



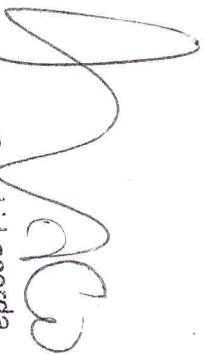
Anexo II - Planilhas Financeiras

Município de Santiago
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2020

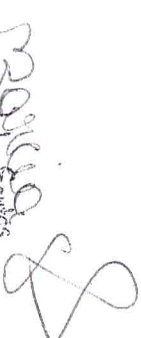
TABELA 01 - Parâmetros Utilizados nas Estimativas das Receitas e Despesas

Indicador	2017	2018	2019	2020	2021	2022
INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I.P.C.A)	3,92%	3,58%	4,10%	4,00%	4,10%	3,50%
VARIACAO DO PIB	0,53%	2,43%	3,01%	3,80%	2,64%	2,10%
RESCIMIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	4,33%	-2,70%	-1,31%	0,10%	-1,30%	-0,84%
RESCIMIMENTO AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIADOS	-1,79%	-4,61%	-32,33%	-12,91%	-16,62%	-20,62%
RESC. REAL NA ARRECADAÇÃO TRIBUTÁRIA	9,53%	23,58%	-4,87%	9,42%	9,38%	4,64%
RESC. REAL DAS TRANSFER. CORR. DO ESTADO	-6,49%	2,09%	-4,55%	-2,98%	-1,82%	-3,12%
RESC. REAL DAS TRANSFER. CORR. DO MUNICÍPIO	-35,96%	7,71%	-6,17%	-11,47%	-3,31%	-6,98%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - EXECUTIVO	2,00%	4,50%	4,50%	4,00%	4,00%	4,50%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - LEGISLATIVO	2,00%	4,50%	4,50%	4,00%	4,00%	4,50%
RESCIMIMENTO DOS INVESTIMENTOS	-25,73%	18,57%	335,79%	109,54%	154,63%	199,99%
Índice de Juros Selic (Média do Ano)	10,18%	6,50%	7,31%	8,09%	8,09%	8,08%
Índice de Câmbio	3,29	3,46	3,46	3,50	3,50	3,55

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 origem/especial/rubrica de receita e/ou grupo de natureza de despesa.


Tiago Gorski Lacerda
Prefeito Municipal


Cristiane Vesz Gonçalves
Secretaria da Fazenda
Portaria 020/2018


Marcos André dos Santos
Secretaria de Planejamento
Portaria 020/2018

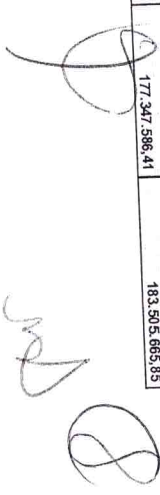
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2020

Memória de Cálculo das Estimativas das Receitas

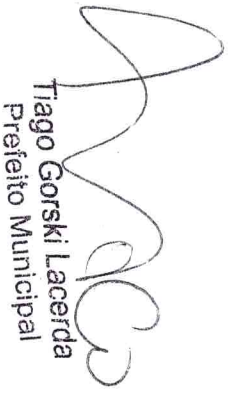
CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	ARRECADADA					REESTIMADO		PROJETADO		VALORES em R\$ 1,00	
	2016	2017	2018	2019	2020	2020	2021	2022			
1.0.0.0.0.0.0.00.00.00	119.640.398,77	123.523.804,59	137.234.149,97	134.921.054,00	140.549.129,40	151.206.078,12	154.564.805,90				
1.1.0.0.0.0.0.00.00.00	16.181.705,19	18.444.552,09	23.902.986,47	24.438.650,00	28.839.834,17	35.280.471,23	38.210.111,15				
1.1.1.3.02.1.1.02.00.00	1.713.856,72	2.199.154,89	2.385.109,38	3.500.000,00	4.210.648,93	5.190.989,35	5.578.720,14				
1.1.1.0.0.0.0.00.00.00	98.668,16	90.277,06	112.213,89	108.150,00	130.109,05	159.165,57	172.382,45				
1.1.2.0.0.0.0.00.00.00	11.751.078,50	12.993.994,72	18.013.610,43	17.000.000,00	20.451.723,39	25.019.091,11	27.096.640,69				
1.1.3.0.0.0.0.00.00.00	2.528.407,63	3.076.269,28	3.282.689,35	3.224.834,03	3.690.957,25	4.759.902,73	5.155.168,25				
1.2.0.0.0.0.00.00.00	89.694,18	84.856,14	119.363,42	130.000,00	156.396,53	191.322,46	207.209,61				
1.2.1.0.0.0.0.00.00.00	6.035.723,74	6.341.877,87	7.341.974,55	6.921.126,00	7.489.810,34	8.071.846,48	8.599.799,55				
1.2.1.0.04.0.00.00.00	3.516.873,82	3.830.125,06	4.222.298,89	3.949.626,00	4.320.938,82	4.698.204,97	5.036.798,68				
1.2.1.0.06.0.00.00.00	3.516.873,82	3.830.125,06	4.535.942,47	3.949.626,00	4.320.938,82	4.698.204,97	5.036.798,68				
1.2.1.0.99.0.00.00.00	-	-	-	-	-	-	-				
1.2.1.8.00.0.00.00.00	-	-	-	-	-	-	-				
1.2.2.0.0.0.0.00.00.00	-	-	-	-	-	-	-				
1.2.4.0.0.0.0.00.00.00	144.180,29	175.153,53	157.009,63	176.500,00	183.595,30	190.828,95	197.507,97				
1.3.0.0.0.0.0.00.00.00	2.374.669,63	2.336.539,28	2.648.022,45	2.795.000,00	2.985.276,22	3.184.812,56	3.365.502,90				
1.3.1.0.0.0.0.00.00.00	10.147.185,25	8.934.326,72	8.733.476,09	6.921.126,00	6.125.231,41	6.534.642,85	6.905.385,82				
1.3.2.0.0.0.0.00.00.00	10.099.148,93	8.892.177,14	6.506.032,24	5.679.820,00	6.066.487,15	6.471.972,12	6.839.159,46				
1.3.2.1.0.0.1.01.00.00	443.641,46	323.450,25	152.024,29	390.200,00	374.040,89	399.041,63	421.681,26				
1.3.2.1.0.0.1.1.02.00.00	283.894,13	195.347,05	96.871,07	228.220,00	243.756,62	260.049,35	274.803,25				
1.3.2.1.0.0.1.1.02.00.00	9.369.274,11	8.372.711,40	6.256.255,45	5.100.000,00	5.447.194,54	5.811.285,88	6.140.989,20				
1.3.2.1.0.0.1.1.02.00.00	2.339,23	668,44	881,43	1.400,00	1.495,31	1.555,25	1.685,76				
1.3.3.0.0.0.0.00.00.00	48.036,32	42.149,98	46.755,65	55.000,00	58.744,25	62.670,73	66.226,35				
1.3.6.0.0.0.0.00.00.00	-	-	-	-	-	-	-				
1.3.9.0.0.0.0.00.00.00	-	-	-	-	-	-	-				
1.4.0.0.0.0.0.00.00.00	-	-	-	-	-	-	-				
1.5.0.0.0.0.0.00.00.00	-	-	-	-	-	-	-				
1.6.0.0.0.0.0.00.00.00	-	-	-	-	-	-	-				
1.6.4.0.0.1.0.00.00 + 1.6.4.0.0.3.1.00.00	-	-	70.778,08	85.000,00	90.795,58	96.854,76	102.949,82				
1.7.0.0.0.0.0.00.00.00	83.373.160,45	86.113.825,39	70.778,08	85.000,00	90.795,58	96.854,76	102.949,82				
1.7.1.0.0.0.0.00.00.00	38.526.026,68	37.740.402,75	40.798.635,06	41.840.000,00	43.250.395,70	45.293.864,57	45.805.164,39				
1.7.1.8.01.2.0.00.00.00	24.208.727,61	23.063.313,25	24.711.194,76	26.800.000,00	27.434.246,03	28.808.944,04	28.887.611,36				
1.7.1.8.01.3.0.00.00.00	1.070.305,12	1.025.999,40	1.097.520,26	1.100.000,00	1.134.498,90	1.191.347,31	1.194.800,47				
1.7.1.8.01.4.0.00.00.00	716.258,24	1.057.836,35	1.070.798,49	1.050.000,00	1.082.930,75	1.137.193,16	1.140.300,45				
1.7.1.8.01.5.0.00.00.00	1.181.315,20	1.277.061,73	1.304.147,56	1.550.000,00	1.598.612,08	1.678.716,66	1.693.300,66				
1.7.1.8.02.0.0.00.00.00	447.188,83	406.325,66	411.031,93	300.000,00	309.408,79	324.912,90	325.800,13				
1.7.1.8.03.0.0.00.00.00	8.016.729,42	7.735.482,35	8.657.641,61	8.100.000,00	8.425.620,00	8.757.589,43	9.084.105,06				
1.7.1.8.04.0.0.00.00.00	915.710,47	1.044.023,31	893.153,14	810.000,00	842.562,00	875.758,94	906.410,51				
1.7.1.8.06.0.0.00.00.00	1.839.086,41	1.992.938,30	2.510.881,35	2.200.000,00	2.288.440,00	2.378.604,54	2.461.855,69				
1.7.1.8.10.0.0.00.00.00	131.725,38	138.122,40	140.295,96	130.000,00	134.077,14	140.795,59	141.180,06				
1.7.2.0.0.0.0.00.00.00	44.847.133,77	30.715.422,82	34.929.718,09	35.259.204,00	33.455.094,74	33.673.701,11	32.493.380,69				

Handwritten signature and initials.

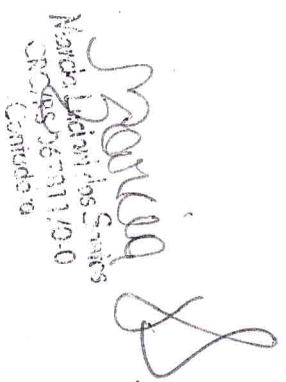
1.7.2.8.01.1.0.00.00.00	Cota-Parte do ICMS	20.270.525,54	22.305.594,35	25.202.072,81	27.000.000,00	24.780.773,86	24.803.731,65	23.879.227,60
1.7.2.8.01.2.0.00.00.00	Cota-Parte do IPVA	5.621.821,85	5.793.423,20	7.465.281,94	6.600.000,00	6.057.522,50	6.053.134,40	5.837.144,53
1.7.2.8.01.3.0.00.00.00	Cota-Parte da Contribuição de Interação no Domínio Econômico	253.194,16	336.970,05	369.307,65	370.000,00	339.598,38	339.902,99	327.233,86
1.7.2.8.01.4.0.00.00.00	Outras Participações na Receita dos Estados	69.709,81	96.994,94	76.635,60	100.000,00	104.020,00	108.118,39	111.902,53
1.7.2.8.01.5.0.00.00.00	Outras Transferências dos Estados	81.729,90	-	-	-	-	-	-
1.7.2.8.01.9.0.00.00.00	Transferência de Recursos do Estado para Programas de Saúde - Repasse Fundo a Fundo	1.903.085,82	1.764.449,67	1.420.838,55	1.700.000,00	1.758.340,00	1.898.012,60	1.902.343,04
1.7.2.8.03.0.0.00.00.00	Transferência de Convênios dos Estados e do Distrito Federal e de Suas Entidades	-	-	34.006,54	-	404.850,00	420.801,09	435.629,13
1.7.2.8.10.0.0.00.00.00	Outras Transferências dos Estados	225.242,17	417.990,71	341.575,00	389.204,00	-	-	-
1.7.2.8.99.0.0.00.00.00	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-	20.317.843,86	21.335.947,28	21.394.208,42
1.7.3.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Instituições Privadas	16.421.824,52	17.574.014,82	20.010.696,03	19.700.000,00	67.613,00	70.276,95	72.736,65
1.7.4.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Recursos do FUNDEB - Principal	-	-	74.333,48	65.000,00	912.519,61	948.472,88	981.669,43
1.7.5.8.01.1.1.00.00.00	Transferências do Exterior	-	-	1.373.552,12	877.254,00	5.606,67	5.827,58	6.031,54
1.7.6.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Pessoas Físicas	3.902.624,14	3.689.282,52	23.225,39	5.393,00	74.752,94	77.698,20	80.417,64
1.7.7.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	-	-	253.442,65	71.864,00	-	-	-
1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.568.130,18	764.661,13	253.442,65	71.864,00	74.752,94	77.698,20	80.417,64
1.9.1.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	1.096.884,08	800.000,00	832.160,00	864.947,10	895.220,25
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Outras Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	16.160,67	55.575,87	-	-	-	-	-
1.9.3.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes	1.441.978,63	617.796,44	1.096.884,08	800.000,00	832.160,00	864.947,10	895.220,25
1.9.9.0.03.0.0.00.00.00	Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Especiais de Previdência dos Servidores	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.06.0.0.00.00.00	Contas de Provisão de Subsídios	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.1.1.1.0.00.00.00	Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.12.0.0.00.00.00	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ous de Sucessão	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.86.2.0.00.00.00	Outras Receitas Financeiras	-	-	3.962.994,93	24.651.080,00	33.492.546,80	23.754.823,56	25.100.815,26
1.9.9.0.99.0.0.00.00.00	Outras Receitas (demais receitas diversas)	1.384.909,76	1.983.451,85	2.284.953,00	3.800.000,00	5.000.000,00	56.663,76	58.647,00
2.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas de Capital	-	-	282.098,95	52.409,00	54.515,84	-	-
2.1.0.0.00.0.0.00.00.00	Operações de Crédito	39.596,21	22.802,66	-	-	-	-	-
2.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens	-	-	-	-	-	-	-
2.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Investimentos Temporários	-	-	280.002,50	30.000,00	31.206,00	32.435,62	33.570,76
2.2.1.8.01.1.0.00.00.00	Alienação de Investimentos Permanentes	18.157,00	-	22.095,45	22.409,00	23.309,84	24.228,26	25.076,24
2.2.1.8.01.2.0.00.00.00	Alienação de Bens Móveis	21.429,21	22.802,66	-	-	-	-	-
2.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2.0.00.0.0.00.00.00	Amortização de Empréstimos	1.223.235,70	1.878.115,90	1.334.503,85	20.777.112,00	28.415.605,08	23.674.850,55	25.018.043,20
2.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Transferências da União e de suas Entidades	964.455,70	1.192.210,00	1.300.370,55	15.814.000,00	23.114.617,52	18.019.544,13	19.041.882,97
2.4.0.0.00.0.0.00.00.00	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	288.780,00	685.905,90	34.133,00	4.963.112,00	5.300.987,56	5.665.306,42	5.976.160,23
2.4.2.0.00.0.0.00.00.00	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-
2.4.3.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-	-	-	-
2.4.4.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-	-	-	-
2.4.5.0.00.0.0.00.00.00	Transferências do Exterior	-	-	61.439,13	21.559,00	22.425,67	23.309,24	24.125,07
2.4.6.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-	-	-	-
2.4.7.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas de Capital	122.087,85	47.531,07	61.439,13	21.559,00	22.425,67	23.309,24	24.125,07
2.9.0.0.00.1.1.01.00.00	Outras Receitas Diretamente Arrecadadas pelo RPPS - Principal	122.087,85	47.531,07	61.439,13	21.559,00	22.425,67	23.309,24	24.125,07
2.9.9.0.00.1.1.02.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários - RPPS	11.400.363,27	13.572.682,23	16.811.829,96	16.161.777,00	17.681.180,34	19.216.760,63	20.610.421,21
7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas de Capital Intraorçamentárias	-	-	-	-	-	-	-
8.0.0.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções da Receita	11.984.010,62	12.258.702,49	13.697.330,90	16.397.911,00	16.362.817,02	16.830.075,90	16.770.376,52
9.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Deduções para o FUNDEB	(455.174,18)	(438.422,60)	(271.390,53)	(143.728,00)	149.505,98	155.336,39	160.835,27
9.1.7.0.00.0.0.00.00.00	Demais Deduções da Receita Corrente (digitar com sinal negativo)	(10.333.461,95)	(10.582.987,00)	(11.842.958,86)	(12.270.000,00)	(12.068.964,00)	(12.367.045,07)	(12.151.139,61)
9.1.0.0.00.0.0.00.00.00	Demais Deduções da Receita de Capital (digitar com sinal negativo)	(1.195.434,49)	(1.237.382,89)	(1.569.358,98)	(3.994.729,00)	4.144.290,99	4.307.576,05	4.458.341,22
9.2.0.0.00.0.0.00.00.00	TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS	120.441.661,18	126.821.236,18	144.311.643,96	159.336.000,00	174.041.676,00	177.347.596,41	183.505.665,85



CONTAS	CONSOLIDADAS ANUAIS		PAGA				PROJETADO	PROJETADO	PROJETADO
	2016	2017	2018	2019	2020	2021			
DESPESAS CORRENTES	103.813.398,00	111.932.366,00	116.654.546,20	114.140.425,37	120.444.992,62	128.478.195,08	130.797.044,29		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	71.085.756,00	78.389.192,00	82.583.885,94	88.602.637,88	94.432.362,00	102.133.651,21	109.040.708,34		
Pessoal - Executivo / Indiretas	58.465.192,00	61.161.667,00	63.103.660,34	69.000.000,00	72.986.838,07	78.825.620,19	84.042.304,80		
Pessoal - Legislativo	2.188.375,00	2.264.926,00	2.488.256,61	2.773.731,95	3.034.496,44	3.298.937,27	3.537.221,41		
Pessoal do R P P S	10.432.189,00	14.942.599,00	16.991.789,99	16.828.905,93	18.411.027,49	20.009.993,76	21.461.192,13		
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	34.692,00	-	37.271,08	89.000,00	96.200,10	103.973,07	112.374,09		
Juros e Encargos da Dívida - Executivo / Indiretas	34.692,00	-	37.271,08	89.000,00	96.200,10	103.973,07	112.374,09		
Juros e Encargos da Dívida - Legislativo	-	-	-	-	-	-	-		
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	32.692.950,00	33.563.174,00	34.033.786,18	25.446.787,50	25.916.430,52	26.344.543,86	21.643.961,86		
Outras Despesas Correntes - Executivo	32.319.377,00	33.152.289,00	33.625.682,04	25.000.000,00	25.458.396,18	25.879.959,77	21.262.272,18		
Outras Despesas Correntes - Legislativo	358.327,00	394.141,00	390.796,14	430.249,29	438.155,48	445.393,37	365.923,10		
Outras Despesas Correntes - RPPS	15.246,00	16.734,00	17.310,00	18.538,21	18.878,87	19.190,72	15.766,58		
DESPESAS DE CAPITAL	7.436.903,00	5.821.689,00	8.808.769,54	33.027.991,16	39.583.364,18	35.812.350,30	41.530.277,31		
INVESTIMENTOS	4.973.815,00	3.915.470,00	6.825.914,44	30.231.991,16	36.674.964,98	32.788.360,17	38.401.482,52		
Investimentos - Executiv / Indiretas	4.952.328,00	3.903.604,00	6.487.092,28	30.091.338,00	36.505.731,26	32.561.621,55	37.694.378,52		
Investimentos - Legislativo	3.329,00	11.886,00	338.665,16	133.089,28	160.108,80	215.459,17	668.977,63		
Investimentos - RPPS	18.157,00	-	159,00	7.583,99	9.124,92	12.279,45	38.126,37		
INVERSOES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-		
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-	-	-	-		
Outras Inversões Financeiras - Executiv / Indiretas	-	-	-	-	-	-	-		
Outras Inversões Financeiras - Legislativo	-	-	-	-	-	-	-		
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA	2.463.088,00	1.906.219,00	1.982.855,10	2.796.000,00	2.908.399,20	3.022.990,13	3.128.794,78		
Amortização da Dívida - Executivo / Indiretas	2.463.088,00	1.906.219,00	1.982.855,10	2.796.000,00	2.908.399,20	3.022.990,13	3.128.794,78		
Amortização da Dívida - Legislativo	-	-	-	-	-	-	-		
Amortização da Dívida - RPPS	-	-	-	-	-	-	-		
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-	-		
RESERVA DE CONTINGÊNCIA DO RPPS	-	-	-	-	-	-	-		
TOTAL DAS DESPESAS PAGAS	111.250.301,00	117.754.055,00	125.483.315,74	158.604.663,19	174.041.676,00	177.247.586,41	183.505.665,85		


Tiago Gorski Lacerda
 Prefeito Municipal


Cristiane Vesz Gonçalves
 Secretária da Fazenda
 Portaria 020/2018


Marcelo Moreira dos Santos
 CRF nº 06.7311/0-0
 Contador

Exercício	2.017	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022
	Saldo	Saldo	Reestimativa	Previsão (Saldo Médio)	Previsão (Saldo Médio)	Previsão (Saldo Médio)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	5.655.259,28	8.448.514,27	12.837.364,94	8.980.379,50	9.288.752,90	9.568.832,45
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Dívida Contratual (inclusive parcelamentos)	5.655.259,28	8.448.514,27	12.837.364,94	8.980.379,50	9.288.752,90	9.568.832,45
Precatórios posteriores a 05-05-2000	-	-	-	-	-	-
DISPONIBILIDADES DE CAIXA (II)	2.962.930,12	14.211.702,21	11.475.719,35	12.582.195,65	12.756.539,07	12.271.484,69
Disponibilidade da Caixa Bruta	9.123.428,13	14.233.976,13	11.678.702,13	14.710.780,55	13.541.152,94	13.310.211,87
(-) Restos a Pagar Processados	6.160.498,01	22.273,92	202.982,78	2.128.584,90	784.613,87	1.038.727,18
Demais Haveres Financeiros	-	-	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III = I - II)	2.692.329,16	(5.763.187,94)	1.361.645,59	(3.601.816,15)	(3.467.786,17)	(2.702.652,24)

Cronograma Anual de Operações de Crédito e de Amortização e Serviço da Dívida

Operações de Crédito / Pagamentos	Valores em R\$					
	2.017	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022
2.1 - Operações de Crédito	Realizado	Realizado	Reestimado	Previsão	Previsão	Previsão
2.2 Encargos - Exceto RPPS	-	2.284.953,00	5.215.047,00	5.000.000,00	-	-
2.3 Amortizações - Exceto RPPS	-	12.500,00	446.818,74	1.157.466,76	1.222.136,56	1.030.262,92
				558.366,63	1.391.699,96	1.808.366,63

Fonte: Relatórios Contábeis


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 constatado 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.


Tiago Gorski Lacerda
Prefeito Municipal


Cristiane Vesz Gonçalves
Secretaria da Fazenda
Portaria 020/2018


Manoel Antônio dos Santos
Secretaria de Planejamento
Portaria 020/2018

Município de Santiago
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS - CONSOLIDADO
EXERCÍCIO DE 2020

R\$ 1,00

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

ESPECIFICAÇÃO	2020			2021			2022		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% RCL	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% RCL	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% RCL
			(a/RCL) x 100			(b/RCL) x 100			(c/RCL) x 100
Receita Total	175.360.039,31	#####	160,52%	177.347.586,41	163.810.302,97	150,80%	183.506.665,85	163.786.496,93	152,96%
Receitas Primárias (I)	164.216.610,65	#####	150,32%	170.795.841,28	157.758.480,45	145,12%	178.583.734,32	157.589.137,38	147,19%
Despesa Total	171.133.277,79	#####	166,85%	164.290.545,37	151.749.931,07	139,50%	172.327.321,60	153.790.574,55	143,64%
Despesas Primárias (II)	168.128.678,49	#####	163,80%	161.163.582,18	148.981.655,01	138,94%	169.086.152,72	150.898.048,75	140,94%
Resultado Primário (I - II)	- 3.912.067,84	- 3.761.603,70	-3,58%	9.632.059,10	8.996.825,45	8,18%	7.497.581,60	6.691.088,63	6,25%
Resultado Nominal	- 3.912.067,84	- 3.761.603,70	-3,58%	9.632.059,10	8.996.825,45	8,18%	7.497.581,60	6.691.088,63	6,25%
Divida Pública Consolidada	8.980.379,50	8.634.880,29	8,22%	8.288.752,90	8.579.724,47	7,80%	9.568.832,45	8.539.541,07	7,98%
Divida Consolidada Líquida	- 3.601.816,15	- 3.463.284,76	-3,30%	- 6.499.864,59	- 6.003.717,38	-5,52%	- 6.745.423,47	- 6.019.837,95	-5,62%
Receitas Primárias Advindas de PPP (IV)	-	-	0,00%	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Despesas Primárias Geradas por PPP (V)	-	-	0,00%	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Impacto do Saldo das PPP (VI) = (IV) - (V)	-	-	0,00%	-	-	0,00%	-	-	0,00%

Fonte: Relatórios Contábeis

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:

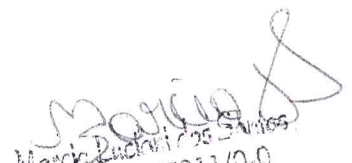
- 1 - as receitas primárias correspondem às receitas fiscais líquidas, resultantes do somatório das receitas correntes e de capital, excluídas as receitas de aplicações financeiras (juros de títulos de renda, remuneração de depósitos e outras receitas de valores mobiliários), operações de crédito, amortização de empréstimos e alienação de investimentos permanentes e temporários;
- 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 ACIMA DA LINHA corresponde à diferença entre as receitas primárias e despesas primárias evidenciando o esforço fiscal do Município;
- 4 - o resultado nominal calculado pelo critério ACIMA DA LINHA foi obtido a partir do resultado primário somado ao resultado da comperação entre os juros ativos e passivos, representado a diferença entre o saldo previsto da dívida fiscal líquida em 31 de dezembro de determinado ano em relação ao apurado em 31 de dezembro do ano anterior;
- 5 - a dívida pública consolidada é o montante apurado das obrigações financeiras do ente da Federação, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados, as assumidas em virtude da realização de operações de crédito para amortização em prazo superior a doze meses ou que, embora de prazo inferior a doze meses, tenham constado como receitas no orçamento, dos precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos;
- 6 - a dívida Consolidada Líquida - DCL - corresponde à dívida pública consolidada, deduzidos os valores que compreendem o ativo disponível e os haveres financeiros, líquidos dos Restos a Pagar Processados.

Premissas e Metodologia Utilizadas:

- 1 - Os parâmetros macroeconômicos utilizados na elaboração das estimativas constantes no Anexo de Metas Fiscais são relacionados na Tabela 01. Os números estão apresentados de duas formas. Em moeda corrente e em valores constantes (sem inflação). Esses indicadores foram utilizados na composição da estimativa de receita que considerou a média de arrecadação, em cada fonte, tomando por base as receitas arrecadadas nos últimos três exercícios (2016, 2016/7 e 2018) e os valores reestimados para o exercício atual (2019), além das premissas consideradas como verdadeiras e relacionadas, por exemplo, ao índice de inflação, crescimento do PIB, atualização da planta de valores do IPTU, ampliação do perímetro urbano da cidade, políticas de combate à evasão e à sonegação fiscal, comportamento das receitas oriundas de transferências da União e do Estado, dentre outros.
- 2 - Em relação às despesas correntes, foram considerados os parâmetros de inflação, crescimento vegetativo e aumento real, quando cabível, das despesas de custeios. Em relação aos investimentos, além da inflação, considerou-se a estimativa de crescimento real dessas despesas em nível que viabilize a sua expansão a fim de garantir, precipuamente, a conclusão dos projetos em andamento demonstrados no Anexo IV. Asseguraram-se, ainda, os recursos para pagamento das obrigações decorrentes de juros e amortização da dívida pública.
- 3 - No tocante às despesas com pessoal, em específico, foi considerado o provável efeito da revisão geral anual prevista na Constituição da República, o crescimento vegetativo da folha salarial e eventual aumento acima dos níveis inflacionários.
- 4 - A estimativa da Receita é baseada na avaliação histórica dos últimos três anos, e os dados futuros obtidos pelos índices inflacionários e a expectativa de crescimento do PIB.
- 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 495/2017 e suas alterações. Os resultados primários previstos para os três exercícios são considerados suficientes para manutenção do equilíbrio fiscal. Cabe ponderar que, nos termos do art. 2º da LDO, o resultado primário poderá ser revisado por ocasião da elaboração da Lei Orçamentária Anual ou durante o exercício de 2019. O resultado nominal reflete a variação do e o endividamento fiscal líquido entre as datas referidas.
- 7 - Já na apuração do montante da dívida líquida, os valores das Disponibilidades Financeiras foram calculados levando-se em consideração a estimativa da posição em 31/12/2018, projetando-se os valores futuros com base nos percentuais médios dos valores realizados no ano anterior.
- 8 - Isso posto, podemos elencar, a partir da leitura das projeções estabelecidas para o ano de referência da LDO (2020), os números mais representativos no contexto das projeções:
 - 8.1 - A receita total estimada para o exercício de 2020, consideradas todas as fontes de recursos é de R\$ 174.041.676,00, a preços correntes que, deduzidas das receitas financeiras, representadas pelos Rendimentos das Aplicações Financeiras (R\$5.066.487,15), das resultantes de Operações de Crédito (R\$5.000.000,00) e das Aliações de Investimentos (R\$54.515,84), resultam numa Receita Primária de R\$ 162.920.673,01
 - 8.2 - 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\$ 174.041.676,00. Deduzindo-se as despesas financeiras com juros e encargos da dívida, estimadas em R\$ 96.200,10, e a Amortização da Dívida Pública, estimada em R\$ 2.908.399,20, tem-se que as despesas primárias para 2020 foram previstas em R\$171.037.076,70.
- 9 - Em relação ao estoque da dívida, esse corresponde à posição em dezembro de cada exercício, considerando a previsão das amortizações e das liberações a serem realizadas no respectivo período, estando os valores evidenciados na Tabela 03


Tiago Gorski Lacerda
Prefeito Municipal


Cristiane Vesz Gonçalves
Secretaria da Fazenda
Portaria 020/2018


Manoel Duarte dos Santos
R\$ 96.200,10
2020

Município de Santiago
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS - RPPS
 EXERCÍCIO DE 2019

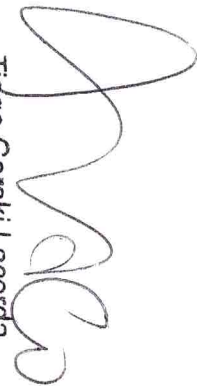
AMF - Demonstrativo 1 (LRF, art. 4º, § 1º)

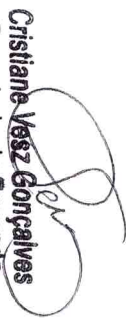
R\$ 1,00


ESPECIFICAÇÃO	2020		2021		2022	
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	Valor Corrente (b)	Valor Constante	Valor Corrente (c)	Valor Constante
Receita Total RPPS	28.281.473,88	27.193.724,70	30.589.198,59	28.254.286,04	32.683.419,34	29.167.759,30
Receitas Primárias RPPS (I)	22.834.279,15	21.956.037,65	24.777.912,69	22.886.566,81	26.542.430,14	23.697.338,39
Despesa Total RPPS	29.633.951,28	28.398.030,08	33.088.504,96	30.662.795,54	32.683.419,34	29.167.759,30
Despesas Primárias RPPS (II)	29.633.951,28	28.398.030,08	33.088.504,96	30.662.795,54	32.683.419,34	29.167.759,30
Resultado Primário RPPS (I - II)	6.698.672,13	6.441.992,43	8.310.692,27	7.676.228,73	-6.140.989,20	-5.480.420,91

Fonte: Relatórios Contábeis

Este demonstrativo foi elaborado pelo Poder Executivo Municipal para fins de dar maior transparência à meta de Resultado Primário, possibilitando o acompanhamento individualizado do resultado primário do Tesouro Municipal e do Regime Próprio de Previdência, bem como auxiliar na avaliação do cumprimento das metas fiscais. A metodologia e os conceitos são idênticos aos utilizados para a elaboração do anexo de metas fiscais (consolidado).


Tiago Gorski Lacerda
 Prefeito Municipal


Cristiane Vesz Gonçalves
 Secretária da Fazenda
 Portaria 020/2018


 Mariana Mendes
 CRP/RJ 067311/0-0
 Contador

Município de Santiago
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
EXERCÍCIO DE 2020

R\$ 1,00

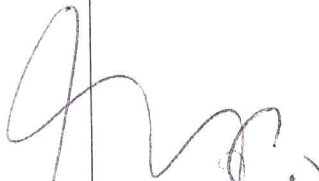
AMF - Demonstrativo 2 (LRF, art. 4º)


ESPECIFICAÇÃO	I-Metas Previstas em 2018 (a)		% RCL	II-Metas Realizadas em 2018 (b)		% RCL	Variação	
	Valor	%		Valor	%		Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	125.200.000	0,033%	120.369.239	0,032%	(4.830.761)	-3,86%	-125.200.000,00	-100,00%
Receita Primárias (I)	118.354.578	0,031%	111.316.320	0,029%	(7.038.258)	-5,95%	-118.354.578,00	-100,00%
Despesa Total	125.200.000	0,033%	111.250.302	0,029%	(13.949.698)	-11,14%	-125.200.000,00	-100,00%
Despesa Primárias (II)	123.020.000	0,032%	108.752.520	0,029%	(14.267.480)	-11,60%	-123.020.000,00	-100,00%
Resultado Primário (I-II)	(4.665.422)	-0,001%	2.563.800	0,001%	7.229.222	-154,95%	4.665.422,00	-100,00%
Resultado Nominal	(2.054.562)	-0,001%	(6.081.340)	-0,002%	(4.026.778)	195,99%	2.054.562,00	-100,00%
Dívida Pública Consolidada	13.241.000	0,003%	6.901.299	0,002%	(6.339.701)	-47,88%	13.241.000,00	-100,00%
Dívida Consolidada Líquida	3.945.438	0,001%	70.913	0,000%	(3.874.525)	-98,20%	3.945.438,00	-100,00%

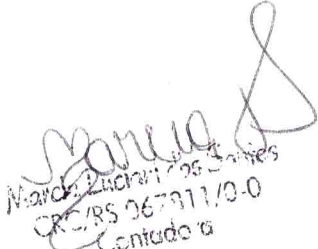
Fonte: Relatórios Contábeis

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\$2.058.420,38, valor 5,63% inferior à meta estabelecida, que era de (R\$ 5.417.820,00). O desempenho verificado demonstra que o ingresso das receitas primárias (não financeiras) foi capaz de suportar o total das despesas primárias (não financeiras) do exercício.


Tiago Gorski Lacerda
Prefeito Municipal


Cristiane Vesz Gonçalves
Secretaria da Fazenda
Portaria 020/2018


Mariana
Mariana Lacerda
CRF/R\$ 067911/0-0
Contadora

Município de Santiago
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
EXERCÍCIO DE 2020

AMF - Demonstrativo 3 (LRF, art.4º, §2º, inciso II)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2017	2018	Variação %	2019	Variação %	2020	Variação %	2021	Variação %	2022	Variação %
Receita Total	123.300.000	125.200.000	1,54%	140.000.000	11,82%	167.897.161	19,93%	171.671.461	2,25%	182.327.441	6,21%
Receitas Primárias (I)	118.486.979	118.354.578	-0,11%	130.658.852	10,40%	156.170.073	19,53%	161.418.926	3,36%	171.384.804	6,17%
Despesa Total	123.300.000	125.200.000	1,54%	140.000.000	11,82%	167.897.161	19,93%	171.671.461	2,25%	182.327.441	6,21%
Despesas Primárias (II)	120.850.000	123.020.000	1,80%	137.869.980	12,07%	164.997.161	19,68%	167.981.461	1,81%	178.040.441	5,99%
Resultado Primário (I - II)	(2.363.021)	(4.665.422)	97,43%	(7.211.128)	54,57%	(8.827.088)	22,41%	(6.562.535)	-25,65%	(6.655.637)	1,42%
Resultado Nominal	(86.379)	(2.054.562)	2278,54%	129.087	-106,28%	(716.570)	-655,11%	(1.775.662)	147,80%	(2.792.587)	57,27%
Divida Pública Consolidada	16.004.226	13.241.000	-17,27%	5.700.000	-56,95%	6.242.880	9,52%	4.071.050	-34,79%	1.122.761	-72,42%
Divida Consolidada Líquida	6.351.031	3.945.438	-37,88%	200.000	-94,93%	(516.570)	-358,29%	(2.292.232)	343,74%	(5.084.820)	121,83%

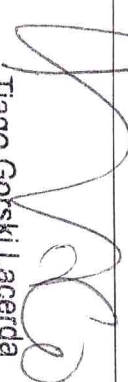
ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2017	2018	Variação %	2019	Variação %	2020	Variação %	2021	Variação %	2022	Variação %
Receita Total	135.472.143	129.419.240	-4,47%	140.000.000	8,18%	161.129.713	15,09%	158.035.378	-1,92%	161.218.846	2,01%
Receitas Primárias (I)	130.183.982	122.343.127	-6,02%	130.658.852	6,80%	149.875.310	14,71%	148.597.215	-0,85%	151.543.071	1,98%
Despesa Total	135.472.143	129.419.240	-4,47%	140.000.000	8,18%	161.129.713	15,09%	158.035.378	-1,92%	161.218.846	2,01%
Despesas Primárias (II)	132.780.279	127.165.774	-4,23%	137.869.980	8,42%	158.346.604	14,85%	154.638.480	-2,34%	157.428.165	1,80%
Resultado Primário (I - II)	(2.596.298)	(4.822.647)	85,75%	(7.211.128)	49,53%	(8.471.294)	17,48%	(6.041.264)	-28,69%	(5.885.094)	-2,59%
Resultado Nominal	(94.906)	(2.123.801)	2137,79%	129.087	-106,08%	(687.687)	-632,73%	(1.634.619)	137,70%	(2.469.281)	51,06%
Divida Pública Consolidada	17.584.159	13.687.222	-22,16%	5.700.000	-58,36%	5.991.257	5,11%	3.747.681	-37,45%	992.776	-73,51%
Divida Consolidada Líquida	6.978.003	4.078.399	-41,55%	200.000	-95,10%	(495.749)	-347,87%	(2.110.157)	325,65%	(4.496.135)	113,07%

Fonte: Relatórios Contábeis

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

Já em relação às previsões para os exercícios de 2020, 2021 e 2022, 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.


Tiago Gorski Lacerda
Prefeito Municipal


Cristiane Vasz Gonçalves
Secretaria da Fazenda
Portaria 020/2018


Nelson Luiz de S. Santos
Carimbo

Município de Santiago
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIO DE 2020

AMF - Demonstrativo 4 (LRF, art.4º, §2º,

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	%	2017	%	2016	%
Patrimônio/Capital	(30.510.134,02)	78,82%	(27.893.866,41)	91,42%	(27.645.230,13)	99,11%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(8.198.595,41)	21,18%	(2.616.267,61)	8,58%	(248.636,28)	0,89%
TOTAL	(38.708.729,43)	100,00%	(30.510.134,02)	100,00%	(27.893.866,41)	100,00%

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	%	2017	%	2016	%
Patrimônio/Capital	(9.145.718,14)	101,67%	(11.068.140,30)	121,02%	104.376.977,82	-943,04%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Lucros ou Prejuízos Acumulados	150.616,63	-1,67%	1.922.422,16	-21,02%	(115.445.118,12)	1043,04%
TOTAL	(8.995.101,51)	100,00%	(9.145.718,14)	100,00%	(11.068.140,30)	100,00%

CONSOLIDAÇÃO GERAL

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	%	2017	%	2016	%
Patrimônio/Capital	(39.655.852,16)	83,13%	(38.962.006,71)	98,25%	76.731.747,69	-196,94%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(8.047.978,78)	16,87%	(693.845,45)	1,75%	(115.693.754,40)	296,94%
TOTAL	(47.703.830,94)	100,00%	(39.655.852,16)	100,00%	(38.962.006,71)	100,00%

Fonte: Relatórios Contábeis

O presente demonstrativo visa a demonstrar a evolução do Patrimônio Líquido nos três exercícios anteriores ao da edição da LDO (2016, 2017 e 2018), cumprindo, dessa forma, o disposto no art. 4º, § 2º, inciso III, da LRF.

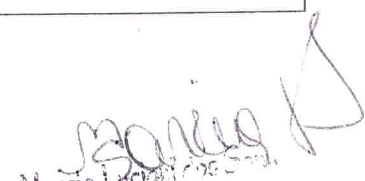
Nesse sentido, é preciso enfatizar que o Município segue as normas da Lei 4.320/64, não apresentando no seu balanço as nomenclaturas previstas na Lei 6.404/76. Assim, em vez de "Resultado Acumulado", ou "Lucros ou Prejuízos Acumulados" o Município utiliza a nomenclatura de "Superávit ou Déficit do Exercício".

O Sistema de Previdência, por força da Lei Municipal nº 29/95, está sobre a gestão do FAPS, 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 2016 a 2018, aponta que o saldo patrimonial aumentou de (R\$ 38.962.006,71) em 31.12.2016 para R\$47.703.830,94 em 31.12.2018.


Tiago Gorski Lacerda
Prefeito Municipal


Cristiane Vesz Gonçalves
Secretaria da Fazenda
Portaria 020/2018


Marcia Lacerda
CRC/BS 067911/00
Contador

Município de Santiago
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
 EXERCÍCIO DE 2020

AMF - Demonstrativo 5 (LRF, art.4º, §2º, inciso III)

R\$ 1,00

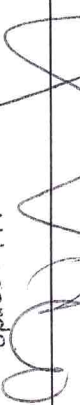
RECEITAS REALIZADAS	2018	2017	2016
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES A 2015		-	31.984,73
RECEITAS DE CAPITAL - Alienação de Ativos (I)	283.906,10	24.907,33	43.592,49
Alienação de Bens Móveis	261.809,65	-	18.157,00
Alienação de Bens Imóveis	22.096,45	22.802,66	21.429,21
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienaç de Bens	-	2.104,67	4.006,28


DESPESAS EXECUTADAS	2018	2017	2016
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	63.476,35	31.246,91	40.508,71
DESPESAS DE CAPITAL	63.476,35	31.246,91	40.508,71
Investimentos	63.476,35	31.246,91	40.508,71
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio dos Servidores Públicos	-	-	-
SALDO FINANCEIRO	255.269,63	34.839,88	39.074,79
Valor (III)	255.269,63	34.839,88	39.074,79


Fonte: Relatórios Contábeis

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 (2016, 2017 e 2018).

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."


 Tiago Gorski Lacerda
 Prefeito Municipal


 Christian Vasz Gonçalves
 Secretária da Fazenda
 Portaria 020/2018


 Nelson Lacerda
 Secretário de Planejamento
 Portaria 020/2018

Município de Santiago
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS
 EXERCÍCIO DE 2020

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º §2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1,00

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

PLANO PREVIDENCIÁRIO

	2018		2017		2016	
RECEITAS CORRENTES (I)						
Receita de Contribuições dos Segurados	R\$ 27.202.263,62	R\$ 25.240.254,24	R\$ 24.655.202,93			
Civil	R\$ 4.222.298,89	R\$ 3.593.128,07	R\$ 3.516.873,82			
Receita de Contribuições Patronais	R\$ 4.222.298,89	R\$ 3.593.128,07	R\$ 3.516.873,82			
Civil	R\$ 16.811.829,04	R\$ 12.146.736,32	R\$ 10.060.396,03			
Ativo						
Inativo						
Pensionista						
Militar						
Ativo						
Inativo						
Pensionista						
Em Regime de Parcelamento de Débitos						
Receita Patrimonial	R\$ -	R\$ 1.425.945,91	R\$ 1.311.616,35			
Receitas Imobiliárias	R\$ 5.071.250,69	R\$ 7.456.657,50	R\$ 8.283.457,77			
Receitas de Valores Mobiliários						
Outras Receitas Patrimoniais						
Receita de Serviços						
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos						
Outras Receitas Correntes	R\$ 1.096.885,00	R\$ 617.786,44	R\$ 1.482.858,96			
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	R\$ 1.096.885,00	R\$ 617.786,44	R\$ 1.482.858,96			
Demais Receitas Correntes						
RECEITAS DE CAPITAL (II)						
Alienação de Bens, Direitos e Ativos						
Amortização de Empréstimos						
Outras Receitas de Capital						
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (III) = (I + II)	R\$ 27.202.263,62	R\$ 25.240.254,24	R\$ 24.655.202,93			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2018	2017	2016			
ADMINISTRAÇÃO (IV)						
Despesas Correntes	R\$ 101.630,90	R\$ 100.823,92	R\$ 14.517,00			

Tiago Gorski Lacerda
 Prefeito Municipal

Cristiane Weisz Ghirçalves
 Secretária da Fazenda
 Portaria 020/2018

12/05/2020
 10:00

Despesas de Capital				
PREVIDÊNCIA (V)	R\$	16.890.298,09	R\$	14.858.509,58
Benefícios - CIVIL	R\$	16.890.298,09	R\$	14.858.509,58
Outras Despesas Previdenciárias				
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS				
Demais Despesas Previdenciárias				
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VI) = (IV + V)	R\$	16.991.928,09	R\$	14.959.333,50
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	R\$	10.210.335,53	R\$	10.280.920,74
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
VALOR				
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS				
VALOR	R\$	2018	2017	2016
	R\$	10.958.920,00		
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO				
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar		2018	2017	2016
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos				
Outros Aportes para o RPPS				
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro				

Fonte: Relatórios Contábeis

Este demonstrativo, visa a atender o estabelecido no art. 4º, § 2º, 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.

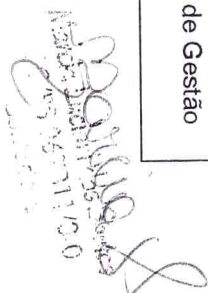
Os dados acima apresentados tem como base o Anexo 4 – Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores, publicado no Relatório Resumido de Execução Orçamentária – RREO do último bimestre dos exercícios financeiros de 2016, 2017 e 2018, respectivamente.

Já os resultados da avaliação atuarial foram apresentados conforme o Anexo 10 – Demonstrativo da Projeção Atuarial do Regime Próprio dos Servidores, publicado no RREO do último bimestre dos exercícios de 2018.

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


 Tiago Gorski Lacerda
 Prefeito Municipal


 Cristiane Vesz Górgalves
 Secretária da Fazenda
 Portaria 020/2018


 Manoel dos Santos
 05/07/2018

Município de Santiago
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
 EXERCÍCIO DE 2020

AMF - Demonstrativo 7 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ 1,00

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2020	2021	2022	
IPTU	Rec. Tributária	Contribuintes	467.000,00	486.147,00	503.162,15	Vide Obsevação
			-	-	-	
			-	-	-	
			-	-	-	
			-	-	-	abaixo
TOTAL			467.000,00	486.147,00	503.162,15	

Fonte: Relatórios Contábeis

Obs: 1 - Os valores da renúncia para 2020 foram previstos de acordo com informações do setor tributário da Prefeitura Municipal

2 - Os valores da renúncia projetados para 2020 e 2021, foram calculados a partir dos valores de 2019, aplicando-se, sobre eles, as projeções de inflação para os referidos exercícios a saber:

Inflação para 2021: 4,10%
 Inflação para 2022: 3,50%

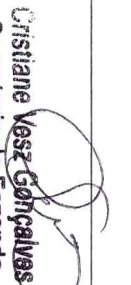
Esse demonstrativo tem por objetivo mensurar os tributos que serão objeto de renúncia fiscal de receita, identificando seus valores nos exercícios que compreenderão o triênio a partir da vigência da LDO e estabelecendo ainda as medidas de compensação que serão adotadas, visando a dar cumprimento ao disposto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

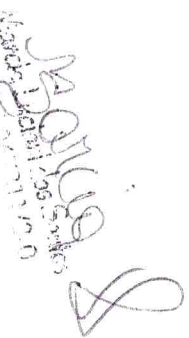
Conforme os arts. 13, 54 e 55 do Projeto de Lei das Diretrizes Orçamentárias, a estimativa de renúncia de receita deverá estar inserida na metodologia de cálculo da projeção da arrecadação efetiva dos tributos municipais.

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

Conseqüentemente, 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.


Tiago Gorski Lacerda
 Prefeito Municipal


Cristiane Vesz Gonçalves
 Secretária da Fazenda
 Portaria 020/2018


 Tiago Gorski Lacerda
 Prefeito Municipal

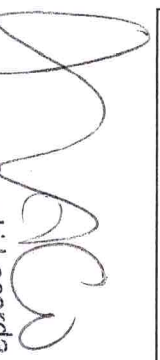
Município de Santiago
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
 EXERCÍCIO DE 2020


AMF - Demonstrativo 8 (LRF, art. 4º, §2º, inciso V) R\$ 1,00

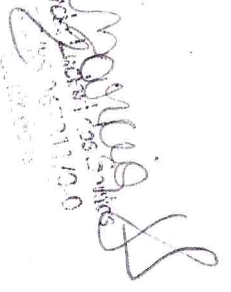
EVENTO	Valor Previsto 2020
Aumento Permanente da Receita	
Decorrente de Receitas Tributárias	
Decorrente de Transferências Correntes	
(-) Transferências ao FUNDEB	
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita	
(I)	
Redução Permanente de Despesa (II)	
Margem Bruta (III) = (I+II)	
Saldo Utilizado da Margem 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: Relatórios Contábeis

Declaramos para os devidos fins, que a expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado, no exercício financeiro de 2020, adequar-se-ão às receitas do Município.


 Tiago Gorski Lacerda
 Prefeito Municipal


 Cristiane Vesz Gonçalves
 Secretária da Fazenda
 Portaria 020/2018


 Marcelo
 2020/02/11/10:00



MUNICÍPIO DE SANTIAGO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
2017 a 2055

RREO - Anexo 10 (LRF, art.53, §1, inciso II)

R\$ 1,00

PLANO PREVIDENCIÁRIO

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exercício anterior) + (c)
			Saldo Anterior	0,00
2017	14.191.879,00	15.181.023,00	-989.144,00	-989.144,00
2018	19.357.980,06	17.226.489,28	2.131.490,78	1.142.346,78
2019	19.565.073,72	17.801.749,42	1.763.324,30	2.905.671,08
2020	19.791.890,57	18.431.796,24	1.360.094,33	4.265.765,41
2021	18.481.815,02	19.226.203,10	-744.388,08	3.521.377,33
2022	18.826.971,10	20.184.970,00	-1.357.998,90	2.163.378,43
2023	19.073.511,16	20.869.803,50	-1.796.292,34	367.086,09
2024	19.280.604,81	21.445.063,64	-2.164.458,83	-1.797.372,74
2025	19.635.622,50	22.431.223,88	-2.795.601,38	-4.592.974,12
2026	20.079.394,60	23.663.924,18	-3.584.529,58	-8.177.503,70
2027	20.582.336,33	25.060.984,52	-4.478.648,19	-12.656.151,89
2028	20.769.706,77	25.581.457,98	-4.811.751,21	-17.467.903,10
2029	21.174.032,47	26.704.584,92	-5.530.552,45	-22.998.455,55
2030	21.548.773,36	27.745.531,84	-6.196.758,48	-29.195.214,03
2031	21.943.237,46	28.841.265,44	-6.898.027,98	-36.093.242,01
2032	22.267.670,34	29.745.245,66	-7.477.575,32	-43.570.817,33
2033	22.603.964,82	30.676.619,22	-8.072.654,40	-51.643.471,73
2034	22.988.567,31	31.744.959,48	-8.756.392,17	-60.399.863,90
2035	23.284.415,38	32.566.759,68	-9.282.344,30	-69.682.208,20
2036	23.718.325,89	33.772.066,64	-10.053.740,75	-79.735.948,95
2037	24.290.298,83	35.360.880,36	-11.070.581,53	-90.806.530,48
2038	24.339.606,84	34.497.847,06	-10.158.240,22	-100.964.770,70
2039	24.704.486,13	36.511.400,64	-11.806.914,51	-112.771.685,21
2040	25.237.012,66	37.990.641,00	-12.753.628,34	-125.525.313,55
2041	25.453.967,91	38.593.294,48	-13.139.326,57	-138.664.640,12
2042	25.542.722,33	38.839.834,54	-13.297.112,21	-151.961.752,33
2043	25.592.030,35	38.976.801,24	-13.384.770,89	-165.346.523,22
2044	25.582.168,74	38.949.407,90	-13.367.239,16	-178.713.762,38
2045	25.404.659,90	38.456.327,78	-13.051.667,88	-191.765.430,26
2046	25.098.950,23	37.607.134,24	-12.508.184,01	-204.273.614,27
2047	24.753.794,14	36.648.367,34	-11.894.573,20	-216.168.187,47
2048	24.625.593,31	36.292.253,92	-11.666.660,61	-227.834.848,08
2049	24.260.714,02	35.278.700,34	-11.017.986,32	-238.852.834,40
2050	23.915.557,94	34.319.933,44	-10.404.375,50	-249.257.209,90
2051	23.550.678,65	33.306.379,86	-9.755.701,21	-259.012.911,11
2052	23.254.830,58	32.484.579,66	-9.229.749,08	-268.242.660,19
2053	22.919.536,10	31.553.206,10	-8.633.670,00	-276.876.330,19
2054	22.544.795,20	30.512.259,18	-7.967.463,98	-284.843.794,17
2055	22.248.947,13	29.690.458,98	-7.441.511,85	-292.285.306,02

FONTE: SISTEMA CONTÁBIL, UNIDADE RESPONSÁVEL MUNICÍPIO DE SANTIAGO, DATA DA EMISSÃO 29/08/2019 E HORA DA EMISSÃO 16:49:59


TIAGO GORSKI LACERDA
Prefeito Municipal


CRISTIANE VESZ GONÇALVES
Secr. Mun. da Fazenda


MARCIA LUCIANI DOS SANTOS
Contadora
67811