

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 %
2020	374.973.700	
2021	384.281.700	2,48
2022	465.937.000	21,25
2023	585.226.100	25,60
2024	614.487.405	5,00
2025	645.211.775	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. Atualmente o município contratou empresa especializada para realizar estudos de atualização da planta genérica de valores. Para os exercícios de 2024 e 2025 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 %
2020	57.529.100	-
2021	57.729.100	0,35
2022	72.944.500	26,36
2023	86.770.000	18,95
2024	91.108.500	5,00
2025	95.663.925	5,00

Nota: A previsão para o exercício de 2023 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 %
2020	99.156.101	-
2021	91.800.501	-7,42
2022	111.181.651	21,11
2023	101.961.201	-8,29
2024	107.059.261	5,00
2025	112.412.224	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 2023 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.

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 %
2020	71.292.400	-
2021	71.292.400	0,00
2022	81.116.500	13,78
2023	110.421.800	36,13
2024	115.942.890	5,00
2025	121.740.035	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.

1.7.0.0.00.00.00.00 Transferências Correntes		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2020	237.786.586	-
2021	249.052.586	4,74
2022	335.462.660	34,70
2023	428.062.973	27,60
2024	449.466.122	5,00
2025	471.939.428	5,00

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 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 48 milhões de reais.

1.9.0.0.00.00.00.00 Outras Receitas Correntes		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2020	38.626.000	-
2021	29.166.000	-24,49
2022	26.561.200	-8,93
2023	36.777.600	38,46
2024	38.616.480	5,00
2025	40.547.304	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.

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

2.1.0.0.00.00.00.00 Operações de Crédito		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2020	124.784.000	-
2021	106.389.000	-14,74
2022	72.127.000	-32,20
2023	-	-100,00
2024	-	#DIV/0!
2025	-	-

Nota: A previsão desta receita está fundamentada em contratos firmados com instituições financeiras, destinando-se exclusivamente a custear despesas de investimentos como: Pavimentação de Ruas e Avenidas (FINISA), Recuperação da Praia Central, PNAFM, PMAT e investimentos na área de saneamento.

2.2.0.0.00.00.00.00 Alienação de Bens		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2020	185.000	-
2021	185.000	-
2022	1.710.000	824,32
2023	-	-100,00
2024	-	#DIV/0!
2025	-	#DIV/0!

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

2.4.0.0.00.00.00.00 Transferências de Capital		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2020	6.706.000	-
2021	6.706.000	0,00
2022	30.898.500	360,76
2023	22.920.000	-25,82
2024	24.066.000	5,00
2025	25.269.300	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 2.9.0.0.0.00.00		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2020	108.153.869	-
2021	59.716.000	-44,79
2022	62.862.000	5,27
2023	51.250.000	-18,47
2024	53.812.500	5,00
2025	56.503.125	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.

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

7.0.0.0.00.00.00.00 RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2020	86.074.978	-
2021	82.864.213	-3,73
2022	95.152.409	14,83
2023	126.400.570	32,84
2024	132.720.599	5,00
2025	139.356.629	5,00

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 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, 11/08/2022 às 15:36