



# **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**

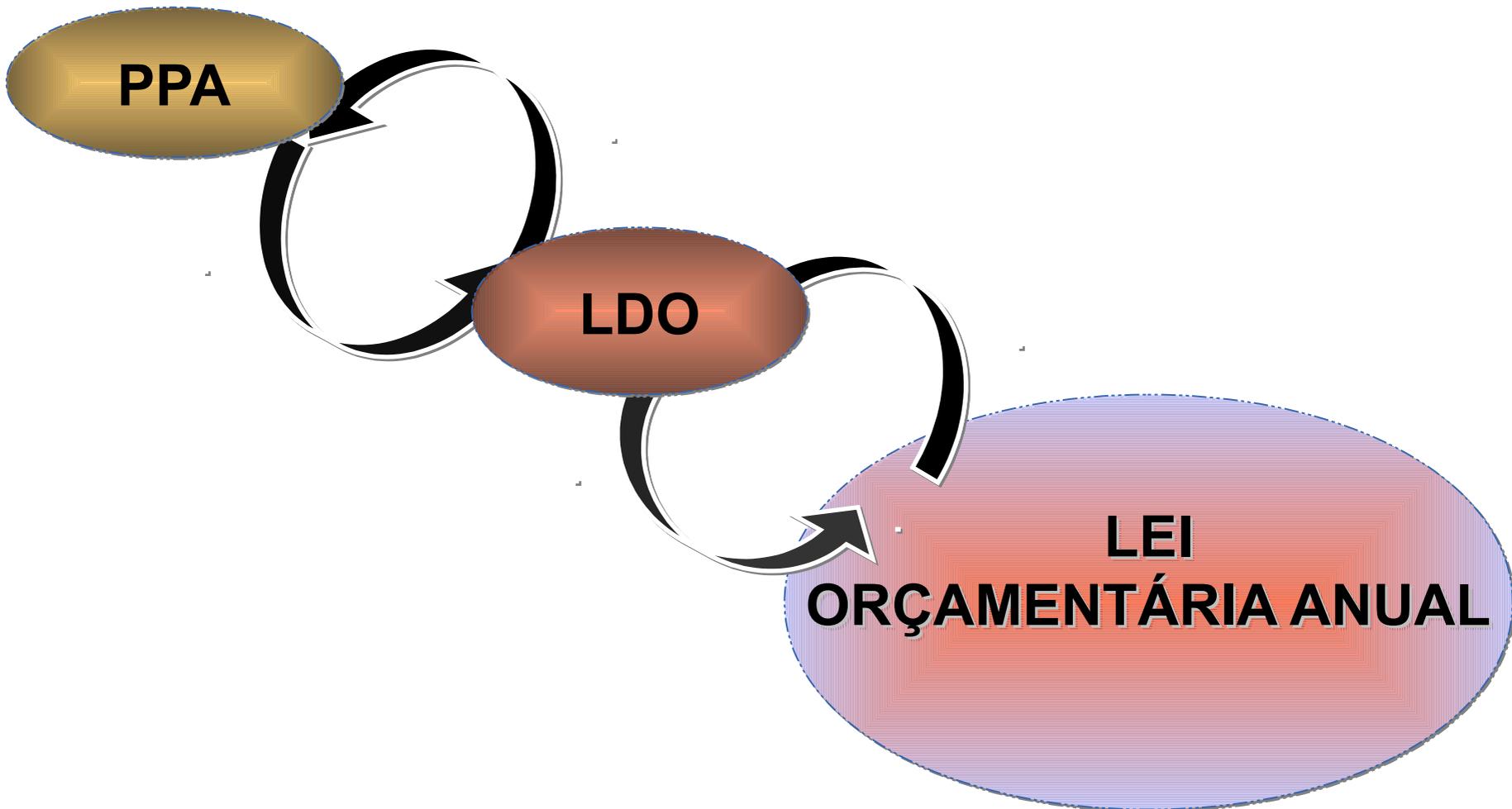
Executar



**Políticas Públicas e  
Programas de Governo**



# MUNICÍPIO DE MERCEDES





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA:

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



**MUNICÍPIO DE MERCEDES**

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



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

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



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

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



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS

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



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

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



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE

<b>5 – DEDUÇÕES</b>	<b>4.148.400,00</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>4.125.400,00</b>



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

<b>Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – FPM</b>	<b>2.000.000,00</b>
<b>Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – ITR</b>	<b>14.000,00</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>1.800.000,00</b>
<b>Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – IPVA</b>	<b>270.000,00</b>
<b>Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – IPI EXP.</b>	<b>30.000,00</b>



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

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



# 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
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>41.148.400,00</b>	<b>100</b>
DEDUÇÃO DO FUNDEB	4.125.400,00	----
DESCONTOS LEGAIS	23.000,00	----
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>37.000.000,00</b>	<b>100</b>



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

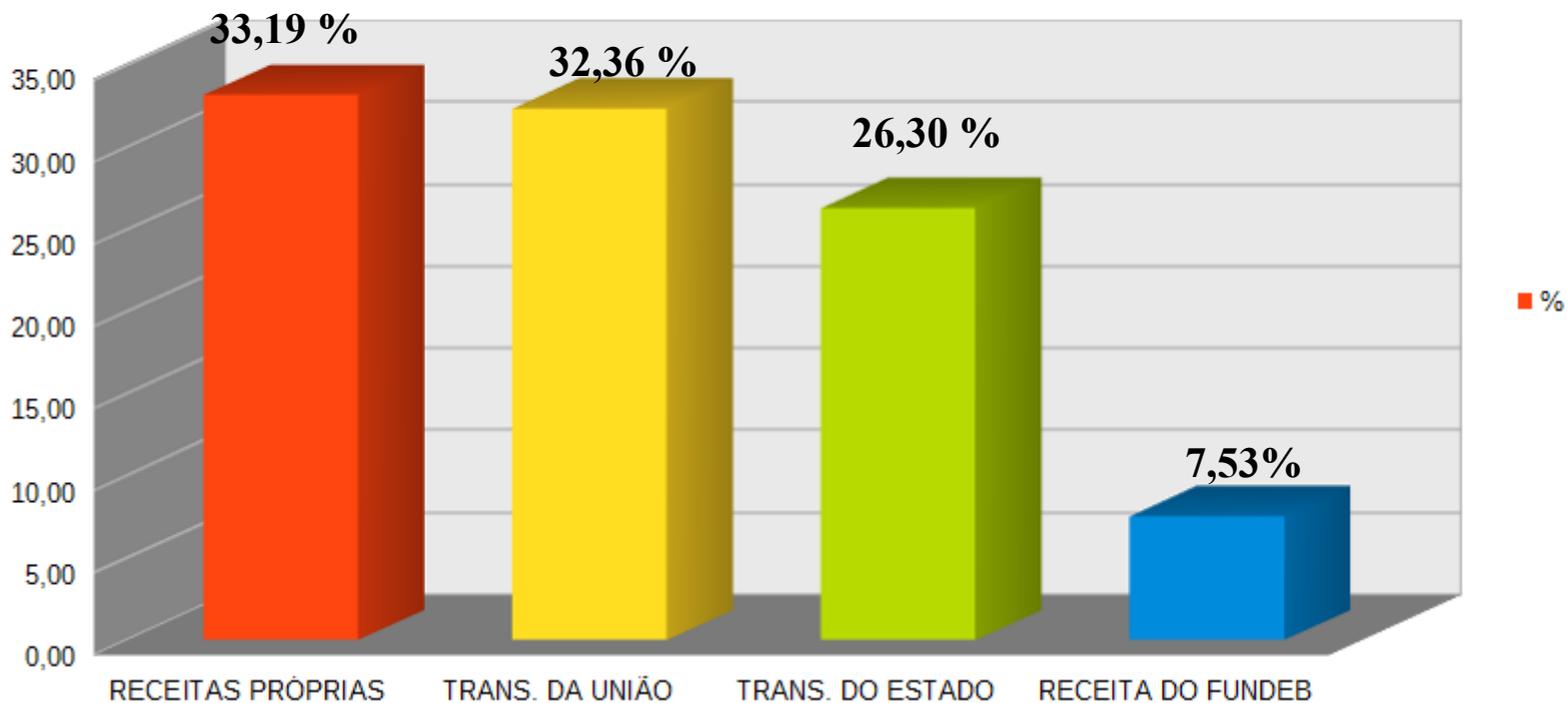
RECEITAS	%
RECEITAS PRÓPRIAS	33,19
TRANS. DA UNIÃO	32,36
TRANS. DO ESTADO	26,30
TRANS. INST. PRIVADAS	0,03
RECEITA DO FUNDEB	7,53
RECEITAS DE CAPITAL	0,58



# 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\$
<b>4111000000</b>	<b>IMPOSTOS</b>	<b>1.858.500,00</b>
<b>4112000000</b>	<b>TAXAS</b>	<b>638.500,00</b>
4112100000	Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	168.00,00
4112200000	Taxas pela Prestação de Serviços	470.000,00
<b>4113000000</b>	<b>CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>	<b>39.500,00</b>
4113800000	Contribuição de Melhoria	39.500,00
<b>41200000000</b>	<b>RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>0,00</b>
4124000000	Contribuição para o Custeio de Serviço de Iluminação Púb.	0,00
<b>4170000000</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>21.467.000,00</b>
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
	<b>TOTAL DA BASE DE CÁLCULO</b>	<b>23.980.500,00</b>
	<b>Emenda Const. nº 58/2009- Percentual 7%</b>	<b>1.678.635,00</b>
		<b>139.886,25</b>

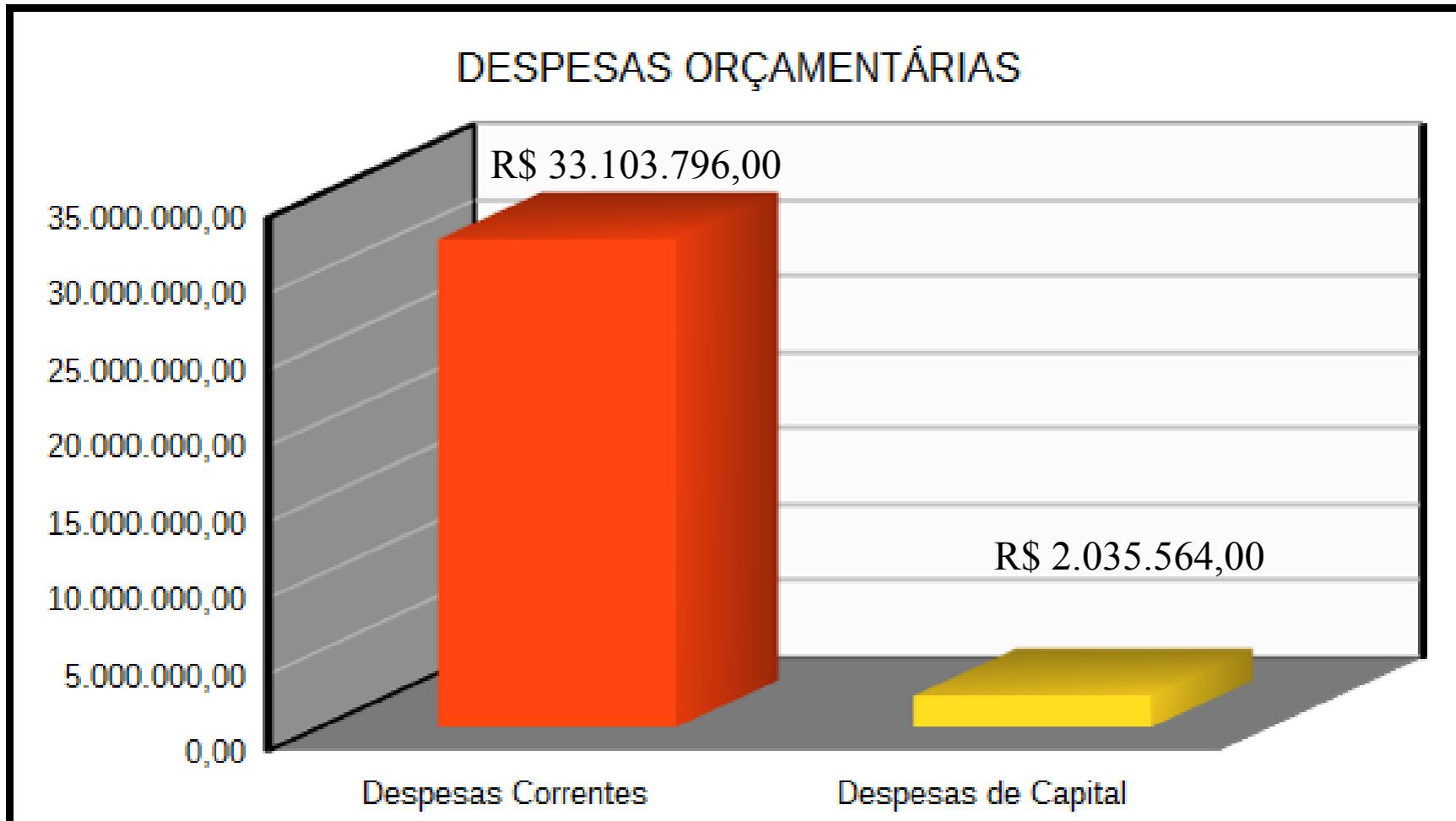


**MUNICÍPIO DE MERCEDES**

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



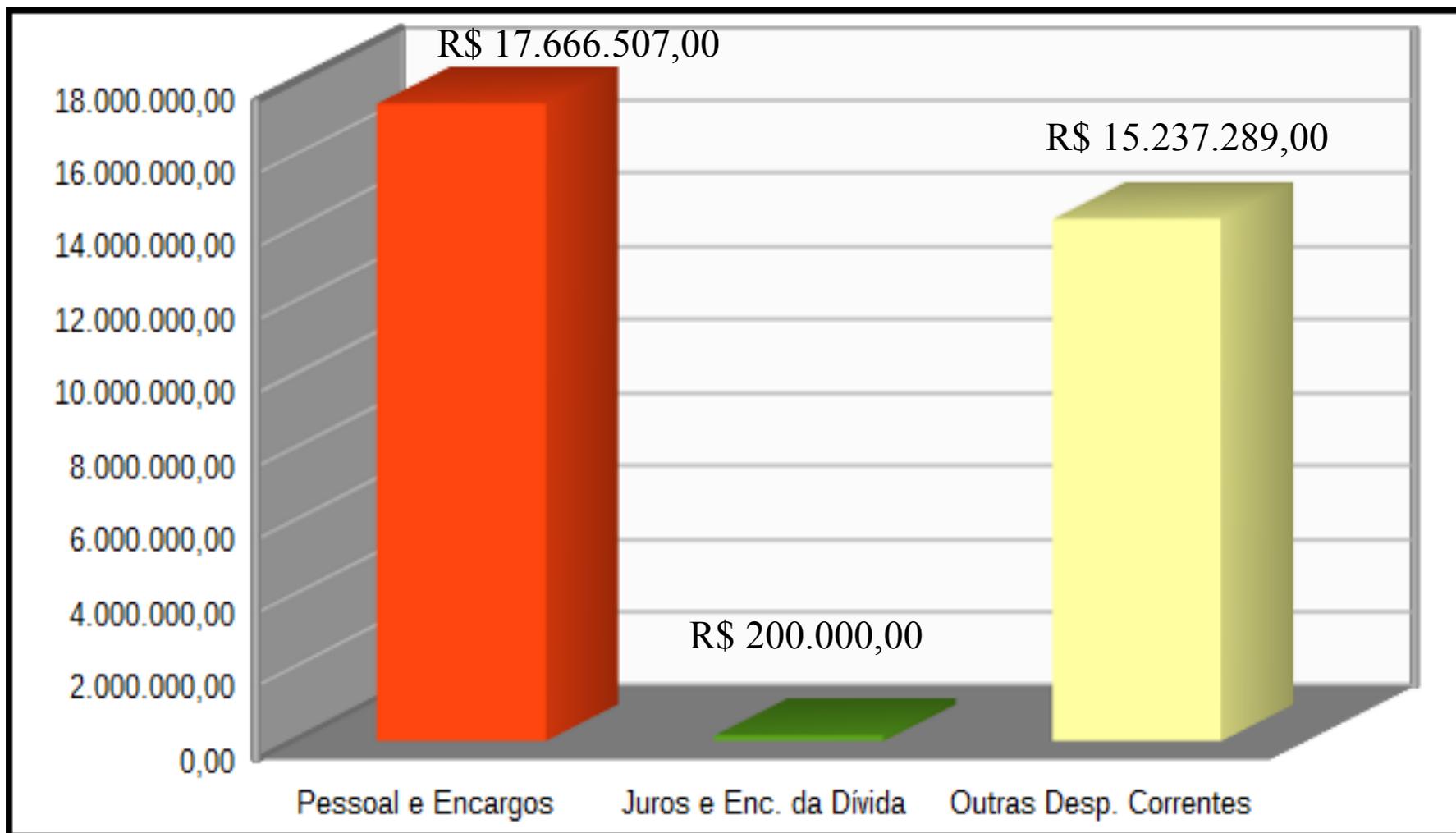
# MUNICÍPIO DE MERCEDES





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

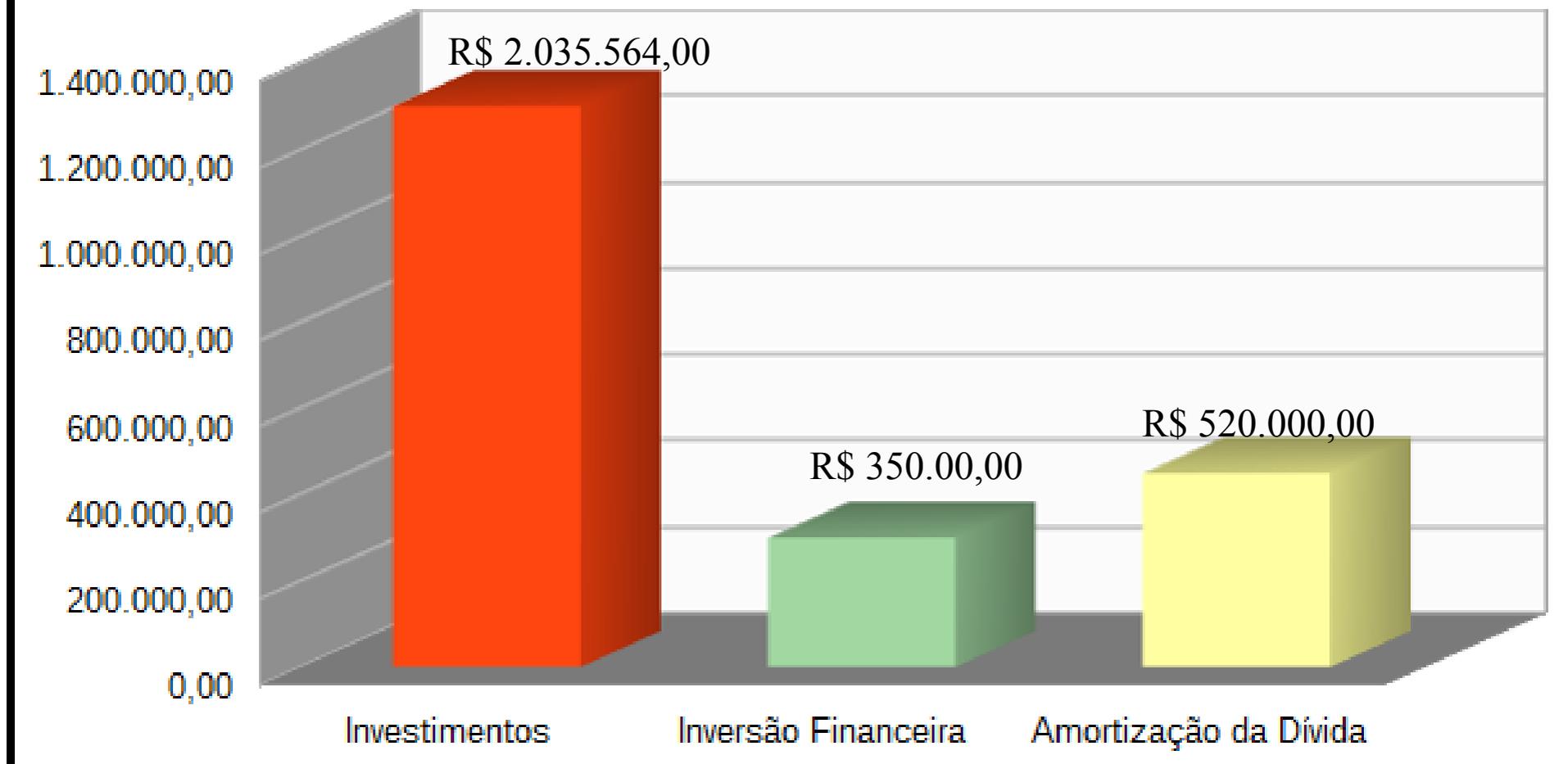
## DESPESAS CORRENTE





# 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

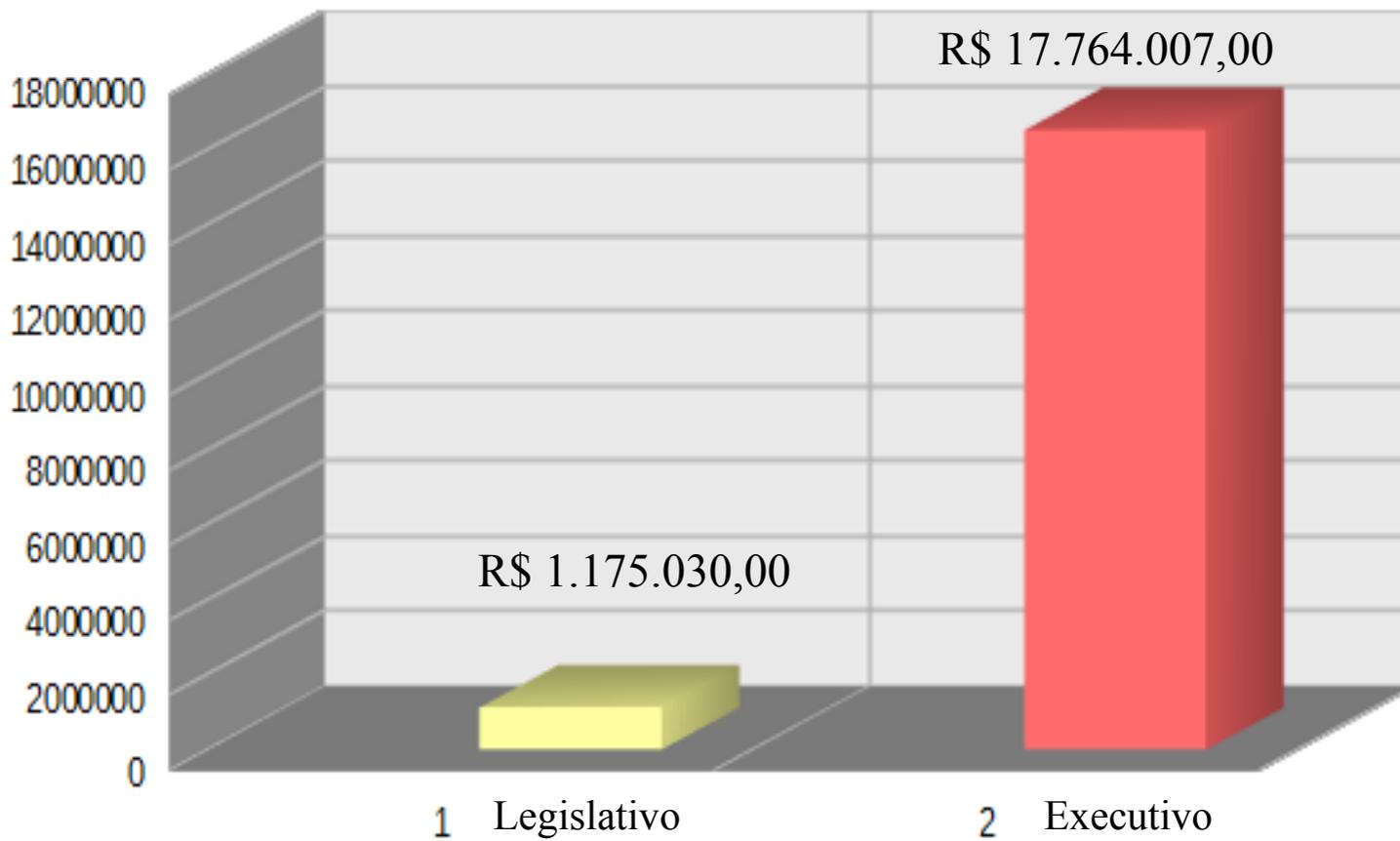
DESPESAS COM PESSOAL – EXECUTIVO	VALOR
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	17.764.007,00
Pessoal Ativo	17.528.507,00
Pessoal Inativo e Pensionista	138.000,00
Outras Despesas de pessoal decorrente de contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	97.500,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) II</b>	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
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I – II)</b>	<b>17.763.007,00</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>
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		
	<b>TOTAL</b>	<b>5.547.550,00</b>		

### RECURSOS NÃO VINCULADOS

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

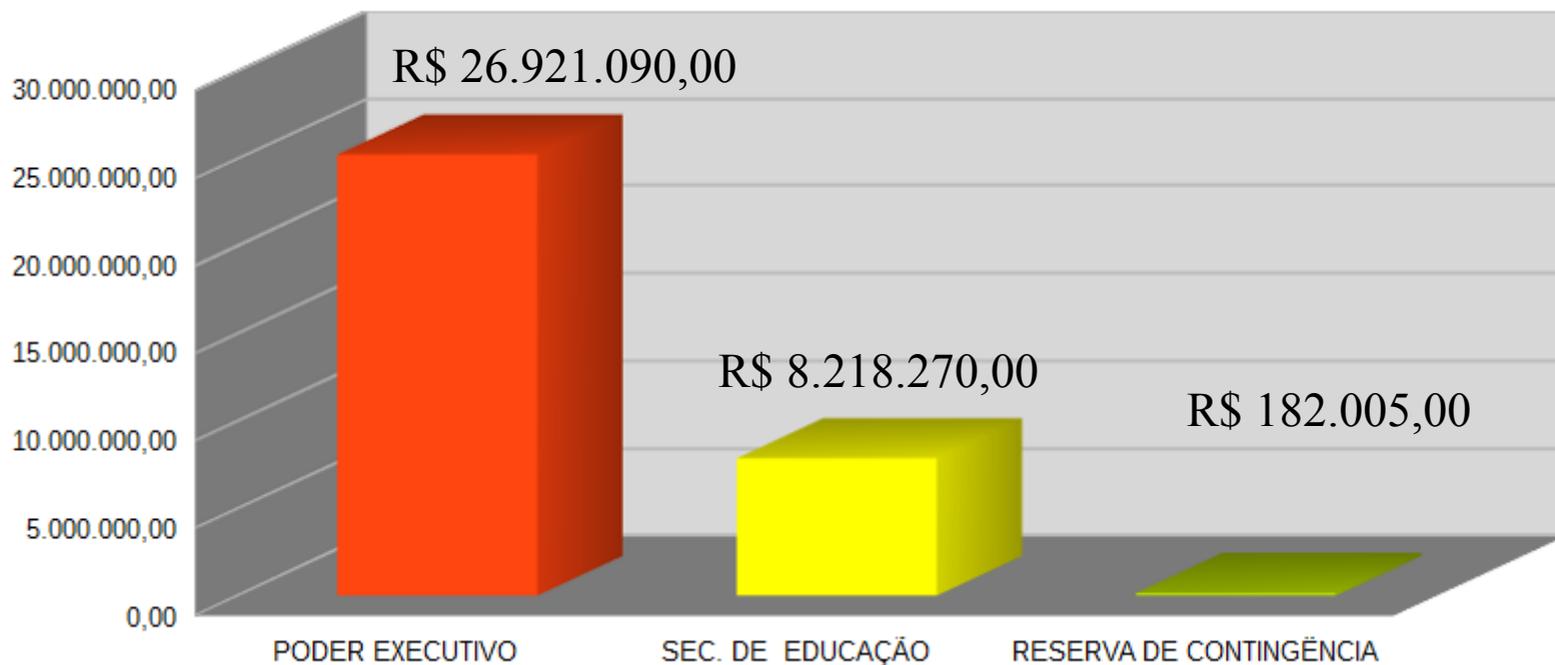
**TOTAL DE RECURSOS DESTINADOS PARA EDUCAÇÃO 8.218.270,00**

**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

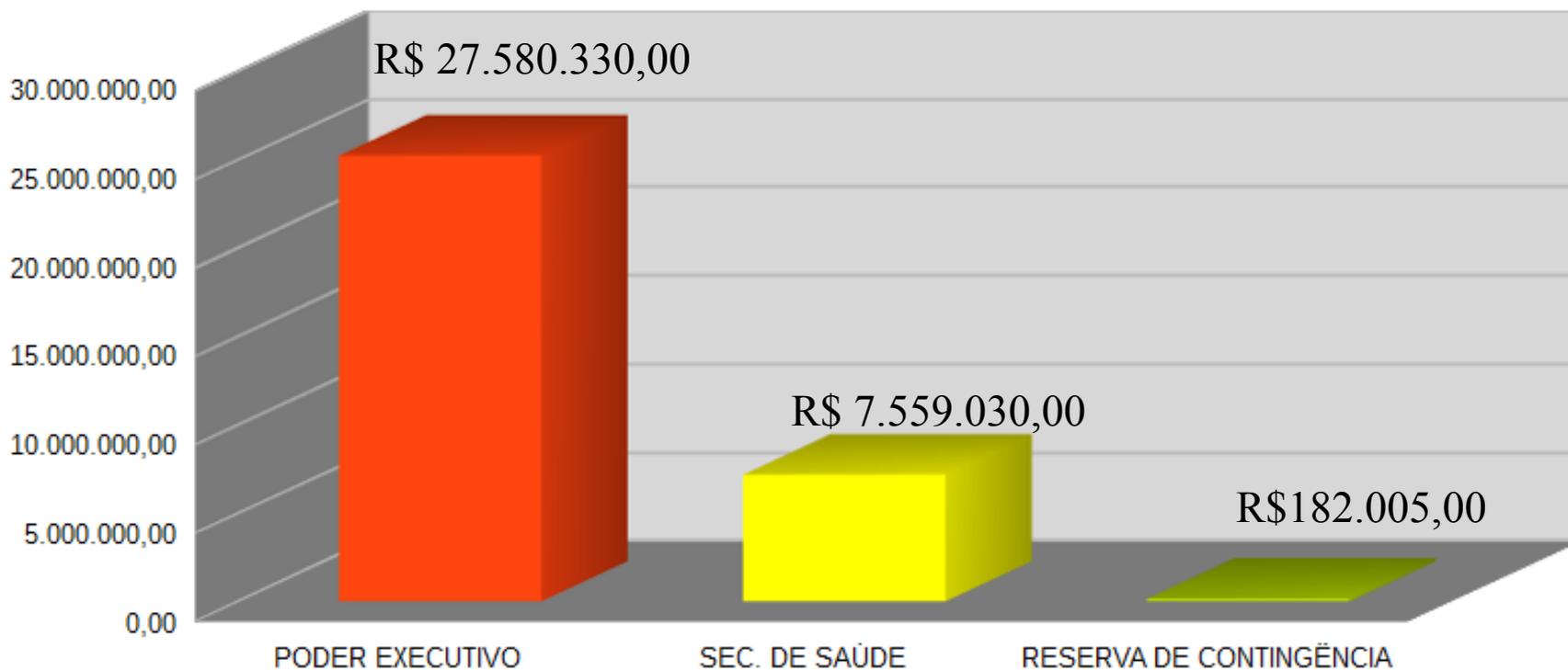
TOTAL DE RECURSOS DESTINADOS PARA SAÚDE 7.559.030,00

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***