



Prefeitura Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

QUADROS AUXILIARES

(QUADROS I, II e III)



Prefeitura Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

**ANEXOS DO PROJETO DE
LDO 2018**

Município de ITAQUAQUECETUBA

Quadro I

CÁLCULO DAS RECEITAS DO ANEXO DE METAS FISCAIS

Ano de 2016 em valores corrigidos; 2017 a 2020 em valores constantes a preços de 2017

2018

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

R\$ milhares

DISCRIMINAÇÃO	Realizado		Valores constantes - projeção		
	Arrecadado 2016	Reestimativa 2017	Estimativa 2018	Estimativa 2019	Estimativa 2020
RECEITAS CORRENTES	561.466	609.773	625.518	644.940	665.052
RECEITA TRIBUTÁRIA	102.290	108.723	111.439	114.224	117.080
Impostos	96.399	102.462	105.023	107.647	110.339
Imposto sobre a Prop. Predial e Territ. Urbana	32.671	34.726	35.594	36.484	37.396
Imposto s/ Transmissão Inter-Vivos Bens Imóveis	3.737	3.972	4.071	4.172	4.277
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	35.660	37.324	38.872	39.843	40.840
Imposto de Renda Retido na Fonte	24.311	25.640	26.486	27.148	27.826
Taxas	5.891	6.261	6.416	6.577	6.741
Pelo Exercício do Poder de Polícia	5.326	5.342	5.475	5.612	5.752
Pela prestação de serviços	865	919	941	965	989
Contribuição de Melhoria	0	0	0	0	0
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	28.051	38.494	64.772	68.636	73.127
Contribuições Sociais para o RPPS	22.100	52.169	58.289	61.991	66.306
Contribuição para Custeio da Iluminação Pública	5.951	6.325	6.483	6.643	6.811
RECEITA PATRIMONIAL	29.636	21.584	18.195	20.102	21.742
Receitas Imobiliárias	0	0	0	0	0
Receitas de Valores Mobiliários	2.988	3.176	3.255	3.335	3.420
Demais Receitas Patrimoniais	26.668	18.408	14.940	16.766	18.322
Receita agropecuária	0	0	0	0	0
Receita industrial	0	0	0	0	0
Receita de serviços	251	267	273	280	287
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	397.510	415.659	428.046	436.697	447.614
Transferências da União	116.121	121.203	124.231	127.337	130.521
Fundo de Participação dos Municípios	67.091	69.090	70.818	72.588	74.403
Cota-parte do Imposto Territorial Rural	8	8	8	9	9
Cota-parte do IOF/Ouro	0	0	0	0	0
Outras Transferências da União	49.022	52.105	53.405	54.740	56.109
Transferência Financeira - LC 87/96 (Lei Kandir)	529	559	572	587	602
Transferências do SUS	20.659	21.958	22.507	23.069	23.646
Transferência do Salário-educação (FNDE)	22.109	23.500	24.087	24.689	25.306
Demais Transferências do FNDE	418	444	455	466	478
Transferências do FNAS	3.815	4.055	4.156	4.260	4.369
Demais Transferências da União	1.495	1.589	1.628	1.669	1.711
Transferências dos Estados	138.541	142.622	146.187	149.841	153.587
Cota-parte do Imp.s/ Circulação de Merc. e Serv.	107.703	109.737	112.481	115.293	118.175
Cota-parte do Imp.s/ Veículos Automotores	26.127	27.770	28.464	29.175	29.905
Cota-parte do Imp.s/ Prod. Industr./Exportações	737	892	914	937	960
Transferência Financeira da CIDE	339	360	369	378	387
Demais Transferências dos Estados	3.633	3.863	3.959	4.058	4.160
Transferências Multigovernamentais do FUNDEB	141.176	150.056	153.807	157.652	161.593
Transferências de Instituições Privadas	0	0	0	0	0
Transferências do Exterior	0	0	0	0	0
Transferências de Pessoas	0	0	0	0	0
Transferências de Convênios	1.672	1.777	1.821	1.867	1.913
OUTRAS REC. CORRENTES (exceto juros de empréstimos e compensação entre regimes de previdência social)	43.229	46.660	47.443	48.718	50.022
Juros de empréstimos concedidos	0	0	0	0	0
Compensação entre Regimes de Previdência Social	0	0	0	0	0
Dedução das receitas corretas (contrib. FUNDEB)	39.521	41.611	42.650	43.717	44.810
RECEITAS DE CAPITAL	4.394	27.177	27.856	28.552	29.266
Operações de crédito	0	0	0	0	0
ALIENAÇÃO DE BENS	0	0	0	0	0
Alienação de Bens Móveis	0	0	0	0	0
Alienação de Bens Imóveis	0	0	0	0	0
Receita de Privatizações	0	0	0	0	0
Amortização de empréstimos	0	0	0	0	0
Transferências de capital	4.394	27.177	27.856	28.552	29.266
Outras receitas de capital	0	0	0	0	0
Total geral das receitas	565.860	636.952	653.374	673.492	694.318
Receitas primárias advindas de PPPs	0	0	0	0	0
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	539.366	557.606	567.229	582.949	598.746
REC. CORR. LÍQUIDA - PREVISTA NA LOA 2016	595.662				

*FONTE: CN - SIPM - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais, Unidade responsável - CONTABILIDADE, Data de emissão 24-04-2017 e hora de emissão 14:04

W300 Receita - Conam Ltda - www.conam.com.br

Município de ITAQUAQUECETUBA

Quadro I

CÁLCULO DAS RECEITAS DO ANEXO DE METAS FISCAIS

Anos de 2015 e 2016 em valores correntes; 2017 a 2020 em valores constantes a preços de 2017
2018

LRP, art. 4º, § 2º, inciso II

Fonte e Notas Explicativas

Prefeitura Municipal de Itaquaquecetuba: 1)- Fundo de participação dos Municípios- calculado para 2017 considerando o enquadramento 4.0- interior, somado à reserva do FPM, DL 1.881/81 conforme publicado pela Decisão Normativa 157 de 30/11/2016 TCU. Para 2018, 2019 e 2020 acréscimo de 2,5% ao ano respectivamente, a título de crescimento.

2)- CP. Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços/CP IPI-EXP- Calculadas para 2017 considerando o índice de participação municipal a vigorar em 2017 de 0,34174332 sobre a receita de distribuição, conforme divulgado pela Resolução SF 79 de 06/09/2016 pela SFESP. Para 2018, 2019 e 2010 acréscimo de 2,5% ao ano respectivamente a título de crescimento.

3)- Transferência de Capital- " Transferência do Fumefi" calculada para 2017 considerando as previsões em decorrência do mecanismo de compensação financeira. "Outras Transferências" Calculadas com base nos diversos convênios firmados. Para 2018, 2019 e 2010 acréscimo de 2,5% ao ano a título de crescimento.

4)-Demais Rubricas - Calculadas para 2017 com base na arrecadação de 2016 acrescida de 6,29% como reposição da inflação, não considerando crescimento. Para 2018, 2019 e 2020 acréscimo de 2,5% ao ano a título de crescimento.

Inst. Prev. do Mun. de Itaquaquecetuba: 1) Contribuições Sociais para o RPPS-Calculadas para 2017 considerando as contribuições já arrecadadas referentes às competências de janeiro a março/17e projeção de abril a dezembro/17 com base na competência de março/17 sendo alíquota patronal de 23% e funcional 11%. Para 2018, 2019, e 2020 a mesma base e as alíquotas respectivas de 25%, 28% e 31% para contribuição patronal e 11% para contribuição funcional conforme LC 245/14. Também consideradas as contribuições em regime de parcelamento com base nos acordos firmados em 04/03/13 e em 21/10/15, além das contribuições oriundas da compensação entre regimes de previdência considerada pela média dos valores arrecadados até março/17.

2) Receita Patrimonial RPPS - Calculadas considerando as receitas arrecadadas de janeiro a março/17 mais projeção de abril a dezembro/17 com base no saldo financeiro de março/17 acrescido dos superávits financeiros mes a mes de 2017, 2018, 2019 e 2010, prevendo ganho de 0,5% ao mes nas aplicações financeiras.

3) Outras Receitas Correntes RPPS - Referentes às contribuições para o custeio administrativo, calculadas pela alíquota de 3% sobre o somatório das contribuições patronal e funcional conforme legislação vigente.

Município de ITAQUAQUECETUBA

Quadro II

CÁLCULO DAS DESPESAS DO ANEXO DE METAS FISCAIS

Ano de 2016 em valores correntes; 2017 a 2020 em valores constantes a preços de 2017
2018

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

R\$ milhares

Categoria Econ. e Grupos de Nat. de Despesa	Realizado	Valores constantes - projeção			
	Empenhado 2016	Reestimativa 2017	Estimativa 2018	Estimativa 2019	Estimativa 2020
DESPESAS CORRENTES					
1 Pessoal e Encargos Sociais	582.321	524.964	544.004	578.104	604.496
2 Juros e Encargos da Dívida	352.689	353.010	365.889	375.569	387.657
3 Outras Despesas Correntes	0	0	0	0	0
	229.632	171.954	178.115	202.535	216.839
DESPESAS DE CAPITAL					
4 Investimentos	28.740	68.744	67.655	66.962	67.305
5 Inversões Financeiras	19.563	47.170	49.553	49.561	50.799
Concessão de empréstimos	0	0	0	0	0
Aquisição de títulos de capital integralizado	0	0	0	0	0
Demais Inversões Financeiras	0	0	0	0	0
6 Amortização da Dívida	0	0	0	0	0
	9.177	21.574	18.102	17.401	16.506
RESERVA DE CONTINGÊNCIA					
Para suplementações	0	43.244	41.715	28.426	22.337
Para cobertura de passivos contingentes	0	0	10.471	0	0
Capitalização do RPPS	0	43.244	31.244	28.426	22.337
TOTAL GERAL DA DESPESA	611.061	636.952	653.374	673.492	694.138
Despesas primárias advindas de PPPs	0	0	0	0	0

FONTE: CN - SIFPM - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais, Unidade responsável - CONTABILIDADE, Data de emissão 24-04-2017 e hora de emissão 14:04

CÁLCULO DAS DESPESAS DO ANEXO DE METAS FISCAIS

Anos de 2015 e 2016 em valores correntes; 2017 a 2020 em valores constantes a preços de 2017
2018

LRP, art. 4º, § 2º, inciso II

Fonte e Notas Explicativas

Prefeitura Municipal de Itaquaquecetuba: 1) Pessoal e encargos- Para 2017 reavaliação considerando as despesas de janeiro a fevereiro, mais projeção de março a dezembro, com base na folha de fevereiro. Para 2018, 2019 e 2010 sem acréscimo pois que é necessário ajuste para os limites legais.
2) Outras Despesas Correntes- Calculadas pelo saldo, de modo a ajustar o total das despesas em relação ao total das receitas, respeitadas as despesas obrigatórias.
3) Investimentos - Calculados para 2017 observando os recursos vinculados relativos às transferências de capital bem como os recursos próprios, incluídas as previsões de amortização de precatórios. para 2018, 2019 e 2020 acréscimo de 2,5% ao ano como crescimento.
4) Amortização da Dívida- Calculadas considerando as dívidas existentes, respeitando a quantidade de parcelas vincendas para cada exercício.

Inst. Prev. do Mun. de Itaquaquecetuba: 1) Despesas de Pessoal e Encargos RPPS - Calculadas para 2017 considerando as despesas executadas de janeiro a março/17 e projeção de abril a dezembro/17 com base na competência de março/17. Para 2018, 2019 e 2010 acréscimo de 25% ao ano pela demanda de aposentadorias. Também considerado acréscimo a partir de 2018 em razão da previsão de provimentos dos cargos em razão do concurso público conforme processo administrativo 54/2015.
2) Outras Despesas Correntes RPPS - Para 2017 consideradas as despesas executadas de janeiro a março/17 e projeção de abril a dezembro/17. Para 2018, 2019 e 2020 as mesmas despesas a preço de 2017.
3) Despesas de Capital RPPS - Para 2017 considerado valor para aquisição de equipamentos de informática e mobiliário geral. Para 2018, despesas para o funcionamento, como também despesas para instalação da sede própria do Instituto. Para 2019 e 2020 considerado valor para o funcionamento do Instituto.

Município de ITAQUAQUECETUBA

Quadro III

CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA E DO RESULTADO NOMINAL

Anos de 2015 e 2016 em valores correntes; 2017 a 2020 em valores constantes a preços de 2017
2018

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

R\$ milhares

Especificação	Saldo em 31 de dezembro					
	Realizado			Valores constantes - projeção		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	156.382	205.859	165.811	132.487	99.863	68.134
Dívida Mobiliária	0	0	0	0	0	0
Dívida Contratual	0	0	0	0	0	0
Precatórios posteriores a 5.5.2000	24.168	27.863	20.896	13.931	6.965	0
Dívidas confessadas, parceladas ou não parceladas	91.929	126.080	103.452	87.652	72.553	58.348
De tributos	0	0	0	0	0	0
De contribuições sociais	91.929	126.080	103.452	87.652	72.553	58.348
Previdenciárias - INSS	15.862	38.413	30.238	22.062	13.887	6.093
Previdenciárias - RPPS	76.067	84.591	70.764	63.765	57.467	51.682
Demais contribuições - Pasep	0	3.076	2.450	1.825	1.199	573
Do FGTS	0	0	0	0	0	0
Demais dívidas, ainda que não confessadas	40.285	51.916	41.463	30.904	20.345	9.786
DEDUÇÕES (II)	----	----	----	----	----	----
Ativo Disponível	34.419	24.731	31.084	31.084	31.084	31.084
Haveres financeiros	237	107	107	107	107	107
Empréstimos e financiamentos	0	0	0	0	0	0
Outros créditos	237	107	107	107	107	107
(-) Restos a Pagar processados	75.807	92.350	98.703	98.703	98.703	98.703
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	156.382	205.859	165.811	132.487	99.863	68.134
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0	0	0	0	0	0
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	91.929	126.080	103.452	87.652	72.553	58.348
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III) + (IV) - (V)	64.453	79.779	62.359	44.835	27.310	9.786

Especificação	2016	2017	2018	2019	2020
RESULTADO NOMINAL - Valores Constantes			-17.524	-17.525	-17.524
RESULTADO NOMINAL - Valores Correntes	15.326	-17.420	-18.314	-19.139	-19.999

*FONTE: CN - SIFPM - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais, Unidade responsável - CONTABILIDADE, Data de emissão 24-04-2017 e hora de emissão 14:04

CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA E DO RESULTADO NOMINAL

Anos de 2015 e 2016 em valores correntes; 2017 a 2020 em valores constantes a preços de 2017

2018

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Fonte e Notas Explicativas

Prefeitura Municipal de Itaquaquecetuba: 1) Parcelamento com a Previdência Social - INSS- (1) saldo em dez/17 de 33 parcelas, em dez/18 saldo de 21 parcelas, em dez/19 saldo de 9 parcelas de R\$ 127.280,90. (2) Em dez/17 saldo de 47 parcelas, em dez/18 saldo de 35 parcelas, em dez/19 saldo de 23 parcelas e em dez/20 saldo de 11 parcelas de R\$ 179.331,80. (3) Em dez/17 saldo de 47 parcelas, em dez/18 saldo de 35 parcelas, em dez/19 saldo de 23 parcelas e em dez/20 saldo de 11 parcelas de R\$ 373.194,06. (4) Em dez/17 saldo de 47 parcelas, em dez/18 saldo de 35 parcelas, em dez/19 saldo de 23 parcelas e em dez/20 saldo de 11 parcelas de R\$ 1.471,64.

2) Parcelamento com a Previdência Municipal- (1) Em dez/17 saldo de 182 parcelas, em dez/18 saldo de 170 parcelas, em dez/19 saldo de 158 parcelas e em dez/20 saldo de 146 parcelas de R\$ 107.133,09. (2) Em dez/17 saldo de 2 parcelas de R\$ 68.335,30 (3) Em dez/17 saldo de 2 parcelas de R\$ 145.848,41. (4) Em dez/17 saldo de 2 parcelas de R\$ 133.554,83. (5) Em dez/17 saldo de 182 parcelas, em dez/18 saldo de 170 parcelas, em dez/19 saldo de 158 parcelas e em dez/20 saldo de 146 parcelas de R\$ 170.794,87.

3) Parcelamento com o Pasep- Em dez/17 saldo de 47 parcelas, em dez/18 saldo de 35 parcelas, em dez/19 saldo de 23 parcelas e em dez/20 saldo de 11 parcelas de R\$ 52.146,89.

4) Parcelamento com a Sabesp- Em dez/17 saldo de 87 parcelas, em dez/18 saldo de 75 parcelas, em dez/19 saldo de 63 parcelas e em dez/20 saldo de 51 parcelas de R\$ 191.885,65.

5) Precatórios judiciais- Em dez/17 saldo de R\$ 45.666.297,00, em dez/18 saldo de R\$ 30.444.199,00, em dez/19 saldo de R\$ 15.222.101,00.



Prefeitura Municipal de Itaquaquecetuba
Estado de São Paulo

ANEXO DE METAS FISCAIS

(TABELAS 1,2,3,4,5,6,6.1,7 e 8)

Município de ITAQUAQUECETUBA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
Tabela 1 - Metas Anuais
 2018

AMP - Demonstrativo 1 (LRF, art. 4º, § 1º)

R\$ milhares

Especificação	CONSOLIDADO								
	2018			2019			2020		
	Valor corrente (A)	Valor constante (B)	% RCL - atualizado	Valor corrente (D)	Valor constante (E)	% RCL - atualizado	Valor corrente (G)	Valor constante (H)	% RCL - atualizado
Receita total	682.841	653.374	115,1870	735.540	673.492	115,5318	792.407	694.318	115,9619
Receitas primárias (I)	679.438	650.119	114,6131	731.897	670.156	114,9596	788.504	690.898	115,3907
Despesa total	682.841	653.374	115,1870	735.540	673.492	115,5318	792.202	694.138	115,9319
Despesas primárias (II)	663.922	635.272	111,9956	716.536	656.091	112,5468	773.364	677.632	113,1751
Resultado primário (III)=(I-II)	15.516	14.844	2,6174	15.360	14.065	2,4128	15.140	13.266	2,2156
Resultado Nominal	-19.314	-17.524	-3,0893	-19.139	-17.525	-3,0062	-19.399	-17.524	-2,9267
Dívida pública consolidada	138.462	132.487	23,3569	109.063	99.863	17,1306	77.759	68.134	11,3794
Dívida consolidada líquida	138.462	132.487	23,3569	109.063	99.863	17,1306	77.759	68.134	11,3794
Receitas Primárias advindas de PPF (IV)	0	0	0,0000	0	0	0,0000	0	0	0,0000
Despesas Primárias geradas de PPF (V)	0	0	0,0000	0	0	0,0000	0	0	0,0000
Impacto do saldo das PPF (VI)=(IV-V)	0	0	0,0000	0	0	0,0000	0	0	0,0000

Nota: Excluída a coluna %PIB, conforme MDF da STN, 7ª Edição.

Fonte e Notas Explicativas

Cálculos realizados pela Prefeitura a partir de dados de exercícios anteriores, que figuram na contabilidade, pela utilização de parâmetros locais e por informações divulgadas por instituições federais sobre o comportamento da economia nacional, bem como, considerando o quadro de Parâmetros de Referência que acompanha a mensagem do projeto de LDO para 2018.

Obs.: "Dívida Pública Consolidada", "Dívida Consolidada Líquida" e no "Resultado Nominal" não foram considerados os valores do RPPS (se houver).

Município de ITAQUAQUECETUBA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

Tabela 2 - Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior
2018

AMF - Demonstrativo 2 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso I)

R\$ milhares

Especificação	Metas Pre- vistas em 2016 (a)	% RCL	Metas Realizadas em 2016 (b)	% RCL	Variação (II-I)	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	640.724	107,5650	565.860	104,9120	-74.864	-11,6843
Receita Primária (I)	637.785	107,0716	562.872	104,3580	-74.913	-11,7458
Despesa Total	640.724	107,5650	611.061	113,2924	-29.663	-4,6296
Despesa Primária (II)	631.334	105,9886	601.884	111,5910	-29.450	-4,6647
Resultado Primário (III)=(I-II)	6.451	1,0829	-39.012	-7,2329	-45.463	-704,7435
Resultado Nominal	-6.867	-1,1528	15.326	2,8414	22.193	-0,0323
Dívida Pública Consolidada	93.583	15,7107	205.859	38,1668	112.276	119,9748
Dívida Consolidada Líquida	93.583	15,7107	205.859	38,1668	112.276	119,9748

Nota: Excluída a coluna %PIB, conforme MDF da STN, 7ª Edição.

Município de ITAQUAQUECETUBA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

Tabela 3 - Metas fiscais atuais comparadas com as fixadas nos três exercícios anteriores
2018

ANF - Administrativo 3 (LRF, Art. 4º, § 2º, inciso II)

R\$ milhares

Especificação	Valores a preços correntes										
	2015	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%
Receita total	628.844	646.724	1,89	656.038	8,63	682.841	-1,90	735.540	7,72	792.407	7,73
Receitas Primárias (I)	627.839	637.785	-1,58	692.337	8,40	679.439	-1,72	731.897	7,72	788.504	7,73
Despesa total	628.844	640.724	1,99	696.038	8,63	682.841	-1,90	735.540	7,72	792.202	7,70
Despesas Primárias (II)	620.791	631.334	1,70	683.551	8,27	663.922	-2,87	716.536	7,92	773.364	7,93
Resultado primário (III)=(I-II)	7.048	6.451	-8,47	7.786	20,69	15.517	99,23	15.361	-1,01	15.140	-1,44
Resultado Nominal	-7.129	-5.867	-3,68	-13.576	97,70	-18.314	34,90	-19.139	4,80	-19.999	4,49
Dívida pública consolidada	99.681	93.583	-6,12	111.998	19,68	138.462	23,53	109.063	-21,23	77.759	-28,70
Dívida pública líquida	99.681	93.583	-6,12	111.725	19,59	138.462	23,93	109.063	-21,23	77.759	-28,70

Especificação	Valores a preços constantes										
	2015	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%
Receita total	713.550	668.593	-6,30	626.638	4,10	653.374	-4,13	673.492	3,08	694.318	3,09
Receitas primárias (I)	712.410	665.522	-6,58	691.337	3,89	650.119	-5,95	670.155	3,08	690.898	3,10
Despesa total	713.550	668.593	-6,30	696.038	4,10	653.374	-6,13	673.492	3,08	694.138	3,07
Despesas primárias (II)	704.412	656.797	-6,48	683.551	3,76	635.272	-7,06	656.092	3,28	677.632	3,28
Resultado primário (III)=(I-II)	7.998	6.731	-15,84	7.786	15,67	14.847	90,69	14.065	-5,27	13.266	-5,68
Resultado Nominal	-8.089	-7.165	-11,42	-13.576	89,48	-17.524	23,08	-17.525	0,01	-17.524	-0,01
Dívida pública consolidada	113.108	97.653	-13,66	111.998	14,62	132.467	18,29	99.863	-24,62	68.134	-31,77
Dívida pública líquida	113.108	97.653	-13,66	111.725	14,41	132.467	18,58	99.863	-24,62	68.134	-31,77

*FCPE: CN - SIFEM - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais, Unidade responsável - CONTABILIDADE, Data de emissão 24-04-2017 e hora de emissão 14:04

Obs.: "Dívida Pública Consolidada", "Dívida Consolidada Líquida" e no "Resultado Nominal" não foram considerados os valores do RPPS (se houver).

Município de ITAQUAQUECETUBA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
Tabela 4 - Evolução do Patrimônio Líquido
2018

AMF - Demonstrativo 4 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso III)

RS milhares

CONSOLIDADO (Excl. o Regime Previdenciário)						
Patrimônio Líquido	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimônio	504.381	100,00	603.612	100,00	405.427	100,00
Reservas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Resultado Acumulado	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TOTAL	504.381	100,00	603.612	100,00	405.427	100,00

*FONTE: CN - SIFPM - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais - Unidade responsável - CONTABILIDADE, Data de emissão 24-04-2017 e hora de emissão 14:04

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
Patrimônio Líquido	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimônio/Capital	-214.697	100,00	-228.887	100,00	-171.874	100,00
Reservas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Resultado Acumulado	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TOTAL	-214.697	100,00	-228.887	100,00	-171.874	100,00

*FONTE: CN - SIFPM - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais - Unidade responsável - CONTABILIDADE, Data de emissão 24-04-2017 e hora de emissão 14:04

Município de ITAQUAQUECETUBA
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS

Tabela 5 - Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos
 2018

AMF - Demonstrativo 5 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso III)

R\$ milhares

Receitas Realizadas	2016 (a)	2015 (b)	2014 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	0	0	0
Alienação de Bens Móveis	0	0	0
Alienação de Bens Imóveis	0	0	0

Despesas Executadas	2016 (d)	2015 (e)	2014 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	0	0	0
DESPESAS DE CAPITAL	0	0	0
Investimentos	0	0	0
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	0	0	0
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES PREVIDENCIÁRIOS	0	0	0
Regime Geral de Previdência Social	0	0	0
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	0	0	0

Saldo Financeiro	2016	2015	2014
Saldo do Exercício Anterior			0
VALOR (III)	0	0	0

FONTE: CN - SIFEM - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais. Unidade responsável - CONTABILIDADE, Data de emissão 24-04-2017 e hora de emissão 14:04

Município de ITAQUAQUECETUBA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

Tabela 6 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS
2018

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a)

R\$ milhares

PLANO PREVIDENCIÁRIO	2014	2015	2016
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
RECEITAS CORRENTES (I)			
Receita de Contribuições dos Segurados	5.953	17.833	7.593
Civil	5.953	17.833	7.593
Ativo	5.739	17.592	7.313
Inativo	210	232	264
Pensionista	4	9	16
Militar	0	0	0
Ativo	0	0	0
Inativo	0	0	0
Pensionista	0	0	0
Receita de Contribuições Patronais	26.289	24.331	14.507
Civil	21.565	17.087	9.050
Ativo	21.565	17.087	9.050
Inativo	0	0	0
Pensionista	0	0	0
Militar	0	0	0
Ativo	0	0	0
Inativo	0	0	0
Pensionista	0	0	0
Em regime de Parcelamento de Débitos	4.724	7.244	5.457
Receita Patrimonial	7.807	13.959	26.668
Receitas Imobiliárias	0	0	0
Receitas de Valores Mobiliários	0	0	0
Outras Receitas Patrimoniais	7.807	13.959	26.668
Receitas de Serviços	0	0	0
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos	0	0	0
Outras Receitas Correntes	1.275	3.378	1.112
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	21	43	98
Demais Receitas Correntes	1.254	3.335	1.014
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0	0	0
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0	0	0
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Outras Receitas de Capital	0	0	0
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (III)=(I+II)	41.324	59.501	49.880

PLANO PREVIDENCIÁRIO	2014	2015	2016
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
ADMINISTRAÇÃO (IV)	1.792	1.792	1.792
Despesas Correntes	1.594	2.067	2.288
Despesas de Capital	198	209	10
PREVIDÊNCIA (V)	16.109	18.622	22.576
Benefícios - Civil	16.109	18.622	22.576
Aposentadorias	12.898	14.860	18.226
Pensões	3.211	3.762	4.350
Outros Benefícios Previdenciários	0	0	0
Benefícios - Militar	0	0	0
Reformas	0	0	0
Pensões	0	0	0
Outros Benefícios Previdenciários	0	0	0
Outras Despesas Previdenciárias	0	0	0
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	0	0	0
Demais Despesas Previdenciárias	0	0	0
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VI)=(IV+V)	17.901	20.898	24.874

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII)=(III-VI) 23.423 38.603 25.006

RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	2014	2015	2016
VALOR	0	0	0

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2014	2015	2016
VALOR	0	0	0

Município de ITAQUAQUECETUBA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

Tabela 6 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS
2018

DMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a)

R\$ milhares

APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	2014	2015	2016
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	0	0	0
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	0	0	0
Outros Aportes para o RPPS	0	0	0
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	0	0	0

BENS E DIREITOS DO RPPS	2014	2015	2016
Caixa e Equivalente de Caixa	0	0	0
Investimentos e Aplicações	0	0	0
Outros Bens e Direitos	0	0	0

PLANO FINANCEIRO	2014	2015	2016
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	0	0	0
RECEITAS CORRENTES (VIII)	0	0	0
Rec receita de Contribuições dos Segurados	0	0	0
Civil	0	0	0
Ativo	0	0	0
Inativo	0	0	0
Pensionista	0	0	0
Militar	0	0	0
Ativo	0	0	0
Inativo	0	0	0
Pensionista	0	0	0
Rec receita de Contribuições Patronais	0	0	0
Civil	0	0	0
Ativo	0	0	0
Inativo	0	0	0
Pensionista	0	0	0
Militar	0	0	0
Ativo	0	0	0
Inativo	0	0	0
Pensionista	0	0	0
Em regime de Parcelamento de Débitos	0	0	0
Rec receita Patrimonial	0	0	0
Rec receitas Imobiliárias	0	0	0
Rec receitas de Valores Mobiliários	0	0	0
Outras Rec receitas Patrimoniais	0	0	0
Rec receita de Serviços	0	0	0
Outras Rec receitas Correntes	0	0	0
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0	0	0
Demais Rec receitas Correntes	0	0	0
RECEITAS DE CAPITAL (IX)	0	0	0
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0	0	0
Amortização de Empréstimos	0	0	0
Outras Rec receitas de Capital	0	0	0
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (X)=(VIII+IX)	0	0	0

PLANO FINANCEIRO	2014	2015	2016
DESPEAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	0	0	0
ADMINISTRAÇÃO (XI)	0	0	0
Despesas Correntes	0	0	0
Despesas de Capital	0	0	0
PREVIDÊNCIA (XII)	0	0	0
Benefícios - Civil	0	0	0
Aposentadorias	0	0	0
Pensões	0	0	0
Outros Benefícios Previdenciários	0	0	0
Benefícios - Militar	0	0	0
Reformas	0	0	0
Pensões	0	0	0
Outros Benefícios Previdenciários	0	0	0
Outras Despesas Previdenciárias	0	0	0
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0	0	0
Demais Despesas Previdenciárias	0	0	0
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (XIII)=(XI+XII)	0	0	0
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XIV)=(X-XIII)	0	0	0

Município de ITAQUAQUECETUBA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

Tabela 6 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS
2018

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a):

R\$ milhares

ABORTES DE RECURSOS PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	2014	2015	2016
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	0	0	0
Recursos para Formação de Reserva	0	0	0

*PONTE: CN - SIPP® - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais, Unidade responsável - CONTABILIDADE, Data de emissão 19-05-2017 e hora de emissão 12:05

Fonte e Notas Explicativas

MICRO tabela 6 - Conan LTDA - www.conan.com.br

Município de ITAQUAQUECETUBA
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 Tabela 6.1 - Projeção atuarial do RPPS
 2018

AMF - Demonstrativo 6 (LRP, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a)

R\$ milhares

Exercício	Receitas previdenciárias (a)	Despesas previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário (c)=(a - b)	Saldo financeiro do exercício (d)=(d ex. ant.)+(c)
2016	-----	-----	-----	311.138
2017	34.625	31.987	2.638	313.776
2018	32.336	34.162	-1.826	311.950
2019	30.122	36.251	-6.129	305.821
2020	28.066	38.011	-9.945	295.876
2021	26.216	38.990	-12.774	283.102
2022	24.376	40.377	-16.001	267.101
2023	22.688	41.241	-18.553	248.548
2024	21.078	41.961	-20.883	227.665
2025	19.555	42.505	-22.950	204.715
2026	18.101	43.189	-25.088	179.627
2027	16.713	43.856	-27.143	152.484
2028	15.446	44.145	-28.699	123.785
2029	14.306	43.724	-29.418	94.367
2030	13.202	43.137	-29.935	64.432
2031	12.127	42.712	-30.585	33.847
2032	11.124	41.906	-30.782	3.065
2033	10.177	41.007	-30.830	-27.765
2034	9.313	40.251	-30.938	-58.703
2035	8.543	38.847	-30.304	-89.007
2036	7.841	37.190	-29.349	-118.356
2037	7.167	35.545	-28.378	-146.734
2038	6.462	34.166	-27.704	-174.438
2039	5.803	32.799	-26.996	-201.434
2040	5.267	30.798	-25.531	-226.965
2041	4.788	28.835	-24.047	-251.012
2042	4.303	26.651	-22.348	-273.360
2043	3.809	25.018	-21.209	-294.569
2044	3.384	23.370	-19.986	-314.555
2045	3.034	21.671	-18.637	-333.192
2046	2.669	19.476	-16.807	-349.999
2047	2.309	17.341	-15.032	-365.031
2048	2.026	15.722	-13.696	-378.727
2049	1.795	14.124	-12.329	-391.056
2050	1.575	12.469	-10.894	-401.950
2051	1.394	11.044	-9.650	-411.600
2052	1.213	9.649	-8.436	-420.036
2053	1.059	8.414	-7.355	-427.391
2054	907	7.189	-6.282	-433.673
2055	757	6.009	-5.252	-438.925
2056	632	5.019	-4.387	-443.312
2057	525	4.174	-3.649	-446.961
2058	432	3.435	-3.003	-449.964

Município de ITAQUAQUECETUBA
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 Tabela 6.1 - Projeção atuarial do RPPS
 2018

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a)

R\$ milhares

Exercício	Receitas previdenciárias (a)	Despesas previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário (c)=(a - b)	Saldo financeiro do exercício (d)=(d ex.ant.)+(c)
2059	348	2.758	-2.410	-452.374
2060	263	2.101	-1.838	-454.212
2061	204	1.616	-1.412	-455.624
2062	159	1.252	-1.093	-456.717
2063	119	936	-817	-457.534
2064	88	690	-602	-458.136
2065	62	486	-424	-458.560
2066	44	344	-300	-458.860
2067	27	217	-190	-459.050
2068	15	118	-103	-459.153
2069	8	65	-57	-459.210
2070	5	39	-34	-459.244
2071	3	25	-22	-459.266
2072	1	13	-12	-459.278
2073	1	8	-7	-459.285
2074	0	5	-5	-459.290
2075	0	4	-4	-459.294
2076	0	4	-4	-459.298
2077	0	3	-3	-459.301
2078	0	3	-3	-459.304
2079	0	3	-3	-459.307
2080	0	2	-2	-459.309
2081	0	1	-1	-459.310
2082	0	1	-1	-459.311
2083	0	1	-1	-459.312
2084	0	1	-1	-459.313
2085	0	0	0	-459.313
2086	0	0	0	-459.313
2087	0	0	0	-459.313
2088	0	0	0	-459.313
2089	0	0	0	-459.313
2090	0	0	0	-459.313
2091	0	0	0	-459.313

*PONTE: CN - SIFPM® - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais. Unidade responsável - CONTABILIDADE, Data de emissão 24-04-2017 e hora de emissão 14:04

Município de ITAQUAQUECETUBA
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
Tabela 6.1 - Projeção atuarial do RPPS
2018

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea a)

R\$ milhares

Fonte e Notas Explicativas

Inst. Prev. do Mun. de Itaquaquecetuba: conforme calculo atuarial base dezembro de 2016

MLED Tabela 6.1 - Conam LTDA - www.conam.com.br

Município de ITAQUAQUECETUBA
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS
 Tabela 7 - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita
 2019

ANF - Demonstrativo 7 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ milhões

Tributo	Modalidade	Setores / Programas / Beneficiário	Renúncia de receita prevista			Compensação
			2018	2019	2020	
IPTU	isenção	aos imóveis utilizados na exploração agrícola	730	763	797	crescimento vegetativo da arrecadação do IPTU
IPTU	isenção	aos imóveis atingidos por enchentes	96	96	96	crescimento vegetativo da arrecadação do IPTU
IPTU	isenção	aos aposentados	281	294	307	crescimento vegetativo da arrecadação do IPTU
TAXAS	isenção	novas empresas que se instalarem no município	20	21	22	aumento da arrecadação do ISSQN
IPTU	isenção	novas empresas que se instalarem no município	39	41	42	aumento da arrecadação do ISSQN
IPTU	isenção	construção de moradias populares	400	421	439	crescimento vegetativo da arrecadação do IPTU
ISSQN	isenção	construção de moradias populares	350	368	384	crescimento vegetativo da arrecadação do ISSQN
ITBI	isenção	construção de moradias populares	39	41	42	crescimento vegetativo da arrecadação do ITBI

Município de ITAQUAQUECETUBA
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE METAS FISCAIS

Tabela 8 - Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado
 2018

AMF - Demonstrativo 8 (LEF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ milhares

EVENTOS	VALOR PREVISTO PARA 2018
Aumento Permanente de Receita	14.466
(-) transferências constitucionais	0
(-) transferências ao Fundeb	1.039
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	13.427
Redução Permanente de Despesa (II)	0
Margem Bruta (III) = (I+II)	13.427
Saldo Utilizado de Margem Bruta (IV)	13.427
Impacto de Novas DOCCs	13.427
Novas DOCCs geradas por PPPs	0
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	0

*PONTE: CN - SIFPM® - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais, Unidade responsável - CONTABILIDADE, Data de emissão 24-Abr-2017 e hora de emissão 14:04

Fontes e notas explicativas:

Prefeitura Municipal de Itaquaquecetuba: Calculadas com base nas variações entre 2017 e 2018 das receitas próprias, transferências constitucionais, sus, fnas e fundeb, considerando que as despesas de pessoal estão além do limite legal e provável aumento da dívida pública decorrente de futuros parcelamentos de débitos.



Prefeitura Municipal de Itaquaquecetuba

Estado de São Paulo

ANEXO DE RISCOS FISCAIS

Município de ITAQUAQUECETUBA
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE RISCOS FISCAIS
 Demonstrativo de riscos fiscais e providências
 2018

RRF (LRF, art. 4º, § 3º)

R\$ milhares

PASSIVOS CONTINGENTES		Providências	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais	5.471	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA RECURSO EM SEQUENCIA JUDICIORIAS	5.471
		INST. PREV. DE MUN. DE ITAQUAQUECETUBA	0
Subtotal	5.471	Subtotal	5.471

DEMAIS RISCOS FISCAIS		Providências	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Frustracao de Arrecadacao	5.000	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA RECURSO EM SEQUENCIA JUDICIORIAS	5.000
Subtotal	5.000	Subtotal	5.000
Total	10.471	Total	10.471

*FONTE: CN - SIFPM® - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais, Unidade responsável - CONTABILIDADE, Data de emissão 24-04-2017 e hora de emissão 14:04

Prefeitura Municipal de Itaquaquecetuba
 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
 ANEXO DE RISCOS FISCAIS
 Demonstrativo de riscos fiscais e providências
 2018

ANF (RFP, ANT, 4º, 3º)

R\$ milhares

PASSIVOS CONTINGENTES		Providências	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais	5.471	redução das despesas discricionárias	5.471
Sub total	5.471	Sub total	5.471

DEMAIS RISCOS FISCAIS		Providências	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Frustração de Arrecadação	5.000	redução das despesas discricionárias	5.000
Sub total	5.000	Sub total	5.000

Total Geral	10.471	Total Geral	10.471
--------------------	---------------	--------------------	---------------

*PONTE: CN - SIFPM - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais. Unidade responsável - CONTABILIDADE, Data de emissão 24-04-2017 e hora de emissão 14:04

Fontes e notas explicativas:

Prefeitura Municipal de Itaquaquecetuba: Depósitos judiciais levantados referentes aos processos 2372/2003, 2375/2003 e 5637/2016, que no caso de decisão desfavorável serão devolvidos na mesma proporção dos levantamentos. O atual cenário político e econômico do país traz incertezas quanto à realização das receitas, e por prudência não serão abertos créditos na sua totalidade, ficando uma reserva para compensar possíveis frustrações.