

MUNICÍPIO DE TIMBÉ DO SUL - SC
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I – METAS FISCAIS
2010

AMF – Demonstrativo I – Metas Anuais

LRF, art. 4º, § 1º R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2010			2011			2012		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (NA)	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (NA)	Valor Corrente	Valor Constante	% PIB (NA)
Receita Total	10.803.045	10.337.842		11.288.913	10.337.832		11.786.618	10.329.172	
Receita Não-Financeira (I)	10.797.129	10.332.181		11.282.321	10.331.796		11.779.450	10.322.890	
Despesa Total	10.803.045	10.337.842		11.288.913	10.337.832		11.786.618	10.329.172	
Despesa Não-Financeira(II)	10.739.695	10.277.220		11.225.063	10.279.362		11.722.268	10.272.779	
Resultado Primário (I-II)	57.434	54.961		57.258	52.434		57.182	50.111	
Resultado Nominal	-321.547	-307.700		-80.246	-73.485		-81.382	-71.319	
Dívida Pública Consolidada	144.153	137.945		86.903	79.582		29.553	25.899	
Dívida Consolidada Líquida	-366.883	-351.084		-447.129	-447.129		-528.511	-463.159	

Fonte: Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Timbé do Sul

Nota:

- NA = Não se aplica
- Os valores a preços correntes das receitas estão projetados pela análise de tendência, utilizando-se um modelo linear, tomando-se por base a arrecadação de cada receita nos exercícios de 2006 a 2008 e o valor previsto para 2009, conforme memória e metodologia de cálculo adiante.
- Os valores a preços constantes estão deflacionados à razão de 4,5% ao ano como expectativa de inflação média anual. Ex. 2010 = valor corrente/1,045; 2011 = valor corrente /1,092 (1,045 x 1,045); 2012 = valor corrente /1,1411 (1,045 x 1,045 x 1,045).

Demonstrativo II – Avaliação do Cumprimento das metas Fiscais do Exercício Anterior

LRF, art. 4º, § 2º, inciso I R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2008 (a)	% PIB (NA)	Metas realizadas em 2008 (b)	% PIB (NA)	VARIÇÃO	
					Valor (c)=(b-a)	% (c/a)x100
Receita Total	7.866.331		8.202.047		335.716	4,27
Receita Não-Financeira (I)	7.860.309		8.193.900		333.591	4,24
Despesa Total	7.858.390		8.189.890		331.500	4,22
Despesa Não-Financeira (II)	7.851.331		8.162.488		311.157	3,96
Resultado Primário (I-II)	8.978		31.412		22.434	249,88
Resultado Nominal	-18.431		-448.103		-429.672	2.331,25
Dívida Pública Consolidada	49.441		246.503		197.062	398,58
Dívida Consolidada Líquida	81.736		(596.189)		-677.925	(829,41)

Fonte: Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Timbé do Sul

Demonstrativo III – Das Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores

LRF art. 4º, §2º, inciso II

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Valores a Preços Correntes										
	2007	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%
Receita Total	6.932.359	8.202.047	18,32	10.772.503	31,34	10.803.045	0,28	11.288.913	4,50	11.786.618	4,41
Receita Não-Financeira (I)	6.930.048	8.193.900	18,24	10.766.266	31,39	10.797.129	0,29	11.282.321	4,49	11.779.450	4,41
Despesa Total	6.926.106	8.189.890	18,25	10.770.513	31,51	10.803.045	0,30	11.288.913	4,50	11.786.618	4,41
Despesa Não-Financeira (II)	6.915.759	8.162.488	18,03	10.722.503	31,36	10.739.695	0,16	11.225.063	4,52	11.722.268	4,43
Resultado Primário (I-II)	14.289	31.412	119,83	43.763	39,32	57.434	31,24	57.258	-0,31	57.182	-0,13
Resultado Nominal	-46.560	-448.103	862,42	80.790	-118,03	-321.547	-498,00	-80.246	-75,04	-81.382	1,42
Dívida Pública Consolidada	84.654	246.503	191,19	156.955	-36,33	144.153	-8,16	86.903	-39,71	29.553	-65,99
Dívida Consolidada Líquida	-163.394	(596.189)	264,88	-45.336	-92,40	-366.883	709,25	-96.516	-73,69	-528.511	447,59

ESPECIFICAÇÃO	Valores a Preços Constantes										
	2007	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%
Receita Total	7.676.894	8.685.968	13,14	10.772.503	24,02	10.337.842	-4,03	10.337.832	0,00	10.329.172	-0,08
Receita Não-Financeira (I)	7.674.335	8.677.340	13,07	10.766.266	24,07	10.332.181	-4,03	10.331.796	0,00	10.322.890	-0,09
Despesa Total	7.669.970	8.673.094	13,08	10.770.513	24,18	10.337.842	-4,02	10.337.832	0,00	10.329.172	-0,08
Despesa Não-Financeira (II)	7.658.512	8.644.075	12,87	10.722.503	24,04	10.277.220	-4,15	10.279.362	0,02	10.272.779	-0,06
Resultado Primário (I-II)	15.824	33.265	110,23	43.763	31,56	54.961	25,59	52.434	-4,60	50.111	-4,43
Resultado Nominal	-51.561	-474.541	820,36	80.790	-117,02	-307.700	-480,86	-73.485	-76,12	-71.319	-2,95
Dívida Pública Consolidada	93.746	261.047	178,46	156.955	-39,87	137.945	-12,11	79.582	-42,31	25.899	-67,46
Dívida Consolidada Líquida	-180.943	-631.364	248,93	-45.336	-92,82	-351.084	674,40	-88.385	-74,83	-463.159	424,03

Fonte: Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Timbé do Sul

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

INDICADORES DE INFLAÇÃO					
2007	2008	2009*	2010*	2011*	2012*
4,4572	5,9023	4,5	4,5	4,5	4,5

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

2007 = valor constante x 1,1074 (1,1074 = 1,0590 x 1,0457);
 2008 = valor constante x 1,0590;
 2009 = valor constante x 1,00
 2010 = valor constante / 1,045;
 2011 = valor constante / 1,092 (1,092 = 1,045 x 1,045);
 2012 = valor constante / 1,411 (1,411 = 1,045 x 1,045 x 1,045)

Demonstrativo IV – Evolução do Patrimônio Líquido

LRF, art. 4º, § 2º, inciso III

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2006	%	2007	%	2008	%
Patrimônio/Capital	2.232.537	(5,28)	2.551.301	14,28	2.769.300	8,54
Reservas	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2.234.543	(5,28)	2.553.308	14,27	2.771.308	8,54

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2006	%	2007	%	2008	%
Patrimônio/Capital	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-

Fonte: Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Timbé do Sul

Notas: O crescimento do montante do Patrimônio Líquido verificado no exercícios de 2007 e 2008 se deveu, principalmente, ao acréscimo patrimonial oriundo da incorporação de Bens adquiridos e/ou construídos e da incorporação de Dívida Ativa.

Demonstrativo V – Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos

LRF, art. 4º, § 2º, inciso III

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2008 (a)	2007 (d)	2006 (c)
RECEITA DE CAPITAL – ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
DESPESAS EXECUTADAS	2008 (d)	2007 (e)	2006 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	-	-	-
Investimentos	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
DESPESAS CORRENTES DO RPPS	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-
SALDO FINANCEIRO	2008 (g) = (Ia-IIa)+(IIIg)	2007 (h) = (Ib-IIb)+(IIIh)	2006 (i) = (Ic-IIc)
VALOR (III)	-	-	-

Fonte: Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Timbé do Sul

Demonstrativo VI – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos

Art. 4º, § 2º, IV da LRF

Nota: O Município não possui regime próprio de Previdência.

Demonstrativo VII – Estimativa e Compensação da Renúncia de Receitas

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ 1,00

TRIBUTO	MODALIDADE	SETOR/ PROGRAMA/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2010	2011	2012	
IPTU e Taxas Agregadas	Desconto	Pagamento cota única	7.651	7.995	8.355	Dispensado conf. Art. 14, I da Lrf
IPTU e Taxas Agregadas	isenção	Aposentados e Pensionistas	1.338	1.398	1.461	Idem
IPTU e Taxas Agregadas	Desconto	Loteamentos urbanos	1.765	1.844	1.927	Idem
TOTAL			10.754	11.237	11.743	-

Fonte: Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Timbé do Sul

Demonstrativo VIII – Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

LRF, art. 4º, § 2º, inciso

R\$ 1,00

EVENTOS	VALOR PREVISTO PARA 2010
Aumento Permanente da Receita - APR	23.542
(-) Transferências Constitucionais	-
(-) Transferências ao FUNDEB	(74.940)
Saldo Final do Aumento Permanente da Receita (I)	98.482
Redução Permanente da Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I + II)	98.482
Saldo Utilizado de Margem Bruta (IV)	231.292
Impacto de Novas DOCC	231.292
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III - IV)	(132.810)

APR de 2010 = RCL de 2010 – RCL de 2009

APR de 2010 = 7.713.045 – 7.689.503

APR de 2010 = 23.542

APR de 2010 Transf. FUNDEB = Contrib. FUNDEB de 2010 – Contrib. FUNDEB de 2009

APR de 2010 Transf. FUNDEB = 1.324.713 – 1.399.653

APR de 2010 Transf. FUNDEB = (74.940)

EP DOCC de 2010 = DOCC de 2010 – DOCC de 2009

EP DOCC de 2010 = 4.444.750 – 4.213.458

EP DOCC de 2010 = 231.292

Timbé do Sul, 20 de outubro de 2009

NAILOR BIAVA
Prefeito Municipal