



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

MENSAGEM SETEMBRO/2017

Assunto: Encaminha Projeto de Lei que dispõe sobre o Orçamento do Município para o exercício de 2018.

Excelentíssimo Senhor Vereador Presidente,

Senhoras Vereadoras,

Senhores Vereadores.

REGISTRADO NO LIVRO DE
n.º fls. sob n.º
SECRETARIA DA CÂMARA MUNICIPAL DE
ITAQUAQUECETUBA, 29/09/2017

ELZA YUKO NISHIO
Of. Administrativo

Tenho a honra de encaminhar a Vossas Excelências, 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 2018, 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 2018/2021, 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 reflexos negativos na performance financeira do Município, exigindo portanto maior esforço da administração na busca do equilíbrio das contas públicas.





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

Adicionalmente aos comentários anteriores e atendendo ao solicitado pelo art. 22, I, da Lei 4320/64, apresento, abaixo, demonstrativos referentes às dívidas consolidada e flutuante 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 31.08.2017 - Em R\$ 1,00		
Especificação	Saldo Devedor	Mês de Vencimento do Contrato ou Ajuste
Dívida Contratada Administração Direta:		
Parcelamento c/ Previdencia-INSS	41.902.366,34	Março/2034
Precatórios Judiciais	56.383.874,07	diversos
Parcelamento-Previdência Municipal	83.671.381,79	Abr/2033
Parcelamento Sabesp	17.349.047,64	Abr/2025
Parcelamento Pasep	2.641.516,60	Nov/2021
TOTAL DA DÍVIDA CONSOLIDADA	201.948.186,44	

Tabela 2

DÍVIDA FLUTUANTE Posição em 31.08.2017 - Em R\$ 1,00	
Especificação	Valor
Administração Direta	
Restos a Pagar processados	35.817.179,43
Empenhos a Pagar do Exercício (processados)	65.178.986,22
Depósitos e Cauções	74.881,12
Consignações	10.222.716,87
Credores Diversos	33.862.419,52
Administração Indireta	
<u>Instituto Prev.Serv.Pub.Munic.Itaquaquecetuba</u>	
Empenhos a pagar do exercício (liquidados)	2.027,97
Consignações	301.374,85
TOTAL DA DÍVIDA FLUTUANTE	145.459.585,98





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

Tabela 3

SALDOS DE CRÉDITOS ADICIONAIS ESPECIAIS	
Posição em 31.08.2017 - Em R\$ 1,00	
Especificação	Valor
Administração Direta e Indireta	0,00

As receitas estimadas para 2018 incluídas na proposta ora apresentada podem ser sintetizadas na forma do quadro abaixo:

Tabela 4

RECEITA	VALOR
Administração Direta:	
Imp. sobre a Prop. Predial e Territ. Urbana	34.784.461,00
Imp. sobre a Transm. Inter-Vivos de Bens Imóveis	3.199.348,00
Imp. sobre Serviços de Qualquer Natureza	37.533.456,00
Imposto de Renda Retido na Fonte	27.374.294,00
Taxas	5.754.848,00
Contrib.p/Custeio Iluminação Pública	7.140.858,00
Receita Patrimonial	2.924.512,00
Receitas de Serviços	292.374,00
Divida Ativa	96.402.339,00
Multas e Juros de Mora	21.963.311,00
Receitas de restituições e indenizações	14.407.736,00
Fundo de Participação dos Municípios	67.258.132,00
CP- Imp.s/prop.ter.Rural	9.190,00
Transf. Sistema Único Saúde-SUS	39.857.180,00
Transf.Fundo Nac.Ass.Social-FNAS	4.105.340,00
Transf.Fundo Nac.Des.Educ.FNDE	29.161.742,00
Transf.Financeira LC 87/96	558.980,00
Outras Transf. da União	1.991.385,00
Transf. do Imp. Circulação de Mercadorias	113.423.640,00
Transf. do Imp. Sobre Veículos Automotores	28.197.070,00
Transf. do IPI/Exportações	739.440,00
Outras Transf. Estado	4.000.643,00
Transf. Correntes convênios -Estado	1.192.428,00
Transf. Correntes convênios -União	3.469.393,00
Transf. Fundeb	173.894.397,00
Transf. capital -União	12.420.600,00
Transf. capital -Estado	11.879.774,00
Demais receitas	7.450.580,00
(-) Dedução de Receita para formação do Fundeb	40.946.590,00
Subtotal	710.440.861,00





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

Administração Indireta-Receitas Próprias	
Instituto Prev.Serv.Pub.Município Itaquaquecetuba	
Receitas de contribuições	16.204.942,00
Receitas patrimoniais	6.784.675,00
Outras Receitas	73.994,00
Receitas correntes intraorçamentárias	45.243.035,00
Subtotal	68.306.646,00
TOTAL DA RECEITA MUNICIPAL	778.747.507,00

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 2017, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/16 a jul/17), acrescida da projeção de inflação de 4,51% e crescimento de 2,5%, descontadas as previsões de renúncias de receitas conforme demonstrado no anexo III, no valor de R\$ 2.982.000,00.

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

Calculado com base na previsão de arrecadação do exercício de 2017, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/16 a jul/17), acrescida da projeção de inflação de 4,51% e crescimento de 2,5%, descontadas as previsões de renúncia de receitas conforme demonstrado no anexo III, no valor de R\$ 39.000,00.

TAXAS

Calculadas com base na previsão de arrecadação do exercício de 2017, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/16 a jul/17), acrescida da projeção de inflação de 4,51% e crescimento de 2,5%, descontadas as previsões de renúncias de receitas conforme demonstrado no anexo III, no valor de R\$ 273.000,00.

ISSQN-Imp.s/serv.de qualquer natureza

Calculado com base na previsão de arrecadação do exercício de 2017, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/16 a jul/17), acrescida da projeção de inflação de 4,51% e crescimento de 2,5%, descontadas as previsões de renúncias de receitas conforme demonstrado no anexo III, no valor de R\$ 350.000,00.

Contrib.p/custeio de iluminação pública



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

Calculada com base na previsão de arrecadação do exercício de 2017, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/16 a jul/17), acrescida da projeção de inflação de 4,51% e crescimento de 2,5%.

Receita patrimonial

Calculada com base na previsão de arrecadação no exercício de 2017, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/16 a jul/17) acrescida da projeção de inflação de 4,51% e crescimento de 2,5%, além de aporte Sabesp para Saneamento, previsto para 2018 no total de R\$ 1.200.000,00

Receita de serviços

Calculada com base na previsão de arrecadação no exercício de 2017, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/16 a jul/17), acrescida da projeção de inflação de 4,51% e crescimento de 2,5%

Cota Parte Fundo de Participação dos Municípios

Calculada considerando o enquadramento no coeficiente 4.0 com estimativa de arrecadação de R\$ 53.806.504,00 que somada à reserva do FPM(DL 1.881/81) no valor de R\$ 13.073.994,00 é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2018, conforme esclarecimentos do GERED/COINT da STN de 19/09/2017.

Cota Parte do Imp.sProp.Territorial Rural

Calculada com base na previsão de arrecadação do exercício de 2017, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/16 a jul/17), acrescida da projeção de inflação de 4,51% e crescimento de 2,5%.

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

Calculada com base na previsão de arrecadação do Estado de São Paulo, cujo valor de distribuição de 33.685.000.000,00 multiplicado pelo índice de participação do município de 0,33671855 a vigorar em 2018 é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2018.

Cota Parte IPI s/Exportação

Calculado com base na previsão de arrecadação do Estado de São Paulo, cujo valor de distribuição de R\$ 219.601.800,00 multiplicado pelo índice de participação do município a vigorar em 2018 de 0,33671855 é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2018.

Transferência de Recursos do Fundeb

Calculado com base no número de alunos, conforme censo da Secretaria de Educação, sendo 1.229 alunos do ensino fundamental urbano séries iniciais a R\$ 3.586,93 por aluno; 24.828 alunos do



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

ensino fundamental tempo integral a R\$ 4.663,01 por aluno; 236 alunos do atendimento Educ. Especializada AEE a R\$ 4.304,32 por aluno; 606 alunos EJA a R\$ 2.869,55 por aluno; 1.311 alunos ensino infantil creches conveniadas tempo integral a R\$ 3.945,62 por aluno; 589 alunos ensino infantil creches conveniadas tempo parcial a R\$ 2.869,55 por aluno; 1.559 alunos ensino infantil creches tempo integral a R\$ 4.663,01; 1.145 alunos do ensino infantil creches tempo parcial a R\$ 3.586,93 por aluno; 8.872 alunos do ensino infantil parcial - pré-escolas a R\$ 3.586,93 por aluno; 192 alunos do ensino pre-escolas tempo integral a R\$ 4.663,01 por aluno; que multiplicados respectivamente alunos/cotas, o somatório é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2018

Transferência FNDE- Salário Educação

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 40.567 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 645,19 por aluno, é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2018

Transferência FNDE - PNAEF

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 13.668 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 60,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2018

Transferência FNDE - PNAE MAIS EDUCAÇÃO

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 3.200 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 180,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2018

Transferência FNDE - PNAEC

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 2.870 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 200,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2018

Transferência FNDE - PNAEP

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 8.872 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 100,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2018

Transferência FNDE - PNAE EJA

Calculada com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 606 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 60,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2018



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

Transferência de recursos do SUS

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

Transferência de recursos do Fundo Nac. Assist.Social

Calcula com base na previsão de repasses e convênios assinados e previstos conforme apuração e ofício da Secretaria de Desenvolvimento 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 Secretaria de 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 2017, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (agosto de 2016 a julho de 2017), acrescida da projeção de inflação de 4,51% e crescimento de 2,5%.

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 2017, projetada para o exercício de 2018, 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 2017, projetada para o exercício de 2018, considerando alíquota de 25% 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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

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 2018.

Receita Patrimonial

Calculado com base no saldo financeiro de julho/17 com projeção até dez/17 acrescido dos superávits mês a mês em 2018, prevendo ganho de 0,5% a.m. nas aplicações financeiras.

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
Receitas Resultantes de Impostos (CF, art. 212):			
Imposto sobre a Propr. Predial e Territorial Urbana	34.784.461,00	25	8.696.115,25
Imp. sobre a Transm. Inter-Vivos de Bens Imóveis	4.112.427,00	25	1.028.106,75
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	37.533.456,00	25	9.383.364,00
Imposto de Renda Retido na Fonte	27.374.294,00	25	6.843.573,50
Dívida Ativa de Impostos	14.152.244,00	25	3.538.061,00
Multas e Juros de Mora de Impostos	1.321.500,00	25	330.375,00
Multas e Juros de Mora de Impostos - D. Ativa	4.147.366,00	25	1.036.841,50
Correção Monetária de Impostos -D. Ativa	4.308.359,00	25	1.077.089,75
Quota-Parte do Fundo de Particip. dos Municípios	67.258.132,00	25	16.814.533,00
Quota Parte do Imposto Territorial Rural	9.190,00	25	2.297,50
Quota-Parte do IPI-Exportações	739.440,00	25	184.860,00
Compensação Financeira LC 87/96 (Lei Kandir)	558.980,00	25	139.745,00
Quota Parte do Imposto s/ Cir. de Merc. e Serviços	113.423.640,00	25	28.355.910,00
Quota-Parte do Imp.s/ a Prop. de Veíc. Automotores	28.197.070,00	25	7.049.267,50
(-) Dedução da Receita p/Form.do Fundeb	40.946.590,00	-100	40.946.590,00
Sub Total a ser aplicado (CF,art.212)			43.533.549,75
Outras Receitas Vinculadas ao Ensino:			
Transferências recebidas do FUNDEF	174.208.662,00	100	174.208.662,00
Transferências da QEMSE (Salário Educação	26.288.127,00	100	26.288.127,00
Outras Transf. da União vinculadas ao ensino	3.924.296,00	100	3.924.296,00
Outras transf.do Estado Vinc. Ao Ensino	200.000,00	100	200.000,00
Rend.Financ. dep. decendiaais	48.355,00	100	48.355,00
TOTAL MÍNIMO A SER APLICADO NO ENSINO			248.202.989,75





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

Tabela 6

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	VALOR
APLICAÇÕES CONFORME ART. 212 DA CF	
Ensino Fundamental	33.124.000,00
Ensino Infantil	20.923.257,00
(-)Aplicação com rend. Financ. Dep.decenciais	48.355,00
SUBTOTAL	53.998.902,00
Aplicação dos Recursos do Fundeb	174.208.662,00
Aplicação dos Recursos da QEMSE (Salário Educação)	26.288.127,00
Aplicação das Outras Transferências da UNIÃO – Ensino	3.924.296,00
Aplicação das Outras Transferências do ESTADO- Ensino	200.000,00
Aplicações dos rend.financ.dep.decenciais	48.355,00
TOTAL APLICADO NO ENSINO	258.668.342,00
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (Total da Tabela 5)	248.202.989,75

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 2018, 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	34.784.461,00
Imposto sobre a Transmissão Inter-Vivos de Bens Imóveis	4.112.427,00
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	37.533.456,00
Imposto de Renda Retido na Fonte	27.374.294,00
Dívida Ativa de Impostos	14.152.244,00
Multas e Juros de Mora de Impostos	1.321.500,00
Multas e Juros de Mora de Impostos-D.Ativa	4.147.366,00
Correção Monetária de Impostos-D.Ativa	4.308.359,00
Quota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios	67.258.132,00
Quota Parte do Imposto Territorial Rural	9.190,00
Quota-Parte do IPI-Exportações	739.440,00





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

Compensação Financeira LC 87/96	558.980,00
Quota Parte do Imposto s/ Cir. de Mercadorias e Serviços	113.423.640,00
Quota-Parte do Imposto s/ a Prop. de Veiculos Automotores	28.197.070,00
TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS	337.920.559,00
15% VINCULADOS ÀS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE	50.688.083,85

Tabela 8

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	VALOR
APLICAÇÕES:	
ATENÇÃO BÁSICA	48.594.241,00
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR	51.148.000,00
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	6.710.000,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA	967.000,00
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	3.007.400,00
SUB TOTAL APLICADO	110.426.641,00
(-) REND.DEP.RECURSOS PROPRIOS DASAUDE	77.937,00
TOTAL APLICADO	110.348.704,00
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (Total da Tabela 7)	50.688.083,85

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
1-Administração Direta:	
Câmara Municipal	15.505.592,00
Gabinete do Prefeito	3.581.700,00
Secretaria Municipal de Assuntos Jurídicos	5.434.600,00
Secretaria Municipal de Meio Ambiente	1.435.000,00
Secretaria Municipal de Administração e Modernização	11.712.000,00
Secretaria Municipal de Planejamento	2.989.000,00
Secretaria Municipal de Finanças	44.814.423,00
Secretaria Municipal de Educação, Ciência, Tec. e Inovação	260.288.342,00
Secretaria Municipal de Esporte e Lazer	5.274.124,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

Secretaria Municipal de Saúde	158.720.415,00
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social	12.932.666,00
Secretaria Municipal de Serviços Urbanos	94.584.324,00
Secretaria Municipal de Políticas p/ Mulher	398.000,00
Secretaria Municipal de Habitação	3.066.000,00
Secretaria Municipal de Receita	9.088.200,00
Secretaria Municipal de Cultura	2.614.578,00
Secretaria Municipal de Governo	3.473.000,00
Secretaria Municipal de Segurança Urbana	21.532.300,00
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	2.473.627,00
Secretaria Municipal de Transportes	15.495.300,00
Secretaria Municipal de Assuntos Institucionais	305.000,00
Secretaria Municipal de Obras	21.848.670,00
Secretaria Municipal de Abastecimento e Segurança Alimentar	2.000.000,00
Secretaria Municipal de Turismo	403.000,00
Subtotal	699.969.861,00
2-Administração Indireta:	
Instituto de Prev. dos Serv. Púb. do Mun. de Itaquaquetuba	44.921.560,00
Subtotal	44.921.560,00
3-Reserva de Contingência	33.856.086,00
TOTAL GERAL DA DESPESA	778.747.507,00

Tabela 10

DESPESA POR FUNÇÕES	VALOR
01 - LEGISLATIVA	15.505.592,00
03 - ESSENCIAL À JUSTIÇA	5.434.600,00
04 - ADMINISTRAÇÃO	46.412.163,00
06 - SEGURANÇA PÚBLICA	21.532.300,00
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	14.932.666,00
09 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	44.921.560,00
10 - SAÚDE	158.720.415,00
12 - EDUCAÇÃO	260.268.342,00
13 - CULTURA	2.614.578,00
14 - DIREITOS DA CIDADANIA	398.000,00
15 - URBANISMO	129.971.494,00
16 - HABITAÇÃO	3.066.000,00
17 - SANEAMENTO	1.050.000,00
18 - GESTÃO AMBIENTAL	1.435.000,00
19 - CIÊNCIA E TECNOLOGIA	20.000,00
22 - INDÚSTRIA	35.000,00
23 - COMÉRCIO E SERVIÇOS	2.841.627,00
26 - TRANSPORTE	906.800,00
27 - DESPORTO E LAZER	5.247.124,00
28 - ENCARGOS ESPECIAIS	29.551.160,00
99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	33.856.086,00
TOTAL GERAL DA DESPESA	778.747.507,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

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 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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

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.

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 as Excelentíssimas Vereadoras e Excelentíssimos Vereadores os meus protestos da mais alta consideração e distinto apreço.

Atenciosamente,

Contando com o costumeiro empenho, cumprimento-os.

Dr. Mamoru Nakashima

Prefeito Municipal



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

ANEXO I

DEMONSTRATIVO DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS

ENTIDADE ORIGEM	ENTIDADE DESTINO	FINALIDADE	FTE	C.APLIC	VALOR PREVISTO
PREFEITURA	CAMARA	PG. DUODECIMOS	01	110.0000	15.505.592,00
TOTAL					15.505.592,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

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	3.644.000,00	0,47	0,47



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

ANEXO III (Art. 5º, II, e 14 da LRF)

Demonstrativo das medidas de Compensação a renúncias de receitas

BENEFICIÁRIOS	TRIBUTO	COMPENSAÇÃO	VALOR
Isenção aos imóveis utilizados para exploração agrícola	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	730.000,00
Isenção aos imóveis atingidos por enchentes	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	616.000,00
Isenção aos aposentados	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	281.000,00
Isenção às Novas empresas que se instalarem no Município	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	39.000,00
Isenção às novas empresas que se instalarem no Município	Taxas	Considerada 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
Isenção para regularização fundiária	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	400.000,00
Isenção a entidades religiosas e educacionais	TLIF	Considerada na estimativa orçamentária	155.000,00
Isenção aos imóveis locados pela PMI	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	486.000,00
Remissão pelo art. 42 LC Municipal 40/98	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	30.000,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

ANEXO IV

(Art. 5º, II, 2º parte, e 17 da LRF)

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

Discriminação	Medida de Compensação	Valor Estimado
Não ha	Não ha	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

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

ESPECIFICAÇÃO	VALOR ESTIMADO PARA 2018
ADMINISTRAÇÃO DIRETA:	
Total das Receitas Correntes	727.087.077,00
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA:	
Receitas Correntes:	
Instituto de Prev. Serv. Pub. Municipio de Itaquaquecetuba	68.306.646,00
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES DO MUNICÍPIO	795.393.723,00
Deduções	
(-) Contribuição dos servidores para custeio do R.P.P.S.	16.204.942,00
(-) Retenções da receita para formação do fundeb	40.946.590,00
(-) Receitas de aplic.financ RPPS	6.784.675,00
(-) Receitas de comp.financ.entre regimes de previdência	39.420,00
(-) Receitas correntes intraorçamentárias	45.243.035,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	686.175.061,00

DESPESAS TOTAIS COM PESSOAL	VR.ORÇADO
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	323.273.136,00
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	42.312.036,00
Sub total da despesa com pessoal	365.585.172,00
-Dedução inativos custeio recursos específicos	39.250.029,00
-Dedução decisão judicial comp.anterior e indeniz.trabalhistas	6.598.500,00
Total líquido das despesas com pessoal	319.736.643,00
Percentual da despesa com pessoal em relação à RCL	46,60%
PODER EXECUTIVO	
Despesa com pessoal Prefeitura	311.478.322,00
Despesa com pessoal Inst.Previdência	42.312.036,00
Sub total das despesas com pessoal	353.790.358,00
-Dedução inativos custeio específicos	39.250.029,00
-Dedução decisão judicial comp.anterior e indeniz.trabalhistas	6.597.000,00
Total líquido das despesas com pessoal	307.943.329,00
Percentual da despesa com pessoal em relação à RCL	44,88%
PODER LEGISLATIVO	
Despesa com pessoal Câmara	11.794.814,00
-Dedução decisão judicial comp.anterior	1.500,00
Total líquido das despesas com pessoal	11.793.314,00
Percentual em relação à RCL	1,72%

