

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE - PR

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

MEMÓRIA DE CÁLCULO - PROJEÇÃO DE RECEITAS

2017

METAS FISCAIS

Discriminação	Arrecadação			Estimativa	Provável		
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Receita Total	39.533.276,70	44.430.903,01	46.095.681,92	49.104.721,45	53.017.945,66	57.257.316,85	66.613.053,32
Receitas Correntes	37.264.997,84	39.909.418,74	43.244.813,80	46.834.940,66	50.748.164,87	56.053.137,01	65.316.151,64
Tributárias	1.214.622,51	1.721.212,43	1.869.726,51	619.199,03	666.877,36	718.226,91	773.530,38
Impostos	1.027.294,06	1.524.187,06	1.658.008,44	508.623,26	547.787,25	589.966,87	635.394,32
Taxa de fiscalização e vigilância sanitária	4.407,38	4.609,18	6.691,52	5.356,97	5.769,46	6.213,70	6.692,16
Demais taxas pelo exercício de poder de polícia	39.588,97	40.608,74	46.375,97	41.297,36	44.477,26	47.902,01	51.590,46
Taxas pela prestação de serviços	143.332,10	151.807,45	158.650,58	63.921,44	68.843,39	74.144,33	79.853,45
Contribuições	436.566,07	368.647,08	368.647,08	359.183,41	395.101,75	436.587,43	509.366,56
Contribuição de melhoria							
Contribuições Sociais	101.776,51	-	-	-	-	-	-
Compensação entre regimes previdenciários	101.776,51	-	-	-	-	-	-
Contribuições Econômicas	334.789,56	368.647,08	487.975,25	359.183,41	395.101,75	436.587,43	509.366,56
Outras Receitas de contribuições	334.789,56	368.647,08	487.975,25	359.183,41	395.101,75	436.587,43	509.366,56
Patrimonial	276.554,24	379.929,50	379.573,64	144.226,09	156.883,79	168.845,31	181.727,80
Receitas Imobiliárias	-	-	-	-	1.552,29	1.553,29	1.554,29
Receitas de valores mobiliários	276.554,24	379.929,50	379.573,64	142.673,80	153.659,68	165.491,48	178.234,32
Vinculados a saúde	30.258,73	44.873,40	60.546,04	20.677,96	22.270,16	23.984,97	25.831,81
Vinculados a educação	45.236,75	71.221,94	36.298,27	7.563,71	8.146,12	8.773,37	9.448,92
Demais vinculações	53.967,17	87.654,00	110.138,49	33.957,08	36.571,78	39.387,80	42.420,66
Não vinculadas	147.091,59	176.180,16	172.590,84	80.475,05	86.671,63	93.345,34	100.532,94
Outras receitas patrimoniais	-	-	-	1.552,29	1.671,82	1.800,55	1.939,19
Agropecuária	42.375,40	-	-	4.160,26	4.480,60	4.825,61	5.227,52
Industrial	-	-	-	-	-	-	-
Serviços	600,00	55.694,70	142.899,59	56.871,01	61.250,08	67.681,34	78.963,81
Transferências Correntes	35.146.327,85	37.150.576,78	40.335.702,32	45.642.152,78	49.453.718,81	54.646.359,29	63.755.907,38
Cota-Parte FPM	6.458.790,19	6.992.873,15	7.314.267,91	10.129.397,03	10.217.397,03	11.290.223,72	13.172.304,01
FPM 1%	289.021,30	310.171,39	407.652,77	445.969,50	490.566,45	542.075,93	632.439,98
Cota-Parte ICMS	18.848.118,94	19.504.592,75	20.777.125,74	23.373.546,99	25.710.901,69	28.410.546,37	33.146.584,45
ICMS Desoneração LC 87/96	220.916,06	79.759,68	162.485,89	175.287,78	192.816,56	213.062,30	248.579,78
Cota-Parte ITR	26.616,14	27.998,64	37.863,65	35.945,92	39.540,51	43.692,27	50.975,77
Cota-Parte Fundo de Exportação	305.522,93	325.247,68	314.477,75	249.397,28	274.337,01	303.142,39	353.676,23
Transferências FUNDEB	2.428.043,37	2.559.900,30	3.127.189,07	2.582.802,64	2.841.082,90	3.139.396,61	3.662.734,02
Transf. Recursos SUS	1.246.229,02	1.225.272,92	1.339.744,68	1.368.441,71	1.505.285,88	1.663.340,90	1.940.619,83
Cota-Parte IPVA	622.805,62	637.872,76	926.835,97	577.032,26	634.735,49	701.382,71	818.303,21
Transf. Recursos FNDE	392.255,33	246.556,68	480.941,65	424.313,02	466.744,32	515.752,48	601.728,41
Transf. Recursos FNAS	144.224,25	158.076,15	140.339,27	154.518,23	169.970,05	187.816,91	219.125,99
Cota-Parte CIDE	986,48	1.997,56	7.468,12	48.354,83	53.190,31	58.775,30	68.573,14
Convênios	121.533,23	207.539,61	251.697,87	146.410,00	161.051,00	177.961,36	207.627,51
Transf. Compensação financeira	3.880.164,05	4.391.850,25	4.624.819,80	5.910.892,37	6.501.981,61	7.184.689,68	8.382.377,44
Outras Transf. Correntes	161.100,94	480.867,26	422.792,18	19.843,22	194.118,00	214.500,39	250.257,61
Outras Receitas Correntes	147.951,77	233.358,25	148.264,66	9.148,08	9.852,48	10.611,12	11.428,18
Multas e juros de Mora	6.955,56	7.133,78	15.590,20	883,27	951,28	1.024,53	1.103,42
Multas e juros de mora do IPTU	1.794,72	2.721,87	2.615,12	468,97	505,08	543,97	585,86
Multas e juros de mora do ITBI	-	-	-	-	-	-	-
Multas e juros de mora do ISS	1.448,26	109,20	8.812,98	271,37	292,27	314,77	339,01

Multas e juros de mora de Outros Tributos	3.712,58	4.302,71	4.162,10	142,93	153,94	165,79	178,55
Multas e juros de mora Dívida Ativa	28.381,65	14.778,14	12.566,96	7.265,41	7.824,85	8.427,36	9.076,27
Multas e juros de mora da D.A. do IPTU	10.853,49	6.286,36	4.622,27	7.146,04	7.696,29	8.288,90	8.927,14
Multas e juros de mora da D.A. do ISS	138,86	152,39	291,31	119,37	128,56	138,46	149,12
Multas e juros de mora da D.A. do Outros Trib.	17.389,30	8.339,39	7.653,38	-	-	-	-
Receita da Dívida Ativa	46.213,13	25.161,18	31.029,41	999,40	1.076,35	1.159,23	1.248,49
Receita da Dívida Ativa do IPTU	19.226,21	11.014,29	10.974,93	249,85	269,09	289,81	312,12
Receita da Dívida Ativa do ISS	280,60	556,62	1.215,85	124,92	134,54	144,90	156,06
Receita da Dívida Ativa do Outros Tributos	26.706,32	13.590,27	18.838,63	624,63	672,73	724,53	780,31
Outras receitas diversas	66.401,43	186.285,15	89.078,09	-	-	-	-
Recargas de Capital	2.268.278,86	4.521.484,27	2.850.868,12	2.269.780,79	2.269.780,79	1.204.179,84	1.296.901,69
Operações de Crédito	35.267,79	2.980.147,40	577.577,33	2.200.000,00	2.200.000,00	1.133.771,86	1.133.771,86
Vinculadas a saúde	-	-	-	-	-	-	-
Vinculadas a educação	-	-	-	-	-	-	-
Outras vinculações	35.267,79	2.980.147,40	577.577,33	2.200.000,00	2.200.000,00	1.133.771,86	1.133.771,86
Alienações de Bens	-	105.980,00	121.880,00	69.780,79	69.780,79	70.407,98	70.407,98
Vinculados a saúde	-	-	-	-	-	-	-
Vinculados a educação	-	-	-	-	-	-	-
Outras vinculações	-	105.980,00	121.880,00	69.780,79	69.780,79	70.407,98	70.407,98
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Capital	2.233.011,07	1.435.356,87	2.151.410,79	-	-	-	-
Convênios	2.233.011,07	1.435.356,87	2.151.410,79	-	-	-	-
Vinculados a saúde	414.604,00	247.800,00	576.000,00	-	-	-	-
Vinculados a educação	984.386,54	701.202,45	701.202,44	-	-	-	-
Outras vinculações	834.020,53	486.354,42	874.208,35	-	-	-	-
Outras Transferências de capital	-	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-	-
(-) Deduções p/ FUNDEB	5.298.028,35	5.513.666,61	5.906.610,26	6.925.721,45	7.413.945,66	8.192.409,95	9.558.084,69
RECEITA LÍQUIDA TOTAL	34.235.248,35	38.917.236,40	40.189.071,66	42.179.000,00	45.604.000,00	49.064.906,90	57.054.968,63

Dirlei Luci Lermen Obergem
Contadora CRC PR 052882/O-6

Rodrigo Lorenzoni
Prefeito em exercício



MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE
Metodologia e Memória de Cálculo da Principais Fontes de Receita
LDO - 2017

Receita Tributária

Metas Anuais	Valor nominal	Varição Percentual %
2013	1.214.622,51	
2014	1.721.212,43	41,708
2015	1.869.726,51	8,628
2016	619.199,03	-66,883
2017	666.877,36	7,700
2018	718.226,91	7,700
2019	773.530,38	7,700

Notas:

a) O aumento constante na receita tributária provém da expectativa de continuidade na política de intensificação e fiscalização tributária, porém adotamos um critério de prudência na projeção da mesma, considerando apenas parte da projeção de inflação e crescimento econômico.

Cota Parte do FPM

Metas Anuais	Valor nominal	Varição Percentual %
2013	6.458.790,19	
2014	6.992.873,15	8,269
2015	7.314.267,91	4,596
2016	10.129.397,03	38,488
2017	10.217.397,03	0,869
2018	11.290.223,72	10,500
2019	13.172.304,01	16,670

Notas:

a) A evolução desta receita tem se apresentado positivamente, sendo assim na projeção da mesma estamos aplicado a projeção de inflação e crescimento econômico.

Cota Parte do ICMS

Metas Anuais	Valor nominal	Varição Percentual %
2013	18.848.118,94	
2014	19.504.592,75	3,483
2015	20.777.125,74	6,524
2016	23.373.546,99	12,497
2017	25.710.901,69	10,000
2018	28.410.546,37	10,500
2019	33.146.584,45	16,670

Notas:

a) Esta receita a partir de 2010 houve uma evolução considerável em função de que no cálculo do índice do ICMS passou a computar 100% do ICMS gerado pela Usina de Salto Osório;

b) A evolução desta receita tem se apresentado positivamente, sendo assim na projeção da mesma estamos aplicado a projeção de inflação e crescimento econômico.

FUNDEF

Metas Anuais	Valor nominal	Varição Percentual %
2013	2.428.043,37	
2014	2.559.900,30	5,431
2015	3.127.189,07	22,161
2016	2.582.802,64	-17,408
2017	2.841.082,90	10,000
2018	3.139.396,61	10,500
2019	3.662.734,02	16,670

Notas:




a) Esta receita vem em função do número de alunos do município, desta forma considerando estável esse número, projetamos apenas o aumento relativo a inflação e crescimento econômico.

Transf. Recursos do SUS

Metas Anuais	Valor nominal	Varição Percentual %
2013	1.246.229,02	
2014	1.225.272,92	-1,682
2015	1.339.744,68	9,343
2016	1.368.441,71	2,142
2017	1.505.285,88	10,000
2018	1.663.340,90	10,500
2019	1.940.619,83	16,670

Notas:

a) O crescimento de transferências do SUS decorre da ampliação dos serviços básico na área de saúde, sendo assim projetamos a mesma apenas com base no crescimento econômico e inflação.

Transf. Compensação Financeira

Metas Anuais	Valor nominal	Varição Percentual %
2013	3.880.164,05	
2014	4.391.850,25	13,187
2015	4.624.819,80	5,305
2016	5.910.892,37	27,808
2017	6.501.981,61	10,000
2018	7.184.689,68	10,500
2019	8.382.377,44	16,670

Notas:

a) Essa receita depende da produção de energia da Usina de Salto Osório que é muito relativa, então projetamos a mesma com base no princípio da prudência para superestimar a mesma.

Transf. Receitas de Capital

Metas Anuais	Valor nominal	Varição Percentual %
2013	2.268.278,86	
2014	4.521.484,27	99,335
2015	2.850.868,12	-36,948
2016	2.269.780,79	-20,383
2017	2.269.780,79	0,000
2018	1.204.179,84	-46,947
2019	1.296.901,69	7,700

Notas:

a) As receitas de capital, tem origem principalmente em alienação de bens, operações de crédito e convênios, mas apresentam um comportamento irregular, desta forma foi considerado com prudência a projeção da mesma.

b) Como os recursos do município são insuficientes para atender às prioridades e metas, a alternativa está em buscar linhas de financiamento, desde que não comprometam os limites de endividamento e operações de crédito fixadas pela LRF.

Dirlei Luci Lermen Oberger
Contadora CRC PR 052062/O-6

Rodrigo Lorenzoni
Prefeito em exercício

DEMONSTRATIVO X – PROJEÇÃO DE DESPESAS

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE - PR

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

PROJEÇÃO DE DESPESAS

2017

**METAS FISCAIS
DESPESAS POR NATUREZA DA DESPESA**

Discriminação	Realização			Provável	Estimativa		
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Despesa Total	29.231.987,56	43.754.755,61	41.549.712,53	42.179.000,00	45.604.000,00	47.949.500,00	52.926.713,49
Despesas Correntes	24.391.490,04	29.654.961,31	32.992.549,01	33.239.320,00	36.846.821,96	40.531.504,16	44.787.312,09
Pessoal e Encargos Sociais	11.905.465,17	13.692.050,71	15.391.699,42	17.159.900,00	18.875.890,00	20.763.479,00	22.943.644,30
Juros e Encargos da Dívida	323.485,72	308.909,05	540.929,35	750.000,00	825.000,00	907.500,00	1.002.787,50
Outras Despesas Correntes	12.162.539,15	15.654.001,55	17.059.920,24	15.329.420,00	17.145.931,96	18.860.525,16	20.840.880,30
Despesas de Capital	4.840.497,52	14.099.794,30	8.557.163,52	8.729.680,00	8.526.178,04	7.163.895,84	7.858.620,90
Investimentos	4.028.705,33	7.111.025,31	7.374.369,22	7.199.680,00	6.843.178,04	5.312.595,84	5.812.934,40
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	811.792,19	6.988.768,99	1.182.794,30	1.530.000,00	1.683.000,00	1.851.300,00	2.045.686,50
Outras Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência	-	-	-	210.000,00	231.000,00	254.100,00	280.780,50

Dirlei Luci Lermen Obergen
Contadora CRC PR 052062/O-6

Rodrigo Lorenzoni
Prefeito em exercício

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE
Metodologia e Memória de Cálculo da Principais Despesas
LDO 2017

Pessoal e encargos sociais

Metas Anuais	Valor nominal	Varição Percentual %
2013	11.905.465,17	
2014	13.692.050,71	15,006
2015	15.391.699,42	12,413
2016	17.159.900,00	11,488
2017	18.875.890,00	10,000
2018	20.763.479,00	10,000

Nota: O aumento das despesas com pessoal decorre dos reajustes salariais dos servidores e da implementação de vantagens decorrentes do plano de cargos e carreira.

Juros e encargos da dívida

Metas Anuais	Valor nominal	Varição Percentual %
2013	323.485,72	
2014	308.909,05	-4,506
2015	540.929,35	75,110
2016	750.000,00	38,650
2017	825.000,00	10,000
2018	907.500,00	10,000

Nota: O pagamento de juros e encargos da dívida tem se mantido num patamar constante e razoável demonstrando o empenho do município em honrar seus compromissos.

Outras despesas correntes

Metas Anuais	Valor nominal	Varição Percentual %
2013	12.162.539,15	
2014	15.654.001,55	28,707
2015	17.059.920,24	8,981
2016	15.329.420,00	-10,144
2017	17.145.931,96	11,850
2018	18.860.525,16	10,000

Nota: As outras despesas que visam a manutenção da máquina administrativa foi projetada considerando o aumento gradual das receitas na mesma proporção, para apresentar um atendimento adequado a população.

Investimentos

Metas Anuais	Valor nominal	Varição Percentual %
2013	4.028.705,33	
2014	7.111.025,31	76,509
2015	7.374.369,22	3,703
2016	7.199.680,00	-2,369
2017	6.843.178,04	-4,952
2018	5.312.595,84	-22,367

Nota: Com o atendimento básica garantido a população, e com o incremento da arrecadação, bem como com obtenção de recursos junto ao governo estadual e federal, vai ser possível investir na melhoria da infra estrutura do município.

Amortização da dívida

Metas Anuais	Valor nominal	Varição Percentual %
2013	811.792,19	
2014	6.988.768,99	760,906
2015	1.182.794,30	-83,076
2016	1.530.000,00	29,355
2017	1.683.000,00	10,000
2018	1.851.300,00	10,000

Nota: O pagamento de amortização da dívida tem se mantido num patamar constante e razoavel demonstrando o empenho do município em honrar seus compromissos.



Dirlei Luci Lermen Obergen
Contadora CRC PR 052062/O-6



Rodrigo Lorenzoni
Prefeito em exercício

DEMONSTRATIVO XI – RESULTADO NOMINAL

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE - PR

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

RESULTADO NOMINAL

2017

RESULTADO NOMINAL

Art. 4º, § 2º, II da LRF

ESPECIFICAÇÃO	2013 (c)	2014 (d)	2015 (e)	2016 (f)	2017 (g)	2018 (h)	2019 (h)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	3.583.579,73	3.065.158,10	5.666.580,42	5.722.139,74	4.000.000,00	3.500.000,00	3.700.000,00
DEDUÇÕES (II)	6.312.336,68	6.595.306,93	3.899.424,72	6.793.927,50	1.000.000,00	1.500.000,00	1.600.000,00
Ativo Disponível	5.459.686,55	4.735.792,78	2.218.051,58	6.188.666,85	1.000.000,00	1.500.000,00	1.600.000,00
Haveres Financeiros	1.372.389,77	2.012.257,98	2.012.257,98	2.013.115,83	-	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	519.739,64	152.743,83	330.884,84	1.407.855,18	-	-	-
= DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	(2.728.756,95)	(3.530.148,83)	1.767.155,70	(1.071.787,76)	3.000.000,00	2.000.000,00	2.100.000,00
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-	-	-	-	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	345.240,24	327.980,02	246.343,60	221.205,38	160.000,00	100.000,00	100.000,00
= DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV-V)	(3.073.997,19)	(3.858.128,85)	1.520.812,10	(1.292.993,14)	2.840.000,00	1.900.000,00	2.000.000,00
	(d-c)	(e-d)	(e-d)	(f-e)	(g-f)	(h-g)	(h-g)
RESULTADO NOMINAL	(4.839.513,49)	(784.131,66)	5.378.940,95	(2.813.805,24)	4.132.993,14	(940.000,00)	100.000,00

Notas:

a) O Cálculo da Meta de Resultado Nominal obedeceu à metodologia estabelecida pelo Governo Federal, por meio de Portarias expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

Dirlei Luci Lermen Obergem
Contadora CRC PR 052062/O-6

Rodrigo Lorenzoni
Prefeito em exercício

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE - PR

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

RESULTADO PRIMÁRIO

2017

RESULTADO PRIMÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	2013	2014	2015	2016	2017	2018
RECEITAS CORRENTES (I)	31.546.263,34	34.015.822,63	37.077.958,07	39.762.385,15	43.166.275,43	47.679.615,15
Receitas Tributárias	1.214.622,51	1.721.212,43	1.869.726,51	619.199,03	666.877,36	718.226,91
Receitas de Contribuições	334.789,56	368.647,08	487.975,25	359.183,41	395.101,75	436.587,43
Receitas Previdenciárias	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas de Contribuições	334.789,56	368.647,08	487.975,25	359.183,41	395.101,75	436.587,43
Receita Patrimonial Líquida	-	-	-	1.552,29	3.224,11	3.353,84
Receita Patrimonial	276.554,24	379.929,50	379.573,64	144.226,09	156.883,79	168.845,31
(-) Aplicações Financeiras	276.554,24	379.929,50	379.573,64	142.673,80	153.659,68	165.491,48
Transferências Correntes	29.848.299,50	31.636.910,17	34.429.092,06	38.716.431,33	42.039.773,16	46.453.949,34
Convênios	121.533,23	207.539,61	251.697,87	146.410,00	161.051,00	177.961,36
Outras Transferências Correntes	29.726.766,27	31.429.370,56	34.177.394,19	38.570.021,33	41.878.722,16	46.275.987,98
Demais Receitas Correntes	148.551,77	289.052,95	291.164,25	66.019,09	61.299,06	67.497,63
Dívida Ativa	46.213,13	25.161,18	31.029,41	999,40	1.076,35	1.159,23
Diversas Receitas Correntes	102.338,64	263.891,77	260.134,84	65.019,69	60.222,71	66.338,40
RECEITAS FISCAIS CORRENTES	31.546.263,34	34.015.822,63	37.077.958,07	39.762.385,15	43.166.275,43	47.679.615,15
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2.268.278,86	4.521.484,27	2.850.868,12	2.269.780,79	2.269.780,79	1.204.179,84
Operações de Crédito (III)	35.267,79	2.980.147,40	577.577,33	2.200.000,00	2.200.000,00	1.133.771,86
Amortização de Empréstimos (IV)	-	-	-	-	-	-
Alienação de Bens (V)	-	105.980,00	121.880,00	69.780,79	69.780,79	70.407,98
Transferências de Capital	2.233.011,07	1.435.356,87	2.151.410,79	-	-	-
Convênios	2.233.011,07	1.435.356,87	2.151.410,79	-	-	-
Outras Transferências de Capital	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	2.233.011,07	1.435.356,87	2.151.410,79	-	-	-
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (VII) = (I + VI)	33.779.274,41	35.451.179,50	39.229.368,86	39.762.385,15	36.211.609,14	47.679.615,15




DESPESAS CORRENTES (VIII)	29.654.961,31	29.654.961,31	32.992.549,01	33.239.320,00	36.846.821,96	40.531.504,16
Pessoal e Encargos Sociais	11.905.465,17	13.692.050,71	15.391.699,42	17.159.900,00	18.875.890,00	20.763.479,00
Juros e Encargos da Dívida (IX)	323.485,72	308.909,05	540.929,35	750.000,00	907.500,00	907.500,00
Outras Despesas Correntes	12.162.539,15	15.654.001,55	17.059.920,24	15.329.420,00	17.145.931,96	18.860.525,16
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	29.331.475,59	29.346.052,26	32.451.619,66	32.489.320,00	35.939.321,96	39.624.004,16
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	14.099.794,30	14.099.794,30	8.557.163,52	8.729.680,00	8.526.178,04	7.163.895,84
Investimentos	4.028.705,33	7.111.025,31	7.374.369,22	7.199.680,00	6.843.178,04	5.312.595,84
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Concessão de Empréstimos (XII)						
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XIII)						
Demais Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida (XIV)	811.792,19	6.988.768,99	1.182.794,30	1.530.000,00	1.683.000,00	1.851.300,00
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	13.288.002,11	7.111.025,31	7.374.369,22	7.199.680,00	6.843.178,04	5.312.595,84
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-	-	-	231.000,00	231.000,00	254.100,00
RESERVA DO RPPS (XVII)						
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XVIII) = (X + XV + XVI + XVII)	42.619.477,70	36.457.077,57	39.825.988,88	39.689.000,00	42.782.500,00	44.936.600,00
RESULTADO PRIMÁRIO (XIX) = (VII - XVIII)	(8.840.203,29)	(1.005.898,07)	(596.620,02)	73.385,15	(6.570.890,86)	2.743.015,15

Notas:

- a) Os dados relativos a receitas e despesas foram extraídos das metas fiscais estabelecidas para as mesmas, conforme demonstrado anteriormente;
- b) O Cálculo da Meta de Resultado primário obedeceu à metodologia estabelecida pelo Governo Federal, por meio de Portarias expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN relativas às normas de contabilidade Pública.

Dirlei Luci Lermen Obergem
Contadora CRC PR 052062/O-6

Rodrigo Lorenzoni
Prefeito em exercício

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE - PR

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

RISCOS FISCAIS

2017

ANEXO DE RISCOS FISCAIS

[art. 4º, § 3º da LC 101/00]

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS	Exercício de 2017	Exercício de 2018	Exercício de 2019
UNIDADE GESTORA PREFEITURA			
01 Passivos Contingentes	232.500,00	256.764,36	316.342,50
1.1 Precatórios Trabalhistas	232.500,00	256.764,36	316.342,50
02 Riscos Fiscais	155.000,00	171.176,24	210.895,00
2.1 Intempéries	108.500,00	119.823,37	147.626,50
2.2 Frustração na Cobrança da Dívida Ativa	46.500,00	51.352,87	63.268,50
03 Eventos Fiscais Imprevistos	31.000,00	34.235,25	42.179,00
3.1 Campanhas de Saúde	31.000,00	34.235,25	42.179,00
SUBTOTAL	418.500,00	462.175,85	569.416,50
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	231.000,00	254.100,00	280.780,50
SALDO	(187.500,00)	(208.075,85)	(288.636,00)

Passivos Contingentes: Possíveis obrigações em processos; ações trabalhistas; indenizatórias; contratuais; de desapropriações; expectativa de despesa por alteração de legislação em curso, etc.

Riscos Fiscais: situação de emergência; calamidade pública; frustração de arrecadação de uma receita prevista; contestação judicial de tributo; crise financeira cambial com impacto nos preços; falhas de planejamento na qualificação de necessidades, etc.

Eventos Fiscais Imprevistos: fato gerador de desequilíbrio financeiro não previsto; extinção de tributos; ocorrência de fatos não previstos na execução de obras e serviços e campanhas de saúde, etc.

Medidas a serem tomadas: Diminuição das despesas com pessoal com o corte inicialmente das despesas extras e depois a dispensa de funcionários não concursados.

Dirlei Luci Lermen Obergén
Contadora CRC PR 052062/O-6

Rodrigo Lorenzoni
Prefeito em exercício

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE - PR

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

PROJETOS E OBRAS EM ANDAMENTO

2017

DEMONSTRATIVO DOS PROJETOS E OBRAS EM ANDAMENTO

ESPECIFICAÇÃO DO PROJETO	Valor		% Executado	SITUAÇÃO ATUAL Observações
	Projeto/Atividade	Executado		
08.244.00141.001- Programa de Auxílio a População Carente	440.000,00	35.540,00	8,08	Executado parcialmente
08.244.00141.002 - Programa de capacitação profissional e cursos	30.000,00	0,00	0,00	Não Iniciado
14.482.00121.005 - Construção de Unidades Habitacionais	350.000,00	0,00	0,00	Não iniciado
26.782.00091.003 - Pavimentação em rodovias	750.000,00	282.160,93	37,62	Executado parcialmente
15.451.00101-006 - Pavimentação em vias públicas	5.239.121,93	352.025,85	6,72	Executado parcialmente
22.661.00171-007 - Aquisição de imóveis	170.000,00	69.500,00	40,88	Executado parcialmente
22.661.00171-008 - Aquisição de equipamentos	50.000,00	0,00	0,00	Não iniciado
22.661.00171-009 - Infra Estrutura no Parque Industrial	100.000,00	4.275,37	4,28	Não Iniciado
22.661600171-011- Apoio a Núcleo Empreendedores	10.000,00	0,00	0,00	Não Iniciado
22.661.00171-010- Barracões industriais e equipamentos	1.950.000,00	42.000,00	2,15	Executado parcialmente
17.512.00111-012-Saneamento Básico	621.234,84	428.521,45	68,98	Executado parcialmente
26.782.00091-004 -Aquisição de Máquinas e Equipamentos	200.000,00	0,00	0,00	Executado parcialmente

Dirlei Luci Lermen Obergem
Contadora CRC PR 052062/O-6

Rodrigo Lorenzoni
Prefeito em exercício

DEMONSTRATIVO I – METAS ANUAIS

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE - PR

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

METAS ANUAIS

2017

AMF - Tabela 1 (LRF, art. 4º, § 1)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2017			2018			2019		
	Valor	Valor	% PIB	Valor	Valor	% PIB	Valor	Valor	% PIB
	Corrente	Constante	(a / PIB)	Corrente	Constante	(b / PIB)	Corrente	Constante	(c / PIB)
	(a)		x 100	(b)		x 100	(c)		x 100
Receita Total	45.604.000,00	41.838.532,11	0,018%	49.064.906,90	41.231.014,21	0,020%	57.054.968,63	44.057.890,84	0,023%
Receitas Primárias (I)	36.211.609,14	33.221.659,76	0,014%	47.679.615,15	40.066.903,49	0,019%	55.551.711,74	42.897.074,71	0,022%
Despesa Total	45.604.000,00	35.427.682,39	0,018%	49.064.906,90	41.231.014,21	0,020%	57.054.968,63	44.057.890,84	0,023%
Despesas Primárias (II)	42.782.500,00	39.250.000,00	0,017%	44.936.600,00	37.761.848,74	0,018%	49.597.458,99	38.299.196,13	0,020%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-6.570.890,86	-6.028.340,24	-0,003%	2.743.015,15	2.305.054,75	0,001%	5.954.252,75	4.597.878,57	0,002%
Resultado Nominal	4.132.993,14	3.791.736,83	0,002%	(940.000,00)	(789.915,97)	0,000%	100.000,00	77.220,08	0,000%
Dívida Pública Consolidada	4.000.000,00	3.669.724,77	0,002%	3.500.000,00	2.941.176,47	0,001%	3.700.000,00	2.857.142,86	0,001%
Dívida Consolidada Líquida	3.000.000,00	2.737.226,28	0,001%	2.000.000,00	1.680.672,27	0,001%	2.100.000,00	1.621.621,62	0,001%

Dirlei Luci Lermen Obergen
Contadora CRC PR 052062/O-6

Rodrigo Lorenzoni
Prefeito em exercício

DEMONSTRATIVO II – AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE - PR
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
 2017

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2015 (a)	% PIB	Realizadas em 2015 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	39.836.098,00	0,016	40.189.071,66	0,016	352.973,66	0,886
Receitas Primárias (I)	36.211.609,14	0,014	39.229.368,86	0,016	3.017.759,72	8,334
Despesa Total	39.836.098,00	0,016	41.549.712,53	0,017	1.713.614,53	4,302
Despesas Primárias (II)	38.148.651,81	0,015	36.457.077,57	0,014	-1.691.574,24	-4,434
Resultado Primário (III) = (I-II)	(1.937.042,67)	(0,001)	2.772.291,29	0,001	4.709.333,96	-243,12
Resultado Nominal	620.000,00	0,000	5.378.940,95	0,002	4.758.940,95	767,57
Dívida Pública Consolidada	4.000.000,00	0,002	5.666.580,42	0,002	1.666.580,42	41,66
Dívida Consolidada Líquida	3.500.000,00	0,001	1.520.812,10	0,001	-1.979.187,90	-56,55


 Dirlei Luci Lermen Obergem
 Contadora CRC PR052062/O-6


 Rodrigo Lorenzoni
 Prefeito em exercício

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

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE - PR

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

2017

AMF – Tabela 3 (LRF, art.4º, §2º, inciso II)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2014	2015	%	2016	%	2017 Referência>	%	2018	%	2019	%	
Receita Total	38.917.236,40	40.189.071,66	3,27%	42.179.000,00	4,95%	45.604.000,00	8,12%	49.064.906,90	7,59%	57.054.968,63	16,28%	
Receitas Primárias (I)	35.831.109,00	39.489.614,33	10,21%	39.909.219,21	1,06%	43.334.219,21	8,58%	47.860.727,06	10,45%	55.850.788,79	16,69%	
Despesa Total	25.700.000,00	31.000.000,00	20,62%	42.179.000,00	36,06%	45.604.000,00	8,12%	47.949.500,00	5,14%	52.926.713,49	10,38%	
Despesas Primárias (II)	36.457.077,57	39.825.988,88	9,24%	39.899.000,00	0,18%	43.096.000,00	8,01%	45.190.700,00	4,86%	49.878.239,49	10,37%	
Resultado Primário (III) = (I - II)	(625.968,57)	(336.374,55)	-46,26%	10.219,21	-103,04%	238.219,21	2231,09%	2.670.027,07	1020,83%	5.972.549,30	123,69%	
Resultado Nominal	(784.131,66)	5.378.940,95	-785,97%	(2.813.805,24)	-152,31%	4.132.993,14	-246,88%	(940.000,00)	-122,74%	100.000,00	-110,64%	
Dívida Pública Consolidada	3.065.158,10	5.666.580,42	84,87%	5.722.139,74	0,98%	4.000.000,00	-30,10%	3.500.000,00	-12,50%	3.700.000,00	5,71%	
Dívida Consolidada Líquida	(3.530.148,83)	1.767.155,70	-150,06%	(1.071.787,76)	-160,65%	3.000.000,00	-379,91%	2.000.000,00	-33,33%	2.100.000,00	5,00%	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES											
	2014	2015	%	2016	%	2017 Referência>	%	2018	%	2019	%	
Receita Total	43.392.718,59	42.198.525,24	-2,75%	44.287.950,00	4,95%	43.022.641,51	-2,86%	43.613.250,58	1,37%	47.945.351,79	9,93%	
Receitas Primárias (I)	39.951.686,54	41.464.095,05	3,79%	41.904.680,17	1,06%	40.881.338,88	-2,44%	42.542.868,50	4,06%	46.933.435,96	10,32%	
Despesa Total	28.655.500,00	32.550.000,00	13,59%	44.287.950,00	36,06%	43.022.641,51	-2,86%	42.621.777,77	-0,93%	44.476.229,83	4,35%	
Despesas Primárias (II)	40.649.641,49	41.817.288,32	2,87%	41.893.950,00	0,18%	40.656.603,77	-2,95%	40.169.511,11	-1,20%	41.914.486,97	4,34%	
Resultado Primário (III) = (I - II)	(697.954,96)	(353.193,28)	-49,40%	10.730,17	-103,04%	224.735,11	1994,42%	2.373.357,39	956,07%	5.018.948,99	111,47%	
Resultado Nominal	(874.306,80)	5.647.888,00	-745,98%	-2.954.495,50	-152,31%	3.899.050,13	-231,97%	(835.555,56)	-121,43%	84.033,61	-110,06%	
Dívida Pública Consolidada	3.417.651,28	5.949.909,44	74,09%	6.008.246,73	0,98%	3.773.584,91	-37,19%	3.111.111,11	-17,56%	3.109.243,70	-0,06%	
Dívida Consolidada Líquida	(3.936.115,95)	1.855.513,49	-147,14%	-1.125.377,15	-160,65%	2.830.188,68	-351,49%	1.777.777,78	-37,19%	1.764.705,88	-0,74%	

Índices de inflação					
2014	2015	2016	2017	2018	2019
6,41	10,67	10,67*	10,67*	10,67*	10,67*

* Inflação média (% anual) projetada com base no IPCA, divulgado pelo IBGE.

Dirlei Luci Lermen Obergem
Contadora CRC PR 052062/O-6

Rodrigo Lorenzoni
Prefeito em exercício

DEMONSTRATIVO IV – EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE - PR

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

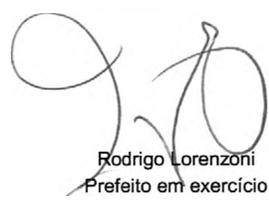
2017

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2015	%	2014	%	2013	%
Patrimônio/Capital						
Reservas						
Resultado Acumulado	53.150.278,14	9,55%	48.515.485,01	10,58%	43.873.473,40	328,33%
TOTAL	53.150.278,14	10%	48.515.485,01	11%	43.873.473,40	328%


 Dirlei Luci Lermen Obergem
 Contadora CRC PR 052062/O-6


 Rodrigo Lorenzoni
 Prefeito em exercício

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

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE - PR
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
 2017

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2015 (a)	2014 (d)	2013
RECEITAS DE CAPITAL	69.780,79	121.880,00	105.980,00
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	69.780,79	121.880,00	105.980,00
Alienação de Bens Móveis	69.780,79	121.880,00	105.980,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
TOTAL	69.780,79	121.880,00	105.980,00
DESPESAS LIQUIDADAS	2015 (b)	2014 (e)	2013
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	8.729.680,00	8.557.163,52	14.099.794,30
DESPESAS DE CAPITAL	8.729.680,00	8.557.163,52	14.099.794,30
Investimentos	7.199.680,00	7.374.369,22	7.111.025,31
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	1.530.000,00	1.182.794,30	6.988.768,99
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.			
Regime Geral de Previdência Social			
Regimes Próprios dos Servidores Públicos			
TOTAL	8.729.680,00	8.557.163,52	14.099.794,30
SALDO FINANCEIRO	(c) = (a-b)+(f)	(f)=(d-e)+(g)	(g)
	(31.088.997,03)	(22.429.097,82)	(13.993.814,30)

Dirlei Luci Lermen Obergen
 Contador CRC PR 052062/O-6

Rodrigo Lorenzoni
 Prefeito em exercício

DEMONSTRATIVO VI – ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE - PR

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

2017

AMF - Tabela 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ 1,00

SETORES/PROGRAMAS/ /BENEFICIÁRIO	MODALIDADE	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA				COMPENSAÇÃO
		Tributo/Contribuição	2017	2018	2019	
Aposentados	Isenção não geral	IPTU	6.500,00	7.000,00	7.500,00	Atualização da planta de valores e medidas de cobrança dos créditos tributários
Igrejas e templos	Isenção não geral	IPTU	2.200,00	2.500,00	2.800,00	
TOTAL			8.700,00	9.500,00	10.300,00	

Dirlei Luci Lermen Obergen
Contadora CRC PR 052062/O-6

Rodrigo Lorenzoni
Prefeito em exercício

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

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE - PR

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

2017

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

R\$ 1,00

EVENTO	2017
Aumento Permanente da Receita	1.775.173,81
(-) Aumento referente a transferências constitucionais	-
(-) Aumento referente a transferências do FUNDEF	1.019.111,19
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	756.062,62
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	756.062,62
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	300.000,00
Novas DOCC (correção do salário mínimo e reajuste salarial)	300.000,00
Novas DOCC geradas por PPP	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	456.062,62

A estimativa da margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado é um requisito introduzido pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, para assegurar que não haverá a criação de nova despesa permanente sem fontes consistentes de financiamento, entendidas essas como aumento permanente de receita ou redução de outra despesa de caráter continuado.

O aumento permanente de receita é entendido como aquele proveniente da elevação de alíquotas, ampliação da base de cálculo, majoração ou criação de tributo ou contribuição (§ 3º, do art. 17, da LRF). A presente estimativa considera como ampliação da base de cálculo 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, assim como os efeitos da legislação sobre a arrecadação total.

Por sua vez, considera-se como obrigatória de caráter continuado a despesa corrente derivada de lei, medida provisória ou ato administrativo normativo que fixem para o ente a obrigação legal de sua execução por um período superior a dois exercícios (caput do art. 17, da LRF). Contabilizou-se também o aumento das despesas permanentes de caráter obrigatório que terão impacto em 2016. Tal aumento foi provocado basicamente pela correção real do valor do salário-mínimo, reposição salarial.



Dirlei Luci Lermen Obergen
Contadora CRC PR 052062/O-6



Rodrigo Lorenzoni
Prefeito em exercício

DEMONSTRATIVO VIII – DÍVIDA PÚBLICA

MUNICÍPIO DE SÃO JORGE D'OESTE - PR

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

DÍVIDA PÚBLICA

2017

**METAS FISCAIS
DÍVIDA PÚBLICA**

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO		FIXADO		
	2014	2015	2016	2017	2018
RECEITAS CORRENTES	39.909.418,74	43.244.813,80	46.834.940,66	50.748.164,87	56.053.137,01
DÍVIDA FUNDADA	3.065.158,10	5.666.580,42	5.722.139,74	4.000.000,00	3.500.000,00
% em relação à receita	7,7	13,1	12,2	7,9	6,2
DÍVIDA FLUTUANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% em relação à receita corrente	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Dirlei Luci Lermen Obergem
Contadora CRC PR 052062/O-6

Rodrigo Lorenzoni
Prefeito em exercício