

Município de : ROCA SALES/RS
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2027
 Tabela 03 - Estimativas para a Receita Corrente Líquida

ESPECIFICAÇÃO	2027	2028	2029
I - RECEITAS CORRENTES (Exceto Intraorçamentárias e recursos do RPPS)	81.954.488,37	86.622.228,32	98.437.933,69
II - DEDUÇÕES			
Deduções da Receita Corrente	9.755.633,40	10.509.998,26	12.534.737,07
Outras deduções	-	-	-
IV - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA PREVISTA (I-II+III)	72.198.854,97	76.112.230,06	85.903.196,62
(-) Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (código de natureza 1.7.1.0.00.00.00 com complemento de vínculo 3110)		-	-
V - Receita Corrente Líquida para Fins de Endividamento	72.198.854,97	76.112.230,06	85.903.196,62
(-) Recursos de Emendas Parlamentares de Bancada (código de natureza 1.7.1.0.00.00.00 com complemento de vínculo 3120) e (-) 1.7.1.0.00.00.00.00 FR 1604		-	-
VI - Receita Corrente Líquida p/Despesas com Pessoal	72.198.854,97	76.112.230,06	85.903.196,62

Município de : ROCA SALES/RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2027
Tabela 04 - Estimativa de Limites de Gastos com Pessoal do Poder Executivo e Legislativo para o período de 2027 a 2029

PODER EXECUTIVO			
	2027	2028	2029
Limite Máximo Legal - 54 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)	38.987.381,68	41.100.604,23	46.387.726,18
Limite Prudencial - 51,30 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	37.038.012,60	39.045.574,02	44.068.339,87
Limite de Alerta - 48,60 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	35.088.643,52	36.990.543,81	41.748.953,56

PODER LEGISLATIVO			
	2027	2028	2029
Limite Máximo Legal - 6 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)	4.331.931,30	4.566.733,80	5.154.191,80
Limite Prudencial - 5,70 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	4.115.334,73	4.338.397,11	4.896.482,21
Limite de Alerta - 5,40 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	3.898.738,17	4.110.060,42	4.638.772,62

O objetivo do demonstrativo é evidenciar, com base na Receita Corrente Líquida prevista, os limites Legal, 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, 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.

Município de : ROCA SALES/RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2027
TABELA 05 - Demonstrativo da Evolução da Dívida Consolidada Líquida

Exercício	2.024	2.025	2.026	2.027	2.028	2.029
	Saldo	Saldo	Reestimativa	Previsão (Saldo Médio)	Previsão (Saldo Médio)	Previsão (Saldo Médio)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	3.763.193,88	6.852.758,98	6.000.000,00	5.538.650,95	6.130.469,98	5.889.706,98
Dívida Mobiliária				-	-	-
Dívida Contratual (inclusive parcelamentos)	3.763.193,88	6.852.758,98	6.000.000,00	5.538.650,95	6.130.469,98	5.889.706,98
Precatórios posteriores a 05-05-2000	-	-	-	-	-	-
DISPONIBILIDADES DE CAIXA (II)	12.385.298,96	17.195.004,77	9.350.000,00	12.976.767,91	13.173.924,23	11.833.564,05
Disponibilidade da Caixa Bruta - Excet RPPS	17.130.801,42	16.546.008,05	9.000.000,00	14.225.603,16	13.257.203,74	12.160.935,63
(-) Restos a Pagar Processados - Exceto restos do RPPS	5.712.203,91	201.901,08	500.000,00	2.138.035,00	946.645,36	1.194.893,45
Demais Haveres Financeiros - Exceto RPPS	966.701,45	850.897,80	850.000,00	889.199,75	863.365,85	867.521,87
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III = I - II)	(8.622.105,08)	(10.342.245,79)	(3.350.000,00)	(7.438.116,96)	(7.043.454,25)	(5.943.857,07)
Previsão de comprometimento da RCL com a Dívida Consolidada Líquida				-10,30%	-9,25%	-6,92%

Cronograma Anual de Operações de Crédito e de Amortização e Serviço da Dívida						Valores em R\$
Operações de Crédito / Pagamentos	2.024	2.025	2.026	2.027	2.028	2.029
	Realizado	Realizado	Reestimativa	Previsão	Previsão	Previsão
2.1 - Operações de Crédito	321.000,00	-	-			-
2.2 Encargos - Exceto RPPS	252.521,09	595.245,17	600.000,00	573.995,01	625.654,56	680.399,34
2.3 Amortizações - Exceto RPPS	306.132,90	785.028,49	850.000,00	876.336,62	911.390,08	947.845,69

Fonte: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mm>

Dívida Pública Consolidada – É o montante total apurado: - das obrigações financeiras do Município, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados; - 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.

Município de : ROCA SALES/RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2027

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2027				2028				2029			
	Valor Corrente	Valor Constante	% PIB (a / PIB)	% RCL (a / RCL)	Valor Corrente	Valor Constante	% PIB (b / PIB)	% RCL (b / RCL)	Valor Corrente	Valor Constante	% PIB (c / PIB)	% RCL (c / RCL)
	(a)		x 100	x 100	(b)		x 100	x 100	(c)		x 100	x 100
Receita Total (Exceto Fontes RPPS)	73.104.659,81	70.292.942,13	Preenchimento Opcional Cfe. Item 02.01.03.01 da 14ª Edição do MDF	101,25%	77.063.254,77	71.249.310,99	Preenchimento Opcional Cfe. Item 02.01.03.01 da 14ª Edição do MDF	101,25%	86.901.796,44	77.255.380,60	Preenchimento Opcional Cfe. Item 02.01.03.01 da 14ª Edição do MDF	101,16%
Receitas Primárias (Exceto Fontes RPPS) - I	72.141.853,89	81.831.742,00		99,92%	76.043.073,13	70.306.095,72		99,91%	85.820.797,16	76.294.376,18		99,90%
Receitas Primárias Correntes	71.291.957,14	81.014.533,58		98,74%	75.150.192,84	69.480.577,70		98,74%	84.882.667,54	75.460.382,36		98,81%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.959.916,65	6.692.227,55		9,64%	7.652.116,06	7.074.811,44		10,05%	8.530.415,90	7.583.508,67		9,93%
Transferências Correntes	63.402.007,24	60.963.468,50		87,82%	66.518.946,95	61.500.505,69		87,40%	75.321.338,12	66.960.395,32		87,68%
Demais Receitas Primárias Correntes	930.033,25	894.262,74		1,29%	979.129,83	905.260,57		1,29%	1.030.913,52	916.478,36		1,20%
Receitas Primárias de Capital	849.896,75	817.208,41		1,18%	892.880,29	825.518,02		1,17%	938.129,62	833.993,82		1,09%
Despesa Total (Exceto Fontes RPPS)	77.295.198,27	74.322.306,03		107,06%	80.436.054,59	74.367.654,02		105,68%	87.067.706,54	77.402.874,07		101,36%
Despesas Primárias (Exceto Fontes RPPS) - II	75.844.866,65	72.927.756,39		105,05%	78.899.009,94	72.946.569,84		103,66%	85.439.461,52	75.955.370,18		99,46%
Despesas Primárias Correntes	71.391.220,74	68.645.404,55		98,88%	73.899.056,46	68.323.831,79		97,09%	78.709.796,09	69.972.722,11		91,63%
Pessoal e Encargos Sociais	32.671.980,63	31.415.365,99		45,25%	36.610.652,62	33.848.606,35		48,10%	42.820.821,70	38.067.554,57		49,85%
Outras Despesas Correntes	38.719.240,10	37.230.038,56		53,63%	37.288.403,84	34.475.225,44		48,99%	35.888.974,38	31.905.167,54		41,78%
Despesas Primárias de Capital	4.453.645,91	4.282.351,84		6,17%	4.999.953,48	4.622.738,05		6,57%	6.729.665,43	5.982.648,06		7,83%
Pagamento de Restos a Pagar de Despesas Primárias	0,00	0,00		0,00%	0,00	0,00		0,00%	0,00	0,00		0,00%
Receita Total (Com Fontes RPPS)	13.732.582,25	13.204.406,01		19,02%	14.563.632,44	13.464.896,86		19,13%	15.570.558,97	13.842.170,22		18,13%
Receitas Primárias (Com Fontes RPPS) - III	8.314.159,78	7.994.384,41		11,52%	8.815.769,89	8.150.674,83		11,58%	9.473.226,37	8.421.663,75		11,03%
Despesa Total (Com Fontes RPPS)	7.415.362,42	7.130.156,17		10,27%	8.221.090,24	7.600.860,06		10,80%	9.504.995,29	8.449.906,21		11,06%
Despesas Primárias (Com Fontes RPPS) - IV	7.415.362,42	7.130.156,17		10,27%	8.221.090,24	7.600.860,06		10,80%	9.504.995,29	8.449.906,21		11,06%
Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (V) = (I – II)	-3.703.012,76	8.903.985,61		-5,13%	-2.855.936,81	-2.640.474,12		-3,75%	381.335,65	339.006,00		0,44%
Resultado Primário (COM RPPS) - Acima da Linha (VI) = V + (III – IV)	-2.804.215,39	9.768.213,84		-3,88%	-2.261.257,15	-2.090.659,35		-2,97%	349.566,73	310.763,55		0,41%
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS)	906.897,83	872.017,14		1,26%	962.037,22	889.457,49		1,26%	544.330,69	483.908,01		0,63%
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS)	573.995,01	551.918,28		0,80%	625.654,56	578.452,81		0,82%	680.399,34	604.872,53		0,79%
Dívida Pública Consolidada (DC)	5.538.650,95	5.325.625,92		7,67%	6.130.469,98	5.667.964,11		8,05%	5.889.706,98	5.235.928,06		6,86%
Dívida Consolidada Líquida (DCL)	-7.438.116,96	-7.152.035,54		-10,30%	-7.043.454,25	-6.512.069,39		-9,25%	-5.943.857,07	-5.284.067,29		-6,92%
Resultado Nominal (SEM RPPS) - Abaixo da linha	4.088.116,96	3.930.881,69		5,66%	-394.662,71	-364.887,86		-0,52%	-1.099.597,18	-977.537,89		-1,28%

Município de : ROCA SALES/RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

AValiação DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

2027

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2025	% PIB	% RCL	Metas Realizadas em	% PIB	% RCL	Variação	
							Valor	%
	(a)			(b)			(c) = (b-a)	(c/a) x 100
Receita Total (EXCETO FONTES RPPS)	90.646.511,36	Preenchimento opcional cfe. Item 02.01.03.01 da 14ª edição do MDF	140,21%	93.340.125,20	Preenchimento opcional cfe. Item 02.01.03.01 da 14ª edição do MDF	138,14%	2.693.613,84	2,97%
Receitas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (I)	88.483.749,94		136,87%	91.943.997,28		136,07%	3.460.247,34	3,91%
Despesa Total (EXCETO FONTES RPPS)	90.646.511,36		140,21%	95.886.717,14		141,90%	5.240.205,78	5,78%
Despesas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (II)	89.846.511,36		138,98%	94.506.443,48		139,86%	4.659.932,12	5,19%
Receita Total (COM FONTES RPPS)	104.141.032,32		161,09%	13.494.520,96		19,97%	-90.646.511,36	-87,04%
Receitas Primárias (COM FONTES RPPS) (III)	88.483.749,94		136,87%	13.494.520,96		19,97%	-74.989.228,98	-84,75%
Despesa Total (COM FONTES RPPS)	96.455.138,33		149,20%	5.808.626,97		8,60%	-90.646.511,36	-93,98%
Despesas Primárias (COM FONTES RPPS) (IV)	95.655.138,33		147,96%	5.808.626,97		8,60%	-89.846.511,36	-93,93%
Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (V) = (I – II)	-1.362.761,42		-2,11%	-2.562.446,20		-3,79%	-1.199.684,78	88,03%
Resultado Primário (COM RPPS) – Acima da Linha (VI) = (V) + (III – IV)	-8.534.149,81		-13,20%	5.123.447,79		7,58%	13.657.597,60	-160,03%
Dívida Pública Consolidada (DC)	6.852.758,98		10,60%	6.852.758,98		10,14%	0,00	0,00%
Dívida Consolidada Líquida – DCL	-10.342.245,79		-16,00%	-10.342.245,79		-15,31%	0,00	0,00%
Resultado Nominal (SEM RPPS) - Abaixo da Linha	1.720.140,71		2,66%	1.720.140,71		2,55%	0,00	0,00%

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>

Valor da Receita Corrente Líquida Prevista para 2025	64.649.000,00
Valor da Receita Corrente Líquida Arrecadada em 2025	67.571.312,36

Município de : ROCA SALES/RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2027

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2024	2025	%	2026	%	2027	%	2028	%	2029	%
Receita Total (EXCETO FONTES RPPS)	93.340.125,20	90.646.511,36	-2,89%	64.869.000,00	-28,44%	73.104.659,81	12,70%	77.063.254,77	5,41%	86.901.796,44	12,77%
Receitas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (I)	91.988.729,65	88.483.749,94	-3,81%	64.437.900,00	-27,18%	72.141.853,89	11,96%	76.043.073,13	5,41%	85.820.797,16	12,86%
Despesa Total (EXCETO FONTES RPPS)	93.340.125,20	90.646.511,36	-2,89%	64.869.000,00	-28,44%	77.295.198,27	19,16%	80.436.054,59	4,06%	87.067.706,54	8,24%
Despesas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (II)	93.087.604,11	89.846.511,36	-3,48%	64.189.000,00	-28,56%	75.844.866,65	18,16%	78.899.009,94	4,03%	85.439.461,52	8,29%
Receita Total (COM FONTES RPPS)	103.044.294,27	104.141.032,32	1,06%	71.869.000,00	-30,99%	13.732.582,25	-80,89%	14.563.632,44	6,05%	15.570.558,97	6,91%
Receitas Primárias (COM FONTES RPPS) (III)	95.992.407,04	88.483.749,94	-7,82%	71.437.900,00	-19,26%	8.314.159,78	-88,36%	8.815.769,89	6,03%	9.473.226,37	7,46%
Despesa Total (COM FONTES RPPS)	99.391.877,82	96.455.138,33	-2,95%	71.869.000,00	-25,49%	7.415.362,42	-89,68%	8.221.090,24	10,87%	9.504.995,29	15,62%
Despesas Primárias (COM FONTES RPPS) (IV)	99.139.356,73	95.655.138,33	-3,51%	71.189.000,00	-25,58%	7.415.362,42	-89,58%	8.221.090,24	10,87%	9.504.995,29	15,62%
Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (V) = (I – II)	-1.098.874,46	-1.362.761,42	24,01%	248.900,00	-118,26%	-3.703.012,76	-1587,75%	-2.855.936,81	-22,88%	381.335,65	-113,35%
IV)	-4.245.824,15	-8.534.149,81	101,00%	497.800,00	-105,83%	-2.804.215,39	-663,32%	-2.261.257,15	-19,36%	349.566,73	-115,46%
Dívida Pública Consolidada (DC)	4.069.326,78	6.852.758,98	68,40%	4.000.000,00	-41,63%	5.538.650,95	38,47%	6.130.469,98	10,69%	5.889.706,98	-3,93%
Dívida Consolidada Líquida – DCL	-4.310.311,93	-10.342.245,79	139,94%	-6.500.000,00	-37,15%	-7.438.116,96	14,43%	-7.043.454,25	-5,31%	-5.943.857,07	-15,61%
Resultado Nominal (SEM RPPS) - Abaixo da Linha	4.538.704,88	6.031.933,86	32,90%	1.800.000,00	-70,16%	4.088.116,96	127,12%	-394.662,71	-109,65%	-1.099.597,18	178,62%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2024	2025	%	2026	%	2027	%	2028	%	2029	%
Receita Total (EXCETO FONTES RPPS)	101.792.969,60	94.816.250,88	-6,85%	64.869.000,00	-31,58%	70.292.942,13	8,36%	71.249.310,99	1,36%	77.255.380,60	8,43%
Receitas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (I)	100.319.192,21	92.554.002,44	-7,74%	64.437.900,00	-30,38%	81.831.742,00	26,99%	85.820.797,16	4,87%	76.294.376,18	-11,10%
Despesa Total (EXCETO FONTES RPPS)	101.792.969,60	94.816.250,88	-6,85%	64.869.000,00	-31,58%	74.322.306,03	14,57%	74.367.654,02	0,06%	77.402.874,07	4,08%
Despesas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (II)	101.517.580,30	93.979.450,88	-7,43%	64.189.000,00	-31,70%	72.927.756,39	13,61%	72.946.569,84	0,03%	75.955.370,18	4,12%
Receita Total (COM FONTES RPPS)	112.375.944,34	108.931.519,81	-3,07%	71.869.000,00	-34,02%	13.204.406,01	-81,63%	13.464.896,86	1,97%	13.842.170,22	2,80%
Receitas Primárias (COM FONTES RPPS) (III)	104.685.441,02	92.554.002,44	-11,59%	71.437.900,00	-22,81%	7.994.384,41	-88,81%	8.150.674,83	1,96%	8.421.663,75	3,32%
Despesa Total (COM FONTES RPPS)	108.392.766,52	100.892.074,69	-6,92%	71.869.000,00	-28,77%	7.130.156,17	-90,08%	7.600.860,06	6,60%	8.449.906,21	11,17%
Despesas Primárias (COM FONTES RPPS) (IV)	108.117.377,22	100.055.274,69	-7,46%	71.189.000,00	-28,85%	7.130.156,17	-89,98%	7.600.860,06	6,60%	8.449.906,21	11,17%
Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (V) = (I – II)	-1.198.388,09	-1.425.448,45	18,95%	248.900,00	-117,46%	8.903.985,61	3477,33%	-2.640.474,12	-129,65%	339.006,00	-112,84%
Resultado Primário (COM RPPS) – Acima da Linha (VI) = (V) + (III – IV)	-4.630.324,29	-8.926.720,70	92,79%	497.800,00	-105,58%	9.768.213,84	1862,28%	-2.090.659,35	-121,40%	310.763,55	-114,86%
Dívida Pública Consolidada (DC)	4.437.843,39	7.167.985,89	61,52%	4.000.000,00	-44,20%	5.325.625,92	33,14%	5.667.964,11	6,43%	5.235.928,06	-7,62%
Dívida Consolidada Líquida – DCL	-4.700.652,05	-10.817.989,10	130,14%	-6.500.000,00	-39,91%	-7.152.035,54	10,03%	-6.512.069,39	-8,95%	-5.284.067,29	-18,86%
Resultado Nominal (SEM RPPS) - Abaixo da Linha	4.949.728,18	6.309.402,82	27,47%	1.800.000,00	-71,47%	3.930.881,69	118,38%	-364.887,86	-109,28%	-977.537,89	167,90%

NOTA: A elaboração desse demonstrativo deve seguir a metodologia de cálculo disposta no item 03.06.00 - Anexo 6 da Parte III do MDF. 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.

Município de : ROCA SALES/RS
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 EXERCÍCIO DE 2027
 EXERCÍCIO

AMF - Demonstrativo 4 (LRF, art.4º, §2º, inciso III) DE 2026 R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2025	%	2024	%	2023	%
Patrimônio/Capital	(3.398.585,87)	11,90%	(29.537.664,20)	869,12%	35.615.554,25	-120,58%
Reservas		0,00%		0,00%		0,00%
Resultado Acumulado	(25.154.411,93)	88,10%	26.139.078,33	-769,12%	(65.153.218,45)	220,58%
Ajustes de Exerc.Anteriores	-	0,00%		0,00%		0,00%
TOTAL	(28.552.997,80)	100,00%	(3.398.585,87)	100,00%	(29.537.664,20)	100,00%

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2025	%	2024	%	2023	%
Patrimônio/Capital	(7.242.371,07)	122,79%	22.549.899,52	-311,36%	(15.146,02)	-0,07%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	1.344.400,20	-22,79%	(29.792.270,59)	411,36%	22.565.045,54	100,07%
Ajustes de Exerc.Anteiores	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTAL	(5.897.970,87)	100,00%	(7.242.371,07)	100,00%	22.549.899,52	100,00%

CONSOLIDAÇÃO GERAL

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2025	%	2024	%	2023	%
Patrimônio/Capital	(10.640.956,94)	30,89%	(6.987.764,68)	65,67%	35.600.408,23	-509,47%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(23.810.011,73)	69,11%	(3.653.192,26)	34,33%	(42.588.172,91)	609,47%
Ajustes de Exerc.Anteiores	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTAL	(34.450.968,67)	100,00%	(10.640.956,94)	100,00%	(6.987.764,68)	100,00%

Município de : ROCA SALES/RS
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
 EXERCÍCIO DE 2027

AMF - Demonstrativo 5 (LRF, art.4º, §2º, inciso III)		R\$ 1,00		
RECEITAS REALIZADAS	2025	2024	2023	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES A 2022				
RECEITAS DE CAPITAL				
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	1.321.083,99	3.088,29	-	
Alienação de Bens Móveis	1.321.083,99	3.088,29	-	
Alienação de Bens Imóveis			-	
Alienação de Bens Intangíveis				
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienaç de Bens				
TOTAL	1.321.083,99	3.088,29	-	
DESPESAS EXECUTADAS	2025	2024	2023	
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS				
DESPESAS DE CAPITAL	430.300,00	-	-	
Investimentos	430.300,00			
Inversões Financeiras				
Amortização da Dívida				
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	-	42.000,00	127.500,00	
Regime Geral de Previdência Social	-	-		
Regime Próprio dos Servidores Públicos	-	42.000,00	127.500,00	
TOTAL	430.300,00	42.000,00	127.500,00	
SALDO FINANCEIRO	724.372,28	(166.411,71)	(127.500,00)	

Município de : ROCA SALES/RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AValiação DA SITUAÇÃO Financeira E Atuarial DO RPPS
EXERCÍCIO DE 2027

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			
PLANO PREVIDENCIÁRIO			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2023	2024	2025
RECEITAS CORRENTES (I)			
Receita de Contribuições dos Segurados			
Civil			
Ativo	1.649.370,72	1.682.612,78	
Inativo	6.794,00	13.025,54	
Pensionista	5.600,26	6.024,15	
Militar			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita de Contribuições Patronais			
Civil			
Ativo	1.925.156,08	1.960.249,43	1.671.369,70
Inativo			168.275,99
Pensionista			6.678,06
Militar			
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita Patrimonial			
Receitas Imobiliárias			
Receitas de Valores Mobiliários	4.577.726,72	2.048.075,23	5.517.331,10
Outras Receitas Patrimoniais			
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes			
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	29.743,40	924.382,48	638.289,99
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II) ¹	2.983.098,51	3.069.799,46	4.860.619,77
Demais Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL (III)			
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (IV) = (I + III - II)	11.177.489,69	9.704.169,07	12.862.564,61
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2023	2024	2025
Benefícios - Civil			
Aposentadorias	3.367.974,41	3.945.660,78	4.750.188,89
Pensões	645.488,91	676.518,02	664.740,88
Outros Benefícios Previdenciários			
Benefícios - Militar			
Reformas			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Outras Despesas Previdenciárias			
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	183.223,41	37.791,95	350.170,80
Demais Despesas Previdenciárias	41.853,97	30.826,50	43.526,40
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (V)	4.238.540,70	4.690.797,25	5.808.626,97
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VI) = (IV - V)²	6.938.948,99	5.013.371,82	7.053.937,64
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	2023	2024	2025

VALOR			
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2023	2024	2025
VALOR			
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	2023	2024	2025
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	2023	2024	2025
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.334.881,51	8.829.480,37	10.195.676,35
Investimentos e Aplicações	27.672.760,64	31.175.144,65	36.884.483,01
Outro Bens e Direitos			

Município de : ROCA SALES/RS
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
EXERCÍCIO DE 2027

AMF - Demonstrativo 7 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)						R\$ 1,00
TRIBUTOS	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2027	2028	2029	
IPTU	Desconto	optarem pelo pagamento à vista	80.000,00	83.200,00	86.528,00	Redução de Despesas
IPTU	Desconto Acréscimos	Contribuintes em débito	50.000,00	52.000,00	54.080,00	
IPTU	Desconto	Desconto Calamidade Pública	500.000,00	520.000,00	540.800,00	
				-	-	
				-	-	
				-	-	
TOTAL			630.000,00	655.200,00	681.408,00	-

Município de : ROCA SALES/RS
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
 EXERCÍCIO DE 2027

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

R\$ 1,00

EVENTO	Valor Previsto 2026
Aumento Permanente da Receita	(646.303,58)
Decorrente de Receitas Tributárias	1.314.741,55
Decorrente de Transferências Correntes	(1.961.045,13)
(-) Transferências Constitucionais	-
(-) Transferências ao FUNDEB	(18.964.785,03)
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	(19.611.088,61)
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	(19.611.088,61)
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	
Novas DOCC	1.957.260,15
Relativas a Pessoal e Encargos Sociais	1.068.194,76
Relativas a Outras Despesas Correntes	889.065,39
Novas DOCC geradas por PPP	-
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	SEM MARGEM

Município de : ROCA SALES/RS
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
EXERCÍCIO DE 2027

ARF (LRF, art 4º, § 3º) R\$ 1,00

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais		Abertura e créditos mediante utilização da reserva de contingência	
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 de Arrecadação			
Restituição de Tributos a Maior			
Discrepância de Projeções:			
Outros Riscos Fiscais			
SUBTOTAL		SUBTOTAL	-
TOTAL	-	TOTAL	-

Obs: Município não possui riscos fiscais evidentes.

Município de : ROCA SALES/RS								
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2027								
ANEXO IV								
RELATÓRIO SOBRE PROJETOS EM EXECUÇÃO E A EXECUTAR E DESPESAS COM CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO								
(Art. 45 da LRF)								
IDENTIFICAÇÃO DAS AÇÕES	INÍCIO DA EXECUÇÃO	VALOR DO PROJETO	EXECUÇÃO %			RECURSOS PRIORIZADOS PARA 2027		
			ATÉ EXERC ANTERIOR - 2025	NO EXERCÍCIO DE 2026	A EXECUTAR EM 2027	PROJETOS EM EXECUÇÃO	CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO	NOVOS PROJETOS
CONSTRUÇÃO DA UBS NOVA BAIRRO 21 DE ABRIL	05/05/2025	1.593.600,00	30,00%	50,00%	20,00%			
REFORMA DA UBS DO CENTRO	14/05/2025	595.000,00	40,00%	60,00%				
REFORMA DA UBS LOTEAMENTO 7 DE SETEMBRO	05/05/2025	742.337,12	15,00%	85,00%				
CONSTRUÇÃO DA PONTE GENERAL DALTRO FILHO	03/09/2025	14.168.500,00	20,00%	80,00%				
CONSTRUÇÃO DO NOVO PREDIO DO CRAS	11/06/2026	966.000,00	0,00%	50,00%	50,00%			
REFORMA DO GINASIO DE ESPORTES CSU		830.735,96	0,00%	100,00%				
PAVIMENTAÇÃO DA AV GENERAL DALTRO FILHO		580.000,00	0,00%	0,00%	100,00%			
PAVIMENTAÇÃO DA RODOVIA PÃO E VINHO	01/11/2025	9.880.000,00	15,90%	74,10%	10,00%			
PAVIMENTAÇÃO LINHA MARECHAL DEODORO	12/05/2026	5.492.659,96	0,00%	40,00%	60,00%			
INFRA ESTRUTURA LOTEAMENTO RECANTO NATIVO	07/07/2026	3.051.645,15	0,00%	30,00%	70,00%			
INFRA ESTRUTURA LOTEAMENTO RENASCER	13/05/2026	5.277.624,35	0,00%	50,00%	50,00%			
REFORMA DA CRECHE ARCO IRIS	12/05/2026	330.346,57	0,00%	100,00%				

Valores em R\$ 1,00

Código a partir de 2023	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	ARRECADADA (1)	ARRECADADA 0	ARRECADADA 1	REESTIMADO 2	PROJETADO 3	PROJETADO 4	PROJETADO 5
1.0.0.0.00.0.0	Receitas Correntes	68.526.436,39	90.566.111,42	77.941.185,40	77.615.558,44	69.208.852,09	71.773.999,72	80.869.317,07
1.1.0.0.00.0.0	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.373.870,98	7.431.631,04	7.293.345,27	5.141.000,00	5.568.120,70	5.790.845,53	6.022.479,35
1.1.1.3.01.0.0	IRRF s/Rend.Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Executivo/Indiretas	1.596.888,31	1.746.772,59	2.356.616,88	1.201.000,00	1.575.482,45	1.638.501,74	1.704.041,81
1.1.1.3.01.0.0	IRRF s/Rend.Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Legislativo	98.652,98	89.961,81	43.861,39	20.000,00	72.319,79	75.212,59	78.221,09
1.1.1.0.00.0.0	Demais Impostos	3.765.804,59	4.566.201,88	3.886.123,46	2.757.000,00	2.844.188,91	2.957.956,47	3.076.274,72
1.1.2.0.00.0.0	Taxas	911.309,19	1.026.287,74	998.589,95	1.153.000,00	1.071.406,94	1.114.263,21	1.158.833,74
1.1.3.1.00.0.0	Contribuição de Melhoria	1.215,91	2.407,02	8.153,59	10.000,00	4.722,62	4.911,52	5.107,98
1.2.0.0.00.0.0	Contribuições	233.297,08	153.588,43	414.473,06	450.000,00	278.961,84	278.961,84	278.961,84
1.2.1.0.00.0.0	Contribuições Sociais	-	-	-	-	-	-	-
1.2.1.6.03.0.0	Contribuição para os Fundos de Assistência Médica					-	-	-
1.2.1.9.00.0.0	Outras Contribuições Sociais					-	-	-
1.2.1.9.99.0.0	Contribuições Sociais específicas de Estados, DF, Municípios					-	-	-
1.2.2.1.00.0.0	Contribuições Econômicas					-	-	-
1.2.4.1.50.0.0	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	233.297,08	153.588,43	414.473,06	450.000,00	278.961,84	278.961,84	278.961,84
1.3.0.0.00.0.0	Receita Patrimonial	428.260,20	1.351.395,55	2.162.761,42	2.467.510,00	715.721,92	715.721,92	715.721,92
1.3.1.1.00.0.0	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-		-	-	-	-
1.3.2.0.00.0.0	Valores Mobiliários	428.260,20	1.351.395,55	2.162.761,42	2.467.510,00	715.721,92	715.721,92	715.721,92
1.3.2.1.01.0.0	Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados - Principal	382.147,29	1.261.490,78	1.881.688,29	1.467.510,00	337.049,36	337.049,36	337.049,36
1.3.2.1.01.0.0	Remuneração de Depósitos de Recursos Não Vinculados - Principal	46.112,91	89.904,77	281.073,13	1.000.000,00	378.672,56	378.672,56	378.672,56
1.3.2.1.05.0.0	Juros de Títulos de Renda					-	-	-
1.3.2.2.00.0.0	Dividendos					-	-	-
1.3.2.9.99.0.0	Outros Valores Mobiliários					-	-	-
1.3.3.0.00.0.0	Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão. Permissão. Autorização ou Licença					-	-	-
1.3.6.1.00.0.0	Cessão de Direitos					-	-	-
1.3.9.0.00.0.0	Demais Receitas Patrimoniais					-	-	-
1.4.1.1.01.0.0	Receita Agropecuária					-	-	-
1.5.1.1.01.0.0	Receita Industrial					-	-	-

1.6.0.0.00.0.0	Receita de Serviços	245.266,38	154.443,18	226.228,72	252.000,00	217.236,52	217.236,52	217.236,52
1.6.4.1.01.00	Retorno de Operações - Juros e Encargos					-	-	-
+1.6.4.1.03.00	Financeiros / Rem. s/Repasse para Programas de							
1.6.9.9.99.0.0	Demais Serviços	245.266,38	154.443,18	226.228,72	252.000,00	217.236,52	217.236,52	217.236,52
1.7.0.0.00.0.0	Transferências Correntes	61.045.740,30	81.222.359,41	66.981.102,55	69.288.048,44	62.272.246,03	64.614.668,83	73.478.352,36
1.7.1.0.00.0.0	Transferências da União e de suas Entidades	29.771.205,27	39.684.404,92	30.845.090,75	32.376.507,41	27.515.385,60	27.996.158,94	31.486.547,74
1.7.1.1.51.1.0	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal	17.636.956,25	20.445.968,79	#####	24.560.684,00	21.298.827,07	21.724.803,62	24.659.299,69
1.7.1.1.51.2.0	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – 1% Cota entregue no mês de dezembro-novembro	968.153,96	1.266.886,61	2.760.063,56	2.955.034,00	1.764.625,35	1.799.917,86	2.135.916,22
1.7.1.1.51.3.0	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – 1% Cota entregue no mês de julho	777.887,01	843.858,70	-	-	551.393,54	562.421,41	773.669,84
1.7.1.1.52.0.0	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	12.662,03	14.282,83	14.491,80	15.000,00	14.261,25	14.546,48	14.837,41
1.7.1.2.00.0.0	Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	376.982,98	407.103,49	433.844,84	420.500,00	409.559,40	417.750,59	426.105,60
1.7.1.3.00.0.0	Transferência de Recursos do Sistema Unico de Saúde – SUS – Repasses Fundo a Fundo	3.790.893,21	6.487.918,41	3.512.443,93	3.308.133,59	2.028.981,74	2.028.981,74	2.028.981,74
1.7.1.6.50.0.0	Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	1.206.581,35	901.819,92	179.508,52	142.328,33	50.243,20	50.243,20	50.243,20
1.7.1.4.00.0.0	Transferências de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação – FNDE	1.531.283,44	873.426,56	832.405,88	878.827,49	894.512,50	894.512,50	894.512,50
1.7.1.5.00.0.0	Transferência de Recursos de Complementação da União ao FUNDEB					-	-	-
1.7.1.9.51.0.0	Transferência Financeira do ICMS – Desoneração – L.C. Nº 87/96					-	-	-
1.7.1.7.00.0.0	Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades					-	-	-
1.7.1.9.00.0.0	Outras Transferências da União	3.469.805,04	8.443.139,61	746.910,92	96.000,00	502.981,55	502.981,55	502.981,55
1.7.2.0.00.0.0	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	20.921.730,16	26.947.732,95	23.673.439,94	25.259.541,03	23.946.224,94	25.591.335,19	30.743.759,91
1.7.2.1.50.0.0	Cota-Parte do ICMS	15.367.893,05	17.606.131,00	#####	21.000.000,00	18.945.667,93	20.413.082,44	24.957.403,97
1.7.2.1.51.0.0	Cota-Parte do IPVA	1.540.759,31	2.060.163,85	2.334.518,46	2.200.000,00	2.036.208,45	2.193.920,59	2.767.374,61
1.7.2.1.52.0.0	Cota-Parte do IPI - Municípios	130.080,98	346.409,41	208.899,08	220.000,00	244.478,26	263.414,04	296.246,42
1.7.2.1.53.0.0	Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	2.350,01	16.190,79	14.913,50	20.000,00	13.528,38	14.576,21	16.393,01
1.7.2.1.98.0.0	Outras Participações na Receita dos Estados					-	-	-
1.7.2.9.99.0.0	Outras Transferências dos Estados					-	-	-
1.7.2.3.50.0.0	Transferência de Recursos do Estado para Programas de Saúde – Repasse Fundo a Fundo	2.422.232,87	2.403.140,99	2.184.980,17	1.593.541,03	2.139.638,30	2.139.638,30	2.139.638,30
1.7.2.4.00.0.0	Transferência de Convênios dos Estados e do Distrito Federal e de Suas Entidades	257.020,67	2.214.841,25	268.233,30	225.000,00	398.953,97	398.953,97	398.953,97
1.7.2.9.53.0.0	Cota-Parte da Transferência da Compensação Financeira das Parcelas com Arrecadação de ICMS -					-	-	-
1.7.2.9.00.0.0	Outras Transferências dos Estados	1.201.393,27	2.300.855,66	805.521,47	1.000,00	167.749,64	167.749,64	167.749,64
1.7.3.0.00.0.0	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	88.560,00	-		29.520,00	29.520,00	29.520,00
1.7.4.0.00.0.0	Transferências de Instituições Privadas	-	112.210,00	47.217,12	52.000,00	54.736,67	54.736,67	54.736,67

1.7.5.1.50.0.0	Transferências de Recursos do FUNDEB - Principal	9.489.609,49	10.854.393,25	#####	11.500.000,00	10.826.960,93	11.043.500,15	11.264.370,15
1.7.6.1.00.0.0	Transferências do Exterior					-	-	-
1.7.9.1.00.0.0	Transferências de Pessoas Físicas	863.195,38	3.535.058,29	110.975,17	100.000,00	- 100.582,11	- 100.582,11	- 100.582,11
1.9.0.0.00.0.0	Outras Receitas Correntes	200.001,45	252.693,81	863.274,38	17.000,00	156.565,09	156.565,09	156.565,09
1.9.1.1.00.0.0	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	829,14	4.904,50	854,13	600,00	2.111,21	2.111,21	2.111,21
1.9.2.0.00.0.0	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	167.769,57	245.967,25	223.131,89	15.800,00	143.178,94	143.178,94	143.178,94
1.9.2.2.01.2.0	Restituição de Convênios - Financeiras					-	-	-
1.9.2.2.99.0.0	Outras Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	167.769,57	245.967,25	223.131,89	15.800,00	143.178,94	143.178,94	143.178,94
1.9.4.0.00.0.0	Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital					-	-	-
1.9.9.9.00.0.0	Demais Receitas Correntes	31.402,74	1.822,06	639.288,36	600,00	11.274,93	11.274,93	11.274,93
1.9.9.9.06.0.0	Contrapartida de Subvenções ou Subsídios					-	-	-
1.9.9.9.11.0.0	Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.9.12.0.0	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência					-	-	-
1.9.9.9.99.3.0	Outras Receitas Financeiras					-	-	-
1.9.9.9.99.0.0	Outras Receitas (demais receitas diversas)	31.402,74	1.822,06	639.288,36	600,00	11.274,93	11.274,93	11.274,93
2.0.0.0.00.0.0	Receitas de Capital	5.995.973,62	10.986.216,31	22.226.969,70	1.040.000,00	- 99.603,36	- 99.603,36	- 99.603,36
2.1.0.0.00.0.0	Operações de Crédito	321.000,00	-	3.000.000,00	-	-	-	-
2.2.0.0.00.0.0	Alienação de Bens	-	-	1.253.169,00	1.000.000,00	333.333,33	333.333,33	333.333,33
2.2.1.1.01.0.0	Alienação de Investimentos Temporários					-	-	-
2.2.1.1.02.0.0	Alienação de Investimenros Permanentes					-	-	-
2.2.1.0.00.0.0	Alienação de Bens Móveis		-	1.253.169,00	1.000.000,00	333.333,33	333.333,33	333.333,33
2.2.2.1.01.0.0	Alienação de Bens Imóveis		-			-	-	-
2.3.1.1.00.0.0	Amortização de Empréstimos	61.798,42	44.732,37	42.113,20	40.000,00	48.843,60	48.843,60	48.843,60
2.4.0.0.00.0.0	Transferências de Capital	5.473.935,07	10.941.483,94	17.931.687,50	-	- 528.193,66	- 528.193,66	- 528.193,66
2.4.1.0.00.0.0	Transferências da União e de suas Entidades	1.834.653,18	10.382.030,74	#####	-	- 1.427.772,03	- 1.427.772,03	- 1.427.772,03
2.4.2.0.00.0.0	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	3.639.281,89	559.453,20	2.724.854,57	-	899.578,36	899.578,36	899.578,36
2.4.3.0.00.0.0	Transferências dos Municípios e de suas Entidades					-	-	-
2.4.4.1.00.0.0	Transferências de Instituições Privadas					-	-	-
2.4.5.1.01.0.0	Transferências de Outras Instituições Públicas					-	-	-
2.4.6.1.00.0.0	Transferências do Exterior					-	-	-

2.4.9.1.00.0.0	Transferências de Pessoas Físicas					-	-	-
2.9.0.0.00.0.0	Outras Receitas de Capital	139.240,13	-	-	-	46.413,38	46.413,38	46.413,38
2.9.9.9.99.0.0	Outras Receitas de Capital	139.240,13	-	-		46.413,38	46.413,38	46.413,38
1.3.2.1.01.0.0	Remuneracao de Depósitos Bancários - Principal					-	-	-
7.0.0.0.00.0.0	Receitas Correntes Intraorçamentárias	-	-	-	-	-	-	-
7.0.0.0.00.0.0	Receitas Correntes Intraorçamentárias - Primárias					-	-	-
7.0.0.0.00.0.0	Receitas Correntes Intraorçamentárias - Financeiras / Não Primárias					-	-	-
8.0.0.0.00.0.0	Receitas de Capital Intraorçamentárias	-	-	-	-	-	-	-
8.0.0.0.00.0.0	Receitas de Capital Intraorçamentárias - Primárias					-	-	-
8.0.0.0.00.0.0	Receitas de Capital Intraorçamentárias - Financeiras / Não Primárias					-	-	-
6.2.1.3.0.00.00	(R) Deduções da Receita - Digitar com sinal negativo	-7.210.398,33	-8.212.202,53	-9.521.643,74	9.719.136,80	-8.340.010,96	-8.754.075,79	-10.371.154,78
6.2.1.3.0.00.00	Deduções da Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria (digitar com sinal negativo)					-	-	-
6.2.1.3.1.01.00	Deduções para o FUNDEB	-7.094.737,30	-8.112.359,67	8.656.439,41	9.000.000,00	-8.507.888,59	-8.921.953,43	-10.539.032,42
6.2.1.3.0.00.00	Demais Deduções da Receita Corrente (digitar com sinal negativo)	-115.661,03	-99.842,86	865.204,33	719.136,80	167.877,64	167.877,64	167.877,64
6.2.1.3.0.00.00	Deduções da Receita de Capital (digitar com sinal negativo)					-	-	-
	TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS	67.312.011,68	93.340.125,20	90.646.511,36	88.374.695,24	60.769.237,78	62.920.320,57	70.398.558,93

Descrição	Valores em R\$ 1,00						
	PAGA 2023	PAGA 2024	PAGA 2025	PAGA(Estim) 2026	PROJETADO 2027	PROJETADO 2028	PROJETADO 2029
DESPESAS CORRENTES	57.064.395,17	75.836.450,18	65.639.506,72	64.355.396,18	71.965.215,75	74.524.711,02	79.390.195,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	25.588.996,17	26.771.842,92	26.174.740,08	29.012.592,00	32.671.980,63	36.610.652,62	42.820.821,70
Pessoal - Executivo / Indiretes	24.553.211,22	25.819.757,42	25.189.233,94	27.292.592,00	31.225.511,96	34.989.809,28	40.925.038,96
Pessoal - Legislativo	1.035.784,95	952.085,50	985.506,14	1.720.000,00	1.446.468,67	1.620.843,34	1.895.782,75
Pessoal - Restos a Pagar Pagos					-	-	-
Despesas Com Pessoal - INTRAORÇAMENTÁRIAS					-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	649.697,18	252.521,09	595.245,17	600.000,00	573.995,01	625.654,56	680.399,34
Juros e Encargos da Dívida - Executiv / Indiretas	649.697,18	252.521,09	595.245,17	600.000,00	573.995,01	625.654,56	680.399,34
Juros e Encargos da Dívida - Legislativo					-	-	-
Juros e encargos da Dívida - Restos a Pagar Pagos					-	-	-
Juros e encargos da Dívida - INTRAORÇAMENTÁRIAS					-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	30.825.701,82	48.812.086,17	38.869.521,47	34.742.804,18	38.719.240,10	37.288.403,84	35.888.974,38
Outras Despesas Correntes - Executivo	30.337.811,73	48.417.202,20	38.549.690,95	33.887.804,18	38.130.772,51	36.721.682,56	35.343.522,09
Outras Despesas Correntes - Legislativo	487.890,09	394.883,97	319.830,52	855.000,00	588.467,59	566.721,28	545.452,29
Outras Despesas Correntes - Restos a Pagar Pagos					-	-	-
Outras Despesas Correntes - INTRAORÇAMENTÁRIAS					-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	1.483.415,21	12.036.419,02	30.247.210,42	4.744.603,82	5.329.982,53	5.911.343,56	7.677.511,12
INVESTIMENTOS	974.803,23	11.700.286,12	29.427.181,93	3.844.603,82	4.410.393,49	4.954.970,96	6.682.883,61
Investimentos - Executvi / Indiretas	926.915,24	11.686.300,22	29.414.210,93	3.344.603,82	4.215.801,64	4.736.351,70	6.388.026,78
Investimentos - Legislativo	47.887,99	13.985,90	12.971,00	500.000,00	194.591,85	218.619,26	294.856,84
Investimentos - Restos a Pagar Pagos					-	-	-
Investimentos - INTRAORÇAMENTÁRIAS					-	-	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	10.000,00	30.000,00	35.000,00	50.000,00	43.252,42	44.982,52	46.781,82
Concessão de Empréstimos e Financiamentos					-	-	-
Outras Inversões Financeiras - Executvi / Indiretas	10.000,00	30.000,00	35.000,00	50.000,00	43.252,42	44.982,52	46.781,82
Outras Inversões Financeiras - Legislativo					-	-	-
Outras Inversões Financeiras - Restos a a Pagar Pagos					-	-	-
Inversões Financeiras - INTRAORÇAMENTÁRIAS					-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA	498.611,98	306.132,90	785.028,49	850.000,00	876.336,62	911.390,08	947.845,69
Amortização da Dívida - Executivo / Indiretas	498.611,98	306.132,90	785.028,49	850.000,00	876.336,62	911.390,08	947.845,69
Amortização da Dívida - Legislativo					-	-	-
Amortização da Dívida - Restos a Pagar Pagos					-	-	-
Amortização da Dívida - INTRAORÇAMENTÁRIAS					-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS	58.547.810,38	87.872.869,20	95.886.717,14	69.100.000,00	77.295.198,27	80.436.054,59	87.067.706,54