

Município de Santos - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO
QUADRO I - CÁLCULO DAS RECEITAS DO ANEXO DE METAS FISCAIS
2015

LRF, art. 4º, § 2º, II

R\$ mil

ESPECIFICAÇÃO	2012 REALIZADO	2013 REALIZADO	2014 PROJETADO	2015 PREVISTO	2016 PREVISTO	2017 PREVISTO
ADMINISTRAÇÃO DIRETA						
RECEITA TOTAL LÍQUIDA	1.466.568	1.643.152	2.010.138	2.103.859	2.249.358	2.240.791
1.0 RECEITAS CORRENTES	1.498.968	1.685.728	1.758.275	1.984.157	2.082.505	2.176.862
1.1 Receitas Tributárias	740.350	827.095	858.243	978.228	1.022.248	1.068.249
Impostos	678.874	761.586	790.000	902.000	942.590	985.007
Imposto sobre a Prop. Predial e Territ. Urbana	239.251	264.215	286.000	320.000	334.400	349.448
Imposto s/ Transmissão Inter-Vivos Bens Imóveis	51.470	57.045	57.000	72.000	75.240	78.626
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	342.426	387.604	396.000	450.000	470.250	491.411
Imposto de Renda Retido na Fonte	45.727	52.723	51.000	60.000	62.700	65.522
Taxas	61.476	65.509	68.241	76.228	79.658	83.243
Contribuição de Melhoria	-	-	2	-	-	-
1.2 Receitas de Contribuições	-	-	14.000	12.000	12.540	13.104
1.3 Receita Patrimonial	18.330	18.994	37.993	78.647	82.186	85.884
Receitas de Valores Mobiliários	18.300	18.957	9.157	12.647	13.216	13.811
Demais Receitas Patrimoniais	30	36	28.836	66.000	68.970	72.074
1.6 Receitas de Serviços	18	9	6	10	10	11
1.7 Transferências Correntes	667.934	735.784	776.604	818.350	855.176	893.659
Transferências da União	189.114	203.247	216.560	233.643	244.157	255.144
Fundo de Participação dos Municípios	46.077	51.363	55.994	69.974	73.123	76.413
Cota-parte do ITR	20	19	6	26	27	28
Transf. Financeira - LC 87/96 (Lei Kandir)	1.522	1.543	1.700	2.000	2.090	2.184
Transferências do SUS	120.812	127.357	135.200	141.225	147.580	154.221
Demais Transferências da União	20.683	22.965	23.660	20.418	21.337	22.297
Transferências dos Estados	359.129	403.609	415.015	447.198	467.322	488.351
Cota-parte do ICMS	268.780	309.743	312.000	340.000	355.300	371.289
Cota-parte do IPVA	85.791	89.316	96.000	100.000	104.500	109.203
Cota-parte do IPIE	2.116	2.258	3.000	3.000	3.135	3.276
Transferência Financeira da CIDE	378	19	299	-	-	-
Demais transferências dos Estados	2.064	2.274	3.716	4.198	4.387	4.584
Transferências Multigovernamentais - FUNDEB	111.852	121.674	129.650	130.000	135.850	141.963
Demais Transferências Multigovernamentais	702	36	4.250	60	63	66
Outras transferências	7.137	7.218	11.129	7.449	7.784	8.134
1.9 Outras Receitas Correntes	72.336	103.845	71.429	96.922	110.344	115.954
Multas e Juros dos Tributos	16.015	37.835	22.790	32.514	36.977	39.006
Receita da Dívida Ativa Tributária	40.880	56.395	45.012	52.192	59.541	62.495
Demais Receitas Correntes	15.441	9.616	3.627	12.216	13.827	14.453
2.0 RECEITAS DE CAPITAL	47.616	47.889	345.616	222.702	274.488	176.407
2.1 Operações de Crédito	9.000	13.305	80.196	77.446	119.605	50.136
2.2 Alienação de Bens	92	-	2	2	2	2
2.4 Transferências de capital	38.524	34.584	265.417	144.968	154.582	125.957
Demais receitas de capital	-	-	1	286	299	312
9.0 DEDUÇÕES DE RECEITAS	(80.016)	(90.465)	(93.753)	(103.000)	(107.635)	(112.479)

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA						
RECEITA TOTAL LÍQUIDA	358.169	327.669	369.503	381.123	398.272	416.195
1.0 RECEITAS CORRENTES	144.107	92.363	108.826	105.087	109.814	114.757
1.2 Receita de Contribuição	68.390	80.053	83.871	91.219	95.324	99.613
Contribuição dos Servidores (Ativo, Inat, Pens)	47.659	54.227	58.890	61.790	64.571	67.476
Outras Contribuições Sociais	20.731	25.826	24.981	29.429	30.753	32.137
1.3 Receita Patrimonial	72.507	2.637	22.270	2.964	3.097	3.237
Receitas de Valores Mobiliários	72.507	2.637	22.270	2.964	3.097	3.237
1.6 Receitas de Serviços	-	4	4	5	5	5
1.9 Outras Receitas Correntes	3.210	9.669	2.681	10.899	11.387	11.901
Compensação Financeira RGPS	2.419	6.647	1.700	7.469	7.805	8.156
Receitas Correntes Diversas	791	3.022	981	3.430	3.582	3.745
7.0 REC. CORR. INTRA-ORÇAMENTARIA I-O	214.063	235.306	260.677	276.036	288.458	301.438
7.2 Receita de Contribuição I-O	211.909	232.832	258.892	274.051	286.383	299.271
Contribuição Patronal	211.909	232.832	258.892	274.051	286.383	299.271
7.9 Outras Receitas Correntes I-O	2.154	2.474	1.785	1.985	2.074	2.168
9.0 DEDUÇÕES DE RECEITAS I-O	(1)					

TOTAIS

Receita Corrente Total Bruta	1.643.075	1.778.091	1.867.101	2.089.244	2.192.319	2.291.619
Receita Total Líquida	1.824.737	1.970.821	2.379.641	2.484.982	2.647.629	2.656.986
Receita Corrente Líquida	1.512.981	1.626.752	1.712.758	1.916.985	2.009.403	2.170.984
Transf. Financeiras à CMS	56.867	64.951	70.396	76.830	80.287	83.900

Notas:

1. As receitas estimadas para 2015 tiveram por base as legislações de repasses do Estado e da União que influenciam a entrada de recursos vinculados. Quanto aos recursos advindos da arrecadação tributária própria, foi considerado um crescimento real de 4,2% e considerada a expectativa de mercado para a inflação medida pelo IPCA/IBGE publicadas pelo Banco Central de 6% para 2014 e 6% para 2015. Em 2016 e 2017, a inflação anual acumulada prevista é de 4,5%.
2. As receitas de operação de crédito previstas para 2015 totalizam R\$ 77.446 mil. A previsão de entrada de recursos no período de 2015 a 2017 contemplou o cronograma de repasse de recursos do Banco Mundial para o Programa Santos Novos Tempos e do Governo Federal para o PAC Mobilidade.

Município de Santos - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO
QUADRO II - CÁLCULO DAS DESPESAS DO ANEXO DE METAS FISCAIS
2015

LRF, art. 4º, § 2º, II

R\$ mil

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPO DE DESPESA	2012 REALIZADO	2013 REALIZADO	2014 PROJETADO	2015 PREVISTO	2016 PREVISTO	2017 PREVISTO
A. Despesas Correntes	1.572.340	1.768.769	1.857.220	2.060.342	2.162.116	2.260.056
Pessoal e Encargos Sociais 3.1	969.975	1.097.573	1.176.717	1.232.609	1.288.076	1.346.039
Juros e Encargos da Dívida 3.2	3.569	3.986	4.856	17.778	27.627	29.526
Outras Despesas Correntes 3.3	598.796	667.210	675.647	809.955	846.413	884.491
B. Despesas de Capital	162.424	130.001	459.013	359.408	417.345	325.694
Investimentos 4.4	128.808	103.213	440.194	334.012	390.807	297.962
Inversões Financeiras 4.5	7.473	7.099	2.575	5.363	5.604	5.856
Amortização da Dívida 4.6	26.143	19.689	16.244	20.033	20.934	21.876
C. Reserva de Contingência 9.9	0	0	187	551	576	602
D. Reserva Previdenciária	0	0	63.221	64.681	67.592	70.634
E. Despesa Total (A + B + C + D)	1.734.764	1.898.770	2.379.641	2.484.982	2.647.629	2.656.986

Notas:

- Os valores previstos para 2015 foram definidos de acordo com as necessidades dos Órgãos da Administração Direta, Indireta e do Legislativo.
- A Reserva de Contingência será utilizada para eventuais riscos fiscais como despesas judiciais extraordinárias, outros passivos contingentes e cobertura de créditos adicionais suplementares.
- Para 2016 e 2017, é previsto um crescimento de aproximadamente 4,5% ao ano das despesas.

Município de Santos - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO
QUADRO III - PREVISÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO
2015

LRF, art. 4º, § 2º, II

R\$ mil

ESPECIFICAÇÃO	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	REALIZADO	REALIZADO	PROJETADO	PREVISTO	PREVISTO	PREVISTO
Receita Total Líquida (Adm.Direta e Indireta)	1.824.737	1.970.821	2.379.641	2.484.982	2.647.629	2.656.986
(-) Receitas de Valores Mobiliários	-90.807	-21.594	-31.427	-15.611	-16.313	-17.048
(-) Operações de Crédito	-9.000	-13.305	-80.196	-77.446	-119.605	-50.136
(-) Alienação de Bens	-92	0	-2	-2	-2	-2
(=) Receitas Primárias (I)	1.724.838	1.935.922	2.268.016	2.391.923	2.511.709	2.589.800
Despesa Total (Adm.Direta e Indireta)	1.734.764	1.898.770	2.379.641	2.484.982	2.647.629	2.656.986
(-) Juros e Encargos da Dívida	-3.569	-3.986	-4.856	-17.778	-27.627	-29.526
(-) Amortização Financeira	-26.143	-19.689	-16.244	-20.033	-20.934	-21.876
(=) Despesas Primárias (II)	1.705.052	1.875.094	2.358.541	2.447.171	2.599.068	2.605.584
XI. Resultado Primário (I - II)	19.786	60.827	-90.525	-55.248	-87.359	-15.784

Notas:

1. O Resultado Primário sofre influência da Reserva Previdenciária cuja projeção para 2014 é de R\$ 63.221 mil e a estimativa para 2015 é de R\$ 64.681 mil conforme demonstrado no Quadro II. Ressaltamos que tais valores se apresentam como despesas no orçamento inicial mas não resultam em efetiva realização, uma vez que são capitalizadas para o pagamento dos benefícios aos inativos e pensionistas do IPREVSANTOS. Além disso, destaca-se o cronograma de repasse no período de 2014 a 2017 das operações de crédito referente ao PAC Mobilidade junto ao Governo Federal e ao Programa Santos Novos Tempos junto ao Banco Mundial e respectivo pagamento de juros e amortização financeira.

2. A metodologia de cálculo dos dados referentes às receitas e despesas constam nos quadros I e II.

Município de Santos - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO
QUADRO IV - CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA E DO RESULTADO NOMINAL
2015

LRF, art. 4º, § 2º, II

R\$ mil

ESPECIFICAÇÃO	2012	2013	2014	2015	2016	2017
I. DÍVIDA CONSOLIDADA	347.810	360.669	358.866	357.071	355.286	353.501
II. DEDUÇÕES	228.387	300.865	351.180	371.625	391.263	408.869
Ativo Disponível	209.896	266.629	282.627	295.345	308.635	322.524
Haveres Financeiros	34.082	105.768	112.114	118.841	124.189	129.777
(-) Restos a Pagar Proc.	15.591	71.532	43.561	42.561	41.561	40.561
III. DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (I - II)	119.423	59.803	7.686	-14.553	-35.977	-55.368
IV. REC. DE PRIVATIZAÇÕES	-	-	-	-	-	-
V. PASSIVOS RECONHECIDOS	166.109	231.582	198.845	197.845	196.845	195.845
VI. DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	-46.686	-171.779	-191.159	-212.399	-232.822	-251.214
RESULTADO NOMINAL	-111.357	-125.093	-19.380	-21.239	-20.424	-18.391

Notas:

1. Dentro das possibilidades financeiras do Município, tem-se o objetivo de atingir redução do estoque atualizado da dívida pública bruta da ordem de 0,5% a.a.
2. Dados referentes aos anos de 2012 e 2013 obtidos no Relatório Resumido da Execução Orçamentária publicado no Diário Oficial do Município em 30/01/2014 revisado pela publicação do D.O de 07/02/2014.

Município de Santos - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO
QUADRO V - PARÂMETROS DE REFERÊNCIA
2015

INFLAÇÃO

Ano	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Variação média anual (%)	4,31	5,91	6,00	6,00	4,50	4,50
Fator	1,1226	1,0600	1,0000	1,0600	1,1077	1,1575

Nota: Índice de inflação utilizado - IPCA (IBGE).

PIB do Estado de São Paulo (Estimado)					
Ano	2013	2014	2015	2016	2017
Variação real do PIB do Estado de São Paulo (%)	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Valores Constantes (R\$ mil)	1.459.581.495	1.517.964.755	1.578.683.345	1.641.830.679	1.707.503.906

Notas:

1. Metodologia de cálculo dos valores constantes: de acordo com a Fundação SEADE, o PIB do Estado de São Paulo em 2011 alcançou R\$ 1.349.465 mil. O valor de 2013 corresponde ao PIB de 2011 corrigido pelas estimativas de variação real para os anos de 2014 e 2015, ambas de 4%.
2. A projeção da inflação para 2014 e 2015 segue o Relatório Focus do Banco Central do Brasil de 14/02/2014. Para os anos seguintes, a previsão segue o centro da meta inflacionária oficial proposto pelo Governo Federal.