



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

MENSAGEM

Excelentíssimo Senhor Presidente,

Excelentíssimas Vereadoras,

Excelentíssimos Vereadores.

REGISTRADO NO LIVRO DE Inoamy
n.º _____ fls. _____ sob n.º _____
SECRETARIA DA CÂMARA MUNICIPAL DE
ITAQUAQUECETUBA, 28 / 03 / 2018

Elza
ELZA YUKO NISHIO
Of. Administrativo

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 2.019, 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 4.320/64, a Lei Complementar Federal nº 101/2.000 (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 2.018/2.021, elaborado nos termos do art. 165, § 1º, da Constituição, e



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

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, apesar dos sinais de recuperação da economia, ainda o desemprego e a lentidão do crescimento econômico em âmbito nacional, têm 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 4.320/64, apresento, abaixo, demonstrativos referentes às dívidas consolidada e fluante do município; aos saldos de créditos adicionais especiais ainda não utilizados, aos restos a pagar inscritos e ainda não pagos, bem como à outros compromissos financeiros exigíveis:

Tabela 1

DÍVIDA CONSOLIDADA		
Posição em 31.08.2018 - Em R\$ 1,00		
Especificação	Saldo Devedor	Mês de Vencimento do Contrato ou Ajuste
Dívida Contratada		
Administração Direta:		
Parcelamento c/ Previdência - INSS	40.075.728,19	Março/2.034
Precatórios Judiciais	57.743.193,26	diversos
Parcelamento-Previdência Municipal	116.506.641,24	Abr/2.033
Parcelamento Sabesp	15.434.508,57	Abr/2.025
Parcelamento Pasep	2.286.509,36	Nov/2.021
Parcelamento FNDE	719.716,18	Set/2020
Parcelamento Macedo Alves Empr . Ltda	112.644,40	Mar/2019
TOTAL DA DÍVIDA CONSOLIDADA	232.878.941,20	



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

Tabela 2

DÍVIDA FLUTUANTE	
Posição em 31.08.2.018 - Em R\$ 1,00	
Especificação	Valor
Administração Direta	
Restos a Pagar processados	7.668.249,66
Empenhos a Pagar do Exercício (processados)	52.493.855,04
Depósitos e Cauções	74.881,12
Consignações	4.885.780,12
Credores Diversos	36.471.098,85
Administração Indireta	
<u>Instituto Prev. Serv. Pub. Munic. Itaquaquecetuba</u>	
Empenhos a pagar do exercício (liquidados)	5.254,06
Consignações	584.987,48
TOTAL DA DÍVIDA FLUTUANTE	102.184.106,33

Tabela 3

SALDOS DE CRÉDITOS ADICIONAIS ESPECIAIS	
Posição em 31.08.2.018 - Em R\$ 1,00	
Especificação	Valor
Administração Direta e Indireta	
Lei 3.458 de 01/03/2.018	831.769,04

As receitas estimadas para 2.019 incluídas na proposta ora apresentada podem ser sintetizadas na forma do quadro abaixo:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

Tabela 4

RECEITA	VALOR
Administração Direta:	
Receitas Correntes	
Impostos, taxas e contribuições de melhoria contribuições	137.529.915,00
Receita patrimonial	14.200.413,00
Receita de serviços	30.934.821,00
Transferências correntes	309.223,00
Outras receitas correntes	474.330.262,00
(-) Dedução de Receita para formação do Fundeb	119.508.098,00
Total das Receitas Correntes	44.617.182,00
Receitas de Capital	732.195.550,00
Transferências de capital	21.490.350,00
Total das Receitas de Capital	21.490.350,00
Total da Administração Direta	753.685.900,00
Administração Indireta	
Instituto Prev. Serv. Pub. Município Itaquaquecetuba	
Receitas Correntes	
Receitas de contribuições	19.463.575,00
Receitas patrimoniais	7.131.416,00
Outras Receitas	105.482,00
Receitas correntes intraorçamentárias	58.801.377,00
Total das Receitas Correntes	85.501.850,00
Total da Administração Indireta	85.501.850,00
TOTAL DA RECEITA MUNICIPAL	839.187.750,00

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 2.018, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/17 a jul/18), acrescida da projeção de inflação de 3,99% e crescimento de 3%, descontadas as previsões de renúncias de receitas conforme demonstrado no anexo III, no valor de R\$ 2.652.000,00.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA **Estado de São Paulo**

ITBI-Imp.s/Transf. Inter Vivos - Bens Imóveis

Calculado com base na previsão de arrecadação do exercício de 2.018, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/17 a jul/18), acrescida da projeção de inflação de 3,99% e crescimento de 3%, descontadas as previsões de renúncia de receitas conforme demonstrado no anexo III, no valor de R\$ 41.000,00.

TAXAS

Calculadas com base na previsão de arrecadação do exercício de 2.018, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/17 a jul/18), acrescida da projeção de inflação de 3,99% e crescimento de 3%, descontadas as previsões de renúncias de receitas conforme demonstrado no anexo III, no valor de R\$ 153.000,00.

ISSQN-Imp.s/Serv.de Qualquer Natureza

Calculado com base na previsão de arrecadação do exercício de 2.018, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/17 a jul/18), acrescida da projeção de inflação de 3,99% e crescimento de 3%, descontadas as previsões de renúncias de receitas conforme demonstrado no anexo III, no valor de R\$ 378.000,00.

Contrib.p/Custeio de Iluminação Pública

Calculada com base na previsão de arrecadação do exercício de 2.018, obtida considerando a média da arrecadação de janeiro a julho de 2.018, acrescida da projeção de inflação de 3,99% e crescimento de 3%.

Receita patrimonial

Calculada com base na previsão de arrecadação no exercício de 2.018, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/17 a jul/18) acrescida da projeção de inflação de 3,99% e crescimento de 3%, além de aporte Sabesp para Saneamento, previsto para 2.019 no total de R\$ 30.000.000,00.

Receita de serviços

Calculada com base na previsão de arrecadação no exercício de 2.018, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/17 a jul/18), acrescida da projeção de inflação de 3,99% e crescimento de 3%.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA **Estado de São Paulo**

Cota Parte Fundo de Participação dos Municípios

Calculada com base na previsão de arrecadação no exercício de 2018, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/18 a jul/18), acrescida da projeção de inflação de 3,99% e crescimento de 3%.

Cota Parte do Imp.sProp.Territorial Rural

Calculada com base na previsão de arrecadação do exercício de 2018, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/17 a jul/18), acrescida da projeção de inflação de 3,99% e crescimento de 3%.

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

Calculada com base na previsão de arrecadação do exercício de 2018, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/17 a jul/18), acrescida da projeção de inflação de 3,99% e crescimento de 3%.

Cota Parte IPI s/Exportação

Calculado com base na previsão de arrecadação do exercício de 2018, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/17 a jul/18), acrescida da projeção de inflação de 3,99% e crescimento de 3%.

Transferência de Recursos do Fundeb

Calculado com base no número de alunos, conforme censo da Secretaria de Educação, sendo 24.896 alunos do ensino fundamental urbano séries iniciais; 1.209 alunos do ensino fundamental tempo integral; 271 alunos do atendimento Educ. Especializada AEE; 612 alunos EJA; 1.754 alunos ensino infantil creches conveniadas tempo integral; 1.236 alunos do ensino infantil creches conveniadas tempo parcial; 1.787 alunos ensino infantil creches tempo integral; 755 alunos do ensino infantil creches tempo parcial; 9.293 alunos do ensino infantil parcial – pré-escolas; que somados no total de 41.813 alunos multiplicados pela cota de R\$ 4.048,91 é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2019.

Transferência FNDE- Salário Educação

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 41.813 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 686,46 por aluno, é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2019



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

Transferência FNDE – PNAEF

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 26.106 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 60,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2.019.

Transferência FNDE – PNAE MAIS EDUCAÇÃO

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 58 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 180,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2.019.

Transferência FNDE – PNAEC

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 3.541 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 200,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2.019.

Transferência FNDE – PNAEP

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 9.293 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 100,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2.019.

Transferência FNDE – PNAE EJA

Calculada com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 612 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 60,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2.019.

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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA **Estado de São Paulo**

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 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 2.018, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (agosto de 2017 a julho de 2018), acrescida da projeção de inflação de 3,99% e crescimento de 3%.

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 2.018, projetada para o exercício de 2.019, 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 2.018, projetada para o exercício de 2.019, considerando alíquota de 28% 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 2.019.

Receita Patrimonial

Calculado com base no saldo financeiro de julho/18 com projeção até dez/18 acrescido dos superávits mês a mês em 2.019, prevendo ganho de 0,5% a.m. nas aplicações financeiras.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

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	36.498.323,00	25	9.124.580,75
Imp. sobre a Transm. Inter-Vivos de Bens Imóveis	4.386.751,00	25	1.096.687,75
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	37.923.639,00	25	9.480.909,75
Imposto de Renda Retido na Fonte	24.607.347,00	25	6.151.836,75
Dívida Ativa de Impostos	12.815.544,00	25	3.203.886,00
Multas e Juros de Mora de Impostos	1.401.800,00	25	350.450,00
Multas e Juros de Mora de Impostos - D. Ativa	4.275.619,00	25	1.068.904,75
Correção Monetária de Impostos -D. Ativa	4.345.219,00	25	1.086.304,75
Quota-Parte do Fundo de Particip. dos Municípios	72.230.600,00	25	18.057.650,00
Quota Parte do Imposto Territorial Rural	9.510,00	25	2.377,50
Quota-Parte do IPI-Exportações	1.020.020,00	25	255.005,00
Compensação Financeira LC 87/96 (Lei Kandir)	544.820,00	25	136.205,00
Quota Parte do Imposto s/ Cir. de Merc. e Serviços	126.002.850,00	25	31.500.712,50
Quota-Parte do Imp.s/ a Prop. de Veíc. Automotores	29.173.960,00	25	7.293.490,00
(-) Dedução da Receita p/Form.do Fundeb	44.617.182,00	-100	44.617.182,00
Sub Total a ser aplicado (CF,art.212)			44.191.818,50
Outras Receitas Vinculadas ao Ensino:			
Transferências recebidas do FUNDEF	169.658.684,00	100	169.658.684,00
Transferências da QEMSE (Salário Educação	28.768.622,00	100	28.768.622,00
Outras Transf. da União vinculadas ao ensino	4.177.038,00	100	4.177.038,00
Outras transf.do Estado Vinc. Ao Ensino	200.000,00	100	200.000,00
Rend.Financ. dep. decendiais	56.555,00	100	56.555,00
TOTAL MÍNIMO A SER APLICADO NO ENSINO			247.052.717,50



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

Tabela 6

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	VALOR
APLICAÇÕES CONFORME ART. 212 DA CF	
Ensino Fundamental	36.291.438,00
Ensino Infantil	21.755.000,00
(-)Aplicação com rend. Financ. Dep.decendiais	56.555,00
SUBTOTAL	57.989.883,00
Aplicação dos Recursos do Fundeb	169.658.684,00
Aplicação dos Recursos da QEMSE (Salário Educação)	28.768.622,00
Aplicação das Outras Transferências da UNIÃO – Ensino	4.177.038,00
Aplicação das Outras Transferências do ESTADO- Ensino	200.000,00
Aplicações dos rend. financ. dep. decendiais	56.555,00
TOTAL APLICADO NO ENSINO	260.850.782,00
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (Total da Tabela 5)	247.052.717,50

Ao preparar sua proposta, o Executivo obedeceu ao dispositivo constitucional constante da EC nº 53/2.006, 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 2019, pelo menos 15% das receitas de impostos, conforme estabelecido pela Lei Complementar nº 141/2.012, regulamentada pelo Decreto nº 7.827/2.012. Os demonstrativos abaixo comprovam o atendimento a esse mandamento legal:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

Tabela 7

RECEITAS DE IMPOSTOS	RECEITA BRUTA
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	36.498.323,00
Imposto sobre a Transmissão Inter-Vivos de Bens Imóveis	4.386.751,00
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	37.923.639,00
Imposto de Renda Retido na Fonte	24.607.347,00
Dívida Ativa de Impostos	12.815.544,00
Multas e Juros de Mora de Impostos	1.401.800,00
Multas e Juros de Mora de Impostos-D.Ativa	4.275.619,00
Correção Monetária de Impostos-D.Ativa	4.345.219,00
Quota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios	72.230.600,00
Quota-Parte do Imposto Territorial Rural	9.510,00
Quota-Parte do IPI-Exportações	1.020.020,00
Compensação Financeira LC 87/96	544.820,00
Quota-Parte do Imposto s/ Cir. de Mercadorias e Serviços	126.002.850,00
Quota-Parte do Imposto s/ a Prop. de Veículos Automotores	19.173.960,00
TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS	355.236.002,00
15% VINCULADOS ÀS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE	53.285.400,30

Tabela 8

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	VALOR
APLICAÇÕES:	
ATENÇÃO BÁSICA	52.635.870,00
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR	50.869.000,00
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	7.744.626,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA	1.665.500,00
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	2.869.000,00
SUB TOTAL APLICADO	115.783.996,00
(-) REND.DEP.RECURSOS PROPRIOS DA SAUDE	3.946,00
(-) RECURSOS DA TAXA VIG.SANITARIA	894.000,00
TOTAL APLICADO	114.886.050,00
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (Total da Tabela 7)	53.285.400,30



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA

Estado de São Paulo

O orçamento municipal compreende a administração direta e a indireta, nesta incluso o orçamento do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Itaquaquecetuba. 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	16.025.280,00
Gabinete do Prefeito	4.670.000,00
Secretaria Municipal de Assuntos Jurídicos	5.646.200,00
Secretaria Municipal de Meio Ambiente	1.814.000,00
Secretaria Municipal de Administração e Modernização	12.244.700,00
Secretaria Municipal de Planejamento	4.013.000,00
Secretaria Municipal de Finanças	48.129.721,00
Secretaria Municipal de Educação, Ciência, Tec. e Inovação	262.760.782,00
Secretaria Municipal de Esporte e Lazer	3.227.683,00
Secretaria Municipal de Saúde	152.004.236,00
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social	13.977.702,00
Secretaria Municipal de Serviços Urbanos	109.852.979,00
Secretaria Municipal de Políticas p/Mulher	244.000,00
Secretaria Municipal de Habitação	13.496.000,00
Secretaria Municipal de Receita	11.282.000,00
Secretaria Municipal de Cultura	2.704.407,00
Secretaria Municipal de Governo	2.916.000,00
Secretaria Municipal de Segurança Urbana	20.228.000,00
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	2.439.891,00
Secretaria Municipal de Transportes	16.407.600,00
Secretaria Municipal de Assuntos Institucionais	376.000,00
Secretaria Municipal de Obras	36.247.719,00
Secretaria Municipal de Abastecimento e Segurança Alimentar	1.929.000,00
Secretaria Municipal de Turismo	578.000,00
Total da Administração Direta	743.214.900,00
2-Administração Indireta:	



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

Instituto de Prev. dos Serv. Púb. do Mun. de Itaquaquetuba	58.557.288,00
Total da Administração Indireta	58.557.288,00
3-Reserva de Contingência	37.415.562,00
TOTAL DO MUNICIPIO	839.187.750,00

Tabela 10

DESPESA POR FUNÇÕES	VALOR
01 - LEGISLATIVA	16.025.280,00
03 - ESSENCIAL À JUSTIÇA	5.646.200,00
04 - ADMINISTRAÇÃO	52.131.421,00
06 - SEGURANÇA PÚBLICA	20.228.000,00
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	15.906.702,00
09 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	58.557.288,00
10 - SAÚDE	152.004.236,00
12 - EDUCAÇÃO	262.740.782,00
13 - CULTURA	2.704.407,00
14 - DIREITOS DA CIDADANIA	244.000,00
15 - URBANISMO	150.755.298,00
16 - HABITAÇÃO	13.496.000,00
17 - SANEAMENTO	10.650.000,00
18 - GESTÃO AMBIENTAL	1.814.000,00
19 - CIÊNCIA E TECNOLOGIA	20.000,00
22 - INDÚSTRIA	25.000,00
23 - COMÉRCIO E SERVIÇOS	2.992.891,00
26 - TRANSPORTE	1.103.000,00
27 - ESPORTE E LAZER	3.227.683,00
28 - ENCARGOS ESPECIAIS	31.500.000,00
99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	37.415.562,00
TOTAL DO MUNICIPIO	839.187.750,00

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA **Estado de São Paulo**

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 4.320/64, 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;



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

- 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.

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,

Dr. Mamoru Nakashima

Prefeito Municipal



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

ANEXO I

DEMONSTRATIVO DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS

ENTIDADE ORIGEM	ENTIDADE DESTINO	FINALIDADE	FTE	C.APLIC	VALOR PREVISTO
PREFEITURA	CAMARA	PG. DUODECIMOS	01	110.0000	16.025.280,00
TOTAL					16.025.280,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

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	3.224.000,00	0,38	0,38



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

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	Considerada na estimativa orçamentária	113.000,00
Isenção aos imóveis atingidos por enchentes	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	676.000,00
Isenção aos aposentados	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	296.000,00
Isenção às Novas empresas que se instalarem no Município	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	41.000,00
Isenção às novas empresas que se instalarem no Município	TAXAS	Considerada na estimativa orçamentária	21.000,00
Isenção para construção de moradias populares	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	421.000,00
Isenção para construção de moradias populares	ISSQN	Considerada na estimativa orçamentária	368.000,00
Isenção para construção de moradias populares	ITBI	Considerada na estimativa orçamentária	41.000,00
Isenção para construção de moradias populares	TAXAS	Considerada na estimativa orçamentária	104.000,00
Isenção para regularização fundiária	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	421.000,00
Isenção a entidades religiosas e educacionais	TAXAS	Considerada na estimativa orçamentária	18.000,00
Isenção a entidades religiosas e educacionais	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	246.000,00
Isenção aos imóveis locados pela PMI	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	408.000,00
Remissão pelo art. 420 LC Municipal 40/98	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	30.000,00
Remissão pelo art. 420 LC Municipal 40/98	ISSQN	Considerada na estimativa orçamentária	10.000,00
Remissão pelo art. 420 LC Municipal 40/98	TAXAS	Considerada na estimativa orçamentária	10.000,00
TOTAL			3.224.000,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

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 há	Não há	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

ANEXO V

DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA E DAS DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	VALOR ESTIMADO PARA 2019
ADMINISTRAÇÃO DIRETA:	
Total das Receitas Correntes	776.812.732,00
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA:	
Receitas Correntes:	
Instituto de Prev. Serv. Pub. Município de Itaquaquecetuba	85.501.850,00
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES DO MUNICÍPIO	862.314.582,00
Deduções	
(-) Contribuição dos servidores para custeio do R.P.P.S.	19.463.575,00
(-) Retenções da receita para formação do fundeb	44.617.182,00
(-) Receitas de aplic. financ RPPS	7.131.416,00
(-) Receitas de comp. financ. entre regimes de previdência	37.800,00
(-) Receitas correntes intraorçamentárias	58.801.377,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	732.263.232,00

DESPESAS TOTAIS COM PESSOAL	VR. ORÇADO
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	353.831.250,00
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	55.988.408,00
Sub total da despesa com pessoal	409.819.658,00
-Dedução inativos custeio recursos específicos	52.956.215,00
-Dedução decisão judicial comp. anterior e indeniz. trabalhistas	9.759.500,00
Total líquido das despesas com pessoal	347.103.943,00
Percentual da despesa com pessoal em relação à RCL	47,40%
PODER EXECUTIVO	
Despesa com pessoal Prefeitura	341.259.750,00
Despesa com pessoal Inst. Previdência	55.988.408,00
Sub total das despesas com pessoal	397.248.158,00
-Dedução inativos custeio específicos	52.956.215,00
-Dedução decisão judicial comp. anterior e indeniz. trabalhistas	9.758.600,00
Total líquido das despesas com pessoal	334.533.343,00
Percentual da despesa com pessoal em relação à RCL	45,68%
PODER LEGISLATIVO	
Despesa com pessoal Câmara	12.571.500,00
-Dedução decisão judicial comp. anterior	1.500,00
Total líquido das despesas com pessoal	12.570.000,00
Percentual em relação à RCL	1,72%