

PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

ANEXO DE RISCOS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS

2024

ARF (LRF, art 4º, § 3º)

R\$ 1,00

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
DESCRIÇÃO	VALOR	DESCRIÇÃO	VALOR
Demandas Judiciais			
Dívidas em Processo de Reconhecimento			
Avais e Garantias Concedidas			
Assunção de Passivos			
Assistências Diversas			
Outros Passivos Contingentes			
SUBTOTAL	-	SUBTOTAL	-
DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
DESCRIÇÃO	VALOR	DESCRIÇÃO	VALOR
Frustração de Arrecadação			
Restituição de Tributos a Maior			
Discrepância de Projeções:			
Outros Riscos Fiscais			
SUBTOTAL	-	SUBTOTAL	-
TOTAL	-	TOTAL	-

PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

METAS ANUAIS

2024

AMF - Demonstrativo 1 (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	125.848.000	120.879.839	148%	130.756.072	116.342.482	148%	135.986.315	111.867.771	148%
Receitas Primárias (I)	112.557.000	108.113.534	132%	116.946.723	104.055.374	132%	121.624.592	100.053.244	132%
Receitas Primárias Correntes	83.192.000	79.907.790	98%	86.436.488	76.908.364	98%	89.893.948	73.950.350	98%
Impostos, Taxas e Contrb. de Melhoria	4.652.000	4.468.351	5%	4.833.428	4.300.626	5%	5.026.765	4.135.218	5%
Contribuições	130.000	124.868	0%	135.070	120.181	0%	140.473	115.559	0%
Transferências Correntes	77.401.000	74.345.404	91%	80.419.639	71.554.768	91%	83.636.425	68.802.661	91%
Demais Receitas Primárias Correntes	1.009.000	969.167	1%	1.048.351	932.788	1%	1.090.285	896.912	1%
Receitas Primárias de Capital	29.365.000	28.205.744	34%	30.510.235	27.147.011	34%	31.730.644	26.102.895	34%
Despesa Total	114.500.000	109.979.829	134%	118.965.500	105.851.616	134%	123.724.120	101.780.400	134%
Despesas Primárias (II)	114.249.000	109.738.738	134%	118.704.711	105.619.574	134%	123.452.899	101.557.283	134%
Despesas Primárias Correntes	79.155.835	76.030.962	93%	82.242.913	73.177.057	93%	85.532.629	70.362.555	93%
Pessoal e Encargos Sociais	35.752.837	34.341.405	42%	37.147.198	33.052.363	42%	38.633.086	31.781.118	42%
Outras Despesas Correntes	43.402.998	41.689.557	51%	45.095.715	40.124.694	51%	46.899.544	38.581.437	51%
Despesas Primárias de Capital	35.093.165	33.707.775	41%	36.461.798	32.442.517	41%	37.920.270	31.194.728	41%
Resultado Primário (III) = (I – II)	- 1.692.000	- 1.625.204	-2%	- 1.757.988	- 1.564.200	-2%	- 1.828.308	- 1.504.039	-2%
Resultado Nominal	251.000	241.091	0%	300.000	277.340	0%	350.000	223.117	0%
Dívida Pública Consolidada	5.500.000	5.282.874	6%	5.250.000	5.084.575	6%	5.000.000	4.889.015	5%
Dívida Consolidada Líquida	-	-		-	-		-	-	-
Receitas Primárias advindas de PPP (IV)	-	-		-	-		-	-	-

Despesas Primárias geradas por PPP (V)	-	-	-	-	-	-	-	-
Impacto do saldo das PPP (VI) = (IV-V)	-	-	-	-	-	-	-	-

VARIÁVEIS	2024	2025	2026
IPCA (%)	4,11	3,90	4,00
PIB REAL (CRESCIMENTO % ANUAL)*	1,47	1,70	1,80
CÂMBIO (RS/U\$S - FINAL DO ANO)	5,30	5,30	5,40
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	85.315.000	88.642.285	92.187.976

* FONTE: BANCO CENTRAL DO BRASIL/ RELATÓRIO DE MERCADO/FOCUS/PROJEÇÕES DO DIA 14/03/2022

METODOLOGIA DE CÁLCULO DOS VALORES CONSTANTES	INDICE DE DEFLAÇÃO	
ANO DE 2024 = $1 + \text{IPCA } 2024/100$	2024	1,041
ANO DE 2025 = $((1 + (\text{IPCA } 2024/100)) * ((1 + (\text{IPCA } 2025/100)))$	2025	1,082
ANO DE 2026 = $((1 + (\text{IPCA } 2024/100)) * ((1 + (\text{IPCA } 2025/100)) * ((1 + (\text{IPCA } 2026/100)))$	2026	1,125

METODOLOGIA DE CÁLCULO DOS VALORES CONSTANTES	INDICE DE INFLAÇÃO	
ANO DE 2021 = $((1 + (\text{IPCA } 2021/100)) * ((1 + (\text{IPCA } 2022/100)))$	2021	10,06
ANO DE 2022 = $(1 + (\text{IPCA } 2022/100))$	2022	5,79

NOTA EXPLICATIVA:

Receita Total = (Valor da Receita Estimada para 2024, 2025 e 2026.)

Receitas Primárias (I) = (Valor da Receita Estimada para 2024, 2025 e 2026) - (Receita Patrimonial)

Despesa Total = (Valor da despesa fixada para 2024, 2025 e 2026)

Despesas Primárias (II) = (Despesa fixada para 2024, 2025 e 2026) - (Juros pagos da Dívida)

Resultado Primário (III) = (I - II) = (Diferença entre as receitas primárias e despesas primárias)

Resultado Nominal = (Resultado primário acrescido dos juros, encargos e variações monetárias dos ativos)

Dívida Pública Consolidada = (Valor previsto de saldo da Dívida para 2024, 2025 e 2026)



PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR 2024

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	METAS PREVISTAS EM 2022 (A)	%RCL	METAS REALIZADAS EM 2022 (B)	%RCL	VARIÇÃO	
					VALOR C = (B-A)	% (C/A)X100
Receita Total	83.000.000	112%	82.988.684	112%	-11.316	0%
Receitas Primárias (I)	81.500.000	110%	81.223.101	109%	-276.899	0%
Despesa Total	83.000.000	112%	81.791.504	110%	-1.208.496	-1%
Despesas Primárias (II)	82.500.000	111%	79.995.288	108%	-2.504.712	-3%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-1.000.000	-1%	1.227.813	2%	2.227.813	-223%
Resultado Nominal	1.000.000	1%	2.993.397	4%	1.993.397	199%
Dívida Pública Consolidada	4.800.000	6%	5.549.631	7%	749.631	16%
Dívida Consolidada Líquida	-		-		-	-

VARIÁVEIS	VALORES
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL 2022	74.335.578

PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

2024

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022	%	2021	%	2020	%
Patrimônio Líquido	59.226.942	88%	43.247.553	73%	36.828.505	85%
Reservas	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	8.299.237	12%	15.979.389	27%	6.419.048	15%
TOTAL	67.526.179	100%	59.226.942	100%	43.247.553	100%

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022	%	2021	%	2020	%
Patrimônio Líquido	-		-		-	
Reservas	-		-		-	
Resultado Acumulado	-		-		-	
TOTAL	-		-		-	

PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS 2024

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2022 (a)	2021 (b)	2020 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	610.689	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-
Alienação de Aplicações Financeiras	-	209	287
TOTAL	610.689	209	287

DESPESAS EXECUTADAS	2022 (d)	2021 (e)	2020 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-
Investimentos	165.019	14.106	265.011
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
DESPESAS CORRENTES DE REGIME DE PREVIDÊNCIA	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-
TOTAL	165.019	14.106	265.011

SALDO FINANCEIRO	2022 (g) = ((Ia - IId) + IIIh)	2021 (h) = ((Ib - IId) + IIIi)	2020 (i) = ((Ic - IIIf)
TOTAL (III)	445.670	- 13.897	- 264.724

PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS

2024

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

R\$ 1,00

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES			
PLANO PREVIDENCIÁRIO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	<Ano-4>	<Ano-3>	<Ano-2>
RECEITAS CORRENTES (I)			
Receita de Contribuições dos Segurados			
Civil			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Militar			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita de Contribuições Patronais			
Civil			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Militar			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita Patrimonial			
Receitas Imobiliárias			
Receitas de Valores Mobiliários			
Outras Receitas Patrimoniais			
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes			
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS			
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II) ¹			
Demais Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL (II)			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (IV) = (I + III - II)			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	<Ano-4>	<Ano-3>	<Ano-2>
ADMINISTRAÇÃO (V)			

Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
PREVIDÊNCIA (VI)			
Benefícios - Civil			
Aposentadorias			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Benefícios - Militar			
Reformas			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Outras Despesas Previdenciárias			
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VII) = (V + VI)			

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VIII) = (IV - VII)²			
---	--	--	--

RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	<Ano-4>	<Ano-3>	<Ano-2>
VALOR			

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	<Ano-4>	<Ano-3>	<Ano-2>
VALOR			

APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	<Ano-4>	<Ano-3>	<Ano-2>
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	<Ano-4>	<Ano-3>	<Ano-2>
Caixa e Equivalentes de Caixa			
Investimentos e Aplicações			
Outro Bens e Direitos			

PLANO FINANCEIRO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	<Ano-4>	<Ano-3>	<Ano-2>
RECEITAS CORRENTES (IX)			
Receita de Contribuições dos Segurados			
Civil			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Militar			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			

Receita de Contribuições Patronais			
Civil			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Militar			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita Patrimonial			
Receitas Imobiliárias			
Receitas de Valores Mobiliários			
Outras Receitas Patrimoniais			
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes			
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS			
Demais Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL (X)			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (XI) = (IX + X)			

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	<Ano-4>	<Ano-3>	<Ano-2>
ADMINISTRAÇÃO (XII)			
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
PREVIDÊNCIA (XIII)			
Benefícios - Civil			
Aposentadorias			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Benefícios - Militar			
Reformas			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Outras Despesas Previdenciárias			
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (XIV) = (XII + XIII)			

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XV) = (XI - XIV)²			
---	--	--	--

APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	<Ano-4>	<Ano-3>	<Ano-2>
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras			
Recursos para Formação de Reserva			

PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

PLANO PREVIDENCIÁRIO

EXERCÍCIO	Receitas Previdenciárias	Despesas Previdenciárias	Resultado Previdenciário	Saldo Financeiro do Exercício
	(a)	(b)	(c) = (a-b)	(d) = (d Exercício Anterior) + (c)

PLANO FINANCEIRO

EXERCÍCIO	Receitas Previdenciárias	Despesas Previdenciárias	Resultado Previdenciário	Saldo Financeiro do Exercício
	(a)	(b)	(c) = (a-b)	(d) = (d Exercício Anterior) + (c)

PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

2024

AMF - Demonstrativo 7 (LRF, Art. 4º, § 3º)

R\$ 1,00

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2024	2025	2026	
IPTU	INSENÇÃO	APOSENTADOS E PENSIONISTAS	30.000,00	40.000,00	50.000,00	ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO IMOBILIARIO
REFIS	REMISSÃO E ANISTIA DE JUROS E MULTAS	POPULAÇÃO EM GERAL	30.000,00	40.000,00	50.000,00	ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO IMOBILIARIO
TOTAL			60.000,00	80.000,00	100.000,00	

PREFEITURA MUNICIPAL DE VILA VALÉRIO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

2024

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

R\$ 1,00

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