



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

ANEXO III

ANEXOS DE METAS FISCAIS

(§§ 1º, 2º do Artigo 4º da Lei Complementar nº 101 de 04 de maio de 2000)

ANEXO III

ANEXO DE METAS FISCAIS

Demonstrativo I – Metas Anuais

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Lei de Diretrizes Orçamentárias
Anexo de Metas Fiscais
Metas Anuais
2022

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

R\$ 1,00

| Especificação | 2022 | | | 2023 | | | 2024 | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | Valor Corrente (c) | Valor Constante | % PIB (c / PIB) x 100 | Valor Corrente (d) | Valor Constante | % PIB (d / PIB) x 100 | Valor Corrente (e) | Valor Constante | % PIB (e / PIB) x 100 |
| Receita Total | 1.863.418.090,00 | 1.798.492.510,38 | - | 1.944.182.632,00 | 1.815.971.197,44 | - | 2.015.723.633,00 | 1.823.706.259,29 | - |
| Receitas Primárias (I) | 1.693.424.157,00 | 1.634.421.539,43 | - | 1.768.346.549,00 | 1.651.730.833,94 | - | 1.833.616.720,00 | 1.658.946.809,31 | - |
| Receitas Primárias Correntes | 1.717.293.413,00 | 1.657.459.138,11 | - | 1.799.935.071,00 | 1.681.236.213,31 | - | 1.871.110.482,00 | 1.692.868.924,09 | - |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 343.864.964,00 | 331.883.953,29 | - | 343.864.964,00 | 321.188.380,22 | - | 383.006.605,00 | 346.521.483,13 | - |
| Contribuições | 159.183.450,00 | 153.637.148,92 | - | 167.359.850,00 | 156.323.105,76 | - | 175.940.560,00 | 159.180.502,37 | - |
| Transferências Correntes | 1.124.369.409,00 | 1.085.193.908,89 | - | 1.175.211.287,00 | 1.097.710.581,80 | - | 1.213.473.277,00 | 1.097.878.089,30 | - |
| Demais Receitas Primárias Correntes | 35.879.360,00 | 34.629.244,28 | - | 37.166.780,00 | 34.715.772,52 | - | 38.497.140,00 | 34.829.911,22 | - |
| Receitas Primárias de Capital | 36.866.097,00 | 35.581.601,20 | - | 32.121.651,00 | 30.003.350,54 | - | 29.298.901,00 | 26.507.894,37 | - |
| Despesa Total | 1.863.418.090,00 | 1.798.492.510,38 | - | 1.944.182.632,00 | 1.815.971.197,44 | - | 2.015.723.633,00 | 1.823.706.259,29 | - |
| Despesas Primárias (II) | 1.720.780.059,00 | 1.660.824.301,71 | - | 1.795.213.606,00 | 1.676.826.110,93 | - | 1.865.122.297,00 | 1.687.451.172,23 | - |
| Despesas Primárias Correntes | 1.470.004.491,00 | 1.418.786.305,38 | - | 1.540.132.736,00 | 1.438.566.852,09 | - | 1.609.666.964,00 | 1.456.330.456,01 | - |
| Pessoal e Encargos Sociais | 815.538.260,00 | 787.123.115,53 | - | 824.358.409,00 | 769.995.113,87 | - | 844.479.120,00 | 764.034.231,57 | - |
| Outras Despesas Correntes | 654.466.231,00 | 631.663.189,85 | - | 715.774.327,00 | 668.571.738,22 | - | 765.187.844,00 | 692.296.224,44 | - |
| Despesas Primárias de Capital | 118.700.471,00 | 114.564.685,84 | - | 119.060.010,00 | 111.208.456,12 | - | 115.194.477,00 | 104.221.077,38 | - |
| Pagamento de Restos a Pagar de Despesas Primárias | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado Primário (III) = (I – II) | (27.355.902,00) | (26.402.762,28) | - | (26.867.057,00) | (25.095.276,99) | - | (31.505.577,00) | (28.504.362,92) | - |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (IV) | 6.007.795,26 | 5.798.470,48 | - | 6.207.854,85 | 5.798.470,48 | - | 6.408.989,34 | 5.798.470,48 | - |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (V) | 11.034.389,53 | 10.649.927,16 | - | 11.401.834,70 | 10.649.927,16 | - | 11.771.254,15 | 10.649.927,16 | - |
| Resultado Nominal - (VI) = (III + (IV - V)) | (32.382.496,27) | (31.254.218,96) | - | (32.061.036,86) | (29.946.733,67) | - | (36.867.841,80) | (33.355.819,60) | - |
| Dívida Pública Consolidada | 383.975.945,36 | 370.597.379,95 | - | 316.160.753,80 | 295.311.157,10 | - | 261.666.632,71 | 236.740.328,94 | - |
| Dívida Consolidada Líquida | (154.186.308,67) | (148.814.118,97) | - | (239.922.303,29) | (224.100.341,82) | - | (312.433.515,43) | (282.671.169,98) | - |
| Receitas Primárias advindas de PPP (VII) | | | | | | | | | |
| Despesas Primárias geradas por PPP (VIII) | | | | | | | | | |
| Impacto do saldo das PPPs (IX) = (VII - VIII) | | | | | | | | | |

Fonte: Coordenadoria Municipal de Orçamento - CMO/SEMP/PLA/PMPV

Nota 1: Há previsão de Contratação de Parcerias Público-Privadas.

Nota 2: O cálculo das metas acima descritas foi realizado considerando o seguinte cenário macroeconômico:

| Variáveis | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|------|------|------|
| PIB nacional (crescimento % anual), projetado com base no Relatório de Inflação - PIB - Banco Central do Brasil. | 2,34 | 2,43 | 2,41 |
| Inflação Média (% anual) projetada com base no Relatório de Inflação - Projeções de Mercado - Banco Central do Brasil | 3,61 | 3,33 | 3,24 |

NOTAS EXPLICATIVAS:

As receitas e despesas primárias não incluem valores intraorçamentários.

Projeção do PIB : Até o momento da elaboração deste demonstrativo as projeções do PIB do Estado de Rondônia não foram disponibilizadas pelo IBGE, nem pelo Governo do Estado, razão do não preenchimento das colunas relativas ao % PIB.

Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Anuais

Receitas

As metas anuais de receitas foram calculadas segundo os dados apresentados na tabela seguinte:

Tabela 1
Estimativa da Receita – Período 2021-2024

Em R\$ 1,00

| Especificação | Reestimativa 2021 | Projeção 2022 | Projeção 2023 | Projeção 2024 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 1.638.846.624 | 1.717.293.413 | 1.799.935.071 | 1.871.110.482 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 326.845.883 | 343.864.964 | 363.158.524 | 383.006.605 |
| IPTU | 32.796.451 | 34.473.311 | 36.201.271 | 37.990.331 |
| ISS | 141.965.331 | 148.992.631 | 156.367.771 | 164.107.971 |
| Outros Impostos | 97.113.991 | 102.907.022 | 110.245.562 | 117.578.373 |
| Taxas | 54.970.110 | 57.492.000 | 60.343.920 | 63.329.930 |
| Receita de Contribuições | 146.615.510 | 159.183.450 | 167.359.850 | 175.940.560 |
| Receita Patrimonial | 54.368.690 | 53.996.230 | 57.038.630 | 60.192.900 |
| Receita de Serviços | - | - | - | - |
| Transferências Correntes | 1.219.943.593 | 1.272.842.483 | 1.332.866.413 | 1.380.918.245 |
| FPM | 276.776.351 | 289.231.280 | 302.246.711 | 315.847.820 |
| FPM - 1% Cota de julho | 11.087.440 | 11.586.371 | 12.107.760 | 12.652.611 |
| FPM - 1% Cota de dezembro | 11.480.200 | 11.996.811 | 12.536.671 | 13.100.820 |
| SUS | 117.809.550 | 98.023.720 | 98.644.200 | 99.257.060 |
| FNAS | 2.163.390 | 2.269.900 | 2.345.440 | 2.421.360 |
| FNDE | 11.594.950 | 26.393.980 | 27.272.890 | 12.903.200 |
| ICMS | 359.501.420 | 387.183.040 | 416.996.140 | 449.104.840 |
| IPVA | 60.484.640 | 63.266.951 | 66.177.220 | 69.221.380 |
| FUNDEB | 226.461.790 | 234.637.060 | 242.450.480 | 250.305.880 |
| Outras Transferências | 142.583.862 | 148.253.370 | 152.088.901 | 156.103.274 |
| Outras Receitas Correntes | 32.865.900 | 35.879.360 | 37.166.780 | 38.497.140 |
| Multas Administrativa, Contratuais e Judiciais | 12.944.560 | 13.809.730 | 14.164.800 | 14.526.250 |
| Indenizações e Restituições | 13.544.150 | 15.395.530 | 16.081.700 | 16.801.200 |
| Receita da Dívida Ativa | - | - | - | - |
| Demais Receitas Correntes | 6.377.190 | 6.674.100 | 6.920.280 | 7.169.690 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 60.132.690 | 36.866.097 | 32.121.651 | 29.298.901 |
| Operações de Créditos | 14.676.763 | 7.609.953 | 7.609.953 | 7.609.953 |
| Alienação de Bens | - | - | - | - |
| Transferências de Capital | 45.455.927 | 29.256.144 | 24.511.698 | 21.688.948 |
| RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 99.655.460 | 109.258.580 | 112.125.910 | 115.314.250 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE | (141.792.952) | (148.473.074) | (157.655.126) | (167.444.968) |
| RECEITA TOTAL | 1.798.634.774 | 1.863.418.090 | 1.944.182.632 | 2.015.723.633 |

Fonte: Departamento de Planejamento Orçamentário - DEPO/SEMPOG/PMPV

Foi utilizada na metodologia de projeção de receitas uma combinação de métodos, de forma a dar maior consistência de estimação em função de fatores como sazonalidade, inexistência de série histórica de algumas receitas ou registros contábeis irregulares na série histórica. Assim, para um grupo de receitas considerou-se a “tendência linear” – o mesmo proposto pela IN 001/TCER-99 – para outras espécies de receitas a média anual e média de evolução mensal/anual indexadas por indicadores como índice de correção monetária, índice de crescimento econômico, índice de expansão do cadastro imobiliário, dentre outros.

Na reestimativa das receitas de 2021 foram computadas as receitas realizadas de janeiro a maio, e projetadas de junho a dezembro, em conformidade com o PLPPA-2022 – 2025, conforme os critérios descritos a seguir:

1. Projeção de receitas pela metodologia definida no Anexo I da Instrução Normativa nº 001/TCER – 1999 (ajuste linear);
2. Ajustes da estimação das receitas, considerando a tendência do exercício 2021, bem como os seguintes índices:
 - i_{MAT} = variação esperada na receita decorrente de programa de modernização da administração tributária;
 - i_{CM} = índice de correção monetária;
 - i_{CRE} = taxa média esperada do crescimento do PIB nacional (crescimento econômico);
 - i_{CFC} = índice de crescimento da folha de pagamento por novas contratações;
 - i_{CVF} = variação esperada na receita de contribuição para a previdência e assistência à saúde, decorrente do crescimento vegetativo da folha de pagamento;
 - i_{ALP} = variação esperada na receita decorrente de alteração da legislação previdenciária;
 - i_{EC} = índice de expansão do cadastro imobiliário.

Tabela 2
Índices Utilizados na Estimativa das Receitas – Período 2017-2024

| Índice | R\$ 100 | | | | | | | |
|---|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Índice de Expansão do Cadastro - iEC | 1,0500 | 1,0500 | 1,0500 | 1,0500 | 1,0500 | 1,0500 | 1,0500 | 1,0500 |
| Índice de Correção Monetária - iCM | 1,0418 | 1,0349 | 1,0359 | 1,0323 | 1,0485 | 1,0361 | 1,0333 | 1,0324 |
| Índice de Crescimento Vegetativo da Folha de Pagamento - iCVF | 1,0200 | 1,0200 | 1,0200 | 1,0200 | 1,0200 | 1,0200 | 2,0200 | 3,0200 |
| Índice de Crescimento Econômico - iCRE | 1,0046 | 1,0267 | 1,0114 | 1,0214 | 1,0311 | 1,0234 | 1,0243 | 1,0241 |
| Índice de Modernização da Administração Tributária - iMAT | 1,0500 | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 |
| Índice de Alteração da Legislação Previdenciária - iALP | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 |
| Índice de Crescimento da Folha de Pagamento por Novas Contratações - iCFC | 1,0300 | 1,0300 | 1,0300 | 1,0300 | 1,0300 | 1,0300 | 1,0300 | 1,0300 |

Fonte: Departamento de Planejamento Orçamentário - DEPO/SEM POG/PM PV; Relatório de Inflação - Projeções de Mercado - Banco Central do Brasil.

Despesas

Fixação da despesa para o período de 2021-2024 foram considerados os seguintes aspectos:

- Despesa com pessoal de 2021 projetada com base na despesa do exercício anterior 2020. Para 2021 a 2024, considerou-se a projeção com base na proporção da despesa fixada para o exercício anterior, em relação à despesa total.
- Juros, Encargos e Amortização da Dívida 2021: projetada com base na despesa do exercício anterior 2020. Para 2021 a 2024, considerou-se a projeção com base na proporção da despesa fixada para o exercício anterior, em relação à despesa total.
- Outras Despesas Correntes e Concessão de Empréstimos 2021: projetada com base na despesa do exercício anterior 2020. Para 2021 a 2024, considerou-se a projeção com base na proporção da despesa fixada para o exercício anterior, em relação à despesa total.
- Investimentos 2021, projetada com base na despesa do exercício anterior 2020. Para 2021 a 2024, considerou-se a projeção com base na proporção da despesa fixada para o exercício anterior, em relação à despesa total.

Segue abaixo, a síntese da despesa orçamentária por categoria econômica e grupo de natureza da despesa:

Tabela 3
Fixação de Despesas por Categoria e Grupo de Despesa – Período 2022-2024

| Categoria Econômica e Grupos de Natureza da Despesa | Projetada | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 |
| DESPESAS CORRENTES (I) | 1.594.906.506 | 1.667.281.464 | 1.743.115.117 |
| Pessoal e encargos sociais | 924.796.840 | 937.255.300 | 959.793.370 |
| Juros e encargos da dívida | 15.643.435 | 14.251.837 | 18.133.903 |
| Outras despesas correntes | 654.466.231 | 715.774.327 | 765.187.844 |
| DESPESAS DE CAPITAL (II) | 136.436.487 | 140.880.308 | 132.347.660 |
| Investimentos | 118.700.471 | 119.060.010 | 115.194.477 |
| Inversões financeiras | - | - | - |
| Amortização da dívida | 17.736.016 | 21.820.298 | 17.153.183 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III) | 132.075.097 | 136.020.860 | 140.260.856 |
| DESPESA TOTAL (IV) = (I + II + III) | 1.863.418.090 | 1.944.182.632 | 2.015.723.633 |

Fonte: Departamento de Planejamento Orçamentário - DEPO/SEMPOG/PMPV

Resultado Primário

A finalidade do conceito de Resultado Primário é indicar se os níveis de gastos orçamentários dos entes federativos são compatíveis com sua arrecadação, ou seja, se as Receitas Primárias são capazes de suportar as Despesas Primárias.

O Resultado Primário tem por finalidade demonstrar a capacidade do Município de honrar o pagamento de sua dívida. Através dele, demonstra-se o grau de autonomia do Município para, utilizando suas receitas próprias e transferências constitucionais e legais, honrar os pagamentos das suas despesas correntes (inclusive as de pessoal), das suas despesas de capital (aí incluídos os investimentos) e ainda gerar poupança para atender o serviço da dívida. Nessa análise, são consideradas apenas as receitas e despesas fiscais (receitas e despesas primárias), que não incluem as receitas de remuneração de depósitos bancários, de operações de crédito e de alienação de bens (receitas financeiras), e as despesas com o pagamento de juros, encargos e amortizações da dívida (despesas financeiras).

Em atendimento ao artigo 4º, § 2º, inciso II da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF segue a memória e metodologia de cálculo das metas de resultado primário, para o exercício financeiro a que se refere a LDO e para os dois exercícios subsequentes (tabela 4).

Tabela 4
 Resultado Primário – Período 2020 - 2024
 PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo do Resultado Primário
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
 2020 - 2024

RREO – ANEXO VII (LRF, art 53, inciso III)

Em R\$ 1,00

| Especificação | Realizada 2020 | Realizada no Período 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | Projeção | | |
| RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (I) | 1.566.397.727,87 | 1.140.554.909,94 | 1.717.293.413,00 | 1.799.935.071,00 | 1.871.110.482,00 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 293.557.381,46 | 236.093.281,17 | 343.864.964,00 | 363.158.524,00 | 383.006.605,00 |
| Receita de Contribuição | 127.652.058,80 | 94.500.784,79 | 159.183.450,00 | 167.359.850,00 | 175.940.560,00 |
| Receita Patrimonial | 43.395.504,74 | 29.055.264,13 | 53.996.230,00 | 57.038.630,00 | 60.192.900,00 |
| (-)Aplicações Financeiras (II) | 42.437.331,18 | 28.674.235,30 | 53.125.400,00 | 56.100.220,00 | 59.182.710,00 |
| Outras Receita Patrimonial | 958.173,56 | 381.028,83 | 870.830,00 | 938.410,00 | 1.010.190,00 |
| Receita de Serviços | - | - | - | - | - |
| Transferências Correntes | 1.052.639.688,97 | 761.137.862,68 | 1.124.369.409,00 | 1.175.211.287,00 | 1.213.473.277,00 |
| Outras Receitas Financeiras (III) | - | - | - | - | - |
| Outras Receitas Correntes | 49.153.093,90 | 19.767.717,17 | 35.879.360,00 | 37.166.780,00 | 38.497.140,00 |
| RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III) | 1.523.960.396,69 | 1.111.880.674,64 | 1.664.168.013,00 | 1.743.834.851,00 | 1.811.927.772,00 |
| RECEITAS DE CAPITAL (V) | 53.847.127,82 | 31.131.496,23 | 36.866.097,00 | 32.121.651,00 | 29.298.901,00 |
| Operações de Crédito (VI) | 23.646.150,85 | 11.851.477,43 | 7.609.953,00 | 7.609.953,00 | 7.609.953,00 |
| Amortização de Empréstimos (VII) | - | - | - | - | - |
| Alienação de Bens (VIII) | 1.136.510,00 | 464.850,75 | - | - | - |
| Transferência de Capital | 29.064.466,97 | 18.815.168,05 | 29.256.144,00 | 24.511.698,00 | 21.688.948,00 |
| Outras Receitas de Capital | - | - | - | - | - |
| RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VI) = (V - VI - VII - VIII) | 30.200.976,97 | 19.280.018,80 | 29.256.144,00 | 24.511.698,00 | 21.688.948,00 |
| SUBTOTAL - RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (VI-A) = (I + VI) | 1.554.161.373,66 | 1.131.160.693,44 | 1.693.424.157,00 | 1.768.346.549,00 | 1.833.616.720,00 |
| RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (VII) = (VI-A + VI-B) | 1.554.161.373,66 | 1.131.160.693,44 | 1.693.424.157,00 | 1.768.346.549,00 | 1.833.616.720,00 |
| DESPESAS CORRENTES (VIII) | 1.378.990.632,42 | 932.562.776,34 | 1.485.647.926,00 | 1.554.384.573,00 | 1.627.800.867,00 |
| Pessoal e Encargos Sociais (*) | 852.330.149,75 | 578.884.029,41 | 815.538.260,00 | 824.358.409,00 | 844.479.120,00 |
| Juros e Encargos da Dívida (IX) (**) | 8.605.385,01 | 6.892.660,41 | 15.643.435,00 | 14.251.837,00 | 18.133.903,00 |
| Outras Despesas Correntes (***) | 518.055.097,66 | 346.786.086,52 | 654.466.231,00 | 715.774.327,00 | 765.187.844,00 |
| DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (X) = (VIII - IX) | 1.370.385.247,41 | 925.670.115,93 | 1.470.004.491,00 | 1.540.132.736,00 | 1.609.666.964,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL (XI) | 123.394.388,63 | 60.734.200,75 | 136.436.487,00 | 140.880.308,00 | 132.347.660,00 |
| Investimentos (****) | 114.453.333,29 | 53.937.119,90 | 118.700.471,00 | 119.060.010,00 | 115.194.477,00 |
| Inversões financeiras | - | - | - | - | - |
| Concessão de Empréstimos(XII) (***) | - | - | - | - | - |
| Aquisição de Título de Capital já Integralizado(XIII) | - | - | - | - | - |
| Demais Inversões Financeiras | - | - | - | - | - |
| Amortização da Dívida (XIV) (**) | 8.941.055,34 | 6.797.080,85 | 17.736.016,00 | 21.820.298,00 | 17.153.183,00 |
| DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV) | 114.453.333,29 | 53.937.119,90 | 118.700.471,00 | 119.060.010,00 | 115.194.477,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI) | - | - | 132.075.097,00 | 136.020.860,00 | 140.260.856,00 |
| DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XVII) = (X+ XV + XVI) | 1.484.838.580,70 | 979.607.235,83 | 1.720.780.059,00 | 1.795.213.606,00 | 1.865.122.297,00 |

Continua

Continuação

| | | | | | |
|--|----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| RESULTADO PRIMÁRIO Acima da Linha (XIX) = (VII - XVIII) (*****) | 69.322.792,96 | 151.553.457,61 | (27.355.902,00) | (26.867.057,00) | (31.505.577,00) |
| JUROS NOMINAIS | | | | | |
| Juros e Encargos Ativos (XXII) | 43.263.586,67 | 5.798.470,48 | 6.007.795 | 6.207.855 | 6.408.989 |
| Juros e Encargos Passivos (XXIII) | 29.917.380,61 | 10.649.927,16 | 11.034.390 | 11.401.835 | 11.771.254 |
| (***** RESULTADO NOMINAL Acima Da Linha (XXIX) = XIX+(XXII-XX) | 82.668.999,02 | 146.702.000,93 | (32.382.496,27) | (32.061.036,86) | (36.867.841,80) |

Fonte: Departamento de Planejamento Orçamentário - DEPO/SEMPOG/PMPV

NOTAS EXPLICATIVAS:

1 - As receitas e despesas primárias não incluem valores intraorçamentários.

2 - A previsão de resultado primário acima da linha em regime inicial (quando a receita e despesa iniciais do exercício) para o exercício 2022, os gastos orçamentários são em relação a arrecadação, as Receitas Primárias Total não são capazes de suportar as Despesas Primárias Total.

3 - A elaboração das metas previstas na LDO 2022 utilizou os conceitos definidos no Manual de Demonstrativos Fiscais – 12ª Edição, aprovado pela Portaria nº 924, de 08 de julho de 2021 do Ministério da Fazenda. Os valores realizados extraídos do RREO 2021 levam em consideração os conceitos estabelecidos no Manual de Demonstrativos Fiscais 12ª Edição, aprovado pela Portaria nº 924, de 08 de Julho de 2021 do Ministério da Fazenda, que não incluem as receitas e despesas intraorçamentárias para as receitas e despesas primárias.

4 - Os acréscimos da despesa referentes aos serviços da dívida gerados pela ocorrência das operações de créditos serão suportados a cada ano, pelo superávit primário corrente. Nos exercícios 2022, 2023 e 2024 verifica-se que são esperados superávits primários correntes de R\$ 247.288.922,00, R\$ 259.802.335,00 e R\$ 261.443.518,00 respectivamente, resultante da diferença entre a receita primária corrente e despesa primária corrente. Note-se que os superávits primários correntes previstos para os exercícios são suficientes para o pagamento da dívida (amortização mais os juros e encargos da dívida) e ainda para outras despesas de capital.

(*) Despesa com pessoal de 2020 e 2021 das despesas primárias do Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal, considerou-se as despesas pagas, restos a pagar processados pagos e restos a pagar não processados pagos, os demais projetada com base na despesa fixada do exercício 2022. Para 2023 a 2024, considerou-se a projeção com base na proporção da despesa fixada para o exercício anterior, em relação à despesa total; fonte DEPO/SEMPOG: Balancete da Despesa dez/2020 e janeiro a agosto de 2021.

(**) Juros, Encargos e Amortização da Dívida 2020, das despesas primárias do Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal, considerou-se as despesas pagas, restos a pagar processados pagos e restos a pagar não processados pagos: os demais projetada com base na fixação da despesa do exercício 2022. Para 2023 a 2024, considerou-se a projeção com base na proporção da despesa fixada para o exercício anterior, em relação à despesa total; fonte DEPO/SEMPOG: Balancete da Despesa dez/2020 e janeiro a agosto de 2021.

(***) Outras Despesas Correntes e Concessão de Empréstimos, das despesas primárias do Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal, considerou-se as despesas pagas, restos a pagar processados pagos e restos a pagar não processados pagos: projetada com base na despesa do exercício anterior 2021. Para 2022 a 2024, considerou-se a projeção com base na proporção da despesa fixada para o exercício anterior, em relação à despesa total; fonte DEPO/SEMPOG: Balancete da Despesa dez/2020 e janeiro a agosto de 2021.

(****) Investimentos 2020, das despesas primárias do Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal, considerou-se as despesas pagas, restos a pagar processados pagos e restos a pagar não processados pagos; os demais projetada com base na despesa do exercício 2022. Para 2023 a 2024, considerou-se a projeção com base na proporção da despesa fixada para o exercício anterior, em relação à despesa total.- fonte DEPO/SEMPOG: Balancete da Despesa dez/2020 e janeiro a agosto de 2021.

(***** RESULTADO Nominal acima da linha (Manual de Demonstrativos Fiscais 12ª Edição, aprovado pela Portaria nº 924, de 08 de Julho de 2021 do Ministério da Fazenda), para 2020 da despesa realizada do ano 2021, com base no Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal - RREO - ANEXO VI (LRF, art. 53, inciso III), e as projeções para os demais exercícios considerou-se o regime de caixa.

Os dados referentes ao Juros Nominais de 2020 e 2021, foram extraídos do Demonstrativo dos Resultados Primários e Nominal através do RREO Anexo VII (LRF, art. 53, inciso III). Para os exercícios 2022 a 2024, considerou-se a projeção aplicando a indexação da série histórica do IPCA - variação % de 3,61, 3,33, 3,24; conforme informações do Departamento de Contabilidade/SEMFAZ.

O cálculo da Meta de Resultado Primário obedeceu à metodologia estabelecida pelo Governo Federal, por meio das Portarias expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, relativas às normas de Contabilidade Pública.

A previsão de resultado primário acima da linha (MDF 12ª edição – Portaria STN nº 924 de 8 de julho de 2021) para o exercício 2022, os gastos orçamentários são compatíveis com a sua arrecadação, as Receitas Primárias são capazes de suportar as Despesas Primárias.

Quanto o resultado primário acima da linha para os exercícios 2022 e 2024 os gastos são menores em relação a sua arrecadação, as Receitas Primárias suportam as Despesas Primárias.

Resultado Nominal

Em atendimento ao artigo 4º, § 2º, inciso II da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF segue a memória e metodologia de cálculo das metas de resultado nominal, para o exercício financeiro a que se refere à LDO 2022 e para os dois subsequentes.

Tabela 5
Resultado Nominal – Período 2017 - 2024

| Especificação | Em R\$ 1,00 | | | | | | | |
|--|----------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2017 (k) | 2018 (l) | 2019 (m) | 2020 (n) | 2021 (o) | 2022 (p) | 2023 (q) | 2024 (r) |
| DÍVIDA CONSOLIDADA (I) (*) | 367.962.238,03 | 387.558.911,01 | 380.546.533,53 | 305.795.035,03 | 468.368.538,81 | 383.975.945,36 | 316.160.753,80 | 261.666.632,71 |
| DEDUÇÕES (II) | 189.874.771,17 | 244.867.199,62 | 317.253.680,36 | 358.783.986,82 | 519.411.498,92 | 538.162.254,03 | 556.083.057,09 | 574.100.148,14 |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 201.745.920,74 | 250.815.063,88 | 323.028.674,77 | 375.838.935,96 | 525.671.268,09 | 544.648.000,87 | 562.784.779,30 | 581.019.006,15 |
| (-) Restos a Pagar Processados (exceto precatórios) | 11.871.149,57 | 6.484.928,95 | 6.312.059,10 | 14.146.843,88 | 3.351.663,91 | 3.472.658,98 | 3.588.298,52 | 3.704.559,39 |
| Haveres Financeiros | - | 537.064,69 | 537.064,69 | (2.908.105,26) | (2.908.105,26) | (3.013.087,86) | (3.113.423,69) | (3.214.298,61) |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II) | 178.087.466,86 | 142.691.711,39 | 63.292.853,17 | (52.988.951,79) | (51.042.960,11) | (154.186.308,67) | (239.922.303,29) | (312.433.515,43) |
| RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| PASSIVOS RECONHECIDOS (V) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V) | 178.087.466,86 | 142.691.711,39 | 63.292.853,17 | (52.988.951,79) | (51.042.960,11) | (154.186.308,67) | (239.922.303,29) | (312.433.515,43) |
| RECEITA CORRENTE - RCL | - | 1.246.560.289,27 | 1.280.210.107,36 | 1.028.735.936,69 | 1.575.655.234,04 | 1.291.747.113,49 | 1.063.607.619,32 | 880.282.011,37 |
| % da DC sobre a RCL (I / RCL) | - | 31,09 | 29,73 | 29,73 | 29,73 | 29,73 | 29,73 | 29,73 |
| % da DC sobre a RCL (VI / RCL) | - | 11,45 | 4,94 | (5,15) | (3,24) | (11,9363) | (22,56) | (35,49) |
| RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha | (k - j) | (l (k) - VI (l)) | (VI (j) - VI (m)) | (VI (m) - VI (n)) | (VI (t) - VI (u)) | (VI (u) - VI (v)) | (VI (v) - VI (w)) | (VI (v) - VI (x)) |
| VALOR | 76.305.006,42 | 35.395.755,47 | 79.398.858,22 | 116.281.804,96 | (1.945.991,68) | 103.143.348,56 | 85.735.994,62 | 72.511.212,14 |
| AJUSTE METODOLÓGICO (*) | | | | | | | | |
| VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb) | | | 172.869,85 | (7.834.784,78) | 10.795.179,97 | | | |
| OUTROS AJUSTES (XXXVIII) | | | 1.349,40 | (41.447.590,68) | 137.852.812,64 | | | |
| RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXVI) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV) | | | 79.227.338 | 82.668.999 | 146.702.000,93 | 103.143.348,56 | 85.735.994,62 | 72.511.212,14 |
| JUROS E ENCARGOS ATIVOS | | | 68.294.740,73 | 43.263.586,67 | 5.798.470,48 | 6.007.795,26 | 6.207.854,85 | 6.408.989,34 |
| JUROS E ENCARGOS PASSIVOS | | | 16.864.145,77 | 29.917.380,61 | 10.649.927,16 | 11.034.389,53 | 11.401.834,70 | 11.771.254,15 |
| RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XXXVII) = XXXVI - (XXII - XXIII) | | | 27.796.743 | 69.322.793 | 151.553.457,61 | 108.169.942,82 | 90.929.974,48 | 77.873.476,94 |

Fonte: Demonstrativo do Resultado Nominal 2020 - Relatório Resumido da Execução Orçamentária; Departamento de Planejamento Orçamentário - DEPO/SEMPOG/PMPV

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROJEÇÕES

| Especificação | Variações | | | | Metodologia de Projeção |
|---|-----------|--------|----------|----------|--|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| Dívida Consolidada | 0,0230 | 0,0533 | (0,0181) | (0,1964) | Projeção (2021 a 2024) : valor realizado do exercício anterior x índice de evolução de 0,1964 (2020/2019) + operações de créditos previstas para os exercícios, constantes da projeção da receita. |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | - | - | - | - | Projeção (2021 a 2024) : projeção para 2021, 2022, 2023 e 2024 da despesa realizada do ano 2020, com base na indexação da série histórica do IPCA, conforme tabela 2. |
| (-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios) | - | - | - | - | Projeção (2021 a 2024) : projeção para 2021, 2022, 2023 e 2024 da despesa realizada do ano 2020, com base na indexação da série histórica do IPCA, conforme tabela 2. |

(*) NOTA EXPLICATIVA:

em decorrência de atualização de precatórios ocorridos em 2020 e do aumento das disponibilidades de caixa a Dívida Consolidada foi significativamente diminuída passando de R\$ 305.795.035,03 (dez/2020) para R\$ 468.368.538,81 (dez/2021) refletindo o aumento em 2022 da Dívida Fiscal Líquida para os exercícios projetados.

O resultado nominal abaixo da linha positivo indica que houve uma diminuição da dívida consolidada líquida.

Para o ano de 2020 em diante, a meta de Resultado Nominal passou a ser elaborada utilizando a metodologia abaixo da linha, conforme estabelecido no Manual de Demonstrativos Fiscais 12ª Edição, aprovado pela Portaria nº 924, de 08 de Julho de 2021 do Ministério da Fazenda.

Os dados referentes aos Juros Nominais de 2020 e 2021, foram extraídos do Demonstrativo dos Resultados Primários e Nominal através do RREO Anexo VII (LRF, art. 53, inciso III). Para os exercícios 2022 a 2024, considerou-se a projeção aplicando a indexação da série histórica do IPCA - variação % de 3,61, 3,33, 3,24; conforme informações do Departamento de Contabilidade/SEMFAZ.

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 - STN. Para o ano de 2022 em diante, a meta de Resultado Nominal passou a ser elaborada utilizando a metodologia abaixo da

linha, conforme estabelecido no Manual de Demonstrativos Fiscais – 12ª Edição, aprovado pela Portaria nº 924, de 8 de julho de 2021 do Ministério da Fazenda.

Dívida Pública

Dívida Pública Consolidada é o montante total apurado:

- a) Das obrigações financeiras do Município, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados;
- b) Das obrigações financeiras do Município, assumidas em virtude da realização de operações de crédito para amortização em prazo superior a doze meses ou que, embora de prazo inferior a doze meses, tenham constado como receitas no orçamento;
- c) Dos precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos.

Dívida Consolidada Líquida corresponde à dívida pública consolidada deduzida das disponibilidades de caixa, as aplicações financeiras e os demais haveres financeiros.

É importante destacar, em relação aos limites de endividamento de Estados e Municípios, o que estabelece a Resolução do Senado Federal no 40/2001:

“Art. 3º – A dívida consolidada líquida dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, ao final do décimo quinto exercício financeiro contado a partir do encerramento do ano de publicação desta Resolução, não poderá exceder, respectivamente, a:

I – no caso dos Estados e do Distrito Federal: 2 (duas) vezes a receita corrente líquida, definida na forma do art. 2º; e

II – no caso dos Municípios: a 1,2 (um inteiro e dois décimos) vezes a receita corrente líquida, definida na forma do art. 2º.

Parágrafo único. Após o prazo a que se refere o caput, a inobservância dos limites estabelecidos em seus incisos I e II sujeitará os entes da Federação às disposições do art. 31 da Lei Complementar no 101, de 4 de maio de 2000.”

Em atendimento ao artigo 4º, § 2º, inciso II da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF segue a memória e metodologia de cálculo das metas anuais para o Montante da Dívida Pública, para o exercício financeiro a que se refere à LDO e para os dois subsequentes.

Tabela 6
Dívida Pública – Período 2017 - 2024

Em R\$ 1,00

| Especificação | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA (I) | 367.962.238,03 | 387.558.911,01 | 380.546.533,53 | 305.795.035,03 | 468.368.538,81 | 383.975.945,36 | 316.160.753,80 | 261.666.632,71 |
| DEDUÇÕES (II) | 189.874.771,17 | 244.867.199,62 | 317.253.680,36 | 358.783.986,82 | 519.411.498,92 | 538.162.254,03 | 556.083.057,09 | 574.100.148,14 |
| Ativo Disponível | 201.745.920,74 | 250.815.063,88 | 323.028.674,77 | 375.838.935,96 | 525.671.268,09 | 544.648.000,87 | 562.784.779,30 | 581.019.006,15 |
| Haveres Financeiros | - | 537.064,69 | 537.064,69 | (2.908.105,26) | (2.908.105,26) | (3.013.087,86) | (3.113.423,69) | (3.214.298,61) |
| (-) Restos a Pagar Processados (exceto precatórios) | 11.871.149,57 | 6.484.928,95 | 6.312.059,10 | 14.146.843,88 | 3.351.663,91 | 3.472.658,98 | 3.588.298,52 | 3.704.559,39 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II) | 178.087.466,86 | 142.691.711,39 | 63.292.853,17 | (52.988.951,79) | (51.042.960,11) | (154.186.308,67) | (239.922.303,29) | (312.433.515,43) |

Fonte: Demonstrativo do Resultado Nominal 2020 - Relatório Resumido da Execução Orçamentária; Departamento de Planejamento Orçamentário - DEPO/SEMPOG/PMPV

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROJEÇÕES

| Especificação | Metodologia de Projeção | | | | |
|---|-------------------------|--------|---------|---------|--|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| Dívida Consolidada | 0,0230 | 0,0533 | -0,0181 | -0,1964 | Projeção (2021 a 2024) : valor realizado do exercício anterior x índice de evolução de 0,1964 (2020/2019) + operações de créditos previstas para os exercícios, constantes da projeção da receita. |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | - | - | - | - | Projeção (2021 a 2024) : Média dos últimos quatro exercícios. |
| (-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios) | - | - | - | - | Projeção (2021 a 2024) : Média dos últimos quatro exercícios. |

(*) NOTA EXPLICATIVA: em decorrência de atualização de precatórios ocorridos em 2020 e do aumento das disponibilidades de caixa a Dívida Consolidada foi significativamente diminuída passando de R\$ 305.795.035,00 (dez/2020) para R\$ 468.368.538,81 (dez/2021) refletindo o aumento em 2022 da Dívida Fiscal Líquida para os exercícios projetados.

Demonstrativo II – Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Lei de Diretrizes Orçamentárias
Anexo de Metas Fiscais
Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior
2022

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

R\$ 1,00

| Especificação | Metas Previstas em 2020 (a) | % PIB | Metas Realizadas em 2020 (b) | % PIB | Variação | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|----------------------|------------------|
| | | | | | Valor (c) = (b-a) | % (c/a) x 100 |
| Receita Total | 1.567.883.524 | | 1.705.294.907 | | 137.411.383 | 8,76 |
| Receita Primárias (I) | 1.552.621.906 | | 1.554.161.374 | | 1.539.468 | 0,10 |
| Despesa Total | 1.567.883.524 | | 1.586.909.511 | | 19.025.987 | 1,21 |
| Despesa Primárias (II) | 1.540.376.766 | | 1.484.838.581 | | (55.538.185) | (3,61) |
| Resultado Primário (III) = (I-II) | 12.245.140 | | 69.322.793 | | 57.077.653 | 466,12 |
| Resultado Nominal | 8.475.236 | | 116.281.805 | | 107.806.569 | 1.272,02 |
| Dívida Pública Consolidada | 411.907.163 | | 305.795.035 | | (106.112.128) | (25,76) |
| Dívida Consolidada Líquida | 120.872.707 | | (52.988.952) | | (173.861.659) | (143,84) |

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária - dezembro/2020.

NOTAS EXPLICATIVAS:

Nota 1: Projeção do PIB : Até o momento da elaboração deste demonstrativo as projeções do PIB do Estado de Rondônia não foram disponibilizadas pelo IBGE, nem pelo Governo do Estado, razão do não preenchimento das

Nota 2: As Metas de Receita Total e Despesa Total foram previstas na LOA 2020 - Orçamento Inicial.

Nota 3: As metas previstas de receitas primárias, despesas primárias, resultado nominal, dívida pública consolidada e dívida consolidada líquida foram fixadas no anexo de metas fiscais da LDO de 2020.

Nota 4: Incluem as receitas e despesas intraorçamentárias. O valor de despesa total realizada em 2020 considera a soma dos valores pagos

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

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Lei de Diretrizes Orçamentárias
Anexo de Metas Fiscais
Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores
2022

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

R\$ 1,00

| Especificação | Valores a Preços Correntes | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 2019 | % | 2020 | % | 2021 | % | 2022 | % | 2023 | % | 2024 | % |
| Receita Total | 1.524.130.990 | 6,93 | 1.662.682.187 | 9,09 | 1.267.869.312 | (23,75) | 1.863.418.090 | 46,97 | 1.944.182.632 | 4,33 | 2.015.723.633 | 3,68 |
| Receitas Primárias (I) | 1.456.132.170 | 2,45 | 1.554.161.374 | 6,73 | 1.131.160.693 | (27,22) | 1.693.424.157 | 49,71 | 1.768.346.549 | 4,42 | 1.833.616.720 | 3,69 |
| Despesa Total | 1.488.664.336 | 8,65 | 1.586.909.511 | 6,60 | 1.075.600.752 | (32,22) | 1.863.418.090 | 73,24 | 1.944.182.632 | 4,33 | 2.015.723.633 | 3,68 |
| Despesas Primárias (II) | 1.472.146.642 | 8,62 | 1.484.838.581 | 0,86 | 979.607.236 | (34,03) | 1.720.780.059 | 75,66 | 1.795.213.606 | 4,33 | 1.865.122.297 | 3,89 |
| Resultado Primário (III) = (I – II) | (16.014.472) | (124,23) | 69.322.793 | (532,88) | 151.553.458 | 118,62 | (27.355.902) | (118,05) | (26.867.057) | (1,79) | (31.505.577) | 17,26 |
| Resultado Nominal | 79.398.858 | 124,32 | 116.281.805 | 46,45 | (1.945.992) | (101,67) | (32.382.496) | 1.564,06 | (32.061.037) | (0,99) | (36.867.842) | 14,99 |
| Dívida Pública Consolidada | 380.546.534 | (1,81) | 305.795.035 | (19,64) | 468.368.539 | 53,16 | 383.975.945 | (18,02) | 316.160.754 | (17,66) | 261.666.633 | (17,24) |
| Dívida Consolidada Líquida | 63.292.853 | (55,64) | (52.988.952) | (183,72) | (51.042.960) | (3,67) | (154.186.309) | 202,07 | (239.922.303) | 55,61 | (312.433.515) | 30,22 |

| Especificação | Valores a Preços Constantes | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------|------------------|----------|----------------|----------|-----------------|----------|-----------------|---------|-----------------|---------|
| | 2019 | % | 2020 | % | 2021 | % | 2022 | % | 2023 | % | 2024 | % |
| Receita Total | 1.629.844.061 | 6,66 | 1.799.631.582 | 10,42 | 1.267.869.312 | (29,55) | 1.798.492.510 | 41,85 | 1.815.971.197 | 0,97 | 1.823.706.259 | 0,43 |
| Receitas Primárias (I) | 1.557.128.871 | 2,19 | 1.682.172.284 | 8,03 | 1.131.160.693 | (32,76) | 1.634.421.539 | 44,49 | 1.651.730.834 | 1,06 | 1.658.946.809 | 0,44 |
| Despesa Total | 1.591.917.455 | 8,38 | 1.717.617.773 | 7,90 | 1.075.600.752 | (37,38) | 1.798.492.510 | 67,21 | 1.815.971.197 | 0,97 | 1.823.706.259 | 0,43 |
| Despesas Primárias (II) | 1.574.254.101 | 8,35 | 1.607.139.611,90 | 2,09 | 979.607.236 | (39,05) | 1.660.824.302 | 69,54 | 1.676.826.111 | 0,96 | 1.687.451.172 | 0,63 |
| Resultado Primário (III) = (I – II) | (17.125.229) | (124,17) | 75.032.672 | (538,14) | 151.553.458 | 101,98 | (26.402.762) | (117,42) | (25.095.277) | (4,95) | (28.504.363) | 13,58 |
| Resultado Nominal | 84.905.928,88 | 123,75 | 125.859.536,06 | 48,23 | (1.945.991,68) | (101,55) | (31.254.218,96) | 1.506,08 | (29.946.733,67) | (4,18) | (33.355.819,60) | 11,38 |
| Dívida Pública Consolidada | 406.941.077 | (2,06) | 330.982.317 | (18,67) | 468.368.539 | 41,51 | 370.597.380 | (20,87) | 295.311.157 | (20,31) | 236.740.329 | (19,83) |
| Dívida Consolidada Líquida | 67.682.818 | (55,76) | (57.353.468,94) | (184,74) | (51.042.960) | (11,00) | (148.814.119) | 191,55 | (224.100.342) | 50,59 | (282.671.170) | 26,14 |

Fonte: Departamento de Planejamento Orçamentário - DEPO/SEMPOG/PMPV

NOTAS EXPLICATIVAS:

1) Receita Total e Despesa Total não incluem os valores intraorçamentários.

2) Os valores de receita primária, despesa primária e resultado primário de 2021 em diante levam em consideração os conceitos estabelecidos a partir do Manual de Demonstrativos Fiscais – 9ª Edição, aprovado pela Portaria nº 495, de 6 de Junho de 2017 do Ministério da Fazenda que, dentre outras alterações, passou a não considerar as receitas e despesas intraorçamentárias

3) Para o ano de 2021 em diante, a meta de Resultado Nominal passou a ser elaborada utilizando a metodologia **abaixo da linha**, conforme estabelecido no Manual de Demonstrativos Fiscais – 12ª Edição, aprovado pela Portaria nº924, de 08 de Julho de 2021 do Ministério da Fazenda.

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

Tabela 7
Cálculo dos Valores Constantes – Período 2019 - 2024

| Índices de Inflação | | | | | | Cálculo dos Valores Constantes | | | | | |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1,0359 | 1,0323 | 1,0485 | 1,0361 | 1,0333 | 1,0324 | Valor corrente / | Valor corrente / | Valor Corrente | Valor corrente / | Valor corrente / | Valor corrente / |
| , | | | | | | 1,0694 | 1,0824 | 1 | 1,0361 | 1,0706 | 1,1053 |

Demonstrativo IV – Evolução do Patrimônio Líquido

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Lei de Diretrizes Orçamentárias
Anexo de Metas Fiscais
Evolução do Patrimônio Líquido
2022

| AMF – Demonstrativo IV (LRF, art.4º, § 2º, inciso III) | | | | | | R\$ 1,00 |
|--|-------------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Patrimônio Líquido | 2020 | % | 2019 | % | 2018 | % |
| Patrimônio/Capital | 644.523.896,56 | 30,57 | 221.854.590,12 | 34,42 | 425.124.342,22 | 192,70 |
| Reservas | | | - | - | - | - |
| Resultado Acumulado (Superávit/Déficit Acumulados + Lucros ou Prejuízos Acumulados). | 1.463.775.508,67 | 69,43 | 422.669.306,44 | 65,58 | (204.514.836,33) | (92,70) |
| Total | 2.108.299.405,23 | 100,00 | 644.523.896,56 | 100,00 | 220.609.505,89 | 100,00 |
| Regime Previdenciário | | | | | | |
| Patrimônio Líquido | 2020 | % | 2019 | % | 2018 | % |
| Patrimônio/Capital | 338.741.773,93 | 66,73 | (1.153.609,95) | (4,73) | (1.372.458,71) | (40,53) |
| Reservas | | | - | - | - | - |
| Resultado Acumulado (Superávit/Déficit Acumulados + Lucros ou Prejuízos Acumulados). | 168.882.887,87 | 33,27 | 25.520.799,13 | 104,73 | 4.758.912,71 | 140,53 |
| Total | 507.624.661,80 | 100,00 | 24.367.189,18 | 100,00 | 3.386.454,00 | 100,00 |

Fontes: Balanço Patrimonial Consolidado 2018-2020- Sistema Contábil - CPCetil/PM PV

NOTAS EXPLICATIVAS:

1) As informações apresentadas no quadro superior do Demonstrativo representam o Patrimônio Líquido Consolidado, deduzidos os valores correspondentes ao Patrimônio Líquido do Regime Previdenciário, apresentado separadamente no quadro inferior.

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

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Lei de Diretrizes Orçamentárias
Anexo de Metas Fiscais
Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos
2022

AMF – Demonstrativo V (LRF, art.4º, § 2º, inciso III) R\$ 100

| Receitas Realizadas | 2020 (a) | 2019 (b) | 2018 (c) |
|---|-------------|-------------|-------------|
| RECEITAS DE CAPITAL – ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I) | 1.136.510 | - | - |
| Alienação de Bens Móveis | 1.136.510 | - | - |
| Alienação de Bens Imóveis | - | - | - |

| Despesas Executadas | 2020 (d) | 2019 (e) | 2018 (f) |
|--|-------------|-------------|-------------|
| APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II) | - | - | - |
| DESPESAS DE CAPITAL | - | - | - |
| Investimentos | - | - | - |
| Inversões Financeiras | - | - | - |
| Amortização da Dívida | - | - | - |
| DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA | - | - | - |
| Regime Geral de Previdência Social | - | - | - |
| Regime Próprio dos Servidores Públicos | - | - | - |

| Saldo Financeiro | 2020 (g) = ((Ia – IId) + IIIh) | 2019 (h) = ((Ib – ILe) + IIIi) | 2018 (i) = (Ic – IIIf) |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| VALOR (III) | 1.136.510,00 | - | - |

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária - Sistema Contábil - RFCetil/PM PV - dez/2020

Nota: Não houve movimento no período 2018 a 2020

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

A finalidade de garantir a cobertura financeira dos benefícios previdenciários, o Município de Porto Velho e seus servidores contribuem mensalmente para o fundo previdenciário e financeiro.

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Lei de Diretrizes Orçamentárias
Anexo de Metas Fiscais
Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores
2022

AMF – Demonstrativo VI (LRF, art.4º, § 2º, inciso IV, alínea "a") R\$ 1,00

| RECEITAS | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I) | 154.853.585,22 | 92.411.758,51 | 89.783.446,75 |
| RECEITAS CORRENTES | 154.853.585,22 | 92.411.758,51 | 89.783.446,75 |
| Receita de Contribuições dos Segurados | 50.570.996,08 | 24.299.990,62 | 27.668.134,32 |
| Pessoal Civil | 50.570.996,08 | 24.299.990,62 | 27.668.134,32 |
| Ativo | 48.872.247,14 | 24.296.267,60 | 27.657.898,31 |
| Inativo | 1.498.970,21 | 3.723,02 | 9325,72 |
| Pensionista | 199.778,73 | | 910,29 |
| Pessoal Militar | - | | |
| Outras Receitas de Contribuições | 58.869.352,88 | 31.360.091,01 | 36.741.008,56 |
| CIVIL | 58.869.352,88 | 31.360.091,01 | 36.741.008,56 |
| Ativo | 58.869.352,88 | 31.360.091,01 | 36.741.008,56 |
| Inativo | | | |
| Pensionista | | | |
| Em Regime de Parcelamento de Débitos | | | |
| Receita Patrimonial | 39.822.720,11 | 36.730.866,59 | 25.363.580,21 |
| Receitas Imobiliárias | | | |
| Receitas de Valores Mobiliários | 39.822.720,11 | 36.730.866,59 | 25.363.580,21 |
| Outras Receitas Patrimoniais | | | |
| Receita de Serviços | - | | |
| Outras Receitas Correntes | 5.590.516,15 | 20.810,29 | 10.723,66 |
| Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS | 1.084.815,46 | | |
| Demais Receitas Correntes | 4.505.700,69 | 20.810,29 | 10.723,66 |
| RECEITAS DE CAPITAL | - | - | - |
| Alienação de Bens, Direitos e Ativos | - | | |
| Amortização de Empréstimos | - | | |
| Outras Receitas de Capital | - | | |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA | - | - | - |
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II) | - | - | - |
| RECEITAS CORRENTES | - | - | - |
| Receita de Contribuições | - | - | - |
| Patronal | - | - | - |
| Pessoal Civil | - | - | - |
| Ativo | | | |
| Inativo | | | |
| Pessoal Militar | | | |
| Ativo | | | |
| Inativo | | | |
| Para Cobertura de Déficit Atuarial | | | |
| Em Regime de Débitos e Parcelamentos | - | - | |
| Receita Patrimonial | | | |
| Receita de Serviços | | | |
| Outras Receitas Correntes | | | |
| RECEITAS DE CAPITAL | - | - | - |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA | - | - | - |
| TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (III) = (I + II) | 154.853.585,22 | 92.411.758,51 | 89.783.446,75 |

continua

continuação

| DESPESAS | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV) | 101.380.165,43 | 5.357.928,00 | 2.181.252,92 |
| ADMINISTRAÇÃO | 11868.162,39 | - | - |
| Despesas Correntes | 11.126.803,91 | - | - |
| Despesas de Capital | 741.358,48 | | |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL | 89.512.003,04 | 5.357.928,00 | 2.181.252,92 |
| Pessoal Civil | 89.512.003,04 | 5.357.928,00 | 2.178.692,80 |
| Aposentadoria | 62.368.291,86 | 1.116.823,02 | 1.482.418,97 |
| Pensões | 14.934.243,88 | 394.646,78 | 692.674,67 |
| Outras Benefícios Previdenciários | 12.209.467,30 | 3.846.458,20 | 3.599,16 |
| Pessoal Militar | | | |
| Outras Despesas Previdenciárias | - | - | 2.560,12 |
| Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS | | | |
| Demais Despesas Previdenciárias | - | | 2560,12 |
| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V) | - | - | - |
| ADMINISTRAÇÃO | - | - | - |
| Despesas Correntes | - | - | - |
| Despesas de Capital | - | - | - |
| TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V) | 101.380.165,43 | 5.357.928,00 | 2.181.252,92 |
| RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III – VI) | 53.473.419,79 | 87.053.830,51 | 87.602.193,83 |
| APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR | 2018 | 2019 | 2020 |
| TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS | - | - | - |
| Plano Financeiro | - | - | - |
| Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras | | | |
| Recursos para Formação de Reserva | | | |
| Outros Aportes para o RPPS | | | |
| Plano Previdenciário | - | - | - |
| Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro | | | |
| Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial | | | |
| Outros Aportes para o RPPS | | | |
| RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS | - | - | 29.699.600,00 |
| BENS E DIREITOS DO RPPS | 349.168.319,31 | 430.104.568,41 | 507.510.616,26 |

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores - Período: janeiro a dezembro.

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
Lei de Diretrizes Orçamentárias
Anexo de Metas Fiscais

Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores - PLANO FINANCEIRO
2022

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

R\$ 1,00

| RECEITAS | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I) | - | 77.985.253,20 | 74.454.780,74 |
| RECEITAS CORRENTES | - | 77.985.253,20 | 74.454.780,74 |
| Receita de Contribuições dos Segurados | - | 27.574.544,92 | 28.578.866,17 |
| Pessoal Civil | - | 27.574.544,92 | 28.578.866,17 |
| Ativo | - | 24.842.188,55 | 25.348.437,68 |
| Inativo | - | 2.397.012,62 | 2.878.323,40 |
| Pensionista | - | 335.343,75 | 352.105,09 |
| Pessoal Militar | - | - | - |
| Receitas de Contribuições de Patronais | - | 27.731.139,59 | 27.577.082,38 |
| CIVIL | - | 27.731.139,59 | 27.577.082,38 |
| Ativo | - | 27.731.139,59 | 27.577.082,38 |
| Inativo | - | - | - |
| Pensionista | - | - | - |
| Em Regime de Parcelamento de Débitos | - | - | - |
| Receita Patrimonial | - | 17.846.363,83 | 12.090.050,76 |
| Receitas Imobiliárias | - | - | - |
| Receitas de Valores Mobiliários | - | 17.846.363,83 | 12.090.050,76 |
| Outras Receitas Patrimoniais | - | - | - |
| Receita de Serviços | - | - | - |
| Outras Receitas Correntes | - | 4.833.204,86 | 6.208.781,43 |
| Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS | - | 141.597,23 | 1367.581,61 |
| Demais Receitas Correntes | - | 4.691.607,63 | 4.841.199,82 |
| RECEITAS DE CAPITAL | - | - | - |
| Alienação de Bens, Direitos e Ativos | - | - | - |
| Amortização de Empréstimos | - | - | - |
| Outras Receitas de Capital | - | - | - |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA | - | - | - |
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II) | - | - | - |
| RECEITAS CORRENTES | - | - | - |
| Receita de Contribuições | - | - | - |
| Patronal | - | - | - |
| Pessoal Civil | - | - | - |
| Ativo | - | - | - |
| Inativo | - | - | - |
| Pessoal Militar | - | - | - |
| Ativo | - | - | - |
| Inativo | - | - | - |
| Para Cobertura de Déficit Atuarial | - | - | - |
| Em Regime de Débitos e Parcelamentos | - | - | - |
| Receita Patrimonial | - | - | - |
| Receita de Serviços | - | - | - |
| Outras Receitas Correntes | - | - | - |
| RECEITAS DE CAPITAL | - | - | - |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA | - | - | - |
| TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (III) = (I + II) | - | 77.985.253,20 | 74.454.780,74 |

continua

continuação

| <u>DESPESAS</u> | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------|------------------------|------------------------|
| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV) | - | 98.049.690,48 | 113.933.144,53 |
| ADMINISTRAÇÃO | - | - | - |
| Despesas Correntes | | | |
| Despesas de Capital | | | |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL | - | 98.049.690,48 | 113.933.144,53 |
| Pessoal Civil | - | 98.049.690,48 | 113.833.397,19 |
| Aposentadoria | | 77.868.850,73 | 95.305.846,92 |
| Pensões | | 16.646.459,38 | 18.514.800,33 |
| Outras Benefícios Previdenciários | | 3.534.380,37 | 12.749,94 |
| Pessoal Militar | | | |
| Outras Despesas Previdenciárias | - | - | 99.747,34 |
| Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS | | | |
| Demais Despesas Previdenciárias | - | | 99.747,34 |
| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS – RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V) | - | - | 11.556.511,94 |
| ADMINISTRAÇÃO | - | - | 11.556.511,94 |
| Despesas Correntes | - | | 11.424.317,85 |
| Despesas de Capital | - | | 132.194,09 |
| TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V) | - | 98.049.690,48 | 125.489.656,47 |
| RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III – VI) | - | (20.064.437,28) | (51.034.875,73) |

| <u>APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR</u> | APORTES REALIZADOS |
|---|--------------------|
|---|--------------------|

Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras

Recursos para Formação de Reserva

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores - Período: janeiro a dezembro.

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA, 27/Jan/2020, 12h e 29m.

1 Como a Portaria MPS 746/2011 determina que os recursos provenientes desses aportes devem permanecer aplicados, no mínimo, por 5 (cinco) anos, essa receita não deverá compor o total das receitas previdenciárias do período de apuração.

2 O resultado previdenciário poderá ser apresentada por meio da diferença entre previsão da receita e a dotação da despesa e entre a receita realizada e a despesa empenhada e a despesa liquidada.

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Lei de Diretrizes Orçamentárias

Anexo de Metas Fiscais

Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores

22

Fundo Financeiro

AMF – Demonstrativo VI (LRF, art.53o, inciso II)

R\$ 1,00

| Exercício | Receitas Previdenciárias (a) | Despesas Previdenciárias (b) | Resultado Previdenciário (c) = (a-b) | Saldo Financeiro do Exercício (d) = (d Exercício Anterior) + (c) |
|-----------|------------------------------------|------------------------------------|--|---|
| 2020 | - | - | - | 174.192.771,52 |
| 2021 | 75.037.195,34 | 157.741.240,51 | (82.704.045,18) | 91.488.726,34 |
| 2022 | 69.096.023,96 | 163.494.720,40 | (94.398.696,44) | (2.909.970,10) |
| 2023 | 62.702.434,76 | 169.095.405,20 | (106.392.970,44) | (106.392.970,44) |
| 2024 | 61.061.795,84 | 175.436.938,62 | (114.375.142,78) | (114.375.142,78) |
| 2025 | 57.847.925,24 | 187.393.711,75 | (129.545.786,51) | (129.545.786,51) |
| 2026 | 56.032.330,70 | 194.328.594,65 | (138.296.263,95) | (138.296.263,95) |
| 2027 | 53.848.050,03 | 202.894.258,02 | (149.046.207,99) | (149.046.207,99) |
| 2028 | 47.711.496,34 | 217.635.239,39 | (169.923.743,05) | (169.923.743,05) |
| 2029 | 45.427.282,60 | 225.073.587,13 | (179.646.304,53) | (179.646.304,53) |
| 2030 | 39.142.951,51 | 231.161.362,80 | (192.018.411,29) | (192.018.411,29) |
| 2031 | 27.795.286,31 | 238.489.132,87 | (210.693.846,56) | (210.693.846,56) |
| 2032 | 25.170.834,74 | 243.757.355,50 | (218.586.520,76) | (218.586.520,76) |
| 2033 | 22.071.814,25 | 250.730.018,80 | (228.658.204,55) | (228.658.204,55) |
| 2034 | 20.112.950,87 | 252.869.453,00 | (232.756.502,13) | (232.756.502,13) |
| 2035 | 18.111.177,12 | 254.650.790,08 | (236.539.612,96) | (236.539.612,96) |
| 2036 | 16.201.840,09 | 255.614.265,50 | (239.412.425,41) | (239.412.425,41) |
| 2037 | 14.870.897,64 | 254.489.035,41 | (239.618.137,77) | (239.618.137,77) |
| 2038 | 13.244.286,61 | 253.660.880,42 | (240.416.593,81) | (240.416.593,81) |
| 2039 | 11.985.092,95 | 251.422.669,34 | (239.437.576,39) | (239.437.576,39) |
| 2040 | 10.661.089,94 | 248.778.067,82 | (238.116.977,88) | (238.116.977,88) |
| 2041 | 9.719.730,21 | 244.334.203,50 | (234.614.473,29) | (234.614.473,29) |
| 2042 | 8.933.370,27 | 239.005.111,28 | (230.071.741,01) | (230.071.741,01) |
| 2043 | 8.112.716,54 | 233.256.316,49 | (225.143.599,95) | (225.143.599,95) |
| 2044 | 7.589.202,39 | 226.146.836,78 | (218.557.634,39) | (218.557.634,39) |
| 2045 | 7.052.335,24 | 218.743.982,66 | (211.691.647,42) | (211.691.647,42) |
| 2046 | 6.404.003,62 | 211.410.709,01 | (205.006.705,40) | (205.006.705,40) |
| 2047 | 5.989.046,07 | 202.998.135,68 | (197.009.089,61) | (197.009.089,61) |
| 2048 | 5.647.310,83 | 194.100.510,73 | (188.453.199,91) | (188.453.199,91) |
| 2049 | 5.316.417,15 | 184.985.857,15 | (179.669.440,00) | (179.669.440,00) |
| 2050 | 4.967.322,72 | 175.792.100,57 | (170.824.777,84) | (170.824.777,84) |
| 2051 | 4.588.861,71 | 166.603.357,07 | (162.014.495,37) | (162.014.495,37) |
| 2052 | 4.292.464,09 | 157.097.491,62 | (152.805.027,53) | (152.805.027,53) |
| 2053 | 4.003.223,12 | 147.579.170,22 | (143.575.947,10) | (143.575.947,10) |
| 2054 | 3.717.690,59 | 138.113.061,06 | (134.395.370,47) | (134.395.370,47) |
| 2055 | 3.424.291,99 | 128.793.699,53 | (125.369.407,53) | (125.369.407,53) |
| 2056 | 3.139.821,75 | 119.615.024,40 | (116.475.202,65) | -116.475.202,65 |
| 2057 | 2.875.105,62 | 110.592.017,42 | (107.716.911,80) | (107.716.911,80) |
| 2058 | 2.616.096,69 | 101.824.077,82 | (99.207.981,13) | (99.207.981,13) |
| 2059 | 2.371.962,00 | 93.322.114,84 | (90.950.152,84) | (90.950.152,84) |
| 2060 | 2.139.834,70 | 85.136.304,98 | (82.996.470,28) | (82.996.470,28) |
| 2061 | 1.920.667,96 | 77.300.387,51 | (75.379.719,55) | (75.379.719,55) |

Continua

Continuação

AMF – Demonstrativo VI (LRF, art.53o, inciso II)

R\$ 1,00

| Exercício | Receitas Previdenciárias (a) | Despesas Previdenciárias (b) | Resultado Previdenciário (c) = (a-b) | Saldo Financeiro do Exercício (d) = (d Exercício Anterior) + (c) |
|-----------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--|
| 2062 | 1.711.601,55 | 69.855.924,71 | (68.144.323,16) | (68.144.323,16) |
| 2063 | 1.513.276,17 | 62.826.663,04 | (61.313.386,87) | (61.313.386,87) |
| 2064 | 1.333.043,21 | 56.206.748,00 | (54.873.704,78) | (54.873.704,78) |
| 2065 | 1.171.413,35 | 50.008.366,54 | (48.836.953,20) | (48.836.953,20) |
| 2066 | 1.024.310,40 | 44.253.456,68 | (43.229.146,28) | (43.229.146,28) |
| 2067 | 891.295,63 | 38.943.495,33 | (38.052.199,70) | (38.052.199,70) |
| 2068 | 771.750,25 | 34.074.539,43 | (33.302.789,18) | (33.302.789,18) |
| 2069 | 664.929,93 | 29.638.110,99 | (28.973.181,06) | (28.973.181,06) |
| 2070 | 570.020,64 | 25.621.745,74 | (25.051.725,11) | (25.051.725,11) |
| 2071 | 486.209,68 | 22.009.641,22 | (21.523.431,54) | (21.523.431,54) |
| 2072 | 412.667,08 | 18.783.069,77 | (18.370.402,69) | (18.370.402,69) |
| 2073 | 348.538,23 | 15.921.440,09 | (15.572.901,87) | (15.572.901,87) |
| 2074 | 292.962,35 | 13.402.693,69 | (13.109.731,33) | (13.109.731,33) |
| 2075 | 245.070,01 | 11.203.004,37 | (10.957.934,36) | (10.957.934,36) |
| 2076 | 204.009,97 | 9.297.434,04 | (9.093.424,08) | (9.093.424,08) |
| 2077 | 169.028,18 | 7.660.923,03 | (7.491.894,85) | (7.491.894,85) |
| 2078 | 139.485,67 | 6.268.759,53 | (6.129.273,86) | (6.129.273,86) |
| 2079 | 114.799,65 | 5.096.236,69 | (4.981.437,04) | (4.981.437,04) |
| 2080 | 94.386,85 | 4.118.605,09 | (4.024.218,24) | (4.024.218,24) |
| 2081 | 77.662,85 | 3.311.891,57 | (3.234.228,72) | (3.234.228,72) |
| 2082 | 64.051,79 | 2.653.327,68 | (2.589.275,88) | (2.589.275,88) |
| 2083 | 53.021,60 | 2.121.574,34 | (2.068.552,74) | (2.068.552,74) |
| 2084 | 44.110,97 | 1.697.393,64 | (1.653.282,67) | (1.653.282,67) |
| 2085 | 36.897,15 | 1.363.736,87 | (1.326.839,72) | (1.326.839,72) |
| 2086 | 31.011,77 | 1.104.875,78 | (1.073.864,01) | (1.073.864,01) |
| 2087 | 26.164,68 | 904.121,19 | (877.956,51) | (877.956,51) |
| 2088 | 22.132,41 | 746.853,15 | (724.720,74) | (724.720,74) |
| 2089 | 18.741,55 | 622.061,98 | (603.320,42) | (603.320,42) |
| 2090 | 15.864,18 | 521.226,43 | (505.362,25) | (505.362,25) |
| 2091 | 13.411,54 | 438.105,53 | (424.693,99) | (424.693,99) |
| 2092 | 11.319,12 | 368.404,38 | (357.085,26) | (357.085,26) |
| 2093 | 9.527,57 | 309.051,23 | (299.523,66) | (299.523,66) |
| 2094 | 7.986,07 | 257.827,38 | (249.841,31) | (249.841,31) |
| 2095 | 6.653,28 | 213.207,67 | (206.554,39) | (456.395,70) |

Notas:

(1) Projeção atuarial elaborada em 31/12/2020 e oficialmente enviada para o Ministério da Economia-ME.

(2) Este demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses: a) tábua de mortalidade geral e de inválidos: IBGE-2019; b) tábua de entrada em invalidez: não aplicável; c) crescimento real de salários: 1,00% a.a.; d) crescimento real de benefícios: 0% a.a.; e) taxa real de juros: 5,45% a.a.; f) hipótese sobre geração futura: não aplicável; g) taxa de crescimento real do teto do RGPS e do salário mínimo: 0% a.a.; h) hipótese de família média: utilizados os dados de cada dependente; i) fator de capacidade de benefícios: 0,9844; j) inflação anual estimada: 3,50%; k) taxa de rotatividade: não aplicável.

(3) Massa salarial mensal: R\$ 17.008.609,81.

(4) Idade média da população analisada (em anos): ativos – 52; inativos – 67; e pensionistas - 56.

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Lei de Diretrizes Orçamentárias

Anexo de Metas Fiscais

Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores

2022

Fundo Capitalizado

AMF – Demonstrativo VI (LRF, art.4o, § 2o, inciso IV e LRF, art.53o, inciso II)

R\$ 1,00

| Exercício | Receitas Previdenciárias (a) | Despesas Previdenciárias (b) | Resultado Previdenciário (c) = (a-b) | Saldo Financeiro do Exercício (d) = (d Exercício Anterior) + (c) |
|-----------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--|
| 2020 | - | - | - | 507.510.616,26 |
| 2021 | 105.604.077,35 | 5.720.356,39 | 99.883.720,96 | 607.394.337,22 |
| 2022 | 113.191.562,86 | 7.291.170,34 | 105.900.392,52 | 713.294.729,75 |
| 2023 | 120.935.513,86 | 9.938.704,54 | 110.996.809,32 | 824.291.539,07 |
| 2024 | 129.692.884,45 | 12.040.267,59 | 117.652.616,86 | 941.944.155,92 |
| 2025 | 138.315.481,43 | 14.238.615,75 | 124.076.865,68 | 1.066.021.021,60 |
| 2026 | 148.035.164,66 | 16.250.519,75 | 131.784.644,91 | 1.197.805.666,51 |
| 2027 | 157.157.021,23 | 19.567.260,04 | 137.589.761,19 | 1.335.395.427,70 |
| 2028 | 167.146.090,35 | 21.907.140,80 | 145.238.949,55 | 1.480.634.377,25 |
| 2029 | 178.528.693,40 | 24.953.015,17 | 153.575.678,23 | 1.634.210.055,48 |
| 2030 | 189.322.055,48 | 27.956.867,70 | 161.365.187,78 | 1.795.575.243,26 |
| 2031 | 200.541.807,22 | 31.502.257,33 | 169.039.549,89 | 1.964.614.793,15 |
| 2032 | 212.381.982,81 | 34.944.554,13 | 177.437.428,68 | 2.142.052.221,82 |
| 2033 | 224.022.408,08 | 39.455.290,09 | 184.567.117,99 | 2.326.619.339,82 |
| 2034 | 235.144.301,10 | 48.496.659,00 | 186.647.642,11 | 2.513.266.981,93 |
| 2035 | 247.318.445,10 | 55.671.544,52 | 191.646.900,58 | 2.704.913.882,50 |
| 2036 | 258.305.676,27 | 66.281.958,38 | 192.023.717,89 | 2.896.937.600,39 |
| 2037 | 270.977.743,01 | 73.004.864,62 | 197.972.878,39 | 3.094.910.478,78 |
| 2038 | 278.945.941,89 | 93.107.955,19 | 185.837.986,70 | 3.280.748.465,47 |
| 2039 | 292.159.072,02 | 101.075.337,33 | 191.083.734,70 | 3.471.832.200,17 |
| 2040 | 303.163.229,62 | 109.487.238,39 | 193.675.991,23 | 3.665.508.191,40 |
| 2041 | 314.360.414,05 | 117.479.004,23 | 196.881.409,82 | 3.862.389.601,22 |
| 2042 | 325.876.406,86 | 124.338.179,10 | 201.538.227,76 | 4.063.927.828,98 |
| 2043 | 337.160.824,48 | 131.828.667,14 | 205.332.157,34 | 4.269.259.986,32 |
| 2044 | 349.362.732,61 | 136.711.636,09 | 212.651.096,52 | 4.481.911.082,84 |
| 2045 | 361.409.826,16 | 142.001.763,03 | 219.408.063,12 | 4.701.319.145,96 |
| 2046 | 372.478.744,57 | 151.074.136,14 | 221.404.608,44 | 4.922.723.754,40 |
| 2047 | 385.097.908,03 | 154.577.437,50 | 230.520.470,53 | 5.153.244.224,93 |
| 2048 | 397.929.323,40 | 157.949.698,10 | 239.979.625,30 | 5.393.223.850,23 |
| 2049 | 410.903.225,56 | 162.154.194,69 | 248.749.030,86 | 5.641.972.881,09 |
| 2050 | 425.164.003,17 | 163.386.242,14 | 261.777.761,03 | 5.903.750.642,12 |
| 2051 | 439.933.992,28 | 164.305.665,12 | 275.628.327,16 | 6.179.378.969,28 |
| 2052 | 455.629.083,29 | 164.018.292,69 | 291.610.790,61 | 6.470.989.759,89 |
| 2053 | 471.914.151,63 | 184.191.682,40 | 287.722.469,23 | 6.758.712.229,12 |
| 2054 | 487.154.720,88 | 188.783.055,77 | 298.371.665,11 | 7.057.083.894,23 |
| 2055 | 503.654.161,18 | 193.302.009,60 | 310.352.151,58 | 7.367.436.045,82 |
| 2056 | 521.094.486,28 | 197.744.072,07 | 323.350.414,22 | 7.690.786.460,03 |
| 2057 | 538.963.169,16 | 200.796.357,56 | 338.166.811,59 | 8.028.953.271,63 |
| 2058 | 557.774.298,29 | 205.069.701,50 | 352.704.596,79 | 8.381.657.868,42 |
| 2059 | 577.035.020,34 | 220.904.528,05 | 356.130.492,28 | 8.737.788.360,70 |
| 2060 | 595.290.634,23 | 227.906.389,38 | 367.384.244,85 | 9.105.172.605,56 |
| 2061 | 615.094.212,83 | 237.990.111,16 | 377.104.101,67 | 9.482.276.707,23 |

Continua

Continuação

AMF – Demonstrativo VI (LRF, art.4o, § 2o, inciso IV e LRF, art.53o, inciso II)

R\$ 1,00

| Exercício | Receitas Previdenciárias (a) | Despesas Previdenciárias (b) | Resultado Previdenciário (c) = (a-b) | Saldo Financeiro do Exercício (d) = (d Exercício Anterior) + (c) |
|-----------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--|
| 2062 | 635.221.066,07 | 245.857.616,73 | 389.363.449,34 | 9.871.640.156,57 |
| 2063 | 656.075.574,76 | 253.209.095,89 | 402.866.478,87 | 10.274.506.635,44 |
| 2064 | 677.718.186,81 | 261.965.815,64 | 415.752.371,17 | 10.690.259.006,61 |
| 2065 | 699.942.554,34 | 268.708.119,96 | 431.234.434,38 | 11.121.493.440,99 |
| 2066 | 723.152.663,66 | 276.838.167,03 | 446.314.496,62 | 11.567.807.937,61 |
| 2067 | 747.011.891,85 | 288.050.300,93 | 458.961.590,92 | 12.026.769.528,53 |
| 2068 | 771.334.284,05 | 296.145.343,13 | 475.188.940,91 | 12.501.958.469,45 |
| 2069 | 796.781.394,60 | 305.939.483,52 | 490.841.911,08 | 12.992.800.380,53 |
| 2070 | 823.027.910,50 | 312.998.646,67 | 510.029.263,82 | 13.502.829.644,35 |
| 2071 | 850.331.934,79 | 325.975.500,80 | 524.356.433,99 | 14.027.186.078,34 |
| 2072 | 878.242.724,47 | 333.274.970,19 | 544.967.754,28 | 14.572.153.832,62 |
| 2073 | 907.537.439,14 | 341.082.853,87 | 566.454.585,27 | 15.138.608.417,90 |
| 2074 | 937.962.582,20 | 347.627.426,64 | 590.335.155,56 | 15.728.943.573,45 |
| 2075 | 969.801.741,49 | 354.417.664,01 | 615.384.077,48 | 16.344.327.650,93 |
| 2076 | 1.002.982.190,36 | 359.163.937,60 | 643.818.252,76 | 16.988.145.903,70 |
| 2077 | 1.037.875.412,76 | 366.963.580,74 | 670.911.832,02 | 17.659.057.735,71 |
| 2078 | 1.073.934.181,94 | 370.268.726,21 | 703.665.455,73 | 18.362.723.191,44 |
| 2079 | 1.112.270.494,11 | 372.946.853,14 | 739.323.640,97 | 19.102.046.832,41 |
| 2080 | 1.152.612.010,05 | 374.561.689,58 | 778.050.320,47 | 19.880.097.152,88 |
| 2081 | 1.195.149.222,68 | 375.621.718,83 | 819.527.503,85 | 20.699.624.656,73 |
| 2082 | 1.240.005.904,59 | 376.267.928,83 | 863.737.975,76 | 21.563.362.632,49 |
| 2083 | 1.287.322.629,37 | 375.471.170,02 | 911.851.459,35 | 22.475.214.091,84 |
| 2084 | 1.337.378.771,78 | 373.984.668,37 | 963.394.103,42 | 23.438.608.195,26 |
| 2085 | 1.390.312.670,13 | 371.323.864,75 | 1.018.988.805,38 | 24.457.597.000,64 |
| 2086 | 1.446.114.117,54 | 380.052.328,68 | 1.066.061.788,86 | 25.523.658.789,50 |
| 2087 | 1.504.054.604,36 | 379.698.402,05 | 1.124.356.202,31 | 26.648.014.991,81 |
| 2088 | 1.565.654.078,83 | 378.881.842,61 | 1.186.772.236,22 | 27.834.787.228,03 |
| 2089 | 1.630.673.737,33 | 377.633.567,04 | 1.253.040.170,30 | 29.087.827.398,33 |
| 2090 | 1.699.353.980,89 | 375.186.049,60 | 1.324.167.931,28 | 30.411.995.329,61 |
| 2091 | 1.771.953.373,77 | 372.810.541,72 | 1.399.142.832,05 | 31.811.138.161,66 |
| 2092 | 1.848.397.460,88 | 382.123.034,80 | 1.466.274.426,08 | 33.277.412.587,75 |
| 2093 | 1.927.582.108,36 | 382.119.887,80 | 1.545.462.220,56 | 34.822.874.808,31 |
| 2094 | 2.011.860.326,34 | 383.489.805,12 | 1.628.370.521,22 | 36.451.245.329,52 |
| 2095 | 2.100.586.621,06 | 383.427.052,14 | 1.717.159.568,92 | 38.168.404.898,45 |

Notas:

- (1) Projeção atuarial elaborada em 31/12/2020 e oficialmente enviada para o Ministério da Economia(ME).
- (2) Este demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses: a) tábua de mortalidade geral e de inválidos: IBGE-2019; b)tábua de entrada em invalidez: Álvaro Vindas; c) crescimento real de salários: 1,00% a.a.; d) crescimento real de benefícios: 0% a.a.; e) taxa real de juros: 5,45% a.a.; f) hipótese sobre geração futura: a quantidade de servidores ativos se manterá constante ao longo do período de projeção; g) taxa de crescimento real do teto do RGPS e do salário mínimo: 0% a.a.; h) hipótese de família média: utilizados os dados de cada dependente; i) fator de capacidade salarial e de benefícios: 0,9844; j) inflação anual estimada: 4,50%; k) taxa de rotatividade: 0% a.a..
- (3) Massa salarial mensal: R\$ 20.973.814,90.
- (4) Idade média da população analisada (em anos): ativos – 42; inativos – 53; e pensionistas - 29.

No momento os servidores ativos, aposentados e pensionistas estão vinculados ao Fundo Financeiro, onde a despesa previdenciária deste grupo é superior à soma do patrimônio e a receita de contribuição, havendo, a necessidade de complementação financeira do Município. No entanto, a longo prazo, esses gastos começarão a reduzir gradativamente até a completa extinção do grupo.

Demonstrativo VII – Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita

| | | | | | | Em R\$ 1.000 |
|-------------------|-------------------|---|------------------------------|--------------|--------------|---|
| EXERCÍCIO DE 2022 | | | | | | |
| Tributo | Modalidade | Setores / Programas / Beneficiário | Renúncia de Receita Prevista | | | Medida de Compensação - Art.14,I da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal |
| | | | 2022 | 2023 | 2024 | |
| IPTU | Outros benefícios | Redução do IPTU - Incentivo o Pagamento com Desconto - Todos os contribuintes do tributo que nos termos da lei optarem pelo pagamento com desconto nos prazos estabelecidos, §§ 3º e 4º, art. 35, LC nº. 199/2004; | 4.266.743,34 | 4.602.074,07 | 4.720.912,83 | Incentivo ao adimplimento antecipado favorece o ingresso de recursos no Tesouro Municipal, bem como o aumento de receita do IPTU por meio da: (i) atualização da base cadastral imobiliária do Município, com a identificação do atual titular do domínio, com registro anteriormente ignorado; (ii) processo de atualização da PGV (Planta Genérica de Valores de Imóveis); (iii) expansão da base tributária com o cadastramento de novas unidades imobiliárias - Lei Complementar nº 838/2021 (Novo Plano Diretor); (iv) Aperfeiçoamento dos mecanismos de cobrança por parte do Município de Porto Velho por meio de: a) Cobrança extrajudicial prevista na Lei Complementar nº. 318/2008 (negativação na Serasa e SPC e Protesto); b) Cobrança via Divisão de Cobrança Administrativa (Correios); c) Cobrança Judicial |
| | Remissão | Remissão IPTU - O benefício fiscal contempla a dispensa de inscrição de dívida ativa de lançamento de IPTU isolado com valor inferior a uma UPF dos contribuintes, conforme §7º, art. 35, LC nº. 199/2004; | 1.236.246,26 | 1.283.594,49 | 1.331.215,84 | Diminuição do custo administrativo para cobrança de débitos de baixo valor, por meio do aperfeiçoamento dos mecanismos de cobrança pelo Município de Porto Velho: a) Cobrança extrajudicial prevista na Lei Complementar nº. 318/2008 (negativação na Serasa e SPC e Protesto); b) Cobrança via Divisão de Cobrança Administrativa (Correios); |
| | Subsídio | Programa Nota Fiscal Eletrônica - Contribuintes que solicitam a emissão de NFS-e e cumprem o disposto na LC nº. 456/2012 e alterações | 299.506,69 | 311.367,15 | 323.292,51 | Aumento da base de contribuintes do ISSQN, bem como da arrecadação daquele imposto, mediante incentivo para que os contribuintes exijam notas fiscais de serviços, visto que 30% do ISSQN efetivamente recolhido será convertido em bonificação de até 50% do valor do IPTU a ser pago pelo referente a imóvel do próprio tomador dos serviços ou indicado por ele |
| | Anistia | Programa de regularização de débitos tributários, Refis Municipal - Contribuintes com débitos até 31/12/2020 que solicitarem a adesão até 31/12/2021 - conforme Novo Projeto de Lei de anistia em trâmite no Câmara Municipal | 6.298.714,42 | 4.870.986,08 | 0,00 | O benefício fiscal concedido por meio do Refis 2021 com anistia de multa e juros incidentes ; Redução dos valores em estoque de exercícios anteriores, com incremento na receita de tributos municipais, desde que o contribuinte beneficiado faça a adesão no Programa. |
| | Isenção | Contribuintes identificados como ex-soldados da borracha e ex-ferrviários da Estrada de Ferro Madeira Mamoré - Previsão Legal: art.37, caput, Lei 199/04 - Código Tributário Municipal(CTM) | 47.975,68 | 49.813,15 | 51.661,22 | Benefício Fiscal de cunho social, concedido por relevantes serviços destinados a coletividade, realizados no período do início do desenvolvimento de Porto Velho: (i) no caso dos ex-soldados da borracha desenvolveram atividades extrativistas no esforço do evento bélico da II Guerra Mundial, e (ii) em favor dos ex-ferrviários que desenvolveram atividades laborais no período de funcionamento do parque motor e transporte da Estrada de Ferro Madeira-Mamoré, em meados do séc xx, em ambos os casos com extensão em favor das viúvas dos beneficiários. |
| | Isenção | Bolsa Família - Todos proprietários de imóveis que cumprem os requisitos do Programa - Lei Complementar nº. 229/2005 | 10.826,88 | 11.240,63 | 11.657,66 | Benefício Fiscal de cunho social destinado aos municípes enquadrados nos critérios estabelecidos no Programa Social do Bolsa Família. Visa a aplicação do princípio da justiça fiscal. |
| | Isenção | Incentivo Fiscal Distrito Industrial - Empresas instaladas no setor industrial - LC nº. 374/09 | 70.810,61 | 73.522,66 | 76.250,35 | Aumento da base de contribuintes, mediante o incentivo para que novos empreendimentos industriais se instalem no Município de Porto Velho, gerando mais empregos e renda. Aperfeiçoamento dos mecanismos de cobrança por parte do Município de Porto Velho por meio de: a) Cobrança extrajudicial prevista na Lei Complementar nº. 318/2008 (negativação na Serasa e SPC e Protesto); b) Cobrança via Divisão de Cobrança Administrativa (Correios); c) Cobrança Judicial |
| | Isenção | Empreendimento Habitacional de Interesse Social - Programa Minha Casa Minha Vida LC nº. 359/09 | 292.668,43 | 303.877,63 | 315.151,49 | Possibilitará o aumento da base de arrecadação do IPTU, por meio da distribuição de unidades habitacionais do Programa originado do Programa de Aceleração do Crescimento (PAC), mediante parceria entre União, Estados e Municípios. |

Continua

Continuação

| | | | | | | |
|-------|----------------------------|---|--------------|--------------|--------------|---|
| ITBI | Isenção | Regularização Fundiária - Programa promovido pelo Município - Transferir a propriedade em favor do posseiro do imóvel (terreno) cadastrados no programa, quando da 1ª. escritura - LC nº. 320/08 | 340.187,47 | 353.216,65 | 366.320,99 | A regularização fundiária - estabelecendo a titularidade dos imóveis propiciará diretamente a cobrança efetiva do IPTU e TRSD , visto que o cadastro estará atualizado para as cobranças tempestivas, administrativas e , inclusive, para os casos de execuções fiscais |
| | Isenção | Empreendimento Habitacional de Interesse Social - Programa Minha Casa Minha Vida LC nº. 359/09 | 585.331,37 | 607.749,56 | 630.297,07 | Possibilitará o aumento da base de arrecadação do IPTU, por meio da distribuição de unidades habitacionais do Programa originado do Programa de Aceleração do Crescimento (PAC), mediante parceria entre União, Estados e Municípios. |
| ISSQN | Alteração de Alíquota | Projeto de acesso ao ensino superior denominado "Faculdade da Prefeitura" - Instituições privadas de ensino superior que atendam aos requisitos esboçados e ofereçam bolsas para municipais - Lei nº. 1887/2010 alterada pela Lei nº. 2284/16 | 7.856.685,59 | 8.236.163,50 | 8.624.086,80 | Ampliação da base de arrecadação do ISSQN com os ingressos as Instituições de Ensino Superior na base de arrecadação do imposto. O público alvo da demanda concentra-se naqueles municípios que tenham realizado seus estudos secundários ou parte de deles em estabelecimentos públicos situados no Município de Porto Velho. |
| | Anistia | Programa de regularização de débitos tributários, Refis Municipal - Contribuintes com débitos até 31/12/2020 que solicitarem a adesão até 31/12/2021 - conforme Novo Projeto de Lei de anistia em trâmite na Câmara Municipal. | 4.871.339,33 | 3.475.177,00 | 0,00 | O benefício fiscal concedido por meio do Refis 2021 com anistia de multa e juros incidentes ; Redução dos valores em estoque de exercícios anteriores, com incremento na receita de tributos municipais, desde que o contribuinte beneficiado faça a adesão no Programa. |
| | Alteração de Alíquota | Incentivo Fiscal Distrito Industrial - Empresas instaladas no setor industrial - LC nº. 374/09 | 779.426,21 | 810.291,48 | 841.325,65 | Aumento da base de contribuintes, mediante o incentivo para que novos empreendimentos industriais se instalem no Município de Porto Velho, gerando mais empregos e renda |
| | Redução de Base de Cálculo | Serviços de Diálise e Nefrologia - CNAE-F 8640-2/03 (Lei nº. 369/09, Art 19, I, "k") | 615.308,97 | 638.875,31 | 662.577,58 | Ampliação da Base de Cálculo da atividade de Serviços do segmento Hospitais, alterando dos atuais (ano de 2015) de 70% para 75% (a partir de janeiro de 2016) |
| | Isenção | Empreendimento Habitacional de Interesse Social - Programa Minha Casa Minha Vida LC nº. 359/09 | 1.565.896,37 | 1.619.614,45 | 1.679.702,14 | Possibilitará o aumento da base de arrecadação do IPTU, por meio da distribuição de unidades habitacionais do Programa originado do Programa de Aceleração do Crescimento (PAC), mediante parceria entre União, Estados e Municípios. |
| TRSD | Outros benefícios | Redução da TRSD - Incentivo ao pagamento com desconto - Todos os contribuintes do tributo que nos termos da lei optarem pelo pagamento com desconto nos prazos estabelecidos, art. 151-B, LC nº. 199/2004; | 2.479.011,69 | 2.578.800,76 | 2.679.213,29 | Incentivo ao adimplemento antecipado favorece o ingresso de recursos no Tesouro Municipal, bem como o aumento de receita do TRSD por meio da: (i) atualização da base cadastral imobiliária do Município, com a identificação do atual titular do domínio, com registro anteriormente ignorado; (ii) processo de atualização da PGV (Planta Genérica de Valores de Imóveis); (iii) expansão da base tributária com o cadastramento de novas unidades imobiliárias - Lei Complementar n° 838/2021 (Novo Plano Diretor); (iv) Aperfeiçoamento dos mecanismos de cobrança por parte do Município de Porto Velho por meio de: a) Cobrança extrajudicial prevista na Lei Complementar nº. 318/2008 (negativação na Serasa e SPC e Protesto); b) Cobrança via Divisão de Cobrança Administrativa (Correios); c) Cobrança Judicial |
| | Isenção | Bolsa Família - Todos proprietários de imóveis que cumprem os requisitos do Programa - Lei Complementar nº. 229/2005 | 10.695,75 | 11.105,40 | 11.517,41 | Benefício Fiscal de cunho social destinado aos municípios enquadrados nos critérios estabelecidos no Programa Social do Bolsa Família. Visa a aplicação do princípio da justiça fiscal. |
| | Anistia | Programa de regularização de débitos tributários, Refis Municipal - Contribuintes com débitos até 31/12/2020 que solicitarem a adesão até 31/12/2021 - conforme Novo Projeto de Lei de anistia em trâmite na Câmara Municipal. | 1.163.710,62 | 830.182,45 | 0,00 | O benefício fiscal concedido por meio do Refis 2021 com anistia de multa e juros incidentes ; Redução dos valores em estoque de exercícios anteriores, com incremento na receita de tributos municipais, desde que o contribuinte beneficiado faça a adesão no Programa. |

Continua

Continuação

| | | | | | | |
|---|---------|--|--------------|------------|------------|--|
| Taxa de Licença de Funcionamento | Anistia | Programa de regularização de débitos tributários, Refis Municipal - Contribuintes com débitos até 31/12/2020 que solicitarem a adesão até 31/12/2021 - conforme Novo Projeto de Lei de anistia em trâmite na Câmara Municipal. | 1.188.965,01 | 848.198,74 | 0,00 | O benefício fiscal concedido por meio do Refis 2021 com anistia de multa e juros incidentes ; Redução dos valores em estoque de exercícios anteriores, com incremento na receita de tributos municipais, desde que o contribuinte beneficiado faça a adesão no Programa. |
| | Isenção | Todos os contribuintes enquadrados como MEI (LC nº. 739/18) | 822.602,80 | 855.177,87 | 887.931,18 | Aumento da base de contribuintes, mediante o incentivo para que novos empreendedores individuais se cadastrem e regularizem suas atividades no âmbito do Município de Porto Velho, gerando mais empregos e renda de acordo com a lei que a regula. Unificação e o intercâmbio dos órgãos fiscais e mercantis no compartilhamento das informações existentes nos bancos de dados existentes relativos a formalização dos MEI's. |
| | Isenção | Incentivo Fiscal Distrito Industrial - Empresas instaladas no setor industrial - LC nº. 374/09 | 143.191,65 | 148.675,89 | 154.191,77 | Aumento da base de contribuintes, mediante o incentivo para que novos empreendimentos industriais se instalem no Município de Porto Velho, gerando mais empregos e renda. |
| Taxa de Uso Bem Público | Anistia | Programa de regularização de débitos tributários, Refis Municipal - Contribuintes com débitos até 31/12/2020 que solicitarem a adesão até 31/12/2021 - conforme Novo Projeto de Lei de anistia em trâmite na Câmara Municipal. | 35.977,60 | 25.666,15 | 0,00 | O benefício fiscal concedido por meio do Refis 2021 com anistia de multa e juros incidentes ; Redução dos valores em estoque de exercícios anteriores, com incremento na receita de tributos municipais, desde que o contribuinte beneficiado faça a adesão no Programa. |
| Taxa de Vigilância Sanitária | Anistia | Programa de regularização de débitos tributários, Refis Municipal - Contribuintes com débitos até 31/12/2020 que solicitarem a adesão até 31/12/2021 - conforme Novo Projeto de Lei de anistia em trâmite na Câmara Municipal. | 6.427,85 | 4.585,58 | 0,00 | O benefício fiscal concedido por meio do Refis 2021 com anistia de multa e juros incidentes ; Redução dos valores em estoque de exercícios anteriores, com incremento na receita de tributos municipais, desde que o contribuinte beneficiado faça a adesão no Programa. |
| Taxa de Averbação e Desmembramento | Anistia | Programa de regularização de débitos tributários, Refis Municipal - Contribuintes com débitos até 31/12/2020 que solicitarem a adesão até 31/12/2021 - conforme Novo Projeto de Lei de anistia em trâmite na Câmara Municipal. | 7.765,43 | 5.539,81 | 0,00 | O benefício fiscal concedido por meio do Refis 2021 com anistia de multa e juros incidentes ; Redução dos valores em estoque de exercícios anteriores, com incremento na receita de tributos municipais, desde que o contribuinte beneficiado faça a adesão no Programa. |
| Taxa de Alvará de Construção (Licença de Obras) | Isenção | Empreendimento Habitacional de Interesse Social - Programa Minha Casa Minha Vida LC nº. 359, de 15.07.2009 | 136.636,67 | 141.869,85 | 147.133,22 | Possibilitará o aumento da base de arrecadação do IPTU, por meio da distribuição de unidades habitacionais do Programa originado do Programa de Aceleração do Crescimento (PAC), mediante parceria entre União, Estados e Municípios. |
| Taxa de Habite-se | Isenção | Empreendimento Habitacional de Interesse Social - Programa Minha Casa Minha Vida LC nº. 359, de 15.07.2009 | 134.283,47 | 139.426,53 | 144.599,25 | Possibilitará o aumento da base de arrecadação do IPTU, por meio da distribuição de unidades habitacionais do Programa originado do Programa de Aceleração do Crescimento (PAC), mediante parceria entre União, Estados e Municípios. |

Continua

Continuação

| | | | | | | |
|--|---------|--|---------------|--------------|--------------|--|
| Auto de Infração - ISSQN | Anistia | Infração de legis tributária, Refis Municipal - LC nº. 779/2019 | 2.458.557,20 | 0,00 | 0,00 | 1- A intensificação de mecanismo de cobrança pelo Município de Porto Velho: a) Cobrança extrajudicial prevista na Lei Complementar nº. 318/2008 (negativação na Serasa e SPC e Protesto); b) Cobrança via Divisão de Cobrança Administrativa (Correios); |
| | Anistia | Programa de regularização de débitos tributários, Refis Municipal - Contribuintes com débitos até 31/12/2020 que solicitarem a adesão até 31/12/2021 - conforme Novo Projeto de Lei de anistia em trâmite na Câmara Municipal. | 3.064.837,09 | 2.092.984,84 | 1.690.833,77 | O benefício fiscal concedido por meio do Refis 2021 com anistia de multa e juros incidentes ; Redução dos valores em estoque de exercícios anteriores, com incremento na receita de tributos municipais, desde que o contribuinte beneficiado faça a adesão no Programa. |
| Auto de Infração - ISSQN / Obrigação Acessória | Anistia | Infração de legis. tribut., Refis Municipal - LC nº. 779/2019 | 1.530.153,80 | 0,00 | 0,00 | 1- A intensificação de mecanismo de cobrança pelo Município de Porto Velho: a) Cobrança extrajudicial prevista na Lei Complementar nº. 318/2008 (negativação na Serasa e SPC e Protesto); b) Cobrança via Divisão de Cobrança Administrativa (Correios); |
| | Anistia | Programa de regularização de débitos tributários, Refis Municipal - Contribuintes com débitos até 31/12/2020 que solicitarem a adesão até 31/12/2021 - conforme Novo Projeto de Lei de anistia em trâmite na Câmara Municipal. | 25.180.999,17 | 4.249.400,10 | 1.586.922,50 | O benefício fiscal concedido por meio do Refis 2021 com anistia de multa e juros incidentes ; Redução dos valores em estoque de exercícios anteriores, com incremento na receita de tributos municipais, desde que o contribuinte beneficiado faça a adesão no Programa. |
| Auto de Infração - Alvará Loc. e Funcionamento | Anistia | Infração de legis tribut ou poder de polícia, Refis Municipal - LC nº. 779/2019 | 117.538,68 | 0,00 | 0,00 | 1- A intensificação de mecanismo de cobrança pelo Município de Porto Velho: a) Cobrança extrajudicial prevista na Lei Complementar nº. 318/2008 (negativação na Serasa e SPC e Protesto); b) Cobrança via Divisão de Cobrança Administrativa (Correios); |
| | Anistia | Programa de regularização de débitos tributários, Refis Municipal - Contribuintes com débitos até 31/12/2020 que solicitarem a adesão até 31/12/2021 - conforme Novo Projeto de Lei de anistia em trâmite na Câmara Municipal. | 122.447,18 | 87.352,90 | 70.227,71 | O benefício fiscal concedido por meio do Refis 2021 com anistia de multa e juros incidentes ; Redução dos valores em estoque de exercícios anteriores, com incremento na receita de tributos municipais, desde que o contribuinte beneficiado faça a adesão no Programa. |
| Auto de Infração - Posturas e Obras | Anistia | Infração de legis. tribut., Refis Municipal - LC nº. 779/2019 | 61.243,71 | 0,00 | 0,00 | 1- A intensificação de mecanismo de cobrança pelo Município de Porto Velho: a) Cobrança extrajudicial prevista na Lei Complementar nº. 318/2008 (negativação na Serasa e SPC e Protesto); b) Cobrança via Divisão de Cobrança Administrativa (Correios); |
| | Anistia | Programa de regularização de débitos tributários, Refis Municipal - Contribuintes com débitos até 31/12/2020 que solicitarem a adesão até 31/12/2021 - conforme Novo Projeto de Lei de anistia em trâmite na Câmara Municipal. | 1.007.858,25 | 175.573,93 | 61.096,44 | O benefício fiscal concedido por meio do Refis 2021 com anistia de multa e juros incidentes ; Redução dos valores em estoque de exercícios anteriores, com incremento na receita de tributos municipais, desde que o contribuinte beneficiado faça a adesão no Programa. |

Continua

Continuação

| | | | | | | |
|---|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|--|
| Auto de Infração - Legislação Transito/Transporte | Anistia | Infração de legis. Trânsito ou poder de polícia - Refis Municipal - LC nº. 779/2019 | 11.948,50 | 0,00 | 0,00 | 1- A intensificação de mecanismo de cobrança pelo Município de Porto Velho: a) Cobrança extrajudicial prevista na Lei Complementar nº. 318/2008 (negativação na Serasa e SPC e Protesto); b) Cobrança via Divisão de Cobrança Administrativa (Correios); |
| | Anistia | Programa de regularização de débitos, Refis Municipal - Contribuintes com débitos até 31/12/2020 que solicitarem a adesão até 31/12/2021 - conforme Novo Projeto de Lei de anistia em trâmite na Câmara Municipal. | 20.158,41 | 14.380,87 | 10.773,18 | O benefício fiscal concedido por meio do Refis 2021 com anistia de multa e juros incidentes ; Redução dos valores em estoque de exercícios anteriores, com incremento na receita de tributos municipais, desde que o contribuinte beneficiado faça a adesão no Programa. |
| Auto de infração Meio Ambiente | Anistia | Infração de legis ambiental ou poder de polícia - Contribuinte autuado por infração - Refis Municipal - LC nº. 779/2019 | 66.506,31 | 0,00 | 0,00 | 1- A intensificação de mecanismo de cobrança pelo Município de Porto Velho: a) Cobrança extrajudicial prevista na Lei Complementar nº. 318/2008 (negativação na Serasa e SPC e Protesto); b) Cobrança via Divisão de Cobrança Administrativa (Correios) |
| | Anistia | Programa de regularização de débitos, Refis Municipal - Contribuintes com débitos até 31/12/2020 que solicitarem a adesão até 31/12/2021 - conforme Novo Projeto de Lei de anistia em trâmite na Câmara Municipal. | 1.094.462,01 | 184.695,08 | 64.003,82 | O benefício fiscal concedido por meio do Refis 2021 com anistia de multa e juros incidentes ; Redução dos valores em estoque de exercícios anteriores, com incremento na receita de tributos municipais, desde que o contribuinte beneficiado faça a adesão no Programa. |
| Foros | Anistia | Programa de regularização de débitos, Refis Municipal - Contribuintes com débitos até 31/12/2020 que solicitarem a adesão até 31/12/2021 - conforme Novo Projeto de Lei de anistia em trâmite na Câmara Municipal. | 6.215.903,97 | 4.661.927,98 | 0,00 | O benefício fiscal concedido por meio do Refis 2021 com anistia de multa e juros incidentes ; Redução dos valores em estoque de exercícios anteriores, com incremento na receita de tributos municipais, desde que o contribuinte beneficiado faça a adesão no Programa. |
| TOTAL | | | 73.740.538,75 | 44.303.108,54 | 27.142.895,67 | |
| LEGENDA: | | | | | | |
| TRIBUTO | | | | | | |
| IPTU | Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana | | | | | |
| ISSQN | Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza | | | | | |
| TRSD | Taxa de Coleta, Transporte, Tratamento e Destinação final de Resíduos Sólidos Domiciliares | | | | | |
| ITBI | Imposto Sobre a Transmissão "inter-vivos" de bens imóveis e de direitos a eles relativos | | | | | |
| Fonte: Secretaria Municipal de Fazenda - SEMFAZ (Surem e Astec) | | | | | | |
| Nota: Inflação média (% anual) divulgada pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas (IPCA). Índice de atualização utilizados pela DPO/SEMPOG, 3,96%, 3,83% e 3,71%, respectivamente para os anos de 2022, 2023 e 2024. | | | | | | |

Memória e Metodologia de Cálculo da Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita Programa de Remissão de IPTU (Imposto Predial Urbano)

Tabela 8
Programa de Remissão de IPTU (Imposto Predial Urbano)

| Programa de Remissão de IPTU (Imposto Predial e Territorial Urbano) | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Descrição | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Nº de Imóveis | 23.614 | 23.352 | 23.464 | 23.048 | 23.370 | 18.803 | 20.225 | 21.782 | 21.041 | 20.451 | 19.817 |
| Fator de Regressão | - | -1,1% | 0,5% | -1,8% | 1,4% | -19,5% | 7,6% | 7,7% | -3,4% | -2,8% | -3,1% |
| < 01 UPF | 55,38 | 59,03 | 64,89 | 70,00 | 71,89 | 75,18 | 77,09 | 80,11 | 83,28 | 86,46 | 89,66 |
| Total | R\$ 944.056,47 | R\$ 887.020,90 | R\$ 922.647,94 | R\$ 1.025.017,18 | R\$ 1.081.134,50 | R\$ 1.108.601,47 | R\$ 1.144.409,30 | R\$ 1.189.155,70 | R\$ 1.236.246,26 | R\$ 1.283.594,49 | R\$ 1.331.215,84 |
| Inflação média (% anual) divulgada pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas (IPCA). Base média anual utilizada pela CMO/SEMPA. | 6,59% | 9,93% | 7,87% | 2,70% | 4,58% | 2,54% | 3,23% | 3,91% | 3,96% | 3,83% | 3,71% |

Fonte: SIAT - Sistema Integrado de Administração Tributária/SEMFAZ

Nota: Inflação média (% anual) divulgada pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas (IPCA). Índice de atualização utilizados pela DPO/SEMPA 2021, 2022, 2023 e 2024.

Previsão Legal: Lei Complementar nº. 199/2004 - Art. 35 (...) § 4º Fica dispensado o lançamento do IPTU cujo valor seja inferior a 1 (uma) UPF, salvo quando cobrados em conjunto e cuja soma dos tributos for superior ou igual a 1 (uma) UPF.

Redução do IPTU - Incentivo ao Pagamento com Desconto

Tabela 9
Redução do IPTU - Incentivo ao Pagamento com Desconto - Lei Complementar nº. 199/2004

Em R\$ MIL¹

| Receita | | | | | | | | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| IPTU Próprio | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Receita Arrecadada | 20.176 | 17.424 | 20.414 | 20.481 | 21.536 | 22.118 | 22.752 | 24.231 | 25.806 | 26.642 |
| Com 20% de desconto | 10.407 | 9.432 | 11.933 | 13.909 | 15.015 | 13.978 | 15.885 | 15.437 | 16.712 | 17.112 |
| Parcela Isenta | 2.602 | 2.358 | 2.983 | 3.477 | 3.754 | 3.494 | 3.971 | 3.859 | 4.178 | 4.278 |
| Com 10% de desconto | 1.584 | 1.831 | 1.546 | 1.709 | 2.239 | 3.495 | 3.291 | 3.666 | 3.817 | 3.986 |
| Parcela Isenta | 396 | 458 | 387 | 427 | 249 | 380 | 366 | 407 | 424 | 443 |
| Sem desconto | 8.185 | 6.161 | 6.935 | 4.863 | 4.282 | 4.645 | 3.576 | 5.128 | 5.277 | 5.544 |
| ev_ano_ant | 119,42% | 86,36% | 117,16% | 100,33% | 105,15% | 102,70% | 102,86% | 106,50% | 106,49% | 103,24% |
| Arrec_jan | 10.407.446,36 | 9.432.207,21 | 11.932.807,61 | 13.908.735,80 | 15.014.571,63 | 13.977.850,11 | 15.885.406,60 | 15.437.574,75 | 16.711.980,34 | 17.112.245,17 |
| %jan_arrec_tot | 51,58% | 54,13% | 58,45% | 67,91% | 69,72% | 63,19% | 69,81% | 63,71% | 64,76% | 64,23% |
| Arrec_fev | 1.583.648,48 | 1.830.608,99 | 1.546.334,25 | 1.709.372,48 | 2.239.328,97 | 3.495.868,78 | 3.290.721,89 | 3.666.151,40 | 3.816.710,76 | 3.985.663,82 |
| %fev_arrec_tot | 7,85% | 10,51% | 7,57% | 8,35% | 10,40% | 15,80% | 14,46% | 15,13% | 14,79% | 14,96% |
| Arrec_total | 20.176.119,83 | 17.424.297,81 | 20.414.447,95 | 20.481.233,40 | 21.536.242,21 | 22.118.166,07 | 22.752.120,00 | 24.231.007,80 | 25.806.022,77 | 26.642.137,90 |
| Total/Arrecadação | 20.176 | 17.424 | 20.414 | 20.481 | 21.536 | 22.118 | 22.752 | 24.231 | 25.806 | 26.642 |
| Total/Isenções Concedida | 2.997.750 | 2.815.750 | 3.369.750 | 3.904.500 | 4.002.528 | 3.882.892 | 4.336.987 | 4.266.743 | 4.602.074 | 4.720.913 |

Fonte dos dados da Receita Re

¹Receitas Realizadas/Arrecadadas - Relatório de Gestão SEMFAZ dos Exercícios de 2010 a 2021. Valores em R\$ 1.000,00.

²Linha Total Isenções Concedidas valores em R\$. 1,00.

Metodologia de Cálculo das Projeções para os Exercícios 2021 a 2024:

Média das variações de crescimento da Receita Arrecadada no período de 2010-2020.

Redução da TRSD - Incentivo ao Pagamento com Desconto

Tabela 10
Redução da TRSD - Incentivo ao Pagamento com Desconto - Lei Complementar nº. 199/2004

Em R\$ MIL¹

| Receita | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| TRSD Próprio | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Receita Arrecadada | 8.248 | 7.133 | 9.568 | 9.876 | 9.850 | 9.971 | 13.025 | 13.541 | 14.060 | 14.581 |
| Com 20% de desconto | 5.352 | 4.212 | 6.437 | 6.715 | 7.065 | 6.228 | 10.311 | 9.199 | 9.551 | 9.924 |
| Parcela Isenta | 1.338 | 1.053 | 1.609 | 1.679 | 1.766 | 1.557 | 2.578 | 2.300 | 2.388 | 2.481 |
| Com 10% de desconto | 932 | 1.056 | 993 | 1.153 | 1.274 | 1.959 | 2.714 | 1.614 | 1.719 | 1.783 |
| Parcela Isenta | 233 | 264 | 248 | 288 | 319 | 218 | 301 | 179 | 191 | 198 |
| Sem desconto | 1.964 | 1.865 | 2.138 | 2.008 | 1.511 | 2.362 | - | 2.728 | 2.790 | 2.874 |
| ev_ano_ant | 109,19% | 86,48% | 134,14% | 103,22% | 99,74% | 101,22% | 130,62% | 103,96% | 103,83% | 103,71% |
| Arrec_jan | 5.351.945,71 | 4.211.684,83 | 6.436.945,63 | 6.715.082,76 | 7.065.462,36 | 6.227.692,62 | 10.311.541,06 | 9.198.655,00 | 9.550.963,48 | 9.924.260,35 |
| %jan_arrec_tot | 64,89% | 59,05% | 67,27% | 68,00% | 71,73% | 62,46% | 79,16% | 67,93% | 68,06% | 68,06% |
| Arrec_fev | 932.453,82 | 1.055.837,67 | 993.268,56 | 1.153.152,90 | 1.274.281,98 | 1.958.513,16 | 2.714.020,19 | 1.614.131,71 | 1.719.538,98 | 1.783.333,88 |
| %fev_arrec_tot | 11,30% | 14,80% | 10,38% | 11,68% | 12,94% | 19,64% | 20,83% | 11,92% | 12,23% | 12,23% |
| Arrec_total | 8.248.338,25 | 7.132.705,52 | 9.568.253,66 | 9.875.743,39 | 9.849.986,81 | 9.970.962,82 | 13.025.561,25 | 13.541.373,47 | 14.060.008,07 | 14.581.634,36 |
| Total/Arrecadação | 8.248 | 7.133 | 9.568 | 9.876 | 9.850 | 9.971 | 13.025 | 13.541 | 14.060 | 14.581 |
| Total/Isenções Concedidas | 1.571.000 | 1.317.000 | 1.857.500 | 1.967.000 | 2.084.750 | 1.774.667 | 2.879.443 | 2.479.011 | 2.578.800 | 2.679.213 |

Fonte dos dados da Receita Realizada/Arrecadada de 2005 a 2018:

¹Receitas Realizadas/Arrecadadas - Relatório de Gestão SEMFAZ dos Exercícios de 2010 a 2019. Valores em R\$ 1.000,00.

²Linha Total Isenções Concedidas valores em R\$. 1,00.

Metodologia de Cálculo das Projeções para os Exercícios 2020 a 2023:

Média das variações de crescimento da Receita Arrecadada no período de 2014-2018.

Isenção de IPTU e TRSD - Bolsa Família

Tabela 11
Isenção de IPTU e TRSD – Bolsa Família

| BOLSA FAMÍLIA - IPTU | | | |
|---|-----------------------------|-------------|-----------|
| ANO | QTIDADE DE LANÇ. CANCELADOS | VALOR TOTAL | MÉDIA |
| 2006 | 1219 | 33.929,00 | 27,83 |
| 2007 | 421 | 19.213,70 | 45,64 |
| 2008 | 277 | 17.136,64 | 61,87 |
| 2009 | 114 | 6.641,86 | 58,26 |
| 2010 | 145 | 11.018,74 | 75,99 |
| 2012 | 126 | 8.918,13 | 70,78 |
| 2013 | 164 | 16.444,08 | 100,27 |
| 2014 | 165 | 12.031,89 | 72,92 |
| 2015 | 143 | 11.010,94 | 77,00 |
| 2016 | 149 | 11.884,76 | 79,76 |
| 2017 | 149 | 12.057,96 | 80,93 |
| 2018 | 154 | 10.801,43 | 70,14 |
| 2019 | 154 | 10.946,96 | 71,08 |
| 2020 | 152 | 10.816,23 | 71,15 |
| 2021 | 149 | 10.589,50 | 71,07 |
| Valor Médio | | | 68,97 |
| PREVISÃO | | | |
| Exercício | Índice | Quantidade | Renuncia |
| 2022 | 3,96% | 151 | 10.826,88 |
| 2023 | 3,83% | 152 | 11.240,63 |
| 2024 | 3,71% | 154 | 11.657,66 |
| MÉDIAS | | | 11.241,72 |
| Nota: Inflação média (% anual) divulgada pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas (IPCA). Índice de atualização utilizados pela DPO/SEMPA para os anos de 2020, 2021, 2022, 2023 e 2024; | | | |
| BOLSA FAMÍLIA - TRSD | | | |
| ANO | QTIDADE DE LANÇ. CANCELADOS | VALOR TOTAL | MÉDIA |
| 2007 | 852 | 46.081,37 | 54,09 |
| 2008 | 964 | 54.885,30 | 56,93 |
| 2009 | 130 | 6.796,29 | 52,28 |
| 2010 | 167 | 24.827,12 | 148,67 |
| 2012 | 145 | 18.066,16 | 124,59 |
| 2013 | 137 | 19.078,72 | 139,26 |
| 2014 | 145 | 17.192,07 | 118,57 |
| 2015 | 149 | 19.791,02 | 132,83 |
| 2016 | 144 | 18.531,99 | 128,69 |
| 2017 | 144 | 18.648,45 | 129,50 |
| 2018 | 144 | 10.100,04 | 70,14 |
| 2019 | 145 | 10.100,04 | 69,66 |
| 2020 | 145 | 10.245,67 | 70,65 |
| 2021 | 145 | 10.288,34 | 70,95 |
| Valor médio | | | 97,62 |
| PREVISÃO | | | |
| Exercício | Índice | Quantidade | Renuncia |
| 2022 | 3,96% | 144 | 10.695,75 |
| 2023 | 3,83% | 144 | 11.105,40 |
| 2024 | 3,71% | 143 | 11.517,41 |
| MÉDIAS | | | 11.106,18 |
| Nota: Inflação média (% anual) divulgada pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas (IPCA). Índice de atualização | | | |

ITBI - Regularização Fundiária

Tabela 12
ITBI – Regularização Fundiária

| ITBI - REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA | | | |
|------------------------------------|------|----------------------------------|-------------------------|
| | | | Em R\$ 1,00 |
| Regularizações | | | |
| TRIBUTO | ANO | QUANTIDADE DE LANÇ. BENEFICIADOS | VALOR |
| ITBI | 2006 | 1.284 | R\$ 420.501,77 |
| | 2007 | 421 | R\$ 143.931,00 |
| | 2008 | 277 | R\$ 60.921,41 |
| | 2009 | 12.786 | R\$ 4.034.197,05 |
| | 2010 | 3.692 | R\$ 1.164.887,81 |
| TOTAIS | | 18.460 | R\$ 5.824.439,03 |
| Valor médio | | | 315,52 |
| Correção monetária 2010-2018 (UPF) | | | 70% |
| Valor médio corrigido 2017 | | | R\$ 537,64 |
| TRIBUTO | ANO | QUANTIDADE DE LANÇ. BENEFICIADOS | VALOR |
| ITBI | 2017 | 88 | 2.013,62 |
| | 2018 | 228 | 15.732,12 |
| | 2019 | 377 | 44.466,78 |
| | 2020 | 26 | 1.526,34 |
| TOTAL (2017 - 2020) | | 719 | 63.738,87 |
| Valor médio anual | | | R\$ 88,64 |
| TRIBUTO | ANO | QUANTIDADE DE LANÇ. BENEFICIADOS | VALOR* |
| | 2022 | 3.690 | 340.187,47 |
| | 2023 | 3.691 | 353.216,65 |
| | 2024 | 3.692 | 366.320,99 |

Metodologia: Regularizações definidas pelas SEMUR em 2018 a 2021, 2022 média;

Nota: Inflação média (% anual) divulgada pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries

Lei de Incentivos Fiscais do Distrito Industrial

Tabela 13
Incentivos Fiscais do Distrito Industrial

Em R\$ 1,00

| TRIBUTO | ANO | QUANTIDADE DE LANÇAMENTOS ESTIMADOS | VALOR HISTÓRICO | VALOR ATUALIZADO |
|--------------------------|------|-------------------------------------|-----------------|------------------|
| Licença de Funcionamento | 2014 | 1 | R\$ 45.912,43 | R\$ 45.912,43 |
| | 2015 | 1 | R\$ 45.912,43 | R\$ 45.912,43 |
| | 2016 | 1 | R\$ 45.912,43 | R\$ 45.912,43 |
| | 2017 | 1 | R\$ 45.912,43 | R\$ 45.912,43 |
| | 2018 | 2 | R\$ 91.824,86 | R\$ 91.824,86 |
| | 2019 | 2 | R\$ 91.824,86 | R\$ 91.824,86 |
| | 2020 | 3 | R\$ 137.737,29 | R\$ 142.186,20 |
| | 2021 | 3 | R\$ 137.737,29 | R\$ 147.390,22 |
| | 2022 | 4 | R\$ 183.649,72 | R\$ 203.516,42 |
| | 2023 | 4 | R\$ 183.649,72 | R\$ 210.619,14 |
| ISSQN | 2014 | 1 | R\$ 194.856,55 | R\$ 194.856,55 |
| | 2015 | 1 | R\$ 194.856,55 | R\$ 194.856,55 |
| | 2016 | 1 | R\$ 194.856,55 | R\$ 194.856,55 |
| | 2017 | 1 | R\$ 194.856,55 | R\$ 194.856,55 |
| | 2018 | 2 | R\$ 389.713,10 | R\$ 389.713,10 |
| | 2019 | 2 | R\$ 389.713,10 | R\$ 389.713,10 |
| | 2020 | 3 | R\$ 584.569,66 | R\$ 599.421,05 |
| | 2021 | 3 | R\$ 584.569,66 | R\$ 625.537,57 |
| | 2022 | 4 | R\$ 779.426,21 | R\$ 863.742,28 |
| | 2023 | 4 | R\$ 779.426,21 | R\$ 893.886,88 |
| IPTU | 2014 | 1 | R\$ 17.028,33 | R\$ 17.028,33 |
| | 2015 | 1 | R\$ 17.028,33 | R\$ 17.028,33 |
| | 2016 | 1 | R\$ 17.028,33 | R\$ 17.028,33 |
| | 2017 | 1 | R\$ 17.028,33 | R\$ 17.028,33 |
| | 2018 | 2 | R\$ 34.056,67 | R\$ 34.056,67 |
| | 2019 | 2 | R\$ 34.056,67 | R\$ 34.056,67 |
| | 2020 | 3 | R\$ 51.085,00 | R\$ 52.735,05 |
| | 2021 | 3 | R\$ 51.085,00 | R\$ 54.665,15 |
| | 2022 | 4 | R\$ 68.113,33 | R\$ 75.481,64 |
| | 2023 | 4 | R\$ 68.113,33 | R\$ 78.115,95 |

Continua

Continuação

| TRIBUTOS | ANO | VALOR HISTÓRICO | VALOR ESTIMADO | VALOR REALIZADO |
|--------------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Licença de Funcionamento | 2017 | R\$ 45.912,43 | R\$ 45.912,43 | R\$ 7.506,00 |
| | 2018 | R\$ 91.824,86 | R\$ 91.824,86 | R\$ 8.570,80 |
| | 2019 | R\$ 91.824,86 | R\$ 91.824,86 | R\$ 9.929,89 |
| | 2020 | R\$ 137.737,29 | R\$ 142.186,20 | R\$ 9.557,24 |
| | 2021 | R\$ 137.737,29 | R\$ 147.390,22 | |
| | 2022 | R\$ 137.737,29 | R\$ 143.191,65 | |
| | 2023 | R\$ 137.737,29 | R\$ 148.675,89 | |
| | 2024 | R\$ 137.737,29 | R\$ 154.191,77 | |
| ISSQN | 2017 | R\$ 194.856,55 | R\$ 194.856,55 | |
| | 2018 | R\$ 389.713,10 | R\$ 389.713,10 | |
| | 2019 | R\$ 389.713,10 | R\$ 389.713,10 | |
| | 2020 | R\$ 584.569,66 | R\$ 599.421,05 | |
| | 2021 | R\$ 584.569,66 | R\$ 625.537,57 | |
| | 2022 | R\$ 779.426,21 | R\$ 779.426,21 | |
| | 2023 | R\$ 779.426,21 | R\$ 810.291,48 | |
| | 2024 | R\$ 779.426,21 | R\$ 841.325,65 | |
| IPTU | 2017 | R\$ 17.028,33 | R\$ 17.028,33 | |
| | 2018 | R\$ 34.056,67 | R\$ 34.056,67 | |
| | 2019 | R\$ 34.056,67 | R\$ 34.056,67 | |
| | 2020 | R\$ 51.085,00 | R\$ 52.735,05 | |
| | 2021 | R\$ 51.085,00 | R\$ 54.665,15 | |
| | 2022 | R\$ 68.113,33 | R\$ 70.810,61 | |
| | 2023 | R\$ 68.113,33 | R\$ 73.522,66 | |
| | 2024 | R\$ 68.113,33 | R\$ 76.250,35 | |
| ATUALIZAÇÃO | | | | |
| ANO | PREV INFLAÇÃO | | | |
| 2014 | 6,59% | | | |
| 2015 | 9,93% | | | |
| 2016 | 7,87% | | | |
| 2017 | 2,70% | | | |
| 2018 | 4,58% | | | |
| 2019 | 2,54% | | | |
| 2020 | 3,23% | | | |
| 2021 | 3,66% | | | |
| 2022 | 3,96% | | | |
| 2023 | 3,83% | | | |
| 2024 | 3,71% | | | |

Fonte: SIAT/SEMPAZ; Critério: Instalação de novas Indústrias com crescimento do Parque Industrial.

Nota: (i) *Decreto nº. 11.777/2010 -IMMA e Decreto nº. 15.146/2018 - MALINSK; (ii) Inflação média (% anual) divulgada pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas (IPCA). Índice de atualização utilizados pela DPO/SEMPA.

Programa Minha Casa, Minha Vida

Tabela 14
Programa Minha Casa, Minha Vida

Em R\$ 1,00

| PROJETO MINHA CASA MINHA VIDA | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| TRIBUTOS | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| ISSQN | R\$ 1.006.856,70 | R\$ 1.075.816,54 | R\$ 1.204.317,18 | R\$ 1.285.153,33 | R\$ 1.320.815,34 | R\$ 1.371.848,09 | R\$ 1.407.601,16 | R\$ 1.453.066,68 | R\$ 1.510.608,11 | R\$ 1.568.464,40 | R\$ 1.626.654,40 |
| TXLIC OBRAS | R\$ 94.013,25 | R\$ 100.452,24 | R\$ 112.450,73 | R\$ 119.998,65 | R\$ 123.328,52 | R\$ 128.093,60 | R\$ 131.431,97 | R\$ 131.431,97 | R\$ 136.636,67 | R\$ 141.869,85 | R\$ 147.133,22 |
| PTU | R\$ 201.371,34 | R\$ 215.163,31 | R\$ 240.863,44 | R\$ 257.030,67 | R\$ 264.163,07 | R\$ 274.369,62 | R\$ 281.520,23 | R\$ 281.520,23 | R\$ 292.668,43 | R\$ 303.877,63 | R\$ 315.151,49 |
| ITBI | R\$ 402.742,68 | R\$ 430.326,62 | R\$ 481.726,87 | R\$ 514.061,33 | R\$ 528.326,14 | R\$ 548.739,24 | R\$ 563.040,46 | R\$ 563.040,46 | R\$ 585.331,37 | R\$ 607.749,56 | R\$ 630.297,07 |
| HABITE-SE | R\$ 92.394,12 | R\$ 98.722,22 | R\$ 110.514,07 | R\$ 117.931,99 | R\$ 121.204,51 | R\$ 125.887,53 | R\$ 129.168,41 | R\$ 129.168,41 | R\$ 134.283,47 | R\$ 139.426,53 | R\$ 144.599,25 |

| ATUALIZAÇÃO DE VALORES | | | | | | | | | | |
|------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--|
| 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | |
| 6,41% | 10,67% | 6,29% | 2,70% | 3,72% | 2,54% | 3,23% | 3,96% | 3,83% | 3,71% | |

Fonte: Volume inicial de recursos disponibilizados pelos Agentes Financeiros - 2018.

Nota: Inflação média (% anual) divulgada pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas (IPCA). Índice de atualização utilizados pela DPO/SEMPOG 3,96%, 3,83% e 3,71%, respectivamente para os anos de 2022, 2023 e 2024.

| Empreendimentos | | | | | |
|-----------------|------|-----------------------|---------------|------------|-----------------|
| Nome | Ano | Quantidade (unidades) | Área unitária | Área total | Valor previsto* |
| PORTO MADERO V | 2021 | 288 | 47,87 | 13.786,56 | 7.184.567,95 |
| PORTO FINO | 2021 | 304 | 47,87 | 14.552,48 | 7.583.710,62 |
| PORTO BELLO I | 2021 | 272 | 47,87 | 13.020,64 | 6.785.425,29 |
| PORTO MADERO II | 2021 | 304 | 41,65 | 12.661,60 | 6.598.319,35 |
| TOTALS | | 1168 | 46,32 | 54.021,28 | 28.152.023,21 |

* ITBI Renunciado para o exercício = 2% do Valor previsto; Valor Médio = R\$ 521,12

| Empreendimentos | | | | | |
|-----------------|------|-----------------------|---------------|------------|-----------------|
| Nome | Ano | Quantidade (unidades) | Área unitária | Área total | Valor previsto* |
| PORTO MADERO V | 2022 | 288 | 47,87 | 13.786,56 | 7.469.006,74 |
| PORTO FINO | 2022 | 304 | 47,87 | 14.552,48 | 7.883.951,56 |
| PORTO BELLO I | 2022 | 272 | 47,87 | 13.020,64 | 7.054.061,92 |
| PORTO MADERO II | 2022 | 304 | 41,65 | 12.661,60 | 6.859.548,41 |
| TOTALS | | 1168 | 46,32 | 54.021,28 | 29.266.568,63 |

* ITBI Renunciado para o exercício = 2% do Valor previsto; Valor Médio = R\$ 541,76

Faturamentos - ISSQN Incidente x Reversíveis em Bolsas – Faculdade da Prefeitura – Lei nº 1.887/2010

Tabela 15
Faturamentos - ISSQN Incidente x Reversíveis em Bolsas – Faculdade da Prefeitura

| CENTRO DE ENSINO SÃO LUCAS LTDA | | | | | | | | |
|---------------------------------|-----|--------------------|--|--------------------------|---|---------------------------------------|------------------|---|
| EXERCÍCIO | (K) | VALOR DA UPF (VLU) | Saldo não utilizado para conversão no exercício anterior (1) | VL.ORIGINAL (VLO) (2) | VALOR DISPONÍVEL PARA CONVERSÃO EM BOLSA DE ESTUDOS (1+2)=(3) | VL. UTILIZADO EM BOLSA DE ESTUDOS (4) | SALDO (3-4)=(5) | SALDO ATUALIZADO =(5) Dividido pela UPF do Exercício atual, multiplicado pela UPF do exercício subsequente(6) |
| 2010 | | 44,12 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ 286.776,00 | R\$ 286.776,00 | R\$ 301.660,79 |
| 2011 | | 46,41 | -R\$ 301.660,79 | R\$ - | -R\$ 301.660,79 | R\$ 467.662,89 | R\$ 769.323,68 | R\$ 822.866,36 |
| 2012 | | 49,64 | -R\$ 822.866,36 | R\$ - | -R\$ 822.866,36 | R\$ 377.631,00 | R\$ 1.200.497,36 | R\$ 1.265.794,35 |
| 2013 | | 52,34 | -R\$ 1.265.794,35 | R\$ - | -R\$ 1.265.794,35 | R\$ 350.297,28 | R\$ 1.616.091,63 | R\$ 1.710.265,87 |
| 2014 | | 55,39 | -R\$ 1.710.265,87 | R\$ - | -R\$ 1.710.265,87 | R\$ 279.706,43 | R\$ 1.989.972,30 | R\$ 2.121.104,25 |
| 2015 | | 59,04 | -R\$ 2.121.104,25 | R\$ - | -R\$ 2.121.104,25 | R\$ 22.003,20 | R\$ 2.143.107,45 | R\$ 2.355.821,03 |
| 2016 | | 64,90 | -R\$ 2.355.821,03 | R\$ - | -R\$ 2.355.821,03 | R\$ - | R\$ 2.355.821,03 | R\$ 2.541.310,17 |
| 2017 | | 70,01 | -R\$ 2.541.310,17 | R\$ - | -R\$ 2.541.310,17 | R\$ 471.186,50 | R\$ 3.012.496,67 | R\$ 3.093.822,46 |
| 2018 | | 71,90 | -R\$ 3.093.822,46 | R\$ 3.229.921,33 | R\$ 136.098,87 | R\$ 2.719.359,44 | R\$ 2.583.260,57 | R\$ 2.701.106,12 |
| 2019 | | 75,18 | -R\$ 2.701.106,12 | R\$ 3.570.302,94 | R\$ 869.196,82 | R\$ 3.565.598,90 | R\$ 2.696.402,08 | R\$ 2.764.906,04 |
| 2020 | | 77,09 | -R\$ 2.764.906,04 | R\$ 4.245.004,05 | R\$ 1.480.098,01 | | R\$ 1.480.098,01 | R\$ 1.480.098,01 |
| TOTAL GERAL | | | | R\$ 11.045.228,32 | | R\$ 8.540.221,64 | | |

FONTE: Informações obtido do Sistema Integrado de Administração Tributária (SIAT) em 27.05.2021. (Receita de 2018, até mês 12/2020)

| UNIÃO DE ENSINO SUPERIOR DA AMAZONIA OCIDENTAL S/C (UNNESA) | | | | | | | | |
|---|-----|--------------------|--|-----------------------|---|---------------------------------------|-----------------|---|
| EXERCÍCIO | (K) | VALOR DA UPF (VLU) | Saldo não utilizado para conversão no exercício anterior (1) | VL.ORIGINAL (VLO) (2) | VALOR DISPONÍVEL PARA CONVERSÃO EM BOLSA DE ESTUDOS (1+2)=(3) | VL. UTILIZADO EM BOLSA DE ESTUDOS (4) | SALDO (3-4)=(5) | SALDO ATUALIZADO =(5) Dividido pela UPF do Exercício atual, multiplicado pela UPF do exercício subsequente(6) |
| 2010 | | 44,12 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| 2011 | | 46,41 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | | R\$ - | R\$ - |
| 2012 | | 49,64 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ 21.708,00 | R\$ 21.708,00 | R\$ 22.888,73 |
| 2013 | | 52,34 | -R\$ 22.888,73 | R\$ - | -R\$ 22.888,73 | R\$ 45.760,68 | R\$ 68.649,41 | R\$ 72.649,81 |
| 2014 | | 55,39 | -R\$ 72.649,81 | R\$ - | -R\$ 72.649,81 | R\$ 48.730,68 | R\$ 121.380,49 | R\$ 129.379,02 |
| 2015 | | 59,04 | -R\$ 129.379,02 | R\$ - | -R\$ 129.379,02 | R\$ 52.833,60 | R\$ 182.212,62 | R\$ 200.298,09 |
| 2016 | | 64,90 | -R\$ 200.298,09 | R\$ - | -R\$ 200.298,09 | R\$ 18.822,96 | R\$ 219.121,05 | R\$ 236.373,88 |
| 2017 | | 70,01 | -R\$ 236.373,88 | R\$ - | -R\$ 236.373,88 | R\$ - | R\$ 236.373,88 | R\$ 242.755,06 |
| 2018 | | 71,90 | -R\$ 242.755,06 | R\$ - | -R\$ 242.755,06 | R\$ 60.705,72 | R\$ 303.460,78 | R\$ 317.304,33 |
| 2019 | | 75,18 | -R\$ 317.304,33 | R\$ - | -R\$ 317.304,33 | R\$ 115.458,96 | R\$ 432.763,29 | R\$ 443.757,94 |
| 2020 | | 77,09 | -R\$ 443.757,94 | R\$ - | -R\$ 443.757,94 | | R\$ 443.757,94 | R\$ 443.757,94 |
| TOTAL GERAL | | | | - | | R\$ 364.020,60 | | |

FONTE: Informações obtido do Sistema Integrado de Administração Tributária (SIAT) em 27.05.2021. (Receita de 2018, até mês 12/2020)

Continua

Continuação

| EINSTEIN INSTITUIÇÃO DE ENSINO LTDA | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-----|--------------------|--|-----------------------|---|---------------------------------------|-----------------|--|
| EXERCÍCIO | (K) | VALOR DA UPF (VLU) | Saldo não utilizado para conversão no exercício anterior (1) | VL.ORIGINAL (VLO) (2) | VALOR DISPONÍVEL PARA CONVERSÃO EM BOLSA DE ESTUDOS (1+2)=(3) | VL. UTILIZADO EM BOLSA DE ESTUDOS (4) | SALDO (3-4)=(5) | SALDO ATUALIZADO =(5) Dividido pelaUPF do Exercício atual, multiplicado pela UPF do exercício subsequente(6) |
| 2010 | | 44,12 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ 32.430,00 | | R\$ - |
| 2011 | | 46,41 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ 39.870,00 | -R\$ 39.870,00 | -R\$ 42.644,84 |
| 2012 | | 49,64 | -R\$ 42.644,84 | R\$ - | -R\$ 42.644,84 | R\$ 44.748,00 | -R\$ 87.392,84 | -R\$ 92.146,27 |
| 2013 | | 52,34 | -R\$ 92.146,27 | R\$ - | -R\$ 92.146,27 | R\$ 40.590,00 | -R\$ 132.736,27 | -R\$ 140.471,19 |
| 2014 | | 55,39 | -R\$ 140.471,19 | R\$ - | -R\$ 140.471,19 | R\$ 29.550,00 | -R\$ 170.021,19 | -R\$ 181.224,97 |
| 2015 | | 59,04 | -R\$ 181.224,97 | R\$ - | -R\$ 181.224,97 | R\$ 4.920,00 | -R\$ 186.144,97 | -R\$ 204.620,74 |
| 2016 | | 64,90 | -R\$ 204.620,74 | R\$ - | -R\$ 204.620,74 | R\$ 11.286,00 | -R\$ 215.906,74 | -R\$ 232.906,49 |
| 2017 | | 70,01 | -R\$ 232.906,49 | R\$ - | -R\$ 232.906,49 | R\$ 11.880,00 | -R\$ 244.786,49 | -R\$ 251.394,78 |
| 2018 | | 71,90 | -R\$ 251.394,78 | R\$ 102.769,28 | -R\$ 148.625,50 | R\$ 52.671,60 | -R\$ 201.297,10 | -R\$ 210.480,05 |
| 2019 | | 75,18 | -R\$ 210.480,05 | R\$ 122.893,89 | -R\$ 87.586,16 | R\$ 91.752,72 | -R\$ 179.338,88 | -R\$ 183.895,11 |
| 2020 | | 77,09 | -R\$ 183.895,11 | R\$ 156.092,92 | -R\$ 27.802,19 | | -R\$ 27.802,19 | R\$ 27.802,19 |
| TOTAL GERAL | | | | 381.756,09 | | R\$ 359.698,32 | | |

FONTE: Informações obtido do Sistema Integrado de Administração Tributária (SIAT) em 27.05.2021. (Receita de 2018, até mês 12/2020)

| SOCIEDADE DE PESQUISA, EDUC. E CULTURA DR. APAR. CARVALHO DE MORAES LTDA | | | | | | | | |
|--|-----|--------------------|--|-----------------------|---|---------------------------------------|------------------|---|
| EXERCÍCIO | (K) | VALOR DA UPF (VLU) | Saldo não utilizado para conversão no exercício anterior (1) | VL.ORIGINAL (VLO) (2) | VALOR DISPONÍVEL PARA CONVERSÃO EM BOLSA DE ESTUDOS (1+2)=(3) | VL. UTILIZADO EM BOLSA DE ESTUDOS (4) | SALDO (3-4)=(5) | SALDO ATUALIZADO =(5) Dividido pela UPF do Exercício atual, multiplicado pela UPF do exercício subsequente(6) |
| 2010 | | 44,12 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | | | R\$ - |
| 2011 | | 46,41 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | | R\$ - | R\$ - |
| 2012 | | 49,64 | R\$ - | R\$ 486.907,55 | R\$ 486.907,55 | R\$ 339.270,00 | R\$ 147.637,55 | R\$ 155.667,80 |
| 2013 | | 52,34 | R\$ 155.667,80 | R\$ 989.198,75 | R\$ 1.144.866,55 | R\$ 639.363,36 | R\$ 505.503,19 | R\$ 534.960,29 |
| 2014 | | 55,39 | R\$ 534.960,29 | R\$ 1.175.540,00 | R\$ 1.710.500,29 | R\$ 553.724,70 | R\$ 1.156.775,59 | R\$ 1.233.002,90 |
| 2015 | | 59,04 | R\$ 1.233.002,90 | R\$ 1.558.567,01 | R\$ 2.791.569,91 | R\$ 515.789,88 | R\$ 2.275.780,03 | R\$ 2.501.661,99 |
| 2016 | | 64,90 | R\$ 2.501.661,99 | R\$ 1.738.038,16 | R\$ 4.239.700,15 | R\$ 367.280,52 | R\$ 3.872.419,63 | R\$ 4.177.320,47 |
| 2017 | | 70,01 | R\$ 4.177.320,47 | R\$ 1.216.596,33 | R\$ 5.393.916,80 | R\$ 344.251,08 | R\$ 5.049.665,72 | R\$ 5.185.987,22 |
| 2018 | | 71,90 | R\$ 5.185.987,22 | R\$ 2.325.000,00 | R\$ 7.510.987,22 | R\$ 1.061.597,18 | R\$ 6.449.390,04 | R\$ 6.743.604,22 |
| 2019 | | 75,18 | R\$ 6.743.604,22 | R\$ 2.294.026,79 | R\$ 9.037.631,01 | R\$ 1.779.347,82 | R\$ 7.258.283,19 | R\$ 7.442.684,90 |
| 2020 | | 77,09 | R\$ 7.442.684,90 | R\$ 2.361.604,11 | R\$ 9.804.289,01 | | R\$ 9.804.289,01 | R\$ 9.804.289,01 |
| TOTAL GERAL | | | | 14.145.478,70 | | R\$ 5.600.624,54 | | R\$ - |

FONTE: Informações obtido do Sistema Integrado de Administração Tributária (SIAT) em 27.05.2021. (Receita de 2018, até mês 12/2020)

Continua

Continuação

Anotações:

1. Centro de Ensino São Lucas Ltda: O período apurado refere-se a julho de 2010 a 2º semestre 2020.
2. União de Ensino Superior da Amazonia Ocidental S/C (UNNESA): O Período apurado refere-se a agosto de 2012 a 2º semestre 2020.
3. Einstein Instituição de Ensino Ltda: O período apurado refere-se a a julho de 2010 a 2º semestre 2020.
4. Sociedade de Pesquisa, Educ.e Cultura DR Apar. Carvalho de Moraes Ltda:O período apurado refere-se a agosto de 2012 a 2º semestre 2020
5. Atualização até 12/2020.
6. O saldo atualizado é calculado observando o Saldo Final do Exercício (5), dividido pelo UPF do ano corrente, multiplicado pela UPF do exercício imediatamente subsequente

| FACULDADE DA PREFEITURA - LEI Nº. 1.887/2010 | | | | | | | | | | | |
|--|--------------------|--|----------------------|---|---------------------|-------------------------------------|---------------------|--|----------------------|-----------------------------|--|
| RESUMO GERAL DO ISSQN RENUNCIADO | | | | | | | | | | | |
| UPF do Exercício 2021 R\$ 80,11 | | | | | | | | | | | |
| EXERCÍCIO (K) | VALOR DA UPF (VLU) | INSTITUIÇÕES | | | | | | | | TOTAL RENUNCIADO (ORIGINAL) | TOTAL RENUNCIADO (ATUALIZADO PELO IPCA 2020) |
| | | CENTRO DE ENSINO SÃO LUCAS LTDA | | UNIÃO DE ENSINO SUPERIOR DA AMAZONIA OCIDENTAL S/C (UNNESA) | | EINSTEIN INSTITUIÇÃO DE ENSINO LTDA | | SOCIEDADE DE PESQUISA, EDUC. E CULTURA DR. APAR. CARVALHO DE MORAES LTDA | | | |
| | | VL ORIGINAL (VLO) | VI ATUALIZADO (VLA) | VL ORIGINAL (VLO) | VI ATUALIZADO (VLA) | VL ORIGINAL (VLO) | VI ATUALIZADO (VLA) | VL ORIGINAL (VLO) | VI ATUALIZADO (VLA) | | |
| 2010 | 44,12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2011 | 46,41 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2012 | 49,64 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2013 | 52,34 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2014 | 55,39 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2015 | 59,04 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2016 | 64,90 | - | - | - | - | - | - | 1.738.038,16 | 2.145.365,75 | 1.738.038,16 | - |
| 2017 | 70,01 | - | - | - | - | - | - | 1.216.596,33 | 1.392.108,73 | 1.216.596,33 | - |
| 2018 | 71,90 | 3.229.921,33 | 3.598.734,32 | - | - | 102.769,28 | 110.187,54 | 2.325.000,00 | 2.590.483,31 | 5.657.690,61 | - |
| 2019 | 75,18 | 3.570.302,94 | 3.804.428,95 | - | - | 122.893,89 | 126.016,09 | 2.294.026,79 | 2.444.459,78 | 5.987.223,62 | - |
| 2020 | 77,09 | 4.245.004,05 | 4.411.302,04 | - | - | 156.092,92 | 162.207,85 | 2.361.604,11 | 2.454.119,93 | 6.762.701,08 | - |
| 2021 | 80,11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL GERAL ATUALIZADO | | 11.045.228,32 | 11.814.465,32 | - | - | 381.756,09 | 398.411,48 | 9.935.265,39 | 11.026.537,49 | 21.362.249,80 | 7.068.375,16 |
| FÓRMULA DE ATUALIZAÇÃO | | $VLA_k = (VLU_k / VLO_k) * VLU / 2020$ | | | | | | | | | |

FONTE: Informações obtido do Sistema Integrado de Administração Tributária (SIAT) em 23.07.2020. (Receita de 2018, até mês 06/2020)

Anotações:

1. Centro de Ensino São Lucas Ltda: O período apurado refere-se a julho de 2010 a 2º semestre 2020.
2. União de Ensino Superior da Amazonia Ocidental S/C (UNNESA): O Período apurado refere-se a agosto de 2012 a 2º semestre 2020.
3. Einstein Instituição de Ensino Ltda: O período apurado refere-se a a julho de 2010 a 2º semestre 2020.
4. Sociedade de Pesquisa, Educ.e Cultura DR Apar. Carvalho de Moraes Ltda:O período apurado refere-se a agosto de 2012 a 2º semestre 2020
5. Atualização até 2021.

| | | | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------------|------------------|--------------|
| FATURAMENTO TOTAL ANUAL/REAL/2020 | | R\$ | 225.423.369,33 | | |
| ISSQN INCIDENTE TOTAL ANUAL/ESTIMADO | | R\$ | 11.271.168,46 | | |
| RENUNCIA DE 3% (ALÍQUOTA 2%) | | R\$ | 6.762.701,08 | | |
| RENUNCIA DE 2% (ALÍQUOTA DE 3%) | | R\$ | 4.508.467,38 | | |
| DIFERENÇA UTILIZADA NA REDUÇÃO DA ALÍQUOTA | | R\$ | 2.254.233,70 | | |
| EVOLUÇÃO - VALORES ATUALIZADOS | | | | | |
| ANO | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| VALOR | R\$ 7.068.375,16 | R\$ 7.485.409,29 | R\$ 7.856.685,59 | R\$ 8.236.163,50 | 8.624.086,80 |
| ÍNDICE PARA ATUALIZAÇÃO | | | | | |
| Índices de Correção | 4,52%* | 5,90%** | 4,96%*** | 4,83%*** | 4,71%*** |

Fontes: Sistema Integrado de Administração Tributária - SIAT

Nota: Inflação média (% anual) divulgada pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas (IPCA).

Índice de atualização utilizados pela DPO/SEMPOG, de 4,52%; 5,90%; 3,96% e 3,83%, respectivamente para os anos de 2021,

2022, 2023 E 2024. *IPCA Ano 2020; ** IPCA Projetado para 2021, *** Índices DPO/Sempog; p/ o Ano de 2022 = 3,96%

+1%(crescimento da demanda); p/ o Ano de 2023 = 3,83% +1%(crescimento da demanda); p/ o Ano de 2024 = 3,71%

+1%(crescimento da demanda)

Projeto Nota Fiscal de Serviços Eletrônica (Bonificações Decorrentes)

Tabela 16
Projeto Nota Fiscal de Serviços Eletrônica (Bonificações Decorrentes)

Em R\$. 1,00

| TRIBUTOS | ARRECADAÇÃO | | | ESTIMATIVA DE ARRECADAÇÃO | | | |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| ISSQN | 142.881.804,70 | 134.026.812,61 | 133.121.083,73 | 127.260.120,00 | 133.114.085,51* | 138.385.403,29 | 143.685.564,20 |
| IPTU | 20.505.946,95 | 21.610.443,77 | 22.118.166,07 | 22.752.120,00 | 24.231.007,80 | 25.806.022,77 | 26.642.137,90 |

Fonte: Balancete da Receita Arrecadada, 2018-2020; Previsão 2021-2024; Arrecadação do ISSQN diretamente vinculada ao desempenho das atividades de prestação de serviços; * Projeção do PIB 2021 - 4,6%

| PROJETO NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA - BÔNUS PERCENTUAIS PF=30%/PJ=0%/ST=0% | | | | | |
|---|--|-------------------|---------------|---------------|----------------|
| ANO BASE 2019 | | ARREC IPTU | 21.610.443,77 | ARREC ISSQN | 134.026.812,61 |
| PARÂMETROS | | 50% IPTU - LIMITE | 10.805.221,88 | ISSQN A RECUP | 6.031.206,56 |

| | | | | | |
|---------------|--|-------------------|---------------|---------------|----------------|
| ANO BASE 2020 | | ARREC IPTU | 22.118.166,07 | ARREC ISSQN | 133.121.083,73 |
| PARÂMETROS | | 50% IPTU - LIMITE | 11.059.083,03 | ISSQN A RECUP | 5.990.448,76 |

| | | | | | |
|---------------|--|-------------------|---------------|---------------|----------------|
| ANO BASE 2021 | | ARREC IPTU | 22.752.120,00 | ARREC ISSQN | 127.260.120,00 |
| PARÂMETROS | | 50% IPTU - LIMITE | 11.376.060,00 | ISSQN A RECUP | 5.726.705,40 |

| COMPOSIÇÃO DA ARREC DO ISSQN 2021 | | | BONIFICAÇÃO DO ISS PARA IPTU | | |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------|
| TIPO DE CONTRIBUINTE | PERCENTUAL CONTRIB | ISS CONTRIB POR TIPO | PERCENTUAL | RENUNCIA IPTU | RENUNCIA IPTU REAL - 2021 |
| PESSOA FÍSICA | 15% | 19.089.018 | 30% | 5.726.705,40 | 286.335,27 |
| PESSOA JURÍDICA | 25% | 31.815.030 | 0% | - | - |
| SUBSTITUTO TRIBUTÁRIO | 60% | 76.356.072 | 0% | - | - |
| TOTAIS | 100% | 127.260.120,00 | 30% | 5.726.705,40 | - |

| COMPOSIÇÃO DA ARREC DO ISSQN 2022 | | | BONIFICAÇÃO DO ISS PARA IPTU | | |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------|
| TIPO DE CONTRIBUINTE | PERCENTUAL CONTRIB | ISS CONTRIB POR TIPO | PERCENTUAL | RENUNCIA IPTU | RENUNCIA IPTU REAL - 2022 |
| PESSOA FÍSICA | 15% | 19.967.112,82 | 30% | 5.990.133,84 | 299.506,69 |
| PESSOA JURÍDICA | 25% | 33.278.521,38 | 0% | - | - |
| SUBSTITUTO TRIBUTÁRIO | 60% | 79.868.451,31 | 0% | - | - |
| TOTAIS | 100% | 133.114.085,51 | 30% | 5.990.133,84 | - |

| COMPOSIÇÃO DA ARREC DO ISSQN 2023 | | | BONIFICAÇÃO DO ISS PARA IPTU | | |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------|
| TIPO DE CONTRIBUINTE | PERCENTUAL CONTRIB | ISS CONTRIB POR TIPO | PERCENTUAL | RENUNCIA IPTU | RENUNCIA IPTU REAL - 2023 |
| PESSOA FÍSICA | 15% | 20.757.810,49 | 30% | 6.227.343,14 | 311.367,15 |
| PESSOA JURÍDICA | 25% | 34.596.350,82 | 0% | - | - |
| SUBSTITUTO TRIBUTÁRIO | 60% | 83.031.241,98 | 0% | - | - |
| TOTAIS | 100% | 138.385.403,29 | 30% | 6.227.343,14 | - |

| COMPOSIÇÃO DA ARREC DO ISSQN 2024 | | | BONIFICAÇÃO DO ISS PARA IPTU | | |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------|
| TIPO DE CONTRIBUINTE | PERCENTUAL CONTRIB | ISS CONTRIB POR TIPO | PERCENTUAL | RENUNCIA IPTU | RENUNCIA IPTU REAL - 2024 |
| PESSOA FÍSICA | 15% | 21.552.834,63 | 30% | 6.465.850,38 | 323.292,51 |
| PESSOA JURÍDICA | 25% | 35.921.391,05 | 0% | - | - |
| SUBSTITUTO TRIBUTÁRIO | 60% | 86.211.338,52 | 0% | - | - |
| TOTAIS | 100% | 143.685.564,2 | 30% | 6.465.850,38 | - |

| PROJETO NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA - BONIFICAÇÕES E REDUÇÕES DOS TRIBUTOS | | | | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TRIBUTOS | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| IPTU | 320.034,90 | 301.560,32 | 299.522,43 | 286.335,27 | 299.506,69 | 311.367,15 | 323.292,51 |
| ISSQN - PARÂM COMPENS | 6.400.698,03 | 6.031.206,56 | 5.990.448,76 | 5.726.705,40 | 5.990.133,84 | 6.227.343,14 | 6.465.850,38 |

| DESCRIÇÃO | ATUALIZAÇÃO DE VALORES | | | | | | |
|-------------------------|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|--|
| Exercício | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | |
| Índice Projetado/Sempla | 4,58% | 2,54% | 3,23% | 4,60% | 3,96% | 3,83% | |

Fontes:

1-Estudo de Viabilidade para implantação do Projeto Nota Fiscal de Serviços Eletrônica/CGNFS-e/SEMAZ-2011.

Nota: Inflação média (% anual) divulgada pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas (IPCA). Índice de atualização utilizados pela DPO/SEMPOG, de 4,60; 3,96; 3,83 e

Memória de Cálculos Compensação de Renúncia - ISSQN – Serviços de Nefrologia e Diálise

Tabela 17
Serviços de Nefrologia e Diálise

| Ano | Lançamentos efetivados | Valor Serviço | Valor Dedução | Valor Aliquota % | Valor ISS incentivo | Valor ISS normal | ISS Renunciado |
|------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|----------------|
| 2017 | 449 | R\$ 18.663.806,86 | R\$ 9.331.903,43 | 5 | R\$ 466.595,17 | R\$ 933.190,34 | R\$ 466.595,17 |
| 2018 | 454 | R\$ 18.219.668,13 | R\$ 9.109.834,09 | 5 | R\$ 455.491,69 | R\$ 910.983,41 | R\$ 455.491,72 |
| 2019 | 486 | R\$ 21.634.199,98 | R\$ 10.817.100,00 | 5 | R\$ 540.854,89 | R\$ 1.081.710,00 | R\$ 540.855,11 |
| 2020 | 692 | R\$ 21.839.711,41 | R\$ 10.919.855,61 | 5 | R\$ 545.992,74 | R\$ 1.091.985,57 | R\$ 545.992,83 |

FONTE: Informações obtido do Sistema Integrado de Administração Tributária (SIAT)
Dados Informados na Prestação de Contas TCE-RO - Exercício de 2020

| Previsão de Renúncia | | |
|----------------------|-----------------------------------|----------------|
| Ano | Ano Base e Percentual de correção | Valor estimado |
| 2021 | valor de 2020 + 8,40 % | R\$ 591.870,89 |
| 2022 | valor de 2021 + 3,96% | R\$ 615.308,97 |
| 2023 | valor de 2022 + 3,83% | R\$ 638.875,31 |
| 2024 | valor de 2023 +3,71% | R\$ 662.577,58 |

A fixação da estimativa de renúncia relativa ao ISSQN incidente pela prestação de serviços está diretamente vinculada pelo quantitativo de lançamentos realizados. Considerando o prolongamento da crise sanitária da Covid-19, onde aumentaram significativamente a utilização dos serviços de Diálise e de Nefrologia, os percentuais adotados acompanham a média histórica de progressividade estabelecido pela SEMPOG.

REFIS MUNICIPAL – LC 701/2017

Tabela 18
Refis Municipal

| REFIS MUNICIPAL 2021 (Projeto de Lei encaminhado a CMPV) | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| MEMÓRIA DE CÁLCULO - REFIS MUNICIPAL | | | |
| Receitas/Origem dos Créditos | 2021 | 2022 | 2023 |
| | IPTU | 11.359.767,56 | 8.829.240,99 |
| ISSQN | 6.267.501,66 | 4.871.339,33 | 3.475.177,00 |
| Auto de Infração ISSQN | 7.057.033,81 | 4.756.258,32 | 2.455.482,82 |
| Taxa de coleta de resíduos sólidos | 1.497.238,79 | 1.163.710,62 | 830.182,45 |
| Tx. Localização e de verificação de funcio | 1.529.731,28 | 1.188.965,01 | 848.198,74 |
| Taxa de uso do bem público | 46.289,05 | 35.977,60 | 25.666,15 |
| Taxas da vigilância sanitária | 8.270,12 | 6.427,85 | 4.585,58 |
| Taxas de averbação e desmembrament | 9.991,05 | 7.765,43 | 5.539,81 |
| Taxa de licença de obras | 136.778,69 | 141.637,57 | 146.496,45 |
| Certificado de Habite-se | 134.423,05 | 139.198,25 | 143.973,45 |
| Taxa de meio ambiente | 258.416,18 | 277.207,94 | 295.999,70 |
| Auto de Infração de Obrigação Acessória | 6.977.820,54 | 4.224.844,19 | 1.471.867,84 |
| Auto de Infração Loc e Func | 3.531.593,44 | 1.934.277,08 | 336.960,72 |
| Auto de Infração - Posturas e Obras | 293.971,83 | 228.486,02 | 163.000,21 |
| Auto de Infração - Legislação de Transito | 25.935,95 | 20.158,41 | 14.380,87 |
| Auto de Infração - Meio Ambiente | 305.386,34 | 184.695,08 | 64.003,82 |
| Foros | 8.879.862,82 | 6.215.903,97 | 4.661.927,98 |
| TOTAL | 39.440.149,34 | 28.010.189,69 | 16.580.230,03 |

Fonte: Sistema Integrado de Administração Tributária - GTI/SEMFAZ.

Nota 1 : Anistia considerando lei complementar encaminhada a CMPV

Nota: Inflação média (% anual) divulgada pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas (IPCA). Índice de atualização utilizados pela DPO/SEMPOG, de 3,96%, 3,83% e 3,71%, respectivamente para os anos de 2022 e 2023.

Isenção Microempreendedor Individual

Tabela 19
Microempreendedor

ISENÇÃO TAXA DE LICENÇA DE FUNCIONAMENTO MEI - 2018

| MEI 2018 - TODOS MEIS ABERTOS EM 2018 | |
|---------------------------------------|----------------------|
| QTS UPF | 2,5 |
| UPF 2018 | 71,9 |
| VALOR ALVARA | 179,75 |
| TOTAL DE MEI'S - Ano 2018 | 235 |
| VALOR RENUNCIADO | R\$ 42.241,25 |

ISENÇÃO TAXA DE LICENÇA DE FUNCIONAMENTO MEI - 2019

| MEI 2019 - TODOS MEIS ABERTOS EM 2019 | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| QTS UPF | 2,5 |
| UPF 2019 | 75,18 |
| VALOR ALVARA | 187,95 |
| TOTAL DE MEI'S - Ano 2019 | 647 |
| VALOR RENUNCIADO | R\$ 121.603,65 |

ISENÇÃO TAXA DE LICENÇA DE FUNCIONAMENTO MEI - 2020

| MEI 2020 - TODOS MEIS ABERTOS EM 2020 | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| QTS UPF | 2,5 |
| UPF 2020 | 77,09 |
| VALOR ALVARA | 192,73 |
| TOTAL DE MEI'S - Ano 2020 | 3955 |
| VALOR RENUNCIADO | R\$ 762.227,38 |

PREVISÃO DE ISENÇÃO TAXA DE LICENÇA DE FUNCIONAMENTO MEI - 2021

| MEI 2021 - TODOS MEIS ABERTOS EM 2020 | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| QTS UPF | 2,5 |
| UPF 2021 | 80,11 |
| VALOR ALVARA | 200,28 |
| TOTAL DE MEI'S - Ano 2020 | 3955 |
| VALOR RENUNCIADO | R\$ 792.107,40 |

*Fonte: SIAT. Obs. O quantitativo total de MEI'S adotado para 2021 é o **efetivamente registrado*** no ano de mesmo de 2020. Registre-se que nos exercicios de 2020 e 2021 houve crescimento exponencial de abertura de MEI's em reflexo da pandemia da Covid-19.

| RENÚNCIA EFETIVA E PROJEÇÃO ATUALIZADA | | | | | |
|---|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TRIBUTOS | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Renúncia efetiva da Taxa de Alvará MEI | R\$ 762.227,38 | x | x | x | x |
| Projeção da Renúncia Alvará MEI | x | R\$ 792.106,69 | R\$ 822.602,80 | R\$ 855.177,87 | R\$ 887.931,18 |
| TOTAL | R\$ 762.227,38 | R\$ 792.106,69 | R\$ 822.602,80 | R\$ 855.177,87 | R\$ 887.931,18 |
| DESCRIÇÃO | ATUALIZAÇÃO DE VALORES | | | | |
| Exercicio | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Índice Projetado/Sempla | 3,92% | 3,85% | 3,96% | 3,83% | 3,71% |
| Fontes: | | | | | |
| 1-Estudo de Viabilidade para implantação do Projeto Nota Fiscal de Serviços Eletrônica/CGNFS-e/SEMFAZ-2011. | | | | | |

Nota: (i) Inflação média (% anual) divulgada pelo Banco Central do Brasil - Expectativas de Mercado - Séries Históricas (IPCA). Índice de atualização utilizados pela DPO/SEMPOG, de 3,92%, 3,85%, 3,96% e 3,83% respectivamente para os anos de 2021, 2022, 2023 e 2024. (ii) A projeção para os exercicios de 2023 e 2024 está vinculada a manutenção dos quantitativos de MEI's ativos.

Tabela 20

| Isenção do Soldado da Borracha e Ex-Ferrovário da EFMM | | | |
|---|-----------------|-------------------------|--------------|
| LC. Nº 199/04 | | | |
| Valores renunciados no Exercício 2020 | | | |
| ORD. | PROCESSO | ANO DO BENEFÍCIO | VALOR |
| 1 | 06.13251/2019 | 2019 | 707,14 |
| 2 | 06.18195/2018 | 2018 | 292,66 |
| 3 | 06.15441/2019 | 2019 | 316,89 |
| 4 | 06.18339/2018 | 2018 | 340,98 |
| 5 | 06.14614/2019 | 2019 | 356,53 |
| 6 | 06.00766/2018 | 2018 | 393,93 |
| 7 | 06.08961/2019 | 2019 | 410,12 |
| 8 | 06.08992/2019 | 2019 | 1.058,12 |
| 9 | 06.14612/2019 | 2019 | 631,72 |
| 10 | 06.04188/2019 | 2019 | 500,81 |
| 11 | 06.05092/2019 | 2019 | 384,79 |
| 12 | 06.02841/2019 | 2019 | 1.359,73 |
| 13 | 06.05127/2019 | 2019 | 1.006,70 |
| 14 | 06.03660/2019 | 2019 | 429,33 |
| 15 | 06.16974/2019 | 2019 | 255,01 |
| 16 | 06.15400/2019 | 2019 | 897,39 |
| 17 | 06.01746/2019 | 2019 | 954,58 |
| 18 | 06.09921/2019 | 2019 | 538,29 |
| 19 | 06.17698/2019 | 2019 | 928,85 |
| 20 | 06.06742/2019 | 2019 | 675,76 |
| 21 | 06.04405/2019 | 2019 | 316,76 |
| 22 | 06.00121/2020 | 2020 | 365,16 |
| 23 | 06.01152/2020 | 2020 | 161,10 |
| 24 | 06.00710/2020 | 2020 | 189,71 |
| 25 | 06.00526/2020 | 2020 | 564,21 |
| 26 | 06.00104/2020 | 2020 | 271,51 |
| 27 | 06.00490/2020 | 2020 | 465,58 |
| 28 | 06.00764/2020 | 2020 | 327,18 |
| 29 | 06.00568/2020 | 2020 | 1.123,65 |
| 30 | 06.00530/2020 | 2020 | 402,87 |
| 31 | 06.00910/2020 | 2020 | 244,60 |
| 32 | 06.00448/2020 | 2020 | 909,05 |
| 33 | 06.01160/2020 | 2020 | 316,74 |
| 34 | 06.01135/2020 | 2020 | 345,69 |
| 35 | 06.00773/2020 | 2020 | 162,57 |
| 36 | 06.00412/2020 | 2020 | 267,50 |
| 37 | 06.01265/2020 | 2020 | 760,29 |
| 38 | 06.01513/2020 | 2020 | 116,16 |
| 39 | 06.02096/2020 | 2020 | 271,60 |
| 40 | 06.01086/2020 | 2020 | 521,42 |

Continua

Continuação

| | | | |
|-----------|---------------|------|----------|
| 41 | 06.01008/2020 | 2020 | 269,13 |
| 42 | 06.00978/2020 | 2020 | 150,92 |
| 43 | 06.01071/2020 | 2020 | 290,31 |
| 44 | 06.02313/2020 | 2020 | 108,01 |
| 45 | 06.00646/2020 | 2020 | 83,29 |
| 46 | 06.01747/2020 | 2020 | 513,09 |
| 47 | 06.02584/2020 | 2020 | 405,44 |
| 48 | 06.01073/2020 | 2020 | 231,66 |
| 49 | 06.01091/2020 | 2020 | 290,09 |
| 50 | 06.00552/2020 | 2020 | 472,47 |
| 51 | 06.01289/2020 | 2020 | 195,00 |
| 52 | 06.00823/2020 | 2020 | 171,84 |
| 53 | 06.01637/2020 | 2020 | 647,40 |
| 54 | 06.00762/2020 | 2020 | 236,26 |
| 55 | 06.01121/2020 | 2020 | 90,72 |
| 56 | 06.01213/2020 | 2020 | 427,08 |
| 57 | 06.01869/2019 | 2019 | 1.703,30 |
| 58 | 06.00438/2020 | 2020 | 944,92 |
| 59 | 06.17834/2019 | 2019 | 328,76 |
| 60 | 06.02397/2020 | 2020 | 387,80 |
| 61 | 06.03243/2020 | 2020 | 224,99 |
| 62 | 06.02733/2020 | 2020 | 158,01 |
| 63 | 06.03363/2020 | 2020 | 573,09 |
| 64 | 06.03276/2020 | 2020 | 373,73 |
| 65 | 06.02297/2020 | 2020 | 242,98 |
| 66 | 06.03447/2020 | 2020 | 111,50 |
| 67 | 06.03231/2020 | 2020 | 128,67 |
| 68 | 06.03384/2020 | 2020 | 308,62 |
| 69 | 06.03041/2020 | 2020 | 198,86 |
| 70 | 06.02750/2020 | 2020 | 384,31 |
| 71 | 06.03722/2020 | 2020 | 378,49 |
| 72 | 06.03820/2020 | 2020 | 134,94 |
| 73 | 06.05622/2020 | 2020 | 317,83 |
| 74 | 06.07193/2020 | 2020 | 96,15 |
| 75 | 06.04144/2020 | 2020 | 1.394,26 |
| 76 | 06.03791/2020 | 2020 | 313,75 |
| 77 | 06.04356/2020 | 2020 | 590,40 |
| 78 | 06.04093/2020 | 2020 | 481,74 |
| 79 | 06.09235/2020 | 2020 | 734,47 |
| 80 | 06.03763/2020 | 2020 | 485,69 |
| 81 | 06.07331/2020 | 2020 | 240,14 |
| 82 | 06.04529/2020 | 2020 | 153,71 |
| 83 | 06.04296/2020 | 2020 | 275,15 |
| 84 | 06.05790/2020 | 2020 | 245,14 |

Continua

Continuação

| | | | |
|--|---------------|------|----------------------|
| 85 | 06.04247/2020 | 2020 | 226,97 |
| 86 | 06.04501/2020 | 2020 | 183,93 |
| 87 | 06.04309/2020 | 2020 | 472,34 |
| 88 | 06.03529/2020 | 2020 | 307,83 |
| 89 | 06.08867/2020 | 2020 | 258,28 |
| 90 | 06.09830/2020 | 2020 | 1.285,87 |
| 91 | 06.07210/2020 | 2020 | 647,78 |
| 92 | 06.09430/2020 | 2020 | 345,42 |
| 93 | 06.08616/2020 | 2020 | 257,48 |
| 94 | 06.09230/2020 | 2020 | 871,04 |
| 95 | 06.06321/2020 | 2020 | 431,63 |
| 96 | 06.04559/2020 | 2020 | 372,68 |
| 97 | 06.04350/2020 | 2020 | 969,08 |
| 98 | 06.09204/2020 | 2020 | 337,11 |
| 99 | 06.10092/2020 | 2020 | 297,50 |
| 100 | 06.07814/2020 | 2020 | 135,65 |
| Valor renunciado no exercício de 2020 | | | R\$ 44.437,38 |

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

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
 Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias
 Anexo de Metas Fiscais

**Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado
 2022**

AMF – Tabela 9 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

Em R\$ 1,00

| Evento | Valor Previsto 2021 |
|--|------------------------|
| Aumento Permanente da Receita | 8.705.128 |
| (-) Transferências constitucionais | - |
| (-) Transferências ao FUNDEB | 187.731 |
| Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I) | 8.517.397 |
| Redução Permanente de Despesa (II) | - |
| Margem Bruta (III) = (I+II) | 8.517.397 |
| Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV) | - |
| Novas DOCC | - |
| Novas DOCC geradas por PPP | - |
| Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV) | 8.517.397 |

Fonte: Departamento de Planejamento Orçamentário - DEPO/SEM POG/PM PV

Nota: O valor das transferências ao FUNDEB, corresponde à variação (2021 a 2022) das deduções da receita corrente para a formação do fundo, em valores constantes.

Memória e Metodologia de Cálculo da Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

Tabela 21
Cálculo da Projeção do Aumento Permanente da Receita

Em R\$ 100

| Especificação | 2021 | 2022 | | Projeção do Aumento Permanente da Receita | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|---|---------------------|
| | Corrente | Corrente | Constante | Corrente | Constante |
| Receita Total (I) | 1.798.634.774 | 1.863.418.090 | 1.798.492.510 | 64.783.316 | (142.264) |
| (-) Dedução das Receitas Correntes (II) | 218.923.260 | 243.096.990 | 234.626.957 | 24.173.730 | 15.703.697 |
| Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados | 689.970 | 681.910 | 658.151 | (8.060) | (31.819) |
| Contribuições Sociais | 97.537.950 | 106.289.190 | 102.585.841 | 8.751.240 | 5.047.891 |
| Remuneração dos Investimentos do Regime Próprio de Previdência do Servidor | 12.000 | 10.590 | 10.221 | (1410) | (1.779) |
| Transferências de Convênios | 6.616.410 | 10.461.440 | 10.096.940 | 3.845.030 | 3.480.530 |
| Multas e Juros de Mora da Contribuição para o Regime Próprio de Previdência do servidor | - | - | - | - | - |
| Compensações Financeiras Entre o RGPS e RPPS | 842.130 | 964.830 | 931.213 | 122.700 | 89.083 |
| Restituições do Plano de Assistência Médica dos Servidores | 13.544.150 | 15.395.530 | 14.859.116 | 1.851.380 | 1.314.966 |
| Outras Receitas Diretamente Arrecadadas pelo RPPS | 8.680 | 14.280 | 13.782 | 5.600 | 5.102 |
| Receitas Diretamente Arrecadadas pelo Fundo de Assistência à Saúde dos Servidores | 16.510 | 20.640 | 19.921 | 4.130 | 3.411 |
| Receitas Correntes Intra-Orçamentárias | 99.655.460 | 109.258.580 | 105.451.771 | 9.603.120 | 5.796.311 |
| (-) Dedução das Receitas de Capital (III) | 60.132.690 | 36.866.097 | 35.581.601 | (23.266.593) | (24.551.089) |
| Operações de Créditos | 14.676.763 | 7.609.953 | 7.344.806 | (7.066.810) | (7.331.957) |
| Transferências de Convênios | 45.455.927 | 29.256.144 | 28.236.796 | (16.199.783) | (17.219.131) |
| TOTAL (IV) = (I-II-III) | 1.519.578.824 | 1.583.455.003 | 1.528.283.952 | 63.876.179 | 8.705.128 |

Transferências ao FUNDEB

| | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| Dedução da Receita para Formação do FUNDEB | (141.792.952) | (148.473.074) | (141.605.221) | (6.680.122) | 187.731 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|

Fonte: Departamento de Planejamento Orçamentário - DEPO/SEMPOG/PMPV

Notas:

1- No cálculo a redução permanente da receita (margem de expansão), tomou-se como parâmetro básico a não expectativa de crescimento das receitas provenientes de transferências constitucionais e uma provável estagnação das receitas em que o Município possui maior ação fiscal e discricionariedade na locação orçamentária (receitas não vinculadas), comparando a reestimativa de receitas de 2021 e projeção para 2022.

2- Do total das receitas foram deduzidas as receitas de recursos vinculados como as provenientes das Contribuições Sociais para o Regime Próprio de Previdência Social (receitas do IPAM), Transferências de Convênios e Operações de Crédito.