

**Projeto de
Lei
Orçamentária
Anual
2024**



**Secretaria Municipal
de Planejamento e
Desenvolvimento**

17/11/2023



Base Legal

Receitas

**Agenda da
Apresentação**

**Cenário
Macroeconômico**

Despesas





Base Legal

**Agenda da
Apresentação**

Receitas

**Cenário
Macroeconômico**

Despesas



A Letra da Lei





Constituição Federal

Art. 165. Leis de iniciativa do Poder Executivo estabelecerão: (EC no 86/2015)

I—o plano plurianual;

II—as diretrizes orçamentárias;

III—os orçamentos anuais.



Lei Orgânica do Município

L.O.M.



Art. 118. Leis de iniciativa do Poder Executivo estabelecerão:

I—o plano plurianual;

II—as diretrizes orçamentárias;

III—os orçamentos anuais.



L.O.M.



Art. 118

§ 5º A lei orçamentária anual compreenderá:

I— o orçamento fiscal referente aos Poderes do Município, seus fundos, órgãos e entidades da administração direta e indireta, inclusive fundações instituídas pelo Poder Público;

II— o orçamento de investimento das empresas em que o Município, direta ou indiretamente, detenha a maioria do capital social com direito a voto;

III— o orçamento da seguridade social, abrangendo todas as entidades e órgãos a ela vinculados, da administração direta ou indireta, bem como os fundos instituídos e mantidos pelo Poder Público.





Lei Complementar nº 101/2000 (LRF)

Art. 5º

O projeto de lei orçamentária anual, elaborado de forma **compatível com o plano plurianual, com a lei de diretrizes orçamentárias** e com as normas desta Lei Complementar





Lei nº 4.320/64

Art. 2º

A Lei do Orçamento conterá a **discriminação da receita e despesa** de forma a evidenciar a **política econômica financeira e o programa de trabalho do Governo**, obedecidos os princípios de **unidade, universalidade e anualidade**.





A
Lei
Orçamentária
Anual

Possibilita concretizar o
Plano Plurianual – PPA

Obedece à
Lei de Diretrizes
Orçamentárias – LDO





Base Legal

**Agenda da
Apresentação**

Receitas

**Cenário
Macroeconômico**

Despesas





Base Legal

Receitas

**Agenda da
Apresentação**

**Cenário
Macroeconômico**

Despesas





Cenário Macroeconômico

Indicadores Macroeconômicos

		2023				2024				2025		2026	
		Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal*	Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal*	Hoje	Comp. semanal*	Hoje	Comp. semanal*
IPCA (%)		5,78	5,90	5,90	= (1)	3,93	4,02	4,02	= (2)	3,80	= (1)	3,77	▲ (3)
PIB (var. %)		0,79	0,84	0,85	▲ (3)	1,50	1,50	1,50	= (10)	1,80	= (2)	2,00	= (51)
CÂMBIO (R\$/US\$)		5,25	5,25	5,25	= (5)	5,30	5,30	5,30	= (1)	5,30	= (11)	5,35	= (1)
SELIC (% a.a.)		12,50	12,75	12,75	= (3)	9,75	10,00	10,00	= (3)	9,00	= (4)	8,75	▲ (1)

* comportamento dos indicadores desde o último Focus; os valores entre parênteses expressam o número de semanas em que vem ocorrendo o último comportamento.

▲ Aumento ▼ Diminuição = Estabilidade
em relação ao Focus anterior



Base Legal

Receitas

**Agenda da
Apresentação**

**Cenário
Macroeconômico**

Despesas



A close-up photograph of a person's hand in a white shirt sleeve using a silver calculator on a wooden desk. The desk is covered with various financial documents, including a large sheet with pie charts and bar graphs, and a smaller document with a bar chart. A silver keyboard is visible on the right side of the desk. The overall scene is brightly lit, suggesting an office environment.

Receitas



Projeção das Receitas Orçamentárias

Estimativa das Receitas

- **Parâmetros da LDO 2024**
- **Parâmetros dos preços de mercado**
- **Efeito preço**
- **Efeito quantidade**
- **Efeito legislação**





Receitas 2024

	LOA 2024 (e)
RECEITAS CORRENTES	5.021.778.906,45
RECEITAS DE CAPITAL	81.071.703,82
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	125.990.060,80
DEDUÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-476.880.983,73
TOTAL	4.751.959.687,34





Receitas

R\$ 1,00

Receita Bruta	5.228.840.671
----------------------	----------------------

Contribuição ao FUNDEB e outras Saúde	- 476.880.984
---------------------------------------	---------------

Receita Líquida	4.751.959.687
------------------------	----------------------

Receitas com Despesas Vinculadas	2.693.205.291
---	----------------------

Pessoal e Encargos Sociais	1.542.830.997
----------------------------	---------------

Custeio e Investimento	1.150.374.294
------------------------	---------------

Receita Disponível	2.058.754.396
---------------------------	----------------------



Base Legal

Receitas

**Agenda da
Apresentação**

**Cenário
Macroeconômico**

Despesas





R\$ 1,00

Despesas

Receita Disponível **2.058.754.396**

Despesas Compulsórias 530.282.141

Despesas Obrigatórias 1.070.801.292

Receita Livre **457.670.963**

Aporte Saúde 211.110.439

Custeio das Unidades 246.560.524

Resultado = Equilíbrio Orçamentário



Despesas

R\$ 1,00



Despesas Compulsórias	530.282.141
Câmara Municipal (4,5% Constitucional)	152.252.683
Orçamento CÂMARA	152.252.683
RESEMFAZ	238.077.664
Contribuição para Formação do Patrimônio do Servidor Público - PASEP	49.778.628
Encargos Gerais com a Dívida Pública	132.255.142
<i>Principal</i>	79.392.928
<i>Juros</i>	52.862.214
Encargos Judiciários (Precatórios, RPV, depósitos judiciais, Bloqueios)	47.244.017
Tarifas Bancárias	8.799.876
RESEMAD	139.951.794
Encargos INSS e IPAM (3.1)	48.477.148
Serviços de utilidade pública e outras despesas obrigatórias - Diversas Unidades (0100)	16.888.410
Auxílio Transporte diversas unidades (0100)	9.067.903
Modernização Organizacional / Manutenção do Sistema de Gestão Administrativa (custeio e investimento)	5.610.336
Encargos das Dívidas Sociais e de Serviços Públicos	54.907.998
<i>IPAM</i>	28.148.734
<i>INSS</i>	26.510.080
<i>FGTS</i>	249.183
Projetos de Valorização do Servidor (Concursos ou Promoções)	5.000.000

Despesas

Despesas Obrigatórias		R\$ 1,00
		1.070.801.292
Folha de Pessoal (Exceto Educação, Saúde, Outras Vinculações, Aposentados e Pensionistas)		337.728.523
Encargos Coliseu e Semcas		549.596
Salário Família		41.580
Aporte para Folha Aposentado e Pensionista (RPPS) IPAM (GND 3.1)		273.992.980
Contrapartidas		65.311.621
AFD - SANEAMENTO - SEMISPE		9.400.000
BID - SEMISPE		40.500.000
Reserva para Novas Captações - SEPLAN		1.000.000
Outras (Incluir detalhamento)		14.411.621
<i>Contrato de Repasse nº 22.2.0187.1 - requalificação e restauro do complexo Trapiche Santo Ângelo - FUMPH</i>		9.475.985
<i>Contrato de Repasse nº 22.2.0187.1 - requalificação e restauro do complexo Trapiche Santo Ângelo - FUMPH</i>		3.956.247
<i>Convenio com Ministério das Cidades para implantação de abrigos para embarque e desembarque de passageiros - FUMPH</i>		800.000
<i>Convenio com Ministério das Cidades para implantação de abrigos para embarque e desembarque de passageiros - FUMPH</i>		156.000
<i>Hortas Pedagógicas - Insumos+Serviços - SEMAPA</i>		23.390
Coleta de Lixo e Tratamento (SEMOSP)		212.327.200
<i>Despesa Corrente</i>		204.327.200
<i>Reconhecimento de Dívida</i>		8.000.000
OUTRAS		180.849.792



Despesas

R\$ 1,00

Grupo de Despesa	Orçado
1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS.	2.356.722.923
2 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	70.862.214
3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.801.396.934
4 - INVESTIMENTOS	249.506.570
6 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	125.000.926
9 - RESERVA DE CONTINGENCIA + RPPS	148.470.120
Total Geral	4.751.959.687



Despesas

Por Função

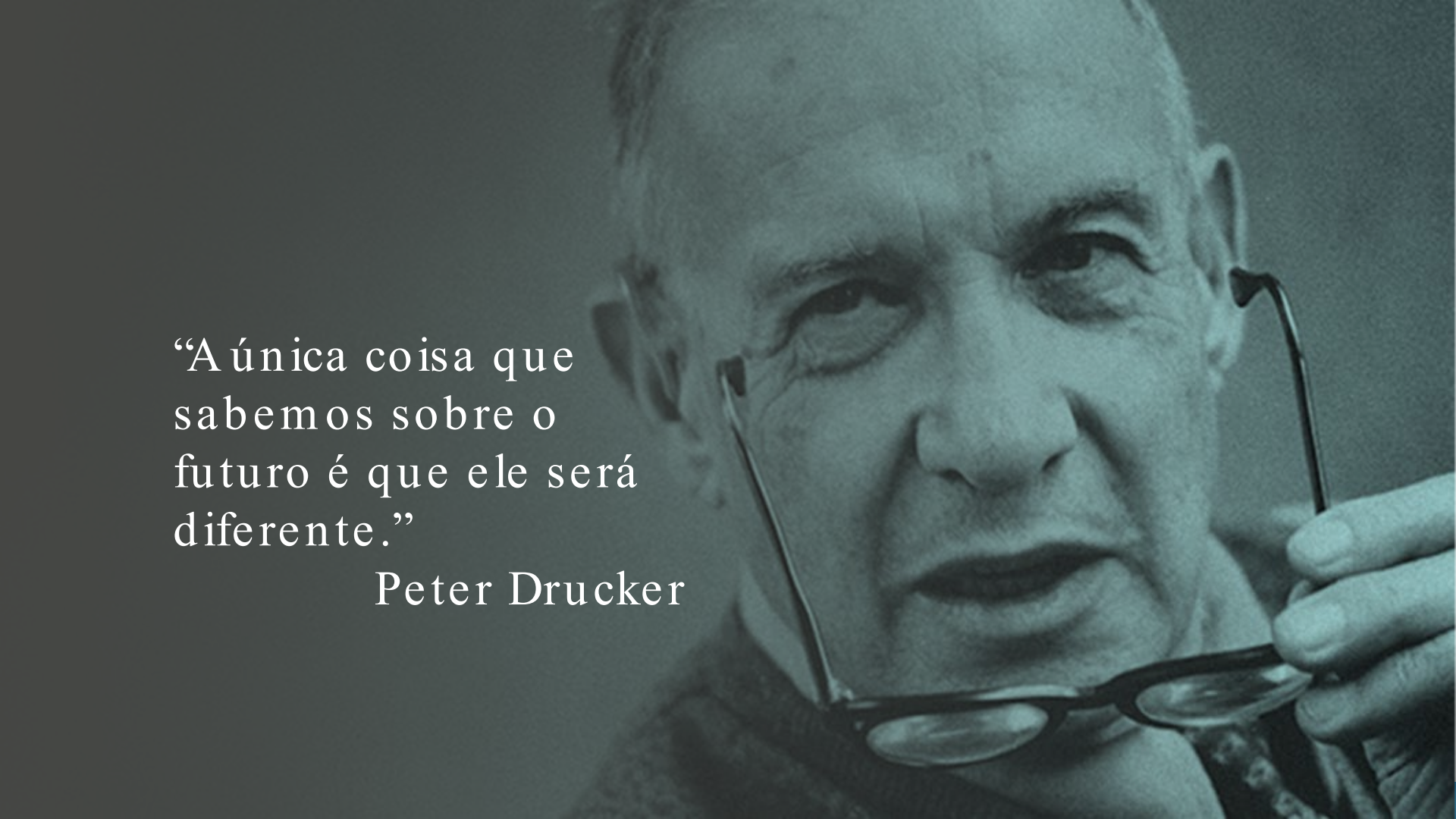
01 - LEGISLATIVA	152.252.683,00
04 - ADMINISTRAÇÃO	603.931.647,39
06 - SEGURANÇA PÚBLICA	6.392.614,83
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	83.197.383,01
09 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	677.980.060,37
10 - SAÚDE	1.159.919.604,58
11 - TRABALHO	110.790,21
12 - EDUCAÇÃO	1.100.430.321,42
13 - CULTURA	34.731.778,42
14 - DIREITOS DA CIDADANIA	20.313.265,86
15 - URBANISMO	251.353.650,73
16 - HABITAÇÃO	5.000,00
17 - SANEAMENTO	259.467.574,23
18 - GESTÃO AMBIENTAL	559.439,78
19 - CIÊNCIA E TECNOLOGIA	50.000,00
20 - AGRICULTURA	18.573.838,14
23 - COMÉRCIO E SERVIÇOS	2.446.397,68
24 - COMUNICAÇÕES	15.000.000,00
26 - TRANSPORTE	63.352.842,63
27 - DESPORTO E LAZER	4.906.489,66
28 - ENCARGOS ESPECIAIS	282.884.305,40
99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	14.100.000,00

Despesas

Orçamento por UO

R\$ 1,00

Fundo Municipal de Saúde	970.225.586,35
Fundo de Manutenção e Desen. da Educação - Fundeb	647.736.155,19
Instituto de Previdência do Município	628.201.432,00
Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE	425.487.824,36
Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos	415.277.137,18
Recursos Sob a Supervisão Da SEMFAZ	238.077.664,49
Recursos Sob a Supervisão Da SEMAD	224.214.082,50
Câmara Municipal	152.032.683,00
Hospital Municipal Djalma Marques	132.638.071,51
Secretaria Municipal de Governo	129.916.830,66
Secretaria Municipal de Inovação, Sustentabilidade e Projetos Especiais	97.349.925,36
Secretaria Municipal da Fazenda	75.981.353,33
Secretaria Municipal de Segurança com Cidadania	67.723.733,57
Fundo Especial Municipal de Transportes	63.352.842,63
Secretaria Municipal De Trânsito e Transportes	63.092.982,32



“A única coisa que sabemos sobre o futuro é que ele será diferente.”

Peter Drucker