



PREFEITURA MUNICIPAL DE BOA VISTADO CADEADO - RS

PLANO PLURIANUAL

ANEXO I

Previsão das Receitas e Despesas
2018 a 2021

R\$ 1,00

Classificação	Especificação	Receitas Arrecadadas			Previsão até o Término de	Projeção para o exercício que se refere a Proposta			
		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	15.430.351,91	15.318.290,45	17.569.378,31	15.500.000,00	16.800.000,00	17.525.000,00	18.270.000,00	19.000.000,00
1.0.0.0.00.0.0	RECEITAS CORRENTES	17.211.578,19	17.528.047,43	20.372.386,50	17.668.161,23	19.164.283,68	19.994.097,16	20.839.847,47	21.673.441,37
1.1.0.0.0.0.0.0	Receita Tributária	968.911,50	1.102.941,98	1.239.188,94	939.240,36	1.151.359,82	1.201.213,70	1.252.025,04	1.302.106,04
1.1.1.0.00.00.0	Impostos	904.029,94	1.052.963,22	1.180.340,90	881.740,36	1.090.955,63	1.138.194,01	1.186.339,62	1.233.793,20
1.1.1.2.01.00.0	ITR	325.526,47	358.671,19	543.617,03	344.940,36	426.952,09	445.439,12	464.281,20	482.852,44
1.1.1.2.02.00.0	IPTU	27.707,01	34.707,60	40.750,36	41.800,00	35.873,90	37.427,24	39.010,41	40.570,83
1.1.1.2.04.00.0	IRRF	225.864,13	234.128,11	317.390,99	215.000,00	270.322,06	282.027,01	293.956,75	305.715,02
1.1.1.2.08.00.0	ITBI	242.523,22	343.413,40	191.065,19	170.000,00	270.189,43	281.888,63	293.812,52	305.565,02
1.1.1.3.00.00.0	ISS	82.409,11	82.042,92	87.517,33	110.000,00	87.618,15	91.412,01	95.278,74	99.089,89
1.1.2.0.00.00.0	Taxas	31.319,32	41.292,91	52.057,02	47.500,00	43.351,65	45.228,78	47.141,96	49.027,64
1.1.2.1.00.00.0	Tx p Exerc do Poder de Policia	28.247,12	38.737,86	49.009,43	44.500,00	40.335,12	42.081,63	43.861,69	45.616,15
1.1.2.2.00.00.0	Tx p Prestação de Serviços	3.072,20	2.555,05	3.047,59	3.000,00	3.016,53	3.147,15	3.280,27	3.411,48
1.1.3.0.00.00.0	Contribuição de Melhoria	33.562,24	8.685,85	6.791,02	10.000,00	17.052,53	17.790,91	18.543,46	19.285,20
1.1.3.0.04.00.0	Contribuição de Melhoria Pav .Obr.	33.562,24	8.685,85	6.791,02	10.000,00	17.052,53	17.790,91	18.543,46	19.285,20
1.3.0.0.00.00.0	Receita Patrimonial	117.144,11	176.572,04	312.527,81	137.504,31	210.811,23	219.939,36	229.242,79	238.412,51
1.3.2.5.00.00.0	Remuneração de Dep. Bancários	117.144,11	176.572,04	312.527,81	137.504,31	210.811,23	219.939,36	229.242,79	238.412,51
1.6.0.0.00.00.0	Receita de Serviços	260.357,34	168.967,00	174.378,09	211.517,44	209.927,46	219.017,32	228.281,75	237.413,02
1.6.0.0.99.00.0	Outros Serviços	260.357,34	168.967,00	174.378,09	211.517,44	209.927,46	219.017,32	228.281,75	237.413,02
1.7.0.0.00.00.0	Transferências Correntes	15.801.531,46	15.997.470,02	18.600.345,68	16.314.952,19	17.525.532,99	18.284.388,56	19.057.818,20	19.820.130,93
1.7.2.1.01.02.0	Cota Parte - FPM	6.312.536,03	6.353.304,62	7.281.350,41	6.674.147,31	6.936.303,24	7.236.645,17	7.542.755,26	7.844.465,47
1.7.2.1.01.03.0	Cota Parte - FPM 1% JUL		275.802,57	517.236,87	100.000,00	275.766,25	287.706,93	299.876,93	311.872,01
1.7.2.1.01.04.0	Cota Parte - FPM 1% DEZ		77.980,20			27.116,31	28.290,45	29.487,14	30.666,62
1.7.2.1.22.70.0	Cota Parte - FEP	94.245,89	71.237,28	61.102,78	80.500,00	78.791,49	82.203,16	85.680,35	89.107,57

1.7.2.1.33.00.0	Transf. Rec. do SUS	980.548,62	839.178,61	933.731,78	954.890,39	957.469,48	998.927,91	1.041.182,56	1.082.829,86
1.7.2.1.34.00.0	Transf. FNAS	139.717,50	144.034,17	159.508,35	140.000,00	154.136,28	160.810,39	167.612,66	174.317,17
1.7.2.1.35.00.0	Transf. FNDE	160.548,79	166.302,35	163.344,86	196.000,00	170.457,49	177.838,30	185.360,86	192.775,29
1.7.2.1.36.00.0	ICMS - Desoner - LC 87/96	40.695,16	45.418,10	48.795,48	46.482,38	46.912,27	48.943,57	51.013,88	53.054,44
1.7.2.1.99.00.0	Outras transf da Uniao	154.047,24	34.130,12	83.777,14	50.000,00	94.567,64	98.662,42	102.835,84	106.949,28
1.7.2.2.01.01.0	Cota Parte - ICMS	5.858.185,53	6.318.250,17	7.508.348,30	6.274.626,86	6.845.055,56	7.141.446,46	7.443.529,65	7.741.270,83
1.7.2.2.01.02.0	Cota Parte - IPVA	186.437,29	215.029,02	254.657,04	200.898,39	228.155,96	238.035,11	248.104,00	258.028,16
1.7.2.2.01.04.0	Cota Parte - IPI	105.170,88	121.745,79	93.732,64	108.780,44	111.500,45	116.328,42	121.249,12	126.099,08
1.7.2.2.01.13.0	Cota parte - CIDE	1.071,99	4.078,42	11.250,45	14.000,00	5.703,13	5.950,07	6.201,76	6.449,83
1.7.2.2.01.33.0	Transf. Rec Saude	488.227,85	146.806,55	228.898,23	245.000,00	300.418,17	313.426,28	326.684,21	339.751,58
1.7.2.4.01.00.0	Transf. Rec. FUNDEB	1.170.184,28	1.101.513,20	1.182.248,94	1.149.626,42	1.201.052,30	1.253.057,87	1.306.062,21	1.358.304,70
1.7.6.200.00.0	Transf. De Convenios - PEATE e Out	109.914,41	82.658,85	72.362,41	80.000,00	92.126,96	96.116,06	100.181,77	104.189,04
1.9.0.0.00.00.0	Outras Receitas Correntes	63.633,78	82.096,39	45.945,98	64.946,93	66.652,19	69.538,23	72.479,69	75.378,88
1.9.1.0.00.00.0	Multas e Juros de Mora	2.642,04	2.185,26	2.608,61	5.000,00	2.585,71	2.697,68	2.811,79	2.924,26
1.9.2.0.00.00.0	Indenizações e Restituições	122,00	45.776,57	30.228,25	2.946,93	26.471,83	27.618,06	28.786,31	29.937,76
1.9.3.0.00.00.0	Receita da Dívida Ativa	60.220,49	33.762,16	11.494,95	56.000,00	36.678,08	38.266,24	39.884,90	41.480,30
1.9.9.0.00.00.0	Receitas Diversas	649,25	372,40	1.614,17	1.000,00	916,56	956,25	996,70	1.036,57
2.0.0.0.00.0.0	RECEITAS DE CAPITAL	733.869,74	475.658,65	345.195,64	524.993,92	538.842,98	559.734,88	587.104,17	609.788,33
2.1.0.0.00.0.0	Operações de Crédito								
2.2.0.0.00.0.0	Alienação de Bens	128.950,00	22.400,00	30.850,00	0,00	61.570,62	61.796,63	68.103,13	70.027,25
2.3.0.0.00.0.0	Amortização de Empréstimos	81.243,94	61.758,65	70.595,64	310.493,92	74.275,22	77.491,34	80.769,23	83.999,99
2.4.0.0.00.0.0	Transferências de Capital	523.675,80	391.500,00	243.750,00	214.500,00	402.997,13	420.446,91	438.231,81	455.761,08
2.9.0.0.00.0.0	Outras Receitas de Capital								
7.0.0.0.00.0.0	RECEITAS COR. INTRA								
8.0.0.0.00.0.0	RECEITAS DE CAPITAL INTRA								
9.0.0.0.00.0.0	DEDUÇÃO DA RECEITA (R)	2.515.096,02	2.685.415,63	3.148.203,83	2.693.155,15	2.903.126,66	3.028.832,05	3.156.951,64	3.283.229,71
Classificação	Especificação	Despesas Realizadas			Despesas Projetadas				
		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	DESPESAS	15.728.378,23	14.250.549,10	14.784.639,64	15.053.865,53	16.800.000,00	17.525.000,00	18.270.000,00	19.000.000,00
3.0.0.0.00.0.0	Despesas Correntes	12.372.599,28	13.074.379,31	14.311.122,40	13.475.591,29	13.825.216,98	14.423.848,88	15.033.977,69	15.635.336,79
4.0.0.0.00.0.0	Despesas de Capital	3.355.778,95	1.176.169,79	473.517,24	1.578.274,24	2.822.475,82	2.942.249,02	3.070.398,66	3.192.414,60
9.0.0.0.00.0.0	Reserva Contingência RPPS								
9.0.0.0.00.0.0	Reserva Contingência	133.000,00	150.000,00	155.000,00	299.260,00	152.307,20	158.902,10	165.623,66	172.248,61

FONTE: Beta Sistemas, Secretaria Municipal Administração Planejamento e Fazenda - Setor Contábil, 31.05.2017, 15h15min.

Abaixo segue dados do sistema de expectativas de mercado, séries de estatísticas consolidadas, sobre a variação do indicador econômico IPCA 2018 à 2021 do Banco Central do Brasil - BCB datado em 12.05.2017 para elaboração do Plano Plurianual - PPA 2018 à 2021 do Município de Boa Vista do Cadeado - RS.

1. Quadro da variação do IPCA 2018 à 2021

Varição IPCA	Percentual	Número
2018	4,32	1,0432
2019	4,33	1,0433
2020	4,23	1,0423
2021	4,00	1,0400

Fonte: BCB, 2017

Metodologia de cálculo:

a) analisando as receitas arrecadadas e as despesas executadas no período de 2014 à 2016 podemos ratificar que: em 2014 tivemos um déficit de R\$ 298.026,32; em 2015 tivemos um superávit de R\$ 1.067.741,35 e em 2016 tivemos um superávit de R\$ 2.784.738,67.

b) analisando a previsão das receitas a serem arrecadadas e das despesas a serem executadas para 2017 projetamos um superávit de R\$ 446.134,47. Já para os anos de 2018 à 2021 projetamos um equilíbrio orçamentário entre receitas e despesas com base na média dos últimos três exercícios encerrados multiplicado pelo número do IPCA de 2018 (1,0432), 2019 (1,0433), 2020 (1,0423) e 2021 (1,0400) conforme quadro 1 . Entretanto havendo variações com previsões de percentuais e valores mais confiáveis podem ser adotados afim de modificar o orçamento .

c) analisando a reserva de contingência cabe destacar que fora projetado o percentual de 1,50% do orçamento global para os exercícios 2018 à 2021.

d) destacando a observância aos índices constitucionais das áreas de saúde 15% e educação 25%. Além dos índices do FUNDEB : no mínimo 60% para remuneração do magistério e no máximo 40% para outros gastos.

e) concluindo haver equilíbrio entre receitas e despesas do PPA 2018 à 2021 segundo a projeção prudencial para o perfeito atendimento dos programas de governo e atingimento do desenvolvimento das ações voltadas para o bem comum da população do Município.

Boa Vista do Cadeado - RS, 31 de maio de 2017.

Fabio Mayer Barasuol,
Prefeito Municipal.

Dionéia Cristina Froner,
Sec Adm Plan e Fazenda.

Fabio da Silva Weischung
Técnico em Contabilidade.
CRC/RS 076956-7