Plano Base da Receita Realizada e a Realizar e da Despesa Efetivada e a Efetivar de 2014 a 2018

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	2014	2015	2016	2017	2018
		Arrecadado	Arrecadado	Arrecadado	Arrecadado	Rec. Prevista
1.0.0.0.00.00.00.00	**RECEITAS CORRENTES**	**15.035.861,68**	**15.418.592,13**	**18.118.036,95**	**18.591.087,51**	**20.230.500,00**
1.1.0.0.00.00.00.00	RECEITA TRIBUTARIA	731.233,50	831.424,29	831.997,97	989.636,44	1.115.000,00
1.2.0.0.00.00.00.00	RECEITA DE CONTRIBUICOES	300.708,81	367.304,14	389.365,85	422.450,04	443.000,00
1.2.0.0.00.00.00.00	Receitas de Contribuições - P M	37.932,57	57.486,62	57.066,84	54.908,21	66.000,00
1.2.0.0.0.0.0.0.0.0.0	Receita de Contribuições - R P P S (Fonte 0050)	262.776,24	309.817,52	332.299,01	367.541,83	377.000,00
1.3.0.0.00.00.00.00	RECEITA PATRIMONIAL	**1.005.906,18**	**1.331.300,97**	**1.999.240,63**	**1.963.300,20**	**1.571.500,00**
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações Financeiras	**1.002.860,76**	**1.324.868,67**	**1.992.198,28**	**1.835.707,13**	**1.563.000,00**
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - PM	136.598,96	162.883,50	208.475,24	206.439,13	170.000,00
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - RPPS (Fonte 0050)	866.261,80	1.161.985,17	1.783.723,04	1.629.268,00	1.393.000,00
1.3.9.0.00.00.00.00	Outras Receitas Patrimoniais	3.045,42	6.432,30	7.042,35	127.593,07	8.500,00
1.4.0.0.00.00.00.00	RECEITA AGROPECUARIA	0,00	0,00	4.280,00	0,00	0,00
1.5.0.0.00.00.00.00	RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.0.0.00.00.00.00	RECEITA DE SERVICOS	107.747,19	96.934,37	126.045,27	65.389,06	81.000,00
1.7.0.0.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CORRENTES	12.701.316,74	12.673.850,03	14.593.006,87	14.645.447,21	17.000.000,00
1.9.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	188.949,26	117.778,33	174.100,36	504.864,56	20.000,00
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - P M	82.861,54	46.174,59	144.576,35	38.338,25	15.000,00
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - R P P S (Fonte 0050)	106.087,72	71.603,74	29.524,01	466.526,31	5.000,00
2.0.0.0.00.00.00.00	**RECEITAS DE CAPITAL**	**1.108.158,25**	**1.556.075,25**	**803.494,48**	**64.860,98**	**148.500,00**
2.1.0.0.00.00.00.00	OPERACOES DE CREDITO	337.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.0.0.00.00.00.00	ALIENACAO DE BENS	117.425,00	159.490,00	73.550,00	45.300,00	5.000,00
2.3.0.0.00.00.00.00	AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	19.526,64	17.257,85	16.728,86	9.135,39	3.500,00
2.4.0.0.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	602.399,03	1.322.613,67	678.100,00	0,00	130.000,00
2.5.0.0.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	31.107,58	56.713,73	35.115,62	10.425,59	10.000,00
7.2.1.0.00.00.00.00	Receitas Intra Orçamentárias - RPPS (Fonte 0050)	670.871,54	811.443,92	1.212.325,65	985.346,00	1.100.000,00
9.0.0.0.00.00.00.00	**(-)** DEDUÇÕES DA RECEITA	-1.927.720,27	-1.986.122,02	-2.273.129,16	-2.267.048,12	-2.600.000,00
	TOTAL DA RECEITA	**14.887.171,20**	**15.799.989,28**	**17.860.727,92**	**17.374.246,37**	**18.879.000,00**

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	2014	2015	2016	2017	2018
		Liquidado	Liquidado	Liquidado	Liquidado	Despesa Estimada
3.0.00.00.00.00.00	**DESPESAS CORRENTES**	**11.791.700,27**	**12.421.755,59**	**13.064.614,26**	**13.971.492,05**	**19.530.164,00**
3.1.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.844.643,99	6.752.600,48	7.307.749,62	8.110.994,60	10.158.955,58
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal Próprio	5.307.398,29	6.026.510,47	6.466.717,74	7.002.297,44	8.691.553,87
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal do R P P S (Fonte 0050)	537.245,70	726.090,01	841.031,88	1.108.697,16	1.467.401,71
3.2.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	24.600,79	50.358,04	39.531,83	0,00	0,00
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida	24.600,79	50.358,04	39.531,83	0,00	0,00
3.2.00.00.00.00.00	Juros e encargos da Dívida RPPS (Fonte 0050)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.00.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.922.455,49	5.618.797,07	5.717.332,81	5.860.497,45	9.371.208,42
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes	5.920.039,49	5.615.557,07	5.713.602,81	5.858.047,45	8.578.619,28
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Corrente RPPS (Fonte 0050)	2.416,00	3.240,00	3.730,00	2.450,00	792.589,14
4.0.00.00.00.00.00	**DESPESAS DE CAPITAL**	**1.794.619,86**	**1.785.442,00**	**1.255.672,20**	**237.241,23**	**518.836,00**
4.4.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	1.725.510,18	1.637.230,78	657.319,85	237.241,23	518.836,00
4.4.00.00.00.00.00	Invetimentos	1.725.510,18	1.637.230,78	657.319,85	237.241,23	518.836,00
4.4.00.00.00.00.00	Invetimentos RPPS (Fonte 0050)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.00.00.00.00.00	INVERSÕES FINANCEIRAS	**0,00**	**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	0,00
4.5.90.99.00.00.00	Outras inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.00.00.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA	69.109,68	148.211,22	598.352,35	0,00	0,00
9.9.99.99.99.99.01	RESERVA DE CONTINGÊNCIA					**(200.000,00)**
9.9.99.99.99.99.02	RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS					**(2.326.314,95)**
	TOTAL DA DESPESA	**13.586.320,13**	**14.207.197,59**	**14.320.286,46**	**14.208.733,28**	**17.522.685,05**

PREVISÕES DA LEI DE ORÇAMENTO	2014	2015	2016	2017	2018
Receita Prevista (já deduzido o FUNDEB)	**14.000.352,00**	**15.051.250,00**	**16.271.270,00**	**17.934.729,67**	**20.754.280,74**
Rendimento de Aplicações Financeiras	765.000,00	920.000,00	1.271.145,00	1.900.178,77	1.959.479,78
Receita de Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Alienação de Bens	50.000,00	25.000,00	30.000,00	40.000,00	45.700,00
Receita de Amort.de Empréstimos Concedidos	15.000,00	15.000,00	17.000,00	10.000,00	11.642,62
Despesa Fixada (cfe lei de orçamento)	**14.000.352,00**	**15.051.250,00**	**16.271.270,00**	**17.934.729,67**	**20.754.280,74**
Juros e Encargos da Dívida	28.100,00	66.500,00	48.100,00	39.000,00	7.000,00
Amortização da Dívida	69.900,00	149.500,00	137.000,00	0,00	21.000,00
Concessão de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Município de Ilópolis
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

TABELA 01 - Parâmentos Utilizados nas Estimativas das Receitas e Despesas

Execício	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I P C A)	**10,67%**	**7,20%**	**2,95%**	**4,15%**	**4,10%**	**4,00%**	**4,00%**
VARIAÇÃODO PIB	**-3,80%**	**-3,23%**	**-1,90%**	**1,60%**	**1,00%**	**1,00%**	**1,00%**
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	-0,14%	-9,52%	0,85%	3,00%	-1,89%	0,65%	0,59%
CRESCIMENTO AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIOS	-12,00%	-2,22%	1,45%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
ESFORÇO NA ARRECADAÇÃO TRIBUTÁRIA	6,83%	-3,90%	17,90%	6,94%	6,98%	10,61%	8,18%
CRESC.REAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS	-7,09%	11,17%	-0,69%	1,13%	3,87%	1,44%	2,15%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL	5,00%	10,54%	7,19%	4,00%	2,00%	2,00%	2,00%
CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS	-11,99%	-63,82%	-64,96%	2,00%	10,00%	5,00%	5,00%
Taxa de Juros (Selic Efetiva)	**13,47%**	**13,47%**	**10,11%**	**6,50%**	**8,00%**	**8,00%**	**8,00%**
PIB / RS (em R$ milhões)	**451.932**	**435.328**	**453.454**	**460.709**	**465.316**	**469.970**	**474.669**

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

ESPECIFICAÇÃO	INFLAÇÃO	PIB	ESF.ARREC .TRIBUT.	CRESC. REC.TRANS FERIDAS	AUMENTO SALARIAL	TX DE JUROS
Receitas Tributárias	**X**	**X**	**X**			
Receitas de Contribuições - P M	X	X				
Receita de Contribuições - R P P S	X				X	
Rendimentos de Aplicações Financeiras	X					
Rendimentos de Aplicações - PM	X					
Rendimentos de Aplicações - RPPS	X					
Outras Receitas Patrimoniais	X	X				
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**					
Amortização de Empréstimos	**X**					**X**
Transferências de Capital	**X**	**X**				
Outras Receitas de Capital	**X**					
Receitas Intra Orçamentárias - RPPS	X				X	
Deduções da Receita	**X**					

ESPECIFICAÇÃO	INFLAÇÃO	CRESC. FOLHA	CRESC. CUSTEIOS	AUMENTO SALARIAL	CRESC. INVESTIM	TX DE JUROS
Pessoal Próprio	X	x		X		
Pessoal do R P P S	X	x		X		
Juros e Encargos da Dívida	X					X
Juros e encargos da Dívida RPPS	X					x
Outras Despesas Correntes	X		X			
Outras Despesas Corrente RPPS	X		X			
Invetimentos	X				X	
Invetimentos RPPS	X				x	
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	**X**					
Outras Inversões Financeiras	**X**					
Amortização da Dívida Pública	**X**					**x**

FONTE: Banco Cenral do Brasil-Sistemas de expectativas.

Município de Ilópolis

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS RECEITAS E DESPESAS - LOA 2019

Valores em R$ 1,00

CÓDIGOS	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	REALIZADO 2017	PROJETADO 2018	PROJETADO 2019	PROJETADO 2020	PROJETADO 2021
1.0.0.0.00.00.00.00	**RECEITAS CORRENTES**	**18.591.087,51**	**20.230.500,00**	**20.055.205,00**	**21.469.448,90**	**23.068.894,31**
1.1.0.0.00.00.00.00	**RECEITA TRIBUTARIA**	**989.636,44**	1.115.000,00	1.233.600,00	1.457.076,21	1.655.649,47
1.2.0.0.00.00.00.00	**RECEITA DE CONTRIBUICOES**	**422.450,04**	**443.000,00**	**442.600,00**	468.761,28	496.475,43
1.2.0.0.00.00.00.00	Receitas de Contribuições - P M	**54.908,21**	66.000,00	72.000,00	75.628,80	79.440,49
1.2.0.0.0.0.0.0.0.0.0	Receita de Contribuições - R P P S (Fonte 0050)	**367.541,83**	377.000,00	370.600,00	393.132,48	417.034,93
1.3.0.0.00.00.00.00	**RECEITA PATRIMONIAL**	**1.963.300,20**	**1.571.500,00**	**1.437.055,00**	**1.494.621,44**	**1.554.494,78**
1.3.2.0.00.00.00.00	**Rendimentos de Aplicações Financeiras**	**1.835.707,13**	**1.563.000,00**	**1.428.955,00**	1.486.113,20	1.545.557,73
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações Financeiras (PM)	**206.439,13**	170.000,00	152.955,00	159.073,20	165.436,13
1.3.2.0.00.00.00.00	Rendimentos de Aplicações - RPPS (Fonte 0050)	**1.629.268,00**	1.393.000,00	1.276.000,00	1.327.040,00	1.380.121,60
1.3.9.0.00.00.00.00	Outras Receitas Patrimoniais	**127.593,07**	8.500,00	8.100,00	8.508,24	8.937,06
1.4.0.0.00.00.00.00	**RECEITA AGROPECUARIA**	**-**	-	450,00	-	-
1.5.0.0.00.00.00.00	**RECEITA INDUSTRIAL**	**-**	-	-	-	-
1.6.0.0.00.00.00.00	**RECEITA DE SERVICOS**	**65.389,06**	81.000,00	83.800,00	88.023,52	92.459,91
1.7.0.0.00.00.00.00	**TRANSFERENCIAS CORRENTES**	**14.645.447,21**	17.000.000,00	16.797.500,00	17.897.732,37	19.203.393,65
1.9.0.0.00.00.00.00	**OUTRAS RECEITAS CORRENTES**	**504.864,56**	**20.000,00**	**60.200,00**	**63.234,08**	**66.421,08**
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - P M	**38.338,25**	15.000,00	40.200,00	42.226,08	44.354,27
1.9.0.0.00.00.00.00	Outras Receitas Correntes - R P P S (Fonte 0050)	**466.526,31**	5.000,00	20.000,00	21.008,00	22.066,80
2.0.0.0.00.00.00.00	**RECEITAS DE CAPITAL**	**64.860,98**	**148.500,00**	**1.349.600,00**	**25.839,84**	**27.142,17**
2.1.0.0.00.00.00.00	**OPERACOES DE CREDITO**	**-**	-	-	-	-
2.2.0.0.00.00.00.00	**ALIENACAO DE BENS**	**45.300,00**	5.000,00	12.200,00	12.814,88	13.460,75
2.3.0.0.00.00.00.00	**AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS**	**9.135,39**	3.500,00	5.000,00	5.252,00	5.516,70
2.4.0.0.00.00.00.00	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**-**	130.000,00	1.325.000,00	-	-
2.5.0.0.00.00.00.00	**OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL**	**10.425,59**	10.000,00	7.400,00	7.772,96	8.164,72
7.0.0.0.00.00.00.00	Receitas Intra Orçamentárias - RPPS (Fonte 0050)	**985.346,00**	1.100.000,00	1.100.000,00	1.166.880,00	1.237.826,30
9.0.0.0.00.00.00.00	**DEDUÇÕES DA RECEITA**	**(2.267.048,12)**	(2.600.000,00)	(2.554.805,00)	(2.783.567,17)	(3.023.858,96)
		-				
	TOTAL DA RECEITA	**17.374.246,37**	**18.879.000,00**	**19.950.000,00**	**19.878.601,57**	**21.310.003,83**

CÓDIGOS	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	LIQUIDADO 2017	PROJETADO 2018	PROJETADO 2019	PROJETADO 2020	PROJETADO 2021
3.0.00.00.00.00.00	**DESPESAS CORRENTES**	**13.971.492,05**	**19.530.164,00**	**15.626.450,00**	**16.412.367,69**	**17.787.579,35**
3.1.00.00.00.00.00	**PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS**	**8.110.994,60**	**10.158.955,58**	**8.906.548,00**	**9.509.877,61**	**10.147.436,67**
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal Próprio	**7.002.297,44**	8.691.553,87	7.729.048,00	8.252.613,75	8.805.883,62
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal do R P P S (Fonte 0050)	**1.108.697,16**	1.467.401,71	1.177.500,00	1.257.263,86	1.341.553,06
3.2.00.00.00.00.00	**JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**	**-**	**-**	**200,00**	**-**	**-**
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida	**-**		200,00	-	-
3.2.00.00.00.00.00	Juros e encargos da Dívida RPPS (Fonte 0050)	-	-	-	-	-
3.3.00.00.00.00.00	**OUTRAS DESPESAS CORRENTES**	**5.860.497,45**	**9.371.208,42**	**6.719.702,00**	**6.902.490,08**	**7.640.142,68**
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes	**5.858.047,45**	8.578.619,28	6.699.202,00	6.881.170,08	7.617.969,88
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Corrente RPPS (Fonte 0050)	**2.450,00**	792.589,14	20.500,00	21.320,00	22.172,80
4.0.00.00.00.00.00	**DESPESAS DE CAPITAL**	**237.241,23**	**518.836,00**	2.572.950,00	**3.466.233,89**	**3.522.424,48**
4.4.00.00.00.00.00	**INVESTIMENTOS**	**237.241,23**	**518.836,00**	**2.572.800,00**	**3.466.233,89**	**3.522.424,48**
4.4.00.00.00.00.00	Invetimentos	237.241,23	518.836,00	2.572.800,00	3.466.233,89	3.522.424,48
4.4.00.00.00.00.00	Invetimentos RPPS (Fonte 0050)	**-**	-	-		-
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**	**-**		150,00	-	-
9.9.99.99.99.99.01	**RESERVA DE CONTINGÊNCIA**	**-**	(200.000,00)	(208.000,00)	(198.786,02)	(213.100,04)
9.9.99.99.99.99.02	**RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS**	**-**	(2.326.314,95)	(1.750.600,00)	(2.400.000,00)	(2.470.000,00)
	TOTAL DA DESPESA	**14.208.733,28**	**17.522.685,05**	**16.448.800,00**	**17.279.815,56**	**18.626.903,79**

Fonte: Secretaria Municipal de Finanças

Município de Ilópolis
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

RECEITAS DO ENSINO	
	PREVISÃO
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	**INICIAL**
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	**1.007.400,00**
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	261.200,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão *Inter Vivos* – ITBI	125.000,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	371.100,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	250.100,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	**13.351.000,00**
2.1- Cota-Parte FPM	**8.902.000,00**
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea b	8.200.000,00
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea d	352.000,00
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea e	350.000,00
2.2- Cota-Parte ITR	4.000,00
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	42.000,00
2.4- Cota-Parte ICMS	3.670.000,00
2.5- Cota-Parte IPVA	668.000,00
2.6- Cota-Parte IPI-Exportação	65.000,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS e TRANSFERÊNCIAS (1 + 2)	**14.358.400,00**
	PREVISÃO
OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO	**INICIAL**
4- TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	**258.000,00**
4.1- Transferências do Salário-Educação	130.000,00
4.2- Outras Transferências do FNDE	128.000,00
5- TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	-
6- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO	-
7- OUTRAS RECEITAS DESTINADAS À EDUCAÇÃO	220.000,00
8- TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS DESTINADAS AO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7)	**478.000,00**
FUNDEB	
	PREVISÃO
RECEITAS DO FUNDEB	**INICIAL**
9- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	**2.529.800,00**
9.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.640.000,00
9.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	800,00
9.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	8.400,00
9.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	734.000,00
9.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	133.600,00
9.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	13.000,00
10- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	**1.364.000,00**
10.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.360.000,00
10.2- Complementação da União ao FUNDEB	-
10.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	4.000,00
11- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (10.1 – 9)	**(1.169.800,00)**
	DOTAÇÃO
DESPESAS DO FUNDEB	**INICIAL**
12- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.353.000,00
13- OUTRAS DESPESAS	11.000,00
14- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (12 + 13)	1.364.000,00
15- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REM. MAG. C/ EDUC. INFANTIL E ENS. FUND. (12 / 10) x 100%	**99%**
CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
	PREVISÃO
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	**INICIAL**
16- MÍNIMO A APLICAR DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS À MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (25% de 3)	**3.589.600,00**
	DOTAÇÃO
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	**INICIAL**
17- EDUCAÇÃO INFANTIL	**861.900,00**
18- ENSINO FUNDAMENTAL	**1.906.860,00**
19 - EDUCAÇÃO JOVENS E ADULTOS	**15.000,00**
20- OUTRAS	**-**
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (17 + 18 + 19 + 20)	**2.783.760,00**
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	
22- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (11)	**(1.169.800,00)**
23- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	**-**
24- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO[2]	**-**
25- DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR	**-**
26- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (37g)	
27- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB = (38.3)	4.000,00
28 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (24 + 25 + 27 + 29)	**(1.165.800,00)**
29- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO[3] [(21 – 28) / (3)] x 100%	**27,51%**
	DOTAÇÃO
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	**INICIAL**
30- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	130.000,00
31- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-
32- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	348.000,00
33- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	**478.000,00**
34- TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (21 + 33)	**3.261.760,00**

Fonte: Secretaria Municipal de Finanças

Município de Ilópolis
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM ASPS

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	**1.007.400,00**
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	261.200,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão *Inter Vivos* – ITBI	125.000,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	371.100,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	250.100,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	**13.351.000,00**
2.1- Cota-Parte FPM	**8.902.000,00**
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea b	8.200.000,00
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea d	352.000,00
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea e	350.000,00
2.2- Cota-Parte ITR	4.000,00
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	42.000,00
2.4- Cota-Parte ICMS	3.670.000,00
2.5- Cota-Parte IPVA	668.000,00
2.6- Cota-Parte IPI-Exportação	65.000,00
3- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS e TRANSFERÊNCIAS (1 + 2)	**14.358.400,00**
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE-SUS (II)	1.339.400,00
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE (III)	-
OUTRAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	35.100,00
TOTAL	**15.732.900,00**

DESPESAS COM SAÚDE MÍNIMO 15% - CF/88 (Por Grupo de Natureza da Despesa)	DOTAÇÃO INICIAL
DESPESAS CORRENTES	**2.157.452,00**
Pessoal e Encargos Sociais	777.000,00
Juros e Encargos da Dívida	-
Outras Despesas Correntes	1.380.452,00
DESPESAS DE CAPITAL	**70.000,00**
Investimentos	70.000,00
Inversões Financeiras	-
Amortização da Dívida	-
TOTAL (II)	**2.227.452,00**

DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	DOTAÇÃO INICIAL
DESPESAS COM SAÚDE	2.227.452,00
(-) DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS	-
(-) DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DESTINADOS Á SAÚDE	**1.374.500,00**
Recursos de Transferências do Sistema Único de Saúde - SUS	1.339.400,00
Recursos de Operações de Crédito	-
Outros Recursos	35.100,00
TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (III)	**3.601.952,00**

Participação das Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde na Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais - Limite Constitucional (III / I)	**15,51%**

FONTE:Secretaria Municipal de Administração, Fazenda e Planejamento

Município de Ilópolis
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

Demonstrativo dos limites do Poder Legislativo

DEMONSTRATIVO DOS GASTOS TOTAIS
I - RECEITA A SE EFETIVAR NO EXERCÍCIO ANTERIOR (2018)
Art. 29-A da CF e inciso VI do art. 59 da LC Federal 101/2000.

Codigo	Especificacao - Receita prevista	R$
1.1.0.0.00.00.00.00	RECEITA TRIBUTARIA	972.432,00
1.2.3.0.00.00.00.00	CONTRIB.P/CUSTEIO SERV.DE ILUMIN.PUB	63.200,00
1.7.2.1.01.02.00.00	COTA-PARTE DO FPM	7.299.322,92
1.7.2.1.01.05.00.00	COTA-PARTE DO ITR	2.588,00
1.7.2.1.36.00.00.00	TRANSF.FINANC.ICMS-DESONERACAO-LC 87	21.478,00
1.7.2.2.01.01.00.00	COTA-PARTE DO ICMS	3.505.596,00
1.7.2.2.01.02.00.00	COTA-PARTE DO IPVA	587.741,00
1.7.2.2.01.04.00.00	COTA-PARTE DO IPI SOBRE EXPORTACAO	55.767,00
1.7.2.2.01.13.00.00	COTA-PARTE DA CIDE	2.000,00
	Total	**12.510.124,92**
	Receita Prevista 2018 - Base de Cálculo Art. 29-A	12.510.124,92
	População de até cem mil habitantes (7%)	875.708,74
	Valor Solicitado por Ofíco (4%)	500.405,00
	Gastos Totais Previstos - Orçamento Câmara para 2019	**500.405,00**
	Diferença	375.303,75

II - FOLHA DE PAGAMENTO DO LEGISLATIVO MUNICIPAL
Art. 29-A, § 1º da CF e inciso VI do art. 59 da LC Federal 101/2000.

Codigo	Especificacao	R$
3.1.90.11.00.00.00	VENCIM. E VANTAGENS FIXAS -PESSOAL CIVIL	318.000,00
3.1.90.13.00.00.00	OBRIGACOES PATRONAIS	74.000,00
3.1.90.16.00.00.00	OUTRAS DESPESAS VARIAVEIS -PESSOAL CIVIL	1.000,00
3.1.91.13.00.00.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	500,00
3.1.90.46.00.00.00	AUXILIO-ALIMENTACAO	
	Total	**393.500,00**
	Valor orçado para folha de pagto do Poder legislativo 2019	393.500,00
	Receita da Câmara (cfe art. 29-A/CF-88)	875.708,74
	Percentual da folha de pagamentoto Poder Legislativo 2019 (art. 29-A,§ 1º)	**44,94**
	Limite	**70%**

III - VERIFICAÇÃO DO LIMITE LEGAL DE REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES
Inciso VII do art. 29 da CF

Codigo	Especificacao	R$
1000.00.00.00.00	RECEITAS CORRENTES	20.055.205,00
2000.00.00.00.00	RECEITAS DE CAPITAL	1.349.600,00
9700.00.00.00.00	Deduções da Receita	(2.554.805,00)
	Receita Bruta	**18.850.000,00**
1320.00.00.00.00	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS	(1.428.955,00)
1718.03.00.00.00	TRANSF. REC SUS - REPASSE FUNDO A FUNDO	(992.000,00)
1718.12.00.00.00	TRANSF. REC. FUNDO NACIONAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FNAS	(103.200,00)
1718.05.00.00.00	TRANSF. REC. FUNDO NACIONAL DESENV. EDUCAÇÃO - FNDE	(258.000,00)
1728.03.00.00.00	TRANSF. REC. ESTADO PROGR. DE SAÚDE - REP. FUNDO A FUNDO	(347.400,00)
1728.10.20.00.00	TRANSF. CONVÊNIOS DO ESTADO DESTINADAS A EDUCAÇÃO	(226.000,00)
1728.10.91.07.00	TRANSF. CONVÊNIOS DO ESTADO DESTINADAS A ASSISTÊNCIA SOCIAL	(8.000,00)
1760.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	-
2470.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	-
	Receita do Município - Base de cálculo - Inciso VII do art. 29 da CF	**15.486.445,00**
	Limite da remuneração dos vereadores (5%)	774.322,25
	Previsão das despesas com a remuneração dos vereadores	
3.1.90.11.00.00.00	Subsídios (8 vereadores x 1.678,56 x 12 meses)	161.141,76
3.1.90.11.00.00.00	Subsídio Presidente (1 presidente x 2.098,72 x 12 meses)	25.184,64
3.1.90.13.00.00.00	INSS - Agentes políticos (23%)	42.855,07
	Total Previsto Remuneração Vereadores	**229.181,47**
	Percentual (%)	**1,48**

IIII - VERIFICAÇÃO DO LIMITE INDIVIDUAL DOS SUBSÍDIOS DOS VEREADORES
Inciso VI, b, do art. 29 da CF

	Subsídio Deputado Estadual (a)	R$ 25.322,25
	Subsídio Maximo Vereador (30% de (a))	R$ 7.596,68
	Subsídio Fixado Vereador	R$ 1.678,56
	Subsídio Fixado Presidente	R$ 2.098,72

Município de Ilópolis
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

Anexo demonstrativo da despesa com pessoal do Município

Discriminação	Poder Executivo		Poder Legislativo		Consolidado
	Despesa	Valor	Despesa	Valor	
Rateio pela Participação em Consórcio Público	3.1.7.1.70.00.00.00.00	15.000,00	3.1.7.1.70.00.00.00.00	-	15.000,00
Aposentadorias e Reformas	3.1.9.0.01.00.00.00.00	1.110.600,00	3.1.9.0.01.00.00.00.00	-	1.110.600
Pensões	3.1.9.0.03.00.00.00.00	52.000,00	3.1.9.0.03.00.00.00.00	-	52.000
Contrato por Tempo Determinado	3.1.9.0.04.00.00.00.00	354.000,00	3.1.9.0.04.00.00.00.00	-	354.000
Outros Benefícios Previdenciários	3.1.9.0.05.00.00.00.00	69.400,00	3.1.9.0.05.00.00.00.00	-	69.400
Contribuição a Entidades Fechadas de Previdência	3.1.9.0.07.00.00.00.00	-	3.1.9.0.07.00.00.00.00	-	-
Salário Família	3.1.9.0.09.00.00.00.00	-	3.1.9.0.09.00.00.00.00	-	-
Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	3.1.9.0.11.00.00.00.00	5.197.774,00	3.1.9.0.11.00.00.00.00	318.000,00	5.515.774
Obrigações Patronais	3.1.9.0.13.00.00.00.00	390.760,00	3.1.9.0.13.00.00.00.00	74.500,00	465.260
Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	3.1.9.0.16.00.00.00.00	23.900,00	3.1.9.0.16.00.00.00.00	1.000,00	24.900
Outras Desp. c/Pessoal decorrentes Contrato de Terceirização	3.1.9.0.34.00.00.00.00	-	3.1.9.0.34.00.00.00.00	-	-
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	3.1.9.0.36.00.00.00.00	-	3.1.9.0.36.00.00.00.00	-	-
Auxílio-Alimentação	3.1.9.0.46.00.00.00.00	-	3.1.9.0.46.00.00.00.00	-	-
Depósitos Compulsórios	3.1.9.0.67.00.00.00.00	-	3.1.9.0.67.00.00.00.00	-	-
Sentenças Judiciais	3.1.9.0.91.00.00.00.00	(345.118,00)	3.1.9.0.91.00.00.00.00	-	(345.118)
Despesas de Exercícios Anteriores	3.1.9.0.92.00.00.00.00	400,00	3.1.9.0.92.00.00.00.00	-	400
Ressarcimento de Despesa de Pessoal Requisitado	3.1.9.1.13.00.00.00.00	954.400,00	3.1.9.1.13.00.00.00.00	-	954.400
Obrigações Patronais	3.1.9.0.96.00.00.00.01	-	3.1.9.0.96.00.00.00.01	-	
Transferência p/ cobertura de Despesas com Pessoal de Consórcios	3.1.7.1.11.99.10.00.00	-		-	-
Obrigações Patronais	3.1.7.1.13.00.00.00.00	-		-	-
Contribuição Patronal para RPPS de Outro Município	3.1.4.0.13.40.01.00.00	-	3.1.4.0.13.40.01.00.00	-	-
Contribuição Patronal para RPPS do Estado	3.1.3.0.13.40.01.00.00	-	3.1.3.0.13.40.01.00.00	-	-
Transferência recursos p/ cobertura de despesas com pessoal contratado através de Instituições privadas sem fins lucrativos	3.1.5.0.11.99.10.00.00	-		-	-
Obrigações Patronais Lucrativos	3.1.5.0.13.00.00.00.00	-		-	-
Contribuição Patronal para o RPPS	3.1.9.1.13.03.00.00.00	-	3.1.9.1.13.03.00.00.00	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores	3.1.9.1.92.00.00.00.00	-	3.1.9.1.92.00.00.00.00	-	-
Ressarcimento de Despesas com Pessoal requisitado	3.1.9.1.96.00.00.00.00	-	3.1.9.1.96.00.00.00.00	-	-
(-) IRRF s/Rend. do Trabalho – At./Inat. - Exec/ Indiretas	(1.1.1.2.04.31.01.00.00)	(250.100,00)		-	(250.100)
(-) IRRF s/Rend. do Trabalho – At./Inat. - Legislativo		-	(1.1.1.2.04.31.02.00.00)	-	-
Repasse Previdenciário Concedido p/Cobertura de Déficit Aposentadorias Executivo/Indiretas	5.1.2.1.7.04.01.01.00.00	-		-	-
Repasse Previdenciário Concedido p/Cobertura de Déficit		-		-	-
Aposentadorias Legislativo		-	5.1.2.1.7.04.01.02.00.00	-	-
Repasse Concedido ao RPPS p/Pagamento de Aposentadorias - Executivo/Indiretas	5.1.2.1.7.99.00.02.00.00	-		-	-
Repasse Concedido ao RPPS p/Pagamento de Aposentadorias - Legislativo		-	5.1.2.1.7.99.00.03.00.00	-	-
Total da Despesa com Pessoal Poder Executivo		**7.573.016**		**393.500**	**7.966.516**
Receita Corrente Líquida Projetada para 2019.....	17.500.400,00				
% da Despesa com Pessoal Poder Executivo projetada para 2019.....	43,27%				
% da Despesa com Pessoal Poder Legislativo projetada para 2019.....	2,25%				
% da Despesa com Pessoal do Município projetada para 2019.....	**45,52%**				

Município de Ilópolis
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA PROJETADA	
ESPECIFICAÇÃO	**2019**
RECEITAS CORRENTES (I)	**20.055.205,00**
Receita Tributária	1.233.600,00
Receita de Contribuições	442.600,00
Receita Patrimonial	1.437.055,00
Receita Agropecuária	450,00
Receita Industrial	-
Receita de Serviços	83.800,00
Transferências Correntes	16.797.500,00
Outras Receitas Correntes	60.200,00
DEDUÇÕES (II)	**(2.554.805,00)**
Dedução da Receita para Formação do FUNDEB	(2.554.805,00)
IRRF	(250.100,00)
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	**17.500.400,00**

Fonte: Secretaria Municipal de Finanças

Memória de Cálculo

Os valores que compõe a Receita Corrente Líquida foram extraídos do cálculo que representa a estimativa da Receita Corrente Municipal para o exercício de 2019, deduzindo-se da Receita Corrente, os valores de Tributos e Contribuições especificados no Anexo de Previsão da Receita e da Despesa 2019-2021; os valores destinados ao FUNDEB e, conforme determinação do TCE-RS os valores que integram o montante a ser arrecadado de Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) dos servidores ativos/inativos do executivo e legislativo municipal, previsto em R$ 250.100,00 para o exercício de 2019.

Cálculo em conformidade com o Art. 2º, inc. 4º da LRF.

Município de Ilópolis

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

ANEXO I - METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DA EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EXERCÍCIOS REFERÊNCIAS 2015 A 2017

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

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2017	%	2016	%	2015	%
Patrimônio/Capital	23.170.694,95	100,00%	16.822.038,30	100,00%	21.775.697,72	100,00%
Reservas		0,00%		0,00%		0,00%
Resultado Acumulado	-	0,00%	-	0,00%		0,00%
TOTAL	23.170.694,95	100,00%	16.822.038,30	100,00%	21.775.697,72	100,00%

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2017	%	2016	%	2015	%
Patrimônio/Capital	4.797.950,36	100,00%	1.460.060,12	100,00%	1.942.064,00	100,00%
Reservas		0,00%		0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTAL	4.797.950,36	100,00%	1.460.060,12	100,00%	1.942.064,00	100,00%

CONSOLIDAÇÃO GERAL						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2017	%	2016	%	2015	%
Patrimônio/Capital	27.968.645,31	100,00%	18.282.098,42	100,00%	23.717.761,72	100,00%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTAL	27.968.645,31	100,00%	18.282.098,42	100,00%	23.717.761,72	100,00%

O presente demonstrativo visa a demonstrar a evolução do Patrimônio Líquido nos três exercícios anteriores ao da edição da LDO (2015, 2016 e 2017), cumprindo, dessa forma, o disposto no art. 4º, § 2º, inciso III, da LRF.

Nesse sentido, é preciso enfatizar que o Município segue as normas da Lei 4.320/64, não apresentando no seu balanço as nomenclaturas previstas na Lei 6.404/76. Assim, em vez de "Resultado Acumulado", o Município utiliza a nomenclatura de "Ativo Real Líquido", quando o resultado é superavitário e, "Passivo Real a Descoberto" quando o resultado apresenta-se deficitário.

O Sistema de Previdência, por força da Lei Municipal nº 1594/2005, está sobre a gestão do Fundo de Previdência Social do Município, 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 2015 a 2017, aponta que o saldo patrimonial aumentou, consideravelmente, do exercício findo de 2017 para o exercício de 2016.

Município de Ilópolis

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

ANEXO I - METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

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

EVENTO	Valor Previsto 2019
Aumento Permanente da Receita	**1.758.099,26**
Decorrente de Receitas Tributárias	80.934,85
Decorrente de Transferências Correntes	1.677.164,41
(-) Transferências Constitucionais	-
(-) Transferências ao FUNDEB	(2.496.399,42)
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	**(738.300,16)**
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	**(738.300,16)**
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	
Novas DOCC	**1.643.163,42**
Impacto de Novas DOCC	1.643.163,42
Relativas a Outras Despesas Correntes	-
Novas DOCC geradas por PPP	-
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	**SEM MARGEM**

Fonte: Secretaria Municipal de Finanças

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 2019 considerou-se a diferença entre os valores estimados a preços constantes das receitas trbutárias e de transferências correntes no biênio 2017-2018

Na mesma linha, o aumento permandente das despesas de caráter obrigatório que terão impacto em 2019, foram calculados pela diferença a valores constantes, observada no biênio 2017-2018 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 Ilópolis
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019
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	**2017**	**2016**	**2015**
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			108.408,72
RECEITAS DE CAPITAL	45.300,00	73.550,00	159.490,00
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	45.300,00	73.550,00	159.490,00
Alienação de Bens Móveis	45.300,00	73.550,00	159.490,00
Alienação de Bens Imóveis	-		
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienaç de Bens	6.450,96	8.118,44	11.394,63
TOTAL	51.750,96	81.668,44	279.293,35
DESPESAS EXECUTADAS	2017	2016	2015
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS			
DESPESAS DE CAPITAL	12.240,00	35.581,00	213.123,94
Investimentos	12.240,00	35.581,00	213.123,94
Inversões Financeiras			
Amortização da Dívida			
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social			
Regime Próprio dos Servidores Públicos			
TOTAL	12.240,00	35.581,00	213.123,94
SALDO FINANCEIRO			
	151.767,81	**112.256,85**	**66.169,41**

Fonte: Secretaria Municipal de Finanças

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 (2017, 2016 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 Ilópolis
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

Indica se os níveis de gastos orçamentários dos entes federativos são compatíveis com sua arrecadação, ou seja, se as receitas não-financeiras são capazes de suportar as despesas não-financeiras.

Em atendimento ao artigo 4º, § 2º, inciso II da LRF, é demonstrada a seguir explanação a respeito da memória e metodologia de cálculo das metas de resultado primário para o exercício orçamentário a

METAS DE RESULTADO PRIMÁRIO COMPARATIVO ENTRE LOA E LDO		
Descrição das Contas Integrantes do Cálculo	**LOA - 2019**	**LDO - 2019**
RECEITAS FISCAIS		
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	**16.070.995,00**	**17.985.463,91**
Receita Tributária	1.233.600,00	1.254.144,40
Receita de Contribuições	442.600,00	469.699,20
Receita Patrimonial Líquida	8.100,00	8.936,99
Receita Patrimonial	1.437.055,00	1.636.019,99
(-) Aplicação Financeiras	(1.428.955,00)	(1.627.083,00)
Transferências Correntes	14.242.695,00	16.146.490,91
Demais Receitas Correntes	144.000,00	106.192,41
RECEITA DE CAPITAL (II)	**17.200,00**	**8.936,99**
Operações de Crédito (III)		
Alienação de Bens (V)	12.200,00	5.257,05
Amortização de Empréstimos (IV)	5.000,00	3.679,94
Outras Receitas de Capital	7.400,00	10.514,10
Transferência de Capital	-	-
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	**-**	**-**
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	**16.070.995,00**	**17.985.463,91**
DESPESAS FISCAIS		
DESPESAS CORRENTES (VIII)	**15.605.750,00**	**19.513.557,05**
Pessoal e Encargos Sociais	8.906.548,00	10.583.214,38
Juros e Encargos da Dívida (IX)	-	-
Outras Despesas Correntes	6.699.202,00	8.930.342,67
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	**15.605.750,00**	**19.513.557,05**
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	**2.572.950,00**	**253.357,66**
Investimentos	2.572.800,00	253.357,66
Inversões Financeiras	-	-
Concessão de Empréstimos (XII)	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XIII)	-	-
Demais Inversões Financeiras	-	-
Amortização de Dívida (XIV)	150,00	-
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	**2.572.800,00**	**253.357,66**
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	**(208.000,00)**	**208.000,00**
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XVII) = (X + XV + XVI)	**17.970.550,00**	**19.974.914,71**
RESULTADO PRIMÁRIO (VII - XVIII)	**(1.899.555,00)**	**(1.989.450,80)**

Fonte: Secretaria Municipal de Finanças

Memória de Cálculo

Os dados relativos às receitas e despesas foram extraídos das metas fiscais estabelecidas, conforme demonstrado na Planilha de Previsão de Receita e Despesas para o Exercício de 2019, 2020 e 2021.

O cálculo da Meta de Resultado Primário obedece à metodologia estabelecida pelo Governo Federal, através das Portarias expedidas pela STN - Secretaria do Tesouro Nacional, relativa as normas da contabilidade pública.

O resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida em 31/12 de um determinado ano em relação ao apurado em 31/12 do ano anterior.

Em atendimento ao art. 4º , § 2º, inciso II da LRF, encontra-se a seguir explanação a respeito da memória e metodologia de cálculo das metas de resultado nominal para o exercício orçamentário a que se refere a LDO e para os dois subsequentes.

FORMA DE CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL				
ESPECIFICAÇÃO	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	**4.174.553,70**	**2.774.998,70**	**1.316.271,67**	**841.018,31**
Ativo Disponível	13.671.934,70	29.742.929,70	46.942.698,23	65.442.175,86
(+) Outros ativos Financeiros	-	-	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	(9.497.381,00)	(26.967.931,00)	(45.626.426,56)	(64.601.157,55)
(=) Dívida Consolidada Líquida (III) = (I - II)	**(4.174.553,70)**	**(2.774.998,70)**	**(1.316.271,67)**	**(841.018,31)**
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	**-**	**-**	**-**	**-**
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	**-**	**-**	**-**	**-**
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III + IV - V)	**(4.174.553,70)**	**(2.774.998,70)**	**(1.316.271,67)**	**(841.018,31)**

ESPECIFICAÇÃO	**PERÍODO DE REFERÊNCIA**		
RESULTADO NOMINAL	**Em 2019**	**Em 2020**	**Em 2021**
Resultado Nominal 2019	1.399.555,00		
Resutado Nominal 2020		1.458.727,03	
Resultado Nominal 2021			475.253,37

Fonte: Secretaria Municipal de Administração, Fazenda e Planejamento

Nota: O cálculo das metas anuais relativas ao resultado nominal foi efetuado em conformidade com a metodologia estabelecida pelo governo federal, normatizada pela STN - Secretaria do Tesouro Nacional.

Memória de Cálculo

A dívida consolidada representa o valor do endividamento municipal de longo prazo (os financiamentos), que no caso do Município de Ilópolis corresponde ao valor R$ 0,00 em 2018, 2019, 2020 e 2021. Quanto ao Ativo Disponível, representa em 2018: os valores disponíveis até 31/07/2018 + a previsão de arrecadação de 01/08 a 31/12/2018; para 2019, o valor é igual ao disponível de 2018 + as Receitas Fiscais Líquidas estimadas para 2019 conforme Anexo de Resultado Primário; para 2020 e 2021, soma-se o valor das Receitas Fiscais Líquidas do ano anterior com as do exercício citado. Os valores de Restos a Pagar Processados em 2018: correspondem às contas a pagar de 01/01 até 31/07/2018 + os valores projetados a pagar de 01/08 a 31/12/18; para 2019, soma-se os valores de 2018 com as Despesas Fiscais Líquidas de 2019; para os exercícios de 2020 e 2021, segue-se o mesmo raciocínio.

Município de Ilópolis
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS - 2019

LRF, Art. 4º, § 1º

ESPECIFICAÇÃO	LOA 2019			LDO 2019		
	Valor Corrente	Valor Constante	% PIB (a/PIB)x100	Valor Corrente	Valor Constante	% PIB (a/PIB)x100
Receita Total	19.950.000,00	18.400.638,63	0,00004	20.800.000,00	19.184.625,73	0,00004
Receitas Não-Financeiras (I)	16.070.995,00	14.822.885,78	0,00003	17.985.463,91	16.588.672,78	0,00004
Despesa Total	16.448.800,00	15.171.349,61	0,00004	20.800.000,00	19.184.625,74	0,00004
Despesas Não-Financeiras (II)	17.970.550,00	16.574.917,12	0,00004	19.974.914,71	18.423.618,40	0,00004
Resultado Primário (I-II)	(1.899.555,00)	(1.752.031,33)	(0,00000)	(1.989.450,80)	(1.834.945,62)	(0,00000)
Resultado Nominal	1.399.555,00	1.290.862,45	0,00000	1.489.450,80	1.373.776,73	0,00000
Dívida Pública Consolidada	-	-	-	-	-	-
Dívida Consolidada Líquida	(2.774.998,70)	(2.559.486,13)	(0,00001)	(2.685.102,90)	(2.476.571,84)	(0,00001)

Fonte: Secretaria Municipal de Administração, Fazenda e Planejamento

Memória de Cálculo

Os valores que compõe a coluna valor corrente foram extraídos da Planilha que determina a Previsão da Receita e da Despesa para 2018/2021 dos anexos da LOA/2019 e da LDO/2019; também das Planilhas que formam o cálculo das Metas de Resultado Primário e Nominal (todas com memória de cálculo) e acompanhando este relatório.

Município de Ilópolis

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

ANEXO I - METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DAS METAS ANUAIS - CONSOLIDADO

EXERCÍCIO DE 2017

AMF - Demonstrativo I (LRF, art. 4º, § 1º) R$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2018			2019			2020			2021		
	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	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 101
Receita Total	18.879.000	18.126.740	0,004%	19.950.000	18.400.639	0,004%	19.878.602	17.629.601	0,004%	21.310.004	18.926.317	0,004%
Receitas Primárias (I)	17.307.500	16.617.859	0,004%	16.070.995	14.822.886	0,003%	17.199.769	15.253.843	0,004%	18.499.478	16.430.170	0,004%
Despesa Total	17.522.685	16.824.470	0,004%	16.448.800	15.171.350	0,004%	17.279.816	15.324.833	0,004%	18.626.904	16.543.343	0,004%
Despesas Primárias (II)	17.522.685	16.824.470	0,004%	17.970.550	16.574.917	0,004%	19.658.496	17.434.397	0,004%	21.074.731	18.717.362	0,004%
Resultado Primário (I – II)	(215.185)	(206.611)	0,000%	(1.899.555)	(1.752.031)	0,000%	(2.458.727)	(2.180.555)	-0,001%	(2.575.253)	(2.287.192)	-0,001%
Resultado Nominal	(178.675)	(171.555)	0,000%	1.399.555	1.290.862	0,000%	1.458.727	1.293.691	0,000%	475.253	422.093	0,000%
Dívida Pública Consolidada	-	-	0,000%	-	-	0,000%	-	-	0,000%	-	-	0,000%
Dívida Consolidada Líquida	(4.174.554)	(4.008.213)	-0,001%	(2.774.999)	(2.559.486)	-0,001%	(1.316.272)	(1.167.353)	0,000%	(841.018)	(746.944)	0,000%

Fonte: Secretaria Municipal de Finanças

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

Para melhor entendimento, cabem aqui os seguintes conceitos:

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

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

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

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

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

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

PREMISSAS E METODOLOGIA UTILIZADA

1 - Os parâmetros macroeconômicos utilizados na elaboração das estimativas constantes no Anexo de Metas Fiscais são relacionados na Tabela 01. Os números estão apresentados de duas formas. Em moeda corrente e em valores constantes (sem inflação). Esses indicadores foram utilizados na composição da estimativa de receita que considerou a média de arrecadação, em cada fonte, tomando por base as receitas arrecadadas nos últimos três exercícios (2019, 220 e 2021) e os valores reestimados para o exercício atual (2018), além das premissas consideradas como verdadeiras e relacionadas, por exemplo, ao índice de inflação, crescimento do PIB, atualização da planta de valores do IPTU, políticas de combate à evasão e à sonegação fiscal, do movimento econômico, crescimento real das receitas oriundas de transferências da União e 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, o crescimento vegetativo da folha salarial e eventual aumento acima dos níveis inflacionários.

4 - Considera-se o PIB e o IPCA como as principais variáveis para explicar o crescimento nominal das receitas, visto que boa parte das receitas tributárias e não tributárias, bem como as transferências constitutionais e legais acompanham o ritmo das atividades econômicas de âmbito nacional. Assim, para os exercícios de 2019, 2020 e 2021, considerou-se um crescimento do Produto Interno Bruto nacional de 1,00%, 1,00% e 1,00% e das taxas de inflação (IPCA), de 4,10%, 4,00% e 4,00%, respectivamente, cujas projeções decorrem do sistema de expectativa de mercado, segundo informações do sítio do Banco Central do Brasil, verificadas em agosto de 2018.

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 nº553/2014. 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 - Na estimativa do montante da dívida consolidada, utilizou-se, como parâmetros a previsão de taxa de juros SELIC, segundo informações do sítio do Banco Central do Brasil, verificadas em agosto de 2018.

8 - Já na apuração do montante da dívida líquida, os valores das Disponibilidades Financeiras foram calculadas levando-se em consideração a estimativa da posição em 31/12/2018, 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 o valor previsto para as receitas e despesas fiscais em valores correntes, chega-se à meta de resultado primário de 2019 que foi inicialmente prevista em R$ (1.781.451,00) a qual entendemos como necessária e suficiente para preservar o equilíbrio nas contas públicas. No entanto, na Lei Orçamentária Anual, a meta poderá ser alterada para mais ou para menos, conforme expressa previsão do art. 2º,§ 1º, da LDO.

MUNICÍPIO DE ILÓPOLIS

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

ANEXO IV

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

(Art. 45 da LRF)

			EXECUÇÃO %			RECURSOS PRIORIZADOS P/2019		
IDENTIFICAÇÃO DAS AÇÕES	INÍCIO DA EXECUÇÃO	VALOR DO PROJETO	ATÉ EXERC ANTERIOR	NO EXERCÍCIO	A EXECUTAR	PROJETOS EM EXECUÇÃO	CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO	NOVOS PROJETOS
Manutenção e Conservação do Centro Administrativo							10.000,00	
Manutenção e Melhorias Prédio Sec.de Obras							12.000,00	
Reformas/melhorias na Escola EMAFA								420.000,00
Reformas/melhorias Escolas Ensino Fundamental							15.000,00	
Manutenção e melhorias Parque do Ibama							40.000,00	
Ampliação/conservação e manutenção Unidade Saúde							10.000,00	
Instalação/Manutenção Berçario Industrial							5.000,00	
Abertura e Pavimentação de Vias Urbanas								300.000,00
Aquisição de Máquinas, Veículos e Equipamentos								300.000,00
Manut/melhorias/Ampl/infra estrutura Turística/desportiva							25.000,00	
Ampliação/melhorias nas ins talações Câmara Municipal							8.000,00	
						-	145.000,00	1.020.000,00

2 – Informações sobre a conservação do Patrimônio Público

De acordo com o inventário físico e contábil, foram registrados 216 bens novos;2.401 bens em Excelente estado de conservação; 2.340 bens em bom estado de conservação; 848 bens em estado de conservação regular; 32 bens em estado de conservação péssimo.

Fonte: Secretaria Municipal de Finanças

Município de Ilópolis

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

ANEXO I - METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DA ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

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

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2019	2020	2021	
			-	-	-	Vide Obsevação
			-	-	-	
			-	-	-	
			-	-	-	
			-	-	-	
			-	-	-	
			-	-	-	
		TOTAL	-	-	-	-

NÃO HÁ PREVISÃO DE RENUNCIA DE RECEITA PARA O EXERCÍCIO DE 2019

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.

Assim, não se faz necessária a demonstração de outras medidas de compensação.

Município de Ilópolis

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

ANEXO II - RISCOS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS

ARF (LRF, art 4º, § 3º) R$ 1,00

RISCOS FISCAIS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	**Valor R$**	**Descrição**	**Valor R$**
Eventos da Natureza	62.400,00	Reserva de contingência/abertura de crédito adicional	62.400,00
Sentenças Judiciais	20.800,00	Reserva de contingência/abertura de crédito adicional	20.800,00
Projetos ou atividades não previstos/dotações insuficientes e contrapartidas de convênios/auxílios e congêneres	124.800,00	Reserva de contingência/abertura de crédito adicional	124.800,00
TOTAL	**208.000,00**		**208.000,00**

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

Município de Ilópolis
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019
ANEXO I METAS FISCAIS

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

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

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES												
	2015	2016	Variação %	2017	Variação %	2018	Variação %	2019	Variação%	2020	Variação %	2021	Variação %
Receita Total	15.051.250	17.860.728	18,67%	17.934.730	0,41%	18.879.000	5,27%	19.950.000	5,67%	19.878.602	-0,36%	21.310.004	7,20%
Receitas Primárias (I)	14.091.250	16.542.583	17,40%	15.984.551	-3,37%	17.307.500	8,28%	16.070.995	-7,14%	17.199.769	7,02%	18.499.478	7,56%
Despesa Total	15.051.250	16.271.270	8,11%	17.934.730	10,22%	17.522.685	-2,30%	16.448.800	-6,13%	17.279.816	5,05%	18.626.904	7,80%
Despesas Primárias (II)	14.835.250	16.086.170	8,43%	17.895.730	11,25%	17.522.685	-2,08%	17.970.550	2,56%	19.658.496	9,39%	21.074.731	7,20%
Resultado Primário (I – II)	(744.000)	456.413	-161,35%	(1.911.179)	-518,74%	(215.185)	-88,74%	(1.899.555)	782,75%	(2.458.727)	29,44%	(2.575.253)	4,74%
Resultado Nominal	(434.034)	(688.809)	58,70%	(875.239)	27,07%	(178.675)	-79,59%	1.399.555	-883,30%	1.458.727	4,23%	475.253	-67,42%
Dívida Pública Consolidada	469.400	-	-100,00%	-	0	0	-	0	-	0	-	0	-
Dívida Consolidada Líquida	(1.324.034)	(2.291.921)	73,10%	(3.167.160)	38,19%	(4.174.554)	31,81%	(2.774.999)	-33,53%	(1.316.272)	-52,57%	(841.018)	-36,11%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES												
	2015	2016	Variação %	2017	Variação %	2018	Variação %	2019	Variação %	2020	Variação %	2021	Variação %
Receita Total	16.610.921	18.387.619	10,70%	17.934.730	-2,46%	18.126.740	1,07%	18.400.639	1,51%	17.629.601	-4,19%	21.310.004	20,88%
Receitas Primárias (I)	15.551.442	17.030.589	9,51%	15.984.551	-6,14%	16.617.859	3,96%	14.822.886	-10,80%	15.253.843	2,91%	18.499.478	21,28%
Despesa Total	16.610.921	16.751.272	0,84%	17.934.730	7,06%	16.824.470	-6,19%	15.171.350	-9,83%	15.324.833	1,01%	18.626.904	21,55%
Despesas Primárias (II)	16.372.538	16.560.712	1,15%	17.895.730	8,06%	16.824.470	-5,99%	16.574.917	-1,48%	17.434.397	5,19%	21.074.731	20,88%
Resultado Primário (I – II)	(821.096)	469.877	-157,23%	(1.911.179)	-506,74%	(206.611)	-89,19%	(1.752.031)	747,99%	(2.180.555)	24,46%	(2.575.253)	18,10%
Resultado Nominal	(479.010)	(709.129)	48,04%	(875.239)	23,42%	(171.555)	-80,40%	1.290.862	-852,45%	1.293.691	0,22%	475.253	-63,26%
Dívida Pública Consolidada	518.041	-	-100,00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Consolidada Líquida	(1.461.236)	(2.359.533)	61,48%	(3.167.160)	34,23%	(4.008.213)	26,56%	(2.559.486)	-36,14%	(1.167.353)	-54,39%	(841.018)	-27,96%

Fonte: Secretaria Municipal de Finanças

Este demonstrativo tem por objetivo avaliar as metas previstas para o exercício da LDO (2019), em comparação com as estabelecidas para os três exercícios anteriores (2016, 2017 e 2018), bem como para os dois seguintes (2020 e 2021), 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 de Diretrizes Orçamentárias. Já os valores da previsão do Resultado Nominal, Dívida Consolidada e Dívida Consolidada Líquida, foram extraídos dos respectivos anexos de metas fiscais.

Já em relação às previsões para os exercícios de 2019, 2020 e 2021, 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 Ilópolis

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019

ANEXO I METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DA AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

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

ESPECIFICAÇÃO	I-Metas Previstas em 2017 (a)	% PIB	II-Metas Realizadas em 2017 (b)	% PIB	Variação		
					Valor (c) = (b-a)	%	(c/a) x 100
Receita Total	17.934.730	0,004%	17.374.246	0,004%	(560.483)		-3,13%
Receita Primárias (I)	16.616.585	0,004%	14.533.859	0,003%	(2.082.726)		-12,53%
Despesa Total	17.934.730	0,004%	14.208.733	0,003%	(3.725.996)		-20,78%
Despesa Primárias (II)	18.457.450	0,004%	14.208.733	0,003%	(4.248.716)		-23,02%
Resultado Primário (I–II)	(1.840.865)	0,000%	325.126	0,000%	2.165.991		-117,66%
Resultado Nominal	(251.020)	0,000%	-	0,000%	251.020		-100,00%
Dívida Pública Consolidada	-	0,000%	-	0,000%	-	-	
Dívida Consolidada Líquida	-	0,000%	-	0,000%	-	-	

Fonte: Secretaria Municipal de Finanças

O objetivo deste demonstrativo é estabelecer uma comparação entre as metas fixadas e o resultado obtido no exercício anterior ao da edição da LDO (2017), incluindo análise dos fatores determinantes para o alcance ou não dos valores estabelecidos como metas, visando a atender o disposto no art. 4º, § 2º, inciso I da LRF.

Assim, conforme demonstrado em audiência pública de avaliação das metas fiscais relativas ao terceiro quadrimestre do exercício financeiro de 2017 (art. 9º, § 4º da LRF), o resultado primário, principal indicador de sustentabilidade fiscal do setor público, ficou em R$ 325.126,00, valor 117,66% abaixo da meta estabelecida, que era de R$ -1.840.865,00.
O desempenho verificado demonstra que o Município de Ilópolis cumpriu a meta fiscal estabelecida, superando-a em 117,66%.

A dívida consolidada totalizou no final de 2017 o valor de R$ 0,00. Tal comportamento é reflexo da amortização total da dívida contraída pelo Município de Ilópolis ao findar do ano de 2016 e, também o fato de não ter contraído novas dívida até o final de 2017.

Portanto, avaliando as metas fiscais de Resultado Primário e Nominal do ano que antecede a elaboração do Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2019, contempla-se a realização de ambas dentro das metas estabelecidas e cumprindo, de fato, o que preconiza a LRF/2000.

Município de Ilópolis
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019
ANEXO DE METAS FISCAIS
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

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

RECEITAS	2015	2016	2017
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	**1.543.406,43**	**2.127.899,10**	**2.428.288,65**
RECEITAS CORRENTES	**1.610.581,63**	**2.139.382,68**	**2.438.751,56**
Receita de Contribuições dos Segurados	309.817,52	332.299,01	367.541,83
Pessoal Civil	309.817,52	332.299,01	367.541,83
Pessoal Militar			
Outras Receitas de Contribuições			
Receita Patrimonial	1.229.160,37	1.777.559,66	1.604.683,42
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes	71.603,74	29.524,01	466.526,31
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	71.603,74	29.524,01	466.526,31
Outras Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL	**-**	**-**	**-**
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
(–) DEDUÇÕES DA RECEITA	**(67.175,20)**	**(11.483,58)**	**(10.462,91)**
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	**811.443,92**	**1.212.325,65**	**985.346,00**
RECEITAS CORRENTES	**811.443,92**	**1.212.325,65**	**985.346,00**
Receita de Contribuições	811.443,92	1.212.325,65	985.346,00
Patronal	380.230,12	588.773,05	651.217,06
Pessoal Civil	380.230,12	588.773,05	651.217,06
Pessoal Militar			
Cobertura de Déficit Atuarial	366.147,63	271.880,88	334.128,94
Regime de Débitos e Parcelamentos	65.066,17	351.671,72	-
Receita Patrimonial			
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL			
(–) DEDUÇÕES DA RECEITA			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	**2.354.850,35**	**3.340.224,75**	**3.413.634,65**

DESPESAS	1	2	3
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	**729.330,01**	**844.761,88**	**1.111.147,16**
ADMINISTRAÇÃO	**-**	**-**	**-**
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
PREVIDÊNCIA	**729.330,01**	**844.761,88**	**1.111.147,16**
Pessoal Civil	726.090,01	841.031,88	1.108.697,16
Pessoal Militar			
Outras Despesas Previdenciárias	3.240,00	3.730,00	2.450,00
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias	3.240,00	3.730,00	2.450,00
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	**-**	**-**	**-**
ADMINISTRAÇÃO	**-**	**-**	**-**
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	**729.330,01**	**844.761,88**	**1.111.147,16**

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III – VI)	1.625.520,34	2.495.462,87	2.302.487,49

APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	1	2	3
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	-	-	-
Plano Financeiro	-	-	-
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras			
Recursos para Formação de Reserva			
Outros Aportes para o RPPS			
Plano Previdenciário	-	-	-
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro			
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial			
Outros Aportes para o RPPS			

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	1.270.000,00	1.600.000,00	2.107.000,00
BENS E DIREITOS DO RPPS	10.823.888,63	13.296.707,31	15.618.896,30

Fonte: Secretaria Municipal de Finanças

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 2015, 2016 e 2017.

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 2017.

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 Ilópolis
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2019
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS

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

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d Exercício anterior) + (c)
2019	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-

Fonte: Secretaria Municipal de Finanças