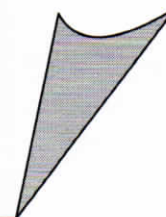


MUNICÍPIO DE VILHENA
LDO 2021

ANEXO II

ANEXO DE METAS FISCAIS
(§ 1º e 2º do Artigo 4º da Lei complementar nº101/2000)



Município de Vilhena

DEMONSTRATIVO DA COMPATIBILIDADE DA PROGRAMAÇÃO DOS ORÇAMENTOS COM O ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO/2021

LRF, art. 5º, inciso I

RESULTADO PRIMÁRIO		R\$ Milhares
Discriminação	LDO 2021	LOA 2021
RECEITA TOTAL	299.261.382	299.261.382
RECEITA FISCAL (A)	281.547.286	281.547.286
DESPESA TOTAL	299.261.382	299.261.382
DESPESA FISCAL (B)	277.482.681	277.482.681
RESULTADO PRIMÁRIO (A) - (B)	4.064.605	4.064.605

MONTANTE DA DÍVIDA E RESULTADO NOMINAL		R\$ Milhares
	LDO 2021	LOA 2021
RESULTADO NOMINAL	-1.733.322	-1.733.322
DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA	134.501.663	134.501.663


Lorena Horbach
Contadora
CRCRO 00479710-9

Município de Vilhena

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2021 ANEXO DE METAS FISCAIS METAS ANUAIS

AMF - Demonstrativo 1 (LRF, art. 4º, § 1º)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2021			2022			2023		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a / PIB) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b / PIB) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 100
Receita Total	305.061.755	293.328.610	9,55	311.178.665	287.702.169	9,27	323.411.131	287.511.318	9,20
Receitas Primárias (I)	281.547.286	270.718.544	8,81	292.756.006	270.669.384	8,73	304.251.565	270.478.533	8,66
Despesa Total	305.061.755	293.328.610	9,55	317.264.263	293.328.646	9,46	329.954.834	293.328.646	9,39
Despesas Primárias (II)	277.482.681	266.810.270	8,68	288.581.988	266.810.270	8,60	300.626.463	267.255.831	8,55
Resultado Primário (I - II)	4.064.605	3.908.274	0,13	4.174.018	3.859.114	0,12	3.625.102	3.222.703	0,10
Resultado Nominal	(1.733.322)	(1.666.656)	(0,05)	(1.157.055)	(1.069.762)	(0,03)	(364.137)	(323.716)	(0,01)
Dívida Pública Consolidada	134.501.663	129.328.522	4,21	135.521.663	125.297.396	4,04	137.421.663	122.167.358	3,91
Dívida Consolidada Líquida	80.075.297	76.995.478	2,51	78.918.243	72.964.352	2,35	78.554.106	69.834.314	2,23

FONTE: SEMFAZ

Nota: O cálculo das metas acima descritas foi realizado considerando o seguinte cenário macroeconômico:

VARIÁVEIS	2021	2022	2023
Projeção do PIB do Município de Vilhena pelo método Ajustamento Linear com base na série histórica de 1999 a 2017 (IBGE/SEPLAN) - R\$ 1,00	3.195.217.990	3.355.126.990	3.515.035.990
Inflação média (% anual) projetada pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas (IPCA)	4,00	4,00	4,00
Receita Corrente Líquida-RCL	289.530.743,70	301.112.011,78	313.156.492,25

2014

2.168.426


Lorena Horbach
Contadora
CRC/RO 0047970-9

Município de Vilhena

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2021 ANEXO DE METAS FISCAIS AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

AMF - Demonstrativo 2 (LRF, art. 4º, §2º, inciso I)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I-Metas Previstas em 2019(a)	% PIB	% RCL	II-Metas Realizadas em 2019 (b)	% PIB	% RCL	Variação	
							Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	260.252.319	0,132	1,385	311.676.556	0,158	1,659	51.424.237	19,76%
Receita Primárias (I)	246.809.206	0,125	1,313	287.572.916	0,146	1,530	40.763.711	16,52%
Despesa Total	260.252.319	0,132	1,385	250.578.704	0,127	1,333	(9.673.615)	-3,72%
Despesa Primárias (II)	255.800.211	0,130	1,361	263.213.041	0,133	1,401	7.412.830	2,90%
Resultado Primário (I-II)	(8.991.007)	(0,005)	(0,048)	24.359.875	0,012	0,130	33.350.882	-370,94%
Resultado Nominal	(616.265)	(0,000)	(0,003)	(9.543.078)	(0,005)	(0,051)	(8.926.813)	1448,53%
Dívida Pública Consolidada	128.095.486	0,065	0,682	133.711.663	0,068	0,712	5.616.177	4,38%
Dívida Consolidada Líquida	94.640.115	0,048	0,504	85.509.222	0,043	0,455	(9.130.893)	-9,65%

FONTE: Relatório de Gestão Fiscal e Relatório Resumido da Execução Orçamentária 2019, publicados no Diário Oficial do Município em 18.02.2020.

NOTAS:

1. Projeção do PIB do Município para 2017 pelo método Ajustamento Linear com base na série histórica de 1999 a 2017 (IBGE/SEPOG) = 2.555.581,99(R\$ milhares)


Lorena Horbach
Contadora
CRC/RO 00479710-9

Município de Vilhena

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2021 ANEXO DE METAS FISCAIS METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES - CONSOLIDADO

AMF - Demonstrativo 3 (LRF, art.4º, §2º, inciso II)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2018	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%
Receita Total	250.865,329	311.676,556	24,24%	283.018,085	-9,19%	299.261,382	5,74%	311,178,665	3,98%	323.411,131	3,93%
Receitas Primárias (I)	261.122,049	287.572,916	10,13%	266.479,797	-7,33%	281.547,286	5,65%	292.756,006	3,98%	304.251,565	3,93%
Despesa Total	216,923,011	250,578,704	15,52%	234,623,929	-6,37%	289,530,644	23,40%	301,111,869	4,00%	313,156,344	4,00%
Despesas Primárias (II)	229,291,503	263,213,041	14,79%	245,762,948	-6,63%	277,482,681	12,91%	288,581,988	4,00%	300,626,463	4,17%
Resultado Primário (I – II)	31,830,546	24,359,875	-23,47%	20,716,849	-14,96%	4,064,605	-80,38%	4,174,018	2,69%	3,625,102	-13,15%
Resultado Nominal	44,353,521	(9,543,078)	-121,52%	(3,700,603)	-61,22%	(1,733,322)	-53,16%	(1,157,055)	-33,25%	(364,137)	-68,53%
Dívida Pública Consolidada	128,095,486	133,711,663	4,38%	134,141,663	0,32%	134,501,663	0,27%	135,521,663	0,76%	137,421,663	1,40%
Dívida Consolidada Líquida	95,052,300	85,509,222	-10,04%	81,808,619	-4,33%	80,075,297	-2,12%	78,918,243	-1,44%	78,554,106	-0,46%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2018	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%
Receita Total	371.968,058	344.921,224	-7,27%	294.338,808	-14,66%	323.681,110	9,97%	356.765,095	10,22%	378.345,280	6,05%
Receitas Primárias (I)	387.176,108	318.246,594	-17,80%	277.138,989	-12,92%	304.521,544	9,88%	335.643,589	10,22%	355.931,297	6,04%
Despesa Total	321.640,425	277.306,431	-13,78%	244.008,886	-12,01%	313.156,344	28,34%	345.223,554	10,24%	366.348,630	6,12%
Despesas Primárias (II)	339.979,683	291.288,397	-14,32%	255.593,466	-12,25%	300.125,267	17,42%	330.858,095	10,24%	351.690,441	6,30%
Resultado Primário (I – II)	47.196,424	26.958,197	-42,88%	21.545,523	-20,08%	4.386,277	-79,60%	4.785,495	8,85%	4.240,857	-11,38%
Resultado Nominal	65.764,739	(10.560,981)	-116,06%	(3.848,627)	-63,56%	(1.874,761)	-51,29%	(1.326,559)	-29,24%	(425,989)	-67,89%
Dívida Pública Consolidada	189.932,302	147.973,884	-22,09%	139.507,330	-5,72%	145.476,999	4,28%	155.375,045	6,80%	160.763,909	3,47%
Dívida Consolidada Líquida	140.937,847	94.629,978	-32,86%	85.080,964	-10,09%	86.609,442	1,80%	90.479,450	4,47%	91.897,193	1,57%

Fonte: Balanços Consolidados 2017 a 2018.

FONTE: Balanços Consolidados 2017 a 2018

Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores

Índices de Inflação						Cálculo dos Valores Constantes					
2018	2019	2020	2021	2022	2023	2018	2019	2020	2021	2022	2023
4,00*	4,00*	4,00*	4,00*	4,00*	4,00*	VC** x 1,0400	VC**	VC**	VC** / 1,1129	VC** / 1,2079	VC** / 1,2865

(*) Inflação média (%anual) divulgada pelo Banco Central do Brasil - Variação do IPCA - Relatório da Inflação - Junho 2019

(**) Valor Corrente

Lotena Horbach

Município de Vilhena

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2021 ANEXO DE METAS FISCAIS EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

CONSOLIDADO						
AMF - Demonstrativo 4 (LRF, art.4º, §2º, inciso II)				R\$ milhares		
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019	%	2018	%	2017	%
Patrimônio/Capital	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	212.165.768	100,00	184.256.477	100,00	133.719.963	100,00
TOTAL	212.165.768	100,00	184.256.477	100,00	133.719.963	100,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019	%	2018	%	2017	%
Patrimônio/Capital	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	48.510.617	100,00	19.851.911	100,00	17.427.177	100,00
TOTAL	48.510.617	100,00	19.851.911	100,00	17.427.177	100,00

FONTE: Balanço Patrimonial Consolidado 2017-2019.


Lorena Horbati
Contadora
CRC/RO 00479710-9

Município de Vilhena

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2021

ANEXO DE METAS FISCAIS

ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS

AMF - Demonstrativo 5 (LRF, art.4º, §2º, inciso III)

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2019 (a)	2018 (b)	2017 (c)
RECEITAS DE CAPITAL			
ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)			
Alienação de Bens Móveis	922.739	241.211	494.867
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
TOTAL	922.739	241.211	494.867
DESPESAS LIQUIDADAS	2019 (d)	2018 (e)	2017 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	-	13.203.825	10.894.231
DESPESAS DE CAPITAL			
Investimentos	-	13.203.825	10.894.231
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA			
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio dos Servidores Públicos	-	-	-
TOTAL	-	13.203.825	10.894.231
SALDO FINANCEIRO	(g) = (Ia-III d)+(III h)	(h) = (IIb-II e)+(III i)	(i) = (Ic - II f)
	(22.439.239)	(23.361.978)	(10.399.364)

FONTE: Balancetes da Receita e Despesa 2017-2019 - SEMFAZ-PMV


Lorena Florbela
Contadora
CRC/RO 00479710-9

Município de Vilhena

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2021 ANEXO DE METAS FISCAIS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1

PLANO PREVIDENCIÁRIO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	2017	2018	2019
RECEITAS CORRENTES (I)	28.108.381	29.284.478	39.421.227
Receita de Contribuições	6.631.181	6.622.610	7.150.217
Pessoal Civil	6.631.181	6.622.610	7.150.217
Pessoal Militar	-	-	-
Contribuição Patronal do Exercício	11.126.155	14.016.569	14.863.943
Pessoal Civil	11.126.155	14.016.569	14.863.943
Pessoal Militar	-	-	-
Contribuição Patronal de Exercícios Anteriores	-	-	-
Pessoal Civil	-	-	-
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Contribuições Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária entre RGPS e RPPS	-	180.107	-
Receita Patrimonial	-	25.008	38.331
Outras Receitas Correntes	10.227.933	8.376.962	17.368.736
RECEITAS DE CAPITAL (II)	123.113	63.221	-
Alienação de Bens	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
REPASSES PREVIDENCIÁRIOS RECEBIDOS PELO RPPS	-	-	-
OUTROS APORTES FINANCEIROS	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (III) = (I+II)	28.108.381	29.284.478	39.421.227
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	2017	2018	2019
ADMINISTRAÇÃO GERAL (IV)	1.552.932	1.732.906	1.883.575
Despesas Correntes	1.552.932	1.715.933	1.852.880
Despesas de Capital	-	16.973	30.695
PREVIDÊNCIA SOCIAL (V)	6.453.671	7.321.286	8.437.017
Pessoal Civil	6.453.671	7.321.286	8.437.017
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-
Compensação Previd. de aposent. RPPS e RGPS	-	-	-
Compensação Previd. de Pensões entre RPPS e RGPS	-	-	-
Despesas Intra-Orçamentária	-	-	-
REPASSE DO RPPS	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV+V)	8.006.603	9.054.192	10.320.592
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (III - VI)	20.101.779	20.230.286	29.100.635
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	-	-	-
VALOR	18.369.001	17.055.939	17.055.939
BENS DIREITOS DO RPPS	2017	2018	2019
Banco Conta Movimento	1.005.476	2.456	1.395.047
Investimentos e Aplicações	100.795.058	-	1.831.869
Outros Bens e Direitos	988.477	121.746.494	147.447.116

Lorena Horbach
Lorena Horbach
Contadora
CRCRO 00479710-9

PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVID.		DESPESAS PREVID.		RESULTADO PREVID.	REPASSO RECEBIDO P/ COBERTURA DE DEFICIT RPPS (d) = (c) - d' exercício anterior (e)
	Valor	(a)	Valor	(b)	Valor (c) = (a) - (b)	
2019		18.131.552,19		4.818.846,47	13.312.705,72	134.992.490,25
2020		17.917.728,37		10.003.241,12	7.914.487,25	142.906.977,50
2021		18.434.779,17		10.639.009,35	7.795.769,82	150.702.747,32
2022		18.939.704,83		11.368.557,32	7.571.147,51	158.273.894,83
2023		19.453.010,44		12.064.047,51	7.388.962,93	165.662.857,76
2024		19.900.355,81		13.161.307,52	6.739.048,29	172.401.908,05
2025		20.249.398,30		14.832.426,79	5.416.971,51	177.818.877,56
2026		20.684.500,76		16.000.773,71	4.683.727,05	182.502.604,61
2027		20.993.097,01		17.879.634,14	3.113.462,87	185.616.067,46
2028		21.307.902,60		19.703.935,12	1.603.967,48	187.220.034,96
2029		21.685.824,22		21.158.521,80	527.302,42	187.747.337,38
2030		22.030.390,22		22.777.440,09	-747.049,87	187.000.287,51
2031		22.352.927,20		24.491.807,87	-2.138.880,67	184.861.605,84
2032		22.648.262,40		26.321.922,66	-3.673.660,26	181.187.946,58
2033		21.381.822,33		36.299.372,27	-14.917.549,94	166.270.396,64
2034		21.568.432,53		38.595.199,75	-17.026.767,22	149.243.629,42
2035		21.829.557,10		40.464.792,50	-18.635.235,40	130.608.394,02
2036		22.188.675,45		41.796.247,18	-19.606.571,73	111.001.822,29
2037		22.628.979,72		42.702.162,24	-20.073.182,52	90.926.639,77
2038		23.100.832,96		43.420.686,88	-20.319.853,92	70.608.785,85
2039		23.442.249,40		44.741.268,70	-21.299.019,30	49.309.766,55
2040		23.892.023,83		45.503.106,68	-21.611.082,85	27.698.683,70
2041		24.422.712,22		45.850.776,22	-21.428.064,00	6.270.619,70
2042		25.000.437,16		45.952.232,70	-20.951.795,54	(14.881.175,84)
2043		25.508.475,17		46.348.481,99	-20.840.006,82	(35.521.182,66)
2044		26.027.546,07		46.662.692,30	-20.635.146,23	(56.156.328,89)
2045		3.852.352,35		46.715.723,87	-42.863.371,52	(99.020.700,41)
2046		3.629.155,46		46.270.453,17	-42.641.297,71	(141.661.998,12)
2047		3.384.113,63		45.832.019,65	-42.447.906,02	(184.109.904,14)
2048		3.139.402,97		46.304.687,92	-43.165.284,95	(226.275.188,09)
2049		2.966.294,42		44.387.723,65	-41.421.429,23	(267.696.618,32)
2050		2.809.594,21		43.325.853,82	-40.516.259,61	(308.212.877,93)
2051		2.666.147,77		42.137.566,33	-39.471.418,56	(347.684.296,49)
2052		2.529.275,05		40.866.308,03	-38.337.032,98	(386.011.329,47)
2053		2.422.235,71		39.393.200,55	-36.970.964,84	(422.982.294,31)
2054		2.321.657,68		37.850.963,29	-35.529.305,61	(458.511.599,92)
2055		2.207.215,83		36.316.976,51	-34.109.760,68	(492.621.360,60)
2056		2.089.491,04		34.754.984,24	-32.665.493,20	(525.286.853,80)
2057		1.989.576,19		33.090.799,47	-31.101.223,28	(556.388.077,08)
2058		1.888.476,70		31.406.772,74	-29.518.296,04	(585.906.373,12)
2059		1.783.450,39		29.721.644,20	-27.938.193,81	(613.844.566,93)
2060		1.681.230,96		28.018.644,02	-26.337.413,06	(640.181.979,99)
2061		1.579.104,89		26.317.089,30	-24.737.984,41	(664.919.994,40)
2062		1.477.497,73		24.624.080,77	-23.146.583,04	(688.066.547,44)
2063		1.376.869,74		22.947.292,71	-21.570.422,97	(709.636.970,41)
2064		1.277.683,62		21.294.440,30	-20.016.756,68	(729.653.727,09)
2065		1.180.398,11		19.673.176,30	-18.492.778,19	(748.146.505,28)
2066		1.085.441,94		18.090.859,81	-17.005.417,87	(765.151.723,15)
2067		993.231,16		16.553.845,57	-15.560.614,41	(780.712.337,56)
2068		904.164,10		15.069.401,08	-14.165.236,98	(794.877.574,54)
2069		818.617,57		13.643.626,22	-12.825.008,65	(807.702.583,19)
2070		736.930,36		12.282.172,67	-11.545.242,31	(819.247.825,50)
2071		659.405,61		10.990.093,51	-10.330.687,90	(829.578.513,40)
2072		585.305,40		9.771.756,73	-9.186.451,33	(838.763.964,73)
2073		517.827,39		8.630.456,53	-8.112.629,14	(846.876.593,87)
2074		454.162,77		7.569.379,49	-7.115.216,72	(853.991.810,59)
2075		395.414,30		6.590.238,33	-6.194.824,03	(860.186.634,62)
2076		341.624,94		5.693.749,06	-5.352.124,12	(865.538.758,74)
2077		292.766,46		4.879.440,94	-4.586.674,48	(870.125.433,22)
2078		248.747,07		4.145.784,49	-3.897.037,42	(874.022.470,84)
2079		209.422,65		3.490.382,40	-3.280.959,75	(877.303.430,09)
2080		174.606,45		2.910.107,45	-2.735.501,00	(880.038.831,09)
2081		144.067,36		2.401.122,89	-2.257.055,53	(882.295.988,42)
2082		117.544,28		1.959.071,37	-1.841.527,09	(884.137.513,51)
2083		94.749,75		1.578.182,62	-1.483.432,87	(885.621.926,38)
2084		75.378,91		1.256.315,15	-1.180.936,24	(886.802.862,62)
2085		59.119,34		985.322,27	-926.202,93	(887.729.065,55)
2086		45.655,68		760.927,95	-715.272,27	(888.444.337,82)
2087		34.675,67		577.927,78	-543.252,11	(888.987.589,93)
2088		25.873,40		431.223,25	-405.349,85	(889.392.939,78)
2089		18.940,10		315.668,33	-296.728,23	(889.689.668,01)
2090		13.561,75		226.029,27	-212.467,52	(889.902.135,53)
2091		9.450,87		157.514,58	-148.063,71	(890.050.199,24)
2092		6.372,80		106.213,33	-99.840,53	(890.150.039,77)
2093		4.136,24		68.937,39	-64.801,15	(890.214.840,92)

FONTES: Instituto de Previdência Municipal de Vilhena

NOTA: O Instituto de Previdência do Município de Vilhena foi instituído a partir de março/2006.
Dados conforme cálculo atuarial fornecido pela CMN, Avaliação atuarial 2019.


Lorena Horbach
Concedora
CRCRO 00479710-9

Município de Vilhena

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2021 ANEXO DE METAS FISCAIS MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO - 2021

AMF - Demonstrativo 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ milhares

EVENTO	Valor Previsto 2018
Aumento Permanente da Receita	(6.811)
(-) Transferências constitucionais	-
(-) Transferências ao FUNDEB	-
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	(6.811)
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	(6.811)
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	-
Novas DOCC	-
Novas DOCC geradas por PPP	-
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	(6.811)

Fonte: SEMFAZ-PMV


Lorena Horbach
Comarca
CRCRO 0047970-9

Município de Vilhena

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2021 ANEXO DE METAS FISCAIS MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS FISCAIS

Receita, Despesa e Resultado Primário

Tabela 1.1
Evolução e Projeção da Receita, Despesa e Resultado Primário

Especificação	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Receita Total	250.865.329	311.676.556	283.018.085	299.261.382	311.178.665	323.411.131
(-) Rec. Aplicação Financeira	(12.011.144)	(18.019.412)	(16.114.497)	(17.564.196)	(18.286.764)	(18.997.434)
(-) Rec de Capital	(2.549.621)	(6.084.228)	(423.791)	(149.900)	(155.896)	(162.132)
Receitas Primárias (I)	261.122.049	287.572.916	266.479.797	281.547.286	292.756.006	304.251.565
Despesa corrente	216.923.011	250.578.704	234.623.929	289.530.644	301.111.869	313.156.344
(+) Restos a pagar processados pagos	1.277.313	2.712.478	2.818.697	2.931.445	3.048.703	3.170.651
(+) Restos a pagar não processados pagos	11.091.179	9.921.859	8.320.322	8.653.135	8.999.260	9.359.231
Despesas Primárias (II)	229.291.503	263.213.041	245.762.948	277.482.681	288.581.988	300.626.463
Resultado Primário (I - II)	31.830.546	24.359.875	20.716.849	4.064.605	4.174.018	3.625.102

R\$ 1,00

FONTES: SEMFAZ - Relatório Resumido de Execução orçamentária DOV nº 2913, de 18/02/2020

NOTAS:

Utilizou-se os valores de receita projetada conforme critério da evolução histórica anual, seguindo a tendência de arrecadação e metodologia de cálculo exigida pelo Tribunal de Contas do Estado de Rondônia através da instrução normativa 001/99;

No montante previsto para a despesa foi obedecida a previsão feita pela comissão municipal de planejamento quando na elaboração do PPA 2018-2021;

O cálculo da meta de resultado primário obedeceu à metodologia estabelecida pelo Governo Federal através da Portaria nº 375 de 08 de julho de 2020 expedida pela STN-Secretaria do Tesouro Nacional, relativa às normas de contabilidade pública. A finalidade do conceito de Resultado Primário é indicar se os níveis de gastos orçamentários dos entes federativos são compatíveis com sua arrecadação, ou seja, se as receitas primárias são capazes de suportar as despesas primárias.


Lorena Hortulano
Controladora
CRCRO 00419710-6

Município de Vilhena

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2021

ANEXO DE METAS FISCAIS

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS FISCAIS

Tabela 1.2

Utilização de Recursos do Resultado Primário Municipal

Exercício	Utilização do Superávit Primário com a Dívida			Superávit Primário Municipal	Recursos do Superávit não utilizados	% do Superávit não utilizado com Dívida
	Juros e Encargos	Amortizações	Soma			
2001	229.319	812.423	1.041.742	2.011.930	970.188	48%
2002	207.779	610.355	818.134	1.868.493	1.050.359	56%
2003	203.401	457.397	660.798	1.015.910	355.112	35%
2004	194.876	480.555	675.431	1.169.312	493.881	42%
2005	450.000	600.000	1.050.000	688.819	(361.181)	-52%
2006	255.189	1.291.082	1.546.271	3.556.223	2.009.952	57%
2007	340.498	1.831.304	2.171.802	2.147.076	(24.726)	-1%
2008	304.060	2.690.786	2.994.846	8.148.596	5.153.750	63%
2009	304.060	2.633.800	2.937.860	3.258.961	321.101	10%
2010	405.802	2.662.926	3.068.728	5.179.980	2.111.252	41%
2011	435.602	3.165.716	3.601.318	971.178	(2.630.140)	-271%
2012	764.378	2.486.555	3.250.933	31.830.546	28.579.613	90%
2013	499.050	1.649.482	2.148.532	20.090.995	17.942.463	89%
2014	544.426	2.139.373	2.683.799	8.503.038	5.819.239	68%
2015	2.340.975	6.044.906	8.385.881	25.038.033	16.652.151	67%
2016	2.408.196	5.177.914	7.586.110	32.766.323	25.180.213	77%
2017	1.468.960	2.662.926	4.131.886	31.830.546	27.698.660	87%
2018	1.581.637	2.823.591	4.405.228	263.213.041	258.807.813	98%
2019	1.908.318	3.041.123	4.949.441	24.359.875	19.410.434	80%
Soma	11.356.571	34.941.892	43.428.219	171.848.071	128.419.851	75%

FONTE: Demonstrativo do Resultado Primário 2001 a 2019 - Relatório Resumido da Execução Orçamentária


Lorena Horbach
Controladora
130.004/19110-9

Município de Vilhena

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2021

ANEXO DE METAS FISCAIS

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS FISCAIS

Resultado Nominal, Dívida Consolidada e Dívida Consolidada Líquida

Tabela 1.3
Evolução da Dívida Fiscal Líquida e do Resultado Nominal

Especificação	Em 31 Dez 2018 (a)	Em 31 Dez 2019 (b)	Em 31 Dez 2020 (c)	Em 31 Dez 2021 (d)	Em 31 Dez 2022 (e)	Em 31 Dez 2023 (f)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	128.095.486	133.711.663	134.141.663	134.501.663	135.521.663	137.421.663
DEDUÇÕES (II)	33.043.186	48.202.441	52.333.044	54.428.366	56.603.421	58.867.557
Aviso Disponível	33.042.008	48.200.827	50.128.860	52.134.014	54.219.375	56.388.150
Haveres Financeiros	1.178	1.615	1.679	1.746	1.816	1.889
(-) Restos a Pagar Processados	2.806.042	2.117.794	2.202.505	2.290.606	2.382.230	2.477.519
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	95.052.300	85.509.222	81.808.619	80.073.297	78.918.243	78.554.106
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-	-	-	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	-	-	-	-	-	-
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	95.052.300	85.509.222	81.808.619	80.073.297	78.918.243	78.554.106

Fonte: Demonstrativo do Resultado Nominal 2018 a 2019 - Relatório Resumido da Execução Orçamentária

RESULTADO NOMINAL	(b-a)	(c-b)	(c-b)	(d-c)	(e-d)	(f-e)
VALOR	44.353.521	(9.543.078)	(3.700.603)	(1.733.322)	(1.157.055)	(384.137)

Fonte:

Projeção do Saldo Final de Precatórios

R\$ 1,00

Especificação	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo de Precatórios em 31.12	1.580.264	1.972.501	2.156.067	1.806.067	906.067	-
Variação do Saldo Final	-	656.067	806.067	406.067	-	-
Amortização Previsível	-	1.316.434	1.350.000	1.380.000	906.067	-
IPCA	-	-	4,00	4,00	4,00	4,00

Fonte: Demonstrativo do Resultado Nominal 2018 a 2019 - Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Nota: Projeções dos saldos em 31.12 de cada exercício com base no IPCA divulgado pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas. Não considerou-se no cálculo os precatórios anteriores a 5.5.2000, neste caso, não integrantes da Dívida Consolidada.

Nota: Projeções dos saldos em 31.12 de cada exercício com base no IPCA divulgado pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas. Não considerou-se no cálculo os precatórios anteriores a 5.5.2000, neste caso, não integrantes da Dívida Consolidada.

Nota: O cálculo das Metas Anuais relativas ao Resultado Nominal foi efetuado em conformidade com a metodologia estabelecida pelo Governo Federal, normalizada pela STN.

Lotaria Horizontal
CRCRO 0047990-9

Município de Vilhena

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2021 ANEXO DE METAS FISCAIS MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS FISCAIS

Evolução da Dívida Consolidada e Dívida Consolidada Líquida

Tabela 1.5
Evolução e Projeção da Dívida Consolidada Líquida

R\$ 1,00

Ano	Dívida Consolidada		Dívida Consolidada Líquida
	Valor	Relação	
2001	6.000.000		
2002	5.980.870	1,00	4.489.150
2003	5.537.104	0,93	4.670.739
2004	8.144.707	1,47	5.907.758
2005	8.228.118	1,01	6.891.069
2006	9.235.309	1,12	6.439.356
2007	7.918.306	0,86	5.552.840
2008	12.175.730	1,54	8.647.070
2009	35.171.241	2,89	28.514.362
2010	30.290.888	0,86	33.976.881
2011	36.901.448	1,22	31.014.734
2012	32.167.545	0,87	26.006.568
2013	128.095.486	3,98	28.356.055
2014	36.516.395	0,29	27.524.920
2015	53.117.183	1,45	13.338.720
2016	106.944.639	2,01	7.703.896
2017	118.501.900	1,11	88.243.668
2018	128.095.486	1,08	95.052.300
2019	133.711.663	1,13	85.509.222
2020	134.141.663	1,05	81.808.619
2021	134.501.663	1,05	80.075.297
2022	135.521.663	1,06	78.918.243
2023	137.421.663	1,03	78.554.106

FONTE: Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Relatório de Gestão Fiscal, período 2001 a 2019 e projeção de 2020 a 2023.

NOTA: A projeção da Dívida Consolidada foi obtida através da previsão de amortização estabelecida pela comissão municipal de planejamento quando na elaboração do PPA.

Lorena Horbach
Conselheira
CROFO 00479710-9

Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

Tabela 1.6
Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

R\$ milhares

Especificação	Valores Correntes (*)		Diferença
	2019	2020	
Receita não Vinculada	168.688	161.877	-6.811

NOTAS:

1. O valor da receita não vinculada na Lei Orçamentária de 2019, corresponde a receita total, excluída os convênios, outras transferências, receitas do FUNDEB, Atenção Básica e MAC, além das receitas industriais da Autarquia SAAE e receitas intra-orçamentárias do IPMV.

2. Para o cálculo da margem de expansão, tomou-se como parâmetro básico a expectativa de crescimento real das receitas provenientes de transferências constitucionais e das receitas que o Município possui mais discricionariedade na alocação orçamentária (receita total não vinculada).

4. Considerou-se como aumento permanente da receita (margem de expansão) a diferença entre os valores constantes da receita não vinculada de 2019 e 2020.

Município de Vilhena

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2021 ANEXO DE METAS FISCAIS MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS FISCAIS

Evolução e Projeção do PIB Municipal

Tabela 1.7
Evolução e Projeção do PIB Municipal
R\$ milhares

Ano	Valor
1999	309.732
2000	374.030
2001	450.246
2002	457.046
2003	589.578
2004	705.183
2005	782.927
2006	773.623
2007	919.633
2008	1.114.699
2009	1.187.764
2010	1.415.220
2011	1.415.220
2012	1.415.220
2013	1.974.911
2014	2.168.426
2015	2.282.049
2016	2.395.673
2017	2.555.582
2018	2.715.491
2019	2.875.400
2020	3.035.309
2021	3.195.218
2022	3.355.127
2023	3.515.036

FONTES: até 2017, IBGE/SEPOG- RO; 2018
em diante: dados projetados através do
Ajustamento Linear


Lorena Florbach
Contadora
CRC/RO 00479710-9

Município de Vilhena

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2021 ANEXO DE METAS FISCAIS ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

AMF - Demonstrativo 7 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ 1,00

SETORES/PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
	Tributo/Contribuição	2021	2022	2023
Programa de Isenção do IPTU (Imposto Predial Urbano) para famílias comprovadamente carentes.	Imposto Predial Urbano	1.779.939	1.987.751	2.219.825
Programa de Isenção de ITBI de acordo com a Lei Complementar 187/2013 e o programa Regularização fundiária	ITBI	73.883	72.318	75.211
	IPTU	270.383	264.657	275.244
	ISSQN	1.237.911	1.211.697	1.260.165
	Restituições	421.692	412.762	429.273
	Alvará e Licença de Funcionamento	95.991	93.958	97.717
	Auto de Infração	195.175	191.042	198.684
	Alienação	13.918	13.624	14.169
	Contribuição de Melhoria	1.711.480	1.837.787	1.973.416
	Taxa de licença e Execução de Obras	5.038	-	-
	TOTAL	5.800.373	6.085.598	6.543.703

FONTE: Base de dados estatísticos de famílias carentes dos Programas Sociais do Governo Federal (Bolsa Família 9.537 famílias com renda per capita de até R\$ 522,50, Cadastro Único 9.537 famílias com renda per capita de até 1/2 salário mínimo) em 31/08/2020, e dados do IPTU/ISS - SEMFAZ-PMV.

NOTAS

Programa de Isenção do IPTU (Imposto Predial Urbano) para Famílias Comprovadamente Carentes.

- 1) Cálculo da evolução do número de famílias no período de 2021 a 2023 à taxa geométrica de crescimento = 3,25% a.a.
- 2) O valor de referência Ano-base 2019 para o IPTU predial foi obtido pela relação entre os números: valor do IPTU predial lançado nos setores fiscais 19RM, 27, 29, 73, 79, 80RA, 56 E 93IP sobre a quantidade de inscrições de contribuintes, sendo (R\$ 445383,25/2.665 inscrições). Considerou-se a média, ou seja R\$ 167,12/insc. entre esses dois setores fiscais por agregarem maior parcela da população baixo poder aquisitivo residente da zona urbana do município. Os valores para 2021 a 2023 foram calculados com base na meta de inflação previstas pelo Banco Central do Brasil, ou seja, 2021 = 4,0% a.a.; 2022 = 4,0 a.a.; 2023 = 4,0% a.a.

Programa de Isenção de ITBI de acordo com a Lei 187/2013 e Regularização Fundiária

Programa de Anistia de Tributos Municipais Inscrições ou não em Dívida Ativa Ajuizados ou não

- 3) Na metodologia, tomou-se a participação de cada débito tributário, visto que tais tributos representam 99% do saldo principal da dívida ativa a receber em 31.12.2019. A partir daí, apropriou-se a taxa de 4,00% sobre as receitas tributárias, dívida ativa, multas e correção monetária, tendo em vista que os valores de isenção e cancelamento de dívidas concedidas nos últimos três exercícios obedeceu tal índice.

Programa de Anistia de Contribuição de Melhoria para Famílias Comprovadamente Carentes.

- a) Na metodologia, tomou-se como referência de 3% da média dos valores inscritos no exercício de 2019 e o total de famílias cadastradas o bolsa família que estão recebendo benefícios.

- 5) **Programa de Anistia de Licença e Execução de Obras para benefícios da lei do Fundo de Arrendamento Residencial PAR Regido pela Lei 10.188/2001 Alvará 376/2016 MOD Residencial.**


Lorena Horbach
Contadora
CRCRO 00479710-9