

Município de Santos - SP
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO
QUADRO I - CÁLCULO DAS RECEITAS DO ANEXO DE METAS FISCAIS
2019

LRF, art. 4º, § 2º, II

ESPECIFICAÇÃO	2016 REALIZADO	2017 REALIZADO	2018 PROJETADO	2019 PREVISTO	2020 PREVISTO	2021 PREVISTO
ADMINISTRAÇÃO DIRETA						
RECEITA TOTAL LÍQUIDA	1.927.733	2.011.229	2.170.239	2.380.491	2.394.394	2.489.569
1.0 RECEITAS CORRENTES	1.947.899	2.050.673	2.162.725	2.337.944	2.431.461	2.528.720
1.1 Receitas Tributárias	1.000.635	1.057.881	1.123.749	1.251.922	1.301.998	1.354.078
Impostos	923.159	976.686	1.032.401	1.153.977	1.200.135	1.248.140
Imposto sobre a Prop. Predial e Territ. Urbana	347.212	373.460	396.252	407.656	423.961	440.920
Imposto s/ Transmissão Inter-Vivos Bens Imóveis	57.872	60.584	61.223	64.639	67.225	69.914
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	427.149	448.640	479.437	580.000	603.200	627.328
Imposto de Renda Retido na Fonte	90.926	94.002	95.489	101.682	105.749	109.979
Taxas	77.476	81.195	91.348	97.945	101.863	105.937
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-	-	-
1.2 Receitas de Contribuições	18.183	16.828	18.000	18.145	18.871	19.626
1.3 Receita Patrimonial	52.858	43.405	38.798	37.653	39.159	40.725
Receitas de Valores Mobiliários	23.520	12.860	6.119	4.023	4.184	4.351
Demais Receitas Patrimoniais	29.338	30.545	32.679	33.630	34.975	36.374
1.6 Receitas de Serviços	7	4	10	10	10	11
1.7 Transferências Correntes	791.089	820.709	899.248	945.315	983.127	1.022.452
Transferências da União	240.769	256.812	292.304	298.584	310.527	322.948
Fundo de Participação dos Municípios	67.091	67.787	74.351	75.873	78.908	82.064
Cota-parte do ITR	25	25	27	28	29	30
Transf. Financeira - LC 87/96 (Lei Kandir)	1.456	1.346	1.344	1.380	1.435	1.493
Transferências do SUS	143.213	155.437	186.399	189.300	196.872	204.747
Demais Transferências da União	28.984	32.217	30.183	32.003	33.283	34.614
Transferências dos Estados	405.526	389.525	423.612	445.716	463.545	482.086
Cota-parte do ICMS	298.793	288.896	315.991	338.840	352.394	366.489
Cota-parte do IPVA	96.693	92.219	99.562	103.983	108.142	112.468
Cota-parte do IPIE	2.044	2.080	2.157	2.469	2.568	2.670
Transferência Financeira da CIDE	389	531	424	424	441	459
Demais transferências dos Estados	7.607	5.799	5.478	5.616	5.841	6.074
Transferências Multigovernamentais - FUNDEB	136.774	148.150	146.999	153.000	159.120	165.485
Demais Transferências Multigovernamentais	-	95	-	-	-	-
Outras transferências	8.020	26.127	36.333	48.015	49.936	51.933
1.9 Outras Receitas Correntes	85.128	111.846	82.920	84.899	88.296	91.828
Multas e Juros dos Tributos	27.358	41.689	31.183	22.851	23.766	24.717
Receita da Dívida Ativa Tributária	32.765	27.007	39.495	44.396	46.172	48.019
Demais Receitas Correntes	25.006	43.150	12.242	17.652	18.358	19.092
2.0 RECEITAS DE CAPITAL	72.133	49.365	106.199	147.063	71.629	73.894
2.1 Operações de Crédito	2.917	27.132	54.074	92.613	15.001	15.001
2.2 Alienação de Bens	71	87	2	2	2	2
2.4 Transferências de capital	64.659	20.651	52.113	54.006	56.166	58.413
Demais receitas de capital	4.486	1.495	10	442	460	478
9.0 DEDUÇÕES DE RECEITAS	(92.299)	(88.809)	(98.685)	(104.516)	(108.697)	(113.045)

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA						
RECEITA TOTAL LÍQUIDA	519.597	539.922	493.312	496.831	516.704	537.372
1.0 RECEITAS CORRENTES	248.052	241.673	181.102	183.443	190.781	198.412
1.2 Receita de Contribuição	108.910	117.683	120.757	124.066	129.029	134.190
Contribuição dos Servidores (Ativo, Inat, Pens)	74.442	81.981	85.597	87.396	90.892	94.528
Outras Contribuições Sociais	34.468	35.702	35.160	36.670	38.137	39.662
1.3 Receita Patrimonial	135.340	119.327	56.256	56.258	58.508	60.849
Receitas de Valores Mobiliários	135.340	119.327	56.256	56.258	58.508	60.849
1.6 Receitas de Serviços	8	8	11	11	11	12
1.7 Receitas de Transferência	-	-	-	-	-	-
1.9 Outras Receitas Correntes	3.794	4.655	4.078	3.108	3.232	3.362
Compensação Financeira RGPS	2.235	-	2.448	2.986	3.105	3.230
Receitas Correntes Diversas	1.559	4.655	1.630	122	127	132
2.0 RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
7.0 REC. CORR. INTRA-ORÇAMENTARIAS	271.544	298.248	312.210	313.388	325.924	338.960
7.2 Receita de Contribuição (I-O)	270.476	294.459	309.558	310.483	322.902	335.818
Contribuição Patronal	241.348	258.707	276.054	277.828	288.941	300.499
Demais Receitas de Contribuição (I-O)	29.128	35.753	33.504	32.655	33.961	35.320
7.9 Outras Receitas Correntes (I-O)	1.068	3.789	2.652	2.905	3.021	3.142
9.0 DEDUÇÕES DE RECEITAS (I-O)	-	-	-			

TOTAIS						
Receita Corrente Total Bruta	2.195.952	2.292.346	2.343.827	2.521.387	2.622.242	2.727.132
Receita Total Líquida	2.447.330	2.551.151	2.663.551	2.877.322	2.911.098	3.026.942
Receita Corrente Líquida	2.026.976	2.121.557	2.163.161	2.326.489	2.419.548	2.516.330
Transf. Financeiras à CMS	83.733	89.165	87.884	89.682	93.269	97.000

Notas:

1. As receitas estimadas para 2019 tiveram por base as previsões e projetos de repasses do Estado e da União que influenciam a entrada de recursos vinculados. Quanto aos recursos advindos da arrecadação tributária própria, a previsão resultou em acréscimo de 11% em relação ao orçamento de 2018, tendo em vista mudança de alíquota de ISS durante o exercício 2018. Foi projetada a inflação de 4,0% para 2019. Em 2020 e 2021, a inflação anual acumulada prevista é de 4,0%.

Município de Santos - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO
QUADRO II - CÁLCULO DAS DESPESAS DO ANEXO DE METAS FISCAIS
2019

LRF, art. 4º, § 2º, II

R\$ mil

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPO DE DESPESA	2016 REALIZADO	2017 REALIZADO	2018 PROJETADO	2019 PREVISTO	2020 PREVISTO	2021 PREVISTO
A. Despesas Correntes	2.138.881	2.227.656	2.400.506	2.553.444	2.655.581	2.761.805
Pessoal e Encargos Sociais 3.1	1.291.141	1.330.984	1.508.034	1.524.376	1.585.351	1.648.765
Juros e Encargos da Dívida 3.2	3.642	7.325	22.637	16.455	17.113	17.798
Outras Despesas Correntes 3.3	844.098	889.347	869.835	1.012.613	1.053.117	1.095.242
B. Despesas de Capital	135.285	75.513	178.148	238.337	166.555	172.617
Investimentos 4.4	110.359	58.400	146.889	203.589	130.417	135.033
Inversões Financeiras 4.5	7.852	0	5.013	289	301	313
Amortização da Dívida 4.6	17.074	17.113	26.246	34.459	35.837	37.271
C. Reserva de Contingência 9.9	0	0	1.000	1.000	1.040	1.082
D. Reserva Previdenciária	0	0	83.897	84.541	87.923	91.440
E. Despesa Total (A + B + C + D)	2.274.166	2.303.169	2.663.551	2.877.322	2.911.099	3.026.942

Notas:

- Os valores previstos para 2019 foram definidos de acordo com as necessidades dos Órgãos da Administração Direta, Indireta e do Legislativo.
- A Reserva de Contingência será utilizada para eventuais riscos fiscais como despesas judiciais extraordinárias, outros passivos contingentes e cobertura de créditos adicionais suplementares.
- Para 2020 e 2021 é previsto a atualização do valor das despesas, com base na inflação prevista de 4,0% ao ano.

Município de Santos - SP
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO
QUADRO III - PREVISÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO
2018

LRF, art. 4º, § 2º, II

R\$ mil

ESPECIFICAÇÃO	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	REALIZADO	REALIZADO	PROJETADO	PREVISTO	PREVISTO	PREVISTO
Receita Total Líquida (Adm.Direta e Indireta)	2.447.330	2.551.151	2.663.551	2.877.322	2.911.098	3.026.942
(-) Receitas de Valores Mobiliários	-158.860	-132.187	-62.375	-60.281	-62.692	-65.200
(-) Operações de Crédito	-2.917	-27.132	-54.074	-92.613	-15.001	-15.001
(-) Alienação de Bens	-71	-87	-2	-2	-2	-2
(=) Receitas Primárias (I)	2.285.482	2.391.745	2.547.100	2.724.426	2.833.403	2.946.739
Despesa Total (Adm.Direta e Indireta)	2.274.166	2.303.169	2.663.551	2.877.322	2.911.099	3.026.942
(-) Juros e Encargos da Dívida	-3.642	-7.325	-22.637	-16.455	-17.113	-17.798
(-) Amortização Financeira	-17.074	-17.113	-26.246	-34.459	-35.837	-37.271
(=) Despesas Primárias (II)	2.253.450	2.278.732	2.614.668	2.826.408	2.858.148	2.971.874
XI. Resultado Primário (I - II)	32.032	113.013	-67.568	-101.982	-24.746	-25.135

Notas:

1. O Resultado Primário sofre influência da Reserva Previdenciária cuja projeção para 2018 é de R\$ 83.897 mil e a estimativa para 2019 é de R\$ 84.541 mil conforme demonstrado no Quadro II. Ressaltamos que tais valores se apresentam como despesas no orçamento inicial mas não resultam em efetiva realização, uma vez que são capitalizadas para o pagamento dos benefícios aos inativos e pensionistas do IPREVSANTOS.

2. A metodologia de cálculo dos dados referentes às receitas e despesas constam nos quadros I e II.

Município de Santos - SP
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO
QUADRO IV - CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA E DO RESULTADO NOMINAL
2019

LRF, art. 4º, § 2º, II

R\$ mil

ESPECIFICAÇÃO	2016	2017	2018	2019	2020	2021
I. DÍVIDA CONSOLIDADA	490.625	410.674	408.621	406.578	404.545	402.512
II. DEDUÇÕES	230.927	175.558	183.370	191.622	205.563	214.812
Ativo Disponível	162.929	147.420	153.980	160.909	168.150	175.717
Haveres Financeiros	88.767	101.371	105.882	110.647	115.626	120.829
(-) Restos a Pagar Proc.	20.769	73.233	76.492	79.934	78.213	79.073
III. DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (I - II)	259.698	235.116	225.250	214.956	198.982	187.700
IV. REC. DE PRIVATIZAÇÕES	-	-	-	-	-	-
V. PASSIVOS RECONHECIDOS	150.070	9.243	9.654	9.449	9.551	9.500
VI. DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	109.628	225.873	215.596	205.507	189.430	178.200
RESULTADO NOMINAL	237.765	116.245	-10.277	-10.089	-16.077	-11.230

Notas:

1. Dentro das possibilidades financeiras do Município, tem-se o objetivo de atingir redução do estoque atualizado da dívida pública bruta da ordem de 0,5% a.a.
2. Dados referentes aos anos de 2016 e 2017 obtidos no Relatório Resumido da Execução Orçamentária publicado no Diário Oficial do Município 20 jan 17 e 30 jan 2018, respectivamente.

Município de Santos - SP
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO
QUADRO V - PARÂMETROS DE REFERÊNCIA
2019

INFLAÇÃO

Ano	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Variação média anual (%)	6,29	2,95	3,67	4,00	4,00	4,00
Fator	0,9095	0,9705	1,0000	1,0400	1,0816	1,1249

Nota: Índice de inflação utilizado - IPCA (IBGE) - Relatório Focus 09/03/2018.

R\$ mil

PIB do Estado de São Paulo (Estimado)					
Ano	2017	2018	2019	2020	2021
Variação real do PIB do Estado de São Paulo (%)	1,60	2,50	2,50	2,50	2,50
Valores Constantes (R\$ mil)	1.985.359.000	2.034.992.975	2.085.867.799	2.138.014.494	2.191.464.857

Notas:

1. Metodologia de cálculo dos valores constantes: de acordo com a Fundação SEADE, o PIB do Estado de São Paulo em 2017 alcançou R\$ 1.985.359.000.
2. Evolução do PIB baseada na estimada na LDO 2019 do estado de São Paulo - Anexo I Metas Fiscais
3. A projeção da inflação para 2018-2019 teve como base no Relatório Focus do Banco Central do Brasil de 09/03/2018. Para os anos seguintes, a previsão segue o centro da meta inflacionária oficial proposto pelo Governo Federal.

Município de Santos - SP
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO I
 ANEXO DE METAS FISCAIS
TABELA 1 - METAS ANUAIS
2019

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

R\$ mil

ESPECIFICAÇÃO	2019				2020				2021			
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a / PIB) x 100	% RCL (a / RCL) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b / PIB) x 100	% RCL (a / RCL) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 100	% RCL (a / RCL) x 100
Receita Total Líquida	2.877.322	2.766.656	0,138%	123,66%	2.911.098	2.691.474	0,136%	120,30%	3.026.942	2.690.940	0,138%	120,27%
Receitas Primárias (I)	2.724.426	2.619.640	0,131%	117,09%	2.833.403	2.619.640	0,133%	117,09%	2.946.739	2.619.640	0,134%	117,09%
Despesa Total	2.877.322	2.766.656	0,138%	123,66%	2.911.099	2.691.475	0,136%	120,30%	3.026.942	2.690.941	0,138%	120,27%
Despesas Primárias (II)	2.826.408	2.717.700	0,136%	121,47%	2.858.148	2.642.519	0,134%	118,11%	2.971.874	2.641.985	0,136%	118,09%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-101.982	-98.060	-0,005%	-4,38%	-24.746	-22.879	-0,001%	-1,02%	-25.135	-22.345	-0,001%	-1,00%
Resultado Nominal	-10.089	-9.701	0,000%	-0,43%	-16.077	-14.864	-0,001%	-0,66%	-11.230	-9.984	-0,001%	-0,45%
Dívida Pública Consolidada	406.578	390.940	0,019%	17,47%	404.545	374.024	0,019%	16,72%	402.512	357.831	0,018%	15,99%
Dívida Consolidada Líquida	214.956	206.688	0,010%	9,24%	198.982	183.970	0,009%	8,22%	187.700	166.864	0,009%	7,46%
Receitas Primárias advindas de PPP (IV)	0	0	0,000%	0,000%	0	0	0,000%	0,000%	0	0	0,000%	0,000%
Despesas Primárias geradas por PPP (V)	0	0	0,000%	0,000%	0	0	0,000%	0,000%	0	0	0,000%	0,000%
Impacto do saldo das PPP (VI) = (IV-V)	0	0	0,000%	0,000%	0	0	0,000%	0,000%	0	0	0,000%	0,000%

Fonte: Fundação SEADE - PIB do Estado de São Paulo.

IBGE - Índice de Inflação.

PMS/SEFIN - Valores Correntes e Constantes.

Nota: O cálculo das metas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroeconômico indicado no Quadro V - Parâmetros de referência.

Município de Santos - SP
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO I

ANEXO DE METAS FISCAIS

**TABELA 2 - AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2019**

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

R\$ mil

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2017 (a)	% PIB	% RCL	Metas Realizadas em 2017 (b)	% PIB	% RCL	Variação 2017	
							Valor	%
							c = (b-a)	(c/a) x 100
Receita Total	2.696.476	0,136%	127,359%	2.551.151	0,128%	120,495%	-145.325	-5,389%
Receitas Primárias (I)	2.481.891	0,125%	117,224%	2.391.745	0,120%	112,966%	-90.146	-3,632%
Despesa Total	2.696.476	0,136%	127,359%	2.303.169	0,116%	108,782%	-393.307	-14,586%
Despesas Primárias (II)	2.619.590	0,132%	123,728%	2.278.732	0,115%	107,628%	-340.858	-13,012%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-137.699	-0,007%	-6,504%	113.013	0,006%	5,338%	250.712	-182,073%
Resultado Nominal	-33.987	-0,002%	-1,605%	116.245	0,006%	5,490%	150.232	-442,026%
Dívida Pública Consolidada	451.562	0,023%	21,328%	410.674	0,021%	19,397%	-40.888	-9,055%
Dívida Consolidada Líquida	110.647	0,006%	5,226%	235.116	0,012%	11,105%	124.469	112,491%

Fonte: Fundação SEADE - PIB do Estado de São Paulo
PMS/SEFIN - Metas Previstas e Realizadas

Notas:

1. A receita realizada frustou a meta fixada em 5,3%. O desempenho inferior deveu-se, principalmente as Receitas Tributárias de Transferência, ICMS - prevista R\$ 316 MI e R\$ 288 MI realizada e ISS prevista R\$ 479MI e realizada R\$ 449MI e IPVA R\$ 105 prevista e R\$ 92MI realizada. Capital não efetivadas, sendo: Operações de Crédito prevista R\$ 70 MI e realizada R\$ 27 MI; Transferência de Capital prevista R\$ 71 MI e realizada R\$ 16 milhões.

2. O índice do Resultado Primário reflete, além da variação da arrecadação descrita no item 1, o efeito da Reserva Previdenciária que constou na Lei Orçamentária Anual de 2017 no valor de R\$ 83 MI. Este valor é capitalizado para o pagamento dos benefícios aos inativos e pensionistas do IPREVSANTOS e não se realiza efetivamente como despesa no exercício.

Município de Santos - SP
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO I

ANEXO DE METAS FISCAIS

TABELA 3 - METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2018

AMF - Demonstrativo 3 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso II)

R\$ mil

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%
Receita Total Líquida	2.447.330	2.551.151	4,24	2.663.551	4,41	2.877.322	8,03	2.911.098	1,17	3.026.942	3,98
Receitas Primárias (I)	2.285.482	2.391.745	4,65	2.547.100	6,50	2.724.426	6,96	2.833.403	4,00	2.946.739	4,00
Despesa Total	2.274.166	2.303.169	1,28	2.663.551	15,65	2.877.322	8,03	2.911.099	1,17	3.026.942	3,98
Despesas Primárias (II)	2.253.450	2.278.732	1,12	2.614.668	14,74	2.826.408	8,10	2.858.148	1,12	2.971.874	3,98
Resultado Primário (III) = (I - II)	32.032	113.013	252,81	(67.568)	-159,79	(101.982)	50,93	(24.746)	-75,74	(25.135)	1,57
Resultado Nominal	237.765	116.245	-51,11	(10.277)	-108,84	(10.089)	-1,83	(16.077)	59,35	(11.230)	-30,15
Dívida Pública Consolidada	490.625	410.674	-16,30	408.621	-0,50	406.578	-0,50	404.545	-0,50	402.512	-0,50
Dívida Consolidada Líquida	259.698	235.116	-9,47	225.250	-4,20	214.956	-4,57	198.982	-7,43	187.700	-5,67

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2016	2017	%	2017	%	2019	%	2020	%	2021	%
Receita Total Líquida	2.225.738	2.475.892	11,24	2.663.551	7,58	2.766.656	3,87	2.691.474	-2,72	2.690.940	-0,02
Receitas Primárias (I)	2.078.544	2.321.188	11,67	2.547.100	9,73	2.619.640	2,85	2.619.640	0,00	2.619.640	0,00
Despesa Total	2.068.253	2.235.226	8,07	2.663.551	19,16	2.766.656	3,87	2.691.475	-2,72	2.690.941	-0,02
Despesas Primárias (II)	2.049.412	2.211.509	7,91	2.614.668	18,23	2.717.700	3,94	2.642.519	-2,77	2.641.985	-0,02
Resultado Primário (I - II)	29.132	109.679	276,49	(67.568)	-161,61	(98.060)	45,13	(22.879)	-76,67	(22.345)	-2,33
Resultado Nominal	216.237	112.816	-47,83	(10.277)	-109,11	(9.701)	-5,60	(14.864)	53,22	(9.984)	-32,83
Dívida Pública Consolidada	446.202	398.559	-10,68	408.621	2,52	390.940	-4,33	374.024	-4,33	357.831	-4,33
Dívida Consolidada Líquida	236.184	228.180	0,00	225.250	-1,28	206.688	-8,24	183.970	-10,99	166.864	-9,30

Fonte: PMS/SEFIN

Município de Santos - SP
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO I
 ANEXO DE METAS FISCAIS
TABELA 4 - Evolução do Patrimônio Líquido
2019

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

R\$ mil

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2017	%	2016	%	2015	%
Patrimônio / Capital	1.265.773	100%	1.175.878	100%	1.233.578	100%
Reservas		0%		0%		0%
Resultado Acumulado		0%		0%		0%
TOTAL	1.265.773	100%	1.175.878	100%	1.233.578	100%

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2017	%	2016	%	2015	%
Patrimônio / Capital	308.696	100%	146.311	100%	-23.018	100%
Reservas	0	0%	0	0%	0	0%
Lucros ou Prejuízos Acumulados	0	0%	0	0%	0	0%
TOTAL	308.696	100%	146.311	100%	-23.018	100%

Fonte: PMS/SEFIN

Notas:

1. Valores referentes ao Patrimônio do Regime Previdenciário informados pelo IPREVSANTOS.

Município de Santos - SP
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO I

ANEXO DE METAS FISCAIS

**TABELA 5 - ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
2019**

AMF - Demonstrativo 5 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso III)

R\$ mil

RECEITAS REALIZADAS	2017	2016	2015
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	87	72	387
Alienação de Bens Móveis			
Alienação de Bens Imóveis	87	72	387
TOTAL (I)	87	72	387

DESPESAS EXECUTADAS	2016	2016	2015
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)			
DESPESAS DE CAPITAL			
Investimentos	-	-	-
Inversões Financeiras			
Amortização da Dívida	-	-	-
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES PREVIDÊNCIA			
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio dos Servidores Públicos	-	-	-
TOTAL (II)	-	-	-

SALDO FINANCEIRO	2016	2016	2015
VALOR (III)	546	459	387

Fonte: 2017 - RREO – ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III) D.O 30 JAN 2018 PMS/SEFIN

Município de Santos - SP LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS ANEXO I ANEXO DE METAS FISCAIS TABELA 6 - AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS 2019			
AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a)			R\$ mil
RECEITAS	2015	2016	2017
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	123.640	212.636	205.633
1 RECEITAS CORRENTES	123.640	212.636	205.633
1.1 Receitas de Contribuições dos Segurados	76.542	74.442	81.981
1.1.1 Pessoal Civil	76.542	74.442	81.981
1.1.2 Pessoal Militar			
1.2 Outras Receitas de Contribuições			
1.3 Receita Patrimonial	43.865	134.639	119.149
1.4 Receita de Serviços			
1.5 Outras Receitas Correntes	3.233	3.555	4.503
1.5.1 Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	1.935	2.234	4.177
1.5.2 Demais Receitas Correntes	1.298	1.321	326
2 RECEITAS DE CAPITAL			
2.1 Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
2.2 Amortização de Empréstimos			
2.3 Outras Receitas de Capital			
(-) DEDUÇÕES DE RECEITA			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	265.261	242.415	262.495
1 RECEITAS CORRENTES	265.261	242.415	262.495
1.1 Receita de Contribuições	263.281	241.347	258.706
1.1.1 Patronal	95.080	92.891	103.718
1.1.1.1 Pessoal Civil	95.080	92.891	103.718
1.1.1.2 Pessoal Militar			
1.1.2 Contribuição Previdenciária para Cobertura de Déficit Atuarial	166.762	147.737	148.789
1.1.3 Contribuição Previdenciária em Regime de Débitos e Parcelamentos	1.439	719	6.199
1.2 Receita Patrimonial			
1.3 Receita de Serviços			
1.4 Outras Receitas Correntes	1.980	1.068	3.789
2 RECEITAS DE CAPITAL			
(-) DEDUÇÕES DE RECEITA			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I) + (II)	388.901	455.051	468.128
DESPESAS	2015	2016	2017
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	243.918	271.282	335.606
1 ADMINISTRAÇÃO	2.811	2.962	3.330
1.1 Despesas Correntes	2.929	3.052	3.323
1.2 Despesas de Capital	33	169	7
2 PREVIDÊNCIA	241.107	268.320	332.276
2.1 Pessoal Civil	266.353	304.754	328.796
2.2 Pessoal Militar			
2.3 Outras Despesas Previdenciárias	1.440	1.967	3.480
2.3.1 Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	158	35	0
2.3.2 Demais Despesas Previdenciárias	1.282	1.932	3.480
2 DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	0	0	0
2.1 ADMINISTRAÇÃO	0	0	0
2.1.1 Despesas Correntes	0	0	0
2.1.2 Despesas de Capital			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV) + (V)	243.918	271.282	335.606
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III-VI)	97.852	117.619	132.522

APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS DO SERVIDOR	2015	2016	2017
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS			
1. Plano Financeiro			
1.1 Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras			
1.2. Recursos para Formação de Reserva			
1.3. Outros Aportes para o RPPS			
2. Plano Previdenciário			
2.1. Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro			
2.2. Recursos para cobertura de Déficit Atuarial			
2.3. Outros Aportes para o RPPS			
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	97.852	117.619	132.522
BENS E DIREITOS DO RPPS			
Fonte: Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos Municipais de Santos			

Município de Santos - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO I
ANEXO DE METAS FISCAIS
TABELA 6.1 - Projeção Atuarial do RPPS
2019

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

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exercício anterior) + (c)
2017	135.260.873,39	252.652.352,45	-117.391.479,06	537.388.990,53
2018	114.784.663,64	274.400.937,17	-159.616.273,53	377.772.716,99
2019	110.291.794,97	294.803.296,47	-184.511.501,50	193.261.215,49
2020	106.490.770,92	315.571.987,06	-209.081.216,15	-15.820.000,65
2021	102.194.248,12	337.458.988,54	-235.264.740,42	-251.084.741,07
2022	97.050.386,11	358.597.479,98	-261.547.093,87	-512.631.834,94
2023	91.616.168,42	381.067.575,18	-289.451.406,76	-802.083.241,70
2024	85.093.632,03	396.703.805,68	-311.610.173,65	-1.113.693.415,36
2025	80.076.940,25	411.652.880,31	-331.575.940,06	-1.445.269.355,42
2026	74.811.942,99	419.953.363,25	-345.141.420,25	-1.790.410.775,67
2027	71.291.201,05	434.160.498,16	-362.869.297,11	-2.153.280.072,78
2028	65.816.525,90	466.683.198,77	-400.866.672,87	-2.554.146.745,65
2029	54.193.989,80	491.897.546,13	-437.703.556,32	-2.991.850.301,97
2030	43.123.247,88	503.358.802,35	-460.235.554,47	-3.452.085.856,44
2031	34.721.509,07	498.083.144,47	-463.361.635,40	-3.915.447.491,85
2032	30.627.972,24	490.343.906,59	-459.715.934,35	-4.375.163.426,20
2033	27.065.296,22	481.041.081,12	-453.975.784,90	-4.829.139.211,10
2034	23.681.876,95	468.665.582,50	-444.983.705,55	-5.274.122.916,65
2035	21.007.578,15	455.914.345,48	-434.906.767,33	-5.709.029.683,98
2036	18.209.910,26	440.548.098,63	-422.338.188,36	-6.131.367.872,34
2037	16.034.505,73	424.546.385,38	-408.511.879,64	-6.539.879.751,99
2038	13.906.481,33	407.721.891,06	-393.815.409,73	-6.933.695.161,72
2039	11.885.983,87	389.164.900,39	-377.278.916,53	-7.310.974.078,25
2040	10.313.721,04	369.736.557,72	-359.422.836,67	-7.670.396.914,92
2041	8.971.366,64	349.602.601,17	-340.631.234,53	-8.011.028.149,44
2042	7.859.999,13	330.194.389,74	-322.334.390,61	-8.333.362.540,05
2043	6.525.301,44	309.014.618,98	-302.489.317,54	-8.635.851.857,59
2044	5.813.921,23	288.600.618,83	-282.786.697,60	-8.918.638.555,19
2045	4.975.134,78	267.942.835,89	-262.967.701,11	-9.181.606.256,30
2046	4.360.251,34	247.888.778,30	-243.528.526,96	-9.425.134.783,26
2047	3.720.828,29	227.962.620,43	-224.241.792,13	-9.649.376.575,40
2048	3.238.740,95	208.736.228,62	-205.497.487,67	-9.854.874.063,06
2049	2.741.213,34	190.308.296,80	-187.567.083,46	-10.042.441.146,53
2050	2.349.330,13	172.135.620,30	-169.786.290,17	-10.212.227.436,70
2051	2.130.167,97	155.346.642,68	-153.216.474,72	-10.365.443.911,42
2052	1.791.297,30	139.171.457,63	-137.380.160,33	-10.502.824.071,75
2053	1.576.332,06	124.511.533,40	-122.935.201,33	-10.625.759.273,08
2054	1.407.781,19	111.374.002,11	-109.966.220,92	-10.735.725.494,00
2055	1.228.505,03	99.445.111,32	-98.216.606,29	-10.833.942.100,29
2056	1.091.470,48	88.692.968,99	-87.601.498,51	-10.921.543.598,80
2057	968.547,95	79.016.681,33	-78.048.133,37	-10.999.591.732,18
2058	858.061,19	70.300.490,16	-69.442.428,97	-11.069.034.161,15
2059	759.094,92	62.472.825,54	-61.713.730,62	-11.130.747.891,76
2060	670.313,95	55.437.640,04	-54.767.326,08	-11.185.515.217,85
2061	590.767,82	49.126.997,64	-48.536.229,82	-11.234.051.447,67
2062	519.603,24	43.475.076,48	-42.955.473,24	-11.277.006.920,91
2063	455.952,44	38.412.044,21	-37.956.091,77	-11.314.963.012,68
2064	399.106,10	33.889.851,75	-33.490.745,65	-11.348.453.758,33
2065	348.495,96	29.853.920,75	-29.505.424,79	-11.377.959.183,12
2066	303.397,04	26.255.244,63	-25.951.847,59	-11.403.911.030,71
2067	263.525,90	23.063.562,38	-22.800.036,47	-11.426.711.067,19
2068	228.100,50	20.220.676,91	-19.992.576,41	-11.446.703.643,59
2069	196.941,51	17.708.469,66	-17.511.528,15	-11.464.215.171,75
2070	169.502,77	15.484.738,92	-15.315.236,15	-11.479.530.407,90
2071	145.469,68	13.519.925,70	-13.374.456,02	-11.492.904.863,92
2072	124.578,24	11.798.499,41	-11.673.921,17	-11.504.578.785,09
2073	106.416,74	10.283.562,67	-10.177.145,93	-11.514.755.931,01
2074	90.716,11	8.957.097,96	-8.866.381,85	-11.523.622.312,87
2075	77.271,88	7.802.261,48	-7.724.989,60	-11.531.347.302,46
2076	65.853,30	6.803.783,77	-6.737.930,47	-11.538.085.232,93
2077	56.340,09	5.947.262,64	-5.890.922,55	-11.543.976.155,48
2078	48.052,54	5.174.001,49	-5.125.948,95	-11.549.102.104,43
2079	41.477,27	4.551.349,15	-4.509.871,87	-11.553.611.976,30
2080	35.903,90	4.010.182,81	-3.974.278,90	-11.557.586.255,20
2081	31.157,80	3.538.398,80	-3.507.241,00	-11.561.093.496,20
2082	27.099,06	3.125.985,60	-3.098.886,54	-11.564.192.382,74
2083	23.614,84	2.764.608,85	-2.740.994,02	-11.566.933.376,76
2084	20.613,54	2.447.287,05	-2.426.673,51	-11.569.360.050,27
2085	18.020,33	2.168.136,92	-2.150.116,59	-11.571.510.166,86
2086	15.773,64	1.922.172,52	-1.906.398,89	-11.573.416.565,74
2087	13.822,50	1.705.146,00	-1.691.323,50	-11.575.107.889,24
2088	12.124,49	1.513.420,47	-1.501.295,98	-11.576.609.185,22
2089	10.644,04	1.343.868,10	-1.333.224,06	-11.577.942.409,28
2090	9.351,21	1.193.787,82	-1.184.436,61	-11.579.126.845,89
2091	6.986,45	936.276,02	-929.289,58	-11.580.056.135,47
2092	6.121,32	829.891,14	-823.769,82	-11.580.879.905,29

Fonte: ANEXO IV b - AVALIAÇÃO ATUARIAL - DEZ / 2016 - Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos Municipais de Santos

Município de Santos - SP
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO I
 ANEXO DE METAS FISCAIS
TABELA 7 - Estimativa e Compensação de Renúncia de Receita
2019

AMF - Demonstrativo 7 (LRF, art. 4º, § 2, inciso V)

R\$ mil

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2019	2020	2021	
Dívida Ativa	Depende de lei específica (Isenção / Remissão / Anistia)	Diversos beneficiários (pessoa física ou jurídica)	4.440	4.617	4.802	Aumento da base tributária do IPTU ou aumento da base tributária e/ou incremento da arrecadação do ISSQN.
IPTU	Depende de lei específica (Isenção / Remissão / Anistia)		2.038	2.120	2.205	
Taxas	Depende de lei específica (Isenção / Remissão / Anistia)		490	509	530	
ISSQN	Depende de lei específica (Isenção / Remissão / Anistia)		2.900	3.016	3.137	
TOTAL			9.868	10.262	10.673	

Fonte: PMS/SEFIN

Notas:

1. A manutenção ou homologação de pedidos de isenção, remissão ou anistia com base na legislação preexistente não estão considerados neste demonstrativo, estando previstos na estimativa da receita.
2. Casos excepcionais que poderão ocorrer durante o exercício, seguirão rigidamente as disposições contidas no art. 14 e seus incisos da Lei Complementar Federal nº 101 de 04/05/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).
3. A partir da previsão para 2019, foi considerado um índice de correção de 4,0% para os anos seguintes.

Município de Santos - SP
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO I

ANEXO DE METAS FISCAIS

**TABELA 8 - Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado
2019**

AMF - Demonstrativo 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ mil

EVENTO	Valor Previsto para 2018
Aumento Permanente da Receita	87.658
(-) Aumento referente a transferências constitucionais	0
(-) Aumento referente a transferências do FUNDEB	2.291
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	85.367
Redução Permanente de Despesa (II)	0
Margem Bruta (III) = (I + II)	85.367
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	85.367
Manutenção das DOCC	85.367
Novas DOCC	0
Novas DOCC geradas por PPP	0
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III - IV)	0

Notas: A expectativa de aumento na arrecadação deve-se principalmente ao efeito legislação com a elevação da alíquota do ISS a partir de abril de 2018, bem como a expectativa de aumento do PIB Estadual de 2019 de 2% para 2,5% e Federal de 2% a 2,8%, ante a peça orçamentária de 2018. A margem de expansão de DOCC esta comprometida devido a necessidade de atualização dos valores dessas despesas reduzidos no exercício anterior.

Fonte: PMS/SEFIN

Município de Santos - SP
PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO II
 ANEXO DE RISCOS FISCAIS
Tabela 1 - Demonstrativo de Riscos Fiscais e Providências
2019

ARF (LRF, art. 4º, § 3º)

R\$ mil

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais	1.000	Abertura de Créditos Adicionais a partir da Reserva de Contingência.	1.000
SUBTOTAL	1.000	SUBTOTAL	1.000

DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Discrepância de Projeções (impacto decorrente do acréscimo de 1% na inflação projetada para 2019)	1.801.539	Limitação de Empenhos	1.801.539
SUBTOTAL	1.801.539	SUBTOTAL	1.801.539
TOTAL	1.802.539	TOTAL	1.802.539

Fonte: PMS/SEFIN