



ESTADO DE PERNAMBUCO – GOVERNO MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## **ANEXO I**

### **ANEXO DE METAS FISCAIS PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - PLDO/2015**

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

Tabela 1 - Metas Anuais



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2015  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 METAS ANUAIS

LRF, Art. 5º 1º	2015			2016			2017		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante (a/PIB)x100	% PIB (a/PIB)x100	Valor Corrente (b)	Valor Constante (b/PIB)x100	% PIB (b/PIB)x100	Valor Corrente (c)	Valor Constante (c/PIB)x100	% PIB (c/PIB)x100
especificação									
Receita Total	61.332	58.691	0,053	67.452	61.767	0,056	74.205	68.030	0,059
Receitas Primárias (I)	60.062	57.476	0,051	66.059	60.494	0,054	72.689	63.701	0,058
Despesa Total	60.015	57.430	0,051	65.857	60.309	0,054	73.095	64.056	0,057
Despesas Primárias (II)	58.168	56.620	0,051	64.791	59.333	0,053	72.283	63.349	0,057
Resultado Primário (III)	895	898	0,001	1.268	1.161	0,001	406	358	0,000
Resultado Normal	0	0	0,000	0	0	0,000	0	0	0,000
Dívida Pública Consolidada	5.823	5.572	0,005	5.332	4.883	0,004	4.941	4.330	0,004
Dívida Consolidada Líquida	0	0	0,000	0	0	0,000	0	0	0,000

Notas:

- 1- O PIB do estado de Pernambuco de 2011 foi 104.394.000,00 conforme publicação da divulgado pela Agência Estadual de Planejamento e Pesquisa de Pernambuco.
- 2 - Os valores do PIB de Pernambuco 2012 e 2013 decorrem da aplicação dos percentuais 2,3% e 3,50%, calculados pelo CONDEPE-FIDEM, publicado pelo no site [www.condepedem.pe.gov.br](http://www.condepedem.pe.gov.br).
- 3- Devido à inexistência de projeções oficiais do Estado de Pernambuco até 30 de junho, os valores projetados do PIB Estadual para os exercícios de 2014, 2015, 2016 e 2017 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\$)
2011	4,30%	104.394.000
2012	2,30%	106.795.062
2013	3,50%	110.832.880
2014*	2,50%	113.296.211
2015*	3,00%	116.696.098
2016*	4,00%	121.362.902
2017*	4,00%	126.217.418

Parâmetros Macroeconômicos Projetados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão

VARIÁVEIS	2015		2016		2017	
	Valor Corrente	% anual	Valor Corrente	% anual	Valor Corrente	% anual
PIB real (crescimento % anual)	3,00	4,00	3,00	4,00	4,00	4,00
Taxa real de juros implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	10,66	10,71	10,66	10,71	10,62	10,62
Índice de preços do consumidor (CPI) - Final do Ano	2,4	2,42	2,4	2,42	2,45	2,45
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

2015	2016	2017
Valor Corrente1.045	Valor Corrente1.01020	Valor Corrente1.1411

*Handwritten signature or mark.*

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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2015  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

RF, Art. 4º § 2º, inciso I

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2013 (a)	% PIB	Metas Realizadas em 2013 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c)=(b-a)	% (c/a)x100
Receita Total	49.125	0,044	44.012	0,040	-5.113	-10,41
Receitas Primárias (I)	46.619	0,042	43.766	0,040	-2.853	-6,12
Despesa Total	47.159	0,043	48.153	0,044	994	2,11
Despesas Primárias (II)	46.323	0,042	47.302	0,043	979	2,11
Resultado Primário (I-II)	296	0,000	-3.536	-0,003	-3.832	-1.295
Resultado Nominal	-347	0,000	-2.280	-0,002	-1.933	557
Dívida Pública Consolidada	7.047	0,006	7.243	0,007	196	3
Dívida Consolidada Líquida	0	0,000	0	0,000	0	-

R\$ milhares

Notas:

1 - O Valor do PIB do estado de Pernambuco de 2013 foi informado pela Agência Estadual de Planejamento e Pesquisas de Pernambuco - CONDEPE-FIDEM, através da home-page [www.condepefidem.pe.gov.br](http://www.condepefidem.pe.gov.br).

ESPECIFICAÇÃO	VALOR - R\$ milhares
Previsão do PIB Estadual para 2013	110.532.889,00
Valor efetivo (realizado) do PIB Estadual para 2013	110.532.889,00

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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2015  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2012	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	
Receita Total	46.782	49.125	5,01	56.145	14,29	61.332	9,239	67.450	9,975	74.205	10,016	
Receitas Primárias (I)	44.971	46.619	3,66	55.052	18,09	60.062	9,101	66.059	9,985	72.689	10,036	
Despesa Total	42.323	47.159	11,43	54.991	16,61	60.015	9,135	65.857	9,736	73.095	10,989	
Despesas Primárias (II)	41.782	46.323	10,87	53.647	15,81	59.168	10,291	64.791	9,505	72.283	11,563	
Resultado Primário (I-II)	3.189	296	(90,72)	1.405	374,66	895	(36,325)	1.268	41,723	406	(67,993)	
Resultado Nominal	-774	-347	(55,17)	-1.036	198,56	0	(100,000)	0	-	0	-	
Dívida Pública Consolidada	7.381	7.047	(4,53)	5.867	(16,74)	5.823	(0,750)	5.332	(8,432)	4.941	(7,333)	
Dívida Consolidada Líquida	0	0	-	2.218	-	0	(100,000)	0	-	0	-	
	VALORES A PREÇOS CONSTANTES											
	2012	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	
Receita Total	44.343	47.009	6,012	53.728	14,293	58.691	9,237	61.767	5,241	65.030	5,282	
Receitas Primárias (I)	42.627	44.611	4,654	52.682	18,092	57.476	9,100	60.494	5,251	63.701	5,301	
Despesa Total	40.135	45.128	12,441	52.623	16,608	57.430	9,135	60.309	5,013	64.056	6,213	
Despesas Primárias (II)	39.604	44.328	11,928	51.336	15,809	56.620	10,292	59.333	4,792	63.345	6,763	
Resultado Primário (I-II)	3.023	283	(90,638)	1.346	376	856	(36,396)	1.161	35,623	356	(69,371)	
Resultado Nominal	-734	-332	(54,768)	-991	198	0	(100,000)	0	-	0	-	
Dívida Pública Consolidada	6.996	6.744	(3,602)	5.614	-17	5.572	(0,744)	4.883	(12,373)	4.330	(11,320)	
Dívida Consolidada Líquida	0	0	-	2.122	-	0	(100,000)	0	-	0	-	

*[Handwritten signature]*

Tabela 4 - Evolução do Patrimônio Líquido



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO -PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2015  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

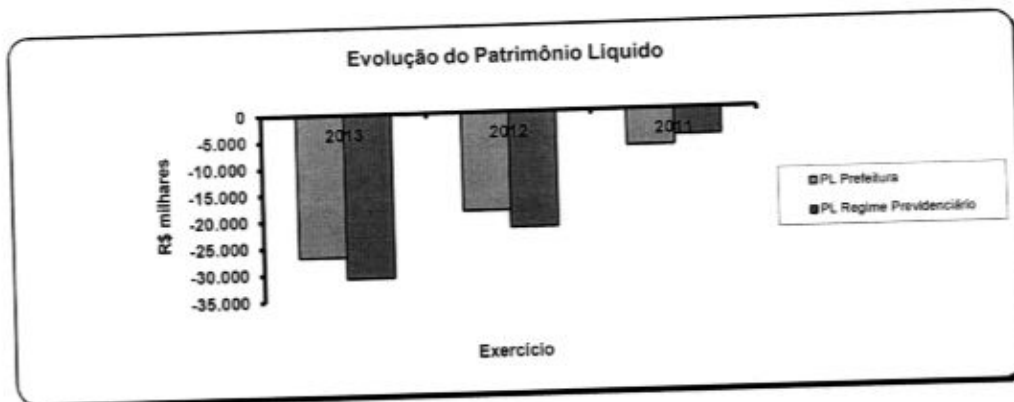
R\$ milhares

LRF, Art. 4º § 2º, inciso III

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2013	%	2012	%	2011	%
Patrimônio / Capital	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	-26.837	100	-18.460	100	-6.866	100
<b>TOTAL</b>	<b>-26.837</b>	<b>100</b>	<b>-18.460</b>	<b>100</b>	<b>-6.866</b>	<b>100</b>

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2013	%	2012	%	2011	%
Patrimônio / Capital	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	-30.898	100	-21.841	100	-5.049	100
<b>TOTAL</b>	<b>-30.898</b>	<b>100</b>	<b>-21.841</b>	<b>100</b>	<b>-5.049</b>	<b>100</b>



*Alves*

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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2015  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE ATIVOS

R\$ milhares

LRF, Art. 4º § 2º, inciso III

RECEITAS REALIZADAS	2013 (a)	2012 (d)	2011
RECEITAS DE CAPITAL	0	0	61
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0	0	61
Alienação de Bens Móveis		0	61
Alienação de Bens Imóveis	0	0	0
<b>TOTAL</b>	0	0	61

DESPESAS LIQUIDADAS	2013 (b)	2012 (e)	2011
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0	0	61
DESPESAS DE CAPITAL	0	0	61
Investimentos	0	0	61
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
<b>TOTAL</b>	0	0	61
	(c)=(a-b)+(f)	(f)=(d-e)+(g)	(g)
<b>SALDO FINANCEIRO</b>	0	0	0

*Handwritten signature or initials.*

Tabela 6 - Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2015  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

R\$ milhares

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

RECEITAS	2011	2012	2013
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	1.653	1.549	1.461
RECEITAS CORRENTES	1.653	1.549	1.461
Receita de Contribuições dos Segurados	979	907	1.205
Pessoal Civil	979	907	1.205
Pessoal Militar			
Outras Receitas de Contribuições			
Receita Patrimonial	641	637	256
Receita de Serviços	0	0	0
Outras Receitas Correntes	0	5	0
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0	0	0
Demais Receitas Correntes	33	0	
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)	1.125	799	1.404
RECEITAS CORRENTES	1.125	799	
Receita de Contribuições	1.125	799	1.404
Patronal	1.108	0	
Pessoal Civil	1.108	710	1.308
Pessoal Militar	0		
Para Cobertura de Déficit Atuarial	0		
Em Regime de Débitos e Parcelamentos	17	89	96
Receita Patrimonial	0	0	0
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL			
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I+II)	2.778	2.348	2.865

DESPESAS	2011	2012	2013
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	1.425	1.935	2.407
ADMINISTRAÇÃO	89	93	226
Despesas Correntes	86	93	226
Despesas de Capital	1	0	0
PREVIDÊNCIA SOCIAL	1.336	1.842	2.181
Pessoal Civil	1.336	1.842	2.181
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)	1.425	1.935	2.407
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	1.353	413	458

APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	2011	2012	2013
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			

*elias*

Tabela 7 - Projeção Atuarial do RPPS



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2015  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS

UNF. AN. 4º § 2º, inciso IV, altera

R\$ milhares

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (N)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (D)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (N) - (D)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (E) = (N) + (D)
2014	2.881	1.420	1.459	8.297
2015	2.435	2.385	450	8.747
2016	2.838	2.705	133	8.880
2017	2.816	2.945	-129	8.752
2018	2.826	3.175	-347	8.405
2019	2.807	3.402	-595	7.811
2020	2.788	3.684	-876	6.935
2021	2.754	3.987	-1.213	5.722
2022	2.739	4.283	-1.544	4.178
2023	2.701	4.583	-1.882	2.295
2024	2.682	4.887	-2.175	118
2025	2.660	5.116	-2.456	-2.338
2026	2.624	5.381	-2.757	-5.093
2027	2.595	5.661	-3.066	-8.160
2028	2.581	5.932	-3.371	-11.531
2029	2.554	6.199	-3.645	-15.177
2030	2.532	6.461	-3.929	-19.108
2031	2.498	6.726	-4.228	-23.335
2032	2.477	7.016	-4.539	-27.873
2033	2.467	7.308	-4.861	-32.734
2034	2.441	7.642	-5.201	-37.935
2035	2.423	7.974	-5.551	-43.486
2036	2.395	8.305	-5.910	-49.396
2037	2.385	8.628	-6.241	-55.637
2038	2.351	8.913	-6.562	-62.199
2039	2.325	9.174	-6.848	-69.047
2040	2.306	9.384	-7.078	-76.126
2041	2.282	9.530	-7.248	-83.373
2042	2.265	9.617	-7.352	-90.725
2043	2.240	9.651	-7.411	-98.135
2044	2.217	9.648	-7.431	-105.567
2045	2.194	9.600	-7.415	-112.981
2046	1.924	9.530	-7.606	-120.587
2047	1.898	9.420	-7.522	-128.109
2048	1.871	9.287	-7.416	-135.528
2049	1.842	9.140	-7.298	-142.823
2050	1.717	8.983	-7.266	-150.089
2051	1.698	8.819	-7.133	-157.227
2052	1.653	8.647	-6.994	-164.217
2053	1.619	8.468	-6.849	-171.068
2054	1.583	8.282	-6.699	-177.785
2055	1.548	8.089	-6.543	-184.307
2056	1.508	7.887	-6.379	-190.687
2057	1.468	7.679	-6.211	-196.868
2058	1.427	7.464	-6.037	-202.935
2059	1.385	7.244	-5.859	-208.795
2060	1.341	7.018	-5.677	-214.417
2061	1.297	6.787	-5.490	-219.861
2062	1.252	6.551	-5.299	-225.160
2063	1.206	6.311	-5.105	-230.245
2064	1.153	6.033	-4.880	-235.145
2065	1.106	5.789	-4.683	-239.827
2066	1.059	5.541	-4.482	-244.410
2067	1.011	5.290	-4.279	-248.898
2068	963	5.036	-4.073	-253.262
2069	914	4.782	-3.868	-257.631
2070	865	4.529	-3.664	-261.294
2071	817	4.275	-3.458	-265.152
2072	769	4.024	-3.255	-267.907
2073	721	3.775	-3.054	-270.061
2074	675	3.532	-2.857	-272.918
2075	630	3.296	-2.666	-275.585
2076	586	3.068	-2.482	-278.066
2077	545	2.850	-2.305	-280.372
2078	505	2.643	-2.138	-282.510
2079	468	2.448	-1.980	-284.490
2080	433	2.267	-1.834	-286.324
2081	401	2.100	-1.699	-288.023
2082	372	1.948	-1.578	-289.598
2083	346	1.811	-1.465	-291.064
2084	322	1.689	-1.367	-292.430
2085	302	1.579	-1.277	-293.707
2086	283	1.483	-1.200	-294.908
2087	267	1.400	-1.133	-296.040
2088		1308	-1.073	-297.113

*Cellat*



Tabela 8 - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita



**MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE**  
**PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2015**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA**

TRIBUTOS	MODALIDADE	SETOR/PROGRAMA/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2015	2016	2017	
<b>TOTAL</b>						

R\$ milhares

Nota:

1 - O Município não tem previsão de efetuar renúncia de receita para os exercícios de 2015, 2016, 2017 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.

*Carvalho*

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



**MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE**  
**PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2015**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO**

LRF, Art. 4º § 2º, inciso V	EVENTO	R\$ milhares
	Valor Previsto 2015	
<b>Aumento Permanente da Receita</b>		
(-) Transferências Constitucionais		
(-) Transferências ao FUNDEB		0
<b>Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)</b>		
<b>Redução Permanente de Despesa (II)</b>		
<b>Margem Bruta (III)=(I+II)</b>		0
<b>Saldo Utilizado na Margem Bruta (IV)</b>		
Novas DOCC		
Novas DOCC geradas por PPP's		
<b>Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)</b>		0

Nota:

1 - O município não tem previsão de efetuar expansão de despesa obrigatória de caráter continuado para o exercício de 2015



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

### TOTAL DAS RECEITAS

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	Realizado 2012	Realizado 2013	Projetado 2014
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	38.960	43.537	50.171
Receita Tributária	1.238	1.588	2.457
Impostos	1.013	1.448	2.217
Taxas	222	140	204
Receitas de Contribuições	1.916	2.883	4.176
Receita Patrimonial	796	502	1.032
Aplicações Financeiras	0	246	1.032
Outras Receitas Patrimoniais	796	256	0
Receita de Serviços	4	0	0
Transferências Correntes	34.741	38.448	42.381
Cota-Parte do FPM	16.701	17.922	19.977
Transf. de Recursos do SUS - FMS	4.455	4.901	5.451
Outras Transferências Correntes	13.585	15.625	16.953
Outras Receitas Correntes	265	116	125
Receita da Dívida Ativa	6	0	0
Demais Receitas	259	116	125
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	3.479	475	1.000
Operações de Créditos	0	0	0
Alienação de Bens	0	0	0
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Transferências de Capital	3.479	475	1.000
Outras Receitas de Capital	0	0	0
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>42.439</b>	<b>44.012</b>	<b>51.171</b>

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2015	2016	2017
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	54.682	60.168	66.232
Receita Tributária	2.912	3.480	4.158
Impostos	2.627	3.139	3.752
Taxas	221	265	316
Receitas de Contribuições	4.531	4.961	5.433
Receita Patrimonial	1.120	1.226	1.343
Aplicações Financeiras	1.120	1.226	1.336
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	0
Receita de Serviços	0	0	0
Transferências Correntes	45.984	50.353	55.136
Cota-Parte do FPM	21.675	23.734	25.989
Transf. de Recursos do SUS - FMS	5.914	6.476	7.059
Outras Transferências Correntes	18.394	20.141	22.055
Outras Receitas Correntes	135	148	162
Receita da Dívida Ativa	0	0	0
Demais Receitas	135	148	161
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	6.650	7.282	7.974
Operações de Créditos	100	110	120
Alienação de Bens	50	55	60
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Transferências de Capital	6.500	7.118	7.794
Outras Receitas de Capital	0	0	0
<b>RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	0	0	0
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>61.332</b>	<b>67.450</b>	<b>74.205</b>

Nota:

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.

*Alves*



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

**Receita Tributária**

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2012	1.238	-
2013	1.588	28,27%
2014	2.457	54,74%
2015	2.912	18,50%
2016	3.480	19,50%
2017	4.158	19,50%

**Receita da Dívida Ativa**

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2012	6	-
2013	0	-100,00%
2014	0	-
2015	0	-
2016	0	-
2017	0	-

**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 2014 a 2017.

2 - As projeções para 2014, 2015, 2016 e 2017 foram realizadas considerando-se a taxa de inflação do IPCA prevista respectivamente em 5,30%, 4,50%, 4,50% e 4,50%. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para 2014, 2015, 2016 e 2017 com os respectivos percentuais de 2,50%, 3,00%, 4,00% e 4,00%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2015 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 %
2012	16.701	-
2013	17.922	7,31%
2014	19.977	11,47%
2015	21.675	8,50%
2016	23.734	9,50%
2017	25.989	9,50%

*Handwritten signature*



#### Transferências de Recursos do SUS

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2012	4.455	-
2013	4.901	10,01%
2014	5.451	11,22%
2015	5.914	8,50%
2016	6.476	9,50%
2017	7.059	0,09

**Nota:**

1 - As projeções para 2014, 2015, 2016 e 2017 foram realizadas considerando-se a taxa de inflação do IPCA prevista respectivamente em 5,3%, 4,50%, 4,50% e 4,50%. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para 2014, 2015, 2016, 2017 com os respectivos percentuais de 2,5%, 3,00%, 4,00% e 4,00%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2015 encaminhado ao Congresso Nacional.

#### Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2012	265	-
2013	116	-56,23%
2014	125	7,80%
2015	135	7,96%
2016	148	9,50%
2017	162	9,50%

#### Receitas de Capital

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2012	3.479	-
2013	475	-86,35%
2014	1.000	110,53%
2015	6.650	565,00%
2016	7.282	9,50%
2017	7.974	9,50%

**Nota:**

1 - As receitas de Capital tem como base as transferências de recursos de convênios. As projeções para os exercícios de 2014, 2015, 2016 e 2017 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 2012	Realizada 2013	Projetada 2014
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	37.330	43.352	47.033
Pessoal e Encargos Sociais	25.687	27.743	29.907
Juros e Encargos da Dívida	72	0	1.299
Outras Despesas Correntes	11.571	15.609	15.827
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	3.194	4.801	4.129
Investimentos	2.540	3.950	3.000
Inversões Financeiras	650		0
Amortização da Dívida	0	851	1.129
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	0		502
<b>TOTAL</b>	<b>40.524</b>	<b>48.153</b>	<b>51.664</b>

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2015	2016	2017
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	51.077	56.005	62.449
Pessoal e Encargos Sociais	32.449	35.532	38.907
Juros e Encargos da Dívida	456	575	420
Outras Despesas Correntes	18.172	19.898	23.122
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	8.391	9.251	9.983
Investimentos	8.000	8.760	9.592
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	391	491	391
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	547	602	662
<b>TOTAL</b>	<b>60.015</b>	<b>65.857</b>	<b>73.095</b>

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 5,3%, 4,5%, 4,50% e 4,50% para os respectivos exercícios de 2014 a 2017. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para os exercícios de 2014 a 2017 com os respectivos percentuais de 2,5%, 3,00%, 4,00% e 4,0%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2015 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 %
2012	25.687	-
2013	27.743	0,080040487
2014	29.907	7,80%
2015	32.449	8,50%
2016	35.532	9,50%
2017	38.907	9,50%

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 %
2012	72	-
2013	0	-1
2014	1.299	-
2015	456	-64,92%
2016	575	26,11%
2017	420	-26,90%

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 10,51%, 10,66% e 10,71% e 10,62% com base nos valores amortizados respectivamente nos exercícios de 2014, 2015, 2016 e 2017.

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 2015 encaminhado ao Congresso Nacional.

### Reserva de Contingência

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2012	0	-
2013	0	-
2014	502	-
2015	547	8,99%
2016	602	10,03%
2017	662	10,08%

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.

*Cellas*



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

#### RESULTADO PRIMÁRIO

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	38.960	43.537	50.171	54.682	60.168	66.232
Receita Tributária	1.238	1.588	2.457	2.912	3.480	4.158
Receitas de Contribuições	1.916	2.883	4.176	4.531	4.961	5.433
Receita Patrimonial	796	502	1.032	1.120	1.226	1.343
Aplicações Financeiras (II)	0	246	1.032	1.120	1.226	1.336
Outras Receitas Patrimoniais	796	256	0	0	0	0
Receita de Serviços	4	0	0	0	0	0
Transferências Correntes	34.741	38.448	42.381	45.984	50.353	55.136
Outras Receitas Correntes	265	116	125	135	148	162
<b>RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I) - (II)</b>	38.960	43.291	49.139	53.562	58.942	64.895
<b>RECEITA DE CAPITAL (IV)</b>	3.479	475	1.000	6.650	7.282	7.974
Operações de Créditos (V)	0	0	0	100	110	120
Amortização de Empréstimos (VI)	0	0	0	0	0	0
Alienação de Bens (VII)	0	0	0	50	55	60
Transferências de Capital	0	475	0	6.500	7.118	7.794
Outras Receitas de Capital	0	0	0	0	0	0
<b>RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)</b>	3.479	475	1.000	6.500	7.118	7.794
<b>RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III+VIII)</b>	42.439	43.766	50.139	60.062	66.059	72.689
<b>DESPESAS CORRENTES (X)</b>	37.330	43.352	47.033	51.077	58.005	62.449
Pessoal e Encargos Sociais	25.687	27.743	29.907	32.449	35.532	38.907
Juros e Encargos da Dívida (XI)	72	0	1.299	456	575	420
Outras Despesas Correntes	11.571	15.609	15.827	18.172	19.898	23.122
<b>DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)</b>	37.258	43.352	45.733	50.621	55.430	62.029
<b>DESPESAS DE CAPITAL (XIII)</b>	3.194	4.801	4.129	8.391	9.251	9.983
Investimentos	2.540	3.950	3.000	8.000	8.760	9.592
Inversões Financeiras	650	0	0	0	0	0
Amortização da Dívida (XIV)	0	851	1.129	391	491	391
<b>DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII-XIV)</b>	3.194	3.950	3.000	8.000	8.760	9.592
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	0	0	502	547	602	662
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS (XVII) = (XII+XV+XVI)</b>	40.452	47.302	49.235	59.168	64.791	72.283
<b>RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XVII)</b>	1.987	-3.536	904	695	1.268	406

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.

*Handwritten signature*





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

##### RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares					
	2012 (b)	2013 (c)	2014 (d)	2015 (e)	2016 (f)	2017 (g)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	7.748	7.243	6.114	5.823	5.332	4.941
DEDUÇÕES (II)	5.468	11.287	7.115	7.435	7.770	8.120
Ativo Financeiro	7.598	11.287	7.115	7.435	7.770	8.120
Haveres Financeiros	0	0	0	0	0	0
(-) Restos a Pagar Processados	2.130	0	0	0	0	0
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	2.280	0	0	0	0	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	0	0	0	0
<b>RESULTADO NOMINAL</b>	<b>(b-a*)</b>	<b>(c-b)</b>	<b>(d-c)</b>	<b>(e-d)</b>	<b>(f-e)</b>	<b>(g-f)</b>
	0	-2.280	0	0	0	0

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 2011

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

MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	2012	2013	2014	2015	2016	2017
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	7.748	7.243	6.114	5.823	5.332	4.941
Dívida Mobiliária	0	0	0	0	0	0
Outras Dívidas	7.748	7.243	6.114	5.823	5.332	4.941
DEDUÇÕES (II)	5.468	11.287	7.115	7.435	7.770	8.120
Ativo Disponível	7.598	11.287	7.115	7.435	7.770	8.120
Haveres Financeiros	0	0	0	0	0	0
(-) Restos a Pagar Processados	2.130	0	0	0	0	0
DCL (III) = (I-II)	2.280	0	0	0	0	0

R\$ milhares

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:

	2013	2014	2015	2016	2017
INSS	6.050	5.705	5.360	5.015	4.670
FUMAP	455	409	363	317	271
PRECATÓRIOS	738		100		
OUTRAS DÍVIDAS					
<b>TOTAIS</b>	<b>7.243</b>	<b>6.114</b>	<b>5.823</b>	<b>5.332</b>	<b>4.941</b>

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 2014	11.287
Realizável de 2014	0
(=) Ativo Financeiro de 2014	11.287
(-) Restos a Pagar	7.910
(=) Restos a Pagar	3.377
(=) Saldo Financeiro de 2014	904
(+) Resultado Primário projetado para 2014	4.281
(-) Saldo Financeiro projetado para 2014	2.834
(+) Restos a pagar pagos até abril de 2014	2.834
(=) Disponibilidade Financeira projetada para 2014	7.115