

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	2012	2013	2014	2015
		Arrecadado	Arrecadado	Arrecadado	Reestimado
1.0.0.0.00.00.00.00	RECEITAS CORRENTES	43.426.536,00	43.894.996,66	47.515.106,70	47.040.770,00
1.1.0.0.00.00.00.00	RECEITA TRIBUTARIA	1.615.962,00	1.631.704,33	2.062.346,79	1.937.170,00
1.2.0.0.00.00.00.00	RECEITA DE CONTRIBUICOES	706.052,00	875.332,40	991.292,85	1.034.000,00
1.2.0.0.00.00.00.00	Receitas de Contribuições - P M		43.502,95	47.203,89	54.000,00
1.2.0.0.0.0.0.0.0.0	Receita de Contribuições - R P P S	706.052,00	831.829,45	944.088,96	980.000,00
1.3.0.0.00.00.00.00	RECEITA PATRIMONIAL	3.733.172,00	1.820.927,44	4.161.395,55	4.279.000,00
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações Financeiras	3.717.536,00	1.804.888,84	4.147.744,45	4.279.000,00
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - PM	584.795,00	495.205,33	690.262,43	779.000,00
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - RPPS	3.132.741,00	1.309.683,51	3.457.482,02	3.500.000,00
1.3.9.0.00.00.00.00	Outras Receitas Patrimoniais	15.636,00	16.038,60	13.651,10	0,00
1.4.0.0.00.00.00.00	RECEITA AGROPECUARIA				
1.5.0.0.00.00.00.00	RECEITA INDUSTRIAL	1.682,00	6.817,28	532,85	600,00
1.6.0.0.00.00.00.00	RECEITA DE SERVICOS	258.908,00	271.690,95	264.656,26	300.000,00
1.7.0.0.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CORRENTES	36.034.719,00	39.117.424,44	39.775.191,72	39.200.000,00
1.9.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.076.041,00	171.099,82	259.690,68	290.000,00
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - P M	1.076.041,00	171.099,82	256.951,15	290.000,00
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - R P P S			2.739,53	
2.0.0.0.00.00.00.00	RECEITAS DE CAPITAL	1.040.168,00	706.843,37	1.373.586,25	971.600,00
2.1.0.0.00.00.00.00	OPERACOES DE CREDITO				
2.2.0.0.00.00.00.00	ALIENACAO DE BENS	59.007,00	59.458,46	275.736,18	250.000,00
2.3.0.0.00.00.00.00	AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	28.764,00	24.822,60	11.213,88	20.000,00
2.4.0.0.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	952.397,00	622.562,31	1.072.605,74	700.000,00
2.5.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL			14.030,45	1.600,00
7.2.1.0.00.00.00.00	Receitas Intra Orçamentárias - RPPS	1.163.000,00	1.424.696,97	1.616.966,90	1.700.000,00
9.0.0.0.00.00.00.00	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-6.254.076,00	-8.280.914,96	-7.135.796,11	-7.000.000,00
	TOTAL DA RECEITA	39.375.628,00	37.745.622,04	43.369.863,74	42.712.370,00

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	2012	2013	2014	2015
		Liquidado	Liquidado	Liquidado	Reestimado
3.0.00.00.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	27.305.562,22	28.299.258,20	30.149.600,00	32.586.776,00
3.1.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.662.989,05	12.865.399,94	13.927.000,00	15.041.000,00
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal Próprio	10.662.989,05	12.865.399,94	13.927.000,00	15.041.000,00
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal do R P P S				
3.2.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	14.809,27	0,00	0,00	0,00
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida	14.809,27			
3.2.00.00.00.00.00	Juros e encargos da Dívida RPPS				
3.3.00.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.627.763,90	15.433.858,26	16.222.600,00	17.545.776,00
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes	16.627.763,90	14.557.752,57	14.954.200,00	16.150.536,00
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Corrente RPPS		876.105,69	1.268.400,00	1.395.240,00
4.0.00.00.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	11.619.556,33	2.334.472,56	3.208.000,00	3.600.000,00
4.4.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	11.261.023,03	2.334.472,56	3.208.000,00	3.600.000,00
4.4.00.00.00.00.00	Invetimentos	11.261.023,03	2.334.472,56	3.208.000,00	3.600.000,00
4.4.00.00.00.00.00	Invetimentos RPPS				
4.5.00.00.00.00.00	INVERSÕES FINANCEIRAS	25.200,00	0,00	0,00	0,00
4.5.90.66.00.00.00	Concessão de Empréstimos e Financiamentos	25.200,00			
4.5.90.99.00.00.00	Outras inversões Financeiras				
4.6.00.00.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA	333.333,30			
9.9.99.99.99.99.01	RESERVA DE CONTINGÊNCIA				1.740.834,00
9.9.99.99.99.99.02	RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS				4.784.760,00
	TOTAL DA DESPESA	38.925.118,55	30.633.730,76	33.357.600,00	42.712.370,00
	PREVISÕES DA LEI DE ORÇAMENTO	2012	2013	2014	2015
	Receita Prevista (já deduzido o FUNDEB)	37.900.871,90	34.532.760,00	41.406.007,00	41.343.000,00
	Rendimento de Aplicações Financeiras	3.008.300,00	679.400,00	1.912.764,00	1.890.364,40
	Receita de Operações de Crédito				
	Receita de Alienação de Bens	180.500,00	280.500,00	41.000,00	41.000,00
	Receita de Amort.de Empréstimos Concedidos	55.000,00	23.000,00	24.000,00	24.000,00
	Despesa Fixada (cfe lei de orçamento)	37.900.871,90	34.532.760,00	41.406.007,00	41.343.000,00
	Juros e Encargos da Dívida	12.000,00			
	Amortização da Dívida	330.000,00	50.000,00		
	Concessão de Empréstimos	55.000,00	50.000,00	150.000,00	110.000,00

Município de ARATIBA-RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2016
TABELA 02 - Demonstrativo da Evolução da Dívida e Resultado Nominal

Exercício	2.013	2.014	2.015	2.016	2.017	2.018
	Saldo	Saldo	Reestimativa	Previsão	Previsão	Previsão
(1) Dívida Consolidada				-	-	-
(2) Disponibilidades Financeiras (Líquidas)	6.752.565,20	6.813.506,18	2.769.752,23	5.445.274,54	5.009.510,98	4.408.179,25
(3) Dívida Consolidada Líquida	(6.752.565,20)	(6.813.506,18)	(2.769.752,23)	(5.445.274,54)	(5.009.510,98)	(4.408.179,25)
(4) Passivos Reconhecidos		-				
(5) Dívida Fiscal Líquida	(6.752.565,20)	(6.813.506,18)	(2.769.752,23)	(5.445.274,54)	(5.009.510,98)	(4.408.179,25)
(6) Resultado Nominal	(221.951,00)	(60.940,98)	4.043.753,95	(2.675.522,31)	435.763,55	601.331,73

Cronograma Anual de Operações Realizadas e do Serviço da Dívida

Valores em R\$

Operações de Crédito / Pagamentos	2.013	2.014	2.015	2.016	2.017	2.018
	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 2016

Valores em R\$ 1,00

CÓDIGOS	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	REALIZADO	REALIZADO	REALIZADO	REESTIMADO	PROJETADO	PROJETADO	PROJETADO
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1.0.0.0.00.00.00.00	RECEITAS CORRENTES	43.426.536,00	43.894.996,66	47.515.106,70	47.040.770,00	47.750.224,03	48.450.404,94	49.069.028,34
1.1.0.0.00.00.00.00	RECEITA TRIBUTARIA	1.615.962,00	1.631.704,33	2.062.346,79	1.937.170,00	2.156.000,00	2.354.573,38	2.433.296,12
1.2.0.0.00.00.00.00	RECEITA DE CONTRIBUICOES	706.052,00	875.332,40	991.292,85	1.034.000,00	1.072.000,00	1.210.881,72	1.356.872,12
1.2.0.0.00.00.00.00	Receitas de Contribuições - P M	-	43.502,95	47.203,89	54.000,00	60.000,00	64.148,09	68.884,98
1.2.0.0.00.00.00.00	Receita de Contribuições - R P P S	706.052,00	831.829,45	944.088,96	980.000,00	1.012.000,00	1.146.733,63	1.287.987,13
1.3.0.0.00.00.00.00	RECEITA PATRIMONIAL	3.733.172,00	1.820.927,44	4.161.395,55	4.279.000,00	1.807.240,00	1.896.156,21	1.990.395,17
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações Financeiras	3.717.536,00	1.804.888,84	4.147.744,45	4.279.000,00	1.807.240,00	1.896.156,21	1.990.395,17
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - PM	584.795,00	495.205,33	690.262,43	779.000,00	707.240,00	742.036,21	778.915,41
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - RPPS	3.132.741,00	1.309.683,51	3.457.482,02	3.500.000,00	1.100.000,00	1.154.120,00	1.211.479,76
1.3.9.0.00.00.00.00	Outras Receitas Patrimoniais	15.636,00	16.038,60	13.651,10	-	-	-	-
1.4.0.0.00.00.00.00	RECEITA AGROPECUARIA	-	-	-	-	100,00	106,91	114,81
1.5.0.0.00.00.00.00	RECEITA INDUSTRIAL	1.682,00	6.817,28	532,85	600,00	400,00	427,65	459,23
1.6.0.0.00.00.00.00	RECEITA DE SERVICOS	258.908,00	271.690,95	264.656,26	300.000,00	279.500,00	298.823,18	320.889,21
1.7.0.0.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CORRENTES	36.034.719,00	39.117.424,44	39.775.191,72	39.200.000,00	42.209.934,03	42.448.827,10	42.708.625,61
1.9.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.076.041,00	171.099,82	259.690,68	290.000,00	225.050,00	240.608,79	258.376,09
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - P M	1.076.041,00	171.099,82	256.951,15	290.000,00	225.050,00	240.608,79	258.376,09
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - R P P S	-	-	2.739,53	-	-	-	-
2.0.0.0.00.00.00.00	RECEITAS DE CAPITAL	1.040.168,00	706.843,37	1.373.586,25	971.600,00	141.000,00	150.748,01	161.879,71
2.1.0.0.00.00.00.00	OPERACOES DE CREDITO	-	-	-	-	-	-	-
2.2.0.0.00.00.00.00	ALIENACAO DE BENS	59.007,00	59.458,46	275.736,18	250.000,00	117.000,00	125.088,77	134.325,71
2.3.0.0.00.00.00.00	AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	28.764,00	24.822,60	11.213,88	20.000,00	14.000,00	14.967,89	16.073,16
2.4.0.0.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	952.397,00	622.562,31	1.072.605,74	700.000,00	-	-	-
2.5.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	14.030,45	1.600,00	10.000,00	10.691,35	11.480,83
7.2.1.0.00.00.00.00	Receitas Intra Orçamentárias - RPPS	1.163.000,00	1.424.696,97	1.616.966,90	1.700.000,00	1.913.000,00	2.167.689,17	2.434.702,95
8.0.0.0.00.00.00.00	Receitas de Capital Intra Orçamentárias	-	-	-	3.500,00	-	-	-
9.0.0.0.00.00.00.00	DEDUÇÕES DA RECEITA	(6.254.076,00)	(8.280.914,96)	(7.135.796,11)	(7.000.000,00)	(6.665.485,80)	(7.126.302,83)	(7.652.531,12)
	TOTAL DA RECEITA	39.375.628,00	37.745.622,04	43.369.863,74	42.712.370,00	43.142.238,23	43.642.539,28	44.013.079,88

CÓDIGOS	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	LIQUIDADO	LIQUIDADO	LIQUIDADO	REESTIMADO	PROJETADO	PROJETADO	PROJETADO
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
3.0.00.00.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	27.305.562,22	28.299.258,20	30.149.600,00	32.586.776,00	37.750.699,10	40.126.400,25	42.493.956,02
3.1.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.662.989,05	12.865.399,94	13.927.000,00	15.041.000,00	19.649.350,00	21.134.464,77	22.558.121,35
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal Próprio	10.662.989,05	12.865.399,94	13.927.000,00	15.041.000,00	19.649.350,00	21.134.464,77	22.558.121,35
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal do R P P S	-	-	-	-	-	-	-
3.2.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	14.809,27	-	-	-	-	-	-
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida	14.809,27	-	-	-	-	-	-
3.2.00.00.00.00.00	Juros e encargos da Dívida RPPS	-	-	-	-	-	-	-
3.3.00.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.627.763,90	15.433.858,26	16.222.600,00	17.545.776,00	18.101.349,10	18.991.935,48	19.935.834,67
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes - PM	16.627.763,90	14.557.752,57	14.954.200,00	16.150.536,00	16.701.349,10	17.523.055,48	18.393.951,33
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Corrente RPPS	-	876.105,69	1.268.400,00	1.395.240,00	1.400.000,00	1.468.880,00	1.541.883,34
4.0.00.00.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	11.619.556,33	2.334.472,56	3.208.000,00	3.600.000,00	2.578.539,13	2.873.473,07	2.958.721,90
4.4.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	11.261.023,03	2.334.472,56	3.208.000,00	3.600.000,00	2.549.539,13	2.842.468,16	2.925.427,49
4.4.00.00.00.00.00	Investimentos	11.261.023,03	2.334.472,56	3.208.000,00	3.600.000,00	2.549.539,13	2.842.468,16	2.925.427,49
4.4.00.00.00.00.00	Investimentos RPPS	-	-	-	-	-	-	-
4.5.00.00.00.00.00	INVERSÕES FINANCEIRAS	25.200,00	-	-	-	29.000,00	31.004,91	33.294,41
4.5.90.66.00.00.00	Concessão de Empréstimos e Financiamentos	25.200,00	-	-	-	-	-	-
4.5.90.99.00.00.00	Outras Inversões Financeiras	-	-	-	-	29.000,00	31.004,91	33.294,41
4.6.00.00.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA	333.333,30	-	-	-	-	-	-
9.9.99.99.99.99.01	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	1.740.834,00	185.000,00	(2.356.996,83)	(4.831.884,55)
9.9.99.99.99.99.02	RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS	-	-	-	4.784.760,00	2.628.000,00	2.999.662,80	3.392.286,51
	TOTAL DA DESPESA	38.925.118,55	30.633.730,76	33.357.600,00	42.712.370,00	43.142.238,23	43.642.539,28	44.013.079,88

Município de ARATIBA-RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2016

TABELA 01 - Parâmetros Utilizados nas Estimativas das Receitas e Despesas

Execício	2013	2014	2015	2016	2017	2018
INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I P C A)	5,91%	6,41%	8,40%	5,51%	4,92%	4,97%
VARIAÇÃO DO PIB	2,30%	0,10%	-1,23%	0,91%	1,90%	2,30%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	7,36%	-5,41%	-7,86%	-1,97%	-5,08%	-4,97%
CRESCIMENTO AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIOS	-15,39%	-1,40%	0,99%	0,00%	0,00%	0,00%
ESFORÇO NA ARRECADAÇÃO TRIBUTÁRIA	-7,24%	19,88%	-13,24%	-0,20%	2,15%	-3,76%
CRESC.REAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS	0,34%	-4,83%	-8,62%	-4,37%	-5,94%	-6,31%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL	7,38%	7,25%	7,46%	9,00%	8,00%	7,00%
CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS	-87,48%	30,91%	5,05%	-17,17%	6,26%	-1,95%
Taxa de Juros Selic (Média do Ano)	7,25%	10,95%	13,43%	12,29%	11,04%	10,40%
PIB / RS (em R\$ milhões)	310.458	363.244	375.094	412.762	452.125	486.531

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				
Receitas 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			
Investimentos	X				X	
Investimentos 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 DE COMPATIBILIDADE DO ORÇAMENTO COM O ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO
EXERCÍCIO DE 2016

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2016			2017			2018		
	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	43.142.238,23	40.889.241,05	0,010%	43.642.539,28	39.423.765,83	0,010%	44.013.079,88	37.876.047,97	0,009%
Receitas Primárias (I)	41.203.998,23	39.052.220,86	0,010%	41.606.326,42	37.584.386,63	0,009%	41.872.285,83	36.033.758,85	0,009%
Despesa Total	43.142.238,23	40.889.241,05	0,010%	43.642.539,28	39.423.765,83	0,010%	44.013.079,88	37.876.047,97	0,009%
Despesas Primárias (II)	43.142.238,23	40.889.241,05	0,010%	43.642.539,28	39.423.765,83	0,010%	44.013.079,88	37.876.047,97	0,009%
Resultado Primário (I – II)	(1.938.240,00)	(1.837.020,19)	0,000%	(2.036.212,87)	(1.839.379,21)	0,000%	(2.140.794,05)	(1.842.289,12)	0,000%
Resultado Nominal	(2.675.522,31)	(2.535.799,74)	-0,001%	435.763,55	393.639,80	0,000%	601.331,73	517.484,11	0,000%
Dívida Pública Consolidada	-	-	0,000%	-	-	0,000%	-	-	0,000%
Dívida Consolidada Líquida	(5.445.274,54)	(5.160.908,48)	-0,001%	(5.009.510,98)	(4.525.258,87)	-0,001%	(4.408.179,25)	(3.793.517,95)	-0,001%

Nota: De acordo com o art. 2º, I da Lei nº 3762/2015 - LDO para o exercício de 2016, bem como do Projeto da LOA, art. 1º, § 2º, ficam alterados os valores do Anexo de Metas Fiscais - Metas Anuais de resultado primário, sendo assim reprojetadas a receita e a despesa para os exercícios seguintes.

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 2016

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2016			2017			2018		
	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	4.025.000,00	3.814.804,28	0,001%	4.468.542,80	4.036.584,21	0,001%	4.934.169,85	4.246.166,24	0,001%
Receitas Primárias RPPS (I)	2.925.000,00	2.772.249,08	0,001%	3.314.422,80	2.994.029,00	0,001%	3.722.690,09	3.203.611,03	0,001%
Despesa Total RPPS	4.028.000,00	3.817.647,62	0,001%	4.468.542,80	4.036.584,21	0,001%	4.934.169,85	4.246.166,24	0,001%
Despesas Primárias RPPS (II)	4.028.000,00	3.817.647,62	0,001%	4.468.542,80	4.036.584,21	0,001%	4.934.169,85	4.246.166,24	0,001%
Resultado Primário RPPS (I – II)	(1.103.000,00)	(1.045.398,54)	0,000%	(1.154.120,00)	(1.042.555,21)	0,000%	(1.211.479,76)	(1.042.555,21)	0,000%

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 2016

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2016			2017			2018		
	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	39.117.238,23	37.074.436,76	0,009%	39.173.996,48	35.387.181,62	0,009%	39.078.910,03	33.629.881,73	0,008%
Receitas Primárias (I)	38.278.998,23	36.279.971,78	0,009%	38.291.903,62	34.590.357,62	0,008%	38.149.595,75	32.830.147,82	0,008%
Despesa Total	39.114.238,23	37.071.593,43	0,009%	39.173.996,48	35.387.181,62	0,009%	39.078.910,03	33.629.881,73	0,008%
Despesas Primárias (II)	39.114.238,23	37.071.593,43	0,009%	39.173.996,48	35.387.181,62	0,009%	39.078.910,03	33.629.881,73	0,008%
Resultado Primário (I – II)	(835.240,00)	(791.621,65)	0,000%	(882.092,87)	(796.824,00)	0,000%	(929.314,28)	(799.733,91)	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 (Exceções às 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 DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DA AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
EXERCÍCIO DE 2016

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	41.406.007,00	0,011%	43.369.863,74	0,012%	1.963.856,74	4,74%
Receita Primárias (I)	39.428.243,00	0,011%	38.935.169,23	0,011%	(493.073,77)	-1,25%
Despesa Total	41.406.007,00	0,011%	33.357.600,00	0,009%	(8.048.407,00)	-19,44%
Despesa Primárias (II)	41.256.007,00	0,011%	33.357.600,00	0,009%	(7.898.407,00)	-19,14%
Resultado Primário (I-II)	(1.827.764,00)	-0,001%	5.577.569,23	0,002%	7.405.333,23	-405,16%
Resultado Nominal	(6.424.479,00)	-0,002%	1.359.064,23	0,000%	7.783.543,23	-121,15%
Dívida Pública Consolidada	-	0,000%	-	0,000%	-	-
Dívida Consolidada Líquida	-	0,000%	(6.813.506,18)	-0,002%	(6.813.506,18)	-

O objetivo deste demonstrativo é estabelecer uma comparação entre as metas fixadas e o resultado obtido no exercício anterior ao da edição da LDO (2014), 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 2014 (art. 9º, § 4º da LRF), o resultado primário, principal indicador de sustentabilidade fiscal do setor público, ficou em R\$ 3.930.838,21, valor 554,13% <<superior >> à meta estabelecida, que era de R\$ (-709.364,00). 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\$ 42.394.077,76 << superior>> em 4,35% a projeção para o período de R\$ 40.551.742,60. As despesas não financeiras atingiram R\$ 38.463.239,55, estabelecendo-se 5,15% << abaixo >> da previsão orçamentária. Não obstante a sua << retração >>, corresponderam a 9,27 % do total das receitas primárias << não comprometendo >>, dessa forma, a obtenção do superavit primário.

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 Consilidada Líquida não poderá exceder a 1,2 vezes a Receita Corrente Líquida, ou seja 120%.

Município de ARATIBA-RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DE METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
EXERCÍCIO DE 2016

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2013	2014	Variação %	2015	Variação %	2016	Variação %	2017	Variação%	2018	Variação %
Receita Total	34.532.760	41.406.007	19,90%	41.343.000	-0,15%	43.142.238	4,35%	43.642.539	1,16%	44.013.080	0,85%
Receitas Primárias (I)	33.549.860	39.428.243	17,52%	39.387.636	-0,10%	41.203.998	4,61%	41.606.326	0,98%	41.872.286	0,64%
Despesa Total	34.532.760	41.406.007	19,90%	41.343.000	-0,15%	43.142.238	4,35%	43.642.539	1,16%	44.013.080	0,85%
Despesas Primárias (II)	34.432.760	41.256.007	19,82%	41.233.000	-0,06%	43.142.238	4,63%	43.642.539	1,16%	44.013.080	0,85%
Resultado Primário (I – II)	(882.900)	(1.827.764)	107,02%	(1.845.364)	0,96%	(1.938.240)	5,03%	(2.036.213)	5,05%	(2.140.794)	5,14%
Resultado Nominal	(1.827.764)	(6.424.479)	251,49%	-	-100,00%	(2.675.522)	0	435.764	-116,29%	601.332	37,99%
Dívida Pública Consolidada	-	-	0	-	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
Dívida Consolidada Líquida	-	-	0	-	0	(5.445.275)	0	(5.009.511)	-8,00%	(4.408.179)	-12,00%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2013	2014	Variação %	2015	Variação %	2016	Variação %	2017	Variação %	2018	Variação %
Receita Total	39.833.000	44.884.112	12,68%	41.343.000	-7,89%	40.889.241	-1,10%	39.423.766	-3,58%	37.876.048	-3,93%
Receitas Primárias (I)	38.699.240	42.740.215	10,44%	39.387.636	-7,84%	39.052.221	-0,85%	37.584.387	-3,76%	36.033.759	-4,13%
Despesa Total	39.833.000	44.884.112	12,68%	41.343.000	-7,89%	40.889.241	-1,10%	39.423.766	-3,58%	37.876.048	-3,93%
Despesas Primárias (II)	39.717.652	44.721.512	12,60%	41.233.000	-7,80%	40.889.241	-0,83%	39.423.766	-3,58%	37.876.048	-3,93%
Resultado Primário (I – II)	(1.018.411)	(1.981.296)	94,55%	(1.845.364)	-6,86%	(1.837.020)	-0,45%	(1.839.379)	0,13%	(1.842.289)	0,16%
Resultado Nominal	(2.108.297)	(6.964.135)	230,32%	-	-100,00%	(2.535.800)	-	393.640	-115,52%	517.484	31,46%
Dívida Pública Consolidada	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Consolidada Líquida	-	-	-	-	-	(5.160.908)	-	(4.525.259)	-12,32%	(3.793.518)	-16,17%

Este demonstrativo tem por objetivo avaliar as metas previstas para o exercício da LDO (2016), em comparação com as estabelecidas para os três exercícios anteriores (2013, 2014 e 2015), bem como para os dois seguintes (2017 e 2018), 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 2013, 2014 e 2015 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 2016, 2017 e 2018, 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 DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DA EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIO DE 2016

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio/Capital	36.756.835,30	123,52%	19.239.099,97	52,34%	16.549.021,47	86,02%
Reservas		0,00%		0,00%		0,00%
Resultado Acumulado	(6.998.602,10)	-23,52%	17.517.735,33	47,66%	2.690.078,50	13,98%
TOTAL	29.758.233,20	100,00%	36.756.835,30	100,00%	19.239.099,97	100,00%

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio/Capital	18.207.473,83	89,61%	18.207.473,83	100,00%	15.369.907,77	84,42%
Reservas		0,00%		0,00%		0,00%
Resultado Acumulado	2.110.723,71	10,39%	-	0,00%	2.837.566,06	15,58%
TOTAL	20.318.197,54	100,00%	18.207.473,83	100,00%	18.207.473,83	100,00%

CONSOLIDAÇÃO GERAL

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio/Capital	54.964.309,13	109,76%	37.446.573,80	68,13%	31.918.929,24	85,24%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(4.887.878,39)	-9,76%	17.517.735,33	31,87%	5.527.644,56	14,76%
TOTAL	50.076.430,74	100,00%	54.964.309,13	100,00%	37.446.573,80	100,00%

O presente demonstrativo visa a demonstrar a evolução do Patrimônio Líquido nos três exercícios anteriores ao da edição da LDO (2012, 2013 e 2014), 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 2012 a 2014, aponta que o saldo patrimonial aumentou de R\$ 37.446.573,80 em 31.12.2012 para R\$ 50.076.430,74 em 31.12.2014.

Ainda, conforme pode ser observado, o Município encerrou as contas de 2014 com << superavit >>, cujo principal fator foi contenção de despesas.

Município de ARATIBA-RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DA ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
EXERCÍCIO DE 2016

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

RECEITAS REALIZADAS	2014	2013	2012
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES A 2012			148.451,78
RECEITAS DE CAPITAL	275.736,18	59.007,28	59.007,28
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	275.736,18	59.007,28	59.007,28
Alienação de Bens Móveis	275.736,18	59.007,28	59.007,28
Alienação de Bens Imóveis			85.328,00
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienaç de Bens	-	-	-
TOTAL	275.736,18	59.007,28	292.787,06

DESPESAS EXECUTADAS	2014	2013	2012
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS			
DESPESAS DE CAPITAL	224.709,67	98.875,80	82.880,02
Investimentos	150.000,00	98.875,80	82.880,02
Inversões Financeiras	74.709,67		
Amortização da Dívida			
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social			
Regime Próprio dos Servidores Públicos			
TOTAL	224.709,67	98.875,80	82.880,02
SALDO FINANCEIRO			
	221.065,03	170.038,52	209.907,04

O demonstrativo acima tem por objetivo destacar as origens e as aplicações dos recursos obtidos, pelo Município, com a alienação de ativos, ocorridos nos 3 exercícios anteriores ao da edição da LDO (2012, 2013 e 2014).

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 DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
EXERCÍCIO DE 2016

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

R\$ 1,00

RECEITAS	2012	2013	2014
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	4.189.135,87	659.342,20	3.899.281,71
RECEITAS CORRENTES	4.189.135,87	2.144.107,11	4.404.310,51
Receita de Contribuições dos Segurados	1.044.314,78	831.829,45	944.088,96
Pessoal Civil	1.044.314,78	831.829,45	944.088,96
Pessoal Militar			
Outras Receitas de Contribuições			
Receita Patrimonial	3.132.741,09	1.309.683,51	3.457.482,02
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes	12.080,00	2.594,15	2.739,53
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS			
Outras Receitas Correntes	12.080,00	2.594,15	2.739,53
RECEITAS DE CAPITAL	-		-
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA			505.028,80
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	824.796,83	1.424.696,97	1.616.966,90
RECEITAS CORRENTES	824.796,83	1.424.696,97	1.616.966,90
Receita de Contribuições	824.796,83	987.608,43	1.616.966,90
Patronal	824.796,83	987.608,43	1.110.591,91
Pessoal Civil	824.796,83	987.608,43	1.110.591,91
Pessoal Militar			
Cobertura de Déficit Atuarial		437.088,54	506.374,99
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)	5.013.932,70	2.084.039,17	5.516.248,61

DESPESAS	2012	2013	2014
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	733.822,52	876.105,69	1.164.046,94
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
PREVIDÊNCIA	733.822,52	876.105,69	1.164.046,94
Pessoal Civil	477.893,56	557.551,42	660.886,96
Pessoal Militar			
Outras Despesas Previdenciárias	255.928,96	273.074,83	438.974,35
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			16.278,08
Demais Despesas Previdenciárias	255.928,96	45.479,44	47.907,55
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	-	-	-
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	733.822,52	876.105,69	1.164.046,94

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	4.280.110,18	1.207.933,48	4.351.651,67
--	--------------	--------------	--------------

APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	2012	2013	2014
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 conterà 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 2012, 2013 e 2014, 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 2014.

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 DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS
 Exercício de 2016

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)
2014	3.711.453,20	1.164.076,94	2.547.376,26	27.579.690,20
2015	2.852.853,29	1.457.505,92	1.395.347,37	28.975.037,57
2016	2.863.671,73	1.511.598,14	1.352.073,59	30.327.111,16
2017	2.896.127,07	1.673.874,80	1.222.252,27	31.549.363,43
2018	2.933.991,62	1.863.197,57	1.070.794,05	32.620.157,48
2019	2.950.219,29	1.944.335,90	1.005.883,39	33.626.040,87
2020	3.009.720,73	2.241.843,11	767.877,62	34.393.918,49
2021	3.031.357,62	2.350.027,55	681.330,07	35.075.248,56
2022	3.063.812,95	2.512.304,21	551.508,74	35.626.757,30
2023	3.080.040,61	2.593.442,54	486.598,07	36.113.355,37
2024	3.139.542,06	2.890.949,75	248.592,31	36.361.947,68
2025	3.171.997,39	3.053.226,41	118.770,98	36.480.718,66
2026	3.209.861,94	3.242.549,18	- 32.687,24	36.448.031,42
2027	3.242.317,27	3.404.825,84	- 162.508,57	36.285.522,85
2028	3.263.954,16	3.513.010,28	- 249.056,12	36.036.466,73
2029	3.301.818,72	3.702.333,05	- 400.514,33	35.635.952,40
2030	3.361.320,16	3.999.840,26	- 638.520,10	34.997.432,30
2031	3.399.184,71	4.189.163,03	- 789.978,32	34.207.453,98
2032	3.437.049,27	4.378.485,80	- 941.436,53	33.266.017,45
2033	3.512.778,37	4.757.131,31	- 1.244.352,97	32.021.664,51
2034	3.593.916,70	5.162.822,99	- 1.568.906,29	30.452.758,22
2035	3.599.325,93	5.189.869,10	- 1.590.543,17	28.862.215,05
2036	3.642.599,70	5.406.237,98	- 1.763.638,28	27.098.576,77
2037	3.517.772,97	4.782.104,34	- 1.264.331,37	25.834.245,40
2038	3.496.136,09	4.673.919,90	- 1.177.783,81	24.656.461,59
2039	3.528.591,42	4.836.196,56	- 1.307.605,14	23.348.856,45
2040	3.496.136,09	4.621.803,42	- 1.125.667,33	22.223.189,12
2041	3.512.363,75	4.702.941,75	- 1.190.578,00	21.032.611,12
2042	3.539.409,86	4.838.172,30	- 1.298.762,44	19.733.848,68
2043	3.555.637,53	4.919.310,63	- 1.363.673,10	18.370.175,58
2044	3.539.409,86	4.838.172,30	- 1.298.762,44	17.071.413,14
2045	3.544.819,08	4.865.218,41	- 1.320.399,33	15.751.013,81
2046	3.544.819,08	4.865.218,41	- 1.320.399,33	14.430.614,48
2047	3.517.772,97	4.729.987,86	- 1.212.214,89	13.218.399,59
2048	3.512.363,75	4.702.941,75	- 1.190.578,00	12.027.821,59
2049	3.490.726,86	4.594.757,31	- 1.104.030,45	10.923.791,14
2050	3.447.453,09	4.378.388,43	- 930.935,34	9.992.855,80
2051	3.442.043,87	4.351.342,32	- 909.298,45	9.083.557,35
2052	3.414.997,76	4.216.111,77	- 801.114,01	8.282.443,34
2053	3.371.723,98	3.999.742,89	- 628.018,91	7.654.424,43
2054	3.328.450,20	3.783.374,01	- 454.923,81	7.199.500,62
2055	3.306.813,32	3.675.189,57	- 368.376,25	6.831.124,37
2056	3.312.222,54	3.702.235,68	- 390.013,14	6.441.111,23
2057	3.252.721,10	3.404.728,47	- 152.007,37	6.289.103,86
2058	3.268.948,76	3.485.866,80	- 216.918,04	6.072.185,82
2059	3.236.493,43	3.323.590,14	- 87.096,71	5.985.089,11
2060	3.268.948,76	3.485.866,80	- 216.918,04	5.768.171,07
2061	3.263.539,54	3.458.820,69	- 195.281,15	5.572.889,92
2062	3.241.902,65	3.350.636,25	- 108.733,60	5.464.156,32
2063	3.241.902,65	3.350.636,25	- 108.733,60	5.355.422,72
2064	3.220.265,76	3.242.451,81	- 22.186,05	5.333.236,67
2065	3.220.265,76	3.242.451,81	- 22.186,05	5.311.050,62
2066	3.241.902,65	3.350.636,25	- 108.733,60	5.202.317,02
2067	3.274.357,98	3.512.912,91	- 238.554,93	4.963.762,09
2068	3.295.994,87	3.621.097,35	- 325.102,48	4.638.659,61
2069	3.355.496,31	3.918.604,56	- 563.108,25	4.075.551,36
2070	3.420.406,98	4.243.157,88	- 822.750,90	3.252.800,46
2071	3.425.816,20	4.270.203,99	- 844.387,79	2.408.412,67
2072	3.469.089,98	4.486.572,87	- 1.017.482,89	1.390.929,78
2073	3.517.772,97	4.729.987,86	- 1.212.214,89	178.714,89
2074	3.496.136,09	4.621.803,42	- 1.125.667,33	- 946.952,44
2075	3.528.591,42	4.784.080,08	- 1.255.488,66	- 2.202.441,10
2076	3.496.136,09	4.621.803,42	- 1.125.667,33	- 3.328.108,43
2077	3.506.954,53	4.675.895,64	- 1.168.941,11	- 4.497.049,54
2078	3.517.772,97	4.729.987,86	- 1.212.214,89	- 5.709.264,43
2079	3.534.000,64	4.811.126,19	- 1.277.125,55	- 6.986.389,98
2080	3.517.772,97	4.729.987,86	- 1.212.214,89	- 8.198.604,87
2081	3.523.182,20	4.757.033,97	- 1.233.851,77	- 9.432.456,64
2082	3.523.182,20	4.757.033,97	- 1.233.851,77	- 10.666.308,41
2083	3.496.136,09	4.621.803,42	- 1.125.667,33	- 11.791.975,74
2084	3.490.726,86	4.594.757,31	- 1.104.030,45	- 12.896.006,19
2085	3.469.089,98	4.486.572,87	- 1.017.482,89	- 13.913.489,08
2086	3.425.816,20	4.270.203,99	- 844.387,79	- 14.757.876,87
2087	3.420.406,98	4.243.157,88	- 822.750,90	- 15.580.627,77
2088	3.393.360,87	4.107.927,33	- 714.566,46	- 16.295.194,23
2089	3.350.087,09	3.891.558,45	- 541.471,36	- 16.836.665,59

Município de ARATIBA-RS
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
 EXERCÍCIO DE 2016

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

R\$ 1,00

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2016	2017	2018	
IPTU - casas até 70,0m2	Impostos		23.000,00	24.131,60	25.330,94	
Coleta de Lixo	Taxas		-	-	-	Vide Obsevação
				-	-	abaixo
				-	-	
				-	-	
TOTAL			23.000,00	24.131,60	25.330,94	-

Obs: 1 - Os valores da renúncia para 2016 foram previstos de acordo com informações do setor tributário da Prefeitura Municipal

2 - Os valores da renúncia projetados para 2017 e 2018, foram claculados a partir dos valores de 2016, aplicando-se, sobre eles, as projeções de inflação para os referidos exercícios a saber:

Inflação para 2017: 4,92%

Inflação para 2018: 4,97%

Esse demonstrativo tem por objetivo mensurar os tributos que serão objeto de renúncia fiscal de receita, identificando seus valores nos exercícios 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.

Consequentemente, 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 DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DA MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
EXERCÍCIO DE 2016

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

R\$ 1,00

EVENTO	Valor Previsto 2016
Aumento Permanente da Receita	911.862,35
Decorrente de Receitas Tributárias	106.238,21
Decorrente de Transferências Correntes	805.624,14
(-) Transferências Constitucionais	-
(-) Transferências ao FUNDEB	682.602,79
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	1.594.465,13
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	1.594.465,13
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	
Novas DOCC	3.192.485,78
Relativas a Pessoal e Encargos Sociais	3.582.211,07
Relativas a Outras Despesas Correntes	(389.725,29)
Novas DOCC geradas por PPP	-
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	SEM MARGEM

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 2016 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 2016, 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 2016

ARF (LRF, art 4º, § 3º)

R\$ 1,00

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais	150.000,00	Abertura de Créditos Adicionais a partir da reserva de contingência	150.000,00
Dívidas em Processo de Reconhecimento			
Avais e Garantias Concedidas			
Assunção de Passivos			
Assistências Diversas			
Outros Passivos Contingentes			
SUBTOTAL	150.000,00	SUBTOTAL	150.000,00
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	550.000,00	TOTAL	550.000,00

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.

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – 2016
ANEXO III - METAS E PRIORIDADES

PROGRAMA: 10 - APOIO ADMINISTRATIVO

OBJETIVO: APOIO ÀS SECRETARIAS PARA O DESENVOLVIMENTO DA ATIVIDADE DOS CONSELHOS

TIPO (*)	Ação Produto	Unidade de Medida		2016
A	2.265 - Manutenção do Conselho Municipal de Educação	Und	Meta Física Valor	1,00 10.000,00
A	2.266 - Manutenção do Conselho Municipal de Saúde	Und	Meta Física Valor	1,00 10.000,00
A	2.268 - Manutenção do Conselho Municipal de Assistência Social	Und	Meta Física Valor	1,00 10.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>				30.000,00

(*) Tipo: P – OE – Operação Especial NO – Não-orçamentária

PROGRAMA: 270 - PROMOÇÃO ARTÍSTICA E CULTURAL

OBJETIVO: AMPLIAÇÃO DO CENTRO CULTURAL

TIPO (*)	Ação Produto	Unidade de Medida		2016
P	1.172 - Construção e Ampliação do Centro Cultural	Und	Meta Física Valor	1,00 200.000,00
			Meta Física Valor	
TOTAL DO PROGRAMA =====>				200.000,00

(*) Tipo: P – OE – Operação Especial NO – Não-orçamentária

PROGRAMA: 260 - PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA

OBJETIVO: DESENVOLVER ATIVIDADES VOLTADAS PARA O ATENDIMENTO SÓCIOEDUCATIVO

TIPO (*)	Ação Produto	Unidade de Medida		2016
A	2.263 - Atendimento sócioeducativo	Und	Meta Física Valor	1,00 10.000,00
A	2.262 - Manutenção do Conselho Tutelar	Und	Meta Física Valor	1,00 80.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>				

(*) Tipo: P – OE – Operação Especial NO – Não-orçamentária

PROGRAMA: 160 - MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA

OBJETIVO: DESENVOLVER ATIVIDADES PARA ESTUDANTES COM NECESSIDADES ESPECIAIS

TIPO (*)	Ação Produto	Unidade de Medida		2016
A	2.264 - Manutenção da Educação Especial	Und	Meta Física Valor	1,00 50.000,00
			Meta Física Valor	
TOTAL DO PROGRAMA =====>				

(*) Tipo: P – OE – Operação Especial NO – Não-orçamentária