

Município de : MARATAÍZES-ES
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 EXERCÍCIO DE 2023

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

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2021	%	2020	%	2019	%
Patrimônio/Capital	334.271.150,12	72,01%	325.191.337,49	97,28%	218.085.002,16	67,06%
Reservas		0,00%		0,00%		0,00%
Resultado Acumulado	129.907.408,71	27,99%	9.079.812,63	2,72%	107.106.335,33	32,94%
TOTAL	464.178.558,83	100,00%	334.271.150,12	100,00%	325.191.337,49	100,00%

O presente demonstrativo visa a demonstrar a evolução do Patrimônio Líquido nos três exercícios anteriores ao da edição da LDO (2019, 2020 e 2021), cumprindo, dessa forma, o disposto no art. 4º, § 2º, inciso III, da LRF.

Conforme estabelecido pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, o Patrimônio Líquido representa o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Integram o Patrimônio Líquido o patrimônio (no caso dos órgãos da administração direta) ou capital social (no caso das empresas estatais), as reservas de capital, os ajustes de avaliação patrimonial, as reservas de lucros, as ações em tesouraria, os resultados acumulados e outros desdobramentos do saldo patrimonial. Nesse aspecto, cumpre destacar que, na linha "Resultado Acumulado", foram considerados os valores de ajustes de exercícios anteriores, os quais, apesar de não terem sido considerados na apuração do resultado do exercício, tiveram influência da variação do saldo do Patrimônio Líquido.

É preciso enfatizar que o Município segue as normas da Lei Federal nº 4.320/64, não apresentando no seu balanço as nomenclaturas previstas na Lei Federal nº 6.404/76. Assim, em vez de "Resultado Acumulado", o Município utiliza a nomenclatura de "Superávit ou Déficit do Exercício".

Em termos consolidados, a evolução do Patrimônio Líquido do Município, nos últimos três exercícios, demonstrada para o período de 2019 a 2021, aponta que o saldo patrimonial aumentou de R\$ 325.191.337,49 em 31.12.2019 para R\$ 464.178.558,83 em 31.12.2021.

Município de : MARATAÍZES-ES
Lei de Diretrizes Orçamentárias para o Exercício de 2023
Tabela 04 - Estimativa de Limites de Gastos com Pessoal do Poder Executivo e Legislativo para o período de 2023 a 2025

PODER EXECUTIVO	2023	2024	2025
Limite Máximo Legal - 54 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)	231.371.895,96	239.009.353,02	245.971.620,00
Limite Prudencial - 51,30 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	219.803.301,16	227.058.885,37	233.673.039,00
Limite de Alerta - 48,60 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	208.234.706,36	215.108.417,72	221.374.458,00

PODER LEGISLATIVO	2023	2024	2025
Limite Máximo Legal - 6 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)	25.707.988,44	26.556.594,78	27.330.180,00
Limite Prudencial - 5,70 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	24.422.589,02	25.228.765,04	25.963.671,00
Limite de Alerta - 5,40 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	23.137.189,60	23.900.935,30	24.597.162,00

O objetivo do demonstrativo é evidenciar, com base na Receita Corrente Líquida prevista, os limites Legal, Prudencial e de Alerta para as Despesas com Pessoal do Poder Executivo e Legislativo.

a) quando as despesas com pessoal superarem, respectivamente, 48,60% e 54,0% da RCL no Poder Executivo e Legislativo, caberá a emissão do alerta de que trata o inciso II do § 1º do artigo 59;

b) o limite prudencial corresponde a 51,30% e 5,70% da RCL, respectivamente no Executivo e Legislativo. Quando superado, e de acordo com o estipulado no parágrafo único do artigo 22 c/c alínea "a" do inciso III do artigo 20, ambos da LRF, e coloca o respectivo poder ao alcance das seguintes vedações:

I - concessão de vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração a qualquer título, salvo os derivados de sentença judicial ou de determinação legal ou contratual, ressalvada a revisão prevista no inciso X do artigo 37 da Constituição;

II - criação de cargo, emprego ou função;

III - alteração de estrutura de carreira que implique aumento de despesa;

IV - provimento de cargo público, admissão ou contratação de pessoal a qualquer título, ressalvada a reposição decorrente de aposentadoria ou falecimento de servidores das áreas de educação, saúde e segurança;

V - contratação de hora extra, salvo no caso do disposto no inciso II do § 6º do artigo 57 da Constituição e as situações previstas na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

c) Já quando superado o limite legal, de 6% no Legislativo e de 54% no caso do Executivo, além das vedações previstas no parágrafo único do art. 22 da LRF, o Poder que houver incidido no excesso deverá adotar providências para a eliminação do percentual excedente no prazo e condições estabelecidas nos §§ 1º e 2º e do caput do artigo 23, e o Município sujeito às restrições dos §§ 3º e 4º do mesmo artigo, todos da LRF.

Município de : MARATAÍZES-ES
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS - CONSOLIDADO
 EXERCÍCIO DE 2023

(LRF, art. 4º, § 1º)

R\$ 1,00

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2023				2024				2025			
	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB	% RCL	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB	% RCL	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB	% RCL
			(c / PIB) x 100	(b) x 100			(c / PIB) x 100	(b /RCL) x 100			(c / PIB) x 100	(b /RCL) x 100
Receita Total	467.867.000,00	444.191.588,34		1,09	443.536.000,00	407.639.696,71		100,21%	455.503.000,00	406.444.837,07		100,00%
Receitas Primárias (I)	455.230.860,00	432.194.873,26	Preenchimento Opcional Cfe. Item 02.01.02.01 da Edição do MDF	1,06	430.482.869,00	395.642.983,11	Preenchimento Opcional Cfe. Item 02.01.02.01 da Edição do MDF	97,26%	442.058.278,00	394.448.126,08	Preenchimento Opcional Cfe. Item 02.01.02.01 da Edição do MDF	97,05%
Despesa Total	467.867.000,00	444.191.588,34		1,09	443.536.000,00	407.639.696,71		100,21%	455.503.000,00	406.444.837,07		100,00%
Despesas Primárias (II)	467.792.519,00	444.120.876,29		1,09	443.535.000,00	407.638.777,65		100,21%	455.502.000,00	406.443.944,77		100,00%
Resultado Primário (I – II)	- 12.561.659,00	- 11.926.003,04		- 0,03	- 13.052.131,00	- 11.995.794,53		-2,95%	- 13.443.722,00	- 11.995.818,68		-2,95%
Resultado Nominal	74.481,00	70.712,05		0,00	1.000,00	919,07		0,00%	1.000,00	892,30		0,00%
Dívida Pública Consolidada	2.639.121,58	2.505.574,46		0,01	2.726.179,59	2.505.544,13		0,62%	2.807.934,98	2.505.517,36		0,62%
Dívida Consolidada Líquida	- 129.191.259,70	-122.653.811,55		- 0,30	-128.771.658,85	-118.349.897,09		-29,09%	-139.892.083,73	-124.825.555,88		-30,71%

O Demonstrativo de Metas Anuais objetiva estabelecer as metas para o triênio compreendendo o ano de vigência da LDO e os dois subsequentes, abrangendo a Receita e Despesa Total, Receitas Não Financeiras, Despesas Não Financeiras, Resultado Primário, Resultado Nominal e Dívida Pública, visando atender a disposição contida no art. 4º, § 1º da LRF.

Para melhor entendimento, cabem aqui os seguintes conceitos:

- 1 – as receitas primárias correspondem às receitas fiscais líquidas, resultantes do somatório das receitas correntes e de capital, excluídas as receitas de aplicações financeiras (juros de títulos de renda, remuneração de depósitos e outras receitas de valores mobiliários), operações de crédito, amortização de empréstimos e alienação de investimentos permanentes e temporários;
- 2 – as despesas primárias correspondem ao total da despesa orçamentária deduzidas as despesas com juros e amortização da dívida, aquisição de títulos de capital integralizado e as despesas com concessão de empréstimos com retorno garantido.
- 3 – o resultado primário ACIMA DA LINHA corresponde à diferença entre as receitas primárias e despesas primárias evidenciando o esforço fiscal do Município;
- 4 – o resultado nominal calculado pelo critério ACIMA DA LINHA foi obtido a partir do resultado primário somado ao resultado da comperação entre os juros ativos e passivos, representado a diferença entre o saldo previsto da dívida fiscal líquida em 31 de dezembro de determinado ano em relação ao apurado em 31 de dezembro do ano anterior;
- 5 – a dívida pública consolidada é o montante apurado das obrigações financeiras do ente da Federação, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados; as 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; 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;
- 6 – a dívida Consolidada Líquida – DCL - corresponde à dívida pública consolidada, deduzidos os valores que compreendem o ativo disponível e os haveres financeiros, líquidos dos Restos a Pagar Processados.

Premissas e Metodologia UtilizadaS:

- 1 - Os parâmetros macroeconômicos utilizados na elaboração das estimativas constantes no Anexo de Metas Fiscais são relacionados na **Tabela 01**. Os números estão apresentados de duas formas. Em moeda corrente e em valores constantes (sem inflação). Esses indicadores foram utilizados na composição da estimativa de receita que considerou a média de arrecadação, em cada fonte, tomando por base as receitas arrecadadas no último exercício (2021) e os valores reestimados para o exercício atual (2022), além das premissas consideradas como verdadeiras e relacionadas, por exemplo, ao índice de inflação, crescimento do PIB, dentre outros.
- 2 - Em relação às despesas correntes, foram considerados os parâmetros de inflação com base na despesa realizada no exercício de 2021/1º semestre de 2022. Em relação aos investimentos, além da inflação, considerou-se a estimativa de crescimento real dessas despesas em nível que viabilize a sua expansão a fim de garantir, precipuamente, a conclusão dos projetos em andamento demonstrados no **Anexo IV**. Asseguraram-se, ainda, os recursos para pagamento das obrigações decorrentes de juros e amortização da dívida pública.
- 3 – No tocante às despesas com pessoal, em específico, foi considerada a revisão geral anual prevista na Constituição da República, em que tomamos por base a liquidação do mês de julho de 2022 (projetando 6 meses) mais a despesa realizada até o referido mês para a reestimativa de 2022; para 2023, tomamos por base o 2022 reestimado mais o crescimento vegetativo da folha e os 10% estimado de aumento com a revisão do Plano de Cargos e Salários; para os sexercícios seguintes, tomamos por base o exercício anterior e o crescimento vegetativo da folha. As **Tabelas 03 e 04** demonstram, respectivamente, as projeções para a Receita Corrente Líquida e Limite de Gastos com Pessoal dos Poderes Executivo e Legislativo.
- 4 - Considera-se o PIB e o IPCA como as principais variáveis para explicar o crescimento nominal das receitas, visto que boa parte das receitas tributárias e não tributárias; não consideramos o crescimento das transferências constitucionais e legais. Assim, para os exercícios de 2023, 2024 e 2025, considerou-se um crescimento do Produto Interno Bruto nacional de 0,4%, 1,7 e 2% e das taxas de inflação (IPCA), de 5,35%, 3,30% e 3,00 %, respectivamente, cujas projeções decorrem do sistema de expectativa de mercado, segundo informações do sítio do Banco Central do Brasil, verificadas

em 29 de julho de 2022.

5 - Outro ponto importante a ser destacado é que a receita do Município, conforme estabelece o § 3º, do art. 1º da Lei Complementar nº 101/00, compreende as receitas de todos os órgãos da Administração Pública Municipal.

6 - Em relação ao cálculo do Resultado Primário e do Resultado Nominal, considerou a metodologia estabelecida na Portaria STN nº 389/2018 e suas alterações. Os resultados primários previstos para os três exercícios são considerados suficientes para manutenção do equilíbrio fiscal. Cabe ponderar que, nos termos do art. 2º da LDO, o resultado primário poderá ser revisto por ocasião da elaboração da Lei Orçamentária Anual ou durante o exercício de 2023. O resultado nominal reflete a variação do endividamento fiscal líquido entre as datas referidas. A memória de cálculo do Resultado Primário e Nominal pelo critério acima da linha está especificada na **Tabela 06**.

7 - Na estimativa do montante da dívida consolidada para 2023, 2024 e 2025, utilizou-se, como parâmetros o valor das parcelas devidas a Receita Federal para o exercício de 2023 acrescido da taxa de juros SELIC de 11,00%, segundo informações do sítio do Banco Central do Brasil, verificadas em 29 de julho de 2022 e o valor de precatórios posteriores a 05/05/2000 estimados pela procuradoria jurídica. Para os demais exercícios, não há previsão de dívida junto a Receita Federal, considerando que os dois parcelamentos vigentes se encerram em julho de 2023, restando a estimativa de precatórios e RPV, corrigidos pelo IPCA correspondente.

8 - Já na apuração do montante da dívida líquida, os valores das Disponibilidades Financeiras para o exercício de 2022, foram recalculadas levando-se em consideração a reestimativa de arrecadação, acrescido do saldo de fluxo de caixa do exercício anterior, subtraídos da estimativa de liquidação de despesa, conforme detalhada na tabela de Dívida Consolidada. Para os exercícios seguintes, os valores foram projetados pela média dos dois últimos exercícios financeiros.

9 - Isso posto, podemos elencar, a partir da leitura das projeções estabelecidas para o ano de referência da LDO, os números mais representativos no contexto das projeções:

9.1 - A receita total estimada para o exercício de 2023, consideradas todas as fontes de recursos é de R\$ 467.867.000,00, a preços correntes que, deduzidas das receitas financeiras, representadas pelos Rendimentos das Aplicações Financeiras (R\$ 12.636.140,00), das resultantes de Operações de Crédito (R\$ 0,00), das Alienações de Investimentos temporários e permanentes (R\$ 0,00) e das resultantes de Amortização de Empréstimos Concedidos (R\$ 0,00), resultam numa Receita Primária de R\$ 455.230.860,00.

9.2 - As despesas do Município foram programadas segundo o comportamento previsto da receita, sendo que o maior objetivo é manter, ou ainda, ampliar a capacidade própria de investimentos, sem comprometer o equilíbrio financeiro. Assim, consideradas todas as fontes de recursos, a despesa total está prevista em R\$ 467.867.000,00. Deduzindo-se as despesas financeiras com juros e encargos da dívida, estimadas em R\$ 48.365,00, mais as despesas com Concessão de Empréstimos e Financiamentos, no valor de R\$ 0,00 e a Amortização da Dívida Pública, estimada em R\$ 26.116,00, tem-se que as despesas primárias para 2023 foram previstas em R\$ 467.792.519,00. **A tabela 02** evidencia o detalhamento das projeções da receita e despesa.

9.3 - Cotejando-se o valor previsto para as receitas e despesas primárias em valores correntes, chega-se à meta de resultado primário de 2023 que foi prevista em R\$ 12.651.659,00 negativos que para preservar o equilíbrio nas contas públicas, o município conta com o superávit financeiro, cujos valores não são considerados na LDO/Orçamento. No entanto, ressaltamos que, a depender do comportamento das variáveis macroeconômicas, ou na hipótese de frustração de arrecadação, a meta poderá ser alterada, conforme expressa previsão do art. 2º da LDO.

10 - Em relação ao estoque da dívida, esse corresponde à posição em dezembro de cada exercício, considerando a previsão das amortizações e das liberações a serem realizadas no respectivo período, estando os valores evidenciados na **Tabela 05**.

11 - Vale destacar, por fim, que este exercício em particular, por conta da Guerra Rússia x Ucrânia e ainda resquícios da Pandemia, apresenta instabilidade financeira, com alterações nos parâmetros econômicos em relação aos projetados pelo BCB para este exercício financeiro, motivo pelo qual possivelmente será necessário uma revisão dessas projeções de proposta a ser encaminhada

Município de : MARATAÍZES-ES
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO DE METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
 EXERCÍCIO DE 2023

AMF – Demonstrativo 3 (LRF, art.4º,

R\$ 1,00

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2020	2021	Variação%	2022	Variação %	2023	Variação %	2024	Variação %	2025	Variação %
Receita Total	293.419.203,83	384.190.964,97	30,94%	459.008.228,00	19,47%	467.867.000,00	1,93%	443.536.000,00	-5,20%	455.503.000,00	2,70%
Receitas Primárias (I)	292.012.235,49	381.767.305,86	30,74%	447.011.508,00	17,09%	455.230.860,00	1,84%	430.482.869,00	-5,44%	442.058.278,00	2,69%
Despesa Total	358.034.158,25	309.430.724,33	-13,58%	459.008.228,00	48,34%	467.867.000,00	1,93%	443.536.000,00	-5,20%	455.503.000,00	2,70%
Despesas Primárias (II)	357.831.578,14	305.180.440,78	-14,71%	458.708.034,00	50,31%	467.792.519,00	1,98%	443.535.000,00	-5,19%	455.502.000,00	2,70%
Resultado Primário (I – II)	- 65.819.342,65	76.586.865,08	-216,36%	- 11.696.526,00	-115,27%	- 12.561.659,00	7,40%	- 13.052.131,00	3,90%	- 13.443.722,00	3,00%
Resultado Nominal	- 66.658.886,06	79.010.524,19	-218,53%	300.194,00	-99,62%	74.481,00	-75,19%	1.000,00	-98,66%	1.000,00	0,00%
Dívida Pública Consolidada	717.639,73	339.154,96	-52,74%	2.985.918,84	780,40%	2.639.121,58	-11,61%	2.726.179,59	3,30%	2.807.934,98	3,00%
Dívida Consolidada Líquida	- 18.150.270,86	- 97.799.125,63	438,83%	- 149.105.076,37	52,46%	- 129.191.259,70	-13,36%	- 128.771.658,85	-0,32%	- 139.892.083,73	8,64%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2020	2021	Variação %	2022	Variação %	2023	Variação %	2024	Variação %	2025	Variação %
Receita Total	345.869.984,46	411.660.618,97	19,02%	459.008.228,00	11,50%	444.191.588,34	-3,23%	407.639.696,71	-8,23%	406.444.837,07	-0,29%
Receitas Primárias (I)	344.211.510,47	409.063.668,23	18,84%	447.011.508,00	9,28%	432.194.873,26	-3,31%	395.642.983,11	-8,46%	394.448.126,08	-0,30%
Despesa Total	422.035.323,98	331.555.021,12	-21,44%	459.008.228,00	38,44%	444.191.588,34	-3,23%	407.639.696,71	-8,23%	406.444.837,07	-0,29%
Despesas Primárias (II)	421.796.531,23	327.000.842,30	-22,47%	458.708.034,00	40,28%	444.120.876,29	-3,18%	407.638.777,65	-8,21%	406.443.944,77	-0,29%
Resultado Primário (I – II)	- 77.585.020,76	82.062.825,93	-205,77%	- 11.696.526,00	-114,25%	- 11.926.003,04	1,96%	- 11.995.794,53	0,59%	- 11.995.818,68	0,00%
Resultado Nominal	- 78.574.638,55	84.659.776,67	-207,74%	300.194,00	-99,65%	70.712,05	-76,44%	919,07	-98,70%	892,30	-2,91%
Dívida Pública Consolidada	845.922,96	363.404,54	-57,04%	2.985.918,84	721,65%	2.505.574,46	-16,09%	2.505.544,13	0,00%	2.505.517,36	0,00%
Dívida Consolidada Líquida	- 21.394.761,55	- 104.791.763,11	389,80%	- 149.105.076,37	42,29%	- 122.653.811,55	-17,74%	- 118.349.897,09	-3,51%	- 124.825.555,88	5,47%

Este demonstrativo tem por objetivo avaliar as metas previstas para o exercício da LDO (2023), em comparação com as estabelecidas para os três exercícios anteriores (2020,2021 e 2022), bem como para os três seguintes (2023, 2024 e 2025), referentes à Receita Total, Receitas Não Financeiras, Despesas Não Financeiras, Resultado Primário, Resultado Nominal, Dívida Pública Consolidada e Dívida Consolidada Líquida, cumprindo, assim, a disposição contida no art. 4º, § 2º, inciso II, da LRF.

Os valores relativos às Receitas, Despesas e Resultado Primário, Resultado Nominal, Dívida Consolidada e Dívida Consolidada Líquida de 2020, 2021, foram atualizados pela execução orçamentária, enquanto 2022, foi feito por ocasião da LDO 2023 reestimativa de valores.

Já em relação às previsões para os exercícios de 2023, 2024 e 2025, os valores, a metodologia, as premissas utilizadas e a respectiva memória de cálculo são as mesmas utilizadas para o estabelecimento das metas explicitadas no Demonstrativo 1 - de Metas Anuais, evidenciando assim a sua consistência.

Município de : MARATAÍZES-ES
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
 EXERCÍCIO DE 2023

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

RECEITAS REALIZADAS	2021	2020	2019
RECEITAS DE CAPITAL	840.010,00	1.553.560,00	-
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	840.010,00	1.553.560,00	-
Alienação de Bens Móveis	840.010,00	1.553.560,00	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienac de Bens	20.958,37	465,89	1.199,94
TOTAL	860.968,37	1.554.025,89	1.199,94

DESPEAS EXECUTADAS	2021	2020	2019
	2021	2020	2019
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	8,00	272,68	
DESPEAS DE CAPITAL	65.200,00	1.331.350,00	17.347,45
Investimentos	65.200,00	1.331.350,00	17.347,45
Inversões Financeiras			
Amortização da Dívida			-
DESPEAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	
Regime Próprio dos Servidores Públicos			
TOTAL	65.208,00	1.331.622,68	17.347,45
SALDO FINANCEIRO	1.065.671,05	269.910,68	47.507,47

O demonstrativo acima tem por objetivo destacar as origens e as aplicações dos recursos obtidos, pelo Município, com a alienação de ativos, ocorridos nos 3 exercícios anteriores ao da edição da LDO (2021, 2020,, 2019).

Os dados apresentados permitem afirmar que o Município tem aplicado corretamente os recursos obtidos, na forma prescrita pelo art. 44 da Lei de Responsabilidade Fiscal que prescreve que "é vedada a aplicação da receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa corrente, salvo se destinada por lei aos regimes de previdência, geral e próprio dos servidores públicos."

|

Município de : MARATAÍZES-ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2023

TABELA 01 - Parâmetros Macroeconomicos

Indicador	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I P C A)	4,52%	10,01%	7,15%	5,33%	3,30%	3,00%	3,00%
VARIAÇÃO DO PIB	2,30%	4,50%	1,97%	0,40%	1,70%	2,00%	2,00%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
CRESCIMENTO AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIOS	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
ESFORÇO NA ARRECADAÇÃO TRIBUTÁRIA	16,09%	-11,73%	13,58%	5,98%	2,61%	7,39%	5,33%
CRESC.REAL DAS TRANSFER CORR DA UNIÃO	-28,65%	20,79%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
CRESC.REAL DAS TRANSFER CORR DO ESTADO	28,07%	18,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - EXECUTIVO	0,00%	0,00%	11,08%	10,00%	0,00%	0,00%	0,00%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - LEGISLATIVO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Taxa de Juros Selic (Média do Ano)	4,50%	9,25%	13,75%	11,00%	8,00%	7,50%	7,00%
Taxa de Câmbio	4,09	7,47	5,20	5,20	5,10	5,15	5,30

Os parâmetros acima, obtidos do BCB- Focus Relatório de Mercado, PUBLICADO EM 01/08/2022, foram utilizados para as projeções de receitas e despesas, bem como para os cálculos em valores correntes e constantes, de acordo com sua pertinência, ou não com as origem/espécie/rubrica de receita e/ou grupo de natureza de despesa.

Município de : MARATAÍZES-ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2023
Tabela 03 - Estimativas para a Receita Corrente Líquida

ESPECIFICAÇÃO	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I - RECEITAS CORRENTES (Exceto Intraorçamentárias)	349.986.326,10	299.940.387,58	393.607.344,91	448.876.084,00	443.320.926,00	457.954.562,00	471.307.989,00
II - DEDUÇÕES	8.261.378,03	9.154.745,75	11.936.176,94	14.102.775,00	14.854.452,00	15.344.649,00	15.804.989,00
Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio	-	-	-	-	-	-	-
Compensação Financeira entre Regimes	-	-	-	-	-	-	-
Rendimentos de Aplicações de Rec.Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-
Deduções da Receita Corrente FUNDEB	8.261.378,03	9.154.745,75	11.936.176,94	14.102.775,00	14.854.452,00	15.344.649,00	15.804.989,00
III- RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I-II)	341.724.948,07	290.785.641,83	381.671.167,97	434.773.309,00	428.466.474,00	442.609.913,00	455.503.000,00

Município de : MARATAÍZES-ES
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2023
 TABELA 06 - Demonstrativo da Memória de Cálculo do Resultado Primário e Nominal - ACIMA DA LINHA

RECEITAS PRIMÁRIAS	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025
	Arrecadação	Arrecadação	Arrecadação	Reprojeção	Projeção	Projeção	Projeção
Receitas Correntes - Exceto Intraorçamentárias	341.724.948,07	290.785.641,83	381.671.167,97	434.773.309,00	428.466.474,00	442.609.913,00	455.503.000,00
(-) Aplicações Financeiras em Geral	2.648.072,21	1.406.968,34	2.423.659,11	11.996.720,00	12.636.140,00	13.053.131,00	13.444.722,00
(-) Aplicações Financeiras do RPPS	-	-	-	-	-	-	-
(-) Outras Receitas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
(=) Receitas Primárias Correntes (I)	339.076.875,86	289.378.673,49	379.247.508,86	422.776.589,00	415.830.334,00	429.556.782,00	442.058.278,00
Receitas de Capital - Exceto Intraorçamentárias	2.758.074,22	2.633.562,00	2.519.797,00	24.234.919,00	39.400.526,00	926.087,00	-
(-) Operações de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortização de Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-
(-) Alienação de Investimentos Temporários e Permanentes	-	-	-	-	-	-	-
(-) Outras Receitas de Capital - Não Primárias	-	-	-	-	-	-	-
(=) Receitas Primárias de Capital (II)	2.758.074,22	2.633.562,00	2.519.797,00	24.234.919,00	39.400.526,00	926.087,00	-
RECEITAS PRIMÁRIAS TOTAIS (III = I + II)	341.834.950,08	292.012.235,49	381.767.305,86	447.011.508,00	455.230.860,00	430.482.869,00	442.058.278,00

DESPESAS PRIMÁRIAS	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025
	Pagto + restos a pagar pagos	Pagto + restos a pagar pagos	Pagto + restos a pagar pagos	Reprojeção	Projeção	Projeção	Projeção
Despesas Correntes - Exceto Intraorçamentárias	227.520.176,87	275.233.145,85	266.191.253,00	344.136.481,92	364.269.165,48	373.009.454,40	380.739.307,12
(-) Juros e Encargos da Dívida	133.003,73	130.763,68	134.902,19	141.496,00	48.365,00	1.000,00	1.000,00
(=) Despesas Primárias Correntes (IV)	227.387.173,14	275.102.382,17	266.056.350,81	343.994.985,92	364.220.800,48	373.008.454,40	380.738.307,12
Despesas de Capital - Exceto Intraorçamentárias	11.951.664,07	85.178.287,82	39.329.747,69	102.465.772,50	90.668.158,28	57.417.969,48	61.253.319,92
(-) Concessão e Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-	-	-	-
(-) Aquisiç. De Títulos de Capital Já Integralizado	-	-	-	-	-	-	-
(-) Aquisição de Títulos de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortização da Dívida	213.530,30	202.580,11	205.657,72	158.698,00	26.116,00	-	-
(=) Despesas Primárias de Capital (V)	11.738.133,77	84.975.707,71	39.124.089,97	102.307.074,50	90.642.042,28	57.417.969,48	61.253.319,92
Reserva de Contingência (VI)	-	-	-	12.405.973,58	12.929.676,24	13.108.576,12	13.510.372,96
DESPESAS PRIMÁRIAS TOTAIS (VI = IV + V+VI)	239.125.306,91	360.078.089,88	305.180.440,78	458.708.034,00	467.792.519,00	443.535.000,00	455.502.000,00

RESULTADO PRIMÁRIO - ACIMA DA LINHA (VII = III - VI)*	102.709.643,17	- 68.065.854,39	76.586.865,08	- 11.696.526,00	- 12.561.659,00	- 13.052.131,00	- 13.443.722,00
--	-----------------------	------------------------	----------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------

JUROS E ENCARGOS ATIVOS (Variações Patrimoniais Aumentativas)	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025
	Saldo	Projeção	Projeção	Projeção	Projeção	Projeção	Projeção
4.4.1.1.1.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.1.3.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - Inter Ofss - União	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.1.4.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - Inter Ofss - Estado	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.1.5.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - Inter Ofss - Município	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.2.1.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Externos Concedidos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.3.1.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.3.3.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - União	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.3.4.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - Estado	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.3.5.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - Município	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.4.1.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Externos Concedidos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
4.4.2.1.1.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Internos Concedidos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
4.4.2.1.3.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - União	-	-	-	-	-	-	-
4.4.2.1.4.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - Estado	-	-	-	-	-	-	-
4.4.2.1.5.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - Município	-	-	-	-	-	-	-
4.4.2.2.1.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Externos Concedidos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
4.4.5.1.1.00.00 - Remuneração de Depósitos Bancários - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
4.4.5.2.1.00.00 - Remuneração de Aplicações Financeiras - Consolidação	2.648.072,21	1.406.968,33	2.423.659,11	11.996.720,00	12.636.140,00	13.053.131,00	13.444.722,00
SOMA DOS JUROS E ENCARGOS ATIVOS (VIII)	2.648.072	1.406.968	2.423.659	11.996.720	12.636.140	13.053.131	13.444.722

JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (Variações Patrimoniais Diminutivas)	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025
	Saldo	Projeção	Projeção	Projeção	Projeção	Projeção	Projeção
3.4.1.1.1.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.1.3.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Inter Ofss - União	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.1.4.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Inter Ofss - Estado	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.1.5.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Inter Ofss - Município	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.2.1.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Externa - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.3.1.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Mobiliária - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.4.1.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos por Antecipação de Receita Orçamentária - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-

3.4.1.8.1.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Internos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.8.3.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Internos - Inter Ofss - União	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.8.4.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Internos - Inter Ofss - Estado	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.8.5.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Internos - Inter Ofss - Município	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.9.1.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Externos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
3.4.2.1.1.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e Financiamentos Internos Obtidos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
3.4.2.1.3.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e Financiamentos Internos Obtidos - Inter Ofss - União	-	-	-	-	-	-	-
3.4.2.1.4.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e Financiamentos Internos Obtidos - Inter Ofss - Estado	-	-	-	-	-	-	-
3.4.2.1.5.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e Financiamentos Internos Obtidos - Inter Ofss - Município	-	-	-	-	-	-	-
3.4.2.2.1.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e Financiamentos Externos Obtidos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
SOMA DOS JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (IX)	0						

RESULTADO NOMINAL - ACIMA DA LINHA (X = VII + VIII - IX)	105.357.715,38	- 66.658.886,06	79.010.524,19	300.194,00	74.481,00	1.000,00	1.000,00
---	-----------------------	------------------------	----------------------	-------------------	------------------	-----------------	-----------------

NOTA: O município não possui Regime Próprio de Previdência

PELA MÉDIA DOS ÚLTIMOS TRÊS ANOS (2022 JEM DIANTE)	ESTIMADO PELA MÉDIA						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
* RESTOS A PAGAR PAGOS - DESPESAS CORRENTES	4.736.998,72	7.210.699,18	3.446.886,92	5.131.528,27	5.263.038,12	4.613.817,77	5.002.794,72
* RESTOS A PAGAR PAGOS - DESPESAS CAPITAL	470.922,60	822.604,80	708.134,00	667.220,47	732.653,09	702.669,19	700.847,58
	5.207.921,32	8.033.303,98	4.155.020,92	5.798.748,74	5.995.691,21	5.316.486,96	5.703.642,30

Memória de Cálculo das Despesas

Valores em R\$ 1,00

CONTAS		DESPESA EMPENHADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA EMPENHADA	REPROJETADO	PROJETADO	PROJETADO	PROJETADO
CONSOLIDADAS ANUAIS		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
3.0.00.00.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	230.530.318,78	272.961.351,23	270.345.905,19	344.136.481,92	364.269.165,48	373.009.454,40	380.739.307,12
3.1.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	101.555.714,46	123.471.517,34	129.989.202,19	153.699.457,50	172.969.610,70	174.699.306,38	176.446.298,96
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal - Executivo (Fundo de Saúde/Prefeitura)	98.495.827,94	120.092.659,35	126.264.515,47	150.054.061,00	168.047.572,70	169.728.048,00	171.425.328,00
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal - Legislativo	3.059.886,52	3.378.857,99	3.724.686,72	3.645.396,50	4.922.038,00	4.971.258,38	5.020.970,96
3.2.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	133.003,73	130.763,68	134.902,19	141.496,00	48.365,00	1.000,00	1.000,00
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida - Executivo (Fundo de Saúde/Prefeitura)	133.003,73	130.763,68	134.902,19	140.496,00	47.365,00	-	-
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida - Legislativo	-	-	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3.3.00.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	128.841.600,59	149.359.070,21	140.221.800,81	190.295.528,42	191.251.189,78	198.309.148,02	204.292.008,16
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes - Executivo (Fundo de Saúde/Prefeitura)	127.588.822,45	148.490.691,88	139.396.860,56	188.721.214,00	189.604.314,78	195.790.239,59	201.591.273,60
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes - Legislativo	1.252.778,14	868.378,33	824.940,25	1.574.314,42	1.646.875,00	2.518.908,43	2.700.734,56
4.0.00.00.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	41.159.445,28	85.072.807,02	39.084.819,14	102.465.772,50	90.668.158,28	57.417.969,48	61.253.319,92
4.4.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	40.945.914,98	84.870.226,91	38.879.161,42	102.307.074,50	89.142.042,28	55.868.469,48	59.657.334,92
4.4.00.00.00.00.00	Investimentos - Executivo (Fundo de Saúde/Prefeitura)	40.945.914,98	84.870.226,91	38.837.134,29	102.057.074,50	88.883.917,28	55.602.445,85	59.383.170,97
4.4.00.00.00.00.00	Investimentos - Legislativo	-	-	42.027,13	250.000,00	258.125,00	266.023,63	274.163,95
4.5.00.00.00.00.00	INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	1.500.000,00	1.549.500,00	1.595.985,00
4.5.90.61.00.00.00	Inversões Financeiras - Aquisição de Imóveis Executivo (Fundo de Saúde/Prefeitura)	-	-	-	-	1.500.000,00	1.549.500,00	1.595.985,00
4.6.00.00.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA	213.530,30	202.580,11	205.657,72	158.698,00	26.116,00	-	-
4.6.00.00.00.00.00	Amortização da Dívida - Executivo (Fundo de Saúde/Prefeitura)	213.530,30	202.580,11	205.657,72	158.698,00	26.116,00	-	-
4.6.00.00.00.00.00	Amortização da Dívida - Legislativo	-	-	-	-	-	-	-
9.9.99.99.99.99.01	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	12.405.973,58	12.929.676,24	13.108.576,12	13.510.372,96
	TOTAL DAS DESPESAS	271.689.764,06	358.034.158,25	309.430.724,33	459.008.228,00	467.867.000,00	443.536.000,00	455.503.000,00
	EXECUTIVO	267.377.099,40	353.786.921,93	304.839.070,23	441.131.543,51	448.109.285,75	422.670.233,44	433.995.757,57
	CÂMARA	4.312.664,66	4.247.236,32	4.591.654,10	5.470.710,92	6.828.038,00	7.757.190,45	7.996.869,47

SÍNTESE DA RECEITA

Especificação	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
RECEITAS CORRENTES	349.986.326,10	299.940.387,58	393.607.344,91	448.876.084,00	443.320.926,00	457.954.562,00	471.307.989,00
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições	16.398.414,20	20.155.461,40	20.715.424,43	21.800.674,00	22.962.657,00	23.720.427,00	24.432.049,00
Receitas de Contribuições	4.109.649,86	4.016.871,82	4.488.303,66	4.871.528,00	5.131.181,00	5.300.510,00	5.459.526,00
Receita Patrimonial	2.648.072,21	1.406.968,33	2.423.659,11	12.059.072,00	12.760.844,00	13.181.950,00	13.577.406,00
Receita de Serviços	-	-	-	-	-	-	-
Transferências Correntes	326.299.252,10	272.203.548,27	365.355.302,91	409.449.819,00	401.743.973,00	415.001.523,00	427.067.471,00
Outras Receitas Correntes	530.937,73	2.157.537,76	624.654,80	694.991,00	722.271,00	750.152,00	771.537,00
RECEITAS DE CAPITAL	2.758.074,22	2.633.562,00	2.519.797,00	24.234.919,00	39.400.526,00	926.087,00	-
Operações de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-
Alienações de Bens	-	1.553.560,00	840.010,00	-	-	-	-
Transferências de Capital	2.758.074,22	1.080.002,00	1.679.787,00	24.234.919,00	39.400.526,00	926.087,00	-
Outras Receitas Capital	-	-	-	-	-	-	-
Total	352.744.400,32	302.573.949,58	396.127.141,91	473.111.003,00	482.721.452,00	458.880.649,00	471.307.989,00
Deduções para formação do FUNDEB	- 8.261.378,03	- 9.154.745,75	- 11.936.176,94	- 14.102.775,00	- 14.854.452,00	- 15.344.649,00	- 15.804.989,00
Total Líquido	344.483.022,29	293.419.203,83	384.190.964,97	459.008.228,00	467.867.000,00	443.536.000,00	455.503.000,00

Município de : MARATAÍZES-ES
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2023
 TABELA 06 - Demonstrativo da Memória de Cálculo do Resultado Primário e Nominal - ACIMA DA LINHA

RECEITAS PRIMÁRIAS	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025
	Arrecadação	Arrecadação	Arrecadação	Reprojeção	Projeção	Projeção	Projeção
Receitas Correntes - Exceto Intraorçamentárias	341.724.948,07	290.785.641,83	381.671.167,97	434.773.309,00	428.466.474,00	442.609.913,00	455.503.000,00
(-) Aplicações Financeiras em Geral	2.648.072,21	1.406.968,34	2.423.659,11	11.996.720,00	12.636.140,00	13.053.131,00	13.444.722,00
(-) Aplicações Financeiras do RPPS	-	-	-	-	-	-	-
(-) Outras Receitas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
(=) Receitas Primárias Correntes (I)	339.076.875,86	289.378.673,49	379.247.508,86	422.776.589,00	415.830.334,00	429.556.782,00	442.058.278,00
Receitas de Capital - Exceto Intraorçamentárias	2.758.074,22	2.633.562,00	2.519.797,00	24.234.919,00	39.400.526,00	926.087,00	-
(-) Operações de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortização de Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-
(-) Alienação de Investimentos Temporários e Permanentes	-	-	-	-	-	-	-
(-) Outras Receitas de Capital - Não Primárias	-	-	-	-	-	-	-
(=) Receitas Primárias de Capital (II)	2.758.074,22	2.633.562,00	2.519.797,00	24.234.919,00	39.400.526,00	926.087,00	-
RECEITAS PRIMÁRIAS TOTAIS (III = I + II)	341.834.950,08	292.012.235,49	381.767.305,86	447.011.508,00	455.230.860,00	430.482.869,00	442.058.278,00

DESPESAS PRIMÁRIAS	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025
	Pagto + restos a pagar pagos	Pagto + restos a pagar pagos	Pagto + restos a pagar pagos	Reprojeção	Projeção	Projeção	Projeção
Despesas Correntes - Exceto Intraorçamentárias	227.520.176,87	275.233.145,85	266.191.253,00	344.136.481,92	364.269.165,48	373.009.454,40	380.739.307,12
(-) Juros e Encargos da Dívida	133.003,73	130.763,68	134.902,19	141.496,00	48.365,00	1.000,00	1.000,00
(=) Despesas Primárias Correntes (IV)	227.387.173,14	275.102.382,17	266.056.350,81	343.994.985,92	364.220.800,48	373.008.454,40	380.738.307,12
Despesas de Capital - Exceto Intraorçamentárias	11.951.664,07	85.178.287,82	39.329.747,69	102.465.772,50	90.668.158,28	57.417.969,48	61.253.319,92
(-) Concessão e Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-	-	-	-
(-) Aquisiç. De Títulos de Capital Já Integralizado	-	-	-	-	-	-	-
(-) Aquisição de Títulos de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortização da Dívida	213.530,30	202.580,11	205.657,72	158.698,00	26.116,00	-	-
(=) Despesas Primárias de Capital (V)	11.738.133,77	84.975.707,71	39.124.089,97	102.307.074,50	90.642.042,28	57.417.969,48	61.253.319,92
Reserva de Contingência (VI)	-	-	-	12.405.973,58	12.929.676,24	13.108.576,12	13.510.372,96
DESPESAS PRIMÁRIAS TOTAIS (VI = IV + V+VI)	239.125.306,91	360.078.089,88	305.180.440,78	458.708.034,00	467.792.519,00	443.535.000,00	455.502.000,00

RESULTADO PRIMÁRIO - ACIMA DA LINHA (VII = III - VI)*	102.709.643,17	- 68.065.854,39	76.586.865,08	- 11.696.526,00	- 12.561.659,00	- 13.052.131,00	- 13.443.722,00
--	-----------------------	------------------------	----------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------

JUROS E ENCARGOS ATIVOS (Variações Patrimoniais Aumentativas)	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025
	Saldo	Projeção	Projeção	Projeção	Projeção	Projeção	Projeção
4.4.1.1.1.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.1.3.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - Inter Ofss - União	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.1.4.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - Inter Ofss - Estado	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.1.5.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - Inter Ofss - Município	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.2.1.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Externos Concedidos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.3.1.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.3.3.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - União	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.3.4.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - Estado	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.3.5.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - Município	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.4.1.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Externos Concedidos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
4.4.2.1.1.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Internos Concedidos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
4.4.2.1.3.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - União	-	-	-	-	-	-	-
4.4.2.1.4.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - Estado	-	-	-	-	-	-	-
4.4.2.1.5.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - Município	-	-	-	-	-	-	-
4.4.2.2.1.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Externos Concedidos - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
4.4.5.1.1.00.00 - Remuneração de Depósitos Bancários - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
4.4.5.2.1.00.00 - Remuneração de Aplicações Financeiras - Consolidação	2.648.072,21	1.406.968,33	2.423.659,11	11.996.720,00	12.636.140,00	13.053.131,00	13.444.722,00
SOMA DOS JUROS E ENCARGOS ATIVOS (VIII)	2.648.072	1.406.968	2.423.659	11.996.720	12.636.140	13.053.131	13.444.722

JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (Variações Patrimoniais Diminutivas)	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025
	Saldo	Projeção	Projeção	Projeção	Projeção	Projeção	Projeção
3.4.1.1.1.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.1.3.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Inter Ofss - União	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.1.4.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Inter Ofss - Estado	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.1.5.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Inter Ofss - Município	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.2.1.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Externa - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.3.1.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Mobiliária - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-
3.4.1.4.1.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos por Antecipação de Receita Orçamentária - Consolidação	-	-	-	-	-	-	-