

Município de Presidente Kennedy

Estado do Espírito Santo

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO

Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais

I - Receitas (Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF)

2023



Origem	Arrecadada				Orçada/Estimado	Projeção		
	2019	2020	2021	1º Semestre 2022	2022	2023	2024	2025
RECEITAS CORRENTES	R\$ 422.780.057,11	R\$ 247.426.023,38	R\$ 401.320.102,09	R\$ 518.227.791,20	R\$ 283.780.669,60	R\$ 424.702.774,10	R\$ 440.841.479,51	R\$ 472.007.649,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 10.517.250,82	R\$ 11.294.007,03	R\$ 12.821.055,22	R\$ 14.334.543,20	R\$ 14.491.877,40	R\$ 13.081.495,65	R\$ 13.578.592,49	R\$ 14.538.558,24
Contribuições	R\$ 713.798,53	R\$ 673.484,39	R\$ 743.780,49	R\$ 853.526,66	R\$ 723.870,00	R\$ 797.333,24	R\$ 827.631,90	R\$ 886.142,99
Receita Patrimonial	R\$ 72.842.709,98	R\$ 35.657.374,87	R\$ 60.448.482,72	R\$ 153.760.237,58	R\$ 46.455.701,58	R\$ 86.211.657,30	R\$ 89.487.700,27	R\$ 95.814.212,22
Receita de Serviços	R\$ 50,04	R\$ -	R\$ -		R\$ -	R\$ 13,37	R\$ 13,88	R\$ 14,86
Transferências Correntes	R\$ 336.283.513,03	R\$ 198.981.254,64	R\$ 327.157.010,42	R\$ 348.924.894,14	R\$ 221.625.778,87	R\$ 323.611.263,49	R\$ 335.908.491,50	R\$ 359.656.214,12
Outras Receitas Correntes	R\$ 2.422.734,71	R\$ 819.902,45	R\$ 149.773,24	R\$ 354.589,62	R\$ 483.441,75	R\$ 1.001.011,06	R\$ 1.039.049,48	R\$ 1.112.507,16
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 0,00	R\$ 17.375,00	R\$ 5.659.473,41	R\$ 622.821,30	R\$ 1.085.805,00	R\$ 172.561,82	R\$ 179.119,17	R\$ 191.782,36
Alienação de Bens	R\$ 0,00	R\$ -	R\$ 5.030.912,34	R\$ 622.821,30	R\$ 310.230,00			
Transferências de Capital	R\$ 0,00	R\$ 17.375,00	R\$ 628.561,07	R\$ -	R\$ 775.575,00	R\$ 172.561,82	R\$ 179.119,17	R\$ 191.782,36
DEDUÇÃO FUNDEB (RECEITAS CORRENTES)	R\$ 4.321.625,78	R\$ 4.398.259,54	R\$ 5.788.190,29	R\$ 7.214.418,42	R\$ 4.866.474,60	R\$ 5.875.335,92	R\$ 6.098.598,69	R\$ 6.529.751,32
Dedução FUNDEB - Transferências Correntes	R\$ 4.321.625,78	R\$ 4.398.259,54	R\$ 5.788.190,29	R\$ 7.214.418,42	R\$ 4.866.474,60	R\$ 5.875.335,92	R\$ 6.098.598,69	R\$ 6.529.751,32
Total (Σ receitas - dedução Fundeb)	R\$ 418.458.431,33	R\$ 243.045.138,84	R\$ 401.191.385,21	R\$ 511.636.194,08	R\$ 280.000.000,00	R\$ 419.000.000,00	R\$ 434.922.000,00	R\$ 465.669.680,63

Fonte: Sistema E&L Contabilidade - Secretaria Municipal de Fazenda de Presidente Kennedy - ES - 22/09/2022

Metodologia: O valor projetado para 2023 levou em consideração os valores arrecadados nos anos de 2019, 2020, 2021 e 2022, sendo que para o ano de 2022 foi apurado o valor do 1º semestre e duplicado seu valor para que pudesse haver uma projeção anual a coluna Orçada/Estimada de 2022 não foi considerada no cálculo da projeção para 2023, 2024 e 2025.

Presidente Kennedy - ES, 10 de Novembro de 2022.


Dorlei Fontão da Cruz
Prefeito Municipal

Município de Presidente Kennedy

Estado do Espírito Santo

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO

Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais

II - Despesas (Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF)

2023



Categoria Econômica e Grupos de Natureza de Despesas	Executada		Orçada/Estimado	Previsão		
	2020	2021		2023	2024	2025
DESPESAS CORRENTES (I) = (Σα)	R\$ 239.780.224,67	R\$ 188.580.425,03	R\$ 235.211.384,84	R\$ 228.873.095,13	R\$ 237.570.272,75	R\$ 254.365.778,32
α Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 80.175.481,25	R\$ 71.325.537,88	R\$ 75.753.100,00	R\$ 80.946.994,52	R\$ 84.022.980,31	R\$ 89.963.152,95
Transferência a Estados e ao Distrito Federal	R\$ -			R\$ -	R\$ -	R\$ -
Aplicações Diretas	R\$ 80.175.481,25	R\$ 71.325.537,88	R\$ 75.753.100,00	R\$ 80.946.994,52	R\$ 84.022.980,31	R\$ 89.963.152,95
Aplicações Diretas - Órgãos, Fundos Entidades	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
α¹ Juros e Encargos da Dívida	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Aplicações Diretas	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
α² Outras Despesas Correntes	R\$ 159.604.743,42	R\$ 117.254.887,15	R\$ 159.456.284,84	R\$ 147.926.100,61	R\$ 153.547.292,44	R\$ 164.402.625,37
Aplicações Diretas	R\$ 159.604.743,42	R\$ 117.254.887,15	R\$ 159.456.284,84	R\$ 147.926.100,61	R\$ 153.547.292,44	R\$ 164.402.625,37
Aplicações Diretas - Órgãos, Fundos Entidades	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
DESPESAS DE CAPITAL (II) = (Σβ)	R\$ 69.642.129,35	R\$ 73.138.202,93	R\$ 44.188.615,16	R\$ 190.126.904,86	R\$ 197.351.727,25	R\$ 211.303.902,31
β Investimentos	R\$ 69.642.129,35	R\$ 73.138.202,93	R\$ 44.186.615,16	R\$ 190.126.904,86	R\$ 197.351.727,25	R\$ 211.303.902,31
Aplicações Diretas	R\$ 69.642.129,35	R\$ 73.138.202,93	R\$ 44.186.615,16	R\$ 190.126.904,86	R\$ 197.351.727,25	R\$ 211.303.902,31
Aplicações Diretas - Órgãos, Fundos Entidades	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
β¹ Inversões Financeiras	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
β² Amortização da Dívida	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Aplicações Diretas	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RESERVA DE CONTIGÊNCIA (III)	R\$ -		R\$ 600.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL = (Σ I, II E III)	R\$ 309.422.354,02	R\$ 261.718.627,96	R\$ 280.000.000,00	R\$ 419.000.000,00	R\$ 434.922.000,00	R\$ 465.669.680,63

Fonte: Sistema E&L Contabilidade - Secretaria Municipal de Fazenda de Presidente Kennedy - ES

Presidente Kennedy - ES, 10 de Novembro de 2022.

**Dorlei Fontão da Cruz**

Prefeito Municipal

Município de Presidente Kennedy

Estado do Espírito Santo

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO

Anexo de Metas Fiscais

AMF - Demonstrativo I - Metas Anuais (Art. 4, § 1º da LRF)

2023



ESPECIFICAÇÃO	2023				2024				2025			
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% do PIB = (a/PIB)*100	% da RCL = (a/RCL)*100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% do PIB = (b/PIB)*100	% da RCL = (b/RCL)*100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% do PIB = (c/PIB)*100	% da RCL = (c/RCL)*100
Receita Total	R\$ 419.000.000,00	R\$ 403.660.886,32	0,26%	2,36%	R\$ 434.922.000,00	R\$ 406.204.556,47	0,26%	2,36%	R\$ 465.669.680,63	R\$ 422.254.368,93	0,26%	2,36%
Receitas Primárias (I)	R\$ 338.663.665,25	R\$ 326.285.573,46	0,21%	1,91%	R\$ 351.532.884,53	R\$ 328.321.536,84	0,21%	1,91%	R\$ 376.385.204,87	R\$ 341.294.062,85	0,21%	1,91%
Despesa Total	R\$ 419.000.000,00	R\$ 403.660.886,32	0,26%	2,36%	R\$ 434.922.000,00	R\$ 406.204.556,47	0,26%	2,36%	R\$ 465.669.680,63	R\$ 422.254.368,93	0,26%	2,36%
Despesas Primárias (II)	R\$ 419.000.000,00	R\$ 403.660.886,32	0,26%	2,36%	R\$ 434.922.000,00	R\$ 406.204.556,47	0,26%	2,36%	R\$ 465.669.680,63	R\$ 422.254.368,93	0,26%	2,36%
Resultado Primário (III) = (I-II)	-R\$ 80.336.334,74	-R\$ 77.395.312,86	-0,05%	-0,45%	-R\$ 83.389.115,46	-R\$ 77.883.019,63	-0,05%	-0,45%	-R\$ 89.284.475,76	-R\$ 80.960.306,28	-0,05%	-0,45%
Resultado Nominal	-R\$ 80.336.334,74	-R\$ 77.395.312,86	-0,05%	-0,45%	-R\$ 83.389.115,46	-R\$ 77.883.019,63	-0,05%	-0,45%	-R\$ 89.284.475,76	-R\$ 80.960.306,28	-0,05%	-0,45%
Dívida Pública Consolidada	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
Dívida Consolidada Líquida	-R\$ 1.406.224.429,33	-R\$ 1.354.744.151,57	-0,88%	-7,91%	-R\$ 1.410.834.503,25	-R\$ 1.317.678.580,03	-0,85%	-7,65%	-R\$ 1.387.817.857,85	-R\$ 1.258.428.835,14	-0,79%	-7,03%
Receitas Primárias advindas de PPP (IV)	R\$ -	R\$ -	0%	0%	R\$ -	R\$ -	0%	0%	R\$ -	R\$ -	0%	0%
Despesas oriundas de PPP (V)	R\$ -	R\$ -	0%	0%	R\$ -	R\$ -	0%	0%	R\$ -	R\$ -	0%	0%
Impacto do saldo de PPP (VI) = (IV - V)	R\$ -	R\$ -	0%	0%	R\$ -	R\$ -	0%	0%	R\$ -	R\$ -	0%	0%

Nota:

O cálculo das metas acima descritas foram realizados considerando-se o seguinte cenário macroeconômico

Variáveis	2023	2024	2025
Inflação Média Anual (IPCA) - Relatório Focus	3,80%	3,15%	3,00%
PIB real (crescimento % anual)	2,50%	2,50%	2,50%
Câmbio (R\$/US\$ - Final do ano)	5	5	5
PIB do Estado do Espírito Santo	R\$ 159.068.827.500,00	R\$ 165.113.442.945,00	R\$ 176.786.468.020,88
Receita Corrente Líquida - RCL Estadual - R\$ Bilhões	R\$ 17.768.000.000,00	R\$ 18.443.184.000,00	R\$ 19.747.061.779,25
Taxa para cálculo de valor constante	1,038	1,0707	1,1028

Fonte: Sistema E&L Contabilidade - Secretaria Municipal de Fazenda de Presidente Kennedy

Presidente Kennedy - ES, 10 de Novembro de 2022.


Dorlei Fontão da Cruz
Prefeito Municipal

Município de Presidente Kennedy
Estado do Espírito Santo
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO

Tabela 07 - Anexo de Metas Fiscais

AMF - Demonstrativo III - Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores (Art. 4º, § 2º, Inciso II da LRF)
2023



ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTE											
	2020	2021	%	2022	%	2023	%	2024	%	2025	%	
Receita Total	R\$ 243.045.138,84	R\$ 401.191.385,21	65%	R\$ 280.000.000,00	-43,28%	R\$ 419.000.000,00	33,17%	R\$ 434.922.000,00	3,66%	R\$ 465.669.680,63	6,60%	
Rceitas Primárias (I)	R\$ 207.387.825,33	R\$ 340.764.534,31	64%	R\$ 238.100.543,02	-43,12%	R\$ 338.663.665,25	29,69%	R\$ 351.532.884,53	3,66%	R\$ 376.385.204,87	6,60%	
Despesa Total	R\$ 309.422.354,02	R\$ 261.718.627,96	-15%	R\$ 280.000.000,00	6,53%	R\$ 419.000.000,00	33,17%	R\$ 434.922.000,00	3,66%	R\$ 465.669.680,63	6,60%	
Despesas Primárias (II)	R\$ 309.422.354,02	R\$ 261.718.627,96	-15%	R\$ 279.396.000,00	6,33%	R\$ 419.000.000,00	33,32%	R\$ 434.922.000,00	3,66%	R\$ 465.669.680,63	6,60%	
Resultado Primário (III) = (I-II)	-R\$ 102.034.528,69	R\$ 79.045.906,35	-177%	-R\$ 41.295.456,98	291,42%	-R\$ 80.336.334,74	48,60%	-R\$ 83.389.115,46	3,66%	-R\$ 89.284.475,76	6,60%	
Resultado Nominal	-R\$ 53.110.693,81	R\$ 87.490.231,86	-265%	-R\$ 133.489.798,47	165,54%	R\$ 59.829.788,36	323,12%	R\$ 4.610.073,92	-1197,81%	-R\$ 23.016.645,40	120,03%	
Dívida Pública Consolidada												
Dívida Consolidada Líquida	-R\$ 1.392.394.207,58	-R\$ 1.479.884.439,44	5,91%	-R\$ 1.346.394.640,97	-0,09%	-R\$ 1.406.224.429,33	0,04	-R\$ 1.410.834.503,25	0,00	-R\$ 1.387.817.857,85	-1,66%	
ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES											
	2020	2021	%	2022	%	2023	%	2024	%	2025	%	
Receita Total	R\$ 285.845.669,72	R\$ 428.713.114,24	33%	R\$ 280.000.000,00	-53%	R\$ 403.660.886,32	31%	R\$ 406.204.556,47	1%	R\$ 422.254.368,93	3,80%	
Rceitas Primárias (I)	R\$ 243.909.061,94	R\$ 364.140.981,36	33%	R\$ 238.100.543,02	-53%	R\$ 326.265.573,46	27%	R\$ 328.321.536,84	1%	R\$ 341.294.062,65	3,80%	
Despesa Total	R\$ 363.911.989,49	R\$ 279.672.525,84	-30%	R\$ 280.000.000,00	0%	R\$ 403.660.886,32	31%	R\$ 406.204.556,47	1%	R\$ 422.254.368,93	3,80%	
Despesas Primárias (II)	R\$ 363.911.989,49	R\$ 279.672.525,84	-30%	R\$ 279.396.000,00	0%	R\$ 403.660.886,32	31%	R\$ 406.204.556,47	1%	R\$ 422.254.368,93	3,80%	
Resultado Primário (III) = (I-II)	-R\$ 120.002.927,55	R\$ 84.468.455,53	242%	-R\$ 41.295.456,98	305%	-R\$ 77.395.312,86	47%	-R\$ 77.883.019,63	1%	-R\$ 80.960.306,28	3,80%	
Resultado Nominal	-R\$ 62.463.548,60	R\$ 93.492.061,77	167%	-R\$ 133.489.798,47	170%	R\$ 57.639.487,82	332%	R\$ 4.305.675,57	-1239%	-R\$ 20.870.757,71	120,63%	
Dívida Pública Consolidada	R\$ -	R\$ -		R\$ -		R\$ -		R\$ -		R\$ -		
Dívida Consolidada Líquida	-R\$ 1.637.596.442,71	-R\$ 1.581.404.511,99	-3,55%	-R\$ 1.346.394.640,97	-17,45%	-R\$ 1.459.660.957,64	7,76%	-R\$ 1.510.576.270,12	3,37%	-R\$ 1.530.510.389,45	1,30%	

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes = (Valor Corrente * Índices de referência)

Fonte: Sistema E&L Contabilidade - Secretaria Municipal de Fazenda de Presidente Kennedy - ES

ÍNDICES DE INFLAÇÃO

CONSOLIDADO		ANO CORRENTE	PROJETADO		
2020	2021	2022	2023	2024	2025
4,51%	10,06%	6,86%	3,80%	3,15%	3,00%

Presidente Kennedy - ES, 10 de Novembro de 2022.

ÍNDICES DE REFERÊNCIA

1,176	1,069	1	1,038	1,071	1,1028
-------	-------	---	-------	-------	--------


Dorlei Fontão da Cruz
Prefeito Municipal