

TABELA 01 - Parâmetros Utilizados nas Estimativas das Receitas e Despesas

| Indicador | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I P C A) | 4,52% | 5,46% | 6,86% | 3,80% | 3,20% | 3,00% |
| VARIAÇÃO PIB | -4,10% | 4,50% | 0,50% | 1,30% | 2,00% | 2,00% |
| CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL | 1,80% | 1,80% | 1,80% | 1,80% | 1,80% | 1,80% |
| CRESCIMENTO AUTONOMO DE OUTROS CUSTEILOS | -16,43% | 25,13% | 3,10% | 3,93% | 10,72% | 5,92% |
| ESFORÇO NA ARRECAÇÃO TRIBUTARIA | 9,19% | -9,52% | 2,57% | 0,75% | -2,07% | 0,42% |
| CRESC.REAL DAS TRANSFER CORR DA UNIAO | 7,05% | 5,26% | -5,59% | 2,24% | 0,64% | -0,90% |
| CRESC.REAL DE AUMENTO SALARIAL - EXECUTIVO | 0,62% | 20,05% | -18,40% | 1,76% | 2,13% | -3,84% |
| PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - LEGISLATIVO | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 1,00% | 1,00% | 1,00% |
| CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS | -27,85% | -11,84% | -23,28% | -20,99% | -18,70% | -20,99% |
| Taxa de Juros Selic (Média do Ano) | 4,90% | 5,81% | 13,00% | 9,00% | 7,50% | 7,00% |
| Taxa de Câmbio (Média do Ano) | 3,94 | 5,25 | 5,25 | 5,20 | 5,20 | 5,20 |

1 - Os parâmetros acima 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 origens/específicas/rubrica de receita e/ou grupo de natureza de despesa.
2 - Os percentuais referentes ao IPCA, Variação do PIB, Taxa Sic e Taxa de Câmbio foram extraídos do Sistema de Expectativas de Mercado do Banco Central do Brasil (<https://www3.bcb.gov.br/expectativas/publico/consulta/serleestatisticas>)

gft
7

Município de : NOVA ROMA DO SUL

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2023

Tabela 02 - Memória de Cálculo das Estimativas das Receitas

| CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS | ARRECADADA | | | | | REESTIMADO | | | | | PROJETADO | | PROJETADO | | VALORES em R\$ 1,00 |
|----------------------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|------|-----------|------|-----------|--|---------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | | | |
| 1.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Receitas Correntes | 27.134.726,56 | 28.679.471,46 | 32.898.546,04 | 33.923.600,00 | 37.713.510,43 | 39.363.257,61 | 39.504.139,55 | | | | | | | |
| 1.1.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 1.567.651,93 | 1.707.335,35 | 1.714.856,18 | 1.885.165,00 | 2.076.505,90 | 2.089.055,37 | 2.171.020,17 | | | | | | | |
| 1.1.1.3.0.3.1.01.00.00 | IRRF - Rend Trabalho - Principal - Atividades/Infratelas | 658.395,09 | 750.476,63 | 917.373,64 | 970.800,00 | 1.030.140,61 | 1.041.326,70 | 1.076.921,07 | | | | | | | |
| 1.1.1.3.0.3.1.02.00.00 | IRRF - Rend Trabalho - Principal - Atividades do Poder Legislativo | 1.144,66 | 1.429,56 | 1.702.017,58 | 1.772.360,00 | 1.898.815,94 | 1.898.815,94 | 1.949.999,62 | | | | | | | |
| 1.1.1.3.0.3.1.03.00.00 | Demais Impostos | 770.689,19 | 841.070,63 | 702.017,58 | 772.296,00 | 735.912,06 | 735.912,06 | 742.070,94 | | | | | | | |
| 1.1.3.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Taxas | 117.804,77 | 114.644,43 | 94.065,40 | 130.296,00 | 130.296,00 | 130.296,00 | 130.296,00 | | | | | | | |
| 1.2.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Contribuição de Melhoria | - | - | - | 1.000,00 | 372,50 | 372,50 | 399,38 | | | | | | | |
| 1.2.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Contribuições Sociais | 749.973,40 | 932.020,31 | 996.510,21 | 1.086.000,00 | 1.198.761,82 | 1.271.305,82 | 1.344.495,50 | | | | | | | |
| 1.2.1.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Contribuições Sociais Específicas de Estados, DF - Municípios | 611.033,94 | 777.653,81 | 809.810,67 | 896.000,00 | 991.226,76 | 1.051.772,63 | 1.113.853,93 | | | | | | | |
| 1.2.1.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (dos servidores) | 611.033,94 | 777.653,81 | 809.810,67 | 896.000,00 | 991.226,76 | 1.051.772,63 | 1.113.853,93 | | | | | | | |
| 1.2.1.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Contribuição para os Fundos de Assistência Médica | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 1.2.1.8.0.0.0.0.0.0.0.0 | Outras Contribuições Sociais | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 1.2.1.8.0.0.0.0.0.0.0.0 | Contribuições Sociais Específicas de Estados, DF - Municípios | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 1.2.2.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Contribuições Econômicas | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 1.2.4.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública | 138.939,46 | 154.166,50 | 186.659,54 | 190.000,00 | 208.554,86 | 219.533,19 | 230.641,57 | | | | | | | |
| 1.3.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Receta Patrimonial | 2.047.794,68 | 1.482.335,22 | 812.443,09 | 2.247.440,00 | 1.778.838,72 | 1.872.439,89 | 1.967.447,83 | | | | | | | |
| 1.3.1.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Exploração do Patrimônio Imobiliário | 2.742,04 | 1.298,72 | 1.1.035,68 | 2.312,00 | 1.767,95 | 1.845,17 | 1.900,92 | | | | | | | |
| 1.3.2.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Valores Mobiliários | 2.045.052,64 | 1.481.036,50 | 811.407,41 | 2.245.128,00 | 1.777.050,76 | 1.870.594,72 | 1.965.246,81 | | | | | | | |
| 1.3.2.1.0.0.1.01.00.00 | Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados - Principal | 127.076,80 | 9.217,67 | 37.670,29 | 42.628,00 | 34.857,35 | 36.692,24 | 38.548,87 | | | | | | | |
| 1.3.2.1.0.0.1.02.00.00 | Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (Valor Líquido Arrecadado) | 1.917.975,74 | 1.438.318,50 | 605.080,39 | 2.087.500,00 | 1.614.662,55 | 1.699.658,38 | 1.765.661,10 | | | | | | | |
| 1.3.2.1.0.0.5.0.0.0.0.0 | Juros de Títulos de Renda | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 1.3.2.8.0.0.0.0.0.0.0.0 | Outros Valores Mobiliários | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 1.3.3.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 1.3.6.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Gestão de Direitos | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 1.3.9.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Demais Receitas Patrimoniais | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 1.4.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Receta Agropecuária | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 1.5.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Receta Industrial | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 1.6.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Receta de Serviços | 230.266,46 | 272.815,84 | 330.989,12 | 390.592,00 | 389.662,16 | 410.173,87 | 430.928,78 | | | | | | | |
| 1.6.4.0.0.3.1.0.0.0.0.0 | Relevo de Operações - Juros e Encargos Financeiros / Rem. s/Repasse para Programas de Desenv. Econômico | 22.361.797,71 | 24.065.906,67 | 28.535.984,84 | 28.002.037,00 | 31.936.031,40 | 33.429.278,61 | 33.701.113,71 | | | | | | | |
| 1.7.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Transferências Correntes | 10.780.105,56 | 11.586.392,17 | 13.351.899,70 | 13.598.037,00 | 15.254.404,58 | 15.833.769,20 | 16.176.434,21 | | | | | | | |
| 1.7.1.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Transferências de União e de suas Entidades | 8.037.132,53 | 7.654.273,71 | 10.319.993,65 | 10.520.000,00 | 11.393.812,13 | 11.833.405,95 | 12.078.162,06 | | | | | | | |
| 1.7.1.8.0.1.3.0.0.0.0.0.0 | Cola-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cola entregue no mês de dezembro | 354.593,52 | 344.445,14 | 452.337,92 | 447.266,00 | 492.931,57 | 511.949,75 | 522.538,66 | | | | | | | |
| 1.7.1.8.0.1.4.0.0.0.0.0.0 | Cola-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cola entregue no mês de julho | 341.589,25 | 345.179,50 | 399.571,60 | 422.747,00 | 462.932,63 | 480.739,51 | 490.738,11 | | | | | | | |
| 1.7.1.8.0.1.5.0.0.0.0.0.0 | Cola-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural | 6.005,21 | 7.095,77 | 8.002.521,37 | 6.300,00 | 7.712,63 | 8.010,20 | 8.175,88 | | | | | | | |
| 1.7.1.8.0.2.0.0.0.0.0.0 | Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais | 811.602,88 | 565.967,58 | 800.521,37 | 899.124,00 | 894.856,72 | 929.381,90 | 948.604,77 | | | | | | | |
| 1.7.1.8.0.3.0.0.0.0.0.0 | Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Repasses Fundo a Fundo | 467.759,50 | 1.125.496,15 | 643.789,89 | 660.000,00 | 953.747,44 | 984.267,36 | 1.013.795,38 | | | | | | | |
| 1.7.1.8.0.4.0.0.0.0.0.0 | Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 1.7.1.8.0.5.0.0.0.0.0.0 | Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNE | 150.049,22 | 248.812,25 | 173.195,02 | 249.600,00 | 261.221,61 | 269.580,71 | 277.668,13 | | | | | | | |
| 1.7.1.8.0.6.0.0.0.0.0.0 | Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/95 | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 1.7.1.8.0.7.0.0.0.0.0.0 | Transferências de Convênios de União e de suas Entidades | 620.250,83 | 1.306.212,63 | 350.000,00 | 93.000,00 | 136.473,11 | 140.940,25 | 145.055,45 | | | | | | | |
| 1.7.1.8.9.9.0.0.0.0.0.0 | Outras Transferências de União e de suas Entidades | 9.234.591,11 | 9.416.816,49 | 12.134.458,24 | 11.300.000,00 | 12.971.063,35 | 13.671.835,52 | 13.541.705,88 | | | | | | | |
| 1.7.2.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 553.348,87 | 600.866,46 | 823.916,05 | 580.000,00 | 629.237,17 | 656.964,95 | 629.237,17 | | | | | | | |
| 1.7.2.8.0.1.2.0.0.0.0.0.0 | Cola-Parte do ICMS | 136.899,60 | 134.122,00 | 130.859,38 | 135.200,00 | 158.406,89 | 166.376,76 | 166.376,76 | | | | | | | |
| 1.7.2.8.0.1.3.0.0.0.0.0.0 | Cola-Parte do IPI - Municípios | 7.959,70 | 6.739,69 | 4.340,48 | 18.720,00 | 11.560,05 | 12.184,59 | 12.068,62 | | | | | | | |
| 1.7.2.8.0.1.5.0.0.0.0.0.0 | Cola-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 1.7.2.8.0.1.9.0.0.0.0.0.0 | Outras Transferências dos Estados | 359,71 | 217,25 | 451,14 | 2.080,00 | 1.033,50 | 1.066,57 | 1.099,57 | | | | | | | |
| 1.7.2.8.0.3.0.0.0.0.0.0 | Transferência de Recursos do Estado para Programas de Saúde - Repasse Fundo a Fundo | 131.319,29 | 189.613,86 | 399.167,92 | 190.000,00 | 299.661,96 | 309.291,15 | 318.528,68 | | | | | | | |
| 1.7.2.8.9.9.0.0.0.0.0.0 | Outras Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 288.500,73 | 100.617,03 | 115.141,35 | 280.000,00 | 180.517,03 | 186.752,05 | 202.654,61 | | | | | | | |
| 1.7.3.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Transferências dos Municípios e de suas Entidades | - | 8.450,18 | - | - | 3.443,85 | 3.554,05 | 3.660,69 | | | | | | | |
| 1.7.4.0.0.0.0.0.0.0.0.0 | Transferências de Instituições Privadas | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |

Handwritten marks and signatures at the bottom of the page.

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 17.5.8.01.1.1.00.00.00 | Transferências de Recursos do FUNDEB - Principal | 1.218.713,14 | 2.029.065,54 | 1.875.750,38 | 1.900.000,00 | 2.311.512,47 | 2.400.694,77 | 2.450.349,54 |
| 17.6.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências de Pessoas Físicas | - | - | - | - | - | - | - |
| 17.7.0.00.0.0.00.00.00 | Outras Receitas Correntes | 187.242,48 | 188.661,07 | 207.023,60 | 310.276,00 | 272.290,64 | 281.003,94 | 289.434,06 |
| 19.0.0.00.0.0.00.00.00 | Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | 14.752,83 | 500,00 | 1.364,94 | 21.760,00 | 8.781,44 | 9.062,45 | 9.334,32 |
| 19.1.0.00.0.0.00.00.00 | Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | 100.514,21 | 102.671,49 | 153.046,89 | 137.391,00 | 162.318,40 | 167.192,59 | 161.908,37 |
| 19.2.0.00.0.0.00.00.00 | Outras Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | 100.514,21 | 102.671,49 | 153.046,89 | 137.391,00 | 162.318,40 | 167.192,59 | 161.908,37 |
| 19.2.0.00.0.0.00.00.00 | Demais Receitas Correntes | 71.915,44 | 86.389,88 | 62.611,77 | 151.124,00 | 111.190,80 | 114.748,90 | 118.191,37 |
| 19.3.0.00.0.0.00.00.00 | Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência dos Servidores | 45.549,74 | 53.356,39 | - | 100.000,00 | 68.718,83 | 60.597,84 | 62.415,77 |
| 19.9.0.06.0.0.00.00.00 | Contrapartida de Subvenções ou Subsídios | - | - | - | - | - | - | - |
| 19.9.0.1.1.1.0.00.00.00 | Variação Cambial | - | - | - | - | - | - | - |
| 19.9.0.12.0.0.00.00.00 | Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Onus de Sucumbência | - | - | - | - | - | - | - |
| 19.9.0.99.2.0.00.00.00 | Outras Receitas (demais receitas diversas) | 26.425,70 | 32.033,19 | 52.611,77 | 51.124,00 | 62.471,96 | 54.151,07 | 55.775,60 |
| 19.9.0.99.2.0.00.00.00 | Outras Receitas (demais receitas diversas) | 26.425,70 | 32.033,19 | 52.611,77 | 51.124,00 | 62.471,96 | 54.151,07 | 55.775,60 |
| 2.0.0.0.00.0.0.00.00.00 | Receitas de Capital | 1.524.795,65 | 1.164.229,16 | 2.169.161,80 | 60.000,00 | 512.121,16 | 536.031,75 | 560.016,07 |
| 2.1.0.0.00.0.0.00.00.00 | Operações de Crédito | 110.300,00 | 955.817,86 | 300.751,01 | 30.000,00 | 128.361,85 | 132.469,43 | 136.443,52 |
| 2.2.0.0.00.0.0.00.00.00 | Alienação de Bens | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2.1.8.01.1.0.00.00.00 | Alienação de Investimentos Temporários | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2.1.8.01.2.0.00.00.00 | Alienação de Bens Móveis | 110.300,00 | - | 167.950,00 | 30.000,00 | 76.579,66 | 79.030,21 | 81.401,12 |
| 2.2.1.0.00.0.0.00.00.00 | Alienação de Bens Imóveis | - | - | 132.801,01 | - | 51.782,19 | 53.439,22 | 55.042,40 |
| 2.2.2.0.00.0.0.00.00.00 | Amortização de Empréstimos | 11.392,09 | 18.762,27 | 4.190,46 | 20.000,00 | 16.675,19 | 17.208,80 | 17.725,06 |
| 2.3.0.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências de Capital | 1.396.207,15 | 178.285,74 | 736.390,00 | - | 364.472,80 | 383.658,65 | 403.071,78 |
| 2.4.0.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências da União e de suas Entidades | 1.396.207,15 | 178.285,74 | 736.390,00 | - | 364.472,80 | 383.658,65 | 403.071,78 |
| 2.4.1.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.2.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências dos Municípios e de suas Entidades | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.3.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências de Instituições Privadas | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.4.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências de Outras Instituições Públicas | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.5.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências do Exterior | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.6.0.00.0.0.00.00.00 | Transferências de Pessoas Físicas | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.7.0.00.0.0.00.00.00 | Outras Receitas de Capital | 6.896,41 | 1.363,28 | 6.272,09 | - | 2.611,31 | 2.694,87 | 2.776,72 |
| 2.9.0.0.00.0.0.00.00.00 | Outras Receitas Diretamente Arrecadadas pelo RPPS - Principal | 6.896,41 | 1.363,28 | 6.272,09 | - | 2.611,31 | 2.694,87 | 2.776,72 |
| 2.9.0.0.00.1.1.01.00.00 | Remuneração de Depósitos Bancários - Principal | 1.888.667,25 | 2.383.354,82 | 2.380.506,40 | 2.616.500,00 | 2.947.749,43 | 3.127.803,16 | 3.279.626,72 |
| 2.9.0.0.00.1.1.02.00.00 | Receitas Correntes Intraorçamentárias | 1.888.667,25 | 2.383.354,82 | 2.380.506,40 | 2.616.500,00 | 2.947.749,43 | 3.127.803,16 | 3.279.626,72 |
| 7.0.0.0.00.0.0.00.00.00 | Receitas Correntes Intraorçamentárias - RPPS | - | - | - | - | - | - | - |
| 7.0.0.0.00.0.0.00.00.00 | Receitas Correntes Intraorçamentárias - Outras | - | - | - | - | - | - | - |
| 8.0.0.0.00.0.0.00.00.00 | Receitas de Capital Intraorçamentárias | - | - | - | - | - | - | - |
| 8.0.0.0.00.0.0.00.00.00 | Receitas de Capital Intraorçamentárias - RPPS | - | - | - | - | - | - | - |
| 8.0.0.0.00.0.0.00.00.00 | Receitas de Capital Intraorçamentárias - Outras | - | - | - | - | - | - | - |
| 9.0.0.0.0.0.00.00.00.00 | (R) Deduções de Receita | 3.764.981,45 | 3.963.830,92 | 5.187.597,11 | 4.590.000,00 | 6.433.327,28 | 6.693.598,67 | 6.716.987,20 |
| 9.1.1.0.0.00.0.00.00.00 | Deduções da Receita de Impostos (digitar com sinal negativo) | (171.181,06) | (401.414,15) | (504.332,49) | (21.700,00) | (368.259,69) | (380.054,22) | (391.455,85) |
| 9.1.7.0.0.00.0.00.00.00 | Demais Dedu da Receita Corrente - Exceto Rend Negativo do RPPS (digitar com sinal negativo) | (3.593.800,39) | (3.562.416,77) | (4.683.264,62) | (4.568.300,00) | (5.065.067,69) | (5.303.484,45) | (5.324.531,35) |
| 9.2.0.0.0.00.0.00.00.00 | Demais Deduções da Receita de Capital (digitar com sinal negativo) | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS | | 26.783.208,01 | 28.253.224,51 | 32.250.617,13 | 32.000.000,00 | 36.740.053,74 | 37.343.563,84 | 38.027.795,14 |

gpt

5

Município de : NOVA ROMA DO SUL
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2023
 Memória de Cálculo das Estimativas de Pagamento das Despesas - Inclusive Restos a Pagar

| CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS | PAGA | | PAGA | | PAGA | | PAGA(Estim) | | PROJETADO | | PROJETADO | | PROJETADO | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 | 2024 | 2025 | |
| DESPESAS CORRENTES | | | | | | | | | | | | | | |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | | | | | | | | | | | | | | |
| Pessoal - Executivo / Indiretas | 18.996.709,45 | 18.706.437,99 | 24.046.984,21 | 27.105.086,00 | 27.898.620,60 | 30.451.316,32 | 32.629.242,15 | 27.898.620,60 | 30.451.316,32 | 32.629.242,15 | 27.898.620,60 | 30.451.316,32 | 32.629.242,15 | |
| Pessoal - Legislativo | 10.971.050,52 | 11.948.156,90 | 14.783.260,19 | 16.867.977,00 | 17.345.880,81 | 18.405.397,73 | 19.491.783,70 | 17.345.880,81 | 18.405.397,73 | 19.491.783,70 | 17.345.880,81 | 18.405.397,73 | 19.491.783,70 | |
| Pessoal do R P P S | 8.324.220,92 | 9.057.026,84 | 11.648.882,28 | 12.550.977,00 | 13.236.688,42 | 14.045.187,43 | 14.874.210,23 | 13.236.688,42 | 14.045.187,43 | 14.874.210,23 | 13.236.688,42 | 14.045.187,43 | 14.874.210,23 | |
| Despesas Com Pessoal - INTRAORÇAMENTÁRIAS | 356.585,34 | 372.752,45 | 363.001,18 | 412.000,00 | 459.350,34 | 486.347,19 | 515.054,03 | 459.350,34 | 486.347,19 | 515.054,03 | 459.350,34 | 486.347,19 | 515.054,03 | |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 2.290.244,26 | 2.518.377,61 | 2.771.376,73 | 3.905.000,00 | 3.650.862,04 | 3.873.863,12 | 4.102.519,44 | 3.650.862,04 | 3.873.863,12 | 4.102.519,44 | 3.650.862,04 | 3.873.863,12 | 4.102.519,44 | |
| Juros e Encargos da Dívida - Executivo / Indiretas | 29.397,75 | 41.935,16 | 190.359,13 | 215.000,00 | 179.366,08 | 192.818,54 | 206.315,83 | 179.366,08 | 192.818,54 | 206.315,83 | 179.366,08 | 192.818,54 | 206.315,83 | |
| Juros e encargos da Dívida - INTRAORÇAMENTÁRIAS | 2.260.846,51 | 2.476.442,45 | 2.581.017,60 | 3.690.000,00 | 3.471.495,96 | 3.681.044,58 | 3.896.203,60 | 3.471.495,96 | 3.681.044,58 | 3.896.203,60 | 3.471.495,96 | 3.681.044,58 | 3.896.203,60 | |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | | | | | | | | | | | | | | |
| Outras Despesas Correntes - Executivo | 7.996.261,18 | 6.716.345,93 | 9.073.364,89 | 10.022.109,00 | 10.373.373,71 | 11.853.100,05 | 12.931.142,82 | 10.373.373,71 | 11.853.100,05 | 12.931.142,82 | 10.373.373,71 | 11.853.100,05 | 12.931.142,82 | |
| Outras Despesas Correntes - Legislativo | 7.996.261,18 | 6.716.345,93 | 9.073.364,89 | 9.799.109,00 | 10.287.678,58 | 11.755.180,80 | 12.824.317,59 | 10.287.678,58 | 11.755.180,80 | 12.824.317,59 | 10.287.678,58 | 11.755.180,80 | 12.824.317,59 | |
| Outras Despesas Correntes - RPPS | 3.300.000,00,00 | 3.300.000,00,00 | 3.300.000,00,00 | 45.000,00 | 17.292,74 | 19.759,49 | 21.556,82 | 17.292,74 | 19.759,49 | 21.556,82 | 17.292,74 | 19.759,49 | 21.556,82 | |
| Outras Despesas Correntes - Restos a Pagar Pagos | 3.300.000,00,00 | 3.300.000,00,00 | 3.300.000,00,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Outras Despesas Correntes - INTRAORÇAMENTÁRIAS | 3.300.000,00,00 | 3.300.000,00,00 | 3.300.000,00,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| DESPESAS DE CAPITAL | | | | | | | | | | | | | | |
| INVESTIMENTOS | | | | | | | | | | | | | | |
| Investimentos - Executivo / Indiretas | 4.148.444,80 | 3.058.057,53 | 3.140.878,92 | 2.794.914,00 | 2.841.228,09 | 2.450.324,61 | 2.071.014,92 | 2.841.228,09 | 2.450.324,61 | 2.071.014,92 | 2.841.228,09 | 2.450.324,61 | 2.071.014,92 | |
| Investimentos - Legislativo | 3.975.194,80 | 2.884.807,53 | 2.830.622,49 | 2.379.914,00 | 2.496.204,01 | 2.094.259,76 | 1.704.268,03 | 2.496.204,01 | 2.094.259,76 | 1.704.268,03 | 2.496.204,01 | 2.094.259,76 | 1.704.268,03 | |
| Investimentos - RPPS | 3.975.194,80 | 2.884.807,53 | 2.830.622,49 | 2.379.914,00 | 2.496.204,01 | 2.094.259,76 | 1.704.268,03 | 2.496.204,01 | 2.094.259,76 | 1.704.268,03 | 2.496.204,01 | 2.094.259,76 | 1.704.268,03 | |
| Investimentos - Restos a Pagar Pagos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Investimentos - INTRAORÇAMENTÁRIAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | | | | | | | | | | | | | | |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Outras Inversões Financeiras - Executivo / Indiretas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Outras Inversões Financeiras - Legislativo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Outras Inversões Financeiras - Restos a Pagar Pagos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Inversões Financeiras - INTRAORÇAMENTÁRIAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA | | | | | | | | | | | | | | |
| Amortização da Dívida - Executivo / Indiretas | 173.250,00 | 173.250,00 | 310.256,43 | 415.000,00 | 345.024,08 | 356.064,85 | 366.746,80 | 345.024,08 | 356.064,85 | 366.746,80 | 345.024,08 | 356.064,85 | 366.746,80 | |
| Amortização da Dívida - Legislativo | 173.250,00 | 173.250,00 | 310.256,43 | 415.000,00 | 345.024,08 | 356.064,85 | 366.746,80 | 345.024,08 | 356.064,85 | 366.746,80 | 345.024,08 | 356.064,85 | 366.746,80 | |
| Amortização da Dívida - RPPS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Amortização da Dívida - Restos a Pagar Pagos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Amortização da Dívida - INTRAORÇAMENTÁRIAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| RESULTADO ORÇAMENTÁRIO / RESERVA - SEM RPPS | | | | | | | | | | | | | | |
| RESULTADO ORÇAMENTÁRIO / RESERVA DO RPPS | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL DAS DESPESAS | 23.145.154,25 | 21.764.495,52 | 27.187.863,13 | 29.900.000,00 | 35.740.053,74 | 37.343.553,84 | 38.027.795,14 | 35.740.053,74 | 37.343.553,84 | 38.027.795,14 | 35.740.053,74 | 37.343.553,84 | 38.027.795,14 | |

Valores em R\$ 1,00

gk
2

Município de : NOVA ROMA DO SUL

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2023

Tabela 03 - Estimativas para a Receita Corrente Líquida

Apuração Conforme a Instrução Normativa nº 04/2021, do TCE/RS

| ESPECIFICAÇÃO | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|---|----------------------|----------------------|
| | I - RECEITAS CORRENTES (Exceto Intraorçamentárias) | 37.713.510,43 | 39.363.257,61 |
| II - DEDUÇÕES | 8.097.935,41 | 8.495.567,52 | 8.677.918,00 |
| Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio | 991.226,76 | 1.051.772,63 | 1.113.853,93 |
| Compensação Financeira entre Regimes | 58.718,83 | 60.597,84 | 62.415,77 |
| Rendimentos de Aplicações de Rec. Previdenciários | 1.614.662,55 | 1.699.658,38 | 1.785.661,10 |
| Deduções da Receita Corrente | 5.433.327,28 | 5.683.538,67 | 5.715.987,20 |
| III - (+) Ajuste Perdas com o Fundeb | 2.753.545,21 | 2.902.789,68 | 2.874.181,81 |
| IV - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA PREVISTA (I-II+III) | 32.369.120,23 | 33.770.479,76 | 34.100.403,36 |

[Handwritten signature]

Município de : NOVA ROMA DO SUL
 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 | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Limite Máximo Legal - 54 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF) | 2023 | 2024 | 2025 |
| | 17.479.324,92 | 18.236.059,07 | 18.414.217,82 |
| Limite Prudencial - 51,30 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF) | 16.606.358,68 | 17.324.256,12 | 17.493.506,93 |
| Limite de Alerta - 48,60 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF) | 15.731.392,43 | 16.412.453,16 | 16.572.796,03 |

| PODER LEGISLATIVO | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Limite Máximo Legal - 6 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF) | 2023 | 2024 | 2025 |
| | 1.942.147,21 | 2.026.228,79 | 2.046.024,20 |
| Limite Prudencial - 5,70 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF) | 1.845.039,85 | 1.924.917,35 | 1.943.722,99 |
| Limite de Alerta - 5,40 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF) | 1.747.932,49 | 1.823.605,91 | 1.841.421,78 |

O objetivo do demonstrativo é evidenciar, com base na Receita Corrente Líquida prevista, os limites Lega, 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 5,40% 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.

(Handwritten mark)

(Handwritten mark)

Município de : NOVA ROMA DO SUL
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2023
 TABELA 05 - Demonstrativo da Evolução da Dívida Consolidada Líquida

| Exercício | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | | 2025 | |
|---|----------------|----------------|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Saldo | Saldo | Reestimativa | Previsão (Saldo Médio) | Previsão (Saldo Médio) | Previsão (Saldo Médio) | Previsão (Saldo Médio) | Previsão (Saldo Médio) | Previsão (Saldo Médio) | Previsão (Saldo Médio) | Previsão (Saldo Médio) | Previsão (Saldo Médio) |
| DÍVIDA CONSOLIDADA (I) | 955.817,86 | 1.758.119,67 | 1.080.000,00 | 1.264.645,84 | 1.367.588,50 | 1.237.411,45 | - | - | - | - | - | - |
| Dívida Mobiliária | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dívida Contratual (inclusive parcelamentos) | 955.817,86 | 1.758.119,67 | 1.080.000,00 | 1.264.645,84 | 1.367.588,50 | 1.237.411,45 | - | - | - | - | - | |
| Precatórios posteriores a 05-05-2000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| DISPONIBILIDADES DE CAIXA (II) | 2.403.795,25 | 6.382.626,17 | 3.424.500,00 | 4.070.307,14 | 4.625.811,10 | 4.040.206,08 | - | - | - | - | - | |
| Disponibilidade da Caixa Bruta | 3.577.540,96 | 6.450.259,68 | 3.500.000,00 | 4.509.266,88 | 4.819.842,19 | 4.276.369,69 | - | - | - | - | - | |
| (-) Restos a Pagar Processados | 1.218.056,68 | 112.529,22 | 120.000,00 | 483.528,30 | 238.685,84 | 280.738,05 | - | - | - | - | - | |
| Demais Haveres Financeiros | 44.309,97 | 44.895,71 | 44.500,00 | 44.568,56 | 44.654,76 | 44.574,44 | - | - | - | - | - | |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III = I - II) | (1.447.977,39) | (4.624.506,50) | (2.344.500,00) | (2.805.661,30) | (3.258.222,60) | (2.802.794,63) | - | - | - | - | - | |

| Cronograma Anual de Operações de Crédito e de Amortização e Serviço da Dívida | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Valores em R\$ | | | | | | | | | | | | |
| Operações de Crédito / Pagamentos | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | | 2025 | |
| | Realizado | Realizado | Reestimativa | Previsão | Previsão | Previsão | Previsão | Previsão | Previsão | Previsão | Previsão | Previsão |
| 2.1 - Operações de Crédito | 955.817,86 | 1.112.558,24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2 Encargos - Exceto RPPS | 41.935,16 | 190.359,13 | 215.000,00 | 179.366,08 | 192.818,54 | 206.315,83 | - | - | - | - | - | |
| 2.3 Amortizações - Exceto RPPS | 173.250,00 | 310.256,43 | 415.000,00 | 345.024,08 | 356.064,85 | 366.746,80 | - | - | - | - | - | |

Fonte: Secretaria da Fazenda do Município de Nova Roma do Sul.

DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA - É o montante total apurado:
 - 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;
 - 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 - DCL - Corresponde à dívida pública consolidada menos as deduções, que compreendem o ativo disponível e os haveres financeiros, líquidos dos Restos a Pagar Processados.

Y

SP

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

| | RECEITAS PRIMÁRIAS | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2.020 | 2.021 | 2.022 | 2.023 | 2.024 | 2.025 |
| Receitas Correntes - Exceto Intraorçamentárias | Arrecadação | Arrecadação | Projeção | Projeção | Projeção | Projeção |
| (-) Aplicações Financeiras em Geral | 24.715.640,54 | 27.710.948,93 | 29.333.500,00 | 32.280.183,16 | 33.679.718,93 | 34.188.152,35 |
| (-) Aplicações Financeiras do RPPS | 53.218,00 | 206.027,02 | 157.628,00 | 162.388,22 | 170.936,33 | 179.585,71 |
| (-) Outras Receitas Financeiras | 1.438.318,50 | 605.080,39 | 2.087.500,00 | 1.614.662,55 | 1.699.658,38 | 1.785.661,10 |
| (=) Receitas Primárias Correntes (I) | 23.224.104,04 | 26.899.841,52 | 27.088.372,00 | 30.503.132,39 | 31.809.124,22 | 32.222.905,54 |
| Receitas de Capital - Exceto Intraorçamentárias | | | | | | |
| (-) Operações de Crédito | 1.154.229,15 | 2.159.161,80 | 50.000,00 | 512.121,16 | 536.031,75 | 560.016,07 |
| (-) Amortização de Empréstimos | 955.817,86 | 1.112.558,24 | - | - | - | - |
| (-) Alienação de Investimentos Temporários e Permanentes | 18.762,27 | 4.190,46 | 20.000,00 | 16.675,19 | 17.208,80 | 17.725,06 |
| (-) Outras Receitas de Capital - Não Primárias | - | - | - | - | - | - |
| (-) Receitas Primárias de Capital (II) | 1.363,28 | 5.272,09 | - | 2.611,31 | 2.694,87 | 2.775,72 |
| (=) Receitas Primárias de Capital (II) | 178.285,74 | 1.037.141,01 | 30.000,00 | 492.834,65 | 516.128,08 | 539.515,29 |
| RECEITAS PRIMÁRIAS TOTAIS (III = I + II) | 23.402.389,78 | 27.936.982,53 | 27.118.372,00 | 30.995.967,05 | 32.325.252,30 | 32.762.420,84 |
| | 2.020 | 2.021 | 2.022 | 2.023 | 2.024 | 2.025 |
| DESPESAS PRIMÁRIAS | Pagamento | Pagamento | Pagto Estimado | Projeção | Projeção | Projeção |
| Despesas Correntes - Exceto Intraorçamentárias | 18.706.437,99 | 24.046.984,21 | 27.105.086,00 | 27.898.620,60 | 30.451.316,32 | 32.629.242,15 |
| (-) Juros e Encargos da Dívida | 41.935,16 | 190.359,13 | 215.000,00 | 179.366,08 | 192.818,54 | 206.315,83 |
| (=) Despesas Primárias Correntes (IV) | 18.664.502,83 | 23.856.625,08 | 26.890.086,00 | 27.719.254,52 | 30.258.497,79 | 32.422.926,32 |
| Despesas de Capital - Exceto Intraorçamentárias | 3.058.057,53 | 3.140.878,92 | 2.794.914,00 | 2.841.228,09 | 2.450.324,61 | 2.071.014,82 |
| (-) Concessão e Empréstimos e Financiamentos | - | - | - | - | - | - |
| (-) Aquisiç. De Títulos de Capital Já Integralizado | | | | | | |
| (-) Aquisição de Títulos de Crédito | | | | | | |
| (-) Amortização da Dívida | 173.250,00 | 310.256,43 | 415.000,00 | 345.024,08 | 356.064,85 | 366.746,80 |
| (=) Despesas Primárias de Capital (V) | 2.884.807,53 | 2.830.622,49 | 2.379.914,00 | 2.496.204,01 | 2.094.259,76 | 1.704.268,03 |
| DESPESAS PRIMÁRIAS ANTES DA RESERVA DE CONTINGÊNCIA (VI = IV + V) | 21.549.310,36 | 26.687.247,57 | 29.270.000,00 | 30.215.458,53 | 32.352.757,55 | 34.127.194,34 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA - PREVISÃO (VII) | | | | 5.000.205,05 | 4.441.912,90 | 3.327.538,17 |
| DESPESAS PRIMÁRIAS APÓS A RESERVA DE CONTINGÊNCIA (VIII = VI+ VII) | | | | 35.215.663,58 | 36.794.670,45 | 37.454.732,51 |
| META DE RESULTADO PRIMÁRIO A SER CONSIDERADA (IX = III - VIII) | 1.853.079,42 | 1.249.734,96 | - | 4.219.696,53 | 4.469.418,15 | 4.692.311,68 |

[Handwritten signature]

| JUROS E ENCARGOS ATIVOS (Variações Patrimoniais Aumentativas) | 2.020 | 2.021 | 2.022 | 2.023 | 2.024 | 2.025 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Saldo | Saldo | Saldo | 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 | - | - | - | - | - | - |
| SOMA DOS JUROS E ENCARGOS ATIVOS (VIII) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (Variações Patrimoniais Diminutivas) | 2.020 | 2.021 | 2.022 | 2.023 | 2.024 | 2.025 |
| | Saldo | Saldo | Saldo | 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) | - | - | - | - | - | - | - |
| RESULTADO NOMINAL - ACIMA DA LINHA (X = VII + VIII - IX) | 1.853.079,42 | 1.249.734,96 | 2.151.628,00 | 4.219.696,53 | 4.469.418,15 | 4.692.311,68 | |

Handwritten signature and initials in blue ink.

Município de : NOVA ROMA DO SUL
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS PARA 2023
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 METAS ANUAIS
 EXERCÍCIO DE 2023

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

R\$ 1.000

| ESPECIFICAÇÃO | 2023 | | | | 2024 | | | | 2025 | | | |
|---|--------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| | Valor Corrente (a) | Valor Constante | % PIB (a / PIB) x 100 | % RCL (a / RCL) x 100 | Valor Corrente (b) | 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 | 32.792.304,31 | 31.591.815,33 | | 101,31% | 34.215.790,68 | 31.941.037,74 | | 101,32% | 34.748.168,42 | 31.493.261,72 | | 101,90% |
| Receitas Primárias (I) | 30.995.967,05 | 29.861.239,93 | | 95,76% | 32.325.252,30 | 30.176.222,44 | | 95,72% | 32.762.420,84 | 29.693.521,73 | | 96,08% |
| Receitas Primárias Correntes | 30.503.132,39 | 29.386.447,39 | | 94,24% | 31.809.124,22 | 29.694.407,31 | | 94,19% | 32.222.905,54 | 29.204.543,54 | | 94,49% |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 1.708.636,31 | 1.646.085,08 | | 5,28% | 1.719.001,15 | 1.604.719,45 | | 5,09% | 1.779.564,32 | 1.612.870,19 | | 5,22% |
| Contribuições | 1.199.781,62 | 1.155.858,98 | | 3,71% | 1.271.305,82 | 1.186.787,56 | | 3,76% | 1.344.495,50 | 1.218.554,84 | | 3,94% |
| Transferências Correntes | 26.930.979,71 | 25.945.061,38 | | 83,20% | 28.125.794,16 | 28.255.950,40 | | 83,29% | 28.376.582,36 | 25.718.510,52 | | 83,21% |
| Demaís Receitas Primárias Correntes | 663.740,75 | 639.441,96 | | 2,05% | 693.023,08 | 646.949,90 | | 2,05% | 722.263,36 | 654.608,00 | | 2,12% |
| Despesa Total | 492.834,65 | 474.792,54 | | 1,52% | 516.128,08 | 481.815,14 | | 1,53% | 539.515,29 | 488.978,18 | | 1,58% |
| Despesas Primárias (II + III) | 35.740.053,74 | 34.431.651,00 | | 110,41% | 37.343.553,84 | 34.860.899,98 | | 110,58% | 38.027.795,14 | 34.465.681,48 | | 111,52% |
| Despesas Primárias Correntes | 35.215.663,58 | 33.926.458,17 | | 108,79% | 36.794.670,45 | 34.348.507,16 | | 108,96% | 37.454.732,51 | 33.946.298,39 | | 109,84% |
| Despesas Primárias Sociais | 27.719.254,52 | 26.704.484,12 | | 85,63% | 30.258.497,79 | 28.246.868,78 | | 89,60% | 32.422.926,32 | 29.385.828,11 | | 95,08% |
| Pessoal e Encargos Sociais | 17.345.880,81 | 16.710.867,83 | | 53,58% | 18.405.397,73 | 17.181.780,08 | | 54,50% | 19.491.783,70 | 17.665.962,65 | | 57,16% |
| Outras Despesas Correntes (Primárias) | 10.373.373,71 | 9.993.616,30 | | 32,05% | 11.853.100,05 | 11.065.088,70 | | 35,10% | 12.931.142,62 | 11.719.865,46 | | 37,92% |
| Despesas Primárias de Capital | 2.496.204,01 | 2.404.820,82 | | 7,71% | 2.094.259,76 | 1.955.030,32 | | 6,20% | 1.704.268,03 | 1.544.627,00 | | 5,00% |
| Pagamento de Restos a Pagar de Despesas Primárias | 5.000.205,05 | 4.817.153,22 | | 15,45% | 4.441.912,90 | 4.146.608,06 | | 13,15% | 3.327.538,17 | 3.015.843,28 | | 9,76% |
| Reserva de Contingência (II-a) | 4.219.696,53 | 4.065.218,24 | | -13,04% | 4.469.418,15 | 4.172.284,72 | | -13,23% | 4.692.311,68 | 4.252.776,66 | | -13,76% |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | - | - | | 0,00% | - | - | | 0,00% | - | - | | 0,00% |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (IV) | - | - | | 0,00% | - | - | | 0,00% | - | - | | 0,00% |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (V) | - | - | | 0,00% | - | - | | 0,00% | - | - | | 0,00% |
| Resultado Nominal - (VI) = (III + (IV - V)) | -4.219.696,53 | -4.065.218,24 | | -13,04% | -4.469.418,15 | -4.172.284,72 | | -13,23% | -4.692.311,68 | -4.252.776,66 | | -13,76% |
| Divida Publica Consolidada | 1.264.645,84 | 1.218.348,60 | | 3,91% | 1.367.588,50 | 1.276.669,23 | | 4,05% | 1.237.411,45 | 1.121.501,49 | | 3,63% |
| Divida Consolidada Liquida | -2.805.661,30 | -2.702.949,23 | | -8,67% | -3.258.222,60 | -3.041.611,21 | | -9,65% | -2.802.794,63 | -2.540.253,17 | | -8,22% |
| Receitas Primárias advindas de PPP (VII) | - | - | | 0,00% | - | - | | 0,00% | - | - | | 0,00% |
| Despesas Primárias geradas por PPP (VIII) | - | - | | 0,00% | - | - | | 0,00% | - | - | | 0,00% |
| Impacto do saldo das PPPs (IX) = (VII - VIII) | - | - | | 0,00% | - | - | | 0,00% | - | - | | 0,00% |

Fonte: Secretaria da Fazenda do Município de Nova Roma do Sul.

Conforme o Item 02.00.02.01 do Manual dos Demonstrativos Fiscais, as METAS FISCAIS representam os resultados a serem alcançados para variáveis fiscais visando atingir os objetivos desejados quanto à trajetória de endividamento no médio prazo. Pelo princípio da gestão fiscal responsável, as metas representam a conexão entre o planejamento, a elaboração e a execução do orçamento. Esses parâmetros indicam os rumos da condução da política fiscal para os próximos exercícios e servem de indicadores para a promoção da limitação de empenho e de movimentação financeira.

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, ressaltando-se que, para fins de equilíbrio formal entre os valores previstos, e de acordo com as instruções do Item 03.06.05.01 do Manual dos Demonstrativos Fiscais, os valores projetados da Reserva de Contingência estão sendo somados às despesas primárias;
- 4 – o resultado nominal que, para fins do Anexo e avaliação das metas fiscais deve ser calculado pelo critério ACIMA DA LINHA foi obtido a partir do resultado primário somado ao resultado da comparação entre os juros ativos e passivos,

representado a variação do estoque da dívida;

consolidada é o montante apurado das obrigações financeiras do ente da Federação, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, 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 considero a média de arrecadação, em cada fonte, tomando por base as receitas arrecadadas nos últimos três exercícios (2019, 2020 e 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, atualização da planta de valores do IPTU, ampliação do perímetro urbano da cidade, políticas de combate à evasão e à sonegação fiscal, comportamento das receitas oriundas de transferências da União e do Estado, dentre outros.

2 - Em relação às despesas correntes, foram considerados os parâmetros de inflação, crescimento vegetativo e aumento real, quando cabível, das despesas de custeios. 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 considerado o provável efeito da revisão geral anual prevista na Constituição, o crescimento vegetativo da folha salarial e eventual aumento acima dos níveis inflacionários. As **Tabelas 03 e 04** demonstram, respectivamente, as projeções para a Receita Corrente Líquida e Limites para os 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, bem como as transferências constitucionais e legais acompanham o ritmo das atividades econômicas de âmbito nacional. Assim, para os exercícios de 2023, 2024 e 2025, considerou-se um crescimento do Produto Interno Bruto nacional de 1,30%, 2,00% e 2,00% e das taxas de inflação (IPCA), de 3,80%, 3,20% e 3,00%, respectivamente, cujas projeções decorrem do sistema de expectativa de mercado, segundo informações do site do Banco Central do Brasil, verificadas em 28/02/2022.

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, inclusive as receitas intraorçamentárias.

6 - Em relação ao cálculo do Resultado Primário e do Resultado Nominal, considero a metodologia estabelecida na Portaria STN nº 375/2020 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 revisito 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 parâmetro de correção a previsão da média anual para a taxa de juros SELIC, de 9,00%, 7,50% e 7,00%, segundo informações do site do Banco Central do Brasil, verificadas em 28/02/2022.

8 - Já na apuração do montante da dívida líquida, os valores das Disponibilidades Financeiras foram calculados levando-se em consideração o provável saldo existente em 31/12/2022, projetando-se os valores futuros com base nos percentuais médios dos valores realizados no ano anterior.

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\$ 35.740.053,74 a preços correntes que, deduzidas das receitas financeiras, representadas pelos Rendimentos das Aplicações Financeiras (R\$ 1.778.838,72), das resultantes de Operações de Crédito (R\$0,00), das Alienações de Investimentos (R\$0,00) e das resultantes de Amortização de Empréstimos Concedidos (R\$ 16.675,19), e ainda a dedução das receitas intraorçamentárias, resultam numa Receita Primária de R\$30.995.967,05.

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\$ 35.740.053,74. Deduzindo-se as despesas financeiras com juros e encargos da dívida, estimadas em R\$ 179.366,08, mais as despesas com Concessão de Empréstimos e Financiamentos, no valor de R\$ 0,00, a Amortização da Dívida Pública, estimada em R\$ 345.024,08 e, ainda, as despesas intraorçamentárias, tem-se que as despesas primárias para 2022 foram previstas em R\$ 35.740.053,74. **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 inicialmente prevista em (R\$2.151.628,00) a qual entendemos como necessária e suficiente para preservar o equilíbrio nas contas públicas. 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**.

gt

7