147.853.308,66
Receita Tributária	15.650.600,00	16.667.889,00	18.167.999,01
Impostos	15.291.100,00	16.285.021,50	17.750.673,44
Taxas	359.500,00	382.867,50	417.325,58
Receita de Contribuição	1.800.000,00	1.917.000,00	2.089.530,00
Receita Patrimonial	1.177.000,00	1.253.505,00	1.366.320,45
Receita Agropecuária	1.000,00	1.065,00	1.160,85
Receita Industrial	1.000,00	1.065,00	1.160,85
Receita de Serviços	7.035.448,00	7.492.752,12	8.167.099,81
Transferências Correntes	98.090.672,00	104.466.565,68	113.868.556,59
Transferências Intergovernamentais	82.783.452,00	88.164.376,38	96.099.170,25
Transferências da União	37.403.452,00	39.834.676,38	43.419.797,25
Cota parte do FPM	21.000.000,00	22.365.000,00	24.377.850,00
Transferências de Recursos do SUS	13.000.000,00	13.845.000,00	15.091.050,00
Transferência dos Estados	45.380.000,00	48.329.700,00	52.679.373,00
Cota parte do ICMS	40.000.000,00	42.600.000,00	46.434.000,00
Cota parte do IPVA	4.400.000,00	4.686.000,00	5.107.740,00
Transferências Multigovernamentais	13.356.220,00	14.224.374,30	15.504.567,99
Transferências de Recursos do Fundeb	13.356.220,00	14.224.374,30	15.504.567,99
Outras Receitas Correntes	3.610.700,00	3.845.395,50	4.191.481,10
Receita da Dívida Ativa Tributária	1.630.900,00	1.736.908,50	1.893.230,27
Receita de Capital	5.508.000,00	5.866.020,00	6.393.961,80
Operações de Crédito	500.000,00	532.500,00	580.425,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Transferência de Capital	5.003.000,00	5.328.195,00	5.807.732,55
Alienação de bens	5.000,00	5.325,00	5.804,25
Receita Intra-Orçamentária Corrente	498.900,00	531.328,50	579.148,07
Receita Intra-Orçamentária de Capital	0,00	0,00	0,00
Deduções da Receita Corrente	-13.356.220,00	-14.224.374,30	-15.504.567,99
Total Orçamentário	120.017.100,00	127.818.211,50	139.321.850,54

A Receita Orçamentária foi estimada com base num estudo de arrecadação dos últimos dez anos, com atenção especial para os últimos três anos efetivamente arrecadados. Adotado também para efeito de estimativa, a expectativa de Inflação e PIB para os próximos três anos.

25/11/09
17:30
Nedina

**JOÃO MONLEVADE**

Administração 2009/2012

PREFEITURA MUNICIPAL**2 - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as despesas da Prefeitura Municipal de João Monlevade:**

R\$1,00

CATEGORIA ECONOMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	2010	2011	2012
DESPESA CORRENTE (I)	105.839.487,00	112.719.053,66	122.863.768,48
Pessoal e Encargos Sociais	56.005.860,00	59.646.240,90	65.014.402,58
Juros e Encargos da Dívida	501.049,00	533.617,19	581.642,73
Outras Despesas Correntes	49.332.578,00	52.539.195,57	57.267.723,17
DESPESAS DE CAPITAL (II)	13.278.713,00	14.141.829,35	15.414.593,99
Investimentos	10.278.616,00	10.946.726,04	11.931.931,38
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização Financeira	3.000.097,00	3.195.103,31	3.482.662,60
Despesa Intra-Orçamentária corrente (III)	498.900,00	531.328,50	579.148,06
Despesa Intra-Orçamentária capital (IV)	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTIGENCIA (V)	400.000,00	426.000,00	464.340,00
TOTAL (IV) = I+II+III+IV+V	120.017.100,00	127.818.211,50	139.321.850,54

3 - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Primário da Prefeitura Municipal de João Monlevade.

A finalidade do conceito de Resultado Primário é indicar se os níveis de gastos orçamentários dos entes federativos são compatíveis com sua arrecadação, ou seja, se as Receitas Primárias são capazes de suportar as Despesas Primárias.

Câmara Municipal de João Monlevade

Recebido em 25/11/09

Às 17:30

Ass: *Adriana*

**JOÃO MONLEVADE**

Administração 2009/2012

PREFEITURA MUNICIPAL

ESPECIFICAÇÃO	2007	2008	2009	2010	2011	2012
RECEITAS CORRENTES (I)	106.606.846,59	123.501.952,74	131.292.904,00	127.366.420,00	135.645.237,30	147.853.308,66
Receita Tributária	11.436.937,89	13.229.360,14	13.890.912,00	15.650.600,00	16.667.889,00	18.167.999,01
Receita de Contribuição	1.742.162,53	1.640.397,23	1.904.000,00	1.800.000,00	1.917.000,00	2.089.530,00
Receita Patrimonial	861.091,53	1.038.999,73	1.223.040,00	1.177.000,00	1.253.505,00	1.366.320,45
Aplicações Financeiras (II)	858.861,09	1.037.535,89	1.167.640,00	1.162.165,00	1.237.705,73	1.349.099,24
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	15.000,00	5.000,00	5.325,00	5.804,25
Transferências Correntes	83.567.028,69	99.064.284,76	104.403.208,00	98.090.672,00	104.466.565,68	113.868.556,59
Demais Receitas Correntes	2.426.104,37	2.389.867,42	2.498.720,00	120.000,00	127.800,00	139.302,00
(-)-Dedução do Fundeb (III)	9.964.589,92	13.331.881,61	12.217.128,00	13.356.220,00	14.224.374,30	15.504.567,99
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (IV) = (I-II-III)	95.783.395,58	109.132.535,24	117.908.136,00	112.848.035,00	120.183.157,27	130.999.641,43
RECEITAS DE CAPITAL (V)	868.216,21	1.187.449,37	1.594.224,00	5.508.000,00	5.866.020,00	6.393.961,80
Operações de Crédito (VI)	280.801,01	0,00	500.000,00	500.000,00	532.500,00	580.425,00
Amortização de Empréstimos (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Ativos (VIII)	0,00	0,00	2.000,00	5.000,00	5.325,00	5.804,25
Transferência de Capital	587.415,20	1.187.449,37	1.092.224,00	5.003.000,00	5.328.195,00	5.807.732,55
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.065,00	1.160,85
Receita Intra-orçamentária -corrente	0,00	357.825,33	400.000,00	498.900,00	531.328,50	579.148,07
Receitas Fiscais de Capital (IX) = (V-VI-VII-VIII)	587.415,20	1.187.449,37	1.092.224,00	5.003.000,00	5.328.195,00	5.807.732,55
RECEITAS PRIMARIAS (X) = (IV+IX)	101.360.810,78	110.320.084,61	118.999.360,00	117.851.035,00	125.511.352,27	136.807.373,98
DESPESAS CORRENTES (X)	86.258.084,14	96.945.492,83	109.402.806,00	105.839.487,00	112.719.053,66	122.863.768,48
Pessoal e Encargos Sociais	45.476.048,19	53.579.667,17	55.883.072,00	56.005.860,00	59.646.240,90	65.014.402,58
Juros e Encargos da Dívida (XI)	402.661,23	392.395,53	604.800,00	501.049,00	533.617,19	581.642,73
Outras Despesas Correntes	40.379.374,72	42.973.430,13	52.914.934,00	49.332.578,00	52.539.195,57	57.267.723,17
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	85.855.422,91	96.553.097,30	108.798.006,00	105.338.438,00	112.185.436,47	122.282.125,75
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	11.025.954,92	10.427.696,35	11.667.194,00	13.278.713,00	14.141.829,35	15.414.593,99
Investimentos	8.948.861,55	8.078.180,06	8.482.250,00	10.278.616,00	10.946.726,04	11.931.931,38
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida (XIV)	2.077.093,37	2.349.516,29	2.688.000,00	3.000.097,00	3.195.103,31	3.482.662,60
Despesa Intra-orçamentária -corrente	0,00	360.264,11	400.000,00	498.900,00	531.328,50	579.148,06
Despesa Intra-orçamentária -capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII-XIV)	8.948.861,55	8.078.180,06	8.979.194,00	10.278.616,00	10.946.726,04	11.931.931,38
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	0,00	0,00	496.944,00	400.000,00	426.000,00	464.340,00
DESPESAS PRIMARIAS (XVII) = (XII+XV)	94.803.884,46	104.631.277,36	117.777.199,00	115.617.054,00	123.132.162,51	134.214.057,14
RESULTADO PRIMÁRIO (XVIII) = (XVII-XVI)	94.803.884,46	104.631.277,36	117.280.255,00	115.217.054,00	122.706.162,51	133.749.717,14

Câmara Municipal de João Monlevade

Recup. em 95 11 09

Ass. 17:30

Ass. Nedima



JOÃO MONLEVADE

Administração 2009/2012

PREFEITURA MUNICIPAL



4 - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Nominal da Prefeitura Municipal de João Monlevade:

R\$ 1,00

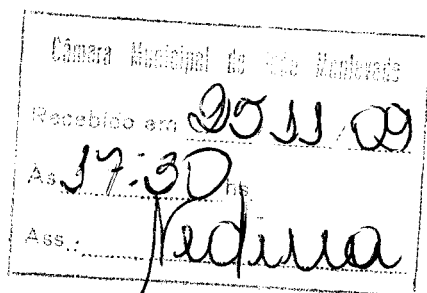
ESPECIFICAÇÃO	2007	2008	2009	2010	2011	2012
(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	12.609.139,91	11.039.556,42	9.900.312,42	8.649.611,67	7.356.675,67	5.993.011,33
DEDUÇÕES (II)	6.727.042,09	8.951.908,42	9.354.744,30	7.728.100,15	8.230.426,66	8.765.404,40
Ativo Disponível	8.023.033,88	10.491.471,37	10.963.587,58	9.216.145,03	9.815.194,46	10.453.182,10
Haveres Financeiros	30.475,41	25.296,16	26.434,49	14.666,07	15.619,36	16.634,62
(-) Restos a Pagar Processados	1.326.467,20	1.564.859,11	1.635.277,77	1.502.710,95	1.600.387,16	1.704.412,33
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	5.882.097,82	2.087.648,00	545.568,12	921.511,52	-873.750,99	-2.772.393,07
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV-V)	5.882.097,82	2.087.648,00	18.210.682,10	921.511,52	-873.750,99	-2.772.393,07
RESULTADO NOMINAL	(b-a)	(c-b)	(d-c)	(e-d)	(f-e)	(g-f)
VALOR	-1.569.982,52	-3.794.449,82	16.123.034,10	17.289.170,58	1.795.262,51	-1.898.642,07

Obs: * Dívida Fiscal Líquida 2006 (a): R\$ 7.452.080,34

5 - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Montante da Dívida Pública da Prefeitura Municipal de João Monlevade:

R\$1,00

ESPECIFICAÇÃO	2007	2008	2009	2010	2011	2012
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	12.609.139,91	11.039.556,42	9.900.312,42	8.649.611,67	7.356.675,67	5.993.011,33
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	12.609.139,91	11.039.556,42	9.900.312,42	8.649.611,67	7.356.675,67	5.993.011,33
DEDUÇÕES (II)	6.727.042,09	8.951.908,42	9.354.744,30	7.728.100,15	8.230.426,66	8.765.404,40
Ativo Disponível	8.023.033,88	10.491.471,37	10.963.587,58	9.216.145,03	9.815.194,46	10.453.182,10
Haveres Financeiros	30.475,41	25.296,16	26.434,49	14.666,07	15.619,36	16.634,62
(-) Restos a pagar Proc.	1.326.467,20	1.564.859,11	1.635.277,77	1.502.710,95	1.600.387,16	1.704.412,33
Dívida Consolidada Líquida III = I-II	5.882.097,82	2.087.648,00	545.568,12	921.511,52	-873.750,99	-2.772.393,07





JOÃO MONLEVADE

Administração 2009/2012

PREFEITURA MUNICIPAL

**METAS ANUAIS
2010**

Tabela 1 (LRF, art. 4º, § 1º)

R\$ 1,00

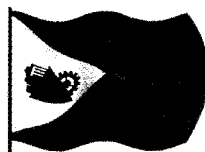
ESPECIFICAÇÃO	2010			2011			2012		
	Valor Corrente(a)	Valor Constante	% PIB (a/PIB)*100	Valor Corrente(a)	Valor Constante	% PIB (a/PIB)*100	Valor Corrente(a)	Valor Constante	% PIB (a/PIB)*100
Receita Total	120.017.100,00	82.770.413,79		127.818.211,50	88.150.490,69		139.321.850,54	84.437.485,17	
Receitas Primárias (I)	117.851.035,00	81.276.575,86		125.511.352,27	86.559.553,29		136.807.373,98	82.913.559,99	
Despesa Total	120.017.100,00	82.770.413,79		127.818.211,50	88.150.490,69		139.321.850,54	84.437.485,17	
Despesas Primárias (II)	116.017.054,00	80.011.761,38		123.558.162,51	85.212.525,87		134.678.397,14	81.623.270,99	
Resultado Primário (I-II)	1.833.981,00	1.264.814,48		1.953.189,76	1.347.027,42		2.128.976,85	1.290.289,00	
Resultado Nominal	-17.289.170,58	11.923.565,92		-1.795.262,51	-1.238.112,08		-1.898.642,07	-1.150.692,17	
Dívida Pública Consolidada	8.649.611,67	5.965.249,43		7.356.675,67	5.073.569,43		5.993.011,33	3.632.128,08	
Dívida Consolidada Líquida	921.511,52	635.525,18		-873.750,99	-602.586,89		-2.772.393,07	-1.680.238,22	

Cálculo do Valor constante
(VC/Índice)

Ano	Índice de Deflação
2010	1,45
2011	1,45
2012	1,65

Ass.: *Adriana*
Ass.: *Adriana*
Recebido em *25/11/09*
Emissão Municipal de 1000

25 NOV 2009
136
DE ARQUIVAM.



JOÃO MONLEVADE

Administração 2009/2012

PREFEITURA MUNICIPAL

VALORES A PREÇOS CONSTANTES

PREFEITURA MUNICIPAL											
VALORES A PREÇOS CONSTANTES											
2007											
2008											
2009											
2010											
2011											
2012											
RECEITA TOTAL	93.347.188,28	105.491.355,84	13,01%	115.856.459,33	9,83%	82.770.413,79	-28,56%	88.150.490,69	6,50%	84.437.485,17	-4,21%
RECEITAS PRIMÁRIAS (I)	93.027.516,46	104.511.624,12	12,34%	115.376.076,56	10,40%	81.276.575,86	-29,56%	86.559.553,29	6,50%	82.913.559,99	-4,21%
DESPESA TOTAL	95.230.352,33	101.731.306,22	6,83%	115.856.459,33	13,88%	82.770.413,79	-28,56%	88.150.490,69	6,50%	84.437.485,17	-4,21%
DESPESAS PRIMÁRIAS (II)	90.756.542,66	99.142.154,36	9,24%	112.143.096,08	13,11%	80.011.761,38	-28,65%	85.212.525,87	6,50%	81.623.270,99	-4,21%
RESULTADO PRIMÁRIO (I – II)	2.270.973,99	5.369.469,75	136,44%	3.232.980,48	-39,79%	1.264.814,48	-60,88%	1.347.027,42	6,50%	1.290.289,00	-4,21%
RESULTADO NOMINAL	-1.502.950,91	-3.583.049,88	138,40%	1.209.570,67	-133,76%	-11.923.565,92	-1085,77%	-1.238.112,08	-89,62%	-1.150.692,17	-7,06%
DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA	12.070.782,99	10.424.510,31	-13,64%	25.501.515,82	144,63%	5.965.249,43	-76,61%	5.073.569,43	-14,95%	3.632.128,08	-28,41%
DÍVIDA LÍQUIDA CONSOLIDADA	5.630.957,13	1.971.339,00	-64,99%	17.426.490,05	783,99%	635.525,18	-96,35%	-602.586,89	-194,82%	-1.680.238,22	178,84%

Índice de Inflação

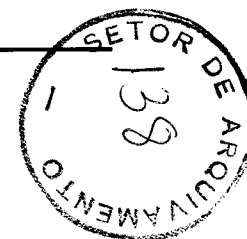
2007	2008	2009	2010	2011	2012
4,46	5,9	4,5	4,5	4,5	6,5

Índice de Deflação

2007	2008	2009	2010	2011	2012
1,0446	1,059	1,045	1,045	1,045	1,065

Obs.: Para cálculo do valor constante divide-se o Valor Corrente pelo Índice de Deflação referente ao ano.

Rua Geraldo Miranda, 337, bairro Alvorada – CEP: 35930-027 – João Monlevade -MG.
FONE: (31) 3851-6122 – Ramal 214 - FAX (31) 3851-6213



Ass: *Adriana*
 As: *17:30*
 Recebido em: *05.11.09*



JOÃO MONLEVADE

Administração 2009/2012

PREFEITURA MUNICIPAL

**DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDENCIAS
2010**

RISCOS FISCAIS

PROVIDÊNCIAS

R\$1,00

*Aumento do salário mínimo que possa gerar impacto nas despesas de pessoal.	R\$ 788.691,00	*Abertura de créditos adicionais a partir da reserva de contingência	R\$ 400.000,00
*Epidemias, enchentes e outras situações de calamidade.	R\$ 200.000,00		
*Condenações Judiciais.	R\$ 150.000,00		
*Arrecadação de Tributos inferior ao previsto no orçamento.	R\$ 861.309,00	*Limitação de Empenho conforme previsto na LDO	R\$ 1.600.000,00
TOTAL	R\$ 2.000.000,00	TOTAL	R\$ 2.000.000,00

23 NOV 2009

Passivos contingentes são despesas incertas ou eventuais, por envolverem um grau de incerteza quanto à sua efetiva ocorrência, capazes de afetar as contas públicas. O anexo de Riscos Fiscais resguarda o equilíbrio das contas públicas, determinando previamente as medidas que serão adotadas (valores) em caso de efetivação da despesa.

Rua Geraldo Miranda, 337, bairro Alvorada – CEP: 35930-027 – João Monlevade -MG.

FONE: (31) 3851-6122 – Ramal 214 - FAX (31) 3851-6213

