



ANEXO I

**MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER
CONTINUADO**

EVENTO	VALOR PREVISTO 2015
Aumento Permanente da Receita	R\$ 1.500.000,00
(-)Transferências constitucionais	R\$ 0,00
(-)Transferências ao FUNDEF	R\$ 0,00
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	R\$ 1.500.000,00
Redução Permanente de Despesa (II)	R\$ 200.000,00
Margem Bruta (III) = (I.II)	R\$ 1.700.000,00
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	R\$ 1.500.000,00
Impacto de Novas DOCC	R\$ 1.500.000,00
Margem Liquida de Expansão de DOCC (III-IV)	R\$ 200.000,00

Obs.: O aumento permanente da receita terá origem:

- Na implementação da fiscalização de contribuintes do ISSQN, principalmente das instituições financeiras;
- No trabalho de acompanhamento constante realizado junto a VAF – Valor Agregado Fiscal, para aumento da participação do Município para partição do ICMS; e
- No crescimento das receitas do SUS, dado o aumento da prestação dos serviços e a adesão a novos municípios programas.

A redução permanente de despesas é concernente a adequação dos custos da administração aos limites da receita arrecadada.

O saldo de utilização da margem de expansão é referente a investimentos e despesas de custeio necessários à implementação de novos programas de saúde, educação, assistência social e demais áreas fins e meios do Município, previstos no anexo da Lei de Diretrizes Orçamentárias.



**PREFEITURA
JOÃO MONLEVADE**
GESTÃO 2013/2016

ANEXO II

RENÚNCIA DE RECEITA

TRIBUTO	SETORES/PROGRAMAS/BENEFICIARIOS	RENUNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
		2015	2016	2017	
Todos os tributos em atraso, inscritos em dívida ativa.	Redução de juros e multas para todos os contribuintes inadimplentes através De REFIS.	350.000,00	400.000,00	450.000,00	A redução de juros e multas e a isenção proposta serão consideradas na estimativa da receita quando da elaboração da LOA.
ISS	Isenção de impostos devidos sobre os empreendimentos habitacionais do Programa Minha Casa Minha Vida.	2.000.000,00	1.000.000,00	500.000,00	
TOTAL		2.350.000,00	1.400.000,00	950.000,00	

ANEXO VIII

METAS FISCAIS ANUAIS

CUMPRIMENTO DO ARTIGO 5º, INCISO I DA LEI COMPLEMENTAR 101, DE 04 DE MAIO DE 2000.

Em R\$

Especificações	Metas da Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO						Metas do Orçamento 2015	
	Exercício de 2015		Exercício de 2016		Exercício de 2017			
	Valores		Valores		Valores		Valores	
	Correntes	Constantes	Correntes	Constantes	Correntes	Constantes	Correntes	Constantes
Receita Total	191.263.762,53	183.027.523,95	206.564.863,53	189.161.962,94	223.090.052,61	195.487.252,55	192.600.000,00	184.306.220,10
Receitas Não Financeiras (I)	186.720.405,76	178.679.814,12	201.658.038,22	184.668.533,17	217.790.681,28	190.843.569,30	190.630.000,00	182.421.052,63
Despesa Total	191.262.762,52	183.026.567,00	206.564.863,52	189.161.962,93	223.090.052,60	195.487.252,54	192.600.000,00	184.306.220,10
Despesas Não Financeiras (II)	186.577.266,06	178.542.838,33	201.503.447,35	184.526.966,44	217.623.723,13	190.697.268,78	188.490.000,00	180.373.205,74
Resultado Primário (I – II)	143.139,70	136.975,79	154.590,87	141.566,73	166.958,14	146.300,51	2.140.000,00	2.047.846,89
Resultado Nominal	962.938,80	921.472,54	1.694.524,68	1.551.762,53	3.419.359,94	2.996.284,56	962.938,80	921.472,54
Dívida Pública Consolidada	17.567.654,88	16.811.153,00	19.638.657,40	17.984.118,50	23.451.435,94	20.549.803,66	17.567.654,88	16.811.153,00
Dívida Consolidada Líquida	9.201.480,66	8.805.244,65	10.896.005,34	9.978.026,87	14.315.364,54	12.544.132,97	9.201.480,66	8.805.244,65
Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes da LDO				Ano de 2014: Valores correntes divididos por 1,045 Ano de 2015: Valores correntes divididos por 1,0920 Ano de 2016: Valores correntes divididos por 1,1412				
Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes do orçamento								



**QUADRO DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO.**

ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, LEIS FEDERAIS Nº 9.394/96 E 11.494/07, EC.

53/06

ANEXO I

RECEITAS	ORÇADA
IMPOSTOS	
IPTU Imp. s/Prop. Predial Territ.Urbana	6.000.000,00
IRRF Imp.Renda Ret.Font.s/Rend.Trabalho	3.860.000,00
IRRF -Imp.Renda Ret.Font.s/ Outros Rend.	55.000,00
ITBI Imp.s/Trans."Inter Vivos"B.Imóveis	2.000.000,00
ISS -Imposto s/Serviço Qualquer Natureza	23.000.000,00
SUB-TOTAL	34.915.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	
FPM - Cota-Parte F. Part. dos Municípios	33.000.000,00
ITR -Cota-Parte Imp.s/Prop. Territ.Rural	850,00
ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96	280.000,00
Cota-parte do ICMS	43.000.000,00
Cota-parte do IPVA	8.800.000,00
Cota-parte do IPI sobre Exportação	750.000,00
SUB-TOTAL	85.830.850,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	
Multas e Juros do IPTU	5.000,00
Multas e Juros do ITBI	250,00
Multas e Juros do ISS	5.180,00
Multas e Juros Mora Dívida Ativa do IPTU	650.000,00
Multas e Juros Mora Dívida Ativa do ITBI	250,00
Multas e Juros Mora Dívida Ativa do ISS	130.000,00
Receita da Dívida Ativa do IPTU	1.000.000,00
Receita da Dívida Ativa do ITBI	500,00
Receita da Dívida Ativa do ISS	150.000,00
SUB-TOTAL	1.941.180,00
TOTAL DAS RECEITAS	122.687.030,00
VALOR LEGAL MÍNIMO DE APLICAÇÃO: 25,00 %	30.671.757,50
APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO/DESENVOLVIMENTO DO ENSINO: 27,99%	34.336.070,00



ANEXO II

ESPECIFICAÇÃO DA DESPESA		ORÇADA
12	Educação	
361	Ensino Fundamental	13.862.000,00
0000	ENCARGOS ESPECIAIS	450.000,00
1201	APOIO ADMINISTRATIVO À EDUCAÇÃO	3.262.500,00
1202	EDUCAR EM AÇÃO-ENSINO FUNDAMENTAL	7.049.500,00
1204	ROTA ESCOLAR	3.100.000,00
365	Educação Infantil	2.872.000,00
1203	EDUCAR EM AÇÃO- ENSINO INFANTIL	2.272.000,00
1204	ROTA ESCOLAR	600.000,00
366	Educação de Jovens e Adultos	435.900,00
1211	EDUCAÇÃO: DO ENSINO MÉDIO AO SUPERIOR	435.900,00
SUB-TOTAL		17.169.900,00
Contribuição ao FUNDEB (art. 1o. da Lei 9424/96)		17.166.170,00
TOTAL		34.336.070,00



**FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO E DE VALORIZAÇÃO
DO MAGISTÉRIO – QUADRO DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS RECEBIDOS E SUA
APLICAÇÃO**

Anexo III

RECURSOS	ORÇADO
A - Transferências Multigovernamentais:	
Transferências de Recursos do FUNDEB	19.000.000,00
SUB-TOTAL	19.000.000,00
B - Rentabilidade de Aplic. Financeiras:	
Receita Rem. Dep. Banc. R.Vinc. – FUNDEB	5.000,00
SUB-TOTAL	5.000,00
C - Complementação:	
TOTAL	19.005.000,00

APLICAÇÃO NO ENSINO FUNDAMENTAL:

ESPECIFICAÇÃO DA DESPESA	TOTAL
12 Educação	
361 Ensino Fundamental	19.005.000,00
1202 EDUCAR EM AÇÃO- ENSINO FUNDAMENTAL	
TOTAL DA DESPESA	19.005.000,00
GASTOS COM PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO:	
Receita Total do Fundo	19.005.000,00
Valor Legal Mínimo - 60,00 %	11.403.000,00
Valor Aplicado- 91,03 %	17.300.000,00



QUADRO DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

(FACE AO DISPOSTO PELA EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 29, 13/09/2000)

ANEXO XIV

RECEITAS	ORÇADA
IMPOSTOS	
IPTU Imp. s/Prop. Predial Territ.Urbana	6.000.000,00
IRRF Imp.Renda Ret.Font.s/Rend.Trabalho	3.860.000,00
IRRF -Imp.Renda Ret.Font.s/ Outros Rend.	55.000,00
ITBI Imp.s/Trans."Inter Vivos"B.Imóveis	2.000.000,00
ISS -Imposto s/Serviço Qualquer Natureza	23.000.000,00
SUB-TOTAL	34.915.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	
FPM - Cota-Parte F. Part. dos Municípios	33.000.000,00
ITR -Cota-Parte Imp.s/Prop. Territ.Rural	850,00
ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96	280.000,00
Cota-parte do ICMS	43.000.000,00
Cota-parte do IPVA	8.800.000,00
Cota-parte do IPI sobre Exportação	750.000,00
SUB-TOTAL	85.830.850,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	
Multas e Juros do IPTU	5.000,00
Multas e Juros do ITBI	250,00
Multas e Juros do ISS	5.180,00
Multas e Juros Mora Dívida Ativa do IPTU	650.000,00
Multas e Juros Mora Dívida Ativa do ITBI	250,00
Multas e Juros Mora Dívida Ativa do ISS	130.000,00
Receita da Dívida Ativa do IPTU	1.000.000,00
Receita da Dívida Ativa do ITBI	500,00
Receita da Dívida Ativa do ISS	150.000,00
SUB-TOTAL	1.941.180,00
TOTAL DAS RECEITAS	122.687.030,00
VALOR LEGAL MÍNIMO DE APLICAÇÃO: 15,00 %	18.403.054,50
APLICAÇÃO PREVISTA PARA O EXERCÍCIO: 26,99%	33.138.860,00



ANEXO XV

DESPESA		ORÇADA
10	Saúde	
122	Administração Geral	
1001	GESTÃO DAS ATIVIDADES DO F.M. SAÚDE	2.924.000,00
131	Comunicação Social	
1001	GESTÃO DAS ATIVIDADES DO F.M. SAÚDE	10.000,00
301	Atenção Básica	
1002	ATENÇÃO PRIMÁRIA À SAÚDE	7.417.500,00
302	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	
1003	ATENÇÃO SECUNDÁRIA À SAÚDE	20.474.360,00
303	Suporte Profilático e Terapêutico	
1004	ASSIST. FARMACÊUTICA E INSUMOS ESTRATEG.	659.000,00
304	Vigilância Sanitária	
1005	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	715.500,00
305	Vigilância Epidemiológica	
1005	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	598.500,00
306	Alimentação e Nutrição	
1002	ATENÇÃO PRIMÁRIA À SAÚDE	180.000,00
843	SERVIÇO DA DÍVIDA INTERNA	
0000	Encargos Especiais	160.000,00
TOTAL		33.138.860,00



ANEXO XII

QUADRO DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	ORÇADA
Receita Corrente Líquida = Base de Cálculo:	175.466.000,00
Previsão de Aplicação no Exercício - (49,34%):	86.582.850,00
Permitido p/ Lei Complementar Nº 101) - 60%:	105.279.600,00
Previsão de Aplicação no Executivo - (46,73%):	81.998.850,00
Permitido p/ Lei Complementar Nº 101) - 54%:	94.751.640,00
Previsão de Aplicação no Legislativo - (2,81%):	4.786.000,00
Permitido p/ Lei Complementar Nº 101) - 6%:	10.527.960,00

EVOLUÇÃO DA ARRECADAÇÃO E DA DESPESA

Cumprimento do art. 22 da Lei 4.320/64

ORÇAMENTO 2015

RECEITAS									
Descrição das Receitas	Inciso III, art. 22, da Lei 4.320/64								
	alínea "a"					alínea "b"		alínea "c"	
	2011	2012	Variação	2013	Variação	2014	Variação	2015	Variação
Receitas Correntes	143.400.804,78	150.906.054,54	5,23%	152.707.721,05	1,19%	173.754.770,00	13,78%	192.632.170,00	10,86%
Receita Tributária	25.154.446,19	23.888.697,98	-5,03%	22.226.064,28	-6,96%	31.176.000,00	40,27%	35.328.000,00	13,32%
Receitas de Contribuições	1.947.224,46	2.162.423,16	11,05%	1.963.448,86	-9,20%	2.300.000,00	17,14%	2.800.000,00	21,74%
Receita Patrimonial	844.593,34	482.492,03	-42,87%	432.382,90	-10,39%	628.700,00	45,40%	770.000,00	22,47%
Receitas de Serviços	9.745.585,37	17.434.211,61	78,89%	9.602.747,00	-44,92%	12.909.208,00	34,43%	15.180.000,00	17,59%
Transferências Correntes	100.958.769,83	98.868.266,56	-2,07%	115.115.924,92	16,43%	123.495.362,00	7,28%	134.379.990,00	8,81%
Outras Receitas Correntes	4.750.185,59	8.069.963,20	69,89%	3.367.153,09	-58,28%	3.245.500,00	-3,61%	3.736.180,00	15,12%
Receitas de Capital	8.467.175,35	4.345.797,36	-48,67%	12.971.980,48	198,49%	16.215.000,00	25,00%	17.134.000,00	5,67%
Receitas Intra-Orçamentária	329.549,36	192.246,67	-41,66%	296.348,86	54,15%	488.000,00	64,67%	438.000,00	-10,25%
Dedução Receita p/ Form. FUNDEB	13.788.388,09	13.951.067,02	1,18%	14.712.657,34	5,46%	16.107.770,00	9,48%	17.166.170,00	6,57%
Totais	138.409.141,40	141.493.031,55	2,23%	151.263.393,05	6,91%	174.350.000,00	15,26%	192.600.000,00	10,47%
DESPESAS									
Descrição das Despesas	Inciso III, art. 22, da Lei 4.320/64								
	alínea "d"					alínea "e"		alínea "f"	
	2011	2012	Variação	2013	Variação	2014	Variação	2015	Variação
Despesas Correntes	126.279.022,19	130.226.900,00	3,13%	135.854.086,00	4,32%	147.989.200,00	8,93%	166.320.300,00	12,39%
Pessoas e Encargos Sociais	69.526.256,22	73.302.387,34	5,43%	72.582.290,00	-0,98%	76.580.650,00	5,51%	88.600.850,00	15,70%
Juros e Encargos da Dívida	392.716,91	737.014,91	87,67%	627.400,00	-14,87%	800.000,00	27,51%	1.500.000,00	87,50%
Outras Despesas Correntes	56.360.049,06	56.187.497,75	-0,31%	62.644.396,00	11,49%	70.608.550,00	12,71%	76.219.450,00	7,95%
Despesas de Capital	22.834.962,30	8.646.288,66	-62,14%	15.146.754,00	75,18%	25.560.800,00	68,75%	25.479.700,00	-0,32%
Investimentos	19.901.334,80	5.185.266,11	-73,95%	11.424.754,00	120,33%	20.800.800,00	82,07%	22.869.700,00	9,95%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	2.933.627,50	3.461.022,55	17,98%	3.722.000,00	7,54%	4.760.000,00	27,89%	2.610.000,00	-45,17%
Despesas Intra-Orçamentária	278.210,61	34.498,16	-87,60%	380.000,00	1001,51%	488.000,00	28,42%	438.000,00	-10,25%
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00%	720.000,00	0,00%	800.000,00	11,11%	800.000,00	0,00%
Totais	149.392.195,10	138.873.188,66	-7,04%	151.720.840,00	9,25%	174.350.000,00	14,91%	192.600.000,00	10,47%