

**MUNICÍPIO DE TIMBÉ DO SUL - SC**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO I – METAS FISCAIS**  
**2011**

**AMF – Demonstrativo I – Metas Anuais**

LRF, art. 4º, § 1º R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2011			2012			2013		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (NA)	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (NA)	Valor Corrente	Valor Constante	% PIB (NA)
Receita Total	11.288.913	10.337.832		11.786.618	10.329.172		10.738.746	9.009.015	
Receita Não-Financeira (I)	11.282.321	10.331.796		11.779.450	10.322.890		10.711.226	8.985.928	
Despesa Total	11.288.913	10.337.832		11.786.618	10.329.172		10.738.746	9.009.015	
Despesa Não-Financeira(II)	11.225.063	10.279.362		11.722.268	10.272.779		10.654.816	8.938.604	
Resultado Primário (I-II)	57.258	52.434		57.182	50.111		56.410	47.324	
Resultado Nominal	-80.246	-73.485		-81.382	-71.319		29.264	24.550	
Dívida Pública Consolidada	86.903	79.582		29.553	25.899		83.930	70.411	
Dívida Consolidada Líquida	-447.129	-409.459		-528.511	-463.159		499.247	418.831	

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 2009 e o valor previsto para 2010, 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. 2011= valor corrente /1,092 (1,045 x 1,045); 2012 = valor corrente /1,1411 (1,045 x 1,045 x 1,045); 2013 = valor corrente 1.192 (1,045 x 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 2009 (a)	% PIB (NA)	Metas realizadas em 2009 (b)	% PIB (NA)	VARIACÃO	
					Valor (c)=(b-a)	% (c/a)x100
Receita Total	10.772.503		7.882.754		-2.889.749	(26,83)
Receita Não-Financeira (I)	10.766.266		7.851.794		-2.914.472	(27,07)
Despesa Total	10.770.513		8.015.924		-2.754.589	(25,58)
Despesa Não-Financeira (II)	10.722.503		7.954.834		-2.767.669	(25,81)
Resultado Primário (I-II)	43.763		-103.040		-146.803	(335,45)
Resultado Nominal	80.790		-391.731		-472.521	(584,88)
Dívida Pública Consolidada	156.955		190.368		33.413	21,29
Dívida Consolidada Líquida	-45.336		(204.457)		-159.121	350,98

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

Valores a Preços Correntes										
2008	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%
8.202.047	7.882.754	-3,89	10.803.045	37,05	11.288.913	4,50	11.786.618	4,41	10.738.746	-8,89
8.193.900	7.851.794	-4,18	10.797.129	37,51	11.282.321	4,49	11.779.450	4,41	10.711.226	-9,07
8.189.890	8.015.924	-2,12	10.803.045	34,77	11.288.913	4,50	11.786.618	4,41	10.738.746	-8,89
8.162.488	7.954.834	-2,54	10.739.695	35,01	11.225.063	4,52	11.722.268	4,43	10.654.816	-9,11
31.412	-103.040	-428,03	57.434	-155,74	57.258	-0,31	57.182	-0,13	56.410	-1,35
-448.103	-391.731	-12,58	-321.547	-17,92	-80.246	-75,04	-81.382	1,42	29.264	-135,96
246.503	190.368	-22,77	144.153	-24,28	86.903	-39,71	29.553	-65,99	83.930	184,00
(596.189)	(204.457)	-65,71	-366.883	79,44	-96.516	-73,69	-528.511	447,59	499.247	-194,46

Valores a Preços Constantes										
2008	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%
8.685.968	7.882.754	-9,25	10.337.842	31,15	10.337.832	0,00	10.329.172	-0,08	9.009.015	-12,78
8.677.340	7.851.794	-9,51	10.332.181	31,59	10.331.796	0,00	10.322.890	-0,09	8.985.925	-12,95
8.673.094	8.015.924	-7,58	10.337.842	28,97	10.337.832	0,00	10.329.172	-0,08	9.009.015	-12,78
8.644.075	7.954.834	-7,97	10.277.220	29,19	10.279.362	0,02	10.272.779	-0,06	8.938.604	-12,99
33.265	-103.040	-409,75	54.961	-153,34	52.434	-4,60	50.111	-4,43	47.324	-5,56
-474.541	-391.731	-17,45	-307.700	-21,45	-73.485	-76,12	71.319	-197,05	24.550	-65,58
261.047	190.368	-27,08	137.945	-27,54	79.582	-42,31	25.899	-67,46	70.411	171,87
-631.364	-204.457	-67,62	-351.084	71,72	-88.385	-74,83	463.159	-624,03	418.831	-9,57

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

### Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

INDICADORES DE INFLAÇÃO					
2008	2009	2010*	2011*	2012*	2013*
4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5

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

2008 = valor constante x 1,0590

2009 = valor constante x 1,00

2010 = valor constante x 1,045

2011 = valor constante / 1,092 (1,092 = 1.045 x 1,045);

2012 = valor constante / 1,141 (1,141 = 1,045 x 1,045 x 1,045)

2013 = valor constante / 1,192 (1,045 X 1,045 X 1,045, 1,045)

## Demonstrativo IV – Evolução do Patrimônio Líquido

LRF, art. 4º, § 2º, inciso III

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2007	%	2008	%	2009	%
Patrimônio/Capital	2.551.301	(5,28)	2.769.300	8,54	2.755.211	(0,51)
Reservas	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2.553.308	(5,28)	2.771.308	8,54	2.757.220	(0,51)

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

Fonte: Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Timbó 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

<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	2009 (a)	2008 (d)	2007 (c)
RECEITA DE CAPITAL – ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
<b>DESPESAS EXECUTADAS</b>	2009 (d)	2008 (e)	2007 (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	-	-	-
<b>SALDO FINANCEIRO</b>	2009 (g) = (Ia-IIId)+(IIIh)	2008 (h) = (Ib-IIe)+(IIIi)	2007 (i) = (Ic-IIf)
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
			2011	2012	2013	
IPTU e Taxas Agregadas	Desconto	Pagamento cota única	7.995	8.355	8.731	Dispensado conf. Art. 14, I da Lrf
IPTU e Taxas Agregadas	isenção	Aposentados e Pensionistas	1.398	1.461	1.527	Idem
IPTU e Taxas Agregadas	Desconto	Loteamentos urbanos	1.844	1.927	2.013	Idem
<b>TOTAL</b>			<b>11.237</b>	<b>11.743</b>	<b>12.271</b>	<b>-</b>

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

<u>EVENTOS</u>	<u>VALOR PREVISTO PARA 2010</u>
Aumento Permanente da Receita - APR	(553.086)
(-) Transferências Constitucionais	-
(-) Transferências ao FUNDEB	(82.240)
Saldo Final do Aumento Permanente da Receita (I)	(470.846)
Redução Permanente da Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I + II)	(470.846)
Saldo Utilizado de Margem Bruta (IV)	213.052
Impacto de Novas DOCC	213.052
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III - IV)	(683.898)

APR de 2011 = RCL de 2011 – RCL de 2010

APR de 2011 = 8.347.001 – 8.900.087

APR de 2011 = - 553.086

APR de 2011 Transf. FUNDEB = Contrib. FUNDEB de 2011 – Contrib. FUNDEB de 2010

APR de 2011 Transf. FUNDEB = 1.038.760 – 1.121.000

APR de 2011 Transf. FUNDEB = (82.240)

EP DOCC de 2011 = DOCC de 2011 – DOCC de 2010

EP DOCC de 2011 = 4.657.802 – 4.444.750

EP DOCC de 2011 = 213.052

Timbé do Sul, 04 de novembro de 2010

ECLAIR ALVES COELHO  
Prefeito Municipal