

## I - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as receitas do Município

## TOTAL DAS RECEITAS

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	Realizado 2014	Realizado 2015	Orçado 2016
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>210.353</b>	<b>225.040</b>	<b>287.190</b>
Receita Tributária	18.303	20.396	20.127
Receitas de Contribuições	20.438	27.406	23.388
Receita Patrimonial	1.275	1.219	2.737
Aplicações Financeiras	986	1.165	808
Outras Receitas Patrimoniais	289	54	1.929
Transferências Correntes	168.372	170.832	226.782
Cota-Parte do FPM	35.125	34.937	37.790
Transf. de Recursos do SUS - FMS	29.119	30.502	49.453
Outras Transferências Correntes	102.128	105.193	139.539
Outras Receitas Correntes	3.965	5.387	14.166
Receita da Dívida Ativa	2.599	2.278	4.688
Demais Receitas	1.366	3.109	9.468
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>8.953</b>	<b>2.131</b>	<b>20.810</b>
Operações de Créditos	-	-	6.000
Alienação de Bens	-	119	273
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Transferências de Capital	6.953	2.012	12.637
Outras Receitas de Capital	-	-	-
<b>TOTAL GERAL DAS RECEITAS</b>	<b>217.306</b>	<b>227.171</b>	<b>308.000</b>

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2017	2018	2019
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>301.716</b>	<b>317.003</b>	<b>332.780</b>
Receita Tributária	20.914	21.990	23.108
Receitas de Contribuições	32.302	33.965	35.691
Receita Patrimonial	2.844	2.990	3.142
Aplicações Financeiras	840	883	929
Outras Receitas Patrimoniais	2.004	2.108	2.215
Transferências Correntes	229.535	241.353	253.614
Cota-Parte do FPM	47.267	49.701	52.225
Transf. de Recursos do SUS - FMS	51.388	54.031	56.776
Outras Transferências Correntes	130.882	137.621	144.612
Outras Receitas Correntes	16.122	18.704	17.225
Receita da Dívida Ativa	6.284	6.359	6.355
Demais Receitas	9.838	10.345	10.870
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>8.284</b>	<b>8.710</b>	<b>9.153</b>
Operações de Créditos	2.000	2.103	2.210
Alienação de Bens	284	298	313
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Transferências de Capital	6.000	6.309	6.629
Outras Receitas de Capital	-	-	-
<b>TOTAL GERAL DAS RECEITAS</b>	<b>310.000</b>	<b>325.713</b>	<b>341.932</b>
Estimativa de Transferências de Receitas Intra-Orçamentárias Orçamentária relativa à operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social.	12.100	12.724	13.370

Notas:

1 - Os parâmetros utilizados para se chegar aos valores projetados foram baseados na taxa de inflação do Índice de Preços ao Consumidor (IPCA), na taxa de crescimento do PIB e nas ações econômico-financeiras e administrativas, que serão tomadas por este município, para obter uma melhoria na arrecadação e obtenção de recursos financeiros para os exercícios futuros.

2 - Estimativa referente aos valores das transferências de receitas intra-orçamentárias relativos à operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social, conforme exigência do Manual de Demonstrativos Fiscais 7ª edição, aprovado pela Portaria STN nº 403 de 28 de junho de 2016.

Receita Tributária

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2014	18.303	-
2015	20.396	11,44%
2016	20.127	-1,32%
2017	20.914	3,91%
2018	21.990	5,19%
2019	23.108	5,08%

Receita da Dívida Ativa

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2014	2.699	-
2015	2.278	-12,35%
2016	4.688	105,8%
2017	6.284	34,0%
2018	6.359	1,19%
2019	6.355	-0,07%

Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2014	35.125	-
2015	34.937	-0,54%
2016	37.790	8,17%
2017	47.267	25,08%
2018	49.701	5,15%
2019	52.225	5,08%

Transferências de Recursos do SUS

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2014	29.119	-
2015	30.502	4,75%
2016	49.453	62,13%
2017	51.386	3,9%
2018	54.031	5,15%
2019	56.776	5,08%

Nota:

1 - O aumento previsto para a Receita Tributária provém da aplicação de uma política de intensificação da fiscalização na arrecadação dos tributos de competência municipal.

2 - O Município prevê um aumento na Arrecadação da Dívida Ativa, no exercício de 2017 em diante, em torno de 30% sobre o saldo da Dívida Ativa que o Município tem a receber em 2016, aplicando uma política de intensificação da arrecadação dos tributos de competência municipal.

3 - As projeções para 2017, 2018 e 2019 foram realizadas considerando-se a taxa de inflação do IPCA prevista respectivamente em 5,43%, 5,44% e 5,00%, e também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para 2017, 2018 e 2019 com as respectivas percentuais de 1,00%, 2,90% e 3,20%. Estudos do MPOG indicam que para uma variação de 1,00% no PIB, a receita será influenciada por 0,65%. Enquanto que para a inflação a interferência é de 0,60%.

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

Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2014	3.965	-
2015	6.387	36,98%
2016	14.156	162,8%
2017	16.122	13,9%
2018	16.704	3,61%
2019	17.225	3,12%

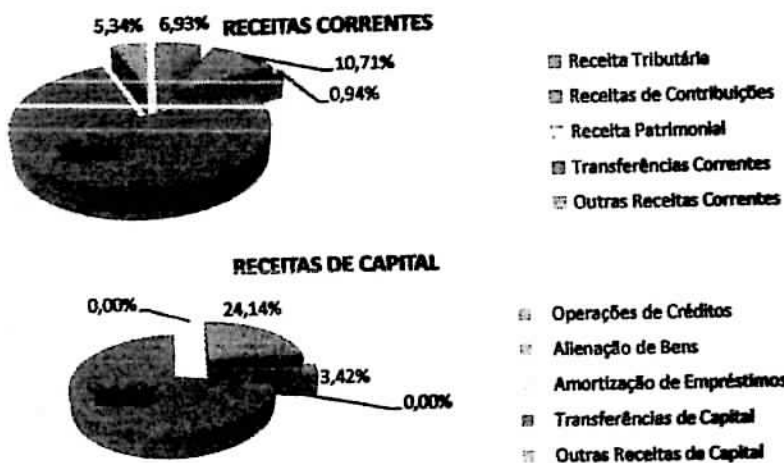
Receitas de Capital

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2014	6.953	-
2015	2.131	-69,35%
2016	20.810	876,6%
2017	8.284	-60,2%
2018	8.710	5,15%
2019	9.153	5,08%

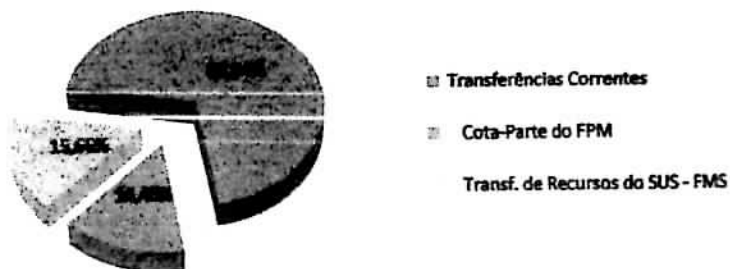
Nota:

1 - As receitas de Capital tem como base as transferências de recursos de convênios. As projeções para os exercícios de 2017, 2018 e 2019 são fundamentadas em estimativas de transferências voluntárias por meio de convênios e contratos de repasse vindos da União e do Estado.

1. Composição das receitas totais - 2017



1.1 Participação do FPM e Transferências do SUS nas Transferências Correntes - 2017



Nota: Do montante previsto para as Transferências Correntes R\$ 229.535.000,00 em 2017, R\$ 47.267.000,00 compõe o FPM e R\$ 51.386.000,00 compõe as Transferências do SUS.

## VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - PE

## II - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as despesas do Município

## TOTAL DAS DESPESAS

R\$ milhares

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	Realizada 2014	Realizada 2015	Orçado 2016
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>209.165</b>	<b>226.149</b>	<b>243.500</b>
Pessoal e Encargos Sociais	139.864	148.780	152.014
Juros e Encargos da Dívida	-	1.707	2.294
Outras Despesas Correntes	69.301	75.662	89.192
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>26.533</b>	<b>9.956</b>	<b>55.884</b>
Investimentos	23.718	6.035	43.792
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	2.815	3.921	12.092
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	9.918
<b>TOTAL GERAL DAS DESPESAS</b>	<b>235.698</b>	<b>236.105</b>	<b>308.000</b>

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2017	2018	2019
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>270.200</b>	<b>285.910</b>	<b>302.859</b>
Pessoal e Encargos Sociais	165.415	175.329	186.643
Juros e Encargos da Dívida	1.586	1.769	1.984
Outras Despesas Correntes	103.198	108.812	114.253
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>30.749</b>	<b>30.292</b>	<b>29.089</b>
Investimentos	28.000	27.394	26.046
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	2.749	2.898	3.043
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	9.051	9.510	9.983
<b>TOTAL GERAL DAS DESPESAS</b>	<b>310.000</b>	<b>325.713</b>	<b>341.932</b>
<b>Estimativa de Despesa de Transferências Intra-Orçamentária relativa à operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social.</b>	<b>12.100</b>	<b>12.724</b>	<b>13.370</b>

Notas:

1 - Os valores projetados para outras despesas correntes foram baseados na projeção da taxa de inflação do Índice de Preços ao Consumidor (IPCA) de 5,43%, 5,44% e 5,00% para os respectivos exercícios de 2017 a 2019 e também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para 2017, 2018 e 2019 com os respectivos percentuais de 1,00%, 2,90% e 3,20%.

2 - Estimativa referente aos valores das despesas de transferências intra-orçamentárias relativos à operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social, conforme regulamentação constante no MCASP/STN.

## II.a - Metodologia de Memória de Cálculo para as despesas do Município

### Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2014	139.864	-
2015	148.780	6,37%
2016	152.014	2,17%
2017	165.415	8,92%
2018	175.329	5,99%
2019	186.643	6,45%

Nota:

1 - Na projeção para despesas de pessoal considerou-se o aumento do salário mínimo nacional em relação a 2016 R\$ 880,00, estimado para 2017 em R\$ 946,00.

### Juros e Encargos da Dívida

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2014	0	-
2015	1.707	-
2016	2.294	34,39%
2017	1.586	-30,84%
2018	1.769	11,50%
2019	1.964	11,00%

Nota:

1 - A projeção para o pagamento de juros e encargos da dívida segue a política do Banco Central do Brasil (Boletim Focus), que projetou em 2016 a taxa de 12,75% para o exercício de 2017, como também os parâmetros macroeconômicos adotados no Projeto de LDO 2017 da União, que projetou as taxas de 11,50% e 11,00% para os exercícios de 2018 e 2019. PJLDO União 2017.

### Reserva de Contingência

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2014	0	-
2015	0	-
2016	8.616	-
2017	9.051	5,05%
2018	9.510	5,07%
2019	9.983	4,98%

Nota:

1- Os valores fixados para a Reserva de Contingência serão de, no mínimo, 3% da Receita Corrente e destina-se ao reforço de dotações a serem utilizadas para pagamento de despesas emergenciais, calamidades e outras contingências.



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

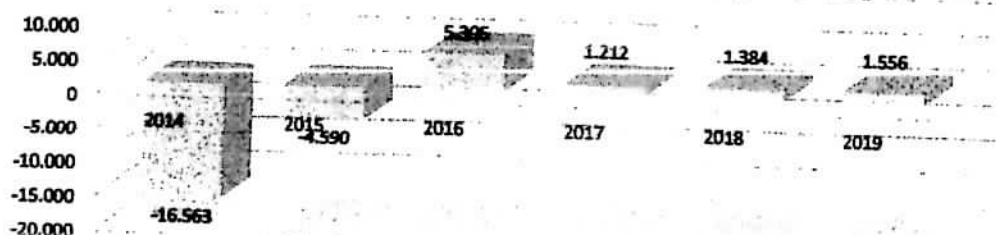
## RESULTADO PRIMÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	210.353	225.040	287.190	301.718	317.003	332.780
Receita Tributária	18.303	20.398	20.127	20.914	21.990	23.108
Receitas de Contribuições	20.438	27.408	23.388	32.302	33.965	35.691
Receita Patrimonial	1.275	1.219	2.737	2.844	2.990	3.142
Aplicações Financeiras (II)	986	1.165	808	840	883	928
Outras Receitas Patrimoniais	289	54	1.929	2.004	2.108	2.215
Transferências Correntes	166.372	170.632	228.782	229.635	241.359	252.012
Outras Receitas Correntes	3.965	5.387	14.156	16.122	16.704	17.225
<b>RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I) - (II)</b>	209.367	223.875	286.382	300.877	316.120	331.852
<b>RECEITA DE CAPITAL (IV)</b>	6.953	2.131	20.810	8.284	8.710	9.153
Operações de Créditos (V)	0	0	8.000	2.000	2.103	2.210
Amortização de Empréstimos (VI)	0	0	0	0	0	0
Alienação de Bens (VII)	0	119	273	284	298	313
Transferências de Capital	6.953	2.012	12.537	6.000	6.309	6.629
Outras Receitas de Capital	0	0	0	0	0	0
<b>RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)</b>	6.953	2.012	12.537	6.000	6.309	6.629
<b>RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III+VIII)</b>	<b>216.320</b>	<b>225.887</b>	<b>298.919</b>	<b>306.877</b>	<b>322.429</b>	<b>338.481</b>
<b>DESPESAS CORRENTES (X)</b>	209.165	226.149	243.500	270.200	285.910	302.859
Pessoal e Encargos Sociais	139.864	148.780	152.014	165.415	175.329	186.643
Juros e Encargos da Dívida (XI)	0	1.707	2.294	1.586	1.789	1.964
Outras Despesas Correntes	69.301	75.662	89.192	103.198	108.812	114.253
<b>DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)</b>	209.165	224.442	241.208	268.613	284.142	300.895
<b>DESPESAS DE CAPITAL (XIII)</b>	28.533	9.856	55.884	30.749	30.292	29.089
Investimentos	23.718	6.035	43.792	28.000	27.394	26.046
Inversões Financeiras	0	0	0	0	0	0
Amortização da Dívida (XIV)	2.815	3.921	12.092	2.749	2.898	3.043
<b>DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII-XIV)</b>	23.718	6.035	43.792	28.000	27.394	26.046
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)</b>	0	0	8.616	9.051	9.510	9.983
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS (XVII) = (XII+XV+XVI)</b>	<b>232.883</b>	<b>230.477</b>	<b>293.614</b>	<b>306.666</b>	<b>321.046</b>	<b>336.925</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XVII)</b>	<b>-16.563</b>	<b>-4.590</b>	<b>5.305</b>	<b>1.212</b>	<b>1.384</b>	<b>1.556</b>

## Notas:

- 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, por meio das Portarias expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, relativas às normas de elaboração dos Demonstrativos Fiscais da LDC.

## EVOLUÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO



**VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - PE**  
**IV - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Nominal**

**RESULTADO NOMINAL**

ESPECIFICAÇÃO	2014 (b)	2015 (c)	2016 (d)	2017 (e)	2018 (f)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	17.024	18.040	16.150	13.673	12.131
DEDUÇÕES (II)	3.639	18.679	805	805	805
Ativo Financeiro	16.573	13.294	573	573	573
Haveres Financeiros	5.111	5.385	232	232	232
(-) Restos a Pagar Processados	18.045	0	0	0	0
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (II) = (I-II)	13.385	0	15.345	12.838	11.326
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0	0	0	0	0
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	0	0	0	0	0
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV+V)	13.385	0	15.345	12.838	11.326
<b>RESULTADO NOMINAL</b>	<b>(f-a*)</b>	<b>(c-b)</b>	<b>(d-c)</b>	<b>(e-d)</b>	<b>(f-e)</b>
<b>VALOR</b>	<b>1.000</b>	<b>-13.385</b>	<b>15.345</b>	<b>-2.478</b>	<b>-1.541</b>

Nota:

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

\* Valor da Dívida Consolidada Líquida do exercício de 2014.

## V - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Montante da Dívida Pública

## MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2019
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	17.024	18.041	16.150	13.673	12.131	10.590	
Dívida Labóratia	0	0	0	0	0	0	
Outras Dívidas	17.024	18.041	16.150	13.673	12.131	10.590	
DEDUÇÕES (II)	3.639	18.671	805	805	805	805	
Ativo Disponível	16.573	13.291	573	573	573	573	
Haveres Financeiros	5.111	5.381	232	232	232	232	
(-) Reservas a Pagar Processos	18.045	0	0	0	0	0	
DCL (III) = (I-IV)	12.385	11	16.345	12.868	11.326	9.785	

Notas:

1 - Se as deduções forem maiores que o montante da Dívida Consolidada, o valor da Dívida Consolidada Líquida (DCL) será igual a zero, conforme listado no Manual de Demonstrativos Fiscais da STN, 6ª edição.

2 - Para preenchimento do campo da Dívida Consolidada foram consideradas as projeções de amortização conforme demonstrativo anexo:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
INSS	8.508	8.751	7.343	5.936	4.528	3.120
RPPS	3.521	717	717	0	0	0
PASEP	178	581	220	0	0	0
COMPESA	846	846	846	846	846	846
CELPE	0	0	0	0	0	0
TELEM/IR	0	0	0	0	0	0
PRECATÓRIOS	3.973	7.135	7.024	6.881	6.757	6.624
OUTRAS DIVIDAS	0	0	0	0	0	0
TOTALS	17.926	18.041	16.150	13.673	12.131	10.590

3 - A projeção do Ativo Disponível e dos Haveres Financeiros de 2016 foi elaborada da seguinte forma:

Valores em milhares (R\$)

Disponibilidade de caixa em 01 de janeiro de 2016	13.294
Receita em 01 de janeiro de 2016	5.385
Ativo Financeiro em 01 de janeiro de 2016	18.679
Provisão de Entrada de Recursos até 31 de dezembro de 2016	308.000
Disponibilidade de Caixa Bruta	326.679
Reserva a pagar a ser paga em 2016	17.874
Despesas orçamentárias a serem pagas em 2016	308.000
Disponibilidade de Caixa Líquida em 2016	806