

**AUDIÊNCIA ORÇAMENTO 2020**  
**ORÇAMENTO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DAS PALMEIRAS**  
**EXERCÍCIO FINANCEIRO 2020**

A Proposta Orçamentária ora encaminhada foi elaborada de acordo com as normas legais acima citadas e das prioridades selecionadas, representam os princípios da unidade e universalidade, que compreendem os seguintes poderes e órgãos:

- **Poder Legislativo;**
- **Poder Executivo;**

Assim sendo, passamos a análise da proposta orçamentária:

**1 – DOS PODERES QUE INTEGRAM A PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA**

A composição das receitas e despesas estritamente orçamentária que integram os poderes e órgãos do Município estão demonstrados da seguinte forma, cumprindo rigorosamente os princípios da unidade e universalidade:

<b>Poderes do Município</b>	<b>Receita (R\$)</b>	<b>Despesa (R\$)</b>
0100 - Poder Legislativo	0,00	1.020.000,00
0200 – Poder Executivo	17.660.000,00	16.640.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>17.660.000,00</b>	<b>17.660.000,00</b>

## 2 – ORIGENS DAS RECEITAS

A proposta orçamentária da Administração Direta e Indireta do Município para o próximo exercício financeiro está orçada na ordem de **R\$ 17.660.000,00 (dezesete milhões, seiscientos e sessenta mil reais)**, será financiada pelas seguintes fontes de receitas:

Fonte de Receitas	Previsão (R\$)	%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>17.626.380,00</b>	<b>99,81</b>
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	720.983,64	4,08
Receitas de Contribuições	185.000,00	1,05
Receita Patrimonial	65.850,00	0,36
Receita de Serviços	341.700,00	1,93
Transferências Correntes	16.173.667,50	91,58
Outras Receitas Correntes	139.178,86	0,79
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>33.620,00</b>	<b>0,19</b>
Operações de Créditos	7.585,00	0,04
Alienação de Bens	6.035,00	0,03
Transferências de Capital	20.000,00	0,11
<b>TOTAL</b>	<b>17.660.000,00</b>	<b>100%</b>

## 3 – DISTRIBUIÇÃO DOS RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS

A distribuição dos recursos orçamentários aos Poderes e órgãos do Município está assim destinada, de acordo com as responsabilidades institucionais de cada um, em especial as metas e prioridades estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, conforme segue:

<b>Órgãos</b>	<b>Previsão (R\$)</b>	<b>%</b>
Poder Legislativo	1.020.000,00	5,78
Poder Executivo	16.640.000,00	94,22
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>17.660.000,00</b>	<b>100%</b>

#### **4 – DESPESAS POR CATEGORIA ECONÔMICA E POR NATUREZA**

A despesa orçamentária por categoria econômica e por natureza, em conformidade com a Portaria Interministerial n.º 163, de 04 de maio de 2001, da Secretaria do Tesouro Nacional e do Ministério da Fazenda e da Secretaria de orçamento Federal do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão e alterações posteriores, apresenta-se da seguinte forma:

<b>NATUREZA DE DESPESA</b>	<b>PREVISÃO (R\$)</b>	<b>%</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>16.746.130,00</b>	<b>94,82</b>
Pessoal e Encargos Sociais	8.522.428,05	48,25
Juros e Encargos da Dívida	84.000,00	0,47
Outras Despesas Correntes	8.139.701,95	46,09
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>813.870,00</b>	<b>4,60</b>
Investimentos	504.870,00	2,85
Inversões Financeiras	0,00	0,00
Amortização da Dívida	309.000,00	1,75
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,57</b>
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>17.660.000,00</b>	<b>100,00</b>

#### **5 – DA DESPESAS POR ÓRGÃO E UNIDADE DE GOVERNO**

A despesa por Órgão e Unidade, se apresenta conforme estrutura administrativa vigente, disposta conforme segue:

<b>DESPESA POR ÓRGÃO/UNIDADE</b>	<b>ORÇADA (R\$)</b>	<b>%</b>
<b>CÂMARA MUNICIPAL</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>5,78</b>
- Câmara Municipal	1.020.000,00	5,78
<b>GOVERNO MUNICIPAL</b>	<b>624.000,00</b>	<b>3,53</b>
- Gabinete do Prefeito	314.000,00	1,74
- Assessorias Diretas	255.000,00	1,44
- Assessoria de Controle Interno	55.000,00	0,31
<b>SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>829.000,00</b>	<b>4,69</b>
- Departamento de Administração	695.000,00	3,94
- Departamento de Recursos Humanos	134.000,00	0,76
<b>SECRETARIA DE FINANÇAS</b>	<b>616.000,00</b>	<b>3,49</b>
- Departamento de Receita e Tesouraria	322.000,00	1,88
- Departamento de Contabilidade	284.000,00	1,61
<b>SEC. EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE</b>	<b>4.221.353,91</b>	<b>23,90</b>
- Departamento de Educação	4.024.330,18	22,79
- Departamento de Cultura e Esporte	197.023,73	1,12
<b>SECRETARIA DE SAÚDE</b>	<b>4.623.412,00</b>	<b>26,18</b>
- Departamento de Saúde	61.000,00	0,35
- Fundo Municipal de Saúde	4.562.412,00	25,83
<b>SEC. DE OBRAS, URB. E TRANSPORTE</b>	<b>3.145.634,09</b>	<b>17,81</b>
- Departamento de Obras e Urbanismo	1.486.388,64	8,42
- Departamento de Transporte	1.659.245,45	9,40
<b>SEC. DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO</b>	<b>778.900,00</b>	<b>4,41</b>
- Departamento Des. Ind. E Comércio	3.000,00	0,02
- Depto. Fomento Agrop. M. Ambiente	775.900,00	4,39
<b>SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>1.098.400,00</b>	<b>6,22</b>
- Departamento de Assistência Social	324.500,00	1,84
- Fundo Municipal de Assistência Social	572.900,00	3,24
- Fdo do Direito da Criança e Adolescente	201.000,00	1,14
<b>ADMINISTRAÇÃO GERAL DO MUNICÍPIO</b>	<b>703.300,00</b>	<b>3,98</b>
- Encargos Gerais do Município	703.300,00	3,98

## **6 – MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

Conforme determinação do Artigo 212 da Constituição Federal, a previsão orçamentária destina o percentual de 25% sobre os impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, conforme a seguinte demonstração:

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>PREVISÃO (R\$)</b>
<b>Receita</b>	
<b>Receita de Impostos (Próprias e Transferidas)</b>	<b>15.361.065,00</b>
Valor correspondente a 25%	3.840.266,25
(+) Ganho do FUNDEB	0,00
<b>Soma da Receita ( = 25%)</b>	<b>3.840.266,25</b>
<b>Despesa</b>	
Fonte - FUNDEB	1.900.260,05
Fonte – 5% de Transferências de Impostos	884.000,00
Fonte – 25% Demais Impostos	351.970,13
Fonte – Livres	466.000,00
<b>Total Despesa</b>	<b>3.602.230,18</b>
Perda Estimada do FUNDEB	896.939,95
<b>Despesa vinculada ao MDE</b>	<b>4.499.170,13</b>
<b>Percentual Estimado</b>	<b>29,28%</b>

## **7 – PREVISÃO DE GASTO COM FUNDEB**

Conforme determina a Lei de Diretrizes Básicas da Educação, previsto pelo Fundo Nacional do Ensino Básico.

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>PREVISÃO (R\$)</b>
<b>Receita Estimada FUNDEB</b>	<b>1.900.260,05</b>
Remuneração do Magistério	1.141.756,03
<b>Percentual Aplicação (mínimo 60%)</b>	<b>60,05%</b>
Outros Gastos com FUNDEB	760.204,02
<b>Percentual Aplicado (máximo 40%)</b>	<b>39,95%</b>

## **8 – PREVISÃO DE APLICAÇÃO NA SAÚDE**

Conforme determinação a Emenda 29 da Constituição Federal, a previsão orçamentária destina o percentual de 15% sobre os impostos na Saúde Pública, conforme a seguinte demonstração:

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>PREVISÃO (R\$)</b>
<b>Receita</b>	
<b>Receita de Impostos (Própria e Transferidas)</b>	<b>15.361.065,00</b>
<b>Receita Vinculada a Saúde sobre Impostos ( = 15%)</b>	<b>2.304.159,75</b>
<b>Despesa</b>	
<b>Despesa Vinculada a Saúde</b>	
<b>Fonte 01303 – 15% dos Impostos</b>	<b>2.836.200,00</b>
<b>Percentual Estimado</b>	<b>18,46%</b>

## **9 – PREVISÃO DE GASTO COM PESSOAL**

A previsão da despesa com pessoal, incluindo os encargos sociais, separadamente por poder, incluindo a administração direta e indireta do Município, com base na RCL – Receita Corrente Líquida,

conforme determina a Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar n.º 101/2000), apresenta a seguinte situação:

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>PREVISÃO (R\$) PERCENTUAL (%)</b>
<b>1 - Receita Corrente</b>	
<b>Receita Corrente da Administração Direta</b>	<b>17.626.380,00</b>
<b>2 – Deduções</b>	
<b>(-) Convênios e Programas Federais e Estaduais</b>	<b>40.000,00</b>
<b>3 – Receita Corrente Líquida ( 1-2=3).</b>	<b>17.586.380,00</b>
<b>4 – Poder Legislativo:</b>	
<b>Despesa com Pessoal e Encargos</b>	<b>770.000,00</b>
<b>Percentual</b>	<b>4,38%</b>
<b>5 – Poder Executivo:</b>	
<b>Despesa com Pessoal e Encargos</b>	<b>7.752.428,05</b>
<b>Percentual</b>	<b>44,08%</b>
<b>6 – Total do Município:</b>	
<b>Despesas com Pessoal e Encargos</b>	<b>8.522.428,05</b>
<b>Percentual</b>	<b>48,46%</b>

## **9 – PREVISÃO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**

A previsão do OCA – Orçamento da Criança e Adolescente para o exercício de 2020, estabelece a seguinte destinação de recursos para o atendimento do Estatuto dos Direitos da Criança e Adolescente:

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>PREVISÃO (R\$)</b>
<b>Receita</b>	
Cota do FPM (2% de R\$ 9.765.000,00)	195.300,00
<b>Total da Receita Vinculada ao OCA</b>	<b>195.300,00</b>
<b>Despesa</b>	
<b>Despesa Vinculada ao OCA</b>	<b>201.000,00</b>
<b>Percentual Estimado</b>	<b>2,06%</b>

## **10 – DO ORÇAMENTO DE CAPITAL**

No tocante ao orçamento de capital, as despesas de capital, compreendendo os investimentos relativos a execução de obras, aquisição de equipamentos e materiais permanente, incluindo as inversões financeiras que diz respeito à aquisição de imóveis e da amortização do principal da dívida pública, a proposta orçamentária que ora estamos encaminhando, apresenta a seguinte situação:



<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>PREVISTA</b>	<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>ORÇADA</b>
Operação Crédito	7.585,00	Investimentos	504.870,00
Alienação de Bens	6.035,00	Inv. Financeiras	0,00
Transferência de Capital	20.000,00	Amortização da Dívida	309.000,00
<b>Soma</b>	<b>33.620,00</b>	<b>Soma</b>	<b>813.870,00</b>
Superávit Corrente	880.250,00	Reserva Contingencia	100.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>913.870,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>913.870,00</b>

Conforme pode ser observado na demonstração espelhada, apesar de não haver previsão da receita de capital, a regra ouro foi respeitada, ou seja, a previsão da despesa de capital será custeada totalmente por parte do orçamento corrente para a execução orçamentária durante o próximo exercício, o que demonstra a sua exatidão.

## **10 – DISPOSIÇÃO FINAL**

Concluindo a exposição da proposta orçamentária para o exercício de 2020, temos a certeza do apoio e compreensão de todos os Vereadores que compõe este respeitado Poder Legislativo, na deliberação da proposta ora encaminhada, para podermos contribuir no desenvolvimento do nosso Município, em especial da nossa tão ordeira e trabalhadora comunidade.

Atenciosamente,

**GILBERTO FERNANDES SALVADOR**  
**Preito Municipal**

