

MEMÓRIA DE CÁLCULO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO 1 - METAS ANUAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO
2021

I - Metodologia de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas do Estado

As metas anuais da Receita do Estado do Pará foram calculadas a partir das seguintes receitas orçamentárias:

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2021	2022	2023
RECEITAS CORRENTES	30.402.945	31.898.600	33.491.333
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	16.761.340	17.781.242	18.881.620
Impostos	15.478.511	16.453.544	17.507.484
ICMS	13.224.659	14.098.832	15.046.112
IPVA	706.549	753.253	803.863
ITCD	41.076	42.514	44.002
IR	1.506.227	1.558.944	1.613.508
Taxas	1.282.829	1.327.698	1.374.135
Contribuições	827.865	856.841	886.830
Receita Patrimonial	1.015.827	1.051.381	1.088.179
Receitas Financeiras	860.807	890.935	922.118
Receitas não Financeiras	155.020	160.446	166.061
Transferências Correntes	10.434.265	10.799.464	11.177.445
Transferências Intergovernamentais	6.965.874	7.209.680	7.462.019
Transferências da União	6.965.874	7.209.680	7.462.019
Cota-Parte do FPE	6.416.452	6.641.028	6.873.464
Transferências de Recursos do SUS-FNS	549.422	568.652	588.555
Outras Transferências Correntes	3.468.391	3.589.784	3.715.427
Outras Receitas Correntes	1.363.648	1.409.672	1.457.258
Multas e Juros de Mora	44.556	46.116	47.730
Outras Receitas Correntes	1.319.092	1.363.557	1.409.529
RECEITA DE CAPITAL	943.962	864.885	583.324
Operações de Crédito	901.523	820.961	537.863
Amortização de Empréstimos	8.694	8.999	9.314
Alienação de Bens	10.194	10.551	10.920
Transferências de Capital	23.550	24.374	25.227
DEDUÇÃO DO FUNDEB	3.403.184	3.586.190	3.782.204
TOTAL	27.943.723	29.177.295	30.292.453

FONTE: SEFA

Nota: - Não foram considerados os valores referentes às Operações Intraorçamentárias, de acordo com o Manual de Demonstrativos Fiscais, 10ª Edição, da STN.

- Para as projeções de receitas, adotou-se como ponto de partida a arrecadação projetada para 2020, estimada com base em série histórica de arrecadação de receitas de exercícios anteriores e a instabilidade econômica provocada pela Pandemia do Covid-19. Para os anos seguintes (2021 a 2023), foram consideradas as taxas de crescimento previstas para o PIB estadual, PIB Brasil e inflação (IPCA) divulgados pela FAPESPA, em abril de 2020. Melhor explicitado na descrição do Demonstrativo 1.

I.a - Metodologia de Cálculo das Principais Fontes de Receita

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %	RECEITA TRIBUTÁRIA
			R\$ milhares
2018	13.930.825		
2019	14.320.304	2,80	
2020	15.335.245	7,09	
2021	16.761.340	9,30	
2022	17.781.242	6,08	
2023	18.881.620	6,19	

FONTE: SEFA

Nota: - Os valores de 2018 a 2020 referem-se aos fixados nas LDOs dos respectivos exercícios, de 2021 a 2023 refere-se a projeções.

Cota-Parte do Fundo de Participação dos Estados

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2018	5.283.622	
2019	5.424.370	2,66
2020	6.017.471	10,93
2021	6.416.452	6,63
2022	6.641.028	3,50
2023	6.873.464	3,50

FONTE: SEFA

Nota: - Os valores de 2018 a 2020 referem-se aos fixados nas LDOs dos respectivos exercícios, de 2021 a 2023 refere-se a projeções.

Receitas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2018	27.125.096	-
2019	26.915.613	-0,77
2020	28.312.989	5,19
2021	30.402.945	7,38
2022	31.898.600	4,92
2023	33.491.333	4,99

FONTE: SEFA

Nota: - Os valores de 2018 a 2020 referem-se aos fixados nas LDOs dos respectivos exercícios, de 2021 a 2023 refere-se a projeções.

Outras Receitas Correntes

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2018	976.477	-
2019	858.608	-12,07
2020	778.685	-9,31
2021	1.363.648	75,12
2022	1.409.672	3,38
2023	1.457.258	3,38

FONTE: SEFA

Nota: - Os valores de 2018 a 2020 referem-se aos fixados nas LDOs dos respectivos exercícios, de 2021 a 2023 refere-se a projeções.

Receitas de Capital

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2018	701.039	-
2019	632.144	-9,83
2020	1.163.206	84,01
2021	943.962	-18,85
2022	864.885	-8,38
2023	583.324	-32,55

FONTE: SEFA

Nota: - Os valores de 2018 a 2020 referem-se aos fixados nas LDOs dos respectivos exercícios, de 2021 a 2023 refere-se a projeções.

II - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Despesas do Estado do Pará

As metas anuais de Despesa do Estado do Pará foram calculadas a partir das despesas orçamentárias. Seguem,

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	ESTIMATIVA			R\$ milhares
	2021	2022	2023	
DESPESAS CORRENTES (I)	23.739.221	24.962.950		26.266.022
Pessoal e Encargos Sociais	13.681.170	14.218.458		14.842.270
Juros e Encargos da Dívida	296.256	312.522		311.875
Outras Despesas Correntes	9.761.795	10.431.970		11.111.877
DESPESAS DE CAPITAL (II)	3.255.296	3.227.571		3.002.318
Investimentos	2.203.394	2.247.701		2.016.886
Inversões Financeiras	600.929	482.148		451.043
Amortização Financeira	450.973	497.721		534.390
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	225.728	236.167		247.235
RESERVA DO RPPS (IV)	723.477	750.607		776.879
TOTAL (IV)=(I+II+III+IV)	27.943.723	29.177.295		30.292.453

FONTE: SEFA/SEPLAD

Nota: - Não foram considerados os valores referentes às Despesas Intraorçamentárias, de acordo com o Manual de

II.a - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Despesas do Estado do Pará

Pessoal e Encargos Sociais

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2018	13.345.583	-
2019	14.147.262	6,01
2020	13.715.200	-3,05
2021	13.681.170	-0,25
2022	14.218.458	3,93
2023	14.842.270	4,39

FONTE: SEFA/SEPLAD

Notas: - Os valores de 2018 a 2020 são os fixados nas LDOs dos referidos exercícios, inclusive com despesas intraorçamentárias, valores de 2021 a 2023 referem-se a projeções, exclusive despesas intraorçamentárias de acordo com o Manual de Demonstrativos Fiscais, da STN, 10ª edição.

- Projeção com base na folha reestimada de pessoal para 2020, que incorpora ano a ano o crescimento vegetativo da folha, a correção pela variação na taxa de inflação mensurada pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) projetada pela FAPESPA

Juros e Encargos da Dívida

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2018	350.206	-
2019	316.360	-9,66
2020	283.012	-10,54
2021	296.256	4,68
2022	312.522	5,49
2023	311.875	-0,21

FONTE: SEFA/SEPLAD

Notas: - Os valores de 2018 a 2020 são os fixados nas LDOs dos referidos exercícios, inclusive com despesas intraorçamentárias, valores de 2021 a 2023 referem-se a projeções, exclusive despesas intraorçamentárias de acordo com o Manual de Demonstrativos Fiscais, da STN, 10ª edição.

- Juros e Encargos da Dívida, projeção com base no cronograma previsto de pagamento, considerando os indexadores dos contratos, para os respectivos anos

Investimento

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIACÃO %
2018	1.223.095	-
2019	1.079.927	-11,71
2020	1.118.672	3,59
2021	2.203.394	96,97
2022	2.247.701	2,01
2023	2.016.886	-10,27

FONTE: SEFA/SEPLAD

Notas: - Os valores de 2018 a 2020 são os fixados nas LDOs dos referidos exercícios, inclusive com despesas intraorçamentárias, valores de 2021 a 2023 referem-se a projeções, exclusive despesas intraorçamentárias de acordo com o Manual de Demonstrativos Fiscais, da STN, 10ª edição.

- Investimento, projeção com base no resultado da diferença entre a receita projetada e as despesas totais (exceto investimento), acrescido da previsão de todas as operações de crédito (novas e em vigência) dos respectivos anos, sempre priorizando as obras em andamento e a conservação do patrimônio público

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA - 2021
DEMONSTRATIVO 1 - METAS ANUAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO

III - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Primário do Estado do Pará

ESPECIFICAÇÃO	RECEITA E DESPESA - PROJETADA						R\$ milhares
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
RECEITAS CORRENTES	27.125.096	26.860.699	28.312.989	30.402.945	31.898.600	33.491.333	
Receita de Impostos e Taxas	13.930.825	14.366.277	15.335.245	16.761.340	17.781.242	18.881.620	
Receita de Contribuição	2.409.433	1.523.279	1.584.210	827.865	856.841	886.830	
Receita Patrimonial	894.125	755.816	786.049	1.015.827	1.051.381	1.088.179	
Receitas Financeiras	798.781	617.868	642.582	860.807	890.935	922.118	
Receitas Não Financeiras	95.343	137.949	143.467	155.020	160.446	166.061	
Transferências Correntes	8.914.236	9.450.769	9.828.800	10.434.265	10.799.464	11.177.445	
Demais Receitas Correntes	976.477	764.558	778.685	1.363.648	1.409.672	1.457.258	
RECEITAS DE CAPITAL	701.039	1.005.910	1.163.206	943.962	864.885	583.324	
Operações de Crédito	595.327	926.022	1.080.150	901.523	820.961	537.863	
Amortização de Empréstimos	7.707	10.773	11.204	8.694	8.999	9.314	