

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

METAS FISCAIS

METAS E PROJEÇÕES FISCAIS

III - RESULTADO PRIMÁRIO

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

RECEITAS FISCAIS	2014	2015	2016	2017	2018	2019
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	19.320.471,14	20.808.884,54	22.241.500,00	25.704.347,00	25.910.000,00	26.728.300,00
Receita Tributária	980.758,60	863.306,93	1.106.894,00	1.115.119,00	1.250.000,00	1.300.000,00
Receita Patrimonial	480.718,62	571.606,15	300.000,00	515.640,00	550.000,00	568.300,00
Aplicações Financeiras (II)	480.718,62	571.606,15	300.000,00	515.640,00	550.000,00	568.300,00
Outras Receitas Patrimoniais	480.718,62	571.606,15	300.000,00	515.640,00	550.000,00	568.300,00
Receitas de Serviços	0,00	95.377,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	140.090,41	132.543,47	300.000,00	200.000,00	0,00	230.000,00
Transferencias Correntes	17.545.630,72	19.004.182,74	20.398.006,00	23.743.188,00	24.000.000,00	24.500.000,00
Outras Receitas Correntes	173.272,79	141.867,99	136.600,00	130.400,00	110.000,00	130.000,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I - II)	18.839.752,52	20.237.278,39	21.941.500,00	25.188.707,00	25.360.000,00	26.160.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (IV)	3.314.598,84	3.248.559,38	900.000,00	1.218.600,00	2.900.000,00	3.500.000,00
Operações de Crédito (V)					0,00	0,00
Amortização de Empréstimos (VI)					0,00	0,00
Alienação de Bens (VII)	0,00	32.930,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de Capital	3.314.598,84	3.215.629,38	900.000,00	1.218.600,00	2.900.000,00	3.500.000,00
RECEITAS FISCAIS CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)	3.314.598,84	3.215.629,38	900.000,00	1.218.600,00	2.900.000,00	3.500.000,00
DEDUÇÃO FUNDEB	-2.499.868,46	-2.793.394,19	-2.241.500,00	-3.014.000,00	-3.235.000,00	-3.300.000,00
RECEITAS FISCAIS LIQUIDAS (IX) = (III + VIII)	19.654.482,90	20.659.513,58	20.600.000,00	23.393.307,00	25.025.000,00	26.360.000,00
DESPESAS FISCAIS	2014	2015	2016	2017	2018	2019
DESPESAS CORRENTES (X)	14.802.169,11	17.959.489,60	19.251.900,00	21.210.347,00	20.940.000,00	22.228.300,00
Pessoal e Encargos Sociais	8.851.974,87	9.554.879,17	10.984.000,00	11.200.000,00	11.800.000,00	12.250.000,00
Outras despesas correntes	5.950.194,24	8.404.610,43	8.267.900,00	10.010.347,00	9.140.000,00	9.978.300,00
Juros da dívida (XI)					0,00	0,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	14.802.169,11	17.959.489,60	19.251.900,00	21.210.347,00	20.940.000,00	22.228.300,00
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	4.551.449,68	3.368.508,65	1.480.100,00	1.412.960,00	3.250.000,00	3.150.000,00
Investimentos	4.488.649,83	3.368.508,65	1.330.100,00	1.132.960,00	2.900.000,00	2.800.000,00
(-)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)	62.799,85	0,00	150.000,00	280.000,00	350.000,00	350.000,00
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII) = (XIII-XVI)	4.488.649,83	3.368.508,65	1.330.100,00	1.132.960,00	2.900.000,00	2.800.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA (XVIII)	0,00	0,00	0,00	200.000,00	300.000,00	350.000,00
DESPESAS FISCAIS LIQUIDAS (XIX)=(XII+XVII+XVIII)	19.290.818,94	21.327.998,25	20.582.000,00	22.543.307,00	24.140.000,00	25.378.300,00
RESULTADO PRIMÁRIO (XX) = (IX-XIX)	363.663,96	-668.484,67	18.000,00	850.000,00	885.000,00	981.700,00

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.

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	2014 (b)	2015 (c)	2016 (d)	2017 (e)	2018 (f)	2019 (g)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	423.353,33	423.353,33	400.350,00	300.180,00	215.600,00	125.600,00
DEDUÇÕES (II)	7.482.550,45	6.227.492,75	5.370.000,00	4.273.000,00	3.325.000,00	2.445.000,00
Ativo Disponível	7.891.793,54	7.122.019,23	5.500.000,00	4.400.000,00	3.480.000,00	2.600.000,00
Haveres Financeiros						
(-) Restos a Pagar Processados	409.243,09	894.526,48	130.000,00	127.000,00	155.000,00	155.000,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)= (I-II)	-7.059.197,12	-5.804.139,42	-4.969.650,00	-3.972.820,00	-3.109.400,00	-2.319.400,00
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)						
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)						
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV-V)	-7.059.197,12	-5.804.139,42	-4.969.650,00	-3.972.820,00	-3.109.400,00	-2.319.400,00
RESULTADO NOMINAL	(b-a*)	(c-b)	(d-c)	(e-d)	(f-e)	(g-f)
	-3.465.112,25	1.255.057,70	834.489,42	996.830,00	863.420,00	790.000,00

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 2013 que era de R\$

-3.594.084,87

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	2014	2015	2016	2017	2018	2019
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)	7.482.550,45	6.227.492,75	5.370.000,00	4.273.000,00	3.325.000,00	2.445.000,00
Ativo Disponivel	7.891.793,54	7.122.019,23	5.500.000,00	4.400.000,00	3.480.000,00	2.600.000,00
Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar	409.243,09	894.526,48	130.000,00	127.000,00	155.000,00	155.000,00
DÍVIDA CONS LIQUIDA (III) = (I - II)	-7.059.197,12	-5.804.139,42	-4.969.650,00	-3.972.820,00	-3.109.400,00	-2.319.400,00

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE RISCOS FISCAIS

RISCOS FISCAIS

2017

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\$ 311.000,00, levou-se em consideração, a priori, a capacidade de solvência do Município.

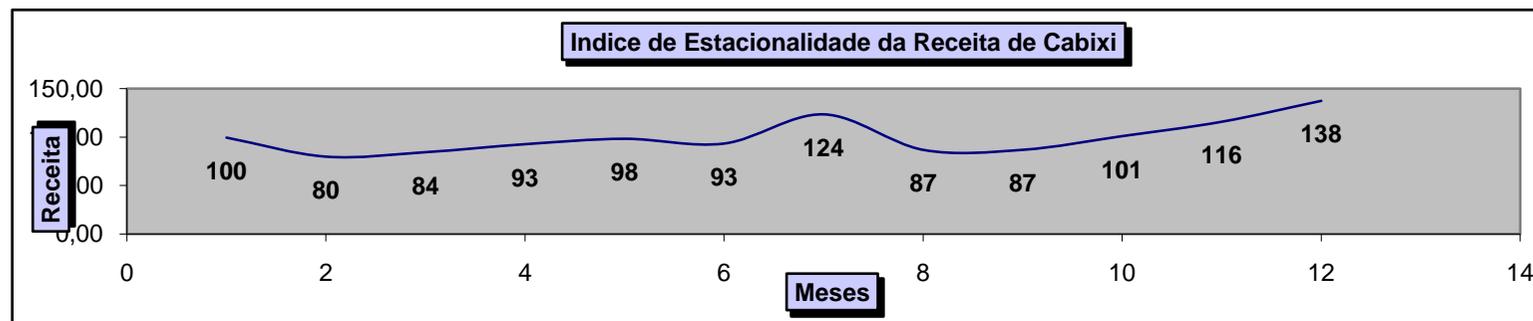
Frustração de Arrecadação da Receita de Dívida Ativa

Descrição da Frustração de Arrecadação da Dívida Ativa	Valor Projetado para 2017 (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

CONSTRUÇÃO DO ÍNDICE DE ESTACIONALIDADE DA RECEITA DO MUNICÍPIO DE CABIXI
RECEITA DO MUNICÍPIO DE CABIXI DO PERÍODO DE 2012 a 2016

ANO/MÊS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Somas	Médias Anuais
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
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	1.607.210,00	1.463.000,00	1.452.550,00	1.694.990,00	1.822.480,00	1.665.730,00	2.087.910,00	1.496.440,00	1.490.170,00	1.770.230,00	2.096.270,00	2.253.020,00	20.900.000,00	1.741.666,67

ANO/MÊS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
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
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	92,2800	84,0000	83,4000	97,3200	104,6400	95,6400	119,8800	85,9200	85,5600	101,6400	120,3600	129,3600
Soma	497,5155	399,1765	422,3098	463,5027	491,5865	466,9519	617,7935	434,1374	434,4871	505,2628	579,5691	687,7073
Média	99,5031	79,8353	84,4620	92,7005	98,3173	93,3904	123,5587	86,8275	86,8974	101,0526	115,9138	137,5415



ANO/MÊS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Somatório
2017	1.982.512,02	1.590.648,19	1.682.830,47	1.846.976,82	1.958.885,74	1.860.721,30	2.461.798,78	1.729.961,38	1.731.354,66	2.013.383,61	2.309.481,19	2.740.392,85	23.908.947,00

Valor Orçado: **23.908.947,00**

Valor Previsto para o período de JAN a DEZ/2017: **23.908.947,00**

8,29	6,65	7,04	7,73	8,19	7,78	10,30	7,24	7,24	8,42	9,66	11,46
------	------	------	------	------	------	-------	------	------	------	------	-------

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

LRF, art. 4º, § 1º

R\$
1,00

ESPECIFICAÇÃO	2017			2018			2019		
	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	23.908.947,00	22.598.248,58	0,08	25.790.000,00	23.039.869,07	0,09	26.928.300,00	22.737.982,81	0,09
Receitas Primarias (I)	20.600.000,00	19.470.699,43	0,07	25.025.000,00	22.356.445,27	0,09	26.360.000,00	22.258.116,07	0,09
Despesa Total	23.908.947,00	22.598.248,58	0,08	25.790.000,00	23.039.869,07	0,09	26.928.300,00	22.737.982,81	0,09
Despesas Primarias (II)	19.750.000,00	18.667.296,79	0,07	24.140.000,00	21.565.817,73	0,08	25.378.300,00	21.429.178,57	0,09
Resultado Primário (I-II)	850.000,00	803.402,65	0,00	885.000,00	790.627,53	0,00	981.700,00	828.937,50	0,00
Resultado Nominal	996.830,00	942.183,36	0,00	863.420,00	771.348,73	0,00	790.000,00	667.067,97	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	-3.972.820,00	-3.755.028,36	-0,01	-3.109.400,00	-2.777.827,41	-0,01	-2.319.400,00	-1.958.477,79	-0,01

FONTE:

Nota:

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

VARIÁVEIS	2017	2018	2019
PIB real (crescimento % anual)	0,50	0,50	0,50
IPCA %	5,80	5,80	5,80
Câmbio (R\$/US\$ - Final do Ano)	4,20	4,20	4,20
Selic (média anual) projetada com base em Relatório Focus - BCB	12,75	12,75	12,75
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:

2017	2018	2019
Valor Corrente/1,0580	Valor Corrente/1,1194	Valor Corrente/1,1843

Fonte Focus e SEPOG/RO

exemplo de calculo dos valores constantes:

Indice para deflação:

1 + IPCA Ano Referencia / 100

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

Valor Constante 2017 = 22.598.248,58

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

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

Valor Constante ano 2018 = 23.039.869,07 1,1194

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

$$(1 + (5,80 / 100)) \times (1 + (5,80 / 100)) \times (1 + (5,80 / 100)) = 1,0580 \times 1,1194 \times 1,0580$$

Valor Constante Ano 2019 = 22.737.982,81 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 2015 (a)	% PIB	Metas Realizadas em 2015 (b)	% PIB	Variação	
					Valor c = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	19.600.000,00	0,07	21.264.049,73	0,07	1.664.049,73	8,49
Receitas Primarias (I)	19.600.000,00	0,07	15.720.740,04	0,05	-3.879.259,96	-19,79
Despesa Total	19.600.000,00	0,07	21.327.998,25	0,07	1.727.998,25	8,82
Despesas Primarias (II)	19.585.000,00	0,07	15.468.516,55	0,05	-4.116.483,45	-21,02
Resultado Primário (I-II)	15.000,00	0,00	252.223,49	0,00	237.223,49	.1581,49
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 Exercicio 2015

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

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								
	2014	2015	%	2016	2017		2018	2019	%
Receita Total	16.043.447,00	19.600.000,00	22,17	20.900.000,00	23.908.947,00	14,40	25.790.000,00	26.928.300,00	4,41
Receitas Primarias (I)	14.702.243,00	19.600.000,00	33,31	16.584.214,00	16.584.214,00	0,00	25.025.000,00	26.360.000,00	5,33
Despesa Total	16.043.447,00	19.600.000,00	22,17	20.900.000,00	23.908.947,00	14,40	25.790.000,00	26.928.300,00	4,41
Despesas Primarias (II)	14.045.388,00	19.585.000,00	39,44	15.889.387,00	15.889.387,00	0,00	24.140.000,00	25.378.300,00	5,13
Resultado Primário (I-II)	656.855,00	15.000,00	97,72	694.827,00	850.000,00	22,33	885.000,00	981.700,00	10,93
Resultado Nominal	-778.670,00	-778.670,00	0,00	-278.670,00	996.830,00	457,71	863.420,00	790.000,00	-8,50
Dívida Pública Consolidada	300.180,00	300.180,00	0,00	300.180,00	300.180,00	0,00	215.600,00	125.600,00	0,00
Dívida Consolidada Líquida	-4.174.820,00	-4.174.820,00	0,00	-7.853.320,00	-3.972.820,00	-49,41	-3.109.400,00	-2.319.400,00	25,41

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES								
	2014	2015	%	2016	2017		2018	2019	%
Receita Total	16.877.706,24	20.619.200,00	22,17	21.986.800,00	22.598.248,58	2,78	23.039.869,07	22.737.982,81	-1,31
Receitas Não-Financeiras (I)	15.466.759,64	20.619.200,00	33,31	17.446.593,13	15.675.060,49	-10,15	22.356.445,27	22.258.116,07	-0,44
Despesa Total	16.877.706,24	20.619.200,00	22,17	21.986.800,00	22.598.248,58	2,78	23.039.869,07	22.737.982,81	-1,31
Despesas Não-Financeiras (II)	14.775.748,18	20.603.420,00	39,44	16.715.635,12	15.018.324,20	-10,15	21.565.817,73	21.429.178,57	-0,63
Resultado Primário (I-II)	691.011,46	15.780,00	97,72	730.958,00	803.402,65	9,91	790.627,53	828.937,50	4,85
Resultado Nominal	-819.160,84	-819.160,84	0,00	-293.160,84	942.183,36	421,39	771.348,73	667.067,97	13,52
Dívida Pública Consolidada	315.789,36	315.789,36	0,00	315.789,36	283.724,01	-10,15	192.609,37	106.055,36	0,00
Dívida Consolidada Líquida	-4.391.910,64	-4.391.910,64	0,00	-8.261.692,64	-3.755.028,36	-54,55	-2.777.827,41	-1.958.477,79	29,50

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

ÍNDICES DO IPCA

2014	2015	2016	2017	2018	2019
5,20	5,20	5,80	5,80*	5,80*	5,80*

Valor Corrente x 1,0520	Valor Corrente x 1,0520	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

2014	
Valor Corrente x 1,0520	1,0520
2015	
Valor Corrente x 1,0520	1,0520
2016	
Valor Corrente / 1,0580	1,0520
2017	
Valor Corrente / 1,0580	1,0580
2018	
Valor Corrente / 1,1194	1,1194
2019	
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	2015	%	2014	%	2013	%
Patrimonio/Capital	27.190.600,13	87,69	23.844.678,18	73,74	17.582.867,50	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	27.190.600,13	87,69	23.844.678,18	73,74	17.582.867,50	100,00

Notas :

Como pode ser observado, o patrimônio líquido do Município mostrou um aumento gradativo do ano de 2015 em relação a 2014 e 2013 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 2015 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	2015 (a)	2014 (d)	2013
RECEITA DE CAPITAL			
Receita de Alienação de Ativos	32.930,00	0,00	39.960,00
Alienação de Bens Móveis	32.930,00	0,00	39.960,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
TOTAL (I)	32.930,00	0,00	39.960,00

DESPESAS LIQUIDADAS	2015 (b)	2014 (e)	2013
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS			
Investimentos	0,00	0,00	39.960,00
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	0,00	39.960,00
SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (III) = (I - II)	(c) = (a-b)+(f) 32.930,00	(f) = (d-e) + (g) 0,00	(g) 0,00

FONTE:

Notas:

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	2017	2018		2019
		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 2017
Aumento Permanente da Receita	2.544.327,73
(-) Transferências Constitucionais	0,00
(-) Transferências ao FUNDEB	2.200.000,00
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	344.327,73
Redução Permanente de Despesa (II)	0,00
Margem Bruta (III) = (I + II)	344.327,73
Saldo Utilizado (IV)	0,00
Impacto de Novas DOCC	0,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III - IV)	344.327,73

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

Especificação	2016		2017		Projeção do Aumento Permanente da Receita	
	Corrente	Corrente	Constante	Corrente	Constante	
Receita Total (I)	20.900.000,00	23.908.947,00	23.626.842,50	3.008.947,00	2.973.444,08	
(-) Dedução das Receitas Correntes	600.000,00	715.640,00	707.196,08	115.640,00	114.275,55	
Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados	300.000,00	515.640,00	509.555,90	215.640,00	213.095,64	
Contribuições Sociais	300.000,00	200.000,00	197.640,18	-100.000,00	-98.820,09	
Transferências de Convenios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Dedução das Receitas de Capital	900.000,00	1.218.600,00	1.204.221,59	318.600,00	314.840,80	
Transferências de Convenios	900.000,00	1.218.600,00	1.204.221,59	318.600,00	314.840,80	
TOTAL	19.400.000,00	21.974.707,00	21.715.424,83	2.574.707,00	2.544.327,73	

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 2016 e 2017, 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.

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

I - RECEITAS

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

R\$

ESPECIFICAÇÃO	ARRECADADA		ORÇADA	PREVISÃO		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
RECEITAS CORRENTES	19.320.471,14	20.808.884,54	22.241.500,00	25.704.347,00	26.125.000,00	26.728.300,00
Receita Tributária	980.758,60	863.306,93	1.106.894,00	1.115.119,00	1.250.000,00	1.300.000,00
Receita de Contribuições	140.090,41	132.543,47	300.000,00	200.000,00	215.000,00	230.000,00
Contribuições Sociais						
Receita Patrimonial	480.718,62	571.606,15	300.000,00	515.640,00	550.000,00	568.300,00
Receita Agropecuária						
Receita de Serviços		95.377,26				
Transferências Correntes	17.545.630,72	19.004.182,74	20.398.006,00	23.743.188,00	24.000.000,00	24.500.000,00
Outras Receitas Correntes	173.272,79	141.867,99	136.600,00	130.400,00	110.000,00	130.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	3.314.598,84	3.248.559,38	900.000,00	1.218.600,00	2.900.000,00	3.500.000,00
Operações de Créditos						
Amortização de Empréstimos						
Alienação de Bens		32.930,00				
Transferências de Capital	3.314.598,84	3.215.629,38	900.000,00	1.218.600,00	2.900.000,00	3.500.000,00
Outras Transferências de Capital						
DEDUÇÃO FUNDEB	-2.499.868,46	-2.793.394,19	-2.241.500,00	-3.014.000,00	-3.235.000,00	-3.300.000,00
TOTAL	20.135.201,52	21.264.049,73	20.900.000,00	23.908.947,00	25.790.000,00	26.928.300,00

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

RECEITAS

TRIBUTÁRIAS

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %		
2014	980.758,60	-		ARRECADADA
2015	863.306,93	-11,98		
2016	1.106.894,00	28,22		PROJEÇÃO
2017	1.115.119,00	0,74		
2018	1.250.000,00	12,10		
2019	1.300.000,00	4,00		

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 %	
2014	17.545.630,72	-	ARRECADADA
2015	19.004.182,74	8,31	
2016	20.398.006,00	7,33	PROJEÇÃO
2017	23.743.188,00	16,40	
2018	24.000.000,00	1,08	
2019	24.500.000,00	2,08	

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 %	
2014	0,00	-	ARRECADADA
2015	3.248.559,38	100,00	
2016	900.000,00	-72,30	PROJEÇÃO
2017	1.218.600,00	35,40	
2018	2.900.000,00	137,98	
2019	3.500.000,00	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			
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
DESPESAS CORRENTES (I)	14.802.169,11	17.959.489,60	19.251.900,00	21.210.347,00	20.940.000,00	22.228.300,00
Pessoal e Encargos Sociais	8.851.974,87	9.554.879,17	10.984.000,00	11.200.000,00	11.800.000,00	12.250.000,00
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	5.950.194,24	8.404.610,43	8.267.900,00	10.010.347,00	9.140.000,00	9.978.300,00
DESPESAS DE CAPITAL (II)	4.551.449,68	3.368.508,65	1.480.100,00	2.498.600,00	4.550.000,00	4.350.000,00
Investimentos	4.488.649,83	3.368.508,65	1.330.100,00	2.218.600,00	4.200.000,00	4.000.000,00
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida	62.799,85		150.000,00	280.000,00	350.000,00	350.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA (III)			168.000,00	200.000,00	300.000,00	350.000,00
TOTAL (I + II + III)	19.353.618,79	21.327.998,25	20.900.000,00	23.908.947,00	25.790.000,00	26.928.300,00

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

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ Mil	Variação %
2012	8.851.974,87	-
2013	9.554.879,17	7,94
2014	10.984.000,00	14,96
2015	11.200.000,00	1,97
2016	11.800.000,00	5,36
2017	12.250.000,00	3,81

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	5.950.194,24	-
2013	8.404.610,43	41,25
2014	8.267.900,00	-1,63
2015	10.010.347,00	21,07
2016	9.140.000,00	-8,69
2017	9.978.300,00	9,17

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	Variação %
2012	4.488.649,83	-
2013	3.368.508,65	-24,95
2014	1.330.100,00	-60,51
2015	2.218.600,00	66,80
2016	4.200.000,00	89,31
2017	4.000.000,00	-4,76

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.