



PREFEITURA DA ESTÂNCIA DE ATIBAIA
Estado de São Paulo
Secretaria de Planejamento e Finanças

ANEXO II

METAS FISCAIS

ANEXO II
MEMÓRIA DE CÁLCULO DA RECEITA E DA DESPESA
(Artigo 4º, § 1º, da Lei Complementar 101/2000)

Valores expressos em R\$

RECEITAS	2023	2024	2025
Receitas Correntes	786.799.650,00	810.398.850,00	835.166.950,00
Receita Tributária	338.767.880,00	348.607.080,00	360.066.180,00
Receita de Contribuições	12.048.800,00	12.440.300,00	12.813.500,00
Receita Patrimonial	732.600,00	755.500,00	777.700,00
Transferências Correntes	476.351.770,00	491.010.170,00	505.190.370,00
Outras Receitas Correntes	21.712.800,00	22.410.300,00	23.088.500,00
Deduções de Transferências Correntes	(62.814.200,00)	(64.824.500,00)	(66.769.300,00)
Receitas de Capital	97.614.000,00	84.774.000,00	50.724.000,00
Operações de Crédito	88.010.000,00	76.010.000,00	42.020.000,00
Alienação de Bens	1.811.000,00	971.000,00	911.000,00
Transferências de Capital	7.793.000,00	7.793.000,00	7.793.000,00
Receita Total	884.413.650,00	895.172.850,00	885.890.950,00
DESPESAS	2023	2024	2025
Despesas Correntes	724.545.677,00	758.554.881,00	784.357.695,00
Pessoal e Encargos	335.771.000,00	354.061.450,00	367.573.550,00
Juros e Encargos da Dívida	13.880.000,00	14.331.100,00	14.761.100,00
Outras Despesas Correntes	374.894.677,00	390.162.331,00	402.023.045,00
Despesas de Capital	151.989.977,00	128.503.981,00	93.171.586,00
Investimentos	139.632.700,00	115.745.000,00	80.029.800,00
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	12.357.277,00	12.758.981,00	13.141.786,00
Reserva de Contingência	7.867.996,00	8.103.988,00	8.351.669,00
Despesa Total	884.403.650,00	895.162.850,00	885.880.950,00

ANEXO II

METODOLOGIA DE CÁLCULO DA RECEITA

RECEITA TRIBUTÁRIA - Abrange os impostos IPTU, ISS, ISTBI e IRRF, as taxas pelo poder de polícia e pela prestação de serviços e a contribuição de melhoria

IPTU - O cálculo da receita foi baseado no movimento de arrecadação dos últimos dois anos, considerando a inflação acumulada e ganho real de arrecadação baseado principalmente em dois fatores: a modernização da administração tributária, bem como a revisão da planta genérica de valores

ISS - O cálculo da receita foi baseado no movimento de arrecadação dos últimos dois anos, considerando a inflação acumulada e ganho real de arrecadação baseado na modernização da administração tributária.

ISTBI - O cálculo da receita foi baseado no movimento de arrecadação dos últimos dois anos, considerando a inflação acumulada e ganho real de arrecadação baseado no aquecimento esperado no mercado imobiliário, bem como a revisão da planta genérica de valores

TAXAS - A receita esperada foi calculada com base no movimento de arrecadação dos últimos anos, considerando o efeito da inflação acumulada

CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS - A receita calculada tem como base a arrecadação dos últimos anos e a expectativa de lançamento tributário, projetados considerando a inflação acumulada.

RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES- Abrange as receitas de contribuição patronal e contribuição para custeio de serviços de Iluminação Pública. O cálculo da receita foi baseado no movimento de arrecadação dos últimos dois anos, considerando a inflação acumulada no período.

RECEITAS PATRIMONIAL - Abrange as receitas imobiliárias, mobiliárias e receita de concessões e permissões. O cálculo da receita foi baseado no movimento de arrecadação dos últimos dois anos, considerando a inflação acumulada no período.

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES- Compreendem os recursos transferidos ao Município provenientes do Estado e da União, de natureza constitucional, legal ou voluntária dos convênios firmados com o Poder Público ou iniciativa privada e ainda as Transferências Intergovernamentais do FUNDEB. Destacam-se neste grupo:

FPM - O cálculo da receita foi baseado no movimento de arrecadação dos últimos dois anos, considerando a inflação acumulada e a recuperação econômica.

ICMS - O cálculo da receita foi baseado no movimento de arrecadação dos últimos dois anos, considerando a inflação acumulada e a recuperação econômica

IPVA - O cálculo da receita foi baseado no movimento de arrecadação dos últimos dois anos, considerando a inflação acumulada e a recuperação econômica

FUNDEB - O cálculo da receita foi baseado no movimento de arrecadação dos últimos dois anos, considerando a inflação acumulada e a recuperação econômica

OUTRAS RECEITAS CORRENTES - As principais receitas deste grupo são as decorrentes de infrações de trânsito e as de estacionamentos "zona azul". Seu cálculo leva em consideração as estatísticas de infrações no município, a nova metodologia de cálculo do CONTRAN, que inclui a atualização monetária no atraso do pagamento bem como os acréscimos provenientes da revisão dos valores de infrações dados pela Lei nº 13.281/2016.

OPERAÇÕES DE CRÉDITO - Referem-se a financiamentos para programas de investimento. Seu valor leva em consideração o montante das devidas operações.

ALIENAÇÃO DE BENS- Compreende os recursos provenientes da alienação de imóveis.

TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL- A receita foi calculada com base nos convênios em andamento ou a serem concretizados

METODOLOGIA DE CÁLCULO DA DESPESA

DESPESA DE PESSOAL - A despesa leva em consideração o aumento vegetativo da folha e a garantia do poder aquisitivo da moeda por meio da inflação acumulada.

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - Despesa orçada com base no cronograma de desembolso.

OUTRAS DESPESAS CORRENTES - Previsão de manutenção das atividades existentes, incluindo custeio decorrente de novos investimentos

INVESTIMENTOS - As despesas orçadas são os investimentos previstos no Plano de Governo, limitados à disponibilidade de recursos

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - Despesa orçada com base no cronograma de desembolso.



ANEXO II

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Discriminação	Realizado			Orçamento	PREVISÃO		
	2.019	2.020	2.021		2.022	2.023	2.024
Receita Tributária	223.218.092,17	228.386.450,46	272.348.335,76	319.042.400,00	338.767.880,00	348.607.080,00	360.066.180,00
Receita de Contribuições	10.077.966,72	9.789.291,60	11.401.096,46	11.606.500,00	12.048.800,00	12.440.300,00	12.813.500,00
Receita Patrimonial	1.549.211,30	465.551,91	4.192.263,62	702.300,00	732.600,00	755.500,00	777.700,00
Transferências Correntes	317.819.683,04	363.653.025,11	426.554.775,94	433.784.440,00	476.351.770,00	491.010.170,00	505.190.370,00
Outras Receitas Correntes	15.746.977,95	17.632.161,60	24.250.060,47	17.232.200,00	21.497.300,00	22.187.800,00	22.859.300,00
(-) Deduções do Fundeb	(39.697.600,18)	(43.730.110,86)	(55.080.084,93)	(57.138.100,00)	(62.598.700,00)	(64.602.000,00)	(66.540.100,00)
TOTAL GERAL	528.714.331,00	576.196.369,82	683.666.447,32	725.229.740,00	786.799.650,00	810.398.850,00	835.166.950,00



ANEXO II
METAS FISCAIS 2.023

MEMÓRIA DE CÁLCULO DO RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

(Artigo 5º, Inciso I da Lei Complementar 101/2000)

RECEITAS	2023	2024	2025
Receitas Correntes	786.799.650,00	810.398.850,00	835.166.950,00
(-) Aplicações Financeiras	674.500,00	695.600,00	716.100,00
Receitas Primárias Correntes (A)	786.125.150,00	809.703.250,00	834.450.850,00
Receitas de Capital	97.614.000,00	84.774.000,00	50.724.000,00
(-) Operações de Crédito	88.010.000,00	76.010.000,00	42.020.000,00
(-) Alienação de Bens	1.811.000,00	971.000,00	911.000,00
(-) Amortização de Empréstimos	-	-	-
Receitas Primárias de Capital (B)	7.793.000,00	7.793.000,00	7.793.000,00
I - RECEITAS PRIMÁRIAS (A) + (B)	793.918.150,00	817.496.250,00	842.243.850,00

DESPESAS	2023	2024	2025
Despesas Correntes	724.545.677,00	758.554.881,00	784.357.695,00
(-) Juros e Encargos da Dívida	13.880.000,00	14.331.100,00	14.761.100,00
Despesas Primárias Correntes (C)	710.665.677,00	744.223.781,00	769.596.595,00
Despesas de Capital	151.989.977,00	128.503.981,00	93.171.586,00
(-) Amortização da Dívida	12.357.277,00	12.758.981,00	13.141.786,00
Despesas Primárias de Capital (D)	139.632.700,00	115.745.000,00	80.029.800,00
Reserva de Contingência (E)	7.867.996,00	8.103.988,00	8.351.669,00
II - DESPESAS PRIMÁRIAS (C) + (D) + (E)	858.166.373,00	868.072.769,00	857.978.064,00
III - RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (I - II)	(64.248.223,00)	(50.576.519,00)	(15.734.214,00)
Juros e Encargos Ativos			
Juros e Encargos Passivos	13.880.000,00	14.331.100,00	14.761.100,00
RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha	(78.128.223,00)	(64.907.619,00)	(30.495.314,00)



	2023	2024	2025
DÍVIDA CONSOLIDADA	247.909.207,63	219.286.403,63	276.787.421,63
DEDUÇÕES	49.100.000,00	53.100.000,00	57.100.000,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	70.000.000,00	75.000.000,00	80.000.000,00
(-) Restos a Pagar Processados	21.000.000,00	22.000.000,00	23.000.000,00
Demais Haveres Financeiros	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Dívida Consolidada Líquida	198.809.207,63	166.186.403,63	219.687.421,63
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha	87.873.823,00	(55.251.019,00)	(20.878.214,00)
Varição Saldo dos Restos a Pagar	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)
Passivos Reconhecidos	204.000,00	78.000,00	78.000,00
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha	87.077.823,00	(56.173.019,00)	(21.800.214,00)
RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha	100.957.823,00	(41.841.919,00)	(7.039.114,00)

ANEXO II

METAS FISCAIS 2.023

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (Artigo 4º, § 2º, Inciso I da Lei Complementar 101/2000)

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas 2021 (a)	Metas Realizadas em 2021(b)	Variação	
			Valor (C) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	660.313.740,00	703.308.272,64	42.994.532,64	6,51
Receitas Primárias (I)	633.984.740,00	682.074.249,19	48.089.509,19	7,59
Despesa Total	616.581.000,00	672.594.622,68	56.013.622,68	9,08
Despesas Primárias (II)	599.114.800,00	644.515.455,23	45.400.655,23	7,58
Resultado Primário	34.869.940,00	15.930.491,71	(18.939.448,29)	(54,31)
Resultado Nominal	26.346.740,00	16.505.267,28	(9.841.472,72)	(37,35)
Dívida Pública Consolidada	125.047.148,91	139.814.284,63	14.767.135,72	11,81
Dívida Consolidada Líquida	83.947.148,91	34.746.945,15	(49.200.203,76)	-

Valores expressos em R\$

ANEXO II

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Art. 5º, Inciso I, da Lei Complementar nº 101/00)

Valores expressos em R\$

	Valores Realizados				Orçamento	Valores Previstos		
	2019	2020	2021	2022		2023	2024	2025
Patrimônio Líquido								
Patrimônio/Capital	446.454.400,39	494.639.539,27	564.063.745,33	519.371.500,00	644.400.000,00	665.343.000,00	685.303.290,00	
Reservas	-	-	-	-	-	-	-	
Resultado Acumulado	-	-	-	-	-	-	-	
Total	446.454.400,39	494.639.539,27	564.063.745,33	519.371.500,00	644.400.000,00	665.343.000,00	685.303.290,00	

ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS

	Valores Realizados				Orçamento	Valores Previstos		
	2019	2020	2021	2022		2023	2024	2025
RECEITAS REALIZADAS								
RECEITA DE CAPITAL								
Alienação de Ativos								
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	21.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
Total	-	-	-	21.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	

	Valores Realizados				Orçamento	Valores Previstos		
	2019	2020	2021	2022		2023	2024	2025
DESPESAS LIQUIDADAS								
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos								
Despesas de Capital								
Investimentos	-	-	-	21.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
Inversões Financeiras								
Amortização da Dívida								
Despesas Correntes dos Regimes de Previdência								
Regimes Próprios dos Servidores Públicos								
Total	-	-	-	21.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	

Nota Explicativa:

Para o exercício de 2023 adotou-se um crescimento de correção de 10,06% referente a 2021 e previsão de 3,80% para 2022. Para os exercícios de 2024 e 2025 adotou-se um crescimento de correção de 3,25% e 3,0% respectivamente.

ANEXO II

PREVISÃO DA RENÚNCIA DA RECEITA

(Art.4º, §2º, Inciso V da Lei Complementar Nº 101/00)

Valores Expressos em R\$

DISCRIMINAÇÃO	2023	2024	2025
IPTU	175.863.100,00	180.989.700,00	186.920.200,00
ISS	85.190.500,00	87.416.500,00	90.539.000,00
TOTAL	261.053.600,00	268.406.200,00	277.459.200,00
RESERVA PARA INCENTIVOS	15.663.220,00	16.104.380,00	16.647.560,00
RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS	245.390.380,00	252.301.820,00	260.811.640,00



PREFEITURA DA ESTÂNCIA DE ATIBAIA
Estado de São Paulo
Secretaria de Planejamento e Finanças

HISTÓRICO DA RECEITA E DA DESPESA DOS ÚLTIMOS TRÊS EXERCÍCIOS

ANEXO II
METAS FISCAIS 2.023
MEMÓRIA DE CÁLCULO DA RECEITA E DA DESPESA
EXERCÍCIOS ANTERIORES
(Artigo 4º, § 2º, Inciso II da Lei Complementar 101/2000)

Valores expressos em R\$

RECEITAS	2019	2020	2021
Receitas Correntes	568.411.931,18	619.926.480,68	739.140.856,51
Receita Tributária	223.218.092,17	228.386.450,46	272.348.335,76
Receita de Contribuições	10.077.966,72	9.789.291,60	11.401.096,46
Receita Patrimonial	1.549.211,30	465.551,91	4.192.263,62
Transferências Correntes	317.819.683,04	363.653.025,11	426.554.775,94
Outras Receitas Correntes	15.746.977,95	17.632.161,60	24.644.384,73
Deduções de Transferências Correntes	(39.697.600,18)	(43.730.110,86)	(55.474.409,19)
Receitas de Capital	31.668.426,54	42.857.212,00	19.641.825,32
Operações de Crédito	28.093.546,69	39.436.780,47	17.047.840,03
Alienação de Bens	-	-	-
Transferências de Capital	3.574.879,85	3.420.431,53	2.593.982,29
Receita Total	560.382.757,54	619.053.581,82	703.308.272,64

DESPESAS	2019	2020	2021
Despesas Correntes	473.459.097,46	515.504.720,96	592.056.959,12
Pessoal e Encargos	239.792.560,84	253.149.354,52	258.198.721,49
Juros e Encargos da Dívida	5.761.038,09	7.393.926,99	10.232.089,33
Outras Despesas Correntes	227.905.498,53	254.961.439,45	323.626.148,30
Despesas de Capital	74.005.899,77	85.612.478,43	80.537.663,56
Investimentos	59.764.768,18	78.141.946,15	65.534.027,17
Inversões Financeiras	10.713.801,41	2.005.448,36	-
Despesas Intra Orçamentárias	-	-	6.080.097,33
Amortização da Dívida	3.527.330,18	5.465.083,92	8.923.539,06
Despesa Total	547.464.997,23	601.117.199,39	672.594.622,68



COMPANHIA DE SANEAMENTO AMBIENTAL - SAAE

ANEXO II

METAS FISCAIS



COMPANHIA DE SANEAMENTO AMBIENTAL - SAAE

ANEXO II

MEMÓRIA DE CÁLCULO DA RECEITA E DA DESPESA
(Artigo 4º, § 1º da Lei Complementar 101/2000)

Valores expressos em R\$

RECEITAS	2023	2024	2025
Receitas Correntes	114.843.200,00	119.437.000,00	124.214.500,00
Receita Tarifa Água	48.725.700,00	50.674.700,00	52.701.700,00
Receita Tarifa Esgoto	30.345.400,00	31.559.200,00	32.821.600,00
Receita Taxas Resíduos	29.869.800,00	31.064.600,00	32.307.200,00
Receita Taxas Serviços	4.192.700,00	4.360.400,00	4.534.800,00
Receita Patrimonial	54.100,00	56.300,00	58.600,00
Transferências Correntes	10.000,00	10.400,00	10.800,00
Outras Receitas Correntes	1.645.500,00	1.711.400,00	1.779.800,00
Receitas de Capital	20.800,00	21.200,00	21.600,00
Operações de Crédito	-	-	-
Alienação de Bens	10.800,00	11.200,00	11.600,00
Transferências de Capital	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Deduções de Transferências Correntes	-	-	-
Receita Total	114.864.000,00	119.458.200,00	124.236.100,00

DESPESAS	2023	2024	2025
Despesas Correntes	106.569.900,00	110.832.700,00	115.265.900,00
Pessoal e Encargos	34.178.400,00	35.545.500,00	36.967.300,00
Juros e Encargos da Dívida	1.039.500,00	1.081.100,00	1.124.300,00
Outras Despesas Correntes	71.352.000,00	74.206.100,00	77.174.300,00
Despesas de Capital	7.155.600,00	7.441.030,00	7.737.955,00
Investimentos	3.952.400,00	4.109.730,00	4.273.455,00
Inversões Financeiras	10.800,00	11.200,00	11.600,00
Amortização da Dívida	3.192.400,00	3.320.100,00	3.452.900,00
Reserva de Contingência	1.148.500,00	1.194.470,00	1.242.245,00
Despesa Total	114.874.000,00	119.468.200,00	124.246.100,00

ANEXO II
METODOLOGIA DE CÁLCULO DA RECEITA
(Artigo 4º, § 1º da Lei Complementar 101/200)

RECEITA DE ÁGUA - Abrange as tarifas aplicada com base no consumo em m³

RECEITA DE ESGOTO - Abrange as tarifas aplicada com base no volume produzido e tratado em m³

RECEITAS DE RESÍDUOS SÓLIDOS - Abrange a taxa aplicada com base na geração de resíduos por litro.

OUTRAS RECEITAS CORRENTES - As principais receitas deste grupo são as decorrentes do recebimento de juros de mora.

OPERAÇÕES DE CRÉDITO - Referem-se a financiamentos para programas de investimento. Seu valor leva em consideração o montante das devidas operações.

ALIENAÇÃO DE BENS- Compreende os recursos provenientes da alienação de móveis e imóveis.

TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL- A receita foi calculada com base nos convênios em andamento ou a serem concretizados

METODOLOGIA DE CÁLCULO DA DESPESA

DESPESA DE PESSOAL - A despesa leva em consideração o aumento vegetativo da folha e a garantia do poder aquisitivo da moeda por meio da inflação acumulada.

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - Despesa orçada com base no cronograma de desembolso.

OUTRAS DESPESAS CORRENTES - Previsão de manutenção das atividades existentes, incluindo custeio decorrente de novos investimentos

INVESTIMENTOS - As despesas orçadas são os investimentos previstos no Plano de Governo, limitados à disponibilidade de recursos

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - Despesa orçada com base no cronograma de desembolso

ANEXO II
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
(Artigo 5º, § 1º da Lei Complementar 101/2000)

Discriminação	Realizado			Orçamento	PREVISÃO		
	2.019	2.020	2.021		2.022	2.023	2.024
Receita Tarifa Água	42.180.731,52	43.209.059,53	44.956.400,00	47.204.200,00	48.725.700,00	50.674.700,00	52.701.700,00
Receita Tarifa Esgoto	23.298.458,76	23.621.567,45	26.973.900,00	28.322.600,00	30.345.400,00	31.559.200,00	32.821.600,00
Receita de Taxas Resíduos	23.457.261,70	25.018.938,10	24.975.800,00	26.224.600,00	29.869.800,00	31.064.600,00	32.307.200,00
Receitas de Taxas Serviços	2.966.975,49	2.147.780,18	1.009.000,00	1.049.900,00	4.192.700,00	4.360.400,00	4.534.800,00
Receita Patrimonial	21.036,00	3.947,27	50.000,00	52.500,00	54.100,00	56.300,00	58.600,00
Transferências Correntes	6.312,72	-	2.049.000,00	2.151.400,00	10.000,00	10.400,00	10.800,00
Outras Receitas Correntes	1.566.782,01	1.700.087,85	1.948.100,00	2.098.000,00	1.645.500,00	1.711.400,00	1.779.800,00
TOTAL GERAL	93.497.558,20	95.701.380,38	101.962.200,00	107.103.200,00	114.843.200,00	119.437.000,00	124.214.500,00

Assinado por 2 pessoas: FABIANO BATISTA DE LIMA e ANDRÉ PICOLI AGATTE

Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://atibaia.1doc.com.br/verificacao/5033-A4F4-6549-9943> e informe o código 5033-A4F4-6549-9943



ANEXO II

METAS FISCAIS 2.023

MEMÓRIA DE CÁLCULO DO RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

(Artigo 5º, Inciso I da Lei Complementar 101/2000)

RECEITAS	2023	2024	2025
Receitas Correntes	114.843.200,00	119.437.000,00	124.214.500,00
(-) Aplicações Financeiras	54.100,00	56.300,00	58.600,00
Receitas Primárias Correntes (A)	114.789.100,00	119.437.000,00	124.214.500,00
Receitas de Capital	20.800,00	21.200,00	21.600,00
(-) Operações de Crédito	-	-	-
(-) Transferência de Capital	10.000,00	10.000,00	10.000,00
(-) Alienação de Bens	10.800,00	11.200,00	11.600,00
(-) Amortização de Empréstimos	-	-	-
Receitas Primárias de Capital (B)	-	-	-
I - RECEITAS PRIMÁRIAS (A) + (B)	114.789.100,00	119.437.000,00	124.214.500,00

DESPESAS	2023	2024	2025
Despesas Correntes	106.569.900,00	110.832.700,00	115.265.900,00
(-) Juros e Encargos da Dívida	1.039.500,00	1.081.100,00	1.121.300,00
Despesas Primárias Correntes (C)	105.530.400,00	109.751.600,00	114.144.600,00
Despesas de Capital	7.155.600,00	7.441.030,00	7.737.955,00
(-) Amortização da Dívida	3.192.400,00	3.320.100,00	3.452.900,00
Despesas Primárias de Capital (D)	3.963.200,00	4.120.930,00	4.285.055,00
Reserva de Contingência (E)	1.148.500,00	1.194.470,00	1.242.245,00
II - DESPESAS PRIMÁRIAS (C) + (D) + (E)	110.642.100,00	115.067.000,00	119.671.900,00
III - RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (I - II)	4.147.000,00	4.370.000,00	4.542.600,00
	2023	2024	2025
Juros e Encargos Ativos			
Juros e Encargos Passivos	1.039.500,00	1.081.100,00	1.121.300,00
RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha	3.107.500,00	3.288.900,00	3.421.300,00

	2023	2024	2025
DÍVIDA CONSOLIDADA	(1.894.500,00)	(5.214.600,00)	(8.667.500,00)
DEDUÇÕES	2.350.500,00	2.186.000,00	2.295.300,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	7.000.000,00	7.000.000,00	7.350.000,00
(-) Restos a Pagar Processados	4.660.000,00	4.825.000,00	5.066.250,00
Demais Haveres Financeiros	10.500,00	11.000,00	11.550,00
Dívida Consolidada Líquida	(4.245.000,00)	(7.400.600,00)	(10.962.800,00)
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha	(3.032.900,00)	(3.155.600,00)	(3.562.200,00)
Varição Saldo dos Restos a Pagar	(160.000,00)	(165.000,00)	(241.250,00)
Passivos Reconhecidos			
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha	(2.872.900,00)	(2.990.600,00)	(3.320.950,00)
RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha	(1.833.400,00)	(1.909.500,00)	(2.199.650,00)

ANEXO II

METAS FISCAIS 2.023

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR (Artigo 5º, Inciso I da Lei Complementar 101/2000)

ESPECIFICAÇÃO	Metas Previstas em 2021 (a)	* Metas Realizadas em 2021(b)	Variação	
			Valor (C) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	99.903.200,00	106.743.685,68	6.840.485,68	6,85
Receitas Primárias (I)	99.903.200,00	106.743.685,68	6.840.485,68	6,85
Despesa Total	91.430.000,00	100.015.706,32	8.585.706,32	9,39
Despesas Primárias (II)	94.841.200,00	97.407.493,00	2.566.293,00	2,71
Resultado Primário (I-II)	5.062.000,00	6.727.979,36	1.665.979,36	32,91
Resultado Nominal	8.165.100,00	(8.497.028,02)	(331.928,02)	(4,07)
Dívida Pública Consolidada	(1.275.100,00)	(8.497.028,02)	(7.221.928,02)	566,38
Dívida Consolidada Líquida	(1.275.100,00)	(8.497.028,02)	(7.221.928,02)	-

Valores expressos em R\$

ANEXO II

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Art. 5º, Inciso I, da Lei Complementar nº 101/00)

Valores expressos em R\$

	Valores Realizados			Orçamento 2022	Valores Previstos		
	2019	2020	2021		2023	2024	2025
Patrimônio Líquido							
Patrimônio/Capital	-	69.335.926,00	53.530.556,64	50.500.000,00	53.025.000,00	55.676.250,00	58.460.062,50
Reservas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Acumulado	-	(23.927.464,00)	(20.392.073,53)	-	-	-	-
Total	-	45.408.462,00	53.530.556,64	50.500.000,00	53.025.000,00	55.676.250,00	58.460.062,50

ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS

	Valores Realizados			Orçamento 2022	Valores Previstos		
	2019	2020	2021		2023	2024	2025
RECEITAS REALIZADAS							
RECEITA DE CAPITAL							
Alienação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	10.500,00	10.800,00	11.200,00	11.600,00
Total	-	-	-	10.500,00	10.800,00	11.200,00	11.600,00

	Valores Realizados			Orçamento 2022	Valores Previstos		
	2019	2020	2021		2023	2024	2025
DESPESAS LIQUIDADAS							
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos							
Despesas de Capital							
Investimentos	-	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras				10.400,00	10.800,00	11.200,00	11.600,00
Amortização da Dívida				-	-	-	-
Despesas Correntes dos Regimes de Previdência							
Regimes Próprios dos Servidores Públicos							
Total	-	-	-	10.400,00	10.800,00	11.200,00	11.600,00

Nota Explicativa:

Para os exercícios de 2023, 2024 e 2025 adotou-se um crescimento de correção de 5,00%

ANEXO II
PREVISÃO DA RENÚNCIA DA RECEITA
(Art.5º, Inciso II da Lei Complementar Nº 101/00)

DISCRIMINAÇÃO	Valores Expressos em R\$		
	2023	2024	2025
TARIFAS DE ÁGUA	231.525,00	243.101,25	255.256,31
TARIFAS DE ESGOTO	110.250,00	115.762,50	121.550,63
TAXAS DE RESÍDUOS	55.125,00	57.881,25	60.775,31
TAXAS DE SERVIÇOS	33.075,00	34.728,75	36.465,19
TOTAL	429.975,00	451.473,75	474.047,44
RESERVA PARA INCENTIVOS	30.098,25	31.603,16	33.183,32
RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS	399.876,75	419.870,59	440.864,12