



Estado do Rio Grande do Norte
Prefeitura Municipal de Coronel Ezequiel

Rua João Antunes Sobrinho (Antiga Rua Seridó), nº 165, Centro, Coronel Ezequiel/RN
CNPJ/MF nº 08.158.669/0001-18 - CEP 59.220-000

Mensagem nº 009/2023-GAB.

Coronel Ezequiel/RN, 15 de setembro de 2023.

Exm^a. Senhora Presidente;
Exm^{os}. Senhores Vereadores.

Estamos encaminhando a nossa Câmara Municipal, a Proposta Orçamentária do Município de Coronel Ezequiel/RN, para o exercício de 2024, cuja receita líquida está estimada em R\$ 31.327.000,00 (trinta e um milhões, trezentos e vinte e sete mil reais).

I - NA PREVISÃO DA RECEITA

Iniciamos, destacando aos nobres Vereadores dessa Casa Legislativa que a situação econômica financeira do ente público, registrada ao longo do ano de 2023, está sinalizando para redução na sua capacidade de pagamento, ante a redução dos números de receita bruta creditada ao longo dos meses do ano corrente.

Assim, vimos que a previsão de receitas para o ano de 2024 irá apresentar variação positiva em relação às previsões do ano de 2023, porém pouco representativas, prejudicada principalmente pelos repasses federais das Transferências Constitucionais e de convênios/acordos/contratos de repasses e correlatos ainda não concretizados, ora com órgãos dos Governos Federal, ora com do Estadual.

Já para a definição do valor da previsão do FPM para o ano de 2024, adotamos os valores arrecadados até o mês de junho de 2023, e projetamos uma elevação anual que será em torno de 20%.

Já em relação aos possíveis efeitos da variação cambial às demais receitas municipais, não achamos que possam afetar de forma significativa, uma vez que não há dependência direta, de importações ou exportações, que reflitam nas receitas municipais.

Já em relação as despesas, entendemos que há possibilidade real dessa influência, já que alguns gastos do ente público são atrelados à variação de economia externa, o que fatalmente registrarão elevação. Porém, na contramão dessa vinculação, temos os combustíveis, que até então eram vinculados, mas estão sinalizando para mudanças na política de seus reajustes, não mais adotando essa vinculação externa.

Para definição dos outros valores previstos na receita do ano de 2024, adotamos aqueles arrecadados até o mês de junho de 2023, quando estimamos incremento para o ano seguinte, no patamar médio de até 20% de variação.

II - NA FIXAÇÃO DA DESPESA

A despesa orçamentária total com a reserva de contingência para o ano de 2024, foi fixada em R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais), divididos por unidades e sub-unidades orçamentárias, seguindo as proporções da realização da despesa orçamentária registrada até o mês de junho de 2023, com a sua estimativa para o ano seguinte.

A despesa com Pessoal e Encargos Sociais importou em R\$ 13.311.909,00 (treze milhões, trezentos e onze mil, novecentos e nove reais), quando nessa rubrica, além de prevista a despesa com salários, estão também as despesas com encargos sociais e outras despesas variáveis.

Já para a Câmara Municipal, serviu de base para definição do seu valor as Emendas Constitucionais nº 25 e 58, quando, dentre alguns limites, adotamos o de 7% das receitas tributárias e das transferências



Estado do Rio Grande do Norte
Prefeitura Municipal de Coronel Ezequiel

Rua João Antunes Sobrinho (Antiga Rua Seridó), nº 165, Centro, Coronel Ezequiel/RN
CNPJ/MF nº 08.158.669/0001-18 - CEP 59.220-000

constitucionais do ano de 2023. Esses repasses ao longo do exercício de 2024, importarão em R\$1.565.500,00 (um milhão, quinhentos e sessenta e cinco mil e quinhentos reais).

Outras despesas vinculadas, além daquela ao Poder Legislativo, como por exemplo, aquelas voltadas a saúde, seguiram as determinações legais para sua definição, como veremos a seguir.

Memorial de Cálculo

Total das Receitas de Impostos e Transferências	21.313.950,00
Despesas com a manutenção e desenvolvimento da Saúde	3.820.977,00
Proporção em (%)	17,92 %

Já quanto a despesa com Educação, essas também atendem as determinações constitucionais, como veremos abaixo.

Memorial de Cálculo

Total das Receitas de Impostos e Transferências	21.913.950,00
Despesas com a manutenção e desenvolvimento da Educação	7.274.293,00
Proporção em (%)	33,19 %

No Fundeb, a despesa total importou em R\$ 4.921.468,70 (quatro milhões, novecentos e vinte e um mil, quatrocentos e sessenta e oito reais e setenta centavos), quando se originou do cálculo abaixo. Para definirmos o valor mínimo nacional por aluno/ano (VAAF) ao final do ano de 2023, que é base de repasses do Fundeb ao ente público, seguimos o valor estimado para o ano de 2023 (R\$ 5.208,46), com o acréscimo estimado médio de 10%, esse próximo a estimativa prevista para ano corrente.

Memorial de Cálculo da definição do VAAF

Valor estimado para o ano de 2023	R\$ 5.208,46
Estimativa de aumento de 10%, para o ano de 2024	R\$ 5.729,30

Então, os repasses do Fundeb no ano de 2024, adotando o VAAF acima, serão na ordem de R\$ 210.018,00 (duzentos e dez mil e dezoito reais), conforme memorial abaixo.

Memorial de Cálculo

Número de Alunos Matriculados (Rede Municipal)	859 alunos
Valor per capita estimado	R\$ 5.729,30
Total da Receita do Fundeb	R\$ 4.921.468,70

Já na despesa do FUNDEB, com salários e encargos do pessoal docente e de apoio das escolas (Fundeb 70%), ela foi fixada em R\$ 3.445.028,00 (tres milhões, quatrocentos e quarenta e cinco mil e vinte e oito reais) quando na despesa de manutenção (Fundeb 30%), foi fixado o valor de R\$ 1.476.441,00 (um milhão, quatrocentos e setenta e seis mil, quatrocentos e quarenta e um reais).

Ainda na educação, foram previstas as transferências de recursos federais e estaduais para o ente, ora através, do PNAE, PNATE, PDDE, PTERN e outros.

Na área da Saúde, além de previstos os convênios com o Ministério da Saúde e Secretaria Estadual de Saúde, programamos as receitas oriundas dos serviços de saúde, do Programa de Agentes Comunitários de Saúde/ACS e de Endemias, da Estratégia Saúde Bucal, da Estratégia Saúde da Família/ESF, da Vigilância em Saúde, da Vigilância Sanitária, do Programa de Assistência Farmacêutica Básica, da Compensação de Especificidades Regionais, da Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar, além de outros programas financiados por transferência fundo a fundo.



Estado do Rio Grande do Norte
Prefeitura Municipal de Coronel Ezequiel

Rua João Antunes Sobrinho (Antiga Rua Seridó), nº 165, Centro, Coronel Ezequiel/RN
CNPJ/MF nº 08.158.669/0001-18 - CEP 59.220-000

Na área da Assistência Social foram previstas as despesas dos Serviços de Proteção Social Básica: Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos (Criança e Adolescente/Jovem/Idoso), Serviço de Proteção Social Básica no domicílio para Pessoas com Deficiência e Idosas, Serviço de Proteção e Atendimento Integral à Família/PAIF/CRAS, Programa Bolsa Família e as despesas com a Proteção Social Especial por meio dos recursos do Programa de Erradicação do Trabalho Infantil. Além destas destacamos também aplicadas a Assistência Comunitária em geral, contempladas com os recursos ordinários desta municipalidade.

Entre as demais despesas merecem destaques aquelas destinadas a modernização da infraestrutura local, com melhorias nos acessos a ruas, avenidas, espaços comuns, etc.

No que se refere a demonstração dos restos a pagar, das dívidas fundada e fluante do ente, esclarecemos que o passivo existente ao final do ano anterior está sendo amortizado, tanto no caso da dívida fundada como a fluante, quando a de curto prazo tem previsão de ser quitada ainda esse ano, principalmente a parte referente àquela gerada em nossa administração.

No que se referem aos saldos dos créditos adicionais especiais e extraordinários originados do ano de 2023 para o exercício de 2024, até o momento, esses inexistem.

Já, nos termos do Parágrafo Único do art. 50-F, da Lei Federal nº 12.734, de 30 de novembro de 2012, esse ente público aplicará os recursos da compensação financeira devida à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, pela exploração e produção de petróleo, de gás natural e de outros hidrocarbonetos fluidos de que trata o § 1º do art. 20 da Constituição, nas seguintes ações:

Receitas anuais previstas:	R\$ 31.327.000,00
Despesas anuais fixadas:	R\$ 31.327.000,00
- Investimentos	R\$ 6.001.213,00
- Ações de custeio voltadas à saúde	R\$ 7.181.413,00
- Ações de custeio voltadas ao urbanismo	R\$ 1.329.281,00
- Ações de custeio voltadas à agricultura	R\$ 798.767,00
Total:	R\$ 31.327.000,00

São estas as metas para o ano de 2024, através da Proposta Orçamentária do Município e estamos certos de que poderemos contar com o apoio e sensibilidade dos que fazem a conceituada Câmara Municipal, no sentido de aprovar a presente matéria.

Atenciosamente,



Cláudio Marques de Macedo
Prefeito do Município de Coronel Ezequiel/RN