

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

IMPORTANTE: A partir do exercício de 2018 está em vigor o novo ementário da receita pública, com novo mecanismo de classificação por natureza da receita orçamentária, conforme Portaria Interministerial STN/SOF nº 5/2015, a qual alterou a Portaria Interministerial STN/SOF nº 163, de 4 de maio de 2001. Nas classificações que sofreram maiores alterações poderá apresentar variação maior ou menor em relação a meta do exercício de anterior.

1.1.0.0.00.00.00.00 Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2016	203.730.840	-
2017	238.306.500	16,97
2018	320.052.000	34,30
2019	321.491.160	0,45
2020	334.350.806	4,00
2021	347.724.839	4,00

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 2020 e 2021 foi considerado um índice inflacionário de 4% a.a.

1.2.0.0.00.00.00.00 Contribuições		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2016	28.018.500	-
2017	37.741.000	34,70
2018	41.170.000	9,09
2019	50.812.000	23,42
2020	52.844.480	4,00
2021	54.958.259	4,00

Nota: A previsão para o exercício de 2019 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. Além disso, a receita da COSIP também contribui para a formação dessa fonte de receita sendo projetada de acordo com a arrecadação dos últimos exercícios encerrados.

1.3.0.0.00.00.00.00 Receita Patrimonial		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2016	52.837.197	-
2017	71.777.950	35,85
2018	72.518.601	1,03
2019	66.166.501	-8,76
2020	68.813.161	4,00
2021	71.565.687	4,00

Nota: O maior reflexo na receita patrimonial está na receita de valores mobiliários que advém dos rendimentos das aplicações financeiras dos recursos do RPPS e demais recursos, sendo que o do RPPS representa mais de 72% do total. A previsão dessa fonte de receita tem por base o seu comportamento e evolução nos últimos três exercícios. Também foram considerados para a previsão dessa receita as condições econômica/financeira do município e a redução de disponibilidade financeira.

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

IMPORTANTE: A partir do exercício de 2018 está em vigor o novo ementário da receita pública, com novo mecanismo de classificação por natureza da receita orçamentária, conforme Portaria Interministerial STN/SOF nº 5/2015, a qual alterou a Portaria Interministerial STN/SOF nº 163, de 4 de maio de 2001. Nas classificações que sofreram maiores alterações poderá apresentar variação maior ou menor em relação a meta do exercício de anterior.

1.6.0.0.00.00.00.00 Receita de Serviços		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2016	54.279.849	-
2017	59.625.955	9,85
2018	73.896.000	23,93
2019	80.086.000	8,38
2020	83.289.440	4,00
2021	86.621.018	4,00

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 e decisões tomada pela diretoria.

1.7.0.0.00.00.00.00 Transferências Correntes		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$ 1,00	Variação %
2016	179.262.836	-
2017	186.040.850	3,78
2018	197.117.840	5,95
2019	219.158.960	11,18
2020	227.925.318	4,00
2021	237.042.331	4,00

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 33 milhões de reais.

1.9.0.0.00.00.00.00 Outras Receitas Correntes		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2016	45.570.745	-
2017	50.264.645	10,30
2018	23.156.500	-53,93
2019	31.543.000	36,22
2020	32.804.720	4,00
2021	34.116.909	4,00

Nota: A partir do exercício de 2018, em razão da alteração do ementário da receita, conforme citado no topo, 90% das receitas aqui previstas tratam de "Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais", incluindo as multas previstas na legislação de trânsito. As receitas de juros, multas e dívida ativa que até 2017 eram executadas nessa categoria de receita passam a constar em cada natureza de receita, sendo que no caso do município de Balneário Camboriú, o maior volume de recursos está na natureza de receita 1.1.0.0.00.00.00.00 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias.

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

IMPORTANTE: A partir do exercício de 2018 está em vigor o novo ementário da receita pública, com novo mecanismo de classificação por natureza da receita orçamentária, conforme Portaria Interministerial STN/SOF nº 5/2015, a qual alterou a Portaria Interministerial STN/SOF nº 163, de 4 de maio de 2001. Nas classificações que sofreram maiores alterações poderá apresentar variação maior ou menor em relação a meta do exercício de anterior.

2.1.0.0.00.00.00.00 Operações de Crédito		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2016	4.000.000	-
2017	5.210.000	30,25
2018	18.572.679	256,48
2019	102.370.000	451,19
2020	17.992.000	-82,42
2021	18.711.680	4,00

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

2.2.0.0.00.00.00.00 Alienação de Bens		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2016	200.000	-
2017	100.000	
2018	205.000	105,00
2019	755.000	268,29
2020	785.200	4,00
2021	816.608	4,00

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 %
2016	1.631.205	-
2017	2.060.000	26,29
2018	18.548.000	800,39
2019	8.024.000	-56,74
2020	8.344.960	4,00
2021	8.678.758	4,00

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.

2.5.0.0.00.00.00.00 OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL Novo Ementário 2.9.0.0.0.00.00		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2016	5.202.300	-
2017	18.350.000	252,73
2018	54.653.000	197,84
2019	45.555.000	-16,65
2020	46.337.200	1,72
2021	48.190.688	4,00

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 Municipal nº 3681/2014, todas para atender as demandas de infraestrutura do município;

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

IMPORTANTE: A partir do exercício de 2018 está em vigor o novo ementário da receita pública, com novo mecanismo de classificação por natureza da receita orçamentária, conforme Portaria Interministerial STN/SOF nº 5/2015, a qual alterou a Portaria Interministerial STN/SOF nº 163, de 4 de maio de 2001. Nas classificações que sofreram maiores alterações poderá apresentar variação maior ou menor em relação a meta do exercício de anterior.

7.0.0.0.00.00.00.00 RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
Metas Anuais	Valor Nominal - R\$	Variação %
2016	39.442.800	-
2017	54.918.600	39,24
2018	63.428.700	15,50
2019	59.848.800	-5,64
2020	62.242.752	4,00
2021	64.732.462	4,00

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 pelo 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. Esse último pode variar e não foi previsto na sua totalidade para o exercício de 2019 pois encontra-se em análise.

FONTE: Sistema e-Pública, Unidade Responsável: Secretaria de Planejamento e Gestão Orçamentária, 27/09/2018 às 15:33