

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

2024

Seleção: Alteração em 01/01/2024 (C)

ACIMA DA LINHA						
RECEITAS PRIMÁRIAS	2021	2022	2023	2024	2025	2026
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	36.598.160,00	42.359.590,00	65.617.575,00	60.995.060,00	61.891.360,00	63.022.760,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.152.260,00	6.201.300,00	8.248.500,00	9.511.400,00	9.785.800,00	10.062.300,00
IPTU	2.015.860,00	2.040.000,00	1.759.000,00	2.559.000,00	2.639.000,00	2.719.000,00
ISS	1.663.940,00	2.032.000,00	2.834.000,00	2.635.000,00	2.713.000,00	2.793.000,00
ITBI	312.000,00	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.030.000,00	1.060.000,00
IRRF	984.000,00	1.420.000,00	2.050.000,00	2.600.000,00	2.678.000,00	2.756.000,00
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	176.460,00	209.300,00	605.500,00	717.400,00	725.800,00	734.300,00
Contribuições	881.940,00	1.108.000,00	6.837.000,00	1.608.000,00	1.656.000,00	1.698.000,00
Receita Patrimonial	160.200,00	169.800,00	1.856.800,00	820.100,00	832.100,00	844.100,00
Aplicações Financeiras (II)	130.200,00	139.300,00	1.810.800,00	769.100,00	780.100,00	791.100,00
Outras Receitas Patrimoniais	30.000,00	30.500,00	46.000,00	51.000,00	52.000,00	53.000,00
Transferências Correntes	30.254.760,00	34.748.780,00	46.544.860,00	48.858.560,00	49.415.360,00	50.210.160,00
Cota-Parte FPM	6.560.000,00	7.540.000,00	11.240.000,00	14.900.000,00	15.030.000,00	15.160.000,00
Cota-Parte ICMS	13.920.000,00	16.000.000,00	20.800.000,00	17.600.000,00	18.080.000,00	18.640.000,00
Cota-Parte IPVA	1.576.000,00	1.600.000,00	2.000.000,00	2.400.000,00	2.472.000,00	2.544.000,00
Cota-Parte ITR	24.000,00	20.000,00	20.000,00	24.000,00	24.800,00	25.600,00
Transferências da LC 61/1989	0,00	0,00	240.000,00	152.000,00	156.000,00	160.000,00
Transferências do FUNDEB	4.800.000,00	5.500.000,00	7.700.000,00	8.500.000,00	8.516.000,00	8.532.000,00
Outras Transferências Correntes	3.374.760,00	4.088.780,00	4.544.860,00	5.282.560,00	5.136.560,00	5.148.560,00
Demais Receitas Correntes	149.100,00	131.710,00	2.128.415,00	197.000,00	202.100,00	208.200,00
Outras Receitas Financeiras (III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Restantes	149.000,00	131.710,00	2.128.415,00	197.000,00	202.100,00	208.200,00
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]	36.467.960,00	42.220.290,00	63.806.775,00	60.225.960,00	61.111.260,00	62.231.660,00
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)	4.207.300,00	4.123.600,00	0,00	8.395.000,00	9.428.200,00	9.577.400,00
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)	1.885.000,00	2.639.000,00	0,00	2.200.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)	1.963.000,00	1.918.000,00	1.785.000,00	1.685.000,00	1.685.000,00	1.685.000,00
Operações de Crédito (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimo (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
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	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Transferências de Capital	1.958.000,00	1.913.000,00	1.780.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00

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

2024

Seleção: Alteração em 01/01/2024 (C)

ACIMA DA LINHA						
RECEITAS PRIMÁRIAS	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Convênios	1.958.000,00	1.913.000,00	400.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Outras Transferências de Capital	0,00	0,00	1.380.000,00	1.380.000,00	1.380.000,00	1.380.000,00
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)]	1.963.000,00	1.918.000,00	1.785.000,00	1.685.000,00	1.685.000,00	1.685.000,00
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)	42.638.260,00	48.261.890,00	65.591.775,00	70.305.960,00	72.224.460,00	73.494.060,00
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)	38.430.960,00	44.138.290,00	65.591.775,00	61.910.960,00	62.796.260,00	63.916.660,00
DESPESAS PRIMÁRIAS	2021	2022	2023	2024	2025	2026
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)	34.339.561,51	38.671.880,00	57.530.865,00	58.904.550,00	60.285.860,00	60.868.030,00
Pessoal e Encargos Sociais	21.018.514,00	23.145.800,00	34.816.040,00	33.631.710,00	33.737.700,00	33.925.300,00
Juros e Encargos da Dívida (XIX)	321.000,00	377.250,00	519.250,00	560.000,00	481.000,00	487.000,00
Outras Despesas Correntes	13.000.047,51	15.148.830,00	22.195.575,00	24.712.840,00	26.067.160,00	26.455.730,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)	34.018.561,51	38.294.630,00	57.011.615,00	58.344.550,00	59.804.860,00	60.381.030,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)	3.840.000,00	4.016.000,00	0,00	5.974.000,00	6.074.000,00	6.174.000,00
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)	5.485.944,00	5.527.750,00	6.770.470,00	3.725.510,00	3.240.500,00	3.653.630,00
Investimentos	4.505.844,00	4.636.000,00	6.005.720,00	3.131.760,00	2.746.500,00	3.154.380,00
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
Amortização da Dívida (XXVII)	980.100,00	891.750,00	764.750,00	593.750,00	494.000,00	499.250,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI)	4.505.844,00	4.636.000,00	6.005.720,00	3.131.760,00	2.746.500,00	3.154.380,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)	30.000,00	103.960,00	125.825,00	50.000,00	50.000,00	186.100,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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)	42.395.405,51	47.051.590,00	63.143.160,00	67.501.310,00	68.676.360,00	69.896.510,00

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

2024

Seleção: Alteração em 01/01/2024 (C)

<b>DESPESAS PRIMÁRIAS</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)	38.554.405,51	43.034.590,00	63.143.160,00	61.526.310,00	62.601.360,00	63.721.510,00
RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = XVI - XXXII	242.854,49	1.210.300,00	2.448.615,00	2.804.650,00	3.548.100,00	3.597.550,00
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = XVII - XXXIII	(123.445,51)	1.103.700,00	2.448.615,00	384.650,00	194.900,00	195.150,00
<b>JUROS NOMINAIS</b>						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)	130.200,00	139.300,00	1.810.800,00	769.100,00	780.100,00	791.100,00
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII)	321.000,00	377.250,00	519.250,00	560.000,00	481.000,00	487.000,00
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)	(314.245,51)	865.750,00	3.740.165,00	593.750,00	494.000,00	499.250,00
<b>ABAIXO DA LINHA</b>						
<b>CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)	4.158.056,15	3.353.799,78	2.610.838,09	2.106.984,59	1.603.574,52	1.228.418,88
DEDUÇÕES (XL)	14.444.661,63	15.313.052,72	12.002.540,49	12.002.540,49	12.002.540,49	12.002.540,49
Disponibilidade de Caixa	14.442.121,14	15.310.512,23	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	15.224.638,25	17.413.143,74	14.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00
(-) Restos a Pagar Processados (XLI)	782.517,11	1.714.541,06	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	388.090,45	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Demais Haveres Financeiros	2.540,49	2.540,49	2.540,49	2.540,49	2.540,49	2.540,49
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLII) = (XXXIX - XL)	(10.286.605,48)	(11.959.252,94)	(9.391.702,40)	(9.895.555,90)	(10.398.965,97)	(10.774.121,61)
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLIII) = (XLIIa - XLIIb)	10.286.605,48	2.145.455,39	(2.567.550,54)	503.853,50	375.161,64	375.155,64