



ESTADO DE RONDÔNIA
CÂMARA MUNICIPAL CABIXI-RO
PODER LEGISLATIVO

Lei nº 894/2015

EMENTA: DISPÕE SOBRE O ANEXO DE METAS FISCAIS E RISCOS FISCAIS INTEGRANTES DA LEIS DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2016 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE CABIXI,
Estado de Rondônia, no exercício regular de seu cargo e usando das atribuições que lhe são conferidas por lei, faz saber que a Câmara Municipal de Cabixi aprovou, e ele sanciona e promulga a seguinte:

LEI:

Art. 1º - A presente lei estabelece os anexos de metas e riscos fiscais que passam a integrar a Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício financeiro de 2016, conforme consta dos anexos que integram esta lei.

Art. 2º - Esta Lei entrará em vigor na data de sua publicação.

Art. 3º - Revogam-se as disposições em contrário.

Cabixi – RO, 08 de Dezembro de 2015.

Osmar Ogradovczyk
Presidente

Milton Antunes da Silva
vice Presidente

Imar de Lima
1º Secretário

José Paula de Souza
2º Secretário



ESTADO DE RONDÔNIA
CÂMARA MUNICIPAL CABIXI-RO
PODER LEGISLATIVO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

Demonstrativo I Metas Anuais

LRF, art. 4º, § 1º

RS 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2016			2017			2018		
	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/PIB) x100
Receita Total	20.900.000,00	19.754.253,31	0,07	22.467.500,00	20.071.665,70	0,08	24.152.562,50	20.394.178,28	0,08
Receitas Primárias (I)	20.600.000,00	19.470.699,43	0,07	24.232.112,50	21.648.107,76	0,08	26.396.208,44	22.288.690,11	0,09
Despesa Total	20.900.000,00	19.754.253,31	0,07	22.467.500,00	20.071.665,70	0,08	24.152.562,50	20.394.178,28	0,08
Despesas Primárias (II)	19.750.000,00	18.667.296,79	0,07	22.306.250,00	19.927.610,68	0,08	23.979.218,25	20.247.808,16	0,08
Resultado Primário (I-II)	850.000,00	803.402,65	0,00	1.925.862,50	1.720.497,09	0,01	2.416.990,19	2.040.881,95	0,01
Resultado Nominal	-278.670,00	-263.393,19	-0,00	-679.580,00	-607.112,61	-0,00	-793.000,00	-669.601,14	-0,00
Dívida Pública Consolidada	300.180,00	283.724,01	0,00	215.600,00	192.609,37	0,00	125.600,00	106.055,36	0,00
Dívida Consolidada Líquida	-7.853.320,00	-7.422.797,73	-0,03	-8.532.900,00	-7.622.989,48	-0,03	-9.325.900,00	-7.874.695,17	

FORNTE:

Nota:

- O cálculo das metas acima descritas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroeconômico:

VARIÁVEIS	2016	2017	2018
PIB real (crescimento % anual)	0,50	0,50	0,50
IPCA %	5,80	5,80	5,80
Câmbio (R\$/US\$ - Final do Ano)	3,15	3,15	3,15
Selic (média anual) projetada com base em Relatório Focus - BCB	13,00	13,00	13,00
PIB do Estado Rondonia Realizado - R\$ Milhares (Ano 2012)	29.362.000.000,00	29.362.000.000,00	29.362.000.000,00

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes:

2016	2017	2018
Valor Corrente/1,0580	Valor Corrente/1,1843	Valor Corrente/1,1843

Fonte Focus e SEPOG/RO



ESTADO DE RONDÔNIA
CÂMARA MUNICIPAL CABIXI-RO
PODER LEGISLATIVO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

Demonstrativo II - Avaliação do Cumprimentos das Metas Fiscais do Exercício Anterior

LRF, Art. 4º, § 2º, inciso I

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2014 (a)	% PIB	Metas Realizadas em 2014 (b)	% PIB	Variação	
					Valor c = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	16.043.447,00	0,05	20.135.201,52	0,07	4.091.754,52	25,50
Receitas Primarias (I)	14.702.243,00	0,05	15.720.740,04	0,05	1.018.497,04	6,93
Despesa Total	16.043.447,00	0,05	19.353.618,79	0,07	3.310.171,79	20,63
Despesas Primarias (II)	14.045.388,00	0,05	15.468.516,55	0,05	1.423.128,55	10,13
Resultado Primário (I-II)	656.855,00	0,00	252.223,49	0,00	-404.631,51	61,60
Resultado Nominal	-778.670,00	0,00	-203.024,98	0,00	575.645,02	-73,93
Dívida Pública Consolidada	300.180,00	0,00	467.949,47	0,00	167.769,47	55,89
Dívida Consolidada Líquida	-4.174.820,00	-0,01	-3.593.694,49	-0,01	581.125,51	-13,92

fonte: Anexo 2 Lei 4.320/64 - Receitas e Despesas Segundo as Categorias Economicas Exercício 2014

ESPECIFICAÇÃO	VALOR - R\$ Mil
PIB do Estado de Rondonia Realizado R\$ Milhares (Ano 2012)	29.362.000.000,00
PIB do Estado de Rondonia Realizado R\$ Milhares (Ano 2012)	29.362.000.000,00



ESTADO DE RONDÔNIA
CÂMARA MUNICIPAL CABIXI-RO
PODER LEGISLATIVO

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES							%
	2013	2014	%	2015	2016	2017	2018	
Receita Total	#####	16.043.447,00	13,50	19.600.000,00	20.900.000,00	22.467.500,00	24.152.562,50	7,50
Receitas Primárias (I)	#####	14.702.243,00	4,01	19.600.000,00	16.584.214,00	-15,39	26.396.208,44	8,93
Despesa Total	#####	16.043.447,00	13,50	19.600.000,00	20.900.000,00	6,63	24.152.562,50	7,50
Despesas Primárias (II)	#####	14.045.388,00	0,29	19.585.000,00	15.889.387,00	-18,87	23.979.218,25	7,50
Resultado Primário (I-II)	130.000,00	656.855,00	405,27	15.000,00	850.000,00	#####	2.416.990,19	25,50
Resultado Nominal	-709.100,00	-778.670,00	9,81	-778.670,00	-278.670,00	-64,21	-793.000,00	16,69
Dívida Pública Consolidada	170.300,00	300.180,00	76,27	300.180,00	300.180,00	0,00	125.600,00	0,00
Dívida Consolidada Líquida	-404.100,00	-4.174.820,00	933,12	-4.174.820,00	-7.853.320,00	88,11	-9.325.900,00	9,29

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES							%
	2013	2014	%	2015	2016	2017	2018	
Receita Total	#####	16.877.706,24	14,22	19.600.000,00	19.754.253,31	0,79	20.071.665,70	1,61
Receitas Não-Financeiras (I)	#####	15.466.759,64	4,67	19.600.000,00	15.675.060,49	-20,03	22.288.690,11	2,96
Despesa Total	#####	16.877.706,24	14,22	19.600.000,00	19.754.253,31	0,79	20.071.665,70	1,61
Despesas Não-Financeiras (II)	#####	14.775.748,18	0,92	19.585.000,00	15.018.324,20	-23,32	19.927.610,68	1,61
Resultado Primário (I-II)	135.902,00	691.011,46	408,46	15.000,00	803.402,65	#####	1.720.497,09	18,62
Resultado Nominal	-741.293,14	-819.160,84	10,50	-778.670,00	-263.393,19	-66,17	-607.112,61	10,29
Dívida Pública Consolidada	178.031,62	315.789,36	77,38	300.180,00	283.724,01	-5,48	192.609,37	0,00
Dívida Consolidada Líquida	-422.446,14	-4.391.910,64	939,64	-4.174.820,00	-7.422.797,73	77,80	-7.622.989,48	3,30

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

ÍNDICES DO IPCA			
	2013	2015	2018
4,54	5,20	5,80*	5,80*

Valor Corrente x 1,0454	Valor Corrente x 1,0520	Valor Corrente / 1,0580	Valor Corrente / 1,1194
			Valor Corrente / 1,1843

(*) Fonte: IPCA média (% anual) Banco Central - FOCUS SERIES



ESTADO DE RONDÔNIA
CÂMARA MUNICIPAL CABIXI-RO
PODER LEGISLATIVO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

Demonstrativo IV - Evolução do Patrimônio Líquido

LRF, Art. 4º, § 2º, inciso III

R\$ 1,00

PATRIMONIO LIQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio/Capital	23.844.678,18	73,74	17.582.867,50	69,24	12.173.569,80	100,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	23.844.678,18	73,74	17.582.867,50	69,24	12.173.569,80	100,00

Notas :

Como pode ser observado, o patrimônio líquido do Município mostrou um aumento gradativo do ano de 2014 em relação a 2013 e 2012 respectivamente, isso se deve em razão dos investimentos feitos nas áreas de infra-estrutura e relativo ao pagamento da dívida que vem diminuindo no decorrer dos anos e no exercício de 2014 em função da implantação do Novo PCASP aplicado ao Setor Público que priorizou o Patrimônio Público.

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

Demonstrativo V - Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos

LRF, Art. 4º, § 2º, inciso III

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2014 (a)	2013 (d)	2012
RECEITA DE CAPITAL			
Receita de Alienação de Ativos	0,00	39.960,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	39.960,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
TOTAL (I)	0,00	39.960,00	0,00
DESPESAS LIQUIDADAS	2014 (b)	2013 (e)	2012
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS			
Investimentos	0,00	39.960,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES DO RPPS			
TOTAL (II)	0,00	39.960,00	0,00
SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (III) = (I - II)	(c) = (a-b)+(f)	(f) = (d-e) + (g)	(g)
	0,00	0,00	0,00

FONTE:



ESTADO DE RONDÔNIA
CÂMARA MUNICIPAL CABIXI-RO
PODER LEGISLATIVO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
Demonstrativo VII - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita
LRF, Art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ 1,00

SETOR/PROGRAMA/ BENEFICIÁRIO	RENUNCIA DA RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO	
	Tributo/Contribuição	2016	2017		2018
		0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
TOTAL		0,00	0,00	0,00	

FONTE:

Notas:

Com relação a Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita, o Município de Cabixi não pretende dar isenção ou qualquer outro tipo de benefício que provoque a Renúncia de Receita.



ESTADO DE RONDÔNIA
CÂMARA MUNICIPAL CABIXI-RO
PODER LEGISLATIVO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

Demonstrativo VIII - Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

LRF, Art. 4º, § 2º, inciso V

RS 1,00

EVENTO	Valor Previsto 2016
Aumento Permanente da Receita	3.082.525,52
(-) Transferências Constitucionais	0,00
(-) Transferências ao FUNDEB	2.200.000,00
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	882.525,52
Redução Permanente de Despesa (II)	0,00
Margem Bruta (III) = (I + II)	882.525,52
Saldo Utilizado (IV)	0,00
Impacto de Novas DOCC	0,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III - IV)	882.525,52

Memória e Metodologia de Cálculo da Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

Especificação	2015		2016		Projeção do Aumento Permanente	
	Corrente	Corrente	Constante	Corrente	Constante	
Receita Total (I)	17.761.802,00	20.900.000,00	19.754.253,31	3.138.198,00	2.966.160,68	
(-) Dedução das Receitas Correntes	623.114,00	600.000,00	567.107,75	-23.114,00	-21.846,88	
Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados	343.114,00	300.000,00	283.553,88	-43.114,00	-40.750,47	
Contribuições Sociais	280.000,00	300.000,00	283.553,88	20.000,00	18.903,59	
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Dedução das Receitas de Capital	1.000.000,00	900.000,00	850.661,63	-100.000,00	-94.517,96	
Transferências de Convênios	1.000.000,00	900.000,00	850.661,63	-100.000,00	-94.517,96	
TOTAL	16.138.688,00	19.400.000,00	18.336.483,93	3.261.312,00	3.082.525,52	

Notas:

a) No cálculo do aumento permanente da receita (margem expansão), tomou-se como parâmetro básico a expectativa de crescimento das receitas provenientes de transferências constitucionais e das receitas em que o Município possui maior ação fiscal e discricionariedade na alocação orçamentária (receitas não vinculadas), comparando as estimativas de receitas de 2015 e 2016, conforme a previsão no Projeto de Lei do Plano Plurianual 2014 - 2017.

b) Do total das receitas foram deduzidas as receitas de recursos vinculados como as Remunerações de Depósitos de recursos Vinculados e as Transferências de Convênios.



ESTADO DE RONDÔNIA
CÂMARA MUNICIPAL CABIXI-RO
PODER LEGISLATIVO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
RISCOS FISCAIS
2016
LRF, Art. 4º, § 3º

R\$ 1,00

RISCOS FISCAIS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Sentenças Judiciais - Precatórios	280.000,00	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência	100.000,00
		Contingenciamento de despesa e/ou limitação de empenho e movimentação financeira, conf. Art. 9º da Lei 101/2000.	180.000,00
Frustração de arrecadação da receita de Dívida Ativa	8.000,00	Contingenciamento de despesa e/ou limitação de empenho e movimentação financeira, conf. Art. 9º da Lei 101/2000.	8.000,00
TOTAL	288.000,00		288.000,00

Memória e Metodologia de Cálculo do Demonstrativo de Riscos Fiscais e Providencias

Sentenças Judiciais

O Valor mencionado para o risco da dívida proveniente de sentenças judiciais é estimativa, sujeita a auditoria quanto a exigibilidade e certeza da dívida antes do pagamento final. Ressalta-se a característica de imprevisibilidade quanto ao resultado da ação judicial, havendo sempre a possibilidade de o Município ser vencedor e não ocorrer impacto fiscal. Mesmo na ocorrência de decisão desfavorável ao Município, em alguns dos passivos contingentes elencados como risco, o impacto fiscal dependerá da forma de pagamento que for efetuada, devendo sempre ser liquidada dentro da realidade orçamentária e financeira do Município. Na fixação do valor estimado do risco em R\$ 308.000,00, levou-se em consideração, a priori, a capacidade de solvência do Município.

Frustração de Arrecadação da Receita de Dívida Ativa

Descrição da Frustração de Arrecadação da Dívida Ativa	Valor Projetado para 2016 (a)	Desvio Médio (b)	Valor do Risco Estimado (c) = (a x b)
Frustração de Arrecadação da Receita de Dívida Ativa	40.000,00	20%	8.000,00

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

I - RECEITAS

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

R\$

ESPECIFICAÇÃO	ARRECADADA			ORÇADA			PREVISÃO		
	2013	2014	2015	2016	2017	2018			
RECEITAS CORRENTES	17.014.959,26	19.320.471,14	21.200.000,00	22.241.500,00	23.909.612,50	25.702.833,44			
Receita Tributária	670.347,31	980.758,60	894.000,00	1.106.894,00	1.189.911,05	1.279.154,38			
Receita de Contribuições	79.204,87	140.090,41	280.000,00	300.000,00	322.500,00	346.687,50			
Contribuições Sociais					0,00	0,00			
Receita Patrimonial	173.922,25	480.718,62	0,00	300.000,00	322.500,00	346.687,50			
Receita Agropecuária					0,00	0,00			
Receita de Serviços			0,00		0,00	0,00			
Transferências Correntes	15.952.561,77	17.545.630,72	19.894.000,00	20.398.006,00	21.927.856,45	23.572.445,68			
Outras Receitas Correntes	138.923,06	173.272,79	132.000,00	136.600,00	146.845,00	157.858,38			
RECEITAS DE CAPITAL	1.013.106,09	3.314.598,84	900.000,00	900.000,00	967.500,00	1.040.062,50			
Operações de Créditos									
Amortização de Empréstimos									
Alienação de Bens	39.960,00		0,00		0,00	0,00			
Transferências de Capital	973.146,09	3.314.598,84	900.000,00	900.000,00	967.500,00	1.040.062,50			
Outras Transferências de Capital					0,00	0,00			
DEDUÇÃO FUNDEB	-2.093.443,06	-2.499.868,46	-2.500.000,00	-2.241.500,00	-2.409.612,50	-2.590.333,44			
TOTAL	15.934.622,29	20.135.201,52	19.600.000,00	20.900.000,00	22.467.500,00	24.152.562,50			



ESTADO DE RONDÔNIA
CÂMARA MUNICIPAL CABIXI-RO
PODER LEGISLATIVO

1.a - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receita:
RECEITAS TRIBUTÁRIAS

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Varição %	
2013	670.347,31	-	ARRECADADA
2014	980.758,60	46,31	
2015	894.000,00	-8,85	PROJEÇÃO
2016	1.106.894,00	23,81	
2017	1.189.911,05	7,50	
2018	1.279.154,38	7,50	

Notas:

O aumento gradual e constante previsto para a Receita Tributária provém da expectativa de continuidade na política de intensificação da fiscalização tributária municipal iniciada no exercício de 2005.

A expectativa de crescimento no percentual refere-se ao incremento na arrecadação por parte deste município e a execução e cobrança dos créditos oriundos dos recursos próprios.

As projeções foram realizadas considerando o cenário macroeconômico apresentado em nota do demonstrativo I.

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Varição %	
2013	15.952.561,77	-	ARRECADADA
2014	17.545.630,72	9,99	
2015	19.894.000,00	13,38	PROJEÇÃO
2016	20.398.006,00	2,53	
2017	21.927.856,45	7,50	
2018	23.572.445,68	7,50	

Nota:

A evolução desta receita tem apresentado uma performance bastante positiva, situando-se sempre acima dos índices de inflação e crescimento da economia, e são a maior fonte de recursos do Município.

TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Varição %	
2013	0,00	-	ARRECADADA
2014	3.314.598,84	100,00	
2015	900.000,00	-72,85	PROJEÇÃO
2016	900.000,00	0,00	
2017	967.500,00	7,50	
2018	1.040.062,50	100,00	

Notas:

Como os recursos ordinários do Município são insuficientes para atender as prioridades e metas aprovadas, a alternativa encontrada foi a de buscar recursos através de convênios firmados com a União e Estado para o financiamento de Obras e Serviços de Engenharia, visando o desenvolvimento e o melhoramento da infra-estrutura do Município.



LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

II - DESPESAS

Art. 4º, § 2º, Inciso II LRF

CATEGORIA ECONOMICA E GRUPOS DE NATUREZA DA DESPESA	EXECUTADA		PROJETADA			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DESPESAS CORRENTES (I)	13.472.313,04	14.802.169,11	17.582.700,00	19.251.900,00	20.695.792,50	22.247.976,94
Pessoal e Encargos Sociais	8.317.889,92	8.851.974,87	10.243.300,00	10.984.000,00	11.807.800,00	12.693.385,00
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	5.154.423,12	5.950.194,24	7.339.400,00	8.267.900,00	8.887.992,50	9.554.591,94
DESPESAS DE CAPITAL (II)	2.128.296,49	4.551.449,68	1.887.300,00	1.480.100,00	1.591.107,50	1.710.440,56
Investimentos	1.996.203,51	4.488.649,83	1.887.300,00	1.330.100,00	1.429.857,50	1.537.096,81
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida	132.092,98	62.799,85	0,00	150.000,00	161.250,00	173.343,75
RESERVA DE CONTINGENCIA (III)			130.000,00	168.000,00	180.600,00	194.145,00
TOTAL (I + II + III)	15.600.609,53	19.353.618,79	19.600.000,00	20.900.000,00	22.467.500,00	24.152.562,50

II.a - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Despesas:

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ Mil	Varição %
2012	8.317.889,92	-
2013	8.851.974,87	6,42
2014	10.243.300,00	15,72
2015	10.984.000,00	7,23
2016	11.807.800,00	7,50
2017	12.693.385,00	7,50

Nota:

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, gratificações por tempo de serviço, Plano de Cargos e Salários e pelas novas contratações para atender ao crescimento nas áreas sociais, educação, saúde e obras, gerando assim uma maior demanda destes serviços.

Juros e Encargos da Dívida

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ Mil	Varição %
2012	0,00	-
2013	0,00	-
2014	0,00	-
2015	0,00	-
2016	0,00	-
2017	0,00	-

Nota:

Não houve previsão para pagamento de juros da dívida em função da previsão de pagamento dentro do prazo de vencimento da dívida fundada



ESTADO DE RONDÔNIA
CÂMARA MUNICIPAL CABIXI-RO
PODER LEGISLATIVO

Outras Despesas Correntes

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ Mil	Variação %
2012	5.154.423,12	-
2013	5.950.194,24	15,44
2014	7.339.400,00	23,35
2015	8.267.900,00	12,65
2016	8.887.992,50	7,50
2017	9.554.591,94	7,50

Nota:

A Previsão para as despesas correntes tem se mantido em patamar relativamente constante, de acordo com a previsão de arrecadação das receitas e de acordo com o equilíbrio financeiro mostrando assim a preocupação do Município em manter o equilíbrio Financeiro-Orçamentário na manutenção da maquina administrativa, respeitando o que preceitua a Lei de Responsabilidade Fiscal.

Investimentos

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ Mil	Variação %
2012	1.996.203,51	-
2013	4.488.649,83	124,86
2014	1.887.300,00	-57,95
2015	1.330.100,00	-29,52
2016	1.429.857,50	7,50
2017	1.537.096,81	7,50

Nota:

As despesas de Capital, com origem em sua maioria em Convenios firmados com a União e o Estado apresentam-se irregulares, principalmente referente a 2013 e 2014, porem esta é uma fonte bastante imprevisível uma vez que depende da União e Estado para liberação dos recursos firmados através dos Convenios.

METAS FISCAIS

METAS E PROJEÇÕES FISCAIS

III - RESULTADO PRIMÁRIO

(Art. 4º, § 1º, da Lei Complementar nº 101/2000)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
RECEITAS FISCAIS						
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	17.014.959,26	19.320.471,14	21.200.000,00	22.241.500,00	23.587.112,50	25.702.833,44
Receta Tributária	670.347,31	980.758,60	894.000,00	1.106.894,00	1.189.911,05	1.279.154,38
Receta Patrimonial	173.922,25	480.718,62	0,00	300.000,00	322.500,00	346.687,50
Aplicações Financeiras (II)	173.922,25	480.718,62	0,00	300.000,00	322.500,00	346.687,50
Outras Receitas Patrimoniais	173.922,25	480.718,62	0,00	300.000,00	322.500,00	346.687,50
Receitas de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receta de Contribuições	79.204,87	140.090,41	280.000,00	300.000,00	0,00	346.687,50
Transferências Correntes	15.952.561,77	17.545.630,72	19.894.000,00	20.398.006,00	21.927.856,45	23.572.445,68
Outras Receitas Correntes	138.923,06	173.272,79	132.000,00	136.600,00	146.845,00	157.858,38
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I - II)	16.841.037,01	18.839.752,52	21.200.000,00	21.941.500,00	23.264.612,50	25.356.145,94
RECEITAS DE CAPITAL (IV)	1.013.106,09	3.314.598,84	900.000,00	900.000,00	967.500,00	1.040.062,50
Operações de Crédito (V)					0,00	0,00
Amortização de Empréstimos (VI)					0,00	0,00
Alienação de Bens (VII)	39.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	973.146,09	3.314.598,84	900.000,00	900.000,00	967.500,00	1.040.062,50
RECEITAS FISCAIS CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)	973.146,09	3.314.598,84	900.000,00	900.000,00	967.500,00	1.040.062,50
DEDUÇÃO FUNDEB	-2.093.443,06	-2.499.868,46	-2.500.000,00	-2.241.500,00	0,00	0,00
RECEITAS FISCAIS LIQUIDAS (IX) = (III + VIII)	15.720.740,04	19.654.482,90	19.600.000,00	20.600.000,00	24.232.112,50	26.396.208,44
DESPESAS FISCAIS						
DESPESAS CORRENTES (X)	13.472.313,04	14.802.169,11	17.582.700,00	19.251.900,00	20.695.792,50	22.247.976,94
Pessoal e Encargos Sociais	8.317.888,92	8.851.974,87	10.243.300,00	10.984.000,00	11.807.800,00	12.693.385,00
Outras despesas correntes	5.154.423,12	5.950.194,24	7.339.400,00	8.267.900,00	8.887.992,50	9.554.591,94
Juros da dívida (XI)					0,00	0,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	13.472.313,04	14.802.169,11	17.582.700,00	19.251.900,00	20.695.792,50	22.247.976,94
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	2.128.296,49	4.551.449,68	1.887.300,00	480.100,00	1.591.107,50	1.710.440,06
Investimentos	1.996.203,51	4.488.649,83	1.887.300,00	330.100,00	1.429.837,50	1.537.096,31
(-) Concessão de empréstimos (XIV)					0,00	
(-) Aquisição de títulos de capital já integralizado (XV)					0,00	
Demais Inversões Financeiras	132.092,98	62.799,85	0,00	150.000,00	161.250,00	173.343,75
Amortização da Dívida (XVI)	1.996.203,51	4.488.649,83	1.887.300,00	330.100,00	1.429.837,50	1.537.096,31
RESERVA DE CONTINGENCIA (XVIII)	0,00	0,00	0,00	168.000,00	180.600,00	194.145,00
DESPESAS FISCAIS LIQUIDAS (XIX) = (XII+XIII+XVIII)	15.468.516,55	19.290.818,94	19.470.000,00	19.750.000,00	22.306.250,00	23.979.218,25
RESULTADO PRIMÁRIO (XX) = (IX-XIX)	252.223,49	363.663,96	130.000,00	850.000,00	1.925.862,50	2.416.990,19

O cálculo das Metas Anuais relativas ao resultado Primário foi efetuado em conformidade com a metodologia estabelecida pelo Governo Federal, normatizada pela STN - Secretaria do Tesouro Nacional

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

IV - RESULTADO NOMINAL

(Art. 4º, § 1º, da Lei Complementar nº 101/2000)

ESPECIFICAÇÃO	2013 (b)	2014 (c)	2015 (d)	2016 (e)	2017 (f)	2018 (g)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	467.949,47	423.353,33	400.350,00	300.180,00	215.600,00	125.600,00
DEDUÇÕES (II)	3.973.282,34	7.482.550,45	7.975.000,00	8.153.500,00	8.748.500,00	9.451.500,00
Ativo Disponível	4.249.545,60	7.891.793,54	8.090.000,00	8.283.500,00	8.875.500,00	9.606.500,00
Haveres Financeiros						
(-) Restos a Pagar Processados	276.263,26	409.243,09	115.000,00	130.000,00	127.000,00	155.000,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	-3.505.332,87	-7.059.197,12	-7.574.650,00	-7.853.320,00	-8.532.900,00	-9.325.900,00
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)				0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)				0,00	0,00	0,00
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV-V)	-3.505.332,87	-7.059.197,12	-7.574.650,00	-7.853.320,00	-8.532.900,00	-9.325.900,00
RESULTADO NOMINAL	(b-a*) -349.945,66	(c-b) -3.553.864,25	(d-c) -515.452,88	(e-d) -278.670,00	(f-e) -679.580,00	(g-f) -793.000,00

Notas:

O cálculo das Metas Anuais relativas ao resultado Nominal foi efetuado em conformidade com a metodologia estabelecida pelo Governo Federal, normatizada pela STN - Secretaria do Tesouro Nacional.

* Refere-se ao valor da Dívida Consolidada Líquida do exercício de 2012 que era de R\$

-3.155.387,21

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

V - MONTANTE DA DÍVIDA PÚBLICA

(Art. 4º, § 1º, da Lei Complementar nº 101/2000)

ESPECIFICAÇÃO	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	467.949,47	423.353,33	400.350,00	300.180,00	215.600,00	125.600,00
Dívida Mobiliária						
Parcelamento Dívidas Previdenc.	467.949,47	423.353,33				
Outras Dívidas	0,00	0,00	400.350,00	300.180,00	215.600,00	125.600,00
DEDUÇÕES (II)	3.973.282,34	7.482.550,45	7.975.000,00	8.153.500,00	8.748.500,00	9.451.500,00
Ativo Disponível	4.249.545,60	7.891.793,54	8.090.000,00	8.283.500,00	8.875.500,00	9.606.500,00
Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar	276.263,26	409.243,09	115.000,00	130.000,00	127.000,00	155.000,00
DÍVIDA CONSOLIDADA (III) = (I - II)	-3.505.332,87	-7.059.197,12	-7.574.650,00	-7.853.320,00	-8.532.900,00	-9.325.900,00

