

ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIU
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO 2014

Anexo Ia. - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receita

1.1.0.0.00.00.00.00 RECEITA TRIBUTÁRIA

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2011	104.246.650	-
2012	126.457.500	21,31
2013	141.377.000	11,80
2014	161.998.000	14,59
2015	170.907.891	5,50
2016	180.307.830	5,50

Nota: Esta rubrica é composta pelos Impostos, taxas e Contribuições. Os valores previstos para as receitas de ISS e Taxa de Funcionamento, bem como outras taxas de valores menos significativos, foram projetados levando-se em consideração a expectativa de arrecadação, com base no crescimento dos estabelecimentos comerciais e intensificação da fiscalização tributária. Além disso todos os impostos e taxas, foram previstos tomando por base o histórico individual da arrecadação e sua crescente evolução nos últimos três exercícios. Atualmente o município contratou empresa especializada para realizar estudos de atualização da planta genérica de valores, o que deverá elevar um pouco a arrecadação de impostos caso a alteração seja realizada ainda neste exercício.

1.2.0.0.00.00.00.00 RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2011	16.025.000	-
2012	18.437.000	15,05
2013	20.541.000	11,41
2014	21.832.700	6,29
2015	23.033.498	5,50
2016	24.300.338	5,50

Nota: A previsão para o exercício de 2014 neste grupo de receita, tem origem no levantamento e projeção dos gastos de pessoal realizado pelo município e contribuições dos servidores ao BCPREVI e FUNSERVIR. Procurou-se considerar o ingresso dos novos servidores e os reajustes concedidos. Além disso, a receita da COSIP também contribui para a formação dessa fonte de receita sendo projetada de acordo com a arrecadação dos últimos dois exercícios encerrados.

1.3.0.0.00.00.00.00 RECEITA PATRIMONIAL

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2011	14.854.147	-
2012	20.803.000	40,05
2013	30.351.750	45,90
2014	39.045.555	28,64
2015	41.193.062	5,50
2016	43.458.684	5,50

Nota: O maior reflexo na receita patrimonial está na receita de valores mobiliários que advem dos rendimentos das aplicações financeiras dos recursos do RPPS e recursos próprios. A previsão dessa fonte de receita tem por base o seu comportamento e evolução nos últimos três exercícios e reserva matemática do RPPS.

Anexo Ia. - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receita

1.6.0.0.00.00.00.00 RECEITA DE SERVIÇOS

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2011	38.279.350	-
2012	40.907.050	6,86
2013	41.542.200	1,55
2014	43.405.390	4,49
2015	45.792.687	5,50
2016	48.311.282	5,50

Nota: A previsão das receitas de serviços tem origem na gestão por parte do município a partir do exercício de 2006, dos serviços de captação, adução, tratamento, reservação e distribuição de água e nos serviços de coleta, transporte, tratamento e destinação final de esgotos. Esta fonte de receita tem um reflexo muito positivo no orçamento geral do município. Sua previsão para os exercícios constantes desta LDO, consiste no histórico da arrecadação desde a sua constituição e o crescimento médio anual.

1.7.0.0.00.00.00.00 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2011	104.246.671	-
2012	114.353.290	9,69
2013	128.506.796	12,38
2014	144.017.554	12,07
2015	151.935.948	5,50
2016	160.279.295	5,49

Nota: Entre as receitas de transferências destacamos com maior influência o FPM, as transferências do SUS, do FNDE, o ICMS e o FUNDEB. A evolução desta fonte de receita tem apresentado uma performance bastante positiva, se situando sempre acima dos índices de inflação e crescimento da economia. Mesmo assim, na previsão foram avaliados a evolução e crescimento médio dos últimos três exercícios. Um diferencial nesta categoria de receita, diz respeito a retenção para formação do FUNDEB, que a partir do exercício de 2009 passa a ser de 20% para todas as receitas que servem de formação para o FUNDEB. Também contempla esta categoria de receita as transferências do SUS que somam mais de 20 milhões de reais.

1.9.0.0.00.00.00.00 OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2011	33.783.000	-
2012	31.575.500	-6,53
2013	26.622.900	-15,68
2014	40.233.920	51,13
2015	42.446.783	5,50
2016	42.555.320	0,26

Nota: O significativo crescimento dessa fonte de receita tem origem na instalação de novos equipamentos de controle do trânsito e nas medidas judiciais que o município tem adotado para cobrar os créditos fiscais tributários inscritos em dívida ativa. Além disso, foram considerados o histórico das arrecadações e sua evolução nos últimos três exercícios. Entre as receitas desta fonte, destacamos as multas e juros de mora sobre a dívida ativa dos tributos, multas previstas na legislação de trânsito, receita da dívida ativa e receita proveniente da Lei 2195 e 2199/2003 (solo criado).

Anexo Ia. - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receita

2.1.0.0.00.00.00.00 OPERAÇÕES DE CRÉDITOS

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2011	5.910.675	-
2012	27.065.000	357,90
2013	32.439.581	19,86
2014	15.050.000	-53,61
2015	11.750.000	-21,93
2016	1.250.000	-89,36

Nota: A previsão dessa receita está fundamentada em contratos firmados com a Caixa Econômica Federal e Badesc, destinando-se exclusivamente a custear despesas de investimentos previamente estabelecidas.

2.4.0.0.00.00.00.00 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2011	5.312.000	-
2012	4.373.220	-17,67
2013	17.053.243	289,95
2014	15.948.069	-6,48
2015	10.570.069	-33,72
2016	4.391.872	-58,45

Nota: Representa os recursos de Transferências de Convênios da União e Estado que o município pretende buscar para realização de obras e melhorias para a população.

2.5.0.0.00.00.00.00 OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2011	-	-
2012	14.995.000	#DIV/0!
2013	38.564.174	157,18
2014	184.296.500	377,90
2015	170.297.190	-7,60
2016	114.292.287	-32,89

Nota: Receita decorrente das Operações Urbanas Consorciadas a serem realizadas conforme Lei Complementar nº 003/2010 para atender as demandas de infra-estrutura.

7.0.0.0.00.00.00.00 RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2011	18.335.097	-
2012	21.521.500	17,38
2013	26.211.300	21,79
2014	29.224.738	11,50
2015	30.953.011	5,91
2016	32.862.352	6,17

Nota: Receita decorrente das operações entre os órgãos do ente municipal como: obrigações patronais ao RPPS, contribuições ao Funservir e serviços de água e esgoto prestados pela Emasa. A estimativa para estas receitas advem dos levantamentos realizados pelo diversos setores e na projeção dos gastos com pessoal efetivo para os exercícios que compõem esta LDO.

FONTE: Sistema e-Pública, Unidade Responsável: Secretaria de Planejamento e Gestão Orçamentária, 30/09/2013 às 14:23