



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTENEGRO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTAO E PLANEJAMENTO

LDO 2018

ANEXO I

METAS FISCAIS

~



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTENEGRO
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

09
~

C.I. Nº 121/2017/SMF

De: SMF - Secretaria Municipal da Fazenda

Para: SMGEP

Data: 11.08.2017

Senhor Secretário:

Encaminhamos em anexo os relatórios que compõem o Anexo de Metas Fiscais para a LDO 2018.

Atenciosamente,



José Nestor de Oliveira Bernardes
Secretário Mun. Fazenda



Prefeitura Municipal de Montenegro
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
Exercício de 2018

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

R\$ Reais

ESPECIFICAÇÃO	2018				2019				2020			
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a/PIB)x100	% RCL (a/RCL)x100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b/PIB)x100	% RCL (b/RCL)x100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c/PIB)x100	% RCL (c/RCL)x100
Receita Total	248.056.881,00	237.375.005,74	8,652%	136,803%	268.883.691,00	246.230.486,26	9,151%	136,672%	291.666.089,00	255.569.653,87	9,686%	136,633%
Receitas Primárias (I)	211.800.000,00	202.679.425,84	7,387%	116,808%	230.300.000,00	210.897.435,90	7,838%	117,060%	247.907.675,00	217.234.205,22	8,233%	116,138%
Despesa Total	248.056.881,00	237.375.005,74	8,652%	136,803%	268.883.691,00	246.230.486,26	9,151%	136,672%	291.666.089,00	255.569.653,87	9,686%	136,633%
Despesas Primárias (II)	244.000.000,00	233.492.822,97	8,510%	134,566%	263.500.000,00	241.300.366,30	8,968%	133,836%	285.822.967,22	250.458.280,80	9,492%	133,901%
Resultado Primário (III)=(I-II)	-32.200.000,00	-30.813.397,13	-1,123%	-17,758%	-33.200.000,00	-30.402.930,40	-1,130%	-16,875%	-37.915.292,22	-33.224.055,57	-1,259%	-17,762%
Resultado Nominal	2.000.000,00	1.913.875,60	0,070%	1,103%	3.000.000,00	2.747.252,75	0,102%	1,525%	3.000.000,00	2.628.811,78	0,100%	1,405%
Div.Pública Consolidada	75.600.000,00	72.344.497,61	2,637%	41,983%	78.000.000,00	71.428.571,43	2,655%	39,647%	81.000.000,00	70.977.917,98	2,680%	37,946%
Div.Consolidada Líquida	74.000.000,00	70.813.397,13	2,581%	40,811%	77.000.000,00	70.512.820,51	2,621%	39,139%	80.000.000,00	70.101.847,39	2,657%	37,478%

Variáveis		2018	2019	2020
Inflação Média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação		4,50	4,50	4,50
Projeção do PIB do Estado		2.867.066.346,00	2.938.169.062,00	3.011.058.151,00
Receita Corrente Líquida - RCL		181.323.805,00	196.796.328,00	213.458.916,00

Taízia E. da Costa Brum
Diretora de Contabilidade
CRC/RS 089237/O-0

Fundo de Aposentadoria e Pensão - Prof. Mun. de Montenegro
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - 2018

Página 1 de 1
 Versão Nº 1

Anexo de Metas Fiscais
Demonstrativo I - Metas Anuais

ESPECIFICAÇÃO	2018			2019			2020		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB a/PIB*100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB b/PIB*100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB c/PIB*100
Receita Total	65.873.448,00	63.036.792,34	2,298	70.519.070,00	64.577.902,93	2,400	75.600.000,00	66.246.056,78	2,511
Receitas Primárias (I)	36.236.110,00	34.675.703,35	1,264	39.473.958,00	36.148.313,19	1,343	42.300.000,00	37.066.246,06	1,405
Despesa Total	65.873.448,00	63.036.792,34	2,298	70.519.070,00	64.577.902,93	2,400	75.600.000,00	66.246.056,78	2,511
Despesas Primárias (II)	65.873.448,00	63.036.792,34	2,298	70.519.070,00	64.577.902,93	2,400	75.600.000,00	66.246.056,78	2,511
Resultado Primário (I-II)	-29.637.338,00	-28.361.089,00	-1,034	-31.045.112,00	-28.429.588,74	-1,057	-33.300.000,00	-29.179.810,73	-1,106
Resultado Nominal	2.000.000,00	1.913.875,60	0,070	3.000.000,00	2.747.252,75	0,102	3.000.000,00	2.628.811,78	0,100
Div.Pública Consolidada	182.193.497,00	174.347.844,02	6,355	200.000.000,00	183.150.183,15	6,807	220.000.000,00	192.779.530,32	7,306
Div.Consolidada Líquida	182.193.497,00	174.347.844,02	6,355	200.000.000,00	183.150.183,15	6,807	220.000.000,00	192.779.530,32	7,306

Variáveis	2018	2019	2020
Inflação Média (% anual) projetada com base em Índice oficial de inflação	4,50	4,50	4,50
Projeção do PIB do Estado	2.867.085.346,00	2.938.189.062,00	3.011.056.151,00

Maria Cristina de C. Zirber
 Contadora
 CRC/RS 057283/O-3

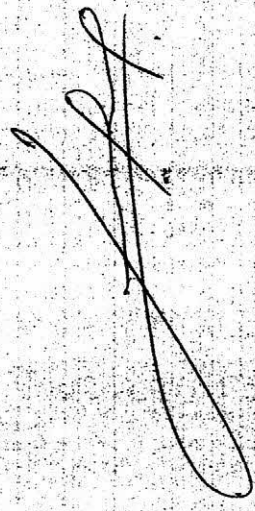



11

Anexo de Metas Fiscais
Demonstrativo II - Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior

ESPECIFICAÇÃO	2016				
	I - Metas Previstas (a)	% PIB	II - Metas Realizadas (b)	Variação (II - I)	
				Valor (b-a)	% (b/a) x 100
Receita Total	212.200.000,00		235.746.396,29	23.546.396,29	11,10
Receitas Primárias (I)	187.016.797,50		188.616.190,25	1.599.392,75	0,86
Despesa Total	212.200.000,00		195.832.581,33	-16.367.418,67	-7,71
Despesas Primárias (II)	204.813.962,93		192.689.901,21	-12.124.061,72	-5,92
Resultado Primário (I-II)	-17.797.165,43	0,000	-4.073.710,96	13.723.454,47	-77,11
Resultado Nominal	3.197.256,22		22.482.382,00	19.285.125,78	603,18
Div.Pública Consolidada	73.783.535,37		89.909.368,21	16.125.832,84	21,96
Div.Consolidada Líquida	54.659.198,01		69.622.496,24	14.963.298,23	27,38

Especificação	Valor
Previsão do PIB Estadual para 2016	
Valor efetivo (realizado) do PIB Estadual para 2016	2.786.556.104,00


Tania E. da Costa Brum
Diretora de Contabilidade
CRC/RS 099237/O-0

Município de :
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
EXERCÍCIO DE 2018

AMF – Demonstrativo 3 (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 %
Receita Total		200.786.900,00	212.200.000,00	5,68%	232.000.000,00	9,33%	248.056.881,00	6,92%	268.883.691,00	8,40%	291.656.089,00	8,47%
Receitas Primárias (I)		188.604.700,00	193.202.618,00	2,44%	197.781.620,00	2,37%	211.800.000,00	7,09%	230.300.000,00	8,73%	247.907.675,00	7,65%
Despesa Total		800.786.900,00	212.200.000,00	5,68%	232.000.000,00	9,33%	248.056.881,00	6,92%	268.883.691,00	8,40%	291.656.089,00	8,47%
Despesas Primárias (II)		196.801.900,00	207.726.014,00	5,55%	228.486.298,00	10,65%	244.000.000,00	6,79%	263.500.000,00	7,99%	285.822.967,22	8,47%
Resultado Primário (I – II)		- 8.197.200,00	- 14.523.396,00	77,18%	- 30.704.678,00	111,42%	- 32.200.000,00	4,87%	- 33.200.000,00	3,11%	- 37.915.292,22	14,20%
Resultado Nominal		32.823.516,00	8.059.394,00	-75,45%	636.935,00	-92,10%	2.000.000,00	214,00%	3.000.000,00	50,00%	3.000.000,00	0,00%
Dívida Pública Consolidada		82.269.127,00	88.000.000,00	6,97%	78.544.022,00	-10,75%	75.600.000,00	-3,75%	78.000.000,00	3,17%	81.000.000,00	3,85%
Dívida Consolidada Líquida		74.894.870,00	73.783.535,00	-1,48%	55.296.133,00	-25,06%	74.000.000,00	33,82%	77.000.000,00	4,05%	80.000.000,00	3,90%

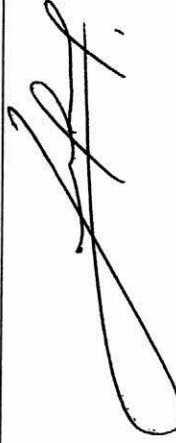
ESPECIFICAÇÃO		VALORES A PREÇOS CONSTANTES									
	2015	2016	Variação %	2017	Variação %	2018	Variação %	2019	Variação %	2020	Variação %
Receita Total	221.120.727,91	219.860.420,00	-0,57%	232.000.000,00	5,52%	237.375.005,74	2,32%	246.230.486,26	3,73%	255.569.653,87	3,79%
Receitas Primárias (I)	207.704.828,11	200.177.232,51	-3,62%	197.781.620,00	-1,20%	202.679.425,84	2,48%	210.897.435,90	4,05%	217.234.205,22	3,00%
Despesa Total	881.883.141,91	219.860.420,00	-75,07%	232.000.000,00	5,52%	237.375.005,74	2,32%	246.230.486,26	3,73%	255.569.653,87	3,79%
Despesas Primárias (II)	216.732.164,21	215.224.923,11	-0,70%	228.486.298,00	6,16%	233.492.822,97	2,19%	241.300.366,30	3,34%	250.458.260,80	3,80%
Resultado Primário (I – II)	- 9.027.336,10	- 15.047.690,60	66,69%	- 30.704.678,00	104,05%	- 30.813.397,13	0,35%	- 30.402.930,40	-1,33%	33.224.055,57	9,28%
Resultado Nominal	36.147.576,11	8.350.338,12	-76,90%	636.935,00	-92,37%	1.913.875,60	200,48%	2.747.252,75	43,54%	2.628.811,78	-4,31%
Dívida Pública Consolidada	90.600.578,26	91.176.800,00	0,64%	78.544.022,00	-13,86%	72.344.497,61	-7,89%	71.428.571,43	-1,27%	70.977.917,98	-0,63%
Dívida Consolidada Líquida	82.479.525,16	76.447.120,61	-7,31%	55.296.133,00	-27,67%	70.813.397,13	28,06%	70.512.820,51	-0,42%	70.101.647,39	-0,58%

Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda, Diretoria de Contabilidade, 10/08/2017>11h e 37m>

Este demonstrativo tem por objetivo avaliar as metas previstas para o exercício da LDO (2018), em comparação com as estabelecidas para os três exercícios anteriores (2015, 2016 e 2017), bem como para os dois seguintes (2019 e 2020), 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 2015, 2016 e 2017 foram atualizados pelas respectivas Leis Orçamentárias Anuais. Já os valores da previsão do Resultado Nominal, Dívida Consolidada e Dívida Consolidada Líquida, foram extraídos dos anexos de metas fiscais das respectivas LDO.

Já em relação às previsões para os exercícios de 2018, 2019 e 2020, 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.


Tania E. da Mota B...
Diretora de Contabilidade
CRC/RS 089237/O-0

Município de
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIO DE 2018

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimônio/Capital	710.214,50	9,27%	10.207.900,48	1437,30%	(20.121.597,38)	-197,12%
Reservas		0,00%		0,00%		0,00%
Resultado Acumulado	6.948.589,94	90,73%	(9.497.685,98)	-1337,30%	30.329.497,86	297,12%
TOTAL	7.658.804,44	100,00%	710.214,50	100,00%	10.207.900,48	100,00%

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimônio/Capital	31.525.904,45	-75,06%	(50.056.992,12)	-158,78%	2.519.400,52	-5,03%
Reservas		0,00%		0,00%		0,00%
Resultado Acumulado	(73.528.631,91)	175,06%	81.582.896,57	258,78%	(52.576.392,64)	105,03%
TOTAL	(42.002.727,46)	100,00%	31.525.904,45	100,00%	(50.056.992,12)	100,00%

CONSOLIDAÇÃO GERAL

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimônio/Capital	32.236.118,95	-93,86%	(39.849.091,64)	-123,62%	(17.602.196,86)	44,17%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(66.580.041,97)	193,86%	72.085.210,59	223,62%	(22.246.894,78)	55,83%
TOTAL	(34.343.923,02)	100,00%	32.236.118,95	100,00%	(39.849.091,64)	100,00%

Fonte: Thema Informática, Secretaria Municipal da Fazenda, 08/08/2017, 14h e 20 min>

O presente demonstrativo visa a demonstrar a evolução do Patrimônio Líquido nos três exercícios anteriores ao da edição da LDO (2014, 2015 e 2016), 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 "Superávit ou Déficit do Exercício".

O Sistema de Previdência, por força da Lei Municipal nº 3544/2000, está sobre a gestão do Fundo de Aposentadoria e Pensão - FAP, sendo que seus registros contábeis estão em conformidade com as Normas do Ministério da Previdência Social e apartados das demais contas do Município.


Tania E. da Mota Brum
Diretora de Contabilidade
CRC/RS 089237/O-6

15

Município de :
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
EXERCÍCIO DE 2018

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2016	2015	2014
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES A 2014			269.934,67
RECEITAS DE CAPITAL	230.700,00	-	6.000,00
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	230.700,00	-	6.000,00
Alienação de Bens Móveis	230.700,00	-	6.000,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienac de Bens	13.978,59	36.432,28	27.480,81
TOTAL	244.678,59	36.432,28	303.415,48
DESPESAS EXECUTADAS	2016	2015	2014
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS			
DESPESAS DE CAPITAL	-	199.300,00	-
Investimentos		199.300,00	
Inversões Financeiras			
Amortização da Dívida			
Recursos a devolver para a conta	10.898,74		
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.			
Regime Geral de Previdência Social			
Regime Próprio dos Servidores Públicos			
TOTAL	10.898,74	199.300,00	-
SALDO FINANCEIRO	374.327,61	140.547,76	303.415,48

Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda, 10/08/2017, 17h e 30 min>

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 (2014, 2015 e 2016).

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."



Tania E. da Mota Brum
Diretora de Contabilidade
CRC/RS 089237/O-0



16
N

PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTENEGRO
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA - DIRETORIA DE CONTABILIDADE
RENÚNCIA DE RECEITA - 2018

	ENTIDADE	FORMA DO INCENTIVO	REPASSE	PRAZO	CONTRAPARTIDA
3132/96	SOC.BENEF.ESPIRIT.LAR DO MENOR	ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		INDETERMINADO	
3134/96	SOC.ABRIGO PÃO DOS POBRES	ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		INDETERMINADO	
3300/98	APAE	ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		INDETERMINADO	
3301/98	SOC.CARITATIVA SÃO CAMILO	ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		INDETERMINADO	
3455/99	ENT.S/FINS LUCRAT.P.SERV/CLUBES	REDUÇÃO 50%		INDETERMINADO	
3455/99	TEMPLOS DE QUALQUER CULTO	ISEN.PGTO COLETA LIXO		INDETERMINADO	
3455/99	APOSENTADOS E/OU PENSIONISTAS	ISENTO DE IPTU		INDETERMINADO	
4698/07	TRANSPORTE UNIVERSITÁRIO	AUXILIO AOS UNIVERSITÁRIOS		INDETERMINADO	
4800/07	UNISC	CESSÃO USO ÁREA		20 ANOS	BOLSA DE ESTUDOS E/ OU SERVIÇOS
		REPASSE FINANCEIRO	1.200.000,00		
4804/08	EMPRESA JORNALÍSTICA IBIÁ LTDA	DIREITO REAL DE USO IMÓVEL		15 ANOS	05 EMPREGOS E 20.000 IMPRESSOS A4
4970/08	A.D.BRENNER	CESSÃO USO ÁREA		10 ANOS	AJARDINAMENTO FERNANDO KOCH C/ RS 240
		REPASSE FINANCEIRO	800.000,00		32 EMPREGOS DIRETOS
4974/08	MEMORIAL	ISENTO DE IPTU		10 ANOS	120 EMPREGOS INDIRETOS
		REDUÇÃO ALIQUOTAS ISSQN p/2%		10 ANOS	PROJETO ECOMECAR INVESTIMENTO DE
		RESTITUIÇÃO DESPESAS IMPLANTAÇÃO	R\$ 1.000.000,00		
5046/09	JULIO CESAR DA SILVA AVILA SERRALHERIA PADRE REUS	CESSÃO USO ÁREA		10 ANOS	12 EMPREGOS DIRETOS 06 EMPREGOS INDIRETOS REPASSE DE R\$ 300,00 ao ABRIGO MENINO JESUS DE PRAGA por 02 ANOS

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.

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



Tania E. da Mota Brum
Diretora de Contabilidade
CRC/RS 089237/O-0

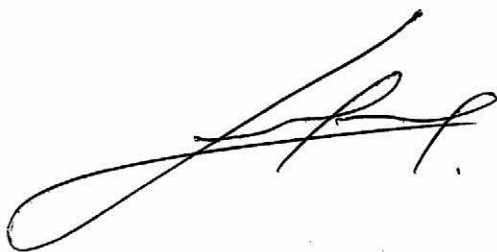


LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - 2018

Anexo de Metas Fiscais

Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

EVENTOS	Valor Previsto - 2018
Aumento Permanente da Receita	7.000.000,00
(-) Transferências Constitucionais	0,00
(-) Transferências ao FUNDEB	0,00
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	7.000.000,00
Redução Permanente de Despesa (II)	0,00
Margem Bruta (III) = (I + II)	7.000.000,00
Saldo Utilizado de Margem Bruta (IV)	7.000.000,00
Novas DOCC	7.000.000,00
Novas DOCC geradas por PPP	0,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III - IV)	0,00



Tania E. da Mota Brum
 Diretora de Contabilidade
 CRC/RS 089237/O-0



Fundo de Aposentadoria e Pensão - Pref. Mun. de Montenegro
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA DO RPPS
2018

17
2

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

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES			
PLANO PREVIDENCIÁRIO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2014	2015	2016
RECEITAS CORRENTES (I)	30.452.861,27	40.070.099,25	58.534.806,09
Receitas de Contribuições dos Segurados	4.238.718,91	4.986.511,42	7.875.739,97
Civil	4.238.718,91	4.986.511,42	7.875.739,97
Ativo	4.238.718,91	4.986.511,42	7.828.060,74
Inativo	0,00	0,00	46.309,17
Pensionista	0,00	0,00	1.370,06
Militar	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00
Receitas de Contribuições Patronais	11.495.007,57	13.760.749,55	19.224.380,57
Civil	11.009.352,99	13.244.646,77	18.648.815,21
Ativo	6.687.270,46	7.853.546,10	10.696.408,94
Inativo	4.322.082,53	5.391.100,67	7.950.324,68
Pensionista	0,00	0,00	2.081,59
Militar	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00
Em Regime de Parcelamento de Débitos	485.654,58	516.102,78	575.565,36
Receita Patrimonial	13.857.683,14	21.019.532,80	30.274.528,42
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	13.843.087,68	21.019.532,80	30.274.528,42
Outras Receitas Patrimoniais	14.595,46	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	861.451,65	303.305,48	1.160.157,13
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	861.451,65	303.305,48	1.160.157,13
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (III) = (I + II)	30.452.861,27	40.070.099,25	58.534.806,09
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2014	2015	2016
ADMINISTRAÇÃO (IV)	165.173,71	211.186,67	252.632,64
Despesas Correntes	165.173,71	211.186,67	236.008,64
Despesas de Capital	0,00	0,00	16.624,00
PREVIDÊNCIA (V)	8.493.751,79	11.287.204,95	16.178.731,60
Benefícios - Civil	8.493.751,79	11.287.204,95	16.178.731,60
Aposentadorias	6.380.956,57	8.536.609,23	12.715.786,66
Pensões	1.120.589,25	1.312.221,77	1.672.277,13
Outros Benefícios Previdenciários	992.205,97	1.438.373,95	1.790.667,81
Benefícios - Militar	0,00	0,00	0,00

Continua (1/3)

AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA DO RPPS

2018

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

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES			
PLANO PREVIDENCIÁRIO			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2014	2015	2016
Reformas	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (VI) = (IV + V)	8.658.925,50	11.498.391,62	16.431.364,24
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	21.793.935,77	28.571.707,63	42.103.441,85
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	2014	2015	2016
VALOR	0,00	0,00	0,00
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2014	2015	2016
VALOR	9.785.000,00	14.023.000,00	19.530.000,00
APOORTE DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	2014	2015	2016
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	0,00	0,00	0,00
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Pré-definidos	0,00	0,00	0,00
Outros Aportes para o RPPS	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	0,00	0,00	0,00
BENS E DIREITOS DO RPPS	2014	2015	2016
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.536,29	1.100.020,53	102.319,20
Investimentos e Aplicações	160.232.316,01	187.485.581,01	231.563.996,89
Outros Bens e Direitos	7.682,80	7.682,80	3.055.249,68
PLANO FINANCEIRO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2014	2015	2016
RECEITAS CORRENTES (VIII)	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições dos Segurados	0,00	0,00	0,00
Civil	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00
Militar	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições Patronais	0,00	0,00	0,00
Civil	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00
Militar	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00

Continua (2/3)

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

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES			
PLANO FINANCEIRO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2014	2015	2016
Pensionista	0,00	0,00	0,00
Em Regime de Débitos e Parcelamentos	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (IX)	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (X) = (VIII + IX)	0,00	0,00	0,00
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2014	2015	2016
ADMINISTRAÇÃO (XI)	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00
PREVIDÊNCIA (XII)	0,00	0,00	0,00
Benefícios - Civil	0,00	0,00	0,00
Aposentadorias	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00
Benefícios - Militar	0,00	0,00	0,00
Reformas	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (XIII) = (XI + XII)	0,00	0,00	0,00
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XIV) = (X - XIII)	0,00	0,00	0,00
APORTE DE RECURSOS PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	2014	2015	2016
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	0,00	0,00	0,00
Recursos para Formação de Reserva	0,00	0,00	0,00

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Fundo de Previdência, Data da emissão 14 de Agosto de 2017 e hora da emissão 08h e 52m

MARIA CRISTINA DE C. ZIRBES
 Contadora CRC/RS 57283/O-3
 CPF 330.633.460-04

JOSÉ NESTOR DE OLIVEIRA BERNARDES
 Secretário Municipal da Fazenda
 CPF 108.954.340-91

ENETE CÂNDIDA SCHMIDT
 Presidente Conselho de Administração FAP/FAS
 CPF 231.141.770-34



ANEXO II - PROJEÇÕES ATUARIAIS - PLANO PREVIDENCIÁRIO

As Projeções Atuariais do Plano Previdenciário são desenvolvidas para estimar o fluxo de receitas previdenciárias, com contribuições e rentabilidade, e despesas com a concessão e pagamento dos benefícios cobertos pelo plano, observando a evolução demográfica da atual população de segurados (massa fechada) de acordo com as hipóteses adotadas, sendo que se pode depreender da tabela que segue a evolução, em termos de quantidade e de valores anuais, dos novos benefícios que estão previstos para serem concedidos.

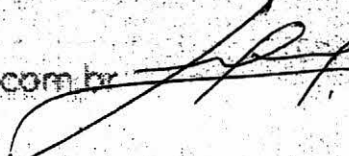
A metodologia adotada por esta consultoria apresenta o fluxo em valor presente, sendo possível, desta forma, a análise conjunta aos resultados da Avaliação Actuarial em relação à geração atual. Trata-se, pois, de uma apresentação dos resultados atuariais de uma forma anualizada.

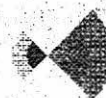
A utilização da geração atual para a realização das projeções permite uma análise dos valores de receitas e despesas esperadas sem a influência de futuros ingressos de servidores, dado que se trata de uma hipótese de difícil previsão.

Como Saldo inicial considera-se o Ativo Real Líquido posicionado na data base dos cálculos. Ao referido valor são somadas as receitas, inclusive com o Plano de Amortização vigente e deduzidas as despesas anualmente. Considera-se também, caso haja, o fluxo financeiro proveniente do financiamento das dívidas já confessadas, bem como da Compensação Previdenciária. Desta forma, é importante que se busque o recebimento dos referidos recursos para que a Projeção Actuarial sirva como parâmetro para as políticas financeiras do RPPS.

Exercício	Novos Benefícios (2da. ano) A.umulados	Novos Benefícios (R\$)	Receita Patronal	Receita Segurados	Despesa Previdenciária	Resultado Previdenciário	Saldo Financeiro
2017	129 / 129	581.695,49	17.821.329,65	5.713.608,55	21.377.862,17	2.157.076,03	228.342.441,37
2018	0 / 129	0,00	16.631.319,60	4.906.139,56	18.492.033,81	3.045.425,36	231.387.866,73
2019	8 / 137	21.031,65	16.461.856,99	4.752.686,26	17.574.636,55	3.639.906,70	235.027.773,42
2020	10 / 147	30.501,91	16.252.165,88	4.579.645,05	16.791.283,44	4.040.527,48	239.068.300,91
2021	14 / 161	49.839,52	16.025.502,21	4.401.498,78	16.218.997,30	4.208.003,69	243.276.304,60
2022	29 / 190	104.175,03	15.767.588,76	4.208.917,07	16.134.027,70	3.842.478,13	247.118.782,72
2023	44 / 234	166.834,69	15.428.690,82	3.970.073,46	16.533.883,89	2.864.880,38	249.983.663,10
2024	44 / 278	193.270,53	14.945.465,62	3.682.899,84	17.048.962,13	1.579.403,34	251.563.066,44
2025	44 / 322	180.241,46	14.256.935,43	3.386.458,49	17.353.141,30	290.252,61	251.853.319,05
2026	46 / 368	165.135,57	12.980.021,22	3.116.788,47	17.451.561,66	-1.354.751,97	250.498.567,07
2027	75 / 443	261.576,53	12.387.599,48	2.874.124,54	18.171.057,98	-2.909.333,96	247.589.233,11
2028	44 / 487	176.948,09	11.695.436,36	2.564.678,41	18.164.053,15	-3.903.938,38	243.685.294,73
2029	49 / 536	164.430,50	11.142.785,09	2.340.403,48	18.004.810,10	-4.521.621,53	239.163.673,20
2030	60 / 596	193.725,93	10.630.210,67	2.138.272,71	18.001.663,41	-5.233.180,03	233.930.493,18
2031	55 / 651	190.754,46	10.101.681,87	1.922.806,74	17.905.072,40	-5.880.583,79	228.049.909,38
2032	73 / 724	230.976,90	9.601.964,39	1.722.503,57	17.984.766,48	-6.660.298,52	221.389.610,86


Maria Cristina de C. Leite
Contadora
CRC/RS 057283/O-3


42



LUMENS
ATUARIAL

Exercicio	Importe Beneficio (Otros, ano Acumulado)	Importe Beneficio (RS)	Despesa Patronal	Repasso Segurados	Despesa Previdenciaria	Resultado Previdenciario	Saldo Financeiro
2033	58 / 782	191.145,39	9.080.708,74	1.505.485,88	17.793.816,18	-7.207.621,56	214.181.989,30
2034	56 / 838	169.011,13	8.620.922,91	1.324.521,17	17.445.058,80	-7.499.614,72	206.682.374,58
2035	60 / 898	175.879,76	8.203.273,20	1.167.414,80	17.095.298,18	-7.724.610,18	198.957.764,39
2036	48 / 946	125.966,51	7.798.474,34	1.015.653,49	16.473.674,21	-7.659.546,38	191.298.218,01
2037	42 / 988	133.749,72	7.459.758,05	903.098,63	15.906.134,40	-7.543.277,72	183.754.940,29
2038	48 / 1036	163.895,45	7.125.006,69	790.393,13	15.471.278,84	-7.555.879,03	176.199.061,27
2039	56 / 1092	169.193,52	6.777.275,50	666.850,95	15.053.252,70	-7.609.126,25	168.589.935,02
2040	31 / 1123	101.707,80	6.438.826,53	546.670,31	14.332.748,84	-7.347.252,00	161.242.683,02
2041	34 / 1157	94.592,51	6.175.284,30	471.571,43	13.604.326,34	-6.957.470,61	154.285.212,42
2042	38 / 1195	131.573,52	637.378,69	404.568,13	13.037.015,10	-11.995.068,28	142.290.144,14
2043	33 / 1228	99.588,20	508.679,19	322.877,73	12.365.709,37	-11.534.152,45	130.755.991,68
2044	32 / 1260	92.472,63	412.494,57	261.825,75	11.683.085,12	-11.008.764,79	119.747.226,89
2045	30 / 1290	91.042,22	329.452,99	209.116,15	11.020.338,92	-10.481.769,78	109.265.457,11
2046	24 / 1314	77.462,67	252.609,44	160.340,67	10.355.528,49	-9.942.578,38	99.322.878,74
2047	22 / 1336	71.172,28	187.816,77	119.214,34	9.688.837,83	-9.381.806,73	89.941.072,01
2048	14 / 1350	44.084,77	134.194,09	85.178,01	8.992.775,23	-8.773.403,13	81.167.668,88
2049	20 / 1370	55.146,18	98.989,64	62.832,43	8.368.535,32	-8.206.713,25	72.960.955,63
2050	7 / 1377	16.520,11	58.692,87	37.254,56	7.674.861,86	-7.578.914,42	65.382.041,21
2051	9 / 1386	23.858,82	45.943,12	29.161,82	7.042.688,70	-6.967.583,76	58.414.457,45
2052	7 / 1393	21.375,60	30.109,97	19.111,93	6.445.290,21	-6.396.068,30	52.018.389,15
2053	4 / 1397	13.267,54	16.237,33	10.306,44	5.867.736,15	-5.841.192,38	46.177.196,77
2054	5 / 1402	12.018,90	8.073,18	5.124,35	5.331.473,87	-5.318.276,35	40.858.920,42
2055	1 / 1403	1.741,15	959,32	608,92	4.812.774,05	-4.811.205,81	36.047.714,61
2056	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	4.333.107,83	-4.333.107,83	31.714.606,78
2057	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	3.886.447,42	-3.886.447,42	27.828.159,36
2058	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	3.472.543,71	-3.472.543,71	24.355.615,65
2059	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	3.098.554,77	-3.098.554,77	21.257.060,89
2060	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	2.754.068,07	-2.754.068,07	18.502.992,82
2061	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	2.441.418,37	-2.441.418,37	16.061.574,45
2062	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	2.156.672,73	-2.156.672,73	13.904.901,73
2063	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	1.901.464,28	-1.901.464,28	12.003.437,45
2064	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	1.668.413,58	-1.668.413,58	10.335.023,87
2065	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	1.460.098,87	-1.460.098,87	8.874.925,00
2066	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	1.269.461,45	-1.269.461,45	7.605.463,55
2067	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	1.099.591,73	-1.099.591,73	6.505.871,82
2068	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	949.985,85	-949.985,85	5.555.885,97
2069	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	814.498,88	-814.498,88	4.741.387,09
2070	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	695.455,58	-695.455,58	4.045.931,51
2071	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	592.064,96	-592.064,96	3.453.866,55
2072	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	500.347,96	-500.347,96	2.953.518,59
2073	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	421.177,24	-421.177,24	2.532.341,35
2074	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	353.198,16	-353.198,16	2.179.143,19
2075	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	293.642,92	-293.642,92	1.885.500,27
2076	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	242.168,68	-242.168,68	1.643.331,59
2077	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	198.323,18	-198.323,18	1.445.008,40
2078	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	160.496,31	-160.496,31	1.284.512,09
2079	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	128.285,65	-128.285,65	1.156.226,44
2080	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	102.305,69	-102.305,69	1.053.920,76
2081	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	80.464,55	-80.464,55	973.456,21
2082	0 / 1403	0,00	0,00	0,00	61.961,10	-61.961,10	911.495,11

Maria Cristina de L. Zironi
Contadora
CRC/RS 057283/O-3

www.lumensatuaria.com.br