

PREFEITURA MUNICIPAL DE BAGÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I

("a" e "b") Previsão da Receita e da Despesa

(Art. 12 da LC nº 101/2000 e art. 22, III, "a", "b" e "c" da Lei 4.320/64)
2020

Classificação	Especificação	Receitas Arrecadadas			Previsão até o Término de	Projeção para o exercício que se refere a Proposta		
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	324.476.308,53	321.759.221,57	341.819.228,99	363.095.179,99	502.600.000,00	527.730.000,00	554.116.500,00
1.0.0.0.00.0.0	RECEITAS CORRENTES	329.681.116,77	323.234.879,23	359.120.210,38	366.335.956,37	422.068.085,08	443.171.489,33	465.330.063,80
1.1.0.0.00.0.0	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	77.395.252,91	72.781.270,28	75.759.690,34	89.203.008,05	97.467.134,00	102.340.490,70	107.457.515,24
1.2.0.0.00.0.0	Contribuições	12.400.801,25	14.891.059,21	33.076.645,85	18.182.686,70	23.150.000,00	24.307.500,00	25.522.875,00
1.3.0.0.00.0.0	Receita Patrimonial	12.816.935,94	9.827.351,72	4.762.275,06	4.621.248,83	13.780.647,95	14.469.680,35	15.193.164,36
1.4.0.0.00.1.1	Receita Agropecuária – Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.0.0.00.1.1	Receita Industrial – Principal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.0.0.00.0.0	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	698.492,38	10.102.132,39	30.667.055,39	35.886.883,38	39.573.319,00	41.551.984,95	43.629.584,20
1.7.0.0.00.0.0	Transferências da União e de suas Entidades	194.788.123,23	197.788.862,77	213.460.209,79	217.368.933,54	245.434.637,13	257.706.368,99	270.591.687,44
1.9.0.0.00.0.0	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	31.581.511,06	17.844.202,86	1.394.333,95	1.073.195,87	2.662.347,00	2.795.464,35	2.935.237,57
2.0.0.0.00.0.0	RECEITAS DE CAPITAL	2.780.526,04	2.253.972,53	7.231.923,15	1.741.211,28	76.191.035,92	80.000.587,72	84.000.617,10
2.1.0.0.00.0.0	Operações de Crédito	576.521,79	206.427,82	3.100.567,86	0,00	12.000.000,00	12.600.000,00	13.230.000,00
2.2.0.0.00.0.0	Alienação de Bens	0,00	105.020,00	20,91	0,00	5.440.000,00	5.712.000,00	5.997.600,00
2.3.0.0.00.0.0	Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.0.0.00.0.0	Transferências de Capital	2.044.626,86	1.745.026,49	4.131.334,38	1.741.211,28	58.751.035,92	61.688.587,72	64.773.017,10
2.9.0.0.00.0.0	Outras Receitas de Capital	159.377,39	197.498,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.0.0.0.00.0.0	RECEITAS CORRENTES INTRA	13.700.277,73	17.944.776,36	0,00	21.941.137,22	30.800.000,00	32.340.000,00	33.957.000,00
8.0.0.0.00.0.0	RECEITAS DE CAPITAL INTRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.0.0.0.00.0.0	DEDUÇÃO DA RECEITA (R)	21.685.612,01	21.674.406,55	24.532.904,54	26.923.124,88	26.459.121,00	27.782.077,05	29.171.180,90
Classificação	Especificação	Despesas Realizadas			Despesas Projetadas			
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	DESPESAS	328.277.840,68	345.793.081,47	381.239.197,53	390.517.371,64	502.600.000,00	527.730.000,00	554.116.500,00
3.0.0.0.00.0.0	Despesas Correntes	313.538.939,92	326.008.659,99	360.327.324,93	369.035.910,98	398.615.904,33	418.546.699,55	439.474.034,52
4.0.0.0.00.0.0	Despesas de Capital	14.738.900,76	19.784.421,48	20.911.872,60	21.481.460,66	103.984.095,67	109.183.300,45	114.642.465,48
9.0.0.0.00.0.0	Reserva Contingência RPPS						0,00	0,00
9.0.0.0.00.0.0	Reserva Contingência						0,00	0,00

FONTE: Contabilidade do Município de Bagé

PREFEITURA MUNICIPAL DE BAGÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO II

Receita Corrente Líquida (RCL)

2020 a 2022

(LRF, art. 53, inciso I)

ESPECIFICAÇÃO	2020 (R\$)	2021 (R\$)	2022 (R\$)
RECEITAS CORRENTES (I)	R\$ 420.948.964,08	R\$ 441.996.412,28	R\$ 464.096.232,90
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 95.833.215,00	R\$ 100.624.875,75	R\$ 105.656.119,54
IPTU	R\$ 33.850.000,00	R\$ 35.542.500,00	R\$ 37.319.625,00
ISS	R\$ 18.135.000,00	R\$ 19.041.750,00	R\$ 19.993.837,50
ITBI	R\$ 7.900.000,00	R\$ 8.295.000,00	R\$ 8.709.750,00
IRRF	R\$ 12.082.000,00	R\$ 12.686.100,00	R\$ 13.320.405,00
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 23.866.215,00	R\$ 25.059.525,75	R\$ 26.312.502,04
Contribuições	R\$ 23.150.000,00	R\$ 24.307.500,00	R\$ 25.522.875,00
Receita Patrimonial	R\$ 14.680.647,95	R\$ 15.414.680,35	R\$ 16.185.414,36
Rendimentos de Aplicação Financeira	R\$ 14.605.647,95	R\$ 15.335.930,35	R\$ 16.102.726,86
Outras Receitas Patrimoniais	R\$ 75.000,00	R\$ 78.750,00	R\$ 82.687,50
Receita Agropecuária	R\$ -		
Receita Industrial	R\$ -		
Receita de Serviços	R\$ 39.188.188,00	R\$ 41.147.597,40	R\$ 43.204.977,27
Transferências Correntes	R\$ 245.434.637,13	R\$ 257.706.368,99	R\$ 270.591.687,44
Cota-Parte do FPM	R\$ 52.000.000,00	R\$ 54.600.000,00	R\$ 57.330.000,00
Cota-Parte do ICMS	R\$ 49.000.000,00	R\$ 51.450.000,00	R\$ 54.022.500,00
Cota-Parte do IPVA	R\$ 17.000.000,00	R\$ 17.850.000,00	R\$ 18.742.500,00
Cota-Parte do ITR	R\$ 3.000.000,00	R\$ 3.150.000,00	R\$ 3.307.500,00
Transferências da LC 87/1996	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Transferências da LC 61/1989	R\$ -		
Transferências do FUNDEB	R\$ 70.500.000,00	R\$ 74.025.000,00	R\$ 77.726.250,00
Outras Transferências Correntes	R\$ 53.934.637,13	R\$ 56.631.368,99	R\$ 59.462.937,44
Outras Receitas Correntes	R\$ 2.662.276,00	R\$ 2.795.389,80	R\$ 2.935.159,29
DEDUÇÕES (II)	R\$ 43.590.000,00	R\$ 45.769.500,00	R\$ 48.057.975,00
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	15.700.000,00	R\$ 16.485.000,00	R\$ 17.309.250,00
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	3.450.000,00	R\$ 3.622.500,00	R\$ 3.803.625,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	R\$ 24.440.000,00	R\$ 25.662.000,00	R\$ 26.945.100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	R\$ 377.358.964,08	R\$ 396.226.912,28	R\$ 416.038.257,90

FONTE: Contabilidade do Município de Bagé

PREFEITURA MUNICIPAL DE BAGÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ANEXO III

(g) Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos
2020

(LRF, art. 4º, § 2º, inciso III)

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2018 (a)	2017 (b)	2016 (c)
RECEITAS DE CAPITAL – ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	43,43	105.137,57	208,76
Receita de Alienação de Bens Móveis	0,00	105.020,00	
Receita de Alienação de Bens Imóveis			
Receita de Alienação de Bens Intangíveis			
Receita de Rendimentos de Aplicações Financeiras	43,43	117,57	208,76
DESPESAS EXECUTADAS	2018 (d)	2017 (e)	2016 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Investimentos			
Inversões Financeiras			
Amortização da Dívida			
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	0,00	0,00	0,00
Regime Geral de Previdência Social			
Regimes Próprios dos Servidores Públicos			
SALDO FINANCEIRO	2018 (g) = ((Ia – IId) + IIIh)	2017 (h) = ((Ib – IIe) + IIIi)	2016 (i) = (Ic – IIlf)
Valor (III)	105.389,76	105.346,33	208,76
FONTE: Contabilidade do Município de Bagé			

O Demonstrativo Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos deve estar acompanhado de análise dos valores apresentados, destacando as eventuais variações atípicas e tendências de queda ou crescimento dos valores de um exercício para outro.

Lei de Diretrizes Orçamentárias
Anexo de Metas Fiscais
Projeção Atuarial do RPPS

Exercício	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a - b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exercício Anterior) + (c)
2016	37.450.592,66	36.030.783,29	1.419.809,37	55.799.468,04
2017	67.173.882,59	37.974.884,88	29.198.997,71	84.998.465,75
2018	70.328.164,64	39.257.035,06	31.071.129,58	116.069.595,33
2019	73.583.495,21	40.271.478,66	33.312.016,56	149.381.611,89
2020	73.583.495,21	41.606.942,30	35.459.041,88	184.840.653,77
2021	81.208.709,27	45.408.020,54	35.800.688,73	220.641.342,50
2022	85.116.020,09	47.572.531,12	37.543.488,98	258.184.831,48
2023	89.155.112,32	49.609.833,49	39.545.278,84	297.730.110,32
2024	93.346.814,53	51.558.791,60	41.788.022,93	339.518.133,25
2025	97.801.293,99	53.828.535,83	43.972.758,16	383.490.891,41
2026	102.582.437,88	56.649.357,00	45.933.080,88	429.423.972,29
2027	107.227.798,52	58.230.143,30	48.997.655,22	478.421.627,51
2028	112.183.786,38	60.116.006,42	52.067.779,96	530.489.407,47
2029	118.366.409,11	65.543.887,80	52.822.521,32	583.311.928,79
2030	124.027.503,22	68.597.641,63	55.429.861,58	638.741.790,38
2031	132.115.816,12	78.972.706,44	53.143.109,68	691.884.900,05
2032	138.456.691,52	83.440.577,58	55.016.113,94	746.901.013,99
2033	145.536.100,44	89.543.169,15	55.992.931,29	802.893.945,28
2034	152.935.494,32	96.025.903,70	56.909.590,61	859.803.535,89
2035	160.098.292,40	101.228.281,75	58.870.010,66	918.673.546,55
2036	167.804.015,51	107.307.757,17	60.496.258,34	979.169.804,89
2037	176.638.687,47	115.874.223,03	60.764.464,44	1.039.934.269,33
2038	184.003.122,64	119.920.880,92	64.082.241,72	1.104.016.511,04
2039	193.459.057,19	128.695.495,98	64.763.561,20	1.168.780.072,25
2040	201.752.729,36	133.896.475,22	67.856.254,14	1.236.636.326,39
2041	210.169.650,46	138.643.385,61	71.526.264,85	1.308.162.591,24
2042	218.379.903,55	142.079.768,42	76.300.135,12	1.384.462.726,37
2043	225.807.412,47	142.769.411,71	83.038.000,76	1.467.500.727,13
2044	181.572.810,48	143.091.153,90	38.481.656,58	1.505.982.383,71
2045	187.297.367,80	146.592.762,19	40.704.605,61	1.546.686.989,32
2046	193.216.742,20	150.061.462,55	43.155.279,65	1.589.842.268,97
2047	199.390.294,69	153.598.554,34	45.791.740,34	1.635.634.009,31
2048	205.792.343,12	157.121.124,12	48.671.219,00	1.684.305.228,32
2049	212.487.123,89	160.733.341,62	51.753.782,27	1.736.059.010,59
2050	219.469.650,34	164.394.488,68	55.075.161,66	1.791.134.172,25
2051	226.711.693,18	168.016.329,00	58.695.364,18	1.849.829.536,43
2052	234.308.338,25	171.752.278,97	62.556.059,28	1.912.385.595,70
2053	242.196.485,89	175.446.478,77	66.750.007,12	1.979.135.602,82
2054	250.478.561,16	179.256.638,71	71.221.922,45	2.050.357.525,27
2055	259.113.552,85	183.069.304,49	76.044.248,36	2.126.401.773,63
2056	268.134.553,85	186.906.102,36	81.228.451,49	2.207.630.225,13
2057	277.577.434,81	190.790.843,12	86.786.591,70	2.294.416.816,82
2058	287.521.438,77	194.820.486,61	92.700.952,17	2.387.117.768,99
2059	297.866.510,14	198.778.000,56	99.088.509,58	2.486.206.278,57
2060	308.738.907,29	202.832.751,35	105.906.155,94	2.592.112.434,50
2061	320.093.368,73	206.861.256,23	113.232.112,51	2.705.344.547,01
2062	332.020.279,11	210.962.804,02	121.057.475,10	2.826.402.022,11
2063	344.552.681,27	215.138.650,34	129.414.030,93	2.955.816.053,04
2064	357.642.323,90	219.257.902,99	138.384.420,91	3.094.200.473,95
2065	228.399.291,36	223.423.944,57	4.975.346,79	3.099.175.820,74
2066	229.292.402,60	227.582.336,97	1.710.065,64	3.100.885.886,37
2067	229.997.921,23	231.758.037,77	-1.760.116,53	3.099.125.769,84
2068	230.503.669,74	235.978.545,42	-5.474.875,68	3.093.650.894,16
2069	230.795.091,68	240.130.119,54	-9.335.027,86	3.084.315.866,30
2070	230.863.583,29	244.409.378,21	-13.545.794,92	3.070.770.071,38
2071	230.688.229,18	248.615.712,54	-17.927.483,36	3.052.842.588,02
2072	230.258.897,28	252.891.920,00	-22.633.022,72	3.030.209.565,30
2073	229.556.281,45	257.299.282,00	-27.743.000,56	3.002.466.564,75
2074	228.556.242,07	261.719.491,82	-33.163.249,75	2.969.303.315,00
2075	227.240.291,31	266.120.873,27	-38.880.581,97	2.930.422.733,03
2076	225.590.734,43	270.563.453,76	-44.972.719,33	2.885.450.013,70
2077	223.585.215,21	275.109.439,84	-51.524.224,63	2.833.925.789,07
2078	221.196.305,48	279.633.594,20	-58.437.288,72	2.775.488.500,35
2079	218.402.447,52	284.230.503,44	-65.828.055,92	2.709.660.444,42
2080	215.175.116,83	289.066.413,65	-73.891.296,82	2.635.769.147,60
2081	211.474.104,64	293.814.613,13	-82.340.508,50	2.553.428.639,11
2082	207.276.394,25	298.537.521,25	-91.261.127,00	2.462.167.512,11
2083	202.553.844,85	303.507.210,40	-100.953.365,55	2.361.214.146,56
2084	197.260.304,78	308.487.448,63	-111.227.143,85	2.249.987.002,71
2085	191.361.029,28	313.618.716,21	-122.257.686,93	2.127.729.315,78
2086	184.810.762,14	318.653.737,46	-133.842.975,32	1.993.886.340,45
2087	177.576.370,41	323.950.240,74	-146.373.870,33	1.847.512.470,12
2088	160.363.709,25	329.148.071,69	-168.784.362,44	1.678.728.107,68
2089	151.899.205,39	334.503.082,05	-182.603.876,66	1.496.124.231,02

FONTE: Contabilidade do Município de Bagé

PREFEITURA MUNICIPAL DE BAGÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ANEXO III

(h) Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS
2020

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

R\$ 1,00

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES			
PLANO PREVIDENCIÁRIO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2018	2017	2016
RECEITAS CORRENTES (I)	33.183.350,54	38.202.222,18	35.855.552,93
Receita de Contribuições dos Segurados	13.770.240,50	12.940.484,82	11.380.894,14
Civil	13.770.240,50	12.940.484,82	11.380.894,14
Ativo	13.135.609,16	12.394.611,53	11.062.656,23
Inativo	634.631,34	545.873,29	318.237,91
Pensionista			
Militar			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita de Contribuições Patronais	8.643.726,91	17.944.776,36	15.028.235,04
Civil	8.643.726,91	17.944.776,36	1.327.957,31
Ativo	8.618.355,92	17.923.853,15	13.695.298,47
Inativo	25.370,99	20.923,21	4.979,26
Pensionista			
Militar			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Em Regime de Parcelamento de Débitos Previdenciário	7.204.946,07		
Receita Patrimonial	2.328.312,02	6.213.343,87	8.466.058,69
Receitas Imobiliárias			
Receitas de Valores Mobiliários	2.328.312,02	6.213.343,87	8.466.058,69
Outras Receitas Patrimoniais			
Receita de Serviços			
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos			
Outras Receitas Correntes	1.236.125,04	1.103.617,13	980.365,06
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	1.214.004,94	1.096.576,26	
Demais Receitas Correntes	22.120,10	7.040,87	980.365,06
RECEITAS DE CAPITAL (II)			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (III) = (I + II)	33.183.350,54	38.202.222,18	35.855.552,93
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2018	2017	2016
ADMINISTRAÇÃO (IV)	126.124,27	148.669,80	192.192,18
Despesas Correntes	126.124,27	144.949,80	185.566,28
Despesas de Capital	0,00	3.720,00	6.625,90
PREVIDÊNCIA (V)	52.900.637,87		
Benefícios - Civil	52.900.637,87		
Aposentadorias	45.643.548,16		
Pensões	7.257.089,71		
Outros Benefícios Previdenciários			
Benefícios - Militar			
Reformas			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	47.173.850,30	39.326.914,39
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VI) = (IV + V)	53.026.762,14	47.322.520,10	39.519.106,57
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	-19.843.412	-15.336.414	-3.663.553,64
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2018	2017	2016
VALOR	2.530.700,00	2.153.000,00	7.500.000,00

FONTE: Contabilidade do Município de Bagé

PREFEITURA MUNICIPAL DE BAGÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

ANEXO III

(i) Estimativa da Compensação e Renúncia da Receita

2020

(LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ 1,00

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2020	2021	2022	
IPTU/ISS/ITBI	ISENÇÃO	EMPRESAS E INDS	10.000,00	10.500,00	11.025,00	
TAXAS	ISENÇÃO	EMPRESAS E INDS	25.000,00	26.250,00	27.562,50	
IPTU/ISS	ISENÇÃO	CONTRIB EM GERAL	300.000,00	315.000,00	330.750,00	
IPTU/ISS	LEI DE INCENTIVO	CONTRIB EM GERAL	500.000,00	525.000,00	551.250,00	
TOTAL			835.000,00	876.750,00	920.587,50	-

FONTE: Contabilidade do Município de Bagé

Os valores da Renúncia de Receita projetados aplicando-se sobre eles, as projeções de inflação de 5,00% para os referidos a exercícios .

PREFEITURA MUNICIPAL DE BAGÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
ANEXO IV
Demonstrativo de Riscos Fiscais e Providências
2020

(LRF, art. 4º, § 3º)

R\$ 1,00

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais	200.000,00	abertura de créditos adicionais a partir do cancelamento de dotações de despesas discricionárias	200.000,00
Dívidas em Processo de Reconhecimento	50.000,00	abertura de créditos adicionais a partir do cancelamento de dotações de despesas discricionárias	50.000,00
Avais e Garantias Concedidas			
Assunção de Passivos			
Assistências Diversas	50.000,00	abertura de créditos adicionais a partir do cancelamento de dotações de despesas discricionárias	50.000,00
Outros Passivos Contingentes			
SUBTOTAL	300.000,00	SUBTOTAL	300.000,00

RISCOS E EVENTOS FISCAIS IMPREVISTOS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Frustração de Arrecadação	150.000,00	Contenção de despesas com base na utilização efetiva das cotas bimestrais	150.000,00
Restituição de Tributo a Maior	50.000,00	Contenção de despesas com base na utilização efetiva das cotas bimestrais	50.000,00
Discrepância de Projeções	100.000,00	Contenção de despesas com base na utilização efetiva das cotas bimestrais	100.000,00
Outros Riscos Fiscais	50.000,00	Abertura de créditos adicionais a partir da reserva de contingências	50.000,00
SUBTOTAL	350.000,00	SUBTOTAL	350.000,00
TOTAL	650.000,00	TOTAL	650.000,00

FONTE: Contabilidade do Município de Bagé