

ANEXO II
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016 – ANEXO DE METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO I

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
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 (a)	Constante	(a / PIB) x 100	Corrente (b)	Constante	(b / PIB) x 100	Corrente (c)	Constante	(c / PIB) x 100
Receita Total	169.393.805,00	151.150.000,00	195.630,74	213.398.736,25	169.393.805,00	218.504,62	302.627.805,81	213.398.736,25	274.319,94
Receitas Primárias (I)	155.913.465,05	139.121.500,00	180.062,47	196.416.488,82	155.913.465,05	201.116,05	278.544.719,06	196.416.488,82	252.489,59
Despesa Total	169.393.805,00	151.150.000,00	195.630,74	213.398.736,25	169.393.805,00	218.504,62	302.627.805,81	213.398.736,25	274.319,94
Despesas Primárias (II)	168.776.299,30	150.599.000,00	194.917,59	212.620.815,61	168.776.299,30	217.708,09	301.524.610,84	212.620.815,61	273.319,93
Resultado Primário (III) = (I - II)	- 12.862.834,25	- 11.477.500,00	- 14.855,12	- 16.204.326,80	- 12.862.834,25	- 16.592,04	- 22.979.891,77	- 16.204.326,80	- 20.830,35
Resultado Nominal	- 1.919.030,54	- 1.712.349,91	- 2.216,26	- 4.628.793,55	- 3.674.290,51	- 4.739,54	- 9.385.833,13	- 6.618.443,15	- 8.507,88
Dívida Pública Consolidada	16.726.374,66	14.924.935,00	19.317,08	21.071.533,37	16.726.374,66	21.575,70	29.882.238,38	21.071.533,37	27.087,05
Dívida Consolidada Líquida	- 17.818.206,50	- 15.899.175,97	- 20.578,02	- 22.447.000,06	- 17.818.206,50	- 22.984,08	- 31.832.833,19	- 22.447.000,06	- 28.855,18

FONTE: Sistema , Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina MS,

PROJEÇÃO DO PRODUTO INTERNO BRUTO/PIB DE MATO GROSSO DO SUL

milhões

VARIÁVEIS	Exercícios		
	2016	2017	2018
Inflação Média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação	12,07	12,41	12,57
PIB/MS Valor Corrente	86.588,54	97.663,26	110.319,29

FONTE: SEMAC/CAES 2015

A metodologia adotada para fixação das metas fiscais, conforme LRF, art. 4º, § 1º, para os exercícios de 2016 a 2018 é perfeitamente aceitável e realística, pois foi adotado para as projeções a base legal vigente no corrente ano, incrementada com o crescimento projetado pelo PIB do Estado de Mato Grosso dos Sul.

ANEXO II
DEMONSTRATIVO II - AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO
EXERCÍCIO ANTERIOR

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
 2016

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

ESPECIFICAÇÃO	I-Metas Previstas em 2014 (a)	% PIB ANO 2014	II-Metas Realizadas em 2014 (b)	% PIB ANO 2014	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	108.000.000,00	156.408,74	124.241.679,87	179.930,41	16.241.679,87	15,04
Receita Primárias (I)	106.646.262,00	154.448,22	120.170.788,84	174.034,83	13.524.526,84	12,68
Despesa Total	108.000.000,00	156.408,74	131.254.215,28	190.086,17	23.254.215,28	21,53
Despesa Primárias (II)	106.628.000,00	154.421,77	130.941.905,80	189.633,87	24.313.905,80	22,80
Resultado Primário (III) = (I-II)	18.262,00	26,45	- 10.771.116,96	- 15.599,04	- 10.789.378,96	- 59,081,04
Resultado Nominal	- 226.185,85	- 327,57	- 10.321.643,45	- 14.948,10	- 10.095.457,60	4.463,35
Dívida Pública Consolidada	13.873.254,22	20.091,65	13.549.645,94	19.622,99	- 323.608,28	- 2,33
Dívida Consolidada Líquida	- 4.338.655,85	- 6.283,37	- 14.434.113,45	- 20.903,90	- 10.095.457,60	232,69

FONTE: Sistema , Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina MS,

PROJEÇÃO DO PRODUTO INTERNO BRUTO/PIB DE MATO GROSSO DO SUL

Descrição	milhões	
	Exercícios	
	2014	
PIB/MS Valor Corrente	69.049,85	

FONTE: SEMAC/CAES 2015

ANEXO II

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

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2016

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2013	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%	
Receita Total	108.050.823,65	124.241.679,87	14,98	151.150.000,00	21,66	169.393.805,00	12,07	213.398.736,25	25,98	302.627.805,81	41,81	
Receitas Primárias (I)	106.798.213,00	120.170.788,84	12,52	147.661.500,00	22,88	155.913.465,05	5,59	196.416.488,82	25,98	278.544.719,06	41,81	
Despesa Total	94.195.673,98	131.254.215,28	39,34	151.150.000,00	15,16	169.393.805,00	12,07	213.398.736,25	25,98	302.627.805,81	41,81	
Despesas Primárias (II)	92.927.221,53	130.941.905,80	40,91	150.599.000,00	15,01	168.776.299,30	12,07	212.620.815,61	25,98	301.524.610,84	41,81	
Resultado Primário (III)=(I - II)	13.870.991,47	(10.771.116,96)	- 177,65	- 2.937.500,00	- 72,73	- 12.862.834,25	337,88	- 16.204.326,80	25,98	- 22.979.891,77	41,81	
Resultado Nominal	1.367.314,00	- 10.321.643,45	- 854,88	- 1.465.062,52	- 85,81	- 1.919.030,54	30,99	- 4.628.793,55	141,20	- 9.385.833,13	102,77	
Dívida Pública Consolidada	13.150.004,00	13.549.645,94	3,04	14.924.935,00	10,15	16.726.374,66	12,07	21.071.533,37	25,98	29.882.238,38	41,81	
Dívida Consolidada Líquida	- 4.112.470,00	- 14.434.113,45	250,98	- 15.899.175,97	10,15	- 17.818.206,50	12,07	- 22.447.000,06	25,98	- 31.832.833,19	41,81	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES											
	2013	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%	
Receita Total	118.412.897,64	135.758.883,59	14,65	151.150.000,00	11,34	151.150.000,00	-	169.393.805,00	12,07	213.398.736,25	25,98	
Receitas Primárias(I)	117.040.161,63	131.310.620,97	12,19	147.661.500,00	12,45	139.121.500,00	- 5,78	155.913.465,05	12,07	196.416.488,82	25,98	
Despesa Total	103.229.039,11	143.421.481,04	38,94	151.150.000,00	5,39	151.150.000,00	-	169.393.805,00	12,07	213.398.736,25	25,98	
Despesas Primárias (II)	101.838.942,07	143.080.220,47	40,50	150.599.000,00	5,25	150.599.000,00	-	168.776.299,30	12,07	212.620.815,61	25,98	
Resultado Primário (III)=(I - II)	15.201.219,55	- 11.769.599,50	- 177,43	- 2.937.500,00	- 75,04	- 11.477.500,00	290,72	- 12.862.834,25	12,07	- 16.204.326,80	25,98	
Resultado Nominal	1.498.439,41	- 11.278.459,80	- 852,68	- 1.465.062,52	- 87,01	- 1.712.349,91	16,88	- 3.674.290,51	114,58	- 6.618.443,15	80,13	
Dívida Pública Consolidada	14.411.089,38	14.805.698,12	2,74	14.924.935,00	0,81	14.924.935,00	-	16.726.374,66	12,07	21.071.533,37	25,98	
Dívida Consolidada Líquida	- 4.506.855,87	- 15.772.155,77	249,96	- 15.899.175,97	0,81	- 15.899.175,97	-	- 17.818.206,50	12,07	- 22.447.000,06	25,98	

PONTE: Sistema , Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina MS.

Metodologia de Cálculo

Taxa média de inflação no período

Especificação	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Inflação Média (% anual)						
Projetada	9,59%	9,27%	10,15%	12,07%	12,41%	12,57%

Esclarecemos que a metodologia até então adotada para fixação das metas fiscais, tem-se revelado satisfatória, pois, os demonstrativos, dão conta de um crescimento uniforme das receitas e sua compatibilização com a programação do governo municipal, razão que nos faz acreditar que as metas fixadas para 2016 a 2018, em nível de previsão, se fundamentam num planejamento técnico capaz de assegurar uma execução orçamentária equilibrada.

ANEXO II DEMONSTRATIVO IV - EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2016

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

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio	52.658.353,63	-	71.220.258,61	100	51.614.824,81	100
Reservas	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	-	-	-	-	-	-
TOTAL	52.658.353,63	100	71.220.258,61	100	51.614.824,81	100
REGIME PREVIDENCIÁRIO **						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio	(2.945.901,65)	-	5.682.032,78	-	3.219.178,24	-
Reservas	-	-	-	-	-	-
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-	-	-	-	-	-
TOTAL	(2.945.901,65)	-	5.682.032,78	-	3.219.178,24	-

FONTE: Sistema , Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina MS,

ANEXO II
DEMONSTRATIVO V – ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A
ALIENAÇÃO DE ATIVOS

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
 2016

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2014 (a)	2013 (b)	2012 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	3.865,68	470,00	812.918,60
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	3.865,68	470,00	812.918,60
Alienação de Bens Móveis	3.865,68	470,00	1.135,00
Alienação de Bens Imóveis		-	811.783,60
DESPESAS EXECUTADAS	2014 (d)	2013 (e)	2012 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	3.865,68	470,00	812.918,60
DESPESAS DE CAPITAL	3.865,68	470,00	812.918,60
Investimentos	3.865,68	470,00	812.918,60
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio dos Servidores Públicos	-	-	-
	2014	2013	2012
SALDO FINANCEIRO	(g) = ((Ia-IIId) + III h)	(h) = ((Ib - IIe) + IIIi)	(i) = (Ic - IIIf)
VALOR III	0,00	0,00	0,00

FONTE: Sistema , Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina MS,

ANEXO II
DEMONSTRATIVO VI - AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME
PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS
 2016

AMF - Demonstrativo VI (LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea a)		R\$ 1,00		
RECEITAS	2012	2013	2014	
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS(EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	3.409.079,16	2.801.445,28	4.211.890,13	
RECEITAS CORRENTES	3.409.079,16	2.801.445,28	4.211.890,13	
Receita de Contribuições dos Segurados	1.357.390,77	2.732.262,53	2.657.619,75	
Pessoal Civil	1.357.390,77	2.732.262,53	2.657.619,75	
Pessoal Militar	-	-	-	
Outras Receitas de Contribuições	1.954.907,51	-	-	
Receita Patrimonial	96.465,68	68.901,56	1.553.679,53	
Receita de Serviços	-	-	-	
Outras Receitas Correntes	315,20	281,19	590,85	
Compensação Previdenciária entre RGPS para RPPS	-	-	-	
Demais Receitas Correntes	-	-	-	
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-	-	
Amortização de Empréstimos	-	-	-	
Outras Receitas de Capital	-	-	-	
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-	
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS(INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	-	4.331.690,99	4.152.086,31	
RECEITAS CORRENTES	-	4.331.690,99	4.152.086,31	
Receita de Contribuições Patronal	-	4.331.690,99	4.492.134,17	
Pessoal Civil	-	-	-	
Pessoal Militar	-	-	-	
Para Cobertura de Déficit Atuarial	-	-	-	
Em Regime de Débitos e Parcelamentos	-	-	-	
Receita Patrimonial	-	-	-	
Receita de Serviços	-	-	-	
Outras Receitas Correntes	-	-	-	
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	
Alienação de Bens	-	-	-	
Outras Receitas de Capital	-	-	-	
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	(340.047,86)	
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	3.409.079,16	7.133.136,27	8.363.976,44	
DESPESAS	2012	2013	2014	
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS(EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	225.566,84	1.416.089,04	2.313.750,51	
ADMINISTRAÇÃO	225.566,84	1.416.089,04	1.189.450,67	
Despesas Correntes	189.900,92	1.416.089,04	1.137.912,67	
Despesas de Capital	35.665,92	-	51.538,00	
PREVIDÊNCIA SOCIAL	-	-	1.124.299,84	
Pessoal Civil	-	-	1.124.299,84	
Pessoal Militar	-	-	-	
Outras Despesas Correntes	-	-	-	
Compensação Previd.do RPPS para o RGPS	-	-	-	
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-	
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS(INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	-	-	-	
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-	
Despesas Correntes	-	-	-	
Despesas de Capital	-	-	-	
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	225.566,84	1.416.089,04	2.313.750,51	
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	3.183.512,32	5.717.047,23	6.050.225,93	
APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	2012	2013	2014	
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				
BENS E DIREITOS DO RPPS			15.027.674,40	
FONTE: BALANÇO GERAL				

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA/MS
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS
 2016

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVID.	DESPESAS PREVID.	RESULTADO PREVID.	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO
	(a)	(b)	(c) = (a-b)	(d) = (d exerc. anterior) + (c)
2013	5.198.570,17	870.932,49	4.327.637,68	4.327.637,68
2014	5.652.105,37	1.032.469,49	4.619.635,88	8.947.273,56
2015	6.053.723,02	1.214.763,11	4.838.959,91	13.786.233,47
2016	6.504.660,89	1.446.403,89	5.058.257,00	18.844.490,47
2017	6.979.288,99	1.678.018,73	5.301.270,26	24.145.760,73
2018	7.257.067,96	2.019.730,72	5.237.337,24	29.383.097,97
2019	7.986.808,90	2.317.021,53	5.669.787,37	35.052.885,34
2020	8.254.442,53	2.586.428,19	5.668.014,34	40.720.899,68
2021	9.151.078,83	3.230.079,54	5.920.999,29	46.641.898,97
2022	9.811.417,14	3.716.281,53	6.095.135,61	52.737.034,58
2023	10.480.779,17	4.451.842,51	6.028.936,66	58.765.971,24
2024	11.093.348,89	5.114.727,74	5.978.621,15	64.744.592,39
2025	11.781.709,73	5.712.331,31	6.069.378,42	70.813.970,81
2026	12.398.080,05	6.346.310,32	6.051.769,73	76.865.740,54
2027	13.011.069,81	7.024.131,46	5.986.938,35	82.852.678,89
2028	13.580.711,56	7.708.938,71	5.871.772,85	88.724.451,74
2029	14.121.175,87	8.387.082,29	5.734.093,58	94.458.545,32
2030	14.656.215,79	9.292.292,25	5.363.923,54	99.822.468,86
2031	15.200.740,95	9.995.500,35	5.205.240,60	105.027.709,46
2032	14.709.891,99	10.549.918,47	4.159.973,52	109.187.682,98
2033	16.223.783,74	11.421.073,73	4.802.710,01	113.990.392,99
2034	16.617.077,57	12.357.101,23	4.259.976,34	118.250.369,33
2035	17.080.580,45	13.022.439,89	4.058.140,56	122.308.509,89
2036	17.389.031,20	13.522.180,76	3.866.850,44	126.175.360,33
2037	17.689.784,47	14.123.666,29	3.566.118,18	129.741.478,51
2038	18.036.958,22	14.936.219,64	3.100.738,58	132.842.217,09
2039	18.232.626,03	15.701.082,35	2.531.543,68	135.373.760,77
2040	18.490.672,60	16.082.548,25	2.408.124,35	137.781.885,12
2041	18.649.352,99	16.440.185,78	2.209.167,21	139.991.052,33
2042	18.684.485,49	16.885.268,87	1.799.216,62	141.790.268,95
2043	18.836.929,02	17.354.478,99	1.482.450,03	143.272.718,98
2044	18.875.870,20	17.422.905,67	1.452.964,53	144.725.683,51
2045	18.891.972,74	17.503.591,19	1.388.381,55	146.114.065,06
2046	18.870.009,00	17.465.075,75	1.404.933,25	147.518.998,31
2047	18.807.113,06	17.815.497,92	991.615,14	148.510.613,45
2048	18.868.040,50	17.693.386,72	1.174.653,78	149.685.267,23
2049	18.800.000,35	17.856.198,06	943.802,29	150.629.069,52
2050	18.741.845,31	17.950.274,88	791.570,43	151.420.639,95
2051	18.731.046,76	17.935.117,62	795.929,14	152.216.569,09
2052	18.658.604,93	17.859.330,47	799.274,46	153.015.843,55
2053	18.626.532,58	17.575.641,07	1.050.891,51	154.066.735,06
2054	18.547.347,58	17.339.387,65	1.207.959,93	155.274.694,99
2055	18.454.727,80	17.391.299,53	1.063.428,27	156.338.123,26
2056	18.404.526,26	17.398.782,76	1.005.743,50	157.343.866,76
2057	18.387.838,41	17.427.809,82	960.028,59	158.303.895,35
2058	18.314.402,13	17.597.750,23	716.651,90	159.020.547,25
2059	18.300.505,15	17.564.008,56	736.496,59	159.757.043,84
2060	18.244.571,07	17.616.179,49	628.391,58	160.385.435,42
2061	18.254.226,23	17.510.811,47	743.414,76	161.128.850,18
2062	18.193.136,22	17.375.926,95	817.209,27	161.946.059,45
2063	18.141.664,50	17.333.563,68	808.100,82	162.754.160,27
2064	18.137.835,93	17.081.387,24	1.056.448,69	163.810.608,96
2065	18.084.961,93	16.995.925,97	1.089.035,96	164.899.644,92
2066	18.095.565,33	16.933.636,39	1.161.928,94	166.061.573,86
2067	18.102.875,48	16.703.559,55	1.399.315,93	167.460.889,79
2068	18.033.830,71	16.873.131,57	1.160.699,14	168.621.588,93
2069	18.072.145,26	16.949.911,92	1.122.233,34	169.743.822,27
2070	18.083.726,85	17.125.349,21	958.377,64	170.702.199,91
2071	18.118.770,81	17.135.759,63	983.011,18	171.685.211,09
2072	18.121.980,59	17.096.589,26	1.025.391,33	172.710.602,42
2073	18.113.908,88	17.525.999,81	587.909,07	173.298.511,49
2074	18.191.886,58	17.330.972,48	860.914,10	174.159.425,59
2075	18.231.161,29	17.458.697,77	772.463,52	174.931.889,11
2076	18.240.151,29	17.574.916,35	665.234,94	175.597.124,05
2077	18.256.489,52	17.446.323,96	810.165,56	176.407.289,61
2078	18.258.699,49	17.581.815,89	676.883,60	177.084.173,21
2079	18.307.274,07	17.490.552,34	816.721,73	177.900.894,94
2080	18.338.561,44	17.267.782,73	1.070.778,71	178.971.673,65
2081	18.386.206,44	17.194.612,74	1.191.593,70	180.163.267,35
2082	18.454.192,93	17.239.846,92	1.214.346,01	181.377.613,36
2083	18.472.132,29	17.267.604,94	1.204.527,35	182.582.140,71
2084	18.591.516,55	17.348.547,54	1.242.969,01	183.825.109,72
2085	18.638.626,58	17.426.156,01	1.212.470,57	185.037.580,29
2086	18.717.654,40	17.429.468,11	1.288.186,29	186.325.766,58
2087	18.767.735,66	17.226.507,65	1.541.228,01	187.866.994,59

FONTE: Sistema , Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina-MS,

ANEXO II

DEMONSTRATIVO VII – ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
2016

R\$ 1,00

AMF - Tabela 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/PROGRAMAS/ /BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2016	2017	2018	
IPTU	Isenção	Aposentados				Para compensar a renuncia sempre mantemos o nosso cadastro imobiliário e economico atualizado, evitando a evasão e receitas. Alteração na legislação tributária, excluindo alguns descontos condicionados e ocasionando o aumento na base de calculo do IPTU
	Desconto	Geral				
	Remissão	Pessoas Carentes	446.386,02	578.188,45	830.519,62	
		Lei Incentivo				
ISSQN	Isenção	Lei Incentivo	916.444,02	1.187.038,41	1.705.081,94	
Taxa de Fiscalização e Funcionamento	Desconto	Geral (quem paga a conta única dentro do vencimento)	93.484,05	121.086,68	173.930,94	
TOTAL			1.456.314,09	1.886.313,54	2.709.532,50	-

FONTE: Sistema , Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina MS,

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

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2016

R\$ 1,00

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

EVENTOS	Valor Previsto 2016
Aumento Permanente da Receita	11.976.142,01
(-) Transferências constitucionais	-
(-) Transferências ao FUNDEB	-
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	11.976.142,01
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	11.976.142,01
1. Impacto do aumento real do salário mínimo	4.593.661,60
2 . Crescimento Vegetativo dos Gastos Sociais	3.617.793,23
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	8.211.454,83
Novas DOCC	-
Novas DOCC geradas por PPP	-
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	3.764.687,18

FONTE: Sistema , Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina MS,

ANEXO II

Pelo Art. 17 da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, é considerada obrigatória de caráter continuado a despesa corrente derivada de lei ou outro ato legítimo que fixe para a instituição a obrigação legal de sua execução por um período superior a dois exercícios.

A estimativa considera como ampliação das receitas o crescimento real da atividade econômica, dado que se refere à elevação da grandeza econômica ou numérica sobre a qual se aplica uma alíquota para se obter o montante a ser arrecadado.

A expansão das despesas está adstrita ao aumento da arrecadação das receitas ou redução compensatória da despesa

ANEXO DE RISCOS FISCAIS (§ 3º do art. 4º da Lei Complementar n.º 101/2000)

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS ANEXO DE RISCOS FISCAIS DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS 2016			
ARF (LRF, art 4º, § 3º)		R\$ 1,00	
PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais			
Dívidas em Processo de Reconhecimento			
Avais e Garantias Concedidas			
Assunção de Passivos			
Assistências Diversas	50.000,00	Abertura de Créditos Adicionais a partir da Reserva de Contingência e Cancelamento de Dotação	50.000,00
	0,00		0,00
Outros Passivos Contingentes			
SUBTOTAL	50.000,00	SUBTOTAL	50.000,00
DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Frustração de Arrecadação	16.939,38	Limitação de Empenho	16.939,38
Aumento de Salários que possam impactar na Despesa com Pessoal	4.593.661,60	Abertura de Créditos Adicionais a partir da Reserva de Contingência e Cancelamento de Dotação	4.593.661,60
Discrepância de Projeções:			
Outros Riscos Fiscais			
SUBTOTAL	4.610.600,98	SUBTOTAL	4.610.600,98
TOTAL	4.660.600,98	TOTAL	4.660.600,98

FONTE: Sistema , Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina MS,

O Compromisso com o equilíbrio das contas públicas, preconizado pelo § 1.º do Art. 1.º da Lei de Responsabilidade Fiscal não se resume apenas a prever gastos e receitas, mas estende-se ao exercício de identificação dos principais riscos a que as contas públicas estão sujeitas no momento da elaboração orçamentária.

Um dos riscos que afetam o cumprimento de determinada meta são os chamados riscos orçamentários que são aqueles que dizem respeito à possibilidade de as receitas e despesas previstas não se confirmarem, isto é, de existir desvios de previsões entre as receitas ou despesas orçadas e as realizadas, por consequência da frustração da arrecadação de

ANEXO II

determinada receita, em decorrência de fatos novos e imprevisíveis à época da programação orçamentária.

Os riscos que decorrem de possível crescimento do salário mínimo que possa gerar impacto nas despesas com pessoal e ou fixação de créditos insuficientes para amortização e juros da dívida, serão objeto de abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência.

Com relação a esses riscos, a LRF no seu artigo 9.º, prevê que ao final de um bimestre, se a realização da receita não comportar o cumprimento das metas, o Município promoverá, nos trinta dias subsequentes, limitação de empenho e movimentação financeira. Este mecanismo permite que desvios em relação às previsões sejam corrigidas ao longo do ano de forma a não afetar o equilíbrio orçamentário. Dessa forma, os riscos orçamentários são compensados por meio de realocação e redução da despesa.

A segunda categoria compreende os chamados riscos de dívida. Os chamados passivos contingentes são um risco de dívida, visto que são dívidas cuja existência depende de fatores imprevisíveis.

Os Riscos Fiscais de possíveis acontecimentos que possam impactar negativamente as contas públicas serão objetos de abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência e também a realocação e redução de despesas discricionárias.



Roberto Hashioka Soler
Prefeito Municipal