

# MUNICÍPIO DE MISSAL

AUDIÊNCIA - LOA 2023 - EM 27/09/2022

Em cumprimento ao Art. 48 Parágrafo Único da Lei Complementar 101/2000 – LRF.

LEI DO ORÇAMENTO ANUAL – 2023

## **MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO – PARA META DA RECEITA E DESPESA**

**Memória de cálculo - Variação corrente =  $((B7*1,19)+(C7*1,1236)+(D7))/3$  para estimar 2023 e \*1,06 a cada exercício para estimar 2024 e 2025.**

**Onde: B7 Executado 2020– C7 – Executado 2021 e D7 Previsto 2022**

**PROJEÇÃO DA META DA RECEITA - LOA – 2023**

<b>Meta da Receita Total</b>	<b>R\$ 95.873.400,00</b>
<b>Meta da Receita Corrente Líquida</b>	<b>R\$ 84.861.400,00</b>
<b>Meta da Receita e Transferências Impostos</b>	<b>R\$ 53.648.600,00</b>

## 1 – DOS PODERES QUE INTEGRAM A PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA

<b>Poderes do Município</b>	<b>Receita (R\$)</b>	<b>Despesa (R\$)</b>
0100 - Poder Legislativo	0,00	2.843.000,00
0200 – Poder Executivo	95.873.400,00	93.030.400,00
<b>TOTAL</b>	<b>95.873.400,00</b>	<b>95.873.400,00</b>

## 2 – ORIGENS DAS RECEITAS

Fonte de Receitas	Previsão (R\$)	%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>85.443.400,00</b>	<b>89,12</b>
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	8.245.000,00	8,60
Receitas de Contribuições	884.000,00	0,92
Receita Patrimonial	25.125.000,00	26,21
Receita de Serviços	135.000,00	0,14
Transferências Correntes	50.967.180,00	53,16
Outras Receitas Correntes	87.220,00	0,09
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>10.430.000,00</b>	<b>10,88</b>
Operações de Créditos	10.000.000,00	10,43
Alienação de Bens	200.000,00	0,21
Amortização de Empréstimos	200.000,00	0,21
Transferências de Capital	30.000,00	0,03
<b>TOTAL</b>	<b>95.873.400,00</b>	<b>100%</b>

### 3 – DISTRIBUIÇÃO DOS RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS

Órgãos	Previsão (R\$)	%
Poder Legislativo	2.843.000,00	2,97
Poder Executivo	93.030.400,00	97,03
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>95.873.400,00</b>	<b>100%</b>

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

NATUREZA DE DESPESA	PREVISÃO (R\$)	%
DESPESAS CORRENTES	<b>80.690.400,00</b>	<b>84,16</b>
Pessoal e Encargos Sociais	43.942.680,00	45,83
Juros e Encargos da Dívida	2.000.000,00	2,01
Outras Despesas Correntes	34.747.720,00	36,24
DESPESAS DE CAPITAL	<b>14.683.000,00</b>	<b>15,31</b>
Investimentos	12.333.000,00	12,86
Inversões Financeiras	350.000,00	0,36
Amortização da Dívida	2.000.000,00	2,01
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	<b>500.000,00</b>	<b>0,52</b>
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>95.873.400,00</b>	<b>100,00</b>

## 5 – DA DESPESA POR ÓRGÃO DE GOVERNO

<b>DESPESA POR ÓRGÃO/UNIDADE</b>	<b>ORÇADA (R\$)</b>	<b>%</b>
<b>CÂMARA MUNICIPAL</b>	<b>2.843.000,00</b>	<b>2,97</b>
<b>GOVERNO MUNICIPAL</b>	<b>2.352.500,00</b>	<b>2,45</b>
<b>SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>4.754.000,00</b>	<b>4,96</b>
<b>SECRETARIA DE FINANÇAS</b>	<b>6.952.500,00</b>	<b>7,25</b>
<b>SECRETARIA DE PLANEJAMENTO</b>	<b>1.011.000,00</b>	<b>1,05</b>
<b>SECRETARIA AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE</b>	<b>7.924.400,00</b>	<b>8,27</b>
<b>SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE</b>	<b>21.451.910,00</b>	<b>22,37</b>
<b>SECRETARIA DE SAÚDE</b>	<b>21.227.390,00</b>	<b>22,14</b>
<b>SECRETARIA DE OBRAS, URBANISMO E TRANSPORTE</b>	<b>21.823.700,00</b>	<b>22,77</b>
<b>SECRETARIA DE INDÚSTRIA, COMÉRCIO E TURISMO</b>	<b>2.273.000,00</b>	<b>2,37</b>
<b>SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>3.260.000,00</b>	<b>3,40</b>
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>95.873.400,00</b>	<b>100,00</b>

## 10 – DO ORÇAMENTO DE CAPITAL

<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>PREVISTA</b>	<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>ORÇADA</b>
Operações de Crédito	10.000.000,00	Investimentos	12.333.000,00
Alienação de Bens	200.000,00	Inversões Financeiras	350.000,00
Amortização Empréstimo	200.000,00	Amortização da Dívida	2.000.000,00
Transferência de Capital	30.000,00		
<b>Soma</b>	<b>10.430.000,00</b>	<b>Soma</b>	<b>14.683.000,00</b>
Superávit Corrente	4.753.000,00	Reserva Contingência	500.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.183.000,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>15.183.000,00</b>

**1 – CÂMARA MUNICIPAL R\$ 2.843.000,00**

**REEQUIPAR A CÂMARA MUNICIPAL  
ATIVIDADES DA GESTÃO LEGISLATIVA**

**TOTAL P/A: 60.000,00  
TOTAL P/A: 2.783.000,00**

**2 - GOVERNO MUNICIPAL R\$ 2.352.500,00**

**CONTRIBUIÇÃO A ENTIDADES MUNICIPALISTAS  
PUBLICAÇÕES E DIVULGAÇÕES OFICIAIS  
GESTÃO DO GABINETE DO PREFEITO  
SEGURANÇA PÚBLICA  
CONTROLADORIA E ASSESSORIAS DIRETAS  
CONTROLADORIA E ASSESSORIAS DIRETAS**

**TOTAL P/A: 135.000,00  
TOTAL P/A: 300.000,00  
TOTAL P/A: 1.156.000,00  
TOTAL P/A: 50.000,00  
TOTAL P/A: 449.500,00  
TOTAL P/A: 262.000,00**

**3 – ADMINISTRAÇÃO R\$ 4.754.000,00**

**REEQUIPAR O PAÇO MUNICIPAL  
GESTÃO DA ADMINISTRAÇÃO, MATERIAL E PATRIMÔNIO  
INATIVOS E PENSIONISTAS  
PRECATÓRIOS JUDICIAIS**

**TOTAL P/A: 154.000,00  
TOTAL P/A: 3.488.000,00  
TOTAL P/A: 212.000,00  
TOTAL P/A: 900.000,00**

**4 – FINANÇAS** **R\$ 6.952.500,00**

**GESTÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS**

**TOTAL P/A: 1.734.500,00**

**DÍVIDA FUNDADA**

**TOTAL P/A: 4.000.000,00**

**CONTRIBUIÇÃO PARA FORMAÇÃO DO PASEP**

**TOTAL P/A: 693.000,00**

**RESERVA DE CONTINGÊNCIA**

**TOTAL P/A: 500.000,00**

**5 - PLANEJAMENTO** **R\$ 1.011.000,00**

**GESTÃO DA SECRETARIA DE PLANEJAMENTO**

**TOTAL P/A: 1.011.000,00**

**6 – AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE R\$ 7.924.400,00**

<b>PROTEÇÃO DAS ÁGUAS</b>	<b>TOTAL P/A: 10.000,00</b>
<b>CONSTRUÇÃO DE ABASTECEDOUROS COMUNITÁRIOS</b>	<b>TOTAL P/A: 20.000,00</b>
<b>ABASTECEDOUROS COMUNITÁRIOS</b>	<b>TOTAL P/A: 230.000,00</b>
<b>COLETA SELETIVA - LIXO QUE NÃO É LIXO</b>	<b>TOTAL P/A: 405.000,00</b>
<b>CONTROLE DE FORMIGAS CORTADEIRAS</b>	<b>TOTAL P/A: 15.000,00</b>
<b>REEQUIPAR A SECRETARIA E O FUMDAMAM</b>	<b>TOTAL P/A: 270.000,00</b>
<b>HABITAÇÃO RURAL</b>	<b>TOTAL P/A: 300.000,00</b>
<b>CAPACITAÇÃO DO HOMEM DO CAMPO</b>	<b>TOTAL P/A: 20.000,00</b>
<b>APOIO A SUINOCULTURA</b>	<b>TOTAL P/A: 130.000,00</b>
<b>APOIO A BACIA LEITEIRA</b>	<b>TOTAL P/A: 155.000,00</b>
<b>DESENVOLVIMENTO DO AGRO</b>	<b>TOTAL P/A: 400.000,00</b>
<b>GESTÃO DA SECRETARIA DE AGRICULTURA E DO FUMDAMAM</b>	<b>TOTAL P/A: 3.057.400,00</b>
<b>APOIO A PISCICULTURA</b>	<b>TOTAL P/A: 117.000,00</b>
<b>AGROINDUSTRIALIZAÇÃO FAMILIAR (PRODAMIS)</b>	<b>TOTAL P/A: 80.000,00</b>
<b>PAVIMENTAÇÃO POLIÉDRICA E ASFÁLTICA - RURAL</b>	<b>TOTAL P/A: 2.715.000,00</b>

**7 - EDUCAÇÃO****R\$ 19.283.630,00****AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS - EDUCAÇÃO****TOTAL P/A: 50.000,00****CONSTRUÇÃO/AMPLIAÇÃO DAS ESCOLAS E CMEIS****TOTAL P/A: 100.000,00****GESTÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL****TOTAL P/A: 10.144.880,00****TRANSPORTE ESCOLAR MUNICIPAL E ESTADUAL****TOTAL P/A: 2.428.000,00****MERENDA ESCOLAR****TOTAL P/A: 305.000,00****CAPACITAÇÃO/FORMAÇÃO CONTINUADA****TOTAL P/A: 25.000,00****REEQUIPAR A REDE DE ENSINO****TOTAL P/A: 50.000,00****PROJETO GUARDA MIRIM****TOTAL P/A: 50.000,00****TRANSPORTE ESCOLAR UNIVERSITÁRIO****TOTAL P/A: 1.125.000,00****CONSTRUÇÃO/AMPLIAÇÃO DAS ESCOLAS E CMEIS****TOTAL P/A: 50.000,00****MERENDA ESCOLAR****TOTAL P/A: 240.000,00****REEQUIPAR A REDE DE ENSINO****TOTAL P/A: 50.000,00****GESTÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL****TOTAL P/A: 4.294.750,00****ALFABETIZAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS****TOTAL P/A: 1.000,00****GESTÃO DA EDUCAÇÃO ESPECIAL****TOTAL P/A: 370.000,00****8 – CULTURA****R\$ 680.280,00****REEQUIPAR A CASA DA CULTURA E BIBLIOTECA MUNICIPAL****TOTAL P/A: 10.000,00****APOIAR EVENTOS CULTURAIS****TOTAL P/A: 15.000,00****GESTÃO DO DEPARTAMENTO DE CULTURA****TOTAL P/A: 520.280,00****DESENVOLVENDO TALENTOS COM CRIANÇAS E ADOLESCENTES****TOTAL P/A: 135.000,00**

**9 – ESPORTE****R\$ 1.488.000,00**

**PROGRAMA INCENTIVO BOLSA ATLETA**  
**CONSTRUÇÃO E AMPLIAÇÃO DE ESPAÇOS ESPORTIVOS**  
**REEQUIPAR O DEPARTAMENTO DE ESPORTE**  
**EVENTOS ESPORTIVOS E DE LAZER**  
**GESTÃO DO DEPARTAMENTO DE ESPORTES**  
**DESPERTANDO O ESPORTE NAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES**

**TOTAL P/A: 75.000,00**  
**TOTAL P/A: 50.000,00**  
**TOTAL P/A: 215.000,00**  
**TOTAL P/A: 220.000,00**  
**TOTAL P/A: 848.000,00**  
**TOTAL P/A: 80.000,00**

**10 – SAÚDE****R\$ 21.227.390,00**

**REEQUIPAR A SECRETARIA DE SAÚDE**  
**REESTRUTURAR OS PRÉDIOS DA SAÚDE**  
**ENFRENTAMENTO DE SITUAÇÕES DE EMERGÊNCIA EM SAÚDE**  
**GESTÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**LABORATÓRIO MUNICIPAL**  
**ASSISTÊNCIA FARMACEUTICA**  
**ASSISTÊNCIA HOSPITALAR**  
**SERVIÇO DE ATENDIMENTOS MÓVEL DE URGÊNCIA**  
**ASSISTÊNCIA HOSPITALAR**  
**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE IGUAÇU - CISI**  
**VIGILÂNCIA EM SAÚDE**

**TOTAL P/A: 50.000,00**  
**TOTAL P/A: 50.000,00**  
**TOTAL P/A: 61.500,00**  
**TOTAL P/A: 12.318.890,00**  
**TOTAL P/A: 150.000,00**  
**TOTAL P/A: 640.000,00**  
**TOTAL P/A: 4.331.000,00**  
**TOTAL P/A: 995.000,00**  
**TOTAL P/A: 1.000.000,00**  
**TOTAL P/A: 839.000,00**  
**TOTAL P/A: 792.000,00**

**11 – OBRAS, URBANISMO E TRANSPORTE R\$ 21.823.700,00**

<b>GESTÃO DA SECRETARIA DE OBRAS, URBANISMO E TRANSPORTE</b>	<b>TOTAL P/A: 8.910.000,00</b>
<b>AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS</b>	<b>TOTAL P/A: 10.000,00</b>
<b>REVITALIZAÇÃO DE RUAS, PASSEIOS E AVENIDAS</b>	<b>TOTAL P/A: 50.000,00</b>
<b>EXTENSÃO REDE ELÉTRICA E MELHORIAS REDE ILUMINAÇÃO</b>	<b>TOTAL P/A: 100.000,00</b>
<b>PRÉDIOS E ESPAÇOS PÚBLICOS</b>	<b>TOTAL P/A: 1.850.000,00</b>
<b>REDES DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA</b>	<b>TOTAL P/A: 964.000,00</b>
<b>SISTEMA DE GALERIAS PLUVIAIS</b>	<b>TOTAL P/A: 200.000,00</b>
<b>POÇOS ARTESIANOS</b>	<b>TOTAL P/A: 40.000,00</b>
<b>MICRO SISTEMA DE ÁGUA</b>	<b>TOTAL P/A: 650.000,00</b>
<b>SISTEMA DE ESGOTO</b>	<b>TOTAL P/A: 10.000,00</b>
<b>PAVIMENTAÇÃO POLIÉDRICA E ASFÁLTICA</b>	<b>TOTAL P/A: 4.700.000,00</b>
<b>REEQUIPAR A FROTA MUNICIPAL</b>	<b>TOTAL P/A: 1.150.000,00</b>
<b>PONTES E PASSADORES</b>	<b>TOTAL P/A: 50.000,00</b>
<b>MANUTENÇÃO DA FROTA MUNICIPAL</b>	<b>TOTAL P/A: 2.550.000,00</b>
<b>MANUTENÇÃO DA MALHA VIÁRIA</b>	<b>TOTAL P/A: 589.700,00</b>

**12 - INDÚSTRIA, COMÉRCIO E TURISMO R\$ 2.273.000,00**

<b>EVENTOS OFICIAIS</b>	<b>TOTAL P/A: 245.000,00</b>
<b>FOMENTO INDUSTRIAL E COMERCIAL</b>	<b>TOTAL P/A: 120.000,00</b>
<b>GESTÃO DA SECRETARIA DE INDÚSTRIA, COMÉRCIO E TURISMO</b>	<b>TOTAL P/A: 973.000,00</b>
<b>INCENTIVO COMERCIAL</b>	<b>TOTAL P/A: 20.000,00</b>
<b>GESTÃO DO FUMDEMIS</b>	<b>TOTAL P/A: 350.000,00</b>
<b>CAPACITAR PESSOAS E EMPRESAS</b>	<b>TOTAL P/A: 35.000,00</b>
<b>OBRAS DE INFRAESTRUTURA TURÍSTICA</b>	<b>TOTAL P/A: 20.000,00</b>
<b>PARQUE MUNICIPAL ECOLÓGICO DE ESPORTE E LAZER</b>	<b>TOTAL P/A: 75.000,00</b>
<b>CIRCUITO DE TURISMO RURAL</b>	<b>TOTAL P/A: 10.000,00</b>
<b>CENTRO DE EVENTOS</b>	<b>TOTAL P/A: 140.000,00</b>
<b>TERMINAL TURÍSTICO</b>	<b>TOTAL P/A: 285.000,00</b>

### **13 - ASSISTÊNCIA SOCIAL**

**R\$ 3.260.000,00**

**SERVIÇO DE ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL A PESSOA IDOSA**

**TOTAL P/A: 200.000,00**

**SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS**

**TOTAL P/A: 34.000,00**

**BENEFÍCIOS EVENTUAIS E SOCIAIS**

**TOTAL P/A: 305.000,00**

**SERVIÇO DE ATENDIMENTO INTEGRAL A FAMÍLIA-PAIF**

**TOTAL P/A: 265.000,00**

**SERVIÇO DE ACOLHIMENTO DE CRIANÇAS E ADOLESCENTES**

**TOTAL P/A: 90.000,00**

**CRIANÇA FELIZ**

**TOTAL P/A: 110.000,00**

**CONSELHO TUTELAR**

**TOTAL P/A: 304.000,00**

**REESTRUTURAR A SECRETARIA E O CRASS**

**TOTAL P/A: 20.000,00**

**CAPACITAÇÕES DE SERVIDORES E CONSELHEIROS**

**TOTAL P/A: 8.000,00**

**GESTÃO DA SECRETARIA DA ASSISTENCIA SOCIAL**

**TOTAL P/A: 1.924.000,00**

## 6 – MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO (R\$)
<b>Receita</b>	
<b>Receita de Impostos (Próprias e Transferidas)</b>	<b>53.648.600,00</b>
Valor correspondente a 25%	13.412.150,00
(+) Ganho do FUNDEB	
<b>Soma da Receita (= 25%)</b>	<b>13.412.150,00</b>
<b>Despesa</b>	
<b>Fonte – FUNDEB</b>	8.100.000,00
<b>Fonte – 5% de Transferências de Impostos</b>	2.258.380,00
<b>Fonte – 25% Demais Impostos</b>	2.106.250,00
<b>Fonte – Outras Fontes</b>	6.819.000,00
<b>Total Despesa</b>	<b>19.283.630,00</b>
<b>(+) Perda Estimada do FUNDEB</b>	933.520,00
<b>(-) Despesas com ensino superior</b>	(1.125.000,00)
<b>(-) Despesas vinculadas com recursos de programas</b>	(1.116.000,00)
<b>Despesa vinculada ao MDE</b>	<b>17.976.150,00</b>
<b>Percentual Estimado</b>	<b>33,51%</b>

## 8 – PREVISÃO DE APLICAÇÃO NA SAÚDE

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO (R\$)
<b>Receita</b>	
<b>Receita de Impostos (Próprias e Transferidas)</b>	<b>53.648.600,00</b>
<b>Receita Vinculada a Saúde sobre Impostos (= 15%)</b>	<b>8.047.290,00</b>
<b>Despesa</b>	
<b>Despesa Vinculada a Saúde</b>	<b>21.227.390,00</b>
(-) Despesas vinculadas com fontes de programas	(2.095.000,00)
<b>Despesa Líquida Vinculada a Saúde</b>	<b>19.132.390,00</b>
<b>Percentual Estimado</b>	<b>35,66%</b>

## 9 – PREVISÃO DE GASTO COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO (R\$) PERCENTUAL (%)
<b>1 - Receita Corrente</b>	
Receita Corrente da Administração Direta (Prefeitura)	85.443.400,00
<b>2 – Deduções</b>	
(-) Convênios e Programas Federais e Estaduais	582.000,00
<b>3 – Receita Corrente Líquida (1-2=3).</b>	<b>84.861.400,00</b>
<b>4 – Poder Legislativo:</b>	
Despesa com Pessoal e Encargos	2.145.000,00
Percentual	2,53
<b>5 – Poder Executivo:</b>	
Despesa com Pessoal e Encargos	41.797.680,00
Percentual	49,25
<b>6 – Total do Município:</b>	
Despesas com Pessoal e Encargos	43.942.680,00
Percentual	51,78
<b>7 – Precatórios</b>	<b>900.000,00</b>
Percentual	1,06

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

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO (R\$)
<b>Receita</b>	
Cota do FPM (2% de R\$ 20.500.000,00)	410.000,00
<b>Total da Receita Vinculada ao OCA</b>	<b>410.000,00</b>
<b>Despesa</b>	
<b>Despesa Vinculada ao OCA</b>	<b>538.000,00</b>
<b>Percentual Estimado .....</b>	<b>2,62%</b>

**FIM DA AUDIÊNCIA**