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

2026

ACIMA DA LINHA

RECEITAS PRIMÁRIAS	2023	2024	2025	2026	2027	2028
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	426.598.000,00	541.817.760,00	594.179.800,00	640.875.000,00	705.770.000,00	777.270.000,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	103.796.675,50	102.974.500,00	127.644.454,00	143.704.295,00	158.072.074,50	173.879.941,95
IPTU	39.099.680,00	32.216.500,00	45.325.000,00	55.948.000,00	61.542.800,00	67.697.080,00
ISS	20.097.000,00	21.666.500,00	28.930.000,00	31.445.000,00	34.589.500,00	38.048.450,00
ITBI	22.547.658,50	25.106.000,00	21.786.954,00	22.011.000,00	24.209.450,00	26.631.055,00
IRRF	7.289.917,00	7.850.000,00	10.900.000,00	12.900.000,00	14.190.000,00	15.609.000,00
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	14.762.420,00	16.135.500,00	20.702.500,00	21.400.295,00	23.540.324,50	25.894.356,95
Contribuições	11.058.500,00	11.764.000,00	15.585.000,00	17.063.000,00	18.514.300,00	20.089.055,00
Receita Patrimonial	2.094.035,00	2.328.450,00	3.361.009,00	4.167.060,00	4.579.760,00	5.030.660,00
Aplicações Financeiras (II)	2.079.035,00	2.313.450,00	3.346.009,00	4.152.060,00	4.563.260,00	5.012.510,00
Outras Receitas Patrimoniais	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	16.500,00	18.150,00
Transferências Correntes	306.949.161,50	421.940.810,00	446.180.101,00	473.731.645,00	522.101.237,50	575.513.243,05
Cota-Parte do FPM	62.320.000,00	67.000.000,00	74.700.000,00	74.000.000,00	81.400.000,00	89.540.000,00
Cota-Parte do ICMS	43.199.980,00	46.800.000,00	62.400.000,00	56.000.000,00	61.600.000,00	67.760.000,00
Cota-Parte do IPVA	15.040.020,00	17.800.000,00	19.500.000,00	19.200.000,00	21.120.000,00	23.232.000,00
Cota-Parte do ITR	543.000,00	650.000,00	670.000,00	640.000,00	704.000,00	774.400,00
Transferências da LC 61/1989	484.800,00	500.000,00	560.000,00	374.400,00	484.800,00	520.000,00
Transferências do FUNDEB	39.000.000,00	44.600.000,00	45.000.000,00	52.000.000,00	54.000.000,00	55.000.000,00
Outras Transferências Correntes	146.361.361,50	244.590.810,00	243.350.101,00	271.517.245,00	302.792.437,50	338.686.843,05
Demais Receitas Correntes	2.699.628,00	2.810.000,00	1.409.236,00	2.209.000,00	2.502.628,00	2.757.100,00
Outras Receitas Financeiras (III)	6.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Restantes	2.693.628,00	2.805.000,00	1.404.236,00	2.209.000,00	2.502.628,00	2.757.100,00
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]	424.512.965,00	539.499.310,00	590.828.791,00	636.722.940,00	701.206.740,00	772.257.490,00
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

2026

RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)	5.437.000,00	7.830.000,00	5.820.200,00	9.125.000,00	9.230.000,00	9.230.000,00
Operações de Crédito (VIII)	2.012.000,00	2.215.000,00	1.020.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Amortização de Empréstimos (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	280.000,00	330.000,00	330.000,00	125.000,00	130.000,00	130.000,00
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	280.000,00	330.000,00	330.000,00	125.000,00	130.000,00	130.000,00
Transferências de Capital	3.145.000,00	5.285.000,00	4.470.200,00	8.000.000,00	8.100.000,00	8.100.000,00
Convênios	1.960.000,00	1.960.000,00	1.272.600,00	500.000,00	600.000,00	600.000,00
Outras Transferências de Capital	1.185.000,00	3.325.000,00	3.197.600,00	7.500.000,00	7.500.000,00	7.500.000,00
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)]	3.425.000,00	5.615.000,00	4.800.200,00	8.125.000,00	8.230.000,00	8.230.000,00
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)	427.937.965,00	545.114.310,00	595.628.991,00	644.847.940,00	709.436.740,00	780.487.490,00
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)	427.937.965,00	545.114.310,00	595.628.991,00	644.847.940,00	709.436.740,00	780.487.490,00

DESPESAS PRIMÁRIAS	2023	2024	2025	2026	2027	2028
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)	408.374.215,00	543.399.079,83	571.701.327,52	598.809.405,00	659.399.777,52	728.033.319,84
Pessoal e Encargos Sociais	181.197.970,75	194.031.537,64	210.853.473,44	193.575.128,80	198.628.553,19	215.118.122,40
Juros e Encargos da Dívida (XIX)	1.080.010,00	6.188.010,00	2.071.010,00	1.114.966,00	1.144.700,00	1.260.983,50
Outras Despesas Correntes	226.096.234,25	343.179.532,19	358.776.844,08	404.119.310,20	459.626.524,33	511.654.213,94
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)	407.294.205,00	537.211.069,83	569.630.317,52	597.694.439,00	658.255.077,52	726.772.336,34
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)	19.913.316,25	25.890.809,34	26.798.672,48	49.190.595,00	53.260.222,48	55.956.680,16
Investimentos	14.416.306,25	20.437.299,34	18.689.494,98	46.136.490,00	49.941.722,48	52.386.808,66
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

2026

Amortização da Dívida (XXVII)	5.497.010,00	5.453.510,00	8.109.177,50	3.054.105,00	3.318.500,00	3.569.871,50
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]	14.416.306,25	20.437.299,34	18.689.494,98	46.136.490,00	49.941.722,48	52.386.808,66
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)	1.000.000,00	661.500,00	1.500.000,00	2.000.000,00	2.340.000,00	2.510.000,00
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)	422.710.511,25	558.309.869,17	589.819.812,50	645.830.929,00	710.536.800,00	781.669.145,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)	422.710.511,25	558.309.869,17	589.819.812,50	645.830.929,00	710.536.800,00	781.669.145,00
RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = (XVI - XXXII)	**5.227.453,75**	**(13.195.559,17)**	**5.809.178,50**	**(982.989,00)**	**(1.100.060,00)**	**(1.181.655,00)**
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = (XVII -XXXIII)	**5.227.453,75**	**(13.195.559,17)**	**5.809.178,50**	**(982.989,00)**	**(1.100.060,00)**	**(1.181.655,00)**

JUROS NOMINAIS	VALOR INCORRIDO					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)	2.094.035,00	2.328.450,00	3.361.009,00	4.167.060,00	4.579.760,00	5.030.660,00
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII)	1.080.010,00	6.188.010,00	2.071.010,00	1.114.966,00	1.144.700,00	1.260.983,50
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)	**6.241.478,75**	**(17.055.119,17)**	**7.099.177,50**	**2.069.105,00**	**2.335.000,00**	**2.588.021,50**

ABAIXO DA LINHA

CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	VALOR INCORRIDO					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
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
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	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**

ASSINADO DIGITALMENTE
FABIO MARQUES FLORENCIO
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
http://serpro.gov.br/assinador-digital
SERPRO