

**PREFEITURA MUNICIPAL DE  
TAQUARUSSU**

**AUDIÊNCIA PÚBLICA DO  
ORÇAMENTO 2021**

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

## GESTÃO DEMOCRÁTICA DA CIDADE

Diz o artigo 44 do Estatuto da Cidade:

*“ No âmbito do município, a gestão orçamentária e participativa de que trata a Lei 10.257, de 10 de julho de 2001 incluirá a realização de debates, audiências e consultas públicas sobre as propostas do Plano Plurianual, da Lei de Diretrizes Orçamentárias e do Orçamento Anual, como condição obrigatória para a sua aprovação pela Câmara Municipal.”*

# PLANO DA AUDIÊNCIA PÚBLICA

## ORÇAMENTO PARA 2021

- **PROJEÇÃO DA RECEITA**
  - Critérios e Metodologias
- **FIXAÇÃO DA DESPESA**
  - Definição de Órgãos e Unidades.
  - Definição de valores para Pessoal e Encargos
  - Definição de valores para dívida.
  - Definição de valores para manutenção.
  - Definição de valores para investimentos.

# RESERVA DE CONTINGÊNCIA

- A Reserva de Contingência é uma parte do Orçamento que deverá ser preservada para possíveis encargos ou dívidas que o município possa ter e ainda não conhece.
- A orientação para a sua fixação está contida na Lei de Responsabilidade Fiscal e seu valor deverá ser de no máximo 1% da RCL sobre o Orçamento Total.

# PROGRAMAS DE GOVERNO

- Programas de governo são ações estruturadas e pessoas articuladas e motivadas à solução de um problema ou ao atendimento de uma demanda da sociedade.
- O objetivo de um Programa de Governo é a orientação estratégica do Prefeito no sentido de desenvolver e aprimorar o planejamento de sua plataforma de governo.

# PROGRAMAS DE GOVERNO

- Os Programas de Governo estão sendo estruturados em Ações, que se apresentam em forma de Projetos e Atividades.
- Projeto é uma ação que tem início e fim. É o caso de construção de uma estrada, de um prédio, de um programa novo.
- Atividade é uma ação contínua. É o caso da merenda escolar, do consumo de energia, de pagamento de pessoal e assim por diante.

# PROJETOS E ATIVIDADES

Os Projetos e Atividades foram distribuídos nos Programas de Governo de acordo com a necessidade de desenvolvimento do próprio Programa e o seu melhor gerenciamento.

O gerenciamento dos programas visa dotar os administradores públicos de um sistema gerencial estruturado e atualizado, visando facilitar a tomada de decisões, corrigir desvios e direcionar a aplicação dos recursos, para alcançar os objetivos contidos em cada programa.

# METAS

Meta é a quantidade de determinado bem ou serviço produzido ou executado no âmbito do programa, em prazo definido, para a execução do objeto pretendido (Programa Nacional de Treinamento).

Meta é o resultado final pretendido para a ação, apontando indicativos em quantidade ou em percentual a ser obtido (Instituto Brasileiro de Administração Municipal – IBAM).

As Metas estabelecidas no PPA tem duas dimensões. Em metas quantificadas e em metas percentuais.

# PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2020

A proposta para o Orçamento de 2021 tem receita estimada de R\$ 31.238.000,00 e despesa fixada no mesmo valor.

A receita está composta por previsões de arrecadação de receita própria, transferências constitucionais, receitas de convênios e outras receitas de menor valor.

Está assim composta:

- Receitas do Tesouro R\$ 23.115.400,00
- Demais Receitas R\$ 8.122.600,00

# RECEITAS DO TESOURO MUNICIPAL

- São definidas receitas do Tesouro Municipal as estabelecidas no parágrafo único do artigo 10 da Lei de Diretrizes Orçamentárias, denominadas como Fonte 00, 01 e 02.
- As receitas identificadas como Fonte 00, 01 e 02 são aquelas que o Tesouro Municipal arrecada normalmente.
- São as Receitas de arrecadação própria.
  - Arrecadação Municipal IPTU, IRRF, ISS, ITBI e Taxas.
  - Participação do Estado, ICMS, IPVA e IPI - Exportação
  - Participação da União, FPM, ITR

# RECEITAS DE CONVÊNIOS

**Os convênios são recursos que o Prefeito e sua equipe consegue por meio de Emendas ao Orçamento de cada Ente Federativo ou outros meios legais.**

**São recursos para Infra estrutura, saneamento, meio ambiente, educação saúde e outros.**

# APRESENTAÇÃO DA RECEITA

● Impostos, Taxas do Município e Dívida Ativa	R\$	1.290.400,00
● Receita Contribuições	R\$	285.000,00
● Receita Patrimonial	R\$	69.600,00
● Receitas de Serviços	R\$	1.000,00
● Transferências da União	R\$	13.154.700,00
● Transferências do Estado	R\$	18.999.300,00
● Transferências do FUNDEB	R\$	2.535.000,00
● Outras Receitas	R\$	3.000,00
● Receita de Convênios	R\$	150.000,00
● Retenções para o FUNDEB	R\$	-5.250.000,00
● <b><u>RECEITA TOTAL</u></b>	<b>R\$</b>	<b><u>31.238.000,00</u></b>

# METODOLOGIA DE PREVISÃO DA RECEITA

- A metodologia adotada para cálculo da Previsão da Receita Orçamentária é a que consta dos Anexos da Lei de Diretrizes Orçamentária e previsão de Convênios com base em captações em andamento e de previsões de convênios já definidas.
- A projeção da receita em relação base histórica, ou melhor dizendo, com base na receita que já aconteceu nos últimos três anos.
- É a projeção  $IPCA = \text{Índice de Preços ao Consumidor Amplo} + \text{Produto Interno Bruto Estadual}$ .

# FIXAÇÃO DA DESPESA

- A fixação da despesa obedece a critérios estratégicos, com a finalidade de atender aos Programas de Governo.
- Obedece ainda aos limites constitucionais em relação ao Poder Legislativo, a Educação, a Saúde, ao limites de pessoal e as necessidade de pagamento da dívida.
- Finalmente obedece a critérios técnicos de vinculação a Programas de Governo, a Elementos de Despesa, a Projetos e Atividades definidos no Plano Plurianual e a Fontes de Recursos.

# DEFINIÇÃO DE ÓRGÃOS E UNIDADES

- Foram definidos como Órgãos: a Câmara Municipal, o Gabinete do Prefeito e as Secretarias Municipais.
- Foram definidas como Unidades Orçamentárias o Gabinete do Presidente da Câmara Municipal, o Gabinete do Prefeito, as Secretarias Municipais, os Fundos Municipais e a Reserva de Contingência.

# DESPESAS FIXADAS POR ÓRGÃOS

Câmara Municipal	R\$ 1.984.000,00
<b>PODER EXECUTIVO</b>	
Gabinete do Prefeito	R\$ 1.905.500,00
Secretaria Municipal de Administração	R\$ 2.437.000,00
Secretaria Municipal de Assistência Social	R\$ 2.073.200,00
Secretaria Municipal de Educ. Cult. e Esp	R\$ 7.360.720,00
Secretaria Municipal de Meio Amb. E Tur	R\$ 1.299.500,00
Secretaria Municipal de Viação Obras	R\$ 4.723.100,00
Secretaria Municipal de Agricultura e Pec.	R\$ 651.000,00
Secretaria Municipal de Finanças	R\$ 1.365.000,00

# DESPESAS FIXADAS POR RGÃOS

Secretaria Municipal de Saúde	R\$ 7.338.980,00
<b>ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO</b>	
Reserva de Contingência	R\$ 100.000,00
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>R\$ 31.238.000,00</b>

# SAÚDE

Mínimo 15%

# Demonstrativo de Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde

2021

<b>RECEITAS</b>	<b>VALOR</b>
- Receita de Impostos	1.290.400,00
- FPM	9.400.000,00
-FPM 1%	800.000,00
- ITR	1.300.000,00
- LC/87/96	40.000,00
- ICMS	15.000.000,00
- IPVA	370.000,00
- IPI	140.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>28.340.400,00</b>
% MINIMO A APLICAR	4.251.060,00
<b>DESPESAS RECURSOS DO SUS</b>	<b>2.060.300,00</b>
<b>DESPESAS ORÇADAS</b>	<b>7.338.980,00</b>
<b>TOTAL APLICADO</b>	<b>5.278.680,00</b>
<b>% APLICADO</b>	<b>18,63%</b>
<b>Superavit aplicado na Saúde</b>	<b>1.027.620,00</b>

# EDUCAÇÃO

Mínimo 25%

## Demonstrativo de Aplicação no Ensino

**2021**

<b>RECEITAS</b>	<b>VALOR</b>
- Receita de Impostos	1.290.400,00
- FPM	9.400.000,00
- FPM 1%	800.000,00
- ITR	1.300.000,00
- LC/87/96	40.000,00
- ICMS	15.000.000,00
- IPVA	370.000,00
- IPI	140.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>28.340.400,00</b>
<b>CONVÊNIOS</b>	
- Transferências do FNDE	275.000,00
- Convênios da Educação	70.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>345.000,00</b>
<b>DEDUÇÃO P/ FORMAÇÃO DO FUNDEB</b>	<b>5.250.000,00</b>
<b>RECEITA ARRECADADA NO FUNDEB</b>	<b>2.540.000,00</b>
<b>GANHO NO FUNDEB</b>	<b>2.710.000,00</b>
<b>DESPESAS COM ENSINO</b>	
<b>Especificação</b>	<b>PREVISAO</b>
.Ensino Fundamental	5.265.220,00
.Ensino Infantil	1.756.000,00
<b>(-+) Ganho do FUNDEB</b>	<b>2.710.000,00</b>
<b>(-) Convênios</b>	<b>-345.000,00</b>
<b>TOTAL DOS GASTOS</b>	<b>9.386.220,00</b>
<b>PERCENTUAL APLICADO</b>	<b>33,12%</b>
<b>Valor mínimo a ser aplicado</b>	<b>7.085.100,00</b>
<b>Superavit Aplicado no Ensino</b>	<b>2.301.120,00</b>

**PESSOAL**

<b>PODER EXECUTIVO</b>	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - 12 meses	31.088.000,00
DESPEZA LIQUIDA COM PESSOAL - 12 meses	15.211.300,00
% APLICADO	48,93%
<b>PODER LEGISLATIVO</b>	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	31.088.000,00
DESPEZA LIQUIDA COM PESSOAL	1.320.000,00
% APLICADO	4,25%
<b>CONSOLIDADO</b>	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - 12 meses	31.088.000,00
DESPEZA LIQUIDA COM PESSOAL - 12 meses	16.531.300,00
% APLICADO	53,18%

# MUNICÍPIO DE TAQUARUSSU-MS

Audiência Pública – Orçamento 2021

---

***OBRIGADO!!!***