



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

LEI Nº 648/2006

ESTIMA A RECEITA E FIXA A DESPESA DO MUNICÍPIO PARA O EXERCÍCIO DE 2006.

A Câmara Municipal de Doresópolis – MG, aprovou e eu
Prefeito Municipal, sanciono e promulgo a seguinte Lei:

DAS DISPOSIÇÕES PRELIMINARES

Art. 1º - Esta Lei estima a receita e fixa a despesa do Município de Doresópolis para o exercício financeiro de 2006, nos termos do art. 165 da Constituição Federal e Lei de Diretrizes Orçamentárias do Município, compreendendo:

- I. Poder Legislativo;
- II. Poder Executivo.

DA ESTIMATIVA DA RECEITA

Art. 2º - A receita orçamentária é estimada em R\$5.400.000,00 (Cinco milhões e quatrocentos mil reais), e será realizada mediante a arrecadação de tributos, contribuições e de outras receitas correntes e de capital, previstas na legislação vigente, e terá o seguinte desdobramento por fontes:

Especificação	Valor
RECEITAS CORRENTES	5.269.500,00
Impostos	100.600,00
Taxas	2.800,00
Contribuições Econômicas	47.000,00
Receitas Imobiliárias	500,00
Receitas de Valores Mobiliários	3.200,00
Receita de Serviços	6.000,00
Transferências Intergovernamentais	4.692.400,00
Transferências de Convênios	415.000,00
Receita da Dívida Ativa	1.600,00
Receitas Diversas	400,00
RECEITAS DE CAPITAL	704.925,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

Transferências de Convênios	704.925,00
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-574.425,00
Deduções da Receita Corrente	-574.425,00
TOTAL	5.400.000,00

DA FIXAÇÃO DA DESPESA

Art. 3º - A despesa total fixada à conta dos recursos previstos no art. 2º, observada a programação constante do detalhamento anexo a esta Lei, apresenta, por órgão e funções o seguinte detalhamento:

POR ÓRGÃO	
PODER LEGISLATIVO	340.000,00
Corpo Legislativo	165.000,00
Secretaria da Câmara	175.000,00
PODER EXECUTIVO	5.060.000,00
Gabinete do Prefeito	530.700,00
Assessoria Jurídica	15.000,00
Departamento Municipal de Administração, Planejamento e Agricultura	477.000,00
Departamento Municipal de Fazenda	191.500,00
Departamento Municipal de Educação, Cultura, Esporte, Lazer e Turismo	1.094.600,00
Departamento Municipal de Patrimônio, Urbanismo e Obras Públicas	666.400,00
Departamento Municipal de Saúde, Saneamento, Meio Ambiente e Assistência Social	1.445.500,00
Departamento Municipal de Transporte e Viação	628.500,00
Reserva de Contingência	10.800,00
TOTAL	5.400.000,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

POR FUNÇÕES	
Legislativa	340.000,00
Administração	802.700,00
Assistência Social	374.000,00
Previdência Social	256.000,00
Saúde	1.155.500,00
Educação	1.012.100,00
Cultura	32.000,00
Urbanismo	483.900,00
Saneamento	72.500,00
Gestão Ambiental	8.000,00
Agricultura	133.000,00
Transporte	628.500,00
Desporto e Lazer	58.000,00
Encargos Especiais	33.000,00
Reserva de Contingência	10.800,00
TOTAL	5.400.000,00

DA AUTORIZAÇÃO PARA ABERTURA DE CRÉDITOS SUPLEMENTARES

Art. 4º - Fica o Poder Executivo autorizado a abrir créditos adicionais suplementares, através de decretos, para o Poder Executivo, até o limite de 30% do orçamento do Município e para o Poder Legislativo até o limite de 30% do seu detalhamento de despesas, criando, se necessário, elementos de despesa e fontes de recurso dentro de cada projeto ou atividade.

§ 1º - Nos termos do § 1º, do artigo 43, da Lei Federal nº 4.320/64, fica o Poder Executivo autorizado a utilizar como recursos para abertura dos créditos suplementares autorizados no caput deste artigo:

- I. anulação parcial ou total de dotações orçamentárias ou de créditos adicionais autorizados em lei;
- II. operações de crédito autorizadas;
- III. superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior;
- IV. excesso de arrecadação;
- V. reserva de contingência.

§ 2º - Os créditos suplementares de que trata o caput deste artigo, poderão ser destinados também ao pagamento de despesas com o cumprimento de sentenças judiciais transitadas em julgado, mediante a utilização de recursos



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

provenientes da anulação de dotações consignadas no orçamento e na Reserva de Contingência.

DA AUTORIZAÇÃO PARA CONTRATAÇÃO DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Art. 5º - Fica o Poder Executivo autorizado a contratar operações de créditos por antecipação de receita até o montante das despesas de capital previstas nesta lei, com a finalidade de manter o equilíbrio orçamentário-financeiro do Município, observados os preceitos legais aplicáveis à matéria.

DAS DISPOSIÇÕES FINAIS

Art. 6º - Fazem parte integrante desta Lei, em forma de anexo, os quadros orçamentários consolidados, aos quais se refere a Lei nº 4.320/64 e a Lei Complementar nº 101/2000.

Art. 7º - Esta Lei entra em vigor a partir de 1º de janeiro de 2006.

Doresópolis, 02 de janeiro de 2006.


Alécio Soares Costa
Prefeito Municipal



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

ANEXO I PRIORIDADES E METAS

PROGRAMAS	AÇÕES	UNIDADE DE MEDIDA	META
Educação	* Ampliação e Reforma de escolas;	unidade	-
	* Manutenção Convênio da Merenda Escolar	unidade	-
	* Aquisição de Veículos	unidade	-
	* Criação e Instalação de Cursos Técnicos	unidade	-
Saúde	* Ampliação e reforma da unidade básica de saúde	Unidade	-
	* Aquisição e ampliação da frota de veículos	Unidade	-
	* Aquisição de equipamentos ambulatoriais	Unidade	-
	* Aquisição de móveis e utensílios	Unidade	-
	* Implantar sistema de avaliação e controle dos serviços da saúde	Unidade	-
Assistência Social	* Manutenção do programa assistencial e farmácia básica	Unidade	-
	* Manutenção de convênio na área de assistência social	Unidade	-
	* Concessão de cestas básicas à população carente	Unidade	-
	* Manutenção das atividades do programa de assistência social	Unidade	-
	* Distribuição de materiais de construção a população carente	Unidade	-
Urbanismo	* Aquisição de veículos e equipamentos para implementação do setor.	Unidade	-
	* Construção de praça, parque e jardim	Unidade	-
	* Ampliação da rede de iluminação pública	Unidade	-
	* Obras de construção e ampliação de casas populares	Unidade	-
	* Manutenção da limpeza pública e vias urbanas	Unidade	-
Serviços Urbanos	* Pavimentação de vias urbanas e construção de obras complementares	Unidade	-
	* Aquisição de veículos e equipamentos para implementação do setor	Unidade	-
	* Construção, ampliação e manutenção de obras em estradas vicinais	Unidade	-
	* Aquisição de retro escavadeira	Unidade	-
	* Construção de uma balsa no Rio São Francisco que ligará os municípios de Doresópolis à Bambuí.	Unidade	-
Esporte e Lazer	* Distribuição de materiais esportivos	Unidade	-
	* Incentivo a festas folclóricas, eventos culturais e tradicionais do município	Unidade	-
	* Realização de eventos esportivos	Unidade	-
	* Aquisição de imóvel para construção de um clube com piscinas e local apropriado para se fazer os eventos festivos da cidade.	Unidade	-
	* Aquisição de imóvel para construção de Parque de Exposição	Unidade	-
Agricultura	* Aquisição de máquinas e implementos agrícolas	Unidade	-
	* Construção de viveiros de mudas	Unidade	-



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

ANEXO II
METAS FISCAIS - 2006
DEMONSTRATIVO I - METAS ANUAIS
LRF, ART. 4º, § 1º

ESPECIFICAÇÃO	2005			2007			2008		
	Valor corrente	Valor constante	% PIB	Valor corrente	Valor constante	% PIB	Valor corrente	Valor constante	% PIB
Receita Total	4.200.000,00	3.964.800,00		4.430.000,00	4.181.920,00		4.678.090,00	4.416.116,96	
Receitas Não-financeiras (I)	4.166.520,00	3.933.194,88		4.394.345,92	4.148.262,55		4.640.082,50	4.380.237,88	
Despesa Total	4.200.000,00	3.964.800,00		4.430.000,00	4.181.920,00		4.678.000,00	4.416.032,00	
Despesas Não-Financeiras (II)	4.153.536,00	3.920.937,98		4.379.872,96	4.134.600,07		4.625.065,85	4.366.062,16	
Resultado Primário (I - II)	12.984,00	12.256,90		14.472,96	13.662,47		15.016,65	14.115,72	
Resultado Nominal	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
Dívida Pública Consolidada	161.553,34	152.506,35		170.600,32	161.046,70		180.153,93	170.065,31	
Dívida Consolidada Líquida	328.148,45	309.772,14		346.524,76	327.119,37		-7.405,81	-6.991,08	

VARIÁVEIS	2006	2007	2008
Inflação Média (% anual) projetada com base no IPCA /IBGE	5,6%	5,6%	5,6%

NOTAS:

- Não foi inserido o percentual do Resultado Nominal em relação ao PIB estadual, devido não ter sido divulgado até a data da elaboração do presente anexo.
- O cálculo das metas acima descritas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroeconômico:



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

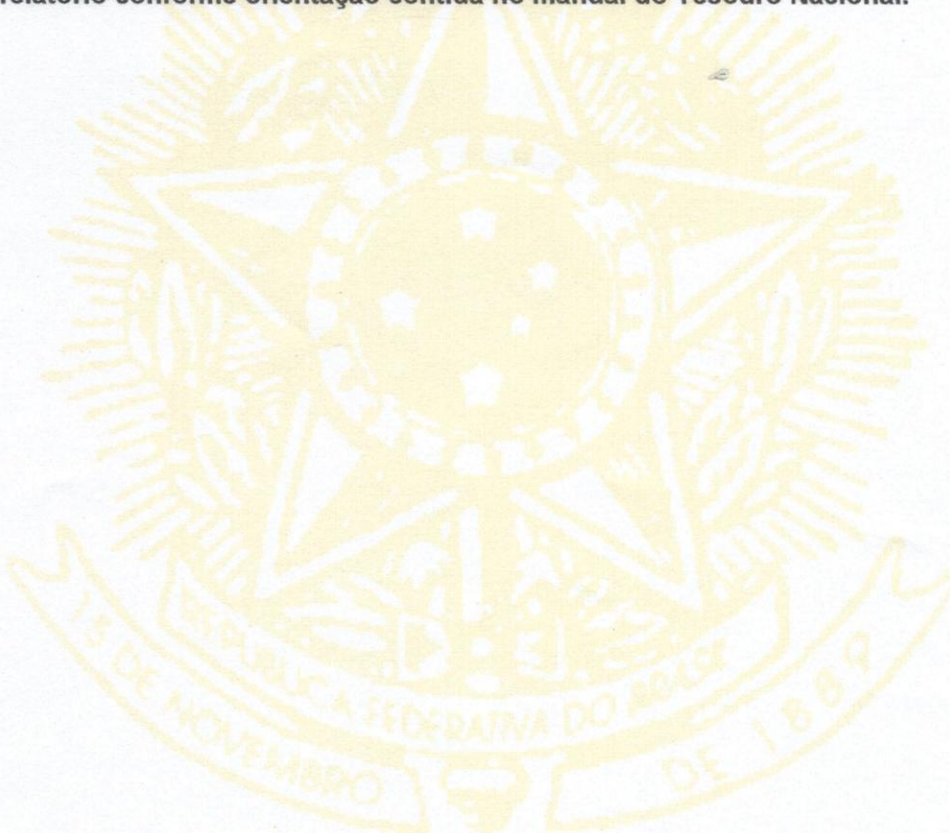
C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

DEMONSTRATIVO II AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR LRF, ART. 4º, § 2º, INCISO I

Município com população inferior a cinquenta mil habitantes dispensado de apresentação deste relatório conforme orientação contida no manual do Tesouro Nacional.





PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

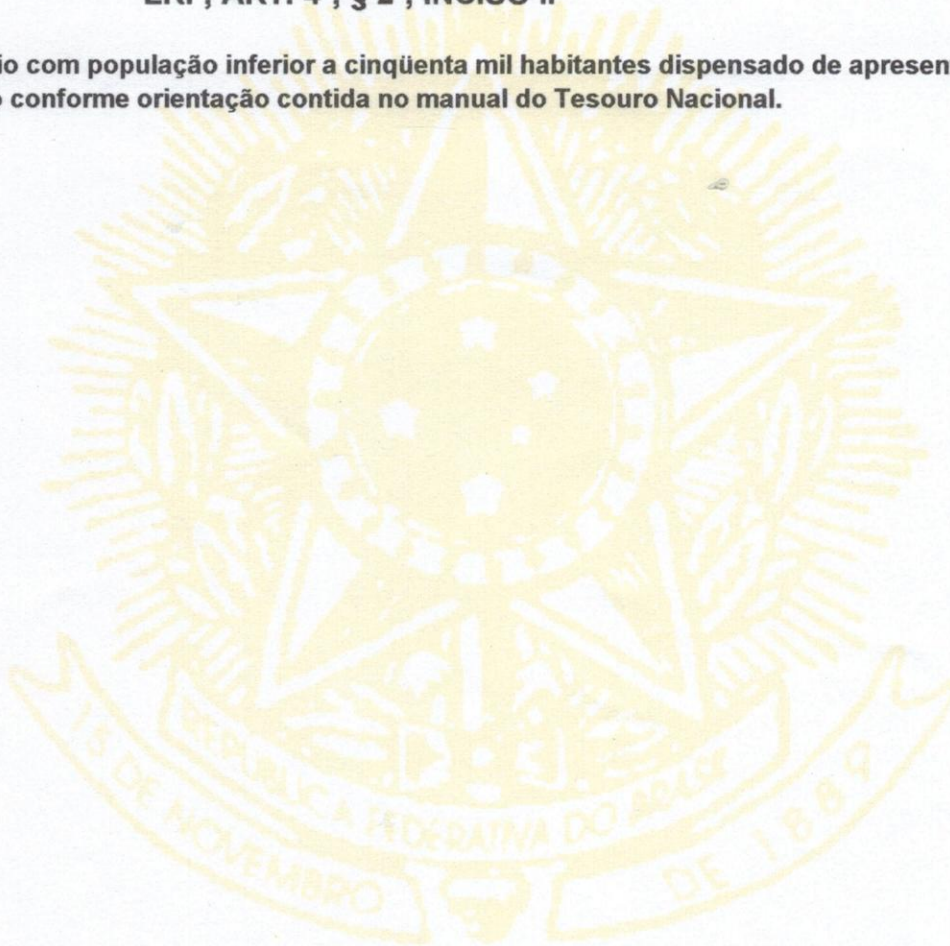
Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

DEMONSTRATIVO III

**METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
LRF, ART. 4º, § 2º, INCISO II**

Município com população inferior a cinquenta mil habitantes dispensado de apresentação deste relatório conforme orientação contida no manual do Tesouro Nacional.





PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

DEMONSTRATIVO IV EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 2006 LRF, ART. 4º, § 2º, INCISO III

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2002	%	2003	%	2004	%
Patrimônio/Capital	3.005.083,33	97,69%	3.079.680,39	100,35%	3.087.697,84	100,01%
Reservas		0,00%		0,00%		0,00%
Resultado Acumulado	70.997,66	2,31%	-10.630,36	-0,35%	-335,75	-0,01%
Total	3.076.080,99	100,00%	3.069.050,03	100,00%	3.087.362,09	100,00%

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2002	%	2003	%	2004	%
Patrimônio/Capital						
Reservas						
Resultado Acumulado			NÃO HÁ RPPS			
Total						

Notas:



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

DEMONSTRATIVO V ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS LRF, ART. 4º, § 2º, INCISO III

RECEITAS REALIZADAS	2002	2003	2004
RECEITA DE CAPITAL	204.961,14	100.000,00	16.021,20
Receita de Alienação de Ativos			
Alienação de Bens Móveis	73.501,00		
Alienação de Bens Imóveis			
TOTAL (I)	73.501,00	0,00	0,00

DESPESAS LIQUIDADAS	2002	2003	2004
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	73.501,00	0,00	74.791,18
Investimentos	73.501,00		
Inversões Financeiras			
Amortização/Refinanciamento da Dívida			74.791,18
DESPESAS CORRENTES DO RPPS			
TOTAL (II)	73.501,00	0,00	74.791,18
SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)	0,00	0,00	(74.791,18)

Notas:

As aplicações dos recursos oriundos da alienação de ativos acompanharam a tendência verificada nos montantes arrecadados.



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

DEMONSTRATIVO VI

AValiação DA SITUAÇÃO Financeira e Atuarial DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

LRf, ART. 4º, INCISO IV, ALÍNEA "A"

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	2002	2003	2004
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições			
Pessoal Civil			
Outras Contribuições Previdenciárias			
Compensação Previdenciária entre RGPS e RPPS			
Receita Patrimonial		NÃO HÁ RPPS	
Outras Receitas Correntes			
RECEITA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens			
Outras Receitas de Capital			
REPASSES PREVIDENCIÁRIOS RECEBIDOS PELO RPPS	0,00	0,00	0,00
Contribuição Patronal do Exercício			
Pessoal Civil			
Contribuição Patronal de Exercícios Anteriores			
Pessoal Civil			
REPASSES PREVID.P/COBERTURA DE DÉFICIT			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	0,00	0,00	0,00

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	2002	2003	2004
ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00
Pessoal Civil			
Outras Despesas Correntes			
Compensação Previd.de aposent.RPPS e RGPS			
Compensação Previd.de pensões entre RPPS e RGPS			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (II)	0,00	0,00	0,00
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (I-II)	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS DO RPPS			



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a

EXERCÍCIO	REPASSE CONTRIB.PATRONAL (b)	RECEITAS PREVID.	DESPESAS PREVID.	RESULTADO PREVID.	REPASSE P/COBERTURA DE DÉFICIT RPPS	RECEBIDO
		Valor (c)	Valor (d)	Valor (b+c-d)		
2005						
2006						
2007						
2008						
2009						
2010						
2011						
2012						
2013						
2014						
2015		NÃO HÁ RPPS				
2016						
2017						
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
2023						
2024						
2025						
2026						
2027						
2028						
2029						
2030						
2031						
2032						
2033						
2034						
2035						
2036						
2037						
2038						
2039						
2040						



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

**DEMONSTRATIVO VII
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
LRF, ART. 4º, § 2º, INCISO V**

ISENÇÕES, ANISTIAS, BENEFÍCIOS DE NATUREZA FINANCEIRA, TRIBUTÁRIA E CREDITICIA QUE DECORRAM RENÚNCIA DE RECEITA						
DESCRIÇÃO DO BENEFÍCIO	RECEITA TRIBUTÁRIA	MEDIDAS DE COMPENSAÇÃO	VALOR ESTIMADO ANUAL DE RENÚNCIA DE RECEITA	IMPACTO ORÇAMENTÁRIO FINANCEIRO NO PERÍODO DE 2006 A 2008		
				2006	2007	2008
Desconto de até.....% (.....) para pagamentos à vista	1112.02.01	O desconto incentivará maior número de contribuintes a quitar seus débitos, reduzindo a inadimplência. A renúncia foi considerada na estimativa de receita e não afetará a execução da despesa fixada na proposta orçamentária.		Não haverá	Não haverá	Não haverá
Desconto de até% (.....).	1911.38.01 - Multas e Juros de Mora do ITPU	O desconto incentivará maior número de contribuintes a quitar seus débitos, reduzindo a inadimplência. A renúncia foi considerada na estimativa de receita e não afetará a execução da despesa fixada na proposta orçamentária.		Não haverá	Não haverá	Não haverá
Desconto de até% (.....).	1911.40.01 - Multas e Juros de Mora do ISS	O desconto incentivará maior número de contribuintes a quitar seus débitos, reduzindo a inadimplência. A renúncia foi considerada na estimativa de receita e não afetará a execução da despesa fixada na proposta orçamentária.		Não haverá	Não haverá	Não haverá



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORÉSÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

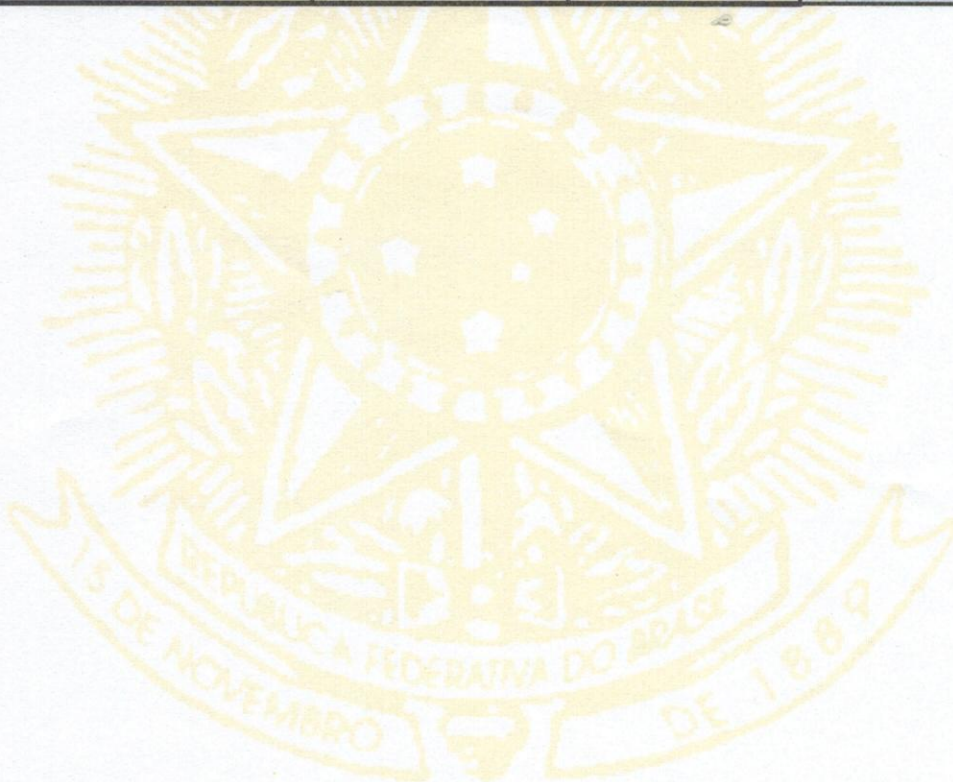
C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

DEMONSTRATIVO VIII
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
LRF, ART. 4º, § 2º, INCISO V

DESPESA	2005	2006	MARGEM DE EXPANSÃO
INATIVOS	17.100,00	18.057,60	957,60
AMORTIZAÇÕES E ENCARGOS	29.000,00	30.624,00	1.624,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	6.200,00	6.547,00	347,00
INDENIZAÇÕES	4.800,00	5.068,80	268,80
OUTRAS			0,00





PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

RISCOS FISCAIS

LRF, ART. 4º, § 3º

Entende-se por riscos fiscais quaisquer fatores que possam comprometer o equilíbrio entre receitas e despesas.

Esse comprometimento pode se dar, por exemplo, diante de restrições do ambiente econômico, contestações judiciais referentes à cobrança de tributos, demandas judiciais quanto a supressão de vantagens devidas aos servidores, ou qualquer outro fator que comprometa o equilíbrio financeiro.

Ante o exposto apresentamos, abaixo, os riscos que a Administração entende poder comprometer o equilíbrio entre receita e despesa no exercício de 2006.

PASSIVOS CONTINGENTES Dívida Fundada Interna

OUTROS RISCOS FISCAIS

DETALHAMENTO	VALOR	PROVIDENCIAS	VALOR
Despesas com pagamento de ação judicial		Redução de despesas em diversos setores da Prefeitura. Negociação para acordo do parcelamento do débito, a fim de evitar o desembolso total da despesa, mantendo-se o equilíbrio financeiro	
Aumento do salário mínimo que possa gerar impacto nas despesas com pessoal	120.000,00	Redução de despesas em diversos setores da Prefeitura.	120.000,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

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

I - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA AS RECEITAS DA PREFEITURA

As metas anuais de Receitas da Prefeitura Municipal foram calculadas a partir das seguintes receitas orçamentárias:

TOTAL DAS RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO Portaria STN 248/2003	PREVISÃO		
	2006	2007	2008
RECEITAS CORRENTES	3.539.155,20	3.737.347,89	3.946.639,37
Receita Tributária	53.856,00	56.871,93	60.056,75
Receita de Contribuições	43.296,00	45.720,57	48.280,92
Receita Patrimonial	2.500,00	3.000,00	3.880,00
Transferências Correntes	3.115.464,00	3.289.570,00	3.473.073,93
Outras Receitas Correntes	324.039,20	342.185,39	361.347,77
RECEITAS DE CAPITAL	660.844,80	692.652,11	731.450,63
Transferências de Capital	629.164,80	659.198,03	696.123,13
Outras Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	31.680,00	33.454,08	35.327,50
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.200.000,00	4.430.000,00	4.678.090,00

Receita Tributária

Metas Anuais	Valor Nominal	Variação %
2003	60.904,83	-
2004	78.492,76	28,88%
2005	51.000,00	-35,03%
2006	53.856,00	5,60%
2007	56.871,93	5,60%
2008	60.056,75	5,60%

Nota:

- O aumento gradual e constante previsto para a receita tributária provém da expectativa de continuidade na política de intensificação da fiscalização tributária municipal iniciada pela administração.
- As projeções foram realizadas considerando a variação do IPCA apresentado no Demonstrativo I.



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios

Metas Anuais	Valor Nominal	Variação %
2003	2.036.783,31	-
2004	2.258.409,31	10,88%
2005	2.100.000,00	-7,01%
2006	2.217.600,00	5,60%
2007	2.341.785,60	5,60%
2008	2.472.925,59	5,60%

Notas:

A evolução desta receita tem apresentado uma performance bastante positiva, situando-se sempre acima dos índices de inflação e crescimento da economia.

Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	Valor Nominal	Variação %
2003	8.884,25	-
2004	272.402,19	2966,12%
2005	245.800,00	-9,77%
2006	324.039,20	31,83%
2007	342.185,39	5,60%
2008	361.347,77	5,60%

Nota:

- Esta fonte de receita possui uma evolução regular, tendo como sua maior fonte de receita a cobrança de créditos inscritos em dívida ativa.
- A cobrança da dívida ativa tem proporcionado o ingresso de recursos na caixa da Prefeitura.
- Projetamos o sucesso da cobrança da dívida ativa, seja judicial ou extra-judicialmente ao longo dos próximos 3 (três) exercícios.

Receitas de Capital

Metas Anuais	Valor Nominal	Variação %
2003	100.000,00	-
2004	16.021,20	-83,98%
2005	625.800,00	3806,07%
2006	660.844,80	5,60%
2007	692.652,11	4,81%
2008	731.360,63	5,59%

Nota:

- Como os recursos ordinários do Município são insuficientes para atender às prioridades e metas aprovadas, a alternativa encontrada foi a de buscar receitas através de transferências voluntárias.



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

II – METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA AS DESPESAS DA PREFEITURA

As metas anuais de Despesas da Prefeitura Municipal foram calculadas a partir das Despesas Orçamentárias.

TOTAL DE DESPESAS

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA	R\$		
	2006	2007	2008
DESPESAS CORRENTES (I)	3.545.044,80	3.743.567,00	3.953.206,00
Pessoal e Encargos Sociais	1.921.951,68	2.029.580,97	2.143.237,50
Juros e Encargos da Dívida (-)	15.840,00	16.727,04	17.663,75
Outras Despesas Correntes	1.607.253,12	1.697.258,99	1.792.304,75
DESPESAS DE CAPITAL (II)	644.955,20	673.433,00	710.794,00
Investimentos	587.931,20	612.155,00	646.084,44
Inversões Financeiras	26.400,00	27.878,00	29.439,16
Amortização Financeira	30.624,00	33.400,00	35.270,40
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	10.000,00	13.000,00	14.000,00
TOTAL	4.200.000,00	4.430.000,00	4.678.000,00

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	Valor Nominal	Variação %
2003	1.425.566,08	-
2004	1.712.177,68	20,11%
2005	1.820.030,00	6,30%
2006	1.921.951,68	5,60%
2007	2.029.580,97	5,60%
2008	2.143.237,50	5,60%

Nota:

O aumento do volume de despesas identificado no Grupo de Natureza de Despesa Pessoal e Encargos Sociais se deve a fatos como o reajuste salarial dos servidores da ativa e dos proventos de aposentadoria dos inativos.

Juros e Encargos da Dívida

Metas Anuais	Valor Nominal	Variação %
2003	3.787,23	-
2004	2.001,94	-47,14%
2005	15.000,00	649,27%
2006	15.840,00	5,60%
2007	16.727,04	5,60%
2008	17.663,75	5,60%

Nota:

O pagamento de juros e encargos da dívida tem-se mantido em patamar relativamente constante, demonstrando assim o empenho do município em honrar seus compromissos.

Reserva de Contingência

Metas Anuais	Valor Nominal	Variação %
2003		
2004		0,00%
2005	10.000,00	0,00%
2006	10.000,00	0,00%
2007	13.000,00	30,00%
2008	14.000,00	7,69%



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

III – METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O RESULTADO PRIMÁRIO

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 não-financeiras são capazes de suportar as despesas não-financeiras.

Em atendimento ao art. 4º, §2º, inciso II da LRF, é demonstrada a seguir explanação a respeito da memória e metodologia de cálculo das metas de resultado primário para o exercício orçamentário a que se refere a LDO e para os dois exercícios subsequentes.

META FISCAL – RESULTADO PRIMÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	2003	2004	2005	2006	2007	2008
RECEITAS CORRENTES (I)	3.072.477,82	3.408.051,28	3.289.750,00	3.539.155,20	3.737.347,89	3.946.639,37
Receita Tributária	60.904,83	78.492,76	51.000,00	53.856,00	56.871,93	60.056,75
Receita de Contribuições		39.323,02	41.000,00	43.296,00	45.720,57	48.280,92
Receita Patrimonial	14.485,82		600,00	700,00	800,00	1.200,00
Aplicação Financeira(II)	1.048,33	1.649,79	1.100,00	1.800,00	2.200,00	2.680,00
Transferências Correntes	2.987.154,59	3.016.183,52	2.950.250,00	3.115.464,00	3.289.570,00	3.473.073,93
Outras Receitas Correntes	8.884,25	272.402,19	245.800,00	324.039,20	342.185,39	361.347,77
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I-II)	3.071.429,49	3.406.401,49	3.288.650,00	3.537.355,20	3.735.147,89	3.943.959,37
RECEITAS DE CAPITAL(IV)	100.000,00	16.021,20	625.800,00	660.844,80	692.652,11	731.450,63
Operações de Crédito (V)			30.000,00	31.680,00	33.454,08	35.327,50
Amortização de empréstimo(VI)						
Alienação de Ativos (VII)			10.000,00			
Transferências de Capital	100.000,00	16.021,20	585.800,00	629.164,80	659.198,03	696.123,13
Outras Receitas de Capital						
Receitas Fiscais de Capital (VIII) = (IV-V-VI-VII)	100.000,00	16.021,20	585.800,00	629.164,80	659.198,03	696.123,13
RECEITAS NÃO-FINANCEIRAS (OU RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS) (IX) = (III + VIII)	3.171.429,49	3.422.422,69	3.874.450,00	4.166.520,00	4.394.345,92	4.640.082,50
DESPESAS CORRENTES (X)	2.685.864,47	3.158.803,65	3.357.050,00	3.545.044,80	3.743.567,00	3.953.206,00
Pessoal e Encargos Sociais	1.425.566,08	1.712.177,68	1.820.030,00	1.921.951,68	2.029.580,97	2.143.237,50
Juros e Encargos da Dívida (XI)	3.787,23	2.001,94	15.000,00	15.840,00	16.727,04	17.663,75
Outras Despesas Correntes	1.256.511,16	1.444.624,03	1.522.020,00	1.607.253,12	1.697.258,99	1.792.304,75
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	2.682.077,24	3.156.801,71	3.342.050,00	3.529.204,80	3.726.839,96	3.935.542,25
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	197.400,40	223.198,40	548.500,00	644.955,20	673.433,00	710.794,00
Investimentos	186.327,32	148.407,22	494.500,00	587.931,20	612.155,00	646.084,44
Inversões Financeiras			25.000,00	26.400,00	27.878,00	29.439,16
Amortização da Dívida (XIV)	11.073,08	74.791,18	29.000,00	30.624,00	33.400,00	35.270,40
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (xv) = (XIII - XIV)	186.327,32	148.407,22	519.500,00	614.331,20	640.033,00	675.523,60
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)			10.000,00	10.000,00	13.000,00	14.000,00
DESPESAS NÃO-FINANCEIRAS (OU DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS) (XVII) = (XII + XV+ XVI)	2.868.404,56	3.305.208,93	3.871.550,00	4.153.536,00	4.379.872,96	4.625.065,85
RESULTADO PRIMÁRIO (IX - XVII)	303.024,93	117.213,76	2.900,00	12.984,00	14.472,96	15.016,65

Notas:

* Os dados relativos às receitas e despesas foram extraídos das metas estabelecidas para as mesmas, conforme demonstrado anteriormente.

* O cálculo da Meta de Resultado Primário obedeceu à metodologia estabelecida pelo Governo Federal, através das Portarias expedidas pela STN, relativas às normas de contabilidade pública.



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

IV - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O RESULTADO NOMINAL DA PREFEITURA

Em atendimento ao art. 4º, § 2º, inciso II da LRF, encontra-se a seguir explanação a respeito da memória e metodologia de cálculo das metas de resultado nominal para o exercício orçamentário a que se refere a LDO e para os dois subsequentes.

META FISCAL – RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	2003 (b)	2004 (c)	2005 (d)	2006 (e)	2007 (f)	2008 (g)
DÍVIDA CONSOLIDADA	94.449,59	144.873,22	152.986,12	161.553,34	170.600,32	180.153,93
DEDUÇÕES (II)	(215.827,18)	(149.394,43)	(157.760,52)	(166.595,11)	(175.924,44)	(187.559,74)
Ativo disponível	51.346,12	141.458,69	149.380,37	157.745,67	166.579,42	175.907,86
Haveres Financeiros	375,10	9.370,03	9.894,75	10.448,85	11.033,98	11.651,88
(-) Restos a Pagar Processados	267.548,40	300.223,15	317.035,64	334.789,63	353.537,84	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	310.276,77	294.267,65	310.746,64	328.148,45	346.524,76	(7.405,81)
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)						
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	310.276,77	294.267,65	310.746,64	328.148,45	346.524,76	(7.405,81)
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO NOMINAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Notas:

- O cálculo das metas anuais relativas ao Resultado Nominal foi efetuado em conformidade com a metodologia estabelecida pelo Governo Federal, normatizada pela STN.



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

V – METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O MONTANTE DA DÍVIDA PÚBLICA DA PREFEITURA

Dívida Pública Consolidada é o montante total apurado:

- das obrigações financeiras do ente da Federação, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados;
- das obrigações financeiras do ente da Federação, assumidas em virtude da realização de operações de crédito para amortização em prazo superior a doze meses ou que, embora de prazo inferior a doze meses, tenham constado como receitas no orçamento.
- dos precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos.

Não são incluídas as obrigações entre cada município e seus respectivos fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes ou entre estes, isto é, deve ser apurada sem duplicidade.

Em atendimento ao artigo 4º, § 2º, inciso II da LRF, segue abaixo a explanação a respeito da memória e metodologia de cálculo das metas anuais para o Montante da Dívida Pública para o exercício orçamentário a que se refere a LDO e para os dois subsequentes.

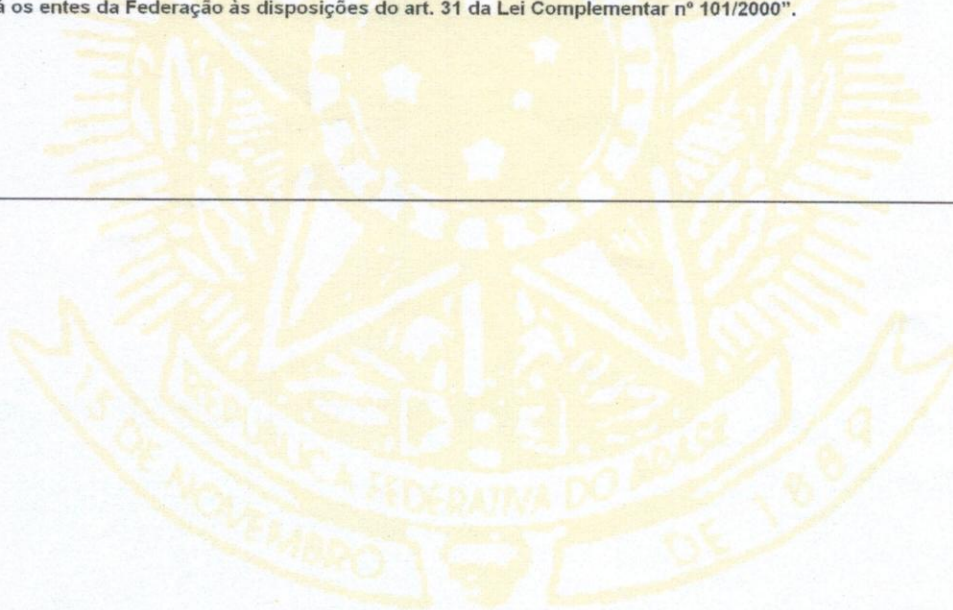
É importante destacar, em relação aos limites de endividamento do Município, o que estabelece a Resolução nº 40/2001 do Senado Federal:

“Art. 3º - A dívida consolidada líquida dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, ao final do décimo quinto exercício financeiro contado a partir do encerramento do ano de publicação desta Resolução, não poderá exceder, respectivamente, a:

I – [...]

II – no caso dos Municípios: a 1,2 (um inteiro e dois décimos) vezes a receita corrente líquida, definida na forma do art. 2º.

Parágrafo único – Após o prazo a que se refere o caput, a inobservância dos limites estabelecidos em seus incisos I e II sujeitará os entes da Federação às disposições do art. 31 da Lei Complementar nº 101/2000”.





PREFEITURA MUNICIPAL DE DORESÓPOLIS

ESTADO DE MINAS GERAIS

C.N.P.J.: 18.306.647/0001-01

Praça Tiradentes nº 29 - CEP 37926-000 - Fone/Fax: (0xx37) 3355-1222

Adm.: 2005/2008

META FISCAL MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	2003	2004	2005	2006	2007	2008
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	94.449,59	144.873,22	152.986,12	161.553,34	170.600,32	180.153,93
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas	94.449,59	144.873,22	152.986,12	161.553,34	170.600,32	180.153,93
DEDUÇÕES (II)	(215.827,18)	(149.394,43)	(157.760,52)	(166.595,11)	(175.924,44)	187.559,74
Ativo Disponível	51.346,12	141.458,69	149.380,37	157.745,67	166.579,42	175.907,86
Haveres Financeiros	375,10	9.370,03	9.894,75	10.448,85	11.033,98	11.651,88
(-) Restos a Pagar Processados	267.548,40	300.223,15	317.035,64	334.789,63	353.537,84	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	310.276,77	294.267,65	310.746,64	328.148,45	346.524,76	(7.405,81)

