



# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

## **Apresentação e Discussão da LOA 2018 e Alterações do PPA e LDO**



**Administração:**  
**Cleci M. R. Loffi e**  
**Edson Schug**

**Realização:**  
**SECRETARIA DE PLANEJAMENTO,**  
**ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS**



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## Alteração do PPA 2018 -2021

A alteração proposta no PPA 2018-2021 é a atualização da codificação da Receita.

E inclusão da Ação: Ações do Fundo Municipal do Idoso, no Programa 013- Ações do Sistema Único de Assistência Social.





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## Alteração da LDO -2018

A alteração proposta na LDO 2018 é a atualização da codificação da Receita no Anexo II – Das Metas Fiscais, Demonstrativo II – Receita, 2018, 2019 e 2020.

E inclusão no Anexo I – Das Metas da Administração a Ação: Ações do Fundo Municipal do Idoso, no Programa 013-Ações do Sistema Único de Assistência Social.



**MUNICÍPIO DE MERCEDES**

**AUDIÊNCIA  
PÚBLICA – LOA 2018**



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## O QUE É ORÇAMENTO?

- É uma previsão de quanto dinheiro o Governo vai arrecadar no ano, especificando-se no mesmo documento onde esses recursos serão gastos.





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## EMBASAMENTO LEGAL

Constituição Federal de 1988;

Lei Complementar n.º 101, 04/05/2000 – LRF;

Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1964;

Lei Orgânica Municipal;

Portarias da STN e Interministeriais específicas.



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## DAS AUDIÊNCIAS

### **1 - LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 AMPARO LEGAL PARA REALIZAÇÃO**

**Parágrafo Único do Art. 48**

**Art. 48 - .....**

.....

**Parágrafo Único** – A transparência será assegurada também mediante incentivo à participação popular e realização de audiências públicas, durante os processos de elaboração e discussão dos planos, lei de diretrizes orçamentárias e orçamentos.

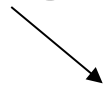


# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## COMPATIBILIDADE DOS INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO



Planejar



Orientar



Executar

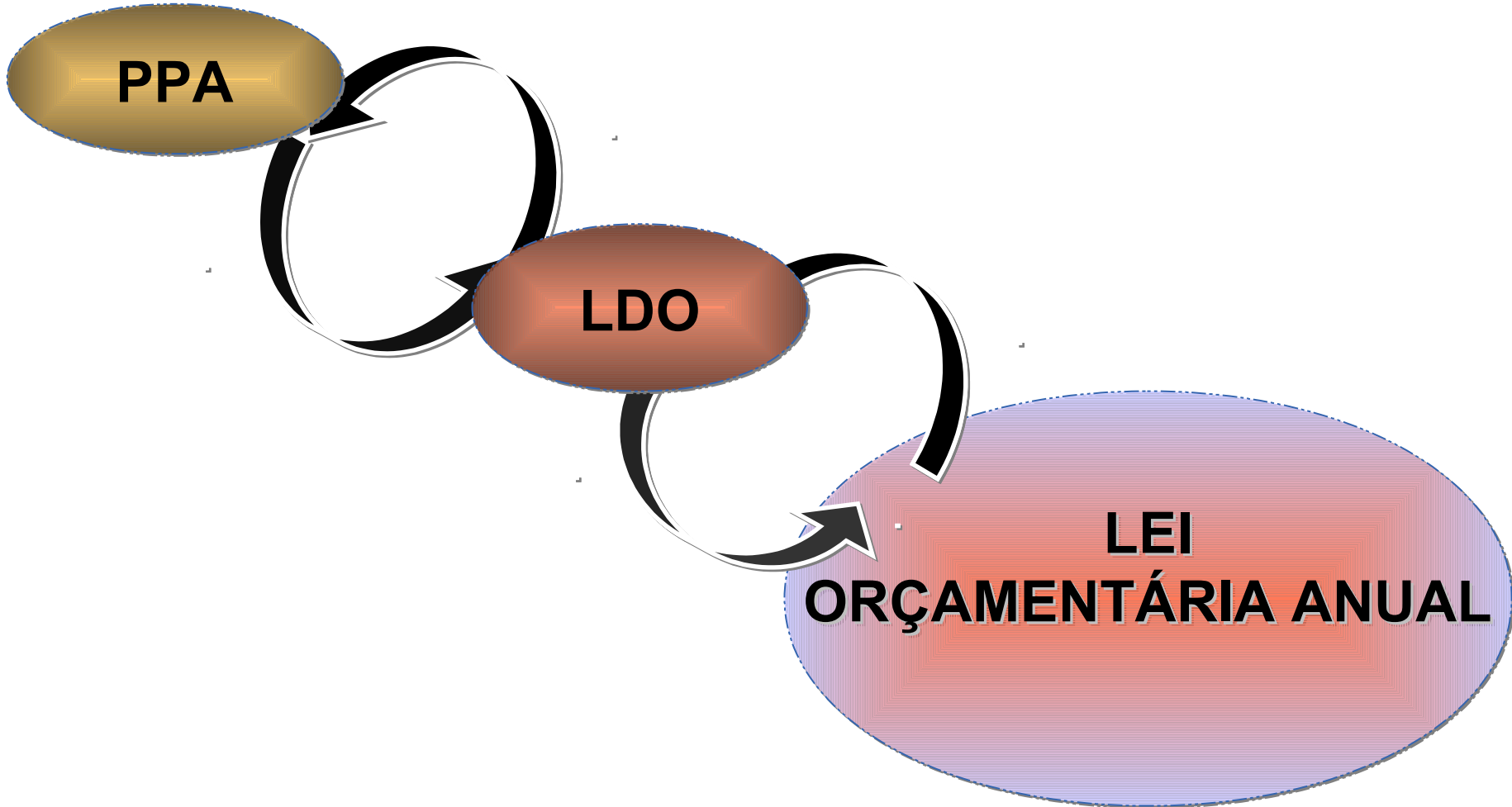


**Políticas Públicas e  
Programas de Governo**





# MUNICÍPIO DE MERCEDES





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA:

<b>ANO</b>	<b>RECEITA</b>	<b>DESPESA</b>	
<b>2017</b>	<b>27.600.000,00</b>	<b>27.600.000,00</b>	<b>Em andamento</b>
<b>2018</b>	<b>30.200.000,00</b>	<b>30.200.000,00</b>	<b>Prevista</b>
<b>Crescimento de 9,42%</b>			



**MUNICÍPIO DE MERCEDES**

**DETALHAMENTO DAS  
RECEITAS PREVISTAS  
PARA O ORÇAMENTO  
DE 2018**



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

<b>1 – RECURSOS PRÓPRIOS R\$</b>	<b>10.542.200,00</b>
<b>IPTU</b>	220.000,00
<b>IRRF</b>	360.000,00
<b>ITBI</b>	340.000,00
<b>ISS</b>	370.000,00
<b>Taxas Poder de Polícia</b>	142.100,00
<b>Taxas de Serviços</b>	312.000,00
<b>Contribuição de Melhoria</b>	25.000,00
<b>Receita de Contribuições</b>	485.000,00



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

<b>Receita Patrimonial</b>	280.950,00
<b>Royalties</b>	6.500.000,00
<b>Receita de Serviços</b>	1.221.150,00
<b>Multa e Juros de Mora</b>	50.000,00
<b>Indenizações e Restituições</b>	161.500,00
<b>Receita da Dívida Ativa</b>	48.500,00
<b>Receitas Diversas</b>	26.000,00





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS

<b>3 – TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO</b>	<b>11.901.000,00</b>
COTA – PARTE FPM	9.000.000,00
ITR	50.000,00
COTA – PARTE FPM 1% - cota anual	400.000,00
COTA – PARTE FPM 1% - Cota mês julho	370.000,00
Cota – Parte Fundo Especial – FEP	110.000,00
<b>SUS</b>	<b>954.000,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</b>	<b>332.000,00</b>
<b>FNDE</b>	<b>525.000,00</b>
<b>L.C. 87/96</b>	<b>55.000,00</b>
<b>Outras Transfêrencias da União</b>	<b>55.000,00</b>
<b>Convênios</b>	<b>50.000,00</b>



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS

<b>2 – TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO</b>	<b>10.986.800,00</b>
COTA – PARTE ICMS	6.900.000,00
COTA – PARTE IPVA	1.100.000,00
Fundo de Exportação IPI	130.000,00
CIDE	25.000,00
Cot. Part. Roy.comp. Fin. PR.Pet. L. 7.990/89	1.800,00
<b>Saúde – Repasse Fundo a Fundo</b>	<b>137.000,00</b>
<b>Transporte escolar</b>	<b>120.000,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS GOVERNAMENTAIS</b>	<b>2.560.000,00</b>
<b>FUNDEB</b>	<b>2.560.000,00</b>
<b>TRAS INST. PRIVADAS</b>	<b>13.000,00</b>



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	
<b>4 – RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>240.000,00</b>
<b>Alienações de Bens – Móveis</b>	<b>20.000,00</b>
Alienação de Veículos e Equip. não vinculados	20.000,00
<b>Transferências de Capital – Convênios</b>	<b>220.000,00</b>
Transf. Convênio – Patrulha Agrícola	100.000,00
Convênio Cultivando Água Boa	120.000,00



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE

<b>5 – DEDUÇÕES</b>	<b>3.470.000,00</b>
<b>Renúncia</b>	<b>14.000,00</b>
<b>Restituições</b>	<b>3.000,00</b>
<b>Descontos</b>	<b>6.000,00</b>
<b>Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb</b>	<b>3.447.000,00</b>
<b>Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – FPM</b>	<b>1.800.000,00</b>



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE

**Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – ITR**

**10.000,00**

**Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb –LEI 87/96**

**11.000,00**

**Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – ICMS**

**1.380.000,00**

**Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – IPVA**

**220.000,00**

**Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – IPI EXP.**

**26.000,00**





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## TOTAL DAS RECEITAS

**6 – RECEITAS CORRENTES**

**33.430.000,00**

**7 – RECEITA DE CAPITAL**

**240.000,00**

**8 – DEDUÇÕES**

**3.470.000,00**

**RECEITA GERAL LÍQUIDA**

**30.200.000,00**



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

<b>RECEITAS</b>	<b>TOTAL</b>	<b>%</b>
<b>RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>10.542.200,00</b>	<b>31,31</b>
<b>TRANS. DA UNIÃO</b>	<b>11.901.000,00</b>	<b>35,35</b>
<b>TRAS. DO ESTADO</b>	<b>8.413.800,00</b>	<b>24,99</b>
<b>TRAS. INST. PRIVADAS</b>	<b>13.000,00</b>	<b>0,04</b>
<b>RECEITA DO FUNDEB</b>	<b>2.560.000,00</b>	<b>7,60</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>240.000,00</b>	<b>0,71</b>
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>33.670.000,00</b>	<b>100</b>
<b>DEDUÇÃO DO FUNDEB</b>	<b>3.447.000,00</b>	<b>----</b>
<b>DESCONTOS LEGAIS</b>	<b>23.000,00</b>	<b>----</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>30.200.000,00</b>	<b>100</b>



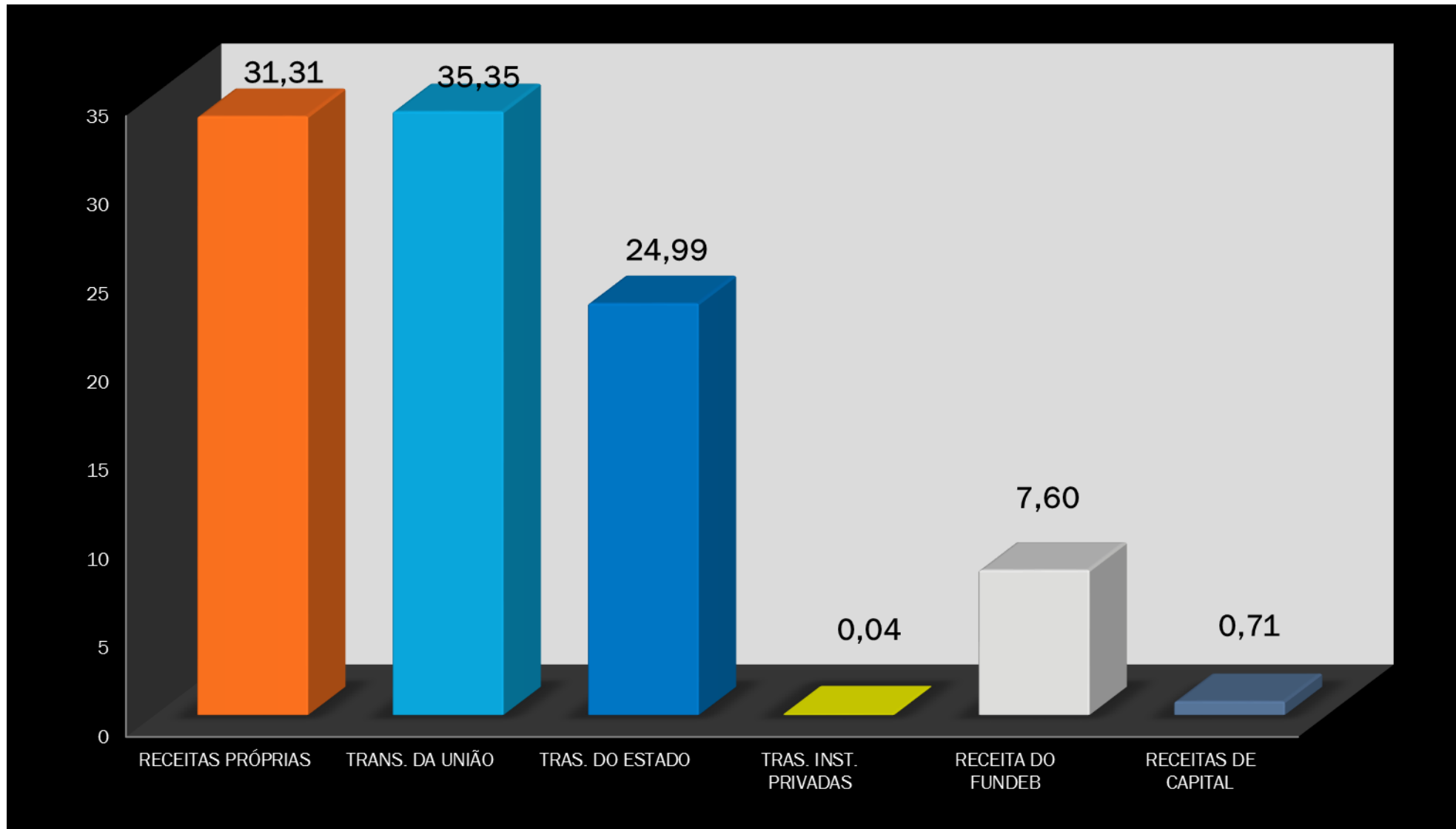
# MUNICÍPIO DE MERCEDES

<b>RECEITAS</b>	<b>%</b>
<b>RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>31,31</b>
<b>TRANS. DA UNIÃO</b>	<b>35,35</b>
<b>TRAS. DO ESTADO</b>	<b>24,99</b>
<b>TRAS. INST. PRIVADAS</b>	<b>0,04</b>
<b>RECEITA DO FUNDEB</b>	<b>7,60</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>0,71</b>



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

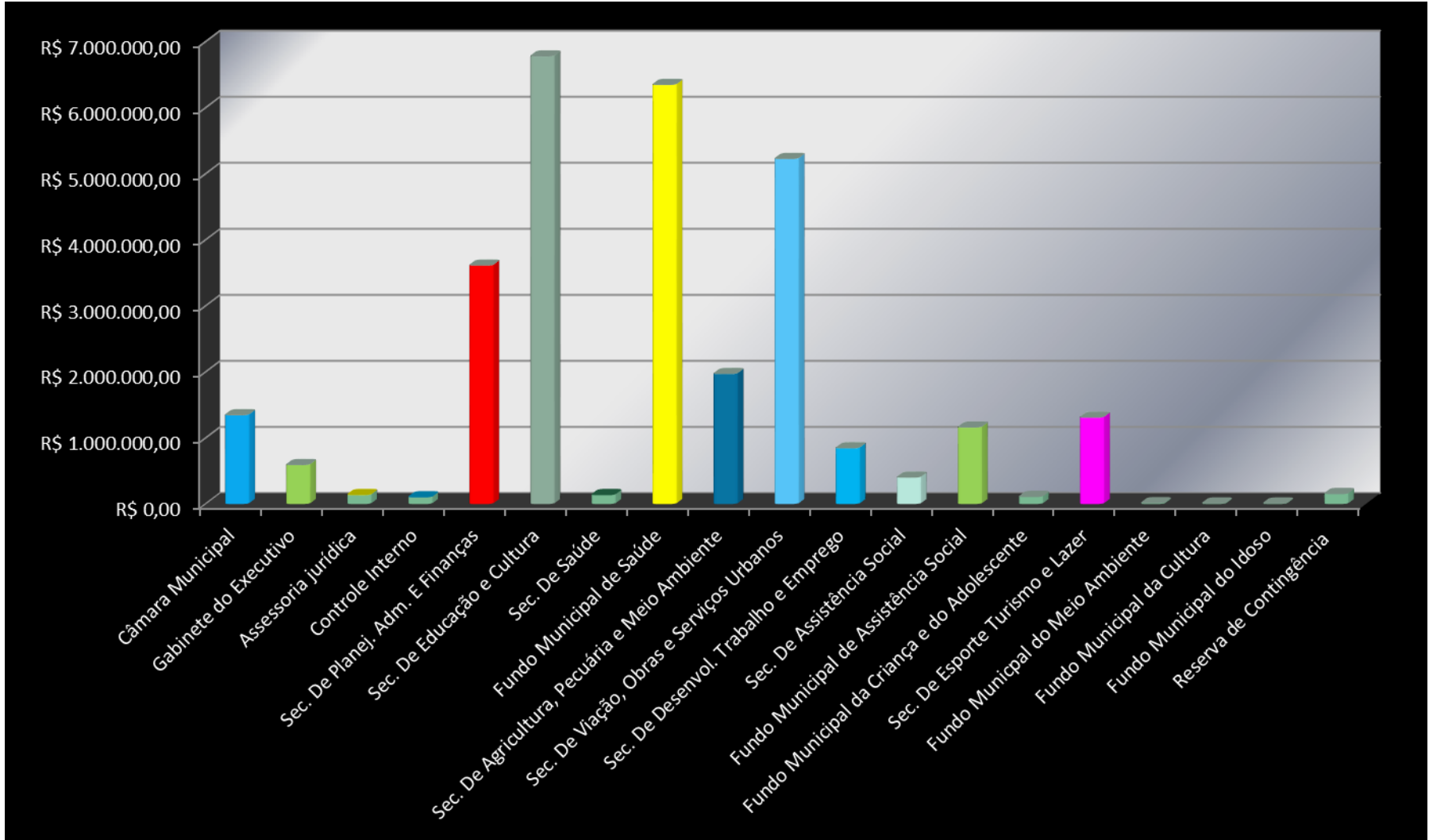
## RESUMO DAS RECEITAS – 2018





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## DIVISÃO POR UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS







# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## BASE DE CALCULO PARA O LEGISLATIVO 2018

<b>Descrição da Receita</b>	<b>R\$</b>
<b>IMPOSTOS</b>	920.000,00
<b>I P T U</b>	220.000,00
Imposto de Renda Retido na fonte s/renda e proventos	360.000,00
<b>I T B I</b>	340.000,00
<b>TAXAS</b>	454.100,00
Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	142.100,00
Taxas pela Prestação de Serviços	312.000,00
<b>CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>	25.000,00
Contribuição de Melhoria	25.000,00
<b>RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES</b>	485.000,00
Contribuição de Serv. de Iluminação Púb.	485.000,00



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## BASE DE CALCULO PARA O LEGISLATIVO 2018

<b>Descrição da Receita</b>	<b>R\$</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>17.260.000,00</b>
Cota Parte do FPM	9.000.000,00
Cota Parte do ITR	50.000,00
Cota de Imp. Sobre Circ. de Merc. e Ser.lc 87/96	55.000,00
ICMS	6.900.000,00
IPVA	1.100.000,00
Cota parte do IPI s/Exportação	130.000,00
CIDE	25.000,00
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>49.000,00</b>
Dívida Ativa Tributária	36.500,00
Multas e Juros de Mora Tributária	12.500,00
<b>TOTAL DA BASE DE CÁLCULO</b>	<b>19.193.100,00</b>
<b>Emenda Const. nº 58/2009- Percentual 7%</b>	
	<b>1.343.517,00</b>
<b>VALOR MENSAL</b>	<b>111.950,75</b>



**MUNICÍPIO DE MERCEDES**

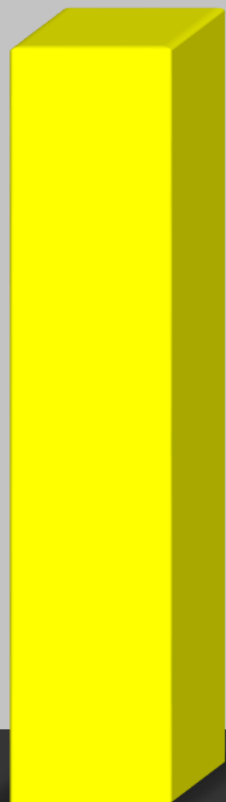
**DETALHAMENTO DAS  
DESPEAS FIXADAS  
PARA O ORÇAMENTO  
DE 2018**



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## DESPEZA ORÇAMENTÁRIA

27.046.603,00



1.660.000,00



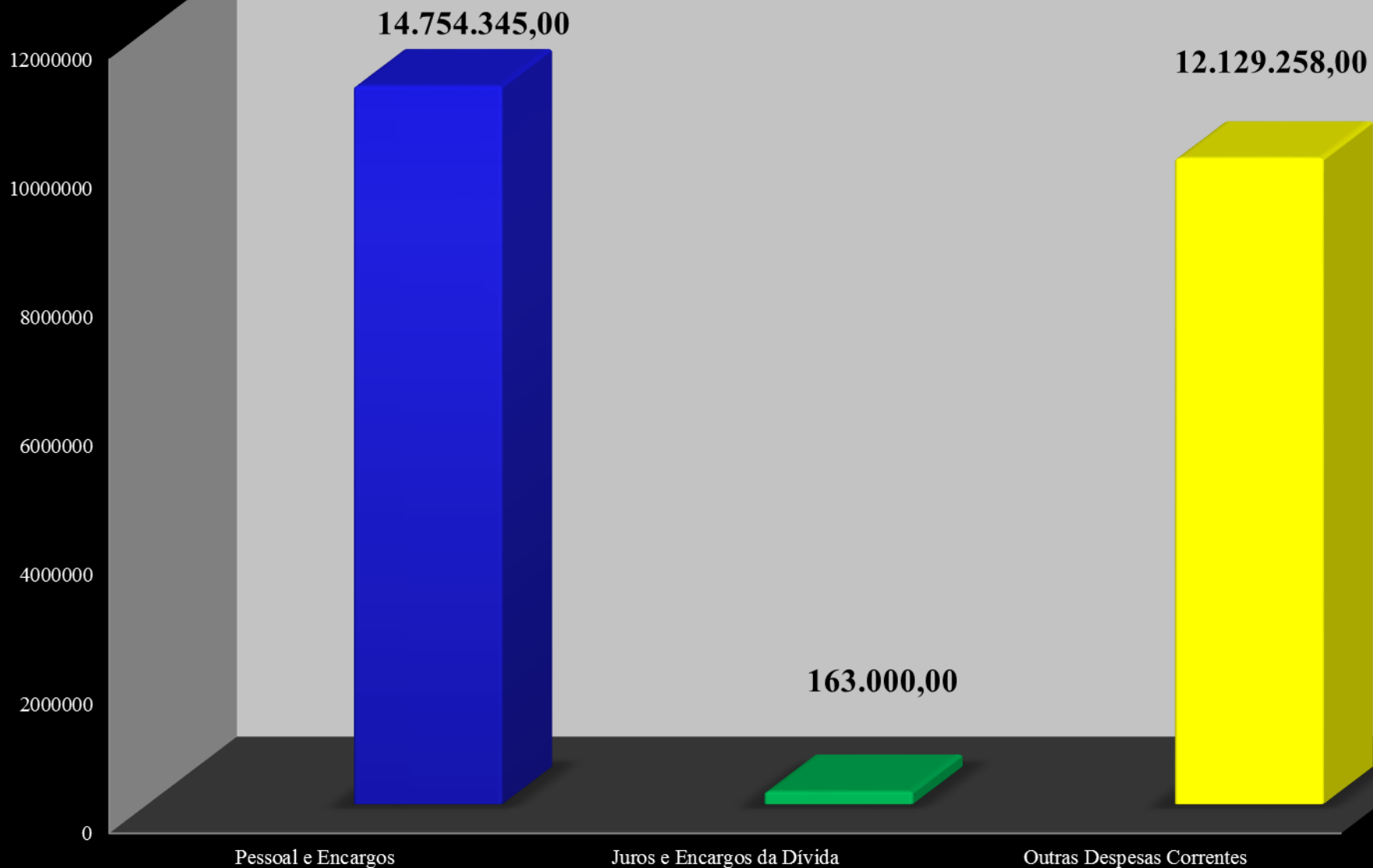
**Despesas Correntes**

**Despesas de Capital**



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

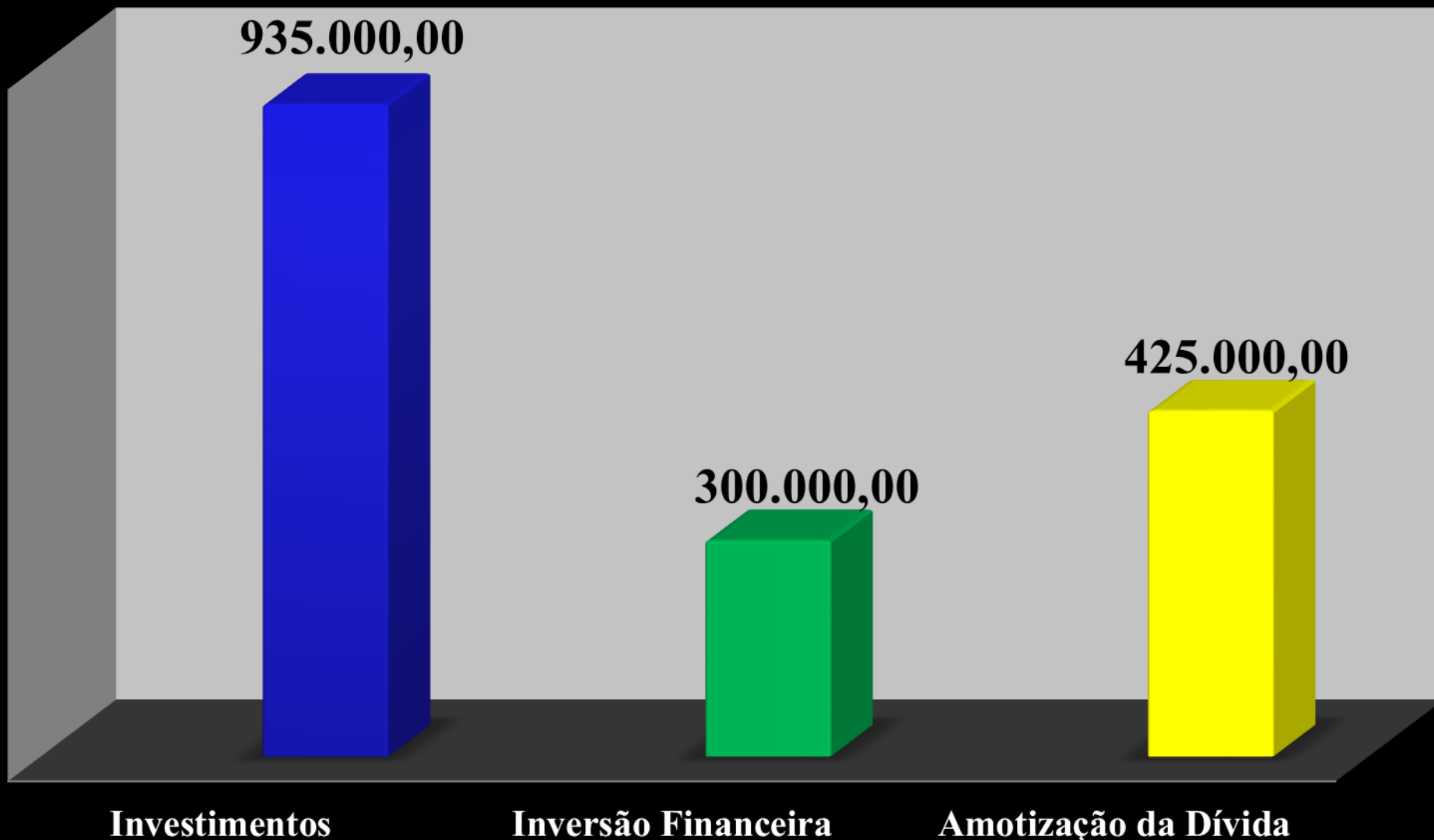
## DESPESAS CORRENTE





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## DESPESAS DE CAPITAL





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## PREVISÃO DE DESPESA POR ÓRGÃO/UNIDADE

ÓRGÃO		R\$	%
0001	<b>PODER LEGISLATIVO</b>	<b>1.343.517,00</b>	<b>4,2</b>
01.01	Câmara Municipal	1.343.517,00	4,45
0002	<b>PODER EXECUTIVO</b>	<b>28.856.483,00</b>	<b>95,55</b>
02.01	Gabinete do Executivo	588.700,00	1,95
02.02	Assessoria jurídica	135.000,00	0,45
02.03	Controle Interno	100.000,00	0,33
02.04	Sec. De Planej. Adm. E Finanças	3.608.988,00	11,95
02.05	Sec. De Educação e Cultura	6.775.875,00	22,44
02.06	Sec. De Saúde	134.000,00	0,44
02.07	Fundo Municipal de Saúde	6.344.625	21,01
02.08	Sec. De Agricultura, Pecuária e Meio Ambiente	1.967.700,00	6,52



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## PREVISÃO DE DESPESA POR ÓRGÃO/UNIDADE

ÓRGÃO		R\$	%
02.09	Sec. De Viação, Obras e Ser. Urb.	5.223.350,00	17,30
02.10	Sec. De Des. E. Trabalho e Emp.	842.245,00	2,79
02.11	Sec. De Assistência Social	397.700,00	1,32
02.12	Fundo Mun. de Assis. Social	1.156.750,000	3,83
02.13	Fundo Mun. da Criança e do Adolescente	105.250,00	0,35
02.14	Sec. De Esporte Turismo e Lazer	1.305.600,00	4,32
02.15	Fundo Municipal do Meio Ambiente	10.000,00	0,03
02.16	Fundo Municipal da Cultura	6.000,00	0,02
02.17	Fundo Municipal do Idoso	5.000,00	0,02
9999	Reserva de Contingência	149.880,00	0,5
<b>TOTAL</b>		<b>30.200.000,00</b>	<b>100</b>





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## COMPOSIÇÃO DOS RECURSOS DESTINADOS A EDUCAÇÃO

### RECURSOS VINCULADOS DA EDUCAÇÃO

FONTE	NOME	VALOR R\$	%	VALOR R\$
101	FUNDEB 60%	2.562.400,00	25	3.979.775,00
102	FUNDEB 40%	26.000,00		
103	5% s/Transf. Const. - Ex. Corrente	871.750,00		
104	25% s/ demais impostos vinculados – Educação	519.625,00		
107	Salário Educação	301.500,00		
110	MDE – Transporte Escolar	106.000,00		
111	MDE – Merenda Escolar	110.300,00		
120	PNAT – Transporte Escolar Estadual	121.200,00		
127	Brasil Carinhoso	10.000,00		
	<b>TOTAL</b>	<b>4.628.775,00</b>		

### RECURSOS NÃO VINCULADOS

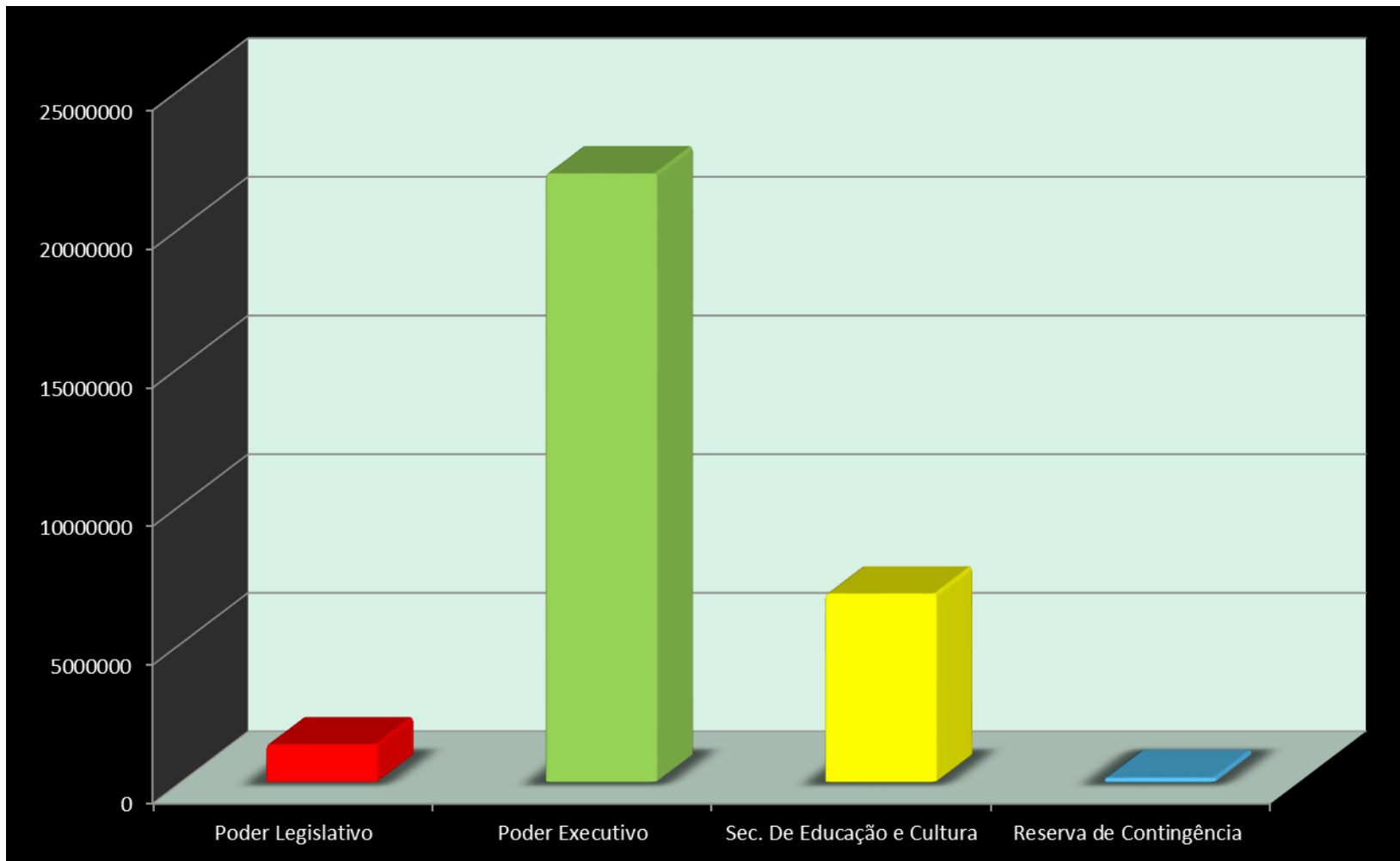
FONTE	NOME	VALOR R\$
000	Recursos Livres	930.100,00
505	Royalties Tratado de Itaipu Binacional	706.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>1.636.100,00</b>

**TOTAL DE RECURSOS DESTINADOS PARA EDUCAÇÃO 6.264.875,00**



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## VISUALIZAÇÃO GRÁFICA DOS RECURSOS DESTINADOS PARA EDUCAÇÃO





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## COMPOSIÇÃO DOS RECURSOS DESTINADOS A SAÚDE

### RECURSOS VINCULADOS DA SAÚDE

FONTE	NOME	VALOR R\$	%	VALOR R\$
303	Saúde – Receita Vinculada Ex. Corrente	2.794.425,00	15	2.794.425,00
369	Serviços Prestação SUS	33.000,00		
495	Atenção Básica	855.500,00		
510	Taxas – Ex. Poder de Polícia	45.000,00		
497	Vigilância em Saúde	114.500,00		
20495	Atenção Básica – Estadual	60.000,00		
20497	Vigilância em Saúde - Estadual	80.800,00		
	TOTAL	3.983.225,00		

### RECURSOS NÃO VINCULADOS

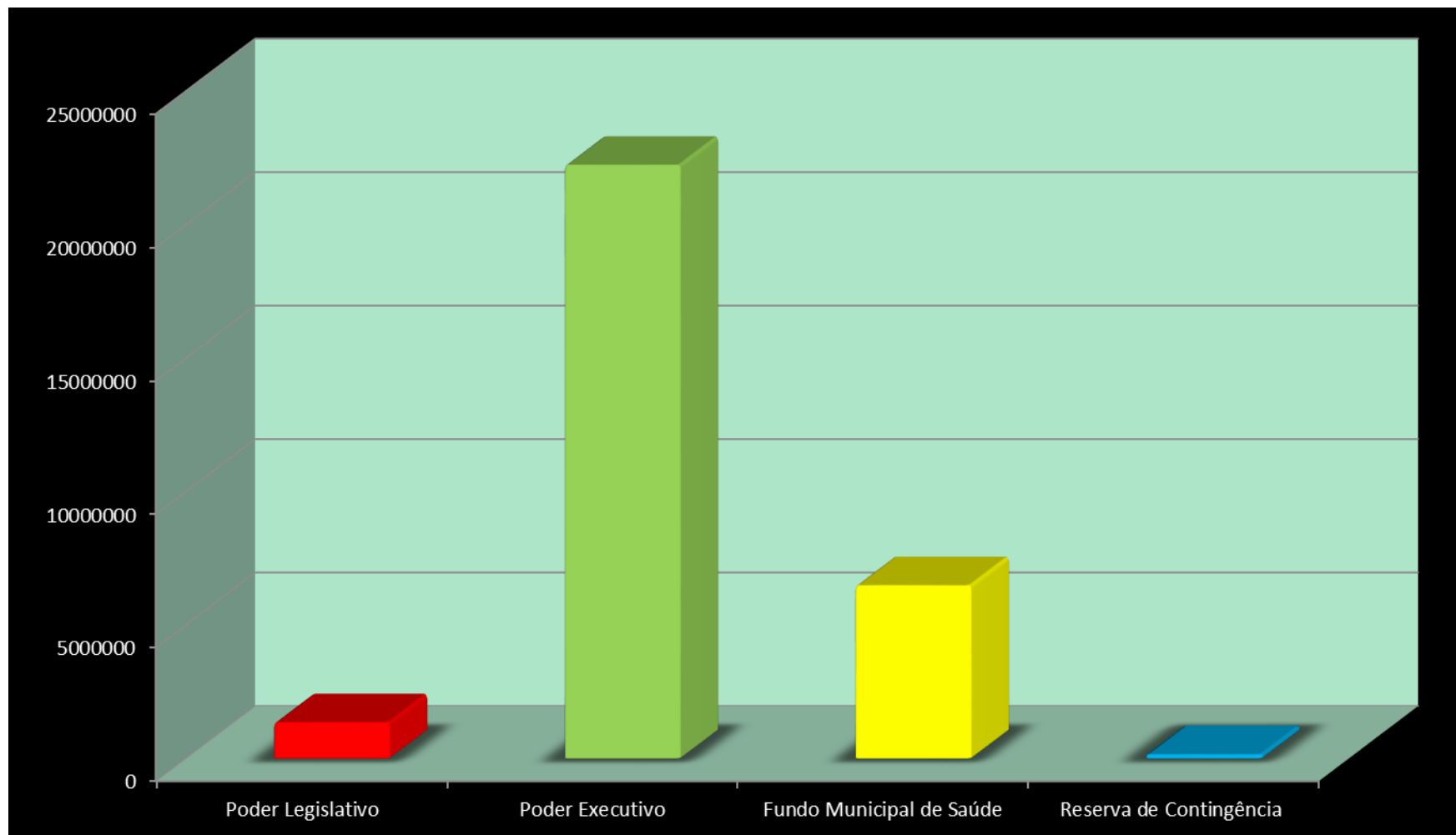
FONTE	NOME	VALOR R\$
000	Recursos Livres	1.289.900,00
505	Royalties Tratado de Itaipu Binacional	1.205.500,00
	TOTAL	2.495.400,00

**TOTAL DE RECURSOS DESTINADOS PARA SAÚDE 6.478.625,00**



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## VISUALIZAÇÃO GRÁFICA DOS RECURSOS DESTINADOS PARA SAÚDE





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

***Agradeço a atenção dispensada e  
espero ter usado de forma  
Construtiva o tempo de Vossas  
Senhorias.***

***Obrigado.***



# **MUNICÍPIO DE MERCEDES**

**Unidade Responsável:**

**SECRETARIA DE PLANEJAMENTO,  
ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS**

**Apresentação:**

**Vilson Martins  
SECRETÁRIO**

**Mercedes, 19 de setembro de 2017.**