

**ANEXO I****METAS E PRIORIDADES PARA 2013**

O Anexo de Metas e Prioridades para o exercício financeiro de 2013 passará a vigorar de acordo com o disposto na Lei Municipal que aprovará o Plano Plurianual de 2010-2013 e demais alterações, compatíveis com os objetivos e normas estabelecidas nesta lei.

**Poder Legislativo:**

2.001	Manutenção da remuneração dos agentes políticos
2.002	Manunteeção da remuneração dos funcionários
2.003	Manutenção das Atividades da Câmara Municipal
2.004	Implantação dos serviços da TV Câmara
3.001	Construção e Ampliação da Câmara Municipal
3.002	Aquisição de móveis e equipamentos p/ Câmara Municipal
3.003	Aquisição de Veículo para a Câmara Municipal

**Poder Executivo:**

2.005	Manutenção das Atividades da Controladoria Geral do Município
2.006	Manutenção das Atividade da Assessoria de Comunicação
2.007	Manutenção dos Serviços Administrativos da Sec. Mun. de Educação
2.008	Manutenção dos Conselhos Municipais
2.009	Manutenção do Transporte Escolar da Ed. Infantil
2.010	Centro de Pesquisa e Capacitação de Recursos Humanos da Ed. Infantil
2.011	Administração da dívida e demais obrigações da Ed. Infantil
2.012	Locação de Imóveis e Veículos p/ Ed. Infantil
2.013	Manutenção do Transporte Escolar
2.014	Centro de Pesquisa e Capacitação de Recursos Humanos do Ens. Fundamental
2.015	Administração da dívida e demais obrigações
2.016	Locação de Imóveis e Veículos p/ Ens. Fundamental
2.017	Elaboração de Diário de Classe Eletrônico do Ens. Fundamental
2.018	Manutenção e renovação do acervo bibliográfico
2.019	Manutenção da Biblioteca Pública Municipal
2.020	Manutenção das Atividades da Educação Infantil
2.022	Administração e Regência do FUNDEB(60%) da Ed. Infantil
2.023	Manutenção das Atividades do Ensino Fundamental
2.024	Centro de Pesquisa e Capacitação do RH do Ens. Fundamental
2.025	Administração e Regência do FUNDEB(60%) do Ens. Fundamental
2.026	Manutenção do Transporte Escolar dos Alunos do EJA
2.027	Manutenção das Atividades do EJA
2.028	Administração e Regência do FUNDEB(60%) do EJA
2.029	Manutenção das Atividades da Educação Especial
2.030	Elaboração e manutenção de programas de Educação Inclusiva
2.031	Adequação e Manut. do Transporte Escolar p/ atendimento dos alunos portadores de nec. Especiais
2.032	Manutenção e Criação do Pólo Municipal de Apoio Presencial
2.033	Merenda Escolar

**IBATIBA - ES**

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

2.034	Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar - PNATE
2.035	Plano de Ações Articuladas – PAR
2.036	Manutenção do Programa de Educação de Jovens e Adultos-PEJA
2.037	Manutenção das Atividades da Secretaria de Administração
2.038	Manut. das Ativ. de Elaboração de Projetos e Programas de desenvolvimento de município
2.039	Realização de Concurso Público e Reforma Administrativa
2.040	Custeio de Inativos e Pensionistas
2.041	Contribuição a Associação dos Prefeitos e Amunes
2.042	Manutenção dos Serviços de Publicidades dos Atos Administrativos
2.043	Manutenção das Atividades da Secretaria de Finanças
2.044	Manutenção da Contribuição ao PASEP
2.045	Mapeamento da Zona Urbana e Regularização de Imóveis
2.046	Implantação e Manutenção da Nota Fiscal Eletrônica
2.047	Manutenção das Atividades de Fiscalização Tributária e Educação Fiscal
2.048	Administração da Dívida Interna e Demais Obrigações
2.049	Cumprimento de Precatórios
2.050	Elaboração de Diário de Classe Eletrônico da Educação Infantil
2.051	Manutenção e implementação do Programa Jovem Empreendedor
2.052	Manutenção das Atividades da Secretaria de Saúde
2.053	Manutenção das Atividades de Fitoterapia, Homeopatia e Massoterapia
2.054	Manutenção das Atividades do CAPS
2.055	Manutenção dos serviços de exames laboratoriais e especialidades
2.056	Manutenção das Atividades da Saúde Bucal
2.057	Manutenção das Atividades da Saúde Mental
2.058	Manutenção das Atividades de Assistência ao Idoso
2.059	Manutenção das Atividades do PACS
2.060	Manutenção das Atividades do PSF
2.061	Manutenção das Atividades de Prevenção ao Tabagismo
2.062	Manutenção das Atividades do Programa Saúde da Mulher e da Criança
2.063	Manutenção das Unidades de atendimento de Saúde e Hospitalar
2.064	Manutenção das Atividades da vigilância sanitária e ambiental
2.065	Manutenção das Ativ. do Programa de Vigilância Epidemiológica
2.066	Manutenção das Atividades da Assistência Farmaceutica
2.067	Manutenção das Atividades do Conselho Municipal de Saúde
2.068	Manutenção das Atividades de Controle, Monitoramento e avaliação-SUS
2.069	Manutenção das Atividades do Consórcio de Saúde - Pedra Azul
2.070	Manutenção e Renovação da Frota da Saúde
2.071	Manutenção das Atividades de Educação em Saúde
2.072	Manutenção das atividades da secretaria de Obras e Serviços Urbanos
2.073	Manutenção de vias públicas
2.074	Manutenção de Praças, Parques e Jardins
2.075	Apoio a Defesa Civil
2.076	Manutenção do cemitério público
2.077	Manutenção dos serviços de iluminação pública
2.078	Manutenção da fábrica de manilhas, blocos e outros
2.079	Manutenção da torre de TV e repetidores
2.080	Manutenção do cemitério público
2.081	Manutenção e reabertura de estradas, pontes e bueiros
2.082	Manutenção das atividades da Sec. de Interior e Transportes



## IBATIBA - ES

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

2.083	Manutenção da malha viária e estradas vicinais
2.084	Manutenção da frota de veículos e oficina mecânica
2.085	Implantação e manutenção da garagem municipal
2.086	Manutenção das Atividades da Sec. de Agricultura, Indústria e Comércio
2.087	Implantação e manutenção do centro de comercialização de produtos agrícolas
2.088	Implantação e manutenção do matadouro municipal
2.089	Manutenção das atividades do programa de distribuição do bloco de produtor
2.090	Manutenção das atividades de cooperação técnica com a INCAPER
2.091	Manutenção e estruturação do viveiro de mudas
2.092	Manutenção dos equipamentos e estruturas utilizadas nas atividades agropecuárias
2.093	Assistência técnica ao pequeno e médio produtor e realização de curso de capacitação
2.094	Manutenção das atividades da Divisão de Meio Ambiente
2.095	Manutenção dos serviços de limpeza pública
2.096	Manutenção das atividades da Usina de Lixo
2.097	Repasso financeiro ao consórcio Caparaó
2.098	Revitalização do horto florestal
2.099	Manutenção das atividades de reflorestamento e Viveiro de Mudas
2.100	Manutenção e estruturação do paisagismo visual urbano
2.101	Manutenção das atividades da divisão de cultura
2.102	Manutenção da casa da cultura
2.103	Manutenção e Implantação da escola de música
2.104	Manutenção das atividades de promoção cultural
2.105	Manutenção das atividades da divisão de turismo
2.106	Manutenção e revitalização das atividades turísticas
2.107	Realização de Festas e Promoção do agroturismo
2.108	Revitalização da sinalização
2.109	Manutenção e implantação da rota imperial São Pedro de Alcantara
2.110	Manutenção das Atividades da Secretaria de Esporte e Lazer
2.111	Mantenção das Atividades Esportivas
2.112	Manutenção das Atividades das Escolinhas Esportivas
2.113	Manutenção das Atividades da Secretaria de Ação Social
2.114	Manutenção das Atividades dos Conselhos da Assistência Social
2.115	Manutenção das Atividades do Conselho Tutelar
2.116	Manutenção do Programa de Apoio à Pessoa Idosa
2.117	Manutenção das Atividades da Criança de 0 a 6 anos
2.118	Manutenção das Atividades de Apoio ao Jovem
2.119	Manutenção das Atividades do Bolsa Família
2.120	Manutenção das Atividades do PAIF
2.121	Manutenção das Atividades do Nosso Crédito
2.122	Manutenção das Oficinas do CRASS
2.123	Concessão de Auxílio Funeral
2.124	Concessão de Auxílio Natalidade
2.125	Concessão de benefícios assistenciais e eventuais
2.126	Manutenção e apoio a eventos e multirões sociais
2.127	Apoio financeiro à CAMAG
2.128	Apoio Financeiro à APAE
2.129	Apoio Financeiro à PESTALOZE
2.130	Apoio Financeiro à À Casa da Aliança
2.131	Apoio Financeiro à São Vicente de Paula



## IBATIBA - ES

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

2.132	Manutenção das Atividades da Merenda Escolar
2.133	Manutenção das Atividades do PETI
2.134	Implantação e Manutenção do Programa Sentinela e Prevenção à Toxicomania
2.135	Reserva de Contingência
2.136	Manutenção das Atividades do Gabinete do Prefeito
2.137	Manutenção das Atividades da Procuradoria Geral do Município
2.138	Manutenção e Implantação da Fanfara Municipal
2.139	Destinação Final Adequada dos Resíduos Sólidos - CONSUL
2.140	Manutenção das Atividades da Casa Lar
2.141	Manutenção das Atividades do Centro de Vivência do Idoso
3.004	Expansão e Melhoria na Rede Física do Ensino Fundamental
3.005	Construção, manutenção e reforma de quadra p/ Ens. Fundamental
3.006	Construção e ampliação da Sede Própria da Biblioteca Municipal
3.007	Expansão e Melhoria na Rede Física da Ed. de Jovens e Adultos.
3.008	Expansão e melhoria da rede Física da Educação Especial
3.009	Aquisição de Veículos e Equipamentos para o Gabinete do Prefeito
3.010	Aquisição de Veículos e Equipamentos p/ a Administração Municipal
3.011	Aquisição de Veículos e Material Permanente p/ Sec. de Finanças
3.012	Expansão e Melhoria na Rede Física do Ensino Fundamental-Convênios
3.013	Construção do CAPS - Centro de Atenção Psicossocial
3.014	Construção da Sede da Secretaria Municipal de Saúde
3.015	Construção, ampliação e reforma de Unidades de Saúde
3.016	Aquisição de Veículos e Equipamentos para Saúde
3.017	Reparos, Construção e Conservação de Prédios Públicos
3.018	Construção, conservação e reabertura de vias públicas
3.019	Reforma e ampliação do cemitério público
3.020	Construção e reforma de Galerias Pluviais
3.021	Expansão e melhoria na rede de iluminação pública urbana e rural
3.022	Contenção de encostas e construção de muros de arrimo
3.023	Construção e reforma de banheiros públicos
3.024	Implantação da torre de TV e repetidor
3.025	Construção de casas populares
3.026	Aquisição de veículos e máquinas pesadas
3.027	Implantação de Projeto de Macrodrenagem e Saneamento
3.028	Renovação de máquinas, equipamentos e veículos da frota municipal
3.029	Construção e implantação de laticínio
3.030	Aquisição de veículos e equipamentos p/ beneficiamento de produtos agrícolas
3.031	Aquisição de veículos e equipamentos p/ fortalecimento da produção agropecuária
3.032	Implantação do galpão p/ classificação de tomate
3.033	Instalação e funcionamento de despoldadores de café
3.034	Aquisição de veículos e equipamentos p/ limpeza pública
3.035	Aquisição de veículos e equipamentos p/ Usina de Lixo
3.036	Construção de fossas sépticas
3.037	Implantação e estruturação do centro de eventos
3.038	Construção e melhoria da casa do artesanato
3.039	Reestruturação da Casa da Cultura
3.040	Construção e estruturação do museu do tropeiro
3.041	Construção do teatro municipal
3.042	Revitalização da Rota Caminhos do Tropeiro



## IBATIBA - ES

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

3.043	Construção do portal de acesso ao município
3.044	Construção do mirante do horto florestal
3.045	Aquisição de Veículos e Equipamento p/ Sec. de Esporte e Lazer
3.046	Construção e estruturação de Campos de Futebol
3.047	Construção de Quadras Poliesportivas
3.048	Reforma e Ampliação do Estádio Municipal
3.049	Aquisição de Veículos e Equipamentos p/ Assistência Social
3.050	Construção e estruturação física do CRASS
3.051	Construção e Manut. do Centro de Vivência
3.052	Construção e Manutenção da Casa da Criança
3.053	Expansão e Melhoria na Rede Física da Educação Infantil
3.054	Construção, manutenção e reforma de quadra p/ Ed. Infantil
3.055	Construção de Praças, Parques, Jardins, Passarelas e vias públicas
3.056	Implantação e Estruturação do Centro Cultural
3.057	Construção e Implantação do NESF
3.058	Implantação da Casa de Apoio

Ibatiba – ES, 28 de Setembro de 2012.

**Dr. LINDON JONHSON ARRUDA PEREIRA**  
Prefeito

**ANEXO II****ANEXO DE METAS FISCAIS****Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Fiscais Anuais** (art. 4º, Parágrafo 2º, Inciso II, LRF)

Tendo como finalidade subsidiar tecnicamente as projeções que constam do anexo de metas fiscais, expomos a base metodológica, bem como o memorial de cálculo utilizado na composição dos valores informados.

A projeção da receita para o exercício financeiro de 2013, levou em consideração a construção de cenários econômicos que procuram se aproximar o máximo possível da realidade.

As metas para o triênio 2013-2015 foram projetadas com base nos parâmetros estabelecidos pelo Governo Federal para o PIB, e no comportamento evolutivo da receita dos últimos anos, procurando evidenciar a perspectiva de um crescimento nominal das receitas e despesas, conforme demonstrativo em anexo. Assim, o crescimento real esperado fundamenta-se, exclusivamente, na observação do comportamento histórico dos índices esperados.

Tendo em vista a dificuldade de aumento efetivo da arrecadação no curto e médio prazo, dada a característica do município de ter como principais fontes de receitas as provenientes de transferências, as medidas de contenção e otimização de gastos públicos se fazem necessárias e tem sido alvo de constante acompanhamento visando à geração de superávit nos próximos exercícios.

No que se refere ao resultado nominal, este indicador tem como objetivo medir a variação do endividamento público através da diferença do estoque líquido da dívida no final de cada exercício, e no caso específico do triênio 2013-2015, a variação será negativa para os últimos anos do triênio, indicando com isso, que houve uma redução da dívida do município.

Em relação ao resultado primário, sua apuração é obtida pela diferença entre receitas e despesas não financeiras de um mesmo exercício. O resultado do triênio 2013-2015 aponta um equilíbrio entre a variação dos exercícios, evidenciando com isso, a tendência do Município a manter o equilíbrio entre as receitas e despesas não financeiras.

Em relação às projeções das despesas do município, foi considerado o comportamento previsto da receita para os exercícios correspondentes, objetivando manter, ou ainda, ampliar a capacidade própria de investimentos, não comprometendo o equilíbrio das finanças públicas.

É evidente que, para o alcance do equilíbrio fiscal, não seria suficiente apenas promover o incremento da receita, mas também a implementação de ações que visem o racionamento dos gastos públicos. Neste sentido, o Município vem buscando



**IBATIBA - ES**

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

continuamente aprimorar o contingenciamento de gastos adequando-as às receitas, visando com isso, o equilíbrio das contas públicas.

As medidas pretendidas a serem adotadas para proporcionar um crescimento da receita, algumas já estão em curso e outras deverão ser adotadas, dentre as quais destacamos:

- Atualização do Cadastro Imobiliário, visando alcançar imóveis não cadastrados ou que apresentem situação diversa da constante nos registros municipais;
- Políticas de incentivo à instalação de empresas que realizem negócios compatíveis com a política de desenvolvimento do município;
- Implantação do Programa de modernização Tributária;
- Cobrança da Dívida Ativa;
- Atualização da Legislação Tributária Municipal.

Ibatiba – ES, 28 de Setembro de 2012.

**Dr. LINDON JONHSON ARRUDA PEREIRA**  
Prefeito

**ANEXO DE RISCOS FISCAIS**

A Lei de Responsabilidade Fiscal, de maio de 2000, determinou que os diversos entes da Federação assumissem o compromisso com a implementação de uma gestão fiscal eficiente e eficaz. Esse compromisso inicia-se com a elaboração da LDO, quando são definidas as metas fiscais, a previsão e os gastos com as receitas esperadas e a identificação dos principais riscos sobre as contas públicas, tendo continuidade com a revisão desses parâmetros na elaboração do projeto de lei orçamentária e o monitoramento durante sua execução, de modo a garantir que os riscos fiscais não afetem o alcance do objetivo maior: o processo de gestão fiscal e social responsável.

Os principais riscos são de natureza fiscal, abrangendo dois tipos: orçamentário e de dívida.

Os riscos orçamentários são aqueles que dizem respeito à possibilidade das receitas e despesas previstas não se confirmarem, isto é, que durante a execução orçamentária ocorram alterações entre receitas e despesas orçadas. No caso da receita, por exemplo, cita-se a frustração na arrecadação de determinado imposto, em decorrência de fatos novos e imprevisíveis à época da programação orçamentária, principalmente, e as mudanças relativas à aceleração ou desaceleração da economia.

Por sua vez, as despesas realizadas pelo Governo podem apresentar disparidades em relação às projeções utilizadas para elaboração do orçamento, que podem variar tanto em função do nível da atividade econômica, quanto a fatores ligados às novas obrigações constitucionais legais, por exemplo. Ainda assim, é possível equilibrar receitas e despesas da área, uma vez que a determinação e a aplicação de recursos terão aumentos percentuais gradativos ao longo de quatro anos, conforme prevê o projeto em votação; também, haverá maior repasse de recursos pelo Governo Federal ao Município, conforme o número de alunos, no qual se incluirão os alunos da educação infantil e do ensino médio.

Outra despesa importante é o gasto com pessoal e encargos, que basicamente são determinados por decisões associadas a planos de carreira e aumentos salariais. Com o aumento anual previsto para o salário mínimo, o Município terá que rever o Plano de Cargos e Salários, pois alguns níveis salariais irão se equiparar ou terão verbas remuneratórias muito próximas.

Além desse acréscimo, a despesa de pessoal também se elevará pela revisão e redefinição dos valores salariais dos cargos públicos. Havendo possibilidade do Poder Executivo realizar concurso público visando suprir as necessidades da administração para melhoria dos serviços prestados, esta previsão não poderá afetar as contas, já que às despesas decorrentes dos mesmos estão enquadradas na receita prevista.

Os riscos de dívida são oriundos de dois tipos diferentes de eventos. O primeiro, diz respeito à administração da dívida pública, ou seja, riscos decorrentes da variação das taxas de juros vincendos. Já o segundo tipo se refere aos passivos contingentes, isto é,



dívidas cuja existência depende de fatores imprevisíveis, tais como os resultados de julgamento de processos judiciais que envolvam o município.

É de salientar que as regras para os pagamentos resultantes de demandas judiciais estão sujeitos ao regime de precatórios, nos termos da Constituição Federal. Também podem ocorrer riscos semelhantes em outros processos, que venham a surgir no decorrer do exercício atual e do triênio 2013-2015, caso das ações judiciais movidas por fornecedores, de que trata o “demonstrativo de riscos fiscais”, em anexo. Essas ações judiciais representam risco para o Município, no sentido de que os fornecedores poderão mover processos judiciais, na tentativa de receberem suas dívidas geradas, liquidadas e não pagas em exercícios anteriores, as quais, em sua maioria, não mais estejam inscritas em dívidas, dadas suas prescrições de prazo para pagamento. E esses riscos, caso ocorram, serão suportados pela Reserva de Contingência.

Em síntese, os riscos decorrentes dos passivos contingentes têm a característica de imprevisibilidade quanto à sua concretização, por haver sempre a possibilidade de o Município recorrer a todas as instâncias judiciais para defender e comprovar a legalidade da ação pública, o que pode resultar na não-ocorrência do impacto fiscal. E, mesmo na ocorrência de decisão desfavorável ao Município, o impacto fiscal dependerá da forma de pagamento que for efetuada, devendo sempre ser liquidada dentro da realidade orçamentária e financeira do Município.

Nesse contexto, os riscos de dívida são especialmente relevantes, pois restringem a capacidade de realização de investimento do Município e, conseqüentemente, a expansão e aperfeiçoamento da ação governamental.

Para permitir o gerenciamento dos resultados do comportamento dessas variáveis sobre as projeções orçamentárias, a Lei de Responsabilidade Fiscal, no art. 9º, estabeleceu a avaliação bimestral das receitas, de forma a compatibilizar a execução orçamentária e financeira, com vistas a minorar o impacto restritivo ao cumprimento das metas fiscais fixadas na LDO, assegurando a tendência prevista e potencializando os efeitos positivos. A avaliação bimestral, juntamente com a avaliação do cumprimento das metas fiscais, efetuadas a cada semestre (opção dada pelo artigo 63 da LRF), permite que eventuais diferenças, tanto da receita quanto da despesa, sejam administradas ao longo do ano, de forma que, os riscos que se materializam, sejam compensados com a re-alocação ou redução de despesas.

Ibatiba – ES, 28 de Setembro de 2012.

**Dr. LINDON JONHSON ARRUDA PEREIRA**  
Prefeito

**IBATIBA - ES**

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**METAS ANUAIS**  
**2013**

Demonstrativo I  
LRF, art. 4º, § 1

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2013			2014			2015		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a / PIB) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b / PIB) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 100
Receita Total	38.800.000,00	37.136.294,03	0,048	40.600.000,00	37.189.704,13	0,048	42.450.000,00	37.210.729,31	0,048
Receitas Primárias (I)	33.900.000,00	32.446.401,23	0,042	35.450.000,00	32.472.290,92	0,042	37.100.000,00	32.521.037,87	0,042
Despesa Total	38.800.000,00	37.136.294,03	0,048	40.600.000,00	37.189.704,13	0,048	42.450.000,00	37.210.729,31	0,048
Despesas Primária (II)	33.700.000,00	32.254.977,03	0,042	35.250.000,00	32.289.090,41	0,042	37.000.000,00	32.433.380,08	0,042
Resultado Primário (I - II)	200.000,00	191.424,20	0,000	200.000,00	183.200,51	0,000	100.000,00	87.657,78	0,000
Resultado Nominal	750.000,00	717.840,74	0,001	900.000,00	824.402,31	0,001	800.000,00	701.262,27	0,001
Dívida Pública Consolidada	4.500.000,00	4.307.044,41	0,006	4.100.000,00	3.755.610,52	0,005	4.000.000,00	3.506.311,36	0,005
Dívida Consolidada Líquida	700.000,00	669.984,69	0,001	400.000,00	366.401,03	0,000	300.000,00	262.973,35	0,000
Receitas Primárias Advindas de PPP (IV)	0,00	0,00	0,000	0,00	0,00	0,000	0,00	0,00	0,000
Despesas Primárias geradas por PPP (V)	0,00	0,00	0,000	0,00	0,00	0,000	0,00	0,00	0,000
Impacto do Saldo das PPP (VI) = (IV - V)	0,00	0,00	0,000	0,00	0,00	0,000	0,00	0,00	0,000

Nota:

O Cálculo das metas acima descritas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroeconômico.

Rua Salomão Fadlalah, nº. 255 - Centro



## IBATIBA - ES

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

VARIÁVEIS	2013	2014	2015
PIB real (crescimento % anual)	4,50	4,55	4,52
Taxa real de juros implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	12,20	11,60	11,60
Câmbio (R\$/US\$ - Final do Ano)	1,76	1,80	1,85
Inflação Média (% anual) projetada com base em índices oficiais de inflação	4,48	4,49	4,50
Projeção do PIB do Estado em - R\$ milhares	80.620.000.000,00	84.289.000.000,00	88.098.000.000,00

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes:

2013	2014	2015
Valor Corrente/1,0448	Valor Corrente/1,0917	Valor Corrente/1,1408

FONTE:

Secretaria Municipal da Fazenda da Prefeitura Municipal de Ibatiba/ES

Ibatiba – ES, 28 de Setembro de 2012.

Dr. LINDON JONHSON ARRUDA PEREIRA  
Prefeito



**IBATIBA - ES**

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR**  
**2013**

Demonstrativo II  
LRF, art. 4º, §2º, inciso I

1,00

ESPECIFICAÇÃO	I-Metas Previstas em 2011 (a)	% PIB	II-Metas Realizadas em 2011 (b)	% PIB	Variação	
					Valor	( c ) = (b-a) % (c/a) x 100
Receita Total	29.000.000,00	0,000	39.125.597,78	0,045	10.125.597,78	34,92
Receita Primária (I)	27.500.000,00	17,021	38.715.707,49	0,043	11.215.707,49	40,78
Despesa Total	29.000.000,00	0,000	40.324.893,36	0,046	11.324.893,36	39,05
Despesa Primária (II)	27.300.000,00	18,696	39.481.537,35	0,043	12.181.537,35	44,62
Resultado Primário (I-II)	200.000,00	-60,000	-765.829,86	0,001	-965.829,86	-482,91
Resultado Nominal	800.000,00	0,000	-443.100,87	0,002	-1.243.100,87	-155,39
Dívida Pública Consolidada	5.300.000,00	-11,667	3.138.383,23	0,006	-2.161.616,77	-40,79
Dívida Consolidada Líquida	5.100.000,00	18,605	-701.569,43	0,000	-5.801.569,43	-113,76

FONTE:

Secretaria Municipal da Fazenda da Prefeitura Municipal de Ibatiba/ES

Ibatiba – ES, 28 de Setembro de 2012.

**Dr. LINDON JONHSON ARRUDA PEREIRA**  
**Prefeito**

Rua Salomão Fadlalah, nº. 255 - Centro

**IBATIBA - ES**

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES**  
**2013**

Demonstrativo III

LRF, art.4º, §2º, inciso II

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2010	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
Receita Total	36.337.244,04	39.125.597,78	7,674	37.500.000,00	-4,155	38.800.000,00	3,467	40.600.000,00	4,639	42.450.000,00	4,557
Receitas Primária (I)	35.595.305,98	38.715.707,49	8,766	35.500.000,00	-8,306	33.900.000,00	-4,507	35.450.000,00	4,572	37.100.000,00	4,654
Despesa Total	33.571.834,97	40.324.893,36	20,115	37.500.000,00	-7,005	38.800.000,00	3,467	40.600.000,00	4,639	42.450.000,00	4,557
Despesas Primária (II)	34.396.216,49	39.481.537,35	14,785	35.400.000,00	-10,338	33.700.000,00	-4,802	35.250.000,00	4,599	37.000.000,00	4,965
Resultado Primário (I – II)	1.199.089,49	-765.829,86	163,868	100.000,00	113,058	200.000,00	100,000	200.000,00	0,000	100.000,00	50,000
Resultado Nominal	-5.371.833,86	-443.100,87	-91,751	600.000,00	235,409	750.000,00	25,000	900.000,00	20,000	800.000,00	11,111
Dívida Pública Consolidada	4.061.988,17	3.138.383,23	-22,738	4.600.000,00	46,572	4.500.000,00	-2,174	4.100.000,00	-8,889	4.000.000,00	-2,439
Dívida Consolidada Líquida	-263.850,56	-701.569,43	165,897	800.000,00	214,030	700.000,00	-12,500	400.000,00	42,857	300.000,00	25,000

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2010	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
Receita Total	40.218.061,70	40.886.249,68	1,661	37.500.000,00	-8,282	40.538.240,00	8,102	44.323.020,00	9,336	48.426.960,00	9,259
Receitas Primária (I)	39.396.884,66	40.457.914,33	2,693	35.500.000,00	-12,254	35.418.720,00	-0,229	38.700.765,00	9,266	42.323.680,00	9,361
Despesa Total	37.157.306,94	42.139.513,56	13,408	37.500.000,00	-11,010	40.538.240,00	8,102	44.323.020,00	9,336	48.426.960,00	9,259
Despesas Primária (II)	38.069.732,41	41.258.206,53	8,375	35.400.000,00	-14,199	35.209.760,00	-0,537	38.482.425,00	9,295	42.209.600,00	9,685
Resultado Primário (I – II)	1.327.152,25	-800.292,20	160,301	100.000,00	112,495	208.960,00	108,960	218.340,00	4,489	114.080,00	47,751
Resultado Nominal	-5.945.545,72	-463.040,41	-92,212	600.000,00	-	783.600,00	30,600	982.530,00	25,387	912.640,00	-7,113

Rua Salomão Fadlalah, nº. 255 - Centro

25



## IBATIBA - ES

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

Dívida Pública Consolidada	4.495.808,51	3.279.610,48	-27,052	4.600.000,00	229,578 40,261	4.701.600,00	2,209	4.475.970,00	-4,799	4.563.200,00	1,949
Dívida Consolidada Líquida	-292.029,80	-733.140,05	151,050	800.000,00	209,120	731.360,00	-8,580	436.680,00	40,292	342.240,00	21,627

Nota:

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

ÍNDICES DE INFLAÇÃO						
Exercícios	2010	2011	2012	2013(*)	2014(*)	2015(*)
Índices	5,30	5,91	4,50	4,48	4,49	4,50
VALORES DE REFERÊNCIA						
Valor Corrente x (Valor Referência)	1,1068	1,0450	1,0000	1,0448	1,0917	1,1408

(\*)Inflação Média (% anual) projetada com base no Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo - IPCA, divulgado pelo IBGE.

FONTE:

Secretaria Municipal da Fazenda da Prefeitura Municipal de Ibatiba/ES

Ibatiba – ES, 28 de Setembro de 2012.

Dr. LINDON JONHSON ARRUDA PEREIRA  
Prefeito



**IBATIBA - ES**

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
2013**

**Demonstrativo IV**

**PREFEITURA-CONSOLIDADO**

LRF, art.4º, §2º, inciso III R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2011	%	2010	%	2009	%
Patrimônio/Capital-ARL	16.204.579,50	100,00	14.375.017,49	100,00	7.043.769,59	100,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>16.204.579,50</b>	<b>100,00</b>	<b>14.375.017,49</b>	<b>100,00</b>	<b>7.043.769,59</b>	<b>100,00</b>

**REGIME PREVIDENCIÁRIO**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2011	%	2010	%	2009	%
Passivo Real a Descoberto	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>

**FONTE:**

Demonstrativos das PCA's (Prestações de Contas Anuais do Município de Ibatiba)

Ibatiba – ES, 28 de Setembro de 2012.

  
**Dr. LINDON JONHSON ARRUDA PEREIRA**  
Prefeito

Rua Salomão Fadlalah, nº. 255 - Centro



**IBATIBA - ES**

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS**  
**2013**

Demonstrativo V  
LRF, art.4º, §2º, inciso III

R\$ 1,00

<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	<b>2011 (a)</b>	<b>2010 (d)</b>	<b>2009</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	28.182,00	471.300,00	0,00
<b>ALIENAÇÃO DE ATIVOS</b>	28.182,00	471.300,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	28.182,00	471.300,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (I)</b>	28.182,00	471.300,00	0,00
<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>	<b>2011 (b)</b>	<b>2010 (e)</b>	<b>2009</b>
<b>APLICAÇÃO DOS RECURSOS ALIENAÇÃO</b>	399.247,60	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	399.247,60	0,00	0,00
Investimentos	399.247,60	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS CORRENTES DOS RPPS</b>	0,00	0,00	0,00
Regime Geral de Previdência Social	0,00	0,00	0,00
Regime Próprio dos Servidores Públicos	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (II)</b>	399.247,60	0,00	0,00
	<b>( c ) = (a-b)+(f)</b>	<b>(f) = (d-e)+(g)</b>	<b>(g)</b>
<b>SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (III) = (I-II)</b>	100.234,40	471.300,00	0,00

FONTE:

Demonstrativos das PCA's (Prestações de Contas Anuais do Município de Ibatiba)

Ibatiba – ES, 28 de Setembro de 2012.

  
**Dr. LINDON JONHSON ARRUDA PEREIRA**  
**Prefeito**

Rua Salomão Fadlalah, nº. 255 - Centro



**IBATIBA - ES**

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA**  
**DOS SERVIDORES PÚBLICOS-RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS**  
**2013**

Demonstrativo VI

LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea a

R\$ 1,00

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	2009	2010	2011
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS(Exceto Intra-Orçam.) = (I)	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições dos Segurados	0,00	0,00	0,00
Pessoal Civil	0,00	0,00	0,00
Pessoal Militar	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Contribuições	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA	0,00	0,00	0,00
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS(Intra-Orçament.) = (II)	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00
Patronal	0,00	0,00	0,00
Pessoal Civil	0,00	0,00	0,00
Pessoal Militar	0,00	0,00	0,00

**IBATIBA - ES**

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

Para Cobertura de Déficit Atuarial	0,00	0,00	0,00
Em Regime de Débitos e Parcelamento	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CAPITAL	0,00	0,00	0,00
(-)-Dedução da Receita	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS RECEIAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I+II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS-RPPS(Exceto Intra-Orçamentária) = (IV)	0,00	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00
Pessoal Civil	0,00	0,00	0,00
Pessoal Militar	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
Compensação Previd. do RPPS para o RGPS	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS-RPPS(Intra-Orçamentária) = (V)	0,00	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APORTE DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	0,00	0,00	0,00
Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Insuficiência Financeira	0,00	0,00	0,00



## IBATIBA - ES

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

Recursos para Formação de Reserva	0,00	0,00	0,00
Outros Aportes para o RPPS	0,00	0,00	0,00
Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Déficit Financeira	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial	0,00	0,00	0,00
Outros Aportes para o RPPS	0,00	0,00	0,00
<b>RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS E DIREITOS DO RPPS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FONTE:

Demonstrativos das PCA's da Prefeitura Municipal de Ibatiba/ES

Ibatiba – ES, 28 de Setembro de 2012.

**Dr. LINDON JONHSON ARRUDA PEREIRA**  
Prefeito



**IBATIBA - ES**

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS  
2013**

LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea  
a

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	DESPESAS PREVI- DENCIÁRIAS	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d)=(d exercício anterior) + C
	Valor (a)	Valor ( b )	Valor (c)=(a-b)	
NADA A DELCARAR	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte:

Demonstrativos das PCA's da Prefeitura Municipal de Ibatiba/ES

Ibatiba – ES, 28 de Setembro de 2012.

**Dr. LINDON JONHSON ARRUDA PEREIRA**  
Prefeito



**IBATIBA - ES**

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA  
2013**

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

R\$ 1,00

SETORES/PROGRAMAS/ /BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
	Tributo/Contribuição	2012	2013	
	IPTU	0,00	0,00	0,00
	ITBI	0,00	0,00	0,00
	ISS	0,00	0,00	0,00
	Taxas	0,00	0,00	0,00
	Cont. de Melhoria	0,00	0,00	0,00
	Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**FONTE:**

Informamos que a Prefeitura Municipal de Ibatiba, atendendo ao disposto no art. 4 § 2º, Inciso V, da LRF Lei de Responsabilidade Fiscal, não pretende efetivar nenhum tipo de renúncia de receita compreendida como incentivos fiscais, anistias, remissão, subsídio, crédito presumido, concessão de isenção em caráter geral, alteração de alíquota ou modificação de base de cálculo que implique redução discriminada de tributos ou contribuições.

Ibatiba – ES, 28 de Setembro de 2012.

  
**Dr. LINDON JONHSON ARRUDA PEREIRA**  
Prefeito

Rua Salomão Fadlalah, nº. 255 - Centro



**IBATIBA - ES**

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO**  
**2013**

Demonstrativo VIII

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ 1,00

EVENTO	Valor Previsto 2013
Aumento Permanente da Receita	1.300.000,00
(-) Transferências constitucionais	900.000,00
(-) Transferências ao FUNDEB	300.000,00
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	100.000,00
Redução Permanente de Despesa (II)	0,00
Margem Bruta (III) = (I+II)	100.000,00
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	0,00
Impacto de Novas DOCC	0,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	100.000,00

FONTE:

Secretaria Municipal da Fazenda da Prefeitura Municipal de Ibatiba/ES

Ibatiba – ES, 28 de Setembro de 2012.

**Dr. LINDON JONHSON ARRUDA PEREIRA**  
Prefeito



**IBATIBA - ES**

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE RISCOS FISCAIS  
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS  
2013**

LRP, art 4º, § 3º R\$ 1,00

RISCOS FISCAIS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
*Aumento do Salário Mínimo e correção da Tabela Padrão da Prefeitura.	900.000,00	*Abertura de Créditos adicionais a partir do cancelamento de dotações de despesas discricionárias.	900.000,00
*Despesas com Pagamento de Juros da Dívida Fundada.	280.000,00	*Abertura de Créditos adicionais utilizando como fonte de recurso o superávit financeiro Apurado em exercícios anteriores.	280.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.180.000,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.180.000,00</b>

**FONTE:**

**Nota Explicativa:**

O aumento do salário mínimo federal, implicará negativamente nas contas públicas do município, uma vez que irá atingir uma faixa maior da tabela padrão salarial da Prefeitura Municipal. Além disso, a possibilidade de correção da tabela de padrão salarial da prefeitura irá aumentar as despesas correntes do município, apesar de não ultrapassarem o limite de gastos com pessoal estabelecido pelos art. 19 e 20 da Lei 101/00.

Ibatiba – ES, 28 de Setembro de 2012.

**Dr. LINDON JONHSON ARRUDA PEREIRA**  
Prefeito

Rua Salomão Fadlalah, nº. 255 - Centro