

| ESTADO DE MATO GROSSO - MUNICÍPIO DE GUIRATINGA      |                 |                 |      |                 |      |                |         |                |         |                |                |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------|-----------------|------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|----------------|
| LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS                      |                 |                 |      |                 |      |                |         |                |         |                |                |
| TABELA EXPLICATIVA DA EVOLUÇÃO DA RECEITA LDO 2025   |                 |                 |      |                 |      |                |         |                |         |                |                |
|                                                      | A               | B               | B/A  | C               | C/B  | D              | D/C     | E              | E/D     | F              | G              |
| RECEITA                                              | Arrecadada 2021 | Arrecadada 2022 |      | Arrecadada 2023 |      | Projeções 2024 |         | Projeções 2025 |         | Projeções 2026 | Projeções 2027 |
| IMPOSTOS                                             | 4.488.373,65    | 6.650.618,37    | 48%  | 6.927.956,62    | 4%   | 9.314.710,00   | 34,45%  | 9.886.800,00   | 6,14%   | 10.480.008,00  | 11.108.808,00  |
| TAXAS                                                | 246.293,32      | 331.295,16      | 35%  | 239.669,83      | -28% | 620.370,00     | 158,84% | 657.770,00     | 6,03%   | 697.236,00     | 739.070,00     |
| CONTRIBUICOES SOCIAIS                                | 1.387.786,41    | 1.557.925,85    | 12%  | 1.672.561,62    | 7%   | 1.741.880,00   | 4,14%   | 1.932.960,00   | 10,97%  | 2.048.937,00   | 2.171.873,00   |
| CONTRIBUICAO PARA O CUSTEIO DO SERVICO DE ILUMINACAO | 756.502,25      | 888.413,18      | 17%  | 977.732,78      | 10%  | 1.039.600,00   | 6,33%   | 1.099.400,00   | 5,75%   | 1.165.364,00   | 1.235.285,00   |
| VALORES MOBILIARIOS                                  | 918.071,72      | 3.035.086,05    | 231% | 1.220.448,67    | -60% | 273.414,00     | -77,60% | 779.093,00     | 184,95% | 825.838,00     | 875.388,00     |
| VALORES MOBILIARIOS - RPPS                           |                 |                 |      |                 |      | 1.452.000,00   |         | 1.500.000,00   | 3,31%   | 1.590.000,00   | 1.685.400,00   |
| SERVICOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS         | 897.548,54      | 841.690,91      | -6%  | 856.260,54      | 2%   | 1.056.550,00   | 23,39%  | 1.116.550,00   | 5,68%   | 1.183.543,00   | 1.254.555,00   |
| TRANSFERENCIAS DA UNIAO E DE SUAS ENTIDADES          | 20.222.596,08   | 26.256.264,78   | 30%  | 25.113.468,35   | -4%  | 30.500.277,00  | 21,45%  | 32.414.256,00  | 6,28%   | 34.359.111,00  | 36.420.657,00  |
| TRANSFERENCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL     | 16.418.325,45   | 26.626.934,02   | 62%  | 21.291.319,77   | -20% | 23.908.393,00  | 12,29%  | 25.240.009,00  | 5,57%   | 26.754.409,00  | 28.359.673,00  |
| TRANSFERENCIAS DE INSTITUICOES PRIVADAS              | 58.407,95       | 379.851,65      | 550% | 224.215,51      | -41% | 22.600,00      | -89,92% | 22.600,00      | 0,00%   | 23.956,00      | 25.393,00      |
| TRANSFERENCIAS DE OUTRAS INSTITUICOES PUBLICAS       | 4.906.979,53    | 5.493.635,35    | 12%  | 6.135.227,13    | 12%  | 7.600.561,00   | 23,88%  | 8.035.251,00   | 5,72%   | 8.517.366,00   | 9.028.407,00   |
| OUTRAS RECETAS CORRENTES                             | 21.197,17       | 57.233,04       | 170% | 120.738,32      | 111% | 131.399,00     | 8,83%   | 82.201,00      | -37,44% | 87.133,00      | 92.360,00      |
| COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE REGIMES                 | 464.250,94      | 4.370,94        |      | 938.430,24      | 0%   | 160.000,00     | -82,95% | 100.000,00     | -37,50% | 106.000,00     | 112.360,00     |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL                            | 2.130.240,00    | 3.542.307,99    | 66%  | 4.886.349,44    | 38%  | 8.020.000,00   | 64,13%  | 13.111.058,00  | 63,48%  | 13.897.721,00  | 14.731.584,00  |
| RECEITAS INTRA ORCAMENTÁRIA                          | 4.942.624,87    | 4.442.105,86    | -10% | 4.553.506,86    | 3%   | 6.842.000,00   | 50,26%  | 8.965.700,00   | 31,04%  | 9.503.642,00   | 10.073.860,00  |
|                                                      |                 |                 |      |                 |      |                |         |                |         | -              | -              |
| TOTAL                                                | 57.859.197,88   | 80.107.733,15   | 38%  | 75.157.885,68   | -6%  | 92.683.754,00  | 23,32%  | 104.943.648,00 | 13,23%  | 111.240.264,00 | 117.914.673,00 |
| TOTAL DAS RECEITAS PRIMARIAS SEM RPPS                | 55.089.088,81   | 71.068.244,45   | 29%  | 66.772.938,29   | -6%  | 90.508.460,00  | 35,55%  | 91.665.895,00  | 1,28%   | 108.259.489,00 | 114.755.052,00 |

FONTE: Secretaria Municipal de Administração e Finanças ANEXO DA LDO  
2025 - LEI 01848/2024 de 10/12/2024

A estimativa da receita e da despesa teve como base, a arrecadação de 2021, 2022, 2023 e arrecadação do primeiro semestre de 2024, a atual conjuntura econômica municipal, estadual e nacional, e o IPCA previsto conforme as projeções do Banco Central.

<https://www.bcb.gov.br/content/focus/focus/R20240823.pdf>

**TABELA EXPLICATIVA DA EVOLUÇÃO DA DESPESA - LOA 2025**

**Tabela Explicativa da Evolução da Despesa - Consolidado**

| Descrição                   | Executada            | Executada            | % b/a         | Executada            | % c/b        | Autorizada até 30/06 | Projeção P/           | Projeção P/           | Projeção P/           |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                             | 2021(a)              | 2022(b)              |               | 2023(c)              |              | 2024                 | 2025                  | 2026                  | 2027                  |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS  | 24.455.933,81        | 31.564.243,97        | 29,07         | 34.936.356,31        | 10,6833      | 41.739.337,73        | 45.525.939,00         | 48.257.495,34         | 51.197.527,49         |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES   | 20.268.142,93        | 35.818.296,10        | 76,72         | 31.728.582,41        | -11,418      | 33.122.493,33        | 30.895.922,00         | 32.749.677,32         | 34.714.657,96         |
| SOMA - DESPESAS CORRENTES   | <b>44.724.076,74</b> | <b>67.382.540,07</b> | 50,66         | <b>66.664.938,72</b> | -1,065       | <b>74.861.831,06</b> | <b>76.421.861,00</b>  | <b>81.007.172,66</b>  | <b>85.912.185,45</b>  |
| INVESTIMENTOS               | 5.739.631,49         | 9.200.488,71         | 60,30         | 6.538.675,37         | -28,931      | 15.570.086,95        | 15.445.094,00         | 16.371.199,64         | 17.351.151,30         |
| AMORTIZACAO DA DIVIDA       | 177.304,02           | 62.432,86            | -64,79        | 272.404,60           | 336,316      | 292.321,00           | 320.500,00            | 339.730,00            | 364.428,00            |
| SOMA - DESPESAS DE CAPITAL  | <b>5.916.935,51</b>  | <b>9.262.921,57</b>  | 56,55         | <b>6.811.079,97</b>  | -26,469      | <b>15.862.407,95</b> | <b>15.765.594,00</b>  | <b>16.710.929,64</b>  | <b>17.715.579,30</b>  |
| RESERVA DE CONTINGENCIA     | 0,00                 | 0,00                 |               | 0,00                 |              | 1.560.597,00         | 6.325.932,00          | 6.705.487,92          | 7.107.817,20          |
| <b>TOTAL - EXCETO INTRA</b> | <b>50.641.012,25</b> | <b>76.645.461,64</b> | 51,35         | <b>73.476.018,69</b> | -4,1352      | <b>92.284.836,01</b> | <b>98.513.387,00</b>  | <b>104.423.590,22</b> | <b>110.735.581,95</b> |
| DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA  | 4.963.716,22         | 4.253.443,34         | -             | 4.500.893,70         | 0            | 6.670.106,00         | 9.430.261,00          | 9.996.076,66          | 10595841,26           |
| <b>TOTAL GERAL</b>          | <b>55.604.728,47</b> | <b>80.898.904,98</b> | <b>101,35</b> | <b>77.976.912,39</b> | <b>21,41</b> | <b>98.954.942,01</b> | <b>107.943.648,00</b> | <b>114.419.666,88</b> | <b>121.331.423,21</b> |

**Tabela Explicativa da Evolução da Despesa - Prefeitura**

| Descrição                  | Executada            | Executada            | % b/a        | Executada            | % c/b        | Autorizada até 30/06 | Projeção P/          | Projeção P/          | Projeção P/           |
|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|                            | 2021(a)              | 2022(b)              |              | 2023(c)              |              | 2024                 | 2025                 | 2026                 | 2027                  |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 18.298.624,86        | 23.592.196,27        | 28,93        | 25.640.137,87        | 8,68         | 29.572.297,73        | 33.987.905,00        | 36.027.179,30        | 38.188.810,06         |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 19.583.569,90        | 35.019.055,81        | 78,82        | 30.873.841,53        | -11,84       | 32.174.686,33        | 29.870.836,00        | 31.663.086,16        | 33.562.871,33         |
| SOMA - DESPESAS CORRENTES  | <b>37.882.194,76</b> | <b>58.611.252,08</b> | 54,72        | <b>56.513.979,40</b> | -3,58        | <b>61.746.984,06</b> | <b>63.858.741,00</b> | <b>67.690.265,46</b> | <b>71.751.681,39</b>  |
| INVESTIMENTOS              | 5.598.388,69         | 9.183.613,71         | 64,04        | 6.506.611,63         | -29,15       | 15.507.994,95        | 15.383.894,00        | 16.306.927,64        | 17.285.343,30         |
| AMORTIZACAO DA DIVIDA      | 173.000,52           | 57.666,84            | -66,67       | 267.389,86           | 363,68       | 287.025,00           | 315.000,00           | 333.900,00           | 353.934,00            |
| SOMA - DESPESAS DE CAPITAL | <b>5.771.389,21</b>  | <b>9.241.280,55</b>  | 60,12        | <b>6.774.001,49</b>  | -26,70       | <b>15.795.019,95</b> | <b>15.698.894,00</b> | <b>16.640.827,64</b> | <b>17.639.277,30</b>  |
| RESERVA DE CONTINGENCIA    |                      |                      |              |                      |              | 500.460,00           | 588.347,00           | 623.647,82           | 661.066,69            |
| <b>TOTAL</b>               | <b>43.653.583,97</b> | <b>67.852.532,63</b> | 55,43        | <b>63.287.980,89</b> | -6,73        | <b>78.042.464,01</b> | <b>80.145.982,00</b> | <b>84.954.740,92</b> | <b>90.052.025,38</b>  |
| DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA | 4.800.488,97         | 4.130.513,12         |              | 4.343.515,02         |              | 6.465.662,00         | 9.102.962,00         | 9.649.139,72         | 10.228.088,10         |
| <b>TOTAL GERAL</b>         | <b>48.454.072,94</b> | <b>71.983.045,75</b> | <b>55,43</b> | <b>67.631.495,91</b> | <b>-6,73</b> | <b>84.508.126,01</b> | <b>89.248.944,00</b> | <b>94.603.880,64</b> | <b>100.280.113,48</b> |

**Tabela Explicativa da Evolução da Despesa - RPPS**

| Descrição                  | Executada           | Executada           | % b/a        | Executada           | % c/b        | Autorizada até 30/06 | Projeção P/          | Projeção P/          | Projeção P/          |
|----------------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                            | 2021(a)             | 2022(b)             |              | 2023(c)             |              | 2024                 | 2025                 | 2026                 | 2027                 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 5.104.009,79        | 6.589.959,37        | 29,11        | 7.775.219,70        | 17,99        | 10.360.425,00        | 9.435.089,00         | 10.001.194,34        | 10.601.266,00        |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 141.895,32          | 161.565,76          | 13,86        | 152.717,88          | -5,48        | 283.924,00           | 315.986,00           | 334.945,16           | 355.041,87           |
| SOMA - DESPESAS CORRENTES  | <b>5.245.905,11</b> | <b>6.751.525,13</b> | 28,70        | <b>7.927.937,58</b> | 17,42        | <b>10.644.349,00</b> | <b>9.751.075,00</b>  | <b>10.336.139,50</b> | <b>10.956.307,87</b> |
| INVESTIMENTOS              | 0,00                |                     |              |                     | 100,00       | 10.000,00            | 10.000,00            | 10.000,00            | 10.000,00            |
| AMORTIZACAO DA DIVIDA      |                     |                     |              |                     |              |                      |                      |                      |                      |
| SOMA - DESPESAS DE CAPITAL | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |              | <b>0,00</b>         | 100,00       | <b>10.000,00</b>     | <b>10.000,00</b>     | <b>10.000,00</b>     | <b>10.000,00</b>     |
| RESERVA DE CONTINGENCIA    |                     |                     |              |                     |              | 1.060.137,00         | 5.737.585,00         | 6.081.840,10         | 6.446.750,51         |
| <b>TOTAL</b>               | <b>5.245.905,11</b> | <b>6.751.525,13</b> | <b>28,70</b> | <b>7.927.937,58</b> | <b>17,42</b> | <b>11.714.486,00</b> | <b>15.498.660,00</b> | <b>16.427.979,60</b> | <b>17.413.058,38</b> |

| Tabela Explicativa da Evolução da Despesa - Câmara |                     |                     |        |                     |       |                      |                     |                     |                     |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|-------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Descrição                                          | Executada           | Executada           | % b/a  | Executada           | % c/b | Autorizada até 30/06 | Projeção P/         | Projeção P/         | Projeção P/         |
|                                                    | 2021(a)             | 2022(b)             |        | 2023(c)             |       | 2024                 | 2025                | 2026                | 2027                |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                         | 1.053.299,16        | 1.382.088,33        | 31,22  | 1.520.998,74        | 10,05 | 1.806.615,00         | 2.102.945,00        | 2.229.121,70        | 2.407.451,44        |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                          | 542.677,71          | 637.674,53          | 17,51  | 702.023,00          | 10,09 | 663.883,00           | 709.100,00          | 751.646,00          | 796.744,76          |
| <b>SOMA - DESPESAS CORRENTES</b>                   | <b>1.595.976,87</b> | <b>2.019.762,86</b> | 26,55  | <b>2.223.021,74</b> | 10,06 | <b>2.470.498,00</b>  | <b>2.812.045,00</b> | <b>2.980.767,70</b> | <b>3.204.196,20</b> |
| INVESTIMENTOS                                      | 141.242,80          | 16.875,00           | -88,05 | 32.063,74           | 90,01 | 52.092,00            | 51.200,00           | 54.272,00           | 55.808,00           |
| AMORTIZACAO DA DIVIDA                              | 4.303,50            | 4.766,02            | 10,75  | 5.014,74            |       | 5.296,00             | 5.500,00            | 5.830,00            | 10.494,00           |
| <b>SOMA - DESPESAS DE CAPITAL</b>                  | <b>145.546,30</b>   | <b>21.641,02</b>    | -85,13 | <b>37.078,48</b>    | 71,33 | <b>57.388,00</b>     | <b>56.700,00</b>    | <b>60.102,00</b>    | <b>66.302,00</b>    |
| RESERVA DE CONTINGENCIA                            |                     |                     |        |                     |       |                      |                     |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>1.741.523,17</b> | <b>2.041.403,88</b> | 17,22  | <b>2.260.100,22</b> | 10,71 | <b>2.527.886,00</b>  | <b>2.868.745,00</b> | <b>3.040.869,70</b> | <b>3.270.498,20</b> |
| DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA                         | 163.227,25          | 122.930,22          |        | 157.378,68          |       | 204.444,00           | 327.299,00          | 346.936,94          | 367.753,16          |
| <b>TOTAL GERAL</b>                                 | <b>1.904.750,42</b> | <b>2.164.334,10</b> | 17,22  | <b>2.417.478,90</b> | 10,71 | <b>2.732.330,00</b>  | <b>3.196.044,00</b> | <b>3.387.806,64</b> | <b>3.638.251,35</b> |