

Tabela 1 - DEMONSTRATIVO DOS RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS

MUNICÍPIO DE SUMÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
ANO DE REFERÊNCIA - 2018

ARF (LRF, art 4º, § 3º)

R\$ 1,00

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais	45.000,00	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência.	75.000,00
Dívidas em Processo de Reconhecimento	-		
Avais e Garantias Concedidas	-	Abertura de créditos adicionais a partir de anulação de dotação de despesas discricionárias.	110.000,00
Assunção de Passivos	40.000,00		
Assistências Diversas	20.000,00		
Outros Passivos Contingentes	100.000,00		
SUBTOTAL	205.000,00	SUBTOTAL	185.000,00
DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Frustração de Arrecadação	85.000,00	Limitação de Empenhos	200.000,00
Restituição de Tributos a Maior	-		
Discrepância de Projeções:	50.000,00		
Outros Riscos Fiscais	45.000,00		
SUBTOTAL	180.000,00	SUBTOTAL	200.000,00
TOTAL	385.000,00	TOTAL	385.000,00

FONTE: Secretaria de Finanças

Tabela 2 - DEMONSTRATIVO I – METAS ANUAIS



MUNICÍPIO DE SUMÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
ANO DE REFERÊNCIA - 2018

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2018			2019			2020		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a / PIB) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b / PIB) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 100
Receita Total	61.848.000,00	58.347.169,81	-	65.617.000,00	58.124.723,18	-	68.710.000,00	57.148.798,14	-
Receitas Primárias (I)	59.891.300,00	56.501.226,42	-	63.525.000,00	56.271.591,82	-	66.700.000,00	55.477.002,41	-
Despesa Total	61.848.000,00	58.347.169,81	-	65.617.000,00	58.124.723,18	-	68.710.000,00	57.148.798,14	-
Despesas Primárias (II)	61.250.000,00	57.783.018,87	-	64.711.000,00	57.322.172,03	-	67.717.000,00	56.322.881,14	-
Resultado Primário (III) = (I – II)	(1.358.700,00)	(1.281.792,45)	-	(1.186.000,00)	(1.050.580,21)	-	(1.017.000,00)	(845.878,73)	-
Resultado Nominal	(408.151,68)	(385.048,75)	-	(747.484,37)	(662.135,15)	-	(430.837,19)	(358.344,16)	-
Dívida Pública Consolidada	1.902.690,97	1.794.991,48	-	1.560.206,59	1.382.059,17	-	1.279.369,41	1.064.101,64	-
Dívida Consolidada Líquida	(6.327.309,03)	(5.969.159,47)	-	(7.074.793,41)	(6.266.979,72)	-	(7.505.630,59)	(6.242.726,94)	-

FONTE: Secretaria de Finanças e Planejamento

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

Variáveis	2018	2019	2020
PIB real (crescimento % anual)	NÃO DIVULGADO	NÃO DIVULGADO	NÃO DIVULGADO
Taxa real de juro implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	6,00	6,50	6,00
Cambio (R\$/US\$ - Final do Ano)	3,9	3,7	3,8
Inflação Média (%anual) projetada com base em índice oficial de inflação	6,5%	6,0%	6,0%
Projeção do PIB do Estado - R\$ nilhares	NÃO DIVULGADO	NÃO DIVULGADO	NÃO DIVULGADO

Nota:

De acordo com o MDF aprovado pela Portaria 403, de 28/06/2016, para os Municípios as colunas PIB real e Projeção do PIB do Estado são opcionais, podendo ser apresentado em relação ao valor projetado do PIB dos respectivos Estados, até um milésimo por cento (0,001%).

Até a presente data, não foi divulgado a projeção do PIB pelo Estado da Paraíba. (<http://ideme.pb.gov.br/servicos/pib>)

Tabela 3 - DEMONSTRATIVO II – AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR



MUNICÍPIO DE SUMÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
ANO DE REFERÊNCIA - 2018

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2016 (a)	% PIB	Metas Realizadas em 2016 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	46.135.577,24		46.135.577,24		-	0,00
Receitas Primárias (I)	37.149.685,90		43.536.933,24		6.387.247,34	17,19
Despesa Total	40.026.673,70		40.026.673,70		-	0,00
Despesas Primárias (II)	37.823.355,69		39.663.961,37		1.840.605,68	4,87
Resultado Primário (III) = (I-II)	(673.669,79)		3.872.971,87		4.546.641,66	-674,91
Resultado Nominal	(4.692.356,17)		(1.781.843,30)		2.910.512,87	-163,34
Dívida Pública Consolidada	1.753.010,41		1.390.531,49		(362.478,92)	-26,07
Dívida Consolidada Líquida	(1.641.108,77)		(3.422.952,07)		(1.781.843,30)	52,06

FONTE: Secretaria de Finanças e Planejamento

PIB Estadual Previsto e Realizado para 2016

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Previsão do PIB Estadual para 2016	Não divulgado
Valor efetivo do PIB Estadual em 2016	Não divulgado

Nota:

Até a presente data, não foi divulgado a projeção do PIB pelo Estado da Paraíba. (<http://ideme.pb.gov.br/servicos/pib>)

Tabela 4 - DEMONSTRATIVO III – METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES



MUNICÍPIO DE SUMÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
ANO DE REFERÊNCIA - 2018

AMF – Demonstrativo III (LRF, art.4º, §2º, inciso II)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2015	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%
Receita Total	37.905.629,90	46.135.577,24	21,71%	58.285.309,00	26,33%	61.848.000,00	6,11%	65.617.000,00	6,09%	68.710.000,00	4,71%
Receitas Primárias (I)	37.149.685,90	43.536.933,24	17,19%	55.573.674,00	27,65%	59.891.300,00	7,77%	63.525.000,00	6,07%	66.700.000,00	5,00%
Despesa Total	38.087.329,13	40.026.673,70	5,09%	58.285.309,00	45,62%	61.848.000,00	6,11%	65.617.000,00	6,09%	68.710.000,00	4,71%
Despesas Primárias (II)	37.823.355,69	39.663.961,37	4,87%	57.718.357,00	45,52%	61.250.000,00	6,12%	64.711.000,00	5,65%	67.717.000,00	4,65%
Resultado Primário (III) = (I - II)	(673.669,79)	3.872.971,87	-674,91%	(2.144.683,00)	-155,38%	(1.358.700,00)	-36,65%	(1.186.000,00)	-12,71%	(1.017.000,00)	-14,25%
Resultado Nominal	(4.692.356,17)	(1.781.843,30)	-62,03%	(2.496.205,29)	40,09%	(408.151,68)	-83,65%	(747.484,37)	83,14%	(430.837,19)	-42,36%
Dívida Pública Consolidada	1.753.010,41	1.390.531,49	-20,68%	2.100.842,64	51,08%	1.902.690,97	-9,43%	1.560.206,59	-18,00%	1.279.369,41	-18,00%
Dívida Consolidada Líquida	(1.641.108,77)	(3.422.952,07)	108,58%	(5.919.157,36)	72,93%	(6.327.309,03)	6,90%	(7.074.793,41)	11,81%	(7.505.630,59)	6,09%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2015	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%
Receita Total	33.895.761,33	43.730.404,97	29,01%	58.285.309,00	33,28%	58.347.169,81	0,11%	58.124.723,18	-0,38%	57.148.798,14	-1,68%
Receitas Primárias (I)	33.219.785,30	41.267.235,30	24,22%	55.573.674,00	34,67%	56.501.226,42	1,67%	56.271.591,82	-0,41%	55.477.002,41	-1,41%
Despesa Total	34.058.239,41	37.939.975,07	11,40%	58.285.309,00	53,63%	58.347.169,81	0,11%	58.124.723,18	-0,38%	57.148.798,14	-1,68%
Despesas Primárias (II)	33.822.190,55	37.596.171,91	11,16%	57.718.357,00	53,52%	57.783.018,87	0,11%	57.322.172,03	-0,80%	56.322.881,14	-1,74%
Resultado Primário (III) = (I - II)	(602.405,25)	3.671.063,38	-709,40%	(2.144.683,00)	-158,42%	(1.281.792,45)	-40,23%	(1.050.580,21)	-18,04%	(845.878,73)	-19,48%
Resultado Nominal	(4.195.972,61)	(1.688.951,00)	-59,75%	(2.496.205,29)	47,80%	(385.048,75)	-84,57%	(662.135,15)	71,96%	(358.344,16)	-45,88%
Dívida Pública Consolidada	1.567.567,21	1.318.039,33	-15,92%	2.100.842,64	59,39%	1.794.991,48	-14,56%	1.382.059,17	-23,00%	1.064.101,64	-23,01%
Dívida Consolidada Líquida	(1.467.503,15)	(3.244.504,33)	121,09%	(5.919.157,36)	82,44%	(5.969.159,47)	0,84%	(6.266.979,72)	4,99%	(6.242.726,94)	-0,39%

FONTE: Secretaria de Finanças e Planejamento

INDICE DE INFLAÇÃO					
2015	2016	2017	2018	2019	2020
10,67	6,29	6,50	6,50	6,00	6,00
Valor Corrente X	Valor Corrente X	Valor Corrente	Valor Corrente X	Valor Corrente X	Valor Corrente X
1,1067	1,063	1,065	1,134	1,202	1,274

* Inflação média (% anual) projetada com base no IPCA, divulgado pelo IBGE

Tabela 5 - DEMONSTRATIVO IV – EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

MUNICÍPIO DE SUMÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
ANO DE REFERÊNCIA - 2018

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimônio/Capital	29.656.889,13	100,00	26.187.197,45	100,00	8.555.992,62	100,00
Reservas						
Resultado Acumulado						
TOTAL	29.656.889,13	100,00	26.187.197,45	100,00	8.555.992,62	100,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimônio	4.419.469,82	100,00	3.754.877,02	100,00	3.066.668,16	100,00
Reservas						
Lucros ou Prejuízos Acumulados						
TOTAL	4.419.469,82	100,00	3.754.877,02	100,00	3.066.668,16	100,00

FONTE: Secretaria de Finanças (PCA 2016, DCA 2015 e 2014)

Tabela 6 - DEMONSTRATIVO V – ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS



MUNICÍPIO DE SUMÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
ANO DE REFERÊNCIA - 2018

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2016 (a)	2015 (b)	2014 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	-	57.300,00	18.443,00
Alienação de Bens Móveis	-	57.300,00	18.443,00
Alienação de Bens Imóveis			
<hr/>			
DESPESAS EXECUTADAS	2016 (d)	2015 (e)	2014 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	-	57.300,00	18.443,00
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-
Investimentos	-	-	-
Inversões Financeiras	-	57.300,00	18.443,00
Amortização da Dívida			
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA			
Regime Geral de Previdência Social			
Regime Próprio de Previdência dos Servidores			
<hr/>			
SALDO FINANCEIRO	2016 (g) = ((Ia - IId) + IIIh)	2015 (h) = ((Ib - IId) + IIIi)	2014 (i) = (Ic - IIId)
VALOR (III)	-	-	-

FONTE: Secretaria de Finanças

Nota: Não houve alienação de ativos em 2016.

Tabela 7 - DEMONSTRATIVO VI - AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES



MUNICÍPIO DE SUMÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ANO DE REFERÊNCIA - 2018

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

R\$ 1,00

RECEITAS	2014	2015	2016
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	2.344.077,50	2.869.008,82	1.637.975,89
RECEITAS CORRENTES	2.344.077,50	2.869.008,82	1.637.975,89
Receita de Contribuições dos Segurados			
Pessoal Civil	2.353.831,38	2.579.962,07	590.849,39
Pessoal Militar			
Outras Receitas de Contribuições			-
Receita Patrimonial	(9.753,88)	277.513,30	1.047.126,50
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes		11.533,45	
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS		11.533,45	
Outras Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	203.952,61	360.172,19	702.788,65
RECEITAS CORRENTES	203.952,61	360.172,19	702.788,65
Receita de Contribuições	203.952,61	360.172,19	702.788,65
Patronal Pessoal			
Civil Pessoal	124.073,96	281.406,50	696.065,87
Militar			
Cobertura de Déficit Atuarial			
Regime de Débitos e Parcelamentos	79.878,65	78.765,69	6.722,78
Receita Patrimonial			
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes		30.159,88	
RECEITAS DE CAPITAL			
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	2.548.030,11	3.229.181,01	2.340.764,54
DESPESAS	2014	2015	2016
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	524.454,27	524.454,27	678.472,54
ADMINISTRAÇÃO	79.287,24	79.287,24	95.903,86
Despesas Correntes	75.221,24	75.221,24	95.903,86
Despesas de Capital	4.066,00	4.066,00	-
PREVIDÊNCIA	445.167,03	445.167,03	582.568,68
Pessoal Civil	410.687,61	410.687,61	548.997,89
Pessoal Militar			
Outras Despesas Previdenciárias	34.479,42	34.479,42	33.570,79
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias	410.687,61	410.687,61	266.562,07
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	-	-	-
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-
Despesas Correntes	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	524.454,27	524.454,27	678.472,54
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	2.023.575,84	2.704.726,74	1.662.292,00
APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	2014	2015	2016
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS			
Plano Financeiro			
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras			
Recursos para Formação de Reserva			
Outros Aportes para o RPPS			
Plano Previdenciário			
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro			
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial			
Outros Aportes para o RPPS			
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS			
BENS E DIREITOS DO RPPS			

FONTE: Secretaria de Finanças (RREO 6.BIM/2016 E RREO 6.BIM/2015)

Tabela 9 - DEMONSTRATIVO VII – ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA



MUNICÍPIO DE SUMÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
ANO DE REFERÊNCIA - 2018

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

R\$ 1,00

TRIBUTOS	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2018	2019	2020	
/						
TOTAL						-

FONTE: Secretaria de Finanças e Planejamento

Nota: Nada a declarar

Tabela 10 - DEMONSTRATIVO VIII – MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO



MUNICÍPIO DE SUMÉ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
ANO DE REFERÊNCIA - 2018

AMF - Tabela 9 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)		R\$ 1,00
EVENTOS	Valor Previsto para 2018	
Aumento Permanente da Receita		130.000,00
(-) Transferências Constitucionais		-
(-) Transferências ao FUNDEB		26.000,00
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)		104.000,00
Redução Permanente de Despesa (II)		
Margem Bruta (III) = (I+II)		104.000,00
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)		-
Novas DOCC		
Novas DOCC geradas por PPP		
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)		104.000,00

FONTE: Secretaria de Finanças e Planejamento



ESTADO DA PARAIBA

Prefeitura Municipal de Sumé

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

I - RECEITAS

Art. 4º, 2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÃO	ARRECADADA		ORÇADA	PREVISÃO		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES	38.781.143,59	48.479.142,24	41.808.429,00	52.168.000,00	55.187.000,00	57.570.000,00
Receita Tributária	1.532.007,74	1.651.644,76	3.503.945,00	2.638.000,00	3.085.000,00	3.316.000,00
Impostos	1.337.548,19	1.457.858,13	2.698.664,00	1.928.000,00	2.305.000,00	2.511.000,00
Taxas	194.459,55	193.786,63	805.281,00	710.000,00	780.000,00	805.000,00
Receita de Contribuições	3.111.187,63	2.966.685,60	4.589.212,00	3.420.000,00	3.510.000,00	3.690.000,00
Receita Patrimonial	762.247,47	2.701.863,45	361.414,00	2.050.000,00	2.190.000,00	2.050.000,00
Receita de Serviços	-	-	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-	-	-
Transferências Correntes	33.284.897,23	41.041.131,92	33.112.063,00	44.060.000,00	46.402.000,00	48.514.000,00
Transferências Intergovernamentais	25.235.374,41	31.971.776,29	27.434.827,00	34.150.000,00	35.722.000,00	36.904.000,00
Transferências da União	22.518.945,01	26.589.365,44	23.155.821,00	28.400.000,00	29.812.000,00	30.780.000,00
Transferências do Estado	2.716.429,40	5.382.410,85	4.279.006,00	5.750.000,00	5.910.000,00	6.124.000,00
Transferências Multigovernamentais	8.049.522,82	9.069.355,63	5.677.236,00	9.680.000,00	10.440.000,00	11.360.000,00
Outras Receitas Correntes	90.803,52	117.816,51	241.795,00	230.000,00	240.000,00	250.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	1.318.971,06	788.302,36	20.167.734,00	13.100.000,00	14.100.000,00	15.100.000,00
Operações de crédito	-	-	1.003.571,00	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-	-	-
Alienações de Bens	57.300,00	-	1.444.831,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Trasferências de Convênios	1.261.671,06	788.302,36	17.719.332,00	13.000.000,00	14.000.000,00	15.000.000,00
(-) Receitas Redutoras - FUNDEB	(2.194.484,75)	(3.131.867,36)	(3.690.854,00)	(3.420.000,00)	(3.670.000,00)	(3.960.000,00)
TOTAL	37.905.629,90	46.135.577,24	58.285.309,00	61.848.000,00	65.617.000,00	68.710.000,00



ESTADO DA PARAIBA
Prefeitura Municipal de Sumé
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
I.a - RECEITAS
Art. 4º, 2º, inciso II da LRF

Receita Tributária	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- A projeção foi realizada considerando o cenário macroeconômico apresentado, evidenciando o esforço que o município fará para incrementar sua receita própria.	2015	1.532.007,74	
	2016	1.651.644,76	7,81%
	2017	3.503.945,00	112,15%
	2018	2.638.000,00	-24,71%
	2019	3.085.000,00	16,94%
	2020	3.316.000,00	7,49%

Impostos	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- A projeção foi realizada considerando o cenário macroeconômico apresentado, onde o aumento gradual e constante previsto para a receita de impostos provém da expectativa da continuidade na política de intensificação de fiscalização tributária municipal.	2015	1.337.548,19	
	2016	1.457.858,13	8,99%
	2017	2.698.664,00	85,11%
	2018	1.928.000,00	-28,56%
	2019	2.305.000,00	19,55%
	2020	2.511.000,00	8,94%

Taxas	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- A projeção foi realizada considerando o cenário macroeconômico apresentado.	2015	194.459,55	
	2016	193.786,63	-0,35%
	2017	805.281,00	315,55%
	2018	710.000,00	-11,83%
	2019	780.000,00	9,86%
	2020	805.000,00	3,21%

Receita de Contribuições	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- A projeção foi realizada considerando o cenário macroeconômico apresentado.	2015	3.111.187,63	
	2016	2.966.685,60	-4,64%
	2017	4.589.212,00	54,69%
	2018	3.420.000,00	-25,48%
	2019	3.510.000,00	2,63%
	2020	3.690.000,00	5,13%

Receita Patrimonial	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- A projeção foi realizada considerando o cenário macroeconômico apresentado.	2015	762.247,47	
	2016	2.701.863,45	254,46%
	2017	361.414,00	-86,62%
	2018	2.050.000,00	467,22%
	2019	2.190.000,00	6,83%
	2020	2.050.000,00	-6,39%

Transferências da União	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- A evolução desta receita tem apresentado uma performance bastante positiva, sempre acima dos índices de inflação e crescimento da economia. A projeção foi realizada considerando o cenário macroeconômico apresentado.	2015	22.518.945,01	
	2016	26.589.365,44	18,08%
	2017	23.155.821,00	-12,91%
	2018	28.400.000,00	22,65%
	2019	29.812.000,00	4,97%
	2020	30.780.000,00	3,25%



ESTADO DA PARAIBA
Prefeitura Municipal de Sumé
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
I.a - RECEITAS
Art. 4º, 2º, inciso II da LRF

Transferencias dos Estados	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- A projeção foi realizada considerando o cenário macroeconômico apresentado.	2015	2.716.429,40	
	2016	5.382.410,85	98,14%
	2017	4.279.006,00	-20,50%
	2018	5.750.000,00	34,38%
	2019	5.910.000,00	2,78%
	2020	6.124.000,00	3,62%

Transferencias Multigovernamentais	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- O aumento gradual e constante previsto para esta transferência advém da expectativa da continuidade da política voltada a permanência e conseqüente aumento no número de alunos matriculados para os próximos exercícios.	2015	8.049.522,82	
	2016	9.069.355,63	12,67%
	2017	5.677.236,00	-37,40%
	2018	9.680.000,00	70,51%
	2019	10.440.000,00	7,85%
	2020	11.360.000,00	8,81%

Transferencias de Convenios da Uniao	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- A projeção foi realizada considerando o cenário macroeconômico apresentado.	2015	1.261.671,06	
	2016	788.302,36	-37,52%
	2017	17.719.332,00	2147,78%
	2018	13.000.000,00	-26,63%
	2019	14.000.000,00	7,69%
	2020	15.000.000,00	7,14%

Outras Receitas Correntes	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- A projeção foi realizada considerando o cenário macroeconômico apresentado.	2015	90.803,52	
	2016	117.816,51	29,75%
	2017	241.795,00	105,23%
	2018	230.000,00	-4,88%
	2019	240.000,00	4,35%
	2020	250.000,00	4,17%



ESTADO DA PARAIBA
Prefeitura Municipal de Sumé
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
II - DESPESAS
Art. 4º, 2º, inciso II da LRF

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	EXECUTADA		ORÇADA	PREVISÃO		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DESPESAS CORRENTES (I)	34.644.212,56	35.284.959,43	36.275.105,00	39.788.000,00	42.657.000,00	44.723.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	20.142.220,05	19.052.104,48	19.745.936,00	21.350.000,00	22.740.000,00	23.980.000,00
Juros e Encargos da Dívida	10.838,45	11.046,50	26.332,00	38.000,00	46.000,00	53.000,00
Outras Despesas Correntes	14.491.154,06	16.221.808,45	16.502.837,00	18.400.000,00	19.871.000,00	20.690.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (II)	3.443.116,57	4.741.714,27	20.167.734,00	20.210.000,00	21.040.000,00	21.990.000,00
Investimentos	3.189.181,58	4.390.048,44	19.592.097,00	19.600.000,00	20.100.000,00	20.950.000,00
Inversões Financeiras	800,00	-	35.017,00	50.000,00	80.000,00	100.000,00
Amortização Financeira	253.134,99	351.665,83	540.620,00	560.000,00	860.000,00	940.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	-	-	1.842.470,00	1.850.000,00	1.920.000,00	1.997.000,00
TOTAL (IV)=(I+II+III)	38.087.329,13	40.026.673,70	58.285.309,00	61.848.000,00	65.617.000,00	68.710.000,00



ESTADO DA PARAIBA
Prefeitura Municipal de Sumé
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
II.a - DESPESAS
Art. 4º, 2º, inciso II da LRF

Pessoal e Encargos Sociais	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- o aumento do volume de despesas se deve a fatos como o reajuste salarial dos servidores da ativa e proventos de aposentadoria dos inativos, respeitado os limites fixados pela Lei de Responsabilidade Fiscal.	2015	20.142.220,05	
	2016	19.052.104,48	-5,41%
	2017	19.745.936,00	3,64%
	2018	21.350.000,00	8,12%
	2019	22.740.000,00	6,51%
	2020	23.980.000,00	5,45%

Juros e Encargos da Dívida	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- O pagamento de juros e encargos da dívida em patamares relativamente constante demonstra o empenho do município de honrar com seus compromissos.	2015	10.838,45	
	2016	11.046,50	1,92%
	2017	26.332,00	138,37%
	2018	38.000,00	44,31%
	2019	46.000,00	21,05%
	2020	53.000,00	15,22%

Outras Despesas Correntes	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- A projeção foi realizada considerando o cenário macroeconômico apresentado, evidenciando as necessidades do município em manter os serviços públicos disponibilizados a população e a manutenção administrativa, respeitando-se o equilíbrio entre as receitas e despesas	2015	14.491.154,06	
	2016	16.221.808,45	11,94%
	2017	16.502.837,00	1,73%
	2018	18.400.000,00	11,50%
	2019	19.871.000,00	7,99%
	2020	20.690.000,00	4,12%

Investimentos	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- A projeção provém da expectativa esperada dos recursos oriundos de transferências de capital em convênio com a união mais as contra-partidas devidas pelo município e os investimentos exclusivamente de recursos próprios.	2015	3.189.181,58	
	2016	4.390.048,44	37,65%
	2017	19.592.097,00	346,28%
	2018	19.600.000,00	0,04%
	2019	20.100.000,00	2,55%
	2020	20.950.000,00	4,23%

Inversões Financeiras	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- A projeção advém da necessidade de suprir a administração com a aquisição de prédios públicos para a ampliação de suas instalações..	2015	800,00	
	2016	-	
	2017	35.017,00	
	2018	50.000,00	42,79%
	2019	80.000,00	60,00%
	2020	100.000,00	25,00%

Amortização da Dívida	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- A previsão de amortização da dívida demonstra o empenho do município de honrar seus compromissos.	2015	253.134,99	
	2016	351.665,83	38,92%
	2017	540.620,00	53,73%
	2018	560.000,00	3,58%
	2019	860.000,00	53,57%
	2020	940.000,00	9,30%



ESTADO DA PARAIBA

Prefeitura Municipal de Sumé

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

II.a - DESPESAS

Art. 4º, 2º, inciso II da LRF

RESERVA DE CONTINGÊNCIA	Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
- Projetado a reserva em conformidade com o artigo 17 da presente lei.	2015	-	
	2016	-	
	2017	1.842.470,00	
	2018	1.850.000,00	0,41%
	2019	1.920.000,00	3,78%
	2020	1.997.000,00	4,01%



ESTADO DA PARAIBA

Prefeitura Municipal de Sumé

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

III - RESULTADO PRIMÁRIO - Art. 4º, 2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÃO	2015	2016	2017	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES (I)	36.586.658,84	45.347.274,88	38.117.575,00	48.748.000,00	51.517.000,00	53.610.000,00
Receita Tributária	1.532.007,74	1.651.644,76	3.503.945,00	2.638.000,00	3.085.000,00	3.316.000,00
Receita de Contribuições	3.111.187,63	2.966.685,60	4.589.212,00	3.420.000,00	3.510.000,00	3.690.000,00
Receita Patrimonial Aplicações	762.247,47	2.701.863,45	361.414,00	2.050.000,00	2.190.000,00	2.050.000,00
Financeiras (II) Outras	698.644,00	2.598.644,00	263.233,00	1.856.700,00	1.992.000,00	1.910.000,00
Receitas Patrimoniais	63.603,47	103.219,45	98.181,00	193.300,00	198.000,00	140.000,00
Receita de Serviços Receita	-	-	-	-	-	-
Agropecuária Transferências	-	-	-	-	-	-
Correntes Transferências	31.181.216,00	38.027.081,07	29.663.004,00	40.640.000,00	42.732.000,00	44.554.000,00
Intergovernamentais Transferências	25.235.374,41	31.971.776,29	27.434.827,00	34.150.000,00	35.722.000,00	36.904.000,00
da União Transferências do Estado	22.518.945,01	26.589.365,44	23.155.821,00	28.400.000,00	29.812.000,00	30.780.000,00
Transferências Multigovernamentais	2.716.429,40	5.382.410,85	4.279.006,00	5.750.000,00	5.910.000,00	6.124.000,00
Outras Receitas Correntes	8.049.522,82	9.069.355,63	5.677.236,00	9.680.000,00	10.440.000,00	11.360.000,00
(-) Deduções da Receita Corrente	90.803,52	117.816,51	241.795,00	230.000,00	240.000,00	250.000,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I - II)	(2.194.484,75)	(3.131.867,36)	(3.690.854,00)	(3.420.000,00)	(3.670.000,00)	(3.960.000,00)
RECEITAS DE CAPITAL (IV)	35.888.014,84	42.748.630,88	37.854.342,00	46.891.300,00	49.525.000,00	51.700.000,00
Operações de crédito (V)	1.318.971,06	788.302,36	20.167.734,00	13.100.000,00	14.100.000,00	15.100.000,00
Amortizações de Empréstimos (VII)	-	-	1.003.571,00	-	-	-
Alienações de Bens (VI)	-	-	-	-	-	-
Trasferências de Convênios	57.300,00	-	1.444.831,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV - V - VI -VII)	1.261.671,06	788.302,36	17.719.332,00	13.000.000,00	14.000.000,00	15.000.000,00
RECEITAS NÃO-FINANCEIRAS (OU RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS) (IX) = (III + VIII)	37.149.685,90	43.536.933,24	55.573.674,00	59.891.300,00	63.525.000,00	66.700.000,00
RECEITA TOTAL	37.905.629,90	46.135.577,24	58.285.309,00	61.848.000,00	65.617.000,00	68.710.000,00
DESPESAS CORRENTES (X)	34.644.212,56	35.284.959,43	36.275.105,00	39.788.000,00	42.657.000,00	44.723.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	20.142.220,05	19.052.104,48	19.745.936,00	21.350.000,00	22.740.000,00	23.980.000,00
Juros e Encargos da Dívida (XI)	10.838,45	11.046,50	26.332,00	38.000,00	46.000,00	53.000,00
Outras Despesas Correntes	14.491.154,06	16.221.808,45	16.502.837,00	18.400.000,00	19.871.000,00	20.690.000,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X - XI)	34.633.374,11	35.273.912,93	36.248.773,00	39.750.000,00	42.611.000,00	44.670.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	3.443.116,57	4.741.714,27	20.167.734,00	20.210.000,00	21.040.000,00	21.990.000,00
Investimentos Inversões	3.189.181,58	4.390.048,44	19.592.097,00	19.600.000,00	20.100.000,00	20.950.000,00
Financeiras Amortização	800,00	-	35.017,00	50.000,00	80.000,00	100.000,00
Financeira (XIV)	253.134,99	351.665,83	540.620,00	560.000,00	860.000,00	940.000,00
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII - XIV)	3.189.981,58	4.390.048,44	19.627.114,00	19.650.000,00	20.180.000,00	21.050.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-	-	1.842.470,00	1.850.000,00	1.920.000,00	1.997.000,00
DESPESAS NÃO-FINANCEIRAS (OU DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS) (XVII) = (XII + XV + XVI)	37.823.355,69	39.663.961,37	57.718.357,00	61.250.000,00	64.711.000,00	67.717.000,00
DESPESA TOTAL	38.087.329,13	40.026.673,70	58.285.309,00	61.848.000,00	65.617.000,00	68.710.000,00
RESULTADO PRIMÁRIO (IX - XVII)	(673.669,79)	3.872.971,87	(2.144.683,00)	(1.358.700,00)	(1.186.000,00)	(1.017.000,00)



ESTADO DA PARAIBA
Prefeitura Municipal de Sumé
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
IV - RESULTADO NOMINAL
Art. 4º, 2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÃO	2015 (b)	2016 (c)	2017 (d)	2018 (e)	2019 (f)	2020 (g)
DIVIDA CONSOLIDADA (I)	1.753.010,41	1.390.531,49	2.100.842,64	1.902.690,97	1.560.206,59	1.279.369,41
DEDUÇÕES (II) Ativo	3.394.119,18	4.813.483,56	8.020.000,00	8.230.000,00	8.635.000,00	8.785.000,00
Disponível Haveres	5.286.044,83	7.168.964,35	9.200.000,00	9.300.000,00	9.500.000,00	9.600.000,00
Financeiros (-)	-	-	20.000,00	30.000,00	35.000,00	35.000,00
Restos a Pagar	(1.891.925,65)	(2.355.480,79)	(1.200.000,00)	(1.100.000,00)	(900.000,00)	(850.000,00)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	(1.641.108,77)	(3.422.952,07)	(5.919.157,36)	(6.327.309,03)	(7.074.793,41)	(7.505.630,59)
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-	-	-	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	-	-	-	-	-	-
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	(1.641.108,77)	(3.422.952,07)	(5.919.157,36)	(6.327.309,03)	(7.074.793,41)	(7.505.630,59)
	(b-a*)	(c-b)	(d-c)	(e-d)	(f-d)	(g-f)
RESULTADO NOMINAL	(4.692.356,17)	(1.781.843,30)	(2.496.205,29)	(408.151,68)	(747.484,37)	(430.837,19)

- O cálculo da Metas Anuais relativas ao resultado Nominal foi efetuado em conformidade com a metodologia estabelecida pelo Governo Federal, normatizada pela STN - Secretaria do Tesouro Nacional.



ESTADO DA PARAIBA
Prefeitura Municipal de Sumé
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
V - MONTANTE DA DÍVIDA PÚBLICA
Art. 4º, 2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÃO	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	1.753.010,41	1.390.531,49	2.100.842,64	1.902.690,97	1.560.206,59	1.279.369,41
Dívida Mobiliária	1.407.484,20	1.023.650,22	1.800.000,00	1.656.000,00	1.357.920,00	1.113.494,40
Outras Dívidas	345.526,21	366.881,27	300.842,64	246.690,97	202.286,59	165.875,01
DEDUÇÕES (II) Ativo	3.394.119,18	4.813.483,56	8.020.000,00	8.230.000,00	8.635.000,00	8.785.000,00
Disponível Haveres	5.286.044,83	7.168.964,35	9.200.000,00	9.300.000,00	9.500.000,00	9.600.000,00
Financeiros (-)	-	-	20.000,00	30.000,00	35.000,00	35.000,00
Restos a Pagar	(1.891.925,65)	(2.355.480,79)	(1.200.000,00)	(1.100.000,00)	(900.000,00)	(850.000,00)
Dívida Consolidada Líquida	(1.641.108,77)	(3.422.952,07)	(5.919.157,36)	(6.327.309,03)	(7.074.793,41)	(7.505.630,59)