



# MERCEDES

---

## MUNICÍPIO

### AUDIÊNCIA PÚBLICA

# Apresentação e Discussão da LOA 2019 e Alterações do PPA e LDO

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

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



## **Alteração do PPA 2018 -2021**

### **Alterações propostas no PPA 2018 -2021:**

**Atualização da Previsão da Receita dos Royalties de:**

**R\$ 6.669.420,00 para R\$ 8.019.420,00.**

**Lei 13.661, de 8 de maio de 2018 e, previsão Do mercado financeiro p/ cotação do dólar em R\$ 3,70 no fim de 2019.**



# MERCEDDES

## MUNICÍPIO

### Alteração do PPA 2018 -2021

COD.		2019	2019
PROG.	PROGRAMA	R\$	R\$
01	LEGISLATIVO ATUANTE	1.515.031,00	1.515.031,00
02	TRABALHANDO O PRESENTE, CONSTRUINDO O FUTURO	888.200,00	998.200,00
03	GESTÃO GERENCIAL E ADMINISTRATIVA	2.667.800,00	2.881.050,00
04	EDUCAÇÃO - DESENVOLVIMENTO HUMANO, SOCIAL E FORMAÇÃO PROFISSIONAL	6.461.800,00	7.225.685,00
05	CULTURA: PRESERVAÇÃO, PROMOÇÃO E ACESSO	544.000,00	544.000,00
06	INOVANDO SAÚDE: QUALIDADE RESOLUTIVA NA ATENÇÃO BÁSICA	6.816.674,00	6.982.254,00
07	AGRICULTURA SUSTENTÁVEL COM CONSERVAÇÃO E PRESERVAÇÃO AMBIENTAL	2.073.700,00	2.103.700,00
08	PLANEJAMENTO URBANO	2.181.097,00	2.186.097,00
09	ÁGUA: UM BEM PARA TODOS	1.008.050,00	1.008.050,00
10	PLANEJAMENTO RURAL	2.371.600,00	2.402.820,00
11	DESENVOLVENDO A AGROINDÚSTRIA O COMÉRCIO A INDÚSTRIA E OS SERVIÇOS	907.785,00	864.100,00
12	ESPORTE, LAZER E QUALIDADE DE VIDA	1.327.700,00	1.327.700,00
13	AÇÕES DO SISTEMA ÚNICO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.866.980,00	1.914.980,00
14	ENCARGOS ESPECIAIS	1.011.703,00	1.031.703,00
15	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	157.880,00	164.630,00
	<b>TOTAL PROGRAMA</b>	<b>31.800.000,00</b>	<b>33.150.000,00</b>



## **Alterações propostas no PPA 2018 -2021:**

**Aumento na Previsão Receita dos Royalties  
de R\$ 1.350.000,00  
(um milhão, trezentos e cinquenta mil reais)**



**MERCEDES**

**Alteração da LDO -2018** MUNICÍPIO

**A alteração proposta na LDO 2019:**

**Anexo I – Das Metas da Administração.**

**Anexo II – Das Metas Fiscais:**

**Adendo 1 e 3.**

**Demonstrativos 3, 4 e 6.**

Obs. Os anexos onde apresenta a receita e a despesa.



**MERCEDES**  
MUNICÍPIO

# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

## **LOA 2019**



## 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.





## **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.**





## **DAS AUDIÊNCIAS**

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

**Parágrafo Único do Art. 48**

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

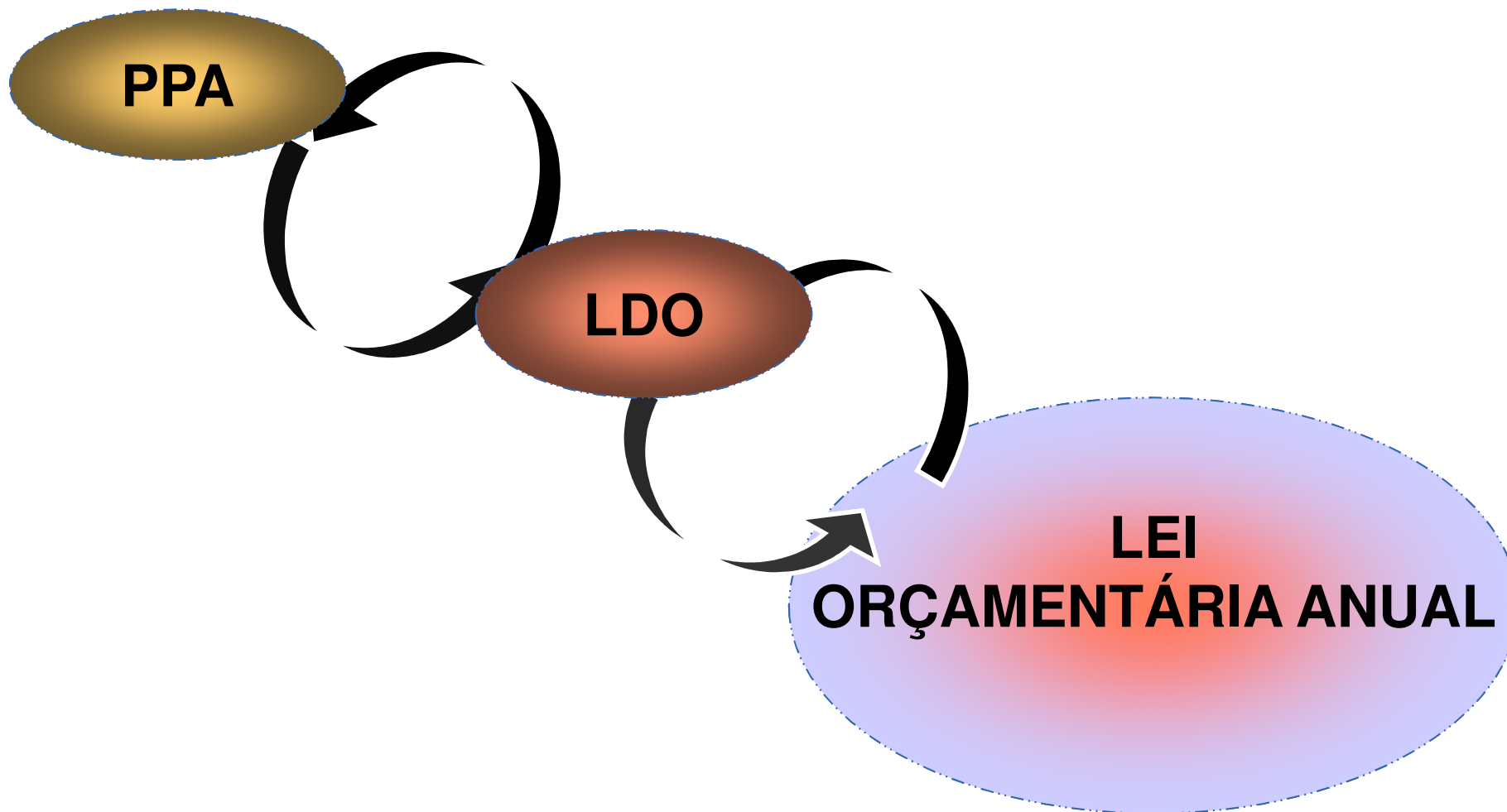
.....

**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.



## COMPATIBILIDADE DOS INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO







## **PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA:**

<b>ANO</b>	<b>RECEITA</b>	<b>DESPESA</b>	
<b>2018</b>	<b>30.200.000,00</b>	<b>30.200.000,00</b>	<b>Em andamento</b>
<b>2019</b>	<b>33.150,000,00</b>	<b>33.150.000,00</b>	<b>Prevista</b>
<b>Crescimento de 9,77%</b>			



**MERCEDDES**  
MUNICÍPIO

# **DETALHAMENTO DAS RECEITAS PREVISTAS PARA O ORÇAMENTO DE 2019**



**MERCEDDES**  
MUNICÍPIO

<b>1 – RECURSOS PRÓPRIOS R\$</b>	<b>13.391.200,00</b>
IPTU	230.000,00
IRRF	550.000,00
ITBI	370.000,00
ISS	390.000,00
<b>Taxas Poder de Polícia</b>	<b>149.300,00</b>
<b>taxas de serviços</b>	<b>432.500,00</b>
<b>Contribuição de Melhoria</b>	<b>22.000,00</b>
<b>Receita de Contribuições</b>	<b>520.000,00</b>



**MERCEDES**  
MUNICÍPIO

<b>Receita Patrimonial</b>	302.750,00
<b>Royalties</b>	8.019.420,00
<b>Receita de Serviços</b>	1.261.650,00
<b>Multa e Juros de Mora</b>	50.000,00
<b>Indenizações e Restituições</b>	168.500,00
<b>Receita da Dívida Ativa</b>	48.500,00
<b>Receitas Diversas</b>	26.000,00



<b>TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS</b>	
<b>3 – TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO</b>	<b>12.585.000,00</b>
<b>COTA – PARTE FPM</b>	<b>9.500.000,00</b>
<b>ITR</b>	<b>60.000,00</b>
<b>COTA – PARTE FPM 1% - cota anual</b>	<b>420.000,00</b>
<b>COTA – PARTE FPM 1% - Cota mês julho</b>	<b>380.000,00</b>
<b>Cota – Parte Fundo Especial – FEP</b>	<b>120.000,00</b>
<b>SUS</b>	<b>1.031.000,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</b>	<b>370.000,00</b>
<b>FNDE</b>	<b>540.000,00</b>
<b>L.C. 87/96</b>	<b>56.000,00</b>
<b>Outras Transfêrencias da União</b>	<b>58.000,00</b>
<b>Convênios</b>	<b>50.000,00</b>





<b>TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS</b>	
<b>2 – TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO</b>	<b>8.880.000,00</b>
<b>COTA – PARTE ICMS</b>	<b>7.200.000,00</b>
<b>COTA – PARTE IPVA</b>	<b>1.200.000,00</b>
<b>Fundo de Exportação IPI</b>	<b>140.000,00</b>
<b>CIDE</b>	<b>30.000,00</b>
<b>Cot. Part. Roy.comp. Fin. PR.Pet. L. 7.990/89</b>	<b>2.000,00</b>
<b>Saúde – Repasse Fundo a Fundo</b>	<b>148.000,00</b>
<b>Transporte escolar</b>	<b>125.000,00</b>
<b>Outras Transferências Municipais</b>	<b>35.000,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS GOVERNAMENTÁIS</b>	<b>2.615.000,00</b>
<b>FUNDEB</b>	<b>2.615.000,00</b>
<b>TRAS INST. PRIVADAS</b>	<b>13.000,00</b>



<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 Equipamentos 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



## **DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE**

<b>5 – DEDUÇÕES</b>	<b>3.654.200,00</b>
<b>Renuncia</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>3.631.200,00</b>



**MERCEDES**  
MUNICÍPIO

<b>Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – FPM</b>	<b>1.900.000,00</b>
<b>Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – ITR</b>	<b>12.000,00</b>
<b>Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb –LEI 87/96</b>	<b>11.200,00</b>
<b>Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – ICMS</b>	<b>1.440.000,00</b>
<b>Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – IPVA</b>	<b>240.000,00</b>
<b>Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – IPI EXP.</b>	<b>28.000,00</b>



<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	
<b>6 – RECEITAS CORRENTES</b>	<b>36.546.200,00</b>
<b>7 – RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>240.000,00</b>
<b>8 – DEDUÇÕES</b>	<b>3.654.200,00</b>
<b>RECEITA GERAL LIQUIDA</b>	<b>33.150.000,00</b>



# **MERCEDDES**

MUNICÍPIO

<b>RECEITAS</b>	<b>TOTAL</b>	<b>%</b>
RECEITAS PRÓPRIAS	12.471.200,00	33,89
TRANS. DA UNIÃO	12.585.000,00	34,19
TRAS. DO ESTADO	8.880.000,00	24,13
TRAS. INST. PRIVADAS	13.000,00	0,04
RECEITA DO FUNDEB	2.615.000,00	7,11
RECEITAS DE CAPITAL	240.000,00	0,65
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>36.804.200,00</b>	<b>100</b>
DEDUÇÃO DO FUNDEB	3.631.200,00	----
DESCONTOS LEGAIS	23.000,00	----
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>33.150.000,00</b>	<b>100</b>



# **MERCEDDES**

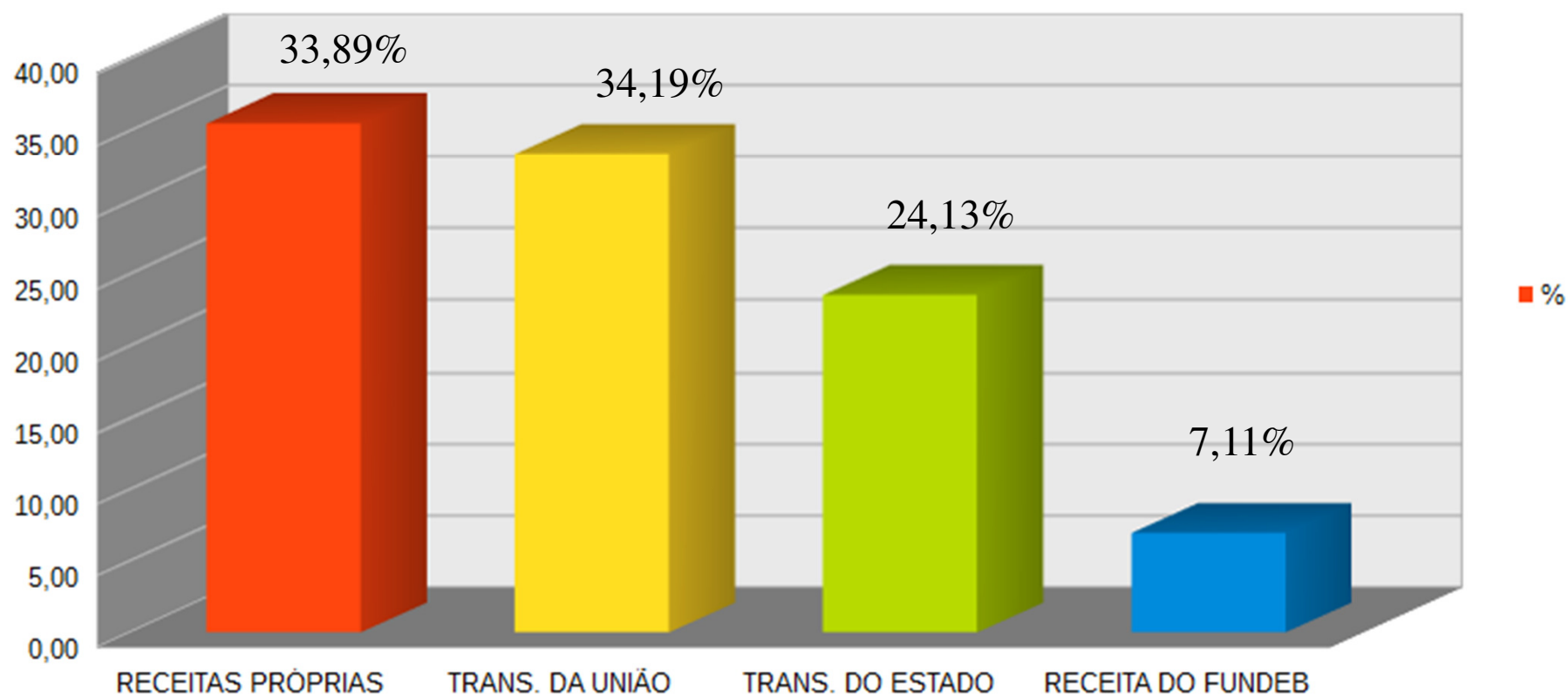
MUNICÍPIO

<b>RECEITAS</b>	<b>%</b>
RECEITAS PRÓPRIAS	33,89
TRANS. DA UNIÃO	34,19
TRANS. DO ESTADO	24,13
TRANS. INST. PRIVADAS	0,04
RECEITA DO FUNDEB	7,11
RECEITAS DE CAPITAL	0,65



## RESUMO DAS RECEITAS – 2019

ORIGEM DAS PRINCIPAIS RECEITAS DO MUNICÍPIO

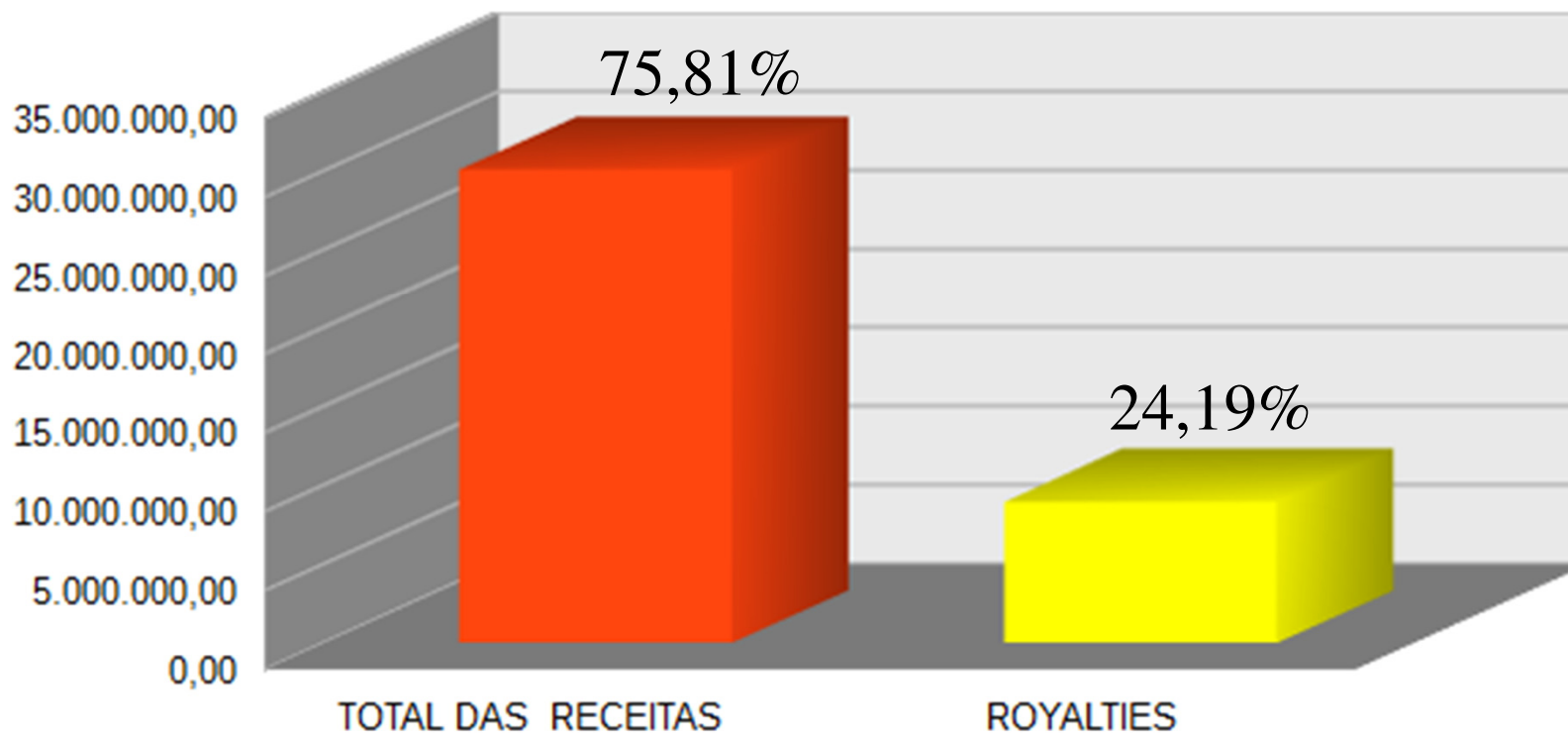






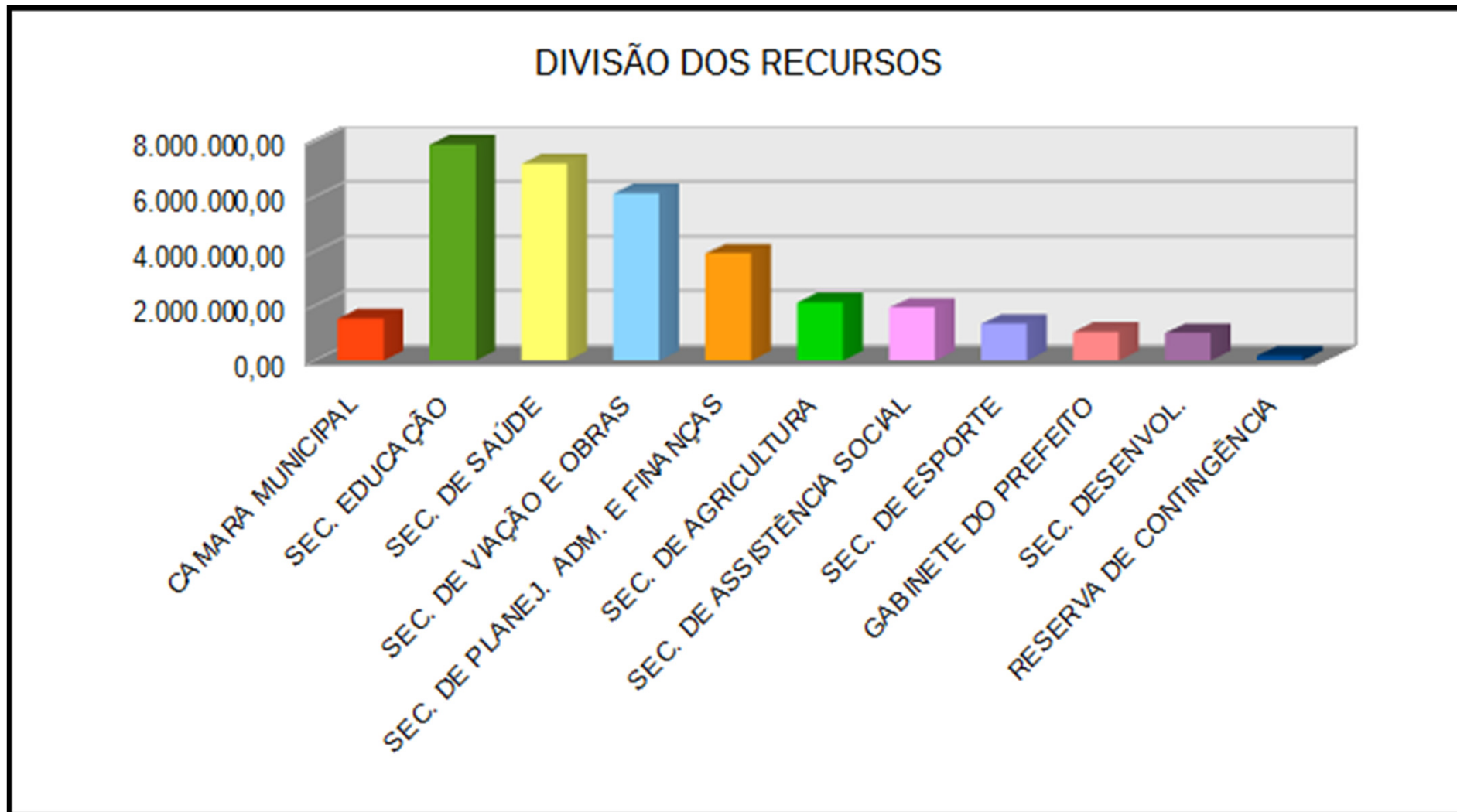
## RESUMO DAS RECEITAS – 2019

COMPARAÇÃO DA RECEITA DOS ROYALTIES COM TOTAL DA RECEITA





## DIVISÃO POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA





MUNICÍPIO DE MERCEDES  
**BASE DE CALCULO LEGISLATIVO**

**MERCEDES**  
MUNICÍPIO

Artigo 29 e 29-A da Constituição Federal

	Descrição	2019
Receita	Descrição	R\$
<b>4111000000</b>	<b>IMPOSTOS</b>	<b>1.563.500,00</b>
<b>4112000000</b>	<b>TAXAS</b>	<b>581.800,00</b>
4112100000	Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	149.300,00
4112200000	Taxas pela Prestação de Serviços	432.500,00
<b>4113000000</b>	<b>CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>	<b>41.500,00</b>
4113800000	Contribuição de Melhoria	41.500,00
<b>4120000000</b>	<b>RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>523.500,00</b>
4124000000	Contribuição para o Custeio de Serviço de Iluminação Púb.	523.500,00
<b>4170000000</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>18.956.000,00</b>
417180121	Cota Parte do FPM	9.500.000,00
417180131	Cota Parte do FPM - 1% dezembro	420.000,00
417180141	Cota Parte do FPM - 1% julho	380.000,00
417180151	Cota Parte do ITR	60.000,00
417180610	Cota parte de Imp. Sobre Circulação de Mercadorias e Ser.lc 87/96	56.000,00
417280111	Cota Parte ICMS	7.200.000,00
417280121	Cota Parte IPVA	1.200.000,00
417280131	Cota parte do IPI s/Exportação	140.000,00
	Renuncia, Restituições se Descontos	23.000,00
	<b>TOTAL DA BASE DE CÁLCULO</b>	<b>21.643.300,00</b>
	<b>Emenda Const. nº 58/2009- Percentual 7%</b>	<b>1.515.031,00</b>
	<b>1/12</b>	<b>126.252,58</b>



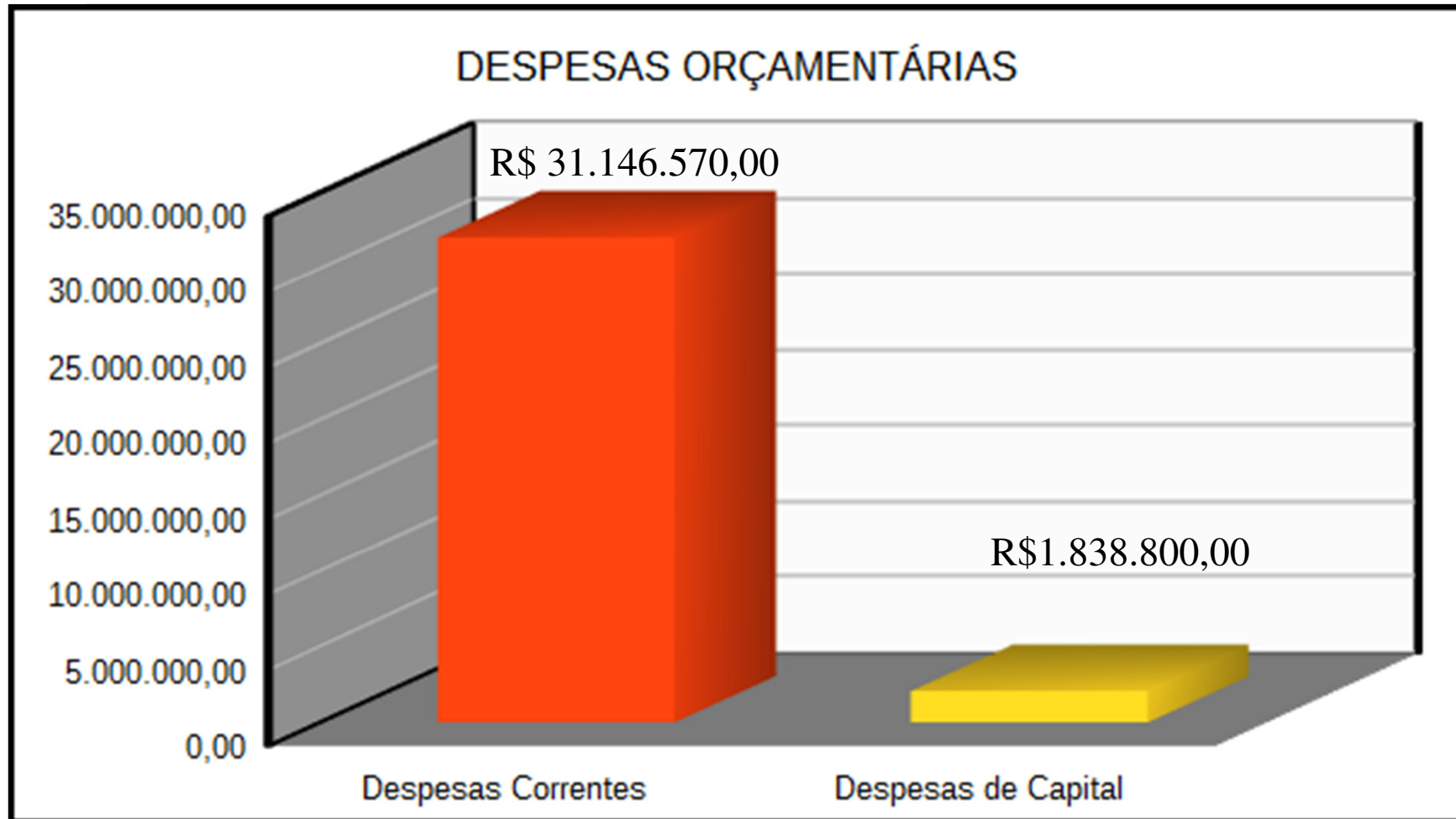
**MERCEDES**  
MUNICÍPIO

# **DETALHAMENTO DAS DESPESAS FIXADAS PARA O ORÇAMENTO DE 2019**



# MERCEDDES

MUNICÍPIO

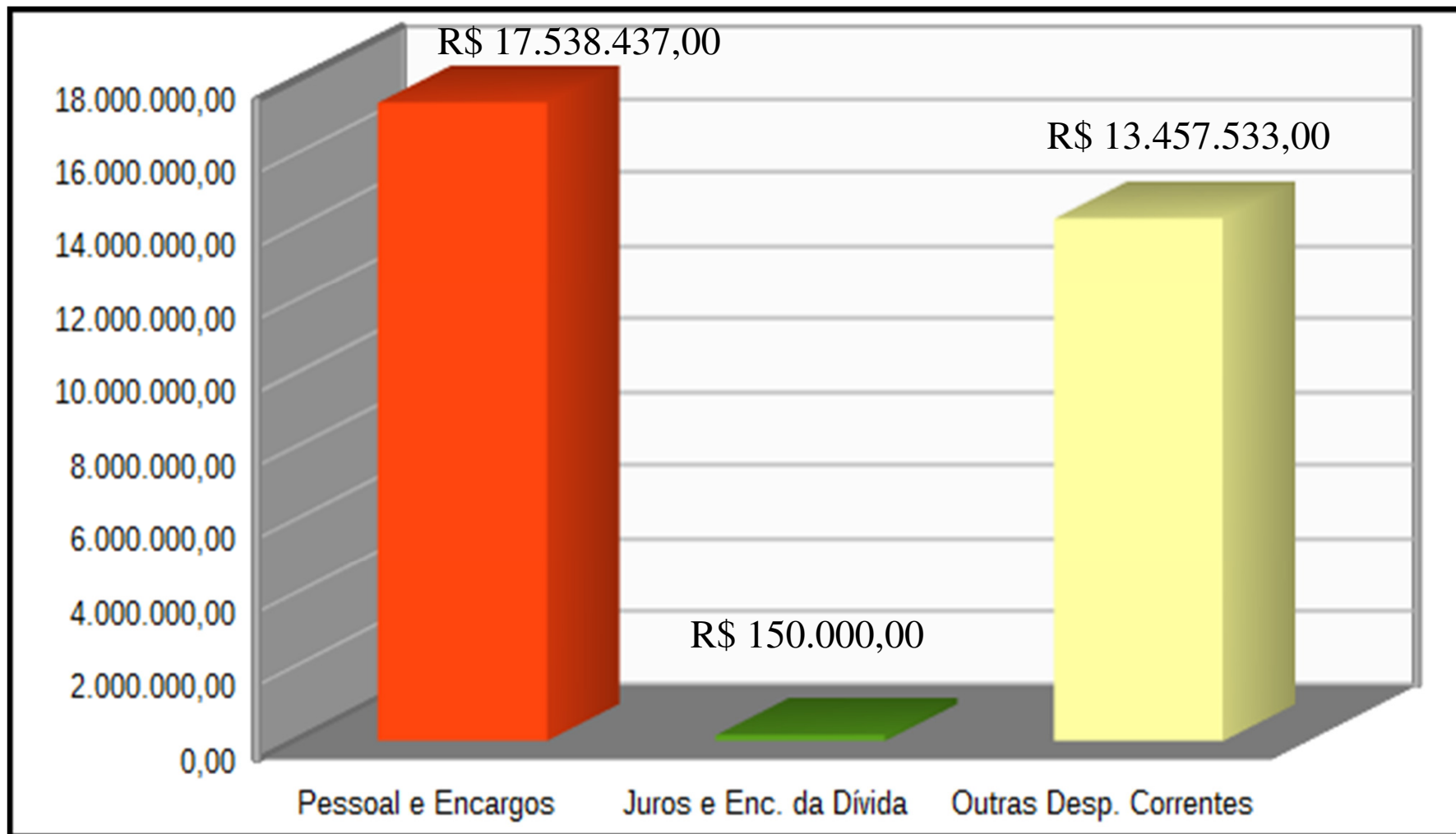




# MERCEDES

## DESPESAS CORRENTE

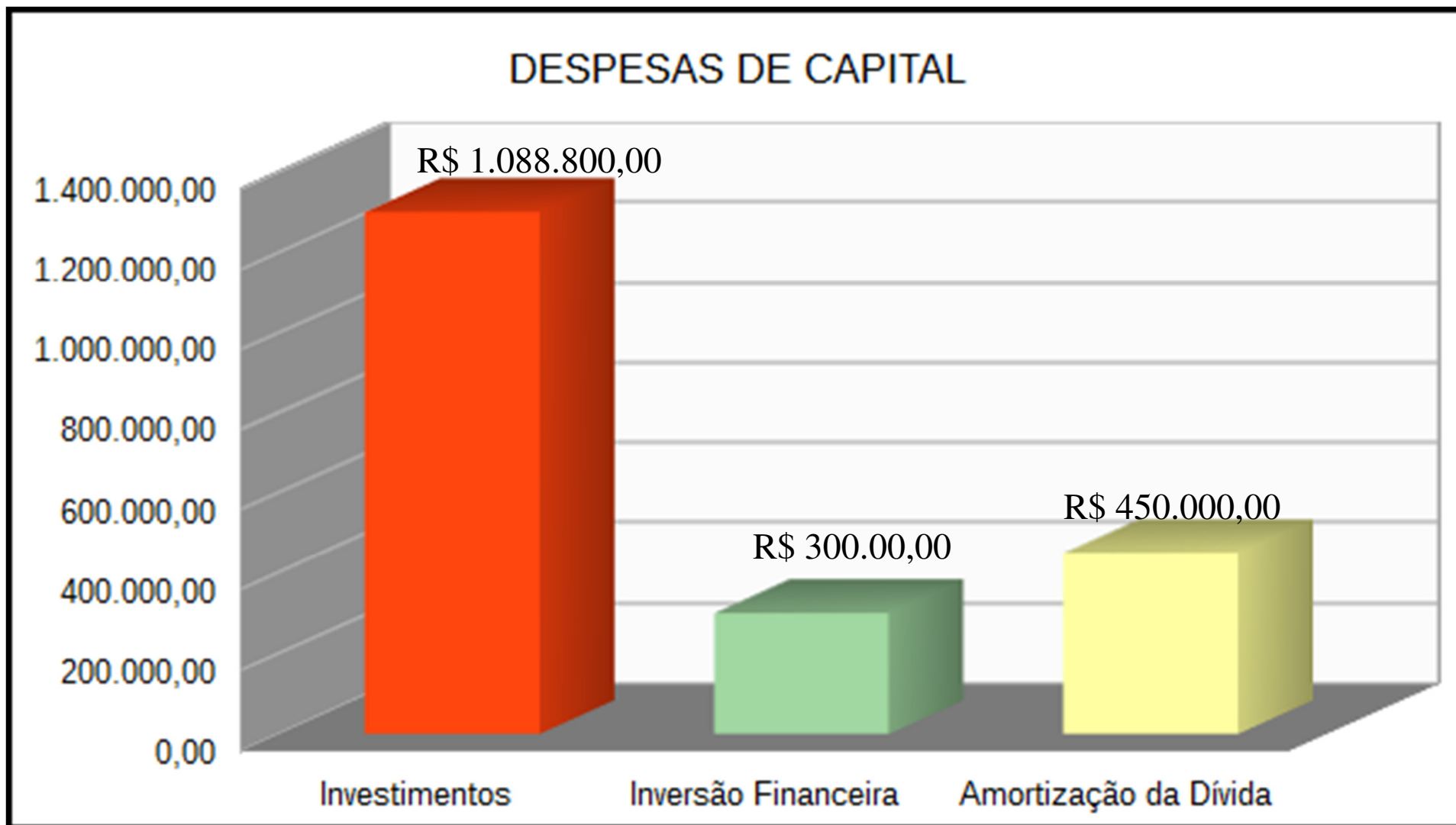
MUNICÍPIO





# MERCEDDES

MUNICÍPIO







# MERCEDÉS

MUNICÍPIO

## PREVISÃO DE DESPESA POR ÓRGÃO/UNIDADE

### QUADRO III – DESPESA POR ÓRGÃO E UNIDADES

ÓRGÃO		R\$	%
0001	PODER LEGISLATIVO	1.515.031,00	4,57
01. 01	Câmara Municipal	1.515.031,00	4,57
0002	PODER EXECUTIVO	31.634.969,00	95,43
02.01	Gabinete do Executivo	738.700,00	2,23
02.02	Assessoria jurídica	149.000,00	0,45
02.03	Controle Interno	110.500,00	0,33
02.04	Sec. De Planej. Adm. E Finanças	3.912.753,00	11,8
02.05	Sec. De Educação e Cultura	7.763.685,00	23,42
02.06	Sec. De Saúde	147.000,00	0,44
02.07	Fundo Municipal de Saúde	6.835.254,00	20,62
02.08	Sec. De Agricultura, Pecuária e Meio Ambiente	2.093.700,00	6,32
02.09	Sec. De Viação, Obras e Serviços Urbanos	5.596.967,00	16,88





# MERCEDES

## MUNICÍPIO

### PREVISÃO DE DESPESA POR ÓRGÃO/UNIDADE

02.10	Sec. De Industria e Comércio	864.100,00	2,61
02.11	Sec. De Assistência Social	507.800,00	1,53
02.12	Fundo Municipal de Assistência Social	1.278.120,00	3,86
02.13	Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	124.060,00	0,37
02.14	Sec. De Esporte Turismo e Lazer	1.327.700,00	4,01
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	164.630,00	0,5
<b>TOTAL</b>		<b>33.150.000,00</b>	<b>100</b>



## **DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**

<b>DESPESAS COM PESSOAL – EXECUTIVO</b>	<b>VALOR</b>
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	16.507.606,00
Pessoal Ativo	16.273.106,00
Pessoal Inativo e Pensionista	137.000,00
Outras Despesas de pessoal decorrente de contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	97.500,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) II</b>	8.000,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	1.000,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	7.000,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I – II)</b>	<b>16.499.606,00</b>

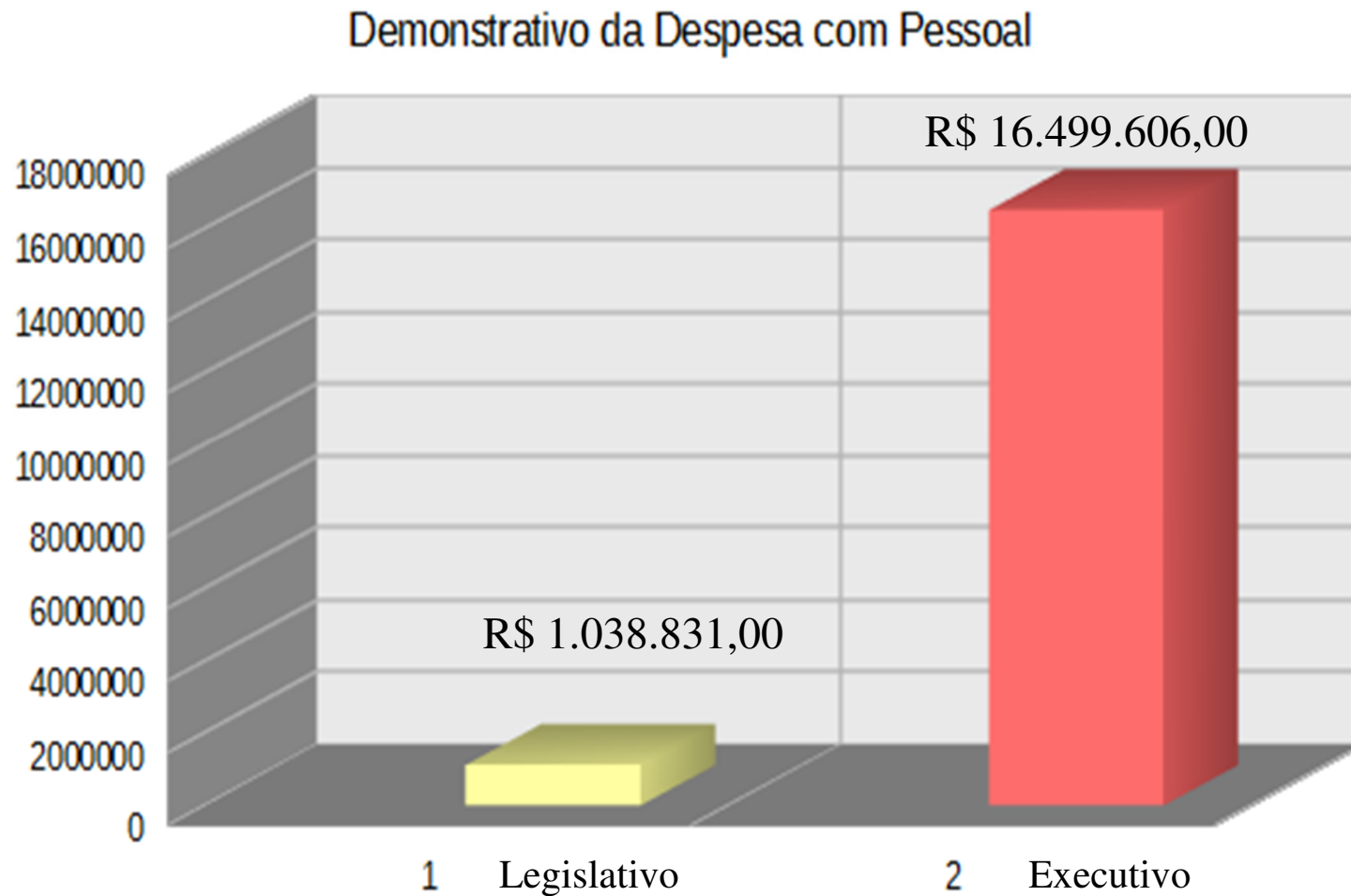


## **DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**

<b>DESPESAS COM PESSOAL – LEGISLATIVO</b>	<b>VALOR</b>
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>1.038.831,00</b>
Pessoal Ativo	1.038.831,00
Pessoal Inativo e Pensionista	0,00
Outras Despesas de pessoal decorrente de contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) II</b>	<b>0,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I – II)</b>	<b>1.038.831,00</b>



## DEMONSTRATIVO DESPESAS COM PESSOAL: LEGISLATIVO E EXECUTIVO







# COMPOSIÇÃO DOS RECURSOS DESTINADOS A EDUCAÇÃO

**MERCEDES**  
MUNICÍPIO

## RECURSOS VINCULADOS DA EDUCAÇÃO

FONTE	NOME	VALOR R\$	%	VALOR R\$
101	FUNDEB 60%	2.617.850,00	25	4.153.500,00
102	FUNDEB 40%	26.600,00		
103	5% s/Transf. Const. - Ex. Corrente	918.800,00		
104	25% s/ demais impostos vinculados – Educação	590.250,00		
107	Salário Educação	311.600,00		
110	MDE – Transporte Escolar	111.000,00		
111	MDE – Merenda Escolar	115.300,00		
120	PNAT – Transporte Escolar Estadual	126.200,00		
127	Brasil Carinhoso	5.000,00		
	<b>TOTAL</b>	<b>4.822.600,00</b>		

## RECURSOS NÃO VINCULADOS

FONTE	NOME	VALOR R\$
000	Recursos Livres	1.115.665,00
505	Royalties Tratado de Itaipu Binacional	1.287.420,00
	<b>TOTAL</b>	<b>2.403.085,00</b>

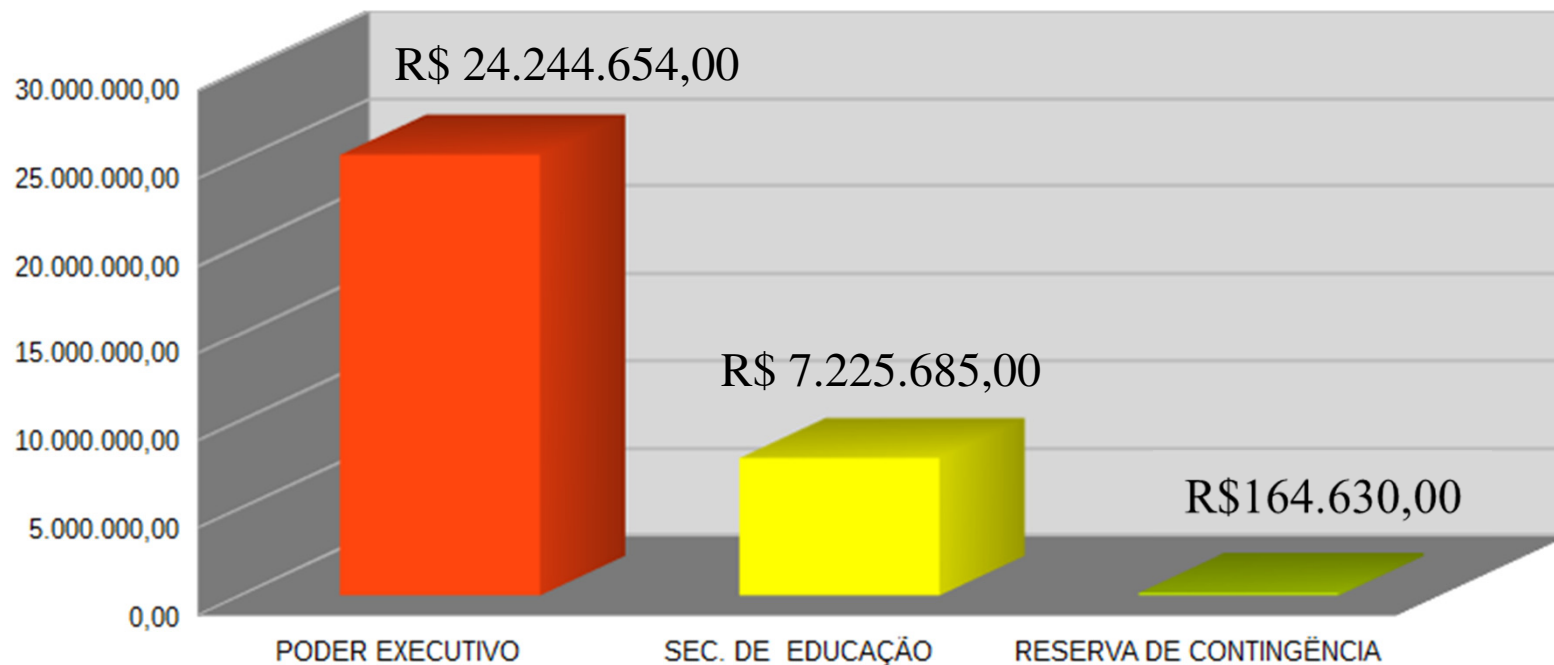
**TOTAL DE RECURSOS DESTINADOS PARA EDUCAÇÃO 7.225.685,00**

Representa 43,49%



# MERCEDDES MUNICÍPIO

## VISUALIZAÇÃO GRÁFICA DOS RECURSOS DESTINADOS PARA EDUCAÇÃO





**MERCEDÉS**

MUNICÍPIO

# COMPOSIÇÃO DOS RECURSOS DESTINADOS A SAÚDE

## RECURSOS VINCULADOS DA SAÚDE

FONTE	NOME	VALOR R\$	%	VALOR R\$
303	Saúde – Receita Vinculada Ex. Corrente	2.972.150,00	15	2.972.150,00
369	Serviços Prestação SUS	35.000,00		
494	Atenção Básica	1.048.000,00		
510	Taxas – Ex. Poder de Polícia	46.000,00		
20495	Atenção Básica – Estadual	65.000,00		
20497	Vigilância em Saúde - Estadual	87.000,00		
	TOTAL	4.253.150,00		

## RECURSOS NÃO VINCULADOS

FONTE	NOME	VALOR R\$
000	Recursos Livres	1.338.024,00
505	Royalties Tratado de Itaipu Binacional	1.391.080,00
	TOTAL	2.729.104,00

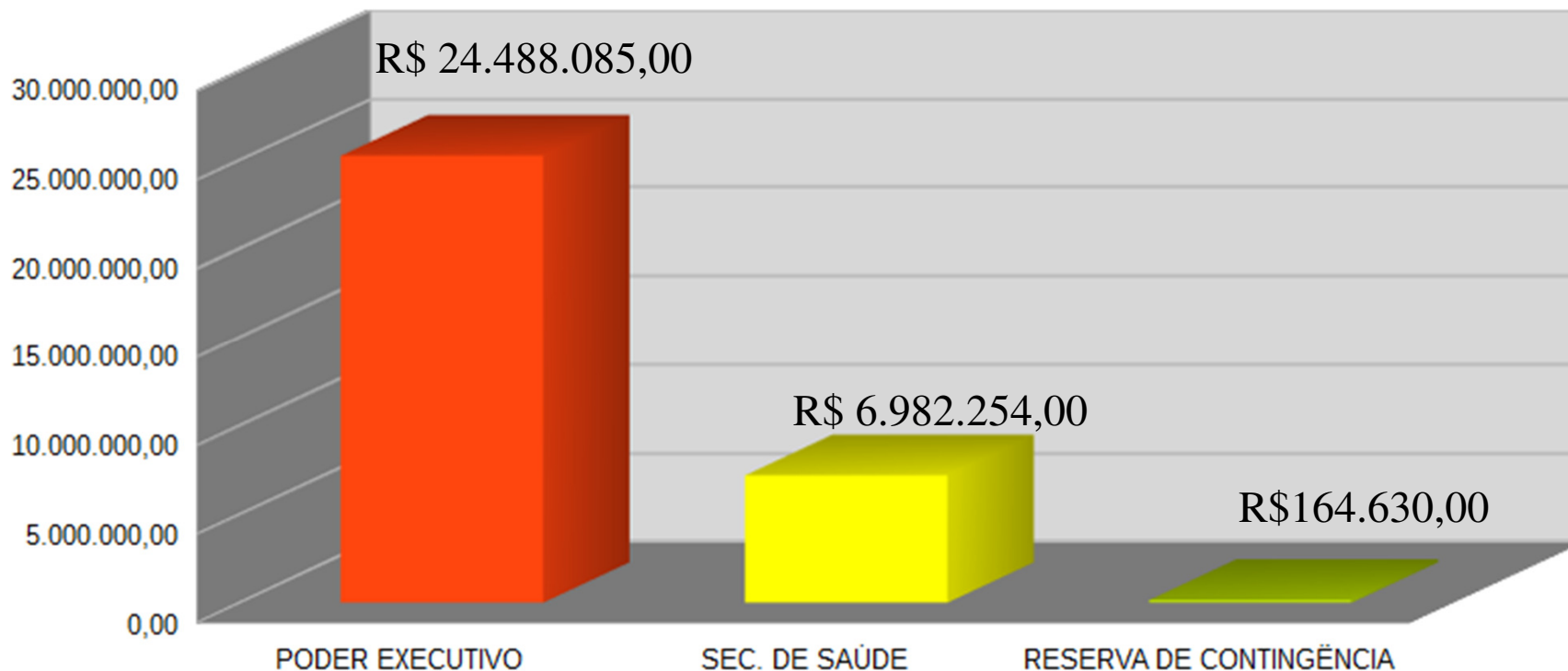
TOTAL DE RECURSOS DESTINADOS PARA SAÚDE 6.982.254,00

Representa 35,24%



# MERCEDDES MUNICÍPIO

## VISUALIZAÇÃO GRÁFICA DOS RECURSOS DESTINADOS PARA SAÚDE







# PERGUNTAS?





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

**Obrigado.**



**UNIDADE RESPONSÁVEL:  
SECRETARIA DE PLANEJAMENTO,  
ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS**

**Apresentação:**

**Vilson Martins  
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO,  
ADM., E FINANÇAS**

**Mercedes, 24 de setembro de 2018.**