

Estimativa da Receita Orçamentária para o Exercício de 2021

(Em R\$ 1,00)

Especificação	Administração Direta	Administração Indireta	Total
RECEITAS CORRENTES	820.610.494,00	531.218.144,00	1.351.828.638,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS	322.254.558,00	0,00	322.254.558,00
IMPOSTOS	260.087.650,00	0,00	260.087.650,00
Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza	40.830.720,00	0,00	40.830.720,00
Impostos Específicos de Estados, DF e Municípios	219.256.930,00	0,00	219.256.930,00
TAXAS	62.166.908,00	0,00	62.166.908,00
Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	14.617.603,00	0,00	14.617.603,00
Taxas pela Prestação de Serviços	47.549.285,00	0,00	47.549.285,00
Taxas - Específicas de Estados, DF e Municípios	20,00	0,00	20,00
CONTRIBUIÇÕES	40.100.000,00	49.804.000,00	89.904.000,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	49.804.000,00	49.804.000,00
Contribuições Sociais Específicas de Estados, DF e Municípios	0,00	49.758.000,00	49.758.000,00
Outras Contribuições Sociais	0,00	46.000,00	46.000,00
CONTRIB. PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUM. PÚBLICA	40.100.000,00	0,00	40.100.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	2.578.035,00	8.981.844,00	11.559.879,00
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO	331.233,00	0,00	331.233,00
VALORES MOBILIÁRIOS	2.245.766,00	8.980.844,00	11.226.610,00
Juros e Correções Monetárias	2.245.766,00	8.977.844,00	11.223.610,00
Dividendos	0,00	2.000,00	2.000,00
Outros Valores Mobiliários	0,00	1.000,00	1.000,00
DELEGAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS MEDIANTE CONCESSÃO, PERMISSÃO, AUTORIZAÇÃO OU LICENÇA	1.026,00	0,00	1.026,00
Delegação para a Prestação dos Serviços de Transporte	10,00	0,00	10,00
Demais Delegações de Serviços Públicos	1.016,00	0,00	1.016,00
DEMAIS RECEITAS PATRIMONIAIS	10,00	1.000,00	1.010,00
RECEITA DE SERVIÇOS	60,00	4.645.138,00	4.645.198,00
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	40,00	4.645.138,00	4.645.178,00
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES À SAÚDE	20,00	0,00	20,00
Serviços e Atividades Referentes à Saúde - Específico para Estados/DF/Municípios	20,00	0,00	20,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	446.461.983,00	464.336.270,00	910.798.253,00
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	134.680.687,00	260.028.200,00	394.708.887,00
Transferências da União - Específica E/M	134.680.687,00	260.028.200,00	394.708.887,00
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	311.781.276,00	22.647.780,00	334.429.056,00
Transferências dos Estados - Específica E/M	311.781.276,00	22.647.780,00	334.429.056,00
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	20,00	116.010,00	116.030,00
Transferências de Instituições Privadas - Específicas de Estados, DF e Municípios	10,00	36.900,00	36.910,00
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	0,00	181.544.280,00	181.544.280,00
Transferências de Outras Instituições Públicas - Específicas E/M	0,00	181.544.280,00	181.544.280,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	9.215.858,00	3.450.892,00	12.666.750,00
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS	3.854.539,00	94.300,00	3.948.839,00
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	610.067,00	60.200,00	670.267,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos - Específicas para Estados/DF/Municípios	610.067,00	60.200,00	670.267,00
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	4.751.252,00	3.296.392,00	8.047.644,00

RECEITAS DE CAPITAL	18.927.380,00	1.055.705,00	19.983.085,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	8.805.000,00	0,00	8.805.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO	8.800.000,00	0,00	8.800.000,00
Operações de Crédito - Mercado Interno - Estados/DF/Municípios	8.800.000,00	0,00	8.800.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO EXTERNO	5.000,00	0,00	5.000,00
Operações de Crédito Externas - Estados/DF/Municípios	5.000,00	0,00	5.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	103.320,00	3.000,00	106.320,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	103.310,00	2.000,00	105.310,00
Alienação de Bens Móveis e Semoventes	103.310,00	2.000,00	105.310,00
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	10,00	1.000,00	1.010,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10.014.060,00	1.046.705,00	11.060.765,00
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	10.002.020,00	208.805,00	10.210.825,00
Transferências da União - Específicas de Estados, DF e Municípios	10.002.020,00	208.805,00	10.210.825,00
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	12.020,00	693.950,00	705.970,00
Transferências dos Estados, Distrito Federal e de suas Entidades	12.020,00	693.950,00	705.970,00
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	20,00	143.950,00	143.970,00
Transferências de Instituições Privadas - Específicas de Estados, DF e Municípios	10,00	66.500,00	66.510,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	5.000,00	6.000,00	11.000,00
DEMAIS RECEITAS DE CAPITAL	5.000,00	6.000,00	11.000,00
RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	190.871.384,00	190.871.384,00
CONTRIBUIÇÕES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	95.561.384,00	95.561.384,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	95.561.384,00	95.561.384,00
Contribuições Sociais Específicas de Estados, DF e Municípios	0,00	95.561.384,00	95.561.384,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	95.310.000,00	95.310.000,00
DEMAIS RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	95.310.000,00	95.310.000,00
DEDUÇÕES - RECEITAS CORRENTES	68.409.779,00	0,00	68.409.779,00
DEDUÇÕES - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	68.409.779,00	0,00	68.409.779,00
Deduções - Transferências da União e de suas Entidades	15.903.730,00	0,00	15.903.730,00
Deduções - Transferências da União - Específicas de Estados, DF e Municípios	15.903.730,00	0,00	15.903.730,00
Deduções - Transferências dos Estados e de suas Entidades	52.506.049,00	0,00	52.506.049,00
Deduções - Transferências dos Estados - Específicas de Estados, DF e Municípios	52.506.049,00	0,00	52.506.049,00
TOTAL GERAL	771.128.095,00	723.145.233,00	1.494.273.328,00

Memórias de Cálculos

Para elaboração das estimativas das Receitas Públicas para o exercício de 2021, 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 2018 e 2019, a tendência de recolhimento provável para 2020, bem como a memória de cálculo evolutiva dos principais itens de receitas para o exercício de 2021, destacando as suas premissas básicas de comportamento;

Especificação	Balanco - 2018	Balanco - 2019	Var. %	Orçamento - 2020	Var. %
RECEITAS CORRENTES	1.188.904.872,75	1.321.481.312,57	11,15	1.321.683.192,00	0,02
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS	246.696.185,13	327.567.866,32	32,78	293.281.557,00	-10,47
CONTRIBUIÇÕES	65.735.470,80	65.182.014,16	-0,84	78.825.600,00	20,93
RECEITA PATRIMONIAL	6.888.768,77	7.422.991,60	7,75	21.774.204,00	193,33
RECEITA DE SERVIÇOS	578.638,38	1.148.821,52	98,54	3.341.682,00	190,88
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	825.630.255,54	909.735.601,77	10,19	911.950.468,00	0,24
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	43.375.554,13	10.424.017,20	-75,97	12.509.681,00	20,01
RECEITAS DE CAPITAL	12.052.919,94	50.556.583,65	319,46	72.876.886,00	44,15
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	10.403.511,49	49.984.463,51	380,46	55.345.186,00	10,72
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	94.900,00	#DIV/0!	125.007,00	31,72
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.649.408,45	473.622,38	-71,29	17.372.350,00	3.567,97
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	3.597,76	#DIV/0!	34.343,00	854,57
RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	86.711.927,76	106.069.076,90	22,32	136.162.055,00	28,37
CONTRIBUIÇÕES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	40.296.145,49	55.671.611,50	38,16	68.162.055,00	22,44
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	46.415.782,27	50.397.465,40	8,58	68.000.000,00	34,93
DEDUÇÕES - RECEITAS CORRENTES	64.383.101,74	63.458.088,46	-1,44	74.116.712,00	16,80
DEDUÇÕES - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	64.383.101,74	63.458.088,46	-1,44	74.116.712,00	16,80
TOTAL GERAL	1.223.286.618,71	1.414.648.884,66	15,64	1.456.605.421,00	2,97

- Foram adotados como parâmetros principais para o cálculo da estimativa das Receitas de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias: 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, bem como o efeito da pandemia do coronavírus na economia municipal e os índices de inflação e de crescimento na ordem de, respectivamente, 3,10 % e 3,50 %;
- Com relação às Receitas de Transferências adotamos, principalmente, o efeito da pandemia do coronavírus nas economias estaduais e federais e a perspectiva de recuperação destas economias após a descoberta de uma vacina, 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 2021 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 2021 também observou o impacto que poderá ser gerado nos dois exercícios subsequentes. Desta forma, considerou-se como índice de inflação, 3,50 % e 3,50 % e de crescimento, 2,50 % e 2,50 % respectivamente para os exercícios de 2022 e 2023; todos em respeito às variações das receitas dos convênios e os repasses dos Programas Federais e Estaduais.

Especificação	Orçamento - 2022	Var. %	Orçamento - 2023	Var. %
RECEITAS CORRENTES	1.434.121.195,00	6,09	1.521.423.313,00	6,09
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS	341.871.802,00	6,09	362.683.246,00	6,09
CONTRIBUIÇÕES	95.376.905,00	6,09	101.182.972,00	6,09
RECEITA PATRIMONIAL	12.263.582,00	6,09	13.010.125,00	6,09
RECEITA DE SERVIÇOS	4.927.974,00	6,09	5.227.964,00	6,09
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	966.243.095,00	6,09	1.025.063.142,00	6,09
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	13.437.837,00	6,09	14.255.864,00	6,09
RECEITAS DE CAPITAL	21.199.555,00	6,09	22.490.069,00	6,09
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	9.341.004,00	6,09	9.909.636,00	6,09
ALIENAÇÃO DE BENS	112.791,00	6,09	119.656,00	6,09
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	11.734.087,00	6,09	12.448.398,00	6,09
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	11.669,00	6,08	12.379,00	6,08
RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	197.418.228,00	6,09	209.436.061,00	6,09
CONTRIBUIÇÕES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	96.306.232,00	6,09	102.168.873,00	6,09
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - OPERAÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	101.111.996,00	6,09	107.267.188,00	6,09
DEDUÇÕES - RECEITAS CORRENTES	72.574.223,00	6,09	76.992.178,00	6,09
DEDUÇÕES - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	72.574.223,00	6,09	76.992.178,00	6,09
TOTAL GERAL	1.580.164.755,00	6,09	1.676.357.265,00	6,09

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	1.351.828.638,00
Deduções da Receita Corrente para Formação do Fundeb	68.409.779,00
Contribuições p/ Plano Seguridade Social pelo Servidor	49.758.000,00
Compensações Financeiras entre RGPS e o RPPS - IPASG	1.613.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.232.047.859,00