

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

1.1.0.0.00.00.00.00 Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2021	384.281.700	
2022	465.937.000	21,25
2023	585.226.100	25,60
2024	662.801.100	13,26
2025	695.941.155	5,00
2026	730.738.213	5,00

Nota: Esta rubrica é composta pelos Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria. Os valores previstos para as receitas de ITBI, 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 desenvolvimento econômico e crescimento dos estabelecimentos comerciais, além de uma intensificação da fiscalização tributária. Além disso, todos os impostos e taxas foram previstos tomando por base o histórico individual da arrecadação e sua evolução nos últimos três exercícios. Para os exercícios de 2025 e 2026 foi considerado um índice inflacionário de 5% a.a.

1.2.0.0.00.00.00.00 Contribuições		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2021	57.729.100	-
2022	72.944.500	26,36
2023	86.770.000	18,95
2024	105.696.000	21,81
2025	110.980.800	5,00
2026	116.529.840	5,00

Nota: A previsão para o exercício de 2024 neste grupo de receita tem origem no levantamento e projeção dos gastos de pessoal realizado pelo município e contribuições dos servidores ao BCPREVI. Além disso, a receita da COSIP também contribui para a formação dessa fonte de receita sendo projetada de acordo com a média da arrecadação dos últimos exercícios encerrados.

1.3.0.0.00.00.00.00 Receita Patrimonial		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2021	91.800.501	-
2022	111.181.651	21,11
2023	101.961.201	-8,29
2024	113.928.601	11,74
2025	119.625.031	5,00
2026	125.606.283	5,00

Nota: O maior reflexo na receita patrimonial está na receita de valores mobiliários que advém dos rendimentos das aplicações financeiras dos recursos do RPPS, sendo que o RPPS representa 65% do valor total previsto. A previsão dessa fonte de receita é de difícil projeção, pois esta diretamente relacionada aos acontecimentos em nível nacional e internacional. Para 2024 foi considerado como base o comportamento e evolução do atual exercício. Também foram considerados as condições econômica/financeira do município e a redução de disponibilidade financeira para cada fonte de recurso.

1.6.0.0.00.00.00.00 Receita de Serviços		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2021	71.292.400	-
2022	81.116.500	13,78
2023	110.421.800	36,13
2024	116.720.000	5,70
2025	122.556.000	5,00
2026	128.683.800	5,00

Nota: A previsão das receitas de serviços tem origem na gestão por parte do município dos serviços de captação, adução, tratamento, preservação 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. A previsão dessa fonte de receita tem por base o seu comportamento e evolução nos últimos três exercícios, as decisões tomada pela diretoria e as alterações na legislação.

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

1.7.0.0.00.00.00.00 Transferências Correntes		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2021	249.052.586	-
2022	335.462.660	34,70
2023	428.062.973	27,60
2024	446.989.500	4,42
2025	469.338.975	5,00
2026	492.805.924	5,00

Nota: Entre as receitas de transferências destacamos com maior incidência o FPM, as transferências do SUS, do FUNDEB, o ICMS e o FUNDEB. A evolução desta fonte de receita que sempre apresentou uma performance bastante positiva, se situando sempre acima dos índices de inflação e crescimento da economia, contudo, nos últimos anos, esse cenário tem apresentado certa fragilidade em decorrência da instabilidade econômica que o país atravessa. Por este motivo e buscando prudência e permanente equilíbrio nas contas públicas, na previsão foram considerados estas instabilidades econômicas que estão refletidas na média da arrecadação dos últimos três exercícios. Um diferencial nesta categoria de receita, diz respeito a retenção para formação do FUNDEB, que é 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 38 milhões de reais.

1.9.0.0.00.00.00.00 Outras Receitas Correntes		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2021	29.166.000	-
2022	26.561.200	-8,93
2023	36.777.600	38,46
2024	40.106.000	9,05
2025	42.111.300	5,00
2026	44.216.865	5,00

Nota: A formação deste grupo de receitas é composto em 92% pelas "Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais", sendo 87% as multas previstas na legislação do CTB - Código de Trânsito Brasileiro.

2.1.0.0.00.00.00.00 Operações de Crédito		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2021	106.389.000	-
2022	72.127.000	-32,20
2023	-	-100,00
2024	105.000.000	#DIV/0!
2025	-	-100,00
2026	-	-

Nota: A previsão desta receita está fundamentada em contratos firmados com instituições financeiras, destinando-se exclusivamente a custear despesas de investimentos voltadas ao saneamento básico e macro drenagem da Avenida Atlântica.

2.2.0.0.00.00.00.00 Alienação de Bens		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2021	185.000	-
2022	1.710.000	-
2023	-	-100,00
2024	300.000	#DIV/0!
2025	315.000	5,00
2026	218.400	-30,67

Nota: Receita decorrente de Alienação de Ativos considerados inservíveis ao desenvolvimento dos serviços públicos.

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

2.4.0.0.00.00.00.00

Transferências de Capital

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2021	6.706.000	-
2022	30.898.500	360,76
2023	22.920.000	-25,82
2024	10.750.000	-53,10
2025	11.287.500	5,00
2026	11.851.875	5,00

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.

2.9.0.0.00.00.00.00

OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL

Novo Ementário 2.9.0.0.00.00.00

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2021	59.716.000	-
2022	62.862.000	5,27
2023	51.250.000	-18,47
2024	81.000.000	58,05
2025	85.050.000	5,00
2026	89.302.500	5,00

Nota: receitas provenientes das diretrizes gerais da política urbana embasadas no Estatuto das Cidades: Solo criado; Operações Urbanas Consorciadas conforme Lei Complementar nº 003/2010; e ICON/ICAD proveniente da Lei Complementar nº 38/2019 e remanescente da Lei Municipal nº 3.681/2014, todas para atender as demandas de infraestrutura do município.

7.0.0.0.00.00.00.00

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS

Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2021	82.864.213	-
2022	95.152.409	14,83
2023	126.400.570	32,84
2024	135.834.838	7,46
2025	142.626.580	5,00
2026	149.757.909	5,00

Nota: receita decorrente das operações entre os órgãos do ente municipal como: obrigações patronais ao INSS, contribuições ao Funservir e serviços de água e esgoto prestados pela Emasa. A estimativa para estas receitas advém dos levantamentos realizados pelos diversos setores e na projeção dos gastos com pessoal efetivo para os exercícios que compõem esta LDO. Também compõe essa natureza de receita o aporte efetuado pelo município anualmente ao BCPREVI, em razão do déficit previdenciário projetado no cálculo atuarial.

FONTE: Sistema e-Pública, Unidade Responsável: Secretaria de Planejamento e Gestão Orçamentária, 14/08/2023 às 15:36