

Município de Arredó do Pará
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2016
TABELA 02 - Demonstrativo da Evolução da Dívida e Resultado Nominal

Exercício	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	Saldo	Saldo	Reestimativa	Previsão	Previsão	Previsão
(1) Dívida Consolidada	173.269,31	63,97	-	-	-	-
(2) Disponibilidades Financeiras (Líquidas)	2.521.523,43	2.756.259,86	2.400.000,00	2.559.261,10	2.571.840,32	2.510.367,14
(3) Dívida Consolidada Líquida	(2.348.254,12)	(2.756.195,89)	(2.400.000,00)	(2.559.261,10)	(2.571.840,32)	(2.510.367,14)
(4) Passivos Reconhecidos	-	-	-	-	-	-
(5) Dívida Fiscal Líquida	(2.348.254,12)	(2.756.195,89)	(2.400.000,00)	(2.559.261,10)	(2.571.840,32)	(2.510.367,14)
(6) Resultado Nominal	(658.389,16)	(407.941,77)	356.195,89	(159.261,10)	(12.579,22)	61.473,18

Cronograma Anual de Operações Realizadas e do Serviço da Dívida							Valores em R\$
Operações de Crédito / Pagamentos	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Previsão
	Realizado	Realizado	Reestimativa	Previsão	Previsão	Previsão	
2.1 - Operações de Crédito	-	8.207,20	-	-	-	-	-
2.2 Encargos	23.390,62	-	-	-	-	-	-
2.3 Amortizações	173.333,28	173.333,28	-	-	-	-	-

Dívida Pública Consolidada – É o montante total apurado:
- das obrigações financeiras do Município, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados;
- das obrigações financeiras do Município, assumidas em virtude da realização de operações de crédito para amortização em prazo superior a doze meses ou que, embora de prazo inferior a doze meses, tenham sido emitidas 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 Arroio do Padre
MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS RECEITAS E DESPESAS - LDO PARA 2016

Valores em R\$ 1,00

CÓDIGOS	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	REALIZADO	REALIZADO	REALIZADO	REESTIMADO	PROJETADO	PROJETADO	PROJETADO
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1.0.0.0.00.00.00	RECEITAS CORRENTES	9.529.549,69	9.810.136,89	10.913.354,93	11.229.126,85	11.932.423,67	12.639.572,64	13.275.096,96
1.1.0.0.00.00.00	RECEITA TRIBUTÁRIA	267.363,72	232.968,20	207.190,93	250.000,00	264.000,00	270.461,31	291.973,57
1.2.0.0.00.00.00	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	-	-	7.200,00	1.200,00	-	-	-
1.2.0.0.00.00.00	Receitas de Contribuições - P M	-	-	-	-	-	-	-
1.2.0.0.00.00.00	Receita de Contribuições - R P P S	-	-	-	-	-	-	-
1.3.0.0.00.00.00	RECEITA PATRIMONIAL	101.255,74	88.855,57	186.266,48	211.556,22	180.000,00	188.856,00	198.242,14
1.3.0.0.00.00.00	RECEITA PATRIMONIAL	101.255,74	88.855,57	186.266,48	211.556,22	180.000,00	188.856,00	198.242,14
1.3.2.0.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - PM	101.255,74	88.855,57	186.266,48	211.556,22	180.000,00	188.856,00	198.242,14
1.3.2.0.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - PM	-	-	-	-	-	-	-
1.3.2.0.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - RPPS	-	-	-	-	-	-	-
1.3.2.0.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - RPPS	-	-	-	-	-	-	-
1.3.9.0.00.00.00	Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-
1.4.0.0.00.00.00	RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-	-	-	-
1.5.0.0.00.00.00	RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-	-	-	-
1.6.0.0.00.00.00	RECEITA DE SERVIÇOS	128.560,28	177.492,80	180.571,56	145.000,00	190.000,00	202.378,09	216.812,47
1.7.0.0.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	8.886.546,39	9.178.460,24	10.178.068,06	10.400.000,00	11.073.423,67	11.738.218,98	12.311.317,17
1.7.0.0.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	145.823,56	132.360,08	154.057,91	221.370,63	225.000,00	239.658,26	256.751,61
1.9.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes - P M	145.823,56	132.360,08	154.057,91	221.370,63	225.000,00	239.658,26	256.751,61
1.9.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes - P M	-	-	-	-	-	-	-
1.9.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes - R P P S	-	-	-	-	-	-	-
2.0.0.0.00.00.00	RECEITAS DE CAPITAL	911.107,69	533.117,08	276.171,18	226.950,00	-	-	-
2.0.0.0.00.00.00	RECEITAS DE CAPITAL	911.107,69	533.117,08	276.171,18	226.950,00	-	-	-
2.1.0.0.00.00.00	OPERACÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-
2.1.0.0.00.00.00	OPERACÕES DE CRÉDITO	55.520,00	-	-	-	-	-	-
2.2.0.0.00.00.00	ALIENACAO DE BENS	-	-	-	-	-	-	-
2.2.0.0.00.00.00	AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	820.433,44	508.917,75	237.480,00	176.950,00	-	-	-
2.3.0.0.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	35.154,25	24.199,33	38.691,18	50.000,00	-	-	-
2.4.0.0.00.00.00	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
2.5.0.0.00.00.00	Recetas Intra Orçamentárias - RPPS	-	-	-	-	-	-	-
7.2.1.0.00.00.00	DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-	-	-	-	-
9.0.0.0.00.00.00	DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DA RECEITA		10.440.657,38	10.343.253,97	11.189.526,11	11.456.076,85	11.932.423,67	12.639.572,64	13.275.096,96

CÓDIGOS	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	LIQUIDADO		LIQUIDADO		REESTIMADO		PROJETADO		PROJETADO	
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018			
3.0.00.00.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	8.412.458,38	8.323.547,93	9.141.695,44	9.896.858,00	11.062.423,67	11.639.315,86	12.141.946,34			
3.1.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.976.995,05	4.942.738,98	5.527.289,45	5.846.858,00	6.090.875,06	6.423.167,06	6.666.554,94			
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal Próprio	4.976.995,05	4.942.738,98	5.527.289,45	5.846.858,00	6.090.875,06	6.423.167,06	6.666.554,94			
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal do R P P S	-	-	-	-	-	-	-			
3.2.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	42.233,97	23.390,62	8.207,20	-	-	-	-			
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Divida	42.233,97	23.390,62	8.207,20	-	-	-	-			
3.2.00.00.00.00.00	Juros e encargos da Divida RPPS	-	-	-	-	-	-	-			
3.3.00.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.393.229,36	3.357.418,33	3.606.198,79	4.050.000,00	4.971.548,61	5.216.148,80	5.475.391,40			
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes	3.393.229,36	3.357.418,33	3.606.198,79	4.050.000,00	4.971.548,61	5.216.148,80	5.475.391,40			
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Corrente RPPS	-	-	-	-	-	-	-			
4.0.00.00.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	1.002.618,81	661.375,33	1.032.792,32	1.405.550,62	800.000,00	900.000,00	1.000.000,00			
4.0.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	829.221,36	488.042,05	859.459,04	1.405.550,62	800.000,00	900.000,00	1.000.000,00			
4.0.00.00.00.00.00	Investimentos	829.221,36	488.042,05	859.459,04	1.405.550,62	800.000,00	900.000,00	1.000.000,00			
4.4.00.00.00.00.00	INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-			
4.4.00.00.00.00.00	INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-			
4.5.00.00.00.00.00	Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-	-	-	-			
4.5.90.66.00.00.00	Outras Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	-			
4.5.90.99.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA PUBLICA	173.397,45	173.333,28	173.333,28	153.668,23	70.000,00	100.256,78	133.150,62			
4.6.00.00.00.00.00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-	-			
9.9.99.99.99.99.01	RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS	-	-	-	-	-	-	-			
9.9.99.99.99.99.02		-	-	-	-	-	-	-			
TOTAL DA DESPESA		9.415.077,19	8.984.923,26	10.174.487,76	11.456.076,85	11.932.423,67	12.639.572,64	13.275.096,96			

PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO PADRE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO II
Receita Corrente Líquida (RCL)
EXERCÍCIO DE 2016

ESPECIFICAÇÃO	Valores (R\$)
RECEITAS CORRENTES (I)	R\$ 11.932.423,67
Receita Tributária	R\$ 264.000,00
IPTU	R\$ 42.000,00
ISS	R\$ 115.000,00
ITBI	R\$ 30.000,00
IRRF	R\$ 70.000,00
Outras Receitas Tributárias	R\$ 7.000,00
Receita de Contribuições	R\$ 0,00
Receita Patrimonial	R\$ 180.000,00
Receita Agropecuária	R\$ 0,00
Receita Industrial	R\$ 0,00
Receita de Serviços	R\$ 190.000,00
Transferências Correntes	R\$ 11.073.423,67
Cota-Parte do FPM	R\$ 6.000.000,00
Cota-Parte do ICMS	R\$ 1.900.000,00
Cota-Parte do IPVA	R\$ 240.000,00
Cota-Parte do ITR	R\$ 1.700,00
Transferências da LC 87/1996	R\$ 13.500,00
Transferências da LC 61/1989	R\$ 0,00
Transferências do FUNDEB	R\$ 1.820.000,00
Outras Transferências Correntes	R\$ 1.098.223,67
Outras Receitas Correntes	R\$ 225.000,00
DEDUÇÕES (II)	R\$ 0,00
Contrib. para o Plano de Previdência do Servidor	R\$ 0,00
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	R\$ 0,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	R\$ 11.932.423,67

TABELA 01 - Parâmetros Utilizados nas Estimativas das Receitas e Despesas

Execício	2013	2014	2015	2016	2017	2018
INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I P C A)	5,91%	6,41%	8,40%	5,51%	4,92%	4,97%
VARIACÃO PIB	2,30%	0,10%	-1,99%	-0,10%	1,52%	2,06%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	-6,60%	5,42%	-2,62%	-1,27%	0,51%	-1,12%
CRESCIMENTO AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIÇOS	-9,27%	0,90%	5,90%	0,00%	0,00%	0,00%
ESFORÇO NA ARRECADAÇÃO TRIBUTÁRIA	-21,07%	-17,57%	14,25%	-8,13%	-3,82%	0,77%
CRESC.REAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS	-4,93%	4,38%	-4,23%	-1,59%	-0,48%	-2,10%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS	-49,35%	69,59%	57,13%	25,79%	50,84%	44,59%
Taxa de Juros Selic (Média do Ano)	7,25%	10,95%	14,27%	11,98%	10,88%	10,22%
PIB / RS (em R\$ milhões)	310,458	363,244	375,094	412,762	452,125	486,531

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

ESPECIFICAÇÃO	INFLAÇÃO	PIB	ESF. ARREC. TRIBUT.	CRESC. REC. TRANS. FERIDAS	AUMENTO SALARIAL	TX DE JUROS
Receitas Tributárias	X	X	X			
Receitas de Contribuições - P M	X	X				
Receita de Contribuições - R P P S	X				X	
Rendimentos de Aplicações Financeiras	X					
Rendimentos de Aplicações - PM	X					
Outras Receitas Patrimoniais	X	X				
Receitas Agropecuárias	X	X				
Receitas Industriais	X	X				
Receitas de Serviços	X	X				
Transferências Correntes	X	X		X		
Outras Receitas Correntes - P M	X					
Outras Receitas Correntes - R P P S	X					
Operações de Crédito						
Alienação de Bens	X					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 Dívida	X					X
Juros e encargos da Dívida RPPS	X					X
Outras Despesas Correntes	X		X			
Outras Despesas Corrente RPPS	X		X			
Investimentos	X				X	
Investimentos RPPS	X				X	
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	X					
Outras Inversões Financeiras	X					
Amortização da Dívida Pública	X					X

Município de Arroio do Padre
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS - CONSOLIDADO
EXERCÍCIO DE 2016

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2016			2017			2018		
	Valor	Valor	% PIB	Valor	Valor	% PIB	Valor	Valor	% PIB
	Corrente	Constante	(a / PIB)	Corrente	Constante	(b / PIB)	Corrente	Constante	(c / PIB)
	(a)		x 100	(b)		x 100	(c)		x 100
Receita Total	11.932.424	11.309.282	0,003%	12.639.573	11.417.749	0,003%	13.275.097	11.424.063	0,003%
Receitas Primárias (I)	11.752.424	11.138.682	0,003%	12.450.717	11.247.149	0,003%	13.076.855	11.253.463	0,003%
Despesa Total	11.932.424	11.309.282	0,003%	12.639.573	11.417.749	0,003%	13.275.097	11.424.063	0,003%
Despesas Primárias (II)	11.932.424	11.309.282	0,003%	12.639.573	11.417.749	0,003%	13.275.097	11.424.063	0,003%
Resultado Primário (I - II)	(180.000)	(170.600)	0,000%	(188.856)	(170.600)	0,000%	(198.242)	(170.600)	0,000%
Resultado Nominal	(159.261)	(150.944)	0,000%	(12.579)	(11.363)	0,000%	61.473	52.902	0,000%
Dívida Pública Consolidada	-	-	0,000%	-	-	0,000%	-	-	0,000%
Dívida Consolidada Líquida	(2.559.261)	(2.425.610)	-0,001%	(2.571.840)	(2.323.229)	-0,001%	(2.510.367)	(2.160.330)	-0,001%
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%

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

Para melhor entendimento, cabem aqui os seguintes conceitos:

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

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

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

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

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

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

PREMISSAS E METODOLOGIA UTILIZADA

1 - Os parâmetros macroeconômicos utilizados na elaboração das estimativas constantes no Anexo de Metas Fiscais são relacionados na Tabela 01. Os números estão apresentados de duas formas. Em moeda corrente e em valores constantes (sem inflação). Esses indicadores foram utilizados na composição da estimativa de receita que considerou a média de arrecadação, em cada fonte, tomando por base as receitas arrecadadas nos últimos três exercícios (2012, 2013 e 2014) e os valores reestimados para o exercício atual (2015), além das premissas consideradas como verdadeiras e relacionadas, por exemplo, ao índice de inflação, crescimento do PIB, atualização da planta de valores do IPTU, ampliação do perímetro urbano da cidade, políticas de combate à evasão e à sonegação fiscal, crescimento real das receitas oriundas de transferências da União e do Estado, dentre outros.

2 - Em relação às despesas correntes, foram considerados os parâmetros de inflação, e crescimento real, quando cabível, das despesas com pessoal e demais custeios. Em relação aos investimentos, além da inflação, considerou-se a estimativa de crescimento real dessas despesas em nível que viabilize a sua expansão a fim de garantir, precipuamente, a conclusão dos projetos em andamento demonstrados no Anexo IV. Asseguraram-se, ainda, os recursos para pagamento das obrigações decorrentes de juros e amortização da dívida pública.

3 - No tocante às despesas com pessoal, em específico, foi considerado o efeito da revisão geral anual prevista na Constituição da República, o crescimento vegetativo da folha salarial e eventual aumento acima dos níveis inflacionários.

4 - Considera-se o PIB e o IPCA como as principais variáveis para explicar o crescimento nominal das receitas, visto que boa parte das receitas tributárias e não tributárias, bem como as transferências constitucionais e legais acompanham o ritmo das atividades econômicas de âmbito nacional. Assim, para os exercícios de 2016, 2017 e 2018, considerou-se um crescimento do Produto Interno Bruto nacional e das taxas de inflação (IPCA), cujas projeções decorrem do sistema de expectativa de mercado, segundo informações do site do Banco Central do Brasil.

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

6 - Em relação ao cálculo do Resultado Primário e do Resultado Nominal, considerou a metodologia estabelecida na Portaria STN nº 553/2014. Os resultados primários previstos para os três exercícios são considerados suficientes para manutenção do equilíbrio fiscal. O resultado nominal reflete a variação do endividamento fiscal líquido entre as datas referidas.

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

7.1 - A receita total estimada para o exercício de 2016, consideradas todas as fontes de recursos é de (R\$ 11.932.424,00), a preços correntes que, deduzidas das receitas financeiras, representadas pelos Rendimentos das Aplicações Financeiras (R\$ 180.000,00) resultam numa Receita Primária de R\$ 11.752.424.

7.2 - 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\$ 11.932.424,00. Assim tendo em vista que o Município não possui despesas financeiras relacionadas com juros e encargos da dívida, Concessão de Empréstimos e Financiamentos, e a Amortização da Dívida Pública, tem-se as despesas primárias para 2016 iguais as receitas totais.

Município de Arroio do Padre
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DAS METAS DE RESULTADO PRIMÁRIO (EXCLUÍDAS A RECEITAS E DESPESAS DO RPPS)
EXERCÍCIO DE 2016

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2016			2017			2018		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a / PIB) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b / PIB) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 100
Receita Total	11.932.424	11.309.282	0,003%	12.639.573	11.417.749	0,003%	13.275.097	11.424.063	0,003%
Receitas Primárias (I)	11.752.424	11.138.682	0,003%	12.450.717	11.247.149	0,003%	13.076.855	11.253.463	0,003%
Despesa Total	11.932.424	11.309.282	0,003%	12.639.573	11.417.749	0,003%	13.275.097	11.424.063	0,003%
Despesas Primárias (II)	11.932.424	11.309.282	0,003%	12.639.573	11.417.749	0,003%	13.275.097	11.424.063	0,003%
Resultado Primário (I - II)	(180.000)	(170.600)	0,000%	(188.856)	(170.600)	0,000%	(198.242)	(170.600)	0,000%

Este demonstrativo foi elaborado pelo Poder Executivo Municipal para fins de dar maior transparência à meta de Resultado Primário.
Os valores acima identificados, representam as metas de receitas, despesas e resultado primário do Tesouro Municipal (Excluídas 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 Arroio do Padre
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I METAS FISCAIS

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

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I-Metas Previstas em 2014 (a)	% PIB	II-Metas Realizadas em 2014 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	9.853.800	0,003%	11.189.526	0,003%	1.335.726	13,56%
Receita Primárias (I)	9.789.826	0,003%	11.003.260	0,003%	1.213.434	12,39%
Despesa Total	9.853.800	0,003%	10.174.488	0,003%	320.688	3,25%
Despesa Primárias (II)	9.664.800	0,003%	9.992.947	0,003%	328.147	3,40%
Resultado Primário (I-II)	125.026	0,000%	1.010.312	0,000%	885.286	708,08%
Resultado Nominal	(151.746)	0,000%	(407.942)	0,000%	(256.196)	168,83%
Dívida Pública Consolidada	-	0,000%	64	0,000%	64	-
Dívida Consolidada Líquida	(2.500.000)	-0,001%	(2.756.196)	-0,001%	(256.196)	10,25%

O objetivo deste demonstrativo é estabelecer uma comparação entre as metas fixadas e o resultado obtido no exercício anterior ao da edição da LDO (2014), incluindo análise dos fatores determinantes para o alcance ou não dos valores estabelecidos como metas, visando a atender o disposto no art. 4º, § 2º, inciso I da LRF.

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

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2013	2014	Variação %	2015	Variação %	2016	Variação %	2017	Variação%	2018	Variação %
Receita Total	13.784.554	9.853.800	-28,52%	11.491.024	16,62%	11.932.424	3,84%	12.639.573	5,93%	13.275.097	5,03%
Receitas Primárias (I)	13.635.392	9.789.826	-28,20%	11.341.612	15,85%	11.752.424	3,62%	12.450.717	5,94%	13.076.855	5,03%
Despesa Total	13.784.554	9.853.800	-28,52%	11.491.024	16,62%	11.932.424	3,84%	12.639.573	5,93%	13.275.097	5,03%
Despesas Primárias (II)	13.586.653	9.664.800	-28,87%	11.491.024	18,90%	11.932.424	3,84%	12.639.573	5,93%	13.275.097	5,03%
Resultado Primário (I – II)	48.739	125.026	156,52%	(149.411)	-219,50%	(180.000)	20,47%	(188.856)	4,92%	(198.242)	4,97%
Resultado Nominal	(553.717)	(151.746)	-72,60%	356.196	-334,73%	(159.261)	-144,71%	(12.579)	-92,10%	61.473	-588,69%
Divida Pública Consolidada	173.333	-	-100,00%	-	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
Divida Consolidada Líquida	(807.050)	(2.500.000)	209,77%	(2.400.000)	-4,00%	(2.559.261)	6,64%	(2.571.840)	0,49%	(2.510.367)	-2,39%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2013	2014	Variação %	2015	Variação %	2016	Variação %	2017	Variação %	2018	Variação %
Receita Total	15.900.268	10.681.519	-32,82%	11.491.024	7,58%	11.309.282	-1,58%	11.417.749	0,96%	11.424.063	0,06%
Receitas Primárias (I)	15.728.212	10.612.171	-32,53%	11.341.612	6,87%	11.138.682	-1,79%	11.247.149	0,97%	11.253.463	0,06%
Despesa Total	15.900.268	10.681.519	-32,82%	11.491.024	7,58%	11.309.282	-1,58%	11.417.749	0,96%	11.424.063	0,06%
Despesas Primárias (II)	15.671.992	10.476.643	-33,15%	11.491.024	9,68%	11.309.282	-1,58%	11.417.749	0,96%	11.424.063	0,06%
Resultado Primário (I – II)	56.219	135.528	141,07%	(149.411)	-210,24%	(170.600)	14,18%	(170.600)	0,00%	(170.600)	0,00%
Resultado Nominal	(638.704)	(164.493)	-74,25%	356.196	-316,54%	(150.944)	-142,38%	(11.363)	-92,47%	52.902	-565,55%
Divida Pública Consolidada	199.937	-	-100,00%	-	-	-	-	-	-	-	-
Divida Consolidada Líquida	(930.920)	(2.710.000)	191,11%	(2.400.000)	-11,44%	(2.425.610)	1,07%	(2.323.229)	-4,22%	(2.160.330)	-7,01%

Este demonstrativo tem por objetivo avaliar as metas previstas para o exercício da LDO (2016), em comparação com as estabelecidas para os três exercícios anteriores (2013, 2014 e 2015), bem como para os dois seguintes (2017 e 2018), referentes à Receita Total, Receitas Não Financeiras, Despesas Não Financeiras, Resultado Primário, Resultado Nominal, Divida Pública Consolidada e Divida Consolidada Líquida, cumprindo, assim, a disposição contida no art. 4º, § 2º, inciso II, da LRF.

Os valores relativos às previsões de Receitas, Despesas e Resultado Primário de 2013, 2014 e 2015 foram extraídos das respectivas Leis Orçamentárias Anuais. Já os valores da previsão do Resultado Nominal, Divida Consolidada e Divida Consolidada Líquida, foram extraídos dos respectivos anexos de metas fiscais.

Já em relação às previsões para os exercícios de 2016, 2017 e 2018, os valores, a metodologia, as premissas utilizadas e a respectiva memória de cálculo são as mesmas utilizadas para o estabelecimento das metas explicitadas no Demonstrativo de Metas Anuais, referido no art. 2º, inciso I, do Projeto de Lei de LDO, evidenciando, assim, a sua consistência.

Município de Arroio do Padre
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DA EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIO DE 2016

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio/Capital	17.963.965,18	91,94%	16.390.584,92	91,20%	13.109.636,31	88,61%
Reservas		0,00%		0,00%		0,00%
Resultado Acumulado	1.574.457,24	8,06%	1.581.973,85	8,80%	1.684.547,55	11,39%
TOTAL	19.538.422,42	100,00%	17.972.558,77	100,00%	14.794.183,86	100,00%

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio/Capital	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-

CONSOLIDAÇÃO GERAL

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio/Capital	17.963.965,18	91,94%	16.390.584,92	91,20%	13.109.636,31	88,61%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	1.574.457,24	8,06%	1.581.973,85	8,80%	1.684.547,55	11,39%
TOTAL	19.538.422,42	100,00%	17.972.558,77	100,00%	14.794.183,86	100,00%

O presente demonstrativo visa a demonstrar a evolução do Patrimônio Líquido nos três exercícios anteriores ao da edição da LDO (2012, 2013 e 2014), cumprindo, dessa forma, o disposto no art. 4º, § 2º, inciso III, da LRF.

Município de Arroio do Padre
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I - METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DA ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
EXERCÍCIO DE 2016

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2014	2013	2012
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES A 2012			
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	55.520,00
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	-	-	55.520,00
Alienação de Bens Móveis	-	-	55.520,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienaç de Bens	-	-	-
TOTAL	-	-	55.520,00
DESPESAS EXECUTADAS	2014	2013	2012
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS			
DESPESAS DE CAPITAL	30.083,68	-	-
Investimentos	30.083,68	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio dos Servidores Públicos	-	-	-
TOTAL	30.083,68	-	-
SALDO FINANCEIRO	25.436,32	55.520,00	55.520,00

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

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

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

R\$ 1,00

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

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2016	2017	2018	
ISENÇÃO DE IPTU	PROPRIEDADES LOCALIZADAS NO PERÍMETRO URBANO CONSIDERADAS DE PRODUÇÃO AGRÍCOLA	APROXIMADAMENTE 140 PROPRIEDADES	66.864,96	70.154,72	73.641,41	Vide Obsevação abaixo
TAXA DE LIXO	DOMICÍLIOS LOCALIZADOS NA ZONA RURAL DO MUNICÍPIO	APROXIMADAMENTE 300 DOMICÍLIOS	2.700,00	2.832,84	2.973,63	
NÃO AJUIZAMENTO DE TRIBUTOS	VALORES PRÓXIMOS AO PRAZO DE PRESCRIÇÃO NO EXERCÍCIO DE 2016	7	1.539,42	1.615,16	1.695,43	
ISENÇÃO DE TAXAS	TAXAS A SEREM ISENTAS RELACIONADOS A PROJETOS DE INCENTIVO	aproximadamente 10 unidades	3.250,00	3.409,90	3.579,37	
HORAS MÁQUINA	UTILIZAÇÃO DE MÁQUINÁRIO MUNICIPAL PARA ENTERRAR ANIMAIS A PARTICULARES E ABRIR CACIMBAS	aproximadamente 30 horas máquina	2.081,70	2.184,12	2.292,67	
HORAS MÁQUINA	UTILIZAÇÃO DE MAQUINÁRIO PARA PROGRAMAS DE INCENTIVO	aproximadamente 70 horas máquina	5.600,00	5.600,00	5.878,32	
				-	-	
				-	-	
TOTAL			82.036,08	85.796,74	90.060,83	

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

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

Inflação para 2017: 4,92%
Inflação para 2018: 4,97%

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

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

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

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

Município de Arroio do Padre
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I - METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DA MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
EXERCÍCIO DE 2016

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

EVENTO	Valor Previsto 2016
Aumento Permanente da Receita	
Decorrente de Receitas Tributárias	
Decorrente de Transferências Correntes	
(-) Transferências ao FUNDEB	
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	
Redução Permanente de Despesa (II)	
Margem Bruta (III) = (I+II)	
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	
Impacto de Novas DOCC	
Relativas a Pessoal e Encargos Sociais	
Relativas a Outras Despesas Correntes	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	

Fonte:

Declaramos para os devidos fins, que a expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado, no exercício financeiro de 2016, adequar-se-ão às receitas do Município.

Município de Arroio do Padre
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
EXERCÍCIO DE 2016

ARF (LRF, art 4º, § 3º)

R\$ 1,00

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais	20.000,00	Abertura de Créditos Adicionais a partir da reserva de contingência	70.000,00
Dívidas em Processo de Reconhecimento			
Avais e Garantias Concedidas			
Assunção de Passivos			
Assistências Diversas			
Outros Passivos Contingentes	50.000,00		
SUBTOTAL	70.000,00	SUBTOTAL	70.000,00
DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS			
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Frustração de Arrecadação	50.000,00	Limitação de empenhos conforme LDO	50.000,00
Restituição de Tributos a Maior			
Discrepância de Projeções:			
Outros Riscos Fiscais			
SUBTOTAL	50.000,00	SUBTOTAL	50.000,00
TOTAL	120.000,00	TOTAL	120.000,00

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO PADRE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
ANEXO V

Demonstrativo dos Projetos em Andamento e Informações sobre o Patrimônio Público
EXERCÍCIO DE 2015

(LRF, art. 45, § único)

1 - Projetos em Andamento

Cód Ação PPA e LDO	Descrição	Previsão para conclusão
0103	Conclusão da Escola de Ensino Infantil - Pró Infância	01/10/2015
0112	Pavimentação Unistein no Bairro Progresso	27/10/2015
0112	Pavimentação Unistein no Bairro Brasil Para Cristo	27/10/2015

Estão previstos, com processos licitatórios em andamento ainda para este exercício, a execução de 07 (sete) unidades habitacionais, melhorias do prédio do Centro Administrativo (Prefeitura) e pavimentação urbana na Bairro Brasil Para Cristo, proveniente de emenda do Deputado Federal Onix Lorenzoni.

2- Informações sobre o Patrimônio:

O orçamento do Município para o exercício de 2016 deve assegurar em dotações próprias, recursos suficientes para a manutenção e a conservação do patrimônio público municipal, incluindo instalações, móveis e equipamentos e ainda veículos e máquinas do parque viário municipal.

PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO PADRE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO VI
Planejamento da Despesa com Pessoal
EXERCÍCIO DE 2015

Cargos	Legislação	Padrão de Remuneração	Cargos Existentes	Cargos Ocupados	Cargos Vagos	Previsão para 2015				
						Criação - Nº cargos	Ocupação - Nº cargos	Aumento em R\$ ref criação e ocupação	Aumentos reais previstos	Total ref. Aumento de despesa com pessoal
De provimento efetivo										
Em comissão										
Empregos										
Funções de Confiança										
Gratificações										
Totais								0	0,00	0,00

No exercício de 2016 não estão sendo previstos a criação de novos cargos. No entanto, fica autorizado o Poder Executivo a realizar contratos, mediante lei autorizativa, para suprir períodos de férias, licenças e demais afastamentos e ainda para situações de relevante interesse público.