



I - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais da Receita

TOTAL DAS RECEITAS

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	Realizado 2015	Realizado 2016	Projeção Atualizada 2017
RECEITAS CORRENTES	225.040	258.831	276.936
Receita Tributária	20.396	23.428	26.870
Impostos		20.971	24.054
Taxas		2.455	2.816
Receitas de Contribuições	27.406	29.765	31.164
Receita Patrimonial	1.219	1.445	2.452
Aplicações Financeiras	1.165	1.445	2.444
Outras Receitas Patrimoniais	54	0	8
Receita de Serviços		0	0
Transferências Correntes	170.632	195.678	204.873
Cota-Parte do FPM	34.937	43.585	50.980
Transf. de Recursos do SUS - FMS	30.502	33.311	34.877
Outras Transferências Correntes	105.193	118.780	119.016
Outras Receitas Correntes	5.387	8.519	11.578
Receita da Dívida Ativa	2278	1.340	7.988
Demais Receitas	3.109	7.179	3.590
RECEITA DE CAPITAL	2.131	5.309	5.559
Operações de Créditos		0	0
Alienação de Bens	119	0	0
Amortização de Empréstimos		0	0
Transferências de Capital	2.012	5.309	5.559
Outras Receitas de Capital		0	0
TOTAL GERAL DA RECEITA	227.171	264.140	282.495

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES	304.446	327.206	349.052
Receita Tributária	31.435	36.778	43.057
Impostos	28.140	32.922	38.545
Taxas	3.294	3.854	4.512
Receitas de Contribuições	33.342	39.007	41.769
Receita Patrimonial	2.623	3.500	3.748
Aplicações Financeiras	1.800	2.300	2.463
Outras Receitas Patrimoniais	823	1.200	1.285
Receita de Serviços	500	535	573
Transferências Correntes	224.193	234.172	245.754
Cota-Parte do FPM	54.544	58.356	62.488
Transf. de Recursos do SUS - FMS	37.314	39.923	42.749
Outras Transferências Correntes	132.335	135.894	140.517
Outras Receitas Correntes	12.353	13.216	14.152
Receita da Dívida Ativa	8.546	9.461	10.131
Demais Receitas	3.806	3.755	4.021
RECEITA DE CAPITAL	11.500	8.535	7.573
Operações de Créditos	500	535	573
Alienação de Bens	0	0	0
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Transferências de Capital	11.000	8.000	7.000
Outras Receitas de Capital	0	0	0
TOTAL GERAL DA RECEITA	315.946	335.741	356.625

Fontes:

1 - Lei Municipal nº 4.153/2016;

2 - Prestação de Contas 2016, divulgada no site: <http://etce.tce.pe.gov.br/epp/ConsultaPublica/list/view.seam>.

3 - Receitas Projetada para 2017 utilizou os dados até junho como parâmetros extraídos do site: https://siconfi.tesouro.gov.br/siconfi/pages/public/declaracao/declaracao_list.jsf.

Nota:

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 nacional e nas ações econômico-financeiras e administrativas que serão tomadas por este município para obter uma melhoria na fiscalização e obtenção de recursos financeiros para os exercícios futuros.

2 - Estimativa referente aos valores das transferências de receitas intra-orçamentárias relativos a operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscais e da seguridade social, conforme exigência do Manual de Demonstrativo Fiscais - 8ª



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

Receita Tributária

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2015	20.396	-
2016	23.426	14,86%
2017	26.870	14,70%
2018	31.435	16,99%
2019	36.776	16,99%
2020	43.057	17,08%

Receita da Dívida Ativa

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2015	2.278	-
2016	1.340	-41,18%
2017	7.988	496,12%
2018	8.546	6,99%
2019	9.461	10,70%
2020	10.131	7,08%

Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2015	34.937	-
2016	43.585	24,75%
2017	50.980	16,97%
2018	54.544	6,99%
2019	58.356	6,99%
2020	62.488	7,08%

Transferências de Recursos do SUS

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2015	30.502	-
2016	33.311	9,21%
2017	34.877	4,70%
2018	37.314	6,99%
2019	39.923	6,99%
2020	42.749	0,07



Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2014	5.387	-
2015	8.519	58,14%
2016	11.578	35,91%
2017	12.353	6,69%
2018	13.216	6,99%
2019	14.152	7,08%

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 2017 a 2020.

2 - As projeções para 2017, 2018, 2019 e 2020 foram realizadas considerando-se a taxa de inflação do IPCA prevista respectivamente em 4,2%, 4,5%, 4,5% e 4,5%. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para 2017, 2018 e 2019 e 2020 com os respectivos percentuais de 0,5%, 2,49%, 2,49% e 2,58%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2018 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 %
2014	2.131	-
2015	5.309	149,13%
2016	5.559	4,70%
2017	11.500	106,89%
2018	8.535	-25,78%
2019	7.573	-11,27%

Nota:

1 - As receitas de Capital tem como base as transferências de recursos de convênios. As projeções para os exercícios de 2017, 2018, 2019 e 2020 são fundamentadas em estimativas de transferências voluntárias por meio de convênios e contratos de repasse vindos da União e do Estado.



II - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais da Despesa

TOTAL DAS DESPESAS

R\$ milhares

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	R\$ milhares		
	Realizada 2015	Realizada 2016	Projeção Atualizada 2017
DESPESAS CORRENTES	226.149	245.271	263.016
Pessoal e Encargos Sociais	148.780	176.928	185.244
Juros e Encargos da Dívida	1.707	384	620
Outras Despesas Correntes	75.662	67.959	77.153
DESPESAS DE CAPITAL	9.956	12.359	19.478
Investimentos	6.035	9.832	16.995
Inversões Financeiras			0
Amortização da Dívida	3.921	2.527	2.483
RESERVA DE CONTINGÊNCIA			0
TOTAL	236.105	257.630	282.495

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2018	2019	2020
DESPESAS CORRENTES	289.393	304.510	329.930
Pessoal e Encargos Sociais	197.636	210.858	225.787
Juros e Encargos da Dívida	875	954	1.240
Outras Despesas Correntes	90.881	92.697	102.903
DESPESAS DE CAPITAL	23.508	27.959	23.204
Investimentos	18.544	21.882	19.714
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	1.920	2.805	2.305
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.044	3.272	3.491
TOTAL	315.848	335.741	358.625

Fontes:

1- Lei Municipal nº 4.153/2016;

2- Prestação de Contas 2016, divulgada no site: <http://etce.tce.pe.gov.br/epp/ConsultaPublica/listView.seam>;

3- Despesas Projetada para 2017 utilizou os dados até junho como parâmetros extraídos do site: https://siconfi.tesouro.gov.br/siconfi/pages/public/declaracao/declaracao_list.jsf;

4 - Os valores projetados para outras despesas correntes foram baseados na projeção da taxa de inflação do Índice de Preços ao Consumidor (IPCA) de 4,2%, 4,5%, 4,5% e 4,5% para os respectivos exercícios de 2017 a 2020. Também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para os exercícios de 2017 a 2020 com os respectivos percentuais de 0,5%, 2,49%, 2,49% e 2,58%. Estes parâmetros foram utilizados pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, e publicados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União para 2018 encaminhado ao Congresso Nacional.



II.a - Metodologia de Memória de Cálculo da Despesa

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2015	148.780	-
2016	176.928	18,92%
2017	185.244	4,70%
2018	197.636	6,69%
2019	210.858	6,69%
2020	225.787	7,08%

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 %
2015	1.707	-
2016	384	-77,50%
2017	620	61,38%
2018	875	41,27%
2019	954	9,00%
2020	1.240	29,96%

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 9,3%, 9,0% e 9,0% e 9,0% com base nos valores amortizados respectivamente nos exercícios de 2017, 2018, 2019 e 2020.

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 2018 encaminhado ao Congresso Nacional.

Reserva de Contingência

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2015	0	-
2016	0	-
2017	0	-
2018	3.044	-
2019	3.272	7,48%
2020	3.491	6,68%

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.



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

RESULTADO PRIMÁRIO

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2015	2016	2017	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES (I)	225.040	258.831	276.936	304.446	327.206	349.052
Receita Tributária	20.396	23.426	26.870	31.435	36.776	43.057
Receitas de Contribuições	27.406	29.765	31.164	33.342	39.007	41.769
Receita Patrimonial	1.219	1.445	2.452	2.623	3.500	3.748
Aplicações Financeiras (II)	1.165	1.445	2.444	1.800	2.300	2.463
Outras Receitas Patrimoniais	54	0	8	823	1.200	1.285
Receita de Serviços	0	0	0	500	535	573
Transferências Correntes	170.632	195.676	204.873	224.193	234.172	245.754
Outras Receitas Correntes	5.387	8.519	11.578	12.353	13.216	14.152
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I) - (II)	223.875	257.386	274.492	302.646	324.906	346.589
RECEITA DE CAPITAL (IV)	2.131	5.309	5.559	11.500	8.535	7.573
Operações de Créditos (V)	0	0	0	500	535	573
Amortização de Empréstimos (VI)	0	0	0	0	0	0
Alienação de Bens (VII)	119	0	0	0	0	0
Transferências de Capital	0	5.309	0	11.000	8.000	7.000
Outras Receitas de Capital	0	0	0	0	0	0
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)	2.012	5.309	5.559	11.000	8.000	7.000
RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III+VIII)	225.887	262.695	280.051	313.646	332.906	353.589
DESPESAS CORRENTES (X)	226.149	245.271	263.016	289.393	304.510	329.930
Pessoal e Encargos Sociais	148.780	176.928	185.244	197.636	210.858	225.787
Juros e Encargos da Dívida (XI)	1.707	384	620	875	954	1.240
Outras Despesas Correntes	75.662	67.959	77.153	90.881	92.697	102.903
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	224.442	244.887	262.397	288.517	303.555	328.690
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	9.956	12.359	19.478	23.508	27.959	23.204
Investimentos	6.035	9.832	16.995	18.544	21.882	19.714
Inversões Financeiras	0	0	0	0	0	0
Amortização da Dívida (XIV)	3.921	2.527	2.483	1.920	2.805	2.305
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII-XIV)	6.035	9.832	16.995	21.588	25.154	20.899
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	0	0	0	3.044	3.272	3.491
DESPESAS PRIMÁRIAS (XVII) = (XII+XV+XVI)	230.477	254.719	279.392	313.150	331.981	353.080
RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XVII)	-4.590	7.976	959	496	925	909

Fonte:

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.

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.



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

RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	18.040	13.485	11.002	9.082	6.277	3.972
DEDUÇÕES (II)	18.679	-	4.927	6.774	7.079	7.397
Ativo Financeiro	13.294	15.927	6.482	6.774	7.079	7.397
Haveres Financeiros	5.385	0	0	0	0	0
(-) Restos a Pagar Processados	0	20.445	1.555	0	0	0
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	0	13.485	6.075	2.308	0	0
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)						
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)						
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV+V)	0	13.485	6.075	2.308	0	0
RESULTADO NOMINAL	(b-a*) -1.000	(c-b) 13.485	(d-c) -7.410	(e-d) -3.767	(f-e) -2.308	(g-f) 0

Fontes:

1 - Lei Municipal nº 4.153/2016;

2 - Prestação de Contas 2016, divulgada no site: <http://etce.tce.pe.gov.br/epp/ConsultaPublica/listView.seam>.

Nota:

1 - 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 através do Manual de Demonstrativo Fiscais.

*: Refere-se ao valor da Dívida Consolidada Líquida do exercício orçamentário anterior ao realizado no exercício de 2014



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

MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	18.040	13.485	11.002	9.082	6.277	3.972
Dívida Mobiliária	0	0	0	0	0	0
Outras Dívidas	18.040	13.485	11.002	9.082	6.277	3.972
DEDUÇÕES (II)	18.679	-	4.927	6.774	7.079	7.397
Ativo Disponível	13.294	15.927	6.482	6.774	7.079	7.397
Haveres Financeiros	5.385	0	0	0	0	0
(-) Restos a Pagar Processados	0	20.445	1555	0	0	0
DCL (III) = (I-II)	0	13.485	6.075	2.308	0	0

Nota: 1 - Se as deduções forem maiores que o montante da Dívida Consolidada, o valor da Dívida Consolidada Líquida (DCL) será igual a zero, conforme instruído no Manual de Demonstrativos Fiscais do STN 8ª edição.

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

	2016	2017	2018	2019	2020
COMPESA	846	761	676	591	506
INSS	7.336	5.822	4.308	2.794	1.280
PASEP	293	115	0	0	0
PRECATÓRIO	5.010	4.304	3.598	2.892	2.186
OUTRAS DÍVIDAS	0	0	500	0	0
TOTALS	13.485	11.002	9.082	6.277	3.972

Fontes:

- 1 - Lei Municipal nº 4.153/2016;
- 2 - Prestação de Contas 2016, divulgada no site: <http://etce.tce.pe.gov.br/ep/ConsultaPublica/listView.seam>.
- 3 - A projeção do Ativo Disponível e dos Haveres Financeiros de 2016 foi elaborada da seguinte forma:

Valores em milhares (R\$)

Disponibilidade de caixa de 2017	15.927
Realizável de 2017	0
(=) Ativo Financeiro de 2017	15.927
(+) Previsão de Entrada de Recursos até 31 de dezembro de 2017	282.495
(=) Disponibilidade de Caixa Bruta	298.422
(-) Restos a pagar serem pagos em 2017	9.445
(-) Despesa Orçamentárias a serem Pagas em 2017	282.495
(=) Disponibilidade Financeira projetada para 2017	6.482