



PREFEITURA DA CIDADE DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO
Palácio José Joaquim da Silva Filho

MUNICÍPIO DA 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	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2023	2024	2025
DESAPESAS CORRENTES (I)	424.347	457.529	470.855
Pessoal e Encargos Sociais	279.657	288.950	297.810
Juros e Encargos da Dívida	500	539	579
Outras Despesas Correntes	144.190	168.040	172.466
DESAPESAS DE CAPITAL (II)	163.970	158.990	160.743
Investimentos	162.105	157.064	158.759
Inversões Financeiras	500	516	532
Amortização da Dívida	1.365	1.409	1.452
RESERVA DE CONTINGÊNCIA EMERGENCIA (III)	10.935	11.341	11.909
RESERVA PARA EMENDAS IMPOSITIVAS (IV)	-	-	-
RESERVA DO RPPS (V)	29.367	30.835	32.377
DESAPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (VI)	22.250	23.376	24.544
DESAPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL(VII)	-	-	-
DESAPESA TOTAL (VII) = (I+II+III+IV+V+VI+VII)	650.869	682.071	700.427

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2020	2021	Reestimado 2022
DESAPESAS CORRENTES (I)	270.546	287.763	405.412
Pessoal e Encargos Sociais	186.129	202.198	251.912
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-
Outras Despesas Correntes	84.417	85.565	153.500
DESAPESAS DE CAPITAL (II)	33.957	20.909	45.382
Investimentos	32.355	19.282	44.082
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	1.602	1.627	1.300
RESERVA DE CONTINGÊNCIA EMERGENCIA (III)	-	-	-
RESERVA PARA EMENDAS IMPOSITIVAS (IV)	-	-	-
RESERVA DO RPPS (V)	-	-	-
DESAPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (VI)	18.765	18.544	21.088
DESAPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL(VII)	-	-	-
DESAPESA TOTAL (VII) = (I+II+III+IV+V+VI+VII)	323.268	327.216	471.882

Notas Explicativas:

1 - Os valores projetados para outras despesas correntes foram baseados na projeção da taxa de inflação do Índice de Preços ao Consumidor (IPCA) de 11,73%, 3,25% e 3,00% para os respectivos exercícios de 2023, 2024 e 2025.

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, seguiram, conforme Manual de Demonstrativos Fiscais 13ª edição, aprovado pela Portaria STN nº 1.447 de 14 de junho de 2022.

3 - A reserva do RPPS corresponde ao superávit gerado pela diferença entre Receitas Previstas (incluindo as receitas intra-orçamentárias recebidas pelo RPPS) e Despesas Previdenciárias fixadas na Lei Orçamentária Anual, que será utilizado para pagamentos previdenciários futuros.



PREFEITURA DA CIDADE DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO
Palácio José Joaquim da Silva Filho

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - PE

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

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	204.894	-
2021	220.742	7,73%
2022	273.001	23,67%
2023	301.907	10,59%
2024	312.326	3,45%
2025	322.354	3,21%

Notas Explicativas:

1 - Na projeção para despesas de pessoal considerou-se o aumento do salário mínimo nacional em relação a 2022 R\$ 1.212,00, estimado para 2023 em R\$ 1.294,00, conforme previsto na LDO 2023 da União.

2 - As despesas intra-orçamentárias compõem os valores projetados da Despesa com Pessoal, relativo as operações entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social.

Juros e Encargos da Dívida

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	0	-
2021	0	-
2022	0	-
2023	500	-
2024	539	7,75%
2025	579	7,50%

Notas Explicativas:

1 - A projeção para o pagamento de juros e encargos da dívida segue a política do Banco Central do Brasil (Boletim Focus de 01 de julho de 2022), que projetou em 01 de julho de 2022 a taxa SELIC para os exercícios de 2023, 2024 e 2025 em 10,50%, 7,75% e 7,50%, respectivamente.

Reserva de Contingência

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	0	-
2021	0	-
2022	0	-
2023	10.935	-
2024	11.341	3,71%
2025	11.909	5,00%

Notas Explicativas:

1- Os valores fixados para a Reserva de Contingência para atendimento de emergências e passivos contingentes serão de, no mínimo, 2% da Receita Corrente e destina-se ao reforço de dotações a serem utilizadas para pagamento de despesas emergenciais, calamidades e outras contingências.

2- Os valores fixados para a Reserva das emendas impositivas serão de no mínimo, 1,2% da Receita Corrente e destina-se ao reforço de dotações a serem utilizadas para indicação no Orçamento Municipal das Emendas Impositivas apresentadas pelo poder Legislativo.



PREFEITURA DA CIDADE DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO
Palácio José Joaquim da Silva Filho

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - PE

III - Memória de Cálculo das Metas Anuais para os Resultados Primário e Nominal do Município

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2020	2021	2022	2023	2024	2025
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	312.915	354.312	450.795	628.620	658.696	675.883
Receita Primária (I)	311.118	348.987	415.656	572.150	597.171	628.782
Receitas Primárias Correntes	309.945	348.822	402.156	513.540	532.171	558.782
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	34.575	47.133	53.604	119.405	125.447	131.719
Contribuições	18.400	19.224	21.863	36.189	38.020	39.921
Transferências Correntes	254.852	280.308	324.235	354.445	365.026	383.277
Demais Receitas Primárias Correntes	2.118	2.157	2.453	3.501	3.678	3.865
Receitas Primárias de Capital	1.173	165	13.500	58.610	65.000	70.000
Receita Não primária	1.797	5.325	35.138	56.469	61.524	47.101

ESPECIFICAÇÃO	2020	2021	2022	2023	2024	2025
DESPEAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	304.503	308.672	450.794	628.619	658.696	675.883
Despesa Primária - Empenhada/Fixada	302.901	307.045	449.494	626.754	656.747	673.852
Despesas Primárias Correntes	270.546	287.763	405.412	423.847	456.990	470.275
Pessoal e Encargos Sociais	186.129	202.198	251.912	279.657	288.950	297.810
Outras Despesas Correntes	84.417	85.565	153.500	144.190	168.040	172.466
Despesas Primárias de Capital	32.355	19.282	44.082	202.907	199.757	203.576
Pagamento de Restos a Pagar de Despesas Primárias	6.309	1.242	1.388	1.550	1.602	1.650
Despesa Não Primária	1.602	1.627	1.300	1.865	1.948	2.031
DESPESA PRIMÁRIA PAGA (II)	305.902	304.398	340.104	357.236	369.107	380.181
RESULTADO PRIMÁRIO (III) = (I-II)	5.216	44.589	75.552	214.914	228.064	248.601

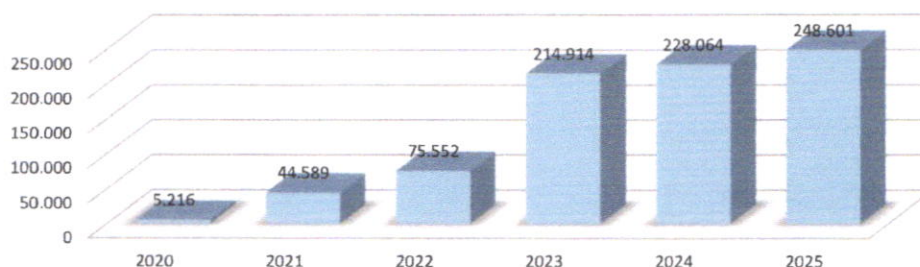
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (IV)	1.797	4.518	5.138	10.969	11.524	12.101
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (V)	0	0	0	500	539	579

RESULTADO NOMINAL (VI) = (III + (IV - V))	7.013	49.107	80.691	225.383	239.050	260.123
--	--------------	---------------	---------------	----------------	----------------	----------------

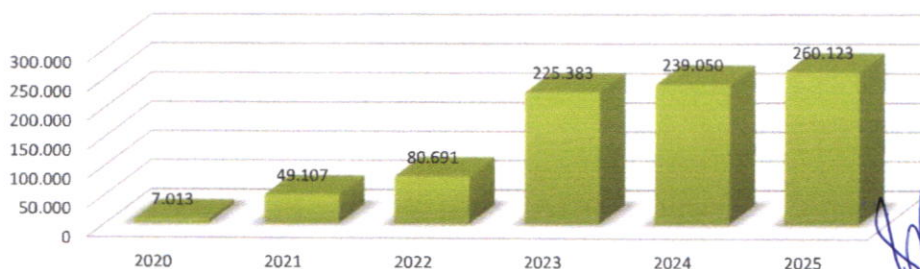
Notas Explicativas:

- 1 - As receitas e despesas intra-orçamentárias não devem compor o cálculo das Receitas e Despesas Primárias, conforme preconiza a 13ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF.
- 2 - 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.
- 3 - O Resultado Primário é calculado pela diferença entre as receitas primárias e despesas primárias.
- 4 - O cálculo da Meta de Resultados Nominal obedeceu ao método acima da linha estabelecida pelo Governo Federal, por meio da Portaria nº 1.447, de 14 de junho de 2022, que aprovou a 13ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF, deduzindo do Resultado Primário, a estimativa de juros e encargos passivos (juros pagos) e somando a estimativa de juros e encargos ativos (juros recebidos).

EVOLUÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO



EVOLUÇÃO DO RESULTADO NOMINAL





PREFEITURA DA CIDADE DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO
Palácio José Joaquim da Silva Filho

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - PE

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

ESPECIFICAÇÃO	MONTANTE DA DÍVIDA					R\$ milhares
	2020	2021	2022	2023	2024	
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)						
Dívida Mobiliária	8.945	6.172	35.004	79.442	113.879	98.316
Outras Dívidas	0	0	0	0	0	0
DEDUÇÕES (II)	8.945	6.172	35.004	79.442	113.879	98.316
Ativo Disponível	57.836	77.719	67.565	74.131	79.455	84.655
Haveres Financeiros	67.398	90.545	77.719	81.613	84.265	86.793
(-) Restos a Pagar Processados	2.066	0	0	0	0	0
	11.628	12.826	10.154	7.482	4.810	2.138
DCL (III) = (I-II)	-48.891	-71.547	-32.561	5.311	34.424	13.661

Notas Explicativas:

1 - A linha de "Deduções" registra os saldos da Disponibilidade de Caixa Bruta, líquidos dos Restos a Pagar Processados. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado. Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero", conforme instruído no Manual de Demonstrativos Fiscais da STN, 13ª Edição.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
INSS	7.039	5.567	5.004	4.442	3.879	3.316
RPPS	0	0	0	0	0	0
FGTS	0	0	0	0	0	0
PASEP	1.273	605	0	0	0	0
OPERAÇÃO DE CRÉDITO - FINISA - CEF	0	0	30.000	60.000	60.000	60.000
MINISTÉRIO DA FAZENDA	0	0	0	0	0	0
PRECATÓRIOS	633	0	0	0	0	0
OPERAÇÃO DE CREDITO - MDR (Ministério do Desenvol	0	0	0	15.000	50.000	35.000
TOTAIS	8.945	6.172	35.004	79.442	113.879	98.316

3 - A projeção do Ativo Disponível e dos Haveres Financeiros de 2022 foi elaborada da seguinte forma:

Valores em milhares (R\$)	
Disponibilidade de caixa em 01 de janeiro de 2022	90.545
(+) Previsão de Entrada de Recursos até 31 de dezembro de 2022	471.882
(=) Disponibilidade de Caixa Bruta	562.427
(-) Restos a pagar a serem pagos em 2022	2.672
(-) Restos a pagar a serem cancelados por prescrição em 2022	10.154
(-) Despesas orçamentárias a serem pagas em 2022	471.882
(=) Disponibilidade de Caixa Líquida em 2022	77.719