

ANEXO III

DEMONSTRATIVOS DAS METAS FISCAIS

LEI Nº 3.164, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2013

MUNICÍPIO DE ANGRA DOS REIS - RJ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2014

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2014			2015			2016		
	Valor	Valor	% PIB	Valor	Valor	% PIB	Valor	Valor	% PIB
	Corrente	Constante	(a / PIB) x 100	Corrente	Constante	(b / PIB) x 100	Corrente	Constante	(c / PIB) x 100
	(a)			(b)			(c)		
Receita Total	973.500.000,00	931.578.947,37	0,082	1.029.332.000,00	985.006.698,56	0,083	1.056.514.000,00	1.011.018.181,82	0,081
Receitas Primárias (I)	946.856.800,00	906.083.062,20	0,080	1.028.816.606,00	984.513.498,56	0,083	1.055.975.413,27	1.010.502.787,82	0,081
Despesa Total	973.500.000,00	931.578.947,37	0,082	1.029.332.000,00	985.006.698,56	0,083	1.056.514.000,00	1.011.018.181,82	0,081
Despesas Primárias (II)	896.186.000,00	857.594.258,37	0,075	949.798.390,00	908.897.980,86	0,076	970.743.577,55	928.941.222,54	0,074
Resultado Primário (III) = (I – II)	50.670.800,00	48.488.803,83	0,004	79.018.216,00	75.615.517,70	0,006	85.231.835,72	81.561.565,28	0,007
Resultado Nominal	(2.815.865,88)	(2.694.608,50)	0,000	(2.694.608,50)	(2.578.572,72)	0,000	(2.578.572,72)	(2.467.533,71)	0,000
Dívida Pública Consolidada	77.541.440,60	74.202.335,50	0,007	74.202.335,50	71.007.019,62	0,006	71.007.019,62	67.949.301,07	0,005
Dívida Consolidada Líquida	27.523.269,00	26.338.056,46	0,002	26.338.056,46	25.203.881,78	0,002	25.203.881,78	24.118.547,16	0,002

FONTES: Balanço Consolidado

DEMONSTRATIVO I – METAS ANUAIS

NOTA

A evolução das metas anuais para os próximos três exercícios é apresentada no Anexo de Metas Fiscais (Demonstrativo I - Metas Anuais). As estimativas foram calculadas considerando os dados orçamentários, o conhecimento dos fatos correntes, a legislação em vigor e as expectativas projetadas para o exercício de **2014** e os dois subsequentes, para as seguintes variáveis econômicas:

Variáveis	2014	2015	2016
IPCA (%)	4,5	4,5	4,5

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes:

2014 Valor Corrente / 1,045

2015 Valor Corrente / 1,0920

2016 Valor Corrente / 1,1411

Cabe destacar que o Produto Interno Bruto do Município de Angra dos Reis utilizado teve como base os dados do Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE) de **2010**, no valor de **R\$ 10.176.448.000,00** e que foi atualizado pelo índice de correção (IPCA – FGV), no período de dezembro de 2010 a julho de 2013, obtendo o resultado de **R\$ 11.875.975.186,74**.

LEI Nº 3.164, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2013

MUNICÍPIO DE ANGRA DOS REIS - RJ
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2014

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2012 (a)	% PIB	Metas Realizadas em		Variação	
			2012 (b)	% PIB	Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	824.667.000,00	13,34%	815.516.292,83	13,19%	(9.150.707,17)	-1,11%
Receitas Primárias (I)	803.958.000,00	13,00%	749.258.203,30	12,12%	(54.699.796,70)	-6,80%
Despesa Total	824.667.000,00	13,34%	733.078.599,86	11,85%	(91.588.400,14)	-11,11%
Despesas Primárias (II)	816.267.000,00	13,20%	720.800.520,77	11,66%	(95.466.479,23)	-11,70%
Resultado Primário (III) = (I-II)	(12.309.000,00)	-0,20%	28.457.682,53	0,46%	40.766.682,53	-331,19%
Resultado Nominal	7.087.437,19	0,11%	(5.667.955,20)	-0,09%	(12.755.392,39)	-179,97%
Dívida Pública Consolidada	73.189.366,54	1,18%	(70.803.221,50)	-1,14%	(143.992.588,04)	-196,74%
Dívida Consolidada Líquida	66.535.787,76	1,08%	(70.803.221,50)	-1,14%	(22.905.141,91)	-34,43%

FONTE: Balanço Consolidado

DEMONSTRATIVO II – AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
DO EXERCÍCIO ANTERIOR

NOTA

Na execução orçamentária relativa ao exercício de 2012, constante do quadro AMF – Demonstrativo II, a comparação entre a receita prevista de R\$ 824.667.000,00 e a realizada de R\$ 815.516.292,83 evidencia uma diferença inferior a 1,11%, correspondente a um montante de R\$ 9.150.707,17.

As receitas primárias apresentaram na execução orçamentária relativa ao exercício de 2012, comparando-se a receita prevista de R\$ 803.958.000,00 e a realizada, no valor de R\$ 749.258.203,30, uma diferença de -6,80%, correspondente a um montante de -R\$ 54.699.796,70.

Na comparação entre a despesa prevista de R\$ 824.667.000,00 e a despesa realizada, no valor de R\$ 733.078.599,86, constata-se uma diferença de -11,11%, correspondente a -R\$ 91.588.400,14.

As despesas primárias apresentaram na execução orçamentária relativa ao exercício de 2012, comparando-se a despesa prevista de R\$ 816.267.000,00 e a realizada, no valor de R\$ 720.800.520,77, uma diferença de -11,70%, correspondente a um montante de -R\$ 95.466.479,23 milhões.

LEI Nº 3.164, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2013

MUNICÍPIO DE ANGRA DOS REIS - RJ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2014

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

RS 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%
Receita Total	760.806.477,45	10%	815.516.292,83	7%	933.602.000,00	14%	973.500.000,00	4%	1.029.332.000,00	6%	1.056.514.000,00	3%
Receitas Primárias (I)	730.042.588,57	9%	749.258.203,30	3%	879.379.260,00	17%	946.856.800,00	8%	1.028.816.606,00	9%	1.055.975.413,27	3%
Despesa Total	719.580.791,64	13%	733.078.599,86	2%	933.602.000,00	27%	973.500.000,00	4%	1.029.332.000,00	6%	1.056.514.000,00	3%
Despesas Primárias (II)	710.534.826,22	13%	720.800.520,77	1%	923.602.000,00	28%	896.186.000,00	-3%	949.798.390,00	6%	970.743.577,55	2%
Resultado Primário (III) = (I - II)	19.507.762,35	-53%	28.457.682,53	46%	(44.222.740,00)	-255%	50.670.800,00	-215%	79.018.216,00	56%	85.231.835,72	8%
Resultado Nominal	(2.956.659,17)	-207%	(5.667.955,20)	92%	(2.815.865,88)	-50%	(2.815.865,88)	0%	(2.694.608,50)	-4%	(2.578.572,72)	-4%
Dívida Pública Consolidada	48.158.475,40	2%	(70.803.221,50)	-247%	45.865.214,67	-165%	77.541.440,60	69%	74.202.335,50	-4%	71.007.019,62	-4%
Dívida Consolidada Líquida	11.062.893,80	-74%	(70.803.221,50)	-740%	10.536.089,33	-115%	27.523.269,00	161%	26.338.056,46	-4%	25.203.881,78	-4%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES											
	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%
Receita Total	724.577.597,57	10%	785.397.142,86	8%	889.144.761,90	13%	931.578.947,37	5%	985.006.698,56	6%	1.011.018.181,82	3%
Receitas Primárias (I)	695.278.655,78	9%	765.674.285,71	10%	837.504.057,14	9%	906.083.062,20	8%	984.513.498,56	9%	1.010.502.787,82	3%
Despesa Total	685.315.039,66	12%	785.397.142,86	15%	889.144.761,90	13%	931.578.947,37	5%	985.006.698,56	6%	1.011.018.181,82	3%
Despesas Primárias (II)	676.699.834,50	13%	777.397.142,86	15%	879.620.952,38	13%	857.594.258,37	-3%	908.897.980,86	6%	928.941.222,54	2%
Resultado Primário (III) = (I - II)	18.578.821,29	47%	(11.722.857,15)	-163%	(42.116.895,24)	259%	48.488.803,83	-215%	75.615.517,70	56%	81.561.565,28	8%
Resultado Nominal	(2.815.865,88)	-6%	6.749.940,18	-340%	(2.681.777,03)	-140%	(2.694.608,50)	0%	(2.578.572,72)	-4%	(2.467.533,71)	-4%
Dívida Pública Consolidada	45.865.214,67	1%	69.704.158,61	52%	43.681.156,83	-37%	74.202.335,50	70%	71.007.019,62	-4%	67.949.301,07	-4%
Dívida Consolidada Líquida	10.536.089,33	26%	63.367.416,91	501%	10.034.370,79	15,84%	26.338.056,46	162%	25.203.881,78	-4%	24.118.547,16	-4%

FONTE: Balanço Consolidado

Metodologia de Cálculo	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	5	5	5	4,5	4,5	4,5

LEI Nº 3.164, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2013

MUNICÍPIO DE ANGRA DOS REIS - RJ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2014

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2012	%	2011	%	2010	%
Patrimônio/Capital	788.103.393,08	100,00	687.819.037,93	100,00	621.963.179,02	100,00
Reservas						
Resultado Acumulado						
TOTAL	788.103.393,08	100,00	687.819.037,93	100,00	621.963.179,02	100,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2012	%	2011	%	2010	%
Patrimônio	704.349,56	100,00	302.542,74	100,00	755.708,08	100,00
Reservas						
Lucros ou Prejuízos Acumulados						
TOTAL	704.349,56	100,00	302.542,74	100,00	755.708,08	100,00

FONTE: Balanço Patrimonial (Anexo 14)

A evolução no montante do Patrimônio Líquido da Prefeitura de Angra dos Reis verificada na tabela acima, se deveu, principalmente, aos resultados positivos dos exercícios.

LEI Nº 3.164, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2013

MUNICÍPIO DE ANGRA DOS REIS - RJ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
**ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
2014**

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2012 (a)	2011 (b)	2010 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	-	-	50.943,40
Alienação de Bens Móveis	-	-	1,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	50.942,40
DESPESAS EXECUTADAS	2012 (d)	2010 (e)	2009 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-
Investimentos	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-
SALDO FINANCEIRO	2011 (g) = ((Ia - IIId) + IIIh)	2010 (h) = ((Ib - IIe) + IIIi)	2009 (i) = (Ic - IIIf)
VALOR (III)	50.943,40	50.943,40	50.943,40

FONTE: Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo 15)

**DEMONSTRATIVO VI – AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E
ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES**

1 - OBJETIVO

O estudo atuarial teve por objetivo estabelecer os níveis de contribuição dos segurados e empregadores, para o Fundo de Previdência, de tal modo que os aportes financeiros devidamente capitalizados sejam suficientes, por si só, para custear as aposentadorias, pensões e demais benefícios previdenciários a serem concedidos.

2 – METODOLOGIA

O Instituto de Previdência, constituído em regime de capitalização com solidariedade financeira entre a geração atual e as futuras, irá custear as aposentadorias e pensões já concedidas, e a conceder, para as futuras aposentadorias, pensões e demais benefícios previdenciários.

Foi estabelecido um modelo matemático-atuarial que simulou a evolução provável dos futuros fluxos financeiros com concessão das aposentadorias e pensões e determinou os aportes necessários que devidamente capitalizados sejam suficientes para suprir as necessidades financeiras do Fundo de Previdência para os próximos 76 (setenta e seis) anos.

3 - BASES TÉCNICAS

Os estudos foram efetuados com as seguintes bases técnicas:

- Tábua completa de Mortalidade – ambos os sexos; elaborada pelo IBGE do ano de 2010.
- Taxas anuais de entrada em invalidez determinadas pela “Tábua de Entrada em Invalidez-Álvaro Vindas”.
- Taxa anual de capitalização dos valores ativos do Fundo de 6% ao ano.
- Manutenção do contingente laboral, com substituição de cada funcionário aposentado ou falecido por um novo funcionário.
- Crescimento real do salário: 1% ao ano.

LEI Nº 3.164, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2013

MUNICÍPIO DE ANGRA DOS REIS - RJ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

**RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2014**

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

R\$ 1,00

<u>RECEITAS</u>	2010	2011	2012
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	62.708.497,55	68.424.011,62	73.175.002,59
RECEITAS CORRENTES	62.708.497,55	68.424.011,62	83.474.261,08
Receita de Contribuições dos Segurados	38.404.264,99	34.204.059,04	23.461.471,30
Pessoal Civil	38.404.264,99	34.204.059,04	23.461.471,30
Pessoal Militar			
Outras Receitas de Contribuições			
Receita Patrimonial	18.996.679,70	26.858.436,33	56.825.284,21
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes	5.307.552,86	7.361.516,25	3.187.505,57
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	5.210.522,54	5.316.399,05	3.187.306,80
Outras Receitas Correntes	97.030,32	2.045.117,20	198,77
RECEITAS DE CAPITAL			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA			10.299.258,49
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)			26.014.926,29
RECEITAS CORRENTES			26.014.926,29
Receita de Contribuições			18.900.090,69
Patronal			18.900.090,69
Pessoal Civil			-
Pessoal Militar			-
Cobertura de Déficit Atuarial			-
Regime de Débitos e Parcelamentos			6.728.087,98
Receita Patrimonial			-
Receita de Serviços			-
Outras Receitas Correntes			386.747,62
RECEITAS DE CAPITAL			-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	62.708.497,55	68.424.011,62	99.189.928,88

<u>DESPESAS</u>	2010	2011	2012
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	27.619.464,41	29.749.144,02	39.284.232,37
ADMINISTRAÇÃO	21.296.393,25	25.380.319,64	1.515.718,81
Despesas Correntes	21.290.863,26	25.370.275,64	1.514.628,81
Despesas de Capital	5.529,99	10.044,00	1.090,00
PREVIDÊNCIA	6.323.071,16	4.368.824,38	37.768.513,56
Pessoal Civil		4.368.824,38	37.768.513,56
Pessoal Militar			
Outras Despesas Previdenciárias	6.323.071,16	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	-		
Demais Despesas Previdenciárias	6.323.071,16		
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	-	-	-
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	27.619.464,41	29.749.144,02	39.284.232,37

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	35.089.033,14	38.674.867,60	59.905.696,51
--	----------------------	----------------------	----------------------

<u>APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR</u>	2010	2011	2012
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS			
Plano Financeiro			
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras			
Recursos para Formação de Reserva			
Outros Aportes para o RPPS			
Plano Previdenciário			
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro			
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial			
Outros Aportes para o RPPS			

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	35.089.033,14	38.674.867,60	59.905.696,51
-------------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

BENS E DIREITOS DO RPPS	130.154.184,90	188.615.463,40	252.389.074,30
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

LEI Nº 3.164, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2013

MUNICÍPIO DE ANGRA DOS REIS - RJ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2014

PLANO FINANCEIRO

AMF – Demonstrativo VI (LRF, art.4º, § 2º, inciso IV, alínea “a”)

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d Exercício anterior) + (c)
2013	31.894.405,29	31.894.405,29	-	-
2014	37.093.378,73	37.093.378,73	-	-
2015	40.274.959,43	40.274.959,43	-	-
2016	44.248.898,30	44.248.898,30	-	-
2017	49.133.133,93	49.133.133,93	-	-
2018	53.943.131,15	53.943.131,15	-	-
2019	57.903.649,96	57.903.649,96	-	-
2020	62.036.878,89	62.036.878,89	-	-
2021	66.026.150,31	66.026.150,31	-	-
2022	69.543.255,40	69.543.255,40	-	-
2023	72.603.087,67	72.603.087,67	-	-
2024	74.683.214,37	74.683.214,37	-	-
2025	75.853.544,96	75.853.544,96	-	-
2026	76.170.224,58	76.170.224,58	-	-
2027	76.297.116,97	76.297.116,97	-	-
2028	76.048.623,67	76.048.623,67	-	-
2029	75.278.409,25	75.278.409,25	-	-
2030	74.113.423,23	74.113.423,23	-	-
2031	72.629.442,24	72.629.442,24	-	-
2032	71.002.531,35	71.002.531,35	-	-
2033	69.262.556,58	69.262.556,58	-	-
2034	67.449.058,48	67.449.058,48	-	-
2035	65.563.692,67	65.563.692,67	-	-
2036	63.607.135,30	63.607.135,30	-	-
2037	61.580.281,00	61.580.281,00	-	-
2038	59.487.277,67	59.487.277,67	-	-
2039	57.331.743,81	57.331.743,81	-	-
2040	55.116.950,15	55.116.950,15	-	-
2041	52.848.721,85	52.848.721,85	-	-
2042	50.533.927,92	50.533.927,92	-	-
2043	48.177.606,49	48.177.606,49	-	-
2044	45.786.772,19	45.786.772,19	-	-
2045	43.369.829,96	43.369.829,96	-	-
2046	40.936.173,75	40.936.173,75	-	-
2047	38.494.674,55	38.494.674,55	-	-
2048	36.057.817,95	36.057.817,95	-	-
2049	33.636.934,72	33.636.934,72	-	-
2050	31.241.460,46	31.241.460,46	-	-
2051	28.883.300,17	28.883.300,17	-	-
2052	26.575.358,75	26.575.358,75	-	-
2053	24.326.804,33	24.326.804,33	-	-
2054	22.147.629,60	22.147.629,60	-	-
2055	20.045.922,89	20.045.922,89	-	-
2056	18.029.759,45	18.029.759,45	-	-
2057	16.110.106,23	16.110.106,23	-	-
2058	14.296.117,48	14.296.117,48	-	-
2059	12.591.134,38	12.591.134,38	-	-

LEI Nº 3.164, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2013

MUNICÍPIO DE ANGRA DOS REIS - RJ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
**PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2014**

PLANO FINANCEIRO

AMF – Demonstrativo VI (LRF, art.4º, § 2º, inciso IV, alínea “a”)

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d Exercício anterior) + (c)
2060	10.995.921,11	10.995.921,11	-	-
2061	9.515.986,69	9.515.986,69	-	-
2062	8.156.711,23	8.156.711,23	-	-
2063	6.918.094,04	6.918.094,04	-	-
2064	5.797.670,43	5.797.670,43	-	-
2065	4.796.822,18	4.796.822,18	-	-
2066	3.913.027,24	3.913.027,24	-	-
2067	3.142.841,86	3.142.841,86	-	-
2068	2.481.474,82	2.481.474,82	-	-
2069	1.922.525,13	1.922.525,13	-	-
2070	1.458.096,33	1.458.096,33	-	-
2071	1.080.528,71	1.080.528,71	-	-
2072	780.771,23	780.771,23	-	-
2073	549.814,45	549.814,45	-	-
2074	377.656,82	377.656,82	-	-
2075	253.579,06	253.579,06	-	-
2076	167.382,70	167.382,70	-	-
2077	109.530,25	109.530,25	-	-
2078	72.318,52	72.318,52	-	-
2079	49.044,12	49.044,12	-	-
2080	34.991,42	34.991,42	-	-
2081	26.461,88	26.461,88	-	-
2082	21.120,05	21.120,05	-	-
2083	17.546,71	17.546,71	-	-
2084	14.935,91	14.935,91	-	-
2085	12.839,02	12.839,02	-	-
2086	11.012,35	11.012,35	-	-
2087	9.353,03	9.353,03	-	-
2088	7.832,74	7.832,74	-	-

LEI Nº 3.164, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2013MUNICÍPIO DE ANGRA DOS REIS - RJ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS**PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2014****PLANO PREVIDENCIÁRIO**

AMF – Demonstrativo VI (LRF, art.4º, § 2º, inciso IV, alínea “a”)

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO
	(a)	(b)	(c) = (a-b)	(d) = (d Exercício anterior) + (c)
2013	53.686.596,13	13.405.057,20	40.281.538,93	399.058.010,02
2014	56.298.560,31	13.905.046,50	42.393.513,81	441.451.523,83
2015	58.854.979,75	14.520.594,48	44.334.385,27	485.785.909,09
2016	61.469.440,32	15.258.384,33	46.211.055,98	531.996.965,08
2017	64.191.936,36	16.058.041,61	48.133.894,76	580.130.859,83
2018	66.982.907,49	16.883.873,46	50.099.034,03	630.229.893,87
2019	69.833.981,43	17.884.661,68	51.949.319,75	682.179.213,62
2020	72.700.109,37	19.089.212,81	53.610.896,56	735.790.110,18
2021	75.532.428,90	20.489.915,35	55.042.513,56	790.832.623,74
2022	78.407.799,89	21.997.079,93	56.410.719,96	847.243.343,70
2023	81.353.586,49	23.530.581,29	57.823.005,20	905.066.348,90
2024	84.256.430,89	25.428.770,43	58.827.660,46	963.894.009,35
2025	87.026.892,15	27.869.395,16	59.157.496,99	1.023.051.506,34
2026	89.949.212,98	29.834.570,73	60.114.642,25	1.083.166.148,59
2027	93.049.922,80	31.391.903,83	61.658.018,97	1.144.824.167,56
2028	95.994.145,73	33.451.804,24	62.542.341,49	1.207.366.509,05
2029	98.779.697,84	35.970.063,89	62.809.633,94	1.270.176.142,99
2030	101.533.489,98	38.603.695,07	62.929.794,91	1.333.105.937,90
2031	104.249.995,72	41.311.172,08	62.938.823,64	1.396.044.761,55
2032	107.063.507,62	43.629.610,88	63.433.896,74	1.459.478.658,28
2033	109.945.328,31	45.430.421,33	64.514.906,98	1.523.993.565,26
2034	111.981.179,46	49.515.647,64	62.465.531,82	1.586.459.097,08
2035	113.442.818,40	54.756.135,37	58.686.683,03	1.645.145.780,11
2036	115.228.937,14	58.350.455,56	56.878.481,58	1.702.024.261,69
2037	117.187.503,40	61.140.223,37	56.047.280,03	1.758.071.541,72
2038	119.323.967,15	63.231.239,45	56.092.727,70	1.814.164.269,42
2039	120.408.533,79	67.948.376,21	52.460.157,58	1.866.624.427,00
2040	120.849.720,99	73.697.783,12	47.151.937,87	1.913.776.364,87
2041	122.106.432,31	76.409.211,78	45.697.220,53	1.959.473.585,40
2042	123.757.578,82	77.828.335,28	45.929.243,55	2.005.402.828,94
2043	125.333.975,20	79.125.879,20	46.208.096,00	2.051.610.924,95
2044	126.773.775,44	80.674.210,58	46.099.564,86	2.097.710.489,81
2045	128.538.642,43	81.447.286,65	47.091.355,79	2.144.801.845,60
2046	130.784.977,96	80.910.964,36	49.874.013,60	2.194.675.859,20
2047	133.349.477,90	79.849.784,94	53.499.692,96	2.248.175.552,16
2048	136.154.320,21	78.592.713,27	57.561.606,94	2.305.737.159,10
2049	139.356.774,99	76.764.651,18	62.592.123,81	2.368.329.282,91
2050	143.012.302,45	74.451.461,11	68.560.841,34	2.436.890.124,25
2051	147.032.007,41	72.056.595,57	74.975.411,85	2.511.865.536,10
2052	151.463.834,20	69.530.266,43	81.933.567,77	2.593.799.103,87
2053	156.335.372,91	66.895.151,92	89.440.220,99	2.683.239.324,86
2054	161.665.492,03	64.191.514,36	97.473.977,67	2.780.713.302,54
2055	167.477.448,58	61.445.344,04	106.032.104,53	2.886.745.407,07
2056	173.806.114,75	58.659.384,07	115.146.730,68	3.001.892.137,75
2057	180.681.714,51	55.845.853,26	124.835.861,25	3.126.727.999,00
2058	188.138.878,98	53.016.024,75	135.122.854,23	3.261.850.853,23
2059	196.213.575,47	50.178.720,92	146.034.854,55	3.407.885.707,78

LEI Nº 3.164, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2013

MUNICÍPIO DE ANGRA DOS REIS - RJ
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2014

PLANO PREVIDENCIÁRIO

AMF – Demonstrativo VI (LRF, art.4º, § 2º, inciso IV, alínea “a”)

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO
	(a)	(b)	(c) = (a-b)	(d) = (d Exercício anterior) + (c)
2060	204.943.397,45	47.343.236,85	157.600.160,61	3.565.485.868,39
2061	214.367.750,47	44.522.985,19	169.844.765,28	3.735.330.633,67
2062	224.527.504,95	41.729.697,48	182.797.807,47	3.918.128.441,14
2063	235.465.322,54	38.975.278,34	196.490.044,21	4.114.618.485,34
2064	247.225.681,47	36.270.683,66	210.954.997,82	4.325.573.483,16
2065	259.855.003,28	33.626.161,95	226.228.841,33	4.551.802.324,49
2066	273.401.845,75	31.049.826,57	242.352.019,19	4.794.154.343,68
2067	287.917.198,37	28.549.324,59	259.367.873,78	5.053.522.217,46
2068	303.454.733,40	26.134.545,79	277.320.187,61	5.330.842.405,07
2069	320.070.702,14	23.813.328,83	296.257.373,31	5.627.099.778,38
2070	337.824.156,20	21.589.593,04	316.234.563,16	5.943.334.341,54
2071	356.777.468,62	19.466.782,09	337.310.686,53	6.280.645.028,07
2072	376.996.584,02	17.449.021,68	359.547.562,34	6.640.192.590,41
2073	398.551.193,98	15.540.554,87	383.010.639,11	7.023.203.229,52
2074	421.514.847,94	13.744.019,55	407.770.828,39	7.430.974.057,91
2075	445.965.311,04	12.060.751,61	433.904.559,43	7.864.878.617,35
2076	471.985.013,55	10.494.788,14	461.490.225,40	8.326.368.842,75
2077	499.661.098,54	9.048.501,12	490.612.597,42	8.816.981.440,17
2078	529.085.726,39	7.722.029,95	521.363.696,44	9.338.345.136,61
2079	560.356.625,54	6.516.404,83	553.840.220,71	9.892.185.357,32
2080	593.577.344,46	5.432.138,40	588.145.206,07	10.480.330.563,38
2081	628.857.473,37	4.466.149,04	624.391.324,33	11.104.721.887,71
2082	666.313.466,05	3.616.846,56	662.696.619,49	11.767.418.507,20
2083	706.068.869,35	2.882.280,92	703.186.588,43	12.470.605.095,64
2084	748.254.655,59	2.256.558,51	745.998.097,07	13.216.603.192,71
2085	793.010.036,66	1.733.180,64	791.276.856,02	14.007.880.048,73
2086	840.483.003,79	1.304.617,48	839.178.386,31	14.847.058.435,04
2087	890.830.831,64	962.199,50	889.868.632,14	15.736.927.067,18
2088	944.220.726,78	694.961,57	943.525.765,21	16.680.452.832,39

LEI Nº 3.164, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2013

MUNICÍPIO DE ANGRA DOS REIS - RJ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
**ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
2014**

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

R\$ 1,00

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIOS	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2014	2015	2016	
ISSQN	Isenção/Redução de alíquota	Indústria naval e ramo das indústrias náuticas (Polo Industrial Náutico Verolme); Pessoas físicas ou jurídicas (Incentivo à Cultura e Esporte); empreendimentos turísticos e de apoio ao turismo.	R\$ 2.152.500,00	R\$ 2.249.362,50	R\$ 2.350.583,81	Decreto 7.468 de 31 de maio de 2010, alteração da base de cálculo das atividades de construção civil e Recadastramento Imobiliário.
IPTU	Isenção	Indústria naval e ramo das indústrias náuticas (Polo Industrial Náutico Verolme); Pessoas físicas ou jurídicas (Incentivo à Cultura e Esporte); contribuintes de baixa renda; contribuintes possuidores de imóveis acima da cota altimétrica de 60m	R\$ 1.351.581,22	R\$ 1.412.402,36	R\$ 1.475.960,47	
DIVIDA ATIVA	Remissão	Contribuintes devedores cujos créditos tributários não excedam o valor consolidado igual ou superior a R\$ 150,00 (cento e cinquenta reais)	R\$ 175.408,09	R\$ 183.301,45	R\$ 191.550,02	Incremento de Ações Fiscais
TOTAL			R\$ 3.679.489,31	R\$ 3.845.066,31	R\$ 4.018.094,30	R\$ 11.542.649,92

FONTE: Leis nº. 262/84, 264/93, 1.000/00, 1.129/01, 1.142/01, 1.445/03, 1.634/05, 1.919/07, 2.086/09, 2.492/10 e 2.493/10, bem como o Decreto nº 7.468/2010.

LEI Nº 3.164, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2013

MUNICÍPIO DE ANGRA DOS REIS - RJ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
**MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2014**

AMF – Demonstrativo VIII (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ 1,00

EVENTOS	Valor Previsto para 2014
Aumento Permanente da Receita	103.157.958,75
(-) Transferências Constitucionais	0,00
(-) Transferências ao FUNDEB	71.914.000,00
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	31.243.958,75
Redução Permanente de Despesa (II)	0,00
Margem Bruta (III) = (I+II)	31.243.958,75
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	0,00
Novas DOCC	0,00
Novas DOCC geradas por PPP	0,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	31.243.958,75

LEI Nº 3.164, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2013**Memória e Metodologia de Cálculo das Principais Fontes de Receita**

Especificação	2012		
	Meta Prevista	Realizado	Diferença
Receitas Correntes	848.089.000,00	863.036.554,28	14.947.554,28
Receita Tributária	149.654.000,00	152.408.288,05	2.754.288,05
Receita de Contribuições	47.532.000,00	27.251.144,26	-20.280.855,74
Receita Patrimonial	27.802.000,00	62.024.728,81	34.222.728,81
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	5.578.000,00	6.655.458,84	1.077.458,84
Transferências Correntes	590.238.000,00	560.162.108,72	-30.075.891,28
Outras Receitas Correntes	27.285.000,00	54.534.825,60	27.249.825,60
Receitas de Capital	51.457.000,00	1.065.185,29	-50.391.814,71
Operações de Crédito	20.539.000,00	500.642,44	-20.038.357,56
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	30.918.000,00	564.542,85	-30.353.457,15
Receitas Correntes – Intra-Orçamentárias	0,00	26.014.926,29	26.014.926,29
Deduções da Receita	-74.879.000,00	-74.600.373,03	278.626,97
Total das Receitas	824.667.000,00	815.516.292,83	-9.150.707,17
Despesas Correntes	728.154.500,00	684.953.488,35	-43.201.011,65
Pessoal e Encargos Sociais	396.682.600,00	415.701.331,42	19.018.731,42
Juros e Encargos da Dívida	5.200.000,00	4.429.982,83	-770.017,17
Outras Despesas Correntes	326.271.900,00	264.822.174,10	-61.449.725,90
Despesas de Capital	95.212.500,00	48.125.111,51	-47.087.388,49
Investimentos	90.612.500,00	37.694.128,93	-52.918.371,07
Inversões Financeiras	1.400.000,00	2.582.886,32	1.182.886,32
Amortização da Dívida	3.200.000,00	7.848.096,26	4.648.096,26
Reserva Orçamentária do Rpps	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
Reserva de Contingência	300.000,00	0,00	-300.000,00
Total das Despesas	824.667.000,00	733.078.599,86	-91.588.400,14

FONTE: Balançetes da Receita e da Despesa – Consolidado

**Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas
do Município de Angra dos Reis
Demonstração da Receita, Segundo a Categoria Econômica**

Descrição	2014 Meta Prevista	2015 Meta Prevista	2016 Meta Prevista
Receitas Correntes	R\$ 852.285.730,00	R\$ 929.989.837,85	R\$ 952.701.440,55
Receita Tributária	R\$ 173.587.700,00	R\$ 181.399.146,50	R\$ 189.562.108,09
Receita de Contribuições	R\$ 33.479.000,00	R\$ 34.985.555,00	R\$ 36.559.904,98
Receita Patrimonial	R\$ 15.226.200,00	R\$ 15.911.379,00	R\$ 16.627.391,06
Receita Industrial	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receita de Serviços	R\$ 7.551.000,00	R\$ 7.890.795,00	R\$ 8.245.880,78
Transferências Correntes	R\$ 600.093.330,00	R\$ 666.448.779,85	R\$ 677.301.034,94
Outras Receitas Correntes	R\$ 22.348.500,00	R\$ 23.354.182,50	R\$ 24.405.120,71
Receitas de Capital	R\$ 148.616.670,00	R\$ 127.977.670,15	R\$ 133.736.665,31
Operações de Crédito	R\$ 26.150.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Alienação de Bens	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Transferências de Capital	R\$ 122.466.670,00	R\$ 127.977.670,15	R\$ 133.736.665,31
Receitas Correntes Intra-Orçamentária	R\$ 40.058.000,00	R\$ 41.860.610,00	R\$ 43.744.337,45
Contas Retificadoras da Receita	-R\$ 67.460.400,00	-R\$ 70.496.118,00	-R\$ 73.668.443,31
Total das Receitas	R\$ 973.500.000,00	R\$ 1.029.332.000,00	R\$ 1.056.514.000,00
Despesas Correntes	R\$ 714.671.830,00	R\$ 756.190.712,35	R\$ 800.233.049,91
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 374.346.000,00	R\$ 400.550.220,00	R\$ 428.588.735,40
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 4.638.000,00	R\$ 4.846.710,00	R\$ 5.064.811,95
Outras Despesas Correntes	R\$ 335.687.830,00	R\$ 350.793.782,35	R\$ 366.579.502,56
Despesas de Capital	R\$ 192.972.170,00	R\$ 205.581.287,65	R\$ 183.022.950,09
Investimentos	R\$ 184.152.170,00	R\$ 196.364.387,65	R\$ 173.391.289,59
Inversões Financeiras	R\$ 2.000.000,00	R\$ 2.090.000,00	R\$ 2.184.050,00
Amortização da Dívida	R\$ 6.820.000,00	R\$ 7.126.900,00	R\$ 7.447.610,50
Reserva Orçamentária do Rpps	R\$ 64.856.000,00	R\$ 66.560.000,00	R\$ 72.258.000,00
Reserva de Contingência	R\$ 1.000.000,00	R\$ 1.000.000,00	R\$ 1.000.000,00
Total das Despesas	R\$ 973.500.000,00	R\$ 1.029.332.000,00	R\$ 1.056.514.000,00

Nota:

As metas anuais constantes deste Anexo de Metas Fiscais foram calculadas com base no acompanhamento da realização da receita nos exercícios anteriores, especialmente a do exercício de **2012**, bem como a evolução das despesas de caráter permanente e os projetos em andamento no mesmo período.

Sobre as outras despesas correntes, a incidência da inflação no período também foi considerada, com a eventual incorporação de novos serviços e sua respectiva compensação.

Para o serviço da dívida, que compreende juros, encargos e amortização, foi mantida a metodologia, com o cálculo considerando toda a expectativa da evolução futura do estoque do endividamento, agregando as taxas de inflação e câmbio, dadas as particularidades de cada contrato, bem como a incorporação da expectativa de novos ingressos de financiamentos já contratados.

LEI Nº 3.164, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2013

O investimento é dado pela garantia da cobertura da parcela dos projetos em andamento que se supõe prosseguirem em 2014, bem como pela parcela dos novos projetos que poderão constituir parte do volume alocado nos termos do Plano Plurianual.

Os resultados primário e nominal foram calculados com base nos procedimentos constantes da Portaria nº 637, de 18 de outubro de 2012, da Secretaria do Tesouro Nacional. Os resultados primários projetados, somados aos recursos de origem financeira, garantem os pagamentos previstos para o serviço da dívida. Os resultados nominais refletem as variações do endividamento líquido, atualizado, entre as datas referidas.

O cálculo efetuado em valores constantes, médios de 2012, foi realizado obedecendo a característica entre variáveis de fluxo e de estoque. Portanto, as projeções das receitas e despesas, totais e não-financeiras, e do resultado primário, que se referem ao fluxo realizado ao longo do exercício, foram ajustados pela variação média do IPCA projetado, enquanto que os demais valores, dívidas consolidada e consolidada líquida e resultados nominais e, dessa forma, variáveis de estoque, foram transformados em constantes pela variação da média do exercício de 2012 até o fim do respectivo ano.