

MUNICÍPIO DE ILHA DAS FLORES
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	60.000.000	57.803.468	103,448	63.300.000	59.103.641	103,448	66.465.000	60.258.386	103,448
Receitas Primárias (I)	59.400.000	57.225.434	102,414	62.667.000	58.512.605	102,414	65.800.350	59.655.802	102,414
Despesa Total	60.000.000	57.803.468	103,448	63.300.000	59.103.641	103,448	66.465.000	60.258.386	103,448
Despesas Primárias (II)	58.000.000	55.876.686	100,000	61.190.000	57.133.520	100,000	64.249.500	58.249.773	100,000
Resultado Primário (III) = (I – II)	1.400.000	1.348.748	2,414	1.477.000	1.379.085	2,414	1.550.850	1.406.029	2,414
Resultado Nominal	4.000.000	3.853.565	6,897	4.000.000	3.734.827	6,537	4.000.000	3.626.473	6,226
Dívida Pública Consolidada	6.000.000	5.780.347	10,345	6.330.000	5.910.364	10,345	6.646.500	6.025.839	10,345
Dívida Consolidada Líquida	3.000.000	2.890.173	5,172	7.000.000	6.535.948	11,440	11.000.000	9.972.801	17,121
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	58.000.000	61.190.000	64.249.500
Valores constantes	1,038	1,071	1,103

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

MUNICÍPIO DE ILHA DAS FLORES
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	33.000.000	108,056	45.436.874	109,838	12.436.874	37,69
Receita Não-Financeira (I)	32.692.100	107,048	44.857.864	108,438	12.165.764	37,21
Despesa Total	33.000.000	108,056	46.833.606	113,214	13.833.606	41,92
Despesa Não-Financeira (II)	33.000.000	108,056	46.833.606	113,214	13.833.606	41,92
Resultado Primário (I–II)	-307.900	-1,008	-1.975.742	(4,776)	-1.667.842	541,68
Resultado Nominal	2.800.000	9,168	2.000.000	4,835	-800.000	(28,57)
Dívida Pública Consolidada	3.000.000	9,823	5.636.802	13,626	2.636.802	87,89
Dívida Consolidada Líquida	2.000.000	6,549	2.988.073	7,223	988.073	49,40

Receita Corrente Líquida	Valor
Previsão da Receita Corrente Líquida para 2022	30.539.600
Receita Corrente Líquida realizada em 2022	41.367.274

MUNICÍPIO DE ILHA DAS FLORES
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	33.665.000	31.000.000	-7,92	33.000.000	6,45	60.000.000	81,82	63.300.000	5,50	66.465.000	5,00
Receitas Não-Financeiras (I)	32.225.000	30.920.000	-4,05	32.692.100	5,73	59.400.000	81,70	62.667.000	5,50	65.800.350	5,00
Despesa Total	32.778.000	31.000.000	-5,42	33.000.000	6,45	60.000.000	81,82	63.300.000	5,50	66.465.000	5,00
Despesas Não-Financeiras (II)	31.679.000	30.937.000	-2,34	33.000.000	6,67	58.000.000	75,76	61.190.000	5,50	64.249.500	5,00
Resultado Primário (I – II)	546.000	-17.000	-103,11	-307.900	1.711,18	1.400.000	-554,69	1.477.000	5,50	1.550.850	5,00
Resultado Nominal	301.000	-154.000		2.800.000	-1.918,18	4.000.000	42,86	4.000.000	0,00	4.000.000	0,00
Dívida Pública Consolidada	1.136.000	1.193.000	5,02	3.000.000	151,47	6.000.000	100,00	6.330.000	5,50	6.646.500	5,00
Dívida Consolidada Líquida	-3.077.000	-3.231.000		2.000.000	-161,90	3.000.000	50,00	7.000.000	133,33	11.000.000	57,14

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2020	2021	%	2022	%	2024	%	2025	%	2026	%
Receita Total	32.215.311	29.665.072	-7,92	33.000.000	11,24	57.803.468	75,16	59.103.641	2,25	60.258.386	1,95
Receitas Não-Financeiras (I)	30.837.321	29.588.517	-4,05	32.692.100	10,49	57.225.434	75,04	58.512.605	2,25	59.655.802	1,95
Despesa Total	31.366.507	29.665.072	-5,42	33.000.000	11,24	57.803.468	75,16	59.103.641	2,25	60.258.386	1,95
Despesas Não-Financeiras (II)	30.314.833	29.604.785	-2,34	33.000.000	11,47	55.876.686	69,32	57.133.520	2,25	58.249.773	1,95
Resultado Primário (I – II)	522.488	-16.268	-103,11	-307.900	1.792,68	1.348.748	-538,05	1.379.085	2,25	1.406.029	1,95
Resultado Nominal	288.038	-147.368		2.800.000	-2.000,00	3.853.565	37,63	3.734.827	-3,08	3.626.473	-2,90
Dívida Pública Consolidada	1.087.081	1.141.627	5,02	3.000.000	162,78	5.780.347	92,68	5.910.364	2,25	6.025.839	1,95
Dívida Consolidada Líquida	-2.944.498	-3.091.866		2.000.000	-164,69	2.890.173	44,51	6.535.948	126,14	9.972.801	52,58

MUNICÍPIO DE ILHA DAS FLORES
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	11.927.557	100,00	20.934.791	100,00	22.419.994	100,00
Reservas	0	0,00	0	0,00		0,00
Resultado Acumulado	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TOTAL	11.927.557	100,00	20.934.791	100,00	22.419.994	100,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022	%	2021	%	2020	%
Patrimônio/Capital	3.402.380,73	100,00	2.841.301,42	100,00	2.473.581,62	
Reservas		0,00		0,00		
Resultado Acumulado		0,00		0,00		
TOTAL	3.402.380,73	100,00	2.841.301,42	100,00	2.473.581,62	

MUNICÍPIO DE ILHA DAS FLORES
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		0	0
Alienação de Bens Imóveis		0		0	0
TOTAL		0		0	0

DESPESAS EXECUTADAS	2022	(b)	2021	(e)	2020
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS					
DESPESAS DE CAPITAL					
Investimentos		0		0	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		0	0
SALDO FINANCEIRO		(c) = (a-b)+(f)		(f) = (d-e)+(g)	(g)
		0		0	0

MUNICÍPIO DE ILHA DAS FLORES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS
2024

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

R\$ 1,00

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	2020	2021	2022
RECEITAS CORRENTES	2.283.626,45	2.094.673,87	2.128.853,04
Receita de Contribuições	2.098.805,26	1.991.834,93	1.896.081,42
Pessoal Civil	855.450,72	795.359,88	837.076,77
Pessoal Militar			
Outras Contribuições Previdenciárias	1.243.354,54	1.196.475,05	1.059.004,65
Compensação Previdenciária entre RGPS e RPPS			
Receita Patrimonial	184.821,19	102.838,94	232.771,62
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)	2.283.626	2.094.674	2.128.853
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	2020	2021	2022
ADMINISTRAÇÃO GERAL	302.232,83	304.984,59	415.938,27
Despesas Correntes	297.722,83	304.984,59	392.321,28
Despesas de Capital	4.510,00	0,00	23.616,99
PREVIDÊNCIA SOCIAL	1.882.436,06	2.016.339,69	2.127.262,92
Pessoal Civil	1.882.436,06	2.016.339,69	2.127.262,92
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)	2.184.668,89	2.321.324,28	2.543.201,19
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (I – II)	98.957,56	-226.650,41	-414.348,15
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS DO RPPS	2.656.946,72	2.404.718,00	2.075.095,00

MUNICÍPIO DE ILHA DAS FLORES
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 ILHA DAS FLORES
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 ILHA DAS FLORES
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	2.100.000
(-) Transferências constitucionais	0
(-) Transferências ao FUNDEB	420.000
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	1.680.000
Redução Permanente de Despesa (II)	0
Margem Bruta (III) = (I+II)	1.680.000
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	924.000
Novas DOCC	924.000
Novas DOCC geradas por PPP	0
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	756.000

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\$ 756.000,00**