MUNICIPIO DE ALFENAS - MG

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

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

2025

ACIMA DA LINHA

RECEITAS PRIMÁRIAS	2022	2023	2024	2025	2026	2027
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	338.693.000,00	426.598.000,00	0,00	594.179.800,00	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	73.582.150,00	103.796.675,50	0,00	127.644.454,00	0,00	0,00
IPTU	28.292.200,00	39.099.680,00	0,00	45.325.000,00	0,00	0,00
ISS	16.728.200,00	20.097.000,00	0,00	28.930.000,00	0,00	0,00
ITBI	10.760.250,00	22.547.658,50	0,00	21.786.954,00	0,00	0,00
IRRF	5.704.000,00	7.289.917,00	0,00	10.900.000,00	0,00	0,00
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	12.097.500,00	14.762.420,00	0,00	20.702.500,00	0,00	0,00
Contribuições	8.748.000,00	11.058.500,00	0,00	15.585.000,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1.733.640,00	2.094.035,00	0,00	3.361.009,00	0,00	0,00
Aplicações Financeiras (II)	1.719.940,00	2.079.035,00	0,00	3.346.009,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	13.700,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	252.434.210,00	306.949.161,50	0,00	446.180.101,00	0,00	0,00
Cota-Parte do FPM	45.570.000,00	62.320.000,00	0,00	74.700.000,00	0,00	0,00
Cota-Parte do ICMS	34.080.000,00	43.199.980,00	0,00	62.400.000,00	0,00	0,00
Cota-Parte do IPVA	11.704.000,00	15.040.020,00	0,00	19.500.000,00	0,00	0,00
Cota-Parte do ITR	408.000,00	543.000,00	0,00	670.000,00	0,00	0,00
Transferências da LC 61/1989	381.000,00	484.800,00	0,00	560.000,00	0,00	0,00
Transferências do FUNDEB	30.300.000,00	39.000.000,00	0,00	45.000.000,00	0,00	0,00
Outras Transferências Correntes	129.991.210,00	146.361.361,50	0,00	243.350.101,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	2.195.000,00	2.699.628,00	0,00	1.409.236,00	0,00	0,00
Outras Receitas Financeiras (III)	5.000,00	6.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Restantes	2.190.000,00	2.693.628,00	0,00	1.404.236,00	0,00	0,00
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]	336.968.060,00	424.512.965,00	0,00	590.828.791,00	0,00	0,00
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

MUNICIPIO DE ALFENAS - MG

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

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

2025

RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)	23.807.000,00	5.437.000,00	0,00	5.820.200,00	0,00	0,00
Operações de Crédito (VIII)	18.020.000,00	2.012.000,00	0,00	1.020.000,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	236.000,00	280.000,00	0,00	330.000,00	0,00	0,00
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	236.000,00	280.000,00	0,00	330.000,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	5.551.000,00	3.145.000,00	0,00	4.470.200,00	0,00	0,00
Convênios	2.400.000,00	1.960.000,00	0,00	1.272.600,00	0,00	0,00
Outras Transferências de Capital	3.151.000,00	1.185.000,00	0,00	3.197.600,00	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)]	5.787.000,00	3.425.000,00	0,00	4.800.200,00	0,00	0,00
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)	342.755.060,00	427.937.965,00	0,00	595.628.991,00	0,00	0,00
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)	342.755.060,00	427.937.965,00	0,00	595.628.991,00	0,00	0,00

DESPESAS PRIMÁRIAS	2022	2023	2024	2025	2026	2027
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)	334.229.570,00	408.374.215,00	0,00	570.485.457,17	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	133.392.970,20	181.197.970,75	0,00	210.838.473,44	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida (XIX)	1.070.010,00	1.080.010,00	0,00	2.071.010,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	199.766.589,80	226.096.234,25	0,00	357.575.973,73	0,00	0,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)	333.159.560,00	407.294.205,00	0,00	568.414.447,17	0,00	0,00
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)	27.670.430,00	19.913.316,25	0,00	28.014.542,83	0,00	0,00
Investimentos	22.470.420,00	14.416.306,25	0,00	19.905.365,33	0,00	0,00
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

MUNICIPIO DE ALFENAS - MG

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

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

2025

Amortização da Dívida (XXVII)	5.200.010,00	5.497.010,00	0,00	8.109.177,50	0,00	0,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]	22.470.420,00	14.416.306,25	0,00	19.905.365,33	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)	600.000,00	1.000.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00
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)	356.229.980,00	422.710.511,25	0,00	589.819.812,50	0,00	0,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)	356.229.980,00	422.710.511,25	0,00	589.819.812,50	0,00	0,00
RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = (XVI - XXXII)	**(13.474.920,00)**	**5.227.453,75**	**0,00**	**5.809.178,50**	**0,00**	**0,00**
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = (XVII -XXXIII)	**(13.474.920,00)**	**5.227.453,75**	**0,00**	**5.809.178,50**	**0,00**	**0,00**

JUROS NOMINAIS	VALOR INCORRIDO					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)	1.733.640,00	2.094.035,00	0,00	3.361.009,00	0,00	0,00
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII)	1.070.010,00	1.080.010,00	0,00	2.071.010,00	0,00	0,00
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)	**(12.811.290,00)**	**6.241.478,75**	**0,00**	**7.099.177,50**	**0,00**	**0,00**

ABAIXO DA LINHA

CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	VALOR INCORRIDO					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (XL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativo Disponível	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) 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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLIII) = (XLIIa - XLIIb)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**