



AUDIÊNCIA PÚBLICA

15/04/2019

LDO 2020

LOA 2020

PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
ADM. ALEXANDRE DA SILVA MARTINS



UMA EMPRESA A SERVIÇO DO SEU MUNICÍPIO



AUDIÊNCIA PÚBLICA

Em atendimento ao disposto no artigo 48
parágrafo único da Lei nº 101/ 2000 – LRF

e

Gestão Orçamentária Participativa
Em acordo com a Lei nº 10.257 de 11 de Julho de 2001
(Estatuto da Cidade)

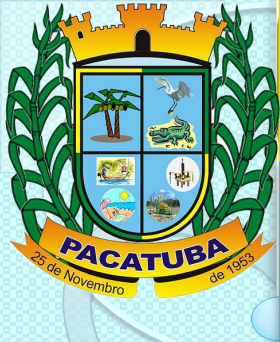


“A audiência pública é uma das formas de participação e controle popular dos atos da Administração.”

É uma questão de transparência, responsabilidade social e respeito ao cidadão.



LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS LDO 2020



LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - BREVE HISTÓRICO

- Constituição Federal de 1988;
- Origem e concepção parlamentarista;
- Congresso Nacional formularia diretrizes e prioridades a serem observadas pelo Poder Executivo;
- Finalidade de criação da LDO;
- Aspectos fiscais introduzidos pela LRF (metas fiscais e anexos);



LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - BREVE HISTÓRICO

- Constitui planejamento de curto prazo;
- Metas e prioridades da Administração Pública;
- Dispõe sobre a alteração na Legislação Tributária;
- Orienta a elaboração da LOA.



LDO 2019



LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL LOA 2020



ORÇAMENTO PÚBLICO

É um instrumento de Planejamento, revestida por atos formais, por meio do qual são previstas as **RECEITAS** e fixadas das **DESPESAS** de acordo com as regras previstas na LDO e no PPA.



AMPARO LEGAL PARA ELABORAÇÃO DA LOA

- Constituição Federal: artigos 165 a 169;
- Lei 4320/1964 (normas para elaboração);
- Lei 101/2000 (LRF - cria a dependência ao PPA e LDO);
- Constituição Estadual;
- Lei Orgânica Municipal;



AMPARO LEGAL PARA ELABORAÇÃO DA LOA

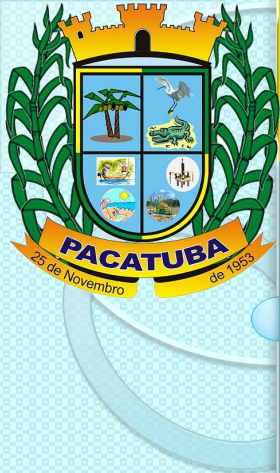
- Resoluções do TCE/TCU;
- Portaria 41/1999;
- Portaria 42/1999;
- Portaria 163/2001;
- Portaria 300/2002;
- PCASP/2014.



FASES

Etapas em que são efetuadas as atividades alusivas ao processo orçamentário.

- Elaboração - É a preparação da proposta orçamentária pelo poder Executivo, através das suas diversas unidades.
- Aprovação - É o ato de aprovar o orçamento, através do Poder Legislativo, encaminhando ao Executivo, em seguida, para a sanção.



FASES

- Execução - Consiste no ato de executar o orçamento aprovado, através da arrecadação dos recursos e dos dispêndios efetuados.
- Controle - É a fiscalização e o acompanhamento da execução orçamentária, realizada pelo Controle Interno e pelo Parlamento, com o auxílio técnico do Tribunal de Contas.



LOA 2019

**QDR**

<i>Lei Orçamentária</i>	<i>Valor Orçado (R\$)</i>	<i>R. C. L. (R\$)</i>
2016	50.000.000,00	49.319.000,00
2017	47.500.000,00	43.184.338,82
2018	49.500.000,00	52.397.413,97
2019	53.000.000,00	8.467.520,88 até FEVEREIRO

QDR

<i>Lei Orçamentária/2016</i>	→	50.000.000,00
<i>Lei Orçamentária/2017</i>	→	47.500.000,00
<i>Lei Orçamentária/2018</i>	→	49.500.000,00
<i>Receita do Exercício / 2016</i>	→	47.006.499,02
<i>Receita de Capital</i>	→	<u>1.430.841,70</u> (-)
		45.575.657,32
<i>Repatriação</i>	→	<u>1.499.474,54</u> (-)
		44.076.182,78
<i>Receita Média com a repatriação</i>	→	3.917.208,25
<i>Receita Média sem a repatriação</i>	→	3.673.015,23



QDR (VALORES EM R\$)

Receitas/2017

Receita do exercício/2017 —————→ **R\$ 43.386.486,88**

Receita média/2017 —————→ **R\$ 3.615.540,57**

RCL/2017 —————→ **R\$ 43.184.338,82**

Receita média/2017 —————→ **R\$ 3.598.694,90**



QDR (VALORES EM R\$)

Receitas/2018

Receita do exercício/2018 —————→ **R\$ 53.063.312,29**

Receita média/2018 —————→ **R\$ 4.421.942,69**

RCL/2018 —————→ **R\$ 52.397.413,97**

Receita média/2018 —————→ **R\$ 4.366.451,16**

**PRINCIPAIS RECEITAS**

Receitas	Valor (R\$) 2017	Média (R\$) 2017	Valor (R\$) 2018	Média (R\$) 2018
FPM	13.236.322,85	1.103.026,90	14.126.298,17	1.177.191,51
ICMS	6.557.164,76	546.430,40	7.027.857,03	585.654,75
FUNDEB	10.973.687,98	914.474,00	11.999.143,77	999.928,65
IRRF	1.313.538,00	109.461,50	1.597.108,49	133.092,37
ISS	221.413,59	18.451,13	519.881,35	43.323,45
IPTU	26.292,26	2.191,02	52.232,51	4.352,71
ITBI	17.672,39	1.472,70	586,48	48,87
IPVA	410.512,23	34.209,35	172.102,08	14.341,84
ROYALTIES	7.395.557,90	616.296,49	10.555.437,80	879.619,82
SALÁRIO EDUCAÇÃO	442.109,96	36.842,50	454.388,79	37.865,73
PNAE	246.290,00	20.524,17	261.204,80	21.767,07
PNATE	128.704,80	10.725,40	0,00	0,00
SAÚDE	3.056.079,78	254.673,32	5.273.468,52	439.455,71
A. SOCIAL	494.465,50	41.205,46	488.618,74	40.718,23



DEMONSTRATIVOS DAS DESPESAS DOS EXERCÍCIOS DE 2017 À 2019



DEMONSTRATIVO ORÇAMENTÁRIO	2017 (VALORES EM R\$)			2018 (VALORES EM R\$)		
	VALOR ORÇADO	VALOR EMPENHADO	VALOR PAGO	VALOR ORÇADO	VALOR EMPENHADO	VALOR PAGO
Câmara Municipal de Vereadores	1.441.000,00	1.556.562,93	1.547.110,40	1.690.000,00	1.537.613,19	1.518.413,19
Secretaria de Saúde – FMS	3.325.300,00	6.808.232,97	5.944.595,52	5.140.735,00	9.662.813,59	9.228.667,80
Secretaria da Inclusão, Assistência Social e do Trabalho – FMAS	1.959.570,00	1.763.696,41	1.642.331,37	1.253.900,00	1.942.859,72	1.803.418,47
Secretaria de Transporte - SMTT	6.000,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00
Gabinete do Prefeito	3.116.300,00	1.814.880,05	1.698.412,67	2.453.910,00	1.406.707,87	1.363.978,28



DEMONSTRATIVO ORÇAMENTÁRIO	2017 (VALORES EM R\$)			2018 (VALORES EM R\$)		
	VALOR ORÇADO	VALOR EMPENHADO	VALOR PAGO	VALOR ORÇADO	VALOR EMPENHADO	VALOR PAGO
Secretaria de Administração	2.489.000,00	3.741.850,26	3.429.342,88	1.735.310,00	4.995.947,32	4.951.867,55
Secretaria de Obras e Serviços Urbanos	5.156.800,00	4.587.445,23	3.281.649,20	5.689.070,00	5.216.109,64	5.017.163,49
Secretaria de Finanças	1.629.500,00	1.293.808,24	1.126.467,31	2.675.830,00	1.136.271,09	1.130.573,74
Procuradoria do Município	1.688.500,00	823.503,52	792.862,74	835.740,00	457.713,14	446.582,62
Secretaria Da Agricultura, Irrigação e Abastecimento	1.049.100,00	685.043,31	609.576,05	892.180,00	1.456.001,31	1.440.551,71



DEMONSTRATIVO ORÇAMENTÁRIO	2017 (VALORES EM R\$)			2018 (VALORES EM R\$)		
	VALOR ORÇADO	VALOR EMPENHADO	VALOR PAGO	VALOR ORÇADO	VALOR EMPENHADO	VALOR PAGO
Secretaria de Controle Interno	89.000,00	78.575,00	72.700,00	89.080,00	140.924,10	134.329,10
Secretaria de Transporte	2.074.000,00	1.143.558,83	1.078.845,98	2.079.235,00	1.306.673,91	1.304.081,46
Secretaria de Planejamento	111.000,00	134.287,09	125.986,00	136.900,00	150.641,10	143.691,10
Secret. De Ciência, Tecnologia e Inclusão Digital	219.000,00	1.750,00	1.750,00	50.400,00	0,00	0,00
Secretaria de Meio Ambiente e Recursos Hídricos	427.000,00	180.937,53	172.604,53	404.460,00	283.097,04	266.119,91



DEMONSTRATIVO ORÇAMENTÁRIO	2017 (VALORES EM R\$)			2018 (VALORES EM R\$)		
	VALOR ORÇADO	VALOR EMPENHADO	VALOR PAGO	VALOR ORÇADO	VALOR EMPENHADO	VALOR PAGO
Secretaria de Educação	5.943.518,00	5.359.675,80	4.667.858,66	6.074.450,00	5.678.754,11	5.483.840,54
Secretaria de Educação – F.M.E.B.	14.743.420,00	14.211.162,37	14.064.561,89	17.018.100,00	15.468.703,96	15.360.749,55
Secretaria de Cultura	194.000,00	0,00	0,00	78.920,00	248.265,16	248.265,16
Secretaria de Turismo	1.837.992,00	1.003.151,36	639.595,28	1.198.280,00	1.845.261,53	1.493.262,47
TOTAL	47.500.000,00	45.188.120,90	40.896.250,48	49.500.000,00	52.934.357,78	51.335.556,14



DEMONSTRATIVO ORÇAMENTÁRIO	2019 até FEVEREIRO (VALORES EM R\$)		
	VALOR ORÇADO	VALOR EMPENHADO	VALOR PAGO
Câmara Municipal de Vereadores	1.650.000,00	1.398.030,79	212.027,70
Secretaria de Saúde – FMS	8.397.660,00	6.748.861,87	1.018.178,82
Secretaria da Inclusão, Assistência Social e do Trabalho – FMAS	1.662.400,00	1.383.738,22	105.677,93
Gabinete do Prefeito	1.190.336,10	986.412,04	78.887,71
Secretaria de Administração	1.960.000,00	2.718.491,23	1.328.143,35
Secretaria de Obras e Serviços Urbanos	5.297.689,00	6.878.959,30	1.014.941,61
Secretaria de Finanças	1.877.300,00	687.741,35	44.827,50

DEMONSTRATIVO
ORÇAMENTÁRIO

2019 até FEVEREIRO (VALORES EM R\$)

	VALOR ORÇADO	VALOR EMPENHADO	VALOR PAGO
Procuradoria do Município	759.500,00	208.831,29	79.956,33
Secretaria Da Agricultura, Irrigação e Abastecimento	1.425.000,00	626.424,93	50.916,72
Secretaria de Controle Interno	124.000,00	85.150,00	9.585,00
Secretaria de Transporte	1.594.900,00	1.115.933,36	115.223,35
Secretaria de Planejamento	222.000,00	155.460,00	5.875,00
Secret. De Ciência, Tecnologia e Inclusão Digital	56.400,00	0,00	0,00
Secretaria de Meio Ambiente e Recursos Hídricos	511.000,00	270.855,20	18.673,87



DEMONSTRATIVO ORÇAMENTÁRIO	2019 até FEVEREIRO (VALORES EM R\$)		
	VALOR ORÇADO	VALOR EMPENHADO	VALOR PAGO
Secretaria de Educação – F.M.E.B.	18.622.120,00	15.802.955,57	2.321.281,29
Secretaria de Educação	6.085.121,00	3.756.091,42	540.090,08
Gabinete do Vice-Prefeito	313.573,90	243.093,36	20.257,78
Secretaria de Cultura	219.000,00	141.000,00	8.510,89
Secretaria de Turismo	1.032.000,00	748.310,66	165.712,97
TOTAL	53.000.000,00	43.956.340,59	7.138.767,90



DEMONSTRATIVOS DE GASTOS



* Clique nas imagens



MDE R. C. L.	C. F.	P. M. E. 2018	EFETUADO 2018	DIFERENÇA
	25 %	25 %	34,07 %	9,07 %
23.525.617,14	5.881.404,28	5.881.404,28	8.015.177,75	2.133.773,47

FUNDEB ESTIMATIVA	EFETUADA	GASTO MÍNIMO	REALIZADO	DIFERENÇA
	Transferido + rendimentos	60 %	127,88 %	67,88 %
11.185.600,82 (2018)	11.999.143,77 <u>5.454,49 +</u> 12.004.598,26	7.202.758,95	15.351.480,25	8.148.721,29
12.286.498,18 (2019)	JAN – 1.266.040,46 FEV – 1.203.832,76 MAR – 1.052.658,41	-	-	-



SAÚDE R. C. L.	C. F.	EFETUADO 2018	DIFERENÇA	MÉDIA / MÊS
	15 %	18,08 %	3,08 %	-
23.525.617,14	3.528.842,57	4.253.431,57	724.589,00	60.382,41

PESSOAL R. C. L.	LRF	DESPESA EFETUADA	DIFERENÇA	
	54 % (máximo)	51.30 % (prudencial)	65,30 %	14 %
52.397.413,97	28.294.603,54	26.879.873,36	34.215.511,32	7.335.637,95



PROJETOS ORÇADOS NA LOA 2019



PROJETOS ORÇADOS NA LOA DE 2019

PODER LEGISLATIVO

- Reforma e ampliação do prédio da Câmara Municipal;
- Aquisição de equipamentos, mobiliários e veículos;
- Concurso público;

PODER EXECUTIVO

- Construção, restauração e ampliação de unidades de saúde;
- Construção, ampliação, aquisição e desapropriação de bens para uso na saúde;
- Construção do Centro de Atenção Psicossocial – CAPS;



PROJETOS ORÇADOS NA LOA DE 2019

PODER EXECUTIVO (cont.)

- Construção de polos da academia da saúde;
- Implantação de projetos de acessibilidades para portadores de necessidades especiais;
- Construção de central de abastecimento farmacêutica e insumos;
- Concurso público;
- Construção, reforma e/ou ampliação do Centro de Referência;
- Construção e equipamentos do CRAS;
- Programa cesta social;



PROJETOS ORÇADOS NA LOA DE 2019

PODER EXECUTIVO (cont.)

- Construção de laboratórios de informática;
- Construção, restauração e ampliação de campo de futebol;
- Construção, restauração e ampliação de quadra de esporte;
- Construção, restauração e recuperação de fábrica de laticínios;
- Instalações prediais de abastecimento d'água;
- Implantação e manutenção da lixeira municipal;
- Aquisição e desapropriação de imóveis;
- Construção, restauração e ampliação de drenagens e limpeza de rios;



PROJETOS ORÇADOS NA LOA DE 2019

PODER EXECUTIVO (cont.)

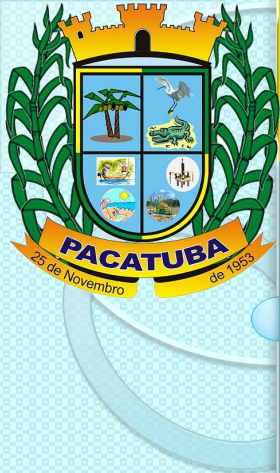
- Construção, restauração e ampliação de cemitérios;
- Construção, recuperação, ampliação e abertura de ruas, praças e avenidas;
- Urbanização e arborização de vias e logradouros públicos;
- Construção, ampliação e recuperação de unidades sanitárias;
- Construção, ampliação e recuperação de poços artesianos;
- Construção, restauração e ampliação de prédios públicos;
- Construção, restauração e ampliação de estradas vicinais;



PROJETOS ORÇADOS NA LOA DE 2019

PODER EXECUTIVO (cont.)

- Construção, restauração, ampliação e manutenção de rede elétrica;
- Construção, recuperação, ampliação de casas populares;
- Construção, restauração e ampliação de da rede de saneamento;
- Implantação de projetos de acessibilidade para pessoas com deficiência;
- Construção e recuperação de obras de arte;
- Construção e reforma de postigo;
- Consórcio público;



PROJETOS ORÇADOS NA LOA DE 2019

PODER EXECUTIVO (cont.)

- Reserva de contingência;
- Cumprimento de precatórios judiciais;
- Construção, ampliação e restauração de matadouros;
- Construção, ampliação e restauração de casa de farinha;
- Construção, ampliação e restauração de mercados e feiras;
- Programa de desenvolvimento agrícola e industrial;
- Construção de centro de triagem;
- Reflorestamento das nascentes dos riachos e córregos do município;



PROJETOS ORÇADOS NA LOA DE 2019

PODER EXECUTIVO (cont.)

- Implantação e manutenção programa gestão de resíduos sólidos;
- Implantação da coleta seletiva;
- Construção e restauração de bibliotecas;
- Implantação do programa Segundo Tempo – Secretaria de Turismo;
- Programa de incentivo ao ecoturismo - PRODETUR;
- Promoção do turismo local;
- Construção, reforma e/ou ampliação de creches;
- Construção, reforma e ampliação de unidade escolar;
- Aquisição e desapropriação de imóveis para unidade escolar.



DEMONSTRATIVO DA RECEITA CONSOLIDADA 2018

DEMONSTRATIVO DA DESPESA CONSOLIDADA 2018



ORÇAMENTO TCE – 2016

RELATÓRIO RECEITA TCE – PREFEITURA 2016

RELATÓRIO RECEITA TCE – SAÚDE 2016

RELATÓRIO RECEITA TCE – ASSISTÊNCIA SOCIAL 2016

DEMONSTRATIVO DE ARRECADAÇÃO – BB 2018



PLANO PLURIANUAL PPA – 2018/2021



PLANO PLURIANUAL

PPA:

É um instrumento previsto no art. 165 da Constituição Federal. É o principal instrumento de planejamento de médio prazo de ações do governo.

Destinado a organizar e viabilizar a ação pública, com vistas a cumprir os fundamentos e os objetivos do município.



PLANO PLURIANUAL

Por meio dele, é declarado o conjunto das políticas públicas do governo para um período de 4 anos.

O PPA define as políticas públicas do governo para construir uma PACATUBA melhor, com base nos compromissos firmados na eleição.



PPA 2018/2021



INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

PPA - Lei do Plano Plurianual

Vigência: 4 anos (início no 2º ano de mandato)

Conteúdo: Diretrizes, objetivos e metas regionalizadas para despesas de capital e para as relativas aos programas de duração continuada. 2018 - 2021



INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

LDO - Lei de Diretrizes Orçamentárias

Vigência anual

Conteúdo: Metas e prioridades a serem contempladas no Orçamento; orienta a elaboração do orçamento; alterações na legislação tributária; política e aplicação das agências financeiras de fomento.



INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

LOA - Lei Orçamentária Anual

Vigência anual

Conteúdo: Fixa os recursos financeiros no Orçamento Fiscal, no de Seguridade Social, e no de Investimentos das Estatais Viabiliza a execução orçamentária e financeira.



PRAZOS DE ENCAMINHAMENTO DOS INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO AO LEGISLATIVO

Base Legal: ADCT da CF 88 e LDO municipal

PPA – Até o dia 31 de agosto to 1º ano de mandato do Executivo;

LDO – Até o dia 15 de abril de cada ano;

LOA – Até o dia 30 de setembro de cada ano.



ART. 4º, III e Art.
44 da Lei 10.527
de 10/07/01

PPA

Vigência 04 anos

- Será encaminhado até 30/08/2017 para o Poder Legislativo Municipal

LDO

Vigência Anual

- Será encaminhado até 15/04/2017 para o Poder Legislativo Municipal

LOA

Vigência Anual

- Será encaminhado até 30/08/2017 para o Poder Legislativo Municipal



INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO



O PPA



A LDO



A LOA

TEM AÇÃO



De Planejar



De Orientar e
Ajustar



De Executar



PROJETO LDO – 2020 – A ELABORAR

PROJETO LOA – 2020 – A ELABORAR



PLANO DE GOVERNO

OBRIGADO PELA ATENÇÃO

WWW.CATCONSULTORIA.COM.BR

CAT@CATCONSULTORIA.COM.BR

COMUNICACOESTCE@CATCONSULTORIA.COM.BR

LICITACAT@CATCONSULTORIA.COM.BR

PCONTAS@CATCONSULTORIA.COM.BR

RH@CATCONSULTORIA.COM.BR

TEL: (79) 3216-0500

