

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

ANEXO I  
METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO I - METAS ANUAIS

Tabela 1 – Metas Anuais (LRF - Art. 4º § 1º)

| ESPECIFICAÇÃO                     | 2019              |                    | 2020              |                    | 2021              |                    |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                   | VALOR<br>CORRENTE | VALOR<br>CONSTANTE | VALOR<br>CORRENTE | VALOR<br>CONSTANTE | VALOR<br>CORRENTE | VALOR<br>CONSTANTE |
| Receita Total                     | 275.460.500,86    | 259.318.541,88     | 296.472.085,09    | 274.614.264,99     | 315.637.388,82    | 295.247.213,50     |
| Receitas Primárias (I)            | 273.719.203,53    | 257.679.258,20     | 294.614.941,50    | 272.135.821,46     | 313.656.877,09    | 293.394.642,83     |
| Despesa Total                     | 275.460.500,86    | 259.318.541,88     | 296.472.085,09    | 274.614.264,99     | 315.637.388,82    | 295.247.213,50     |
| Despesas Primárias (II)           | 274.410.500,86    | 258.330.045,51     | 295.372.085,09    | 272.835.194,99     | 314.477.388,82    | 294.162.149,50     |
| Resultado Primário (III) = (I-II) | (691.297,33)      | (650.787,31)       | (757.143,59)      | (699.373,53)       | (820.511,73)      | (767.506,67)       |
| Resultado Nominal                 | 4.742.330,06      | 4.464.429,52       | 9.581.574,19      | 8.850.500,07       | 10.991.477,52     | 10.281.428,07      |
| Dívida Pública Consolidada        | 1.050.000,00      | 988.470,00         | 1.100.000,00      | 1.016.070,00       | 1.150.000,00      | 1.075.710,00       |
| Dívida Consolidada Líquida        | (131.799.299,12)  | (124.075.860,19)   | (141.380.873,31)  | (130.593.512,68)   | (152.372.350,83)  | (142.529.096,97)   |

**I – Metodologia e memória de cálculo das Metas Anuais para as receitas consolidadas do Município de Primavera do Leste – MT:**

As metas anuais de receitas foram calculadas a partir das seguintes receitas:



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

Tabela 1-A (Projeção Receita Total para os próximos exercícios)

| ESPECIFICAÇÃO                           | PREVISÃO (R\$)        |                       |                       |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                         | 2019                  | 2020                  | 2021                  |
| RECEITAS CORRENTES                      | 271.819.172,95        | 293.280.607,66        | 311.885.949,21        |
| Impostos                                | 53.806.092,19         | 58.833.641,99         | 64.434.808,54         |
| Taxas                                   | 3.477.962,82          | 3.686.762,74          | 3.909.821,48          |
| Contribuição de Melhoria                | 191.013,60            | 200.005,75            | 209.886,32            |
| Receitas de Contribuições               | 16.217.008,46         | 17.595.479,44         | 19.095.747,26         |
| Receita Patrimonial                     | 1.511.377,33          | 3.611.190,56          | 1.717.329,60          |
| Receitas de Serviços                    | 788.404,06            | 41.088,50             | 43.960,59             |
| Transferências Correntes                | 166.102.695,39        | 177.725.559,02        | 188.984.930,14        |
| Outras Receitas Correntes               | 3.733.300,00          | 4.004.860,00          | 4.219.426,00          |
| FUNDEB                                  | 25.991.349,11         | 27.582.019,67         | 29.270.039,28         |
| RECEITAS DE CAPITAL                     | 21.662.529,48         | 23.026.243,96         | 24.635.940,82         |
| Operações de Crédito                    | 3.000.000,00          | 3.000.000,00          | 3.000.000,00          |
| Alienação de Bens                       | 229.920,00            | 245.953,03            | 263.182,13            |
| Transferência de Capital                | 18.432.609,48         | 19.780.290,93         | 21.372.758,69         |
| RECEITAS COR. INTRA-ORÇAMENTÁRIAS       | 13.730.800,00         | 14.269.640,00         | 15.696.604,00         |
| DEDUÇÃO RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB | (25.434.667,61)       | (27.368.579,72)       | (29.399.221,78)       |
| DEDUÇÕES RECEITA TRIBUTÁRIA             | (6.317.363,97)        | (6.735.826,82)        | (7.181.883,43)        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>275.460.500,86</b> | <b>296.472.085,09</b> | <b>315.637.388,82</b> |

I-A – Metodologia e memória de cálculo das principais fontes de Receitas:

Tabela 1-B (Receita Tributária: Histórico e Projeção)

| METAS ANUAIS      | VALOR NOMINAL (R\$) | VARIAÇÃO % |
|-------------------|---------------------|------------|
| 2016 <sup>1</sup> | 39.076.126,81       | -          |
| 2017 <sup>1</sup> | 43.751.357,35       | 11,96      |
| 2018 <sup>2</sup> | 46.823.565,56       | 7,02       |
| 2019 <sup>3</sup> | 51.157.704,65       | 9,26       |
| 2020 <sup>3</sup> | 55.984.583,66       | 9,43       |
| 2021 <sup>3</sup> | 61.372.632,91       | 9,62       |

Obs.: 1 – Montante realizado, 2 – Montante previsto, 3 – Montante projetado.

O aumento gradual e constante previsto para a receita tributária provém de expectativa de continuidade na política de intensificação da fiscalização tributária, bem como a revisão do Código Tributário Municipal.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT**

As projeções foram realizadas considerando o cenário econômico, inflação, crescimento do PIB Estadual e Municipal e meta definida no PDI Municipal.

**Tabela 1-C (Fundo de Participação dos Municípios – FPM: Histórico e Projeções)**

| METAS ANUAIS      | VALOR NOMINAL (R\$) | VARIAÇÃO % |
|-------------------|---------------------|------------|
| 2016 <sup>1</sup> | 25.125.836,64       | -          |
| 2017 <sup>1</sup> | 24.257.374,31       | -3,58      |
| 2018 <sup>2</sup> | 27.638.438,98       | 13,94      |
| 2019 <sup>3</sup> | 30.052.364,45       | 8,73       |
| 2020 <sup>3</sup> | 32.678.159,83       | 8,73       |
| 2021 <sup>3</sup> | 35.534.489,45       | 8,74       |

Obs.: 1 – Montante realizado, 2 – Montante previsto, 3 – Montante projetado.

Em virtude do cenário político e econômico que o País atravessa, para o exercício de 2017 foi constatada queda na arrecadação do FPM, no entanto, com a recuperação da economia estima-se que essa fonte de recursos terá um incremento constante de aproximadamente 8,75% para os exercícios de 2019, 2020 e 2021.

**Tabela 1-D (Programas do SUS: Histórico e Projeções)**

| METAS ANUAIS      | VALOR NOMINAL (R\$) | VARIAÇÃO % |
|-------------------|---------------------|------------|
| 2016 <sup>1</sup> | 20.823.572,45       | -          |
| 2017 <sup>1</sup> | 19.774.778,50       | -5,30      |
| 2018 <sup>2</sup> | 22.999.245,09       | 16,30      |
| 2019 <sup>3</sup> | 23.721.635,86       | 3,14       |
| 2020 <sup>3</sup> | 24.629.177,08       | 3,82       |
| 2021 <sup>3</sup> | 25.219.204,31       | 2,39       |

Obs.: 1 – Montante realizado, 2 – Montante previsto, 3 – Montante projetado.

Conforme demonstrado na tabela, é possível que a arrecadação com transferências para o Sistema Único de Saúde se mantenha em crescimento reduzido, em virtude dos reflexos da crise econômica que o País atravessa. Logo, as projeções para os anos 2019, 2020 e 2021 foram cautelosas, considerando principalmente a análise individualizada de cada programa, bem como o cenário econômico, inflação e crescimento do município.



|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| Câmara Municipal Pva do Leste-MT |     |
| Fl. nº                           | Rub |
| 034                              |     |

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

Tabela 1-E (ICMS: Histórico e Projeções)

| METAS ANUAIS      | VALOR NOMINAL (R\$) | VARIAÇÃO % |
|-------------------|---------------------|------------|
| 2016 <sup>1</sup> | 65.091.117,78       | -          |
| 2017 <sup>1</sup> | 66.470.652,10       | 2,12       |
| 2018 <sup>2</sup> | 75.000.000,00       | 12,83      |
| 2019 <sup>3</sup> | 80.000.000,00       | 6,66       |
| 2020 <sup>3</sup> | 85.000.000,00       | 6,25       |
| 2021 <sup>3</sup> | 90.000.000,00       | 5,88       |

Obs.: 1 – Montante realizado, 2 – Montante previsto, 3 – Montante projetado.

O constante aumento da Cota-Parte do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços – ICMS, principalmente no ano de 2016, está relacionado diretamente com a agricultura, uma vez que o Estado de Mato Grosso se consolida entre os maiores produtores e exportadores de grãos do País. Por cautela projetamos para os exercícios de 2019, 2020 e 2021 aumentos estáveis dessa receita, em virtude da instabilidade política e econômica que o Brasil atravessa.

Tabela 1-F (Outras Receitas Correntes: Histórico e Projeções)

| METAS ANUAIS      | VALOR NOMINAL (R\$) | VARIAÇÃO % |
|-------------------|---------------------|------------|
| 2016 <sup>1</sup> | 3.526.267,01        | -          |
| 2017 <sup>1</sup> | 6.083.800,30        | 72,53      |
| 2018 <sup>2</sup> | 3.518.800,00        | -72,89     |
| 2019 <sup>3</sup> | 3.733.300,00        | 6,09       |
| 2020 <sup>3</sup> | 4.004.860,00        | 7,27       |
| 2021 <sup>3</sup> | 4.219.426,00        | 5,36       |

Obs.: 1 – Montante realizado, 2 – Montante previsto, 3 – Montante projetado.

Inicialmente podemos identificar que de 2016 para 2017 houve um incremento de 72,53% no tocante às “Outras Receitas Correntes”, tal fator se deve principalmente à cobrança efetiva da Dívida Ativa por parte do setor de Execuções Fiscais.

No entanto, para o ano de 2018 ocorreu uma projeção subestimada, levando em consideração a tendência de crescimento dos anos anteriores, exceto 2017. Nesse ínterim, em atendimento ao Princípio da Prudência, a administração atual optou por reduzir as projeções ao valor real e condizente com os índices de crescimento e desenvolvimento do Município.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT**

**Tabela 1-G (Receitas de Capital: Histórico e Projeções)**

| METAS ANUAIS      | VALOR NOMINAL (R\$) | VARIAÇÃO % |
|-------------------|---------------------|------------|
| 2016 <sup>1</sup> | 5.405.128,96        | -          |
| 2017 <sup>1</sup> | 566.538,16          | -854,06    |
| 2018 <sup>2</sup> | 21.128.651,10       | 3.629,43   |
| 2019 <sup>3</sup> | 21.662.529,48       | 2,53       |
| 2020 <sup>3</sup> | 23.026.243,96       | 6,29       |
| 2021 <sup>3</sup> | 24.635.940,82       | 6,99       |

Obs.: 1 – Montante realizado, 2 – Montante previsto, 3 – Montante projetado.

As receitas de Capital, composta das receitas Alienações de Bens, Operação de Crédito e Repasse de Convênios, apresentam comportamento irregular e totalmente avesso às projeções e expectativas de arrecadação. Nesse ínterim, são previstas arrecadações através de convênios em diferentes áreas, inclusive por meio de Emendas Parlamentares, que podem ou não se concretizar no decorrer na execução dos orçamentos anuais.

**II – Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as despesas do Município de Primavera do Leste – MT:**

As metas anuais das despesas do Município de Primavera do Leste – MT foram calculadas a partir das despesas orçamentárias. Seguem abaixo memória e metodologia de cálculo:

**Tabela 1-H (Fixação da Despesa para os próximos exercícios)**

| CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA | 2019                  | 2020                  | 2021                  |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| DESPESAS CORRENTES (I)                              | 219.207.853,78        | 235.957.476,59        | 251.234.596,61        |
| Pessoal e Encargos Sociais                          | 129.979.493,78        | 136.668.029,15        | 145.496.783,84        |
| Juros e Encargos da Dívida                          | 134.442,20            | 144.700,14            | 154.047,77            |
| Outras Despesas Correntes                           | 89.093.917,80         | 99.144.747,30         | 105.583.765,00        |
| DESPESAS DE CAPITAL (II)                            | 45.366.701,60         | 48.798.065,38         | 51.929.360,41         |
| Investimentos                                       | 44.451.143,30         | 47.842.765,53         | 50.933.408,18         |
| Inversões Financeiras                               | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Amortização Financeira                              | 915.557,80            | 955.299,86            | 995.952,23            |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)                       | 10.885.945,48         | 11.716.543,12         | 12.473.431,80         |
| <b>TOTAL (IV) = (I + II + III)</b>                  | <b>275.460.500,86</b> | <b>296.472.085,09</b> | <b>315.637.388,82</b> |



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

**II.A – Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Despesas do Município de Primavera do Leste – MT:**

**Tabela 1-I (Pessoal e Encargos: Histórico e Projeções)**

| METAS ANUAIS      | VALOR NOMINAL (R\$) | VARIAÇÃO % |
|-------------------|---------------------|------------|
| 2016 <sup>1</sup> | 110.666.029,04      | -          |
| 2017 <sup>1</sup> | 121.053.639,12      | 9,39       |
| 2018 <sup>2</sup> | 119.950.400,32      | -0,92      |
| 2019 <sup>3</sup> | 129.979.493,78      | 8,36       |
| 2020 <sup>3</sup> | 136.668.029,15      | 5,14       |
| 2021 <sup>3</sup> | 145.496.783,84      | 6,46       |

Obs.: 1 – Montante realizado, 2 – Montante fixado, 3 – Montante projetado.

Podemos observar que houve uma fixação a menor do montante das despesas com pessoal e encargos para o exercício de 2018, logo, tal dotação deverá ser reforçada por meio de créditos suplementares.

Não obstante, as despesas de pessoal e encargos foram projetadas conforme a evolução das mesmas, tendo como base os anos anteriores e prevendo reajuste da inflação calculado pelo Governo Federal e aumento do número de funcionários em virtude da ampliação da rede de atendimento à saúde e abertura de novas escolas.

No entanto esses valores serão revistos se as previsões das receitas não se confirmarem e observando o disposto na Lei Complementar nº 101/2000, referente a gasto com pessoal, limite máximo de 54% e também o previsto no art. 32, incisos e parágrafos, dessa Lei, devendo tais parâmetros seguidos e priorizados pela administração.

**Tabela 1-J (Juros, Encargos e Amortização da Dívida: Histórico e Projeções)**

| METAS ANUAIS      | VALOR NOMINAL (R\$) | VARIAÇÃO % |
|-------------------|---------------------|------------|
| 2016 <sup>1</sup> | 925.498,52          | -          |
| 2017 <sup>1</sup> | 480.677,06          | -92,54     |
| 2018 <sup>2</sup> | 1.077.000,00        | 124,00     |
| 2019 <sup>3</sup> | 1.050.000,00        | -2,57      |
| 2020 <sup>3</sup> | 1.100.000,00        | 4,76       |
| 2021 <sup>3</sup> | 1.150.000,00        | 4,54       |

Obs.: 1 – Montante realizado, 2 – Montante fixado, 3 – Montante projetado.



|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| Câmara Municipal Pva do Leste-MT |     |
| Fl. nº                           | Rub |
| 037                              |     |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT**

Nos anos de 2016 e 2017 houve a quitação da confissão de dívida junto ao INSS referente aos anos de 2011 e 2012.

Para os anos 2018, 2019, 2020 e 2021 há inserção no orçamento de despesas com dívidas oriundas de discussão judicial referente processos suspensos para análise. Originárias de cobrança de FGTS por parte da Caixa Econômica Federal e de crédito de INSS apropriado em anos anteriores.

**Tabela 1-K (Outras Despesas Correntes: Histórico e Projeções)**

| METAS ANUAIS      | VALOR NOMINAL (R\$) | VARIAÇÃO % |
|-------------------|---------------------|------------|
| 2016 <sup>1</sup> | 73.088.732,11       | -          |
| 2017 <sup>1</sup> | 85.880.326,86       | 17,50      |
| 2018 <sup>2</sup> | 84.162.023,24       | -0,85      |
| 2019 <sup>3</sup> | 89.093.917,80       | 5,86       |
| 2020 <sup>3</sup> | 99.144.747,30       | 11,28      |
| 2021 <sup>3</sup> | 105.583.765,00      | 6,49       |

Obs.: 1 – Montante realizado, 2 – Montante fixado, 3 – Montante projetado.

Nesse grupo de despesas, as despesas são ampliadas em decorrência da manutenção dos serviços implantados, bem como a ampliação de novos.

Nos anos subsequentes, com exceção de 2018 cujo montante foi atualizado para as projeções reais, há um incremento constante, em virtude do aumento nos preços dos produtos e serviços, bem como pela expansão do atendimento vinculado principalmente à saúde e educação.

**Tabela 1-L (Investimentos: Histórico e Projeções)**

| METAS ANUAIS      | VALOR NOMINAL (R\$) | VARIAÇÃO % |
|-------------------|---------------------|------------|
| 2016 <sup>1</sup> | 16.738.434,13       | -          |
| 2017 <sup>1</sup> | 6.191.184,31        | -170,36    |
| 2018 <sup>2</sup> | 41.990.500,00       | 578,23     |
| 2019 <sup>3</sup> | 44.451.143,30       | 9,59       |
| 2020 <sup>3</sup> | 47.842.765,53       | 7,63       |
| 2021 <sup>3</sup> | 50.933.408,18       | 6,46       |

Obs.: 1 – Montante realizado, 2 – Montante fixado, 3 – Montante projetado.

As variações ao longo dos anos se devem ao baixo índice de recursos próprios para investimento. Ficando o município atrelado a repas-



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT**

se de convênios, tanto da União como do Estado, para executar obras de infraestrutura e de melhorias para a população.

A frustração em relação aos repasses dos convênios se deu pela prestação de contas de forma errada ou má execução do projeto das obras, ocorrendo bloqueio da liberação de novas parcelas de convênios. Resolvidas tais pendências esperamos a liberação dos recursos dos convênios já firmados com a União e o Estado.

**III – Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Primário da Prefeitura de Primavera do Leste – MT:**

**Tabela 1-M (Resultado Primário)**

| ESPECIFICAÇÃO                                  | 2016                  | 2017                  | 2018                  | 2019                  | 2020                  | 2021                  |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA                           | 225.509.125,55        | 230.629.326,78        | 260.195.923,56        | 275.460.500,86        | 296.472.085,09        | 315.637.388,82        |
| (-) Aplicações Financeiras                     | (12.672.056,79)       | (12.779.383,03)       | (1.338.118,47)        | (1.511.377,33)        | (1.611.190,56)        | (1.717.329,60)        |
| (-) Operação de Crédito                        | (0,00)                | (0,00)                | (0,00)                | (0,00)                | (0,00)                | (0,00)                |
| (-) Alienação de Ativos                        | (205.269,12)          | (79.279,11)           | (215.000,00)          | (229.920,00)          | (245.953,03)          | (263.182,13)          |
| <b>RECEITAS PRIMÁRIAS (IX)</b>                 | <b>212.631.799,64</b> | <b>217.770.664,64</b> | <b>258.642.805,09</b> | <b>273.719.203,53</b> | <b>294.614.941,50</b> | <b>313.656.877,09</b> |
| <b>DESPESAS CORRENTES (X)</b>                  | <b>183.769.200,75</b> | <b>206.949.998,89</b> | <b>204.239.423,56</b> | <b>219.207.853,78</b> | <b>235.957.476,59</b> | <b>251.234.596,61</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais                     | 110.66.029,04         | 121.053.639,12        | 119.950.400,32        | 129.979.493,78        | 136.668.029,15        | 145.496.783,84        |
| Juros Encargos da Dívida (XI)                  | 14.439,60             | 16.032,91             | 127.000,00            | 134.442,20            | 144.700,14            | 154.047,77            |
| Outras Despesas Correntes                      | 73.088.732,11         | 85.880.326,86         | 84.162.023,24         | 89.093.917,80         | 99.144.747,30         | 105.583.765,00        |
| <b>DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII)=(X-XI)</b> | <b>183.754.761,15</b> | <b>206.933.965,98</b> | <b>204.112.423,56</b> | <b>219.073.411,58</b> | <b>235.812.776,45</b> | <b>251.080.548,84</b> |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (XIII)</b>              | <b>17.649.493,05</b>  | <b>6.655.828,46</b>   | <b>42.940.500,00</b>  | <b>45.366.701,60</b>  | <b>48.798.065,38</b>  | <b>51.919.360,41</b>  |
| Investimentos                                  | 14.738.434,13         | 6.191.184,31          | 41.990.500,00         | 44.451.143,30         | 47.842.765,53         | 50.933.408,18         |
| Inversões Financeiras                          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Amortização da Dívida (XIV)                    | 911.058,92            | 464.644,15            | 950.000,00            | 915.557,80            | 955.299,86            | 995.952,23            |
| <b>DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL</b>             | <b>16.738.434,13</b>  | <b>6.191.184,31</b>   | <b>41.990.500,00</b>  | <b>44.451.143,80</b>  | <b>47.842.765,52</b>  | <b>50.923.408,18</b>  |



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

|                                              |                |                |                |                |                |                |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (XV)=(XIII-XIV)                              |                |                |                |                |                |                |
| RESERVA CON-<br>TINGÊNCIA (XVI)              | 0,00           | 0,00           | 13.016.000,00  | 10.885.945,48  | 11.716,543,12  | 12.473.431,80  |
| DESPESAS<br>PRIMÁRIAS<br>(XVII)=(XII+XV+XVI) | 200.493.195,28 | 213.125.150,29 | 259.118.923,56 | 274.410.500,86 | 295.372.085,09 | 314.477.388,82 |
| RESULTADO<br>PRIMÁRIO (IX-XVII)              | 12.138.604,36  | 4.645.514,35   | (476.118,47)   | (691.297,33)   | (757.143,59)   | (820.511,73)   |

Observa-se que no exercício encerrado de 2017 houve superávit de R\$ 4.645.514,35 (Quatro milhões, seiscentos e quarenta e cinco mil, quinhentos e quatorze reais e trinta e cinco centavos), ou seja, a receita está maior que a despesa.

Nos exercícios de 2019, 2020 e 2021 o resultado primário é deficitário, porém o mesmo é mínimo em relação da receita. Com esse resultado podemos afirmar que há um equilíbrio no resultado primário.

#### IV – Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Nominal da Prefeitura de Primavera do Leste – MT:

Tabela 1-N (Resultado Nominal)

| ESPECIFICAÇÃO                           | 2016<br>(b)     | 2017<br>(c)      | 2018<br>(d)      | 2019<br>(e)      | 2020<br>(f)      | 2021<br>(g)      |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA (I)                  | 925.498,52      | 480.677,06       | 1.077.000,00     | 1.050.000,00     | 1.100.000,00     | 1.150.000,00     |
| DEDUÇÕES (II)                           | 94.645.571,69   | 120.403.277,41   | 128.133.969,06   | 132.849.299,12   | 142.480.873,31   | 153.522.350,83   |
| Ativo Disponível                        | 101.293.373,45  | 124.465.459,66   | 132.655.286,90   | 137.537.001,46   | 147.508.434,07   | 159.250.105,42   |
| Haveres Financeiros                     | 0,00            | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| (-) Restos a Pagar Processados          | (6.647.801,76)  | (4.242.182,25)   | (4.521.317,84)   | (4.687.702,34)   | (5.027.560,76)   | (5.427.754,59)   |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)=(I-II) | (93.720.073,17) | (119.922.600,35) | (126.056.969,06) | (131.799.299,12) | (141.380.873,31) | (152.372.350,83) |
| RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)           | 0,00            | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| PASSIVO RECONHECIDO (V)                 | 0,00            | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA = (III+IV-V)      | (93.720.073,17) | (119.922.600,35) | (127.056.969,06) | (131.799.299,12) | (141.380.873,31) | (152.372.350,83) |



|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| Câmara Municipal Pva do Leste-MT |     |
| FL. nº                           | Rub |
| 040                              | A   |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT**

| RESULTADO<br>NOMINAL | (b-a)           | (c-b)           | (d-c)          | (e-d)          | (f-e)          | (g-f)           |
|----------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|                      | (25.539.658,72) | (26.202.527,18) | (7.134.368,71) | (4.742.330,06) | (9.581.574,19) | (10.991.477,52) |

O cálculo das Metas Anuais relativas ao Resultado Nominal foi efetuado em conformidade com a metodologia estabelecida pelo Governo Federal, normatizada pela Secretaria do Tesouro Nacional.

**V – Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Montante da Dívida Pública da Prefeitura de Primavera do Leste – MT:**

**Tabela 1-O (Montante da Dívida Pública)**

| ESPECIFICAÇÃO                  | 2016            | 2017             | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             |
|--------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA (I)         | 925.498,52      | 480.677,06       | 1.077.000,00     | 1.050.000,00     | 1.100.000,00     | 1.150.000,00     |
| Outras Dívidas                 | 925.498,52      | 480.677,06       | 1.077.000,00     | 1.050.000,00     | 1.100.000,00     | 1.150.000,00     |
| DEDUÇÕES (II)                  | 94.645.571,69   | 120.403.277,41   | 128.133.969,06   | 132.849.299,12   | 142.480.873,31   | 153.522.350,83   |
| Ativo Disponível               | 101.293.373,45  | 124.465.459,66   | 132.655.286,90   | 137.537.001,46   | 147.508.434,07   | 159.250.105,42   |
| Haveres Financeiros            | 0,00            | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| (-) Restos a Pagar Processados | (6.647.801,76)  | (4.242.182,25)   | (4.521.317,84)   | (4.687.702,34)   | (5.027.560,76)   | (5.427.754,59)   |
| DCL (III) = (I-II)             | (93.720.073,17) | (119.922.600,35) | (127.056.969,06) | (131.799.299,12) | (141.380.873,31) | (152.372.350,83) |



|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| Câmara Municipal Pva do Leste-MT |     |
| Fl. nº                           | Rub |
| 041                              |     |

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

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

Tabela 2 – Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior (LRF art.4º parágrafo 2º inciso I).

| ESPECIFICAÇÃO                 | Metas Pre-<br>vistas Em<br>2017<br>(A) | % PIB | Metas Realiza-<br>das em 2017<br>(B) | % PIB | Variação            |                    |
|-------------------------------|----------------------------------------|-------|--------------------------------------|-------|---------------------|--------------------|
|                               |                                        |       |                                      |       | Valor (C) =<br>B-A) | %<br>(C/A)x<br>100 |
| Receita Total                 | 250.958.200,00                         | -     | 230.629.326,78                       | -     | -20.328.873,22      | -8,10              |
| Receitas Primárias (I)        | 245.051.500,00                         | -     | 217.770.664,64                       | -     | -27.280.835,36      | -11,13             |
| Despesa Total                 | 250.958.200,00                         | -     | 213.605.827,35                       | -     | -19.352.372,65      | -7,71              |
| Despesas Primárias (II)       | 249.372.200,00                         | -     | 213.125.150,29                       | -     | -36.247.049,71      | -14,53             |
| Resultado Primário = (I - II) | (4.320.700,00)                         | -     | 4.645.514,35                         | -     | -                   | 0,00               |
| Resultado Nominal             | (25.000.000,00)                        | -     | (26.202.527,18)                      | -     | -1.202.527,18       | -                  |
| Dívida Pública Consolidada    | 1.586.000,00                           | -     | 480.677,06                           | -     | 1.105.322,94        | -69,69             |
| Dívida Consolidada Líquida    | (99.954.645,23)                        | -     | (119.922.600,35)                     | -     | -19.967.955,12      | -                  |

Não foi possível calcular o % PIB, pois o Estado de Mato Grosso ainda não disponibilizou tal informação.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

**DEMONSTRATIVO III – METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES**

Tabela 3 (LRF art. 4º parágrafo 2º inciso II)

| ESPECIFICAÇÃO                       | VALORES A PREÇOS CORRENTES |             |             |             |             |             |
|-------------------------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                     | 2016                       | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        |
| Receita Total                       | 162.964.000                | 191.749.066 | 253.966.000 | 250.958.200 | 269.780.000 | 290.013.000 |
| Receitas Primárias (I)              | 156.624.000                | 181.330.252 | 243.915.300 | 243.025.500 | 261.252.348 | 280.845.774 |
| Despesa Total                       | 139.250.000                | 188.729.816 | 253.966.000 | 250.958.200 | 269.780.000 | 290.013.000 |
| Despesas Primárias (II)             | 138.676.000                | 186.839.287 | 251.466.000 | 248.158.200 | 266.880.000 | 287.013.000 |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | 17.948.000                 | -5.509.035  | -7.550.700  | -5.132.700  | -5.627.652  | -6.167.226  |
| Resultado Nominal                   | 4.707.000                  | 4.175.526   | -11.330.000 | -17.900.000 | -6.477.000  | -7.061.000  |
| Dívida Pública Consolidada          | 1.492.000                  | 1.890.529   | 2.500.000   | 2.800.000   | 2.900.000   | 3.000.000   |
| Dívida Consolidada Líquida          | -62.470.000                | -58.294.474 | -67.000.000 | -84.900.000 | -91.377.000 | -98.438.000 |

| ESPECIFICAÇÃO                       | VALORES A PREÇO CONSTANTES |             |             |             |             |             |
|-------------------------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                     | 2016                       | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        |
| Receita Total                       | 153.147.261                | 162.830.389 | 253.966.000 | 239.692.645 | 246.577.095 | 253.640.896 |
| Receitas Primárias (I)              | 147.189.174                | 153.982.891 | 243.915.300 | 232.166.045 | 238.782.879 | 245.623.381 |
| Despesa Total                       | 130.861.761                | 160.266.488 | 253.966.000 | 239.692.645 | 246.577.095 | 253.640.896 |
| Despesas Primárias (II)             | 130.322.338                | 158.661.079 | 251.466.000 | 237.018.338 | 243.926.515 | 251.017.142 |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | 16.866.836                 | -4.678.189  | -7.550.700  | -4.902.292  | -5.143.636  | -5.393.761  |
| Resultado Nominal                   | 4.423.456                  | 3.545.793   | -11.330.000 | -17.096.466 | -5.919.934  | -6.175.442  |
| Dívida Pública Consolidada          | 1.402.124                  | 1.605.408   | 2.500.000   | 2.674.307   | 2.650.580   | 2.623.754   |
| Dívida Consolidada Líquida          | -58.706.888                | -49.502.780 | 67.000.000  | -81.088.825 | -83.517.960 | -86.092.356 |

| ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%) |      |      |      |      |      |
|-------------------------|------|------|------|------|------|
| 2016                    | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 6,58                    | 2,07 | 0,0  | 4,50 | 4,10 | 4,10 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

**DEMONSTRATIVO IV**  
**EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Tabela 4 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso III)

| PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE |                       |               |                       |               |                       |               |
|--------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                         | 2017                  | %             | 2016                  | %             | 2015                  | %             |
| Patrimônio / Capital                       | 298.438.068,74        | 100,00        | 259.996.331,02        | 100,00        | 218.005.939,63        | 100,00        |
| Reservas                                   | 0,00                  | 0,00          | 0,00                  | 0,00          | 0,00                  | 0,00          |
| Resultado Acumulado                        | 298.438.068,74        | 100,00        | 259.996.331,02        | 100,00        | 218.005.939,63        | 100,00        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>298.438.068,74</b> | <b>100,00</b> | <b>259.996.331,02</b> | <b>100,00</b> | <b>218.005.939,63</b> | <b>100,00</b> |

| INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA |                      |               |                     |               |                        |               |
|--------------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|------------------------|---------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO       | 2017                 | %             | 2016                | %             | 2015                   | %             |
| Patrimônio / Capital     | (48.633.267,62)      | 100,00        | 4.099.073,77        | 100,00        | (11.612.825,84)        | 100,00        |
| Reservas                 | 237.399,88           | -             | 126.190,74          | 3,08          | 0,00                   | 0,00          |
| Resultado Acumulado      | (48.870.667,60)      | -             | 3.972.883,73        | 96,92         | (11.612.825,84)        | 100,00        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>48.633.267,62</b> | <b>100,00</b> | <b>4.099.073,77</b> | <b>100,00</b> | <b>(11.612.825,84)</b> | <b>100,00</b> |



|                                        |     |
|----------------------------------------|-----|
| Câmara Municipal Primavera do Leste MT |     |
| Fl. nº                                 | Rub |
| 044                                    |     |

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

**DEMONSTRATIVO V**  
**ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A**  
**ALIENAÇÃO DE ATIVOS.**

**Tabela 5 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso III)**

| RECEITAS REALIZADAS       | 2017<br>(a)      | 2016<br>(d)       | 2015              |
|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| RECEITAS DE CAPITAL       | 79.279,11        | 205.269,12        | 342.311,77        |
| ALIENAÇÃO DE ATIVOS       | 79.279,11        | 205.269,12        | 342.311,77        |
| Alienação de Bens Móveis  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
| Alienação de Bens Imóveis | 79.279,11        | 205.269,12        | 342.311,77        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>79.279,11</b> | <b>205.269,12</b> | <b>342.311,77</b> |

| DESPESAS REALIZADAS                             | 2017<br>(b)      | 2016<br>(e)       | 2015              |
|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| DESPESAS DE CAPITAL                             | 79.279,11        | 205.269,12        | 342.311,77        |
| Investimentos                                   | 79.279,11        | 205.269,12        | 342.311,77        |
| Inversões Financeiras                           | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
| Amortização da Dívida                           | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
| DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES PRE-VIDENCIÁRIOS | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
| Regime Geral de Previdência                     | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
| Regime Próprio de Previdência                   | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>79.279,11</b> | <b>205.269,12</b> | <b>342.311,77</b> |
| SALDO FINANCEIRO                                | 0,00             | 0,00              | 0,00              |



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

**DEMONSTRATIVO VI**  
**AValiação da Situação Financeira e Atuarial do**  
**Regime Próprio de Previdência dos Servidores Pú-**  
**blicos.**

**TABELA VI**

**RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS**

Tabela 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, “a”)

| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS                                      | 2015                 | 2016                 | 2017                 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS (EX-CETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)         | 11.995.707,89        | 17.548.504,40        | 18.838.932,32        |
| RECEITAS CORRENTES                                                    | 11.995.707,89        | 17.548.504,40        | 18.838.932,32        |
| Receita de Contribuições                                              | 4.989.048,97         | 6.092.131,74         | 7.021.890,73         |
| Receita Patrimonial                                                   | 7.004.020,56         | 11.445.616,61        | 11.817.041,59        |
| Outras Receitas Correntes                                             | 2.638,36             | 10.756,05            | 0,00                 |
| RECEITAS DE CAPITAL                                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS (IN-TRA-ORÇAMENTÁRIAS)                | 7.740.983,12         | 9.329.998,18         | 10.672.815,75        |
| RECEITAS CORRENTES                                                    | 7.740.983,12         | 9.329.998,18         | 10.672.815,75        |
| Receita de Contribuições                                              | 7.740.955,33         | 9.329.998,18         | 10.672.815,75        |
| Outras Receitas Correntes Intra-orçamentárias                         | 27,79                | 0,00                 | 0,00                 |
| RECEITAS DE CAPITAL                                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| REPASSES PREVIDENCIÁRIOS PARA CO-BERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL – RPPS   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| REPASSES PREVIDENCIÁRIOS PARA CO-BERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO - RPPS | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| OUTROS APORTES AO RPPS                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL DA RECEITA PREVIDENCIÁRIA (I)</b>                            | <b>19.736.691,01</b> | <b>26.878.502,58</b> | <b>29.532.567,15</b> |
| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO RPPS                                      | 2015                 | 2016                 | 2017                 |
| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS (EX-CETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)         | 5.877.625,58         | 8.217.257,45         | 9.562.831,62         |
| ADMINISTRAÇÃO                                                         | 5.877.625,58         | 8.217.257,45         | 9.562.831,62         |
| Despesas Correntes                                                    | 5.876.625,58         | 8.181.855,63         | 9.542.015,54         |
| Despesas de Capital                                                   | 1.000,00             | 35.401,82            | 20.816,08            |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS (IN-TRA-ORÇAMENTÁRIAS)                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| RESERVA DO RPPS                                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (II)</b>                        | <b>5.877.625,58</b>  | <b>8.217.257,45</b>  | <b>9.562.831,62</b>  |
| RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (III) = (I – II)                             | 13.859.065,43        | 18.661.245,13        | 19.969.735,53        |
| SALDO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS E INVESTIMENTOS DO RPPS        | 67.551.299,39        | 83.785.823,04        | 99.774.913,47        |



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

TABELA VII

PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS

Tabela 7 - (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a)

PROJEÇÃO ATUARIAL: FLUXO FINANCEIRO DE RECEITAS E DESPESAS

| Receitas Projetadas para o Final do Ano |              |               |                  |               | Despesas Projetadas para o Final do Ano |                |              | Resultado     | Saldo Financeiro |                    |
|-----------------------------------------|--------------|---------------|------------------|---------------|-----------------------------------------|----------------|--------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ano                                     | Servidor     | Patronal      | Amortização do   | Juros         | Total                                   | Aposentadorias | Auxílios     | Total         | Previdenciário   | Do Exercício (d)   |
| Base                                    | Normal       | Normal        | Déficit + outras |               | (a)                                     | E. Pensões     |              | (b)           | c = a - b        | d = c + d anterior |
| 2018                                    | 7.294.161,70 | 9.571.501,93  | 1.275.677,49     | 6.253.656,54  | 24.394.997,66                           | 4.214.035,29   | 2.831.453,32 | 7.045.488,61  | 17.349.509,05    | 117.124.422,52     |
| 2019                                    | 7.197.216,93 | 9.443.217,90  | 1.421.262,54     | 7.239.773,29  | 25.301.470,66                           | 6.017.222,98   | 2.793.504,18 | 8.810.727,16  | 16.490.743,50    | 133.615.166,02     |
| 2020                                    | 7.186.537,62 | 9.429.086,30  | 1.576.339,55     | 8.211.728,60  | 26.403.692,07                           | 6.739.882,11   | 2.789.323,76 | 9.529.205,87  | 16.874.486,20    | 150.489.652,22     |
| 2021                                    | 7.079.117,10 | 9.286.940,01  | 1.734.375,98     | 9.182.001,45  | 27.282.434,54                           | 8.109.578,92   | 2.747.273,87 | 10.856.852,79 | 16.425.581,75    | 166.915.233,97     |
| 2022                                    | 6.995.463,10 | 9.176.243,25  | 1.895.415,50     | 10.135.103,21 | 28.202.225,06                           | 9.199.829,04   | 2.714.527,42 | 11.914.356,46 | 16.287.868,60    | 183.203.102,57     |
| 2023                                    | 7.663.128,76 | 10.059.744,72 | 2.052.591,29     | 11.121.540,33 | 30.897.005,10                           | 10.338.569,53  | 2.975.885,90 | 13.314.455,43 | 17.582.549,67    | 200.785.652,24     |
| 2024                                    | 7.580.597,84 | 9.950.534,09  | 2.219.701,25     | 12.134.231,31 | 31.885.064,49                           | 11.767.630,97  | 2.943.579,08 | 14.711.210,05 | 17.173.854,44    | 217.959.506,68     |
| 2025                                    | 7.469.777,69 | 9.803.889,18  | 2.389.948,14     | 13.124.939,76 | 32.788.554,77                           | 13.059.779,66  | 2.900.198,40 | 15.959.978,06 | 16.828.576,71    | 234.788.083,39     |
| 2026                                    | 7.250.588,13 | 9.513.842,37  | 2.563.378,01     | 14.063.834,31 | 33.391.642,82                           | 15.191.646,43  | 2.814.396,40 | 18.006.042,83 | 15.385.599,99    | 250.173.683,38     |
| 2027                                    | 6.969.951,30 | 9.142.484,26  | 2.732.845,78     | 14.908.690,37 | 33.753.971,71                           | 17.451.742,27  | 2.704.540,79 | 20.156.283,06 | 13.597.688,65    | 263.771.372,03     |
| 2028                                    | 7.291.149,73 | 9.567.516,29  | 3.754.877,34     | 15.711.904,93 | 36.325.448,29                           | 19.519.615,54  | 2.830.274,29 | 22.349.889,83 | 13.975.558,46    | 277.746.930,49     |

Rua Maringá, 444, Centro

-

CEP 78850-000

Fone (66)3498-3333



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

PROJEÇÃO ATUARIAL: FLUXO FINANCEIRO DE RECEITAS E DESPESAS

| Receitas Projetadas para o Final do Ano |              |              |                  | Despesas Projetadas para o Final do Ano |               |                |              | Resultado     | Saldo Financeiro |                    |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|------------------|-----------------------------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ano                                     | Servidor     | Patronal     | Amortização do   | Juros                                   | Total         | Aposentadorias | Auxílios     | Total         | Previdenciário   | Do Exercício (d)   |
| Base                                    | Normal       | Normal       | Déficit + outras |                                         | (a)           | E Pensões      |              | (b)           | c = a - b        | d = c + d anterior |
| 2029                                    | 7.011.579,06 | 9.197.569,00 | 4.797.076,25     | 16.487.992,47                           | 37.494.216,78 | 22.121.962,76  | 2.720.836,03 | 24.842.798,79 | 12.651.417,99    | 290.398.348,48     |
| 2030                                    | 6.558.561,47 | 8.598.104,72 | 5.859.743,65     | 17.145.489,75                           | 38.161.899,59 | 25.726.156,60  | 2.543.501,78 | 28.269.658,38 | 9.892.241,21     | 300.290.589,69     |
| 2031                                    | 6.287.030,11 | 8.238.795,60 | 6.943.184,68     | 17.690.389,12                           | 39.159.399,51 | 27.920.779,31  | 2.437.210,52 | 30.357.989,83 | 8.801.409,68     | 309.091.999,37     |
| 2032                                    | 5.989.009,52 | 7.844.434,10 | 8.047.708,57     | 18.168.520,48                           | 40.049.672,67 | 30.129.644,29  | 2.320.550,02 | 32.450.194,31 | 7.599.478,36     | 316.691.477,73     |
| 2033                                    | 6.313.626,20 | 8.273.989,39 | 9.173.628,61     | 18.602.214,28                           | 42.363.458,48 | 32.631.830,23  | 2.447.621,59 | 35.079.451,82 | 7.284.006,66     | 323.975.484,39     |
| 2034                                    | 6.002.714,10 | 7.862.568,95 | 10.321.262,29    | 18.985.462,30                           | 43.172.007,64 | 34.988.022,27  | 2.325.914,69 | 37.313.936,96 | 5.858.070,68     | 329.833.555,07     |
| 2035                                    | 5.709.511,64 | 7.474.583,13 | 11.490.931,27    | 19.288.228,34                           | 43.963.254,38 | 37.229.803,30  | 2.211.140,26 | 39.440.943,56 | 4.522.310,82     | 334.355.865,89     |
| 2036                                    | 5.420.080,69 | 7.091.588,04 | 12.682.961,51    | 19.516.575,18                           | 44.711.205,42 | 39.308.636,92  | 2.097.842,18 | 41.406.479,10 | 3.304.726,32     | 337.660.592,21     |
| 2037                                    | 5.036.565,94 | 6.584.094,73 | 13.897.683,26    | 19.657.196,03                           | 45.175.539,96 | 41.721.832,70  | 1.947.714,90 | 43.669.547,60 | 1.505.992,36     | 339.166.584,57     |
| 2038                                    | 4.567.191,65 | 5.962.986,13 | 15.135.431,15    | 19.682.600,34                           | 45.348.209,27 | 44.237.455,95  | 1.763.977,80 | 46.001.433,75 | -653.224,48      | 338.513.360,09     |
| 2039                                    | 4.119.691,67 | 5.370.823,15 | 16.396.544,23    | 19.577.416,24                           | 45.464.475,29 | 46.853.524,72  | 1.588.803,42 | 48.442.328,14 | -2.977.852,85    | 335.535.507,24     |
| 2040                                    | 3.692.074,38 | 4.804.970,31 | 17.681.366,03    | 19.339.073,90                           | 45.517.484,62 | 49.319.171,45  | 1.421.412,15 | 50.740.583,60 | -5.223.098,98    | 330.312.408,26     |
| 2041                                    | 3.250.331,95 | 4.220.426,10 | 18.990.244,61    | 18.960.814,92                           | 45.421.817,58 | 51.956.540,92  | 1.248.491,57 | 53.205.032,49 | -7.783.214,91    | 322.529.193,35     |
| 2042                                    | 2.807.351,21 | 3.634.243,28 | 20.323.532,62    | 18.429.180,40                           | 45.194.307,51 | 54.608.144,62  | 1.075.086,26 | 55.683.230,88 | -10.488.923,37   | 312.040.269,98     |
| 2043                                    | 2.750.600,89 | 3.559.147,32 | 21.681.587,37    | 17.787.773,02                           | 45.779.108,60 | 56.262.581,31  | 1.052.871,28 | 57.315.452,59 | -11.536.343,99   | 300.503.925,99     |
| 2044                                    | 2.424.552,06 | 3.127.696,90 | 0,00             | 16.443.335,64                           | 21.995.584,60 | 57.716.088,20  | 925.239,10   | 58.641.327,30 | -36.645.742,70   | 263.858.183,29     |
| 2045                                    | 2.342.210,44 | 3.018.736,76 | 0,00             | 14.212.386,62                           | 19.573.333,82 | 58.861.888,40  | 893.006,37   | 59.754.894,77 | -40.181.560,95   | 223.676.622,34     |

Rua Maringá, 444, Centro

-

CEP 78850-000

Fone (66)3498-3333



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

PROJEÇÃO ATUARIAL: FLUXO FINANCEIRO DE RECEITAS E DESPESAS

| Ano  | Servidor     | Patronal     | Amortização do   | Juros         | Total         | Despesas Projetadas para o Final do Ano |            | Resultado      | Saldo Financeiro |
|------|--------------|--------------|------------------|---------------|---------------|-----------------------------------------|------------|----------------|------------------|
|      |              |              |                  |               |               | Aposentadorias                          | Auxílios   |                |                  |
| Base | Normal       | Normal       | Déficit + outras |               | (a)           | E Pensões                               |            | c = a - b      | Do Exercício (d) |
| 2046 | 2.354.647,40 | 3.035.194,21 | 0,00             | 11.821.081,06 | 17.210.922,67 | 58.227.113,32                           | 897.874,84 | -41.914.065,49 | 181.762.556,85   |
| 2047 | 2.366.322,35 | 3.050.643,32 | 0,00             | 9.328.283,10  | 14.745.248,77 | 57.508.201,28                           | 902.445,01 | -43.665.397,52 | 138.097.159,33   |
| 2048 | 518.305,74   | 605.219,64   | 0,00             | 8.064.765,92  | 9.188.291,30  | 56.697.134,44                           | 179.036,81 | -47.687.879,95 | 90.409.279,38    |
| 2049 | 521.079,88   | 608.890,57   | 0,00             | 8.517.453,81  | 9.647.424,26  | 55.702.495,64                           | 180.122,75 | -46.235.194,13 | 44.174.085,25    |
| 2050 | 523.738,27   | 612.408,33   | 0,00             | 8.996.955,93  | 10.133.102,53 | 54.597.701,43                           | 181.163,38 | -44.645.762,28 | -471.677,03      |
| 2051 | 526.261,34   | 615.747,04   | 0,00             | 9.504.811,72  | 10.646.820,10 | 53.376.117,43                           | 182.151,04 | -42.911.448,37 | -43.383.125,40   |
| 2052 | 524.618,68   | 618.881,19   | 0,00             | 10.042.644,85 | 11.186.144,72 | 52.031.446,78                           | 183.078,18 | -41.028.380,24 | -84.411.505,64   |
| 2053 | 56.927,65    | 0,00         | 0,00             | 10.585.179,50 | 10.642.107,15 | 50.559.335,03                           | 0,00       | -39.917.227,88 | -124.328.733,52  |
| 2054 | 56.927,65    | 0,00         | 0,00             | 11.132.571,66 | 11.189.499,31 | 48.940.534,66                           | 0,00       | -37.751.035,35 | -162.079.768,87  |
| 2055 | 56.927,65    | 0,00         | 0,00             | 11.713.003,61 | 11.769.931,26 | 47.194.786,99                           | 0,00       | -35.424.855,73 | -197.504.624,60  |
| 2056 | 56.927,65    | 0,00         | 0,00             | 12.328.470,60 | 12.385.398,25 | 45.324.394,63                           | 0,00       | -32.938.996,38 | -230.443.620,98  |
| 2057 | 56.927,65    | 0,00         | 0,00             | 12.981.089,49 | 13.038.017,14 | 43.333.629,11                           | 0,00       | -30.295.611,97 | -260.739.232,95  |
| 2058 | 56.927,65    | 0,00         | 0,00             | 13.673.106,15 | 13.730.033,80 | 41.230.378,40                           | 0,00       | -27.500.344,60 | -288.239.577,55  |
| 2059 | 56.927,65    | 0,00         | 0,00             | 14.406.863,39 | 14.463.791,04 | 39.048.219,34                           | 0,00       | -24.584.428,30 | -312.824.005,85  |
| 2060 | 55.084,77    | 0,00         | 0,00             | 15.184.840,99 | 15.239.925,76 | 36.805.066,20                           | 0,00       | -21.565.140,44 | -334.389.146,29  |
| 2061 | 46.054,32    | 0,00         | 0,00             | 16.009.704,89 | 16.055.759,21 | 34.520.309,40                           | 0,00       | -18.464.550,19 | -352.853.696,48  |
| 2062 | 46.054,32    | 0,00         | 0,00             | 16.884.282,94 | 16.930.337,26 | 32.212.128,35                           | 0,00       | -15.281.791,09 | -368.135.487,57  |

Rua Maringá, 444, Centro

–

CEP 78850-000

Fone (66)3498-3333



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

PROJEÇÃO ATUARIAL: FLUXO FINANCEIRO DE RECEITAS E DESPESAS

| Receitas Projetadas para o Final do Ano |           |          |                  |               |               | Despesas Projetadas para o Final do Ano |          |               | Resultado      |                    | Saldo Financeiro |
|-----------------------------------------|-----------|----------|------------------|---------------|---------------|-----------------------------------------|----------|---------------|----------------|--------------------|------------------|
| Ano                                     | Servidor  | Patronal | Amortização do   | Juros         | Total         | Aposentadorias                          | Auxílios | Total         | Previdenciário | Do Exercício (d)   |                  |
| Base                                    | Normal    | Normal   | Déficit + outras |               | (a)           | E Pensões                               |          | (b)           | c = a - b      | d = c + d anterior |                  |
| 2063                                    | 46.054,32 | 0,00     | 0,00             | 17.811.574,61 | 17.857.628,93 | 29.896.683,66                           | 0,00     | 29.896.683,66 | -12.039.054,73 | -380.174.542,30    |                  |
| 2064                                    | 46.054,32 | 0,00     | 0,00             | 18.794.721,81 | 18.840.776,13 | 27.590.217,64                           | 0,00     | 27.590.217,64 | -8.749.441,51  | -388.923.983,81    |                  |
| 2065                                    | 46.054,32 | 0,00     | 0,00             | 19.837.051,35 | 19.883.105,67 | 25.306.199,78                           | 0,00     | 25.306.199,78 | -5.423.094,11  | -394.347.077,92    |                  |
| 2066                                    | 38.763,53 | 0,00     | 0,00             | 20.942.126,82 | 20.980.890,35 | 23.059.277,57                           | 0,00     | 23.059.277,57 | -2.078.387,22  | -396.425.465,14    |                  |
| 2067                                    | 34.361,08 | 0,00     | 0,00             | 22.113.727,51 | 22.148.088,59 | 20.864.518,65                           | 0,00     | 20.864.518,65 | 1.283.569,94   | -395.141.895,20    |                  |
| 2068                                    | 33.364,50 | 0,00     | 0,00             | 23.355.861,43 | 23.389.225,93 | 18.736.455,80                           | 0,00     | 18.736.455,80 | 4.652.770,13   | -390.489.125,07    |                  |
| 2069                                    | 27.385,41 | 0,00     | 0,00             | 24.672.739,80 | 24.700.125,21 | 16.689.654,84                           | 0,00     | 16.689.654,84 | 8.010.470,37   | -382.478.654,70    |                  |
| 2070                                    | 18.618,08 | 0,00     | 0,00             | 26.068.822,95 | 26.087.441,03 | 14.735.656,67                           | 0,00     | 14.735.656,67 | 11.351.784,36  | -371.126.870,34    |                  |
| 2071                                    | 18.618,08 | 0,00     | 0,00             | 27.548.875,70 | 27.567.493,78 | 12.886.394,10                           | 0,00     | 12.886.394,10 | 14.681.099,68  | -356.445.770,66    |                  |
| 2072                                    | 15.959,97 | 0,00     | 0,00             | 29.117.950,65 | 29.133.910,62 | 11.152.739,79                           | 0,00     | 11.152.739,79 | 17.981.170,83  | -338.464.599,83    |                  |
| 2073                                    | 15.837,25 | 0,00     | 0,00             | 30.781.405,49 | 30.797.242,74 | 9.544.232,80                            | 0,00     | 9.544.232,80  | 21.253.009,94  | -317.211.589,89    |                  |
| 2074                                    | 9.129,90  | 0,00     | 0,00             | 32.544.882,38 | 32.554.012,28 | 8.070.321,40                            | 0,00     | 8.070.321,40  | 24.483.690,88  | -292.727.899,01    |                  |
| 2075                                    | 9.129,90  | 0,00     | 0,00             | 34.414.358,49 | 34.423.488,39 | 6.736.758,83                            | 0,00     | 6.736.758,83  | 27.686.729,56  | -265.041.169,45    |                  |
| 2076                                    | 9.129,90  | 0,00     | 0,00             | 36.396.206,20 | 36.405.336,10 | 5.549.229,77                            | 0,00     | 5.549.229,77  | 30.856.106,33  | -234.185.063,12    |                  |
| 2077                                    | 9.129,90  | 0,00     | 0,00             | 38.497.182,09 | 38.506.311,99 | 4.512.060,59                            | 0,00     | 4.512.060,59  | 33.994.251,40  | -200.190.811,72    |                  |
| 2078                                    | 9.129,90  | 0,00     | 0,00             | 40.724.450,09 | 40.733.579,99 | 3.628.023,72                            | 0,00     | 3.628.023,72  | 37.105.556,27  | -163.085.255,45    |                  |
| 2079                                    | 9.129,90  | 0,00     | 0,00             | 43.085.567,25 | 43.094.697,15 | 2.899.331,82                            | 0,00     | 2.899.331,82  | 40.195.365,33  | -122.889.890,12    |                  |

Rua Maringá, 444, Centro

–

CEP 78850-000

Fone (66)3498-3333



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

PROJEÇÃO ATUARIAL: FLUXO FINANCEIRO DE RECEITAS E DESPESAS

| Receitas Projetadas para o Final do Ano |          |          |                  |               |               | Despesas Projetadas para o Final do Ano |          |              | Resultado      |                  |
|-----------------------------------------|----------|----------|------------------|---------------|---------------|-----------------------------------------|----------|--------------|----------------|------------------|
| Ano                                     | Servidor | Patronal | Amortização do   | Juros         | Total         | Aposentadorias                          | Auxílios | Total        | Previdenciário | Saldo Financeiro |
| Base                                    | Normal   | Normal   | Déficit + outras |               | (a)           | E Pensões                               |          | (b)          | c = a - b      | Do Exercício (d) |
| 2080                                    | 9.129,90 | 0,00     | 0,00             | 45.588.540,54 | 45.597.670,44 | 2.323.428,89                            | 0,00     | 2.323.428,89 | 43.274.241,55  | -79.615.648,57   |
| 2081                                    | 9.129,90 | 0,00     | 0,00             | 48.241.893,63 | 48.251.023,53 | 1.895.744,33                            | 0,00     | 1.895.744,33 | 46.355.279,20  | -33.260.369,37   |
| 2082                                    | 9.129,90 | 0,00     | 0,00             | 51.054.663,50 | 51.063.793,40 | 1.607.054,31                            | 0,00     | 1.607.054,31 | 49.456.739,09  | 16.196.369,72    |
| 2083                                    | 9.129,90 | 0,00     | 0,00             | 54.036.431,23 | 54.045.561,13 | 1.440.737,88                            | 0,00     | 1.440.737,88 | 52.604.823,25  | 68.801.192,97    |
| 2084                                    | 9.129,90 | 0,00     | 0,00             | 57.197.316,37 | 57.206.446,27 | 1.369.726,50                            | 0,00     | 1.369.726,50 | 55.836.719,77  | 124.637.912,74   |
| 2085                                    | 9.129,90 | 0,00     | 0,00             | 60.548.042,19 | 60.557.172,09 | 1.351.222,80                            | 0,00     | 1.351.222,80 | 59.205.949,29  | 183.843.862,03   |
| 2086                                    | 9.129,90 | 0,00     | 0,00             | 64.100.011,32 | 64.109.141,22 | 1.346.826,29                            | 0,00     | 1.346.826,29 | 62.762.314,93  | 246.606.176,96   |
| 2087                                    | 9.129,90 | 0,00     | 0,00             | 67.865.312,40 | 67.874.442,30 | 1.343.131,81                            | 0,00     | 1.343.131,81 | 66.531.310,49  | 313.137.487,45   |
| 2088                                    | 9.129,90 | 0,00     | 0,00             | 71.856.761,30 | 71.865.891,20 | 1.339.160,98                            | 0,00     | 1.339.160,98 | 70.526.730,22  | 383.664.217,67   |
| 2089                                    | 9.129,90 | 0,00     | 0,00             | 76.087.906,73 | 76.097.036,63 | 1.336.153,75                            | 0,00     | 1.336.153,75 | 74.760.882,88  | 458.425.100,55   |
| 2090                                    | 9.129,90 | 0,00     | 0,00             | 80.573.106,89 | 80.582.236,79 | 1.332.959,41                            | 0,00     | 1.332.959,41 | 79.249.277,38  | 537.674.377,93   |
| 2091                                    | 9.129,90 | 0,00     | 0,00             | 85.327.617,14 | 85.336.747,04 | 1.329.549,14                            | 0,00     | 1.329.549,14 | 84.007.197,90  | 621.681.575,83   |
| 2092                                    | 9.129,90 | 0,00     | 0,00             | 90.367.610,00 | 90.376.739,90 | 1.325.890,41                            | 0,00     | 1.325.890,41 | 89.050.849,49  | 710.732.425,32   |

Fonte: Relatório Técnico sobre os Resultados da Avaliação Atuarial / IMPREV.

Rua Maringá, 444, Centro

-

CEP 78850-000

Fone (66)3498-3333



|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| Câmara Municipal Pva do Leste-MT |     |
| FL. nº                           | Rub |
| 051                              |     |

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

TABELA VIII

ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

Tabela 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

| TRIBUTOS                      | MODALIDADE                     | SETORES/<br>PROGRAMAS/<br>BENEFÍCIO                                                   | RENÚNCIA RECEITA PREVISTA (R\$) |              |              | COMPENSAÇÃO                                                                                                                                                     |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               |                                |                                                                                       | 2019                            | 2020         | 2021         |                                                                                                                                                                 |
| IPTU                          | Isenção (Descontos Concedidos) | Residências e Estabelecimentos comerciais                                             | 6.122.596,97                    | 6.533.519,15 | 6.971.797,52 | Aumentar o número de contribuintes que efetuam o pagamento na data prevista e regularizam os débitos anteriores para o aproveitamento dos descontos oferecidos. |
| IPTU                          | Isenção                        | Aposentados /Pensionistas/ Deficientes Físicos/ Associações e Entidades Beneficentes. | 52.767,00                       | 56.307,67    | 60.085,91    | Aumentar o número de contribuintes conforme verificado nas medidas anteriores.                                                                                  |
| DÍVIDA ATIVA (Multas e Juros) | Remissão                       | Proprietário de imóveis, comércio e indústria de serviços.                            | 214.500,00                      | 231.552,75   | 249.961,19   | Ampliar e qualificar o setor de execução fiscal, agilizando os processos judiciais.                                                                             |
| I T B I                       | Isenção                        | Proprietários de Imóveis Urbanos e Rurais                                             | 72.000,00                       | 74.000,00    | 76.000,00    | Incentivar os proprietários de Imóveis a regularizarem o Registros dos Imóveis.                                                                                 |
| TOTAL                         |                                |                                                                                       | 6.461.863,97                    | 6.895.379,57 | 7.357.844,62 |                                                                                                                                                                 |

Com o objetivo de cumprir o que determina a Lei de Responsabilidade Fiscal, todos os atos que possam configurar renúncia de receita estarão sempre acompanhados de suas medidas compensadoras.

Nota-se que neste sentido, serão realizadas campanhas com objetivo de: fomentar o recebimento de impostos e taxas da competência do ente; aumentar o universo de contribuintes quer seja pelo ajuste na legislação, quer seja pelos incentivos fiscais; melhorar a estrutura do setor de tributação e cadastro, sendo essas medidas implementadas com vistas unicamente a melhoria das receitas de um modo geral, mas com ênfase nas receitas próprias.



|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| Câmara Municipal Pva do Leste-MT |     |
| Fl. nº                           | Rub |
| 052                              |     |

## PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT

Conforme previsto no Art. 24 dessa Lei, o qual visa o aumento da arrecadação:

Artigo 24 - O Poder Executivo poderá adotar as seguintes medidas, voltadas ao aumento da arrecadação tributária do Município:

I – atualização da planta genérica de valores de forma a minimizar a diferença entre as alíquotas nominais e efetivas;

II – reestruturação da atividade de fiscalização tributária;

III – aperfeiçoamento dos instrumentos para agilização da cobrança da dívida ativa e atualização do valor dos créditos;

IV – atualização do cadastro mobiliário fiscal de caráter obrigatório;

V – alteração de alíquotas;

VI – soluções administrativas pautadas em acordos extrajudiciais com contribuintes;

VII – anistias e descontos, com o objetivo de eliminar o estoque da dívida.

Nesse contexto, fica evidente que toda e qualquer renúncia de receita, será acompanhada de medidas de compensação dos tributos que a Prefeitura Municipal de Primavera do Leste-MT deixar de arrecadar.

## MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

2019

Considerando os exercícios anteriores, bem como as projeções elencadas, estima-se um aumento de despesas dessa natureza para o exercício de 2019. Esse aumento nas despesas continuadas não afetará as metas fiscais do Município, vez que as receitas correntes também serão acrescidas, conforme demonstrado nos anexos anteriores. Os valores foram projetados com base na inflação do período, na análise individual de cada receita e no incremento das receitas próprias e de transferências, especialmente o IPTU, ISSQN, ITBI, FPM, ICMS, IPVA, SUS e as transferências de convênios destinadas a realização de investimentos.



|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| Câmara Municipal Pva do Leste-MT |     |
| Fl. nº                           | Rub |
| 053                              |     |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRIMAVERA DO LESTE – MT**

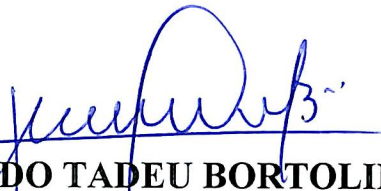
Outro fator que contribuiu para o aumento das despesas continuadas, foi a previsão de abertura para 2019 de novas unidades de educação e saúde, pois sabemos que a manutenção dessas unidades são de custo elevado e de pessoal especializado (professores, médicos, enfermeiros, odontólogos, farmacêuticos e outros).

Ressalta-se aqui, que do crescimento apontado anteriormente já estão descontados as transferências do FUNDEB, bem como se observou o possível impacto de novas despesas obrigatórias de caráter continuado, e ainda eventuais renúncias.

Ainda, considera-se a possibilidade de alteração das metas de crescimento em face de eventuais dificuldades econômicas que o município possa a vir enfrentar, sejam estas motivadas por fatores externos ou internos. Em absoluto tal previsão trata-se de pensamento negativo em relação ao desenvolvimento da região, apenas de cautela necessária a quem controla as mais diversas aplicações do erário.

Abaixo, destacamos as despesas obrigatórias, conforme disposto na Constituição Federal de 1988:

- A – Aplicação na manutenção e desenvolvimento do ensino;
- B – Aplicação em ações e serviços de saúde; e
- C – Assistência Social.

  
**LEONARDO TADEU BORTOLIN**  
**PREFEITO MUNICIPAL**

TCR.