



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO



Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://stccf.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8bb8a4c-c5a1-414a-85a8-076b1a1005ff

Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural – ITR

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2021	68	-
2022	177	160,3%
2023	190	7,08%
2024	199	5,20%
2025	211	5,60%
2026	223	5,79%

Fundo Especial do Petróleo – FEP

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2021	2.355	-
2022	3.538	50,23%
2023	3.795	7,26%
2024	3.992	5,20%
2025	4.216	5,60%
2026	4.460	5,79%

Transferências de Recursos do SUS

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2021	43.339	-
2022	64.048	47,78%
2023	58.698	-8,35%
2024	61.750	5,20%
2025	65.208	5,60%
2026	68.984	5,79%

Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2021	159.380	-
2022	172.893	8,48%
2023	196.446	13,62%
2024	206.661	5,20%
2025	218.234	5,60%
2026	230.870	5,79%

Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços – ICMS

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2021	339.922	-
2022	370.316	8,94%
2023	365.037	-1,43%
2024	384.019	5,20%
2025	405.524	5,60%
2026	429.004	5,79%

Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2021	12.808	-
2022	17.292	35,01%
2023	19.547	13,04%
2024	20.563	5,20%
2025	21.715	5,60%
2026	22.972	5,79%



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO



Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bb8a4c-c5a1-414a-85a8-076b1a1005ff

Imposto de Produtos Industrializado – IPI

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2021	1.274	-
2022	1.247	-2,12%
2023	1.338	7,27%
2024	1.407	5,20%
2025	1.486	5,60%
2026	1.572	5,79%

Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico – CIDE

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2021	75	-
2022	119	58,67%
2023	128	7,61%
2024	135	5,20%
2025	142	5,60%
2026	151	5,79%

Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2021	22.724	-
2022	10.143	-55,36%
2023	10.879	7,26%
2024	16.445	51,16%
2025	17.131	4,17%
2026	12.279	-28,32%

Receitas de Capital

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2021	2.399	-
2022	50.453	2003%
2023	45.000	-10,81%
2024	18.000	-60,00%
2025	11.000	-38,89%
2026	11.000	0,00%

Notas Explicativas:

8 - As receitas de Capital têm como base as transferências de recursos de convênios. As projeções para os exercícios de 2024, 2025 e 2026 são fundamentadas em estimativas de transferências voluntárias por meio de convênios e contratos de repasse vindos da União e do Estado.

8.1. Composição das receitas totais – 2024

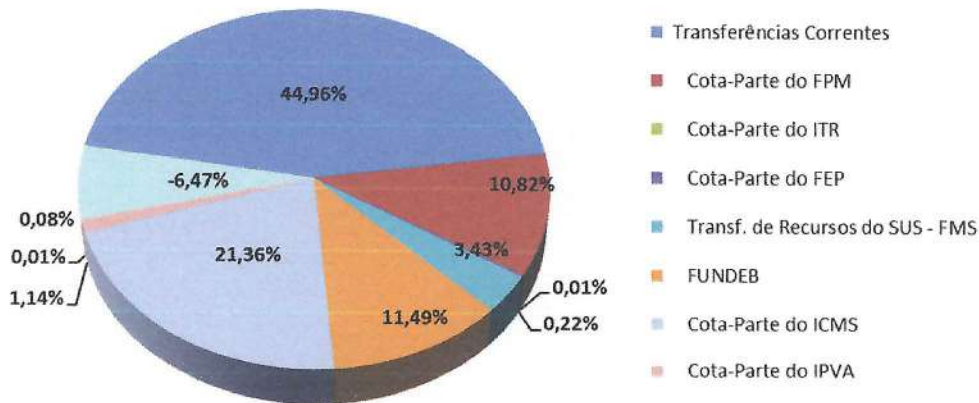




PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO



8.2 Participação do FPM e Transferências do SUS nas Transferências Correntes – 2024



Notas Explicativas:

Do montante previsto para as Transferências Correntes R\$ 808.425.000,00 em 2024, R\$ 194.517.000,00 compõe o FPM e R\$ 61.750.000,00 compõe as Transferências do SUS.

9. Demonstrativo da variação das receitas de FPM, FUNDEB, SUS e ICMS em relação ao período imediatamente anterior.





PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8bb8a4c-c5a1-414a-85a8-076b1a1005ff



10 - Projeção das Receitas Pelo Método Sazonal

As receitas projetadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) para o exercício de 2024 foram calculadas utilizando o modelo sazonal. Esse modelo é utilizado quando a arrecadação da receita não é uniformemente distribuída ao longo dos meses do ano, mas apresenta períodos de maior concentração em determinados meses.

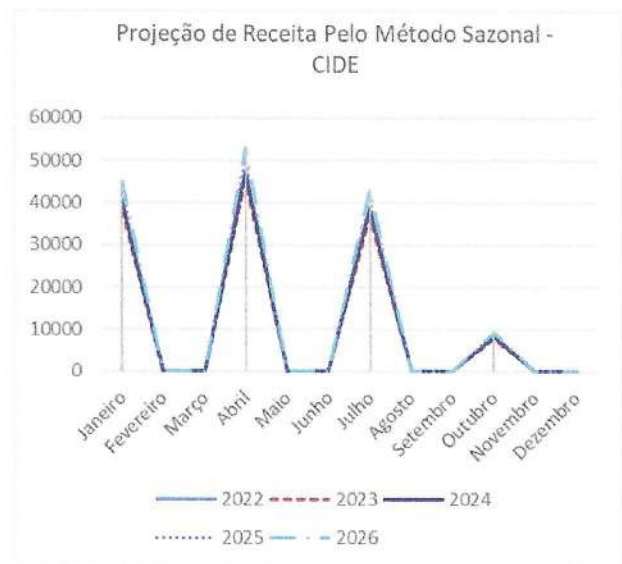
O modelo sazonal adotado é do tipo incremental, o que significa que a projeção da receita é baseada em valores anteriores. Por exemplo, ao projetar a receita para o mês de janeiro de 2024, o modelo multiplica a arrecadação ocorrida em janeiro de 2023 pelas projeções dos índices de preço, quantidade e legislação (se aplicáveis) acumulados até janeiro de 2024.





PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bb8a4c-c5a1-414a-85a8-076b1a1005ff





PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

II - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as despesas do Município

TOTAL DAS DESPESAS

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	R\$ milhares		
	Realizada 2021	Realizada 2022	Reestimado 2023
DESPEAS CORRENTES (I)	741.577	940.336	1.025.685
Pessoal e Encargos Sociais	454.796	586.061	572.163
Juros e Encargos da Dívida	51	5.206	15.982
Outras Despesas Correntes	286.730	349.069	437.540
DESPEAS DE CAPITAL (II)	72.430	153.965	146.716
Investimentos	68.143	150.907	138.026
Inversões Financeiras			-
Amortização da Dívida	4.287	3.058	8.690
RESERVA DE CONTINGÊNCIA EMERGÊNCIA (III)			-
RESERVA PARA EMENDAS IMPOSITIVAS (IV)			-
RESERVA DO RPPS (V)			-
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (VI)	36.239	46.358	49.799
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL(VII)			-
DESPESA TOTAL (VII) = (I+II+III+IV+V+VI+VII)	850.246	1.140.659	1.222.200

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2024	2025	2026
DESPEAS CORRENTES (I)	979.747	1.014.934	1.050.563
Pessoal e Encargos Sociais	592.072	611.680	631.287
Juros e Encargos da Dívida	12.936	14.100	15.334
Outras Despesas Correntes	374.739	389.154	403.942
DESPEAS DE CAPITAL (II)	104.174	113.612	143.389
Investimentos	86.924	96.244	130.383
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	17.250	17.368	18.368
RESERVA DE CONTINGÊNCIA EMERGENCIA (III)	12.627	13.732	14.382
RESERVA PARA EMENDAS IMPOSITIVAS (IV)	13.258	14.418	15.101
RESERVA DO RPPS (V)	117.689	156.644	155.467
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES (VI)	53.205	70.815	70.283
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS DE CAPITAL(VII)	-	-	-
DESPESA TOTAL (VII) = (I+II+III+IV+V+VI+VII)	1.280.700	1.384.155	1.449.185

Notas Explicativas:

1 - Os valores projetados para outras despesas correntes foram baseados na projeção da taxa de inflação do Índice de Preços ao Consumidor (IPCA) de 4,00%, 3,80% e 3,80% para os respectivos exercícios de 2024, 2025 e 2026.

2 - Estimativa referente aos valores das despesas de transferências intra-orçamentárias relativos à operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social, seguiram, conforme Manual de Demonstrativos Fiscais 14ª edição, aprovado pela Portaria STN nº 699 de 7 de julho de 2023 e alterações posteriores.

3 - A reserva do RPPS corresponde ao superávit gerado pela diferença entre Receitas Previstas (incluindo as receitas intra-orçamentárias recebidas pelo RPPS) e Despesas Previdenciárias fixadas na Lei Orçamentária Anual, que será utilizado para pagamentos previdenciários futuros.



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO



Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8bb8a4c-c5a1-414a-85a8-076b1a1005ff

II.a - Metodologia de Memória de Cálculo para as despesas do Município

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2021	491.035	-
2022	632.419	28,79%
2023	621.962	-1,65%
2024	645.277	3,75%
2025	682.495	5,77%
2026	701.570	2,80%

Notas Explicativas:

1 - Na projeção para despesas de pessoal considerou-se o aumento do salário-mínimo nacional em relação a 2023 R\$ 1.320,00, estimado para 2024 em R\$ 1.389,00, conforme previsto na LDO 2024 da União.

2 - As despesas intra-orçamentárias compõem os valores projetados da Despesa com Pessoal, relativo as operações entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social.

Juros e Encargos da Dívida

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2021	51	-
2022	5.206	10108%
2023	15.982	207,0%
2024	12.936	-19,06%
2025	14.100	9,00%
2026	15.334	8,75%

Notas Explicativas:

1 - A projeção para o pagamento de juros e encargos da dívida segue a política do Banco Central do Brasil (Boletim Focus de 16 de junho de 2023), que projetou a taxa SELIC para os exercícios de 2024, 2025 e 2026 em 9,50%, 9,00% e 8,75%, respectivamente.

Reserva de Contingência

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2021	0	-
2022	0	-
2023	0	-
2024	12.627	-
2025	13.732	8,75%
2026	14.382	4,74%

Notas Explicativas:

1- Os valores fixados para a Reserva de Contingência para atendimento de emergências e passivos contingentes serão de, no mínimo, 1% da Receita Corrente e destina-se ao reforço de dotações a serem utilizadas para pagamento de despesas emergenciais, calamidades e outras contingências.



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

2- Os valores fixados para a Reserva das Emendas Impositivas serão de 0,05% do orçamento geral para cada Parlamentar, em observância ao §3º do Art. 77 da Lei Orgânica Municipal.

III.a - Memória de Cálculo das Metas Anuais para os Resultados Primário e Nominal do Município Com Fontes do RPPS

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
RECEITAS (COM FONTES DO RPPS)	923.233	1.150.559	1.222.200	1.280.700	1.384.155	1.449.185
Receita Primária (Inclusive Intraorçamentária) (I)	884.050	1.043.524	1.105.843	1.203.134	1.297.861	1.361.952
Receitas Primárias Correntes	845.452	995.392	1.054.884	1.142.929	1.217.046	1.281.669
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	166.990	223.901	242.453	268.956	284.017	300.462
Contribuições	32.275	37.870	40.619	48.604	61.673	65.244
Transferências Correntes	623.374	723.399	760.847	808.425	853.697	903.126
Demais Receitas Primárias Correntes	22.813	10.222	10.964	16.945	17.659	12.838
Receitas Primárias de Capital	2.378	2.953	2.500	7.000	10.000	10.000
Receitas Intraorçamentária	36.220	45.179	48.459	53.205	70.815	70.283
Receita Não primária	39.183	107.035	116.357	77.566	86.294	87.232
DESPESAS (COM FONTES DO RPPS)	850.246	1.140.659	1.222.200	1.280.700	1.384.155	1.449.185
Despesa Primária (Inclusive Intraorçamentária)	845.908	1.132.395	1.197.528	1.106.940	1.167.893	1.235.895
Despesas Primárias Correntes	741.526	935.130	1.009.704	966.811	1.000.834	1.035.229
Pessoal e Encargos Sociais	454.796	586.061	572.163	592.072	611.680	631.287
Outras Despesas Correntes	286.730	349.069	437.540	374.739	389.154	403.942
Despesas Primárias de Capital	68.143	150.907	138.026	86.924	96.244	130.383
Despesas Intraorçamentárias	36.239	46.358	49.799	53.205	70.815	70.283
Restos a Pagar - Despesas Primárias Pagas	2.540	5.329	5.602	5.826	6.019	6.248
Despesas Primárias - Pagas	803.325	1.073.138	1.133.083	1.178.406	1.247.432	1.302.834
Despesa Não Primária	4.338	8.264	24.672	173.760	216.262	218.652
DESPESA PRIMÁRIA PAGA (II)	805.865	1.078.467	1.138.685	1.184.232	1.253.451	1.309.082
RESULTADO PRIMÁRIO ACIMA DA LINHA COM FONTES DO RPPS (III) = (I-II)	78.185	-34.943	-32.842	18.902	44.411	52.871

III.b - Memória de Cálculo das Metas Anuais para os Resultados Primário e Nominal do Município Sem Fontes do RPPS

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
RECEITAS (SEM FONTES DO RPPS)	827.599	1.024.197	1.073.983	1.130.993	1.187.822	1.254.326
Receita Primária (Inclusive Intraorçamentária) (IV)	821.837	963.131	1.021.856	1.109.871	1.176.654	1.241.655
Receitas Primárias Correntes	819.459	960.178	1.019.356	1.102.871	1.166.654	1.231.655
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	166.990	223.901	242.453	268.956	284.017	300.462
Contribuições	8.856	7.795	9.261	10.744	11.345	15.293
Transferências Correntes	623.374	723.399	760.847	808.425	853.697	903.126
Demais Receitas Primárias Correntes	20.239	5.083	6.794	14.747	17.595	12.775
Receitas Primárias de Capital	2.378	2.953	2.500	7.000	10.000	10.000
Receitas Intraorçamentária	0	0	0	0	0	0
Receita Não primária	5.762	61.066	52.127	21.122	11.168	12.670
DESPESAS (SEM FONTES DO RPPS)	834.988	1.120.686	1.179.574	1.130.993	1.187.821	1.254.326
Despesa Primária (Inclusive Intraorçamentária)	830.650	1.112.422	1.170.994	1.074.922	1.128.203	1.196.503
Despesas Primárias Correntes	726.411	915.347	984.370	936.553	963.487	998.162
Pessoal e Encargos Sociais	441.042	568.991	549.615	564.934	578.485	598.341
Outras Despesas Correntes	285.369	346.356	434.754	371.619	385.002	399.821
Despesas Primárias de Capital	68.000	150.717	136.826	85.264	94.035	128.190
Despesas Intraorçamentárias	36.239	46.358	49.799	53.105	70.681	70.151
Restos a Pagar - Despesas Primárias Pagas	2.538	5.329	5.602	5.826	6.019	6.248
Despesas Primárias - Pagas	788.101	1.053.187	1.090.457	1.146.388	1.207.742	1.263.442
Despesa Não Primária	4.338	8.264	8.580	56.071	59.618	63.185
DESPESA PRIMÁRIA PAGA (V)	790.639	1.058.516	1.096.059	1.152.214	1.213.761	1.269.690
RESULTADO PRIMÁRIO ACIMA DA LINHA SEM FONTES DO RPPS (VI) = (IV-V)	31.198	-95.385	-74.203	-42.343	-37.106	-28.034



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS)	5.741	13.566	9.627	10.122	10.168	11.670
Juros, Encargos e Variações Monetárias PassivosAtivos (Exceto RPPS)	51	5.206	15.982	12.936	14.100	15.334
RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA SEM O RPPS	36.888	-87.025	-80.557	-45.157	-41.039	-31.698
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos	39.162	59.535	73.857	66.566	85.294	86.232
Juros, Encargos e Variações Monetárias PassivosAtivos	51	5.206	15.982	12.936	14.100	15.334
RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA COM O RPPS	117.296	19.386	25.034	72.532	115.604	123.769
Dívida Consolidada (IV)	17.071	67.552	100.102	82.702	66.971	51.410
Deduções da Dívida Consolidada (V)	120.654	37.176	28.788	13.107	19.566	32.117
Dívida Consolidada Líquida (VI) = (IV - V)	-103.583	30.376	71.314	69.595	47.405	19.292
RESULTADO NOMINAL ABAIXO DA LINHA SEM RPPS	3.113	-133.959	-40.938	1.720	22.190	28.112

Notas Explicativas:

1 - As receitas e despesas intra-orçamentárias compõem o cálculo das Receitas e Despesas Primárias, conforme preconiza a 14ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF.

2 - O objetivo da apuração dos resultados primário e nominal é verificar o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO, de forma a garantir o equilíbrio das contas públicas conforme planejado.

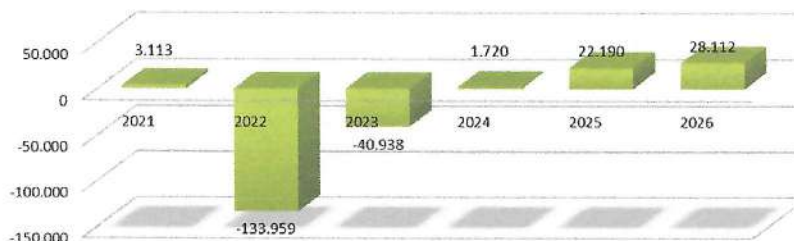
3 - O Resultado Primário é calculado pela diferença entre as receitas primárias e as despesas primárias, seguindo a metodologia acima da linha, e excluindo as receitas e despesas intraorçamentárias, bem como as fontes de recursos do RPPS (Regime Próprio de Previdência Social).

4 - O cálculo da Meta de Resultados Nominal segue o método abaixo da linha estabelecido pelo Governo Federal, conforme a Portaria STN nº 699 de 7 de julho de 2023, e alterações posteriores, aprovando a 14ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF. Esse cálculo consiste em avaliar a variação da Dívida Consolidada Líquida (DCL) em um determinado período.

EVOLUÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO



EVOLUÇÃO DO RESULTADO NOMINAL





PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

IV - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Montante da Dívida Pública

MONTANTE DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	2021	2022	2023	2024	2025	2026
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	17.071	67.552	100.102	82.702	66.971	51.410
Dívida Mobiliária	0	0	0	0	0	0
Outras Dívidas	17.071	67.552	100.102	82.702	66.971	51.410
DEDUÇÕES (II)	120.654	37.176	28.788	13.107	19.566	32.117
Disponibilidade de Caixa	119.901	37.176	28.788	13.107	19.566	32.117
Disponibilidade de Caixa Bruta	136.489	59.709	56.404	61.075	62.370	63.421
(-) Restos a Pagar Processados	2.817	12.419	16.516	35.468	30.704	20.103
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	13.771	10.114	11.100	12.500	12.100	11.200
Haveres Financeiros	753	0	0	0	0	0
DCL (III) = (I-II)	-103.583	30.376	71.314	69.595	47.405	19.292

Notas Explicativas:

1 - A linha de "Deduções" registra os saldos da Disponibilidade de Caixa Bruta somada aos Haveres Financeiros, líquidos dos Restos a Pagar Processados e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, conforme instruído no Manual de Demonstrativos Fiscais da STN, 14ª Edição.

2 - Para preenchimento do campo da Dívida Consolidada foram consideradas as projeções de amortização conforme demonstrativo abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	2022	2023	2024	2025	2026
INSS	11.653	15.573	12.702	8.421	4.140	0
RPPS	0	0	0	0	0	0
FGTS	495	461	408	355	303	250
PASEP	633	388	20	0	0	0
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0	47.500	85.264	73.896	62.528	51.160
INCRA	3.396	2.645	1.200	0	0	0
PRECATÓRIOS	894	985	507	29	0	0
OUTRAS DÍVIDAS	0	0	0	0	0	0
TOTAIS	17.071	67.662	100.102	82.702	66.971	51.410

Praça Ministro André Cavalcanti, s/nº - Centro - Cabo de Santo Agostinho/PE - CEP 54505-904
Fone: (81) 3521-6600 - 3521-6605 | Fax: (81) 3521-6601 - 3524-9105





PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

3 - A projeção do Ativo Disponível e dos Haveres Financeiros de 2023 foi elaborada da seguinte forma:

Valores em milhares (R\$)
59.710
1.222.200
1.281.910
3.306
0
1.222.200
56.404

Disponibilidade de caixa em 01 de janeiro de 2023

(+) Previsão de Entrada de Recursos até 31 de dezembro de 2023

(=) Disponibilidades

(-) Restos a pagar a serem pagos em 2023

(-) Restos a pagar a serem cancelados por prescrição em 2023

(-) Despesas orçamentárias a serem pagas em 2023

(=) Disponibilidade de Caixa em 2023

Tabela 2 – Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

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

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2022 (a)	% PIB*	%RCL	Metas Realizadas em 2022 (b)	% PIB*	%RCL	Variação	
							Valor (c)=(b-a)	% (c/a)x100
Receita Total (EXCETO FONTES RPPS)	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	-
Receitas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (I)	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	-
Despesa Total (EXCETO FONTES RPPS)	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	-
Despesas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (II)	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	-
Receita Total (COM FONTES RPPS)	982.100	0,39	101,09	1.150.559	0,45	118,43	168.459	17,15
Receitas Primárias (COM FONTES RPPS) (III)	861.908	0,34	88,72	1.043.524	0,41	107,41	181.616	21,07
Despesa Total (COM FONTES RPPS)	982.100	0,39	101,09	1.140.659	0,45	117,41	158.559	16,14
Despesas Primárias (COM FONTES RPPS) (IV)	830.726	0,33	85,51	1.078.467	0,42	111,01	247.741	29,82
Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (V) = (I - II)	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	-

Praça Ministro André Cavalcanti, s/nº - Centro - Cabo de Santo Agostinho/PE - CEP 54505-904
Fone: (81) 3521-6600 - 3521-6605 | Fax: (81) 3521-6601 - 3524-9105





PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Tabela 3 – Metas Fiscais atuais comparadas com as fixadas nos três exercícios anteriores

AMF - Demonstrativo 3 (LRF, Art. 4º § 2º, inciso II) R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES ¹										
	2021	2022	%	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%
Receita Total (EXCETO FONTES RPPS)	0	0	-	0	-	1.130.993	-	1.187.822	5,02	1.254.326	5,60
Receitas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (I)	0	0	-	0	-	1.109.871	-	1.176.654	6,02	1.241.655	5,52
Despesa Total (EXCETO FONTES RPPS)	0	0	-	0	-	1.130.993	-	1.187.821	5,02	1.254.326	5,60
Despesas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (II)	0	0	-	0	-	1.021.717	-	1.057.388	3,49	1.126.220	6,51
Receita Total (COM FONTES RPPS)	940.500	982.100	4,42	1.222.200	24,45	1.280.700	4,79	1.384.155	8,08	1.449.185	4,70
Receitas Primárias (COM FONTES RPPS) (III)	805.690	861.908	6,98	1.105.843	28,30	1.203.134	8,80	1.297.861	7,87	1.361.952	4,94
Despesa Total (COM FONTES RPPS)	940.500	982.100	4,42	1.222.200	24,45	1.280.700	4,79	1.384.155	8,08	1.449.185	4,70
Despesas Primárias (COM FONTES RPPS) (IV)	775.356	830.726	7,14	1.138.685	37,07	1.184.232	4,00	1.253.451	5,85	1.309.082	4,44
Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (V)	0	0	-	0	-	-42.343	-	-37.106	-12,37	-28.034	-24,45
Resultado Primário (COM RPPS) - Acima da Linha (VI)	30.334	31.182	-0,16	-32.842	-8,77	18.902	4,80	44.411	2,03	52.871	0,50
Dívida Pública Consolidada (DC)	16.545	75.343	355,38	100.102	32,86	82.702	-17,38	66.971	-19,02	51.410	-23,24
Dívida Consolidada Líquida (DCL)	-118.468	-63.583	-46,33	71.314	-212,16	69.595	-2,41	47.405	-31,88	19.292	-59,30
Resultado Nominal (SEM RPPS) - Abaixo da Linha	77.424	68.384	-11,68	-40.938	-159,87	1.720	-104,20	22.190	1,190,43	28.112	26,69

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2021	2022	%	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%
Receita Total (EXCETO FONTES RPPS)	0	0	-	0	-	1.087.493	-	1.100.324	1,18	1.119.392	1,73
Receitas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (I)	0	0	-	0	-	1.067.184	-	1.089.979	2,14	1.108.085	1,66
Despesa Total (EXCETO FONTES RPPS)	0	0	-	0	-	1.087.493	-	1.100.323	1,18	1.119.393	1,73
Despesas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (II)	0	0	-	0	-	982.420	-	979.498	-0,30	1.005.068	2,61
Receita Total (COM FONTES RPPS)	1.045.897	1.032.384	-1,29	1.222.200	18,39	1.231.443	0,76	1.282.195	4,12	1.293.289	0,87
Receitas Primárias (COM FONTES RPPS) (III)	895.979	906.038	1,12	1.105.843	22,05	1.156.860	4,61	1.202.258	3,92	1.215.441	1,10
Despesa Total (COM FONTES RPPS)	1.045.897	1.032.384	-1,29	1.222.200	18,39	1.231.442	0,76	1.282.194	4,12	1.293.290	0,87
Despesas Primárias (COM FONTES RPPS) (IV)	862.246	873.259	1,28	1.138.685	30,39	1.138.685	0,00	1.161.118	1,97	1.168.258	0,61
Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (V)	33.733	32.779	-2,83	-32.842	-200,19	18.175	-155,34	41.139	126,35	47.183	14,69
Resultado Primário (COM RPPS) - Acima da Linha (VI)	18.399	79.201	330,46	100.102	26,39	79.521	-20,56	62.038	-21,99	45.879	-26,05
Dívida Pública Consolidada (DC)	-131.744	-66.838	-49,27	71.314	-206,70	66.918	-6,16	43.913	-34,38	17.217	-60,79
Dívida Consolidada Líquida (DCL)	86.100	71.885	-16,51	-40.938	-156,95	1.653	-104,04	20.555	1,143,19	25.088	22,05

Praça Ministro André Cavalcanti, s/nº - Centro - Cabo de Santo Agostinho/PE - CEP 54505-904
Fone: (81) 3521-6600 - 3521-6605 | Fax: (81) 3521-6601 - 3524-9105





PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Notas Explicativas:

- 1- Identifica os valores das metas fiscais tomando como base o cenário macroeconômico, de forma que os valores apresentados sejam claramente fundamentados, para os três exercícios orçamentários anteriores ao ano de referência da LDO, para o exercício financeiro a que se refere a LDO e para os dois exercícios seguintes.
- 2- Identifica os valores a preços constantes, que equivalem aos valores correntes abstraídos da variação do poder aquisitivo da moeda, ou seja, expurgando os índices de inflação ou deflação aplicados no cálculo do valor corrente, trazendo os valores das metas anuais para valores praticados no ano anterior ao ano de referência da LDO, para os três exercícios orçamentários anteriores ao ano de referência da LDO, para o exercício financeiro a que se refere a LDO e para os dois exercícios seguintes.
- 3- Os índices utilizados neste demonstrativo foram obtidos nos Relatórios FOCUS (16 de junho de 2023), elaborado pelo Ministério da Economia.
- 4- Cabe destacar que, como houve alteração na forma de cálculo dos resultados primário e nominal, com o objetivo de apresentar separadamente os valores do RPPS, com isto, pela nova metodologia, devem ser consideradas as receitas e as despesas intraorçamentárias e devem ser segregadas as receitas e despesas orçamentárias realizadas com fontes do RPPS, procedimentos esses que não estavam contemplados na metodologia dos anos de 2021, 2022 e 2023. Sendo assim, os campos dos anos de 2021, 2022 e 2023 (Exceto Fonte do RPPS) serão demonstrados com valor zero. Em razão de que nestes anos as metas foram previstas e apuradas considerando as Fontes do RPPS.

ÍNDICES DE INFLAÇÃO	
2021	10,06%
2022	5,79%
2023	5,12%
2024	4,00%
2025	3,80%
2026	3,80%

METODOLOGIA DE CÁLCULO DOS VALORES CONSTANTES	
2021	- Valor Corrente x 1,1121
2022	- Valor Corrente x 1,0512
2023	Valor Corrente
2024	- Valor Corrente / 1,0400
2025	- Valor Corrente / 1,0795
2026	- Valor Corrente / 1,1205

Praça Ministro André Cavalcanti, s/nº - Centro - Cabo de Santo Agostinho/PE - CEP 54505-904
Fone: (81) 3521-6600 - 3521-6605 | Fax: (81) 3521-6601 - 3524-9105





PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Tabela 4 – Evolução do Patrimônio Líquido

ANEXO DE METAS FISCAIS EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

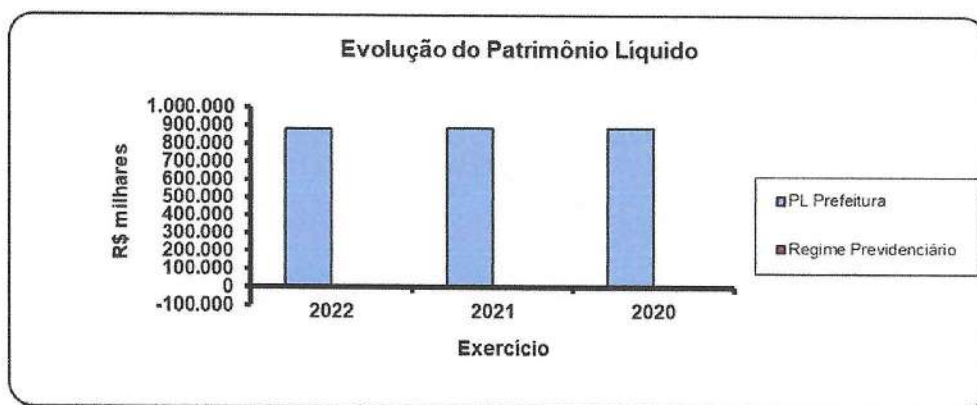
AMF - Demonstrativo 4 (LRF, Art. 4º § 2º, inciso III)

R\$ milhares

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022	%	2021	%	2020	%
Patrimônio / Capital	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Resultado Acumulado	883.819	100	887.144	100	891.612	100
TOTAL	883.819	100	887.144	100	891.612	100

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022	%	2021	%	2020	%
Patrimônio	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-6.364	100	-3.555	100	1.657	100
TOTAL	-6.364	100	-3.555	100	1.657	100



Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://stce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bb8a4c-c5a1-414a-85a8-076b1a1005ff



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Tabela 5 – Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos

ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE ATIVOS

AMF - Demonstrativo 5 (LRF, Art. 4º § 2º, inciso III) R\$ milhares

RECEITAS REALIZADAS	2022 (a)	2021 (b)	2020 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	1	21	-
Alienação de Bens Móveis	-	21	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-
Rendimentos de Aplicações Financeiras	1	-	-
DESPESAS EXECUTADAS	2022 (d)	2021 (e)	2020 (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 ¹	-	-	-
SALDO FINANCEIRO	(g)=((Ia-IId)+(IIh)	(h)=((Ib-Ile)+(IIIi)	(i)=(Ic-IIf)
VALOR (III)	22	21	-

Fonte: Anexo 11 do RREO - Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos dos exercícios de 2020, 2021 e 2022.

Notas Explicativas:

1 - É importante ressaltar o disposto no art. 44 da LRF, segundo o qual é vedada aplicação de receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram patrimônio público para o financiamento de despesa corrente, salvo se destinada por lei ao Regime Geral de Previdência Social ou aos RPPS.





PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Tabela 6 – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores e das Pensões e Inativos Militares

ANEXO DE METAS FISCAIS

AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES E DAS PENSÕES E INATIVOS MILITARES

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

R\$ milhares

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS

FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	2020	2021	2022
RECEITAS CORRENTES (I)	86.352	79.389	104.582
Receita de Contribuições dos Segurados	15.599	17.296	22.875
Ativo	15.570	17.268	22.850
Inativo	29	27	24
Pensionista	-	1	1
Receita de Contribuições Patronais	24.492	28.033	35.909
Ativo	24.492	28.033	35.909
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita Patrimonial	46.257	33.435	45.798
Receitas Imobiliárias	-	-	-
Receitas de Valores Mobiliários	46.257	33.435	45.798
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	4	625	-
Compensação Financeira entre os Regimes	-	-	-
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)	-	-	-
Demais Receitas Correntes	4	625	-
RECEITAS DE CAPITAL (III)	-	-	-
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (IV) = (I + III - II)	86.352	79.389	104.582
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	2020	2021	2022
Benefícios	1.684	2.123	2.593
Aposentadorias	1.061	1.403	2.593
Pensões por Morte	623	720	-
Outras Despesas Previdenciárias	1.380	54	90
Compensação Previdenciária entre Regimes	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	1.380	54	90
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)	3.064	2.177	2.683
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV - V)	83.288	77.212	101.899
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	2020	2021	2022
VALOR	-	-	-
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2020	2021	2022
VALOR	51.664	60.900	65.784
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	2020	2021	2022
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	-	-	-
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	-	-	-
Outros Aportes para o RPPS	-	-	-
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	-	-	-
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	2020	2021	2022
Caixa e Equivalentes de Caixa	14	141	256
Investimentos e Aplicações	284.418	317.232	204.200
Outro Bens e Direitos	2.104	2.264	176.185



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO



Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8bb8a4c-c5a1-414a-85a8-076b1a1005ff

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)

RECETAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	2020	2021	2022
RECETAS CORRENTES (VII)	18.266	16.244	21.780
Receita de Contribuições dos Segurados	7.189	6.123	7.199
Ativo	6.178	5.217	5.899
Inativo	939	738	1.008
Pensionista	72	168	292
Receita de Contribuições Patronais	9.709	8.186	9.270
Ativo	9.709	8.186	9.270
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita Patrimonial	41	63	250
Receitas Imobiliárias	-	-	-
Receitas de Valores Mobiliários	41	63	250
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	1.327	1.872	5.061
Compensação Financeira entre os Regimes	798	1.296	4.751
Demais Receitas Correntes	529	576	310
RECETAS DE CAPITAL (VIII)	-	-	-
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO REPARTIÇÃO (IX) = (VII + VIII)	18.266	16.244	21.780
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	89.164	101.007	111.628
Benefícios	86.044	93.194	106.928
Aposentadorias	78.248	84.063	96.398
Pensões por Morte	7.796	9.131	10.530
Outras Despesas Previdenciárias	3.120	7.813	4.700
Compensação Financeira entre Regimes	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	3.120	7.813	4.700
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)	89.164	101.007	111.628
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IX - X)	(70.898)	(84.763)	(89.848)
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	72.184	85.289	91.130
Recursos para Cobertura de Insuficiência Financeira	72.184	85.289	91.130
Recursos Para Formação de Reserva	-	-	-
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	317	316	330
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.035	2.656	3.873
Investimentos e Aplicações	2.192	2.740	2.732
Outros Bens e Direitos	317	316	330
ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS	5.000	5.280	5.136
RECETAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	5.000	5.280	5.136
Receitas Correntes	5.000	5.280	5.136
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS - (XII)	5.000	5.280	5.136
DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	3.495	2.618	3.914
Despesas Correntes (XIII)	2.640	2.475	3.724
Pessoal e Encargos Sociais	1.663	1.115	1.011
Demais Despesas Correntes	977	1.360	2.713
Despesas de Capital (XIV)	855	143	190
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)	3.495	2.618	3.914
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)	1.505	2.662	1.222
continua			
BENS E DIREITOS DO RPPS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	-	-	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	-	-
Investimentos e Aplicações	-	-	-
Outros Bens e Direitos	-	-	-

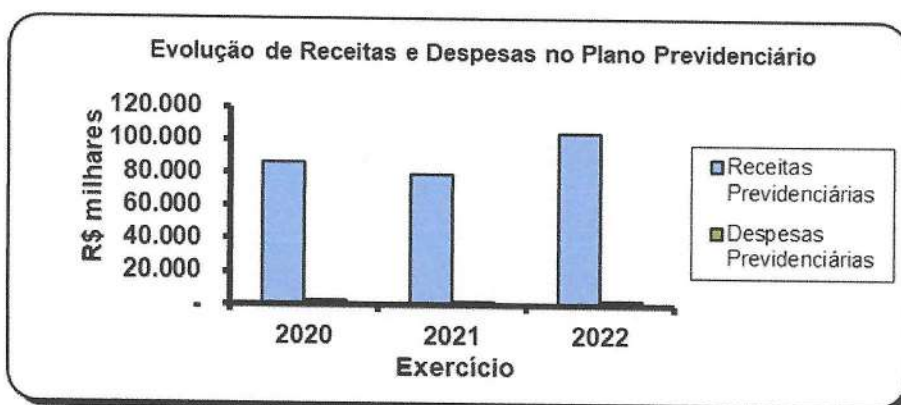


PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO



Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8bb8a4c-c5a1-414a-85a8-076b1a1005ff

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOIRO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO)	2020	2021	2022
Contribuições dos Servidores	-	-	-
Demais Receitas Previdenciárias	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO) (XVII)	-	-	-
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO)	2020	2021	2022
Aposentadorias	-	-	-
Pensões	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO) (XVIII)	-	-	-
RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO (XIX) = (XVII - XVIII)	-	-	-





PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Tabela 6.1 - Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores

ANEXO DE METAS FISCAIS

AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES E DAS PENSÕES E INATIVOS MILITARES

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

R\$ milhares

PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES				
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)				
EXERCÍCIO	Receitas Previdenciárias (a)	Despesas Previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário (c) = (a-b)	Saldo Financeiro do Exercício (d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2022				204.199
2023	69.379	7.099	62.280	266.479
2024	72.369	8.887	63.482	329.961
2025	75.102	11.081	64.021	393.982
2026	77.957	13.120	64.837	458.819
2027	80.710	15.640	65.070	523.889
2028	83.712	17.543	66.169	590.058
2029	86.583	19.775	66.808	656.866
2030	89.173	22.887	66.286	723.152
2031	91.811	25.685	66.126	789.278
2032	93.582	30.886	62.696	851.974
2033	94.434	37.529	56.905	908.879
2034	95.702	42.354	53.348	962.227
2035	96.657	47.243	49.414	1.011.641
2036	97.391	52.102	45.289	1.056.930
2037	96.723	60.014	36.709	1.093.639
2038	96.399	65.658	30.741	1.124.380
2039	95.996	70.406	25.590	1.149.970
2040	95.312	75.057	20.255	1.170.225
2041	94.630	78.881	15.749	1.185.974
2042	93.745	82.373	11.372	1.197.346
2043	92.845	85.182	7.663	1.205.009
2044	92.006	87.150	4.856	1.209.865
2045	91.098	88.714	2.384	1.212.249
2046	89.969	90.394	(425)	1.211.824
2047	86.873	96.876	(10.003)	1.201.821
2048	85.032	98.444	(13.412)	1.188.409
2049	83.102	99.552	(16.450)	1.171.959
2050	81.054	100.426	(19.372)	1.152.587
2051	78.197	103.009	(24.812)	1.127.775
2052	73.971	108.111	(34.140)	1.093.635
2053	71.429	107.419	(35.990)	1.057.645
2054	69.073	105.762	(36.689)	1.020.956
2055	66.833	103.576	(36.743)	984.213
2056	64.246	102.086	(37.840)	946.373
2057	61.715	100.124	(38.409)	907.964

