



Prefeitura Municipal de Marataízes
Estado do Espírito Santo

Secretaria de Governo

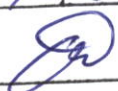
FOLHA DE

Nº 02

Marataízes/ES, 21 de novembro de 2018

MENSAGEM Nº 94/2018

Excelentíssimo Senhor Presidente
Excelentíssimos Senhores Vereadores

Câmara Municipal de Marataízes
Protocolo nº 18.858/18
Data: 22 / 11 / 2018
Protocolista: 

Respeitosamente submeto a esse Parlamento, Projeto de Lei Complementar que visa alterar os Anexos I, II e III, da Lei Complementar nº 2018, de 06 de julho de 2018, que versa sobre a Lei de Diretrizes Orçamentárias -LDO, para o exercício de 2019, em conformidade com as mudanças ocorridas no Manual de Anexos de Riscos Fiscais e Metas Fiscais, do Tesouro Nacional.

Considerando que as mudanças contidas no manual mencionado afetam diretamente o cumprimento das metas por parte do Poder Executivo, em razão de alterar o resultado nominal e primário, a Proposta se faz necessária para adequação das metas do referido exercício, ressaltando que não haverá modificação à receita estimada, bem como à despesa fixada.

Outro ponto a ser alterado será o valor referente ao orçamento impositivo, pois estabelece a Emenda Constitucional de nº 86/2015, em seu § 9º, que as emendas individuais serão aprovadas no limite de 1,2 % (um inteiro e dois décimo por cento) da Receita Corrente Líquida prevista no projeto encaminhado pelo Poder executivo, porém sendo obrigatório a execução orçamentária e financeira do parágrafo acima citado, da receita corrente líquida do exercício anterior, como dispõe o § 11 da mesma emenda.



Prefeitura Municipal de Marataízes
Estado do Espírito Santo

Secretaria de Governo



Envio a presente Mensagem ao tempo em que renovo expressões de distinta consideração e nímio apreço.

ROBERTINO BATISTA DA SILVA
Prefeito Municipal

Ao Exmo.
Sr. WILLIAN DE SOUZA DUARTE
Presidente da Câmara Municipal de Marataízes



PROJETO DE LEI COMPLEMENTAR Nº 45/2018

**DISPÕE SOBRE ALTERAÇÃO DOS ANEXOS I, II
e III DA LEI COMPLEMENTAR Nº 2.018, DE 06
DE JULHO DE 2018 – LEI DE DIRETRIZES
ORÇAMENTÁRIAS – LDO, DO MUNICÍPIO DE
MARATAÍZES PARA O EXERCÍCIO
FINANCEIRO DE 2019**

O Prefeito Municipal de Marataízes, Estado do Espírito Santo, no uso de suas atribuições legais, faz saber que a Câmara Municipal aprovou e ele sanciona a seguinte Lei:

Art. 1º – Ficam alterados os anexos da Lei de Diretrizes Orçamentárias Anual – LDO/2019 explicitados na Lei Complementar nº 2.018/18, a saber: Anexo I – Memória e Metodologia de Cálculo; Anexo II – Metas Fiscais; Anexo III – Riscos Fiscais.

Art. 2º – Ficam inclusos os documentos supracitados passando a vigorar conforme redação e dados dos anexos desta Lei Complementar.

Art. 3º – Esta Lei Complementar entra em vigência na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Marataízes/ES, 21 de novembro de 2018.

ROBERTINO BATISTA DA SILVA
Prefeito Municipal



ANEXO I

MEMÓRIA E METODOLOGIA
DE CÁLCULO

A handwritten signature in blue ink, located to the right of the main title. The signature is stylized and appears to be a set of initials or a name.



MEMÓRIA DE CÁLCULO DA METAS ANUAIS PARA O RESULTADO PRIMÁRIO
2019

ACIMA DA LINHA										
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021			
RECEITA TOTAL	169.637.127,68	154.262.667,72	160.664.092,16	164.166.160,66	169.000.000,00	176.000.000,00	186.000.000,00			
RECEITAS CORRENTES (I)	168.766.832,58	154.262.667,72	160.184.092,16	163.366.160,66	169.162.750,00	175.120.000,00	184.095.000,00			
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	13.169.393,80	10.036.320,20	10.319.379,08	10.774.830,46	12.846.208,75	13.339.326,10	13.906.200,00			
Receita de Contribuição	2.663.903,49	3.024.258,91	3.224.283,78	3.369.355,65	3.520.000,00	3.700.000,00	3.807.000,00			
Receita Patrimonial	13.107.190,52	10.533.511,63	3.065.302,08	463.740,58	649.350,00	662.620,00	706.704,50			
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (II)	13.107.184,43	10.533.511,63	3.065.302,08	462.776,28	648.350,00	661.520,00	705.500,00			
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-			
Transferências Correntes	145.688.134,02	138.812.003,24	148.518.461,03	148.340.925,79	157.005.921,20	163.609.639,70	172.034.885,30			
Dedutivos	3.824.205,61	2.795.832,46	5.151.462,40	8.748.842,32	3.029.070,05	3.087.714,20	3.394.810,00			
Outras Receitas Correntes (III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Outras Receitas Financeiras (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Receitas Correntes Resistentes	-9.695.994,86	-10.941.358,72	-10.094.766,21	-8.329.544,15	-8.887.800,00	-9.299.300,00	-9.764.600,00			
Dedução para formação do FUNDEB	165.649.648,15	143.729.066,09	167.118.790,08	162.905.374,37	167.514.400,00	174.438.480,00	183.379.500,00			
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)	880.295,00	0,00	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00			
RECEITAS DE CAPITAL (V)	-	-	-	-	-	-	-			
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (VI)	-	-	-	-	-	-	-			
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS (VII)	-	-	-	-	-	-	-			
ALIEVAÇÃO DE BENS	-	-	-	-	-	-	-			
Recosta de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)	-	-	-	-	-	-	-			
Recosta de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	-	-	-	-	-	-	-			
Outras Alienações de Bens	843.600,00	-	400.000,00	800.000,00	837.250,00	890.000,00	915.000,00			
Transferências de Capital	36.695,00	-	-	-	-	-	-			
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-	-			
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	-	-	-	-	-	-	-			
Outras Receitas de Capital Primárias	880.295,00	-	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00			
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V+VI-VIII-X)	-	-	-	-	-	-	-			
RECEITAS PRIMÁRIAS (XII) = (IV+XI)	166.529.943,15	143.729.066,09	167.518.790,08	163.705.374,37	168.351.650,00	175.318.480,00	184.294.500,00			
DESPESA TOTAL	#REF!	#REF!	188.936.983,82	179.316.487,30	169.000.000,00	176.000.000,00	186.000.000,00			
DESPESAS CORRENTES (XIII)	155.716.663,41	179.994.031,85	174.556.222,76	167.312.200,38	155.354.162,22	161.846.381,02	170.262.385,62			
Pessoal e Encargos Sociais	86.174.973,63	90.229.781,52	92.662.275,51	92.944.694,32	90.807.885,00	94.564.800,00	99.405.900,00			
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (XIV)	52.631,46	76.307,78	236.724,12	111.595,91	145.358,76	145.358,76	145.358,76			
Outras Despesas Correntes	69.489.058,42	88.667.942,55	81.666.223,13	74.367.506,06	64.400.918,46	67.136.222,26	70.711.137,07			
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII) - (XIV)	155.664.031,96	179.917.724,07	174.318.498,64	167.312.200,38	155.208.803,46	161.701.022,26	170.117.037,06			
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	25.124.294,32	30.518.704,13	14.380.761,06	10.156.982,28	9.946.257,28	10.300.978,98	10.687.734,18			
Investimentos	22.545.111,84	30.337.611,65	14.113.335,94	10.036.079,60	9.767.797,00	10.122.518,70	10.509.273,90			
Investidas Financeiras	2.398.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Aquisição de Título de Capital Integralizado (XVIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Aquisição de Título de Crédito (XIX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Demais Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (XX)		181.092,48	181.092,48	267.425,12	118.902,68	178.460,28	178.460,28	178.460,28	178.460,28	178.460,28	178.460,28	178.460,28
DESPESAS PRIMARIAS DE CAPITAL (XXI)=(XV+XVI+XVII+XIX+XX)		24.942,111,84	30.337,611,65	14.113,335,94	10.038,079,60	9.767,797,00	10.122,518,70	10.509,273,90	10.509,273,90	10.509,273,90	10.509,273,90	10.509,273,90
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)		0,00	0,00	0,00	1.737,708,73	3.699,580,50	3.852,640,00	4.049,870,00	4.049,870,00	4.049,870,00	4.049,870,00	4.049,870,00
DESPESA PRIMARIA TOTAL (XXIII)=(XV+XXI+XXII)		180.607,143,79	209.255,335,72	188.431,334,58	179.067,988,71	168.676,180,96	175.676,180,96	184.676,180,96	184.676,180,96	184.676,180,96	184.676,180,96	184.676,180,96
RESULTADO PRIMARIO-Acima da linha (XXIV)=(XIIIa-XXIIIb+XXIIIc)		-24.077,200,64	-65.526,279,63	-30.913,044,50	-15,382,614,34	-324,530,96	-357,700,96	-381,680,97	-381,680,97	-381,680,97	-381,680,97	-381,680,97

JUROS NOMINAIS		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)		13.107,184,43	10.533,511,63	3.065,302,08	462,776,28	648,350,00	681,520,00	705,500,00
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)		52,631,46	76,307,78	236,724,12	111,595,91	145,358,76	145,358,76	145,358,76

RESULTADO NOMINAL-Acima da linha (XXVII)= XXV + (XXV - XXVI)		-11,022,647,67	-55,089,075,78	-28,084,466,54	-15,031,433,96	178,460,28	178,460,28	178,460,27
--	--	----------------	----------------	----------------	----------------	------------	------------	------------

CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL		2015 - B*	2016 - C*	2017 - F*	2018 - G*	2019 - F	2020 - G	2021 - H
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)		75,455,20	75,455,20	660,992,99	1,147,043,40	823,224,36	499,405,32	175,586,28
DEDUÇÕES (XXIX)		97,391,113,80	44,188,875,38	14,238,209,85	9,315,708,01	9,711,625,60	10,100,090,62	10,524,294,43
Disponibilidade de Caixa		97,340,732,93	44,146,490,57	14,188,424,27	9,314,839,01	9,710,719,67	10,099,148,45	10,523,312,69
Disponibilidade de Caixa Bruta		102,904,264,80	48,222,364,82	16,841,382,66	12,631,037,00	13,167,856,07	13,694,570,31	14,269,742,26
(-) Resto a Pagar Processados (XXX)		5,563,531,87	4,075,874,25	2,652,958,39	3,316,197,99	3,457,136,40	3,595,421,86	3,746,429,58
Demais Haveres Financeiros		50,380,87	42,384,81	49,785,58	869,00	905,93	942,17	981,74
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII-XXIX)		-97,315,658,60	-44,113,420,18	-16,107,775,98	-8,168,664,61	-8,888,401,24	-9,600,685,30	-10,348,708,15
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)		12,934,138,58	53,202,238,42	28,005,644,20	10,469,670,49	719,736,63	712,284,06	748,022,85

*PARA OS EXERCÍCIOS DE 2015 A 2018 MANTIVEMOS A METODOLOGIA UTILIZADA NAS LDO's DOS MESMOS EXERCÍCIOS QUE FORAM FEITAS COM BASE NA 5ª, 6ª e 7ª Edição do Manual de Anejos Fiscais do Tesouro Nacional. 2019 A 2021 ADEQUAMOS A 9ª EDIÇÃO DO REFERIDO MANUAL.

AJUSTE METODOLÓGICO		2015*	2016*	2017*	2018*	2019	2020	2021
VARIÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) - (XXXa - XXXb)		0,00	0,00	0,00	0,00	-140,938,41	-138,285,46	-151,007,72
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)		0,00	0,00	2,530,559,12	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIÇÃO CAMBIAL (XXXV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PAGAMENTOS DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS AJUSTES (XXXVII)		0,00	0,00	0,00	0,00	36,93	36,24	39,57
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXVIII) = (XXXII - XXXIII+XXXIV+XXXV+XXXVI+XXXVII)		12,934,138,58	53,202,238,42	28,005,644,20	10,469,670,49	860,711,98	850,605,76	899,070,14

*PARA OS EXERCÍCIOS DE 2015 A 2018 MANTIVEMOS A METODOLOGIA UTILIZADA NAS LDO's DOS MESMOS EXERCÍCIOS QUE FORAM FEITAS COM BASE NA 5ª, 6ª e 7ª Edição do Manual de Anejos Fiscais do Tesouro Nacional. 2019 A 2021 ADEQUAMOS A 9ª EDIÇÃO DO REFERIDO MANUAL.

RESULTADO PRIMARIO - Abaixo da Linha (XXXIX) = XXXVIII - (XXV - XXVI)		-120,414,39	42,745,034,57	25,177,066,24	10,118,490,12	357,720,74	314,444,52	338,928,90
--	--	-------------	---------------	---------------	---------------	------------	------------	------------



INFORMAÇÕES ADICIONAIS		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		79.043.610,19	74.672.795,21	32.093.846,13	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais		79.043.610,19	74.672.795,21	32.093.846,13	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA: O município não possui Regime Próprio de Previdência

Nota: O Resultado Primário e Nominal foram elaborados para meta fiscal de acordo com a Metodologia "Acima da Linha", conforme Portaria STN nº 495, de 06/09/2017.



MEMÓRIA DE CÁLCULO PARA AS PRINCIPAIS RECEITAS E DESPESAS 2019

VARIAVEIS	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inflação Média (% anual) projetada com base no IPCA	6,41	6,35	5,34	4,50	4,25	4,00	4,20

Receita Tributária

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIAÇÃO %
2015	13.169.393,80	0,00
2016	10.038.320,20	-23,78
2017	10.319.379,08	2,80
2018	10.774.830,46	4,41
2019	12.846.208,75	19,22
2020	13.339.326,10	3,84
2021	13.906.200,00	4,25

Em virtude da receita tributária não ter uma arrecadação regular durante o exercício, como o IPTU, por exemplo, que concentra sua arrecadação no primeiro trimestre, mantivemos, para 2018, o valor estimado na LOA. Para 2019, lançamos a estimativa com base em informações do setor tributário sendo os exercícios seguintes, corrigidos pelo IPCA.. O ISS, também foi projetado com base no cenário macroeconômico (PIB e inflação). Para o exercício de 2019 e seguintes, utilizamos o índice inflacionário previsto pelo BCB em 4,5% e PIB, assim como as demais receitas tributárias.

Transferências Correntes

Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIAÇÃO %
2015	21.068.568,58	0,00
2016	24.428.652,92	15,95
2017	21.573.888,65	-11,69
2018	25.159.661,60	16,62
2019	26.860.000,00	6,76
2020	28.410.000,00	5,77
2021	29.842.000,00	5,04

A receita da cota-parte do FPM foi reestimada, para 2018, considerando o valor arrecadado em 2017 com o incremento da taxa de inflação e PIB, assim como para os demais exercícios.

Cota-parte do Fundo de Compensações Financeiras (royalties)

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	67.466.116,78	0,00
2016	52.864.788,25	-21,64
2017	62.801.256,26	18,80
2018	70.932.000,00	12,95
2019	74.602.000,00	5,17
2020	76.781.050,80	2,92
2021	80.531.562,30	4,88

Projetamos a arrecadação para 2019, com base na arrecadação do 1º trimestre de 2018, acrescida das taxas do PIB e Inflação, com alguns ajustes.

Transferências de Recursos do SUS

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	4.740.348,97	0,00
2016	4.382.588,20	-7,55
2017	5.644.451,29	28,79
2018	5.340.303,69	-5,39
2019	5.576.532,50	4,42
2020	5.852.700,00	4,95
2021	6.075.015,50	3,80

Por se tratar de recursos que regra geral advêm de programas nos quais os repasses são efetuados mês a mês com valores fixos, tomamos como baseos valores informados pela Secretaria de Saúde, de previsão de arrecadação para 2019.

Receitas do FUNDEB

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	20.796.242,82	0,00
2016	21.206.955,96	1,97
2017	22.893.999,30	7,96
2018	24.487.421,65	6,96
2019	26.191.746,20	6,96
2020	27.894.209,70	6,50
2021	29.782.647,70	6,77



Como o valor repassado do FUNDEB depende do número de alunos matriculados na rede municipal e do valor arrecadado das receitas que o compõem, quais sejam: ICMS, FPE, FPM, IPI, ITR, LC/87, IPVA, as oscilações nessas receitas influenciam diretamente o repasse. Em face disso, reprojeteamos a receita do FUNDEB para 2018, pela arrecadação do primeiro trimestre, e para os exercícios seguintes acrescido da taxa de inflação e PIB.

Outras receitas correntes

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	3.824.205,61	0,00
2016	2.795.832,46	-26,89
2017	5.151.452,40	84,25
2018	8.748.842,32	69,83
2019	3.029.070,05	-65,38
2020	3.087.714,20	1,94
2021	3.394.810,00	9,95

Ainda que as receitas desse grupo tenham arrecadação não regular durante o ano, tomamos por base, a arrecadação do 1º trimestre de 2018, excluída a restituição de PASEP, com um pequeno incremento para os demais exercícios.

Receitas de Capital

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	880.295,00	0,00
2016	0,00	-100,00
2017	400.000,00	0,00
2018	800.000,00	100,00
2019	837.250,00	4,66
2020	880.000,00	5,11
2021	915.000,00	3,98

A receita de capital para 2018 foi projetada com base em dados do Setor de Planejamento. Para os demais exercícios, corrigimos o valor pelo IPCA (5%).

Pessoal e Encargos Sociais

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	86.174.973,53	0,00
2016	90.229.781,52	4,71
2017	92.662.275,51	2,70
2018	92.944.694,32	0,30
2019	90.807.885,00	-2,30
2020	94.564.800,00	4,14
2021	99.405.900,00	5,12

* Para 2018, utilizamos como parâmetro a despesa atualizada e para os demais, projetamos 54% da RCL.

Juros e Encargos da Dívida

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	52.631,46	0,00
2016	76.307,78	44,99
2017	236.724,12	210,22
2018	111.595,91	-52,86
2019	145.358,76	30,25
2020	145.358,76	0,00
2021	145.358,76	0,00

A despesa com a Dívida Pública foi projetada em acordo com as alterações decorrentes da renegociação da dívida do Município com a União Federal, por conta de compensação indevida de INSS, efetuada no exercício de 2010, sobre obrigação patronal de agentes políticos, Processo nº 13766 720436/2016-84; Juros corrigidos para 2019 a 2021 com base na projeção de taxa da SELIC 9,25%, sobre o valor pactuado.

Outras Despesas Correntes

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	69.489.058,42	0,00
2016	88.687.942,55	27,63
2017	81.656.223,13	-7,93
2018	74.367.506,06	-8,93
2019	64.400.918,46	-13,40
2020	67.136.222,26	4,25
2021	70.711.137,07	5,32

Para 2018, tomamos por base o saldo atualizado em março de 2018. Para os exercicios seguintes, a diferença entre as demais categorias de despesa.

Despesas de Capital

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	24.943.111,84	0,00
2016	30.337.611,65	21,63
2017	14.113.335,94	-53,48
2018	10.038.079,60	-28,88
2019	9.767.797,00	-2,69
2020	10.122.518,70	3,63
2021	10.509.273,90	3,82

Valor tomando por base: as obras em andamento que serão concluídas no exercício de 2019. Para os demais, utilizamos a correção pelo IPCA.

Amortização de Dívida

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	181.092,48	0,00
2016	181.092,48	0,00
2017	267.425,12	47,67
2018	118.902,68	-55,54
2019	178.460,28	50,09
2020	178.460,28	0,00
2021	178.460,28	0,00

* A despesa com a Dívida Pública foi projetada em acordo com as alterações decorrentes da renegociação da dívida do Município com a União Federal, por conta de compensação indevida de INSS, efetuada no exercício de 2010, sobre obrigação patronal de agentes políticos, Processo nº 13766 720436/2016-84;

Orçamento Impositivo

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	0,00	0,00
2016	0,00	0,00
2017	0,00	0,00
2018		0,00
2019	2.017.953,00	0,00
2020	2.101.440,00	4,14
2021	2.209.020,00	5,12

* 1,2% da RCL estimada para 2019 na elaboração desta LDO, com base na EMENDADA 86/2015



PROJEÇÃO DA DESPESA - 2019

CATEGORIA ECONOMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
DESPESAS CORRENTES	155.716.663,41	178.994.031,85	174.555.222,76	167.423.796,29	155.354.162,22	161.846.381,02	170.262.395,82
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	86.174.973,53	90.229.781,52	92.662.275,51	92.944.694,32	90.807.885,00	94.564.800,00	99.405.900,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	52.631,46	76.307,78	236.724,12	111.595,91	145.358,76	145.358,76	145.358,76
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	69.489.058,42	88.687.942,55	81.656.223,13	74.367.506,06	64.400.918,46	67.136.222,26	70.711.137,07
DESPESAS DE CAPITAL	25.124.204,32	30.518.704,13	14.380.761,06	10.156.982,28	9.946.257,28	10.300.978,98	10.687.734,18
INVESTIMENTOS	22.545.111,84	30.337.611,65	14.113.335,94	10.038.079,60	9.767.797,00	10.122.518,70	10.509.273,90
INVERSOES FINANCEIRAS	2.398.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DE DIVIDA	181.092,48	181.092,48	267.425,12	118.902,68	178.460,28	178.460,28	178.460,28
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	1.737.708,73	3.699.580,50	3.852.640,00	4.049.870,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	-	0,00	0,00	1.737.708,73	1.681.627,50	1.751.200,00	1.840.850,00
ORÇAMENTO IMPOSITIVO	-	0,00	0,00	0,00	2.017.953,00	2.101.440,00	2.209.020,00
TOTAL DA DESPESA	180.840.867,73	209.512.735,98	188.935.983,82	179.318.487,30	169.000.000,00	176.000.000,00	185.000.000,00



evolução do PL

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019									
	2017	2016	2015	2014	2013	%	2012	%		
Patrimônio/Capital	1.136.971.646,54	833.740.096,04	782.136.810,25	599.155.658,23	511.838.396,07	85,43	305.932.491,48	59,77		
Reservas	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00		
Resultado Acumulado	747.073.182,18	303.231.550,50	51.603.285,79	182.933.152,02	87.317.262,16	14,57	205.905.904,59	40,23		
TOTAL	389.898.464,36	1.136.971.646,54	833.740.096,04	782.088.810,25	599.155.658,23	100,00	511.838.396,07	100,00		



DEMONSTRATIVO VII - ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENDÊNCIA DE RECEITA

MUNICÍPIO DE MARATÁZES-ES
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENDÊNCIA DE RECEITA
 ANO DE 2019 a 2021

a 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso VI)

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	LEI	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
				2019	2020	2021	
IPITU	Isenção	portadores de doenças graves incapacitantes e doenças em estágio terminal	1646/2013	5.000,00	5.500,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPITU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPITU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15/10 e 5%
IPITU	Isenção	guarda, tutela e adoção de menores por pessoa física	832/2005	5.000,00	5.500,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPITU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPITU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15/10 e 5%
IPITU	Isenção	isenção IPITU para contribuintes aposentados e pensionistas	279/1999 (C.T.M) Artigo 189	28.250,00	29.700,00	45.000,00	Anterior a LRF Aumento da arrecadação do IPITU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPITU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15/10 e 5%
IPITU	Isenção e remissão	Moradores do Município com idade igual ou superior a 60 anos e deficientes físicos impossibilitados de trabalhar	729/2003	5.000,00	5.500,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPITU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPITU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15/10 e 5%

IP/TU	Isenção	contribuintes com renda inferior a dois salários mínimos	412.2001	5.000,00	5.500,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25,20 15/10 e 5% para 15,10 e 5%
IP/TU/ITBI	Isenção	Programa Minha Casa Minha Vida	1529/2012	,00	,00	,00	Estimulo à aquisição de imóvel próprio. Compensação aumento na receita de IPTU nos exercícios posteriores
IP/TU	redução de alíquota	MEI	1951/2017	,00	,00	,00	Incentivo ao Microempreendedor Individual. Apesar do instituto legal não haverá necessidade de compensação visto que o CTM estipula apenas uma alíquota para o Imposto Predial, independente do uso ou taxa de valor venal
IP/TU	Desconto em cota única para pagamento a vista do exercício corrente	todos os contribuintes do IPTU	279/1999 (C.T.M) Artigo 220 §8º	700.635,00	770.698,00	847.770,00	<u>Anterior a LRF</u> Estimulo ao pagamento a vista. Compensação aumento na receita tributária própria de exercício corrente e diminuição de inscrição de débitos na dívida ativa e consequentes ações de execução judicial.
ITBI	Redução de alíquota	aquisição de bem imóvel através do Sistema Financeiro da Habitação	279/1999 (C.T.M) Artigo 236 § único	87.923,00	96.700,00	105.403,00	<u>Anterior a LRF</u> incentivo à aquisição da casa própria
TL/PF	Isenção	Associações de classe, entidades sindicais e culturais.	279/1999 (C.T.M) Artigo 327	3.700,00	4.200,00	5.000,00	<u>Anterior a LRF</u> Incentivo à cultura de classe do Município. Valor da renúncia compensado através da intensificação da fiscalização do ISSQN e recadastramento das empresas estabelecidas no Município que sejam credoras a título de lançamento de taxas.



TL.FF	Isenção	Empreendedores Individuais	Lei 1951/2017 (1.ª e geral ME)	228.800,00	263.130,09	302.599,00	Compensação: Ampliação dos lançamentos de cobrança da taxa de fiscalização de localização e funcionamento. Aumento na formalização de negócios e geração de renda e emprego
TL.IV	Redução 50% base de cálculo	Moradores do Município	211/98 - Art. 4º	51.100,00	53.700,00	56.400,00	<u>Anterior à LRF</u> incremento ao emprego e incremento na renda dos moradores do Município
MULTAS/JUROS	Anistia e redução de multas/juros	REFIM IV - Programa de recuperação fiscal com descontos de juros/multas pagamento à vista e/ou parcelado de débitos inscritos em Dívida Ativa	1822/2015	1.400,00	,00	,00	Forma de incrementar o recebimento das dívidas e diminuição com despesas de ajuntamento de execução fiscal. Compensação: aumento da receita da Dívida Ativa
MULTAS/JUROS	Anistia e redução de multas/juros e atualização monetária	REFIM V - Programa de recuperação fiscal com descontos de juros/multas pagamento à vista e/ou parcelado de débitos inscritos em Dívida Ativa	1914/2017	58.750,00	14.575,00	,00	Forma de incrementar o recebimento das dívidas e diminuição com despesas de ajuntamento de execução fiscal. Compensação: aumento da receita da Dívida Ativa
MULTAS/JUROS	Anistia e redução de multas/juros e atualização monetária	REFIM - Programa de recuperação fiscal com descontos de juros/multas pagamento à vista e/ou parcelado de débitos inscritos em Dívida Ativa	Projeto de Lei a ser encaminhado à Câmara Municipal	262.500,00	65.625,00	16.406,25	Forma de incrementar o recebimento das dívidas e diminuição com despesas de ajuntamento de execução fiscal. Compensação: aumento da receita da Dívida Ativa
TOTAL				1.414.808,00	1.320.328,00	1.402.778,25	

Fonte: Diretoria de Tributos - Secretaria Municipal de Finanças

ANEXO II
METAS FISCAIS



AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2019

LRF, art. 4º, §2º, inciso I

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em	Metas Realizadas em	Variação	
	2017*	2017	Valor	%
	(a)	(b)	(c) = (b-a)	(c/a) x 100
Receita Total	158.000.000,00	160.584.092,16	2.584.092,16	1,64
Receitas Primárias (I)	147.434.258,39	157.518.790,08	10.084.531,69	6,84
Despesa Total	158.000.000,00	188.935.983,82	30.935.983,82	19,58
Despesas Primárias (II)	157.846.344,80	187.882.116,17	30.035.771,37	19,03
Resultado Primário (III) = (I-II)	-10.412.086,41	-30.363.326,09	-19.951.239,68	191,62
Resultado Nominal	12.238.366,42	-2.530.559,12	-14.768.925,54	-120,68
Dívida Pública Consolidada	0,00	660.992,99	660.992,99	#DIV/0!
Dívida Consolidada Líquida	-43.297.842,82	-13.577.306,39	29.720.536,43	-68,64

*Fonte: Lei Municipal nº. 1898/2016 (LDO 2017).





MUNICÍPIO DE MARATAÍZES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2019

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ 1,00

EVENTOS	Valor Previsto para 2016
Aumento Permanente da Receita (I)	6.500.000,00
Redução Permanente de Despesa (II)	3.996.000,00
Margem Bruta (III) = (I+II)	10.496.000,00
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	9.996.000,00
Novas DOCC	9.996.000,00
*Impacto do Aumento do Salário	3.000.000,00
*Efetivação de Funcionários	3.161.000,00
*Criação de Cargo em comissão	500.000,00
*Reajuste do Ticket Alimentação	3.335.000,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	500.000,00



ANEXO DE METAS FISCAIS
2019

LRF, art. 4º, § 1º

ESPECIFICAÇÃO	2019		2020		2021	
	Valor Corrente	Valor Constante	Valor Corrente	Valor Constante	Valor Corrente	Valor Constante
	(a)		(a)		(a)	
Receita Total	169.000.000,00	162.110.311,75	176.000.000,00	162.331.673,12	185.000.000,00	163.760.290,34
Receitas Primárias (I)	168.351.650,00	161.488.393,28	175.318.480,00	161.703.080,61	184.294.500,00	163.135.788,26
Despesa Total	169.000.000,00	162.110.311,75	176.000.000,00	162.331.673,12	185.000.000,00	163.760.290,34
Despesas Primárias (II)	168.676.180,96	161.799.693,96	175.676.180,96	162.033.002,17	184.676.180,96	163.473.648,72
Resultado Primário (III) = (I - II)	-324.530,96	-311.300,68	-357.700,95	-329.921,56	-381.680,97	-337.860,47
Resultado Nominal	178.460,28	171.184,92	178.460,28	164.600,89	178.460,28	157.971,39
Dívida Pública Consolidada	823.224,36	789.663,65	499.405,32	460.621,03	175.586,28	155.427,35
Dívida Consolidada Líquida	-8.888.401,24	-8.526.044,35	-9.600.685,30	-8.855.086,98	-10.348.708,15	-9.160.580,82

Nota: O cálculo das metas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroeconômico:

VARIÁVEIS	2017	2018	2019	2020	2021
Inflação Média (% anual) projetada com base no IPCA	5,34	5,4	4,25	4,00	4,20
PIB	1,20	2,10	2,50	2,50	2,57

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

2017	Valor Corrente
2018	Valor Corrente/1,054
2019	Valor Corrente/1,1067
2020	Valor Corrente/1,162035

LEF art 4º, §2º, inciso II

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2019

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES									
	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021
Receita Total	154.262.567,72	160.584.092,16	4,10	164.168.150,66	2,23	169.000.000,00	2,94	176.000.000,00	4,14	189.000.000,00
Receitas Primárias (I)	143.729.056,09	157.518.790,08	9,59	163.705.374,37	3,93	168.551.650,00	2,84	175.318.480,00	4,14	184.294.500,00
Despesa Total	209.512.735,98	188.935.983,82	-9,82	179.318.487,30	-5,09	169.000.000,00	-5,75	176.000.000,00	4,14	186.000.000,00
Despesas Primárias (II)	209.255.335,72	188.431.834,68	-9,95	179.087.988,71	-4,96	168.676.180,96	-5,81	176.676.180,96	4,15	184.676.180,96
Resultado Primário (III) = (I - II)	-66.526.279,63	-30.913.044,60	-52,82	-16.382.614,34	-50,24	-324.630,96	-97,89	-357.700,96	10,22	-381.680,97
Resultado Nominal	63.202.238,42	28.005.644,20	-47,36	10.469.670,49	-62,62	178.460,28	-98,30	178.460,28	0,00	178.460,28
Dívida Pública Consolidada	75.455,20	660.992,99	0,00	1.147.043,40	0,00	823.224,36	0,00	499.405,32	0,00	175.586,28
Dívida Consolidada Líquida	-44.113.420,18	-16.107.775,98	-63,49	-8.168.664,61	-49,29	-8.888.401,24	8,81	-9.600.685,30	8,01	-10.348.708,15

VALORES A PREÇOS CONSTANTES

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES									
	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021
Receita Total	169.904.792,09	167.810.376,31	-1,23	164.168.150,66	-2,17	162.110.311,75	-1,25	162.331.673,12	0,14	163.760.290,34
Receitas Primárias (I)	158.303.182,38	164.807.135,63	3,98	163.705.374,37	-0,55	161.488.393,28	-1,35	161.703.080,61	0,13	163.135.789,26
Despesa Total	230.757.327,41	197.438.103,09	-14,44	179.318.487,30	-9,18	162.110.311,75	-9,60	162.331.673,12	0,14	163.760.290,34
Despesas Primárias (II)	230.479.826,76	196.911.267,14	-14,56	179.087.988,71	-9,05	161.798.693,96	-9,65	162.030.002,17	0,14	163.473.648,72
Resultado Primário (III) = (I - II)	-72.170.644,38	-32.304.131,50	-55,24	-15.382.614,34	-52,38	-311.300,68	-97,98	-329.921,56	5,98	-337.860,47
Resultado Nominal	58.586.945,40	29.265.898,19	-50,06	10.469.670,49	-64,23	171.184,92	-98,36	184.600,89	-3,85	157.971,39
Dívida Pública Consolidada	83.106,36	690.737,67	0,00	1.147.043,40	0,00	789.663,66	0,00	460.621,03	0,00	156.427,35
Dívida Consolidada Líquida	-48.588.520,99	-16.832.626,90	-66,36	-8.168.664,61	-51,47	-8.626.044,35	4,38	-8.855.086,98	3,86	-9.160.580,82

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

ÍNDICE DE INFLAÇÃO	2016	2017	2018	2019	2020	2021
		6,35	5,4	4,50	4,25	4,00

Valor Corrente x 1,1014	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Valor Corrente x 1,045	2018	2019	2020	2021		
Valor Corrente	2019					
Valor Corrente/1,0425	2020					
Valor Corrente/1,0842	2021					
Valor Corrente/1,1297						



ANEXO III

RISCOS FISCAIS

A handwritten signature located in the bottom right area of the page.

MARATAIZES - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
2019

PASSIVOS CONTINGENTES		Valor	PROVIDÊNCIAS	
DESCRIÇÃO			DESCRIÇÃO	Valor
Despesas primárias de situações de emergência e/ou calamidade pública, como: enchentes, epidemias, entre outros.				
		25.000,00	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência	
Demanda Judiciais****	Agões Judiciais em andamento contra a Prefeitura, nas quais haja a probabilidade de que o ganho de causa venha a ser da outra parte.	1.600.000,00		1.625.000,00
SUBTOTAL		1.625.000,00	SUBTOTAL	1.625.000,00
DEMAIS RISCOS PASSIVOS				
DESCRIÇÃO		Valor	DESCRIÇÃO	Valor
Frustração de Arrecadação***	Arrecadação prevista maior que a arrecadada causando desequilíbrio também no resultado primário.	1.000.000,00	Limitação de empenho	1.000.000,00
Discrepância de Projeções*	Projeção de arrecadação feita com índices não praticados na data da execução da despesa/receita.	-	Limitação de empenho	-
Restituição de Tributos e Convênios**	Tributos retidos indevidamente na fonte e/ou Convênios glosados ou saldos não utilizados.	300.000,00	Limitação de empenho	300.000,00
Assunção de Passivos*****	Incremento do Plano de Cargo, Carreira e Salário dos Servidores Municipais.	9.996.000,00	Abertura de crédito adicional com suporte em anulação de dotações de despesas discricionárias, tais como investimentos e/ou outras despesas correntes.	9.996.000,00
SUBTOTAL		11.296.000,00	SUBTOTAL	11.296.000,00
TOTAL		12.921.000,00	TOTAL	12.921.000,00

** Possivelmente convênio com prazo expirado, salvo prorrogação.

**** Média pelas demandas de 2017

***** Reajuste salarial, efetivação de servidores, reajustes de ticket alimentação



Câmara Municipal de Marataízes

Estado do Espírito Santo



DESPACHO

Protocolo nº 18.858/2018

DETERMINO que a Mensagem nº 094/2018, de autoria do Executivo Municipal, referente ao Projeto de Lei Complementar nº 45/2018, seja lida na próxima sessão ordinária.

Após, os autos deverão ser encaminhados ao Departamento Jurídico para análise e parecer e na sequência às Comissões Competentes.

Por fim, o processo deverá retornar ao Gabinete para providências.

Câmara Municipal de Marataízes, em 23 de novembro de 2018.

WILLIAN DE SOUZA DUARTE
Presidente da C.M.M.
Biênio 2017/2018



Câmara Municipal de Marataízes

Estado do Espírito Santo

FOLHA DE
Nº 29
judex

CERTIDÃO DE LEITURA

CERTIFICO que o **PROJETO DE LEI COMPLEMENTAR Nº 045/2018, QUE “DISPÕE SOBRE ALTERAÇÃO DOS ANEXOS I, II E III DA LEI COMPLEMENTAR Nº 2.018, DE 06 DE JULHO DE 2018 – LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO, DO MUNICÍPIO DE MARATAÍZES PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019”, foi lido** em Sessão Ordinária, realizada nesta data no Plenário “Elias da Silva”, desta Casa de Leis.

O referido é verdade.

Câmara Municipal de Marataízes, 27 de novembro de 2018.

Marian S S Carvalho
VIVIAN DA SILVA DE SOUZA CARVALHO
Servidora da C.M.M

Parecer jurídico

SA. PRESIDENTE,

Protocolo 18.858/2018 - EMENDA A LDO-2018.

*Considerando que a proposta de mudança na L.D.O. é relativa ao Anexo Fiscal em cur-
to sugiro que a presente proposta seja submetida ao curso contábil, para que seja explicita das alterações fiscais e qual sua influência*



Câmara Municipal de Marataízes

Estado do Espírito Santo

DESPACHO



Protocolo nº 18.858/2018

Considerando a manifestação do Assessor Jurídico;

Remeta-se os autos ao Diretor Contábil para manifestação.

Câmara Municipal de Marataízes, em 11 de dezembro de 2018

WILLIAN DE SOUZA DUARTE
Presidente da C.M.M.
Biênio 2017/2018

Processo nº 18.858/18

Sr. Presidente,

Encontra-se em acordo com o previsto na Lei Orgânica em seu Art. 9º.

em 02/01/19

CÂMARA MUNICIPAL DE MARATAÍZES
Jones Brito Florido
CONTADOR - CRC 4572-ES



Câmara Municipal de Marataízes

Estado do Espírito Santo



PARECER EM CONJUNTO

COMISSÃO DE CONSTITUIÇÃO E JUSTIÇA, SERVIÇO PÚBLICO E REDAÇÃO FINAL

E

COMISSÃO FINANÇAS, ECONOMIA, ORÇAMENTO, FISCALIZAÇÃO, CONTROLE E
TOMADA DE CONTAS

RELATÓRIO

Trata-se de Projeto de Lei Complementar nº 45/2018. Protocolo 18.858/2018 e mensagem 94/2018, a requerimento do Ilustre Prefeito Municipal de Marataízes-es, que Dispõe sobre alteração dos anexos I, II e III da Lei Complementar nº 2.018 de 06 de julho de 2018 – Leis de Diretrizes Orçamentárias – LDO, do Município de Marataízes para o exercício financeiro de 2019, e dá outras providências.

Não há vício de iniciativa, pois foi proposto pelo Chefe do Executivo Municipal conforme prevê a Carta Magna e a Lei Orgânica Municipal.

É o breve relatório.



Câmara Municipal de Marataízes

Estado do Espírito Santo



PARECER DO RELATOR

Quanto ao mérito, o presente entende que o projeto obedece aos requisitos de constitucionalidade, legalidade e regimentalidade nas proposições, não apresentando nenhum vício de ordem formal ou material, e não encontrando óbices à aprovação, sendo entendimento estar dito projeto apto à votação.

Deste modo, no mérito voto pelo prosseguimento de projeto em análise.

É como voto.

VOTO DAS COMISSÕES

O Sr. Vereador DIRLEI MARVILA DOS SANTOS, Vice-Presidente da Comissão de Constituição e Justiça e: - Acompanhou o voto do Eminentíssimo Relator.

O Sr. Vereador CARLOS ERLEI SANTANA, membro da Comissão de Constituição e Justiça e: - Acompanhou o voto do Relator.

O Sr. Vereador ROGÉRIO VIANA ALVES, presidente da Comissão de Finanças, Economia, Orçamento, Fiscalização, Controle e Tomada de Contas: - Acompanhou o voto do Relator.



Câmara Municipal de Marataízes

Estado do Espírito Santo

FOLHA DE

Nº 33

O Sr. Vereador VALTER ARAÚJO VIDAL, Vice-presidente da Comissão de Finanças, Economia, Orçamento, Fiscalização, Controle e Tomada de Contas: - Acompanhou o voto do Relator.

O Sr. Vereador ANDRÉ LUIZ SILVA TEIXEIRA, membro da Comissão de Finanças, Economia, Orçamento, Fiscalização, Controle e Tomada de Contas: - Acompanhou o voto do Relator.

Assim, a Comissão de Constituição, Justiça, Serviço Público e Redação Final, e, a Comissão de Finanças, Economia, Orçamento, Fiscalização, Controle e Tomada de Contas, por unanimidade entendem que o Projeto de Lei Complementar nº 45/2018, é legal e constitucional, opinando pelo encaminhamento da proposição ao Plenário, para discussão e votação, ressaltando apenas, que para ser aprovada, dependerá do quórum de maioria absoluta dos membros deste parlamento, conforme exige o art. 88 da LOM. *Lei Orgânica municipal*

Marataízes, 19 de fevereiro de 2019.

THIAGO SILVA ALVES

Presidente da CCJ



Câmara Municipal de Marataízes

Estado do Espírito Santo



Dirlei Marvila dos Santos

DIRLEI MARVILA DOS SANTOS

Vice-Presidente da CCJ

Carlos Erlei Santana

CARLOS ERLEI SANTANA

Membro da CCJ

Rogério Viana Alves

ROGÉRIO VIANA ALVES

Presidente da Comissão de Finanças

Valter Araújo Vidal

VALTER ARAÚJO VIDAL

Vice Presidente da Comissão de Finanças

André Luiz Silva Texeira

ANDRÉ LUIZ SILVA TEXEIRA

Membro da Comissão de Finanças



CERTIDÃO

CERTIFICO que o **Projeto de Lei Complementar Nº 045/2018**, foi levado em discussão e votação em Sessão Ordinária na data de hoje e mereceu a seguinte votação:

WILLIAN DE SOUZA DUARTE.....	Presidente
ADEMILTON RODOVALHO COSTA	sim
ANDRÉ LUIZ SILVA TEIXEIRA.....	sim
BRUNO MACHADO DA COSTA.....	sim
CARLOS DE FREITAS FERNANDES.....	sim
CARLOS ERLEI SANTANA.....	sim
DIRLEI MARVILA DOS SANTOS.....	sim
EDMO CARLOS BRANDÃO MENDES.....	sim
ERIMAR DA SILVA LESQUEVES.....	sim
JORGE MARVILA.....	sim
ROGÉRIO VIANA ALVES.....	sim
THIAGO SILVA ALVES.....	sim
VALTER ARAÚJO VIDAL.....	sim

DECISÃO: Em votação decidiu o Plenário, **APROVAR** por unanimidade dos vereadores presentes o **Projeto de Lei Complementar Nº 045/2018**, por ter alcançado o quórum Regimental exigido.

O referido é verdade.

Câmara Municipal de Marataízes – ES, em 19 de Fevereiro de 2019, do Plenário “Elias Silva”.

Willian de Souza Duarte
Presidente da C.M.M.



Câmara Municipal de Marataízes

Estado do Espírito Santo



AUTÓGRAFO DE LEI Nº 03/2019



REQUERIMENTO

Nº 006708/2019

CÂMARA MUNICIPAL DE
MARATAÍZES

AUTOGRAFO DE LEI 003/19

25/02/2019
14:03:53

Chave de acesso consulta na WEB
260873688622019

DISPÕE SOBRE ALTERAÇÃO DOS ANEXOS I, II e III DA LEI COMPLEMENTAR Nº 2.018, DE 06 DE JULHO DE 2018 – LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO, DO MUNICÍPIO DE MARATAÍZES PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019.

O Prefeito Municipal de Marataízes, Estado do Espírito Santo, no uso de suas atribuições legais, faz saber que a Câmara Municipal aprovou e ele sanciona a seguinte Lei:

Art. 1º – Ficam alterados os anexos da Lei de Diretrizes Orçamentárias Anual – LDO/2019 explicitados na Lei Complementar nº 2.018/18, a saber: Anexo I- Memória e Metodologia de Cálculo; Anexo II – Metas Fiscais; Anexo III – Riscos Fiscais.

Art. 2º – Ficam inclusos os documentos supracitados passando a vigorar conforme redação e dados dos anexos desta Lei Complementar.

Art. 3º – Esta Lei Complementar entra em vigência na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Marataízes/ES, 20 de Fevereiro de 2019.

WILLIAN DE SOUZA DUARTE
Presidente da C.M.M

ANEXO I
MEMÓRIA E METODOLOGIA
DE CÁLCULO

MEMÓRIA DE CÁLCULO DA METAS ANUAIS PARA O RESULTADO PRIMÁRIO
2019

		ACIMA DA LINHA						2018	2019	2020	2021
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021			
RECEITA TOTAL		169.637.127,58	154.262.567,72	160.584.092,16	164.168.150,66	169.000.000,00	176.000.000,00	185.000.000,00			
RECEITAS CORRENTES (I)		168.756.832,58	154.262.567,72	160.184.092,16	163.368.150,66	168.162.750,00	175.120.000,00	184.085.000,00			
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria		13.169.393,80	10.038.320,20	10.319.379,08	10.774.830,46	12.846.208,75	13.339.326,10	13.906.200,00			
Receita de Contribuição		2.663.903,49	3.024.258,91	3.224.263,78	3.369.355,65	3.520.000,00	3.700.000,00	3.807.000,00			
Receita Patrimonial		13.107.190,52	10.533.511,63	3.065.302,08	463.740,58	649.350,00	682.620,00	706.704,50			
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (II)		13.107.184,43	10.533.511,63	3.065.302,08	462.776,28	648.350,00	681.520,00	705.500,00			
Outras Receitas Patrimoniais		145.688.134,02	138.812.003,24	148.518.461,03	148.340.925,79	157.005.921,20	163.609.639,70	172.034.865,50			
Transferências Correntes		3.824.205,61	2.795.832,46	5.151.452,40	8.748.842,32	3.029.070,05	3.087.714,20	3.394.810,00			
Demais Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Outras Receitas Financeiras (III)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Receitas Correntes Restantes		-9.695.994,86	-10.941.358,72	-10.094.766,21	-8.329.544,15	-8.887.800,00	-9.299.300,00	-9.764.600,00			
Dedução para formação do FUNDEB		155.649.648,15	143.729.056,09	157.118.790,08	162.905.374,37	167.514.400,00	174.438.480,00	183.379.500,00			
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II-III)		880.295,00	0,00	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00			
RECEITAS DE CAPITAL (V)		-	-	-	-	-	-	-			
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (VI)		-	-	-	-	-	-	-			
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS (VII)		-	-	-	-	-	-	-			
ALIENAÇÃO DE BENS		-	-	-	-	-	-	-			
Receita de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)		-	-	-	-	-	-	-			
Receita de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)		-	-	-	-	-	-	-			
Outras Alienações de Bens		843.600,00	-	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00			
Transferências de Capital		36.695,00	-	-	-	-	-	-			
Outras Receitas de Capital		-	-	-	-	-	-	-			
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)		-	-	-	-	-	-	-			
Outras Receitas de Capital Primárias		880.295,00	-	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00			
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XII) = (IV+V+VI+VII+X-XI)		156.529.943,15	143.729.056,09	157.518.790,08	163.705.374,37	168.351.650,00	175.318.480,00	184.294.500,00			
RECEITAS PRIMÁRIAS (XIII) = (IV+XII)		157.410.238,15	143.729.056,09	157.918.790,08	164.505.374,37	169.189.900,00	176.198.960,00	185.000.000,00			
DESPESA TOTAL		155.716.663,41	178.994.031,85	174.555.222,76	167.312.200,38	155.354.162,22	161.846.381,02	170.262.395,82			
DESPESAS CORRENTES (XIII)		86.174.973,53	90.229.781,52	92.662.275,51	92.944.694,32	90.807.885,00	94.564.800,00	99.405.900,00			
Pessoal e Encargos Sociais		52.631,46	76.307,78	236.724,12	111.595,91	145.358,76	145.358,76	145.358,76			
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (XIV)		69.489.058,42	88.687.942,55	81.656.223,13	74.367.506,06	64.400.918,46	67.136.222,26	70.711.137,07			
Outras Despesas Correntes		155.664.031,95	178.917.724,07	174.318.498,64	167.312.200,38	155.208.803,46	161.701.022,26	170.117.037,06			
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII) - (XIV)		25.124.204,32	30.518.704,13	14.380.761,06	10.156.982,28	9.946.257,28	10.300.978,98	10.687.734,18			
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)		22.945.111,84	30.337.611,65	14.113.335,94	10.038.079,60	9.767.797,00	10.122.518,70	10.509.273,90			
Investimentos		2.398.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Aquisição de Título de Capital Integralizado (XVIII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Aquisição de Título de Crédito (XIX)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Demais Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA (XX)	181.092,48	181.092,48	267.425,12	118.902,88	178.460,28	178.460,28	178.460,28	178.460,28	178.460,28	178.460,28
DESPESA PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI)-(XVI-XVII-XVIII-XX-XX)	24.943.111,84	30.337.611,65	14.113.335,94	10.038.079,60	9.767.791,00	10.122.518,70	10.122.518,70	10.509.273,90	10.509.273,90	10.509.273,90
RESERVA DE CONTINGENCIA (XXII)	0,00	0,00	0,00	1.737.708,73	3.699.580,50	3.852.640,00	4.049.870,00	4.049.870,00	4.049.870,00	4.049.870,00
DESPESA PRIMARIA TOTAL (XXIII)=(XV-XXI+XXII)	180.607.143,79	209.255.335,72	188.431.834,58	179.087.988,71	168.676.180,96	176.676.180,96	184.676.180,96	184.676.180,96	184.676.180,96	184.676.180,96
RESULTADO PRIMÁRIO-Acima da linha (XXIV)=(XIIa-(XXIII+XXIIb+XXIIc))	-24.077.200,64	-65.526.279,63	-30.913.044,50	-15.382.614,34	-324.530,96	-357.700,96	-381.680,97	-381.680,97	-381.680,97	-381.680,97

JUROS NOMINAIS	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)	13.107.184,43	10.533.511,63	3.065.302,08	462.776,28	648.350,00	681.520,00	705.500,00
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)	52.631,46	76.307,78	236.724,12	111.595,91	145.358,76	145.358,76	145.358,76

RESULTADO NOMINAL-Acima da linha (XXVII)=(XXIV + (XXV - XXVI))	-11.022.647,67	-55.069.075,78	-28.084.466,54	-15.031.433,96	178.460,28	178.460,28	178.460,27
--	----------------	----------------	----------------	----------------	------------	------------	------------

ABAIXO DA LINHA							
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	2015 - B*	2016 - C*	2017 - F*	2018 - G*	2019 - F	2020 - G	2021 - H
DAVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	75.455,20	75.455,20	660.992,99	1.147.043,40	823.224,36	499.405,32	175.586,28
DEDUÇÕES (XXIX)	97.391.113,80	44.188.875,38	14.238.209,85	9.315.708,01	9.711.625,60	10.100.090,62	10.524.294,43
Disponibilidade de Caixa	97.340.732,93	44.146.490,57	14.188.424,27	9.314.839,01	9.710.719,67	10.099.148,45	10.523.312,69
Disponibilidade de Caixa Bruta	102.904.284,80	48.222.364,82	16.841.382,66	12.631.037,00	13.167.856,07	13.694.570,31	14.269.742,26
(-) Resto a Pagar, Processados (XXX)	5.563.531,87	4.075.874,25	2.652.958,39	3.316.197,99	3.457.136,40	3.595.421,86	3.746.429,58
Demais Haveres Financeiros	50.380,87	42.384,81	49.785,58	869,00	905,93	942,17	981,74
DIVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII)-(XXIX)	-97.315.658,60	-44.113.420,18	-16.107.775,98	-8.168.664,61	-8.888.401,24	-9.600.685,30	-10.348.708,15
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = [XXXIa - XXXIb)	12.934.138,58	53.202.238,42	28.005.644,20	10.469.670,49	719.736,63	712.284,06	748.022,85

*PARA OS EXERCÍCIOS DE 2015 A 2018 MANTIVEMOS A METODOLOGIA UTILIZADA NAS LDO'S DOS MESMOS EXERCÍCIOS QUE FORAM FEITAS COM BASE NA 5ª, 6ª e 7ª Edição do Manual de Anexos Fiscais do Tesouro Nacional; 2019 A 2021 ADEQUAMOS A 9ª EDIÇÃO DO REFERIDO MANUAL.

AJUSTE METODOLÓGICO	2015*	2016*	2017*	2018*	2019	2020	2021
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) - (XXXa - XXXb)	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.938,41	-138.285,46	-151.007,72
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)	0,00	0,00	2.530.559,12	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PAGAMENTOS DE PRECATORIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS AJUSTES (XXXVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	36,93	36,24	39,57
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXVIII) = [XXXII - XXXIII-III+XXXIV+XXXV+XXXVI+XXXVII]	12.934.138,58	53.202.238,42	28.005.644,20	10.469.670,49	860.711,98	850.605,76	899.070,14

*PARA OS EXERCÍCIOS DE 2015 A 2018 MANTIVEMOS A METODOLOGIA UTILIZADA NAS LDO'S DOS MESMOS EXERCÍCIOS QUE FORAM FEITAS COM BASE NA 5ª, 6ª e 7ª Edição do Manual de Anexos Fiscais do Tesouro Nacional; 2019 A 2021 ADEQUAMOS A 9ª EDIÇÃO DO REFERIDO MANUAL.

RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XXXIX) = XXXVIII - (XXV-XXVI)	-120.414,39	42.745.034,57	25.177.066,24	10.118.490,12	357.720,74	314.444,52	338.928,90
---	-------------	---------------	---------------	---------------	------------	------------	------------

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	79.043.610,19	74.672.795,21	32.093.846,13	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais	79.043.610,19	74.672.795,21	32.093.846,13	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA: O município não possui Regime Próprio de Previdência

Nota: O Resultado Primário e Nominal foram elaborados para meta fiscal de acordo com a Metodologia "Acima da Linha", conforme Portaria STN nº 495, de 06/06/2017.

MEMÓRIA DE CÁLCULO PARA AS PRINCIPAIS RECEITAS E DESPESAS 2019

VARIÁVEIS	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inflação Média (% anual) projetada com base no IPCA	6,41	6,36	5,34	4,50	4,25	4,00	4,20

Receita Tributária

MESES ANUAIS	VALOR (R\$)	VARIACAO%
2015	13.169.393,80	0,00
2016	10.038.320,20	-23,78
2017	10.319.379,08	2,80
2018	10.774.830,46	4,41
2019	12.846.208,75	19,22
2020	13.339.326,10	3,84
2020	13.906.200,00	4,25

Em virtude da receita tributária não ter uma arrecadação regular durante o exercício, como o IPTU, por exemplo, que concentra sua arrecadação no primeiro trimestre, mantivemos, para 2018, o valor estimado na LOA. Para 2019, lançamos a estimativa com base em informações do setor tributário sendo os exercícios seguintes, corrigidos pelo IPCA.. O ISS, também foi projetado com base no cenário macroeconômico (PIB e inflação). Para o exercício de 2019 e seguintes, utilizamos o índice inflacionário previsto pelo BCB em 4,5% e PIB, assim como as demais receitas tributárias.

Transferências Correntes

Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios

MESES ANUAIS	VALOR (R\$)	VARIACAO%
2015	21.068.568,58	0,00
2016	24.428.652,92	15,95
2017	21.573.888,65	-11,69
2018	25.159.661,60	16,62
2019	26.860.000,00	6,76
2020	28.410.000,00	5,77
2021	29.842.000,00	5,04

A receita da cota-parte do FPM foi reestimada, para 2018, considerando o valor arrecadado em 2017 com o incremento da taxa de inflação e PIB, assim como para os demais exercícios.

Cota-parte do Fundo de Compensações Financeiras (royalties)

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	67.466.116,78	0,00
2016	52.864.788,25	-21,64
2017	62.801.256,26	18,80
2018	70.932.000,00	12,95
2019	74.602.000,00	5,17
2020	76.781.050,80	2,92
2021	80.531.562,30	4,88

Projetamos a arrecadação para 2019, com base na arrecadação do 1º trimestre de 2018, acrescida das taxas do PIB e inflação, com alguns ajustes.

Transferências de Recursos do SUS

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	4.740.348,97	0,00
2016	4.382.588,20	-7,55
2017	5.644.451,29	28,79
2018	5.340.303,69	-5,39
2019	5.576.532,50	4,42
2020	5.852.700,00	4,95
2021	6.075.015,50	3,80

Por se tratar de recursos que regra geral advém de programas nos quais os repasses são efetuados mês a mês com valores fixos, tomamos como baseos valores informados pela Secretaria de Saúde, de previsão de arrecadação para 2019.

Receitas do FUNDEB

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	20.796.242,82	0,00
2016	21.206.955,96	1,97
2017	22.893.999,30	7,96
2018	24.487.421,65	6,96
2019	26.191.746,20	6,96
2020	27.894.209,70	6,50
2021	29.782.647,70	6,77

Como o valor repassado do FUNDEB depende do número de alunos matriculados na rede municipal e do valor arrecadado das receitas que o compõem, quais sejam: ICMS, FPE, FPM, IPI, ITR, LC/87, IPVA, as oscilações nessas receitas influenciam diretamente o repasse. Em face disso, reprojeta-se a receita do FUNDEB para 2018, pela arrecadação do primeiro trimestre, e para os exercícios seguintes acrescido da taxa de inflação e PIB.

Outras receitas correntes

Métodos	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	3.824.205,61	0,00
2016	2.795.832,46	-26,89
2017	5.151.452,40	84,25
2018	8.748.842,32	69,83
2019	3.029.070,05	-65,38
2020	3.087.714,20	1,94
2021	3.394.810,00	9,95

Ainda que as receitas desse grupo tenham arrecadação não regular durante o ano, tomamos por base, a arrecadação do 1º trimestre de 2018, excluída a restituição de PASEP, com um pequeno incremento para os demais exercícios.

Receitas de Capital

Métodos	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	880.295,00	0,00
2016	0,00	-100,00
2017	400.000,00	0,00
2018	800.000,00	100,00
2019	837.250,00	4,66
2020	880.000,00	5,11
2021	915.000,00	3,98

A receita de capital para 2018 foi projetada com base em dados do Setor de Planejamento. Para os demais exercícios, corrigimos o valor pelo IPCA (5%).

Pessoal e Encargos Sociais

MESES ANUAIS	VALORES	VARIACAO%
2015	86.174.973,53	0,00
2016	90.229.781,52	4,71
2017	92.662.275,51	2,70
2018	92.944.694,32	0,30
2019	90.807.885,00	-2,30
2020	94.564.800,00	4,14
2021	99.405.900,00	5,12

* Para 2018, utilizamos como parâmetro a despesa atualizada e para os demais, projetamos 54% da RCL.

Juros e Encargos da Dívida

MESES ANUAIS	VALOR (R\$)	VARIACAO%
2015	52.631,46	0,00
2016	76.307,78	44,99
2017	236.724,12	210,22
2018	111.595,91	-52,86
2019	145.358,76	30,25
2020	145.358,76	0,00
2021	145.358,76	0,00

A despesa com a Dívida Pública foi projetada em acordo com as alterações decorrentes da renegociação da dívida do Município com a União Federal, por conta de compensação indevida de INSS, efetuada no exercício de 2010, sobre obrigação patronal de agentes políticos, Processo nº 13766 720436/2016-84; Juros corrigidos para 2019 a 2021 com base na projeção de taxa da SELIC 9,25%, sobre o valor pactuado.

Outras Despesas Correntes

MESES ANUAIS	VALORES	VARIACAO%
2015	69.489.058,42	0,00
2016	88.687.942,55	27,63
2017	81.656.223,13	-7,93
2018	74.367.506,06	-8,93
2019	64.400.918,46	-13,40
2020	67.136.222,26	4,25
2021	70.711.137,07	5,32

Para 2018, tomamos por base o saldo atualizado em março de 2018. Para os exercícios seguintes, a diferença entre as demais categorias de despesa.

Despesas de Capital	VALOR (R\$)	VARIAÇÃO %
Metas anuais		
2015	24.943.111,84	0,00
2016	30.337.611,65	21,63
2017	14.113.335,94	-53,48
2018	10.038.079,60	-28,88
2019	9.767.797,00	-2,69
2020	10.122.518,70	3,63
2021	10.509.273,90	3,82

Valor tomando por base, as obras em andamento que serão concluídas no exercício de 2019. Para os demais, utilizamos a correção pelo IPCA.

Amortização de Dívida	VALOR (R\$)	VARIAÇÃO %
Metas anuais		
2015	181.092,48	0,00
2016	181.092,48	0,00
2017	267.425,12	47,67
2018	118.902,68	-55,54
2019	178.460,28	50,09
2020	178.460,28	0,00
2021	178.460,28	0,00

* A despesa com a Dívida Pública foi projetada em acordo com as alterações decorrentes da renegociação da dívida do Município com a União Federal, por conta de compensação indevida de INSS, efetuada no exercício de 2010, sobre obrigação patronal de agentes políticos, Processo nº 13766 720436/2016-84;

Orçamento Impositivo

ANOS	VALORES	VARIAÇÃO %
2015	0,00	0,00
2016	0,00	0,00
2017	0,00	0,00
2018		0,00
2019	2.017.953,00	0,00
2020	2.101.440,00	4,14
2021	2.209.020,00	5,12

* 1,2% da RCL estimada para 2019 na elaboração desta LDO, com base na EMENDA 86/2015

PROJEÇÃO RECEITA

Especificação	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES							
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições	178.452.827,44	165.203.926,44	170.278.858,37	171.697.694,81	177.050.550,00	184.419.300,00	193.849.600,00
Receitas de Contribuições	13.169.393,80	10.038.320,20	10.319.379,08	13.648.649,24	15.762.468,80	16.304.440,30	17.163.300,00
Receita Patrimonial	2.663.903,49	3.024.258,91	3.224.263,78	3.369.355,65	3.520.000,00	3.700.000,00	3.807.000,00
Receita de Serviços	13.107.190,52	10.538.511,63	3.065.302,08	463.740,58	649.350,00	682.620,00	706.704,50
Transferências Correntes	145.688.134,02	138.812.003,24	148.518.461,03	148.340.925,79	157.005.921,20	163.609.639,70	172.034.885,50
Cota-parte do FPM	21.068.598,58	24.428.652,92	21.573.888,65	23.075.431,30	24.634.000,00	26.000.000,00	27.300.000,00
Cota-parte do Royalties	67.466.116,78	52.864.788,25	62.801.256,25	70.932.000,00	74.602.000,00	76.781.050,80	80.531.562,30
Receitas do FUNDEB	20.796.242,82	21.206.955,96	22.893.999,30	24.487.421,65	26.191.746,20	27.894.209,70	29.782.647,70
Transferência recursos SUS	4.740.348,97	4.382.588,20	5.644.451,29	5.340.303,69	5.576.532,50	5.852.700,00	6.075.015,50
Transferências ICMS Desoneração	222.385,44	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	3.824.205,61	2.795.832,46	5.151.452,40	5.875.023,54	112.810,00	122.600,00	137.710,00
RECEITAS DE CAPITAL							
Operações de Crédito	880.295,00	-	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-
Alienações de Bens	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Capital	643.600,00	-	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00
Outras Receitas Capital	38.695,00	-	-	-	-	-	-
Total	179.333.122,44	165.203.926,44	170.678.858,37	172.497.694,81	177.887.800,00	185.299.300,00	194.764.600,00
Deduções para formação do FUNDEB	9.695.994,86	10.941.358,72	10.094.766,21	8.329.544,15	8.687.800,00	9.299.300,00	9.764.600,00
Total Líquido	169.637.127,58	154.262.567,72	160.584.092,16	164.168.150,66	169.000.000,00	176.000.000,00	185.000.000,00

PROJEÇÃO DA DESPESA - 2019

CATEGORIA ECONÔMICA - GRUPOS DE MANUTENÇÃO DE DESPESA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DESPESAS CORRENTES	155.716.663,41	178.994.031,85	174.555.222,76	167.423.796,29	155.354.162,22	161.846.381,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	86.174.973,53	90.229.781,52	92.662.275,51	92.944.694,32	90.807.885,00	94.564.800,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	52.631,46	76.307,78	236.724,12	111.595,91	145.358,76	145.358,76
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	69.489.058,42	88.687.942,55	81.656.223,13	74.367.506,06	64.400.918,46	67.136.222,26
DESPESAS DE CAPITAL	25.124.204,32	30.518.704,13	14.380.761,06	10.156.982,28	9.946.257,28	10.300.978,98
INVESTIMENTOS	22.545.111,84	30.337.611,65	14.113.335,94	10.038.079,60	9.767.797,00	10.122.518,70
INVERSOES FINANCEIRAS	2.398.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DE DIVIDA	181.092,48	181.092,48	267.425,12	118.902,68	178.460,28	178.460,28
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	1.737.708,73	3.699.580,50	3.852.640,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	-	0,00	0,00	1.737.708,73	1.681.627,50	1.751.200,00
ORÇAMENTO IMPOSITIVO	-	0,00	0,00	0,00	2.017.953,00	2.101.440,00
TOTAL DA DESPESA	180.840.367,23	209.512.735,98	188.335.983,82	179.318.487,90	169.000.000,00	176.000.000,00
						185.000.000,00

FOLHA DE
Nº 40

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

2019

	2017	2016	2015	2014	2013	%	2012	%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO								
Patrimônio/Capital	1.136.971.646,54	833.740.096,04	782.136.810,25	599.155.858,23	511.838.396,07	85,43	305.932.491,48	59,77
Reservas	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Acumulado	747.073.182,18	303.231.550,50	51.603.285,79	182.933.152,02	87.317.262,16	14,57	205.905.904,59	40,23
TOTAL	389.898.464,36	1.136.971.646,54	833.740.096,04	782.088.810,25	599.155.658,23	100,00	511.838.396,07	100,00



DEMONSTRATIVO VII – ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

MUNICÍPIO DE MARATAÍZES-ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
ANO DE 2019 a 2021

la 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	LEI	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
				2019	2020	2021	
IPTU	Isenção	portadores de doenças graves incapacitantes e doenças em estágio terminal	1646/2013	5.000,00	5.500,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15,10 e 5%
IPTU	Isenção	guarda, tutela e adoção de menores por pessoa física	832/2005	5.000,00	5.500,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15,10 e 5%
IPTU	Isenção	isenção IPTU para contribuintes aposentados e pensionistas	279/1999 (C.T.M) Artigo 189	28.250,00	29.700,00	45.000,00	<u>Anterior a LRF</u> Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15,10 e 5%
IPTU	Isenção e remissão	Moradores do Município com idade igual ou superior a 60 anos e deficientes físicos impossibilitados de trabalhar	729/2003	5.000,00	5.500,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15,10 e 5%

IPTU	IPTU	contribuintes com renda inferior a dois salários mínimos	412/2001	5.000,00	5.500,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15,10 e 5%
IPTU/ITBI	IPTU/ITBI	Programa Minha Casa Minha Vida	1529/2012	,00	,00	,00	Estímulo à aquisição de imóvel próprio. Compensação aumento na receita de IPTU nos exercícios posteriores.
IPTU	IPTU	M.E.I	1951/2017	,00	,00	,00	Incentivo ao Microempreendedor Individual. Apesar do instituto legal não haverá necessidade de compensação visto que o CTM estipula apenas uma alíquota para o Imposto Predial, independente do uso ou faixa de valor venal
IPTU	IPTU	Desconto em cota única para pagamento a vista do exercício corrente	279/1999 (C.T.M) Artigo 220 §8º	700.635,00	770.698,00	847.770,00	Estímulo ao Anterior a LRF pagamento a vista. Compensação aumento na receita tributária própria de exercício corrente e diminuição de inscrição de débitos na dívida ativa e consequentes ações de execução judicial.
ITBI	ITBI	aquisição de bem imóvel através do Sistema Financeiro da Habitação	279/1999 (C.T.M) Artigo 236 § único	87.923,00	96.700,00	105.403,00	Anterior a LRF incentivo à aquisição da casa própria
TLFF	TLFF	Associações de classe, entidades sindicais e culturais,	279/1999 (C.T.M) Artigo 327	3.700,00	4.200,00	5.000,00	Anterior a LRF Incentivo à cultura de classe do Município. Valor da renúncia compensado através da intensificação da fiscalização do ISSQN e recadastramento das empresas estabelecidas no Município que geram créditos a título de lançamento de taxas.

TLFF	Isenção	Empreendedores Individuais	Lei 1951/2017 (Lei geral ME)	228.800,00	263.130,00	302.599,00	Compensação, Ampliação dos lançamentos de cobrança da taxa de fiscalização de localização e funcionamento. Aumento na formalização de negócios e geração de renda e emprego
TLTV	Redução 50% base de cálculo	Moradores do Município	211/98 – Art. 4º	51.100,00	53.700,00	56.400,00	Anterior a LRF incentivo ao emprego e incremento na renda dos moradores do Município
MULTAS/JUROS	Anistia e redução de multas/juros.	REFIM IV – Programa de recuperação fiscal com descontos de juros/multas pagamento à vista e/ou parcelado de débitos inscritos em Dívida Ativa.	1822/2015	1.400,00	,00	,00	Forma de incrementar o recebimento das dívidas e diminuição com despesas de ajuizamento de execução fiscal. Compensação: aumento da receita da Dívida Ativa.
MULTAS/JUROS	Anistia e redução de multas/juros e atualização monetária	REFIM V – Programa de recuperação fiscal com descontos de juros/multas pagamento à vista e/ou parcelado de débitos inscritos em Dívida Ativa.	1914/2017	58.750,00	14.575,00	,00	Forma de incrementar o recebimento das dívidas e diminuição com despesas de ajuizamento de execução fiscal. Compensação: aumento da receita da Dívida Ativa.
MULTAS/JUROS	Anistia e redução de multas/juros e atualização monetária	REFIM – Programa de recuperação fiscal com descontos de juros/multas pagamento à vista e/ou parcelado de débitos inscritos em Dívida Ativa.	Projeto de lei a ser encaminhado à Câmara Municipal.	262.500,00	65.625,00	16.406,25	Forma de incrementar o recebimento das dívidas e diminuição com despesas de ajuizamento de execução fiscal. Compensação: aumento da receita da Dívida Ativa.
TOTAL				1.414.808,00	1.320.328,00	1.402.778,25	

Fonte: Diretoria de Tributos - Secretaria Municipal de Finanças

ANEXO II

METAS FISCAIS



PROJEÇÃO RECEITA

Especificação	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES	176.452.827,44	165.203.926,44	170.278.888,37	171.697.694,81	177.050.550,00	184.419.300,00	193.849.600,00
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições	13.166.393,80	10.038.320,20	10.319.379,08	13.648.649,24	15.762.468,80	16.304.440,30	17.163.300,00
Receitas de Contribuições	2.663.903,49	3.024.258,91	3.224.263,78	3.389.355,65	3.520.000,00	3.700.000,00	3.807.000,00
Receita Patrimonial	13.107.190,52	10.533.511,63	3.065.302,08	463.740,58	649.350,00	682.620,00	706.704,50
Receita de Serviços	-	-	-	-	-	-	-
Transferências Correntes	145.688.134,02	138.812.003,24	148.518.461,03	148.340.925,79	157.005.921,20	163.609.639,70	172.034.885,50
Cota-parte do FPM	21.068.568,58	24.428.652,92	21.573.888,65	23.075.431,30	24.634.000,00	26.000.000,00	27.300.000,00
Cota-parte do Royalties	67.466.116,78	52.864.788,25	62.801.256,26	70.932.000,00	74.602.000,00	76.781.050,80	80.531.562,30
Receitas do FUNDEB	20.796.242,82	21.206.955,96	22.893.999,30	24.487.421,65	26.181.746,20	27.894.209,70	29.782.647,70
Transferência recursos SUS	4.740.348,97	4.382.588,20	5.644.451,29	5.340.303,69	5.576.532,50	5.852.700,00	6.075.015,50
Transferências ICMS Desoneração	222.386,44	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	3.824.205,61	2.796.832,46	5.151.452,40	5.875.023,54	112.810,00	122.600,00	137.710,00
RECEITAS DE CAPITAL	880.295,00	-	400.000,00	800.000,00	800.000,00	880.000,00	915.000,00
Operações de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Capital	843.600,00	-	400.000,00	800.000,00	800.000,00	880.000,00	915.000,00
Outras Receitas Capital	36.695,00	-	-	-	-	-	-
Total	179.333.122,44	165.203.926,44	170.678.888,37	172.497.694,81	177.887.800,00	185.299.300,00	194.764.600,00
Deduções para formação do FUNDEB	9.695.994,86	10.941.358,72	10.094.765,21	8.329.544,15	8.887.800,00	9.299.300,00	9.764.600,00
Total Líquido	169.637.127,58	154.262.567,72	160.584.092,16	164.168.150,66	169.000.000,00	176.000.000,00	185.000.000,00

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2019**

LRF, art. 4º, §2º, inciso I

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em	Metas Realizadas em	Variação	
	2017*	2017	Valor	%
	(a)	(b)	(c) = (b-a)	(c/a) x 100
Receita Total	158.000.000,00	160.584.092,16	2.584.092,16	1,64
Receitas Primárias (I)	147.434.258,39	157.518.790,08	10.084.531,69	6,84
Despesa Total	158.000.000,00	188.935.983,82	30.935.983,82	19,58
Despesas Primárias (II)	157.846.344,80	187.882.116,17	30.035.771,37	19,03
Resultado Primário (III) = (I-II)	-10.412.086,41	-30.363.326,09	-19.951.239,68	191,62
Resultado Nominal	12.238.366,42	-2.530.559,12	-14.768.925,54	-120,68
Dívida Pública Consolidada	0,00	660.992,99	660.992,99	#DIV/0!
Dívida Consolidada Líquida	-43.297.842,82	-13.577.306,39	29.720.536,43	-68,64

*Fonte: Lei Municipal nº. 1898/2016 (LDO 2017).

MUNICÍPIO DE MARATAÍZES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2019

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ 1,00

EVENTOS	Valor Previsto para 2016
Aumento Permanente da Receita (I)	6.500.000,00
Redução Permanente de Despesa (II)	3.996.000,00
Margem Bruta (III) = (I+II)	10.496.000,00
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	9.996.000,00
Novas DOCC	9.996.000,00
*Impacto do Aumento do Salário	3.000.000,00
*Efetivação de Funcionários	3.161.000,00
*Criação de Cargo em comissão	500.000,00
*Reajuste do Ticket Alimentação	3.335.000,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	500.000,00

ANEXO DE METAS FISCAIS
2019

LRF, art. 4º, § 1º

ESPECIFICAÇÃO	2019		2020		2021	
	Valor Corrente	Valor Constante	Valor Corrente	Valor Constante	Valor Corrente	Valor Constante
	(a)	(a)	(a)	(a)	(a)	(a)
Receita Total	169.000.000,00	162.110.311,75	176.000.000,00	162.331.673,12	185.000.000,00	163.760.290,34
Receitas Primárias (I)	168.351.650,00	161.488.393,28	175.318.480,00	161.703.080,61	184.294.500,00	163.135.788,26
Despesa Total	169.000.000,00	162.110.311,75	176.000.000,00	162.331.673,12	185.000.000,00	163.760.290,34
Despesas Primárias (II)	168.676.180,96	161.799.693,96	175.676.180,96	162.033.002,17	184.676.180,96	163.473.648,72
Resultado Primário (III) = (I - II)	-324.530,96	-311.300,88	-357.700,96	-329.921,56	-381.680,97	-337.860,47
Resultado Nominal	178.460,28	171.184,92	178.480,28	164.600,89	178.460,28	157.971,39
Dívida Pública Consolidada	823.224,36	789.663,65	499.405,32	460.621,03	175.586,28	155.427,35
Dívida Consolidada Líquida	-8.888.401,24	-8.526.044,35	-9.600.685,30	-8.855.086,98	-10.348.708,15	-9.160.580,82

Nota: O cálculo das metas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroeconômico:

VARIAVEIS	2017	2018	2019	2020	2021
Inflação Média (% anual) projetada com base no IPCA	5,34	5,4	4,25	4,00	4,20
PIB	1,20	2,10	2,50	2,50	2,57

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

2017
Valor Corrente
2018
Valor Corrente/1,054
2019
Valor Corrente/1,1067
2020
Valor Corrente/1,162035

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

2019

LRF, art.4º, §2º, inciso II

VALORES A PREÇOS CORRENTES

ESPECIFICAÇÃO	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021
Receita Total	154.262.567,72	160.584.092,16	4,10	164.168.150,66	2,23	169.000.000,00	2,94	176.000.000,00	4,14	185.000.000,00
Receitas Primárias (I)	143.729.056,09	157.518.790,08	9,59	163.705.374,37	3,93	168.351.650,00	2,84	175.318.480,00	4,14	184.294.500,00
Despesa Total	209.512.735,98	188.935.983,82	-9,82	179.318.487,30	-5,09	169.000.000,00	-5,75	176.000.000,00	4,14	185.000.000,00
Despesas Primárias (II)	209.255.335,72	188.431.834,58	-9,95	179.087.988,71	-4,96	168.676.180,96	-5,81	175.676.180,96	4,15	184.676.180,96
Resultado Primário (III) = (I - II)	-65.526.279,63	-30.913.044,50	-52,82	-15.382.614,34	-50,24	-324.530,96	-97,89	-357.700,96	10,22	-381.680,97
Resultado Nominal	53.202.238,42	28.005.644,20	-47,36	10.469.670,49	-62,62	178.460,28	-98,30	178.460,28	0,00	178.460,28
Dívida Pública Consolidada	75.455,20	660.992,99	0,00	1.147.043,40	0,00	823.224,36	0,00	498.405,32	0,00	175.586,28
Dívida Consolidada Líquida	-44.113.420,18	-16.107.775,98	-63,49	-8.168.664,61	-49,29	-8.888.401,24	8,81	-9.600.685,30	8,01	-10.348.708,15

VALORES A PREÇOS CONSTANTES

ESPECIFICAÇÃO	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021
Receita Total	169.904.792,09	167.810.376,31	-1,23	164.168.150,66	-2,17	162.110.311,75	-1,25	162.331.673,12	0,14	163.760.290,34
Receitas Primárias (I)	158.303.182,38	164.607.135,63	3,98	163.705.374,37	-0,55	161.488.393,28	-1,35	161.703.080,61	0,13	163.135.788,26
Despesa Total	230.757.327,41	197.438.103,09	-14,44	179.318.487,30	-9,18	162.110.311,75	-9,60	162.331.673,12	0,14	163.760.290,34
Despesas Primárias (II)	230.473.826,76	196.911.267,14	-14,56	179.087.988,71	-9,05	161.799.693,96	-9,65	162.033.002,17	0,14	163.473.648,72
Resultado Primário (III) = (I - II)	-72.170.644,38	-32.304.131,50	-55,24	-15.382.614,34	-52,38	-311.300,68	-97,98	-329.921,56	5,98	-337.860,47
Resultado Nominal	58.586.945,40	29.265.898,19	-50,06	10.469.670,49	-64,23	171.184,92	-98,36	164.500,89	-3,85	157.971,39
Dívida Pública Consolidada	83.106,36	690.737,67	0,00	1.147.043,40	0,00	789.663,65	0,00	460.621,03	0,00	155.427,35
Dívida Consolidada Líquida	-48.586.520,99	-16.832.625,90	-65,36	-8.168.664,61	-51,47	-8.526.044,35	4,38	-8.855.086,98	3,86	-9.160.580,82

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

INDICE DE INFLAÇÃO	2017	2018	2019	2020	2021
	5,4	4,50	4,25	4,00	4,20

2016	
Valor Corrente x 1,1014	
2017	
Valor Corrente x 1,045	
2018	
Valor Corrente	
2019	
Valor Corrente/1,0425	
2020	
Valor Corrente/1,0842	
2021	
Valor Corrente/1,1297	

FOLHA DE

Nº

57
9



ANEXO III

RISCOS FISCAIS

MARATAÍZES - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
2019

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
DESCRIÇÃO	Valor	DESCRIÇÃO	Valor
Despesas oriundas de situações de emergência e/ou calamidade pública, como: enchentes, epidemias, entre outros.	25.000,00	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência	1.625.000,00
Demandas Judiciais****	1.600.000,00		
SUBTOTAL	1.625.000,00	SUBTOTAL	1.625.000,00
DEMAIS RISCOS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
DESCRIÇÃO	Valor	DESCRIÇÃO	Valor
Arrecadação prevista maior que a arrecadada causando desequilíbrio também no resultado primário.	1.000.000,00	Limitação de empenho	1.000.000,00
Frustração de Arrecadação***		Limitação de empenho	
Projeção de arrecadação feita com índices não praticados na data da execução da despesa/receita.			
Discrepância de Projeções*		Limitação de empenho	300.000,00
Tributos retidos indevidamente na fonte e/ou Convênios glosados ou saldos não utilizados.	300.000,00		
Restituição de Tributos e Convênios**		Abertura de crédito adicional com suporte em anulação de dotações de despesas discricionárias, tais como investimentos e/ou outras despesas correntes.	9.996.000,00
Assunção de Passivos*****	9.996.000,00		
SUBTOTAL	11.296.000,00	SUBTOTAL	11.296.000,00
TOTAL	12.921.000,00	TOTAL	12.921.000,00

** Possivelmente convênio com prazo expirado, salvo prorrogação.

**** Média pelas demandas de 2017

***** Reajuste salarial, efetivação de servidores, reajustes de ticket alimentação



DIÁRIO OFICIAL

FOLHA DE
Nº 60
9

MUNICÍPIO DE MARATAÍZES - ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

www.marataizes.es.gov.br

ANO XIV - Nº 2685 - MARATAÍZES - ES - terça-feira - 26 de fevereiro de 2019

Criado pela Lei Municipal - Nº. 872/2005 - Distribuição Gratuita

PODER EXECUTIVO

LEIS

LEI Nº 2.037 DE 26 DE FEVEREIRO DE 2019

O Prefeito Municipal de Marataízes, no uso de suas atribuições legais, faz saber que a Câmara Municipal aprovou e eu sanciono a seguinte lei:

Art. 1º - Fica revogada a Lei Ordinária deste Município, de nº 2.022, publicada no Diário Oficial na data de 01 de outubro de 2018, que dispõe sobre a adequação de carga horária dos profissionais da área de saúde, por estar em desconformidade com o que estabelece a Lei Orgânica Municipal em seus artigos 90, inciso I, e 106-II e V.

Art. 2º - Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação, retroagindo seus efeitos a 01 de outubro de 2018.

Marataízes/ES, 26 de fevereiro de 2019.

ROBERTINO BATISTA DA SILVA
Prefeito Municipal

LEI COMPLEMENTAR Nº 2.038 DE 26 DE FEVEREIRO DE 2019

DISPÕE SOBRE ALTERAÇÃO DOS ANEXOS I, II e III DA LEI COMPLEMENTAR Nº 2.018, DE 06 DE JULHO DE 2018 - LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO, DO MUNICÍPIO DE MARATAÍZES PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019

O Prefeito Municipal de Marataízes, Estado do Espírito Santo, no uso de suas atribuições legais, faz saber que a Câmara Municipal aprovou e ele sanciona a seguinte Lei:

Art. 1º - Ficam alterados os anexos da Lei de Diretrizes Orçamentárias Anual - LDO/2019 explicitados na Lei Complementar nº 2.018/18, a saber: Anexo I- Memória e Metodologia de Cálculo; Anexo II - Metas Fiscais; Anexo III - Riscos Fiscais.

Art. 2º - Ficam inclusos os documentos supracitados passando a vigorar conforme redação e dados dos anexos desta Lei Complementar.

Art. 3º - Esta Lei Complementar entra em vigência na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Marataízes/ES, 26 de fevereiro de 2019.

ROBERTINO BATISTA DA SILVA
Prefeito Municipal



ANEXO I

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO

MEMÓRIA DE CÁLCULO DA METAS ANUAIS PARA O RESULTADO PRIMÁRIO
2019

ACIMA DA LINHA											
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021				
RECEITA TOTAL	169.637.127,58	154.262.567,72	160.584.092,16	164.168.150,66	169.000.000,00	176.000.000,00	185.000.000,00				
RECEITAS CORRENTES (I)	168.756.832,58	154.262.567,72	160.184.092,16	163.368.150,66	168.162.750,00	175.120.000,00	184.085.000,00				
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	13.169.393,80	10.038.320,20	10.319.379,08	10.774.830,46	12.846.208,75	13.339.326,10	13.906.200,00				
Receita de Contribuição	2.663.903,49	3.024.258,91	3.224.263,78	3.369.355,65	3.520.000,00	3.700.000,00	3.807.000,00				
Receita Patrimonial	13.107.190,52	10.533.511,63	3.065.302,08	463.740,58	649.350,00	662.620,00	706.704,50				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (II)	13.107.184,43	10.533.511,63	3.065.302,08	462.776,28	648.350,00	661.520,00	705.500,00				
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-				
Transferências Correntes	145.688.134,02	138.812.003,24	148.518.461,03	148.340.925,79	157.005.921,20	163.609.639,70	172.034.885,50				
Demais Receitas Correntes	3.824.205,61	2.795.832,46	5.151.452,40	8.748.842,32	3.029.070,05	3.087.714,20	3.394.810,00				
Outras Receitas Financeiras (III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Receitas Correntes Resistentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Dedução para formação do FUNDEB	-9.695.994,86	-10.941.358,72	-10.094.766,21	-8.329.544,15	-8.887.800,00	-9.299.300,00	-9.764.600,00				
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II-III)	155.664.648,15	143.729.056,09	157.118.790,08	162.905.374,37	167.514.400,00	174.438.480,00	183.379.500,00				
RECEITAS DE CAPITAL (V)	880.295,00	0,00	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (VI)	-	-	-	-	-	-	-				
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS (VII)	-	-	-	-	-	-	-				
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-	-	-	-				
Receita de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)	-	-	-	-	-	-	-				
Receita de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	-	-	-	-	-	-	-				
Outras Alienações de Bens	-	-	-	-	-	-	-				
Transferências de Capital	843.600,00	-	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00				
Outras Receitas de Capital	36.695,00	-	-	-	-	-	-				
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	-	-	-	-	-	-	-				
Outras Receitas de Capital Primárias	-	-	-	-	-	-	-				
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V-VI-VII-IX-X)	880.295,00	-	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00				
RECEITAS PRIMÁRIAS (XII) = (IV+XI)	156.529.943,15	143.729.056,09	157.518.790,08	163.705.374,37	168.351.650,00	175.318.480,00	184.294.500,00				
DESPESA TOTAL	188.935.983,82	179.318.487,30	179.318.487,30	179.318.487,30	169.000.000,00	176.000.000,00	185.000.000,00				
DESPESAS CORRENTES (XIII)	155.716.663,41	178.994.031,85	174.555.222,76	167.312.200,38	155.354.162,22	161.846.381,02	170.262.395,82				
Pessoal e Encargos Sociais	86.174.973,53	90.229.781,52	92.662.275,51	92.944.694,32	90.807.885,00	94.564.800,00	99.405.900,00				
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (XIV)	52.631,46	76.307,78	236.724,12	111.595,91	145.358,76	145.358,76	145.358,76				
Outras Despesas Correntes	69.489.058,42	88.687.942,55	81.656.223,13	74.367.506,06	64.400.918,46	67.136.222,26	70.711.137,07				
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII) - (XIV)	155.664.031,95	178.917.724,07	174.318.488,64	167.312.200,38	155.208.803,46	161.701.022,26	170.117.037,06				
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	25.124.204,32	30.518.704,13	14.380.761,06	10.156.982,28	9.946.257,28	10.300.978,98	10.687.734,18				
Investimentos	22.545.111,84	30.337.611,65	14.113.335,94	10.038.079,60	9.767.797,00	10.122.518,70	10.509.273,90				
Inversões Financeiras	2.398.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Aquisição de Título de Capital Integralizado (XVIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Aquisição de Título de Crédito (XIX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				



	2015	2016	2017	2018 - C*	2018 - F*	2019 - F	2019 - G	2020 - G	2021 - H
Demais Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (XX)	181.092,48	181.092,48	267.425,12	118.902,68	178.460,28	178.460,28	178.460,28	178.460,28	178.460,28
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXII)-(XXI)-XVII-XVIII-XX-XXI	24.943.111,24	30.337.611,65	14.113.335,94	10.038.079,60	9.767.797,00	10.122.518,70	10.122.518,70	10.509.273,90	10.509.273,90
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.699.560,50	3.852.640,00	4.049.870,00	4.049.870,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII)-(XXI)-(XXII)	180.607.143,79	209.255.335,72	188.431.834,58	179.087.988,71	168.676.180,96	175.676.180,96	175.676.180,96	184.676.180,96	184.676.180,96
RESULTADO PRIMÁRIO-Acima da linha (XXIV)=[XIIa-(XXIIIa+XXIIIb+XXIIIc)]	-24.077.200,64	-65.526.279,63	-30.913.044,50	-15.382.614,34	-324.530,96	-357.700,96	-357.700,96	-381.680,97	-381.680,97

JUROS NOMINAIS

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)	13.107.184,43	10.533.511,63	3.065.302,08	462.776,28	648.350,00	681.520,00	705.500,00
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)	52.831,46	76.307,78	236.724,12	111.595,91	145.358,76	145.358,76	145.358,76

RESULTADO NOMINAL-Acima da linha (XXVII)=[XXIV + (XXV - XXVI)]

	-11.022.647,67	-55.069.075,78	-28.084.466,54	-15.031.433,96	178.460,28	178.460,28	178.460,27
--	----------------	----------------	----------------	----------------	------------	------------	------------

ABAIXO DA LINHA

	2015 - B*	2016 - C*	2017 - F*	2018 - G*	2019 - F	2020 - G	2021 - H
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL							
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	75.455,20	75.455,20	660.992,99	1.147.043,40	823.224,36	499.405,32	175.586,28
DEDUÇÕES (XXIX)	97.391.113,80	44.188.875,38	14.238.209,85	9.315.708,01	9.710.719,67	10.100.090,62	10.524.294,43
Disponibilidade de Caixa	97.340.732,93	44.146.490,57	14.188.424,27	9.314.839,01	9.710.719,67	10.099.148,45	10.523.312,69
Disponibilidade de Caixa Bruta	102.904.264,80	48.222.364,82	16.841.382,66	12.831.037,00	13.167.856,07	13.694.570,31	14.269.742,26
(-) Resto a Pagar Processados (XXX)	5.563.531,87	4.075.874,25	2.652.958,39	3.316.197,99	3.457.136,40	3.595.421,86	3.746.429,58
Demais Haveres Financeiros	50.380,87	42.384,81	49.785,58	869,00	905,93	942,17	981,74
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII-XXXI)	-97.315.658,60	-44.113.420,18	-16.107.775,98	-8.168.664,61	-8.888.401,24	-9.600.685,30	-10.348.708,15
RESULTADO NOMINAL: - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)	12.934.138,58	53.202.238,42	28.005.644,20	10.469.670,49	719.736,63	712.284,06	748.022,85

*PARA OS EXERCÍCIOS DE 2015 A 2018 MANTIVEMOS A METODOLOGIA UTILIZADA NAS LDO'S DOS MESMOS EXERCÍCIOS QUE FORAM FEITAS COM BASE NA 5ª, 6ª e 7ª Edição do Manual de Anexos Fiscais do Tesouro Nacional; 2019 A 2021 ADEQUAMOS A 9ª EDIÇÃO DO REFERIDO MANUAL.

	2015*	2016*	2017*	2018*	2019	2020	2021
AJUSTE METODOLÓGICO							
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) - (XXXXa - XXXb)	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.938,41	-138.285,46	-151.007,72
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)	0,00	0,00	2.530.559,12	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PAGAMENTOS DE PRECATORIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS AJUSTES (XXXVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	36,93	36,24	39,57
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXVIII) = (XXXII - XXXIII-IX+XXXIV+XXXV-XXXVI+XXXVII)	12.934.138,58	53.202.238,42	28.005.644,20	10.469.670,49	860.711,98	850.605,76	899.070,14

*PARA OS EXERCÍCIOS DE 2015 A 2018 MANTIVEMOS A METODOLOGIA UTILIZADA NAS LDO'S DOS MESMOS EXERCÍCIOS QUE FORAM FEITAS COM BASE NA 5ª, 6ª e 7ª Edição do Manual de Anexos Fiscais do Tesouro Nacional; 2019 A 2021 ADEQUAMOS A 9ª EDIÇÃO DO REFERIDO MANUAL.

RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XXXIX) = XXXVIII - (XXV-XXVI)	-120.414,39	42.745.034,57	25.177.066,24	10.118.490,12	357.720,74	314.444,52	338.928,90
--	--------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

FOLHA DE

N° 63

INFORMAÇÕES	2017	2018	2019	2019	2019	2019
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	79.043.610,19	74.672.795,21	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais	79.043.610,19	74.672.795,21	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA: O município não possui Regime Próprio de Previdência

Nota*: O Resultado Primário e Nominal foram elaborados para meta fiscal de acordo com a Metodologia "Acta da Linha", conforme Portaria STN nº 495, de 06/06/2017.



MEMÓRIA DE CÁLCULO PARA AS PRINCIPAIS RECEITAS E DESPESAS 2019

VARIAVEIS	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inflação Média (% anual) projetada com base no IPCA	6,41	6,35	5,34	4,50	4,25	4,00	4,20

Receita Tributária

Méda anuais	VALORES	VARIAÇÃO%
2015	13.169.393,80	0,00
2016	10.038.320,20	-23,78
2017	10.319.379,08	2,80
2018	10.774.830,46	4,41
2019	12.846.208,75	19,22
2020	13.339.326,10	3,84
2020	13.906.200,00	4,25

Em virtude da receita tributária não ter uma arrecadação regular durante o exercício, como o IPTU, por exemplo, que concentra sua arrecadação no primeiro trimestre, mantivemos, para 2018, o valor estimado na LOA. Para 2019, lançamos a estimativa com base em informações do setor tributário sendo os exercícios seguintes, corrigidos pelo IPCA. O ISS, também foi projetado com base no cenário macroeconômico (PIB e inflação). Para o exercício de 2019 e seguintes, utilizamos o índice inflacionário previsto pelo BCB em 4,5% e PIB, assim como as demais receitas tributárias.

Transferências Correntes

Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios

Méda anuais	VALORES	VARIAÇÃO%
2015	21.068.568,58	0,00
2016	24.428.652,92	15,95
2017	21.573.888,65	-11,69
2018	25.159.661,60	16,62
2019	26.860.000,00	6,76
2020	28.410.000,00	5,77
2021	29.842.000,00	5,04

A receita da cota-parte do FPM foi reestimada, para 2018, considerando o valor arrecadado em 2017 com o incremento da taxa de inflação e PIB, assim como para os demais exercícios.

FOLHA DE

Nº

65

Cota-parte do Fundo de Compensações Financeiras (royalties)

Metas anuais	VALORES	VARIAÇÃO
2015	67.466.116,78	0,00
2016	52.864.788,25	-21,64
2017	62.801.256,26	18,80
2018	70.932.000,00	12,95
2019	74.602.000,00	5,17
2020	76.781.050,80	2,92
2021	80.531.562,30	4,88

Projetamos a arrecadação para 2019, com base na arrecadação do 1º trimestre de 2018, acrescida das taxas do PIB e Inflação, com alguns ajustes.

Transferências de Recursos do SUS

Metas anuais	VALORES	VARIAÇÃO
2015	4.740.348,97	0,00
2016	4.382.588,20	-7,55
2017	5.644.451,29	28,79
2018	5.340.303,69	-5,39
2019	5.576.532,50	4,42
2020	5.852.700,00	4,95
2021	6.075.015,50	3,80

Por se tratar de recursos que regra geral advêm de programas nos quais os repasses são efetuados mês a mês com valores fixos, tomamos como baseos valores informados pela Secretaria de Saúde, de previsão de arrecadação para 2019.

Receitas do FUNDEB

Metas anuais	VALORES	VARIAÇÃO
2015	20.796.242,82	0,00
2016	21.206.955,96	1,97
2017	22.893.999,30	7,96
2018	24.487.421,65	6,96
2019	26.191.746,20	6,96
2020	27.894.209,70	6,50
2021	29.782.647,70	6,77

Como o valor repassado do FUNDEB depende do número de alunos matriculados na rede municipal e do valor arrecadado das da receitas que o compõem, quais sejam: ICMS, FPE, FPM, IPI, ITR, LC/87, IPVA, as oscilações nessas receitas influenciam diretamente o repasse. Em face disso, reprojeta a receita do FUNDEB para 2018, pela arrecadação do primeiro trimestre, e para os exercícios seguintes acrescido da taxa de inflação e PIB.

Outras receitas correntes

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO%
2015	3.824.205,61	0,00
2016	2.795.832,46	-26,89
2017	5.151.452,40	84,25
2018	8.748.842,32	69,83
2019	3.029.070,05	-65,38
2020	3.087.714,20	1,94
2021	3.394.810,00	9,95

Ainda que as receitas desse grupo tenham arrecadação não regular durante o ano, tomamos por base, a arrecadação do 1º trimestre de 2018, excluída a restituição de PASEP, com um pequeno incremento para os demais exercícios.

Receitas de Capital

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO%
2015	880.295,00	0,00
2016	0,00	-100,00
2017	400.000,00	0,00
2018	800.000,00	100,00
2019	837.250,00	4,66
2020	880.000,00	5,11
2021	915.000,00	3,98

A receita de capital para 2018 foi projetada com base em dados do Setor de Planejamento. Para os demais exercícios, corrigimos o valor pelo IPCA (5%):



Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO%
2015	86.174.973,53	0,00
2016	90.229.781,52	4,71
2017	92.662.275,51	2,70
2018	92.944.694,32	0,30
2019	90.807.885,00	-2,30
2020	94.584.800,00	4,14
2021	99.405.900,00	5,12

* Para 2018, utilizamos como parâmetro a despesa atualizada e para os demais, projetamos 54% da RCL.

Juros e Encargos da Dívida

Metas Anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO%
2015	52.631,46	0,00
2016	76.307,78	44,99
2017	236.724,12	210,22
2018	111.595,91	-52,86
2019	145.358,76	30,25
2020	145.358,76	0,00
2021	145.358,76	0,00

A despesa com a Dívida Pública foi projetada em acordo com as alterações decorrentes da renegociação da dívida do Município com a União Federal, por conta de compensação indevida de INSS, efetuada no exercício de 2010, sobre obrigação patronal de agentes políticos, Processo nº 13766 720436/2016-84; Juros corrigidos para 2019 a 2021 com base na projeção de taxa da SELIC 9,25%, sobre o valor pactuado.

Outras Despesas Correntes

Metas Anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO%
2015	69.489.058,42	0,00
2016	88.687.942,55	27,63
2017	81.656.223,13	-7,93
2018	74.367.506,06	-8,93
2019	64.400.918,46	-13,40
2020	67.136.222,26	4,25
2021	70.711.137,07	5,32

FOLHA DE

Nº

68

Para 2018, tomamos por base o saldo atualizado em março de 2018. Para os exercícios seguintes, a diferença entre as demais categorias de despesa.

Despesas de Capital	VALORES (R\$)	VARIAÇÃO%
Metas anuais		
2015	24.943.111,84	0,00
2016	30.337.611,65	21,63
2017	14.113.335,94	-53,48
2018	10.038.079,60	-28,88
2019	9.767.797,00	-2,69
2020	10.122.518,70	3,63
2021	10.509.273,90	3,82

Valor tomando por base, as obras em andamento que serão concluídas no exercício de 2019. Para os demais, utilizamos a correção pelo IPCA.

Amortização de Dívida	VALORES	VARIAÇÃO
Metas anuais		
2015	181.092,48	0,00
2016	181.092,48	0,00
2017	267.425,12	47,67
2018	118.902,68	-55,54
2019	178.460,28	50,09
2020	178.460,28	0,00
2021	178.460,28	0,00

* A despesa com a Dívida Pública foi projetada em acordo com as alterações decorrentes da renegociação da dívida do Município com a União Federal, por conta de compensação indevida de INSS, efetuada no exercício de 2010, sobre obrigação patronal de agentes políticos, Processo nº 13766 720436/2016-84;



Orçamento Impositivo

Exercício	VALORES	VARIACAO
2015	0,00	0,00
2016	0,00	0,00
2017	0,00	0,00
2018		0,00
2019	2.017.953,00	0,00
2020	2.101.440,00	4,14
2021	2.209.020,00	5,12

* 1,2% da RCL estimada para 2019 na elaboração desta LDO, com base na EMENDA 86/2015

FOLHA DE

Nº 20

90



PROJEÇÃO RECEITA

Especificação	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES							
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições	178.452.827,44	165.203.926,44	170.278.858,37	171.697.694,81	177.050.550,00	184.419.300,00	193.849.600,00
Receitas de Contribuições	13.169.393,80	10.038.320,20	10.319.379,08	13.648.649,24	15.762.468,80	16.304.440,30	17.163.300,00
Receita Patrimonial	2.663.903,49	3.024.258,91	3.224.263,78	3.369.355,65	3.520.000,00	3.700.000,00	3.807.000,00
Receita de Serviços	13.107.190,52	10.533.511,63	3.065.302,08	463.740,58	649.350,00	682.620,00	706.704,50
Transferências Correntes	145.688.134,02	138.812.003,24	148.518.461,03	148.340.925,79	157.005.921,20	163.609.639,70	172.034.885,50
Cota-parte do FPM	21.068.568,58	24.428.652,92	21.573.888,65	23.075.431,30	24.634.000,00	26.000.000,00	27.300.000,00
Cota-parte do Royalties	67.486.116,78	52.864.788,25	62.801.256,26	70.932.000,00	74.602.000,00	76.761.050,80	80.531.562,30
Receitas do FUNDEB	20.796.242,82	21.206.955,96	22.893.989,30	24.487.421,65	26.191.746,20	27.894.209,70	29.782.647,70
Transferência recursos SUS	4.740.348,97	4.382.588,20	5.644.451,29	5.340.303,69	5.576.532,50	5.852.700,00	6.075.015,50
Transferências (CMS Desoneração)	222.385,44	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	3.824.205,61	2.795.832,46	5.151.452,40	5.875.023,54	112.810,00	122.600,00	137.710,00
RECEITAS DE CAPITAL							
Operações de Crédito	880.295,00	-	460.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-
Alienações de Bens	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Capital	843.600,00	-	400.000,00	600.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00
Outras Receitas Capital	36.695,00	-	-	-	-	-	-
Total	179.333.122,44	165.203.926,44	170.678.856,37	172.497.694,81	177.887.800,00	185.299.300,00	194.764.600,00
Deduções para formação do FUNDEB	9.695.894,88	10.941.358,72	10.094.766,21	8.329.544,15	8.867.800,00	9.299.300,00	9.764.600,00
Total Líquido	169.637.227,56	154.262.567,72	160.584.090,16	164.168.150,66	169.000.000,00	176.000.000,00	185.000.000,00

PROJEÇÃO DA DESPESA - 2019

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
DESPESAS CORRENTES	155.716.663,41	178.994.031,85	174.555.222,76	167.423.796,29	158.354.162,22	161.846.381,02	170.262.395,82
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	86.174.973,53	90.229.781,52	92.662.275,51	92.944.694,32	90.807.885,00	94.564.800,00	99.405.900,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	52.631,46	76.307,78	236.724,12	111.595,91	145.358,76	145.358,76	145.358,76
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	69.489.058,42	88.687.942,55	81.656.223,13	74.367.506,06	64.400.918,46	67.136.222,26	70.711.137,07
DESPESAS DE CAPITAL	25.124.204,32	30.518.704,13	14.380.761,06	10.156.982,28	9.946.257,28	10.300.978,98	10.687.734,18
INVESTIMENTOS	22.545.111,84	30.337.611,65	14.113.335,94	10.038.079,60	9.767.797,00	10.122.518,70	10.509.273,90
INVERSOES FINANCEIRAS	2.398.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DE DÍVIDA	181.092,48	181.092,48	267.425,12	118.902,68	178.460,28	178.460,28	178.460,28
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	1.737.708,73	3.699.580,50	3.852.640,00	4.049.870,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	-	0,00	0,00	1.737.708,73	1.681.627,50	1.751.200,00	1.840.850,00
ORÇAMENTO IMPOSITIVO	-	0,00	0,00	0,00	2.017.953,00	2.101.440,00	2.209.020,00
TOTAL DA DESPESA	309.840.867,73	329.512.735,93	338.335.838,22	329.318.972,30	319.000.000,00	325.000.000,00	353.000.000,00

FOLHA DE

Nº

72

P

evolução do PL

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	%	2012	%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO									
Patrimônio/Capital	1.136.971.646,54	833.740.096,04	782.136.810,25	599.155.658,23	511.838.396,07	305.932.491,48	85,43	305.932.491,48	59,77
Reservas	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Acumulado	747.073.182,18	303.231.550,50	51.603.285,79	182.933.152,02	87.317.262,16	205.905.904,59	14,57	205.905.904,59	40,23
TOTAL	389.898.464,36	1.136.971.646,54	833.740.096,04	782.088.810,25	599.155.658,23	511.838.396,07	100,00	511.838.396,07	100,00



DEMONSTRATIVO VII - ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

MUNICÍPIO DE MARATAÍZES - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
ANO DE 2019 a 2021

la 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	LEI	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA		COMPENSAÇÃO
				2019	2021	
IPTU	Isenção	portadores de doenças graves incapacitantes e doenças em estágio terminal	1646/2013	5.000,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15,10 e 5%
IPTU	Isenção	guarda, tutela e adoção de menores por pessoa física	832/2005	5.000,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15,10 e 5%.
IPTU	Isenção	isenção IPTU para contribuintes aposentados e pensionistas	279/1999 (C.T.M) Artigo 189	28.250,00	45.000,00	Anterior a LRF: Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15,10 e 5%.
IPTU	Isenção e remissão	Moradores do Município com idade igual ou superior a 60 anos e deficientes físicos impossibilitados de trabalhar	729/2003	5.000,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15,10 e 5%

IPTU	Isenção	contribuintes com renda inferior a dois salários mínimos	412/2001	5.000,00	5.500,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15,10 e 5%
IPTU/ITBI	Isenção	Programa Minha Casa Minha Vida	1529/2012	,00	,00	,00	Estímulo à aquisição de imóvel próprio. Compensação aumento na receita de IPTU nos exercícios posteriores.
IPTU	redução de alíquota	M.E.I	1951/2017	,00	,00	,00	Incentivo ao Microempreendedor Individual. Apesar do instituto legal não haverá necessidade de compensação visto que o CTM estipula apenas uma alíquota para o Imposto Predial, independente do uso ou faixa de valor venal
IPTU	Desconto em conta única para pagamento a vista do exercício corrente	todos os contribuintes do IPTU	279/1999 (C.T.M) Artigo 220 §§º	700.635,00	770.698,00	847.770,00	Anterior a LRF Estímulo ao pagamento a vista. Compensação aumento na receita tributária própria de exercício corrente e diminuição de inscrição de débitos na dívida ativa e consequentes ações de execução judicial.
ITBI	Redução de alíquota	aquisição de bem imóvel através do Sistema Financeiro da Habitação	279/1999 (C.T.M) Artigo 236 § único	87.923,00	96.700,00	105.403,00	Anterior a LRF incentivo à aquisição da casa própria
TLLF	Isenção	Associações de classe, entidades sindicais e culturais;	279/1999 (C.T.M) Artigo 327	3.700,00	4.200,00	5.000,00	Anterior a LRF Incentivo à cultura de classe do Município. Valor da renúncia compensado através da intensificação da fiscalização do ISSQN e recadastramento das empresas estabelecidas no Município que geram créditos a título de lançamento de taxas.

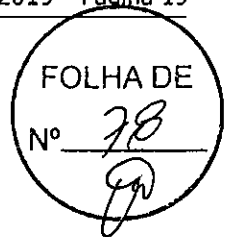
TLFF	Isenção	Empresendedores Individuais	Lei 1951/2017 (Lei geral ME)	228.800,00	263.130,00	302.599,00	Compensação. Ampliação dos lançamentos de cobrança da taxa de fiscalização de localização e funcionamento. Aumento na formalização de negócios e geração de renda e emprego
TLTV	Redução 50% base de cálculo	Moradores do Município	211/98 - Art. 4º	51.100,00	53.700,00	56.400,00	Anterior a LRF incentivo ao emprego e incremento na renda dos moradores do Município
MULTAS/JUROS	Anistia e redução de multas/juros.	REFIM IV - Programa de recuperação fiscal com descontos de juros/multas pagamento à vista e/ou parcelado de débitos inscritos em Dívida Ativa.	1822/2015	1.400,00	,00	,00	Forma de incrementar o recebimento das dívidas e diminuição com despesas de ajuizamento de execução fiscal. Compensação: aumento da receita da Dívida Ativa
MULTAS/JUROS	Anistia e redução de multas/juros e atualização monetária	REFIM V - Programa de recuperação fiscal com descontos de juros/multas pagamento à vista e/ou parcelado de débitos inscritos em Dívida Ativa.	1914/2017	58.750,00	14.575,00	,00	Forma de incrementar o recebimento das dívidas e diminuição com despesas de ajuizamento de execução fiscal. Compensação: aumento da receita da Dívida Ativa
MULTAS/JUROS	Anistia e redução de multas/juros e atualização monetária	REFIM - Programa de recuperação fiscal com descontos de juros/multas pagamento à vista e/ou parcelado de débitos inscritos em Dívida Ativa.	Projeto de lei a ser encaminhado à Câmara Municipal.	262.500,00	65.625,00	16.406,25	Forma de incrementar o recebimento das dívidas e diminuição com despesas de ajuizamento de execução fiscal. Compensação: aumento da receita da Dívida Ativa
TOTAL				1.414.808,00	1.370.328,00	1.402.778,25	

Fonte: Diretoria de Tributos - Secretaria Municipal de Finanças



ANEXO II

METAS FISCAIS



**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2019**

LRF, art. 4º, §2º, Inciso I

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em	Metas Realizadas em	Variação	
	2017*	2017	Valor	%
	(a)	(b)	(c) = (b-a)	(c/a) x 100
Receita Total	158.000.000,00	160.584.092,16	2.584.092,16	1,64
Receitas Primárias (I)	147.434.258,39	157.518.790,08	10.084.531,69	6,84
Despesa Total	158.000.000,00	188.935.983,82	30.935.983,82	19,58
Despesas Primárias (II)	157.846.344,80	187.882.116,17	30.035.771,37	19,03
Resultado Primário (III) = (I-II)	-10.412.086,41	-30.363.326,09	-19.951.239,68	191,62
Resultado Nominal	12.238.366,42	-2.530.559,12	-14.768.925,54	-120,68
Dívida Pública Consolidada	0,00	660.992,99	660.992,99	#DIV/0!
Dívida Consolidada Líquida	-43.297.842,82	-13.577.306,39	29.720.536,43	-68,64

*Fonte: Lei Municipal nº. 1898/2016 (LDO 2017).



MUNICÍPIO DE MARATAÍZES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2019

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ 1,00

EVENTOS	Valor Previsto para 2016
Aumento Permanente da Receita (I)	6.500.000,00
Redução Permanente de Despesa (II)	3.996.000,00
Margem Bruta (III) = (I+II)	10.496.000,00
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	9.996.000,00
Novas DOCC	9.996.000,00
*Impacto do Aumento do Salário	3.000.000,00
*Efetivação de Funcionários	3.161.000,00
*Criação de Cargo em comissão	500.000,00
*Reajuste do Ticket Alimentação	3.335.000,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	500.000,00

ANEXO DE METAS FISCAIS

2019

LRF, art. 4º, § 1º

ESPECIFICAÇÃO	2019			2020			2021		
	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	
	Corrente	Constante	Corrente	Corrente	Constante	Corrente	Constante	Constante	
	(a)		(a)			(a)			
Receita Total	169.000.000,00	162.110.311,75	176.000.000,00	162.331.673,12	185.000.000,00	163.760.290,34			
Receitas Primárias (I)	168.351.650,00	161.488.395,28	175.318.480,00	161.703.080,61	184.294.500,00	163.135.788,26			
Despesa Total	169.000.000,00	162.110.311,75	176.000.000,00	162.331.673,12	185.000.000,00	163.760.290,34			
Despesas Primárias (II)	168.676.180,96	161.799.693,96	175.676.180,96	162.033.002,17	184.676.180,96	163.473.648,72			
Resultado Primário (III) = (I - II)	-324.530,96	-311.300,68	-357.700,96	-329.921,56	-381.680,97	-337.860,47			
Resultado Nominal	178.460,28	171.184,92	178.460,28	164.600,89	178.460,28	157.971,39			
Dívida Pública Consolidada	823.224,36	789.663,65	499.405,32	460.621,03	175.586,28	155.427,35			
Dívida Consolidada Líquida	-8.868.401,24	-8.526.044,35	-9.600.685,30	-8.855.086,96	-10.348.708,15	-9.160.580,82			

Nota: O cálculo das metas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroeconômico:

VARIAVEIS	2017	2018	2019	2020	2021
Inflação Média (% anual) projetada com base no IPCA	5,34	5,4	4,25	4,00	4,20
PIB	1,20	2,10	2,50	2,50	2,57

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

2017
Valor Corrente
2018
Valor Corrente/1,054
2019
Valor Corrente/1,1067
2020
Valor Corrente/1,162035

FOLHA DE

Nº

80

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

2019

LRF, art.4º, §2º, inciso II

VALORES A PREÇOS CORRENTES

ESPECIFICAÇÃO	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021
Receita Total	154.262.567,72	160.584.092,16	4,10	164.168.150,66	2,23	169.000.000,00	2,94	178.000.000,00	4,14	185.000.000,00
Receitas Primárias (I)	143.729.056,09	157.518.790,08	9,59	163.705.374,37	3,93	168.551.650,00	2,94	175.318.480,00	4,14	184.294.500,00
Despesa Total	209.512.735,98	188.935.983,52	-9,82	179.318.487,30	-5,09	169.000.000,00	-5,75	178.000.000,00	4,14	185.000.000,00
Despesas Primárias (II)	209.255.335,72	188.431.834,58	-9,95	179.087.988,71	-4,96	168.676.180,96	-5,91	175.678.180,96	4,15	184.678.180,96
Resultado Primário (III) = (I - II)	-65.526.279,63	-30.913.044,30	-52,82	-15.382.614,34	-50,24	-324.530,96	-97,99	-357.700,96	-10,22	-381.680,97
Resultado Nominal	53.202.238,42	28.005.644,20	-47,36	10.469.670,49	-62,62	178.460,28	-99,30	178.460,28	0,00	178.460,28
Dívida Pública Consolidada	75.455,20	660.992,99	0,00	1.147.043,40	0,00	823.224,36	0,00	499.405,32	0,00	175.586,28
Dívida Consolidada Líquida	-44.113.420,18	-16.107.775,98	-63,49	-8.168.664,61	-49,29	-8.888.401,24	8,81	-9.800.686,30	8,01	-10.348.708,15

VALORES A PREÇOS CONSTANTES

ESPECIFICAÇÃO	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021
Receita Total	169.904.792,09	167.810.376,31	-1,23	164.168.150,66	-2,17	162.110.311,75	-1,25	162.331.673,12	0,14	163.760.290,34
Receitas Primárias (I)	158.303.182,38	164.607.135,63	3,98	163.705.374,37	-0,55	161.488.393,28	-1,35	161.703.080,61	0,13	163.135.789,26
Despesa Total	230.767.327,41	197.436.103,09	-14,44	179.318.487,30	-9,18	162.110.311,75	-9,60	162.331.673,12	0,14	163.760.290,34
Despesas Primárias (II)	230.473.826,76	196.911.267,14	-14,56	179.087.988,71	-9,05	161.799.693,96	-9,65	162.033.002,17	0,14	163.473.648,72
Resultado Primário (III) = (I - II)	-72.170.644,38	-32.304.131,50	-55,24	-15.382.614,34	-62,38	-311.300,68	-97,98	-329.921,56	5,98	-337.860,47
Resultado Nominal	58.595.945,40	29.265.888,19	-50,06	10.469.670,49	-64,23	171.184,92	-98,36	164.600,89	-3,85	157.971,39
Dívida Pública Consolidada	83.106,35	690.737,67	0,00	1.147.043,40	0,00	789.663,65	0,00	460.621,03	0,00	155.427,35
Dívida Consolidada Líquida	-48.586.520,99	-16.832.625,90	-65,36	-8.168.664,61	-51,47	-8.528.044,35	4,38	-8.653.086,98	3,88	-9.160.580,82

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

ÍNDICE DE INFLAÇÃO	2017	2018	2019	2020	2021
2016					
6,35	5,4	4,50	4,25	4,00	4,20

2016	
Valor Corrente x 1,1014	
2017	
Valor Corrente x 1,045	
2018	
Valor Corrente	
2019	
Valor Corrente/1,0425	
2020	
Valor Corrente/1,0842	
2021	
Valor Corrente/1,1297	





ANEXO III

RISCOS FISCAIS

MARATAÍZES - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
2019

PASSIVOS CONTINGENTES		Valor	PROVIDÊNCIAS	Valor
DESCRIÇÃO			DESCRIÇÃO	
Despesas oriundas de situações de emergência e/ou calamidade pública, como: enchentes, epidemias, entre outros.				
Demandas Judiciais****	Ações Judiciais em andamento contra a Prefeitura, nas quais haja a probabilidade de que o ganho de causa venha a ser da outra parte.	25.000,00	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência	1.625.000,00
SUBTOTAL		1.600.000,00	SUBTOTAL	1.625.000,00

DEMAIS RISCOS PASSIVOS		Valor	PROVIDÊNCIAS	Valor
DESCRIÇÃO			DESCRIÇÃO	
Frustração de Arrecadação***	Arrecadação prevista maior que a arrecadada causando desequilíbrio também no resultado primário.	1.000.000,00	Limitação de empenho	1.000.000,00
Discrepância de Projeções*	Projeção de arrecadação feita com índices não praticados na data da execução da despesa/receita.		Limitação de empenho	
Restituição de Tributos e Convênios**	Tributos retidos indevidamente na fonte e/ou Convênios glosados ou saldos não utilizados.	300.000,00	Limitação de empenho	300.000,00
Assunção de Passivos*****	Incremento do Plano de Cargo, Carreira e Salário dos Servidores Municipais.	9.996.000,00	Abertura de crédito adicional com suporte em anulação de dotações de despesas discricionárias, tais como investimentos e/ou outras despesas correntes.	9.996.000,00
SUBTOTAL		11.296.000,00	SUBTOTAL	11.296.000,00
TOTAL		12.921.000,00	TOTAL	12.921.000,00

** Possivelmente convênio com prazo expirado, salvo prorrogação.

**** Média pelas demandas de 2017

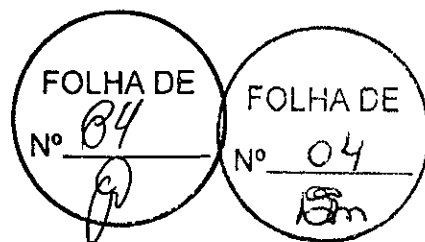
***** Reajuste salarial, efetivação de servidores, reajustes de ticket alimentação





Prefeitura Municipal de Marataízes
Estado do Espírito Santo

Secretaria de Governo



LEI COMPLEMENTAR Nº 2.038 DE 26 DE FEVEREIRO DE 2019

DIÁRIO Nº 2685
NC 26.02 19
RESOLUÇÃO Nº 19

DISPÕE SOBRE ALTERAÇÃO DOS ANEXOS I, II e III DA LEI COMPLEMENTAR Nº 2.018, DE 06 DE JULHO DE 2018 – LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO, DO MUNICÍPIO DE MARATAÍZES PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019

O Prefeito Municipal de Marataízes, Estado do Espírito Santo, no uso de suas atribuições legais, faz saber que a Câmara Municipal aprovou e ele sanciona a seguinte Lei:

Art. 1º – Ficam alterados os anexos da Lei de Diretrizes Orçamentárias Anual – LDO/2019 explicitados na Lei Complementar nº 2.018/18, a saber: Anexo I – Memória e Metodologia de Cálculo; Anexo II – Metas Fiscais; Anexo III – Riscos Fiscais.

Art. 2º – Ficam inclusos os documentos supracitados passando a vigorar conforme redação e dados dos anexos desta Lei Complementar.

Art. 3º – Esta Lei Complementar entra em vigência na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Marataízes/ES, 26 de Fevereiro de 2019.

ROBERTINO BATISTA DA SILVA
Prefeito Municipal



ANEXO I

MEMÓRIA E METODOLOGIA
DE CÁLCULO

MEMÓRIA DE CÁLCULO DA METAS ANUAIS PARA O RESULTADO PRIMÁRIO
2019

ACIMA DA LINHA							
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITA TOTAL	169.637.127,58	154.262.567,72	160.584.092,16	164.168.150,66	169.000.000,00	176.000.000,00	185.000.000,00
RECEITAS CORRENTES (I)	168.756.832,38	154.262.567,72	160.184.092,16	163.368.150,66	168.162.750,00	175.120.000,00	184.085.000,00
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	13.169.393,80	10.036.320,20	10.319.379,08	10.774.830,46	12.846.208,75	13.339.326,10	13.906.200,00
Receita de Contribuição	2.663.903,49	3.024.258,91	3.224.263,78	3.369.355,65	3.520.000,00	3.700.000,00	3.807.000,00
Receita Patrimonial	13.107.190,52	10.533.511,63	3.065.302,08	463.740,58	649.350,00	682.620,00	706.704,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (II)	13.107.184,43	10.533.511,63	3.065.302,08	462.776,28	648.350,00	681.520,00	705.500,00
Outras Receitas Patrimoniais	145.688.134,02	138.812.003,24	148.518.451,03	148.340.826,79	157.005.921,20	163.609.639,70	172.034.885,50
Transferências Correntes	3.824.205,61	2.795.632,46	5.151.452,40	8.748.842,32	3.029.070,05	3.087.714,20	3.394.810,00
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Financeiras (III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Restantes	-9.595.994,96	-10.941.358,72	-10.094.766,21	-8.329.544,15	-8.867.800,00	-9.239.300,00	-9.764.600,00
Dedicação para formação do FUNDEB	155.649.648,15	143.729.056,09	157.118.790,08	162.905.374,37	167.514.400,00	174.438.480,00	183.379.500,00
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I) - (II) - (III)	880.295,00	0,00	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (V)	-	-	-	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (VI)	-	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS (VII)	-	-	-	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-	-	-	-
Recetta de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)	-	-	-	-	-	-	-
Recetta de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	-	-	-	-	-	-	-
Outras Alienações de Bens	843.600,00	-	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00
Transferências de Capital	36.695,00	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	-	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital Primárias	880.295,00	-	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V) + (VIII) + (IX) + (X)	156.529.943,15	143.729.056,09	157.518.790,08	163.705.374,37	168.351.650,00	175.318.480,00	184.294.500,00
RECEITAS PRIMÁRIAS (XII) = (IV) + (XI)	157.409.888,53	143.729.056,09	157.918.580,08	164.505.748,74	176.183.901,00	176.208.480,00	185.000.000,00
DESPESA TOTAL	155.716.663,41	178.994.031,85	174.555.222,76	167.312.200,38	155.354.162,22	161.846.381,02	170.262.395,62
DESPESAS CORRENTES (XIII)	86.174.973,53	90.229.781,52	92.662.275,51	92.944.694,32	90.807.885,00	94.564.800,00	99.405.900,00
Pessoal e Encargos Sociais	52.631,46	76.307,78	236.724,12	111.595,91	145.358,76	145.358,76	145.358,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (XIV)	69.489.058,42	88.637.942,55	81.656.223,13	74.367.506,06	64.400.918,46	67.136.222,26	70.711.137,07
Outras Despesas Correntes	155.664.031,95	178.917.724,07	174.318.498,64	167.312.200,38	155.208.803,46	161.701.022,26	170.117.037,06
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII) - (XIV)	25.124.204,32	30.516.704,13	14.380.761,06	10.156.982,28	9.946.257,28	10.300.978,98	10.687.734,18
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	22.545.111,84	30.337.611,65	14.113.335,94	10.038.079,60	9.767.797,00	10.122.518,70	10.509.273,90
Investimentos	2.398.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Capital Integralizado (XVIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Crédito (XIX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FOLHA DE

Nº 06

FOLHA DE

Nº 06

15m

	2015	2016	2017	2018 - G	2019	2020	2021 - H
Demais Investições Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (XX)	181.092,48	181.092,48	267.425,12	118.562,68	178.460,28	178.460,28	178.460,28
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXII)-(XVI)-(VII)-(VIII)-(IX)-(X)	24.943,111,84	30.337,611,65	14.113,335,94	10.038,079,90	9.767.791,00	10.122.518,70	10.509.273,90
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXI)	0,00	0,00	0,00	1.737.708,73	3.699.580,50	3.852.640,00	4.049.870,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII)-(XV)-(XII)-(XXII)	180.807.143,79	209.255.315,72	188.431.834,58	179.087.988,71	168.876.180,96	175.676.180,96	184.676.180,96
RESULTADO PRIMÁRIO-Abaixo da linha (XXIV)-(XIIa)-(XIIb)-(XXIII)-(XXIIc)	-24.077.200,64	-65.526.279,63	-30.913.044,50	-15.382.614,34	-324.530,96	-357.700,96	-381.680,87
JUROS NOMINAIS							
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)	13.107.184,43	10.533.511,63	3.065.302,08	462.776,28	648.350,00	681.520,00	705.500,00
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)	52.631,46	76.307,78	236.724,12	111.595,91	145.358,76	145.358,76	145.358,76
RESULTADO NOMINAL-Abaixo da linha (XXVII)-(XXIV)-(XXV)-(XXVI)	-11.022.647,67	-55.089.075,78	-28.084.466,54	-15.031.433,96	178.460,28	178.460,28	178.460,27
ABAIXO DA LINHA							
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	2015 - B	2016 - C	2017 - D	2018 - E	2019 - F	2020 - G	2021 - H
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	75.455,20	75.455,20	660.892,99	1.147.043,40	823.224,36	499.405,32	175.586,28
DEDUÇÕES (XXIX)	97.391.113,80	44.188.875,38	14.238.209,85	9.315.708,01	9.711.625,60	10.100.090,62	10.524.294,43
Disponibilidade de Caixa Bruta	97.340.732,93	44.146.480,57	14.188.424,27	9.314.839,01	9.710.719,67	10.099.148,45	10.523.312,89
Disponibilidade de Caixa Bruta (-) Resto a Pagar Processos (XXX)	102.904.254,80	48.222.354,82	16.841.382,66	12.631.037,00	13.167.856,07	13.694.570,31	14.289.742,26
Demais Haveres Financeiros	5.563.531,87	4.075.874,25	2.652.958,38	3.316.197,99	3.457.136,40	3.595.421,86	3.746.429,58
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII)-(XXX)	50.380,87	42.384,81	49.785,58	869,00	995,93	942,17	981,74
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da linha (XXXII) = (XXXI) - (XXXIb) - (XXXIc)	-97.315.658,60	-44.113.420,18	-16.107.775,69	-8.168.664,61	-8.898.401,24	-9.600.685,30	-10.348.708,15
	12.934.138,58	53.202.238,42	28.005.644,20	10.469.670,49	719.736,63	712.284,06	748.022,85

*PARA OS EXERCÍCIOS DE 2015 A 2018 MANTIVEMOS A METODOLOGIA UTILIZADA NAS LDO'S DOS MESMOS EXERCÍCIOS QUE FORAM FEITAS COM BASE NA 5ª, 6ª e 7ª Edição do Manual de Anexos Fiscais do Tesouro Nacional, 2019 A 2021 ADEQUAMOS A 9ª EDIÇÃO DO REFERIDO MANUAL.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
VARIACÃO SALDO RPP = (XXXIII) - (XXXa) - (XXXb)	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.938,41	-138.285,46	-151.007,72
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)	0,00	0,00	2.530.559,12	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIACÃO CAMBIAL (XXXV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PAGAMENTOS DE PRECATORIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	36,93	36,24	39,57
OUTROS AJUSTES (XXXVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da linha (XXXVIII) = (XXXII) - (XXXIII) - (XXXIV) - (XXXV) - (XXXVI) - (XXXVII)	12.934.138,58	53.202.238,42	28.005.644,20	10.469.670,49	860.711,98	850.605,76	899.070,14

*PARA OS EXERCÍCIOS DE 2015 A 2016 MANTIVEMOS A METODOLOGIA UTILIZADA NAS LDO'S DOS MESMOS EXERCÍCIOS QUE FORAM FEITAS COM BASE NA 5ª, 6ª e 7ª Edição do Manual de Anexos Fiscais do Tesouro Nacional, 2019 A 2021 ADEQUAMOS A 9ª EDIÇÃO DO REFERIDO MANUAL.

RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da linha (XXXIX) = (XXXVIII) - (XXXVII)	-120.414,39	42.745.034,57	25.177.066,24	10.118.490,12	357.720,74	314.444,52	338.928,80
---	-------------	---------------	---------------	---------------	------------	------------	------------



FOLHA DE
Nº 08
Bm

FOLHA DE
Nº 89
Bm

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
INFORMAÇÕES ADICIONAIS							
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	73.043.610,19	74.672.795,21	32.083.846,13	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais	79.043.610,19	74.672.795,21	12.083.846,13	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00

NOTA: O município não possui Regime Próprio de Previdência

Nota: O Resultado Primário e Nominal foram elaborados para meta fiscal de acordo com a Metodologia "Acima da Linha" conforme Portaria STN nº 495 de 06/06/2017.

MEMÓRIA DE CÁLCULO PARA AS PRINCIPAIS RECEITAS E DESPESAS 2019

VARIÁVEIS	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inflação Média (% anual) projetada com base no IPCA	6,41	6,35	5,34	4,50	4,25	4,00	4,20


Receita Tributária	VALOR (R\$)	VARIACAO %
Metas anuais		
2015	13.169.393,80	0,00
2016	10.038.320,20	-23,78
2017	10.319.379,08	2,80
2018	10.774.830,46	4,41
2019	12.846.208,75	19,22
2020	13.339.326,10	3,84
2021	13.906.200,00	4,25

Em virtude da receita tributária não ter uma arrecadação regular durante o exercício, como o IPTU, por exemplo, que concentra sua arrecadação no primeiro trimestre, mantivemos, para 2018, o valor estimado na LOA. Para 2019, lançamos a estimativa com base em informações do setor tributário sendo os exercícios seguintes, corrigidos pelo IPCA.. O ISS, também foi projetado com base no cenário macroeconômico (PIB e inflação). Para o exercício de 2019 e seguintes, utilizamos o índice inflacionário previsto pelo BCB em 4,5% e PIB, assim como as demais receitas tributárias.

Transferências Correntes

Coleta do Fundo de Participação dos Municípios	VALOR (R\$)	VARIACAO %
Metas anuais		
2015	21.068.568,58	0,00
2016	24.428.652,92	15,95
2017	21.573.888,65	-11,69
2018	25.159.661,60	16,62
2019	26.860.000,00	6,76
2020	28.410.000,00	5,77
2021	29.842.000,00	5,04

A receita da cota-parte do FPM foi reestimada, para 2018, considerando o valor arrecadado em 2017 com o incremento da taxa de inflação e PIB, assim como para os demais exercícios.



Cota-parte do Fundo de Compensações Financeiras (royalties)

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	67.466.116,78	0,00
2016	52.864.788,25	-21,64
2017	62.801.256,26	18,80
2018	70.932.000,00	12,95
2019	74.602.000,00	5,17
2020	76.781.050,80	2,92
2021	80.531.562,30	4,88

Projetamos a arrecadação para 2019, com base na arrecadação do 1º trimestre de 2018, acrescida das taxas do PIB e inflação, com alguns ajustes.

Transferências de Recursos do SUS

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	4.740.348,97	0,00
2016	4.382.588,20	-7,55
2017	5.644.451,29	28,79
2018	5.340.303,69	-5,39
2019	5.576.532,50	4,42
2020	5.852.700,00	4,95
2021	6.075.015,50	3,80

Por se tratar de recursos que regra geral advém de programas nos quais os repasses são efetuados mês a mês com valores fixos, tomamos como baseos valores informados pela Secretaria de Saúde, de previsão de arrecadação para 2019.



Receitas do FUNDEB

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIACAO %
2015	20.796.242,82	0,00
2016	21.206.955,96	1,97
2017	22.893.999,30	7,96
2018	24.487.421,65	6,96
2019	26.191.746,20	6,96
2020	27.894.209,70	6,50
2021	29.782.647,70	6,77

Como o valor repassado do FUNDEB depende do número de alunos matriculados na rede municipal e do valor arrecadado das da receitas que o compõem, quais sejam ICMS FPE, FPM, IPI, ITR, LC/87, IPVA, as oscilações nessas receitas influenciam diretamente o repasse. Em face disso, reprojetaamos a receita do FUNDEB para 2018, pela arrecadação do primeiro trimestre, e para os exercícios seguintes acrescido da taxa de inflação e PIB.

Outras receitas correntes

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIAÇÃO %
2015	3.824.205,61	0,00
2016	2.795.832,46	-26,89
2017	5.151.452,40	84,25
2018	8.748.842,32	69,83
2019	3.029.070,05	-65,38
2020	3.087.714,20	1,94
2021	3.394.810,00	9,95

Ainda que as receitas desse grupo tenham arrecadação não regular durante o ano, tomamos por base, a arrecadação do 1º trimestre de 2018 excluída a restituição de PASEP, com um pequeno incremento para os demais exercícios.

Receitas de Capital

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIAÇÃO %
2015	880.295,00	0,00
2016	0,00	-100,00
2017	400.000,00	0,00
2018	800.000,00	100,00
2019	837.250,00	4,66
2020	880.000,00	5,11
2021	915.000,00	3,98

A receita de capital para 2018 foi projetada com base em dados do Setor de Planejamento. Para os demais exercícios, corrigimos o valor pelo IPCA (5%).



FOLHA DE
Nº 93
P

Pessoal e Encargos Sociais

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIAÇÃO %
2015	86.174.973,53	0,00
2016	90.229.781,52	4,71
2017	92.662.275,51	2,70
2018	92.944.694,32	0,30
2019	90.807.885,00	-2,30
2020	94.564.800,00	4,14
2021	99.405.900,00	5,12

* Para 2018 utilizamos como parâmetro a despesa atualizada e para os demais, projetamos 54% da RCL

Juros e Encargos da Dívida

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIAÇÃO %
2015	52.631,46	0,00
2016	76.307,78	44,99
2017	236.724,12	210,22
2018	111.595,91	-52,86
2019	145.358,76	30,25
2020	145.358,76	0,00
2021	145.358,76	0,00

A despesa com a Dívida Pública foi projetada em acordo com as alterações decorrentes da renegociação da dívida do Município com a União Federal, por conta de compensação indevida de INSS, efetuada no exercício de 2010, sobre obrigação patronal de agentes políticos, Processo nº 13766 720436/2016-84, Juros corrigidos para 2019 a 2021 com base na projeção de taxa da SELIC 9,25%, sobre o valor pactuado.

Outras Despesas Correntes

Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIAÇÃO %
2015	69.489.058,42	0,00
2016	88.687.942,55	27,63
2017	81.656.223,13	-7,93
2018	74.367.506,06	-8,93
2019	64.400.918,46	-13,40
2020	67.136.222,26	4,25
2021	70.711.137,07	5,32



Para 2018, tomamos por base o saldo atualizado em março de 2018. Para os exercícios seguintes, a diferença entre as demais categorias de despesa.

Despesas de Capital Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIAÇÃO %
2015	24.943.111,84	0,00
2016	30.337.611,66	21,63
2017	14.113.335,94	-53,48
2018	10.038.079,60	-28,88
2019	9.767.797,00	-2,69
2020	10.122.518,70	3,63
2021	10.509.273,90	3,82

Valor tomando por base as obras em andamento que serão concluídas no exercício de 2019. Para os demais, utilizamos a correção pelo IPCA.

Amortização de Dívida Metas anuais	VALOR (R\$)	VARIAÇÃO %
2015	181.092,48	0,00
2016	181.092,48	0,00
2017	267.425,12	47,67
2018	118.902,68	-55,54
2019	178.460,28	50,09
2020	178.460,28	0,00
2021	178.460,28	0,00

* A despesa com a Dívida Pública foi projetada em acordo com as alterações decorrentes da renegociação da dívida do Município com a União Federal, por conta de compensação indevida de INSS, efetuada no exercício de 2010, sobre obrigação patronal de agentes políticos, Processo nº 13766 720436/2016-84;





Orçamento Impositivo

1 - Metas anuais	2 - VALOR (R\$)	3 - VARIACAO %
2015	0,00	0,00
2016	0,00	0,00
2017	0,00	0,00
2018		0,00
2019	2.017.953,00	0,00
2020	2.101.440,00	4,14
2021	2.209.020,00	5,12

* 1,2% da RCL estimada para 2019 na elaboração desta LDO, com base na EMENDA 86/2015



FOLHA DE
Nº 98

PROJEÇÃO RECEITA

Especificação	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES	178.452.827,44	165.203.926,44	170.278.858,37	171.697.694,81	177.050.550,00	184.419.300,00	193.849.600,00
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições	13.193.393,80	10.038.320,20	10.319.373,08	13.648.649,24	15.762.465,80	16.304.480,30	17.153.300,00
Receitas de Contribuições	2.663.903,49	3.024.288,91	3.224.263,78	3.369.355,65	3.520.000,00	3.700.000,00	3.807.000,00
Receita Patrimonial	13.107.190,52	10.533.511,63	3.065.302,08	463.740,58	649.350,00	582.520,00	706.704,50
Receita de Serviços	-	-	-	-	-	-	-
Transferências Correntes	145.599.134,02	138.812.003,24	146.518.461,03	148.340.925,79	157.005.921,20	163.609.639,70	172.034.885,50
Cota-parte do FPM	21.068.568,58	24.428.652,52	21.573.889,65	23.075.431,30	24.634.000,00	26.000.000,00	27.300.000,00
Cota-parte do Royalties	67.469.116,78	52.864.788,25	62.801.256,26	70.932.000,00	74.602.000,00	76.781.050,80	80.531.562,30
Receitas do FUNDEB	20.796.242,82	21.206.955,96	22.893.999,30	24.487.421,65	26.191.746,20	27.894.209,70	29.782.647,70
Transferência recursos SUS	4.740.348,97	4.382.588,20	5.644.451,29	5.340.303,69	5.576.532,50	5.852.700,00	6.075.015,50
Transferências ICMS Desonerção	222.385,44	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	3.824.205,61	2.795.832,46	5.151.452,40	5.875.023,54	112.810,00	122.500,00	137.710,00
RECEITAS DE CAPITAL	880.295,00	-	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00
Operações de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-
Alienações de Bens	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Capital	843.600,00	-	400.000,00	800.000,00	837.250,00	880.000,00	915.000,00
Outras Receitas Capital	36.695,00	-	-	-	-	-	-
Total	179.333.122,44	165.203.926,44	170.678.858,37	172.497.694,81	177.887.800,00	185.299.300,00	194.764.600,00
Deduções para formação do FUNDEB	9.695.994,86	10.941.358,72	10.094.766,21	8.329.544,15	8.887.800,00	9.299.300,00	9.764.600,00
Total Líquido	169.637.127,58	154.262.567,72	160.584.092,16	164.168.150,66	169.000.000,00	176.000.000,00	185.000.000,00

PROJEÇÃO DA DESPESA - 2019

CATEGORIA ECONOMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	2015	2016	2017	2018 ATUALIZADO	2019	2020	2021
DESPESAS CORRENTES	155.716.663,41	178.994.031,85	174.555.222,76	167.423.796,29	155.354.162,22	161.846.381,02	170.262.395,82
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	86.174.973,53	90.229.781,52	92.662.275,51	92.944.694,32	90.807.885,00	94.564.800,00	99.405.900,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	52.631,46	76.307,78	236.724,12	111.595,91	145.358,76	145.358,76	145.358,76
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	69.489.058,42	88.687.942,55	81.556.223,13	74.367.506,06	64.400.918,45	67.136.222,26	70.711.137,07
DESPESAS DE CAPITAL	25.124.204,32	30.518.704,13	14.380.761,06	10.156.982,28	9.946.257,28	10.300.978,98	10.687.734,18
INVESTIMENTOS	22.545.111,84	30.337.611,65	14.113.335,94	10.038.079,60	9.767.797,00	10.122.518,70	10.509.273,90
INVERSOES FINANCEIRAS	2.398.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DE DIVIDA	181.092,48	181.092,48	267.425,12	118.902,68	178.460,28	178.460,28	178.460,28
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	1.737.708,73	3.699.580,50	3.852.640,00	4.049.870,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	-	0,00	0,00	1.737.708,73	1.681.627,50	1.751.200,00	1.840.850,00
ORÇAMENTO IMPOSITIVO	-	0,00	0,00	0,00	2.017.953,00	2.101.440,00	2.209.020,00
TOTAL DA DESPESA	180.840.867,73	209.512.735,98	188.935.983,82	179.318.487,30	169.000.000,00	176.000.000,00	185.000.000,00



evolução do PL

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2019

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	%	%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO								
Patrimônio/Capital	1.136.971.646,54	833.740.096,04	782.136.810,25	599.165.658,23	511.838.396,07	305.932.491,48	85,43	59,77
Reservas	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Acumulado	747.073.182,18	303.231.550,50	51.603.285,79	182.933.152,02	87.317.262,16	205.905.904,59	14,57	40,23
TOTAL	389.898.464,36	1.136.971.646,54	833.740.096,04	782.088.810,25	599.155.658,23	511.838.396,07	100,00	100,00



DEMONSTRATIVA O VII - ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

MUNICÍPIO DE MARATAIZES-ES
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS

ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
 ANO DE 2019 a 2021

§ 1º LRF, art. 4º, § 2º (inciso V)

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	L.E.I	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
				2019	2020	2021	
IPTU	Isenção	portadores de doenças graves incapacitantes e doenças em estágio terminal	1646/2013	5.000,00	5.500,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15,10 e 5%
IPTU	Isenção	guarda, tutela e adoção de menores por pessoa física	832/2005	5.000,00	5.500,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15,10 e 5%
IPTU	Isenção	isenção IPTU para contribuintes aposentados e pensionistas	279/1999 (C.T.M) Artigo 189	28.250,00	29.700,00	45.000,00	<u>Anterior a LRF</u> Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15,10 e 5%
IPTU	Isenção e remissão	Membros do Município com idade igual ou superior a 60 anos e deficientes físicos impossibilitados de trabalhar	729/2003	5.000,00	5.500,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPTU, decorrente da ampliação de sua base de cálculo, em função de ações de recadastramento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25/20/15/10 e 5% para 15,10 e 5%



IPTU	Isenção	contribuintes com renda inferior a dois salários mínimos	412/2001	5.000,00	5.500,00	6.050,00	Aumento da arrecadação do IPTU decorrente da ampliação de sua base de cálculo em função de ações de reordenamento imobiliário e diminuição dos valores de descontos do IPTU passando de 25,201510 e 5% para 15,10 e 5%
IPTU/ITBI	Isenção	Programa Minha Casa Minha Vida	1529/2012	,00	,00	,00	Estímulo à aquisição de imóvel próprio. Compensação aumento na receita de IPTU nos exercícios posteriores
IPTU	redução de alíquota	M.F.I	1951/2017	,00	,00	,00	Incentivo ao Microempreendedor Individual. Apesar do instituto legal não haverá necessidade de compensação visto que o (TM) estipula apenas uma alíquota para o Imposto Predial, independente da natureza fixa de valor venal
IPTU	Desconto em conta única para pagamento a vista do exercício corrente	todos os contribuintes do IPTU	279/1999 (C.T.M) Artigo 220 §§º	700.635,00	770.698,00	947.770,00	Anterior a LRF Estímulo ao pagamento a vista Compensação aumento na receita tributária própria de exercício corrente e diminuição de inscrição de débitos na dívida ativa e consequentes ações de execução judicial
ITBI	Redução de alíquota	aquisição de bem móvel através do Sistema Financeiro da Habitação	279/1999 (C.T.M) Artigo 236 § único	87.923,00	96.700,00	105.403,00	Anterior a LRF incentivo à aquisição da casa própria
TILFF	Isenção	Associações de classe, entidades sindicais e culturais,	279/1999 (C.T.M) Artigo 327	3.700,00	4.200,00	5.000,00	Anterior a LRF Incentivo à cultura de classe do Município. Valor da renúncia compensado através da intensificação da fiscalização do ISSQN e recolhimento das empresas estabelecidas no Município que geram créditos a título de lançamento de taxas

TL.FP	Isenção	Empreendedores Individuais	Lei 1951/2017 (Lei geral MF)	228.800,00	263.130,00	302.599,00	Compensação Ampliação dos lançamentos de cobrança da taxa de fiscalização de licencição e funcionamento. Aumento na formalização de negócios e geração de renda e emprego.
TL.IV	Redução 30% base de cálculo	Moradores do Município	211798 - Art. 4º	51.100,00	53.700,00	56.600,00	Anterior = LRF incentivo ao emprego e incremento na renda dos moradores do Município
MULTAS/JUROS	Auxílio e redução de multas/juros	REFIM IV - Programa de recuperação fiscal com descontos de juros/multas pagamento à vista e/ou parcelado de débitos inscritos em Dívida Ativa.	1822/2015	1.409,00	,00	,00	Forma de incrementar o recebimento das dívidas e diminuição com despesas de ajustamento de execução fiscal. Compensação aumento da receita da Dívida Ativa.
MULTAS/JUROS	Anistia e redução de multas/juros e atualização monetária	REFIM V - Programa de recuperação fiscal com descontos de juros/multas pagamento à vista e/ou parcelado de débitos inscritos em Dívida Ativa	1914/2017	58.750,00	14.575,00	,00	Forma de incrementar o recebimento das dívidas e diminuição com despesas de ajustamento de execução fiscal. Compensação aumento da receita da Dívida Ativa.
MULTAS/JUROS	Anistia e redução de multas/juros e atualização monetária	REFIM - Programa de recuperação fiscal com descontos de juros/multas pagamento à vista e/ou parcelado de débitos inscritos em Dívida Ativa.	Projeto de lei, a ser encaminhado à Câmara Municipal.	262.500,00	65.625,00	16.406,25	Forma de incrementar o recebimento das dívidas e diminuição com despesas de ajustamento de execução fiscal. Compensação aumento da receita da Dívida Ativa.
TOTAL				1.414.808,00	1.320.329,00	1.402.778,25	

Fonte: Diretoria de Tributos - Secretaria Municipal de Finanças

ANEXO II
METAS FISCAIS

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2019

LRF, art. 4º, §2º, inciso I

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas	Metas	Variação	
	em	Realizadas em	Valor	%
	2017*	2017	(c) = (b-a)	(c/a) x 100
	(a)	(b)	(c) = (b-a)	(c/a) x 100
Receita Total	158.000.000,00	160.584.092,16	2.584.092,16	1,64
Receitas Primárias (I)	147.434.258,39	157.518.790,08	10.084.531,69	6,84
Despesa Total	158.000.000,00	188.935.983,82	30.935.983,82	19,58
Despesas Primárias (II)	157.846.344,80	187.882.116,17	30.035.771,37	19,03
Resultado Primário (III) = (I-II)	-10.412.086,41	-30.363.326,09	-19.951.239,68	191,62
Resultado Nominal	12.238.366,42	-2.530.559,12	-14.768.925,54	-120,68
Dívida Pública Consolidada	0,00	660.992,99	660.992,99	#DIV/0!
Dívida Consolidada Líquida	-43.297.842,82	-13.577.306,39	29.720.536,43	-68,64

*Fonte: Lei Municipal nº. 1898/2016 (LDO 2017).

MUNICÍPIO DE MARATÁZES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATORIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2019

LRF art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ 1,00

EVENTOS	Valor Previsto para 2016
Aumento Permanente da Receita (I)	6.500.000,00
Redução Permanente de Despesa (II)	3.996.000,00
Margem Bruta (III) = (I+II)	10.496.000,00
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	9.996.000,00
Novas DOCC	9.996.000,00
*Impacto do Aumento do Salário	3.000.000,00
*Efetivação de Funcionários	3.161.000,00
*Criação de Cargo em comissão	500.000,00
*Reajuste do Ticket Alimentação	3.335.000,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	500.000,00

ANEXO DE METAS FISCAIS
2019

LRF, art. 4º, § 1º

ESPECIFICAÇÃO	2019		2020		2021	
	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor
	Corrente	Constante	Corrente	Constante	Corrente	Constante
	(a)		(a)		(a)	
Receita Total	169.000.000,00	162.110.311,75	176.000.000,00	162.331.673,12	185.000.000,00	163.760.290,34
Receitas Prévias (I)	168.351.650,00	161.488.393,28	175.318.480,00	161.703.080,61	184.294.500,00	163.135.788,26
Despesa Total	166.000.000,00	162.110.311,75	176.030.000,00	162.331.673,12	185.000.000,00	163.760.290,34
Despesas Primárias (II)	168.676.180,96	161.799.693,96	175.676.180,96	162.033.002,17	184.676.180,96	163.473.648,72
Resultado Primário (III) = (I - II)	-324.530,96	-311.300,66	-357.700,96	-329.921,56	-381.680,97	-337.860,47
Resultado Nominal	178.460,28	171.184,82	178.460,28	164.600,89	178.460,28	157.971,59
Dívida Pública Consolidada	823.224,36	789.653,65	499.405,32	460.621,03	175.596,28	155.427,35
Dívida Consolidada Líquida	-8.898.401,24	-8.526.044,35	-9.600.665,30	-8.855.086,98	-10.348.708,15	-9.160.580,82

Nota: O cálculo das metas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroeconômico:

VARIAVEIS	2017	2018	2019	2020	2021
Inflação Média (% anual) projetada com base no IPCA	5,34	5,4	4,25	4,00	4,20
PIB	1,20	2,10	2,50	2,50	2,57

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

2017
Valor Corrente
2018
Valor Corrente/1,054
2019
Valor Corrente/1,1067
2020
Valor Corrente/1,162035

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

2019

LRF, art. 4º, §2º, inciso II

VALORES A PREÇOS CORRENTES

ESPECIFICAÇÃO	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021
Receita Total	154.262.567,72	160.584.092,16	4,10	164.168.150,66	2,23	169.000.000,00	2,94	176.000.000,00	4,14	185.000.000,00
Receitas Primárias (I)	143.729.056,09	157.518.790,08	9,59	163.705.374,37	3,93	168.351.850,00	2,84	175.318.480,00	4,14	184.294.500,00
Despesa Total	209.512.735,98	188.935.983,82	-9,62	179.318.487,30	-5,09	169.000.000,00	-5,75	175.000.000,00	4,14	185.000.000,00
Despesas Primárias (II)	209.255.335,72	188.431.834,50	-9,95	179.087.988,71	-4,96	168.676.180,96	-5,81	175.676.180,96	4,15	184.676.180,96
Resultado Primário (III) = (I - II)	-65.526.279,63	-30.913.044,50	-52,82	-15.382.614,34	-50,24	-324.530,96	-97,89	-357.700,96	10,22	-381.680,97
Resultado Nominal	53.202.238,42	28.005.644,20	-47,36	10.469.670,49	-62,62	178.460,28	-98,30	178.460,28	0,00	178.460,28
Dívida Pública Consolidada	75.455,20	660.992,99	0,00	1.147.043,40	0,00	823.224,36	0,00	495.405,32	0,00	175.586,28
Dívida Consolidada Líquida	-44.113.420,18	-16.107.775,98	-63,49	-8.168.664,61	-49,29	-8.888.401,24	8,81	-9.600.685,30	8,01	-10.348.708,15

VALORES A PREÇOS CONSTANTES

ESPECIFICAÇÃO	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021
Receita Total	169.904.792,09	167.810.376,31	-1,23	164.168.150,66	-2,17	162.110.311,75	-1,25	162.331.673,12	0,14	163.760.290,34
Receitas Primárias (I)	158.303.192,38	164.607.135,63	3,98	163.705.374,37	-0,55	161.488.393,28	-1,35	161.703.080,61	0,13	163.135.788,26
Despesa Total	230.757.327,41	197.438.103,09	-14,44	179.318.487,30	-9,18	162.110.311,75	-9,60	162.331.673,12	0,14	163.760.290,34
Despesas Primárias (II)	230.473.826,76	196.911.267,14	-14,56	179.087.988,71	-9,05	161.799.693,96	-9,65	162.033.002,17	0,14	163.473.648,72
Resultado Primário (III) = (I - II)	-72.170.644,38	-32.304.131,50	-55,24	-15.382.614,34	-52,38	-311.300,68	-97,88	-329.921,56	5,98	-337.860,47
Resultado Nominal	58.566.945,40	29.265.898,19	-50,06	10.469.670,49	-64,23	171.184,92	-98,36	164.600,89	-3,85	157.971,39
Dívida Pública Consolidada	83.106,36	690.737,67	0,00	1.147.043,40	0,00	789.663,65	0,00	460.621,03	0,00	155.427,36
Dívida Consolidada Líquida	-49.566.520,99	-16.832.625,90	-65,36	-8.168.664,61	-51,47	-8.526.044,35	4,38	-8.856.086,98	3,86	-9.160.580,82

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

ÍNDICE DE INFLAÇÃO	2017	2018	2019	2020	2021
2016	6,35	4,50	4,25	4,00	4,20
2017	5,4	4,50	4,25	4,00	4,20

Valor Corrente x 1,1014
2017
Valor Corrente x 1,045
2018
Valor Corrente
2019
Valor Corrente/1,0425
2020
Valor Corrente/1,0842
2021
Valor Corrente/1,1297

[Handwritten Signature]

ANEXO III
RISCOS FISCAIS

MARATAÍZES - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
2019

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
DESCRIÇÃO	Valor	DESCRIÇÃO	Valor
Despesas oriundas de situações de emergência e/ou calamidade pública, como: enchentes, epidemias, entre outros.			
Demandas Judiciais****	25.000,00	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência	1.625.000,00
	1.600.000,00		
SUBTOTAL	1.625.000,00	SUBTOTAL	1.625.000,00

DEMAIS RISCOS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
DESCRIÇÃO	Valor	DESCRIÇÃO	Valor
Frustração de Arrecadação***	1.000.000,00	Limitação de empenho	1.000.000,00
Discrepância de Projeções*		Limitação de empenho	
Restituição de Tributos e Convênios**	300.000,00	Limitação de empenho	300.000,00
Assunção de Passivos*****	9.996.000,00	Abertura de crédito adicional com suporte em anulação de dotações de despesas discricionárias, tais como investimentos e/ou outras despesas correntes.	9.996.000,00
SUBTOTAL	11.296.000,00	SUBTOTAL	11.296.000,00
TOTAL	12.921.000,00	TOTAL	12.921.000,00

** Possivelmente convênio com prazo expirado, salvo prorrogação.

**** Média pelas demandas de 2017

***** Reajuste salarial, efetivação de servidores, reajustes de ticket alimentação



FOLHA DE
Nº 111
