ANEXO DE METAS FISCAIS

2016

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	2012 Arrecadado	2013 Arrecadado	2014 Arrecadado	2015 Reestimado
1.0.0.0.00.00.00.00	**RECEITAS CORRENTES**	**12.026.970,07**	**12.329.207,88**	**13.910.196,40**	**13.583.200,00**
1.1.0.0.00.00.00.00	RECEITA TRIBUTARIA	401.724,78	417.753,82	536.178,94	497.200,00
1.2.0.0.00.00.00.00	RECEITA DE CONTRIBUICOES	321.069,18	358.363,33	356.802,89	357.000,00
1.2.0.0.00.00.00.00	Receitas de Contribuições - P M	96.644,53	72.863,18	95.044,46	97.000,00
1.2.0.0.00.00.00.0.0	Receita de Contribuições - R P P S (Fonte 0050)	224.424,65	285.500,15	261.758,43	260.000,00
1.3.0.0.00.00.00.00	RECEITA PATRIMONIAL	**1.216.232,93**	**319.652,27**	**1.104.269,74**	**808.000,00**
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.204.459,18	311.999,21	1.089.250,93	796.500,00
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - PM	119.973,51	20.926,13	83.536,24	78.500,00
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - RPPS (Fonte 0050)	1.084.485,67	291.073,08	1.005.714,69	718.000,00
1.3.2.0.00.00.00.00	Outras Receitas Patrimoniais	11.773,75	7.653,06	15.018,81	11.500,00
1.3.9.0.00.00.00.00	RECEITA AGROPECUARIA	9.940,59	35.043,32	1.825,84	2.000,00
1.4.0.0.00.00.00.00	RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.0.0.00.00.00.00	RECEITA DE SERVICOS	20.560,39	14.841,29	25.336,49	12.000,00
1.6.0.0.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CORRENTES	9.790.706,33	10.632.915,96	11.568.865,45	11.704.000,00
1.7.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	266.735,87	550.637,89	316.917,05	203.000,00
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - P M	266.735,87	267.389,82	316.917,05	200.000,00
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - R P P S (Fonte 0050)	0,00	283.248,07	0,00	3.000,00
1.9.0.0.00.00.00.00	**RECEITAS DE CAPITAL**	**1.580.405,36**	**2.393.629,59**	**1.999.266,00**	**1.130.228,31**
2.0.0.0.00.00.00.00	OPERACOES DE CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.0.0.00.00.00.00	ALIENACAO DE BENS	131.000,00	0,00	473.400,00	91.600,00
2.2.0.0.00.00.00.00	AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.0.0.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.449.405,36	0,00	1.525.866,00	1.038.628,31
2.4.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	2.391.733,03	0,00	
2.5.0.0.00.00.00.00	Rec.Intra Orçam.- RPPS (Fonte 0050)/FUMASS(Fonte 1001)	497.346,62	1.896,56	639.912,93	849.293,52
7.2.1.0.00.00.00.00	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-1.511.444,44	611.568,61	-2.067.597,77	-1.904.491,21
9.0.0.0.00.00.00.00			-1.857.726,86		
	TOTAL DA RECEITA	**12.593.277,61**	**13.476.679,22**	**14.481.777,56**	**13.658.230,62**

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	2012 Liquidado	2013 Liquidado	2014 Liquidado	2015 Reestimado
3.0.00.00.00.00.00	**DESPESAS CORRENTES**	**8.867.356,63**	**10.172.451,68**	**11.042.900,19**	**11.908.025,11**
3.1.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.114.631,89	6.194.879,04	6.750.995,08	6.078.770,60
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal Próprio	5.041.679,96	6.133.027,59	6.716.714,74	6.047.649,36
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal do R P P S (Fonte 0050)	72.951,93	61.851,45	34.280,34	31.121,24
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	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.00.00.00.00.00	Juros e encargos da Dívida RPPS (Fonte 0050)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.00.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.752.724,74	3.977.572,64	4.291.905,11	5.829.254,51
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes	3.209.708,82	3.333.456,24	3.537.955,46	4.982.367,65
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Corrente RPPS (Fonte 0050)	543.015,92	644.116,40	753.949,65	846.886,86
4.0.00.00.00.00.00	**DESPESAS DE CAPITAL**	**1.926.481,40**	**626.685,48**	**2.149.752,54**	**712.078,38**
4.4.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	1.725.703,63	590.181,34	2.108.802,81	666.354,36
4.4.00.00.00.00.00	Invetimentos	1.725.703,63	590.181,34	2.036.492,81	666.354,36
4.4.00.00.00.00.00	Invetimentos RPPS (Fonte 0050)	0,00	0,00	72.310,00	0,00
4.4.00.00.00.00.00	INVERSÕES FINANCEIRAS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.5.00.00.00.00.00	Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.90.66.00.00.00	Outras inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.90.99.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA	200.777,77	36.504,14	40.949,73	45.724,02
4.6.00.00.00.00.00					**85.841,71**
					952.285,42
9.9.99.99.99.99.01	RESERVA DE CONTINGÊNCIA				
9.9.99.99.99.99.02	RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS				
	TOTAL DA DESPESA	**10.793.838,03**	**10.799.137,16**	**13.192.652,73**	**13.658.230,62**

PREVISÕES DA LEI DE ORÇAMENTO	2012	2013	2014	2015
Receita Prevista (já deduzido o FUNDEB)	**13.509.786,17**	**12.780.233,63**	**14.463.634,92**	**17.760.157,76**
Rendimento de Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Alienação de Bens	80.000,00	35.000,00	120.000,00	140.000,00
Receita de Amort.de Empréstimos Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa Fixada (cfe lei de orçamento)	**13.509.786,17**	**12.780.233,63**	**14.463.634,92**	**17.760.157,76**
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessão de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00

Municipio de DONA FRANCISCA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2016
TABELA 02 - Demonstraitvo da Evolução da Dívida e Resultado Nominal

Exercício	2.013 Saldo	2.014 Saldo	2.015 Reestimativa	2.016 Previsão	2.017 Previsão	2.018 Previsão
(1) Dívida Consolidada	501.769,53	509.618,66	-	(54.167,39)	(123.254,21)	(209.205,06)
(2) Disponibilidades Financeiras (Líquidas)	800.347,30	1.448.624,97	25.949,29	758.307,19	744.293,82	509.516,76
(3) Dívida Consolidada Líquida	(298.577,77)	(939.006,31)	(25.949,29)	(812.474,58)	(867.548,02)	(718.721,83)
(4) Passivos Reconhecidos	-	-	-	-	-	
(5) Dívida Fiscal Líquida	(298.577,77)	(939.006,31)	(25.949,29)	(812.474,58)	(867.548,02)	(718.721,83)
(6) Resultado Nominal	(255.454,00)	(640.428,54)	531.249,45	(786.525,29)	(55.073,44)	148.826,19

Valores em R$

Cronograma Anual de Operações Realizadas e do Serviço da Dívida Operações de Crédito / Pagamentos	2.013 Realizado	2.014 Realizado	2.015 Reestimativa	2.016 Previsão	2.017 Previsão	2.018 Previsão
2.1 - Operações de Crédito	-	-	-	-	-	-
2.2 Encargos	-	-	-	-	-	-
2.3 Amortizações	36.504,14	40.949,73	45.724,02	54.167,39	63.106,73	73.132,42

Fonte: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, ADMINISTRAÇÃO SUPERIOR

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 doMunicípio, 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 DONA FRANCISCA

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS RECEITAS E DESPESAS - LDO PARA 2016

Valores em R$ 1,00

CÓDIGOS	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	REALIZADO 2012	REALIZADO 2013	REALIZADO 2014	REESTIMADO 2015	PROJETADO 2016	PROJETADO 2017	PROJETADO 2018
1.0.0.0.00.00.00.	**RECEITAS CORRENTES**	**12.026.970,07**	**12.329.207,88**	**13.910.196,40**	**13.583.200,00**	**14.369.005,30**	**15.123.797,07**	**15.765.341,56**
1.1.0.0.00.00.00.	**RECEITA TRIBUTARIA**	**401.724,78**	**417.753,82**	**536.178,94**	**497.200,00**	535.861,08	587.429,83	606.801,00
1.2.0.0.00.00.00.	**RECEITA DE CONTRIBUICOES**	**321.069,18**	**358.363,33**	**356.802,89**	**357.000,00**	405.395,36	446.401,86	492.515,05
1.2.0.0.00.00.00.	Receitas de Contribuições - P M	**96.644,53**	**72.863,18**	**95.044,46**	**97.000,00**	103.665,36	110.832,24	119.132,78
1.2.0.0.0.0.0.0.0.	Receita de Contribuições - R P P S (Fonte 00	**224.424,65**	**285.500,15**	**261.758,43**	**260.000,00**	301.730,00	335.569,62	373.382,28
1.3.0.0.00.00.00.	**RECEITA PATRIMONIAL**	**1.216.232,93**	**319.652,27**	**1.104.269,74**	**808.000,00**	**852.597,72**	**894.790,53**	**939.592,65**
1.3.2.0.00.00.00.	Rendimentos de Aplicações Financeiras	**1.204.459,18**	**311.999,21**	**1.089.250,93**	**796.500,00**	840.307,50	881.650,63	925.468,67
1.3.2.0.00.00.00.	Rendimentos de Aplicações - PM	**119.973,51**	**20.926,13**	**83.536,24**	**78.500,00**	82.817,50	86.892,12	91.210,66
1.3.2.0.00.00.00.	Rendimentos de Aplicações - RPPS (Fonte 005	**1.084.485,67**	**291.073,08**	**1.005.714,69**	**718.000,00**	757.490,00	794.758,51	834.258,01
1.3.9.0.00.00.00.	Outras Receitas Patrimoniais	**11.773,75**	**7.653,06**	**15.018,81**	**11.500,00**	12.290,22	13.139,90	14.123,99
1.4.0.0.00.00.00.	**RECEITA AGROPECUARIA**	**9.940,59**	**35.043,32**	**1.825,84**	**2.000,00**	2.137,43	2.285,20	2.456,35
1.5.0.0.00.00.00.	**RECEITA INDUSTRIAL**	-	-	-	-	-	-	-
1.6.0.0.00.00.00.	**RECEITA DE SERVICOS**	20.560,39	14.841,29	25.336,49	12.000,00	12.824,58	13.711,20	14.738,08
1.7.0.0.00.00.00.	**TRANSFERENCIAS CORRENTES**	**9.790.706,33**	**10.632.915,96**	**11.568.865,45**	**11.704.000,00**	12.343.239,99	12.947.230,56	13.459.919,32
1.9.0.0.00.00.00.	**OUTRAS RECEITAS CORRENTES**	**266.735,87**	**550.637,89**	**316.917,05**	**203.000,00**	216.949,15	231.947,88	249.319,11
1.9.0.0.00.00.00.	Outras Receitas Correntes - P M	**266.735,87**	**267.389,82**	**316.917,05**	**200.000,00**	213.743,00	228.520,08	245.634,59
1.9.0.0.00.00.00.	Outras Receitas Correntes - R P P S (Fonte 00	-	**283.248,07**	-	**3.000,00**	3.206,15	3.427,80	3.684,52
2.0.0.0.00.00.00.	**RECEITAS DE CAPITAL**	**1.580.405,36**	**2.393.629,59**	**1.999.266,00**	**1.130.228,31**	**1.207.891,95**	**1.291.399,32**	**1.388.115,83**
2.1.0.0.00.00.00.	**OPERACOES DE CREDITO**	-	-	-	-	-	-	-
2.2.0.0.00.00.00.	**ALIENACAO DE BENS**	**131.000,00**	-	**473.400,00**	**91.600,00**	97.894,29	104.662,20	112.500,64
2.3.0.0.00.00.00.	**AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS**	-	-	-	-	-	-	-
2.4.0.0.00.00.00.	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**1.449.405,36**	**2.391.733,03**	**1.525.866,00**	**1.038.628,31**	1.109.997,65	1.186.737,12	1.275.615,19
2.5.0.0.00.00.00.	**OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL**	-	**1.896,56**	-	-	-	-	-
7.2.1.0.00.00.00.	Receitas Intra Orçamentárias - RPPS (Fonte 00	**497.346,62**	**611.568,61**	**639.912,93**	**849.293,52**	985.605,13	1.096.142,72	1.219.658,27
9.0.0.0.00.00.00.	**DEDUÇÕES DA RECEITA**	**(1.511.444,44)**	**(1.857.726,86)**	**(2.067.597,77)**	**(1.904.491,21)**	(2.035.358,32)	(2.176.072,41)	(2.339.044,57)
		-	-	-	-			
	TOTAL DA RECEITA	**12.593.277,61**	**13.476.679,22**	**14.481.777,56**	**13.658.230,62**	**14.527.144,06**	**15.335.266,69**	**16.034.071,08**

CÓDIGOS	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	LIQUIDADO 2012	LIQUIDADO 2013	LIQUIDADO 2014	REESTIMADO 2015	PROJETADO 2016	PROJETADO 2017	PROJETADO 2018
3.0.00.00.00.00.(	DESPESAS CORRENTES	8.867.356,63	10.172.451,68	11.042.900,19	11.908.025,11	12.638.991,05	12.796.964,03	12.764.270,60
3.1.00.00.00.00.(	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.114.631,89	6.194.879,04	6.750.995,08	6.078.770,60	6.489.127,54	6.344.527,23	5.991.147,70
3.1.00.00.00.00.(	Pessoal Próprio	5.041.679,96	6.133.027,59	6.716.714,74	6.047.649,36	6.455.905,41	6.312.045,41	5.960.475,05
3.1.00.00.00.00.(	Pessoal do R P P S (Fonte 0050)	72.951,93	61.851,45	34.280,34	31.121,24	33.222,13	32.481,82	30.672,64
3.2.00.00.00.00.(	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-	-
3.2.00.00.00.00.(	Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
3.2.00.00.00.00.(	Juros e encargos da Dívida RPPS (Fonte 0050	-	-	-	-	-	-	-
3.3.00.00.00.00.(	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.752.724,74	3.977.572,64	4.291.905,11	5.829.254,51	6.149.863,51	6.452.436,79	6.773.122,90
3.3.00.00.00.00.(	Outras Despesas Correntes	3.209.708,82	3.333.456,24	3.537.955,46	4.982.367,65	5.256.397,87	5.515.012,65	5.789.108,77
3.3.00.00.00.00.(	Outras Despesas Corrente RPPS (Fonte 0050)	543.015,92	644.116,40	753.949,65	846.886,86	893.465,64	937.424,15	984.014,13
4.0.00.00.00.00.(	DESPESAS DE CAPITAL	1.926.481,40	626.685,48	2.149.752,54	712.078,38	778.261,36	853.214,89	943.977,79
4.4.00.00.00.00.(	INVESTIMENTOS	1.725.703,63	590.181,34	2.108.802,81	666.354,36	724.093,97	790.108,16	870.845,37
4.4.00.00.00.00.(	Invetimentos	1.725.703,63	590.181,34	2.036.492,81	666.354,36	724.093,97	790.108,16	870.845,37
4.4.00.00.00.00.(	Invetimentos RPPS (Fonte 0050)	-	-	72.310,00	-	-	-	-
4.5.00.00.00.00.(	INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-
4.5.90.66.00.00.(	Concessão de Empréstimos e Financiament	-	-	-	-	-	-	-
4.5.90.99.00.00.(	Outras Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
4.6.00.00.00.00.(	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA	200.777,77	36.504,14	40.949,73	45.724,02	54.167,39	63.106,73	73.132,42
9.9.99.99.99.99.(	RESERVA DE CONTINGÊNCIA				85.841,71	(11.451,86)	425.095,09	909.526,39
9.9.99.99.99.99.(	RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS				952.285,42	1.121.343,51	1.259.992,68	1.416.296,31
	TOTAL DA DESPESA	10.793.838,03	10.799.137,16	13.192.652,73	13.658.230,62	14.527.144,06	15.335.266,69	16.034.071,08

Município de DONA FRANCISCA

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2016

TABELA 01 - Parâmetros Utilizados nas Estimativas das Receitas e Despesas

Exercício	2013	2014	2015	2016	2017	2018
FLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I P C A)	5,91%	6,41%	9,34%	5,50%	4,92%	4,97%
ARIAÇÃODO PIB	2,30%	0,10%	-1,53%	1,30%	1,90%	2,40%
RESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	4,21%	-2,95%	-25,30%	-8,01%	-12,09%	-15,13%
RESCIMENTO AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIOS	-2,22%	1,39%	28,01%	0,00%	0,00%	0,00%
SFORÇO NA ARRECADAÇÃO TRIBUTÁRIA	-4,22%	21,84%	-15,08%	0,85%	2,53%	-3,90%
RESC.REAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS	0,39%	2,29%	-6,64%	-1,32%	-1,89%	-3,28%
ERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL	11,00%	5,52%	6,00%	10,00%	6,00%	6,00%
RESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS	-74,01%	250,80%	-76,21%	3,00%	4,00%	5,00%
axa de Juros (Selic Efetiva)	7,25%	10,95%	13,43%	12,29%	11,04%	10,40%
IB / RS (em R$ milhões)	310.458	363.240	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			X	
Receita de Contribuições - R P P S	X					
Rendimentos de Aplicações Financeiras	X					
Rendimentos de Aplicações - PM	X					
Rendimentos de Aplicações - RPPS	X	X				
Outras Receitas Patrimoniais	X	X				
Recietas Agropecuárias	X	X				
Receitas Industriais	X	X				
Receitas de Serviços	X	X		X		
Transferências Correntes	X					
Outras Receitas Correntes - P M	X					
Outras Receitas Correntes - R P P S						
Operações de Crédito	X					X
Alienação de Bens	X					
Amortização de Empréstimos	X	X				
Transferências de Capital	X				X	
Outras Receitas de Capital	X					
Receitas Intra Orçamentárias - RPPS	X					
Deduções da Receita						

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		X
Juros e Encargos da Dívida	X					x
Juros e encargos da Dívida RPPS	X					
Outras Despesas Correntes	X		X			
Outras Despesas Corrente RPPS	X		X		X	
Invetimentos	X				x	
Invetimentos RPPS	X					
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	X					
Outras Inversões Financeiras	X					x
Amortização da Dívida Pública						

Município de DONA FRANCISCA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS - CONSOLIDADO
EXERCÍCIO DE 2016

R$ 1,00

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

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	14.527.144	13.769.805	0,004%	15.335.267	13.854.173	0,003%	16.034.071	13.799.643	0,003%
Receitas Primárias (I)	13.588.942	12.880.514	0,003%	14.348.954	12.963.119	0,003%	14.996.102	12.906.320	0,003%
Despesa Total	14.527.144	13.769.805	0,004%	15.335.267	13.854.173	0,003%	16.034.071	13.799.643	0,003%
Despesas Primárias (II)	14.472.977	13.718.461	0,004%	15.272.160	13.797.161	0,003%	15.960.939	13.736.702	0,003%
Resultado Primário (I – II)	(884.034)	(837.947)	0,000%	(923.206)	(834.042)	0,000%	(964.837)	(830.382)	0,000%
Resultado Nominal	(786.525)	(745.522)	0,000%	(55.073)	(49.754)	0,000%	148.826	128.087	0,000%
Dívida Pública Consolidada	(54.167)	(51.344)	0,000%	(123.254)	(111.350)	0,000%	(209.205)	(180.051)	0,000%
Dívida Consolidada Líquida	(812.475)	(770.118)	0,000%	(867.548)	(783.759)	0,000%	(718.722)	(618.564)	0,000%

Fonte: Cpcetil - Contabilidade Pública/ LDO 2015

O Demonstrartivo de Metas Anuais objetiva estabelecer as metas para o triênio conpreendendo o ano de vigência da LDO e os dois subseqüentes, 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 e os valores reestimados para o exercício atual, 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 da população e do movimento econômico, crescimento real das receitas transferidas, 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, 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 constitutionais e legais acompanham o ritmo das atividades econômicas de âmbito nacional. Assim, para os exercícios de 2016, 2017 e 2018, considerou-se um crescimento do Produto Interno Bruto nacional de 1,30%, 1,90% e 2,40% e das taxas de inflação (IPCA), de 5,50 %, 4,92 % e 4,97 %, respectivamente, cujas projeções decorrem do sistema de expectativa de mercado, segundo informações do sítio do Banco Central do Brasil.

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 a metodologia estabelecida na Portaria STN nº 637/2012. 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 31/12/2015, projetando-se os valores futuros com base nos percentuais médios dos valores realizados no ano anterior.

9 - 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 DONA FRANCISCA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I - METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DAS METAS DE RESULTADO PRIMÁRIO DO PREGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

EXERCÍCIO DE 2016

R$ 1,00

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

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	2.048.031	1.941.262	0,000%	2.229.899	2.014.533	0,000%	2.430.983	2.092.213	0,000%
Receitas Primárias RPPS (I)	1.290.541	1.223.262	0,000%	1.435.140	1.296.533	0,000%	1.596.725	1.374.213	0,000%
Despesa Total RPPS	2.048.031	1.941.262	0,000%	2.229.899	2.014.533	0,000%	2.430.983	2.092.213	0,000%
Despesas Primárias RPPS (II)	2.048.031	1.941.262	0,000%	2.229.899	2.014.533	0,000%	2.430.983	2.092.213	0,000%
Resultado Primário RPPS (I – II)	(757.490)	(718.000)	0,000%	(794.759)	(718.000)	0,000%	(834.258)	(718.000)	0,000%

FONTE: Cpcetil - Contabilidade Pública/ LDO2015

Este demonstrativo foi elaborado pelo Poder Executivo Municipal para fins de dar maior transparência à meta de Resultado Primário, possibilitando o acompanhamento a avaliação 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 DONA FRANCISCA

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I - METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DAS METAS DE RESULTADO PRIMÁRIO (EXCLUÍDAS A RECEITAS E DESPESAS DO RPPS)

EXERCÍCIO DE 2016

AMF - Demonstativo 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	12.479.113	11.828.543	0,003%	13.105.368	11.839.640	0,003%	13.603.088	11.707.430	0,003%
Receitas Primárias (I)	12.298.401	11.657.252	0,003%	12.913.814	11.666.586	0,003%	13.399.377	11.532.107	0,003%
Despesa Total	12.479.113	11.828.543	0,003%	13.105.368	11.839.640	0,003%	13.603.088	11.707.430	0,003%
Despesas Primárias (II)	12.424.945	11.777.199	0,003%	13.042.261	11.782.628	0,003%	13.529.956	11.644.489	0,003%
Resultado Primário (I – II)	(126.544)	(119.947)	0,000%	(128.448)	(116.042)	0,000%	(130.579)	(112.382)	0,000%

FONTE: Cpcetil - Contabilidade Pública/ LDO2015

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

Os valor 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 DONA FRANCISCA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DA AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

EXERCÍCIO DE 2016

R$ 1,00

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

ESPECIFICAÇÃO	I-Metas Previstas em 2014 (a)	% PIB	II-Metas Realizadas em 2014 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	14.463.635	0,004%	14.481.778	0,004%	18.143	0,13%
Receita Primárias (I)	14.343.635	0,004%	12.919.127	0,004%	(1.424.508)	-9,93%
Despesa Total	14.463.635	0,004%	13.192.653	0,004%	(1.270.982)	-8,79%
Despesa Primárias (II)	14.463.635	0,004%	13.151.703	0,004%	(1.311.932)	-9,07%
Resultado Primário (I–II)	(120.000)	0,000%	(232.576)	0,000%	(112.576)	93,81%
Resultado Nominal	(18.469)	0,000%	(640.429)	0,000%	(621.960)	3367,59%
Dívida Pública Consolidada	573.431	0,000%	509.619	0,000%	(63.812)	-11,13%
Dívida Consolidada Líquida	(263.349)	0,000%	(939.006)	0,000%	(675.657)	256,56%

FONTE: Cpcetil - Contabilidade Pública/ LDO2015

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$ - 232.576, valor - 112.576 inferior à meta estabelecida, que era de R$ -120.000. O desempenho verificado demonstra que o ingresso das receitas primárias (não financeiras) não foi capaz de suportar o total das despesas primárias (não financeiras) do exercício.

As receitas não financeiras totalizaram R$ 12.919.127 frustrando em -9,93% a projeção para o período de R$ 14.343.635. As despesas não financeiras atingiram R$ 13.151.703, estabelecendo-se 9,07% abaixo da previsão orçamentária.

A dívida consolidada totalizou R$ 509.619, valor 11,13% inferior ao saldo de R$ 573.431 estimado para o exercício.

Município de DONA FRANCISCA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
EXERCÍCIO DE 2016

R$ 1,00

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

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2013	2014	Variação %	2015	Variação %	2016	Variação %	2017	Variação%	2018	Variação %
Receita Total	12.780.234	14.463.635	13,17%	17.760.158	22,79%	14.527.144	-18,20%	15.335.267	5,56%	16.034.071	4,56%
Receitas Primárias (I)	12.745.234	14.343.635	12,54%	17.620.158	22,84%	13.588.942	-22,88%	14.348.954	5,59%	14.996.102	4,51%
Despesa Total	12.780.234	14.463.635	13,17%	17.760.158	22,79%	14.527.144	-18,20%	15.335.267	5,56%	16.034.071	4,56%
Despesas Primárias (II)	12.780.234	14.463.635	13,17%	17.760.158	22,79%	14.472.977	-18,51%	15.272.160	5,52%	15.960.939	4,51%
Resultado Primário (I – II)	(35.000)	(120.000)	242,86%	(140.000)	16,67%	(884.034)	531,45%	(923.206)	4,43%	(964.837)	4,51%
Resultado Nominal	88.879	(18.469)	-120,78%	(251.880)	1263,80%	(786.525)	212,26%	(55.073)	-93,00%	148.826	-370,23%
Dívida Pública Consolidada	115.930	573.431	394,64%	(327.686)	-157,14%	(54.167)	-83,47%	(123.254)	127,54%	(209.205)	69,73%
Dívida Consolidada Líquida	(238.205)	(263.349)	10,56%	(686.515)	160,69%	(812.475)	18,35%	(867.548)	6,78%	(718.722)	-17,15%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2013	2014	Variação %	2015	Variação %	2016	Variação %	2017	Variação %	2018	Variação %
Receita Total	14.869.635	15.814.538	6,35%	17.760.158	12,30%	13.769.805	-22,47%	13.854.173	0,61%	13.799.643	-0,39%
Receitas Primárias (I)	14.828.913	15.683.330	5,76%	17.620.158	12,35%	12.880.514	-26,90%	12.963.119	0,64%	12.906.320	-0,44%
Despesa Total	14.869.635	15.814.538	6,35%	17.760.158	12,30%	13.769.805	-22,47%	13.854.173	0,61%	13.799.643	-0,39%
Despesas Primárias (II)	14.869.635	15.814.538	6,35%	17.760.158	12,30%	13.718.461	-22,76%	13.797.161	0,57%	13.736.702	-0,44%
Resultado Primário (I – II)	(40.722)	(131.208)	222,20%	(140.000)	6,70%	(837.947)	498,53%	(834.042)	-0,47%	(830.382)	-0,44%
Resultado Nominal	103.410	(20.194)	-119,53%	(251.880)	1147,30%	(745.522)	195,98%	(49.754)	-93,33%	128.087	-357,44%
Dívida Pública Consolidada	134.883	626.989	364,84%	(327.686)	-152,26%	(51.344)	-84,33%	(111.350)	116,87%	(180.051)	61,70%
Dívida Consolidada Líquida	(277.148)	(287.946)	3,90%	(686.515)	138,42%	(770.118)	12,18%	(783.759)	1,77%	(618.564)	-21,08%

Fonte:Cpcetil Contabilidade Pública

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 de Diretrizes Orçamentárias. 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 DONA FRANCISCA
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	8.417.374,05	44,41%	8.417.374,05	50,15%	8.417.374,05	100,00%
Reservas		0,00%		0,00%		0,00%
Resultado Acumulado	10.535.117,45	55,59%	8.368.029,63	49,85%		0,00%
TOTAL	18.952.491,50	100,00%	16.785.403,68	100,00%	8.417.374,05	100,00%

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio/Capital	1.096.015,86	150,93%	1.096.015,86	388,89%	1.096.015,86	99,14%
Reservas	9.500,00	1,31%	9.500,00	3,37%	9.500,00	0,86%
Resultado Acumulado	(379.322,53)	-52,23%	(823.681,15)	-292,26%		0,00%
TOTAL	726.193,33	100,00%	281.834,71	100,00%	1.105.515,86	100,00%

CONSOLIDAÇÃO GERAL

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio/Capital	9.513.389,91	46,55%	9.513.389,91	55,74%	9.513.389,91	99,90%
Reservas	9.500,00	0,05%	9.500,00	0,06%	9.500,00	0,10%
Resultado Acumulado	10.914.439,98	53,40%	7.544.348,48	44,20%	-	0,00%
TOTAL	20.437.329,89	100,00%	17.067.238,39	100,00%	9.522.889,91	100,00%

FONTE: Cpcetil - Contabilidade Pública/ LDO2015

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 "Ativo Real Líquido", quando o resultado é superavitário e "Passivo Real a Descoberto", quando o resultado apresenta-se deficitário.

O Sistema de Previdência, por força da Lei Municipal nº 829/2005, está sobre a gestão do Fundo de Previdência Social do Município - FPSM 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$ 9.522.889,91 em 31.12.2012 para R$ 20.437.329,89 em 31.12.2014.

Município de DONA FRANCISCA
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)

R$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2014	2013	2012
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES A 2012			-
RECEITAS DE CAPITAL	473.400,00	35.000,00	131.000,00
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	473.400,00	35.000,00	131.000,00
Alienação de Bens Móveis	153.400,00	35.000,00	131.000,00
Alienação de Bens Imóveis	320.000,00		
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienaç de Bens			
TOTAL	473.400,00	35.000,00	131.000,00

DESPESAS EXECUTADAS	2014	2013	2012
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS			
DESPESAS DE CAPITAL	108.400,00	35.000,00	131.000,00
Investimentos	108.400,00	35.000,00	131.000,00
Inversões Financeiras			
Amortização da Dívida			
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social			
Regime Próprio dos Servidores Públicos			
TOTAL	108.400,00	35.000,00	131.000,00
SALDO FINANCEIRO			
	365.000,00	-	-

FONTE:PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, ADMINISTRAÇÃO SUPERIOR

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 DONA FRANCISCA
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)	**1.257.968,23**	**654.535,21**	**1.013.562,99**
RECEITAS CORRENTES	**1.308.910,32**	**859.821,30**	**1.248.045,83**
Receita de Contribuições dos Segurados	224.424,65	285.500,15	213.371,21
Pessoal Civil	224.424,65	285.500,15	213.371,21
Pessoal Militar	-	-	
Outras Receitas de Contribuições	-	-	-
Receita Patrimonial	1.084.485,67	291.073,08	1.006.974,69
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	283.248,07	27.699,93
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS		283.248,07	27.699,93
Outras Receitas Correntes		-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	**40.000,00**
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			40.000,00
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
(–) DEDUÇÕES DA RECEITA	**(50.942,09)**	**(205.286,09)**	**(274.482,84)**
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	**415.563,51**	**505.266,17**	**491.454,14**
RECEITAS CORRENTES	**454.775,02**	**583.576,52**	**568.705,88**
Receita de Contribuições	422.417,19	547.072,38	527.756,15
Patronal	246.947,79	290.905,69	257.393,05
Pessoal Civil	246.947,79	290.905,69	257.393,05
Pessoal Militar			
Cobertura de Déficit Atuarial		-	
Regime de Débitos e Parcelamentos	175.469,40	256.166,69	270.363,10
Receita Patrimonial	32.357,83	36.504,14	40.949,73
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL			
(–) DEDUÇÕES DA RECEITA	**(39.211,51)**	**(78.310,35)**	**(77.251,74)**
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	**1.673.531,74**	**1.159.801,38**	**1.505.017,13**

DESPESAS	2012	2013	2014
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	**614.183,11**	**703.976,09**	**858.338,86**
ADMINISTRAÇÃO	**24.762,31**	**32.808,22**	**104.312,98**
Despesas Correntes	24.762,31	32.808,22	32.002,98
Despesas de Capital			72.310,00

PREVIDÊNCIA	**589.420,80**	**671.167,87**	**754.025,88**
Pessoal Civil	533.378,55	671.167,87	754.025,88
Pessoal Militar			
Outras Despesas Previdenciárias	56.042,25	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	-		-
Demais Despesas Previdenciárias	56.042,25		
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	**1.784,74**	**1.991,76**	**2.201,13**
ADMINISTRAÇÃO	**1.784,74**	**1.991,76**	**2.201,13**
Despesas Correntes	1.784,74	1.991,76	2.201,13
Despesas de Capital			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	**615.967,85**	**705.967,85**	**860.539,99**
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III – VI)	1.057.563,89	453.833,53	644.477,14

APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	2012	2013	2014
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	37.368,07	80.883,94	39.472,28
Plano Financeiro	37.368,07	80.883,94	39.472,28
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras			
Recursos para Formação de Reserva	37.368,07	80.883,94	39.472,28
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		6.816.872,53	7.464.932,83

FONTE:PRONIM RF- Responsabilidade Fiscal, Administração Financeira e Controle

Este demonstrativo, visa a atender o estabelecido no art. 4°, § 2°, 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 2012, 2013 e 2014.

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, a foram obtidos a partir do Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa, publicado no Relatório de Gestão Fiscal – RGF.

Município de DONA FRANCISCA
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")
RREO – ANEXO XIII (LRF, art. 53, §1º, inciso II)

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d)=("d" Exercício Anterior)+(c)
2014	1.614.860,70	958.660,99	656.199,71	7.473.072,24
2015	1.386.053,43	773.013,97	613.039,47	8.086.111,71
2016	1.909.765,19	930.057,64	979.707,55	9.065.819,25
2017	1.995.905,45	1.017.212,74	978.692,71	10.044.511,97
2018	2.089.591,34	1.177.823,09	911.768,25	10.956.280,22
2019	2.167.019,94	1.213.368,76	953.651,18	11.909.931,40
2020	2.249.238,60	1.269.001,78	980.236,82	12.890.168,21
2021	2.402.071,61	1.341.403,90	1.060.667,71	13.950.835,92
2022	2.494.473,26	1.399.919,07	1.094.554,19	15.045.390,11
2023	2.592.416,10	1.479.955,67	1.112.460,43	16.157.850,54
2024	2.703.620,65	1.639.349,93	1.064.270,72	17.222.121,26
2025	2.804.183,36	1.745.156,61	1.059.026,75	18.281.148,01
2026	2.898.818,13	1.811.596,68	1.087.221,45	19.368.369,46
2027	2.998.187,08	1.896.348,21	1.101.838,87	20.470.208,33
2028	3.099.720,88	1.987.685,58	1.112.035,29	21.582.243,62
2029	3.189.359,33	1.993.614,67	1.195.744,66	22.777.988,28
2030	3.293.582,99	2.061.238,79	1.232.344,19	24.010.332,48
2031	3.401.255,08	2.135.128,06	1.266.127,02	25.276.459,50
2032	3.508.096,27	2.187.851,04	1.320.245,23	26.596.704,73
2033	3.614.457,60	2.213.584,26	1.400.873,35	27.997.578,07
2034	3.726.771,18	2.244.574,44	1.482.196,74	29.479.774,81
2035	3.844.359,81	2.275.998,48	1.568.361,33	31.048.136,15
2036	3.973.994,78	2.351.030,87	1.622.963,91	32.671.100,06
2037	4.097.256,90	2.359.470,55	1.737.786,34	34.408.886,40
2038	4.257.500,21	2.566.224,91	1.691.275,30	36.100.161,70
2039	4.388.879,87	2.596.829,37	1.792.050,50	37.892.212,20
2040	4.535.178,22	2.684.219,27	1.850.958,95	39.743.171,15
2041	4.677.898,80	2.721.798,34	1.956.100,45	41.699.271,60
2042	4.842.280,71	2.859.300,65	1.982.980,07	43.682.251,67
2043	4.990.033,47	2.872.726,92	2.117.306,55	45.799.558,22
2044	5.154.285,70	2.939.921,49	2.214.364,21	48.013.922,43
2045	5.324.939,03	3.008.434,46	2.316.504,58	50.330.427,00
2046	4.257.211,90	3.127.896,87	1.129.315,03	51.459.742,03
2047	4.346.513,01	3.199.812,76	1.146.700,24	52.606.442,28
2048	4.441.495,75	3.301.648,33	1.139.847,42	53.746.289,69
2049	4.535.636,14	3.399.591,53	1.136.044,61	54.882.334,31
2050	4.630.947,81	3.505.832,25	1.125.115,56	56.007.449,86
2051	4.717.186,85	3.554.913,90	1.162.272,95	57.169.722,81
2052	4.810.440,09	3.634.832,71	1.175.607,37	58.345.330,18
2053	4.908.501,80	3.740.398,21	1.168.103,59	59.513.433,77
2054	5.002.946,98	3.823.763,91	1.179.183,07	60.692.616,84
2055	5.098.463,06	3.908.730,74	1.189.732,32	61.882.349,16
2056	5.195.024,81	3.995.327,17	1.199.697,64	63.082.046,80
2057	5.301.274,62	4.141.386,90	1.159.887,72	64.241.934,52
2058	5.397.012,75	4.232.139,25	1.164.873,50	65.406.808,02
2059	5.493.484,87	4.324.620,95	1.168.863,92	66.575.671,94
2060	5.590.638,33	4.418.862,64	1.171.775,68	67.747.447,62
2061	5.687.331,48	4.507.668,34	1.179.663,14	68.927.110,76
2062	5.786.023,12	4.605.422,82	1.180.600,31	70.107.711,06
2063	5.885.234,52	4.705.030,91	1.180.203,60	71.287.914,67
2064	5.263.914,34	4.806.525,38	457.388,96	71.745.303,63
2065	5.305.170,63	4.873.816,73	431.353,90	72.176.657,53
2066	5.345.058,20	5.044.188,22	300.869,98	72.477.527,51
2067	5.377.312,82	5.151.948,14	225.364,68	72.702.892,19

2068	5.405.235,96	5.261.736,67	143.499,28	72.846.391,47
2069	5.428.448,79	5.335.400,98	93.047,80	72.939.439,28
2070	5.448.838,97	5.440.629,31	8.209,66	72.947.648,94
2071	5.464.346,16	5.556.063,40	-91.717,23	72.855.931,70
2072	5.474.067,95	5.673.663,28	-199.595,33	72.656.336,37
2073	5.477.530,20	5.753.094,57	-275.564,37	72.380.772,01
2074	5.476.650,44	5.874.575,51	-397.925,07	71.982.846,94
2075	5.468.648,19	6.031.061,00	-562.412,81	71.420.434,13
2076	5.450.998,91	6.157.587,75	-706.588,84	70.713.845,29
2077	5.424.924,40	6.286.475,16	-861.550,76	69.852.294,52
2078	5.389.780,66	6.374.485,81	-984.705,15	68.867.589,37
2079	5.347.479,36	6.463.728,61	-1.116.249,26	67.751.340,11
2080	5.297.520,34	6.598.719,82	-1.301.199,49	66.450.140,63
2081	5.236.702,53	6.726.680,01	-1.489.977,48	64.960.163,15
2082	5.164.799,59	6.866.607,23	-1.701.807,63	63.258.355,52
2083	5.080.431,79	6.962.739,73	-1.882.307,93	61.376.047,58
2084	4.985.482,34	7.107.261,85	-2.121.779,51	59.254.268,07
2085	4.876.416,45	7.254.465,90	-2.378.049,46	56.876.218,61
2086	4.752.229,72	7.404.398,65	-2.652.168,92	54.224.049,69
2087	4.340.734,53	7.546.733,47	-3.205.998,94	51.018.050,75
2088	4.183.422,36	7.652.387,74	-3.468.965,38	47.549.085,37

Notas:

[1] Projeção atuarial elaborada em 31/12/2014 e oficialmente enviada para o Ministério da Previdência Social – MPS.

[2] Este demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses:

Financeiras- Taxa de Juros de 6%, Crescimento Salarial de 1,4% e Compensação Financeira correspondente a um percentual de até 10% da Reserva Matemática.

Biométricas–Tábua de Mortalidade IBGE-2012 (Sobrevivência de Válidos e Inválidos) e Tábua de Entrada em Invalidez Álvaro Vindas.

Demográficas - A População está baseada em informações individuais de Servidores Estatutários Ativos, Aposentados, Pensionistas e Dependentes.

O Compromisso Médio Familiar do Segurado foi calculado individualmente, levando em conta a data de nascimento do dependente com expectativa de benefício vitalício ou a data de nascimento do dependente com expectativa de benefício por maior tempo. A Rotatividade foi desconsiderada e os Novos Entrandos não foi adotado para efeito de determinação do Custeio ou das Reservas.

Fonte: Avaliação Atuarial 2015

Município de DONA FRANCISCA

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. 4°, § 2°, inciso V) R$ 1,00

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2016	2017	2018	
Imposto Predial	inadimplência		27.151,53	28.487,39	29.903,21	
Imposto Territorial	inadimplência		11.744,65	12.322,49	12.934,91	Vide Obsevação
Taxa Limpeza Pública	inadimplência		4.068,68	4.268,86	4.481,02	abaixo
ISSQN	inadimplência		6.927,39	7.268,22	7.629,45	
Taxa de Localização	inadimplência		6.611,77	6.937,07	7.281,84	
Taxa de Vistor. Sanitária	inadimplência		1.090,00	1.143,63	1.200,47	
Taxa Expediente	inadimplência		1.828,66	1.918,63	2.013,99	
TOTAL			59.422,68	62.346,28	65.444,89	-

FONTE: Setor Tributário PMDF

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

2 - Os valores da renúncia projetados para 2016 e 2017, foram claculados a partir dos valores de 2015, 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.

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, pojs a compensação já estará ocorrendo no âmbito do processo orçamentário de estimativa das respectivas receitas.

Município de DONA FRANCISCA

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. 4°, § 2°, inciso V) — R$ 1,00

EVENTO	Valor Previsto 2015
Aumento Permanente da Receita	**6.478,74**
Decorrente de Receitas Tributárias	10.725,19
Decorrente de Transferências Correntes	(4.246,45)
(-) Transferências Constitucionais	-
(-) Transferências ao FUNDEB	(24.758,39)
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	**(18.279,65)**
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	**(18.279,65)**
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	**72.061,19**
Novas DOCC	72.061,19
Relativas a Pessoal e Encargos Sociais	-
Relativas a Outras Despesas Correntes	-
Novas DOCC geradas por PPP	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	**SEM MARGEM**

FONTE: Cpcetil - Contabilidade Pública/ LDO2015

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 2015 considerou-se a diferença entre os valores estimados a preços constantes das receitas trbutárias e de transferências correntes no biênio 2014-2015

Na mesma linha, o aumento permandente das despesas de caráter obrigatório que terão impacto em 2015, foi calculado pela diferença a valores constantes, observada no biênio 2014-2015 nos grupos de natureza de despesa "Pessoal" e "Outras Despesas Correntes", chegando-se, assim, ao saldo da margem líquida de expansão.

ANEXO DE RISCOS FISCAIS

2016

Município de DONA FRANCISCA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
EXERCÍCIO DE 2016

R$ 1,00

ARF (LRF, art 4º, § 3º)

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	**Valor**	**Descrição**	**Valor**
Demandas Judiciais		Reserva de Contingência	38.000,00
Processo 109/0000957-2	14.000,00		
Processo 315/0000171-2	5.000,00		
Processo 315/0000269-7	4.500,00		
Processo 315/0000151-8	5.000,00		
Processo 115/0000259-5	9.500,00		
SUBTOTAL	**38.000,00**	**SUBTOTAL**	**38.000,00**

DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	**Valor**	**Descrição**	**Valor**
Frustração de Arrecadação	59.422,68	Reserva de Contingência	59.422,68
Restituição de Tributos a Maior			
Discrepância de Projeções:			
Outros Riscos Fiscais			
SUBTOTAL	59.422,68	SUBTOTAL	59.422,68
TOTAL	**97.422,68**	**TOTAL**	**97.422,68**

FONTE: Procuradoria Jurídica PMDF

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 situaçãoes acima descritas venham a ocorrer, cumprindo desta forma o disposto no art. 4º, § 3º da LRF.

PREFEITURA MUNICIPAL DE DONA FRANCISCA

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE RISCOS FISCAIS

ANEXO V

(LRF, art. 45, § único)

RELATORIO SOBRE PROJETOS EM EXECUÇAO E A EXECUTAR E DESPESAS COM CONSERVAÇAO DO PATRIMONIO PUBLICO

			EXECUÇÃO			RECURSOS PRIORIZADOS P/2014	
IDENTIFICAÇÃO DAS AÇÕES	INÍCIO DA EXECUÇÃ	VALOR DO PROJETO	ATÉ EXERC ANTERIOR	NO EXERCÍCIO	A EXECUTAR EM 2016	VALOR DA CONTRAPARTIDA	FONTE
Centro Turístico e Cultura Afro-Brasileira	2014	301.096,02		20,16%	20,00%	158.596,02	Ministério do Turismo
Ampliação UBS	2014	279.044,00		27,04%	20,00%	80.329,00	Ministério da Saúde
Ampliação Creche	2015	612.391,01			100%	0,00	Minist.Educação - FNDE
Academias da Saúde	2014	120.196,81		16,57%	83,43%	0,00	Minist. da Saúde
Funasa - Sistema Abastecimento de Água	2015	2.493.708,69			100%	431.456,80	FUNASA
Reforma do Hospital (Cons. Popular)	2015	160.547,87			100%	0,00	Sec. da Saúde
Reforma do Cine - Cultura	2015	41.093,62			100%	6.883,08	Sec. da Cultura
Reforma do Galpão Crioulo	2015	121.052,63			100%	28.646,65	Sec. da Cultura
Aquisição de Veículo Utilitário e de passeio (CP)	2015	112.000,00			100%	20.981,69	Sec. Desenv. Rural
Campeonato de Futebol de Campo (CP)	2015	21.415,14			100%	4.000,00	FUNDERGS
Quadra Linha Avila	2016	300.000,00			100%	50.000,00	Minist. Esportes

FONTE: Setor de Engenharia - Secretaria Administração e Planej.