



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.

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>
<u>RECEITA LÍQUIDA</u>	<u>R\$</u>	<u>91.875.000,00</u>



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 = Índice de Preços ao Consumidor Amplo + 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
RECEITAS CORRENTES	87.928.343,30
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	-
RECEITAS DE CAPITAL	3.946.656,70
ALIENAÇÃO DE BENS	175.598,48
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.771.058,22
TOTAL GERAL	91.875.000,00



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

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

A) PODER LEGISLATIVO	
Câmara Municipal	4.500.000,00
B) PODER EXECUTIVO	
GABINETE DO PREFEITO	
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

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



MUNICÍPIO DE BATAGUASSU MS

Audiência Pública – ORÇAMENTO 2021

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



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
TOTAL	58.600.528,02
CONVÊNIOS	
- Transferências do FNDE	1.053.050,71
- Convênios da Educação	1.936.689,25
TOTAL	2.989.739,96
DEDUÇÃO P/ FORMAÇÃO DO FUNDEB	9.352.445,73
RECEITA ARRECADADA NO FUNDEB	10.895.009,79
GANHO NO FUNDEB	1.542.564,06
DESPESAS COM ENSINO	
Especificação	PREVISAO
.Ensino Fundamental	11.746.718,33
.Ensino Infantil	7.015.521,24
(-) Ganho do FUNDEB	-1.542.564,06
TOTAL DOS GASTOS	17.219.675,51
PERCENTUAL APLICADO	29,38%
Valor mínimo a ser aplicado	14.650.132,01
Superavit Aplicdor no Ensino	2.569.543,51



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
TOTAL	57.010.928,02
% MINIMO A APLICAR	8.551.639,20
TRANSFERENCIA DO SUS	7.628.077,03
DESPESAS ORÇADAS	22.007.312,55
TOTAL APLICADO	14.441.075,24
% APLICADO	25,33%
Déficit/ Superavit a aplicar na Saúde	5.889.436,04



PESSOAL



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