

Ofício nº 585/2024/PGM

Vilhena/RO, 28 de novembro de 2024.

Exmº. Sr.  
Samir Mahmoud Ali  
PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES  
Nesta.

**Assunto:** Encaminhamento de Projeto de Lei.

Senhor Presidente,

Solicito a Vossa Excelência que convoque os nobres Edis, para deliberação do Projeto de Lei abaixo relacionado:

Projeto de Lei nº 7.078/2024, que "ALTERA A LEI Nº 6.191, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2023, QUE DISPÕE SOBRE AS DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA O EXERCÍCIO DE 2024 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS".

Atenciosamente,

(Assinado Eletronicamente)  
Flori Cordeiro de Miranda Junior  
PREFEITO

CÂMARA MUNICIPAL DE VILHENA  
DIRETORIA LEGISLATIVA

Data: 29 / 11 / 24  
Hora: 9h40

Daniella Belli  
**Daniella Belli**  
Matrícula nº 400005



Assinado por: FLORI CORDEIRO DE MIRANDA JUNIOR 28/11/2024  
10:27:54 DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE



ESTADO DE RONDÔNIA  
PODER EXECUTIVO  
MUNICÍPIO DE VILHENA  
Procuradoria Geral do Município



PROJETO DE LEI Nº 7.078, DE 28 DE NOVEMBRO DE 2024

Mensagem

Senhor Presidente,

Muito nos honra submeter ao exame dessa Egrégia Casa de Leis, o Projeto de Lei que trata sobre a alteração da Lei 6.191, de 15 de dezembro de 2023 que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias para o exercício de 2024.

As alterações tratam das adequações dos valores da Lei de Diretrizes Orçamentárias-LDO para o exercício de 2024 referente ao montante do valor do resultado primário. O cálculo da meta de resultado primário obedeceu à metodologia estabelecida pelo Governo Federal através da Portaria nº (Portaria STN nº 699 de 07 de julho de 2023, expedida pela STN-Secretaria do Tesouro Nacional, relativa às normas de contabilidade pública. Conforme Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO 5º Bimestre 2024, este município vem acompanhando os seus resultados, e devido a meta aprovada no orçamento ter demonstrado alterações no decorrer do exercício, estamos encaminhando anexos para alteração da meta para o exercício de 2024.

Ao exposto e na certeza de contar com o apoio de Vossa Excelência e Nobres Edis na aprovação dessa propositura, aproveitamos o ensejo para renovar os protestos de elevada estima e distinta consideração.

Vilhena (RO), 28 de novembro de 2024.

(Assinado Eletronicamente)

Flori Cordeiro de Miranda Junior  
PREFEITO



Assinado por: FLORI CORDEIRO DE MIRANDA JUNIOR 28/11/2024  
12:11:52 DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE



ESTADO DE RONDÔNIA  
PODER EXECUTIVO  
MUNICÍPIO DE VILHENA  
Procuradoria Geral do Município



PROJETO DE LEI Nº 7.078, DE 28 DE NOVEMBRO DE 2024

ALTERA A LEI Nº 6.191, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2023, QUE DISPÕE SOBRE AS DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA O EXERCÍCIO DE 2024 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

LEI:

**Art. 1º** Fica alterado o Anexo II da Lei nº 6.191, de 15 de dezembro de 2023, que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias para o exercício de 2024 e dá outras providências, que passa a vigorar com a redação do Anexo Único desta Lei.

**Art. 2º** Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.

Gabinete do Prefeito, Paço Municipal.  
Vilhena (RO), 28 de novembro de 2024.

(Assinado Eletronicamente)  
Flori Cordeiro de Miranda Junior  
PREFEITO



ESTADO DE RONDÔNIA  
PODER EXECUTIVO  
MUNICÍPIO DE VILHENA  
Procuradoria Geral do Município



PROJETO DE LEI Nº 7.078 , DE 28 DE NOVEMBRO DE 2024

ANEXO ÚNICO

LEI Nº 6.191, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2023

ANEXO II

ANEXO DE METAS FISCAIS

(§ 1º e 2º do Artigo 4º da Lei complementar nº 101/2000)



Assinado por: FLORI CORDEIRO DE MIRANDA JUNIOR 28/11/2024  
12:11:50 DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE



# Município de Vilhena

## DEMONSTRATIVO DA COMPATIBILIDADE DA PROGRAMAÇÃO DOS ORÇAMENTOS COM O ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO/2024

LRF, art. 5º, inciso I

| RESULTADO PRIMÁRIO           |             | R\$ Milhares |
|------------------------------|-------------|--------------|
| Discriminação                | LDO 2024    | LOA 2024     |
| RECEITA TOTAL                | 579.043.817 | 579.043.817  |
| RECEITA FISCAL (A)           | 489.107.789 | 489.107.789  |
| DESPESA TOTAL                | 579.043.817 | 579.043.817  |
| DESPESA FISCAL (B)           | 498.912.614 | 498.912.614  |
| RESULTADO PRIMÁRIO (A) - (B) | -9.804.825  | -9.804.825   |

| MONTANTE DA DÍVIDA E RESULTADO NOMINAL |             | R\$ Milhares |
|----------------------------------------|-------------|--------------|
|                                        | LDO 2024    | LOA 2024     |
| RESULTADO NOMINAL                      | 1.485.035   | 1.485.035    |
| DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA             | 175.585.477 | 175.585.477  |

# Município de Vilhena

## LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 ANEXO DE METAS FISCAIS METAS ANUAIS

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

R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO                                       | 2024                     |                    |                             |                           | 2025                     |                    |                             |                           | 2026                     |                    |                             |                           |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------|
|                                                     | Valor<br>Corrente<br>(a) | Valor<br>Constante | % PIB<br>(a / PIB)<br>x 100 | % RCL<br>a / RCL<br>X 100 | Valor<br>Corrente<br>(b) | Valor<br>Constante | % PIB<br>(b / PIB)<br>x 100 | % RCL<br>b / RCL<br>X 100 | Valor<br>Corrente<br>(c) | Valor<br>Constante | % PIB<br>(c / PIB)<br>x 100 | % RCL<br>c / RCL<br>X 100 |
| Receita Total                                       | 584.131.351              | 558.389.591        | 16,42                       | 120,67                    | 619.522.338              | 566.122.696        | 16,94                       | 119,84                    | 667.623.913              | 583.192.966        | 17,76                       | 119,57                    |
| Receitas Primárias (I)                              | 489.107.789              | 467.553.570        | 13,75                       | 101,04                    | 522.391.428              | 477.363.971        | 14,28                       | 101,05                    | 562.722.530              | 491.557.919        | 14,97                       | 100,79                    |
| Receitas Primárias Correntes                        | 468.884.196              | 448.221.199        | 13,18                       | 96,86                     | 498.232.917              | 455.287.800        | 13,62                       | 96,37                     | 540.599.535              | 472.232.705        | 14,38                       | 96,82                     |
| Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria          | 102.622.020              | 98.099.627         | 2,89                        | 21,20                     | 110.831.782              | 101.278.652        | 3,03                        | 21,44                     | 119.698.324              | 104.560.696        | 3,18                        | 21,44                     |
| Contribuições                                       | 29.027.595               | 27.748.394         | 0,82                        | 6,00                      | 29.027.595               | 26.525.565         | 0,79                        | 5,61                      | 33.857.787               | 29.575.967         | 0,90                        | 6,06                      |
| Transferências Correntes                            | 307.472.161              | 293.922.341        | 8,65                        | 63,52                     | 326.797.127              | 298.628.894        | 8,94                        | 63,21                     | 352.940.897              | 308.306.286        | 9,39                        | 63,21                     |
| Demais Receitas Primárias Correntes                 | 29.762.420               | 28.450.836         | 0,84                        | 6,15                      | 31.576.414               | 28.854.689         | 0,86                        | 6,11                      | 34.102.527               | 29.789.756         | 0,91                        | 6,11                      |
| Receitas Primária de Capital                        | -                        | -                  | -                           | -                         | -                        | -                  | -                           | -                         | -                        | -                  | -                           | -                         |
| Despesa Total                                       | 584.131.351              | 558.389.591        | 16,42                       | 120,67                    | 625.022.052              | 571.148.362        | 17,09                       | 120,90                    | 673.672.300              | 588.476.445        | 17,92                       | 120,66                    |
| Despesas Primárias (II)                             | 498.912.614              | 476.926.311        | 14,03                       | 103,06                    | 516.930.764              | 472.373.989        | 14,13                       | 99,99                     | 535.266.175              | 467.573.828        | 14,24                       | 95,87                     |
| Despesas Primárias Correntes                        | 463.534.295              | 443.107.060        | 13,03                       | 95,75                     | 484.903.226              | 443.107.060        | 13,26                       | 93,80                     | 507.257.265              | 443.107.060        | 13,50                       | 90,85                     |
| Pessoal e Encargos Sociais                          | 255.752.686              | 244.482.063        | 7,19                        | 52,83                     | 267.542.885              | 244.482.063        | 7,31                        | 51,75                     | 279.876.612              | 244.482.063        | 7,45                        | 50,13                     |
| Outras Despesas Correntes                           | 207.781.609              | 198.624.996        | 5,84                        | 42,92                     | 217.360.341              | 198.624.996        | 5,94                        | 42,04                     | 227.380.653              | 198.624.996        | 6,05                        | 40,72                     |
| Despesas de Capital                                 | 25.399.367               | 24.280.056         | 0,71                        | 5,25                      | 26.570.278               | 24.280.056         | 0,73                        | 5,14                      | 27.795.168               | 24.280.056         | 0,74                        | 4,98                      |
| Despesas Intra - Orçamentária                       | 31.376.028               | 29.993.335         | 0,88                        | 6,48                      | 32.822.463               | 29.993.335         | 0,90                        | 6,35                      | 34.335.578               | 29.993.335         | 0,91                        | 6,15                      |
| Despesas Primárias de Capital                       | 23.418.308               | 22.386.299         | 0,66                        | 4,84                      | 24.497.892               | 22.386.299         | 0,67                        | 4,74                      | 25.627.244               | 22.386.299         | 0,68                        | 4,59                      |
| Pagamento de Restos a Pagar de Despesas primárias   | 50.186.676               | 47.975.028         | 1,41                        | 10,37                     | 32.027.538               | 29.266.929         | 0,88                        | 6,20                      | 28.008.910               | 24.466.768         | 0,75                        | 5,02                      |
| Resultado Primário (III) = (I - II)                 | (9.804.825)              | (9.372.741)        | (0,28)                      | (2,03)                    | 5.460.663                | 4.989.982          | 0,15                        | 1,06                      | 27.456.355               | 23.984.092         | 0,73                        | 4,92                      |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (IV)  | -                        | -                  | -                           | -                         | -                        | -                  | -                           | -                         | -                        | -                  | -                           | -                         |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (V) | 10.500.000               | 10.037.281         | 0,30                        | 2,17                      | 10.984.050               | 10.037.281         | 0,30                        | 2,12                      | 11.490.415               | 10.037.281         | 0,31                        | 2,06                      |
| Resultado Nominal (VI) = (III + (IV - V)            | 1.485.035                | 1.419.592          | 0,04                        | 0,31                      | (2.930.554)              | (2.677.956)        | (0,08)                      | (0,57)                    | (6.765.303)              | (5.909.730)        | (0,18)                      | (1,21)                    |
| Dívida Pública Consolidada                          | 175.585.477              | 167.847.698        | 4,94                        | 36,27                     | 182.085.477              | 166.390.644        | 4,98                        | 35,22                     | 185.185.477              | 161.766.027        | 4,93                        | 33,17                     |
| Dívida Consolidada Líquida                          | (28.981.865)             | (27.704.680)       | (0,81)                      | (5,99)                    | (31.912.420)             | (29.161.733)       | (0,87)                      | (6,17)                    | (38.677.723)             | (33.786.351)       | (1,03)                      | (6,93)                    |

Receitas Primárias advindas de PPP (VII)

Despesas Primárias geradas por PPP (VIII)

Impacto do saldo das PPPs (IX) = (VII - VIII)

FONTE: SEMFAZ

Nota: O cálculo das metas acima descritas foi realizado considerando o seguinte cenário macroeconômico:

| VARIÁVEIS                                                                                                                                  | 2024           | 2025           | 2026           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Projeção do PIB do Município de Vilhena pelo método Ajustamento Linear com base na série histórica de 1999 a 2020 (IBGE/SEPLAN) - R\$ 1,00 | 3.556.583.700  | 3.657.479.700  | 3.758.375.700  |
| Inflação média (% anual) projetada pelo Relatório IBGE - Expectativas de Mercado (IPCA)                                                    | 4,61           | 4,61           | 4,61           |
| Receita Corrente Líquida-RCL                                                                                                               | 484.087.122,43 | 516.974.284,90 | 558.332.227,70 |





## Município de Vilhena

### LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 ANEXO DE METAS FISCAIS AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

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

R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO              | I-Metas<br>Previstas em<br>2022(a) | % PIB   | % RCL   | II-Metas<br>Realizadas em<br>2022 (b) | % PIB   | % RCL   | Variação             |                     |
|----------------------------|------------------------------------|---------|---------|---------------------------------------|---------|---------|----------------------|---------------------|
|                            |                                    |         |         |                                       |         |         | Valor<br>(c) = (b-a) | %<br>(c/a)<br>x 100 |
| Receita Total              | 365.332.546                        | 0,112   | 0,953   | 540.687.080                           | 0,166   | 1,410   | 175.354.534          | 48,00%              |
| Receita Primárias (I)      | 419.104.317                        | 0,129   | 1,093   | 458.443.177                           | 0,141   | 1,195   | 39.338.860           | 9,39%               |
| Despesa Total              | 365.332.546                        | 0,112   | 0,953   | 491.003.644                           | 0,151   | 1,280   | 125.671.099          | 34,40%              |
| Despesa Primárias (II)     | 425.914.510                        | 0,131   | 1,111   | 434.240.773                           | 0,133   | 1,132   | 8.326.263            | 1,95%               |
| Resultado Primário (I-II)  | 5.440.560                          | 0,002   | 0,014   | 24.202.404                            | 0,007   | 0,063   | 18.761.844           | 344,85%             |
| Resultado Nominal          | (2.765.738)                        | (0,001) | (0,007) | 12.211.789                            | 0,004   | 0,032   | 14.977.527           | -541,54%            |
| Dívida Pública Consolidada | 152.340.833                        | 0,047   | 0,397   | 154.985.477                           | 0,048   | 0,404   | 2.644.644            | 1,74%               |
| Dívida Consolidada Líquida | (30.286.497)                       | (0,009) | (0,079) | (27.568.050)                          | (0,008) | (0,072) | 2.718.447            | -8,98%              |

FONTE: Relatório de Gestão Fiscal e Relatório Resumido da Execução Orçamentária 2022, publicados no Diário Oficial do Município em 30.01.2023.

NOTAS:

1. Projeção do PIB do Município para 2020 pelo método Ajustamento Linear com base na série histórica de 1999 a 2020 (IBGE/SEPOG) = 3.152.999,70(R\$ milhares);

| Parâmetros               | Valor<br>Realizado<br>2022 |
|--------------------------|----------------------------|
| PIB Nominal              | 3.152.999,70               |
| Receita Corrente Líquida | 440.873.317,01             |

# Município de Vilhena

## LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 ANEXO DE METAS FISCAIS

### METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES - CONSOLIDADO

AMF - Demonstrativo 3 (LRF, art.4º, §2º, inciso II)

R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO               | VALORES A PREÇOS CORRENTES |              |         |              |          |              |          |              |          |              |         |
|-----------------------------|----------------------------|--------------|---------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|---------|
|                             | 2021                       | 2022         | %       | 2023         | %        | 2024         | %        | 2025         | %        | 2026         | %       |
| Receita Total               | 448.549.448                | 540.687.080  | 20,54%  | 495.917.561  | -8,28%   | 579.043.817  | 16,76%   | 619.522.338  | 6,99%    | 667.623.913  | 7,76%   |
| Receitas Primárias (I)      | 405.223.013                | 458.443.176  | 13,13%  | 479.476.181  | 4,59%    | 489.107.789  | 2,01%    | 522.391.428  | 6,80%    | 562.722.530  | 7,72%   |
| Despesa Total               | 280.584.444                | 378.830.044  | 35,01%  | 464.493.035  | 22,61%   | 448.725.938  | -3,39%   | 484.903.226  | 8,06%    | 507.257.265  | 4,61%   |
| Despesas Primárias (II)     | 320.198.774                | 434.240.773  | 35,62%  | 477.384.355  | 9,94%    | 498.912.614  | 4,51%    | 516.930.764  | 3,61%    | 535.266.175  | 3,55%   |
| Resultado Primário (I – II) | 85.024.239                 | 24.202.403   | -71,53% | 2.091.826    | -91,36%  | (9.804.825)  | -568,72% | 5.460.663    | -155,69% | 27.456.355   | 402,80% |
| Resultado Nominal           | 25.307.669                 | 12.211.789   | -51,75% | (2.898.851)  | -123,74% | 1.485.035    | -151,23% | (2.930.554)  | -297,34% | (6.765.303)  | 130,85% |
| Dívida Pública Consolidada  | 151.647.833                | 154.985.477  | 2,20%   | 165.085.477  | 6,52%    | 175.585.477  | 6,36%    | 182.085.477  | 3,70%    | 185.185.477  | 1,70%   |
| Dívida Consolidada Líquida  | (15.356.261)               | (27.568.050) | 79,52%  | (30.466.901) | 10,52%   | (28.981.865) | -4,87%   | (31.912.420) | 10,11%   | (38.677.723) | 21,20%  |

| ESPECIFICAÇÃO               | VALORES A PREÇOS CONSTANTES |              |         |              |          |              |          |              |          |              |         |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|---------|
|                             | 2021                        | 2022         | %       | 2023         | %        | 2024         | %        | 2025         | %        | 2026         | %       |
| Receita Total               | 685.541.491                 | 591.687.502  | -13,69% | 518.779.361  | -12,32%  | 633.662.247  | 22,14%   | 709.212.818  | 11,92%   | 799.511.458  | 12,73%  |
| Receitas Primárias (I)      | 619.323.443                 | 501.685.925  | -18,99% | 501.580.033  | -0,02%   | 535.242.984  | 6,71%    | 598.019.916  | 11,73%   | 673.887.052  | 12,69%  |
| Despesa Total               | 428.831.824                 | 414.563.267  | -3,33%  | 485.906.164  | 17,21%   | 491.052.106  | 1,06%    | 555.104.413  | 13,04%   | 607.464.753  | 9,43%   |
| Despesas Primárias (II)     | 489.376.469                 | 475.200.625  | -2,90%  | 499.391.774  | 5,09%    | 545.972.651  | 9,33%    | 591.768.693  | 8,39%    | 641.006.758  | 8,32%   |
| Resultado Primário (I – II) | 129.946.974                 | 26.485.300   | -79,62% | 2.188.259    | -91,74%  | (10.729.667) | -590,33% | 6.251.223    | -158,26% | 32.880.294   | 425,98% |
| Resultado Nominal           | 38.679.029                  | 13.363.668   | -65,45% | (3.032.488)  | -122,69% | 1.625.112    | -153,59% | (3.354.821)  | -306,44% | (8.101.773)  | 141,50% |
| Dívida Pública Consolidada  | 231.771.284                 | 169.604.515  | -26,82% | 172.695.917  | 1,82%    | 192.147.614  | 11,26%   | 208.446.647  | 8,48%    | 221.768.436  | 6,39%   |
| Dívida Consolidada Líquida  | (23.469.774)                | (30.168.412) | 28,54%  | (31.871.425) | 5,65%    | (31.715.586) | -0,49%   | (36.532.496) | 15,19%   | (46.318.417) | 26,79%  |

FONTE: Balanços Consolidados 2021 a 2022

Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores

| Índices de Inflação |       |       |       |       |       | Cálculo dos Valores Constantes |      |      |               |               |               |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------------------------|------|------|---------------|---------------|---------------|
| 2021                | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2021                           | 2022 | 2023 | 2024          | 2025          | 2026          |
| 4,61*               | 4,61* | 4,61* | 4,61* | 4,61* | 4,61* | VC** x 1,5284                  | VC** | VC** | VC** / 1,0943 | VC** / 1,1448 | VC** / 1,1975 |

(\*) Inflação média (% anual) divulgada pelo Relatório Focus: Expectativa de Mercado) - Variação do IPCA - Relatório da Inflação - Agosto 2023

(\*\*) Valor Corrente





# Município de Vilhena

## LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 ANEXO DE METAS FISCAIS EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| CONSOLIDADO                                         |                    |               |                    |               |                    |               |
|-----------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| AMF - Demonstrativo 4 (LRF, art.4º, §2º, inciso II) |                    |               |                    |               |                    | R\$ milhares  |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                  | 2022               | %             | 2021               | %             | 2020               | %             |
| Patrimônio/Capital                                  | -                  | -             | -                  | -             | -                  | -             |
| Reservas                                            | -                  | -             | -                  | -             | -                  | -             |
| Resultado Acumulado                                 | 444.649.269        | 100,00        | 325.574.854        | 100,00        | 230.670.855        | 100,00        |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>444.649.269</b> | <b>100,00</b> | <b>325.574.854</b> | <b>100,00</b> | <b>230.670.855</b> | <b>100,00</b> |

| REGIME PREVIDENCIÁRIO |                   |               |                  |               |                   |               |
|-----------------------|-------------------|---------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO    | 2022              | %             | 2021             | %             | 2020              | %             |
| Patrimônio/Capital    | -                 | -             | -                | -             | -                 | -             |
| Reservas              | -                 | -             | -                | -             | -                 | -             |
| Resultado Acumulado   | 40.733.060        | 100,00        | (245.508)        | 100,00        | 26.837.745        | 100,00        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>40.733.060</b> | <b>100,00</b> | <b>(245.508)</b> | <b>100,00</b> | <b>26.837.745</b> | <b>100,00</b> |

FONTE: Balanço Patrimonial Consolidado 2020-2022.



# Município de Vilhena

## LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 ANEXO DE METAS FISCAIS ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS

AMF - Demonstrativo 5 (LRF, art.4º, §2º, inciso III)

R\$ 1,00

| RECEITAS REALIZADAS                                | 2022<br>(a)                   | 2021<br>(b)                  | 2020<br>(c)              |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| RECEITAS DE CAPITAL                                |                               |                              |                          |
| ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)                            | 189.153                       | 528.665                      | 221.554                  |
| Alienação de Bens Móveis                           | -                             | -                            | -                        |
| Alienação de Bens Imóveis                          | 189.153                       | 528.665                      | 221.554                  |
| Alienação de Bens Intangíveis                      | -                             | -                            | -                        |
| Rendimentos e Aplicações Financeiras               | -                             | -                            | -                        |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>189.153</b>                | <b>528.665</b>               | <b>221.554</b>           |
| DESPESAS LIQUIDADAS                                | 2022<br>(d)                   | 2021<br>(e)                  | 2020<br>(f)              |
| APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II) | 1.041.646                     | 140.472                      | -                        |
| DESPESAS DE CAPITAL                                |                               |                              |                          |
| Investimentos                                      | 1.041.646                     | 140.472                      | -                        |
| Inversões Financeiras                              | -                             | -                            | -                        |
| Amortização da Dívida                              | -                             | -                            | -                        |
| DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA      |                               |                              |                          |
| Regime Geral de Previdência Social                 | -                             | -                            | -                        |
| Regime Próprio dos Servidores Públicos             | -                             | -                            | -                        |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>1.041.646</b>              | <b>140.472</b>               | <b>-</b>                 |
| <b>SALDO FINANCEIRO</b>                            | <b>(g) = (Ia-IIId)+(IIIh)</b> | <b>(h) = (Ib-Ile)+(IIIi)</b> | <b>(i) = (Ic - IIIf)</b> |
|                                                    | <b>(242.746)</b>              | <b>609.747</b>               | <b>221.554</b>           |

FONTE: Balancetes da Receita e Despesa 2020-2022 - SEMFAZ-PMV

# Município de Vilhena

## LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 ANEXO DE METAS FISCAIS

### AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES



AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1

| PLANO PREVIDENCIÁRIO                                                       |                   |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS                                                   | 2020              | 2021              | 2022              |
| <b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>                                              | <b>50.572.123</b> | <b>43.658.720</b> | <b>69.220.367</b> |
| Receita de Contribuições Seguradas                                         | 9.592.881         | 10.533.591        | 11.924.293        |
| Ativos                                                                     | 9.592.881         | 10.533.591        | 11.924.293        |
| Inativos                                                                   | -                 | -                 | -                 |
| Pensionista                                                                | -                 | -                 | -                 |
| Contribuição de Contribuições Patronais                                    | 16.918.417        | 18.528.791        | 27.853.726        |
| Ativo                                                                      | 16.918.417        | 18.528.791        | 27.853.726        |
| Inativos                                                                   | -                 | -                 | -                 |
| Pensionista                                                                | -                 | -                 | -                 |
| Receita Patrimonial                                                        | 23.680.552        | 14.589.875        | 25.866.659        |
| Receitas Imobiliárias                                                      | -                 | -                 | -                 |
| Receitas de Valores Mobiliários                                            | 23.680.552        | 14.589.875        | 25.866.659        |
| Outras Receitas Patrimoniais                                               | -                 | -                 | -                 |
| Receitas de Serviços                                                       | -                 | -                 | -                 |
| Outras Receitas Correntes                                                  | 380.274           | 6.463             | 575.689           |
| Compensação Financeira entre os regimes                                    | 380.274           | 6.463             | 575.689           |
| Receita de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS | -                 | -                 | -                 |
| Demais Receitas Correntes                                                  | -                 | -                 | 0                 |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>                                            | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| Alienação de Bens, Direitos e Ativos                                       | -                 | -                 | -                 |
| Amortização de Empréstimos                                                 | -                 | -                 | -                 |
| Outras Receitas de Capital                                                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>REPASSES PREVIDENCIÁRIOS RECEBIDOS PELO RPPS</b>                        | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>OUTROS APORTES FINANCEIROS</b>                                          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (III) = (I+II)</b>              | <b>50.572.123</b> | <b>43.658.720</b> | <b>69.220.367</b> |
| <b>DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS</b>                                            | <b>2020</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       |
| Benefícios                                                                 | 1.740.737         | 8.753.565         | 12.788.835        |
| Aposentadorias                                                             | 1.740.737         | 7.347.020         | 10.940.275        |
| Pensões por Morte                                                          | -                 | 1.406.544         | 1.848.560         |
| Outras Despesas Previdenciárias                                            | 7.261.357         | 1.823.090         | 1.782.000         |
| Compensação Financeira entre os regimes                                    | -                 | -                 | -                 |
| Demais Despesas Previdenciárias                                            | 7.261.357         | 1.823.090         | 1.782.000         |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS RPPS</b>                                             | <b>9.002.094</b>  | <b>10.576.655</b> | <b>14.570.835</b> |
| <b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (III - VI)</b>                                 | <b>41.570.029</b> | <b>33.082.065</b> | <b>54.649.532</b> |
| <b>RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS</b>                                        | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>VALOR</b>                                                               | <b>17.055.939</b> | <b>17.055.939</b> | <b>32.043.506</b> |
| <b>BENS DIREITOS DO RPPS</b>                                               | <b>2020</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       |
| Banco Conta Movimento                                                      | 63.631            | 73.322            | 1.461.685         |
| Investimentos e Aplicações                                                 | 2.372.788         | 2.428.390         | 2.440.942         |
| Outros Bens e Direitos                                                     | 174.688.818       | 191.761.653       | 231.318.889       |



## PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS

| EXERCÍCIO | RECEITAS PREVID. |               | DESPESAS PREVID. |               | RESULTADO PREVID.     | REPASSO RECEBIDO<br>P/COBERTURA DE DÉFICIT RPPS<br>(d) = ("d" exercício anterior) + c |
|-----------|------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|           | Valor            | (a)           | Valor            | (b)           | Valor<br>b) (c)=(a-b) |                                                                                       |
| 2021      |                  | 0,00          |                  | 0,00          | 0,00                  | 194.795.131,23                                                                        |
| 2022      |                  | 37.398.632,66 |                  | 12.030.771,48 | 25.367.861,18         | 220.162.992,41                                                                        |
| 2023      |                  | 38.260.927,68 |                  | 11.896.512,01 | 26.364.415,67         | 216.957.409,29                                                                        |
| 2024      |                  | 43.880.800,15 |                  | 12.584.621,26 | 31.296.178,89         | 276.253.567,17                                                                        |
| 2025      |                  | 45.447.951,42 |                  | 13.550.552,22 | 31.897.399,20         | 310.140.866,37                                                                        |
| 2026      |                  | 46.849.163,06 |                  | 15.421.621,94 | 31.427.541,12         | 341.568.427,49                                                                        |
| 2027      |                  | 48.149.886,37 |                  | 17.567.365,27 | 30.582.521,10         | 372.150.947,59                                                                        |
| 2028      |                  | 49.552.373,45 |                  | 18.955.044,95 | 30.597.328,50         | 402.748.276,09                                                                        |
| 2029      |                  | 50.840.269,14 |                  | 20.798.651,12 | 30.041.618,02         | 432.789.894,11                                                                        |
| 2030      |                  | 51.779.708,30 |                  | 24.028.272,97 | 27.751.435,33         | 460.541.329,44                                                                        |
| 2031      |                  | 52.896.623,05 |                  | 25.827.463,93 | 27.069.159,12         | 487.610.488,56                                                                        |
| 2032      |                  | 53.684.954,95 |                  | 28.856.958,34 | 24.827.996,61         | 512.438.485,17                                                                        |
| 2033      |                  | 53.363.085,26 |                  | 36.212.440,97 | 17.150.644,29         | 529.589.129,46                                                                        |
| 2034      |                  | 53.489.798,42 |                  | 39.753.487,08 | 13.736.311,34         | 543.325.440,80                                                                        |
| 2035      |                  | 53.499.554,52 |                  | 42.941.957,92 | 10.557.596,60         | 553.883.037,70                                                                        |
| 2036      |                  | 53.260.792,00 |                  | 46.399.310,40 | 6.861.481,60          | 560.744.519,30                                                                        |
| 2037      |                  | 52.771.989,80 |                  | 50.013.048,50 | 2.758.941,30          | 563.503.460,60                                                                        |
| 2038      |                  | 52.276.392,11 |                  | 52.669.369,76 | -393.977,65           | 563.109.482,95                                                                        |
| 2039      |                  | 51.556.999,78 |                  | 55.472.061,56 | -3.915.061,78         | 559.194.421,17                                                                        |
| 2040      |                  | 50.729.579,16 |                  | 57.876.604,18 | -7.147.025,02         | 552.047.396,15                                                                        |
| 2041      |                  | 50.058.304,52 |                  | 58.864.547,03 | -8.806.242,51         | 543.241.153,64                                                                        |
| 2042      |                  | 49.193.850,82 |                  | 60.188.274,67 | -10.994.423,85        | 532.246.729,79                                                                        |
| 2043      |                  | 48.268.455,92 |                  | 61.204.547,55 | -12.936.091,63        | 519.310.638,16                                                                        |
| 2044      |                  | 47.267.104,70 |                  | 62.024.930,17 | -14.757.825,47        | 504.552.812,69                                                                        |
| 2045      |                  | 46.436.204,73 |                  | 61.716.128,69 | -15.279.923,96        | 489.272.888,73                                                                        |
| 2046      |                  | 45.097.417,03 |                  | 63.162.698,30 | -18.065.281,27        | 471.207.707,46                                                                        |
| 2047      |                  | 44.061.183,02 |                  | 62.807.794,18 | -18.746.611,16        | 452.461.096,30                                                                        |
| 2048      |                  | 43.067.789,54 |                  | 61.991.449,92 | -18.903.660,38        | 433.557.435,92                                                                        |
| 2049      |                  | 42.116.278,53 |                  | 61.050.477,44 | -18.934.198,91        | 414.623.237,01                                                                        |
| 2050      |                  | 41.225.893,16 |                  | 59.721.180,84 | -18.495.287,68        | 396.127.949,53                                                                        |
| 2051      |                  | 40.327.677,45 |                  | 58.425.274,02 | -18.097.596,57        | 378.030.352,96                                                                        |
| 2052      |                  | 39.428.222,07 |                  | 57.135.558,74 | -17.707.336,67        | 360.323.016,29                                                                        |
| 2053      |                  | 38.675.110,76 |                  | 55.328.823,53 | -16.653.712,77        | 343.666.303,52                                                                        |
| 2054      |                  | 38.077.200,21 |                  | 53.109.702,19 | -15.032.501,98        | 328.636.801,54                                                                        |
| 2055      |                  | 37.519.980,25 |                  | 50.994.351,00 | -13.474.370,75        | 315.162.430,79                                                                        |
| 2056      |                  | 37.102.202,82 |                  | 48.636.259,07 | -11.534.056,25        | 303.628.374,34                                                                        |
| 2057      |                  | 16.022.316,35 |                  | 46.153.951,08 | -30.131.634,73        | 273.496.739,61                                                                        |
| 2058      |                  | 14.474.133,23 |                  | 43.867.487,59 | -29.393.354,36        | 244.303.385,25                                                                        |
| 2059      |                  | 12.982.094,43 |                  | 41.144.933,53 | -28.162.839,10        | 216.140.548,15                                                                        |
| 2060      |                  | 11.499.963,83 |                  | 38.766.944,71 | -27.266.980,88        | 188.873.565,27                                                                        |
| 2061      |                  | 10.107.878,69 |                  | 36.257.470,45 | -26.149.591,76        | 162.723.973,51                                                                        |
| 2062      |                  | 8.771.116,10  |                  | 33.779.700,50 | -25.008.584,40        | 137.715.383,11                                                                        |
| 2063      |                  | 7.491.092,66  |                  | 31.344.500,09 | -23.853.407,43        | 113.861.975,85                                                                        |
| 2064      |                  | 6.263.593,85  |                  | 28.979.566,22 | -22.715.972,37        | 91.148.003,31                                                                         |
| 2065      |                  | 5.098.404,90  |                  | 26.662.594,25 | -21.564.189,35        | 69.581.813,95                                                                         |
| 2066      |                  | 3.991.250,28  |                  | 24.419.587,56 | -20.428.337,28        | 49.153.476,68                                                                         |
| 2067      |                  | 2.941.570,11  |                  | 22.259.429,19 | -19.317.859,08        | 29.835.617,60                                                                         |
| 2068      |                  | 1.948.307,92  |                  | 20.189.824,85 | -18.241.516,93        | 11.594.100,67                                                                         |
| 2069      |                  | 1.271.185,61  |                  | 18.217.994,67 | -16.946.808,86        | (5.352.706,19)                                                                        |
| 2070      |                  | 1.140.822,57  |                  | 16.350.460,00 | -15.209.637,43        | (20.562.345,62)                                                                       |
| 2071      |                  | 1.018.127,79  |                  | 14.592.632,60 | -13.574.504,81        | (34.136.850,43)                                                                       |
| 2072      |                  | 903.360,57    |                  | 12.948.530,69 | -12.045.150,12        | (46.182.000,65)                                                                       |
| 2073      |                  | 796.761,66    |                  | 11.420.733,52 | -10.623.971,86        | (56.805.972,41)                                                                       |
| 2074      |                  | 698.367,10    |                  | 10.010.648,70 | -9.312.281,60         | (66.118.254,01)                                                                       |
| 2075      |                  | 608.177,65    |                  | 8.718.031,33  | -8.109.853,68         | (74.228.107,69)                                                                       |
| 2076      |                  | 526.076,99    |                  | 7.541.244,58  | -7.015.167,59         | (81.243.275,26)                                                                       |
| 2077      |                  | 451.851,59    |                  | 6.477.287,31  | -6.025.435,72         | (87.268.711,00)                                                                       |
| 2078      |                  | 385.226,29    |                  | 5.522.245,72  | -5.137.019,43         | (92.405.730,43)                                                                       |
| 2079      |                  | 325.898,72    |                  | 4.671.229,22  | -4.345.330,50         | (96.751.100,93)                                                                       |
| 2080      |                  | 273.373,69    |                  | 3.918.861,84  | -3.645.488,15         | (100.396.589,08)                                                                      |
| 2081      |                  | 227.339,91    |                  | 3.258.964,45  | -3.031.624,54         | (103.428.213,62)                                                                      |
| 2082      |                  | 187.281,70    |                  | 2.684.722,50  | -2.497.440,80         | (105.925.654,42)                                                                      |
| 2083      |                  | 152.718,17    |                  | 2.189.246,18  | -2.036.528,01         | (107.962.182,43)                                                                      |
| 2084      |                  | 123.185,04    |                  | 1.765.881,61  | -1.642.696,57         | (109.604.879,00)                                                                      |
| 2085      |                  | 96.219,66     |                  | 1.407.999,53  | -1.309.779,67         | (110.914.658,67)                                                                      |
| 2086      |                  | 77.359,74     |                  | 1.108.964,35  | -1.031.604,61         | (111.946.263,28)                                                                      |
| 2087      |                  | 60.136,37     |                  | 862.063,15    | -801.926,78           | (112.748.190,66)                                                                      |
| 2088      |                  | 46.074,75     |                  | 660.486,41    | -614.411,66           | (113.362.601,72)                                                                      |
| 2089      |                  | 34.721,11     |                  | 497.729,34    | -463.008,23           | (113.825.609,65)                                                                      |
| 2090      |                  | 25.679,55     |                  | 368.116,80    | -342.437,25           | (114.168.047,20)                                                                      |
| 2091      |                  | 18.613,73     |                  | 266.826,93    | -248.213,20           | (114.416.260,40)                                                                      |
| 2092      |                  | 13.218,44     |                  | 189.484,72    | -176.266,28           | (114.592.526,68)                                                                      |
| 2093      |                  | 9.202,51      |                  | 131.916,26    | -122.713,75           | (114.715.240,43)                                                                      |
| 2094      |                  | 6.284,83      |                  | 90.091,36     | -83.806,53            | (114.800.066,93)                                                                      |
| 2095      |                  | 4.209,35      |                  | 60.339,76     | -56.130,41            | (114.848.657,69)                                                                      |

FONTES: Instituto de Previdência Municipal de Vilhena

NOTA: O Instituto de Previdência do Município de Vilhena foi instituído a partir de março/2006.

Dados conforme cálculo atuarial fornecido pela CMN. Avaliação atuarial.

# Município de Vilhena

## LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 ANEXO DE METAS FISCAIS ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

AMF - Demonstrativo 7 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ 1,00

| SETORES/PROGRAMAS/ /BENEFICIÁRIO                                                                           | RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA |                  |                  |                  | COMPENSAÇÃO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                            | Tributo/Contribuição         | 2024             | 2025             | 2026             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Programa de Isenção do IPTU (Imposto Predial Urbano) para famílias comprovadamente carentes.               | Imposto Predial Urbano       | 932.095          | 1.009.309        | 1.196.010        | 1. Intensificação do mecanismo de cobrança no Município de Vilhena<br>a) Cobrança via notificação administrativa;<br>b) Cobrança judicial via Departamento de Execução Fiscal - PGM.<br>c) Recuperação de créditos via parcelamentos de dívidas junto a pessoas físicas e jurídicas.<br>2. Expansão da base de lançamento do IPTU com inserção de novas unidades imobiliárias;<br>3. Atualização da planta genérica de valores. |
| Programa de Isenção de ITBI de acordo com a Lei Complementar 187/2013 e o programa Regularização fundiária | ITBI                         | 68.487           | 73.965           | 79.883           | Recebimento do valor PRINCIPAL + CORREÇÃO com expectativa do valor previsto no orçamento anual.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Programa de Anistia de Tributos Municipais inscritos ou não em Dívida Ativa ajuizados ou não.              | IPTU                         | 492.854          | 532.282          | 574.865          | Recebimento do valor PRINCIPAL + CORREÇÃO com expectativa do valor previsto no orçamento anual.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                            | ISSQN                        | 1.855.522        | 2.003.964        | 2.164.281        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                            | Restituições                 | 528.455          | 570.731          | 616.389          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                            | Auto de Infração             | 159.552          | 172.316          | 186.101          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                            | Alienação                    | 159.552          | 172.316          | 186.101          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                            | Contribuição de Melhoria     | 891.019          | 964.831          | 1.044.757        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                               |                              | <b>5.087.533</b> | <b>5.499.714</b> | <b>6.048.387</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

FONTE: Base de dados estatísticos de famílias carentes dos Programas Sociais do Governo Federal (Bolsa Família 4.210 famílias com renda per capita de até R\$ 660,00; Cadastro Único Brasil e famílias com renda per capita de até 1/2 salário mínimo) em 31/08/2023, e dados do IPTU/ISS - SEMFAZ-PMV.

### NOTAS

#### Programa de Isenção do IPTU (Imposto Predial Urbano) para Famílias Comprovadamente Carentes.

1) Cálculo da evolução do número de famílias no período de 2021 a 2022 à taxa geométrica de crescimento = 1,20% a.a IBGE 2010/2022

2) O valor de referência Ano-base 2022 para o IPTU predial foi obtido pela relação entre os números: valor do IPTU predial lançado nos setores fiscais 19RM, 27, 29, 73, 79, 80RA, 56, 93IP e 19RM2 sobre a quantidade de inscrições de contribuintes, sendo (R\$ 597.692,58/3.058 inscrições). Considerou-se a média, ou seja R\$ 195,90/insc, entre esses dois setores fiscais por agregarem maior parcela da população baixo poder aquisitivo residente da zona urbana do município. Os valores para 2024 a 2026 foram calculados com base nas meta de inflação previstas pelo IPCA-E em 2024 = 4,61% a.a.; 2025 = 4,61 a.a.; 2026 = 4,61% a.a.

#### Programa de Isenção de ITBI de acordo com a Lei 187/2013 e Regularização Fundiária

#### Programa de Anistia de Tributos Municipais Inscritos ou não em Dívida Ativa Ajuizados ou não

3) Na metodologia, tomou-se a participação de cada débito tributário, visto que tais tributos representam 99% do saldo principal da dívida ativa a receber em 31.12.2022. A partir daí, apropriou-se a taxa de 4,61% Fonte IPCA, sobre as receitas tributárias, dívida ativa, multas e correção monetária, tendo em vista que os valores de isenção e cancelamento de dívidas concedidas nos últimos três exercícios obedeceu tal índice.

#### Programa de Anistia de Contribuição de Melhoria para Famílias Comprovadamente Carentes.

a) Na metodologia, tomou-se como referência de 1,20% da média dos valores inscritos no exercício de 2022 e o total de famílias cadastradas o bolsa família que estão recebendo benefícios.





# Município de Vilhena

## LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 ANEXO DE METAS FISCAIS MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO - 2024

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

R\$ milhares

| EVENTO                                           |  | Valor Previsto 2022 |
|--------------------------------------------------|--|---------------------|
| Aumento Permanente da Receita                    |  | 4.411               |
| (-) Transferências constitucionais               |  | -                   |
| (-) Transferências ao FUNDEB                     |  | -                   |
| Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I) |  | 4.411               |
| Redução Permanente de Despesa (II)               |  | -                   |
| Margem Bruta (III) = (I+II)                      |  | 4.411               |
| Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)             |  | -                   |
| Novas DOCC                                       |  | -                   |
| Novas DOCC geradas por PPP                       |  | -                   |
| Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)      |  | 4.411               |

Fonte: SEMFAZ-PMV

# Município de Vilhena

## LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 ANEXO DE METAS FISCAIS MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS FISCAIS

Receita, Despesa e Resultado Primário

Tabela 1.1  
Evolução e Projeção da Receita, Despesa e Resultado Primário

R\$ 1,00

| Especificação                              | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Receita Total                              | 448.549.448  | 540.687.080  | 495.917.561  | 579.043.817  | 619.522.338  | 667.623.913  |
| ( - ) Rec. Aplicação Financeira            | (18.863.055) | (46.242.653) | (16.220.049) | (43.560.000) | (47.044.800) | (50.808.384) |
| ( - ) Rec de Capital                       | (24.463.381) | (36.001.251) | (221.331)    | (46.376.028) | (50.086.110) | (54.092.999) |
| Receitas Primárias (I)                     | 405.223.013  | 458.443.176  | 479.476.181  | 489.107.789  | 522.391.428  | 562.722.530  |
| Despesa corrente                           | 280.584.444  | 378.830.044  | 464.493.035  | 448.725.938  | 484.903.226  | 507.257.265  |
| ( + ) Restos a pagar processados pagos     | 1.956.390    | 2.770.120    | 3.262.112    | 6.189.372    | 6.474.702    | 6.773.186    |
| ( + ) Restos a pagar não processados pagos | 37.657.940   | 52.640.609   | 9.629.208    | 43.997.304   | 25.552.836   | 21.235.724   |
| Despesas Primárias (II)                    | 320.198.774  | 434.240.773  | 477.384.355  | 498.912.614  | 516.930.764  | 535.266.175  |
| Resultado Primário (I - II)                | 85.024.239   | 24.202.403   | 2.091.826    | -9.804.825   | 5.460.663    | 27.456.355   |

FONTES: SEMFAZ: - Relatório Resumido de Execução orçamentária DOV nº 3664, de 30/01/2023

### NOTAS:

Utilizou-se os valores de receita projetada conforme critério da evolução histórica anual, seguindo a tendência de arrecadação e metodologia de cálculo exigida pelo Tribunal de Contas do Estado de Rondônia através da instrução normativa 001/99;

No montante previsto para a despesa foi obedecida a previsão feita pela comissão municipal de planejamento quando na elaboração do PPA 2022-2025;

O cálculo da meta de resultado primário obedeceu à metodologia estabelecida pelo Governo Federal através da Portaria nº (Portaria STN nº 699 de 07 de julho de 2023 expedida pela STN-Secretaria do Tesouro Nacional, relativa às normas de contabilidade pública. A finalidade do conceito de Resultado do Primário é indicar se os níveis de gastos orçamentários dos entes federativos são compatíveis com sua arrecadação, ou seja, se as receitas primárias são capazes de suportar as despesas primárias.

Conforme Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO 5º Bimestre 2024, este município vem acompanhando ao seus resultado, e devido a meta aprovada no orçamento obter alteração no decorrer do exercício, estamos encaminhando anexo para alteração da meta para o exercício de 2024.



# Município de Vilhena

## LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 ANEXO DE METAS FISCAIS MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS FISCAIS

Tabela 1.2  
Utilização de Recursos do Resultado Primário Municipal

R\$ 1,00

| Exercício   | Utilização do Superávit Primário com a Dívida |                   |                   | Superávit Primário Municipal | Recursos do Superávit não utilizados | % do Superávit não utilizado com Dívida |
|-------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
|             | Juros e Encargos                              | Amortizações      | Soma              |                              |                                      |                                         |
| 2001        | 229.319                                       | 812.423           | 1.041.742         | 2.011.930                    | 970.188                              | 48%                                     |
| 2002        | 207.779                                       | 610.355           | 818.134           | 1.868.493                    | 1.050.359                            | 56%                                     |
| 2003        | 203.401                                       | 457.397           | 660.798           | 1.015.910                    | 355.112                              | 35%                                     |
| 2004        | 194.876                                       | 480.555           | 675.431           | 1.169.312                    | 493.881                              | 42%                                     |
| 2005        | 450.000                                       | 600.000           | 1.050.000         | 688.819                      | (361.181)                            | -52%                                    |
| 2006        | 255.189                                       | 1.291.082         | 1.546.271         | 3.556.223                    | 2.009.952                            | 57%                                     |
| 2007        | 340.498                                       | 1.831.304         | 2.171.802         | 2.147.076                    | (24.726)                             | -1%                                     |
| 2008        | 304.060                                       | 2.690.786         | 2.994.846         | 8.148.596                    | 5.153.750                            | 63%                                     |
| 2009        | 304.060                                       | 2.633.800         | 2.937.860         | 3.258.961                    | 321.101                              | 10%                                     |
| 2010        | 405.802                                       | 2.662.926         | 3.068.728         | 5.179.980                    | 2.111.252                            | 41%                                     |
| 2011        | 435.602                                       | 3.165.716         | 3.601.318         | 971.178                      | (2.630.140)                          | -271%                                   |
| 2012        | 764.378                                       | 2.486.555         | 3.250.933         | 85.024.239                   | 81.773.306                           | 96%                                     |
| 2013        | 499.050                                       | 1.649.482         | 2.148.532         | 20.090.995                   | 17.942.463                           | 89%                                     |
| 2014        | 544.426                                       | 2.139.373         | 2.683.799         | 8.503.038                    | 5.819.239                            | 68%                                     |
| 2015        | 2.340.975                                     | 6.044.906         | 8.385.881         | 25.038.033                   | 16.652.151                           | 67%                                     |
| 2016        | 2.408.196                                     | 5.177.914         | 7.586.110         | 32.766.323                   | 25.180.213                           | 77%                                     |
| 2017        | 1.468.960                                     | 2.662.926         | 4.131.886         | 85.024.239                   | 80.892.353                           | 95%                                     |
| 2018        | 1.581.637                                     | 2.823.591         | 4.405.228         | 434.240.773                  | 429.835.545                          | 99%                                     |
| 2019        | 1.908.318                                     | 3.041.123         | 4.949.441         | 434.240.773                  | 429.291.332                          | 99%                                     |
| 2020        | 2.101.745                                     | 3.039.235         | 5.140.980         | 434.240.773                  | 429.099.793                          | 99%                                     |
| 2021        | 2.370.000                                     | 4.475.349         | 6.845.349         | 434.240.773                  | 427.395.424                          | 98%                                     |
| 2022        | 2.947.273                                     | 3.705.410         | 6.652.683         | 24.202.403                   | 17.549.720                           | 73%                                     |
| <b>Soma</b> | <b>22.265.544</b>                             | <b>44.853.000</b> | <b>76.747.752</b> | <b>1.530.953.952</b>         | <b>1.454.206.199</b>                 | <b>95%</b>                              |

FONTE: Demonstrativo do Resultado Primário 2001 a 2022 - Relatório Resumido da Execução Orçamentária



# Município de Vilhena

## LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 ANEXO DE METAS FISCAIS MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS FISCAIS

Resultado Nominal, Dívida Consolidada e Dívida Consolidada Líquida

Tabela 1.3  
Evolução da Dívida Fiscal Líquida e do Resultado Nominal

R\$ 1,00

| Especificação                                  | Em 31 Dez 2021<br>(a) | Em 31 Dez 2022<br>(b) | Em 31 Dez 2023<br>(c) | Em 31 Dez 2024<br>(d) | Em 31 Dez 2025<br>(e) | Em 31 Dez 2026<br>(f) |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA (I)                         | 151.647.833           | 154.985.477           | 165.085.477           | 175.585.477           | 182.085.477           | 185.185.477           |
| DEDUÇÕES (II)                                  | 167.004.094           | 182.553.527           | 195.552.378           | 204.567.342           | 213.997.897           | 223.863.200           |
| Aivo Disponível                                | 166.919.798           | 182.474.259           | 190.886.322           | 199.686.182           | 208.891.715           | 218.521.623           |
| Haveres Financeiros                            | 84.296                | 79.268                | 82.922                | 86.745                | 90.744                | 94.927                |
| (-) Restos a Pagar Processados                 | 2.786.891             | 4.381.162             | 4.583.134             | 4.794.416             | 5.015.439             | 5.246.650             |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) =<br>(I - II) | (15.356.261)          | (27.568.050)          | (30.466.901)          | (28.981.865)          | (31.912.420)          | (38.677.723)          |
| RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)                  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| PASSIVOS RECONHECIDOS (V)                      | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)</b>    | <b>(15.356.261)</b>   | <b>(27.568.050)</b>   | <b>(30.466.901)</b>   | <b>(28.981.865)</b>   | <b>(31.912.420)</b>   | <b>(38.677.723)</b>   |

FONTE: Demonstrativo do Resultado Nominal 2021 a 2022 - Relatório Resumido da Execução Orçamentária

| RESULTADO NOMINAL | (a)        | (b-a)      | (c-b)       | (d-c)     | (e-d)       | (f-e)       |
|-------------------|------------|------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| VALOR             | 25.307.669 | 12.211.789 | (2.898.851) | 1.485.035 | (2.930.554) | (6.765.303) |

### Projeção do Saldo Final de Precatórios

R\$ 1,00

| Especificação                 | 2021      | 2022      | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
|-------------------------------|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Saldo de Precatórios em 31.12 | 3.547.819 | 3.745.244 | 25.290.420  | 22.290.420  | 12.290.420  | 7.290.420   |
| Variação do Saldo Final       | -         | 3.000.000 | 22.290.420  | 12.290.420  | 7.290.420   | 2.290.420   |
| Amortização Prevista          |           | 745.244   | 3.000.000   | 5.000.000   | 5.000.000   | 5.000.000   |
| <b>IPCA</b>                   |           |           | <b>4,61</b> | <b>4,61</b> | <b>4,61</b> | <b>4,61</b> |

Fonte: Demonstrativo do Resultado Nominal 2021 a 2022 - Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Nota: Projeções dos saldo em 31.12 de cada exercício com base no IPCA divulgado pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas. Não considerou-se no cálculo os precatórios anteriores a 5.5.2000, neste caso, não integrantes da Dívida Consolidada.

Nota: O cálculo das Metas Anuais relativas ao Resultado Nominal foi efetuado em conformidade com a metodologia estabelecida pelo Governo Federal, normatizada pela STN.





# Município de Vilhena

## LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 ANEXO DE METAS FISCAIS MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS FISCAIS

Evolução da Dívida Consolidada e Dívida Consolidada Líquida

Tabela 1.5  
Evolução e Projeção da Dívida Consolidada Líquida

| Ano  | Dívida Consolidada |         | Dívida Consolidada Líquida |
|------|--------------------|---------|----------------------------|
|      | Valor              | Relação |                            |
| 2001 | 6.000.000          |         |                            |
| 2002 | 5.980.870          | 1,00    | 4.489.150                  |
| 2003 | 5.537.104          | 0,93    | 4.670.739                  |
| 2004 | 8.144.707          | 1,47    | 5.907.758                  |
| 2005 | 8.228.118          | 1,01    | 6.891.069                  |
| 2006 | 9.235.309          | 1,12    | 6.439.356                  |
| 2007 | 7.918.306          | 0,86    | 5.552.840                  |
| 2008 | 12.175.730         | 1,54    | 8.647.070                  |
| 2009 | 35.171.241         | 2,89    | 28.514.362                 |
| 2010 | 30.290.888         | 0,86    | 33.976.881                 |
| 2011 | 36.901.448         | 1,22    | 31.014.734                 |
| 2012 | 32.167.545         | 0,87    | 26.006.568                 |
| 2013 | 151.647.833        | 4,71    | 28.356.055                 |
| 2014 | 36.516.395         | 0,24    | 27.524.920                 |
| 2015 | 53.117.183         | 1,45    | 13.338.720                 |
| 2016 | 106.944.639        | 2,01    | 7.703.896                  |
| 2017 | 118.501.900        | 1,11    | 88.243.668                 |
| 2018 | 128.095.486        | 1,08    | 94.828.315                 |
| 2019 | 133.711.663        | 1,04    | 85.509.222                 |
| 2020 | 139.653.712        | 1,04    | 41.555.058                 |
| 2021 | 151.647.833        | 1,09    | (27.568.050)               |
| 2022 | 154.985.477        | 1,02    | (30.466.901)               |
| 2023 | 165.085.477        | 1,07    | (28.981.865)               |
| 2024 | 175.585.477        | 1,06    | (31.912.420)               |
| 2025 | 182.085.477        | 1,10    | (38.677.723)               |
| 2026 | 185.185.477        | 1,05    | (38.677.723)               |

FONTE: Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Relatório de Gestão Fiscal, período 2001 a 2022 e projeção de 2023 a 2026.

NOTA: A projeção da Dívida Consolidada foi obtida através da previsão de amortização estabelecida pela comissão municipal de planejamento quando na elaboração do PPA.

Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

Tabela 1.6  
Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

| Especificação         | Valores Correntes (*) |         | Diferença |
|-----------------------|-----------------------|---------|-----------|
|                       | 2022                  | 2023    |           |
| Receita não Vinculada | 277.994               | 282.405 | 4.411     |

NOTAS:

1. O valor da receita não vinculada na Lei Orçamentária de 2022, corresponde a receita total, excluída os convênios, outras transferências, receitas do FUNDEB, Atenção Básica e MAC, além das receitas industriais da Autarquia SAAE e receitas intra-orçamentárias do IPMV, e para 2023 será excluída também a receitas de rendimentos do Instituto de previdência Privada - IPMV.
2. Para o cálculo da margem de expansão, tomou-se como parâmetro básico a expectativa de crescimento real das receitas provenientes de transferências constitucionais e das receitas que o Município possui mais discricionariedade na alocação orçamentária (receita total não vinculada).
3. Considerou-se como aumento permanente da receita (margem de expansão) a diferença entre os valores constantes da receita não vinculada de 2022 e 2023.

# Município de Vilhena

## LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 ANEXO DE METAS FISCAIS MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS FISCAIS



### Evolução e Projeção do PIB Municipal

Tabela 1.7

#### Evolução e Projeção do PIB Municipal

R\$ milhares

| Ano  | Valor     |
|------|-----------|
| 1999 | 309.732   |
| 2000 | 374.030   |
| 2001 | 450.246   |
| 2002 | 457.046   |
| 2003 | 589.578   |
| 2004 | 705.183   |
| 2005 | 782.927   |
| 2006 | 773.623   |
| 2007 | 919.633   |
| 2008 | 1.114.699 |
| 2009 | 1.187.764 |
| 2010 | 1.447.187 |
| 2011 | 1.491.477 |
| 2012 | 1.797.976 |
| 2013 | 2.011.515 |
| 2014 | 2.124.668 |
| 2015 | 2.185.475 |
| 2016 | 2.421.840 |
| 2017 | 2.523.712 |
| 2018 | 2.720.979 |
| 2019 | 2.832.738 |
| 2020 | 3.153.000 |
| 2021 | 3.253.896 |
| 2022 | 3.354.792 |
| 2023 | 3.455.688 |
| 2024 | 3.556.584 |
| 2025 | 3.657.480 |
| 2026 | 3.758.376 |

FONTES: até 2020 IBGE/SEPOG-RO; 2021  
em diante: dados projetados através do  
Ajustamento Linear



Assinado por: LORENA HORBACH 28/11/2024 10:34:36 DOCUMENTO  
ASSINADO DIGITALMENTE