

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO X - TOTAL DAS RECEITAS E MEMÓRIA DE CÁLCULO
2024

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	ARRECADADA			PREVISTA			PROJETADA		
	2021	2022	%	2023	2024	%	2025	2026	%
	ARRECADADORA								
Receitas Correntes	60.746.053,88	75.162.091,51	108,95	57.732.600,00	70.822.600,00	62,67	73.934.000,00	76.795.000,00	20,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	57.044.613,36	68.148.108,08	19,46	57.237.000,00	70.128.000,00	22,52	73.124.000,00	75.865.000,00	4,27
Contribuições	3.107.440,37	3.820.048,89	22,93	4.185.000,00	4.535.000,00	8,36	4.700.000,00	4.850.000,00	3,64
Receita Patrimonial	555.155,72	615.202,61	10,82	600.000,00	850.000,00	41,67	900.000,00	950.000,00	5,88
Transferências Correntes	521.126,32	2.161.494,66	314,77	496.000,00	2.756.000,00	455,65	3.350.000,00	3.200.000,00	21,55
Outras Receitas Correntes	52.725.916,46	61.296.860,45	16,26	51.954.000,00	61.985.000,00	19,31	64.172.000,00	66.863.000,00	3,53
Receitas de Capital	134.974,49	254.501,47	88,56	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
Alienação de Bens	3.701.440,52	7.013.983,43	89,49	495.600,00	694.600,00	40,15	810.000,00	930.000,00	16,61
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	40.000,00	440.000,00	1.000,00	460.000,00	480.000,00	4,55
DEDUÇÃO FUNDEB	3.701.440,52	7.013.983,43	89,49	455.600,00	254.600,00	-44,12	350.000,00	450.000,00	37,47
Receitas Correntes	(6.610.107,49)	(7.784.284,56)	17,76	(6.232.600,00)	(8.122.600,00)	30,32	(8.300.000,00)	(8.600.000,00)	2,18
Transferências Correntes	(6.610.107,49)	(7.784.284,56)	17,76	(6.232.600,00)	(8.122.600,00)	30,32	(8.300.000,00)	(8.600.000,00)	2,18
TOTAL DA RECEITA	54.135.946,39	67.377.806,95	24,46	51.500.000,00	62.700.000,00	21,75	65.634.000,00	68.195.000,00	4,68

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 11/10/2023 , às 11:16:04

Assinado digitalmente por: HUGO
 BISSOLI SPADETTO:13209360758
 DN: cn=HUGO BISSOLI
 SPADETTO, o=BR, ou=CP,
 B, email=hugospadeto@gmail.com,
 Date: 2023.11.30 12:20:27 -03'00'

HUGO BISSOLI
 SPADETTO:13209360758

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO XI - TOTAL DAS DESPESAS E MEMÓRIA DE CÁLCULO
2024

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADA			PREVISTA			PROJETADA				
	2021	2022	%	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%
DESPESAS CORRENTES	43.260.302,51	62.092.318,13	43,53	48.594.766,71	-21,74	58.182.785,98	19,73	60.751.000,00	4,41	62.896.000,00	3,55
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.756.783,87	28.913.687,83	27,06	27.737.948,83	-4,07	29.960.325,02	8,01	31.210.000,00	4,17	32.220.000,00	3,24
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS MEDIANTE APLICAÇÕES DIRETAS	89.950,04	89.334,85	-0,68	167.471,22	87,46	199.914,70	19,37	210.000,00	5,04	220.000,00	4,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	22.686.833,83	28.824.352,78	27,17	27.570.477,61	-4,35	29.760.410,32	7,94	31.000.000,00	4,17	32.000.000,00	3,23
APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	20.503.518,64	33.178.630,50	61,82	20.855.817,88	-37,14	28.221.460,96	35,32	29.540.000,00	4,67	30.675.000,00	3,84
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS MEDIANTE APLICAÇÕES DIRETAS	422.982,10	508.376,81	20,19	485.747,00	-4,45	827.000,00	70,25	870.000,00	5,20	900.000,00	3,45
APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO DE ÔCULO	95.858,88	111.016,65	15,81	94.316,51	-15,04	164.792,30	74,72	170.000,00	3,16	175.000,00	2,94
DESPESAS DE CAPITAL	19.984.677,66	30.737.762,96	53,81	17.770.754,37	-42,19	24.320.077,55	36,85	25.500.000,00	4,85	26.500.000,00	3,92
INVESTIMENTOS	0,00	1.821.474,08	0,00	2.505.000,00	37,53	2.909.591,11	16,15	3.000.000,00	3,11	3.100.000,00	3,33
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS MEDIANTE APLICAÇÕES DIRETAS	2.716.291,10	4.478.585,52	64,88	2.712.233,29	-39,44	3.582.214,02	32,08	3.913.000,00	9,23	4.314.000,00	10,25
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	5.743,31	4.283,88	-25,41	9.669,10	125,71	11.749,83	21,52	12.000,00	2,13	13.000,00	8,33
APLICAÇÕES DIRETAS	2.710.547,79	4.474.301,64	65,07	2.701.564,19	-39,82	3.569.464,19	32,13	3.900.000,00	9,26	4.300.000,00	10,26
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	193.000,00	0,00	935.000,00	384,46	970.000,00	3,74	985.000,00	1,55
TOTAL DA DESPESA	45.976.593,61	66.570.903,65	44,79	51.500.000,00	-22,64	62.700.000,00	21,75	65.634.000,00	4,68	68.195.000,00	3,90

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 11/10/2023, às 11:46:41

Assinado digitalmente por HUGO
 BISSOLI SPADETTO:13209360758
 DN: cn=HUGO BISSOLI SPADETTO,
 email=HUGOBISSOLI@pcc.org.br, c=BR, o=ICP-
 Brasil, ou=AC SymbioteID Multipia,
 email=Hugospadetto@gmail.com,
 Date: 2023.11.30 12:20:56 -0300

HUGO BISSOLI
 SPADETTO:13209360758

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXOS DE METAS FISCAIS

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2024

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

R\$ 1,00

EVENTOS	Valor Previsto para 2024
Aumento Permanente da Receita	11.200.000,00
(-) Transferências Constitucionais	10.031.000,00
(-) Transferências ao FUNDEB	1.890.000,00
Saldo Final do Aumento Permanente da Receita (I)	(721.000,00)
Redução Permanente de Despesa (II)	0,00
Margem Bruta (III) = (I) + (II)	(721.000,00)
Saldo Utilizado Margem Bruta (IV)	2.222.376,19
Novas DOCC (Despesa Obrigatória de Carater Continuado)	2.222.376,19
Novas DOCC geradas PPP (Parceria Público-Privada)	0,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III - IV)	(2.943.376,19)

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 11/10/2023 , às 11:15:32

HUGO BISSOLI
SPADETTO:13209360758

Assinado digitalmente por HUGO
BISSOLI SPADETTO:13209360758
DN: cn=HUGO BISSOLI
SPADETTO:13209360758, c=BR, o=ICP-
Brasil, ou=AC SynguanID Multipla,
email=hugospadetto@gmail.com
Data: 2023.11.30 12:20:10 -03'00'

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2024

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2024			2025			2026				
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a / PIB) X 100	% RCL (a / RCL) X 100	Valor Constante	% PIB (b / PIB) X 100	% RCL (b / RCL) X 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) X 100	% RCL (c / RCL) X 100
Receita Total	62.700.000,00	60.632.434,00	0,048	101,120	65.634.000,00	0,049	101,250	68.195.000,00	61.830.031,11	0,045	101,383
Receitas Primárias (I)	59.944.000,00	57.987.314,57	0,046	96,675	62.284.000,00	0,046	96,082	64.995.000,00	58.928.702,57	0,043	96,625
Receitas Primárias Correntes	59.249.400,00	57.295.619,38	0,046	95,555	61.474.000,00	0,046	94,832	64.065.000,00	58.065.503,97	0,043	95,243
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.535.000,00	4.385.455,95	0,003	7,314	4.700.000,00	0,003	7,250	4.850.000,00	4.397.326,06	0,003	7,210
Contribuições	850.000,00	821.970,80	0,001	1,371	900.000,00	0,001	1,388	950.000,00	861.331,91	0,001	1,412
Transferências Correntes	53.862.400,00	52.086.258,58	0,041	86,867	55.872.000,00	0,041	86,190	58.263.000,00	52.825.032,66	0,039	86,617
Demais Receitas Primárias Correntes	2.000,00	1.934,05	0,000	0,003	2.000,00	0,000	0,003	2.000,00	1.813,33	0,000	0,003
Receitas Primárias de Capital	694.600,00	671.695,19	0,001	1,120	810.000,00	0,001	1,250	930.000,00	843.198,61	0,001	1,383
Despesa Total	62.700.000,00	60.632.434,00	0,048	101,120	65.634.000,00	0,049	101,250	68.195.000,00	61.830.031,11	0,045	101,383
Despesas Primárias (II)	62.733.000,00	60.664.345,81	0,048	101,173	65.682.000,00	0,049	101,324	68.258.000,00	61.887.151,01	0,046	101,476
Despesas Primárias Correntes	59.116.785,98	57.167.378,38	0,045	95,341	61.720.000,00	0,046	95,212	63.880.000,00	57.917.770,91	0,043	94,968
Pessoal e Encargos Sociais	29.960.325,02	28.972.367,30	0,022	48,319	31.210.000,00	0,023	48,146	32.220.000,00	29.212.751,70	0,021	47,900
Outras Despesas Correntes	29.156.460,96	28.195.011,08	0,003	47,022	30.510.000,00	0,003	47,066	31.660.000,00	28.705.019,21	0,021	47,068
Despesas Primárias de Capital	3.581.214,02	3.463.121,57	0,000	5,776	3.912.000,00	0,000	6,035	4.313.000,00	3.910.446,87	0,003	6,412
Pagamento de Restos a Pagar de Despesas Primárias	35.000,00	33.845,86	0,000	0,056	50.000,00	0,000	0,077	65.000,00	58.933,24	0,000	0,097
Resultado Primário (III) = (I - II)	(2.789.000,00)	(2.697.031,24)	-0,002	-4,498	(3.398.000,00)	-0,003	-5,242	(3.263.000,00)	(2.958.448,44)	-0,002	-4,851
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (IV)	2.756.000,00	2.665.119,43	0,002	4,445	3.350.000,00	0,002	5,168	3.200.000,00	2.901.328,54	0,002	4,757
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (V)	1.000,00	967,02	0,000	0,002	1.000,00	0,000	0,002	1.000,00	906,67	0,000	0,001
Resultado Nominal - (VI) = (III + (IV - V))	(34.000,00)	(32.878,83)	0,000	-0,055	(49.000,00)	0,000	-0,076	(64.000,00)	(58.026,57)	0,000	-0,095
Divida Pública Consolidada	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000
Divida Consolidada Líquida	(10.278.640,27)	(9.939.696,62)	-0,008	-16,577	(13.324.401,25)	-0,010	-20,555	(15.307.447,76)	(13.878.729,69)	-0,010	-22,757
Receitas Primárias Advindas de PPP (VII)	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000
Despesas Primárias Advindas de PPP (VIII)	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000
Impacto do Saldo das PPP (IX) = (VII - VIII)	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 11/10/2023, às 11:14:14

Nota: O cálculo das metas foi realizado considerando-se o seguinte cenário macroeconômico:

VARIÁVEIS	2024	2025	2026
PIB real (crescimento % anual)	2,42	2,41	2,41
Taxa real de juro implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	11,80	11,80	11,80
Câmbio (R\$/US\$ - Final do Ano)	4,85	4,85	4,85
Inflação Média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação	3,41	3,31	3,24
Projeção do PIB do Estado - R\$ 1,00	130.000.000.000,00	135.000.000.000,00	150.000.000.000,00
Receita Corrente Líquida - RCL	62.005.400,00	64.824.000,00	67.265.000,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2024

R\$ I,00

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

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2021	2022	%	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%
Receita Total	41.500.000,00	44.000.000,00	6,02	51.500.000,00	-23,57	62.700.000,00	21,75	65.634.000,00	4,68	68.195.000,00	3,90
Receitas Primárias (I)	40.960.000,00	43.632.000,00	6,52	50.964.000,00	-21,85	59.944.000,00	17,62	62.284.000,00	3,90	64.995.000,00	4,35
Despesa Total	41.500.000,00	44.000.000,00	6,02	51.500.000,00	-22,64	62.700.000,00	21,75	65.634.000,00	4,68	68.195.000,00	3,90
Despesas Primárias (II)	41.548.000,00	43.883.000,00	5,62	51.523.000,00	-22,64	62.733.000,00	21,76	65.682.000,00	4,70	68.258.000,00	3,92
Resultado Primário (III) = (I - II)	(588.000,00)	(251.000,00)	-57,31	(559.000,00)	-59,77	(2.789.000,00)	398,93	(3.398.000,00)	21,84	(3.263.000,00)	-3,97
Resultado Nominal	(50.000,00)	115.000,00	-330,00	(65.000,00)	-108,44	(34.000,00)	-47,69	(49.000,00)	44,12	(64.000,00)	30,61
Dívida Pública Consolidada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Consolidada Líquida	(13.531.347,82)	(20.640.774,20)	52,54	(24.219.264,53)	12,99	(10.278.640,27)	-57,56	(13.324.401,25)	29,63	(15.307.447,76)	14,88
VALORES A PREÇOS CONSTANTES											
ESPECIFICAÇÃO	2021	2022	%	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%
Receita Total	43.622.173,05	45.069.200,00	58,21	51.500.000,00	-25,38	60.632.434,00	17,73	61.436.147,88	1,33	61.830.031,11	0,64
Receitas Primárias (I)	43.054.559,23	44.692.257,60	55,15	50.964.000,00	-23,71	57.967.314,57	13,74	58.300.408,85	0,57	58.928.702,57	1,08
Despesa Total	43.622.173,05	45.069.200,00	56,32	51.500.000,00	-24,47	60.632.434,00	17,73	61.436.147,88	1,33	61.830.031,11	0,64
Despesas Primárias (II)	43.672.627,61	44.949.356,90	56,22	51.523.000,00	-24,48	60.664.345,81	17,74	61.481.077,87	1,35	61.887.151,01	0,66
Resultado Primário (III) = (I - II)	(618.068,38)	(257.099,30)	130,29	(559.000,00)	-60,73	(2.697.031,24)	382,47	(3.180.669,02)	17,93	(2.958.448,44)	-6,99
Resultado Nominal	(52.556,94)	117.794,50	-600,49	(65.000,00)	-108,24	(32.878,83)	-49,42	(45.866,03)	39,50	(58.026,57)	26,51
Dívida Pública Consolidada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Consolidada Líquida	(14.223.296,29)	(21.142.345,01)	54,37	(24.219.264,53)	10,31	(9.939.696,62)	-58,96	(12.472.192,55)	25,48	(13.878.729,69)	11,28

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

ÍNDICES DE INFLAÇÃO			
	2022	2023*	2024*
3,74	2,62	2,43	3,41
			2025
			3,31
			2026
			3,24

*Inflação Média (% anual) projetada com base no IPCA, divulgado pelo IBGE.

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 11/10/2023, às 11:15:03

Assinado digitalmente por HUGO
 BISSOLI SPADETTO:13209360758
 DN: cn=HUGO BISSOLI SPADETTO, o=PM
 Brasil, ou=AC SINGULARID Multipla, email=hugospadetto@gmail.com
 Data: 2023.11.30 12:21:17 -0300

HUGO BISSOLI
 SPADETTO:13209360758

