

MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE



Tabela I- Metas Anuais

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)

R\$ mil

ESPECIFICAÇÃO	2021				2022				2023			
	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	77.000	74.757	0,04	0,13	78.100	73.261	0,04	0,13	79.800	72.381	0,04	0,13
Receitas Primárias (I)	75.162	72.973	0,04	0,12	76.199	71.478	0,04	0,13	77.835	70.599	0,04	0,13
Despesa Total	77.000	74.758	0,04	0,13	78.100	73.261	0,04	0,13	79.800	72.380	0,04	0,13
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)	3.095	3.005	0,00	0,01	1.394	1.307	0,00	0,00	471	428	0,00	0,00
Resultado Nominal	3.284	3.189	0,00	0,01	1.589	1.491	0,00	0,00	674	611	0,00	0,00
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

Fonte: Secretaria Municipal de Finanças.

PIB - Produto Interno Bruto. Notas

Explicativas:

- 1 - 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.
- 2 - 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.
- 3 - Considerando à 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
2019	1,90%	205.000.000
2020	-6,50%	191.675.000
2021	3,50%	198.383.625
2022	2,50%	203.343.216
2023	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:

- 4 - O referido Fator é obtido a partir da média geométrica das taxas de crescimento real do PIB nacional nos últimos oito anos, conforme art. 7º da Portaria STN nº 9, de 5 de janeiro de 2017.
- 5 - 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:

Fator de Crescimento Real do PIB Nacional

Ano	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Média Geométrica
Crescimento do PIB	1,039744231	1,01921176	1,030048227	1,005039557	0,96454237	0,967240831	1,013228691	1,013172240	1,006201114

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:

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://eictee.pe.gov.br/ppp/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=4108d5ea-5b3e-4739-96f8-6d713bd9c04>

MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

VARIÁVEIS	2021	2022	2023
PIB estimado (crescimento % anual)	3,50%	2,50%	2,50%
Inflação Média (% anual) projetada com base no índice IPCA	3,00%	3,50%	3,42%

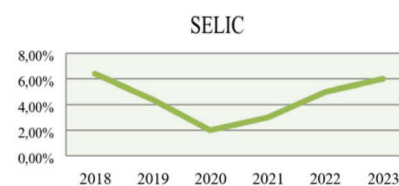
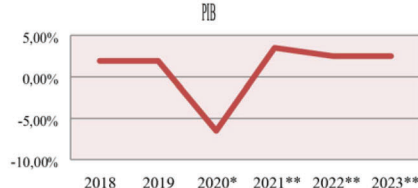
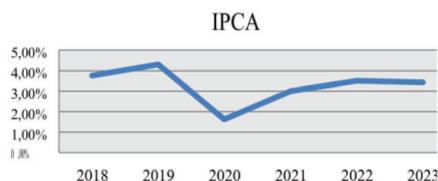


Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
 Acesse em: <https://eccc.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d68d5ea-5b3e-4739-96f8-6d7f3ba19c04

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 Demonstrativos Fiscais 10ª edição, aprovado pela Portaria STN nº 286 de 07 de maio de 2019 (Versão 3 de 26/02/2020).

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

TOTAL DAS RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares		
	Realizado 2018	Realizado 2019	Reestimado 2020
RECEITAS CORRENTES (I)	56.819	62.387	68.423
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.453	4.571	5.934
IPTU	1.942	1.894	2.338
ISQN	595	436	595
Receita da Dívida Ativa	233	254	246
Demais Receitas	1.683	1.987	2.754
Receitas de Contribuições	2.733	3.048	3.957
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.531	1.306	1.467
Demais Receitas	1.202	1.742	2.489
Receita Patrimonial	166	198	192
Aplicações Financeiras	74	198	192
Outras Receitas Patrimoniais	92	-	-
Transferências Correntes	48.890	51.041	54.516
Cota-Parte do FPM	17.480	19.013	18.446
Cota-Parte do ITR	4	1	2
Cota-Parte do FEP	327	330	321
Transf. de Recursos do SUS - FMS	6.025	4.712	4.571
FUNDEB	8.006	7.729	7.498
Cota-Parte do ICMS	14.513	15.819	16.347
Cota-Parte do IPVA	727	753	731
Cota-Parte do IPI	74	77	75
Cota-Parte do CIDE	42	25	25
Outras Transferências Correntes	1.692	2.582	6.499
Outras Receitas Correntes	577	3.529	3.824
RECEITA DE CAPITAL (II)	1.608	356	4.040
Operações de Créditos	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Transferências de Capital	1.608	356	4.040
Outras Receitas de Capital	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (III)	4.927	973	3.037
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL (IV)	-	-	-
RECEITA TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	63.354	63.716	75.500



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 ajustarse ao novo cenário econômico.

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2021	2022	2023
RECEITAS CORRENTES (I)	71.357	71.601	73.044
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.559	4.717	4.878
IPTU	2.427	2.511	2.596
ISQN	618	639	661
Receita da Dívida Ativa	291	301	311
Demais Receitas	1.223	1.266	1.309
Receitas de Contribuições	4.607	4.766	4.929
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.523	1.576	1.629
Demais Receitas	3.084	3.190	3.299
Receita Patrimonial	199	206	213
Aplicações Financeiras	199	206	213
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
Transferências Correntes	55.608	57.532	58.497
Cota-Parte do FPM	20.143	20.840	21.552
Cota-Parte do ITR	2	2	2
Cota-Parte do FEP	333	344	356
Transf. de Recursos do SUS - FMS	4.744	4.908	5.076
FUNDEB	7.782	8.051	8.326
Cota-Parte do ICMS	16.965	17.552	18.152
Cota-Parte do IPVA	759	785	812
Cota-Parte do IPI	78	81	84
Cota-Parte do CIDE	26	27	28
Outras Transferências Correntes	4.776	4.941	4.110
Outras Receitas Correntes	4.384	4.380	4.527
RECEITA DE CAPITAL (II)	4.015	4.815	5.015
Operações de Créditos	-	-	-
Alienação de Bens	10	10	10
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Transferências de Capital	4.000	4.800	5.000
Outras Receitas de Capital	5	5	5
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (III)	1.628	1.684	1.742
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL (IV)	-	-	-
RECEITA TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	77.000	78.100	79.800

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.

MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

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.

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, optouse 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.

I.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 %
2018	4.453	-
2019	4.571	2,65%
2020	5.934	29,83%
2021	4.559	-23,18%
2022	4.717	3,46%
2023	4.878	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 %
2018	1.942	-
2019	1.894	-2,47%
2020	2.338	23,46%
2021	2.427	3,78%
2022	2.511	3,46%
2023	2.596	3,42%

Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISQN

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	595	-
2019	436	-26,72%
2020	595	36,51%
2021	618	3,78%
2022	639	3,46%



MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

2023	661	3,42%
------	-----	-------



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://epecitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d68d5ea-5b3e-4739-96f8-6d7f3bd9c04

Receita da Dívida Ativa

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	233	-
2019	254	9,01%
2020	246	-2,99%
2021	291	18,11%
2022	301	3,46%
2023	311	3,42%

orno de 30% sobre re
os

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

Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	1.531	-
2019	1.306	-14,70%
2020	1.467	12,36%
2021	1.523	3,78%
2022	1.576	3,46%
2023	1.629	3,42%

Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	17.480	-
2019	19.013	8,77%
2020	18.446	-2,98%
2021	20.143	9,20%
2022	20.840	3,46%
2023	21.552	3,42%

Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - ITR

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	4	-
2019	1	-75,00%
2020	2	84,09%
2021	2	3,78%
2022	2	3,46%
2023	2	3,42%

Fundo Especial do Petróleo - FEP

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	327	-
2019	330	0,92%
2020	321	-2,86%
2021	333	3,78%
2022	344	3,46%
2023	356	3,42%

Transferências de Recursos do SUS

MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
 Acesse em: <https://epecitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d68d5ea-5b3e-4739-96f8-647f3ba19c04

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	6.025	-
2019	4.712	-21,79%
2020	4.571	-2,99%
2021	4.744	3,78%
2022	4.908	3,46%
2023	5.076	3,42%

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

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	8.006	-
2019	7.729	-3,46%
2020	7.498	-2,99%
2021	7.782	3,78%
2022	8.051	3,46%
2023	8.326	3,42%

Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços - ICMS

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	14.513	-
2019	15.819	9,00%
2020	16.347	3,34%
2021	16.965	3,78%
2022	17.552	3,46%
2023	18.152	3,42%

Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	727	-
2019	753	3,58%
2020	731	-2,88%
2021	759	3,78%
2022	785	3,46%
2023	812	3,42%

Imposto de Produtos Industrializado - IPI

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	74	-
2019	77	4,05%
2020	75	-2,04%
2021	78	3,78%
2022	81	3,46%
2023	84	3,42%

Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	42	-
2019	25	-40,48%
2020	25	0,68%
2021	26	3,78%
2022	27	3,46%
2023	28	3,42%

Outras Receitas Correntes



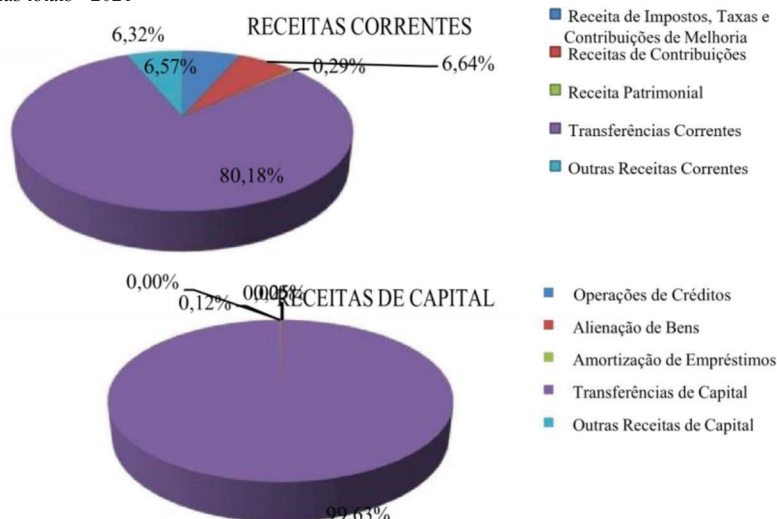
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	577	-
2019	3.529	511,6%
2020	3.824	8,35%
2021	4.384	14,66%
2022	4.380	-0,10%
2023	4.527	3,37%

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	1.608	-
2019	356	-77,86%
2020	4.040	1035%
2021	4.015	-0,62%
2022	4.815	19,93%
2023	5.015	4,15%

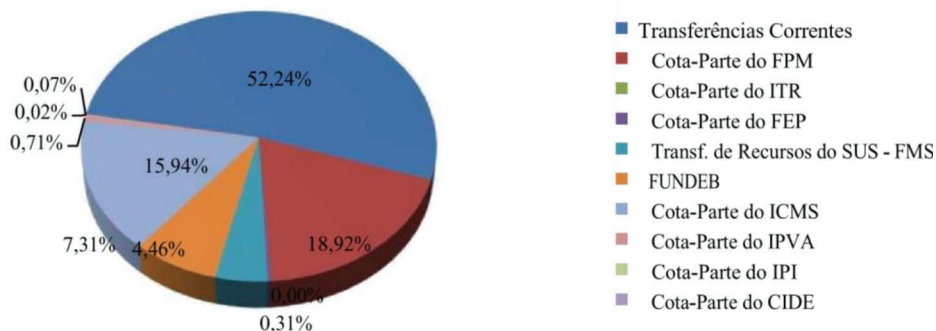
Notas Explicativas:

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

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 2018	Realizada 2019	Reestimado 2020
DESPESAS CORRENTES (I)	63.682	65.892	70.571
Pessoal e Encargos Sociais	38.726	38.417	52.726
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-
Outras Despesas Correntes	24.956	27.475	17.845
DESPESAS DE CAPITAL (II)	3.454	2.042	3.346
Investimentos	2.152	1.205	2.946
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	1.302	837	400
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)			-
RESERVA DO RPPS (IV)			-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (V)	1.485	1.511	1.582
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL(VI)			-
DESPESA TOTAL (VII) = (I+II+III+IV+V)	68.621	69.445	75.500

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2021	2022	2023
DESPESAS CORRENTES (I)	69.368	70.122	71.330
Pessoal e Encargos Sociais	55.091	55.700	56.389
Juros e Encargos da Dívida	10	11	11
Outras Despesas Correntes	14.267	14.412	14.929
DESPESAS DE CAPITAL (II)	4.505	4.694	5.028
Investimentos	4.105	4.280	4.600
Inversões Financeiras	100	104	107
Amortização da Dívida	300	311	321
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	1.000	1.050	1.100
RESERVA DO RPPS (IV)	500	550	600
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (V)	1.528	1.579	1.630
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL(VI)	100	105	111
DESPESA TOTAL (VII) = (I+II+III+IV+V+VI)	77.000	78.100	79.800

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 2021, 2022 e 2023.

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 intraorçamentárias 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 %
2018	40.211	-
2019	39.928	-0,70%
2020	54.308	36,02%
2021	56.618	4,25%
2022	57.279	1,17%
2023	58.020	1,29%

Notas Explicativas:

- 1 - Na projeção para despesas de pessoal considerou-se o aumento do salário mínimo nacional em relação a 2020 R\$ 1.045,00, estimado para 2021 em R\$ 1.079,00, 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 %
2018	0	-
2019	0	-
2020	0	-
2021	10	-
2022	11	5,00%
2023	11	6,00%

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 %
2018	0	-
2019	0	-
2020	0	-
2021	1.000	-
2022	1.050	5,02%
2023	1.100	4,76%

Notas Explicativas:



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
 Acesse em: https://receita.fps.gov.br/pp/validador/validador.asp?codigo_documento=4d684dea-5b34-4739-96f8-64713ba19c04

1- Os valores fixados para a Reserva de Contingência serão de, no mínimo, 1% da Receita Corrente e destina-se ao reforço de dotação e a serem utilizadas para pagamento de despesas emergenciais, calamidades e outras contingências. MUNICÍPIO DA ILHA DE ITAMARACÁ - PE

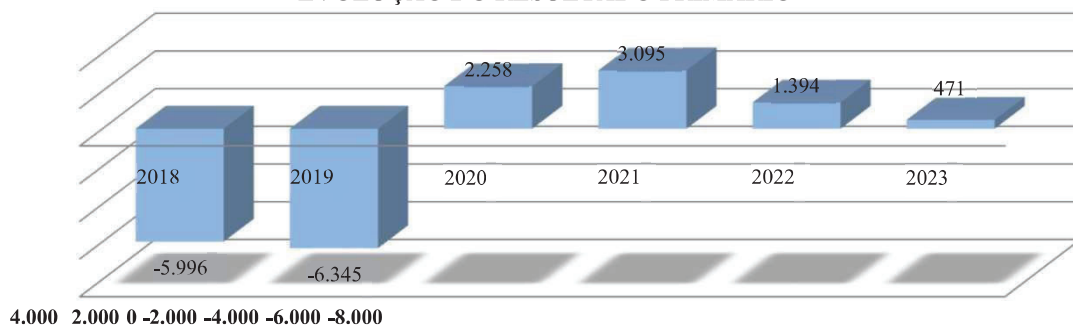
III - Memória de Cálculo das Metas Anuais para os Resultados Primário e Nominal do Município

R\$ milhão						
ESPECIFICAÇÃO	2018	2019	2020	2021	2022	2023
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	58.427	62.743	72.463	75.372	76.416	78.050
Receita Primária (I)	58.353	62.545	72.271	75.162	76.199	77.830
Receita Não primária	74	198	192	209	216	220
ESPECIFICAÇÃO	2018	2019	2020	2021	2022	2023
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	67.136	67.934	73.917	75.373	76.416	78.050
Despesa Primária	65.834	67.097	73.517	75.063	76.095	77.720
Despesa Não Primária	1.302	837	400	310	321	330
DESPESA PRIMÁRIA PAGA (II)	64.349	68.890	70.013	72.067	74.806	77.360
RESULTADO PRIMÁRIO (III) = (I-II)	-5.996	-6.345	2.258	3.095	1.394	471
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (IV)	74	198	192	199	206	210
Juros, Encargos e Variações Monetárias PassivosAtivos (V)	0	0	0	10	11	10
RESULTADO NOMINAL (VI) = (III + (IV - V))	-5.922	-6.147	2.450	3.284	1.589	674

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

