

AUDIÊNCIA PÚBLICA

AUDIÊNCIA REALIZADA EM 01/08/2024.

ORÇAMENTO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DAS PALMEIRAS

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2025

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	1.427.000,00
0200 – Poder Executivo	33.466.700,00	32.039.700,00
TOTAL	33.466.700,00	33.466.700,00

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\$ 29.942.000,00 (vinte e nove milhões, novecentos e quarenta e dois mil reais)**, será financiada pelas seguintes fontes de receitas:

Fonte de Receitas	Previsão (R\$)	%
RECEITAS CORRENTES	32.766.700,00	97,90
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	1.802.000,00	5,38
Receitas de Contribuições	255.000,00	0,76
Receita Patrimonial	509.000,00	1,52
Receita de Serviços	95.000,00	0,28
Transferências Correntes	30.084.700,00	89,89
Outras Receitas Correntes	21.000,00	0,06
RECEITAS DE CAPITAL	700.000,00	2,92
Operações de Créditos	500.000,00	1,49
Alienação de Bens	200.000,00	0,60
Transferência de Capital	0,00	0,00
TOTAL	33.466.700,00	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	1.427.000,00	4,26
Poder Executivo	32.039.700,00	95,74
TOTAL DA DESPESA	33.466.700,00	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	31.035.200,00	92,74
Pessoal e Encargos Sociais	15.635.600,00	43,72
Juros e Encargos da Dívida	90.000,00	0,27
Outras Despesas Correntes	15.309.600,00	45,74
DESPESAS DE CAPITAL	2.331.500,00	6,97
Investimentos	1.871.500,00	5,59
Inversões Financeiras	0,00	0,00
Amortização da Dívida	460.000,00	1,37
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,29
TOTAL DA DESPESA	33.466.700,00	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	1.427.000,00	4,26
- Câmara Municipal	1.427.000,00	4,26
GOVERNO MUNICIPAL	900.000,00	2,69
- Gabinete do Prefeito	414.000,00	1,24
- Assessorias Diretas	416.000,00	1,24
- Assessoria de Controle Interno	70.000,00	0,21
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	1.944.000,00	5,81
- Departamento de Administração	1.697.000,00	5,07

- Departamento de Recursos Humanos	247.000,00	0,74
SECRETARIA DE FINANÇAS	990.000,00	2,96
- Departamento de Receita e Tesouraria	437.000,00	1,31
- Departamento de Contabilidade	553.000,00	1,65
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE	7.196.700,00	21,50
- Departamento de Educação	6.828.700,00	50,40
- Departamento de Cultura e Esporte	368.000,00	1,10
SECRETARIA DE SAÚDE	8.848.000,00	26,44
- Departamento de Saúde	150.000,00	0,45
- Fundo Municipal de Saúde	8.698.000,00	25,99
SECRETARIA DE OBRAS, URB. E TRANSPORTE	7.893.500,00	23,59
- Departamento de Obras e Urbanismo	4.993.000,00	14,92
- Departamento de Transporte	2.900.500,00	8,67
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	1.680.000,00	5,02
- Departamento Des. Ind. E Comércio	11.000,00	0,03
- Departamento Fomento Agropecuário M. Ambiente	1.669.000,00	4,99
SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.632.800,00	4,88
- Departamento de Assistência Social	611.000,00	1,83
- Fundo Municipal de Assistência Social	583.400,00	1,74
- Fundo dos Direitos da Criança e Adolescente	266.100,00	0,80
- Fundo Municipal da Pessoa Deficiente	1.300,00	0,00
- Fundo Municipal da Pessoa Idosa	171.000,00	0,51
ADMINISTRAÇÃO GERAL DO MUNICÍPIO	954.700,00	2,85
- Encargos Gerais do Município	954.700,00	2,85

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)	28.359.000,00
Valor correspondente a 25%	7.089.750,00
(+) Ganho do FUNDEB	0,00
Soma da Receita (= 25%)	7.089.750,00
Despesa	
Fonte – FUNDEB	3.354.000,00
Fonte – 5% de Transferências de Impostos	1.388.600,00
Fonte – 25% Demais Impostos	838.000,00
Fonte – Livre	757.700,00
Total Despesa	6.338.300,00
Perda Estimada do FUNDEB	1.647.400,00
Despesa vinculada ao MDE	7.982.700,00
Percentual Estimado	28,16

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	3.354.000,00
Remuneração do Magistério	3.354.000,00
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)	28.359.000,00
Receita Vinculada a Saúde sobre Impostos (= 15%)	4.253.850,00
Despesa	
Despesa Vinculada a Saúde	
Fonte 0303 – 15% dos Impostos	4.877.000,00
Percentual Estimado	17,20%

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	32.766.700,00
2 – Deduções	
(-) Convênios e Programas Federais e Estaduais	759.700,00

3 – Receita Corrente Líquida (1-2=3).	32.007.000,00
4 – Poder Legislativo:	
Despesa com Pessoal e Encargos	1.105.000,00
Percentual	3,45%
5 – Poder Executivo:	
Despesa com Pessoal e Encargos	14.530.600,00
Percentual	45,40%
6 – Total do Município:	
Despesas com Pessoal e Encargos	15.635.600,00
Percentual	48,85%

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 2025, estabelece a seguinte destinação de recursos para o atendimento do Estatuto dos Direitos da Criança e Adolescente:

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO (R\$)
Receita	
Cota do FPM Líquido (2% de R\$ 16.675.200,00)	350.000,00
Total da Receita Vinculada ao OCA	333.504,00
Despesa	
Despesa Vinculada ao OCA	361.900,00
Percentual Estimado	2,17%

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	500.000,00	Investimentos	1.871.500,00
Alienação de Bens	200.000,00	Inversões Financeiras	0,00
Transferência de Capital	0,00	Amortização da Dívida	460.000,00
Soma	700.000,00	Soma	2.331.500,00
Superávit Corrente	1.731.500,00	Reserva Contingencia	100.000,00
TOTAL	2.431.500,00	TOTAL	2.431.500,00

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 2025, temos a certeza do apoio e compreensão de todos os Vereadores que compõem 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,

NELTON BRUM
Prefeito Municipal