



Prefeitura Municipal de Lagoa Santa
Estado de Minas Gerais
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
ANEXO III A - DEMONSTRATIVO DE DESPESAS
Art. 4º, §2º, inciso II da LRF

310000 - 31000000 - Pessoal E Encargos Sociais

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2018	96.896.095,42		O aumento do volume de despesas identificado no Grupo de Natureza de Despesa Pessoal e Encargos Sociais para o ano de 2021, corresponde ao valor orçado em 2020 acrescido do reajuste salarial previsto em Lei e da previsão do pagamento da progressão prevista no plano de cargos e salários. Para os anos de 2022 e 2023 levamos em consideração a mesma metodologia com previsão de reajuste anual.
2019	95.149.534,47	-1,80	
2020	133.990.235,00	40,82	
2021	146.000.000,00	8,96	
2022	148.663.020,00	1,82	
2023	157.582.800,00	6,00	

320000 - 32000000 - Juros E Encargos Da Dívida

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2018	315.507,14		O pagamento dos Juros e Encargos da dívida, refere-se as operações de crédito relativas as obras do PAC - Programa de Aceleração de Crescimento do Governo Federal, ao financiamento junto ao BDMG através do projeto Novo Soma, aplicados em obras do município e a novas operações de crédito. Há redução em relação a 2022 considerando o tempo decorrido das operações contratadas, quando o valor pago com
2019	983.855,04	211,83	
2020	2.803.000,00	184,90	
2021	4.500.000,00	60,54	
2022	3.500.000,00	-22,22	
2023	4.500.000,00	28,57	

330000 - 33000000 - Outras Despesas Correntes

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2018	67.513.376,08		As Outras Despesas Correntes foi projetada não só para garantir o investimento nas áreas determinadas constitucionalmente, mas para investir os recursos necessários à manutenção do Executivo e ao bem-estar da população, como também para atender a ampliação dos serviços oferecidos. Neste Grupo há expectativa de redução de 4,5% em relação a 2020 considerando a mesma tendência no que tange a arrecadação de receitas
2019	79.280.322,83	17,43	
2020	139.372.660,00	75,80	
2021	133.096.860,00	-4,50	
2022	135.760.000,00	2,00	
2023	143.905.000,00	6,00	

440000 - 44000000 - Investimentos

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2018	22.060.701,80		Os investimentos nos exercícios de 2021 a 2023 representam a aplicação obrigatória da Receita de Capital prevista nos respectivos exercícios, acrescida de recursos da Receita Corrente a serem investidos principalmente nas funções Educação, Saúde, Assistência Social e Urbanismo.
2019	31.822.130,64	44,25	
2020	107.022.980,00	236,32	
2021	72.000.000,00	-32,72	
2022	73.440.000,00	2,00	
2023	81.059.185,00	10,37	

450000 - 45000000 - Inversões Financeiras

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2018	0,00		As Inversões Financeiras representam despesas com a aquisição de imóveis ou bens de capital já em utilização; aquisição de títulos representativos do capital de empresas ou entidades de qualquer espécie, já constituídas, quando a operação não importe aumento do capital; e com a constituição ou aumento do capital de empresas. Não há previsão de despesas com inversões financeiras.
2019	0,00	0,00	
2020		0,00	
2021			
2022	0,00		
2023	0,00	0,00	

460000 - 46000000 - Amortização Da Dívida

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2018	1.773.516,64		A Amortização da Dívida demonstra o interesse do Município em honrar os compromissos assumidos através das operações de crédito relativas a obras do PAC - Programa de Aceleração de Crescimento do Governo Federal, do financiamento junto ao BDMG através do projeto Novo Soma, aplicado na duplicação da Acadêmico Nilo Figueiredo, bem como em pagar as parcelas e precatórios e outras dívidas financiadas.
2019	2.032.343,02	14,59	
2020	5.980.000,00	194,24	
2021	6.140.000,00	2,68	
2022	6.270.000,00	2,12	
2023	6.000.000,00	-4,31	

990000 - 99000000 - Reserva De Contingência Ou Reserva Do Rpps

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %	Nota
2018	0,00		A Reserva de Contigência prevista, destina-se a fazer frente à possibilidade de elevação das obrigações financeiras resultantes de processos judiciais contrários à Fazenda do Município, além de outros eventos fiscais imprevistos.
2019	0,00	0,00	
2020	1.000.000,00	0,00	
2021	1.000.000,00	0,00	
2022	2.000.000,00	100,00	
2023	3.000.000,00	50,00	