



# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

## **Apresentação e Discussão da LOA 2021**



**Realização:**

**SECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS**



**MUNICÍPIO DE MERCEDES**

**AUDIÊNCIA**

**PÚBLICA – LOA 2021**



# 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



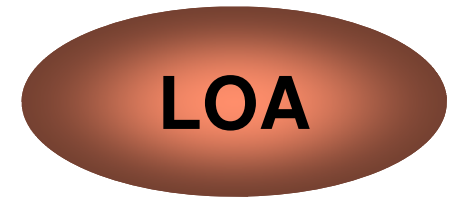
**PPA**

Planejar



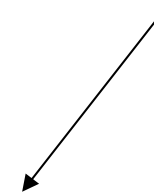
**LDO**

Orientar



**LOA**

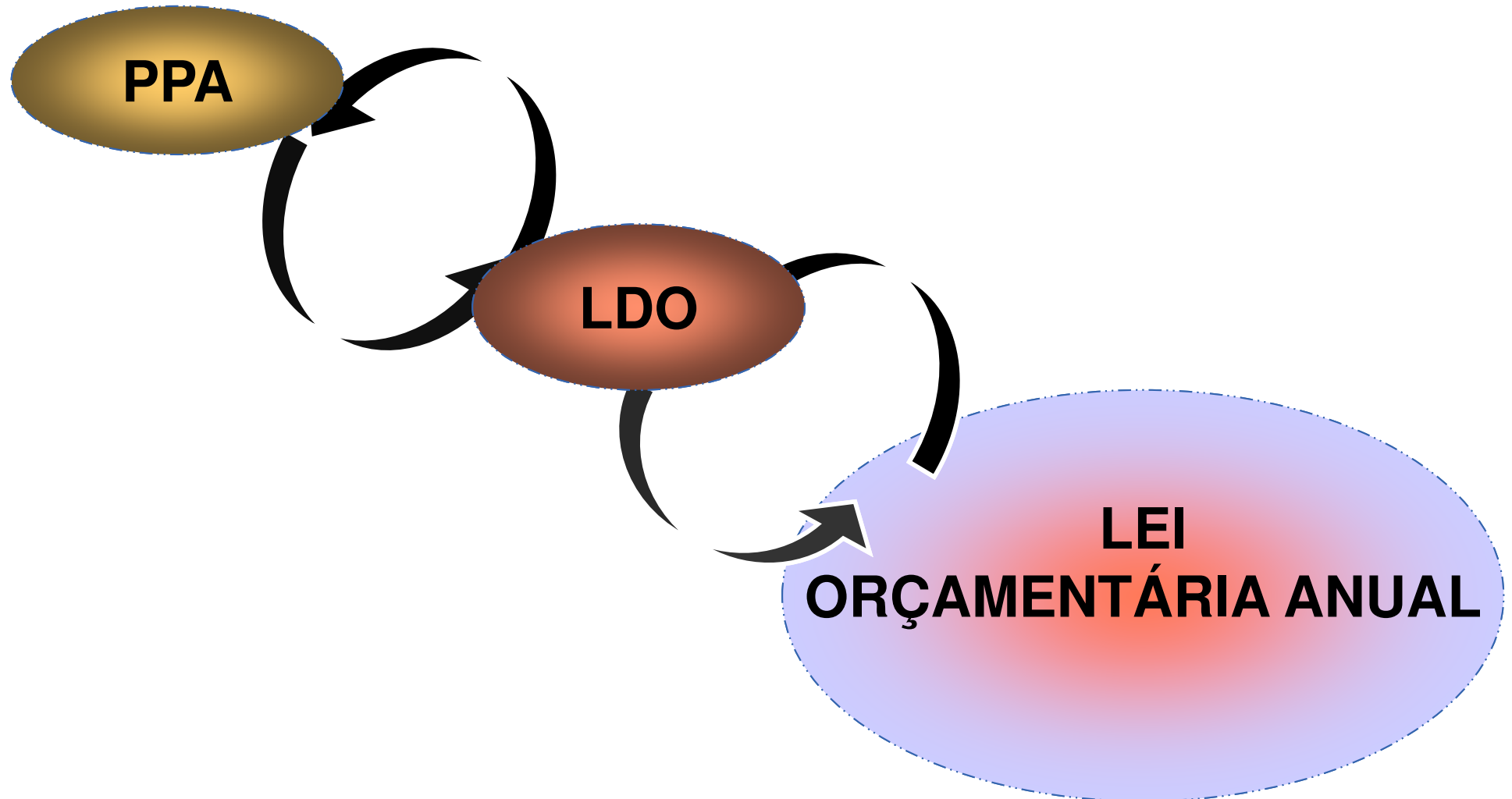
Executar



**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>2020</b>	<b>37.000.000,00</b>	<b>37.000.000,00</b>	<b>Em andamento</b>
<b>2021</b>	<b>40.650.000,00</b>	<b>40.650.000,00</b>	<b>Prevista</b>
<b>Crescimento de 9,86%</b>			





**MUNICÍPIO DE MERCEDES**

**DETALHAMENTO DAS  
RECEITAS PREVISTAS  
PARA O ORÇAMENTO  
DE 2021**



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

<b>1 – RECURSOS PRÓPRIOS R\$</b>	<b>15.425.900,00</b>
IPTU	358.000,00
IRRF	800.000,00
ITBI	500.000,00
ISS	541.000,00
<b>Taxas Poder de Polícia</b>	<b>166.000,00</b>
<b>Taxas de serviços</b>	<b>485.500,00</b>
<b>Contribuição de Melhoria</b>	<b>43.500,00</b>
<b>Receita de Contribuições</b>	<b>753.500,00</b>



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

<b>Receita Patrimonial</b>	230.150,00
<b>Royalties</b>	9.500.000,00
<b>Receita de Serviços</b>	1.581.750,00
<b>Multa e Juros de Mora</b>	52.500,00
<b>Indenizações e Restituições</b>	305.500,00
<b>Receita da Dívida Ativa</b>	54.500,00
<b>Receitas Diversas</b>	54.000,00



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

<b>TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS</b>	
<b>3 – TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO</b>	<b>14.024.500,00</b>
COTA – PARTE FPM	10.500.000,00
ITR	80.000,00
COTA – PARTE FPM 1% - cota anual	470.000,00
COTA – PARTE FPM 1% - Cota mês julho	450.000,00
Cota – Parte Fundo Especial – FEP	200.000,00
<b>SUS</b>	<b>1.181.500,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</b>	<b>380.000,00</b>
<b>FNDE</b>	<b>590.000,00</b>
<b>L.C. 87/96</b>	<b>58.000,00</b>
<b>Outras Transfêrencias da União</b>	<b>65.000,00</b>
<b>Convênios</b>	<b>50.000,00</b>



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

<b>TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS</b>	
<b>2 – TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO</b>	<b>11.911.200,00</b>
COTA – PARTE ICMS	10.000.000,00
COTA – PARTE IPVA	1.400.000,00
Fundo de Exportação IPI	170.000,00
CIDE	40.000,00
Cot. Part. Roy.comp. Fin. PR.Pet. L. 7.990/89	2.200,00
<b>Saúde – Repasse Fundo a Fundo</b>	<b>164.000,00</b>
<b>Transporte escolar</b>	<b>135.000,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS GOVERNAMENTÁIS</b>	<b>3.500.000,00</b>
<b>FUNDEB</b>	<b>3.500.000,00</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

<b>DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE</b>	
<b>5 – DEDUÇÕES</b>	<b>4.464.600,00</b>
Renúncia	14.000,00
Restituições	3.000,00
Descontos	6.000,00
<b>Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb</b>	<b>4.441.600,00</b>
Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – FPM	2.100.000,00
Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – ITR	16.000,00
Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – LEI 87/96	11.600,00
Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – ICMS	2.000.000,00
Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – IPVA	280.000,00
Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – IPI EXP.	34.000,00



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

<b>TOTAL DAS RECETAS</b>	
<b>6 – RECEITAS CORRENTES</b>	<b>44.874.600,00</b>
<b>7 – RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>240.000,00</b>
<b>8 – DEDUÇÕES</b>	<b>4.464.600,00</b>
<b>RECEITA GERAL LIQUIDA</b>	<b>40.650.000,00</b>





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

RECEITAS	TOTAL	%
RECEITAS PRÓPRIAS	15.425.900,00	34,19
TRANS. DA UNIÃO	14.024.500,00	31,09
TRAS. DO ESTADO	11.911.200,00	26,40
TRAS. INST. PRIVADAS	13.000,00	0,03
RECEITA DO FUNDEB	3.500.000,00	7,76
RECEITAS DE CAPITAL	240.000,00	0,53
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>45.114.600,00</b>	<b>100,000</b>
DEDUÇÃO DO FUNDEB	4.441.600,00	----
DESCONTOS LEGAIS	23.000,00	----
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>40.650.000,00</b>	<b>100</b>



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

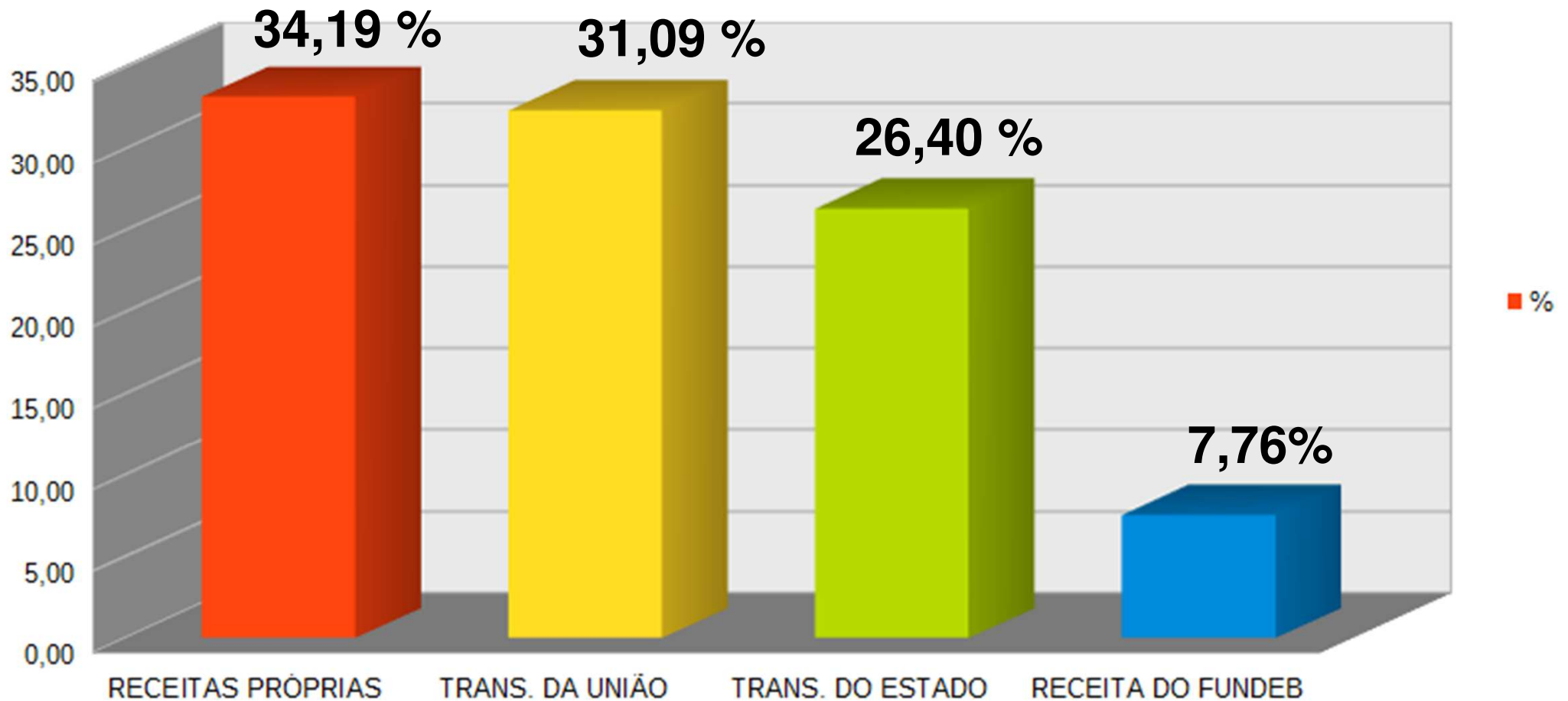
<b>RECEITAS</b>	<b>%</b>
RECEITAS PRÓPRIAS	34,19
TRANS. DA UNIÃO	31,09
TRANS. DO ESTADO	26,40
TRANS. INST. PRIVADAS	0,03
RECEITA DO FUNDEB	7,76
RECEITAS DE CAPITAL	0,53



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## RESUMO DAS RECEITAS – 2021

ORIGEM DAS PRINCIPAIS RECEITAS DO MUNICÍPIO

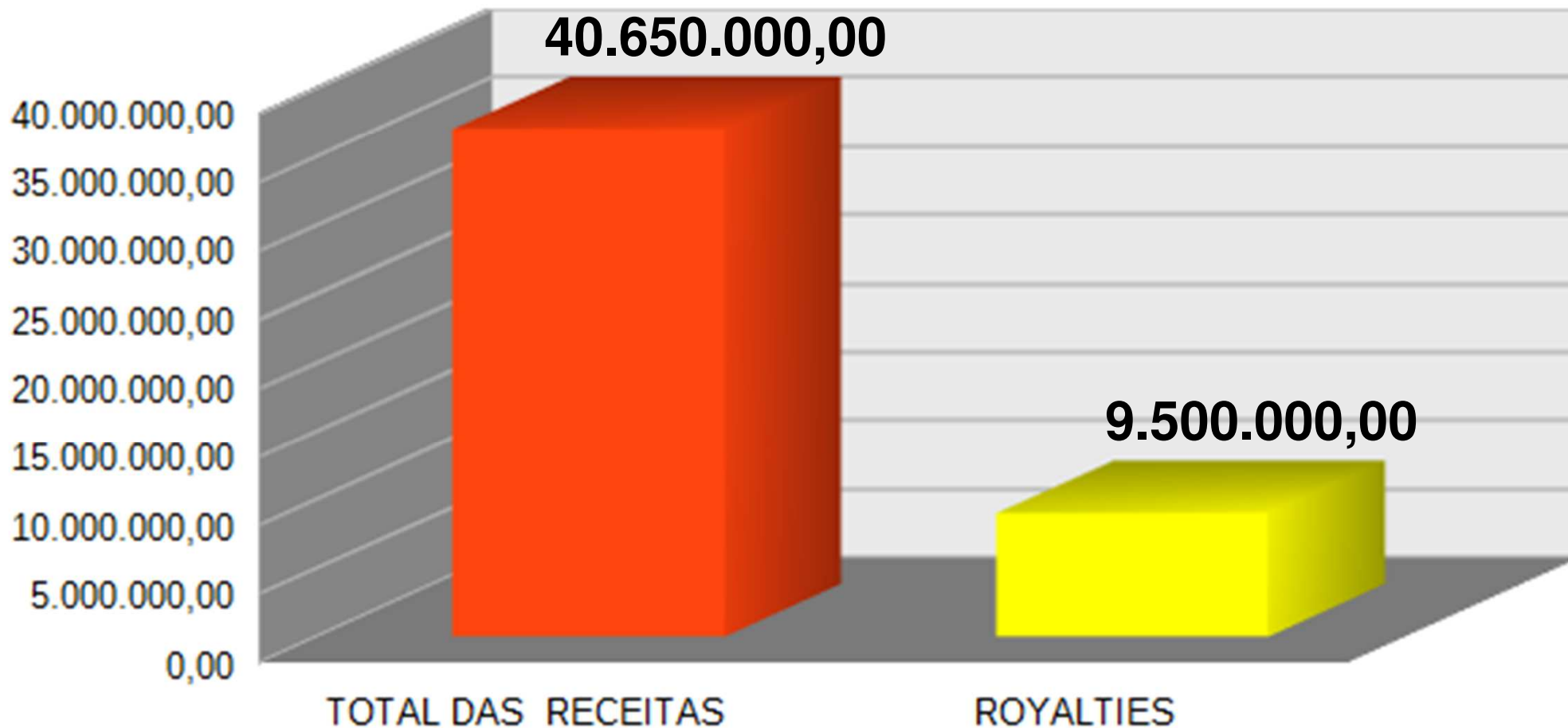




# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## RESUMO DAS RECEITAS – 2021

COMPARAÇÃO DA RECEITA DOS ROYALTIES COM TOTAL DA RECEITA

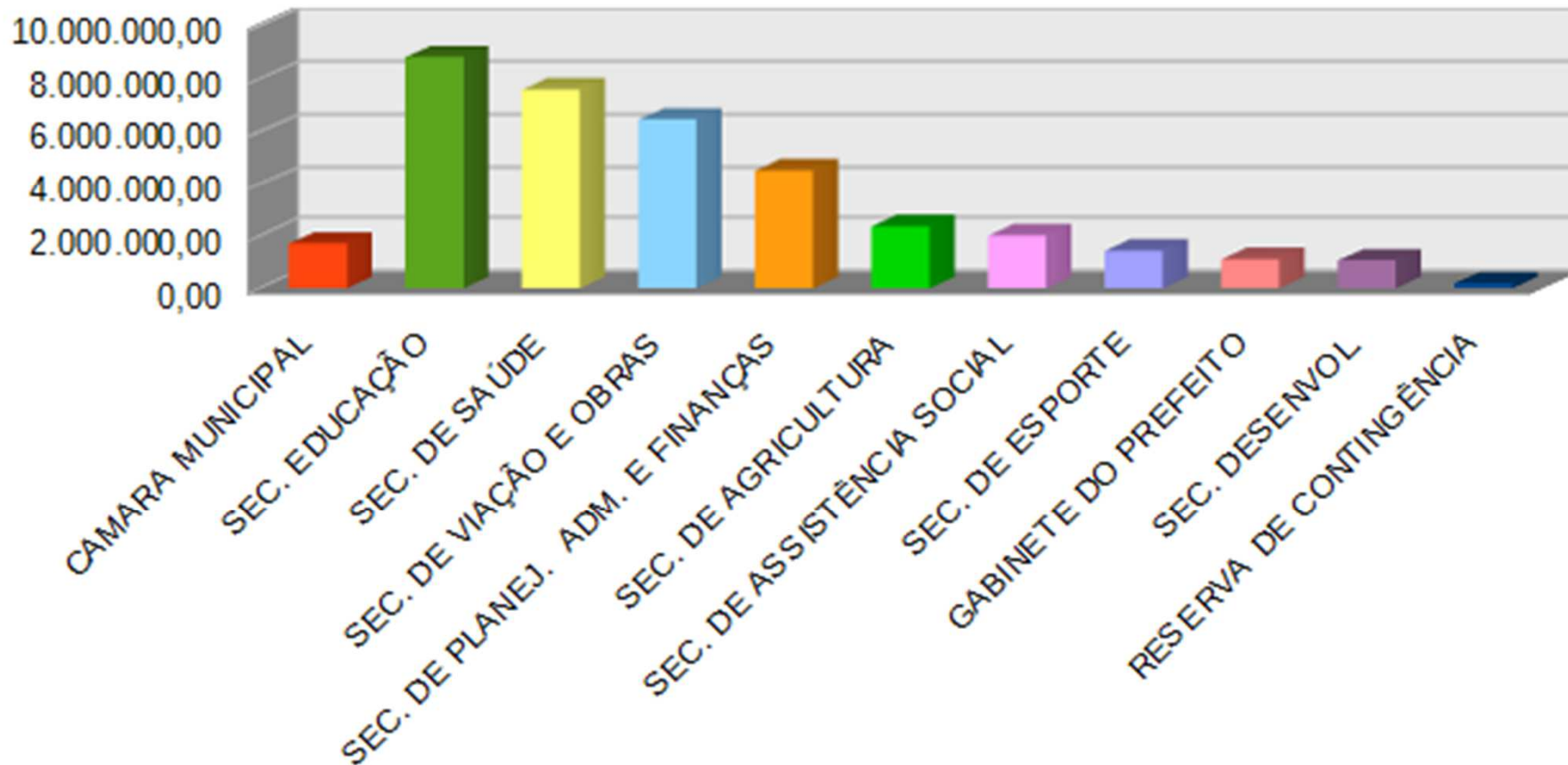




# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## DIVISÃO POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

DIVISÃO DOS RECURSOS





**MUNICÍPIO DE MERCEDES**

**DETALHAMENTO DAS  
DESPESAS FIXADAS  
PARA O ORÇAMENTO  
DE 2021**



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

**R\$ 36.475.865,00**

**R\$ 2.148.400,00**

Despesas Correntes

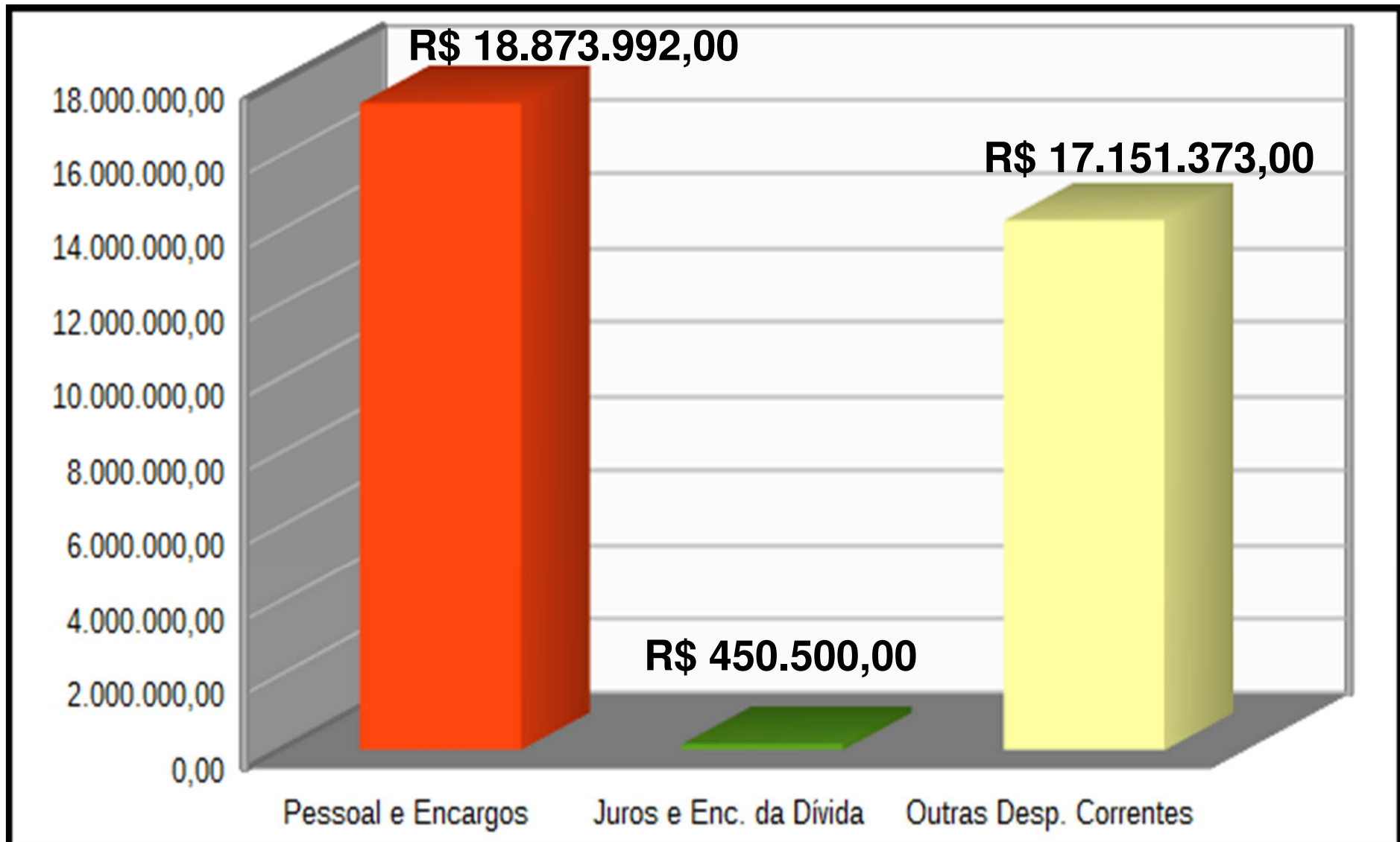
Despesas de Capital

35.000.000,00  
30.000.000,00  
25.000.000,00  
20.000.000,00  
15.000.000,00  
10.000.000,00  
5.000.000,00  
0,00



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

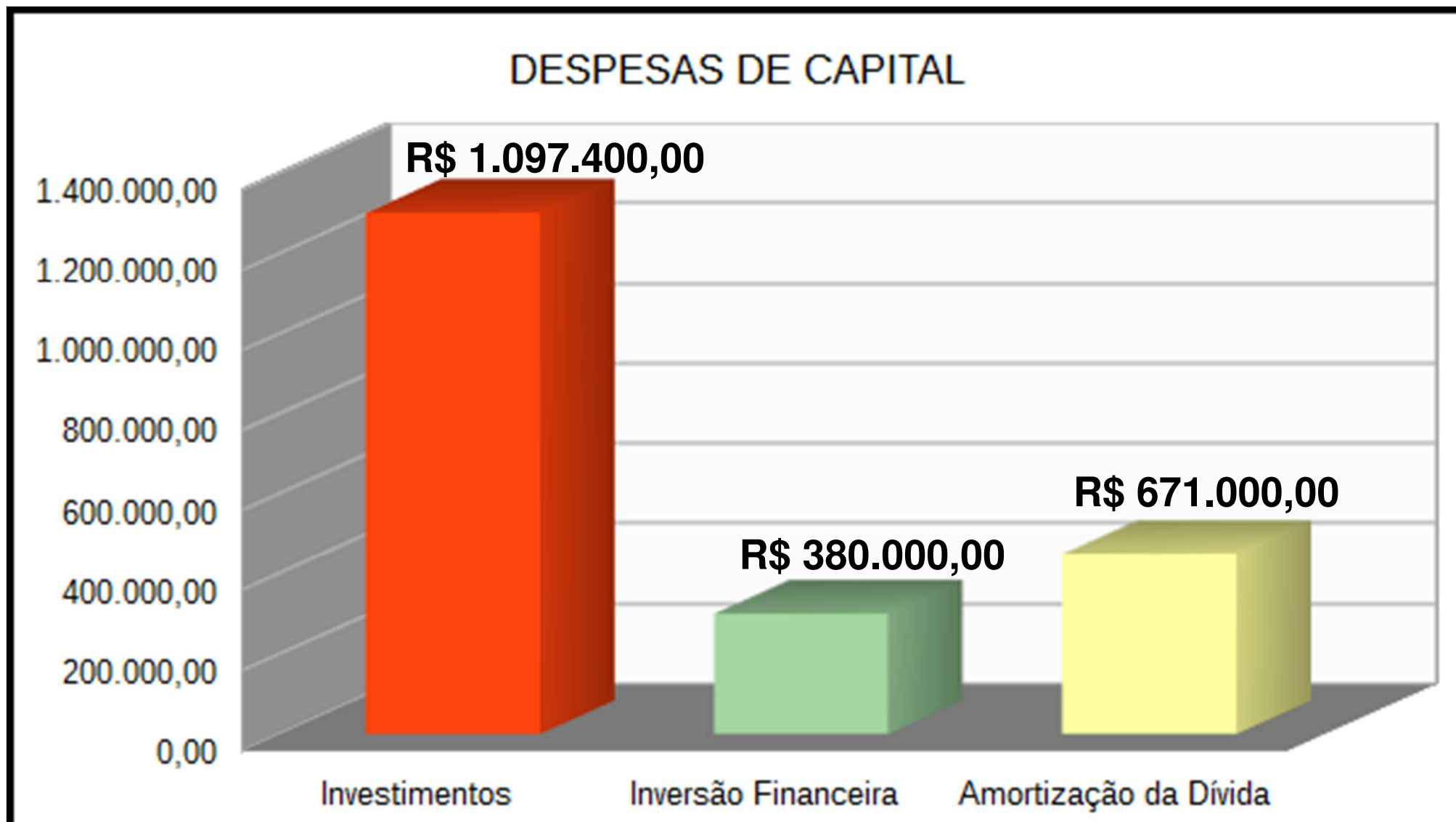
## DESPESAS CORRENTE







# MUNICÍPIO DE MERCEDES





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## PREVISÃO DE DESPESA POR ÓRGÃO/UNIDADE

### QUADRO III – DESPESA POR ÓRGÃO E UNIDADES

ÓRGÃO		R\$	%
0001	<b>PODER LEGISLATIVO</b>	<b>1.823.570,00</b>	<b>4,49</b>
01. 01	Câmara Municipal	1.823.570,00	4,49
0002	<b>PODER EXECUTIVO</b>	<b>38.826.430,00</b>	<b>95,51</b>
02.01	Gabinete do Executivo	969.700,00	2,39
02.02	Assessoria jurídica	186.000,00	0,46
02.03	Controle Interno	126.700,00	0,31
02.04	Sec. De Planej. Adm. E Finanças	5.233.532,00	12,87
02.05	Sec. De Educação e Cultura	9.753.320,00	23,99
02.06	Sec. De Saúde	170.000,00	0,42
02.07	Fundo Municipal de Saúde	8.022.430,00	19,74
02.08	Sec. De Agricultura, Pecuária e Meio Ambiente	2.612.900,00	6,43
02.09	Sec. De Viação, Obras e Serviços Urbanos	6.943.833,00	17,08
02.10	Sec. De Desenvol. Economico Trab. E Emprego	1.075.100,00	2,64
02.11	Sec. De Assistência Social	534.000,00	1,31
02.12	Fundo Municipal de Assistência Social	1.321.220,00	3,25
02.13	Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	142.630,00	0,35
02.14	Sec. De Esporte Turismo e Lazer	1.441.900,00	3,55
02.15	Fundo Municipal do Meio Ambiente	10.000,00	0,02
02.16	Fundo Municipal da Cultura	6.000,00	0,01
02.17	Fundo Municipal do Idoso	75.000,00	0,18
9999	Reserva de Contingência	202.165,00	0,50
<b>TOTAL</b>		<b>40.650.000,00</b>	<b>100,00</b>



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

DESPESAS COM PESSOAL – LEGISLATIVO	VALOR
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	1.276.500,00
Pessoal Ativo	1.276.500,00
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>	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
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I – II)</b>	<b>1.276.500,00</b>



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

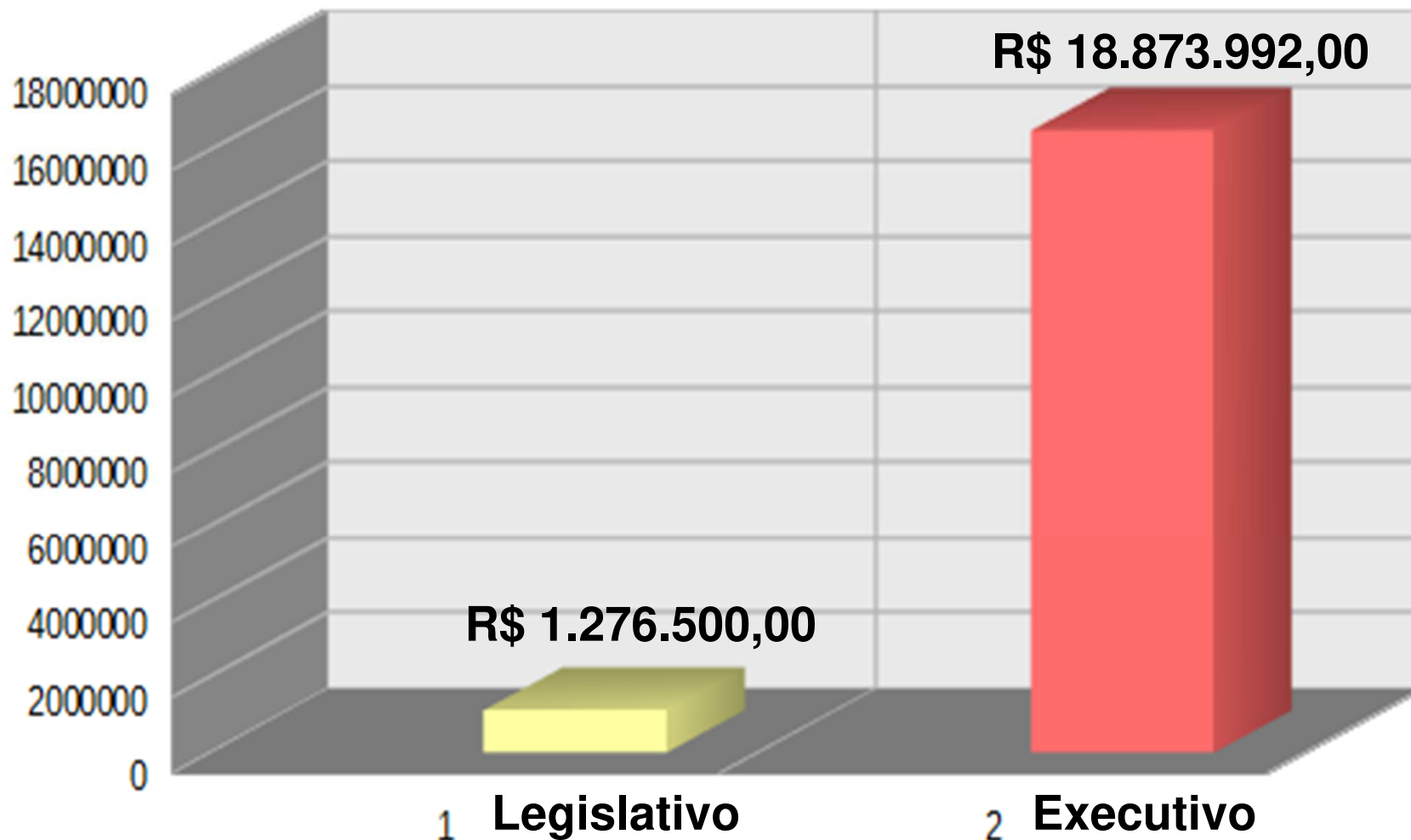
DESPESAS COM PESSOAL – EXECUTIVO	VALOR
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>18.873.992,00</b>
Pessoal Ativo	18.676.492,00
Pessoal Inativo e Pensionista	95.000,00
Outras Despesas de pessoal decorrente de contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	102.500,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) II</b>	<b>28.839,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	28.839,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I – II)</b>	<b>18.845.153,00</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>
RECEITA CORRENTE LIQUIDA – RCL	40.433.000,00
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL SOBRE A RECEITA CORRENTE LIQUIDA	46,61
LIMITE MÁXIMO 54%	21.833.820,00
LIMITE PRUDENCIAL 51,30%	20.742.129,00



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## DEMONSTRATIVO DESPESAS COM PESSOAL: LEGISLATIVO E EXECUTIVO

Demonstrativo da Despesa com Pessoal





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## COMPOSIÇÃO DOS RECURSOS DESTINADOS PARA EDUCAÇÃO

### RECURSOS VINCULADOS DA EDUCAÇÃO

FONTE	NOME	VALOR R\$	%	VALOR R\$
101	FUNDEB 60%	3.496.000,00	25	5.481.200,00
102	FUNDEB 40%	35.550,00		
103	5% s/Transf. Const. - Ex. Corrente	1.173.400,00		
104	25% s/ demais impostos vinculados – Educação	776.250,00		
107	Salário Educação	331.800,00		
110	MDE – Transporte Escolar	131.000,00		
111	MDE – Merenda Escolar	125.300,00		
120	PNAT – Transporte Escolar Estadual	136.200,00		
127	Brasil Carinhoso	5.000,00		
	<b>TOTAL</b>	<b>6.210.500,00</b>		

### RECURSOS NÃO VINCULADOS

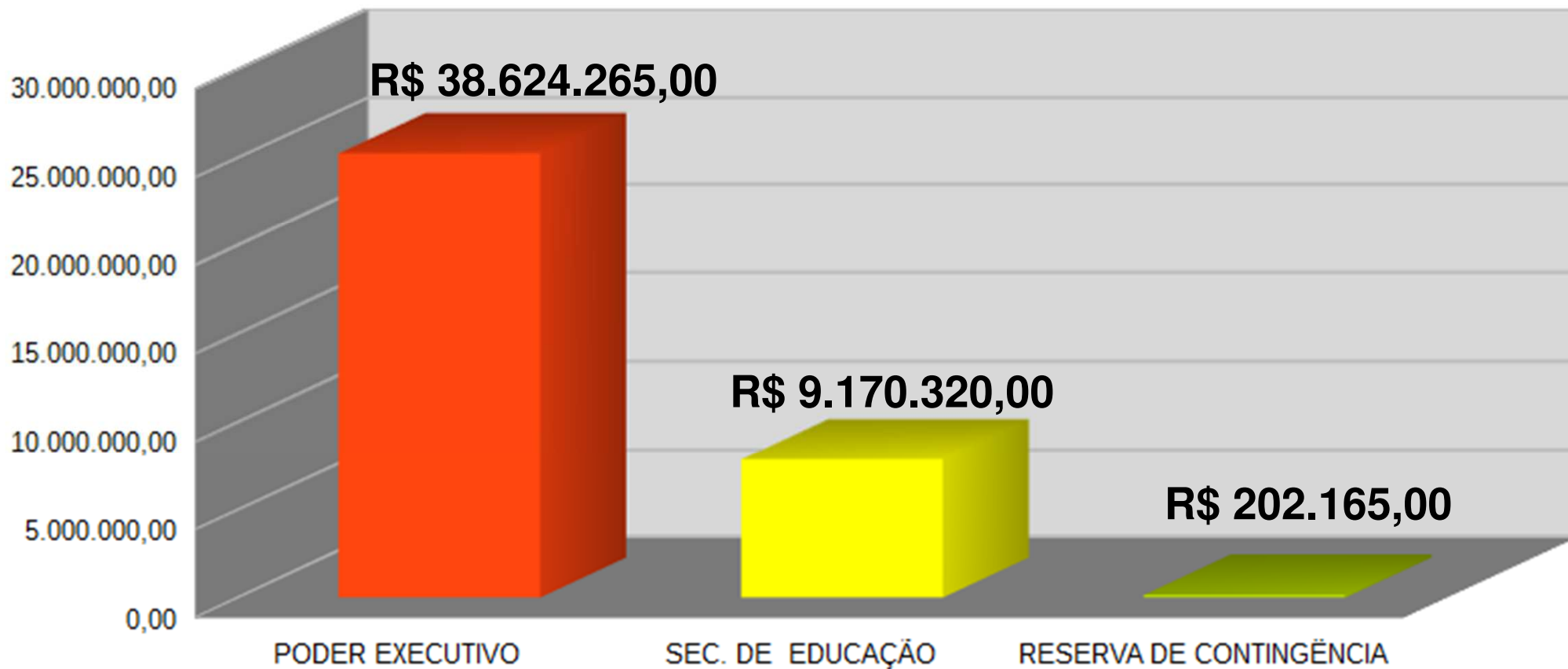
FONTE	NOME	VALOR R\$
000	Recursos Livres	1.350.400,00
505	Royalties Tratado de Itaipu Binacional	1.609.420,00
	<b>TOTAL</b>	<b>2.959.820,00</b>

DO TOTAL DO ORÇAMENTO DE R\$ 40.650.000,00, 9.170.320,00  
R\$ 9.170.320,00 SÃO DESTINADOS PARA EDUCAÇÃO  
ISSO REPRESENTA 22.56%.



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## VISUALIZAÇÃO GRÁFICA DOS RECURSOS DESTINADOS PARA EDUCAÇÃO





# MUNICÍPIO DE MERCEDES

## COMPOSIÇÃO DOS RECURSOS DESTINADOS PARA SAÚDE

### RECURSOS VINCULADOS DA SAÚDE

FONTE	NOME	VALOR R\$	%	VALOR R\$
303	Saúde – Receita Vinculada Ex. Corrente	3.676.950,00	15	3.676.950,00
369	Serviços Prestação SUS	42.000,00		
494	Atenção Básica	1.200.500,00		
510	Taxas – Ex. Poder de Polícia	50.000,00		
20494	Atenção Básica – Estadual	168.000,00		
	TOTAL	5.137.450,00		

### RECURSOS NÃO VINCULADOS

FONTE	NOME	VALOR R\$
000	Recursos Livres	1.596.900,00
505	Royalties Tratado de Itaipu Binacional	1.458.080,00
	TOTAL	3.054.980,00

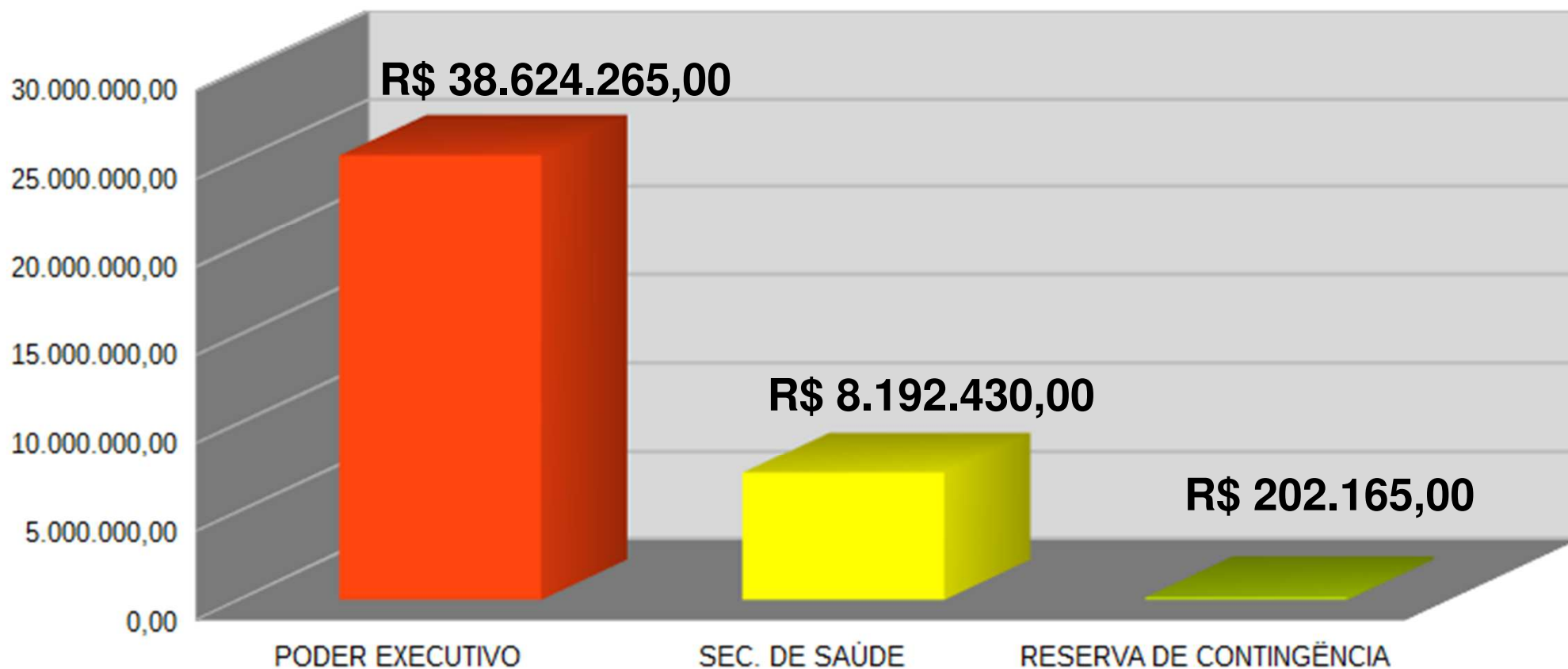
DO TOTAL DO ORÇAMENTO DE R\$ 40.650.000,00, 8.192.430,00  
R\$ 8.192.430,00 SÃO DESTINADOS PARA SAÚDE  
ISSO REPRESENTA 20,15%.





# 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:**

**Marcelo Dieckel  
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO,  
ADM., E FINANÇAS**

**Mercedes-PR, 31 de agosto de 2020.**



# MUNICÍPIO DE MERCEDES

***“Eu sou parte de uma equipe.  
Então, quando venço, não sou eu apenas  
quem vence. De certa forma, termino o  
trabalho de um grupo enorme de  
pessoas”.***

***Ayrton Senna***