

Estimativa da Receita Orçamentária para o Exercício de 2019

(Em R\$ 1,00)

Especificação	Administração Direta	Administração Indireta	Total
RECEITAS CORRENTES	969.548.128,00	268.711.200,00	1.238.259.328,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS	296.513.515,00	0,00	296.513.515,00
IMPOSTOS	223.370.770,00	0,00	223.370.770,00
Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza	21.740.794,00	0,00	21.740.794,00
Impostos Específicos de Estados, DF e Municípios	201.629.976,00	0,00	201.629.976,00
TAXAS	73.142.745,00	0,00	73.142.745,00
Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	20.000.049,00	0,00	20.000.049,00
Taxas pela Prestação de Serviços	53.140.696,00	0,00	53.140.696,00
Taxas - Específicas de Estados, DF e Municípios	2.000,00	0,00	2.000,00
CONTRIBUIÇÕES	30.000.000,00	35.430.200,00	65.430.200,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	35.430.200,00	35.430.200,00
Contribuições Sociais Específicas de Estados, DF e Municípios	0,00	35.389.200,00	35.389.200,00
Outras Contribuições Sociais	0,00	41.000,00	41.000,00
CONTRIB. PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUM. PÚBLICA	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	16.795.665,00	3.888.400,00	20.684.065,00
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO	333.395,00	0,00	333.395,00
VALORES MOBILIÁRIOS	7.846.076,00	3.886.400,00	11.732.476,00
Juros e Correções Monetárias	7.846.076,00	3.883.300,00	11.729.376,00
Dividendos	0,00	1.100,00	1.100,00
Outros Valores Mobiliários	0,00	2.000,00	2.000,00
DELEGAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS MEDIANTE CONCESSÃO, PERMISSÃO, AUTORIZAÇÃO OU LICENÇA	8.614.575,00	0,00	8.614.575,00
Delegação para a Prestação dos Serviços de Transporte	28.575,00	0,00	28.575,00
Demais Delegações de Serviços Públicos	8.586.000,00	0,00	8.586.000,00
DEMAIS RECEITAS PATRIMONIAIS	1.619,00	2.000,00	3.619,00
RECEITA DE SERVIÇOS	2.722.975,00	2.000,00	2.724.975,00
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	2.467.115,00	2.000,00	2.469.115,00
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES À SAÚDE	255.860,00	0,00	255.860,00
Serviços e Atividades Referentes à Saúde - Específico para Estados/DF/Municípios	255.860,00	0,00	255.860,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	612.478.886,00	226.818.600,00	839.297.486,00
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	138.806.443,00	220.244.000,00	359.050.443,00
Transferências da União - Específica E/M	138.806.443,00	220.244.000,00	359.050.443,00
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	315.581.908,00	6.571.600,00	322.153.508,00
Transferências dos Estados - Específica E/M	315.581.908,00	6.571.600,00	322.153.508,00
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	113.601,00	3.000,00	116.601,00
Transferências de Instituições Privadas - Específicas de Estados, DF e Municípios	36.119,00	1.000,00	37.119,00
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	157.976.934,00	0,00	157.976.934,00
Transferências de Outras Instituições Públicas - Específicas E/M	157.976.934,00	0,00	157.976.934,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	11.037.087,00	2.572.000,00	13.609.087,00
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS	4.681.336,00	0,00	4.681.336,00
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	120.513,00	10.000,00	130.513,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos - Específicas para Estados/DF/Municípios	120.513,00	10.000,00	130.513,00
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	6.235.238,00	2.562.000,00	8.797.238,00

RECEITAS DE CAPITAL	86.419.428,00	12.720.000,00	99.139.428,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	75.346.186,00	0,00	75.346.186,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO	75.344.186,00	0,00	75.344.186,00
Operações de Crédito - Mercado Interno - Estados/DF/Municípios	75.344.186,00	0,00	75.344.186,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO EXTERNO	2.000,00	0,00	2.000,00
Operações de Crédito Externas - Estados/DF/Municípios	2.000,00	0,00	2.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	274,00	3.000,00	3.274,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	137,00	2.000,00	2.137,00
Alienação de Bens Móveis e Semoventes	137,00	2.000,00	2.137,00
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	137,00	1.000,00	1.137,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	11.045.503,00	12.711.000,00	23.756.503,00
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	10.211.268,00	12.695.000,00	22.906.268,00
Transferências da União - Específicas de Estados, DF e Municípios	10.211.268,00	12.695.000,00	22.906.268,00
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	701.694,00	2.000,00	703.694,00
Transferências dos Estados, Distrito Federal e de suas Entidades	701.694,00	2.000,00	703.694,00
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	132.541,00	14.000,00	146.541,00
Transferências de Instituições Privadas - Específicas de Estados, DF e Municípios	55.719,00	11.000,00	66.719,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	27.465,00	6.000,00	33.465,00
DEMAIS RECEITAS DE CAPITAL	27.465,00	6.000,00	33.465,00
RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	94.784.500,00	94.784.500,00
CONTRIBUIÇÕES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	40.348.500,00	40.348.500,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	40.348.500,00	40.348.500,00
Contribuições Sociais Específicas de Estados, DF e Municípios	0,00	40.348.500,00	40.348.500,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	54.436.000,00	54.436.000,00
DEMAIS RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	54.436.000,00	54.436.000,00
DEDUÇÕES - RECEITAS CORRENTES	71.819.243,00	0,00	71.819.243,00
DEDUÇÕES - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	71.819.243,00	0,00	71.819.243,00
Deduções - Transferências da União e de suas Entidades	14.379.516,00	0,00	14.379.516,00
Deduções - Transferências da União - Específicas de Estados, DF e Municípios	14.379.516,00	0,00	14.379.516,00
Deduções - Transferências dos Estados e de suas Entidades	57.439.727,00	0,00	57.439.727,00
Deduções - Transferências dos Estados - Específicas de Estados, DF e Municípios	57.439.727,00	0,00	57.439.727,00
TOTAL GERAL	984.148.313,00	376.215.700,00	1.360.364.013,00

Memórias de Cálculos

Para elaboração das estimativas das Receitas Públicas para o exercício de 2019, foram considerados todos os tributos de competência constitucional quanto aos requisitos essenciais de responsabilidade fiscal: instituição, previsão e efetiva arrecadação dos recursos; conforme os preceitos legais definidos no art. 11 da Lei Complementar nº 101, publicada em 04 de maio de 2000.

Os critérios adotados na previsão de arrecadação das diversas receitas para o exercício em comento têm como base de cálculo e variáveis:

- A evolução da receita nos exercícios de 2016 e 2017, a tendência de recolhimento provável para 2018, bem como a memória de cálculo evolutiva dos principais itens de receitas para o exercício de 2019, destacando as suas premissas básicas de comportamento;

Especificação	Balanco - 2016	Balanco - 2017	Var. %	Orçamento - 2018	Var. %
RECEITAS CORRENTES	1.021.235.315,83	1.048.491.936,13	2,67	1.136.484.972,00	8,39
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS	212.704.472,09	241.166.611,49	13,38	273.632.333,00	13,46
CONTRIBUIÇÕES	60.213.061,63	59.858.430,44	-0,59	71.409.300,00	19,30
RECEITA PATRIMONIAL	18.988.918,93	12.739.765,84	-32,91	10.851.928,00	-14,82
RECEITA DE SERVIÇOS	347.302,36	279.213,47	-19,61	1.202.428,00	330,65
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	717.890.735,38	725.247.500,97	1,02	766.583.423,00	5,70
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	11.090.825,44	9.200.413,92	-17,04	12.805.560,00	39,18
RECEITAS DE CAPITAL	26.828.480,80	16.032.191,75	-40,24	102.068.690,00	536,65
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	21.746.072,78	13.409.334,62	-38,34	80.331.771,00	499,07
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	#DIV/0!	2.364,00	#DIV/0!
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5.067.304,40	2.622.857,13	-48,24	21.706.166,00	727,58
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	15.103,62	0,00	-100,00	28.389,00	#DIV/0!
RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	44.597.832,43	67.620.355,68	51,62	83.143.371,00	22,96
CONTRIBUIÇÕES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	34.314.049,36	67.620.355,68	97,06	46.069.724,00	-31,87
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	10.283.783,07	0,00	-100,00	37.073.647,00	#DIV/0!
DEDUÇÕES - RECEITAS CORRENTES	57.047.013,50	58.236.492,87	2,09	60.712.922,00	4,25
DEDUÇÕES - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	57.047.013,50	58.236.492,87	2,09	60.712.922,00	4,25
TOTAL GERAL	1.035.614.615,56	1.073.907.990,69	3,70	1.260.984.111,00	17,42

- Foram adotados como parâmetros principais para o cálculo da estimativa das Receitas de Impostos e Taxas: o desempenho do sistema tributário do município, a sazonalidade de arrecadação desses tributos, o possível efeito do recadastramento dos imóveis no município, a futura instituição do programa de parcelamento de débitos tributários, a implantação do novo sistema de nota fiscal eletrônica e cobrança do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza e os índices de inflação e de crescimento na ordem de, respectivamente, 4,10 % e 2,50 %;
- Foi levado em consideração a edição da regulamentação do sistema de estacionamento rotativo nas vias do Município, como incremento da Receita Patrimonial;
- Com relação às Receitas de Transferências adotamos, principalmente, a perspectiva de crescimento econômico da região oriundo da recuperação da economia brasileira, a sazonalidade de arrecadação para algumas transferências, a expectativa de crescimento da Rede Escolar e o Programa de

Aceleração do Crescimento – PAC. No tocante aos convênios e aos repasses para os Programas Federais e Estaduais, foram considerados os valores previstos e repassados nas propostas de orçamento por cada Unidade Orçamentária conveniente;

- Quanto à previsão de arrecadação da Receita de Capital, na conta Operações de Crédito Internas, destaca-se o contrato de financiamento com a Caixa Econômica Federal, destinados à execução de obras de microdrenagem e pavimentação nos bairros Laranjal, Jardim Catarina, Arsenal e adjacências no município;
- As demais Receitas sofreram o incremento real projetado com base na inflação do período e o crescimento econômico de São Gonçalo.

Cabe destacar, que nas projeções das receitas para o exercício de 2019 foram levadas em consideração a forte influência da atual situação econômica brasileira, como já descrito acima.

Ressalta-se, ainda, que a estimativa de recolhimento da receita total em 2019 também observou o impacto que poderá ser gerado nos dois exercícios subsequentes. Desta forma, considerou-se como índice de inflação, respectivamente: 4,00 % e 4,00 % e de crescimento, respectivamente: 2,50 % e 3,00 % para os exercícios de 2020 e 2021; todos em respeito às variações das receitas dos convênios e os repasses para os Programas Federais e Estaduais.

Especificação	Orçamento - 2020	Var. %	Orçamento - 2021	Var. %
RECEITAS CORRENTES	1.231.122.488,00	-0,58	1.318.778.399,00	7,12
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS	274.710.111,00	-7,35	294.269.468,00	7,12
CONTRIBUIÇÕES	69.748.593,00	6,60	74.714.692,00	7,12
RECEITA PATRIMONIAL	12.436.102,00	-39,88	13.321.549,00	7,12
RECEITA DE SERVIÇOS	2.873.704,00	5,46	3.078.311,00	7,12
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	857.321.359,00	2,15	918.362.638,00	7,12
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	14.032.619,00	3,11	15.031.741,00	7,12
RECEITAS DE CAPITAL	98.204.179,00	-0,94	105.196.313,00	7,12
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	80.333.343,00	6,62	86.053.076,00	7,12
ALIENAÇÃO DE BENS	3.464,00	5,80	3.710,00	7,10
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	17.834.166,00	-24,93	19.103.957,00	7,12
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	33.206,00	-0,77	35.570,00	7,12
RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	99.694.665,00	5,18	106.792.924,00	7,12
CONTRIBUIÇÕES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	41.665.889,00	3,27	44.632.500,00	7,12
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	58.028.776,00	6,60	62.160.424,00	7,12
DEDUÇÕES - RECEITAS CORRENTES	69.038.325,00	-3,87	73.953.853,00	7,12
DEDUÇÕES - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	69.038.325,00	-3,87	73.953.853,00	7,12
TOTAL GERAL	1.359.983.007,00	-0,03	1.456.813.783,00	7,12

Receita Corrente Líquida
(Em R\$ 1,00)

Com base na Lei Complementar nº 101/2000 no seu art. 2º, inciso IV, alínea c, e parágrafos 1º e 3º; para a estimativa da Receita Corrente Líquida foi computada toda a Receita Corrente excluindo as Deduções da Receita Corrente para Formação do Fundeb, as Contribuições por parte dos servidores para o Plano de Seguridade Social Municipal e as Compensações Financeiras entre RGPS e o RPPS.

Discriminação	Valor
RECEITA CORRENTE	1.238.259.328,00
Deduções da Receita Corrente para Formação do Fundeb	71.819.243,00
Contribuições p/ Plano Seguridade Social pelo Servidor	34.848.100,00
Compensações Financeiras entre RGPS e o RPPS - IPASG	2.300.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.129.291.985,00