



ANEXO I

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

EVENTO	VALOR PREVISTO 2017
Aumento Permanente da Receita	R\$ 1.300.000,00
(-)Transferências constitucionais	R\$ 0,00
(-)Transferências ao FUNDEF	R\$ 0,00
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	R\$ 1.300.000,00
Redução Permanente de Despesa (II)	R\$ 200.000,00
Margem Bruta (III) = (I+II)	R\$ 1.500.000,00
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	R\$ 1.300.000,00
Impacto de Novas DOCC	R\$ 1.300.000,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	R\$ 200.000,00

Obs.: O aumento permanente da receita terá origem:

- Na fiscalização de contribuintes do ISS, principalmente das instituições financeiras;
- No 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.
- 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.

ANEXO II

RENÚNCIA DE RECEITA

TRIBUTO	SETORES/PROGRAMAS/BENEFICIARIOS	RENUNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
		2017	2018	2019	
Todos os tributos em atraso, inscritos em dívida ativa.	Redução de juros e multas para todos os contribuintes inadimplentes através do REFIS.	400.000,00	400.000,00	400.000,00	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.	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	A redução de impostos referenciada será considerada na estimativa de receita quando da elaboração da LOA.
TOTAL		1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	

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 2017	
	Exercício de 2017		Exercício de 2018		Exercício de 2019		Valores	
	Valores		Valores		Valores			
	Correntes	Constantes	Correntes	Constantes	Correntes	Constantes	Correntes	Constantes
Receita Total	201.667.386,94	181.502.463,27	215.925.268,73	184.946.696,99	215.925.268,73	184.946.696,99	190.000.000,00	178.403.755,87
Receitas Não Financeiras (I)	198.207.205,54	178.388.268,87	212.220.452,61	181.773.406,95	212.220.452,61	181.773.406,95	188.090.900,00	176.611.173,71
Despesa Total	201.667.386,69	181.502.463,05	215.925.268,73	184.946.696,99	215.925.268,73	184.946.696,99	190.000.000,00	178.403.755,87
Despesas Não Financeiras (II)	198.195.734,32	178.377.944,67	212.208.172,70	181.762.888,82	212.208.172,70	181.762.888,82	185.420.000,00	174.103.286,39
Resultado Primário (I – II)	11.471,22	10.324,20	12.279,91	10.518,12	12.279,91	10.518,12	2.670.900,00	2.507.887,32
Resultado Nominal	-774.272,51	-696.852,23	-832.188,89	-712.795,62	-832.188,89	-712.795,62	-1.671.681,92	-1.569.654,39
Dívida Pública Consolidada	13.599.181,55	12.239.385,79	12.994.765,54	11.130.420,16	12.994.765,54	11.130.420,16	11.664.210,57	10.952.310,39
Dívida Consolidada Líquida	9.106.619,83	8.196.039,81	8.274.430,94	7.087.307,01	8.274.430,94	7.087.307,01	216.236,93	203.039,37



**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	6.600.000,00
IRRF Imp.Renda Ret.Font.s/Rend.Trabalho	3.200.000,00
IRRF -Imp.Renda Ret.Font.s/ Outros Rend.	30.000,00
ITBI Imp.s/Trans."Inter Vivos"B.Imóveis	1.800.000,00
ISS -Imposto s/Serviço Qualquer Natureza	15.000.000,00
SUB-TOTAL	26.630.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	
FPM - Cota-Parte F. Part. dos Municípios	39.000.000,00
ITR -Cota-Parte Imp.s/Prop. Territ.Rural	1.000,00
ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96	285.000,00
Cota-parte do ICMS	44.000.000,00
Cota-parte do IPVA	11.700.000,00
Cota-parte do IPI sobre Exportação	600.000,00
SUB-TOTAL	95.586.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	
Multas e Juros do IPTU	10.000,00
Multas e Juros do ITBI	1.000,00
Multas e Juros do ISS	10.000,00
Multas e Juros Mora Dívida Ativa do IPTU	280.000,00
Multas e Juros Mora Dívida Ativa do ITBI	100,00
Multas e Juros Mora Dívida Ativa do ISS	35.000,00
Receita da Dívida Ativa do IPTU	730.000,00
Receita da Dívida Ativa do ITBI	100,00
Receita da Dívida Ativa do ISS	200.000,00
SUB-TOTAL	1.266.200,00
TOTAL DAS RECEITAS	123.482.200,00
VALOR LEGAL MÍNIMO DE APLICAÇÃO: 25,00 %	30.870.550,00
APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO/DESENVOLVIMENTO DO ENSINO: 31,14%	38.456.200,00

ANEXO II

ESPECIFICAÇÃO DA DESPESA	ORÇADA
12 Educação	
361 Ensino Fundamental	14.212.000,00
365 Educação Infantil	5.777.000,00
SUB-TOTAL	19.989.000,00
Contribuição ao FUNDEB (art. 1o. da Lei 9424/96)	18.467.200,00
TOTAL	38.456.200,00



**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	20.000.000,00
SUB-TOTAL	20.000.000,00
B - Rentabilidade de Aplic. Financeiras:	
Receita Rem. Dep. Banc. R.Vinc. – FUNDEB	150.000,00
SUB-TOTAL	150.000,00
C - Complementação:	
TOTAL	20.150.000,00

APLICAÇÃO NO ENSINO FUNDAMENTAL:

ESPECIFICAÇÃO DA DESPESA	TOTAL
12 Educação	
361 Ensino Fundamental	
1202 EDUCAR EM AÇÃO- ENSINO FUNDAMENTAL	18.850.000,00
TOTAL DA DESPESA	18.850.000,00
GASTOS COM PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO:	
Receita Total do Fundo	20.150.000,00
Valor Legal Mínimo - 60,00 %	12.090.000,00
Valor Aplicado- 93,55 %	18.850.000,00

ANEXO XV

DESPESA		ORÇADA
10	Saúde	
122	Administração Geral	2.976.000,00
131	Comunicação Social	10.000,00
301	Atenção Básica	8.755.000,00
302	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	17.574.000,00
303	Suporte Profilático e Terapêutico	1.000.000,00
304	Vigilância Sanitária	781.000,00
305	Vigilância Epidemiológica	219.500,00
306	Alimentação e Nutrição	300.000,00
843	Serviço da Dívida Interna	150.000,00
TOTAL		31.765.500,00

ANEXO XII

QUADRO DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	ORÇADA
Receita Corrente Líquida = Base de Cálculo:	185.494.000,00
Previsão de Aplicação no Exercício - (48,18%):	89.368.250,00
Permitido p/ Lei Complementar Nº 101) - 60%:	111.296.400,00
Previsão de Aplicação no Executivo - (45,02%):	83.516.250,00
Permitido p/ Lei Complementar Nº 101) - 54%:	100.166.760,00
Previsão de Aplicação no Legislativo - (3,15%):	5.852.000,00
Permitido p/ Lei Complementar Nº 101) - 6%:	11.129.640,00

EVOLUÇÃO DA ARRECADAÇÃO E DA DESPESA
Cumprimento do art. 22 da Lei 4.320/64

ORÇAMENTO 2017

RECEITAS									
Descrição das Receitas	Inciso III, art. 22, da Lei 4.320/64								
	alínea "a"					alínea "b"		alínea "c"	
	2013	2014	Variação	2015	Variação	2016	Variação	2017	Variação
Receitas Correntes	152.707.721,05	173.754.770,00	13,78%	184.310.598,43	20,70%	196.159.360,00	6,43%	203.961.200,00	3,98%
Receita Tributária	22.226.064,28	31.176.000,00	40,27%	29.810.239,88	34,12%	30.000.000,00	0,64%	27.745.000,00	-7,52%
Receitas de Contribuições	1.963.448,86	2.300.000,00	17,14%	4.029.760,50	105,24%	4.600.000,00	14,15%	4.600.000,00	0,00%
Receita Patrimonial	432.382,90	628.700,00	45,40%	2.308.666,88	433,94%	1.353.900,00	-41,36%	1.711.100,00	26,38%
Receitas de Serviços	9.602.747,00	12.909.208,00	34,43%	14.339.622,20	49,33%	20.376.700,00	42,10%	19.380.000,00	-4,89%
Transferências Correntes	115.115.924,92	123.495.362,00	7,28%	127.969.008,63	11,17%	136.061.950,00	6,32%	146.328.000,00	7,55%
Outras Receitas Correntes	3.367.153,09	3.245.500,00	-3,61%	5.853.300,34	73,84%	3.766.810,00	-35,65%	4.197.100,00	11,42%
Receitas de Capital	12.971.980,48	16.215.000,00	25,00%	3.060.095,89	-76,41%	5.215.000,00	70,42%	3.855.000,00	-26,08%
Receitas Intra-Orçamentária	296.348,86	488.000,00	64,67%	476.642,89	60,84%	677.800,00	42,20%	651.000,00	-3,95%
Dedução Receita p/ Form. FUNDES	14.712.657,34	16.107.770,00	9,48%	15.672.175,15	6,52%	17.052.160,00	8,81%	18.467.200,00	8,30%
Totais	151.263.393,05	174.350.000,00	15,26%	172.017.546,33	13,72%	185.000.000,00	7,55%	190.000.000,00	2,70%
DESPESAS									
Descrição das Despesas	Inciso III, art. 22, da Lei 4.320/64								
				alínea "d"		alínea "e"		alínea "f"	
	2013	2014	Variação	2015	Variação	2016	Variação	2017	Variação
Despesas Correntes	135.854.086,00	147.989.200,00	8,93%	167.243.075,86	13,01%	170.717.100,00	2,08%	176.711.150,00	3,51%
Pessoas e Encargos Sociais	72.582.290,00	76.580.650,00	5,51%	93.040.861,13	21,49%	89.235.850,00	-4,09%	90.846.100,00	1,80%
Juros e Encargos da Dívida	627.400,00	800.000,00	27,51%	1.163.256,65	45,41%	1.300.000,00	11,76%	1.400.000,00	7,69%
Outras Despesas Correntes	62.644.396,00	70.608.550,00	12,71%	73.038.958,08	3,44%	80.181.250,00	9,78%	84.465.050,00	5,34%
Despesas de Capital	15.146.754,00	25.560.800,00	68,75%	9.834.519,76	-61,52%	13.782.900,00	40,15%	12.788.850,00	-7,21%
Investimentos	11.424.754,00	20.800.800,00	82,07%	6.931.815,92	-66,68%	10.672.900,00	53,97%	9.608.850,00	-9,97%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	3.722.000,00	4.760.000,00	27,89%	2.902.703,84	-39,02%	3.110.000,00	7,14%	3.180.000,00	2,25%
Despesas Intra-Orçamentária	380.000,00	488.000,00	28,42%	435.000,00	-10,86%	677.800,00	55,82%	651.000,00	-3,95%
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	500.000,00	0,00%	500.000,00	0,00%
Totais	151.000.840,00	173.550.000,00	14,93%	177.077.595,62	2,03%	185.000.000,00	4,47%	190.000.000,00	2,70%