

**CÂMARA MUNICIPAL DA SERRA
PROTOCOLO**

PROCESSO N.º: 2416/2007

DATA 29/08/2007



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

MENSAGEM N° 62 /2007

SERRA, 24 de agosto de 2007

Ao Excelentíssimo Senhor
Vereador Aloísio Santana
DD. Presidente da Augusta Câmara Municipal
SERRA/ES

Senhor Presidente,

Tenho o dever de encaminhar a essa Augusta Casa de Leis o incluso Projeto de Lei que objetiva a retificação do Anexo I - Metas Fiscais - Demonstrativos I, III e Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Fiscais Anuais da Lei N° 3117 de 24 de julho de 2007 (LDO/2008), publicada no Diário Oficial em 07 de agosto de 2007.

Tal situação tem como justificativa a nova perspectiva de Receita Total para 2008, 2009 e 2010 devido, principalmente, à nova previsão das receitas de operações de crédito e do ICMS.

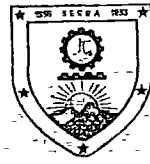
Foi prevista para 2007 uma arrecadação de cerca de R\$ 5,5 milhões de operações de crédito, todavia até junho de 2007 não houve nenhuma arrecadação nesta conta. Considerando este fato verifica-se uma perspectiva de queda desta receita para 2008, em torno 32%.

O ICMS em 2008 deverá, em termos reais, corresponder a um repasse de cerca de 4,4% menor que o previsto na Lei N° 3117/ 2007, pois o repasse aos Municípios se dá com base no Índice de Participação dos Municípios (IPM), o qual de acordo com a Secretaria Estadual da Fazenda (SEFA), apresenta perspectiva de queda para o próximo ano. Em 2007 o IPM da Serra foi 16,777, para 2008 o IPM provisório, para a Serra, previsto pela SEFA, será de 15,777.

Esperando contar com a prestimosa compreensão de V.Ex.^a e seus pares somos,

Atenciosamente,

AUDIFAX CHARLES PIMENTEL BARCELOS
Prefeito Municipal



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

PROJETO DE LEI Nº 107/2007

Dispõe sobre a alteração do Anexo I - Metas Fiscais – Demonstrativos I, III e Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Fiscais Anuais da Lei 3117 de 24 de julho de 2007.

O PREFEITO MUNICIPAL DE SERRA, Estado do Espírito Santo, Faço saber que a Câmara Municipal decretou e eu sanciono a seguinte Lei:

Art. 1º Fica alterado o Anexo I - Metas Fiscais – Demonstrativos I, III e Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Fiscais Anuais da Lei 3117 de 24 de julho de 2007, conforme anexo:

Art.2º - Esta Lei entra em vigor a partir da data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA, 24 de agosto de 2007

AUDIFAX CHARLES PIMENTEL BARCELOS
Prefeito Municipal

I - METAS ANUAIS



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2008

LRF, art 4º, § 1

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2008		2009		2010	
	Valor Corrente	Valor Constante	Valor Corrente	Valor Constante	Valor Corrente	Valor Constante
Receita Total	589 000	562 560	705 909	645 187	859 496	751 735
Receitas Primárias (I)	572 632	546 927	687 812	628 647	838 830	733 660
Despesa Total	589 000	562 560	705 909	645 187	859 496	751 735
Despesas Primárias (II)	568 169	542 664	687 699	628 543	844 149	738 312
Resultado Primário (I - II)	4 463	4 263	114	104	(5 319)	(4 652)
Resultado Nominal	(842)	(3 797)	(3 520)	(5 925)	(5 619)	(7 367)
Dívida Pública Consolidada	134 153	128 131	137 059	125 269	142 148	124 326
Dívida Consolidada Líquida	77 432	73 956	75 004	68 552	71 206	62 278

05

Anos	2008	2009	2010
Índice inflação	1,047	1,045	1,045
Deflator	1,047	1,094	1,143

III - METAS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

2008

LRF, art 4º, §2º, inciso II

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2005	2006	%	2007	%	2008	%	2009	%	2010	%
Receita Total	341 895	447 798	30,98	480 000	7,19	589 000	22,71	705 909	19,85	859 496	21,76
Receitas Primárias (I)	337 587	443 242	31,30	470 050	6,05	572 632	21,82	687 812	20,11	838 830	21,96
Despesa Total	327 899	435 876	32,93	480 000	10,12	589 000	22,71	705 909	19,85	859 496	21,76
Despesas Primárias (II)	318 665	421 819	32,37	462 900	9,74	568 169	22,74	687 699	21,04	844 149	22,75
Resultado Primário (I - II)	18 922	21 423	13,22	7 150	(66,62)	4 463	(37,58)	114	(97,46)	(5 319)	(4 785,11)
Resultado Nominal	(86 276)	(27 604)	(68,01)	84	(100,30)	(842)	(1 105,38)	(3 520)	318,13	(5 619)	59,62
Dívida Pública Consolidada	123 776	129 228	4,40	131 930	2,09	134 153	1,68	137 059	2,17	142 148	3,71
Dívida Consolidada Líquida	98 719	77 233	(21,76)	77 753	0,67	77 432	(0,41)	75 004	(3,14)	71 206	(5,06)

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2005	2006	%	2007	%	2008	%	2009	%	2010	%
Receita Total	367 089	466 157	26,99	480 000	2,97	562 560	17,20	645 187	14,69	751 735	16,51
Receitas Primárias (I)	362 463	461 415	27,30	470 050	1,87	546 927	16,36	628 647	14,94	733 660	16,70
Despesa Total	352 061	453 747	28,88	480 000	5,79	562 560	17,20	645 187	14,69	751 735	16,51
Despesas Primárias (II)	342 147	439 114	28,34	462 900	5,42	542 664	17,23	628 543	15,83	738 312	17,46
Resultado Primário (I - II)	20 317	22 301	9,77	7 150	(67,94)	4 263	(40,38)	104	(97,57)	(4 652)	(4 583,36)
Resultado Nominal	(103 659)	(31 815)	(69,31)	84	(100,26)	(3 797)	(4 634,27)	(5 925)	56,04	(7 367)	24,33
Dívida Pública Consolidada	132 897	134 526	1,23	131 930	(1,93)	128 131	(2,88)	125 269	(2,23)	124 326	(0,75)
Dívida Consolidada Líquida	105 993	80 400	(24,15)	77 753	(3,29)	73 956	(4,88)	68 552	(7,31)	62 278	(9,15)

FONTE Balanços Municipais e Orçamentos Municipais



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Anuais de Receitas, Despesas, Resultado Primário, Resultado Nominal e Montante da Dívida Pública

De acordo com a Lei Complementar nº 101 de 04/05/2000, artigo 4º, parágrafo 2º, inciso I e II, no anexo de Metas Fiscais devem constar também a Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Fiscais Anuais e a Avaliação do Cumprimento das Metas Relativas ao Ano Anterior.

Sendo assim, as projeções dos valores para os anos de 2008, 2009 e 2010 foram baseadas nos seguintes aspectos:

Em abril de 2007, quando da elaboração da LDO 2008, foi considerada, para projeção da receita desse município, a média dos índices calculados pelo COPOM e pela GERIN, ou seja, 4,1% para 2007 e 4,7% para 2008. Para 2009 e 2010 considerou-se a meta inflacionária definida pelo CMN para 2007 e 2008, ou seja, 4,5%.

Além do crescimento nominal, foi considerado um crescimento real de aproximadamente 18% para os próximos três anos devido à perspectiva das receitas de transferências de convênios, em média R\$ 16,5 milhões por ano, e das receitas provenientes de operações de crédito, em média R\$ 11,4 milhões por ano, e o acréscimo real médio da arrecadação da receita tributária e do ICMS em torno de 21% e 20%, respectivamente.

Entretanto, em agosto de 2007, se confirmou uma nova perspectiva de receita para 2008, em torno de 14 milhões de reais a menos do que foi previsto em abril de 2007. As principais receitas responsáveis por essa redução são as operações de crédito e as receitas do ICMS, que apresentam, uma redução na estimativa de crescimento para 2008 em torno de 0,32 e 0,044 pontos percentuais, respectivamente, quando comparadas com a previsão contida na LDO 2008 - Lei 3117/07. Essa nova estimativa, além de apontar para um novo índice de crescimento dessas receitas para os próximos três anos, reduz a base de cálculo dos mesmos. Assim, projeta-se para 2008, 2009 e 2010 um crescimento real médio da receita total em torno de 16,5%, e não 18% conforme havia sido previsto anteriormente.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA

META FISCAL - RESULTADO PRIMARIO

Especificação	R\$ milhares					
	2005	2006	2007	2008	2009	2010
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	327.426	422.785	439.869	540.702	654.065	803.128
Receita Tributária	66.650	93.892	85.141	103.072	112.642	123.778
Receita de Contribuição	14.416	15.340	15.000	17.460	20.283	23.564
Receita Previdenciária	-	-	-	-	-	-
Outras Contribuições	14.416	15.340	15.000	17.460	20.283	23.564
Receita Patrimonial Líquida	-	-	-	-	-	-
Receita Patrimonial	3.920	4.485	4.100	5.005	6.300	8.251
(-) Aplicações Financeiras	3.920	4.485	4.100	5.005	6.300	8.251
Transferências Correntes	233.141	299.651	322.159	397.945	492.903	619.850
Transferências Correntes	232.841	298.427	318.070	392.333	485.119	610.089
Transferências Correntes (Convênio)	300	1.223	4.089	5.612	7.784	9.761
Demais Receitas Correntes	13.219	13.902	17.569	22.226	28.237	35.936
Dívida Ativa	3.822	4.177	5.600	7.090	8.962	11.333
Receita de Serviços (Convênios)	4.405	4.880	6.000	7.344	8.974	10.968
Diversas Receitas Correntes	4.992	4.845	5.969	7.792	10.301	13.635
RECEITAS DE CAPITAL (II)	10.549	20.528	36.031	43.294	45.543	48.117
Operações de Crédito (III)	-	-	5.550	11.018	11.399	11.792
Amortização de Empréstimos (IV)	-	-	-	-	-	-
Alienação de Bens (V)	388	70	300	346	397	623
Transferências de Capital	9.087	12.661	20.681	21.984	23.353	24.840
Convênios	9.087	9.436	16.524	17.301	18.079	18.893
Outras Transferências de Capital	-	3.225	4.157	4.683	5.274	5.948
Outras Receitas de Capital	1.074	7.797	9.500	9.947	10.394	10.862
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	10.161	20.458	30.181	31.930	33.747	35.702
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	337.587	443.242	470.050	572.632	687.812	838.830
DESPESAS CORRENTES (VIII)	246.952	283.813	338.066	397.070	435.669	487.822
Pessoal e Encargos Sociais	147.226	144.332	138.614	162.506	179.174	190.783
Juros e Encargos da Dívida (IX)	6.612	8.753	9.300	11.638	10.703	10.473
Outras Despesas Correntes	93.114	130.728	190.152	222.927	245.792	286.566
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	240.340	275.060	328.766	385.432	424.966	477.349
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	80.947	124.216	119.234	165.352	240.957	340.505
Investimentos	78.325	118.912	111.434	156.159	233.450	335.631
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Concessão de Empréstimos (XII)	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XIII)	-	-	-	-	-	-
Demais Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida (XIV)	2.622	5.304	7.800	9.193	7.508	4.874
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	78.325	118.912	111.434	156.159	233.450	335.631
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-	-	200	200	200	200
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (XVIII)	-	27.847	22.500	26.378	29.084	30.968
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS ou DESPESAS PRIMARIAS (XVII) = (X + XV + XVI + XVII)	318.665	421.819	462.900	568.169	687.699	844.149
RESULTADO PRIMÁRIO (VII - XVIII)	18.922	21.423	7.150	4.463	114	(5.319)
Receita Total	341.895	447.798	480.000	589.000	705.909	859.496
Despesa Total	327.899	435.876	480.000	589.000	705.909	859.496

Fonte: Balanços Municipais 2005 e 2006 e Orçamento 2007

5



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA

TOTAL DAS RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO - Portaria STN 248/2003	R\$ milhares		
	2008	2009	2010
RECEITAS CORRENTES	545.707	660.366	811.379
Receita Tributária	103 072	112 642	123 778
Receita de Contribuição	17 460	20 283	23 564
Receita Patrimonial	5 005	6 300	8 251
Transferências Correntes	397 945	492 903	619 850
Demais Receitas Correntes	22 226	28 237	35 936
RECEITAS DE CAPITAL	43.294	45.543	48.117
Operações de Crédito	11 018	11 399	11 792
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Alienação de Bens (V)	346	397	623
Transferências de Capital	21 984	23 353	24 840
Convênios	17 301	18 079	18 893
Outras Transferências de Capital	4 683	5 274	5 948
Outras Receitas de Capital	9 947	10 394	10 862
TOTAL	589.000	705.909	859.496

TOTAL DE DESPESAS

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares		
	2008	2009	2010
DESPESAS CORRENTES	397.070	435.669	487.822
Pessoal e Encargos Sociais	162 506	179 174	190 783
Juros e Encargos da Dívida	11 638	10 703	10 473
Outras despesas Correntes	222 927	245 792	286 566
DESPESAS DE CAPITAL	165.352	240.957	340.505
Investimentos	156 159	233 450	335 631
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	9 193	7 508	4 874
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	200	200	200
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS	26 378	29 084	30 968
TOTAL	589.000	705.909	859.496

5



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA

Corta Parte - ICMS

Metas Anuais		Valor Nominal - R\$ milhares	var %
	2005	158 433	-
	2006	200 529	26,57
	2007	220 000	9,71
	2008	253 374	15,17
	2009	291 253	14,95
	2010	334 796	14,95

Receitas de Capital

Metas Anuais		Valor Nominal - R\$ milhares	var %
	2005	10 549	-
	2006	20 528	94,59
	2007	36 031	75,52
	2008	43 294	20,16
	2009	45 543	5,20
	2010	48 117	5,65

FONTE Balanços Municipais respectivos e Orçamento 2007

CÂMARA MUNICIPAL DA SERRA

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CÂMARA MUNICIPAL DA SERRA

PROTOCOLO

PROCESSO N.º: 2416/2007

DATA 29 | 08 | 2007

(Handwritten initials)

AO Sr. Presidente
Em 29.08.2007

(Handwritten initials)

Ap. Vinte e

um por Construção e saneamento

(Handwritten signature)

29.08.07

CÂMARA MUNICIPAL DA SERRA
Geraldo Custódio S. Lima
Superintendente Geral

A PROCUROLOGIA

para análise

em 31/08/07

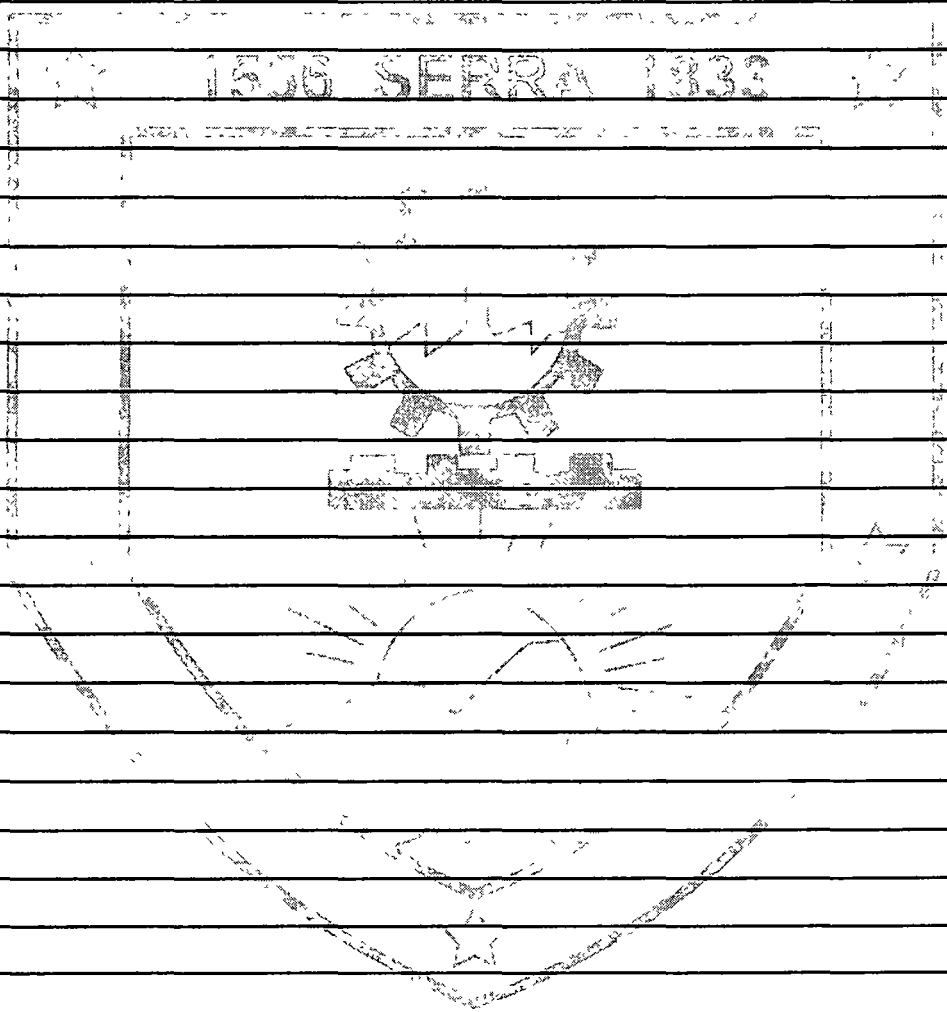
(Handwritten signature)

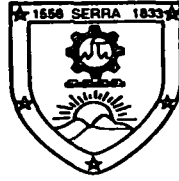


CÂMARA MUNICIPAL DA SERRA
Aldo Ferraz Santana
Presidente



1936 SERRA 1933





CÂMARA MUNICIPAL DA SERRA
PROCOLO

PROCESSO N.º: 2808/2007

DATA 09/10/2007

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

OF/GP N.º 380/2007.

Serra, 04 de outubro de 2007.

Ao Excelentíssimo Senhor
Vereador **ALOÍSIO FERREIRA SANTANA**
Presidente da Câmara Municipal da Serra/ES.

Ref. Devolução da Mensagem.

Senhor Presidente,

Para análise, solicitamos a devolução da Mensagem n.º 062/2007, protocolada nessa Câmara sob o número 2416/2007.

Atenciosamente,



AUDIFAX CHARLES PIMENTEL BARCELOS
Prefeito Municipal

jpt

CÂMARA MUNICIPAL DA SERRA
PROTOCOLO

PROCESSO N.º: 2416/2007

DATA 29/08/2007

etno



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

MENSAGEM Nº 62 /2007

SERRA, 24 de agosto de 2007

Ao Excelentíssimo Senhor
Vereador Aloísio Santana
DD. Presidente da Augusta Câmara Municipal
SERRA/ES

Senhor Presidente,

Tenho o dever de encaminhar a essa Augusta Casa de Leis o incluso Projeto de Lei que objetiva a retificação do Anexo I - Metas Fiscais - Demonstrativos I, III e Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Fiscais Anuais da Lei Nº 3117 de 24 de julho de 2007 (LDO/2008), publicada no Diário Oficial em 07 de agosto de 2007.

Tal situação tem como justificativa a nova perspectiva de Receita Total para 2008, 2009 e 2010 devido, principalmente, à nova previsão das receitas de operações de crédito e do ICMS.

Foi prevista para 2007 uma arrecadação de cerca de R\$ 5,5 milhões de operações de crédito, todavia até junho de 2007 não houve nenhuma arrecadação nesta conta. Considerando este fato verifica-se uma perspectiva de queda desta receita para 2008, em torno 32%.

O ICMS em 2008 deverá, em termos reais, corresponder a um repasse de cerca de 4,4% menor que o previsto na Lei Nº 3117/ 2007, pois o repasse aos Municípios se dá com base no Índice de Participação dos Municípios (IPM), o qual de acordo com a Secretaria Estadual da Fazenda (SEFA), apresenta perspectiva de queda para o próximo ano. Em 2007 o IPM da Serra foi 16,777, para 2008 o IPM provisório, para a Serra, previsto pela SEFA, será de 15,777.

Esperando contar com a prestimosa compreensão de V.Ex.^a e seus pares somos,

Atenciosamente,


AUDIFAX CHARLES PIMENTEL BARCELOS
Prefeito Municipal

SEPLHE



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

PROJETO DE LEI Nº 107/2007

Dispõe sobre a alteração do Anexo I - Metas Fiscais – Demonstrativos I, III e Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Fiscais Anuais da Lei 3117 de 24 de julho de 2007.

O PREFEITO MUNICIPAL DE SERRA, Estado do Espírito Santo, Faço saber que a Câmara Municipal decretou e eu sanciono a seguinte Lei:

Art. 1º Fica alterado o Anexo I - Metas Fiscais – Demonstrativos I, III e Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Fiscais Anuais da Lei 3117 de 24 de julho de 2007, conforme anexo:

Art 2º - Esta Lei entra em vigor a partir da data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA, 24 de agosto de 2007

AUDIFAX CHARLES PIMENTEL BARCELOS
Prefeito Municipal

I - METAS ANUAIS



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2008

LRF, art 4º, § 1

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2008		2009		2010	
	Valor Corrente	Valor Constante	Valor Corrente	Valor Constante	Valor Corrente	Valor Constante
Receita Total	589 000	562 560	705 909	645 187	859 496	751 735
Receitas Primárias (I)	572 632	546 927	687 812	628 647	838 830	733 660
Despesa Total	589 000	562 560	705 909	645 187	859 496	751 735
Despesas Primárias (II)	568 169	542 664	687 699	628 543	844 149	738 312
Resultado Primário (I - II)	4 463	4 263	114	104	(5 319)	(4 652)
Resultado Nominal	(842)	(3 797)	(3 520)	(5 925)	(5 619)	(7 367)
Dívida Pública Consolidada	134 153	128 131	137 059	125 269	142 148	124 326
Dívida Consolidada Líquida	77 432	73 956	75 004	68 552	71 206	62 278

Anos	2008	2009	2010
Índice inflação	1,047	1,045	1,045
Deflator	1,047	1,094	1,143

III - METAS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2008

LRF, art 4º, §2º, inciso II

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2005	2006	%	2007	%	2008	%	2009	%	2010	%
Receita Total	341 895	447 798	30,98	480 000	7,19	589 000	22,71	705 909	19,85	859 496	21,76
Receitas Primárias (I)	337 587	443 242	31,30	470 050	6,05	572 632	21,82	687 812	20,11	838 830	21,96
Despesa Total	327 899	435 876	32,93	480 000	10,12	589 000	22,71	705 909	19,85	859 496	21,76
Despesas Primárias (II)	318 665	421 819	32,37	462 900	9,74	568 169	22,74	687 699	21,04	844 149	22,75
Resultado Primário (I – II)	18 922	21 423	13,22	7 150	(66,62)	4 463	(37,58)	114	(97,46)	(5 319)	(4 785,11)
Resultado Nominal	(86 276)	(27 604)	(68,01)	84	(100,30)	(842)	(1 105,38)	(3 520)	318,13	(5 619)	59,62
Dívida Pública Consolidada	123 776	129 228	4,40	131 930	2,09	134 153	1,68	137 059	2,17	142 148	3,71
Dívida Consolidada Líquida	98 719	77 233	(21,76)	77 753	0,67	77 432	(0,41)	75 004	(3,14)	71 206	(5,06)

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2005	2006	%	2007	%	2008	%	2009	%	2010	%
Receita Total	367 089	466 157	26,99	480 000	2,97	562 560	17,20	645 187	14,69	751 735	16,51
Receitas Primárias (I)	362 463	461 415	27,30	470 050	1,87	546 927	16,36	628 647	14,94	733 660	16,70
Despesa Total	352 061	453 747	28,88	480 000	5,79	562 560	17,20	645 187	14,69	751 735	16,51
Despesas Primárias (II)	342 147	439 114	28,34	462 900	5,42	542 664	17,23	628 543	15,83	738 312	17,46
Resultado Primário (I – II)	20 317	22 301	9,77	7 150	(67,94)	4 263	(40,38)	104	(97,57)	(4 652)	(4 583,36)
Resultado Nominal	(103 659)	(31 815)	(69,31)	84	(100,26)	(3 797)	(4 634,27)	(5 925)	56,04	(7 367)	24,33
Dívida Pública Consolidada	132 897	134 526	1,23	131 930	(1,93)	128 131	(2,88)	125 269	(2,23)	124 326	(0,75)
Dívida Consolidada Líquida	105 993	80 400	(24,15)	77 753	(3,29)	73 956	(4,88)	68 552	(7,31)	62 278	(9,15)

FONTE Balanços Municipais e Orçamentos Municipais



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Anuais de Receitas, Despesas, Resultado Primário, Resultado Nominal e Montante da Dívida Pública

De acordo com a Lei Complementar nº 101 de 04/05/2000, artigo 4º, parágrafo 2º, inciso I e II, no anexo de Metas Fiscais devem constar também a Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Fiscais Anuais e a Avaliação do Cumprimento das Metas Relativas ao Ano Anterior.

Sendo assim, as projeções dos valores para os anos de 2008, 2009 e 2010 foram baseadas nos seguintes aspectos:

Em abril de 2007, quando da elaboração da LDO 2008, foi considerada, para projeção da receita desse município, a média dos índices calculados pelo COPOM e pela GERIN, ou seja, 4,1% para 2007 e 4,7% para 2008. Para 2009 e 2010 considerou-se a meta inflacionária definida pelo CMN para 2007 e 2008, ou seja, 4,5%.

Além do crescimento nominal, foi considerado um crescimento real de aproximadamente 18% para os próximos três anos, devido à perspectiva das receitas de transferências de convênios, em média R\$ 16,5 milhões por ano, e das receitas provenientes de operações de crédito, em média R\$ 11,4 milhões por ano, e o acréscimo real médio da arrecadação da receita tributária e do ICMS em torno de 21% e 20%, respectivamente.

Entretanto, em agosto de 2007, se confirmou uma nova perspectiva de receita para 2008, em torno de 14 milhões de reais a menos do que foi previsto em abril de 2007. As principais receitas responsáveis por essa redução são as operações de crédito e as receitas do ICMS, que apresentam, uma redução na estimativa de crescimento para 2008 em torno de 0,32 e 0,044 pontos percentuais, respectivamente, quando comparadas com a previsão contida na LDO 2008 - Lei 3117/07. Essa nova estimativa, além de apontar para um novo índice de crescimento dessas receitas para os próximos três anos, reduz a base de cálculo dos mesmos. Assim, projeta-se para 2008, 2009 e 2010 um crescimento real médio da receita total em torno de 16,5%, e não 18% conforme havia sido previsto anteriormente.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA

META FISCAL - RESULTADO PRIMARIO

	R\$ milhares					
Especificação	2005	2006	2007	2008	2009	2010
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	327.426	422.785	439.869	540.702	654.065	803.128
Receita Tributária	66 650	93 892	85 141	103 072	112 642	123 778
Receita de Contribuição	14 416	15 340	15 000	17 460	20 283	23 564
Receita Previdenciária	-	-	-	-	-	-
Outras Contribuições	14 416	15 340	15 000	17 460	20 283	23 564
Receita Patrimonial Líquida	-	-	-	-	-	-
Receita Patrimonial	3 920	4 485	4 100	5 005	6 300	8 251
(-) Aplicações Financeiras	3 920	4 485	4 100	5 005	6 300	8 251
Transferências Correntes	233 141	299 651	322 159	397 945	492 903	619 850
Transferências Correntes	232 841	298 427	318 070	392 333	485 119	610 089
Transferências Correntes (Convênio)	300	1 223	4 089	5 612	7 784	9 761
Demais Receitas Correntes	13.219	13.902	17 569	22.226	28 237	35 936
Dívida Ativa	3 822	4 177	5 600	7 090	8 962	11 333
Receita de Serviços (Convênios)	4 405	4 880	6 000	7 344	8 974	10 968
Diversas Receitas Correntes	4 992	4 845	5 969	7 792	10 301	13 635
RECEITAS DE CAPITAL (II)	10.549	20.528	36.031	43.294	45.543	48 117
Operações de Crédito (III)	-	-	5 550	11 018	11 399	11 792
Amortização de Empréstimos (IV)	-	-	-	-	-	-
Alienação de Bens (V)	388	70	300	346	397	623
Transferências de Capital	9 087	12 661	20 681	21 984	23 353	24 840
Convênios	9 087	9 436	16 524	17 301	18 079	18 893
Outras Transferências de Capital	-	3 225	4 157	4 683	5 274	5 948
Outras Receitas de Capital	1 074	7 797	9 500	9 947	10 394	10 862
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VI) = (II - III - IV - V)	10.161	20.458	30.181	31.930	33.747	35 702
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (VII) = (I + VI)	337.587	443.242	470.050	572.632	687.812	838.830
DESPESAS CORRENTES (VIII)	246.952	283.813	338.066	397.070	435.669	487.822
Pessoal e Encargos Sociais	147 226	144 332	138 614	162 506	179 174	190 783
Juros e Encargos da Dívida (IX)	6 612	8 753	9 300	11 638	10 703	10 473
Outras Despesas Correntes	93 114	130 728	190 152	222 927	245 792	286 566
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	240.340	275 060	328.766	385.432	424 966	477.349
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	80.947	124.216	119.234	165.352	240.957	340 505
Investimentos	78 325	118 912	111 434	156 159	233 450	335 631
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Concessão de Empréstimos (XII)	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XIII)	-	-	-	-	-	-
Demais Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida (XIV)	2 622	5 304	7 800	9 193	7 508	4 874
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	78.325	118.912	111.434	156.159	233 450	335 631
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-	-	200	200	200	200
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS (XVIII)	-	27 847	22 500	26 378	29 084	30 968
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS ou DESPESAS PRIMARIAS (XVII) = (X + XV + XVI + XVII)	318.665	421.819	462.900	568.169	687 699	844.149
RESULTADO PRIMÁRIO (VII - XVIII)	18 922	21.423	7.150	4.463	114	(5.319)
Receita Total	341.895	447.798	480.000	589.000	705.909	859 496
Despesa Total	327.899	435.876	480.000	589.000	705.909	859 496

Fonte: Balanços Municipais 2005 e 2006 e Orçamento 2007

M



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA

TOTAL DAS RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO - Portaria STN 248/2003	R\$ milhares		
	2008	2009	2010
RECEITAS CORRENTES	545.707	660.366	811.379
Receita Tributária	103 072	112 642	123 778
Receita de Contribuição	17 460	20 283	23 564
Receita Patrimonial	5 005	6 300	8 251
Transferências Correntes	397 945	492 903	619 850
Demais Receitas Correntes	22 226	28 237	35 936
RECEITAS DE CAPITAL	43.294	45.543	48.117
Operações de Crédito	11 018	11 399	11 792
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Alienação de Bens (V)	346	397	623
Transferências de Capital	21 984	23 353	24 840
Convênios	17 301	18 079	18 893
Outras Transferências de Capital	4 683	5 274	5 948
Outras Receitas de Capital	9 947	10 394	10 862
TOTAL	589.000	705.909	859.496

TOTAL DE DESPESAS

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares		
	2008	2009	2010
DESPESAS CORRENTES	397.070	435.669	487.822
Pessoal e Encargos Sociais	162 506	179 174	190 783
Juros e Encargos da Dívida	11 638	10 703	10 473
Outras despesas Correntes	222 927	245 792	286 566
DESPESAS DE CAPITAL	165.352	240.957	340.505
Investimentos	156 159	233 450	335 631
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	9 193	7 508	4 874
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	200	200	200
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS	26 378	29 084	30 968
TOTAL	589.000	705.909	859.496

65



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA

Corta Parte - ICMS

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ milhares	var %
2005	158 433	-
2006	200 529	26,57
2007	220 000	9,71
2008	253 374	15,17
2009	291 253	14,95
2010	334 796	14,95

Receitas de Capital

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ milhares	var %
2005	10 549	-
2006	20 528	94,59
2007	36 031	75,52
2008	43 294	20,16
2009	45 543	5,20
2010	48 117	5,65

FONTE Balanços Municipais respectivos e Orçamento 2007

07