



**Prefeitura Municipal de Lagoa Santa**  
**Estado de Minas Gerais**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS**  
**METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS**  
**ANEXO III A - DEMONSTRATIVO DE DESPESAS**  
**Art. 4º, §2º, inciso II da LRF**

**310000 - Pessoal E Encargos Sociais**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2015	90.581.649,97		O aumento do volume de despesas identificado no Grupo de Natureza de Despesa Pessoal e Encargos Sociais para o ano de 2018, corresponde a reajuste salarial previsto em Lei e projeção de revisão do pla de cargos e salários. Para os anos de 2019 e 2020 levamos em consideração o reajuste salarial previsto em Lei, com base no cenário macro-econômico previsto pelo Banco Central.
2016	88.438.503,86	-2,37	
2017	125.007.985,00	41,35	
2018	137.508.785,00	10,00	
2019	143.690.680,00	4,50	
2020	150.152.331,00	4,50	

**320000 - Juros E Encargos Da Dívida**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2015	1.275.041,04		O pagamento dos Juros e Encargos da dívida, refere-se as operações de crédito relativas as obras do PAC - Programa de Aceleração de Crescimento do Governo Federal, ao financiamento junto ao BDMG através do projeto Novo Soma, aplicados em obras do município e ao parcelamento junto a Receita Federal do Brasil.
2016	740.109,23	-41,95	
2017	2.518.680,00	240,31	
2018	2.770.548,00	10,00	
2019	2.895.223,00	4,50	
2020	3.025.508,00	4,50	

**330000 - Outras Despesas Correntes**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2015	63.013.186,24		As Outras Despesas Correntes foi projetada não só para garantir o investimento nas áreas determinadas constitucionalmente, mas para investir os recursos necessários à manutenção do Executivo e ao bem-estar da população, como também para atender a ampliação dos serviços oferecidos.
2016	64.044.764,20	1,64	
2017	117.677.735,00	83,74	
2018	129.445.507,00	10,00	
2019	135.276.313,00	4,50	
2020	141.367.927,00	4,50	

**440000 - Investimentos**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2015	12.542.175,90		Os investimentos representam a aplicação dos recursos próprios, além daqueles oriundos de Operações de Crédito, Convênios e Aliações de Bens.
2016	14.860.000,37	18,48	
2017	58.408.340,00	293,06	
2018	64.249.174,00	10,00	
2019	67.140.386,00	4,50	
2020	70.161.703,00	4,50	

**460000 - Amortização Da Dívida**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2015	1.838.735,71		A Amortização da Dívida demonstra o interesse do Município em honrar os compromissos assumidos através das operações de crédito relativas a obras do PAC - Programa de Aceleração de Crescimento do Governo Federal, do financiamento junto ao BDMG através do projeto Novo Soma, aplicado na duplicação da Acadêmico Nilo Figueiredo, bem como em pagar as parcelas e precatórios e outras dívidas financiadas.
2016	2.819.460,67	53,34	
2017	4.124.000,00	46,27	
2018	4.536.400,00	10,00	
2019	4.740.538,00	4,50	
2020	4.953.862,00	4,50	

**990000 - Reserva De Contingência Ou Reserva Do Rpps**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2015	0,00		A Reserva de Contingência prevista, destina-se a fazer frente à possibilidade de elevação das obrigações financeiras resultantes de processos judiciais contrários à Fazenda do Município, além de outros eventos fiscais imprevistos. Foi projetada com 10% de crescimento em 2018 e 4,5% para os demais exercícios.
2016	0,00	0,00	
2017	1.000.000,00	0,00	
2018	1.100.000,00	10,00	
2019	1.149.500,00	4,50	
2020	1.201.227,00	4,50	