



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2024

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

(em R\$)

ESPECIFICAÇÃO	2024				2025				2026			
	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	69.528.342	65.321.629	0,030%	29541,776%	70.440.689	62.005.786	0,028%	27566,612%	73.610.547	60.625.066	0,027%	100,009%
Receitas Primárias (I)	66.968.342	62.916.518	0,028%	28454,062%	70.316.789	61.896.723	0,028%	27518,125%	73.481.072	60.518.431	0,026%	99,833%
Receitas Primárias Correntes	66.962.342	62.910.881	0,028%	28451,513%	70.310.489	61.891.177	0,028%	27515,659%	73.474.488	60.513.009	0,026%	99,824%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	14.248.651	13.386.557	0,006%	6054,084%	14.961.083	13.169.572	0,006%	5854,945%	15.634.332	12.876.313	0,006%	21,241%
Transferências Correntes	52.543.691	49.364.610	0,022%	22325,197%	55.170.906	48.564.480	0,022%	21590,859%	57.653.624	47.483.070	0,021%	78,330%
Demais Receitas Primárias Correntes	170.000	159.714	0,000%	72,231%	178.500	157.126	0,000%	69,855%	186.533	153.627	0,000%	0,253%
Receitas Primárias de Capital	6.000	5.637	0,000%	2,549%	6.300	5.546	0,000%	2,465%	6.584	5.422	0,000%	0,009%
Despesa Total	77.028.342	72.367.852	0,033%	32728,438%	73.590.689	64.778.591	0,029%	28799,349%	75.630.547	62.288.722	0,027%	102,753%
Despesas Primárias (II)	76.828.342	72.179.953	0,033%	32643,460%	73.464.689	64.667.678	0,029%	28750,040%	75.498.877	62.180.280	0,027%	102,574%
Despesas Primárias Correntes	65.745.245	61.767.423	0,028%	27934,382%	68.817.662	60.577.108	0,027%	26931,449%	71.255.957	58.685.844	0,026%	96,810%
Pessoal e Encargos Sociais	34.402.192	32.320.737	0,015%	14617,087%	36.012.302	31.700.018	0,014%	14093,235%	37.728.355	31.072.776	0,014%	51,259%
Outras Despesas Correntes	31.343.053	29.446.686	0,013%	13317,295%	32.805.360	28.877.091	0,013%	12838,214%	33.527.602	27.613.068	0,012%	45,551%
Despesas Primárias de Capital	7.593.097	7.133.688	0,003%	3226,218%	3.597.527	3.166.742	0,001%	1407,874%	3.414.443	2.812.108	0,001%	4,639%
Pagamento de Restos a Pagar de Despesas Primárias	3.300.000	3.100.338	0,001%	1402,131%	850.000	748.217	0,000%	332,643%	620.000	510.627	0,000%	0,842%
Resultado Primário (SEM RPPS) Acima da Linha (III) = (I – II)	(9.860.000)	(9.263.435)	-0,004%	-4189,398%	(3.147.900)	(2.770.956)	-0,001%	-1231,915%	(2.017.806)	(1.661.849)	-0,001%	-2,741%
Dívida Pública Consolidada (DC)	11.810.000	11.095.453	0,005%	5017,930%	14.780.000	13.010.173	0,006%	5784,079%	17.750.000	14.618.760	0,006%	24,116%
Dívida Consolidada Líquida (DCL)	(8.310.000)	(7.807.215)	-0,004%	-3530,821%	(12.156.000)	(10.700.383)	-0,005%	-4757,190%	(15.564.000)	(12.818.388)	-0,006%	-21,146%
Resultado Nominal (SEM RPPS) Abaixo da Linha	(1.960.000)	(1.841.413)	-0,001%	-832,781%	(3.846.000)	(3.385.462)	-0,002%	-1505,113%	(3.408.000)	(2.806.802)	-0,001%	-4,630%

Fonte: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT 16/10/2023 - Hora 15:04

Notas Explicativas:

a) A elaboração desse demonstrativo seguiu a metodologia de cálculo disposta no manual de Demonstrativos Fiscais, portanto, não devem ser consideradas as receitas e despesas com as fontes do RPPS no cálculo acima da linha. Também não devem ser consideradas as dívidas, disponibilidade de caixa e haveres financeiros do RPPS no cálculo abaixo da linha.

b) Metas acima considerando o seguinte **CENÁRIO MACROECONÔMICO (conforme PL LDO 2023 - ESTADO DE MT)**:

Variáveis	Executado		Metas			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PIB Brasil a Preços Correntes (R\$ milhões)	7.584.415	8.674.463	9.448.069	10.119.476	10.730.426	11.382.336
PIB Mato Grosso (crescimento % anual)	2,36%	1,83%	4,05%	3,73%	3,73%	3,73%
Câmbio (R\$/US\$ - final do ano)	5,15	5,65	5,55	5,95	6,04	6,12
Inflação Média (% anual) - IPCA	4,52%	10,06%	7,24%	6,44%	6,73%	6,88%
Índice para Deflação				1,0644	1,1360	1,2142
Receita Corrente Líquida - RCL - Município - R\$ 1,00	46.837.538	65.716.582	65.385.570	67.080.342	70.434.389	73.603.964
Projeção do PIB do Estado – R\$ milhões	174.362	194.959	216.886	235.356	255.529	277.431

c) A metodologia de apuração do "Valor Constante" corresponde ao "Valor Corrente" dividido pelo "Índice de Deflação" do respectivo, sendo este índice baseado na projeção de Inflação - IPCA.



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
2024

ARF (LRF, art 4o, § 3o)

(em R\$)

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais	-	Não há riscos fiscais para o exercício.	-
Dívidas em Processo de Reconhecimento	-		-
Avais e Garantias Concedidas	-		-
Assunção de Passivos	-		-
Assistências Diversas	-		-
Outros Passivos Contingentes	-		-
SUBTOTAL	-	SUBTOTAL	-

DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Frustração das receitas próprias em virtude da retomada da economia	190.000	Reserva de Contingência	190.000
Incerteza dos repasses do governo federal e estadual em face a retomada da economia	300.000	Limitação de Empenho	300.000
SUBTOTAL	490.000	SUBTOTAL	490.000
TOTAL	490.000	TOTAL	490.000

Fonte: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT 16/10/2023 - Hora 15:07



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2024

AMF – Demonstrativo 2 (LRF, art. 4o, § 2o, inciso I)

(em R\$)

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2022 (a)	% PIB	% RCL	Metas Realizadas em 2022 (b)	% PIB	% RCL	Variação	
							Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	49.543.510	0,000%	75,39%	70.062.078	0,000%	106,61%	20.518.568	41%
Receitas Primárias (I)	47.798.510	0,000%	72,73%	64.129.022	0,000%	97,58%	16.330.512	34%
Despesa Total	49.543.510	0,000%	75,39%	65.453.368	0,000%	99,60%	15.909.858	32%
Despesa Primárias (II)	49.349.510	0,000%	75,09%	65.401.959	0,000%	99,52%	16.052.449	33%
Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (III) = (I – II)	(1.551.000)	0,000%	-2,36%	(1.272.937)	0,000%	-1,94%	278.063	-18%
Dívida Pública Consolidada (DC)	1.000.000	0,000%	1,52%	17.518.379	0,000%	26,66%	16.518.379	1652%
Dívida Consolidada Líquida (DCL)	2.500.000	0,000%	3,80%	(17.518.379)	0,000%	-26,66%	(20.018.379)	-801%
Resultado Nominal (SEM RPPS) - Abaixo da Linha	2.560.000	0,000%	3,90%	(3.410.556)	0,000%	-5,19%	(5.970.556)	-233%

Fonte: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT 16/10/2023 - Hora 15:04

PIB MT 2022 194.959
RCL 2022 65.716.582

Notas explicativas:

a) A elaboração desse demonstrativo seguiu a metodologia de cálculo disposta no manual de Demonstrativos Fiscais, portanto, não devem ser consideradas as receitas e despesas com as fontes do RPPS no cálculo acima da linha. Também não devem ser consideradas as dívidas, disponibilidade de caixa e haveres financeiros do RPPS no cálculo abaixo da linha.

Parâmetros	2024	2025	2026
PIB nominal	235.356	255.529	277.431
Receita Corrente Líquida - RCL	67.080.342	70.434.389	73.603.964



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2024

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

(em R\$ 1,00)

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2021	2022	%	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%
Receita Total	35.515.700	49.543.510	39,50%	65.109.579	31,42%	69.528.342	6,79%	70.440.689	1,31%	73.610.547	4,50%
Receitas Primárias (I)	35.245.640	47.798.510	35,62%	61.913.028	29,53%	66.968.342	8,17%	70.316.789	5,00%	73.481.072	4,50%
Despesa Total	35.515.700	49.543.510	39,50%	66.559.579	34,35%	73.590.689	10,56%	73.590.689	0,00%	75.630.547	2,77%
Despesa Primárias (II)	35.440.700	49.349.510	39,25%	66.366.579	34,48%	76.828.342	15,76%	73.464.689	-4,38%	75.498.877	2,77%
Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (III) = (I – II)	(195.060)	(1.551.000)	695,14%	(4.453.551)	187,14%	(9.860.000)	121,40%	(3.147.900)	-68,07%	(2.017.806)	-35,90%
Dívida Pública Consolidada (DC)	355.000	1.000.000	181,69%	9.850.000	885,00%	11.810.000	19,90%	14.780.000	25,15%	17.750.000	20,09%
Dívida Consolidada Líquida (DCL)	-	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Nominal (SEM RPPS) - Abaixo da Linha	(160.000)	2.560.000	-1700,00%	(8.850.000)	-445,70%	(1.960.000)	-77,85%	(3.846.000)	96,22%	(3.408.000)	-11,39%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2021	2022	%	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%
Receita Total	40.855.383	54.527.587	33,46%	65.109.579	19,41%	65.321.629	0,33%	62.005.786	-5,08%	60.625.066	-2,23%
Receitas Primárias (I)	40.544.720	52.607.040	29,75%	61.913.028	17,69%	62.916.518	1,62%	61.896.723	-1,62%	60.518.431	-2,23%
Despesa Total	40.855.383	54.527.587	33,46%	66.559.579	22,07%	69.138.190	3,87%	64.778.591	-6,31%	62.288.722	-3,84%
Despesa Primárias (II)	40.769.107	54.314.071	33,22%	66.366.579	22,19%	72.179.953	8,76%	64.667.678	-10,41%	62.180.280	-3,85%
Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (III) = (I – II)	(224.387)	(1.707.031)	660,75%	(4.453.551)	160,89%	(9.263.435)	108,00%	(2.770.956)	-70,09%	(1.661.849)	-40,03%
Dívida Pública Consolidada (DC)	408.373	1.100.600	169,51%	9.850.000	794,97%	11.095.453	12,64%	13.010.173	17,26%	14.618.760	12,36%
Dívida Consolidada Líquida (DCL)	-	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Nominal (SEM RPPS) - Abaixo da Linha	(184.056)	2.817.536	-1630,81%	(8.850.000)	-414,10%	(1.841.413)	-79,19%	(3.385.462)	83,85%	(2.806.802)	-17,09%

Fonte: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT 16/10/2023 - Hora 15:04

Notas Explicativas:

a) A elaboração desse demonstrativo seguiu a metodologia de cálculo disposta no manual de Demonstrativos Fiscais, portanto, não devem ser consideradas as receitas e despesas com as fontes do RPPS no cálculo acima da linha. Também não devem ser consideradas as dívidas, disponibilidade de caixa e haveres financeiros do RPPS no cálculo abaixo da linha.

b) Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes:

b.1) Apuração do Índice de Deflação:

Variáveis	Executado		Metas			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Inflação Média (% anual) - IPCA	4,52%	10,06%	7,24%	6,44%	6,73%	6,88%
Índice para Deflação	1,1503	1,1006	-	1,0644	1,1360	1,2142

2020 = {1 + (Taxa de Inflação de 2021 / 100)} x {1 + (Taxa de Inflação de 2020 / 100)}

2021 = {1 + (Taxa de Inflação de 2021 / 100)}

2022 = Sem deflação

2023 = {1 + (Taxa de Inflação de 2023 / 100)}

2024 = {1 + (Taxa de Inflação de 2023 / 100)} x {1 + (Taxa de Inflação de 2024 / 100)}

2025 = {1 + (Taxa de Inflação de 2023 / 100)} x {1 + (Taxa de Inflação de 2024 / 100)} x {1 + (Taxa de Inflação de 2025 / 100)}

b.2) Apuração do Valor Constante:

2020 = Valor Corrente 2020 * Deflação 2020

2021 = Valor Corrente 2021 * Deflação 2021

2022 = Valor Corrente 2022

2023 = Valor Corrente 2023 / Deflação 2023

2024 = Valor Corrente 2024 / Deflação 2024

2025 = Valor Corrente 2025 / Deflação 2025



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2024

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

(em R\$)

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022	%	2021	%	2020	%
Patrimônio/Capital	-		-		-	
Reservas	-		-		-	
Resultado Acumulado	54.167.379	100%	34.174.956	100%	24.392.701	100%
TOTAL	54.167.379	100%	34.174.956	100%	24.392.701	100%

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022	%	2021	%	2020	%
Patrimônio/Capital	-		-		-	
Reservas	-		-		-	
Resultado Acumulado	-		-		-	
TOTAL	-	0%	-	0%	-	0%

Fonte: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT 16/10/2023 - Hora 15:05

Notas Explicativas:

Valores extraídos do Balanço Patrimonial Consolidado.

MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
2024

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

(em R\$)

RECEITAS REALIZADAS	2022 (a)	2021 (b)	2020 (c)
RECEITAS DE CAPITAL – ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-
Rendimentos de Aplicações Financeiras	-	-	-
DESPESAS EXECUTADAS	2022 (d)	2021 (e)	2020 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-
Investimentos	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-
SALDO FINANCEIRO	2022 (g) = ((Ia – IId) + IIIh)	2021 (h) = ((Ib – IIe) + IIIi)	2020 (i) = (Ic – IIff)
VALOR (III)	-	-	-

Fonte: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT 16/10/2023 - Hora 15:06

Notas Explicativas

Em 2020, 2021 e 2022 o município não realizou alienação de bens.



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
2024

AMF –Demonstrativo 7 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

(em R\$)

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2024	2025	2026	
Taxas diversas	Isenção	Fica isento o microempreendedor individual - MEI, da cobrança de taxas e emolumentos e de todos os custos inclusive prévio relativos a abertura, a inscrição, ao registro, ao funcionamento, ao Alvará e a Licença de Operação, conforme Lei 774/2019.	150.000	157.500	165.375	Aumento Permanente da Receita. Expansão da Base Tributária
IPTU - Imposto Predial e Territorial Urbano	Isenção	Os aposentados, deficientes físicos, os templos de qualquer culto, epsa de pequeno porte e outros, conforme Lei 278/2009.	70.000	73.500	77.175	Aumento Permanente da Receita. Expansão da Base Tributária
TOTAL			220.000	231.000	242.550	

Fonte: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT 16/10/2023 - Hora 15:06

Notas explicativas:

Os valores relacionados como descontos do IPTU e isenção de taxas não geram impactos na arrecadação do município em virtude de constarem na Previsão de Receita.



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2024

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1,00

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS

FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	2020	2021	2022
RECEITAS CORRENTES (I)	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-
Receita de Contribuições dos Segurados	-	-	-
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita de Contribuições Patronais	-	-	-
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita Patrimonial	-	-	-
Receitas Imobiliárias	-	-	-
Receitas de Valores Mobiliários			
Outras Receitas Patrimoniais	-		
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes	-	-	-
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS			
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II) ¹			
Demais Receitas Correntes			-
RECEITAS DE CAPITAL (III)	-	-	-
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I + III - II)	-	-	-
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	2020	2021	2022
Benefícios	-	-	-
Aposentadorias			
Pensões por Morte			
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Financeira entre os Regimes			
Demais Despesas Previdenciárias			
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)	-	-	-
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV - V)²	-	-	-
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	2020	2021	2022
VALOR			
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2020	2021	2022
VALOR			
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	2020	2021	2022
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar			
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos			
Outros Aportes para o RPPS			
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro			
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	2020	2021	2022
Caixa e Equivalentes de Caixa			
Investimentos e Aplicações			
Outro Bens e Direitos			



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2024

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1,00

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	2020	2021	2022
RECEITAS CORRENTES (VII)	-	-	-
Receita de Contribuições dos Segurados	-	-	-
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita de Contribuições Patronais	-	-	-
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita Patrimonial	-	-	-
Receitas Imobiliárias			
Receitas de Valores Mobiliários			
Outras Receitas Patrimoniais			
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes	-	-	-
Compensação Financeira entre os regimes			
Demais Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL (VIII)	-	-	-
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (IX) = (VII + VIII)	-	-	-
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	2020	2021	2022
Benefícios	-	-	-
Aposentadorias			
Pensões por Morte			
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias			
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)	-	-	-
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IX - X)²	-	-	-
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	2020	2021	2022
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras			
Recursos para Formação de Reserva			
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	2020	2021	2022
Caixa e Equivalentes de Caixa			
Investimentos e Aplicações			
Outro Bens e Direitos			



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2024

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1,00

ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS

RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	2020	2021	2022
Receitas Correntes			
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS - (XII)	-	-	-

RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	2020	2021	2022
Despesas Correntes (XIII)	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais			
Demais Despesas Correntes			
Despesas de Capital (XIV)			
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)	-	-	-

RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)²	-	-	-
---	---	---	---

BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	2020	2021	2022
Caixa e Equivalentes de Caixa			
Investimentos e Aplicações			
Outro Bens e Direitos			

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOURO

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	2020	2021	2022
Contribuição dos Servidores	-	-	-
Demais Receitas Previdenciárias	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVII)	-	-	-

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO)	2020	2021	2022
Aposentadorias			
Pensões			
Outras Despesas Previdenciárias			
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO) (XVIII)	-	-	-

RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOURO (XIX) = (XVII - XVIII)²	-	-	-
--	---	---	---

PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)

EXERCÍCIO	Receitas Previdenciárias (a)	Despesas Previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário (c) = (a-b)	Saldo Financeiro do Exercício (d) = (d Exercício Ant.) + (c)
2022			-	
2023			-	-
2024			-	-
2025			-	-
2026			-	-
2027			-	-
2028			-	-
2029			-	-
2030			-	-
2031			-	-
2032			-	-
2033			-	-
2034			-	-
2035			-	-
2036			-	-
2037			-	-
2038			-	-



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2024

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1,00

2039	-	-
2040	-	-
2041	-	-
2042	-	-
2043	-	-
2044	-	-
2045	-	-
2046	-	-
2047	-	-
2048	-	-
2049	-	-
2050	-	-
2051	-	-
2052	-	-
2053	-	-
2054	-	-
2055	-	-
2056	-	-
2057	-	-
2058	-	-
2059	-	-
2060	-	-
2061	-	-
2062	-	-
2063	-	-
2064	-	-
2065	-	-
2066	-	-
2067	-	-
2068	-	-
2069	-	-
2070	-	-
2071	-	-
2072	-	-
2073	-	-
2074	-	-
2075	-	-
2076	-	-
2077	-	-
2078	-	-
2079	-	-
2080	-	-
2081	-	-
2082	-	-
2083	-	-
2084	-	-
2085	-	-
2086	-	-
2087	-	-
2088	-	-
2089	-	-
2090	-	-
2091	-	-



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2024

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1,00

2092	-
2093	-
2094	-
2095	-
2096	-
2097	-
2098	-

PFUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) ³

EXERCÍCIO	Receitas Previdenciárias (a)	Despesas Previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário (c) = (a-b)	Saldo Financeiro do Exercício (d) = (d Exercício Ant.) + (c)

Fonte: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT 16/10/2023 - Hora 15:06

Notas Explicativas:

- 1 Como a Portaria MPS 746/2011 determina que os recursos provenientes desses aportes devem permanecer aplicados, no mínimo, por 5 (cinco) anos, essa receita não deverá compor o total das receitas previdenciárias do período de apuração.
- 2 O resultado previdenciário poderá ser apresentada por meio da diferença entre previsão da receita e a dotação da despesa e entre a receita realizada e a despesa liquidada (do 1º ao 5º bimestre) e a despesa empenhada (no 6º bimestre).
- 3 O Município não possui Plano Financeiro.



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATORIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2024

AMF –Demonstrativo 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)	(em R\$)
EVENTOS	Valor Previsto para o Exercício
Aumento Permanente da Receita	4.725.314
(-) Transferências Constitucionais	-
(-) Transferências ao FUNDEB	-
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	4.725.314
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	4.725.314
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	1.895.756
Novas DOCC	1.895.756
Novas DOCC geradas por PPP	-
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	2.829.558

Fonte: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT 16/10/2023 - Hora 15:07

Notas Explicativas:

1) O Aumento Permanente de Receita esta calculado sobre a variação da projeção em 2023 com a previsão para 2024

Receitas Permanentes	2023	2024	Varição
Receitas Tributárias	11.433.000	14.248.651	2.815.651
IPTU	273.000	284.000	11.000
ISS	4.520.000	5.686.000	1.166.000
ITBI	4.009.000	4.510.000	501.000
IRRF	1.604.000	2.779.651	1.175.651
Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	641.000	679.000	38.000
Taxas pela Prestação de Serviços	304.000	310.000	6.000
Contribuição de Melhoria	82.000	-	(82.000)
Receitas de Contribuições	-	160.000	160.000
Receitas Previdenciárias	-	-	-
Outras Receitas de Contribuições	-	160.000	160.000
Transferências Correntes	43.168.628	44.918.291	1.749.663
Cota-Parte do FPM (80%)	9.844.000	10.828.800	984.800
Cota-Parte do ICMS (80%)	22.848.000	23.320.000	472.000
Cota-Parte do IPVA (80%)	628.600	655.200	26.600
Cota-Parte do ITR (80%)	2.412.800	2.950.291	537.491
Transferências do FUNDEB	6.541.228	6.250.000	(291.228)
Outras Transferências Correntes União	-	-	-
Outras Transferências Correntes Estado	894.000	914.000	20.000
Total de Receitas Permanentes	54.601.628	59.326.942	4.725.314

Dotação Atualizada 3.1

Despesas Continuadas	2023	2024	Varição
Pessoal e Encargos Sociais	32.306.436	34.202.192	1.895.756



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO NOMINAL (ACIMA DA LINHA)

2024

ESPECIFICAÇÃO	2021		2022		2023	Metas Fiscais		
	Meta Fiscal	Realizado	Meta Fiscal	Realizado	Meta Fiscal	2024	2025	2026
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (I)	35.245.640,00	46.457.297,95	47.798.510,00	64.129.022,24	61.913.028,00	66.962.342,00	70.310.489,10	73.474.488,11
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (II)	-	-	-	-	-	6.000,00	6.300,00	6.583,50
RECEITAS PRIMÁRIAS (EXCETO RPPS) (III) = (I+II)	35.245.640,00	46.457.297,95	47.798.510,00	64.129.022,24	61.913.028,00	66.968.342,00	70.316.789,10	73.481.071,61
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV)	33.446.522,00	37.014.018,24	42.144.343,28	52.369.217,71	58.259.060,03	65.745.244,68	68.817.661,91	71.255.956,70
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (V)	1.674.178,00	3.832.578,95	7.055.166,72	12.048.962,23	7.327.518,76	7.593.097,32	3.597.527,19	3.414.442,91
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR DE DESP. PRIMÁRIAS (VI)	-	-	-	-	600.000,00	3.300.000,00	850.000,00	620.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (VII)	320.000,00	-	150.000,00	-	180.000,00	190.000,00	199.500,00	208.477,50
DESPESAS PRIMÁRIAS (EXCETO RPPS) (VIII) = (IV + V + VI + VII)	35.440.700,00	40.846.597,19	49.349.510,00	64.418.179,94	66.366.578,79	76.828.342,00	73.464.689,10	75.498.877,11
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - ACIMA DA LINHA (IX) = (III-VIII)	(195.060,00)	5.610.700,76	(1.551.000,00)	(289.157,70)	(4.453.550,79)	(9.860.000,00)	(3.147.900,00)	(2.017.805,50)
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (X)	68.000,00	311.110,55	110.000,00	1.587.560,46	114.000,00	118.000,00	123.900,00	129.475,50
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XI)	5.000,00	-	184.000,00	51.408,23	120.000,00	120.000,00	126.000,00	131.670,00
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - ACIMA DA LINHA (XII) = IX + (X-XI)	(132.060,00)	5.921.811,31	(1.625.000,00)	1.246.994,53	(4.459.550,79)	(9.862.000,00)	(3.150.000,00)	(2.020.000,00)
Dívida Pública Consolidada (DC)	355.000,00	14.107.823,26	1.000.000,00	17.518.378,96	9.850.000,00	11.810.000,00	14.780.000,00	17.750.000,00
Dívida Consolidada Líquida (DCL)	(60.000,00)	(14.107.823,26)	2.500.000,00	(17.518.378,96)	(6.350.000,00)	(8.310.000,00)	(12.156.000,00)	(15.564.000,00)



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2024

ESPECIFICAÇÃO	2021		2022		2023	Metas Fiscais		
	Meta Fiscal	Realizado	Meta Fiscal	Realizado	Meta Fiscal	2024	2025	2026
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	35.313.640,00	46.768.408,50	47.908.510,00	65.716.582,70	62.027.028,00	67.080.342,00	70.434.389,10	73.603.963,61
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.611.000,00	7.091.764,75	6.730.110,00	16.934.030,48	11.433.000,00	14.248.650,80	14.961.083,34	15.634.332,09
Contribuições	185.000,00	67.440,90	-	-	-	-	-	-
Receita Patrimonial	68.000,00	311.110,55	110.000,00	1.587.560,46	114.000,00	118.000,00	123.900,00	129.475,50
Aplicações Financeiras (II)	68.000,00	311.110,55	110.000,00	1.587.560,46	114.000,00	118.000,00	123.900,00	129.475,50
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-	-
Receita de Serviços	34.000,00	-	-	-	-	-	-	-
Transferências Correntes	29.166.640,00	39.019.537,98	41.058.400,00	46.546.027,83	50.470.028,00	52.543.691,20	55.170.905,76	57.653.623,52
Demais Receitas Correntes	249.000,00	278.554,32	10.000,00	648.963,93	10.000,00	170.000,00	178.500,00	186.532,50
Outras Receitas Financeiras (III)	-	-	-	-	-	-	-	-
Receitas Correntes Restantes	238.000,00	270.574,69	10.000,00	648.963,93	10.000,00	170.000,00	178.500,00	186.532,50
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]	35.245.640,00	46.457.297,95	47.798.510,00	64.129.022,24	61.913.028,00	66.962.342,00	70.310.489,10	73.474.488,11
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)						-	-	-
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)	-	-	-	-	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)	202.060,00	1.297.872,57	1.635.000,00	4.345.495,41	3.082.550,79	2.448.000,00	6.300,00	6.583,50
Operações de Crédito (VIII)	-	-	1.628.000,00	564.515,72	3.075.550,79	2.442.000,00	-	-
Amortização de Empréstimos (IX)	-	-	-	-	-	-	-	-
Alienação de Ativos (X)	-	-	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	1.050,00	1.097,25
Transferência de Capital	191.060,00	1.272.305,22	5.000,00	3.619.467,38	5.000,00	4.000,00	4.200,00	4.389,00
Outras Receitas de Capital	11.000,00	25.567,35	1.000,00	161.512,31	1.000,00	1.000,00	1.050,00	1.097,25
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XI) = [VII - (VIII + IX + X)]						6.000,00	6.300,00	6.583,50
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XII)								
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIII)	-	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA TOTAL (XIV) = (I + V + VI + VII)	35.515.700,00	48.066.281,07	49.543.510,00	70.062.078,11	65.109.578,79	69.528.342,00	70.440.689,10	73.610.547,11
RECEITA PRIMARIA TOTAL (XV) = (IV + V + XI + XII)						66.968.342,00	70.316.789,10	73.481.071,61
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVI) = (IV+XI)	35.245.640,00	46.457.297,95	47.798.510,00	64.129.022,24	61.913.028,00	66.968.342,00	70.316.789,10	73.481.071,61
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVII)	33.451.522,00	37.014.018,24	42.328.343,28	52.420.625,94	58.379.060,03	65.865.244,68	68.943.661,91	71.387.626,70
Pessoal e Encargos Sociais	19.042.500,00	18.499.561,16	23.095.700,00	24.818.604,05	30.466.939,20	34.402.192,00	36.012.301,60	37.728.355,17
Juros e Encargos da Dívida (XVIII)	5.000,00	-	184.000,00	51.408,23	120.000,00	120.000,00	126.000,00	131.670,00
Outras Despesas Correntes	14.404.022,00	18.514.457,08	19.048.643,28	27.550.613,66	27.792.120,83	31.343.052,68	32.805.360,31	33.527.601,53
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XIX) = (XVII - XVIII)	33.446.522,00	37.014.018,24	42.144.343,28	52.369.217,71	58.259.060,03	65.745.244,68	68.817.661,91	71.255.956,70
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XX)						-	-	-
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)						-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXII)	1.744.178,00	3.832.578,95	7.065.166,72	12.048.962,23	7.400.518,76	7.673.097,32	3.597.527,19	3.414.442,91
Investimentos	1.674.178,00	3.832.578,95	7.055.166,72	12.048.962,23	7.327.518,76	7.593.097,32	3.597.527,19	3.414.442,91



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2024

Inversões Financeiras (XXIII)					-	-	-	-
Amortização da Dívida (XXIV)	70.000,00		10.000,00		73.000,00	80.000,00	-	-
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXV) = [XXII - (XXIII + XXIV)]	1.674.178,00	3.832.578,95	7.055.166,72	12.048.962,23	7.327.518,76	7.593.097,32	3.597.527,19	3.414.442,91
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXVI)	320.000,00		150.000,00		180.000,00	190.000,00	199.500,00	208.477,50
RESERVA RPPS (XXVII)						-	-	-
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXVIII)	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXIX)								
DESPESA TOTAL (XXX) = (XVII + XX + XXII+XXVI + XXVII + XXVIII + XXXIII)	35.515.700,00	40.846.597,19	49.543.510,00	65.453.367,53	66.559.578,79	77.028.342,00	73.590.689,10	75.630.547,11
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXXI) = (XIX + XX + XXV + XXVI + XXVII + XXVIII + XXXIII + XXXIV)					66.366.578,79	76.828.342,00	73.464.689,10	75.498.877,11
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXII) = (XIX + XXV + XXVI + XXXIII)	35.440.700,00	40.846.597,19	49.349.510,00	65.401.959,30	66.366.578,79	76.828.342,00	73.464.689,10	75.498.877,11
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR DE DESP. PRIMÁRIAS (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII)	-	-	-	983.779,36	600.000,00	3.300.000,00	850.000,00	620.000,00
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR DE DESP. PRIMÁRIAS (COM FONTES RPPS) (XXXIV)						-	-	-
RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = [XV - (XXXII + XXXV)]	(195.060,00)	5.610.700,76	(1.551.000,00)	(1.272.937,06)	(4.453.550,79)	(9.860.000,00)	(3.024.000,00)	(1.888.330,00)
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVI) = [XVI - (XXXIII +XXXIV)]						(9.860.000,00)	(3.147.900,00)	(2.017.805,50)

Fonte: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT 16/10/2023 - Hora 15:02

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.

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

ESPECIFICAÇÃO	2021		2022		2023	Metas Fiscais		
	Meta Fiscal*	Realizado	Meta Fiscal*	Realizado	Meta Fiscal	2024	2025	2026
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	-	-	-	230.213,95	250.000,00	800.000,00	350.000,00	120.000,00
Pessoal e Encargos Sociais								
Juros e Encargos da Dívida (II)								
Outras Despesas Correntes				230.213,95	250.000,00	800.000,00	350.000,00	120.000,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (III) = (I - II)	-	-	-	230.213,95	250.000,00	800.000,00	350.000,00	120.000,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (IV)								
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)								
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VI)	-	-	-	753.565,41	350.000,00	2.500.000,00	500.000,00	500.000,00
Investimentos				753.565,41	350.000,00	2.500.000,00	500.000,00	500.000,00
Inversões Financeiras (VII)								
Amortização da Dívida (VIII)								
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (IX) = (VII - VIII)	-	-	-	753.565,41	350.000,00	2.500.000,00	500.000,00	500.000,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (X)								



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2024

DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XI)								
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (III + IV + IX + X)	-	-	-	983.779,36	600.000,00	3.300.000,00	850.000,00	620.000,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = (III + IX)	-	-	-	983.779,36	600.000,00	3.300.000,00	850.000,00	620.000,00

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	2020	2021	2022	2023 (julho)	Projeção 2023	Projeção 2024	Projeção 2025	Projeção 2026
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	-	-	-	5.023.985,46	400.000,00	1.700.000,00	1.300.000,00	700.000,00
Pessoal e Encargos Sociais				63.496,56	150.000,00	200.000,00	100.000,00	200.000,00
Juros e Encargos da Dívida (II)								
Outras Despesas Correntes				4.960.488,90	250.000,00	1.500.000,00	1.200.000,00	500.000,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (III) = (I - II)	-	-	-	5.023.985,46	400.000,00	1.700.000,00	1.300.000,00	700.000,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (IV)								
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)								
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VI)	-	-	-	7.643.755,25	450.000,00	2.500.000,00	1.000.000,00	700.000,00
Investimentos				7.643.755,25	450.000,00	2.500.000,00	1.000.000,00	700.000,00
Inversões Financeiras (VII)								
Amortização da Dívida (VIII)								
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (IX) = (VI-VII-VIII)	-	-	-	7.643.755,25	450.000,00	2.500.000,00	1.000.000,00	700.000,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (X)								
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XI)								
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (III + IV + IX + X)	-	-	-	12.667.740,71	850.000,00	4.200.000,00	2.300.000,00	1.400.000,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = (III + IX)					850.000,00	4.200.000,00	2.300.000,00	1.400.000,00



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2024

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO - RECEITAS

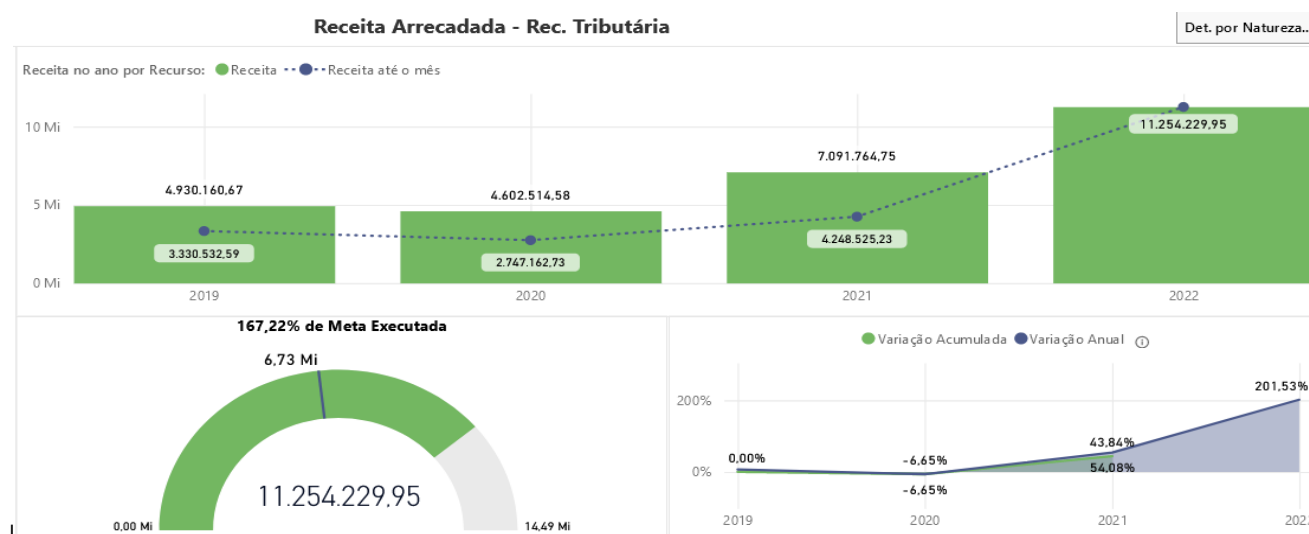
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ 5.611.000,00	
2022	R\$ 6.730.110,00	19,94%
2023	R\$ 11.433.000,00	69,88%
2024	R\$ 14.248.650,80	24,63%
2025	R\$ 14.961.083,34	5,00%
2026	R\$ 15.634.332,09	4,50%

Notas Explicativas

Um dos fatores que representam o crescimento da receita para o exercício de 2023 esta relacionado a reestruturação do departamento de tributação e fiscalização do município. A proposta é aumentar a recuperação do estoque da dívida ativa, revisão de planta genérica entre outras ações que visem alavancar a receita própria do Município.

Histórico de arrecadação



arrecadado nos meses de março, abril, maio e junho, influenciando diretamente na evolução da receita. 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 10%.

Contribuições

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ 185.000,00	
2022	R\$ -	-100,00%
2023	R\$ -	
2024	R\$ -	
2025	R\$ -	
2026	R\$ -	

Notas Explicativas

A variação da receita para o exercício de 2022, ocorreu em virtude da análise realizada quanto ao recurso da COSIP estar sendo creditado 100% do valor arrecadado e antes o município recebia somente a diferença entre a receita menos o consumo. Para os próximos anos conforme a 13ª edição do MDF as contribuições serão elencadas nas Demais Receitas Correntes desconsiderando as receitas do RPPS.



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2024

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO - RECEITAS

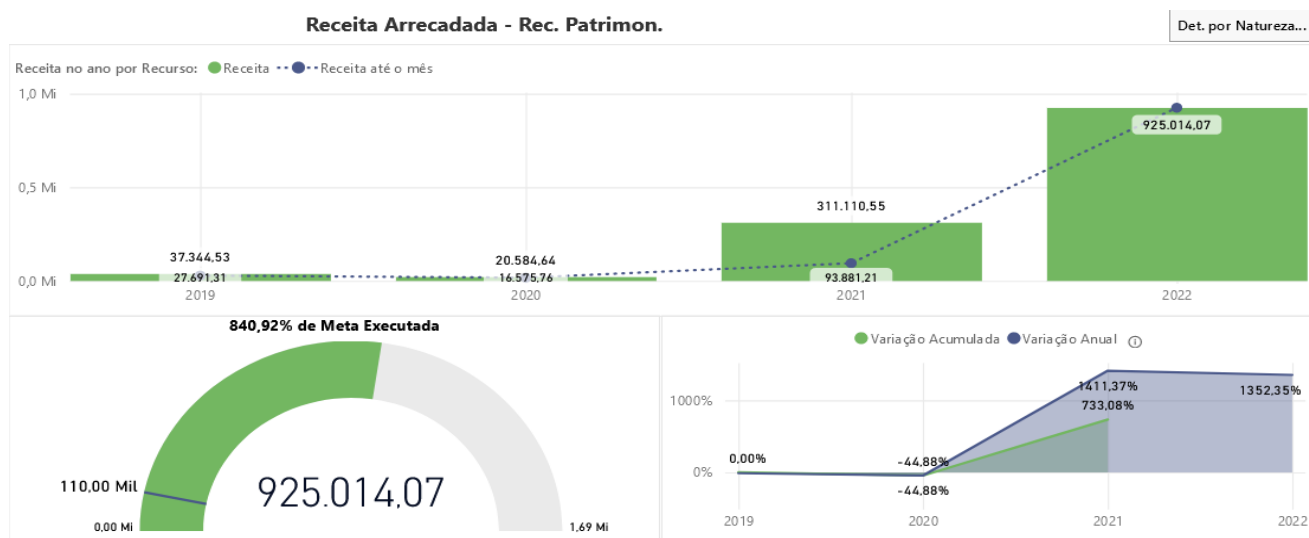
Receita Patrimonial

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ 68.000,00	
2022	R\$ 110.000,00	61,76%
2023	R\$ 114.000,00	3,64%
2024	R\$ 118.000,00	3,51%
2025	R\$ 123.900,00	5,00%
2026	R\$ 129.475,50	4,50%

Notas Explicativas

A evolução no rendimento de aplicação para o exercício de 2021 e 2022, 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 diminuição de impostos o que diminui consequentemente a arrecadação.

Histórico de arrecadação



Receita de Serviços

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ 34.000,00	
2022	R\$ -	-100,00%
2023	R\$ -	
2024	R\$ -	
2025	R\$ -	
2026	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 PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2024

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO - RECEITAS

Transferências Correntes

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ 29.166.640,00	
2022	R\$ 41.058.400,00	40,77%
2023	R\$ 50.470.028,00	22,92%
2024	R\$ 52.543.691,20	4,11%
2025	R\$ 55.170.905,76	5,00%
2026	R\$ 57.653.623,52	4,50%

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

Receita Arrecadada - Transf. Corr.



Baseado nesse histórico e nas perspectivas econômicas para os próximos anos, chegamos a um crescimento médio na LDO de Transferências em torno de 7%. 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. %
2021	R\$ 249.000,00	
2022	R\$ 10.000,00	-95,98%
2023	R\$ 10.000,00	0,00%
2024	R\$ 170.000,00	1600,00%
2025	R\$ 178.500,00	5,00%
2026	R\$ 186.532,50	4,50%

Notas Explicativas

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

Operações de Crédito (VIII)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ -	
2022	R\$ 1.628.000,00	
2023	R\$ 3.075.550,79	88,92%
2024	R\$ 2.442.000,00	-20,60%
2025	R\$ -	-100,00%
2026	R\$ -	

Notas Explicativas

Em virtude de ser uma receita da qual será oriunda da necessidade de obter recursos para realizar investimentos, houve incidência de meta por está previsto a contratação de empréstimos.



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2024

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO - RECEITAS

Amortização de Empréstimos (IX)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ -	
2022	R\$ -	
2023	R\$ -	
2024	R\$ -	
2025	R\$ -	
2026	R\$ -	

Notas Explicativas

Sem ocorrências.

Alienação de Ativos (X)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ -	
2022	R\$ 1.000,00	
2023	R\$ 1.000,00	0,00%
2024	R\$ 1.000,00	0,00%
2025	R\$ 1.050,00	5,00%
2026	R\$ 1.097,25	4,50%

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 pretenções da Gestão.

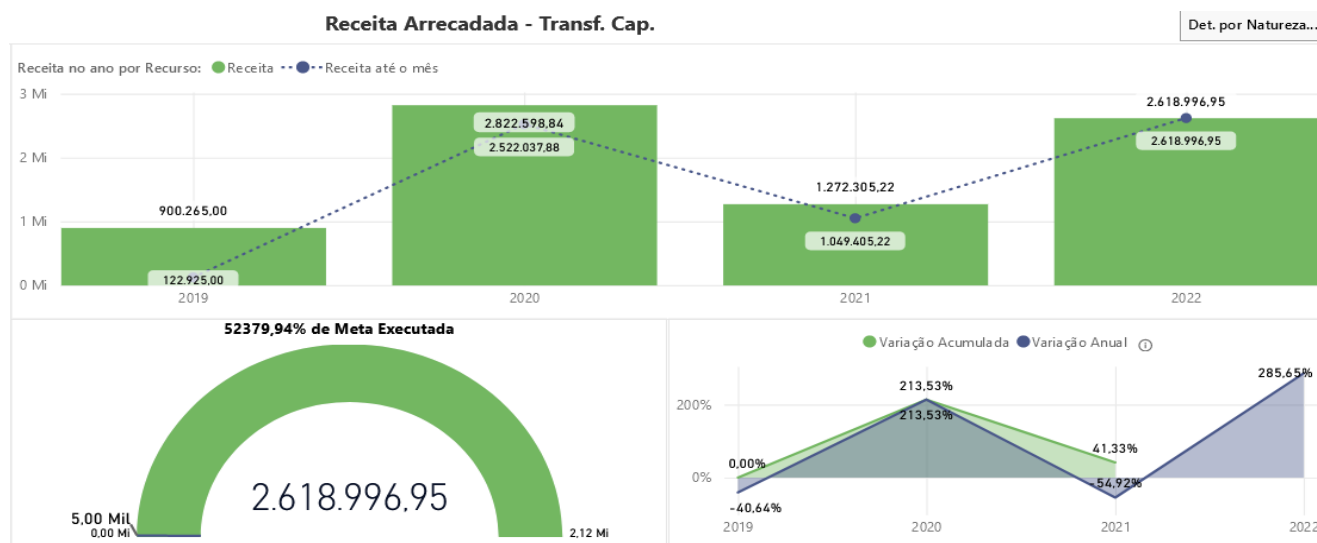
Transferência de Capital

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ 191.060,00	
2022	R\$ 5.000,00	-97,38%
2023	R\$ 5.000,00	0,00%
2024	R\$ 4.000,00	-20,00%
2025	R\$ 4.200,00	5,00%
2026	R\$ 4.389,00	4,50%

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, no entanto a variação do recebimento ocorre pela incerteza do recurso.

Histórico de arrecadação





MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2024

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO - RECEITAS

Outras Receitas de Capital

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ 11.000,00	
2022	R\$ 1.000,00	-90,91%
2023	R\$ 1.000,00	0,00%
2024	R\$ 1.000,00	0,00%
2025	R\$ 1.050,00	5,00%
2026	R\$ 1.097,25	4,50%

Notas Explicativas

RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ -	
2022	R\$ -	
2023	R\$ -	
2024	R\$ -	
2025	R\$ -	
2026	R\$ -	

Notas Explicativas

Sem ocorrências.

RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ -	
2022	R\$ -	
2023	R\$ -	
2024	R\$ -	
2025	R\$ -	
2026	R\$ -	

Notas Explicativas

Sem ocorrências.



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2024

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

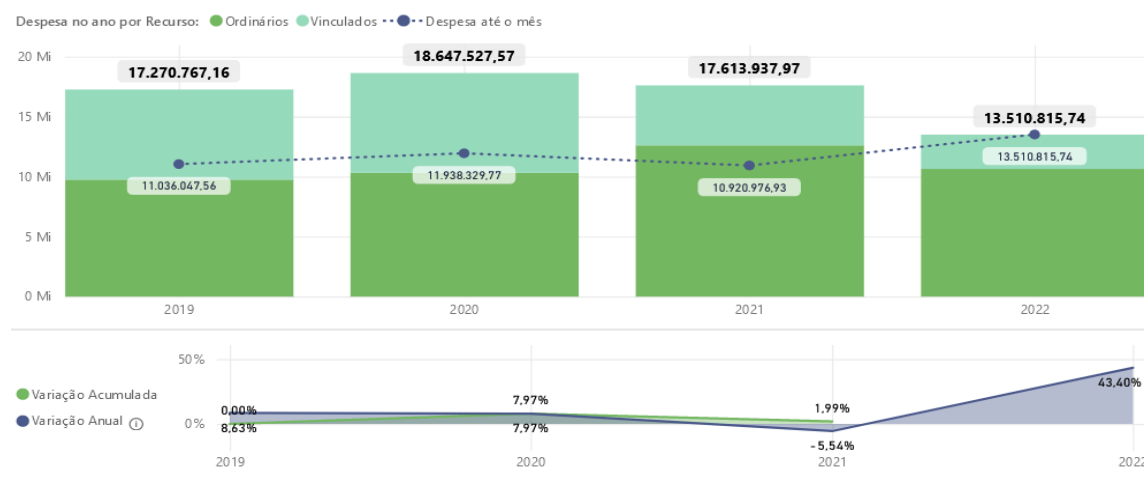
MEMÓRIA DE CÁLCULO - DESPESAS

Pessoal e Encargos Sociais

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ 19.042.500,00	
2022	R\$ 23.095.700,00	21,29%
2023	R\$ 30.466.939,20	31,92%
2024	R\$ 34.402.192,00	12,92%
2025	R\$ 36.012.301,60	4,68%
2026	R\$ 37.728.355,17	4,77%

Notas Explicativas

No Exercício de 2020 e 2021 houve limitação das despesas de pessoal por força da Lei 173/2020, voltando a normalizar nos anos seguintes. Observando a variação de 2021 e 2022, esta despesa estabiliza nos exercícios de 2023 e 2024.



Já para os próximos exercícios, Foi trabalhado a evolução de 9 à 11% 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 (XVIII)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ 5.000,00	
2022	R\$ 184.000,00	3580,00%
2023	R\$ 120.000,00	-34,78%
2024	R\$ 120.000,00	0,00%
2025	R\$ 126.000,00	5,00%
2026	R\$ 131.670,00	4,50%

Notas Explicativas

Considerando os empréstimos realizados em virtude da operação de Crédito para a construção do Paço Municipal seguindo o cronograma de pagamentos os valores previstos serão para custear os encargos da dívida.



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2024

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

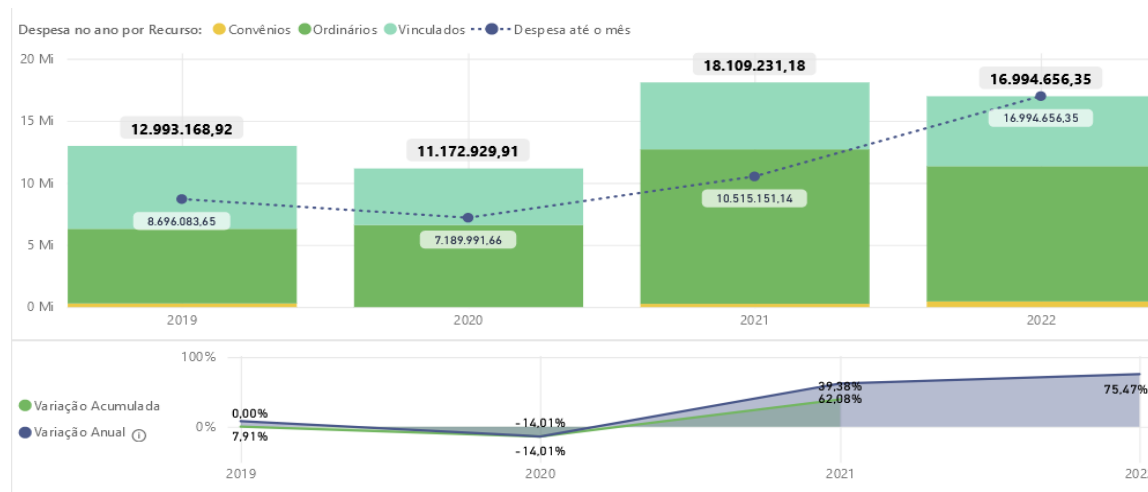
MEMÓRIA DE CÁLCULO - DESPESAS

Outras Despesas Correntes

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ 14.404.022,00	
2022	R\$ 19.048.643,28	32,25%
2023	R\$ 27.792.120,83	45,90%
2024	R\$ 31.343.052,68	12,78%
2025	R\$ 32.805.360,31	4,67%
2026	R\$ 33.527.601,53	2,20%

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.



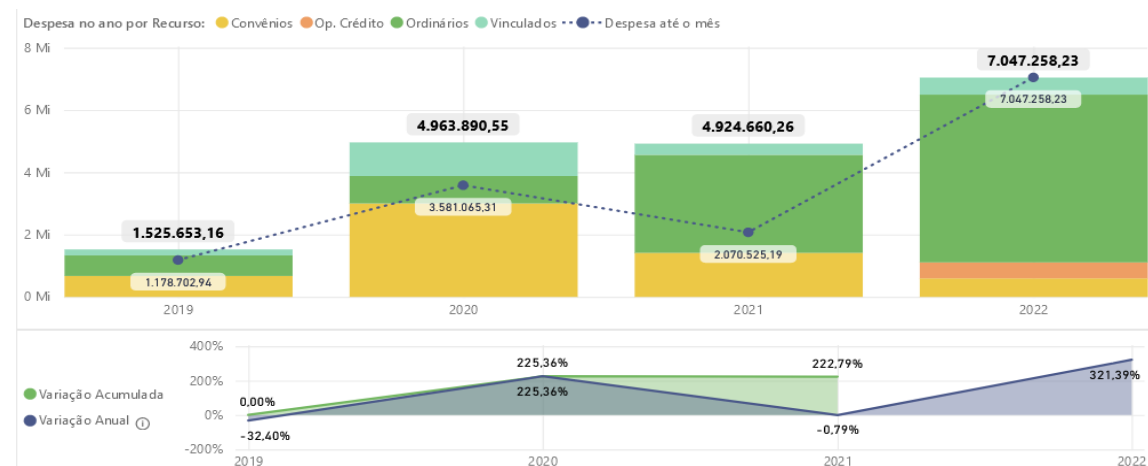
Observando o histórico com o custeio dos serviços existentes, e os novos a serem criados, houve projeções de crescimento de 9% a 10% ao ano.

Investimentos

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ 1.674.178,00	
2022	R\$ 7.055.166,72	321,41%
2023	R\$ 7.327.518,76	3,86%
2024	R\$ 7.593.097,32	3,62%
2025	R\$ 3.597.527,19	-52,62%
2026	R\$ 3.414.442,91	-5,09%

Notas Explicativas

Para os investimentos, foi analisado a capacidade de arrecadação do município, sendo projetado fortes investimentos com recursos próprios.





MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - RESULTADO PRIMÁRIO (ACIMA DA LINHA)
2024

Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF

(em R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO - DESPESAS

Inversões Financeiras (XXIII)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ -	
2022	R\$ -	
2023	R\$ -	
2024	R\$ -	
2025	R\$ -	
2026	R\$ -	

Notas Explicativas

Sem ocorrências.

Amortização da Dívida (XXIV)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ 70.000,00	
2022	R\$ 10.000,00	-85,71%
2023	R\$ 73.000,00	630,00%
2024	R\$ 80.000,00	9,59%
2025	R\$ -	-100,00%
2026	R\$ -	

Notas Explicativas

As despesas prevista para amortização de Dívida estão de acordo com o contrato de operação de crédito.

DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XX)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ -	
2022	R\$ -	
2023	R\$ -	
2024	R\$ -	
2025	R\$ -	
2026	R\$ -	

Notas Explicativas

A variação do crescimento para as despesas é referente a alteração no demonstrativo conforme o MDF.

DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXVIII)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ -	
2022	R\$ -	
2023	R\$ -	
2024	R\$ -	
2025	R\$ -	
2026	R\$ -	

Notas Explicativas

Despesa prevista para a previdência.

RESERVA RPPS (XXVII)

Ano	Meta Fiscal	Var. %
2021	R\$ -	
2022	R\$ -	
2023	R\$ -	
2024	R\$ -	
2025	R\$ -	
2026	R\$ -	

Notas Explicativas

Reserva do RPPS.



MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MEMÓRIA DE CÁLCULO - DÍVIDA PÚBLICA
2024

ESPECIFICAÇÃO	2021		2022		2023	Metas Fiscais		
	Meta Fiscal	Realizado (b)	Meta Fiscal	Realizado (c)	Meta Fiscal (d)	2024 (e)	2025 (f)	2026 (g)
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) (1)	295.000,00	-	3.500.000,00	-	3.500.000,00	3.500.000,00	2.624.000,00	2.186.000,00
DEDUÇÕES (II)	355.000,00	14.107.823,26	1.000.000,00	17.518.378,96	9.850.000,00	11.810.000,00	14.780.000,00	17.750.000,00
Ativo Disponível (2)	515.000,00	14.121.566,46	1.500.000,00	18.182.392,73	10.000.000,00	12.000.000,00	15.000.000,00	18.000.000,00
Haveres Financeiros								
(-) Restos a Pagar Processados	160.000,00	13.743,20	500.000,00	664.013,77	150.000,00	190.000,00	220.000,00	250.000,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA DCL (III) = (I-II)	(60.000,00)	(14.107.823,26)	2.500.000,00	(17.518.378,96)	(6.350.000,00)	(8.310.000,00)	(12.156.000,00)	(15.564.000,00)

Fonte: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO DOS GAÚCHOS - MT 16/10/2023 - Hora 15:03

Notas Explicativas:

- As colunas REALIZADO e META(s) FISCAL(ais) correspondem ao saldo EXECUTADO/ESPERADO ao final de cada exercício para cada item da tabela.

1) As metas fiscais da Dívida Consolidada foram projetadas levando em consideração a possibilidade de contratação da operação de crédito abaixo:

Construção do Paço Municipal					
Ano	Saldo Anterior	Inscrição	Amortizações	Juros	Saldo Atual
2023	3.500.000,00				3.500.000,00
2024	3.500.000,00		438.000,00		3.062.000,00
2025	3.062.000,00		438.000,00		2.624.000,00
2026	2.624.000,00		438.000,00		2.186.000,00
2027	2.186.000,00		438.000,00		1.748.000,00
2028	1.748.000,00		438.000,00		1.310.000,00
2029	1.310.000,00		438.000,00		872.000,00
2030	872.000,00		438.000,00		434.000,00
2031	434.000,00		434.000,00		-
2032	-				-

2) Não considera as disponibilidades do RPPS, pois conforme orientações do MDF - Manual de Demonstrativos Fiscais, estes valores não são computados para fins da DCL.