

LEI Nº 871, DE 28 DE JUNHO DE 2011

**"Dispõe sobre as Diretrizes para a
Elaboração da Lei Orçamentária do
Exercício de 2012 e dá outras
providências".**

O Prefeito do Município de Bandeira do Sul, Estado de Minas Gerais, no uso de suas atribuições legais,

Faço saber que a Câmara Municipal aprovou e eu sanciono a seguinte Lei:

Capítulo I Disposição Preliminar

Art. 1º - Ficam estabelecidas, em cumprimento ao disposto no art. 65, §2º da Constituição e da Lei Orgânica do Município, as diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2011, que compreendem:

- I - as diretrizes gerais, prioridades e metas da Administração Pública Municipal;
- II - a estrutura e organização dos Orçamentos;
- III - as diretrizes gerais para elaboração e execução dos orçamentos do Município e suas alterações
- IV - as disposições relativas a alterações da legislação tributária do município para o exercício correspondente;
- V - as disposições relativas a despesas do município com pessoal e encargos;
- VI - as disposições sobre a administração da dívida e contratação de operações de crédito;
- VII - as disposições finais.

Capítulo II Das Diretrizes Gerais da Administração Pública Municipal

Art. 2º - A elaboração da proposta orçamentária da Administração Pública Municipal para o exercício de 2012 obedecerá às seguintes diretrizes gerais:

- I - dar procedência, na alocação de recursos, aos Programas de Governo constantes no Plano Plurianual de Ação e ao atendimento de demandas aprovadas no Orçamento Participativo do Município, ou em audiências públicas, especialmente para assegurar à população os direitos fundamentais de saúde, saneamento, segurança, educação e meio ambiente, não se constituindo, todavia, em limite à programação das despesas;
- II - buscar o equilíbrio das contas do setor público, para que o Município possa recuperar sua capacidade de poupança e de investimento nas áreas social e econômica;
- III - Promover a eficiência dos serviços prestados pelo Município, mediante o uso racional dos recursos necessários à execução dos projetos e atividades constantes no programa de trabalho de cada unidade.

Art. 3º - Constituem metas do Poder Executivo para o exercício de 2012 aquelas constantes no Plano Plurianual de Ação, em especial as necessárias a:

I - Assegurar ensino público de qualidade, mediante investimentos na manutenção e desenvolvimento do ensino, principalmente no que se refere ao aumento na oferta de vagas, ações integradas de capacitação de educadores e implantação de políticas sociais e pedagógicas que contribuam para a efetividade dos programas relativos ao ensino infantil, fundamental e especial;

II - Alcançar eficácia nas ações de saúde, mediante implantação e fortalecimento dos programas de saúde da família, vigilância epidemiológica, atendimento ambulatorial e saúde da mulher, com ênfase na prevenção e atuação integrada com as demais esferas de governo.

III - Promover a efetividade nas ações vinculadas a programas de assistência social para assegurar a igualdade de tratamento à população carente, as crianças, idosos, adolescentes e aos portadores de necessidades especiais;

IV - Promover a melhoria nas condições de vida da população, mediante implantação e manutenção de projetos de saneamento ambiental, com a criação de estações de tratamento de lixo e esgoto e adoção de medidas efetivas para recuperação e preservação de cursos d'água e mananciais, no município;

V - Adequar a infra-estrutura física nas áreas de turismo rural e ecológico e divulgação do produto turístico mineiro e regional;

VI - Proteção do patrimônio público, com vistas a possibilitar a preservação da identidade do povo e da história do Município;

VII - Fortalecer os órgãos de fiscalização, inspeção, outorga, aferição e licenciamento em geral;

VIII - Modernização administrativa do Município, mediante implementação de ações que possibilitem alcançar a eficiência na prestação de serviços colocados à disposição da população, e a apuração dos custos por programa para subsidiar a análise de desempenho financeiro dos órgãos, entidades e fundos integrantes da Administração;

IX - Aperfeiçoamento das ações de Controle Interno, para possibilitar a atuação preventiva, a ser exercida sobre órgãos e agentes, diminuindo a incidência de impropriedades durante a execução do orçamento.

Capítulo III

Das Diretrizes Gerais para o Orçamento

Seção I

Disposições Gerais

Art. 4º - A Lei Orçamentária para o exercício de 2012, que compreende o Orçamento Fiscal e o Orçamento da Seguridade Social do Município, será elaborada conforme as diretrizes, os objetivos e as metas estabelecidas no Plano Plurianual de Ação e nesta Lei, observadas as normas da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, e da Lei Complementar Federal nº 101, de 4 de maio de 2000.

Art. 5º - Para os efeitos desta Lei, entende-se por:

I - função o maior nível de agregação das diversas áreas de despesa que competem ao setor público;

II - subfunção uma partição da função, visando a agregar determinado subconjunto de despesa do setor público;

III - programa o instrumento de organização da ação governamental visando à concretização dos objetivos pretendidos, sendo mensurado por metas estabelecidas no Plano Plurianual;

IV - 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 o aperfeiçoamento da ação de governo;

V - 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;

VI - operações especiais às despesas que não contribuem para a manutenção das ações de governo, das quais não resulta um produto e que não geram contraprestação direta sob a forma de bens ou serviços.

§ 1º - Cada programa identificará as ações necessárias para atingir os seus objetivos, sob a forma de projetos, atividades e operações especiais, especificando os respectivos valores e metas, bem como as unidades orçamentárias responsáveis pela realização das ações.

§ 2º - Cada atividade, projeto e operação especial identificarão a função e a subfunção às quais se vinculam, na forma do anexo que integra a Portaria 42, de 14 de abril de 1999, do Ministério do Orçamento e Gestão.

Art. 6º - O projeto de Lei Orçamentária apresentará conjuntamente, a programação do orçamento fiscal e da seguridade social, e compreenderá as ações dos órgãos do Município, suas autarquias e fundos especiais, em consonância com os dispositivos contidos na Portaria 42, de 14 de Abril de 1999, do Ministério do Orçamento e Gestão e na Portaria Interministerial 163 de 04 de maio de 2001, e seguintes, editadas pela Secretaria do Tesouro Nacional para disciplinar a execução orçamentária e a responsabilidade na gestão.

Art. 7º - As propostas parciais do Poder Legislativo e dos órgãos e entidades do Poder Executivo, para fins de elaboração do projeto de lei orçamentária, serão enviadas à Secretaria de Planejamento ou órgão responsável pela consolidação da proposta do Município até o dia 15 de julho de 2011.

§ 1º - As propostas parciais a que se refere o "caput" deste artigo serão elaboradas a preços correntes do exercício a que se referirem.

§ 2º - O Poder Executivo colocará à disposição do Poder Legislativo, até 31 de agosto de 2011, os estudos e as estimativas das receitas para o exercício de 2012, inclusive da corrente líquida, e as respectivas memórias de cálculo.

Art. 8º - As emendas ao projeto de lei orçamentária com indicação de recursos provenientes de anulação de dotação, sem prejuízo do disposto na Lei Orgânica do Município, não incidirão sobre:

I - dotações para pagamento de despesas com pessoal, encargos e serviço da dívida;

II - dotações compromissadas para a contrapartida obrigatória do Tesouro Municipal na execução de convênios;

III - dotações referentes a obras já iniciadas, previstas no Plano Plurianual;

IV - dotações destinadas à constituição da Reserva de Contingência.

Art. 9º - O projeto de Lei Orçamentária anual será encaminhado ao Poder Legislativo, conforme estabelecido na Lei Orgânica do Município e no artigo 22, seus incisos e parágrafo único, da Lei 4.320/64, e será composto de:

I - Mensagem;

- II - Texto da Lei;
 - III - Quadros orçamentários consolidados;
 - IV - Quadro consolidado do Orçamento Fiscal, e da Seguridade, discriminando a receita e a despesa na forma definida nesta lei;
 - V - Discriminação da legislação da receita e da despesa referente ao orçamento fiscal e da seguridade;
- § 1º - Integrarão a consolidação dos quadros a que se refere o inciso III deste artigo, incluindo os complementos referenciados no art. 22, incisos III e IV, e parágrafo único da Lei 4.320/64, os seguintes demonstrativos:
- I - resumo da estimativa da receita total do município, por categoria econômica e segundo a origem dos recursos;
 - II - resumo da estimativa da receita total do município, por rubrica e categoria econômica e segundo a origem dos recursos;
 - III - fixação da despesa por poderes e órgãos e segundo a origem de recursos;
 - IV - fixação da despesa por função e segundo a origem de recursos;
 - V - receita arrecadada nos três últimos exercícios anteriores aquele em que se elaborou a proposta;
 - VI - receita prevista para o exercício em que se elabora a proposta;
 - VII - receita prevista para o exercício a que se refere a proposta;
 - VIII - despesa realizada no exercício imediatamente anterior;
 - IX - despesa fixada para o exercício em que se elabora a proposta;
 - X - despesa fixada para o exercício a que se refere a proposta;
 - XI - estimativa da receita dos orçamentos fiscal e da seguridade social, isolada e conjuntamente, por categoria econômica e origem de recurso;
 - XII - resumo geral da despesa dos orçamentos fiscal e da seguridade social, isolada e conjuntamente, por categoria econômica e origem de recursos;
 - XIII - das despesas e receitas dos orçamentos fiscal e da seguridade social, isolada e conjuntamente, de forma agregada e sintética, evidenciando o déficit ou superávit corrente e total de cada um dos orçamentos;
 - XIV - da distribuição de receitas e despesas por função de governo dos orçamentos fiscal e da seguridade social, isolada e conjuntamente;
 - XV - demonstrativo dos recursos a serem aplicados na manutenção e no desenvolvimento do ensino, para fins do disposto no art. 212 da Constituição Federal;
 - XVI - demonstrativo dos recursos a serem aplicados em programas de saúde, para fins do disposto no inciso III do artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias da Constituição da República com a redação dada pela emenda 29.
 - XVII - demonstrativo do serviço da dívida para 2012, com identificação da natureza da dívida e discriminação do principal e dos acessórios, acompanhado da memória de cálculo das estimativas das despesas com amortização e com juros e encargos;
 - XVIII - demonstrativo das despesas a serem realizadas com contrapartida obrigatória do Tesouro Municipal, especificando-se a origem e o montante dos recursos;
 - XIX - demonstrativo da receita corrente líquida do Município, desdobrada em categorias e subcategorias econômicas, fontes, rubricas, alíneas e subalíneas;
 - XX - demonstrativo da despesa com pessoal, para fins do disposto no art. 169 da Constituição da República e na Lei Complementar Federal nº 101, de 4 de maio de 2000;
 - XXI - demonstrativo regionalizado do montante e da natureza dos investimentos em obras previstos para 2012, especificados por distritos;
 - XXII - demonstrativo regionalizado do efeito sobre a receita e a despesa decorrente de isenção, anistia, remissão, subsídio e benefício de natureza financeira, tributária e creditícia.

Art. 10 - O Projeto de Lei Orçamentária do Município de Bandeira do Sul, relativo ao exercício de 2012, deve assegurar o controle social e a transparência na execução do orçamento;

I - O princípio de controle social implica assegurar a todo cidadão a participação na elaboração e no acompanhamento do orçamento;

II - o princípio da transparência implica, além da observância ao princípio constitucional da publicidade, a utilização dos meios disponíveis para garantir o efetivo acesso dos munícipes às informações relativas ao orçamento.

Parágrafo único - Será assegurada aos cidadãos a participação no processo de elaboração e fiscalização do orçamento através da definição das prioridades de investimentos de interesse local, mediante regular processo de consulta.

Art. 11 - Caso a previsão de arrecadação da receita não se concretize e caso seja necessária a limitação de empenho das dotações orçamentárias, esta será feita de forma proporcional ao montante dos recursos alocados para atendimento de investimentos e inversões financeiras de cada Poder. É obrigatória a consignação de recursos na Lei Orçamentária para lastro de contrapartida a empréstimos contratados, bem como o pagamento de sinal, amortização, juros e outros encargos.

Seção II

Das Diretrizes para o Orçamento Fiscal

Art. 12 - O Orçamento Fiscal compreenderá:

I - o orçamento dos órgãos da administração direta;

II - os orçamentos das autarquias municipais.

Art. 13 - O Orçamento Fiscal discriminará a despesa por unidade orçamentária, segundo a classificação por função, sub função, programa, projeto, atividade e operações especiais e seus desdobramentos, indicando, para cada um, a origem do recurso, a procedência e o grupo de despesa a que se refere.

§ 1º - Os grupos de despesa a que se refere o "caput" deste artigo classificam-se em:

I - pessoal e encargos sociais;

II - juros e encargos da dívida pública;

III - outras despesas correntes;

IV - investimentos;

V - inversões financeiras;

VI - amortização da dívida pública;

VII - outras despesas de capital.

Art. 14 - A despesa com precatórios judiciais será programada na Lei Orçamentária, em dotação específica da unidade orçamentária responsável pelo débito.

§ 1º - Os órgãos e entidades integrantes do Orçamento Fiscal encaminharão ao Órgão Municipal do Planejamento, para inclusão no Projeto de Lei Orçamentária de 2012 a relação de débitos referentes a precatórios judiciais apresentados até 1º de julho de 2011, com valores atualizados até a referida data, de acordo com o § 1º do art. 100 da Constituição da República.

§ 2º - Os recursos alocados para os fins previstos no "caput" deste artigo não poderão ser cancelados para a abertura de créditos adicionais com outra finalidade.

Art. 15 - Na programação de investimento em obras da administração pública Municipal, considerado o imperativo do ajuste fiscal, será observado o seguinte:

I - os projetos já iniciados terão prioridade sobre os novos;

II - os novos projetos serão programados se:

a) for comprovada sua viabilidade técnica, econômica e financeira;

b) não implicarem anulação de dotações destinadas a obras já iniciadas, em execução ou paralisadas;

c) estiverem preservados os recursos necessários à conservação do patrimônio público;

d) estiverem perfeitamente definidas as fontes de custeio;

e) os recursos alocados destinarem-se a contrapartidas de recursos federais, estaduais ou de operações de crédito, com objetivo de concluir etapas de uma ação municipal.

Art. 16 - É vedada a inclusão, na Lei Orçamentária e em seus créditos adicionais, de quaisquer recursos do Município, inclusive das receitas próprias de suas entidades, empresas e fundos, para clubes, associações de servidores e de dotações a título de subvenções sociais, ressalvadas aquelas destinadas a entidades privadas sem fins lucrativos, de atividades de natureza continuada de atendimento direto ao público nas áreas de assistência social, saúde ou educação ou que estejam registradas no Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS.

§1º - Para se habilitarem ao recebimento de subvenções ou auxílios, as entidades deverão apresentar:

I - Estatuto social, no qual se comprove ser a entidade uma instituição privada, sem fins lucrativos, e a não remuneração dos dirigentes;

II - Declaração de utilidade pública;

III - Declaração de funcionamento regular nos últimos dois exercícios emitida no exercício de 2011 e comprovante de regularidade do mandato de sua diretoria.

§2º - Sem prejuízo da observância das condições estabelecidas neste artigo, a inclusão de dotações na Lei Orçamentária e sua execução, dependerão ainda de:

I - Publicação, pelo Poder Executivo, de normas a serem observadas na concessão de subvenções e auxílios, prevendo a obrigatoriedade de apresentação de plano de trabalho, execução do objeto sem desvio de finalidade, sob pena de responsabilização do agente responsável pelo desvio e apresentação de prestação de contas ao município com documentos idôneos para comprovar a legalidade das contas e cumprimento das metas e objetivos para os quais receberam os recursos;

II - Identificação do beneficiário e do valor transferido no respectivo convênio.

§ 3º - A concessão de subvenções e auxílios de que trata o caput deste artigo deverá estar definida em Lei específica.

Art. 17 - É facultado ao município celebrar convênios com entidades públicas e privadas para descentralização das ações necessárias ao atendimento nas áreas de educação, saúde e assistência social.

§1º - Os recursos liberados para execução de convênios, serão objeto de prestação de contas apresentada ao Município, que examinará a legalidade das

despesas e o cumprimento dos objetivos e metas estabelecidos no Plano de Trabalho.

§ 2º - É vedada a celebração de convênio com entidade em situação irregular junto a administração pública municipal, estadual e federal.

§3º - Não poderão ser destinados recursos de nenhuma espécie para atender despesas com:

I - sindicato, associação e clube de servidores públicos;

II - pagamento, a qualquer título, a servidor da administração direta ou indireta por serviços de consultoria ou de assistência técnica custeados com recursos provenientes de convênio, acordo, ajuste ou instrumento congênere, firmado com órgão ou entidade de direito público ou privado, nacional ou internacional, pelo órgão ou pela entidade a que pertencer o servidor ou por aquele em que estiver eventualmente lotado.

Art. 18 - A inclusão, na Lei Orçamentária Anual, de transferências de recursos para o custeio de despesas de outros entes da federação somente poderá ocorrer mediante a celebração de convênios, acordos, ajustes e instrumentos congêneres, e em situações que envolvam claramente o atendimento de interesses locais.

Art. 19 - A transferência de recursos para outro município, em virtude de interesse comum somente será feito mediante convênio, acordo ou instrumento congênere, salvo durante a vigência de Estado de calamidade pública decretado no município e reconhecido pela Câmara Municipal.

Art. 20 - Não poderão ser incluídas nos orçamentos despesas classificadas como Investimentos em Regime de Execução Especial, ressalvadas as despesas decorrentes de calamidade pública .

Seção III

Capítulo IV

Das Disposições sobre a Receita e Alterações da Legislação Tributária

Art. 21 - A estimativa da receita que constará no Projeto de Lei Orçamentária para o exercício de 2012 contemplará medidas de aperfeiçoamento da administração dos tributos municipais, com vistas à expansão de base de tributação e conseqüente aumento das receitas próprias.

Art. 22 - A estimativa de receita citada no artigo anterior levará em consideração, adicionalmente, o impacto de alteração na legislação tributária, observadas a capacidade econômica do contribuinte e a justa distribuição de renda, com destaque para:

I - atualização da planta genérica de valores do município;

II - revisão, atualização ou adequação na legislação sobre o Imposto Predial e Territorial Urbano, suas alíquotas, forma de cálculo, condições de pagamento, descontos e isenções, inclusive com relação à progressividade deste imposto;

III - revisão da legislação referente ao Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza;

IV - revisão da legislação aplicável ao Imposto Sobre Transmissão Intervivos e de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis;

V - revisão na legislação sobre o uso do solo, com redefinição dos limites da zona urbana municipal;

VI - Instituição de taxas pela utilização efetiva ou potencial de serviços públicos específicos e divisíveis, prestados ao contribuinte ou postos a sua disposição;

VII - revisão da legislação sobre as taxas pelo exercício do poder de polícia;

VIII - revisão das isenções de tributos municipais para manter o interesse público e a justiça fiscal.

§1º - O Poder Executivo poderá encaminhar projetos de lei que instituem incentivos ou benefícios de natureza tributária, cuja renúncia de receita poderá alcançar os montantes dimensionados no Anexo de Metas Fiscais, já considerados no cálculo do resultado primário.

§1º - A parcela de receita orçamentária prevista no caput deste artigo, que decorrer de propostas de alteração na legislação tributária, ainda em tramitação, quando do envio do projeto de Lei Orçamentária Anual à Câmara de Vereadores poderá ser identificada, discriminando-se as despesas cuja execução ficará condicionada à aprovação das respectivas alterações legislativas.

Capítulo V

Das Disposições Relativas às Despesas do Município com Pessoal e Encargos

Art. 23 - As despesas de gastos com pessoal e encargos do Município para o exercício de 2012, terá como princípio o gasto efetivo com folha de pagamento referente ao primeiro semestre do exercício de 2011, apurando a média mensal e projetando-a para todo exercício, considerando os acréscimos legais e o disposto no artigo 169 da Constituição Federal, alterações de plano de carreira, verificados até 30 de junho de 2011, as admissões na forma dos artigos 19 e 20, da Lei Complementar n. 101, de 04/05/2000, e eventuais reajustes gerais a serem concedidos aos servidores públicos, incluindo-se pagamento de horas extras e ou gratificações por serviços extraordinários.

Capítulo VI

Da Administração da Dívida e das Operações de Crédito

Art. 24 - A administração da dívida pública municipal interna ou externa tem por objetivo principal minimizar custos e viabilizar fontes alternativas de recursos para o Tesouro Municipal.

Art. 25 - A captação de recursos, na modalidade de operações de crédito, pela administração direta ou por entidade da administração indireta, observada a legislação em vigor, será feita mediante a contratação de financiamentos.

Art. 26 - Na Lei Orçamentária para o exercício de 2012, as despesas com amortização, juros e demais encargos da dívida serão fixadas com base nas operações contratadas e nas autorizações concedidas até a data do encaminhamento do respectivo projeto de Lei à Câmara Municipal.

Capítulo VII **Disposições Finais**

Art. 27 - O Poder Executivo enviará à Câmara Municipal os anexos de Metas Fiscais e o Anexo de Riscos Fiscais previstos nos §§ 1º e 3º do art. 4º da Lei Complementar Federal nº 101, de 4 de maio de 2000 como partes integrante desta Lei.

Art. 28 - A Lei Orçamentária conterá dispositivo que autorize operações de crédito por antecipação da receita e para refinanciamento da dívida.

Art. 29 - O Projeto de Lei que autorize o Poder Executivo a realizar operação de crédito conterá especificação do prazo de validade da autorização concedida pelo Poder Legislativo.

Art. 30 - A reserva de contingência contida na proposta orçamentária será de até 1,0% (um por cento) da receita corrente líquida estimada para 2012, e será destinada ao atendimento de passivos contingentes e outros riscos e eventos fiscais imprevistos.

Art. 31 - A autorização para abertura de Créditos Suplementares na proposta orçamentária será até o limite de 30 % (trinta por cento) das despesas fixadas, para reforçar dotações que se tornarem insuficientes, utilizando como recursos anulações totais ou parciais das mesmas, conforme item III do Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64.

Art. 32 - O Poder Executivo publicará, até trinta dias após a publicação da Lei Orçamentária de 2012, o cronograma anual de desembolso mensal discriminado por órgão de sua estrutura, observando, em relação às despesas constantes desse cronograma, a abrangência necessária à obtenção das metas fiscais.

Art. 33 - Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.

Bandeira do Sul, 28 de junho de 2011.

JOSÉ DOS SANTOS
Prefeito Municipal

ANEXO I

ANEXO DE METAS E PRIORIDADES DA ADMINISTRAÇÃO

| PROGRAMAS E AÇÕES | PRODUTOS | MEDIDA | META |
|---|-----------------|---------------|-------------|
| Programa: 1001 - Reparelhamento e Manutenção das Instalações Legislativas | | | |
| Objetivo: Oferecer melhor atendimento ao Poder Legislativo | | | |
| 1 - Manutenção dos Serviços Administrativos | Servidores | 01 | 03 |
| 2 - Capacitação de Servidores | Servidores | 01 | 01 |
| 3 - Aquisição de Terreno | Unidade | 01 | 01 |
| 4 - Aquisição de Material Permanente | Unidade | PLENÁRIO | 30 |
| 5 - Construção do prédio do Legislativo. | Unidade | 01 | 01 |

| PROGRAMAS E AÇÕES | PRODUTOS | MEDIDA | META |
|--|-----------------|---------------|-------------|
| Programa: 2001 - Reparelhamento e Manutenção dos Serviços de Gabinete | | | |
| Objetivo: Oferecer melhor atendimento e desenvolvimento nos serviços de Gabinete | | | |
| 1 - Manutenção dos Serviços de Gabinete | Unidades | 01 | 01 |
| 2 - Capacitação de Servidores | Servidores | 03 | 03 |
| 3 - Aquisição de material de informática e escritório destinado ao Gabinete | Unidade | 100 % | 100 % |
| 4 - Aquisição de Veículo | Unidade | 01 | 01 |
| 5 - Aquisição de Equipamentos e Material Permanente | Unidade | 100 % | 100 % |

| PROGRAMAS E AÇÕES | PRODUTOS | MEDIDA | META |
|---|-----------------|---------------|-------------|
| Programa: 2002 – Reparelhamento e Manutenção dos Serviços Administrativos | | | |
| Objetivo : Oferecer melhor atendimento e desenvolvimento na Administração | | | |
| 1 - Manutenção dos Serviços de Contabilidade, Tesouraria, Fazenda e Administração | Unidades | 04 | 04 |
| 2 - Capacitação de Servidores | Servidores | 12 | 12 |
| 3 - Manutenção de Convênios já existentes | Recurso | 100 % | 100 % |
| 4 - Aquisição de material de informática e permanente | Unidade | 04 | 04 |
| 5 - Aquisição de Veículo | Unidade | 01 | 01 |
| 6 - Manutenção de Pagamento da Dívida Contratada e Precatórios | Unidade | 100 % | 100 % |

| PROGRAMAS E AÇÕES | PRODUTOS | MEDIDA | META |
|---|-----------------|---------------|-------------|
| Programa: 2003 - Reparelhamento e Manutenção dos Serviços de Assistência Social | | | |
| Objetivo: Oferecer melhor atendimento na Assistência Social | | | |
| 1 - Manutenção dos Serviços Assistenciais | Unidades | 01 | 01 |
| 2 - Manutenção de Conselhos | Unidade | 50 % | 50% |
| 3 - Manutenção de Convênios já existentes | Recurso | 100 % | 100% |
| 4 - Manutenção das comunidades carentes | Unidade | 50 % | 50 % |
| 5 - Reativação do Programa do Leite para famílias com Crianças até 2 anos | Unidade | 80 % | 80 % |
| 6 - Manutenção do Conselho Tutelar | Unidade | 100 % | 100 % |
| 7 - Programa de Distribuição de Cesta Básica de Alimentação | Unidade | 50 % | 50 % |
| 8 - Manutenção e ampliação do Projeto ARCA - Apoio e Resgate de Crianças e Adolescentes | Unidade | 70 % | 70 % |

| | | | |
|--|---------|------|------|
| 9 - Promoção de Atividades para idosos | Unidade | 80 % | 80 % |
| 10 - Previsão do Fundo Municipal da Criança, do Adolescente e do Idoso. | Unidade | 90 % | 90 % |
| 11 - Implantação e Manutenção do CRAS | Unidade | 01 | 01 |
| 12 - Aquisição de Móveis, Veículos e Equipamentos destinado ao Setor de Assistência Social | Unidade | 02 | 02 |

| PROGRAMAS E AÇÕES | PRODUTOS | MEDIDA | META |
|--|-----------------|---------------|-------------|
| Programa: 2004 - Reparcelhamento e Manutenção dos Serviços de Previdência Social | | | |
| Objetivo: Oferecer Melhor Atendimento e desenvolvimento ao Serviço de Previdência Social | | | |
| 1 - Manutenção dos Serviços de Previdência Básica | Servidores | 100 % | 100 % |
| 2 - Manutenção de Convênios já existentes | Recurso | 100 % | 100 % |

| PROGRAMAS E AÇÕES | PRODUTOS | MEDIDA | META |
|--|----------------------------|---|-------------|
| Programa: 2005 - Reparcelhamento e Manutenção do Serviço Municipal de Saúde | | | |
| Objetivo: Oferecer melhor atendimento à população | | | |
| 1- Atendimento Ambulatorial Procedimentos | Pessoas atendidas | 2.924 (média de 0,58 % consultas hab/ano) | 5.000 |
| 2 - Atendimento Ambulatorial Consultas | Pessoas Atendidas | 7.821 (média de 1,55 % consultas hab/ano) | 10.000 |
| 3 - Atendimento à Epidemiologia e controle de doenças | Locais Vistoriados | 3.000 (média de 2,0 visitas/Dom/ano) | 9.000 |
| 4 - Reativação do Programa PSF | Famílias Atendidas | 595 | 1.220 |
| 5 - Continuação do Transporte de Pacientes | Pessoas Transportadas | 6.000 | 2.000 |
| 6 - Manutenção dos Postos de Saúde Sede | Posto de Saúde Atendimento | 01 | 01 |
| 7- Construção de Unidade de Saúde | Unidade | 01 | 01 |
| 8 - Reforma e Ampliação dos Postos de Saúde da Sede | Posto de Saúde | 01 | 01 |
| 9 - Aquisição de Móveis, Veículos e Equipamentos destinado ao Setor de Saúde | Unidade | 05 | 05 |
| 10 - Manutenção dos Convênios | Unidade | 100 % | 100% |
| 11 - Manutenção do Hospital através de Convênio | Unidade | 01 | 01 |

| PROGRAMAS E AÇÕES | PRODUTOS | MEDIDA | META |
|---|----------------------|---------------|-------------|
| Programa: 2006 - Reparcelhamento e Manutenção do Serviço Municipal de Educação | | | |
| Objetivo: Oferecer ensino de qualidade a todos os municípios eliminando o analfabetismo | | | |
| 1- Manutenção Ensino Fundamental | Alunos Atendidos | 483 | 531 |
| 2 - Programa Merenda Escolar | Alunos Atendidos | 598 | 667 |
| 3 - Capacitação de Professores | Professor Capacitado | 45 | 45 |
| 4 - Manutenção do Ensino Infantil | Alunos Atendidos | 115 | 136 |
| 5 - Manutenção da Creche | Unidade | 01 | 01 |
| 6 - Expansão e Melhoria da Rede Física | Escola Atendida | 02 | 02 |
| 7 - Materiais Didáticos e Pedagógicos | Escolas Atendidas | 02 | 02 |
| 8 - Aquisição de Veículos destinado ao Transporte Escolar | Unidade | 02 | 02 |
| 9 - Manutenção do Transporte Escolar | Alunos Atendidos | 422 | 300 |
| 10 - Aquisição de Móveis, e Equipamentos destinado ao Serviço de Educação | Unidade | 03 | 03 |
| 11 - Manutenção dos Convênios | Unidade | 100 % | 100 % |

| | | | |
|---|---------|------|------|
| 12 - Ampliação de Escolas | Unidade | 02 | 02 |
| 13 - Construção de Prédios Escolares | Unidade | 01 | 01 |
| 14 - Construção e Implantação da Casa da Cultura. | Unidade | 01 | 01 |
| 15 - Manutenção da Cultura | Unidade | 100% | 100% |
| 16 - Manutenção do Turismo | Unidade | 100% | 100% |

| PROGRAMAS E AÇÕES | PRODUTOS | MEDIDA | META |
|---|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Programa: 2007 Reaparelhamento e Manutenção dos Serviços de Saneamento e Urbanos e Estradas Vicinais | | | |
| Objetivo: Oferecer melhoria no serviço de saneamento e urbanos, obras e população Rural | | | |
| 1- Manutenção Sistema de Esgoto Sanitário | Esgoto Sanitário | 1206 | 1600 |
| 2 - Manutenção do Aterro Controlado | Comunidade | 01 | 01 |
| 3 - Implantação da Estação de Tratamento de Esgoto | Comunidade Atendida | 100% | 100 % |
| 4 - Pavimentação Asfáltica | Ruas Pavimentadas | 50.000 m ² | 100% |
| 5 - Apoio à Agricultura | Comunidade atendida | 100 % | 100% |
| 6 - Manutenção das Estradas Vicinais | Estradas Vicinais | 3.000 m ² | 3.000 m ² |
| 7 - Aquisição de máquinas rodoviárias, veículos e equipamentos permanente para os setores | unidade | 02 | 02 |
| 8 - Construção de um Parque Municipal com Arborização e Brinquedos | Unidade | 01 | 01 |
| 09 - Reservatório de Água e Captação | Unidade | 00 | 01 |
| 10 - Construção de ponte no Ribeirão Marambaia Bairro Santa Terezinha e Zona Rural | Unidade | 02 | 02 |
| 11 - Aquisição de Mata-Burros e Abrigos | Comunidade | 00 | 100 % |
| 12 - Aquisição de Terreno para Construção de Aterro Controlado e Reciclagem do Lixo. | Comunidade | 00 | 100% |
| 13 - Construção, reformas e ampliação de prédios públicos | Unidade | 02 | 02 |
| 14 - Implantação de Conjunto Habitacional (construção de Unidades Habitacionais e doação de lotes e material de construção) | Comunidade Atendida | 20% | 20% |

| PROGRAMAS E AÇÕES | PRODUTOS | MEDIDA | META |
|---|---------------------|---------------|-------------|
| Programa: 2008 - Reaparelhamento e Manutenção do Serviço de Esportes | | | |
| Objetivo: Oferecer melhoria no Serviço de Esporte e Lazer | | | |
| 1 – Incentivo ao Setor de Esportes | Comunidade Atendida | 100 % | 100 % |
| 2 - Aquisição de equipamentos, móveis e utensílios destinado ao Setor de Esportes e Lazer | Unidade | 03 | 03 |
| 3 - Construção de Quadras Poliesportivas e Campos de Futebol | Construção | 02 | 02 |
| 4 - Reforma e Ampliação do Ginásio Poliesportivo | Unidade | 01 | 01 |
| 5 – Reforma do Estádio Gabriel Ferreira de Oliveira | Unidade | 01 | 01 |

ANEXO II

METAS FISCAIS DA ADMINISTRAÇÃO

ITEM I - Metas Fiscais Anuais

| Títulos | BALANÇOS | | | | PREVISÃO | |
|---|-----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| Títulos | 2007 | 2008 | 2009 | 2012 | 2013 | 2014 |
| RECEITA (A) | | | | | | |
| Receitas Correntes | 6.676.425,74 | 8.130.486,26 | 8.123.827,65 | 10.110.000,00 | 10.600.000,00 | 10.600.000,00 |
| Receita Tributária | 252.185,08 | 287.668,59 | 356.270,03 | 550.000,00 | 576.300,00 | 576.300,00 |
| Receita de Contribuições | 107.213,37 | 100.803,97 | 97.644,05 | 195.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| Receita Patrimonial | 37.891,40 | 85.059,15 | 94.630,73 | 40.000,00 | 39.800,00 | 39.800,00 |
| Receita Industrial | - | - | - | - | - | - |
| Receita de Serviços | 427.972,31 | 417.269,49 | 469.437,75 | 680.000,00 | 712.900,00 | 712.900,00 |
| Transferências Correntes | 5.775.163,04 | 7.133.972,59 | 7.010.170,43 | 8.530.000,00 | 8.954.000,00 | 8.954.000,00 |
| Outras Rec. Correntes | 76.000,54 | 105.712,47 | 95.674,66 | 115.000,00 | 117.000,00 | 117.000,00 |
| Receitas de Capital | 371.429,82 | 992.055,97 | 56,98 | 1.497.000,00 | 1.563.000,00 | 1.563.000,00 |
| Operações de Crédito | - | - | - | 185.000,00 | 192.000,00 | 192.000,00 |
| Receita de Alienação | - | 812,00 | - | 33.000,00 | 34.000,00 | 34.000,00 |
| Transf. de Capital | 371.429,82 | 990.000,00 | - | 1.158.500,00 | 1.216.000,00 | 1.216.000,00 |
| Outras Receitas de Capital | - | 1.243,97 | 56,98 | 120.500,00 | 121.000,00 | 121.000,00 |
| Deduções da Receita Corrente para o FUNDEB | -779.558,72 | -1.034.336,40 | -1.088.088,50 | -1.007.000,00 | -1.063.000,00 | -1.063.000,00 |
| TOTAL GERAL | 6.268.296,84 | 8.088.205,83 | 7.035.796,13 | 10.600.000,00 | 11.100.000,00 | 11.100.000,00 |
| DESPESA (B) | | | | | | |
| Despesas Correntes | 5.120.963,05 | 6.211.628,60 | 6.263.897,68 | 9.095.000,00 | 9.540.000,00 | 9.540.000,00 |
| Despesas de Custeio | - | - | - | - | | |
| Transferências Correntes | - | - | - | - | | |
| Pessoal e Encargos sociais | 2.264.343,70 | 2.678.663,78 | 2.900.433,17 | 4.190.000,00 | 4.390.000,00 | 4.390.000,00 |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | | |
| Outras Despesas Correntes | 2.856.619,35 | 3.532.964,82 | 3.363.464,51 | 4.905.000,00 | 5.150.000,00 | 5.150.000,00 |

| | | | | | | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Despesas de Capital | 774.991,72 | 962.434,53 | 1.725.617,24 | 1.495.000,00 | 1.550.000,00 | 1.550.000,00 |
| Investimentos | 773.953,72 | 962.434,53 | 1.725.617,24 | 1.495.000,00 | 1.550.000,00 | 1.550.000,00 |
| Inversões Financeiras | 1.038,00 | - | | - | | |
| Transf. de Capital | 371.429,82 | - | | - | | |
| Amortização da Dívida | - | - | | - | | |
| Reserva de Contingência | - | - | - | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| TOTAL GERAL | 5.895.954,77 | 7.174.063,13 | 7.989.514,92 | 10.600.000,00 | 11.100.000,00 | 11.100.000,00 |
| Resultado Nominal (C = A-B) | 372.342,07 | 914.142,70 | 953.718,79 | - | - | - |
| Encargos da Dívida (D) | | | | | | |
| Resultado Primário (E=C-D) | 372.342,07 | 914.142,70 | 953.718,79 | - | - | - |
| Montante Dívida Pública | | | | | | |

ITEM II - Memória e Metodologia de Cálculo

| DESCRIÇÃO | MEMÓRIA DE CÁLCULO | METODOLOGIA |
|---|---|---|
| O aumento previsto para os Exercícios vindouros foi na média de 5% ano. | Tomamos como base o Orçamento de 2010 para calcular os exercícios subsequentes. | 5% de aumento em anos alternados, tomando por base o orçamento de 2010. |

ITEM III - Avaliação do Ano Anterior (2010)

| Títulos | Previsão | Realizado | Variação | % |
|------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| RECEITA (A) | | | | |
| Receitas Correntes | 9.472.450,00 | 9.113.693,41 | -358.756,59 | -3,78 |
| Receita Tributária | 538.300,00 | 417.510,94 | -120.789,06 | -22,43 |
| Receita de Contribuições | 200.000,00 | 107.186,01 | -92.813,99 | -46,40 |
| Receita Patrimonial | 64.000,00 | 91.170,25 | 27.170,25 | 42,45 |
| Receita Serviços | 523.000,00 | 525.215,92 | 2.215,92 | 0,42 |
| Transferências Correntes | 7.946.600,00 | 7.884.357,09 | -62.242,91 | -0,78 |
| Outras Rec. Correntes | 200.550,00 | 88.253,20 | -112.296,80 | -55,99 |
| Receitas de Capital | 1.667.950,00 | 630.000,00 | -1.037.950,00 | -62,22 |
| Operações de Crédito | 202.100,00 | - | -202.100,00 | -100,00 |
| Receita de Alienação | 40.150,00 | - | -40.150,00 | -100,00 |
| Transf. de Capital | 1.425.600,00 | 630.000,00 | -795.600,00 | -55,80 |
| Outras Receitas de Capital | 100,00 | - | -100,00 | -100,00 |
| Deduções da Receita Corrente | -1.140.400,00 | -1.193.163,36 | -52.763,36 | -4,62 |
| TOTAL GERAL | 10.000.000,00 | 7.920.530,05 | 2.079.469,95 | -20,79 |
| DESPESA (B) | | | | |
| Despesas Correntes | 7.724.030,00 | 6.805.721,42 | -918.308,58 | -11,88 |

| | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| Pessoal e Encargos Sociais | 3.249.280,00 | 3.174.950,99 | -74.329,01 | -2,28 |
| Juros e Encargos da Dívida | 10.000,00 | - | -10.000,00 | -100,00 |
| Outras Despesas Correntes | 4.464.750,00 | 3.630.770,43 | -833.979,57 | -18,67 |
| Despesas de Capital | 2.275.970,00 | 553.566,37 | - 532.702,76 | -23,01 |
| Investimentos | 2.265.960,00 | 553.566,37 | -1.722.403,63 | -76,01 |
| Amortização da Dívida | 10,00 | - | -10,00 | -100,00 |
| Inversões Financeiras | - | - | - | - |
| Reserva de Contingência | 10.000,00 | - | -10.000,00 | -100,00 |
| TOTAL GERAL | 10.000.000,00 | 8.550.530,05 | -1.490.385,08 | -14,90 |
| Resultado Nominal (C=A-B) | | 630.000,00 | | |
| Encargos da Dívida (D) | | | | |
| Resultado Primário (E=C-D) | | 630.000,00 | | |
| Montante Dívida Pública | | | | |

ITEM IV - Evolução do Patrimônio Líquido

| Títulos | Balanco / 2008 | Balanco / 2009 | Balanco / 2010 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ATIVO | | | |
| Ativo Financeiro | 1.480.019,38 | 1.259.283,04 | 1.967.971,74 |
| Ativo Permanente | 3.426.513,99 | 4.587.345,15 | 4.756.152,54 |
| Total Ativo Perm. | 4.906.533,37 | 5.587.345,15 | 6.724.124,28 |
| TOTAL ATIVO | 4.906.533,37 | 5.587.345,15 | 6.724.124,28 |
| PASSIVO | | | |
| Passivo Financeiro | 45.323,19 | 752.085,16 | 269.531,60 |
| Passivo Permanente | 0,00 | | |
| TOTAL PASSIVO | 45.323,19 | 752.085,16 | 269.531,60 |
| Ativo Real Líquido | 4.861.210,18 | 5.094.543,03 | 6.454.592,68 |
| TOTAL GERAL | 4.906.533,37 | 5.846.628,19 | 6.724.124,28 |
| ORIGEM DOS RECURSOS DE ALIENAÇÕES | | | |
| Alienações de bens | | | |
| APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALIENAÇÕES (discriminar) | | | |
| | | | |

ANEXO III

RISCOS FISCAIS DA ADMINISTRAÇÃO

I - PASSIVOS CONTINGENTES

| TITULOS | PROJEÇÃO DE VALORES R\$ | PROVIDÊNCIAS A TOMAR (escolher um) |
|---|------------------------------------|---|
| Ações na Justiça | 400.000,00 | . Tem rubrica própria na Proposta Orçamentária; |
| Estado de Calamidade Pública no Município | 20.000,00 | . Abrir Créditos Especiais |