

MUNICÍPIO DE ARATIBA - RS
PLANO DE DADOS PARA A ELABORAÇÃO DA LEI ORÇAMENTÁRIAS ANUAL - 2017
DADOS OBTIDOS DO ANEXO 01, DA LEI 4.320/64 - SETOR DE CONTABILIDADE, EM OUTUBRO/2016

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	2013	2014	2015	2016
		Arrecadado	Arrecadado	Arrecadado	Reestimado
1.0.0.0.00.00.00.00	RECEITAS CORRENTES	43.894.996,66	47.515.106,70	47.509.582,38	48.413.164,68
1.1.0.0.00.00.00.00	RECEITA TRIBUTARIA	1.631.704,33	2.062.346,79	2.054.997,01	2.890.835,00
1.2.0.0.00.00.00.00	RECEITA DE CONTRIBUICOES	875.332,40	991.292,85	1.049.207,12	1.081.336,85
1.2.0.0.00.00.00.00	Receitas de Contribuições - PM	43.502,95	47.203,89	66.570,85	60.435,04
1.2.0.0.00.00.00.00	Receita de Contribuições - RPPS	831.829,45	944.088,96	982.636,27	1.020.901,81
1.3.0.0.00.00.00.00	RECEITA PATRIMONIAL	1.820.927,44	4.161.395,55	4.649.081,33	4.764.729,36
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.804.888,84	4.147.744,45	4.649.081,33	4.764.729,36
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - PM	495.205,33	690.262,43	861.034,42	764.729,36
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - RPPS	1.309.683,51	3.457.482,02	3.788.046,91	4.000.000,00
1.3.9.0.00.00.00.00	Outras Receitas Patrimoniais	16.038,60	13.651,10	0,00	0,00
1.4.0.0.00.00.00.00	RECEITA AGROPECUARIA	0,00	0,00	29,06	0,00
1.5.0.0.00.00.00.00	RECEITA INDUSTRIAL	6.817,28	532,85	748,73	400,00
1.6.0.0.00.00.00.00	RECEITA DE SERVICOS	271.690,95	264.656,26	350.029,00	270.094,51
1.7.0.0.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CORRENTES	39.117.424,44	39.775.191,72	38.860.035,74	39.071.098,80
1.9.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	171.099,82	259.690,68	545.454,39	334.670,16
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - PM	168.505,67	256.951,15	544.118,95	334.670,16
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - RPPS	2.594,15	2.739,53	1.335,44	0,00
2.0.0.0.00.00.00.00	RECEITAS DE CAPITAL	706.843,37	1.373.586,25	897.061,32	201.075,66
2.1.0.0.00.00.00.00	OPERACOES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.0.0.00.00.00.00	ALIENACAO DE BENS	59.458,46	275.736,18	213.628,00	147.616,00
2.3.0.0.00.00.00.00	AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	24.822,60	11.213,88	7.389,22	0,00
2.4.0.0.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	622.562,31	1.072.605,74	645.348,31	40.791,46
2.5.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		14.030,45	30.695,79	12.668,20
7.0.0.0.00.00.00.00	Receitas Corrente Intra Orçamentária	1.424.696,97	1.616.966,90	1.682.988,14	1.876.349,22
8.0.0.0.00.00.00.00	Receitas de Capital Intra Orçamentária	0,00	73.348,34	48.697,94	0,00
9.0.0.0.00.00.00.00	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-8.280.914,96	-7.135.796,11	-6.702.381,76	-6.425.366,74
	TOTAL DA RECEITA	37.745.622,04	43.443.212,08	43.435.948,02	44.065.222,82

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	2013	2014	2015	2016
		Liquidado	Liquidado	Liquidado	Reestimado
3.0.00.00.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	28.391.545,09	33.261.998,96	34.771.404,92	34.992.939,44
3.1.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.893.393,72	15.541.235,02	17.413.228,89	18.337.364,70
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal Próprio	12.893.393,72	14.385.289,43	15.781.895,10	16.672.085,18
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal do R P P S		1.155.945,59	1.631.333,79	1.665.279,52
3.2.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida				
3.2.00.00.00.00.00	Juros e encargos da Dívida RPPS				
3.3.00.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.498.151,37	17.720.763,94	17.358.176,03	16.655.574,74
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes	14.622.045,68	17.712.662,59	17.347.976,03	16.648.509,14
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Corrente RPPS	876.105,69	8.101,35	10.200,00	7.065,60
4.0.00.00.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	2.388.867,10	4.351.400,52	3.994.363,04	2.283.389,44
4.4.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	2.376.351,10	4.350.980,52	3.984.363,04	2.283.389,44
4.4.00.00.00.00.00	Investimentos	2.376.351,10	4.350.980,52	3.984.363,04	2.283.389,44
4.4.00.00.00.00.00	Investimentos RPPS				
4.5.00.00.00.00.00	INVERSÕES FINANCEIRAS	12.516,00	420,00	10.000,00	0,00
4.5.90.66.00.00.00	Concessão de Empréstimos e Financ.	12.516,00	420,00	10.000,00	0,00
4.5.90.99.00.00.00	Outras inversões Financeiras				
4.6.00.00.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA				
9.9.99.99.99.99.01	RESERVA DE CONTINGÊNCIA				1.563.988,03
9.9.99.99.99.99.02	RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS				5.224.905,91
	TOTAL DA DESPESA	30.780.412,19	37.613.399,48	38.765.767,96	44.065.222,82

PREVISÕES DA LEI DE ORÇAMENTO		2013	2014	2015	2016
Receita Prevista (já deduzido o FUNDEB)		35.432.760,00	41.406.007,00	41.343.000,00	43.142.238,23
Rendimento de Aplicações Financeiras		679.400,00	1.912.864,40	1.890.364,40	1.807.240,00
Receita de Operações de Crédito					
Receita de Alienação de Bens		280.500,00	41.000,00	41.000,00	117.000,00
Receita de Amort.de Emprést. Concedidos		23.000,00	24.000,00	24.000,00	14.000,00
Despesa Fixada (cfe lei de orçamento)		35.432.760,00	41.406.007,00	41.343.000,00	43.142.238,23
Juros e Encargos da Dívida					
Amortização da Dívida		50.000,00			
Concessão de Empréstimos		50.000,00	150.000,00	110.000,00	

Município de ARATIBA-RS
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL PARA 2017

TABELA 02 - Demonstrativo da Evolução da Dívida e Resultado Nominal

Exercício	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Saldo	Saldo	Reestimativa	Previsão	Previsão	Previsão
(1) Dívida Consolidada				-	-	-
(2) Disponibilidades Financeiras (Líquidas)	6.813.506,18	3.586.701,15	2.769.752,23	4.389.986,52	3.582.146,63	3.580.628,46
(3) Dívida Consolidada Líquida	(6.813.506,18)	(3.586.701,15)	(2.769.752,23)	(4.389.986,52)	(3.582.146,63)	(3.580.628,46)
(4) Passivos Reconhecidos		-				
(5) Dívida Fiscal Líquida	(6.813.506,18)	(3.586.701,15)	(2.769.752,23)	(4.389.986,52)	(3.582.146,63)	(3.580.628,46)
(6) Resultado Nominal	(221.951,00)	3.226.805,03	816.948,92	(1.620.234,29)	807.839,89	1.518,17

Cronograma Anual de Operações Realizadas e do Serviço da Dívida

Valores em R\$

Operações de Crédito / Pagamentos	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Realizado	Realizado	Reestimativa	Previsão	Previsão	Previsão
2.1 - Operações de Crédito	-	-	-			
2.2 Encargos	-	-	-	-	-	-
2.3 Amortizações	24.822,60	-	-	-	-	-

Dívida Pública Consolidada – É o montante total apurado:

- das obrigações financeiras do Município, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados;
- das obrigações financeiras do Município, assumidas em virtude da realização de operações de crédito para amortização em prazo superior a doze meses ou que, embora de prazo inferior a doze meses, tenham constado como receitas no orçamento;
- dos precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos.

Dívida Consolidada Líquida – DCL – Corresponde à dívida pública consolidada menos as deduções, que compreendem o ativo disponível e os haveres financeiros, líquidos dos Restos a Pagar Processados.

Resultado Nominal – Representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida em 31 de dezembro de determinado ano em relação ao apurado em 31 de dezembro do ano anterior.

Município de ARATIBA-RS
MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS RECEITAS E DESPESAS - LOA PARA 2017

Valores em R\$

CÓDIGOS	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	REALIZADO	REALIZADO	REALIZADO	REESTIMADO	PROJETADO	PROJETADO	PROJETADO
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1.0.0.0.00.00.00.00	RECEITAS CORRENTES	43.894.996,66	47.515.106,70	47.509.582,38	48.413.164,68	53.717.374,48	56.581.282,62	60.769.953,82
1.1.0.0.00.00.00.00	RECEITA TRIBUTARIA	1.631.704,33	2.062.346,79	2.054.997,01	2.890.835,00	3.480.300,00	4.366.749,06	5.832.742,07
1.2.0.0.00.00.00.00	RECEITA DE CONTRIBUICOES	875.332,40	991.292,85	1.049.207,12	1.081.336,85	1.205.790,28	1.356.409,51	1.518.246,81
1.2.0.0.00.00.00.00	Receitas de Contribuições - P M	43.502,95	47.203,89	66.570,85	60.435,04	65.000,00	70.523,54	76.419,31
1.2.0.0.0.0.0.0.0.00	Receita de Contribuições - R P P S	831.829,45	944.088,96	982.636,27	1.020.901,81	1.140.790,28	1.285.885,97	1.441.827,50
1.3.0.0.00.00.00.00	RECEITA PATRIMONIAL	1.820.927,44	4.161.395,55	4.649.081,33	4.764.729,36	4.786.190,00	5.046.558,74	5.298.886,67
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.804.888,84	4.147.744,45	4.649.081,33	4.764.729,36	4.786.190,00	5.046.558,74	5.298.886,67
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - PM	495.205,33	690.262,43	861.034,42	764.729,36	567.390,00	598.256,02	628.168,82
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - RPPS	1.309.683,51	3.457.482,02	3.788.046,91	4.000.000,00	4.218.800,00	4.448.302,72	4.670.717,86
1.3.9.0.00.00.00.00	Outras Receitas Patrimoniais	16.038,60	13.651,10	-	-	-	-	-
1.4.0.0.00.00.00.00	RECEITA AGROPECUARIA	-	-	29,06	-	100,00	108,50	117,57
1.5.0.0.00.00.00.00	RECEITA INDUSTRIAL	6.817,28	532,85	748,73	400,00	400,00	433,99	470,27
1.6.0.0.00.00.00.00	RECEITA DE SERVICOS	271.690,95	264.656,26	350.029,00	270.094,51	244.000,00	264.734,53	286.866,34
1.7.0.0.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CORRENTES	39.117.424,44	39.775.191,72	38.860.035,74	39.071.098,80	43.796.094,20	45.324.410,37	47.592.197,17
1.9.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	171.099,82	259.690,68	545.454,39	334.670,16	204.500,00	221.877,92	240.426,91
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - P M	168.505,67	256.951,15	544.118,95	334.670,16	201.500,00	218.622,99	236.899,87
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - R P P S	2.594,15	2.739,53	1.335,44	-	3.000,00	3.254,93	3.527,05
2.0.0.0.00.00.00.00	RECEITAS DE CAPITAL	706.843,37	1.373.586,25	897.061,32	201.075,66	313.750,00	340.411,72	368.870,14
2.1.0.0.00.00.00.00	OPERACOES DE CREDITO	-	-	-	-	-	-	-
2.2.0.0.00.00.00.00	ALIENACAO DE BENS	59.458,46	275.736,18	213.628,00	147.616,00	47.000,00	50.993,95	55.257,04
2.3.0.0.00.00.00.00	AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	24.822,60	11.213,88	7.389,22	-	5.000,00	5.424,89	5.878,41
2.4.0.0.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	622.562,31	1.072.605,74	645.348,31	40.791,46	251.750,00	273.143,11	295.977,87
2.5.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	14.030,45	30.695,79	12.668,20	10.000,00	10.849,78	11.756,82
7.0.0.0.00.00.00.00	Receitas Correntes Intra Orçamentárias	1.424.696,97	1.616.966,90	1.682.988,14	1.876.349,22	2.113.000,00	2.381.749,82	2.670.588,59
8.0.0.0.00.00.00.00	Receitas de Capital Intra Orçamentárias	-	73.348,34	48.697,94	-	7.000,00	5.856,49	4.845,61
9.0.0.0.00.00.00.00	DEDUÇÕES DA RECEITA	(8.280.914,96)	(7.135.796,11)	(6.702.381,76)	(6.425.366,74)	(7.027.800,40)	(7.625.006,01)	(8.262.456,51)
	TOTAL DA RECEITA	37.745.622,04	43.443.212,08	43.435.948,02	44.065.222,82	49.123.324,08	51.678.438,15	55.546.956,04

CÓDIGOS	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	LIQUIDADO	LIQUIDADO	LIQUIDADO	REESTIMADO	PROJETADO	PROJETADO	PROJETADO
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
3.0.0.0.00.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	28.391.545,09	33.261.998,96	34.771.404,92	34.992.939,44	39.323.183,80	41.570.987,40	43.734.163,89
3.1.0.0.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.893.393,72	15.541.235,02	17.413.228,89	18.337.364,70	19.384.950,00	20.548.113,68	21.660.146,49
3.1.0.0.00.00.00.00	Pessoal Próprio	12.893.393,72	14.385.289,43	15.781.895,10	16.672.085,18	17.241.950,00	18.276.526,31	19.265.624,25
3.1.0.0.00.00.00.00	Pessoal do R P P S	-	1.155.945,59	1.631.333,79	1.665.279,52	2.143.000,00	2.271.587,37	2.394.522,24
3.2.0.0.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	-	-	-	-	-	-	-
3.2.0.0.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
3.2.0.0.00.00.00.00	Juros e encargos da Dívida RPPS	-	-	-	-	-	-	-
3.3.0.0.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.498.151,37	17.720.763,94	17.358.176,03	16.655.574,74	19.938.233,80	21.022.873,72	22.074.017,40
3.3.0.0.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes	14.622.045,68	17.712.662,59	17.347.976,03	16.648.509,14	19.888.233,80	20.970.153,72	22.018.661,40
3.3.0.0.00.00.00.00	Outras Despesas Corrente RPPS	876.105,69	8.101,35	10.200,00	7.065,60	50.000,00	52.720,00	55.356,00
4.0.0.0.00.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	2.388.867,10	4.351.400,52	3.994.363,04	2.283.389,44	2.079.550,00	1.782.782,63	1.500.787,47
4.4.0.0.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	2.376.351,10	4.350.980,52	3.984.363,04	2.283.389,44	2.079.550,00	1.782.782,63	1.500.787,47
4.4.0.0.00.00.00.00	Investimentos	2.376.351,10	4.350.980,52	3.984.363,04	2.283.389,44	2.079.550,00	1.782.782,63	1.500.787,47
4.4.0.0.00.00.00.00	Investimentos RPPS	-	-	-	-	-	-	-
4.5.0.0.00.00.00.00	INVERSOES FINANCEIRAS	12.516,00	420,00	10.000,00	-	-	-	-
4.5.90.66.00.00.00	Concessão de Empréstimos e Financiamentos	12.516,00	420,00	10.000,00	-	-	-	-
4.5.90.99.00.00.00	Outras Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
4.6.0.0.00.00.00.00	AMORTIZACAO DA DIVIDA PUBLICA	-	-	-	-	-	-	-
9.9.99.99.99.99.01	RESERVA DE CONTINGENCIA	-	-	-	1.563.988,03	2.438.000,00	4.160.380,29	5.588.269,46
9.9.99.99.99.99.02	RESERVA DE CONTINGENCIA DO RPPS	-	-	-	5.224.905,91	5.282.590,28	4.164.287,82	4.723.735,22
	TOTAL DA DESPESA	30.780.412,19	37.613.399,48	38.765.767,96	44.065.222,82	49.123.324,08	51.678.438,15	55.546.956,04

Município de ARATIBA-RS
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL PARA O EXERCÍCIO 2017

TABELA 01 - Parâmetros Utilizados nas Estimativas das Receitas e Despesas

Exercício	2014	2015	2016	2017	2018	2019
INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (IPCA)	6,41%	10,67%	7,07%	6,00%	5,44%	5,00%
VARIAÇÃO DO PIB	0,10%	-3,80%	-3,85%	1,00%	2,90%	3,20%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	6,75%	-5,87%	-9,22%	-2,78%	-5,96%	-5,99%
CRESCIMENTO AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIOS	7,83%	-8,92%	-7,27%	0,00%	0,00%	0,00%
ESFORÇO NA ARRECADAÇÃO TRIBUTÁRIA	19,88%	-7,23%	37,45%	16,70%	15,64%	23,27%
CRESC.REAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS	-4,83%	-9,17%	-2,68%	-2,00%	-4,62%	-3,10%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL	7,38%	7,25%	7,46%	6,00%	6,90%	6,79%
CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS	76,59%	-15,30%	-45,91%	5,13%	-18,69%	-19,83%
Taxa de Juros Selic (Média do Ano)	10,96%	13,47%	14,15%	12,86%	13,49%	13,50%
PIB / RS (em R\$ milhões)	360.495,92	392.247,91	380.449,24	450.965,39	493.197,20	537.404,91

Os parâmetros acima foram utilizados para as projeções de receitas e despesas, bem como para os cálculos em valores correntes e constantes, de acordo com sua pertinência, ou não com as fontes de receitas e/ou grupo de natureza de despesa, conforme especificações das tabelas a seguir:

ESPECIFICAÇÃO	INFLAÇÃO	PIB	ESF.ARREC .TRIBUT.	CRESC. REC.TRANS FERIDAS	AUMENTO SALARIAL	TX DE JUROS
Receitas Tributárias	X	X	X			
Receitas de Contribuições - P M	X	X				
Receita de Contribuições - R P P S	X				X	
Rendimentos de Aplicações Financeiras	X					
Rendimentos de Aplicações - PM	X					
Rendimentos de Aplicações - RPPS	X					
Outras Receitas Patrimoniais	X	X				
Recietas Agropecuárias	X	X				
Receitas Industriais	X	X				
Receitas de Serviços	X	X				
Transferências Correntes	X	X		X		
Outras Receitas Correntes - P M	X					
Outras Receitas Correntes - R P P S	X					
Operações de Crédito						
Alienação de Bens	X					
Amortização de Empréstimos	X					X
Transferências de Capital	X	X				
Outras Receitas de Capital	X					
Receitas Intra Orçamentárias - RPPS	X				X	
Deduções da Receita	X					

ESPECIFICAÇÃO	INFLAÇÃO	CRESC. FOLHA	CRESC. CUSTEIOS	AUMENTO SALARIAL	CRESC. INVESTIM	TX DE JUROS
Pessoal Próprio	X	x		X		
Pessoal do R P P S	X	x		X		
Juros e Encargos da Dívida	X					X
Juros e encargos da Dívida RPPS	X					x
Outras Despesas Correntes	X		X			
Outras Despesas Corrente RPPS	X		X			
Invetimentos	X				X	
Invetimentos RPPS	X				x	
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	X					
Outras Inversões Financeiras	X					
Amortização da Dívida Pública	X					x

Município de ARATIBA-RS
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS - CONSOLIDADO
EXERCÍCIO DE 2017

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2017			2018			2019		
	Valor	Valor	% PIB	Valor	Valor	% PIB	Valor	Valor	% PIB
	Corrente	Constante	(a / PIB)	Corrente	Constante	(b / PIB)	Corrente	Constante	(c / PIB)
	(a)		x 100	(b)		x 100	(c)		x 100
Receita Total	49.123.324	46.342.759	0,011%	51.678.438	46.237.902	0,010%	55.546.956	47.332.528	0,010%
Receitas Primárias (I)	44.285.134	41.778.428	0,010%	46.575.461	41.672.149	0,009%	50.186.934	42.765.160	0,009%
Despesa Total	49.123.324	46.342.759	0,011%	51.678.438	46.237.902	0,010%	55.546.956	47.332.528	0,010%
Despesas Primárias (II)	49.123.324	46.342.759	0,011%	51.678.438	46.237.902	0,010%	55.546.956	47.332.528	0,010%
Resultado Primário (I - II)	(4.838.190)	(4.564.330)	-0,001%	(5.102.978)	(4.565.753)	-0,001%	(5.360.022)	(4.567.368)	-0,001%
Resultado Nominal	(1.620.234)	(1.528.523)	0,000%	807.840	722.793	0,000%	1.518	1.294	0,000%
Dívida Pública Consolidada	-	-	0,000%	-	-	0,000%	-	-	0,000%
Dívida Consolidada Líquida	(4.389.987)	(4.141.497)	-0,001%	(3.582.147)	(3.205.030)	-0,001%	(3.580.628)	(3.051.116)	-0,001%
Receitas Primárias Advidas de PPP (IV)	-	-	0,000%	-	-	0,000%	-	-	0,000%
Despesas Primárias Geradas por PPP (V)	-	-	0,000%	-	-	0,000%	-	-	0,000%
Impacto do Saldo das PPP (VI) = (IV) - (V)	-	-	0,000%	-	-	0,000%	-	-	0,000%

O Demonstrativo de Metas Anuais objetiva estabelecer as metas para o triênio compreendendo o ano de vigência da LDO e os dois subsequentes, abrangendo a Receita e Despesa Total, Receitas Não Financeiras, Despesas Não Financeiras, Resultado Primário, Resultado Nominal e Dívida Pública, visando atender a disposição contida no art. 4º, § 1º da LRF.

Para melhor entendimento, cabem aqui os seguintes conceitos:

- 1 - as receitas primárias correspondem às receitas fiscais líquidas, resultantes do somatório das receitas correntes e de capital, excluídas as receitas de aplicações financeiras (juros de títulos de renda, remuneração de depósitos e outras receitas de valores mobiliários), operações de crédito, amortização de empréstimos e alienação de ativos;
- 2 - as despesas primárias correspondem ao total da despesa orçamentária deduzidas as despesas com juros e amortização da dívida, aquisição de títulos de capital integralizado e as despesas com concessão de empréstimos com retorno garantido.
- 3 - o resultado primário corresponde à diferença entre as receitas primárias e despesas primárias evidenciando o esforço fiscal do Município;
- 4 - o resultado nominal representa a diferença entre o saldo previsto da dívida fiscal líquida em 31 de dezembro de determinado ano em relação ao apurado em 31 de dezembro do ano anterior;
- 5 - a dívida pública consolidada é o montante apurado das obrigações financeiras do ente da Federação, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados; as assumidas em virtude da realização de operações de crédito para amortização em prazo superior a doze meses ou que, embora de prazo inferior a doze meses, tenham constado como receitas no orçamento; dos precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos;
- 6 - a dívida Consolidada Líquida - DCL - corresponde à dívida pública consolidada, deduzidos os valores que compreendem o ativo disponível e os haveres financeiros, líquidos dos Restos a Pagar Processados;

PREMISSAS E METODOLOGIA UTILIZADA

- 1 - Os parâmetros macroeconômicos utilizados na elaboração das estimativas constantes no Anexo de Metas Fiscais são relacionados na Tabela 01. Os números estão apresentados de duas formas. Em moeda corrente e em valores constantes (sem inflação). Esses indicadores foram utilizados na composição da estimativa de receita que considerou a média de arrecadação, em cada fonte, tomando por base as receitas arrecadadas nos últimos três exercícios (2013, 2014 e 2015) e os valores reestimados para o exercício atual (2016), além das premissas consideradas como verdadeiras e relacionadas, por exemplo, ao índice de inflação, crescimento do PIB, atualização da planta de valores do IPTU, ampliação do perímetro urbano da cidade, políticas de combate à evasão e à sonegação fiscal, crescimento real das receitas oriundas de transferências da União e do Estado, dentre outros.
- 2 - Em relação às despesas correntes, foram considerados os parâmetros de inflação, e crescimento real, quando cabível, das despesas com pessoal e demais custeios. Em relação aos investimentos, além da inflação, considerou-se a estimativa de crescimento real dessas despesas em nível que viabilize a sua expansão a fim de garantir, precipuamente, a conclusão dos projetos em andamento demonstrados no Anexo IV. Asseguraram-se, ainda, os recursos para pagamento das obrigações decorrentes de juros e amortização da dívida pública.
- 3 - No tocante às despesas com pessoal, em específico, foi considerado o efeito da revisão geral anual prevista na Constituição da República, o crescimento vegetativo da folha salarial e eventual aumento acima dos níveis inflacionários.
- 4 - Considera-se o PIB e o IPCA como as principais variáveis para explicar o crescimento nominal das receitas, visto que boa parte das receitas tributárias e não tributárias, bem como as transferências constitucionais e legais acompanham o ritmo das atividades econômicas de âmbito nacional. Assim, para os exercícios de 2017, 2018 e 2019, considerou-se um crescimento do Produto Interno Bruto (em R\$ milhões) de R\$ 450.965,39, R\$ 493.197,20 e R\$ 537.404,91 e das taxas de inflação (IPCA), de 5,47%, 4,93% e 4,75%, respectivamente, cujas projeções decorrem do sistema de expectativa de mercado, segundo informações do sítio do Banco Central do Brasil, verificadas em setembro de 2016.
- 5 - Outro ponto importante a ser destacado é que a receita do Município, conforme estabelece o § 3º, do art. 1º da Lei Complementar nº 101/00, compreende as receitas de todos os órgãos da Administração Pública Municipal, inclusive as receitas intraorçamentárias.
- 6 - Em relação ao cálculo do Resultado Primário e do Resultado Nominal, considerou-se a metodologia estabelecida na Portaria STN nº 553/2014. Os resultados primários previstos para os três exercícios são considerados suficientes para manutenção do equilíbrio fiscal. O resultado nominal reflete a variação do endividamento fiscal líquido entre as datas referidas.
- 7 - Na estimativa do montante da dívida consolidada, utilizou-se, como parâmetros a previsão de taxa de juros SELIC, segundo informações do sítio do Banco Central do Brasil.
- 8 - Já na apuração do montante da dívida líquida, os valores das Disponibilidades Financeiras foram calculadas levando-se em consideração a estimativa da posição em 31/12/2016, projetando-se os valores futuros com base nos percentuais médios dos valores realizados no ano anterior.
- 9 - Isso posto, podemos elencar, a partir da leitura das projeções estabelecidas, os números mais representativos no contexto das projeções:
- 9.1 - A receita total estimada para o exercício de 2017, consideradas todas as fontes de recursos é de R\$ 48.871.350,36, a preços correntes que, deduzidas das receitas financeiras, representadas pelos Rendimentos das Aplicações Financeiras (R\$ 4.985.140,78), e das Aliações de Bens (R\$ 157.216,36), resultam numa Receita Primária de R\$ 43.728.993,22.
- 9.2 - As despesas do Município foram programadas segundo o comportamento previsto da receita, sendo que o maior objetivo é manter, ou ainda, ampliar a capacidade própria de investimentos, sem comprometer o equilíbrio financeiro. Assim, consideradas todas as fontes de recursos, a despesa total está prevista em R\$ 48.871.350,36. As despesas primárias para 2017 foram previstas em R\$ 48.871.350,36.
- 9.3 - Cotejando-se o valor previsto para as receitas e despesas primárias em valores correntes, chega-se à meta de resultado primário de 2017 que foi inicialmente prevista em R\$ -5.142.357,14 a qual entendemos como necessária e suficiente para preservar o equilíbrio nas contas públicas. No entanto, na Lei Orçamentária Anual, a meta poderá ser alterada para mais ou para menos, conforme expressa previsão do art. 2º, § 1º, da LDO.
- 10 - Em relação ao estoque da dívida, esse corresponde à posição em dezembro de cada exercício, considerando a previsão das amortizações e das liberações a serem realizadas no respectivo período, estando os valores evidenciados na Tabela 02.

Município de ARATIBA-RS
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DAS METAS DE RESULTADO PRIMÁRIO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
EXERCÍCIO DE 2017

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2017			2018			2019		
	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 RPPS	7.475.590	7.052.444	0,002%	8.119.193	7.264.431	0,002%	8.786.661	7.487.267	0,002%
Receitas Primárias RPPS (I)	3.256.790	3.072.444	0,001%	3.670.891	3.284.431	0,001%	4.115.943	3.507.267	0,001%
Despesa Total RPPS	7.475.590	7.052.444	0,002%	6.488.595	5.805.497	0,001%	7.173.613	6.112.761	0,001%
Despesas Primárias RPPS (II)	7.475.590	7.052.444	0,002%	6.488.595	5.805.497	0,001%	7.173.613	6.112.761	0,001%
Resultado Primário RPPS (I – II)	(4.218.800)	(3.980.000)	-0,001%	(2.817.704)	(2.521.066)	-0,001%	(3.057.670)	(2.605.494)	-0,001%

Este demonstrativo foi elaborado pelo Poder Executivo Municipal para fins de dar maior transparência à meta de Resultado Primário, possibilitando o acompanhamento individualizado do resultado primário do Tesouro Municipal e do Regime Próprio de Previdência, bem como auxiliar na avaliação do cumprimento das metas fiscais. A metodologia e os conceitos são idênticos aos utilizados para a elaboração do anexo de metas fiscais (consolidado).

Município de ARATIBA-RS
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DAS METAS DE RESULTADO PRIMÁRIO (EXCLUÍDAS A RECEITAS E DESPESAS DO RPPS)
EXERCÍCIO DE 2017

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2017			2018			2019		
	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	41.647.734	39.290.315	0,009%	43.559.245	38.973.470	0,009%	46.760.295	39.845.261	0,009%
Receitas Primárias (I)	41.028.344	38.705.985	0,009%	42.904.570	38.387.717	0,009%	46.070.991	39.257.893	0,009%
Despesa Total	41.647.734	39.290.315	0,009%	45.189.843	40.432.405	0,009%	48.373.343	41.219.767	0,009%
Despesas Primárias (II)	41.647.734	39.290.315	0,009%	45.189.843	40.432.405	0,009%	48.373.343	41.219.767	0,009%
Resultado Primário (I – II)	(619.390)	(584.330)	0,000%	(2.285.273)	(2.044.687)	0,000%	(2.302.352)	(1.961.874)	0,000%

Este demonstrativo foi elaborado pelo Poder Executivo Municipal para fins de dar maior transparência à meta de Resultado Primário.

Os valores acima identificados, representam as metas de receitas, despesas e resultado primário do Tesouro Municipal (Excetuadas as receitas e despesas previdenciárias).

A metodologia e os conceitos são idênticos aos utilizados para a elaboração do anexo de metas fiscais consolidado.

Município de ARATIBA-RS
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO I METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DA AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
EXERCÍCIO DE 2017

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I-Metas Previstas em 2015 (a)	% PIB	II-Metas Realizadas em 2015 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	41.343.000,00	0,011%	43.443.212,08	0,011%	2.100.212,08	5,08%
Receita Primárias (I)	39.411.635,60	0,010%	39.008.517,57	0,010%	(403.118,03)	-1,02%
Despesa Total	41.343.000,00	0,011%	38.765.767,96	0,010%	(2.577.232,04)	-6,23%
Despesa Primárias (II)	41.233.000,00	0,011%	38.755.767,96	0,010%	(2.477.232,04)	-6,01%
Resultado Primário (I-II)	(1.821.364,40)	0,000%	252.749,61	0,000%	(1.568.614,79)	86,12%
Resultado Nominal	(6.424.479,00)	-0,002%	3.226.805,03	0,001%	(3.197.673,97)	49,77%
Dívida Pública Consolidada	-	0,000%	-	0,000%	-	-
Dívida Consolidada Líquida	-	0,000%	(3.586.701,15)	-0,001%	(3.586.701,15)	-

O objetivo deste demonstrativo é estabelecer uma comparação entre as metas fixadas e o resultado obtido no exercício anterior ao da edição da LDO (2015), incluindo análise dos fatores determinantes para o alcance ou não dos valores estabelecidos como metas, visando a atender o disposto no art. 4º, § 2º, inciso I da LRF.

Assim, conforme demonstrado em audiência pública de avaliação das metas fiscais relativas ao terceiro quadrimestre do exercício financeiro de 2015 (art. 9º, § 4º da LRF), o resultado primário, principal indicador de sustentabilidade fiscal do setor público, ficou em R\$ 252.749,61, valor 86,12% <<superior >> à meta estabelecida, que era de R\$ (1.821.364,40). O desempenho verificado demonstra que o ingresso das receitas primárias (não financeiras) foi capaz de suportar o total das despesas primárias (não financeiras) do exercício.

As receitas não financeiras totalizaram R\$ 39.008.517,57 << inferior >> em 1,02% a projeção para o período de R\$ 39.411.635,60. As despesas não financeiras atingiram R\$ 38.755.767,96, estabelecendo-se 6,23% << abaixo >> da previsão orçamentária.

O município não possui Dívida Consolidada Líquida até o final do Exercício. A relação entre Dívida Consolidada Líquida e a Receita Corrente Líquida ficou em R\$ 0,00, demonstrando que o Município atendeu as determinações da Resolução nº 40 do Senado Federal, a qual disciplina que a Dívida Consolidada Líquida não poderá exceder a 1,2 vezes a Receita Corrente Líquida, ou seja 120%.

Município de ARATIBA-RS
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO I METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
EXERCÍCIO DE 2017

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2014	2015	Variação %	2016	Variação %	2017	Variação %	2018	Variação %	2019	Variação %
Receita Total	41.406.007	41.343.000	-0,15%	41.343.000	0,00%	49.123.324	18,82%	51.678.438	5,20%	55.546.956	7,49%
Receitas Primárias (I)	39.428.143	39.387.636	-0,10%	39.387.636	0,00%	44.285.134	12,43%	46.575.461	5,17%	50.186.934	7,75%
Despesa Total	41.406.007	41.343.000	-0,15%	41.343.000	0,00%	49.123.324	18,82%	51.678.438	5,20%	55.546.956	7,49%
Despesas Primárias (II)	41.256.007	41.233.000	-0,06%	41.233.000	0,00%	49.123.324	19,14%	51.678.438	5,20%	55.546.956	7,49%
Resultado Primário (I – II)	(1.827.864)	(1.845.364)	0,96%	(1.845.364)	0,00%	(4.838.190)	162,18%	(5.102.978)	5,47%	(5.360.022)	5,04%
Resultado Nominal	(1.827.764)	(6.424.479)	251,49%	-	-100,00%	(1.620.234)	0	807.840	-149,86%	1.518	-99,81%
Dívida Pública Consolidada	-	-	0	-	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Dívida Consolidada Líquida	-	-	0	-	0	(4.389.987)	0	(3.582.147)	-18,40%	(3.580.628)	-0,04%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2014	2015	Variação %	2016	Variação %	2017	Variação %	2018	Variação %	2019	Variação %
Receita Total	49.063.787	44.265.950	-9,78%	41.343.000	-6,60%	46.342.759	12,09%	46.237.902	-0,23%	47.332.528	2,37%
Receitas Primárias (I)	46.720.129	42.172.341	-9,73%	39.387.636	-6,60%	41.778.428	6,07%	41.672.149	-0,25%	42.765.160	2,62%
Despesa Total	49.063.787	44.265.950	-9,78%	41.343.000	-6,60%	46.342.759	12,09%	46.237.902	-0,23%	47.332.528	2,37%
Despesas Primárias (II)	48.886.045	44.148.173	-9,69%	41.233.000	-6,60%	46.342.759	12,39%	46.237.902	-0,23%	47.332.528	2,37%
Resultado Primário (I – II)	(2.165.916)	(1.975.832)	-8,78%	(1.845.364)	-6,60%	(4.564.330)	147,34%	(4.565.753)	0,03%	(4.567.368)	0,04%
Resultado Nominal	(2.165.797)	(6.878.690)	217,61%	-	-100,00%	(1.528.523)	-	722.793	-147,29%	1.294	-99,82%
Dívida Pública Consolidada	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Consolidada Líquida	-	-	-	-	-	(4.141.497)	-	(3.205.030)	-22,61%	(3.051.116)	-4,80%

Este demonstrativo tem por objetivo avaliar as metas previstas para o exercício da LDO (2017), em comparação com as estabelecidas para os três exercícios anteriores (2014, 2015 e 2016), bem como para os dois seguintes (2018 e 2019), referentes à Receita Total, Receitas Não Financeiras, Despesas Não Financeiras, Resultado Primário, Resultado Nominal, Dívida Pública Consolidada e Dívida Consolidada Líquida, cumprindo, assim, a disposição contida no art. 4º, § 2º, inciso II, da LRF.

Os valores relativos às previsões de Receitas, Despesas e Resultado Primário de 2014, 2015 e 2016 foram extraídos das respectivas Leis Orçamentárias Anuais. Já os valores da previsão do Resultado Nominal, Dívida Consolidada e Dívida Consolidada Líquida, foram extraídos dos respectivos anexos de metas fiscais.

Já em relação às previsões para os exercícios de 2017, 2018 e 2019, os valores, a metodologia, as premissas utilizadas e a respectiva memória de cálculo são as mesmas utilizadas para o estabelecimento das metas explicitadas no Demonstrativo de Metas Anuais, referido no art. 2º, inciso I, do Projeto de Lei de LDO, evidenciando, assim, a sua consistência.

Município de ARATIBA-RS
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DA EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIO DE 2017

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2015	%	2014	%	2013	%
Patrimônio/Capital	29.758.233,20	38,09%	36.756.835,30	123,52%	19.239.099,97	52,34%
Reservas		0,00%		0,00%		0,00%
Resultado Acumulado	48.358.698,61	61,91%	(6.998.602,10)	-23,52%	17.517.735,33	47,66%
TOTAL	78.116.931,81	100,00%	29.758.233,20	100,00%	36.756.835,30	100,00%

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2015	%	2014	%	2013	%
Patrimônio/Capital	20.318.197,54	134,62%	18.207.473,83	89,61%	18.207.473,83	100,00%
Reservas		0,00%		0,00%		0,00%
Resultado Acumulado	(5.225.161,70)	-34,62%	2.110.723,71	10,39%	-	0,00%
TOTAL	15.093.035,84	100,00%	20.318.197,54	100,00%	18.207.473,83	100,00%

CONSOLIDAÇÃO GERAL

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2015	%	2014	%	2013	%
Patrimônio/Capital	50.076.430,74	53,72%	54.964.309,13	109,76%	37.446.573,80	68,13%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	43.133.536,91	46,28%	(4.887.878,39)	-9,76%	17.517.735,33	31,87%
TOTAL	93.209.967,65	100,00%	50.076.430,74	100,00%	54.964.309,13	100,00%

O presente demonstrativo visa a demonstrar a evolução do Patrimônio Líquido nos três exercícios anteriores ao da edição da LDO (2013, 2014 e 2015), cumprindo, dessa forma, o disposto no art. 4º, § 2º, inciso III, da LRF.

Nesse sentido, é preciso enfatizar que o Município segue as normas da Lei 4.320/64, não apresentando no seu balanço as nomenclaturas previstas na Lei 6.404/76. Assim, em vez de "Resultado Acumulado", o Município utiliza a nomenclatura de "Superávit ou Déficit do Exercício".

O Sistema de Previdência, por força da Lei Municipal nº 2.299/2005, está sobre a gestão do Fundo Municipal de Previdência, sendo que seus registros contábeis estão em conformidade com as Normas do Ministério da Previdência Social e apartados das demais contas do Município.

Em termos consolidados, a evolução do Patrimônio Líquido do Município, nos últimos três exercícios, demonstrada para o período de 2013 a 2015, aponta que o saldo patrimonial aumentou de R\$ 54.964.309,13 em 31.12.2013 para R\$ 93.209.967,65 em 31.12.2015.

Ainda, conforme pode ser observado, o Município encerrou as contas de 2015 com << superavit >>, cujo principal fator foi contenção de despesas.

Município de ARATIBA-RS
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO I - METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DA ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
EXERCÍCIO DE 2017

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

RECEITAS REALIZADAS	2015	2014	2013
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES A 2013			209.907,04
RECEITAS DE CAPITAL	261.140,94	275.736,18	59.007,28
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	261.140,94	275.736,18	59.007,28
Alienação de Bens Móveis	261.140,94	275.736,18	59.007,28
Alienação de Bens Imóveis			
Rendimento de Aplicações Financeiras de Alienação de Bens	17.521,02	-	-
TOTAL	278.661,96	275.736,18	268.914,32

DESPESAS EXECUTADAS	2015	2014	2013
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS			
DESPESAS DE CAPITAL	327.519,68	224.709,67	98.875,80
Investimentos	294.790,43	150.000,00	98.875,80
Inversões Financeiras	32.729,25	74.709,67	
Amortização da Dívida			
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social			
Regime Próprio dos Servidores Públicos			
TOTAL	327.519,68	224.709,67	98.875,80
SALDO FINANCEIRO	172.207,31	221.065,03	170.038,52

O demonstrativo acima tem por objetivo destacar as origens e as aplicações dos recursos obtidos, pelo Município, com a alienação de ativos, ocorridos nos três exercícios anteriores ao da edição da LDO (2013, 2014 e 2015).

Os dados apresentados permitem afirmar que o Município tem aplicado corretamente os recursos obtidos, na forma prescrita pelo art. 44 da Lei de Responsabilidade Fiscal que prescreve que "é vedada a aplicação da receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa corrente, salvo se destinada por lei aos regimes de previdência, geral e próprio dos servidores públicos."

Município de ARATIBA-RS
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO DE METAS FISCAIS
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
EXERCÍCIO DE 2017

AMF - Demonstrativo VI (LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1,00

RECEITAS	2013	2014	2015
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	2.144.107,11	3.899.281,71	4.454.823,06
RECEITAS CORRENTES	2.144.107,11	4.404.310,51	4.772.018,62
Receita de Contribuições dos Segurados	831.829,45	944.088,96	982.636,27
Pessoal Civil	831.829,45	944.088,96	982.636,27
Pessoal Militar			
Outras Receitas de Contribuições			
Receita Patrimonial	1.309.683,51	3.457.482,02	3.788.046,91
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes	2.594,15	2.739,53	1.335,44
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS			
Outras Receitas Correntes	2.594,15	2.739,53	1.335,44
RECEITAS DE CAPITAL	-		-
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA		505.028,80	317.195,56
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	1.424.696,97	1.616.966,90	1.682.988,14
RECEITAS CORRENTES	1.424.696,97	1.616.966,90	1.682.988,14
Receita de Contribuições	1.424.696,97	1.616.966,90	1.682.988,14
Patronal	987.608,43	1.110.591,91	1.068.393,74
Pessoal Civil	987.608,43	1.110.591,91	1.068.393,74
Pessoal Militar			
Cobertura de Déficit Atuarial	437.088,54	506.374,99	614.594,40
Regime de Débitos e Parcelamentos			
Receita Patrimonial			
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL			
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	3.568.804,08	5.516.248,61	6.137.811,20

DESPESAS	2013	2014	2015
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	876.105,69	1.164.046,94	1.641.533,79
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
PREVIDÊNCIA	876.105,69	1.164.046,94	1.641.533,79
Pessoal Civil	557.551,42	660.886,96	1.029.397,59
Pessoal Militar			
Outras Despesas Previdenciárias	273.074,83	438.974,35	372.694,23
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS		16.278,08	37.078,89
Demais Despesas Previdenciárias	45.479,44	47.907,55	202.363,08
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	-	-	-
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	876.105,69	1.164.046,94	1.641.533,79

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	2.692.698,39	4.352.201,67	4.496.277,41
--	--------------	--------------	--------------

APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	2013	2014	2015
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	-	-	-
Plano Financeiro	-	-	-
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras			
Recursos para Formação de Reserva			
Outros Aportes para o RPPS			
Plano Previdenciário	-	-	-
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro			
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial			
Outros Aportes para o RPPS			

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS			
BENS E DIREITOS DO RPPS			

Este demonstrativo, visa a atender o estabelecido no art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a", da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, o qual determina que o Anexo de Metas Fiscais conterá a avaliação da situação financeira e atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores - RPPS.

Os dados acima apresentados tem como base o Anexo V - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores, publicado no Relatório Resumido de Execução Orçamentária - RREO do último bimestre dos exercícios financeiros de 2013, 2014 e 2015, respectivamente.

Já os resultados da avaliação atuarial foram apresentados conforme o Anexo XIII - Demonstrativo da Projeção Atuarial do Regime Próprio dos Servidores, publicado no RREO do último bimestre dos exercícios de 2015.

Os valores informados na linha 'Bens e Direitos do RPPS', correspondem ao saldo das suas disponibilidades financeiras e investimentos, e foram obtidos a partir do Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa, publicado no Relatório de Gestão Fiscal - RGF.

Município de ARATIBA-RS
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS
Exercício de 2017

AMF – Tabela 7 (LRF, art.4º, § 2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO c = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (Exercício anterior) + (c)
2015	2.852.853,29	1.457.505,92	1.395.347,37	32.075.967,61
2016	2.863.671,73	1.511.598,14	1.352.073,59	33.428.041,20
2017	2.896.127,07	1.673.874,80	1.222.252,27	34.650.293,47
2018	2.933.991,62	1.863.197,57	1.070.794,05	35.721.087,52
2019	2.950.219,29	1.944.335,90	1.005.883,39	36.726.970,91
2020	3.009.720,73	2.241.843,11	767.877,62	37.494.848,53
2021	3.031.357,62	2.350.027,55	681.330,07	38.176.178,60
2022	3.063.812,95	2.512.304,21	551.508,74	38.727.687,34
2023	3.080.040,61	2.593.442,54	486.598,07	39.214.285,41
2024	3.139.542,06	2.890.949,75	248.592,31	39.462.877,72
2025	3.171.997,39	3.053.226,41	118.770,98	39.581.648,70
2026	3.209.861,94	3.242.549,18	- 32.687,24	39.548.961,46
2027	3.242.317,27	3.404.825,84	- 162.508,57	39.386.452,89
2028	3.263.954,16	3.513.010,28	- 249.056,12	39.137.396,77
2029	3.301.818,72	3.702.333,05	- 400.514,33	38.736.882,44
2030	3.361.320,16	3.999.840,26	- 638.520,10	38.098.362,34
2031	3.399.184,71	4.189.163,03	- 789.978,32	37.308.384,02
2032	3.437.049,27	4.378.485,80	- 941.436,53	36.366.947,49
2033	3.512.778,37	4.757.131,31	- 1.244.352,97	35.122.594,55
2034	3.593.916,70	5.162.822,99	- 1.568.906,29	33.553.688,26
2035	3.599.325,93	5.189.869,10	- 1.590.543,17	31.963.145,09
2036	3.642.599,70	5.406.237,98	- 1.763.638,28	30.199.506,81
2037	3.517.772,97	4.782.104,34	- 1.264.331,37	28.935.175,44
2038	3.496.136,09	4.673.919,90	- 1.177.783,81	27.757.391,63
2039	3.528.591,42	4.836.196,56	- 1.307.605,14	26.449.786,49
2040	3.496.136,09	4.621.803,42	- 1.125.667,33	25.324.119,16
2041	3.512.363,75	4.702.941,75	- 1.190.578,00	24.133.541,16
2042	3.539.409,86	4.838.172,30	- 1.298.762,44	22.834.778,72
2043	3.555.637,53	4.919.310,63	- 1.363.673,10	21.471.105,62
2044	3.539.409,86	4.838.172,30	- 1.298.762,44	20.172.343,18
2045	3.544.819,08	4.865.218,41	- 1.320.399,33	18.851.943,85
2046	3.544.819,08	4.865.218,41	- 1.320.399,33	17.531.544,52
2047	3.517.772,97	4.729.987,86	- 1.212.214,89	16.319.329,63
2048	3.512.363,75	4.702.941,75	- 1.190.578,00	15.128.751,63
2049	3.490.726,86	4.594.757,31	- 1.104.030,45	14.024.721,18
2050	3.447.453,09	4.378.388,43	- 930.935,34	13.093.785,84
2051	3.442.043,87	4.351.342,32	- 909.298,45	12.184.487,39
2052	3.414.997,76	4.216.111,77	- 801.114,01	11.383.373,38
2053	3.371.723,98	3.999.742,89	- 628.018,91	10.755.354,47
2054	3.328.450,20	3.783.374,01	- 454.923,81	10.300.430,66
2055	3.306.813,32	3.675.189,57	- 368.376,25	9.932.054,41
2056	3.312.222,54	3.702.235,68	- 390.013,14	9.542.041,27
2057	3.252.721,10	3.404.728,47	- 152.007,37	9.390.033,90
2058	3.268.948,76	3.485.866,80	- 216.918,04	9.173.115,86
2059	3.236.493,43	3.323.590,14	- 87.096,71	9.086.019,15
2060	3.268.948,76	3.485.866,80	- 216.918,04	8.869.101,11
2061	3.263.539,54	3.458.820,69	- 195.281,15	8.673.819,96
2062	3.241.902,65	3.350.636,25	- 108.733,60	8.565.086,36
2063	3.241.902,65	3.350.636,25	- 108.733,60	8.456.352,76
2064	3.220.265,76	3.242.451,81	- 22.186,05	8.434.166,71
2065	3.220.265,76	3.242.451,81	- 22.186,05	8.411.980,66
2066	3.241.902,65	3.350.636,25	- 108.733,60	8.303.247,06
2067	3.274.357,98	3.512.912,91	- 238.554,93	8.064.692,13
2068	3.295.994,87	3.621.097,35	- 325.102,48	7.739.589,65
2069	3.355.496,31	3.918.604,56	- 563.108,25	7.176.481,40
2070	3.420.406,98	4.243.157,88	- 822.750,90	6.353.730,50
2071	3.425.816,20	4.270.203,99	- 844.387,79	5.509.342,71
2072	3.469.089,98	4.486.572,87	- 1.017.482,89	4.491.859,82
2073	3.517.772,97	4.729.987,86	- 1.212.214,89	3.279.644,93
2074	3.496.136,09	4.621.803,42	- 1.125.667,33	2.153.977,60
2075	3.528.591,42	4.784.080,08	- 1.255.488,66	898.488,94
2076	3.496.136,09	4.621.803,42	- 1.125.667,33	227.178,39
2077	3.506.954,53	4.675.895,64	- 1.168.941,11	- 1.396.119,50
2078	3.517.772,97	4.729.987,86	- 1.212.214,89	- 2.608.334,39
2079	3.534.000,64	4.811.126,19	- 1.277.125,55	- 3.885.459,94
2080	3.517.772,97	4.729.987,86	- 1.212.214,89	- 5.097.674,83
2081	3.523.182,20	4.757.033,97	- 1.233.851,77	- 6.331.526,60
2082	3.523.182,20	4.757.033,97	- 1.233.851,77	- 7.565.378,37
2083	3.496.136,09	4.621.803,42	- 1.125.667,33	- 8.691.045,70
2084	3.490.726,86	4.594.757,31	- 1.104.030,45	- 9.795.076,15
2085	3.469.089,98	4.486.572,87	- 1.017.482,89	- 10.812.559,04
2086	3.425.816,20	4.270.203,99	- 844.387,79	- 11.656.946,83
2087	3.420.406,98	4.243.157,88	- 822.750,90	- 12.479.697,73
2088	3.393.360,87	4.107.927,33	- 714.566,46	- 13.194.264,19
2089	3.350.087,09	3.891.558,45	- 541.471,36	- 13.735.735,55
2090	3.350.087,09	3.891.558,45	- 541.471,36	- 14.277.206,91

Município de ARATIBA-RS
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
EXERCÍCIO DE 2017

AMF - Demonstrativo VIII (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ 1,00

TRIBUTOS	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2017	2018	2019	
IPTU - casas até 70,0m2	Impostos		38.953,40	41.084,15	43.109,60	Vide Obsevação abaixo
			-	-	-	
			-	-	-	
			-	-	-	
			-	-	-	
			-	-	-	
TOTAL			38.953,40	41.084,15	43.109,60	-

Obs: 1 - Os valores da renúncia para 2017 foram previstos de acordo com informações do setor tributário da Prefeitura Municipal

2 - Os valores da renúncia projetados para 2018 e 2019, foram claculados a partir dos valores de 2017, apli cando-se, sobre eles, as projeções de inflação para os referidos exercícos a saber:

Inflação para 2017: 5,47%

Inflação para 2018: 4,93%

Esse demonstrativo tem por objetivo mensurar os tributos que serão objeto de renúncia fiscal de receita, identificando seus valores nos exercícos que compreenderão o triênio a partir da vigência da LDO e estabelecendo ainda as medidas de compensação que serão adotadas, visando a dar cumprimento ao disposto no art. 4º, § 2º, inciso V da LRF.

Conforme os arts. 13, 53 e 55 do Projeto de Lei das Diretrizes Orçamentárias, a estimativa de renúncia de receita deverá estar inserida na metodologia de cálculo da projeção da arrecadação efetiva dos tributos municipais.

Dessa forma, fica observado o atendimento do disposto no art. 14, I, da LRF, o qual determina que a renúncia deve ser considerada na estimativa de receita da lei orçamentária e de que não afetará as metas de resultados fiscais.

Conseqüentemente, as renúncias contempladas nesse demonstrativo não precisarão ser compensadas, pois a compensação já estará ocorrendo no âmbito do processo orçamentário de estimativa das respectivas receitas.

Município de ARATIBA-RS
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DA MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
EXERCÍCIO DE 2017

AMF - Demonstrativo IX (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ 1,00

EVENTO	Valor Previsto 2017
Aumento Permanente da Receita	2.638.438,09
Decorrente de Receitas Tributárias	392.466,89
Decorrente de Transferências Correntes	2.245.971,20
(-) Transferências Constitucionais	-
(-) Transferências ao FUNDEB	(204.633,64)
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	2.433.804,45
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	2.433.804,45
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	
Novas DOCC	2.104.403,77
Relativas a Pessoal e Encargos Sociais	(49.676,02)
Relativas a Outras Despesas Correntes	2.154.079,79
Novas DOCC geradas por PPP	-
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	329.400,68

A Demonstração da margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado visa a assegurar que não haverá criação de nova despesa sem a correspondente fonte de financiamento.

Em outras palavras, o demonstrativo identifica o aumento permanente de receita para suportar o aumento permanente da despesa de caráter continuado, assim entendida aquela derivada de lei, contrato, ou ato normativo que fixe a obrigatoriedade de execução por um período superior a dois exercícios, cumprindo, dessa forma, a disposição contida no art. 4º, § 2º, inciso V da LRF.

Desse modo, para estimar o aumento permanente das receitas em 2017 considerou-se o incremento real, ou seja, a diferença entre os valores estimados a preços constantes das receitas tributárias e de transferências correntes, no biênio 2015-2016.

Na mesma linha, o aumento permanente das despesas de caráter obrigatório que terão impacto em 2017, foi calculado pela diferença a valores constantes, observada no biênio 2015-2016 nos grupos de natureza de despesa "Pessoal" e "Outras Despesas Correntes", chegando-se, assim, ao saldo da margem líquida de expansão.

Caso necessário, a Margem Líquida de Expansão acima demonstrada, será utilizada, pelo Poder Executivo, como forma de compensação do aumento das despesas obrigatórias de caráter continuado não previstas no orçamento, observado o disposto no art. 17 da LDO.

Município de ARATIBA-RS
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
EXERCÍCIO DE 2017

ARF (LRF, art 4º, § 3º)

R\$ 1,00

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais	100.000,00	Abertura de Créditos Adicionais a partir da reserva de contingência	100.000,00
Dívidas em Processo de Reconhecimento			
Avais e Garantias Concedidas			
Assunção de Passivos			
Assistências Diversas			
Outros Passivos Contingentes			
SUBTOTAL	100.000,00	SUBTOTAL	100.000,00

DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Frustração de Arrecadação	100.000,00	Limitação de empenhos conforme LDO	100.000,00
Restituição de Tributos a Maior			
Discrepância de Projeções:			
Outros Riscos Fiscais	300.000,00	Riscos fiscais	300.000,00
SUBTOTAL	400.000,00	SUBTOTAL	400.000,00
TOTAL	500.000,00	TOTAL	500.000,00

O Anexo de Riscos fiscais tem por objetivo especificar eventuais riscos que possam impactar negativamente nas contas públicas, indicando de forma preventiva as providências a serem tomadas caso as situações acima descritas venham a ocorrer, cumprindo desta forma o disposto no art. 4º, § 3º da LRF.