



AUDIÊNCIA PÚBLICA

Apresentação e Discussão da LOA 2022



Administração:
Laerton Weber e
Alexandre Graunke

Realização:
SECRETARIA DE PLANEJAMENTO,
ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS



AUDIÊNCIA PÚBLICA

LOA 2022



O que é a Lei Orçamentária Anual

A Lei Orçamentária Anual (LOA) é uma lei elaborada pelo Poder Executivo que estabelece as despesas e as receitas que serão realizadas no próximo ano.

A Constituição determina que o Orçamento deve ser votado e aprovado até o final de cada ano.

O prazo de entrega da LOA é até 30 de setembro.

Princípio do Equilíbrio: O princípio do equilíbrio fiscal significa que todas as despesas fixadas devem estar cobertas pelas receitas previstas. Só se gasta aquilo que se arrecada.





FUNDAMENTO 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.**



Constituição Federal – 1988

Art. 165 – Leis de iniciativa do Poder Executivo estabelecerão:

I – o plano plurianual

II – as diretrizes orçamentárias

III – os orçamentos anuais

(...)

§ 9.º Cabe à lei complementar: I - dispor sobre o exercício financeiro, a vigência, os prazos, a elaboração e a organização do plano plurianual, da lei de diretrizes orçamentárias e da **lei orçamentária anual**.



1 - LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)

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

PPA

LDO

LOA

Planejar

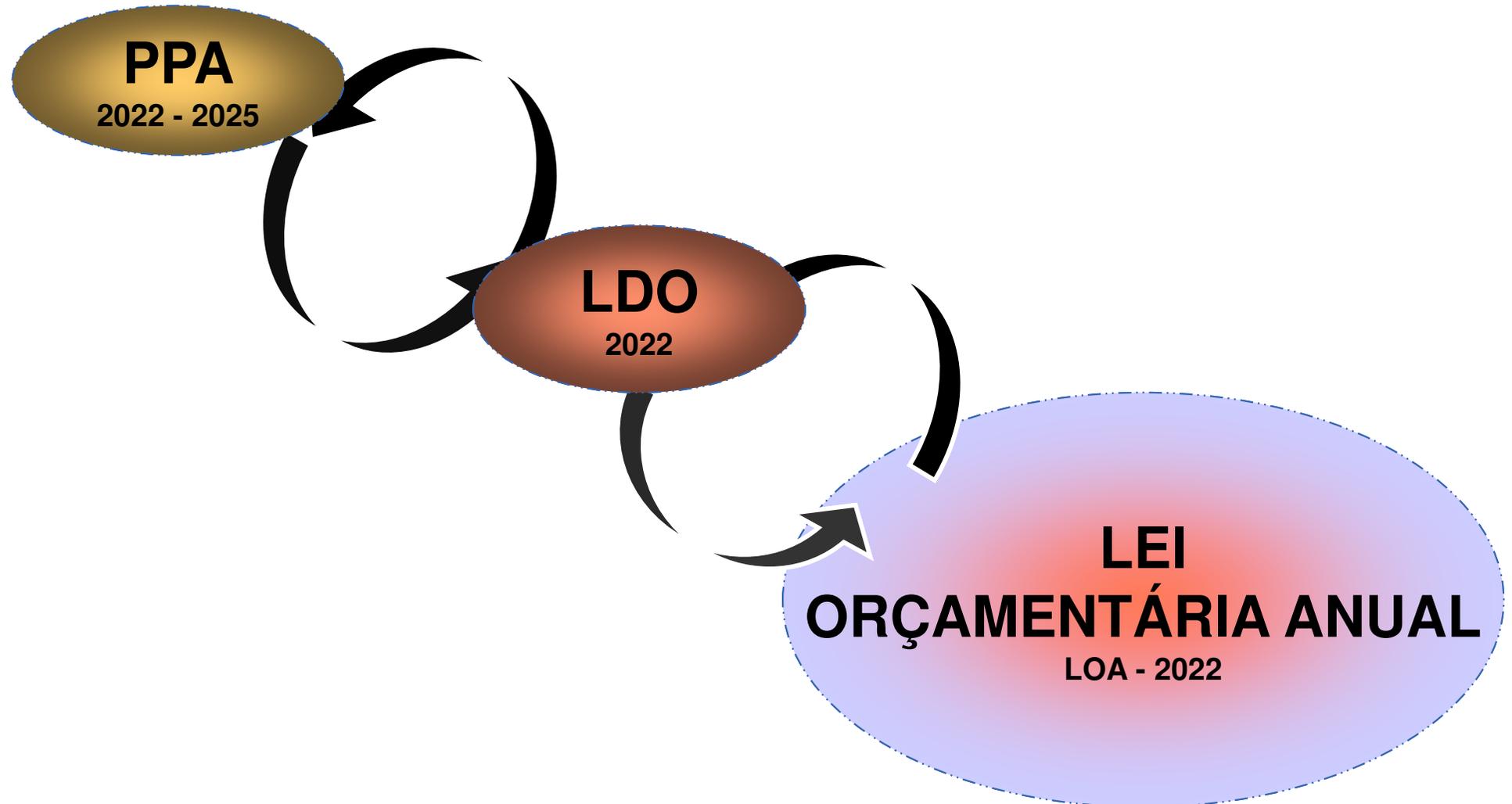
Orientar

Executar

Políticas Públicas e
Programas de Governo



COMPATIBILIDADE ENTRE:





PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA:

| ANO | RECEITA | DESPESA | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 2021 | 40.650.000,00 | 40.650.000,00 | Em andamento |
| 2022 | 48.200.000,00 | 48.200.000,00 | Prevista |
| Crescimento de 18,57% | | | |



DETALHAMENTO DAS RECEITAS PREVISTAS PARA O ORÇAMENTO DE 2022



| | |
|------------------------------------|----------------------|
| 1 – RECURSOS PRÓPRIOS R\$ | 19.567.000,00 |
| IPTU | 489.000,00 |
| IRRF | 1.100.000,00 |
| ITBI | 600.000,00 |
| ISS | 623.000,00 |
| Taxas Poder de Polícia | 240.000,00 |
| Taxas de serviços | 549.000,00 |
| Contribuição de Melhoria | 4.600,00 |
| Receita de Contribuições | 1.014.000,00 |
| Receita Patrimonial | 106.020,00 |
| Royalties | 12.095.880,00 |
| Receita de Serviços | 2.161.000,00 |
| Indenizações e Restituições | 374.500,00 |
| Receitas Diversas | 210.000,00 |



| TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS | |
|---------------------------------------|----------------------|
| 3 – TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO | 16.835.000,00 |
| COTA – PARTE FPM | 13.000.000,00 |
| ITR | 90.000,00 |
| COTA – PARTE FPM 1% - cota anual | 550.000,00 |
| COTA – PARTE FPM 1% - Cota mês julho | 460.000,00 |
| Cota – Parte Fundo Especial – FEP | 230.000,00 |
| SUS | 1.425.000,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DO FNAS | 380.000,00 |
| FNDE | 560.000,00 |
| L.C. 87/96 | 40.000,00 |
| Outras Transfêrencias da União | 50.000,00 |
| Convênios | 50.000,00 |



TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS

| | |
|---|----------------------|
| 2 – TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO | 13.407.300,00 |
| COTA – PARTE ICMS | 11.500.000,00 |
| COTA – PARTE IPVA | 1.400.000,00 |
| Fundo de Exportação IPI | 180.000,00 |
| CIDE | 40.000,00 |
| Cot. Part. Roy.comp. Fin. PR.Pet. L. 7.990/89 | 2.300,00 |
| Saúde – Repasse Fundo a Fundo | 145.000,00 |
| Transporte escolar | 140.000,00 |
| TRANSFERÊNCIAS GOVERNAMENTÁIS | 3.500.000,00 |
| FUNDEB | 3.500.000,00 |
| TRAS INST. PRIVADAS | 13.000,00 |



RECETA DE CAPITAL

4 – RECETA DE CAPITAL

140.000,00

Alienações de Bens – Móveis

20.000,00

Alienação de Veículos e equip. Não vinculados

20.000,00

Transferências de Capital – Convênios

120.000,00

Convênio Cultivando Água Boa

120.000,00



| DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE | |
|---|---------------------|
| 5 – DEDUÇÕES | 5.262.300,00 |
| Renuncia | 13.100,00 |
| Restituições | 1.600,00 |
| Descontos | 5.600,00 |
| Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb | 5.242.000,00 |
| Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – FPM | 2.600.000,00 |
| Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – ITR | 18.000,00 |
| Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb –LEI 87/96 | 8.000,00 |
| Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – ICMS | 2.300.000,00 |
| Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – IPVA | 280.000,00 |
| Dedução da Receita p/ Formação do Fundeb – IPI EXP. | 36.000,00 |



| TOTAL DAS RECEITAS | |
|-------------------------------|----------------------|
| 6 – RECEITAS CORRENTES | 53.322.300,00 |
| 7 – RECEITA DE CAPITAL | 140.000,00 |
| 8 – DEDUÇÕES | 5.262.300,00 |
| RECEITA GERAL LIQUIDA | 48.200.000,00 |



| RECEITAS | TOTAL | % |
|-------------------------------|----------------------|----------------|
| RECEITAS PRÓPRIAS | 19.567.000,00 | 36,60 |
| TRANS. DA UNIÃO | 16.835.000,00 | 31,49 |
| TRAS. DO ESTADO | 13.407.300,00 | 25,08 |
| TRAS. INST. PRIVADAS | 13.000,00 | 0,02 |
| RECEITA DO FUNDEB | 3.500.000,00 | 6,55 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 140.000,00 | 0,26 |
| TOTAL GERAL DA RECEITA | 53.462.300,00 | 100,000 |
| DEDUÇÃO DO FUNDEB | 5.242.000,00 | ---- |
| DESCONTOS LEGAIS | 20.300,00 | ---- |
| RECEITA LÍQUIDA | 48.200.000,00 | 100 |

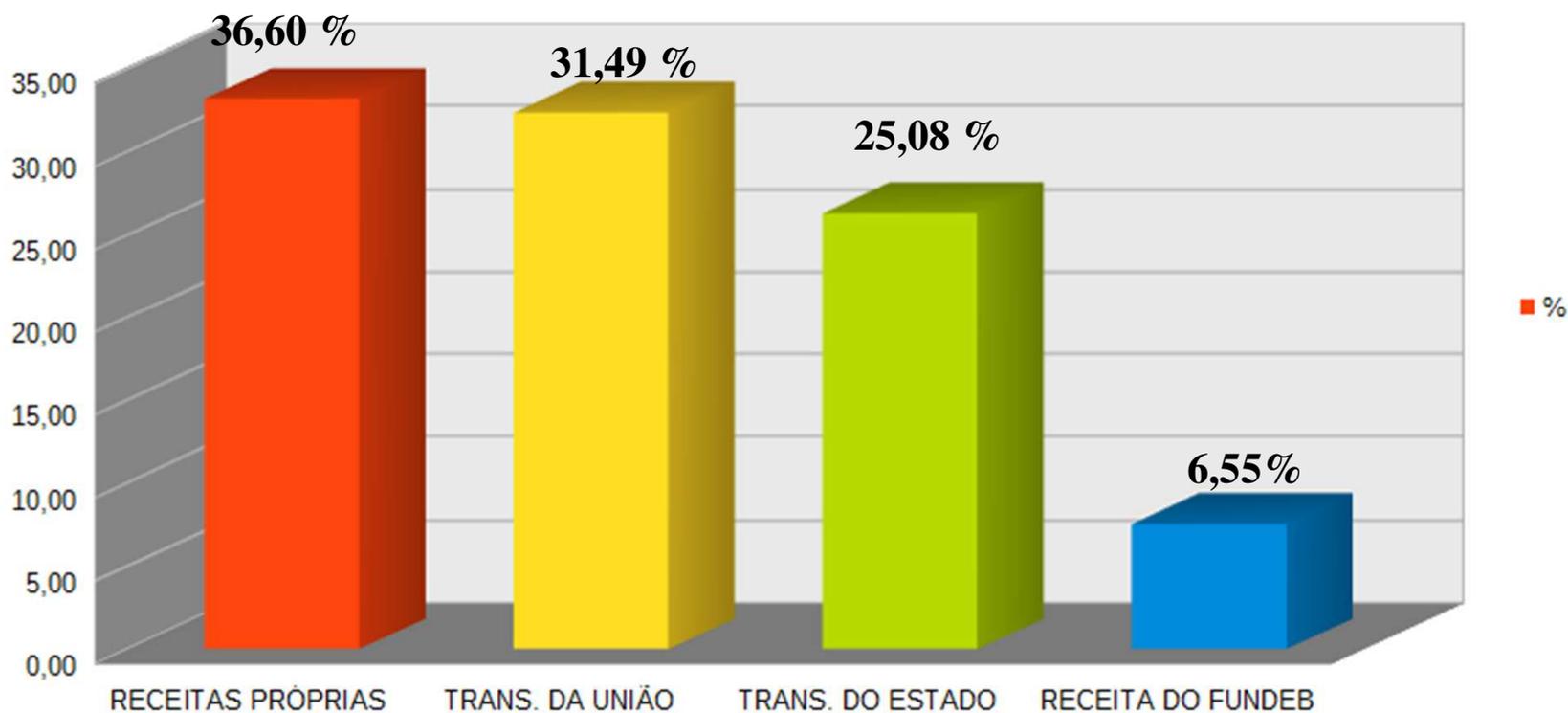


| | |
|-----------------------|-------|
| RECEITAS PRÓPRIAS | 36,60 |
| TRANS. DA UNIÃO | 31,49 |
| TRANS. DO ESTADO | 25,08 |
| TRANS. INST. PRIVADAS | 0,02 |
| RECEITA DO FUNDEB | 6,55 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 0,26 |



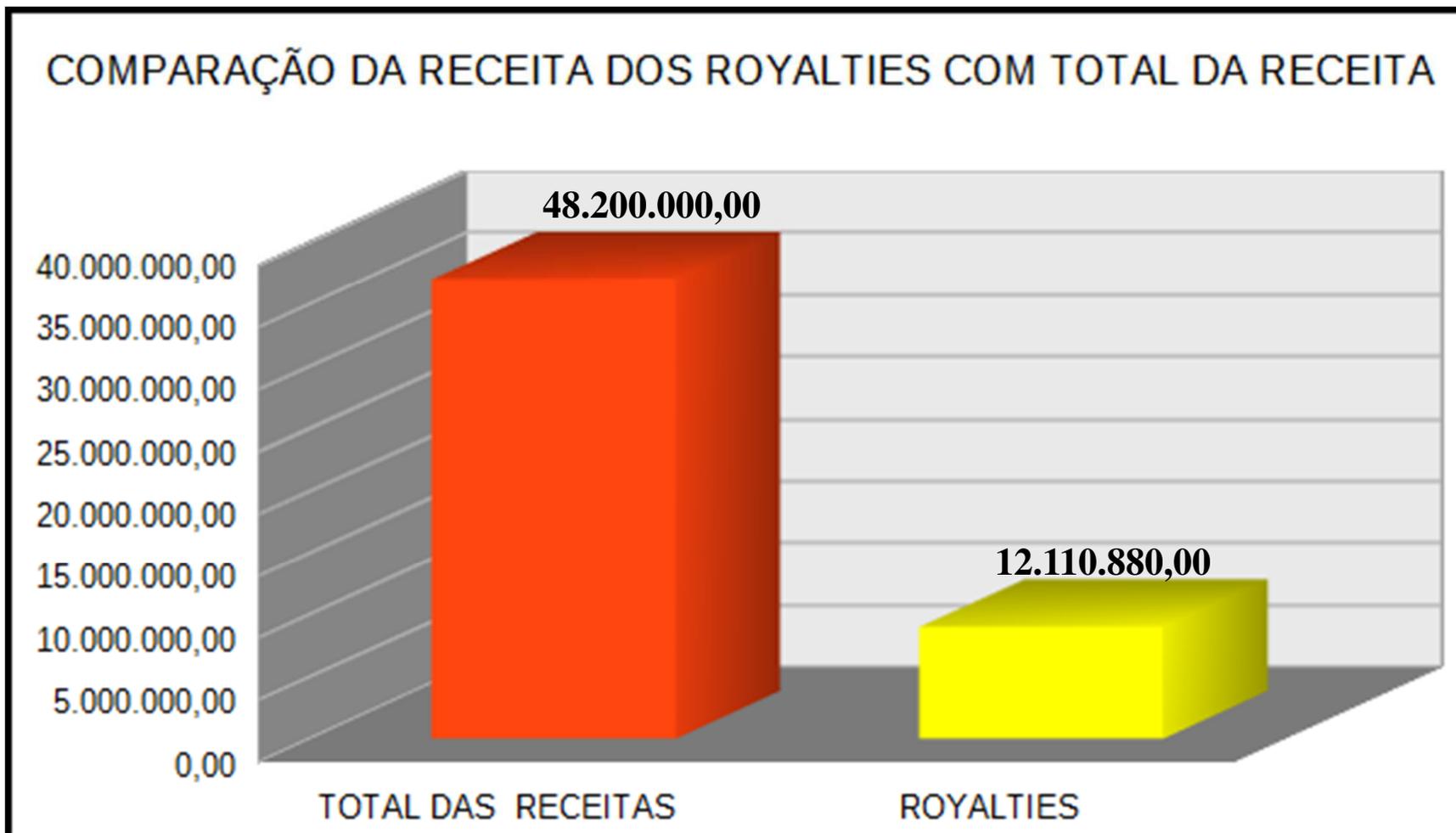
RESUMO DAS RECEITAS – 2022

ORIGEM DAS PRINCIPAIS RECEITAS DO MUNICÍPIO





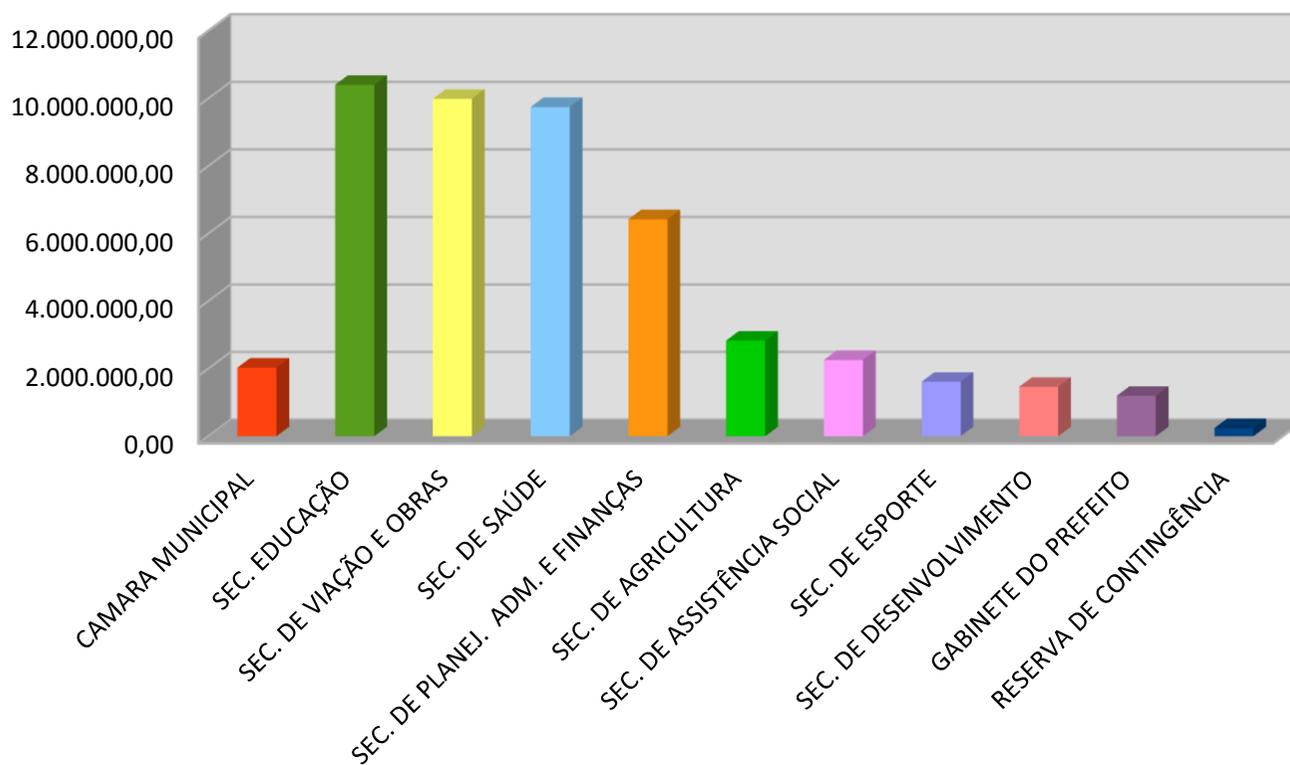
RESUMO DAS RECEITAS – 2022





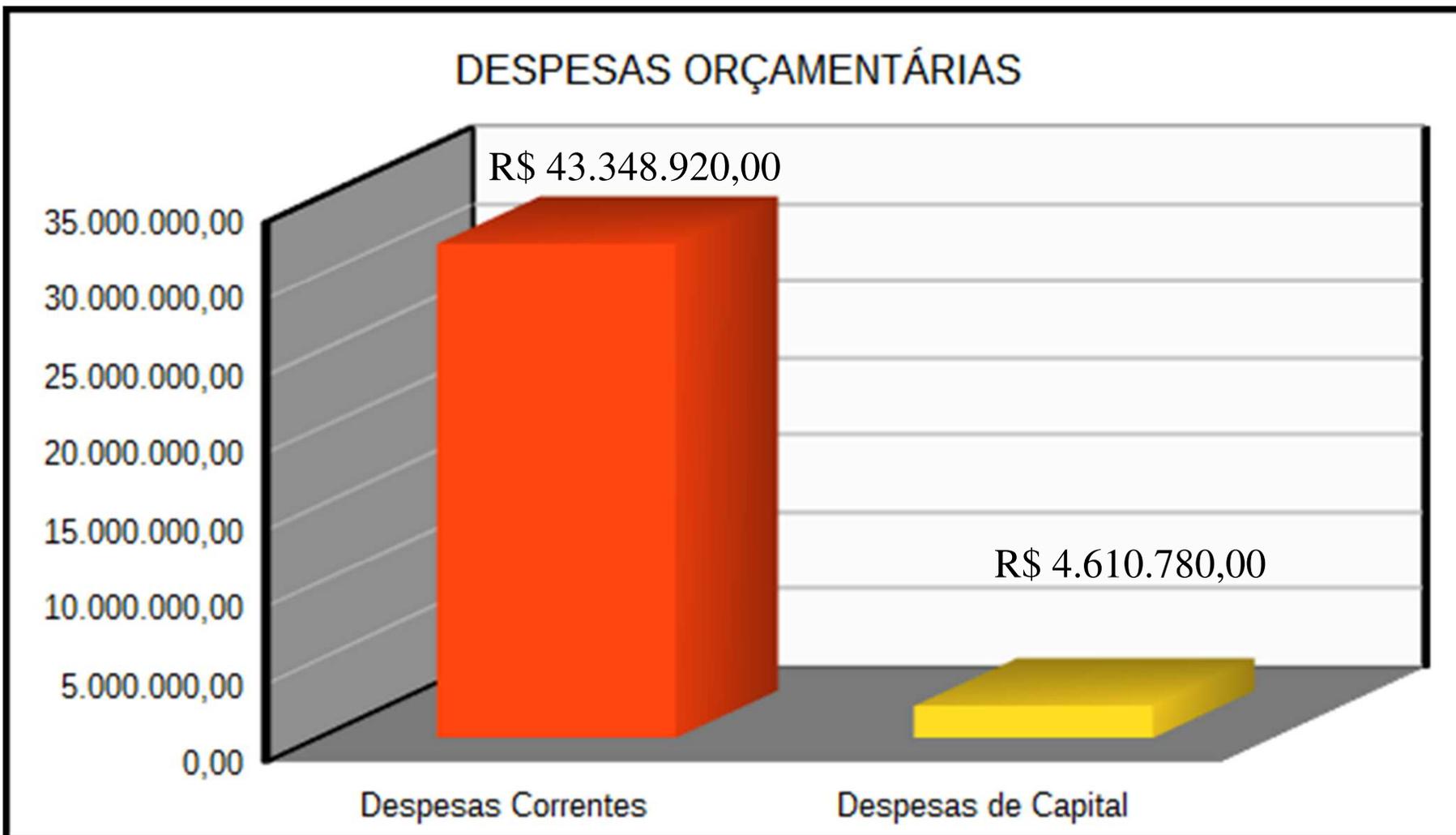
DIVISÃO POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

DIVISÃO DOS RECURSOS



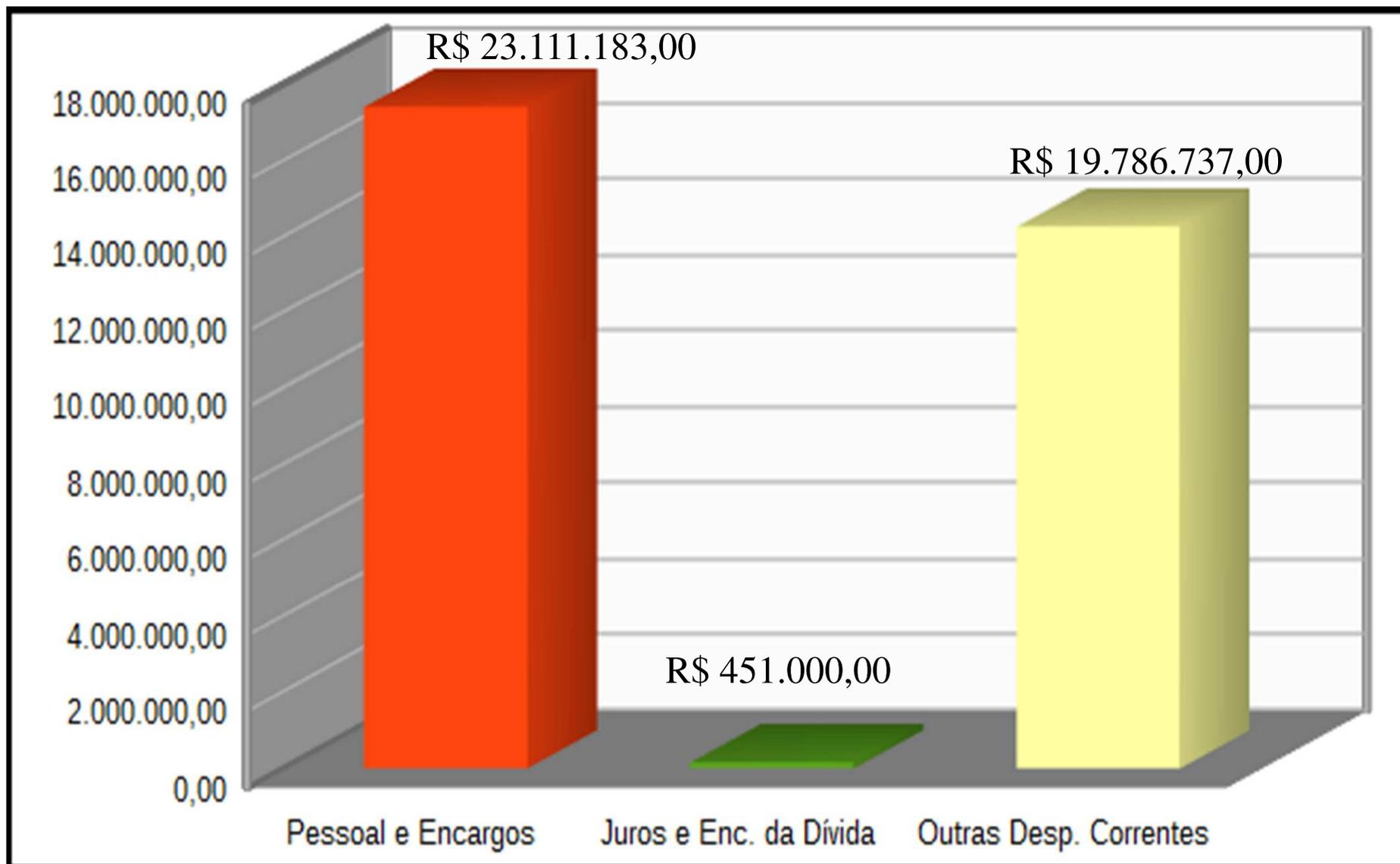


DETALHAMENTO DAS DESPESAS FIXADAS PARA O ORÇAMENTO DE 2022



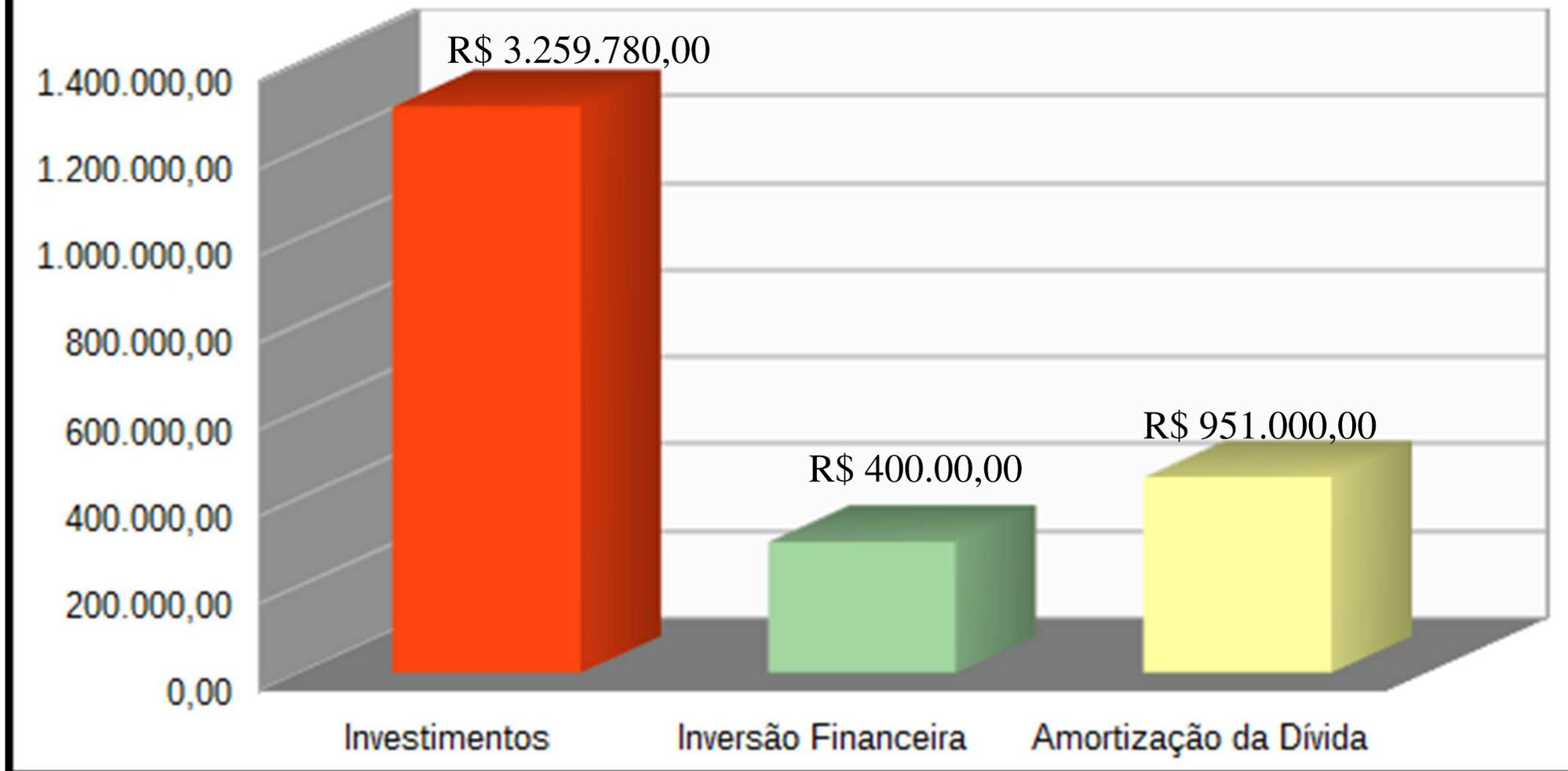


DESPESAS CORRENTE





DESPESAS DE CAPITAL





PREVISÃO DE DESPESA POR ÓRGÃO/UNIDADE

| QUADRO III – DESPESA POR ÓRGÃO E UNIDADES | | | |
|---|---|----------------------|--------------|
| ÓRGÃO | | R\$ | % |
| 0001 | PODER LEGISLATIVO | 2.030.511,00 | 4,21 |
| 01. 01 | Câmara Municipal | 2.030.511,00 | 4,21 |
| 0002 | PODER EXECUTIVO | 46.169.489,00 | 95,79 |
| 02.01 | Gabinete do Executivo | 938.000,00 | 1,95 |
| 02.02 | Assessoria jurídica | 166.000,00 | 0,34 |
| 02.03 | Controle Interno | 93.500,00 | 0,19 |
| 02.04 | Sec. De Planej. Adm. E Finanças | 6.423.524,00 | 13,33 |
| 02.05 | Sec. De Educação e Cultura | 10.401.575,00 | 21,58 |
| 02.06 | Sec. De Saúde | 140.000,00 | 0,29 |
| 02.07 | Fundo Municipal de Saúde | 9.607.325,00 | 19,93 |
| 02.08 | Sec. De Agricultura, Pecuária e Meio Ambiente | 2.822.000,00 | 5,85 |
| 02.09 | Sec. De Viação, Obras e Serviços Urbanos | 9.991.765,00 | 20,73 |
| 02.10 | Sec. De Desenvol. Economico Trab. E Emprego | 1.463.880,00 | 3,04 |
| 02.11 | Sec. De Assistência Social | 613.000,00 | 1,27 |
| 02.12 | Fundo Municipal de Assistência Social | 1.390.820,00 | 2,89 |
| 02.13 | Fundo Municipal da Criança e do Adolescente | 169.300,00 | 0,35 |
| 02.14 | Sec. De Esporte Turismo e Lazer | 1.610.500,00 | 3,34 |
| 02.15 | Fundo Municipal do Meio Ambiente | 10.000,00 | 0,02 |
| 02.16 | Fundo Municipal da Cultura | 5.000,00 | 0,01 |
| 02.17 | Fundo Municipal do Idoso | 83.000,00 | 0,17 |
| 9999 | Reserva de Contingência | 240.300,00 | 0,50 |
| TOTAL | | 48.200.000,00 | 100 |



DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

| DESPESAS COM PESSOAL – LEGISLATIVO | VALOR |
|--|---------------------|
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 1.416.358,00 |
| Pessoal Ativo | 1.416.358,00 |
| 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) | 1.416.358,00 |



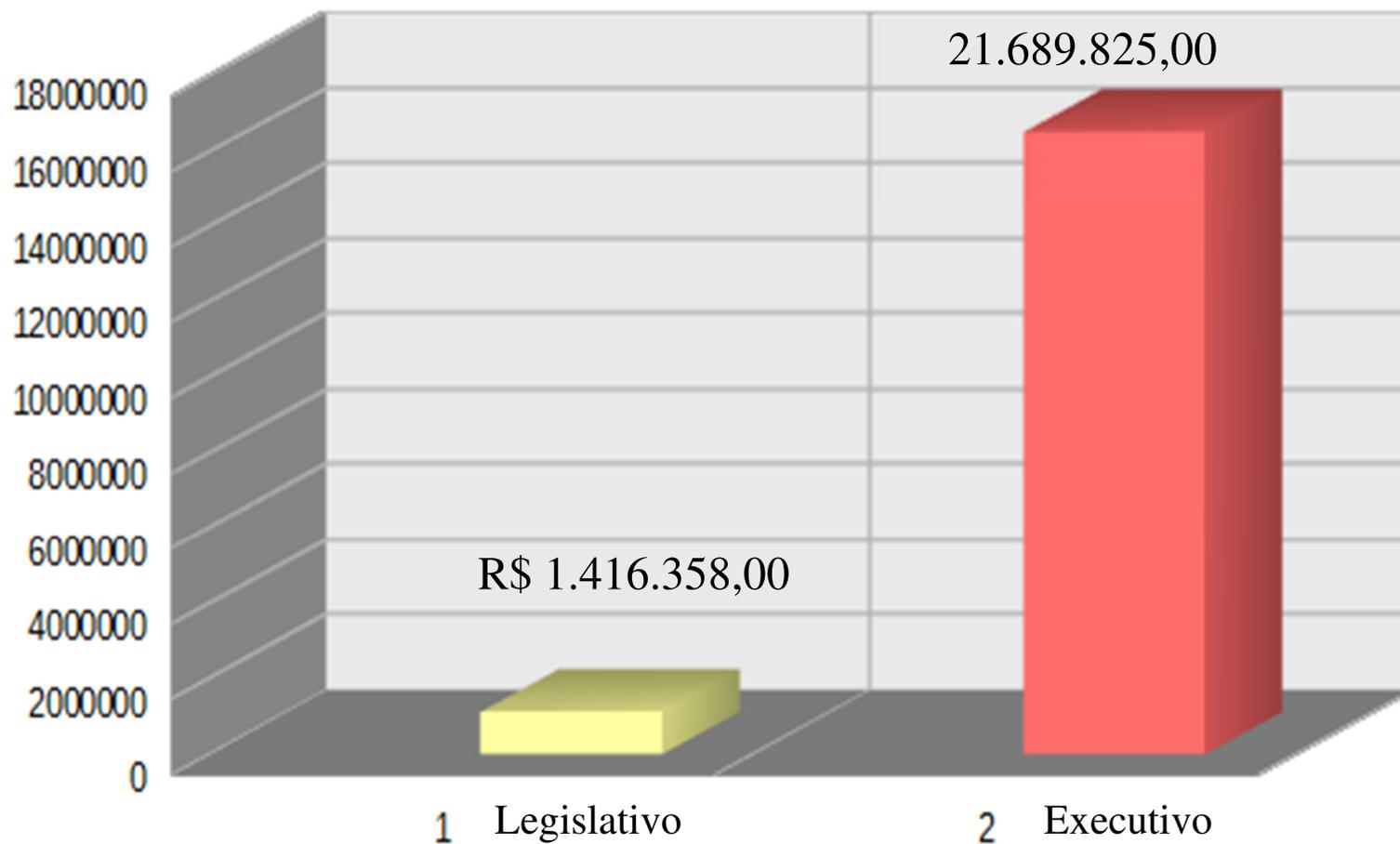
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

| DESPESAS COM PESSOAL – EXECUTIVO | VALOR |
|--|----------------------|
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | 21.689.825,00 |
| Pessoal Ativo | 21.399.325,00 |
| Pessoal Inativo e Pensionista | 104.000,00 |
| Outras Despesas de pessoal decorrente de contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | 186.500,00 |
| 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) | 21.688.825,00 |
| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL | VALOR |
| RECEITA CORRENTE LIQUIDA – RCL | 48.060.000,00 |
| % DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL SOBRE A RECEITA CORRENTE LIQUIDA | 45,13 |
| LIMITE MÁXIMO 54% | 25.952.400,00 |
| LIMITE PRUDENCIAL 51,30% | 24.654.780,00 |



DEMONSTRATIVO DESPESAS COM PESSOAL: LEGISLATIVO E EXECUTIVO

Demonstrativo da Despesa com Pessoal



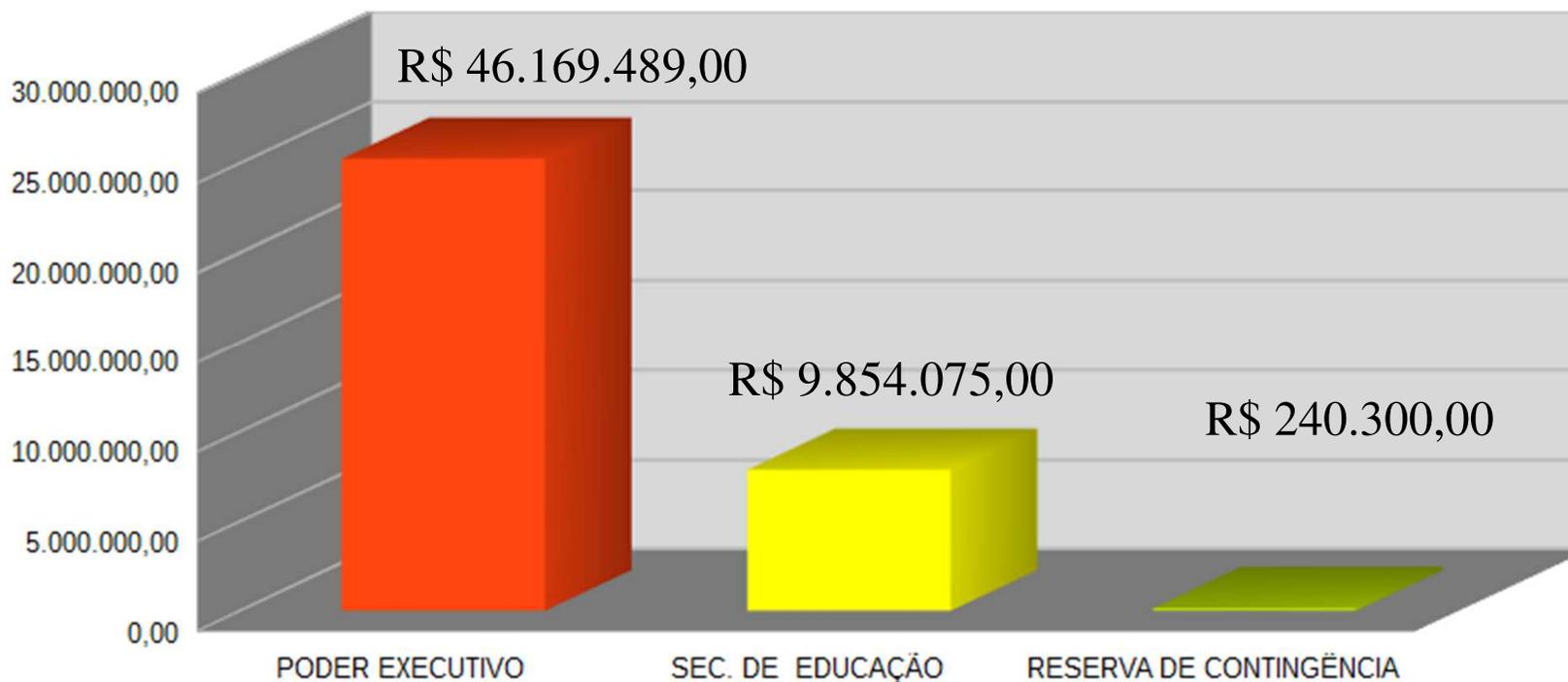


COMPOSIÇÃO DOS RECURSOS DESTINADOS PARA EDUCAÇÃO

| RECURSOS VINCULADOS DA EDUCAÇÃO | | | | |
|---------------------------------|--|---------------------|----|--------------|
| FONTE | NOME | VALOR R\$ | % | VALOR R\$ |
| 101 | FUNDEB 60% | 3.480.000,00 | 25 | 5.786.775,00 |
| 102 | FUNDEB 40% | 35.400,00 | | |
| 103 | 5% s/Transf. Const. - Ex. Corrente | 1.315.500,00 | | |
| 104 | 25% s/ demais impostos vinculados – Educação | 955.875,00 | | |
| 107 | Salário Educação | 331.500,00 | | |
| 110 | MDE – Transporte Escolar | 101.000,00 | | |
| 111 | MDE – Merenda Escolar | 125.300,00 | | |
| 120 | PNAT – Transporte Escolar Estadual | 141.000,00 | | |
| 127 | Brasil Carinhoso | 5.000,00 | | |
| | TOTAL | 6.490.575,00 | | |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS | | | | |
| FONTE | NOME | VALOR R\$ | | |
| 000 | Recursos Livres | 2.163.000,00 | | |
| 505 | Royalties Tratado de Itaipu Binacional | 1.200.500,00 | | |
| | TOTAL | 3.363.500,00 | | |
| | DO TOTAL DO ORÇAMENTO DE R\$ 48.200.000,00, | 9.854.075,00 | | |
| | R\$ 9.854.075,00 SÃO DESTINADOS PARA EDUCAÇÃO | | | |
| | ISSO REPRESENTA 20,44% DO TOTAL DO ORÇAMNETO | | | |
| | E PREVISÃO DE 39,53% INDICE CONSTITUCIONAL. | | | |



VISUALIZAÇÃO GRÁFICA DOS RECURSOS DESTINADOS PARA EDUCAÇÃO



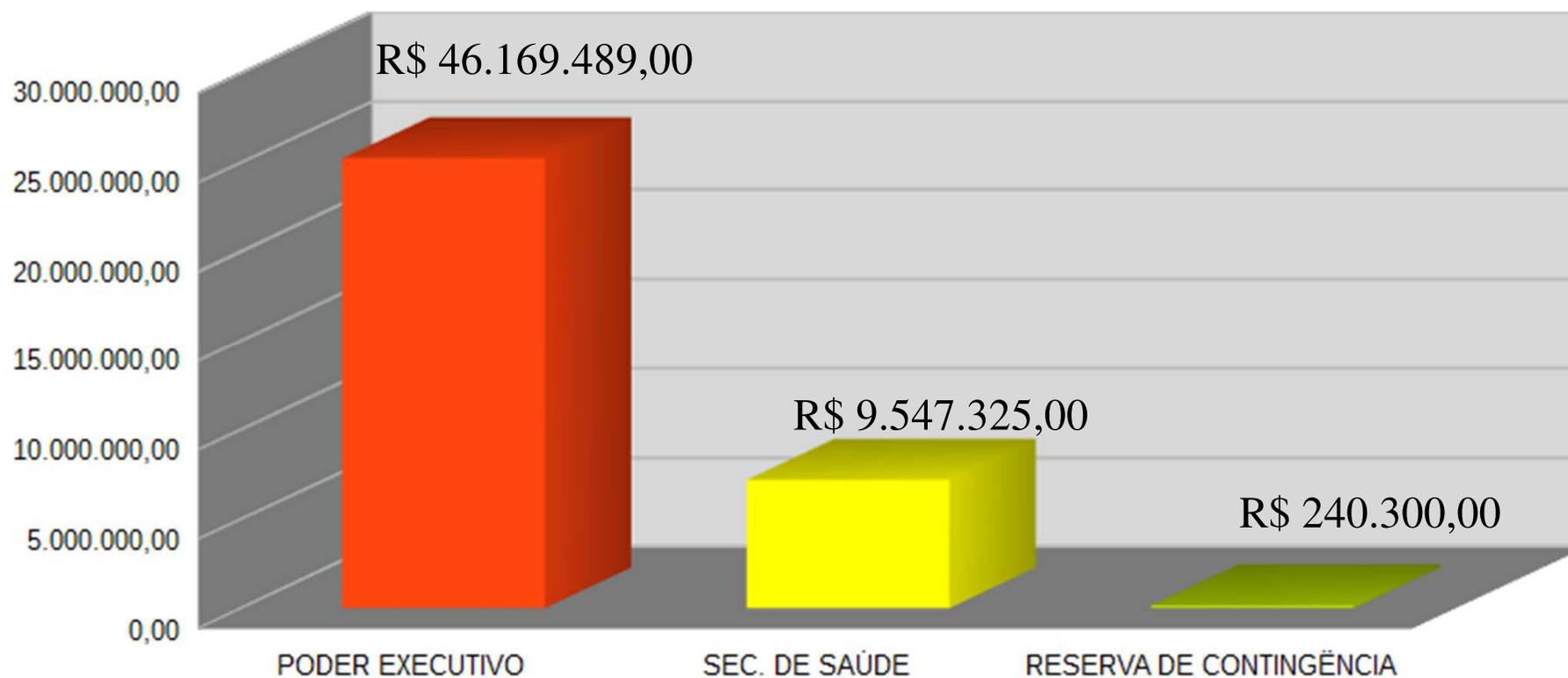


COMPOSIÇÃO DOS RECURSOS DESTINADOS PARA SAÚDE

| RECURSOS VINCULADOS DA SAÚDE - FUNDO | | | | |
|--|--|---------------------|----|--------------|
| FONTE | NOME | VALOR R\$ | % | VALOR R\$ |
| 303 | Saúde – Receita Vinculada Ex. Corrente | 4.360.525,00 | 15 | 4.360.525,00 |
| 369 | Serviços Prestação SUS | 60.000,00 | | |
| 494 | Atenção Básica | 1.430.000,00 | | |
| 510 | Taxas – Ex. Poder de Polícia | 70.000,00 | | |
| 20494 | Atenção Básica – Estadual | 149.000,00 | | |
| | TOTAL | 6.069.525,00 | | |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS | | | | |
| FONTE | NOME | VALOR R\$ | | |
| 000 | Recursos Livres | 1.686.300,00 | | |
| 505 | Royalties Tratado de Itaipu Binacional | 1.791.500,00 | | |
| | TOTAL | 3.477.800,00 | | |
| DO TOTAL DO ORÇAMENTO DE R\$ 48.200.000,00, | | 9.547.325,00 | | |
| R\$ 9.547.325,00 SÃO DESTINADOS PARA SAÚDE | | | | |
| ISSO REPRESENTA 19,81% DO TOTAL DO | | | | |
| ORÇAMENTO E 26,96% INDICE CONSTITUCIONAL | | | | |



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:**

**Edson Knaul
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO,
ADM., E FINANÇAS**

Mercedes, xx de setembro de 2021.



***“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