

ANEXO II

METODOLOGIA DE CÁLCULO DOS ANEXOS DAS METAS FISCAIS

METAS FISCAIS

Conforme estabelecido no art. 4º, § 1º, da Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000, e normatizado através da Portaria STN nº 577, de 15/10/08, as metas anuais da Administração Pública da Prefeitura de Várzea Grande, em valores correntes e constantes, relativas a receitas, despesas, resultados nominal e primário e montante da dívida pública, para os exercícios de 2019, 2020 e 2021, estão abaixo discriminadas:

II.1. Demonstrativo das Metas Anuais

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	R\$ 1,00					
Receita Total	799.980.500,00	769.138.063,65	0,72	136,03	704.840.876,00	651.539.708,97	0,61	113,16	742.339.892,00	659.747.131,03	0,63	112,95						
Receita Primária (I)	751.535.690,00	722.560.994,14	0,68	127,79	668.419.180,00	617.872.278,46	0,58	107,31	702.515.576,00	624.353.669,75	0,60	106,89						
Despesa Total	799.980.500,00	769.138.063,65	0,72	136,03	704.840.876,00	651.539.708,97	0,61	113,16	742.339.892,00	659.747.131,03	0,63	112,95						
Despesa Primária (II)	799.980.500,00	769.138.063,65	0,72	136,03	704.840.876,00	651.539.708,97	0,61	113,16	742.339.892,00	659.747.131,03	0,63	112,95						
Resultado Primário (III) = (I - II)	-48.444.810,00	-46.577.069,51	-0,04	-8,24	-36.421.696,00	-33.667.430,51	-0,03	-5,85	-39.824.316,00	-35.393.461,28	-0,03	-6,06						
Resultado Nominal	-18.450.000,32	-17.738.679,28	-0,02	-3,14	-19.372.499,68	-17.907.521,02	-0,02	-3,11	-20.341.500,00	-18.078.304,04	-0,02	-3,10						
Dívida Pública Consolidada	159.863.519,00	153.700.143,26	0,14	27,18	140.491.019,32	129.866.869,19	0,12	22,56	120.149.519,32	106.781.679,82	0,10	18,28						
Dívida Consolidada Líquida	159.863.519,00	153.700.143,26	0,14	27,18	140.491.019,32	129.866.869,19	0,12	22,56	120.149.519,32	106.781.679,82	0,10	18,28						
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						

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

Notas:

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

VARIÁVEIS	2019	2020	2021
PIB Real (crescimento % anual)	3,00	3,60	2,70
Taxa real de juro implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	1,04	1,04	1,04
Câmbio (R\$/US\$ - Final do Ano)	3,45	3,45	3,45
Inflação Média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação	4,01	4,01	4,01
Projeção do PIB do Estado - R\$ milhares	110.678.401.613,00	114.662.824.072,00	117.758.720.321,00
Receita Corrente Líquida - RCL	588.111.001,00	622.880.526,00	657.224.607,00

Fonte: e-Safra, 20/Ago/2018, 8h e 19m

Página: 1

Para melhor entendimento, cabem aqui os seguintes conceitos:

1 - as receitas primárias - corresponde ao total das receitas orçamentárias deduzidas as operações de crédito, as provenientes de rendimentos de aplicações

financeiras e retorno de operações de crédito (juros e amortizações), o recebimento de recursos oriundos de empréstimos concedidos e as receitas de privatizações.

2 - as despesas primárias - corresponde ao total da despesa orçamentária deduzidas as despesas com juros e amortização da dívida interna e externa, com a aquisição de títulos de capital integralizado e as despesas com concessão de empréstimos com retorno garantido.

3 - o resultado primário - é o resultado das receitas primárias menos as despesas primárias. Indica se os níveis de gastos orçamentários dos entes federativos são compatíveis com a sua arrecadação.

4 - o resultado nominal - representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida em 31 de dezembro de determinado ano em relação ao apurado em 31 de dezembro do ano anterior.

5 - dívida pública consolidada - corresponde ao montante total apurado das obrigações financeiras do ente da Federação.

6 - dívida consolidada líquida - DCL - corresponde à dívida pública consolidada deduzidos os valores que compreendem o ativo disponível e os haveres financeiros, líquidos dos restos a pagar processados.

Para se chegar aos valores constantes, às metas anuais dos anos de 2016, 2017 e 2018 foram deflacionadas pelo IPCA – índice de preços ao consumidor acumulado, tendo como fonte o Banco Central do Brasil - Parâmetros macroeconômicos, a preços projetados para 2019, 2020 e 2021, estimados em 4,01%, 4,01% e 4,01% respectivamente.

Foram utilizadas as projeções estimadas da Secretaria Municipal de Gestão Fazenda de Várzea Grande – Estadual na definição dos percentuais das metas fiscais previstas para o triênio 2019 a 2021, em relação ao PIB estadual.

A estimativa da receita total da administração direta e indireta considerou o comportamento de cada grupo de receita, tais como a evolução das transferências correntes, levando-se em consideração as possíveis perdas de arrecadação, principalmente do FPM e ICMS, que são garantidas pela constituição a participação do município na receita da União e do Estado.

A implantação efetiva da modernização administrativa e tributária, que promoveu o recadastramento dos contribuintes do IPTU, implantação do georeferenciamento, possibilitará ao município uma gestão mais efetiva na busca de promover o aumento desta arrecadação.

A previsão das receitas de transferências de capital reflete o propósito desta administração em obter recursos da união e do Estado para atender as demandas sociais por infra-estrutura urbana e sociais.



PREFEITURA MUNICIPAL DE
VÁRZEA GRANDE
ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE

VÁRZEA GRANDE

amar • cuidar • acreditar

O total da receita para o município de Várzea Grande no triênio 2018 a 2020 ficou estimada, conforme quadro abaixo:

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARZEA GRANDE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - Exercício: 2019 Anexo I Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas			
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO		
	2019	2020	2021
Receitas Correntes	588.111.001,00	622.880.526,00	657.224.607,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	123.975.376,00	141.714.141,00	155.686.317,00
Contribuições	34.808.158,00	37.613.424,00	40.655.325,00
Receita Patrimonial	4.750.310,00	4.986.346,00	5.234.031,00
Receita de Serviços	38.177.013,00	41.135.864,00	43.192.665,00
Transferências Correntes	380.111.085,00	391.945.151,00	406.697.872,00
Outras Receitas Correntes	5.289.059,00	5.485.600,00	5.758.397,00
Receitas de Capital	183.059.999,00	50.410.000,00	50.410.000,00
Operações de Crédito	15.000.000,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	168.059.999,00	50.410.000,00	50.410.000,00
Receitas Correntes Intraorçamentárias	28.809.500,00	31.550.350,00	34.705.285,00
CONTRIBUIÇÕES	28.809.500,00	31.550.350,00	34.705.285,00
TOTAL GERAL	799.980.500,00	704.840.876,00	742.361.200,00

FONTE: e-Safira, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE VARZEA GRANDE 20/Ago/2018, 8h e 23m

As metas fiscais previstas para os próximos três exercícios consistem na obtenção de resultados primários voltados à manutenção do equilíbrio fiscal de forma a assegurar o crescimento do município de Várzea Grande.

A previsão anual para o serviço da dívida pública no triênio 2019 - 2021 da administração direta e indireta foi elaborada a partir de informações da Secretaria da Finanças/VG observando os critérios de pagamento definidos nos contratos, tais como: data de vencimento, valor do principal, encargos e outros encargos, e indicadores econômicos (TR, TJLP, IGP-M, IGP-DI, SELIC, Taxa de Câmbio).



II.2. Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior

	MATO GROSSO PREFEITURA MUNICIPAL DE VÁRZEA GRANDE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS ANEXO DE METAS FISCAIS AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR Órgão: Todos - Unidade: Todas	Data: 20/08/2018 Hora: 10:18
--	--	---------------------------------

AMF - Demonstrativo II (LRF, art. 4º, §2º, inciso I)	ESPECIFICAÇÃO	2019						R\$ 1,00
		Metas Previstas em 2017 (a)	%PIB	%RCL	Metas Realizadas em 2017 (b)	%PIB	%RCL	Variação
						Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100	
Receita Total	736.866.882,04	0,58	150,56	537.986.174,55	0,51	109,92	-198.880.707,49	-26,99
Receita Primária (I)	736.866.882,04	0,58	150,56	537.986.174,55	0,51	109,92	-198.880.707,49	-26,99
Despesa Total	721.459.882,04	0,57	147,41	747.725.593,86	0,71	152,78	26.265.711,82	3,64
Despesa Primária (II)	721.459.882,04	0,57	147,41	747.725.593,86	0,71	152,78	26.265.711,82	3,64
Resultado Primário(III) = (I-II)	15.407.000,00	0,01	3,15	-209.739.419,31	-0,19	-42,85	-225.146.419,31	-1.461,32
Resultado Nominal	37.649.117,12	0,02	7,69	37.649.117,12	0,03	7,69	0,00	0,00
Dívida Pública Consolidada	196.703.844,32	0,15	40,19	12.636.738,14	0,01	2,58	-184.067.106,18	-93,57
Dívida Consolidada Líquida	159.197.163,52	0,12	32,53	12.636.738,14	0,01	2,58	-146.560.425,38	-92,06

ESPECIFICAÇÃO	VALOR/R\$ 1,00
Previsão do PIB Estadual para 2017	126.234.518,000,00
Valor efetivo(realizado) do PIB para 2017	104.967.040,000,00
Valor Efetivo(realizado) na RCL para 2017	489.429.237,10

FONTE: e-Safira, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE VÁRZEA GRANDE 20/Ago/2018, 10h e 17m

II.3. METAS ANUAIS

MATO GROSSO										Date: 20/08/2018
PREFEITURA MUNICIPAL DE VARZEA GRANDE										Hor: 10:26
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS										
ANEXO DE METAS FISCAIS										
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES										
Órgão: Todos - Unidade: Todas										

AMF - Demonstrativo III (LRF, art. 4º, § 2º, Inciso II)											2019	R\$ 1,00
ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										%	%
	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021		
Receita Total	888.102.665,00	736.866.882,04	-15,12	733.568.390,00	-0,44	799.805.500,00	9,05	704.840.878,00	-11,89	742.339.892,00	5,32	
Receita Primária (I)	888.102.665,00	736.866.882,04	-15,12	689.176.871,00	-8,47	734.653.690,00	1,83	668.419.180,00	-11,06	702.515.578,00	5,10	
Despesa Total	852.764.147,00	721.459.882,04	-15,40	721.459.882,04	-15,40	799.980.500,00	1,83	704.840.878,00	-11,89	742.339.892,00	5,32	
Despesa Primária (II)	852.764.147,00	721.459.882,04	-15,40	734.653.690,00	-15,40	799.980.500,00	1,83	704.840.878,00	-11,89	742.339.892,00	5,32	
Resultado Primário (III) = (I - II)	15.338.516,00	15.407.000,00	0,45	-45.476.519,00	-395,1	-48.444.810,00	6,53	-36.421.696,00	-24,82	-39.824.316,00	9,34	
Resultado Nominal	100.048.046,40	37.646.117,12	-62,37	19.116.355,80	-49,22	-18.450.000,32	-196,5	-19.372.499,88	5,00	-20.341.500,00	5,00	
Dívida Pública Consolidada	183.964.149,38	196.703.844,32	7,16	178.313.519,32	-9,35	159.863.519,00	-10,35	140.491.019,32	-12,12	120.149.519,32	-14,48	
Dívida Consolidada Líquida	121.548.046,40	159.197.183,52	30,97	178.313.519,32	12,01	159.863.519,00	-10,35	140.491.019,32	-12,12	120.149.519,32	-14,48	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										%	%
	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021		
Receita Total	983.073.096,55	773.710.226,14	-19,66	733.568.390,00	-5,19	789.138.063,65	4,85	651.544.533,19	-15,29	659.740.394,60	1,26	
Receita Primária (I)	983.073.096,55	773.710.226,14	-19,66	689.176.871,00	-10,93	722.860.994,14	4,84	617.876.853,39	-14,49	624.347.294,70	1,05	
Despesa Total	946.056.544,68	757.832.876,14	-19,93	734.653.690,00	-3,02	769.138.063,65	4,69	651.544.533,19	-15,29	659.740.394,60	1,26	
Despesa Primária (II)	946.056.544,68	757.832.876,14	-19,93	734.653.690,00	-3,02	769.138.063,65	4,69	651.544.533,19	-15,29	659.740.394,60	1,26	
Resultado Primário (III) = (I - II)	17.016.551,87	16.177.356,00	-4,93	-45.476.519,00	-381,1	-46.577.069,51	2,42	-33.867.879,79	-27,72	-35.303.009,89	5,12	
Resultado Nominal	110.993.302,68	39.531.572,98	-84,38	10.116.355,80	-51,84	-17.738.879,28	-192,7	-17.907.653,81	0,95	-18.078.119,45	0,95	
Dívida Pública Consolidada	203.646.087,32	206.530.036,54	1,42	178.313.519,32	-13,87	153.700.143,26	-13,80	129.867.830,76	-15,51	108.780.589,51	-17,76	
Dívida Consolidada Líquida	134.845.402,68	167.157.021,70	23,96	178.313.519,32	6,67	153.700.143,26	-13,80	129.867.830,76	-15,51	108.780.589,51	-17,76	

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes											
ÍNDICES DE INFLAÇÃO											
2016	2017	2018	2019	2020	2021	2016	2017	2018	2019	2020	2021
7,35	5,66	5,00	4,01	4,01	4,01						

FONTE: e-Safira, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE VARZEA GRANDE 20/Ago/2018, 19h e 25m

As metas da Administração Pública municipal propostas para o período de 2019 a 2021, nos termos do inciso II, do § 2º, do art. 4º, da Lei Complementar Federal nº 101/00, foram definidas considerando o cenário macroeconômico atual, bem como o incremento da receita projetada para cada tipo de receita.

As metas projetadas para os anos de 2019 a 2021 contemplam esforço de arrecadação, esforço do governo municipal em buscar as transferências voluntárias, a perspectiva de crescimento do Produto Interno Bruto, as perspectivas de aumento do salário mínimo, juros e correção pelos índices de inflação.

Nas previsões estão consideradas taxas de crescimento das despesas em proporções necessárias para a geração de resultados primários suficientes para manutenção dos compromissos contratuais com o pagamento da dívida pública e garantir uma gestão equilibrada dos recursos.

As despesas com pessoal e encargos sociais foram projetadas pelas informações obtidas na Secretaria Municipal de Administração, órgão responsável pela Administração de Pessoas, do Poder Executivo estadual. A elaboração das projeções



se deu com base em dados dos relatórios emitidos e considerou os eventos e situações mapeadas que poderão ocasionar incremento na folha de pagamento para o período.

Nas projeções considerou-se aumento real do salário mínimo, concurso público em 2018 e índices de inflação – IPCA – índice de preços ao consumidor acumulado, tendo como fonte o Banco Central do Brasil - Parâmetros macroeconômicos, a preços projetados para 2019, 2020, 2021, estimados em 4,01%, 4,01% e 4,01%, respectivamente.

A previsão de desembolso com o serviço da dívida para o triênio 2019-2021 foi elaborada observando os critérios de pagamento das dívidas, e tiveram como parâmetros: a receita líquida real, os indicadores econômicos vigentes no mês de julho/2018 dos respectivos contratos, a seguir relacionados: TR, TJLP, IGPM, IGP-DI, SELIC.

As projeções das Outras Despesas Correntes, Investimentos foram elaboradas tendo como base na LOA 2018. A partir da projeção inicial das despesas de caráter obrigatório com pessoal e encargos sociais e a dívida pública, as demais Despesas Correntes e de Capital foram estimadas para o triênio 2019-2021, levando-se em consideração a combinação entre o percentual de representatividade desses grupos na LOA do exercício de 2018 em relação à execução 2017.



PREFEITURA MUNICIPAL DE

VÁRZEA GRANDE

amar • cuidar • acreditar

II.4. Evolução do Patrimônio Líquido

 <p>MATO GROSSO PREFEITURA MUNICIPAL DE VARZEA GRANDE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS ANEXO DE METAS FISCAIS EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</p>						
Data: 20/08/2018 Hora: 10:28						
<u>CONSOLIDADO</u>						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2017	%	2016	%	2015	%
Patrimônio/Capital	213.562.775,70	100,00	161.634.754,41	100,00	205.628.969,98	100,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	213.562.775,70	100,00	161.634.754,41	100,00	205.628.969,98	100,00

<u>REGIME PREVIDENCIÁRIO</u>						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2017	%	2016	%	2015	%
Patrimônio/Capital	-264.021.924,73	100,00	-241.020.294,41	100,00	-246.819.915,75	100,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-264.021.924,73	100,00	-241.020.294,41	100,00	-246.819.915,75	100,00

FONTE: e-Safra, 20/Ago/2018, 10h e 27m

+
-

II.5. Origens e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de ativos

MUNICÍPIO DE VÁRZEA GRANDE
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
LDO 2019

LRF, art.4º, §2º, inciso III	R\$ milhares		
RECEITAS REALIZADAS	2017	2016	2015
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
TOTAL	0,00	0,00	0,00
DESPESAS LIQUIDADAS	2017	2016	2015
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	0,00	0,00	0,00
Regime Geral de Previdência Social	0,00	0,00	0,00
Regime Próprio dos Servidores Públicos	0,00	0,00	0,00
TOTAL - SALDO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00

A alienação de bens se reverteu em despesas de capital conforme determina a lei.



PREFEITURA MUNICIPAL DE

VÁRZEA GRANDE

amar • cuidar • acreditar

II.6.a. Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS



RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIOS DO RÉGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES			R\$ 1,00
PLANO PREVIDENCIÁRIO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2015	2016	2017
RECEITAS CORRENTES (I)			
Receitas de Contribuições dos Segurados			
Civil			
Ativo	12.156.774,93	10.636.022,82	10.771.755,01
Inativo	12.156.774,93	10.636.022,82	10.771.755,01
Pensionista	12.054.364,15	10.490.009,12	10.577.307,79
Militar	102.380,78	139.353,70	191.562,70
Ativo	0,00	0,00	2.824,43
Inativo	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00
Receitas de Contribuições Patronais			
Civil			
Ativo	21.850.726,17	20.448.093,01	19.521.152,32
Inativo	21.850.726,17	20.448.093,01	17.291.087,46
Pensionista	21.850.726,17	20.448.093,01	17.291.087,46
Militar	0,00	0,00	0,00
Ativo	0,00	0,00	0,00
Inativo	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00
Em Regime de Parcelamento de Débitos			
Outras Receitas Correntes			
Outras Receitas de Contribuições			
Receita Patrimonial	53.125,81	43.198,70	16.821.488,93
Receita Imobiliária	53.125,81	43.198,70	72.813,49
Receitas de Valores Mobiliários	0,00	0,00	16.748.675,44
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	2.902.403,96
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0,00	0,00	1.386.201,13
Contribuição para o Atuarial	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	1.516.200,83
RECEITAS DE CAPITAL (II)			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (III) = (I+II)	34.060.626,91	31.127.314,53	50.016.798,12
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2015	2016	2017
ADMINISTRAÇÃO (IV)			
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
PREVIDÊNCIA (V)			
Benefícios - Civil	38.307,96	21.366,62	3.142.634,98
Aposentadorias	0,00	0,00	3.229.891,91
Reformas	38.307,96	21.366,62	3.229.891,91
Perfis	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	18.363,49	22.612.279,40	26.134.896,69
Benefícios - Militar	16.126.091,59	19.729.496,17	25.877.378,78
Reformas	9.963.974,58	13.653.648,85	19.340.874,90
Perfis	2.087.371,22	2.572.913,41	3.093.911,64
Outros Benefícios Previdenciários	4.074.741,79	3.502.013,91	3.442.592,24
Benefícios - Civil	0,00	0,00	0,00
Reformas	0,00	0,00	0,00
Perfis	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Previdenciárias	2.237.409,33	2.882.783,23	257.511,94
Despesas previdenciárias - RPPS (Intra-orçamentárias)	0,00	0,00	257.511,94
Administrativa	0,00	0,00	0,00
Despesas Comunes	42.149,77	46.933,07	0,00
Despesas de Capital	42.149,77	46.933,07	0,00
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (VI) = (IV+V)	18.442.640,05	22.882.579,09	29.277.531,03
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	15.616.686,26	8.446.735,44	20.735.266,45
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	2015	2016	2017
VALOR	0,00	0,00	0,00
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2015	2016	2017
VALOR	0,00	0,00	0,00
BENS E DIREITOS DO RPPS	2015	2016	2017
VALOR	0,00	0,00	0,00
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	2015	2016	2017
Total dos Aportes para o RPPS	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Insuficiência Financeira	0,00	0,00	0,00
Recursos para Formação de Reserva	0,00	0,00	0,00
Outros Aportes para o RPPS	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial	0,00	0,00	0,00

FONTE: e-Safrá, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE VÁRZEA GRANDE, 20/Ago/2018, 10h e 31m

Nota: A projeção atuarial consta do anexo: Projeção Atuarial da PREVIVAG.

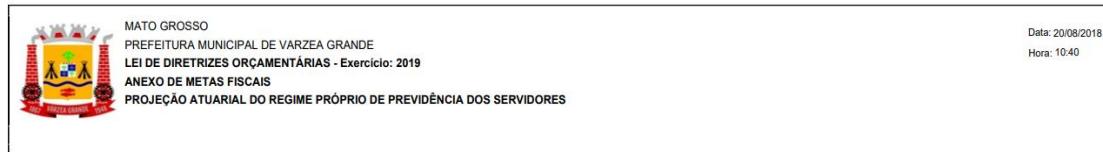


PREFEITURA MUNICIPAL DE

VÁRZEA GRANDE

amar • cuidar • acreditar

II.6.b. PROJEÇÃO ATUARIAL RPPS



EXERCÍCIO	RECEITAS	DESPESAS	RESULTADO	SALDO FINANCEIRO
	PREVIDENCIÁRIAS (a)	PREVIDENCIÁRIAS (b)	PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	PREVIDENCIÁRIO (d) = (dExercício anterior) + (c)
2017	0,00	0,00	0,00	149.635.442,74
2018	42.407.501,91	26.079.175,78	16.328.326,13	165.963.768,87
2019	43.871.039,76	28.617.318,37	15.253.721,39	181.217.490,26
2020	45.397.312,61	30.501.992,37	14.895.320,24	196.112.810,50
2021	46.850.789,89	32.506.359,42	14.344.430,47	210.457.240,97
2022	48.086.777,51	35.656.005,38	12.430.772,13	222.888.013,10
2023	52.183.563,10	38.792.956,74	13.390.606,36	236.278.619,46
2024	52.819.645,89	43.978.660,86	8.840.985,03	245.119.604,49
2025	53.456.677,97	48.271.216,30	5.185.461,67	250.305.066,16
2026	53.896.549,19	51.698.020,04	2.198.529,15	252.503.595,31
2027	54.166.848,66	54.926.839,28	-759.990,62	251.743.604,69
2028	58.810.987,90	58.917.311,87	-106.323,97	251.637.280,72
2029	60.359.181,52	64.756.299,33	-4.397.117,81	247.240.162,91
2030	61.352.705,22	73.057.867,36	-11.705.162,14	235.535.000,77
2031	63.030.143,71	77.012.999,35	-13.982.855,64	221.552.145,13
2032	64.408.102,88	81.862.799,47	-17.454.696,59	204.097.448,54
2033	68.627.436,61	88.006.240,97	-19.378.804,36	184.718.644,18
2034	68.510.822,76	92.245.228,39	-23.744.405,63	160.984.238,55
2035	69.081.089,17	97.719.149,09	-28.638.059,92	132.346.178,63
2036	70.164.049,50	100.266.022,98	-30.101.973,48	102.244.205,15
2037	70.896.893,61	103.561.611,37	-32.664.717,76	69.579.487,39
2038	72.825.854,60	104.765.636,33	-31.939.781,73	37.639.705,66
2039	76.360.209,25	106.284.394,79	-29.924.185,54	7.715.520,12
2040	80.047.079,95	107.581.124,18	-27.534.044,23	-19.818.524,11
2041	83.997.223,30	107.904.270,12	-23.907.046,82	-43.725.570,93
2042	88.262.507,88	109.595.873,96	-21.333.366,08	-65.058.937,01
2043	90.007.543,03	106.033.358,55	-16.025.815,52	-81.084.752,53
2044	12.750.712,20	102.427.483,97	-89.676.771,77	-170.761.524,30
2045	13.299.496,06	98.459.933,61	-85.160.437,55	-255.921.961,85
2046	13.874.628,39	94.143.845,61	-80.239.217,22	-336.191.179,07
2047	14.477.130,83	89.499.476,60	-75.022.345,77	-411.213.524,84
2048	11.172.557,97	84.003.653,33	-72.831.095,36	-484.044.620,20
2049	11.626.413,24	78.670.446,23	-67.044.032,99	-551.088.653,19
2050	12.102.790,74	73.104.949,28	-61.002.158,54	-612.090.811,73
2051	12.616.930,05	67.356.573,76	-54.739.643,71	-666.830.455,44
2052	13.163.499,75	61.482.015,26	-48.318.515,51	-715.148.970,95
2053	13.744.513,24	55.544.951,94	-41.800.438,70	-756.949.409,65
2054	14.356.734,62	49.624.455,97	-35.267.721,35	-792.217.131,00
2055	15.012.463,75	43.787.971,47	-28.775.507,72	-820.992.638,72
2056	15.704.044,28	38.115.624,33	-22.411.580,05	-843.404.218,77
2057	16.439.035,24	32.689.300,89	-16.250.265,65	-859.654.484,42
2058	17.209.884,24	27.588.289,01	-10.378.404,77	-870.032.889,19
2059	18.043.008,48	22.890.809,10	-4.847.800,62	-874.880.689,81
2060	18.901.799,10	18.640.888,65	260.910,45	-874.619.779,36
2061	19.835.000,55	14.872.532,43	4.962.468,12	-869.657.311,24
2062	20.792.811,50	11.611.260,54	9.181.550,96	-860.475.760,28
2063	21.828.82,28	8.881.104,06	12.947.678,22	-847.528.082,06



PREFEITURA MUNICIPAL DE

VÁRZEA GRANDE

amar • cuidar • acreditar

MATO GROSSO PREFEITURA MUNICIPAL DE VARZEA GRANDE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - Exercício: 2019 ANEXO DE METAS FISCAIS PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES				
2064	22.946.846,03	6.697.470,17	16.249.375,86	-831.278.706,20
2065	24.098.585,09	5.049.512,90	19.049.072,19	-812.229.634,01
2066	25.362.178,68	3.917.795,92	21.444.382,76	-790.785.251,25
2067	26.694.213,60	3.253.607,23	23.440.606,37	-767.344.644,88
2068	28.115.789,80	2.957.537,76	25.158.252,04	-742.186.392,84
2069	29.618.698,05	2.877.293,87	26.741.404,18	-715.444.988,66
2070	31.223.033,70	2.852.893,92	28.370.139,78	-687.074.848,88
2071	32.924.904,13	2.830.956,79	30.093.947,34	-656.980.901,54
2072	34.730.243,82	2.807.629,44	31.922.614,38	-625.058.287,16
2073	36.643.597,37	2.782.799,03	33.860.798,34	-591.197.488,82
2074	38.669.796,61	2.764.154,41	35.905.642,20	-555.291.846,62
2075	40.820.349,78	2.744.260,73	38.076.089,05	-517.215.757,57
2076	43.104.266,07	2.723.074,85	40.381.191,22	-476.834.566,35
2077	45.527.512,81	2.700.529,67	42.826.983,14	-434.007.583,21
2078	48.097.550,19	2.676.533,77	45.421.016,42	-388.586.566,79
2079	50.823.051,79	2.658.516,98	48.164.534,81	-340.422.031,98
2080	53.713.200,35	2.639.294,30	51.073.906,05	-289.348.125,93
2081	56.777.948,28	2.618.824,33	54.159.123,95	-235.189.001,98
2082	60.027.848,27	2.597.042,64	57.430.805,73	-177.758.196,25
2083	63.474.090,80	2.573.860,97	60.900.229,83	-116.857.966,42
2084	67.128.327,00	2.556.456,72	64.571.870,28	-52.286.096,14
2085	71.002.896,22	2.537.888,62	68.465.007,60	16.178.911,46
2086	75.111.089,48	2.518.116,93	72.592.972,55	88.771.884,01
2087	79.466.998,26	2.497.079,62	76.969.918,64	165.741.802,65
2088	84.085.563,95	2.474.692,04	81.610.871,91	247.352.674,56
2089	88.982.420,91	2.457.884,97	86.524.535,94	333.877.210,50
2090	94.174.131,11	2.439.954,93	91.734.176,18	425.611.386,68
2091	99.678.454,24	2.420.863,80	97.257.590,44	522.868.977,12
2092	105.514.218,52	2.400.551,96	103.113.666,56	625.982.643,68

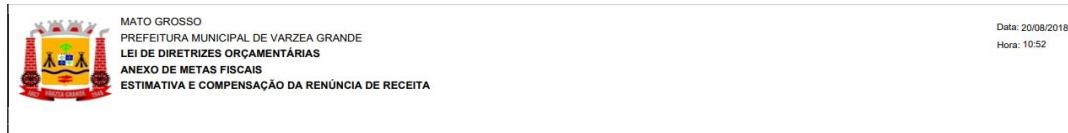
NOTA: Projeção Atuarial elaborada em 14/08/2018

FONTE: e-Safra, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE VARZEA GRANDE 20/Ago/2018, 10h e 39m

Data: 20/08/2018
Hora: 10:40



II.7. RENÚNCIA



TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES / PROGRAMAS BENEFICIÁRIOS	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2019	2020	2021	
IPTU	Concessão de caráter não geral	MUNICIPES DE BAIXA RENDA CONFORME LEI MUNICIPAL N.º 986/1989 E 2.134/1999 E OUTRAS LEIS N.º 2.859/2006 E 3.844/2012	2.820.091,00	3.285.405,00	3.683.227,00	A RENUNCIAS FOI CONSIDERADA NA ESTIMATIVA DA RECEITA E PORTANTO, NÃO AFETARÁ AS METAS DE RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL DO ANEXO II DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS.
DIVIDA ATIVA - IPTU	Concessão de caráter não geral	MUNICIPES DE BAIXA RENDA CONFORME LEI MUNICIPAL N.º 986/1989 E 2.134/1999 E OUTRAS LEIS N.º 2.859/2006 E 3.844/2012	4.001.937,00	4.162.014,00	4.328.496,00	A RENUNCIAS FOI CONSIDERADA NA ESTIMATIVA DA RECEITA E PORTANTO, NÃO AFETARÁ AS METAS DE RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL DO ANEXO II DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS.
ITBI	Concessão de caráter não geral	MUNICIPES DE BAIXA RENDA CONFORME LEI MUNICIPAL N.º 986/1989 E 2.134/1999 E OUTRAS LEIS N.º 2.859/2006 E 3.844/2012	2.000.000,00	1.519.548,00	1.580.331,00	A RENUNCIAS FOI CONSIDERADA NA ESTIMATIVA DA RECEITA E PORTANTO, NÃO AFETARÁ AS METAS DE RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL DO ANEXO II DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS.
ISSQN	Concessão de caráter não geral	MUNICIPES DE BAIXA RENDA CONFORME LEI MUNICIPAL N.º 986/1989 E 2.134/1999 E OUTRAS LEIS N.º 2.859/2006 E 3.844/2012	2.916.600,00	3.033.264,00	3.154.595,00	A RENUNCIAS FOI CONSIDERADA NA ESTIMATIVA DA RECEITA E PORTANTO, NÃO AFETARÁ AS METAS DE RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL DO ANEXO II DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS.
DIVIDA ATIVA - ISSQN	Concessão de caráter não geral	MUNICIPES DE BAIXA RENDA CONFORME LEI MUNICIPAL N.º 986/1989 E 2.134/1999 E OUTRAS LEIS N.º 2.859/2006 E 3.844/2012	600.291,00	624.302,00	649.275,00	A RENUNCIAS FOI CONSIDERADA NA ESTIMATIVA DA RECEITA E PORTANTO, NÃO AFETARÁ AS METAS DE RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL DO ANEXO II DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS.
TAXA DE FUNC. ESTAB. COM. INDUS. PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	Concessão de caráter não geral	MUNICIPES DE BAIXA RENDA CONFORME LEI MUNICIPAL N.º 986/1989 E 2.134/1999 E OUTRAS LEIS N.º 2.859/2006 E 3.844/2012	1.312.144,00	1.398.144,00	1.489.024,00	A RENUNCIAS FOI CONSIDERADA NA ESTIMATIVA DA RECEITA E PORTANTO, NÃO AFETARÁ AS METAS DE RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL DO ANEXO II DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS.
						NÃO AFETARÁ AS METAS DE RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL DO ANEXO II DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS.
DIVIDA ATIVA - TAXA DE FUNC. ESTAB. COM. INDUS. PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	Concessão de caráter não geral	MUNICIPES DE BAIXA RENDA CONFORME LEI MUNICIPAL N.º 986/1989 E 2.134/1999 E OUTRAS LEIS N.º 2.859/2006 E 3.844/2012	400.194,00	426.206,00	453.910,00	A RENUNCIAS FOI CONSIDERADA NA ESTIMATIVA DA RECEITA E PORTANTO, NÃO AFETARÁ AS METAS DE RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL DO ANEXO II DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS.
TOTAL			14.051.257,00	14.448.883,00	15.318.858,00	-

FONTE: e-Safira, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE VÁRZEA GRANDE 20/Ago/2018, 10h e 51m



II.8. Margem de Expansão das Despesas de Obrigatorias de Caráter Continuado

MATO GROSSO PREFEITURA MUNICIPAL DE VARZEA GRANDE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS ANEXO DE METAS FISCAIS MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO		Data: 20/08/2018 Hora: 10:55
AMF – Demonstrativo 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)	2019	R\$ 1,00
EVENTOS	Valor Previsto para 2019	
Aumento Permanente da Receita	13.516.389,95	
(-) Transferências Constitucionais	17.501.502,00	
(-) Transferências ao FUNDEB	207.529,30	
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	-4.192.641,35	
Redução Permanente de Despesa (II)	0,00	
Margem Bruta (III) = (I+II)	-4.192.641,35	
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	8.766.041,20	
Novas DOCC	8.766.041,20	
Novas DOCC geradas por PPP	0,00	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	-12.958.682,55	

FONTE: e-Safra, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE VARZEA GRANDE 20/Ago/2018, 10h e 54m

A estimativa da margem de expansão das despesas obrigatorias de caráter continuado é um requisito introduzido pela Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, em seu art. 17, para assegurar que não haverá a criação de nova despesa sem fontes consistentes de financiamento, entendidas essas como aumento permanente de receita ou redução de outra despesa de caráter continuado.

O aumento permanente de receita é definido como aquele proveniente da elevação de alíquotas, ampliação da base de cálculo ou majoração ou criação de tributo ou contribuição (§ 3º, do art. 17, da LRF).

Por sua vez, considera-se como obrigatoria de caráter continuado a despesa corrente derivada de lei, medida provisória ou ato administrativo normativo que fixem para o ente a obrigação legal de sua execução por um período superior a dois exercícios (caput do art. 17, da LRF).

A margem de expansão das despesas obrigatorias de caráter continuado em Várzea Grande ocorrerá em compatibilidade com o crescimento da receita em função da expansão da economia, tendo em vista que o município não utilizará os mecanismos supracitados de elevação de receita.



ANEXO III

ANEXO RISCOS FISCAIS

I – Demonstrativo de Riscos Fiscais

MATO GROSSO	Data: 20/08/2018
PREFEITURA MUNICIPAL DE VÁRZEA GRANDE	Hora: 10:57
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS	
ANEXO DE METAS FISCAIS	
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS	

ARF(LRF, art 4º, § 3º)		R\$ 1,00	
PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
DESCRIÇÃO	VALOR	DESCRIÇÃO	VALOR
EXISTE UM PASSIVO CONTINGENTE DE EMPRESAS QUE ESTA SENDO	10.824.400,00	LIMITAÇÃO DA DESPESA CONFORME DETERMINA O ART. 9º DA LRF.	10.824.400,00
DISCUTIDO NA JUSTIÇA REFERENTE VALORES QUE DE ACORDO COM OS			
PROCESSOS MONTAM UM VALOR EXPRESSIVO.			
SUBTOTAL	10.824.400,00	SUBTOTAL	10.824.400,00
TOTAL	10.824.400,00	TOTAL	10.824.400,00

FONTE: e-Safrá, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE VÁRZEA GRANDE 20/Ago/2018, 10h e 58m

Durante o exercício financeiro há de se considerar riscos quanto ao passivo contingente que se encontra em juízo.

A providência a ser adotada no caso de concretizar o risco, será a limitação das despesas no valor correspondente.