



MUNICÍPIO DE MARICÁ
ESTADO DO RIO DE JANEIRO

ANEXO I

PRIORIDADES E METAS

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2018



MUNICÍPIO DE MARICÁ
ESTADO DO RIO DE JANEIRO

ANEXO II
METAS FISCAIS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2018



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

ANEXO II METAS FISCAIS

Demonstrativo I – Metas Fiscais e Memória de Cálculo (§1º, Art.4º da Lei Complementar Federal nº 101, de 4 de maio de 2000)

O presente demonstrativo, cuja elaboração obedeceu às determinações da Portaria nº 637, de 18 de outubro de 2012, da Secretaria do Tesouro Nacional, estabelece as metas fiscais para o exercício de 2018 e indica as metas para 2019 e 2020. Nele se destaca a projeção dos valores correntes e constantes de receitas e despesas, primárias e nominais, e da dívida pública consolidada e líquida do Município de Maricá.

MUNICÍPIO DE MARICÁ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2018

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

R\$ Milhares

ESPECIFICAÇÃO	2018				2019				2020			
	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b / PIB) x 100	% RCL (b/RCL) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 100	% RCL (c/RCL) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 100	% RCL (c/RCL) x 100
Receita Total	1.125.824	1.081.171			1.158.106	1.067.344			1.196.903	1.060.165		
Receitas Primárias (I)	1.113.171	1.069.021			1.145.078	1.055.338			1.183.528	1.048.318		
Despesa Total	1.125.824	1.081.171			1.158.106	1.067.344			1.196.903	1.060.165		
Despesas Primárias (II)	1.120.760	1.076.308			1.154.358	1.063.890			1.193.913	1.057.516		
Resultado Primário (III) = (I – II)	-7.589	-7.288			-8.552	-8.552			-10.385	-9.198		
Resultado Nominal	-5.064	-4.863			-3.748	-3.454			-2.990	-2.649		
Dívida Pública Consolidada	15.144	14.543			11.396	10.503			8.406	7.445		
Dívida Consolidada Líquida	15.144	14.543			11.396	10.503			8.406	7.445		

FONTE: Secretaria de Planejamento, Orçamento e Gestão.

Para efetuar o cálculo em valores constantes de 2018, os valores correntes foram deflacionados com base nas variações previstas para o Índice de Preço ao Consumidor Amplo (IPCA).

A meta de resultado primário do Município de Maricá para 2018 é de negativos R\$ 7.589, em valores correntes. A receita primária deverá situar-se em torno de R\$ 1.113.171 e a despesa primária em R\$ 1.120.760.

O Município persistirá na busca de crescente eficiência na exploração adequada de sua base arrecadadora, de forma eficaz e eficiente.



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

O controle permanente dos gastos públicos permitirá a obtenção de ganhos na eficiência das despesas governamentais, possibilitando a implementação das ações dos projetos estabelecidos no Plano Plurianual de Ação Governamental em sintonia com o resultado primário fixado.

Quanto ao resultado nominal estima-se o montante de negativos R\$ 5.064 mil.

I.2 – Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais

As projeções das metas anuais para a LDO 2018 e para os anos subsequentes foram estabelecidas em função das expectativas quanto ao desempenho das atividades econômicas, o cenário macroeconômico, o conhecimento dos fatos correntes e a legislação em vigor, tendo como referência os parâmetros já citados neste projeto.

Foram consideradas, ainda, as projeções das seguintes variáveis econômicas:

VÁRIÁVEIS	2018	2019	2020
Inflação IPCA (a.a.)	4,13%	4,20%	4,05%
PIB real ano	1,99%	2,47%	2,45%
Taxa SELIC (a.a.)	7,77%	8,30%	8,32%
Taxa de Câmbio	3,35%	3,40%	3,45%

Fonte: Banco Central do Brasil (26/08/2017).

Assim, as metas anuais foram calculadas com base na série histórica da realização da receita, bem como a evolução das despesas de caráter permanente e os projetos em andamento no mesmo período.



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

As características de cada rubrica de receita foram respeitadas, incidindo sobre cada uma delas as projeções das variáveis econômicas pertinentes, bem como foi incorporada a tendência de sua evolução nos últimos exercícios. Assim sendo, incidiu a inflação passada ou futura e a composição ou não com a taxa de crescimento econômico e as tendências evidenciadas em estudos estatísticos, conforme o caso.

A fixação no grupo de pessoal e encargos sociais observou o impacto do crescimento vegetativo da folha, bem como a inflação incidente sobre as demais despesas desse grupo.

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, dadas as particularidades de cada contrato.

O investimento é dado pela garantia da cobertura da parcela dos projetos em andamento que se supõe prosseguirem em 2018, 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 249, de 30 de abril de 2010, 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.



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

R\$ 1

RECEITAS	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES	1.136.452.905	1.167.696.206	1.206.124.402
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	101.617.977	102.637.434	107.189.101
Impostos	91.554.230	92.267.246	96.527.858
Taxas	10.063.747	10.370.189	10.661.243
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	28.157.153	28.982.547	29.869.680
Contribuições Sociais	10.940.859	11.249.764	11.604.913
Contribuições Econômicas	17.216.294	17.732.783	18.264.767
RECEITA PATRIMONIAL	12.652.605	13.027.085	13.375.071
Receitas Imobiliárias	0	0	0
Receita de Valores Mobiliários	12.652.605	13.027.085	13.375.071
RECEITA DE SERVIÇOS	99.152	111.480	88.429
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	974.687.569	1.003.854.500	1.035.302.613
Transferências Intergovernamentais	974.680.982	1.003.850.946	1.035.298.464
Transferências de Instituições Privadas	0	0	0
Transferências do Exterior	0	0	0
Transferências de Pessoas	6.588	3.554	4.150
Transferências de Convênios	0	0	0
Transferências para Combate à Fome	0	0	0
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	19.238.448	19.083.160	20.299.508
Multas e Juros de Mora	3.933.752	4.153.745	4.390.731
Indenizações e Restituições	2.309.592	2.275.862	2.543.482
Receita da Dívida Ativa	12.054.020	11.841.534	12.470.139
Receitas Diversas	941.085	812.019	895.157
RECEITAS DE CAPITAL	15.233.134	16.480.128	17.734.532
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0	0	0
Operações de Crédito Internas	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	15.233.134	16.480.128	17.734.532
Transferências de Convênios	15.233.134	16.480.128	17.734.532
Transferências para Combate à Fome	0	0	0
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0
Integralização do Capital Social	0	0	0
Outras Receitas	0	0	0
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	7.251.598	7.713.708	8.215.407
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	7.251.598	7.713.708	8.215.407
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	7.251.598	7.713.708	8.215.407
(-) DEDUÇÃO RECEITA CORRENTE P/ FUNDEB	-33.113.912	-33.784.496	-35.170.950
TOTAL DAS RECEITAS	1.125.823.725	1.158.105.546	1.196.903.391

DESPESAS	2018	2019	2020
DESPESAS CORRENTES (I)	639.580.676	649.874.156	650.297.894
Pessoal e Encargos Sociais	306.407.857	315.434.854	315.434.854
Juros e Encargos da Dívida	1.216.363	981.894	910.166
Outras Despesas Correntes	331.956.456	333.457.409	333.952.874
DESPESAS DE CAPITAL (II)	482.243.050	504.231.390	542.605.497
Investimentos	478.177.032	501.233.707	540.293.804
Inversões Financeiras	218.693	231.693	231.693
Amortização Financeira	3.847.326	2.765.989	2.080.000
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	4.000.000	4.000.000	4.000.000



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Demonstrativo II - Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais Relativas ao Ano Anterior

(Inciso I, § 2º, Art. 4º da Lei Complementar Federal 101, de 4 de maio de 2000)

Este demonstrativo tem por objetivo comparar o resultado alcançado em 2016 com as metas fixadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias de 2016. A comparação é expressa na tabela a seguir, onde se apresenta as receitas e as despesas previstas na meta de resultado primário da LDO 2016 e os valores efetivamente realizados naquele ano. São ainda destacadas as informações referentes ao resultado nominal, à dívida pública consolidada e à dívida consolidada líquida.

MUNICÍPIO DE MARICÁ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AValiação DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2018

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

R\$ Milhares

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2016 (a)	% PIB	% RCL	Metas Realizadas em 2016 (b)	% PIB	% RCL	Variação	
							Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	786.188			663.301			-122.887	-15,63%
Receitas Primárias (I)	766.174			650.008			-116.166	-15,16%
Despesa Total	786.188			674.621			-111.567	-14,19%
Despesas Primárias (II)	779.695			668.680			-111.015	-14,24%
Resultado Primário (III) = (I-II)	(13.520)			(18.672)			-5.152	38,10%
Resultado Nominal	(4.329)			3.111			7.440	-171,86%
Dívida Pública Consolidada	24.456			25.912			1.456	5,95%
Dívida Consolidada Líquida	24.456			(31.607)			-56.063	-229,24%

FONTE: LDO/LOA 2016 e Relatório Resumido de Execução Orçamentária do Município de Maricá referente ao 6º bimestre/2016, publicado no JOM Edição nº 762.

Na execução orçamentária relativa ao exercício de 2016, constante do quadro acima, a comparação entre a receita total prevista de R\$ 786.188 mil e a realizada de R\$ 663.301 mil evidencia que houve um decréscimo de arrecadação de R\$ 122.887 mil em relação à meta fixada, o que corresponde a 15,63% negativos.

As receitas primárias ficaram acima da meta fixada em negativos R\$116.166 mil, o que corresponde a -15,16% negativos.



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Na comparação entre a despesa total prevista (R\$ 786.188 mil) e a realizada (R\$ 674.621 mil), se constata que houve uma diferença de R\$ -111.567 mil, correspondente a -14,19%.

As despesas primárias ficaram abaixo da meta fixada em R\$ 779.695 mil, correspondente a uma variação de -14,24%.

O resultado primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, atingiu em 2016 o montante de negativos R\$ 18.672mil.

Em 31/12/2016, a dívida pública consolidada de Maricá alcançou o montante de R\$ 25.912 mil, ou seja, 5,95% superior ao estabelecido na meta para 2016 (24.456 mil).

A Dívida Consolidada Líquida foi de R\$ 31.607 mil negativos, em 31/12/2016, e o Resultado Nominal foi de R\$ 3.111 mil.

Demonstrativo III – Das Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores

(Inciso II, § 2º, Art. 4º da Lei Complementar Federal 101, de 4 de maio de 2000)

Neste item é apresentada a evolução das metas anuais fixadas. A parte superior da tabela seguinte apresenta, a preços correntes, o comparativo das metas anuais fixadas nos três exercícios anteriores com as projetadas para o período 2018/2021. Já a parte inferior expressa o comparativo a preços constantes, adotando-se as variações anuais, previstas nas respectivas leis de diretrizes orçamentárias, para o Índice de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA, como fator para a atualização dos valores.



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

MUNICÍPIO DE MARICÁ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2018

AMF – Demonstrativo III (LRF, art.4º,

R\$ milhares

VALORES A PREÇOS CORRENTES											
ESPECIFICAÇÃO	2015	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%
Receita Total	786.188	555.785	-29,31%	694.347	24,93%	1.125.824	62,14%	1.158.106	2,87%	1.196.903	3,35%
Receitas Primárias (I)	766.174	548.010	-28,47%	685.507	25,09%	1.113.171	62,39%	1.145.078	2,87%	1.183.528	3,36%
Despesa Total	786.188	555.785	-29,31%	694.347	24,93%	1.125.824	62,14%	1.158.106	2,87%	1.196.903	3,35%
Despesas Primárias (II)	779.695	545.356	-30,06%	687.287	26,03%	1.120.760	63,07%	1.154.358	3,00%	1.193.913	3,43%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-13.520	2.654	1,20	-1.779	-167,03%	-7.589	326,58%	-8.552	12,69%	-10.385	21,43%
Resultado Nominal	-4.329	-4.430	2,33%	1.890	-142,66%	-5.064	-367,92%	-3.748	-25,99%	-2.990	-20,22%
Dívida Pública Consolidada	24.456	20.026	-18,12%	21.916	9,44%	15.144	-30,90%	11.396	-24,75%	8.406	-26,24%
Dívida Consolidada Líquida	24.456	20.026	-18,12%	21.916	9,44%	15.144	-30,90%	11.396	-24,75%	8.406	-26,24%

VALORES A PREÇOS CONSTANTES											
ESPECIFICAÇÃO	2015	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%
Receita Total	882.930	586.631	-0,34	694.347	18,36%	1.081.171	55,71%	1.067.344	-1,28%	1.060.165	-0,67%
Receitas Primárias (I)	860.454	578.425	-0,33	685.507	18,51%	1.069.021	55,95%	1.055.338	-1,28%	1.048.318	-0,67%
Despesa Total	882.930	586.631	-0,34	694.347	18,36%	1.081.171	55,71%	1.067.344	-1,28%	1.060.165	-0,67%
Despesas Primárias (II)	875.638	575.623	-0,34	687.287	19,40%	1.076.308	56,60%	1.063.890	-1,15%	1.057.516	-0,60%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-15.184	2.801	1,18	-1.779	-163,51%	-7.288	309,66%	-7.882	8,15%	-9.198	16,71%
Resultado Nominal	-4.862	-4.676	0,04	1.890	-140,42%	-4.863	-357,29%	-3.454	-28,97%	-2.649	-23,32%
Dívida Pública Consolidada	27.466	21.137	0,23	21.916	3,68%	14.543	-33,64%	10.503	-27,78%	7.445	-29,11%
Dívida Consolidada Líquida	27.466	21.137	0,23	21.916	3,68%	14.543	-33,64%	10.503	-27,78%	7.445	-29,11%

FONTE: LDO/LOA 2017 e Secretaria de Planejamento, Orçamento e Gestão.

Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo - IPCA, divulgado pelo IBGE

ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%)							
2013 ⁽¹⁾	2014 ⁽¹⁾	2015 ⁽²⁾	2016 ⁽²⁾	2017 ⁽²⁾	2018 ⁽²⁾	2019 ⁽²⁾	2020 ⁽²⁾
5,91	5,84%	5,91%	6,41%	6,40%	5,55%	5,17%	4,13%

Fonte: (1) IBGE

(2) Estimativa para o período (Banco Central do Brasil - 26/08/2017)

Demonstrativo IV – Evolução do Patrimônio Líquido

(Inciso III, § 2º, Art. 4º da Lei Complementar Federal 101, de 4 de maio de 2000)

Este Demonstrativo apresenta a evolução do patrimônio líquido da Administração Pública do Município de Maricá nos exercícios de 2014 a 2016, bem como as informações relativas ao Regime Previdenciário.



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

MUNICÍPIO DE MARICÁ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2018

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

R\$ milhares

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimônio/Capital	528.620	100,00%	314.764	100,00%	229.585	100,00%
Reservas						
Resultado Acumulado						
TOTAL	528.620		314.764		229.585	100,00%

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimônio	(21.426)	100,00%	(16.456)	100,00%	41.025	100,00%
Reservas						
Lucros ou Prejuízos						
Acumulados						
TOTAL	(21.426)		(16.456)		41.025	100,00%

FONTE: Balanços Patrimoniais referentes aos exercícios financeiros de 2014, 2015 e 2016.

Demonstrativo V – Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos

(Inciso III, §2º, do Art.4º da Lei Complementar Federal nº 101, de 4 de maio de 2000)

Este demonstrativo tem como finalidade destacar a receita de capital oriunda da alienação de ativos, bem como sua aplicação em despesa de capital nos exercícios de 2014 a 2016.

Há de se ressaltar que conforme disposto no art. 44, da Lei Complementar 101/2000, é vedada a aplicação de receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa corrente, salvo se destinada por lei aos regimes de previdência social, geral e próprio dos servidores públicos.



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

MUNICÍPIO DE MARICÁ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
2018

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

R\$ milhares

RECEITAS REALIZADAS	2016 (a)	2015 (b)	2014 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
DESPESAS EXECUTADAS	2016 (a)	2015 (b)	2014 (c)
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	2016 (g) = ((Ia - Id) + IIh)	2015 (h) = ((Ib - Ie) + IIIi)	2014 (i) = (Ic - If)
VALOR (III)	-	-	-

FONTE: RREO do Município de Maricá (Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação de Recursos referentes aos exercícios de 2014, 2015 e 2016)

Nota :

Demonstrativo VI – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores

(Inciso IV, § 2º, Art. 4º da Lei Complementar Federal 101, de 4 de maio de 2000)

A avaliação da situação financeira tem como base o Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores, publicado no Relatório Resumido de Execução Orçamentária do último bimestre dos exercícios de 2014 a 2016.



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

MUNICÍPIO DE MARICÁ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS
2018

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

R\$ Milhares

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES			
PLANO PREVIDENCIÁRIO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIA - RPPS	2014	2015	2016
RECEITAS CORRENTES (I)	16.484	17.114	21.143
Receita de Contribuições dos Segurados	7.826	7.398	9.753
Civil	7.826	7.398	9.753
Ativo	7.689	7.242	9.514
Inativo	129	145	220
Pensionistas	8	11	19
Militar	0	0	0
Ativo	0	0	0
Inativo	0	0	0
Pensionistas	0	0	0
Receita de Contribuições Patronais	6286	6057	6266
Civil	5573	5234	5355
Ativo	5573	5234	5355
Inativo	0	0	0
Pensionistas	0	0	0
Militar	0	0	0
Ativo	0	0	0
Inativo	0	0	0
Pensionistas	0	0	0
Em Regime de Parcelamento de Débitos	713	823	911
Receita Patrimonial	1.813	1.145	3.473
Receitas Imobiliárias	-	-	-
Receitas de Valores Mobiliários	1.813	1.145	3.473
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos	-	-	-
Outras Receitas Correntes	559	2.514	1.651
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	401	2.438	1.512
Demais Receitas Correntes	158	76	139
RECEITAS DE CAPITAL (II)	-	-	-
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (III) = (I + II)	16.484	17.114	21.143
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2014	2015	2016
ADMINISTRAÇÃO (IV)	1.562	1.588	2.510
Despesas Correntes	1.488	1.568	2.407
Despesas de Capital	74	20	103
PREVIDÊNCIA (V)	14.535	16.788	23.995
Benefícios - Civil	14.535	16.788	23.995
Aposentadorias	12.978	16.297	22.733
Pensões	1.556	489	1.260
Outros Benefícios Previdenciários	1	2	2
Benefícios - Militar	-	-	-
Reformas	-	-	-
Pensões	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	37	24	42
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	37	24	42
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VI) = (IV + V)	16.097	18.376	26.505
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	387	-1.262	-5.362
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS	2014	2015	2016
VALOR			



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	2014	2015	2016
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar			
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos			
Outros Aportes para o RPPS			
Recursos para Cobertura de Deficit Financeiro			

BENS E DIREITOS DO RPPS	2014	2015	2016
Caixa e Equivalente de Caixa	842	335	93
Investimentos e Aplicações	15.323	17.565	27.466
Outros Bens e Direitos	-	-	-

PLANO FINANCEIRO

RECEITAS PREVIDENCIÁRIA - RPPS	2014	2015	2016
RECEITAS CORRENTES (VIII)			
Receita de Contribuições dos Segurados			
Civil			
Ativo			
Inativo			
Pensionistas			
Militar			
Ativo			
Inativo			
Pensionistas			
Receita de Contribuições Patronais			
Civil			
Ativo			
Inativo			
Pensionistas			
Militar			
Ativo			
Inativo			
Pensionistas			
Em Regime de Parcelamento de Débitos			
Receita Patrimonial			
Receitas Imobiliárias			
Receitas de Valores Mobiliários			
Outras Receitas Patrimoniais			
Receita de Serviços			
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos			
Outras Receitas Correntes			
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS			
Demais Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL (IX)			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (X) = (VIII+ IX)			

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2014	2015	2016
ADMINISTRAÇÃO (XI)			
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
PREVIDÊNCIA (XII)			
Benefícios - Civil			
Aposentadorias			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Benefícios - Militar			
Reformas			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Outras Despesas Previdenciárias			
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (XIII) = (XI + XII)			

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XIV) = (X - XIII)			
--	--	--	--

APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	2014	2015	2016
--	-------------	-------------	-------------



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

MUNICÍPIO DE MARICÁ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2018

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)
2017	R\$ 7.108.647,29	R\$ 35.792.421,45	-28.683.774	-31.146.712
2018	R\$ 6.893.075,98	R\$ 40.835.920,96	-33.942.845	-65.089.557
2019	R\$ 7.966.550,95	R\$ 45.968.660,31	-38.002.109	-103.091.666
2020	R\$ 9.036.956,70	R\$ 51.595.563,26	-42.558.607	-145.650.272
2021	R\$ 9.993.679,19	R\$ 56.778.823,43	-46.785.144	-192.435.417
2022	R\$ 11.409.724,95	R\$ 64.521.418,07	-53.111.693	-245.547.110
2023	R\$ 12.641.255,27	R\$ 71.509.615,67	-58.868.360	-304.415.470
2024	R\$ 13.545.065,94	R\$ 77.448.043,64	-63.902.978	-368.318.448
2025	R\$ 14.366.483,14	R\$ 82.993.908,57	-68.627.425	-436.945.873
2026	R\$ 15.238.599,82	R\$ 90.167.123,04	-74.928.523	-511.874.397
2027	R\$ 13.769.219,28	R\$ 97.647.403,44	-83.878.184	-595.752.581
2028	R\$ 14.395.689,25	R\$ 105.693.624,78	-91.297.936	-687.050.516
2029	R\$ 14.952.235,96	R\$ 112.867.893,23	-97.915.657	-784.966.174
2030	R\$ 15.452.551,02	R\$ 120.306.873,79	-104.854.323	-889.820.496
2031	R\$ 15.902.529,82	R\$ 128.139.112,47	-112.236.583	-1.002.057.079
2032	R\$ 16.325.393,53	R\$ 139.079.976,44	-122.754.583	-1.124.811.662
2033	R\$ 16.722.368,30	R\$ 150.190.419,09	-133.468.051	-1.258.279.713
2034	R\$ 17.060.640,95	R\$ 159.423.422,69	-142.362.782	-1.400.642.494
2035	R\$ 17.338.855,37	R\$ 167.544.702,74	-150.205.847	-1.550.848.342
2036	R\$ 17.578.450,19	R\$ 177.070.301,58	-159.491.851	-1.710.340.193
2037	R\$ 17.706.907,69	R\$ 188.081.720,44	-170.374.813	-1.880.715.006
2038	R\$ 17.788.639,13	R\$ 198.678.418,08	-180.889.779	-2.061.604.785
2039	R\$ 17.771.590,66	R\$ 209.268.701,98	-191.497.111	-2.253.101.896
2040	R\$ 17.686.393,02	R\$ 217.301.314,37	-199.614.921	-2.452.716.818
2041	R\$ 17.530.401,11	R\$ 224.527.197,26	-206.996.796	-2.659.713.614
2042	R\$ 17.294.303,09	R\$ 231.289.196,51	-213.994.893	-2.873.708.507
2043	R\$ 16.981.312,73	R\$ 240.112.729,04	-223.131.416	-3.096.839.923
2044	R\$ 16.595.722,15	R\$ 247.078.372,32	-230.482.650	-3.327.322.574
2045	R\$ 16.138.540,62	R\$ 251.351.153,47	-235.212.613	-3.562.535.186
2046	R\$ 15.614.142,93	R\$ 255.365.264,11	-239.751.121	-3.802.286.308
2047	R\$ 15.027.604,22	R\$ 258.603.353,54	-243.575.749	-4.045.862.057
2048	R\$ 14.384.526,95	R\$ 262.011.905,52	-247.627.379	-4.293.489.435
2049	R\$ 13.691.807,04	R\$ 263.842.829,41	-250.151.022	-4.543.640.458
2050	R\$ 12.957.350,41	R\$ 264.979.501,63	-252.022.151	-4.795.662.609
2051	R\$ 12.189.484,61	R\$ 265.396.049,59	-253.206.565	-5.048.869.174
2052	R\$ 11.397.452,26	R\$ 265.072.984,87	-253.675.533	-5.302.544.707
2053	R\$ 10.590.822,78	R\$ 263.995.579,86	-253.404.757	-5.555.949.464
2054	R\$ 9.779.171,06	R\$ 262.153.531,55	-252.374.360	-5.808.323.824
2055	R\$ 8.971.606,26	R\$ 259.542.796,88	-250.571.191	-6.058.895.015
2056	R\$ 8.176.936,34	R\$ 256.165.400,79	-247.988.464	-6.306.883.479
2057	R\$ 7.403.478,59	R\$ 252.028.064,16	-244.624.586	-6.551.508.065
2058	R\$ 6.658.792,79	R\$ 247.141.518,48	-240.482.726	-6.791.990.791
2059	R\$ 5.949.678,11	R\$ 241.521.021,44	-235.571.343	-7.027.562.134
2060	R\$ 5.282.007,98	R\$ 235.187.230,22	-229.905.222	-7.257.467.356



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

2061	R\$	4.660.699,67	R\$	228.167.577,17	-223.506.878	-7.480.974.234
2062	R\$	4.089.723,35	R\$	220.496.615,16	-216.406.892	-7.697.381.125
2063	R\$	3.571.994,03	R\$	212.213.301,38	-208.641.307	-7.906.022.433
2064	R\$	3.109.338,21	R\$	203.358.878,71	-200.249.541	-8.106.271.973
2065	R\$	2.702.378,73	R\$	193.974.784,59	-191.272.406	-8.297.544.379
2066	R\$	2.350.111,22	R\$	184.107.051,22	-181.756.940	-8.479.301.319
2067	R\$	2.049.974,28	R\$	173.807.587,26	-171.757.613	-8.651.058.932
2068	R\$	1.798.112,48	R\$	163.129.824,52	-161.331.712	-8.812.390.644
2069	R\$	1.589.542,41	R\$	152.128.669,30	-150.539.127	-8.962.929.771
2070	R\$	1.418.843,48	R\$	140.868.842,67	-139.449.999	-9.102.379.770
2071	R\$	1.280.808,76	R\$	129.432.271,71	-128.151.463	-9.230.531.233
2072	R\$	1.170.385,05	R\$	117.916.938,60	-116.746.554	-9.347.277.787
2073	R\$	1.082.618,12	R\$	106.430.510,84	-105.347.893	-9.452.625.679
2074	R\$	1.012.965,00	R\$	95.086.618,18	-94.073.653	-9.546.699.333
2075	R\$	957.364,02	R\$	84.005.610,37	-83.048.246	-9.629.747.579
2076	R\$	912.173,43	R\$	73.316.575,61	-72.404.402	-9.702.151.981
2077	R\$	874.159,47	R\$	63.148.499,34	-62.274.340	-9.764.426.321
2078	R\$	840.377,90	R\$	53.615.586,44	-52.775.209	-9.817.201.530
2079	R\$	808.287,43	R\$	44.815.322,56	-44.007.035	-9.861.208.565
2080	R\$	776.024,12	R\$	36.831.526,85	-36.055.503	-9.897.264.067
2081	R\$	742.386,30	R\$	29.728.999,47	-28.986.613	-9.926.250.681
2082	R\$	706.567,66	R\$	23.545.130,12	-22.838.562	-9.949.089.243
2083	R\$	668.042,86	R\$	18.286.390,09	-17.618.347	-9.966.707.590
2084	R\$	626.595,10	R\$	13.926.350,32	-13.299.755	-9.980.007.346
2085	R\$	582.254,34	R\$	10.405.794,66	-9.823.540	-9.989.830.886
2086	R\$	535.217,23	R\$	7.640.501,45	-7.105.284	-9.996.936.170
2087	R\$	485.811,62	R\$	5.531.859,47	-5.046.048	-10.001.982.218
2088	R\$	434.507,96	R\$	3.969.499,80	-3.534.992	-10.000.471.162
2089	R\$	381.957,06	R\$	2.831.727,18	-2.449.770	-10.004.431.988
2090	R\$	328.977,06	R\$	2.003.013,77	-1.674.037	-10.002.145.199
2091	R\$	276.511,02	R\$	1.400.109,15	-1.123.598	-10.005.555.586
2092	R\$	225.607,99	R\$	970.108,56	-744.501	-10.002.889.699

FONTE: Projeções Atuariais - Relatório VPA Soluções Atuariais- dezembro/2016.

Demonstrativo VII – Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita

(Inciso V, § 2º, Art. 4º da Lei Complementar Federal 101, de 4 de maio de 2000)

A renúncia de receita aqui demonstrada atende à definição do art. 14, § 1º, da LRF: *“a renúncia compreende anistia, remissão, subsídio, crédito presumido, concessão de isenção em caráter não geral, alteração de alíquota ou modificação de base de cálculo que implique redução discriminada de tributos ou contribuições, e outros benefícios que correspondam a tratamento diferenciado”*.

A LRF define também que a concessão ou ampliação de incentivo fiscal do qual decorra renúncia de receita deve atender alternativamente a um dos seguintes critérios: estar prevista na projeção orçamentária constante das metas fiscais



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

estipuladas ou, em caso negativo, ser acompanhada de medida de compensação, de forma a não comprometer tais metas.



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

MUNICÍPIO DE MARICÁ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

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

R\$ Milhares

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2018	2019	2020	
DÍVIDA ATIVA	Anistia	REFIS	25.000	-	-	Arrecadação do principal do Estoque de Dívida Ativa do Município.
IPTU	Isenção	Revisão da legislação / Contribuintes Idosos, Aposentados e de Baixa Renda/ templos religiosos alugados	1.000	1.000	1.000	Racadastramento imobiliário para ampliação da base de dados e ajustes na tributação e alteração na Planta Genérica de Valores
IPTU	Geração de Crédito	Programa para incentivo a emissão de NFS-e	-	5.000	7.000	Incremento na arrecadação do ISSQN com aumento na emissão de NFS-e e inclusão da cultura na população em solicitar a NFS.
ISSQN	Isenção	Programa Minha Casa Minha Vida/ Pescadores Artesanais	500	500	500	Ampliação do Cadastro Imobiliário com 2.500 novas inscrições/Legalização das construções no município com recolhimento das Taxas de legalização/ aumento da arrecadação indireta e legalização da categoria
ITBI	Isenção	Programa Minha Casa Minha Vida / Contribuinte Incluso no Programa	500	500	500	Ampliação do Cadastro Imobiliário com 2.500 novas inscrições.
Taxa de Licenciamento Mercantil	Redução	Programa de Incentivo a Legalização / Reformulação da Legislação Tributária	500	800	1.000	Aumento na arrecadação de demais Tributos gerados pela inclusão e legalização de empresas no município./ Recadastramento Mercantil
Taxa de Licenciamento Mercantil	Isenção	Programa de Incentivo a Legalização / Micro Empreendedor Individual	500	800	1.000	Aumento na arrecadação de demais Tributos gerados pela inclusão e legalização de empresas no município./ Recadastramento Mercantil
TOTAL			28.000	8.600	11.000	

FONTE: Secretaria de Planejamento Orçamento e Gestão



MUNICÍPIO DE MARICÁ

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Demonstrativo VIII – Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

(Inciso V, § 2º, Art. 4º da Lei Complementar Federal 101, de 4 de maio de 2000)

A Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, em seu § 2º, inciso V, do art. 4º, determina a inclusão, no Anexo de Metas Fiscais, do demonstrativo da margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado (DOCC). Para efeito do atendimento desse dispositivo, considera-se despesa obrigatória de caráter continuado, a despesa corrente derivada de Lei ou Ato Administrativo Normativo, que fixem para o ente a obrigação legal de sua execução por um período com duração superior a dois exercícios (art. 17, *caput*).

A referida norma, no § 1º do art. 17, determina ainda, que os atos que criarem ou aumentarem as despesas mencionadas acima devem evidenciar a origem dos recursos para seu custeio.

MUNICÍPIO DE MARICÁ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

2018

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

R\$ milhares

EVENTOS	Valor Previsto para 2018
Aumento Permanente da Receita	R\$ 7.076
(-) Transferências Constitucionais	R\$ -
(-) Transferências ao FUNDEB	R\$ 1.781
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	R\$ 8.856
Redução Permanente de Despesa (II)	
Margem Bruta (III) = (I+II)	R\$ 8.856
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	R\$ -
Novas DOCC	
Novas DOCC geradas por PPP	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	R\$ 8.856

FONTE: Secretaria de Planejamento, Orçamento e Gestão.

No quadro demonstrativo temos apurada uma margem líquida de expansão de despesas obrigatórias de caráter continuado no montante de R\$ 8.856 mil.



MUNICÍPIO DE MARICÁ
ESTADO DO RIO DE JANEIRO

ANEXO III
RISCOS FISCAIS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
2018



MUNICÍPIO DE MARICÁ
ESTADO DO RIO DE JANEIRO

ANEXO III
RISCOS FISCAIS

(§ 3º, Art. 4º da Lei Complementar Federal 101, de 4 de maio de 2000)

Este demonstrativo tem como finalidade destacar possíveis ocorrências de eventos capazes de impactar, negativamente, as contas públicas.

MUNICÍPIO DE MARICÁ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
2018

ARF (LRF, art 4º, § 3º)

R\$ milhares

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais	2.200	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência	2.200
Assistência a Catástrofes (despesas não previstas visando ao atendimento de necessidades decorrentes de fenômenos naturais)	1.800	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência	1.800
SUBTOTAL	4.000	SUBTOTAL	4.000

DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Frustração de Arrecadação	112.582	Limitação de Empenho	112.582
Discrepância de Projeções	1.126	Abertura de créditos adicionais a partir da Reserva de Contingência	1.126
SUBTOTAL	113.708	SUBTOTAL	113.708
TOTAL	117.708	TOTAL	117.708

FONTE: Coordenadoria de Planejamento e Procuradoria Geral do Município.