Lei Nº 395/2007

PREFEITURA MUNICIPAL DE TOCANTINS

ESTADO DE MINAS GERAIS

PROJETO DE LEI Nº20/ 2007

APROVADO (A)
06 / 12 / 2007
PRESIDENTE

Estima a Receita e Fixa a Despesa do Município de Tocantins para o exercício financeiro de 2008.

A Câmara Municipal de Tocantins aprova e o Prefeito Municipal sanciona a seguinte Lei:

Capítulo I
Do Orçamento do Município

Art. 1° O Orçamento Geral do Município de Tocantins estima a receita e fixa a despesa em R$ 14.510.240,00 (quatorze milhões, quinhentos e dez mil e duzentos e quarenta reais), para o exercício financeiro de 2008, sendo R$ 10.925.776,00 (dez milhões, novecentos e vinte e cinco mil e setecentos e setenta e seis reais), do Orçamento Fiscal e R$ 3.584.464,00 (três milhões, quinhentos e oitenta e quatro mil e quatrocentos e sessenta e quatro reais), do Orçamento Seguridade Social.

Capítulo II
Do Orçamento da Prefeitura Municipal e da Câmara Municipal

Art. 2º O Orçamento da Prefeitura Municipal estima a receita em R$ 13.181.996,00 (treze milhões, cento e oitenta e um mil, novecentos e noventa e seis reais) e fixa a despesa em R$ 660.000,00 (seiscentos mil reais) para a Câmara Municipal e em R$ 12.521.996,00 (doze milhões, quinhentos e vinte e um mil, novecentos e noventa e seis reais) para a Prefeitura Municipal.

§ 1º A receita da Prefeitura é estimada de acordo com a seguinte discriminação:

1. Receitas Correntes	
1.1. Receita Tributária	633.875,00
1.2. Receita de Contribuições	524.573,00
1.3. Receita Patrimonial	101.280,00
1.6. Receita de Serviços	448.627,00
1.7. Transferências Correntes	10.657.528,00
1.9. Outras Receitas Correntes	395.471,00
Soma	**12.761.354,00**
2. Receitas de Capital	
2.1. Operações de Crédito	400.000,00
2.2. Alienação de Bens	18.383,00
2.4. Transferências de Capital	1.511.513,00
Soma	**1.929.896,00**
9. Dedução da Receita Corrente	
9.7. Dedução para Formação do FUNDEF	-1.509.254,00
Total da Receita Estimada	**13.181.996,00**

§ 2º A despesa da Prefeitura e da Câmara Municipal é fixada de acordo com a seguinte discriminação:

a. Classificação Institucional

1. Câmara Municipal de Tocantins	
01.01. Câmara Municipal	**660.000,00**
Soma	**660.000,00**
2. Prefeitura Municipal de Tocantins	
02.01. Assessoria de Governo	**625.799,00**
02.02. Departamento de Administração	**1.342.025,00**
02.03. Departamento de Fazenda	**575.276,00**
02.04. Departamento de Educação e Cultura	**3.097.910,00**
02.04.00 Departamento de Educação e Cultura	1.118.775,00
02.04.01 Ensino Fundamental	1.979.135,00
02.05. Departamento de Saúde Pública	**2.590.237,00**
02.05.00 Departamento de Saúde Pública	16.569,00

3.3. Outras Despesas Correntes	4.203.513,00
Soma	**10.227.532,00**
4. Despesas de Capital	
4.4. Investimentos	2.790.547,00
4.5. Inversões Financeiras	80.000,00
4.6. Amortização da Dívida	83.917,00
Soma	**2.954.464,00**
Total da Despesa Fixada	**13.181.996,00**

Capítulo III
Do Orçamento do Fundo de Previdência

Art. 3º O Orçamento do Fundo de Previdência – FAPSEM estima a receita e fixa a despesa em R$ 1.328.244,00 (um milhão, trezentos e vinte e oito mil, duzentos e quarenta e quatro reais), sendo que o valor de R$ 682.498,00 (seiscentos e oitenta e dois mil, quatrocentos e noventa e oito reais), relativo à Reserva de Contingência, representa o superávit orçamentário do regime próprio de previdência.

§ 1º A receita do Fundo de Previdência – FAPSEM é estimada de acordo com a seguinte discriminação:

1. Receitas Correntes	
1.2. Receita de Contribuições	316.277,00
1.3. Receita Patrimonial	482.771,00
1.7. Transferências Correntes	529.196,00
Soma	**1.328.244,00**
Total da Receita Estimada	**1.328.244,00**

§ 2º A despesa do Fundo de Previdência – FAPSEM é fixada de acordo com a seguinte discriminação:

a. Classificação Funcional

02.05.01 Fundo Municipal de Saúde	2.573.668,00
02.06. Departamento de Ação Social	**358.209,00**
02.06.00 Departamento de Ação Social	135.037,00
02.06.01 Fundo Municipal de Assistência Social	221.372,00
02.06.02 Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	1.800,00
02.07. Departamento de Obras e Serviços Públicos	**3.932.540,00**
Soma	**12.521.996,00**
Total da Despesa Fixada	**13.181.996,00**

b. Classificação Funcional

01 Legislativa	595.200,00
04 Administração	2.003.860,00
08 Assistência Social	369.427,00
09 Previdência Social	64.800,00
10 Saúde	2.590.237,00
12 Educação	2.721.563,00
13 Cultura	317.228,00
15 Urbanismo	1.365.037,00
16 Habitação	400.000,00
17 Saneamento	1.105.133,00
20 Agricultura	128.022,00
24 Comunicações	435.875,00
26 Transporte	729.870,00
27 Desporto e Lazer	355.744,00
Total da Despesa Fixada	**13.181.996,00**

c. Classificação por Natureza

3. Despesas Correntes	
3.1. Pessoal e Encargos Sociais	6.018.519,00
3.2. Juros e Encargos da Dívida	5.500,00

04. Administração	
09. Previdência Social	85.746,00
99. Reserva de Contingência	560.000,00
Total da Despesa Fixada	682.498,00
	1.328.244,00

b. Classificação por Natureza

3. Despesas Correntes	
3.1. Pessoal e Encargos	482.000,00
3.3. Outras Despesas Correntes	145.746,00
Soma	**627.746,00**
4. Despesas de Capital	
4.4. Investimentos	18.000,00
Soma	**18.000,00**
3.9 Reserva de Contingência do RPPS	**682.498,00**
Total da Despesa Fixada	**1.328.244,00**

Capítulo IV
Disposições Finais

Art. 4º Fica o Executivo Municipal autorizado a:

I - Abrir crédito suplementar até o limite de 20% (vinte por cento) da despesa fixada no Orçamento do Município, nos termos previstos no art. 43, §1º, da Lei Federal nº 4.320 de 17 de março de 1964.

II - Efetuar operações de crédito, nos termos do art. 165, § 8º, da Constituição Federal, observado o disposto no art. 32 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000.

Parágrafo único - Para suplementação de que trata o inc. I deste artigo poderá o Executivo Municipal inserir natureza de despesa em categoria de programação já existente.

Art. 5º Esta Lei entra em vigor em 1º de janeiro de 2008.

Tocantins, 27 de setembro de 2008.

Silas Fortunato de Carvalho
Prefeito Municipal

MENSAGEM AO PROJETO DE LEI Nº20 e 21

Excelentíssimo Senhor Presidente.

Submeto à elevada apreciação dessa Egrégia Câmara Municipal, o Projeto de Lei que "Estima a Receita e Fixa a Despesa do Município de Tocantins, para o exercício financeiro de 2008".

O Projeto de Lei incluso foi elaborado, em cumprimento ao que prevê a Constituições Federal e Estadual, a Lei Complementar Federal nº 101/00, a Lei Federal nº 4.320/64 e a Lei Orgânica Municipal, com base nas metas e prioridades estabelecidas no Plano Plurianual 2006/2009 e nas determinações contidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2008, estabelecendo:

- Previsão da receita e a fixação da despesa;
- Fontes da receita pública;
- Destinações dos recursos orçamentários aos órgãos de Governo Municipal;
- Autorização para abertura de crédito suplementar até determinado limite;
- Autorização para efetuar operações de crédito obedecida à legislação em vigor sobre a matéria.

Foi estimada a receita e fixada a despesa em R$ 14.510.240,00(quatorze milhões, quinhentos e dez mil, duzentos e quarenta reais) sendo R$ 10.243.278,00 (dez milhões, duzentos e quarenta e três mil, duzentos e setenta e oito reais) do Orçamento Fiscal, R$ 3.584.464,00 (três milhões, quinhentos e oitenta e quatro mil, quatrocentos e sessenta e quatro reais) do Orçamento de Seguridade Social e R$ 682.498,00 (seiscentos e oitenta e dois mil, quatrocentos e noventa e oito reais) de Reserva de Contingência.

Com base no art. 4º, §1º da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) integrou à Lei Diretrizes Orçamentárias/LDO, o Anexo de Metas Fiscais, contendo, além da estimativa da receita, a expectativa de fixação da despesa para o exercício de 2008 e para os dois subseqüentes, com a metodologia utilizada e a memória de cálculo.

Com relação à estimativa da receita, ocorreu a necessidade de se ajustar o valor das Operações de Crédito junto a Instituições Financeiras, inicialmente previsto no Anexo de Metas Fiscais da LDO 2008 no montante de R$ 300.300,00, para o valor de R$ 400.000,00.

Com relação à fixação da despesa corrente e de capital, face o lapso temporal entre a elaboração da LDO e da LOA, foram observados os fatores que alteram o cenário econômico atual, alocando-se os gastos a serem realizados na manutenção dos órgãos da administração municipal, visando o atendimento dos programas em execução e dos que ainda serão efetivados em diversas áreas de atuação, em especial, na educação, saúde e assistência social.

A variação entre os Resultados Primário e Nominal que foram apresentados na LDO/2008 e aqueles estabelecidos na presente proposta orçamentária decorre da alocação de parte do superávit orçamentário reservado para o Fundo Previdenciário Municipal/FAPSEM, em seu próprio detalhamento do programa de trabalho.

Consoante ao exposto, as despesas correntes somam R$ 10.855.278,00 (dez milhões, oitocentos e cinqüenta e cinco mil, duzentos e setenta e oito reais), sendo R$ 6.500.519,00 (seis milhões e quinhentos mil, quinhentos e dezenove reais) de Pessoal e Encargos, R$ 5.500,00 (cinco mil e quinhentos reais) de Juros e Encargos da Dívida e R$ 4.349.259,00 (quatro milhões, trezentos e quarenta e nove mil, duzentos e cinqüenta e nove reais) de Outras Despesas Correntes. As despesas de capital somam R$ 2.972.464,00 (dois milhões, novecentos e setenta e dois mil, quatrocentos e sessenta e quatro reais), sendo R$ 2.808.547,00 (dois milhões, oitocentos e oito mil, quinhentos e quarenta e sete reais) de Investimentos, R$ 80.000,00 (oitenta mil reais) de Inversões Financeiras e R$ 83.917,00 (oitenta e três mil, novecentos e dezessete reais) de Amortização da Dívida, em compatibilidade com a prudência fiscal necessária.

Destaca-se também que a classificação da despesa pertinente à Câmara Municipal está de acordo com o detalhamento apresentado pelo Poder Legislativo, mediante registro em uma unidade orçamentária própria.

A situação econômico-financeira do Município é demonstrada logo a seguir:

Descrição	31/12/2006	30/06/2007
1. Dívida Consolidada	443.924,26	391.772,65
2. Disponibilidade Financeira	940.893,39	1.144.602,06
3. Demais Ativos Financeiros	113.745,39	146.484,05
4. Restos a Pagar Processados 2006	501.905,89	0,00
5. Saldo de Restos a Pagar 2001/2003	23.783,50	23.783,50
6. Outros Compromissos Financeiros	0,00	0,00
7. Dívida Fiscal Líquida (1 - 2 - 3 + 4 + 5 + 6)	0,00	0,00

Observa-se, então, que os ativos financeiros do Município são bem maiores do que a dívida fiscal líquida, demonstrando o equilíbrio fiscal imperante na Administração Local.

Demonstrando o controle efetivo da dívida municipal, passamos a detalhar a Dívida Fundada e a Dívida Flutuante:

Dívida Fundada	**Saldo em 31/12/2006**	**Baixas**	**Inscrições**	**Saldo em 30/06/2007**
INSS – Parcelamento	125.690,82	7.280,08	0,00	118.410,74
FGTS – Parcelamento	24.910,32	18.750,16	0,00	6.160,16
PRÓ-MORADIA – Parcelamento	284.877,91	17.676,16	0,00	267.201,75
FAPSEM - Parcelamento	8.445,21	8.445,21	0,00	0,00
Total	443.924,26	52.151,61	0,00	391.772,65

Dívida Flutuante	**Saldo em 31/12/2006**	**Baixas**	**Inscrições**	**Saldo em 30/06/2007**
Restos a Pagar				
Restos a Pagar 2003 – PM	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Restos a Pagar 2004 – PM	22.783,50	0,00	0,00	22.783,50
Restos a Pagar 2006 - PM	501.905,89	501.905,89	0,00	0,00
Soma	525.689,39	501.905,89	0,00	23.783,50
Depósitos				
Contas do FAPSEM	1.152,35	8.296,37	8.713,83	1.569,81
Contas da Câmara Municipal	0,00	23.623,43	25.851,86	2.228,43
Contas da Prefeitura Municipal	135.438,89	343.682,11	403.568,64	195.325,42
Soma	136.591,24	375.601,91	438.134,33	199.123,66

Outras Operações				
Outras Operações	12.114,53	0,00	0,00	12.114,53
Total	12.114,53	0,00	0,00	12.114,53

Informa-se, ainda, que não haverá necessidade de prorrogação de vigência de créditos especiais para o exercício de 2008, conforme autoriza o § 21 do art. 167 da Constituição Federal, já que não há previsão para tal mister até o fim de 31/12/2007.

Diante de todo o exposto, a peça orçamentária inclusa é instrumento eficaz de planejamento governamental afeto à execução orçamentária, financeira, contábil e patrimonial do Município, já que viabiliza a efetiva coordenação dos meios com os fins das finanças públicas, tendo por escopo a satisfação das necessidades da comunidade local, priorizando as ações que visam dar condições básicas para a melhoria da qualidade de vida da população, seja utilizando os recursos próprios do Município ou buscando convênios e parcerias com outras esferas de governo ou entidades privadas.

Nesses termos, solicitamos aos Ilustres Vereadores a aprovação da presente proposição.

Fazem parte integrante da presente mensagem de encaminhamento, Tabelas Explicativas de Receita e Despesa, informações sobre os Programas Especiais de Trabalho, a apuração dos Resultados Primário e Nominal, as Medidas de Compensação da Renúncia da Receita e Aumento da Despesa Obrigatória de Caráter Continuado, os Recursos aplicados no Ensino Público, nas Ações de Saúde e nas Despesas de Pessoal.

Tocantins, 28 de Setembro de 2007.

Atenciosamente,

Silas Fortunato de Carvalho
Prefeito Municipal de Tocantins

Tabela Explicativa - Receita arrecadada 2004/2006 e Receita prevista 2007/2008

Descrição	2.004	2.005	2.006	2.007	2.008
RECEITAS CORRENTES	8.034.097	9.929.959	9.579.159	12.418.524	14.089.598,00
Receita Tributária	**236.056**	**463.102**	**369.581**	**480.267**	**633.875,00**
IMPOSTOS					
Imp. s/ Propr. Predial e Territorial Urbana	69.095	213.617	191.000	201.204	287.836,00
Imp. s/ Trans.Inter Vivos B.Móveis Dir.Reais	30.667	42.626	35.328	47.459	53.564,00
Imp. s/ Serviços de Qualquer Natureza	63.576	106.072	59.210	114.396	142.689,00
Imp. de Renda Retido na Fonte	42.779	61.153	47.626	70.301	83.327,00
TAXAS					
Taxa de Licenças Diversas	28.384	33.291	34.366	40.282	39.657,00
Taxa de Cadastro e Averbação	-		-	-	-
Taxa de Expediente e Emolumentos	1.555	6.343	2.051	6.625	26.802,00
Taxa de Serviços Diversos	-	-	-	-	-
Receita de Contribuição	**621.696**	**512.599**	**396.330**	**709.155**	**840.850,00**
Contribuições do Servidores	160.364	200.715	125.000	325.033	316.277,00
Contribuições Patronais	237.092	-	-	-	-
Contribuição da Iluminação Pública	224.240	311.884	271.330	384.121	524.573,00
Receita Patrimonial	**319.922**	**536.465**	**595.176**	**820.124**	**584.051,00**
Outras Receitas de Aluguéis	6.627	1.093	17.288	1.323	-
Remuneração de Depósitos Bancários	2.331	44.925	46.620	51.057	101.280,00
Fundos de Investimentos Renda Fixa	310.964	480.155	360.853	756.012	469.816,00
Fundos de Aplicações em Cotas	-	10.292	170.415	11.733	12.955,00
Receita de Serviços	**190.747**	**289.900**	**298.401**	**337.408**	**448.627,00**
Serviços de Esgoto	1.451	13.190	84.000	14.291	31.963,00
Serviços de Água	189.296	274.834	210.901	320.978	414.113,00
Serviços com Máquinas	-	-	-	-	-
Serviços de Cemitério	-	1.876	3.500	2.139	2.551,00
Outras Receitas de Serviços	-	-	-	-	-
Transferências Correntes	**6.528.441**	**7.957.345**	**7.693.126**	**9.815.261**	**11.186.724,00**
Cota-Parte do F.P.M.	3.764.015	4.705.038	4.536.268	5.426.134	6.333.089,50
Cota-Parte do I.C.M.S. Desoneração - LC 87/9	36.542	33.719	74.370	33.351	10.938,00
Cota-Parte do I.C.M.S.	1.107.717	1.207.724	1.193.947	1.389.903	1.500.339,00
Cota-Parte do I.P.I.	20.286	21.383	24.546	17.229	23.271,00
Cota Parte do Fundo Especial - FEP	42.285	49.175	56.885	65.440	82.334,00
Transferências Recursos do FUNDEF/FUNDE	379.705	581.645	453.156	659.955	838.585,00
Cota-Parte do ITR	4.995	4.254	5.937	3.696	4.812,50
Transferências da União - SUS	532.298	600.976	878.825	1.020.748	923.300,00
Cota Parte - IPVA	278.726	324.967	299.675	377.968	498.681,00
Transferências do FNDE	25.860	143.688	33.792	170.004	239.251,00
Transferências do FNAS	-	3.090	-	3.739	3.384,00
Comp. Do Esforço Exportador - CEX	4.739	7.296	5.402	11.161	22.835,00
Trasnsferências da CIDE	28.301	46.288	32.263	69.750	81.136,00
Transferências do Estado - SUS	3.830	27.000	25.000	22.557	19.059,00
Transferências Conv. União - Transporte Esco	8.107	19.760	9.809	23.910	48.901,50
Transferências Conv. Estado - Transporte Esc	291.034	31.200	25.000	37.752	26.635,50
Transferências da Produção Mineral	-	726	-	879	976,00
Outras Transferências da União	-	149.414	-	-	-
Contribuições Patronais	-	-	-	481.087	529.196,00
Outras Receitas Correntes	**137.234**	**170.548**	**226.545**	**256.309**	**395.471,00**
Multas e Juros de Mora	5.750	1.504	5.090	2.810	7.226,00

Descrição	2.004	2.005	2.006	2.007	2.008
Multas pela Infração à Legislação de Trânsito	-	14.379	-	16.392	20.881,00
Restituições	4.100	5.733	4.960	6.937	19.438,00

Descrição	2.004	2.005	2.006	2.007	2.008
Receita da Dívida Ativa Tributária	107.524	6.760	142.797	58.598	101.773,60
Receita da Dívida Ativa Tributária - Não Tributa	15.011	90.568	15.544	112.254	233.300,40
Outras Receitas	4.851	51.605	73.698	59.319	12.852,00
RECEITAS DE CAPITAL	198.258	95.000	873.468	960.815	1.929.896,00
Transferências de Capital	**198.258**	**95.000**	**858.275**	**944.103**	**1.511.513,00**
Transferências de Convênios da União	198.258	-	658.275	724.103	1.211.513,00
Transferências de Convênios do Estado	-	95.000	200.000	220.000	300.000,00
Operações de Crédito	-	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-	400.000,00
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-
Aux./ Contribuições da União	-	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	15.193	16.712	18.383,00
Alienação de Títulos Mobiliários	-	-	-	-	-
RETENÇÃO FUNDEF	(739.048)	(895.179)	(874.369)	(1.029.993)	(1.509.254,00)
Retenção FUNDEF - FPM	(564.602)	(705.755)	(680.440)	(813.920)	(1.160.855,00)
Retenção FUNDEF - ITR	-	-	-	-	(642,00)
Retenção FUNDEF - ICMS LC 87/96	(914)	(5.058)	(11.155)	(5.003)	(2.005,00)
Retenção FUNDEF - ICMS	(170.797)	(181.158)	(179.092)	(208.485)	(275.012,00)
Retenção FUNDEF - IPVA	-	-	-	-	(66.474,00)
Retenção FUNDEF - IPI	(2.735)	(3.208)	(3.682)	(2.584)	(4.266,00)
Total	7.493.307	9.129.780	9.578.258	12.349.346	14.510.240,00

Nota Explicativa 1:Na elaboração da LDO/2008 havia uma perspectiva de arrecadação de Transferências de Capital de Convênios com a União e com o Estado de R$ 961.513,00 e R$ 550.000,00, respectivamente. Na elaboração da LOA/2008 tal perspectiva foi ajustada, de acordo com os acordos firmados pelo Poder Executivo, passando para R$ 1.211.513,00 (União) e para R$ 300.000,00 (Estado), mantendo-se, no entanto, o montante total de Transferências de Capital em R$ 1.511.513,00.

Nota Explicativa 2: Na elaboração da LOA/2008 a receita da Dívida Ativa Tributária foi arredondada para R$ 101.774,00 e a receita da Dívida Ativa Não Tributária para R$ 233.300,00.

Tabela Explicativa
Despesa Realizada 2006
Despesa Fixada 2007
Despesa Prevista 2008

Descrição	2006	2007	2008
Despesas Correntes	**7.725.905**	**9.375.580**	**10.855.278**
Pessoal e Encargos	4.289.355	5.538.838	6.500.519
Juros e Encargos da Dívida	4.500	5.000	5.500
Outras Despesas Correntes	3.432.050	3.831.742	4.349.259
Despesas de Capital	**1.749.809**	**2.324.218**	**2.972.464**
Investimentos	1.548.533	2.214.575	2.808.547
Inversões Financeiras	10.000	-	80.000
Amortização da Dívida Contratada	191.276	109.643	83.917
Reserva de Contingência	**102.544**	**649.548**	**682.498**
Total	**9.578.258**	**12.349.346**	**14.510.240**

Nota Explicativa: Do montante de Investimentos, R$ 2.776.047,00 irão financiar projetos e R$ 32.500,00 atividades, sendo essas últimas referentes a aquisição de equipamentos para manutenção do Telecentro, Depto. de Ação Social e Limpeza Pública.

Programas Especiais de Trabalho

A Proposta Orçamentária do Município de Tocantins, para o exercício de 2008, não contempla dotação com o elemento de despesa de Regime de Execução Especial.

Compatibilidade da Proposta Orçamentária com o Anexo de Metas Fiscais

Em R$ 1,00

Descrição	Anexo de Metas Fiscais	Proposta Orçamentária	Diferença
RECEITAS			
Receitas Correntes	13.560.401	13.560.401	0
Receitas de Capital	1.830.197	1.929.896	-99.700
Soma	15.390.598	15.490.297	-99.700
Dedução para formação do FUNDEF	(1.509.254)	(1.509.254)	0
Sub-total	13.881.344	13.981.043	99.700
(-) Deduções			
Receita de Alienações de Bens	18.383	18.383	0
Rend. Aplicações Financeiras	584.051	584.051	0
Total das Receitas Fiscais	13.278.910	13.378.609	99.700
DESPESAS			
Despesas Correntes	10.313.138	10.855.278	542.140
Despesas de Capital	3.350.422	2.972.464	-377.958
Sub-total	13.663.560	13.827.742	164.182
(-) Deduções			
Juros e Encargos da Dívida	5.500	5.500	0
Amortização da Dívida	83.917	83.917	0
Sub-total	89.417	89.417	0
Total das Despesas Fiscais	13.574.143	13.738.325	164.182
RESULTADO PRIMÁRIO	(295.234)	(359.716)	(64.482)
(-) Valores pagos de juros nominais	(5.500)	(5.500)	0
RESULTADO NOMINAL	(300.734)	(365.216)	(64.482)

Obs1: Não consideradas as Transferências Intra-Orçamentárias de Contribuições Patronais ao FAPSEM.

Obs2: Variação da Receita de Capital decorrente de aumento da operação de crédito Pró-Vias - Banco do Brasil.

Obs3: Varição das Despesas Corrente e de Capital decorrente de redistribuição de valores das ações governamentais, inclusive de parte do Superávit do FAPSEM, em seu detalhamento do programa de trabalho.

Medidas de Compensação da Renúncia de Receita e Aumento de Despesa Obrigatória de Caráter Continuado

A margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado e de renúncia de receita embutida no Projeto de Lei Orçamentária para 2008 é de R$ 1.084.832,00, considerand a expectativa de aumento real de 8,00% na arrecadação das receitas correntes, em relação a ano de 2007.

Recursos aplicados no Ensino Público

Receita Base de Cálculo	Estimativa 2008
RECEITAS CORRENTES	
Receita Tributária	
IMPOSTOS	
IPTU	287.836
Imposto de Renda	83.327
ITBI	53.564
ISS	142.689
Transferências Correntes	
Cota-parte do FPM	6.333.090
Cota-parte do ICMS Desoneração Exportação	10.938
Cota-parte do ITR	4.813
Cota-parte do ICMS	1.500.339
Cota-parte do IPVA	498.681
Cota-parte do IPI	23.271
Outras Receitas Correntes	
Multas e Juros de Mora	2.646
Dívida Ativa Tributária	101.774
TOTAL	**9.042.967**

Aplicação dos Recursos	
Administração Geral	108.627
Ensino Fundamental	1.979.135
Educação Infantil	468.431
Educação de Jovens e Adultos	25.370
Retenção FUNDEB	1.509.254
Total dos recursos aplicados	**4.090.817**

Receitas Vinculadas ao Ensino Público	
Transferências do FUNDEB	838.585
Rentabilidade de aplicações financeiras do FUNDEB/Educação	6.280
Transferências do Salário Educação	150.000
Transferências do PDDE	-
Transferências da União	48.902
Transferências do Estado	26.635
Transferências de Convênios	-
Total de receitas vinculadas	**1.070.402**
Recursos próprios aplicados	**3.020.416**
Percentual aplicado	**33,40%**

Recursos aplicados em Ações de Saúde

Receita Base de Cálculo	Estimativa 2008
RECEITAS CORRENTES	
Receita Tributária	
IMPOSTOS	
IPTU	287.836
Imposto de Renda	83.327
ITBI	53.564
ISS	142.689
Transferências Correntes	
Cota-parte do FPM	6.333.090
Cota-parte do ICMS Desoneração Exportação	10.938
Cota-parte do ITR	4.813
Cota-parte do ICMS	1.500.339
Cota-parte do IPVA	498.681
Cota-parte do IPI	23.271
Outras Receitas Correntes	
Multas e Juros de Mora	2.646
Dívida Ativa Tributária	101.774
TOTAL	**9.042.967**

Aplicação dos Recursos	
Administração Geral	14.069
Atenção Básica	2.229.020
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	43.202
Suporte Profilático e Terapêutico	180.537
Vigilância Sanitária	10.000
Vigilância Epidemiológica	110.909
Total dos recursos aplicados	**2.587.737**

Receitas Vinculadas às Ações de Saúde	
Transferências da União/SUS	923.300
Transferências do Estado/SUS	19.059
Rentabilidade de aplicações financeiras do FMS	20.000
Transferências de Convênios	-
Total de receitas vinculadas	**962.359**
Recursos próprios aplicados	**1.625.378**
Percentual aplicado	**17,97%**

Despesas com Pessoal

Receita Base de Cálculo	
Receita Corrente	13.560.401
Contribuições dos Servidores ao FAPSEM	316.277
Retenção FUNDEB	(1.509.254)
Receita Corrente Líquida	**12.367.424**
Despesas de Pessoal do Município	
Obrigações Patronais	1.014.947
Aposentadorias e Reformas	300.000
Pensões	170.000
Contratação por Tempo Determinado	1.805.045
Vencimentos e Vantagens Fixas	3.179.827
Outras Despesas Variáveis	1.000
Total dos recursos aplicados	**6.470.819**
Percentual aplicado	**52,32%**
Despesas de Pessoal do Executivo	
Obrigações Patronais	950.147
Aposentadorias e Reformas	300.000
Pensões	170.000
Contratação por Tempo Determinado	1.805.045
Vencimentos e Vantagens Fixas	2.912.827
Outras Despesas Variáveis	0
Total dos recursos aplicados	**6.138.019**
Percentual aplicado	**49,63%**
Despesas de Pessoal do Legislativo	
Obrigações Patronais	64.800
Aposentadorias e Reformas	0
Pensões	0
Contratação por Tempo Determinado	0
Vencimentos e Vantagens Fixas	267.000
Outras Despesas Variáveis	1.000
Total dos recursos aplicados	**332.800**
Percentual aplicado	**2,69%**