



PUBLICADA NO DOM/ES

EM 27/03/17

Audifax

MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

LEI Nº 4.598

ALTERA DISPOSITIVO DA LEI 4.512/2016

O PREFEITO MUNICIPAL DA SERRA, Estado do Espírito Santo, usando das atribuições legais, faço saber que a Câmara Municipal decretou e eu sanciono a seguinte Lei:

Art. 1º O Demonstrativo Fiscais, parte II do Anexo de Metas Fiscais que integra a Lei 4.512/2016, passa a vigorar conforme o anexo I da presente lei.

Palácio Municipal em Serra, aos 23 de janeiro de 2017.

AUDIFAX CHARLES PIMENTEL BARCELOS
Prefeito Municipal

Proc. nº 58.873/2016
gmss



MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

ANEXO I

Tabela 1 Demonstrativo I Metas Fiscais Anuais

AMF – DEMONSTRATIVO I (LRF art. 4º, § 1º)
1.000,00

R\$

ESPECIFICAÇÃO	2017		2018		2019	
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	Valor Corrente (b)	Valor Constante	Valor Corrente (c)	Valor Constante
Receita Total	1.292.987	1.561.863	1.355.325	1.537.243	1.421.855	1.514.275
Receitas Primárias (I)	1.211.311	1.463.203	1.277.520	1.448.996	1.345.092	1.262.998
Despesa Total	1.292.987	1.561.863	1.355.325	1.537.243	1.421.855	1.514.275
Despesas Primárias (II)	1.251.947	1.512.289	1.318.073	1.494.992	1.380.182	1.469.894
Resultado Primário (III) = (I – II)	(40.636)	(49.086)	(40.553)	(45.996)	(35.090)	(37.370)
Resultado Nominal	23.229	(65.021)	(13.225)	(12.418)	34.793	32.670
Dívida Pública Consolidada	316.279	296.976	297.279	279.135	278.279	261.295
Dívida Consolidada Líquida	228.238	214.308	215.013	201.890	249.806	234.560

Fonte: PMS/SEFA/SEPLAE
Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

5



MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

I - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas Consolidadas.

Tabela 2 Total da Receita em Valores Correntes

ESPECIFICAÇÃO	R\$ 1.000,00		
	2017	2018	2019
RECEITAS CORRENTES	1.125.247	1.185.240	1.248.179
Receita Tributária	254.907	271.476	293.831
Impostos	235.265	250.557	271.553
Taxas	19.642	20.919	22.278
Receita de Contribuição	69.207	73.061	77.067
Receita Patrimonial	60.811	58.729	59.231
Transferências Correntes	709.511	749.639	786.800
Transferências Intergovernamentais	689.641	734.913	775.965
Transferências da União	173.811	200.261	207.288
Cota-Parte do FPM	62.811	66.894	68.232
Transferências de Recursos do SUS	59.455	61.833	64.307
Outras Receitas Correntes	30.495	32.319	31.231
Multas e Juros de Mora	12.387	12.511	12.761
Dívida Ativa	11.955	11.955	12.194
Demais Outras Receitas Correntes	6.153	6.153	6.277
RECEITAS DE CAPITAL	114.780	115.585	116.676
Operações de Crédito	20.560	18.862	17.305
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Alienação de Bens (V)	305	213	226
Transferências de Capital	93.915	96.410	99.040
Transferência Intergovernamentais	12.171	12.414	12.663
Transferência de Instituição Privada	4.950	5.049	5.150
Transferência de Convênios	76.794	78.946	81.228
Outras Receita de Capital	-	100	105
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	52.960	54.500	57.000
TOTAL	1.292.987	1.355.325	1.421.855

Fonte: PMS/SEPLAE e SEFA

9



MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

Tabela 3 Total das Receitas em Valores Constantes

ESPECIFICAÇÃO	R\$ 1.000,00		
	2017	2018	2019
RECEITAS CORRENTES	1.359.242	1.344.328	1.329.311
Receita Tributária	307.915	307.915	312.930
Impostos	284.188	284.188	289.204
Taxas	23.726	23.726	23.726
Receita de Contribuição	83.599	82.867	82.077
Receita Patrimonial	73.457	66.612	63.081
Transferências Correntes	857.054	850.259	837.942
Transferências Intergovernamentais	833.052	833.557	826.402
Transferências da União	209.955	227.141	220.762
Cota-Parte do FPM	75.873	75.873	72.667
Transferências de Recursos do SUS	71.819	70.133	68.486
Outras Receitas Correntes	36.837	36.657	33.261
Multas e Juros de Mora	14.963	14.190	13.591
Divida Ativa	14.441	13.559	12.986
Demais Outras Receitas Correntes	7.433	6.979	6.684
RECEITAS DE CAPITAL	138.648	131.100	124.260
Operações de Crédito	24.835	21.394	18.430
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Alienação de Bens (V)	368	242	241
Transferências de Capital	113.445	109.350	105.478
Transferência Intergovernamentais	14.702	14.081	13.486
Transferência de Instituição Privada	5.979	5.727	5.485
Transferência de Convênios	92.763	89.543	86.508
Outras Receita de Capital	-	113	111
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	63.973	61.815	60.705
TOTAL	1.561.863	1.537.243	1.514.275

Fonte: PMS/SEPLAE e SE

Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

I.a- Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receita:

Tabela 4 Receitas de Capital

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ milhares	var. %
2014	49.968	-
2015	14.520	(70,94)
2016	170.780	10,76
2017	114.780	(32,79)
2018	115.585	0,70
2019	116.676	0,94

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2016,

Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE



MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

II – Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Despesas Consolidadas.

As metas anuais de Despesas foram fixadas de acordo com as estimativas de receita, objetivando o equilíbrio orçamentário financeiro. Seguem abaixo, memória e metodologia de cálculo.

Tabela 5 Total das Despesas em Valores Correntes

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares		
	2017	2018	2019
DESPESAS CORRENTES (I)	1.082.424	1.120.315	1.182.257
Pessoal e Encargos Sociais	632.245	660.365	690.410
Juros e Encargos da Dívida	6.800	11.654	14.412
Outras despesas Correntes	443.379	448.296	477.435
DESPESAS DE CAPITAL (II)	199.223	234.010	238.598
Investimentos	176.323	208.412	211.337
Inversões Financeiras	1.500	1.598	1.701
Amortização da Dívida	21.400	24.000	25.560
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	11.340	1.000	1.000
TOTAL (V) = (I+II+III)	1.292.987	1.355.325	1.421.855

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2016,
Elaboração: PMS/SEPLAE/DAE

Tabela 6 Total da Despesa em Valor Constante

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares		
	2017	2018	2019
DESPESAS CORRENTES (I)	1.307.513	1.270.690	1.259.103
Pessoal e Encargos Sociais	763.720	749.003	735.287
Juros e Encargos da Dívida	8.214	13.218	15.348
Outras despesas Correntes	535.579	508.469	508.469
DESPESAS DE CAPITAL (II)	240.652	265.419	254.107
Investimentos	212.990	236.386	225.074
Inversões Financeiras	1.812	1.812	1.812
Amortização da Dívida	25.850	27.221	27.221
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	13.698	1.134	1.065
TOTAL (V) = (I+II+III)	1.561.863	1.537.243	1.514.275

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2016, Unidade Responsável Secretaria de Planejamento Estratégico.

5



MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

a - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Primário da Prefeitura da Serra

O resultado primário é a diferença entre receitas e despesas primárias ou fiscais. As receitas primárias correspondem ao total das receitas orçamentárias deduzidas as operações de crédito, as provenientes de rendimentos de aplicações financeiras e retorno de operações de crédito e as receitas de alienações. As despesas primárias correspondem às despesas orçamentárias deduzidas as despesas com juros e amortização das dívidas interna e externa, com a aquisição de títulos de capital integralizado e as despesas com concessão de empréstimos.

O Quadro apresentado a seguir demonstra a receita total, as receitas e as despesas financeiras e os valores de resultado primários projetados para 2017, 2018 e 2019, a preços correntes e constantes.



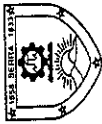
MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

Tabela 7 Meta Fiscal Resultado Primário em Valores Correntes

R\$1.000,00

ESPECIFICAÇÕES	2014	2015	2016	2017	2018	2019
RECEITAS CORRENTES (I)	978.171	994.393	1.071.132	1.125.247	1.185.240	1.248.179
Receita Tributária	238.690	234.085	254.790	254.907	271.476	293.831
Receita de Contribuição	54.113	57.123	63.880	69.207	73.061	77.067
Receita Patrimonial	44.932	47.584	49.713	60.811	58.729	59.231
Aplicações Financeiras (II)	44.932	47.584	49.713	60.811	58.729	59.231
Outras receitas patrimoniais	-	-	-	-	-	-
Transferências Correntes	591.148	628.499	671.803	709.511	749.639	786.800
Demais Receitas Correntes	49.287	27.536	30.946	30.811	32.336	31.249
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (III)=(I-II)	933.239	985.695	1.021.419	1.064.436	1.126.511	1.188.947
RECEITAS DE CAPITAL (IV)	49.968	14.520	170.780	114.780	115.585	116.676
Operações de Crédito (V)	14.484	5.000	36.877	20.560	18.862	17.305
Amortização de Empréstimos (VI)	0	-	-	-	-	-
Alienação de Ativos (VII)	0	2.000	100	305	213	226
Transferências de Capital	35.483	7.619	133.803	93.915	96.410	99.040
Outras Receitas de Capital	18.887	-	-	-	-	-
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)	35.483	7.520	133.803	94.220	96.510	99.145
RECEITA CORRENTE INTRA ORÇAMENTÁRIA	45.964	38.679	55.000	52.960	54.500	57.000
RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III + VIII)	1.014.686	993.008	1.210.222	1.211.311	1.277.520	1.345.092

9



MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

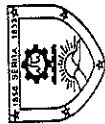
Continuação

DESPESAS CORRENTES (X)						1.082.424	1.120.315	1.182.257
Pessoal e Encargos Sociais	851.293	894.168	1.006.821	1.082.424	1.120.315	1.182.257		
Juros e Encargos da Dívida (XI)	518.572	540.389	582.441	632.245	660.365	690.410		
Outras Despesas Correntes	10.149	7.843	8.770	6.800	11.654	14.412		
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XII) = (X - XI)	322.572	345.936	415.610	443.379	448.296	477.435		
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	841.144	886.325	998.051	1.075.624	1.108.661	1.167.845		
Investimentos	116.017	140.389	272.191	199.223	234.010	238.598		
Inversões Financeiras	100.413	120.975	250.061	176.323	208.412	211.337		
Amortização da Dívida (XIV)	-	510	100	1.500	1.598	1.701		
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XV) = (XIII - XIV)	15.603	18.905	22.010	21.400	24.000	25.560		
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	100.413	102.069	250.181	176.323	208.412	211.337		
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS	-	-	1.000	11.340	1.000	1.000		
DESPESAS PRIMÁRIAS (XVII) = (XII + XV + XVI)	941.558	988.394	1.249.232	1.251.947	1.318.073	1.380.182		
RESULTADO PRIMÁRIO (IX - XVII)	73.128	4.614	(39.010)	(40.636)	(40.553)	(35.090)		
Receita Total	1.074.102	1.047.592	1.296.912	1.292.987	1.355.325	1.421.855		
Despesa Total	967.310	1.034.557	1.296.912	1.292.987	1.355.325	1.421.855		

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2015 e 2016

Nota: Os valores lançados para as despesas foram os liquidados e o resultado primário é resultante do liquidado.

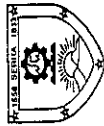
S



MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

Tabela 8 Meta Fiscal do Resultado Primário em Valores ConstantesR\$ 1.000,00

ESPECIFICAÇÕES	2014	2015	2016	2017	2018	2019
RECEITAS CORRENTES (I)	1.481.783	1.415.749	1.377.975	1.359.242	1.344.328	1.329.311
Receita Tributária	361.580	333.275	327.779	307.915	307.915	312.930
Receita de Contribuição	81.973	81.327	82.179	83.599	82.867	82.077
Receita Patrimonial	68.066	67.747	63.954	73.457	66.612	63.081
Aplicações Financeiras (II)	68.066	67.747	63.954	73.457	66.612	63.081
Outras receitas patrimoniais	-	-	-	-	-	-
Transferências Correntes	895.502	894.814	864.252	857.054	850.259	837.942
Demais Receitas Correntes	74.663	39.205	39.811	37.218	36.676	33.280
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (III)=(I-II)	1.413.718	1.403.367	1.314.021	1.285.785	1.277.717	1.266.229
RECEITAS DE CAPITAL (IV)	75.694	20.673	219.703	138.648	131.100	124.260
Operações de Crédito (V)	21.942	7.119	47.441	24.835	21.394	18.430
Amortização de Empréstimos (VI)	-	-	-	-	-	-
Alienação de Ativos (VII)	-	2.847	129	368	242	241
Transferências de Capital	53.752	10.848	172.133	113.445	109.350	105.478
Outras Receitas de Capital	28.611	-	-	-	0	0
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)	53.752	10.707	172.133	113.813	109.464	105.589
RECEITA CORRENTE INTRA ORÇAMENTÁRIA	69.628	55.068	70.756	63.973	61.815	60.705
RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III + VIII)	1.537.098	1.413.777	1.556.910	1.463.203	1.448.996	1.432.523



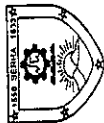
MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

	Continuação					
DESPESAS CORRENTES (X)	1.289.583	1.273.055	1.295.242	1.307.513	1.270.690	1.259.103
Pessoal e Encargos Sociais	785.559	769.369	749.291	763.720	749.003	735.287
Juros e Encargos da Dívida (XI)	15.374	11.167	11.282	8.214	13.218	15.348
Outras Despesas Correntes	488.649	492.520	534.669	535.579	508.469	508.469
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XII) = (X - XI)	1.274.208	1.261.889	1.283.959	1.299.299	1.257.471	1.243.755
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	175.748	199.877	350.164	240.652	265.419	254.107
Investimentos	152.111	172.235	321.721	212.990	236.386	225.074
Inversões Financeiras	0	725	129	1.812	1.812	1.812
Amortização da Dívida (XIV)	23.637	26.916	28.315	25.850	27.221	27.221
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XV) = (XIII - XIV)	152.111	145.320	321.849	212.990	236.386	225.074
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	0	0	1.286	13.698	1.134	1.065
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS	0	0	0	0	0	0
DESPESAS PRIMÁRIAS (XVII)=(XII+XV+XVI)	1.426.320	1.407.208	1.607.095	1.512.289	1.494.992	1.469.894
RESULTADO PRIMÁRIO (IX - XVII)	110.778	6.569	(50.185)	(49.086)	(45.996)	(37.370)
Receita Total	1.627.105	1.491.490	1.668.434	1.561.863	1.537.243	1.514.275
Despesa Total	1.465.331	1.472.932	1.668.434	1.561.863	1.537.243	1.514.275

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2016 Unidade Responsável Secretária de Planejamento Estratégico.

Nota: Os valores lançados para as despesas foram os liquidados.

S



MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

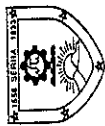
DEMONSTRATIVO III – METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

De acordo com o § 2º, inciso II, do art. 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF compõem, ainda, o Anexo de Metas Fiscais, o Demonstrativo das Metas Anuais, instruído com memória e metodologia de cálculo que justifiquem os resultados pretendidos, comparadas com as metas fiscais fixadas nos três exercícios anteriores, evidenciando a consistência das mesmas com as premissas e os objetivos da Política Econômica Nacional.

Tabela 9 AMF- Demonstrativo III (LRF, Art.º § 2º, inciso II) em Valores Correntes

Especificação	Valores a Preços Correntes										%
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2018	2019	2019	%	
Receita Total	1.074.102	1.047.592	1.296.912	1.292.987	1.355.325	1.421.855	1.355.325	1.421.855	1.421.855	4,8	0,05
Receitas Primárias (I)	1.014.686	993.008	1.210.222	1.211.311	1.277.520	1.345.092	1.277.520	1.345.092	1.345.092	5,5	0,05
Despesa Total	967.310	1.034.557	1.296.912	1.292.987	1.355.325	1.421.855	1.355.325	1.421.855	1.421.855	4,8	0,05
Despesas Primárias (II)	941.558	988.394	1.249.232	1.251.947	1.318.073	1.380.182	1.318.073	1.380.182	1.380.182	5,3	0,05
Resultado Primário (III) = (I - II)	73.128	4.614	(39.010)	(40.636)	(40.553)	(35.090)	(40.553)	(35.090)	(35.090)	(0,0)	-0,13
Resultado Nominal	(45.920)	24.665	23.229	(69.247)	(13.225)	34.793	(13.225)	34.793	34.793	(0,8)	-3,63
Dívida Pública Consolidada	348.607	351.279	335.279	316.279	297.279	278.279	297.279	278.279	278.279	(0,1)	-0,06
Dívida Consolidada Líquida	249.592	274.257	297.486	228.238	215.013	249.806	215.013	249.806	249.806	(0,1)	0,16
Especificação	Valores a Preços Constantes										%
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2018	2019	2019	%	
Receita Total	1.627.105	1.491.490	1.668.434	1.561.863	1.537.243	1.514.275	1.537.243	1.514.275	1.514.275	-0,02	(0,01)
Receitas Primárias (I)	1.537.098	1.413.777	1.556.910	1.463.203	1.448.996	1.432.523	1.448.996	1.432.523	1.432.523	-0,01	(0,01)
Despesa Total	1.465.331	1.472.932	1.668.434	1.561.863	1.537.243	1.514.275	1.537.243	1.514.275	1.514.275	-0,02	(0,01)
Despesas Primárias (II)	1.426.320	1.407.208	1.607.095	(49.086)	1.494.992	1.469.894	1.494.992	1.469.894	1.469.894	-31,46	(0,02)
Resultado Primário (III) = (I - II)	110.778	6.569	(50.185)	(49.086)	(45.996)	(37.370)	(45.996)	(37.370)	(37.370)	-0,06	(0,19)
Resultado Nominal	(48.859)	37.954	24.739	(65.021)	(12.418,1)	32.669,7	(12.418,1)	32.669,7	32.669,7	(-2,51)	(3,63)
Dívida Pública Consolidada	370.917	388.761	357.072	296.976	279.135	261.295	279.135	261.295	261.295	-0,06	(0,06)
Dívida Consolidada Líquida	265.566	303.520	316.822	214.308	201.890	234.560	201.890	234.560	234.560	-0,06	0,16

Fonte: Balanços Municipais, Orçamento 2016 Unidade Responsável Secretária de Planejamento Estratégico



MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

Nota: Os valores lançados para as despesas foram os liquidados



MUNICÍPIO DA SERRA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
GABINETE DO PREFEITO

**DEMONSTRATIVO VI – AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E
ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES**

Tabela 10 Projeção da Receita e Despesa do IPS da Serra (ES), 2016-2019

Receitas	2016	2017	2018	2019
Receitas Correntes	Previsão	Previsão	Previsão	Previsão
Contribuições	33.000.000	33.000.000	34.500.000	36.000.000
Patrimoniais	39.000.000	49.000.000	51.000.000	53.000.000
Outras Receitas Correntes	600.000	1.635.000	1.700.000	1.800.000
Receitas de Capital	100.000	105.000	100.000	100.000
Receita Intra-orçamentária (Corrente / Capital)	55.000.000	52.960.000	54.500.000	57.000.000
RECEITA TOTAL	127.700.000	136.700.000	141.800.000	147.900.000
Despesas	2016	2017	2018	2019
Despesas Correntes	Previsão	Previsão	Previsão	Previsão
Pessoal / Encargos Sociais	2.400.000	3.120.000	4.000.000	5.230.000
Inativos/Pensionistas	104.300.000	118.000.000	122.000.000	125.000.000
Juros / Encargos da Dívida Interna	-	-	-	0
Outras Despesas Correntes	1.900.000	2.680.000	3.100.000	3.400.000
Despesas de Capital				
Investimentos	2.800.000	600.000	650.000	680.000
Inversões Financeiras	100.000	1.500.000	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-
Outras Despesas de Capital	100.000	260.000	320.000	340.000
Despesa Intra-orçamentária (Corrente / Capital)	200.000	200.000	230.000	250.000
DESPEZA TOTAL	111.800.000	126.360.000	130.300.000	134.900.000
Reserva de Contingência	15.900.000	7.340.000	8.000.000	9.000.000
Reserva do RPPS		3.000.000	3.500.000	4.000.000
TOTAL GERAL DESPESA	127.700.000	136.700.000	141.800.000	147.900.000

Fonte: Instituto da Previdência dos Servidores do Município da Serra