ANEXO DE RISCOS FISCAIS

2017

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	2013 Arrecadado	2014 Arrecadado	2015 Arrecadado	2016 Reestimado
1.0.0.0.00.00.00.00	**RECEITAS CORRENTES**	**12.329.207,88**	**13.910.196,40**	**14.113.260,03**	**15.804.592,58**
1.1.0.0.00.00.00.00	RECEITA TRIBUTARIA	417.753,82	536.178,94	509.142,22	538.730,00
1.2.0.0.00.00.00.00	RECEITA DE CONTRIBUICOES	358.363,33	356.802,89	360.920,19	431.000,00
1.2.0.0.00.00.00.00	Receitas de Contribuições - P M	72.863,18	95.044,46	106.894,95	151.000,00
1.2.0.0.00.00.00.00	Receita de Contribuições - R P P S	285.500,15	261.758,43	254.025,24	280.000,00
1.3.0.0.00.00.00.00	RECEITA PATRIMONIAL	**319.652,27**	**1.104.269,74**	**992.040,79**	**1.411.437,30**
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações Financeiras	311.999,21	1.089.250,93	980.685,59	1.398.492,55
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - PM	20.926,13	83.536,24	110.287,34	65.693,50
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - RPPS	291.073,08	1.005.714,69	870.398,25	1.332.799,05
1.3.2.0.00.00.00.00	Outras Receitas Patrimoniais	7.653,06	15.018,81	11.355,20	12.944,75
1.3.9.0.00.00.00.00	RECEITA AGROPECUARIA	35.043,32	1.825,84	1.535,20	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	14.841,29	25.336,49	10.777,62	19.000,00
1.6.0.0.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CORRENTES	10.632.915,96	11.568.865,45	12.038.027,01	13.054.625,28
1.7.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	550.637,89	316.917,05	200.817,00	347.800,00
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - P M	267.389,82	316.917,05	200.817,00	247.800,00
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - R P P S	283.248,07	0,00	0,00	100.000,00
1.9.0.0.00.00.00.00	**RECEITAS DE CAPITAL**	**2.393.629,59**	**1.999.266,00**	**502.703,35**	**3.946.524,92**
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	0,00	473.400,00	89.600,00	60.000,00
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	2.391.733,03	1.525.866,00	413.103,35	3.886.524,92
2.4.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1.896,56	0,00	0,00	0,00
2.5.0.0.00.00.00.00	Receitas Intra Orçamentárias - RPPS /FUMASS	611.568,61	639.912,93	713.948,71	753.295,43
7.2.1.0.00.00.00.00	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-1.857.726,86	-2.067.597,77	-2.042.120,71	-1.916.388,30
9.0.0.0.00.00.00.00					
	TOTAL DA RECEITA	**13.476.679,22**	**14.481.777,56**	**13.287.791,38**	**18.588.024,63**

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	2013 Liquidado	2014 Liquidado	2015 Liquidado	2016 Reestimado
3.0.00.00.00.00.00	**DESPESAS CORRENTES**	**10.172.451,68**	**11.042.900,19**	**12.006.074,10**	**10.827.187,10**
3.1.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.194.879,04	6.750.995,08	6.124.439,71	6.985.091,17
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal Próprio	6.133.027,59	6.716.714,74	6.092.298,14	6.022.834,40
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal do R P P S	61.851,45	34.280,34	32.141,57	962.256,77
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	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.00.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.977.572,64	4.291.905,11	5.881.634,39	3.842.095,93
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes	3.333.456,24	3.537.955,46	4.939.020,30	3.815.110,91
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Corrente RPPS	644.116,40	753.949,65	942.614,09	26.985,02
4.0.00.00.00.00.00	**DESPESAS DE CAPITAL**	**626.685,48**	**2.149.752,54**	**867.089,71**	**814.322,05**
4.4.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	590.181,34	2.108.802,81	821.365,69	762.601,40
4.4.00.00.00.00.00	Invetimentos	590.181,34	2.036.492,81	821.365,69	762.601,40
4.4.00.00.00.00.00	Invetimentos RPPS	0,00	72.310,00	0,00	0,00
4.5.00.00.00.00.00	INVERSÕES FINANCEIRAS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.5.90.66.00.00.00	Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.90.99.00.00.00	Outras inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.00.00.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA	36.504,14	40.949,73	45.724,02	51.720,65
					5.469.662,79
9.9.99.99.99.99.01	RESERVA DE CONTINGÊNCIA				**1.476.852,69**
9.9.99.99.99.99.02	RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS				
	TOTAL DA DESPESA	**10.799.137,16**	**13.192.652,73**	**12.873.163,81**	**18.588.024,63**

PREVISÕES DA LEI DE ORÇAMENTO	2013	2014	2015	2016
Receita Prevista (já deduzido o FUNDEB)	**12.780.233,63**	**14.463.634,92**	**17.760.157,76**	**19.008.991,90**
Rendimento de Aplicações Financeiras	0,00	0,00	788.650,00	829.150,00
Receita de Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Receita de Alienação de Bens	35.000,00	120.000,00	120.000,00	60.000,00
Receita de Amort.de Empréstimos Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa Fixada (cfe lei de orçamento)	**12.780.233,63**	**14.463.634,92**	**17.760.157,76**	**19.008.991,90**
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	80.000,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	46.000,00	50.500,00
Concessão de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00

Município de : DONA FRANCISCA RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2017
TABELA 02 - Demonstraitvo da Evolução da Divida e Resultado Nominal

Exercício	2.014	2.015	2.016	2.017	2.018	2.019
	Saldo	Saldo	Reestimativa	Previsão	Previsão	Previsão
(1) Dívida Consolidada	509.618,66		-	**939.069,86**	**969.516,01**	**988.093,39**
(2) Disponibilidades Financeiras (Líquidas)	1.448.624,97	461.198,93	639.569,57	849.797,82	650.188,77	713.185,39
(3) Dívida Consolidada Líquida	-	-	-	89.272,04	319.327,23	274.908,00
(4) Passivos Reconhecidos	-	-	-	-	-	-
(5) Dívida Fiscal Líquida	-	-	-	89.272,04	319.327,23	274.908,00
(6) Resultado Nominal	(640.428,54)	780.695,17	-	89.272,04	230.055,20	(44.419,23)

Cronograma Anual de Operações Realizadas e do Serviço da Dívida *Valores em R$*

Operações de Crédito / Pagamentos	2.014	2.015	2.016	2.017	2.018	2.019
	Realizado	Realizado	Reestimativa	Previsão	Previsão	Previsão
2.1 - Operações de Crédito	-	-	-	**1.000.000,00**	-	-
2.2 Encargos	-	-	-	-	-	-
2.3 Amortizações	**40.949,73**	**45.724,02**	**51.720,65**	**60.930,14**	**70.785,58**	**81.767,53**

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 RS

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS RECEITAS E DESPESAS - LDO PARA 2016

Valores em R$ 1,00

CÓDIGOS	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	ARRECADADA 2013	ARRECADADA 2014	ARRECADADA 2015	REESTIMADO 2016	PROJETADO 2017	PROJETADO 2018	PROJETADO 2019
1.0.0.0.00.00.00.00	RECEITAS CORRENTES	12.329.207,88	13.910.196,40	14.113.260,03	16.894.592,58	17.021.143,04	18.316.410,97	19.941.942,74
1.1.0.0.00.00.00.00	RECEITA TRIBUTARIA	417.753,82	536.178,94	509.142,22	538.730,00	596.324,84	625.140,87	677.567,12
1.2.0.0.00.00.00.00	RECEITA DECONTRIBUICOES	358.393,33	356.802,89	366.920,19	431.000,00	455.972,46	481.635,78	508.266,17
1.2.0.0.00.00.00.00	Receitas de Contribuições - PM	72.863,18	95.044,46	106.894,95	151.000,00	160.824,46	172.114,07	184.256,65
1.2.0.0.00.00.00.00	Receita de Contribuições - RPPS	285.500,15	261.758,43	254.025,24	280.000,00	295.148,00	309.521,71	324.007,32
1.3.0.0.00.00.00.00	RECEITA PATRIMONIAL	319.652,27	1.104.269,74	992.040,79	1.411.437,30	1.487.937,97	1.560.696,94	1.634.088,17
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos/e Aplicações Financeiras	311.999,21	1.089.250,93	980.685,59	1.398.492,55	1.474.151,00	1.545.942,15	1.618.292,24
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos/e Aplicações - PM	20.926,13	83.536,24	110.287,34	65.693,50	69.247,52	72.619,87	76.018,48
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - RPPS	291.073,08	1.005.714,69	870.398,25	1.332.799,05	1.404.903,48	1.473.322,28	1.542.273,76
1.3.9.0.00.00.00.00	Outras Receias Patrimoniais	7.653,06	15.018,81	11.355,20	12.944,75	13.786,97	14.754,79	15.795,93
1.4.0.0.00.00.00.00	RECEITA AGROPECUARIA	35.043,32	1.825,84	1.036,20	2.000,00	2.130,13	2.279,66	2.440,51
1.5.0.0.00.00.00.00	RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-	-	-	-
1.6.0.0.00.00.00.00	RECEITA DE SERVICOS	14.841,29	25.336,49	10.777,62	19.000,00	20.235,19	21.656,74	23.184,89
1.7.0.0.00.00.00.00	TRANSFERINCIAS CORRENTES	10.632.915,96	11.668.865,45	12.038.027,01	13.054.625,28	14.088.112,68	15.227.568,72	16.671.970,40
1.9.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	550.637,89	316.917,05	200.817,00	347.800,00	370.428,79	396.432,28	424.405,47
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receias Correntes - PM	267.389,82	316.917,05	200.817,00	247.800,00	263.922,52	282.449,45	302.379,75
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - RPPS	283.248,07	-	-	100.000,00	106.506,26	113.982,83	122.025,73
2.0.0.0.00.00.00.00	RECEITAS IE CAPITAL	2.393.629,59	1.999.266,00	502.703,35	3.946.524,92	5.203.296,25	4.498.360,71	4.816.775,66
2.1.0.0.00.00.00.00	OPERACOES DE CREDITO	-	-	-	-	1.000.000,00	-	-
2.2.0.0.00.00.00.00	ALIENACAO DE BENS	-	473.400,00	89.600,00	60.000,00	63.903,76	68.389,70	73.215,44
2.3.0.0.00.00.00.00	AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	-	-	-	-	-	-	-
2.4.0.0.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.391.733,03	1.525.866,00	413.103,35	3.886.524,92	4.139.392,49	4.429.971,01	4.742.560,22
2.5.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1.896,56	-	-	-	-	-	-
7.2.1.0.00.00.00.00	Receitas Intra Orçamentárias - RPPS	611.568,61	639.912,93	713.948,71	753.295,43	794.048,71	832.718,89	871.690,13
9.0.0.0.00.00.00.00	DEDUÇÕES DA RECEITA	(1.857.726,86)	(2.067.597,77)	(2.042.120,71)	(1.916.388,30)	(2.041.073,58)	(2.184.353,58)	(2.338.486,72)
	TOTAL DA RECEITA	-	-	-	-	-	-	-
		13.476.679,22	14.481.777,56	13.287.791,38	18.588.024,63	20.977.414,42	21.462.136,99	23.290.921,80

CÓDIGOS	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	REALIZADA 2013	REALIZADA 2014	REALIZADA 2015	REESTIMADO 2016	PROJETADO 2017	PROJETADO 2018	PROJETADO 2019
3.0.00.00.00.00.00	**DESPESAS CORRENTES**	10.172.451,68	11.042.100,19	12.006.074,10	10.827.187,10	11.056.866,80	11.029.640,14	10.865.214,02
3.1.00.00.00.00.00	**PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS**	5.194.879,04	6.750.995,08	6.124.439,71	6.985.091,17	7.102.060,86	7.032.040,78	7.302.620,27
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal Próprio	5.133.027,59	6.716.714,74	6.092.298,14	6.022.834,40	6.123.690,50	6.063.316,29	6.296.621,12
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal do R P P S	61.851,45	34.280,34	32.141,57	962.256,77	978.370,36	968.724,48	1.005.999,15
3.2.00.00.00.00.00	**JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**	-	-	-	-	-	-	-
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
3.2.00.00.00.00.00	Juros e encargos da Dívida RPPS	-	-	-	-	-	-	-
3.3.00.00.00.00.00	**OUTRAS DESPESAS CORRENTES**	3977.572,64	4.291.905,11	5.881.634,39	3.842.095,93	3.954.595,93	3.997.599,36	3.562.593,75
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes	3333.456,24	3.537.955,46	4.939.020,30	3.815.110,91	3.926.820,77	3.969.522,16	3.537.571,82
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Corrente RPPS	644.116,40	753.949,65	942.611,09	26.985,02	27.775,17	28.077,20	25.021,93
4.0.00.00.00.00.00	**DESPESAS DE CAPITAL**	626.685,48	2.149.752,54	867.089,71	814.322,85	**864.788,28**	**913.791,61**	**964.226,24**
4.4.00.00.00.00.00	**INVESTIMENTOS**	590.181,34	2.108.802,81	821.365,69	762.601,40	803.858,14	843.006,03	882.458,71
4.4.00.00.00.00.00	Invetimentos	590.181,34	2.036.492,81	821.365,69	762.601,40	803.858,14	843.006,03	882.458,71
4.4.00.00.00.00.00	Invetimentos RPPS	-	72.310,00	-	-	-	-	-
4.5.00.00.00.00.00	**INVERSÕES FINANCEIRAS**	-	-	-	-	-	-	-
4.5.90.66.00.00.00	**Concessão de Empréstimos e Financiamentos**	-	-	-	-	-	-	-
4.5.90.99.00.00.00	**Outras Inversões Financeiras**	-	-	-	-	-	-	-
4.6.00.00.00.00.00	**AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA**	36.504,14	40.949,73	45.724,02	51.720,65	60.930,14	70.785,58	81.767,53
9.9.99.99.99.99.01	**RESERVA DE CONTINGÊNCIA**				5.469.662,79	7.461.508,42	7.785.961,23	9.632.505,69
9.9.99.99.99.99.02	RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS				1.476.852,69	1.594.460,93	1.732.744,01	1.828.975,85
	TOTAL DA DESPESA	10.799.137,16	13.192.852,73	12.873.163,81	18.588.024,63	20.977.414,42	21.462.136,99	23.290.921,80

Município de : DONA FRANCISCA RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2017

TABELA 01 - Parâmentos Utilizados nas Estimativas das Receitas e Despesas

Execício	2014	2015	2016	2017	2018	2019
INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I P C A)	6,40%	10,67%	7,31%	5,41%	4,87%	4,68%
VARIAÇÃODO PIB	0,10%	-3,80%	-3,35%	1,04%	2,05%	2,27%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	2,58%	-19,95%	6,74%	-3,54%	-5,58%	-0,79%
CRESCIMENTO AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIOS	1,40%	30,17%	-38,64%	-2,35%	-3,61%	-14,87%
ESFORÇO NA ARRECADAÇÃO TRIBUTÁRIA	21,85%	-11,91%	1,85%	3,93%	-2,04%	1,25%
CRESC.REAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS	2,30%	-2,81%	4,48%	1,32%	1,00%	2,27%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS	250,81%	-67,92%	-11,11%	0,00%	0,00%	0,00%
Taxa de Juros Selic (Média do Ano)	11,70%	14,25%	14,05%	11,76%	10,78%	10,35%
PIB / RS (em R$ milhões)	360.496	392.248	380.449	450.965	493.197	537.405

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					
Outras Receitas Patrimoniais	X	X				
Recietas Agropecuárias	X	X				
Receitas Industriais	X	X				
Receitas de Serviços	X	X				
Transferências Correntes	X	X		X		
Outras Receitas Correntes - P M	X					
Outras Receitas Correntes - R P P S	X					
Operações de Crédito						
Alienação de Bens	X					X
Amortização de Empréstimos	X					
Transferências de Capital	X	X				
Outras Receitas de Capital	X				X	
Receitas Intra Orçamentárias - RPPS	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		X
Juros e Encargos da Divida	X					x
Juros e encargos da Divida RPPS	X					
Outras Despesas Correntes	X		X			
Outras Despesas Corrente RPPS	X		X			
Invetimentos	X				X	
Invetimentos RPPS	X				x	
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	X					
Outras Inversões Financeiras	X					x
Amortização da Dívida Pública	X					

Município de : DONA FRANCISCA RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS - CONSOLIDADO
EXERCÍCIO DE 2017

R$ 1,00

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

ESPECIFICAÇÃO	2017			2018			2019		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a / PIB) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b / PIB) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 100
Receita Total	20.977.414	19.900.782	0,005%	21.462.137	19.415.111	0,004%	23.290.922	20.127.502	0,004%
Receitas Primárias (I)	18.439.360	17.492.989	0,004%	19.847.805	17.954.752	0,004%	21.599.414	18.665.738	0,004%
Despesa Total	20.977.414	19.900.782	0,005%	21.462.137	19.415.111	0,004%	23.290.922	20.127.502	0,004%
Despesas Primárias (II)	20.916.484	19.842.979	0,005%	21.391.351	19.351.077	0,004%	23.209.154	20.056.840	0,004%
Resultado Primário (I – II)	(2.477.125)	(2.349.990)	-0,001%	(1.543.546)	(1.396.325)	0,000%	(1.609.740)	(1.391.102)	0,000%
Resultado Nominal	89.272	84.690	0,000%	230.055	208.113	0,000%	(44.419)	(38.386)	0,000%
Dívida Pública Consolidada	939.070	890.874	0,000%	969.516	877.045	0,000%	988.093	853.889	0,000%
Dívida Consolidada Líquida	89.272	84.690	0,000%	319.327	288.870	0,000%	274.908	237.569	0,000%
Receitas Primárias Advindas de PPP (IV)	-	-	0,000%	-	-	0,000%	-	-	0,000%
Despesas Primárias Geradas por PPP (V)	-	-	0,000%	-	-	0,000%	-	-	0,000%
Impacto do Saldo das PPP (VI) = (IV) - (V)	-	-	0,000%	-	-	0,000%	-	-	0,000%

Fonte: Cpcetil - Contabilidade Pública

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

Para melhor entendimento, cabem aqui os seguintes conceitos:

1 – as receitas primárias correspondem às receitas fiscais líquidas, resultantes do somatório das receitas correntes e de capital, excluídas as receitas de aplicações financeiras (juros de títulos de renda, remuneração de depósitos e outras receitas de valores mobiliários), operações de crédito, amortização de empréstimos e alienação de ativos;

2 – as despesas primárias correspondem ao total da despesa orçamentária deduzidas as despesas com juros e amortização da dívida, aquisição de títulos de capital integralizado e as despesas com concessão de empréstimos com retorno garantido.

3 – o resultado primário corresponde à diferença entre as receitas primárias e despesas primárias evidenciando o esforço fiscal do Município;

4 – o resultado nominal representa a diferença entre o saldo previsto da dívida fiscal líquida em 31 de dezembro de determinado ano em relação ao apurado em 31 de dezembro do ano anterior;

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

6 – a dívida Consolidada Líquida – DCL - corresponde à dívida pública consolidada, deduzidos os valores que compreendem o ativo disponível e os haveres financeiros, líquidos dos Restos a Pagar Processados.

Premissas e Metodologia UtilizadaS:

1 - Os parâmetros macroeconômicos utilizados na elaboração das estimativas constantes no Anexo de Metas Fiscais são relacionados na **Tabela 01.** Os números estão apresentados de duas formas. Em moeda corrente e em valores constantes (sem inflação). Esses indicadores foram utilizados na composição da estimativa de receita que considerou a média de arrecadação, em cada fonte, tomando por base as receitas arrecadadas nos últimos três exercícios (2013, 2014 e 2015) e os valores reestimados para o exercício atual (2016), além das premissas consideradas como verdadeiras e relacionadas, por exemplo, ao índice de inflação, crescimento do PIB, atualização da planta de valores do IPTU, ampliação do perímetro urbano da cidade, políticas de combate à evasão e à sonegação fiscal, comportamento das receitas oriundas de transferências da União e do Estado, dentre outros.

2 - Em relação às despesas correntes, foram considerados os parâmetros de inflação, crescimento vegetativo e aumento real, quando cabível, das despesas de 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 provável efeito da revisão geral anual prevista na Constituição da República, o crescimento vegetativo da folha salarial e eventual aumento acima dos níveis inflacionários.

4 - Considera-se o PIB e o IPCA como as principais variáveis para explicar o crescimento nominal das receitas, visto que boa parte das receitas tributárias e não tributárias, bem como as transferências constitucionais e legais acompanham o ritmo das atividades econômicas de âmbito nacional. Assim, para os exercícios de 2017, 2018 e 2019, considerou-se um crescimento do Produto Interno Bruto nacional de 1,04%, 2,05% e 2,27 % e das taxas de inflação (IPCA), de 5,41%, 4,87 % e 4,68 %, respectivamente, cujas projeções decorrem do sistema de expectativa de mercado, segundo informações do sítio do Banco Central do Brasil, verificadas em 01/07/2016.

5 - Outro ponto importante a ser destacado é que a receita do Município, conforme estabelece o § 3º, do art. 1º da Lei Complementar nº 101/00, compreende as receitas de todos os órgãos da Administração Pública Municipal, inclusive as receitas intraorçamentárias.

6 - Em relação ao cálculo do Resultado Primário e do Resultado Nominal, considerou a metodologia estabelecida na Portaria STN nº 553/2014 e suas alterações. Os resultados primários previstos para os três exercícios são considerados suficientes para manutenção do equilíbrio fiscal. Cabe ponderar que, nos termos do art. 2º da LDO, o resultado primário poderá ser revisto por ocasião da elaboração da Lei Orçamentária Anual ou durante o exercício de 2017. O resultado nominal reflete a variação do endividamento fiscal líquido entre as datas referidas.

7 - Na estimativa do montante da dívida consolidada para 2017, 2018 e 2019, utilizou-se, como parâmetros a previsão da média anual para a taxa de juros SELIC, de 11,76%, 10,78% e 10,35%, segundo informações do sítio do Banco Central do Brasil, verificadas em 01/07/2016.

8 - Já na apuração do montante da dívida líquida, os valores das Disponibilidades Financeiras foram calculados levando-se em consideração a estimativa da posição em 31/12/2016, projetando-se os valores futuros com base nos percentuais médios dos valores realizados no ano anterior.

9 - Isso posto, podemos elencar, a partir da leitura das projeções estabelecidas, os números mais representativos no contexto das projeções:

9.1 - A receita total estimada para o exercício de 2017, consideradas todas as fontes de recursos é de R$ 20.977.414,00, a preços correntes que, deduzidas das receitas financeiras, representadas pelos Rendimentos das Aplicações Financeiras (R$1.474.151,00), das resultantes de Operações de Crédito (R$1.000.000,00), das Alienações de Bens (R$63.903,76) e das resultantes de Amortização de Empréstimos Concedidos (R$0,00), resultam numa Receita Primária de R$ 18.439.360,00.

9.2 - As despesas do Município foram programadas segundo o comportamento previsto da receita, sendo que o maior objetivo é manter, ou ainda, ampliar a capacidade própria de investimentos, sem comprometer o equilíbrio financeiro. Assim, consideradas todas as fontes de recursos, a despesa total está prevista em R$ 20.977.414,00. Deduzindo-se as despesas financeiras com juros e encargos da dívida, estimadas em R$ 0,00, mais as despesas com Concessão de Empréstimos e Financiamentos, no valor de R$ 0,00 e a Amortização da Dívida Publica, estimada em R$ 60.930,14, tem-se que as despesas primárias para 2017 foram previstas em R$20.916.484,00.

10 - Em relação ao estoque da dívida, esse corresponde à posição em dezembro de cada exercício, considerando a previsão das amortizações e das liberações a serem realizadas no respectivo período, estando os valores evidenciados na **Tabela 02.**

Município de : DONA FRANCISCA RS

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I - METAS FISCAIS

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

EXERCÍCIO DE 2017

R$ 1,00

AMF - Demonstrativo I (LRF, art. 4º, § 1º)	2017			2018			2019		
ESPECIFICAÇÃO	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	2.600.606	2.467.134	0,001%	2.729.546	2.469.206	0,001%	2.859.997	2.471.546	0,001%
Receitas Primárias RPPS (I)	1.195.703	1.134.335	0,000%	1.256.223	1.136.407	0,000%	1.317.723	1.138.747	0,000%
Despesa Total RPPS	2.600.606	2.467.134	0,001%	2.729.546	2.469.206	0,001%	2.859.997	2.471.546	0,001%
Despesas Primárias RPPS (II)	2.600.606	2.467.134	0,001%	2.729.546	2.469.206	0,001%	2.859.997	2.471.546	0,001%
Resultado Primário RPPS (I – II)	(1.404.903)	(1.332.799)	0,000%	(1.473.322)	(1.332.799)	0,000%	(1.542.274)	(1.332.799)	0,000%

Fonte: Cpcetil - Contabilidade Pública/ LDO2016

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 : DONA FRANCISCA RS

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I - METAS FISCAIS

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

EXERCÍCIO DE 2017

R$ 1,00

AMF - Demonstativo I (LRF, art. 4º, § 1º)	2017			2018			2019		
ESPECIFICAÇÃO	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	18.376.808	17.433.648	0,004%	18.732.591	16.945.905	0,004%	20.430.925	17.655.956	0,004%
Receitas Primárias (I)	17.243.657	16.358.654	0,004%	18.591.582	16.818.345	0,004%	20.281.691	17.526.991	0,004%
Despesa Total	18.376.808	17.433.648	0,004%	18.732.591	16.945.905	0,004%	20.430.925	17.655.956	0,004%
Despesas Primárias (II)	18.315.878	17.375.845	0,004%	18.661.806	16.881.871	0,004%	20.349.157	17.585.294	0,004%
Resultado Primário (I – II)	(1.072.221)	(1.017.191)	0,000%	(70.224)	(63.526)	0,000%	(67.466)	(58.303)	0,000%

Fonte: Cpcetil - Contabilidade Pública/LDO2016

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 RS

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DA AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

EXERCÍCIO DE 2017

R$ 1,00

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

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	17.760.158	0,005%	13.287.791	0,003%	(4.472.366)	-25,18%
Receita Primárias (I)	16.851.508	0,004%	12.217.506	0,003%	(4.634.002)	-27,50%
Despesa Total	17.760.158	0,005%	12.873.164	0,003%	(4.886.994)	-27,52%
Despesa Primárias (II)	17.714.158	0,005%	12.827.440	0,003%	(4.886.718)	-27,59%
Resultado Primário (I–II)	(862.650)	0,000%	(609.934)	0,000%	252.716	-29,30%
Resultado Nominal	531.249	0,000%	780.695	0,000%	249.446	46,95%
Dívida Pública Consolidada	-	0,000%	-	0,000%	-	-
Dívida Consolidada Líquida	-	0,000%	-	0,000%	-	-

FONTE: Cpcetil - Contabilidade Pública/LDO2016

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

Município de : DONA FRANCISCA RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I METAS FISCAIS

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

EXERCÍCIO DE 2017

R$ 1,00

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

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2014	2015	Variação %	2016	Variação %	2017	Variação %	2018	Variação%	2019	Variação %
Receita Total	14.463.635	17.760.158	22,79%	19.008.992	7,03%	20.977.414	10,36%	21.462.137	2,31%	23.290.922	8,52%
Receitas Primárias (I)	13.926.160	13.095.956	-5,96%	17.119.842	30,73%	18.439.360	7,71%	19.847.805	7,64%	21.599.414	8,83%
Despesa Total	14.463.635	17.760.158	22,79%	19.008.992	7,03%	20.977.414	10,36%	21.462.137	2,31%	23.290.922	8,52%
Despesas Primárias (II)	13.151.703	12.827.440	-2,47%	18.878.492	47,17%	20.916.484	10,80%	21.391.351	2,27%	23.209.154	8,50%
Resultado Primário (I – II)	774.457	268.516	-65,33%	(1.758.650)	-754,95%	(2.477.125)	40,85%	(1.543.546)	-37,69%	(1.609.740)	4,29%
Resultado Nominal	(18.469)	531.249	-2976,44%	(568.483)	-207,01%	89.272	-115,70%	230.055	157,70%	(44.419)	-119,31%
Dívida Pública Consolidada	573.431	-	-100,00%	1.000.000	0	939.070	-6,09%	969.516	3,24%	988.093	1,92%
Dívida Consolidada Líquida	-	-	0	716.346	0	89.272	-87,54%	319.327	257,70%	274.908	-13,91%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2014	2015	Variação %	2016	Variação %	2017	Variação %	2018	Variação %	2019	Variação %
Receita Total	17.177.010	19.058.425	10,95%	19.008.992	-0,26%	19.900.782	4,69%	19.415.111	-2,44%	20.127.502	3,67%
Receitas Primárias (I)	16.538.705	14.053.270	-15,03%	17.119.842	21,82%	17.492.989	2,18%	17.954.752	2,64%	18.665.738	3,96%
Despesa Total	17.177.010	19.058.425	10,95%	19.008.992	-0,26%	19.900.782	4,69%	19.415.111	-2,44%	20.127.502	3,67%
Despesas Primárias (II)	15.618.959	13.765.126	-11,87%	18.878.492	37,15%	19.842.979	5,11%	19.351.077	-2,48%	20.056.840	3,65%
Resultado Primário (I – II)	919.745	288.145	-68,67%	(1.758.650)	-710,34%	(2.349.990)	33,62%	(1.396.325)	-40,58%	(1.391.102)	-0,37%
Resultado Nominal	(21.934)	570.084	-2699,11%	(568.483)	-199,72%	84.690	-114,90%	208.113	145,73%	(38.386)	-118,44%
Dívida Pública Consolidada	681.007	-	-100,00%	1.000.000	-	890.874	-10,91%	877.045	-1,55%	853.889	-2,64%
Dívida Consolidada Líquida	-	-	-	716.346	-	84.690	-88,18%	288.870	241,09%	237.569	-17,76%

Fonte: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, ADMINISTRAÇÃO SUPERIOR

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

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

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

Município de : DONA FRANCISCA RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DA EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIO DE 2017

AMF - Demonstrativo IV (LRF, art.4º, §2º, inciso III) R$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2015	%	2014	%	2013	%
Patrimônio/Capital	8.417.374,05	42,95%	8.417.374,05	42,70%	8.417.374,05	50,15%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	11.182.641,62	57,05%	11.293.762,51	57,30%	8.368.029,63	49,85%
TOTAL	19.600.015,67	100,00%	19.711.136,56	100,00%	16.785.403,68	100,00%

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2015	%	2014	%	2013	%
Patrimônio/Capital	1.096.015,86	162,64%	1.096.015,86	150,93%	1.096.015,86	388,89%
Reservas	9.500,00	1,41%	9.500,00	1,31%	9.500,00	3,37%
Resultado Acumulado	(431.631,00)	-64,05%	(379.322,53)	-52,23%	(823.681,15)	-292,26%
TOTAL	673.884,86	100,00%	726.193,33	100,00%	281.834,71	100,00%

CONSOLIDAÇÃO GERAL

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2015	%	2014	%	2013	%
Patrimônio/Capital	9.513.389,91	46,92%	9.513.389,91	46,55%	9.513.389,91	55,74%
Reservas	9.500,00	0,05%	9.500,00	0,05%	9.500,00	0,06%
Resultado Acumulado	10.751.010,62	53,03%	10.914.439,98	53,40%	7.544.348,48	44,20%
TOTAL	20.273.900,53	100,00%	20.437.329,89	100,00%	17.067.238,39	100,00%

Fonte: Sistema CPCETIL - Contabilidade Pública/LDO 2016

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

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

O Sistema de Previdência, por força da Lei Municipal nº 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 2013 a 2015, aponta que o saldo patrimonial aumentou de R$ 17.067.238,39 em 31.12.2013 para R$ 20.273.900,53 em 31.12.2015.

Município de : DONA FRANCISCA RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I - METAS FISCAIS

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

EXERCÍCIO DE 2017

AMF - Demonstrativo V (LRF, art.4º, §2º, inciso III) R$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2015	2014	2013
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES A 2013			-
RECEITAS DE CAPITAL	89.600,00	473.400,00	35.000,00
ALIENACÃO DE ATIVOS	89.600,00	473.400,00	35.000,00
Alienação de Bens Móveis	89.600,00	153.400,00	35.000,00
Alienação de Bens Imóveis		320.000,00	
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienaç de Bens			
TOTAL	89.600,00	473.400,00	35.000,00

DESPESAS EXECUTADAS	2015	2014	2013
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS			
DESPESAS DE CAPITAL	200.800,00	108.400,00	35.000,00
Investimentos	200.800,00	108.400,00	35.000,00
Inversões Financeiras			
Amortização da Dívida			
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social			
Regime Próprio dos Servidores Públicos			
TOTAL	200.800,00	108.400,00	35.000,00
SALDO FINANCEIRO			
	213.800,00	365.000,00	-

Fonte: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, ADMINSTRAÇÃO 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 (2013, 2043 e 2015).

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

Município de : DONA FRANCISCA RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
EXERCÍCIO DE 2017

AMF - Demonstrativo VI (LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea "a") — R$ 1,00

RECEITAS	2013	2014	2015
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	**654.535,21**	**1.013.562,99**	**915.481,52**
RECEITAS CORRENTES	**859.821,30**	**1.248.045,83**	**1.127.944,15**
Receita de Contribuições dos Segurados	285.500,15	213.371,21	254.025,24
Pessoal Civil	285.500,15	213.371,21	254.025,24
Pessoal Militar			
Outras Receitas de Contribuições	291.073,08	1.006.974,69	871.646,22
Receita Patrimonial			
Receita de Serviços	283.248,07	27.699,93	2.272,69
Outras Receitas Correntes	283.248,07	27.699,93	2.272,69
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS			
Outras Receitas Correntes	-	**40.000,00**	-
RECEITAS DE CAPITAL		40.000,00	
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
(–) DEDUÇÕES DA RECEITA	**(205.286,09)**	**(274.482,84)**	**(212.462,63)**
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	**505.266,17**	**491.454,14**	**664.511,18**
RECEITAS CORRENTES	**583.576,52**	**568.705,88**	**664.511,18**
Receita de Contribuições	547.072,38	527.756,15	618.787,16
Patronal	290.905,69	257.393,05	280.354,93
Pessoal Civil	290.905,69	257.393,05	280.354,93
Pessoal Militar			
Cobertura de Déficit Atuarial	256.166,69	270.363,10	338.432,23
Regime de Débitos e Parcelamentos	36.504,14	40.949,73	45.724,02
Receita Patrimonial			
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL			
(–) DEDUÇÕES DA RECEITA	**(78.310,35)**	**(77.251,74)**	
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	**1.159.801,38**	**1.505.017,13**	**1.579.992,70**

DESPESAS	2013	2014	2015
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV	**703.976,09**	**858.338,86**	**972.235,87**
ADMINISTRAÇÃO	**32.808,22**	**104.312,98**	**48.010,23**
Despesas Correntes	32.808,22	32.002,98	48.010,23
Despesas de Capital		72.310,00	
PREVIDÊNCIA	**671.167,87**	**754.025,88**	**924.225,64**
Pessoal Civil	671.167,87	754.025,88	924.225,64
Pessoal Militar			
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	**1.991,76**	**2.201,13**	**2.519,79**
ADMINISTRAÇÃO	**1.991,76**	**2.201,13**	**2.519,79**
Despesas Correntes	1.991,76	2.201,13	2.519,79
Despesas de Capital			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	**705.967,85**	**860.539,99**	**974.755,66**
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III – VI)	453.833,53	644.477,14	605.237,04

APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	2013	2014	2015
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	80.883,94	39.472,28	-
Plano Financeiro	80.883,94	39.472,28	-
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras			
Recursos para Formação de Reserva			
Outros Aportes para o RPPS	80.883,94	39.472,28	-
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	8.077.972,30

Fonte: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, ADMINISTRAÇÃO SUPERIOR

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 2013, 2014 e 2015, respectivamente.

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

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

Município de : DONA FRANCISCA RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS
Exercíocio de 2017

AMF – Tabela 7 (LRF, art.4º, § 2º, inciso IV, alínea "a") R$ 1,00

RREO – ANEXO XIII (LRF, art. 53, §1º, inciso II)

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIA (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIA (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO Anterior)+(c)
2015	1.577.866,11	972.966,05	604.900,06	8.077.972,30
2016	1.641.926,18	1.079.607,07	562.319,12	8.640.291,42
2017	2.243.041,50	1.176.344,47	1.066.697,03	9.706.988,45
2018	2.349.063,03	1.296.270,34	1.052.792,70	10.759.781,14
2019	2.439.992,91	1.335.399,21	1.104.593,70	11.864.374,84
2020	2.541.312,43	1.413.369,86	1.127.942,57	12.992.317,41
2021	2.637.737,07	1.454.729,70	1.183.007,36	14.175.324,77
2022	2.745.797,32	1.540.719,98	1.205.077,33	15.380.402,11
2023	2.855.866,25	1.628.832,86	1.227.033,39	16.607.435,50
2024	2.984.142,80	1.809.076,78	1.175.066,01	17.782.501,51
2025	3.093.164,80	1.897.945,99	1.195.218,81	18.977.720,32
2026	3.163.925,28	1.993.894,14	1.170.031,14	20.147.751,46
2027	3.258.432,09	2.068.707,45	1.189.724,64	21.337.476,11
2028	3.371.349,46	2.169.002,41	1.202.347,05	22.539.823,15
2029	3.471.837,65	2.194.212,64	1.277.625,01	23.817.448,16
2030	3.582.568,08	2.249.379,74	1.333.188,35	25.150.636,51
2031	3.701.633,22	2.330.451,84	1.371.181,38	26.521.817,89
2032	3.814.600,44	2.363.078,17	1.451.522,27	27.973.340,16
2033	3.932.817,85	2.396.161,26	1.536.656,59	29.509.996,75
2034	4.060.236,56	2.450.026,80	1.610.209,76	31.120.206,51
2035	4.188.904,06	2.484.327,17	1.704.576,89	32.824.783,40
2036	4.323.682,36	2.519.107,75	1.804.574,61	34.629.358,01
2037	4.464.915,57	2.554.375,26	1.910.540,31	36.539.898,31
2038	4.641.426,65	2.748.239,32	1.893.187,33	38.433.085,64
2039	4.789.304,35	2.786.714,67	2.002.589,68	40.435.675,32
2040	4.959.397,36	2.910.012,90	2.049.384,46	42.485.059,78
2041	5.122.953,87	2.979.241,15	2.143.712,72	44.628.772,50
2042	5.308.409,11	3.136.498,13	2.171.910,98	46.800.683,48
2043	5.474.425,87	3.174.145,45	2.300.280,42	49.100.963,91
2044	5.644.425,83	3.188.882,09	2.455.543,74	51.556.507,65
2045	5.834.956,71	3.263.643,65	2.571.313,05	54.127.820,70
2046	4.645.940,28	3.339.873,52	1.306.066,76	55.433.887,46
2047	4.749.454,04	3.417.598,15	1.331.855,88	56.765.743,35
2048	4.859.388,63	3.521.529,83	1.337.858,81	58.103.602,15
2049	4.971.470,61	3.634.510,30	1.336.960,31	59.440.562,46
2050	5.078.293,14	3.717.678,73	1.360.614,41	60.801.176,87
2051	5.192.881,46	3.835.200,79	1.357.680,67	62.158.857,54
2052	5.295.969,65	3.888.893,60	1.407.076,05	63.565.933,59
2053	5.413.146,44	4.003.460,85	1.409.685,59	64.975.619,18
2054	5.526.259,93	4.093.640,89	1.432.619,04	66.408.238,22
2055	5.641.234,88	4.185.561,28	1.455.673,60	67.863.911,82
2056	5.758.086,58	4.279.253,10	1.478.833,48	69.342.745,30
2057	5.876.829,47	4.374.747,91	1.502.081,55	70.844.826,85
2058	5.997.477,09	4.472.077,85	1.525.399,24	72.370.226,09
2059	6.125.219,63	4.600.040,09	1.525.179,54	73.895.405,64
2060	6.255.048,81	4.738.642,40	1.516.406,40	75.411.812,04
2061	6.371.531,73	4.804.983,40	1.566.548,34	76.978.360,38
2062	6.498.246,61	4.910.400,13	1.587.846,48	78.566.206,85
2063	6.619.831,03	4.979.145,74	1.640.685,29	80.206.892,15
2064	6.757.564,57	5.118.911,55	1.638.653,02	81.845.545,17
2065	5.948.812,13	5.230.347,99	718.464,14	82.564.009,30
2066	6.006.453,09	5.343.901,34	662.551,74	83.226.561,05
2067	6.060.942,77	5.459.609,04	601.333,72	83.827.894,77

2068	6.111.965,68	5.577.509,15	534.456,52	84.362.351,30
2069	6.159.185,16	5.697.640,38	461.544,77	84.823.896,07
2070	6.202.242,06	5.810.925,08	391.316,98	85.215.213,05
2071	6.241.300,40	5.935.509,67	305.790,73	85.521.003,78
2072	6.275.445,27	6.018.606,80	256.838,46	85.777.842,24
2073	6.306.874,16	6.147.317,89	159.556,27	85.937.398,51
2074	6.332.690,39	6.233.380,34	99.310,05	86.036.708,56
2075	6.355.119,25	6.366.351,59	-11.232,34	86.025.476,22
2076	6.371.146,14	6.501.824,29	-130.678,15	85.894.798,07
2077	6.380.240,10	6.676.786,11	-296.546,02	85.598.252,06
2078	6.379.619,07	6.817.911,60	-438.292,54	85.159.959,52
2079	6.370.733,65	6.913.362,37	-542.628,72	84.617.330,80
2080	6.355.831,83	7.010.149,44	-654.317,61	83.963.013,19
2081	6.334.475,86	7.108.291,53	-773.815,67	83.189.197,53
2082	6.306.200,65	7.258.183,09	-951.982,43	82.237.215,09
2083	6.267.489,59	7.359.797,65	-1.092.308,06	81.144.907,03
2084	6.220.616,70	7.555.350,51	-1.334.733,81	79.810.173,22
2085	6.159.459,58	7.661.125,42	-1.501.665,84	78.308.507,38
2086	6.088.551,52	7.821.637,48	-1.733.085,95	76.575.421,43
2087	6.004.026,94	7.985.142,29	-1.981.115,35	74.594.306,08
2088	5.531.921,51	8.151.692,19	-2.619.770,68	71.974.535,40
2089	5.407.843,41	8.265.815,88	-2.857.972,47	69.116.562,93

Notas:

[1] Projeção atuarial elaborada em 31/12/2015 e oficialmente enviada para o Ministério da Previdência Social –

[2] Este demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses:

correspondente a um percentual de até 10% da Reserva Matemática.

em Invalidez Álvaro Vindas.

Aposentados, Pensionistas e Dependentes. O **Compromisso Médio Familiar do Segurado** foi calculado

Fonte: Avaliação Atuarial 2016

Município de : DONA FRANCISCA RS

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I - METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

EXERCÍCIO DE 2017

AMF - Demonstrativo VIII (LRF, art. 4°, § 2°, inciso V) R$ 1,00

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2017	2018	2019	
				-	-	
				-	-	Vide Obsevação
				-	-	abaixo
				-	-	
				-	-	
				-	-	
				-	-	
				-	-	
TOTAL			-	-	-	-

Fonte: Não informado pelo Setor Tributário

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

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

Inflação para 2018: 4,87%

Inflação para 2019: 4,68%

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

Município de : DONA FRANCISCA RS

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I - METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DA MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

EXERCÍCIO DE 2017

AMF - Demonstrativo IX (LRF, art. 4°, § 2°, inciso V) — R$ 1,00

EVENTO	Valor Previsto 2017
Aumento Permanente da Receita	**337.426,92**
Decorrente de Receitas Tributárias	26.989,41
Decorrente de Transferências Correntes	310.437,50
(-) Transferências Constitucionais	-
(-) Transferências ao FUNDEB	(19.930,44)
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	**317.496,48**
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	**317.496,48**
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	
Novas DOCC	**(337.995,57)**
Relativas a Pessoal e Encargos Sociais	(247.532,25)
Relativas a Outras Despesas Correntes	(90.463,32)
Novas DOCC geradas por PPP	-
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	**655.492,05**

Fonte: Cpcetil - Contabilidade Pública

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

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

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

Na mesma linha, o aumento permandente das despesas de caráter obrigatório que terão impacto em 2017, foi calculado pela diferença a valores constantes, observada no biênio 2016-2017 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 : DONA FRANCISCA RS

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I - METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DA MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

EXERCÍCIO DE 2017

AMF - Demonstrativo IX (LRF, art. 4°, § 2°, inciso V) — R$ 1,00

EVENTO	Valor Previsto 2017
Aumento Permanente da Receita	
Decorrente de Receitas Tributárias	30.765,00
Decorrente de Transferências Correntes	613.587,00
(-) Transferências ao FUNDEB	(55.639,00)
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	**588.713,00**
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	**588.713,00**
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	**339.526,00**
Impacto de Novas DOCC	339.526,00
Relativas a Pessoal e Encargos Sociais	
Relativas a Outras Despesas Correntes	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	**249.187,00**

Fonte:

Declaramos para os devidos fins, que a expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado, no exercício financeiro de 2017, adequar-se-ão às receitas do Município.

MUNICÍPIO DE:

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - 2017

ANEXO IV

RELATÓRIO SOBRE PROJETOS EM EXECUÇÃO E A EXECUTAR E DESPESAS COM CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO

(Art. 45 da LRF)

			EXECUÇAO %			RECURSOS PRIORIZADOS PARA 2017		
IDENTIFICAÇÃO DAS AÇÕES	**INÍCIO DA EXECUÇÃO**	**VALOR DO PROJETO**	**ATÉ EXERC ANTERIOR - 2015**	**NO EXERCÍCIO DE 2016**	**A EXECUTAR EM 2017**	**PROJETOS EM EXECUÇÃO**	**CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO**	**NOVOS PROJETOS**
Ampliação e Reformado Ginásio da Linha Ávila	-	250.542,60	0	0	100	-	-	-
FUNASA - Sistema de Abastecimento de Água	-	2.899.884,34	0	0	100	-	-	-
Centro Turístico e Cultura Afro-Brasil	-	301.096,02	0	85	15	-	-	-
Total dos Recursos a Priorizar						-	-	-

Fonte: Secretaria de Administração e Planejamento

ANEXO DE RISCOS FISCAIS

2017

Município de : DONA FRANCISCA RS

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE RISCOS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS

EXERCÍCIO DE 2017

ARF (LRF, art 4º, § 3º)

R$ 1,00

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	**Valor**	**Descrição**	**Valor**
Demandas Judiciais		Reserva de Contingência	32.550,00
Processo 096/3.15.0000039-2	2.300,00		
Processo 096/3.15.0000049-2	700,00		
Processo 096/3.15.0000041-4	450,00		
Processo 096/3.15.0000043-0	800,00		
Processo 096/3.15.0000045-7	700,00		
Processo 096/3.15.0000140-2	9.000,00		
Processo 096/3.15.0000047-3	3.600,00		
Processo 096/109.0000957-2	15.000,00		
SUBTOTAL	**32.550,00**	**SUBTOTAL**	**32.550,00**

DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	**Valor**	**Descrição**	**Valor**
Frustração de Arrecadação			
Restituição de Tributos a Maior			
Discrepância de Projeções:			
Outros Riscos Fiscais			
SUBTOTAL	-	SUBTOTAL	-
TOTAL	**32.550,00**	**TOTAL**	**32.550,00**
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.