



ANEXO II

ANEXO DE METAS FISCAIS PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - PLDO/2020

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

Tabela 1 - Metas Anuais



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2020

R\$ milhares

LRF, Art. 4º § 1º

ESPECIFICAÇÃO	2020				2021				2022			
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a/PIB)x100	% RCL (a / RCL) x100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b/PIB)x100	% RCL (b / RCL) x100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c/100)x100	% RCL (c / RCL) x100
Receita Total	80.100	77.019	41,994	116,168	85.491	79.270	43,685	116,168	91.191	81.539	45	116,088
Receitas Primárias (I)	74.524	71.657	39,071	108,149	79.564	73.774	40,656	108,114	84.897	75.910	42	108,074
Despesa Total	80.100	77.019	41,994	116,242	85.491	79.270	43,685	116,169	91.191	81.538	45	113,937
Despesas Primárias (II)	78.590	75.567	41,203	114,051	83.757	77.662	42,799	113,812	89.502	80.028	45	113,937
Resultado Primário (II-I)	-4.066	-3.910	-2,132	-5,901	-4.193	-3.888	-2,143	-5,697	-4.606	-4.118	(2)	-5,863
Resultado Nominal	-2.993	-2.878	-1,569344727	-4,344	-2.979	-2.762	-1,52237917	-4,048	-2.942	-2.630	(1)	-3,745
Resultado Nominal	-2.993	-2.878	-1,569344727	-4,344	-2.979	-2.762	-1,52237917	-4,048	-2.942	-2.630	(1)	-3,745
Resultado Nominal	-2.993	-2.878	-1,569344727	-4,344	-2.979	-2.762	-1,52237917	-4,048	-2.942	-2.630	(1)	-3,745
Dívida Pública Consolidada	22.053	21.205	11,562	32,004	20.329	18.850	10,388	27,624	18.652	16.678	9	23,744
Dívida Consolidada Líquida	19.711	18.953	10,33383187	28,604	16.731	15.514	8,549581711	22,735	13.790	12.330	7	17,554
Receitas Primárias advindas de PPP (IV)	0	0	0,000	0,000	0	0	0,000	0,000	0	0	0,000	0,00
Despesas Primárias geradas por PPP (V)	0	0	0,000	0,000	0	0	0,000	0,000	0	0	0,00	0,00
Impacto do Saldo das PPP(VI)= (IV-V)	0	0	0,000	0,000	0	0	0,000	0,000	0	0	0,00	0,00

Notas:

1- O PIB do estado de Pernambuco de 2015 foi 156.955.000.000,00 conforme publicação da divulgado pela Agência Estadual de Planejamento e Pesquisa de Pernambuco.

2- Os valores do PIB de Pernambuco 2017 e 2018 decorrem da aplicação dos percentuais 2,00% e 1,90%, calculados pelo CONDEPE-FIDEM, publicado pelo no site www.condepefidem.pe.gov.br.

3- Devido à inexistência de projeções oficiais do Estado de Pernambuco até 30 de junho, os valores projetado do PIB Estadual para os exercicios de 2019, 2020, 2021 e 2022 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\$)
2016	-4,20%	167.290
2017	2,00%	175.600
2018	1,90%	182.800
2019*	1,60%	185.725
2020*	2,70%	190.739
2021*	2,60%	195.699
2022*	2,50%	200.591

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

VARIÁVEIS	2020	2021	2022
PIB real (crescimento % anual)	2,70	2,60	2,50
Taxa real de juros implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	7,50	8,00	8,00
Câmbio(R\$ U\$ - Final do Ano)	3,70	3,80	3,80
Inflação média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação	4,00	3,70	3,70
Receita Corrente Líquida - RCL	68.908	73.592	78.554

5- Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

2020	2021	2022
Valor Corrente/1,04	Valor Corrente/1,07848	Valor Corrente/1,11838376

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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2020

LRF, Art. 4º § 2º, inciso I

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2018 (a)	% PIB	% RCL	Metas Realizada em 2018 (b)	% PIB	% RCL	Variação	
							Valor (c)=(b-a)	% (c/a)x100
Receita Total	84.000	0,046	145,100	64.292	0,035	111,057	-19.708	-23,46
Receitas Primárias (I)	83.408	0,046	144,078	61.886	0,034	106,901	-21.522	-25,80
Despesa Total	84.000	0,046	145,100	66.086	0,036	114,156	-17.914	-21,33
Despesas Primárias (II)	83.121	0,045	143,582	64.797	0,035	111,929	-18.324	-22,04
Resultado Primário (III) = (I-II)	287	0,000	0,496	-2.911	-0,002	-5,028	-3.198	-1.114
Resultado Nominal	-2.109	-0,001	-3,643	2.803	0,002	4,842	4.912	-233
Dívida Pública Consolidada	19.353	0,011	33,430	25.680	0,014	44,359	6.327	33
Dívida Consolidada Líquida	11.113	0,006	19,196	22.947	0,013	39,638	11.834	106

Nota:

1 - O Valor do PIB do estado de Pernambuco de 2018 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 2018	182.800
Valor efetivo (realizado) do PIB Estadual para 2018	182.800
Receita Corrente Líquida - RCL 2018	57.891

Handwritten signature

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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2020

R\$ milhares

LRF, Art. 4º § 2º, inciso II

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2017	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%
Receita Total	83.100	84.000	1,08	88.116	4,90	80.100	(9,098)	85.491	6,731	91.191	6,668
Receitas Primárias (I)	81.603	83.408	2,21	87.982	5,48	74.524	(15,297)	79.564	6,763	84.897	6,703
Despesa Total	83.100	84.000	1,08	88.116	4,90	80.100	(9,097)	85.491	6,731	91.191	6,667
Despesas Primárias (II)	81.303	83.121	2,24	87.162	4,86	78.590	(9,835)	83.757	6,574	89.502	6,860
Resultado Primário (III) = (I-II)	300	287	(4,33)	820	185,71	-4.066	(595,900)	-4.193	3,111	-4.606	9,848
Resultado Nominal	-368	-2.109	473,10	-954	(54,77)	-2.993	213,769	-2.979	(0,470)	-2.942	(1,261)
Dívida Pública Consolidada	18.506	19.353	4,58	18.049	(6,74)	22.053	22,184	20.329	(7,818)	18.652	(8,249)
Dívida Consolidada Líquida	12.327	11.113	(9,85)	18.049	62,41	19.711	9,207	16.731	(15,115)	13.790	(17,582)

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2017	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%
Receita Total	78.396	80.382	2,533	84.524	5,153	77.019	(8,879)	79.270	2,923	81.539	2,862
Receitas Primárias (I)	76.984	79.816	3,679	84.396	5,738	71.657	(15,094)	73.774	2,954	75.910	2,896
Despesa Total	78.397	80.383	2,533	84.524	5,152	77.019	(8,879)	79.270	2,923	81.538	2,861
Despesas Primárias (II)	76.701	79.541	3,703	83.609	5,114	75.567	(9,618)	77.662	2,772	80.028	3,047
Resultado Primário (III) = (I-II)	283	274	(3,180)	787	187	-3.910	(596,821)	-3.888	(0,568)	-4.118	5,929
Resultado Nominal	-347	-2.018	481,556	-915	-55	-2.878	214,561	-2.762	(4,022)	-2.630	(4,784)
Dívida Pública Consolidada	17.458	18.520	6,083	17.313	-7	21.205	22,479	18.850	(11,107)	16.678	(11,523)
Dívida Consolidada Líquida	11.629	10.634	(8,556)	17.313	63	18.953	9,470	15.514	(18,144)	12.330	(20,523)

Tabela 4 - Evolução do Patrimônio Líquido



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 2020

LRF, Art. 4º § 2º, inciso III

R\$ milhares

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	%	2017	%	2016	%
Patrimônio / Capital		0		0		0
Reservas		0		0		0
Resultado Acumulado	-108.963	100	19.663	100	-61.890	100
TOTAL	-108.963	100	19.663	100	-61.890	100

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	%	2017	%	2016	%
Patrimônio / Capital		0		0		0
Reservas		0		0		0
Resultado Acumulado	-106.894	100	15.235	100	-62.491	100
TOTAL	-106.894	100	15.235	100	-62.491	100



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



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE ATIVOS
2020

LRF, Art. 4º § 2º, inciso III

R\$ milhares

RECEITAS REALIZADAS	2018 (a)	2017 (b)	2016 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	25	0	0
Alienação de Bens Móveis	25	0	0
Alienação de Bens Imóveis	0	0	0
Alienação de Bens Intangíveis	0	0	0
Rendimentos de Aplicações Financeiras	0	0	0
TOTAL	25	0	0
DESPESAS LIQUIDADAS	2018 (d)	2017 (e)	2016 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	25	0	0
DESPESAS DE CAPITAL	25	0	0
Investimentos	25		
Inversões Financeiras			
Amortização da Dívida			
DESP. CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA *	0	0	0
Regime Geral de Previdência Social			
Regime Próprio de Servidores Públicos			
TOTAL	25	0	0
SALDO FINANCEIRO	(g)=((Ia - IId) + IIIh)	(h)=((Ib - IIe) + IIIi)	(i)=(Ic - II f)
VALOR (III)	0	0	0

Tabela 6 - Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS
2020

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

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES			
PLANO PREVIDENCIÁRIO			
	2016	2017	2018
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
RECEITAS CORRENTES (I)	3.170	4.964	4.122
Receita de Contribuições dos Segurados	1.643	1.730	1.852
Civil	1.643	1.725	1.850
Ativo		5	2
Inativo			
Pensionista			
Militar	0	0	0
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita e Contribuições Patronais	136	1.982	1.757
Civil	136	1.982	1.757
Ativo	136	1.982	1.757
Inativo			
Pensionista			
Militar	0	0	0
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita Patrimonial	1.208	674	512
Receitas Imobiliárias			
Receitas de Valores Mobiliários	1.208	674	512
Outras Receitas Patrimoniais			
Receita de Serviços	0	0	0
Outras Receitas Correntes	183	578	1
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS			
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)			
Demais Receitas Correntes	183	578	1
RECEITAS DE CAPITAL (III)	0	0	0
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (IV) = (I + III - II)	3.170	4.964	4.122
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
ADMINISTRAÇÃO (V)	284	298	332
Despesas Correntes	283	294	332
Despesas de Capital	1	4	0
PREVIDÊNCIA (VI)	4.260	4.946	5.318
Benefícios - Civil	4.234	4.946	5.318
Aposentadorias	3.999	4.682	4.990
Pensões	235	264	328
Outros Benefícios Previdenciários			
Benefícios - Militar	0	0	0
Reformas			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Outras Despesas Previdenciárias	26	0	0
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias	26		
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VII) = (V + VI)	4.544	5.244	5.650
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VIII) = (IV - VII)	-1374	-280	-1528
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	2016	2017	2018
VALOR			
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2016	2017	2018
VALOR			
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	2016	2017	2018
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	2016	2017	2018
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.988	5.724	4.198
Investimentos e Aplicações			
Outros Bens e Direitos			



PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS
2020
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	R\$ milhares
				GALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2019	7.430	7.924	(494,00)	8.995
2020	8.560	8.623	(63,00)	7.642
2021	9.736	9.584	172	8.615
2022	10.996	10.612	384	9.921
2023	12.429	11.409	1.020	12.063
2024	13.902	12.574	1.328	14.763
2025	15.598	13.330	2.268	18.778
2026	17.306	14.651	2.655	23.630
2027	19.103	16.230	2.873	29.219
2028	21.122	17.522	3.600	36.183
2029	23.259	19.029	4.230	44.555
2030	25.431	21.143	4.288	53.849
2031	27.931	22.648	5.283	65.193
2032	30.507	24.696	5.811	78.283
2033	33.361	26.470	6.891	93.905
2034	36.519	27.905	8.614	113.029
2035	39.911	29.386	10.525	136.218
2036	43.562	30.856	12.706	164.190
2037	47.491	32.323	15.168	197.743
2038	51.757	33.597	18.160	238.034
2039	56.281	35.096	21.185	285.791
2040	61.172	36.440	24.732	342.354
2041	66.440	37.685	28.755	409.149
2042	72.049	39.068	32.981	487.451
2043	78.120	40.200	37.920	579.225
2044	84.514	41.743	42.771	685.755
2045	4.589	42.685	(38.096)	714.048
2046	4.574	43.606	(39.032)	744.209
2047	4.566	44.405	(39.839)	776.571
2048	4.524	45.231	(40.707)	811.295
2049	4.481	46.042	(41.561)	848.615
2050	4.413	46.671	(42.258)	889.013
2051	4.410	46.991	(42.581)	933.196
2052	4.385	47.262	(42.877)	981.583
2053	4.391	47.270	(42.879)	1.034.926
2054	4.368	47.237	(42.869)	1.093.750
2055	4.341	47.054	(42.713)	1.158.775
2056	4.313	46.700	(42.387)	1.230.825
2057	4.272	46.210	(41.938)	1.310.756
2058	4.218	45.577	(41.359)	1.399.519
2059	4.151	44.796	(40.645)	1.498.166
2060	4.068	43.863	(39.795)	1.607.864
2061	3.972	42.778	(38.806)	1.729.896
2062	3.861	41.541	(37.680)	1.865.679
2063	3.736	40.156	(36.420)	2.016.770
2064	3.597	38.625	(35.028)	2.184.882
2065	3.446	36.960	(33.514)	2.371.896
2066	3.282	35.172	(31.890)	2.579.871
2067	3.108	33.273	(30.165)	2.811.066
2068	2.924	31.278	(28.352)	3.067.958
2069	2.732	29.199	(26.467)	3.353.261
2070	2.534	27.062	(24.528)	3.669.948
2071	2.331	24.884	(22.553)	4.021.276
2072	2.127	22.682	(20.555)	4.410.818
2073	1.921	20.476	(18.555)	4.842.497
2074	1.717	18.267	(16.570)	5.320.613
2075	1.517	16.143	(14.626)	5.849.883
2076	1.323	14.064	(12.741)	6.435.484
2077	1.137	12.079	(10.942)	7.083.086
2078	962	10.206	(9.244)	7.798.964
2079	799	8.469	(7.670)	8.589.949
2080	651	6.885	(6.234)	9.463.597
2081	518	5.489	(4.951)	10.428.213
2082	402	4.237	(3.835)	11.492.939
2083	303	3.183	(2.880)	12.667.859
2084	222	2.322	(2.100)	13.964.075
2085	157	1.639	(1.482)	15.393.843
2086	107	1.116	(1.009)	16.970.692
2087	70	730	(660)	18.709.562
2088	44	455	(411)	20.626.952
2089	26	269	(243)	22.741.107
2090	14	149	(135)	25.072.018
2091	7	76	(69)	27.641.974
2092	3	34	(31)	30.475.408

Handwritten signature in blue ink.

Tabela 8 - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
2020

R\$ milhares

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2020	2021	2022	
TOTAL						

Nota:

1 - O Município não tem previsão de efetuar renúncia de receita para os exercícios de 2020, 2021, 2022 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 - PE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2020

R\$ milhares

LRF, Art. 4º § 2º, inciso V

EVENTO	Valor Previsto 2020
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 2020



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

TOTAL DAS RECEITAS

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ESPECIFICAÇÃO	Realizado 2017	Realizado 2018	Projetado 2019
RECEITAS CORRENTES	57.131	59.743	65.023
Receita Tributária	2.582	2.416	2.940
Impostos	2.451	2.269	2.658
Taxas	131	147	282
Receitas de Contribuições	2.624	2.753	2.910
Contribuição p/ RPPS	1.730	1.852	1.958
Receita Patrimonial	972	624	912
Aplicações Financeiras	972	624	912
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	0
Receita de Serviços	0	0	0
Transferências Correntes	50.910	53.929	58.239
Cota-Parte do FPM	22.935	19.977	21.116
Transf. de Recursos do SUS - FMS	6.415	7.690	8.128
Outras Transferências Correntes	21.560	26.262	28.995
Outras Receitas Correntes	43	21	22
RECEITA DE CAPITAL	1.614	2.792	1.526
Operações de Créditos	0	0	0
Alienação de Bens	0	25	26
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Transferências de Capital	1.614	2.767	1.500
Outras Receitas de Capital	0	0	0
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	2.561	1.757	3.939
TOTAL GERAL DA RECEITA	61.306	64.292	70.489

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2020	2021	2022
RECEITAS CORRENTES	70.997	75.813	80.912
Receita Tributária	3.431	3.990	4.637
Impostos	3.102	3.607	4.192
Taxas	329	383	445
Receitas de Contribuições	3.105	3.300	3.505
Contribuição p/ RPPS	2.089	2.220	2.358
Receita Patrimonial	973	1.034	1.099
Aplicações Financeiras	973	1.034	1.099
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	0
Receita de Serviços	10	11	11
Transferências Correntes	63.454	67.452	71.634
Cota-Parte do FPM	22.530	23.950	25.435
Transf. de Recursos do SUS - FMS	8.673	9.219	9.791
Outras Transferências Correntes	32.251	34.282	36.408
Outras Receitas Correntes	24	25	27
RECEITA DE CAPITAL	4.900	5.211	5.535
Operações de Créditos	300	319	339
Alienação de Bens	100	106	113
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Transferências de Capital	4.500	4.786	5.083
Outras Receitas de Capital	0	0	0
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	4.203	4.468	4.745
TOTAL GERAL DA RECEITA	80.100	85.491	91.191

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 - 10ª Edição aprovado pela Portaria SPM nº 286 de 07/05/2019.



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

Receita Tributária

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	2.582	-
2018	2.416	-6,43%
2019	2.940	21,69%
2020	3.431	16,70%
2021	3.990	16,30%
2022	4.637	16,20%

Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	22.935	-
2018	19.977	-12,90%
2019	21.116	5,70%
2020	22.530	6,70%
2021	23.950	6,30%
2022	25.435	6,20%

Transferências de Recursos do SUS

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	6.415	-
2018	7.690	19,88%
2019	8.128	5,70%
2020	8.673	6,70%
2021	9.219	6,30%
2022	9.791	0,06

Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	43	-
2018	21	-51,16%
2019	22	5,70%
2020	24	6,70%
2021	25	6,30%
2022	27	6,20%

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 2020 a 2022.

2 - As projeções para 2019, 2020, 2021 e 2022 foram realizadas considerando-se a taxa de inflação do IPCA prevista respectivamente em 4,10%, 4,00%, 3,70% e 3,70%. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para 2019, 2020, 2021 e 2022 com os respectivos percentuais de 1,60%, 2,70%, 2,60% e 2,50%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2020 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 %
2017	1.614	-
2018	2.792	72,99%
2019	1.526	-45,33%
2020	4.900	221,01%
2021	5.211	6,34%
2022	5.535	6,22%

Nota:

1 - As receitas de Capital tem como base as transferências de recursos de convênios. As projeções para os exercícios de 2019, 2020, 2021 e 2022 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

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

R\$ milhares

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	Realizada 2017	Realizada 2018	Projetado 2019
DESPESAS CORRENTES	59.046	62.291	65.842
Pessoal e Encargos Sociais	38.892	42.281	44.691
Juros e Encargos da Dívida	0	0	0
Outras Despesas Correntes	20.154	20.010	21.151
DESPESAS DE CAPITAL	3.960	3.795	6.000
Investimentos	2.740	2.506	3.500
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	1.220	1.289	2.500
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0	0	0
TOTAL	63.006	66.086	71.842

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2020	2021	2022
DESPESAS CORRENTES	70.790	75.250	79.916
Pessoal e Encargos Sociais	47.685	50.689	53.832
Juros e Encargos da Dívida	10	11	12
Outras Despesas Correntes	23.095	24.550	26.072
DESPESAS DE CAPITAL	8.600	9.483	10.466
Investimentos	7.100	7.759	8.789
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	1.500	1.724	1.677
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	710	758	809
TOTAL	80.100	85.491	91.191

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 4,10%, 4,00%, 3,70% e 3,70% para os respectivos exercícios de 2019 a 2022. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para os exercícios de 2019 a 2022 com os respectivos percentuais de 1,60%, 2,70%, 2,60% e 2,50%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2020 encaminhado ao Congresso Nacional.



II.a - Metodologia de Memória de Cálculo da Despesa

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	38.892	-
2018	42.281	9%
2019	44.691	5,70%
2020	47.685	6,70%
2021	50.689	6,30%
2022	53.832	6,20%

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 %
2017	0	-
2018	0	-
2019	0	-
2020	10	-
2021	11	8,00%
2022	12	8,00%

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 6,50%, 7,50% e 8,00% e 8,00% com base nos valores amortizados respectivamente nos exercícios de 2019, 2020, 2021 e 2022.

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 2020 encaminhado ao Congresso Nacional.

Reserva de Contingência

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	0	-
2018	0	-
2019	0	-
2020	710	-
2021	758	6,78%
2022	809	6,73%

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

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
RECEITAS CORRENTES (I)	57.131	59.743	65.023	70.997	75.813	80.912
Receita Tributária	2.582	2.416	2.940	3.431	3.990	4.637
Receitas de Contribuições	2.624	4.510	6.849	7.308	7.768	8.250
Receita Patrimonial	972	624	912	973	1.034	1.099
Aplicações Financeiras (II)	972	624	912	973	1.034	1.099
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	0	0	0	0
Receita de Serviços	0	0	0	10	11	11
Transferências Correntes	50.910	53.929	58.239	63.454	67.452	71.634
Outras Receitas Correntes	43	21	22	24	25	27
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I) - (II)	56.159	59.119	64.111	70.024	74.778	79.813
RECEITA DE CAPITAL (IV)	1.614	2.792	1.526	4.900	5.211	5.535
Operações de Créditos (V)	0	0	0	300	319	339
Amortização de Empréstimos (VI)	0	0	0	0	0	0
Alienação de Bens (VII)	0	25	26	100	106	113
Transferências de Capital	0	2.767	0	4.500	4.786	5.083
Outras Receitas de Capital	0	0	0	0	0	0
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)	1.614	2.767	1.500	4.500	4.786	5.083
RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III+VIII)	57.773	61.886	65.611	74.524	79.564	84.897
DESPESAS CORRENTES (X)	59.046	62.291	65.842	70.790	75.250	79.916
Pessoal e Encargos Sociais	38.892	42.281	44.691	47.685	50.689	53.832
Juros e Encargos da Dívida (XI)	0	0	0	10	11	12
Outras Despesas Correntes	20.154	20.010	21.151	23.095	24.550	26.072
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	59.046	62.291	65.842	70.780	75.239	79.904
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	3.960	3.795	6.000	8.600	9.483	10.466
Investimentos	2.740	2.506	3.500	7.100	7.759	8.789
Inversões Financeiras	0	0	0	0	0	0
Amortização da Dívida (XIV)	1.220	1.289	2.500	1.500	1.724	1.677
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII-XIV)	2.740	2.506	3.500	7.100	7.759	8.789
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	0	0	0	710	758	809
DESPESAS PRIMÁRIAS (XVII) = (XII+XV+XVI)	61.786	64.797	69.342	78.590	83.757	89.502
RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XVII)	-4.013	-2.911	-3.730	-4.066	-4.193	-4.606

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

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	20.144	25.680	23.781	22.053	20.329	18.652
DEDUÇÕES (II)	-	2.733	1.077	2.342	3.598	4.862
Ativo Financeiro	2.907	9.298	5.463	5.682	5.892	6.110
Haveres Financeiros	290	1.992	1.170	1.217	1.262	1.309
(-) Restos a Pagar Processados	6.545	8.557	5.557	4.557	3.557	2.557
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	20.144	22.947	22.704	19.711	16.731	13.790
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)		0	0	0	0	0
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)		0	0	0	0	0
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV+V)	20.144	22.947	22.704	19.711	16.731	13.790
RESULTADO NOMINAL	(b-a*)	(c-b)	(d-c)	(e-d)	(f-e)	(g-f)
	22.814	2.803	-243	-2.993	-2.979	-2.942

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 2016

scud



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

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	20.144	25.680	23.781	22.053	20.329	18.652
Dívida Mobiliária		0	0	0	0	0
Outras Dívidas	20.144	25.680	23.781	22.053	20.329	18.652
DEDUÇÕES (II)	-	2.733	1.077	2.342	3.598	4.862
Ativo Disponível	2.907	9.298	5.463	5.682	5.892	6.110
Haveres Financeiros	290	1.992	1.170	1.217	1.262	1.309
(-) Restos a Pagar Processados	6.545	8.557	5.557	4.557	3.557	2.557
DCL (III) = (I-II)	20.144	22.947	22.704	19.711	16.731	13.790

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 10ª edição.

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

	2018	2019	2020	2021	2022
INSS	19.551	18.987	18.423	17.859	17.295
PRECATÓRIOS	171	0	0	0	0
RPPS	5.809	4.696	3.583	2.470	1.357
OUTRAS DÍVIDAS	149	98	47	0	0
TOTAIS	25.680	23.781	22.053	20.329	18.652

3 - A projeção do Ativo Disponível e dos Haveres Financeiros de 2018 foi elaborada da seguinte forma:

Disponibilidade de caixa de 2018

Realizável de 2018

(=) Ativo Financeiro de 2018

(+) Previsão de Entrada de Recursos até 31 de dezembro de 2019

(=) Disponibilidade de Caixa Bruta

(-) Restos a pagar serem pagos em 2019

(-) Despesa Orçamentárias a serem Pagas em 2019

(=) Disponibilidade Financeira projetada para 2019

Valores em milhares (R\$)

_____	9.298
_____	1.992
_____	11.290
_____	70.489
_____	81.779
_____	3.303
_____	71.842
_____	6.634

cental