

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL
2024

ACIMA DA LINHA						
RECEITAS PRIMÁRIAS	2021	2022	2023	2024	2025	2026
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	98.229.337,92	117.830.354,63	128.896.060,56	170.110.833,54	178.616.375,22	187.547.194,02
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	11.537.683,38	13.570.133,95	14.763.500,43	20.675.569,04	21.709.347,48	22.794.814,86
IPTU	2.625.000,00	2.860.000,00	2.974.400,00	3.651.616,00	3.834.196,80	4.025.906,64
ISS	2.750.000,00	4.765.000,00	4.955.600,00	8.438.464,00	8.860.387,20	9.303.406,56
ITBI	1.251.750,00	1.145.550,00	1.191.372,00	1.666.002,88	1.749.303,02	1.836.768,16
IRRF	1.652.818,32	2.026.113,95	2.108.919,65	3.499.445,00	3.674.417,25	3.858.138,11
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.258.115,06	2.773.470,00	3.533.208,78	3.420.041,16	3.591.043,21	3.770.595,39
Contribuições	1.600.000,00	1.599.400,00	1.663.376,00	1.961.543,04	2.059.620,19	2.162.601,20
Receita Patrimonial	731.843,05	387.362,05	403.665,65	529.566,32	556.044,64	583.846,89
Aplicações Financeiras (II)	678.590,02	363.339,26	378.813,65	503.714,24	528.899,97	555.344,98
Outras Receitas Patrimoniais	53.253,03	24.022,79	24.852,00	25.852,08	27.144,67	28.501,91
Transferências Correntes	72.987.144,45	90.432.120,79	97.405.467,25	126.314.199,38	132.629.909,35	139.261.404,83
Cota-Parte do FPM	22.545.215,78	29.110.000,00	30.274.400,00	40.300.000,00	42.315.000,00	44.430.750,00
Cota-Parte do ICMS	22.400.000,00	32.752.000,00	34.062.080,00	40.400.000,00	42.420.000,00	44.541.000,00
Cota-Parte do IPVA	2.240.000,00	2.997.855,66	3.117.769,88	3.242.480,69	3.404.604,72	3.574.834,96
Cota-Parte do ITR	56.000,00	56.000,00	58.240,00	60.000,00	63.000,00	66.150,00
Transferências da LC 61/1989	304.000,00	312.000,00	324.480,00	337.459,20	354.332,16	372.048,77
Transferências do FUNDEB	16.392.145,30	16.500.000,00	18.450.000,00	28.924.374,40	30.370.593,12	31.889.122,78
Outras Transferências Correntes	9.049.783,37	8.704.265,13	11.118.497,37	13.049.885,09	13.702.379,35	14.387.498,32
Demais Receitas Correntes	11.372.667,04	11.841.337,84	14.660.051,23	20.629.955,76	21.661.453,56	22.744.526,24
Outras Receitas Financeiras (III)	0,00	400,00	416,00	22.064,64	23.167,87	24.326,26
Receitas Correntes Restantes	11.372.667,04	11.840.937,84	14.659.635,23	20.607.891,12	21.638.285,69	22.720.199,98
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]	97.550.747,90	117.466.615,37	128.516.830,91	169.585.054,66	178.064.307,38	186.967.522,78
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

2024

RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)	2.027.662,08	2.409.475,31	2.505.894,32	2.606.413,92	2.736.734,62	2.873.571,35
Operações de Crédito (VIII)	2.016.000,00	2.400.000,00	2.496.000,00	2.595.840,00	2.725.632,00	2.861.913,60
Amortização de Empréstimos (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	11.662,08	9.475,31	9.894,32	10.573,92	11.102,62	11.657,75
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Alienações de Bens	11.662,08	9.475,31	9.894,32	10.573,92	11.102,62	11.657,75
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital Primárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = [VII - (VIII + IX + X + XI + XII)]	11.662,08	9.475,31	9.894,32	10.573,92	11.102,62	11.657,75
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)	97.562.409,98	117.476.090,68	128.526.725,23	169.595.628,58	178.075.410,00	186.979.180,53
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)	97.562.409,98	117.476.090,68	128.526.725,23	169.595.628,58	178.075.410,00	186.979.180,53
DESPESAS PRIMÁRIAS	2021	2022	2023	2024	2025	2026
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)	82.967.650,71	96.661.019,38	105.678.237,30	145.515.682,04	152.791.466,14	160.431.039,46
Pessoal e Encargos Sociais	45.400.425,46	49.678.232,69	53.495.304,11	75.585.198,87	79.364.458,81	83.332.681,75
Juros e Encargos da Dívida (XIX)	300.000,00	300.000,00	312.000,00	960.000,00	1.008.000,00	1.058.400,00
Outras Despesas Correntes	37.267.225,25	46.682.786,69	51.870.933,19	68.970.483,17	72.419.007,33	76.039.957,71
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)	82.667.650,71	96.361.019,38	105.366.237,30	144.555.682,04	151.783.466,14	159.372.639,46
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)	17.311.349,29	23.528.810,56	25.673.717,58	27.151.565,42	28.509.143,69	29.934.600,88
Investimentos	16.911.349,29	22.928.810,56	25.049.717,58	26.502.605,42	27.827.735,69	29.219.122,48
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Crédito (XXVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL
2024

Amortização da Dívida (XXVII)	400.000,00	600.000,00	624.000,00	648.960,00	681.408,00	715.478,40
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]	16.911.349,29	22.928.810,56	25.049.717,58	26.502.605,42	27.827.735,69	29.219.122,48
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	52.500,00	55.125,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXXI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXXII) = (XX + XXI + XXVIII + XXIX + XXX)	99.629.000,00	119.339.829,94	130.465.954,88	171.108.287,46	179.663.701,83	188.646.886,94
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)	99.629.000,00	119.339.829,94	130.465.954,88	171.108.287,46	179.663.701,83	188.646.886,94
RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = (XVI - XXXII)	(2.066.590,02)	(1.863.739,26)	(1.939.229,65)	(1.512.658,88)	(1.588.291,83)	(1.667.706,41)
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = (XVII - XXXIII)	(2.066.590,02)	(1.863.739,26)	(1.939.229,65)	(1.512.658,88)	(1.588.291,83)	(1.667.706,41)

JUROS NOMINAIS	VALOR INCORRIDO					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)	731.843,05	387.362,05	403.665,65	529.566,32	556.044,64	583.846,89
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII)	300.000,00	300.000,00	312.000,00	960.000,00	1.008.000,00	1.058.400,00
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)	(1.634.746,97)	(1.776.377,21)	(1.847.564,00)	(1.943.092,56)	(2.040.247,19)	(2.142.259,52)

ABAIXO DA LINHA

CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	VALOR INCORRIDO					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)	6.022.518,34	10.835.921,13	10.280.240,83	9.926.240,83	9.573.400,83	9.216.420,63
DEDUÇÕES (XL)	30.195.868,39	34.367.645,06	32.962.608,46	31.950.325,40	30.697.654,30	29.645.820,30
Ativo Disponível	30.195.868,39	34.367.645,06	32.962.608,46	31.950.325,40	30.697.654,30	29.645.820,30
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Privatizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivos Reconhecidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLII) = (XXXIX - XL)	(24.173.350,05)	(23.531.723,93)	(22.682.367,63)	(22.024.084,57)	(21.124.253,47)	(20.429.399,67)
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLIII) = (XLIIa - XLIIb)	2.718.101,31	(641.626,12)	(849.356,30)	(658.283,06)	(899.831,10)	(694.853,80)