



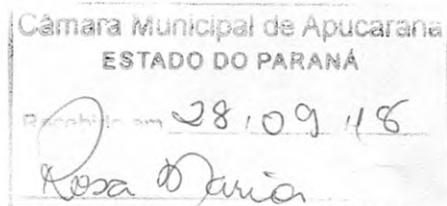
MUNICÍPIO DE APUCARANA
SECRETARIA DA FAZENDA

MENSAGEM

PROJETO DE LEI Nº 116/2018
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL 2019

APUCARANA

2018





Prefeito Municipal

Carlos Alberto Gebrim Preto

Sebastião Ferreira Martins Júnior

Prefeito Municipal em exercício

Marcello Augusto Machado - **Secretaria da Fazenda**

Laércio de Moraes - **Secretaria Chefe de Gabinete**

Paulo Sérgio Vital - **Procuradoria Jurídica**

Adriano Rissati – **Controle Interno**

Nikolai Cernescu Júnior - **Secretaria da Gestão Pública**

Denise Canesin Moisés Machado - **Secretaria da Mulher e Assuntos de Família**

Herivelto Moreno - **Secretaria de Obras**

Sergio Bobig - **Secretaria do Meio Ambiente**

Edison Peres Estrope – **Secretaria da Indústria e Comércio**

Ana Paula Nazarko – **Secretaria da Assistência Social**

José Luis Porto – **Secretaria da Agricultura**

Jossuela Martins Pinheiro – **Secretaria de Esportes e da Juventude**

Maria Agar Vieira Borba Ferreira – **Secretaria da Promoção Artística, Cultural e Turística**

Jaime Gonçalves – **Secretaria de Serviços Públicos**

Marli Regina Fernandes da Silva – **Autarquia Municipal de Educação**

Roberto Kaneta – **Autarquia Municipal de Saúde**

Lafayette dos Santos Luz – **IDEPPLAN**

Marcos Roberto Buenos dos Santos – **Autarquia de Serviços Funerários de Apucarana**

Elaboração

Elinésio Lopes Santana Júnior – **Planejamento e Orçamento**



Com nossos cordiais e respeitosos cumprimentos, encaminhamos para esta casa legislativa a Proposta Orçamentária do Executivo Municipal para o Exercício de 2019, a qual contém a Estimativa da Receita e Fixação da Despesa de todos os órgãos da Administração Direta e Indireta.

Ressaltamos que o Orçamento Público autorizativo é um dos instrumentos de planejamento que auxilia a gestão a ter o controle das finanças públicas para um equilíbrio fiscal e apuração de custos, sendo assim a presente iniciativa foi elaborada em observância com o atual cenário econômico, não superestimando a receita e planejando corretamente a despesa e dando prioridade nas dotações orçamentárias para Folha de Pagamento, aplicação dos índices em Saúde e Educação, Pagamentos da Dívida Pública e ainda mantendo os investimentos na infraestrutura municipal e a garantia dos serviços ofertados com qualidade.

A Proposta Orçamentária que ora apresentamos foi elaborada com uma projeção da receita para o exercício de 2019 no valor de 6,4% em relação à proposta do exercício de 2018, com uma estimativa líquida de R\$ 372.703.049,05 (trezentos e setenta e dois milhões, setecentos e três mil, quarenta e nove reais e cinco centavos), acompanhando as proximidades da inflação projetada pelo Banco Central para o exercício em questão e média dos anos anteriores, conforme tabela abaixo, demonstram a preocupação do município em buscar o equilíbrio das contas públicas.

<i>Exercício</i>	<i>Arrecadação</i>	<i>Projeção Receita</i>
<i>2015 (arrecadado)</i>	<i>R\$ 254.125.211,00</i>	<i>7,04%</i>
<i>2016 (arrecadado)</i>	<i>R\$ 292.617.847,78</i>	<i>15,15%</i>
<i>2017 (arrecadado)</i>	<i>R\$ 310.691.199,85</i>	<i>6,18%</i>
<i>2018 (estimado)</i>	<i>R\$ 350.286.410,32</i>	<i>12,74%</i>
<i>2019 (estimado)</i>	<i>R\$ 372.703.049,05</i>	<i>6,4%</i>

Fonte: Planejamento

As receitas são ingressos financeiros com a finalidade de custear as despesas do município, as quais são de origens tributárias e por transferências, onde são destacadas as principais estimativas para o exercício de 2019 conforme tabela abaixo:



Prefeitura do Município de Apucarana

Gabinete do Prefeito - Atos Oficiais

Centro Cívico José de Oliveira Rosa, nº 25 | CEP 86.800-280 | APUCARANA - PR



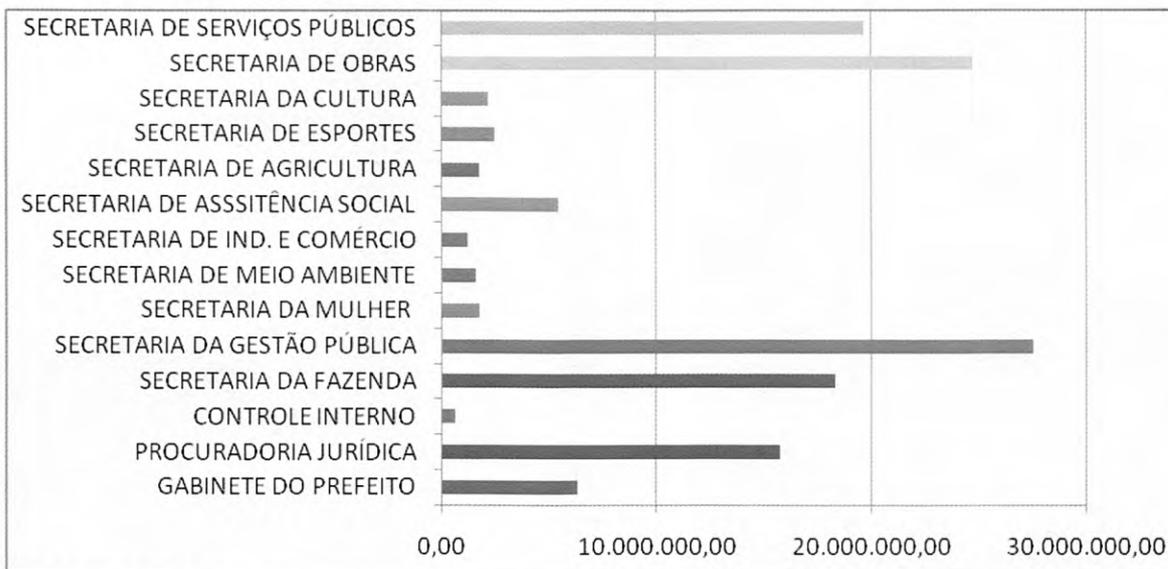
<i>Receitas</i>	<i>Estimativa Exercício 2019</i>
<i>IPTU</i>	<i>R\$ 17.000.000,00</i>
<i>IMPOSTO DE RENDA</i>	<i>R\$ 12.421.271,00</i>
<i>ITBI</i>	<i>R\$ 6.325.000,00</i>
<i>ISSQN</i>	<i>R\$ 24.632.570,00</i>
<i>FPM</i>	<i>R\$ 59.000.000,00</i>
<i>ICMS</i>	<i>R\$ 54.010.293,00</i>
<i>IPVA</i>	<i>R\$ 19.859.033,00</i>
<i>FUNDEB</i>	<i>R\$ 56.871.729,00</i>
<i>TRANSFERÊNCIA SAÚDE</i>	<i>R\$ 88.022.470,00</i>
<i>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</i>	<i>R\$ 4.000.000,00</i>

Fonte: Planejamento

Com relação à fixação da despesa pública, no mesmo valor da receita, em atendimento ao Princípio Orçamentário do Equilíbrio, foi alocada para todos os projetos, atividades e operações especiais dos programas de trabalho definidos pelo Plano Plurianual (PPA), aplicando o valor de R\$ 19.392.858,00 em Educação correspondendo a 27,47% das receitas municipais e R\$ 38.343.500,00 em Saúde no percentual de 19,37%.

Pontos importantes também se destacam com relação à destinação de dotações orçamentárias para pagamento da Dívida Pública e Precatórios que corresponderam a R\$ 24.043.000,00 para sua quitação durante o exercício de 2019 e o percentual de aplicação para Folha de Pagamento de 42,4%, bem abaixo do limite prudencial definido pela Lei de Responsabilidade Fiscal de 51,3%, cujo máximo de 54%.

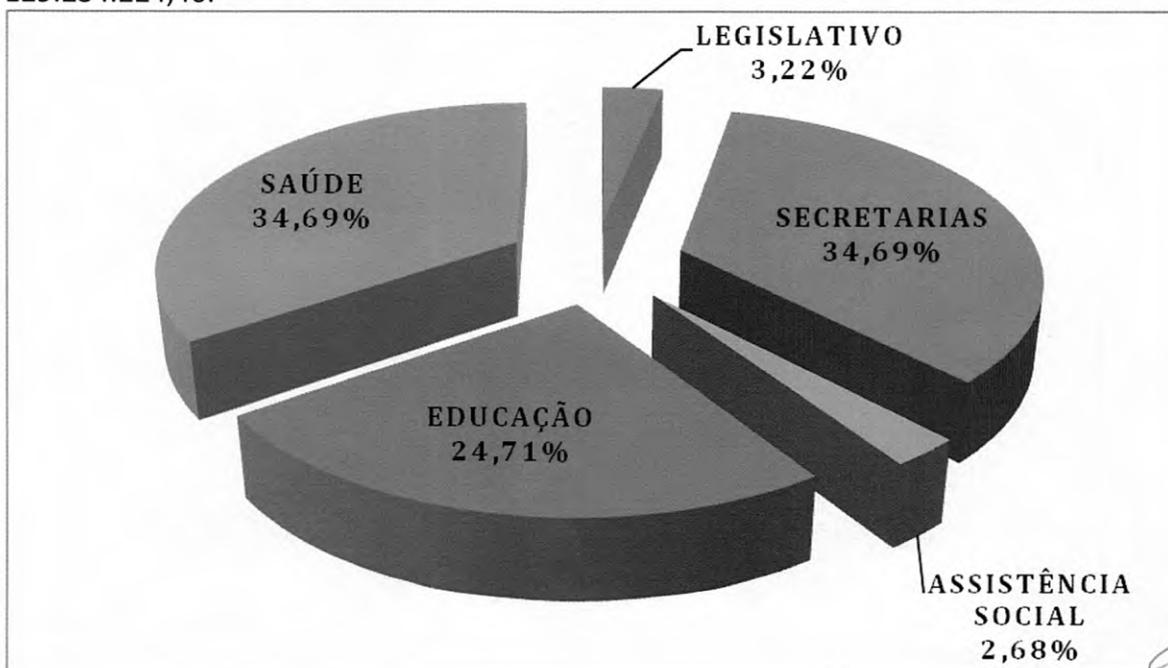
A seguir a demonstração do gráfico que divide as Dotações Orçamentárias por Secretarias, onde as quais se destacam pelo valor de desembolso, tendo os valores de maior peso as Secretarias da Gestão Pública, Obras, Serviços Públicos, Fazenda e Procuradoria Jurídica, as quais concentram o custeio de serviços operacionais, amortização da dívida, precatórios e investimentos em obras e equipamentos:



Fonte: Planejamento

Notória divisão da despesa por órgão, demonstrada no gráfico abaixo, observa-se a destinação de recursos para as áreas de Saúde e Educação nos valores de R\$ 129.343.970,00 e R\$ 92.112.814,00 respectivamente, contando com recursos dos índices constitucionais mais as transferências da União.

Os valores para o Legislativo, apurado de acordo com a previsão da receita do exercício anterior (2018) somam o montante de R\$ 12.005.015,40 e para Assistência Social o valor de R\$ 10.007.025,25 com o restante para as Secretarias e Fundos de R\$ 129.234.224,40.





Para maior compreensão, seguem, em apenso, os históricos dos recursos arrecadados, despesas e demonstrativos da metodologia utilizada para formação das aplicações em Educação e Saúde e estimativas para o próximo exercício, conforme lista abaixo:

- Tabela Explicativa do Comportamento da Receita;
- Receita Realizada Exercício de 2017;
- Receita Prevista Exercício de 2018;
- Despesa Realizada Exercício de 2017;
- Despesa Fixada Exercício de 2018;
- Cálculo da Formação da Fonte 25% - Educação;
- Cálculo da Formação da Fonte 5% - Educação;
- Cálculo da Formação da Fonte 15% - Saúde.

Cabe informar que essa elaboração apresenta compatibilidade com a Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 57, de 29 de junho de 2018 e o Plano Plurianual nº 111, de 29 de dezembro de 2017, compreendendo o Orçamento Fiscal e de Seguridade Social.

Por fim, é nesta performance que o Planejamento Municipal conclui a proposta para Lei Orçamentária Anual do exercício de 2019, convictos da valiosa apreciação do Legislativo e sua contribuição para a efetivação desta importante Lei.

Sebastião Ferreira Martins Júnior
Prefeito Municipal em exercício