

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

Demonstrativo I Metas Anuais

LRF, art. 4º, § 1º

R\$
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 Primarias (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 Primarias (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	-0,03

FONTE:

Nota:

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

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/1,1194	Valor Corrente/1,1843

Fonte Focus e SEPOG/RO

exemplo de calculo dos valores constantes:

Indice para deflação:

$1 + \text{IPCA Ano Referencia} / 100$

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

$$\text{Valor Constante 2016} = 19.754.253,31$$

$1 + \text{IPCA ano referencia} / 100 \times 1 + \text{IPCA Ano 2011} / 100$

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

Valor Constante ano 2017

$$= 20.071.665,70 \quad 1,1194$$

$1 + \text{IPCA Ano Referencia} / 100 \times 1 + \text{IPCA Ano 1} / 100 \times 1 + \text{IPCA Ano 2012} / 100$

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

$$\text{Valor Constante Ano 2018} = 20.394.178,28 \quad 1,1843$$

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 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

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								
	2013	2014	%	2015	2016		2017	2018	%
Receita Total	14.135.209,00	16.043.447,00	13,50	19.600.000,00	20.900.000,00	6,63	22.467.500,00	24.152.562,50	7,50
Receitas Primarias(I)	14.135.209,00	14.702.243,00	4,01	19.600.000,00	16.584.214,00	-15,39	24.232.112,50	26.396.208,44	8,93
Despesa Total	14.135.209,00	16.043.447,00	13,50	19.600.000,00	20.900.000,00	6,63	22.467.500,00	24.152.562,50	7,50
Despesas Primarias (II)	14.005.209,00	14.045.388,00	0,29	19.585.000,00	15.889.387,00	-18,87	22.306.250,00	23.979.218,25	7,50
Resultado Primário (I-II)	130.000,00	656.855,00	405,27	15.000,00	850.000,00	5.566,67	1.925.862,50	2.416.990,19	25,50
Resultado Nominal	-709.100,00	-778.670,00	9,81	-778.670,00	-278.670,00	-64,21	-679.580,00	-793.000,00	16,69
Dívida Pública Consolidada	170.300,00	300.180,00	76,27	300.180,00	300.180,00	0,00	215.600,00	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	-8.532.900,00	-9.325.900,00	9,29

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES								
	2013	2014	%	2015	2016		2017	2018	%
Receita Total	14.776.947,49	16.877.706,24	14,22	19.600.000,00	19.754.253,31	0,79	20.071.665,70	20.394.178,28	1,61
Receitas Não-Financeiras(I)	14.776.947,49	15.466.759,64	4,67	19.600.000,00	15.675.060,49	-20,03	21.648.107,76	22.288.690,11	2,96
Despesa Total	14.776.947,49	16.877.706,24	14,22	19.600.000,00	19.754.253,31	0,79	20.071.665,70	20.394.178,28	1,61
Despesas Não-Financeiras (II)	14.641.045,49	14.775.748,18	0,92	19.585.000,00	15.018.324,20	-23,32	19.927.610,68	20.247.808,16	1,61
Resultado Primário (I-II)	135.902,00	691.011,46	408,46	15.000,00	803.402,65	5.256,02	1.720.497,09	2.040.881,95	18,62
Resultado Nominal	-741.293,14	-819.160,84	10,50	-778.670,00	-263.393,19	-66,17	-607.112,61	-669.601,14	10,29
Dívida Pública Consolidada	178.031,62	315.789,36	77,38	300.180,00	283.724,01	-5,48	192.609,37	106.055,36	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	-7.874.695,17	3,30

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

ÍNDICES DO IPCA

2013	2014	2015	2016	2017	2018
4,54	5,20	5,20	5,80*	5,80*	5,80*

Valor Corrente x 1,0454	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

2013	
Valor Corrente x 1,0454	1,0454
2014	
Valor Corrente x 1,0520	1,0520
2015	
Valor Corrente / 1,0520	1,0520
2016	
Valor Corrente / 1,0580	1,0580
2017	
Valor Corrente / 1,1194	1,1194
2018	
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	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimonio/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
Resultado Acumulado		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
	(c) = (a-b)+(f)	(f) = (d-e) + (g)	(g)
SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (III) = (I - II)	0,00	0,00	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	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.

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 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 da Receita	
	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 Convenios	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 Convenios	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.

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 em- penho 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 em- penho 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

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

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	
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.

TRANSFERENCIAS CORRENTES

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	
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.

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	
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 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			
	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	Variação %
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	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	5.154.423,12	-
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 máquina 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.

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

METAS FISCAIS

METAS E PROJEÇÕES FISCAIS

III - RESULTADO PRIMÁRIO

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

RECEITAS FISCAIS	2013	2014	2015	2016	2017	2018
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
Receita Tributária	670.347,31	980.758,60	894.000,00	1.106.894,00	1.189.911,05	1.279.154,38
Receita 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
Receita 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	2013	2014	2015	2016	2017	2018
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	8.317.889,92	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	1.429.857,50	1.537.096,31
(-)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)	132.092,98	62.799,85	0,00	150.000,00	161.250,00	173.343,75
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII) = (XIII-XVI)	1.996.203,51	4.488.649,83	1.887.300,00	330.100,00	1.429.857,50	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+XVII+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*)	(c-b)	(d-c)	(e-d)	(f-e)	(g-f)
	-349.945,66	-3.553.864,25	-515.452,88	-278.670,00	-679.580,00	-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

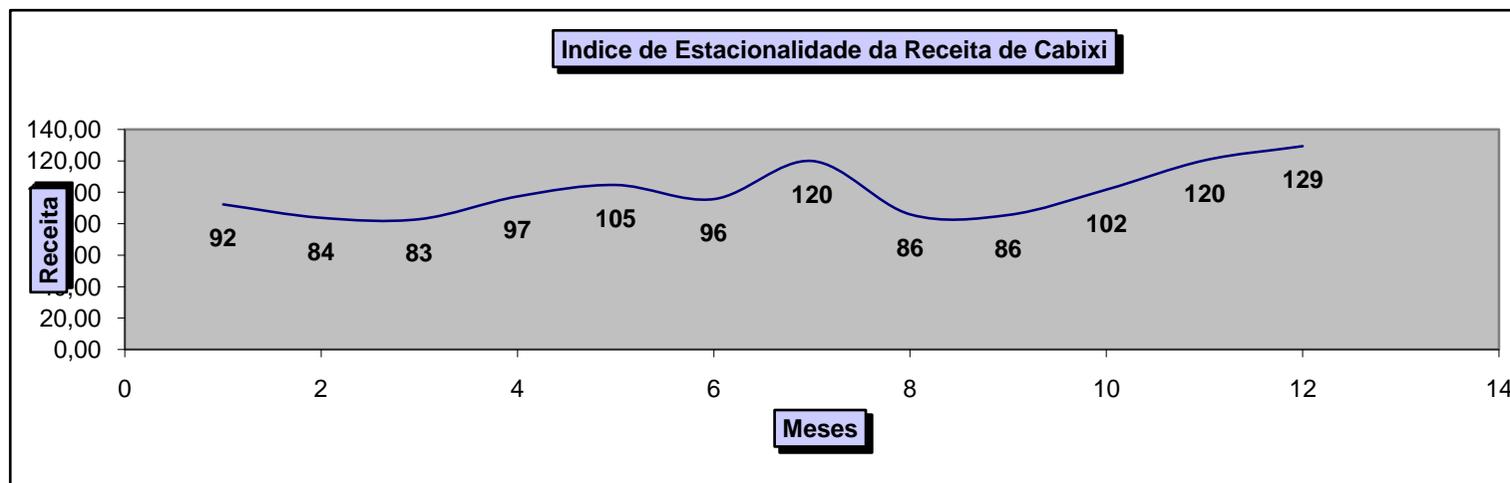
(Art. 4º, § 1º, da Lei Complementar nº 101/2000)

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
Divida Mobiliaria						
Parcelamento Dividas Previdenc.	467.949,47	423.353,33				
Outras Dividas	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 Disponivel	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 CONS LIQUIDA (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

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
2011	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
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	1.519.000,00	1.366.120,00	1.352.400,00	1.644.440,00	1.801.240,00	1.499.400,00	1.736.560,00	1.550.360,00	1.558.200,00	1.709.120,00	1.707.160,00	2.156.000,00	19.600.000,00	1.633.333,33

ANO/MÊS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
2011	79,1870	91,4016	85,2030	97,8378	109,2110	101,2487	122,5323	75,4491	71,5633	102,3145	116,9294	147,1222
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	93,0000	83,6400	82,8000	100,6800	110,2800	91,8000	106,3200	94,9200	95,4000	104,6400	104,5200	132,0000
Soma	461,7060	419,0189	414,7592	487,0348	523,5587	478,5149	599,8427	430,0022	428,0526	508,6908	601,8776	646,9416
Média	92,3412	83,8038	82,9518	97,4070	104,7117	95,7030	119,9685	86,0004	85,6105	101,7382	120,3755	129,3883



ANO/MÊS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Somatório
2016	1.608.275,82	1.459.582,39	1.444.744,70	1.696.504,50	1.823.729,52	1.666.826,77	2.089.451,93	1.497.841,16	1.491.049,96	1.771.939,64	2.096.540,21	2.253.513,41	20.900.000,00

Valor Orçado: **20.900.000,00**

Valor Previsto para o período de JAN a DEZ/2016: **20.900.000,00**