

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
Demonstrativo I Metas Anuais

LRF, art. 4º, § 1º

R\$
1,00

ESPECIFICAÇÃO	2015			2016			2017		
	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	17.008.214,00	16.075.816,64	0,06	18.283.830,05	16.334.123,71	0,07	19.655.117,30	16.596.581,27	0,07
Receitas Primarias (I)	14.702.243,00	13.896.259,92	0,05	18.228.533,00	16.284.723,29	0,07	19.431.551,00	16.407.804,16	0,07
Despesa Total	17.008.214,00	16.075.816,64	0,06	18.283.830,05	16.334.123,71	0,07	19.655.117,30	16.596.581,27	0,07
Despesas Primarias (II)	14.045.388,00	13.275.413,99	0,05	15.913.447,00	14.216.507,77	0,06	16.858.214,00	14.234.904,55	0,06
Resultado Primário (I-II)	694.827,00	656.736,29	0,00	2.574.758,88	2.300.198,04	0,01	2.862.151,47	2.416.771,61	0,01
Resultado Nominal	-778.670,00	-735.982,99	-0,00	-679.580,00	-607.112,61	-0,00	-1.793.000,00	-1.513.990,98	-0,01
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	-4.174.820,00	-3.945.954,63	-0,01	-4.854.400,00	-4.336.748,37	-0,02	-6.647.400,00	-5.612.996,99	-0,02

FONTE:

Nota:

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

VARIÁVEIS	2015	2016	2017
PIB real (crescimento % anual)	2,00	2,00	2,00
IPCA %	5,80	5,80	5,80
Câmbio (R\$/US\$ - Final do Ano)	2,47	2,47	2,47
Selic (média anual) projetada com base no PPA 2012-2015 Governo Federal	12,00	12,00	12,00
PIB do Estado Rondonia Realizado - R\$ Milhares (Ano 2011)	27.839.000.000,00	27.839.000.000,00	27.839.000.000,00

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes:

2015	2016	2017
Valor Corrente/1,0580	Valor Corrente/1,1194	Valor Corrente/1,1843

(*) Fonte: Banco Central - FOCUS SERIES

exemplo de calculo dos valores constantes:

Índice para deflação:

1 + IPCA Ano Referencia / 100

{ 1 + (5,80 / 100) } = 1,0580

Valor Constante 2015 = 16.075.816,64

1 + IPCA ano referencia / 100 x 1 + IPCA Ano 2011 / 100

{ 1 + (5,80 / 100) } x (1 + {5,80/100}) = 1,0580 X 1,5800

Valor Constante ano 2016

= 16.334.123,71 1,1194

1 + IPCA Ano Referencia / 100 x 1 + IPCA Ano 1 / 100 x 1 + IPCA Ano 2012 / 100

(1 + {5,80 / 100}) x (1 + {5,80 / 100}) x (1 + {5,80 / 100}) = 1,0580 X 1,1194 X 1,0580

Valor Constante Ano 2017 = 16.596.581,27 1,1843

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 2013 (a)	% PIB	Metas Realizadas em 2013 (b)	% PIB	Variação	
					Valor c = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	14.135.209,00	0,05	15.934.622,29	0,06	1.799.413,29	12,73
Receitas Primarias(I)	14.135.209,00	0,05	15.720.740,04	0,06	1.585.531,04	11,22
Despesa Total	14.135.209,00	0,05	15.600.609,53	0,06	1.465.400,53	10,37
Despesas Primarias (II)	14.005.209,00	0,05	15.468.516,55	0,06	1.463.307,55	10,45
Resultado Primário (I-II)	130.000,00	0,00	252.223,49	0,00	122.223,49	.94,02
Resultado Nominal	-709.100,00	0,00	-203.024,98	0,00	506.075,02	-71,37
Dívida Pública Consolidada	170.300,00	0,00	467.949,47	0,00	297.649,47	174,78
Dívida Consolidada Líquida	-404.100,00	0,00	-3.593.694,49	-0,01	-3.189.594,49	789,31

fonte: Anexo 2 Lei 4.320/64 - Receitas e Despesas Segundo as Categorias Economicas Exercício 2013

ESPECIFICAÇÃO	VALOR - R\$ Mil
PIB do Estado de Rondonia Realizado R\$ Milhares (Ano 2011)	27.839.000.000,00
PIB do Estado de Rondonia Realizado R\$ Milhares (Ano 2011)	27.839.000.000,00

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								
	2012	2013	%	2014	2015		2016	2017	%
Receita Total	13.300.000,00	14.135.209,00	6,28	16.043.447,00	17.008.214,00	6,01	18.283.830,05	19.655.117,30	7,50
Receitas Primarias (I)	13.300.000,00	14.135.209,00	6,28	14.702.243,00	16.584.214,00	12,80	18.228.533,00	19.431.551,00	6,60
Despesa Total	13.300.000,00	14.135.209,00	6,28	16.043.447,00	17.008.214,00	6,01	18.283.830,05	19.655.117,30	7,50
Despesas Primarias (II)	13.170.000,00	14.005.209,00	6,34	14.045.388,00	15.889.387,00	13,13	15.913.447,00	16.858.214,00	5,94
Resultado Primário (I-II)	130.000,00	130.000,00	0,00	656.855,00	694.827,00	5,78	2.574.758,88	2.862.151,47	11,16
Resultado Nominal	290.000,00	-709.100,00	344,52	-778.670,00	-778.670,00	0,00	-679.580,00	-1.793.000,00	163,84
Dívida Pública Consolidada	70.900,00	170.300,00	140,20	300.180,00	300.180,00	0,00	215.600,00	125.600,00	0,00
Dívida Consolidada Líquida	-404.100,00	-404.100,00	0,00	-4.174.820,00	-4.174.820,00	0,00	-4.854.400,00	-6.647.400,00	36,94

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES								
	2012	2013	%	2014	2015		2016	2017	%
Receita Total	13.893.180,00	14.776.947,49	6,36	16.043.447,00	16.075.816,64	0,20	16.334.123,71	16.596.581,27	1,61
Receitas Não-Financeiras (I)	13.893.180,00	14.776.947,49	6,36	14.702.243,00	15.675.060,49	6,62	16.284.723,29	16.407.804,16	0,76
Despesa Total	13.893.180,00	14.776.947,49	6,36	16.043.447,00	16.075.816,64	0,20	16.334.123,71	16.596.581,27	1,61
Despesas Não-Financeiras (II)	13.757.382,00	14.641.045,49	6,42	14.045.388,00	15.018.324,20	6,93	14.216.507,77	14.234.904,55	0,13
Resultado Primário (I-II)	135.798,00	135.902,00	0,08	656.855,00	656.736,29	-0,02	2.300.198,04	2.416.771,61	5,07
Resultado Nominal	302.934,00	-741.293,14	344,70	-778.670,00	-735.982,99	-5,48	-607.112,61	-1.513.990,98	149,38
Dívida Pública Consolidada	74.062,14	178.031,62	140,38	300.180,00	283.724,01	-5,48	192.609,37	106.055,36	0,00
Dívida Consolidada Líquida	-422.122,86	-422.446,14	0,08	-4.174.820,00	-3.945.954,63	-5,48	-4.336.748,37	-5.612.996,99	29,43

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

ÍNDICES DO IPCA

2012	2013	2014	2015	2016	2017
4,46	4,54	5,20	5,80*	5,80*	5,80*

Valor Corrente x 1,0446	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

2012	
Valor Corrente x 1,0446	1,0446
2013	
Valor Corrente x 1,0454	1,0454
2014	
Valor Corrente / 1,0520	1,0520
2015	
Valor Corrente / 1,0580	1,0580
2016	
Valor Corrente / 1,1194	1,1194
2017	
Valor Corrente / 1,1843	1,1843

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	2013	%	2012	%	2011	%
Patrimonio/Capital	17.582.867,50	69,24	12.173.569,80	90,11	10.969.962,20	100,00
Reservas		0,00		0,00		0,00
Resultado Acumulado		0,00		0,00		0,00
TOTAL	17.582.867,50	69,24	12.173.569,80	90,11	10.969.962,20	100,00

Notas :

Como pode ser observado, o patrimônio líquido do Município mostrou um aumento gradativo do ano de 2013 em relação a 2012 e 2011 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 2013 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 IV - Evolução do Patrimônio Líquido**

LRF, Art. 4º, § 2º, inciso

III

R\$ 1,00

PATRIMONIO LIQUIDO	2013	%	2012	%	2011	%
Patrimonio/Capital	17.582.867,50	69,24	12.173.569,80	90,11	10.969.962,20	100,00
Reservas		0,00		0,00		0,00
Resultado Acumulado		0,00		0,00		0,00
TOTAL	17.582.867,50	69,24	12.173.569,80	90,11	10.969.962,20	100,00

Notas :

Como pode ser observado, o patrimônio líquido do Município mostrou um aumento gradativo do ano de 2013 em relação a 2012 e 2011 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 2013 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 IV - Evolução do Patrimônio Líquido**

LRF, Art. 4º, § 2º, inciso

III

R\$ 1,00

PATRIMONIO LIQUIDO	2013	%	2012	%	2011	%
Patrimonio/Capital	17.582.867,50	69,24	12.173.569,80	90,11	10.969.962,20	100,00
Reservas		0,00		0,00		0,00
Resultado Acumulado		0,00		0,00		0,00
TOTAL	17.582.867,50	69,24	12.173.569,80	90,11	10.969.962,20	100,00

Notas :

Como pode ser observado, o patrimônio líquido do Município mostrou um aumento gradativo do ano de 2013 em relação a 2012 e 2011 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 2013 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 IV - Evolução do Patrimônio Líquido**

LRF, Art. 4º, § 2º, inciso

III

R\$ 1,00

PATRIMONIO LIQUIDO	2013	%	2012	%	2011	%
Patrimonio/Capital	17.582.867,50	69,24	12.173.569,80	90,11	10.969.962,20	100,00
Reservas		0,00		0,00		0,00
Resultado Acumulado		0,00		0,00		0,00
TOTAL	17.582.867,50	69,24	12.173.569,80	90,11	10.969.962,20	100,00

Notas :

Como pode ser observado, o patrimônio líquido do Município mostrou um aumento gradativo do ano de 2013 em relação a 2012 e 2011 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 2013 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 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	2015	2016		2017
		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.

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 2015
Aumento Permanente da Receita	1.320.798,55
(-) Transferências Constitucionais	780.000,00
(-) Transferências ao FUNDEB	0,00
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	540.798,55
Redução Permanente de Despesa (II)	0,00
Margem Bruta (III) = (I + II)	540.798,55
Saldo Utilizado (IV)	0,00
Impacto de Novas DOCC	0,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III - IV)	540.798,55

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

Especificação	2014		2015		Projeção do Aumento Permanente da Receita	
	Corrente	Corrente	Constante	Corrente	Constante	
Receita Total (I)	16.043.447,00	17.761.802,00	16.788.092,63	1.718.355,00	1.624.154,06	
(-) Dedução das Receitas Correntes	422.318,87	443.269,00	418.968,81	20.950,13	19.801,64	
Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados	343.114,00	343.114,00	324.304,35	0,00	0,00	
Contribuições Sociais	79.204,87	100.155,00	94.664,46	20.950,13	19.801,64	
Transferências de Convenios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Dedução das Receitas de Capital	700.000,00	1.000.000,00	945.179,58	300.000,00	283.553,88	
Transferências de Convenios	700.000,00	1.000.000,00	945.179,58	300.000,00	283.553,88	
TOTAL	14.921.128,13	16.318.533,00	15.423.944,23	1.397.404,87	1.320.798,55	

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 2014 e 2015, 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.

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE RISCOS FISCAIS

RISCOS FISCAIS

2015

LRF, Art. 4º, § 3º

R\$ 1,00

RISCOS FISCAIS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Sentenças Judiciais - Precatórios	300.000,00	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência	120.000,00
		Contingenciamento de despesa e/ou limitação de em- penho e movimentação financeira, conf. Art. 9º da Lei 101/2000.	180.000,00
Frustração de arrecadação da receita de Dívida Ativa	11.000,00	Contingenciamento de despesa e/ou limitação de em- penho e movimentação financeira, conf. Art. 9º da Lei 101/2000.	11.000,00
TOTAL	311.000,00		311.000,00

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\$ 300.000,00, 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 2014 (a)	Desvio Médio (b)	Valor do Risco Estimado (c) = (a x b)
Frustração de Arrecadação da Receita de Dívida Ativa	55.000,00	20%	11.000,00

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		
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
RECEITAS CORRENTES	16.255.912,32	17.014.959,26	17.761.802,00	18.846.693,00	20.260.194,98	21.779.709,60
Receita Tributária	820.127,35	670.347,31	577.483,00	627.706,00	674.783,95	725.392,75
Receita de Contribuições	68.330,44	79.204,87	100.155,00	119.890,00	128.881,75	138.547,88
Contribuições Sociais						0,00
Receita Patrimonial	422.282,84	173.922,25	343.114,00	415.142,00	446.277,65	479.748,47
Receita Agropecuária						0,00
Receita de Serviços			8.790,00	9.992,00	10.741,40	11.547,01
Transferências Correntes	14.841.932,94	15.952.561,77	16.499.432,00	17.437.010,00	18.744.785,75	20.150.644,68
Outras Receitas Correntes	103.238,75	138.923,06	232.828,00	236.953,00	254.724,48	273.828,82
RECEITAS DE CAPITAL	1.186.958,44	1.013.106,09	917.250,00	1.008.858,00	1.084.522,35	1.165.861,53
Operações de Créditos						
Amortização de Empréstimos						
Alienação de Bens		39.960,00	7.250,00	8.858,00	9.522,35	10.236,53
Transferências de Capital	1.186.958,44	973.146,09	910.000,00	1.000.000,00	1.075.000,00	1.155.625,00
Outras Transferências de Capital						0,00
DEDUÇÃO FUNDEB	-2.055.419,03	-2.093.443,06	-2.635.605,00	-2.847.337,00	-3.060.887,28	-3.290.453,83
TOTAL	15.387.451,73	15.934.622,29	16.043.447,00	17.008.214,00	18.283.830,05	19.655.117,30

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

RECEITAS

TRIBUTÁRIAS

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	
2012	820.127,35	-	ARRECADADA
2013	670.347,31	-18,26	
2014	577.483,00	-13,85	PROJEÇÃO
2015	627.706,00	8,70	
2016	674.783,95	7,50	
2017	725.392,75	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.

TRANSFERENCIAS CORRENTES

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	
2012	14.841.932,94	-	ARRECADADA
2013	15.952.561,77	7,48	
2014	16.499.432,00	3,43	PROJEÇÃO
2015	17.437.010,00	5,68	
2016	18.744.785,75	7,50	
2017	20.150.644,68	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.

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	
2012	0,00	-	ARRECADADA
2013	1.013.106,09	100,00	
2014	917.250,00	-9,46	PROJEÇÃO
2015	1.008.858,00	9,99	
2016	1.084.522,35	7,50	
2017	1.165.861,53	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 convenios 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			
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
DESPESAS CORRENTES (I)	12.841.164,22	13.472.313,04	14.876.197,00	15.719.356,00	16.898.307,70	18.165.680,78
Pessoal e Encargos Sociais	8.119.424,88	8.317.889,92	8.500.250,00	8.950.000,00	9.621.250,00	10.342.843,75
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	4.721.739,34	5.154.423,12	6.375.947,00	6.769.356,00	7.277.057,70	7.822.837,03
DESPESAS DE CAPITAL (II)	3.131.786,19	2.128.296,49	1.047.250,00	1.158.858,00	1.245.772,35	1.339.205,28
Investimentos	3.003.162,97	1.996.203,51	917.250,00	1.008.858,00	1.084.522,35	1.165.861,53
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida	128.623,22	132.092,98	130.000,00	150.000,00	161.250,00	173.343,75
RESERVA DE CONTINGENCIA (III)			120.000,00	130.000,00	139.750,00	150.231,25
TOTAL (I + II + III)	15.972.950,41	15.600.609,53	16.043.447,00	17.008.214,00	18.283.830,05	19.655.117,30

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

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ Mil	Varição %
2012	8.119.424,88	-
2013	8.317.889,92	2,44
2014	8.500.250,00	2,19
2015	8.950.000,00	5,29
2016	9.621.250,00	7,50
2017	10.342.843,75	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	Variação %
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

Outras Despesas Correntes

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ Mil	Variação %
2012	4.721.739,34	-
2013	5.154.423,12	9,16
2014	6.375.947,00	23,70
2015	6.769.356,00	6,17
2016	7.277.057,70	7,50
2017	7.822.837,03	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 máquina administrativa, respeitando o que preceitua a Lei de Responsabilidade Fiscal.

Investimentos

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ Mil	Varição %
2012	3.003.162,97	-
2013	1.996.203,51	-33,53
2014	917.250,00	-54,05
2015	1.008.858,00	9,99
2016	1.084.522,35	7,50
2017	1.165.861,53	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.

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

METAS FISCAIS

METAS E PROJEÇÕES FISCAIS

III - RESULTADO PRIMÁRIO

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

RECEITAS FISCAIS	2012	2013	2014	2015	2016	2017
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	16.255.912,32	17.014.959,26	17.761.802,00	18.846.693,00	20.131.313,23	21.779.709,60
Receita Tributária	820.127,35	670.347,31	577.483,00	627.706,00	674.783,95	725.392,75
Receita Patrimonial	422.282,84	173.922,25	343.114,00	415.142,00	446.277,65	479.748,47
Aplicações Financeiras (II)	422.282,84	173.922,25	343.114,00	415.142,00	446.277,65	479.748,47
Outras Receitas Patrimoniais	422.282,84	173.922,25	343.114,00	415.142,00	446.277,65	479.748,47
Receitas de Serviços	0,00	0,00	8.790,00	9.992,00	10.741,40	11.547,01
Receita de Contribuições	68.330,44	79.204,87	100.155,00	119.890,00	0,00	138.547,88
Transferencias Correntes	14.841.932,94	15.952.561,77	16.499.432,00	17.437.010,00	18.744.785,75	20.150.644,68
Outras Receitas Correntes	103.238,75	138.923,06	232.828,00	236.953,00	254.724,48	273.828,82
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I - II)	15.833.629,48	16.841.037,01	17.418.688,00	18.431.551,00	19.685.035,58	21.299.961,13
RECEITAS DE CAPITAL (IV)	1.186.958,44	1.013.106,09	917.250,00	1.008.858,00	1.084.522,35	1.165.861,53

Operações de Crédito (V)					0,00	0,00
Amortização de Empréstimos (VI)					0,00	0,00
Alienação de Bens (VII)	0,00	39.960,00	7.250,00	8.858,00	9.522,35	10.236,53
Transferências de Capital	1.186.958,44	973.146,09	910.000,00	1.000.000,00	1.075.000,00	1.155.625,00
RECEITAS FISCAIS CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)	1.186.958,44	973.146,09	910.000,00	1.000.000,00	1.075.000,00	1.155.625,00
DEDUÇÃO FUNDEB	-2.055.419,03	-2.093.443,06	-2.635.605,00	-2.847.337,00	0,00	0,00
RECEITAS FISCAIS LIQUIDAS (IX) = (III + VIII)	14.965.168,89	15.720.740,04	15.693.083,00	16.584.214,00	20.760.035,58	22.455.586,13
DESPESAS FISCAIS	2012	2013	2014	2015	2016	2017
DESPESAS CORRENTES (X)	12.841.164,22	13.472.313,04	14.876.197,00	15.719.356,00	16.898.307,70	18.165.680,78
Pessoal e Encargos Sociais	8.119.424,88	8.317.889,92	8.500.250,00	8.950.000,00	9.621.250,00	10.342.843,75
Outras despesas correntes	4.721.739,34	5.154.423,12	6.375.947,00	6.769.356,00	7.277.057,70	7.822.837,03
Juros da dívida (XI)					0,00	0,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	12.841.164,22	13.472.313,04	14.876.197,00	15.719.356,00	16.898.307,70	18.165.680,78
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	3.131.786,19	2.128.296,49	1.047.250,00	190.031,00	1.308.469,00	1.450.866,38
Investimentos	3.003.162,97	1.996.203,51	917.250,00	40.031,00	1.147.219,00	1.277.522,63
(-)Concessão de empréstimos (XIV)					0,00	
(-)Aquisição de títulos de capital já integralizado (XV)					0,00	
Demais Inversões Financeiras					0,00	0,00
Amortização da Dívida (XVI)	128.623,22	132.092,98	130.000,00	150.000,00	161.250,00	173.343,75
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII) = (XIII-XVI)	3.003.162,97	1.996.203,51	917.250,00	40.031,00	1.147.219,00	1.277.522,63
RESERVA DE CONTINGENCIA (XVIII)	0,00	0,00	0,00	130.000,00	139.750,00	150.231,25
DESPESAS FISCAIS LIQUIDAS (XIX)=(XII+XVII+XVIII)	15.844.327,19	15.468.516,55	15.793.447,00	15.889.387,00	18.185.276,70	19.593.434,66
RESULTADO PRIMÁRIO (XX) = (IX-XIX)	-879.158,30	252.223,49	-100.364,00	694.827,00	2.574.758,88	2.862.151,47

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	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	611.085,52	467.949,47	400.350,00	300.180,00	215.600,00	125.600,00
DEDUÇÕES (II)	4.001.755,03	4.061.643,96	4.475.000,00	5.153.500,00	5.748.500,00	7.451.500,00
Ativo Disponível	4.174.439,13	4.338.297,60	4.590.000,00	5.283.500,00	5.875.500,00	7.606.500,00
Haveres Financeiros						
(-) Restos a Pagar Processados	172.684,10	276.653,64	115.000,00	130.000,00	127.000,00	155.000,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)= (I-II)	-3.390.669,51	-3.593.694,49	-4.074.650,00	-4.853.320,00	-5.532.900,00	-7.325.900,00
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)	-3.390.669,51	-3.593.694,49	-4.074.650,00	-4.853.320,00	-5.532.900,00	-7.325.900,00
RESULTADO NOMINAL	(b-a*)	(c-b)	(d-c)	(e-d)	(f-e)	(g-f)
	-1.998.572,59	-203.024,98	-480.955,51	-778.670,00	-679.580,00	-1.793.000,00

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 2011 que era de R\$

-1.392.096,92

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

V - MONTANTE DA DÍVIDA PÚBLICA

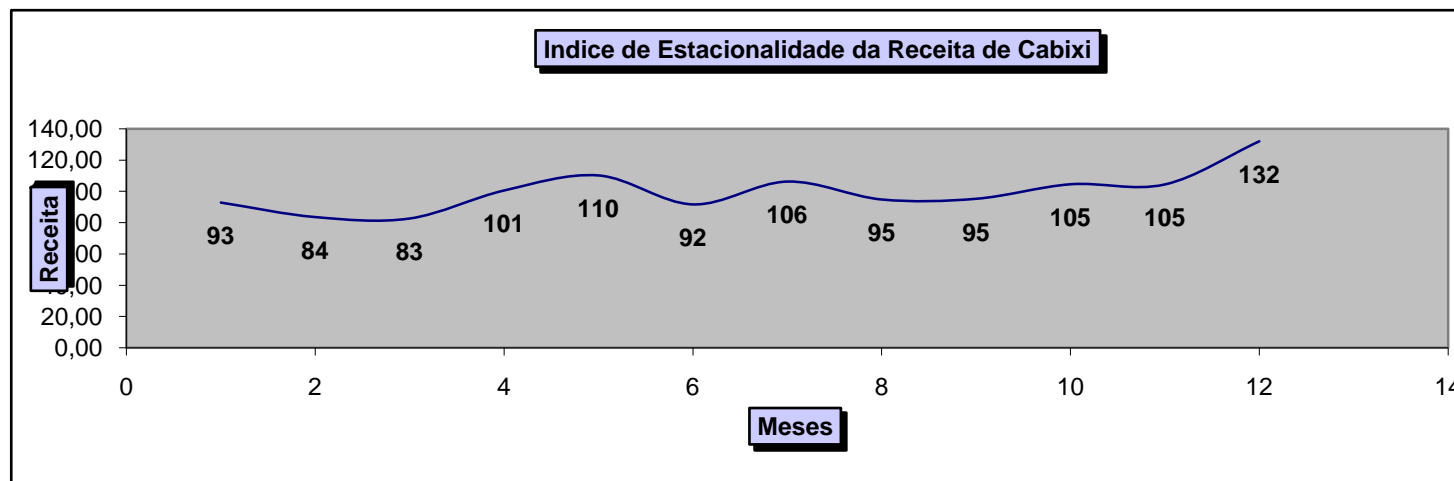
(Art. 4º, § 1º, da Lei Complementar nº 101/2000)

ESPECIFICAÇÃO	2012	2013	2014	2015	2016	2017
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	611.085,52	467.949,47	400.350,00	300.180,00	215.600,00	125.600,00
Divida Mobiliaria						
Parcelamento Dividas Previdenc.	611.085,52	467.949,47	400.350,00	300.180,00	215.600,00	125.600,00
Outras Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	4.001.755,03	4.061.643,96	4.475.000,00	5.153.500,00	5.748.500,00	7.451.500,00
Ativo Disponível	4.174.439,13	4.338.297,60	4.590.000,00	5.283.500,00	5.875.500,00	7.606.500,00
Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar	172.684,10	276.653,64	115.000,00	130.000,00	127.000,00	155.000,00
DÍVIDA CONS LIQUIDA (III) = (I - II)	-3.390.669,51	-3.593.694,49	-4.074.650,00	-4.853.320,00	-5.532.900,00	-7.325.900,00

CONSTRUÇÃO DO ÍNDICE DE ESTACIONALIDADE DA RECEITA DO MUNICÍPIO DE CABIXI
RECEITA DO MUNICÍPIO DE CABIXI DO PERÍODO DE 2009 a 2013

ANO/MÊS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Somas	Médias Anuais
2009	801.621,47	661.131,44	680.414,13	718.062,32	1.024.889,17	657.799,96	630.306,56	776.543,64	814.881,92	730.917,55	796.052,43	915.483,93	9.208.104,52	767.342,04
2010	741.573,09	634.240,66	710.638,61	765.237,24	1.088.625,42	773.282,28	942.735,26	873.976,43	1.062.935,84	918.352,35	854.189,67	1.280.909,65	10.646.696,50	887.224,71
2011	1.014.848,74	969.940,91	844.903,02	1.323.712,75	896.836,69	1.067.544,23	1.274.013,61	1.066.200,01	892.037,76	1.284.740,00	1.153.110,00	1.359.349,00	13.147.236,72	1.095.603,06
2012	1.015.405,56	1.172.031,64	1.092.547,21	1.254.562,22	1.400.398,70	1.298.299,57	1.571.216,50	967.475,02	917.647,51	1.311.966,62	1.499.371,83	1.886.529,35	15.387.451,73	1.282.287,64
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

ANO/MÊS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
2009	104,4673	86,1586	88,6716	93,5779	133,5635	85,7245	82,1415	101,1992	106,1954	95,2532	103,7415	119,3058
2010	83,5835	71,4859	80,0968	86,2507	122,7001	87,1574	106,2567	98,5068	119,8046	103,5084	96,2766	144,3726
2011	92,6292	88,5303	77,1176	120,8205	81,8578	97,4390	116,2842	97,3163	81,4198	117,2633	105,2489	124,0731
2012	79,1870	91,4016	85,2030	97,8378	109,2110	101,2487	122,5323	75,4491	71,5633	102,3145	116,9294	147,1222
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
Soma	464,7385	418,3209	413,7046	503,2935	551,4680	458,8168	531,8899	474,5398	476,7461	523,2358	522,6406	660,6055
Média	92,9477	83,6642	82,7409	100,6587	110,2936	91,7634	106,3780	94,9080	95,3492	104,6472	104,5281	132,1211



ANO/MÊS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Somatório
2015	1.317.395,31	1.185.815,16	1.172.729,45	1.426.687,38	1.563.247,57	1.300.609,08	1.507.749,51	1.345.179,20	1.351.433,29	1.483.217,66	1.481.530,56	1.872.619,84	17.008.214,00

Valor Orçado: **17.008.214,00**

Valor Previsto para o período de JAN a DEZ/2015: **17.008.214,00**

Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Somatório
1.317.395,31	1.185.815,16	1.172.729,45	1.426.687,38	1.563.247,57	1.300.609,08	1.507.749,51	1.345.179,20	1.351.433,29	1.483.217,66	1.481.530,56	1.872.619,83	17.008.214,00
7,75	6,97	6,90	8,39	9,19	7,65	8,86	7,91	7,95	8,72	8,71	11,01	100,00