

AUDIÊNCIA PÚBLICA

AUDIÊNCIA REALIZADA EM 21/07/2023.

ORÇAMENTO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DAS PALMEIRAS

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2023

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 está demonstrada da seguinte forma, cumprindo rigorosamente os princípios da unidade e universalidade:

Poderes do Município	Receita (R\$)	Despesa (R\$)
0100 - Poder Legislativo	0,00	1.145.000,00
0200 – Poder Executivo	24.980.000,00	23.835.000,00
TOTAL	24.980.000,00	24.980.000,00

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\$ 24.980.000,00 (vinte e quatro milhões, novecentos e oitenta mil reais)**, será financiada pelas seguintes fontes de receitas:

Fonte de Receitas	Previsão (R\$)	%
RECEITAS CORRENTES	24.676.000,00	98,77
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	1.120.000,00	4,48
Receitas de Contribuições	201.000,00	0,80
Receita Patrimonial	194.000,00	0,78
Receita de Serviços	204.750,00	0,82
Transferências Correntes	22.763.250,00	91,13
Outras Receitas Correntes	193.000,00	0,77
RECEITAS DE CAPITAL	304.000,00	1,22
Operações de Créditos	100.000,00	0,40
Alienação de Bens	100.000,00	0,40
Transferência de Capital	104.000,00	0,42
TOTAL	24.980.000,00	100%

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:

Órgãos	Previsão (R\$)	%
Poder Legislativo	1.145.000,00	4,58
Poder Executivo	23.835.099,96	95,42
TOTAL DA DESPESA	24.980.000,00	100%

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:

NATUREZA DE DESPESA	PREVISÃO (R\$)	%
DESPESAS CORRENTES	23.096.800,00	92,46
Pessoal e Encargos Sociais	12.355.500,00	49,46
Juros e Encargos da Dívida	60.000,00	0,24
Outras Despesas Correntes	10.681.300,00	42,76
DESPESAS DE CAPITAL	1.783.200,00	7,14
Investimentos	1.433.200,00	5,74
Inversões Financeiras	0,00	0,00
Amortização da Dívida	350.000,00	1,40
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,40
TOTAL DA DESPESA	24.980.000,00	100,00

5 – DAS DESPESAS POR ÓRGÃO E UNIDADE DE GOVERNO

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

DESPESA POR ÓRGÃO/UNIDADE	ORÇADA (R\$)	%
CÂMARA MUNICIPAL	1.145.000,00	5,00
- Câmara Municipal	1.145.000,00	5,00
GOVERNO MUNICIPAL	779.000,00	3,29
- Gabinete do Prefeito	375.000,00	1,63
- Assessorias Diretas	335.000,00	1,37
- Assessoria de Controle Interno	69.000,00	0,29
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	1.207.000,00	4,52
- Departamento de Administração	1.025.000,00	3,75
- Departamento de Recursos Humanos	182.000,00	0,77
SECRETARIA DE FINANÇAS	1.002.000,00	3,61

- Departamento de Receita e Tesouraria	552.000,00	1,94
- Departamento de Contabilidade	450.000,00	1,67
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE	4.640.500,00	21,59
- Departamento de Educação	4.410.500,00	20,52
- Departamento de Cultura e Esporte	230.000,00	1,07
SECRETARIA DE SAÚDE	5.571.500,00	25,92
- Departamento de Saúde	100.000,00	0,47
- Fundo Municipal de Saúde	5.471.500,00	25,45
SECRETARIA DE OBRAS, URB. E TRANSPORTE	4.583.500,00	21,32
- Departamento de Obras e Urbanismo	2.513.500,00	11,70
- Departamento de Transporte	2.070.000,00	9,62
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	1.206.000,00	5,60
- Departamento Des. Ind. E Comércio	120.000,00	0,55
- Departamento Fomento Agropecuário M. Ambiente	1.086.000,00	5,05
SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.139.500,00	5,30
- Departamento de Assistência Social	350.000,00	1,63
- Fundo Municipal de Assistência Social	539.500,00	2,51
- Fundo dos Direitos da Criança e Adolescente	220.000,00	1,02
- Fundo Municipal da Pessoa Deficiente	10.000,00	0,05
- Fundo Municipal da Pessoa Idosa	20.000,00	0,09
ADMINISTRAÇÃO GERAL DO MUNICÍPIO	829.000,00	3,85
- Encargos Gerais do Município	829.000,00	3,85

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:

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO (R\$)
Receita	
Receita de Impostos (Próprias e Transferidas)	20.893.800,00
Valor correspondente a 25%	5.223.450,00
(+) Ganho do FUNDEB	0,00
Soma da Receita (= 25%)	5.223.450,00
Despesa	
Fonte - FUNDEB	2.530.750,00
Fonte – 5% de Transferências de Impostos	1.339.750,00
Fonte – 25% Demais Impostos	231.000,00
Fonte – Livre	363.200,00
Total Despesa	4.464.700,00
Perda Estimada do FUNDEB	1.122.750,00
Despesa vinculada ao MDE	5.587.450,00
Percentual Estimado	26,74%

7 – PREVISÃO DE GASTO COM FUNDEB

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

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO (R\$)
Receita Estimada FUNDEB	2.530.750,00
Remuneração do Magistério	2.530.750,00
Percentual Aplicação (mínimo 70%)	100,00%
Outros Gastos com FUNDEB	0,00
Percentual Aplicado (máximo 30%)	0,00%

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:

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO (R\$)
Receita	
Receita de Impostos (Próprias e Transferidas)	20.893.800,00
Receita Vinculada a Saúde sobre Impostos (= 15%)	3.134.070,00
Despesa	
Despesa Vinculada a Saúde	
Fonte 0303 – 15% dos Impostos	3.701.100,00
Percentual Estimado	17,71%

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:

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO (R\$) PERCENTUAL (%)
1 - Receita Corrente	
Receita Corrente da Administração Direta	24.676.000,00
2 – Deduções	
(-) Convênios e Programas Federais e Estaduais	497.500,00
3 – Receita Corrente Líquida (1-2=3).	23.681.000,00
4 – Poder Legislativo:	
Despesa com Pessoal e Encargos	870.000,00
Percentual	3,67%
5 – Poder Executivo:	
Despesa com Pessoal e Encargos	12.268.500,00
Percentual	51,80
	%
6 – Total do Município:	
Despesas com Pessoal e Encargos	13.138.500,00
Percentual	55,47%

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 2023, estabelece a seguinte destinação de recursos para o atendimento do Estatuto dos Direitos da Criança e Adolescente:

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO (R\$)
Receita	
Cota do FPM (2% de R\$ 13.743.000,00)	274.860,00
Total da Receita Vinculada ao OCA	274.860,00
Despesa	
Despesa Vinculada ao OCA	247.500,00
Percentual Estimado	1,80%

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:

RECEITA DE CAPITAL	PREVISTA	DESPESAS DE CAPITAL	ORÇADA
Operações de Crédito	100.000,00	Investimentos	1.433.200,00
Alienação de Bens	100.000,00	Inversões Financeiras	0,00
Transferência de Capital	104.000,00	Amortização da Dívida	350.000,00
Soma	304.000,00	Soma	1.783.200,00
Superávit Corrente	1.579.200,00	Reserva Contingencia	100.000,00
TOTAL	1.833.200,00	TOTAL	1.883.200,00