



ESTADO DE PERNAMBUCO – GOVERNO MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO II

ANEXO DE METAS FISCAIS PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - PLDO/2014

(ART. 165, § 2º, da Constituição Federal)

Tabela 1 - Metas Anuais



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2014
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS

LRF, Art. 4º § 1º	2014			2015			2016		
	Valor Corrente (R)	% PIB (a/PIB)x100	Valor Corrente (b)	Valor Corrente Constante	% PIB (b/PIB)x100	Valor Corrente (c)	Valor Corrente Constante	% PIB (c/100)x100	
Execução									
Receita Total	58.145	0,056	61.000	56.465	0,056	67.424	59.067	0,061	
Receitas Primárias (I)	55.052	0,055	60.463	55.369	0,057	66.120	57.944	0,060	
Despesa Total	54.991	0,055	61.752	56.550	0,058	65.477	57.380	0,059	
Despesas Primárias (II)	53.647	0,053	58.835	53.878	0,056	64.132	56.202	0,058	
Resultado Primário (I-II)	1.406	0,001	1.628	1.491	0,002	1.988	1.742	0,002	
Resultado Nominal	-1.036	-0,001	-1.791	-1.640	-0,002	-427	-374	0,000	
Dívida Pública Consolidada	5.607	0,008	4.461	4.085	0,004	3.813	3.342	0,003	
Dívida Consolidada Líquida	2.218	0,002	427	391	0,000	0	0	0,000	

Nota: 1- O PIB do estado de Pernambuco de 2010 foi 87.170.000,00 conforme publicação da Agência Estadual de Planejamento e Pesquisa de Pernambuco.
2 - Os valores do PIB de Pernambuco 2011 e 2012 decorrem da aplicação dos percentuais 4,5% e 2,30%, calculados pelo CONDEPE-FIDEM, publicado pelo no site www.condepefidem.gov.br.
3- Devido à inexistência de projeções oficiais do Estado de Pernambuco até 30 de junho, os valores projetado do PIB Estadual para os exercícios de 2013, 2014, 2015 e 2016 foram baseados na previsão da taxa de crescimento do PIB Nacional, conforme quadro demonstrativo abaixo.

Ano	Taxa de Crescimento do PIB %	Valor em milhares (R\$)
2010	9,30%	87.170.000
2011	4,50%	91.062.850
2012	2,30%	93.187.761
2013*	3,50%	96.449.353
2014*	4,50%	100.769.574
2015*	5,00%	105.829.053
2016*	4,50%	110.591.360

*Parâmetros Macroeconômicos Projetados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão

VARIÁVEIS	2014		2015		2016	
	Valor Corrente	% anual	Valor Corrente	% anual	Valor Corrente	% anual
PIB real (crescimento % anual)	4,50	5,00	4,50	5,00	4,50	4,50
Taxa real de juros aplicado sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	7,25	7,25	7,25	7,25	7,25	7,25
Câmbio R\$ US\$ - Final do Ano	2,04	2,07	2,04	2,07	2,09	2,09
Inflação média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação	4,50	4,50	4,50	4,50	4,50	4,50

5- Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

2014	2015	2016
Valor Corrente 1,045	Valor Corrente 1,0920	Valor Corrente 1,1411

Free

Tabela 2 - Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2014
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2012 (a)	% PIB	Metas Realizadas em 2012 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c)=(b-a)	% (c/a)x100
Receita Total	46.782	0,050	42.439	0,046	-4.343	-9,28
Receitas Primárias (I)	44.971	0,048	41.641	0,045	-3.330	-7,40
Despesa Total	42.323	0,045	40.524	0,043	-1.799	-4,25
Despesas Primárias (II)	41.782	0,045	40.452	0,043	-1.330	-3,18
Resultado Primário (I-II)	3.189	0,003	1.189	0,001	-2.000	-63
Resultado Nominal	-774	-0,001	-2.280	-0,002	-1.506	-
Dívida Pública Consolidada	7.381	0,008	7.303	0,008	-78	-1
Dívida Consolidada Líquida	0	0,000	0	0,000	0	-

Notas:

1 - O Valor do PIB do estado de Pernambuco de 2011 foi informado pela Agência Estadual de Planejamento e Pesquisas de Pernambuco - CONDEPE-FIDEM, através da home-page www.condepefidem.pe.gov.br.

ESPECIFICAÇÃO	VALOR - R\$ milhares
Previsão do PIB Estadual para 2012	93.187.781,00
Valor efetivo (realizado) do PIB Estadual para 2012	93.187.781,00

Ok

Tabela 3 - Metas Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO-PE
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2014
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2011	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%	
Receita Total	35.700	46.782	31,04	49.125	5,01	56.145	14,291	61.660	9,821	67.424	9,349	
Receitas Primárias (I)	33.895	44.971	32,68	46.619	3,66	55.052	18,090	60.463	9,828	66.120	9,356	
Despesa Total	33.322	42.323	27,01	47.159	11,43	54.991	16,608	61.752	12,295	65.477	6,031	
Despesas Primárias (II)	32.801	41.782	27,38	46.323	10,87	53.647	15,810	58.835	9,671	64.132	9,004	
Resultado Primário (I-II)	1.094	3.189	191,50	296	(90,72)	1.406	374,948	1.628	15,796	1.988	22,104	
Resultado Nominal	-686	-774	12,83	-347	(55,17)	-1.036	198,592	-1.791	72,826	-427	(76,161)	
Dívida Pública Consolidada	6.621	7.381	11,48	7.047	(4,53)	5.867	(16,745)	4.461	(23,965)	3.813	(14,526)	
Dívida Consolidada Líquida	1.877	0	(100,00)	0	-	2.218	-	427	(80,750)	0	(100,000)	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES											
	2011	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%	
Receita Total	18.085	44.343	145,192	47.009	6,012	53.728	14,292	56.465	5,094	59.087	4,644	
Receitas Primárias (I)	17.264	42.627	146,913	44.611	4,654	52.682	18,091	55.369	5,101	57.944	4,651	
Despesa Total	16.951	40.135	136,771	45.128	12,441	52.623	16,609	56.550	7,462	57.380	1,469	
Despesas Primárias (II)	16.920	39.604	134,066	44.328	11,928	51.336	15,810	53.878	4,951	56.202	4,313	
Resultado Primário (I-II)	344	3.023	778,779	283	-91	1.345	375,373	1.491	10,812	1.742	16,850	
Resultado Nominal	0	-734	-	-332	-55	-991	198,644	-1.640	65,388	-374	(77,186)	
Dívida Pública Consolidada	258	6.996	2.611,628	6.744	-4	5.614	(16,750)	4.085	(27,237)	3.342	(18,204)	
Dívida Consolidada Líquida	0	0	-	0	-	2.122	-	391	(81,578)	0	(100,000)	

Carla

Tabela 4 - Evolução do Patrimônio Líquido



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO -PE
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2014
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

R\$ milhares

LRF, Art. 4º § 2º, inciso III

PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
	2012	%	2011	%	2010	%
Patrimônio / Capital	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	-18.460	100	-6.866	100	-27	100
TOTAL	-18.460	100	-6.866	100	-27	100

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
	2012	%	2011	%	2010	%
Patrimônio / Capital	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	-21.841	100	-5.049	100	4.603	#DIV/0!
TOTAL	-21.841	100	-5.049	100	4.603	100



Handwritten signature or initials.

Tabela 5 - Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com Alienação de Ativos



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2014

ANEXO DE METAS FISCAIS

ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE ATIVOS

R\$ milhares

LRF, Art. 4º § 2º, inciso III

RECEITAS REALIZADAS	2012 (a)	2011 (d)	2010
RECEITAS DE CAPITAL	0	61	0
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0	61	0
Alienação de Bens Móveis		61	0
Alienação de Bens Imóveis	0	0	0
TOTAL	0	61	0

DESPESAS LIQUIDADAS	2012 (b)	2011 (e)	2010
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0	61	0
DESPESAS DE CAPITAL	0	61	0
Investimentos	0	61	0
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	0	0	0
DESP. CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA *	0	0	0
Regime Geral de Previdência Social	0	0	0
Regime Próprio de Servidores Públicos	0	0	0
TOTAL	0	61	0
	(c)=(a-b)+(f)	(f)=(d-e)+(g)	(g)
SALDO FINANCEIRO	0	0	0

Handwritten signature

Tabela 5 - Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2014
ANEXO DE METAS FISCAIS
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

	R\$ milhares		
LRF, Art. 4º § 2º, inciso IV, alínea a	2010	2011	2012
RECEITAS			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	1.237	1.653	1.549
RECEITAS CORRENTES	1.237	1.653	1.549
Receita de Contribuições dos Segurados	823	979	907
Pessoal Civil	823	979	907
Pessoal Militar	0		
Outras Receitas de Contribuições			
Receita Patrimonial	414	641	637
Receita de Serviços	0	0	0
Outras Receitas Correntes	0	0	5
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0	0	0
Demais Receitas Correntes		33	
RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	834	1.125	799
RECEITAS CORRENTES	834	1.125	799
Receita de Contribuições	834	1.125	799
Patronal	834	0	
Pessoal Civil	834	1.108	710
Pessoal Militar	0		
Para Cobertura de Déficit Atuarial	0		
Em Regime de Débitos e Parcelamentos	0	17	89
Receita Patrimonial	0	0	0
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL			
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I+II)	2.071	2.778	2.348
DESPESAS			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	325	1.425	1.935
ADMINISTRAÇÃO	0	89	93
Despesas Correntes	0	89	93
Despesas de Capital	0	1	0
PREVIDÊNCIA SOCIAL	325	1.336	1.842
Pessoal Civil	325	1.336	1.842
Pessoal Militar			
Outras Despesas Previdenciárias	0	0	0
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	0	0	0
ADMINISTRAÇÃO	0	0	0
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV+V)	325	1.425	1.935
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	1.746	1.353	413
APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR			
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	0	0	0
Plano Financeiro	0	0	0
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	0	0	
Recursos para Formação de Reserva	0	0	
Outros Aportes para o RPPS	0	0	0
Plano Previdenciário	0	0	0
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro			
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial	0	0	0
Outros Aporte para RPPS			
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS			
BENS E DIREITOS DO RPPS			

Handwritten signature or mark.

Tabela 7 - Projeção Atuarial do RPPS



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO -PE
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2014
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS

LRF, Art. 4º § 2º, inciso IV, alínea a

R\$ milhares

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2013	2.564	986	1.578	8.065
2014	2.509	1.913	596	8.661
2015	2.516	2.213	303	8.964
2016	2.495	2.429	66	9.030
2017	2.513	2.632	-119	8.911
2018	2.486	2.830	-344	8.567
2019	2.469	3.067	-598	7.969
2020	2.447	3.338	-891	7.078
2021	2.420	3.611	-1.191	5.887
2022	2.397	3.864	-1.467	4.420
2023	2.383	4.093	-1.710	2.710
2024	2.367	4.308	-1.941	769
2025	2.344	4.530	-2.186	-1.417
2026	2.322	4.765	-2.443	-3.860
2027	2.291	4.995	-2.704	-6.564
2028	2.279	5.220	-2.941	-9.505
2029	2.258	5.439	-3.181	-12.686
2030	2.230	5.660	-3.430	-16.116
2031	2.209	5.899	-3.690	-19.806
2032	2.195	6.162	-3.967	-23.773
2033	2.165	6.432	-4.267	-28.040
2034	2.155	6.722	-4.567	-32.607
2035	2.122	7.011	-4.889	-37.496
2036	2.112	7.292	-5.180	-42.676
2037	2.078	7.540	-5.462	-48.138
2038	2.064	7.761	-5.697	-53.835
2039	2.042	7.936	-5.894	-59.729
2040	2.024	8.058	-6.034	-65.763
2041	2.012	8.132	-6.120	-71.883
2042	1.990	8.163	-6.173	-78.056

Handwritten signature

Tabela 7 - Projeção Atuarial do RPPS



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2014
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS

LRF, Art. 4º § 2º, inciso IV, alínea a

R\$ milhares

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2043	1.973	8.164	-6.191	-84.247
2044	1.954	8.135	-6.181	-90.428
2045	1.688	8.073	-6.385	-96.813
2046	1.667	7.985	-6.318	-103.131
2047	1.644	7.877	-6.233	-109.364
2048	1.619	7.758	-6.139	-115.503
2049	1.524	7.630	-6.106	-121.609
2050	1.497	7.496	-5.999	-127.608
2051	1.469	7.355	-5.886	-133.494
2052	1.439	7.206	-5.767	-139.261
2053	1.408	7.051	-5.643	-144.904
2054	1.376	6.890	-5.514	-150.418
2055	1.342	6.721	-5.379	-155.797
2056	1.307	6.545	-5.238	-161.035
2057	1.271	6.363	-5.092	-166.127
2058	1.234	6.176	-4.942	-171.069
2059	1.195	5.984	-4.789	-175.856
2060	1.156	5.788	-4.632	-180.490
2061	1.116	5.587	-4.471	-184.961
2062	1.075	5.384	-4.309	-189.270
2063	1.034	5.176	-4.142	-193.412
2064	992	4.965	-3.973	-197.385
2065	949	4.751	-3.802	-201.187
2066	906	4.534	-3.628	-204.815
2067	862	4.317	-3.455	-208.270
2068	818	4.099	-3.281	-211.551
2069	775	3.881	-3.106	-214.657
2070	732	3.664	-2.932	-217.589
2071	688	3.448	-2.760	-220.349
2072	646	3.235	-2.589	-222.938
2073	604	3.027	-2.423	-225.361
2074	564	2.824	-2.260	-227.621
2075	525	2.629	-2.104	-229.725
2076	488	24.443	-23.955	-253.680
2077	452	2.265	-1.813	-255.493
2078	419	2.099	-1.680	-257.173
2079	388	1.944	-1.556	-258.729
2080	360	1.802	-1.442	-260.171
2081	334	1.672	-1.338	-261.509
2082	310	1.555	-1.245	-262.754
2083	289	1.451	-1.162	-263.916
2084	271	1.358	-1.087	-265.003

deus

2085	255	1.276	-1.021	-266.024
2086	240	1.205	-965	-263.719
2087	228	1.142	-914	-264.830

Check

Tabela 8 - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO -PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2014
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

TRIBUTO	MODALIDADE	SETOR/PROGRAMA/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2014	2015	2016	
TOTAL						

R\$ milhares

Nota:

1 - O Município não tem previsão de efetuar renúncia de receita para os exercícios de 2014, 2015, 2016 por meio de incentivos fiscais, alteração de alíquota, modificação de base de cálculo que implique redução discriminada de tributos ou contribuições, ou quaisquer outros benefícios que correspondam a tratamento diferenciado.

Handwritten signature

Tabela 9 - Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO-PE
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2014
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

LRf, Art. 4º § 2º, inciso V	EVENTO	Valor Previsto 2014	R\$ milhares
	Aumento Permanente da Receita		
	(-) Transferências Constitucionais		
	(-) Transferências ao FUNDEB		0
	Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)		0
	Redução Permanente de Despesa (II)		0
	Margem Bruta (III)=(I+II)		
	Saldo Utilizado na Margem Bruta (IV)		
	Novas DOCC		
	Novas DOCC geradas por PPP's		
	Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)		0

Nota:

1 - O município não tem previsão de efetuar expansão de despesa obrigatória de caráter continuado para o exercício de 2014

Handwritten signature



I - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais da Receita

TOTAL DAS RECEITAS

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	Realizado 2011	Realizado 2012	Projetado 2013
RECEITAS CORRENTES	36.903	38.162	42.111
Receita Tributária	1.196	1.238	1.515
Impostos	985	1.013	1.202
Taxas	210	222	264
Receitas de Contribuições	1.253	1.118	1.308
Receita Patrimonial	813	796	865
Aplicações Financeiras	800	0	0
Outras Receitas Patrimoniais	13	796	865
Receita de Serviços	50	4	4
Transferências Correntes	33.431	34.741	38.130
Cota-Parte do FPM	16.246	16.701	18.154
Transf. de Recursos do SUS - FMS	4.130	4.455	4.843
Outras Transferências Correntes	13.055	13.585	15.133
Outras Receitas Correntes	160	265	288
Receita da Dívida Ativa	92	6	7
Demais Receitas	68	259	282
RECEITA DE CAPITAL	336	3.479	1.500
Operações de Créditos	0	0	0
Alienação de Bens	61	0	0
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Transferências de Capital	275	3.479	1.500
Outras Receitas de Capital	0	0	0
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.125	798	867
TOTAL GERAL DA RECEITA	38.384	42.439	44.478

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2014	2015	2016
RECEITAS CORRENTES	47.052	51.703	56.571
Receita Tributária	1.803	2.155	2.564
Impostos	1.431	1.602	1.906
Taxas	314	351	418
Receitas de Contribuições	1.426	1.561	1.702
Receita Patrimonial	943	1.033	1.126
Aplicações Financeiras	0	0	0
Outras Receitas Patrimoniais	943	1.033	1.126
Receita de Serviços	5	5	6
Transferências Correntes	42.562	46.605	50.800
Cota-Parte do FPM	19.788	21.668	23.618
Transf. de Recursos do SUS - FMS	5.278	5.780	6.300
Outras Transferências Correntes	16.495	18.063	19.688
Outras Receitas Correntes	314	344	375
Receita da Dívida Ativa	8	10	12
Demais Receitas	307	336	366
RECEITA DE CAPITAL	8.150	8.924	9.727
Operações de Créditos	100	110	119
Alienação de Bens	50	55	60
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Transferências de Capital	8.000	8.760	9.548
Outras Receitas de Capital	0	0	0
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	943	1.033	1.126
TOTAL GERAL DA RECEITA	56.145	61.660	67.424

Nota:

Handwritten signature or mark.

1 - Os parâmetros utilizados para se chegar aos valores projetados foram baseados na taxa de inflação do Índice de Preços ao Consumidor (IPCA), na taxa de crescimento do PIB nacional e nas ações econômico-financeiras e administrativas que serão tomadas por este município para obter uma melhoria na fiscalização e obtenção de recursos financeiros para os exercícios futuros.

leal



I.a - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receita

Receita Tributária

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2011	1.196	-
2012	1.238	3,51%
2013	1.515	22,39%
2014	1.803	19,00%
2015	2.155	19,50%
2016	2.564	19,00%

Receita da Dívida Ativa

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2011	92	-
2012	6	-93,48%
2013	7	18,70%
2014	8	19,00%
2015	10	19,50%
2016	12	19,00%

Notas:

1 - O aumento previsto para a Receita Tributária e Receita da Dívida Ativa provém da aplicação de uma política de intensificação da fiscalização na arrecadação dos tributos de competência municipal, o que refletirá num acréscimo de 10% nas projeções de 2013 a 2016.

2 - As projeções para 2013, 2014, 2015 e 2016 foram realizadas considerando-se a taxa de inflação do IPCA prevista respectivamente em 4,5%, 4,50%, 4,50% e 4,50%. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para 2013, 2014, 2015 e 2016 com os respectivos percentuais de 3,5%, 4,50%, 4,5% e 4,5%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2014 encaminhado ao Congresso Nacional.

3 - Desta forma, consideram-se no campo VARIAÇÃO % estas três variáveis (% IPCA, % PIB e intensificação na fiscalização tributária) para seus respectivos exercícios.

Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2011	16.246	-
2012	16.701	2,80%
2013	18.154	8,70%
2014	19.788	9,00%
2015	21.668	9,50%
2016	23.618	9,00%

Handwritten signature or mark.



Transferências de Recursos do SUS

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2011	4.130	-
2012	4.455	7,87%
2013	4.843	8,70%
2014	5.278	9,00%
2015	5.780	9,50%
2016	6.300	0,09

Nota:

1 - As projeções para 2012, 2013, 2014, 2015 foram realizadas considerando-se a taxa de inflação do IPCA prevista respectivamente em 4,70%, 4,50%, 4,50% e 4,50%. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para 2012, 2013, 2014, 2015 com os respectivos percentuais de 4,50%, 5,50%, 6,00% e 5,50%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2013 encaminhado ao Congresso Nacional.

Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2011	160	-
2012	265	65,63%
2013	288	8,70%
2014	314	9,00%
2015	344	9,50%
2016	375	9,00%

Receitas de Capital

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2011	336	-
2012	3.479	935,42%
2013	1.500	-56,88%
2014	8.150	443,33%
2015	8.924	9,50%
2016	9.727	9,00%

Nota:

1 - As receitas de Capital tem como base as transferências de recursos de convênios. As projeções para os exercícios de 2013, 2014, 2015, 2016 são fundamentadas em estimativas de transferências voluntárias por meio de convênios e contratos de repasse vindos da União e do Estado.

Handwritten signature



II - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais da Despesa

TOTAL DAS DESPESAS

R\$ milhares

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	Realizada 2011	Realizada 2012	Projetada 2013
DESPESAS CORRENTES	34.884	37.330	40.643
Pessoal e Encargos Sociais	23.652	25.687	22.740
Juros e Encargos da Dívida	21	72	826
Outras Despesas Correntes	11.211	11.571	17.078
DESPESAS DE CAPITAL	2.025	3.194	3.479
Investimentos	1.297	2.540	2.000
Inversões Financeiras	0	654	711
Amortização da Dívida	728		768
RESERVA DE CONTINGÊNCIA			421
TOTAL	36.909	40.524	44.543

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2014	2015	2016
DESPESAS CORRENTES	44.098	49.036	52.498
Pessoal e Encargos Sociais	24.786	27.141	29.584
Juros e Encargos da Dívida	697	1.511	697
Outras Despesas Correntes	18.615	20.383	22.218
DESPESAS DE CAPITAL	10.423	12.199	12.413
Investimentos	9.000	9.945	10.840
Inversões Financeiras	775	848	925
Amortização da Dívida	648	1.406	648
RESERVA DE CONTINGENCIA	471	517	566
TOTAL	54.991	61.752	65.477

Fonte:

1 - Os valores projetados para outras despesas correntes foram baseados na projeção da taxa de inflação do Índice de Preços ao Consumidor (IPCA) de 5,2%, 4,50%, 4,50% e 4,50% para os respectivos exercícios de 2014 a 2016. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para os exercícios de 2014 a 2016 com os respectivos percentuais de 3,5%, 4,5%, 5,00% e 4,50%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2014 encaminhado ao Congresso Nacional.

[Handwritten signature]



II.a - Metodologia de Memória de Cálculo da Despesa

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2011	23.652	-
2012	25.687	0,086039236
2013	22.740	-11,47%
2014	24.786	9,00%
2015	27.141	9,50%
2016	29.584	9,00%

Nota:

1 - O aumento do volume de despesas identificado no Grupo de Natureza de Despesa Pessoal e Encargos Sociais se deve a fatos como o reajuste salarial dos servidores da ativa e dos proventos de aposentadoria dos inativos, obedecendo ao limite prudencial de despesa com pessoal do município, conforme § único do art. 22 da LRF.

Juros e Encargos da Dívida

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2011	21	-
2012	72	2,428571429
2013	826	1046,67%
2014	697	-15,63%
2015	1.511	116,98%
2016	697	-53,91%

Fonte:

1 - A projeção para o pagamento de juros e encargos da dívida dar-se-á pela taxa de juros implícita sobre a dívida líquida do governo (média % a.a.) de 9,75%, 9,00% e 8,50% e 8,00% com base nos valores amortizados respectivamente nos exercícios de 2012, 2013, 2014 e 2015.

2 - As projeções da taxa de juros implícita sobre a dívida líquida do governo foram estimados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2013 encaminhado ao Congresso Nacional.

Reserva de Contingência

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2011	0	-
2012	0	#DIV/0!
2013	421	#DIV/0!
2014	471	11,73%
2015	517	9,88%
2016	566	9,42%

Nota:

1 - Os valores fixados para a Reserva de Contingência terão a função de suprir dotações a serem utilizadas para pagamento de contingências do município, correspondendo a pelo menos 1% da Receita Corrente Líquida.



III - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Primário

RESULTADO PRIMÁRIO

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2011	2012	2013	2014	2014	2016
RECEITAS CORRENTES (I)	36.903	38.162	42.111	47.052	51.703	56.571
Receita Tributária	1.196	1.238	1.515	1.803	2.155	2.564
Receitas de Contribuições	1.253	1.916	2.175	1.426	1.561	1.702
Receita Patrimonial	813	796	865	943	1.033	1.126
Aplicações Financeiras (II)	800	0	0	0	0	0
Outras Receitas Patrimoniais	13	796	865	943	1.033	1.126
Receita de Serviços	50	4	4	5	5	6
Transferências Correntes	33.431	34.741	38.130	42.562	46.605	50.800
Outras Receitas Correntes	160	265	288	314	344	375
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I) - (II)	36.103	38.162	42.111	47.052	51.703	56.571
RECEITA DE CAPITAL (IV)	336	3.479	1.500	8.150	8.924	9.727
Operações de Créditos (V)	0	0	0	100	110	119
Amortização de Empréstimos (VI)	0	0	0	0	0	0
Alienação de Bens (VII)	61	0	0	50	55	60
Transferências de Capital	0	3.479	0	8.000	8.760	9.548
Outras Receitas de Capital	1.125	0	0	0	0	0
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)	275	3.479	1.500	8.000	8.760	9.548
RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III+VIII)	36.378	41.641	43.611	55.052	60.463	66.120
DESPESAS CORRENTES (X)	34.884	37.330	40.643	44.098	49.036	52.498
Pessoal e Encargos Sociais	23.652	25.667	22.740	24.786	27.141	29.584
Juros e Encargos da Dívida (XI)	21	72	826	697	1.511	697
Outras Despesas Correntes	11.211	11.571	17.078	18.615	20.383	22.218
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	34.863	37.258	39.818	43.401	47.524	51.801
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	2.025	3.194	3.479	10.423	12.199	12.413
Investimentos	1.297	2.540	2.000	9.000	9.945	10.840
Inversões Financeiras	0	654	711	775	848	925
Amortização da Dívida (XIV)	728	0	768	648	1.406	648
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII-XIV)	1.297	3.194	2.711	9.775	10.793	11.765
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	0	0	421	471	517	568
DESPESAS PRIMÁRIAS (XVII) = (XII+XV+XVI)	36.160	40.452	42.950	53.647	58.835	64.132
RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XVII)	218	1.189	661	1.406	1.628	1.988

Nota:

1 - Os dados relativos às receitas e despesas foram extraídos das metas fiscais estabelecidas para as mesmas, conforme demonstrado anteriormente.

2 - O cálculo da Meta de Resultado Primário obedeceu à metodologia estabelecida pelo Governo Federal, através das Portarias expedidas pelo STN - Secretaria do Tesouro Nacional, relativas às normas da contabilidade pública.



IV - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Nominal

RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	2011 (b)	2012 (c)	2013 (d)	2014 (e)	2015 (f)	2016 (g)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	7.748	7.303	6.535	5.867	4.461	3.813
DEDUÇÕES (II)	5.468	7.531	3.281	3.649	4.034	4.436
Ativo Financeiro	7.598	12.139	7.989	8.348	8.724	9.117
Haveres Financeiros	0	291	192	200	209	219
(-) Restos a Pagar Processados	2.130	4.899	4.899	4.899	4.899	4.899
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	2.280	0	3.254	2.218	427	0
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0	0	0	0	0	0
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	0	0	0	0	0	0
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV+V)	2.280	0	3.254	2.218	427	0
RESULTADO NOMINAL	(b-a*) 4.217	(c-b) -2.280	(d-c) 3.254	(e-d) -1.036	(f-e) -1.791	(g-f) -427

Notas:

1 - O cálculo das Metas Anuais relativas ao resultado Nominal foi efetuado em conformidade com a metodologia estabelecida pelo Governo Federal, normatizada pela STN - Secretaria do Tesouro Nacional.

*: Refere-se ao valor da Dívida Consolidada Líquida do exercício orçamentário anterior ao realizado no exercício de 2010



V - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Montante da Dívida Pública

MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	2011	2012	2013	2014	2015	2016
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	7.748	7.303	6.535	5.867	4.461	3.813
Dívida Mobiliária	0	0	0	0	0	0
Outras Dívidas	7.748	7.303	6.535	5.867	4.461	3.813
DEDUÇÕES (II)	5.468	7.531	3.281	3.649	4.034	4.436
Ativo Disponível	7.598	12.139	7.989	8.348	8.724	9.117
Haveres Financeiros	0	291	192	200	209	219
(-) Restos a Pagar Processados	2.130	4.899	4.899	4.899	4.899	4.899
DCL (III) = (I-II)	2.280	0	3.254	2.218	427	0

Nota:

1 - Se as deduções forem maiores que o montante da Dívida Consolidada, o valor da Dívida Consolidada Líquida será igual a zero.

2 - Para preenchimento do campo da Dívida Consolidada foram consideradas as projeções de amortização conforme demonstrativo abaixo:

	2012	2013	2014	2015	2016
INSS	6.405	5.757	5.109	4.461	3.813
PRECATÓRIOS	898	778	658	538	418
OUTRAS DÍVIDAS			100		
TOTAIS	7.303	6.535	5.867	4.461	3.813

3 - A projeção do Ativo Disponível e dos Haveres Financeiros de 2009 foi elaborada da seguinte forma:

Valores em milhares (R\$)	
Disponibilidade de caixa de 2013	12.139
Realizável de 2013	291
(=) Ativo Financeiro de 2013	12.430
(-) Restos a Pagar	4.911
(=) Saldo Financeiro de 2013	7.519
(+) Resultado Primário provável para 2013	661
(=) Saldo Financeiro projetado para 2013	8.180
(+) Restos a pagar pagos até abril de 2013	0
(=) Disponibilidade Financeira projetada para 2013	8.180

Assinatura