

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

Data: 31/08/2023

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

Seleção: Alteração em 01/01/2024 (A)

ACIMA DA LINHA						
RECEITAS PRIMÁRIAS	2021	2022	2023	2024	2025	2026
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	320.561.750,00	338.693.000,00	426.598.000,00	556.733.589,35	391.968.862,28	426.222.474,73
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	66.645.860,00	73.582.150,00	103.796.675,50	113.846.343,05	124.867.977,35	133.694.470,10
IPTU	25.197.800,00	28.294.200,00	39.104.000,00	42.354.400,00	46.589.840,00	50.134.523,09
ISS	15.476.100,00	16.728.200,00	20.097.000,00	22.106.700,00	24.317.370,00	26.772.965,23
ITBI	9.156.100,00	10.765.850,00	22.557.108,50	24.812.819,35	27.294.101,28	27.474.249,14
IRRF	5.296.000,00	5.704.000,00	7.289.917,00	8.018.908,70	8.820.799,58	9.594.493,89
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	11.519.860,00	12.089.900,00	14.748.650,00	16.553.515,00	17.845.866,49	19.718.238,75
Contribuições	8.418.000,00	8.748.000,00	11.058.500,00	12.164.350,00	13.380.785,00	14.585.085,82
Receita Patrimonial	1.746.440,00	1.733.640,00	2.094.035,00	2.620.888,50	2.533.782,35	2.787.116,17
Aplicações Financeiras (II)	1.733.440,00	1.719.940,00	2.079.035,00	2.604.388,50	2.515.632,35	2.766.742,81
Outras Receitas Patrimoniais	13.000,00	13.700,00	15.000,00	16.500,00	18.150,00	20.373,36
Transferências Correntes	241.583.050,00	252.434.210,00	306.949.161,50	425.132.417,00	247.919.767,70	271.576.147,43
Cota-Parte FPM	55.325.000,00	58.740.000,00	77.900.000,00	85.690.000,00	94.259.000,00	101.815.022,40
Cota-Parte ICMS	39.700.000,00	42.600.000,00	53.999.980,00	59.399.978,00	65.339.975,80	70.925.899,99
Cota-Parte IPVA	13.800.000,00	14.630.000,00	18.800.020,00	20.680.022,00	22.748.024,20	24.974.576,81
Cota-Parte ITR	485.000,00	510.000,00	655.000,00	720.500,00	792.550,00	861.260,88
Transferências da LC 61/1989	440.000,00	468.000,00	606.000,00	666.600,00	733.260,00	795.593,38
Transferências do FUNDEB	7.604.000,00	7.865.000,00	8.626.800,00	9.489.480,00	10.438.428,00	11.712.578,09
Outras Transferências Correntes	124.229.050,00	127.621.210,00	146.361.361,50	248.485.837,00	53.608.529,70	60.491.215,88
Demais Receitas Correntes	2.175.000,00	2.195.000,00	2.699.628,00	2.969.590,80	3.266.549,88	3.579.655,21
Outras Receitas Financeiras (III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Restantes	2.175.000,00	2.195.000,00	2.699.628,00	2.969.590,80	3.266.549,88	3.579.655,21
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]	318.828.310,00	336.973.060,00	424.518.965,00	554.129.200,85	389.453.229,93	423.455.731,92
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
RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)	7.431.650,00	23.807.000,00	5.437.000,00	5.980.700,00	6.578.770,00	13.411.514,35
Operações de Crédito (VIII)	5.000.000,00	18.020.000,00	2.012.000,00	2.213.200,00	2.434.520,00	7.936.997,95
Amortização de Empréstimo (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	35.000,00	236.000,00	280.000,00	308.000,00	338.800,00	373.956,48

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

Data: 31/08/2023

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

Seleção: Alteração em 01/01/2024 (A)

ACIMA DA LINHA						
RECEITAS PRIMÁRIAS	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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	35.000,00	236.000,00	280.000,00	308.000,00	338.800,00	373.956,48
Transferências de Capital	2.403.250,00	5.551.000,00	3.145.000,00	3.459.500,00	3.805.450,00	5.100.559,92
Convênios	2.303.250,00	2.400.000,00	1.960.000,00	2.156.000,00	2.371.600,00	2.858.252,16
Outras Transferências de Capital	100.000,00	3.151.000,00	1.185.000,00	1.303.500,00	1.433.850,00	2.242.307,76
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)]	2.431.650,00	5.787.000,00	3.425.000,00	3.767.500,00	4.144.250,00	5.474.516,40
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)	321.259.960,00	342.760.060,00	427.943.965,00	557.896.700,85	393.597.479,93	428.930.248,32
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)	321.259.960,00	342.760.060,00	427.943.965,00	557.896.700,85	393.597.479,93	428.930.248,32

DESPESAS PRIMÁRIAS	2021	2022	2023	2024	2025	2026
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)	309.400.420,00	334.228.570,00	410.737.888,75	475.936.803,95	498.821.702,42	545.309.822,44
Pessoal e Encargos Sociais	123.106.140,00	133.392.970,20	181.347.970,75	198.525.948,20	221.349.167,39	233.588.978,63
Juros e Encargos da Dívida (XIX)	1.580.010,00	1.070.010,00	1.080.010,00	1.188.010,00	1.306.810,00	1.501.862,88
Outras Despesas Correntes	184.714.270,00	199.765.589,80	228.309.908,00	276.222.845,75	276.165.725,03	310.218.980,93
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)	307.820.410,00	333.158.560,00	409.657.878,75	474.748.793,95	497.514.892,42	543.807.959,56
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)	18.065.370,00	27.670.430,00	20.252.111,25	20.130.505,05	22.465.622,58	29.855.659,54
Investimentos	12.379.850,00	22.470.420,00	14.755.101,25	14.676.995,05	16.214.437,58	22.523.057,30
Inversões Financeiras	10,00	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

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

Seleção: Alteração em 01/01/2024 (A)

DESPESAS PRIMÁRIAS	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aquisição de Título de Crédito (XXVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Inversões Financeiras	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida (XXVII)	5.685.510,00	5.200.010,00	5.497.010,00	5.453.510,00	6.251.185,00	7.332.602,24
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXV	12.379.860,00	22.470.420,00	14.755.101,25	14.676.995,05	16.214.437,58	22.523.057,30
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)	533.000,00	600.000,00	1.000.000,00	661.500,00	694.575,00	824.094,40
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)	320.733.270,00	356.228.980,00	425.412.980,00	490.087.289,00	514.423.905,00	567.155.111,26
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)	320.733.270,00	356.228.980,00	425.412.980,00	490.087.289,00	514.423.905,00	567.155.111,26
RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = XVI - XXXII	526.690,00	(13.468.920,00)	2.530.985,00	67.809.411,85	(120.826.425,07)	(138.224.862,94)
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = XVII - XXXIII	526.690,00	(13.468.920,00)	2.530.985,00	67.809.411,85	(120.826.425,07)	(138.224.862,94)
JUROS NOMINAIS						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)	1.733.440,00	1.719.940,00	2.079.035,00	2.604.388,50	2.515.632,35	2.766.742,81
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII)	1.580.010,00	1.070.010,00	1.080.010,00	1.188.010,00	1.306.810,00	1.501.862,88
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)	680.120,00	(12.818.990,00)	3.530.010,00	69.225.790,35	(119.617.602,72)	(136.959.983,01)
ABAIXO DA LINHA						
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	2021	2022	2023	2024	2025	2026
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)	44.989.205,79	46.113.935,93	47.266.784,32	49.630.123,53	52.111.629,70	57.322.792,67
DEDUÇÕES (XL)	2.836.799,12	2.905.787,43	2.978.432,11	3.127.353,70	3.283.721,38	3.612.093,52
Disponibilidade de Caixa	2.759.532,22	2.828.520,53	2.899.233,54	3.044.195,21	3.196.404,97	3.516.045,47
Disponibilidade de Caixa Bruta	11.038.128,90	11.314.082,12	11.596.934,17	12.176.780,87	12.785.619,91	14.064.181,90
(-) Restos a Pagar Processados (XLI)	8.278.596,68	8.485.561,59	8.697.700,63	9.132.585,66	9.589.214,94	10.548.136,43
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Haveres Financeiros	77.266,90	77.266,90	79.198,57	83.158,49	87.316,41	96.048,05
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLII) = (XXXIX - XL)	42.152.406,67	43.208.148,50	44.288.352,21	46.502.769,83	48.827.908,32	53.710.699,15
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLIII) = (XLIIa - XLIIb)	(1.028.107,48)	(1.055.741,83)	(1.080.203,71)	(2.214.417,62)	(2.325.138,49)	(4.882.790,83)