



ANEXO I

ANEXO DE METAS FISCAIS LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO/2018

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



Anexo I
DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS LDO/2018
ANEXO DE METAS FISCAIS

APRESENTAÇÃO:

O presente Anexo de Metas Fiscais da Lei de Diretrizes Orçamentárias do Município, para o exercício de 2018, é um conjunto de demonstrativos estabelecidos pelo art. 4º, §1º da Lei Complementar nº 101, de 2000.

Foi elaborado de conformidade com o Manual de Demonstrativos Fiscais (MDF) 8ª edição, aprovado pela Portaria STN nº 495, de 06 de junho de 2017, para vigorar a partir do exercício de 2018, na União e nos Estados, Distrito Federal e Municípios, com a finalidade de estabelecer as metas fiscais anuais, em valores constantes e correntes, relativas às receitas, despesas, resultado nominal, resultado primário e o montante da dívida para o exercício a que se refere (2018) e para os dois seguintes (2019 e 2020), bem como a avaliação do cumprimento das metas relativas ao ano anterior (2016) e evolução do patrimônio líquido do Município.

Integram o presente Anexo de Metas Fiscais (AMF) os demonstrativos abaixo especificados, metodologia e memória de cálculos:

- I - Demonstrativo 1 – Metas Anuais de:
 - a) Receitas Primárias;
 - b) Despesas Primárias;
 - c) Resultado Nominal;
 - d) Resultado Primário;
 - e) Montante da Dívida.

- II - Demonstrativo 2: Avaliação do Cumprimento das Metas do Exercício Anterior;
- III - Demonstrativo 3: Metas Fiscais Atuais comparadas com as Metas Fiscais Fixadas nos Três Exercícios Anteriores;
- IV - Demonstrativo 4: Evolução do Patrimônio Líquido;
- V - Demonstrativo 5: Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com Alienação de Ativos;
- VI - Demonstrativo 6: Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais (RPPS);
- VII - Demonstrativo 7: Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita;
- VIII - Demonstrativo 8: Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado.

João Alfredo, 29, agosto de 2017.

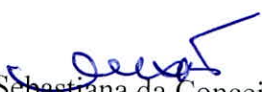

Maria Sebastiana da Conceição
Prefeita Constitucional

Tabela 1 - Metas Anuais



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2018
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS

LRF, Art. 4º § 1º R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2018			2019			2020		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a/PIB)x100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b/PIB)x100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c/100)x100
Receita Total	84.000	80.382	63,010	85.192	78.013	62,352	87.599	76.763	62,501
Receitas Primárias (I)	83.408	79.816	62,566	84.559	77.433	61,888	86.921	76.169	62,017
Despesa Total	84.000	80.383	63,010	85.192	78.013	62,352	87.599	76.762	62,501
Despesas Primárias (II)	83.121	79.541	62,351	84.138	77.048	61,580	86.645	75.926	61,820
Resultado Primário (I-II)	287	274	0,215	421	385	0,308	277	242	0,197
Resultado Nominal	-2.109	-2.018	-1,582	-1.425	-1.305	-1,043	-1.341	-1.176	-0,957
Dívida Pública Consolidada	19.353	18.520	14,517	18.299	16.757	13,393	17.345	15.199	12,375
Dívida Consolidada Líquida	11.113	10.634	8,336	9.688	8.872	7,091	8.347	7.314	5,955

Notas:

- O PIB do estado de Pernambuco de 2014 foi 140.200.000.000,00 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.
- Devido à inexistência de projeções oficiais do Estado de Pernambuco até 30 de junho, os valores projetado do PIB Estadual para os exercícios de 2017, 2018, 2019 e 2020 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\$)
2014	2,00%	140.000
2015	-3,50%	135.100
2016	-4,20%	129.426
2017*	0,50%	130.073
2018*	2,49%	133.312
2019*	2,49%	136.631
2020*	2,58%	140.156

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

VARIÁVEIS	2018	2019	2020
PIB real (crescimento % anual)	2,49	2,49	2,58
Taxa real de juros implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	9,00	9,00	9,0
Câmbio(R\$ U\$\$ - Final do Ano)	3,4	3,5	3,6
Inflação média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação	4,50	4,50	4,50

5- Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

2018	2019	2020
Valor Corrente/1,045	Valor Corrente/1,092025	Valor Corrente/1,141166125

Gessá

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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2018
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

R\$ milhares

LRF, Art. 4º § 2º, inciso I

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2016 (a)	% PIB	Metas Realizadas em 2016 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c)=(b-a)	% (c/a)x100
Receita Total	72.000	0,056	59.659	0,046	-12.341	-17,14
Receitas Primárias (I)	71.082	0,055	58.152	0,045	-12.930	-18,19
Despesa Total	72.000	0,056	57.906	0,045	-14.094	-19,58
Despesas Primárias (II)	70.872	0,055	57.305	0,044	-13.567	-19,14
Resultado Primário (I-II)	209	0,000	847	0,001	638	305
Resultado Nominal	-837	-0,001	119	0,000	956	-114
Dívida Pública Consolidada	7.148	0,006	20.232	0,016	13.084	183
Dívida Consolidada Líquida	83	0,000	16.222	0,013	16.139	19.445

Notas:

1 - O Valor do PIB do estado de Pernambuco de 2016 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 2016	129.426.000,00
Valor efetivo (realizado) do PIB Estadual para 2016	129.426.000,00

Carla

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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2018
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										
	2015	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%
Receita Total	61.332	72.000	17,39	83.100	15,42	84.000	1,082	85.192	1,420	87.599	2,826
Receitas Primárias (I)	60.062	71.082	18,35	81.603	14,80	83.408	2,211	84.559	1,380	86.921	2,794
Despesa Total	60.015	72.000	19,97	83.100	15,42	84.000	1,083	85.192	1,419	87.599	2,825
Despesas Primárias (II)	59.168	70.872	19,78	81.303	14,72	83.121	2,236	84.138	1,224	86.645	2,979
Resultado Primário (I-II)	894	209	(76,62)	301	44,02	287	(4,703)	421	46,736	277	(34,276)
Resultado Nominal	0	-837	-	-368	(56,03)	-2.109	473,054	-1.425	(32,436)	-1.341	(5,847)
Dívida Pública Consolidada	5.823	7.148	22,75	18.506	158,90	19.353	4,577	18.299	(5,446)	17.345	(5,213)
Dívida Consolidada Líquida	0	83	-	12.327	14751,81	11.113	(9,849)	9.688	(12,821)	8.347	(13,847)

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2015	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%
Receita Total	58.691	68.182	16,171	78.396	14,980	80.382	2,534	78.013	(2,948)	76.763	(1,602)
Receitas Primárias (I)	57.476	67.312	17,113	76.984	14,369	79.816	3,678	77.433	(2,985)	76.169	(1,633)
Despesa Total	57.430	68.181	18,720	78.397	14,984	80.383	2,533	78.013	(2,948)	76.762	(1,603)
Despesas Primárias (II)	56.620	67.114	18,534	76.701	14,285	79.541	3,703	77.048	(3,135)	75.926	(1,455)
Resultado Primário (I-II)	856	198	(76,869)	284	43	274	(3,348)	385	40,417	242	(37,106)
Resultado Nominal	0	-793	-	-347	-56	-2.018	481,564	-1.305	(35,346)	-1.176	(9,902)
Dívida Pública Consolidada	5.572	6.769	21,482	17.458	158	18.520	6,081	16.757	(9,518)	15.199	(9,295)
Dívida Consolidada Líquida	0	78	-	11.629	14.809	10.634	(8,553)	8.872	(16,575)	7.314	(17,557)

Handwritten signature or mark in blue ink.

Tabela 4 - Evolução do Patrimônio Líquido



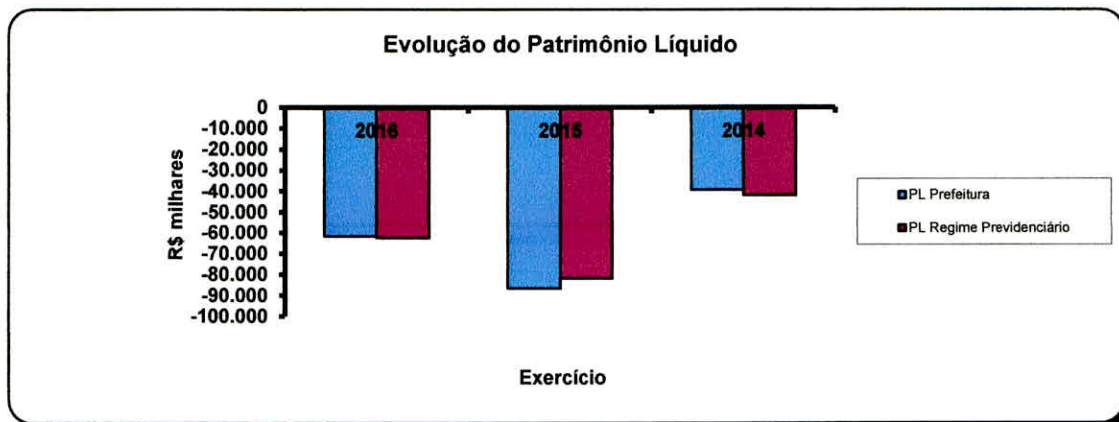
MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2018
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

LRF, Art. 4º § 2º, inciso III

R\$ milhares

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimônio / Capital		0	0	0	0	0
Reservas		0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	-61.890	100	-86.777	100	-39.467	100
TOTAL	-61.890	100	-86.777	100	-39.467	100

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimônio / Capital		0	0	0	0	0
Reservas		0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	-62.491	100	-81.934	100	-42.046	100
TOTAL	-62.491	100	-81.934	100	-42.046	100



Handwritten signature

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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2018
ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE ATIVOS

LRF, Art. 4º § 2º, inciso III

R\$ milhares

RECEITAS REALIZADAS	2016 (a)	2015 (d)	2014
RECEITAS DE CAPITAL	0	0	1979
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0	0	1979
Alienação de Bens Móveis		0	99
Alienação de Bens Imóveis	0	0	1880
TOTAL	0	0	1979
DESPESAS LIQUIDADAS	2016 (b)	2015 (e)	2014
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0	0	0
DESPESAS DE CAPITAL	0	0	0
Investimentos		0	0
Inversões Financeiras		0	0
Amortização da Dívida		0	0
DESP. CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA *	0	0	0
Regime Geral de Previdência Social		0	0
Regime Próprio de Servidores Públicos		0	0
TOTAL	0	0	0
	(c)=(a-b)+(f)	(f)=(d-e)+(g)	(g)
SALDO FINANCEIRO	1.979	1.979	1.979

Tabela 6 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais (RPPS)



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2018
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS - 2018

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

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES			
PLANO PREVIDENCIÁRIO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2014	2015	2016
RECEITAS CORRENTES (I)	2.215	2.204	3.170
Receita de Contribuições dos Segurados	1.362	1.409	1.643
Civil	1.362	1.409	1.643
Ativo	1.362	1.409	1.643
Inativo			
Pensionista			
Militar			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita e Contribuições Patronais			
Civil	1.674	1.134	136
Ativo	1.674	1.134	136
Inativo			
Pensionista			
Militar			
Ativo			1.208
Inativo			
Pensionista			1.208
Em Regime de Parcelamento de Débitos	125	119	181
Receita Patrimonial	850	793	1.208
Receitas Imobiliárias			
Receitas de Valores Mobiliários			
Outras Receitas Patrimoniais			0
Receita de Serviços			0
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos			
Outras Receitas Correntes	3	2	2
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS			
Demais Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL (II)			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (III) = (I + II)	4.014	3.457	3.170
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2014	2015	2016
ADMINISTRAÇÃO (IV)	273	297	284
Despesas Correntes	272	297	283
Despesas de Capital	1		1
PREVIDÊNCIA (V)	2.825	3.546	4.234
Benefícios - Civil	2.825	3.546	4.234
Aposentadorias	2.858	3.546	3.999
Pensões			235
Outros Benefícios Previdenciários	0	0	0
Benefícios - Militar			
Reformas	0		
Pensões			0
Outros Benefícios Previdenciários			26
Outras Despesas Previdenciárias	34	198	26
Despesas de Capital			
Demais Despesas Previdenciárias			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VI) = (IV + V)	3.098	3.843	4.544
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	916	-386	-1374
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	2014	2015	2016
VALOR			
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2014	2015	2016
VALOR			
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	2014	2015	2016
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar			
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos			
Outros Aportes para o RPPS			
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro			
BENS E DIREITOS DO RPPS	2014	2015	2016
Caixa e Equivalentes de Caixa			
Investimentos e Aplicações			
Outros Bens e Direitos			

Handwritten signature in blue ink.

Tabela 6 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais (RPPS)



LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS - 2018
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

R\$ milhares

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	(a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	(b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	(c) = (a - b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO	(d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2016		4.871		4.610		261		9.685
2017		5.263		5.052		211		9.896
2018		5.638		5.724		(86)		9.810
2019		5.988		6.532		(544)		9.266
2020		6.336		7.307		(971)		8.295
2021		6.485		8.214		(1.729)		6.566
2022		6.504		9.413		(2.909)		3.657
2023		6.455		10.380		(3.925)		(268)
2024		6.271		11.666		(5.395)		(5.663)
2025		6.639		12.776		(6.137)		(11.800)
2026		6.927		14.407		(7.480)		(19.280)
2027		7.222		16.184		(8.962)		(28.242)
2028		7.489		18.275		(10.786)		(39.028)
2029		7.905		19.934		(12.029)		(51.057)
2030		8.056		22.913		(14.857)		(65.914)
2031		8.403		25.279		(16.876)		(82.790)
2032		8.720		28.021		(19.301)		(102.091)
2033		9.117		30.670		(21.553)		(123.644)
2034		9.613		33.153		(23.540)		(147.184)
2035		10.095		35.975		(25.880)		(173.064)
2036		10.577		39.066		(28.489)		(201.553)
2037		11.105		42.265		(31.160)		(232.713)
2038		11.780		45.162		(33.382)		(266.095)
2039		12.213		49.368		(37.155)		(303.250)
2040		12.895		52.883		(39.988)		(343.238)
2041		13.590		56.668		(43.078)		(386.316)
2042		14.200		61.156		(46.956)		(433.272)
2043		15.082		64.885		(49.803)		(483.075)
2044		15.719		69.990		(54.271)		(537.346)
2045		16.725		73.973		(57.248)		(594.594)
2046		876		78.191		(77.315)		(671.909)
2047		740		82.388		(81.648)		(753.557)
2048		577		86.698		(86.121)		(839.678)
2049		361		91.249		(90.888)		(930.566)
2050		224		95.420		(95.196)		(1.025.762)
2051		199		99.083		(98.884)		(1.124.646)
2052		173		102.660		(102.487)		(1.227.133)
2053		122		106.209		(106.087)		(1.333.220)
2054		74		109.583		(109.509)		(1.442.729)
2055		54		112.635		(112.581)		(1.555.310)
2056		55		115.348		(115.293)		(1.670.603)
2057		56		117.754		(117.698)		(1.788.301)
2058		57		119.803		(119.746)		(1.908.047)
2059		57		121.439		(121.382)		(2.029.429)
2060		57		122.613		(122.556)		(2.151.985)
2061		57		123.275		(123.218)		(2.275.203)
2062		56		123.378		(123.322)		(2.398.525)
2063		55		122.883		(122.828)		(2.521.353)
2064		53		121.755		(121.702)		(2.643.055)
2065		51		119.966		(119.915)		(2.762.970)
2066		49		117.505		(117.456)		(2.880.426)
2067		46		114.371		(114.325)		(2.994.751)
2068		43		110.570		(110.527)		(3.105.278)
2069		40		106.121		(106.081)		(3.211.359)
2070		37		101.061		(101.024)		(3.312.383)
2071		33		95.431		(95.398)		(3.407.781)
2072		30		89.288		(89.258)		(3.497.039)
2073		27		82.697		(82.670)		(3.579.709)
2074		23		75.734		(75.711)		(3.655.420)
2075		20		68.505		(68.485)		(3.723.905)
2076		17		61.123		(61.106)		(3.785.011)
2077		16		53.709		(53.693)		(3.838.704)
2078		14		46.404		(46.390)		(3.885.094)
2079		12		39.311		(39.299)		(3.924.393)
2080		10		32.584		(32.574)		(3.956.967)
2081		9		26.341		(26.332)		(3.983.299)
2082		7		20.693		(20.686)		(4.003.985)
2083		6		15.759		(15.753)		(4.019.738)
2084		4		11.549		(11.545)		(4.031.283)
2085		3		8.145		(8.142)		(4.039.425)
2086		2		5.503		(5.501)		(4.044.926)
2087		1		3.544		(3.543)		(4.048.469)
2088		-		2.172		(2.172)		(4.050.641)
2089		-		1.271		(1.271)		(4.051.912)
2090		-		729		(729)		(4.052.641)

Tabela 6 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais (RPPS)



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2018
ANEXO DE METAS FISCAIS
AValiação DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS 2018

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

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES			
PLANO FINANCEIRO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2014	2015	2016
RECEITAS CORRENTES (VIII)	0	0	0
Receita de Contribuições dos Segurados	0	0	0
Civil	0	0	0
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Militar			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita e Contribuições Patronais			
Civil	0	0	0
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Militar			
Ativo	0	0	0
Inativo	0	0	0
Pensionista	0	0	0
Em Regime de Parcelamento de Débitos	0	0	0
Receita Patrimonial		0	0
Receitas Imobiliárias			
Receitas de Valores Mobiliários	0		
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	0
Receita de Serviços	0	0	0
Outras Receitas Correntes		0	
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS			
Demais Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL (IX)			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0	0	0
Ammortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (X) = (VIII + IX)			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2014	2015	2016
ADMINISTRAÇÃO (XI)	0	0	0
Despesas Correntes	0		0
Despesas de Capital			
PREVIDÊNCIA (XII)			
Benefícios - Civil	0	0	0
Aposentadorias			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários	0	0	0
Benefícios - Militar			
Reformas	0		
Pensões	0	0	0
Outros Benefícios Previdenciários	0	0	0
Outras Despesas Previdenciárias			
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias	0	0	0
Compensação Previdenciária o RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias	0	0	0
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (XIII) = (XI + XII)			
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XVI) = (X - XIII)			
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO FINANCEIRO	2014	2015	2016
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras			
Recursos para Formação de Reserva			

Tabela 6 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais (RPPS)



LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS - 2018

PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

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)
2017	0	0	0	0
2018	0	0	0	0
2019	0	0	0	0
2020	0	0	0	0
2021	0	0	0	0
2022	0	0	0	0
2023	0	0	0	0
2024	0	0	0	0
2025	0	0	0	0
2026	0	0	0	0
2027	0	0	0	0
2028	0	0	0	0
2029	0	0	0	0
2030	0	0	0	0
2031	0	0	0	0
2032	0	0	0	0
2033	0	0	0	0
2034	0	0	0	0
2035	0	0	0	0
2036	0	0	0	0
2037	0	0	0	0
2038	0	0	0	0
2039	0	0	0	0
2040	0	0	0	0
2041	0	0	0	0
2042	0	0	0	0
2043	0	0	0	0
2044	0	0	0	0
2045	0	0	0	0
2046	0	0	0	0
2047	0	0	0	0
2048	0	0	0	0
2049	0	0	0	0
2050	0	0	0	0
2051	0	0	0	0
2052	0	0	0	0
2053	0	0	0	0
2054	0	0	0	0
2055	0	0	0	0
2056	0	0	0	0
2057	0	0	0	0
2058	0	0	0	0
2059	0	0	0	0
2060	0	0	0	0
2061	0	0	0	0
2062	0	0	0	0
2063	0	0	0	0
2064	0	0	0	0
2065	0	0	0	0
2066	0	0	0	0
2067	0	0	0	0
2068	0	0	0	0
2069	0	0	0	0
2070	0	0	0	0
2071	0	0	0	0
2072	0	0	0	0
2073	0	0	0	0
2074	0	0	0	0
2075	0	0	0	0
2076	0	0	0	0
2077	0	0	0	0
2078	0	0	0	0
2079	0	0	0	0
2080	0	0	0	0
2081	0	0	0	0
2082	0	0	0	0
2083	0	0	0	0
2084	0	0	0	0
2085	0	0	0	0
2086	0	0	0	0
2087	0	0	0	0
2088	0	0	0	0

Handwritten signature

Tabela 7 - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2018
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

R\$ milhares

TRIBUTO	MODALIDADE	SETOR/PROGRAMA/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2018	2019	2020	
TOTAL						-

Nota:

1 - O Município não tem previsão de efetuar renúncia de receita para os exercícios de 2018, 2019, 2020 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.

João Alfredo

Tabela 8 - Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2018
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

LRF, Art. 4º § 2º, inciso V

R\$ milhares

EVENTO	Valor Previsto 2018
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 2018

Handwritten signature in blue ink.



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

TOTAL DAS RECEITAS

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares		
	Realizado 2015	Realizado 2016	Projetado 2017
RECEITAS CORRENTES	50.537	56.778	61.329
Receita Tributária	1.882	2.393	2.745
Impostos	1.723	2.257	2.589
Taxas	159	136	156
Receitas de Contribuições	3.278	2.724	4.106
Receita Patrimonial	982	1.507	1.578
Aplicações Financeiras	982	1.507	600
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	978
Receita de Serviços	0	0	0
Transferências Correntes	44.055	50.071	52.424
Cota-Parte do FPM	20.489	23.790	24.908
Transf. de Recursos do SUS - FMS	6.021	6.918	7.243
Outras Transferências Correntes	17.545	19.363	20.273
Outras Receitas Correntes	340	83	476
Receita da Dívida Ativa	295	0	0
Demais Receitas	45	83	476
RECEITA DE CAPITAL	2.401	2.881	3.016
Operações de Créditos		0	0
Alienação de Bens		0	0
Amortização de Empréstimos		0	0
Transferências de Capital	2.401	2.881	3.016
Outras Receitas de Capital		0	0
TOTAL GERAL DA RECEITA	52.938	59.659	64.345

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES	77.050	77.756	79.637
Receita Tributária	3.211	3.757	4.398
Impostos	3.029	3.543	4.148
Taxas	182	214	250
Receitas de Contribuições	4.393	4.700	5.033
Receita Patrimonial	1.688	1.806	1.934
Aplicações Financeiras	442	473	506
Outras Receitas Patrimoniais	1.246	1.333	1.428
Receita de Serviços	0	0	0
Transferências Correntes	67.248	66.949	67.689
Cota-Parte do FPM	26.649	28.512	30.531
Transf. de Recursos do SUS - FMS	7.749	8.291	8.878
Outras Transferências Correntes	32.849	30.146	28.280
Outras Receitas Correntes	509	545	583
Receita da Dívida Ativa	0	0	0
Demais Receitas	509	545	583
RECEITA DE CAPITAL	6.950	7.436	7.962
Operações de Créditos	100	107	115
Alienação de Bens	50	53	57
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Transferências de Capital	6.800	7.275	7.790
Outras Receitas de Capital	0	0	0
TOTAL GERAL DA RECEITA	84.000	85.192	87.599

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 - 8ª.



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

Receita Tributária

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2015	1.882	-
2016	2.393	27,15%
2017	2.745	14,70%
2018	3.211	16,99%
2019	3.757	16,99%
2020	4.398	17,08%

Receita da Dívida Ativa

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2015	295	-
2016	0	-100,00%
2017	0	-
2018	0	-
2019	0	-
2020	0	-

Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2015	20.489	-
2016	23.790	16,11%
2017	24.908	4,70%
2018	26.649	6,99%
2019	28.512	6,99%
2020	30.531	7,08%

Transferências de Recursos do SUS

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2015	6.021	-
2016	6.918	14,90%
2017	7.243	4,70%
2018	7.749	6,99%
2019	8.291	6,99%
2020	8.878	7,08%

Levan



Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2014	340	-
2015	83	-75,59%
2016	476	473,49%
2017	509	6,99%
2018	545	6,99%
2019	583	7,08%

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 2017 a 2020.

2 - As projeções para 2017, 2018, 2019 a 2020 foram realizadas considerando-se a taxa de inflação do IPCA prevista respectivamente em 4,2%, 4,5%, 4,5% e 4,5%. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para 2017, 2018 e 2019 e 2020 com os respectivos percentuais de 0,5%, 2,49%, 2,49% e 2,58%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2018 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 %
2014	2.401	-
2015	2.881	19,99%
2016	3.016	4,70%
2017	6.950	130,41%
2018	7.436	6,99%
2019	7.962	7,08%

Nota:

1 - As receitas de Capital tem como base as transferências de recursos de convênios. As projeções para os exercícios de 2017, 2018, 2019 e 2020 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 2015	Realizada 2016	Projetada 2017
DESPEAS CORRENTES	57.375	53.533	57.331
Pessoal e Encargos Sociais	34.167	34.988	36.632
Juros e Encargos da Dívida	0	0	0
Outras Despesas Correntes	23.208	18.545	20.699
DESPEAS DE CAPITAL	4.617	4.373	7.014
Investimentos	4.041	3.772	6.000
Inversões Financeiras		0	0
Amortização da Dívida	576	601	1.014
RESERVA DE CONTINGÊNCIA			0
TOTAL	61.992	57.906	64.345

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2018	2019	2020
DESPEAS CORRENTES	69.134	71.558	76.221
Pessoal e Encargos Sociais	41.607	44.270	47.324
Juros e Encargos da Dívida	0	0	0
Outras Despesas Correntes	27.527	27.289	28.897
DESPEAS DE CAPITAL	14.095	12.856	10.582
Investimentos	12.446	11.025	9.785
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	879	1.054	954
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	770	778	796
TOTAL	84.000	85.192	87.599

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 4,2%, 4,5%, 4,5% e 4,5% para os respectivos exercícios de 2017 a 2020. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para os exercícios de 2017 a 2020 com os respectivos percentuais de 0,5%, 2,49%, 2,49% e 2,58%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2018 encaminhado ao Congresso Nacional.



II.a - Metodologia de Memória de Cálculo da Despesa

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2015	34.167	-
2016	34.988	2%
2017	36.632	4,70%
2018	41.607	13,58%
2019	44.270	6,40%
2020	47.324	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 %
2015	0	-
2016	0	-
2017	0	-
2018	0	-
2019	0	-
2020	0	-

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 9,3%, 9,0% e 9,0% e 9,0% com base nos valores amortizados respectivamente nos exercícios de 2017, 2018, 2019 e 2020.

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 2018 encaminhado ao Congresso Nacional.

Reserva de Contingência

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2015	0	-
2016	0	-
2017	0	-
2018	770	-
2019	778	0,92%
2020	796	2,42%

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	2015	2016	2017	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES (I)	50.537	56.778	61.329	77.050	77.756	79.637
Receita Tributária	1.882	2.393	2.745	3.211	3.757	4.398
Receitas de Contribuições	3.278	2.724	4.106	4.393	4.700	5.033
Receita Patrimonial	982	1.507	1.578	1.688	1.806	1.934
Aplicações Financeiras (II)	982	1.507	600	442	473	506
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	978	1.246	1.333	1.428
Receita de Serviços	0	0	0	0	0	0
Transferências Correntes	44.055	50.071	52.424	67.248	66.949	67.689
Outras Receitas Correntes	340	83	476	509	545	583
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I) - (II)	49.555	55.271	60.729	76.608	77.284	79.131
RECEITA DE CAPITAL (IV)	2.401	2.881	3.016	6.950	7.436	7.962
Operações de Créditos (V)	0	0	0	100	107	115
Amortização de Empréstimos (VI)	0	0	0	0	0	0
Alienação de Bens (VII)	0	0	0	50	53	57
Transferências de Capital	0	2.881	0	6.800	7.275	7.790
Outras Receitas de Capital	0	0	0	0	0	0
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)	2.401	2.881	3.016	6.800	7.275	7.790
RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III+VIII)	51.956	58.152	63.745	83.408	84.559	86.921
DESPEAS CORRENTES (X)	57.375	53.533	57.331	69.134	71.558	76.221
Pessoal e Encargos Sociais	34.167	34.988	36.632	41.607	44.270	47.324
Juros e Encargos da Dívida (XI)	0	0	0	0	0	0
Outras Despesas Correntes	23.208	18.545	20.699	27.527	27.289	28.897
DESPEAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	57.375	53.533	57.331	69.134	71.558	76.221
DESPEAS DE CAPITAL (XIII)	4.617	4.373	7.014	14.095	12.856	10.582
Investimentos	4.041	3.772	6.000	12.446	11.025	9.785
Inversões Financeiras	0	0	0	0	0	0
Amortização da Dívida (XIV)	576	601	1.014	879	1.054	954
DESPEAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII-XIV)	4.041	3.772	6.000	13.216	11.802	9.628
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	0	0	0	770	778	796
DESPEAS PRIMÁRIAS (XVII) = (XII+XV+XVI)	61.416	57.305	63.331	83.121	84.138	86.645
RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XVII)	-9.460	847	414	287	421	277

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.



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

RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	19.067	20.232	20.232	19.353	18.299	17.345
DEDUÇÕES (II)	2.964	4.010	7.010	8.240	8.611	8.998
Ativo Financeiro	10.034	9.385	7.885	8.240	8.611	8.998
Haveres Financeiros	0	0	0	0	0	0
(-) Restos a Pagar Processados	7.070	5.375	875	0	0	0
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	16.103	16.222	13.222	11.113	9.688	8.347
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)		0	0	0	0	0
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)		0	0	0	0	0
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV+V)	16.103	16.222	13.222	11.113	9.688	8.347
RESULTADO NOMINAL	(b-a*)	(c-b)	(d-c)	(e-d)	(f-e)	(g-f)
	18.892	119	-3.000	-2.109	-1.425	-1.341

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 2014



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

MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	19.067	20.232	20.232	19.353	18.299	17.345
Dívida Mobiliária		0	0	0	0	0
Outras Dívidas	19.067	20.232	20.232	19.353	18.299	17.345
DEDUÇÕES (II)	2.964	4.010	7.010	8.240	8.611	8.998
Ativo Disponível	10.034	9.385	7.885	8.240	8.611	8.998
Haveres Financeiros	0	0	0	0	0	0
(-) Restos a Pagar Processados	7.070	5.375	875	0	0	0
DCL (III) = (I-II)	16.103	16.222	13.222	11.113	9.688	8.347

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 8ª edição.

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

	2016	2017	2018	2019	2020
INSS	16.657	16.269	15.881	15.493	15.105
RPPS	4.504	3.938	3.372	2.806	2.240
OUTRAS DÍVIDAS	85	25	100		
TOTAIS	21.246	20.232	19.353	18.299	17.345

3 - A projeção do Ativo Disponível e dos Haveres Financeiros de 2016 foi elaborada da seguinte forma:

Disponibilidade de caixa de 2017

Realizável de 2017

(=) Ativo Financeiro de 2017

(+) Previsão de Entrada de Recursos até 31 de dezembro de 2017

(=) Disponibilidade de Caixa Bruta

(-) Restos a pagar serem pagos em 2017

(-) Despesa Orçamentárias a serem Pagas em 2017

(=) Disponibilidade Financeira projetada para 2017

Valores em milhares (R\$)

9.385
0
9.385
64.345
73.730
1.500
64.345
7.885