

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS - MUNICÍPIO DE LAJEADO

RECEITAS	ARRECADADO			ORÇADO		PROJETADO		ORÇADO		ORÇADO		ORÇADO	
	2011	2012	%	2013	%	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%
IPTU	10.440.940,35	12.180.697,46	16,7%	12.000.000,00	-1,5%	13.666.514,36	13,89%	15.716.491,52	15,00%	18.073.965,25	15,00%	20.785.060,03	15,00%
IRRF	1.071.929,96	1.415.392,32	32,0%	1.350.000,00	-4,6%	1.718.210,91	27,27%	1.975.942,55	15,00%	2.272.333,93	15,00%	2.613.184,02	15,00%
ITBI	3.882.627,60	4.953.197,89	27,6%	4.900.000,00	-1,1%	6.372.877,14	30,06%	7.328.808,71	15,00%	8.428.130,02	15,00%	9.692.349,52	15,00%
ISQN	9.485.418,09	10.572.584,28	11,5%	12.500.000,00	18,2%	12.775.766,07	2,21%	14.692.130,98	15,00%	16.895.950,62	15,00%	19.430.343,21	15,00%
FPM	22.037.172,19	22.673.951,92	2,9%	28.000.000,00	23,5%	23.831.783,96	-14,89%	27.406.551,56	15,00%	31.517.534,29	15,00%	36.245.164,43	15,00%
FPM Extra	900.000,00	1.006.114,92	11,8%	1.100.000,00	9,3%	1.100.000,00	0,00%	1.265.000,00	15,00%	1.454.750,00	15,00%	1.672.962,50	15,00%
ITR	6.137,88	5.666,41	-7,7%	7.000,00	23,5%	2.919,08	-58,30%	3.356,95	15,00%	3.860,49	15,00%	4.439,56	15,00%
LC 87/96	265.739,52	274.582,92	3,3%	330.000,00	20,2%	276.292,42	-16,28%	317.736,28	15,00%	365.396,72	15,00%	420.206,23	15,00%
ICMS	26.479.525,12	29.768.483,18	12,4%	30.000.000,00	0,8%	33.339.293,43	11,13%	38.340.187,45	15,00%	44.091.215,57	15,00%	50.704.897,90	15,00%
IPVA	9.271.941,00	10.255.947,58	10,6%	10.100.000,00	-1,5%	11.916.503,58	17,99%	13.703.979,11	15,00%	15.759.575,98	15,00%	18.123.512,38	15,00%
IPI/EXP	646.462,73	499.308,71	-22,8%	750.000,00	50,2%	481.834,84	-35,76%	554.110,07	15,00%	637.226,58	15,00%	732.810,57	15,00%
Dívida Ativa Impostos	3.961.589,00	3.795.456,97	-4,2%	5.031.000,00	32,6%	3.470.261,75	-31,02%	3.990.801,02	15,00%	4.589.421,17	15,00%	5.277.834,35	15,00%
Multas e Juros Mora	226.183,25	121.405,95	-46,3%	119.000,00	-2,0%	140.760,45	18,29%	161.874,52	15,00%	186.155,69	15,00%	214.079,05	15,00%
<b>IMPOSTOS</b>	<b>88.675.666,69</b>	<b>97.522.790,51</b>	<b>10,0%</b>	<b>106.187.000,00</b>	<b>8,9%</b>	<b>109.093.017,99</b>	<b>2,74%</b>	<b>125.456.970,69</b>	<b>15,00%</b>	<b>144.275.516,30</b>	<b>15,00%</b>	<b>165.916.843,74</b>	<b>15,00%</b>
Taxas	4.810.426,52	5.435.480,72	13,0%	6.815.000,00	25,4%	6.164.965,13	-9,54%	7.089.709,90	15,00%	8.153.166,39	15,00%	9.376.141,35	15,00%
Contr. De Melhoria	2.223,77	10.837,19	387,3%	1.033.500,00	9436,6%	4.177,23	-99,60%	1.384.803,81	#####	1.592.524,39	15,00%	1.831.403,04	15,00%
Compens. Previd.	11.455,44	14.549,42	27,0%	14.000,00	-3,8%	52.006,99	271,48%	59.808,04	15,00%	68.779,24	15,00%	79.096,13	15,00%
Iluminação Pública	1.933.081,30	1.819.667,11	-5,9%	2.100.000,00	15,4%	2.151.627,59	2,46%	2.475.000,00	15,03%	2.846.250,00	15,00%	3.273.187,50	15,00%
Dívida Ativa (-) Impost	884.747,65	639.888,93	-27,7%	1.278.100,00	99,7%	638.315,50	-50,06%	734.062,82	15,00%	844.172,24	15,00%	970.798,08	15,00%
<b>REC.TRIBUTÁRIA</b>	<b>96.317.601,37</b>	<b>105.443.213,88</b>	<b>9,5%</b>	<b>117.427.600,00</b>	<b>11,4%</b>	<b>118.104.110,43</b>	<b>0,58%</b>	<b>137.200.355,27</b>	<b>16,17%</b>	<b>157.780.408,56</b>	<b>15,00%</b>	<b>181.447.469,84</b>	<b>15,00%</b>
Aluguéis	12.218,43	9.821,86	-19,6%	80.000,00	714,5%	26.121,38	-67,35%	30.039,59	15,00%	34.545,52	15,00%	39.727,35	15,00%
Rendimentos	2.157.224,03	3.546.266,13	64,4%	3.310.700,00	-6,6%	1.785.470,13	-46,07%	2.053.290,66	15,00%	2.361.284,25	15,00%	2.715.476,89	15,00%
Venda Folha Pgto	0,00	0,00		0,00		1.200.000,00	#DIV/0!	,00	-100,00%	0,00	#DIV/0!	,00	#DIV/0!
Agropec.+Serviços	580.486,81	745.775,21	28,5%	1.055.000,00	41,5%	567.965,47	-46,16%	653.160,29	15,00%	751.134,33	15,00%	863.804,48	15,00%
Juros Parcelamento	252.965,45	275.325,94	8,8%	0,00	-100,0%	549.304,27	#DIV/0!	631.699,91	15,00%	726.454,90	15,00%	835.423,13	15,00%
Concessões Perm.	16.728,54	7.169,94	-57,1%	13.000,00	81,3%	9.268,42	-28,70%	10.658,68	15,00%	12.257,48	15,00%	14.096,10	15,00%
FMCA e FECA	83.732,48	40.503,51	-51,6%	230.000,00	467,9%	32.548,35	-85,85%	230.000,00	606,64%	264.500,00	15,00%	304.175,00	15,00%
FEX	203.089,65	178.672,50	-12,0%	270.000,00	51,1%	,00	-100,00%	55.000,00	#DIV/0!	0,00	-100,00%	,00	#DIV/0!
AFM	0,00	0,00		0,00		520.000,00		520.000,00		0,00		,00	
DNPM	78.632,82	93.513,35	18,9%	90.000,00	-3,8%	115.235,43	28,04%	135.000,00	17,15%	155.250,00	15,00%	178.537,50	15,00%
Fundo de Petróleo	288.789,38	348.441,01	20,7%	290.000,00	-16,8%	349.846,66	20,64%	403.000,00	15,19%	463.450,00	15,00%	532.967,50	15,00%
Saúde Federal	4.874.037,91	6.989.388,05	43,4%	39.486.500,00	464,9%	12.943.779,16	-67,22%	49.480.500,00	282,27%	56.902.575,00	15,00%	65.437.961,25	15,00%
Assistência Federal	568.468,42	609.580,43	7,2%	471.000,00	-22,7%	822.726,91	74,68%	831.400,00	1,05%	956.110,00	15,00%	1.099.526,50	15,00%
Merenda Federal	571.938,00	702.180,00	22,8%	750.000,00	6,8%	1.024.526,84	36,60%	1.174.500,00	14,64%	1.350.675,00	15,00%	1.553.276,25	15,00%
Salário Educação Fed	1.545.781,45	1.778.311,47	15,0%	1.700.000,00	-4,4%	2.027.210,09	19,25%	2.000.000,00	-1,34%	2.300.000,00	15,00%	2.645.000,00	15,00%
CIDE	169.703,13	90.557,46	-46,6%	190.000,00	109,8%	6.984,84	-96,32%	8.832,56	26,45%	10.157,44	15,00%	11.681,06	15,00%
Transf. FNDE	81.724,30	3.403,15	-95,8%	110.000,00	3132,3%	473.351,06	330,32%	5.000,00	-98,94%	5.750,00	15,00%	6.612,50	15,00%
ITCD + Petróleo		2.190,00				8.060,42	#DIV/0!	10.000,00	24,06%	11.500,00	15,00%	13.225,00	15,00%
Saúde Estadual	862.536,66	1.139.289,67	32,1%	1.484.300,00	30,3%	2.850.778,17	92,06%	2.730.000,00	-4,24%	3.139.500,00	15,00%	3.610.425,00	15,00%

## MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS - MUNICÍPIO DE LAJEADO

Assistência Estado	20.000,00	90.757,67	353,8%	111.000,00	22,3%	13.390,00	-87,94%	30.000,00	124,05%	34.500,00	15,00%	39.675,00	15,00%
Multas de Trânsito	1.049.614,33	853.950,74	-18,6%	630.000,00	-26,2%	729.158,46	15,74%	500.000,00	-31,43%	575.000,00	15,00%	661.250,00	15,00%
FMMA Minist.Públ.	5.243,50	5.354,00	2,1%	53.000,00	889,9%	9.466,80	-82,14%	59.000,00	523,23%	67.850,00	15,00%	78.027,50	15,00%
Fundo Antidrogas	18.077,02	13.280,75	-26,5%	76.000,00		1.816,57	-97,61%	100.100,00	5410,38%	115.115,00	15,00%	132.382,25	15,00%
Fumrebom	192.730,38	242.695,15	25,9%	213.000,00	-12,2%	263.454,99	23,69%	996.000,00	278,05%	1.145.400,00	15,00%	1.317.210,00	15,00%
Fundo Habitação	246.897,08	100.000,00	-59,5%	0,00		,00	#DIV/0!	,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	,00	#DIV/0!
Fundo Consumidor	0,00	0,00		0,00		9.613,16	#DIV/0!	,00	-100,00%	0,00	15,00%	,01	15,00%
FUNDEB	20.320.716,28	22.392.455,61	10,2%	25.000.000,00	11,6%	25.975.328,51	3,90%	29.880.000,00	15,03%	34.362.000,00	15,00%	39.516.300,00	15,00%
Transfer. Privadas	207.178,84	224.783,90	8,5%	200.000,00	-11,0%	728.466,34	264,23%	511.000,00	-29,85%	587.650,00	15,00%	675.797,50	15,00%
Indeniz. Restituições	983.544,09	113.592,25	-88,5%	137.000,00	20,6%	594.902,40	334,24%	601.618,04	1,13%	691.860,75	15,00%	795.639,86	15,00%
Outras Rec. Correntes	53.086,30	435.660,78	720,7%	341.900,00	-21,5%	400.000,00	16,99%	460.000,00	15,00%	529.000,00	15,00%	608.350,00	15,00%
Dedução Fundeb	-11.727.280,90	-12.695.948,01	8,3%	-14.000.000,00	10,3%	-14.560.668,58	4,00%	-16.065.184,28	10,33%	-18.474.961,92	15,00%	-21.246.206,21	15,00%
<b>REC.COR.LÍQUIDA</b>	<b>120.035.465,75</b>	<b>133.780.186,40</b>	<b>11,5%</b>	<b>179.720.000,00</b>	<b>34,3%</b>	<b>157.582.216,68</b>	<b>-12,32%</b>	<b>215.234.970,71</b>	<b>36,59%</b>	<b>246.858.966,31</b>	<b>14,69%</b>	<b>283.887.811,26</b>	<b>15,00%</b>
Receitas de Capital	56.844,54	108.018,20	90,0%	280.000,00	159,2%	288.508,25	3,04%	367.200,69	27,28%	422.280,80	15,00%	485.622,92	15,00%
Operação Crédito	2.015.889,92	1.944.044,34	-3,6%	,00		,00	#DIV/0!	14.142.828,60	#DIV/0!	7.428.552,42	-47,47%	,00	-100,00%
Transf. de Capital	696.602,33	6.085.361,30	773,6%	,00		191.547,82	#DIV/0!	480.000,00	150,59%	,00	-100,00%	,00	#DIV/0!
<b>SOMATÓRIO</b>	<b>122.804.802,54</b>	<b>141.917.610,24</b>	<b>15,6%</b>	<b>180.000.000,00</b>	<b>26,8%</b>	<b>158.062.272,74</b>	<b>-12,19%</b>	<b>230.225.000,00</b>	<b>45,65%</b>	<b>254.709.799,53</b>	<b>10,64%</b>	<b>284.373.434,18</b>	<b>11,65%</b>
	0	0,00		0		<b>R\$ 14.142.828,60 = R\$ 11.142.828,60 Op. Crédito autorizado pela Lei nº 9.203/2013. + R\$ 3.000.000,00 Pimes</b>							

<b>30% Impostos Educ.</b>	26.602.700,01	29.256.837,15	10,0%	31.856.100,00	8,88%	32.727.905,40		37.637.091,21		43.282.654,89		49.775.053,12
<b>Ganhos Fundeb</b>	8.593.435,38	9.696.507,60	12,8%	11.000.000,00	13,44%	11.414.659,93		13.814.815,72		15.887.038,08		18.270.093,79
<b>Rendim. Financeiros</b>	323.583,60	531.939,92	64,4%	496.605,00	-6,64%	267.820,52		307.993,60		354.192,64		407.321,53
<b>Mínimo EDUCAÇÃO</b>	<b>35.519.718,99</b>	<b>39.485.284,67</b>	<b>11,2%</b>	<b>43.352.705,00</b>	<b>9,79%</b>	<b>44.410.385,85</b>		<b>51.759.900,53</b>		<b>59.523.885,61</b>		<b>68.452.468,45</b>

<b>15% Impostos Saúde</b>	13.301.350,00	14.628.418,58	10,0%	15.928.050,00	8,88%	16.363.952,70		18.628.795,60		21.641.327,44		24.887.526,56
<b>Rendim. Financeiros</b>	107.861,20	177.313,31	64,4%	165.535,00	-6,64%	89.273,51		102.664,53		118.064,21		135.773,84
<b>Mínimo SAÚDE</b>	<b>13.409.211,21</b>	<b>14.805.731,88</b>	<b>10,4%</b>	<b>16.093.585,00</b>	<b>8,70%</b>	<b>16.453.226,21</b>		<b>18.731.460,14</b>		<b>21.759.391,66</b>		<b>25.023.300,41</b>

	ARRECADADO	ARRECADADO		ORÇADO		PROJETADO		ORÇADO		ORÇADO		ORÇADO
	2011	2012		2013		2013		2014		2015		2016
<b>Receitas Vinculadas</b>												
Saúde Geral	19.145.785,78	22.934.409,60		57.064.385,00		32.247.783,54		70.941.960,14		81.801.466,66		94.071.686,66
Educação Geral	37.719.162,74	41.969.179,29		45.912.705,00		47.935.473,85		54.939.400,53		63.180.310,61		72.657.357,20
Assistência Geral	672.200,90	740.841,61		812.000,00		868.665,26		1.091.400,00		1.255.110,00		1.443.376,50
Outras Vinculações	2.049.687,64	1.747.792,46		1.542.000,00		1.485.576,91		2.201.932,56		2.532.222,45		2.912.055,82
Receitas de Capital	2.769.336,79	8.137.423,84		280.000,00		480.056,06		14.990.029,29		7.850.833,22		485.622,92
<b>Soma Vinculações</b>	<b>62.356.173,85</b>	<b>75.529.646,81</b>		<b>105.611.090,00</b>		<b>83.017.555,62</b>		<b>144.164.722,52</b>		<b>156.619.942,93</b>		<b>171.570.099,09</b>
<b>Recursos Livres</b>	<b>60.448.628,69</b>	<b>66.387.963,43</b>		<b>74.388.910,00</b>		<b>75.044.717,13</b>		<b>86.060.277,48</b>		<b>98.089.856,60</b>		<b>112.803.335,09</b>

ATUALIZAÇÃO DO ANEXO DE METAS FISCAIS CONSTANTE NA LEI 9.215/2013 – LDO 2014									
<b>Receita total</b>	141.917.610,24		180.000.000,00		230.225.000,00		254.709.799,53		284.373.434,18
<b>Receitas Primárias (I)</b>	138.263.325,91		176.409.300,00		213.181.680,05		251.926.234,48		281.172.334,37

**MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS - MUNICÍPIO DE LAJEADO**

<b>Despesa Total</b>	141.917.610,24	180.000.000,00	230.225.000,00	254.709.799,53	284.373.434,18
<b>Despesas Primárias (II)</b>	140.368.610,24	178.290.000,00	227.707.900,00	252.254.489,53	281.592.634,18
<b>Resultado Primário (I-II)</b>	-2.105.284,33	-1.880.700,00	-14.526.219,95	-328.255,05	-420.299,81
<b>Resultado Nominal</b>	-1.500.000,00	-1.733.000,00	-16.460.000,00	-1.355.000,00	-1.402.250,00
<b>Dívida Públ. Consolidada</b>	1.263.000,00	1.330.000,00	2.440.000,00	2.030.000,00	1.620.000,00
<b>Dívida Consolidada Líq.</b>	-14.937.000,00	-16.670.000,00	-16.460.000,00	-17.815.000,00	-19.217.250,00
<b>Amortização Dívida</b>	1.355.000,00	1.500.000,00	2.265.000,00	2.200.000,00	2.500.000,00
<b>Profinagro</b>	194.000,00	210.000,00	252.100,00	255.310,00	280.800,00
<b>Pró-Moradia CEF</b>	47.000,00	50.000,00	40.000,00	30.000,00	20.000,00
<b>Confissão Dívida INSS</b>	60.000,00	0,00	,00	,00	,00
<b>PMAT Caixa RS</b>	400.000,00	440.000,00	900.000,00	800.000,00	700.000,00
<b>PIMES Caixa RS</b>	756.000,00	840.000,00	1.500.000,00	1.200.000,00	900.000,00
<b>Empréstimo Pac e Pimes</b>	0,00	0,00	14.142.828,60	7.428.552,42	2.500.000,00
<b>(=) DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	1.263.000,00	1.330.000,00	2.440.000,00	2.030.000,00	1.620.000,00
<b>(=) DEDUÇÕES</b>	16.200.000,00	18.000.000,00	18.900.000,00	19.845.000,00	20.837.250,00
<b>Disponibilidade de Caixa Bruta</b>	20.000.000,00	22.000.000,00	23.100.000,00	24.255.000,00	25.467.750,00
<b>Restos Processados</b>	3.800.000,00	4.000.000,00	4.200.000,00	4.410.000,00	4.630.500,00