



ESTADO DE RONDÔNIA
CÂMARA MUNICIPAL CABIXI-RO
PODER LEGISLATIVO

LEI Nº974/2017

DISPÕE SOBRE O ANEXO DE METAS FISCAIS INTEGRANTES DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2018.

O PREFEITO DO MUNICÍPIO DE CABIXI,
Estado de Rondônia, no uso de suas atribuições legais e,

Considerando o disposto do Parágrafo 1º, Artigo 4º, da Lei Complementar nº 101/2000, em que o anexo de metas fiscais é estabelecido em metas anuais, com valores correntes e constantes relativos a receitas e despesas, resultado nominal e primário e montante da dívida pública, para o exercício a que se referirem e para os dois subsequentes;

Considerando o que dispõe o Artigo 5º, da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece a compatibilidade entre a lei orçamentária anual, plano plurianual e a lei de diretrizes orçamentárias, que no tocante à receita é estimada anualmente por meio do sistema de projeção de receitas do TCE-RO;

Faz saber que a Câmara Municipal 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 2018, 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, 14 de novembro de 2017.

Edegar Zolinger
Presidente

Fabio Gonçalves Luz
vice Presidente

Aparecido Oliveira Feltrin
1º Secretário

Fabio Antonio da Graça
2º Secretário

ESTADO DE RONDONIA
CÂMARA MUNICIPAL DE CABIXI
PODER LEGISLATIVO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

Demonstrativo I Metas Anuais

LRF, art. 4º, § 1º

R\$ 1,00

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/PIB) x100
Receita Total	22.450.000,00	21.534.772,18	0,07	22.808.390,00	20.986.620,20	0,07	23.328.724,00	20.590.305,68	0,07
Receitas Primarias (I)	21.850.000,00	20.959.232,61	0,06	22.025.590,00	20.266.344,62	0,06	22.692.184,00	20.028.485,27	0,07
Despesa Total	22.450.000,00	21.534.772,18	0,07	22.808.390,00	20.986.620,20	0,07	23.328.724,00	20.590.305,68	0,07
Despesas Primarias (II)	21.320.800,00	20.451.606,71	0,06	21.950.240,00	20.197.013,04	0,06	22.542.355,00	19.896.243,80	0,07
Resultado Primário (I-II)	529.200,00	507.625,90	0,00	75.350,00	69.331,59	0,00	149.829,00	132.241,48	0,00
Resultado Nominal	496.830,00	476.575,54	0,00	463.420,00	426.405,35	0,00	590.000,00	520.743,46	0,00
Dívida Pública Consolidada	300.180,00	287.942,45	0,00	215.600,00	198.379,43	0,00	125.600,00	110.856,57	0,00
Dívida Consolidada Líquida	-4.372.820,00	-4.194.551,56	-0,01	-3.909.400,00	-3.597.145,31	-0,01	-3.319.400,00	-2.929.755,64	-0,01

FONTE:

Nota:

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

VARIÁVEIS	2018	2019	2020
PIB real (crescimento % anual)	2,50	2,66	3,00
IPCA %	4,25	4,25	4,25
Câmbio (R\$/US\$ - Final do Ano)	3,15	3,15	3,15
Selic (média anual) projetada com base em Relatório Focus - BCB	8,25	8,25	8,25
PIB do Estado Rondonia Realizado - R\$ Milhares (Ano 2014)	34.031.000.000,00	34.031.000.000,00	34.031.000.000,00

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes:

2018	2019	2020
Valor Corrente/1,0425	Valor Corrente/1,0868	Valor Corrente/1,1330

Fonte Focus e SEPOG/RO

ESTADO DE RONDONIA
CÂMARA MUNICIPAL DE CABIXI
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 2016 (a)	% PIB	Metas Realizadas em 2016 (b)	% PIB	Variação	
					Valor c = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	20.900.000,00	0,06	19.845.346,19	0,06	-1.054.653,81	-5,05
Receitas Primarias(I)	16.584.214,00	0,05	19.175.684,35	0,06	2.591.470,35	15,63
Despesa Total	20.900.000,00	0,06	19.543.052,91	0,06	-1.356.947,09	-6,49
Despesas Primarias (II)	15.889.387,00	0,05	19.543.052,91	0,06	3.653.665,91	22,99
Resultado Primário (I-II)	694.827,00	0,00	-367.368,56	0,00	-1.062.195,56	152,87
Resultado Nominal	-278.670,00	0,00	591.216,53	0,00	869.886,53	-312,16
Dívida Pública Consolidada	300.180,00	0,00	423.353,33	0,00	123.173,33	41,03
Dívida Consolidada Líquida	-7.853.320,00	-0,02	-5.212.822,69	-0,02	2.640.497,31	-33,62

fonte: Anexo 2 Lei 4.320/64 - Receitas e Despesas Segundo as Categorias Economicas Exercício 2016

ESPECIFICAÇÃO	VALOR - R\$ Mil
PIB do Estado de Rondonia Realizado R\$ Milhares (Ano 2014)	34.031.000.000,00
PIB do Estado de Rondonia Realizado R\$ Milhares (Ano 2014)	34.031.000.000,00

ESTADO DE RONDONIA
CÂMARA MUNICIPAL DE CABIXI
PODER LEGISLATIVO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

Demonstrativo III - Das Metas Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores

LRF, Art. 4º, § 2º, inciso II

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES								
	2015	2016	%	2017	2018		2019	2020	%
Receita Total	19.600.000,00	20.900.000,00	6,63	22.400.000,00	22.450.000,00	0,22	22.808.390,00	23.328.724,00	2,28
Receitas Primarias(I)	19.600.000,00	16.584.214,00	-15,39	21.964.000,00	16.584.214,00	-24,49	22.025.590,00	22.692.184,00	3,03
Despesa Total	19.600.000,00	20.900.000,00	6,63	22.400.000,00	22.450.000,00	0,22	22.808.390,00	23.328.724,00	2,28
Despesas Primarias (II)	19.585.000,00	15.889.387,00	-18,87	22.299.000,00	15.889.387,00	-28,74	21.950.240,00	22.542.355,00	2,70
Resultado Primário (I-II)	15.000,00	694.827,00	4.532,18	-335.000,00	529.200,00	-257,97	75.350,00	149.829,00	98,84
Resultado Nominal	-778.670,00	-278.670,00	-64,21	343.172,69	496.830,00	44,78	463.420,00	590.000,00	27,31
Dívida Pública Consolidada	300.180,00	300.180,00	0,00	400.350,00	300.180,00	-25,02	215.600,00	125.600,00	0,00
Dívida Consolidada Líquida	-4.174.820,00	-7.853.320,00	88,11	-4.869.650,00	-4.372.820,00	-10,20	-3.909.400,00	-3.319.400,00	-15,09

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES								
	2015	2016	%	2017	2018		2019	2020	%
Receita Total	20.619.200,00	22.112.200,00	7,24	23.699.200,00	21.534.772,18	-9,13	20.986.620,20	20.590.305,68	-1,89
Receitas Não-Financeiras(I)	20.619.200,00	17.546.098,41	-14,90	23.237.912,00	15.908.118,94	-31,54	20.266.344,62	20.028.485,27	-1,17
Despesa Total	20.619.200,00	22.112.200,00	7,24	23.699.200,00	21.534.772,18	-9,13	20.986.620,20	20.590.305,68	-1,89
Despesas Não-Financeiras (II)	20.603.420,00	16.810.971,45	-18,41	23.592.342,00	15.241.618,23	-35,40	20.197.013,04	19.896.243,80	-1,49
Resultado Primário (I-II)	15.780,00	735.126,97	4.558,60	-354.430,00	507.625,90	-243,22	69.331,59	132.241,48	90,74
Resultado Nominal	-819.160,84	-294.832,86	-64,01	363.076,71	476.575,54	31,26	426.405,35	520.743,46	22,12
Dívida Pública Consolidada	315.789,36	317.590,44	0,57	423.570,30	287.942,45	-32,02	198.379,43	110.856,57	0,00
Dívida Consolidada Líquida	-4.391.910,64	-8.308.812,56	89,18	-5.152.089,70	-4.194.551,56	-18,59	-3.597.145,31	-2.929.755,64	-18,55

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

ÍNDICES DO IPCA

2015	2016	2017	2018	2019	2020
5,20	5,80	5,80	4,25*	4,25*	4,25*

Valor Corrente x 1,0520	Valor Corrente x 1,0580	Valor Corrente x 1,0580	Valor Corrente / 1,0425	Valor Corrente / 1,0868	Valor Corrente / 1,1330
-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

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

ESTADO DE RONDONIA
CÂMARA MUNICIPAL DE CABIXI
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	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimonio/Capital	23.421.484,04	-13,86	27.190.600,13	14,03	23.844.678,18	100,00
Reservas		0,00		0,00		0,00
Resultado Acumulado		0,00		0,00		0,00
TOTAL	23.421.484,04	-13,86	27.190.600,13	14,03	23.844.678,18	100,00

Notas :

Como pode ser observado, o patrimônio líquido do Município mostrou um aumento gradativo do ano de 2015 em relação a 2014, já em 2016 houve queda em função da reavaliação e depreciação dos bens moveis em função do novo PCASP aplicado ao Setor Publico que priorizou o Patrimônio das entidades.

ESTADO DE RONDONIA
CÂMARA MUNICIPAL DE CABIXI
PODER LEGISLATIVO

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	2016 (a)	2015 (d)	2014
RECEITA DE CAPITAL			
Receita de Alienação de Ativos	135.520,00	32.930,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	135.520,00	32.930,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
TOTAL (I)	135.520,00	32.930,00	0,00

DESPESAS LIQUIDADAS	2016 (b)	2015 (e)	2014
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS			
Investimentos	135.520,00	32.930,00	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)	135.520,00	32.930,00	0,00
	(c) = (a - b) + (f)	(f) = (d - e) + (g)	(g)
SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (III) = (I - II)	0,00	0,00	0,00

FONTE:

Notas:

ESTADO DE RONDONIA
CÂMARA MUNICIPAL DE CABIXI
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	2018	2019		2020
		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 RONDONIA
CÂMARA MUNICIPAL DE CABIXI
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

R\$ 1,00

EVENTO	Valor Previsto 2018
Aumento Permanente da Receita	2.833.227,82
(-) Transferências Constitucionais	0,00
(-) Transferências ao FUNDEB	2.560.000,00
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	273.227,82
Redução Permanente de Despesa (II)	0,00
Margem Bruta (III) = (I + II)	273.227,82
Saldo Utilizado (IV)	0,00
Impacto de Novas DOCC	0,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III - IV)	273.227,82

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

Especificação	2017		2018		Projeção do Aumento Permanente	
	Corrente	Corrente	Constante	Corrente	Constante	
Receita Total (I)	22.400.000,00	22.450.000,00	21.534.772,18	50.000,00	47.961,63	
(-) Dedução das Receitas Correntes	3.013.640,00	1.310.000,00	1.256.594,72	-1.703.640,00	-1.634.187,05	
Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados	515.640,00	600.000,00	575.539,57	84.360,00	80.920,86	
Contribuições Sociais	200.000,00	160.000,00	153.477,22	-40.000,00	-38.369,30	
Transferências de Convenios	2.298.000,00	550.000,00	527.577,94	-1.748.000,00	-1.676.738,61	
(-) Dedução das Receitas de Capital	1.800.000,00	600.000,00	575.539,57	-1.200.000,00	-1.151.079,14	
Transferências de Convenios	1.800.000,00	600.000,00	575.539,57	-1.200.000,00	-1.151.079,14	
TOTAL	17.586.360,00	20.540.000,00	19.702.637,89	2.953.640,00	2.833.227,82	

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 discricionária na alocação orçamentária (receitas não vinculadas), comparando as estimativas de receitas de 2017 e 2018, conforme a previsão no Projeto de Lei do Plano Plurianual 2018 - 2021.

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 RONDONIA
CÂMARA MUNICIPAL DE CABIXI
PODER LEGISLATIVO

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		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES	20.808.884,54	21.899.167,65	24.616.000,00	24.143.300,00	24.867.599,00	25.613.619,00
Receita Tributária	863.306,93	967.759,35	1.102.000,00	1.117.000,00	1.150.510,00	1.185.024,00
Receita de Contribuições	132.543,47	118.628,21	235.000,00	160.000,00	164.800,00	169.744,00
Contribuições Sociais						
Receita Patrimonial	571.606,15	534.141,84	436.000,00	600.000,00	618.000,00	636.540,00
Receita Agropecuária						
Receita de Serviços	95.377,26					
Transferências Correntes	19.004.182,74	19.997.183,36	22.728.000,00	22.055.300,00	22.716.959,00	23.398.462,00
Outras Receitas Correntes	141.867,99	281.454,89	115.000,00	211.000,00	217.330,00	223.849,00
RECEITAS DE CAPITAL	3.248.559,38	839.987,69	600.000,00	1.353.070,00	978.791,00	781.415,00
Operações de Créditos						
Amortização de Empréstimos						
Alienação de Bens	32.930,00	135.520,00				
Transferências de Capital	3.215.629,38	704.467,69	600.000,00	1.353.070,00	978.791,00	781.415,00
Outras Transferências de Capital						
DEDUÇÃO FUNDEB	-2.793.394,19	-2.893.809,15	-2.816.000,00	-3.046.370,00	-3.038.000,00	-3.066.310,00
TOTAL	21.264.049,73	19.845.346,19	22.400.000,00	22.450.000,00	22.808.390,00	23.328.724,00

Foi utilizada na metodologia de projeção de receitas uma combinação de metodos, de forma a dar maior consistencia de estimacão em função de fatores como sazonalidade, inexistencia de serie historica de algumas receitas ou registros contabeis irregulares na série historica. Assim para um grupo de receitas considerou-se a "tendencia linear" - o mesmo proposto pela IN 001/TCER-99, para outras espécies de receitas a média anual e média de evolução mensal/anual indexadas por indicadores como índice de correção monetária, índice de crescimento economico, índice de modernização da administração tributária dentre outros.

Tabela de Indices Utilizados na Estimativa das Receitas - Período de 2017 - 2020

Índice	2017	2018	2019	2020
Índice de Modernização da Administração Tributaria - Ínr	1,0720	1,0720	1,0720	1,0720
Índice de correção Monetaria - Ícm	1,0650	1,0450	1,0450	1,0450
Índice de Crescimento Economico - Ícre	1,2450	1,3200	1,1430	1,1430

ESTADO DE RONDONIA
CÂMARA MUNICIPAL DE CABIXI
PODER LEGISLATIVO

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			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DESPESAS CORRENTES (I)	17.959.489,60	18.346.654,11	21.312.400,00	21.220.800,00	21.850.240,00	22.442.355,00
Pessoal e Encargos Sociais	9.554.879,17	10.593.904,09	11.491.400,00	11.550.400,00	11.916.050,00	12.272.944,00
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	8.404.610,43	7.752.750,02	9.821.000,00	9.670.400,00	9.934.190,00	10.169.411,00
DESPESAS DE CAPITAL (II)	3.368.508,65	1.196.398,80	987.600,00	1.129.200,00	858.150,00	786.369,00
Investimentos	3.368.508,65	1.196.398,80	986.600,00	1.108.200,00	836.150,00	763.369,00
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida	0,00		1.000,00	21.000,00	22.000,00	23.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA (III)			100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTAL (I + II + III)	21.327.998,25	19.543.052,91	22.400.000,00	22.450.000,00	22.808.390,00	23.328.724,00

As metas anuais de despesas foram calculadas a partir das dotações fixadas no Projeto de Lei do Plano Plurianual - PPA para o período 2017-2021, que tiveram como base a projeção da receita, levando-se em consideração as vinculações orçamentarias restritivas de ordem constitucionais e legais, tais como: a despesa com pessoal, o repasse ao Poder Legislativo, as despesas mínimas com educação e saúde e a reserva de contingência. As despesas discricionárias (não vinculadas) obedeceram ao teto orçamentario fixado com base na proporcionalidade da dotação atualizada do exercício de 2017.

ESTADO DE RONDONIA
CÂMARA MUNICIPAL DE CABIXI
PODER LEGISLATIVO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

METAS FISCAIS

METAS E PROJEÇÕES FISCAIS

III - RESULTADO PRIMÁRIO

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

RECEITAS FISCAIS	2015	2016	2017	2018	2019	2020
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	20.808.884,54	21.899.167,65	24.616.000,00	24.143.300,00	24.702.799,00	25.613.619,00
Receita Tributária	863.306,93	967.759,35	1.102.000,00	1.117.000,00	1.150.510,00	1.185.024,00
Receita Patrimonial	571.606,15	534.141,84	436.000,00	600.000,00	618.000,00	636.540,00
Aplicações Financeiras (II)	571.606,15	534.141,84	436.000,00	600.000,00	618.000,00	636.540,00
Outras Receitas Patrimoniais	571.606,15	534.141,84	436.000,00	600.000,00	618.000,00	636.540,00
Receitas de Serviços	95.377,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	132.543,47	118.628,21	235.000,00	160.000,00	0,00	169.744,00
Transferencias Correntes	19.004.182,74	19.997.183,36	22.728.000,00	22.055.300,00	22.716.959,00	23.398.462,00
Outras Receitas Correntes	141.867,99	281.454,89	115.000,00	211.000,00	217.330,00	223.849,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I - II)	20.237.278,39	21.365.025,81	24.180.000,00	23.543.300,00	24.084.799,00	24.977.079,00
RECEITAS DE CAPITAL (IV)	3.248.559,38	839.987,69	600.000,00	1.353.070,00	978.791,00	781.415,00
Operações de Crédito (V)					0,00	0,00
Amortização de Empréstimos (VI)					0,00	0,00
Alienação de Bens (VII)	32.930,00	135.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de Capital	3.215.629,38	704.467,69	600.000,00	1.353.070,00	978.791,00	781.415,00
RECEITAS FISCAIS CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)	3.215.629,38	704.467,69	600.000,00	1.353.070,00	978.791,00	781.415,00
DEDUÇÃO FUNDEB	-2.793.394,19	-2.893.809,15	-2.816.000,00	-3.046.370,00	-3.038.000,00	-3.066.310,00
RECEITAS FISCAIS LIQUIDAS (IX) = (III + VIII)	20.659.513,58	19.175.684,35	21.964.000,00	21.850.000,00	22.025.590,00	22.692.184,00
DESPESAS FISCAIS	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DESPESAS CORRENTES (X)	17.959.489,60	18.346.654,11	21.312.400,00	21.220.800,00	21.850.240,00	22.442.355,00
Pessoal e Encargos Sociais	9.554.879,17	10.593.904,09	11.491.400,00	11.550.400,00	11.916.050,00	12.272.944,00
Outras despesas correntes	8.404.610,43	7.752.750,02	9.821.000,00	9.670.400,00	9.934.190,00	10.169.411,00
Juros da dívida (XI)					0,00	0,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	17.959.489,60	18.346.654,11	21.312.400,00	21.220.800,00	21.850.240,00	22.442.355,00
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	3.368.508,65	1.196.398,80	987.600,00	21.000,00	22.000,00	23.000,00
Investimentos	3.368.508,65	1.196.398,80	986.600,00	0,00	0,00	0,00
(-)Concessão de empréstimos (XIV)						
(-)Aquisição de títulos de capital já integralizado (XV)					0,00	
Demais Inversões Financeiras					0,00	0,00
Amortização da Dívida (XVI)	0,00	0,00	1.000,00	21.000,00	22.000,00	23.000,00
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII) = (XIII-XVI)	3.368.508,65	1.196.398,80	986.600,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA (XVIII)	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
DESPESAS FISCAIS LIQUIDAS (XIX)=(XII+XVII+XVIII)	21.327.998,25	19.543.052,91	22.299.000,00	21.320.800,00	21.950.240,00	22.542.355,00
RESULTADO PRIMÁRIO (XX) = (IX-XIX)	-668.484,67	-367.368,56	-335.000,00	529.200,00	75.350,00	149.829,00

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.

**ESTADO DE RONDONIA
CÂMARA MUNICIPAL DE CABIXI
PODER LEGISLATIVO**

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	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	423.353,33	423.353,33	400.350,00	300.180,00	215.600,00	125.600,00
DEDUÇÕES (II)	6.227.392,55	5.636.176,02	5.270.000,00	4.673.000,00	4.125.000,00	3.445.000,00
Ativo Disponível	7.121.919,03	5.916.216,80	5.500.000,00	4.800.000,00	4.280.000,00	3.600.000,00
Haveres Financeiros						
(-) Restos a Pagar Processados	894.526,48	280.040,78	230.000,00	127.000,00	155.000,00	155.000,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)= (I-II)	-5.804.039,22	-5.212.822,69	-4.869.650,00	-4.372.820,00	-3.909.400,00	-3.319.400,00
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)						
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)						
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV-V)	-5.804.039,22	-5.212.822,69	-4.869.650,00	-4.372.820,00	-3.909.400,00	-3.319.400,00
RESULTADO NOMINAL	(b-a*)	(c-b)	(d-c)	(e-d)	(f-e)	(g-f)
	1.255.157,90	591.216,53	343.172,69	496.830,00	463.420,00	590.000,00

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 2014 que era de R\$

-7.059.197,12

ESTADO DE RONDONIA
CÂMARA MUNICIPAL DE CABIXI
PODER LEGISLATIVO

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	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	423.353,33	423.353,33	400.350,00	300.180,00	215.600,00	125.600,00
Divida Mobiliaria						
Parcelamento Dividas Previdenc.						
Outras Dividas	423.353,33	423.353,33	400.350,00	300.180,00	215.600,00	125.600,00
DEDUÇÕES (II)	6.227.392,55	5.636.176,02	5.270.000,00	4.673.000,00	4.125.000,00	3.445.000,00
Ativo Disponivel	7.121.919,03	5.916.216,80	5.500.000,00	4.800.000,00	4.280.000,00	3.600.000,00
Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar	894.526,48	280.040,78	230.000,00	127.000,00	155.000,00	155.000,00
DÍVIDA CONS LIQUIDA (III) = (I - II)	-5.804.039,22	-5.212.822,69	-4.869.650,00	-4.372.820,00	-3.909.400,00	-3.319.400,00

ESTADO DE RONDONIA
CÂMARA MUNICIPAL DE CABIXI
PODER LEGISLATIVO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
RISCOS FISCAIS
2018
LRF, Art. 4º, § 3º

R\$ 1,00

RISCOS FISCAIS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Sentenças Judiciais - Precatórios	150.000,00	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.	50.000,00
Frustração de arrecadação da receita de Dívida Ativa	13.000,00	Contingenciamento de despesa e/ou limitação de empenho e movimentação financeira, conf. Art. 9º da Lei 101/2000.	13.000,00
TOTAL	163.000,00		163.000,00

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\$ 163.000,00, levou-se em consideração, a priori, a capacidade de solvência do Município.

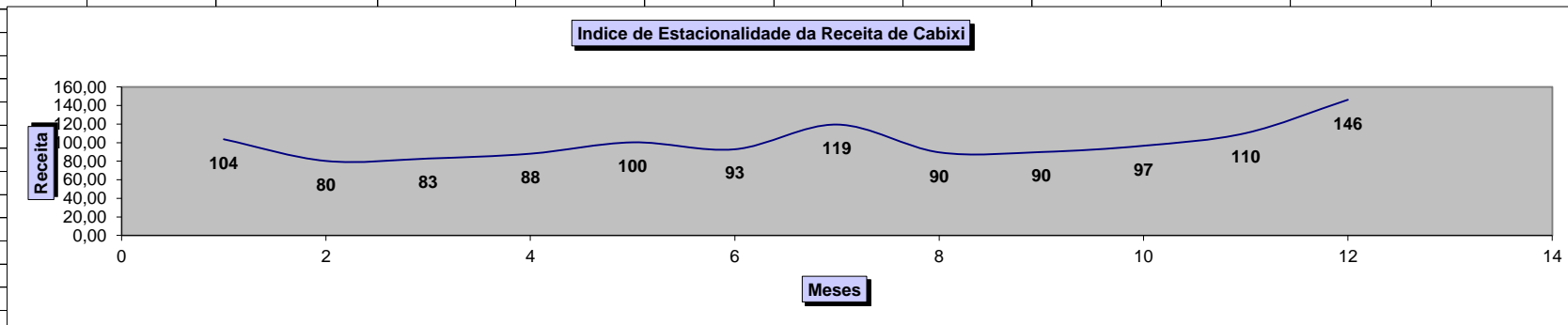
Frustração de Arrecadação da Receita de Dívida Ativa

Descrição da Frustração de Arrecadação da Dívida Ativa	Valor Projetado para 2018 (a)	Desvio Médio (b)	Valor do Risco Estimado (c) = (a x b)
Frustração de Arrecadação da Receita de Dívida Ativa	65.000,00	20%	13.000,00

CONSTRUÇÃO DO ÍNDICE DE ESTACIONALIDADE DA RECEITA DO MUNICÍPIO DE CABIXI

RECEITA DO MUNICÍPIO DE CABIXI DO PERÍODO DE 2013 a 2017

ANO/MÊS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Somas	Médias Anuais
2013	1.309.616,49	1.008.321,69	1.031.689,86	1.308.807,85	1.300.426,82	1.089.528,09	1.307.165,04	1.274.613,49	1.220.847,30	1.309.927,40	1.254.328,87	1.570.115,10	14.985.388,00	1.248.782,33
2014	1.769.555,86	1.205.280,46	1.324.520,87	1.440.882,21	1.522.241,32	1.627.095,83	2.412.581,33	1.377.842,70	1.539.721,70	1.586.072,70	2.735.946,44	1.593.460,10	20.135.201,52	1.677.933,46
2015	2.050.502,47	1.261.653,17	1.632.964,51	1.376.239,57	1.468.614,06	1.521.189,72	2.249.083,70	1.569.717,54	1.556.488,50	1.805.433,62	1.396.002,28	3.376.160,59	21.264.049,73	1.772.004,14
2016	1.559.891,51	1.632.618,08	1.279.507,40	1.336.431,56	2.104.354,56	1.692.140,32	1.672.834,39	1.478.620,12	1.430.379,11	1.367.168,85	1.579.463,39	2.711.936,90	19.845.346,19	1.653.778,85
2017	1.823.360,00	1.469.440,00	1.554.560,00	1.702.400,00	1.803.200,00	1.713.600,00	2.257.920,00	1.597.120,00	1.597.120,00	1.852.480,00	2.119.040,00	2.909.760,00	22.400.000,00	1.866.666,67
ANO/MÊS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro		
2013	104,8715	80,7444	82,6157	104,8067	104,1356	87,2472	104,6752	102,0685	97,7630	104,8964	100,4442	125,7317		
2014	105,4604	71,8312	78,9376	85,8724	90,7212	96,9702	143,7829	82,1155	91,7630	94,5254	163,0545	94,9656		
2015	115,7166	71,1992	92,1535	77,6657	82,8787	85,8457	126,9232	88,5843	87,8377	101,8865	78,7810	190,5278		
2016	94,3229	98,7205	77,3687	80,8108	127,2452	102,3196	101,1522	89,4086	86,4916	82,6694	95,5063	163,9843		
2017	97,6800	78,7200	83,2800	91,2000	96,6000	91,8000	120,9600	85,5600	85,5600	99,2400	113,5200	155,8800		
Soma	518,0513	401,2153	414,3555	440,3556	501,5807	464,1828	597,4935	447,7368	449,4153	483,2177	551,3060	731,0894		
Média	103,6103	80,2431	82,8711	88,0711	100,3161	92,8366	119,4987	89,5474	89,8831	96,6435	110,2612	146,2179		



ANO/MÊS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Somatório
2018	1.938.375,44	1.501.213,97	1.550.380,33	1.647.664,02	1.876.747,82	1.736.817,34	2.235.621,41	1.675.282,02	1.681.562,25	1.808.039,42	2.062.803,24	2.735.492,75	22.450.000,00
Valor Orçado:		22.450.000,00											
Valor Previsto para o período de JAN a DEZ/2018:				22.450.000,00									
	8,63	6,69	6,91	7,34	8,36	7,74	9,96	7,46	7,49	8,05	9,19	12,18	

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS FISCAIS- (LRF Art. 4º, § 2º, II)

Com o propósito de subsidiar tecnicamente as projeções que constam do anexo de metas fiscais para o próximo exercício, passamos a expor a base metodológica, bem como, a memória de cálculo utilizada na composição dos valores informados.

Os parâmetros macroeconômicos utilizados na elaboração das estimativas constantes do Anexo de Metas Fiscais são relacionados adiante. Os números estão apresentados de duas formas. Em moeda corrente e em valores constantes (sem inflação). Estes indicadores foram utilizados na composição da estimativa de receita que considerou a média de arrecadação, em cada fonte, tomando por base as receitas arrecadadas nos últimos quatro exercícios e os valores reestimados para o exercício atual, além das premissas consideradas como verdadeiras e relacionadas, por exemplo, ao índice de inflação, crescimento do PIB, ampliação do perímetro urbano da cidade, políticas de combate à evasão e à sonegação fiscal, crescimento da população e do movimento econômico, dentre outros.

Em relação às despesas correntes foram considerados os parâmetros de inflação e crescimento real, quando cabível, evolução de custeio decorrente de investimentos e um nível de investimentos que viabilize a sua expansão garantida a conclusão dos projetos em andamento. Asseguraram-se, ainda, os recursos para pagamento das obrigações decorrentes de juros e amortização da dívida pública.

A tabela abaixo apresenta os percentuais considerados, para cada ano, que foram utilizados para calcular o crescimento nominal dos principais itens de Receitas e Despesas consideradas nas metas fiscais:

DISCRIMINAÇÃO	2018	2019	2020
INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I P C A)	4,25%	4,25%	4,25%
VARIAÇÃO DO PIB	2,50%	2,66%	3,00%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	9,52%	3,30%	3,30%
CRESCIMENTO AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIOS	12,00%	12,00%	12,00%
ESFORÇO ARRECADAÇÃO DE TRIBUTOS	11,00%	9,00%	10,00%
CRESC. REAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS	8,01%	8,01%	8,01%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL	0%	0%	0%
CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS E INVERSÕES	8,00%	8,00%	8,00%
VALOR REALIZADO PIB ESTADO 2014	34.031.000.000,00	34.031.000.000,00	34.031.000.000,00

Estes percentuais contemplam a expectativa de inflação e a projeção de crescimento real esperado das receitas municipais. As projeções de inflação e de crescimento do PIB seguem as perspectivas mensuradas pelo IIPCA/IBGE, conforme consta dos prognósticos do Governo Federal, formalizados no projeto da Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para o exercício de 2018.

Outro ponto importante a ser destacado é que a receita do Município de Cabixi, conforme estabelece o § 3º, art. 1º da Lei Complementar nº 101/00, compreende as receitas da Administração Direta e Indireta.

Em relação ao cálculo do Resultado Primário e do Resultado Nominal considerou a metodologia estabelecida na Portaria STN nº. 403/2016. Os resultados primários previstos para os três exercícios considerados, são considerados suficientes para o pagamento dos compromissos da dívida e para a obtenção do equilíbrio nas contas públicas. O resultado nominal reflete a variação do endividamento líquido entre as datas referidas.

No cálculo do montante da dívida consolidada, utilizou-se os parâmetros de inflação e juros na forma dos contratos firmados, considerando-se, ainda, a previsão de operações de crédito no futuro. Já na apuração do montante da dívida líquida os valores das Disponibilidades Financeiras foram calculados levando-se em consideração a posição em 31/12/2016 e a evolução prevista de receitas e despesas.

Isto posto, podemos elencar, a partir da leitura das projeções estabelecidas, os números mais representativos no contexto das projeções:

1. A receita total estimada para o exercício de 2018, consideradas todas as fontes de recursos é de R\$ 22.450.000,00 a preços correntes que, deduzidas das receitas financeiras, representadas pelos Rendimentos das Aplicações Financeiras (R\$ 600.000,00), das resultantes de Operações de Crédito (R\$ 0,00), das Aliações de Bens (R\$ 0,00), resultam numa Receita Fiscal Primária de R\$ 21.850.000,00.

2. As despesas do município foram programadas segundo o comportamento previsto da receita, sendo que o maior objetivo é manter, ou ainda, ampliar a capacidade própria de investimentos, sem comprometer o equilíbrio financeiro. Assim, consideradas todas as fontes de recursos, a despesa total, em valores correntes, tem sua fixação prevista em R\$ 22.450.000,00 e as despesas fiscais primárias para 2018 foram previstas em R\$ 21.320.800,00.

3. Cotejando-se o valor previsto para as receitas e despesas fiscais em valores correntes, chega-se a meta de resultado primário que é inicialmente prevista em R\$ 529.200,00 a qual entendemos como necessária e suficiente para preservar o equilíbrio nas contas públicas.

4. Em relação ao estoque da dívida, este corresponde à posição em dezembro de cada exercício, considerando a previsão das amortizações e das liberações a serem realizadas no respectivo período, ficando assim evidenciadas:

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA			
	2018	2019	2020
Dívida Consolidada (Exceto RPPS)	300.180,00	215.600,00	125.600,00
(-) Disponibilidades de Caixa Líquida	4.800.000,00	4.280.000,00	3.600.000,00
Dívida Consolidada Líquida	-4.372.820,00	-3.909.400,00	-3.319.400,00
Passivos Reconhecidos			
Dívida Fiscal Líquida	-4.372.820,00	-3.909.400,00	-3.319.400,00
Resultado Nominal	496.830,00	463.420,00	590.000,00
Cronograma Anual de Operações Realizadas e do Serviço da Dívida			
CRONOGRAMA DE NOVAS OPERAÇÕES E PAGAMENTOS DA DÍVIDA	2018	2019	2020
Operações de Crédito			
PAGAMENTOS			
Encargos			
Amortizações	21.000,00	22.000,00	23.000,00

Cabixi-RO, 14 de setembro de 2017.

Edegar Zolinger
Presidente

Fabio Gonçalves Luz
Vice-Presidente

Aparecido Oliveira Feltrim
1º Secretário

Fabio Antonio da Graça
2º Secretário