

## **ANEXO I**

# **ANEXO DE METAS FISCAIS LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO/2017**

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



**MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO**  
**PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2017**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**METAS ANUAIS**

R\$ milhares

LRF, Art. 4º § 1º

	2017			2018			2019		
Receita Total	83.100	78.396	69.126	90.437	80.916	73.109	98.335	83.793	77.029
Receitas Primárias (I)	81.603	76.984	67.881	89.416	80.003	72.284	97.430	83.022	76.320
Despesa Total	83.100	78.397	69.126	90.437	80.916	73.109	98.335	83.793	77.029
Despesas Primárias (II)	81.303	76.701	67.631	89.174	79.786	72.088	97.075	82.719	76.042
Resultado Primário (I-II)	301	284	0,250	242	217	0,196	355	303	0,278
Resultado Nominal	-368	-347	-0,306	-780	-698	-0,631	-593	-505	-0,464
Dívida Pública Consolidada	18.506	17.458	15,394	18.004	16.109	14,554	17.702	15.084	13,867
Dívida Consolidada Líquida	12.327	11.629	10,254	11.547	10.331	9,334	10.954	9.334	8,581

## Notas:

- O PIB do estado de Pernambuco de 2013 foi 125.700.000.000,00 conforme publicação da divulgado pela Agência Estadual de Planejamento e Pesquisa de Pernambuco.
- Os valores do PIB de Pernambuco 2014 e 2015 decorrem da aplicação dos percentuais 2,00% e -3,5%, calculados pelo CONDEPE-FIDEM, publicado pelo no site [www.condepefidem.pe.gov.br](http://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 2016, 2017, 2018 e 2019 foram baseados na previsão da taxa de crescimento do PIB Nacional, conforme quadro demonstrativo abaixo:

2013	3,50%	125.700
2014	2,00%	128.214
2015	-3,50%	123.727
2016*	-3,80%	119.025
2017*	1,00%	120.215
2018*	2,90%	123.701
2019*	3,20%	127.680

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

PIB real (crescimento % anual)	1,00	2,90	3,20
Taxa real de juros implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	12,75	11,5	11,0
Câmbio( R\$ U\$\$ - Final do Ano)	3,3	3,22	3,3
Inflação média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação	6,00	5,44	5,00

## 5- Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

2017	2018	2019
Valor Corrente/1,06	Valor Corrente/1,117664	Valor Corrente/1,1735472

*Carvalho*

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



**MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2017**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR**

LRF, Art. 4º § 2º, inciso I

R\$ milhares

Receita Total	61.332	0,039	52.938	0,034	-8.394	-13,69
Receitas Primárias (I)	60.062	0,039	51.956	0,033	-8.106	-13,50
Despesa Total	60.015	0,039	61.992	0,040	1.977	3,29
Despesas Primárias (II)	59.168	0,038	61.416	0,039	2.248	3,80
Resultado Primário (I-II)	894	0,001	-9.460	-0,006	-10.354	-1.158
Resultado Nominal	0	0,000	11.648	0,007	11.648	-
Dívida Pública Consolidada	5.823	0,004	19.067	0,012	13.244	227
Dívida Consolidada Líquida	0	0,000	16.103	0,010	16.103	-

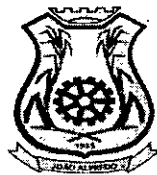
Notas:

1 - O Valor do PIB do estado de Pernambuco de 2015 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 2015	155.500.000,00
Valor efetivo (realizado) do PIB Estadual para 2015	155.500.000,00

*C. Cesar*

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



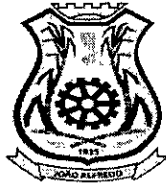
**MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2017**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES**

LRF, Art. 4º § 2º, inciso II

R\$ milhares

VALORES A PREÇOS CORRENTES											
Receita Total	56.145	61.332	9,24	72.000	17,39	83.100	15,416	90.437	8,830	98.335	8,733
Receitas Primárias (I)	55.052	60.062	9,10	71.082	18,35	81.603	14,802	89.416	9,574	97.430	8,962
Despesa Total	54.991	60.015	9,14	72.000	19,97	83.100	15,417	90.437	8,829	98.335	8,733
Despesas Primárias (II)	53.647	59.168	10,29	70.872	19,78	81.303	14,718	89.174	9,682	97.075	8,860
Resultado Primário (I-II)	1.405	894	(36,37)	209	(76,62)	301	43,873	242	(19,505)	355	46,764
Resultado Nominal	-1.036	0	-	-837	-	-368	(56,022)	-780	111,921	-593	(24,035)
Dívida Pública Consolidada	5.867	5.823	(0,75)	7.148	22,75	18.506	158,898	18.004	(2,713)	17.702	(1,677)
Dívida Consolidada Líquida	2.218	0	-	83	-	12.327	14.751,498	11.547	(6,328)	10.954	(5,132)

VALORES A PREÇOS CONSTANTES											
Receita Total	53.728	58.691	9,237	68.182	16,171	78.396	14,981	80.916	3,215	83.793	3,555
Receitas Primárias (I)	52.682	57.476	9,100	67.312	17,113	76.984	14,369	80.003	3,921	83.022	3,774
Despesa Total	52.623	57.430	9,135	68.181	18,720	78.397	14,983	80.916	3,214	83.793	3,555
Despesas Primárias (II)	51.336	56.620	10,293	67.114	18,534	76.701	14,284	79.786	4,023	82.719	3,676
Resultado Primário (I-II)	1.346	856	(36,404)	198	-77	284	43,269	217	(23,658)	303	39,776
Resultado Nominal	-991	0	-	-793	-	-347	(56,210)	-698	100,988	-505	(27,652)
Dívida Pública Consolidada	5.614	5.572	(0,748)	6.769	21	17.458	157,918	16.109	(7,732)	15.084	(6,359)
Dívida Consolidada Líquida	2.122	0	-	78	-	11.629	14.808,979	10.331	(11,161)	9.334	(9,650)



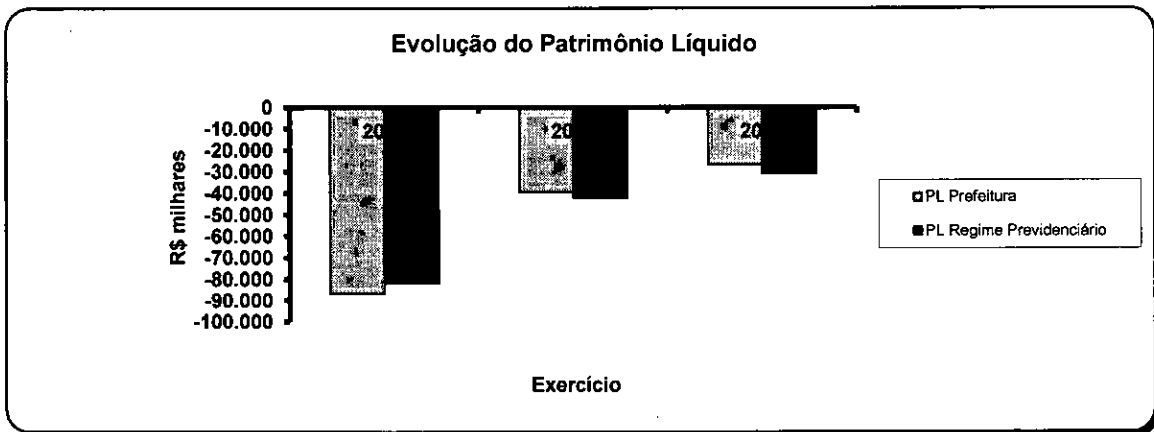
**MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2017**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

LRF, Art. 4º § 2º, inciso III

R\$ milhares

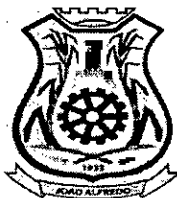
Patrimônio / Capital	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	-86.777	100	-39.467	100	-26.837	100
<b>TOTAL</b>	<b>-86.777</b>	<b>100</b>	<b>-39.467</b>	<b>100</b>	<b>-26.837</b>	<b>100</b>

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
Patrimônio / Capital	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	-81.934	100	-42.046	100	-30.898	100
<b>TOTAL</b>	<b>-81.934</b>	<b>100</b>	<b>-42.046</b>	<b>100</b>	<b>-30.898</b>	<b>100</b>



*[Handwritten signature]*

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



**MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2017**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE ATIVOS**

LRF, Art. 4º § 2º, inciso III

R\$ milhares

RECEITAS DE CAPITAL	0	1979	0
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0	1979	0
Alienação de Bens Móveis	0	99	0
Alienação de Bens Imóveis	0	1880	0
TOTAL	0	1979	0

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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2017  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

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

R\$ milhares

	2013	2014	2015
<b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)</b>	<b>1.461</b>	<b>2.215</b>	<b>2.204</b>
RECEITAS CORRENTES	1.461	2.215	2.204
Receita de Contribuições dos Segurados	1.205	1.362	1.409
Pessoal Civil	1.205	1.362	1.409
Pessoal Militar			
Outras Receitas de Contribuições	256		
Receita Patrimonial	0	850	793
Receita de Serviços	0	0	0
Outras Receitas Correntes	0	3	2
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			
<b>(-) DEDUÇÃO DA RECEITA</b>			
<b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)</b>	<b>1.404</b>	<b>1.799</b>	<b>1.253</b>
RECEITAS CORRENTES	1.404		
Receita de Contribuições	1.404	1.799	1.253
Patronal	0		
Pessoal Civil	1.308	1.674	1.134
Pessoal Militar			
Para Cobertura de Déficit Atuarial			
Em Regime de Débitos e Parcelamentos	96	125	119
Receita Patrimonial	0	0	0
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL			
<b>(-) DEDUÇÃO DA RECEITA</b>			
<b>TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I+II)</b>	<b>2.865</b>	<b>4.014</b>	<b>3.457</b>

DESPESAS	2013	2014	2015
<b>DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)</b>	<b>2.407</b>	<b>3.098</b>	<b>3.843</b>
ADMINISTRAÇÃO	226	273	297
Despesas Correntes	226	272	297
Despesas de Capital	0	1	0
PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.181	2.825	3.546
Pessoal Civil	2.181	2.825	3.546
Pessoal Militar			0
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			
<b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV+V)</b>	<b>2.407</b>	<b>3.098</b>	<b>3.843</b>
<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)</b>	<b>458</b>	<b>916</b>	<b>-386</b>

<b>TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 Aporte para RPPS			
<b>RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS</b>			
<b>BENS E DIREITOS DO RPPS</b>			

*Handwritten signature*

Tabela 7 - Projeção Atuarial do RPPS



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2017  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS

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

R\$ milhares

2016	2.838	2.705	133	8.880
2017	2.816	2.945	-129	8.752
2018	2.828	3.175	-347	8.405
2019	2.807	3.402	-595	7.811
2020	2.768	3.664	-876	6.935
2021	2.754	3.967	-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	4.857	-2.175	119
2025	2.660	5.116	-2.456	-2.336
2026	2.624	5.381	-2.757	-5.093
2027	2.595	5.661	-3.066	-8.180
2028	2.561	5.932	-3.371	-11.531
2029	2.554	6.199	-3.645	-15.177
2030	2.532	6.461	-3.929	-19.106
2031	2.498	6.726	-4.228	-23.335
2032	2.477	7.016	-4.539	-27.873
2033	2.467	7.328	-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	8.626	-6.241	-55.637
2038	2.351	8.913	-6.562	-62.199
2039	2.326	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	9.609	-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	-135.526
2049	1.842	9.140	-7.298	-142.823
2050	1.717	8.983	-7.266	-150.089
2051	1.686	8.819	-7.133	-157.222
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	-177.765
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	-196.898
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	-214.471
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	5.789	-4.683	-239.927
2066	1.059	5.541	-4.482	-244.410
2067	1.011	5.290	-4.279	-248.688
2068	963	5.036	-4.073	-252.762
2069	914	4.782	-3.868	-256.631
2070	865	4.529	-3.664	-260.294
2071	817	4.275	-3.458	-263.752
2072	769	4.024	-3.255	-267.007
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	465	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	-1.576	-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	-294.906
2087	267	1.400	-1.133	-296.040
2088	253	1.326	-1.073	-297.113



Tabela 8 - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2017  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

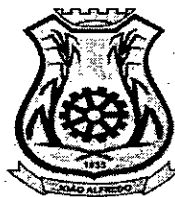
R\$ milhares

[REDACTED]						
TOTAL						

Nota:

1 - O Município não tem previsão de efetuar renúncia de receita para os exercícios de 2017, 2018, 2019 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.

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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO  
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2017  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

LRF, Art. 4º § 2º, inciso V

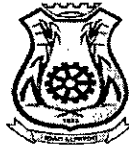
R\$ milhares

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	
<b>Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)</b>	<b>0</b>

Nota:

1 - O município não tem previsão de efetuar expansão de despesa obrigatória de caráter continuado para o exercício de 2017

*Cesar*



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

### TOTAL DAS RECEITAS

R\$ milhares

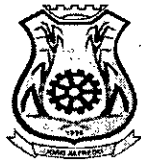
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>49.609</b>	<b>50.537</b>	<b>54.844</b>
Receita Tributária	1.839	1.882	2.811
Impostos	1.632	1.723	2.556
Taxas	207	159	225
Receitas de Contribuições	3.771	3.278	3.383
Receita Patrimonial	1.142	982	2.205
Aplicações Financeiras	1.142	982	1.405
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	800
Receita de Serviços	0	0	0
Transferências Correntes	42.823	44.055	46.095
Cota-Parte do FPM	19.309	20.489	21.145
Transf. de Recursos do SUS - FMS	5.761	6.021	6.570
Outras Transferências Correntes	17.753	17.545	18.380
Outras Receitas Correntes	34	340	351
Receita da Dívida Ativa	0	295	334
Demais Receitas	34	45	46
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>2.877</b>	<b>2.401</b>	<b>1.000</b>
Operações de Créditos	0	0	0
Alienação de Bens	1.979	0	0
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Transferências de Capital	898	2.401	1.000
Outras Receitas de Capital	0	0	0
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>52.486</b>	<b>52.938</b>	<b>55.844</b>

<b>PREVISÃO - R\$ milhares</b>			
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>74.307</b>	<b>80.911</b>	<b>88.028</b>
Receita Tributária	4.071	4.818	5.694
Impostos	3.391	4.013	4.743
Taxas	680	805	951
Receitas de Contribuições	5.215	5.650	6.113
Receita Patrimonial	2.359	2.556	2.766
Aplicações Financeiras	1.203	704	561
Outras Receitas Patrimoniais	1.156	1.852	2.204
Receita de Serviços	100	108	117
Transferências Correntes	62.186	67.372	72.897
Cota-Parte do FPM	23.547	25.511	27.603
Transf. de Recursos do SUS - FMS	7.030	7.616	8.241
Outras Transferências Correntes	31.609	34.245	37.053
Outras Receitas Correntes	375	407	440
Receita da Dívida Ativa	391	462	547
Demais Receitas	50	54	58
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>8.793</b>	<b>9.526</b>	<b>10.307</b>
Operações de Créditos	200	217	234
Alienação de Bens	93	101	109
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Transferências de Capital	8.500	9.209	9.964
Outras Receitas de Capital	0	0	0
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>83.100</b>	<b>90.437</b>	<b>98.335</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.

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



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

### Receita Tributária

[Redacted]		
2014	1.839	-
2015	1.882	2,34%
2016	2.811	49,35%
2017	4.071	44,84%
2018	4.818	18,34%
2019	5.694	18,20%

### Receita da Dívida Ativa

[Redacted]		
2014	0	-
2015	295	-
2016	334	13,20%
2017	391	17,00%
2018	462	18,34%
2019	547	18,20%

### Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios

[Redacted]		
2014	19.309	-
2015	20.489	6,11%
2016	21.145	3,20%
2017	23.547	11,36%
2018	25.511	8,34%
2019	27.603	8,20%

### Transferências de Recursos do SUS

[Redacted]		
2014	5.761	-
2015	6.021	4,51%
2016	6.570	9,12%
2017	7.030	7,00%
2018	7.616	8,34%
2019	8.241	0,08

*[Handwritten signature]*



#### Outras Receitas Correntes

Ano	Valor	Variação (%)
2013	34	-
2014	340	900,00%
2015	351	3,20%
2016	375	7,00%
2017	407	8,34%
2018	440	8,20%

#### 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 2016 a 2019.

2 - As projeções para 2016, 2017, 2018 a 2019 foram realizadas considerando-se a taxa de inflação do IPCA prevista respectivamente em 7,00%, 6,00%, 5,44% e 5,00%. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para 2016, 2017 e 2018 e 2019 com os respectivos percentuais de -3,8%, 1,00%, 2,90% e 3,2%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2017 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

Ano	Valor	Variação (%)
2013	2.877	-
2014	2.401	-16,55%
2015	1.000	-58,35%
2016	8.793	779,30%
2017	9.526	8,34%
2018	10.307	8,20%

#### Nota:

1 - As receitas de Capital tem como base as transferências de recursos de convênios. As projeções para os exercícios de 2016, 2017, 2018 e 2019 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

DESPESAS CORRENTES	49.979	57.375	52.774
Pessoal e Encargos Sociais	29.705	34.167	32.740
Juros e Encargos da Dívida	0	0	1.026
Outras Despesas Correntes	20.274	23.208	19.008
DESPESAS DE CAPITAL	5.683	4.617	3.070
Investimentos	4.915	4.041	2.170
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	768	576	900
RESERVA DE CONTINGÊNCIA			0
<b>TOTAL</b>	<b>55.662</b>	<b>61.992</b>	<b>55.844</b>

PREVISÃO - R\$ milhares			
DESPESAS CORRENTES	65.266	69.098	76.617
Pessoal e Encargos Sociais	37.999	40.431	43.221
Juros e Encargos da Dívida	948	663	660
Outras Despesas Correntes	26.319	28.004	32.736
DESPESAS DE CAPITAL	17.091	20.530	20.837
Investimentos	15.498	19.121	19.357
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	850	600	600
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	743	809	880
<b>TOTAL</b>	<b>83.100</b>	<b>90.437</b>	<b>98.335</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 7,00%, 6,00%, 5,44% e 5,00% para os respectivos exercícios de 2016 a 2019. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para os exercícios de 2016 a 2019 com os respectivos percentuais de -3,8%, 1,0%, 2,9% e 3,2%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2017 encaminhado ao Congresso Nacional.



## II.a - Metodologia de Memória de Cálculo da Despesa

### Pessoal e Encargos Sociais

Ano	Valor	Variação
2014	29.705	-
2015	34.167	15%
2016	32.740	-4,18%
2017	37.999	16,06%
2018	40.431	6,40%
2019	43.221	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

Ano	Valor	Variação
2014	0	-
2015	0	-
2016	1.026	-
2017	948	-7,63%
2018	663	-30,04%
2019	660	-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 14,00%, 12,75% e 11,50% e 11,00% com base nos valores amortizados respectivamente nos exercícios de 2016, 2017, 2018 e 2019

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 2017 encaminhado ao Congresso Nacional.

### Reserva de Contingência

Ano	Valor	Variação
2014	0	-
2015	0	-
2016	0	-
2017	743	-
2018	809	8,89%
2019	880	8,80%

**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

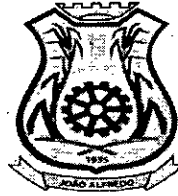
R\$ milhares

<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>49.609</b>	<b>50.537</b>	<b>54.844</b>	<b>74.307</b>	<b>80.911</b>	<b>88.028</b>
Receita Tributária	1.839	1.882	2.811	4.071	4.818	5.694
Receitas de Contribuições	3.771	3.278	3.383	5.215	5.650	6.113
Receita Patrimonial	1.142	982	2.205	2.359	2.556	2.766
Aplicações Financeiras (II)	1.142	982	1.405	1.203	704	561
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	800	1.156	1.852	2.204
Receita de Serviços	0	0	0	100	108	117
Transferências Correntes	42.823	44.055	46.095	62.186	67.372	72.897
Outras Receitas Correntes	34	340	351	375	407	440
<b>RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I) - (II)</b>	<b>48.467</b>	<b>49.555</b>	<b>53.439</b>	<b>73.103</b>	<b>80.207</b>	<b>87.466</b>
<b>RECEITA DE CAPITAL (IV)</b>	<b>2.877</b>	<b>2.401</b>	<b>1.000</b>	<b>8.793</b>	<b>9.526</b>	<b>10.307</b>
Operações de Créditos (V)	0	0	0	200	217	234
Amortização de Empréstimos (VI)	0	0	0	0	0	0
Alienação de Bens (VII)	1.979	0	0	93	101	109
Transferências de Capital	0	2.401	0	8.500	9.209	9.964
Outras Receitas de Capital	0	0	0	0	0	0
<b>RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)</b>	<b>898</b>	<b>2.401</b>	<b>1.000</b>	<b>8.500</b>	<b>9.209</b>	<b>9.964</b>
<b>RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III+VIII)</b>	<b>49.365</b>	<b>51.956</b>	<b>54.439</b>	<b>81.603</b>	<b>89.416</b>	<b>97.430</b>
<b>DESPESAS CORRENTES (X)</b>	<b>49.979</b>	<b>57.375</b>	<b>52.774</b>	<b>65.266</b>	<b>69.098</b>	<b>76.617</b>
Pessoal e Encargos Sociais	29.705	34.167	32.740	37.999	40.431	43.221
Juros e Encargos da Dívida (XI)	0	0	1.026	948	663	660
Outras Despesas Correntes	20.274	23.208	19.008	26.319	28.004	32.736
<b>DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)</b>	<b>49.979</b>	<b>57.375</b>	<b>51.748</b>	<b>64.319</b>	<b>68.435</b>	<b>75.957</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL (XIII)</b>	<b>5.683</b>	<b>4.617</b>	<b>3.070</b>	<b>17.091</b>	<b>20.530</b>	<b>20.837</b>
Investimentos	4.915	4.041	2.170	15.498	19.121	19.357
Inversões Financeiras	0	0	0	0	0	0
Amortização da Dívida (XIV)	768	576	900	850	600	600
<b>DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII-XIV)</b>	<b>4.915</b>	<b>4.041</b>	<b>2.170</b>	<b>16.241</b>	<b>19.930</b>	<b>20.237</b>
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>743</b>	<b>809</b>	<b>880</b>
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS (XVII) = (XII+XV+XVI)</b>	<b>54.894</b>	<b>61.416</b>	<b>53.918</b>	<b>81.303</b>	<b>89.174</b>	<b>97.075</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XVII)</b>	<b>-5.529</b>	<b>-9.460</b>	<b>521</b>	<b>301</b>	<b>242</b>	<b>355</b>

**Nota:**

- 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.
- 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.





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

##### RESULTADO NOMINAL

R\$ milhares

DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	8.997	19.067	18.608	18.506	18.004	17.702
DEDUÇÕES (II)	4.542	2.964	5.913	6.179	6.457	6.748
Ativo Financeiro	11.410	10.034	5.913	6.179	6.457	6.748
Haveres Financeiros	0	0	0	0	0	0
(-) Restos a Pagar Processados	6.868	7.070	0	0	0	0
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	4.455	16.103	12.695	12.327	11.547	10.954
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)	4.455	16.103	12.695	12.327	11.547	10.954
	(b-a*)	(c-b)	(d-c)	(e-d)	(f-e)	(g-f)

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 2013



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

### MONTANTE DA DÍVIDA

R\$ milhares

<b>DÍVIDA CONSOLIDADA (I)</b>	<b>8.997</b>	<b>19.067</b>	<b>18.608</b>	<b>18.506</b>	<b>18.004</b>	<b>17.702</b>
Dívida Mobiliária	0	0	0	0	0	0
Outras Dívidas	8.997	19.067	18.608	18.506	18.004	17.702
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	<b>4.542</b>	<b>2.964</b>	<b>5.913</b>	<b>6.179</b>	<b>6.457</b>	<b>6.748</b>
Ativo Disponível	11.410	10.034	5.913	6.179	6.457	6.748
Haveres Financeiros	0	0	0	0	0	0
(-) Restos a Pagar Processados	6.868	7.070	0	0	0	0
<b>DCL (III) = (I-II)</b>	<b>4.455</b>	<b>16.103</b>	<b>12.695</b>	<b>12.327</b>	<b>11.547</b>	<b>10.954</b>

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:

INSS	16.910	16.658	16.406	16.154	15.902
RPPS	2.000	1.950	1.900	1.850	1.800
PRECATÓRIOS	9				
OUTRAS DÍVIDAS	148		200		
<b>TOTAIS</b>	<b>19.067</b>	<b>18.608</b>	<b>18.506</b>	<b>18.004</b>	<b>17.702</b>

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

	Valores em milhares (R\$)
Disponibilidade de caixa de 2016	10.034
Realizável de 2016	0
(=) Ativo Financeiro de 2016	10.034
(+) Previsão de Entrada de Recursos até 31 de dezembro de 2016	55.844
(=) Disponibilidade de Caixa Bruta	65.878
(-) Restos a pagar serem pagos em 2016	4.121
(-) Despesa Orçamentárias a serem Pagas em 2016	55.844
(=) Disponibilidade Financeira projetada para 2016	5.913