



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

Estado de Minas Gerais

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

ANEXO II - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS

Art. 4º, §2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADA			ORÇADA			PREVISÃO		
	2011	2012	2013	2014	2015	2016			
Receitas Correntes									
Receita Tributária	111.507.642,72	131.563.023,44	173.572.884,00	173.471.147,00	181.743.073,00	195.846.527,00			
Receitas De Contribuições	32.885.304,94	35.449.784,49	40.755.500,00	43.974.690,00	46.376.092,00	48.949.349,00			
Receita Patrimonial	3.611.276,84	3.943.420,94	3.824.000,00	4.160.320,00	4.391.710,00	4.633.180,00			
Receita Agropecuária	2.702.971,19	3.187.263,53	2.886.300,00	3.002.635,00	2.585.587,00	2.751.093,00			
Receita De Serviços	367,60	3.838,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00			
Transferências Correntes	25.318,23	31.685,75	59.000,00	59.750,00	63.768,00	67.445,00			
Outras Receitas Correntes	66.240.788,94	79.254.074,48	120.063.084,00	116.462.622,00	122.229.126,00	133.048.819,00			
Receitas De Capital	6.041.614,98	9.692.956,25	5.980.000,00	5.806.130,00	6.091.790,00	6.391.641,00			
Operações De Crédito	31.145.869,58	10.790.746,72	78.357.300,00	63.604.000,00	74.109.000,00	74.600.000,00			
Alienação De Bens	4.898.887,66	617.743,47	4.000.000,00	4.220.000,00	4.460.000,00	0,00			
Transferências De Capital	77.574,75	36.266,24	16.300.000,00	8.250.000,00	300.000,00	300.000,00			
Outras Receitas De Capital	15.158.069,23	7.299.144,00	58.057.300,00	51.134.000,00	69.349.000,00	74.300.000,00			
Deduções Da Receita	11.011.337,94	2.837.593,01	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fundeb	-8.637.105,40	-9.377.105,81	-11.519.500,00	-12.356.710,00	-12.510.035,00	-13.753.321,00			
TOTAL:	134.016.406,90	132.976.664,35	240.410.684,00	224.718.437,00	243.342.038,00	256.693.206,00			



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

10000000 - Receitas Correntes

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	111.507.642,72		Receita recebida de pessoas de direito público ou privado, para atender despesas classificáveis em Despesas Correntes e Despesas de Capital. Sua variação está demonstrada nas classificações a seguir.
2012	131.563.023,44	17,99	
2013	173.572.884,00	31,93	
2014	173.471.147,00	-0,06	
2015	181.743.073,00	4,77	
2016	195.846.527,00	7,76	

11000000 - Receita Tributária

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	32.885.304,94		O crescimento para o exercício de 2014 previsto na receita tributária, provém do crescimento do cadastro imobiliário em razão de desmembramentos e descaracterização de áreas rurais em urbanas e do crescimento na área de prestação de serviços, principalmente em grandes investimentos na construção civil. Para os exercícios de 2015 e 2016 aplicamos a previsão da inflação.
2012	35.449.784,49	7,80	
2013	40.755.500,00	14,97	
2014	43.974.690,00	7,90	
2015	46.376.092,00	5,46	
2016	48.949.349,00	5,55	

12000000 - Receitas De Contribuições

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	3.611.276,84		Os Valores dispostos na Receita de Contribuições, para o ano de 2014, foram obtidos tendo por base a previsão de inflação para o mesmo ano que é de aproximadamente 5,5% sobre o valor arrecadado em 2013; para os anos de 2014 e 2015 utilizou-se a inflação prevista sobre o valor do exercício anterior.
2012	3.943.420,94	9,20	
2013	3.824.000,00	-3,03	
2014	4.160.320,00	8,79	
2015	4.391.710,00	5,56	
2016	4.633.180,00	5,50	

13000000 - Receita Patrimonial

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	2.702.971,19		A previsão da Receita Patrimonial para os exercícios de 2014, 2015 e 2016 tem como base o comportamento histórico desta receita nos últimos 4 anos e principalmente a redução das receitas financeiras, uma vez que a prioridade será aplicar o recurso o quanto antes nas demandas do município e não obter receita com rendimentos bancários.
2012	3.187.263,53	17,92	
2013	2.886.300,00	-9,44	
2014	3.002.635,00	4,03	
2015	2.585.587,00	-13,89	
2016	2.751.093,00	6,40	

14000000 - Receita Agropecuária

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	367,60		A receita agropecuária passou a ser prevista a partir de 2012 em função da regulamentação da venda de mudas produzidas no horto florestal municipal e a previsão para os próximos exercícios foi feita considerando o valor arrecadado em 2012.
2012	3.838,00	944,07	
2013	5.000,00	30,28	
2014	5.000,00	0,00	
2015	5.000,00	0,00	
2016	5.000,00	0,00	

16000000 - Receita De Serviços

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	25.318,23		Receita prevista basicamente em função dos serviços vinculados à área administrativa, como serviços de cópias de documentos requeridos por terceiros, e por serviços prestados no terminas rodoviário.
2012	31.685,75	25,15	
2013	59.000,00	86,20	
2014	59.750,00	1,27	
2015	63.768,00	6,72	
2016	67.445,00	5,77	

17000000 - Transferências Correntes

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	66.240.788,94		As Transferências Correntes apresenta redução para 2014 em função do início de um novo mandato, resultando em mudanças no que diz respeito à área de convênios. Importante destacar que para as demais receitas com compõe as Transferências Correntes foi previsto crescimento, sendo as receitas vinculadas à saúde e educação estimadas em função dos usuários e ampliação dos serviços, e as demais com base no comportamento histórico considerando a projeção da inflação.
2012	79.254.074,48	19,65	
2013	120.063.084,00	51,49	
2014	116.462.622,00	-3,00	
2015	122.229.126,00	4,95	
2016	133.048.819,00	8,85	

19000000 - Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	6.041.614,98		Para 2014 foi aplicado o índice de inflação sobre a base de 2013 excluindo desta as receitas pontuais deste exercício. Para os exercícos de 2015 e 2016 foi aplicada a previsão de inflação, considerando também a situação econômica que vem demonstrando uma tendência na redução dos índices previstos.
2012	9.692.956,25	60,44	
2013	5.980.000,00	-38,31	
2014	5.806.130,00	-2,91	
2015	6.091.790,00	4,92	
2016	6.391.641,00	4,92	

20000000 - Receitas De Capital

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	31.145.869,58		Receita recebida de pessoas de direito público ou privado, para atender despesas classificáveis em Despesas de Capital. A sua variação está demosntrada na classificação a seguir.
2012	10.790.746,72	-65,35	
2013	78.357.300,00	626,15	
2014	63.604.000,00	-18,83	
2015	74.109.000,00	16,52	
2016	74.600.000,00	0,66	

21000000 - Operações De Crédito

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	4.898.887,66		Parte do valor previsto em 2014 refere-se a Operação de Crédito já autorizada para a realização do PNAFM - Programa Nacional de Apoio a Modernização Administrativa e Fiscal. A outra parte e os valores previstos para 2015 e 2016 referem-se a expectativa de financiamento junto ao governo federal para ações do Programa de Aceleração do Crescimento.
2012	617.743,47	-87,39	
2013	4.000.000,00	547,52	
2014	4.220.000,00	5,50	
2015	4.460.000,00	5,69	
2016	0,00	-100,00	

22000000 - Alienação De Bens

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	77.574,75		Os valores previstos representam a política de desenvolvimento econômico do Município, com venda de áreas no exercício de 2014 para criação de Distritos Industriais e investimentos em novas áreas em função do crescimento urbano acelerado dos últimos anos. Em 2015 e 2016 foram previstos apenas os leilões de bens inservíveis.
2012	36.266,24	-53,25	
2013	16.300.000,00	44.845,38	
2014	8.250.000,00	-49,39	
2015	300.000,00	-96,36	
2016	300.000,00	0,00	

24000000 - Transferências De Capital

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	15.158.069,23		Os valores previstos representam a expectativa de realização de convênios para melhorias em diversas áreas no Município, baseado em projetos já cadastrados no SICONV - SISTEMA DE GESTÃO DE CONVÊNIOS e outros a serem desenvolvidos ao longo dos anos.
2012	7.299.144,00	-51,85	
2013	58.057.300,00	695,40	
2014	51.134.000,00	-11,92	
2015	69.349.000,00	35,62	
2016	74.300.000,00	7,14	

25000000 - Outras Receitas De Capital

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	11.011.337,94		Não há previsão para os exercícios de 2013 a 2016 considerando que a receita prevista e arrecadada nos exercicios anteriores referem-se a Restituição por Execução de Obras conforme convênio firmado entre o Município e a COPASA já finalizado.
2012	2.837.593,01	-74,23	
2013	0,00	-100,00	
2014	0,00	0,00	
2015	0,00	0,00	
2016	0,00	0,00	

90000000 - Deduções Da Receita

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	-8.637.105,40		Valores previstos em 20% com base nas receitas onde obrigatoriamente ocorrem as deduções para formação do FUNDEB.
2012	-9.377.105,81	8,57	
2013	-11.519.500,00	22,85	
2014	-12.356.710,00	7,27	
2015	-12.510.035,00	1,24	
2016	-13.753.321,00	9,94	

95000000 - Fundeb

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	-8.637.105,40		Valores previstos em 20% com base nas receitas onde obrigatoriamente ocorrem as deduções para formação do FUNDEB.
2012	-9.377.105,81	8,57	
2013	-11.519.500,00	22,85	
2014	-12.356.710,00	7,27	
2015	-12.510.035,00	1,24	
2016	-13.753.321,00	9,94	



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

Estado de Minas Gerais

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

ANEXO III - DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS

Art. 4º, §2º; Inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADA			ORÇADA			PREVISÃO		
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Despesas Correntes	83.240.339,44	102.760.063,69	137.492.784,00	147.419.709,86	154.848.229,77	166.615.283,49			
Pessoal E Encargos Sociais	48.546.539,34	60.415.092,85	71.012.755,00	80.557.218,50	84.616.519,00	91.046.603,00			
Juros E Encargos Da Dívida	1.276.295,46	1.534.855,77	2.118.200,00	2.416.716,56	2.538.495,57	2.731.398,09			
Outras Despesas Correntes	33.417.504,64	40.810.115,07	64.361.829,00	64.445.774,80	67.693.215,20	72.837.282,40			
Despesas De Capital	37.598.700,46	39.142.645,53	102.817.900,00	77.198.727,14	88.393.808,23	89.977.922,51			
Investimentos	36.024.723,70	37.887.318,64	99.217.200,00	73.976.438,40	84.162.982,28	85.425.592,36			
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Amortização Da Dívida	1.573.976,76	1.255.326,89	3.600.700,00	3.222.288,74	4.230.825,95	4.552.330,15			
Reserva De Contingência	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00			
Reserva De Contingência	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00			
TOTAL:	120.839.039,90	141.902.709,22	240.410.684,00	224.718.437,00	243.342.038,00	256.693.206,00			



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

310000 - Pessoal E Encargos Sociais

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	48.546.539,34		O aumento do volume de despesas identificado no Grupo de Natureza de Despesa Pessoal e Encargos Sociais para o ano de 2014, corresponde a reajuste salarial previsto em Lei, bem como contratações, conforme processo de Concurso Público realizado. Para o ano de 2015 e 2016 levamos em consideração o reajuste salarial previsto em Lei, com base no cenário macro-econômico previsto pelo Banco Central.
2012	60.415.092,85	24,45	
2013	71.012.755,00	17,54	
2014	80.557.218,50	13,44	
2015	84.616.519,00	5,04	
2016	91.046.603,00	7,60	

320000 - Juros E Encargos Da Dívida

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	1.276.295,46		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 e ao financiamento junto ao BDMG através do projeto Novo Soma, aplicados em obras do município.
2012	1.534.855,77	20,26	
2013	2.118.200,00	38,01	
2014	2.416.716,56	14,09	
2015	2.538.495,57	5,04	
2016	2.731.398,09	7,60	

330000 - Outras Despesas Correntes

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	33.417.504,64		Os valores aqui consignados representam a obrigatoriedade do Município em investir os recursos necessários à manutenção do Executivo e ao bem-estar da população.
2012	40.810.115,07	22,12	
2013	64.361.829,00	57,71	
2014	64.445.774,80	0,13	
2015	67.693.215,20	5,04	
2016	72.837.282,40	7,60	

440000 - Investimentos

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	36.024.723,70		Os investimentos representam a aplicação dos recursos oriundos de Operações de Crédito, Convênios, Alienações de Bens e contra-partida do Município.
2012	37.887.318,64	5,17	
2013	99.217.200,00	161,87	
2014	73.976.438,40	-25,44	
2015	84.162.982,28	13,77	
2016	85.425.592,36	1,50	

450000 - Inversões Financeiras

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	0,00		
2012	0,00	0,00	
2013	0,00	0,00	
2014	0,00	0,00	
2015	0,00	0,00	
2016	0,00	0,00	

Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

460000 - Amortização Da Dívida

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	1.573.976,76		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 e ao financiamento junto ao BDMG através do projeto Novo Soma, aplicados na duplicação da Acadêmico Nilo Figueiredo.
2012	1.255.326,89	-20,24	
2013	3.600.700,00	186,83	
2014	3.222.288,74	-10,51	
2015	4.230.825,95	31,30	
2016	4.552.330,15	7,60	

990000 - Reserva De Contingência

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2011	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.
2012	0,00	0,00	
2013	100.000,00	0,00	
2014	100.000,00	0,00	
2015	100.000,00	0,00	
2016	100.000,00	0,00	



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

Estado de Minas Gerais

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

ANEXO IV - RESULTADO PRIMÁRIO

Art. 4º, §2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÃO	2011	2012	2013	2014	2015	2016
RECEITAS CORRENTES (I)	111.507.642,72	131.563.023,44	173.572.884,00	173.471.147,00	181.743.073,00	195.846.527,00
Receita Tributária	32.885.304,94	35.449.784,49	40.755.500,00	43.974.690,00	46.376.092,00	48.949.349,00
Receitas De Contribuições	3.611.276,84	3.943.420,94	3.824.000,00	4.160.320,00	4.391.710,00	4.633.180,00
Contribuições Sociais	20.779,24	21.249,20	24.000,00	25.320,00	26.710,00	28.180,00
Contribuições Econômicas	3.590.497,60	-118,30	3.800.000,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição Para O Custeio Do Serviço De Iluminação Pública	0,00	3.922.290,04	0,00	4.135.000,00	4.365.000,00	4.605.000,00
Receita Patrimonial	2.702.971,19	3.187.263,53	2.886.300,00	3.002.635,00	2.585.587,00	2.751.093,00
Receitas Imobiliárias	264.836,52	247.089,54	280.000,00	243.380,00	256.475,00	270.477,00
Aluguéis	211.836,52	196.589,54	224.000,00	194.300,00	194.145,00	204.717,00
Outras Receitas Imobiliárias	53.000,00	50.500,00	56.000,00	59.080,00	62.330,00	65.760,00
Receitas De Valores Mobiliários	1.715.673,81	1.454.823,96	1.787.300,00	1.751.530,00	1.266.184,00	1.359.266,00
Dividendos	187,83	131,58	300,00	300,00	316,00	334,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (II)	1.715.485,98	1.454.692,38	1.787.000,00	1.751.230,00	1.265.868,00	1.358.932,00
Remuneração De Depósitos Bancários	1.715.485,98	1.454.692,38	1.787.000,00	1.751.230,00	1.265.868,00	1.358.932,00
Remuneração De Depósitos Especiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneração De Saldos De Recursos Não Desembolsados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneração Dos Investimentos Do Regime Próprio De Previdência Do Servidor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita De Concessões E Permissões	720.399,54	1.480.765,95	808.500,00	997.225,00	1.051.850,00	1.109.660,00
Receita De Concessões E Permissões - Serviços	139.776,14	151.639,18	158.500,00	158.500,00	167.000,00	176.140,00
Receita De Concessão E Permissões - Direito De Uso De Bens	580.622,40	743.040,24	650.000,00	838.725,00	884.850,00	933.520,00
Outras Receitas De Concessões E Permissões	0,00	586.106,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	2.062,92	4.564,08	10.500,00	10.500,00	11.078,00	11.690,00
Receita Agropecuária	367,60	3.838,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Receita De Serviços	25.318,23	31.685,75	59.000,00	59.750,00	63.768,00	67.445,00
Transferências Correntes	66.240.788,94	79.254.074,48	120.063.084,00	116.462.622,00	122.229.126,00	133.048.819,00
Transferências Intergovernamentais	65.871.507,05	79.099.091,54	113.571.084,00	112.410.342,00	118.333.171,00	128.938.744,00
Transferências Da União	28.172.395,56	34.206.077,94	55.894.220,00	51.149.410,00	51.082.646,00	53.841.709,00
Transferências Do Estado	24.026.214,46	28.602.004,68	37.004.864,00	37.260.932,00	38.450.525,00	40.537.035,00

ESPECIFICAÇÃO	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Transferências Multigovernamentais	13.672.897,03	16.291.008,92	20.672.000,00	24.000.000,00	28.800.000,00	34.560.000,00
Transferências De Convênios	369.281,89	154.982,94	6.492.000,00	4.052.280,00	3.895.955,00	4.110.075,00
Transferências De Convênios Da União E De Suas Entidades	29.760,00	1.522,70	3.096.000,00	2.492.280,00	2.630.155,00	2.773.575,00
Transferências De Convênios Do Estado E De Suas Entidades	339.521,89	153.460,24	3.396.000,00	1.560.000,00	1.265.800,00	1.336.500,00
Outras Receitas Correntes	6.041.614,98	9.692.956,25	5.980.000,00	5.806.130,00	6.091.790,00	6.391.641,00
Multas E Juros De Mora	2.742.709,60	2.636.006,11	2.868.000,00	3.058.090,00	3.191.825,00	3.334.296,00
Multas E Juros De Mora Dos Tributos	490.459,33	526.682,87	543.500,00	550.000,00	565.000,00	584.000,00
Multas E Juros De Mora Da Dívida Ativa Dos Tributos	1.726.980,34	1.434.862,49	1.845.500,00	1.931.500,00	2.022.500,00	2.117.500,00
Multas E Juros De Mora Da Dívida Ativa De Outras Receitas	80.640,49	74.763,97	85.500,00	85.500,00	85.500,00	85.500,00
Multas E Juros De Mora De Outras Receitas	5.373,66	4.850,65	5.000,00	14.300,00	15.470,00	16.207,00
Multas De Outras Origens	439.255,78	594.846,03	388.500,00	476.790,00	503.355,00	531.089,00
Indenizações E Restituições	1.002.701,54	2.536.599,24	414.000,00	35.000,00	38.000,00	39.500,00
Indenizações	10.178,89	271.828,69	14.000,00	14.000,00	15.500,00	16.000,00
Restituições	992.522,65	2.264.770,55	400.000,00	21.000,00	22.500,00	23.500,00
Receita Da Dívida Ativa	2.010.145,33	2.347.014,95	2.134.000,00	2.470.800,00	2.606.320,00	2.748.580,00
Receita Da Dívida Ativa Tributária	1.909.009,67	2.223.828,97	2.016.000,00	2.345.800,00	2.475.320,00	2.610.580,00
Receita Da Dívida Ativa Não Tributária	101.135,66	123.185,98	118.000,00	125.000,00	131.000,00	138.000,00
Receitas Diversas	286.058,51	2.173.335,95	564.000,00	242.240,00	255.645,00	269.265,00
DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE (III)	-8.637.105,40	-9.377.105,81	-11.519.500,00	-12.356.710,00	-12.510.035,00	-13.753.321,00
Fundeb	-8.637.105,40	-9.377.105,81	-11.519.500,00	-12.356.710,00	-12.510.035,00	-13.753.321,00
Dedução Transferências Intergovernamentais	-8.637.105,40	-9.377.105,81	-11.519.500,00	-12.356.710,00	-12.510.035,00	-13.753.321,00
Deduções Transferências Da União	-8.637.105,40	-9.377.105,81	-11.519.500,00	-12.356.710,00	-12.510.035,00	-13.753.321,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (IV) = (I - II + III)	101.155.051,34	120.731.225,25	160.266.384,00	159.363.207,00	167.967.170,00	180.734.274,00
RECEITAS DE CAPITAL (V)	31.145.869,58	10.790.746,72	78.357.300,00	63.604.000,00	74.109.000,00	74.600.000,00
Operações de Crédito (VI)	4.698.887,66	617.743,47	4.000.000,00	4.220.000,00	4.460.000,00	0,00
Operações De Crédito Internas	4.698.887,66	617.743,47	4.000.000,00	4.220.000,00	4.460.000,00	0,00
Operações De Crédito Internas - Contratuais	2.149.113,26	0,00	2.450.000,00	4.220.000,00	4.460.000,00	0,00
Outras Operações De Créditos Internas	2.749.774,40	617.743,47	1.550.000,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens (VII)	77.574,75	36.266,24	16.300.000,00	8.250.000,00	300.000,00	300.000,00
Amortização de empréstimos (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação De Bens Móveis	70.390,00	2.100,00	300.000,00	250.000,00	300.000,00	300.000,00
Alienação De Outros Bens Móveis	70.390,00	2.100,00	300.000,00	250.000,00	300.000,00	300.000,00
Alienação De Bens Imóveis	7.184,75	34.166,24	16.000.000,00	8.000.000,00	0,00	0,00
Alienação De Imóveis Urbanos	0,00	34.166,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação De Outros Bens Imóveis	7.184,75	0,00	16.000.000,00	8.000.000,00	0,00	0,00
Transferências De Capital	15.158.069,23	7.299.144,00	58.057.300,00	51.134.000,00	69.349.000,00	74.300.000,00

ESPECIFICAÇÃO	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Transferências Intergovernamentais	295.229,19	627.810,00	473.000,00	7.144.000,00	200.000,00	200.000,00
Transferências Da União	180.229,19	627.810,00	273.000,00	7.144.000,00	200.000,00	200.000,00
Transferências Dos Estados	115.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
Transferências De Convênios	14.862.840,04	6.671.334,00	57.584.300,00	43.990.000,00	69.149.000,00	74.100.000,00
Transferência De Convênios Da União E De Suas Entidades	12.481.974,16	100.347,39	21.134.300,00	35.340.000,00	55.649.000,00	58.600.000,00
Transferência De Convênios Do Estado E De Suas Entidades	2.380.865,88	6.570.986,61	36.450.000,00	8.650.000,00	13.500.000,00	15.500.000,00
Outras Receitas De Capital	11.011.337,94	2.837.593,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas	11.011.337,94	2.837.593,01	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (IX) = (V - VI - VII - VIII)	26.169.407,17	10.136.737,01	58.057.300,00	51.134.000,00	69.349.000,00	74.300.000,00
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS NÃO-FINANCEIRAS (OU RECEITAS FISCAIS LIQUIDAS) (XI) = (IV + IX + X)	127.324.458,51	130.867.962,26	218.323.684,00	210.497.207,00	237.316.170,00	255.034.274,00
RECEITA TOTAL	134.016.406,90	132.976.664,35	240.410.684,00	224.718.437,00	243.342.038,00	256.693.206,00
DESPESAS CORRENTES (XII)	83.240.339,44	102.760.063,69	137.492.784,00	147.419.709,86	154.848.229,77	166.615.283,49
Pessoal E Encargos Sociais	48.546.539,34	60.415.092,85	71.012.755,00	80.557.218,50	84.616.519,00	91.046.603,00
Juros e encargos da dívida (XIII)	1.276.295,46	1.534.855,77	2.118.200,00	2.416.716,56	2.538.495,57	2.731.388,09
Outras Despesas Correntes	33.417.504,64	40.810.115,07	64.361.829,00	64.445.774,80	67.693.215,20	72.837.282,40
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XIV) = (XII - XIII)	81.964.043,98	101.225.207,92	135.374.584,00	145.002.993,30	152.309.734,20	163.883.885,40
DESPESAS DE CAPITAL (XV)	37.598.700,46	39.142.645,53	102.817.900,00	77.198.727,14	88.393.808,23	89.977.922,51
Investimentos	36.024.723,70	37.887.318,64	99.217.200,00	73.976.438,40	84.162.982,28	85.425.592,36
Amortização da dívida (XVI)	1.573.976,76	1.255.326,89	3.600.700,00	3.222.288,74	4.230.825,95	4.552.330,15
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII) = (XV - XVI)	36.024.723,70	37.887.318,64	99.217.200,00	73.976.438,40	84.162.982,28	85.425.592,36
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVIII)	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
DESPESAS NÃO-FINANCEIRAS (OU DESPESAS FISCAIS LIQUIDAS) (XIX) = (XIV + XVII + XVIII)	117.988.767,68	139.112.526,56	234.691.784,00	219.079.431,70	236.572.716,48	249.409.477,76
DESPESA TOTAL	120.839.039,90	141.902.709,22	240.410.684,00	224.718.437,00	243.342.038,00	256.693.206,00
RESULTADO PRIMÁRIO (XI - XIX)	9.335.690,83	-8.244.564,30	-16.368.100,00	-8.582.224,70	743.453,52	5.624.796,24



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

Estado de Minas Gerais

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

ANEXO IV A - RESULTADO NOMINAL

Art. 4º, §2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÃO	2011	2012	2013	2014	2015	2016
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	16.875.237,43	16.632.963,99	14.914.063,99	13.495.058,69	11.185.737,17	3.902.008,93
DEDUÇÕES (II)	19.775.689,49	10.087.207,44	3.215.000,00	3.215.000,00	3.215.000,00	3.915.000,00
Ativo Disponível	21.848.279,66	11.232.428,29	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Haveres Financeiros	707.361,81	699.617,96	715.000,00	715.000,00	715.000,00	715.000,00
(-) Restos a Pagar Processados	2.779.951,98	1.844.838,81	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	1.800.000,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	-2.900.452,06	6.545.756,55	11.699.063,99	10.280.058,69	7.970.737,17	-12.991,07
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	-2.900.452,06	6.545.756,55	11.699.063,99	10.280.058,69	7.970.737,17	-12.991,07
RESULTADO NOMINAL	-5.691.975,71	9.446.208,61	5.153.307,44	-1.419.005,30	-2.309.321,52	-7.983.728,24



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa
Estado de Minas Gerais
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
ANEXO V - MONTANTE DA DÍVIDA PÚBLICA
Art. 4º, §2º, Inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÃO	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	12.440.274,86	16.875.237,43	16.632.963,99	14.914.063,99	13.495.058,69	11.185.737,17	3.902.008,93
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	12.440.274,86	16.875.237,43	16.632.963,99	14.914.063,99	13.495.058,69	11.185.737,17	3.902.008,93
DEDUÇÕES (II)	9.648.751,21	19.775.689,49	10.087.207,44	3.215.000,00	3.215.000,00	3.215.000,00	3.915.000,00
Ativo Disponível	11.379.356,33	21.848.279,66	11.232.428,29	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Haveres Financeiros	684.800,04	707.361,81	699.617,96	715.000,00	715.000,00	715.000,00	715.000,00
(-) Restos a Pagar Processados	2.415.405,16	2.779.951,98	1.844.838,81	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	1.800.000,00
Dívida Consolidada Líquida	2.791.523,65	-2.900.452,06	6.545.756,55	11.699.063,99	10.280.058,69	7.970.737,17	-12.991,07



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

Estado de Minas Gerais

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

ANEXO VI - METAS FISCAIS

Art. 4º, §2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÃO	2014			2015			2016		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a / PIB x 100)	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b / PIB x 100)	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB x 100)
Receita Total	224.718.437,00	213.003.257,82	0,057	243.342.038,00	218.636.152,74	0,060	256.693.206,00	218.611.144,61	0,061
Receita Não-Financeira	210.497.207,00	199.523.418,96	0,053	237.316.170,00	213.222.075,47	0,058	255.034.274,00	217.198.325,67	0,060
Despesa Total	224.718.437,00	213.003.257,82	0,057	243.342.038,00	218.636.152,74	0,060	256.693.206,00	218.611.144,61	0,061
Despesa Não-Financeira	219.079.431,70	207.658.229,10	0,056	236.572.716,48	212.554.102,86	0,058	249.409.477,76	212.408.003,54	0,059
Resultado Primário	-8.582.224,70	-8.134.810,14	-0,002	743.453,52	667.972,61	0,000	5.624.796,24	4.790.322,13	0,001
Resultado Nominal	-1.419.005,30	-1.345.028,72	0,000	-2.309.321,52	-2.074.862,10	-0,001	-7.983.728,24	-6.799.291,64	-0,002
Dívida Pública Consolidada	13.495.058,69	12.791.524,82	0,003	11.185.737,17	10.050.078,32	0,003	3.902.008,93	3.323.121,21	0,001
Dívida Consolidada Líquida	10.280.058,69	9.744.131,46	0,003	7.970.737,17	7.161.488,92	0,002	-12.991,07	-11.063,76	0,000

Nota:

- O cálculo das metas acima descritas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroeconômico:

VARIÁVEIS	2014	2015	2016
	PIB Real (crescimento % anual)	3,65	3,80
Taxa real de juro sobre a dívida líquida do governo (média % anual)	8,25	8,25	8,25
Câmbio (R\$/US\$ - Final de ano)	2,00	2,00	2,00
Inflação média (% anual) projetada com base em índices oficiais de inflação	5,50	5,50	5,50
Projeção do PIB do Estado (R\$ Milhares)	393.681.000.000,00	408.641.000.000,00	424.170.000.000,00

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes:

2014	2015	2016
Valor Corrente / 1,0550	Valor Corrente / 1,1130	Valor Corrente / 1,1742



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

Estado de Minas Gerais

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

ANEXO VII - AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

Art. 4º, §2º, Inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas 2012 (a)	% PIB	Metas Realizadas 2012 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c) = (b - a)	% (c / a x 100)
Receita Total	305.899.415,00	0,083	132.976.664,35	0,036	-172.922.750,65	-56,53
Receita Não-Financelira (I)	290.840.015,00	0,079	130.867.962,26	0,036	-159.972.052,74	-55,00
Despesa Total	305.899.415,00	0,083	141.902.709,22	0,039	-163.996.705,78	-53,61
Despesa Não-Financelira (II)	303.042.415,00	0,082	139.112.526,56	0,038	-163.929.888,44	-54,09
Resultado Primario (I - II)	-12.202.400,00	-0,003	-8.244.564,30	-0,002	3.957.835,70	-32,43
Resultado Nominal	1.143.000,00	0,000	9.446.208,61	0,003	8.303.208,61	725,44
Dívida Pública Consolidada	18.018.237,43	0,005	16.632.963,99	0,005	-1.385.273,44	-7,69
Dívida Consolidada Líquida	18.018.234,43	0,005	6.545.756,55	0,002	-11.472.477,88	-63,67

PIB estadual Previsto e Realizado para 2012

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Valor efetivo (realizado) do PIB Estadual para 2012	368.469.000.000,00



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa
Estado de Minas Gerais
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ANEXO VII A - Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas no Trés Exercícios Anteriores
Art. 4º, §2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2011	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%	
Receita Total	190.907.680,00	305.899.415,00	60,23	240.410.684,00	-21,41	224.718.437,00	-6,53	243.342.038,00	8,29	256.693.206,00	5,49	
Receita Não-Financeira	190.198.180,00	290.840.015,00	52,91	218.323.684,00	-24,93	210.497.207,00	-3,58	237.316.170,00	12,74	255.034.274,00	7,47	
Despesa Total	190.907.680,00	305.899.415,00	60,23	240.410.684,00	-21,41	224.718.437,00	-6,53	243.342.038,00	8,29	256.693.206,00	5,49	
Despesa Não-Financeira	187.438.180,00	303.042.415,00	61,68	234.691.784,00	-22,55	219.079.431,70	-6,65	236.572.716,48	7,98	249.409.477,76	5,43	
Resultado Primario	2.760.000,00	-12.202.400,00	-542,12	-16.368.100,00	34,14	-8.582.224,70	-47,57	743.453,52	-108,66	5.624.796,24	656,58	
Resultado Nominal	8.382.250,98	1.143.000,00	-86,36	-1.718.900,00	-250,38	-1.419.005,30	-17,45	-2.309.321,52	62,74	-7.983.728,24	245,72	
Dívida Pública Consolidada	12.243.955,43	18.018.237,43	47,16	14.914.063,99	-17,23	13.495.058,69	-9,51	11.185.737,17	-17,11	3.902.008,93	-65,12	
Dívida Consolidada Líquida	11.174.091,43	18.018.234,43	61,25	17.629.063,99	-2,16	10.280.058,69	-41,69	7.970.737,17	-22,46	-12.991,07	-100,15	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES											
	2011	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%	
Receita Total	213.549.330,85	323.335.681,66	51,41	240.410.684,00	-25,65	213.003.257,82	-11,40	218.636.152,74	2,64	218.611.144,61	-0,01	
Receita Não-Financeira	212.755.684,15	307.417.895,85	44,49	218.323.684,00	-28,98	199.523.418,96	-8,61	213.222.075,47	6,87	217.198.325,67	1,86	
Despesa Total	213.549.330,85	323.335.681,66	51,41	240.410.684,00	-25,65	213.003.257,82	-11,40	218.636.152,74	2,64	218.611.144,61	-0,01	
Despesa Não-Financeira	209.668.348,15	320.315.832,66	52,77	234.691.784,00	-26,73	207.658.229,10	-11,52	212.554.102,86	2,36	212.408.003,54	-0,07	
Resultado Primario	3.087.336,00	-12.887.936,80	-517,77	-16.368.100,00	26,90	-8.134.810,14	-50,30	667.972,61	-108,21	4.790.322,13	617,14	
Resultado Nominal	9.375.385,95	1.208.151,00	-87,11	-1.718.900,00	-242,28	-1.345.028,72	-21,75	-2.074.862,10	54,26	-6.789.291,64	227,70	
Dívida Pública Consolidada	13.696.088,54	19.045.276,96	39,06	14.914.063,99	-21,69	12.791.524,82	-14,23	10.050.078,32	-21,43	3.323.121,21	-66,93	
Dívida Consolidada Líquida	12.499.338,67	19.045.273,79	52,37	17.629.063,99	-7,44	9.744.131,46	-44,73	7.161.488,92	-26,50	-11.063,76	-100,15	

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes:

ÍNDICES DE INFLAÇÃO			
2011	2012	2013	2014*
6,50	5,83	5,70	5,50
VALORES DE REFERÊNCIA			
Valor Corrente * 1,1186	Valor Corrente * 1,0570	Valor Corrente	Valor Corrente / 1,0550
			Valor Corrente / 1,1130
			Valor Corrente / 1,1742

* Inflação Média (% Anual) projetada com base no Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo - IPCA, divulgado pelo IBGE



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa
Estado de Minas Gerais
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
ANEXO VIII - Demonstrativo da Evolução do Patrimônio Líquido
2014

Art. 4º, §2º, inciso II da LRF

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2012	%	2011	%	2010	%
Patrimônio / Capital	80.478.816,87	100,00	68.085.107,87	100,00	47.709.179,31	100,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	80.478.816,87	100,00	68.085.107,87	100,00	47.709.179,31	100,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2012	%	2011	%	2010	%
Patrimônio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

Estado de Minas Gerais

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

ANEXO VIII A - Demonstrativo da Origem e Aplicação dos Recursos em Relação aos Três Exercícios Anteriores

2014

Art. 4º, §2º, inciso III da LRF

	2012 (a)	2011 (b)	2010 (c)
RECEITAS REALIZADAS			
RECEITA DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	36.266,24	77.574,75	321.973,78
Alienação de Bens Móveis	2.100,00	70.390,00	310.220,00
Alienação de Bens Imóveis	34.166,24	7.184,75	11.753,78
DESPESAS EXECUTADAS			
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	175.008,00	263.000,00	0,00
Despesas de Capital	175.008,00	263.000,00	0,00
Investimentos	175.008,00	263.000,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	0,00	0,00	0,00
Regime Geral de Previdência Social	0,00	0,00	0,00
Regime Próprio de Previdência Social	0,00	0,00	0,00
SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (III)	(g) = ((Ia - II d) + III h)	(h) = ((Ib - II e) + III i)	(i) = (Ic - II f)
	-2.193,23	136.548,53	321.973,78

NOTA:



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa

Estado de Minas Gerais

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

**ANEXO IX - Demonstrativo da Estimativa de Compensação e Renúncia de Receita
2014**

Art. 4º, §2º, Inciso II da LRF

TRIBUTO	MODALIDADE	SETOR / PROGRAMA / BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA		COMPENSAÇÃO
			2014	2015	
1100000000 - Receita Tributária	5 - Concessão de isenção em caráter não geral	Concessão de isenção conforme artigos 29 e 30 da Lei 3080 de 2010.	633.000,00	668.000,00	Elevação de 1% para 1,5% da alíquota do IPTU para terrenos. 704.740,00
1930000000 - Receita da Dívida Ativa	2 - Remissão	Concessão de remissão conforme Lei.	316.500,00	334.000,00	Elevação de 1% para 1,5% da alíquota do IPTU para terrenos. 352.370,00
1910000000 - Multas e Juros de Mora	2 - Remissão	Concessão de remissão conforme Lei.	316.500,00	334.000,00	Elevação de 1% para 1,5% da alíquota do IPTU para terrenos. 352.370,00
TOTAL			1.266.000,00	1.336.000,00	1.409.480,00



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa
Estado de Minas Gerais
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
ANEXO X - Margem Expansão Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado
Art. 4º, §2º, inciso II da LRF

EVENTO	2014
Aumento Permanente da Receita	
(+) Receita Corrente Líquida	938.947,00
Saldo Final do Aumento Perm. de Receita (I)	938.947,00
Redução Permanente das Despesas	
(-) Despesas Correntes	-938.947,00
Saldo Utilizado (IV)	938.947,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III - IV)	0,00



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa
Estado de Minas Gerais
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS
ANEXO XI - Anexo de Riscos Fiscais
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
2014
Art. 4º, §3º da LRF

PASSIVO CONTINGENTE			
RISCO		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Passivos Contingentes	80.000,00	Abertura de Créditos Adicionais a partir da anulação de dotação de despesas discricionárias	80.000,00
SUBTOTAL	80.000,00	SUBTOTAL	80.000,00
DEMAIS RISCOS FISCAIS			
RISCO		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Condenações judiciais	100.000,00	Abertura de Créditos Adicionais a partir da anulação da Reserva de Contingência	100.000,00
Despesa com pagamento de juros e encargos sobre dívida por contrato orçada a menor	300.000,00	Abertura de Créditos Adicionais a partir da anulação de dotação de despesas discricionárias	300.000,00
Eventos Fiscais imprevistos	50.000,00	Abertura de Créditos Adicionais a partir da anulação de dotação de despesas discricionárias e/ou limitação de empenho.	50.000,00
Arrecadação a menor		Limitação na execução da despesa.	
SUBTOTAL	450.000,00	SUBTOTAL	450.000,00
TOTAL	530.000,00	TOTAL	530.000,00

Nota:

Riscos Fiscais: Emergências, calamidade pública, frustrações de arrecadação previstas, despesas planejadas a menor.

Eventos Fiscais Imprevistos: Extinção de tributos, ocorrência imprevista em execução de obra, campanhas não previstas.