



CÂMARA MUNICIPAL DA SERRA
PROTÓCOLO
Nº 3253/2017
DATA: 31/10/17
Ass: *Lyndia G. Silva*

MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

MENSAGEM Nº 96/2017.

Serra, 25 de outubro de 2017.

A Sua Excelência a Senhora
NEIDIA MAURA PIMENTEL
Presidente da Câmara Municipal da Serra
SERRA/ES

Senhora Presidente,

Tenho a elevada honra de submeter a essa Colenda Casa, nos termos do artigo 143 da Lei Orgânica Municipal – LOM, o incluso Projeto de Lei que “ALTERA A PARTE II DO ANEXO ÚNICO DOS DEMONSTRATIVOS FISCAIS DA LEI MUNICIPAL Nº 4.675/2017, QUE DISPÕE SOBRE AS DIRETRIZES PARA ELABORAÇÃO DA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DO ANO DE 2018 E DA OUTRAS PROVIDÊNCIAS”.

Em cumprimento ao que determina o artigo 163 da Lei Orgânica do Município da Serra e aos termos estabelecidos na Lei Complementar nº 101/2000, Lei de Responsabilidade Fiscal, as determinações do Tribunal de Contas e da Secretaria do Tesouro Nacional por meio da 8ª edição, Portaria STN nº 495/2017, que padroniza os demonstrativos fiscais nos três níveis de governo, de forma a garantir a consolidação das contas públicas na forma estabelecida, Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

A proposta de alteração da Lei Municipal nº 4.675/2017 se dá em virtude da expectativa de melhora do cenário econômico que permitiu uma reestimativa positiva de alguns impostos municipais que compõem a receita tributária e a expectativa de contratação e/ou firmação de novos convênios como Governo Federal e Estadual.

Justificativa I. Alteração à Lei Municipal nº 4.675/2017, sucede da expectativa do incremento de alguns impostos como: Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza, Imposto Sobre Circulação de Mercadoria e Serviço e o Imposto de Participação Municipal, sendo assim feito uma reestimativa na receita própria do Município prevista. Este incremento se deu devido à trajetória recente dos principais indicadores, como: Produto Interno, Índice de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA e a taxa de juros que vem mostrando sinais compatíveis com recuperação gradual da atividade econômica.

Rua Maestro Antônio Cícero, nº 111, Centro - Serra/ES - CEP: 29176-100
e-mail: dca@serra.es.gov.br



MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

Demonstrativo da Receita Própria do Município da Serra (ES), 2018-2021

Anos	2018	2019	2020	2021
Receita Própria Total - Alteração	960.822.846	1.017.624.064	1.068.081.272	1.133.430.803
Receita Própria utilizada na Lei 4.675	943.789.226	999.561.984	1.048.932.232	1.113.125.203
Incremento na Receita	17.033.620	18.062.080	19.149.040	20.305.600
Taxa de Crescimento com à alteração	2%	2%	2%	2%

Fonte: PMS/SEFA

Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

Justificativa II. A segunda proposta refere-se a uma expectativa de novos convênios firmados e/ou contratos com o Governo Federal, Governo Estadual e Transferência de Instituições Privadas firmado. Em 2018, o aumento de 20% de convênios se dá em virtude dos investimentos a serem realizados com recursos de Financiamento de Infraestrutura e ao Saneamento – FINISA, no montante de R\$ 100.000,000.

Demonstrativo dos Convênios Firmados e/ou Contratos em 2018-2021

Especificações	2018	2019	2020	2021
Convênios (firmados e/ou contratos)	289.240.000	261.295.000	223.184.000	200.864.000
Convênios na Lei 4.675	241.517.000	245.416.000	239.967.000	216.589.000
Taxa de Crescimento com à alteração	20%	6%	-7%	-7%

Fonte: PMS/Captação de Recursos

Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

Demonstrativos dos Investimentos Previstos com o Recurso do FINISA 2018-2021

Construção do Hospital Materno Infantil	Esgotamento, Drenagem e pavimentação Grande Nova Almeida - Bairro Reis Magos
Construção da Unidade de Pronto Atendimento UPA no Bairro Castelândia	Urbanização de Bairro Bicanga
Construção de Unidades Habitacionais e Projeto Sociais em Vila Nova de Colares	Esgotamento, Drenagem e pavimentação Grande Jacaraípe Bairro Residencial Jacaraípe
Construção da 2ª Etapa da Praça Encontro da Águas.	Esgotamento, Drenagem e pavimentação Grande Nova Almeida Bairro Serramar
Construção de Ginásio Esportivo Coberto com espaço Cultural em Jacaraípe (Abdo Saade)	Esgotamento, Drenagem e pavimentação Grande Jacaraípe Bairro Lagoa de Jacaraípe
Construção da Praça do Esporte e da Cultura - Novo Porto Canoa	Esgotamento, Drenagem e pavimentação Grande Jacaraípe Bairro Jardim Atlântico
Construção da Praça do Esporte e da Cultura -	Esgotamento, Drenagem e pavimentação Avenida

Rua Maestro Antônio Cícero, nº 111, Centro - Serra/ES - CEP: 29176-100
e-mail: dca@serra.es.gov.br



MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

Novo Porto Canoa	Presidente Dutra no Bairro Jardim Carapina
Construção Campo de Futebol Bom de Bola - Vila Nova de Colares.	Drenagem e pavimentação Ruas Ipaba, Ipanema, Pirauba e Av. Manhuaçú no Bairro Nova Carapina II
Construção Campo de Futebol Bom de Bola - Planalto Serrano (Bloco B)	Esgotamento, Drenagem e pavimentação Grande Nova Almeida Bairro Praiamar
Construção do Binário de Jardim Limoeiro	Construção do Centro Administrativo
Drenagem e Pavimentação Grande Jacaraípe Bairro São Francisco	Construção da rotatória de Maringá

Fonte: PMS/Captação de Recursos

Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

Desta forma, faz-se necessária a alteração dos *Demonstrativos Fiscais na Parte II dos Anexos* de Metas Fiscais concernentes aos seguintes itens: Demonstrativo I Metas Fiscais Anuais, Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas Consolidadas em valor corrente e constante, Receita de Capital, Metodologia de Cálculo das Metas Anuais para as Despesas Consolidadas em valor Corrente e Constante, Meta Fiscal Resultado Primário em Valor Corrente e Constante, Demonstrativo III - Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos anos anteriores.

Nesse sentido, dada a relevância da matéria e urgência que o tema requer, solicita-se, respeitosamente, a tramitação do Projeto em *regime de urgência*, o que se justifica com base nos artigos 143-B e 147 da Lei Orgânica Municipal, bem como na forma do Regimento Interno dessa Augusta Casa de Leis, especialmente de seus artigos 130 e 131.

E essas, Senhora Presidente, portanto, são as justificativas do Projeto de Lei que ora submeto à apreciação pelos Senhores Membros da Câmara de Vereadores.

Palácio Municipal em Serra, aos 25 de outubro de 2017.

AUDIFAX CHARLES PIMENTEL BARCELOS
Prefeito Municipal

Proc. nº 56.421/2017
gmss

Rua Maestro Antônio Cícero, nº 111, Centro - Serra/ES - CEP: 29176-100
e-mail: dca@serra.es.gov.br



MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

PROJETO DE LEI Nº 270/2017

**ALTERA A PARTE II DO ANEXO ÚNICO DOS
DEMONSTRATIVOS FISCAIS DA LEI MUNICIPAL Nº
4.675/2017, QUE DISPÕE SOBRE AS DIRETRIZES PARA
ELABORAÇÃO DA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA O
EXERCÍCIO FINANCEIRO DO ANO DE 2018 E DA
OUTRAS PROVIDÊNCIAS.**

Art. 1º Altera a Parte II da Lei Municipal nº 4.675/2017 nos seguintes Demonstrativos: Demonstrativos I - Metas Fiscais Anuais, a Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas e Despesas, Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Primário da Parte II das Metas Fiscais da Lei Municipal nº 4.675/2017.

Art. 2º Cria o inciso VI no artigo 10 da Lei Municipal nº 4.675/2017, com a seguinte redação:

VI. 4,5% (quatro inteiros e cinco décimos por cento) para municípios com população entre 500.001 (quinhentos mil e um) e 3.000.000 (três milhões) de habitantes.

Art. 3º Altera a redação do artigo 45 da Lei Municipal nº 4.675/2017, que passa a vigorar com a seguinte redação:

Art. 45 Para consecução de seus objetivos estratégicos e viabilização de seus programas, o Município da Serra poderá atuar por meio de Parceria Público Privada.

Art. 4º Acrescenta o artigo 46 na Lei Municipal nº 4.675/2017, que passa a vigorar com a seguinte redação:

Art. 46 Esta Lei entrará em vigor na data de sua publicação, ficando revogadas as disposições em contrário.



PREFEITURA MUNICIPAL DA

SERRA

SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

**PROJETO DE LEI DAS DIRETRIZES
ORÇAMENTÁRIAS - PLDO**

2018

ANEXO ÚNICO

DEMONSTRATIVOS FISCAIS

**DEMONSTRATIVO I – METAS FISCAIS ANUAIS**

Em cumprimento ao disposto na Lei Complementar no 101, de 4 de maio de 2000, Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, o Anexo de Metas Anuais do Projeto da Lei de Diretrizes Orçamentárias 2018-2021, PLDO-2018-2021, estabelece a meta de resultado primário consolidado para o exercício de 2018 e indica as metas de 2018 a 2021. A cada exercício, havendo mudanças no cenário macroeconômico interno e externo, as metas são revistas, no sentido de promover uma gestão equilibrada dos recursos públicos, de forma a assegurar à manutenção da estabilidade econômica, o crescimento sustentado, a distribuição da renda e a prover adequadamente o acesso aos serviços públicos universais.

Parâmetros aplicados para estabelecer as Metas Anuais da PLDO 2018 - 2021

A metodologia utilizada para a projeção da receita orçamentária para os anos 2018, 2019, 2020 e 2021 está baseada no cenário interno e externo da economia brasileira e na série histórica dos últimos três anos 2015, 2015 e 2016 de arrecadação. A análise feita através da série histórica foi o um estudo do comportamento dos impostos municipais e constitucionais que compõem a receita disponível do município. Para o ano de 2017 foi reprojetoado com base no executado em 2016 e na perspectiva apresentada pela Secretaria da Fazenda Estadual para crescimento em 2017 (3,7%) e 2018 a 2021 – crescimento na base de 4,18% considerando inflação projetada.

Definição dos valores foram considerados os seguintes indicadores econômicos definidos pelo Banco Central do Brasil.



SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

PLDO 2018-2021 Principais Parâmetros

Indicadores Macroeconômicos	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PIB (% do crescimento)	-3,6	0,70	2,0	2,50	2,50	2,50
Meta Taxa Selic - média do período (% a.a)	14,25	10,41	9,0	8,50	8,50	8,50
Taxa de Câmbio - médio do período (R\$/US\$)	3,9	3,17	3,30	2,30	2,40	2,40
IPCA(%)	6,29	5,0%	4,18	4,70	5,0	5,0

Fonte: Banco Central – Focus Relatório de Mercado 29 de Setembro de 2017.

As projeções para os principais parâmetros macroeconômicos contidas nas diretrizes orçamentárias do Município são importantes porque balizam grande parte das previsões de receitas e despesas do projeto de lei orçamentária anual a ser encaminhado em outubro do presente ano. O exame dessas projeções, bem como de sua consistência em face do cenário econômico, é, assim, crucial para que se tenham estimativas confiáveis, que permitam projetar adequadamente a situação futura das contas públicas.

O Demonstrativo I a seguir destaca a receita total, as receitas e as despesas primárias, os valores de resultado primário e valores do montante da dívida e do resultado nominal projetado para 2018, 2019, 2020 e 2021 a preços correntes e constantes médios de 2017, em valores absolutos.

AMF – DEMONSTRATIVO I (LRF art. 4º, § 1º)**R\$ 1.000,00**

ESPECIFICAÇÃO	2018		2019		2020		2021	
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	Valor Corrente (b)	Valor Constante	Valor Corrente (c)	Valor Constante	Valor Corrente (c)	Valor Constante
Receita Total	1.394.514	1.083.988	1.443.133	1.194.696	1.469.060	1.295.211	1.512.090	1.419.803
Receitas Primárias (I)	1.195.064	928.951	1.250.967	1.035.612	1.305.046	1.150.606	1.352.803	1.270.237
Despesa Total	1.394.514	1.083.988	1.443.133	1.194.696	1.469.060	1.295.211	1.512.090	1.419.803
Despesas Primárias (II)	1.360.394	1.057.466	1.406.132	1.164.065	1.430.209	1.260.957	1.472.296	1.382.437
Resultado Primário (III) = (I – II)	(165.330)	(128.515)	(155.165)	(128.453)	(125.163)	(110.351)	(119.493)	(112.200)
Resultado Nominal	(27.212)	(21.153)	(28.524)	(19.000)	(30.851)	(27.200)	(27.694)	(26.004)
Dívida Pública Consolidada	304.002	236.308	285.002	235.939	266.002	234.523	246.502	231.458
Dívida Consolidada Líquida	221.786	172.400	193.263	159.992	162.411	143.192	134.717	126.495

Fonte: PMS/SEFA/SEPLAE
Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE



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

O art. 4º, § 2º, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF estabelece que o demonstrativo das metas anuais deva ser instruído com a memória e metodologia de cálculo, visando esclarecer a forma de obtenção dos valores. A partir desta determinação da lei, foram elaborados modelos de demonstrativos com a memória de cálculo e a metodologia utilizada para a obtenção dos valores relativos às receitas, às despesas, ao Resultado Primário, ao Resultado Nominal e ao montante da Dívida Pública.

Inicialmente é importante relatar que as projeções se baseiam em um conjunto de hipóteses sobre o comportamento de algumas variáveis macroeconômicas e o histórico de evolução das receitas e despesas municipais. Esses conjuntos de dados bem como as hipóteses utilizadas, compõem o cenário macroeconômico tomando como base os indicadores econômicos e comportamento histórico da arrecadação municipal nos últimos três anos com base no qual são traçados cenários prospectivos para os quatro anos, 2018 a 2021.

As variações da economia do Município, normalmente, tendem a acompanhar de forma mais acentuada as tendências da economia do Estado e nacional, que a cada ano registra menores taxas de crescimento no PIB, e da economia internacional, cuja evolução é dificultada pela prolongada crise nos países europeus e pela falta de ímpeto norte americano.



PREFEITURA MUNICIPAL DA
SERRA

SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO
Demonstrativo de Arrecadação dos Impostos Municipais

Anos	Receita Tributária	IPTU	IR	ITBI	ISSQN	Taxas
Arrecadado 2015	234.085.000	34.629.000	28.108.000	24.941.570	129.036.000	17.371.000
Orçado 2015	242.752.000	29.000.000	22.600.000	30.000.000	139.000.000	17.902.000
(%) Arrecadado/ Orçado	-4%	19%	24%	-17%	-7%	-3%
Arrecadado 2016	253.368.000	38.162.000	36.760.000	18.458.240	140.557.000	19.431.000
Orçado 2016	254.790.000	32.480.000	32.000.000	32.700.000	137.300.000	20.310.000
(%) Arrecadado/ Orçado	-1%	17%	15%	-44%	2%	-4%
Orçado 2017	254.907.000	41.520.000	32.580.000	26.816.960	134.348.000	19.642.000
2018;	279.799.279	47.200.000	27.000.000	24.000.000	155.000.000	21.919.279
2018/2017	8%	20%	4%	7%	5%	5%
2019	301.460.992	56.650.000	28.200.000	25.681.000	162.751.000	23.018.992
2019/2018	8%	20%	4%	7%	5%	5%
2020	317.688.042	59.510.000	30.000.000	27.478.000	170.888.000	24.172.042
2020/2019	5%	5%	6%	7%	5%	5%
2021	343.675.654	71.420.000	31.800.000	29.402.000	179.431.000	25.382.654
2021/2020	8%	20%	6%	7%	5%	5%

Fonte: PMS/SEPLAE/DAE

SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

Demonstrativo da Receita Consolidada 2018 a 2021

R\$1.000,00

Receita Anos	Orçamento Exercício 2017		Exercício 2018		Exercícios 2019		Exercício 2020		Exercício 2021		Var. 2021/2020 (%)
	2017	Valor	2018	Valor	2019	Valor	2020	Valor	2021	Valor	
PMS- Próprios	909.245.000		960.820.000	6%	1.017.625.000	6%	1.068.085.000	5%	1.133.435.000	6%	
PMS - Convênios	247.042.000		289.240.000	17%	261.295.000	-10%	223.184.000	-15%	200.864.000	-10%	
Total	1.156.287.000		1.250.060.000	8%	1.278.920.000	2%	1.291.269.000	1%	1.334.299.000	3%	
IPS - Próprios	136.700.000,00		144.454.000,00	6%	164.213.000	14%	177.791.000	8%	177.791.000	0%	
Total	1.292.987.000		1.394.514.000	8%	1.443.133.000	3%	1.469.060.000	2%	1.512.090.000	3%	

Fonte: Smar
Elaboração:

PMS/SEPLAE/DAE



SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

Metodologia e Memória de Cálculo da Principais Receitas 2018, 2019, 2020 e 2021.

As particularidades inerentes aos diversos tipos de receita a serem projetadas implicaram distintos graus de detalhamento das memórias de cálculo. A projeção das receitas tributárias para o quadriênio 2018/2021 foram considerados os valores das Metas de Arrecadação 2017, sendo ajustadas de acordo com a arrecadação de 2016 e a partir das mudanças estruturais no processo de arrecadação que se materializaram recentemente. Além disso, foram utilizadas as projeções dos parâmetros macroeconômicos de variação de preços e/ou do nível de atividade econômica.

As descrições seguintes, cujos valores para os anos de 2018-2021 estão diretamente indicados, apresentam a metodologia e o cálculo das principais receitas do Município da Serra.

Total da Receita em Valores Correntes

ESPECIFICAÇÃO	R\$ 1.000,00			
	2018	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES	1.189.588	1.259.860	1.323.402	1.393.820
Receita Tributária	279.799	301.461	317.688	343.676
Impostos	257.880	278.442	293.516	318.293
Taxas	21.919	23.019	24.172	25.383
Receita de Contribuição	69.875	73.430	77.019	79.393
Receita Patrimonial	59.974	66.378	72.956	73.717
Transferências Correntes	754.755	792.217	828.128	868.128
Transferências Intergovernamentais	742.415	778.937	815.178	854.448
Transferências da União	234.543	245.809	255.552	267.707
Cota-Parte do FPM	80.000	85.600	91.592	98.003
Transferências de Recursos do SUS	53.790	58.105	62.114	62.934
Outras Receitas Correntes	25.169	26.357	27.592	28.888
Multas e Juros de Mora	9.968	10.466	10.988	11.537
Dívida Ativa	12.406	13.026	13.677	14.631
Demais Outras Receitas Correntes	2.795	2.866	2.926	2.719
RECEITAS DE CAPITAL	141.945	108.281	64.328	36.940
Operações de Crédito	77.240	50.580	9.500	4.000
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Alienação de Bens (V)	265	216	228	240
Transferências de Capital	65.440	57.475	54.590	32.690
Transferência Intergovernamentais	48.885	43.125	38.100	19.385
Transferência de Instituição Privada	5.790	6.330	8.360	5.005
Transferência de Convênios	10.765	8.020	8.130	8.300
Outras Receita de Capital	10	10	10	10
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	62.026	74.992	81.330	81.330
TOTAL	1.394.514	1.443.133	1.469.060	1.512.090

Fonte: PMS/SEPLAE e SEFA

Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE



SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

Total das Receitas em Valores Constantes

ESPECIFICAÇÃO	R\$ 1.000,00			
	2018	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES	924.694	1.042.974	1.166.790	1.308.751
Receita Tributária	217.494	249.564	280.093	322.700
Impostos	200.456	230.508	258.781	298.867
Taxas	17.038	19.056	21.312	23.833
Receita de Contribuição	54.315	60.789	67.905	74.547
Receita Patrimonial	46.619	54.951	64.323	69.218
Transferências Correntes	586.688	655.836	730.127	815.143
Transferências Intergovernamentais	577.096	644.842	718.710	802.298
Transferências da União	182.315	203.493	225.310	251.368
Cota-Parte do FPM	62.186	70.864	80.753	92.022
Transferências de Recursos do SUS	41.812	48.102	54.763	59.093
Outras Receitas Correntes	19.564	21.820	24.327	27.125
Multas e Juros de Mora	7.748	8.664	9.688	10.833
Dívida Ativa	9.643	10.784	12.059	13.738
Demais Outras Receitas Correntes	2.173	2.372	2.580	2.553
RECEITAS DE CAPITAL	111.079	89.640	56.715	34.685
Operações de Crédito	60.040	41.873	8.376	3.756
Amortização de Empréstimos	0	0	0	0
Alienação de Bens (V)	163	179	201	225
Transferências de Capital	50.868	47.581	48.130	30.695
Transferência Intergovernamentais	37.999	35.701	33.591	18.202
Transferência de Instituição Privada	4.501	5.240	7.371	4.700
Transferência de Convênios	8.368	6.639	7.168	7.793
Outras Receita de Capital	8	8	9	9
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	48.214	62.082	71.705	76.366
TOTAL	1.083.988	1.194.696	1.295.211	1.419.803

Fonte: PMS/SEPLAE e SEFA

Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

Ia- Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receita:

Em atendimento ao artigo 4º, § 2º, inciso II da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF foi feita, a seguir, uma explanação a respeito da memória e metodologia de cálculo das metas de resultado nominal, para o exercício financeiro que se refere à LDO e para os dois subsequentes.

**SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO****Receita Tributária**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ milhares	var. %
2015	279.799	-
2016	253.368	(9,45)
2017	254.907	0,61
2018	279.799	9,77
2019	301.461	7,74
2020	317.688	5,38
2021	343.676	8,18

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2017.e SEFA
Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ milhares	var. %
2015	59.627	-
2016	70.966	19,02
2017	62.811	(11,49)
2018	80.000	27,37
2019	85.600	7,00
2020	91.592	7,00
2021	98.003	7,00

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2017.e SEFA
Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

Cota Parte do ICMS

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ milhares	var. %
2015	301.765	-
2016	289.764	(3,98)
2017	322.570	11,32
2018	327.421	1,50
2019	343.792	5,00
2020	360.982	5,00
2021	379.031	5,00

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2017 e SEFA
Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

**SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO****Transferências de Recursos do FUNDEB**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ milhares	var. %
2015	199.582	-
2016	197.416	(1,09)
2017	213.000	7,89
2018	223.650	5,00
2019	234.833	5,00
2020	246.574	5,00
2021	258.903	5,00

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2017 e SEFA
Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ milhares	var. %
2015	26.751	-
2016	28.494	6,52
2017	30.495	7,02
2018	25.169	(17,47)
2019	26.357	4,72
2020	27.592	4,68
2021	28.888	4,70

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2017 e SEFA
Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

Receitas de Capital

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ milhares	var. %
2015	14.520	-
2016	21.197	-
2017	114.780	441,50
2018	141.945	0,24
2019	108.281	(23,72)
2020	64.328	(40,59)
2021	36.940	(42,58)

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2017 e SEFA
Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

II – Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Despesas Consolidadas.

As metas anuais de Despesas foram fixadas de acordo com as estimativas de receita, objetivando o equilíbrio orçamentário financeiro. Seguem abaixo, memória e metodologia de cálculo.



PREFEITURA MUNICIPAL DA

SERRA

SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

Total das Despesas em Valores Correntes

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares			
	2018	2019	2020	2021
DESPESAS CORRENTES (I)	1.134.534	1.180.561	1.204.880	1.231.513
Pessoal e Encargos Sociais	662.705	690.051	693.501	709.655
Juros e Encargos da Dívida	7.120	8.000	8.400	8.820
Outras despesas Correntes	464.709	482.510	502.979	513.038
DESPESAS DE CAPITAL (II)	251.758	261.571	263.179	279.487
Investimentos	206.190	231.571	232.729	248.602
Inversões Financeiras	18.568	1.000	0	0
Amortização da Dívida	27.000	29.000	30.450	30.885
Reserva de Contingência (III)	8.223	1.000	1.000	1.000
Receita Intraorçamentária	62.026	74.992	81.330	81.330
TOTAL (V) = (I+II+III)	1.394.514	1.443.133	1.469.060	1.512.090

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2017,
Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

Total das Despesas em Valores Constantes

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares			
	2018	2019	2020	2021
DESPESAS CORRENTES (I)	881.899	977.326	1.062.293	1.156.351
Pessoal e Encargos Sociais	515.136	571.258	611.432	666.343
Juros e Encargos da Dívida	5.535	6.623	7.406	8.282
Outras despesas Correntes	361.229	399.445	443.456	481.726
DESPESAS DE CAPITAL (II)	195.697	216.541	232.034	262.430
Investimentos	160.276	191.706	205.188	233.430
Inversões Financeiras	14.433	828	0	0
Amortização da Dívida	20.988	24.008	26.847	29.000
Reserva de Contingência (III)	6.392	828	882	939
TOTAL (V) = (I+II+III)	1.083.988	1.194.696	1.295.211	1.419.803

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2017,
Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Primário da Prefeitura da Serra

O resultado primário é a diferença entre receitas e despesas primárias ou fiscais. As receitas primárias correspondem ao total das receitas orçamentárias deduzidas as operações de crédito, as provenientes de rendimentos de aplicações financeiras e retorno de operações de crédito e as receitas de alienações. As despesas primárias correspondem às despesas orçamentárias deduzidas as despesas com juros e amortização das dívidas interna e externa, com a aquisição de títulos de capital integralizado e as despesas com concessão de empréstimos.

Em atendimento ao artigo 4º, § 2º, inciso II da Lei da Responsabilidade Fiscal, segue uma explanação a respeito da memória de cálculo das metas de resultado primário, para o exercício financeiro a que se refere e para os anos 2018-2021.

S



PREFEITURA MUNICIPAL DA

SERRA

SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

R\$1.000,00

Meta Fiscal Resultado Primário em Valores Correntes

Especificação	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES (I)	994.393	1.040.677	1.125.247	1.189.588	1.259.860	1.323.402	1.393.820
Receita Tributária	234.085	253.368	254.907	279.799	301.461	317.688	343.676
Receita de Contribuição	95.367	109.050	33.000	26.840	28.243	29.573	29.573
Receita Patrimonial	47.584	60.252	60.811	59.974	66.378	72.956	73.717
Aplicações Financeiras (II)	47.584	60.252	60.811	59.974	66.378	72.956	73.717
Outras receitas patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-
Transferências Correntes	628.499	633.519	794.338	844.642	886.918	927.908	973.264
Demais Receitas Correntes	27.536	29.860	30.495	25.169	26.357	27.592	28.888
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (III)=(I-II)	985.487	1.025.797	1.064.436	1.129.614	1.193.482	1.250.446	1.320.103
RECEITAS DE CAPITAL (IV)	14.520	21.197	114.780	142.900	108.281	64.328	36.940
Operações de Crédito (V)	5.000	7.415	20.560	77.240	50.580	9.500	4.000
Amortização de Empréstimos (VI)	-	-	-	-	-	-	-
Alienação de Ativos (VII)	1.901	-	305	210	216	228	240
Transferências de Capital	7.619	13.413	93.915	65.440	57.475	54.590	32.690
Outras Receitas de Capital	-	566	-	10	10	10	10
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)	7.619	13.782	93.915	65.450	57.485	54.600	32.700
RECEITA CORRENTE INTRA ORÇAMENTÁRIA	38.679	13.216	52.960	62.026	74.992	81.330	81.330
RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III + VIII)	993.107	1.039.579	1.158.351	1.195.064	1.250.967	1.305.046	1.352.803

SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

							Continuação
DESPESAS CORRENTES (X)	896.213	927.995	1.084.879	1.134.534	1.180.561	1.204.880	1.231.513
Pessoal e Encargos Sociais	540.389	580.386	632.245	662.705	690.051	693.501	709.655
Juros e Encargos da Dívida (XI)	7.843	5.317	6.200	7.120	8.000	8.400	8.820
Outras Despesas Correntes	347.981,10	342.291,75	446.433,78	464.709	482.510,00	502.978,50	513.038,07
DESPESAS PRIMARIAS CORRENTES (XII) = (X - XI)	888.370,09	922.678,13	1.078.679	1.127.414	1.172.561	1.196.479,76	1.222.693,34
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	140.389,23	130.373,02	199.223,22	251.758	261.571	263.179	279.487,49
Investimentos	120.974,58	108.993,74	176.323,22	206.190	231.571,06	232.728,91	248.602,49
Inversões Financeiras	509,54	-	1.500,00	18.568	1.000,00	-	-
Amortização da Dívida (XIV)	18.905,11	21.379,28	21.400,00	27.000	29.000,00	30.450,00	30.885,00
DESPESAS PRIMARIAS DE CAPITAL (XV) = (XIII - XIV)	121.484,12	108.993,74	177.823,22	224.757,60	232.571,06	232.728,91	248.602,49
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-	-	1.000,00	8.222,70	1.000,00	1.000,00	1.000,00
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS PRIMÁRIAS (XVII)=(XII+XVI+XV)	1.009.854,20	1.031.671,87	1.256.502,00	1.360.394,00	1.406.132,06	1.430.208,67	1.472.295,83
RESULTADO PRIMÁRIO (IX - XVII)	(16.748)	7.907	(98.151)	(165.330)	(155.165)	(125.163)	(119.493)
Receita Total	1.047.592	1.106.876	1.292.987	1.394.514	1.443.133	1.469.060	1.512.090
Despesa Total	1.036.603	1.087.370	1.292.987	1.394.514	1.443.133	1.469.060	1.512.090

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2016 e 2017

Nota: Os valores lançados para as despesas foram os liquidados e o resultado primário é resultante do liquidado.