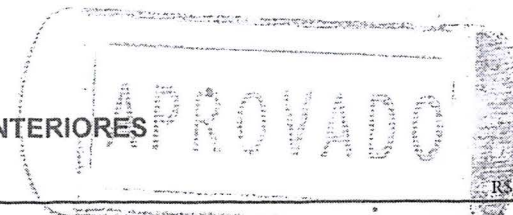


PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2025



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

R\$/1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2022	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%	2027	%
Receita Total (EXCETO FONTES RPPS)	44.000.000,00	51.500.000,00	17,05	62.700.000,00	-13,41	66.961.099,68	6,80	71.861.099,68	7,32	73.721.099,68	2,59
Receitas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (I)	43.632.000,00	50.964.000,00	16,80	59.944.000,00	-14,68	64.809.349,68	8,12	69.091.099,68	6,61	70.921.099,68	2,65
Despesa Total (EXCETO FONTES RPPS)	44.000.000,00	51.500.000,00	17,05	62.700.000,00	-12,13	66.961.099,68	6,80	71.861.099,68	7,32	73.721.099,68	2,59
Despesas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (II)	43.883.000,00	51.523.000,00	17,41	62.733.000,00	-10,79	66.958.236,36	6,74	71.860.354,88	7,32	73.721.650,93	2,59

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2022	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%	2027	%
Receita Total (EXCETO FONTES RPPS)	46.159.876,40	52.746.300,00	60,66	62.700.000,00	-15,46	64.753.021,64	3,27	67.264.971,61	3,88	66.840.353,20	-0,63
Receitas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (I)	45.773.811,98	52.197.328,80	57,21	59.944.000,00	-16,70	62.672.226,75	4,55	64.672.136,66	3,19	64.301.690,73	-0,57
Despesa Total (EXCETO FONTES RPPS)	46.159.876,40	52.746.300,00	58,33	62.700.000,00	-14,21	64.753.021,64	3,27	67.264.971,61	3,88	66.840.353,20	-0,63
Despesas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (II)	46.037.133,09	52.769.856,60	56,44	62.733.000,00	-12,90	64.750.252,74	3,22	67.264.274,45	3,88	66.840.853,00	-0,63

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

ÍNDICES DE INFLAÇÃO					
2022	2023	2024*	2025*	2026	2027
2,62	2,43	2,42	3,41	3,31	3,24

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

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 14/04/2025, às 10:18:19

16

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2025

APROVADO

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2025				2026				2027			
	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 (EXCETO FONTES RPPS)	66.961.099,68	64.753.021,64	0,050	103,416	71.861.099,68	67.264.971,61	0,048	106,700	73.721.099,68	66.840.353,20	0,047	104,704
Receitas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (I)	64.809.349,68	62.672.226,75	0,048	100,093	69.091.099,68	64.672.136,66	0,046	102,587	70.921.099,68	64.301.690,73	0,045	100,727
Receitas Primárias Correntes	64.788.349,68	62.651.919,23	0,048	100,061	69.070.099,68	64.652.479,78	0,046	102,555	70.900.099,68	64.282.650,76	0,045	100,697
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.878.099,68	3.750.217,27	0,003	5,989	4.161.099,68	3.894.961,99	0,003	6,178	4.361.099,68	3.954.057,17	0,003	6,194
Transferências Correntes	60.308.250,00	58.319.553,24	0,045	93,142	64.257.000,00	60.147.218,74	0,043	95,409	65.837.000,00	59.692.114,64	0,042	93,507
Demais Receitas Primárias Correntes	602.000,00	582.148,73	0,000	0,930	652.000,00	610.299,06	0,000	0,968	702.000,00	636.478,95	0,000	0,997
Receitas Primárias de Capital	21.000,00	20.307,51	0,000	0,032	21.000,00	19.656,87	0,000	0,031	21.000,00	19.039,97	0,000	0,030
Despesa Total (EXCETO FONTES RPPS)	66.961.099,68	64.753.021,64	0,050	103,416	71.861.099,68	67.264.971,61	0,048	106,700	73.721.099,68	66.840.353,20	0,047	104,704
Despesas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (II)	66.958.236,36	64.750.252,74	0,050	103,412	71.860.354,88	67.264.274,45	0,048	106,698	73.721.650,93	66.840.853,00	0,047	104,705
Despesas Primárias Correntes	64.855.322,83	62.716.683,91	0,048	100,164	69.312.199,36	64.879.095,13	0,046	102,915	70.972.199,36	64.348.021,03	0,045	100,800
Pessoal e Encargos Sociais	36.208.265,92	35.014.279,01	0,027	55,921	37.681.099,68	35.271.073,11	0,025	55,949	38.201.099,68	34.635.606,45	0,024	54,256
Outras Despesas Correntes	28.647.056,91	27.702.404,90	0,021	44,243	31.631.099,68	29.608.022,03	0,021	46,966	32.771.099,68	29.712.414,59	0,021	46,544
Despesas Primárias de Capital	2.065.876,53	1.997.753,15	0,002	3,191	2.509.000,00	2.348.528,13	0,002	3,725	2.709.000,00	2.456.155,94	0,002	3,848
Pagamento de Restos a Pagar de Despesas Primárias	37.037,00	35.815,69	0,000	0,057	39.155,52	36.651,19	0,000	0,058	40.451,57	36.676,03	0,000	0,057
Resultado Nominal (SEM RPPS) - Abaixo da linha	(49.000,00)	(47.384,20)	0,000	-0,076	1,00	0,94	0,000	0,000	1,00	0,91	0,000	0,000

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

VARIÁVEIS	2025	2026	2027
PIB real (crescimento % anual)	2,41	2,41	2,41
Taxa real de juro implícito sobre a dívida líquida do Governo (média % anual)	11,80	11,80	11,80
Câmbio (R\$/U\$ - Final do Ano)	4,85	4,85	4,85
Inflação Média (% anual) projetada com base em índice oficial de inflação	3,41	3,31	3,24
Projeção do PIB do Estado - R\$ 1,00	135.000.000.000,00	150.000.000.000,00	158.000.000.000,00
Receita Corrente Líquida - RCL	64.749.000,00	67.349.000,00	70.409.000,00

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes:

2025	2026	2027
Valor Corrente / 1,0341	Valor Corrente / 1,0683	Valor Corrente / 1,1029

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 14/04/2025 , às 09:52:38

19

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO XIII - RESULTADO PRIMÁRIO E MEMÓRIA DE CÁLCULO
2025

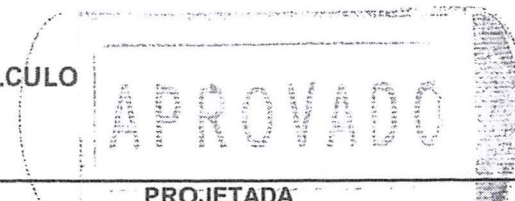
APPROVADO

LRF, art. 4º § 2º, Inciso III

RS 1,00

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADA			PREVISTA		PROJETADA					
	2022	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%	2027	%
Despesas											
DESPESAS CORRENTES	45.796.577,48	46.759.131,45	2,10	41.031.446,66	-12,25	63.890.223,15	55,71	68.352.099,68	6,98	70.012.099,68	2,43
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.877.100,53	22.570.162,94	13,55	20.570.425,02	-8,86	36.247.166,24	76,21	37.720.000,00	4,06	38.240.000,00	1,38
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS MEDIANTE	86.410,95	143.471,22	66,03	175.914,70	22,61	195.971,22	11,40	220.000,00	12,26	240.000,00	9,09
APLICAÇÕES DIRETAS	19.790.689,58	22.426.691,72	13,32	20.394.510,32	-9,06	36.051.195,02	76,77	37.500.000,00	4,02	38.000.000,00	1,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	25.919.476,95	24.188.968,51	-6,68	20.460.021,64	-15,42	27.642.056,91	35,10	30.631.099,68	10,81	31.771.099,68	3,72
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS	103.000,00	131.080,00	27,26	177.000,00	35,03	858.360,00	384,95	870.000,00	1,36	890.000,00	2,30
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS MEDIANTE	64.095,18	94.316,51	47,15	74.792,30	-20,70	238.082,36	218,32	200.000,00	-16,00	220.000,00	10,00
APLICAÇÕES DIRETAS	25.752.381,77	23.958.572,00	-6,97	20.203.229,34	-15,67	23.540.614,55	16,52	25.961.099,68	10,28	26.661.099,68	2,70
APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO DE Ó	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	3.005.000,00	60.000,00	3.600.000,00	19,80	4.000.000,00	11,11
DESPESAS DE CAPITAL	3.446.223,20	4.638.558,36	34,60	1.945.714,02	-58,05	2.065.876,53	6,18	2.509.000,00	21,45	2.709.000,00	7,97
INVESTIMENTOS	3.446.223,20	4.638.558,36	34,60	1.944.714,02	-58,08	2.064.876,53	6,18	2.508.000,00	21,46	2.708.000,00	7,97
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS MEDIANTE	4.283,88	9.669,10	125,71	1.749,83	-81,90	2.941,31	68,09	8.000,00	171,99	8.000,00	0,00
APLICAÇÕES DIRETAS	3.441.939,32	4.628.889,26	34,48	1.942.964,19	-58,03	2.061.935,22	6,12	2.500.000,00	21,25	2.700.000,00	8,00
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	935.000,00	0,00	1.005.000,00	7,49	1.000.000,00	-0,50	1.000.000,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	935.000,00	0,00	1.005.000,00	7,49	1.000.000,00	-0,50	1.000.000,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	935.000,00	0,00	1.005.000,00	7,49	1.000.000,00	-0,50	1.000.000,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO XIII - RESULTADO PRIMÁRIO E MEMÓRIA DE CÁLCULO
2025

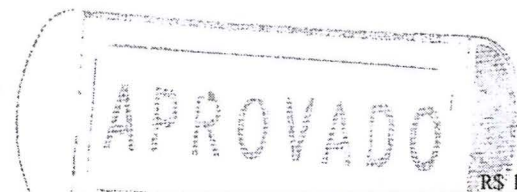


LRF, art. 4º § 2º, Inciso III

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADA			PREVISTA		PROJETADA					
	2022	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%	2027	%
Receitas											
ARRECADADORA	68.883.926,14	73.992.991,11	-1,08	65.290.600,00	-97,02	74.266.349,68	-80,87	79.661.099,68	7,27	81.721.099,68	2,59
Receitas Correntes	63.027.005,13	68.729.175,43	9,05	64.836.000,00	-5,66	74.245.349,68	14,51	79.640.099,68	7,27	81.700.099,68	2,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.820.048,89	4.481.710,14	17,32	4.534.000,00	1,17	3.878.099,68	-14,47	4.161.099,68	7,30	4.361.099,68	4,81
Contribuições	615.202,61	704.770,04	14,56	850.000,00	20,61	600.000,00	-29,41	650.000,00	8,33	700.000,00	7,69
Receita Patrimonial	1.644.829,10	1.697.226,27	3,19	2.500.000,00	47,30	2.151.750,00	-13,93	2.500.000,00	16,18	2.800.000,00	12,00
Transferências Correntes	56.696.159,62	61.531.043,72	8,53	56.950.000,00	-7,45	67.613.500,00	18,72	72.327.000,00	6,97	73.837.000,00	2,09
Outras Receitas Correntes	250.764,91	314.425,26	25,39	2.000,00	-99,36	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Receitas de Capital	5.856.921,01	5.263.815,68	-10,13	454.600,00	-91,36	21.000,00	-95,38	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	320.760,00	0,00	440.000,00	37,17	1.000,00	-99,77	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Transferências de Capital	5.856.921,01	4.943.055,68	-15,60	14.600,00	-99,70	20.000,00	36,99	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
DEDUÇÃO FUNDEB	(7.784.284,56)	(8.146.861,11)	4,66	(8.122.600,00)	-0,30	(7.305.250,00)	-10,06	(7.800.000,00)	6,77	(8.000.000,00)	2,56
Receitas Correntes	(7.784.284,56)	(8.146.861,11)	4,66	(8.122.600,00)	-0,30	(7.305.250,00)	-10,06	(7.800.000,00)	6,77	(8.000.000,00)	2,56
Transferências Correntes	(7.784.284,56)	(8.146.861,11)	4,66	(8.122.600,00)	-0,30	(7.305.250,00)	-10,06	(7.800.000,00)	6,77	(8.000.000,00)	2,56

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO XIII - RESULTADO PRIMÁRIO E MEMÓRIA DE CÁLCULO
2025



LRF, art. 4º § 2º, Inciso III

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADA			PREVISTA		PROJETADA					
	2022	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%	2027	%
Resumo											
TOTAL DA DESPESA	49.242.800,68	51.397.689,81	4,38	43.912.160,68	-14,56	66.961.099,68	52,49	71.861.099,68	7,32	73.721.099,68	2,59
DESPESAS CORRENTES (X)	45.796.577,48	46.759.131,45	2,10	41.031.446,66	-12,25	63.890.223,15	55,71	68.352.099,68	6,98	70.012.099,68	2,43
DESPESAS JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (XI)	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X - XI)	45.796.577,48	46.759.131,45	2,10	41.030.446,66	-12,25	63.889.223,15	55,71	68.351.099,68	6,98	70.011.099,68	2,43
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	3.446.223,20	4.638.558,36	34,60	1.945.714,02	-58,05	2.065.876,53	6,18	2.509.000,00	21,45	2.709.000,00	7,97
DESPESAS DE AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (XIV)	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII - XIV)	3.446.223,20	4.638.558,36	34,60	1.944.714,02	-58,08	2.064.876,53	6,18	2.508.000,00	21,46	2.708.000,00	7,97
DESPESAS DE RESERVA DE CONTIGÊNCIA (XVI)	0,00	0,00	0,00	935.000,00	0,00	1.005.000,00	7,49	1.000.000,00	-0,50	1.000.000,00	0,00
DESPESAS NÃO FINANCEIRAS (XVII) = (XII + XV + XVI)	49.242.800,68	51.397.689,81	4,38	43.910.160,68	-14,57	66.959.099,68	52,49	71.859.099,68	7,32	73.719.099,68	2,59
TOTAL DA RECEITA	61.099.641,58	65.846.130,00	7,77	57.168.000,00	-13,18	66.961.099,68	17,13	71.861.099,68	7,32	73.721.099,68	2,59
RECEITAS CORRENTES (I)	55.242.720,57	60.582.314,32	9,67	56.713.400,00	-6,39	66.940.099,68	18,03	71.840.099,68	7,32	73.700.099,68	2,59
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (II)	1.644.829,10	1.697.226,27	3,19	2.500.000,00	47,30	2.151.750,00	-13,93	2.500.000,00	16,18	2.800.000,00	12,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I - II)	53.597.891,47	58.885.088,05	9,86	54.213.400,00	-7,93	64.788.349,68	19,51	69.340.099,68	7,03	70.900.099,68	2,25
RECEITAS DE CAPITAL (IV)	5.856.921,01	5.263.815,68	-10,13	454.600,00	-91,36	21.000,00	-95,38	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
RECEITAS DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO (V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE BENS (VI)	0,00	320.760,00	0,00	440.000,00	37,17	1.000,00	-99,77	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
RECEITAS DE AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV - V - VI - VII)	5.856.921,01	4.943.055,68	-15,60	14.600,00	-99,70	20.000,00	36,99	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
RECEITAS NÃO FINANCEIRAS (IX) = (III + VIII)	59.454.812,48	63.828.143,73	7,36	54.228.000,00	-15,04	64.808.349,68	19,51	69.360.099,68	7,02	70.920.099,68	2,25
RESULTADO PRIMÁRIO (IX - XVII)	10.212.011,80	12.430.453,92	21,72	10.317.839,32	-17,00	(2.150.750,00)	-120,84	(2.499.000,00)	16,19	(2.799.000,00)	12,00

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 14/04/2025 , às 09:10:13

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO XII - RECEITA PRIMÁRIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO
2025

APROVADO

LRF, art. 4º § 2º, Inciso III

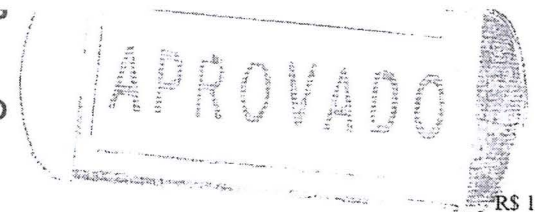
R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	ARRECADADA			PREVISTA		PROJETADA					
	2022	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%	2027	%
ARRECADADORA	68.883.926,14	73.992.991,11	-1,08	65.290.600,00	-97,02	74.266.349,68	-80,87	79.661.099,68	7,27	81.721.099,68	2,59
Receitas Correntes	63.027.005,13	68.729.175,43	9,05	64.836.000,00	-5,66	74.245.349,68	14,51	79.640.099,68	7,27	81.700.099,68	2,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.820.048,89	4.481.710,14	17,32	4.534.000,00	1,17	3.878.099,68	-14,47	4.161.099,68	7,30	4.361.099,68	4,81
Contribuições	615.202,61	704.770,04	14,56	850.000,00	20,61	600.000,00	-29,41	650.000,00	8,33	700.000,00	7,69
Receita Patrimonial	1.644.829,10	1.697.226,27	3,19	2.500.000,00	47,30	2.151.750,00	-13,93	2.500.000,00	16,18	2.800.000,00	12,00
Transferências Correntes	56.696.159,62	61.531.043,72	8,53	56.950.000,00	-7,45	67.613.500,00	18,72	72.327.000,00	6,97	73.837.000,00	2,09
Outras Receitas Correntes	250.764,91	314.425,26	25,39	2.000,00	-99,36	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Receitas de Capital	5.856.921,01	5.263.815,68	-10,13	454.600,00	-91,36	21.000,00	-95,38	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	320.760,00	0,00	440.000,00	37,17	1.000,00	-99,77	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Transferências de Capital	5.856.921,01	4.943.055,68	-15,60	14.600,00	-99,70	20.000,00	36,99	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
DEDUÇÃO FUNDEB	(7.784.284,56)	(8.146.861,11)	4,66	(8.122.600,00)	-0,30	(7.305.250,00)	-10,06	(7.800.000,00)	6,77	(8.000.000,00)	2,56
Receitas Correntes	(7.784.284,56)	(8.146.861,11)	4,66	(8.122.600,00)	-0,30	(7.305.250,00)	-10,06	(7.800.000,00)	6,77	(8.000.000,00)	2,56
Transferências Correntes	(7.784.284,56)	(8.146.861,11)	4,66	(8.122.600,00)	-0,30	(7.305.250,00)	-10,06	(7.800.000,00)	6,77	(8.000.000,00)	2,56
TOTAL DA RECEITA	61.099.641,58	65.846.130,00	7,77	57.168.000,00	-13,18	66.961.099,68	17,13	71.861.099,68	7,32	73.721.099,68	2,59
RECEITAS CORRENTES (I)	55.242.720,57	60.582.314,32	9,67	56.713.400,00	-6,39	66.940.099,68	18,03	71.840.099,68	7,32	73.700.099,68	2,59
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (II)	1.644.829,10	1.697.226,27	3,19	2.500.000,00	47,30	2.151.750,00	-13,93	2.500.000,00	16,18	2.800.000,00	12,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I - II)	53.597.891,47	58.885.088,05	9,86	54.213.400,00	-7,93	64.788.349,68	19,51	69.340.099,68	7,03	70.900.099,68	2,25
RECEITAS DE CAPITAL (IV)	5.856.921,01	5.263.815,68	-10,13	454.600,00	-91,36	21.000,00	-95,38	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE BENS (VI)	0,00	320.760,00	0,00	440.000,00	37,17	1.000,00	-99,77	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VIII) = (IV - V - VI - VII)	5.856.921,01	4.943.055,68	-15,60	14.600,00	-99,70	20.000,00	36,99	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
RECEITAS NÃO FINANCEIRAS (IX) = (III + VIII)	59.454.812,48	63.828.143,73	7,36	54.228.000,00	-15,04	64.808.349,68	19,51	69.360.099,68	7,02	70.920.099,68	2,25

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 14/04/2025 , às 09:09:35

10

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO XI - TOTAL DAS DESPESAS E MEMÓRIA DE CÁLCULO
2025

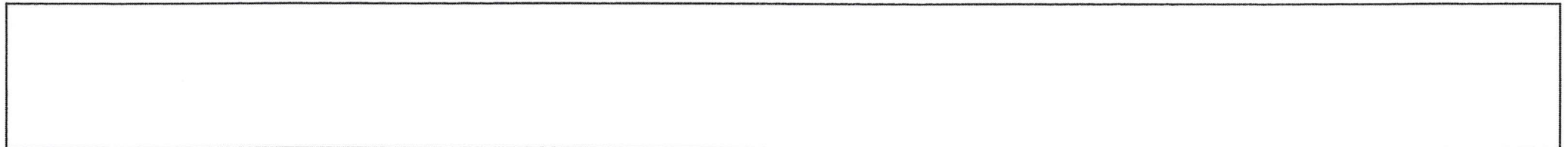


LRF, art. 4º § 2º, Inciso III

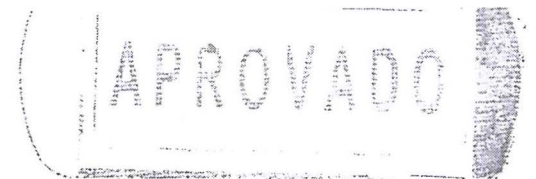
R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	REALIZADA			PREVISTA		PROJETADA					
	2022	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%	2027	%
DESPESAS CORRENTES	45.796.577,48	46.759.131,45	2,10	41.031.446,66	-12,25	63.890.223,15	55,71	68.352.099,68	6,98	70.012.099,68	2,43
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.877.100,53	22.570.162,94	13,55	20.570.425,02	-8,86	36.247.166,24	76,21	37.720.000,00	4,06	38.240.000,00	1,38
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS MEDIANTE	86.410,95	143.471,22	66,03	175.914,70	22,61	195.971,22	11,40	220.000,00	12,26	240.000,00	9,09
APLICAÇÕES DIRETAS	19.790.689,58	22.426.691,72	13,32	20.394.510,32	-9,06	36.051.195,02	76,77	37.500.000,00	4,02	38.000.000,00	1,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	25.919.476,95	24.188.968,51	-6,68	20.460.021,64	-15,42	27.642.056,91	35,10	30.631.099,68	10,81	31.771.099,68	3,72
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS I	103.000,00	131.080,00	27,26	177.000,00	35,03	858.360,00	384,95	870.000,00	1,36	890.000,00	2,30
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS MEDIANTE	64.095,18	94.316,51	47,15	74.792,30	-20,70	238.082,36	218,32	200.000,00	-16,00	220.000,00	10,00
APLICAÇÕES DIRETAS	25.752.381,77	23.958.572,00	-6,97	20.203.229,34	-15,67	23.540.614,55	16,52	25.961.099,68	10,28	26.661.099,68	2,70
APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO DE ORI	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	3.005.000,00	60.000,00	3.600.000,00	19,80	4.000.000,00	11,11
DESPESAS DE CAPITAL	3.446.223,20	4.638.558,36	34,60	1.945.714,02	-58,05	2.065.876,53	6,18	2.509.000,00	21,45	2.709.000,00	7,97
INVESTIMENTOS	3.446.223,20	4.638.558,36	34,60	1.944.714,02	-58,08	2.064.876,53	6,18	2.508.000,00	21,46	2.708.000,00	7,97
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS MEDIANTE	4.283,88	9.669,10	125,71	1.749,83	-81,90	2.941,31	68,09	8.000,00	171,99	8.000,00	0,00
APLICAÇÕES DIRETAS	3.441.939,32	4.628.889,26	34,48	1.942.964,19	-58,03	2.061.935,22	6,12	2.500.000,00	21,25	2.700.000,00	8,00
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	935.000,00	0,00	1.005.000,00	7,49	1.000.000,00	-0,50	1.000.000,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	935.000,00	0,00	1.005.000,00	7,49	1.000.000,00	-0,50	1.000.000,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	935.000,00	0,00	1.005.000,00	7,49	1.000.000,00	-0,50	1.000.000,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	49.242.800,68	51.397.689,81	4,38	43.912.160,68	-14,56	66.961.099,68	52,49	71.861.099,68	7,32	73.721.099,68	2,59

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 14/04/2025 , às 09:09:02



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO X - TOTAL DAS RECEITAS E MEMÓRIA DE CÁLCULO
2025

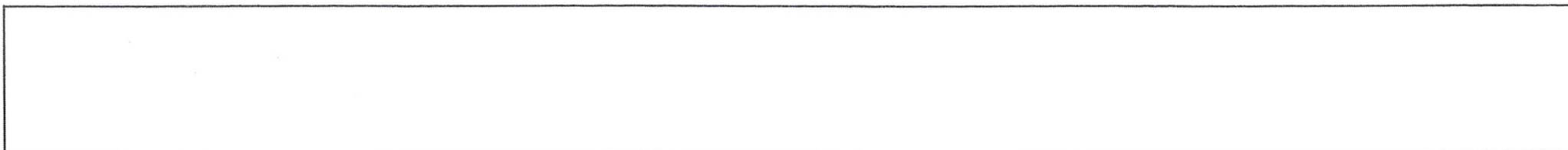


LRF, art. 4º § 2º, Inciso III

RS 1,00

ESPECIFICAÇÃO	ARRECADADA			PREVISTA		PROJETADA					
	2022	2023	%	2024	%	2025	%	2026	%	2027	%
ARRECADADORA	68.883.926,14	73.992.991,11	-1,08	65.290.600,00	-97,02	74.266.349,68	-80,87	79.661.099,68	7,27	81.721.099,68	2,59
Receitas Correntes	63.027.005,13	68.729.175,43	9,05	64.836.000,00	-5,66	74.245.349,68	14,51	79.640.099,68	7,27	81.700.099,68	2,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.820.048,89	4.481.710,14	17,32	4.534.000,00	1,17	3.878.099,68	-14,47	4.161.099,68	7,30	4.361.099,68	4,81
Contribuições	615.202,61	704.770,04	14,56	850.000,00	20,61	600.000,00	-29,41	650.000,00	8,33	700.000,00	7,69
Receita Patrimonial	1.644.829,10	1.697.226,27	3,19	2.500.000,00	47,30	2.151.750,00	-13,93	2.500.000,00	16,18	2.800.000,00	12,00
Transferências Correntes	56.696.159,62	61.531.043,72	8,53	56.950.000,00	-7,45	67.613.500,00	18,72	72.327.000,00	6,97	73.837.000,00	2,09
Outras Receitas Correntes	250.764,91	314.425,26	25,39	2.000,00	-99,36	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Receitas de Capital	5.856.921,01	5.263.815,68	-10,13	454.600,00	-91,36	21.000,00	-95,38	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	320.760,00	0,00	440.000,00	37,17	1.000,00	-99,77	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Transferências de Capital	5.856.921,01	4.943.055,68	-15,60	14.600,00	-99,70	20.000,00	36,99	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
DEDUÇÃO FUNDEB	(7.784.284,56)	(8.146.861,11)	4,66	(8.122.600,00)	-0,30	(7.305.250,00)	-10,06	(7.800.000,00)	6,77	(8.000.000,00)	2,56
Receitas Correntes	(7.784.284,56)	(8.146.861,11)	4,66	(8.122.600,00)	-0,30	(7.305.250,00)	-10,06	(7.800.000,00)	6,77	(8.000.000,00)	2,56
Transferências Correntes	(7.784.284,56)	(8.146.861,11)	4,66	(8.122.600,00)	-0,30	(7.305.250,00)	-10,06	(7.800.000,00)	6,77	(8.000.000,00)	2,56
TOTAL DA RECEITA	61.099.641,58	65.846.130,00	7,77	57.168.000,00	-13,18	66.961.099,68	17,13	71.861.099,68	7,32	73.721.099,68	2,59

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 14/04/2025 , às 09:08:38



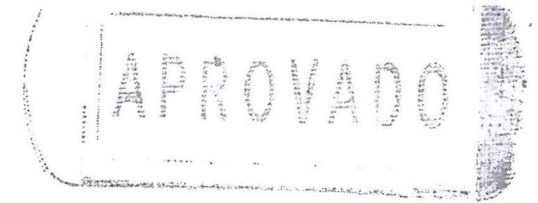
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXOS DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2025

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

R\$ 1,00

EVENTOS	Valor Previsto para 2025
Aumento Permanente da Receita	4.261.099,68
(-) Transferências Constitucionais	5.628.500,00
(-) Transferências ao FUNDEB	817.350,00
Saldo Final do Aumento Permanente da Receita (I)	(2.184.750,32)
Redução Permanente de Despesa (II)	0,00
Margem Bruta (III) = (I) + (II)	(2.184.750,32)
Saldo Utilizado Margem Bruta (IV)	6.286.841,22
Novas DOCC (Despesa Obrigatória de Carater Continuado)	6.286.841,22
Novas DOCC geradas PPP (Parceria Público-Privada)	0,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III - IV)	(8.471.591,54)

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 14/04/2025 , às 09:08:07



Handwritten signature or mark.

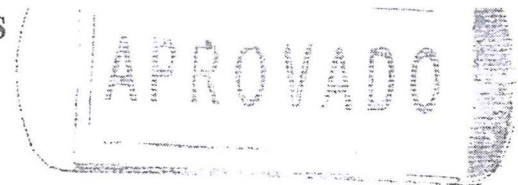
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXOS DE METAS FISCAIS

ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚCIA DA RECEITA

2025



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

RS 1,00

Tributo	Modalidade	SETOR/PROGRAMA/BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			Compensação
			2025	2026	2027	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	Alteração de alíquota ou modificação de base de cálculo	Lei Nº 60/2011; Art. 29 - Pagamento em cota única.	55.000,00	60.000,00	65.000,00	As renúncias contempladas não precisarão ser compensadas, pois a compensação já estará ocorrendo no âmbito do processo orçamentário de estimativa das respectivas receitas.
Taxas	Iscenção	Art. Nº 150, VI da CF. Entidades sem fins lucrativos.	400,00	500,00	600,00	As renúncias contempladas não precisarão ser compensadas, pois a compensação já estará ocorrendo no âmbito do processo orçamentário de estimativa das respectivas receitas.
Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental - Principal	Outros benefícios	LEI Nº 1.957/2017; Anexo I e Anexo II - Licenças Ambientais	38.900,32	0,00	0,00	Redução da Despesa
Total			94.300,32	60.500,00	65.600,00	-

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 14/04/2025 , às 09:07:49

ue

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXOS DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2025

AMF - Demonstrativo 2 (LRF, art 4º, §2º, Inciso I)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2023 (a)	% PIB	% RCL	Metas Realizadas em 2023 (b)	% PIB	% RCL	Variação	
							Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total (EXCETO FONTES RPPS)	51.500.000,00	0,040	64,402	72.409.830,49	0,000	90,550	20.909.830,49	40,602
Receitas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (I)	50.964.000,00	0,040	63,731	70.260.192,75	0,000	87,862	19.296.192,75	37,862
Despesa Total (EXCETO FONTES RPPS)	51.500.000,00	0,040	64,402	71.356.891,81	0,000	89,233	19.856.891,81	38,557
Despesas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (II)	51.523.000,00	0,040	64,430	70.318.737,04	0,000	87,935	18.795.737,04	36,480

Nota: PIB Estadual Previsto e Realizado para 2023

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Previsão do PIB Estadual para 2023	128.000.000.000,00
valor efetivo (realizado) do PIB Estadual para 2023	0,00

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 14/04/2025 , às 09:05:46

