

Tabela 1 - Metas Anuais



MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 METAS ANUAIS

LRF Art. 4º § 1º

R\$ milhares

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/100)x100
Receita Total	99.864	94.569	78,888	101.321	91.816	78,546	108.758	94.318	82,335
Receitas Primárias (I)	98.764	93.527	78,019	100.150	99.124	77,639	107.507	93.233	81,388
Despesa Total	99.864	94.568	78,888	101.321	91.816	78,547	108.758	95.310	82,336
Despesas Primárias (II)	98.373	93.156	77,710	99.539	90.201	77,165	107.179	96.098	81,140
Resultado Primário (I-II)	391	371	0,309	612	554	0,474	327	284	0,248
Resultado Nominal	0	0	0,000	0	0	0,000	0	0	0,000
Dívida Pública Consolidada	2.008	1.902	1,586	1.583	1.435	1,227	1.283	1.113	0,971
Dívida Consolidada Líquida	0	0	0,000	0	0	0,000	0	0	0,000

Notas:

- 1- O PIB do estado de Pernambuco de 2012 foi 115.600.000.000,00 conforme publicação da divulgado pela Agência Estadual de Planejamento e Pesquisa de Pernambuco.
- 2 - Os valores do PIB de Pernambuco 2013 e 2014 decorrem da aplicação dos percentuais 3,5% e 2,70%, calculados pelo CONDEPE-FIDEM, publicado pelo no site [www.condepefidem.pe.gov.br](http://www.condepefidem.pe.gov.br).
- 3- Devido à inexistência de projeções oficiais do Estado de Pernambuco até 30 de junho, os valores projetado do PIB Estadual para os exercícios de 2015, 2016, 2017 e 2018 foram baseados na previsão da taxa de crescimento do PIB Nacional, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Ano	Taxa de Crescimento do PIB %	Valor em milhares (R\$)
2012	2,30%	115.600
2013	3,50%	119.646
2014	2,70%	122.876
2015*	1,70%	124.965
2016*	1,30%	126.590
2017*	1,90%	128.995
2018*	2,40%	132.091

\*Parâmetros Macroeconômicos Projetados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão

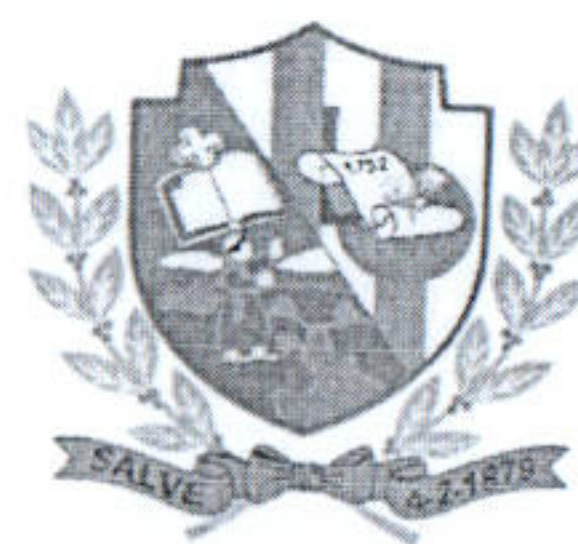
VARIÁVEIS	2016	2017	2018
PIB real (crescimento % anual)	1,30	1,90	2,40
Taxa real de juros implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	11,5	10,5	10,0
Câmbio( R\$ US\$ - Final do Ano)	3,3	3,22	3,3
Inflação média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação	5,60	4,50	4,50

5- Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

2016	2017	2018
Valor Corrente/1,056	Valor Corrente/1,10352	Valor Corrente/1,1531



Tabela 2 - Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior



MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

LRF, Art. 4º § 2º, inciso I

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2014 (a)	% PIB	Metas Realizadas em 2014 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c)=(b-a)	% (c/a)x100
Receita Total	78.126	0,064	74.215	0,060	-3.911	-5,01
Receitas Primárias (I)	77.713	0,063	73.346	0,060	-4.367	-5,62
Despesa Total	78.126	0,064	73.801	0,060	-4.325	-5,54
Despesas Primárias (II)	76.934	0,063	73.344	0,060	-3.590	-4,67
Resultado Primário (I-II)	779	0,001	2	0,000	-777	-100
Resultado Nominal	-8.194	-0,007	0	0,000	8.194	-100
Dívida Pública Consolidada	543	0,000	2.722	0,002	2.179	401
Dívida Consolidada Líquida	-7.030	-0,006	0	0,000	7.030	-100

Notas:

1 - O Valor do PIB do estado de Pernambuco de 2014 foi informado pela Agência Estadual de Planejamento e Pesquisas de Pernambuco - CONDEPE-FIDEM, através da home-page [www.condepefidem.pe.gov.br](http://www.condepefidem.pe.gov.br).

ESPECIFICAÇÃO	VALOR - R\$ milhares
Previsão do PIB Estadual para 2014	122.876.000,00
Valor efetivo (realizado) do PIB Estadual para 2014	122.876.000,00



Tabela 3 - Metas Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores



MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016  
 ANEXO DE METAS FISCAIS

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

LRF, Art. 4º § 2º, inciso II

R\$ mil

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2013	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	2018	
Receita Total	65.800	78.126	18,73	82.813	6,00	99.864	20,590	101.321	1,458	108.758	7,3
Receitas Primárias (I)	65.358	77.713	18,90	82.376	6,00	98.764	19,895	100.150	1,403	107.507	7,3
Despesa Total	65.204	78.126	19,82	82.813	6,00	99.864	20,590	101.321	1,459	108.758	7,3
Despesas Primárias (II)	63.528	76.934	21,10	81.550	6,00	98.373	20,629	99.539	1,185	107.179	7,6
Resultado Primário (I-II)	1.830	779	(57,43)	825	5,91	391	(52,570)	612	56,312	327	(46
Resultado Nominal	-7.730	-8.194	6,00	-8.685	5,99	0	(100,000)	0	-	0	
Dívida Pública Consolidada	512	543	6,05	575	5,89	2.008	249,217	1.583	(21,165)	1.283	(18
Dívida Consolidada Líquida	-7.229	-7.030	(2,75)	-8.123	15,55	0	(100,000)	0	-	0	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2013	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	2018	
Receita Total	69.419	78.126	12,543	78.126	0,000	94.569	21,046	91.816	(2,911)	94.318	2,7
Receitas Primárias (I)	68.952	77.713	12,706	77.713	0,000	93.527	20,349	99.124	5,985	93.233	(5,
Despesa Total	68.790	78.126	13,572	78.126	0,000	94.568	21,046	91.816	(2,910)	95.310	3,8
Despesas Primárias (II)	67.022	76.934	14,789	76.934	0,000	93.156	21,086	90.201	(3,172)	96.098	6,3
Resultado Primário (I-II)	1.930	779	(59,637)	779	0	371	(52,433)	554	49,581	284	(48
Resultado Nominal	-8.155	-8.194	0,478	-8.194	0	0	(100,000)	0	-	0	
Dívida Pública Consolidada	0	0	-	0	-	1.902	-	1.435	(24,560)	1.113	(22
Dívida Consolidada Líquida	0	0	-	0	-	0	-	0	-	0	



Tabela 4 - Evolução do Patrimônio Líquido



MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

LRF, Art. 4º § 2º, inciso III

R\$ milhares

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio / Capital	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	29.363	100	19.165	100	-438.371	100
TOTAL	29.363	100	19.165	100	-438.371	100

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio / Capital	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	21.846	100	3.456	100	-446.116	100
TOTAL	21.846	100	3.456	100	-446.116	100

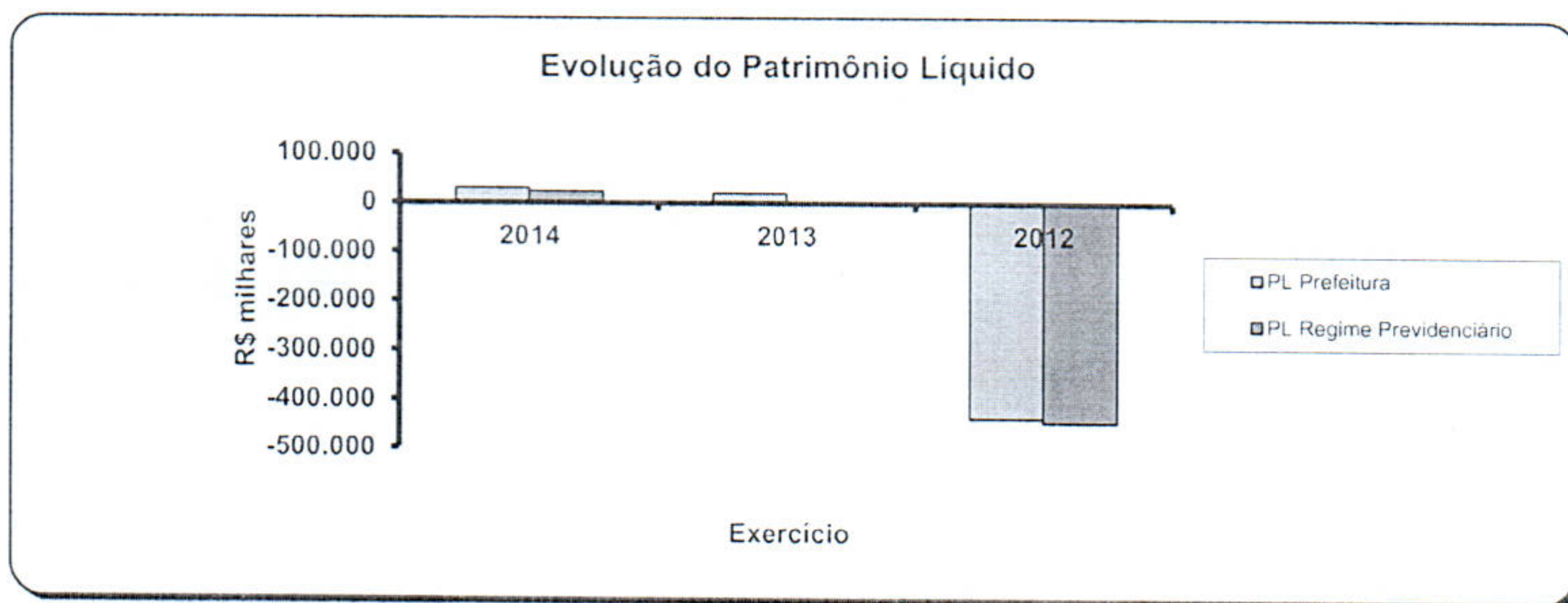




Tabela 5 - Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com Alienação de Ativos



MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE ATIVOS

LRF, Art. 4º § 2º, inciso III

R\$ milhares

RECEITAS REALIZADAS	2014 (a)	2013 (d)	2012
RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0	0	0
Alienação de Bens Móveis		0	0
Alienação de Bens Imóveis	0	0	0
TOTAL	0	0	0
DESPESAS LIQUIDADAS	2014 (b)	2013 (e)	2012
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0	0	0
DESPESAS DE CAPITAL	0	0	0
Investimentos	0	0	0
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	0	0	0
DESP. CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA *	0	0	0
Regime Geral de Previdência Social	0	0	0
Regime Próprio de Servidores Públicos	0	0	0
TOTAL	0	0	0
<b>SALDO FINANCEIRO</b>	<b>(c)=(a-b)+(f)</b>	<b>(f)=(d-e)+(g)</b>	<b>(g)</b>
	0	0	0



Tabela 6 - Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS



MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

LRF, Art. 4º § 2º, inciso IV, alínea a

R\$ milhares

RECEITAS	2012	2013	2014
<b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)</b>	1.172	1.502	2.575
RECEITAS CORRENTES	1.172	1.502	2.575
Receita de Contribuições dos Segurados	1.042	1.499	2.439
Pessoal Civil	1.042	1.499	2.439
Pessoal Militar			
Outras Receitas de Contribuições			
Receita Patrimonial	130	3	94
Receita de Serviços	0	0	0
Outras Receitas Correntes	0	0	42
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0	0	0
Demais Receitas Correntes	0	0	42
RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA			
<b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)</b>	952	2.250	3.345
RECEITAS CORRENTES	952	2.250	3.345
Receita de Contribuições	952	2.250	3.345
Patronal	952	0	
Pessoal Civil	952	2.250	3.345
Pessoal Militar	0		
Para Cobertura de Déficit Atuarial	0		
Em Regime de Débitos e Parcelamentos	0	0	0
Receita Patrimonial	0	0	0
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL			
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA			
<b>TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I+II)</b>	2.124	3.752	5.920

DESPESAS	2012	2013	2014
<b>DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)</b>	3.064	3.880	4.927
ADMINISTRAÇÃO	176	229	411
Despesas Correntes	176	227	4
Despesas de Capital	0	2	0
PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.888	3.651	4.516
Pessoal Civil	2.863	3.386	4.516
Pessoal Militar			
Outras Despesas Previdenciárias	25	265	0
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias	25	265	
<b>DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)</b>	0	0	5
ADMINISTRAÇÃO	0	0	5
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			5
<b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV+V)</b>	3.064	3.880	4.932
<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)</b>	-940	-128	988

APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	2012	2013	2014
<b>TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS</b>	0	0	0
Plano Financeiro	0	0	0
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	0	0	0
Recursos para Formação de Reserva	0	0	0
Outros Aportes para o RPPS	0	0	0
Plano Previdenciário	0	0	0
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro			
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial	0	0	0
Outros Aporte para RPPS			
<b>RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS</b>			
<b>BENS E DIREITOS DO RPPS</b>			



Tabela 7 - Projeção Atuarial do RPPS



MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS

LRF Art. 4º § 2º, inciso IV, alínea a

R\$ milhares

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2015	1.913	233	1.680	3.769
2016	2.042	269	1.773	6.006
2017	2.179	309	1.870	8.613
2018	2.325	353	1.972	11.643
2019	2.481	403	2.078	15.150
2020	2.646	460	2.186	19.196
2021	2.819	536	2.283	23.835
2022	3.007	608	2.399	29.160
2023	3.113	992	2.121	34.860
2024	3.136	1.692	1.444	40.584
2025	3.215	2.263	952	46.518
2026	3.322	2.793	529	52.767
2027	3.454	3.282	172	59.405
2028	3.614	3.732	-118	66.580
2029	3.724	4.413	-689	70.063
2030	3.789	5.321	-1.532	81.623
2031	3.854	6.293	-2.439	89.204
2032	3.787	7.775	-3.988	96.165
2033	3.808	9.026	-5.218	102.752
2034	3.859	10.250	-6.391	108.974
2035	3.868	11.689	-7.821	114.531
2036	3.709	13.758	-10.049	118.541
2037	3.444	16.245	-12.801	120.291
2038	3.208	18.703	-15.495	119.562
2039	3.059	20.743	-17.684	116.355
2040	2.685	23.988	-21.303	109.335
2041	2.292	27.158	-24.866	97.890
2042	1.960	30.186	-28.226	81.680
2043	1.801	32.721	-30.920	60.787
2044	1.528	35.693	-34.165	34.083
2045	1.262	38.697	-37.435	832
2046	1.047	41.590	-40.543	-39.608
2047	859	44.450	-43.591	-83.199
2048	748	47.110	-46.362	-129.562
2049	558	50.062	-49.504	-179.066
2050	438	52.814	-52.376	-231.441
2051	348	55.485	-55.137	-286.579
2052	275	58.103	-57.828	-344.407
2053	112	60.979	-60.867	-405.274
2054	62	63.459	-63.397	-468.671
2055	6	65.891	-65.885	-534.606
2056	6	68.055	-68.049	-602.606
2057	6	70.098	-70.092	-672.698
2058	6	71.986	-71.980	-744.678
2059	6	73.684	-73.678	-818.356
2060	6	75.155	-75.149	-893.505
2061	6	76.361	-76.355	-969.860
2062	6	77.264	-77.258	-1.047
2063	5	77.826	-77.821	-1.124
2064	5	78.015	-78.010	-1.202
2065	5	77.799	-77.794	-1.280
2066	4	77.153	-77.149	-1.357
2067	4	76.058	-76.054	-1.433
2068	4	74.503	-74.499	-1.508
2069	3	72.483	-72.480	-1.580
2070	3	70.004	-70.001	-1.650
2071	2	67.085	-67.083	-1.718
2072	2	63.753	-63.751	-1.781
2073	1	60.048	-60.047	-1.841
2074	1	56.018	-56.017	-1.897
2075		51.721	-51.721	-1.949
2076		47.225	-47.225	-1.996
2077	0	42.608	-42.608	-2.039
2078	0	37.948	-37.948	-2.077
2079	0	33.329	-33.329	-2.110
2080	0	28.840	-28.840	-2.139
2081	0	24.558	-24.558	-2.164
2082	0	20.552	-20.552	-2.184
2083	0	16.904	-16.904	-2.201
2084	0	13.661	-13.661	-2.215
2085	0	10.837	-10.837	-2.226
2086	0	8.431	-8.431	-2.234
2087	0	6.430	-6.430	-2.240
2088	0	4.785	-4.785	-2.245



Tabela 8 - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita



MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

R\$ milhares

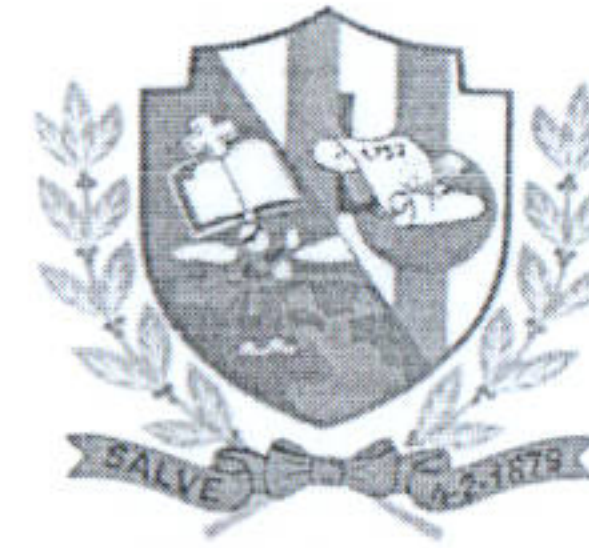
TRIBUTO	MODALIDADE	SETOR/PROGRAMA/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2016	2017	2018	
TOTAL						-

Nota:

1 - O Município não tem previsão de efetuar renúncia de receita para os exercícios de 2016, 2017, 2018 por meio de incentivos fiscais, alteração de alíquota, modificação de base de cálculo que implique redução discriminada de tributos ou contribuições, ou quaisquer outros benefícios que correspondam a tratamento diferenciado.



Tabela 9 - Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado



MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS - PE  
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2016  
 ANEXO DE METAS FISCAIS  
 MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

LRF, Art. 4º § 2º, inciso V

R\$ milhares

EVENTO	Valor Previsto 2016
Aumento Permanente da Receita	
(-) Transferências Constitucionais	
(-) Transferências ao FUNDEB	
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	0
Redução Permanente de Despesa (II)	
Margem Bruta (III)=(I+II)	0
Saldo Utilizado na Margem Bruta (IV)	
Novas DOCC	
Novas DOCC geradas por PPP's	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	0

Nota:

1 - O município não tem previsão de efetuar expansão de despesa obrigatória de caráter continuado para o exercício de 2016





## II.a - Metodologia de Memória de Cálculo da Despesa

### Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	40.347	-
2014	51.126	0,267157409
2015	56.218	9,96%
2016	60.097	6,90%
2017	63.943	6,40%
2018	68.356	6,90%

Nota:

1 - 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 e dos proventos de aposentadoria dos inativos, obedecendo ao limite prudencial de despesa com pessoal do município, conforme § único do art. 22 da LRF.

### Juros e Encargos da Dívida

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	172	-
2014	0	-1
2015	1.200	-
2016	1.181	-1,58%
2017	1.358	14,96%
2018	1.279	-5,79%

Fonte:

1 - A projeção para o pagamento de juros e encargos da dívida dar-se-á pela taxa de juros implícita sobre a dívida líquida do governo (média % a.a.) de 10,66%, 11,50% e 10,50% e 10,00% com base nos valores amortizados respectivamente nos exercícios de 2015, 2016, 2017 e 2018.

2 - As projeções da taxa de juros implícita sobre a dívida líquida do governo foram estimados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2016 encaminhado ao Congresso Nacional.

### Reserva de Contingência

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	0	-
2014	0	-
2015	0	-
2016	897	-
2017	947	5,64%
2018	1.017	7,37%

Nota:

1- Os valores fixados para a Reserva de Contingência terão a função de suprir dotações a serem utilizadas para pagamento de contingências do município, correspondendo a pelo menos 1% da Receita Corrente Líquida.





## II.a - Metodologia de Memória de Cálculo da Despesa

### Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	40.347	-
2014	51.126	0,267157409
2015	56.218	9,96%
2016	60.097	6,90%
2017	63.943	6,40%
2018	68.356	6,90%

Nota:

1 - 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 e dos proventos de aposentadoria dos inativos, obedecendo ao limite prudencial de despesa com pessoal do município, conforme § único do art. 22 da LRF.

### Juros e Encargos da Dívida

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	172	-
2014	0	-1
2015	1.200	-
2016	1.181	-1,58%
2017	1.358	14,96%
2018	1.279	-5,79%

Fonte:

1 - A projeção para o pagamento de juros e encargos da dívida dar-se-á pela taxa de juros implícita sobre a dívida líquida do governo (média % a.a.) de 10,66%, 11,50% e 10,50% e 10,00% com base nos valores amortizados respectivamente nos exercícios de 2015, 2016, 2017 e 2018.

2 - As projeções da taxa de juros implícita sobre a dívida líquida do governo foram estimados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2016 encaminhado ao Congresso Nacional.

### Reserva de Contingência

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	0	-
2014	0	-
2015	0	-
2016	897	-
2017	947	5,64%
2018	1.017	7,37%

Nota:

1- Os valores fixados para a Reserva de Contingência terão a função de suprir dotações a serem utilizadas para pagamento de contingências do município, correspondendo a pelo menos 1% da Receita Corrente Líquida.





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

Receita Tributária

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	2.222	-
2014	2.692	21,15%
2015	3.277	21,74%
2016	3.829	16,84%
2017	4.459	16,45%
2018	5.213	16,90%

Receita da Dívida Ativa

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	1	-
2014	25	2400,00%
2015	27	9,96%
2016	32	16,90%
2017	37	16,40%
2018	44	16,90%

Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	32.984	-
2014	23.111	-29,93%
2015	26.716	15,60%
2016	28.559	6,90%
2017	30.387	6,40%
2018	32.484	6,90%

Transferências de Recursos do SUS

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	6.112	-
2014	6.966	13,97%
2015	7.662	9,99%
2016	8.191	6,90%
2017	8.715	6,40%
2018	9.316	0,07





#### Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	829	-
2014	953	14,96%
2015	16.000	1578,91%
2016	4.000	-75,00%
2017	3.192	-20,20%
2018	3.412	6,90%

#### Notas:

1 - O aumento previsto para a Receita Tributária e Receita da Dívida Ativa provém da aplicação de uma política de intensificação da fiscalização na arrecadação dos tributos de competência municipal, o que refletirá num acréscimo de 10% nas projeções de 2015 a 2018.

2 - As projeções para 2015, 2016, 2017 e 2018 foram realizadas considerando-se a taxa de inflação do IPCA prevista respectivamente em 4,50%, 5,60%, 4,50% e 4,50%. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para 2015, 2016, 2017 e 2018 com os respectivos percentuais de -0,9%, 1,30%, 1,90% e 2,40%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2016 encaminhado ao Congresso Nacional.

3 - Desta forma, consideram-se no campo VARIAÇÃO % estas três variáveis (% IPCA, % PIB e intensificação na fiscalização tributária) para seus respectivos exercícios.

#### Receitas de Capital

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	1.234	-
2014	2.185	77,07%
2015	2.403	9,96%
2016	10.200	324,54%
2017	6.597	-35,33%
2018	7.052	6,90%

#### Nota:

1 - As receitas de Capital tem como base as transferências de recursos de convênios. As projeções para os exercícios de 2015, 2016, 2017 e 2018 são fundamentadas em estimativas de transferências voluntárias por meio de convênios e contratos de repasse vindos da União e do Estado.





#### Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	829	-
2014	953	14,96%
2015	16.000	1578,91%
2016	4.000	-75,00%
2017	3.192	-20,20%
2018	3.412	6,90%

#### Notas:

1 - O aumento previsto para a Receita Tributária e Receita da Dívida Ativa provém da aplicação de uma política de intensificação da fiscalização na arrecadação dos tributos de competência municipal, o que refletirá num acréscimo de 10% nas projeções de 2015 a 2018.

2 - As projeções para 2015, 2016, 2017 e 2018 foram realizadas considerando-se a taxa de inflação do IPCA prevista respectivamente em 4,50%, 5,60%, 4,50% e 4,50%. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para 2015, 2016, 2017 e 2018 com os respectivos percentuais de -0,9%, 1,30%, 1,90% e 2,40%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2016 encaminhado ao Congresso Nacional.

3 - Desta forma, consideram-se no campo VARIAÇÃO % estas três variáveis (% IPCA, % PIB e intensificação na fiscalização tributária) para seus respectivos exercícios.

#### Receitas de Capital

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	1.234	-
2014	2.185	77,07%
2015	2.403	9,96%
2016	10.200	324,54%
2017	6.597	-35,33%
2018	7.052	6,90%

#### Nota:

1 - As receitas de Capital tem como base as transferências de recursos de convênios. As projeções para os exercícios de 2015, 2016, 2017 e 2018 são fundamentadas em estimativas de transferências voluntárias por meio de convênios e contratos de repasse vindos da União e do Estado.





#### IV - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Nominal

##### RESULTADO NOMINAL

R\$ milha

ESPECIFICAÇÃO	2013	(b)	2014	(c)	2015	(d)	2016	(e)	2017	(f)	2018	(g)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)		3.198		2.722		2.318		2.008		1.583		1.2
DEDUÇÕES (II)		3.795		4.815		8.286		8.659		9.049		9.4
Ativo Financeiro		8.469		11.286		8.286		8.659		9.049		9.4
Haveres Financeiros		0		0		0		0		0		0
(-) Restos a Pagar Processados		4.674		6.471		0		0		0		0
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)		0		0		0		0		0		0
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)		0		0		0		0		0		0
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)		0		0		0		0		0		0
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV+V)		0		0		0		0		0		0
<b>RESULTADO NOMINAL</b>		<b>(b-a*)</b>		<b>(c-b)</b>		<b>(d-c)</b>		<b>(e-d)</b>		<b>(f-e)</b>		<b>(g-f)</b>
		0		0		0		0		0		0

Notas:

1 - O cálculo das Metas Anuais relativas ao resultado Nominal foi efetuado em conformidade com a metodologia estabelecida pelo Governo Federal, normatizada pela ST Secretaria do Tesouro Nacional através do Manual de Demonstrativo Fiscais.

\* : Refere-se ao valor da Dívida Consolidada Líquida do exercício orçamentário anterior ao realizado no exercício de 2012





### III - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Primário

#### RESULTADO PRIMÁRIO

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	64.566	72.030	95.830	89.664	94.724	101.706
Receita Tributária	2.222	2.692	3.277	3.829	4.459	5.213
Receitas de Contribuições	4.313	6.360	6.993	7.476	7.954	8.503
Receita Patrimonial	446	869	1.208	1.291	1.374	1.469
Aplicações Financeiras (II)	446	869	1.208	900	958	1.024
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	0	391	416	445
Receita de Serviços	96	58	64	68	73	78
Transferências Correntes	56.660	61.098	68.288	73.000	77.672	83.031
Outras Receitas Correntes	829	953	16.000	4.000	3.192	3.412
<b>RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I) - (II)</b>	64.120	71.161	94.622	88.764	93.766	100.682
<b>RECEITA DE CAPITAL (IV)</b>	1.234	2.185	2.403	10.200	6.597	7.052
Operações de Créditos (V)	0	0	0	100	106	114
Amortização de Empréstimos (VI)	0	0	0	0	0	0
Alienação de Bens (VII)	0	0	0	100	106	114
Transferências de Capital	0	2.185	0	10.000	6.384	6.824
Outras Receitas de Capital	0	0	0	0	0	0
<b>RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)</b>	1.234	2.185	2.403	10.000	6.384	6.824
<b>RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III+VIII)</b>	65.354	73.346	97.025	98.764	100.150	107.507
<b>DESPESAS CORRENTES (X)</b>	59.426	70.651	78.888	84.229	89.721	98.181
Pessoal e Encargos Sociais	40.347	51.126	56.218	60.097	63.943	68.356
Juros e Encargos da Dívida (XI)	172	0	1.200	1.181	1.358	1.279
Outras Despesas Correntes	18.907	19.525	21.470	22.951	24.420	28.547
<b>DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)</b>	59.254	70.651	77.688	83.048	88.363	96.902
<b>DESPESAS DE CAPITAL (XIII)</b>	5.777	3.150	19.345	14.738	10.653	9.560
Investimentos	4.273	2.693	18.941	14.428	10.228	9.260
Inversões Financeiras	0	0	0	0	0	0
Amortização da Dívida (XIV)	1.504	457	404	310	425	300
<b>DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII-XIV)</b>	4.273	2.693	18.941	14.428	10.228	9.260
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)</b>	0	0	0	897	947	1.017
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS (XVII) = (XII+XV+XVI)</b>	63.527	73.344	96.629	98.373	99.539	107.179
<b>RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XVII)</b>	1.827	2	396	391	612	327

Nota:

1 - Os dados relativos às receitas e despesas foram extraídos das metas fiscais estabelecidas para as mesmas, conforme demonstrado nas Memórias de cálculo das receitas e despesas.

2 - O cálculo da Meta de Resultado Primário obedeceu à metodologia estabelecida pelo Governo Federal, através das Portarias expedidas pelo STN - Secretaria do Tesouro Nacional, relativas de elaboração do Demonstrativo Fiscais da LDO.