

Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas

Prefeitura Municipal de Giruá - RS

2018

UG: 0000 PREFEITURA MUNICIPAL

RECEITA TRIBUTÁRIA

Metas Anuais	Orçado	Executado	Variação Orç. %	Variação Exec. %
2008	1.696.278,00	1.912.364,20	-	
2009	1.968.560,00	1.813.922,20	16,05	(5,15)
2010	2.074.500,00	2.187.631,93	5,38	20,60
2011	2.637.400,00	2.558.514,97	27,13	16,95
2013	3.155.720,53	3.310.855,47	19,65	29,41
2014	3.962.454,73	4.106.126,71	25,56	24,02
2015	4.363.160,00	4.331.534,39	10,11	5,49
2016	4.593.126,00	4.793.552,97	5,27	10,67
2017	5.304.679,00	-	15,49	
2018	5.649.643,00	-	6,50	
2019	6.019.927,00	-	6,55	
2020	6.406.479,00	-	6,42	

Notas: O aumento gradual e constante previsto para a receita tributária provém da expectativa de crescimento econômico e expectativa de continuidade na política de intensificação da fiscalização tributária municipal

RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES

Metas Anuais	Orçado	Executado	Variação Orç. %	Variação Exec. %
2008	791.000,00	829.600,32	-	
2009	857.500,00	816.299,14	8,41	(1,60)
2010	899.000,00	1.192.177,84	4,84	46,05
2011	383.000,00	401.083,33	(57,40)	(66,36)
2013	369.400,00	392.816,44	(3,55)	(2,06)
2014	324.600,00	403.004,69	(12,13)	2,59
2015	403.800,00	587.559,34	24,40	45,79
2016	597.600,00	594.080,51	47,99	1,11
2017	628.600,00	-	5,19	
2018	624.595,00	-	(0,64)	
2019	667.290,00	-	6,84	
2020	712.084,00	-	6,71	

Notas: Nas contribuições para o RPPS é devido as alterações na lei que que dispõe sobre as alíquotas de contribuição do Município ao Fundo, para manter o equilíbrio.

Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas

Prefeitura Municipal de Giruá - RS

2018

UG: 0000 PREFEITURA MUNICIPAL

RECEITA PATRIMONIAL

Metas Anuais	Orçado	Executado	Variação Orç. %	Variação Exec. %
2008	635.000,00	698.193,76	-	
2009	714.600,00	817.117,98	12,54	17,03
2010	921.209,44	1.208.728,34	28,91	47,93
2011	327.273,10	466.571,93	(64,47)	(61,40)
2013	422.194,58	323.438,32	29,00	(30,68)
2014	292.144,25	611.564,60	(30,80)	89,08
2015	461.820,67	870.017,08	58,08	42,26
2016	447.230,12	846.052,22	(3,16)	(2,75)
2017	402.660,48	-	(9,97)	
2018	480.493,00	-	19,33	
2019	513.338,00	-	6,84	
2020	547.797,00	-	6,71	

Notas: As receitas patrimoniais mantém-se em oscilação nos últimos anos, principalmente devido aos valores aplicados no mercado

RECEITA DE SERVIÇOS

Metas Anuais	Orçado	Executado	Variação Orç. %	Variação Exec. %
2008	72.000,00	84.223,12	-	
2009	110.500,00	59.512,98	53,47	(29,34)
2010	70.700,00	90.521,18	(36,02)	52,10
2011	81.500,00	60.427,60	15,28	(33,24)
2013	56.000,00	54.033,37	(31,29)	(10,58)
2014	210.000,00	60.874,54	275,00	12,66
2015	233.000,00	295.428,47	10,95	385,31
2016	172.100,00	167.173,56	(26,14)	(43,41)
2017	26.698,25	-	(84,49)	
2018	28.434,44	-	6,50	
2019	131.118,00	-	361,12	
2020	53.219,00	-	(59,41)	

Notas: As receitas com serviços mantêm-se gradualmente com uma constante, difere dos serviços exorádicos que o Município pode realizar com a contraprestação do Serviço, como por exemplo os valores arrecadados para com a inscrição do Concurso Público.

Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas

Prefeitura Municipal de Giruá - RS

2018

UG: 0000 PREFEITURA MUNICIPAL

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Metas Anuais	Orçado	Executado	Variação Orç. %	Variação Exec. %
2008	19.648.772,00	22.572.327,41	-	
2009	24.876.940,00	25.845.911,24	26,61	14,50
2010	28.493.956,27	28.792.305,35	14,54	11,40
2011	31.800.636,66	33.125.738,41	11,60	15,05
2013	38.257.981,40	39.087.595,50	20,31	18,00
2014	46.599.013,94	45.494.585,70	21,80	16,39
2015	50.609.464,17	46.431.304,69	8,61	2,06
2016	50.813.908,23	52.278.194,77	0,40	12,59
2017	52.002.500,62		2,34	(100,00)
2018	56.559.519,00	-	8,76	
2019	59.119.753,00	-	4,53	
2020	61.719.651,00	-	4,40	

Notas: O crescimento das transferências estavam apresentando uma performance bastante positiva, sempre situando-se acima dos índices de inflação. Para 2015 estão previstas algumas transferências voluntárias para o exercício específico e para 2016 a previsão de crescimento tópica para as transferências.

OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Metas Anuais	Orçado	Executado	Variação Orç. %	Variação Exec. %
2008	1.696.600,00	953.535,43	-	
2009	1.095.500,00	1.019.745,49	(35,43)	6,94
2010	929.417,47	1.207.496,66	(15,16)	18,41
2011	1.385.650,00	1.710.298,74	49,09	41,64
2013	1.279.000,00	1.887.063,14	(7,70)	10,34
2014	1.046.267,10	2.409.055,84	(18,20)	27,66
2015	515.850,00	1.478.246,20	(50,70)	(38,64)
2016	555.531,00	1.939.663,70	7,69	31,21
2017	776.203,35	-	39,72	
2018	1.387.949,37	-	78,81	
2019	1.423.463,70	-	2,56	
2020	1.483.996,00	-	4,25	

Notas: Esta categoria possui como sua fonte de receita maior a cobrança de créditos inscritos em dívida ativa e as execuções fiscais na justiça espera-se sucesso proporcionando o ingresso destes recursos no caixa da Prefeitura.

Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas

Prefeitura Municipal de Giruá - RS

2018

UG: 0000 PREFEITURA MUNICIPAL

RECEITAS DE CAPITAL

Metas Anuais	Orçado	Executado	Variação Orç. %	Variação Exec. %
2008	226.650,00	102.600,40	-	
2009	2.122.250,00	705.149,01	836,36	587,28
2010	4.874.991,92	2.776.164,53	129,71	293,70
2011	2.193.576,37	994.319,68	(55,00)	(64,18)
2013	1.050.473,86	1.221.203,81	(52,11)	22,82
2014	4.700.490,18	1.505.458,51	347,46	23,28
2015	2.695.970,37	2.155.573,76	(42,64)	43,18
2016	1.502.100,00	2.010.001,26	(44,28)	
2017	2.500.000,00	-	66,43	
2018	2.648.967,00	-	5,96	
2019	4.396.776,00	-	65,98	
2020	3.361.522,77	-	(23,55)	

Notas: As receitas de capital são de origem em Alienação de Bens, Operações de Crédito e as Transferências de Convênios, que apresentam comportamento irregular, buscando-se fontes alternativas para atender às prioridades e metas aprovadas.

Operações de Crédito

Metas Anuais	Orçado	Executado	Variação Orç. %	Variação Exec. %
2008	173.000,00	6.840,40	-	
2009	121.000,00	4.688,50	(30,06)	(31,46)
2010	-	-	-	-
2011	-	-	-	-
2013	-	-	-	-
2014	1.000.000,00	17.250,76	-	
2015	2.421.970,37	182.655,27	-	100
2016	1.502.000,00	656.600,86	(37,98)	259,48
2017	2.500.000,00	-	-	
2018	1.500.000,00	-	-	
2019	1.800.000,00	-	-	
2020	350.000,00	-	-	

Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas

Prefeitura Municipal de Giruá - RS

2018

UG: 0000 PREFEITURA MUNICIPAL

Alienação de Bens

Metas Anuais	Orçado	Executado	Variação Orç. %	Variação Exec. %
2008	173.000,00	6.840,40	-	
2009	121.000,00	4.688,50	(30,06)	(31,46)
2010	19.900,00	41.600,00	(83,55)	787,28
2011	200,00	-	(98,99)	-
2013	-	20.532,00	(100,00)	-
2014	-	-	-	205,32
2015	274.000,00	29.830,12	-	
2016	-	-	-	-
2017	-	-	-	
2018	20.500,00	-	-	
2019	-	-	-	
2020	20.500,00	-	-	

Amortização de Empréstimos

Metas Anuais	Orçado	Executado	Variação Orç. %	Variação Exec. %
2008	5.000,00	-	-	
2009	3.000,00	-	(40,00)	-
2010	100,00	7.823,82	(96,67)	-
2011	7.000,00	5.635,64	6.900,00	(27,97)
2013	-	472,45	(100,00)	(91,62)
2014	-	-	#DIV/0!	(100,00)
2015	-	-	-	
2016	-	-	-	
2017	-	-	-	
2018	-	-	-	
2019	-	-	-	
2020	-	-	-	

Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas

Prefeitura Municipal de Giruá - RS

2018

UG: 0000 PREFEITURA MUNICIPAL

Transferências de Capital

Metas Anuais	Orçado	Executado	Variação Orç. %	Variação Exec. %
2008	48.650,00	95.760,00	-	
2009	1.998.250,00	700.460,51	4.007,40	631,48
2010	3.869.991,92	1.831.240,71	93,67	161,43
2011	1.840.676,37	988.684,04	(52,44)	(46,01)
2013	1.050.473,86	1.200.199,36	(42,93)	21,39
2014	3.700.490,18	1.488.207,75	252,27	24,00
2015	-	1.943.088,37	(100,00)	30,57
2016	100,00	1.353.400,40	#DIV/0!	(30,35)
2017	-	-	-	
2018	1.128.467,00	-	#DIV/0!	
2019	2.596.776,00	-	130,12	
2020	2.991.022,77	-	15,18	

(-) Deduções

Metas Anuais	Orçado	Executado	Variação Orç. %	Variação Exec. %
2008	(2.210.500,00)	-	-	
2009	(3.126.200,00)	(2.997.155,93)	41,43	-
2010	(3.303.630,00)	(3.451.085,68)	5,68	15,15
2011	(3.552.100,00)	(4.172.814,26)	7,52	20,91
2013	(4.953.076,67)	(5.249.594,78)	39,44	25,80
2014	(5.226.500,00)	(5.975.792,39)	5,52	13,83
2015	(5.740.485,00)	(5.898.171,84)	9,83	(1,30)
2016	(5.987.696,40)	(6.806.273,64)	4,31	15,40
2017	(6.298.766,00)	-	5,20	
2018	(6.949.586,00)	-	10,33	
2019	(7.244.249,00)	-	4,24	
2020	(7.541.988,00)	-	4,11	

Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas

Prefeitura Municipal de Giruá - RS

2018

UG: 0000 PREFEITURA MUNICIPAL

TOTAL

Metas Anuais	Orçado	Executado	Variação Orç. %	Variação Exec. %
2008	22.555.800,00	27.152.844,64	-	
2009	28.619.650,00	28.080.502,11	26,88	-
2010	34.960.145,10	34.003.940,15	22,15	21,09
2011	35.257.136,13	35.144.140,40	0,85	3,35
2013	39.637.893,70	41.027.411,27	12,43	16,74
2014	51.908.470,20	48.614.878,20	30,96	18,49
2015	53.542.580,21	50.251.492,09	3,15	3,37
2016	52.693.898,95	55.822.445,35	(1,59)	
2017	55.342.575,70	-	5,03	
2018	60.430.014,81		9,19	
2019	65.027.416,70		7,61	
2020	66.742.760,77		2,64	

Receita Executada anualmente até Agosto

	2014	2015	2016	2017	
Receita Tributária	2.753.979,77	2.910.311,15	6%	2.849.393,63	-2%
Receita de Contribuições	1.038.345,16	1.155.351,72	11%	1.298.827,61	12%
Receita Patrimonial	1.972.676,73	1.884.552,88	-4%	2.658.683,61	41%
Receita Serviços	49.861,85	285.474,71	473%	88.985,95	-69%
Transf Correntes	26.070.781,13	30.999.572,15	19%	29.011.517,37	-6%
Outras receitas Correntes	574.740,80	623.056,51	8%	807.540,23	30%
	32.460.385,44	37.858.319,12		36.714.948,40	
				43.567.309,25	0,19

Receita Executada anualmente até dezembro(2014 a 2016 e pojeção média 2017 em relação ao executado até agosto)

	2014	2015	2016	2017	
Receita Tributária	4.106.126,71	1,49	4.331.534,39	1,49	4.793.552,97
Receita de Contribuições	1.617.950,43	1,56	1.809.333,55	1,57	2.017.319,10
Receita Patrimonial	2.695.885,67	1,37	3.001.474,54	1,59	3.720.190,24
Receita Serviços	60.874,54	1,22	295.428,47	1,03	167.173,56
Transf Correntes	45.494.585,70	1,75	46.431.304,69	1,50	52.278.194,77
Outras receitas Correntes	2.499.313,26	4,35	1.637.325,32	2,63	1.940.812,35
	56.474.736,31		57.506.400,96		64.917.242,99
				72.634.477,41	0,12

Receita Executada anualmente até dezembro(2014 a 2016 e pojeção média 2017 em relação ao executado anos anteriores)

	2014	2015	2016	2017	
Receita Tributária	4.106.126,71	4.331.534,39	0,05	4.793.552,97	0,11
Receita de Contribuições	1.617.950,43	1.809.333,55	0,12	2.017.319,10	0,11
Receita Patrimonial	2.695.885,67	3.001.474,54	0,11	3.720.190,24	0,24
Receita Serviços	60.874,54	295.428,47	3,85	167.173,56	(0,43)
Transf Correntes	45.494.585,70	46.431.304,69	0,02	52.278.194,77	0,13
Outras receitas Correntes	2.499.313,26	1.637.325,32	(0,34)	1.940.812,35	0,19
	56.474.736,31		57.506.400,96		64.917.242,99
				70.156.721,90	0,08

Projeção da Receita 2017 e 2018

	Arrecadado ate julho	Arrecadado mês	Projeção 2017	orçado	diferença	Projeção 2017 Ajustado	Projeção 2018	%
Receita Tributária	3.124.040,18	361.587,65	4.931.978,43	5.304.679,00	(372.700,57)	5.304.679,00	5.649.643,00	6,50%
Receita de Contribuições	364.424,06	44.694,27	587.895,41	628.600,00	(40.704,59)	587.895,41	624.595,00	6,24%
Receita Patrimonial	347.829,78	20.886,17	452.260,63	402.660,48	49.600,15	452.260,63	480.493,00	6,24%
Receita Serviços	16.307,15	2.078,22	26.698,25	52.650,00	(25.951,75)	26.698,25	28.434,44	6,50%
Transf Correntes	31.430.740,44	4.616.082,10	54.511.150,94	52.002.500,62	2.508.650,32	54.136.858,23	56.559.519,00	4,48%
Outras receitas Correntes	225.770,68	24.532,90	348.435,18	776.203,35	(427.768,17)	1.405.776,30	1.489.060,56	5,92%
	35.509.112,29	5.069.861,31	60.858.418,84	59.167.293,45	1.691.125,39	61.914.167,82	64.831.745,00	

* Receita Tributária Considerada Divat ,sem Juros e Multas - Projeção Ajustada em virtude da maior arrecadação do ITR em Setembro e Outubro

** Transf Correntes Ajustado para menos em virtude do cenário económico

*** Outras Receitas Corrente Consideradas Divat, juros e Multas e valor ajustado em virtude da expectativa de arrecadação da Campanha DIVAT

Metodologia Cálculo - Projeção Arrecadação 2017 - Plano de Contas Antigo - Prefeitura

Especificação	Arrecadado ate julho	Arrecadado mês	Projeção	orçado	diferença	Projeção Ajustada 2017
Receita Tributária	3.124.040,18	361.587,65	4.931.978,43	5.304.679,00	(372.700,57)	5.304.679,00
Receita de Contribuições	364.424,06	44.694,27	587.895,41	628.600,00	(40.704,59)	587.895,41
Receita Patrimonial	347.829,78	20.886,17	452.260,63	402.660,48	49.600,15	452.260,63
Receita Serviços	16.307,15	2.078,22	26.698,25	52.650,00	(25.951,75)	26.698,25
Transferências Correntes	31.430.740,44	4.616.082,10	54.511.150,94	52.002.500,62	2.508.650,32	54.136.858,23
Outras receitas Correntes	225.770,68	24.532,90	348.435,18	776.203,35	(427.768,17)	1.405.776,30
	35509112,29	5.069.861,31	60.858.418,84	59.167.293,45	1.691.125,39	61.914.167,82

Metodologia Cálculo - Projeção Arrecadação 2017 - Plano de Contas Antigo x Novo Plano

Natureza de Receita	Especificação	Orçado 2017 (segundo Plano de Contas Antigo)	Orçado 2017 (segundo Novo Plano de Contas)	Diferença	Projeção Ajustada 2017 (segundo Novo Plano de Contas)
1.0.0.000.0.00.00.00	Receitas Correntes				
1.1.0.000.0.00.00.00	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.304.679,00	5.930.282,35	625.603,35	6.408.838,01
1.2.0.000.0.00.00.00	Contribuições	628.600,00	628.600,00	-	587.895,41
1.3.0.000.0.00.00.00	Receita Patrimonial	402.660,48	402.660,48	-	452.260,63
1.6.0.000.0.00.00.00	Receita de Serviços	52.650,00	60.750,00	8.100,00	54.732,07
1.7.0.000.0.00.00.00	Transferências Correntes	52.002.500,62	52.002.500,62	-	54.136.858,23
1.9.0.000.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	776.203,35	142.500,00	(633.703,35)	273.583,47
		59.167.293,45	59.167.293,45	-	61.914.167,82

Metodologia Cálculo - Projeção Arrecadação 2017 - 2020 Novo Plano

Natureza de Receita	Especificação	Projeção 2017 (segundo Novo Plano de Contas)	Projeção 2018 (segundo Novo Plano de Contas)	Projeção 2019 (segundo Novo Plano de Contas)	Projeção 2020 (segundo Novo Plano de Contas)
1.0.0.000.0.00.00.00	Receitas Correntes				
1.1.0.000.0.00.00.00	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.408.838,01	6.739.355,16	7.134.568,22	7.563.856,36
1.2.0.000.0.00.00.00	Contribuições	587.895,41	624.595,00	667.290,00	712.084,00
1.3.0.000.0.00.00.00	Receita Patrimonial	452.260,63	480.493,00	513.338,00	547.797,00
1.6.0.000.0.00.00.00	Receita de Serviços	54.732,07	56.557,55	164.791,71	92.035,64
1.7.0.000.0.00.00.00	Transferências Correntes	54.136.858,23	56.559.519,00	59.119.753,00	61.719.651,00
1.9.0.000.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	273.583,47	270.114,10	275.148,77	287.802,00
2.0.0.000.0.00.00.00	Receitas de Capital	916.928,64	2.648.967,00	4.396.776,00	3.361.522,77
7.0.0.000.0.00.00.00	Receitas Correntes Intraorçamentárias	-	-		
9.0.0.000.0.00.00.00	(R) Deduções da Receita	(6.670.108,86)	(6.949.586,00)	(7.244.249,00)	(7.541.988,00)
		56.160.987,60	60.430.014,81	65.027.416,70	66.742.760,77