



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALEXÂNIA
GABINETE DO PREFEITO – GABIN

Ofício GAB nº. 208/2022

Alexânia/GO, 29 de julho de 2022.

A Sua Excelência

O Senhor

RAFAEL SILVA SANTANA

Vereador Presidente da Câmara Municipal de Alexânia/GO

NESTA.

**Assunto: Disponibiliza Estudo e Estimativa de Metodologia de Cálculo
Receita Orçamentária para o Exercício de 2023.**

Excelentíssimo Senhor Presidente,

A par da satisfação em cumprimentá-lo, em atenção ao § 3º. do art. 12 da Lei Complementar Federal nº. 101, de 05 de maio de 2000, à Resolução Normativa TCM/GO nº. 015/2012 e à Lei de Diretrizes Orçamentárias para o Exercício de 2023 (Lei Municipal nº. 1.576, de 29 de julho de 2022), valemo-nos do presente para **ENCAMINHAR** a esta Egrégia Casa de Leis a Metodologia de Cálculo para definição da estimativa da receita para o Exercício de 2023 do Município de Alexânia/GO, conforme demonstrado a seguir.

Ao realizarmos a projeção da Receita do Município de Alexânia/GO para o Exercício de 2023 e para os 02 (dois) anos subsequentes, foram utilizados os seguintes critérios e primícias:

- Inflação acumulada, calculada com base no INPC/IBGE de 11,919600%, no período compreendido entre julho de 2021 a junho de 2022, levando em consideração a Receita Arrecadada em 2021;
- Incremento na arrecadação tributária de 2022, tendo em vista as ações relacionadas com a revisão da planta tributária e incremento da fiscalização, em cumprimento ao que determina a Lei de Responsabilidade Fiscal;



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALEXANIA
GABINETE DO PREFEITO – GABIN

- Incremento na arrecadação do Exercício de 2023, tendo em vista as ações realizadas em 2022 e a serem desenvolvidas em 2023, relacionadas com a cobrança da Dívida Ativa;
- Atualização da Planta de Valores, afim de estabelecer uma majoração na arrecadação do IPTU;
- Projeção dos efeitos inflacionários estimados, com base na variação do índice de preços;
- Probabilidade de perda arrecadativa em relação a redução do percentual de ICMS incidente em alguns produtos; e
- Num outro aspecto salutar, o Município de Alexânia/GO tem buscado intensificar junto aos Entes Federados (União e Estado de Goiás) a realização de convênios e transferências para o Município, por meio de Programas Educacionais, Saúde, Infraestrutura Urbana, Programas Assistenciais e Habitacionais, visando contribuir para o aumento sensível da arrecadação.

Outro ponto que norteou a estimativa foi a receita realizada no Exercício de 2021, que fez o total de R\$ 125.007.115,02 (cento e vinte e cinco milhões, sete mil, cento e quinze reais e dois centavos) diante de um orçamento estimado em R\$ 114.300.000,00 (cento e quatorze milhões e trezentos mil reais), o que evidencia uma estimativa abaixo da possibilidade arrecadativa do Município de Alexânia/GO no exercício em comento. Portanto, aliado ao processo de análise incremental, buscou-se verificar o comportamento da arrecadação global nos últimos exercícios, conforme demonstrado abaixo

	Valor Orçado	Valor Arrecadado	Percentual Superávit/Déficit Arrecadativo
2014	58.000.000,00	55.538.638,72	-04,24%
2015	75.467.640,71	58.034.241,19	-23,10%
2016	70.033.956,27	60.632.391,42	-13,42%
2017	74.329.459,36	66.954.038,53	-09,92%
2018	75.000.000,00	73.988.417,01	-01,33%
2019	89.300.000,00	86.662.325,57	-02,95%
2020	97.550.000,00	108.555.880,14	+11,28%
2021	114.300.000,00	125.007.115,02	+09,37%



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALEXÂNIA
GABINETE DO PREFEITO – GABIN

Valor Orçado para o Exercício de 2022	Previsão Arrecadativa até 06/2022	Arrecadado até 06/2022	Superávit
149.200.000,00	70.000.000,00	70.936.709,24	(+) 936.709,24

Verifica-se que até o final do mês de junho de 2022 o Município de Alexânia/GO apurou um *superávit* arrecadativo de 1,34% em relação à previsão proposta no cronograma mensal de desembolso de arrecadação.

Deve-se levar em consideração que os meses que compõem o 1º. Semestre de cada Exercício geralmente apresentam arrecadação inferior aos meses do 2º. Semestre. Desse modo, mantidas essas projeções, podemos afirmar que o Município de Alexânia/GO conseguirá arrecadar, no Exercício de 2022, a meta prevista de R\$ 149.200.000,00 (cento e quarenta e nove milhões e duzentos mil reais).

Através de estudos metodológicos e com a liberação de emendas estaduais/federais e convênios previstos, podemos concluir que a arrecadação dos meses de julho a dezembro de 2022 poderá chegar ao valor aproximado de R\$ 85.000.000,00 (oitenta e cinco milhões de reais), totalizando ao final do Exercício de 2022 aproximadamente **R\$ 155.936.709,24 (cento e cinquenta e cinco milhões, novecentos e trinta e seis mil, setecentos e nove reais e vinte e quatro centavos)**, ou seja, acima do valor previsto e estimado na Lei Orçamentária Anual para o Exercício de 2022, o que implicaria um ***superávit* aproximado de 4,52%**, demonstrando, assim, a necessidade de ajustes metodológicos no Cálculo da Receita a ser estimada para o Exercício de 2023.

Vale ressaltar que a arrecadação local poderá sofrer aumentos significativos, levando-se em consideração a revisão das alíquotas do IPTU no que se refere a imóveis utilizados em especulação imobiliária, e um incremento na arrecadação de 2023.

Definimos também as medidas de compensação para o mesmo período, demonstrando o valor do aumento de receita que se pretende atingir por



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALEXANIA
GABINETE DO PREFEITO – GABIN

tributo e se este decorrerá de elevação de alíquotas, ampliação da base de cálculo, majoração ou criação de novo tributo ou contribuição ou outra medida na área tributária. Dentre as medidas de compensação, poderão ser adotadas, dentre outras, as seguintes:

- Atualização do cadastro imobiliário e fiscal do Município, objetivando ampliar a base para lançamento de impostos;
- Revisão dos critérios para cobrança de taxas municipais, adequando-as ao custo real dos serviços que constituem os respectivos fatos geradores;
- Ampliação da utilização da Contribuição de Melhoria como instrumento financiador de obras municipais, especialmente no que se refere à pavimentação de ruas, de acordo com a legislação pertinente; e

Outras medidas previstas na legislação.

No que tange ao critério da utilização de inflação acumulada, calculada com base no INPC/IBGE de 11,919600%, no período compreendido entre os 12 (doze) últimos meses, levando-se em consideração a Receita Prevista para o Exercício de 2022, a estimativa após correção se porta da seguinte forma:

Resultado da Correção pelo INPC/IBGE

Descrição do cálculo	
Valor nominal	R\$ 149.200.000,00
Indexador e metodologia de cálculo	>INPC - (IBGE) – Calculado pelo critério mês cheio.
Período da correção	Junho/2021 a julho/2022
Dados calculados	
Fator de correção do período	1,11919600
Percentual correspondente	11,919600
Valor corrigido para 30/06/2022	R\$ 166.984.043,20
Subtotal	R\$ 166.984.043,20
Valor total	R\$ 166.984.043,20
Atualização de R\$ 149.200.000,00 de 01/07/2021 a 30/06/2022 pelo índice INPC/IBGE	
Valor original	R\$ 149.200.000,00
Valor atualizado	R\$ 166.984.043,20



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALEXÂNIA
GABINETE DO PREFEITO – GABIN

MEMÓRIA DE CÁLCULO

Variação do índice INPC/IBGE entre 01/07/2021 e 30/06/2022

Em percentual: 11,919600%
Em fator de multiplicação: 1,11919600

Observações sobre a atualização:

O INPC/IBGE é um índice divulgado na forma de percentual mensal. A variação entre 02 (duas) datas é calculada pelo acúmulo dos valores no período.

ATUALIZAÇÃO DA PREVISÃO ARRECADATIVA DO EXERCÍCIO DE 2022

Valor atualizado = valor * fator = 149.200.000,00 * 1,11919600
Valor atualizado (VA) = R\$ 166.984.043,20

PREVISÃO DE SUPERÁVIT ARRECADATIVO 2022 (4,52%)

Valor do Superávit Arrecadativo (SA) = 149.200.000,00 * 4,52/100 = R\$ 6.743.840,00

**PREVISÃO DE CRESCIMENTO ARRECADATIVO NO EXERCÍCIO DE 2023
(Incrementos)**

Previsão do Crescimento Arrecadativo (CA) = 155.936.709,24 * 5,00/100 = R\$ 7.796.835,46

PREVISÃO DE RECURSOS DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO

Operação de Crédito – Infraestrutura Urbana e Viária (Lei Municipal nº. 1.575/2022)	R\$ 15.000.000,00
Acréscimo de valor para contratação de Operação de Crédito com garantia da União, visto que o valor mínimo passou a ser de R\$ 30.000.000,00 (trinta milhões de reais), sendo necessário aprovação de nova Lei Municipal autorizativa	R\$ 15.000.000,00
TOTAL GERAL PREVISTO (POP)	R\$ 30.000.000,00

PREVISÕES DE LIBERAÇÕES DE CONVÊNIOS E EMENDAS FEDERAIS

Convênio nº. 902604/2020: Execução de Recapeamento em diversas ruas do Município de Alexânia/GO	R\$ 1.000.000,00
Convênio nº. 890334/2019: Construção de 01 (uma) Quadra Poliesportiva na Escola São Rafael	R\$ 237.000,00
Convênio nº. 917453/2021: Revitalização da Avenida Brasília, Rodovia BR-060	R\$ 2.500.000,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALEXANIA
GABINETE DO PREFEITO – GABIN

Convênio nº. 908632/2020: Pavimentação Asfáltica nas Estradas Vicinais – Serra do Ouro	R\$ 2.500.000,00
Convênio nº. 914824/2021: Execução de Recapeamento Asfáltico na Rua 15 de Novembro (ou outras vias)	R\$ 350.000,00
Convênio nº. 924823/2021: Execução de Recapeamento Asfáltico na Avenida Brasília	R\$ 900.000,00
Convênio nº. 882662/2019: Construção da 2ª. Etapa da Feira Coberta do Setor Sul	R\$ 869.000,00
Convênio nº. 912329/2021: Aquisição de Patrulha Mecanizada, sendo 01 (uma) Motoniveladora e 01 (um) Caminhão Pipa	R\$ 900.000,00
Convênio nº. 908444/2021: Aquisição de Patrulha Mecanizada, sendo 01 (uma) Pá Carregadeira	R\$ 390.000,00
Convênio nº. 908801/2021: Aquisição de Patrulha Mecanizada, sendo 01 (um) Caminhão Basculante	R\$ 300.000,00
Convênio Fundo Nacional de Saúde – FNS: Ampliação da Unidade Básica de Saúde – UBS III (Jardim Esperança)	R\$ 200.000,00
Remanescente: Construção da Creche do Distrito de Olhos D'Água	R\$ 610.000,00
Remanescente: Construção da Quadra de Esportes da Escola Parque Alvorada IV (Povoado da Serra do Ouro)	R\$ 290.000,00
PREVISÕES TOTAL DE CONVÊNIOS E EMENDAS FEDERAIS (PCEF): passível de alterações	R\$ 11.046.000,00
CONVÊNIOS E EMENDAS ESTADUAIS	
Aquisição de 01 (um) aparelho de endoscopia	R\$ 150.000,00
Aquisição de 01 (um) Veículo para o Conselho Tutelar	R\$ 50.000,00
Reforma das escolas Municipais (Escola Bertolina Teixeira e Escola Parque Alvorada IV)	R\$ 100.000,00
Reforma da Creche Casulo Bem Me Quer	R\$ 150.000,00
Aquisição de equipamentos para as Escolas Municipais	R\$ 170.000,00
Aquisição de retroprojetores para as Escolas Municipais	R\$ 50.000,00
Aquisição de Equipamentos para o CAIS	R\$ 50.000,00
Aquisição de 01 (um) Veículo para a Secretaria Municipal de Educação	R\$ 150.000,00
PREVISÕES TOTAL DE CONVÊNIOS E EMENDAS ESTADUAIS (PCEE): passível de alterações	R\$ 870.000,00
ATUALIZAÇÃO TOTAL	
Valor Atualizado Total (VAT) = (VA) + (SA) + (CA) + (POP) + (PCEF) + (PCEE)	
(VAT) = 166.984.043,20 + 6.743.840,00 + 7.796.835,46 + 30.000.000,00 + 11.046.000,00 + 870.000,00	
(VAT) = R\$ 223.440.718,66 (duzentos e vinte e três milhões, quatrocentos e quarenta mil, setecentos e dezoito reais e sessenta e seis centavos).	



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALEXANIA
GABINETE DO PREFEITO – GABIN

Levando-se em consideração o estudo acima exposto, bem como a previsão de novas transferências de recursos de Convênios e Emendas Parlamentares da esfera Federal e Estadual que não foram incluídos no estudo acima, elaboramos uma **ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO PARA O EXERCÍCIO DE 2023** e para os 02 (dois) Exercícios subsequentes, mantendo-se registradas as premissas e critérios utilizadas e a memória de cálculo, conforme exposto abaixo:

Exercício	Valor Orçado	Percentual de Aumento em Comparação ao Exercício Anterior
2014	R\$ 58.000.000,00	-----
2015	R\$ 75.467.640,71	30,11%
2016	R\$ 70.033.956,27	-07,20%
2017	R\$ 74.329.459,36	06,13%
2018	R\$ 75.000.000,00	00,90%
2019	R\$ 89.300.000,00	19,06%
2020	R\$ 97.550.000,00	09,24%
2021	R\$ 114.300.000,00	17,17%
2022	R\$ 149.200.000,00	30,53%
2023	R\$ 225.000.000,00	66,31%
2024	R\$ 281.250.000,00	25,00%
2025	R\$ 351.562.500,00	25,00%

Sendo assim, Senhor Presidente, a previsão de **R\$ 225.000.000,00** (duzentos e vinte e cinco milhões de reais) para o Exercício de 2023 é factível e dentro da realidade orçamentária do Município de Alexânia/GO. Todavia, por tratar-se de “previsão”, destacamos que tal valor pode sofrer alterações para mais ou para menos, de conformidade com fatores externos e internos.

Sem mais para o momento, renovamos a Vossa Excelência nossos mais elevados votos de estima e consideração.

Cordialmente,

ALLYSSON SILVA LIMA
Prefeito do Município de Alexânia/GO

PROCESSO: 0000543/2022

TRAMITAÇÃO: ORDINÁRIA

NOME: 399 - CAMARA MUNICIPAL DE ALEXANIA

DATA: 29/07/2022 17:28 VENC.:

VALOR: 0,00

ASSUNTO: OFICIO Nº: 112/2022

DESCRIÇÃO:
DISPONIBILIZA ESTUDO E ESTIMATIVA DE METODOLOGIA DE
CÁLCULO RECEITA ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2023.