

**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ**

Página: 1/4

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2011**

**ANEXO DE METAS FISCAIS**

**Anexo I.a - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receitas**

Seleção: Alteração em 01/01/2011 (C) - Lei de Diretrizes Orçamentárias, nº 3170

**4.1.1.0.0.00.00.00.00.00 - RECEITA TRIBUTÁRIA**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2008	72.029.000,00	-
2009	87.307.000,00	21,21
2010	102.755.000,00	17,69
2011	104.246.650,00	1,45
2012	108.937.749,25	4,50
2013	113.839.947,99	4,50

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. Para a receita tributária dos exercícios de 2012 e 2013 foi utilizado a previsão do índice do IPCA divulgado pelo Governo Federal de 4,50.%

**4.1.2.0.0.00.00.00.00.00 - RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2008	12.658.000,00	-
2009	13.555.000,00	7,09
2010	14.160.000,00	4,46
2011	16.025.000,00	13,17
2012	16.746.125,00	4,50
2013	17.499.700,63	4,50

Nota:

A previsão para o exercício de 2011 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 de acordo com o último concurso público realizado. 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. Os exercícios seguintes foram projetados de acordo com a previsão do índice do IPCA divulgado pelo Governo Federal sendo de 4,50%.

**4.1.3.0.0.00.00.00.00.00 - RECEITA PATRIMONIAL**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2008	10.104.900,00	-
2009	14.161.850,00	40,15
2010	16.043.200,00	13,28
2011	14.854.147,00	(7,41)
2012	15.524.358,62	4,51
2013	16.222.639,74	4,50

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. Os exercícios seguintes foram projetados de acordo com a previsão do índice do IPCA divulgado pelo Governo Federal.

**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ**

Página: 2/4

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2011**

**ANEXO DE METAS FISCAIS**

**Anexo I.a - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receitas**

Seleção: Alteração em 01/01/2011 (C) - Lei de Diretrizes Orçamentárias, nº 3170

**4.1.6.0.0.00.00.00.00.00 - RECEITA DE SERVIÇOS**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2008	37.718.500,00	-
2009	38.792.320,00	2,85
2010	38.954.600,00	0,42
2011	38.279.350,00	(1,73)
2012	40.001.916,25	4,50
2013	41.801.997,96	4,50

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. Para os dois exercícios seguintes da LDO, aplicou-se o índice do IPCA, conforme previsão divulgada pelo Governo Federal.

**4.1.7.0.0.00.00.00.00.00 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2008	66.239.650,00	-
2009	85.555.091,00	29,16
2010	102.092.627,00	19,33
2011	104.246.671,40	2,11
2012	108.936.961,64	4,50
2013	113.838.314,95	4,50

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 e a arrecadação no 1º quadrimestre de 2010. Para os dois exercícios seguintes da LDO, aplicou-se o índice do IPCA, conforme previsão divulgada pelo Governo Federal. 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.

**4.1.9.0.0.00.00.00.00.00 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2008	24.381.500,00	-
2009	26.963.700,00	10,59
2010	30.995.200,00	14,95
2011	33.783.000,00	8,99
2012	35.303.235,03	4,50
2013	36.891.880,61	4,50

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). Para os dois exercícios seguintes da LDO, aplicou-se o índice do IPCA, conforme previsão divulgada pelo Governo Federal.

**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ**

Página: 3/4

**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2011**

**ANEXO DE METAS FISCAIS**

**Anexo I.a - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receitas**

Seleção: Alteração em 01/01/2011 (C) - Lei de Diretrizes Orçamentárias, nº 3170

**4.2.1.0.0.00.00.00.00.00 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2008	3.630.850,00	-
2009	8.000.000,00	120,33
2010	1.900.000,00	(76,25)
2011	5.910.674,67	211,09
2012	0,00	(100,00)
2013	0,00	----

Nota:

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

**4.2.2.0.0.00.00.00.00.00 - ALIENAÇÃO DE BENS**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2008	50.000,00	-
2009	----	----
2010	100.000,00	----
2011	----	----
2012	----	----
2013	----	----

Nota:

Alienação de bens móveis e áreas de terras sem utilidades ao município, devendo ser adotado os procedimentos de acordo com a legislação vigente para esta prática.

**4.2.4.0.0.00.00.00.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2008	5.000.000,00	-
2009	6.162.000,00	23,24
2010	16.350.000,00	165,34
2011	5.312.000,00	(67,51)
2012	1.012.540,00	(80,94)
2013	13.104,30	(98,71)

Nota:

Esta fonte de receita esta condicionada a aprovação e/ou liberação de projetos em andamento ou a serem encaminhados aos governos Estadual e Federal.

**4.7.0.0.0.00.00.00.00.00 - RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2008	12.679.167,10	-
2009	14.939.200,00	17,82
2010	16.442.800,00	10,06
2011	18.335.097,00	11,51
2012	19.160.176,36	4,50
2013	20.022.384,29	4,50

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. As variações para os exercícios seguintes provem da expectativa de aumento da folha e da prestação de serviço oferecida.

**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ**

Página: 4/4

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2011

ANEXO DE METAS FISCAIS

Anexo I.a - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receitas

Seleção: Alteração em 01/01/2011 (C) - Lei de Diretrizes Orçamentárias, nº 3170

**9.1.0.0.0.00.00.00.00.00 - DEDUÇÕES DAS RECEITAS CORRENTES**

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2008	(6.008.703,66)	-
2009	(9.010.050,00)	49,95
2010	(11.021.080,00)	22,32
2011	(11.026.210,00)	0,05
2012	(11.522.389,47)	4,50
2013	(12.040.896,97)	4,50

Nota:

Refese-se a retenção para formação do FUNDEB, que a partir do exercício de 2009 passa a ser de 20% sobre as seguintes receitas: FPM, ITR, LC 87/96, ICMS, IPVA e IPI. Também integra esta categoria as previsões para restituições de receitas baseada na série histórica dos últimos três exercícios encerrados.

\_\_\_\_\_  
EDSON RENATO DIAS  
Prefeito Municipal

\_\_\_\_\_  
YEDON EMANOEL NUNES  
Secretario da Fazenda

\_\_\_\_\_  
LILIANE MARIA NOVAES  
Contadora CRC/SC 15.891/O-2