

AMF - Demonstrativo XI - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais da Receita



PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRAL

ESTADO DO CEARÁ

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - 2018

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

Art. 4º, § 2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÕES	ARRECADADA		ORÇADA	PREVISÃO		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES	557.872.991,33	613.554.899,94	591.069.915,23	653.988.751,40	705.922.378,92	762.416.275,92
RECEITA TRIBUTÁRIA	40.112.067,31	44.373.167,49	42.665.046,46	46.694.007,34	51.401.918,03	56.977.500,91
IMPOSTOS	36.193.367,05	38.688.914,74	38.492.332,83	42.193.986,05	46.520.834,94	51.683.087,70
Imposto sobre o Patrimônio e a Renda	16.254.846,96	18.593.315,51	17.176.762,84	18.512.198,34	20.057.921,16	21.831.142,66
Imp. s/a Propriedade Predial Terr. Urbana - IPTU	5.574.545,48	6.867.889,45	5.935.948,17	6.594.891,18	7.369.377,63	8.313.153,18
Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza	7.734.783,85	8.887.270,46	8.138.477,69	8.504.709,19	8.912.935,23	9.340.756,12
Imposto de Renda Ret. nas Fontes s/ Rend. do Trabalho	7.734.783,85	8.887.270,46	8.138.477,69	8.504.709,19	8.912.935,23	9.340.756,12
Imp. s/ Transm. Inter Vivos Bens Imóv. e Dir. - ITBI	2.945.517,63	2.838.155,60	3.102.336,98	3.412.597,98	3.775.608,31	4.177.233,36
Imposto sobre a Produção e a Circulação	19.938.520,09	20.095.599,23	21.315.569,99	23.681.787,71	26.462.913,77	29.851.945,04
Imp. s/ Serviços de Qualquer Natureza - I.S.Q.N	19.938.520,09	20.095.599,23	21.315.569,99	23.681.787,71	26.462.913,77	29.851.945,04
TAXAS	3.918.700,26	5.684.252,75	4.172.713,63	4.500.021,29	4.881.083,09	5.294.413,21
Taxas p/ Exercício do Poder de Polícia	1.571.204,61	1.645.909,28	1.663.088,66	1.793.541,33	1.945.418,41	2.110.156,45
Taxas pela prestação de Serviços	2.347.495,65	4.038.343,47	2.509.624,97	2.706.479,95	2.935.664,68	3.184.256,76
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA		-		-	-	-
Outras Contribuições de melhoria				0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	12.613.305,44	13.414.549,85	13.218.744,08	14.232.866,16	15.410.128,72	16.685.238,52
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		-	-	-	-	-
Outras Contribuições Sociais		0,00	-	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES ECONÔMICAS	1.337.466,71	1.042.377,25	1.401.665,09	1.488.855,50	1.586.955,23	1.691.518,70
Outras Contribuições Econômicas	1.337.466,71	1.042.377,25	1.401.665,09	1.488.855,50	1.586.955,23	1.691.518,70
Contribuição para o Custeio do Serv. De Iluminação Pública	11.275.838,73	12.372.172,60	11.817.078,99	12.744.010,67	13.823.173,49	14.993.719,82
RECEITA PATRIMONIAL	6.411.557,49	6.947.175,45	6.865.055,71	7.173.600,81	7.517.933,65	7.878.794,46
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	399.241,88	444.632,32	428.273,54	447.545,85	469.028,05	491.541,40
Aluguéis	394.722,40	444.632,32	423.434,98	442.489,55	463.729,05	485.988,05
Outras Receitas Imobiliárias	4.519,48	0,00	4.838,56	5.056,30	5.299,00	5.553,35
RECEITAS DE VALORES IMOBILIÁRIOS	6.012.315,61	6.502.543,13	6.436.782,17	6.726.054,96	7.048.905,60	7.387.253,07
Remuneração de Depósitos Bancários	6.012.315,61	6.502.543,13	6.436.782,17	6.726.054,96	7.048.905,60	7.387.253,07
Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados	6.011.971,07	6.502.543,13	6.436.416,23	6.726.054,96	7.048.905,60	7.387.253,07
Receita de Rem. de Outros Dep. Banc. de Rec. Vinc				0,00	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos de Recursos Não Vinculados				0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	344,54		365,94			
RECEITA INDUSTRIAL	16.240,72	19.642,50	17.215,16	17.215,46	17.215,46	17.215,46
RECEITA DA INDÚSTRIA DE TRANSFORMAÇÃO	16.240,72	19.642,50	17.215,16	17.215,46	17.215,46	17.215,46
Receita de indústria Editorial e Gráfica	16.240,72	19.642,50	17.215,16	17.215,46	17.215,46	17.215,46
Outras Receitas da Indústria de Transformação				0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE SERVIÇOS	23.613.187,21	28.300.935,06	32.514.337,82	34.414.950,75	36.698.038,58	39.132.586,46



PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRAL
ESTADO DO CEARÁ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - 2018
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
Art. 4º, § 2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÕES	ARRECADADA		ORÇADA	PREVISÃO		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Serviços Administrativos	2.100,00	244.805,30	100.000,00			
Serv Captação, Adução, Tratam., Reserv., Distr. Água	16.614.926,09	18.283.498,53	24.900.000,00	26.436.828,00	28.190.647,17	30.060.814,70
Serv. De Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos	6.072.163,17	8.418.301,01	6.721.351,32	7.136.193,12	7.609.608,18	8.114.429,58
Serv. De religamento de Água	171.517,80	161.684,13	47.076,08	49.981,62	53.297,40	56.833,15
Outros Serviços	752.480,15	1.192.646,09	745.910,42	791.948,01	844.485,84	900.509,03
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	467.222.671,60	496.744.359,82	493.824.414,22	549.643.934,61	592.921.065,27	639.612.479,62
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	452.180.765,13	482.219.759,68	483.327.949,65	533.394.856,22	575.415.218,16	620.752.660,27
Transferência da União	253.044.258,57	267.890.035,50	269.278.949,59	303.478.754,78	326.899.088,11	352.128.252,98
Participação na Receita da União	82.865.083,16	96.008.490,79	88.038.407,74	109.616.002,06	118.094.142,12	127.228.015,45
Cota-Parte do Fundo de Participação Municipal	82.839.395,78	95.982.256,31	88.011.224,94	109.586.914,29	118.062.804,59	127.194.254,14
Cota-parte Imp. s/a Propriedade Territ. Rural	25.687,38	26.234,48	27.182,80	29.087,77	31.337,54	33.761,31
Outras Participações na Receita da União		0,00	-			
Transf. da Comp. Finan. p/ Explor. Recursos Naturais	1.401.614,04	1.274.672,09	1.363.889,34	1.389.404,14	1.456.095,54	1.525.988,12
Cota-Parte da Comp. Finance. de Rec. Minerais - CFEM	489.364,92	461.587,26	516.564,57	539.809,98	565.720,85	592.875,46
Cota- Parte Royalties - Lei 9478/97	32.395,77		34.316,00			
Cota-Parte do Fundo Especial de Petróleo - FEP	879.853,35	690.442,52	813.008,77	849.594,16	890.374,68	933.112,67
Transf. de Rec. do SUS - Repasse Fundo a Fundo	154.771.215,07	155.346.187,58	167.875.982,09	179.640.730,91	193.534.863,61	208.503.624,10
Transf. Rec. Fundo nac. de Assist. Social - FNAS	2.844.507,90	3.810.633,30	3.055.708,01	3.269.852,03	3.522.755,46	3.795.219,46
Outras Transferências do FNAS	2.844.507,90	3.810.633,30	3.055.708,01	3.269.852,03	3.522.755,46	3.795.219,46
Transf. Recursos do Fundo Nacional da Educação - FNDE	10.112.105,98	10.983.546,64	8.428.914,35	9.019.612,67	9.717.225,59	10.468.794,69
Transferências do Salário Educação	4.764.554,17	4.835.399,74	2.785.450,41	2.980.654,77	3.211.190,54	3.459.556,86
Transferências Diretas do FNDE Ref. PNAE	4.004.074,00	3.237.320,00	4.225.643,44	4.521.776,53	4.871.508,82	5.248.290,79
Transferências Diretas do FNDE Ref. PNATE	567.917,75	2.412.476,90	599.344,05	641.346,08	690.950,35	744.391,22
Outras Transferências Diretas do FNDE	775.560,06	498.350,00	818.476,45	875.835,28	943.575,88	1.016.555,82
Transf. Financeira ICMS - Des. - L.C nº 87/96	299.773,93	300.051,72	316.048,06	332.648,17	351.543,65	371.512,45
Transferência Financeira do ICMS - Des. L.C. nº 87/96	299.773,93	300.051,72	316.048,06	332.648,17	351.543,65	371.512,45
Outras Transferências da União	749.958,49	166.453,38	200.000,00	210.504,80	222.462,15	235.098,71
Outras Transferências da União	749.958,49	166.453,38	200.000,00	210.504,80	222.462,15	235.098,71
Transferências dos Estados	98.139.335,33	103.509.839,07	105.284.779,51	113.529.684,32	123.127.921,87	133.538.173,55
Participação na Receita dos Estados	97.767.479,36	103.235.849,15	104.901.767,86	113.129.437,14	122.708.462,83	133.098.580,48
Cota-Parte do ICMS	88.320.027,31	93.337.130,34	94.764.916,34	102.198.276,38	110.852.426,42	120.239.409,89
Cota-Parte do IPVA	8.916.994,41	9.358.988,59	9.567.685,33	10.318.174,57	11.191.917,59	12.139.649,17
Cota-Parte do IPI sobre Exportação	438.441,65	285.589,81	470.435,61	507.336,58	550.297,84	596.897,06
Cota-parte Contrib. Interv. Domínio Econ. CIDE	92.015,99	254.140,41	98.730,58	105.649,62	113.820,98	122.624,35
Outras Participações na Receita do Estado				0,00	0,00	0,00
Transf. da Cota-Parte da Comp. Financeira (25%)	265.055,97	173.838,62	273.007,65	285.292,99	298.987,06	313.338,44
Cota-Parte Royalties - Comp. Fin. p/Prod. Petr.	265.055,97	173.838,62	273.007,65	285.292,99	298.987,06	313.338,44



PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRAL
ESTADO DO CEARÁ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - 2018
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
Art. 4º, § 2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÕES	ARRECADADA		ORÇADA	PREVISÃO		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Outras Transferências dos Estados	106.800,00	100.151,30	110.004,00	114.954,18	120.471,98	126.254,64
Transferências Multigovernamentais	100.997.171,23	110.819.885,11	108.764.220,55	116.386.417,13	125.388.208,17	135.086.233,75
Transferências de Recursos do FUNDEB	-	38.538.745,83	-	-	-	-
Transf. de Recursos do FUNDEF/FUNDEB - 60%		17.942.404,34		0,00	0,00	0,00
Transf. de Recursos do FUNDEF/FUNDEB - 40%		20.596.341,49		0,00	0,00	0,00
Transf. De Recursos da Complementação da União ao FUNDEB	35.294.147,14	-	38.631.498,61	41.338.794,03	44.536.101,72	47.980.701,97
Transf. de Recursos da União ao FUNDEB	65.703.024,09	72.281.139,28	70.132.721,94	75.047.623,09	80.852.106,45	87.105.531,78
Transferências de Convênios	15.041.906,47	14.524.600,14	10.496.464,57	16.249.078,39	17.505.847,11	18.859.819,34
Transf. de Convênios da União e suas Entidades	304.451,63	574.353,27	316.093,86	338.245,72	364.406,99	392.591,69
Transf. Conv. da União p/ Sistema Único de Saúde - SUS		20.000,00	-	0,00	0,00	0,00
Outras Transferências de Convênios da União	304.451,63	554.353,27	316.093,86	338.245,72	364.406,99	392.591,69
Transf. Conv. Estados, Dist. Fed. e suas Entidades	14.737.454,84	13.950.246,87	10.180.370,71	14.608.822,79	15.738.727,58	16.956.023,73
Transf. Conv. dos Estados p/ Sistema Único de Saúde - SUS	13.569.673,91	13.350.655,82	8.965.528,21	14.608.822,79	15.738.727,58	16.956.023,73
Transf. De Convênios do Estado destinadas a Programa de Educação	1.166.280,93	599.591,05	1.213.282,05	1.300.337,46	1.400.910,76	1.509.262,81
Transf. De Convênios do Estado destinadas a Programa de Ação Social	1.500,00		1.560,45	1.672,42	1.801,77	1.941,12
Outras Transferências de Convênios dos Estados				0,00	0,00	0,00
Transf. De Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. De Instituições Privadas						
Transf. De Instituições Privadas para o FMDCA						
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	7.883.961,56	23.755.069,77	1.965.101,78	1.812.176,27	1.956.079,21	2.112.460,48
MULTAS E JUROS DE MORA	1.807.118,96	1.339.477,46	865.101,78	687.786,27	748.082,29	813.664,27
Multas e Juros de Mora	1.807.118,96	705.521,67	635.101,78	687.786,27	748.082,29	813.664,27
Multas de Outras Origens		633.955,79		0,00	0,00	0,00
Parcelamentos - Multas e Juros de Mora de Outros Tributos			30.000,00	32.488,63	35.336,81	38.434,67
Multas e Juros de Mora de Outros Tributos	339.717,57			0,00	0,00	0,00
Multas e Juros de Mora de Aluguel			50.000,00	54.147,72	58.894,68	64.057,79
Multas Previstas na Legislação do Trânsito	899.286,01		150.000,00	162.443,16	176.684,03	192.173,36
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.231.414,09	8.444.290,00	200.000,00	202.700,00	205.618,88	208.579,79
Indenizações	-	165.000,00	25.000,00	25.337,50	25.702,36	26.072,47
Outras Indenizações		165.000,00	25.000,00	25.337,50	25.702,36	26.072,47
Restituições	1.231.414,09	8.279.290,00	175.000,00	177.362,50	179.916,52	182.507,32
Restituições	1.231.414,09	8.279.290,00	175.000,00	177.362,50	179.916,52	182.507,32
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	4.494.700,44	13.861.657,03	850.000,00	869.440,00	947.620,04	1.032.830,04
Receita da Dívida Ativa Tributária	4.494.700,44	4.718.596,13	850.000,00	869.440,00	947.620,04	1.032.830,04
Receita da Dívida Ativa do IPTU	1.060.190,66	1.132.117,27	100.000,00	108.680,00	118.452,51	129.103,75
Receita da Dívida Ativa do ISS	3.434.509,78	61.867,07	700.000,00	760.760,00	829.167,54	903.726,28
Receita da Dívida Ativa e Outros Tributos		3.524.611,79	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRAL
ESTADO DO CEARÁ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - 2018
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
Art. 4º, § 2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÕES	ARRECADADA		ORÇADA	PREVISÃO		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Receita da Dívida Ativa Não Tributária		9.143.060,90		1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
RECEITAS DIVERSAS	350.728,07	109.645,28	50.000,00	52.250,00	54.758,00	57.386,38
Outras Receitas	350.728,07	109.645,28	50.000,00	52.250,00	54.758,00	57.386,38
RECEITAS DE CAPITAL	14.682.119,35	16.057.882,97	23.113.867,92	26.355.740,31	30.310.050,04	32.196.101,97
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	1.485.000,00	-	928.032,80	2.800.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	1.485.000,00	-	928.032,80	2.800.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Operações de Crédito Internas - Contratuais	1.485.000,00	-	928.032,80	2.800.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Outras Operações de Crédito Internas - Contratuais	1.485.000,00	-	928.032,80	2.800.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas- Contratuais	-	-	-	-	-	-
Outras Operações de Crédito Externas - Contratuais	-	-	-	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	-	-	-	-	-	-
Alienação de outros Bens Móveis	-	-	-	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.002.569,43	0,00	22.185.835,12	23.555.740,31	25.310.050,04	27.196.101,97
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	4.002.569,43	-	4.163.872,98	4.403.462,23	4.769.341,47	5.165.696,44
Transferências da União			4.000.000,00	4.230.160,00	4.585.178,04	4.969.991,12
Outras Transferências da União	4.002.569,43		163.872,98	173.302,23	184.163,43	195.705,32
Outras Transferências de Convênios dos Estados			30.000,00			
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	9.194.549,92	16.057.882,97	17.991.962,14	19.152.278,08	20.540.708,57	22.030.405,53
Transferências de Convênios da União e de suas Entidades	4.137.277,57	10.365.207,50	980.082,15	1.036.476,08	1.101.434,11	1.170.463,18
Outras Transferências de Convênios da União	4.137.277,57	10.365.207,50	980.082,15	1.036.476,08	1.101.434,11	1.170.463,18
Transf. Conv. Estados, Dist. Fed. e suas Entidades	41.671,63	-	5.879,99	6.222,00	6.637,85	7.081,49
Transf. Conv. dos Estados p/ Sistema Único de Saúde - SUS			5.000,00	5.287,70	5.641,57	6.019,12
Transf. De Convênios da União para o SUS			10.000.000,00	10.700.800,00	11.528.442,68	12.420.098,55
Transf. de Convênios da União destinadas a Programas de Educação	5.015.600,72	5.692.675,47	6.000.000,00	6.345.240,00	6.769.880,52	7.222.939,12
Transf. de Convênios da União destinadas a Programas de Ação Social			1.000.000,00	1.057.540,00	1.128.313,42	1.203.823,19
Outras Transferências de Convênios dos Estados		0,00	879,99	934,30	996,28	1.062,38
Transf. de Convênios do Estado destinadas a Programas de Educação			4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Transf. de Convênios do Estado destinadas a Programas de Ação Social			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS		-		0,00	0,00	0,00
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		-	-	-	-	-
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		-	-	-	-	-
Contribuições para o Regime Próprio de Previdência				0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA DE TRANSF. CORRENTES	(35.294.147,14)	(38.538.745,83)	(38.631.498,62)	(44.241.103,67)	(47.854.681,64)	(51.761.712,93)
DEDUÇÃO DE TRANSF. INTERGOVERNAMENTAIS	(35.294.147,14)	(38.538.745,83)	(38.631.498,62)	(44.241.103,67)	(47.854.681,64)	(51.761.712,93)



PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRAL
ESTADO DO CEARÁ
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - 2018
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
Art. 4º, § 2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÕES	ARRECADADA		ORÇADA	PREVISÃO		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dedução das Transferências da União	(15.759.054,69)	(17.942.404,34)	(17.670.891,16)	(21.636.346,17)	(23.335.753,27)	(25.166.521,70)
Dedução da Part. nas Receitas de Transferências da União	(15.699.099,92)	(17.882.394,02)	(17.607.681,55)	(21.569.816,53)	(23.265.444,54)	(25.092.219,21)
Ded. de Rec. do FPM - FUNDEB e Red. Finan.	(15.693.962,57)	(17.877.147,23)	(17.602.244,99)	(21.563.998,98)	(23.259.177,04)	(25.085.466,95)
Ded. De Receita p/ Formação do FUNDEB - ITR	(5.137,35)	(5.246,79)	(5.436,56)	(5.817,55)	(6.267,51)	(6.752,26)
Ded. de Rec. p/ Form. FUNDEB - ICMS - L.C 87/96	(59.954,77)	(60.010,32)	(63.209,61)	(66.529,63)	(70.308,73)	(74.302,49)
Ded. Rec. p/ Form. FUNDEB - ICMS - Deson - L.C. 87/96	(59.954,77)	(60.010,32)	(63.209,61)	(66.529,63)	(70.308,73)	(74.302,49)
Dedução das Transferências dos Estados	(19.535.092,45)	(20.596.341,49)	(20.960.607,46)	(22.604.757,50)	(24.518.928,37)	(26.595.191,22)
Dedução das Receitas de Transferências dos Estados	(19.535.092,45)	(20.596.341,49)	(20.960.607,46)	(22.604.757,50)	(24.518.928,37)	(26.595.191,22)
Dedução de Receita p/ Formação do FUNDEB-ICMS	(17.664.005,39)	(18.667.425,97)	(18.952.983,27)	(20.439.655,28)	(22.170.485,28)	(24.047.881,98)
Dedução de Receita p/ Formação do FUNDEB-IPVA	(1.783.398,79)	(1.871.797,60)	(1.913.537,07)	(2.063.634,91)	(2.238.383,52)	(2.427.929,83)
Dedução de Receita p/ Formação FUNDEB - IPI Export	(87.688,27)	(57.117,92)	(94.087,12)	(101.467,32)	(110.059,57)	(119.379,41)
TOTAL	537.260.963,54	591.074.037,08	575.552.284,53	636.103.388,04	688.377.747,31	742.850.664,96

Sobral - Ce, 14 de junho de 2017

Ivo Ferreira Gomes
Prefeito Municipal

Ricardo Santos Teixeira
Secretário do Orçamento e Finanças

Maria Jeane Menescal Albuquerque Sales
Contadora CRC nº 012049/O-9