

Tabela 3 – Metas Fiscais atuais comparadas com as fixadas nos três exercícios anteriores



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
 2022

AMF - Demonstrativo 3 (LRF Art. 4º § 2º, Inciso II)

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2018	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%
Receita Total	63.716	65.079	2,139	77.000	18.318	86.200	11,948	89.758	4,127	91.480	1,918
Receitas Primárias (I)	62.545	63.908	2,179	75.218	17.698	85.865	14,154	89.364	4,076	91.073	1,912
Despesa Total	69.445	68.259	-1,708	78.581	15,122	86.200	9,686	89.805	4,182	91.861	2,289
Despesas Primárias (II)	64.349	68.890	7,057	70.013	1,630	72.067	2,934	74.806	3,800	77.364	3,420
Resultado Primário (III) = (I - II)	-1.804	-4.982	-4,878	5.205	16,068	13.798	11,220	14.559	0,276	13.709	-1,508
Resultado Nominal	-1.606	-4.982	-210,212	5.349	-207,374	13.937	160,535	14.698	5,460	13.850	-5,768
Divida Pública Consolidada	2.182.772	2.181.934	-0,038	2.181.214	-0,033	2.180.494	-0,033	2.179.774	-0,033	2.179.055	-0,033
Divida Consolidada Líquida	2.163.349	2.181.934	0,859	2.181.214	-0,033	2.180.494	-0,033	2.179.774	-0,033	2.179.055	-0,033

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2018	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%
Receita Total	67.545	66.140	-2,081	77.000	16,421	83.689	8,687	84.197	0,606	82.974	-1,452
Receitas Primárias (I)	66.304	64.950	-2,043	75.218	15,810	83.364	10,829	83.828	0,556	82.605	-1,458
Despesa Total	73.619	69.372	-5,769	78.581	13,276	83.689	6,501	84.241	0,659	83.320	-1,093
Despesas Primárias (II)	68.217	70.013	2,633	70.013	0,000	69.968	-0,064	70.171	0,290	70.171	0,000
Resultado Primário (III) = (I - II)	-1.912	-5,063	-4,676	5.205	15,810	14.211	10,893	13,657	0,267	12.435	-1,458
Resultado Nominal	-1.703	-5,063	-197,394	5.349	-205,652	13.531	152,947	13.787	1,894	12.562	-8,885
Divida Pública Consolidada	2.313.962	2.217.499	-4,169	2.181.214	-1,636	2.116.985	-2,945	2.044.721	-3,414	1.976.451	-3,339
Divida Consolidada Líquida	2.293.371	2.217.499	-3,308	2.181.214	-1,636	2.116.985	-2,945	2.044.721	-3,414	1.976.451	-3,339

Nota: Os índices utilizados neste demonstrativo foram obtidos nos Relatórios FOCUS (03 de junho de 2020), elaborado pelo Ministério da Economia.

ÍNDICES DE INFLAÇÃO

2018	3,75%
2019	4,31%
2020	1,63%
2021	3,00%
2022	3,50%
2023	3,42%

METODOLOGIA DE CÁLCULO DOS VALORES CONSTANTES

2018	- Valor Corrente x	1,0601
2019	- Valor Corrente x	1,0163
2020	Valor Corrente	-
2021	- Valor Corrente /	1,0300
2022	- Valor Corrente /	1,0661
2023	- Valor Corrente /	1,1025



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 2022

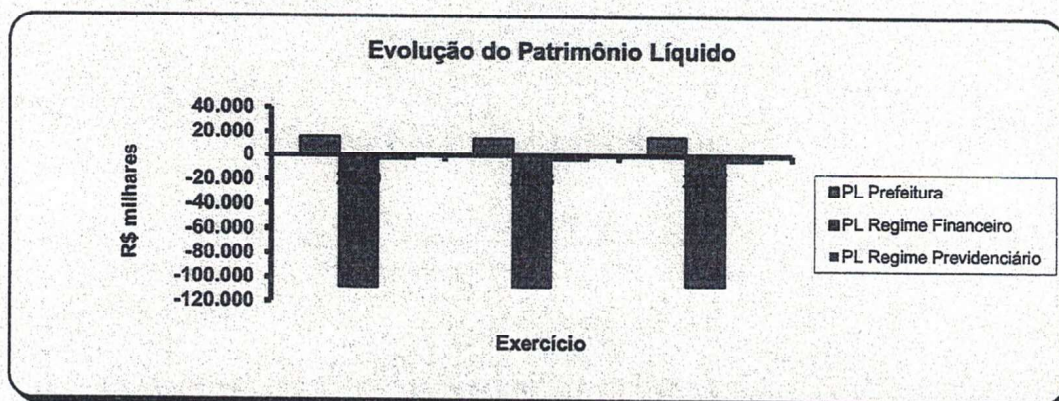
AMF - Demonstrativo 4 (LRF, Art. 4º § 2º, inciso III)

R\$ milhares

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019	%	2018	%	2017	%
Patrimônio / Capital	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	15.969	100	14.754	100	16.176	100
TOTAL	15.969	100	14.754	100	16.176	100

REGIME FINANCEIRO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019	%	2018	%	2017	%
Patrimônio	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-107.978	100	-107.725	100	-106.599	100
TOTAL	-107.978	100	-107.725	100	-106.599	100

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019	%	2018	%	2017	%
Patrimônio	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-4.116	100	-4.293	100	-5.256	100
TOTAL	-4.116	100	-4.293	100	-5.256	100



Notas Explicativas:

Tabela 1 - Demonstrativo de Riscos Fiscais e Providências

MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO III - RISCOS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS 2022

ARF (LRF, Art. 4º § 3º)

R\$ 1,00

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais	805.000,82	Suplementação Orçamentária, utilizando-se da Reserva de Contingência e de anulação de outras despesas discricionárias	9.805.000,00
Dívidas em Processo de Reconhecimento			
Avais e Garantias Concedidas			
Assunção de Passivos			
Assistências a Epidemias	2.000.000,00		
Assistências Diversas			
Outros Passivos Contingentes (aporte ao morenoprev)	7.000.000,00		
SUBTOTAL	9.805.000,00	SUBTOTAL	9.805.000,00
DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Frustração de Arrecadação	8.050.000,00	Limitação de empenho e movimentação financeira	10.436.057,24
Restituição de Tributos a Maior	100.000,00		
Discrepância de Projeções:			
Taxa de Crescimento Econômico	1.524.038,16		
Inflação	762.019,08		
Outros Riscos Fiscais			
SUBTOTAL	10.436.057,24	SUBTOTAL	10.436.057,24
TOTAL	20.241.057,24	TOTAL	20.241.057,24

Notas:

1 - Frustração de Arrecadação: Decorrente da possibilidade de manutenção da recessão e consequente crise fiscal.

2 - Restituição de Tributos a Maior: Valor correspondente à média ponderada de restituição de diversos tributos (ITBI, IPTU e ISS), com base nas respectivas receitas tributárias projetadas para o exercício de 2022.

3 - Discrepâncias de Projeções:

3.1 - Taxa de Crescimento Econômico (PIB) - Receitas foram estimadas com crescimento do PIB de 3,50% em 2021. Estimado um risco de frustração de 30,30% desse percentual.

3.2 - Inflação (IPCA) - Receitas foram estimadas com variação da IPCA de 3,00% em 2022. Estimado um risco de frustração de 16,67% desse percentual.

4 - Outros Riscos Fiscais: Não identificamos outros riscos fiscais significativos.

Tabela 6.1 - Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores


PREFEITURA DO ILHA DE
ITAMARACÁ
MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS
Demonstrativo 6 – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS
2022

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

R\$ milhares

PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

PLANO PREVIDENCIÁRIO				
EXERCÍCIO	Receitas Previdenciárias (a)	Despesas Previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário (c) = (a-b)	Saldo Financeiro do Exercício (d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2019	0	0	0	1.879
2020	1.239	0	1.239	3.118
2021	1.466	201	1.265	4.384
2022	1.696	412	1.284	5.668
2023	1.941	544	1.397	7.064
2024	2.079	921	1.158	8.223
2025	2.140	1.075	1.065	9.288
2026	2.209	1.114	1.096	10.384
2027	2.266	1.268	999	11.383
2028	2.322	1.383	939	12.322
2029	2.375	1.481	894	13.216
2030	2.426	1.582	843	14.059
2031	2.464	1.750	714	14.773
2032	2.510	1.794	715	15.488
2033	2.541	1.957	584	16.072
2034	2.564	2.111	454	16.526
2035	2.579	2.271	308	16.834
2036	2.598	2.320	278	17.111
2037	2.611	2.398	213	17.324
2038	2.621	2.473	147	17.471
2039	2.632	2.502	129	17.601
2040	2.637	2.568	69	17.669
2041	2.636	2.645	-9	17.660
2042	2.637	2.665	-27	17.633
2043	2.640	2.663	-23	17.610
2044	2.638	2.697	-59	17.550
2045	2.642	2.661	-19	17.531
2046	2.646	2.637	9	17.540
2047	2.647	2.654	-7	17.533
2048	2.656	2.593	63	17.596
2049	2.669	2.528	141	17.737
2050	1.420	2.483	-1.062	16.675
2051	1.351	2.426	-1.075	15.600
2052	1.283	2.352	-1.069	14.531
2053	1.216	2.274	-1.059	13.473
2054	1.146	2.209	-1.063	12.410

(continua)

Tabela 6.1 - Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACA - PE
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

Demonstrativo 6 – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS

2022

(continuação)

EXERCÍCIO	Receitas Previdenciárias (a)	Despesas Previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário (c) = (a-b)	Saldo Financeiro do Exercício (d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2055	1.079	2.126	-1.047	11.363
2056	1.012	2.040	-1.028	10.335
2057	946	1.952	-1.005	9.330
2058	882	1.862	-980	8.350
2059	819	1.770	-951	7.398
2060	758	1.677	-920	6.479
2061	698	1.583	-885	5.593
2062	641	1.489	-849	4.745
2063	585	1.395	-809	3.935
2064	532	1.301	-768	3.167
2065	482	1.208	-726	2.441
2066	434	1.116	-682	1.759
2067	389	1.026	-637	1.122
2068	347	939	-592	531
2069	308	854	-547	-16
2070	271	773	-502	-518
2071	237	695	-458	-976
2072	207	621	-415	-1.390
2073	178	552	-373	-1.764
2074	153	486	-333	-2.097
2075	130	426	-295	-2.392
2076	110	370	-260	-2.652
2077	92	318	-226	-2.879
2078	76	272	-196	-3.074
2079	63	230	-168	-3.242
2080	51	193	-142	-3.384
2081	41	160	-119	-3.503
2082	32	131	-98	-3.601
2083	25	105	-80	-3.681
2084	19	84	-64	-3.745
2085	15	65	-51	-3.796
2086	11	50	-39	-3.835
2087	8	38	-30	-3.865
2088	6	28	-22	-3.887
2089	4	21	-17	-3.904
2090	3	15	-12	-3.916
2091	2	11	-9	-3.924
2092	1	7	-6	-3.930
2093	1	5	-4	-3.935
2094			0	-3.935

Projeção Atuarial, data base 31/12/2018, elaborada em 09/05/2019, pelo Atuário o Sr. Pablo B. M. Pinto, Miba 2.454, enviada à Secretaria da Previdência do Ministério da Economia."



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

II - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as despesas do Município

TOTAL DAS DESPESAS

R\$ milhares

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	Realizada 2019	Realizada 2020	Reestimado 2021
DESPESAS CORRENTES (I)	65.892	64.676	70.539
Pessoal e Encargos Sociais	38.417	45.849	53.957
Juros e Encargos da Dívida	-	-	10
Outras Despesas Correntes	27.475	18.827	16.572
DESPESAS DE CAPITAL (II)	2.042	2.072	5.460
Investimentos	1.205	1.991	4.060
Inversões Financeiras	-	-	100
Amortização da Dívida	837	81	1.300
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)			1.000
RESERVA DO RPPS (IV)			-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (V)	1.511	1.511	1.582
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL (VI)			-
DESPESA TOTAL (VII) = (I+II+III+IV+V)	69.445	68.259	78.581

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2022	2023	2024
DESPESAS CORRENTES (I)	72.134	76.537	78.436
Pessoal e Encargos Sociais	57.464	60.911	61.870
Juros e Encargos da Dívida	20	26	30
Outras Despesas Correntes	14.649	15.600	16.536
DESPESAS DE CAPITAL (II)	11.401	11.450	11.500
Investimentos	10.000	10.000	10.000
Inversões Financeiras	203	210	217
Amortização da Dívida	1.198	1.240	1.282
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	2.000	1.050	1.100
RESERVA DO RPPS (IV)	500	550	600
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (V)	66	113	114
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL (VI)	100	105	111
DESPESA TOTAL (VII) = (I+II+III+IV+V+VI)	86.200	89.805	91.861

Notas Explicativas:

1 - Os valores projetados para outras despesas correntes foram baseados na projeção da taxa de inflação do Índice de Preços ao Consumidor (IPCA) de 3,00, 3,50% e 3,42% para os respectivos exercícios de 2022, 2023 e 2024. Houve um aumento maior na despesa de capital tendo em vista a capitação de recursos de investimento.

2 - Estimativa referente aos valores das despesas de transferências intra-orçamentárias relativos à operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social, seguiram, conforme Manual de Demonstrativos Fiscais 10ª edição, aprovado pela Portaria STN nº 286 de 07 de maio de 2019 (Versão 3 de 26/02/2020).

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



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

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

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2019	39.928	-
2020	47.360	18,61%
2021	55.539	17,27%
2022	57.530	3,58%
2023	61.024	6,07%
2024	61.984	1,57%

Notas Explicativas:

1 - Na projeção para despesas de pessoal considerou-se o aumento do salário mínimo nacional em relação a 2021 R\$ 1.100,00, estimado para 2022 em R\$ 1.147,00, conforme previsto no PLDO 2021 da União.

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

Juros e Encargos da Dívida

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2019	0	-
2020	10	100,00%
2021	20	5,00%
2022	21	9,52%
2023	23	4,35%
2024	24	4,35%

Notas Explicativas:

1 - A projeção para o pagamento de juros e encargos da dívida segue a política do Banco Central do Brasil (Boletim Focus de 03 de julho de 2020), que projetou em 03 de julho de 2020 a taxa SELIC para os exercícios de 2021, 2022 e 2023 em 3,00%, 5,00% e 6,00%, respectivamente.

Reserva de Contingência

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2019	0	-
2020	0	-
2021	1.000	-
2022	2.000	100,00%
2023	1.050	-47,50%
2024	1.100	4,76%

Notas Explicativas:

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



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

I - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as receitas do Município

TOTAL DAS RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares		
	Realizado 2019	Realizado 2020	Reestimado 2021
RECEITAS CORRENTES (I)	62.387	63.750	70.988
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.571	5.934	6.559
IPTU	1.894	2.338	2.702
ISQN	436	595	634
Receita da Dívida Ativa	254	246	300
Demais Receitas	1.987	2.755	3.223
Receitas de Contribuições	3.048	3.048	4.607
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.306	1.306	1.523
Demais Receitas	1.742	1.742	3.084
Receita Patrimonial	198	198	199
Aplicações Financeiras	198	198	154
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	45
Transferências Correntes	51.041	51.041	54.516
Cota-Parte do FPM	19.013	19.013	18.273
Cota-Parte do ITR	1	1	2
Cota-Parte do FEP	330	330	333
Transf. de Recursos do SUS - FMS	4.712	4.712	4.744
FUNDEB	7.729	7.729	7.782
Cota-Parte do ICMS	15.819	15.819	16.695
Cota-Parte do IPVA	753	753	759
Cota-Parte do IPI	77	77	78
Cota-Parte do CIDE	25	25	26
Outras Transferências Correntes	2.582	2.582	5.824
Outras Receitas Correntes	3.529	3.529	5.107
RECEITA DE CAPITAL (II)	356	356	4.384
Operações de Créditos	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Transferências de Capital	356	356	4.015
Outras Receitas de Capital	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (III)	973	973	1.628
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL (IV)	-	-	-
RECEITA TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	63.716	65.079	77.000

Notas Explicativas:

1 - Os valores arrecadados nos exercícios de 2018 e 2019, compõe a série histórica de arrecadação utilizada nas projeções de receitas para os anos seguintes.

2 - Durante o processo de elaboração desta Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO, o país, assim como o resto do planeta, foi atingido pela pandemia do novo coronavírus (COVID-19), cujo distanciamento social tem afetado a economia dos estados e municípios e, conseqüentemente, as projeções de receita de 2020 e dos próximos anos. Apesar das expectativas de mercado ainda sinalizarem possível retomada do crescimento da economia neste segundo semestre do ano, é necessário manter prudência quanto à projeção das receitas, tendo em vista o cenário de incertezas da retomada da economia. Por este motivo, a projeção de arrecadação do ano de 2020, foi reestimada para ajustar-se ao novo cenário econômico.



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2022	2023	2024
RECEITAS CORRENTES (I)	76.020	79.525	81.239
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
IPTU	5.207	5.387	5.571
ISQN	2.804	2.901	3.000
Receita da Dívida Ativa	658	1.680	1.737
Demais Receitas	291	301	311
Receitas de Contribuições	1.454	505	522
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	5.281	5.464	5.650
Demais Receitas	1.581	1.635	1.691
Receita Patrimonial	3.701	3.829	3.959
Aplicações Financeiras	207	1.313	1.358
Outras Receitas Patrimoniais	160	165	171
Transferências Correntes	47	1.148	1.187
Cota-Parte do FPM	57.609	61.603	62.707
Cota-Parte do ITR	20.964	21.689	22.430
Cota-Parte do FEP	2	2	2
Transf. de Recursos do SUS - FMS	346	358	370
FUNDEB	4.923	5.094	5.268
Cota-Parte do ICMS	8.076	10.356	10.710
Cota-Parte do IPVA	17.326	17.926	18.538
Cota-Parte do IPI	788	815	843
Cota-Parte do CIDE	81	84	87
Outras Transferências Correntes	27	28	29
Outras Receitas Correntes	5.076	5.252	4.432
RECEITA DE CAPITAL (II)	5.716	5.758	5.953
Operações de Créditos	10.015	10.015	10.015
Alienação de Bens	-	-	-
Amortização de Empréstimos	10	10	10
Transferências de Capital	-	-	-
Outras Receitas de Capital	10.000	10.000	10.000
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (III)	5	5	5
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL (IV)	166	218	225
RECEITA TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	86.200	89.758	91.480

Notas Explicativas:

3 - Os parâmetros utilizados para se chegar aos valores projetados foram baseados na taxa de inflação do Índice de Preços ao Consumidor (IPCA), na taxa de crescimento do PIB e nas ações econômico-financeiras e administrativas, que serão tomadas por este município, para obter uma melhoria na fiscalização e obtenção de recursos financeiros para os exercícios futuros. Assim, as projeções para 2020, 2021, 2022 e 2023 considerando-se a taxa de inflação do IPCA prevista respectivamente em 1,63%, 3,00%, 3,50% e 3,42%, bem como as previsões da taxa de crescimento do PIB para 2020, 2021, 2022 e 2023 com os respectivos percentuais de -6,50%, 3,50%, 2,50% e 2,50%, demonstram um cenário pessimista para o ano de 2020 e um tímido crescimento econômico para os anos de 2021, 2022 e 2023.

Ressalta-se ainda, o efeito sobre as receitas decorrente da taxa real do PIB, que afeta diretamente na arrecadação dos tributos, isto é, a arrecadação municipal também deve sofrer forte queda em função da expectativa de redução do PIB. A tabela abaixo demonstra os efeitos das variações desses parâmetros nas receitas.

Sensibilidade da Receita nos Parâmetros Macroeconômicos

Parâmetro Macroeconômico	Receitas
PIB	0,60%
IPCA	0,56%

Fonte: Anexo de Riscos Fiscais do PLDO 2021 da União.

A variação de 1 ponto percentual na taxa de crescimento do PIB altera em 0,60% as receitas. Já o efeito da variação de 1 ponto percentual na inflação tem impacto de 0,56% nas receitas. Deste modo, os parâmetros econômicos aplicados na estimativa das receitas nos anos de 2020, 2021, 2022, e 2023 foram respectivamente 0,91%, 1,68%, 1,96% e 1,92% para o IPCA e -3,90%, 2,10%, 1,50% e 1,50% para o PIB. Assim, o crescimento nominal previsto das receitas para o ano de 2020 é deficitário em -2,99%, já nos anos de 2021, 2022, e 2023 foi superavitário em 3,78%, 3,46% e 3,42% respectivamente.

Desta forma, consideram-se no campo VARIAÇÃO % estas três variáveis (% IPCA, % PIB e intensificação na fiscalização tributária) para seus respectivos exercícios.



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

4 - Estimativa referente aos valores das transferências de receitas intra-orçamentárias relativos à operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social, foi estabelecido conforme exigência do Manual de Demonstrativos Fiscais 10ª edição, aprovado pela Portaria STN nº 286 de 07 de maio de 2019.

5 - Apesar da Lei Federal nº 11.494, de 20 de junho de 2007, que criou o Fundeb (Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério) estabelecer em seu art. 48 a extinção do fundo em 31 de dezembro de 2020. Por prudência, optou-se em manter nas projeções para o ano de 2021, as receitas que formam o fundo, assim como suas deduções, visto que tramita na Câmara dos Deputados a Proposta de Emenda à Constituição de nº 15, de 2015, que acrescenta o fundo à Constituição Federal para torna-lo permanente.

1.a - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receita

6 - As receitas orçamentárias para os exercícios de 2021, 2022 e 2023, foram estimadas considerando-se o histórico da arrecadação, projeções de indicadores econômicos, a legislação pertinente e especificidades de cada uma das receitas.

Nas estimativas desta LDO foram utilizados os modelos sugeridos pelo Manual de Demonstrativos Fiscais 10ª edição, aprovado pela Portaria STN nº 286 de 07 de maio de 2019. Basicamente dois modelos de projeções foram selecionados: Modelo Média (t-1) e Modelo Sazonal.

O primeiro modelo foi utilizado nas projeções de arrecadações que são praticamente constantes ao longo dos meses, cujo a série temporal baseia-se na média de arrecadação do ano anterior, refletindo o comportamento da receita para os anos seguintes.

Já o segundo modelo, foi utilizado nas receitas das quais a arrecadação não se distribui de forma uniforme ao longo do exercício. O modelo sazonal estima a receita aplicando os índices econômicos de forma mensal, evitando possíveis distorções causadas pela sazonalidade ou algum efeito da legislação, logo, o modelo leva em consideração a arrecadação mensal na projeção.

Receitas como o Imposto Predial e Territorial Urbano (IPTU) e o Imposto Sobre a Propriedade de Veículos Automotores (IPVA), são exemplos de receitas com séries históricas sazonais, influenciadas principalmente por suas legislações específicas que definem calendários de pagamentos em determinado período do ano.

As tabelas a seguir resumem as principais variações sobre as receitas estimadas na elaboração da LDO de 2021.

Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2019	4.571	-
2020	5.934	29,82%
2021	6.559	10,53%
2022	5.207	-20,61%
2023	5.387	3,46%
2024	5.571	3,42%

7 - O aumento previsto para a Receita Tributária provém da aplicação de uma política de intensificação da fiscalização na arrecadação dos tributos de competência municipal.

Imposto sobre Propriedade Territorial Predial e Urbana – IPTU

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2019	1.894	-
2020	2.338	23,44%
2021	2.702	15,57%
2022	2.804	3,78%
2023	2.901	3,46%
2024	3.000	3,42%

Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISQN

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2019	436	-
2020	595	36,47%
2021	634	6,55%
2022	658	3,78%
2023	1.680	155,3%
2024	1.737	3,42%



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

Receita da Dívida Ativa

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2019	254	-
2020	246	-3,15%
2021	300	21,95%
2022	291	-2,99%
2023	301	3,46%
2024	311	3,42%

8 - O Município prevê um aumento na Arrecadação da Dívida Ativa, no exercício de 2021 em diante, em torno de 30% sobre o saldo da Dívida Ativa que o Município tem a receber em 2020, aplicando uma política de intensificação da arrecadação dos tributos de competência municipal.

Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2019	1.306	-
2020	1.306	0,00%
2021	1.523	16,62%
2022	1.581	3,78%
2023	1.635	3,46%
2024	1.691	3,42%

Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2019	19.013	-
2020	19.013	0,00%
2021	18.273	-3,89%
2022	20.964	14,73%
2023	21.689	3,46%
2024	22.430	3,42%

Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - ITR

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2019	1	-
2020	1	0,00%
2021	2	84,09%
2022	2	3,78%
2023	2	3,46%
2024	2	3,42%

Fundo Especial do Petróleo - FEP

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2019	330	-
2020	330	0,00%
2021	333	0,91%
2022	346	3,78%
2023	358	3,46%
2024	370	3,42%

Transferências de Recursos do SUS

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2019	4.712	-
2020	4.712	0,00%
2021	4.744	0,68%
2022	4.923	3,78%
2023	5.094	3,46%
2024	5.268	3,42%



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2019	7.729	-
2020	7.729	0,00%
2021	7.782	0,69%
2022	8.076	3,78%
2023	10.356	28,23%
2024	10.710	3,42%

Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços - ICMS

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2019	15.819	-
2020	15.819	0,00%
2021	16.695	5,54%
2022	17.326	3,78%
2023	17.926	3,46%
2024	18.538	3,42%

Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2019	753	-
2020	753	0,00%
2021	759	0,80%
2022	788	3,78%
2023	815	3,46%
2024	843	3,42%

Imposto de Produtos Industrializado - IPI

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2019	77	-
2020	77	0,00%
2021	78	1,30%
2022	81	3,78%
2023	84	3,46%
2024	87	3,42%

Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2019	25	-
2020	25	0,00%
2021	26	4,00%
2022	27	3,78%
2023	28	3,46%
2024	29	3,42%

Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2019	3.529	-
2020	3.529	0,00%
2021	5.107	44,72%
2022	5.716	11,93%
2023	5.758	0,73%
2024	5.953	3,39%



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

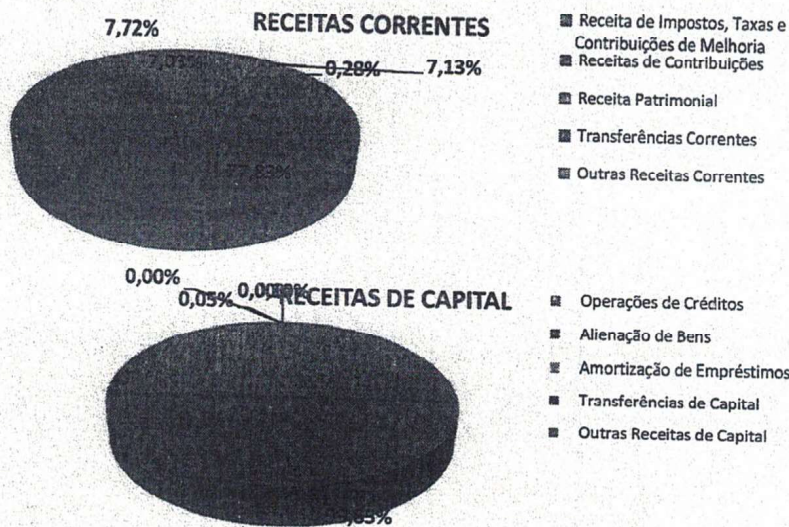
Receitas de Capital

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2019	356	-
2020	356	0,00%
2021	4.384	1131%
2022	10.015	128,4%
2023	10.015	0,00%
2024	10.015	0,00%

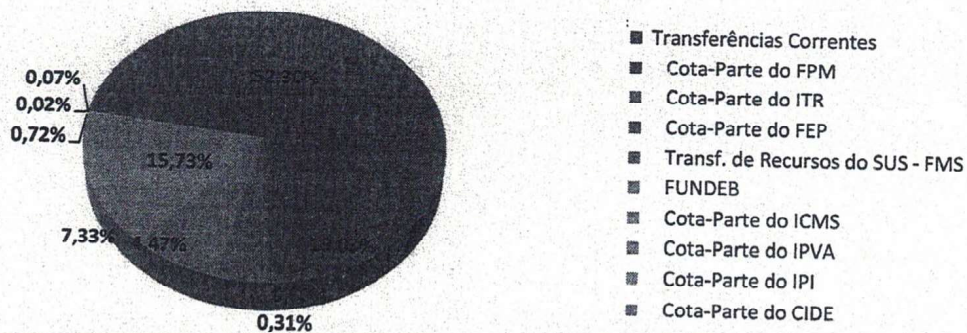
Notas Explicativas:

1 - As receitas de Capital tem como base as transferências de recursos de convênios. As projeções para os exercícios de 2021, 2022 e 2023 são fundamentadas em estimativas de transferências voluntárias por meio de convênios e contratos de repasse vindos da União e do Estado.

1. Composição das receitas totais - 2021



1.1 Participação do FPM e Transferências do SUS nas Transferências Correntes - 2021



Notas Explicativas: Do montante previsto para as Transferências Correntes R\$ 55.608.000,00 em 2021, R\$ 20.143.000,00 compõe o FPM e R\$ 4.744.000,00 compõe as Transferências do SUS.



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 Demonstrativo 6 – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS
 2022

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

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

R\$ milhares

PLANO PREVIDENCIÁRIO

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
	2017	2018	2019
RECEITAS CORRENTES (I)			
Receita de Contribuições dos Segurados	928.224	963.390	163.250
Civil			
Ativo	367.120	391.926	-
Inativo	367.120	391.926	-
Pensionista	367.120	391.926	-
Militar			
Ativo	-	-	-
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita de Contribuições Patronais			
Civil			
Ativo	447.217	486.612	-
Inativo	447.217	486.612	-
Pensionista	447.217	486.612	-
Militar			
Ativo	-	-	-
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita Patrimonial			
Receitas Imobiliárias			
Receitas de Valores Mobiliários	113.887	84.852	163.250
Outras Receitas Patrimoniais			
Receita de Serviços	113.887	84.852	163.250
Outras Receitas Correntes			
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	-	-	-
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)¹	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL (III)			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (IV) = (I + III - II)²	928.224	963.390	163.250
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
	2017	2018	2019
Benefícios - Civil			
Aposentadorias	-	-	-
Pensões	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-
Benefícios - Militar			
Reformas	-	-	-
Pensões	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	981	84	-
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (V)	981	84	-
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VI) = (IV - V)²	927.243	963.306	163.250
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES			
VALOR	2017	2018	2019
	-	-	-
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS			
VALOR	2017	2018	2019
	-	-	-

continua



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 Demonstrativo 6 – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS
 2022

APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS			
	2017	2018	2019
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	-	-	-
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	-	-	-
Outros Aportes para o RPPS	-	-	-
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	-	-	-
BENS E DIREITOS DO RPPS			
	2017	2018	2019
Caixa e Equivalente de Caixa	-	-	-
Investimentos e Aplicações	-	-	-
Outro Bens e Direitos	1.631.394	1.819.388	1.967.845
	460.135	460.135	-
PLANO FINANCEIRO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
	2017	2018	2019
RECEITAS CORRENTES (VII)			
Receita de Contribuições dos Segurados	4.245.085	5.271.978	6.166.497
Civil	835.517	809.946	767.593
Ativo	835.517	809.946	767.593
Inativo	835.517	809.946	767.593
Pensionista	-	-	-
Militar	-	-	-
Ativo	-	-	-
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita de Contribuições Patronais	-	-	-
Civil	979.417	1.005.069	974.038
Ativo	979.417	1.005.069	974.038
Inativo	979.417	1.005.069	974.038
Pensionista	-	-	-
Militar	-	-	-
Ativo	-	-	-
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-
Receitas Imobiliárias	-	-	-
Receitas de Valores Mobiliários	10.580	7.157	10.225
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
Receita de Serviços	10.580	7.157	10.225
Outras Receitas Correntes	-	-	-
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	2.419.571	3.449.806	4.414.642
Demais Receitas Correntes	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL (VIII)			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	2.419.571	3.449.806	4.414.642
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (IX) = (VII + VIII)	4.245.085	5.271.978	6.166.497
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
	2017	2018	2019
Benefícios - Civil			
Aposentadorias	4.368.291	5.237.841	6.164.925
Pensões	3.905.655	4.697.016	5.589.852
Outros Benefícios Previdenciários	444.057	523.639	570.288
Benefícios - Militar	18.579	17.187	4.785
Reformas	-	-	-
Pensões	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	263.299	249.984	257.372
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (X)	263.299	249.984	257.372
	4.631.591	5.487.826	6.422.297
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XI) = (IX - X)	386.506	215.848	255.800

continua

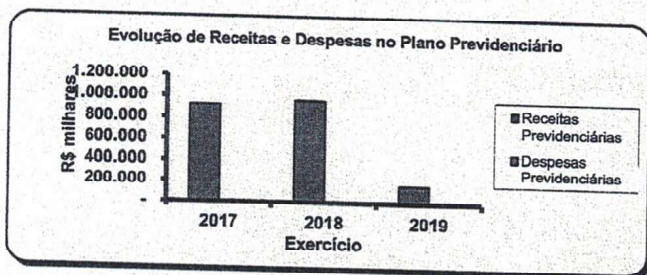


MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

Demonstrativo 6 – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS
2022

APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS			
	2017	2018	2019
Recursos para Cobertura de Insuficiência Financeira	-	-	-
Recursos Para Formação de Reserva	-	-	-
RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS			
	2017	2018	2019
RECEITAS CORRENTES	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS - (XII)	-	-	-
DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS			
	2017	2018	2019
DESPESAS CORRENTES (XIII)	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL (XIV)	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS - (XV) = (XIII + XIV)	-	-	-
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)	-	-	-



[Handwritten signature]

Tabela 7 - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

**PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS**

**ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
2022**

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

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2021	2022	2023	
TOTAL						

R\$ milhares

Nota:

Não são estimados valores, para renúncia de receita, relativos a eventual concessão de benefício fiscal, a serem concedidos nos termos do art. 14 da Lei de Responsabilidade Fiscal e nos termos do texto legal do Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2021, devendo ser feito estudo de impacto orçamentário-financeiro por ocasião da concessão do benefício, durante o exercício respectivo.



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

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

MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	2018	2019	2020	2021	2022	2023
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	2.182.772	2.181.934	2.181.214	2.180.494	2.179.774	2.179.055
Dívida Mobiliária	0	0	0	0	0	0
Outras Dívidas	2.182.772	2.181.934	2.181.214	2.180.494	2.179.774	2.179.055
DEDUÇÕES (II)	19.423	0	0	0	0	0
Ativo Disponível	2.171	7.329	-1.088	-1.120	-1.160	-1.199
Haveres Financeiros	24.450	0	0	0	0	0
(-) Restos a Pagar Processados	7.198	7.836	0	0	0	0
DCL (III) = (I-II)	2.163.349	2.181.934	2.181.214	2.180.494	2.179.774	2.179.055

Notas Explicativas:

1 - A linha de "Deduções" registra os saldos da Disponibilidade de Caixa Bruta, líquidos dos Restos a Pagar Processados. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado. Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero", conforme instruído no Manual de Demonstrativos Fiscais da STN, 10ª edição.

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
INSS	9.152	8.367	7.647	6.928	6.208	5.488
RPPS	3.979	3.978	3.978	3.978	3.978	3.978
FGTS	0	0	0	0	0	0
PASEP	701	649	649	649	649	649
OPERAÇÃO DE CRÉDITO - BNDS	0	0	0	0	0	0
MINISTÉRIO DA FAZENDA	0	0	0	0	0	0
PRECATÓRIOS	0	0	0	0	0	0
OUTRAS DÍVIDAS	2.168.940	2.168.940	2.168.940	2.168.940	2.168.940	2.168.940
TOTAIS	2.182.772	2.181.934	2.181.214	2.180.494	2.179.774	2.179.055

3 - A projeção do Ativo Disponível e dos Haveres Financeiros de 2020 foi elaborada da seguinte forma:

Valores em milhares (R\$)	
Disponibilidade de caixa em 01 de janeiro de 2020	7.329
(+) Previsão de Entrada de Recursos até 31 de dezembro de 2020	77.000
(=) Disponibilidade de Caixa Bruta	84.329
(-) Restos a pagar a serem pagos em 2020	7.836
(-) Restos a pagar a serem cancelados por prescrição em 2020	0
(-) Despesas orçamentárias a serem pagas em 2020	77.581
(=) Disponibilidade de Caixa Líquida em 2020	-1.088

Disponibilidade de caixa em 01 de janeiro de 2020
 (+) Previsão de Entrada de Recursos até 31 de dezembro de 2020
 (=) Disponibilidade de Caixa Bruta
 (-) Restos a pagar a serem pagos em 2020
 (-) Restos a pagar a serem cancelados por prescrição em 2020
 (-) Despesas orçamentárias a serem pagas em 2020
 (=) Disponibilidade de Caixa Líquida em 2020



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

**AValiação DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2022**

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

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2019¹ (a)	% PIB* (a)	%RCL (a)	Metas Realizadas em 2019² (b)	% PIB* (b)	%RCL (b)	Variação	
							Valor (c)=(b-a)	% (c/a)x100
Receita Total	70.880	0,03	0,12	65.079	0,03	0,11	-5.801	-8,18
Receitas Primárias (I)	66.329	0,03	0,11	63.908	0,03	0,10	-2.421	-3,65
Despesa Total	70.880	0,03	0,12	68.259	0,03	0,11	-2.621	-3,70
Despesas Primárias (II)	64.842	0,03	0,11	68.890	0,03	0,11	4.048	6,24
Resultado Primário (III) = (I - II)	1.486	0,00	0,00	-4.982	0,00	-0,01	-6.468	-435,26
Resultado Nominal	26.600	0,01	0,04	-4.784	0,00	-0,01	-31.384	-117,98
Dívida Pública Consolidada	15.381	0,01	0,03	2.181.934	1,06	3,58	2.166.553	14.085,90
Dívida Consolidada Líquida	-8.629	0,00	-0,01	2.181.934	1,06	3,58	2.190.563	-25.386,05
Notas:								

2 - Valores retirados do Anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 - Balanço Orçamentário e do Anexo 6 - Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal, do RREO do 6º bimestre da Prestação de Contas Anual de 2019, disponível no Portal da Transparência do Município.

ESPECIFICAÇÃO	VALOR - R\$ milhares
Valor Efetivo (realizado) do PIB Estadual em 2019	205.000.000
Receita Corrente Líquida Municipal em 2020.	60.962.324

Notas Explicativas:

PIB: Apesar de ser parâmetro opcional para os municípios, conforme a 10ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais/STN, foi considerado para esse demonstrativo o PIB de Pernambuco de 2019 no valor de R\$ 205 bilhões em valores correntes, publicado pelo site www.condepefitem.pe.gov.br e IBGE em 12 de março de 2020.

RCL: Receita Corrente Líquida - RCL para o ano de 2020, conforme Relatório Resumido da Execução Orçamentária-RREO - 6º Bimestre/2020.

Tabela 5 – Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE ATIVOS
2022

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

	R\$ milhares		
RECEITAS REALIZADAS	2020	2019	2018
	(a)	(b)	(c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)			
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-
Rendimentos de Aplicações Financeiras	-	-	-
	-	-	-
DESPESAS EXECUTADAS	2020	2019	2018
	(d)	(e)	(f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)			
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-
Investimentos	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Servidores Públicos ¹	-	-	-
	-	-	-
SALDO FINANCEIRO	(g)=((Ia-IId)+(IIIf))	(h)=((Ib-Ile)+(IIIf))	(i)=(Ic-IIf)
VALOR (III)	-	-	-

Fonte: Anexo 11 do RREO - Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos dos exercícios de 2017, 2018 e 2019.

Notas Explicativas:

1 - Despesas previstas no art. 44 da LRF: 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 social, geral e próprio dos servidores públicos.

Tabela 6.2 - Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS
Demonstrativo 6 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS
2022

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

R\$ milhares

PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

PLANO FINANCEIRO

EXERCÍCIO	Receitas Previdenciárias (a)	Despesas Previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário (c) = (a-b)	Saldo Financeiro do Exercício (d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2019	-	-	-	101.725
2020	5.933.487	5.933.487	-	101.725
2021	6.275.474	6.275.474	-	101.725
2022	6.363.376	6.363.376	-	101.725
2023	6.485.643	6.485.643	-	101.725
2024	6.487.724	6.487.724	-	101.725
2025	6.687.563	6.687.563	-	101.725
2026	6.651.907	6.651.907	-	101.725
2027	6.707.212	6.707.212	-	101.725
2028	6.742.658	6.742.658	-	101.725
2029	7.411.908	7.411.908	-	101.725
2030	7.484.831	7.484.831	-	101.725
2031	7.684.090	7.684.090	-	101.725
2032	7.802.746	7.802.746	-	101.725
2033	8.041.259	8.041.259	-	101.725
2034	8.074.439	8.074.439	-	101.725
2035	8.037.605	8.037.605	-	101.725
2036	8.110.491	8.110.491	-	101.725
2037	7.986.866	7.986.866	-	101.725
2038	7.820.872	7.820.872	-	101.725
2039	7.604.131	7.604.131	-	101.725
2040	7.356.466	7.356.466	-	101.725
2041	7.198.932	7.198.932	-	101.725
2042	6.998.386	6.998.386	-	101.725
2043	6.794.792	6.794.792	-	101.725
2044	6.566.065	6.566.065	-	101.725
2045	6.288.155	6.288.155	-	101.725
2046	6.020.468	6.020.468	-	101.725
2047	5.734.775	5.734.775	-	101.725
2048	5.448.044	5.448.044	-	101.725
2049	5.147.439	5.147.439	-	101.725
2050	4.848.827	4.848.827	-	101.725
2051	4.553.083	4.553.083	-	101.725
2052	4.261.228	4.261.228	-	101.725
2053	3.974.232	3.974.232	-	101.725
2054	3.693.212	3.693.212	-	101.725

(continua)

Tabela 6.2 - Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

Demonstrativo 6 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS
2022

(continuação)

EXERCÍCIO	Receitas Previdenciárias (a)	Despesas Previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário (c) = (a-b)	Saldo Financeiro do Exercício (d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2055	3.419	3.419	0	102
2056	3.153	3.153	0	102
2057	2.895	2.895	0	102
2058	2.647	2.647	0	102
2059	2.408	2.408	0	102
2060	2.179	2.179	0	102
2061	1.962	1.962	0	102
2062	1.755	1.755	0	102
2063	1.561	1.561	0	102
2064	1.380	1.380	0	102
2065	1.211	1.211	0	102
2066	1.056	1.056	0	102
2067	913	913	0	102
2068	784	784	0	102
2069	668	668	0	102
2070	564	564	0	102
2071	472	472	0	102
2072	392	392	0	102
2073	323	323	0	102
2074	265	265	0	102
2075	216	216	0	102
2076	175	175	0	102
2077	142	142	0	102
2078	116	116	0	102
2079	94	94	0	102
2080	78	78	0	102
2081	65	65	0	102
2082	54	54	0	102
2083	46	46	0	102
2084	40	40	0	102
2085	36	36	0	102
2086	32	32	0	102
2087	29	29	0	102
2088	27	27	0	102
2089	25	25	0	102
2090	23	23	0	102
2091	22	22	0	102
2092	20	20	0	102
2093	19	19	0	102
2094	0	0	0	102

Projeção Atuarial, data base 31/12/2018, elaborada em 09/05/2019, pelo Atuário o Sr. Pablo B. M. Pinto, Miba 2.454, enviada à Secretaria da Previdência do Ministério da Economia."

Tabela 8 - Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2022

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

EVENTOS	R\$ milhares
	Valor Previsto para 2021
Aumento Permanente da Receita	5.031
(-) Transferências Constitucionais	-
(-) Transferências ao FUNDEB	650
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	4.381
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	4.381
Saldo Utilizado na Margem Bruta (IV)	1.991
Novas DOCC	1.991
Novas DOCC geradas por PPP	-
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	2.391

Notas Explicativas:

- 1 - As Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado, nos termos do art. 17 da LRF, para o Município em 2021, decorrem do aumento do salário mínimo nacional, estimado em R\$ 1.147,00, conforme previsto no PLDO 2022 da União.
- 2 - Foi considerado, para 2021, aumento de receita de até 3,78%, resultante da taxa de inflação de 3,00% multiplicado pelo fator de sensibilidade dos parâmetros macroeconômicos de 0,56%, resultando em 1,68%, e a taxa de crescimento do PIB de 3,50% multiplicado pelo fator de sensibilidade dos parâmetros macroeconômicos de 0,56%, resultou em 2,10%, ambos indicadores disponíveis no Relatório FOCUS do Bando Central do Brasil, publicado em 03 de julho de 2020.
- 3 - A Lei Federal nº 11.494, de 20 de junho de 2007, que criou o Fundeb (Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério) estabeleceu em seu art. 48 a extinção do fundo em 31 de dezembro de 2020. Por prudência, optou-se em manter nas projeções para o ano de 2021, as receitas que formam o fundo, assim como suas deduções, visto que tramita na Câmara dos Deputados a Proposta de Emenda à Constituição de nº 15, de 2015, que acrescenta o fundo à Constituição Federal para torna-lo permanente.



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

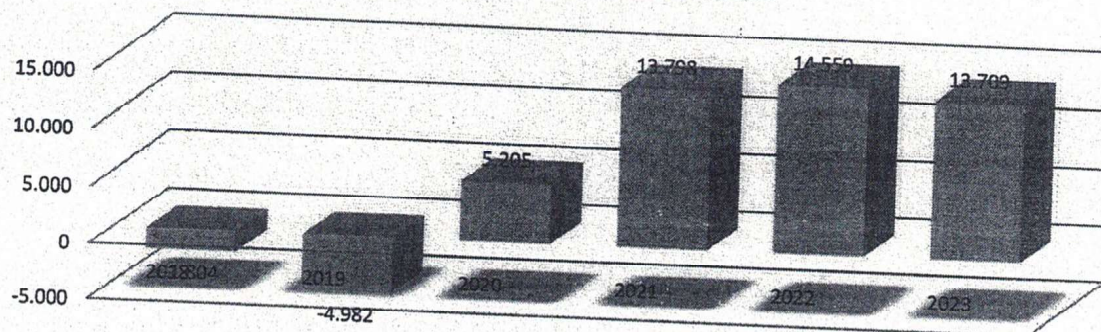
III - Memória de Cálculo das Metas Anuais para os Resultados Primário e Nominal do Município

ESPECIFICAÇÃO	2018	2019	2020	2021	2022	2023
R\$ milhares						
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)						
Receita Primária (I)	62.743	64.106	75.372	86.035	89.540	91.254
Receita Não primária	62.545	63.908	75.218	85.865	89.364	91.073
	198	198	154	170	175	181
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)						
Despesa Primária	67.934	66.748	76.999	86.035	89.587	91.636
Despesa Não Primária	67.097	66.667	75.689	84.816	88.321	90.323
DESPESA PRIMÁRIA PAGA (II)	837	81	1.310	1.218	1.266	1.312
RESULTADO PRIMÁRIO (III) = (I-II)	-1.804	-4.982	5.205	13.798	14.559	13.709
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (IV)	198	198	154	160	165	171
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (V)	0	0	10	20	26	30
RESULTADO NOMINAL (VI) = (III + (IV - V))	-1.606	-4.784	5.349	13.937	14.698	13.850

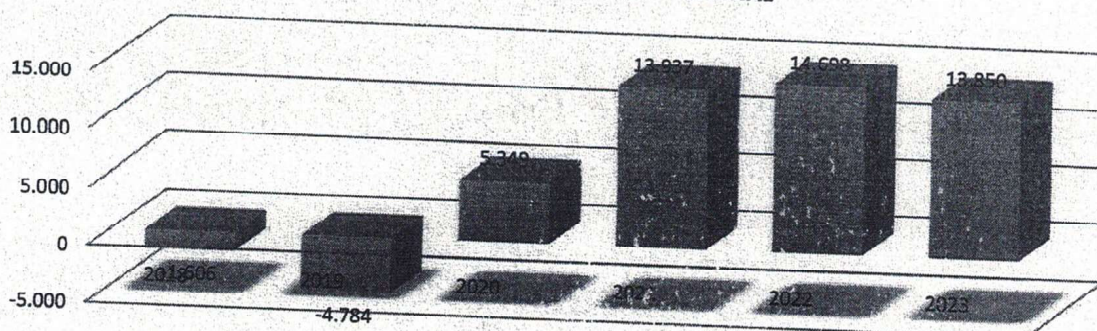
Notas Explicativas:

- 1 - As receitas e despesas intra-orçamentárias não devem compor o cálculo das Receitas e Despesas Primárias, conforme preconiza a 10ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF (versão 3 de 26/02/2020).
- 2 - Os dados relativos às receitas e despesas foram extraídos das metas fiscais estabelecidas para as mesmas, conforme demonstrado nas memórias de cálculo das receitas e despesas.
- 3 - O Resultado Primário é calculado pela diferença entre as receitas primárias e despesas primárias.
- 4 - O cálculo da Meta de Resultados Nominal obedeceu ao método acima da linha estabelecida pelo Governo Federal, por meio da Portaria nº 286, de 07 de maio de 2019, que aprovou a 10ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF, deduzindo do Resultado Primário, a estimativa de juros e encargos passivos (juros pagos) e somando a estimativa de juros e encargos ativos (juros recebidos).

EVOLUÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO



EVOLUÇÃO DO RESULTADO NOMINAL





MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE
 PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 METAS ANUAIS
 2021

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

ESPECIFICAÇÃO	2022				2023				2024				R\$ milhares
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a/PIB) x 100	% RCL (a / RCL) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b/PIB) x 100	% RCL (a / RCL) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c/PIB) x 100	% RCL (a / RCL) x 100	
Receita Total	86.200	83.689	0,04	0,14	89.758	84.197	0,04	0,15	91.480	82.974	0,04	0,15	
Receitas Primárias (I)	85.865	83.364	0,04	0,14	89.364	83.828	0,04	0,15	91.073	82.605	0,04	0,15	
Despesa Total	86.200	83.689	0,04	0,14	89.805	84.241	0,04	0,15	91.861	83.320	0,04	0,15	
Despesas Primárias (II)	72.067	69.968	0,04	0,12	74.806	70.171	0,04	0,12	77.364	70.171	0,04	0,13	
Resultado Primário (III) = (I - II)	13.798	13.396	0,01	0,02	14.559	13.657	0,01	0,02	13.709	12.435	0,01	0,02	
Resultado Nominal	13.937	13.531	0,01	0,02	14.599	13.657	0,01	0,02	13.850	12.562	0,01	0,02	
Dívida Pública Consolidada	2.180.494	2.116.985	1,10	3,63	2.179.774	2.044.721	1,07	3,60	2.179.055	1.976.451	1,05	3,58	
Dívida Consolidada Líquida	2.180.494	2.116.985	1,10	3,63	2.179.774	2.044.721	1,07	3,60	2.179.055	1.976.451	1,05	3,58	
Receitas Primárias advindas de PPP (IV)	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	
Despesas Primárias geradas por PPP (V)	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	
Impacto do saldo das PPP (VI) = (IV-V)	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	
PIB - Produto Interno Bruto.	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	

Fonte: Secretaria Municipal de Finanças.

Notas Explicativas:

- No exercício financeiro de 2018 o valor do PIB de Pernambuco foi de R\$ 197,2 bilhões em valores correntes, crescimento de 1,9% em relação ao ano anterior, Fonte: CONDEPE - FIDEM, publicado no site www.condepefidem.pe.gov.br e IBGE.
- O valor do PIB de Pernambuco de 2019 foi de R\$ 205 bilhões em valores correntes e apresentou crescimento de 1,9% em relação ao ano anterior. Fonte: CONDEPE - FIDEM, publicado no site www.condepefidem.pe.gov.br e IBGE.
- Considerando a inexistência de projeções oficiais do Estado de Pernambuco para os exercícios de 2020, 2021, 2022 e 2023, os valores projetados para os períodos em tela, foram baseados no valor do PIB Estadual do exercício de 2019, adicionado a previsão da taxa de crescimento do PIB Nacional, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Ano	Taxa de Crescimento do PIB %	Valor em Milhares (R\$)
2018	1,90%	197.200.000
2020	1,90%	205.000.000
2021	-6,50%	191.675.000
2022	3,50%	198.383.625
2023	2,50%	203.343.216
2024	2,50%	208.426.796

Fonte: Agência CONDEPE/FIDEM (Publicado em 12/03/2020)
 IBGE
 Banco Central do Brasil - BCB - Relatório Focus (Publicado em 03/07/2020)

Fator de Crescimento Real do PIB Nacional.

Notas Explicativas:

- O referido Fator é obtido a partir da média geométrica das taxas de crescimento real do PIB nacional nos últimos cinco anos, conforme art. 7º da Portaria STN nº 9, de 5 de janeiro de 2017.
- A partir de dezembro de 2019, considerando revisões pelo IBGE e a publicação do PIB de 2018, o Fator de Atualização a ser utilizado é de 1,006201114%, calculado conforme tabela abaixo:

Ano	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Média Geométrica
Crescimento do PIB	1,039744231	1,01921176	1,030048227	1,005039557	0,98454237	0,967240831	1,013228891	1,013172240	1,006201114

Fonte: IBGE, publicado em 18 de junho de 2020.

Receita Corrente Líquida:

Notas Explicativas:

- A Receita Corrente Líquida (RCL) é projetada mediante a aplicação de Fator de Atualização sobre a receita corrente líquida do período de 12 (doze) meses findos no mês de referência (§ 6º do art. 7º da RSF nº 43/2001). Para os exercícios de 2021, 2022 e 2023, o Fator de Atualização utilizado é de 1,006201114%, conforme publicado pelo IBGE em 18 de junho de 2020.

Variável	RCL Projetada		
	2022	2023	2024
Receita Corrente Líquida - RCL	60.148.357	60.521.344	60.896.643

Metodologia de Cálculo

RCL Projetada = (Rcl anoX * 1,006201114)

Sendo, RCL AnoX = [Receitas Correntes - (Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência + Compensação Financ. entre Regimes Previdência + Dedução de Receita para Formação do FUNDEB)]

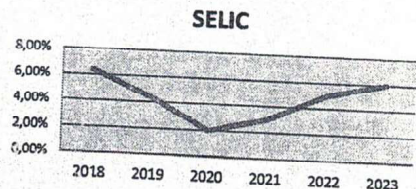
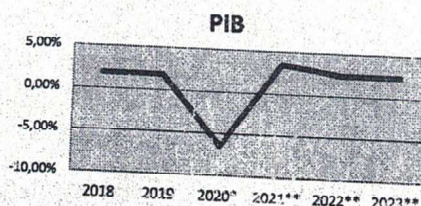
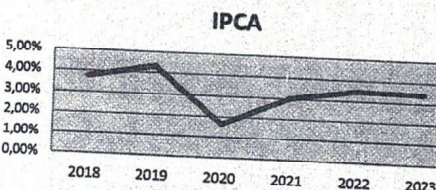
O cálculo das metas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroeconômico:

VARIÁVEIS	2022	2023	2024
	PIB estimado (crescimento % anual)	3,50%	2,50%
Inflação Média (% anual) projetada com base no índice IPCA	3,00%	3,50%	3,42%

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes:

2021	2022	2023
Valor Corrente / 1,0300	Valor Corrente / 1,0661	Valor Corrente / 1,1025

Séries históricas dos indicadores IPCA, PIB e SELIC



Fonte: Agência CONDEPE/FIDEM (PIB PE 2017, 2018 e 2019), IBGE, BACEN (Relatório Focus).

** PIB de Pernambuco real de 2018 e 2019, estimado de 2022 a 2023, pelo crescimento do PIB Nacional, conforme Manual de Diretrizes Fiscais 10ª edição, aprovada pela Portaria STN nº 286 de 07 de maio de 2019 (Versão 3 de 25/02/2020).