



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

MENSAGEM Nº 09/2019.

REGISTRADO NO LIVRO DE Itaquaquecetuba
n.º _____ fls. _____ sob n.º _____
SECRETARIA DA CÂMARA MUNICIPAL DE
ITAQUAQUECETUBA, 30 / 09 / 2019

Itaquaquecetuba, 30 de setembro de 2019.


ELZA YUKO NISHIO
Of. Administrativo

Assunto: Encaminha projeto de lei que dispõe sobre o Orçamento do Município para o exercício de 2020.

Excelentíssimo Senhor Vereador Presidente,

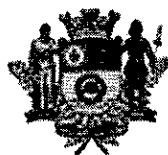
Tenho a honra de encaminhar a V. Excia, em obediência ao que dispõe a Lei Orgânica do Município, para apreciação e votação por parte dos membros dessa Egrégia Casa, projeto de lei que dispõe sobre o Orçamento do Município para o exercício de 2020, compreendendo a administração direta e a indireta.

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





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

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 apresentam relativa instabilidade, com a economia nacional em difícil recuperação, taxa crescente de desemprego e crescimento econômico em âmbito nacional muito baixo, com 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, aos restos a pagar inscritos e ainda não pagos, bem como a outros compromissos financeiros exigíveis:

Tabela 1

DÍVIDA CONSOLIDADA Posição em 31.08.2019 – Em R\$ 1,00		
Especificação	Saldo Devedor	Mês de Vencimento do Contrato ou Ajuste
Dívida Contratada Administração Direta:		
Parcelamento c/ Previdência-INSS	28.714.854,42	Março/2034
Precatórios Judiciais	56.679.504,76	diversos
Parcelamento-Previdência Municipal	127.646.683,44	Abr/2033
Parcelamento Sabesp	13.697.248,25	Abr/2025
Parcelamento Pasep	1.627.691,23	Nov/2021
Parcelamento FNDE	388.811,83	Set/2020
Parcelamento Celso Sales	292.312,00	Abr/2010
TOTAL DA DÍVIDA CONSOLIDADA	229.047.105,93	



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

Tabela 2

DÍVIDA FLUTUANTE	
Posição em 31.08.2019 – Em R\$ 1,00	
Especificação	Valor
Administração Direta	
Restos a Pagar processados	12.606.905,52
Empenhos a Pagar do Exercício (processados)	57.302.550,94
Consignações	1.685.682,39
Credores Diversos	36.345.390,36
Administração Indireta	
<u>Instituto Prev.Serv.Pub.Munic.Itaquaquecetuba</u>	
Empenhos a pagar do exercício (liquidados)	4.367,85
Consignações	327.983,14
TOTAL DA DÍVIDA FLUTUANTE	108.272.880,20

Tabela 3

SALDOS DE CRÉDITOS ADICIONAIS ESPECIAIS	
Posição em 31.08.2019 – Em R\$ 1,00	
Especificação	Valor
Administração Direta e Indireta	0,00

As receitas estimadas para 2020 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	163.316.240,00
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	21.773.450,00
contribuições	35.581.348,00
Receita patrimonial	263.068,00
Receita de serviços	527.003.315,00
Transferências correntes	69.523.204,00
Outras receitas correntes	50.571.765,00
(-) Dedução de Receita para formação do Fundeb	766.888.860,00
Total das Receitas Correntes	
Receitas de Capital	15.535.000,00
Transferências de capital	15.535.000,00
Total das Receitas de Capital	
Total da Administração Direta	782.423.860,00
Administração Indireta	
Instituto Prev.Serv.Pub.Município Itaquaquetuba	
Receitas Correntes	20.750.406,00
Receitas de contribuições	240.000,00
Receitas patrimoniais	74.052,00
Outras Receitas	70.498.194,00
Receitas correntes intraorçamentárias	91.562.652,00
Total das Receitas Correntes	91.562.652,00
Total da Administração Indireta	
TOTAL DA RECEITA MUNICIPAL	873.986.512,00

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 2019, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/18 a jul/19), acrescida da projeção de inflação de 3,94% e crescimento de 2,5%, descontadas as previsões de renúncias de receitas conforme demonstrado no anexo III, no valor de R\$ 2.096.000,00.

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

Calculado com base na previsão de arrecadação do exercício de 2019, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/18 a jul/19), acrescida da projeção de inflação de 3,94% e



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA Estado de São Paulo

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 2019, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/18 a jul/19), acrescida da projeção de inflação de 3,94% e crescimento de 2,5%, descontadas as previsões de renúncias de receitas conforme demonstrado no anexo III, no valor de R\$ 180.000,00.

ISSQN-Imp.s/serv.de qualquer natureza

Calculado com base na previsão de arrecadação do exercício de 2019, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/18 a jul/19), acrescida da projeção de inflação de 3,94% e crescimento de 2,5%, descontadas as previsões de renúncias de receitas conforme demonstrado no anexo III, no valor de R\$ 370.000,00.

Contrib.p/custeio de iluminação pública

Calculada com base na previsão de arrecadação do exercício de 2019, obtida considerando a média da arrecadação de janeiro a julho de 2019, acrescida da projeção de inflação de 3,94% e crescimento de 2,5%.

Receita patrimonial

Calculada com base na previsão de arrecadação no exercício de 2019, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/18 a jul/19) acrescida da projeção de inflação de 3,94% e crescimento de 2,5%, além de aporte Sabesp para Saneamento, previsto para 2020 no total de R\$ 34.800.000,00.

Receita de serviços

Calculada com base na previsão de arrecadação no exercício de 2019, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/18 a jul/19), acrescida da projeção de inflação de 3,94% e crescimento de 2,5%.

Cota Parte Fundo de Participação dos Municípios

Calculada considerando o enquadramento no coeficiente 4.0 (Decisão Normativa 173/19-TCU) mais reserva do FPM (DL 1.881/81) conforme esclarecimento do GERED/COINT da STN de 04/09/2019, acrescida da projeção de inflação de 3,94%.



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

Cota Parte do Imp.sProp.Territorial Rural

Calculada com base na previsão de arrecadação do exercício de 2019, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/18 a jul/19), acrescida da projeção de inflação de 3,94%.

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

Calculada com base no índice de participação do município preliminar a vigorar em 2020 de 0,34670094 divulgado pela resolução SFP nº 68 de 05/08/2019 pela SFESP acrescida da projeção de inflação de 3,94% e crescimento de 2,5%.

Cota Parte IPI s/Exportação

Calculado com base na previsão de arrecadação do exercício de 2020, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (ago/18 a jul/19), acrescida da projeção de inflação de 3,94% e crescimento de 2,5%.

Transferência de Recursos do Fundeb

Calculado com base no número de alunos, conforme censo da Secretaria de Educação, sendo 25.649 alunos do ensino fundamental urbano séries iniciais pela cota de R\$ 4.236,70 por aluno; 1.019 alunos do ensino fundamental tempo integral pela cota de R\$ 5.507,70 por aluno; 494 alunos do atendimento Educ. Especializada AEE pela cota de R\$ 5.084,03 por aluno; 611 alunos EJA pela cota de R\$ 3.389,36 por aluno; 1.915 alunos ensino infantil creches conveniadas tempo integral pela cota de R\$ 4.660,36 por aluno; 1.135 alunos do ensino infantil creches conveniadas tempo parcial pela cota de R\$ 3.389,36 por aluno; 1.866 alunos ensino infantil creches tempo integral pela cota de R\$ 5.507,70 por aluno; 617 alunos do ensino infantil creches tempo parcial pela cota de R\$ 4.872,20 por aluno; 9.323 alunos do ensino infantil parcial – pré-escolas pela cota de R\$ 4.448,53 por aluno; que somados no total de 43.629 alunos multiplicados pelas respectivas cotas, é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2020.

Transferência FNDE- Salário Educação

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 42.629 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 686,46 por aluno, é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2020

Transferência FNDE - PNAEF



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

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 25.649 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 60,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2020

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 2020.

Transferência FNDE – PNAEC

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 3.781 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 200,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2020.

Transferência FNDE – PNAEP

Calculado com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 9.323 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 100,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2020.

Transferência FNDE – PNAE EJA

Calculada com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 611 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 60,00 por aluno é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2020.

Transferência FNDE –PNAE-AEE

Calculada com base no número de alunos conforme censo da Secretaria de Educação, no total de 494 alunos, que multiplicado pela cota anual de R\$ 60,00 é igual ao valor previsto para arrecadação no exercício de 2020.

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 Secretaria de Educação, Esporte e Lazer, Saúde, Promoção Social e Habitação.

As rubricas, **IRRF, Compensações Financeiras, 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 2019, obtida considerando a arrecadação dos últimos 12 meses (agosto de 2018 a julho de 2019), acrescida da projeção de inflação de 3,94% 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 2019, projetada para o exercício de 2020, 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 2019, projetada para o exercício de 2020, considerando alíquota de 31% 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 2020.

Receita Patrimonial

Calculado conforme orientação SGD 30/2018 que preconiza o reconhecimento de ganhos financeiros somente quando do resgate dos investimentos.



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	42.036.304,00	25	10.509.076,00
Imp. sobre a Transm. Inter-Vivos de Bens Imóveis	6.193.741,00	25	1.548.435,25
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	47.457.015,00	25	11.864.253,75
Imposto de Renda Retido na Fonte	31.420.898,00	25	7.855.224,50
Dívida Ativa de Impostos	11.274.445,00	25	2.818.611,25
Multas e Juros de Mora de Impostos	1.514.287,00	25	378.571,75
Multas e Juros de Mora de Impostos - D. Ativa	7.801.441,00	25	1.950.360,25
Correção Monetária de Impostos -D. Ativa	3.081.990,00	25	770.497,50
Quota-Parte do Fundo de Particip. dos Municípios	76.847.470,00	25	19.211.867,50
FPM 1% entregue em dezembro	3.118.075,00	25	779.518,75
FPM 1% entregue em julho	3.118.075,00	25	779.518,75
Quota Parte do Imposto Territorial Rural	26.010,00	25	6.502,50
Quota-Parte do IPI-Exportações	959.360,00	25	239.840,00
Quota Parte do Imposto s/ Cir. de Merc. e Serviços	144.033.435,00	25	36.008.358,75
Quota-Parte do Imp.s/ a Prop. de Veic. Automotores	30.992.550,00	25	7.748.137,50
(-) Dedução da Receita p/Form.do Fundeb	50.571.765,00	-100	50.571.765,00
Sub Total a ser aplicado (CF,art.212)			51.897.009,00
Outras Receitas Vinculadas ao Ensino:			
Transferências recebidas do FUNDEF	186.523.972,00	100	186.523.972,00
Transferências da QEMSE (Salário Educação	29.356.099,00	100	29.356.099,00
Outras Transf. da União vinculadas ao ensino	3.303.343,00	100	3.303.343,00
Rend.Financ. dep. decendiais	52.762,00	100	52.762,00
TOTAL MÍNIMO A SER APLICADO NO ENSINO			271.133.185,00

6



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	33.269.000,00
Ensino Infantil	29.205.000,00
(-)Aplicação com rend. Financ. Dep.decendiais	52.762,00
SUBTOTAL	62.421.238,00
Aplicação dos Recursos do Fundeb	186.523.972,00
Aplicação dos Recursos da QEMSE (Salário Educação)	29.356.099,00
Aplicação das Outras Transferências da UNIÃO – Ensino	3.303.343,00
Aplicações dos rend.financ.dep.decendiais	52.762,00
TOTAL APLICADO NO ENSINO	281.657.414,00
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (Total da Tabela 5)	271.133.185,00

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 2020, 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:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

Tabela 7

RECEITAS DE IMPOSTOS	RECEITA BRUTA
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	42.036.304,00
Imposto sobre a Transmissão Inter-Vivos de Bens Imóveis	6.193.741,00
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	47.457.015,00
Imposto de Renda Retido na Fonte	31.420.898,00
Dívida Ativa de Impostos	11.274.445,00
Multas e Juros de Mora de Impostos	1.514.287,00
Multas e Juros de Mora de Impostos-D.Ativa	7.801.441,00
Correção Monetária de Impostos-D.Ativa	3.081.990,00
Quota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios	76.847.470,00
Quota-Parte do Imposto Territorial Rural	26.010,00
Quota-Parte do IPI-Exportações	959.360,00
Quota-Parte do Imposto s/ Cir. de Mercadorias e Serviços	144.033.435,00
Quota-Parte do Imposto s/ a Prop. de Veículos Automotores	30.992.550,00
TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS	403.638.946,00
15% VINCULADOS ÀS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE	60.545.841,90

Tabela 8

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	VALOR
APLICAÇÕES:	
ATENÇÃO BÁSICA	61.591.700,00
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR	51.607.000,00
VIGILANCIA EM SAUDE	4.400.000,00
ASSISTENCIA FARMACEUTICA	5.002.000,00
SUB TOTAL APLICADO	122.600.700,00
(-) REND.DEP.RECURSOS PROPRIOS DA SAUDE	2.842,00
(-) RECURSOS DA TAXA VIG.SANITARIA	1.076.000,00
TOTAL APLICADO	121.521.858,00
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (Total da Tabela 7)	60.545.841,90

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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

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	16.780.200,00
Gabinete do Prefeito	5.494.300,00
Secretaria Municipal de Assuntos Jurídicos	5.399.800,00
Secretaria Municipal de Meio Ambiente	1.647.417,00
Secretaria Municipal de Administração e Modernização	11.766.000,00
Secretaria Municipal de Planejamento	3.710.200,00
Secretaria Municipal de Finanças	49.524.675,00
Secretaria Municipal de Educação, Ciência, Tec. e Inovação	283.717.414,00
Secretaria Municipal de Esporte e Lazer	4.070.775,00
Secretaria Municipal de Saúde	159.834.099,00
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social	12.584.802,00
Secretaria Municipal de Serviços Urbanos	106.682.880,00
Secretaria Municipal de Políticas p/Mulher	614.000,00
Secretaria Municipal de Habitação	13.449.582,00
Secretaria Municipal de Receita	13.695.000,00
Secretaria Municipal de Cultura	2.602.000,00
Secretaria Municipal de Governo	2.806.000,00
Secretaria Municipal de Segurança Urbana	19.663.000,00
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	1.928.266,00
Secretaria Municipal de Transportes	15.900.552,00
Secretaria Municipal de Assuntos Institucionais	377.000,00
Secretaria Municipal de Obras	41.743.898,00
Secretaria Municipal de Abastecimento e Segurança Alimentar	1.849.000,00
Secretaria Municipal de Turismo	583.000,00
Total da Administração Direta	776.423.860,00
2-Administração Indireta:	
Instituto de Prev. dos Serv. Púb. do Mun. de Itaquaquecetuba	64.479.346,00
Total da Administração Indireta	64.479.346,00
3-Reserva de Contingência	33.083.306,00
TOTAL DO MUNICIPIO	873.986.512,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

Tabela 10

DESPESA POR FUNÇÕES	VALOR
01 - LEGISLATIVA	16.780.200,00
03 - ESSENCIAL À JUSTIÇA	5.399.800,00
04 - ADMINISTRAÇÃO	55.173.175,00
06 - SEGURANÇA PÚBLICA	19.663.000,00
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	14.433.802,00
09 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	64.479.346,00
10 - SAÚDE	159.834.099,00
12 - EDUCAÇÃO	283.717.414,00
13 - CULTURA	2.602.000,00
14 - DIREITOS DA CIDADANIA	614.000,00
15 - URBANISMO	147.638.330,00
16 - HABITAÇÃO	13.449.582,00
17 - SANEAMENTO	15.650.000,00
18 - GESTÃO AMBIENTAL	1.647.417,00
23 - COMÉRCIO E SERVIÇOS	2.511.266,00
26 - TRANSPORTE	1.039.000,00
27 - DESPORTO E LAZER	4.070.775,00
28 - ENCARGOS ESPECIAIS	32.200.000,00
99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	33.083.306,00
TOTAL DO MUNICÍPIO	873.986.512,00

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 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.

3



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

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 as Senhoras Vereadoras e 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
Estado de São Paulo

Por outro lado, permaneço à disposição de todos para quaisquer esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários e reafirmo a certeza de que as Senhoras Vereadoras e 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 Vossas Excelências os meus protestos da mais alta consideração e distinto apreço.

Atenciosamente,

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	16.780.200,00
TOTAL					16.780.200,00

Q



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	2.685.000,00	0,31	0,31



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	40.000,00
Isenção aos imóveis atingidos por enchentes	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	680.000,00
Isenção aos aposentados	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	200.000,00
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	TAXAS	Considerada na estimativa orçamentária	42.000,00
Isenção a entidades religiosas e educacionais	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	44.000,00
Isenção aos imóveis locados pela PMI	IPTU	Considerada na estimativa orçamentária	263.000,00
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	20.000,00
Remissão pelo art. 420 LC Municipal 40/98	TAXAS	Considerada na estimativa orçamentária	20.000,00
TOTAL			2.685.000,00

8



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 margem	Não há margem	0,00

07



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA
Estado de São Paulo

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

ESPECIFICAÇÃO	VALOR ESTIMADO PARA 2020
ADMINISTRAÇÃO DIRETA:	
Total das Receitas Correntes	817.460.625,00
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA:	
Receitas Correntes:	
Instituto de Prev. Serv. Pub. Município de Itaquaquecetuba	91.562.652,00
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES DO MUNICÍPIO	909.023.277,00
Deduções	
(-) Contribuição dos servidores para custeio do R.P.P.S.	20.750.406,00
(-) Retenções da receita para formação do fundeb	50.571.765,00
(-) Receitas de aplic. financ RPPS	240.000,00
(-) Receitas de comp. financ. entre regimes de previdência	57.228,00
(-) Receitas correntes intraorçamentárias	70.498.194,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	766.905.684,00

DESPESAS TOTAIS COM PESSOAL	VR.ORÇADO
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	335.812.424,00
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	61.158.046,00
Sub total da despesa com pessoal	396.970.470,00
-Dedução inativos custeio recursos específicos	58.070.051,00
-Dedução decisão judicial comp.anterior e indeniz.trabalhistas	5.658.600,00
Total líquido das despesas com pessoal	333.241.819,00
Percentual da despesa com pessoal em relação à RCL	43,45%
PODER EXECUTIVO	
Despesa com pessoal Prefeitura	323.296.363,00
Despesa com pessoal Inst.Previdência	61.158.046,00
Sub total das despesas com pessoal	384.454.409,00
-Dedução inativos custeio específicos	58.070.051,00
-Dedução decisão judicial comp.anterior e indeniz.trabalhistas	5.657.100,00
Total líquido das despesas com pessoal	320.727.258,00
Percentual da despesa com pessoal em relação à RCL	41,82%
PODER LEGISLATIVO	
Despesa com pessoal Câmara	12.516.061,00
-Dedução decisão judicial comp.anterior	1.500,00
Total líquido das despesas com pessoal	12.514.561,00
Percentual em relação à RCL	1,63%