

MEMÓRIA DE CÁLCULO

ANEXO DAS RECEITAS E DESPESAS

META FISCAL - RESULTADO PRIMÁRIO

META FISCAL - RESULTADO NOMINAL

META FISCAL - MONTANTE DA DÍVIDA

LDO PARA O EXERCÍCIO DE 2016

See

9102

[illegible]

[illegible]

Soc.

1722.01.02	IPVA - Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores	408.110,92	487.374,88	581.483,79	652.388,37	535.600,00	6,43	710.000,00	769.711,00	835.983,12
1722.01.04	IPI - Imposto sobre Produtos Industrializados - Exportações	145.771,59	130.487,73	139.614,88	201.272,47	150.000,00	3,88	205.000,00	222.240,50	241.375,41
1722.01.13	CIDE - Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	58.513,96	32.198,04	1.694,73	3.372,19	15.000,00	76,88	10.000,00	10.841,00	11.714,41
1722.01.99	Outras Participações na Receita do Estado	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1722.22.00	COMPENSAÇÃO FINANCEIRA (25%)	24.543,99	-	-	-	-	-24,54	-	-	-
1722.22.11	Recursos Hídricos	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1722.22.20	GERM - Recursos Minerais	24.543,99	-	-	-	-	-24,54	-	-	-
1722.22.30	Hopelers - Produção do Petróleo - Lei nº 7.890/89, Artigo 9º	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1722.22.80	Outras Transferências Decretadas de Competições Financeiras	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1722.30.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO	95.046,92	180.559,31	96.489,04	100.367,03	30.000,00	0,00	30.000,00	32.523,00	35.323,23
1722.33.00	SUS - SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	-	-	99.435,04	75.263,00	30.000,00	-15,00	30.000,00	32.523,00	35.323,23
1722.33.01	PSF	-	-	-	-	-	20,76	-	-	-
1722.33.02	PAB ASSISTÊNCIA - ESTADO	51.622,00	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1722.33.03	MAC - ESTADO	-	-	-	-	-	-27,33	-	-	-
1722.33.04	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA - ESTADO	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1722.37.00	Convênios Públicos	43.726,92	180.559,31	-	-	-	51,64	-	-	-
1722.39.00	Outras Transferências do Estado	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1723.00.00	TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1723.01.00	SUS - SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1723.37.00	Convênios Públicos	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1723.99.00	Outras Transferências dos Municípios	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1724.00.00	TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS	4.378.636,20	5.170.675,98	5.731.744,36	6.235.874,31	6.003.500,00	8,91	6.780.000,00	7.350.198,00	7.983.050,05
1724.01.00	Transferências do FUNDEB	4.378.636,20	5.170.675,98	5.731.744,36	6.235.874,31	6.003.500,00	8,91	6.780.000,00	7.350.198,00	7.983.050,05
1724.02.00	Complementação do FUNDEB	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1724.99.00	Outras Transferências Multigovernamentais	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1730.00.00	TRANSFERÊNCIAS DIVERSAS	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1730.00.00	Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1730.00.00	Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1730.00.00	Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1740.00.00	Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1740.00.00	Transferências de Empresas	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1760.00.00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	278.447,86	400.977,31	193.143,50	182.500,00	555.000,00	17,94	405.000,00	433.265,50	535.735,66
1761.00.00	CONVÊNIO DA UNIAO E DE SUAS ENTIDADES	35.374,82	-	-	182.500,00	405.000,00	1,48	405.000,00	439.050,50	476.863,51
1761.01.00	SUS - SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	33.831,04	-	-	-	-	-2,93	-	-	-
1761.02.00	CONVÊNIO 24 HORAS	-	-	-	182.500,00	-	0,00	-	-	-
1761.03.00	Programas de Educação	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1761.04.00	EDUCAÇÃO INCLUSIVA	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1761.05.00	CEF - CONST. CRECHE PROINFANCIA	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1761.06.00	Programas de Assistência Social	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1761.07.00	PEII BOLSA	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1761.08.00	PNAC	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1761.09.00	APRODOSO	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1761.10.00	OUTROS ASSISTENCIA	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1761.11.00	Programas de Combate à Fome	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1761.12.00	Programas de Saneamento Básico	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1761.13.00	Outras Transferências de Convênios da União	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1762.00.00	CONVÊNIO DO ESTADO E DE SUAS ENTIDADES	1.493,78	400.977,31	193.143,50	-	405.000,00	0,00	405.000,00	439.050,50	476.863,51
1762.01.00	SUS - SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	243.273,06	112.527,31	42.393,50	-	150.000,00	-47,76	50.000,00	54.205,00	58.872,05
1762.02.00	Convênio 24 horas	-	-	-	-	-	-47,76	-	-	-
1762.03.00	Programas de Educação	243.273,06	286.000,00	150.780,00	-	150.000,00	-12,52	50.000,00	54.205,00	58.872,05
1762.04.00	Programas de Assistência Social	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1762.05.00	Programas de Assistência Social	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1762.06.00	Outras Transferências de Convênios do Estado	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1763.00.00	CONVÊNIO DOS MUNICÍPIOS E DE SUAS ENTIDADES	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1764.00.00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1765.00.00	Transferências de Convênios do Exterior	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1766.00.00	TRANSFERÊNCIAS PARA O COMBATE À FOME	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1767.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	561.806,44	1.612.956,95	103.450,46	940.139,13	122.000,00	9,88	60.000,00	65.588,05	71.235,18
1768.00.00	MULTAS E JUROS DE MOROSIDADE	343.146,17	-	14.244,16	63.005,81	10.000,00	18,87	10.000,00	11.363,05	12.363,13
1769.00.00	MULTAS E JUROS DE MOROSIDADE	58.227,60	-	14.244,16	53.005,81	-	4,88	-	-	-
1770.00.00	IMPOSTOS DE RENDA PROVENIENTES QUALQUER NATUREZA	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1771.00.00	OUTROS TRIBUTOS	58.227,60	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1772.00.00	Taxa de Fiscalização e Vigilância Sanitária	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-
1773.00.00	IPRU - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	55.500,24	-	9.475,20	44.872,95	500,00	43,48	5.000,00	5.420,50	5.887,21
1774.00.00	ITBI - Imp. s/ Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais s/ Imóveis	-	-	76,84	76,84	-	-2,00	-	-	-
1775.00.00	ISSQN - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	926,47	-	301,05	8.056,02	-	982,60	5.000,00	5.420,50	5.887,21

[illegible]

103

Portaria Interministerial STN/SOF 163/2001 alterada pela Portaria Conjunta nº 02/2010 atualizada em 31/08/2010, e posteriores alterações, STN.

Modelo Média Móvel

A média móvel aritmética é obtida como a média aritmética das últimas arrecadações, considerando-se um determinado período de tempo. Assim, para determinar a projeção de uma determinada receita no ano da LDO, pode-se utilizar a média aritmética das últimas arrecadações imediatamente anteriores ao da LDO, ou seja, a média aritmética das arrecadações compreendidas nos valores Orçados para o Ano Corrente, e os Arrecados para os 04(quatro) anos imediatamente anteriores ao Corrente.

Projeção = Base de Cálculo % x (orçamento em execução) x (efeito legislação) = PREVISTO CALCULADO, SO que o valor Previsto para a LDO e o Valor Previsto para o Exercício da LDO, conforme Coluna.

Base de cálculo: É obtida por meio da série histórica de arrecadação da receita e dependerá do seu comportamento anual.

Efeito Legislação: Leva em consideração a mudança na alíquota ou na base de cálculo de alguma receita, em geral, tarifas públicas e receitas tributárias, decorrentes considerar este aumento com sendo o efeito legislação, e será parte integrante da projeção da base para o ano seguinte. Deve-se verificar, nestes casos, se o aumento obedecerá ou não o princípio de anterioridade, estabelecido na Constituição Federal, art. 150, inciso III, alínea b.

RENÚNCIA DE RECEITA

O art. 14 da Lei Complementar nº 101/07 - Lei de Responsabilidade Fiscal - trata especificamente da renúncia de receita, estabelecendo medidas a serem observadas pelos entes públicos que decidirem pela concessão ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária, de qual decorra renúncia de receita, a saber:

Art. 14 - A concessão ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária da qual decorra renúncia de receita deverá estar acompanhada de

estimativa do impacto orçamentário-financeiro no exercício em que deva iniciar sua vigência e nos dois seguintes, atender ao disposto na lei de diretrizes

orçamentárias e a pelo menos uma das seguintes condições:

I - demonstração pelo proponente de que a renúncia foi considerada na estimativa de receita da lei orçamentária, na forma do art. 12, e de que não afetará as metas de resultados fiscais - previstas no anexo próprio da lei de diretrizes orçamentárias;

II - estar acompanhada de medidas de compensação, no período mencionado no caput, por meio do aumento de receita, proveniente da elevação de alíquotas, ampliação da base de cálculo, majoração ou criação de tributo ou contribuição;

§ 1º A renúncia compreende isenção, remissão, subsídio, crédito presumido, concessão de isenção em caráter não geral, alteração de alíquota ou modificação de base de cálculo que implique redução discriminada de tributos ou contribuições, e outros benefícios que correspondam a tratamento diferenciado.

§ 2º Se o ato de concessão ou ampliação do incentivo ou benefício de que trata o caput desta artigo decorrer da condição prevista no inciso II, o benefício só entrará em vigor quando implementadas as medidas referidas no mencionado inciso.

§ 3º O disposto neste artigo não se aplica:

I - às alterações das alíquotas dos impostos previstos nos incisos I, II, IV e V do art. 153 da Constituição, na forma do seu § 1º;

II - ao cancelamento de débito cujo montante seja inferior ao dos respectivos custos de cobrança;

Para demonstrar aos usuários da informação contábil a existência e o montante das renúncias que o ente tem a competência de arrecadar, mas não liquida em seus cofres públicos, poderá ser utilizada a metodologia da dedução de receita. Dessa forma, deve haver um registro contábil na natureza de receita objeto de renúncia, em contrapartida com uma dedução de receita (conta redutora de receita).

SOC

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO DA RECEITA
2016

LEI, art. 1º, § 1º

85.100

ESPECIFICAÇÃO	ARRECADADO					ORÇADO		ESTIMADO		PROJETADO	
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Receita Total	35.722.000,00	39.702.717,41	40.496.516,18	41.091.657,84	41.202.070,00	42.320.302,29	43.364.028,71	44.494.306,53	45.699.465,19	46.984.306,53	
Receitas Correntes	35.408.033,00	38.956.328,30	39.567.929,47	40.098.253,45	40.200.000,00	41.320.302,29	42.364.028,71	43.494.306,53	44.699.465,19	45.984.306,53	
Receita Tributária	2.635.911,80	3.681.178,55	3.781.178,55	3.881.178,55	3.981.178,55	4.081.178,55	4.181.178,55	4.281.178,55	4.381.178,55	4.481.178,55	
Receita de Contribuições	575.601,31	646.339,98	698.384,53	701.066,22	706.000,00	715.000,00	725.000,00	735.000,00	745.000,00	755.000,00	
Receita Patrimonial	605.795,50	714.807,25	714.807,25	714.807,25	714.807,25	714.807,25	714.807,25	714.807,25	714.807,25	714.807,25	
Receita Agropecuária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Receita Industrial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Receita de Serviços	559,53	-	305.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
Transferências Correntes	35.969.310,26	37.327.708,57	38.162.812,50	38.999.107,89	39.835.821,45	40.672.535,90	41.509.250,35	42.345.964,80	43.182.679,25	44.019.393,70	
Outras Receitas Correntes	591.808,44	1.642.956,95	1.013.596,68	940.179,13	127.000,00	60.500,00	65.588,05	71.235,18	77.000,00	82.750,00	
Receitas Infra-Orçamentária	605.735,58	643.891,37	558.119,74	234.765,85	898.596,30	698.596,30	757.348,25	822.555,93	897.808,08	973.016,13	
Deduções de Transferências Correntes	(2.574.008,54)	(5.710.857,54)	(6.346.800,30)	(6.739.546,68)	(7.294.156,53)	(7.878.102,10)	(8.462.047,68)	(9.045.993,26)	(9.629.938,84)	(10.213.884,42)	
Receitas de Capital	314.074,49	715.807,14	125.566,71	795.192,75	5.435.956,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	
Operações de Crédito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Alienação de Bens	128.020,00	21.800,00	-	81.700,00	-	-	-	-	-	-	
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferências de Capital	186.054,49	723.447,14	125.566,71	713.492,75	5.435.956,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Nota: Os valores relativos aos dois períodos seguintes ao da LDO foram corrigidos de acordo com índice de inflação + PIB.

PERCENTUAL REAJUSTADO

do da Receita Foi reajustado com relação ao Exercício vigente o percentual de	5,58
o Projetado Foi reajustado com relação ao Exercício Estimado o percentual de	8,409999991
Projetado Foi reajustado com relação ao 1º Exercício Projetado o percentual de	8,61

SAC

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS FONTES DE RECEITA
2016

RECEITA TRIBUTÁRIA

Metas Anuais	VALOR NOMINAL (R\$)	VARIACÃO (%)
2011	2635.911,86	-
2012	3.681.571,22	39,67
2013	3.981.179,55	8,14
2014	4.001.098,25	0,50
2015	3.825.500,00	(4,39)
2016	4.694.500,00	22,72
2017	5.089.307,45	8,41
2018	5.527.496,82	8,61

Nota: O aumento gradual previsto para a receita tributária provém da expectativa de continuidade na política de intensificação da fiscalização tributária municipal iniciada no exercício de 2009.

FPM - Fundo de Participação dos Municípios

Metas Anuais	VALOR NOMINAL (R\$)	VARIACÃO (%)
2011	7.171.938,87	-
2012	6.967.187,89	(2,85)
2013	8.282.164,65	18,87
2014	8.486.327,90	2,47
2015	11.156.515,52	31,46
2016	11.156.515,52	-
2017	12.094.778,48	8,41
2018	13.136.138,90	8,61

Nota: A evolução desta receita tem apresentado uma performance bastante irregular com projeções positivas devido ao crescimento da economia.

SQC.

SUS - SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE

Metas Anuais	VALOR NOMINAL (R\$)	VARIACÃO (%)
2011	1.002.571,08	-
2012	1.279.945,13	27,67
2013	1.987.984,79	55,32
2014	1.858.736,66	(6,50)
2015	2.059.527,15	10,80
2016	2.150.000,00	4,39
2017	2.330.815,00	8,41
2018	2.531.498,17	8,61

Nota: O crescimento das transferências de recursos do SUS decorre da ampliação dos serviços básicos na área de saúde.

FNAS - FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Metas Anuais	VALOR NOMINAL (R\$)	VARIACÃO (%)
2011	88.614,60	-
2012	105.822,61	19,42
2013	189.935,61	79,48
2014	173.592,43	(8,60)
2015	334.373,57	92,62
2016	334.373,57	-
2017	362.494,39	8,41
2018	393.705,15	8,61

Nota: A variação nas transferências de recursos do SUAS decorre da ampliação dos serviços básicos na área da Assistência Social.

FNDE - Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação

Metas Anuais	VALOR NOMINAL (R\$)	VARIACÃO (%)
2011	408.227,52	-
2012	629.546,17	54,21
2013	562.725,52	(10,61)
2014	612.553,76	8,85
2015	990.000,00	61,62
2016	990.000,00	-
2017	1.073.259,00	8,41
2018	1.165.666,60	8,61

Nota: O crescimento das transferências de recursos do FNDE decorre da correção.

SOC.

000038

OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Metas Anuais	VALOR NOMINAL (R\$)	VARIACÃO (%)
2011	591.898,44	-
2012	1.612.956,95	172,51
2013	103.458,46	(93,59)
2014	940.139,13	808,71
2015	122.000,00	(87,02)
2016	60.500,00	(50,41)
2017	65.588,05	8,41
2018	71.235,18	8,61

Nota: Esta fonte de receita possui uma evolução irregular, sendo sua maior fonte de receita a cobrança de Multas e da cobrança de créditos inscritos em dívida ativa.

RECEITAS DE CAPITAL

Metas Anuais	VALOR NOMINAL (R\$)	VARIACÃO (%)
2011	314.074,49	-
2012	697.288,71	122,01
2013	(120.056,62)	(117,22)
2014	465.528,68	(487,76)
2015	5.435.956,00	1.067,70
2016	3.900.000,00	(28,26)
2017	3.900.000,00	-
2018	3.900.000,00	-

Notas: a) As receitas de Capital, com origem em Alienação de Bens e Operações de Crédito, apresentam comportamento irregular, mas com projeção de diminuição em seu montante, atendendo ao direcionamento da política governamental no que se refere a estas duas fontes de receitas. Seu aumento em 2010 decorre do cenário macroeconômico projetado para esse exercício.

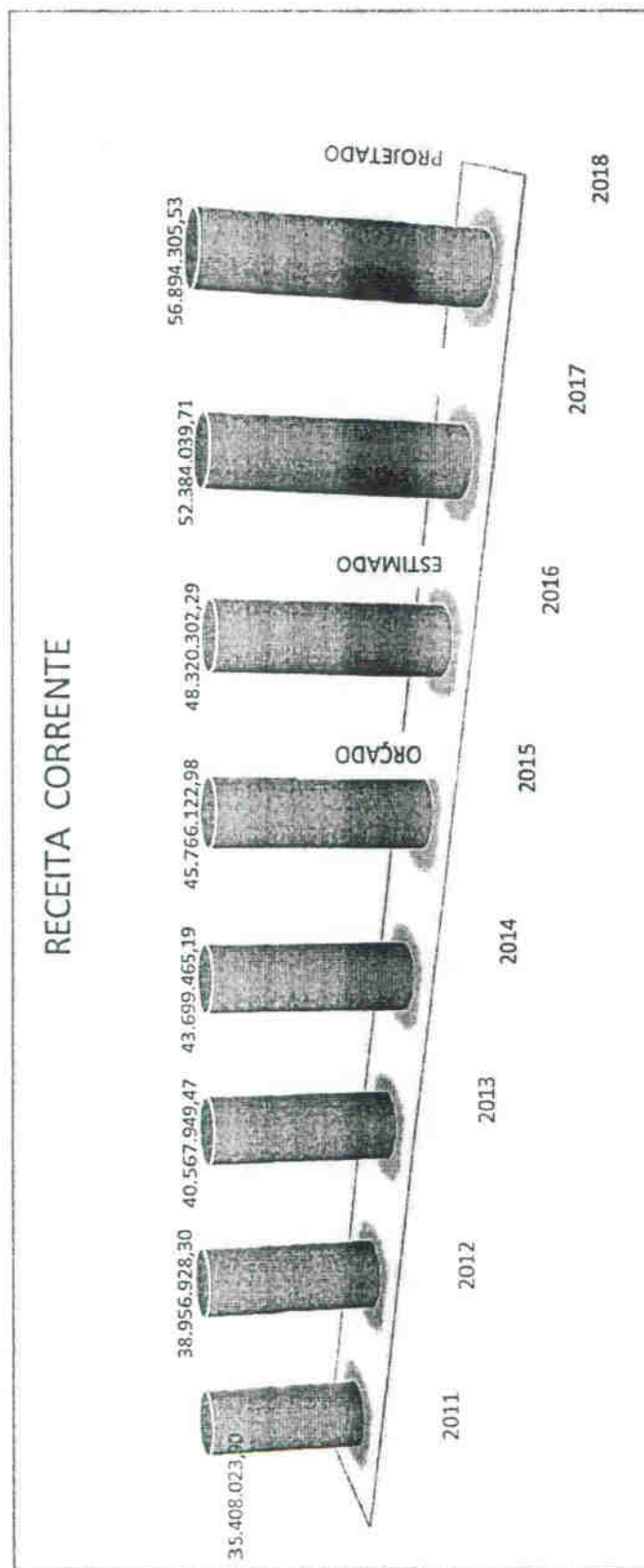
b) Como os recursos ordinários do Município são insuficientes para atender às prioridades e metas aprovadas, a alternativa encontrada foi a de buscar linhas de financiamento, desde que não comprometessem os limites de endividamento e de contratação de operações de crédito fixadas pela Lei de Responsabilidade Fiscal –

Soc.

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS

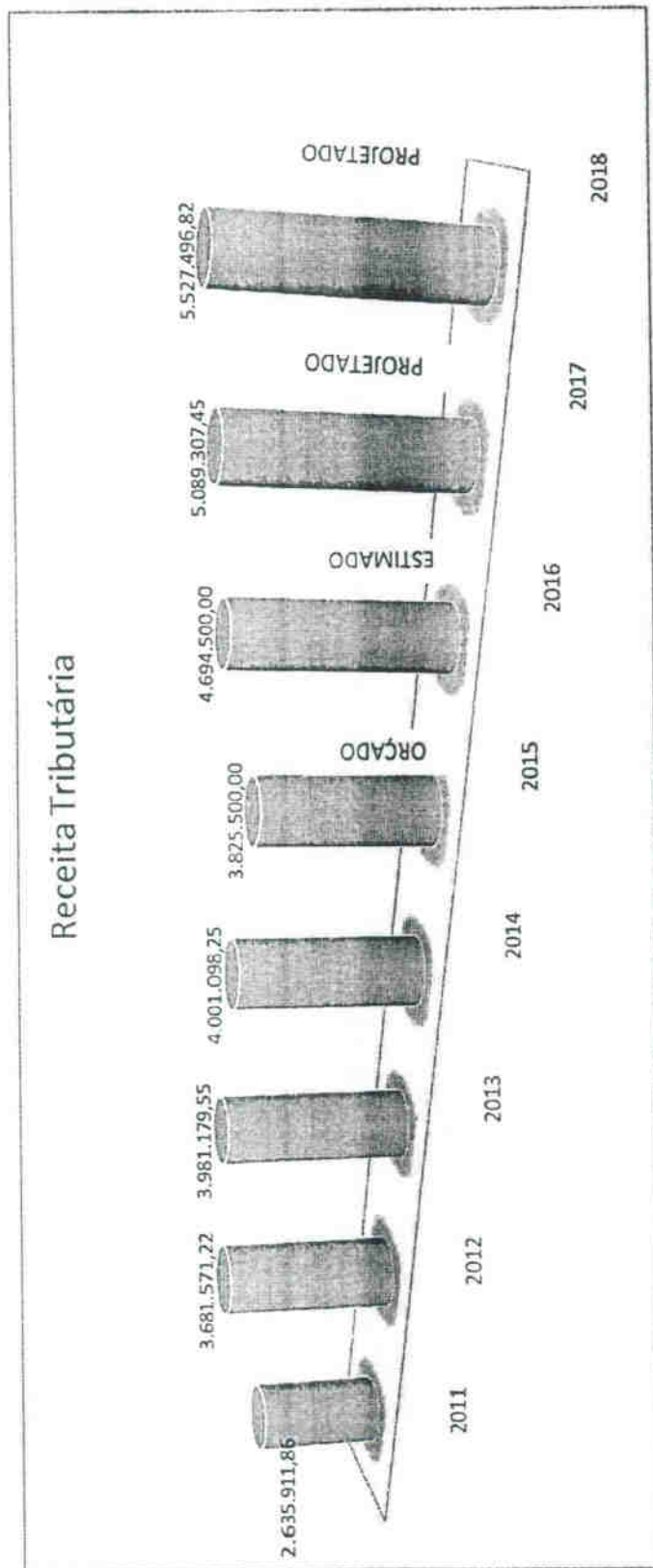
2016

RECEITA CORRENTE



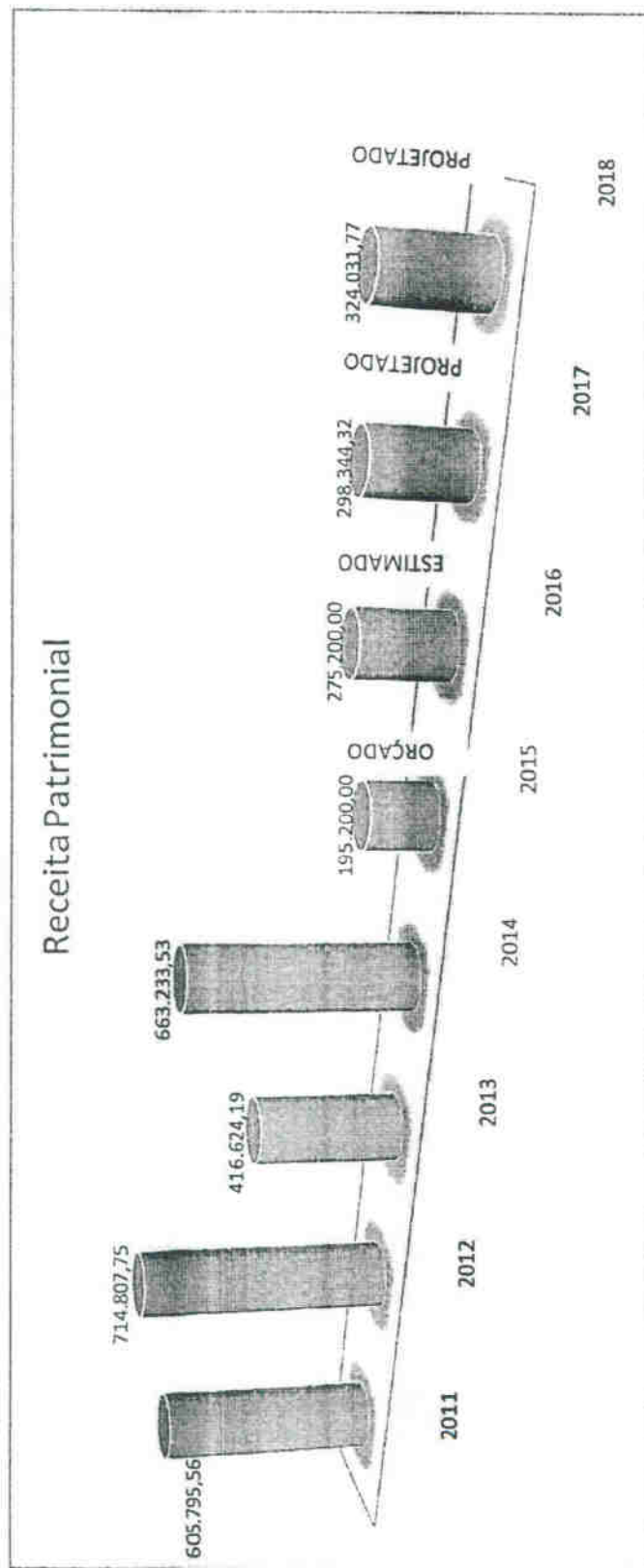
000040

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS
2016



000041

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS
2016



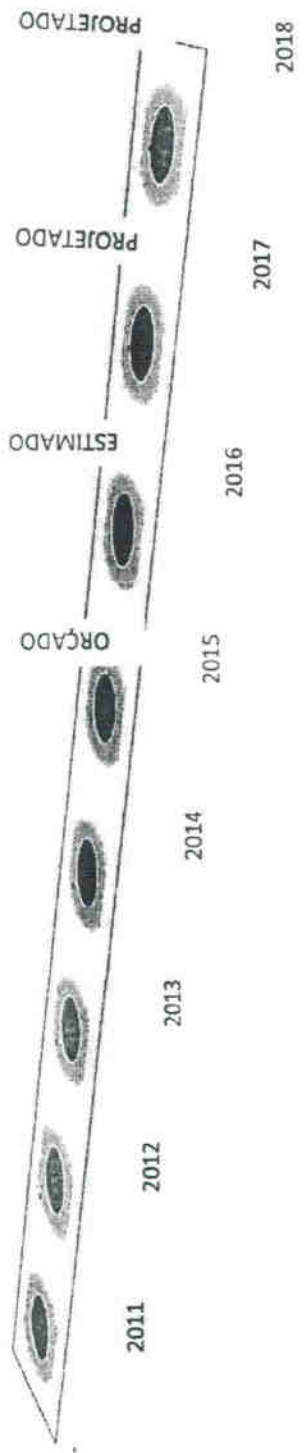
SAC.

000043

20 de 52

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS
2016

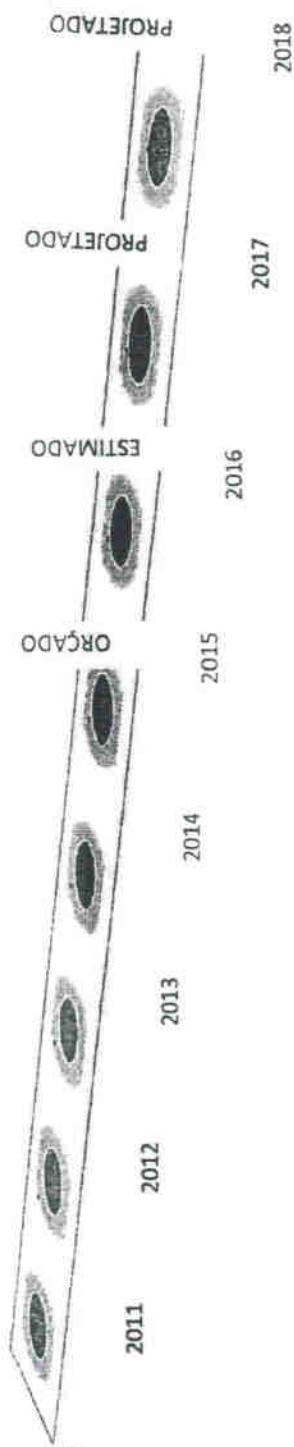
Receita Agropecuária



sc.

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS
2016

Receita Industrial

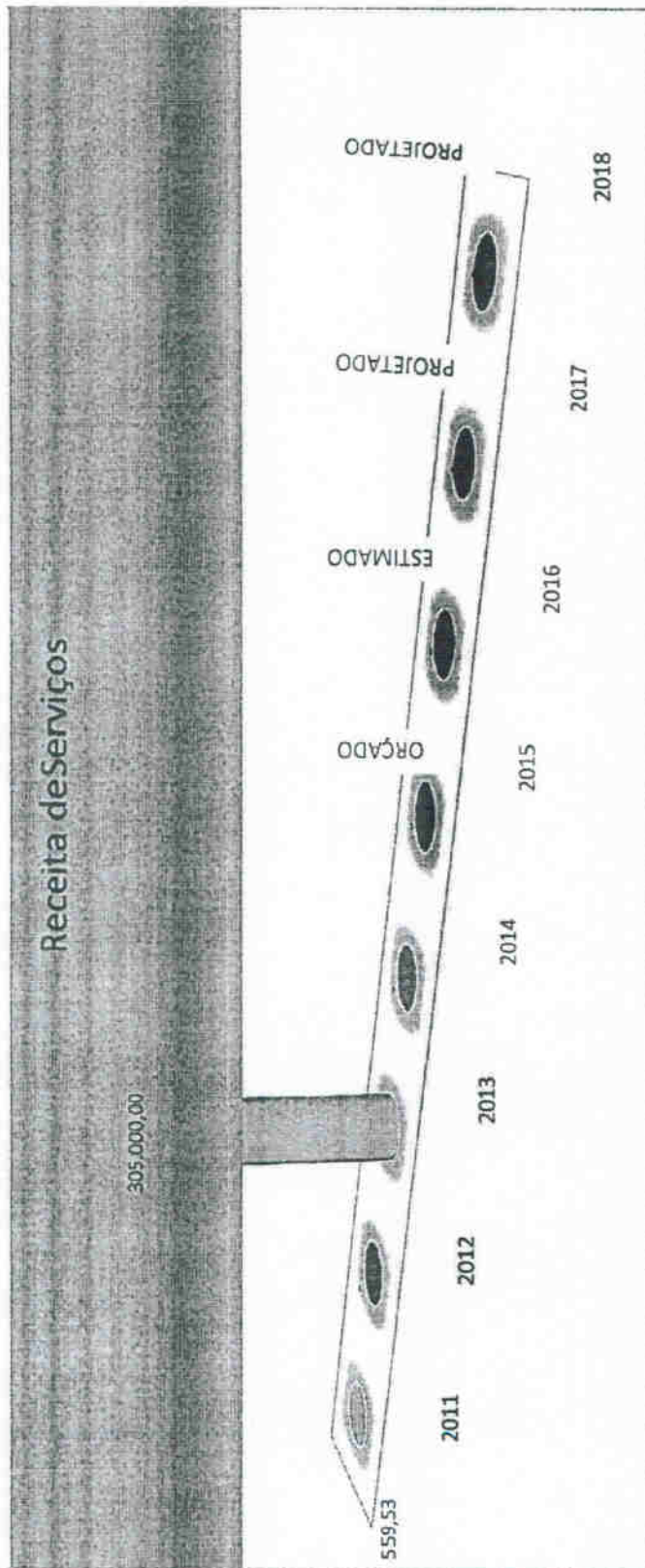


Soc.

000045

[Handwritten signature]

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS
2016

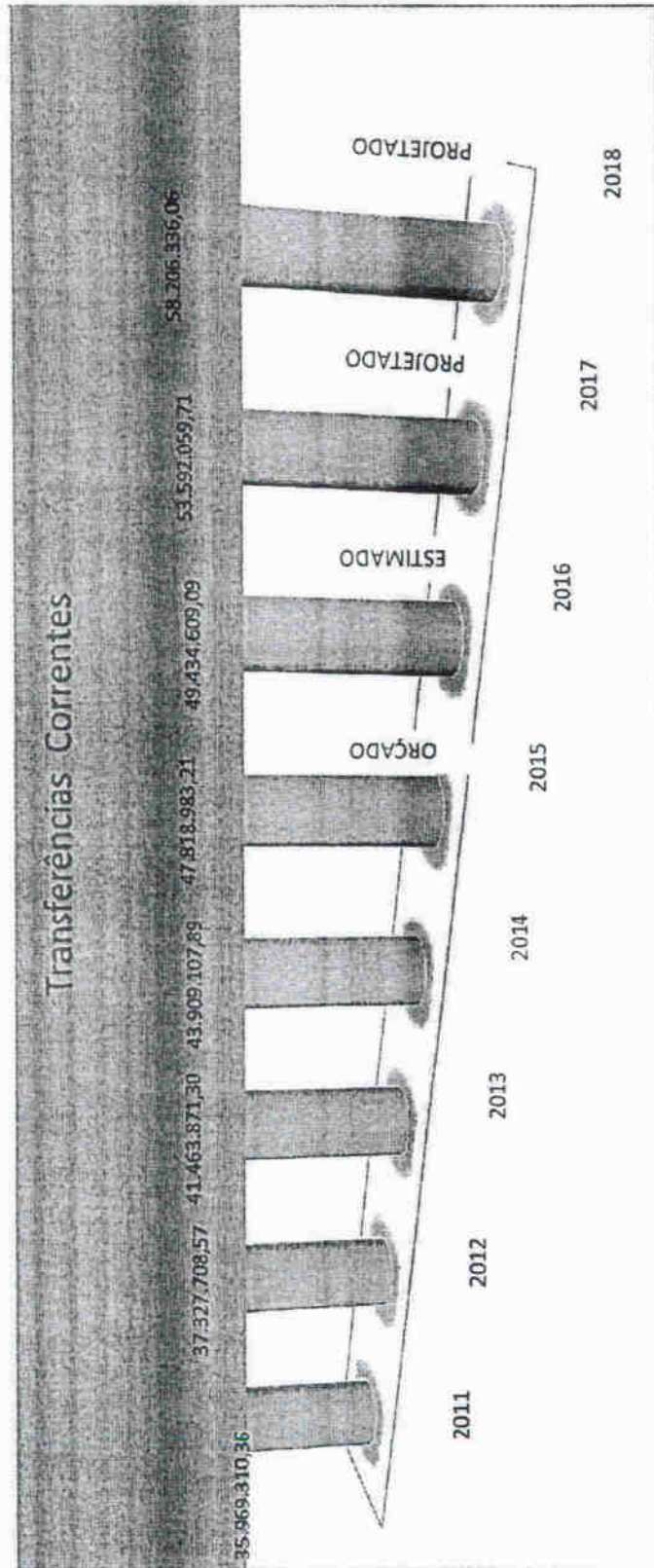


Sac.

000046

[Handwritten signature]

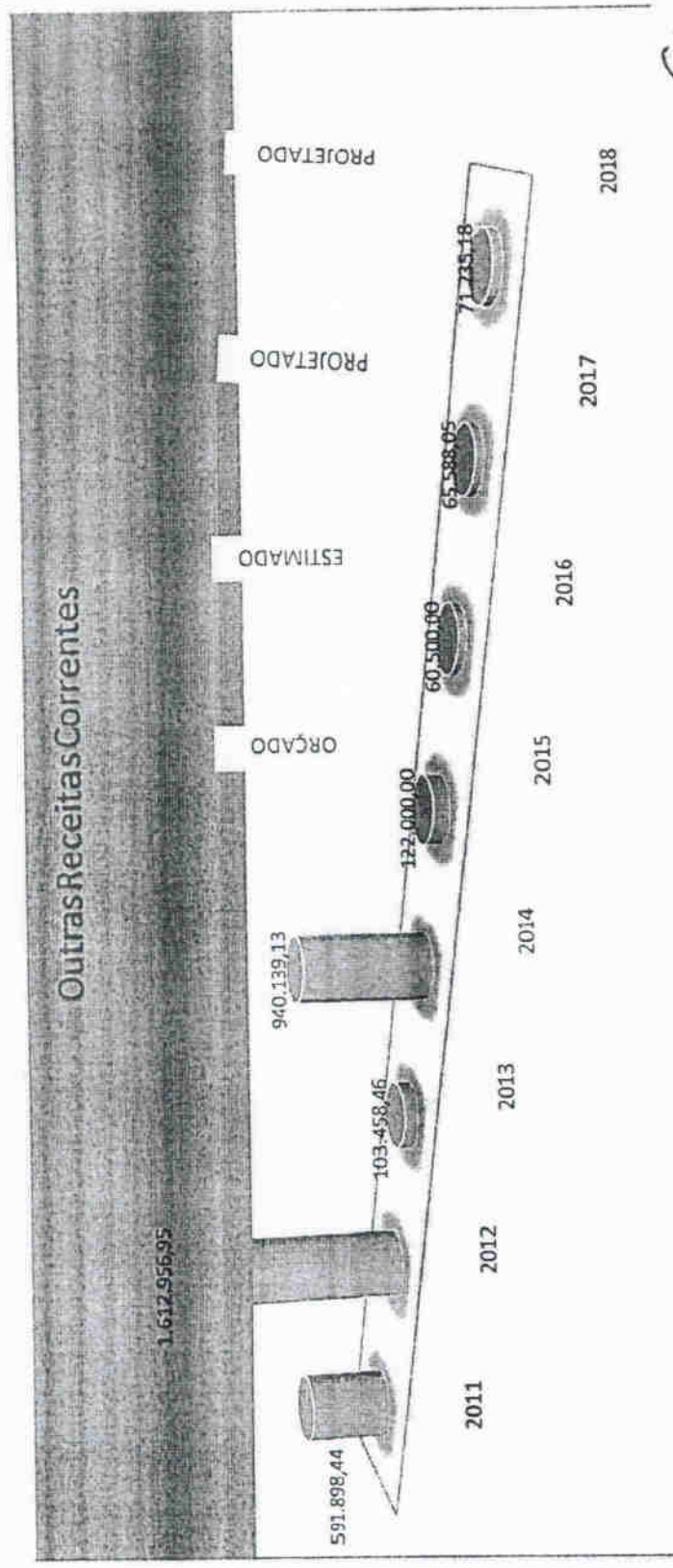
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS
2016



SAC.

[Handwritten signature]

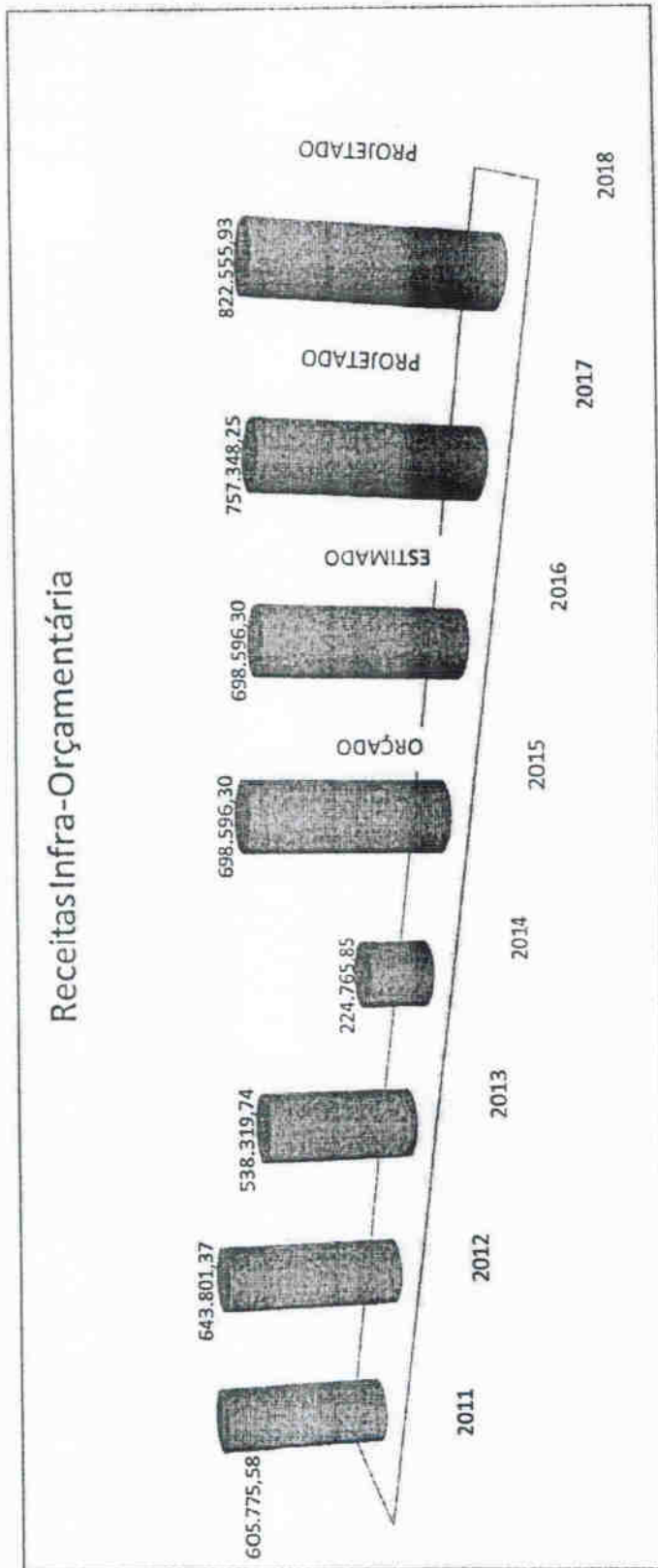
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS
2016



SOC

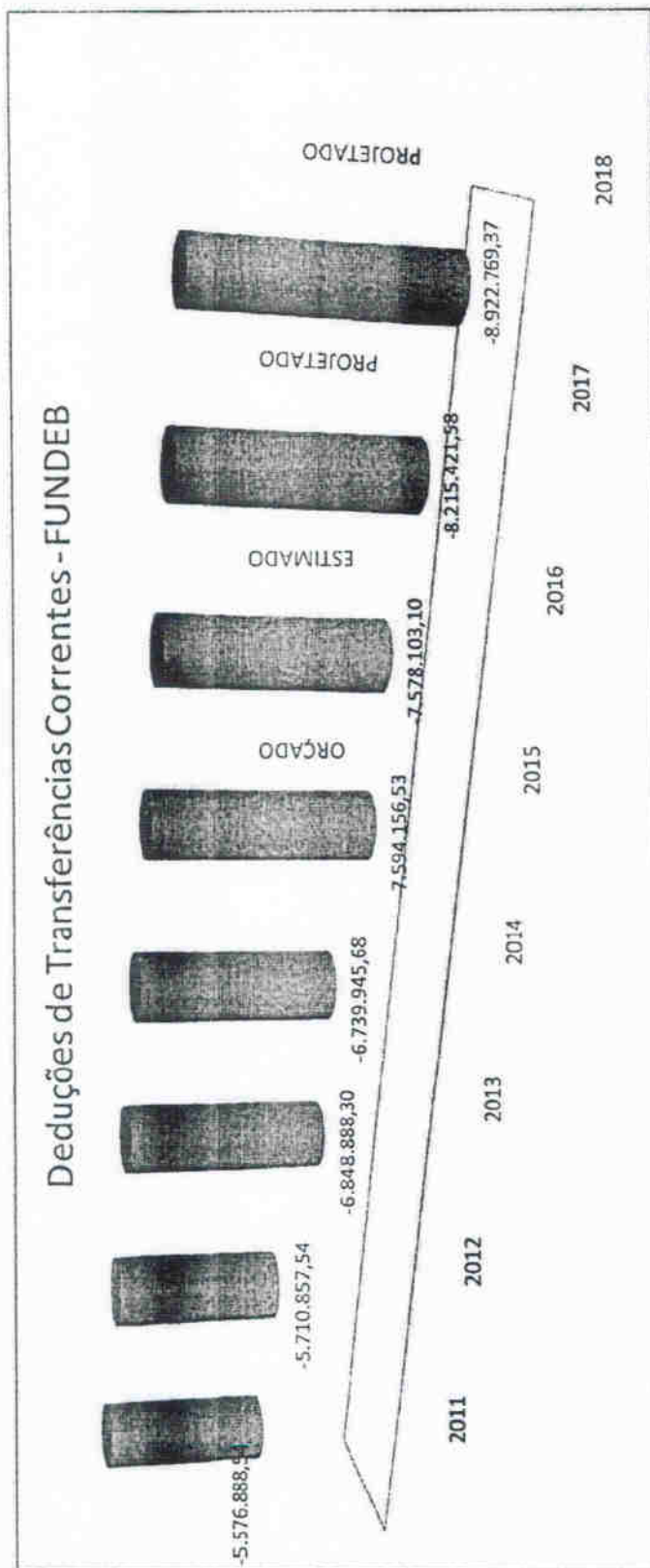
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS
2016

Receitas Infra-Orçamentária



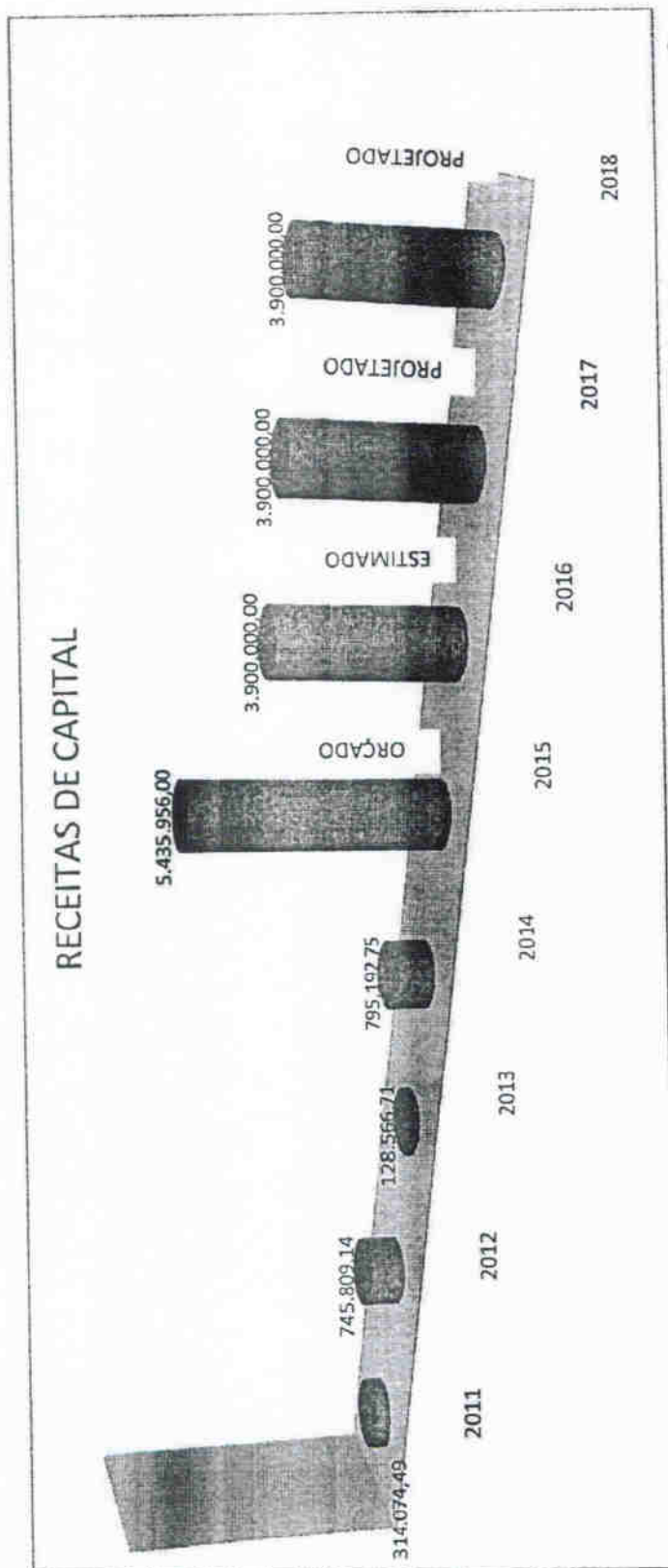
SAC.

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS
2016



SQC.

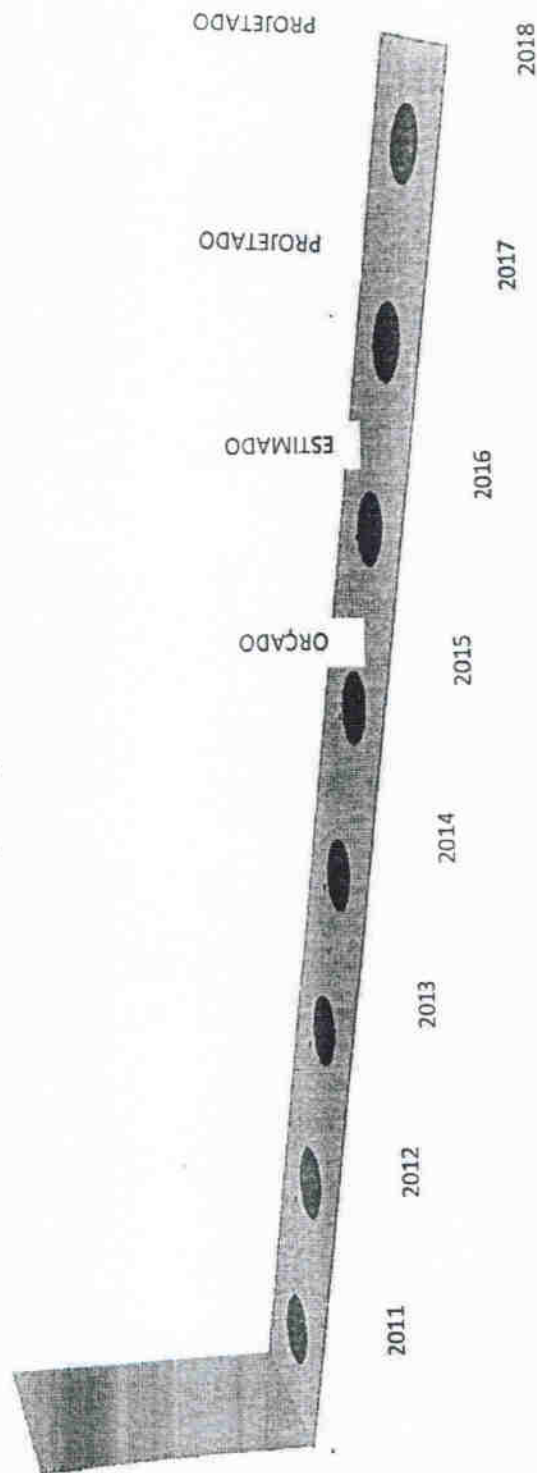
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS
2016



000051

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS
2016

Operações de Crédito

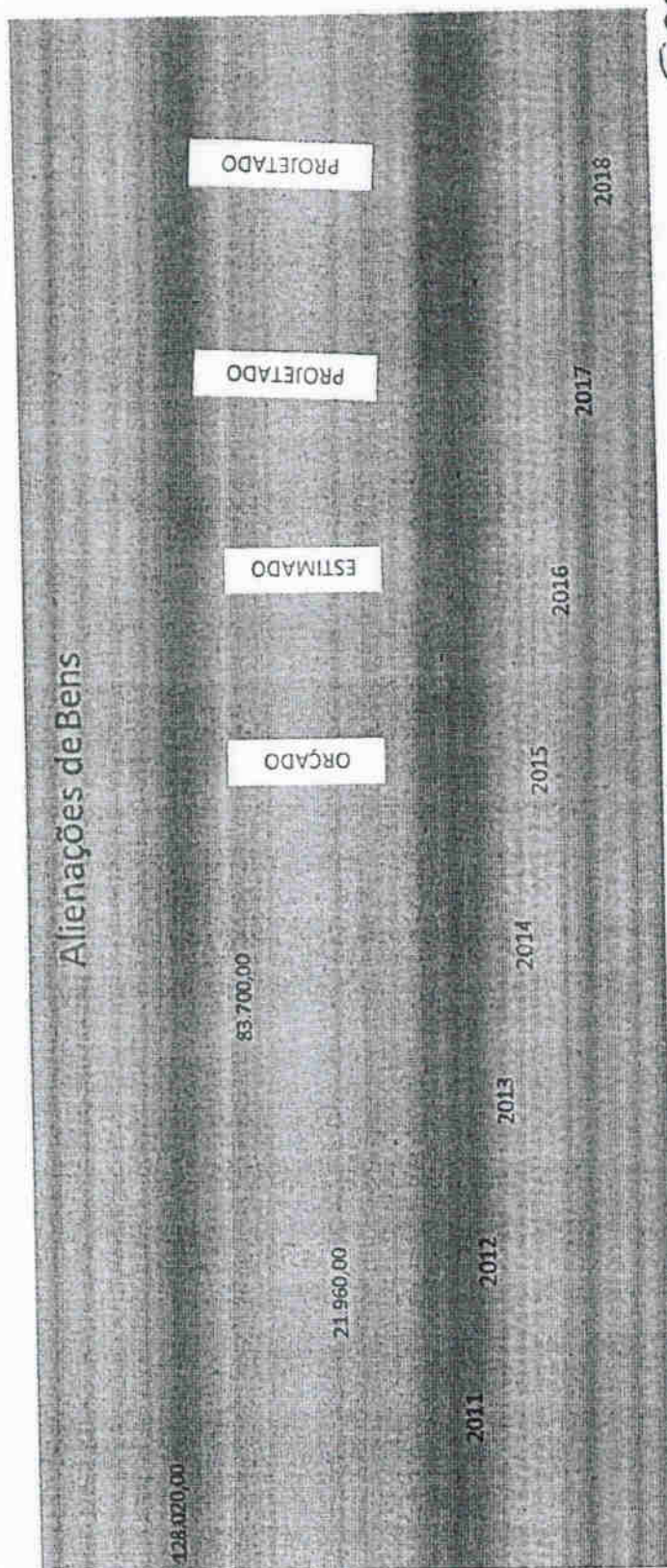


scp.

000052

4

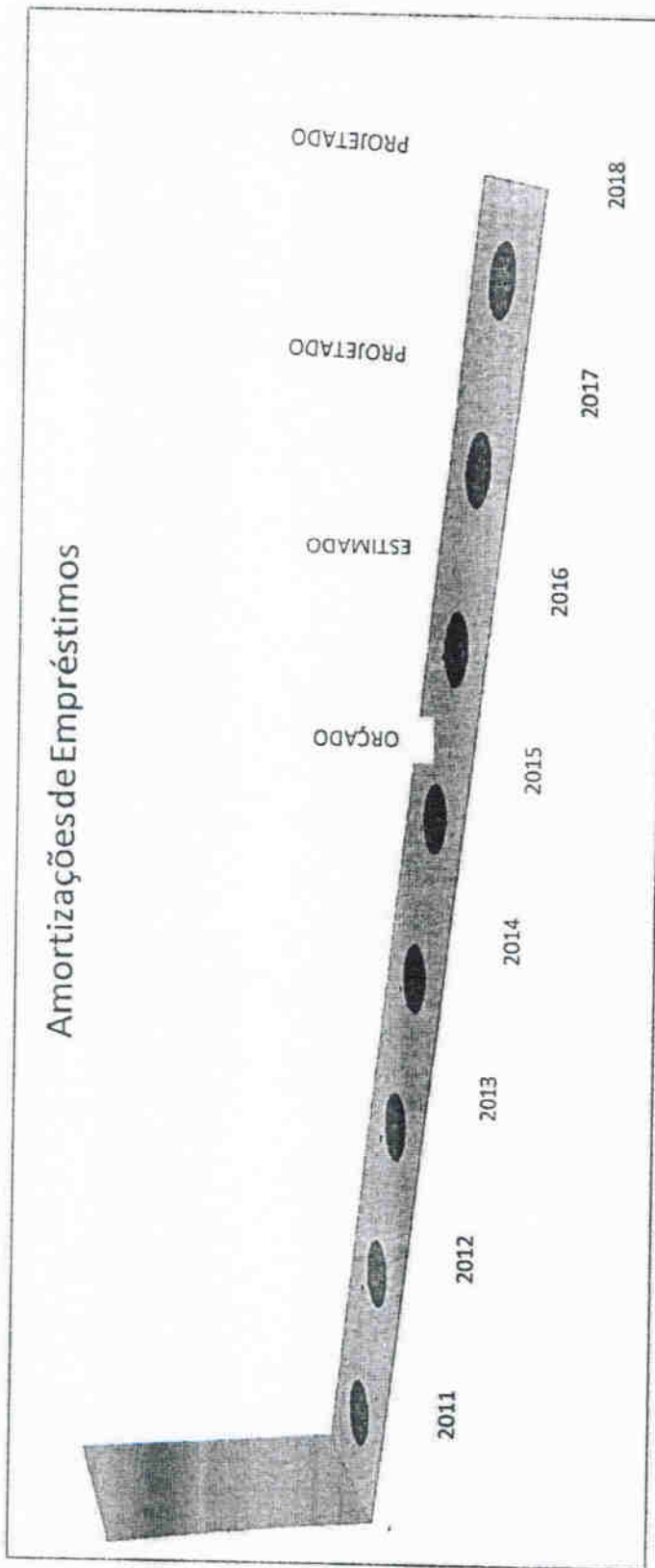
30 d# 52



500.

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS
2016

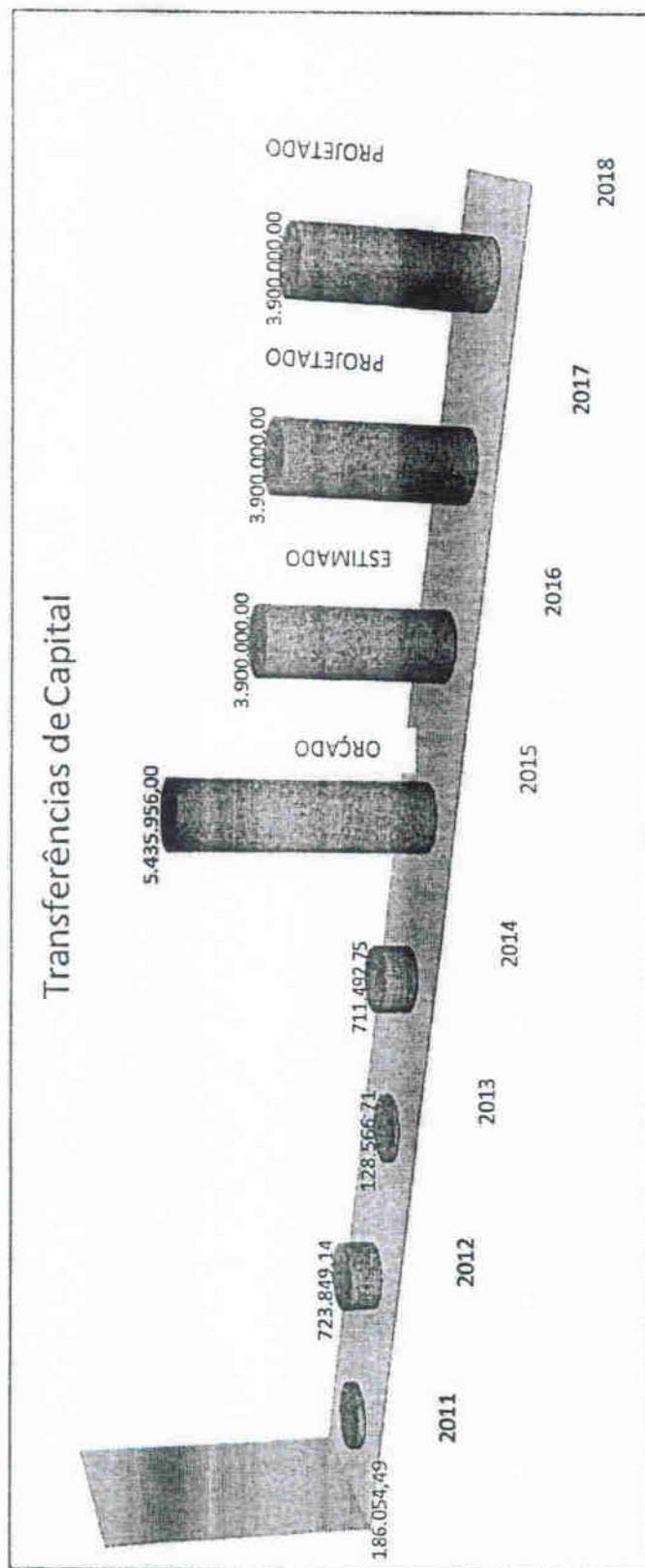
Amortizações de Empréstimos



SOC.

000054

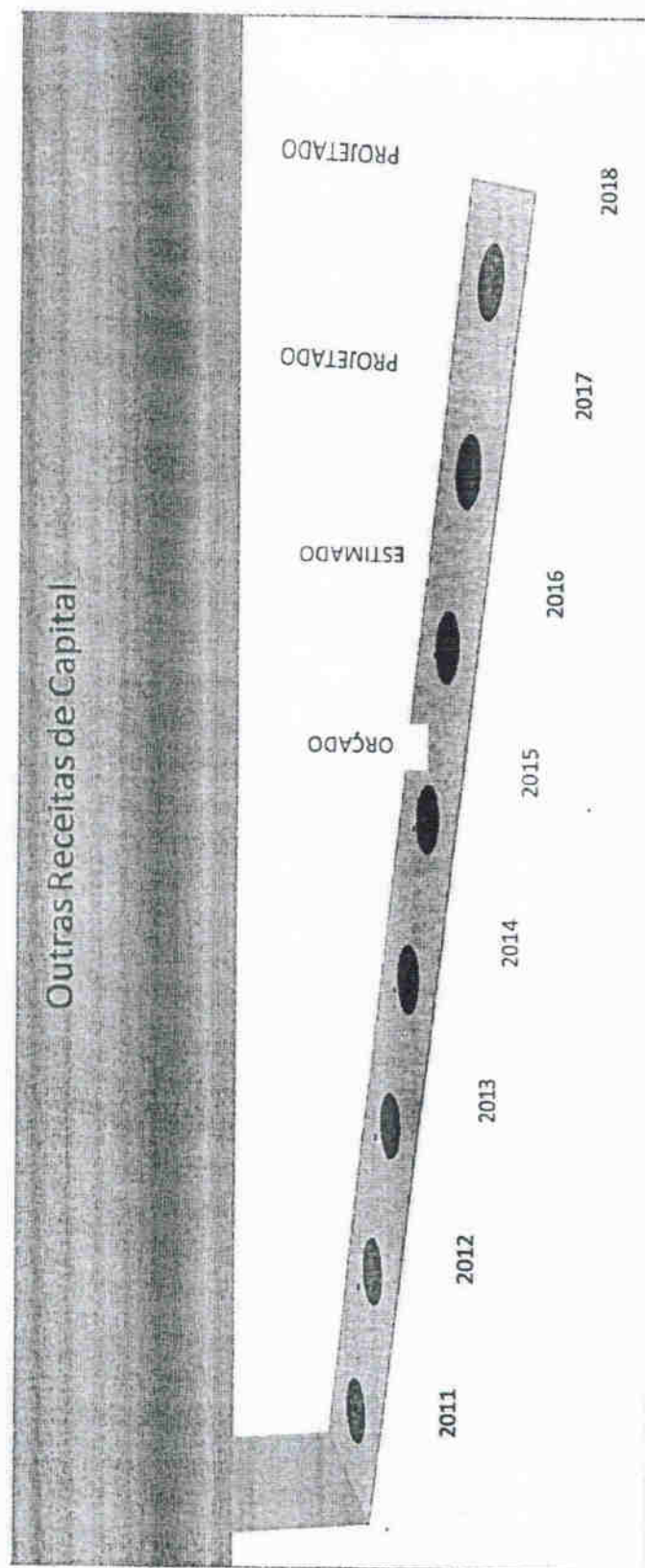
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS
2016



Soc.

000055

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
GRÁFICO DAS RECEITAS
2016



2016

000056

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO DA DESPESA
2016

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADA					ORÇADA		FIXADA		PROJETADA	
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018			
Despesa Total	30.606.449,86	40.302.166,16	40.633.473,76	45.064.312,11	51.202.078,98	52.220.362,29	56.284.038,71	60.794.305,53			
Despesas Correntes	26.408.684,87	32.064.360,06	38.173.272,37	42.456.633,15	38.950.349,42	45.412.099,27	48.930.199,32	52.551.362,48			
Pessoal e Encargos	13.578.277,55	16.607.473,61	23.176.903,13	23.860.707,75	22.721.694,72	24.095.107,80	25.530.309,66	27.062.126,24			
Juros e Encargos da Dívida	-	4.605,17	87.147,70	113.547,78	5.000,00	15.000,00	20.000,00	20.000,00			
Outras Despesas Correntes	12.860.407,32	13.364.281,28	15.907.201,54	18.476.377,62	16.223.654,70	21.311.991,47	23.379.889,66	25.469.234,24			
Despesas de Capital	4.148.764,98	8.244.785,10	1.460.201,38	2.597.678,96	11.501.729,56	6.325.000,00	6.830.000,00	7.635.000,00			
Investimentos	2.622.825,95	7.639.443,49	1.156.302,20	2.093.076,11	10.981.720,56	5.800.000,00	6.300.000,00	7.100.000,00			
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	-	-			
Amortizações da Dívida	516.939,03	605.351,61	301.609,18	504.602,85	520.000,00	525.000,00	530.000,00	535.000,00			
Reserva de Contingência	-	-	-	-	750.000,00	483.203,02	523.840,39	507.943,05			

Nota:

Os valores relativo aos dois períodos seguintes ao da LDO foram corrigidos de acordo com o índice da inflação.

SCC.



LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS DESPESAS
2016

Pessoal e Encargos

Metas Anuais	VALOR NOMINAL (R\$)	VARIACÃO (%)
2011	13.578.277,55	-
2012	18.667.473,61	37,48
2013	23.178.923,13	24,17
2014	23.866.707,75	2,97
2015	22.721.884,72	(4,80)
2016	24.085.197,80	6,00
2017	25.530.309,66	6,00
2018	27.062.128,24	6,00

Nota: O aumento do volume de despesas identificado no Grupo de Natureza de Despesa Pessoal e Encargos Sociais, a partir de 2010, deve-se a fatos como o reajuste salarial dos servidores da ativa e dos proventos de aposentadoria dos inativos

Juros e Encargos da Dívida

Metas Anuais	VALOR NOMINAL (R\$)	VARIACÃO (%)
2011	-	-
2012	4.605,17	#DIV/0!
2013	87.147,70	1.792,39
2014	113.547,78	30,29
2015	5.000,00	(95,60)
2016	15.000,00	200,00
2017	20.000,00	33,33
2018	20.000,00	-

Nota: O pagamento de juros e encargos da dívida tem-se mantido em patamar relativamente constante, demonstrando assim o empenho do município em honrar seus compromissos.

Outras Despesas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL(R\$)	VARIACÃO(%)
2011	12.880.407,32	-
2012	13.384.281,28	3,91
2013	15.907.201,54	18,85
2014	18.476.377,62	16,15
2015	16.223.464,70	(12,19)
2016	21.311.901,47	31,36
2017	23.379.889,66	9,70
2018	25.469.234,24	8,94

Nota: As despesas com manutenção a cada dia vem sobrendo acrescimos com isso a administração vem demonstrando assim o empenho do município em honrar seus compromissos.

Despesas de Capital

Metas Anuais	VALOR NOMINAL(R\$)	VARIACÃO(%)
2011	4.149.764,98	-
2012	8.245.795,10	98,71
2013	1.460.201,38	(82,29)
2014	2.597.678,96	77,90
2015	11.501.729,56	342,77
2016	6.325.000,00	(45,01)
2017	6.830.000,00	7,98
2018	7.635.000,00	11,79

Nota: As despesas com investimentos sofrem variações devidas as liberações de convênios não serem fixas e sim eventuais.

SAC.

000059

Reserva de Contingência

Metas Anuais	VALOR NOMINAL(R\$)	VARIACÃO(%)
2011	-	-
2012	-	#DIV/0!
2013	-	#DIV/0!
2014	-	#DIV/0!
2015	750.000,00	#DIV/0!
2016	483.203,02	(35,57)
2017	523.840,39	8,41
2018	607.943,05	16,06

Nota: Os valores fixados para a Reserva de Contingência tiveram sua avaliação baseada na possibilidade de elevação dos resultados dos julgamentos de processos judiciais contrários à Fazenda do Município, principalmente a partir do exercício financeiro 2012, demonstrados em percentuais da Receita Corrente Líquida, conforme previsto na LRF.

Notas Gerais: Os valores relativo aos dois períodos seguintes ao da LDO foram corrigidos de acordo com o índice da inflação.

sqc.

000060

2016

ESPECIFICAÇÃO	ARRECADADO				ORÇADO				ESTIMADO				PROJEÇADO	
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018						
Receitas Correntes (I)	35.408.022,00	38.956.978,30	40.567.849,47	43.699.465,19	45.766.122,08	48.320.302,28	51.984.039,71	56.894.305,53						
Receita Tributária	2.635.911,36	3.081.571,22	3.125.500,00	4.201.078,25	3.425.500,00	4.404.500,00	5.089.307,43	5.577.496,82						
Receita de Contribuições	375.661,11	686.939,98	608.384,53	701.066,22	700.000,00	755.000,00	796.813,50	865.410,14						
Receita Patrimonial	605.792,56	714.807,25	416.824,19	662.332,53	105.200,00	275.500,00	239.344,32	334.031,77						
Receita Agropecuária	-	-	-	-	-	-	-	-						
Receita Industrial	-	-	-	-	-	-	-	-						
Receita de Serviços	556,53	-	305.000,00	-	-	-	-	-						
Transferências Correntes	35.969.310,58	37.327.708,51	41.463.871,30	43.909.107,89	47.818.083,31	49.434.609,09	53.592.656,71	58.206.316,06						
Outras Receitas Correntes	591.898,44	1.612.936,95	103.458,46	940.138,13	122.000,00	60.500,00	65.588,04	71.315,18						
Aplicações Financeiras (II)	605.775,58	643.801,37	538.310,74	224.765,85	608.596,30	698.566,59	757.348,23	832.555,93						
Receitas Infra-Orçamentárias	15.576.883,54	15.710.887,54	16.848.880,30	16.739.845,68	17.594.156,53	17.570.103,10	18.251.421,58	18.932.767,17						
Dedutíveis de Transferências (Correntes)	35.408.022,00	38.956.978,30	40.567.849,47	43.699.465,19	45.766.122,08	48.320.302,28	51.984.039,71	56.894.305,53						
REC-ETAS FISC-ALIS CORRENTES (III) = (I-II)	314.074,89	742.909,14	128.566,71	796.192,75	5.435.936,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00						
Receitas de Capital (IV)	-	-	-	-	-	-	-	-						
Operações de Crédito (V)	138.020,00	21.960,00	-	83.700,00	-	-	-	-						
Ativos de Bônus (VI)	-	-	-	-	-	-	-	-						
Amortizações de Empréstimos (VII)	-	-	-	-	-	-	-	-						
Transferências de Capital	186.054,49	723.840,14	128.566,71	711.492,75	5.435.936,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00						
Outras Receitas de Capital	186.054,49	723.840,14	128.566,71	711.492,75	5.435.936,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00						
REC-ETA FISCAL DE CAPITAL (VIII) = (IV+V+VI)	32.904.072,36	39.686.777,44	40.696.516,18	44.410.557,54	51.202.078,98	53.330.302,39	56.284.039,71	60.794.305,53						
REC-ETAS PRIMÁRIAS (IX) = (III+VIII)	26.468.644,87	32.058.360,06	38.172.372,37	42.464.433,16	38.960.349,42	45.412.999,42	48.938.180,31	52.881.382,48						
Despesas Correntes (X)	13.578.277,55	18.687.472,61	23.178.923,13	23.866.707,75	22.721.084,72	24.088.197,46	25.530.309,66	27.082.120,24						
Pessoal e Encargos	-	4.402,17	87.147,78	113.547,78	6.000,00	16.000,00	20.000,00	20.000,00						
Juros e Encargos da Dívida (XI)	-	-	-	-	-	-	-	-						
Outras Despesas Correntes	12.880.407,52	12.384.280,28	15.607.201,54	18.476.377,02	16.223.684,70	21.311.301,47	23.379.889,66	25.469.234,24						
DESPESAS FISCALIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	26.468.644,87	32.081.754,89	38.091.124,67	42.343.085,37	38.945.349,42	45.397.039,27	48.910.191,32	52.831.362,48						
Despesas de Capital (XIII)	6.145.784,38	8.246.785,10	1.440.201,28	2.597.576,96	1.891.729,66	6.335.000,00	6.830.000,00	7.436.000,00						
Investimentos	3.632.075,95	7.839.443,40	1.158.392,20	2.093.076,11	10.081.729,56	5.860.000,00	6.300.000,00	7.100.000,00						
Inverções Financeiras	-	-	-	-	-	-	-	-						
Amortizações da Dívida (XIV)	516.039,03	606.351,61	307.809,18	564.602,85	520.000,00	625.000,00	530.000,00	535.000,00						
DESPESAS FISCALIS DE CAPITAL (XV) = (XIII-XIV)	3.632.825,96	7.639.443,49	1.148.382,30	2.032.876,11	16.961.729,66	5.865.000,00	6.300.000,00	7.100.000,00						
Reserva de Contingência (XVI)	-	-	-	-	798.000,00	483.393,02	623.840,39	607.943,05						
DESPESAS PRIMÁRIAS (XVII) = (XII+XV+XVI)	30.091.469,82	39.691.198,38	40.241.514,97	44.436.181,48	50.577.878,68	61.646.302,29	66.734.039,71	69.239.308,65						
DESPESAS SECUNDÁRIAS (XVIII) = (XVII-XVI)	-	-	-	-	-	-	-	-						

RESULTADO FINÂNCIÁRIO (R\$ x mil)

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
RESULTADO NOMINAL
2016

ESPECIFICAÇÃO	2012 (A)	2013 (B)	2014 (C)	2015 (D)	2016 (E)	2017 (F)	2018 (G)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	21.143.500,00	18.593.545,37	18.809.453,09	16.208.416,78	14.580.375,10	13.123.337,59	11.810.103,83
DEDUÇÕES (II)	10.343.792,40	8.543.711,81	8.020.305,39	7.218.274,85	6.496.447,37	5.846.602,63	5.262.122,37
Ativo Disponível	9.577.041,64	8.420.115,59	6.184.482,86	5.569.034,57	5.099.431,12	4.508.488,00	4.057.639,20
Ativos Financeiros	691.814,94	-	(6.804,22)	(6.123,89)	(5.311,59)	(4.960,35)	(4.464,31)
(-) Restos a Pagar Processados	74.928,82	123.606,22	1.445.626,45	1.608.364,17	1.402.527,25	1.343.274,97	1.208.947,48
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	10.799.707,60	10.049.833,51	9.989.157,70	8.982.141,93	8.083.927,74	7.275.534,96	6.547.981,47
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)							
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)							
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III+IV-V)	10.799.707,60	10.049.833,51	9.989.157,70	8.982.141,93	8.083.927,74	7.275.534,96	6.547.981,47
RESULTADO NOMINAL VALOR		(P-A)	(C-B)	(D-C)	(E-D)	(F-E)	(G-F)
		(7.493.884,99)	(69.665,81)	(998.015,77)	(808.214,19)	(808.392,77)	(727.553,50)

FONTE: Dados extraídos dos Balanços Gerais dos Respetivos Exercícios e os Estimado para o Exercício Virgente

Nota: O cálculo das Metas Anuais relativas ao Resultado Nominal foi efetuado com a metodologia estabelecida pelo Governo Federal, normalizada pela STN.

SC

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS MONTANTE
DA DÍVIDA
2016

LEI, art. 11

ESPECIFICAÇÃO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	21.143.500,90	18.593.545,32	18.000.463,09	16.200.416,78	14.580.375,10	13.122.337,59	11.810.103,83
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	21.143.500,90	18.593.545,32	18.000.463,09	16.200.416,78	14.580.375,10	13.122.337,59	11.810.103,83
DEDUÇÕES (II)	10.153.934,76	8.296.509,37	4.335.051,09	3.901.546,52	3.511.291,83	3.160.352,68	2.844.217,41
Ativo Disponível	9.577.048,64	8.220.115,50	6.184.282,56	5.565.034,37	5.009.431,12	4.508.488,00	4.057.639,20
Reserva Financeira	691.814,94	-	(6.894,23)	(6.123,49)	(5.511,50)	(4.960,35)	(4.464,31)
(c) Restos a Pagar Processados	74.928,82	123.606,22	1.842.626,85	1.658.364,17	1.492.327,75	1.343.774,97	1.208.947,48
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	10.989.566,14	10.297.035,95	13.665.411,40	12.298.870,26	11.068.903,23	9.962.004,91	8.965.876,42
FONTE: Dados extraídos dos Balanços Gerais dos Respostos Exercícios e os Estimado para o Exercício Vigente							

Notas:

SOC

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO I - METAS ANUAIS
2016

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

ESPECIFICAÇÃO	2016			2017			Valor Corren (c)
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a / PIB) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b / PIB) x 100	
Receita Total	52.220.302,29	49.306.299,96	0,042	56.284.039,71	50.334.501,62	0,044	60,75
Receitas Primárias (I)	52.220.302,29	49.306.299,96	0,042	56.284.039,71	50.334.501,62	0,044	60,75
Despesa Total	52.220.302,29	49.306.299,96	0,042	56.284.039,71	50.334.501,62	0,044	60,75
Despesas Primárias (II)	51.680.302,29	48.796.433,09	0,042	55.734.039,71	49.842.639,70	0,043	60,23
Resultado Primário (III) = (I - II)	540.000,00	509.866,87	0,000	550.000,00	491.861,92	0,000	55
Resultado Nominal	3.368.375,45	3.180.413,04	0,003	3.031.537,91	2.711.087,38	0,002	2,72
Dívida Pública Consolidada	18.000.463,09	16.995.999,52	0,015	16.200.416,78	14.487.942,03	0,013	14,58
Dívida Consolidada Líquida	13.665.411,40	12.902.852,80	0,011	12.298.870,26	10.998.810,82	0,010	11,06

Fonte: Dados para formação das projeções extraídos dos Balanços Gerais dos Respetivos Exercícios Anteriores ao da LDO.

Nota: O cálculo das metas acima descritas, foram realizados considerando-se o seguinte cenário macroeconômico:

METODOLOGIA DE CÁLCULO			
VARIÁVEIS	2016	2017	2018
PIB real (crescimento % anual)	2,3	2,5	
Inflação Média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação	5,91	5,91	
PIB do Estado - R\$ milhares * PIB do Ano 2012	123.926.301.000,00	126.511	
METODOLOGIA DE CÁLCULO CONSTANTE			
2016			
(1 + (Taxa de Inflação ANO REF/100))			
1,0591			
2017			
(1 + (Taxa de Inflação ANO REF/100)) x (1 + (Taxa de Inflação ANO REF/100))			
1,1182			
2018			
(1 + (Taxa de Inflação ANO REF1/100)) x (1 + (Taxa de Inflação ANO REF2/100)) x (1 + (Taxa de Inflação ANO REF3/100))			
1,1773			

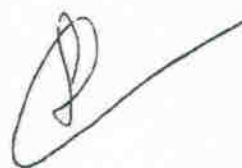
50

000064

DEMONSTRATIVOS I a VIII
ANEXO DE METAS FISCAIS

LDO PARA O EXERCÍCIO DE 2016

Desenvolvido: Tersecom Contabilidade Pública Ltda



LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO II - AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2016

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

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Previstas em 2014	% PIB	II - Metas Realizadas em 2014	% PIB	Variação (II-I)	
					Valor	%
Receita Total	44.494.657,94	0,0359	44.494.657,94	0,0359	-	-
Receitas Primárias (I)	44.494.657,94	0,0359	44.494.657,94	0,0359	-	-
Despesa Total	42.456.633,15	0,0343	45.054.312,11	0,0364	2.597.678,96	0,0021
Despesas Primárias (II)	41.838.482,52	0,0338	44.436.161,48	0,0359	2.597.678,96	0,0021
Resultado Primário (I-II)	2.656.175,42	0,0021	8.496,46	0,0000	(2.597.678,96)	(0,0021)
Resultado Nominal	3.368.375,45	0,0027	3.368.375,45	0,0027	-	-
Dívida Pública Consolidada	10.297.035,95	0,0083	18.000.463,09	0,0145	7.703.427,14	0,0062
Dívida Consolidada Líquida	10.297.035,95	0,0083	13.665.411,40	0,0110	3.368.375,45	0,0027

R\$ 1.00

Fonte: Valores Extraídos do Balanço Geral e Balancetes

Nota

ESPECIFICAÇÃO	VALOR - R\$ milhares
Previsão do PIB Estadual - Realizado no ano de 2012	123.926.301.000,00
Valor efetivo(realizado) do PIB Estadual - Estimado para o ano 2012	123.926.301.000,00

SAC.

000066

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO III - METAS FISCAIS ATUAIS COMP. COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

2016

R\$ 1,00

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

AMF - Demonstrativo III (LRF, art. 4º, §2º, inciso II)											
ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										%
	2013	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	2018	
Receita Total	40.696.516,18	44.494.657,94	9,33	51.202.078,98	15,1	52.220.302,29	1,99	56.284.039,71	7,78	60.794.305,53	8,01
Receitas Primárias (I)	40.696.516,18	44.494.657,94	9,33	51.202.078,98	15,1	52.220.302,29	1,99	56.284.039,71	7,78	60.794.305,53	8,01
Despesa Total	40.633.473,75	45.054.312,11	10,88	51.202.078,98	13,6	52.220.302,29	1,98	55.734.039,71	7,84	60.239.305,53	8,08
Despesas Primárias (II)	40.244.516,87	44.436.161,48	10,42	50.677.078,98	14,0	51.680.302,29	1,98	55.000.000,00	1,85	55.500.000,00	0,91
Resultado Primário (I - II)	451.999,31	58.496,46	-87,06	525.000,00	797,5	540.000,00	2,86	3.031.537,91	-10,00	2.728.384,11	-10,00
Resultado Nominal	10.297.035,95	13.665.411,40	32,71	13.665.411,40	0,0	3.368.375,45	-75,35	16.200.416,78	-10,00	14.580.375,10	-10,00
Dívida Pública Consolidada	18.593.545,32	18.070.463,09	-3,19	18.000.463,09	0,0	18.000.463,09	0,00	16.200.416,78	-10,00	14.580.375,10	-10,00
Dívida Consolidada Líquida	10.297.035,95	13.665.411,40	32,71	13.665.411,40	0,0	13.665.411,40	0,00	12.298.870,26	-10,00	11.068.983,23	-10,00
ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										%
	2013	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	2018	
Receita Total	38.425.565,27	42.011.762,76	9,33	48.344.895,65	15,1	49.306.299,96	1,99	50.334.501,62	2,09	51.638.754,38	2,59
Receitas Primárias (I)	38.425.565,27	42.011.762,76	9,33	48.344.895,65	15,1	49.306.299,96	1,99	50.334.501,62	2,09	51.638.754,38	2,59
Despesa Total	38.366.040,74	42.540.187,06	10,88	48.344.895,65	13,6	49.306.299,96	1,99	50.334.501,62	2,09	51.638.754,38	2,59
Despesas Primárias (II)	37.998.788,47	41.956.530,53	10,42	47.849.191,75	14,0	48.796.433,09	1,98	49.842.639,70	2,14	51.167.336,73	2,66
Resultado Primário (I - II)	426.776,80	55.232,23	(87,06)	495.703,90	797,5	509.866,87	2,86	491.861,92	-3,53	471.417,65	-4,16
Resultado Nominal	9.722.439,76	12.902.852,80	32,71	12.902.852,80	0,0	3.180.413,04	-75,35	2.711.087,38	-14,76	2.317.492,66	-14,32
Dívida Pública Consolidada	17.555.986,52	16.995.999,52	(3,19)	16.995.999,52	0,0	16.995.999,52	0,00	14.487.942,03	-14,76	12.384.587,70	-14,32
Dívida Consolidada Líquida	9.722.439,76	12.902.852,80	32,71	12.902.852,80	0,0	12.902.852,80	0,00	10.998.810,82	-14,76	9.402.007,33	-14,32

FONTE: Dados Extraídos dos Balanços Gerais

NOTAS:

soc.

LEIDE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO IV - EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2016

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
	2014	%	2013	%	2012
Patrimônio/Capital	-	FALSO	-	FALSO	-
Reservas	-	FALSO	-	FALSO	-
Resultado Acumulado	-	FALSO	-	FALSO	-
TOTAL	-	-	-	-	-
REGIME PREVIDENCIÁRIO					
	2014	%	2013	%	2012
Patrimônio	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
Reservas	-	-	-	-	-
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-	-	-	-	-
TOTAL	0,00	100	0,00	100	0,00

FONTE: Dados Extraídos dos Balanços Gerais - Balanço Patrimonial

NOTAS:

ex.

000068

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

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

2016

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2014 (a)	2013 (d)	2012 (e)
RECEITAS DE CAPITAL (I)			
ALIENAÇÃO DE ATIVOS			
Alienação de Bens Móveis	83.700,00	-	21.960,00
Alienação de Bens Imóveis	83.700,00	-	21.960,00
TOTAL (I)	83.700,00	-	21.960,00
DESPESAS EXECUTADAS			
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)			
DESPESAS DE CAPITAL			
Investimentos	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA			
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio dos Servidores Públicos	-	-	-
TOTAL (II)	-	-	-
SALDO FINANCEIRO (III) = (I-II)	(c) = (a-b)+(f)	(f) = (d-e)+(g)	(g)
	105.660,00	21.960,00	21.960,00

FONTE: Dados Extraídos dos Balanços Geral

NOTAS:

sq.

000069

000070

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO VI - RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

2016

R\$ 1,00

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

RECEITAS	2016	2015	2014
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	735.000,00	600.000,00	701.066,22
RECEITAS CORRENTES	735.000,00	600.000,00	701.066,22
Receita de Contribuições dos Segurados	685.000,00	600.000,00	701.066,22
Pessoal Civil	685.000,00	600.000,00	701.066,22
Pessoal Militar	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-
Outras Receitas de Contribuições	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	50.000,00	-	-
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS-RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	698.596,30	698.596,30	554.429,92
RECEITAS CORRENTES	698.596,30	698.596,30	554.429,92
Receita de Contribuições	698.596,30	698.596,30	554.429,92
Patronal	698.596,30	698.596,30	554.429,92
Pessoal Civil	-	-	-
Pessoal Militar	-	-	-
Contribuição Previdenciária para Cobertura de Déficit Atuarial	-	-	-
Contribuição Previdenciária em Regime de Débitos e Parcelamentos	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
REPASSES PREVIDENCIÁRIOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL - RPPS	-	-	-
REPASSES PREVIDENCIÁRIOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO - RPPS	-	-	-
OUTROS APORTES AO RPPS	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I) + (II)	1.433.596,30	1.298.596,30	1.255.496,14
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	2016	2015	2014
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS-RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	-	-	-
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-
Despesas Correntes	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-
PREVIDÊNCIA SOCIAL	-	-	-
Pessoal Civil	-	-	-
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS-RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	-	-	-
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-
Despesas Correntes	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (IV) = (IV + V)	1.433.596,30	1.298.596,30	1.255.496,14
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	-	-	-
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS DO RPPS	-	-	-
APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	2016	2015	2014
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	-	-	-
Piano Financeiro	-	-	-
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	-	-	-
Recursos para Formação de Reserva	-	-	-
Outros Aportes para o RPPS	-	-	-
Piano 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	-	-	-

000071

FONTE: Dados Extraídos dos Balanços Gerais e Cálculo Atuarial

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS PROJEÇÃO
ATUARIAL DO RPPS
2016

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

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO
	(a)	(b)	(c) = (a-b)	(d) = ("d" exerc. Anterior) + (c)
2015	2.910.717,82	697.131,57	2.213.586,25	
2016	3.160.229,64	704.102,89	2.456.126,75	4.669.713,00
2017	3.346.289,75	747.589,06	2.602.700,69	5.058.827,44
2018	3.439.753,12	767.247,52	2.672.505,60	5.275.206,29
2019	3.459.616,24	774.919,99	2.684.696,25	5.357.201,85
2020	3.424.844,83	847.559,47	2.577.285,36	5.261.981,61
2021	3.273.273,81	872.257,64	2.401.016,17	4.978.301,53
2022	3.055.479,27	913.425,35	2.142.053,92	4.543.070,09
2023	2.757.469,21	955.004,75	1.802.464,46	3.944.518,38
2024	2.381.161,70	1.045.667,63	1.335.494,05	3.137.958,51
2025	1.879.663,98	1.153.459,74	726.204,24	2.061.698,29
2026	1.237.906,88	1.197.439,48	40.467,40	766.671,64
2027	521.639,88	1.274.304,15	(752.664,27)	(712.196,87)
2028	452.463,87	1.433.050,33	(980.586,46)	(1.733.250,73)
2029	425.468,13	1.528.493,68	(1.103.025,55)	(2.983.612,01)
2030	400.083,06	1.624.891,47	(1.224.808,41)	(3.327.833,96)
2031	376.212,55	1.706.030,66	(1.329.818,11)	(2.554.826,52)
2032	353.766,26	1.885.316,67	(1.531.550,41)	(2.861.368,52)
2033	283.013,01	2.115.093,24	(1.832.080,23)	(3.363.600,64)
2034	226.410,41	2.184.881,59	(1.958.471,18)	(3.790.521,41)
2035	181.128,32	2.450.068,95	(2.268.940,63)	(4.227.411,81)
2036	144.902,66	2.653.017,91	(2.508.115,25)	(4.777.055,88)
2037	115.922,13	2.793.106,08	(2.677.183,95)	(5.185.299,20)
2038	92.737,70	2.983.262,84	(2.890.525,14)	(5.567.709,09)
2039	74.190,16	3.094.208,32	(3.020.018,16)	(5.910.543,30)
2040	59.352,13	3.271.153,53	(3.211.801,40)	(6.231.819,56)
2041	47.481,70	3.417.423,06	(3.369.941,36)	(6.581.742,76)
2042	37.985,36	3.630.045,56	(3.592.060,20)	(6.962.001,56)
2043	30.388,29	3.747.458,86	(3.717.070,57)	(7.309.130,77)
2044	24.310,63	3.866.036,30	(3.841.725,67)	(7.558.806,24)
2045	19.448,51	4.050.709,90	(4.031.261,39)	(7.872.997,06)
2046	15.558,80	4.172.329,84	(4.156.771,04)	(8.188.032,42)
2047	14.447,04	4.360.050,27	(4.345.603,23)	(8.502.380,27)
2048	9.957,63	4.484.769,69	(4.474.812,06)	(8.820.421,29)
2049	7.960,11	4.659.397,94	(4.651.431,83)	(9.126.243,89)
2050	6.372,89	4.754.659,63	(4.748.286,74)	(9.399.718,57)
2051	5.098,31	4.964.431,93	(4.959.333,62)	(9.707.620,36)

FONTE: Cálculo Atuarial

Nota: Demonstrativo de Resultados da Avaliação Atuarial - DRAA

Projeção Atuarial elaborada em: 13/07/2012

SAC.

2016

50X.

FONTE: Dados Extraídos de Planejamentos



LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO VIII - MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

2016

AMF - Tabela 9 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ 1,00

EVENTO	2016
Aumento Permanente da Receita	2.538.125,88
(-) Aumento referente a transferências constitucionais	1.615.625,88
(-) Aumento referente a transferências do FUNDEB	776.480,00
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	146.020,00
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	146.020,00
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	276.750,00
Novas DOCC	276.750,00
Novas DOCC geradas por PPP's	-
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	(130.730,00)

FONTE: Dados Extraídos do Anexo de Receitas da Memória de Cálculo

Nota:

SAC

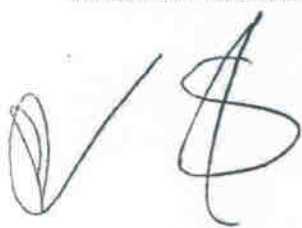
000073

000074

DEMONSTRATIVO IX
ANEXO DE RISCOS FISCAIS

LDO PARA O EXERCÍCIO DE 2016

Desenvolvido: Tersecom Contabilidade Pública Ltda

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'V' followed by a large, circular flourish.

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO IX - DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
2015

ARF (LRF, art. 4º, § 3º)

R\$ 1,00

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais	100.000,00	Precatórios	100.000,00
Dívidas em Processo de Reconhecimento	50.000,00		-
Avais e Garantias Concedidas	-		-
Assunção de Passivos	-		-
Assistências Diversas	-		-
Outros Passivos Contingentes	250.000,00	Reserva de Contingência	300.000,00
SUB-TOTAL	400.000,00	SUB-TOTAL	400.000,00

DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Frustração de Arrecadação	98.207,91		-
Restituição de Tributos a Maior	-		-
Discrepância de Projeções:	-		-
Outros Riscos Fiscais	84.995,11	Reserva de Contingência	183.203,02
SUB-TOTAL	183.203,02	SUB-TOTAL	183.203,02
TOTAL	583.203,02	TOTAL	583.203,02

Passivos Contingentes: Possíveis obrigações em processo; ações trabalhistas, indenizatórias, contratuais, de desapropriação; expectativa de despesa por alteração de legislação em curso, etc.

Riscos Fiscais: Situação de emergência; calamidade pública; possibilidade de frustração de arrecadação de uma receita prevista; contestação judicial de tributo; crises financeira e cambial com impacto nos preços; falhas de planejamento na quantificação de necessidades, etc.

Eventos Fiscais Imprevistos: Fato gerador de desequilíbrio financeiro não previsto; extinção de tributo; ocorrência de fatos não previstos na execução de obra ou serviço; Campanhas de saúde, etc.

Riscos Fiscais: Situação de emergência; calamidade pública; possibilidade de frustração de arrecadação de uma receita prevista; contestação judicial de tributo; crises financeira e cambial com impacto nos preços; falhas de planejamento na quantificação de necessidades, etc.

SQC.