



## DEMOSTRATIVO DO CÁLCULO DA RECEITA

### ORÇAMENTO ANUAL – EXERCÍCIO DE 2009

#### METODOLOGIA DE CÁLCULO E PREMISSAS UTILIZADAS

A Estimativa da receita para o exercício de 2009, exceto as receitas abaixo observadas, foi calculada pela análise de tendência, utilizando-se um modelo linear, tomando-se por base a arrecadação de cada receita nos exercícios de 2005 a 2007 e o valor previsto para 2008\*.

\* A previsão para 2008 foi reestimada utilizando-se a mesma metodologia, com base na receita arrecadada do exercício de 2004 a 2007.

A metodologia consiste em encontrar a reta que melhor se ajusta aos valores dados. Esta reta é do tipo  $y = ax + b$ , onde:

$$(1) a = \frac{\sum xy - (\sum x \cdot \sum y)/n}{\sum x^2 - (\sum x)^2/n} \quad \text{e} \quad (2) b = y \text{ méd} - a \cdot x \text{ méd}$$

Neste caso:  $x$  representa o ano sendo analisado e  $y$  representa as receitas nos anos analisados, conforme planilhas que compõe a memória de cálculo anexa.

Usando, finalmente, os valores determinados para  $a$  e  $b$  e projetando as receitas para 2007, teremos:  $y = ax + b$

A projeção para 2010 e 2011 foi calculada com base no percentual de variação da estimativa para 2009 em relação a 2008.

As receitas provenientes das transferências do SUS, do FNDE, exceto o Salário Educação, do FNAS e as Transferências do Estado para o Transporte Escolar, foram estimadas com base na arrecadação mensal de julho de 2008, por tratar-se de transferências mensais do Governo Federal e Estadual, que não são reajustadas regularmente, não permitindo projeções.

A Receita de Transferências de Recursos do FUNDEB foi reestimada para 2008 com base na arrecadação efetivada até o mês de julho, em relação ao valor previsto, para ajustar a tendência de crescimento às novas regras do FUNDO, estabelecidas pela Emenda Constitucional nº 53 e Lei nº 11.494/2007. Para 2009 foi projetada considerando-se a previsão da matrícula de alunos de 2008 que servirá de base para a distribuição dos recursos em 2009.

Criado pela Lei n.º 1069 de 11/05/67	Instalado em 23/09/67	Pertence a Comarca de Turvo	Área Territorial 347 Km2	População – Censo de 2000- 5.322	Altitude: Max: 1210 Média: 210 Mínima: 50
--------------------------------------------	--------------------------	--------------------------------	-----------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------------------



**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE TIMBÉ DO SUL**

---

As Receitas oriundas de Convênio Classificadas como **Transferências de Capital** são receitas extraordinárias e previstas de conformidade com a perspectiva de projetos a serem custeados com recursos do orçamento da União ou do Estado, através de convênio, para o exercício de 2009. O valor estimado na receita é igual ao valor alocado na despesa. Para os exercícios de 2010 e 2011 foram repetidas pelo valor previsto para o exercício de 2009, por falta de definição mais precisa dos investimentos e suas fontes de financiamentos para aqueles exercícios.

**I.a – Exemplo do Cálculo de algumas Fontes de Receita:**

RECEITA = Imp. Predial e Territ. Urbano							
EXERC.	X	Y	XY	X2	PROJETADA		
2005	1	33.961	33.961	1	a=	2009	Y5 = 69.287
2006	2	46.276	92.552	4	8.401		
2007	3	53.271	159.814	9			
2008	4	59.632	238.528	16	b=		
Soma	10	193.140	524.854	30	27.282		
Média	2,5	48.285					

RECEITA = Imposto S/Serviços de Qualquer natureza							
EXERC.	X	Y	XY	X2	PROJETADA		
2005	1	39.578	39.578	1	a=	2009	Y5 = 60.796
2006	2	39.578	79.155	4	5.804		
2007	3	50.807	152.421	9			
2008	4	55.181	220.724	16	b=		
Soma	10	185.143	491.878	30	31.776		
Média	2,5	46.286					

RECEITA = Fundo de Participação dos Municípios – FPM							
EXERC.	X	Y	XY	X2	PROJETADA		
2005	1	2.329.700	2.329.700	1	a=	2009	Y5 = 4.103.199
2006	2	2.567.678	5.135.355	4	474.852		
2007	3	2.997.696	8.993.088	9			
2008	4	3.769.201	15.076.804	16	b=		
Soma	10	11.664.275	31.534.947	30	1.728.939		
Média	2,5	2.916.069					

2/3

Criado pela Lei n.º 1069 de 11/05/67	Instalado em 23/09/67	Pertence a Comarca de Turvo	Área Territorial 347 Km2	População – Censo de 2000- 5.322	Altitude: Max: 1210 Média: 210 Mínima: 50
--------------------------------------	-----------------------	-----------------------------	--------------------------	----------------------------------	-------------------------------------------------



**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE TIMBÉ DO SUL**

---

RECEITA = Cota Parte do ICMS					PROJETADA		
EXERC.	X	Y	XY	X2			
2005	1	1.634.357	1.634.357	1	a=	2009	Y5 = 2.427.588
2006	2	1.819.605	3.639.210	4			
2007	3	2.035.093	6.105.279	9			
2008	4	2.227.220	8.908.880	16	b=		
Soma	10	7.716.275	20.287.726	30			
Média	2,5	1.929.069			1.430.550		

Timbé do Sul, 14 de Novembro de 2008

NAILOR BIAVA  
Prefeito Municipal

3/3

Criado pela Lei n.º 1069 de 11/05/67	Instalado em 23/09/67	Pertence a Comarca de Turvo	Área Territorial 347 Km2	População – Censo de 2000- 5.322	Altitude: Max: 1210 Média: 210 Mínima: 50
--------------------------------------------	--------------------------	--------------------------------	-----------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------------------