

**A Sua Excelência a Senhora Vereadora
NATALINA BERTELLI
Presidente da Câmara Municipal de José Boiteux
José Boiteux/SC**

Senhor Presidente,

Na forma da legislação em vigor, submeto à deliberação dessa Casa Legislativa o Projeto de Lei nº 043/2014, que "**ESTIMA A RECEITA E FIXA A DESPESA DO MUNICÍPIO DE JOSÉ BOITEUX PARA O EXERCÍCIO DE 2015**".

ORÇAMENTO DO MUNICÍPIO

O **Orçamento do Município de José Boiteux** para o exercício financeiro de 2015, estima a Receita e fixa a Despesa em R\$13.944.736,00, distribuídos entre as seguintes Unidades Gestoras:

UNIDADE GESTORA	RECEITAS	DESPESAS
1. PREFEITURA MUNICIPAL	13.008.036,00	10.455.156,00
2. FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	936.700,00	2.853.600,00
3. CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	0,00	635.980,00
TOTAL	13.944.736,00	13.944.736,00

Este instrumento de planejamento, que mostra a origem e a aplicação dos recursos de cada uma das Unidades Gestoras da Administração Municipal de José Boiteux para o exercício de 2015, foi elaborado com base no que dispõe a Lei Federal 4.320/1964, Lei Complementar 101/2000, Portarias editadas pelo Governo Federal através dos Ministérios competentes, em conformidade com o Plano Plurianual e Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2015.

Para determinação do volume de recursos que cada uma das Unidades Gestoras da Administração Municipal irá dispor em 2015, levamos em consideração a evolução da receita nos últimos três exercícios, o comportamento da arrecadação no exercício de 2014, a alteração da legislação tributária, a ampliação da base de cálculo dos tributos municipais, os incentivos fiscais autorizados, as perspectivas de crescimento da economia e os índices de inflação vigentes.

As despesas foram fixadas levando-se em consideração as prioridades estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentária, o volume de recursos previstos para 2015, a evolução dos custos de manutenção de cada um dos órgãos e setores da Administração, a geração de despesas oriundas da criação, expansão e aperfeiçoamento da ação governamental, os compromissos financeiros com amortização e encargos da dívida, a inflação projetada para 2015, medida pela variação do INPC e estimada em 4,5%, o custo unitário das diversas obras priorizadas para 2015 conforme orçamento e as metas fiscais estabelecidas na Lei de Diretrizes orçamentárias.

1. DAS RECEITAS

1.1. DEMONSTRATIVO DA PARTICIPAÇÃO RELATIVA DAS FONTES DE RECEITA

QUADRO 01

FONTES DE RECEITA	VALOR
UNIDADE GESTORA: PREFEITURA	
Receita Tributária	583.180,00
Receita de Contribuições	110.000,00
Receita Patrimonial	27.610,00
Receita de Serviços	25.000,00
Transferências Correntes	14.229.564,56
Outras Receitas Correntes	44.045,44
Alienação de Bens	19.800,00
Transferências de Capital	67.460,00
Deduções da Receita Corrente	-2.098.624,00
TOTAL	13.008.036,00

UNIDADE GESTORA: F.M. DE SAÚDE	
Receita Tributária	15.000,00
Receita Patrimonial	8.000,00
Receita de Serviços	60.000,00
Transferências Correntes	807.300,00
Outras Receitas Correntes	6.500,00
Alienação de Bens	9.900,00
Transferências de Capital	30.000,00
TOTAL	936.700,00
TOTAL GERAL	13.944.736,00

1.2. DEFINIÇÃO DAS FONTES DE RECURSOS

UNIDADE GESTORA: PREFEITURA

RECEITA TRIBUTÁRIA

A Receita Tributária estimada para o exercício de 2015 soma R\$583.180,00. Esta fonte representa as receitas próprias, compostas dos impostos, inclusive IRRF e taxas.

RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES

A Receita de Contribuições estimada para o exercício de 2015 soma R\$110.000,00. Esta fonte representa a Contribuição para Custeio dos Serviços de Iluminação Pública.

RECEITA PATRIMONIAL

Esta fonte de Receita estima para o exercício de 2015, R\$27.610,00 e tem origem na remuneração de depósitos bancários.

RECEITA DE SERVIÇOS

Esta fonte de Receita estima para o exercício de 2015, R\$25.000,00 e tem origem na cobrança dos serviços realizados com os equipamentos agrícolas à particulares, conforme autorização em lei.

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

As Transferências Correntes estimadas para o exercício de 2015 somam R\$14.229.564,56, com destaque para o Fundo de Participação dos Municípios – FPM e Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços. É importante destacar que deste valor é deduzido o total de R\$2.098.624,00 referente a retenção para o FUNDEB.

OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Esta fonte de Receita estima para o exercício de 2015 R\$44.045,44, e se constitui, basicamente de multas e juros de mora incidente sobre tributos recolhidos em atraso, cobrança de dívida ativa e receitas diversas.

ALIENAÇÃO DE BENS

Esta fonte de receita estima para o exercício de 2015, R\$19.800,00, e se refere a alienação de bens inservíveis para o Município.

TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

Esta fonte de receita estima para o exercício de 2015, R\$67.460,00, e se refere a convênios com o Estado e União para execução de obras e aquisição de equipamentos.

UNIDADE GESTORA: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

RECEITA TRIBUTÁRIA

A Receita Tributária estimada para o exercício de 2015 soma R\$15.000,00. Esta fonte representa as receitas próprias, compostas basicamente das taxas de vigilância sanitária.

RECEITA PATRIMONIAL

Esta fonte de Receita estima para o exercício de 2015, R\$8.000,00 e tem origem na remuneração de depósitos bancários.

RECEITA DE SERVIÇOS

Esta fonte de Receita estima para o exercício de 2015, R\$60.000,00 e tem origem no recebimento pela prestação de serviços de saúde pagos pelo SUS, conforme legislação.

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Esta fonte de Receita estima para o exercício de 2015, R\$807.300,00, e se refere às transferências do SUS como : PAB, ACS, ESF, etc.

OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Esta fonte de Receita estima para o exercício de 2015 R\$6.500,00, e se constitui, basicamente de multas e juros de mora incidente sobre as taxas de vigilância sanitária.

ALIENAÇÃO DE BENS

Esta fonte de receita estima para o exercício de 2015, R\$9.900,00, e se refere a alienação de bens inservíveis para o Fundo Municipal de Saúde.

TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

Esta fonte de receita estima para o exercício de 2015, R\$30.000,00, e se refere a convênios com o Estado e União para execução de obras e aquisição de equipamentos.

2. DAS DESPESAS

2.1. DEMONSTRATIVO DA EVOLUÇÃO DAS DESPESAS EM NÍVEL DE FUNÇÃO

O quadro nº 2 adiante demonstra a despesa fixada 2015, de acordo com as alterações introduzidas pela Portaria nº 42/99.

QUADRO 2**QUADRO DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO – PORT. 42/99**

ESPECIFICAÇÃO	FIXADA PARA 2015
UNIDADES GESTORA: CÂMARA MUNICIPAL	
01 - LEGISLATIVA	635.980,00
SOMA	635.980,00
UNIDADES GESTORA: PREFEITURA MUNICIPAL	
04 ADMINISTRAÇÃO	2.063.719,84
06 SEGURANÇA PÚBLICA	49.650,00
08 ASSISTÊNCIA SOCIAL	760.010,00
12 EDUCAÇÃO	4.644.376,16
14 DIREITOS DA CIDADANIA	58.000,00
16 HABITAÇÃO	5.500,00
17 SANEAMENTO	100.000,00
20 AGRICULTURA	570.000,00
25 ENERGIA	112.500,00
26 TRANSPORTE	1.963.400,00
27 DESPORTO E LAZER	103.000,00
99 RESERVA DE CONTINGENCIA	25.000,00
SOMA	10.455.156,00
UNIDADE GESTORA: F.M. DE SAÚDE	
10 - SAÚDE	2.853.600,00
SOMA	2.853.600,00
TOTAL	13.944.736,00

Neste nível, para o exercício de 2015, destacam-se os recursos alocados nas funções: Transporte, Administração, Saúde e Educação evidenciando o significativo custo de manutenção das estradas vicinais, obras e serviços de infra-estrutura urbana, e a prioridade para as ações em saúde e educação por imposição constitucional, ao exigir que se destine pelo menos 25% das receitas resultantes de impostos em manutenção e desenvolvimento do ensino e 15% da receita produto dos impostos para ações básicas de saúde.

2.2. DEMONSTRATIVO DA EVOLUÇÃO DAS DESPESAS POR NATUREZA DA DESPESA.

O quadro nº 3 a seguir demonstra a despesa fixada para 2015,

segundo a sua natureza, em razão das alterações introduzidas pela Portaria Interministerial nº 163/2001.

QUADRO Nº 3

QUADRO DEMONSTRATIVO DA DESPESA SEGUNDO SUA NATUREZA

UNIDADE GESTORA: PREFEITURA MUNICIPAL	FIXADA P/ 2015
DESPESAS CORRENTES	9.126.650,00
Pessoal e Encargos Sociais	5.038.800,00
Juros e Encargos da Dívida	1.000,00
Outras Despesas Correntes	4.061.850,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.303.506,00
Investimentos	1.065.506,00
Amortização da Dívida	238.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	25.000,00
SOMA	10.455.156,00
UNIDADE GESTORA: F.M. DE SAÚDE	
DESPESAS CORRENTES	2.781.200,00
Pessoal e Encargos Sociais	1.434.000,00
Outras Despesas Correntes	1.347.200,00
DESPESAS DE CAPITAL	72.400,00
Investimentos	72.400,00
SOMA	2.853.600,00
UNIDADE GESTORA: CÂMARA MUNICIPAL	
DESPESAS CORRENTES	545.980,00
Pessoal e Encargos Sociais	470.000,00
Outras Despesas Correntes	75.980,00
DESPESAS DE CAPITAL	90.000,00
Investimentos	90.000,00
SOMA	635.980,00
TOTAL	13.944.736,00

O quadro nº 3 demonstra a despesa de acordo com a classificação econômica fixada para 2015.

Neste nível, para o exercício de 2015, destacam-se as despesas com Pessoal e Encargos Sociais de todos os órgãos da administração que somam R\$6.942.800,00, representando 49,79% do total das despesas.

2.3. DEMONSTRATIVO DA DESPESA PARA 2015 POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA E SUA PARTICIPAÇÃO RELATIVA

QUADRO Nº 4

UNIDADE GESTORA: PREFEITURA MUNICIPAL	VALOR	PART. RELATIVA
02 GABINETE DO PREFEITO	518.359,84	3,72%
03 SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	1.570.360,00	11,26%
04 SECRETARIA DE AGRICULTURA	570.000,00	4,09%
06 SECRETARIA DE EDUCAÇÃO	4.747.376,16	34,04%
07 SECRETARIA DE OBRAS E SERVIÇOS	2.215.550,00	15,89%
08 SECRETARIA DO ÍNDIO	58.000,00	0,42%
09 FUNDO MUNICIPAL DE ASSIS. SOCIAL	699.010,00	5,01%
10 FUNDO ROTATIVO HABITACIONAL	5.500,00	0,04%
11 FUNDO DA INFÂNCIA E ADOLESCENCIA	61.000,00	0,44%
12 FUNDO MUNICIPAL DA DEFESA CIVIL	10.000,00	0,07%
SOMA	10.455.156,00	74,98%

GESTORAS: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	VALOR	PART. RELATIVA
05 FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	2.853.600,00	20,46%
SOMA	2.853.600,00	20,46%

UNIDADE GESTORA: CÂMARA MUNICIPAL	VALOR	PART. RELATIVA
01 - CÂMARA MUNICIPAL	635.980,00	4,56%
SOMA	635.980,00	4,56%

TOTAL GERAL	13.944.736,00	100,00%
--------------------	----------------------	----------------

Na apresentação da despesa por órgão em nível de unidade orçamentária, para o exercício de 2015, é importante registrar os seguintes aspectos:

GABINETE DO PREFEITO

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária somam R\$518.359,84, representando 3,72% do Orçamento e se destinam às despesas de manutenção do Gabinete do Prefeito.

SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, somam R\$1.570.360,00, representando 11,26% do Orçamento e se destinam às despesas com manutenção dos serviços administrativos e financeiros da Prefeitura, despesas relativas a Contribuição à Associação dos Municípios da Região do Alto Vale do Itajaí – AMAVI, a FECAM, contribuição ao PASEP, pagamento da dívida interna, ao atendimento dos Riscos Fiscais (Reserva de Contingência) definidos na Lei de Diretrizes Orçamentária bem como construção do paço municipal.

SECRETARIA DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, somam R\$570.000,00, representando 4,09% do Orçamento e se destinam às despesas de manutenção da Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente, manutenção e ampliação dos programas de apoio ao pequeno produtor agrícola e aquisição de equipamentos agrícolas.

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTO

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, somam R\$4.747.3.76,16, representando 34,04% do orçamento e se destinam as despesas de manutenção do ensino fundamental e infantil a cargo do Município, distribuição de merenda escolar, manutenção do transporte escolar, aquisição de veículos para transporte escolar e construção, ampliação e reforma de escolas bem como despesas de incentivo ao esporte amador.

SECRETARIA DE OBRAS E SERVIÇOS URBANOS

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, somam R\$2.215.550,00, representando 15,89% do Orçamento e se destinam às despesas com manutenção da frota rodoviária, manutenção da secretaria, conservação do sistema viário municipal, aquisição de equipamentos rodoviários, pavimentação de ruas, construção de pontes e bueiros, serviços de limpeza e iluminação pública e construção de abrigos de passageiros.

SECRETARIA DO ÍNDIO

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, somam R\$58.000,00, representando 0,42% do Orçamento e se destinam às despesas com manutenção da secretaria.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, somam R\$699.010,00, representando 5,01% do Orçamento e se destinam às despesas com manutenção do Fundo Municipal de Assistência Social, Integração do Idoso e Manutenção das atividades do CRAS.

FUNDO ROTATIVO HABITACIONAL

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, somam R\$5.500,00, representando 0,04% do Orçamento e se destinam às despesas com manutenção do Fundo Rotativo Habitacional bem como construção de casas populares e banheiros para famílias de baixa renda.

FUNDO DA INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, somam R\$61.000,00, representando 0,44% do Orçamento e se destinam às despesas com manutenção do Fundo da Infância e Adolescência bem como ao apoio a crianças e adolescentes em risco pessoal e social.

FUNDO MUNICIPAL DA DEFESA CIVIL

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, somam R\$10.000,00, representando 0,07% do Orçamento e se destinam às despesas com manutenção do Fundo do Fundo Municipal da Defesa Civil e auxílio em casos de intempéries.

UNIDADE GESTORA : FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, somam R\$2.853.600,00, representando 20,46% do Orçamento e se destinam às despesas de manutenção dos serviços de atendimento médico e odontológico, manutenção do Fundo Municipal de Saúde, além da continuidade dos Programas PACS e PSF dentre outros.

UNIDADE GESTORA : CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

CÂMARA DE VEREADORES

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária somam R\$635.980,00, representando 4,56% do Orçamento e se destinam às despesas de manutenção da Câmara Municipal.

2.4. DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

Os recursos destinados a Manutenção e ao Desenvolvimento do Ensino tem como base as receitas de impostos e as transferências oriundas de impostos, estimadas em R\$11.138.040,00. Para o exercício de 2015 foi projetado para a aplicação no Ensino um valor de R\$4.747.376,16, sendo que deste total, cerca de 69,00% corresponde a recursos próprios, ou seja, aproximadamente R\$3.253.360,16, o que quer dizer uma aplicação de cerca de 29,21% das receitas resultantes de impostos, estando, portanto, acima do limite mínimo constitucional é de 25%, conforme se demonstra na tabela a seguir.

Na Remuneração dos Profissionais do Magistério, existe a previsão de aplicação de um montante de R\$1.831.350,00, o que corresponde à 74,97%,

enquanto que o percentual mínimo a ser aplicado é de 60% sobre os recursos recebidos do FUNDEB.

QUADRO Nº 5 QUADRO DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM EDUCAÇÃO

RECEITAS DO ENSINO	
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	RECEITAS PREVISTAS
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	374.680,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.752.314,56
2.1- Cota-Parte FPM	7.230.794,56
2.2- Cota-Parte ICMS	3.143.600,00
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	11.600,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	45.000,00
2.5- Cota-Parte ITR	2.320,00
2.6- Cota-Parte IPVA	319.000,00
3- Receita de Dívida Ativa Proveniente de Impostos (principal e encargos)	6.970,44
4- Receita de Multas e Juros de Impostos, inclusive da dívida ativa decorrente de impostos	4.075,00
5- TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2+3+4)	11.138.040,00
FUNDEB	
RECEITAS DO FUNDEB	RECEITAS PREVISTAS
11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.098.624,00
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	1.394.320,00
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	628.720,00
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.320,00
11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	9.000,00
11.5- Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.5)	464,00
11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	63.800,00
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.442.800,00
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB - 4.1.7.2.4.00.00.00.00	2.437.000,00
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB - 4.1.3.2.5.01.02.00.00.00	5.800,00
13- PERDA OU GANHO TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)	338.376,00
DESPESAS DO FUNDEB	
DESPESAS DO FUNDEB	RECEITAS PREVISTAS
14- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO - 0.1.1800	1.831.350,00
15- OUTRAS DESPESAS - 0.1.1900 / 0.3.1900	611.450,00
16- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (14 + 15)	2.442.800,00
17- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14 / 12) x 100%	74,97%
17- MÁXIMO DE 40% DO FUNDEB EM DESPESAS QUE NÃO NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO	25,03%
17- MÍNIMO DE 95% DO FUNDEB APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL	100,00%

CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DESPESAS FIXADAS
18- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.435.216,16
19- ENSINO FUNDAMENTAL	2.946.580,00
20- ENSINO MÉDIO	7.000,00
21- ENSINO SUPERIOR	45.000,00
22- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00
23- OUTRAS	313.580,00
24- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (18+19+20+21+22+23)	4.747.376,16
DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
25- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (13)	338.376,00
26- DESPESAS REALIZADAS COM RECEITAS VINCULADAS	790.060,00
26.1- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO - 0.1.360000	222.320,00
26.1- PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - 0.1.370300	200,00
26.3- MERENDA ESCOLAR PNAE - 0.1.370100	70.580,00
26.4- CONVÊNIO TRANSP. ESC. ESTADO 0.1.620100	350.580,00
26.5- OUTROS CONVÊNIOS EDUCAÇÃO 0.1.629900	15.000,00
26.5- OUTROS CONVÊNIOS EDUCAÇÃO 0.1.329900	15.000,00
26.5- TRANSP. ESCOLAR PNATE - 0.1.370200	100.580,00
26.6- ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS - 0.1.870000	10.000,00
26.2- RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00
26.7- OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00
26.8- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERAVIT FINANCEIRO DO FUNDEB	0,00
RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE RECURSOS DO FUNDEB	5.800,00
27- TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (25+26)	1.128.436,00
28- VALOR APLICADO PARA EFEITOS DE CÁLCULO (18+19-27)	3.253.360,16
29- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (28)/(5)x100%	29,21%

2.5. DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM SAÚDE

A aplicação nas Ações e nos Serviços Públicos de Saúde também tem como base as receitas de impostos e as transferências oriundas de impostos estimadas em R\$11.138.040,00. Para o exercício de 2015 pretende-se aplicar um montante de R\$2.853.600,00 nas Ações e Serviços Públicos de Saúde, sendo que deste total, aproximadamente 68,00%, ou seja, R\$1.938.500,00 referem-se a recursos próprios, que representam 17,40% das receitas resultantes de impostos quando o mínimo seria de 15% das receitas resultantes de impostos, atendendo desta forma com satisfação a obrigação constitucional. A tabela abaixo demonstra a aplicação com recursos próprios, isto é, descontando-se as transferências recebidas do SUS – Sistema Único de Saúde.

QUADRO Nº 6
QUADRO DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM SAÚDE

RECEITAS	RECEITAS PREVISTAS (b)
RECEITAS DE IMPOSTOS	374.680,00
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.752.314,56
Cota-Parte FPM	7.230.794,56
Cota-Parte ICMS	3.143.600,00
ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	11.600,00
Cota-Parte IPI-Exportação	45.000,00
Cota-Parte ITR	2.320,00
Cota-Parte IPVA	319.000,00
Receita de Dívida Ativa Proveniente de Impostos (principal e encargos)	6.970,44
Receita de Multas e Juros de Impostos, inclusive da dívida ativa decorrente de impostos	4.075,00
TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	11.138.040,00
DESPESAS COM SAÚDE (Por Subfunção)	DESPESAS FIXADAS (g)
Atenção Básica	2.853.600,00
TOTAL	2.853.600,00
DEDUÇÕES	DESPESAS FIXADAS (e)
(-) DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS	0,00
(-) DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	915.100,00
Recursos de Transferências do Sistema Único de Saúde - SUS	915.100,00
0.1.060100 - SERVIÇOS DE SAÚDE	60.500,00
0.1.339900 - CONVÊNIO UNIÃO - SAÚDE	15.200,00
0.1.639900 - CONVÊNIO ESTADO - SAÚDE	15.200,00
0.1.383001 - NASF FEDERAL	96.500,00
0.1.383002 - ESF - SAÚDE DA FAMÍLIA	175.500,00
0.1.383003 - MAC - TETO FEDERAL	10.000,00
0.1.383004 - FARMÁCIA BÁSICA - FEDERAL	25.500,00
0.1.383006 - PMAQ (RAB-PMAQ-SM)	53.300,00
0.1.383007 - PAB FEDERAL	141.000,00
0.1.383008 - SAÚDE BUCAL	65.500,00
0.1.383009 - ACS - AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE	140.500,00
0.1.383010 - PISO FIXO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA	20.500,00
0.1.383011 - PISO FIXO DE VIG. EPIDEMIOLÓGICA	5.500,00
0.1.383012 - VIGILÂNCIA ALIMENTAR NUTRICIONAL	1.500,00
0.1.386001 - NASF - ESTADO	20.500,00
0.1.386002 - ESF - COFINANCIAMENTO ESTADO	31.000,00
0.1.386003 - MAC - INCENTIVO ESTADO	5.000,00
0.1.386004 - FARMÁCIA BÁSICA - ESTADO	20.500,00
0.1.386005 - INSUMOS DIABETES	1.200,00
0.1.389900 - OUTROS RECURSOS DO FNS	700,00
0.1.880000 - ALIENAÇÃO DE BENS - SAÚDE	10.000,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES (VI)	915.100,00
TOTAL DE GASTOS COM RECURSOS PRÓPRIOS (base de cálculo) - 0.1.0200	1.938.500,00
VALOR MÍNIMO DE RECURSOS PRÓPRIOS A SEREM APLICADOS	1.670.706,00
VALOR DE RECURSOS PRÓPRIOS APLICADOS A MAIOR	267.794,00
% DE RECURSOS PRÓPRIOS APLICADOS EM SAÚDE	17,40%
% MÍNIMO DE RECURSOS PRÓPRIOS APLICADOS EM SAÚDE	15,00%
DEFERÊNCIA DO % DE RECURSOS PRÓPRIOS APLICADOS EM SAÚDE	2,40%

Eram estas as considerações que julgamos necessárias na mensagem de encaminhamento da Proposta Orçamentária para 2015.

José Boiteux/SC, 30 de outubro de 2014.

JONAS PUDEWELL
Prefeito Municipal