CÂMARAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA DE SÃO JOÃO



Lei de Diretrizes Orçamentárias
2013

Câmara Municipal de Mata de São João
RECEBIDO EM
06/07/2012
11:17h
FUNC. RESPONSÁVEL

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS EXERCÍCIO 2013

1. Lei de Diretrizes Orçamentárias
   1.1 Lei

2. Anexo de Riscos Fiscais
   2.1 Demonstrativo de Riscos Fiscais e Providências

3. Anexo de Metas Fiscais
   3.1 Demonstrativo I – Metas Anuais
   3.2 Demonstrativo II – Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior
   3.3 Demonstrativo III – Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores
   3.4 Demonstrativo IV – Evolução Patrimonial
   3.5 Demonstrativo V – Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos
   3.6 Demonstrativo VI – Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores (quando tiver RPPS)
   3.7 DemonstrativoVI – Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS (quando tiver RPPS)
   3.8 DemonstrativoVII – Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita
   3.9 Demonstrativo VIII – Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

4. Anexos Complementares
   4.1 Metas e Prioridades

Prefeitura Municipal de Mata de São João
Rua Luiz Antônio Garcez, s/n° - Mata de São João – BA
Tel.: (71) 3635-1310 Fax.: 3635-1293 - www.matadesaojoao.com.br

4.2 Metodologia e Memória de Cálculo
4.3 Classificação da Despesa
    4.3.1 Classificação Funcional
    4.3.2 Classificação por Programas
    4.3.3 Classificação Segundo a Natureza
    4.3.4 Classificação por Fonte de Recursos

4.4 Receita por Fonte de Recurso
    4.4.1 Classificação Segundo a Natureza
        4.4.1.1 Classificação por Fonte de Recursos

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS EXERCÍCIO 2013

1. Lei de Diretrizes Orçamentárias

   1.1 Lei

Prefeitura Municipal de Mata de São João
Rua Luiz Antônio Garcez, s/n° - Mata de São João – BA
Tel.: (71) 3635-1310 Fax.: 3635-1293 - www.matadesaojoao.com.br

PUBLICADO
Na Imprensa Oficial Municipal
Em 28/06/12
Célia Bahia dos Santos Mat. 4903

PREFEITURA Mata de São João TRABALHANDO PRA VOCÊ SER FELIZ

LEI Nº. 507/2012, DE 28 DE JUNHO DE 2012.

Dispõe sobre as diretrizes orçamentárias para o exercício de 2013 e dá outras providências.

O PREFEITO DO MUNICIPIO DE MATA DE SÃO JOÃO, Estado da Bahia, no uso de suas atribuições legais, faço saber que a Câmara Municipal aprovou e Ele sanciona e promulga a seguinte lei:

CAPÍTULO I
DAS DISPOSIÇÕES PRELIMINARES

Art. 1º. Ficam estabelecidas, em conformidade com disposto na Constituição Federal, na Lei de Responsabilidade Fiscal nº. 101, de 04 de maio de 2000 e na Lei Orgânica do Município, as diretrizes orçamentárias do Município para o exercício financeiro de 2013, compreendendo:

I - as Metas e os Riscos Fiscais da Administração Pública Municipal;

II - as prioridades e metas para o exercício financeiro de 2013;

Câmara Municipal de Mata de São João
RECEBIDO EM
06/07/2012 11:17h.
FUNC. RESPONSÁVEL

III - diretrizes e disposições específicas, relativas à elaboração e execução da lei orçamentária anual do Município;

IV - disposições sobre alterações na legislação tributária do Município;

V - disposições relativas à dívida pública municipal;

VI - disposições relativas à política e despesas do Município com pessoal e encargos sociais;

VII - disposições gerais.

Parágrafo único. Esta Lei compreenderá, também, excepcionalmente, a definição da estrutura, organização, elaboração, alterações e execução do orçamento municipal.

Art. 2º. Para efeito desta Lei são adotados os seguintes conceitos e definições:

I - Entendem-se como Despesas Fixas Obrigatórias os seguintes gastos:

a) as despesas com o Serviço da Dívida Municipal;

b) os gastos relativos ao pagamento da folha normal de Pessoal e seus Encargos Sociais;

c) as despesas necessárias ao cumprimento de obrigações constitucionais, bem como de obrigações estabelecidas em Leis Orgânicas Municipais;

II - Constituem Outras Despesas Fixas aquelas decorrentes de obrigações Contratuais ou Convênios, incluindo Contrapartidas, firmados pela Administração Municipal, bem como aquelas relativas à conservação do patrimônio público;

III - São despesas de conservação do patrimônio público aquelas relativas a conservação dos equipamentos públicos, sobretudo aqueles destinados a prestação de serviços à coletividade local.

CAPÍTULO II
DAS METAS FISCAIS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA MUNICIPAL

Art. 3º. As metas fiscais para o exercício de 2013 são as constantes do Anexo I da presente Lei.

Parágrafo único - As metas fiscais poderão ser ajustadas no Projeto da Lei Orçamentária de 2013, se verificado, quando da sua elaboração, alterações da conjuntura nacional e estadual e dos parâmetros macroeconômicos utilizados na estimativa das receitas e despesas, do comportamento da execução dos orçamentos de 2012, além de modificações na legislação que venham a afetar esses parâmetros.

Art. 4º. São definidos os Riscos Fiscais da Administração Municipal constantes do Anexo II desta Lei.

§ 1º. A lei orçamentária conterá reserva de contingência em montante equivalente a, no mínimo, 0,5% (meio por cento) da receita corrente liquida estimada, destinada ao atendimento de passivos contingentes e riscos fiscais.

§ 2º. Os recursos da Reserva de Contingência destinados a riscos fiscais, caso estes não se concretizem até 90 (noventa) dias antes do encerramento do exercício, poderão ser utilizados por ato do Chefe do Poder Executivo Municipal para a abertura de créditos adicionais suplementares de dotações que se tenham se tornado insuficiente.

Art. 5º. A elaboração e a aprovação do Projeto da Lei Orçamentária de 2013, e a execução dos orçamentos fiscal e da seguridade social integrantes da respectiva Lei serão orientadas para:

I - atingir as metas fiscais relativas a receitas, despesas, resultados primário e nominal e montante da dívida pública estabelecidas no Anexo I desta Lei, conforme previsto nos §§ 1º e 2º, do art. 4º, da Lei Complementar Federal nº. 101/00;

II - evidenciar a responsabilidade da gestão fiscal, compreendendo uma ação planejada e transparente, mediante o acesso público às informações relativas ao orçamento anual, inclusive por meios eletrônicos e através da realização de audiências ou consultas públicas;

III - aumentar a eficiência na utilização dos recursos públicos disponíveis e elevar a eficácia dos programas por eles financiados;

IV - garantir o atendimento de passivos contingentes e outros riscos fiscais capazes de afetar as contas públicas.

CAPÍTULO III
DAS PRIORIDADES E METAS PARA O EXERCÍCIO DE 2013

Art. 6º. Constituem prioridades da Administração Pública Municipal para o exercício de 2013:

I - as Despesas Fixas Obrigatórias;

II - as Outras Despesas Fixas;

III – as Outras Ações Prioritárias.

§1º. As prioridades definidas neste artigo poderão ser revistas por ocasião da elaboração do Projeto de Lei Orçamentária, tendo em vista o comportamento das receitas e despesas municipais, a definição das transferências constitucionais constantes das propostas orçamentárias da União e do Estado e, principalmente, a revisão do Plano Plurianual para o período 2010 / 2013.

§ 2º. Com relação às prioridades estabelecidas neste artigo, observar-se-á, ainda, o seguinte:

I - terão precedência na alocação dos recursos no Projeto e na Lei Orçamentária de 2013, e na sua execução, não se constituindo, todavia, em limitação à programação da despesa;

II - em caso de necessidade de limitação de empenho e movimentação financeira, os órgãos e entidades da Administração Pública Municipal deverão ressalvar, sempre que possível, as ações que constituam metas e prioridades estabelecidas nos termos deste artigo.

§3º. O Poder Executivo justificará, na Mensagem que encaminhar a Proposta Orçamentária, a eventual impossibilidade técnica ou legal de execução de despesas definidas no Anexo de Metas e Prioridades.

CAPÍTULO IV
DAS DIRETRIZES PARA ELABORAÇÃO DA LEI ORÇAMENTÁRIA DO MUNICÍPIO

SEÇÃO I
DAS DIRETRIZES BÁSICAS

Art. 7º. As prioridades definidas no artigo anterior buscarão atingir os seguintes objetivos estratégicos:

I - desenvolvimento municipal integral;

II - melhoria da qualidade de vida;

III - promoção da cidadania e da integração social;

IV - desenvolvimento da gestão pública gerencial;

V - ação legislativa.

Art. 8º. A elaboração e execução do orçamento para o exercício de 2013 deverão nortear-se pelas seguintes diretrizes básicas:

I - equilíbrio das contas públicas municipais;

II - transparência na definição e na gestão dos orçamentos municipais;

III - respeito ao princípio orçamentário da programação;

IV - austeridade na utilização e otimização dos recursos públicos;

V - obtenção de níveis satisfatórios de arrecadação tributária municipal.

Subseção I

Do Equilíbrio das Contas Públicas Municipais

Art. 9º. Para obtenção do equilíbrio das contas públicas municipais, exigido pela Lei Complementar nº. 101/2000, serão adotadas, dentre outras, as medidas e os procedimentos indicados nesta Subseção.

Art. 10. As estimativas de receitas serão feitas com a observância estrita das normas técnicas e legais e considerando os efeitos das alterações da

legislação, da variação dos índices de preços, do crescimento econômico ou de qualquer outro fator relevante.

Art. 11. As estimativas das despesas, além dos aspectos considerados no artigo anterior, deverão adotar metodologia de cálculo compatível com a legislação aplicável, considerando o seu comportamento em anos anteriores e os efeitos decorrentes das decisões judiciais.

Art. 12. Para fins de controle de custos dos produtos realizados e de avaliação dos resultados dos programas implementados deverão ser aprimorados os processos de contabilização de custos diretos e indiretos dos produtos e desenvolvidos métodos e sistemas de informação que viabilizem a aferição dos resultados pretendidos.

Art. 13. Nenhuma despesa poderá ser criada ou ampliada sem a necessária e objetiva indicação de recursos para a sua execução.

Art. 14. A geração e o processamento da despesa pública obedecerão aos seguintes requisitos:

a) adequação orçamentária;
b) obediência ao Cronograma de Execução Mensal de Desembolso;
c) imputação a sua correta classificação orçamentária;

Parágrafo único. Para efeito desta Lei compreende-se como:

a) adequação orçamentária, a existência de previsão, na Lei Orçamentária, de dotação adequada, em montante suficiente, para acorrer à despesa;

b) obediência ao Cronograma de Desembolso, a verificação e indicação de existência de saldo financeiro suficiente no Cronograma de Execução Mensal de Desembolso, aprovado por decreto do prefeito Municipal.

c) imputação a correta classificação orçamentária, com indicação adequada da despesa em termos de ação própria (projeto, atividade) e sua necessária apropriação quanto à função, subfunção, programa, grupo, modalidade e elemento de despesa e fonte de recurso.

Subseção II

Da Transparência na Definição e na Gestão dos Orçamentos Municipais

Art. 15. A transparência na definição e na gestão dos orçamentos municipais, também exigida pela Lei Complementar nº. 101/2000, será buscada mediante a adoção dos procedimentos indicados na própria Lei Complementar nº. 101, sobretudo aqueles relacionados com o incentivo à participação popular e realização de audiências públicas durante os processos de elaboração e discussão da Lei Orçamentária.

Subseção III

Do Respeito ao Princípio Orçamentário da Programação.

Art. 16. A Lei Orçamentária Anual guardará estrita compatibilidade com o Plano Plurianual 2010 / 2013, sendo vedada à apropriação de recursos a ações (projetos e atividades) não incluídos nele ou em suas alterações e revisões.

Subseção IV

Da Austeridade na Utilização e Otimização dos Recursos Públicos

Art. 17. A manutenção do nível das atividades terá prioridade sobre as ações que visem à sua expansão.

Art. 18. Os projetos e atividades de prestação de serviços básicos em execução prevalecerão sobre quaisquer outras espécies de ação.

Art. 19. Serão reduzidas ao nível do estritamente indispensável as dotações para a aquisição de mobiliário e equipamentos destinados às atividades-meio da Administração Pública Municipal.

Art. 20. As despesas de custeio administrativo e operacional, excetuando-se pessoal e encargos, não terão aumento superior à variação equivalente ao índice de atualização de preços aplicável, salvo quando decorrente de expansão patrimonial, incremento físico de serviços prestados á comunidade ou novas atribuições definidas no exercício de 2012 ou no decorrer de 2013.

Art. 21. Somente serão incluídas na Lei Orçamentária, e em seus créditos adicionais dotações a título de subvenções sociais, contribuições ou auxílio, se destinadas a entidades privadas sem fins lucrativos que prestam atendimento direto ao público nas áreas de assistência social, saúde, educação ou prestação serviços culturais, ficando o pagamento dessas despesas condicionado ao cumprimento de exigências legais, inclusive, e principalmente, a constante do art. 26, da Lei Complementar n.º. 101/2000.

Art. 22. As receitas próprias dos órgãos que integram a Administração Direta, Fundos, Autarquias e Fundações, somente poderão ser programadas para atender despesas com novos investimentos e inversões financeiras depois de terem sido atendidas, integralmente, suas necessidades relativas às Despesas Fixas Obrigatórias e Outras Despesas Fixas.

Subseção V

Da Obtenção de Níveis Satisfatórios de Arrecadação Tributária Municipal

Art. 23. A Administração Municipal adotará, de modo permanente, medidas que visem ao constante incremento da receita municipal, especialmente quanto a:

a) melhoria da eficiência do aparelho fiscal do Município;
b) combate à evasão e à sonegação fiscal;

c) cobrança da dívida ativa municipal.

Subseção VI

Outras Diretrizes, Procedimentos e Orientações

Art. 24. No Projeto de Lei Orçamentária para o exercício de 2013, as receitas e despesas serão orçadas segundo os preços vigentes na época da sua elaboração.

Art. 25. A lei orçamentária conterá discriminada, em categorias de programação específicas, as dotações destinadas ao atendimento de:

I – despesas com admissão de pessoal sob regime especial de contratação, nos termos do inciso IX, do art. 37, da Constituição Federal;

II - precatórios judiciários.

Parágrafo único - Os processos referentes a pagamentos de precatórios serão submetidos, pelo órgão ou entidade competente, à apreciação da Coordenação Jurídica do Município.

SEÇÃO II

DAS DIRETRIZES ESPECÍFICAS PARA O PODER LEGISLATIVO

Art. 26. Para efeito do disposto na Lei Orgânica Municipal, visando garantir a autonomia orçamentária, administrativa e financeira do Poder

Legislativo, ficam estipuladas as seguintes diretrizes para a elaboração de sua proposta orçamentária:

I - as despesas com pessoal e encargos sociais observarão o disposto nos artigos desta Lei, bem como o disposto na Emenda Constitucional nº. 25, de 14 de fevereiro de 2000;

II - as despesas com custeio administrativo e operacional e as despesas com ações de expansão serão realizadas de acordo com a disponibilidade de recursos, dentro do limite constitucional estabelecido, na forma da alteração introduzida pela Emenda Constitucional nº. 58 de 23 de setembro de 2009.

Parágrafo único - Na elaboração de sua proposta, a Câmara de Vereadores, obedecerá também aos princípios constitucionais da economicidade e razoabilidade, e, no que couber, às Diretrizes Básicas definidas na Seção I, Capítulo IV, desta Lei.

Art. 27. A proposta Orçamentária da Câmara Municipal deverá ser encaminhada ao Poder Executivo Municipal até o dia 31 de julho, exclusivamente para efeito de sua consolidação na proposta de orçamento do Município, não cabendo qualquer tipo de análise ou apreciação de seus aspectos de mérito e conteúdo, atendidos os princípios constitucionais e da Lei Orgânica Municipal, estabelecidos para tal fim.

Parágrafo único - Para cumprimento das disposições da Lei Orgânica Municipal e da Constituição Federal, os recursos devidos à Câmara de Vereadores deverão ser repassados àquela Casa Legislativa até o vigésimo dia de cada mês.

SEÇÃO III
DAS DIRETRIZES ESPECÍFICAS DO
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL

Art. 28. O Orçamento da Seguridade Social compreenderá as dotações destinadas às áreas de saúde, previdência e assistência social, abrangendo os recursos provenientes das entidades que, por sua natureza devam integrá-lo.

Art. 29. Os recursos do Orçamento da Seguridade Social compreenderão:

I - recursos originários dos orçamentos do Município, transferência de recursos do Estado da Bahia e da União pela execução descentralizada das ações de saúde, e dos convênios firmados com órgãos e entidades que tenham como objetivos a assistência e previdência social;

II - receitas próprias dos órgãos, fundos e entidades que integram exclusivamente o Orçamento de Seguridade Social.

Art. 30. O Município aplicará em ações e serviços públicos de saúde os recursos mínimos previstos pela Emenda Constitucional n.º. 29, de 13 de setembro de 2000.

CAPÍTULO V
DAS DISPOSIÇÕES SOBRE ALTERAÇÕES NA LEGISLAÇÃO TRIBUTÁRIA

Art. 31. As alterações na legislação tributária municipal poderão incluir:

I - revisão das taxas pelo poder de polícia e prestação de serviços;

II - adaptação e ajustamento da legislação tributária municipal;

III - revisão, simplificação e modernização da legislação tributária municipal;

IV - aperfeiçoamento dos instrumentos de proteção dos créditos tributários;

V - aperfeiçoamento no sistema de fiscalização, cobrança e arrecadação dos tributos;

VI - instituição e regulamentação de todos os tributos de competência do Município, em especial a contribuição de melhoria.

§ 1º. Os recursos decorrentes de eventuais alterações dentre as previstas neste artigo serão incorporados aos respectivos orçamentos mediante a abertura de créditos adicionais, no decorrer do exercício subseqüente, se aprovadas às alterações após o encaminhamento da Proposta Orçamentária, observada a legislação aplicável, em especial o que dispõe o Título V, da Lei 4.320/64.

§ 2º. Na hipótese de necessidade de promover alteração na legislação tributária municipal, o Poder Executivo encaminhará o respectivo Projeto de Lei no prazo de até 90 (noventa) dias antes do encerramento do exercício financeiro.

§ 3º. A Câmara Municipal apreciará as matérias que lhe sejam encaminhadas até o encerramento do segundo período Legislativo, a fim de permitir a sua vigência no exercício subseqüente, em obediência ao princípio da anterioridade.

Art. 32. O Poder Executivo considerará na estimativa da receita orçamentária as medidas que venham a ser adotadas para a expansão da arrecadação tributária municipal, e, na hipótese de alteração na legislação tributária, apenas as estimativas decorrentes das leis que hajam sido aprovadas até a remessa da Proposta de Orçamento Anual.

Parágrafo único. A mensagem que encaminhar o projeto de lei de alteração da legislação tributária discriminará e quantificará os recursos esperados em decorrência da alteração proposta.

CAPÍTULO VI
DISPOSIÇÕES RELATIVAS À DÍVIDA PÚBLICA MUNICIPAL

Art. 33. A atualização monetária do principal da dívida, para amortização de 2013, obedecerá à variação do Índice de Preço ao consumidor ampliado - IPCA, do IBGE.

Art. 34. As despesas com serviço da dívida do Município, exceto mobiliária, deverão considerar apenas as operações contratadas e as prioridades estabelecidas, bem assim as autorizações concedidas, até a data do encaminhamento da proposta de Lei Orçamentária.

CAPÍTULO VII
DISPOSIÇÕES RELATIVAS À POLÍTICA E ÀS DESPESAS DE PESSOAL

Art. 35. No exercício financeiro de 2013, as despesas com pessoal, ativo e inativo, dos Poderes Legislativo, Executivo, Autarquias e Fundações Municipais observarão os limites estabelecidos na forma da Lei Complementar.

Art. 36. No exercício de 2013, observado o disposto no art. 169 da Constituição, poderão ser admitidos servidores se:

I - existirem cargos vagos a preencher;

II - houver prévia dotação orçamentária suficiente para o atendimento da despesa;

III - for observado o limite previsto no artigo anterior.

Art. 37. Os projetos de lei sobre transformação de cargos, bem como os relacionados a aumento de gastos com pessoal e encargos sociais, no âmbito do Poder Executivo, deverão ser acompanhados de manifestações do Serviço Municipal de Recursos Humanos e Orçamento.

Parágrafo único. O órgão próprio do Poder Legislativo do Município assumirá, no âmbito de sua competência, as atribuições necessárias ao cumprimento do disposto neste artigo.

Art. 38. As despesas com pessoal e encargos sociais, em cada Poder, serão estimadas, para o exercício de 2013, com base nas despesas executadas no mês de julho de 2012, observados, além da legislação pertinente em vigor, os limites definidos no Anexo de Metas Fiscais integrantes desta Lei.

Parágrafo único. A concessão de qualquer vantagem ou aumento de remuneração, a criação de cargos e alterações de estrutura de cargos pelos órgãos e entidades da administração direta, autarquias, fundações, empresas ou sociedades de economia mista, só poderão ser efetivadas se houver prévia dotação orçamentária, suficiente para atender às projeções dos respectivos gastos até o final do exercício, obedecido o limite fixado no "caput" deste artigo e as demais disposições da Lei Complementar nº. 101, de 04 de maio de 2000.

CAPÍTULO VIII
DA ORGANIZAÇÃO E ESTRUTURA DA LEI ORÇAMENTÁRIA

Seção I
Da Proposta Orçamentária

Art. 39. A Proposta Orçamentária será encaminhada à Câmara de Vereadores no prazo estabelecido na Lei Orgânica Municipal, ou, na

hipótese de omissão da Lei Orgânica, no prazo definido na Constituição Federal, e constará de:

I - Mensagem

II - Projeto de Lei Orçamentária Anual

III - Informações Complementares

§1º. A Mensagem conterá a exposição da situação econômico-financeira e sócio-econômica do Município, da política econômico-financeira adotada e a justificação da receita e a despesa.

§ 2º. O Projeto de Lei Orçamentária Anual será elaborado com o conteúdo definido na Subseção II, da Seção II, deste Capítulo.

§ 3º. O Anexo de Informações Complementares incluirá, dentre outros, os documentos e as informações relacionadas nos artigos desta Lei.

§ 4º. Apreciado pela Câmara Municipal no prazo legalmente estabelecido será devolvido para sanção do Prefeito apenas o Projeto de Lei Orçamentária Anual.

Seção II

Do Projeto de Lei Orçamentária Anual

Subseção I

Das Classificações e Definições

Art. 40. Os orçamentos municipais serão elaborados e executados com a utilização das seguintes classificações da despesa:

I- Classificação Institucional;

II- Classificação Funcional;

III- Classificação por Programas;

IV- Classificação por Natureza da Despesa;

V- Classificação da Despesa por Fontes de Recursos.

§ 1°. A classificação institucional compreende os Poderes, Secretarias, Órgãos, Entidades e Unidades Orçamentárias e Gestoras do Município.

§ 2°. A classificação funcional apropriará o gasto público por Funções e Subfunções e obedecerá à legislação federal.

§ 3°. A classificação por programas deverá ser atualizada em decorrência de alterações do Plano Plurianual, onde se encontra definida.

§°4°. A classificação por natureza da despesa, estabelecida e atualizada em legislação federal, apropriará o gasto público por Grupos, Modalidades e Elementos da Despesa.

§ 5°. A classificação da despesa por fontes de recursos identificará as fontes dos recursos necessários e adequados para a execução das ações e programas definidos na lei orçamentária, e poderá ser atualizada por ocasião da elaboração da Proposta Orçamentária.

Art. 41. A receita municipal obedecerá às seguintes classificações:

I. Classificação da Receita por sua Natureza, estabelecida em legislação federal.

II. Classificação Institucional da Receita.

III. Classificação por Fonte ou Indicador de Uso.

Art. 42. Para efeito de elaboração e execução orçamentária são adotadas, na forma da legislação vigente, as seguintes definições e conceitos:

I – Função, o maior nível de agregação das diversas áreas de despesas que competem ao setor público;

II – Subfunção, uma partição da função, visando a agregar determinado subconjunto da despesa do setor público;

III - Programa, um instrumento de organização da ação governamental visando à concretização dos objetivos pretendidos, sendo mensurado por indicadores estabelecidos no plano plurianual;

IV - Atividade, um instrumento de programação para alcançar o objetivo de um programa, envolvendo um conjunto de operações que se realizam de modo contínuo e permanente, das quais resulta um produto necessário à manutenção da ação de governo;

V - Projeto, um instrumento de programação para alcançar o objetivo de um programa, envolvendo um conjunto de operações,

limitadas no tempo, das quais resulta um produto que concorre para a expansão ou aperfeiçoamento da ação de governo;

VI - Unidade Orçamentária, na forma da Lei nº 4.320/64, "o agrupamento de serviços subordinados ao mesmo órgão ou repartição a que serão consignadas dotações próprias";

VII – Unidade Gestora, a unidade administrativa responsável pela administração dos créditos orçamentários, entendida esta administração como a competência e atribuição para processar a despesa orçada, nos seus estágios de Empenhamento, Liquidação e Pagamento.

§1º. Entende-se como transposição, remanejamento ou transferência de recursos, o instrumento de retificação orçamentária destinado a atender situações decorrentes de extinção, transformação, transferência, incorporação ou desmembramento de órgãos e entidades, bem como de alterações de suas competências ou atribuições, mantida a estrutura programática, expressa por categoria de programação, inclusive as metas e objetivos, assim como o respectivo detalhamento por grupos de natureza de despesa e fontes de recursos.

§2º. Cada programa identificará as ações necessárias para atingir os seus objetivos, sob a forma de atividades e projetos, especificando os respectivos valores e as unidades orçamentárias responsáveis pela sua execução.

§3º. Cada atividade e cada projeto identificarão a função e a subfunção às quais se vinculam, em conformidade com a Portaria do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, nº 42, de 14.04.1999, e suas alterações.

§4º. As categorias de programação de que trata esta Lei serão identificadas no projeto de lei orçamentária por programas, atividades, projetos e operações especiais.

Subseção II

Do Conteúdo e Forma da Lei Orçamentária

Art. 43. A lei orçamentária anual obedecerá à orientação da Constituição Federal, da Lei nº. 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000 e desta Lei de Diretrizes Orçamentárias e guardará compatibilidade com o modelo adotado pela União.

Art. 44. A Lei Orçamentária Anual compreenderá:

I – O Orçamento Fiscal;
II - O Orçamento da Seguridade Social.

§ 1º Os orçamentos evidenciarão obrigatoriamente os Programas de Trabalho dos órgãos e das entidades que integram a estrutura organizacional do Município.

§ 2º Os Programas de Trabalho, a que se refere o parágrafo anterior, demonstrarão, por estrutura funcional e programática da despesa, as aplicações agregadas em Ações (Projetos, Atividades e Operações Especiais), apropriando-se os respectivos custos a nível de Grupo de Despesa e Modalidade de Aplicação, na forma definida na legislação federal pertinente .

Art. 45. A lei orçamentária anual será constituída de:

I – texto de lei;

II – anexo relativo ao Orçamento Fiscal, discriminando sua receita e sua despesa, esta sob a forma de Programa de Trabalho dos órgãos e entidades envolvidos;

III - anexo relativo ao Orçamento da Seguridade Social, discriminando sua receita e despesa, esta sob a forma de Programas de Trabalho dos órgãos e entidades envolvidos.

Art. 46. Integrarão a lei orçamentária, em anexo específico, dentre outros, os seguintes Demonstrativos:

I. DEMONSTRATIVOS CONSOLIDADOS:

I.1 Demonstrativos da Lei 4.320/64:

a) Programa de Trabalho Consolidado;

b) Sumário geral da receita por fonte e da despesa por função;

c) Demonstrativo da receita e despesa por categorias econômicas;

d) Demonstrativo da Despesa por Funções e Vínculos;

e) Demonstrativo da Despesa por Órgãos e Funções;

I.2 Outros Demonstrativos Consolidados:

a) Despesa por Órgãos;

b) Despesa por Grupos de Despesa;

c) Despesa por Funções;

d) Despesa por Subfunções;

e) Despesa por Modalidade de Aplicação;

f) Despesa por Fontes de Recursos.

II. OUTROS DEMOSNTRATIVOS:

a) Obrigações Legais e Constitucionais:

- Câmara Municipal;
- Gastos com Pessoal e Encargos Sociais;
- Educação;
- Saúde.

b) Anexos da Lei de Responsabilidade Fiscal;

Parágrafo único. Acompanharão o Projeto de Lei Orçamentária demonstrativo por categoria de programação dos recursos destinados à manutenção e desenvolvimento do ensino, de forma a caracterizar o cumprimento ao disposto no artigo 212 da Constituição Federal.

Art. 47. A lei orçamentária anual compreenderá todas as receitas e despesas, quaisquer que sejam as suas origens e destinação.

§1º. Não se consideram para os fins deste artigo as operações de crédito por antecipação de receita e outras entradas compensatórias no ativo e passivo financeiros.

§2º. Todas as receitas e despesas constarão da lei de orçamento pelos seus totais, vedadas quaisquer deduções.

§3º. Os recursos provenientes de convênios, consórcios e contratos de qualquer natureza serão obrigatoriamente incluídos na lei orçamentária.

§4º. Os Fundos Municipais, legalmente instituídos, integrarão os Orçamentos de seus órgãos ou entidades gestoras, em Unidades Orçamentárias específicas;

Art. 48. Além da observância das prioridades e metas fixadas na lei de diretrizes orçamentárias, a lei orçamentária anual e seus créditos adicionais somente incluirão projetos novos se:

I- houver compatibilidade com o Plano Plurianual;

II- tiverem sido contempladas as despesas de conservação do patrimônio público;

III- tiverem sido adequadamente contemplados os projetos em andamento;

IV- houver viabilidade técnica, econômica e ambiental;

V- os recursos alocados viabilizarem a conclusão de uma etapa ou a obtenção de uma unidade completa.

Parágrafo único. Para fins de aplicação do disposto no caput deste artigo, serão entendidos como:

I - projetos em andamento aqueles que já tenham sido regularmente licitados, contratados e empenhados, neste ou em exercícios anteriores e que não tenham sido concluídos;

II – despesas de conservação do patrimônio público aquelas relativas à conservação dos equipamentos públicos, utilizados na prestação de serviços à comunidade, como aqueles necessários ao desenvolvimento de ações relacionadas à saúde, educação, segurança, saneamento, ação social e urbanismo.

Art. 49. O Orçamento Fiscal conterá dotação global, sob a denominação de Reserva de Contingência, não destinada especificamente à determinação órgão, unidades orçamentárias, programa ou natureza de despesa, que será utilizada como fonte compensatória para a abertura de crédito adicionais, na forma do art. 5º, III, da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000.

Art. 50. O produto estimado de operações de crédito e de alienação de bens imóveis somente se incluirá na receita quando umas e outras forem especificamente autorizadas pelo Poder Legislativo.

Art. 51. O Orçamento Fiscal do Município abrangerá todas as receitas e despesas dos Poderes, seus fundos, órgãos e entidades da administração direta e indireta.

Art. 52. O Orçamento da Seguridade Social abrangerá as ações governamentais dos Poderes e órgãos, fundos e entidades da administração direta e indireta, vinculadas à saúde, previdência e assistência social.

Art. 53. Na apreciação pelo Poder Legislativo do projeto de lei orçamentária anual, as emendas somente podem ser aprovadas caso:

I - sejam compatíveis com o Plano Plurianual e com a Lei de Diretrizes Orçamentárias;

II - indiquem os recursos necessários, admitidos apenas os provenientes de anulação de despesas, excluídos os que incidam sobre:

a) dotações para pessoal e seus encargos;

b) serviço da dívida.

III- respeitem e preservem as Despesas Obrigatórias e as Outras Despesas Fixas, conforme definido nesta Lei;

IV – sejam relacionadas:

a) com correção de erros ou omissões; ou

b) com os dispositivos do texto do projeto de Lei.

§ 1º As emendas deverão indicar, como parte da justificativa:

I - no caso de incidirem sobre despesas com investimentos, a viabilidade econômica e técnica do projeto durante a vigência da lei orçamentária;

II - no caso de incidirem sobre despesas com ações de manutenção, a comprovação de não inviabilização operacional da entidade ou órgão cuja despesa é reduzida.

§ 2º A correção de erros ou omissões será justificada circunstanciadamente e não implicará a indicação de recursos para aumento de despesas previstas no projeto de lei orçamentária.

Art. 54 O Poder Executivo poderá enviar mensagem ao Poder Legislativo para propor modificações no projeto de lei orçamentária enquanto não iniciada na comissão técnica específica a votação da parte cuja alteração seja proposta.

Art. 55. Os recursos que, em decorrência de veto, emenda ou rejeição parcial do projeto de lei orçamentária, ficarem sem despesas correspondentes poderão ser utilizados, mediante créditos especiais ou suplementares, com prévia autorização legislativa.

§1º. Por motivo de interesse público é vedada a rejeição integral do projeto de lei orçamentária.

§2º. No caso de rejeição parcial do projeto de lei orçamentária, a lei aprovada deverá prever os recursos mínimos necessários para o funcionamento dos serviços públicos essenciais.

Seção III
Do Detalhamento da Despesa

Art. 56. Sancionada e promulgada a Lei Orçamentária, serão aprovados e publicados, para efeito de execução orçamentária, os Quadros de Detalhamento da Despesa – QDDs relativos aos Programas de Trabalho integrantes da Lei Orçamentária Anual.

§1º. Os Quadros de Detalhamento da Despesa – QDDs deverão discriminar, por elementos e fontes, os grupos de despesa aprovados para cada categoria de programação.

§2º. Os QDDs serão aprovados, no âmbito do Poder Executivo, pelo Prefeito Municipal, e, no Poder Legislativo, pelo Presidente da Câmara de Vereadores.

§3º. Os QDDs podem ser alterados, no decurso do exercício financeiro, para atender às necessidades de execução orçamentária, respeitados, sempre, os valores dos respectivos grupos de despesa, estabelecidos na Lei Orçamentária ou em créditos suplementares regularmente abertos.

§4°. O Prefeito do Município poderá delegar, expressamente, competência ao Secretário da Fazenda para promover, mediante Portaria, alterações dos QDD's no âmbito do Poder Executivo.

Seção IV
Das Retificações ou Adequações Orçamentárias

Art. 57. São retificações orçamentárias as modificações introduzidas ao longo do exercício financeiro em decorrência do Princípio da Flexibilidade da Execução Orçamentária, objetivando ajustar e adequar os custos das Categorias Programáticas (Projetos, Atividades e Operações Especiais), respeitadas as Prioridades e Metas estabelecidas na conformidade do Capítulo III desta Lei.

Art. 58. Constituem instrumentos de retificações orçamentárias:

I. as Alterações de Quadros de Detalhamento de Despesa – QDD's;
II. os Créditos Adicionais;
III. os Remanejamentos, Transferências ou Transposições de Dotações.

Art. 59. Os Quadros de Detalhamento de Despesa – QDD's obedecerão ao disposto na Seção III deste Capítulo.

Art. 60. Respeitado o disposto na Constituição Federal e na Lei nº 4.320, de 12 de março de 1964, os Créditos Adicionais obedecerão adicionalmente ao seguinte:

a. quando aberto com recursos de excesso de arrecadação oriundos de transferências ou recursos adicionais não incluídos na Estimativa da Receita, além de só poderem ser utilizados para a finalidade específica que fundamentar a sua abertura, não poderão ser anulados para a abertura de outros créditos adicionais;

b. os saldos dos créditos decorrentes de eventual frustração da receita estimada conforme previsto nas alíneas "a" deste artigo deverão ser cancelados, ao final do exercício financeiro por Decreto do Poder Executivo;

Art. 61. Os Créditos Especiais serão abertos exclusivamente mediante autorização legal específica.

Art.62. Ressalvada conceituação legal superveniente, os Remanejamentos, Transferências ou Transposições de Dotações somente poderão ser utilizados mediante autorização legal específica, respeitado o disposto no art. 42, §1º desta Lei.

Art. 63. A apropriação da despesa por sua Modalidade poderá ser alterada, durante a execução orçamentária para adequá-la à conceituação estabelecida na legislação federal pertinente.

Art. 64. A necessidade de Retificação Orçamentária deve ser examinada e atendida, sempre que possível, na seguinte ordem:

a. alteração de QDD;

b. suplementação dentro da mesma Ação: de um Grupo de Despesa para Outro;

c. suplementação dentro do mesmo Programa de Trabalho: de uma Ação para Outra, com o cuidado de não inviabilizar a Ação a ser parcialmente reduzida;

d. suplementação de um Programa de Trabalho para Outro, com o cuidado de não inviabilizar a Ação a ser parcialmente reduzida.

CAPÍTULO IX
DAS DISPOSIÇÕES FINAIS

Art. 65. Alterações necessárias para a adequação do disposto nesta Lei poderão ser introduzidas, mediante proposta de iniciativa do Poder Executivo, até a data de remessa do Projeto de Lei Orçamentária para exame pela Câmara Municipal.

Art. 66. No caso de haver necessidade de limitação de empenho das dotações orçamentárias e da movimentação financeira para atingir as metas fiscais previstas, o procedimento será adotado de forma

proporcional ao montante dos recursos alocados para o atendimento das despesas em "outras despesas correntes", "investimentos" e "inversões financeiras" de cada Poder, preservando-se, necessariamente, as Despesas Fixas Obrigatórias e as Outras Despesas Fixas, definidas como prioritárias nesta Lei, sendo adotadas as medidas estabelecidas no art. 9º e seus parágrafos, da Lei Complementar nº. 101 de 04 de maio de 2000.

Art. 67. Para efeito do que dispõe o art. 16, § 3º da Lei Complementar nº. 101/2000, entende-se como despesa irrelevante aquela cujo valor não ultrapasse os limites para obras e serviços estabelecidos no art. 23 da lei Federal n.º. 8.666/93 e suas alterações.

Art. 68. Na hipótese de o Projeto de Lei Orçamentária não ser aprovado e promulgado até 31 de dezembro deste exercício, ficam os Poderes Executivo e Legislativo, até a promulgação da respectiva Lei, autorizados a, exclusivamente:

a) executar as despesas de custeio administrativo até o limite de 1/12 (um doze avos) da proposta orçamentária;

b) utilizar-se dos recursos necessários para saldar parcelas das dívidas vencidas;

c) efetuar despesas com pessoal, conforme os valores previstos na proposta orçamentária;

d) realizar despesas relativas a parcelas ou contrapartidas de convênios, conforme estabelecido em contrato para o exercício;

e) realizar despesas de investimentos resultantes de contratos firmados nos exercícios anteriores.

Art. 69. Esta Lei entrará em vigor na data de sua publicação.

GABINETE DO PREFEITO DO MUNICÍPIO DE MATA DE SÃO JOÃO, EM 28 DE JUNHO 2012.

JOÃO GUALBERTO VASCONCELOS
Prefeito Municipal

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS EXERCÍCIO 2013

2. Anexo de Riscos Fiscais

2.1 Demonstrativo de Riscos Fiscais e Providências

Prefeitura Municipal de Mata de São João
Rua Luiz Antônio Garcez, s/n° - Mata de São João – BA
Tel.: (71) 3635-1310 Fax.: 3635-1293 - www.matadesaojoao.com.br

PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA DE SÃO JOÃO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
2013

ARF (LRF, art. 4º, § 3º)

PASSIVOS CONTINGENTES	PROVIDÊNCIAS
Descrição	Descrição
Demandas Judiciais	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência
Dívidas em Processo de Reconhecimento	
Avais e Garantias Concedidas	
Assunção de Passivos	
Assistências Diversas	
Outros Passivos Contingentes	

DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS	PROVIDÊNCIAS
Descrição	Descrição
Frustação de Arrecadação	Limitação de empenho
Restituição de Tributos a Maior	
Discrepância de Projeções	Abertura de créditos adicionais a partir da redução de dotação de despesa discricionárias e da Reserva de Contingência
Outros Riscos Fiscais	Limitação de empenho, abertura de créditos adicionais a partir da redução de dotação de despesa discricionárias e da Reserva de Contingência

João Gualberto Vasconcelos
Gestor

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS EXERCÍCIO 2013

3. Anexo de Metas Fiscais

   3.1 Demonstrativo I – Metas Anuais
   3.2 Demonstrativo II – Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior
   3.3 Demonstrativo III – Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores
   3.4 Demonstrativo IV – Evolução Patrimonial
   3.5 Demonstrativo V – Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos
   3.6 Demonstrativo VI – Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores (quando tiver RPPS)
   3.7 Demonstrativo VI – Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS (quando tiver RPPS)
   3.8 Demonstrativo VII – Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita
   3.9 Demonstrativo VIII – Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA DE SÃO JOÃO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2013

AMF - Demonstrativo I (LRF, art. 4º, § 1º)

R$ MIL

ESPECIFICAÇÃO	2013			2014			2015		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a/PIB) x100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b/PIB) x100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c/PIB) x100
Receita Total	113.791	107.127	0,051%	124.177	116.905	0,051%	135.978	128.015	0,050%
Receitas Primárias (I)	109.542	103.127	0,049%	114.580	107.871	0,047%	119.393	112.401	0,044%
Despesas Total	113.791	107.127	0,051%	124.177	116.905	0,051%	135.978	128.015	0,050%
Despesas Primárias (II)	106.787	100.534	0,048%	111.700	105.159	0,046%	116.391	109.575	0,043%
Resultado Primário (III) = (I - II)	2.754	2.593	0,001%	2.881	2.712	0,001%	3.002	2.826	0,001%
Resultado Nominal	(2.612)	(2.437)	-0,001%	(2.808)	(2.644)	-0,001%	(3.082)	(2.901)	-0,001%
Dívida Pública Consolidada	11.737	11.049	0,005%	9.176	8.638	0,004%	6.330	5.959	0,002%
Dívida Consolidada Líquida	6.366	5.993	0,003%	3.557	3.349	0,001%	476	448	0,000%

FONTE:
Anexo II Receita - Resumo Geral, Anexo II Natureza da Despesa - Consolidação, Anexo XIV Balanço Patrimonial, dos exercícios 2010 e 2011
LOA 2012, IPCA e PIB - Estado.

João Guilherto Vasconcelos
Gestor

PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA DE SÃO JOÃO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2013

AMF - Demonstrativo II (LRF, art. 4º, §2º, Inciso I) R$ MIL

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2011 (a)	% PIB	Metas Realizadas em 2011 (b)	% PIB	Variação Valor (c) = (b-a)	Variação % (c/a)*100
Receita Total	81.320	0,043%	101.099	0,054%	19.779	24,322%
Receitas Primárias (I)	80.320	0,043%	99.797	0,053%	19.477	24,249%
Despesas Total	81.320	0,043%	98.471	0,052%	17.151	21,091%
Despesas Primárias (II)	81.250	0,043%	95.477	0,051%	14.227	17,510%
Resultado Primário (III) = (I - II)	(930)	0,000%	4.321	0,002%	5.250	-564,835%
Resultado Nominal	(2.660)	-0,001%	(1.904)	-0,001%	756	-28,404%
Dívida Pública Consolidada	15.872	0,008%	14.388	0,008%	(1.484)	-9,353%
Dívida Consolidada Líquida	15.105	0,008%	9.819	0,005%	(5.286)	-34,995%

FONTE:
Anexo II Receita - Resumo Geral, Anexo II Natureza da Despesa - Consolidação, Anexo XIV Balanço Patrimonial do exercício 2011
LDO 2011 e PIB - Estado

João Gualberto Vasconcelos
Gestor

PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA DE SÃO JOÃO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2013

AMF - Demonstrativo III (LRF, art. 4º , § 2º, inciso II) — R$ MIL

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2010	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
Receita Total	100.404	114.367	13,91%	104.303	-8,80%	113.791	9,10%	124.177	9,13%	135.978	9,50%
Receitas Primárias (I)	99.406	112.895	13,57%	102.996	-8,77%	109.542	6,36%	114.580	4,60%	119.393	4,20%
Despesas Total	100.350	111.395	11,01%	104.303	-6,37%	113.791	9,10%	124.177	9,13%	135.978	9,50%
Despesas Primárias (II)	97.121	108.007	11,21%	102.073	-5,49%	106.787	4,62%	111.700	4,60%	116.391	4,20%
Resultado Primário (III) = (I - II)	2.285	4.888		923		2.754		2.881		3.002	
Resultado Nominal	-	(2.938)		(2.130)		(2.612)		(2.808)		(3.082)	
Dívida Pública Consolidada	17.261	16.276	-5,71%	14.146	-13,09%	11.737	-17,03%	9.176	-21,82%	6.330	-31,02%
Dívida Consolidada Líquida	14.046	11.108	-20,92%	8.978	-19,18%	6.366	-29,10%	3.557	-44,11%	476	-86,63%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTE										
	2010	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
Receita Total	83.803	101.099	20,639%	98.196	-2,872%	107.127	9,096%	116.905	9,127%	128.015	9,503%
Receitas Primárias (I)	82.970	99.797	20,282%	96.964	-2,839%	103.127	6,356%	107.871	4,600%	112.401	4,200%
Despesas Total	83.757	98.471	17,567%	98.196	-0,280%	107.127	9,096%	116.905	9,127%	128.015	9,503%
Despesas Primárias (II)	81.063	95.477	17,781%	96.096	0,648%	100.534	4,619%	105.159	4,600%	109.575	4,200%
Resultado Primário (I - II)	1.907	4.321		869		2.593		2.712		2.826	
Resultado Nominal		(1.904)		(1.389)		(2.437)		(2.644)		(2.901)	
Dívida Pública Consolidada	14.407	14.388	-0,135%	13.282	-7,681%	11.049	-16,812%	8.638	-21,821%	5.959	-31,015%
Dívida Consolidada Líquida	11.723	9.819	-16,245%	8.430	-14,149%	5.993	-28,909%	3.349	-44,115%	448	-86,630%

FONTE:
Anexo II Receita - Resumo Geral, Anexo II Natureza da Despesa - Consolidação, Anexo XIV Balanço Patrimonial, dos exercícios 2010 e 2011
LOA 2012, IPCA e PIB - Estado

João Gualberto Vasconcelos
Gestor

Metodologia de Cálculo dos Valores Correntes

INDICES DE IPCA					
2010	2011	2012	2013	2014	2015
5,91	6,50	6,22	6,22	6,22	6,22

*Histórico de variação (%anual) do Índice Nacional de Preços ao Consumidor - IPCA - divulgado pelo IBGE.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA DE SÃO JOÃO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2013

AMF - Demonstrativo IV (LRF, art. 4º, §2º, Inciso III) R$ MIL

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2011	%	2010	%	2009	%
Patrimônio/Capital		0,00%		0,00%		0,00%
Reservas		0,00%		0,00%		0,00%
Resultado Acumulado	71.578	100,00%	62.328	100,00%	52.094	100,00%
TOTAL	71.578	100,00%	62.328	100,000%	52.094	100,000%

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2011	%	2010	%	2009	%
Patrimônio Reservas Lucros ou Prejuízos Acumulados	A PREFEITURA NÃO POSSUI REGIME PREVIDENCIÁRIO PRÓPRIO.					
TOTAL	-	0,000%	-	0,000%	-	0,000%

FONTE:
Anexo XIV - Balanço Patrimonial 2009, 2010 e 2011.

João Gualberto Vasconcelos
Gestor

PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA DE SÃO JOÃO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE ATIVOS
2013

AMF - Demonstrativo V (LRF, art. 4º , § 2º, inciso III) — R$ MIL

RECEITAS REALIZADAS	2011 (a)	2010 (b)	2009 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	-	394	-
Alienação de Bens Móveis	-		-
Alienação de Bens Imóveis		394	

DESPESAS EXECUTADAS	2011 (d)	2010 (e)	2009 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	-	389	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	389	-
Investimentos		389	
Inversões Financeiras			
Amortização da Dívida			
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDIDENCIÁRIOS	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social			
Regime Próprio de Previdência dos Servidores			

SALDO FINANCEIRO	2011 (g) = ((Ia - IId) + IIIh)	2010 (h) = ((Ib - IIe) + IIIi)	2009 (i) = (Ic - IIf)
VALOR (III)	5	5	-

FONTE:
Anexo II Receita - Resumo Geral / Natureza da Despesa (consolidação), do balanço 2009, 2010 e 2011.

João Gualberto Vasconcelos
Gestor

PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA DE SÃO JOÃO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2013

AMF - Demonstrativo VI (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a) R$ MIL

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (B)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a - b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d Exercício Anterior) + (c)
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	

NOTA EXPLICATIVA:
O Município não possui Previdência Própria.

João Gualberto Vasconcelos
Gestor

PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA DE SÃO JOÃO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS
2013

AMF - Demonstrativo VI (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a") R$ MIL

RECEITAS	2009	2010	2011
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	-	-	-
RECEITAS CORRENTES	-	-	-
Receita de Contribuições dos Segurados	-	-	-
Pessoal Civil			
Pessoal Militar			
Outras Receitas de Contribuições			
Receita Patrimonial			
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes	-	-	-
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS			
Demais Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
Alienação de Bens, Diretos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA			
REPASSES PREVIDENCIÁRIOS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	-	-	-
RECEITAS CORRENTES	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-
Patronal	-	-	-
Pessoal Civil			
Pessoal Militar			
Para cobertura de Déficit Atuarial			
Em Regime de Débitos e Parcelamentos			
Receita Patrimonial			
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes			
RECEITA DE CAPITAL			
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I+II)	-	-	-

DESPESAS	2009	2010	2011
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	-	-	-
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
PREVIDÊNCIA	-	-	-
Pessoal Civil			
Pessoal Militar			
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS e RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	-	-	-
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV+V)	-	-	-

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III-VI)	-	-	-

APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	2009	2010	2011
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	-	-	-
Plano Financeiro	-	-	-
Recurso para cobertura de Insuficiências Financeiras			
Recurso para Formação de Reserva			
Outros Aportes para o RPPS			
Plano Previdenciário	-	-	-
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro			
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial			
Outros Aportes para o RPPS			

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS			
BENS E DIREITOS DO RPPS			

NOTA EXPLICATIVA:
O Município não possui Previdência Própria.

João Gualberto Vasconcelos
Gestor

PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA DE SÃO JOÃO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
2013

AMF - Demonstrativo VII (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V) — R$ MIL

TRIBUTOS	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2013	2014	2015	
Dívida Ativa Tributária	Refinanciamento	Pessoas Físicas e Jurídicas	110.000,00	120.000,00	100.000,00	As referidas ações visam reduzir a quantidade de contribuintes inadimplentes e permitir a inserção de atividades informais na economia municipal, gerando assim um acréscimo até superior à compensação necessária para a renúncia estimativa.
IPTU	Isenção	Cidadãos Beneficiados pelo Programa Minha Casa Minha Vida	30.000,00	60.000,00	70.000,00	
TLP - Taxa de Limpeza Pública	Isenção	Microempresas, empresas de pequeno porte e microempreendedor individual;	20.000,00	30.000,00	45.000,00	
TLL - Taxa de Licença de Localização	Isenção	Microempresas, empresas de pequeno porte e microempreendedor individual;	6.000,00	7.500,00	8.000,00	
TFF - Taxa de Fiscalização do Funcionamento	Isenção	Microempresas, empresas de pequeno porte e microempreendedor individual;	12.000,00	15.000,00	16.000,00	
TVS - Taxa de Vigilância Sanitária	Isenção	Microempresas, empresas de pequeno porte e microempreendedor individual;	8.500,00	10.000,00	12.000,00	
TOTAL			**186.500,00**	**242.500,00**	**251.000,00**	

João Gualberto Vasconcelos
Gestor

PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA DE SÃO JOÃO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2013

AMF - Demonstrativo VIII (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R$ MIL

EVENTOS	VALOR PREVISTO PARA 2013
Aumento Permanente da Receita	6.932
(-) Transferências Constitucionais	2.584
(-)Transferências ao FUNDEB	(500)
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	4.848
Redução Permanente de Despesa (II)	
Margem Bruta (III) = (I +II)	4.848
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	-
Novas DOCC	
Novas DOCC geradas por PPP	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III - IV)	**4.848**

FONTE:

João Gualberto Vasconcelos
Gestor

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS EXERCÍCIO 2013

4. Anexos Complementares

4.1 Metas e Prioridades
4.2 Metodologia e Memória de Cálculo
4.3 Classificação da Despesa
4.3.1 Classificação Funcional
4.3.2 Classificação por Programas
4.3.3 Classificação Segundo a Natureza
4.3.4 Classificação por Fonte de Recursos

4.4 Receita por Fonte de Recurso

4.4.1 Classificação Segundo a Natureza
4.4.1.1 Classificação por Fonte de Recursos

Prefeitura Municipal de Mata de São João
Rua Luiz Antônio Garcez, s/n° - Mata de São João – BA
Tel.: (71) 3635-1310 Fax.: 3635-1293 - www.matadesaojoao.com.br

PROGRAMA:	**002**	APOIO ADMINISTRATIVO INSTITUCIONAL
OBJETIVO: Garantir o pleno funcionamento dos ógãos e unidades da administração municipal		

11. Código		**12. Projeto/ Atividade**	
F	**SF**	**Código**	**Denominação**
4	122	2011	Atividade: Gestão das Ações Administrativas do Gabinete do Prefeito
4	122	2012	Atividade: Gestão das Ações Administrativas da Secretaria do Trabalho
4	122	2013	Atividade: Gestão das Ações Administrativas da Secretaria de Administração e Finanças
4	122	2014	Atividade: Gestão das Ações Administrativas da Secretaria de Planejamento e Meio Ambiente
4	122	2015	Atividade: Gestão das Ações Administrativas da Secretaria de Obras e Serviços Públicos
4	122	2016	Atividade: Gestão das Ações Administrativas da Secretaria de de Ação Social
4	122	2017	Atividade: Gestão das Ações Administrativas da Secretaria de Cultura e Turismo
4	122	2018	Atividade: Gestão das Ações Administrativas da Secretaria de Agricultura e Pesca
4	122	2019	Atividade: Gestão das Ações Administrativas da Secretaria de Governo e Desenvolvimento Econômico
4	122	2020	Atividade: Gestão das Ações Administrativas da Administração Regional

F= Função
SF= Sub-função

PROGRAMA:	003	ADMINISTRAÇÃO POR RESULTADOS

OBJETIVO: Implementar um modelo de gestão que busque resultados positivos para a sociedade elevando a eficiência, eficácia e a efetividade da administração municipal

20. Código	21. Ação/Projeto/Atividade		
F	SF	Código	Denominação
04	122	2021	Ação: Modernização Administrativa Objetivo: Promover a modernização administrativa através da implantação de procedimentos, rotinas e sistemas informatizados e melhoria na infra-estrutura de processamento de dados e comunicação, resultando em maior controle, transparência e redução de cus Meta: 60% Rotinas, procedimentos e sistemas implantados Treinamento e capacitação de 70% dos funcionários das áreas envolvidas Informações e serviços da prefeitura disponibilizados à população através da Internet 80%
04	129	2022	Ação: Gestão Orçamentária, Financeira, Tributária e Ajuste Fiscal Objetivo: Aumentar a arrecadação de tributos do município e promover justiça tributária. Meta: Incremento de 8% da receita própria no período

F= Função
SF=Sub-Função

PROGRAMA:	**004**	DIVERSIDADE, INCLUSÃO E DIGNIDADE
OBJETIVO: Promover a integração das políticas públicas com foco no desenvolvimento econômico e com responsabilidade sócio-ambiental e garantindo o bem estar da população		

20. Código		**21. Ação/Projeto/Atividade**	
F	**SF**	**Código**	**Denominação**
17	511	1031	Ação: Ampliar o Sistema de Abastecimento de Água. Objetivo:Suprir e evitar a interrupção do suprimento de água potável da população residente fora da sede Meta: Construir 2 novos poços
17	512	1032	Ação: Concluir o Sistema de Esgotamento Sanitário Objetivo: Melhorar a saúde pública. Meta: 10% das residências
15	451	1033	Ação: Pavimentação, Contenção, Drenagem e Paisagismo nas Ruas, Avenidas e Encostas. Objetivo: Prover o municipio de infra-estrutura urbana Meta: Ruas e Avenidas beneficiadas 20
15	451	1034	Ação: Construção e Recuperação de Estradas e Pontes Objetivo: Melhoria do acesso ao município. Meta 1: Construção 66 km Meta 2: Recuperação 35 km Meta 3: Pontes Recuperadas 2 Meta 4: Pontes Construídas 1
15	452	2031	Ação: Gestão das Ações de Serviços Públicos Objetivo: Manter a limpeza e iluminação públicas, realizar a fiscalização das Ações econômicas, promover a defesa do consumidor, Promover o salvamento aquático adquirir 1 veículos e 1 máquinas gestão das ações de transporte. gestão da segurança pública Meta 1: localidades atendidas 100% Meta 2: aquisição de 2 caminhões Meta 3: 100% da demanda atendida
15	451	1035	Ação: Construção, Ampliação e Reforma de Prédrios Públicos Objetivo: Proporcionar condições de trabalhaho adequadas para os servidores públicos Meta 1: 1 prédios reformados Meta 2: 1 prédio construído

PROGRAMA:	**004**	DIVERSIDADE, INCLUSÃO E DIGNIDADE
OBJETIVO: Promover a integração das políticas públicas com foco no desenvolvimento econômico e com responsabilidade sócio-ambiental e garantindo o bem estar da população		

20. Código		**21. Ação/Projeto/Atividade**	
F	**SF**	**Código**	**Denominação**
15	451	2032	Ação: Gestão das Ações de Infra-Estrutura Objetivo: Manutenção de estradas, sistemas de abastecimento e esgotamento sanitário, praças, ruas, avenidas aquisição de máquinas, veículos e equipamentos Meta 1: localidades atendidas 100% Meta 2: aquisição de 1 máquina Meta 3: 1 veículo utilitário para 2 ton. Meta 4: 100% da demanda atendida
15	451	1036	Ação: Construção, Ampliação, Reforma e Instalação de Equipamentos de Infra-estrutura Urbana Objetivo: Prover o Município de infra-estrutura urbana Meta 1: 1 abrigos de ônibus construidos Meta 2: 1 terminal rodoviario implantado Meta 3: 1 cemitério reformado Meta 4: reformar e ampliar o centro de abastecimento
15	451	1037	Ação: Construção e Reforma de Praças Objetivo: Promover Lazer e Bem-estar à População Meta 1: Reformar 1 Praças Meta 2: Construir 1 Praças
23	691	2033	Ação: Apoio e Desenvolvimento das Ações Produtivas do Municipio Objetivo: Atrair investimentos para o município Meta 1: 1 indústrias implantadas Meta 2:20 Comerciantes e Prestadores de Serviços apoiados
04	127	2034	Ação: Tecnologia da Informação Objetivo: Identificar e sinalizar logradouros públicos, implantar sistema de georeferenciamento de informações municipais e possibilitar ao cidadão o livre acesso às tecnologias de informação e comunicação via internet. Realização do censo sócioeconômico Meta: Ações e estudos elaborados, ruas identificadas e sinalizadas, sistema implatado e programa de difisão digital implantado

PROGRAMA:	**004**	DIVERSIDADE, INCLUSÃO E DIGNIDADE
OBJETIVO: Promover a integração das políticas públicas com foco no desenvolvimento econômico e com responsabilidade sócio-ambiental e garantindo o bem estar da população		

20. Código		**21. Ação/Projeto/Atividade**	
F	**SF**	**Código**	**Denominação**
18	541	2035	Ação: Preservação e Conservação Ambiental Objetivo: Promover a preservação, conservação e consciência ambiental e a elaboração do Plano Ambiental do Município Meta 1: 1 Galpão construido 1 Campanha de conscientização promovida ao ano Meta 2: Aquisição de recipientes adequados Meta 3: Implantação de Pontos de Entrega Voluntária Meta 4: 100% do pessoal capacitado
18	541	2036	Implantação de Pontos de Entrega Voluntária Objetivo: Desenvolver o planejamento sustentável, gerir ações do consórcio intermunicipal. Meta 1: Planejamento desenvolvido Meta 2: Programa de Inclusão Social desenvolvido Meta 3: Consórcio mantido
08	244	1038	Ação: Construção, Recuperação, Reforma, Adequação, Ampliação e Reconstrução de Unidades Habitacionais Objetivo: Promover a inclusão social com foco na política habitacional. Meta: 80 Unidades habitacionais construidas
21	631	1039	Ação: Regularização Fundiária Objetivo: Regularização Fundiária Meta 1 : 3 terrenos regularizados ao ano

F= Função
SF= Sub-função

PROGRAMA:	005	EDUCAÇÃO CIDADÃ
OBJETIVO: Garantir o acesso, a permanência e o êxito dos alunos na educação básica e garantir uma educação de qualidade e cidadã para todos		

20. Código		21. Ação/Projeto/ Atividade	
F	SF	Código	Denominação
12	128	2051	Ação: Formação Continuada dos Profissionais da Educação Objetivo : Valorizar os profissionais da educação Meta 1: 100% dos profissionais de educação capacitados Meta 2: 100% dos professores qualificados ou em curso
12	361	1051	Ação: Reforma, Ampliação e Construção de Escolas e Laboratórios de Informática Objetivo : Recuperar a rede física e expandir a rede de ensino Meta 1: 100% das escolas recuperadas Meta 2: 50 salas de aula construídas
12	365	1052	Ação: Reforma, Ampliação e Construção de Escolas de Educação Infantil Objetivo: Ampliar o atendimento a crianças de 0 a 5 anos Meta 1 : 01 creche reformada
12	361	2052	Ação: Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental Objetivo: Melhorar os indicadores do ensino fundamental. Gerir os recursos do FNDE. Meta 1: Manter 100% das escolas de ensino fundamental funcionando adequadamente. Meta 2: Aplicar 100% dos recursos do FNDE Meta 3: Reduzir para 6% o índice de evasão escolar Meta 4: Reduzir de para 4% o índice de reprovação Meta 5: Aumentar para 90% o índice de aprovação
12	365	2053	Ação: Manutenção e Desenvolvimento da Educação Infantil Objetivo: Dinamizar a educação Infantil Meta: Manter 100% das escolas de educação infantil funcionando adequadamente
12	306	2054	Ação: Gestão da Merenda Escolar Objetivo: Atender as necessidades nutricionais dos alunos durante sua permanência na escola Meta: 100% alunos atendidos
12	365	2055	Ação: Gestão das Ações da Educação Infantil - 60% Objetivo: Garantir a remuneração mínima, definida em lei, aos professores da educação infantil Meta: 100% dos professores remunerados
12	365	2056	Ação: Gestão das Ações da Educação Infantil - 40% Objetivo: Garantir a remuneração dos profissionais de apoio da educação infantil. Garantir a manutenção e o funcionamento das classes de educação infantil Meta 1: 100% dos profissionais remunerados
12	361	2057	Ação: Gestão das Ações do Ensino Fundamental - 40% Objetivo: Garantir a remuneração dos profissionais de apoio do ensino fundamental Garantir a manutenção e o funcionamento das classes de ensino fundamental Meta 1: 100% dos profissionais remunerados
12	361	2058	Ação: Gestão das ações do Ensino Fundamental - 60% Objetivo: Garantir a remuneração mínima, definida em lei, aos professores de ensino fundamental Meta: 100% dos professores remunerados
12	361	2059	Ação: Gestão das Ações do Transporte Escolar Objetivo: Garantir o acesso dos alunos da Zona Rural e Litoral às escolas públicas Meta: 100% dos alunos da zona rural atendidos
12	364	2060	Ação: Gestao das Ações de Apoio ao Ensino Superior Objetivo: Conceder auxílio transporte para alunos de graduação, bolsa de estudo para estudantes universitários e manutenção da universidade aberta Meta: 100% estudantes universitários atendidos
12	362	2061	Ação: Gestão das Ações do Ensino Médio Objetivo: Conceder auxílio transporte para estudantes de

PROGRAMA:	005	EDUCAÇÃO CIDADÃ
OBJETIVO: Garantir o acesso, a permanência e o êxito dos alunos na educação básica e garantir uma educação de qualidade e cidadã para todos		

20. Código		21. Ação/Projeto/ Atividade	
F	SF	Código	Denominação
12	362	2004	cursos técnicos e profissionalizantes Meta: 100% alunos do ensino médio atendidos

F= Função
SF= Sub-função

PROGRAMA:	006	MATA DE SÃO JOÃO, SAÚDE E VIDA

OBJETIVO: Garantir a universalidade da assistência à saúde da população matense com ênfase na prevenção e qualidade

20. Código		21. Ação/Projeto/Atividade	
F	SF	Código	Denominação
10	302	2071	Ação: Gestão das Ações de Média Complexidade Objetivo: Manter as Ações do Hospital, CEO, SAMU, CAPS Meta 1: Funcionamento das Unidades Meta 2: Aquisição de 2 ambulâncias
10	301	2072	Ação: Gestão das Ações da Atenção Básica Objetivo: Manter das Unidades de Saúde da Familia, PACS, consultórios odontológicos, Postos de Coleta, NASF (Núcleo de Assitência a Saúde da Família) e realizar Feiras de Saúde Meta1 : Realizar 2 Feiras de Saúde por ano Meta 2 :Funcionamento das Unidades e dos consultórios odontológicos
10	301	2073	Ação: Gestão das Ações de Saúde Objetivo: Manter a Secretária de Saúde (SESAU) Meta 1 : Manutenção da Secretaria
10	301	1071	Ação: Construção, Ampliação, Reforma e Implantação de Unidades de Saúde Básica Objetivo: Aumentar e Melhorar a Rede Municipal de Saúde Meta1 : Implantar 1 consultório odontológico na zona rural Meta 2 :Implantar 1 unidade móvel de saúde Meta 3 : Implantar o NASF (Núcleo de Assistência a Saúde da Família) Meta 4 : Implantar 1 Farmácia de manipulação homeopatica na sede Meta 5 : Construir 1 PSFs Meta 6 : Reformar 1 PSFs
10	302	1072	Ação: Construção, Ampliação, Reforma e Implantação de Unidades de Saúde Objetivo: Aumentar e Melhorar a Rede Municipal de Saúde Meta 1 :Reformar 1 unidades de saúde Meta 2 : Implantar 1 CAPS no litoral
10	305	2074	Ação: Gestão da Vigilância Sanitária, Epidemiológica e Ambiental Objetivo: Manter a Vigilância Sanitária, Epidemiológica e Ambiental Meta 1 : Funcionamento da Vigilância Sanitária, Epidemiológica e Ambiental Meta 2 : Realizar 5 Campanhas de Vacinação ao ano
10	303	2075	Ação: Gestão das Ações de Assistência Farmacêutica Objetivo: Manter a Farmácia Básica, o Programa de Insulino Dependentes, de Planejamento Familiar e a farmácia municipal de manupulação homeopática Meta 1 : Funcionamento dos Programas de Assistência Farmacêutica

F= Função
SF= Sub-função

PROGRAMA:	**007**	CULTURA,TURISMO E ESPORTE IMPULSIONANDO O DESENVOLVIMENTO
OBJETIVO: Desenvolver o turismo e promover a cultura e o esporte como fatores de desenvolvimento e inclusão social		

20. Código		**21. Ação/Projeto/ Atividade**	
F	**SF**	**Cód.**	Denominação
13	391	1091	Ação: Construção, Implantação, Ampliação, Reforma e Restauração de Centros Voltados a Ações Culturais, Artísticas e Históricas. Objetivo: Desenvolver as ações culturais, artísticas do município, incentivar a realização de eventos e preservar o patrimônio histórico. Meta: Centros culturais constuídos e patrimônios históricos conservados
13	392	2091	Ação: Promoção de Festas Tradicionais, Temáticas, Cívicas e Populares e Ações de Desenvolvimento da Cultura Objetivo: Valorizar as manifestações populares, artísticas e culturais Meta 1: 6 eventos realizadas ao ano Meta 2: Filarmônica e Fanfarra atendidas
23	695	2092	Ação: Gestão das Ações de Turismo Objetivo: Promover e divulgar os destinos turísticos e incentivar e fortalecer o setor hoteleiro dos grupos culturais Meta: 1 Participações em feiras e congressos Meta 2: Elaboração de materiais de divulgação
23	392	2093	Ação: Gestão das Ações da Cultura Objetivo: Fortalecer os Grupos Culturais do Município Meta 1: Promover Conferência Municipal das religiões de matrizes africanas Meta 2: 2 Grupos Culturais apoiados e valorizados a Meta 3: Museu Cultural mantido
13	131	2094	Ação: Gestão das Ações de Comunicação Objetivo: Divulgar as Ações de Governo Criar um canal direto para os servidores e cidadãos expressarem idéias e sugestões objetivando o alcance de melhores resultados na administração pública Meta 1: Ações divulgadas
27	813	1092	Ação: Construção, ampliação e reforma da Infra-Estrutura de Desporto e Lazer Objetivo: Incentivar a formação de novos atletas e proporcionar lazer à população. Meta 1: 1 Praças Construidas Meta 2: 1 quadras poliesportivas construidas
27	812	2095	Ação: Gestão das Ações de Esporte e Lazer Objetivo: Incentivar a prática de esportes e valorizar os atletas locais Meta 1: 2 Torneios e Eventos Esportivos no Município realizados Meta 2: Atletas e Equipes Representantes do Município inscritos

F= Função
SF= Sub-função

PROGRAMA:	008	CUIDANDO DA TERRA

OBJETIVO: Fomentar a agricultura familiar e orgânica, a psicultura e a pecuária com consciência ambiental.

20. Código		21. Ação/Projeto/ Atividade	
F	SF	Código	Denominação
20	601	2101	Ação: Gestão das Ações de Fomento Agrícola e Produtos Orgânicos Objetivo: Fomentar e desenvolver o setor agrícola do município Meta 1: 800 kits de insumos agrícolas distribuídos ao ano; Meta 2: 1 Feiras de agronegócios participadas ao ano ; Meta 3: 1 Cursos de capacitação realizados; Meta 4: 60 Produtores certificados no sistema orgânico; Meta 5: 1 Unidades de beneficiamento certificadas; Meta 6: 4000 Mudas distribuídas ao ano; Meta 6: Serviços mecanizados promovidos para o preparo do solo; Meta 7: 2 Viagens técnicas e/ou a negócios realizadas Meta 8:1 Feira verde de produtos orgânicos implantada Meta 9: 1 Cursos de capacitação e reciclagem dos servidores e feirantes realizados por ano;
20	602	2102	Ação: Gestão e fomento da Pecuária e da Pesca Objetivo: Fomentar e desenvolver o setor pecuário e da pesca do município Meta 1: 20 toneladas de insumos distribuídos/ano Meta 2: 2 cursos de capacitação dos servidores realizados ao ano Meta 3: 1 cursos ao ano de capacitação e reciclagem dos pecuaristas realizados Meta4:10 pecuaristas certificados no sistema orgânico
20	692	1101	Ação: Incentivo à Produção e Comercialização de Produtos Orgânicos. Objetivo: Centralizar e otimizar a comercialização de produtos orgânicos para venda nos mercados internos especializados e para exportação. Meta 1: 1 Unidade construída Meta 2: Infra-Estrutura fornecida Meta 3: 1 Cursos fornecidos ao ano Meta 4: 2.000 Sementes e insumos distribuídos

F= Função
SF= Sub-função

PROGRAMA	009	MAIS DESENVOLVIMENTO E INCLUSÃO SOCIAL
OBJETIVO: Fortalecer a integração entre as políticas de desenvolvimento social respeitando a diversidade e promovendo a dignidade		

20. Código		21. Ação/Projeto/ Atividade	
F	SF	Código	Denominação
11	333	2111	Ação: Geração de Renda Objetivo: Promover cursos técnicos e profissionalizantes, incentivo ao trabalho comunitário e formaçao de cooperativas, promoção de feiras municipais. Implementar a política de economia solidária PES com objetivo de potencializar o desenvolvimento de atividades econômicas por grupos organizados de baixa renda Implantar e implementar o centro vocacional e de qualificação profissional Meta 1 : Qualificar 400 jovens e adultos trabalhadores
08	241	2112	Ação: Atenção Especial ao Idoso Objetivo: (Re) Socialização do Idoso e Inclusão Social Meta 1: 100% dos Idosos atendidos
08	243	2113	Ação: Proteção básica à infância e a juventude Objetivo: Estruturação e fortalecimento do sistema de garantia de direitos da criança e do adolescente Meta 1 : 100% das crianças e adolescentes atendidos
08	242	2114	Ação: Atenção ao Portador de Necessidades Especiais Objetivo: Promover a autonomia e inclusão na sociedade. Meta 1: 100% das Pessoas portadoras de necessidades especiais atendidas
08	244	2115	Ação: Gestão do Sistema único de Assistência Social - SUAS Objetivo: Promover ações assistenciais aos que dela necessitem, promover a manutenção do CRAS, equipar, capacitar e promover a revisão e cadastramento do Programa Bolsa Família. Meta 1: 50000 Benefícios distribuídos de forma acompanhada; Meta 2 : 100% Famílias atendidas e cadastradas.
08	243	2116	Ação: Gestão das Ações do Projeto Criança Cidadã Objetivo: Promover a autonomia e inclusão na sociedade. Meta 1: 100% das Crianças e adolescentes atendidos
08	243	2117	Ação: Gestão das Ações do Conselho Tutelar Objetivo: Funcionamento do conselho Meta 1 : Conselho funcionando com eficiência
08	243	2118	Ação: Gestão das Ações do Conselho de Assistencia Social e Criança e Adolescente Objetivo: Funcionamento do conselho Meta 1 : Conselho funcionando com eficiência
8	244	1111	Ação: Implantação de Centros de Convivência e Desenvolvimento Social Objetivo: Melhorar a qualidade de vida dos idosos e de pessoas socialmente excluídas Meta: 1 centro implantado

F= Função
SF= Sub-função

PREFEITURA MUNICIPAL DE MATA DE SÃO JOÃO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
METODOLOGIA DE CÁLCULO
2013

Nota: O cálculo das metas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroecônomico:

VARIÁVEIS	2013	2014	2015
PIB Bahia (crescimento % anual)	4,2	4,6	4,2
Inflação Média (% anual) projetdada com base em índice oficial de inflação.	6,22	6,22	6,22
Projeção do PIB do Estado - R$ milhares	208.511.300,40	230.782.892,83	256.413.917,84

Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Anuais de Receitas, Despesas, Resultado Primário, Resultado Nominal de Montante da Dívida Pública

O art. 4º, § 2º, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, estabele que o demonstrativo de metas anuais deverá ser instruido com a memória e metodologia de cálculo, visando esclarecer a forma de obtenção dos valores.

A partir desta determinação da lei, foram elaborados modelos de demonstrativos com a memória de cálculo e a metodologia utilizada para a obtenção dos valores relativos, a receitas, despesas, Resultado Primário, Resultado Nominal e montante da Dívida Pública.

Os modelos desenvolvidos incluem um exemplo prático da forma de elaboração e preenchimento dos valores encontrados.

I - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as receitas da Prefeitura de Mata de São João

As metas anuais de receita da Prefeitura de Mata de São João foram calculadas a partir das seguintes receitas orçamentárias:

TOTAL DAS RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO - R$ milhares		
	2013	2014	2015
RECEITAS CORRENTES	110.756.625,18	115.851.429,94	120.717.190,00
Receita Tributária	41.451.823,79	43.358.607,68	45.179.669,20
Impostos	38.631.979,24	40.409.050,28	42.106.230,40
Taxas	2.819.844,55	2.949.557,40	3.073.438,81
Receita de Contribuições	1.638.941,24	1.714.332,54	1.786.334,50
Receita Patrimonial	1.010.057,06	1.056.519,68	1.100.893,51
Transferências Correntes	64.062.905,49	67.009.799,14	69.824.210,71
Transferências Intergovernamentais	64.062.905,49	67.009.799,14	69.824.210,71
Transferência da União	64.062.905,49	67.009.799,14	69.824.210,71
Cota - Parte do FPM	20.334.995,98	21.270.405,79	22.163.762,83
Transferências de Recursos do SUS - FMS	6.292.987,56	6.582.464,99	6.858.928,52
Outras Receitas Correntes	2.585.870,67	2.704.820,72	2.818.423,19
Multas e Juros de Mora	173.430,72	181.408,53	189.027,69
Receita da Dívida Ativa Tributária	2.018.523,13	2.111.375,20	2.200.052,96
RECEITA DE CAPITAL	8.370.000,35	13.906.690,36	21.076.411,36
Operação de crédito	3.468.418,71	8.779.635,97	15.734.020,68
Amortizações de Empréstimos	-	-	-
Alienações de Bens	246.636,56	257.981,84	268.817,08
Convênios	4.654.945,07	4.869.072,55	5.073.573,60
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA	(5.336.036,27)	(5.581.493,94)	(5.815.916,69)
TOTAL	113.790.589,26	124.176.626,36	135.977.684,67

I.a - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receita:

Receita Tributária

Metas Anuais	Valor Nominal
2010	38.738.679,87
2011	44.346.121,69
2012	36.261.463,27
2013	41.451.823,79
2014	43.358.607,68
2015	45.179.669,20

Cota - Parte do Fundo de Participação dos Municípios

Metas Anuais	Valor Nominal
2010	17.695.702,91
2011	20.741.757,05
2012	20.111.330,47
2013	20.334.995,98
2014	21.270.405,79
2015	22.163.762,83

Transferências de Recursos do Sus

Metas Anuais	Valor Nominal
2010	5.833.194,24
2011	6.258.571,18
2012	6.025.621,61
2013	6.292.987,56
2014	6.582.464,99
2015	6.858.928,52

Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	Valor Nominal
2010	204.588,93
2011	178.286,51
2012	116.315,15
2013	173.430,72
2014	181.408,53
2015	189.027,69

Receitas de Capital

Metas Anuais	Valor Nominal
2010	4.570.510,39
2011	5.189.950,30
2012	6.394.444,00
2013	8.370.000,35
2014	13.906.690,36
2015	21.076.411,36

II - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as despesas da Prefeitura de Mata de São João

TOTAL DE DESPESAS

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	2013	2014	2015
DESPESAS CORRENTES (I)	94.662.002,05	104.168.124,14	115.128.825,35
Pessoal e Encargos Sociais	55.438.900,78	57.989.090,22	60.424.632,01
Juros e Encargos da Dívida	4.038.538,37	9.375.981,13	16.355.412,34
Outras Despesas Correntes	35.184.562,90	36.803.052,79	38.348.781,01
DESPESAS DE CAPITAL (II)	18.873.533,91	19.741.716,47	20.570.868,57
Investimentos	15.905.646,42	16.637.306,15	17.336.073,01
Inversões Financeiras	3.320,44	3.473,18	3.619,05
Amortização Financeira	2.964.567,06	3.100.937,14	3.231.176,50
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	255.053,30	266.785,75	277.990,75
TOTAL (IV) = (I + II + III)	**113.790.589,26**	**124.176.626,36**	**135.977.684,67**

II.b - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Despesas da Prefeitura de Mata de São João:

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	Valor Nominal
2010	51.367.984,15
2011	56.510.670,84
2012	51.732.520,98
2013	55.438.900,78
2014	57.989.090,22
2015	60.424.632,01

Juros e Encargos da Dívida

Metas Anuais	Valor Nominal
2010	77.944,71
2011	128.071,33
2012	106.326,22
2013	4.038.538,37
2014	9.375.981,13
2015	16.355.412,34

Reserva de Contingência

Metas Anuais	Valor Nominal
2010	-
2011	-
2012	489.545,67
2013	255.053,30
2014	266.785,75
2015	277.990,75

III - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Primário da Prefeitura de Mata de São João

Em atendimento ao artigo 4º, § 2º, inciso II da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, fazemos, a seguir, uma demonstração a respeito da memória de cálculo das metas de resultado primário, para o exercício financeiro a que se refere a LDO e para os dois exercícios subsequentes.

META FISCAL - RESULTADO PRIMÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011	2012	2013	2014	2015
RECEITAS CORRENTES (I)	95.833.796,73	109.177.333,16	97.908.969,06	105.420.588,91	110.269.936,00	114.901.273,31
Receita Tributária	38.738.679,87	44.346.121,69	36.261.463,27	41.451.823,79	43.358.607,68	45.179.669,20
Receita de Contribuição	1.465.894,21	1.628.142,99	1.624.593,47	1.638.941,24	1.714.332,54	1.786.334,50
Receita Patrimonial	595.732,78	859.015,98	941.355,63	1.010.057,06	1.056.519,68	1.100.893,51
Aplicações Financeiras (II)	-	248.827,76	776.714,63	533.966,75	558.529,22	581.987,45
Outras Receitas Patrimoniais	595.732,78	610.188,22	164.641,00	476.090,31	497.990,46	518.906,06
Transferências Correntes	52.629.472,97	58.831.782,31	57.554.639,94	58.733.896,16	61.435.655,38	64.015.952,91
Demais Receitas Correntes	2.404.016,90	3.512.270,19	1.526.916,75	2.585.870,67	2.704.820,72	2.818.423,19
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I - II)	**95.833.796,73**	**108.928.505,40**	**97.132.254,43**	**104.886.622,16**	**109.711.406,78**	**114.319.285,87**
RECEITA DE CAPITAL (IV)	4.570.510,39	5.189.950,30	6.394.444,00	8.370.000,35	13.906.690,36	21.076.411,36
Operações de Crédito (V)	526.397,30	1.223.472,36	531.100,00	3.468.418,71	8.779.635,97	15.734.020,68
Amortização de Empréstimos (VI)	-	-	-	-	-	-
Alienação de Ativos (VII)	472.009,13	-	-	246.636,56	257.981,84	268.817,08
Transferência de Capital	3.572.103,95	3.966.477,94	5.863.344,00	4.654.945,07	4.869.072,55	5.073.573,60
Outras Receitas de Capital						
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)	**3.572.103,95**	**3.966.477,94**	**5.863.344,00**	**4.654.945,07**	**4.869.072,55**	**5.073.573,60**
RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III+VIII)	**99.405.900,69**	**112.894.983,34**	**102.995.598,43**	**109.541.567,24**	**114.580.479,33**	**119.392.859,46**
DESPESAS CORRENTES (X)	83.768.895,37	94.008.273,01	83.449.114,06	94.662.002,05	104.168.124,14	115.128.825,35
Pessoal e Encargos Sociais	51.367.984,15	56.510.670,84	51.732.520,98	55.438.900,78	57.989.090,22	60.424.632,01
Juros e Encargos da Dívida (XI)	77.944,71	128.071,33	106.326,22	4.038.538,37	9.375.981,13	16.355.412,34
Outras Despesas Correntes	32.322.966,51	37.369.530,83	31.610.266,85	35.184.562,90	36.803.052,79	38.348.781,01
DESPESAS FISCAIS CORRENTE (XII) = (X-XI)	**83.690.950,66**	**93.880.201,67**	**83.342.787,84**	**90.623.463,68**	**94.792.143,01**	**98.773.413,01**
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	16.580.846,10	17.386.782,73	20.364.753,33	18.873.533,91	19.741.716,47	20.570.868,57
Investimentos	13.430.368,65	14.127.089,72	18.233.980,13	15.905.646,42	16.637.306,15	17.336.073,01
Inversões Financeiras	-	-	6.373,20	3.320,44	3.473,18	3.619,05
Amortização da Dívida (XIV)	3.150.477,45	3.259.693,01	2.124.400,00	2.964.567,06	3.100.937,14	3.231.176,50
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII - XIV)	**13.430.368,65**	**14.127.089,72**	**18.240.353,33**	**15.908.966,85**	**16.640.779,33**	**17.339.892,06**
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-	-	489.545,67	255.053,30	266.785,75	277.990,75
DESPESAS PRIMÁRIAS (XVII) = (XII+XV+XVI)	**97.121.319,31**	**108.007.291,40**	**102.072.686,84**	**106.787.483,83**	**111.699.708,08**	**116.391.095,82**
RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XVII)	**2.284.581,38**	**4.887.691,95**	**922.911,59**	**2.754.083,41**	**2.880.771,24**	**3.001.763,64**

IV - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Nominal da Prefeitura de Mata São João

Em atendimento ao artigo 4º, § 2º, inciso II da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, fazemos, a seguir, uma demonstração a respeito da memória de cálculo das metas de resultado nominal, para o exercício financeiro a que se refere a LDO e para os dois exercícios subsequentes.

META FISCAL - RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	2010 (b)	2011 (c)	2012 (d)	2013 (e)	2014 (f)	2015 (g)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	17.260.934,66	16.275.792,11	14.145.792,11	11.736.595,49	9.175.541,74	6.329.737,99
DEDUÇÕES (II)	**3.215.134,70**	**5.168.163,79**	**5.168.163,79**	**5.371.068,33**	**5.618.137,47**	**5.854.099,25**
Ativo Disponível	6.067.540,48	7.952.108,19	7.952.108,19	8.264.311,69	8.644.470,03	9.007.537,77
Haveres Financeiros	2.049.709,84	275.394,12	275.394,12	286.206,22	299.371,71	311.945,32
(-) Restos a Pagar Processados	4.902.115,62	3.059.338,51	3.059.338,51	3.179.449,58	3.325.704,26	3.465.383,84
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) - (I-II)	**14.045.799,97**	**11.107.628,32**	**8.977.628,32**	**6.365.527,16**	**3.557.404,27**	**475.638,74**
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)						
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)						
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV-V)	**14.045.799,97**	**11.107.628,32**	**8.977.628,32**	**6.365.527,16**	**3.557.404,27**	**475.638,74**

RESULTADO NOMINAL	(b-a*)	(c-b)	(d-c)	(e-d)	(f-e)	(g-f)
VALOR	-	-2.938,17	-2.130,00	-2.612,10	-2.808,12	-3.081,77

* Refere-se ao valor previsto da Dívida Consolida Líquida do exercício financeiro anterior ao exercício de 2010.

Nota: O cálculo das Metas Anuais relativas ao Resultado Nominal foi efetuado em conformidade com a metodologia estabelecida pelo Governo Federal, normatizada pela STN.

V - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Montante da Dívida Pública da Prefeitura de Mata de São João

Em atendimento ao artigo 4º, § 2º, inciso II da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, fazemos, a seguir, uma explanação a respeito da memória de cálculo das metas anuais para o Montante da Dívida Pública, para o exercício financeiro a que se refere a LDO e para os dois exercícios subsequentes.

META FISCAL MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011	2012	2013	2014	2015
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	17.260.934,66	16.275.792,11	14.145.792,11	11.736.595,49	9.175.541,74	6.329.737,99
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas	17.260.934,66	16.275.792,11	14.145.792,11	11.736.595,49	9.175.541,74	6.329.737,99
DEDUÇÕES (II)	**3.215.134,70**	**5.168.163,79**	**5.168.163,79**	**5.371.068,33**	**5.618.137,47**	**5.854.099,25**
Ativo Disponível	6.067.540,48	7.952.108,19	7.952.108,19	8.264.311,69	8.644.470,03	9.007.537,77
Haveres Financeiros	2.049.709,84	275.394,12	275.394,12	286.206,22	299.371,71	311.945,32
(-) Restos a Pagar Processados	4.902.115,62	3.059.338,51	3.059.338,51	3.179.449,58	3.325.704,26	3.465.383,84
DCL (III) = (I-II)	**14.045.799,97**	**11.107.628,32**	**8.977.628,32**	**6.365.527,16**	**3.557.404,27**	**475.638,74**