



ADM. 2013 - 2016

ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL NÃO-ME-TOQUE - RS



MENSAGEM À PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DO MUNICÍPIO DE NÃO-ME-TOQUE PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2017

Senhor Presidente,
Senhores Vereadores,

Encaminho à apreciação de Vossas Excelências o Projeto de Lei anexo, que dispõe sobre a estimativa de Receita e a fixação da Despesa do Município para o próximo exercício financeiro, em cumprimento ao disposto na Constituição da República Federativa do Brasil e da Lei Orgânica Municipal.

O presente Projeto de Lei compreende os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, e foi elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, com a Lei Complementar nº 101/00 e com a Lei Municipal nº 4.779 de 11 de outubro de 2016 – Lei de Diretrizes Orçamentárias para o exercício 2017, incluindo a consonância com os seus anexos de Metas Fiscais e de Metas e Prioridades para o próximo exercício, observadas as diretrizes e os objetivos do governo constantes na Lei nº. 4.252 de 13 de agosto de 2016, que dispõe sobre o Plano Plurianual do Município.

O Projeto de Lei que ora apresento visa garantir a continuidade das ações constantes do programa de governo, através da execução de projetos prioritários que buscam atender de forma crescente as demandas mais urgentes da população e estimular o desenvolvimento social, cultural e econômico do Município.

Para viabilizar o cumprimento destas ações, uma política de alocação de recursos cada vez mais responsável, racional e eficiente, está evidenciada nos programas de trabalho, garantindo, além de uma melhor qualidade na oferta de serviços públicos municipais, a execução dos investimentos em andamento.

Além disso, a elaboração deste projeto de lei foi realizada em consonância com as perspectivas para o cenário macroeconômico, com o desempenho financeiro das contas públicas nos últimos exercícios, com a política econômica e social do Governo e a legislação vigente.

Isto posto, passamos a detalhar os principais aspectos relacionados com a situação econômico financeira do Município e com as previsões para o exercício de 2017.

1. Da Situação Econômico-Financeira.

1.1 - Resultado Orçamentário

No último exercício encerrado, o Município apresentou o seguinte resultado orçamentário:



ADM. 2013 - 2016

ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL

NÃO-ME-TOQUE - RS



Receita Realizada	Programada no Período	Realizada no Período	% Real / Progr.
(1) Receita Total	71.000.000,00	65.045.674,04	91,61%

Despesa Liquidada	Programada no Período	Realizada no Período	% Real / Progr.
Despesas Correntes	53.690.500,00	50.322.592,21	93,73%
Pessoal e Encargos Sociais	33.946.900,00	33.140.681,43	97,63%
Juros e Encargos da Dívida	390.000,00	144.655,90	37,09%
Outras Despesas Correntes	19.353.600,00	17.037.254,88	88,03%
Despesas de Capital	10.339.500,00	10.477.878,48	101,34%
Investimentos	9.666.900,00	9.969.323,89	103,13%
Inversões Financeiras	1.500,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	671.100,00	508.554,59	75,78%
(2) Despesa Total	64.030.000,00	60.800.470,69	94,96%
Resultado Orçamentário (1-2)	6.970.000,00	4.245.203,35	60,91%
Relação Despesa/Receita (2 / 1)	0,90	0,93	96,48%

Já no exercício em curso até o mês de setembro, foi arrecadado o montante de R\$ 52.700.501,79, tendo sido empenhado em despesas correntes o valor de R\$ 46.465.061,48 e em despesas de capital o valor de R\$ 12.607.450,95. Portanto, o resultado orçamentário acumulado em 2016, até o mês de setembro é de R\$ (6.372.010,64), o qual se apresenta deficitário, em função de emissão de empenhos globais e por estimativa de compromissos de natureza continuada, como tarifa telefônica, água, energia, contratos de prestação de serviços, obras, locações e, que serão quitados até o final do exercício.

1.2 - Dívida Pública

Até o final do mês de setembro, o saldo Dívida Consolidada Líquida do Município foi de R\$ (12.024.836,51), o qual foi apurado de acordo com a metodologia adotada pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como as orientações do Tribunal de Contas do Estado. Conforme demonstrado a seguir, verifica-se que a dívida consolidada líquida do Município apresenta um saldo **superior** àquele verificado ao final do período anterior, sinalizando, portanto, para uma **elevação** no nível de endividamento municipal.

Na tabela abaixo, os valores apresentados no exercício de 2016, são a situação provável em 31/12/2016, conforme cronograma de pagamentos e de liberações.

Com base nos prováveis valores apurados para 31/12/2016 somando-se a probabilidade de Operações de Crédito incluídas no Orçamento para 2017, e considerando o cronograma de pagamentos da dívida fundada atual, chegaram-se aos valores prováveis para 31/12/2017.



ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL NÃO-ME-TOQUE - RS



ADM. 2013 - 2016

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA

ESPECIFICAÇÃO	2013	2014	2015	2016	2017
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	1.578.116	1.003.809	1.434.823	3.337.804	4.647.804
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-
Dívida Contratual	1.492.584	959.367	1.428.797	3.337.804	4.647.804
Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive)	7.759	-	-	-	-
Operações de Crédito inferiores a 12 meses	-	-	-	-	-
Parcelamentos de Dívidas	77.773	44.442	6.026	-	-
De Tributos	-	-	-	-	-
De Contribuições Sociais	77.773	44.442	6.026	-	-
Previdenciárias	77.773	44.442	6.026	-	-
Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-	-
Do FGTS	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)'	5.896.555	8.616.171	14.484.531	14.541.024	14.957.824
Ativo Disponível	4.860.905	8.132.970	8.649.487	10.162.324	10.579.124
Haveres Financeiros	2.066.080	2.182.952	6.764.075	6.421.053	6.421.053
(-) Restos a Pagar Processados	(1.030.430)	(1.699.750)	(929.031)	(2.042.353)	(2.042.353)
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	3.743.125	5.349.552	6.634.936	5.267.858	5.267.858
Precatórios anteriores a 5.5.2000	-	-	-	-	-
Insuficiência Financeira	-	-	-	-	-
Depósitos	162.379	243.783	169.878	294.497	294.497
RP Não-Processados de Exercícios Anteriores	3.580.746	5.105.769	6.465.057	4.973.361	4.973.361
DÍV. CONSOLID. LÍQUIDA (DCL)=(I - II)	(4.318.439)	(7.612.362)	(13.049.708)	(11.203.219)	(10.310.019)

1.3 - Disponibilidades de Caixa e Restos a Pagar

Outro dado importante diz respeito ao acúmulo de restos a pagar comparado com a disponibilidade de caixa. Desse modo, ao final do mês de setembro, o saldo acumulado de Restos a Pagar do Poder Executivo e Legislativo era de R\$ 14.861.155,58 e R\$ 135.078,11, respectivamente. Já as disponibilidades do Executivo alcançaram R\$ 42.105.080,13, ao passo que as do Legislativo ficaram em R\$ 688.188,37. A relação "Saldo de Caixa / Restos a Pagar", para cada fonte de recursos pode ser visualizada no quadro a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DE RESTOS A PAGAR E DISPONIBILIDADES POR FONTE DE RECURSOS

RECURSO	Empenhos a Pagar Processados	Empenhos a Pagar Não Processados	Depósitos	Saldo Financeiro	Disponível
Livres – Poder Legislativo	28.455,28	86.335,26	20.287,57	688.188,37	553.110,26
Livres – Poder Executivo	901.112,57	2.455.924,36	102.482,44	4.339.114,22	879.594,85
MDE	248.259,15	728.412,92	25.908,24	55.653,54	-946.926,77
FUNDEB	117.354,92	104.033,75	94.101,02	556.030,31	240.540,62
ASPS	175.537,25	1.171.071,21	60.604,30	30.174,53	-1.377.038,23
RPPS	52.781,53	7.905,70	67.345,57	33.320.742,74	33.192.709,94
FMCA	0,00	19.500,00	0,00	35.611,81	16.111,81
FMHIS	0,00	0,00	0,00	65.085,63	65.085,63
FMAS	35.161,02	101.168,42	9.475,64	85.339,55	-60.465,53



ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL

NÃO-ME-TOQUE - RS



ADM. 2013 - 2016

RECURSO	Empenhos a Pagar Processados	Empenhos a Pagar Não Processados	Depósitos	Saldo Financeiro	Disponível
Venda de Bens Públicos	0,00	0,00	0,00	76.433,58	76.433,58
Salário Educação	4.085,16	53.301,25	-28,01	299.738,15	242.379,75
Biblioteca	144,10	0,00	0,00	332,83	188,73
FDAM	0,00	11.700,00	0,00	12.282,41	582,41
Multas de Trânsito	0,00	0,00	0,00	13.112,75	13.112,75
FNDE - Merenda Escolar	8.964,54	36.238,67	38,93	11.019,69	-34.222,45
Transporte Escolar - Conv. Estado	4.950,20	8.945,41	0,00	5.100,95	-8.794,66
Patrulha Agrícola	0,00	7.900,00	0,00	11.687,46	3.787,46
Construção de Matadouro Municipal	13.568,48	0,00	0,00	20.036,69	6.468,21
Veículos e Equip. p/Patrulha Agrícola	0,00	0,00	0,00	4.777,65	4.777,65
Quadra de Esportes em Escola	67.067,64	124.932,36	0,00	95.145,08	-96.854,92
FUMMA	2.689,63	9.445,42	0,00	26.585,92	14.450,87
FNAS - PPD	912,15	3.648,60	0,00	19,52	-4.541,23
FEAS - OASF	428,42	623,00	0,00	1.347,70	296,28
Construção e Ampl.Creche	0,00	414.129,69	577,29	83.587,63	-331.119,35
ME - Construção de Escola	0,00	3.738.326,36	2.280,93	598.802,39	-3.141.804,90
Iluminação Pública	49.470,12	257.366,48	0,00	132.074,31	-174.762,29
FNDE/Transporte Escolar	3.091,67	8.483,14	0,00	3.922,13	-7.652,68
CIDE	23.437,31	21.928,45	0,00	55.063,43	9.697,67
Pavimentação Urbana - Operação Crédito	249.407,47	2.035.327,98	0,00	0,00	-2.284.735,45
Quadra Esportes	0,00	213.620,17	0,00	182.851,38	-30.768,79
Sistema Simplificado de Abast.Água	0,00	0,00	0,00	48,48	48,48
FNAS/Programa Bolsa Família	807,00	2.448,40	0,00	4.381,61	1.126,21
Infra-Estrutura Esportiva	0,00	167.357,15	0,00	58.852,71	-108.504,44
Infra-Estrutura Esportiva	48.750,00	0,00	0,00	1.607,63	-47.142,37
Equipamentos para Escolas	0,00	1.659,20	0,00	13.781,81	12.122,61
Melhorias de Infra-Estrutura Urbana	49.170,00	253.726,32	0,00	163.475,10	-139.421,22
Venda de Bens Públicos - Educação	0,00	0,00	0,00	72.262,56	72.262,56
ACESSUAS Trabalho	511,80	873,50	182,58	22.507,42	20.939,54
PAIF	2.962,16	15.783,78	0,00	4.126,53	-14.619,41
FUMDI	0,00	0,00	0,00	18.864,95	18.864,95
FMEN	0,00	0,00	0,00	755,48	755,48
PAC	2.000,00	0,00	6.360,50	37.892,01	29.531,51
FNAS/SUAS	200,00	282,00	0,00	17,80	-464,20
Apoio Creches - FNDE	0,00	0,00	0,00	41.202,87	41.202,87
Núcleo Esporte e Lazer - Todas Idades	800,00	0,00	228,80	199.821,33	198.792,53
FURPJM	0,00	717,10	0,00	12.549,24	11.832,14
Agência de Correios Comunitária	1.419,60	4.353,00	0,00	169,76	-5.602,84
FMHIS - Livre	60,00	1.455,00	0,00	60,00	-1.455,00
FEAS - CREAS	0,00	3.620,79	0,00	12.287,22	8.666,43
Vigilância Sanitária Municipal	0,00	0,00	0,00	38.960,79	38.960,79
Alienação de Bens da Saúde	0,00	0,00	0,00	20.760,15	20.760,15
SIASUS - COMAJA	0,00	15.820,36	0,00	0,00	-15.820,36
FES - Incentivo Atenção Básica	10.466,05	46.041,50	0,00	213.570,45	157.062,90
FES - Farmácia Básica	17.775,71	2.217,60	0,00	42.998,70	23.005,39
FES - PSF/PACS	361,14	8.236,00	0,00	270.679,65	262.082,51
FES - Aquisição de Veículos	0,00	0,00	0,00	102,08	102,08
FES - Reformas	0,00	0,00	0,00	30,94	30,94



ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL NÃO-ME-TOQUE - RS



ADM. 2013 - 2016

RECURSO	Empenhos a Pagar Processados	Empenhos a Pagar Não Processados	Depósitos	Saldo Financeiro	Disponível
FNS - PAB/Fixo	29.927,71	54.025,51	0,00	195.728,56	111.775,34
FNS - Saúde da Família/ESF/PACS	0,00	0,00	0,00	171.786,18	171.786,18
PMAQ	0,00	4.648,80	0,00	91.518,19	86.869,39
FNS - PACS - Agentes Com.Saúde	0,00	0,00	0,00	4.393,26	4.393,26
FNS - Teto Financeiro	7.476,50	32.551,70	0,00	100.350,26	60.322,06
FNS - Ações da Vigilância em Saúde	6.275,79	16.770,76	1.086,30	59.473,50	35.340,65
FNS - Campanhas Vacinação	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01
FNS - Vigilância Sanitária	49,98	1.319,44	0,00	16.301,35	14.931,93
FNS - Farmácia Básica Fixa	3.785,92	23.670,75	0,00	32.861,98	5.405,31
FNS - Academias de Saúde	0,00	0,00	0,00	111,95	111,95
FNS - Equipamentos	0,00	0,00	0,00	2.207,30	2.207,30
FNS - Constr/Ampl.Unidade Saúde	0,00	157.776,36	0,00	56.906,34	-100.870,02
TOTAL	2.169.677,97	12.435.623,62	390.932,10	42.793.268,50	27.797.034,81

2. Resumo da Política Econômica, Social e Financeira do Município

2.1 - Receitas

Segundo detalhado no Anexo 2 do Projeto de Lei, o total líquido da **receita para 2017** está estimado em R\$ **82.662.000,00**, incluídas as operações intraorçamentárias, e excluídas as deduções da receita. Tal montante, quando comparado com o orçamento do exercício atual, que é de R\$ 76.533.000,00, representa um aumento de R\$ 6.129.000,00, ou seja, 8,00% a **maior**.

Com o propósito de subsidiar tecnicamente as projeções que constam no orçamento para o próximo exercício, passamos a expor a base metodológica, bem como, a memória de cálculo utilizada na composição dos valores informados.

Os valores referentes aos exercícios de 2013, 2014 e 2015 foram obtidos a partir dos dados constantes nos respectivos balanços anuais.

O pressuposto geral de comportamento da Receita Municipal é o da existência de uma correlação do comportamento dessa com o desempenho dos agregados macroeconômicos. Além disso, pressupõe-se em algumas receitas diretamente arrecadadas pelo município, as taxas de crescimento real sejam maiores, devido aos esforços de melhoria de gestão e diminuição de inadimplência.

Os parâmetros macroeconômicos utilizados na elaboração das estimativas são relacionados adiante. Estes indicadores foram utilizados na composição da estimativa de receita que considerou, a média de arrecadação, tomando por base as receitas arrecadadas nos últimos três exercícios e os valores reestimados para o exercício atual, 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, crescimento da população e do movimento econômico, dentre outros.



ADM. 2013 - 2016

ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL

NÃO-ME-TOQUE - RS



A tabela abaixo apresenta os percentuais considerados, que foram utilizados para calcular o crescimento nominal da Receita:

PARÂMETROS PARA PROJEÇÕES

DISCRIMINAÇÃO	2016	2017
1. INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I P C A)	7,24%	5,15%
2. VARIAÇÃO DO PIB	-3,18%	1,30%
3. CRESC. VEGET. FOLHA SALARIAL *	6,52%	3,00%
4. CRESC. LIQ. QUANT. FOLHA DE INATIVOS *	14,69%	3,12%
5. CRESC. AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIOS	1,73%	3,00%
6. CRESCIMENTO REAL DO IPTU	1,90%	1,74%
7. CRESCIMENTO REAL DO ISS	-2,25%	7,17%
8. CRESCIMENTO REAL DE ITBI	-19,16%	0,00%
09. CRESCIMENTO REAL DAS TAXAS	8,54%	10,96%
10. CRESC.REAL DA CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	308,18%	48,95%
11. CRESCIMENTO REAL DAS TRANSFERÊNCIAS	7,68%	4,44%
12. CRESC. REAL Lei Kandir	-4,57%	-1,68%
13. CRESC. REAL FUNDEB	8,53%	3,71%
14. PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL	1,03%	2,00%
15. PROJETO REFORMA PLANO DE CARREIRA	0,00%	0,00%
16. PROJETO REFORMA PLANO DE CARREIRA MAGISTÉRIO	0,00%	0,00%
17 - CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS E INVERSÕES	13,10%	11,94%
18.1. CRESC. ALÍQ. DE CONTRIBUIÇÃO PATRONAL RPPS - NORMAL	0,00%	0,00%
18.2. CRESC. ALÍQ. DE CONTRIB.ESPECIAL RPPS	3,08%	2,99%
19. CRESCIM.ALÍQ. DE CONTRIB.SERVIDORES	0,00%	0,00%
20. PIB / RS (em R\$ milhões)	380.449	450.965
21. VARIAÇÃO ALÍQUOTA ICMS	-0,53%	-10,39%
22. TAXA DE JUROS (SELIC Efetiva)	14,15%	11,86%

Fontes: IPEA, BACEN, IBGE, MF, FEE, Conj. Econômica, CNM

* 3% = média nacional

DISCRIMINAÇÃO

1. INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL - Corresponde a expectativa inflacionária anual.
2. VARIAÇÃO DO PIB - Crescimento divulgado pela Secretaria da Fazenda
3. CRESC. VEGET. FOLHA SALARIAL - % de crescimento no município (média nacional = 3% ao ano).
4. CRESC. LIQ. QUANT. FOLHA DE INATIVOS - Acompanha a folha de ativos.
5. CRESC. AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIOS - % de crescimento real esperado nestas despesas.
6. CRESC, REAL DO IPTU - % de crescimento real esperado.
7. CRESC. REAL DO ISS - % de crescimento real esperado
8. CRESC.REAL DO ITBI - % de crescimento real esperado
09. CRESC. REAL DAS TAXAS - % de crescimento real esperado
10. CRESC. REAL DA CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA - % de crescimento real esperado
11. CRESCIMENTO REAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS. - % evolução de crescimento



ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL NãO-ME-TOQUE - RS



ADM. 2013 - 2016

12. CRESCIMENTO REAL Lei Kandir- % evoluçãO de crescimento
13. CRESCIMENTO REAL FUNDEF/FUNDEB- % evoluçãO de crescimento
14. PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - Preencher se houver previsãO de aumento salarial.
15. PROJETO REFORMA PLANO DE CARREIRA - Crescimento esperado com alteraçõEs no plano de carreira
16. PROJETO REFORMA PLANO DE CARREIRA MAGISTÉRIO - Crescimento esperado com alteraçõEs no plano de carreira
17. CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS - Crescimento esperado nos investimentos.
18. ALÍQUOTA DE CONTRIB. PATRONAL - % contrib. patronal para RPPS
19. ALÍQUOTA DE CONTRIB. SERVIDORES - % contrib. servidores para RPPS
20. PIB / RS (em R\$ milhõEs) - Valor do PIB Estadual.
21. VARIAÇÃO ALÍQUOTA ICMS - % variaçãO esperada do ICMS
22. TAXA DE JUROS (SELIC REAL) - % juros previstos.

Estes percentuais contemplam a expectativa de inflaçãO e a projeçãO de crescimento real esperado das receitas e despesas municipais. As projeçõEs de inflaçãO e de crescimento do PIB seguem as perspectivas mensuradas pelo BACEN.

Outro ponto importante a ser destacado é que a receita do Município de NãO-ME-TOQUE, conforme estabelece o § 3º, art. 1º da Lei Complementar nº 101/00, compreende as receitas da AdministraçãO Direta, inclusive as do Regime Próprio de PrevidênciA.

2.1.1 - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receita:

2.1.1.1 - Receita Tributária:

A Receita Tributária estimada para o exercÍcio de 2017 soma R\$ 10.624.400,00 em valores brutos representando 12,85% do total previsto. Esta fonte, representa as receitas próprias, composta dos tributos municipais. O quadro abaixo, demonstra resumidamente a evoluçãO da receita tributária nos últimos três exercÍcios, projeçãO atualizada para 2016 e previsãO para 2017.

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	VariaçãO %
2013	6.760.664	-
2014	7.720.532	14,20%
2015	8.312.531	7,67%
2016	9.126.794	9,80%
2017	10.624.400	16,41%

NOTAS:

- a) O aumento gradual previsto para a receita tributária provém da expectativa de continuidade na política de intensificaçãO da fiscalizaçãO municipal, e pela atualizaçãO nos valores venais dos bens imóveis, que são base de cálculo para o IPTU e ITBI.
- b) As projeçõEs foram realizadas considerando o cenário macroeconômico.

2.1.1.2 - Receita de ContribuiçõEs:

As receitas dessa origem foram estimadas em R\$ 2.817.500,00, representando 3,41% do Orçamento sendo composta pelas receitas de ContribuiçõEs dos Servidores para o Regime Próprio de PrevidênciA e ContribuiçãO para o Custeio da IluminaçãO Pública.



ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL NÃO-ME-TOQUE - RS



ADM. 2013 - 2016

2.1.1.3 - Receita Patrimonial

Esta fonte de Receita estima para o exercício de 2017 um montante de R\$ 6.953.000,00, ou seja, 8,41% do total da receita prevista. Tem como principal origem os rendimentos das aplicações financeiras.

2.1.1.4 - Receita de Serviços

Para o exercício de 2017 foram estimados R\$ 257.500,00 para esta fonte de receita.

2.1.1.5 - Transferências Correntes

No grupo das Transferências Correntes da União, o item mais significativo refere-se às transferências constitucionais do Fundo de Participação dos Municípios (FPM), cuja previsão total é de R\$ 15.687.552,00, correspondendo a 18,98% do total da receita do Município. O quadro abaixo, demonstra resumidamente a evolução da receita tributária nos últimos três exercícios, projeção atualizada para 2016 e previsão para 2017.

Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios:

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Varição %
2013	9.782.454	-
2014	10.520.893	7,55%
2015	11.178.479	6,25%
2016	14.101.311	26,15%
2017	15.687.552	11,25%

NOTA:

- A evolução desta receita tem apresentado um gradual aumento em 2013, 2014 e 2015.
- Em 2016 houve um incremento na arrecadação de FPM em virtude de alteração no coeficiente de participação do município de Não-Me-Toque para 1.2. Isto ocorreu em função de aumento na estimativa populacional divulgada pelo IBGE - Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística.
- Nas previsões foram somadas a cota-extra do FPM, referente ao aumento de 1% (um) ponto percentual no total do Fundo (22,5% para 23,5%), que é repassado anualmente em cota única no mês de dezembro, conforme Emenda Constitucional nº 055/2007.
- Nos exercícios de 2015, 2016 e 2017 foi considerado a parcela extra de 0,5% para repasse em conta única no mês de julho conforme PEC 39/13.

A Compensação Financeira da Lei Complementar 87/96 – Lei Kandir – é de R\$ 149.500,00, e representa 0,18%. O quadro abaixo, demonstra resumidamente a evolução da receita tributária nos últimos três exercícios, projeção atualizada para 2016 e previsão para 2017.

Outras Transferências Constitucionais e Legais - LC 87/96 (Kandir):

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Varição %
2013	141.394	-
2014	156.202	10,47%
2015	160.009	2,44%
2016	159.186	-0,51%
2017	149.500	-6,08%

NOTA:

- Observa-se um pequeno crescimento na arrecadação desta receita no período de 2013 a 2015, e a partir de 2016 um leve declínio.



ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL

NÃO-ME-TOQUE - RS



ADM. 2013 - 2016

Nas transferências do Estado, deve ser destacada a participação do Município no ICMS, cujos valores a serem transferidos ao Município, foram estimados em R\$ 23.074.000,00, ou seja 27,91% do total da receita esperada. O comportamento dessa receita está diretamente ligado ao índice de participação do Município, que sofreu um decréscimo de 10,39% para 2017. O quadro abaixo, demonstra resumidamente a evolução da receita tributária nos últimos três exercícios, projeção atualizada para 2016 e previsão para 2017.

Cota-Parte do ICMS:

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Variação %
2013	17.395.441	-
2014	20.559.501	18,19%
2015	22.273.003	8,33%
2016	23.827.253	6,98%
2017	23.074.000	-3,16%

NOTA:

- No exercício de 2013 o índice de retorno do ICMS era de 0,288755%, tendo um incremento de 14,35% em relação à alíquota de 2012.
- Em 2014 houve um aumento de 10,47% na alíquota do ICMS.
- Para o exercício de 2015 o índice de retorno do ICMS era de 0,326770%, tendo um incremento de 2,44% em relação à alíquota de 2014.
- Em 2016 houve um decréscimo de 0,53% na alíquota do ICMS.
- Para 2016 está projetado um declínio real de 10,39% no índice do ICMS, conforme índice provisório divulgado pela Secretaria da Fazenda Estadual.

Cota-Parte IPVA:

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Variação %
2013	2.199.816	-
2014	2.100.635	-4,51%
2015	2.553.515	21,56%
2016	2.553.612	0,00%
2017	2.774.000	8,63%

NOTA:

- Esta receita tem apresentado uma variação não muito constante, em virtude da política de descontos formulada pelo Estado para este tributo.

Para o cálculo dos valores individuais de IPI-Exp., LC 87/96, FEX e CIDE é usado o índice provisório de ICMS, que é de 0,291252%, e observada a tendência de exercícios anteriores.

Valores estimados nas Propostas Orçamentárias do Estado e da Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

	Quota municipal (25%)
IPI-Exportação	134.533.525
LC 87/96	48.966.742
FEX	37.645.042
CIDE	17.096.069



ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL

NÃO-ME-TOQUE - RS



ADM. 2013 - 2016

Salário Educação:

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Variação %
2013	444.162	-
2014	540.706	21,74%
2015	617.667	14,23%
2016	631.808	2,29%
2017	693.800	9,81%

NOTA:

a) A quota-municípios é calculada com base no percentual de matrículas da educação básica pública (educação infantil, ensino fundamental e médio regulares, ensino médio integrado, educação especial, EJA presencial, com avaliação no processo), conforme critérios da Lei Estadual nº 11.126, de 09 de fevereiro de 1998 e decreto 6.003 de 28 de dezembro de 2006. Para encontrar o valor individual, é multiplicado o valor quota-aluno do salário educação pelo total de alunos da rede municipal de ensino básico, conforme o Censo Escolar. O MEC ainda não divulgou o Censo de 2016. Foi utilizado o censo provisório. Foi observada, também, a tendência dos últimos exercícios.

quota-municípios	Quota Aluno Ano
376.000.000	407,21

FUNDEB:

O quadro a seguir evidencia a previsão da arrecadação e dos valores a serem transferidos ao FUNDEB. Em resumo, verifica-se que, para 2017, a previsão é que o Município receba do referido fundo, em razão do nº. de alunos matriculados em sua rede de ensino, o valor de R\$ 8.863.400,00. Por outro lado, contribuirá de forma compulsória para o mesmo fundo com R\$ 8.214.700,00. Portanto, o ganho previsto para 2017 é de R\$ 648.700,00.

DISCRIMINAÇÃO	Previsão 2016	Previsão 2017
Valores Recebidos do FUNDEB	8.023.377,35	8.863.400,00
Valores Transferidos para o FUNDEB	-8.024.152,50	-8.214.700,00
Ganho / Perda com o FUNDEB	-775,16	648.700,00

O quadro abaixo demonstra a evolução da receita do FUNDEB nos últimos três exercícios.

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Variação %
2013	6.111.555	-
2014	6.658.364	8,95%
2015	7.126.362	7,03%
2016	8.023.377	12,59%
2017	8.863.400	10,47%

NOTA:

a) O valor a ser recebido é encontrado multiplicando o valor da quota-aluno pelo total de alunos matriculados nas etapas de ensino em 2016. Para 2017, foi considerado a integralidade das matrículas e o desconto de 20% das transferências constitucionais que compõem o Fundo. O valor da quota aluno é preliminar, calculado com base no Censo provisório de 2016.

b) Para o cálculo da previsão deste receita, foi utilizada a média de arrecadação de 2016, mais IPCA e média de crescimento real dos últimos três exercícios.



ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL NÃO-ME-TOQUE - RS



ADM. 2013 - 2016

Transferências de Convênios:

No orçamento para 2017 estão previstos os seguintes convênios com a União e Estado:

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DA UNIÃO	
Agência de Correio Comunitária	17.900,00
TOTAL	17.900,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DO ESTADO	
Transporte Escolar	45.000,00
Passe Livre	11.100,00
Piso de Proteção Básica - CRAS	10.000,00
CREAS REGIONAIS	60.000,00
CREAS	30.000,00
FUNDETURC	1.000,00
FMDCI	500,00
TOTAL	157.600,00

2.1.1.6 - Outras Receitas Correntes

Esta fonte de Receita estima para o exercício de 2017 no valor de R\$ 2.425.800,00, representando 2,93% do orçamento e se constitui, basicamente de multas e juros de mora incidente sobre tributos recolhidos em atraso, cobrança de dívida ativa e Restituição pela Compensação Financeira entre RGPS e RPPS.

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Variação %
2013	1.963.549	-
2014	1.235.658	-37,07%
2015	1.720.841	39,27%
2016	2.091.697	21,55%
2017	2.425.800	15,97%

NOTAS:

- Com base no princípio da prudência, projetamos o sucesso das execuções fiscais, a partir da série histórica de recebimentos destes recursos nos últimos três anos.
- O declínio na arrecadação deste grupo em 2014 deve-se a diminuição na receita de Compensação Previdenciária entre o RGPS e o RPPS, de exercícios passados.

2.1.1.7 - Receitas de Capital:

O montante total estimado para as Receitas de Capital alcançaram é de R\$ 4.766.300,00, que representa 5,77% do total da receita do Município. A maior previsão é para as receitas de Transferências de Capital, com um ingresso previsto de R\$ 3.181.600,00.

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Variação %
2013	2.376.617	-
2014	4.236.850	78,27%
2015	2.896.449	-31,64%
2016	3.315.344	14,46%
2017	4.766.300	43,76%



ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL

NÃO-ME-TOQUE - RS



ADM. 2013 - 2016

NOTAS:

- a) As receitas de Capital, com origem em Alienação de Bens, apresentam uma previsão com base no comportamento nos últimos três exercícios.
- b) Como os recursos ordinários do Município são insuficientes para atender às prioridades e metas aprovadas, a alternativa encontrada foi a de buscar linhas de financiamento, pois não há comprometimento dos limites de endividamento para os próximos três exercícios, e de recursos a fundo perdido da União e Estado, que são bem variáveis em cada exercício.

Operações de Crédito:

No orçamento para 2017 está previsto o ingresso proveniente de Operações de Crédito referente os seguintes contratos:

PIMES BADESUL contrato 033/2016	200.000,00
BRDE BNDES contrato 64.987	742.000,00
BRDE BNDES contrato 64.988	368.000,00
TOTAL	1.310.000,00

Transferências de Convênios:

No orçamento para 2017 estão previstos os seguintes convênios com a União e Estado:

TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL DA UNIÃO	
CONVENIOS PARA PROGRAMAS DA SAÚDE	433.000,00
Aq. Equipamentos	433.000,00
CONVENIOS PARA PROGRAMAS EDUCAÇÃO	2.036.600,00
Construção de Escola Fundamental	1.371.600,00
Construção de Escola Infantil	540.800,00
Ampl./Moder.Quadra de Esportes em Escola	108.900,00
Aquisição de Mobiliário Escolar	15.300,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS	620.700,00
Construção de Centro de Esporte e Lazer(colorado)	48.800,00
Ampl./Reforma Centro de Esporte e Lazer(Poli e Assent.)	371.900,00
Equipamentos para Academia ao Ar Livre	200.000,00
TOTAL	3.090.300,00

TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL DO ESTADO	
CONVENIOS PARA SAÚDE	91.300,00
Ampliação/Reformas UBS	50.000,00
Aquisição Equipamentos para UBS	41.300,00
TOTAL	91.300,00

2.1.1.8 - Operações Intra-Orçamentárias:

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Varição %
2013	5.778.128	-
2014	5.092.369	-11,87%
2015	6.363.646	24,96%
2016	7.069.901	11,10%
2017	8.182.800	15,74%

NOTAS:

- a) Neste grupo de receitas são lançadas as contribuições patronais e de Amortização do Déficit Atuarial para o RPPS.



ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL

NÃO-ME-TOQUE - RS



ADM. 2013 - 2016

- b) Em 2013 houve um crescimento expressivo em relação a 2012, pois os valores não repassados em 2012, referente as contribuições de novembro, 13° e dezembro, foram parcelados e repassados ao RPPS em 2013.
- c) Em virtude da arrecadação a maior em 2013, justificada no item anterior, houve um leve declínio na arrecadação total de 2014, pois neste exercício houveram as contribuições somente da competência de 2014.

2.2. Despesas

Conforme detalhado nos anexos que compõem o Projeto de Lei, os Orçamentos fiscal e da seguridade social do Município foram elaborados segundo as regras estabelecidas na Lei Orgânica do Município, Lei Federal Nº. 4320/64, Plano Plurianual e Lei de Diretrizes Orçamentárias, atingindo um montante total a R\$ **82.662.000,00**, sendo R\$ 48.854.700,00 correspondente ao Orçamento Fiscal e R\$ 33.807.300,00 correspondente ao Orçamento da Seguridade Social.

Para a projeção das despesas de pessoal e encargos para 2017 foram considerados como base o valor empenhado em setembro de 2016, considerados para os doze meses, décimo terceiro e férias, acrescidos da projeção de inflação para 2016, crescimento vegetativo, aumento real e crescimento da alíquota de contribuição patronal e especial ao RPPS, mencionadas na tabela PARÂMETROS PARA PROJEÇÕES constante acima,

As demais despesas de custeio foram projetadas baseada na média liquidada de janeiro a setembro de 2016, reestimados para o exercício, e acrescidos da inflação prevista para 2016, e crescimento autônomo, que é a média obtida pelo crescimento real dos últimos três exercícios (2013, 2014 e 2015), mencionadas na tabela PARÂMETROS PARA PROJEÇÕES constante acima.

As despesas de capital, excetuando-se as relativas a amortizações de dívidas, de modo geral, e conforme as disponibilidades, foram orientadas pelo programa de governo, apuradas e priorizadas pelas discussões dos Fóruns Municipais.

No que tange à alocação das despesas, apesar do quadro de dificuldades financeiras pela qual passa o país, o Executivo procurou dar especial atenção às necessidades mais prementes da comunidade, e reservou para o próximo exercício o seguinte programa de trabalho:

2.2.1 - Saúde

Foi alocado um total de R\$ 13.226.600,00, o que representa 16% do total da despesa programada e 19,33% da Receita Líquida de Impostos e Transferências. Observa-se, portanto a preocupação da Administração Municipal em dar cumprimento ao mínimo de 15% estabelecido na Lei Complementar nº 141/2012.

Para o ano de 2017, a prioridade é garantir o pleno atendimento da atenção básica à saúde, principalmente da população mais carente, estando o previsto entre outras ações, o aumento da despesa com o Apoio a Entidades de Saúde para manutenção do Pronto Atendimento.

Os principais investimentos previstos no orçamento para 2017 na Secretaria de Saúde são os seguintes:



ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL

NÃO-ME-TOQUE - RS



ADM. 2013 - 2016

Ampliação e Reforma de Posto de Saúde	61.800,00
Informatização e Interligação dos Postos de Saúde	2.700,00
TOTAL	64.500,00

2.2.2 - Educação

Na área educacional, foram alocados recursos que totalizam R\$ 17.761.600,00, os quais superaram o limite de 25,00% determinado pelo Mandamento Constitucional. Assim dando continuidade as ações voltadas para a ampliação e a melhoria do atendimento ao ensino fundamental, à educação infantil e à pré-escola foram priorizadas as seguintes ações:

Fornecimento de Livros Didáticos	8.000,00
Construção de Escola Municipal de Ensino Fundamental	1.452.000,00
Ampliação e Reformas em Escola Municipal de Ensino Fundamental	20.000,00
Informatização e Interligação das Escolas Municipais	15.000,00
Construção/Ampliação de Ginásio de Esportes em Escola	122.800,00
Ampliação e Reformas nas Escolas Municipais de Educação Infantil	40.000,00
Construção de Escola de Educação Infantil	600.800,00
Informatização e Interligação das Escolas Municipais EMEI	15.000,00
TOTAL	2.273.600,00

2.2.3 - Assistência Social

Na assistência social, foram alocados recursos para a continuidade dos programas voltados para os direitos humanos, as crianças, os portadores de deficiência, os adolescentes, a juventude e aos idosos.

Nesta pasta, todos os recursos foram alocados no Fundo Municipal de Assistência Social, cujo montante foi fixado em R\$ 2.783.700,00, representando, portanto, 3,37% do orçamento.

2.2.4 - Câmara Municipal

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária somam R\$ 2.592.700,00 representando 3,14% do total da despesa do Município e se destinam basicamente às despesas de manutenção do Legislativo Municipal para desempenho de suas funções de legislar e fiscalizar.

Os principais investimentos previstos no orçamento para 2017 são os seguintes:

Implantação da Descentralização das Sessões	47.700,00
TOTAL	47.700,00

2.2.5 - Gabinete do Prefeito, Vice-Prefeito e Secretaria de Gabinete

Os recursos alocados nestas Unidades Orçamentárias, somam R\$1.679.400,00 representando 2,03% do Orçamento.



ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL

NÃO-ME-TOQUE - RS



ADM. 2013 - 2016

2.2.6 - Secretarias de Administração e Planejamento, e Finanças

Os recursos alocados nestas duas Unidades Orçamentárias, somam R\$ 21.844.800,00, sendo R\$ 19.950.200,00 na Secretaria de Administração e Planejamento e R\$ 1.894.600,00 na secretaria de finanças. Os recursos alocados serão utilizados no atendimento das despesas com manutenção dos serviços gerenciais de recursos humanos, patrimônio público, controle dos cadastros imobiliário e econômico, arrecadação e pagamentos, registros contábeis; implementação de Campanha para Aumentar a Arrecadação.

Os principais investimentos previstos no orçamento para 2017 são os seguintes:

Implementação de Campanha p/ Aumento de Arrecadação	77.400,00
TOTAL	77.400,00

2.2.7 - Secretaria de Obras e Saneamento

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, somam R\$ 8.632.200,00, representando 10,44% do total da despesa orçada para 2017. Os principais gastos previstos se destinam a manutenção dos serviços públicos, destacando-se os seguintes investimentos:

Ampliação da Pavimentação Urbana	1.318.000,00
Recuperação das Vias Urbanas	192.000,00
Implem.de Progr.Incentivo à Construção/Reforma de Passeios Públicos	30.000,00
Construção de Abrigos para Parada de Ônibus	10.000,00
Ampliação da Rede de Iluminação Pública	80.000,00
Ampliação do Abastecimento de Água Potável	70.000,00
Ampliação da Rede de Esgoto Pluvial	300.000,00
TOTAL	2.000.000,00

2.2.8 - Secretaria Municipal de Desenvolvimento

Nesta unidade orçamentária foram alocados recursos totais de R\$ 951.300,00, o que representa 1,15% do total da despesa do Município. Os principais investimentos previstos nesta secretaria são os seguintes:

Aquisição de Veículo Leve	35.000,00
TOTAL	35.000,00

2.2.9 - Secretaria Municipal de Habitação

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, somam R\$ 676.700,00, representando 0,82% do total da despesa orçada para 2017. Os principais gastos previstos se destinam aos seguintes investimentos:

Ampliação e Reformas Habitacionais	183.500,00
Construção de Unidades Habitacionais	85.100,00
TOTAL	268.600,00



ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL NÃO-ME-TOQUE - RS



ADM. 2013 - 2016

2.2.10 - Secretaria Municipal de Agricultura e Meio Ambiente

Nesta unidade orçamentária foram alocados recursos totais de R\$ 2.352.100,00, o que representa 2,85% do total da despesa do Município. O investimento previsto é o seguinte:

Aquisição de Veículo Leve	30.000,00
TOTAL	30.000,00

2.2.11 - Secretaria Municipal de Cultura, Desporto e Turismo

Nesta unidade orçamentária foram alocados recursos totais de R\$ 1.679.400,00, o que representa 2,03% do total da despesa do Município. As principais ações orçamentárias se destinam à:

Modernização e Reforma de Estádio Esportivo Municipal	52.700,00
Construção de Centros de Esporte e Lazer	256.800,00
Ampliação e Reforma de Centros de Esporte e Lazer	140.100,00
Implantação de Academia ao Ar Livre	205.000,00
TOTAL	654.600,00

2.2.1.2 - Precatórios

O precatório abaixo relacionado encontra amparo no orçamento de 2017 na seguinte dotação orçamentária:

9898.2884600000.018 - Pagamento de Sentenças Judiciais

3390.91.00.00.00.00 - Sentenças Judiciais

4490.91.00.00.00.00 - Sentenças Judiciais

Caráter	Precatório	Apresentação	Credor	Objeto	Valor (R\$)
Alimentar	149916	29/02/2016	Construcar -	Serviços Prest	540.280,96

No tocante às demais despesas, embora premiados pela escassez de recursos, informamos que, dentro da realidade fiscal vigente, foram alocados recursos que, no entendimento da Administração Municipal atendem satisfatoriamente as necessidades mais prementes da população, de modo que, após esses esclarecimentos, esperamos ter oferecido as informações necessárias à compreensão da proposta ora submetida à apreciação dessa Casa de Leis.

Não-Me-Toque aos, 23 de novembro de 2016.


Teodora Berta Souilljee Lütkemeyer
Prefeita Municipal