



MUNICÍPIO DE BATAGUASSU- MS

---

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**ORÇAMENTO**  
**2021**

---



# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU- MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

---

## GESTÃO DEMOCRÁTICA DA CIDADE

Diz o artigo 48 do Lei de Responsabilidade Fiscal:

*“ A transparência será assegurada também mediante incentivo à participação popular e realização de audiências públicas, durante os processos de elaboração e de discussão dos planos plurianual, lei de diretrizes orçamentárias e orçamentos .”*



# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

## Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

---

- CONSTITUIÇÃO DA REPÚBLICA

- SEÇÃO II, DO ART. 165

- Art. 165 - Leis de iniciativa do Poder Executivo estabelecerão:
- I – o plano plurianual;
- II – as diretrizes orçamentárias;
- III – os orçamentos anuais.
- Parágrafo 5º - A lei orçamentária anual compreenderá:
- I – o orçamento fiscal referente aos Poderes.....
- II – o orçamento de investimento.....
- III – o orçamento da seguridade social.....



# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

## Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

- **ORÇAMENTO**

- É um documento expresso por um conjunto de ações, identificadas por recursos orçamentários, necessários à realização das metas definidas pela LDO e que foram extraídas do PPA.
- O Orçamento abrangerá as metas, de receitas e despesas de modo a evidenciar e realizar as políticas e os programas do governo municipal, para um período de um ano.



# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2020

---

## PLANO DA AUDIENCIA PUBLICA

### ORÇAMENTO PARA 2020

#### PROJEÇÃO DA RECEITA

Crítérios 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.



# MUNICÍPIO BATAGUASSU-MS

## Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

---

- 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 mínimo de até 1% sobre o Orçamento Total.



# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU-MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

---

## 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.

# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021



## 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.





# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

---

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

# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021



## PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA

- A proposta para o Orçamento de 2021 tem receita estimada de R\$ 91.875.000,00 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:

<u>Receitas do Tesouro</u>	<u>R\$</u>	<u>58.464.085,45</u>
<u>Receitas Vinculadas</u>	<u>R\$</u>	<u>33.410.914,55</u>
<b><u>RECEITA LÍQUIDA</u></b>	<b><u>R\$</u></b>	<b><u>91.875.000,00</u></b>



# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

## Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

- São definidas receitas do Tesouro Municipal as estabelecidas no parágrafo único do artigo 10 da Lei de Diretrizes Orçamentárias, denominadas de como **Fonte 00, 01 e 02.**
- As receitas identificadas como de Fonte 00, 01 e 02 são aquelas que o Tesouro Municipal arrecada normalmente.
- São as Receitas de arrecadação própria.
  - Arrecadação Municipal IPTU, ISS, ITBI e Taxas;
  - Participação do Estado, ICMS, IPVA;
  - Participação da União, FPM, ITR, CIDE;
  - Transferências a Saúde, Assistência Social, FUNDEB, Educação e Outras Receitas Correntes.



# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

---

## 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 Infraestrutura, saneamento, meio ambiente, educação, saúde e outros.



# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

## 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  $IPCA = \text{Índice de Preços ao Consumidor Amplo} + \text{Produto Interno Bruto Estadual}$ .

# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021



## EVOLUÇÃO DA RECEITA - CONSOLIDADO

EXERCÍCIO	RECEITA ARRECADADA
2017	R\$ 93.940.383,10
2018	R\$ 162.834.267,64
2019	R\$ 87.676.119,67
2020	R\$ 87.500.000,00
2021	R\$ 91.875.000,00



# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

## Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

DISCRIMINAÇÃO	2021
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>87.928.343,30</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	13.992.618,79
RECEITA DE CONTRIBUIÇÃO	1.321.911,83
RECEITA PATRIMONIAL	1.740.221,77
RECEITA DE SERVIÇOS	104.153,43
TRANSFERENCIAS CORRENTES	76.594.255,15
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.527.628,06
(-) DEDUÇÃO FUNDEB	(9.352.445,73)
(-) DEDUÇÃO PREVID	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>3.946.656,70</b>
ALIENAÇÃO DE BENS	175.598,48
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.771.058,22
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>91.875.000,00</b>



# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

## COMPOSIÇÃO DA RECEITA PRÓPRIA

**IPTU – R\$ 1.902.043,71**

**ISSQN – 3.549.619,72**

**ITBI – R\$ 1.930.757,00**

**IRRF – R\$ 1.979.372,42**





# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

## 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 as Fontes de Recursos.



# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

## FIXAÇÃO DA DESPESA

DESPESAS ORÇADA PARA 2021	
NATUREZA	2021
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>82.476.399,73</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	43.194.760,71
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39.281.639,02
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>8.479.850,27</b>
INVESTIMENTOS	7.804.850,27
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	675.000,00
SUPERÁVIT	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>918.750,00</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>91.875.000,00</b>



# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

## 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, os Gabinetes dos Secretários, os Fundos Municipais, as Fundações Municipais, e a Reserva de Contingência.

# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

## Despesas Fixadas por Órgão/Unidade

<b>A) PODER LEGISLATIVO</b>	
Câmara Municipal	4.500.000,00
<b>B) PODER EXECUTIVO</b>	
<b>GABINETE DO PREFEITO</b>	
Gabinete do Prefeito	1.112.518,25
Fundo Social de Solidariedade	13.500,00
Fundo Municipal Defesa de Direitos Difusos e Coletivos	1.500.000,00
Subprefeitura Porto XV	1.048.819,99
Fundo Municipal de Investimento Social	426.955,60



# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

## Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

<b>SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FAZENDA</b>	
<b>Secretaria Municipal de Administração e Fazenda</b>	12.502.415,28
<b>SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRAESTRUTURA</b>	
<b>Secretaria Municipal de Infraestrutura</b>	13.220.912,57
<b>SECRETARIA MUNICIPAL EDUCAÇÃO E CULTURA</b>	
<b>Secretaria Municipal de Educação e Cultura</b>	12.032.933,16
<b>Fundo de Manutenção e Des. Do Ensino Básico e de Valorização do Magistério - FUNDEB</b>	10.918.914,99



# MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

## Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

<b>SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E MEIO AMBIENTE</b>	
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Meio Ambiente	4.945.294,79
<b>SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE E LAZER</b>	
Secretaria Municipal de Esportes e Lazer	1.729.164,89
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	
Reserva de Contingência	918.750,00
<b>SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE</b>	
Fundo Municipal de Saúde	22.007.312,55
<b>SECRETARIA DE PROMOÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	
Fundo Municipal de Assistência Social	4.174.992,86
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	822.515,07
<b>TOTAL GERAL DO ORÇAMENTO DESPESA</b>	<b>91.875.000,00</b>



# ***EDUCAÇÃO***

***Mínimo de 25%***



# PREFEITURA MUNICIPAL DE BATAGUASSÚ MS

## Demonstrativo de Aplicação no Ensino

2021

RECEITAS	VALOR
IMPOSTOS TAXAS E CONTR. DE MELHORIAS	10.248.699,33
- FPM	21.233.627,57
- ITR	1.331.416,66
- LC/87/96	60.397,94
- ICMS	23.039.677,47
- IPVA	2.516.716,09
- IPI	169.992,96
<b>TOTAL</b>	<b>58.600.528,02</b>
<b>CONVÊNIOS</b>	
- Transferências do FNDE	1.053.050,71
- Convênios da Educação	1.936.689,25
<b>TOTAL</b>	<b>2.989.739,96</b>
<b>DEDUÇÃO P/ FORMAÇÃO DO FUNDEB</b>	<b>9.352.445,73</b>
<b>RECEITA ARRECADADA NO FUNDEB</b>	<b>10.895.009,79</b>
<b>GANHO NO FUNDEB</b>	<b>1.542.564,06</b>
<b>DESPESAS COM ENSINO</b>	
<b>Especificação</b>	<b>PREVISAO</b>
.Ensino Fundamental	11.746.718,33
.Ensino Infantil	7.015.521,24
<b>(-) Ganho do FUNDEB</b>	<b>-1.542.564,06</b>
<b>TOTAL DOS GASTOS</b>	<b>17.219.675,51</b>
<b>PERCENTUAL APLICADO</b>	<b>29,38%</b>
<b>Valor mínimo a ser aplicado</b>	<b>14.650.132,01</b>
<b>Superavit Aplicdor no Ensino</b>	<b>2.569.543,51</b>





# ***SAÚDE***

***Mínimo de 15%***

- Receita de Impostos	10.248.699,33
- FPM	19.644.027,57
- ITR	1.331.416,66
- LC/87/96	60.397,94
- ICMS	23.039.677,47
- IPVA	2.516.716,09
- IPI	169.992,96
<b>TOTAL</b>	<b>57.010.928,02</b>
% MINIMO A APLICAR	8.551.639,20
<b>TRANSFERENCIA DO SUS</b>	<b>7.628.077,03</b>
<b>DESPESAS ORÇADAS</b>	<b>22.007.312,55</b>
<b>TOTAL APLICADO</b>	<b>14.441.075,24</b>
<b>% APLICADO</b>	<b>25,33%</b>
<b>Déficit/ Superavit a aplicar na Saúde</b>	<b>5.889.436,04</b>



# ***PESSOAL***



<b>PODER EXECUTIVO</b>	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - 12 meses	87.928.343,29
DESPEZA LIQUIDA COM PESSOAL - 12 meses	40.010.360,10
<b>% APLICADO</b>	<b>45,50%</b>
<b>PODER LEGISLATIVO</b>	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	87.928.343,29
DESPEZA LIQUIDA COM PESSOAL	3.184.400,00
<b>% APLICADO</b>	<b>3,62%</b>