Lei Nº 440, de 7 de dezembro de 2009

PREFEITURA MUNICIPAL DE TOCANTINS
ESTADO DE MINAS GERAIS

APROVADO (A)
EM 03 / 12 / 2009
PRESIDENTE
12/ emenda

PROJETO DE LEI Nº031 /2009

Altera a Lei nº 422/2009, que "Dispõe sobre a Lei de Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2010"

A Câmara Municipal de Tocantins aprova e eu, Prefeito Municipal, sanciono a seguinte Lei:

Art. 1º - Fica alterada a Lei nº 422/2009, que "Dispõe sobre a Lei de Diretrizes orçamentárias para o ano de 2010" alterando os anexos nela incluída.

Art. 2º - Esta lei entra em vigor na data de sua publicação, revogando-se as disposições em contrário.

Tocantins (MG), 03 de novembro de 2009.

Silas Fortunato de Carvalho
Prefeito Municipal

MENSAGEM AO PROJETO DE LEI Nº 031 /2009

Trago a esta Edilidade a presente proposição que busca uma autorização legislativa para a alteração da LDO (Lei nº 422/2009) com o objetivo de adequá-lo á nova realidade para as receitas correntes dos anos de 2010, 2011 e 2012, em razão da queda da previsão de arrecadação para o ano de 2009, como também o aumento da arrecadação e despesas com o FUNDEB, tendo em vista o aumento da alíquota de retenção para 20%, e por fim, a previsão do aumento das receitas de capital para o ano de 2010, tendo em vista a previsão do início das obras do parque industrial para o próximo exercício.

Desde já agradecemos a presteza e zelo desta casa na análise da proposição encaminhada.

Tocantins (MG), 03 de novembro de 2009.

Atenciosamente.

Silas Fortunato de Carvalho
Prefeito Municipal de Tocantins

ANEXO I

Metas Fiscais 2010

1. Evolução da Receita e Metas para 2010/2012
2. Evolução da Despesa e Metas para 2010/2012
3. Metas Anuais
4. Montante da Dívida Pública
5. Avaliação do cumprimento das metas relativas ao exercício anterior
6. Evolução do Patrimônio Líquido
7. Origem e Aplicação de Recursos da Alienação de Ativos
8. Memória e metodologia de cálculo para a previsão da receita/triêni
9. Renúncia de Receita e Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

1. Evolução da Receita e Metas para 2010/2012

Descrição	2006	2007	2008	2010	2011	2012
RECEITAS CORRENTES	10.668.280	12.711.005	15.973.896	17.684.962	18.481.006	19.312.882
Receitas Tributárias	500.981	616.080	665.734	732.307	765.261	799.698
IPTU	234.753	260.496	222.416	244.658	255.667	267.172
Imposto de Renda Retido na Fonte	65.313	69.518	97.198	106.917	111.729	116.757
ITBI	44.146	58.803	50.963	56.059	58.581	61.218
ISSQN	101.902	115.682	171.220	188.342	196.817	205.674
Taxas	54.868	111.581	123.938	136.331	142.466	148.877
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	484.424	580.891	737.955	811.751	848.279	886.452
Contribuições dos Servidores p/ o RPPS	163.356	220.835	371.802	408.982	427.386	446.619
Contribuições p/ Iluminação Pública	321.068	360.056	366.153	402.769	420.893	439.833
Receitas Patrimoniais	371.565	503.913	303.312	333.643	348.657	364.347
Rentabilidade de Aplicações Financeiras	371.565	501.168	303.312	333.643	348.657	364.347
Demais Receitas Patrimoniais	-	2.745	-	-	-	-
Receitas Industriais	-	-	1.140	1.254	1.310	1.369
Receitas de Serviços	348.647	314.928	404.557	445.012	465.038	485.964
Transferências Correntes	8.612.048	10.357.976	13.289.496	14.732.122	15.395.288	16.088.307
Cota-Parte do FPM	5.221.312	6.136.320	7.664.404	8.430.844	8.810.232	9.206.692
Cota-Parte do ICMS	1.275.433	1.509.405	2.120.966	2.333.062	2.438.050	2.547.762
Cota Parte do IPVA	398.160	451.154	512.755	564.030	589.412	615.935
Cota-Parte do IPI	22.163	47.916	40.091	44.100	46.304	48.620
Transferências do FUNDEF/FUNDEB	659.816	1.040.620	1.623.955	**1.900.027**	1.985.528	2.074.877
Outras Transferências Correntes	1.035.164	1.172.561	1.327.326	1.460.059	1.525.761	1.594.421
Outras Receitas Correntes	350.616	337.216	571.703	628.873	657.172	686.745
RECEITAS DE CAPITAL	1.162.898	767.602	1.725.316	2.619.377	2.737.249	2.860.425
Operações de Crédito	-	210.000	-	-	-	-
Alienações de Bens	-	19.000	-	-	-	-
Transferências de Capital	1.162.898	538.602	1.725.316	**2.619.377**	2.737.249	2.860.425
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-
DEDUÇÃO FUNDEF/FUNDEB	(980.654)	(1.304.036)	(1.814.500)	**(2.280.394)**	(2.376.800)	(2.483.802)
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	-	339.386	700.341	770.375	805.042	841.269
TOTAL	10.850.524	12.513.957	16.585.054	18.794.320	19.646.497	20.530.775

Fonte: 2006/2008 - Prestação de Contas Anual
2010/2012 - Receita Estimada

2. Evolução da Despesa e Metas para 2009/2011

Descrição	2006	2007	2008	2010	2011	2012
DESPESAS CORRENTES	8.599.135	9.214.474	11.178.066	12.649.987	13.224.056	13.820.827
Pessoal e Encargos	4.807.384	5.083.874	6.137.404	7.102.977	7.425.956	7.760.220
Juros e Encargos da Dívida	3.509	3.580	36.216	42.120	45.490	49.129
Outras Despesas Correntes	3.788.242	4.127.020	5.004.446	5.504.891	5.752.611	6.011.478
DESPESAS DE CAPITAL	1.741.615	2.313.781	3.518.184	4.897.243	4.935.401	5.155.990
Investimentos	1.556.293	2.211.232	3.415.246	4.763.323	4.790.767	5.006.678
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Contratada	185.322	102.548	102.938	133.920	144.634	149.312
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	-	435.616	604.111	694.728	725.990	758.660
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	446.493	647.414	676.548
TOTAL	10.340.750	11.963.871	15.300.361	18.688.451	19.532.861	20.412.025

Fonte: 2005/2007 - Prestação de Contas Anual

2009/2011 - Despesa estimada com base nos valores realizados nos anos anteriores e nos índices previstos de variação de preços e na política de despesas municipais.

3. Metas Anuais

Descrição	2009	2010	2011
RECEITAS			
Receitas Correntes	17.684.962	18.481.006	19.312.882
Receitas de Capital	2.619.377	2.737.249	2.860.425
(-) Deduções			
Receita de Operações de Crédito	-	-	-
Rendimentos de Apl.Financeiras	333.643	348.657	364.347
Receita de Alienações de Bens	2.619.377	2.737.249	2.860.425
Dedução para o FUNDEB	2.280.394	2.376.800	2.483.802
Receitas Intra-Orçamentárias	770.375	805.042	841.269
Total das Receitas Fiscais	15.841.300	16.560.591	17.306.002
DESPESAS			
Despesas Correntes	12.649.987	13.224.056	13.820.827
Despesas de Capital	4.897.243	4.935.401	5.155.990
(-) Deduções			
Juros e Encargos da Dívida	42.120	45.490	49.129
Amortização da Dívida	133.920	144.634	149.312
Despesas Intra-Orçamentárias	694.728	725.990	758.660
Total das Despesas Fiscais	18.065.918	18.695.324	19.537.036
RESULTADO PRIMÁRIO	(2.224.619)	(2.134.733)	(2.231.034)
(-) Valores pagos de juros nominais	42.120	45.490	49.129
RESULTADO NOMINAL	(2.266.739)	(2.180.223)	(2.280.163)

4. Montante da Dívida Pública

Descrição	2009	2010	2011
DÍVIDA FUNDADA			
Contratos	255.939	139.299	13.327
Parcelamentos	54.529	26.535	3.194
TOTAL	310.467	165.834	16.522

5. Avaliação do Cumprimento das Metas de 2008

Descrição	Meta	Realizado	Diferença
RECEITAS			
Receitas Correntes	13.031.205	15.973.896	2.942.691
Receitas de Capital	1.929.897	1.725.316	(204.581)
(-) Deduções			
Receita de Operações de Crédito	-	-	-
Rendimentos de Apl.Financeiras	584.051	303.312	(280.739)
Receita de Alienações de Bens	18.383	-	(18.383)
Dedução para o FUNDEB	1.509.254	1.814.500	305.246
Receitas Intra-Orçamentárias	529.196	700.341	171.145
Total das Receitas Fiscais	#######	**16.281.742**	**2.903.132**
DESPESAS			
Despesas Correntes	9.813.084	11.178.066	1.364.982
Despesas de Capital	3.350.422	3.518.184	167.762
(-) Deduções			
Juros e Encargos da Dívida	5.500	36.216	30.716
Amortização da Dívida	83.917	102.938	19.021
Despesas Intra-Orçamentárias	500.054	604.111	104.057
Total das Despesas Fiscais	#######	**15.161.207**	**1.587.064**
RESULTADO PRIMÁRIO	(195.533)	1.120.535	1.316.068
(-) Valores pagos de juros nominais	5.500	36.216	30.716
RESULTADO NOMINAL	**(201.033)**	**1.084.319**	**1.285.352**

6. Evolução do Patrimônio Líquido

Descrição	2006	2007	2008
Ativo Real	9.547.805	11.439.217	15.083.947
Passivo Real	4.645.067	4.773.863	4.193.593
Patrimônio Líquido	4.902.738	6.665.354	10.890.354
Resultado do Exercício	2.018.292	1.762.616	4.225.000
Resultado Acumulado	2.884.446	4.902.738	6.665.354

7. Origem e Aplicação de Recursos da Alienação de Ativos

Descrição	2006	2007	2008
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	-	-	-
ORIGEM DOS RECURSOS			
Alienação de Bens	-	-	-
APLICAÇÃO DOS RECURSOS			
Investimentos	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
Soma	-	-	-
SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO	-	-	-

8. Memória e metodologia de cálculo para a previsão da receita do triênio 2010-2012

Descrição	2006	2007	2008	2010	2011	2012
RECEITAS CORRENTES	10.668.280	12.711.005	15.973.896	17.684.962	18.481.006	19.312.882
Receitas Tributárias	500.981	616.080	665.734	732.307	765.261	799.698
IPTU	234.753	260.496	222.416	244.658	255.667	267.172
Imposto de Renda Retido na Fonte	65.313	69.518	97.198	106.917	111.729	116.757
ITBI	44.146	58.803	50.963	56.059	58.581	61.218
ISSQN	101.902	115.682	171.220	188.342	196.817	205.674
Taxas	54.868	111.581	123.938	136.331	142.466	148.877
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	484.424	580.891	737.955	811.751	848.279	886.452
Contribuições dos Servidores p/ o RPPS	163.356	220.835	371.802	408.982	427.386	446.619
Contribuições p/ Iluminação Pública	321.068	360.056	366.153	402.769	420.893	439.833
Receitas Patrimoniais	371.565	503.913	303.312	333.643	348.657	364.347
Rentabilidade de Aplicações Financeiras	371.565	501.168	303.312	333.643	348.657	364.347
Demais Receitas Patrimoniais	-	2.745	-	-	-	-
Receitas Industriais	-	-	1.140	1.254	1.310	1.369
Receitas de Serviços	348.647	314.928	404.557	445.012	465.038	485.964
Transferências Correntes	8.612.048	10.357.976	13.289.496	14.732.122	15.395.288	16.088.307
Cota-Parte do FPM	5.221.312	6.136.320	7.664.404	8.430.844	8.810.232	9.206.692
Cota-Parte do ICMS	1.275.433	1.509.405	2.120.966	2.333.062	2.438.050	2.547.762
Cota Parte do IPVA	398.160	451.154	512.755	564.030	589.412	615.935
Cota-Parte do IPI	22.163	47.916	40.091	44.100	46.304	48.620
Transferências do FUNDEF/FUNDEB	659.816	1.040.620	1.623.955	**1.900.027**	1.985.528	2.074.877
Outras Transferências Correntes	1.035.164	1.172.561	1.327.326	1.460.059	1.525.761	1.594.421
Outras Receitas Correntes	350.616	337.216	571.703	628.873	657.172	686.745
RECEITAS DE CAPITAL	1.162.898	767.602	1.725.316	2.619.377	2.737.249	2.860.425
Operações de Crédito	-	210.000	-	-	-	-
Alienações de Bens	-	19.000	-	-	-	-
Transferências de Capital	1.162.898	538.602	1.725.316	**2.619.377**	2.737.249	2.860.425
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-
DEDUÇÃO FUNDEF/FUNDEB	(980.654)	(1.304.036)	(1.814.500)	**(2.280.394)**	(2.376.800)	(2.483.802)
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	-	339.386	700.341	770.375	805.042	841.269
TOTAL	10.850.524	12.513.957	16.585.054	18.794.320	19.646.497	20.530.775

Praça Manoel Gomes Ribeiro, 499 - CEP 36512-000 - prefeituradetocantins@yahoo.com.br - PABX: (32) 3574-1319 - Tocantins - MG

Metodologia:
O presente demonstrativo destaca os valores arrecadados de 2006 a 2008, estabelece a meta de arrecadação para 2010 e indica as metas para 2011 e 2012, que poderão ser revistas nas próximas proposições de diretrizes orçamentárias.

As projeções das receitas para 2010 e para os anos subseqüentes foram estabelecidas tendo como referência os valores arrecadados no no exercício de 2008. Foi projetado um crescimento para 2010 de 10% em relação ao ano de 2008, e para os exercícios seguintes de 4,5%, em função das expectativas quanto ao desempenho das atividades econômicas do país e dos índices previstos de variação de preços.

Considerando que a base de cálculo dos recursos do FUNDEB foi alterada a partir de 2009, para a estimativa de sua arrecadação foi calculado, nos exercícios de 2010 a 2012, o valor a ser retido das transferências correntes a título de dedução para formação do FUNDEB, e aplicado o percentual apurado entre o valor arrecadado e o valor deduzido na faixa histórica (2006-2008).

9. Renúncia de Receita e Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

A margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado e de renúncia de receita para 2010 é da ordem de R$ 798.694,00 , considerando a expectativa de aumento real de 5% na arrecadação das receitas correntes, em relação ao exercício de 2008.

Montante da Dívida Pública

Descrição	2008 Saldo	2009 Amort.	2009 Saldo	2010 Amort.	2010 Saldo	2011 Amort.	2011 Saldo	2012 Amort.	2012 Saldo
Contratos	**463.939**	**#####**	**#####**	**#####**	**#####**	**#####**	**#####**	**#####**	**13.327**
PRÓ-MORADIA	235.619	50.000	185.619	54.000	131.619	58.320	73.299	62.986	10.314
PRÓ-VIAS	228.319	50.000	178.319	54.000	124.319	58.320	65.999	62.986	3.014
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Parcelamentos	**104.449**	**24.000**	**80.449**	**25.920**	**54.529**	**27.994**	**26.535**	**23.341**	**3.194**
INSS	101.255	24.000	77.255	25.920	51.335	27.994	23.341	23.341	0
FGTS	3.194	0	3.194	0	3.194	0	3.194	0	3.194
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	**568.387**	**#####**	**#####**	**#####**	**#####**	**#####**	**#####**	**#####**	**16.522**

C[illegible]: O saldo do Parcelamento do FGTS será cancelado conforme extrato indicando a finalização da dívida.

Juros

Descrição	2009	2010	2011	2012
DÍVIDA FUNDADA				
Contratos				
PRÓ-MORADIA	5.000	5.400	5.832	6.299
PRÓ-VIAS	34.000	36.720	39.658	42.830
	0	0	0	0
Parcelamentos				
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
TOTAL	39.000	42.120	45.490	49.129

Receita Corrente Líquida

Descrição	2006	2007	2008	2010	2011	2012
Receita Corrente	10.668.280	12.711.005	15.973.896	17.684.962	18.481.006	19.312.882
Dedução para Formação do FUNDEB	-980.654	-1.304.036	-1.814.500	-2.280.394	-2.376.800	-2.483.802
Contribuição dos Servidores p/ o RPPS	-163.356	-220.835	-371.802	-408.982	-427.386	-446.619
Receita Corrente Líquida	9.524.270	11.186.134	13.787.595	14.995.586	15.676.820	16.382.462