

DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2021 – ANEXO II e III DOS DEMONSTRATIVOS FISCAIS

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2021

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2021				2022				2023			
	Valor	Valor	% PIB	% RCL	Valor	Valor	% PIB	% RCL	Valor	Valor	% PIB	% RCL
	Corrente	Constante	(a / PIB)	(a / RCL)	Corrente	Constante	(b / PIB)	(b / RCL)	Corrente	Constante	(c / PIB)	(c / RCL)
	(a)	x 100	x 100	x 100	(b)	x 100	x 100	x 100	(c)	x 100	x 100	x 100
Receita Total	200.771.300,80	198.740.372,93	159.902,72	114,95	202.911.522,87	198.803.318,99	150.723,42	114,95	205.064.414,12	198.854.478,35	141.828,59	109,09
Receitas Primárias (I)	195.393.733,78	193.417.203,38	155.619,80	111,88	197.422.738,59	193.425.662,19	146.646,33	111,85	199.517.393,85	193.475.437,68	137.992,11	106,14
Despesa Total	200.771.300,80	198.740.372,93	159.902,72	114,95	202.911.522,87	198.803.318,99	150.723,42	114,95	205.064.414,12	198.854.478,35	141.828,59	109,09
Despesas Primárias (II)	197.665.809,10	195.666.295,23	157.429,38	113,18	199.772.926,63	195.728.267,65	148.392,06	113,18	201.892.517,38	195.778.635,69	139.634,81	107,40
Resultado Primário (III) = (I - II)	- 2.272.075,32	- 2.249.091,85	(1.809,58)	- 1,30	(2.350.188,03)	(2.302.605,46)	- 1.745,73	- 1,33	- 2.375.123,53	- 2.303.198,01	- 1.642,71	- 1,26
Resultado Nominal	- 30.717,47	- 30.406,75	(24,46)	- 0,02	(33.349,66)	(32.674,46)	- 24,77	- 0,02	- 33.547,08	- 32.531,18	- 23,20	- 0,02
Dívida Pública Consolidada	21.874.885,81	21.653.607,59	17.422,08	12,52	22.108.072,09	21.660.465,83	16.421,96	12,52	22.342.638,74	21.666.039,86	15.452,83	11,89
Dívida Consolidada Líquida	- 3.128.486,15	- 3.096.839,55	(2.491,66)	- 1,79	(3.161.835,81)	(3.097.820,39)	- 2.348,62	- 1,79	- 3.195.382,89	- 3.098.617,58	- 2.210,02	- 1,70
Receitas Primárias advindas de PPP (IV)												
Despesas Primárias geradas por PPP (V)												
Impacto do saldo das PPP (VI) = (IV-V)												

FONTE: Sistema, Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina -MS,

PROJEÇÃO DO PRODUTO INTERNO BRUTO/PIB DE MATO GROSSO DO SUL

milhões

VARIÁVEIS	Exercícios		
	2021	2022	2023
Inflação Média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação	0,9916	1,0660	1,0610
IPCA	1,0219	1,0340	1,0350
Taxa Crescimento	0,0296	1,0310	1,0250
PIB/MS Valor Corrente	125.558,40	134.625,08	144.586,09
RCL	174.652.684	176.514.481	187.973.649

FONTE: SEMAGRO/MS

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
 2021

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

ESPECIFICAÇÃO	I-Metas Previstas em 2019 (a)	% PIB ANO 2019	% RCL	II-Metas Realizadas em 2019 (b)	% PIB ANO 2019	% RCL	Variação	
							Valor = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	190.340.000,00	173.888,77	114,04	180.644.852,64	165.031,58	108,23	- 9.695.147,36	- 5,09
Receita Primárias (I)	184.544.000,00	168.593,72	110,57	177.153.735,58	161.842,20	106,14	- 7.390.264,42	- 4,00
Despesa Total	190.340.000,00	173.888,77	114,04	178.500.584,39	163.072,64	106,95	- 11.839.415,61	- 6,22
Despesa Primárias (II)	186.883.000,00	170.730,56	111,97	175.476.250,63	160.309,70	105,14	- 11.406.749,37	- 6,10
Resultado Primário (III) = (I-II)	- 2.339.000,00	- 2.136,84	- 1,40	1.677.484,95	1.532,50	1,01	4.016.484,95	- 171,72
Resultado Nominal	- 290.055,81	- 264,99	- 0,17	378.873,45	346,13	0,23	668.929,26	- 230,62
Dívida Pública Consolidada	22.055.500,89	20.149,23	13,21	20.368.726,93	18.608,24	12,20	- 1.686.773,96	- 7,65
Dívida Consolidada Líquida	- 5.999.815,94	- 5.481,25	- 3,59	- 2.913.079,44	- 2.661,30	- 1,75	3.086.736,50	- 51,45

FONTE: Sistema , Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina -MS,

PROJEÇÃO DO PRODUTO INTERNO BRUTO/PIB DE MATO GROSSO DO SUL

Descrição	milhões	
	Exercícios	
	2019	
PIB/MS Valor Corrente	109.460,78	

FONTE: SEMAGRO/MS

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2021

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

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2018	2019		2020		2021		2022		2023	
Receita Total	154.516.034,85	180.644.852,64	16,91	198.800.000,00	10,05	200.771.300,80	0,99	202.911.522,87	1,07	205.064.414,12	1,06
Receitas Primárias (I)	153.150.024,61	177.153.735,58	15,67	193.422.432,98	9,18	195.393.733,78	1,02	197.422.738,59	1,04	199.517.393,85	1,06
Despesa Total	144.732.973,41	178.500.584,39	23,33	198.800.000,00	11,37	200.771.300,80	0,99	202.911.522,87	1,07	205.064.414,12	1,06
Despesas Primárias (II)	142.963.382,92	175.476.250,63	22,74	195.725.000,00	11,54	197.665.809,10	0,99	199.772.926,63	1,07	201.892.517,38	1,06
Resultado Primário (III)=(I - II)	10.186.641,69	1.677.484,95	- 83,53	- 2.302.567,02	- 237,26	- 2.272.075,32	- 1,32	- 2.350.188,03	3,44	- 2.375.123,53	1,06
Resultado Nominal	13.730.889,56	378.873,45	- 97,24	- 184.689,24	- 148,75	- 30.717,47	- 83,37	- 33.349,66	8,57	- 33.547,08	0,59
Dívida Pública Consolidada	14.135.601,72	20.368.726,93	44,10	21.660.104,22	6,34	21.874.885,81	0,99	22.108.072,09	1,07	22.342.638,74	1,06
Dívida Consolidada Líquida	- 5.772.503,71	- 2.913.079,44	- 49,54	- 3.097.768,68	6,34	- 3.128.486,15	0,99	- 3.161.835,81	1,07	- 3.195.382,89	1,06

ESPECIFICAÇÃO]	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2018	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%
Receita Total	167.897.123,47	189.821.611,15	13,06	198.800.000,00	4,73	198.740.372,93	- 0,03	198.803.318,99	0,03	198.854.478,35	0,03
Receitas Primárias(I)	166.412.816,74	186.153.145,35	11,86	193.422.432,98	3,91	193.417.203,38	- 0,00	193.425.662,19	0,00	193.475.437,68	0,03
Despesa Total	157.266.848,91	187.568.414,08	19,27	198.800.000,00	5,99	198.740.372,93	- 0,03	198.803.318,99	0,03	198.854.478,35	0,03
Despesas Primárias (II)	155.344.011,88	184.390.444,16	18,70	195.725.000,00	6,15	195.666.295,23	- 0,03	195.728.267,65	0,03	195.778.635,69	0,03
Resultado Primário (III)=(I - II)	11.068.804,86	1.762.701,19	- 84,08	- 2.302.567,02	- 230,63	- 2.249.091,85	- 2,32	- 2.302.605,46	2,38	- 2.303.198,01	0,03
Resultado Nominal	14.919.984,60	398.120,22	- 97,33	- 184.689,24	- 146,39	- 30.406,75	- 83,54	- 32.674,46	7,46	- 32.531,18	- 0,44
Dívida Pública Consolidada	15.359.744,83	21.403.458,26	39,35	21.660.104,22	1,20	21.653.607,59	- 0,03	21.660.465,83	0,03	21.666.039,86	0,03
Dívida Consolidada Líquida	- 6.272.402,53	- 3.061.063,88	- 51,20	- 3.097.768,68	1,20	- 3.096.839,55	- 0,03	- 3.097.820,39	0,03	- 3.098.617,58	0,03

FONTE: Sistema, Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina -MS,

Metodologia de Cálculo

Taxa média de inflação no período

Especificação	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Inflação Média (% anual) Projetada	8,66%	5,08%	6,34%	0,99%	1,07%	1,06%

FONTE: SEMAGRO/MS

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 2021

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019	%	2018	%	2017	%
Patrimônio	131.465.341,89	-	72.572.949,94	100	91.037.865,28	100
Reservas	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	-	-	-	-	-	-
TOTAL	131.465.341,89	-	72.572.949,94	100	91.037.865,28	100
REGIME PREVIDENCIÁRIO **						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019	%	2018	%	2017	%
Patrimônio	13.269.486,32	-	(23.744.147,04)	-	8.327.457,93	-
Reservas	-	-	-	-	-	-
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-	-	-	-	-	-
TOTAL	13.269.486,32	-	(23.744.147,04)	-	8.327.457,93	-

FONTE: Sistema , Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina -MS,

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
 2021

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2019 (a)	2018 (b)	2017 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	51.050,73	-	-
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	51.050,73	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	51.050,73	-	-
DESPESAS EXECUTADAS	2019 (d)	2018 (e)	2017 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	51.050,73	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	51.050,73	-	-
Investimentos	51.050,73	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio dos Servidores Públicos	-	-	-
	2019	2018	2017
SALDO FINANCEIRO	(g) = ((Ia-IIId) + III h)	(h) = ((Ib - IIe) + IIIi)	(i) = (Ic - II f)
VALOR III	0,00	0,00	0,00

FONTE: Sistema , Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina -MS,

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS
2021

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			
	2017	2018	2019
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
RECEITAS CORRENTES (I)			
Receita de Contribuições dos Segurados			
Civil			
Ativo	3.626.109,15	4.118.526,14	4.244.517,14
Inativo	31.396,40	42.493,47	46.183,14
Pensionista	1.175,20	1.199,63	1.240,72
Militar			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita de Contribuições Patronais			
Civil			
Ativo	5.643.651,58	6.889.361,90	7.320.659,60
Inativo			
Pensionista			
Militar			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Em Regime de Parcelamento de Débitos	397.978,30		128.995,66
Receita Patrimonial			
Receitas Imobiliárias			
Receitas de Valores Mobiliários	5.184.364,26	5.376.171,48	2.746.855,39
Outras Receitas Patrimoniais			
Receita de Serviços			
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos			762.123,85
Outras Receitas Correntes	1.509,78	9.406,16	
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS			
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 - (III) = (I + II)	14.886.184,67	16.437.158,78	15.250.575,50
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
ADMINISTRAÇÃO (IV)			
Despesas Correntes	1.233.657,85	1.062.109,57	722.499,91
Despesas de Capital	1.233.657,85	1.041.091,47	722.499,91
Outras Despesas de Capital		21.018,10	-
PREVIDÊNCIA (V)			
Benefícios - Civil			
Aposentadorias	3.232.882,80	4.295.270,41	5.156.207,88
Pensões	252.787,93	287.697,11	380.942,25
Outros Benefícios Previdenciários	1.180.646,42	1.309.465,97	1.575.869,63
Benefícios - Militar			
Reformas			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Outras Despesas Previdenciárias			73.397,61
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS			
Demais Despesas Previdenciárias		18.767,60	
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VI) = (IV + V)	5.899.975,00	6.973.310,66	7.908.917,28
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	8.986.209,67	9.463.848,12	7.341.658,22
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES			
VALOR			
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS			
VALOR			
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS			
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			
Caixa e Equivalentes de Caixa		252.467,76	791,89
Investimentos e Aplicações	42.321.010,57	50.006.135,14	63.799.494,34
Outro Bens e Direitos	102.900,83	111.163,87	90.523,46

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
2021

R\$ 1,00

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

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/PROGRAMAS/ /BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2021	2022	2023	
GERAL	Iseção Desconto Remissão Outros	Comunidade Geral	800.000,00	852.800,00	904.820,80	Para compensar a renuncia sempre mantemos o nosso cadastro imobiliário e economico atualizado, evitando a evasão e receitas. Alteração na legislação tributária, excluindo alguns descontos condicionados e ocasionando o aumento na base de calculo.
			800.000,00	852.800,00	904.820,80	

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2021

AMF - Tabela 9 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ 1,00

EVENTOS	Valor Previsto
Aumento Permanente da Receita	2.090.382,00
(-) Transferências constitucionais	-
(-) Transferências ao FUNDEB	-
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	2.090.382,00
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	2.090.382,00
1. Impacto do aumento real do salário mínimo	973.637,35
2. Crescimento Vegetativo dos Gastos Sociais	21.551,83
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	995.189,18
Novas DOCC	-
Novas DOCC geradas por PPP	-
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	1.095.192,82

FONTE: Sistema, Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina -MS,

MUNICÍPIO DE NOVA ANDRADINA			
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS			
ANEXO DE RISCOS FISCAIS			
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS			
2021			
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	50.000,00	Abertura de Créditos Adicionais a partir da Reserva de Contingência e Cancelamento de Dotação	50.000,00
Outros Passivos Contingentes	0,00		0,00
SUBTOTAL	50.000,00	SUBTOTAL	50.000,00
DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Frustração de Arrecadação	20.077,13	Limitação de Empenho	20.077,13
Restituição de Tributos a Maior			
Aumento de Salários que possam impactar na Despesa com Pessoal	973.637,35	Abertura de Créditos Adicionais a partir da Reserva de Contingência e Cancelamento de Dotação	973.637,35
Discrepância de Projeções:			
Outros Riscos Fiscais			
SUBTOTAL	993.714,48	SUBTOTAL	993.714,48
TOTAL	1.043.714,48	TOTAL	1.043.714,48
FONTE: Sistema , Unidade Responsável Prefeitura Municipal de Nova Andradina -MS,			

O Compromisso com o equilíbrio das contas públicas, preconizado pelo § 1.º do Art. 1.º da Lei de Responsabilidade Fiscal não se resume apenas a prever gastos e receitas, mas estende-se ao exercício de identificação dos principais riscos a que as contas públicas estão sujeitas no momento da elaboração orçamentária.

Um dos riscos que afetam o cumprimento de determinada meta são os chamados riscos orçamentários que são aqueles que dizem respeito à possibilidade de as receitas e despesas previstas não se confirmarem, isto é, de existir desvios de previsões entre as receitas ou despesas orçadas e as realizadas, por consequência da frustração da arrecadação de determinada receita, em decorrência de fatos novos e imprevisíveis à época da programação orçamentária.

Os riscos que decorrem de possível crescimento do salário mínimo que possa gerar impacto nas despesas com pessoal e ou fixação de créditos insuficientes para amortização e juros da dívida, será objeto de abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência.

Com relação a esses riscos, a LRF no seu artigo 9.º, prevê que ao final de um bimestre, se a realização da receita não comportar o cumprimento das metas, o Município promoverá, nos trinta dias subsequentes, limitação de empenho e movimentação financeira. Este mecanismo permite que desvios em relação às previsões sejam corrigidas ao longo do ano de forma a não afetar o equilíbrio orçamentário. Dessa forma, os riscos orçamentários são compensados por meio de realocação e redução da despesa.

A segunda categoria compreende os chamados riscos de dívida. Os chamados passivos contingentes são um risco de dívida, visto que são dívidas cuja existência depende de fatores imprevisíveis.

Os Riscos Fiscais de possíveis acontecimentos que possam impactar negativamente as contas públicas serão objetos de abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência e também a realocação e redução de despesas discricionárias.

Prefeito Municipal