

PREFEITURA MUNICIPAL DE
PEREIRAS

AUDIÊNCIA PÚBLICA

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
PARA O EXERCÍCIO DE 2023

RECEITAS ESTIMADAS

TOTAL DO ORÇAMENTO: R\$ 43.753.466,00

PREFEITURA: R\$ 41.839.108,00

CÂMARA MUNICIPAL: R\$ 1.914.358,00

**RECEITAS ESTIMADAS
PREFEITURA**

POR FONTE DE RECURSO:

FONTE (1) R\$ 32.000.000,00

FONTE (2) R\$ 8.088.822,00

FONTE (5) R\$ 3.664.822,00

DESPESAS FIXADAS

TOTAL DO ORÇAMENTO: R\$ 43.753.466,00

PREFEITURA: R\$ 41.839.108,00

CÂMARA: R\$ 1.914.358,00

RECEITAS ESTIMADAS PREFEITURA POR CATEGORIA ECONÔMICA

RECEITAS CORRENTES:

IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES:	R\$ 5.490.640,00
CONTRIBUIÇÕES:	R\$ 250.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 313.146,00
RECEITA INDUSTRIAL	R\$ 110.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 232.603,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 42.032.032,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 204.329,00
(-) DEDUÇÃO FUNDEB	R\$ 6.019.040,00
TOTAL RECEITAS CORRENTES	R\$ 42.614.510,00

RECEITAS DE CAPITAL:

ALIENAÇÃO DE BENS	R\$ 100,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	R\$ 1.138.856,00
TOTA RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 1.138.956,00
TOTAL ORÇAMENTO DESPESA	R\$ 43.753.466,00

DESPESAS FIXADAS PREFEITURA
POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:

ÓRGÃO LEGISLATIVO:

01.01.01.= Câmara Municipal R\$ 1.914.358,00

ÓRGÃO EXECUTIVO:

02.02.01 = Administração e Finanças	R\$ 7.344.971,00
02.02.02 = Sec. Da Educação 25%	R\$ 7.228.357,00
02.02.03 = Sec.Cultura e Turismo	R\$ 492.400,00
02.02.04 = Sec. De Esportes	R\$ 438.000,00
02.02.05 = Fdo Munic.de Saúde	R\$11.411.120,00
02.02.06 = Fdo M.Assist.Social	R\$ 346.394,00
02.02.07 = Lograd. Públicos e Obras	R\$ 4.643.848,00
02.02.08 = Transp. Serv.Est.Rodagem	R\$ 1.340.400,00
02.02.09 = Sec.Agric. e Meio Ambiente	R\$ 642.000,00
02.02.10 = Sec.Trânsito e Seg.Patrim.	R\$ 139.200,00
02.02.11 = Sec.Educação Fundeb	R\$ 6.611.418,00
02.02.12 = Sec.M.Assitência Social	R\$ 1.199.000,00
TOTAL ÓRGÃO EXECUTIVO	R\$41.839.108,00
TOTAL GERAL DAS UNIDADES	R\$43.753.466,00

APLICAÇÃO DESPESAS COM PESSOAL PREFEITURA

Receita/Despesa	2023
Rec.Corrente Líquida	27.318.675,00
Custo Folha Pagto	13.787.484,00
Percentual Aplicação	50,46%

Obs: A Fixação das despesas com pessoal para o Poder Executivo (Prefeitura) em relação a receita Corrente Líquida prevista, está dentro do limite prudencial de 51,30%.

APLICAÇÃO EDUCAÇÃO – PREFEITURA

3 – EDUCAÇÃO:

3.1 - APLICAÇÃO NO ENSINO: RECURSOS PRÓPRIOS:

REC.VINCULADAS	2022– Valor	2023–Valor
Impostos Próprios	2.828.722,33	4.697.600,00
Imp.Transferidos	19.891.003,46	31.299.200,00
Sub-Total	22.719.725,79	35.996.800,00
1 – Ap.Mínima Obrigatória de 25%.	5.679.931,45	8.999.200,00
DESPESAS:	2022 – Valor	2022-Valor
Ensino Fundamental	2.863.980,25	4.807.027,00
Ensino Infantil	154.429,00	147.600,00
Dedução Fundeb	3.315.471,66	6.019.040,00
Total Aplicação Prevista	6.333.880,91	10.973.667,00
2 - Percentual Previsto	27,88%	30,48%
Valor Previsto Acima do Mínimo	653.949,46	1.974.467,00

Nota Explicativa: A aplicação no ensino em 2023, com recursos próprios (impostos próprios e transferidos), esta programada para atingir 30,48%, conforme demonstrado no quadro acima. Os Impostos próprios são compostos por: IPTU, IRRF, ITBI, ISS, Multas de Impostos e Dívida Ativa de Impostos, (25%) da arrecadação destes impostos vincula-se ao ensino. Os Impostos transferidos são compostos por: F.P.M, ITR, Lei Kandlr, I.C.M.S, I.P.V.A, I.P.I e mais o 1% do FPM, que é repassado nos meses de julho e dezembro de cada ano.

APLICAÇÃO FUNDEB – PREFEITURA

3.2- DEMONSTRATIVO DO FUNDEB

Aplicação	2022	2023
Receita – Transferência	4.197.240,80	6.580.418,00
Aplicação Financeira	19.407,69	33.000,00
Total/Receita	4.216.648,49	6.613.418,00
Despesa	2022	2023
Profissionais da Educação 70%	3.313.602,32	5.996.000,00
Folha de Pagamento 40%	1.007.954,21	612.418,00
Demais Despesas 40%	0,00	5.000,00
Total/Despesa	4.321.556,53	6.613.418,00

Nota Explicativa: O quadro acima demonstra a receita prevista a ser arrecadada do FUNDEB, e a fixação da despesa para o exercício de 2023.

A contribuição para formação do Fundeb com os 20% das receitas dos impostos: FPM; ITR; ICMS; LEI KANDIR; IPVA e IPI, atinge R\$ 6.019.040,00, e receberá de transferência do Fundeb o valor de R\$ 6.580.418,00, prevendo um ganho de R\$ 561.378,00, no ano em relação à contribuição.

3.3– DEMONST.DO PERCENTUAL FOLHA PAGTO PROFIS.DA EDUCAÇÃO

Aplicação	2023
Receita do Fundeb	6.613.418,00
Aplic.Mínima Prof. Educação 70%	4.629.392,26
Custo Folha Prof. da Educação	6.608.418,00
Percentual Fixado	99,92%

Obs: Os gastos com os profissionais da educação esta fixado com um percentual de 99.92% do valor da arrecadação do Fundeb, estando portanto dentro do mínimo exigido que é de 70,00%.

DESPESA COM FOLHA PAGAMENTO

4 - DESPESAS FIXADA COM PESSOAL 2022 E 2023- PREFEITURA

Receita/Despesa	2022	2023
Rec.Corrente Líquida	32.450.654,00	42.614.610,00
Custo Folha	15.805.786,00	20.310.783,00
Percentual de Aplicação	48,71%	47,65%

Nota Explicativa: A previsão das despesas com pessoal para o Poder Executivo (Prefeitura) em relação à receita corrente líquida, esta dentro do limite prudencial de 51.30%.

APLICAÇÃO SAÚDE - PREFEITURA

5 – APLICAÇÃO NA SAÚDE: 7.1 -RECURSOS PRÓPRIOS.

Receitas Vinculadas	2022 Valor	2023 – Valor
Impostos Próprios	2.828.722,33	4.697.600,00
Imp. Transferidos	19.344.867,77	31.299.200,00
Total	22.173.589,00	35.996.800,00
DESPESA:	2022 – Valor	2023 – Valor
Manut.Geral Saúde	4.755.512,00	8.314.241,00
Manutenção PSF	298.697,00	565.405,00
Agente Comunitário Saúde	367.492,00	614.300,00
Manut.Vig.Sanitária	90.000,00	25.500,00
Manut.Vig.Epidemiol.	20.000,00	20.000,00
Adiantamento Desp. Viagem		85.000,00
Total	5.601.701,00	9.624.446,00
2 – Aplicação –Fixada	25,42%	26,73%
3 – Aplicação Mínima (15%)	3.305.247,00	5.399.520,00
Superávit Fixado	+2.296.454,00	+4.224.926,00

Nota Explicativa: A aplicação na saúde em 2023, com recursos próprios (impostos próprios e transferidos), está fixada em 26,73%, acima do mínimo obrigatório de 15%, conforme demonstrado no quadro acima.

RECURSOS ADICIONAIS SAÚDE:

5.1 – RECURSOS TRANSFERIDOS SAÚDE:

Receitas Vinculadas	2022	2023 – Valor
Transf. p/At.Básica	1.155.726,00	1.542.744,00
Transf.Média p/MAC.	45.000,00	40.152,00
Transf.Vig. em Saúde	25.000,00	79.956,00
Transf.Assist.Farmacêutica	35.000,00	33.372,00
Out. Transf. Estado	130.000,00	47.774,00
Aplicação Financeira	3.000,00	46.000,00
Total	1.393.726,00	1.789.998,00
DESPESA:	2022 – Valor	2023 – Valor
Manut.Geral Saúde	662.506,00	802.251,00
Manutenção PSF	363.120,00	363.120,00
Manutenção PACS	297.600,00	504.419,00
Média e Alta MAC	45.000,00	40.152,00
Manut.Vig.Sanitária	25.500,00	80.056,00
Total	1.393.726,00	1.789.998,00

Nota Explicativa: Este quadro demonstra a aplicação dos recursos transferidos do SUS.

6 - DEMONSTRATIVO DAS TRANSFERÊNCIAS DO DUODÉCIMO PARA CÂMARA

MÊS	DATA	VALOR
JANEIRO/FEVEREIRO	20.01.2023/20.02.2023	159.529,00/159.529,00
ARÇO/ABRIL	20.03.2023/20.04.2023	159.529,00/159.529,00
MAIO/JUNHO	20.05.2023/20.06.2023	159.529,00/159.529,00
JULHO/AGOSTO	20.07.2023/20.08.2023	159.529,00/159.529,00
SETEMBRO/OUTUBRO	20.09.2023/20.10.2023	159.529,00/159.529,00
NOVEMBRO/DEZEMBRO	20.11.2023/20.12.2023	159.529,00/159.539,00
TOTAL		1.914.358,00

Nota Explicativa: O cálculo para apuração do duodécimo da Câmara foi com base nas receitas efetivamente arrecadadas no exercício de 2021. Ressaltamos que o duodécimo da câmara é apurado com base nas receitas arrecadas no ano em que se elabora o orçamento para o exercício seguinte, ou seja, as receitas arrecadas no exercício de 2022. Porém como o exercício de 2022 não oferece condições de levantamento das receitas efetivamente arrecadas nele, por não estar encerrado, de costume apura-se o duodécimo da câmara com base nas receitas efetivamente arrecadas no último exercício encerrado (2021). No final de Janeiro de 2023 com o exercício de 2022 encerrado, apura-se o duodécimo sobre as receitas de impostos arrecadados no mesmo e faz-se a comparação o valor apurado com base nas receitas de 2021, e no caso de ocorrer diferença para mais ou para menos, ajusta-se o valor com base no exercício de 2022.

7 – OBRAS INTEGRANTES DO ORÇAMENTO

9 – OBRAS INTEGRANTES DO ORÇAMENTO:

PODER EXECUTIVO:

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA: 02.02.07 – LOGRADOUROS PÚBLICOS E OBRAS

Denominação	Valor	Valor
Recursos	Convênio	Tesouro
Drenagem Bairro São Benedito	400.000,00	0,00
Construção Calçadas Acessíveis Ruas Centro	250.000,00	0,00
Pav.Bº Estação Pereiras/Em. Leticia Aguiar	100.000,00	0,00
Total	750.000,00	0,00

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA = SECRETARIA DE ESPORTES:

Reforma Ginásio de Esporte/Em.Campos Machado	150.000,00	0,00
TOTAL	150.000,00	0,00

PODER LEGISLATIVO:

Ampliação Prédio da Câmara	,0,00	444.358,00
TOTAL	0,00	444.358,00

10 - EMENDAS IMPOSITIVAS PROPOSTAS PELA CÂMARA:

VALOR TOTAL: R\$ 511.374,00

SECRETARIAS BENEFICIADAS: A DEFINIR

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DO PERCENTUL DE 1.2% DARECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Denominação	VALOR
Receita Corrente Bruta	48.633.550,00
(-) Dedução para Formação do Funeb	6.019.040,00
(=) Receita Corrente Liquida (Base de Cálculo)	42.614.510,00
Percentual para emenda impositiva (1.2%)	1.2%
Valor da Emenda Impositiva	511.374,00

F I M