



PUBLICADA NO  
DIÁRIO OFICIAL  
DE 16/11/2011  
Tatiane

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**LEI Nº 3798**

**ALTERA A LEI MUNICIPAL Nº 3.768/2011,  
QUE DISPÕE SOBRE AS DIRETRIZES  
PARA ELABORAÇÃO DA LEI  
ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO  
FINANCEIRO DE 2012.**

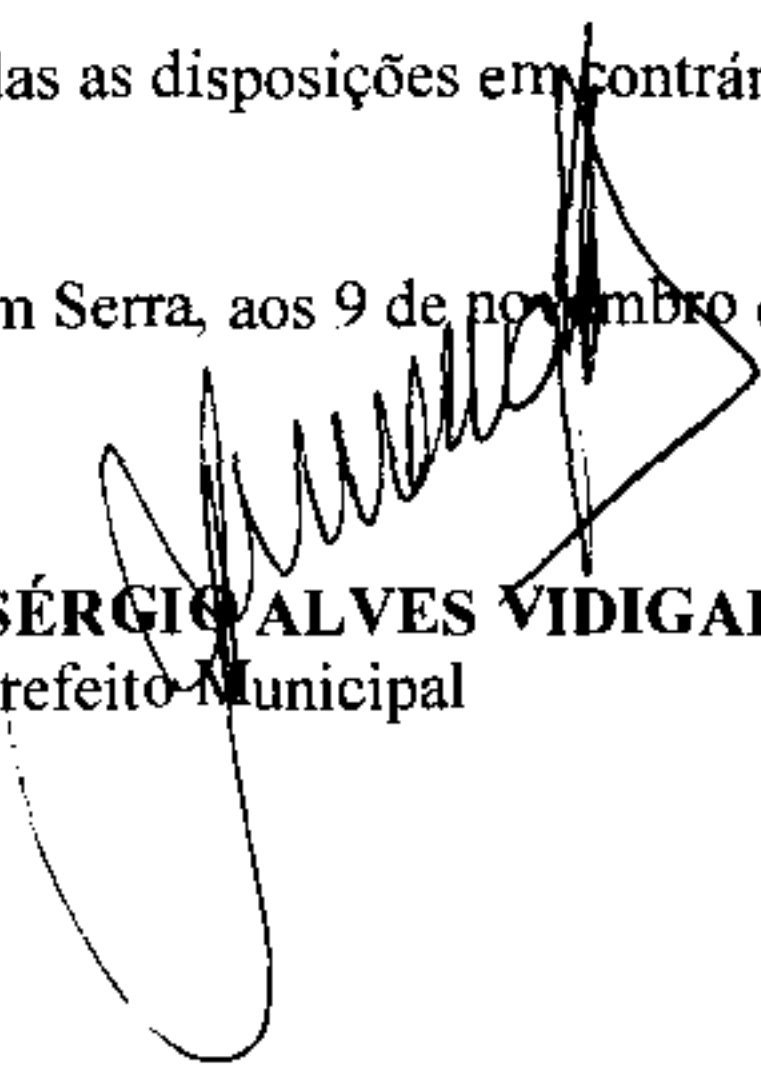
**O PREFEITO MUNICIPAL DA SERRA, ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**, no uso de suas atribuições legais, faz saber que a Câmara Municipal decretou e eu sanciono a seguinte lei:

**Art. 1º.** Fica alterado o Anexo II da Lei Municipal nº 3.768/2011 (Portaria STN nº 249, de 2010), nos seguintes itens: Metas Fiscais I - Demonstrativo I; Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Metas Fiscais Fixadas nos Três Exercícios Anteriores - Demonstrativo III; Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receita: (Receita Tributária; Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM; Cota Parte do ICMS; Transferência de recursos do FUNDEB; Transferência de Recursos do SUS; Receita de Capital.

**Art. 2º.** Esta Lei entra em vigor a partir da data de sua publicação.

**Art. 3º.** Ficam revogadas as disposições em contrário.

Palácio Municipal em Serra, aos 9 de novembro de 2011.

  
**ANTÔNIO SÉRGIO ALVES VIDIGAL**  
Prefeito Municipal



PUBLICADO NO  
DIÁRIO OFICIAL  
DE 16 / 11 / 2011  
Tatiane

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**ANEXO ÚNICO**

**“ANEXO II  
ANEXO DE METAS FISCAIS I**

Tabela 2 - Metas Anuais  
MUNICÍPIO DA SERRA-ES  
LEI DAS DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS I  
METAS ANUAIS  
2012

(O Anexo I desta Lei estabelece as Metas Fiscais, em cumprimento à Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, art. 4º, §§ 1º e 2º).

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

R\$ Mil

| ESPECIFICAÇÃO                       | 2012               |                 | 2013               |                 | 2014               |                 |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|                                     | Valor Corrente (a) | Valor Constante | Valor Corrente (b) | Valor Constante | Valor Corrente (c) | Valor Constante |
| Receita Total                       | 1.018.270          | 974.422         | 1.091.336          | 999.369         | 1.183.094          | 1.036.742       |
| Receitas Primárias (I)              | 931.358            | 891.252         | 997.471            | 913.414         | 1.081.158          | 947.415         |
| Despesa Total                       | 1.018.271          | 974.422         | 1.091.336          | 999.369         | 1.183.094          | 1.036.742       |
| Despesas Primárias (II)             | 997.016            | 954.083         | 1.068.673          | 978.615         | 1.158.643          | 1.015.315       |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | (65.658)           | (62.831)        | (71.202)           | (65.202)        | (77.485)           | (67.900)        |
| Resultado Nominal                   | 13.019             | 12.458          | 286                | 262             | (4.145)            | (3.632)         |
| Dívida Pública Consolidada          | 153.203            | 146.606         | 152.593            | 139.734         | 147.465            | 129.223         |
| Dívida Consolidada Líquida          | 161.894            | 154.922         | 162.180            | 148.513         | 158.035            | 138.486         |

Fonte: Balanços Municipais 2009, 2010 e Orçamento Municipal de 2011.

| VARIÁVEIS  | 2012  | 2013  | 2014  |
|--|-------|-------|-------|
| PIB real (crescimento % anual)   | 4,50  | 4,50  | 4,50  |
| Taxa Selic Efetiva real  | 11,75 | 11,75 | 11,75 |
| Câmbio (R\$/US\$)  | 1,75  | 1,75  | 1,75  |
| Inflação Média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação IPCA | 4,50  | 4,50  | 4,50  |

FONTE: Projeção do IPCA para os anos 2011, 2012 e 2013, segundo dados divulgados pelo Banco Central.



PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Tabela 4 – Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Metas Fiscais Fixadas nos Três Exercícios Anteriores

MUNICÍPIO DA SERRA – ES  
LEI DAS DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS METAS FISCAIS FIXADAS NOS  
TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES  
2012

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

R\$ Mil

| ESPECIFICAÇÃO                       | VALORES A PREÇOS CORRENTES |          |        |           |       |           |       |           |       |           |        |  |
|-------------------------------------|----------------------------|----------|--------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|--------|--|
|                                     | 2009                       | 2010     | %      | 2011      | %     | 2012      | %     | 2013      | %     | 2014      | %      |  |
| Receita Total                       | 642.639                    | 751.545  | 16,9   | 979.073   | 0,3   | 1.018.270 | 4,0   | 1.091.336 | 7,2   | 1.183.094 | 8,4    |  |
| Receitas Primárias (I)              | 601.338                    | 714.717  | 18,9   | 850.624   | 0,2   | 931.358   | 9,5   | 997.471   | 7,1   | 1.081.158 | 8,4    |  |
| Despesa Total                       | 625.229                    | 659.337  | 5,5    | 979.073   | 0,5   | 1.018.271 | 4,0   | 1.091.336 | 7,2   | 1.183.094 | 8,4    |  |
| Despesas Primárias (II)             | 608.142                    | 644.834  | 6,0    | 951.073   | 0,5   | 997.016   | 4,8   | 1.068.673 | 7,2   | 1.158.643 | 8,4    |  |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | (6.804)                    | 69.883   | (10,3) | (100.450) | (2,4) | (65.658)  | (0,3) | (71.202)  | 0,1   | (77.485)  | 8,8    |  |
| Resultado Nominal                   | 4.913                      | (77.666) | (15,8) | (32.124)  | (0,6) | 13.019    | (1,4) | 286       | (1,0) | (4.145)   | (15,5) |  |
| Dívida Pública Consolidada          | 175.736                    | 100.376  | (0,4)  | 165.698   | 0,7   | 153.203   | (7,5) | 152.593   | (0,4) | 147.465   | (3,4)  |  |
| Dívida Consolidada Líquida          | 161.220                    | 83.553   | (0,5)  | 148.875   | 0,8   | 161.894   | 8,7   | 162.180   | 0,2   | 158.035   | (2,6)  |  |

Fonte: Balanços Municipais, 2009, 2010 e 2011 e Orçamento Municipal de 2010

R\$ Mil

| ESPECIFICAÇÃO                       | VALORES A PREÇOS CONSTANTES |          |        |           |       |          |       |          |       |           |        |  |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------|--------|-----------|-------|----------|-------|----------|-------|-----------|--------|--|
|                                     | 2009                        | 2010     | %      | 2011      | %     | 2012     | %     | 2013     | %     | 2014      | %      |  |
| Receita Total                       | 743.182                     | 820.706  | 10,4   | 979.073   | 0,2   | 974.422  | (0,5) | 999.369  | 2,6   | 1.036.742 | 3,7    |  |
| Receitas Primárias (I)              | 695.420                     | 780.489  | 12,2   | 850.624   | 0,1   | 891.252  | 4,8   | 913.414  | 2,5   | 947.415   | 3,7    |  |
| Despesa Total                       | 723.049                     | 720.012  | (0,4)  | 979.073   | 0,4   | 974.422  | (0,5) | 999.369  | 2,6   | 1.036.742 | 3,7    |  |
| Despesas Primárias (II)             | 743.182                     | 820.706  | 10,4   | 979.073   | 0,2   | 954.083  | (2,6) | 978.615  | 2,6   | 1.015.315 | 3,8    |  |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | (47.763)                    | (40.218) | (0,2)  | (128.450) | 2,2   | (62.831) | (0,5) | (65.202) | 3,8   | (67.900)  | 4,1    |  |
| Resultado Nominal                   | 5.694                       | (86.007) | (16,1) | (32.124)  | (0,6) | 12.458   | (1,4) | 262      | (1,0) | (3.632)   | (14,9) |  |
| Dívida Pública Consolidada          | 203.678                     | 111.156  | (0,5)  | 165.698   | 0,5   | 146.606  | (0,1) | 139.734  | (4,7) | 129.223   | (0,1)  |  |
| Dívida Consolidada Líquida          | 186.854                     | 92.526   | (0,5)  | 148.875   | 0,6   | 154.922  | 4,1   | 148.513  | (4,1) | 138.486   | (6,8)  |  |

Fonte: Balanços Municipais, 2008 e 2009 e Orçamento Municipal de 2010



PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**I – Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas da Prefeitura da Serra – ES**

As Metas Anuais de receitas da Prefeitura da Serra – ES foram calculadas a partir das seguintes receitas orçamentárias

**Total das Receitas - Valores Correntes**

| ESPECIFICAÇÃO                           | R\$ 1.000,00     |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|
|   | 2012             | 2013             | 2014             |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>               | <b>873.847</b>   | <b>945.428</b>   | <b>1.024.431</b> |
| Receita Tributária                      | 203.000          | 220.620          | 239.857          |
| Impostos                                | 186.900          | 203.123          | 220.841          |
| Taxas                                   | 16.100           | 17.497           | 19.016           |
| Receita de Contribuição                 | 46.706           | 50.442           | 59.930           |
| Receita Patrimonial                     | 39.358           | 42.507           | 50.502           |
| Transferências Correntes                | 540.711          | 489.834          | 514.116          |
| Transferências Intergovernamentais      | 517.569          | 544.009          | 633.366          |
| Transferências da União                 | 114.386          | 123.876          | 146.988          |
| Cota-Parte do FPM                       | 49.800           | 54.123           | 58.820           |
| Transferências de Recursos do SUS - FMS | 21.817           | 23.562           | 25.683           |
| Outras Receitas Correntes               | 44.072           | 37.193           | 39.714           |
| Multas e Juros de Mora                  | 13.402           | 6.385            | 6.740            |
| Receita da Dívida ativa Tributária      | 10.500           | 7.136            | 7.531            |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>              | <b>109.490</b>   | <b>108.180</b>   | <b>117.916</b>   |
| Operações de Crédito                    | 11.260           | 12.161           | 13.255           |
| Amortização de Empréstimos              | -                | -                | -                |
| Alienação de Bens (V)                   | 1.361            | 1.469            | 1.602            |
| Transferências de Capital               | 96.769           | 94.441           | 102.940          |
| Convênios                               | 83.020           | 79.592           | 86.755           |
| Outras Transferências de Capital        | 7.882            | 8.513            | 9.279            |
|   | 34.934           | 37.729           | 40.747           |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>1.018.270</b> | <b>1.091.336</b> | <b>1.183.094</b> |

Fonte: Projeção do IPCA para os anos 2009, 2010, 2011 e 2012 segundo dados divulgados pelo Banco Central.

|               | 2012   | 2013   | 2014   |
|---------------|--------|--------|--------|
| Inflação IPCA | 1,0450 | 1,0450 | 1,0450 |
|               | 1,0450 | 1,0920 | 1,1412 |

FONTE: Projeção do IPCA para os anos 2009, 2010, 2011 e 2012 segundo dados divulgados



PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Total da Receita – Valores Constantes.

| ESPECIFICAÇÃO                           | R\$ 1.000,00   |                  |                  |
|---|----------------|------------------|------------------|
|   | 2012           | 2013             | 2014             |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>               | <b>836.218</b> | <b>865.757</b>   | <b>897.706</b>   |
| Receita Tributária                      | 194.258        | 202.029          | 210.186          |
| Impostos                                | 178.852        | 186.006          | 193.522          |
| Taxas                                   | 15.407         | 16.023           | 16.664           |
| Receita de Contribuição                 | 44.695         | 46.191           | 52.517           |
| Receita Patrimonial                     | 37.663         | 38.925           | 44.255           |
| Transferências Correntes                | 517.427        | 448.556          | 450.519          |
| Transferências Intergovernamentais      | 495.281        | 498.166          | 555.016          |
| Transferências da União                 | 109.460        | 113.437          | 128.805          |
| Cota-Parte do FPM                       | 47.656         | 49.562           | 51.544           |
| Transferências de Recursos do SUS - FMS | 20.878         | 21.577           | 22.506           |
| Outras Receitas Correntes               | 42.175         | 34.059           | 34.801           |
| Multas e Juros de Mora                  | 12.825         | 5.847            | 5.906            |
| Receita da Dívida ativa Tributária      | 10.048         | 6.534            | 6.600            |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>              | <b>104.775</b> | <b>99.063</b>    | <b>103.329</b>   |
| Operações de Crédito                    | 10.775         | 11.136           | 11.616           |
| Amortização de Empréstimos              | -              | -                | -                |
| Alienação de Bens (V)                   | 1.302          | 1.346            | 1.403            |
| Transferências de Capital               | 92.602         | 86.482           | 90.206           |
| Convênios                               | 79.445         | 72.884           | 76.023           |
| Outras Transferências de Capital        | 7.543          | 7.795            | 8.131            |
| Receita Orçamentária                    | 34.934         | 37.729           | 40.747           |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>975.926</b> | <b>1.002.549</b> | <b>1.041.782</b> |

Fonte: Projeção do IPCA para os anos 2009, 2010, 2011 e 2012 segundo dados divulgados pelo Banco Central

**II – Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receita:**

**1- Receita Tributária**

| Metas Anuais | Valor Nominal - R\$ milhares | var. % |
|--------------|------------------------------|--------|
| 2009         | 126.011                      | 24,60  |
| 2010         | 157.823                      | 25,24  |
| 2011         | 157.933                      | 0,07   |
| 2012         | 203.000                      | 28,54  |
| 2013         | 220.620                      | 8,68   |
| 2014         | 239.857                      | 8,72   |

Fonte: Balanços Municipais respectivos e Orçamento 2011

Nota: O acréscimo projetado na receita tributária de R\$ 25.104 (vinte e cinco milhões cento e quatro mil reais) passando de R\$ de 177.896 (cento e setenta e sete milhões oitocentos e noventa e seis mil reais) para 203.000 (duzentos e três milhões) equivalendo um reajuste de 14%, deve-se ao crescimento positivo na produção industrial do Espírito Santo impactando significativamente no setor industrial da Serra. Mesmo diante de um



PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

cenário econômico marcado pelas incertezas internacionais devido à crise dos países europeus e impasse ocorrido na política norte americano, o Brasil e o Espírito Santo vêm apresentando bom desempenho em termos relativos projetando resultados positivos na receita municipal.

2 - Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM

| Metas Anuais | Valor Nominal - R\$ milhares | var. % |
|--------------|------------------------------|--------|
| 2009         | 37.414                       | 6,00   |
| 2010         | 40.033                       | 7,00   |
| 2011         | 46.370                       | 15,83  |
| 2012         | 49.800                       | 7,40   |
| 2013         | 54.123                       | 8,68   |
| 2014         | 58.820                       | 8,68   |

Fonte:: Balanços Municipais respectivos e Orçamento 2011

Nota: O acréscimo ao Fundo de Participação Municipal de R\$ 3.061(três milhões sessenta e hum mil reais) passando de R\$ 46.379 (quarenta e seis milhões trezentos e setenta nove mil reais) para R\$ 49.800 (quarenta e nove milhões oitocentos mil reais) equivalendo sete pontos percentuais de acréscimo. Deve-se a expectativa de crescimento em sua composição: Imposto de Renda (IR) e o Imposto de Produto Industrializado (IPI). O acréscimo de R\$ 3.061(três milhões sessenta e hum mil reais).

3 - Cota Parte do ICMS

| Metas Anuais | Valor Nominal - R\$ milhares | var. % |
|--------------|------------------------------|--------|
| 2009         | 270.459                      | (0,05) |
| 2010         | 275.470                      | 1,85   |
| 2011         | 300.500                      | 9,09   |
| 2012         | 305.000                      | 1,50   |
| 2013         | 329.400                      | 8,00   |
| 2014         | 359.046                      | 9,00   |

Fonte: Balanços Municipais respectivos e Orçamento 2011

Nota: O acréscimo dado ao Imposto sobre Circulação de Mercadoria e Serviços de R\$ 5.000 (cinco milhões de reais) passando de 300.500 (Trezentos milhões e quinhentos reais) para R\$ 305.000 (trezentos e cinco milhões de reais) deve-se a expectativa de crescimento desse imposto dado pelo cenário econômico positivo do setor industrial.

4 - Transferências de Recursos do SUS

| Metas Anuais | Valor Nominal - R\$ milhares | var. % |
|--------------|------------------------------|--------|
| 2009         | 15.531                       | -      |
| 2010         | 19.937                       | 28,37  |
| 2011         | 18.158                       | (8,92) |
| 2012         | 21.817                       | 20,15  |
| 2013         | 23.562                       | 8,00   |
| 2014         | 25.683                       | 9,00   |

Fonte: Balanços Municipais respectivos e Orçamento 2010



PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Nota:

- a) O acréscimo projetado na Transferência de Recursos da União SUS de R\$ 531 (quinhentos e trinta e hum mil reais) passando de R\$ 21.817 (vinte e hum milhões oitocentos e dezessete mil reais) para R\$ 21.258 (vinte e quatro milhões e quarenta e sete mil reais) tendo como fator primordial ao acompanhamento real dado pelas previsões realizadas no exercício de 2011 de acordo com informações da unidade gestora responsável.

5 - Outras Receitas Correntes

| Metas Anuais | Valor Nominal - R\$ milhares | var. %  |
|--------------|------------------------------|---------|
| 2009         | 21.463                       | -       |
| 2010         | 27.276                       | 27,08   |
| 2011         | 23.242                       | (14,79) |
| 2012         | 31.772                       | 36,70   |
| 2013         | 23.909                       | (24,75) |
| 2014         | 25.235                       | 5,54    |

Fonte: Balanços Municipais respectivos e Orçamento 2010

7 - Receitas de Capital

| Metas Anuais | Valor Nominal - R\$ milhares | var. %  |
|--------------|------------------------------|---------|
| 2009         | 8.454                        | -       |
| 2010         | 30.854                       | 264,96  |
| 2011         | 189.927                      | 515,57  |
| 2012         | 109.490                      | (42,35) |
| 2013         | 108.180                      | (1,20)  |
| 2014         | 117.916                      | 9,00    |

Fonte: Balanços Municipais respectivos e Orçamento 2010

- b) O acréscimo projetado na Receita de Capital de R\$ 23.506 (vinte e três milhões quinhentos e seis mil reais) passando de R\$ 85.984 (oitenta e cinco milhões novecentos e oitenta e quatro mil) para R\$ 109.490 (cento e nove milhões quatrocentos e noventa reais) equivaleu um acréscimo de 28%, tem como fator primordial a previsão de futuras efetivações de convênios e contratos, partes destes recursos já firmados e contratados, no exercício de 2012 de acordo com informações da unidade gestora responsável.

8 - Transferências de Recursos do FUNDEB

| Metas Anuais | Valor Nominal - R\$ milhares | var. % |
|--------------|------------------------------|--------|
| 2009         | 102.102                      | -      |
| 2010         | 117.735                      | 15,31  |
| 2011         | 120.000                      | 1,92   |
| 2012         | 143.500                      | 19,58  |
| 2013         | 154.980                      | 8,00   |
| 2014         | 168.928                      | 9,00   |

Fonte: Balanços Municipais respectivos e Orçamento 2009

Nota: O acréscimo projetado no FUNDEB de R\$ 7.987 (sete milhões novecentos e oitenta e sete mil reais) para o FUNDEB passando de R\$ 135.513 para R\$ 143.500 (cento e quarenta três milhões quinhentos mil reais) esse aumento teve como fator primordial ao



PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

acompanhamento real dado pelas previsões realizadas no exercício de 2011, de acordo com informações da unidade gestora responsável e o outro fator deve-se aos impostos vinculados a esta receita (ICMS; FPM; IPVA; IPI; ITR e a LC 87/96).

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

De acordo com a Lei Complementar nº 101 de 05/05/2000, artigo 4º, parágrafo 2º, inciso I e II, no anexo de Metas Fiscais devem constar também a Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Fiscais Anuais e a Avaliação do Cumprimento das Metas Relativas ao Ano Anterior.

Sendo assim, as projeções dos valores para os anos de 2012, 2013, 2014 foram baseadas nos seguintes aspectos: Em abril de 2011 foram adotados como indicadores macroeconômicos para estabelecer as metas anuais da LDO 2012 para os exercícios de 2013 a 2014, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA em 4,5% em cada ano, o Produto Interno Bruto Nacional em 4,5% para os anos de 2012, 2013 e 2014 e o Crescimento Real estimado em 1% para os anos analisados e a taxa de câmbio em R\$ 1,75/S\$. As expectativas positivas do cenário econômico projetaram-se uma nova prospecção na Lei das Diretrizes Orçamentária 3.768 aprovada no dia 20 de Julho de 2011 e publicada no Diário Oficial no dia 28 de Julho de 2011.

**Os principais parâmetros Macroeconômicos projetados para o período de 2012-2014 são:**

| <u>VARIÁVEIS</u>  | 2012  | 2013  | 2014  |
|---|-------|-------|-------|
| <u>PIB real (crescimento % anual)</u>   | 4,50  | 4,50  | 4,50  |
| <u>Taxa Selic Efetiva real</u>  | 11,75 | 11,75 | 11,75 |
| <u>Câmbio (R\$/US\$)</u>  | 1,75  | 1,75  | 1,75  |
| <u>Inflação Média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação IPCA</u> | 4,50  | 4,50  | 4,50  |

\*Parâmetro Estabelecido no PLDO 2012 da União

\*\*Parâmetro estabelecido pela Seplae.

A nova perspectiva de receita para 2012, no valor orçamentário de R\$ 1.018.270 (um bilhão dezoito milhões e duzentos e setenta mil reais) correspondendo a um aumento de R\$ 71.673 (setenta e um milhão de reais sessenta e setenta e três reais) a mais do que foi previsto em abril de 2011 que foi de R\$ 946.598 (novecentos e quarenta e seis milhões quinhentos e noventa e oito mil reais). A expectativa de crescimento econômico verificado no setor industrial permitiu um acréscimo na receita própria de R\$ 46.000 (quarenta e seis milhões) e R\$ 25.960 (vinte e cinco milhões novecentos e sessenta mil reais), em convênios o acréscimo dos convênios foi feito nas principais áreas saúde, educação, serviço social e segurança pública conforme projeções confirmadas com as secretarias gestoras.





PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA  
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Neste sentido fazem-se necessárias redefinições das estimativas e previsões de receitas orçamentárias para o exercício de 2012, previsto na Lei 3.768 de Diretrizes Orçamentária que foi aprovada no dia 20 de Julho Publicada no Diário Oficial no dia 28 de Julho de 2011, visando sua atualização com as novas informações e diretrizes sugeridas após o processo de aprovação do Projeto de Lei.

TOTAL DE DESPESAS - VALORES CORRENTES

| ESPECIFICAÇÃO                   | R\$ milhares     |                |                  |
|---------------------------------|------------------|----------------|------------------|
|                                 | 2012             | 2013           | 2014             |
| <b>DESPESAS CORRENTES (I)</b>   | <b>780.452</b>   | <b>755.742</b> | <b>807.563</b>   |
| Pessoal e Encargos Sociais      | 490.036          | 474.521        | 507.059          |
| Juros e Encargos da Dívida      | 15.723           | 15.225         | 16.269           |
| Outras despesas Correntes       | 274.693          | 265.996        | 284.236          |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (II)</b> | <b>185.819</b>   | <b>179.936</b> | <b>192.274</b>   |
| Investimentos                   | 180.287          | 174.579        | 186.550          |
| Inversões Financeiras           | -                | -              | -                |
| Amortização da Dívida           | 5.532            | 5.357          | 5.724            |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)   | 52.000           | 61.000         | 71.500           |
| <b>TOTAL (V) = (I+II+III)</b>   | <b>1.018.270</b> | <b>996.678</b> | <b>1.071.338</b> |

Fonte: Balanço Municipal 2009 e 2010 e Orçamento Municipal 2011

|               | 2012   | 2013   | 2014   |
|---------------|--------|--------|--------|
| Inflação IPCA | 1,0450 | 1,0450 | 1,0450 |
|               | 1,0450 | 1,0920 | 1,1412 |

Fonte: Projeção do IPCA para os anos 2010, 2012, 2013 e 2014 segundo dados divulgados pelo Banco Central.

TOTAL DE DESPESAS - VALORES CONSTANTES

| ESPECIFICAÇÃO                   | R\$ milhares   |                |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                 | 2012           | 2013           | 2014           |
| <b>DESPESAS CORRENTES (I)</b>   | <b>746.844</b> | <b>692.055</b> | <b>707.665</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais      | 468.934        | 434.533        | 444.334        |
| Juros e Encargos da Dívida      | 15.046         | 13.942         | 14.256         |
| Outras despesas Correntes       | 262.864        | 243.581        | 249.075        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (II)</b> | <b>177.817</b> | <b>164.773</b> | <b>168.489</b> |
| Investimentos                   | 172.524        | 159.867        | 163.473        |
| Inversões Financeiras           | -              | -              | -              |
| Amortização da Dívida           | 5.294          | 4.905          | 5.016          |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)   | 49.761         | 55.860         | 62.655         |
| <b>TOTAL (V) = (I+II+III)</b>   | <b>975.926</b> | <b>912.687</b> | <b>938.810</b> |

Fonte: Balanço Municipal 2009 e 2010 e Orçamento Municipal 2011