



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

ANEXO II - METAS FISCAIS LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

APRESENTAÇÃO:

O presente Anexo de Metas Fiscais da Lei de Diretrizes Orçamentárias do Município do Cabo de Santo Agostinho, para o exercício de 2020, é um conjunto de demonstrativos estabelecidos pelo art. 4º, § 1º da Lei Complementar nº 101, de 2000.

Foi elaborado de conformidade com o Manual de Demonstrativos Fiscais 10ª edição, aplicado à União e aos Estados, Distrito Federal e Municípios, aprovado pela Secretaria do Tesouro Nacional pela Portaria STN nº 286, de 7 de maio de 2019, com a finalidade de estabelecer as metas fiscais anuais, em valores constantes e correntes, relativas às receitas, despesas, resultado nominal, resultado primário e o montante da dívida para o exercício a que se refere (2020) e para os dois seguintes (2021 e 2022), bem como a avaliação do cumprimento das metas relativas ao ano anterior (2018) e evolução do patrimônio líquido do Município.

Integram o presente Anexo de Metas Fiscais os demonstrativos abaixo especificados, metodologia e memória de cálculos:

- I - Demonstrativo 1 – Metas Anuais de:
 - a) Receitas Primárias;
 - b) Despesas Primárias;
 - c) Resultado Nominal;
 - d) Resultado Primário;
 - e) Montante da Dívida.
- II – Demonstrativo 2 - Avaliação do Cumprimento das Metas do Exercício Anterior;
- III – Demonstrativo 3 - Metas Fiscais Atuais comparadas com as Metas Fiscais Fixadas nos Três Exercícios Anteriores;
- IV - Demonstrativo 4 - Evolução do Patrimônio Líquido;
- V – Demonstrativo 5 - Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com Alienação de Ativos;
- VI – Demonstrativo 6 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais (CABOPREV).
- VII – Demonstrativo 7 - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita;
- VIII – Demonstrativo 8 - Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado.



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Tabela 1- Metas Anuais

ANEXO DE METAS FISCAIS

METAS ANUAIS

2020

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

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2020				2021				2022			
	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	945.800	909.423	0,50	120,20	979.500	908.223	0,50	123,79	1.015.500	908.007	0,51	127,62
Receitas Primárias (I)	815.954	784.571	0,43	103,70	866.873	803.791	0,44	109,56	919.846	822.478	0,46	115,60
Despesa Total	945.800	909.423	0,50	120,20	979.500	908.223	0,50	123,79	1.015.500	908.007	0,51	127,62
Despesas Primárias (II)	791.885	761.427	0,42	100,64	840.118	778.984	0,43	106,17	890.984	796.671	0,44	111,98
Resultado Primário (III) = (I - II)	24.070	23.144	0,01	3,06	26.754	24.807	0,01	3,38	28.863	25.807	0,01	3,63
Resultado Nominal	69.218	66.558	0,04	8,80	70.959	65.796	0,04	8,97	76.341	68.260	0,04	9,59
Dívida Pública Consolidada	9.030	8.683	0,00	1,15	10.648	9.873	0,01	1,35	14.139	12.642	0,01	1,78
Dívida Consolidada Líquida	-100.200	-86.346	-0,05	-12,73	-102.943	-95.452	-0,05	-13,01	-103.754	-82.771	-0,05	-13,04
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 Planejamento e Meio Ambiente/SMPMA e Secretaria Executiva de Finanças e Arrecadação/SEFA.

PIB - Produto Interno Bruto.

Notas Explicativas:

- 1 - No exercício financeiro de 2017 o valor do PIB de Pernambuco foi de R\$ 172,3 bilhões em valores correntes, crescimento de 2% em relação ao ano anterior, Fonte: CONDEPE - FIDEM, publicado no site www.condepedem.pe.gov.br e IBGE.
- 2 - O valor do PIB de Pernambuco de 2018 foi de R\$ 182,8 bilhões em valores correntes e apresentou crescimento de 1,9% em relação ao ano anterior, Fonte: CONDEPE - FIDEM, publicado no site www.condepedem.pe.gov.br e IBGE.
- 3 - Considerando a inexistência de projeções oficiais do Estado de Pernambuco para os exercícios de 2019, 2020, 2021 e 2022, os valores projetados para os períodos em tela, foram baseados no valor do PIB Estadual do exercício de 2018, adicionado a previsão da taxa de crescimento do PIB Nacional, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Ano	Taxa de Crescimento do PIB %	Valor em Milhares (R\$)
2017	2,00%	172.300.000
2018	1,90%	182.800.000
2019	1,80%	185.724.800
2020	2,70%	190.739.370
2021	2,80%	195.698.593
2022	2,50%	200.591.058

Fonte: Agência CONDEPE/FIDEM

IBGE

Banco Central do Brasil - BCB (Relatório Focus) Fonte: Agência CONDEPE/FIDEM
Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias da União, para 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 março de 2019, considerando revisões pelo IBGE e a publicação do PIB de 2018, o Fator de Atualização a ser utilizado é de 0,5592874%, 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	1,036744231	1,01921176	1,030048227	1,005039557	0,98454237	0,966948457	1,010838613	1,011175792	1,005592874

Fonte: IBGE, publicado em 12 de abril de 2019.

Receita Corrente Líquida:

Notas Explicativas:

- 6-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 2020, 2021 e 2022, o Fator de Atualização utilizado é de 0,5592874%, conforme publicado pelo IBGE em 12 de abril de 2019.

RCL Projetada			
Variável	2020	2021	2022
Receita Corrente Líquida - RCL	786.866	791.267	795.692

Metodologia de Cálculo

RCL Projetada = (Rcl anoX * 1,005592874)

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)]

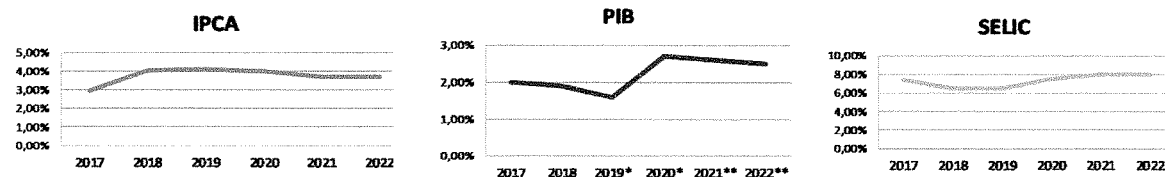
O cálculo das metas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroeconômico:

VARIÁVEIS	2020	2021	2022
PIB estimado (crescimento % anual)	2,70%	2,80%	2,50%
Inflação Média (% anual) projetada com base no índice IPCA	4,00%	3,70%	3,70%

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes:

2020	2021	2022
Valor Corrente / 1,0400	Valor Corrente / 1,0785	Valor Corrente / 1,1184

Séries históricas dos indicadores IPCA, PIB e SELIC



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

** PIB de Pernambuco real de 2017 e 2018, estimado de 2019 a 2022, pelo crescimento do PIB Nacional, conforme Manual de Demonstrativos Fiscais 10ª edição, aprovado pela Portaria STN nº 286 de 07 de maio de 2019.



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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

TOTAL DAS RECEITAS

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	Realizado 2017	Realizado 2018	Reestimado 2019
RECEITAS CORRENTES (I)	709.666	693.480	784.357
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	111.826	134.187	146.178
Receita da Dívida Ativa	459	2.179	2.500
Demais Receitas	111.367	132.008	143.678
Receitas de Contribuições	24.817	27.741	29.322
Receita Patrimonial	26.817	17.377	45.174
Aplicações Financeiras	25.809	16.214	43.500
Outras Receitas Patrimoniais	1.008	1.163	1.674
Transferências Correntes	533.640	497.146	545.483
Cota-Parte do FPM	89.734	95.802	101.263
Transf. de Recursos do SUS - FMS	28.699	32.365	34.510
Outras Transferências Correntes	415.207	368.979	409.711
Outras Receitas Correntes	12.566	17.029	18.200
RECEITA DE CAPITAL (II)	10.735	10.449	11.700
Operações de Créditos	-	-	-
Alienação de Bens	-	7	1.000
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Transferências de Capital	10.735	10.442	10.700
Outras Receitas de Capital	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (III)	28.263	30.989	32.755
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL (IV)	-	-	-
RECEITA TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	748.664	734.918	828.812

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2020	2021	2022
RECEITAS CORRENTES (I)	852.989	906.727	962.967
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	155.980	165.807	176.087
Receita da Dívida Ativa	54.658	58.102	61.704
Demais Receitas	101.322	107.706	114.383
Receitas de Contribuições	32.709	34.769	36.925
Receita Patrimonial	52.200	55.488	58.929
Aplicações Financeiras	50.315	53.484	56.800
Outras Receitas Patrimoniais	1.885	2.004	2.128
Transferências Correntes	592.706	630.046	669.111
Cota-Parte do FPM	106.047	111.128	116.518
Transf. de Recursos do SUS - FMS	36.820	39.140	41.566
Outras Transferências Correntes	449.838	479.778	511.026
Outras Receitas Correntes	19.394	20.616	21.915
RECEITA DE CAPITAL (II)	59.280	37.130	14.680
Operações de Créditos	45.000	22.500	-
Alienação de Bens	1.000	1.000	1.000
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Transferências de Capital	13.280	13.630	13.680
Outras Receitas de Capital	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (III)	33.531	35.643	37.853
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL (IV)	-	-	-
RECEITA TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	945.800	979.500	1.015.500

Notas Explicativas:

1 - 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.

2 - 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, conforme exigência do Manual de Demonstrativos Fiscais 10ª edição, aprovado pela Portaria STN nº 286 de 07 de maio de 2019.



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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

Receita Tributária

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	111.826	-
2018	134.187	20,00%
2019	146.178	8,94%
2020	155.980	6,71%
2021	165.807	6,30%
2022	176.087	6,20%

Receita da Dívida Ativa

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	459	-
2018	2.179	374,7%
2019	2.500	14,73%
2020	54.658	2086%
2021	58.102	6,30%
2022	61.704	6,20%

Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	89.734	-
2018	95.802	6,76%
2019	101.263	5,70%
2020	106.047	4,72%
2021	111.128	4,79%
2022	116.518	4,85%

Transferências de Recursos do SUS

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	28.699	-
2018	32.365	12,77%
2019	34.510	6,63%
2020	36.820	6,69%
2021	39.140	6,30%
2022	41.566	6,20%

Notas Explicativas:

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

2 - O Município prevê um aumento na Arrecadação da Dívida Ativa, no exercício de 2020 em diante, em tomo de 15% sobre o saldo da Dívida Ativa que o Município tem a receber em 2019, aplicando uma política de intensificação da arrecadação dos tributos de competência municipal.

3 - As projeções para 2020, 2021 e 2022 foram realizadas considerando-se a taxa de inflação do IPCA prevista respectivamente em 4,00%, 3,70% e 3,70%, e também foi considerada a previsão da taxa de crescimento do PIB para 2020, 2021 e 2022 com os respectivos percentuais de 2,70%, 2,60% e 2,50%.

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



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	12.566	-
2018	17.029	35,52%
2019	18.200	6,87%
2020	19.394	6,56%
2021	20.616	6,30%
2022	21.915	6,30%

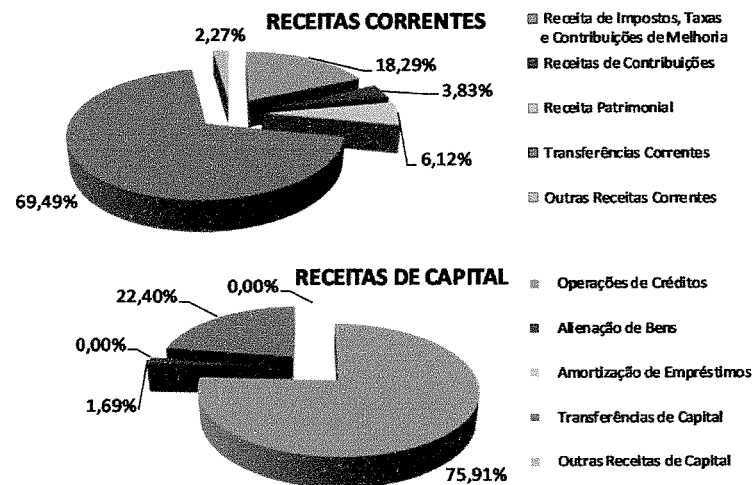
Receitas de Capital

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	10.735	-
2018	10.449	-2,66%
2019	11.700	11,97%
2020	59.280	406,7%
2021	37.130	-37,37%
2022	14.680	-60,46%

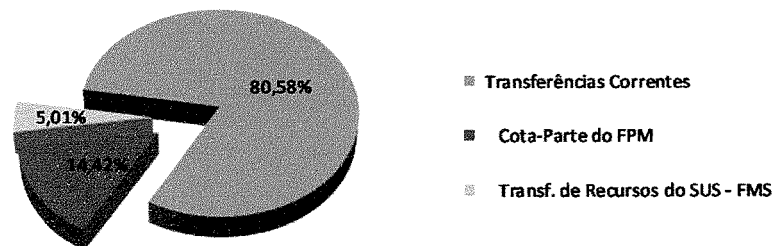
Notas Explicativas:

1 - As receitas de Capital tem como base as transferências de recursos de convênios. As projeções para os exercícios de 2020, 2021 e 2022 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 - 2020



1.1 Participação do FPM e Transferências do SUS nas Transferências Correntes - 2020



Notas Explicativas: Do montante previsto para as Transferências Correntes R\$ 592.706.000,00 em 2020, R\$ 106.047.000,00 compõe o FPM e R\$ 36.820.000,00 compõe as Transferências do SUS.



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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 2017	Realizada 2018	Reestimado 2019
DESPESAS CORRENTES (I)	522.031	597.339	668.456
Pessoal e Encargos Sociais	348.450	383.383	420.471
Juros e Encargos da Dívida	317	202	305
Outras Despesas Correntes	173.264	213.754	247.680
DESPESAS DE CAPITAL (II)	47.238	90.183	127.551
Investimentos	39.821	84.580	120.243
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	7.417	5.603	7.308
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	-	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (IV)	28.411	31.421	32.755
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL(V)	82	98	50
DESPESA TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	597.762	719.041	828.812

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2020	2021	2022
DESPESAS CORRENTES (I)	714.750	746.601	774.331
Pessoal e Encargos Sociais	438.166	455.861	473.135
Juros e Encargos da Dívida	5.166	9.279	9.322
Outras Despesas Correntes	271.418	281.461	291.875
DESPESAS DE CAPITAL (II)	134.545	133.723	139.199
Investimentos	121.245	113.473	118.236
Inversões Financeiras	1.000	1.000	1.000
Amortização da Dívida	12.300	19.250	19.963
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	62.974	63.533	64.117
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (IV)	33.511	35.633	37.853
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL(V)	20	10	-
DESPESA TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	945.800	979.500	1.015.500

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 4,00, 3,70% e 3,70% para os respectivos exercícios de 2020, 2021 e 2022.

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, conforme Manual de Demonstrativos Fiscais 10ª edição, aprovado pela Portaria STN nº 286 de 07 de maio de 2019.



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	376.861	-
2018	414.804	10,07%
2019	453.226	9,26%
2020	471.677	4,07%
2021	491.494	4,20%
2022	510.988	3,97%

Notas Explicativas:

1 - Na projeção para despesas de pessoal considerou-se o aumento do salário mínimo nacional em relação a 2019 R\$ 998,00, estimado para 2020 em R\$ 1.040,00.

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 %
2017	317	-
2018	202	-36,28%
2019	305	51,05%
2020	5.166	1593%
2021	9.279	79,62%
2022	9.322	0,46%

Notas Explicativas:

1 - A projeção para o pagamento de juros e encargos da dívida segue a política do Banco Central do Brasil (Boletim Focus), que projetou em abril de 2019 a taxa SELIC para os exercícios de 2020, 2021 e 2022 em 7,50%, 8,00% e 8,00%, respectivamente.

Reserva de Contingência

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	0	-
2018	0	-
2019	0	-
2020	62.974	-
2021	63.533	0,89%
2022	64.117	0,92%

Notas Explicativas:

1- Os valores fixados para a Reserva de Contingência serão de, no mínimo, 3% da Receita Corrente e destina-se ao reforço de dotações a serem utilizadas para pagamento de despesas emergenciais, calamidades e outras contingências.



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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

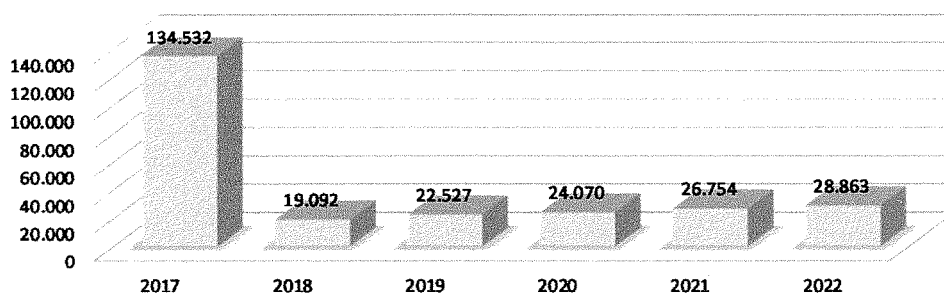
R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2017	2018	2019	2020	2021	2022
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	720.401	703.929	796.057	912.269	943.857	977.647
Receita Primária (I)	694.592	687.708	751.557	815.954	866.873	919.846
Receita Não primária	25.809	16.221	44.500	96.315	76.984	57.800
ESPECIFICAÇÃO	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	569.269	687.522	796.007	912.269	943.857	977.647
Despesa Primária	561.535	681.717	788.394	894.803	915.327	948.363
Despesa Não Primária	7.734	5.805	7.613	17.466	28.530	29.284
DESPESA PRIMÁRIA PAGA (II)	560.060	668.616	729.029	791.885	840.118	890.984
RESULTADO PRIMÁRIO (III) = (I-II)	134.532	19.092	22.527	24.070	26.754	28.863
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (IV)	25.809	16.214	43.500	50.315	53.484	56.800
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos Ativos (V)	317	202	305	5.166	9.279	9.322
RESULTADO NOMINAL (VI) = (III + (IV - V))	160.024	35.104	65.722	69.218	70.959	76.341

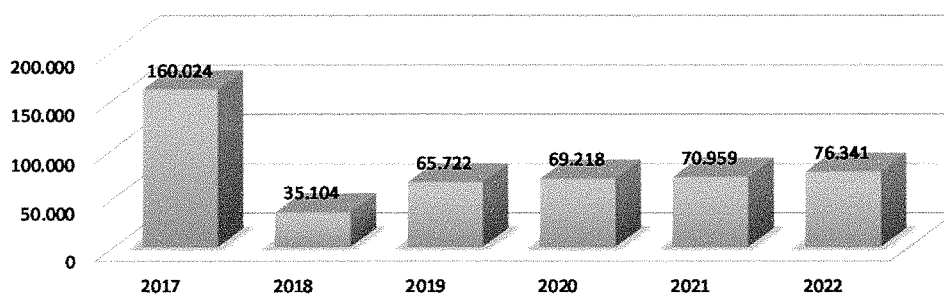
Notas Explicativas:

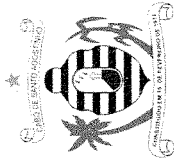
- 1 - As receitas e despesas intra-orçamentárias não devem compor o cálculo das Receitas e Despesas Primárias, conforme preconiza a 10ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF.
- 2 - Os dados relativos às receitas e despesas foram extraídos das metas fiscais estabelecidas para as mesmas, conforme 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





PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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

MONTANTE DA DÍVIDA

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	18.751	15.517	12.282	9.030	10.648	14.139
Dívida Mobiliária	0	0	0	0	0	0
Outras Dívidas	18.751	15.517	12.282	9.030	10.648	14.139
DEDUÇÕES (II)	133.170	107.526	105.064	109.230	113.591	117.893
Ativo Disponível	151.256	131.944	132.216	137.505	142.593	147.869
Haveres Financeiros	2.190	1.968	0	0	0	0
(-) Restos a Pagar Processados	20.276	26.386	27.152	28.275	29.002	29.976
DCL (III) = (I-II)	-114.419	-92.009	-92.783	-100.200	-102.943	-103.754

Notas Explicativas:

1 - A linha de "Deduções" registra os saldos da Disponibilidade de Caixa Bruta, líquidos dos Restos a Pagar Processados. Essa linha não deverá apresentar saldo negativo, portanto, se o total dos Restos a Pagar Processados for maior que o total da Disponibilidade de Caixa Bruta, 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:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
INSS	11.833	10.982	9.799	6.816	3.833	850
RPPS	126	50	0	0	0	0
FGTS	565	536	514	491	469	446
PASEP	2.787	1.701	181	0	0	0
OPERAÇÃO DE CRÉDITO - BNDES	1.070	394	0	0	0	0
MINISTÉRIO DA FAZENDA	1.879	1.426	1.426	1.426	1.426	1.426
OPERAÇÃO DE CRÉDITO - FINISA	0	0	0	0	4.688	11.250
OUTRAS DÍVIDAS	491	428	363	297	232	167
TOTAIS	18.751	15.517	12.282	9.030	10.648	14.139

3 - A projeção do Ativo Disponível e dos Haveres Financeiros de 2019 foi elaborada da seguinte forma:

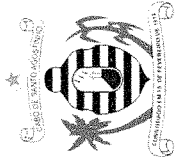
Valores em milhares (R\$)

Disponibilidade de caixa em 01 de janeiro de 2019	131.944
(+) Previsão de Entrada de Recursos até 31 de dezembro de 2019	828.812
(=) Disponibilidade de Caixa Bruta	960.756
(-) Restos a pagar a serem pagos em 2019	26.386
(-) Restos a pagar a serem cancelados por prescrição em 2019	494
(-) Despesas orçamentárias a serem pagas em 2019	801.660
(=) Disponibilidade de Caixa Líquida em 2019	132.216

Disponibilidade de caixa em 01 de janeiro de 2019
 (+) Previsão de Entrada de Recursos até 31 de dezembro de 2019
 (=) Disponibilidade de Caixa Bruta
 (-) Restos a pagar a serem pagos em 2019
 (-) Restos a pagar a serem cancelados por prescrição em 2019
 (-) Despesas orçamentárias a serem pagas em 2019
 (=) Disponibilidade de Caixa Líquida em 2019

Praça Ministro André Cavalcanti, s/nº - Centro - Cabo de Santo Agostinho/PE - CEP 54505-904

Fone: (81) 3521-6600 - 3521-6605 | Fax: (81) 3521-6601 - 3524-9105



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Tabela 2 – Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2020

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

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2018 (a)	% PIB*	%RCL	Metas Realizadas em 2018 (b)	% PIB*	%RCL	%RCL	Variação	
								Valor (c)=(b-a)	% (c/a)x100
Receita Total	840.000	0,46	124,98	734.918	0,40	109,35		-105.082	-12,51
Receitas Primárias (I)	742.184	0,41	110,43	687.708	0,38	102,32		-54.476	-7,34
Despesa Total	840.000	0,46	124,98	719.041	0,39	106,99		-120.959	-14,40
Despesas Primárias (II)	830.464	0,45	123,56	668.616	0,37	99,48		-161.848	-19,49
Resultado Primário (III) = (I - II)	-88.280	-0,05	-13,14	19.092	0,01	2,84		107.372	-121,63
Resultado Nominal	81.451	0,04	12,12	35.104	0,02	5,22		-46.347	-56,90
Dívida Pública Consolidada	103.066	0,06	15,34	15.517	0,01	2,31		-87.549	-84,94
Dívida Consolidada Líquida	81.451	0,04	12,12	-92.009	-0,05	-13,69		-173.460	-212,96

ESPECIFICAÇÃO

VALOR - R\$ milhares

Valor Efetivo (realizado) do PIB Estadual em 2018	182.800.000
Receita Corrente Líquida Municipal em 2018.	672.095

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 2018 no valor de R\$ 182,8 bilhões em valores correntes, publicado pelo site www.condepefem.pe.gov.br e IBGE em março de 2019.

RCL: Receita Corrente Líquida – RCL para o ano de 2018, conforme Relatório Resumido da Execução Orçamentária-RREO - 6º Bimestre/2018.



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

2020

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES												R\$ milhares
	2017	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%		
Receita Total	748.664	734.918	-1,836	828.812	12,776	945.800	14,115	979.500	3,563	1.015.500	3,563	1.015.500	3,675
Receitas Primárias (I)	694.592	687.708	-0,991	751.557	9,284	815.954	8,569	866.873	6,240	919.846	6,240	919.846	6,111
Despesa Total	597.762	719.041	20,289	828.812	15,266	945.800	14,115	979.500	3,563	1.015.500	3,563	1.015.500	3,675
Despesas Primárias (II)	560.060	668.616	19,383	729.029	9,036	791.885	8,622	840.118	6,091	890.984	6,091	890.984	6,055
Resultado Primário (III) = (I - II)	134.532	19.092	-20,374	22.527	0,249	24.070	-0,053	26.754	0,149	28.863	0,149	28.863	0,086
Resultado Nominal	160.024	35.104	-78,063	65.722	87,222	69.218	5,319	70.959	2,516	76.341	2,516	76.341	7,585
Dívida Pública Consolidada	18.751	15.517	-17,247	12.282	-20,850	9.030	-26,473	10.648	17,908	14.139	17,908	14.139	32,789
Dívida Consolidada Líquida	-114.419	-92.009	-19,586	-92.783	0,841	-100.200	7,994	-102.943	2,738	-103.754	2,738	-103.754	0,788

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES											
	2017	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	
Receita Total	810.767	765.050	-5,639	828.812	8,334	909.423	9,726	908.223	-0,132	908.007	-0,024	
Receitas Primárias (I)	752.210	715.904	-4,827	751.557	4,980	784.571	4,393	803.791	2,450	822.478	2,325	
Despesa Total	647.348	748.522	15,629	828.812	10,726	909.423	9,726	908.223	-0,132	908.007	-0,024	
Despesas Primárias (II)	606.518	696.029	14,758	729.029	4,741	761.427	4,444	778.984	2,306	796.671	2,271	
Resultado Primário (III) = (I - II)	145.692	19.875	-19,585	22.527	0,239	25.032	-0,051	24.807	0,144	25.807	0,054	
Resultado Nominal	173.298	36.543	-78,913	65.722	79,848	66.556	1,268	65.796	-1,142	68.260	3,746	
Dívida Pública Consolidada	20.306	16.153	-20,453	12.282	-23,967	8.683	-29,301	9.873	13,702	12.642	28,051	
Dívida Consolidada Líquida	-123.910	-95.781	-22,701	-92.783	-3,131	-96.346	3,840	-95.452	-0,928	-92.771	-2,809	

Nota: Os índices utilizados neste demonstrativo foram obtidos nos Relatórios FOCUS (junho de 2019), no PULDO 2019 da União, elaborado pelo Ministério do Planejamento e no site eletrônico do IBGE.

ÍNDICES DE INFLAÇÃO	
2017	2,95%
2018	4,03%
2019	4,10%
2020	4,00%
2021	3,70%
2022	3,70%

METODOLOGIA DE CÁLCULO DOS VALORES CONSTANTES	
2017	- Valor Corrente x 1,0830
2018	- Valor Corrente x 1,0410
2019	Valor Corrente
2020	- Valor Corrente / 1,0400
2021	- Valor Corrente / 1,0785
2022	- Valor Corrente / 1,1184

Praça Ministro André Cavalcanti, s/nº - Centro - Cabo de Santo Agostinho/PE - CEP 54505-904

Fone: (81) 3521-6600 - 3521-6605 | Fax: (81) 3521-6601 - 3524-9105



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Tabela 4 – Evolução do Patrimônio Líquido

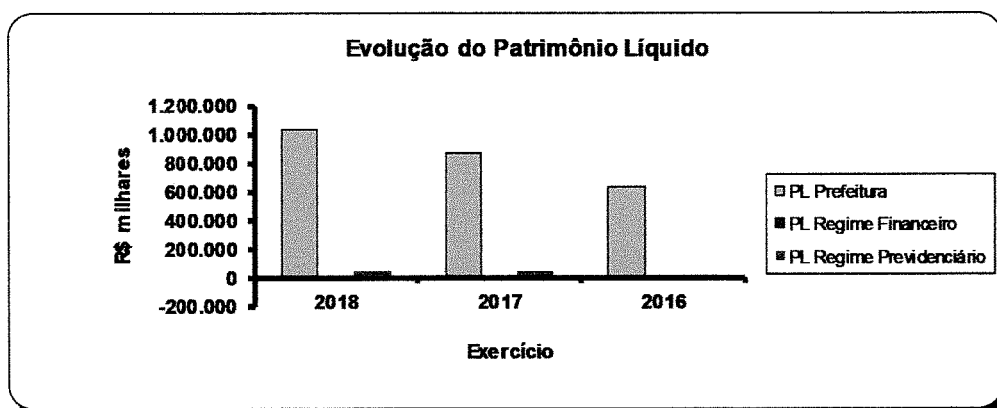
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2020

AMF - Demonstrativo 4 (LRF, Art. 4º § 2º, inciso III) R\$ milhares

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	%	2017	%	2016	%
Patrimônio / Capital	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	1.034.606	100	867.233	100	632.488	100
TOTAL	1.034.606	100	867.233	100	632.488	100

REGIME FINANCEIRO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	%	2017	%	2016	%
Patrimônio	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Lucros ou Prejuízos Acumulados	1.929	100	-98	100	-2.149	100
TOTAL	1.929	100	-98	100	-2.149	100

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	%	2017	%	2016	%
Patrimônio	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Lucros ou Prejuízos Acumulados	41.909	100	46.794	100	19.881	100
TOTAL	41.909	100	46.794	100	19.881	100



Notas Explicativas:

O resultado Passivo a Descoberto no Patrimônio Líquido do RPPS – Regime Financeiro, relativo ao exercício de 2016, é decorrente das Provisões Matemáticas lançadas de acordo com a Avaliação Atuarial do Município do Cabo de Santo Agostinho/PE. Atuário responsável: Adilson Moraes da Costa - MIBA 1.032 MTE/RJ.



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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

ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE ATIVOS 2020

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

R\$ milhares

RECEITAS REALIZADAS	2018 (a)	2017 (b)	2016 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	7	0	23
Alienação de Bens Móveis	7	0	23
Alienação de Bens Imóveis	0	0	0
Alienação de Bens Intangíveis	0	0	0
Rendimentos de Aplicações Financeiras	0	0	0
DESPESAS EXECUTADAS	2018 (d)	2017 (e)	2016 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	0	0	23
DESPESAS DE CAPITAL	0	0	23
Investimentos	0	0	23
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	0	0	0
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	0	0	0
Regime Geral de Previdência Social	0	0	0
Regime Próprio de Servidores Públicos	0	0	0
SALDO FINANCEIRO	(g)=((Ia-Id)+(IIh))	(h)=((Ib-Ile)+(IIi))	(i)=(Ic-IIf)
VALOR (III)	7	0	0



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Tabela 6 – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores

Demonstrativo 6 – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS
2020

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

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES			
PLANO PREVIDENCIÁRIO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2016	2017	2018
RECEITAS CORRENTES (I)	45.267	47.191	42.273
Receita de Contribuições dos Segurados	8.854	9.964	12.423
Civil	8.854	9.964	12.423
Ativo	8.854	9.950	12.396
Inativo	-	14	27
Pensionista	-	-	-
Militar	-	-	-
Ativo	-	-	-
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita de Contribuições Patronais	15.460	17.208	20.156
Civil	15.460	17.208	20.156
Ativo	15.460	17.208	20.156
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Militar	-	-	-
Ativo	-	-	-
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita Patrimonial	20.093	19.905	9.436
Receitas Imobiliárias	79	27	53
Receitas de Valores Mobiliários	20.014	19.878	9.383
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	860	114	258
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	-	-	-
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II) ¹	-	-	-
Demais Receitas Correntes	860	114	258
RECEITAS DE CAPITAL (III)	-	-	-
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (IV) = (I + III - II)	45.267	47.191	42.273
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
	2016	2017	2018
ADMINISTRAÇÃO (V)	-	2	227
Despesas Correntes	-	2	196
Despesas de Capital	-	-	31
PREVIDÊNCIA (VI)	2.664	1.444	1.031
Benefícios - Civil	1.211	1.444	1.031
Aposentadorias	229	415	603
Pensões	312	361	340
Outros Benefícios Previdenciários	670	668	88
Benefícios - Militar	-	-	-
Reformas	-	-	-
Pensões	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	1.453	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	1.453	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VII) = (V + VI)	2.664	1.446	1.258
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VIII) = (IV - VII)²	42.603	45.745	41.015
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES			
	2016	2017	2018
VALOR	-	-	-
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS			
	2016	2017	2018
VALOR	-	-	-
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS			
	2016	2017	2018
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			
	2016	2017	2018
Caixa e Equivalente de Caixa	4.389	116	2.596
Investimentos e Aplicações	143.913	192.733	230.276
Outro Bens e Direitos	3.138	3.711	4.104

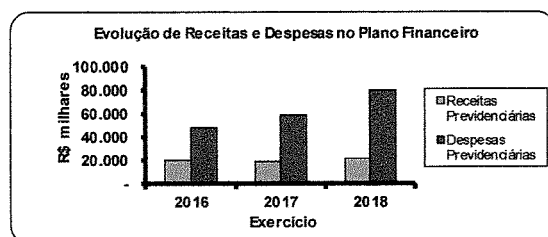
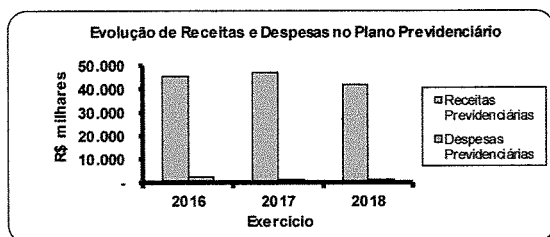
Continua



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

PLANO FINANCEIRO

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2016	2017	2018
RECEITAS CORRENTES (IX)	20.036	19.017	21.477
Receita de Contribuições dos Segurados	7.023	6.962	7.216
Civil	7.023	6.962	7.216
Ativo	6.581	6.351	6.330
Inativo	417	559	791
Pensionista	25	52	95
Militar	-	-	-
Ativo	-	-	-
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita de Contribuições Patronais	11.548	10.965	10.571
Civil	11.548	10.965	10.571
Ativo	11.548	10.965	10.571
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Militar	-	-	-
Ativo	-	-	-
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita Patrimonial	126	104	84
Receitas Imobiliárias	-	-	-
Receitas de Valores Mobiliários	126	104	84
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	1.339	986	3.606
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	505	540	1.747
Demais Receitas Correntes	834	446	1.859
RECEITAS DE CAPITAL (X)	-	-	-
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (XI) = (IX + X)	20.036	19.017	21.477
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2016	2017	2018
ADMINISTRAÇÃO (XII)	1.286	1.245	1.130
Despesas Correntes	1.280	1.177	1.098
Despesas de Capital	6	68	32
PREVIDÊNCIA (XIII)	46.534	58.023	78.586
Benefícios - Civil	46.534	58.023	72.873
Aposentadorias	41.655	52.371	65.383
Pensões	4.812	5.652	6.717
Outros Benefícios Previdenciários	67	-	773
Benefícios - Militar	-	-	-
Reformas	-	-	-
Pensões	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	5.713
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	5.713
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (XIV) = (XII + XIII)	47.820	59.268	79.716
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XV) = (XI - XIV)²	- 27.784	- 40.251	- 58.239
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	2016	2017	2018
Recursos para Cobertura de Insuficiência Financeira	26.085	39.198	59.746
Recursos Para Formação de Reserva	-	-	-





PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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

Demonstrativo 6 – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS

2020

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)
2018	-	-	-	306.063
2019	33.876	4.863	29.013	335.076
2020	34.903	7.452	27.451	362.527
2021	36.183	9.369	26.814	389.341
2022	36.941	13.338	23.603	412.944
2023	38.125	16.100	22.025	434.969
2024	39.156	19.738	19.418	454.387
2025	39.699	25.137	14.562	468.949
2026	40.637	29.552	11.085	480.034
2027	41.558	34.323	7.235	487.269
2028	42.560	39.124	3.436	490.705
2029	43.255	45.472	2.217	488.488
2030	43.608	53.068	9.460	479.028
2031	44.174	60.183	16.009	463.019
2032	44.682	67.877	23.195	439.824
2033	45.028	76.342	31.314	408.510
2034	45.261	85.437	40.176	368.334
2035	45.052	96.230	51.178	317.156
2036	44.909	106.842	61.933	255.223
2037	44.540	118.680	74.140	181.083
2038	43.888	131.439	87.551	93.532
2039	42.651	146.203	103.552	10.020
2040	41.572	160.888	119.316	129.336
2041	40.192	176.543	136.351	265.687
2042	38.809	192.304	153.495	419.182
2043	38.248	205.211	166.963	586.145
2044	37.640	218.313	180.673	766.818
2045	3.644	233.232	229.588	996.406
2046	35.663	246.631	210.968	1.207.374
2047	35.362	258.403	223.041	1.430.415
2048	34.487	272.070	237.583	1.667.998
2049	34.001	283.873	249.872	1.917.870
2050	33.858	294.095	260.237	2.178.107
2051	33.606	304.152	270.546	2.448.653
2052	33.453	313.285	279.832	2.728.485
2053	33.459	321.183	287.724	3.016.209

(continua)



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

(continuação)

EXERCÍCIO	Receitas Previdenciárias (a)	Despesas Previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário (c) = (a-b)	Saldo Financeiro do Exercício (d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2054	33.362	328.516	- 295.154	- 3.311.363
2055	33.449	334.333	- 300.884	- 3.612.247
2056	33.412	339.425	- 306.013	- 3.918.260
2057	33.594	342.628	- 309.034	- 4.227.294
2058	33.566	345.101	- 311.535	- 4.538.829
2059	33.439	346.407	- 312.968	- 4.851.797
2060	33.369	345.949	- 312.580	- 5.164.377
2061	33.216	344.045	- 310.829	- 5.475.206
2062	32.928	340.757	- 307.829	- 5.783.035
2063	32.498	336.026	- 303.528	- 6.086.563
2064	31.923	329.820	- 297.897	- 6.384.460
2065	31.168	322.211	- 291.043	- 6.675.503
2066	30.297	313.032	- 282.735	- 6.958.238
2067	29.280	302.401	- 273.121	- 7.231.359
2068	28.125	290.371	- 262.246	- 7.493.605
2069	26.841	277.046	- 250.205	- 7.743.810
2070	25.438	262.536	- 237.098	- 7.980.908
2071	23.931	246.959	- 223.028	- 8.203.936
2072	22.334	230.495	- 208.161	- 8.412.097
2073	20.666	213.305	- 192.639	- 8.604.736
2074	18.946	195.586	- 176.640	- 8.781.376
2075	17.198	177.585	- 160.387	- 8.941.763
2076	15.443	159.520	- 144.077	- 9.085.840
2077	13.709	141.669	- 127.960	- 9.213.800
2078	12.016	124.252	- 112.236	- 9.326.036
2079	10.389	107.482	- 97.093	- 9.423.129
2080	8.850	91.609	- 82.759	- 9.505.888
2081	7.418	76.802	- 69.384	- 9.575.272
2082	6.109	63.261	- 57.152	- 9.632.424
2083	4.934	51.100	- 46.166	- 9.678.590
2084	3.900	40.405	- 36.505	- 9.715.095
2085	3.010	31.197	- 28.187	- 9.743.282
2086	2.263	23.485	- 21.222	- 9.764.504
2087	1.655	17.183	- 15.528	- 9.780.032
2088	1.177	12.225	- 11.048	- 9.791.080
2089	812	8.448	- 7.636	- 9.798.716
2090	543	5.666	- 5.123	- 9.803.839
2091	351	3.683	- 3.332	- 9.807.171
2092	220	2.334	- 2.114	- 9.809.285
2093	135	1.462	- 1.327	- 9.810.612

Projeção Atuarial, data base 31/12/2018, elaborada em 28/03/2019, pelo Atuário o Sr. Tullio Pinheiro Carvalho Miba 1.626, enviada a Secretaria da Previdência do Ministério da Economia."



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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

Demonstrativo 6 – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS

2020

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)
2018	-	-	-	-
2019	20.814	80.928	- 60.114	60.114
2020	19.432	91.057	- 71.625	131.739
2021	19.581	96.132	- 76.551	208.290
2022	19.451	102.161	- 82.710	291.000
2023	19.420	107.880	- 88.460	379.460
2024	19.403	113.546	- 94.143	473.603
2025	19.451	118.992	- 99.541	573.144
2026	19.484	124.564	- 105.080	678.224
2027	19.469	130.115	- 110.646	788.870
2028	19.547	135.288	- 115.741	904.611
2029	19.378	141.122	- 121.744	1.026.355
2030	19.456	146.012	- 126.556	1.152.911
2031	19.278	151.544	- 132.266	1.285.177
2032	19.022	157.056	- 138.034	1.423.211
2033	18.885	161.915	- 143.030	1.566.241
2034	18.651	166.763	- 148.112	1.714.353
2035	18.546	170.824	- 152.278	1.866.631
2036	18.482	174.346	- 155.864	2.022.495
2037	18.351	177.602	- 159.251	2.181.746
2038	18.091	180.724	- 162.633	2.344.379
2039	17.969	182.876	- 164.907	2.509.286
2040	18.058	183.787	- 165.729	2.675.015
2041	18.086	184.231	- 166.145	2.841.160
2042	18.069	184.113	- 166.044	3.007.204
2043	17.994	183.434	- 165.440	3.172.644
2044	17.859	182.168	- 164.309	3.336.953
2045	17.662	180.293	- 162.631	3.499.584
2046	17.402	177.793	- 160.391	3.659.975
2047	17.044	174.760	- 157.716	3.817.691
2048	16.655	170.994	- 154.339	3.972.030
2049	16.204	166.604	- 150.400	4.122.430
2050	15.693	161.606	- 145.913	4.268.343
2051	15.125	156.030	- 140.905	4.409.248
2052	14.506	149.917	- 135.411	4.544.659
2053	13.839	143.309	- 129.470	4.674.129

(continua)



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

(continuação)

EXERCÍCIO	Receitas Previdenciárias (a)	Despesas Previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário (c) = (a-b)	Saldo Financeiro do Exercício (d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2054	13.131	136.262	- 123.131	4.797.260
2055	12.387	128.934	- 116.547	4.913.807
2056	11.614	121.086	- 109.472	5.023.279
2057	10.820	113.091	- 102.271	5.125.550
2058	10.011	104.915	- 94.904	5.220.454
2059	9.194	96.632	- 87.438	5.307.892
2060	8.377	88.323	- 79.946	5.387.838
2061	7.568	80.062	- 72.494	5.460.332
2062	6.774	71.936	- 65.162	5.525.494
2063	6.004	64.019	- 58.015	5.583.509
2064	5.266	56.406	- 51.140	5.634.649
2065	4.567	49.172	- 44.605	5.679.254
2066	3.915	42.382	- 38.467	5.717.721
2067	3.315	36.106	- 32.791	5.750.512
2068	2.769	30.378	- 27.609	5.778.121
2069	2.280	25.220	- 22.940	5.801.061
2070	1.847	20.645	- 18.798	5.819.859
2071	1.471	16.664	- 15.193	5.835.052
2072	1.150	13.259	- 12.109	5.847.161
2073	882	10.425	- 9.543	5.856.704
2074	664	8.122	- 7.458	5.864.162
2075	490	6.285	- 5.795	5.869.957
2076	356	4.852	- 4.496	5.874.453
2077	254	3.763	- 3.509	5.877.962
2078	178	2.944	- 2.766	5.880.728
2079	122	2.336	- 2.214	5.882.942
2080	81	1.885	- 1.804	5.884.746
2081	51	1.549	- 1.498	5.886.244
2082	31	1.308	- 1.277	5.887.521
2083	17	1.141	- 1.124	5.888.645
2084	8	1.026	- 1.018	5.889.663
2085	4	946	- 942	5.890.605
2086	2	886	- 884	5.891.489
2087	1	836	- 835	5.892.324
2088		792	- 792	5.893.116
2089		748	- 748	5.893.864
2090		703	- 703	5.894.567
2091		657	- 657	5.895.224
2092		609	- 609	5.895.833
2093		560	- 560	5.896.393

Projeção Atuarial, data base 31/12/2018, elaborada em 28/03/2019, pelo Atuário o Sr. Túlio Pinheiro Cavalho Miba 1.626, enviada a Secretaria da Previdência do Ministério da Economia."



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Tabela 7 - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita

ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA 2020

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

R\$ milhares

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2020	2021	2022	
TOTAL						-

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 2020, devendo ser feito estudo de impacto orçamentário-financeiro por ocasião da concessão do benefício, durante o exercício respectivo.

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

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO 2020

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

R\$ milhares

EVENTOS	Valor Previsto para 2020
Aumento Permanente da Receita	68.632
(-) Transferências Constitucionais	0
(-) Transferências ao FUNDEB	7.293
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	61.339
Redução Permanente de Despesa (II)	0
Margem Bruta (III) = (I+II)	61.339
Saldo Utilizado na Margem Bruta (IV)	18.451
Novas DOCC	18.451
Novas DOCC geradas por PPP	0
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	42.888

Notas Explicativas:

- 1 - As Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado, nos termos do art. 17 da LRF, para o Município em 2020, decorrem do aumento do salário mínimo nacional, estimado para R\$ 1.040,00.
- 2 - Foi considerado, para 2020, aumento de receita de até 6,70%, resultante da projeção de inflação de 4,00 e crescimento do PIB de 2,70%.