

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2009

ANEXO III - ANEXO DE METAS FISCAIS

DO MUNICÍPIO DE VÁRZEA PAULISTA

Valores Nominais

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR METAS ANUAIS	Demonstrativo I								
	2005 (6)	2006 (8)	2007 prevista	2007 realizada	Varição (ii-i)		2.008	2.009	2010
RECEITA TOTAL	65.806.747	82.286.000	77.070.554	90.594.087	13.523.533	17,55%	102.000.000	107.660.000	108.472.000
RECEITAS NÃO FINANCEIRAS (I) (1)	62.567.700	79.292.807	74.704.027	88.408.435	13.704.408	18,34%	99.277.500	105.092.000	105.752.000
RECEITAS CORRENTES	65.366.888	76.331.982	76.231.554,00	88.480.205	12.248.651	16,07%	91.422.735	101.540.000	106.350.000
Receita Tributária	8.652.657	10.037.805	12.713.806	11.393.625	-1.320.181	-10,38%	12.146.000	15.500.000	15.200.000
Receita de Contribuições	2.005.366	2.285.824	2.412.537	2.901.586	489.049	20,27%	2.910.000	3.150.000	3.200.000
Receita Patrimonial	2.883.398	2.550.197	2.273.279	2.072.486	-200.793	-8,83%	2.262.500	2.450.000	2.600.000
Receita de Serviços	130.277	185.932	126.711	147.286	20.575	16,24%	130.000	140.000	150.000
Transferências Correntes	50.312.888	60.617.286	60.565.011	73.387.712	12.822.701	21,17%	76.305.500	82.830.000	88.000.000
Outras Receitas Correntes	6.642.516	6.608.955	4.385.655	6.224.245	1.838.590	41,92%	6.981.500	7.575.000	8.200.000
(-) Deduções Transferências Correntes (2)	-5.260.214	-5.954.017	-6.245.445	-7.646.736	-1.401.291	-22,44%	-9.312.766	-10.105.000	-11.000.000
RECEITAS DE CAPITAL	439.859	1.126.951	839.000,00	2.113.881	1.274.881	151,95%	10.577.266	6.120.000	2.122.000
Operações de Crédito	355.649	442.996	93.248	113.166	19.918	21,36%	460.000	118.000	120.000
Transferências de Capital	81.037	681.180	720.381	1.998.585	1.278.204	177,43%	10.115.266	6.000.000	2.000.000
Alienação de Bens	3.173	2.775	25.371	2.131	-23.240	-91,60%	2.000	2.000	2.000
DESPESA TOTAL	61.225.250	78.118.557	77.070.554	89.976.840	12.906.286	16,75%	102.000.000	105.210.000	108.472.000
DESPESAS NÃO FINANCEIRAS (II) (3)	55.848.776	71.962.030	72.775.208	86.285.345	13.510.137	18,56%	97.580.000	100.978.000	103.922.000
DESPESAS CORRENTES	55.031.734	68.801.068	66.956.245,00	80.074.182	13.117.937	19,59%	83.998.000	90.418.000	99.722.000
pessoal e encargos sociais	28.141.387	32.911.622	38.095.537	39.058.301	962.764	2,53%	41.511.000	42.907.000	48.022.000
outras despesas correntes	24.492.321	33.054.812	26.693.497	38.915.111	12.221.614	45,78%	40.437.000	45.411.000	49.500.000
juros e encargos da dívida	2.398.026	2.834.634	2.167.211	2.100.770	-66.441	-3,07%	2.050.000	2.100.000	2.200.000
DESPESAS DE CAPITAL	6.193.516	9.317.489	8.958.251,00	9.902.658	944.407	10,54%	17.732.000	14.492.000	8.350.000
investimentos	3.215.068	5.995.596	6.830.116	8.311.934	1.481.818	21,70%	15.362.000	12.360.000	6.000.000
inversões financeiras	0	0	0	0	0		0	0	0
amortização da dívida	2.978.448	3.321.893	2.128.135	1.590.724	-537.411	-25,25%	2.370.000	2.132.000	2.350.000
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0	0	1.156.058	0	-1.156.058	-100,00%	270.000	300.000	400.000
RESULTADO PRIMÁRIO (I-II)	6.718.924	7.330.777	1.928.819	2.123.090	194.271	10,07%	1.697.500	4.114.000	1.830.000
RESULTADO NOMINAL (4)	4.222.675	3.721.672	-118.619	501.950	620.569	-523,16%	-462.000	2.330.000	-122.000
DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA (10)	18.365.043	16.260.481	16.260.481,00	16.122.906	-137.575	-0,85%	15.276.453	14.474.440	13.714.532
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	1.293.025	-1.747.588	-1.747.588	-1.655.840	91.748		-1.568.908	-1.486.540	-1.408.497

Notas:

(1) receita total orçamentária menos operações de crédito, rendimentos de aplicações financeiras (receita patrimonial resultante de aplicações financeiras), retorno de operações de crédito (juros e amortizações), recursos oriundos de empréstimos concedidos, receitas de privatizações e receitas de superávits financeiros;

(2) deduções referentes ao FUNDEB

(3) despesa total orçamentária menos despesas com juros e amortização da dívida interna e externa, aquisição de títulos de capital e despesas com concessão de empréstimos.

(4) resultado nominal é igual às receitas totais (menos operações de crédito e alienações) menos as despesas totais

(5) (6) as receitas e despesas para os anos de 2004, 2005 E 2006 correspondem àquelas apuradas nos respectivos Balanços Anuais;

(6) as receitas e despesas previstas para o ano de 2007 correspondem àquelas estimadas e fixadas no Orçamento 2007;

(7) redução da dívida pública consolidada projetada à taxa de 5,25% ao ano, para 2007, 2008, e 2009

(8) PIB 2007:4,5%; inflação 2007: 5,5%; modernização administrativa 2007 (apenas receitas tributárias): 5%

(9) PIB 2008: 4,0%; inflação 2008: 4%; modernização administrativa 2008 (apenas receita tributária):5%

(10) PIB 2009: 4,5%; inflação 2009: 4,5%; modernização administrativa 2009 (apenas receita tributária):5%

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2009
ANEXO IV - ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DO MUNICÍPIO DE VÁRZEA PAULISTA

Valores Nominais

RISCOS FISCAIS		PROVIDÊNCIAS	
DESCRIÇÃO	VALOR	DESCRIÇÃO	VALOR
a) O Município de Várzea Paulista possui diversas ações trabalhistas movidas contra a Prefeitura, visando indenizações trabalhistas oriundas de dispensa de servidores, que totalizam R\$ 122.141,72 sendo as principais aquelas movidas por:	205.240,40	a) inclusão destes valores no Orçamento, através de rubrica própria para pagamentos de precatórios alimentares;	205.240,40
AUGUSTO CESAR RUPPERT	122.141,72		122.141,72
MARIA GOMES DE MORAES	7.667,72		
NADINO GONÇALVES OLIVEIRA	66.347,65		
JOÃO ALVES FAGUNDES	9.083,44		
b) Na esfera judiciária/civil, estão em andamento diversas ações desapropriatórias ainda pendentes;	182.815,51	b) inclusão destes valores no Orçamento, através de rubrica própria para pagamentos de ações de desapropriação;	182.815,51
c) Ainda estão em andamento na esfera judiciária valores em aberto referentes a insuficiência de depósitos decorrentes de ações desapropriatórias, onde foram pagas apenas o valor principal, sem as devidas correções;	1.500.000,00	c) incluir parcela deste recurso na chamada reserva de contingência;	150.000,00
d) Em janeiro de 2005, foi constatado a existência de cerca de R\$ 3.000.000,00 (Três Milhões de Reais) de despesas efetuadas em 2004 sem prévio empenho, onerando o orçamento do ano subsequente. Deste modo, devemos estimar a possibilidade de que parte destes credores, ou outros ainda não declarados, venham a requerer o pagamento por seus serviços prestados, impactando futuramente as contas públicas. Como até março de 2005 já havíamos pago cerca de R\$ 1.800.000,00 (Hum Milhão e Oitocentos Mil Reais) referentes a esta despesas, restam ainda R\$ 1.200.000,00, que podem vir a ser reclamados, bem como outras despesas não relacionadas ainda.	1.200.000,00	d) incluir parcela destas possíveis despesas pendentes na chamada reserva de contingência;	150.000,00
total	3.088.055,91		300.000,00

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2009
ANEXO V - EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DO MUNICÍPIO DE VÁRZEA PAULISTA

Valores Nominais

	2005	2006	2007		2005	2006	2007
ATIVO	81.516.341,00	122.477.192,00	148.629.912,00	PASSIVO	81.516.341,00	122.477.192,00	148.629.912,00
ATIVO FINANCEIRO	17.078.227,00	43.476.362,00	46.344.205,00	PASSIVO FLUTUANTE	3.680.424,00	25.101.296,00	42.425.376,00
DISPONÍVEL	17.072.018,00	18.008.069,00	19.958.008,00	RESTOS A PAGAR	3.384.966,00	4.886.791,00	6.120.057,00
CRÉDITO EM CIRCULAÇÃO		347.198,00	509.784,00	DEPÓSITOS	295.458,00	0,00	3.878.959,00
REALIZÁVEL	6.209,00	25.121.095,00	25.876.413,00	COMPENSAÇÕES PASSIVAS DIVERSAS	0,00	19.806.922,00	31.899.007,00
ATIVO PERMANENTE	62.013.558,00	41.185.839,00	46.549.733,00	CONSIGNAÇÕES	0,00	407.583,00	527.353,00
				PASSIVO PERMANENTE	18.365.043,00	16.260.481,00	16.122.906,00
				SALDO PATRIMONIAL	57.046.318,00	63.107.346,00	70.123.622,00
ATIVO COMPENSADO	2.424.556,00	37.814.991,00	55.735.974,00	PASSIVO COMPENSADO	2.424.556,00	18.008.069,00	19.958.008,00

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2009
ANEXO VII - ESTIMATIVA DE RENÚNCIA DE RECEITA
DO MUNICÍPIO DE VÁRZEA PAULISTA
(Artigo 4º, & 2º, da Lei Complementar nº 101/2000)**

1) Previsão da Renúncia Fiscal na Arrecadação de Multa/Juros s/Anistia Fiscal

2) Previsão da Renúncia Fiscal na Arrecadação s/Isenção e Remissão de Impostos e Taxas.

Valores Nominais em Reais

Previsão		
	(Em Reais)	
ANO	2.009	2.010
ÍNDICE INFLACIONÁRIO PREVISTO	4,0%	4,0%
ANISTIA DE MULTA/JUROS	100.000	104.000
ISENÇÃO E REMISSÃO IMPOSTOS / TAXAS	20.000	20.800

OBS: A Renúncia Fiscal na Arrecadação de Taxas será compensada com a modernização administrativa e combate a sonegação.