

**ANEXOS
DE
METAS FISCAIS**

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS E MEMÓRIA DE CÁLCULO
2024

No Demonstrativo de Metas Anuais é estimado os valores de Receita e Despesa Total, Receita e Despesa Primária, Resultados Primário e Nominal, assim como da Dívida Consolidada e a Dívida Consolidada Líquida, para o Município, para os exercícios dos anos 2024, 2025 e 2026.

A Receita Total representa a soma de tudo que se pretende arrecadar pelo Município no ano, podendo ser de categoria corrente, a exemplo dos impostos e serviços, ou de categoria capital, como a venda de bens ou as operações de crédito. A Despesa Total é o somatório das despesas do Município estimadas para o período referido, que também podem ser de categoria corrente a exemplo de pessoal, manutenção e juros ou de capital como os investimentos.

As Receitas Primárias são aquelas que aumentam as disponibilidades de caixa do ente sem um equivalente aumento no montante de sua dívida consolidada, excetuadas então aquelas com características financeiras, como juros sobre empréstimos concedidos ou remunerações de disponibilidades financeira e aquelas fruto de alienação de investimentos, segundo o Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF (13ª Edição). Da mesma forma, são Despesas Primárias aquelas despesas orçamentárias, apuradas pelo regime de caixa, que diminuem o estoque das disponibilidades de caixa e haveres financeiros sem uma contrapartida em forma de diminuição equivalente no estoque da dívida consolidada. Com isso, o Resultado Primário, representa o saldo da diferença entre Receitas e Despesas Primárias, demonstrando o alcance da economia fiscal do Município e da capacidade de amortização de dívida.

O Resultado Nominal apresenta a variação do estoque da dívida, sendo calculado acrescentando-se ao Resultado Primário os juros ativos e diminuindo os juros passivos, apurado assim pela metodologia acima da linha.

A Dívida Pública Consolidada ou Fundada constitui-se no montante total, apurado sem duplicidade, das obrigações financeiras do ente da Federação, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados e da realização de operações de crédito (LRF. Art. 29). Já a Dívida Pública Consolidada Líquida, corresponde à Dívida Pública Consolidada menos as deduções que compreendem o ativo disponível e os haveres financeiros, líquidos dos Restos a Pagar Processados.

O objetivo desse demonstrativo, segundo Manual de Demonstrativos Contábeis, além de dar transparência sobre as metas fiscais relativas ao ente da Federação, dando base à avaliação da política fiscal estabelecida pelo chefe do Poder Executivo para o triênio, orientar a elaboração do projeto de lei orçamentária anual de forma a permitir o alcance das metas conforme planejado.



MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DE LOURDES
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.

ESPECIFICAÇÃO	2024			2025			2026			R\$ 1,00
	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	34.000.000	32.755.299	103,030	35.870.000	33.492.063	103,030	37.663.500	34.146.419	
Receitas Primárias (I)	33.660.000	32.427.746	102,000	35.511.300	33.157.143	102,000	37.286.865	33.804.955	102,000	
Despesa Total	34.000.000	32.755.299	103,030	35.870.000	33.492.063	103,030	37.663.500	34.146.419	103,030	
Despesas Primárias (II)	33.000.000	31.791.908	100,000	34.815.000	32.507.003	100,000	36.555.750	33.142.112	100,000	
Resultado Primário (III) = (I - II)	660.000	635.838	2,000	696.300	650.140	2,000	731.115	662.842	2,000	
Resultado Nominal	2.800.000	2.697.495	8,485	2.800.000	2.614.379	8,043	2.800.000	2.538.531	7,660	
Dívida Pública Consolidada	2.500.000	2.408.478	7,576	2.637.500	2.462.652	7,576	2.769.375	2.510.766	7,576	
Dívida Consolidada Líquida	-4.000.000	-3.853.565	-12,121	-1.200.000	-1.120.448	-3,447	1.600.000	1.450.589	4,377	
Rec. Primárias advindas de PPP (IV)										
Desp. Primárias geradas por PPP (V)										
Imp. do saldo das PPP (VI) - (IV - V)										

NÃO HÁ EXPECTATIVAS, NESTA 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	33.000.000	34.815.000	36.555.750
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 DE LOURDES
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	24.000.000	104,065	21.396.416	82,031	-2.603.584	(10,85)
Receita Não-Financeira (I)	24.000.000	104,065	21.395.076	82,026	-2.604.924	(10,85)
Despesa Total	24.000.000	104,065	21.527.597	82,534	-2.472.403	(10,30)
Despesa Não-Financeira (II)	23.000.000	99,729	21.527.597	82,534	-1.472.403	(6,40)
Resultado Primário (I-II)	1.000.000	4,336	-132.521	(0,508)	-1.132.521	(113,25)
Resultado Nominal	2.000.000	8,672	274.968	1,054	-1.725.032	(86,25)
Dívida Pública Consolidada	3.000.000	13,008	2.589.224	9,927	-410.776	(13,69)
Dívida Consolidada Líquida	2.000.000	8,672	-629.672	(2,414)	-2.629.672	(131,48)

Receita Corrente Líquida	Valor
Previsão da Receita Corrente Líquida para 2022	23.062.500
Receita Corrente Líquida realizada em 2022	26.083.425

MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DE LOURDES
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)

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										R\$ 1,00
	2020	2021	%	2022	%	2024	%	2025	%	2026	
Receita Total	22.200.000	22.200.000	0,00	24.000.000	8,11	34.000.000	41,67	35.870.000	5,50	37.663.500	5,00
Receitas Não-Financeiras (I)	22.200.000	21.250.000	-4,28	24.000.000	12,94	33.660.000	40,25	35.511.300	5,50	37.286.865	5,00
Despesa Total	22.200.000	22.200.000	0,00	24.000.000	8,11	34.000.000	41,67	35.870.000	5,50	37.663.500	5,00
Despesas Não-Financeiras (II)	21.500.000	22.200.000	3,26	23.000.000	3,60	33.000.000	43,48	34.815.000	5,50	36.555.750	5,00
Resultado Primário (I - II)	700.000	-950.000	-235,71	1.000.000	-205,26	660.000	-34,00	696.300	5,50	731.115	5,00
Resultado Nominal	1.500.000	2.000.000	33,33	2.000.000	0,00	2.800.000	40,00	2.800.000	0,00	2.800.000	0,00
Dívida Pública Consolidada	3.000.000	3.000.000	0,00	3.000.000	0,00	2.500.000	-16,67	2.637.500	5,50	2.769.375	5,00
Dívida Consolidada Líquida	2.000.000	2.500.000	25,00	2.000.000	-20,00	-4.000.000	-300,00	-1.200.000	-70,00	1.600.000	-233,33

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2020	2021	%	2022	%	2024	%	2025	%	2026	%
Receita Total	21.244.019	21.244.019	0,00	24.000.000	12,97	32.755.299	36,48	33.492.063	2,25	34.146.419	1,95
Receitas Não-Financeiras (I)	21.244.019	20.334.928	-4,28	24.000.000	18,02	32.427.746	35,12	33.157.143	2,25	33.804.955	1,95
Despesa Total	21.244.019	21.244.019	0,00	24.000.000	12,97	32.755.299	36,48	33.492.063	2,25	34.146.419	1,95
Despesas Não-Financeiras (II)	20.574.163	21.244.019	3,26	23.000.000	8,27	31.791.908	38,23	32.507.003	2,25	33.142.112	1,95
Resultado Primário (I - II)	669.856	-909.091	-235,71	1.000.000	-210,00	635.838	-36,42	650.140	2,25	662.842	1,95
Resultado Nominal	1.435.407	1.913.876	33,33	2.000.000	4,50	2.697.495	34,87	2.614.379	-3,08	2.538.531	-2,90
Dívida Pública Consolidada	2.870.813	2.870.813	0,00	3.000.000	4,50	2.408.478	-19,72	2.462.652	2,25	2.510.766	1,95
Dívida Consolidada Líquida	1.913.876	2.392.344	25,00	2.000.000	-16,40	-3.853.565	-292,68	-1.120.448	-70,92	1.450.589	-229,47

MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DE LOURDES
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	16.200.928	100,00	16.200.928	100,00	14.303.500	100,00
Reservas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Resultado Acumulado	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TOTAL	16.200.928	100,00	16.200.928	100,00	14.303.500	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 DE LOURDES
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	281.500		114.700
Alienação de Bens Imóveis		0	0		0
TOTAL		0	281.500		114.700

DESPESAS EXECUTADAS	2022	(b)	2021	(e)	2020
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS					
DESPESAS DE CAPITAL					
Investimentos		0	281.500		114.700
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	281.500		114.700
SALDO FINANCEIRO		(c) = (a-b)+(f)	(f) = (d-e)+(g)		(g)
		0	0		0

MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DE LOURDES
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			

[Handwritten signature]

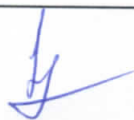
MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DE LOURDES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS
2024

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 DE LOURDES
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 DE LOURDES
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), 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	1.190.000
(-) Transferências constitucionais	0
(-) Transferências ao FUNDEB	238.000
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	952.000
Redução Permanente de Despesa (II)	0
Margem Bruta (III) = (I+II)	952.000
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	523.600
Novas DOCC	523.600
Novas DOCC geradas por PPP	0
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	428.400

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

RS 428.400,00