



ESTADO DE PERNAMBUCO – GOVERNO MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO I

ANEXO DE METAS FISCAIS LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO/2016

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

Celso

Tabela 1 - Metas Anuais



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS

LR, AL nº 1*

R\$ milhares

Descrição	2016			2017			2018		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante (b)	% PIB (PIB=100)	Valor Corrente (a)	Valor Constante (b)	% PIB (PIB=100)	Valor Corrente (a)	Valor Constante (b)	% PIB (PIB=100)
Receita Total	72.000	65.182	56,876	76.933	69.718	59,640	82.619	71.650	62,547
Receitas Primárias (I)	71.082	67.312	58,151	76.201	75.420	59,073	81.637	70.971	61,955
Despesa Total	72.000	68.181	56,876	76.933	69.716	59,640	82.619	72.403	62,547
Despesas Primárias (II)	70.872	67.114	55,966	76.101	68,962	58,895	81.780	73.334	61,819
Resultado Primário (III)	209	198	0,165	100	90	0,077	47	41	0,035
Resultado Nominal	-837	-793	-0,661	-83	-75	-0,064	0	0	0,000
Dívida Pública Consolidada	7.148	6.769	5,647	6.753	6.120	5,235	6.358	6.514	4,813
Dívida Consolidada Líquida	83	78	0,065	0	0	0,000	0	0	0,000

Notas:

- O PIB do estado de Pernambuco de 2012 foi 115.800.000.000,00 conforme publicação da divulgado pela Agência Estadual de Planejamento e Pesquisa de Pernambuco.
- Os valores do PIB de Pernambuco 2013 e 2014 decorrem da aplicação dos percentuais 3,5% e 2,70%, calculados pelo CONDEPE-FIDEM, publicado pelo no site www.condepefidem.pe.gov.br.
- Devido à inexistência de projeções oficiais do Estado de Pernambuco até 30 de Junho, os valores projetado do PIB Estadual para os exercícios de 2015, 2016, 2017 e 2018 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\$)
2012	2,30%	115.600
2013	3,50%	119.646
2014	2,70%	122.876
2015*	1,70%	124.965
2016*	1,30%	126.590
2017*	1,90%	128.995
2018*	2,40%	132.091

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

VARIÁVEIS	2016	2017	2018
PIB real (crescimento % anual)	1,30	1,90	2,40
Taxa real de juros implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	11,5	10,5	10,0
Câmbio(R\$ US\$ - Final do Ano)	3,3	3,22	3,3
Inflação média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação	5,50	4,50	4,50

5- Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

2010	2017	2018
Valor Corrente/1,056	Valor Corrente/1,10352	Valor Corrente/1,1531

Assinatura

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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016

ANEXO DE METAS FISCAIS

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

LRF, Art. 4º § 2º, inciso I

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2014 (a)	% PIB	Metas Realizadas em 2014 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c)=(b-a)	% (c/a)x100
Receita Total	56.145	0,046	52.486	0,043	-3.659	-6,52
Receitas Primárias (I)	55.052	0,045	49.365	0,040	-5.687	-10,33
Despesa Total	54.991	0,045	55.662	0,045	671	1,22
Despesas Primárias (II)	53.647	0,044	54.894	0,045	1.247	2,32
Resultado Primário (I-II)	1.405	0,001	-5.529	-0,004	-6.934	-494
Resultado Nominal	-1.036	-0,001	-2.789	-0,002	-1.753	169
Dívida Pública Consolidada	5.867	0,005	8.997	0,007	3.130	53
Dívida Consolidada Líquida	2.218	0,002	4.455	0,004	2.237	101

Notas:

1 - O Valor do PIB do estado de Pernambuco de 2014 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 2014	122.876.000,00
Valor efetivo (realizado) do PIB Estadual para 2014	122.876.000,00

Handwritten signature

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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016

ANEXO DE METAS FISCAIS

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

LRF, Art. 4º § 2º, inciso II

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2013	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%	
Receita Total	48.125	56.145	14,29	61.332	9,24	72.000	17,393	76.933	6,851	82.619	7,392	
Receitas Primárias (I)	46.618	55.052	18,09	60.062	9,10	71.082	18,347	76.201	7,202	81.837	7,396	
Despesa Total	47.159	54.991	16,61	60.015	9,14	72.000	19,969	76.933	6,852	82.619	7,392	
Despesas Primárias (II)	46.323	53.647	15,81	59.168	10,29	70.872	19,781	76.101	7,378	81.790	7,475	
Resultado Primário (I-II)	296	1.405	374,66	894	(36,37)	209	(76,571)	100	(52,487)	47	(52,934)	
Resultado Nominal	-347	-1.036	198,56	0	(100,00)	-837	-	-83	(90,140)	0	(100,000)	
Dívida Pública Consolidada	7.047	5.867	(16,74)	5.823	(0,75)	7.148	22,755	6.753	(5,526)	6.358	(5,849)	
Dívida Consolidada Líquida	0	2.218	-	0	(100,00)	83	-	0	(100,000)	0	-	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES											
	2013	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%	
Receita Total	47.009	53.728	14,293	58.691	9,237	68.182	16,170	69.716	2,250	71.650	2,774	
Receitas Primárias (I)	44.611	52.682	18,092	57.476	9,100	67.312	17,114	75.420	12,045	70.971	(5,899)	
Despesa Total	45.128	52.623	16,608	57.430	9,135	68.181	18,721	69.716	2,250	72.403	3,855	
Despesas Primárias (II)	44.328	51.336	15,809	56.620	10,293	67.114	18,534	68.962	2,754	73.334	6,339	
Resultado Primário (I-II)	283	1.346	375,618	856	-36	198	(76,829)	80	(54,533)	41	(54,958)	
Resultado Nominal	-332	-991	198,494	0	-100	-793	-	-75	(90,565)	0	(100,000)	
Dívida Pública Consolidada	6.744	5.614	(16,756)	5.572	-1	6.769	21,481	6.120	(9,594)	5.514	(9,897)	
Dívida Consolidada Líquida	0	2.122	-	0	-100	78	-	0	(100,000)	0	-	

Colares

Tabela 4 - Evolução do Patrimônio Líquido



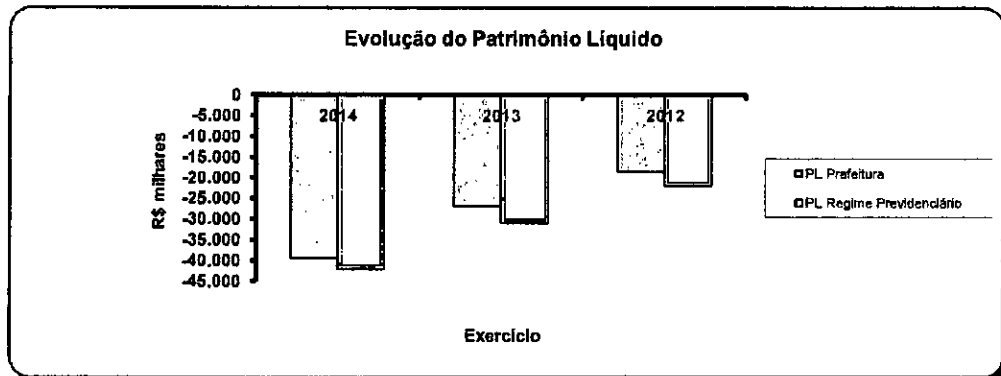
MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

LRF, Art. 4º § 2º, Inciso III

R\$ milhares

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio / Capital	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	-39.467	100	-26.837	100	-18.460	100
TOTAL	-39.467	100	-26.837	100	-18.460	100

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio / Capital	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	-42.046	100	-30.898	100	-21.841	100
TOTAL	-42.046	100	-30.898	100	-21.841	100



Assinado

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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE ATIVOS

LRF, Art. 4º § 2º, Inciso III

R\$ milhares

RECEITAS REALIZADAS	2014 (a)	2013 (d)	2012
RECEITAS DE CAPITAL	1979	0	0
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	1979	0	0
Alienação de Bens Móveis	00	0	0
Alienação de Bens Imóveis	1880	0	0
TOTAL	1979	0	0

DESPESAS LIQUIDADAS	2014 (b)	2013 (e)	2012
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0	0	0
DESPESAS DE CAPITAL	0	0	0
Investimentos	0	0	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	0	0
	(c)=(a-b)+(f)	(f)=(d-e)+(g)	(g)
SALDO FINANCEIRO	1.979	0	0

Alves

Tabela 6 - Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016
ANEXO DE METAS FISCAIS
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

LRF, Art. 4º § 2º, inciso IV, alínea a		R\$ milhares		
RECEITAS	2012	2013	2014	
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	1.649	1.461	2.216	
RECEITAS CORRENTES	1.648	1.461	2.216	
Receita de Contribuições dos Segurados	807	1.206	1.362	
Pessoal Civil	807	1.205	1.362	
Pessoal Militar				
Outras Receitas de Contribuições	637	256		
Receita Patrimonial	0	0	850	
Receita de Serviços	6	0	0	
Outras Receitas Correntes	5	0	3	
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0	0	0	
Demais Receitas Correntes				
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)	789	1.404	1.789	
RECEITAS CORRENTES	789	1.404		
Receita de Contribuições	789	1.404	1.789	
Patronal	710	0		
Pessoal Civil	710	1.308	1.674	
Pessoal Militar	0			
Para Cobertura de Déficit Atuarial	9			
Em Regime de Débitos e Parcelamentos	89	86	125	
Receita Patrimonial	0	0	0	
Receita de Serviços				
Outras Receitas Correntes				
RECEITAS DE CAPITAL				
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA				
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I+II)	2.348	2.865	4.014	
DESPESAS				
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	1.835	2.407	3.098	
ADMINISTRAÇÃO	83	226	273	
Despesas Correntes	83	226	272	
Despesas de Capital	0	0	1	
PREVIDÊNCIA SOCIAL	1.842	2.181	2.825	
Pessoal Civil	1.842	2.181	2.825	
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)	1.835	2.407	3.098	
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	413	458	916	
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	0	
Recursos para Formação de Reserva	0	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 Aportes para RPPS				
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS				
BENS E DIREITOS DO RPPS				

Alves

Tabela 7 - Projeção Atuarial do RPPS



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS

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

RS milhares

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (R1)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (D1)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (R1-D1)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (R1-D1) (R2)
2015	2.835	2.385	450	8.747
2016	2.838	2.706	133	8.880
2017	2.818	2.845	-129	8.752
2018	2.828	3.175	-347	8.405
2019	2.807	3.402	-595	7.811
2020	2.788	3.664	-876	6.835
2021	2.754	3.067	-1.213	5.722
2022	2.738	4.283	-1.544	4.178
2023	2.701	4.583	-1.882	2.295
2024	2.682	4.857	-2.175	119
2025	2.880	5.118	-2.458	-2.338
2026	2.824	5.381	-2.757	-5.093
2027	2.995	5.981	-3.086	-8.180
2028	2.681	5.932	-3.371	-11.531
2029	2.664	6.189	-3.646	-15.177
2030	2.532	6.461	-3.929	-19.106
2031			0	
2032	2.477	7.019	-4.639	-27.873
2033	2.487	7.328	-4.861	-32.734
2034	2.441	7.842	-5.201	-37.935
2035	2.423	7.074	-5.551	-43.486
2036	2.395	8.305	-5.910	-49.396
2037	2.385	8.826	-6.241	-55.637
2038	2.351	9.813	-6.562	-62.109
2039	2.328	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	2.285	9.817	-7.352	-90.725
2043	2.240	8.651	-7.411	-98.135
2044	2.217	8.848	-7.431	-105.567
2045	2.194	9.609	-7.415	-112.981
2046	1.924	8.530	-7.606	-120.587
2047	1.698	9.420	-7.522	-128.109
2048	1.871	9.287	-7.416	-135.526
2049	1.842	9.140	-7.298	-142.823
2050	1.717	8.983	-7.266	-150.089
2051	1.888	8.819	-7.133	-157.222
2052	1.853	8.947	-6.994	-164.217
2053	1.618	8.488	-6.849	-171.058
2054	1.683	8.282	-6.600	-177.765
2055	1.546	8.089	-6.543	-184.307
2056	1.508	7.887	-6.379	-190.687
2057	1.488	7.879	-6.211	-198.898
2058	1.427	7.464	-6.037	-202.835
2059	1.385	7.244	-5.859	-208.785
2060	1.341	7.018	-5.677	-214.471
2061	1.297	6.787	-5.490	-219.961
2062	1.252	6.551	-5.299	-225.260
2063	1.206	6.311	-5.105	-230.365
2064	1.153	6.033	-4.880	-235.245
2065	1.106	5.788	-4.683	-239.927
2066	1.058	5.541	-4.482	-244.410
2067	1.011	5.290	-4.279	-248.688
2068	983	5.038	-4.073	-252.782
2069	814	4.782	-3.858	-256.831
2070	805	4.629	-3.684	-260.294
2071	817	4.278	-3.458	-263.762
2072	789	4.024	-3.265	-267.007
2073	721	3.775	-3.064	-270.061
2074	676	3.632	-2.857	-272.818
2075	630	3.286	-2.656	-275.585
2076	588	3.088	-2.482	-278.066
2077	545	2.850	-2.305	-280.372
2078	505	2.643	-2.138	-282.510
2079	488	2.448	-1.980	-284.490
2080	433	2.267	-1.834	-285.324
2081	401	2.100	-1.699	-288.023
2082	372	1.948	-1.576	-289.588
2083	348	1.811	-1.465	-291.084
2084	322	1.689	-1.367	-292.490
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	253	1.326	-1.073	-297.113

Handwritten signature or mark.

Tabela 8 - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

R\$ milhares

TRIBUTOS	MODALIDADE	SETOR/PROGRAMA/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2016	2017	2018	
TOTAL						

Nota:

1 - O Município não tem previsão de efetuar renúncia de receita para os exercícios de 2016, 2017, 2018 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.

Over

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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016
ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

LRF, Art. 4º § 2º, inciso V

R\$ milhares

EVENTO	Valor Previsto 2016
Aumento Permanente da Receita	
(-) Transferências Constitucionais	
(-) Transferências ao FUNDEB	
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	0
Redução Permanente de Despesa (II)	
Margem Bruta (III)=(I+II)	0
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 2016

Quar



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

TOTAL DAS RECEITAS

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	Realizado 2013	Realizado 2014	Projetado 2015
RECEITAS CORRENTES	43.537	49.609	56.560
Receita Tributária	1.588	1.839	2.741
Impostos	1.448	1.632	2.385
Taxas	140	207	297
Receitas de Contribuições	2.883	3.771	4.572
Receita Patrimonial	502	1.142	1.256
Aplicações Financeiras	246	1.142	800
Outras Receitas Patrimoniais	256	0	456
Receita de Serviços	0	0	0
Transferências Correntes	38.448	42.823	47.088
Cota-Parte do FPM	17.922	19.309	21.232
Transf. de Recursos do SUS - FMS	4.901	5.761	6.335
Outras Transferências Correntes	15.625	17.753	19.521
Outras Receitas Correntes	116	34	903
Receita da Dívida Ativa	0	0	0
Demais Receitas	116	34	903
RECEITA DE CAPITAL	475	2.877	3.163
Operações de Créditos	0	0	0
Alienação de Bens	0	1.979	0
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Transferências de Capital	475	898	3.163
Outras Receitas de Capital	0	0	0
TOTAL GERAL DA RECEITA	44.012	52.486	59.724

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2016	2017	2018
RECEITAS CORRENTES	64.782	69.253	74.409
Receita Tributária	3.249	3.782	4.421
Impostos	2.788	3.245	3.794
Taxas	347	404	472
Receitas de Contribuições	4.887	5.200	5.559
Receita Patrimonial	1.342	1.428	1.527
Aplicações Financeiras	700	500	535
Outras Receitas Patrimoniais	487	518	554
Receita de Serviços	0	0	0
Transferências Correntes	54.337	57.815	61.804
Cota-Parte do FPM	22.697	24.150	25.816
Transf. de Recursos do SUS - FMS	6.772	7.205	7.702
Outras Transferências Correntes	20.868	22.204	23.736
Outras Receitas Correntes	965	1.027	1.098
Receita da Dívida Ativa	0	0	0
Demais Receitas	965	1.027	1.098
RECEITA DE CAPITAL	7.218	7.680	8.210
Operações de Créditos	100	106	114
Alienação de Bens	118	126	134
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Transferências de Capital	7.000	7.448	7.962
Outras Receitas de Capital	0	0	0
TOTAL GERAL DA RECEITA	72.000	76.933	82.619

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.

2 - Estimativa referente aos valores das transferências de receitas intra-orçamentárias relativos a operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscais e da seguridade social, conforme exigência do Manual de Demonstrativo Fiscais - 6ª Edição aprovado pela Portaria STN nº 163 de 23/03/2015

Cláudia



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

Receita Tributária

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2013	1.588	-
2014	1.839	15,81%
2015	2.741	49,06%
2016	3.249	18,53%
2017	3.782	16,40%
2018	4.421	16,90%

Receita da Dívida Ativa

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2013	0	-
2014	0	-
2015	0	-
2016	0	-
2017	0	-
2018	0	-

Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2013	17.922	-
2014	19.309	7,74%
2015	21.232	9,96%
2016	22.697	6,90%
2017	24.150	6,40%
2018	25.816	6,90%

Transferências de Recursos do SUS

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2013	4.901	-
2014	5.761	17,55%
2015	6.335	9,96%
2016	6.772	6,90%
2017	7.205	6,40%
2018	7.702	0,07

Handwritten signature



Outras Receltas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	116	-
2014	34	-70,69%
2015	903	2555,88%
2016	965	6,90%
2017	1.027	6,40%
2018	1.098	6,90%

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 2015 a 2018.

2 - As projeções para 2015, 2016, 2017 e 2018 foram realizadas considerando-se a taxa de inflação do IPCA prevista respectivamente em 4,50%, 5,60%, 4,50% e 4,50%. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para 2015, 2016, 2017 e 2018 com os respectivos percentuais de -0,9%, 1,30%, 1,90% e 2,40%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2016 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.

Receitas de Capital

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	475	-
2014	2.877	505,68%
2015	3.163	9,96%
2016	7.218	128,17%
2017	7.680	6,40%
2018	8.210	6,90%

Nota:

1 - As receitas de Capital tem como base as transferências de recursos de convênios. As projeções para os exercícios de 2015, 2016, 2017 e 2018 são fundamentadas em estimativas de transferências voluntárias por meio de convênios e contratos de repasse vindos da União e do Estado.



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 2013	Realizada 2014	Projetada 2015
DESPESAS CORRENTES	43.352	49.979	53.004
Pessoal e Encargos Sociais	27.743	29.705	32.664
Juros e Encargos da Dívida	0	0	0
Outras Despesas Correntes	15.609	20.274	20.340
DESPESAS DE CAPITAL	4.801	5.683	6.721
Investimentos	3.950	4.915	5.405
Inversões Financeiras			0
Amortização da Dívida	851	768	1.316
RESERVA DE CONTINGÊNCIA			0
TOTAL	48.153	55.662	59.724

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2016	2017	2018
DESPESAS CORRENTES	59.343	63.256	70.094
Pessoal e Encargos Sociais	34.917	37.152	39.716
Juros e Encargos da Dívida	594	436	435
Outras Despesas Correntes	23.831	25.667	29.944
DESPESAS DE CAPITAL	12.009	12.984	11.781
Investimentos	11.476	12.589	11.386
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	533	395	395
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	648	693	744
TOTAL	72.000	76.933	82.619

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 4,50%, 5,6%, 4,50% e 4,50% para os respectivos exercícios de 2015 a 2018. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para os exercícios de 2015 a 2018 com os respectivos percentuais de 1,7%, 1,30%, 1,90% e 2,40%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2016 encaminhado ao Congresso Nacional.

Elisa



II.a - Metodologia de Memória de Cálculo da Despesa

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	27.743	-
2014	29.705	0,070720542
2015	32.664	9,96%
2016	34.917	6,90%
2017	37.152	6,40%
2018	39.716	6,90%

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 %
2013	0	-
2014	0	-
2015	0	-
2016	594	-
2017	436	-26,56%
2018	435	-0,45%

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 10,66%, 11,50% e 10,50% e 10,00% com base nos valores amortizados respectivamente nos exercícios de 2015, 2016, 2017 e 2018.

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 2016 encaminhado ao Congresso Nacional.

Reserva de Contingência

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	0	-
2014	0	-
2015	0	-
2016	648	-
2017	693	6,90%
2018	744	7,45%

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.

Alves



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

RESULTADO PRIMÁRIO

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2019	2014	2015	2016	2017	2018
RECEITAS CORRENTES (I)	43.537	49.609	56.560	64.782	69.253	74.409
Receita Tributária	1.588	1.839	2.741	3.249	3.782	4.421
Receitas de Contribuições	2.883	3.771	4.572	4.887	5.200	5.559
Receita Patrimonial	502	1.142	1.256	1.342	1.428	1.527
Aplicações Financeiras (II)	246	1.142	800	700	500	535
Outras Receltas Patrimoniais	256	0	456	487	518	554
Receita de Serviços	0	0	0	0	0	0
Transferências Correntes	38.448	42.823	47.088	54.337	57.815	61.804
Outras Receitas Correntes	116	34	903	965	1.027	1.098
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I) - (II)	43.291	48.467	55.760	64.082	68.753	73.875
RECEITA DE CAPITAL (IV)	475	2.877	3.163	7.218	7.680	8.210
Operações de Créditos (V)	0	0	0	100	106	114
Amortização de Empréstimos (VI)	0	0	0	0	0	0
Alienação de Bens (VII)	0	1.979	0	118	126	134
Transferências de Capital	0	898	0	7.000	7.448	7.962
Outras Receltas de Capital	0	0	0	0	0	0
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)	475	898	3.163	7.000	7.448	7.962
RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III+VIII)	43.766	49.365	58.924	71.082	76.201	81.837
DESPESAS CORRENTES (X)	43.352	49.979	53.004	59.343	63.256	70.094
Pessoal e Encargos Sociais	27.743	29.705	32.664	34.917	37.152	39.716
Juros e Encargos da Dívida (XI)	0	0	0	594	436	435
Outras Despesas Correntes	15.609	20.274	20.340	23.831	25.667	29.944
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	43.352	49.979	53.004	58.748	62.819	69.660
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	4.801	5.683	6.721	12.009	12.984	11.781
Investimentos	3.950	4.915	5.405	11.476	12.589	11.386
Inversões Financeiras	0	0	0	0	0	0
Amortização da Dívida (XIV)	851	768	1.316	533	395	395
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII-XIV)	3.950	4.915	5.405	11.476	12.589	11.386
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	0	0	0	648	693	744
DESPESAS PRIMÁRIAS (XVII) = (XII+XV+XVI)	47.302	54.894	58.408	70.872	76.101	81.790
RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XVII)	-3.536	-5.529	515	209	100	47

Nota:

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

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 de elaboração do Demonstrativo Fiscais da LDO.

Elves



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

RESULTADO NOMINAL

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2013 (b)	2014 (c)	2015 (d)	2016 (e)	2017 (f)	2018 (g)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	7.244	8.997	7.681	7.148	6.753	6.358
DEDUÇÕES (II)	11.287	4.542	6.761	7.065	7.383	7.716
Ativo Financeiro	11.287	11.410	6.761	7.065	7.383	7.716
Haveres Financeiros	0	0	0	0	0	0
(-) Restos a Pagar Processados	0	6.868	0	0	0	0
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	7.244	4.455	920	83	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)	7.244	4.455	920	83	0	0
RESULTADO NOMINAL	(b-a*) 7.244	(c-b) -2.789	(d-c) -3.535	(e-d) -837	(f-e) -83	(g-f) 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 através do Manual de Demonstrativo Fiscais.

*: Refere-se ao valor da Dívida Consolidada Líquida do exercício orçamentário anterior ao realizado no exercício de 2012

Handwritten signature



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

MONTANTE DA DÍVIDA

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	7.244	8.997	7.681	7.148	6.753	6.358
Dívida Mobiliária	0	0	0	0	0	0
Outras Dívidas	7.244	8.997	7.681	7.148	6.753	6.358
DEDUÇÕES (II)	11.287	4.542	6.761	7.065	7.383	7.716
Ativo Disponível	11.287	11.410	6.761	7.065	7.383	7.716
Haveres Financeiros	0	0	0	0	0	0
(-) Restos a Pagar Processados	0	6.868	0	0	0	0
DCL (III) = (I-II)	7.244	4.455	920	83	0	0

Nota:

1 - Se as deduções forem maiores que o montante da Dívida Consolidada, o valor da Dívida Consolidada Líquida (DCL) será igual a zero, conforme instruído no Manual de Demonstrativos Fiscais do STN 6ª edição.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
INSS	5.496	5.278	5.060	4.842	4.624
FUMAP	2.442	2.265	2.088	1.911	1.734
PRECATÓRIOS	832	105			
CELPE	227	33			
OUTRAS DÍVIDAS					
TOTAIS	8.997	7.681	7.148	6.753	6.358

3 - A projeção do Ativo Disponível e dos Haveres Financeiros de 2015 foi elaborada da seguinte forma:

Disponibilidade de caixa de 2015

Realizável de 2015

(=) Ativo Financeiro de 2015

(+) Previsão de Entrada de Recursos até 31 de dezembro de 2015

(=) Disponibilidade de Caixa Bruta

(-) Restos a pagar serem pagos em 2015

(-) Despesa Orçamentárias a serem Pagas em 2015

(=) Disponibilidade Financeira projetada para 2015

Valores em milhares (R\$)

11.410

0

11.410

59.724

71.134

4.648

59.724

6.761

Handwritten signature