



AUDIÊNCIA PÚBLICA

Apresentação e Discussão da LOA 2020



Administração:
Cleci M. R. Loffi e
Edson Schug

Realização:
SECRETARIA DE PLANEJAMENTO,
ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS



MUNICÍPIO DE MERCEDES

AUDIÊNCIA

PÚBLICA – LOA 2020



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



PPA

Planejar



LDO

Orientar



LOA

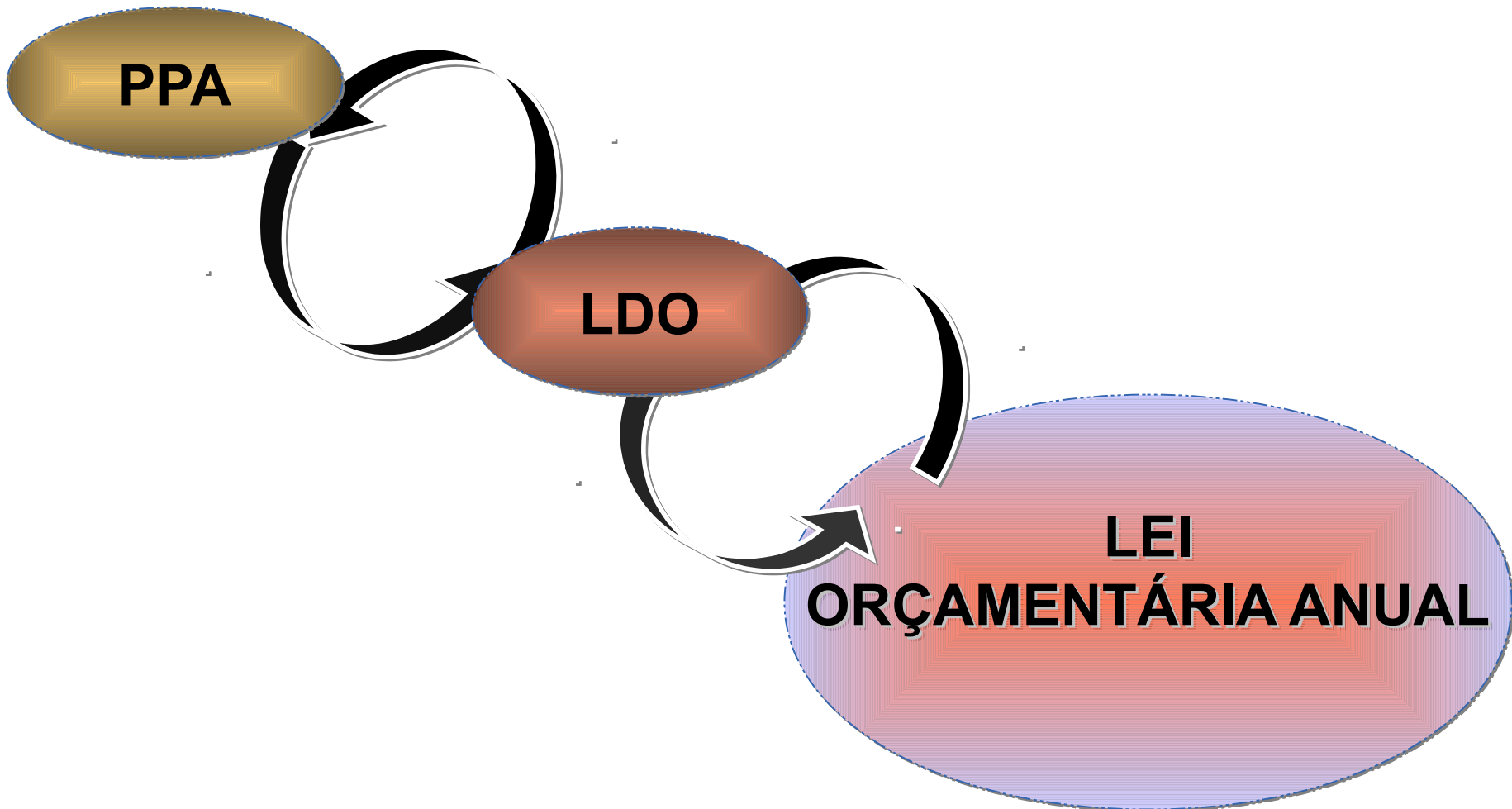
Executar



**Políticas Públicas e
Programas de Governo**



MUNICÍPIO DE MERCEDES





MUNICÍPIO DE MERCEDES

PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA:

ANO	RECEITA	DESPESA	
2019	33.150,000,00	33.150.000,00	Em andamento
2020	37.000,000,00	37.000.000,00	Prevista
Crescimento de 11,61%			



MUNICÍPIO DE MERCEDES

**DETALHAMENTO DAS
RECEITAS PREVISTAS
PARA O ORÇAMENTO
DE 2020**



MUNICÍPIO DE MERCEDES

1 – RECURSOS PRÓPRIOS R\$	13.656.800,00
IPTU	270.000,00
IRRF	685.000,00
ITBI	400.000,00
ISS	480.000,00
Taxas Poder de Polícia	157.500,00
taxas de serviços	452.500,00
Contribuição de Melhoria	20.000,00
Receita de Contribuições	650.000,00



MUNICÍPIO DE MERCEDES

Receita Patrimonial	325.550,00
Royalties	8.500.000,00
Receita de Serviços	1.375.750,00
Multa e Juros de Mora	58.150,00
Indenizações e Restituições	255.500,00
Receita da Dívida Ativa	55.500,00
Receitas Diversas	61.350,00



MUNICÍPIO DE MERCEDES

TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS

3 – TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	13.315.500,00
COTA – PARTE FPM	10.000.000,00
ITR	70.000,00
COTA – PARTE FPM 1% - cota anual	450.000,00
COTA – PARTE FPM 1% - Cota mês julho	390.000,00
Cota – Parte Fundo Especial – FEP	180.000,00
SUS	1.111.500,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNAS	382.000,00
FNDE	565.000,00
L.C. 87/96	57.000,00
Outras Transfêrencias da União	60.000,00
Convênios	50.000,00



MUNICÍPIO DE MERCEDES

TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS	
2 – TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO	10.823.100,00
COTA – PARTE ICMS	9.000.000,00
COTA – PARTE IPVA	1.350.000,00
Fundo de Exportação IPI	150.000,00
CIDE	35.000,00
Cot. Part. Roy.comp. Fin. PR.Pet. L. 7.990/89	2.100,00
Saúde – Repasse Fundo a Fundo	156.000,00
Transporte escolar	130.000,00
TRANSFERÊNCIAS GOVERNAMENTÁIS	3.100.000,00
FUNNDEB	3.100.000,00
TRAS INST. PRIVADAS	13.000,00



MUNICÍPIO DE MERCEDES

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



MUNICÍPIO DE MERCEDES

DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE

5 – DEDUÇÕES	4.148.400,00
Renuncia	14.000,00
Restituições	3.000,00
Descontos	6.000,00
Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb	4.125.400,00



MUNICÍPIO DE MERCEDES

Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – FPM	2.000.000,00
Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – ITR	14.000,00
Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb –LEI 87/96	11.200,00
Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – ICMS	1.800.000,00
Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – IPVA	270.000,00
Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – IPI EXP.	30.000,00



MUNICÍPIO DE MERCEDES

TOTAL DAS RECEITAS	
6 – RECEITAS CORRENTES	40.908.400,00
7 – RECEITA DE CAPITAL	240.000,00
8 – DEDUÇÕES	4.148.400,00
RECEITA GERAL LIQUIDA	37.000.000,00



MUNICÍPIO DE MERCEDES

RECEITAS	TOTAL	%
RECEITAS PRÓPRIAS	13.656.800,00	33,19
TRANS. DA UNIÃO	13.315.500,00	32,36
TRAS. DO ESTADO	10.823.100,00	26,30
TRAS. INST. PRIVADAS	13.000,00	0,03
RECEITA DO FUNDEB	3.100.000,00	7,53
RECEITAS DE CAPITAL	240.000,00	0,58
TOTAL GERAL DA RECEITA	41.148.400,00	100
DEDUÇÃO DO FUNDEB	4.125.400,00	----
DESCONTOS LEGAIS	23.000,00	----
RECEITA LÍQUIDA	37.000.000,00	100



MUNICÍPIO DE MERCEDES

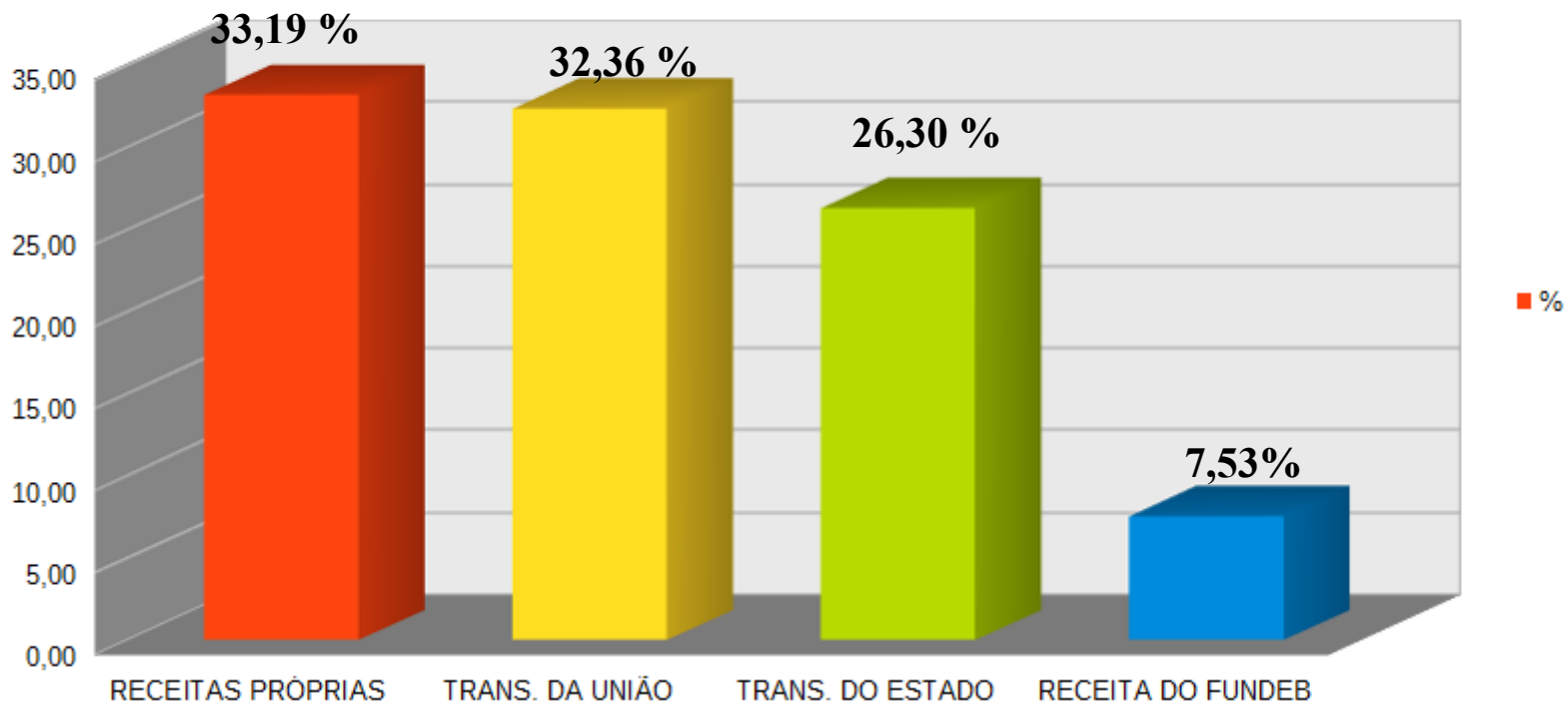
RECEITAS	%
RECEITAS PRÓPRIAS	33,19
TRANS. DA UNIÃO	32,36
TRANS. DO ESTADO	26,30
TRANS. INST. PRIVADAS	0,03
RECEITA DO FUNDEB	7,53
RECEITAS DE CAPITAL	0,58



MUNICÍPIO DE MERCEDES

RESUMO DAS RECEITAS – 2020

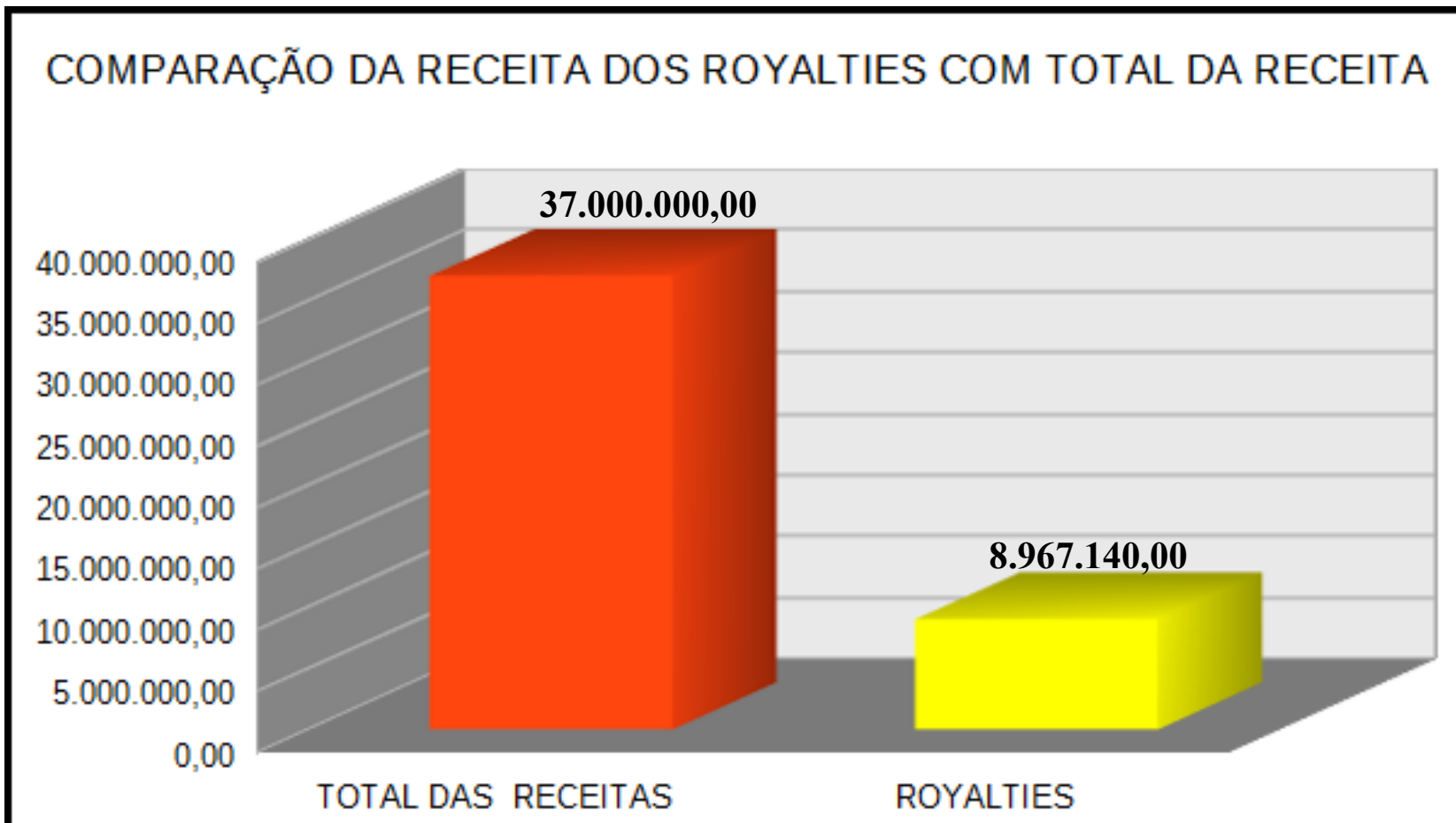
ORIGEM DAS PRINCIPAIS RECEITAS DO MUNICÍPIO





MUNICÍPIO DE MERCEDES

RESUMO DAS RECEITAS – 2020





MUNICÍPIO DE MERCEDES

DIVISÃO POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA





MUNICÍPIO DE MERCEDES

MUNICÍPIO DE MERCEDES BASE DE CALCULO LEGISLATIVO

Artigo 29 e 29-A da Constituição Federal

Receita	Descrição	2020 R\$
4111000000	IMPOSTOS	1.858.500,00
4112000000	TAXAS	638.500,00
4112100000	Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	168.00,00
4112200000	Taxas pela Prestação de Serviços	470.000,00
4113000000	CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	39.500,00
4113800000	Contribuição de Melhoria	39.500,00
41200000000	RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	0,00
4124000000	Contribuição para o Custeio de Serviço de Iluminação Púb.	0,00
4170000000	TRANSFERÊNCIAS	21.467.000,00
417180121	Cota Parte do FPM	10.000.000,00
417180131	Cota Parte do FPM - 1% dezembro	450.000,00
417180141	Cota Parte do FPM - 1% julho	390.000,00
417180151	Cota Parte do ITR	70.000,00
417180610	Cota parte de Imp. Sobre Circulação de Mercadorias e Ser.lc 87/96	57.000,00
417280111	Cota Parte ICMS	9.000.000,00
417280121	Cota Parte IPVA	1.350.000,00
417280131	Cota parte do IPI s/Exportação	150.000,00
	Renuncia, Restituições se Descontos	23.000,00
	TOTAL DA BASE DE CÁLCULO	23.980.500,00
	Emenda Const. nº 58/2009- Percentual 7%	1.678.635,00
		139.886,25

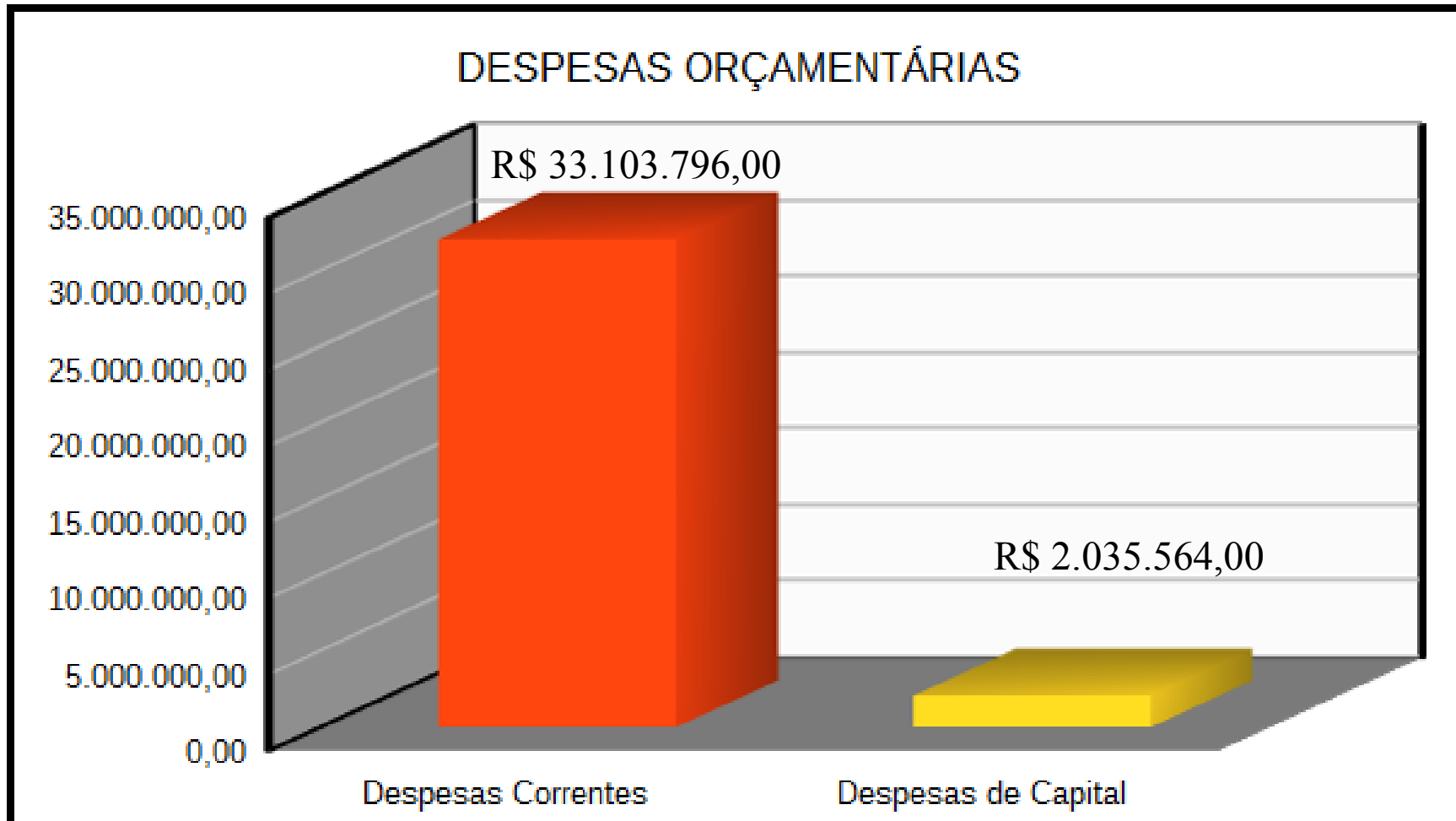


MUNICÍPIO DE MERCEDES

**DETALHAMENTO DAS
DESPESAS FIXADAS
PARA O ORÇAMENTO
DE 2020**



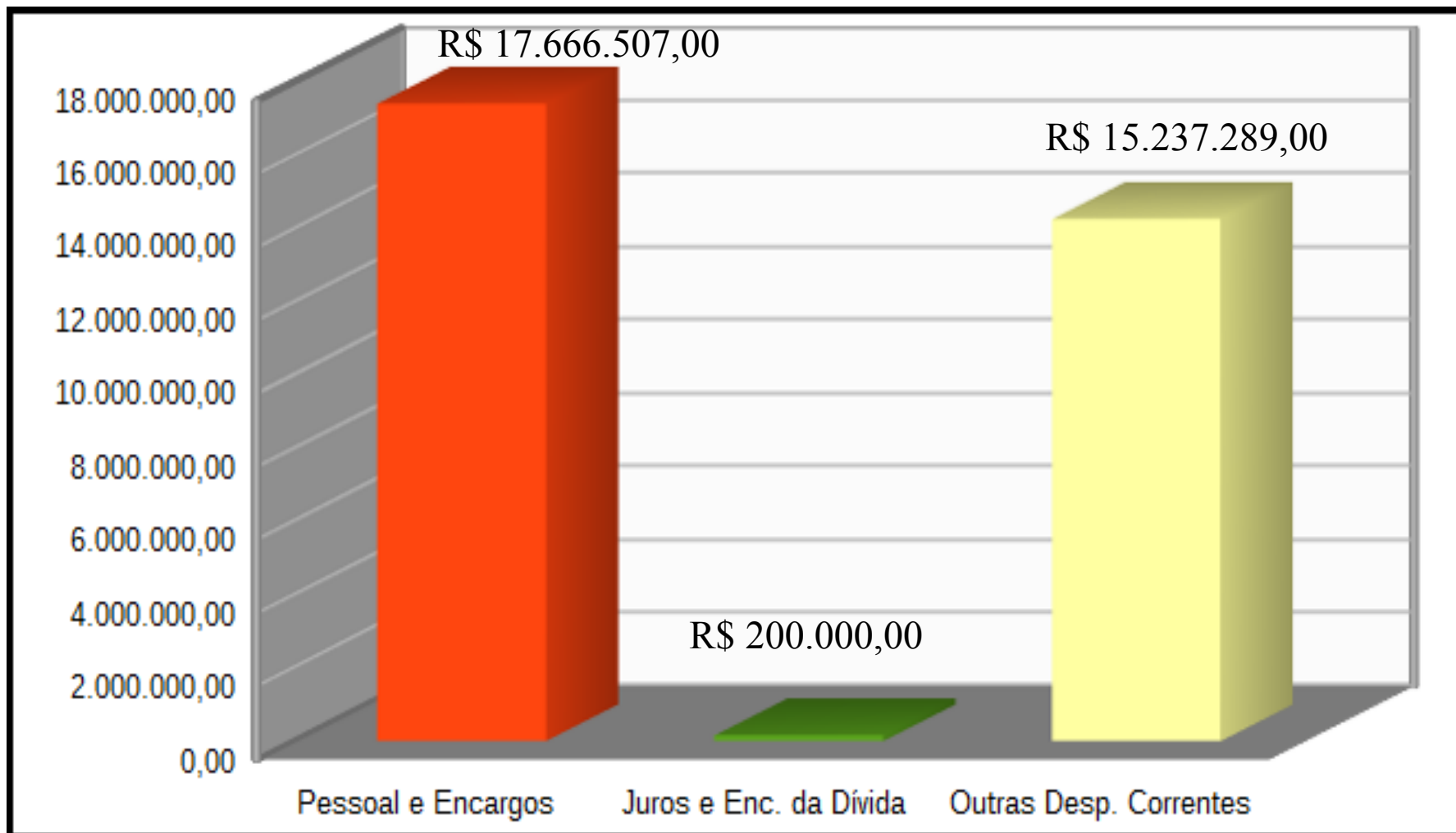
MUNICÍPIO DE MERCEDES





MUNICÍPIO DE MERCEDES

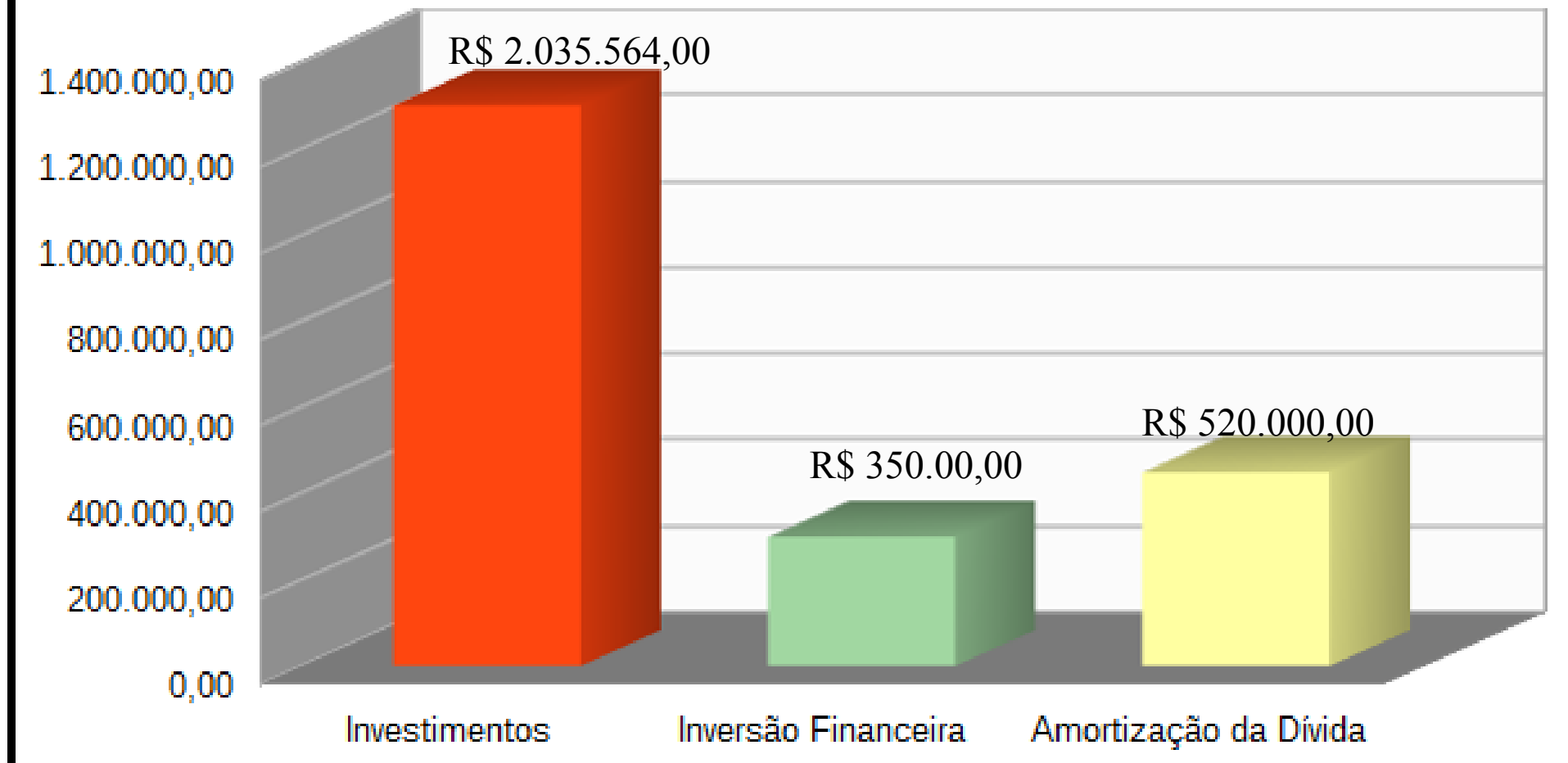
DESPESAS CORRENTE





MUNICÍPIO DE MERCEDES

DESPESAS DE CAPITAL





MUNICÍPIO DE MERCEDES

PREVISÃO DE DESPESA POR ÓRGÃO/UNIDADE

QUADRO III – DESPESA POR ÓRGÃO E UNIDADES

ÓRGÃO		R\$	%
0001	PODER LEGISLATIVO	1.678.635,00	4,54
01.01	Câmara Municipal	1.678.635,00	4,54
0002	PODER EXECUTIVO	35.321.365,00	95,46
02.01	Gabinete do Executivo	813.700,00	2,20
02.02	Assessoria jurídica	166.000,00	0,45
02.03	Controle Interno	112.000,00	0,30
02.04	Sec. De Planej. Adm. E Finanças	4.487.417,00	12,12
02.05	Sec. De Educação e Cultura	8.777.270,00	23,72
02.06	Sec. De Saúde	158.000,00	0,43
02.07	Fundo Municipal de Saúde	7.401.030,00	20,00
02.08	Sec. De Agricultura, Pecuária e Meio Ambiente	2.332.700,00	6,30
02.09	Sec. De Viação, Obras e Serviços Urbanos	6.425.168,00	17,37



MUNICÍPIO DE MERCEDES

PREVISÃO DE DESPESA POR ÓRGÃO/UNIDADE

02.10	Sec. De Desenvol. Economico Trab. E Emprego	1.054.100,00	2,85
02.11	Sec. De Assistência Social	493.665,00	1,33
02.12	Fundo Municipal de Assistência Social	1.326.790,00	3,59
02.13	Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	133.720,00	0,36
02.14	Sec. De Esporte Turismo e Lazer	1.411.800,00	3,82
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	30.000,00	0,08
9999	Reserva de Contingência	182.005,00	0,50
TOTAL		37.000.000,00	100



MUNICÍPIO DE MERCEDES

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

DESPESAS COM PESSOAL - LEGISLATIVO	VALOR
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.175.030,00
Pessoal Ativo	1.175.030,00
Pessoal Inativo e Pensionista	0,00
Outras Despesas de pessoal decorrente de contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) II	0,00
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
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.175.030,00



MUNICÍPIO DE MERCEDES

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

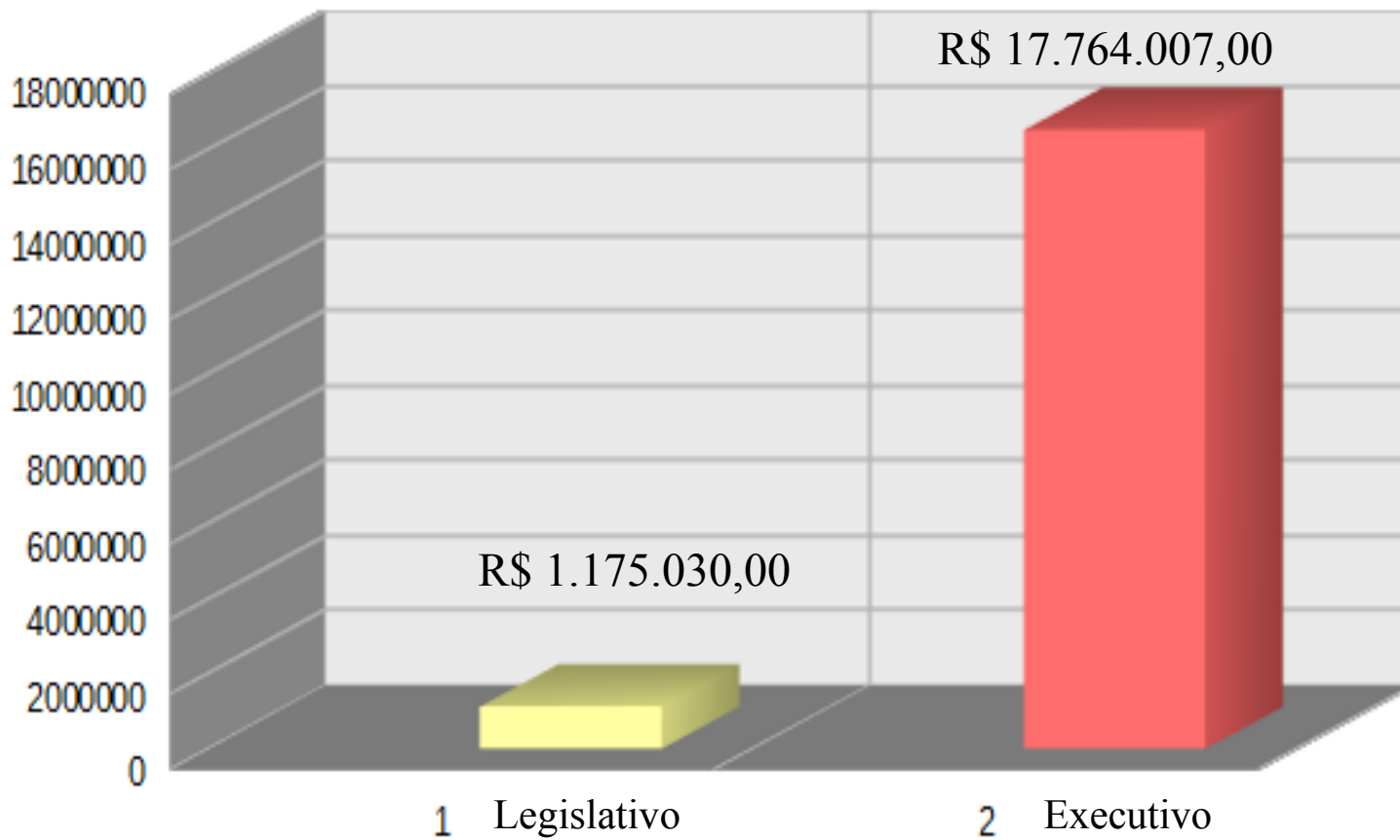
DESPESAS COM PESSOAL – EXECUTIVO	VALOR
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	17.764.007,00
Pessoal Ativo	17.528.507,00
Pessoal Inativo e Pensionista	138.000,00
Outras Despesas de pessoal decorrente de contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	97.500,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) II	1.000,00
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	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I – II)	17.763.007,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
RECEITA CORRENTE LIQUIDA – RCL	36.760.000,00
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL SOBRE A RECEITA CORRENTE LIQUIDA	48,32
LIMITE MÁXIMO 54%	19.850.400,00
LIMITE PRUDENCIAL 51,30%	18.857.880,00



MUNICÍPIO DE MERCEDES

DEMONSTRATIVO DESPESAS COM PESSOAL: LEGISLATIVO E EXECUTIVO

Demonstrativo da Despesa com Pessoal





MUNICÍPIO DE MERCEDES

COMPOSIÇÃO DOS RECURSOS DESTINADOS A EDUCAÇÃO

RECURSOS VINCULADOS DA EDUCAÇÃO

FONTE	NOME	VALOR R\$	%	VALOR R\$
101	FUNDEB 60%	3.099.000,00	25	4.848.350,00
102	FUNDEB 40%	31.500,00		
103	5% s/Transf. Const. - Ex. Corrente	1.043.350,00		
104	25% s/ demais impostos vinculados – Educação	674.500,00		
107	Salário Educação	321.700,00		
110	MDE – Transporte Escolar	121.000,00		
111	MDE – Merenda Escolar	120.300,00		
120	PNAT – Transporte Escolar Estadual	131.200,00		
127	Brasil Carinhoso	5.000,00		
	TOTAL	5.547.550,00		

RECURSOS NÃO VINCULADOS

FONTE	NOME	VALOR R\$
000	Recursos Livres	1.272.300,00
505	Royalties Tratado de Itaipu Binacional	1.398.420,00
	TOTAL	2.670.720,00

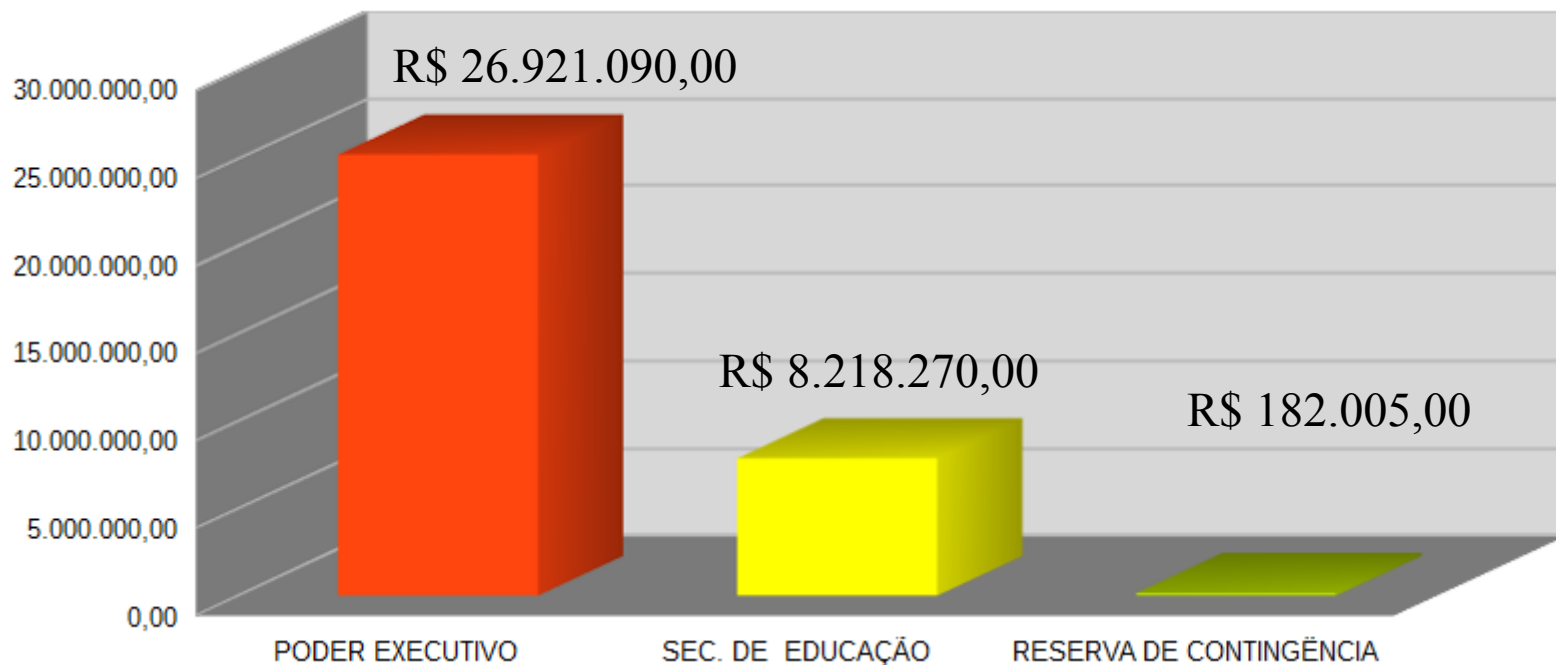
TOTAL DE RECURSOS DESTINADOS PARA EDUCAÇÃO 8.218.270,00

Representa 38,77%



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	3.389.050,00	15	3.389.050,00
369	Serviços Prestação SUS	40.000,00		
494	Atenção Básica	1.129.500,00		
510	Taxas – Ex. Poder de Polícia	48.000,00		
20494	Atenção Básica – Estadual	160.000,00		
	TOTAL	4.766.550,00		

RECURSOS NÃO VINCULADOS

FONTE	NOME	VALOR R\$
000	Recursos Livres	1.426.400,00
505	Royalties Tratado de Itaipu Binacional	1.366.080,00
	TOTAL	2.792.480,00

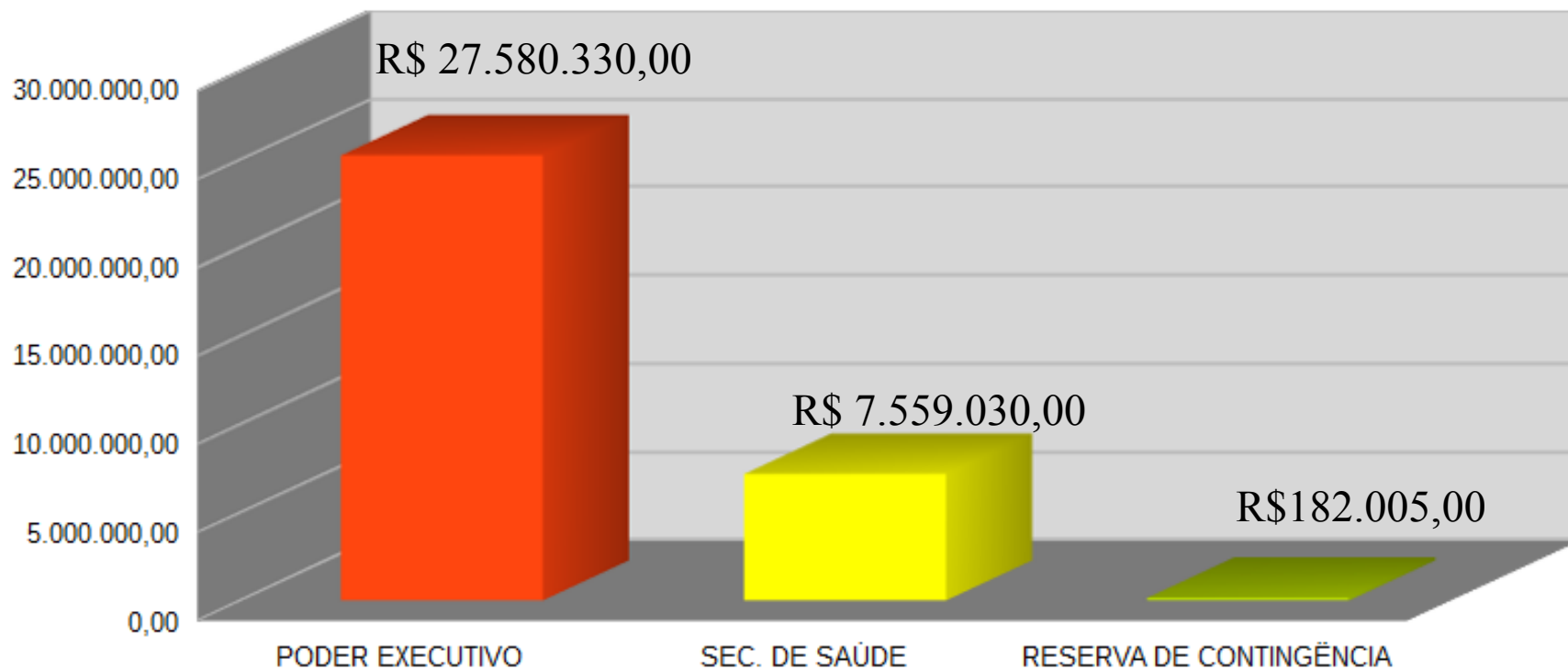
TOTAL DE RECURSOS DESTINADOS PARA SAÚDE 7.559.030,00

Representa 27,57%



MUNICÍPIO DE MERCEDES

VISUALIZAÇÃO GRÁFICA DOS RECURSOS DESTINADOS PARA SAÚDE





MUNICÍPIO DE MERCEDES

PERGUNTAS?





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 DE PLANEJAMENTO,
ADM., E FINANÇAS**

Mercedes, 02 de setembro de 2019.



MUNICÍPIO DE MERCEDES

“Você pode sonhar, criar, projetar e construir o lugar mais maravilhoso do mundo..mas são necessárias pessoas para fazer do sonho uma realidade”.

Walt Disney