

Prefeitura Municipal de Mantenópolis

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

I - RECEITAS

Art. 4º, §2º, inciso II da LRF

(R\$)

ESPECIFICAÇÃO	ARRECADADA		ORÇADA	PREVISÃO		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES	35.243.613,36	35.294.322,87	36.280.000,00	38.692.200,00	36.465.000,00	36.740.000,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.525.678,02	1.678.090,44	2.144.000,00	2.290.000,00	2.200.000,00	2.250.000,00
CONTRIBUIÇÕES	929.682,20	759.781,22	833.000,00	1.063.000,00	850.000,00	870.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.387.650,82	952.061,77	982.000,00	275.000,00	1.000.000,00	1.100.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	34.920.906,57	35.272.658,66	36.673.000,00	39.356.200,00	36.800.000,00	37.000.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	462.511,10	478.438,12	12.000,00	42.000,00	15.000,00	20.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	1.005.891,74	342.429,50	362.000,00	200.000,00	381.000,00	401.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	1.000,00	100.000,00	1.000,00	1.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.005.891,74	342.429,50	361.000,00	100.000,00	380.000,00	400.000,00
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.488.987,69	1.177.736,07	2.250.000,00	2.694.000,00	2.270.000,00	2.300.000,00
CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.488.987,69	1.177.736,07	2.250.000,00	2.694.000,00	2.270.000,00	2.300.000,00
DEDUÇÕES DA RECEITA DE TRANSF. CORRENTES	-3.982.815,35	-3.846.707,34	-4.364.000,00	-4.334.000,00	-4.400.000,00	-4.500.000,00
Total	37.738.492,79	36.814.488,44	38.892.000,00	41.586.200,00	39.116.000,00	39.441.000,00

Mantenópolis -ES, 17 de Dezembro de 2018

Herminio Benjamin Hespanhol
Prefeito Municipal

Wollmer Cândido de Paula
Contador CRC nº 016576/O-7

Prefeitura Municipal de Mantenópolis

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

II - DESPESAS

Art. 4º, §2º, inciso II da LRF

(R\$)

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESAS	EXECUTADA		ORÇADA	PREVISÃO		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
DESPESAS CORRENTES (I)	36.782.637,82	33.959.547,47	35.242.770,00	37.208.724,67	35.321.000,00	35.481.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	22.749.639,78	21.799.251,95	22.787.270,00	22.949.359,47	22.850.000,00	23.000.000,00
Transferência a Estados e ao Distrito Federal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Diretas	22.749.639,78	21.799.251,95	22.787.270,00	22.949.359,47	22.850.000,00	23.000.000,00
Aplicações Diretas-Órgãos,Fundos Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Aplicações Diretas	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Outras Despesas Correntes	14.032.998,04	12.160.295,52	12.454.500,00	14.258.365,20	12.470.000,00	12.480.000,00
Transferência da União	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência a Estados e ao Distrito Federal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência a Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. a Inst. Privadas sem Fins Lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. a Inst. Privadas com Fins Lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. a Inst. Multigovernamentais Nacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Diretas	14.032.998,04	12.160.295,52	12.454.500,00	14.258.365,20	12.470.000,00	12.480.000,00
Aplicações Diretas-Órgãos,Fundos Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE CAPITAL (II)	2.057.525,50	1.608.367,01	2.640.230,00	3.368.475,33	2.775.000,00	2.930.000,00
Investimentos	1.676.252,34	1.292.150,38	2.314.269,23	3.184.779,23	2.460.000,00	2.620.000,00
Transferências a União	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências a Estados e ao Distrito Federal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências a Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. a Inst. Privadas sem Fins Lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. a Inst. Privadas com Fins Lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. a Inst. Multigovernamentais Nacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Diretas	1.676.252,34	1.292.150,38	2.314.269,23	3.184.779,23	2.460.000,00	2.620.000,00
Aplicações Diretas-Órgãos,Fundos Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências a Estados e ao Distrito Federal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências a Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. a Inst. Privadas sem Fins Lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Diretas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Diretas-Órgãos,Fundos Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	381.273,16	316.216,63	325.960,77	183.696,10	315.000,00	310.000,00
Aplicações Diretas	381.273,16	316.216,63	325.960,77	183.696,10	315.000,00	310.000,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	0,00	0,00	1.009.000,00	1.009.000,00	1.020.000,00	1.030.000,00

Prefeitura Municipal de Mantenópolis

ESTADO DO ESPIRITO SANTO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

II - DESPESAS

Art. 4º, §2º, inciso II da LRF

(R\$)

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESAS	EXECUTADA		ORÇADA	PREVISÃO		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Total	38.840.163,32	35.567.914,48	38.892.000,00	41.586.200,00	39.116.000,00	39.441.000,00

Mantenópolis -ES, 17 de Dezembro de 2018

Herminio Benjamin Hespanhol
Prefeito Municipal

Wollmer Cândido de Paula
Contador CRC nº 016576/O-7

Prefeitura Municipal de Mantenópolis

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

III - RESULTADO PRIMÁRIO

Art. 4º, §2º, inciso II da LRF

(R\$)

ESPECIFICAÇÃO	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES (I)	36.732.601,05	36.472.058,94	38.530.000,00	41.386.200,00	38.735.000,00	39.040.000,00
RECEITAS CORRENTES (EXCETO INTRA)	35.243.613,36	35.294.322,87	36.280.000,00	38.692.200,00	36.465.000,00	36.740.000,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.525.678,02	1.678.090,44	2.144.000,00	2.290.000,00	2.200.000,00	2.250.000,00
Contribuições	929.682,20	759.781,22	833.000,00	1.063.000,00	850.000,00	870.000,00
Receita Patrimonial	1.387.650,82	952.061,77	982.000,00	275.000,00	1.000.000,00	1.100.000,00
Aplicações Financeiras (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	1.387.650,82	952.061,77	982.000,00	275.000,00	1.000.000,00	1.100.000,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	34.920.906,57	35.272.658,66	36.673.000,00	39.356.200,00	36.800.000,00	37.000.000,00
Outras Receitas Correntes	462.511,10	478.438,12	12.000,00	42.000,00	15.000,00	20.000,00
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.488.987,69	1.177.736,07	2.250.000,00	2.694.000,00	2.270.000,00	2.300.000,00
DEDUÇÕES DAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I - II)	36.732.601,05	36.472.058,94	38.530.000,00	41.386.200,00	38.735.000,00	39.040.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (IV)	1.005.891,74	342.429,50	362.000,00	200.000,00	381.000,00	401.000,00
Operações de Crédito (V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens (VI)	0,00	0,00	1.000,00	100.000,00	1.000,00	1.000,00
Amortizações de Empréstimos (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.005.891,74	342.429,50	361.000,00	100.000,00	380.000,00	400.000,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Fiscais de Capital (VIII) = (IV - V - VI - VII)	1.005.891,74	342.429,50	361.000,00	100.000,00	380.000,00	400.000,00
RECEITAS NÃO-FINANCEIRAS (OU RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS) (IX) = (III + VIII)	37.738.492,79	36.814.488,44	38.891.000,00	41.486.200,00	39.115.000,00	39.440.000,00
RECEITA TOTAL	37.738.492,79	36.814.488,44	38.892.000,00	41.586.200,00	39.116.000,00	39.441.000,00
DESPESAS CORRENTES (X)	36.782.637,82	33.959.547,47	35.242.770,00	37.208.724,67	35.321.000,00	35.481.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	22.749.639,78	21.799.251,95	22.787.270,00	22.949.359,47	22.850.000,00	23.000.000,00
Juros e Encargos da Dívida (XI)	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Outras Despesas Correntes	14.032.998,04	12.160.295,52	12.454.500,00	14.258.365,20	12.470.000,00	12.480.000,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X - XI)	36.782.637,82	33.959.547,47	35.241.770,00	37.207.724,67	35.320.000,00	35.480.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	2.057.525,50	1.608.367,01	2.640.230,00	3.368.475,33	2.775.000,00	2.930.000,00
Investimentos	1.676.252,34	1.292.150,38	2.314.269,23	3.184.779,23	2.460.000,00	2.620.000,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida (XIV)	381.273,16	316.216,63	325.960,77	183.696,10	315.000,00	310.000,00
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII - XIV)	1.676.252,34	1.292.150,38	2.314.269,23	3.184.779,23	2.460.000,00	2.620.000,00
RESERVA DE CONTIGÊNCIA (XVI)	0,00	0,00	1.009.000,00	1.009.000,00	1.020.000,00	1.030.000,00
RESERVA ORÇAMENTÁRIA (XVI -a)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO-FINANCEIRAS (OU DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS) (XVII) = (XII + XV + XVI)	38.458.890,16	35.251.697,85	38.565.039,23	41.401.503,90	38.800.000,00	39.130.000,00
DESPESA TOTAL	38.840.163,32	35.567.914,48	38.892.000,00	41.586.200,00	39.116.000,00	39.441.000,00
Resultado Primário (IX - XVII)	-720.397,37	1.562.790,59	325.960,77	84.696,10	315.000,00	310.000,00

Prefeitura Municipal de Mantenópolis

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
Demonstrativo I - Metas Anuais
2019

AMF - Tabela 1 (LRF, art. 4º, §1º)

(R\$)

ESPECIFICAÇÃO	2019				2020				2021			
	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 (b/RCL) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c/PIB) x 100	% RCL (c/RCL) x 100
Receita Total	41.586.200,00	39.890.839,33	0,034	0,381	39.116.000,00	36.057.412,00	0,031	0,344	39.441.000,00	34.955.292,22	0,030	0,333
Receitas Primárias (I)	41.486.200,00	39.794.916,07	0,034	0,380	39.115.000,00	36.056.490,19	0,031	0,344	39.440.000,00	34.954.405,95	0,030	0,333
Despesa Total	41.586.200,00	39.890.839,33	0,034	0,381	39.116.000,00	36.057.412,00	0,031	0,344	39.441.000,00	34.955.292,22	0,030	0,333
Despesas Primárias (II)	41.401.503,90	39.713.672,81	0,033	0,380	38.800.000,00	35.766.120,91	0,031	0,341	39.130.000,00	34.679.662,90	0,030	0,331
Resultado Primário (III)=(I-II)	84.696,10	81.243,26	0,000	0,001	315.000,00	290.369,28	0,000	0,003	310.000,00	274.743,05	0,000	0,003
Resultado Nominal	-620.000,00	-594.724,22	-0,001	-0,006	-400.000,00	-368.722,90	0,000	-0,004	-550.000,00	-487.447,34	0,000	-0,005
Dívida Pública Consolidada	1.850.000,00	1.774.580,34	0,002	0,017	1.700.000,00	1.567.072,31	0,001	0,015	1.600.000,00	1.418.028,64	0,001	0,014
Dívida Consolidada Líquida	-300.000,00	-287.769,78	0,000	-0,003	-700.000,00	-645.265,07	-0,001	-0,006	-1.250.000,00	-1.107.834,87	-0,001	-0,011

Receitas Primárias advindas de PPP (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Primárias geradas por PPP (V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impacto do saldo das PPP (VI) = (IV - V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota:

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

VARIÁVEIS	2019	2020	2021
PIB real (crescimento % anual)	2,83	2,66	2,65
Taxa real de juro implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	11,60	11,60	11,60
Câmbio (R\$/US\$ - Final do Ano)	3,37	3,42	3,47
Inflação média (% anual) projetada com base em índices oficiais de inflação	4,25	4,06	4,01
Projeção do PIB do Estado - R\$ milhares	123.990.000.000,00	127.289.000.000,00	130.662.000.000,00
Receita Corrente Líquida - RCL	10.906.000.000,00	11.370.000.000,00	11.831.000.000,00

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes:

2019	2020	2021
Valor Corrente / 1,0425	Valor Corrente / 1,0848	Valor Corrente / 1,1283

Mantenópolis -ES, 17 de Dezembro de 2018

Herminio Benjamin Hespanhol
Prefeito Municipal

Wollmer Cândido de Paula
Contador CRC nº 016576/O-7

Prefeitura Municipal de Mantenópolis

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

Demonstrativo III - Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores
2019

AMF - Tabela 3 (LRF, art. 4º, §2º, inciso II)

(R\$)

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%
Receita Total	37.738.492,79	36.814.488,44	-2,5	38.892.000,00	5,6	41.586.200,00	6,9	39.116.000,00	-5,9	39.441.000,00	0,8
Receitas Primárias (I)	37.738.492,79	36.814.488,44	-2,5	38.891.000,00	5,6	41.486.200,00	6,7	39.115.000,00	-5,7	39.440.000,00	0,8
Despesa Total	38.840.163,32	35.567.914,48	-8,4	38.892.000,00	9,3	41.586.200,00	6,9	39.116.000,00	-5,9	39.441.000,00	0,8
Despesas Primárias (II)	38.458.890,16	35.251.697,85	-8,3	38.565.039,23	9,4	41.401.503,90	7,4	38.800.000,00	-6,3	39.130.000,00	0,8
Resultado Primário (III)=(I - II)	-720.397,37	1.562.790,59	0,0	325.960,77	-79,1	84.696,10	-74,0	315.000,00	271,9	310.000,00	-1,6
Resultado Nominal	185.090,31	-1.261.328,86	-781,5	226.348,35	-118,0	-620.000,00	-373,9	-400.000,00	-35,5	-550.000,00	37,5
Dívida Pública Consolidada	2.756.117,79	2.379.986,09	-13,7	1.980.000,00	-16,8	1.850.000,00	-6,6	1.700.000,00	-8,1	1.600.000,00	-5,9
Dívida Consolidada Líquida	1.354.980,51	93.651,65	-93,1	320.000,00	241,7	-300.000,00	-193,8	-700.000,00	133,3	-1.250.000,00	78,6

(R\$)

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%
Receita Total	40.386.425,46	38.268.660,73	-5,2	38.892.000,00	1,6	39.890.839,33	2,6	36.057.412,00	-9,6	34.955.292,22	-3,1
Receitas Primárias (I)	40.386.425,46	38.268.660,73	-5,2	38.891.000,00	1,6	39.794.916,07	2,3	36.056.490,19	-9,4	34.954.405,95	-3,1
Despesa Total	41.565.395,03	36.972.847,10	-11,1	38.892.000,00	5,2	39.890.839,33	2,6	36.057.412,00	-9,6	34.955.292,22	-3,1
Despesas Primárias (II)	41.157.369,73	36.644.139,92	-11,0	38.565.039,23	5,2	39.713.672,81	3,0	35.766.120,91	-9,9	34.679.662,90	-3,0
Resultado Primário (III)=(I - II)	-770.944,27	1.624.520,82	0,0	325.960,77	-79,9	81.243,26	-75,1	290.369,28	257,4	274.743,05	-5,4
Resultado Nominal	198.077,23	-1.311.151,35	-761,9	226.348,35	-117,3	-594.724,22	-362,8	-368.722,90	-38,0	-487.447,34	32,2
Dívida Pública Consolidada	2.949.501,62	2.473.995,54	-16,1	1.980.000,00	-20,0	1.774.580,34	-10,4	1.567.072,31	-11,7	1.418.028,64	-9,5
Dívida Consolidada Líquida	1.450.053,12	97.350,89	-93,3	320.000,00	228,7	-287.769,78	-189,9	-645.265,07	124,2	-1.107.834,87	71,7

Nota:

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

ÍNDICES DE INFLAÇÃO					
2016	2017	2018	2019*	2020*	2021*
6,29	2,95	3,95	4,25	4,06	4,01
VALORES DE REFERÊNCIA					
Valor Corrente x 1,0702	Valor Corrente x 1,0395	Valor Corrente x 1,0000	Valor Corrente / 1,0425	Valor Corrente / 1,0848	Valor Corrente / 1,1283

* Inflação Média (% anual) projetada com base no Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo - IPCA, divulgado pelo IBGE

Mantenópolis -ES, 17 de Dezembro de 2018

Herminio Benjamin Hespanhol
Prefeito Municipal

Wollmer Cândido de Paula
Contador CRC nº 016576/O-7