

MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DAS DORES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2024

Os valores informados estão acompanhados de metodologia de cálculo e principais variáveis macroeconômicas que ajudaram a traçar o cenário econômico do Brasil, do Estado de Sergipe e do Município, tendo como base as previsões do Banco Central, que semanalmente publica as perspectivas de mercado no relatório Focus.

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2024			2025			2026		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% RCL (a / RCL) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% RCL (b / RCL) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% RCL (c / RCL) x 100
Receita Total	115.000.000	110.789.981	104,545	121.325.000	113.281.979	104,545	127.391.250	115.495.240	104,545
Receitas Primárias (I)	113.850.000	109.682.081	103,500	120.111.750	112.149.160	103,500	126.117.338	114.340.288	103,500
Despesa Total	115.000.000	110.789.981	104,545	121.325.000	113.281.979	104,545	127.391.250	115.495.240	104,545
Despesas Primárias (II)	112.000.000	107.899.807	101,818	118.160.000	110.326.797	101,818	124.068.000	112.482.321	101,818
Resultado Primário (III) = (I – II)	1.850.000	1.782.274	1,682	1.951.750	1.822.362	1,682	2.049.338	1.857.967	1,682
Resultado Nominal	4.000.000	3.853.565	3,636	4.000.000	3.734.827	3,447	4.000.000	3.626.473	3,283
Dívida Pública Consolidada	20.000.000	19.267.823	18,182	21.100.000	19.701.214	18,182	22.155.000	20.086.129	18,182
Dívida Consolidada Líquida	12.000.000	11.560.694	10,909	16.000.000	14.939.309	13,787	20.000.000	18.132.366	16,413
Rec. Primárias advindas de PPP (IV) Desp. Primárias geradas por PPP (V) Imp. do saldo das PPP (VI) - (IV - V)	NÃO HÁ EXPECTATIVAS, NESSA DATA, PARA CONTRATOS DE PPP								

Cenário Macroeconômico

VARIÁVEIS	EXERCÍCIOS		
	2024	2025	2026
PIB real (crescimento % anual)	1,47	1,70	1,80
Câmbio (R\$/US\$ - Final do Ano)	5,30	5,30	5,40
Taxa básica - SELIC projetada pelo Banco Central	10,00	9,90	9,00
IPCA (% Anual)	4,11	3,90	4,00
Receita Corrente Líquida - RCL	110.000.000	116.050.000	121.852.500
Valores constantes	1,038	1,071	1,103

Fonte: Relatório FOCUS emitido pelo Banco Central do Brasil em 17/03/2023

MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DAS DORES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2024

Este Demonstrativo apresenta os valores referentes às metas previstas na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) para o exercício de 2022 e os resultados efetivamente realizados no ano 2022.

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2022 (a)	% RCL	Metas Realizadas em 2022 (b)	% RCL	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	87.704.000	118,21	86.881.554	98,48	-822.446	(0,94)
Receita Não-Financeira (I)	86.995.000	117,26	85.070.668	96,43	-1.924.332	(2,21)
Despesa Total	87.704.000	118,21	92.206.509	104,52	4.502.509	5,13
Despesa Não-Financeira (II)	86.334.000	116,37	82.109.483	93,07	-4.224.517	(4,89)
Resultado Primário (I–II)	661.000	0,89	2.961.185	3,36	2.300.185	347,99
Resultado Nominal	3.549.000	4,78	3.704.424	4,20	155.424	4,38
Dívida Pública Consolidada	20.898.000	28,17	57.244.958	64,89	36.346.958	173,93
Dívida Consolidada Líquida	12.506.000	16,86	57.244.958	64,89	44.738.958	357,74

Receita Corrente Líquida	Valor
Previsão da Receita Corrente Líquida para 2022	74.190.520
Receita Corrente Líquida realizada em 2022	88.219.431

MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DAS DORES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2024

Este Demonstrativo apresenta a evolução histórica das projeções das metas anuais, para os três exercícios anteriores ao de referência, para o ano de referência da LDO e para os dois anos seguintes. Os valores estão demonstrados a preços correntes e constantes.

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

RS 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2020	2021	%	2022	%	2024	%	2025	%	2026	%
Receita Total	79.550.000	83.528.000	5,00	87.704.000	5,00	115.000.000	31,12	121.325.000	5,50	127.391.250	5,00
Receitas Não-Financeiras (I)	78.907.000	82.852.000	5,00	86.995.000	5,00	113.850.000	30,87	120.111.750	5,50	126.117.338	5,00
Despesa Total	79.550.000	83.528.000	5,00	87.704.000	5,00	115.000.000	31,12	121.325.000	5,50	127.391.250	5,00
Despesas Não-Financeiras (II)	78.308.000	82.223.000	5,00	86.334.000	5,00	112.000.000	29,73	118.160.000	5,50	124.068.000	5,00
Resultado Primário (I – II)	599.000	629.000	5,01	661.000	5,09	1.850.000	179,88	1.951.750	5,50	2.049.338	5,00
Resultado Nominal	3.219.000	3.380.000	5,00	3.549.000	5,00	4.000.000	12,71	4.000.000	0,00	4.000.000	0,00
Dívida Pública Consolidada	18.956.000	19.903.000	5,00	20.898.000	5,00	20.000.000	-4,30	21.100.000	5,50	22.155.000	5,00
Dívida Consolidada Líquida	11.343.000	11.910.000	5,00	12.506.000	5,00	12.000.000	-4,05	16.000.000	33,33	20.000.000	25,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2020	2021	%	2022	%	2024	%	2025	%	2026	%
Receita Total	79.550.000	80.508.000	1,20	87.704.000	8,94	110.789.981	26,32	113.281.979	2,25	115.495.240	1,95
Receitas Não-Financeiras (I)	78.907.000	79.858.000	1,21	86.995.000	8,94	109.682.081	26,08	112.149.160	2,25	114.340.288	1,95
Despesa Total	79.550.000	80.508.000	1,20	87.704.000	8,94	110.789.981	26,32	113.281.979	2,25	115.495.240	1,95
Despesas Não-Financeiras (II)	78.308.000	79.251.000	1,20	86.334.000	8,94	107.899.807	24,98	110.326.797	2,25	112.482.321	1,95
Resultado Primário (I – II)	599.000	607.000	1,34	661.000	8,90	1.782.274	169,63	1.822.362	2,25	1.857.967	1,95
Resultado Nominal	3.219.000	3.258.000	1,21	3.549.000	8,93	3.853.565	8,58	3.734.827	-3,08	3.626.473	-2,90
Dívida Pública Consolidada	18.956.000	19.184.000	1,20	20.898.000	8,93	19.267.823	-7,80	19.701.214	2,25	20.086.129	1,95
Dívida Consolidada Líquida	11.343.000	11.480.000	1,21	12.506.000	8,94	11.560.694	-7,56	14.939.309	29,23	18.132.366	21,37

MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DAS DORES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2024

Este Demonstrativo apresenta a evolução do Patrimônio Líquido e tem como objetivo mostrar a situação patrimonial líquida do Município nos últimos três anos.

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022	%	2021	%	2020	%
Patrimônio/Capital	-13.025.886	100,00	-13.025.886	100,00	11.571.000	100,00
Reservas	0	0,00	0	0,00		0,00
Resultado Acumulado	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TOTAL	-13.025.886	100,00	-13.025.886	100,00	11.571.000	100,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022	%	2021	%	2020	%
Patrimônio/Capital						
Reservas	MUNICÍPIO NÃO POSSUI REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL					
Resultado Acumulado						
TOTAL						

MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DAS DORES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
2024

O demonstrativo informa a arrecadação com a Alienação de Bens Móveis, Imóveis, Intangíveis e os rendimentos de aplicações financeiras dos recursos, assim como a despesa paga com os recursos da alienação, discriminada em despesas de capital e da previdência.

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2022	(a)	2021	(d)	2020
RECEITAS DE CAPITAL					
ALIENAÇÃO DE ATIVOS					
Alienação de Bens Móveis		0	1.106.000		0
Alienação de Bens Imóveis		0	0		0
TOTAL		0	1.106.000		0

DESPESAS EXECUTADAS	2022	(b)	2021	(e)	2020
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS					
DESPESAS DE CAPITAL					
Investimentos		0	1.106.000		0
Inversões Financeiras		0	0		0
Amortização da Dívida		0	0		0
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.					
Regime Geral de Previdência Social		0	0		0
Regime Próprio dos Servidores Públicos		0	0		0
TOTAL		0	1.106.000		0
SALDO FINANCEIRO		(c) = (a-b)+(f)	(f) = (d-e)+(g)		(g)
		0	0		0

MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DAS DORES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS
2024

O Município não possui Regime Próprio de Previdência Social

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

R\$ 1,00

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	<Ano-4>	<Ano-3>	<Ano-2>
RECEITAS CORRENTES			
Receita de Contribuições			
Pessoal Civil			
Pessoal Militar			
Outras Contribuições Previdenciárias			
Compensação Previdenciária entre RGPS e RPPS			
Receita Patrimonial			
Outras Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL			
Alienação de Bens			
Outras Receitas de Capital			
REPASSES PREVIDENCIÁRIOS RECEBIDOS PELO RPPS			
Contribuição Patronal do Exercício			
Pessoal Civil			
Pessoal Militar			
Contribuição Patronal de Exercícios Anteriores			
Pessoal Civil			
Pessoal Militar			
REPASSES PREVID. PARA COBERTURA DE DÉFICIT			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	<Ano-4>	<Ano-3>	<Ano-2>
ADMINISTRAÇÃO GERAL			
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
PREVIDÊNCIA SOCIAL			
Pessoal Civil			
Pessoal Militar			
Outras Despesas Correntes			
Compensação Previd. de aposent. RPPS e RGPS			
Compensação Previd. de Pensões entre RPPS e RGPS			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (II)			
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (I – II)			
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS DO RPPS			

MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DAS DORES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS
2024

LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea a

R\$ milhares

EXERCÍCIO	REPASSE CONTRIB. PATRONAL (a)	RECEITAS PREVID.	DESPESAS PREVID.	RESULTADO PREVID.	REPASSE RECEBIDO P/COBERTURA DE DÉFICIT RPPS
		Valor (b)	Valor (c)	Valor (d)=(a+b-c)	

Fonte:

MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DAS DORES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
2024

Este Demonstrativo deve apresentar as previsões de renúncia de receita, ou seja, os tributos para os quais estão previstas as renúncias, os setores/programas/beneficiários que devem ser favorecidos, e a forma de compensação. O Município, para os anos 2024, 2025 e 2026, não tem previsão de renúncia de receita.

AMF - Demonstrativo VII (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ 0,00

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2024	2025	2026	
TOTAL						-

MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DAS DORES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2024

Este Demonstrativo apresenta o Aumento Permanente da Receita (APR), definido pelo MDF (13ª Edição) como sendo o proveniente de elevação de alíquotas, ampliação da base de cálculo, majoração ou criação de tributo ou contribuição, cuja competência tributária é do próprio ente e as Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado (DOCC), definida pela LRF, no seu art.17, como Despesa Corrente derivada de Lei, Medida Provisória ou Ato Administrativo Normativo que fixem para o ente a obrigação legal de sua execução por um período superior a dois exercícios. É considerada aumento de despesa a prorrogação da DOCC criada por prazo determinado.

AMF - Demonstrativo VIII (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ 0,00

EVENTOS	Valor Previsto para 2024
Aumento Permanente da Receita	4.025.000
(-) Transferências constitucionais	0
(-) Transferências ao FUNDEB	805.000
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	3.220.000
Redução Permanente de Despesa (II)	0
Margem Bruta (III) = (I+II)	3.220.000
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	1.771.000
Novas DOCC	1.771.000
Novas DOCC geradas por PPP	0
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	1.449.000

O cálculo do Aumento Permanente da Receita baseou-se no histórico de crescimento da receita corrente, assim como o PIB previsto para o ano de 2024 no Boletim Focus de 17 de março de 2023, de 1,47%.

Para Novas Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado, foi levando em consideração o crescimento das despesas obrigatórias, tendo, assim, Margem Líquida de Expansão de DOCC no montante aproximado de **R\$ 1.449.000,00**