|  |
| --- |
| Município de : ENGENHO VELHO |
| LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2021 |
| **TABELA 01 - Parâmentos Utilizados nas Estimativas das Receitas e Despesas** |
| **Indicador** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I P C A)** | 3,75% | 4,31% | 1,64% | 3,05% | 3,42% | 3,35% |
| **VARIAÇÃODO PIB** | 1,12% | 1,10% | -6,51% | 3,50% | 2,53% | 2,44% |
| **CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL** | 1,40% | 3,83% | -4,08% | 0,38% | 0,04% | -1,22% |
| **CRESCIMENTO AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIOS** | 2,44% | -8,98% | 3,05% | -1,16% | -2,36% | -0,16% |
| **ESFORÇO NA ARRECADAÇÃO TRIBUTÁRIA** | 50,67% | 3,70% | -5,00% | 16,46% | 5,05% | 5,50% |
| **CRESC.REAL DAS TRANSFER CORR DA UNIÃO** | 4,03% | -1,83% | 4,87% | 2,36% | 1,80% | 3,01% |
| **CRESC.REAL DAS TRANSFER CORR DO ESTADO** | 6,09% | -7,55% | 4,87% | 1,14% | -0,51% | 1,83% |
| **PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - EXECUTVO** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| **PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - LEGISLATIVO** | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| **CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS** | 50,57% | 235,59% | -64,79% | 73,79% | 81,53% | 30,18% |
| **Taxa de Juros Selic (Média do Ano)** | 6,50% | 4,90% | 2,67% | 2,43% | 4,42% | 5,46% |
| **Taxa de Câmbio (Média do Ano)** | 3,65 | 3,94 | 5,13 | 5,02 | 4,78 | 4,76 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |
|  | Os parâmetros acima foram utilizados para as projeções de receitas e despesas, bem como para os cálculos em valores correntes e constantes, de acordo com sua pertinência, ou não com as origem/espécie/rubrica de receita e/ou grupo de natureza de despesa. |  |

**Município de : ENGENHO VELHO**



**Tabela 02 - Memória de Cálculo das Estimativas das Receitas**

***Valores em R$ 1,00***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.0.0.0.00.0.0.00.00.00** | **CONTAS** |  |  |  |  |  |  |  |
| **CONSOLIDADAS ANUAIS** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **Receitas Correntes** |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.1.0.0.00.0.0.00.00.00** | **Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria** | **317.385,10** | **493.645,66** | **538.634,37** | **485.452,77** | **643.025,88** | **698.612,44** | **761.735,20** |
| 1.1.1.3.03.1.1.01.00.00 | IRRF s/Rend.Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do PoderExecutivo/Indiretas | 182.138,73 | 264.315,83 | 335.121,58 | 286.577,92 | 374.947,52 | 407.359,97 | 444.166,76 |
| 1.1.1.3.03.1.1.02.00.00 | IRRF s/Rend.Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Legislativo | 14.616,74 | 15.088,10 | 16.928,62 | 17.098,94 | 20.770,64 | 22.566,17 | 24.605,12 |
| 1.1.1.0.00.0.0.00.00.00 | Demais Impostos | 109.077,81 | 200.090,53 | 186.584,17 | 181.775,92 | 241.081,02 | 261.921,35 | 285.587,11 |
| 1.1.2.0.00.0.0.00.00.00 | Taxas | 11.551,82 | 14.151,20 | - | - | 6.226,69 | 6.764,96 | 7.376,20 |
| 1.1.3.0.00.0.0.00.00.00 | Contribuição de Melhoria | - | - | - | - | - | - | - |
| **1.2.0.0.00.0.0.00.00.00** | **Contribuições** | **405.959,24** | **1.533.828,16** | **1.545.209,20** | **1.161.665,53** | **1.553.775,93** | **1.607.636,67** | **1.641.291,55** |
| **1.2.1.0.00.0.0.00.00.00** | **Contribuições Sociais** | **405.959,24** | **1.533.828,16** | **1.545.209,20** | **1.161.665,53** | **1.553.775,93** | **1.607.636,67** | **1.641.291,55** |
| 1.2.1.0.04.0.0.00.00.00 | Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (dosservidores) | 405.959,24 | 1.533.828,16 | 1.545.209,20 | 1.161.665,53 | 1.553.775,93 | 1.607.636,67 | 1.641.291,55 |
| 1.2.1.0.06.0.0.00.00.00 | Contribuição para os Fundos de Assistência Médica | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2.1.0.99.0.0.00.00.00 | Outras Contribuições Sociais | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2.1.8.00.0.0.00.00.00 | Contribuições Sociais específicas de Estados, DF, Municípios | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2.2.0.00.0.0.00.00.00 | Contribuições Econômicas | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2.4.0.00.0.0.00.00.00 | Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública | - | - | - | - | - | - | - |
| **1.3.0.0.00.0.0.00.00.00** | **Receita Patrimonial** | **1.330.067,83** | **1.280.032,74** | **1.745.249,90** | **1.122.283,72** | **1.563.945,52** | **1.658.353,50** | **1.755.727,71** |
| 1.3.1.0.00.0.0.00.00.00 | Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | - | - | - | - | - | - | - |
| **1.3.2.0.00.0.0.00.00.00** | **Valores Mobiliários** | **1.330.067,83** | **1.280.032,74** | **1.745.249,90** | **1.122.283,72** | **1.563.945,52** | **1.658.353,50** | **1.755.727,71** |
| 1.3.2.1.00.1.1.01.00.00 | Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados - Principal | 21.593,71 | 10.500,00 | 22.897,21 | 39.726,11 | 27.091,89 | 28.727,30 | 30.414,09 |
| 1.3.2.1.00.1.1.02.00.00 | Remuneração de Depósitos de Recursos Não Vinculados - Principal | 42.486,08 | 33.530,00 | 19.624,59 | 82.557,61 | 50.341,81 | 53.380,70 | 56.515,08 |
| 1.3.2.1.00.4.0.00.00.00 | Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social -RPPS | 1.265.988,04 | 1.236.002,74 | 1.702.728,10 | 1.000.000,00 | 1.486.511,83 | 1.576.245,50 | 1.668.798,54 |
| 1.3.2.1.00.5.0.00.00.00 | Juros de Títulos de Renda | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.3.2.9.00.0.0.00.00.00 | Outros Valores Mobiliários | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.3.3.0.00.0.0.00.00.00 | Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão,Autorização ou Licença | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.3.6.0.00.0.0.00.00.00 | Cessão de Direitos | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.3.9.0.00.0.0.00.00.00 | Demais Receitas Patrimoniais | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.0.0.00.0.0.00.00.00 | Receita Agropecuária | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.5.0.0.00.0.0.00.00.00 | Receita Industrial | - | - | - | - | - | - | - |
| **1.6.0.0.00.0.0.00.00** | **Receita de Serviços** | **169.075,64** | **205.087,74** | **267.649,47** | **267.649,47** | **277.802,43** | **294.572,04** | **311.868,55** |
| 1.6.4.0.01.1.0.00.00 +1.6.4.0.03.1.0.00.00 | Retorno de Operações - Juros e Encargos Financeiros / Rem. s/Repassepara Programas de Desenv.Econômico | - | - | - | - | **-** | - | - |
| 1.6.0.0.00.0.0.00.00 | Demais Serviços | 169.075,64 | 205.087,74 | 267.649,47 | 267.649,47 | **277.802,43** | **294.572,04** | **311.868,55** |
| **1.7.0.0.00.0.0.00.00.00** | **Transferências Correntes** | **12.023.057,29** | **13.083.575,65** | **13.367.502,43** | **13.367.502,43** | **14.761.083,77** | **15.452.405,92** | **16.381.501,43** |
| **1.7.1.0.00.0.0.00.00.00** | **Transferências da União e de suas Entidades** | **8.364.169,38** | **9.108.840,88** | **9.434.933,08** | **9.434.933,08** | **10.393.719,38** | **10.928.507,67** | **11.610.131,91** |
| 1.7.1.8.01.2.0.00.00.00 | Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal | 6.918.993,99 | 7.413.358,44 | 8.014.890,00 | 8.014.890,00 | 8.719.016,45 | 9.179.445,65 | 9.772.416,54 |
| 1.7.1.8.01.3.0.00.00.00 | Cota-Parte do Fundo de Participação do Municípios – 1% Cota entregue nomês de dezembro | 307.589,82 | 329.256,07 | 354.693,52 | 354.693,52 | 386.311,65 | 406.711,79 | 432.984,43 |
| 1.7.1.8.01.4.0.00.00.00 | Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue nomês de julho | 317.350,91 | 321.239,56 | 341.589,25 | 341.589,25 | 373.643,45 | 393.374,61 | 418.785,70 |
| 1.7.1.8.01.5.0.00.00.00 | Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural | 6.982,64 | 6.256,34 | 4.159,10 | 4.159,10 | 5.456,31 | 5.744,44 | 6.115,52 |
| 1.7.1.8.02.0.0.00.00.00 | Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de RecursosNaturais | 94.821,15 | 134.714,87 | 130.542,07 | 130.542,07 | 147.413,41 | 155.197,94 | 165.223,37 |
| 1.7.1.8.03.0.0.00.00.00 | Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – RepassesFundo a Fundo | 277.554,06 | 477.713,08 | 226.432,36 | 226.432,36 | 342.015,55 | 353.712,48 | 365.561,85 |
| 1.7.1.8.04.0.0.00.00.00 | Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social –FNAS | 252.960,00 | 214.392,53 | 220.180,00 | 220.180,00 | 238.063,19 | 246.204,95 | 254.452,81 |
| 1.7.1.8.05.0.0.00.00.00 | Transferências de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento daEducação – FNDE | 173.577,41 | 198.167,83 | 142.446,78 | 142.446,78 | 176.484,65 | 182.520,43 | 188.634,86 |
| 1.7.1.8.06.0.0.00.00.00 | Transferência Financeira do ICMS – Desoneração – L.C. Nº 87/96 | 14.339,40 | 13.742,16 | - | - | 5.314,73 | 5.595,38 | 5.956,83 |
| 1.7.1.8.10.0.0.00.00.00 | Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades | - | - | - | - | - | - | - |
| **1.7.2.0.00.0.0.00.00.00** | **Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades** | **2.616.999,27** | **2.903.882,70** | **2.841.771,19** | **2.841.771,19** | **3.156.789,71** | **3.249.396,18** | **3.414.537,57** |
| 1.7.2.8.01.1.0.00.00.00 | Cota-Parte do ICMS | 2.303.525,51 | 2.464.766,37 | 2.412.883,89 | 2.412.883,89 | 2.682.606,19 | 2.760.099,33 | 2.904.803,47 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.7.2.8.01.2.0.00.00.00 | Cota-Parte do IPVA | 95.526,89 | 108.428,76 | 154.921,94 | 154.921,94 | 153.200,04 | 157.625,57 | 165.889,43 |
| 1.7.2.8.01.3.0.00.00.00 | Cota-Parte do IPI - Municípios | 34.993,24 | 34.644,69 | 57.270,44 | 57.270,44 | 54.555,66 | 56.131,62 | 59.074,44 |
| 1.7.2.8.01.4.0.00.00.00 | Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.7.2.8.01.5.0.00.00.00 | Outras Participações na Receita dos Estados | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.7.2.8.01.9.0.00.00.00 | Outras Transferências dos Estados | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.7.2.8.03.0.0.00.00.00 | Transferência de Recursos do Estado para Programas de Saúde – RepasseFundo a Fundo | 182.953,63 | 296.042,88 | 216.694,92 | 216.694,92 | 266.427,82 | 275.539,65 | 284.770,23 |
| 1.7.2.8.10.0.0.00.00.00 | Transferência de Convênios dos Estados e do Distrito Federal e de SuasEntidades | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.7.2.8.99.0.0.00.00.00 | Outras Transferências dos Estados | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.7.3.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências dos Municípios e de suas Entidades | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.7.4.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências de Instituições Privadas | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.7.5.8.01.1.1.00.00.00 | Transferências de Recursos do FUNDEB - Principal | 1.041.888,64 | 1.070.852,07 | 1.090.798,16 | 1.090.798,16 | 1.210.574,68 | 1.274.502,07 | 1.356.831,94 |
| 1.7.6.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências do Exterior | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.7.7.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências de Pessoas Físicas | - | - | - | - | - | - | - |
| **1.9.0.0.00.0.0.00.00.00** | **Outras Receitas Correntes** | **401.243,74** | **287.764,14** | **929.794,53** | **622.567,12** | **599.610,93** | **642.374,03** | **746.261,90** |
| 1.9.1.0.00.0.0.00.00.00 | Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | 101.982,05 | 101.982,05 |  | 67.988,03 | 62.269,57 | 64.399,19 | 66.556,56 |
| **1.9.2.0.00.0.0.00.00.00** | **Indenizações, Restituições e Ressarcimentos** | **15.575,82** | **108.873,66** | **69.362,44** | **147.570,29** | **117.918,79** | **121.951,62** | **126.036,99** |
| 1.9.2.2.01.2.0.00.00 | Restituição de Convênios - Financeiras | - | - | - | - | **-** | **-** | **-** |
| 1.9.2.0.00.0.0.00.00 | Outras Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | 15.575,82 | 108.873,66 | 69.362,44 | 147.570,29 | **117.918,79** | **121.951,62** | **126.036,99** |
| **1.9.9.0.00.0.0.00.00.00** | **Demais Receitas Correntes** | **283.685,87** | **76.908,43** | **860.432,09** | **407.008,80** | **419.422,56** | **456.023,22** | **553.668,34** |
| 1.9.9.0.03.0.0.00.00.00 | Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Própriosde Previdência dos Servidores | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.9.9.0.06.0.0.00.00.00 | Contrapartida de Subvenções ou Subsídios | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.9.9.0.1.1.1.0.00.00.00 | Variação Cambial | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.9.9.0.12.0.0.00.00.00 | Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus deSucumbência | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.9.9.0.99.2.0.00.00.00 | Outras Receitas Financeiras | 283.685,87 | 76.908,43 | 860.432,09 | 407.008,80 | 419.422,56 | 456.023,22 | 553.668,34 |
| 1.9.9.0.99.0.0.00.00.00 | Outras Receitas (demais receitas diversas) | - | - | - | - | - | - | - |
| **2.0.0.0.00.0.0.00.00.00** | **Receitas de Capital** | **1.151.083,19** | **1.508.367,48** | **1.759.219,98** | **350.295,64** | **1.079.401,40** | **1.140.093,43** | **1.202.585,03** |
| 2.1.0.0.00.0.0.00.00.00 | Operações de Crédito | - | 103.786,54 | 672.759,00 | - | - | - | - |
| **2.2.0.0.00.0.0.00.00.00** | **Alienação de Bens** | **154.650,00** | **-** | **419.950,00** | **50.000,00** | **170.394,50** | **176.221,99** | **182.125,43** |
| 2.2.1.8.01.1.0.00.00.00 | Alienação de Investimentos Temporários | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2.1.8.01.2.0.00.00.00 | Alienação de Investimenros Permanentes | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2.1.0.00.0.0.00.00.00 | Alienação de Bens Móveis | 124.400,00 |  | 419.950,00 | 50.000,00 | 170.394,50 | 176.221,99 | 182.125,43 |
| 2.2.2.0.00.0.0.00.00.00 | Alienação de Bens Imóveis | 30.250,00 |  | - |  | - | - | - |
| 2.3.0.0.00.0.0.00.00.00 | Amortização de Empréstimos | 8.110,13 |  | 828,38 |  | 301,68 | 312,00 | 322,45 |
| **2.4.0.0.00.0.0.00.00.00** | **Transferências de Capital** | **49.170,00** | **1.404.580,94** | **665.682,60** | **300.295,64** | **908.705,22** | **963.559,44** | **1.020.137,15** |
| 2.4.1.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências da União e de suas Entidades | 49.170,00 | 1.403.694,01 | 665.682,60 | 300.000,00 | 908.251,54 | 963.078,38 | 1.019.627,84 |
| 2.4.2.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | - | - |  | - | - | - | - |
| 2.4.3.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências dos Municípios e de suas Entidades | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.4.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências de Instituições Privadas | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.5.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências de Outras Instituições Públicas | - | 886,93 | - | 295,64 | 453,68 | 481,06 | 509,31 |
| 2.4.6.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências do Exterior | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.7.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências de Pessoas Físicas | - | - | - | - | - | - | - |
| **2.9.0.0.00.0.0.00.00.00** | **Outras Receitas de Capital** | **939.153,06** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 2.9.9.0.00.1.1.01.00.00 | Outras Receitas Diretamente Arrecadadas pelo RPPS - Principal | 939.153,06 | - | - | - | - | - | - |
| 2.9.9.0.00.1.1.02.00.00 | Remuneracao de Depósitos Bancários - Principal | - | - | - | - | - | - | - |
| **7.0.0.0.00.0.0.00.00.00** | **Receitas Correntes Intraorçamentárias** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 7.0.0.0.00.0.0.00.00.00 | Receitas Correntes Intraorçamentárias **-RPPS** | - | - | - | - | - | - | - |
| 7.0.0.0.00.0.0.00.00.00 | Receitas Correntes Intraorçamentárias **- Outras** | - | - | - | - | - | - | - |
| **8.0.0.0.00.0.0.00.00.00** | **Receitas de Capital Intraorçamentárias** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 8.0.0.0.00.0.0.00.00.00 | Receitas de Capital Intraorçamentárias **- RPPS** | - | - | - | - | - | - | - |
| 8.0.0.0.00.0.0.00.00.00 | Receitas de Capital Intraorçamentárias **- Outras** | - | - | - | - | - | - | - |
| **9.0.0.0.0.00.0.0.00.00** | **( R ) Deduções da Receita** | **- 1.860.574,46** | **- 2.124.037,79** | **- 2.054.540,88** | **- 2.128.825,07** | **- 2.340.730,01** | **- 2.450.199,68** | **- 2.600.701,12** |
| 9.1.1.0.0.00.0.0.00.00 | Deduções da Receita de Impostos (digitar com sinal negativo) | - | - | - | - | - | - | - |
| **9.1.7.0.0.00.0.0.00.00** | **Deduções para o FUNDEB** | **(1.874.872,33)** | **(2.008.239,35)** | **(2.128.825,07)** | **(2.128.825,07)** | **(2.324.029,87)** | **(2.432.928,40)** | **(2.582.851,25)** |
| 9.1.0.0.0.00.0.0.00.00 | Demais Deduções da Receita Corrente (digitar com sinal negativo) | 14.297,87 | - 115.798,44 | 74.284,19 | - | - 16.700,14 | - 17.271,28 | - 17.849,87 |
| 9.2.0.0.0.00.0.0.00.00 | Demais Deduções da Receita de Capital (digitar com sinal negativo) | - | - | - | - | - | - | - |
| **TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS** |  |  |  |  |  |  |  |
| **13.937.297,57** | **16.268.263,78** | **18.098.719,00** | **15.248.591,62** | **18.137.915,84** | **19.043.848,35** | **20.200.270,24** |

**Município de : ENGENHO VELHO**

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2021**

**Memória de Cálculo das Estimativas de Pagamento das Despesas - Inclusive Restos a Pagar**

***Valores em R$ 1,00***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **CONTAS** |  |  |  |  |  |  |  |
| **CONSOLIDADAS ANUAIS** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **3.0.00.00.00.00.00** | **DESPESAS CORRENTES** | **11.750.141,44** | **12.432.996,61** | **12.990.350,42** | **12.760.138,78** | **13.872.833,94** | **14.252.696,64** | **14.596.675,44** |
| **3.1.00.00.00.00.00** | **PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS** | **8.135.045,88** | **8.553.720,73** | **9.249.747,06** | **9.024.495,49** | **9.788.584,40** | **10.127.899,98** | **10.339.921,33** |
| 3.1.00.00.00.00.00 | Pessoal - Executivo / Indiretes | 6.893.699,31 | 7.231.418,91 | 7.922.936,23 | 7.748.436,67 | 8.354.786,70 | 8.644.400,52 | 8.825.365,73 |
| 3.1.00.00.00.00.00 | Pessoal - Legislativo | 509.002,30 | 525.970,89 | 554.839,28 | 567.315,83 | 601.155,12 | 621.993,81 | 635.014,87 |
| 3.1.00.00.00.00.00 | Pessoal do R P P S | 732.344,27 | 796.330,93 | 771.971,55 | 708.742,99 | 832.642,57 | 861.505,65 | 879.540,74 |
| 3.1.91.00.00.00.00 | Despesas Com Pessoal - **INTRAORÇAMENTÁRIAS** |  |  |  |  | - | - | - |
| **3.2.00.00.00.00.00** | **JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA** | **-** | **-** | **-** | **62.950,35** | **21.845,84** | **22.811,42** | **24.056,93** |
| 3.2.00.00.00.00.00 | Juros e Encargos da Dívida - Executiv / Indiretas | - | - | - | 62.950,35 | 21.845,84 | 22.811,42 | 24.056,93 |
| 3.2.00.00.00.00.00 | Juros e Encargos da Dívida - Legislativo | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.00.00.00.00.00 | Juros e encargos da Dívida RPPS | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.91.00.00.00.00 | Juros e encargos da Dívida - **INTRAORÇAMENTÁRIAS** |  |  |  |  | - | - | - |
| **3.3.00.00.00.00.00** | **OUTRAS DESPESAS CORRENTES** | **3.615.095,56** | **3.879.275,88** | **3.740.603,36** | **3.672.692,94** | **4.062.403,70** | **4.101.985,23** | **4.232.697,18** |
| 3.3.00.00.00.00.00 | Outras Despesas Correntes - Executivo | 3.476.136,86 | 3.769.294,45 | 3.665.361,02 | 3.591.692,94 | 3.966.298,91 | 4.004.944,06 | 4.132.563,74 |
| 3.3.00.00.00.00.00 | Outras Despesas Correntes - Legislativo | 126.519,38 | 88.442,72 | 62.348,34 | 60.000,00 | 76.173,86 | 76.916,05 | 79.367,02 |
| 3.3.00.00.00.00.00 | Outras Despesas Correntes RPPS | 12.439,32 | 21.538,71 | 12.894,00 | 21.000,00 | 19.930,93 | 20.125,12 | 20.766,42 |
| 3.3.91.00.00.00.00 | Outras Despesas Correntes - **INTRAORÇAMENTÁRIAS** |  |  |  |  | - | - | - |
| **4.0.00.00.00.00.00** | **DESPESAS DE CAPITAL** | **457.040,63** | **710.421,56** | **2.422.523,37** | **735.000,00** | **2.445.691,44** | **4.591.479,29** | **6.177.244,60** |
| **4.4.00.00.00.00.00** | **INVESTIMENTOS** | **457.040,63** | **710.421,56** | **2.422.523,37** | **735.000,00** | **2.445.691,44** | **4.591.479,29** | **6.177.244,60** |
| 4.4.00.00.00.00.00 | Investimentos - Executvi / Indiretas | 449.410,63 | 710.421,56 | 2.389.785,55 | 700.000,00 | 2.403.734,96 | 4.512.711,25 | 6.071.272,34 |
| 4.4.00.00.00.00.00 | Investimentos - Legislativo | 7.630,00 |  | 32.737,82 | 35.000,00 | 41.956,48 | 78.768,04 | 105.972,26 |
| 4.4.00.00.00.00.00 | Invetimentos RPPS | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.91.00.00.00.00 | Invetimentos - **INTRAORÇAMENTÁRIAS** |  |  |  |  | - | - | - |
| **4.5.00.00.00.00.00** | **INVERSÕES FINANCEIRAS** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 4.5.90.66.00.00.00 | Concessão de Empréstimos e Financiamentos | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.5.90.99.00.00.00 | Outras Inversões Financeiras - Executvi / Indiretas | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.5.90.99.00.00.00 | Outras Inversões Financeiras - Legislativo | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.5.91.00.00.00.00 | Inversões Financeiras - **INTRAORÇAMENTÁRIAS** |  |  |  |  | - | - | - |
| **4.6.00.00.00.00.00** | **AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 4.6.00.00.00.00.00 | Amortização da Dívida - Executivo / Indiretas | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.6.00.00.00.00.00 | Amortização da Dívida - Legislativo | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.6.00.00.00.00.00 | Amortização da Dívida - RPPS | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.6.91.00.00.00.00 | Amortização da Dívida - **INTRAORÇAMENTÁRIAS** |  |  |  |  | - | - | - |
| 9.9.99.99.99.99.01 | RESULTADO ORÇAMENTÁRIO / RESERVA - SEM RPPS |  | (368.323,79) | (2.102.578,97) | (2.983.432,74) |
| 9.9.99.99.99.99.02 | RESULTADO ORÇAMENTÁRIO / RESERVA DO RPPS | 2.187.714,25 | 2.302.251,40 | 2.409.782,93 |
|  | **TOTAL DAS DESPESAS** | **12.207.182,07** | **13.143.418,17** | **15.412.873,79** | **13.495.138,78** | **18.137.915,84** | **19.043.848,35** | **20.200.270,24** |

|  |
| --- |
| **Município de : ENGENHO VELHO** |
| **LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2021** |
| **Tabela 03 - Evolução e Estimativas para a Receita Corrente Líquida** |
| **Apuração Conforme a Instrução Normativa nº 06/2019, do TCE/RS** |
| **ESPECIFICAÇÃO** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **I - RECEITAS CORRENTES (Exceto Intraorçamentárias)** | **18.394.039,90** | **17.027.121,05** | **19.399.244,46** | **20.353.954,60** | **21.598.386,33** |
| **II - DEDUÇÕES** | **5.654.528,38** | **4.594.167,46** | **5.776.735,93** | **6.064.007,98** | **6.379.563,09** |
| I R R F s/Rendimentos do Trabalho | 352.050,20 | 303.676,85 | 395.718,16 | 429.926,13 | 468.771,88 |
| Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio | 1.545.209,20 | 1.161.665,53 | 1.553.775,93 | 1.607.636,67 | 1.641.291,55 |
| Compensação Financeira entre Regimes | - | - | - | - | - |
| Rendimentos de Aplicações de Rec.Previdenciários | 1.702.728,10 | 1.000.000,00 | 1.486.511,83 | 1.576.245,50 | 1.668.798,54 |
| Deduções da Receita Corrente | 2.054.540,88 | 2.128.825,07 | 2.340.730,01 | 2.450.199,68 | 2.600.701,12 |
| **III - (+) Ajuste Perdas com o Fundeb** | **1.038.026,91** | **1.038.026,91** | **1.113.455,19** | **1.158.426,33** | **1.226.019,30** |
| **IV - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I-II+III)** | **13.777.538,43** | **13.470.980,51** | **14.735.963,72** | **15.448.372,95** | **16.444.842,55** |

|  |
| --- |
| **Município de : ENGENHO VELHO** |
| **Lei de Diretrizes Orçamentárias para o Exercício de 2021** |
| **Tabela 04 - Estimativa de Limites de Gastos com Pessoal do Poder Executivo e Legislativo para o período de 2021 a 2023** |
|  |
| **PODER EXECUTIVO 2021 2022 2023** |
|  |  |  |  |
| Limite Máximo Legal - 54 % da RCL (alínea “b” do inciso III do artigo 20 da LRF) | 7.957.420,41 | 8.342.121,39 | 8.880.214,97 |
| Limite Prudencial - 51,30 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 daLRF) | 7.559.549,39 | 7.925.015,32 | 8.436.204,23 |
| Limite de Alerta - 48,60 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF) | 7.161.678,37 | 7.507.909,25 | 7.992.193,48 |
|  |
|  |
| **PODER LEGISLATIVO 2021 2022 2023** |
|  |  |  |  |
| Limite Máximo Legal - 6 % da RCL (alínea “b” do inciso III do artigo 20 da LRF) | 884.157,82 | 926.902,38 | 986.690,55 |
| Limite Prudencial - 5,70 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 daLRF) | 839.949,93 | 880.557,26 | 937.356,03 |
| Limite de Alerta - 5,40 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF) | 795.742,04 | 834.212,14 | 888.021,50 |

O objetivo do demonstrativo é evidenciar, com base na Receita Corrente Líquida prevista, os limites Lega, Prudencial e de Alerta para as Despesas com Pessoal do Poder Executivo e Legislativo.

1. quando as despesas com pessoal superarem, respectivamente, 48,60% e 5,40% da RCL no Poder Executivo e Legislativo, caberá a emissão do alerta de que trata o inciso II do § 1º do artigo 59;
2. o limite prudencial corresponde a 51,30% e 5,70% da RCL, respectivamente no Executivo e Legislativo. Quando superado, e de acordo com o estipulado no parágrafo único do artigo 22 c/c alínea “a” do inciso III do artigo 20, ambos da LRF, e coloca o respectivo poder ao alcance das seguintes vedações:
3. - concessão de vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração a qualquer título, salvo os derivados de sentença judicial ou de determinação legal ou contratual, ressalvada a revisão prevista no inciso X do artigo 37 da Constituição;
4. - criação de cargo, emprego ou função;
5. - alteração de estrutura de carreira que implique aumento de despesa;
6. - provimento de cargo público, admissão ou contratação de pessoal a qualquer título, ressalvada a reposição decorrente de aposentadoria ou falecimento de servidores das áreas de educação, saúde e segurança;
7. - contratação de hora extra, salvo no caso do disposto no inciso II do § 6º do artigo 57 da Constituição e as situações previstas na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

c) Já quando superado o limite legal, de 6% no Legislativo e de 54% no caso do Executivo, além das vedações previstas no parágrafo único do art. 22 da LRF, o Poder que houver incidido no excesso deverá adotar providências para a eliminação do percentual excedente no prazo e condições estabelecidas nos §§ 1º e 2º e do caput do artigo 23, e o Município sujeito às restrições dos §§ 3º e 4º do mesmo artigo, todos da LRF.

**Município de : ENGENHO VELHO**

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2021**

**TABELA 05 - Demonstrativo da Evolução da Dívida Consolidada Líquida**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Exercício** | **2.018** | **2.019** | **2.020** | **2.021** | **2.022** | **2.023** |
| **Saldo** | **Saldo** | **Reestimativa** | **Previsão (Saldo Médio)** | **Previsão (Saldo Médio)** | **Previsão (Saldo Médio)** |
| **DÍVIDA CONSOLIDADA (I)** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Dívida Mobiliária** | - | - | - | - | - | - |
| **Dívida Contratual (inclusive parcelamentos)** | - | - | - | - | - | - |
| **Precatórios posteriores a 05-05-2000** | - | - | - | - | - | - |
| **DISPONIBILIDADES DE CAIXA (II)** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Disponibilidade da Caixa Bruta** | - | - | - | - | - | - |
| **(-) Restos a Pagar Processados** | - | - | - | - | - | - |
| **Demais Haveres Financeiros** | - | - | - | - | - | - |
| **DIVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III = I - II)** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

**Cronograma Anual de Operações de Crédito e de Amortização e Serviço da Dívida *Valores em R$***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Operações de Crédito / Pagamentos** | **2.018** | **2.019** | **2.020** | **2.021** | **2.022** | **2.023** |
| **Realizado** | **Realizado** | **Reestimativa** | **Previsão** | **Previsão** | **Previsão** |
| **2.1 - Operações de Crédito** | **103.786,54** | **672.759,00** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **2.2 Encargos - Exceto RPPS** | **-** | **-** | **62.950,35** | **21.845,84** | **22.811,42** | **24.056,93** |
| **2.3 Amortizações - Exceto RPPS** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Fonte: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>** |

**Dívida Pública Consolidada – É o montante total apurado:**

* das obrigações financeiras do Município, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, assumidas em virtude de leis, contra tos, convênios ou tratados;
* das obrigações financeiras doMunicípio, assumidas em virtude da realização de operações de crédito para amortização em prazo superior a doze meses ou que,

embora de prazo inferior a doze meses, tenham constado como receitas no orçamento;

* dos precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos.

**Dívida Consolidada Líquida – DCL –** Corresponde à dívida pública consolidada menos as deduções, que compreendem o ativo disponível e os haveres financeiros, líquidos dos Restos a Pagar Processados.

**Município de : ENGENHO VELHO**

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2021**

**TABELA 06 - Demonstrativo da Memória de Cálculo do Resultado Primário e Nominal - ACIMA DA LINHA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RECEITAS PRIMÁRIAS** | **2.018** | **2.019** | **2.020** | **2.021** | **2.022** | **2.023** |
| **Arrecadação** | **Arrecadação** | **Projeção** | **Projeção** | **Projeção** | **Projeção** |
| **Receitas Correntes - Exceto Intraorçamentárias** | 14.759.896,30 | 16.339.499,02 | 14.898.295,98 | 17.058.514,44 | 17.903.754,92 | 18.997.685,21 |
| (-) Aplicações Financeiras em Geral | 44.030,00 | 42.521,80 | 122.283,72 | 77.433,70 | 82.108,00 | 86.929,17 |
| (-) Aplicações Financeiras do RPPS | 1.236.002,74 | 1.702.728,10 | 1.000.000,00 | 1.486.511,83 | 1.576.245,50 | 1.668.798,54 |
| (-) Outras Receitas Financeiras | 76.908,43 | 860.432,09 | 407.008,80 | 419.422,56 | 456.023,22 | 553.668,34 |
| **(=) Receitas Primárias Correntes (I)** | **13.402.955,13** | **13.733.817,03** | **13.369.003,46** | **15.075.146,36** | **15.789.378,19** | **16.688.289,16** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Receitas de Capital - Exceto Intraorçamentárias** | **1.508.367,48** | **1.759.219,98** | **350.295,64** | **1.079.401,40** | **1.140.093,43** | **1.202.585,03** |
| (-) Operações de Crédito | 103.786,54 | 672.759,00 | - | - | - | - |
| (-) Amortização de Empréstimos | - | 828,38 | - | 301,68 | 312,00 | 322,45 |
| (-) Alienação de Investimentos Temporários e Permanentes | - | - | - | - | - | - |
| (-) Outras Receitas de Capital - Não Primárias | - | - | - | - | - | - |
| **(=) Receitas Primárias de Capital (II)** | **1.404.580,94** | **1.085.632,60** | **350.295,64** | **1.079.099,72** | **1.139.781,44** | **1.202.262,58** |
| **RECEITAS PRIMÁRIAS TOTAIS (III = I + II)** | **14.807.536,07** | **14.819.449,63** | **13.719.299,10** | **16.154.246,07** | **16.929.159,63** | **17.890.551,74** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESPESAS PRIMÁRIAS** | **2.018** | **2.019** | **2.020** | **2.021** | **2.022** | **2.023** |
| **Pagamento** | **Pagamento** | **Pagto Estimado** | **Projeção** | **Projeção** | **Projeção** |
| **Despesas Correntes - Exceto Intraorçamentárias** | **12.432.996,61** | **12.990.350,42** | **12.760.138,78** | **13.872.833,94** | **14.252.696,64** | **14.596.675,44** |
| (-) Juros e Encargos da Dívida | - | - | 62.950,35 | 21.845,84 | 22.811,42 | 24.056,93 |
| **(=) Despesas Primárias Correntes (IV)** | **12.432.996,61** | **12.990.350,42** | **12.697.188,43** | **13.850.988,10** | **14.229.885,21** | **14.572.618,52** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Despesas de Capital - Exceto Intraorçamentárias** | **710.421,56** | **2.422.523,37** | **735.000,00** | **2.445.691,44** | **4.591.479,29** | **6.177.244,60** |
| (-) Concessão e Empréstimos e Financiamentos | - | - | - | - | - | - |
| (-) Aquisiç. De Títulos de Capital Já Integralizado |  |  |  |  |  |  |
| (-) Aquisição de Títulos de Crédito |  |  |  |  |  |  |
| (-) Amortização da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| **(=) Despesas Primárias de Capital (V)** | **710.421,56** | **2.422.523,37** | **735.000,00** | **2.445.691,44** | **4.591.479,29** | **6.177.244,60** |
| **DESPESAS PRIMÁRIAS TOTAIS (VI = IV + V)** | **13.143.418,17** | **15.412.873,79** | **13.432.188,43** | **16.296.679,55** | **18.821.364,50** | **20.749.863,12** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RESULTADO PRIMÁRIO - ACIMA DA LINHA (VII = III - VI)** | **1.664.117,90** | **- 593.424,16** | **287.110,67** | **- 142.433,47** | **- 1.892.204,87** | **- 2.859.311,38** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **JUROS E ENCARGOS ATIVOS (Variações Patrimoniais Aumentativas)** | **2.018** | **2.019** | **2.020** | **2.021** | **2.022** | **2.023** |
| **Saldo** | **Saldo** | **Saldo** | **Projeção** | **Projeção** | **Projeção** |
| 4.4.1.1.1.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos –Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.1.1.3.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - InterOfss – União | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.1.1.4.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - InterOfss -Estado | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.1.1.5.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - InterOfss – Município | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.1.2.1.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Externos Concedidos –Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.1.3.1.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos –Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.1.3.3.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos -Inter Ofss – União | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.1.3.4.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos -Inter Ofss – Estado | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.1.3.5.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos -Inter Ofss – Município | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.1.4.1.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Externos Concedidos –Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.2.1.1.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos eFinanciamentos Internos Concedidos – Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.2.1.3.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos eFinanciamentos Internos Concedidos - Inter Ofss – União | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.2.1.4.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos eFinanciamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - Estado | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.2.1.5.00.00 - Juros e Encargos ee Mora Sobre Empréstimos eFinanciamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - Município | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.2.2.1.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos eFinanciamentos Externos Concedidos - Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.5.1.1.00.00 - Remuneração de Depósitos Bancários - Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| 4.4.5.2.1.00.00 - Remuneração de Aplicações Financeiras - Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| **SOMA DOS JUROS E ENCARGOS ATIVOS (VIII)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (Variações Patrimoniais Diminutivas)** | **2.018** | **2.019** | **2.020** | **2.021** | **2.022** | **2.023** |
| **Saldo** | **Saldo** | **Saldo** | **Projeção** | **Projeção** | **Projeção** |
| 3.4.1.1.1.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.1.1.3.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Inter Ofss -União | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.1.1.4.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Inter Ofss -Estado | - | - | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.4.1.1.5.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Inter Ofss -Município | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.1.2.1.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Externa - Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.1.3.1.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Mobiliaria - Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.1.4.1.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos por Antecipação de ReceitaOrçamentária – Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.1.8.1.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e FinanciamentosInternos – Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.1.8.3.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e FinanciamentosInternos - Inter Ofss – União | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.1.8.4.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e FinanciamentosInternos - Inter Ofss – Estado | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.1.8.5.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e FinanciamentosInternos - Inter Ofss - Município | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.1.9.1.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e FinanciamentosExternos - Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.2.1.1.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e FinanciamentosInternos Obtidos - Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.2.1.3.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e FinanciamentosInternos Obtidos - Inter Ofss - União | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.2.1.4.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e FinanciamentosInternos Obtidos - Inter Ofss - Estado | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.2.1.5.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e FinanciamentosInternos Obtidos - Inter Ofss - Município | - | - | - | - | - | - |
| 3.4.2.2.1.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e FinanciamentosExternos Obtidos - Consolidação | - | - | - | - | - | - |
| **SOMA DOS JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (IX)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |
| **RESULTADO NOMINAL - ACIMA DA LINHA (X = VII + VIII - IX))** | **1.664.117,90** | **- 593.424,16** | **287.110,67** | **- 142.433,47** | **- 1.892.204,87** | **- 2.859.311,38** |

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

Município de : ENGENHO VELHO LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

**METAS ANUAIS - CONSOLIDADO**

EXERCÍCIO DE 2021

R$ 1,00

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ESPECIFICAÇÃO | 2021 | 2022 | 2023 |
| Valor Corrente (a) | Valor Constante | % PIB | % RCL | Valor Corrente (b) | Valor Constante | % PIB | % RCL | Valor Corrente (c) | Valor Constante | PIB | % RCL |
| (a / | (a /RCL) | (b / | (B /RCL) | PIB) | (b /RCL) |
| x 100 | x 100 | x 100 | x 100 | x 100 | x 100 |
| Receita Total | 18.137.915,84 | 17.601.082,82 | **Preenchimento Opcional Cfe. Item 02.01.03.01 da 10ª Edição do MDF** | 123,09% | 19.043.848,35 | 17.869.079,66 | **Preenchimento Opcional Cfe. Item 02.01.03.01 da 10ª Edição do MDF** | 123,27% | 20.200.270,24 | 18.339.782,00 | **Item 02.01.03.01 da 9ª Edição do MDF** | 122,84% |
| Receitas Primárias (I) | 16.154.246,07 | 15.676.124,28 | 109,62% | 16.929.159,63 | 15.884.840,94 | 109,59% | 17.890.551,74 | 16.242.793,53 | 108,79% |
| Despesa Total | 16.318.525,38 | 15.835.541,37 | 110,74% | 18.844.175,92 | 17.681.724,54 | 121,98% | 20.773.920,05 | 18.860.597,43 | 126,32% |
| Despesas Primárias (II) | 16.296.679,55 | 15.814.342,11 | 110,59% | 18.821.364,50 | 17.660.320,30 | 121,83% | 20.749.863,12 | 18.838.756,19 | 126,18% |
| Resultado Primário (I – II) | - 142.433,47 | - 138.217,83 | -0,97% | - 1.892.204,87 | - 1.775.479,35 | -12,25% | - 2.859.311,38 | - 2.595.962,66 | -17,39% |
| Resultado Nominal | - 142.433,47 | - 138.217,83 | -0,97% | - 1.892.204,87 | - 1.775.479,35 | -12,25% | - 2.859.311,38 | - 2.595.962,66 | -17,39% |
| Dívida Pública Consolidada | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Dívida Consolidada Líquida | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Receitas Primárias Advindas de PPP (IV) | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Despesas Primárias Geradas por PPP (V) | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |
| Impacto do Saldo das PPP (VI) = (IV) - (V) | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% | - | - | 0,00% |

**Fonte:** Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>

O Demonstrativo de Metas Anuais objetiva estabelecer as metas para o triênio compreendendo o ano de vigência da LDO e os doissubsequentes, abrangendo a Receita e Despesa Total, Receitas Não

Financeiras, Despesas Não Financeiras, Resultado Primário, Resultado Nominal e Dívida Pública, visando atender a disposição contida no art. 4º, § 1º da LRF.

Para melhor entendimento, cabem aqui os seguintes conceitos:

1. – as receitas primárias correspondem às receitas fiscais líquidas, resultantes do somatório das receitas correntes e de capita l, excluídas as receitas de aplicações financeiras (juros de títulos de renda,

remuneração de depósitos e outras receitas de valores mobiliários), operações de crédito, amortização de empréstimos e alienação de investimentos permenentes e temporários;

1. – as despesas primárias correspondem ao total da despesa orçamentária deduzidas as despesas com juros e amortização da dívida, aquisição de títulos de capital integralizado e as despesas com concessão de empréstimos com retorno garantido.
2. – o resultado primário ACIMA DA LINHA corresponde à diferença entre as receitas primárias e despesas primárias evidenciando o esforço fiscal do Município;
3. – o resultado nominal calculado pelo critério ACIMA DA LINHA foi obtido a partir do resultado primário somado ao resultado da comperação entre os juros ativos e passivos, representado a diferença entre

o saldo previsto da dívida fiscal líquida em 31 de dezembro de determinado ano em relação ao apurado em 31 de dezembro do anoanterior;

1. – a dívida pública consolidada é o montante apurado das obrigações financeiras do ente da Federação, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados; as assumidas em virtude da realização de operações de crédito para amortização em prazo superior a doze meses ou que, embora de prazo inferior a doze meses, tenham constado como receitas no orçamento; dos precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos;
2. – a dívida Consolidada Líquida – DCL - corresponde à dívida pública consolidada, deduzidos os valores que compreendem o ativo disponível e os haveres financeiros, líquidos dos Restos a Pagar Processados.

período, estando os valores evidenciados na **Tabela 05.**

Município de : ENGENHO VELHO LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

**METAS ANUAIS - RPPS**

EXERCÍCIO DE 2021

**AMF - Demonstrativo 1 (LRF, art. 4º, § 1º)** R$ 1,00

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ESPECIFICAÇÃO | 2021 | 2022 | 2023 |
| Valor | Valor | % PIB | Valor | Valor | % PIB | Valor | Valor | % PIB |
| Corrente | Constante | (a / PIB) | Corrente | Constante | (b / PIB) | Corrente | Constante | (c / PIB) |
| (a) |  | x 100 | (b) |  | x 100 | (c) |  | x 100 |
| Receita Total RPPS | 3.040.287,76 | 2.950.303,50 | Preenchimento Opcional Cfe 10ª Edição do MDF | 3.183.882,17 | 2.987.476,22 | Preenchimento Opcional Cfe 10ª Edição do MDF | 3.310.090,09 | 3.005.223,69 | Preenchimento Opcional Cfe 10ª Edição do MDF |
| Receitas Primárias RPPS (I) | 1.553.775,93 | 1.507.788,38 | 1.607.636,67 | 1.508.465,47 | 1.641.291,55 | 1.490.125,08 |
| Despesa Total RPPS | 3.040.287,76 | 2.950.303,50 | 3.183.882,17 | 2.987.476,22 | 3.310.090,09 | 3.005.223,69 |
| Despesas Primárias RPPS (II) | 3.040.287,76 | 2.950.303,50 | 3.183.882,17 | 2.987.476,22 | 3.310.090,09 | 3.005.223,69 |
| Resultado Primário RPPS (I –II) | - 1.486.511,83 | - 1.442.515,12 | - 1.576.245,50 | - 1.479.010,75 | -1.668.798,54 | -1.515.098,61 |

**Fonte: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>**

Este demonstrativo foi elaborado pelo Poder Executivo Municipal para fins de dar maior transparência à meta de Resultado Prim ário, possibilitando o acompanhamento individualizado do resultado primário do Tesouro Municipal e do Regime Próprio de Previdência, bem como auxil iar na avaliação do cumprimento das metas fiscais. A metodologia e os conceitos são idênticos aos utilizados para a elaboração do anexo de metas fiscais (consolidado).

Município de : ENGENHO VELHO LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR**

EXERCÍCIO DE 2021

**AMF - Demonstrativo 2 (LRF, art. 4º, §2º,** R$ 1,00

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ESPECIFICAÇÃO | I-Metas Previstasem | % PIB | % RCL | II-Metas Realizadasem | % PIB | % RCL | Variação |
| 2019 (a) | 2019 (b) | Valor (c) = (b-a) | %(c/a) x 100 |
| Receita Total | - | Preenchimento opcional cfe. Item 02.01.03.01 da 10ª edição do MDF | 0,00% | 18.098.719,00 | Preenchimento opcional cfe. Item 02.01.03.01 da 10ª edição do MDF | 131,36% | 18.098.719,00 | - |
| Receita Primárias (I) | - | 0,00% | 15.259.931,72 | 110,76% | 15.259.931,72 | - |
| Despesa Total | - | 0,00% | 15.412.873,79 | 111,87% | 15.412.873,79 | - |
| Despesa Primárias (II) | - | 0,00% | 15.412.873,79 | 111,87% | 15.412.873,79 | - |
| Resultado Primário (I–II) | - | 0,00% | - 152.942,07 | -1,11% | - 152.942,07 | - |
| Resultado Nominal | - | 0,00% |  | 0,00% | - | - |
| Dívida Pública Consolidada | - | 0,00% | - | 0,00% | - | - |
| Dívida Consolidada Líquida | - | 0,00% | - | 0,00% | - | - |

**FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>**

Município de : ENGENHO VELHO LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

**DEMONSTRATIVO DE METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES**

EXERCÍCIO DE 2021

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

R$ 1,00

|  |  |
| --- | --- |
| ESPECIFICAÇÃO | VALORES A PREÇOS CORRENTES |
| 2018 | 2019 | Variação % | 2020 | Variação % | 2021 | Variação % | 2022 | Variação% | 2023 | Variação % |
| Receita Total | - | - | 0 | - | 0 | 18.137.915,84 | 0 | 19.043.848,35 | 4,99% | 20.200.270,24 | 6,07% |
| Receitas Primárias (I) | - | - | 0 | - | 0 | 16.154.246,07 | 0 | 16.929.159,63 | 4,80% | 17.890.551,74 | 5,68% |
| Despesa Total | - | - | 0 | - | 0 | 16.318.525,38 | 0 | 18.844.175,92 | 15,48% | 20.773.920,05 | 10,24% |
| Despesas Primárias (II) | - | - | 0 | - | 0 | 16.296.679,55 | 0 | 18.821.364,50 | 15,49% | 20.749.863,12 | 10,25% |
| Resultado Primário (I – II) | - | - | 0 | - | 0 | - 142.433,47 | 0 | - 1.892.204,87 | 1228,48% | - 2.859.311,38 | 51,11% |
| Resultado Nominal | - | - | 0 | - | 0 | - 142.433,47 | 0 | - 1.892.204,87 | 1228,48% | - 2.859.311,38 | 51,11% |
| Dívida Pública Consolidada | - | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - | - |
| Dívida Consolidada Líquida | - | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | - | - |

|  |  |
| --- | --- |
| ESPECIFICAÇÃO | VALORES A PREÇOS CONSTANTES |
| 2018 | 2019 | Variação % | 2020 | Variação % | 2021 | Variação % | 2022 | Variação % | 2023 | Variação % |
| Receita Total | - | - | - | - | - | 17.601.082,82 | - | 17.869.079,66 | 1,52% | 18.339.782,00 | 2,63% |
| Receitas Primárias (I) | - | - | - | - | - | 15.676.124,28 | - | 15.884.840,94 | 1,33% | 16.242.793,53 | 2,25% |
| Despesa Total | - | - | - | - | - | 15.835.541,37 | - | 17.681.724,54 | 11,66% | 18.860.597,43 | 6,67% |
| Despesas Primárias (II) | - | - | - | - | - | 15.814.342,11 | - | 17.660.320,30 | 11,67% | 18.838.756,19 | 6,67% |
| Resultado Primário (I – II) | - | - | - | - | - | - 138.217,83 | - | - 1.775.479,35 | 1184,55% | - 2.595.962,66 | 46,21% |
| Resultado Nominal | - | - | - | - | - | - 138.217,83 | - | - 1.775.479,35 | 1184,55% | - 2.595.962,66 | 46,21% |
| Dívida Pública Consolidada | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dívida Consolidada Líquida | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | 0 | #DIV/0! |

**Fonte: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>**

Este demonstrativo tem por objetivo avaliar as metas previstas para o exercício da LDO (2021), em comparação com as estabelecidas para os três exercícios anteriores (2018, 2019 e 2020), bem como para os dois seguintes (2022 e 2023), referentes à Receita Total, Receitas Não Financeiras, Despesas Não Financeiras, Resultado Primário, Resultado Nominal, Dívida Pública Consolidada e Dívida Consolidada Líquida, cumprindo, assim, a disposição contida no art. 4º, § 2º, inciso II, da LRF.

Os valores relativos às previsões de Receitas, Despesas e Resultado Primário de 2018, 2019 e 2020 foram atualizados pelas respectivas Leis Orçamentárias Anuais. Já os valores da previsão do Resultado Nominal, Dívida Consolidada e Dívida Consolidada Líquida, foram extraídos dos anexos de metas fiscais das respectivas LDO.

Já em relação às previsões para os exercícios de 2021, 2022 e 2023, os valores, a metodologia, as premissas utilizadas e a respectiva memória de cálculo são as mesmas utilizadas para o estabelecimento das metas explicitadas no Demonstrativo 1 - de Metas Anuais, evidenciando assim a sua consistência.

Município de : ENGENHO VELHO LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

**EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

EXERCÍCIO DE 2021

**AMF - Demonstrativo 4 (LRF, art.4º, §2º,** R$ 1,00

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2019 | % | 2018 | % | 2017 | % |
| Patrimônio/Capital | 18.664.212,76 | 89,72% | 14.350.390,78 | 76,89% | - | 0,00% |
| Reservas | 2.139.526,00 | 0,00% | 4.313.821,98 | 0,00% | 14.350.390,78 | 0,00% |
| Resultado Acumulado | 10,28% | 23,11% | 100,00% |
| **TOTAL** | 20.803.738,76 | 100,00% | 18.664.212,76 | 100,00% | 14.350.390,78 | 100,00% |

**REGIME PREVIDENCIÁRIO**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2019 | % | 2018 | % | 2017 | % |
| Patrimônio/Capital | 205.534,49 | 94,85% | 178.761,09 | 86,97% | - | 0,00% |
| Reservas | 11.152,61 | 0,00% | 26.773,40 | 0,00% | 178.761,09 | 0,00% |
| Lucros ou PrejuízosAcumulados | 5,15% | 13,03% | 100,00% |
| **TOTAL** | 216.687,10 | 100,00% | 205.534,49 | 100,00% | 178.761,09 | 100,00% |

**CONSOLIDAÇÃO GERAL**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2019 | % | 2018 | % | 2017 | % |
| Patrimônio/Capital | 18.869.747,25 | 89,77% | 14.529.151,87 | 77,00% | - | 0,00% |
| Reservas | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Resultado Acumulado | 2.150.678,61 | 10,23% | 4.340.595,38 | 23,00% | 14.529.151,87 | 100,00% |
| **TOTAL** | 21.020.425,86 | 100,00% | 18.869.747,25 | 100,00% | 14.529.151,87 | 100,00% |

**Fonte: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e**

Município de : ENGENHO VELHO LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

**ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS**

EXERCÍCIO DE 2021

**AMF - Demonstrativo 5 (LRF, art.4º, §2º, inciso III)** R$ 1,00

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RECEITAS REALIZADAS** | **2019** | **2018** | **2017** |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES A 2016 | 419.950,00 | - | - |
| RECEITAS DE CAPITAL | - | 154.650,00 |
| ALIENAÇÃO DE ATIVOS | 419.950,00 | - | 154.650,00 |
| Alienação de Bens Móveis | 419.950,00 | - | 35.760,00 |
| Alienação de Bens Imóveis | - | - | - |
| Alienação de Bens Intangíveis | - | - | - |
| Rendimento de Aplicações Financeira de Alienaç de Bens | - | - | - |
| TOTAL | 419.950,00 | - | 154.650,00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DESPESAS EXECUTADAS** | **2019** | **2018** | **2017** |
|  |  |  |
| APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS |  |  |  |
| DESPESAS DE CAPITAL | 2.389.785,55 | 1.716.161,80 | 449.410,63 |
| Investimentos | 2.389.785,55 | 1.716.161,80 | 449.410,63 |
| Inversões Financeiras |  |  |  |
| Amortização da Dívida |  | - |  |
| DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID. | - | - | - |
| Regime Geral de Previdência Social | - |  |  |
| Regime Próprio dos Servidores Públicos |  |  |  |
| TOTAL | 2.389.785,55 | 1.716.161,80 | 449.410,63 |
| SALDO FINANCEIRO |  |  |  |
| (3.980.757,98) | (2.010.922,43) | (294.760,63) |

**Fonte: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>**

O demonstrativo acima tem por objetivo destacar as origens e as aplicações dos recursos obtidos, pelo Município, com a alienação de ativos, ocorridos nos 3 exercícios anteriores ao da edição da LDO (2017, 2018 e 2019).

Os dados apresentados permitem afirmar que o Município tem aplicado corretamente os recursos obtidos, na forma prescrita pelo art. 44 da Lei de Responsabilidade Fiscal que prescreve que "é vedada a aplicação da receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa corrente, salvo se destinada por lei aos regimes de previdência, geral e próprio dos servidores públicos."

Município de : ENGENHO VELHO LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

**ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA**

EXERCÍCIO DE 2021

**AMF - Demonstrativo 7 (LRF, art. 4°, § 2°, inciso V)** R$ 1,00

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| TRIBUTO | MODALIDADE | SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO | RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA | COMPENSAÇÃO |
| 2021 | 2022 | 2023 |
| TRIBUROS |  |  | 50.000,00 | 51.710,00 | 53.442,29 |  |
| - | - | - | Vide Obsevação |
| - | - | - | abaixo |
|  | - | - |  |
|  | - | - |  |
|  | - | - |  |
|  | - | - |  |
| TOTAL |  |  | 50.000,00 | 51.710,00 | 53.442,29 | - |

**Fonte: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>**

Obs: 1 - Os valores da renúncia para 2021 foram previstos de acordo com informações da Administração tributária da Prefeitura Municipal

2 - Os valores da renúncia projetados para 2022 e 2023, foram claculados a partir dos valores de 2021, apli cando-se, sobre eles, as projeções de inflação para os referidos exercícios a saber:

Inflação para 2022: 3,42%

Inflação para 2023: 3,35%

Esse demonstrativo tem por objetivo mensurar os tributos que serão objeto de renúncia fiscal de receita, identificando seus valores nos exercícios que compreenderão o triênio a partir da vigência da LDO e estabelecendo ainda as medidas de compensação que serão adotadas, visando a dar cumprimento ao disposto no art. 4º, § 2º, inciso V da LRF.

A concessão de incentivos fiscais é um instrumento que serve para fomentar o desenvolvimento econômico do Município, atraindo novas empresas ou ampliando as já existentes, de modo a gerar novos empregos e aumentar a renda per capita da população. Já os benefícios fiscais se prestam para reduzir as desigualdades sociais, desonerando determinados segmentos da sociedade do pagamento de alguns tributos, como é o caso da isenção de iptu para os aposentados de baixa renda. Diante disso pode-se afirmar que, com a devida responsabilidade, é salutar o uso desses instrumentos que tem objetivos econômicos e sociais.

O tema é destacado pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) que disciplinou a sua aplicação. Como sabido, os entes da federação têm usado esses institutos como forma de controle dos desequilíbrios econômicos e sociais, e, por isso é tratado em todo o arcabouço jurídico brasileiro: constitucional, legal e infralegal.

A Constituição Federal em seus artigos 70 e 165, § 6º, estabelece o controle sobre as renúncias de receita, com o nítido objetivo de promover o equilíbrio fiscal. Por sua vez, a LRF estabeleceu em seu artigo 11 a necessidade de instituição, previsão e efetiva arrecadação de todos os tributos de competência constitucional dos entes da Federação, como requisito essencial da responsabilidade na gestão fiscal.

Nesse contexto, e conforme as diretrizes estabelecidas pelos arts. 13 e, 60 do Projeto de Lei das Diretrizes Orçamentárias, a estimativa de renúncia de receita deverá estar inserida na metodologia de cálculo da projeção da arrecadação efetiva dos tributos municipais.

Dessa forma, fica evidenciado que a Administração opta pela medida de compensação prevista no art. 14, I, da LRF, o qual determina que a renúncia deve ser considerada na estimativa de receita da lei orçamentária e de que não afetará as metas de resultados fiscais.

Consequentemente, as renúncias contempladas nesse demonstrativo não precisarão ser compensadas pelo *aumento de receita, proveniente da elevação de alíquotas, ampliação da base de cálculo, majoração ou criação de tributo ou contribuição*, pojs a compensação já estará ocorrendo no âmbito do processo orçamentário de estimativa das respectivas receitas.

Município de : ENGENHO VELHO LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

**MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO**

EXERCÍCIO DE 2021

**AMF - Demonstrativo 8 (LRF, art. 4°, § 2°, inciso V)** R$ 1,00

|  |  |
| --- | --- |
| EVENTO | Valor Previsto 2021 |
| **Aumento Permanente da Receita** | **868.046,19** |
| Decorrente de Receitas Tributárias | 130.579,86 |
| Decorrente de Transferências Correntes | 737.466,33 |
| (-) Transferências Constitucionais | - |
| (-) Transferências ao FUNDEB | (91.507,10) |
| **Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)** | **776.539,09** |
| Redução Permanente de Despesa (II) | - |
| Margem Bruta (III) = (I+II) | **776.539,09** |
| Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV) | **535.614,17** |
| **Novas DOCC** |
| Relativas a Pessoal e Encargos Sociais | 326.371,68 |
| Relativas a Outras Despesas Correntes | 209.242,49 |
| **Novas DOCC geradas por PPP** | - |
| **Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)** | **240.924,92** |

**Fonte: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissã**

A Demonstração da margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado visa a assegurar que não haverá criação de nova despesa sem a correspondente fonte de financiamento.

Em outras palavras, o demonstrativo identifica o aumento permanente de receita para suportar o aumento permanente da despesa de caráter continuado, assim entendida aquela derivada de lei, contrato, ou ato normativo que fixe a obrigatoriedade de execução por um período superior a dois exercícios, cumprindo, dessa forma, a disposição contida no art. 4º, § 2º, inciso V da LRF.

Desse modo, para estimar o aumento permanente das receitas em 2021 considerou-se o incremento real, ou seja, a diferença entre os valores estimados a preços constantes das receitas trbutárias e de transferências correntes, no biênio 2020-2021

Na mesma linha, o aumento permandente das despesas de caráter obrigatório que terão impacto em 2020, foi calculado pela diferença a valores constantes, observada no biênio 2020-2021 nos grupos de natureza de despesa "Pessoal" e "Outras Despesas Correntes", chegando-se, assim, ao saldo da margem líquida de expansão.

Caso necessário, a Margem Líquida de Expansão acima demonstrada, será utilizada, pelo Poder Executivo, como forma de compensação do aumento das despesas obrigatórias de caráter continuado não previstas no orçamento, observado o disposto no art. 16 da LDO.

Município de : ENGENHO VELHO LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

**MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO**

# EXERCÍCIO DE 2021

AMF - Demonstrativo 8 (LRF, art. 4°, § 2°, inciso V) R$ 1,00

|  |  |
| --- | --- |
| EVENTO | **Valor Previsto 2021** |
| **Aumento Permanente da Receita** |  |
| Decorrente de Receitas Tributárias |  |
| Decorrente de Transferências Correntes |
| (-) Transferências ao FUNDEB |
| **Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)** |  |
| Redução Permanente de Despesa (II) |  |
| Margem Bruta (III) = (I+II) |  |
| Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV) |  |
| **Impacto de Novas DOCC** |  |
| Relativas a Pessoal e Encargos Sociais |  |
| Relativas a Outras Despesas Correntes |
| **Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)** | **-** |

**Fonte:**

**Declaramos para os devidos fins, que a expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado, no exercício financeiro de 2021, adequar-se-ão às receitas do Município.**

Município de : ENGENHO VELHO LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE RISCOS FISCAIS

**DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS**

EXERCÍCIO DE 2021

ARF (LRF, art 4o, § 3o) R$ 1,00

|  |  |
| --- | --- |
| **PASSIVOS CONTINGENTES** | **PROVIDÊNCIAS** |
| **Descrição** | **Valor** | **Descrição** | **Valor** |
| Demandas Judiciais | - |  |  |
| Dívidas em Processo de Reconhecimento |  |  |  |
| Avais e Garantias Concedidas |  |  |  |
| Assunção de Passivos |  |  |  |
| Assistências Diversas | - |  |  |
| Outros Passivos Contingentes | 50.000,00 | CONTINGENCIAMENTO | 50.000,00 |
| **SUBTOTAL** | **50.000,00** | **SUBTOTAL** | **50.000,00** |
|  |
| **DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS** | **PROVIDÊNCIAS** |
| **Descrição** | **Valor** | **Descrição** | **Valor** |
| Frustração de Arrecadação | 200.000,00 | CONTINGENCIAMENTO | 200.000,00 |
| Restituição de Tributos a Maior |  |  |  |
| Discrepância de Projeções: |  |  |  |
| Outros Riscos Fiscais |  |  |  |
| SUBTOTAL | 200.000,00 | SUBTOTAL | 200.000,00 |
| **TOTAL** | **250.000,00** | **TOTAL** | **250.000,00** |

O Anexo de Riscos fiscais tem por objetivo especificar eventuais riscos que possam impactar negativamente nas contas públicas, indicando de forma preventiva as providências a serem tomadas caso as situaçãoes acima descritas venham a ocorrer, cumprindo desta forma o disposto no art. 4º, § 3º da LRF.

Município de : ENGENHO VELHO LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

**ANEXO III METAS E PRIORIDADES**

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2020

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **CAMARA MUNICIPAL** |  | **730.000,00** |
| **prog.** | **Atividade** |  | **Produto** |  |
| **1** |  | **ESTRUTURA FISICA DO LEGISLATIVO** | **45.000,00** |
| 1 | 1001 | Reforma e Ampliação | Reforma e Ampliaç | 30.000,00 |
| 1 | 1001 | Equipar a Câmara de Vereadores | Equipamentos e M | 15.000,00 |
| **2** |  | **EXECUÇÃO E AÇÃO LEGISLATIVA** |  | **685.000,00** |
| 2 | 2004 | Manutenção da Câmara de Vereado | Dar suporte a man | 670.000,00 |
| 2 | 2007 | Atos oficiais | Publicação de atos | 15.000,00 |
|  |  | **GABINETE DO PREFEITO** |  | **520.000,00** |
| **prog.** | **Atividade** |  | **Produto** |  |
| **3** |  | **SUPERVISÃO** |  | **520.000,00** |
| 3 | 1005 | Modernização do Gabinete | Equipamentos e m | 100.000,00 |
| 3 | 2006 | Manutenção do Gabinete | Manter Gabinete d | 380.000,00 |
|  | 2007 | Atos oficiais | Publicação de atos | 40.000,00 |
|  |  | **SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO** | **1.135.000,00** |
| **prog.** | **Atividade** |  | **Produto** |  |
| **4** |  | **ADMINISTRAÇÃO GERAL** |  | **1.135.000,00** |
|  | 1008 | Equipar Secretaria de Administração | Equipamentos e m | 15.000,00 |
| 4 | 2009 | Manter Secretaria de Administração | Manter Secretaria | 1.100.000,00 |
| 4 | 2014 | Sistema de Controle Interno | Controle e fiscaliza | 20.000,00 |
| **4** |  | **SECRETARIA DE FAZENDA** |  | 1.107.000,00 |
| **prog.** | **Atividade** |  | **Produto** |  |
| **4** |  | **PLANEJAMENTO GOVERNAMENTAL** | **857.000,00** |
|  | 1012 | Equipar Secretaria de fazenda | Equipamentos e m | 20.000,00 |
|  | 2013 | Manutenção Secretaria de Fazenda | Manutenção Secre | 700.000,00 |
|  | 2073 | Encargos Especiais | Manter | 137.000,00 |
| **28** |  | **ENCARGOS GERAIS** |  | **250.000,00** |
|  | 2074 | Divida Contratual | Amortizar | 250.000,00 |
|  |  | **SECRETARIA DE EDUCAÇÃO E CULTURA** | **3.318.000,00** |
| **prog.** | **Atividade** |  | **Produto** |  |
| **7** |  | **ENSINO FUNDAMENTAL** |  | **2.851.000,00** |
|  | 1015 | Equipar Educação | Equipamentos e m | 100.000,00 |
|  | 1078 | Construir Escolas | Construir | 100.000,00 |
|  | 2017 | Rede de ensino | Manter | 1.300.000,00 |
|  | 2021 | Transporte Escolar | Manter | 260.000,00 |
|  | 2022 | Merenda escolar | Manter | 31.000,00 |
|  | 2092 | Fundeb 60% | Manter | 1.100.000,00 |
|  | 2093 | Fundeb 40% | Manter | 60.000,00 |
| **8** |  | **ENSINO SUPERIOR** |  | **25.000,00** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2026 | Transporte Universitário | Manter | 25.000,00 |
| **33** |  | **ENSINO INFFANTIL** |  | **390.000,00** |
|  | 2095 | Rede de ensino Creche | Manter | 100.000,00 |
|  | 2096 | Rede de Ensino Pré-escola | Manter | 30.000,00 |
|  | 2097 | Merenda escolar Creche | Manter | 10.000,00 |
|  | 2098 | Merenda escolar Pré-escola | Manter | 10.000,00 |
|  | 2094 | Fundeb 60% Creche | Manter | 50.000,00 |
|  | 2095 | Fundeb 60% Pré-escola | Manter | 150.000,00 |
|  | 2096 | Fundeb 40% Creche | Manter | 10.000,00 |
|  | 2097 | Fundeb 40% Pré-escola | Manter | 30.000,00 |
| **9** |  | **DESPORTO COMUNITARIO** |  | **25.000,00** |
|  | 2027 | Esporte Amador | Manter | 25.000,00 |
| **4** |  | **PLANEJAMENTO** |  | **27.000,00** |
|  | 2028 | Atividades Culturais | Manter | 27.000,00 |
|  |  | **DEPARTAMENTO DE SAUDE** |  | **3.178.000,00** |
| **prog.** | **Atividade** |  | **Produto** |  |
| **11** |  | **ATENÇÃO BASICA** |  | **2.088.000,00** |
|  | 1029 | Equipar Sistema de Saúde | Equipamentos e m | 10.000,00 |
|  | 2031 | Manter Sistema de Saúde | Manter | 2.078.000,00 |
| **36** |  | **FNS - FUNDO NASCIONAL DE SAUDE** | **690.000,00** |
|  | 1018 | Atenção Básica Investimento | Equipamentos e m | 450.000,00 |
|  | 2032 | Assistência Farmacêutica Básica | Medicamentos | 20.000,00 |
|  | 2035 | Atenção Básica Custeio | Manter | 220.000,00 |
| **37** |  | **FES - FUNDO ESTADUTAL DE SAUDE** | **205.000,00** |
|  | 2098 | Assistência Farmacêutica Básica | Medicamentos | 5.000,00 |
|  | 2099 | Atenção Básica FES | Manter | 200.000,00 |
| **36** |  | **VIGILANCIA SANITÁRIA** |  | **35.000,00** |
|  | 2034 | Vigilância sanitária FNS | Manter | 35.000,00 |
| **12** |  | **SANEAMENTO BASICO** |  | **160.000,00** |
|  | 1044 | Agua Potável | Equipamentos e m | 30.000,00 |
|  | 2043 | Manutenção Agua Potável | Manter | 130.000,00 |
|  |  | **DEPARTAMENTO DE ESTRADAS E RODAGENS** | **1.166.000,00** |
| **prog.** | **Atividade** |  | **Produto** |  |
| **14** |  | **CONSTUÇÃO E CONSERVAÇÃO DE ESTRADAS** | **1.166.000,00** |
|  | 1053 | Equipar DMER | Equipamentos e m | 266.000,00 |
|  | 2055 | Manter DMER | Manter | 900.000,00 |
|  |  | **DEPARTAMENTO DE SERVIÇOS URBANOS** | **1.220.000,00** |
| **prog.** | **Atividade** |  | **Produto** |  |
|  | 1056 | Pavimentação/Construção | Construir | 100.000,00 |
|  | 1058 | Construção de Prédios | Construir | 200.000,00 |
|  | 2059 | Manter DMSU | Manter | 700.000,00 |
|  | 2060 | Coleta de Lixo | Manter | 140.000,00 |
|  | 2085 | Iluminação Publica | Manter | 80.000,00 |
|  |  | **DEPARTAMENTO DE AGRICULTUA** | **1.060.000,00** |
| **prog.** | **Atividade** |  | **Produto** |  |
| **17** |  | **DESENVOLVIMENTO DA AGRICULTURA E PECUAR** | **1.045.000,00** |
|  | 1061 | Equipar Dep. Agricultura | Equipamentos e m | 100.000,00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1066 | Telefonia e Internete | Rede e distribuição | 15.000,00 |
|  | 2062 | Manter de Dep. Agricultura | Manter | 900000 |
|  | 2064 | Agropecuária | Manter | 30.000,00 |
| **31** |  | **MEIO AMBIENTE** |  | **15.000,00** |
|  | 2080 | Gestão Meio Ambiente | Manter | 15.000,00 |
|  |  | **DEPARTAMENTO DE INDUSTRIA E COMERCIO** | **70.000,00** |
| **prog.** | **Atividade** |  | **Produto** |  |
| **18** |  | **PROMOÇÃO INSUSTRIALE COMERCIO** | **70.000,00** |
|  | 1068 | Incentivo a indústria e comercio | Incentivos | 20.000,00 |
|  | 2069 | Manter Dep. Industria e Comercio | Manter | 50.000,00 |
|  |  | **DEPARTAMENTO DE ASSUSTOS INDIGENAS** | **100.000,00** |
| **prog.** | **Atividade** |  | **Produto** |  |
| **13** |  | **BEM ESTAR SOCIAL** |  | **100.000,00** |
|  | 2052 | População Indígena | Incentivos | 100.000,00 |
|  |  | **DEPARTAMENT DE ASSISTENCIA SOCIAL** | **596.000,00** |
| **prog.** | **Atividade** |  | **Produto** |  |
| **23** |  | **FUNDO DE ASSISTENCIA SOCIAL** |  | **513.000,00** |
|  | 2045 | Manter Dep. Assistência Social | manter | 350.000,00 |
|  | 2049 | PAIF | manter | 54.000,00 |
|  | 2056 | IGD | manter | 24.000,00 |
|  | 2083 | FEAS | manter | 5.000,00 |
|  | 2090 | Serviço de Convivência | manter | 80.000,00 |
| **34** |  | **CONSELHO TUTELAR** |  | **83.000,00** |
|  | 2048 | Manutenção Conselho Tutelar | manter | 83.000,00 |
|  |  | **REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA** | **2500000** |
| **prog.** | **Atividade** |  | **Produto** |  |
| **23** |  | **FABS** |  | **2500000** |
|  | 2076 | Aposentadorias | manter | 650000 |
|  | 2077 | Auxilio Doença | Manter | 100000 |
|  | 9999 | Reserva de Contingência RPPS | manter | 1750000 |
| **99** |  | **RESERVA DE CONTINGENCIA** |  | **300.000,00** |
| **prog.** | **Atividade** |  | **Produto** |  |
|  | 9999 | Reserva de Contingencia | Manter | 300.000,00 |
|  |  | **total** |  | **17.000.000,00** |

|  |
| --- |
| **MUNICÍPIO DE:** |
| **LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - 2021** |
| **ANEXO IV** |
| **RELATÓRIO SOBRE PROJETOS EM EXECUÇÃO E A EXECUTAR E DESPESAS COM CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO** |
| (Art. 45 da LRF) |
|  |  |  | EXECUÇÃO % | RECURSOS PRIORIZADOS PARA 2021 |
| **IDENTIFICAÇÃO DAS AÇÕES** | **INÍCIO DA EXECUÇÃO** | **VALOR DO PROJETO** | **ATÉ EXERC ANTERIOR - 2019** | **NO EXERCÍCIO DE 2020** | **A EXECUTAR EM 2021** | **PROJETOS EM EXECUÇÃO** | **CONSERVAÇÃ O DO PATRIMÔNIO** | **NOVOS PROJETOS** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total dos Recursos a Priorizar** | - | - | - |