



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

## GABINETE DO PREFEITO

**Mensagem**, do Excelentíssimo Senhor Prefeito do Município de Itaquaquecetuba, à Câmara Municipal.

REGISTRADO NO LIVRO DE launq  
n.º 01 fls. sob n.º 1352  
SECRETARIA DA CÂMARA MUNICIPAL DE  
ITAQUAQUECETUBA, 30 / 09 / 2016

Itaquaquecetuba, 30 de setembro de 2016

Elza Yuko Nishio  
ELZA YUKO NISHIO  
Of. Administrativo

**Assunto:** Encaminha projeto de lei que dispõe sobre o Orçamento do Município para o exercício de 2017.

Senhor Presidente:

Tenho a honra de encaminhar a V. Exa, em obediência ao que dispõe a Lei Orgânica do Município, para apreciação e votação por parte dos membros dessa Egrégia Casa, projeto de lei que dispõe sobre o Orçamento do Município para o exercício de 2017, compreendendo a administração direta e a indireta.

A elaboração do projeto obedeceu às normas constitucionais em vigor e à legislação pertinente, particularmente a Lei Federal nº 4320/64, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) e a Lei de Diretrizes Orçamentárias do Município, bem como as Instruções e Portarias reguladoras editadas pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão e pelo Ministério da Fazenda.

Os programas e ações constantes do projeto estão perfeitamente compatíveis com os demais instrumentos da sistemática de planejamento orçamentário de que trata o art.165 da Constituição Federal.

O projeto de lei orçamentária, ora encaminhado à apreciação dessa Casa Legislativa, observa os *Programas* concebidos no Plano Plurianual para o período 2014/2017, elaborado nos termos do art. 165, § 1º, da Constituição, e classificações definidas pelas normas editadas pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão e pelo Ministério da fazenda.

Este projeto foi elaborado em um ambiente em que as condições econômico-financeiras e políticas são de relativa preocupação, pelo cenário que se apresenta em âmbito nacional, com



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

## GABINETE DO PREFEITO

reflexos negativos na performance financeira do Município, exigindo portanto maior esforço da administração na busca do equilíbrio das contas públicas.

Adicionalmente aos comentários anteriores e atendendo ao solicitado pelo art. 22, I, da Lei 4320/64, apresento, abaixo, demonstrativos referentes às dívidas consolidada e fluante do município; aos saldos de créditos adicionais especiais ainda não utilizados; e aos restos a pagar inscritos e ainda não pagos, bem como à outros compromissos financeiros exigíveis:

Tabela 1

DÍVIDA CONSOLIDADA Posição em 31.08.2016 – Em R\$ 1,00		
Especificação	Saldo Devedor	Mês de Vencimento do Contrato ou Ajuste
Dívida Contratada Administração Direta:		
Parcelamento c/ Previdência-INSS	12.818.344,63	Fev/2018
Precatórios Judiciais	58.379.774,81	Diversos
Parcelamento-Previdência Municipal	69.779.189,96	Abr/2033
<b>TOTAL DA DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>140.977.309,40</b>	

Tabela 2

DÍVIDA FLUTUANTE Posição em 31.08.2016 – Em R\$ 1,00	
Especificação	Valor
<b>Administração Direta</b>	
Restos a Pagar processados	32.464.328,17
Empenhos a Pagar do Exercício (processados)	70.942.348,99
Depósitos e Cauções	104.906,84
Consignações	5.522.091,62
Credores Diversos	33.121.972,18
<b>Administração Indireta</b>	
<u>Instituto Prev.Serv.Pub.Munic.Itaquaquecetuba</u>	
Empenhos a pagar do exercício (liquidados)	4.999,23
Consignações	268.147,55
<b>TOTAL DA DÍVIDA FLUTUANTE</b>	<b>142.428.794,58</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA**  
GABINETE DO PREFEITO

Tabela 3

SALDOS DE CRÉDITOS ADICIONAIS ESPECIAIS	
Posição em 31.08.2016 - Em R\$ 1,00	
Especificação	Valor
Administração Direta e Indireta	
Saldo referente à Lei 3318 de 18/04/16-Decreto 7341 de 26/04/16	1.887.840,00
Saldo referente à Lei 3319 de 18/04/16-Decreto 7342 de 26/04/16	4.040.760,00

As receitas estimadas para 2017 incluídas na proposta ora apresentada podem ser sintetizadas na forma do quadro abaixo:

Tabela 4

RECEITA	VALOR
<b>Administração Direta:</b>	
Imp. sobre a Prop. Predial e Territ. Urbana	32.246.403,00
Imp. sobre a Transm. Inter-Vivos de Bens Imóveis	3.792.898,00
Imp. sobre Serviços de Qualquer Natureza	37.808.359,00
Imposto de Renda Retido na Fonte	20.382.677,00
Taxas	6.950.157,00
Contrib.p/Custeio Iluminação Pública	6.471.550,00
Receita Patrimonial	4.644.134,00
Receitas de Serviços	283.666,00
Divida Ativa	98.955.771,00
Multas e Juros de Mora	21.103.303,00
Receitas de restituições e indenizações	11.358.894,00
Fundo de Participação dos Municípios	63.409.023,00
CP- Imp.s/prop.ter.Rural	8.475,00
Transf. Sistema Único Saúde-SUS	30.260.880,00
Transf.Fundo Nac.Ass.Social-FNAS	3.709.740,00
Transf.Fundo Nac.Des.Educ.FNDE	29.550.843,00
Transf.Financeira LC 87/96	567.845,00
Outras Transf. da União	1.747.484,00
Transf. do Imp. Circulação de Mercadorias	115.508.560,00
Transf. do Imp. Sobre Veículos Automotores	28.200.615,00
Transf. do IPI/Exportações	864.390,00
Outras Transf. Estado	4.711.124,00
Transf. Correntes convênios -Estado	5.242.536,00
Transf. Correntes convênios -União	6.822.123,00
Transf. Fundeb	151.584.483,00
Transf. capital -União	14.059.360,00
Transf. capital -Estado	13.117.667,00
Demais receitas	3.868.213,00
(-) Restituições	78.000,00



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA**  
GABINETE DO PREFEITO

(-) Dedução de Receita para formação do Fundeb	40.906.238,00
<b>Subtotal</b>	<b>676.246.935,00</b>
<b>Administração Indireta-Recitas Próprias</b>	
Instituto Prev.Serv.Pub.Município Itaquaquecetuba	
Receitas de contribuições	17.612.879,00
Receitas patrimoniais	3.500.000,00
Outras Receitas	53.820,00
Receitas correntes intraorçamentárias	49.363.437,00
<b>Subtotal</b>	<b>70.530.136,00</b>
<b>TOTAL DA RECEITA MUNICIPAL</b>	<b>746.777.071,00</b>

Na realização das estimativas da receita foram observadas as normas constantes do art.12 da Lei de Responsabilidade Fiscal, tudo com base na metodologia de cálculo e premissas utilizadas, a seguir descritas:

**IPTU-Imp.s/propriedade predial e territorial urbana**

Calculado com base na previsão de arrecadação do exercício de 2016, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses ( jul/15 a jun/16), acrescida da projeção de inflação de 8,94, descontadas as previsões de renúncias de receitas conforme demonstrativo VII do anexo de metas fiscais da LDO, no valor de R\$ 2.009.271,00.

**ITBI-Imp.s/transf. inter vivos-bens imóveis**

Calculado com base na previsão de arrecadação do exercício de 2016, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (jul/15 a jun/16), acrescida da projeção de inflação de 8,94, descontadas as previsões de renúncia de receitas conforme demonstrativo VII do anexo de metas fiscais da LDO, no valor de R\$ 39.000,00.

**TAXAS**

Calculadas com base na previsão de arrecadação do exercício de 2016, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (jul/15 a jun/16), acrescida da projeção de inflação de 8,94%, descontadas as previsões de renúncias de receitas conforme demonstrativo VII do anexo de metas fiscais da LDO, no valor de R\$ 118.000,00 bem como as isenções a templos cultos e entidades educacionais que trata o processo administrativo 24.090/15, no valor de R\$ 121.420,00.

**ISSQN-Imp.s/serv.de qualquer natureza**

Calculado com base na previsão de arrecadação do exercício de 2016, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (jul/15 a jun/16), acrescida da projeção de inflação de 8,94%, descontadas as previsões de renúncias de receitas conforme demonstrativo VII do anexo de metas fiscais da LDO, no valor de R\$ 350.000,00.

**Contrib.p/custeio de iluminação pública**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

## GABINETE DO PREFEITO

Calculada com base na previsão de arrecadação do exercício de 2016, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (jul/15 a jun/16), acrescida da projeção de inflação de 8,94%.

### **Receita patrimonial**

Calculada com base na previsão de arrecadação no exercício de 2016, obtida pela média de arrecadação dos últimos 12 meses (jul/15 a jun/16) acrescida da projeção de inflação de 8,94, além de aporte Sabesp para Saneamento, previsto para 2017 no total de R\$ 1.200.000,00

### **Receita de serviços**

Calculada com base na previsão de arrecadação no exercício de 2016, obtida pela média de arrecadação dos últimos 12 meses (jul/15 a jun/16), acrescida da projeção de inflação de 8,94%.

### **Cota Parte Fundo de Participação dos Municípios**

Calculada considerando o enquadramento no coeficiente 4.0 com estimativa de arrecadação de R\$ 51.147.646,00 que somada à reserva do FPM(DL 1.881/81) no valor de R\$ 12.261.377,00 é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2017, conforme esclarecimentos do GERED/COINT da STN de 08/09/2016.

### **Cota Parte do Imp.sProp.Territorial Rural**

Calculada com base na previsão de arrecadação do exercício de 2016, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (jul/15 a jun/16), acrescida da projeção de inflação de 8,94% .

### **Cota Parte do Imp.s/Circ.de Merc. e Serviços**

Calculada com base na previsão de arrecadação no exercício de 2016, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (jul/15 a jun/16), acrescida da projeção de inflação de 8,94%.

### **Cota Parte IPI s/Exportação**

Calculado com base na previsão de arrecadação no exercício de 2016, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (jul/15 a jun/16), acrescida da projeção de inflação de 8.94%.

### **Transferência de Recursos do Fundeb**

Calculado com base no número de alunos, conforme censo da Secretaria de Educação, sendo 23.886 alunos do ensino fundamental urbano séries iniciais a R\$ 3.788,75 por aluno; 1.161 alunos do ensino fundamental tempo integral a R\$ 4.925,37 por aluno; 314 alunos do atendimento Educ. Especializada AEE a R\$ 4.546,50 por aluno; 559 alunos EJA a R\$ 3.031,00 por aluno; 999 alunos ensino infantil creches conveniadas tempo integral a R\$ 4.167,63 por aluno; 196 alunos ensino infantil creches conveniadas tempo parcial a R\$ 3.031,00 por aluno; 1.421 alunos ensino infantil creches tempo integral a R\$ 4.925,37; 1.542 alunos do ensino infantil creches tempo parcial a R\$ 3.788,75 por aluno; 8.747 alunos do ensino infantil parcial - pré-escolas a R\$ 3.788,75 por aluno;



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

## GABINETE DO PREFEITO

306 alunos do ensino pre-escolas tempo integral a R\$ 4.925,37 por aluno; que multiplicados respectivamente alunos/cotas, o somatório é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2017

### **Transferência FNDE- Salário Educação**

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 39.131 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 645,19 por aluno, é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2017

### **Transferência FNDE - PNAEF**

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 25.047 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 60,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2017

### **Transferência FNDE - PNAE MAIS EDUCAÇÃO**

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 3.000 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 180,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2017

### **Transferência FNDE - PNAEC**

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 2.420 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 200,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2017

### **Transferência FNDE - PNAEP**

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 8747 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 100,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2017

### **Transferência FNDE - PNAE EJA**

Calculada com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 559 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 60,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2017

### **Transferência de recursos do SUS**

Calculada com base na previsão de repasses e convênios assinados e previstos conforme apuração e ofício da Secretaria de Saúde

### **Transferência de recursos do Fundo Nac. Assist.Social**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

## GABINETE DO PREFEITO

Calcula com base na previsão de repasses e convênios assinados e previstos conforme apuração e ofício da Secretaria de Promoção Social

### **Transferências de Capital**

Calculadas considerando os saldos dos recursos devidos ao Município decorrentes do mecanismo da compensação financeira- fumefi, e convênios diversos conforme apuração e ofícios das Secretarias de Planejamento, Educação, Esporte e Lazer, Saúde, Promoção Social e Habitação.

As rubricas, **IRRF, Compensações Financeiras, LC 87/96, IPVA, CIDE, Multas e juros, Restituições, Receitas da dívida ativa, Outras receitas e todas as demais**, foram calculadas com base na previsão de arrecadação do exercício de 2016, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (julho de 2015 a junho de 2016), acrescida da projeção de inflação de 8,94%.

### **ADMINISTRAÇÃO INDIRETA**

#### **INSTITUTO DE PREV. DOS SERV. PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITAQUAQUECETUBA**

##### **Contribuição dos servidores ativos**

Calculada com base na folha de pagamentos dos ativos do mês de julho de 2016, projetada para o exercício de 2017, considerando alíquota de 11% conforme legislação em vigor.

##### **Contribuição Patronal dos Servidores Ativos**

Calculada com base na folha de pagamentos dos ativos do mês de julho de 2016, projetada para o exercício de 2017, considerando alíquota de 23% conforme legislação em vigor.

##### **Contribuição para Custeio Administrativo**

Calculada com base na soma da previsão de arrecadação das contribuições “ patronal e funcional” pela alíquota de 3% conforme legislação em vigor.

##### **Contribuição em Reg. de parcelamento de débitos**

Calculada com base nas parcelas dos acordos de parcelamento entre PMI e IPSMI com vencimentos de janeiro a dezembro de 2017.

##### **Rem. Investimento Fundo de Renda Fixa**

##### **Rem. Investimento Fundo de Ações**

Calculado com base no saldo financeiro de julho/16 com projeção até dez/16 acrescido dos superávits mês a mês em 2017, prevendo ganho de 0,5% a.m. nas aplicações financeiras.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

## GABINETE DO PREFEITO

Na proposta ora apresentada o mandamento constitucional que determina a aplicação de, pelo menos, 25% das receitas resultantes de impostos na *manutenção e no desenvolvimento do ensino* está sendo observado, conforme demonstrativos abaixo, que mostram, também, as demais vinculações legais existentes em favor do ensino:

Tabela 5

ESPECIFICAÇÃO DAS RECEITAS	RECEITA BRUTA	%	VALOR A APLICAR
<b>Receitas Resultantes de Impostos (CF, art. 212):</b>			
Imposto sobre a Propr. Predial e Territorial Urbana	32.221.403,00	25	8.055.350,75
Imp. sobre a Transm. Inter-Vivos de Bens Imóveis	3.791.898,00	25	947.974,50
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	37.807.359,00	25	9.451.839,75
Imposto de Renda Retido na Fonte	20.382.677,00	25	5.095.669,25
Dívida Ativa de Impostos	15.737.831,00	25	3.934.457,75
Multas e Juros de Mora de Impostos	953.623,00	25	238.405,75
Multas e Juros de Mora de Impostos - D. Ativa	3.367.250,00	25	841.812,50
Correção Monetária de Impostos -D. Ativa	3.223.683,00	25	805.920,75
Quota-Parte do Fundo de Particip. dos Municípios	63.409.023,00	25	15.852.255,75
Quota Parte do Imposto Territorial Rural	8.475,00	25	2.118,75
Quota-Parte do IPI-Exportações	864.390,00	25	216.097,50
Compensação Financeira LC 87/96 (Lei Kandir)	567.845,00	25	141.961,25
Quota Parte do Imposto s/ Cir. de Merc. e Serviços	115.508.560,00	25	28.877.140,00
Quota-Parte do Imp.s/ a Prop. de Veíc. Automotores	28.162.615,00	25	7.040.653,75
(-) Dedução da Receita p/Form.do Fundeb	40.906.238,00	-100	40.906.238,00
<b>Sub Total a ser aplicado (CF,art.212)</b>			
<b>Outras Receitas Vinculadas ao Ensino:</b>			
Transferências recebidas do FUNDEF	152.089.595,00	100	152.089.595,00
Transferências da QEMSE (Salário Educação	25.667.453,00	100	25.467.453,00
Outras Transf. da União vinculadas ao ensino	7.848.534,00	100	7.648.534,00
Outras transf.do Estado Vinc. Ao Ensino	200.000,00	100	200.000,00
Rend.Financ. dep. decendiais	102.728,00	100	102.728,00
<b>TOTAL MÍNIMO A SER APLICADO NO ENSINO</b>			<b>226.103.730,00</b>

Tabela 6

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	VALOR
<b>APLICAÇÕES CONFORME ART. 212 DA CF</b>	
Ensino Fundamental	32.230.040,00
Ensino Infantil	17.045.180,00
(-)Aplicação com rend. Financ. Dep.decendiais	102.728,00





# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

## GABINETE DO PREFEITO

SUBTOTAL	49.172.492,00
Aplicação dos Recursos do Fundeb	152.089.595,00
Aplicação dos Recursos da QEMSE (Salário Educação)	25.467.453,00
Aplicação das Outras Transferências da UNIÃO - Ensino	7.648.534,00
Aplicação das Outras Transferências do ESTADO- Ensino	200.000,00
Aplicações dos rend.financ.dep.decendiais	102.728,00
TOTAL APLICADO NO ENSINO	234.680.802,00
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (Total da Tabela 5)	226.103.730,00

Ao preparar sua proposta, o Executivo obedeceu ao dispositivo constitucional constante da EC nº 53/2006, vinculando os recursos do Fundeb na manutenção e no desenvolvimento do ensino fundamental e na educação infantil, como as demais vinculações legais existentes.

No que respeita às *ações e serviços públicos de saúde*, o município tem por obrigação destinar, em 2017, pelo menos 15% das receitas de impostos, conforme estabelecido pela Lei Complementar nº 141/2012, regulamentada pelo Decreto nº 7.827/2012.. Os demonstrativos abaixo comprovam o atendimento a esse mandamento legal:

Tabela 7

RECEITAS DE IMPOSTOS	RECEITA BRUTA
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	32.221.403,00
Imposto sobre a Transmissão Inter-Vivos de Bens Imóveis	3.791.898,00
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	37.807.359,00
Imposto de Renda Retido na Fonte	20.382.677,00
Dívida Ativa de Impostos	15.737.831,00
Multas e Juros de Mora de Impostos	953.623,00
Multas e Juros de Mora de Impostos-D.Ativa	3.367.250,00
Correção Monetária de Impostos-D.Ativa	3.223.683,00
Quota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios	63.409.023,00
Quota Parte do Imposto Territorial Rural	8.475,00
Quota-Parte do IPI-Exportações	864.390,00
Compensação Financeira LC 87/96	567.845,00
Quota Parte do Imposto s/ Cir. de Mercadorias e Serviços	115.508.560,00
Quota-Parte do Imposto s/ a Prop. de Veículos Automotores	28.162.615,00
TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS	326.006.632,00
15% VINCULADOS ÀS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE	48.900.994,80



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA**  
GABINETE DO PREFEITO

Tabela 8

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	VALOR
<b>APLICAÇÕES:</b>	
ATENÇÃO BÁSICA	38.084.000,00
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR	42.786.000,00
SUORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	6.530.000,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA	2.376.075,00
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	2.646.000,00
SUB TOTAL APLICADO	92.422.075,00
(-) TAXA DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA	875.575,00
(-) REND.DEP.RECURSOS PROPRIOS DASAUDE	120.878,00
TOTAL APLICADO	91.425.622,00
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (Total da Tabela 7)	48.900.994,80

O orçamento municipal compreende a administração direta e a indireta, nesta incluso o orçamento do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Itaquaquetuba. O orçamento da seguridade social é representado por todas as ações das áreas de saúde, previdência e assistência social constantes dos orçamentos da administração direta, e indireta.

Os recursos orçamentários do Município serão aplicados segundo os quadros abaixo, que mostram a sua distribuição por órgão e por função de governo:

Tabela 9

DESPESA POR ÓRGÃOS:	VALOR
<b>1-Administração Direta:</b>	
Câmara Municipal	14.762.232,00
Gabinete do Prefeito	4.470.400,00
Secretaria Municipal de Assuntos Jurídicos	5.284.050,00
Secretaria Municipal de Meio Ambiente	1.848.756,00
Secretaria Municipal de Administração e Modernização	14.752.000,00
Secretaria Municipal de Planejamento	3.937.600,00
Secretaria Municipal de Finanças	42.882.270,00
Secretaria Municipal de Educação, Ciência, Tec. e Inovação	236.650.802,00
Secretaria Municipal de Esporte e Lazer	6.212.417,00
Secretaria Municipal de Saúde	134.263.028,00
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social	17.216.476,00
Secretaria Municipal de Serviços Urbanos	104.010.245,00
Secretaria Municipal de Políticas p/Mulher	417.500,00
Secretaria Municipal de Habitação	4.066.500,00
Secretaria Municipal de Receita	12.112.000,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

## GABINETE DO PREFEITO

Secretaria Municipal de Cultura	3.794.636,00
Secretaria Municipal de Governo	3.068.000,00
Secretaria Municipal de Segurança Urbana	16.987.300,00
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	2.431.386,00
Secretaria Municipal de Transportes	16.379.700,00
Secretaria Municipal de Assuntos Institucionais	318.600,00
Secretaria Municipal de Obras	18.340.037,00
Secretaria Municipal de Abastecimento e Segurança Alimentar	1.232.000,00
Secretaria Municipal de Turismo	338.000,00
<b>Subtotal</b>	<b>665.775.935,00</b>
<b>2-Administração Indireta:</b>	
Instituto de Prev. dos Serv. Púb. do Mun. de Itaquaquecetuba	35.553.303,00
<b>Subtotal</b>	<b>35.553.303,00</b>
<b>3-Reserva de Contingência</b>	<b>45.447.833,00</b>
<b>TOTAL GERAL DA DESPESA</b>	<b>746.777.071,00</b>

Tabela 10

DESPESA POR FUNÇÕES	VALOR
01 - LEGISLATIVA	14.762.232,00
03 - ESSENCIAL À JUSTIÇA	5.284.050,00
04 - ADMINISTRAÇÃO	52.139.870,00
06 - SEGURANÇA PÚBLICA	16.987.300,00
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	18.448.476,00
09 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	35.553.303,00
10 - SAÚDE	134.263.028,00
12 - EDUCAÇÃO	236.450.802,00
13 - CULTURA	3.794.636,00
14 - DIREITOS DA CIDADANIA	417.500,00
15 - URBANISMO	136.654.282,00
16 - HABITAÇÃO	4.066.500,00
17 - SANEAMENTO	900.000,00
18 - GESTÃO AMBIENTAL	1.848.756,00
19 - CIÊNCIA E TECNOLOGIA	200.000,00
22 - INDÚSTRIA	35.000,00
23 - COMÉRCIO E SERVIÇOS	2.734.386,00
26 - TRANSPORTE	1.175.700,00
27 - DESPORTO E LAZER	6.212.417,00
28 - ENCARGOS ESPECIAIS	29.401.000,00
99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	45.447.833,00
<b>TOTAL GERAL DA DESPESA</b>	<b>746.777.071,00</b>

Na definição das despesas a serem incluídas no orçamento, apresentadas de forma agregada nas duas tabelas anteriores, o primeiro critério adotado por meu governo foi o de cumprir as exigências contidas na legislação pertinente, em especial a Lei de Responsabilidade Fiscal, como a



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

## GABINETE DO PREFEITO

limitação dos gastos com pessoal do Executivo e do Legislativo, obedecido, neste caso, também, os limites fixados pelo artigo 29-A da Constituição Federal; destinação de recursos para o pagamento do serviço da dívida de modo a obedecer aos limites legais constantes de Resolução do Senado Federal; cumprimento de sentenças judiciais e pagamento de outras despesas de caráter obrigatório. O segundo critério foi o de destinar recursos para manutenção de todos os serviços atualmente prestados à comunidade e realização de investimentos que possibilitem a ampliação e melhoria dos mesmos. Quanto aos projetos, a prioridade foi a de garantir recursos para o prosseguimento daqueles já iniciados e para a manutenção do patrimônio público municipal para, depois, destinar recursos para novos projetos.

Com relação aos fundos especiais, para os efeitos do art. 2º, § 2º, inciso I, da Lei nº 4320/64, a discriminação de suas receitas faz parte do quadro geral de receitas integrante do presente projeto. Os planos de aplicação estão definidos segundo unidades orçamentárias criadas para cada fundo existente no município.

A propositura prevê os instrumentos de ajuste do orçamento, por meio do mecanismo correspondente, ou seja, a abertura de créditos adicionais suplementares, cujo pedido de autorização foi incluído neste projeto.

O projeto contempla reservas de contingência nos montantes definidos na Lei de Diretrizes Orçamentárias, para atender passivos contingentes e outros riscos fiscais imprevistos, nos termos em que dispõe art. 5º, inciso III, da Lei de Responsabilidade Fiscal; e à capitalização do regime próprio de previdência social do município.

Em complemento ao que já foi exposto e atendendo ao disposto no art. 5º da Lei de Responsabilidade Fiscal, são apresentados mais cinco anexos a esta mensagem, a saber:

- Anexo I – Demonstrativo das transferências financeiras;
- Anexo II – demonstrativo do efeito sobre receitas e despesas decorrentes de concessão de benefícios tributários, creditícios e financeiros;
- Anexo III – Demonstrativo das medidas de compensação a renúncias de receitas;
- Anexo IV – Demonstrativo das medidas de compensação ao aumento das despesas obrigatórias de caráter continuado; e
- Anexo V – Demonstrativo do cálculo da receita corrente líquida e das correspondentes despesas com pessoal de competência do Poder Executivo.

Com esta exposição espero ter oferecido aos Senhores Vereadores todas as informações de que necessitam para bem compreender o conteúdo da proposta ora submetida à apreciação dessa Egrégia Câmara Municipal.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA**  
**GABINETE DO PREFEITO**

Por outro lado, permaneço à disposição de todos para quaisquer esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários e reafirmo a certeza de que os Senhores Vereadores saberão dar ao projeto a atenção a que faz jus, por ser o mais importante instrumento de implementação das ações que o Município realiza para bem servir sua população.

Na oportunidade, renovo a Vossa Excelência e aos ilustres Senhores Vereadores os meus protestos da mais alta consideração e distinto apreço.

Atenciosamente,

**Mamoru Nakashima**

**Prefeito Municipal**

EXMO. SR.

DD. PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA**  
GABINETE DO PREFEITO

**ANEXO I**

**DEMONSTRATIVO DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS**

ENTIDADE ORIGEM	ENTIDADE DESTINO	FINALIDADE	FTE	C.APLIC	VALOR PREVISTO
PREFEITURA	CAMARA	PG. DUODECIMOS	01	110.0000	14.762.232,00
TOTAL					14.762.232,00



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA**  
GABINETE DO PREFEITO

**ANEXO II**

(Art. 165, § 6º. Constituição)  
(Art. 5º, II, 1º parte-LRF)

Demonstrativo do efeito sobre receitas e despesas decorrente de concessão de benefícios tributários, creditícios e financeiros.

Benefícios	Estimativa R\$	Efeito sobre receita/despesa orçamentária %	
		Receita	Despesa
1.Creditícios	0,00	0,00	0,00
2.Financeiros	0,00	0,00	0,00
3.Fiscais	2.637.691,00	0,35	0,35



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA**  
**GABINETE DO PREFEITO**

**ANEXO III**  
(Art. 5º, II, e 14 da LRF)

Demonstrativo das medidas de Compensação a renúncias de receitas

BENEFICIÁRIOS	TRIBUTOS	COMPENSAÇÃO	VALOR
Isenção aos imóveis utilizados para exploração agrícola	IPTU	Considerado na estimativa orçamentária	744.397,00
Isenção aos imóveis atingidos por enchentes	IPTU	Considerado na estimativa orçamentária	96.095,00
Isenção aos aposentados	IPTU	Considerado na estimativa orçamentária	329.779,00
Isenção às Novas empresas que se instalarem no Município	IPTU	Considerado na estimativa orçamentária	39.000,00
Isenção às novas empresas que se instalarem no Município	Taxas	Considerado na estimativa orçamentária	20.000,00
Isenção para construção de moradias populares	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	400.000,00
Isenção para construção de moradias populares	ISSQN	Considerada na estimativa orçamentária	350.000,00
Isenção para construção de moradias populares	ITBI	Considerada na estimativa orçamentária	39.000,00
Isenção para construção de moradias populares	Taxas	Considerada na estimativa orçamentária	98.000,00
Remissão para regularização fundiária	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	400.000,00
Isenção a entidades religiosas e educacionais	TLIF	Considerada na estimativa orçamentária	121.420,00





**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA**  
**GABINETE DO PREFEITO**

**ANEXO IV**

(Art. 5º, II, 2º parte, e 17 da LRF)

Demonstrativo das medidas de compensação ao aumento de despesas obrigatórias de caráter continuado

<b>Discriminação</b>	<b>Medida de Compensação</b>	<b>Valor Estimado</b>
<b>Aumento das despesas com pessoal</b>	<b>Inseridas na despesas orçamentária</b>	<b>12.981.000,00</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA**  
GABINETE DO PREFEITO

**ANEXO V**  
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA E DAS  
DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	VALOR ESTIMADO PARA 2017
<b>ADMINISTRAÇÃO DIRETA:</b>	
Total das Receitas Correntes	649.069.908,00
<b>ADMINISTRAÇÃO INDIRETA:</b>	
Receitas Correntes:	
Instituto de Prev. Serv. Pub. Município de Itaquaquecetuba	70.530.136,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES DO MUNICÍPIO</b>	<b>719.600.044,00</b>
<b>Deduções</b>	
(-) Contribuição dos servidores para custeio do R.P.P.S.	17.612.879,00
(-) Retenções da receita para formação do fundeb	40.906.238,00
(-) Restituições	78.000,00
(-) Receitas de comp.financ.entre regimes de previdência	39.420,00
(-) Receitas correntes intraorçamentárias	49.363.437,00
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>611.600.070,00</b>

<b>DESPESAS TOTAIS COM PESSOAL</b>	<b>VR.ORÇADO</b>
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	317.824.775,00
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	32.878.703,00
Sub total da despesa com pessoal	350.703.478,00
-Dedução inativos custeio recursos específicos	30.393.350,00
-Dedução decisão judicial comp.anterior e indeniz.trabalhistas	3.942.500,00
Total líquido das despesas com pessoal	316.367.628,00
<b>Percentual da despesa com pessoal em relação à RCL</b>	<b>51,73%</b>
<b>PODER EXECUTIVO</b>	
Despesa com pessoal Prefeitura	306.283.100,00
Despesa com pessoal Inst.Previdência	32.878.703,00
Sub total das despesas com pessoal	339.161.803,00
-Dedução inativos custeio específicos	30.393.350,00
-Dedução decisão judicial comp.anterior e indeniz.trabalhistas	3.941.000,00
Total líquido das despesas com pessoal	304.827.453,00
<b>Percentual da despesa com pessoal em relação à RCL</b>	<b>49,84%</b>
<b>PODER LEGISLATIVO</b>	
Despesa com pessoal Câmara	11.541.675,00
-Dedução decisão judicial comp.anterior	1.500,00
Total líquido das despesas com pessoal	11.540.175,00
<b>Percentual em relação à RCL</b>	<b>1,89%</b>