



MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2022

ESPECIFICAÇÃO	2019		2020		2021	Metas Fiscais		
	Meta Fiscal	Realizado	Meta Fiscal	Realizado	Meta Fiscal	2022	2023	2024
RECEITAS CORRENTES (I)	38.327.500,00	42.834.461,39	40.000.330,00	49.612.189,85	43.933.200,00	62.207.839,00	67.245.258,00	72.642.018,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	7.204.600,00	7.751.422,93	6.820.100,00	8.101.924,50	7.476.973,07	8.462.740,00	8.357.740,00	8.021.630,00
Contribuições	1.411.400,00	1.726.628,55	1.599.000,00	2.071.142,13	2.239.400,00	2.493.117,00	2.667.780,00	2.861.900,00
Receita Patrimonial	540.000,00	1.392.635,96	438.500,00	355.623,59	331.750,00	398.000,00	430.000,00	495.000,00
Aplicações Financeiras (II)	540.000,00	1.392.635,96	438.500,00	355.623,59	331.750,00	398.000,00	430.000,00	495.000,00
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-	-
Receita de Serviços	61.000,00	-	-	-	-	-	-	-
Transferências Correntes	28.929.800,00	31.535.170,21	30.920.500,00	38.733.160,59	33.701.432,00	50.620.260,00	55.548.260,00	61.011.370,00
Demais Receitas Correntes	180.700,00	428.603,74	222.230,00	350.339,04	183.644,93	233.722,00	241.478,00	252.118,00
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (III) = (I-II)	37.787.500,00	41.441.825,43	39.561.830,00	49.256.566,26	43.601.450,00	61.809.839,00	66.815.258,00	72.147.018,00
RECEITAS DE CAPITAL (IV)	2.000.000,00	3.485.202,12	7.120.000,00	13.773.418,17	2.525.800,00	6.857.500,00	7.005.000,00	6.955.000,00
Operações de Crédito (V)	-	2.874.487,12	5.750.000,00	8.526.174,72	1.099.800,00	679.000,00	750.000,00	750.000,00
Amortização de Empréstimos (VI)	-	-	-	-	-	-	-	-
Alienação de Ativos (VII)	150.000,00	-	100.000,00	-	50.000,00	199.500,00	200.000,00	200.000,00
Transferência de Capital	1.850.000,00	610.715,00	1.270.000,00	5.247.243,45	1.376.000,00	5.979.000,00	6.055.000,00	6.005.000,00
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VIII) = (IV-V-VI-VII)	1.850.000,00	610.715,00	1.270.000,00	5.247.243,45	1.376.000,00	5.979.000,00	6.055.000,00	6.005.000,00
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS (IX)	2.148.500,00	1.945.390,94	2.177.670,00	1.987.886,39	2.241.000,00	2.322.661,00	2.849.742,00	3.402.982,00
RECEITA TOTAL (X) = (I + IV + IX)	42.476.000,00	48.265.054,45	49.298.000,00	65.373.494,41	48.700.000,00	71.388.000,00	77.100.000,00	83.000.000,00
RECEITAS PRIMÁRIAS (XI) = (III+VIII)	39.637.500,00	42.052.540,43	40.831.830,00	54.503.809,71	44.977.450,00	67.788.839,00	72.870.258,00	78.152.018,00
DESPESAS CORRENTES (XII)	37.084.510,00	39.544.434,06	39.207.580,00	44.236.135,84	42.523.200,00	57.459.500,00	61.024.830,00	64.892.880,00
Pessoal e Encargos Sociais	19.883.250,00	18.580.363,24	19.576.300,00	19.578.273,29	20.430.400,00	22.962.200,00	25.323.700,00	27.609.300,00
Juros e Encargos da Dívida (XIII)	2.000,00	37.927,81	477.000,00	389.948,52	550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00
Outras Despesas Correntes	17.199.260,00	20.926.143,01	19.154.280,00	24.267.914,03	21.542.800,00	32.947.300,00	34.151.130,00	35.733.580,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XIV) = (XII - XIII)	37.082.510,00	39.506.506,25	38.730.580,00	43.846.187,32	41.973.200,00	55.909.500,00	59.474.830,00	63.342.880,00
DESPESAS DE CAPITAL (XV)	1.962.350,00	3.781.511,85	7.729.000,00	14.523.250,78	3.439.700,00	13.280.300,00	14.720.150,00	15.940.900,00
Investimentos	1.946.350,00	3.781.511,85	7.724.000,00	14.523.250,78	3.119.700,00	11.730.300,00	13.170.150,00	14.390.900,00
Inversões Financeiras (XVI)	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida (XVII)	16.000,00	-	5.000,00	-	320.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XVIII) = (XV-XVI-XVII)	1.946.350,00	3.781.511,85	7.724.000,00	14.523.250,78	3.119.700,00	11.730.300,00	13.170.150,00	14.390.900,00
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (XIX)	2.168.000,00	1.539.438,82	1.636.770,00	1.991.011,83	2.049.200,00	2.697.206,00	3.263.452,00	3.918.119,00
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR DE DESP. PRIMÁRIAS (XX)	-	555.321,67	-	1.542.023,48	-	500.000,00	500.000,00	500.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA / RPPS (XXI)	1.261.140,00	-	724.650,00	-	687.900,00	600.994,00	741.568,00	898.101,00
DESPESA TOTAL (XII + XV + XIX + XX + XXI)	42.476.000,00	45.420.706,40	49.298.000,00	62.292.421,93	48.700.000,00	74.538.000,00	80.250.000,00	86.150.000,00
DESPESAS PRIMÁRIAS (XXII) = (XIV + XVIII + XX + XXI)	40.290.000,00	43.843.339,77	47.179.230,00	59.911.461,58	45.780.800,00	68.740.794,00	73.886.548,00	79.131.881,00
RESULTADO PRIMÁRIO - ACIMA DA LINHA (XI - XXII)	(652.500,00)	(1.790.799,34)	(6.347.400,00)	(5.407.651,87)	(803.350,00)	(951.955,00)	(1.016.290,00)	(979.863,00)

Fonte: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT 14/10/2021 - Hora 14:52

Notas Explicativas:

- a) 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.
- b) Para Pagamento de Restos a Pagar de Despesas Primárias foram considerados a Tabela A, conforme metodologia do Manual de Demonstrativos Fiscais
- c) Foram incluídas junto a meta da despesa projeção de gastos com recursos de Superávit Financeiro (conforme Tabela B), além da Despesa a ser fixada para o exercício, tendo em vista o histórico de despesas primárias financiadas com Superávit.



MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2022

TABELA A - EXECUÇÃO / METAS PARA PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR

ESPECIFICAÇÃO	2019		2020		2021	Metas Fiscais		
	Meta Fiscal*	Realizado	Meta Fiscal*	Realizado	Meta Fiscal*	2022	2023	2024
DESPESAS CORRENTES (I)	-	76.318,30	-	196.694,17	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Pessoal e Encargos Sociais				66.706,07				
Juros e Encargos da Dívida (II)								
Outras Despesas Correntes		76.318,30		129.988,10		100.000,00	100.000,00	100.000,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (III) = (I - II)	-	76.318,30	-	196.694,17	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IV)	-	479.003,37	-	1.345.329,31	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Investimentos		479.003,37		1.345.329,31		400.000,00	400.000,00	400.000,00
Inversões Financeiras (V)								
Amortização da Dívida (VI)								
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VII) = (IV-V-VI)	-	479.003,37	-	1.345.329,31	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (VIII)								
DESPESA TOTAL (I + IV + VII)	-		-	1.542.023,48	-	500.000,00	500.000,00	500.000,00
DESPESAS PRIMÁRIAS (III + VII)	-	555.321,67	-	1.542.023,48	-	500.000,00	500.000,00	500.000,00

Notas Explicativas:

* Não foram estipuladas metas para Pagamento de Restos a Pagar nestes exercícios. As mesmas eram integradas a meta da Despesa Total, não sendo possível identificar os valores de Restos a Pagar e os de Despesa Orçamentária, sendo assim optou-se por deixar a meta na Despesa Orçamentária destacando neste quadro apenas a execução, pois não irá interferir na meta geral de Resultado Primário. Essa alteração se dá devido ao fato de em 2021 o MDF exigir a identificação das metas de Restos a Pagar Pagos destacada da Despesa Orçamentária.

TABELA B - CRÉDITOS POR SUPERÁVIT FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	2018	2019	2020	Média	2021 (julho)	Projeção 2022	Projeção 2023	Projeção 2024
DESPESAS CORRENTES (I)	1.933.770,37	3.070.061,83	2.674.530,52	2.559.454,24	2.565.582,68	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	647.708,52	110.656,54	762.621,87	506.995,64	596.689,54	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Juros e Encargos da Dívida (II)				-				
Outras Despesas Correntes	1.286.061,85	2.959.405,29	1.911.908,65	2.052.458,60	1.968.893,14	900.000,00	900.000,00	900.000,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (III) = (I - II)	1.933.770,37	3.070.061,83	2.674.530,52	2.559.454,24	2.565.582,68	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IV)	1.471.779,24	2.035.320,05	2.010.057,72	1.860.870,24	2.747.573,91	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Investimentos	1.471.779,24	2.035.320,05	1.977.330,86	1.828.143,38	2.586.864,22	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Inversões Financeiras (V)				-				
Amortização da Dívida (VI)			32.726,86	32.726,86	160.709,69			
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VII) = (IV-V-VI)	1.471.779,24	2.035.320,05	1.977.330,86	1.828.143,38	2.586.864,22	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (VIII)		163.933,33	250.000,00	206.966,67	225.200,00			
DESPESA TOTAL (I + IV + VII)	3.405.549,61	5.269.315,21	4.934.588,24	4.627.291,15	5.538.356,59	2.650.000,00	2.650.000,00	2.650.000,00
DESPESAS PRIMÁRIAS COM REC. DE SUPERÁVIT FIN. (III + VII)	3.405.549,61	5.105.381,88	4.651.861,38	4.387.597,62	5.152.446,90	2.650.000,00	2.650.000,00	2.650.000,00



MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2022

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO - RECEITAS

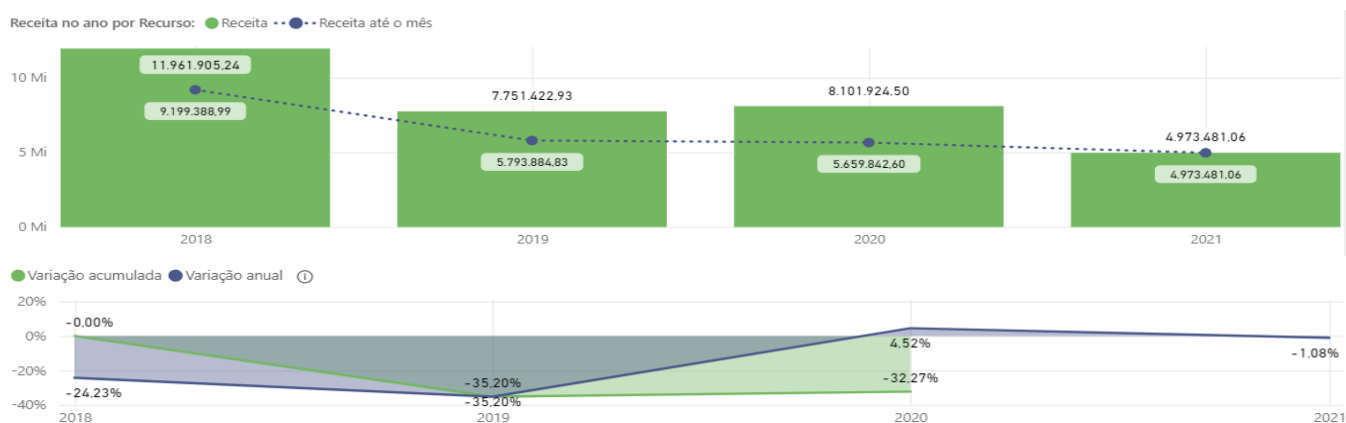
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 7.204.600,00	
2020	R\$ 6.820.100,00	-5,34%
2021	R\$ 7.476.973,07	9,63%
2022	R\$ 8.462.740,00	13,18%
2023	R\$ 8.357.740,00	-1,24%
2024	R\$ 8.021.630,00	-4,02%

Notas Explicativas

As variações mantiveram-se dentro da média para os próximos exercícios, visto que houve a reestruturação do setor de tributação nos últimos exercícios, propiciando assim melhora no controle e cobrança de impostos, visando o esforço fiscal do gestor em obter bons resultados na receita própria.

Histórico de arrecadação



Importante destacar que arrecadação até o momento em comparado com o exercício de 2020, está equilibrado, visto a dificuldade de arrecadação em virtude do atual cenário que estamos vivendo por causa do enfrentamento ao COVID19, contudo, podemos destacar que houve evolução de 31,75% em 2021 quanto a receita do IPTU, do qual foi arrecadado boa parte de abril à junho, enquanto em 2020 a arrecadação se deu em julho e parcial nos demais meses. Destaque também para a receita de Taxas de Fiscalização, da qual teve 121,35% de meta executada em relação ao mesmo período do exercício anterior, demonstrando o esforço fiscal da gestão em manter regular o comércio local. Quanto a Taxa de Prestação de Serviço com 361,03% de meta executada e Taxas Ambientais com 220,46% de meta executada. Sendo que para a projeção da LDO, considerando o esforço fiscal planejado para o município, assim como a perspectiva econômica que envolve cada receita, foi utilizado uma média de crescimento de 1,50%.



MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2022

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO - RECEITAS

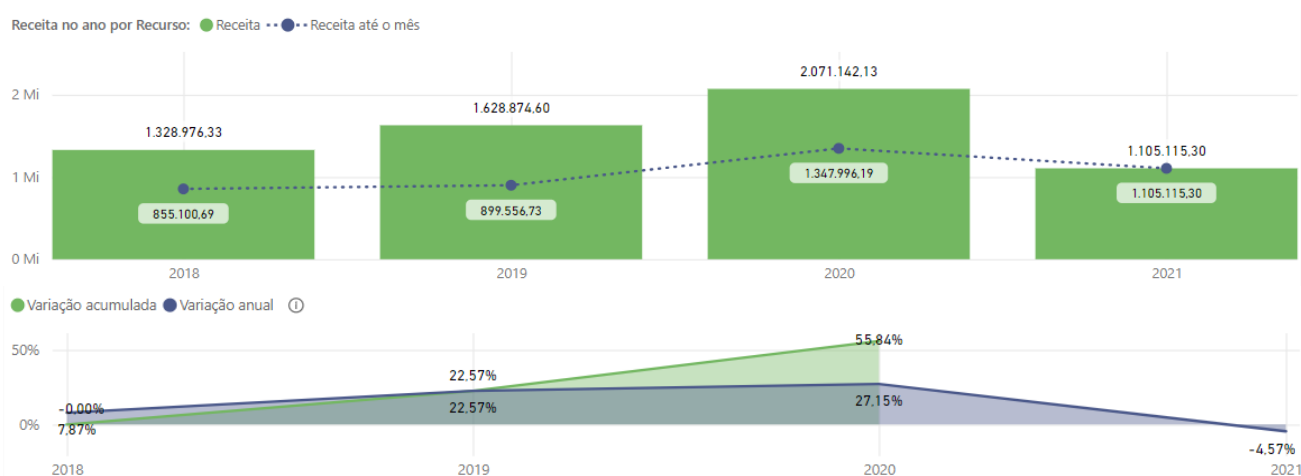
Contribuições

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 1.411.400,00	
2020	R\$ 1.599.000,00	13,29%
2021	R\$ 2.239.400,00	40,05%
2022	R\$ 2.493.117,00	11,33%
2023	R\$ 2.667.780,00	7,01%
2024	R\$ 2.861.900,00	7,28%

Notas Explicativas

A variação da receita para o exercício de 2022, teve como análise o recurso da COSIP, e, das receitas de contribuições do plano previdenciário, sendo observado a projeção do aumento de gasto de pessoal.

Histórico de arrecadação



A projeção de valor considerável para o próximo exercício se dá em virtude do atual cenário em que vivemos, levando em consideração o aumento de tarifas, o que levou ao aumento dos custos da energia, e também pela elevação do plano previdenciário, visto que em 2020 e 2021 houve limitações por força da Lei 173/2020 quanto ao aumento de gastos com pessoal, impactando na elevação de arrecadação das contribuições.

Receita Patrimonial

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 540.000,00	
2020	R\$ 438.500,00	-18,80%
2021	R\$ 331.750,00	-24,34%
2022	R\$ 398.000,00	19,97%
2023	R\$ 430.000,00	8,04%
2024	R\$ 495.000,00	15,12%

Notas Explicativas

A queda da arrecadação nos exercícios de 2020 e 2021 em relação a 2019, ocorrem em virtude da utilização dos recursos financeiros em contas para realizar os investimentos em serviços públicos, desta forma reduzindo o disponível em conta, diminui o valor das aplicações e conseqüentemente a receita de rendimento de aplicações.



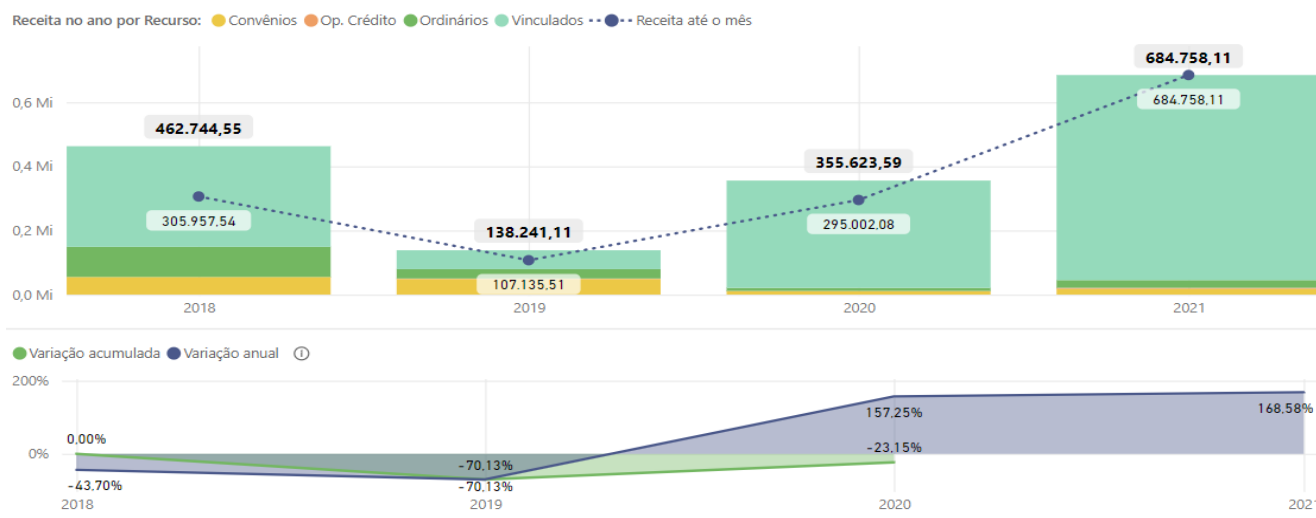
MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2022

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO - RECEITAS

Histórico de arrecadação



A evolução no rendimento de aplicação para o exercício de 2021, levamos em consideração a inflação em alta, ocorrendo assim melhora na arrecadação do país influenciando diretamente nas transferências da união e estado, em especial as receitas do FUNDEB, FPM, ICMS e IPVA, acarretando assim mais disponibilidade financeira gerando mais rendimentos de aplicações. Quanto a projeção para os demais exercícios, houve cautela, visto que a recuperação da atividade econômica deve ser interpretada de forma ponderada, levando em consideração a taxa de desemprego do Brasil que continua a crescer.

Receita de Serviços

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 61.000,00	
2020	R\$ -	-100,00%
2021	R\$ -	
2022	R\$ -	
2023	R\$ -	
2024	R\$ -	

Notas Explicativas

As receitas de serviços decorrem da prestação de serviços por parte do ente público, tais como comércio, transporte, comunicação, serviços hospitalares, armazenagem, serviços recreativos, culturais, etc. Tais serviços são remunerados mediante a efetiva execução.



MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2022

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO - RECEITAS

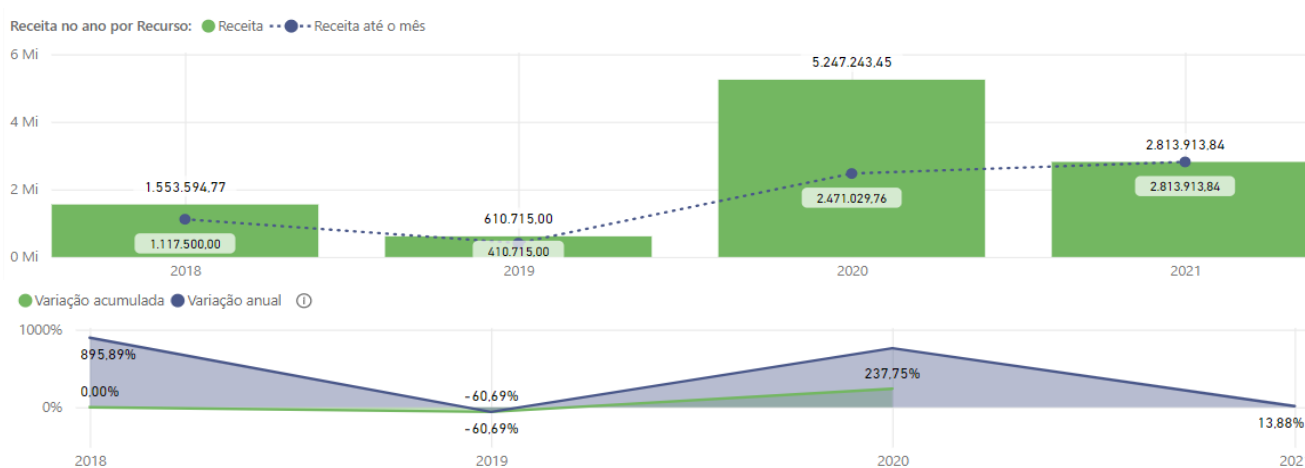
Transferências Correntes

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 28.929.800,00	
2020	R\$ 30.920.500,00	6,88%
2021	R\$ 33.701.432,00	8,99%
2022	R\$ 50.620.260,00	50,20%
2023	R\$ 55.548.260,00	9,74%
2024	R\$ 61.011.370,00	9,83%

Notas Explicativas

A metodologia para evolução das transferências, foi levado em consideração o histórico de transferências, bem como as análises da inflação e o aumento na arrecadação conforme nota explicativa da Receita Patrimonial.

Histórico de arrecadação



Baseado nesse histórico e nas perspectivas econômicas para os próximos anos, chegamos a um crescimento médio na LDO de Transferências em torno de 12,40%. Para as demais receitas, observamos o histórico dos últimos 3 anos, bem como a peculiaridade de cada receita, assim como a expectativa econômica para cada uma.

Demais Receitas Correntes

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 180.700,00	
2020	R\$ 222.230,00	22,98%
2021	R\$ 183.644,93	-17,36%
2022	R\$ 233.722,00	27,27%
2023	R\$ 241.478,00	3,32%
2024	R\$ 252.118,00	4,41%

Notas Explicativas

A sazonalidade dos recursos deste grupo ocorre em virtude das receitas de indenizações, restituições, ressarcimentos, multas previstas em legislações específicas, entre outras.



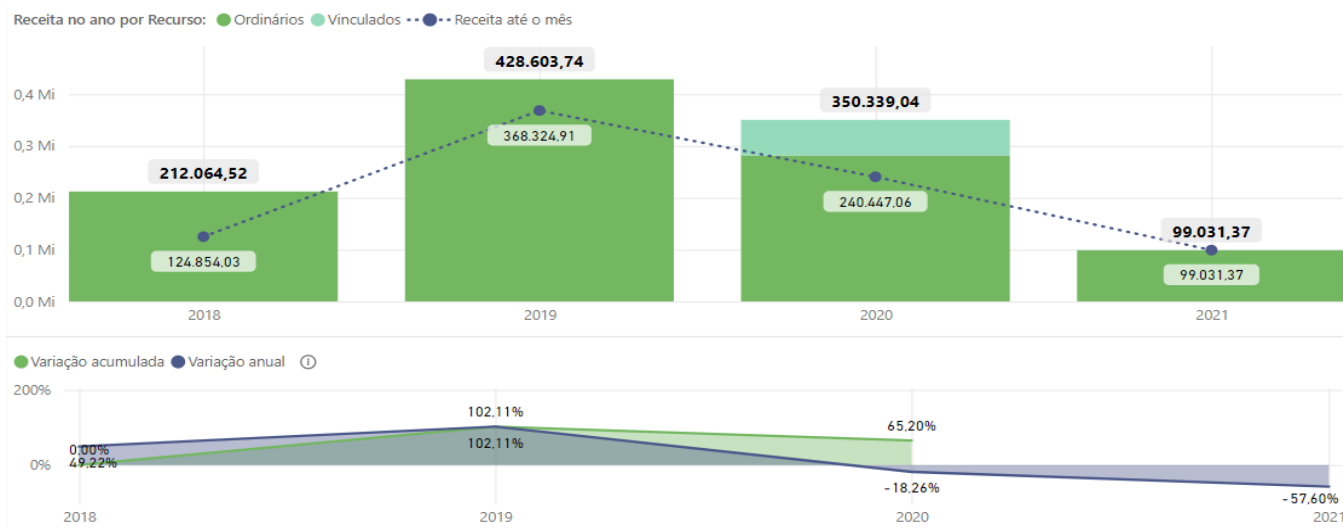
MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2022

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO - RECEITAS

Histórico de arrecadação



Analisando esse histórico, é realizado uma projeção de arrecadação estimada para os próximos exercícios, observando a particularidade de cada uma.

Operações de Crédito (V)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ -	
2020	R\$ 5.750.000,00	
2021	R\$ 1.099.800,00	-80,87%
2022	R\$ 679.000,00	-38,26%
2023	R\$ 750.000,00	10,46%
2024	R\$ 750.000,00	0,00%

Notas Explicativas

Os recursos previstos são oriundos das operações de crédito autorizadas pela Camara através da Lei Municipal Nº 740/2019 de 26 de março de 2019.

Amortização de Empréstimos (VI)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ -	
2020	R\$ -	
2021	R\$ -	
2022	R\$ -	
2023	R\$ -	
2024	R\$ -	

Notas Explicativas

Sem ocorrências.

Alienação de Ativos (VII)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 150.000,00	
2020	R\$ 100.000,00	-33,33%
2021	R\$ 50.000,00	-50,00%
2022	R\$ 199.500,00	299,00%
2023	R\$ 200.000,00	0,25%
2024	R\$ 200.000,00	0,00%

Notas Explicativas

Considerando necessidade de readequar o patrimonio do municipio e ainda desfazer de bens inserviveis, a projeção para arrecadação de recursos oriundos de leilão varia de acordo com as pretensões da Gestão.



MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2022

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO - RECEITAS

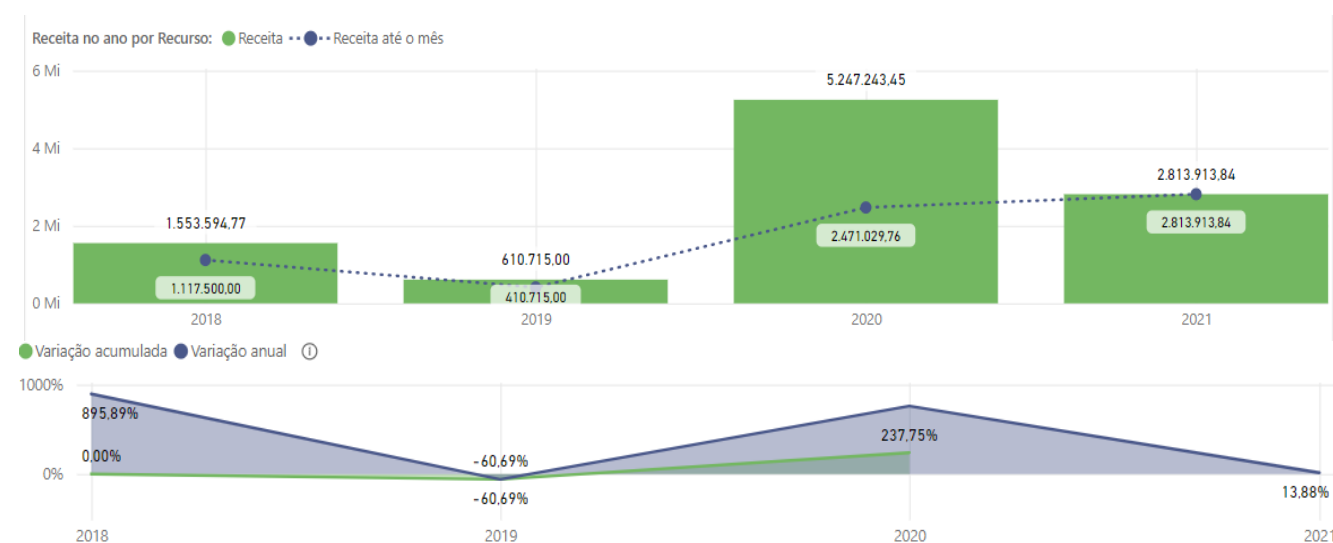
Transferência de Capital

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 1.850.000,00	
2020	R\$ 1.270.000,00	-31,35%
2021	R\$ 1.376.000,00	8,35%
2022	R\$ 5.979.000,00	334,52%
2023	R\$ 6.055.000,00	1,27%
2024	R\$ 6.005.000,00	-0,83%

Notas Explicativas

A previsão dos valores refere-se aos convênios recebidos e a expectativa de recebimento conforme recursos pleiteado junto aos órgãos do governo Estadual e Federal.

Histórico de arrecadação



Outras Receitas de Capital

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ -	
2020	R\$ -	
2021	R\$ -	
2022	R\$ -	
2023	R\$ -	
2024	R\$ -	

Notas Explicativas

Sem ocorrências.



MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2022

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO - RECEITAS

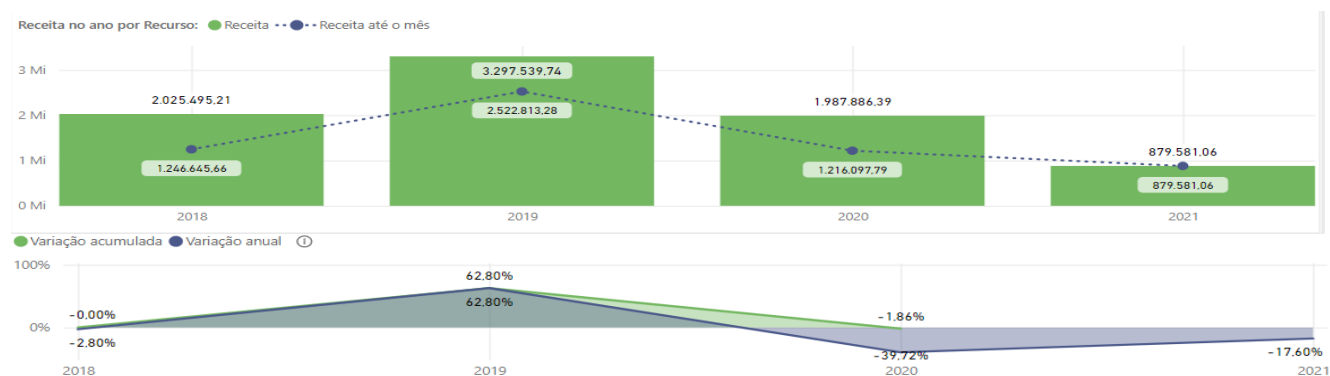
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS (IX)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 2.148.500,00	
2020	R\$ 2.177.670,00	1,36%
2021	R\$ 2.241.000,00	2,91%
2022	R\$ 2.322.661,00	3,64%
2023	R\$ 2.849.742,00	22,69%
2024	R\$ 3.402.982,00	19,41%

Notas Explicativas

A arrecadação das receitas Intras, receberam um incremento em virtude da recomposição dos gastos de pessoal em relação a 2020 e 2021, ressaltando que houve cautela também pela incerteza da economia para os próximos exercícios.

Histórico de arrecadação





MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2022

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

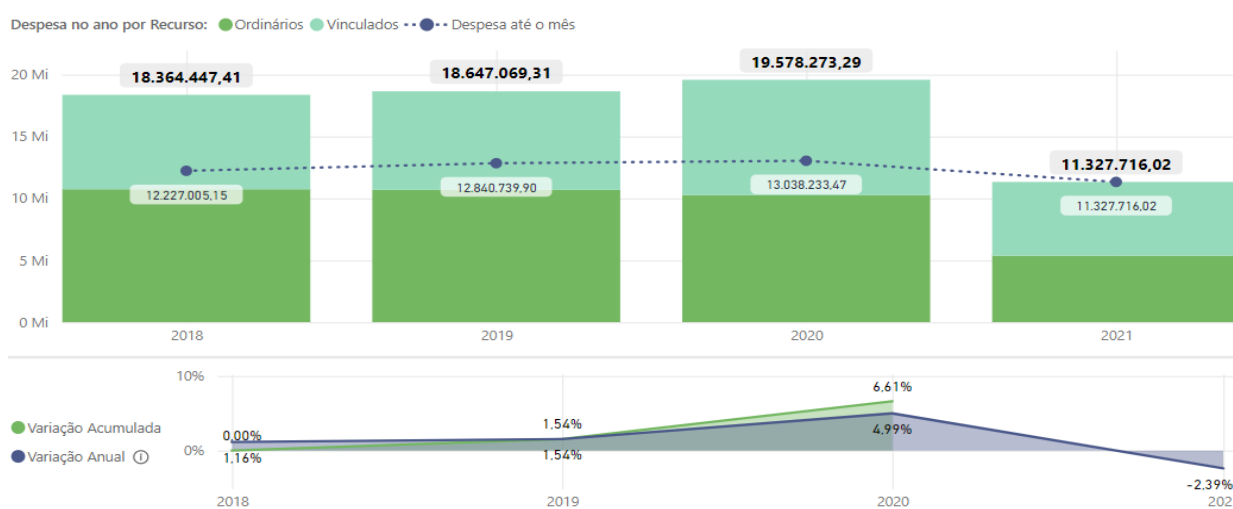
MEMÓRIA DE CÁLCULO - DESPESAS

Pessoal e Encargos Sociais

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 19.883.250,00	
2020	R\$ 19.576.300,00	-1,54%
2021	R\$ 20.430.400,00	4,36%
2022	R\$ 22.962.200,00	12,39%
2023	R\$ 25.323.700,00	10,28%
2024	R\$ 27.609.300,00	9,03%

Notas Explicativas

No Exercício de 2020 e 2021 houve limitação das despesas de pessoal por força da Lei 173/2020 citada anteriormente, voltando a normalizar nos anos seguintes. Observando a variação de 2021 e 2022, esta despesa estabiliza nos exercícios de 2022 e 2023.



Desta forma, no planejamento de gastos com pessoal para os próximos exercícios, a equipe considerou um incremento de 10 à 11% nas despesas, haja vista o crescimento em decorrência de evolução nas carreiras, assim como a possibilidade de recomposição dos anos de 2020 e 2021. Já para os próximos exercícios, foi trabalhado a evolução de 8 à 9% ao ano, considerando recomposição (não acumulada), assim como a evolução nas carreiras, bem como a incorporação de novos servidores em virtude da expansão dos serviços públicos.

Juros e Encargos da Dívida (XIII)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 2.000,00	
2020	R\$ 477.000,00	23750,00%
2021	R\$ 550.000,00	15,30%
2022	R\$ 1.550.000,00	181,82%
2023	R\$ 1.550.000,00	0,00%
2024	R\$ 1.550.000,00	0,00%

Notas Explicativas

Seguindo o cronograma de pagamento do empréstimo realizado pelas operações de crédito autorizado pela Lei Municipal Nº 740/2019 de 26 de março de 2019, Lei Municipal Nº 741/2019 de 02 de abril de 2019 e Lei Municipal nº 859/2021 de 27 de abril de 2021, ficou estipulado os pagamentos dos encargos.



MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2022

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

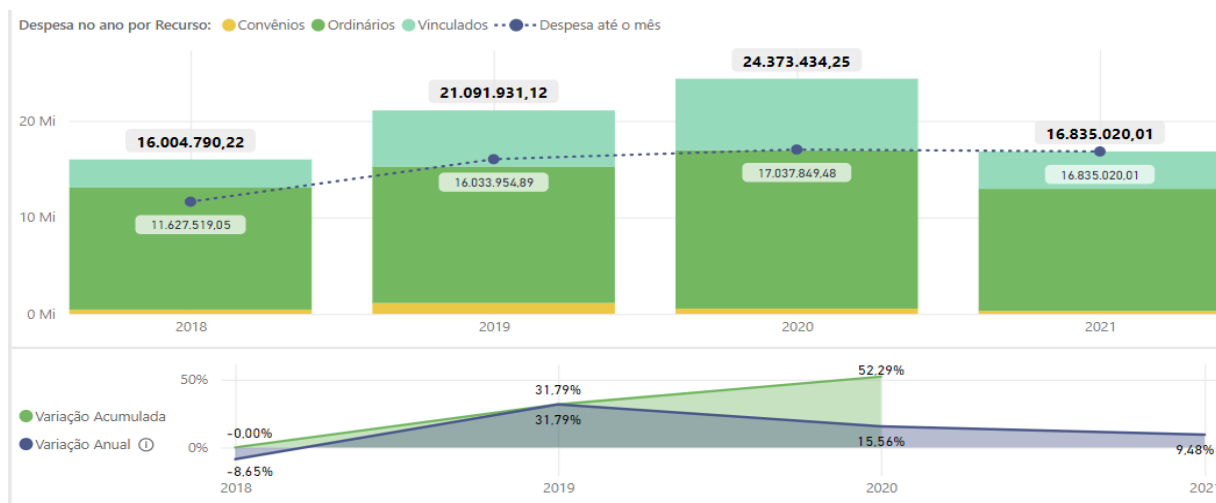
MEMÓRIA DE CÁLCULO - DESPESAS

Outras Despesas Correntes

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 17.199.260,00	
2020	R\$ 19.154.280,00	11,37%
2021	R\$ 21.542.800,00	12,47%
2022	R\$ 32.947.300,00	52,94%
2023	R\$ 34.151.130,00	3,65%
2024	R\$ 35.733.580,00	4,63%

Notas Explicativas

Considerando que o Município está em pleno desenvolvimento em virtude das ações planejadas, o crescimento das despesas de manutenção estão em harmonia com as receitas correntes.



Observando o histórico com o custeio dos serviços existentes, e os novos a serem criados, houve projeções de crescimento de 12% a 13% ao ano.



MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2022

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

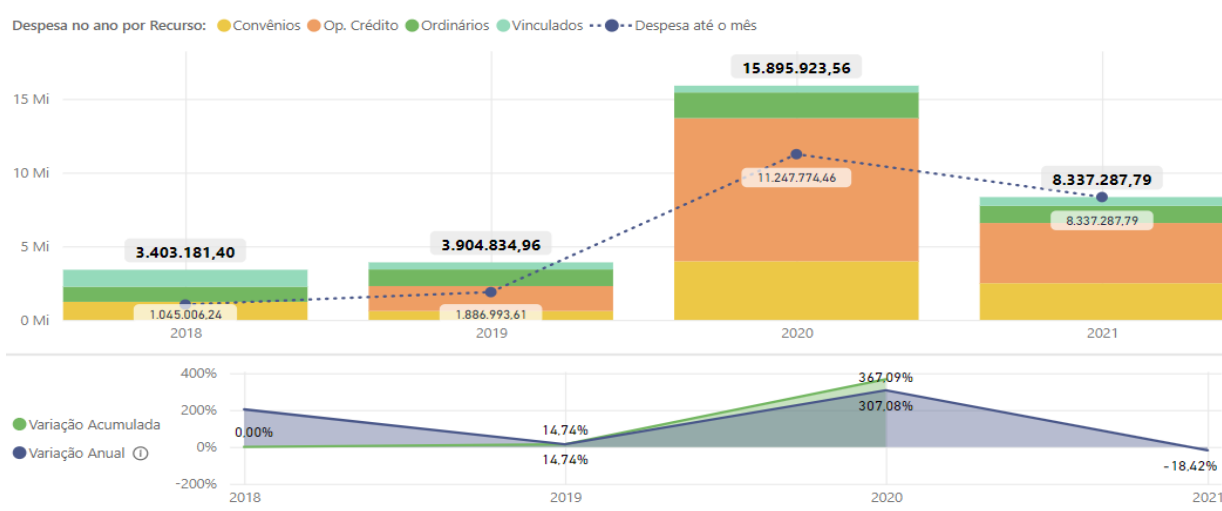
MEMÓRIA DE CÁLCULO - DESPESAS

Investimentos

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 1.946.350,00	
2020	R\$ 7.724.000,00	296,85%
2021	R\$ 3.119.700,00	-59,61%
2022	R\$ 11.730.300,00	276,01%
2023	R\$ 13.170.150,00	12,27%
2024	R\$ 14.390.900,00	9,27%

Notas Explicativas

Para os investimentos, foi analisado a capacidade de arrecadação do município, sendo projetado fortes investimentos com recursos próprios, além, da receita sazonal de alienação de bens, previstas para os próximos exercícios.



Inversões Financeiras (XVI)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ -	
2020	R\$ -	
2021	R\$ -	
2022	R\$ -	
2023	R\$ -	
2024	R\$ -	

Notas Explicativas

Sem ocorrências.



MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2022

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO - DESPESAS

Amortização da Dívida (XVII)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 16.000,00	
2020	R\$ 5.000,00	-68,75%
2021	R\$ 320.000,00	6300,00%
2022	R\$ 1.550.000,00	384,38%
2023	R\$ 1.550.000,00	0,00%
2024	R\$ 1.550.000,00	0,00%

Notas Explicativas

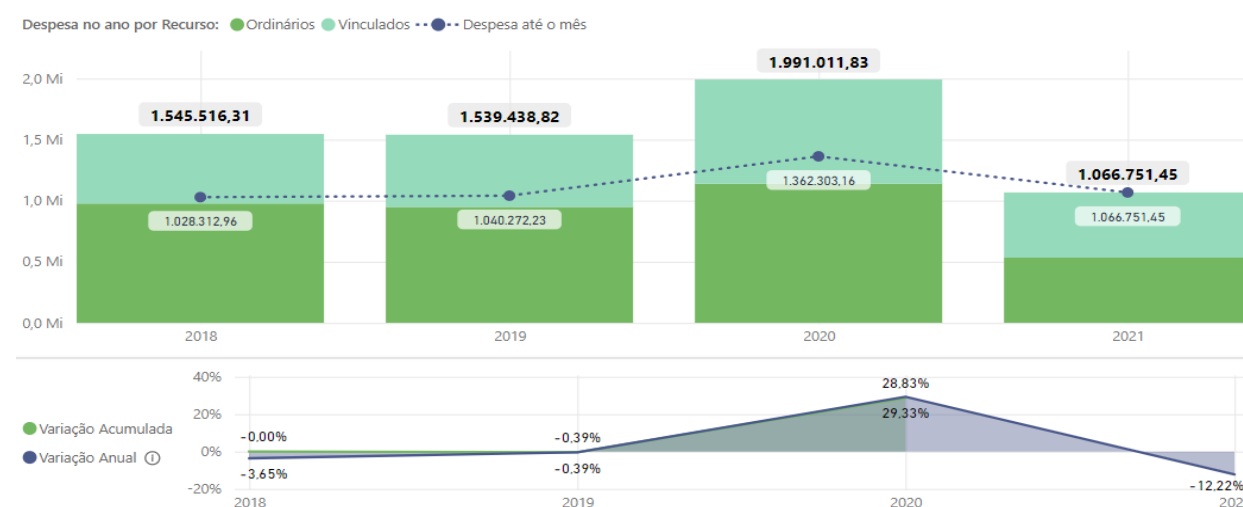
As despesas prevista para amortização de Dívida estão de acordo com os contratos de operação de crédito e parcelamento da Energia Pública, conforme Leis informadas na nota explicativa de Juros e Encargos da Dívida.

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (XIX)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 2.168.000,00	
2020	R\$ 1.636.770,00	-24,50%
2021	R\$ 2.049.200,00	25,20%
2022	R\$ 2.697.206,00	31,62%
2023	R\$ 3.263.452,00	20,99%
2024	R\$ 3.918.119,00	20,06%

Notas Explicativas

A variação do crescimento para as despesas Intras refere a previsão de aumento dos servidores do município e do aumento dos gastos de pessoal dos que estão em efetivo exercício.



RESERVA DE CONTINGÊNCIA / RPPS (XXI)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2019	R\$ 1.261.140,00	
2020	R\$ 724.650,00	-42,54%
2021	R\$ 687.900,00	-5,07%
2022	R\$ 600.994,00	-12,63%
2023	R\$ 741.568,00	23,39%
2024	R\$ 898.101,00	21,11%

Notas Explicativas

A Variação dos valores da Reserva provém dos valores de coningência do Município bem como da Reserva administrativa do RPPS, e esta varia de acordo com a projeções.