Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Audiência Pública



Elaboração da LOA para 2021

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda



Cofres Públicos (União, Estados e Municípios)

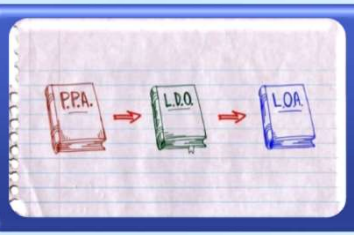
Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

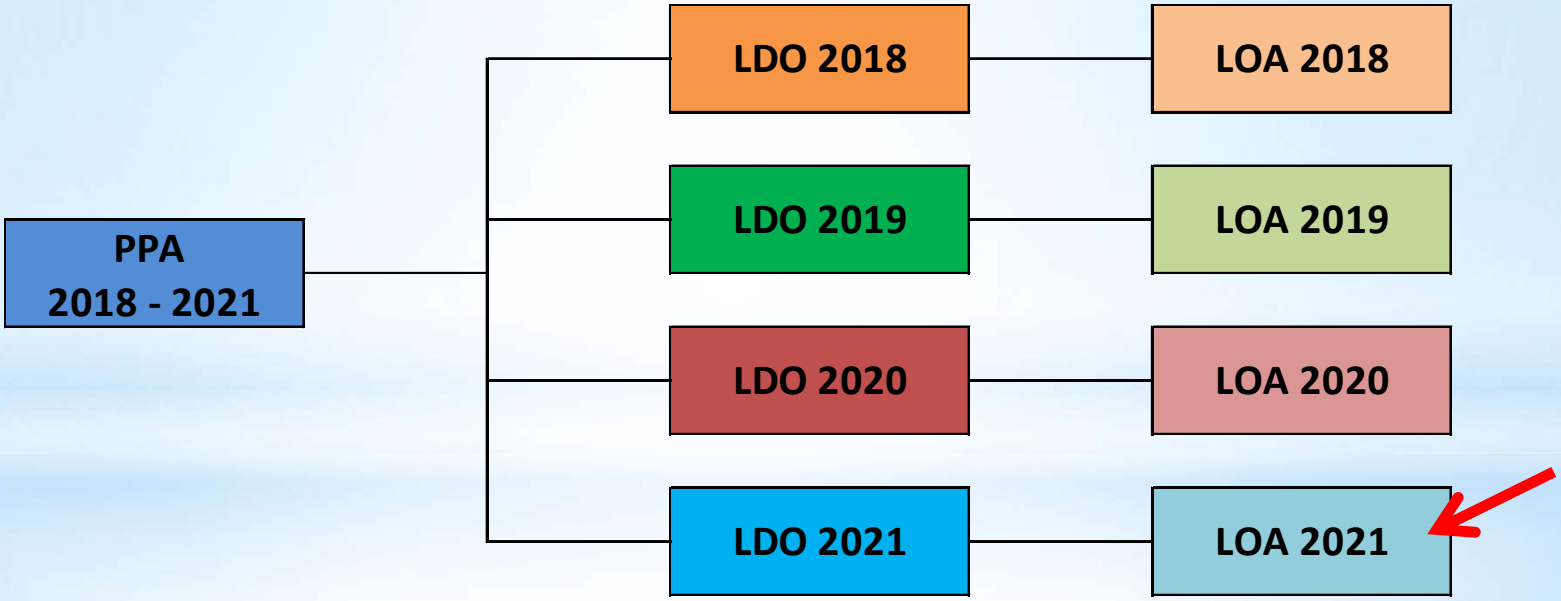


Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

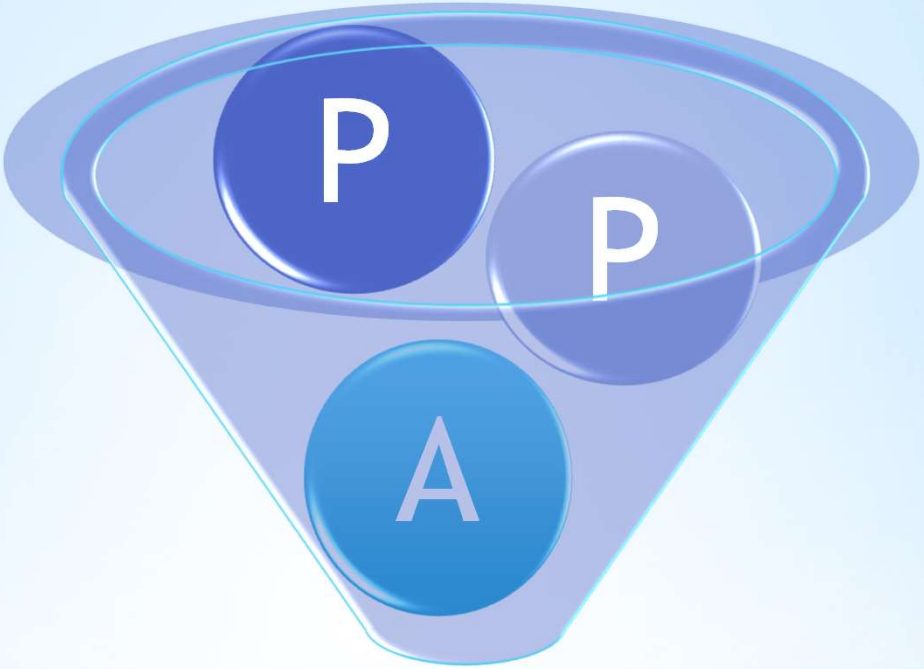


PPA, LDO E LOA: AS 3 SIGLAS QUE DEFINEM O PLANEJAMENTO DO GOVERNO



Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda



Programas e Ações – LDO

Alocação de Recursos (receitas e despesas) para a execução dos Programas e das Ações - LOA

Lei Orçamentária Anual

- ✓ **prevê os orçamentos fiscal e da seguridade social;**
- ✓ **previsão da receita e a fixação das despesas de governo para o próximo ano;**
- ✓ **autorização para a realização de alterações orçamentárias;**
- ✓ **anexos com informações envolvendo as classificações da receita e da despesa de acordo com as normas que regem a contabilidade pública:**

Lei Orçamentária Anual

Institucional: reflete as estruturas organizacional e administrativa (órgão e unidade orçamentária);

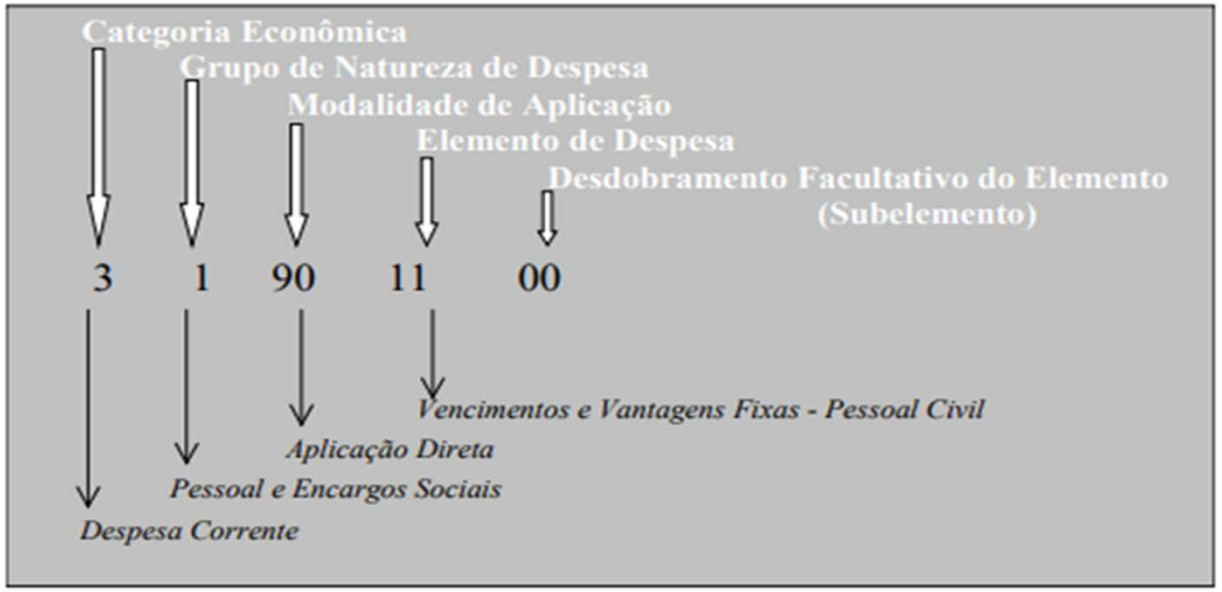
- Funcional-programática: indica a área de atuação governamental (saúde, educação, infraesturutra), o programa estratégico e as ações que serão realizadas para atingir os objetivos;

Lei Orçamentária Anual

- <u>Natureza da Despesa</u>:

1º	2º	3º	4º	5º	6º	7º	8º
Categoria Econômica	Grupo de Natureza da Despesa	Modalidade de Aplicação		Elemento de Despesa		Subelemento	

Exemplo: código "3.1.90.11.00", segundo o esquema abaixo:



Prefeitura Municipal de Indaiatuba

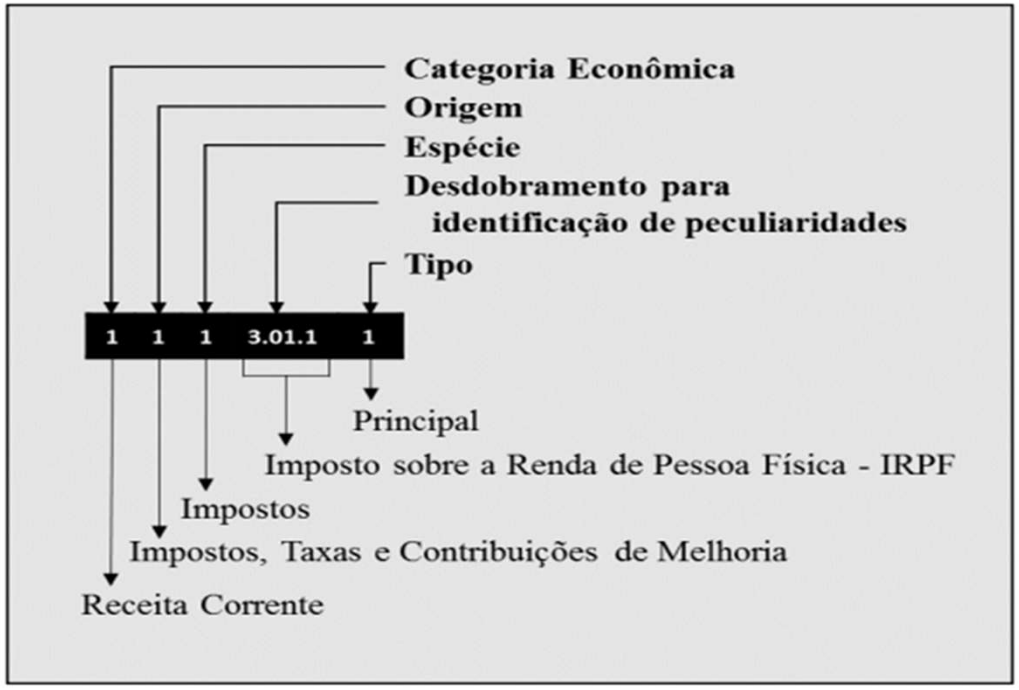
Secretaria Municipal da Fazenda

Lei Orçamentária Anual

- <u>Natureza da Receita</u>:

DÍGITO:	1º	2º	3º	4º a 7º	8º
SIGNIFICADO:	Categoria Econômica	Origem	Espécie	Desdobramentos para identificação de peculiaridades da receita	Tipo

Quando, por exemplo, o imposto de renda pessoa física é recolhido, aloca-se a receita pública correspondente na natureza de receita código "1.1.1.3.01.1.1, segundo o esquema a seguir:



PROCESSO DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E ORÇAMENTÁRIO

O **levantamento de diagnósticos e informações** consiste em verificar a situação atual em que se encontra determinado **PROGRAMA** da administração municipal, apontar suas carências e direcioná-las aos programas abrangidos pelo planejamento orçamentário (Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Orçamento).

Exemplos:

- Diminuir o tempo de espera para a realização de exames, consultas e cirurgias;
- Diversas ruas da cidade necessitam de tapa buraco ou recapeamento;
- Necessidade de nova unidade de saúde em determinada região;
- Falta de vagas em creche.

PROCESSO DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E ORÇAMENTÁRIO

A Administração realiza os diagnósticos e também **estuda as formas de minimizar ou solucionar os problemas identificados**, considerando:

- as propostas constantes do **PLANO DE GOVERNO** apresentado durante a campanha eleitoral;
- a participação da sociedade através da atuação dos **CONSELHOS;**
- todos os **Planos Municipais** vigentes foram compartilhados com a população e orientam a proposição e execução de políticas públicas do Município a longo prazo em diversas áreas (Defesa Civil, Educação, Saúde, Assistência Social, Saúde, Saneamento, Meio Ambiente, Habitação, Trânsito, Mobilidade Urbana, Plano Diretor);

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

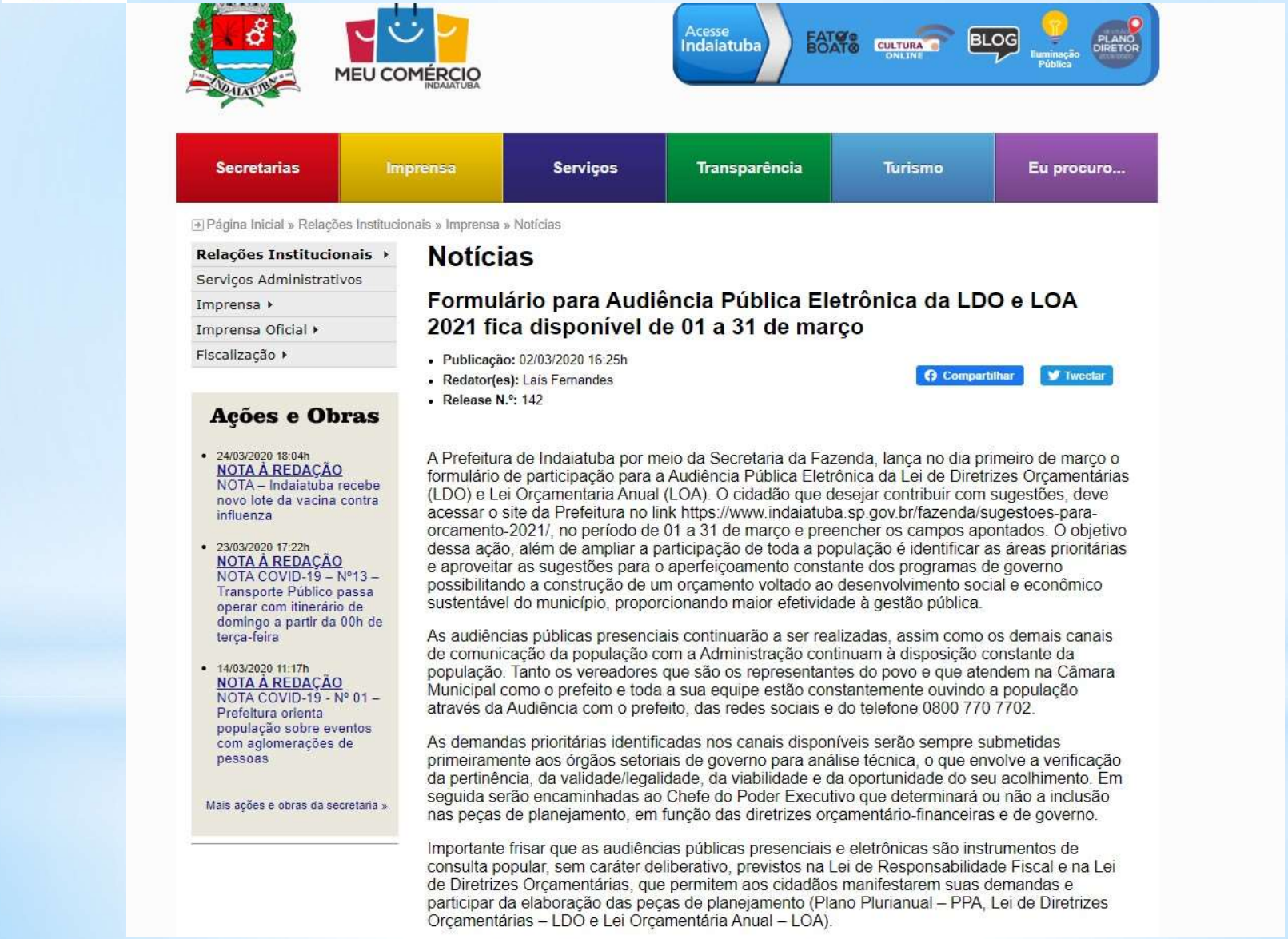
PROCESSO DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E ORÇAMENTÁRIO

- a participação da sociedade através da realização de **AUDIÊNCIAS PÚBLICAS (presenciais ou eletrônicas)**, no sentido de saber quais são as principais reinvindicações da comunidade que porventura ainda não estejam contempladas na avaliação realizada e para isto foi disponibilizado o **FORMULÁRIO DE SUGESTÕES** no *site,* de forma eletrônica, no período inicial de 01 a 31/03/2020, e, posteriormente, prorrogado até 15/04/2020.

- esta ocasião da audiência **não é limitativa**, esta não é a única forma e meio de participar, temos os vereadores que são os representantes do povo e o Prefeito que está constantemente ouvindo a população (Audiência com o Prefeito, redes sociais, SERVIÇOS 0800 770 7702). As sugestões serão sempre submetidas à análise técnica e ao Chefe do Poder Executivo que determinará ou não a inclusão nas peças de planejamento.

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda



Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda



PROCESSO DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E ORÇAMENTÁRIO

- Importante frisar que as audiências públicas presenciais e eletrônicas são instrumentos de consulta popular, **sem caráter deliberativo**, previstos na Lei de Responsabilidade Fiscal e na Lei de Diretrizes Orçamentárias, que permitem aos cidadãos manifestarem suas demandas e participar da elaboração das peças de planejamento (Plano Plurianual – PPA, Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e Lei Orçamentária Anual – LOA).

- As **demandas prioritárias** identificadas nos canais disponíveis serão sempre submetidas primeiramente aos órgãos setoriais de governo para análise técnica, o que envolve a **verificação da pertinência, da validade/legalidade, da viabilidade e da oportunidade do seu acolhimento.** Em seguida serão encaminhadas ao Chefe do Poder Executivo que determinará ou não a inclusão nas peças de planejamento, em função das **diretrizes orçamentário-financeiras e de governo**.

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

PROCESSO DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E ORÇAMENTÁRIO

- Na ocasião da **elaboração da proposta da lei orçamentária**, diante de uma maior proximidade da execução, é feita a seleção das metas do Plano Plurianual que terão primazia, sempre considerando prioritariamente o princípio de cumprimento das obrigações naturais da administração pública para sua manutenção e ao atendimento das leis que determinam pisos para gastos específicos**.**

Porém, antes de contemplarmos os investimentos, **CUIDADO ESPECIAL** deve ser dado às **DESPESAS FIXAS** que compreendem:

- a folha de pagamento do funcionalismo;
- telefone, água, energia, combustíveis, peças e serviços;
- encargos especiais (juros e amortização da dívida a longo prazo, precatórios, contribuição ao PASEP);
- fornecimento de medicamentos;
- fornecimento de material didático, alimentação e transporte escolar;

PROCESSO DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E ORÇAMENTÁRIO

- manutenção dos serviços existentes (iluminação, limpeza, conservação de praças, parques, jardins, ruas, avenidas, sinalização);
- insumos e softwares;
- tarifas bancárias;
- elaboração de projetos;
- locação de imóveis;
- manutenção dos bens permanentes existentes.

Estas **DESPESAS FIXAS** são de difícil contenção por se tratar de **CUSTO FIXO**, ou seja, significa dizer que boa parte das receitas estão comprometidas. E, por isto, antes de definirmos os investimentos (despesas novas ou acréscimo das já existentes), devemos ter a **dimensão das DESPESAS FIXAS**.

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

PROCESSO DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E ORÇAMENTÁRIO

- Levantamento das **fontes de financiamento** (receitas) e das **ações** a serem desenvolvidas com essas fontes de financiamento;

REALIDADE = RECURSOS ESCASSOS X DEMANDAS ILIMITADAS

- Os recursos são escassos, porém as necessidades (demandas) são ilimitadas, nesse sentido **a peça de planejamento tem por finalidade destacar as prioridades de governo, ou seja, as ações mais necessárias a serem executadas**, **limitadas à RECEITA ESTIMADA**, durante o processo de planejamento, e **limitadas à RECEITA REALIZADA**, durante o processo de execução, **atentando para os princípios fundamentais da eficiência, eficácia, economicidade e legalidade.**

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

PROCESSO DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E ORÇAMENTÁRIO

O LIMITE é a RECEITA !!!!

NA FASE DO PLANEJAMENTO

RECEITA ESTIMADA – DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO = INVESTIMENTOS

NA FASE DA EXECUÇÃO

RECEITA REALIZADA + EVENTUAL SUPERÁVIT FINANCEIRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR – DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO = INVESTIMENTOS

LOA – Considerações

1. Têm-se uma **falsa ideia** de que o Orçamento é composto em sua maioria de **recursos não vinculados** e **ILIMITADOS**, quando a maioria do Orçamento já possui destino certo, não cabendo ao Prefeito decidir como, quando e onde aplicá-los ou dar-lhes outro destino;

2. Além das vinculações das receitas, há também as **decisões judiciais** que impõem aos entes da Federação a geração de despesas através de exigências, muitas vezes sob pena de não o fazendo sujeitarem-se à **aplicação multas diárias altíssimas**, como por exemplo: implantação de serviços, execução de obras, fornecimento de medicamentos de alto custo, criação de vagas;

LOA – Considerações

3. Assim, a realização dos anseios da população deve estar inserida num contexto muito mais amplo, contexto este em que não há muitas vezes espaço para decidir interesses individuais ou de um bairro ou de uma região, mas apenas os interesses macros de uma coletividade e que precisam estar alinhados com a estratégia do governo, com a perspectiva de futuro e com os **planos municipais**, priorizando investimentos para o atendimento do básico e necessário.

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

LOA – Contextualização

Imprescindível contextualizar a elaboração desta peça de planejamento tanto no **cenário econômico interno** que ainda se mostra incerto e em ritmo lento de crescimento, como no **cenário econômico externo**, que tem incerteza política, além de comercial, conforme amplamente noticiado pela mídia, reforçando nossa preocupação com o futuro.

As dificuldades persistem e decorrem do cenário econômico complexo que envolve o Brasil **desde 2014**, quando ocorreu o início da crise econômica e um período de forte recessão, que provocaram diversos efeitos indesejados e que ainda se colocam como grandes desafios nacionais a serem superados:

- **a queda ou estagnação da arrecadação;**
- **a morosa retomada do crescimento e a consequente evolução do PIB;**
- **as contas públicas no vermelho;**
- **a confiança dos empresários e dos consumidores**
- **o alto nível de desemprego**



LOA – Contextualização

- Observou o **setor público** desde então o crescimento das despesas, principalmente com o aumento de demandas em **áreas prioritárias** como a **saúde e a educação** que receberam a migração das famílias afetadas pelo desemprego, que até então faziam uso de planos de saúde e escola particulares.

- E, em **2021**, com o episódio de acometimento mundial provocado pelo novo **Coronavírus** que agravou ainda mais a situação.

Durante a realização de uma reunião do Comitê de Emergência, *Tedros Adhanom Ghebreyesus*, chefe da OMS declarou que:

"*Esta pandemia é uma crise sanitária que só acontece uma vez por século e seus efeitos se farão sentir por décadas, eis que, além da crise sanitária, a situação pandêmica trouxe desastrosos impactos à economia mundial*".



LOA – Contextualização

- A exemplo do que ocorreu quando da elaboração do projeto de lei de diretrizes orçamentárias, também enfrentamos as mesmas dificuldades para delinear mais este projeto **dada a ausência de parâmetros para um evento sem precedentes**.

- Ainda há muita **incerteza** quanto a duração do evento pandêmico, quanto ao comportamento da economia e de como e quando se dará a retomada às atividades rotineiras, aspectos estes que influenciam tanto as receitas quanto as despesas municipais, tornando mais árdua a tarefa de elaborar o orçamento.

LOA – Contextualização – SP

- A maior receita do Município continua sendo o **ICMS** cuja competência tributária é do Governo Estadual.

- O comportamento desta arrecadação está **diretamente relacionado ao cenário econômico**, sendo, portanto, fortemente influenciado pela crise econômica e pelas dificuldades na retomada do crescimento.

- Dados extraídos dos demonstrativos contábeis evidenciam a **situação deficitária** da principal receita do Município no orçamento em execução, conforme detalhado a seguir:

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda



LOA – Contextualização – SP

ICMS	PREVISTO Prefeitura	ARRECADADO	DIFERENÇA (R$)	Diferença %
jan/20	20.154.000,00	20.765.700,34	611.700,34	3,04%
fev/20	20.154.000,00	21.298.023,24	1.144.023,24	5,68%
mar/20	25.192.000,00	24.549.143,58	-642.856,42	-2,55%
abr/20	20.154.000,00	16.583.196,24	-3.570.803,76	-17,72%
mai/20	20.154.000,00	16.300.816,41	-3.853.183,59	-19,12%
jun/20	25.192.000,00	19.887.227,25	**-5.304.772,75**	**-21,06%**
jul/20	20.154.000,00	17.629.245,00	-2.524.755,00	-12,53%
ago/20	20.154.000,00	21.139.533,55	985.533,55	4,89%
set/20	25.192.000,00	24.703.033,16	-488.966,84	-1,94%
Acumulado	**196.500.000,00**	**182.855.918,77**	**-13.644.081,23**	**-6,94%**

LOA – Contextualização - SP

ICMS

Indaiatuba

*Índice **Provisório** para 2021*	*0,71705077*
Índice Definitivo para 2020	*0,70874960*

Fonte: *Secretaria da Fazenda do Governo do Estado de São Paulo*

- a variação de 1,17% do índice de participação do Município isoladamente não surtirá grandes efeitos se a arrecadação do ICMS do Estado de São Paulo, enquanto base de cálculo, não melhorar.



LOA – Contextualização - SP

Segundo a Fundação SEADE o **avanço de 5,5% registrado na economia paulista em junho**, em relação a maio, confirmou uma **recuperação mais rápida do que a esperada para a atividade econômica no Estado de São Paulo** e de acordo com a análise, três fatores sobressaem na explicação desta melhora.

- ✓ o **sucesso das medidas de controle da epidemia** que evitou o colapso do sistema de saúde e viabilizou a flexibilização gradual das restrições;

- ✓ o fato de a **economia paulista ter entrado na crise com um vigor razoável**, que se sustentava desde 2019, chegando em março de 2020 com um crescimento anual de 2,6%. Tal dinamismo forneceu maior fôlego e capacidade de resistência em vários segmentos;

- ✓ o **pacote fiscal de estímulos, especialmente o Programa de Manutenção de Emprego e Renda (MP 936)** e o auxílio emergencial mensal, cumpriram papel importante para uma relativa sustentação do consumo e sua manutenção, mesmo com a diminuição do valor, cria condições para a retomada do crédito ao consumo.



LOA – Contextualização - SP

Segundo a Fundação SEADE:

- ✓ Os indicadores de atividade disponíveis até junho fornecem base para **projeções melhores do PIB em 2020 tanto para a economia brasileira quanto para a economia paulista** em relação à projeção do mês anterior.

- ✓ Há boas notícias em relação a **abertura de pequenos negócios** que são de fundamental importância na questão da geração de emprego e renda, pois com o avanço deste segmento haverá menos pessoas dependendo da assistência do governo para sobreviver e ainda colaborando com a questão econômica, reduzindo o desemprego e promovendo renda e consumo.



LOA – Contextualização - SP

Segundo a Fundação SEADE:

- ✓ Efeito semelhante sobre a economia foi gerado pelo Governo Federal na ação de **concessão de auxílio emergencial a trabalhadores informais e a vulneráveis mais afetados pela crise**.

- ✓ Apesar da melhora nos indicadores, há forte **incerteza** a respeito das sequelas dessa crise e dois fatores colocam dúvidas sobre o desempenho das economias paulista e brasileira:

  - ❖ o comportamento do mercado de trabalho a partir no segundo semestre; e,

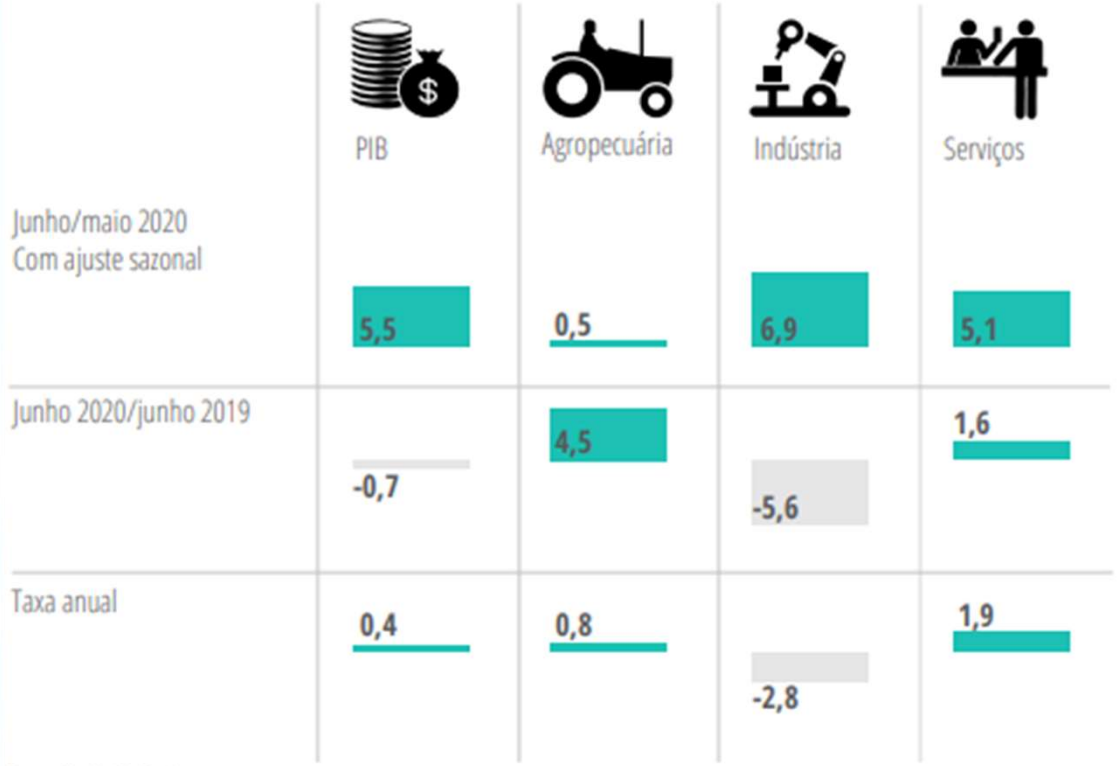
  - ❖ o desafio no quadro fiscal para a prorrogação do pacote de estímulos creditícios e de recomposição da renda.

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

LOA – Contextualização - SP

Evolução do PIB Paulista, em %



Fonte: Fundação Seade.

LOA – Contextualização - SP

Projeções para o PIB em 2020, em %

	Mínima	Média	Máxima
Brasil	-7,3	-6,3	-5,5
Estado de São Paulo	-3,6	-2,7	-2,0

Fonte: Fundação Seade.

LOA – Contextualização - SP

O último **Relatório da Receita Tributária** disponibilizado pela **Secretaria da Fazenda e Planejamento** do Estado de São Paulo aponta que:

- ✓ Apesar do desempenho geral negativo, o **conjunto de indicadores da arrecadação de julho começa a demonstrar os primeiros sinais de recuperação** em relação ao segundo trimestre de 2020.
- ✓ Destaca ainda que o **Índice de Confiança da Indústria (ICI)** da Fundação Getúlio Vargas teve **aumento** de **12,2 pontos em julho**, impulsionado pela redução do pessimismo para os próximos três meses.
- ✓ Entretanto, a análise ressalta que o baixo patamar do indicador de tendência dos negócios **reflete cautela** em relação à velocidade e consistência da recuperação, tendo em vista o nível de **incerteza** ainda muito elevado.

LOA – Contextualização - SP

Valor Adicionado

O Índice de Participação dos Municípios (IPM) é o coeficiente base da distribuição de cada Município da produção da arrecadação da cota-parte do ICMS do Estado.

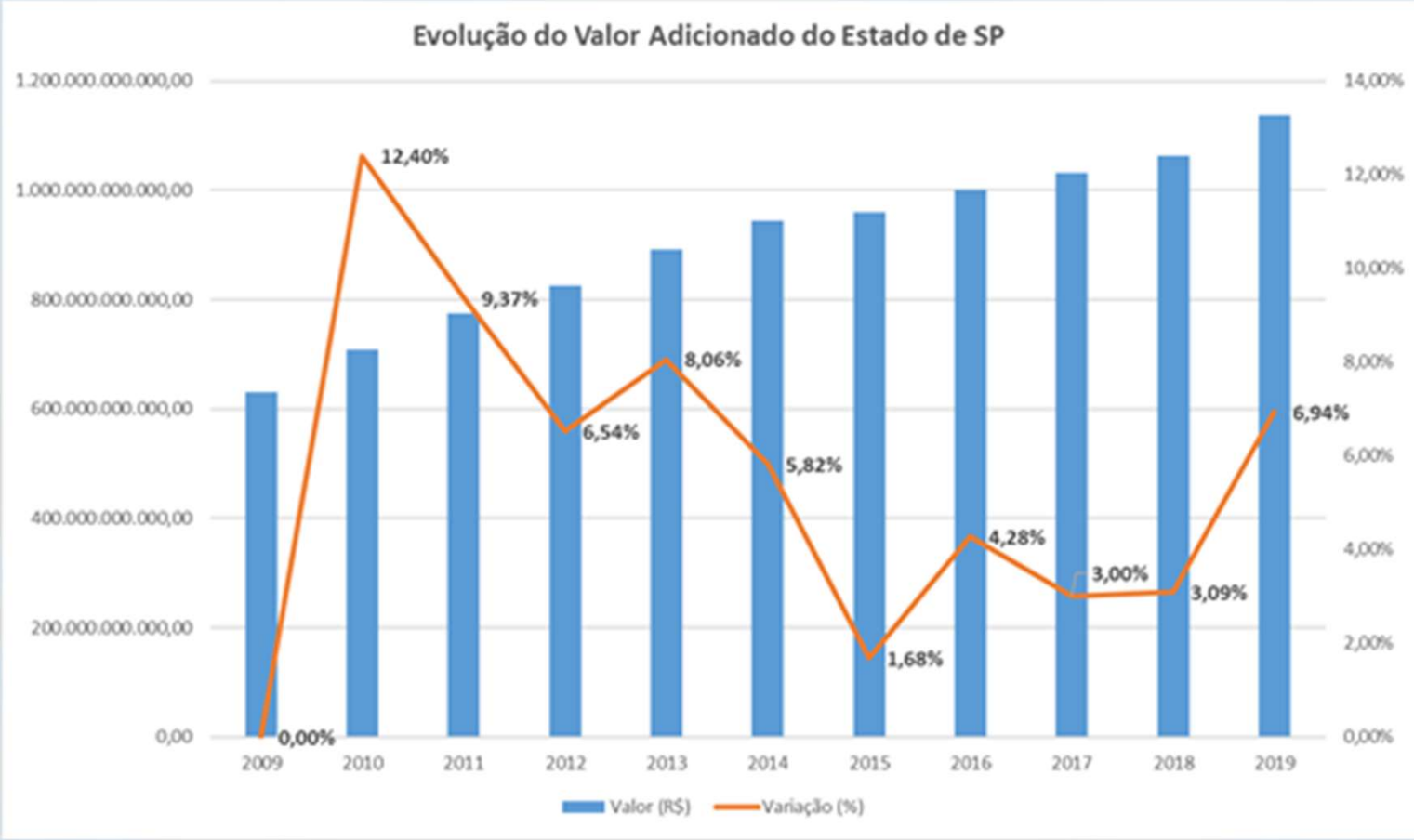
O movimento econômico do Município representa, de forma geral, as vendas das empresas e da produção agropecuária, bem como o consumo de energia elétrica, serviços de telecomunicação e da produção primária ou manufaturas. Essas atividades promovem a **geração de riqueza** e a **formação do Valor Adicionado.**

Se comparado aos períodos anteriores, o Valor Adicionado apurado em 2019 – ainda com valores provisórios - para determinação do IPM para o exercício de 2021, apesar das dificuldades apresentou um bom desempenho positivo.

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

LOA – Contextualização - SP



LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

Em termos de contextualização a nível Brasil, precisamos **acompanhar a trajetória das variáveis econômicas** que influenciaram tanto a propositura das diretrizes orçamentárias como a definição das metas e riscos fiscais, além de **suas evoluções e perspectivas futuras**, que sofrem **reavaliações periódicas** diante de todas as **incertezas** que pairam no Brasil e no mundo, não fornecendo condições favoráveis ao trabalho de planejamento.

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

Brasil

PIB ano	PIB trimestre	PIB per capita	CRESCIMENTO
R$ 7,3 tri	R$ 1,7 tri	R$ 31.833,50	-2,2%
2019	2° trimestre 2020	2017	acumulado em 4 trimestres 2° trimestre 2020

O que é o PIB

O PIB é a soma de todos os bens e serviços finais produzidos por um país, estado ou cidade, geralmente em um ano. Todos os países calculam o seu PIB nas suas respectivas moedas.



Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

Em **meados de março**, com o alerta do novo **Coronavírus**, turbulências no cenário global e dúvidas sobre o avanço das reformas, a economia brasileira dava sinais de que não iria deslanchar e o país caminhava para mais um ano de fraco crescimento.

As previsões para o PIB de 2020 situavam-se entre 1,50% e 2,00% e já embutiam risco de baixa, **tendendo para o quarto ano de crescimento do Brasil na casa de 1%**.

Com a chegada da crise sanitária, nos meses de março e abril, a estimativa de **queda do PIB** situava-se **em torno de 9% a 10%**!!!

E, chegamos à conclusão de que, pior do que crescer 1% é.... não crescer, ou melhor:

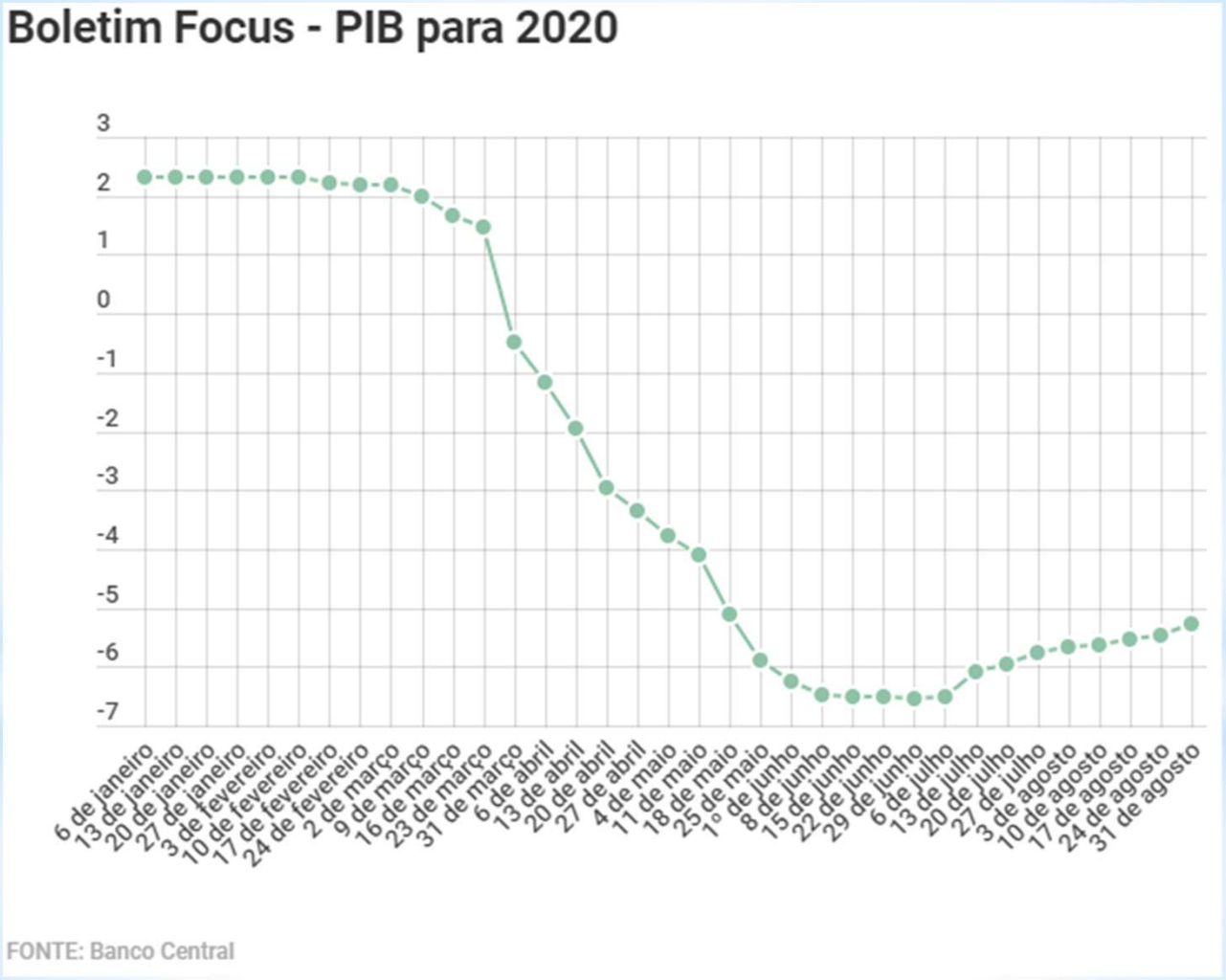
TOMBAR !

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda



LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)





LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

A **constatação da queda da atividade econômica no segundo trimestre**, especialmente no mês de abril, divulgada pelo IBGE no início de setembro, **levou o PIB a um choque histórico**:

- ✓ **um tombo recorde de 9,7%** no 2º trimestre na comparação com o 1º trimestre do ano.

O período concentra o **pior momento da crise para a economia do país**, com reflexos das necessárias medidas de distanciamento social e com o fechamento de atividades não essenciais para conter a proliferação do vírus.



LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

Com este resultado a **economia brasileira entrou oficialmente em recessão técnica**, caracterizada por dois trimestres consecutivos de encolhimento do nível de atividade. **Quando comparada ao 2º trimestre de 2019, a queda foi ainda maior: 11,4%**.

E, muita embora seja **uma crise mundial**, aqui ela chegou com o **agravante de ter afundado a economia antes mesmo do Brasil ter se recuperado das perdas geradas pela última recessão, de 2014-2016**.



LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

De acordo com a coordenadora de Contas Nacionais do IBGE, *Rebeca de La Roque Palis*, com este resultado o PIB ficou no mesmo patamar do final de 2009:

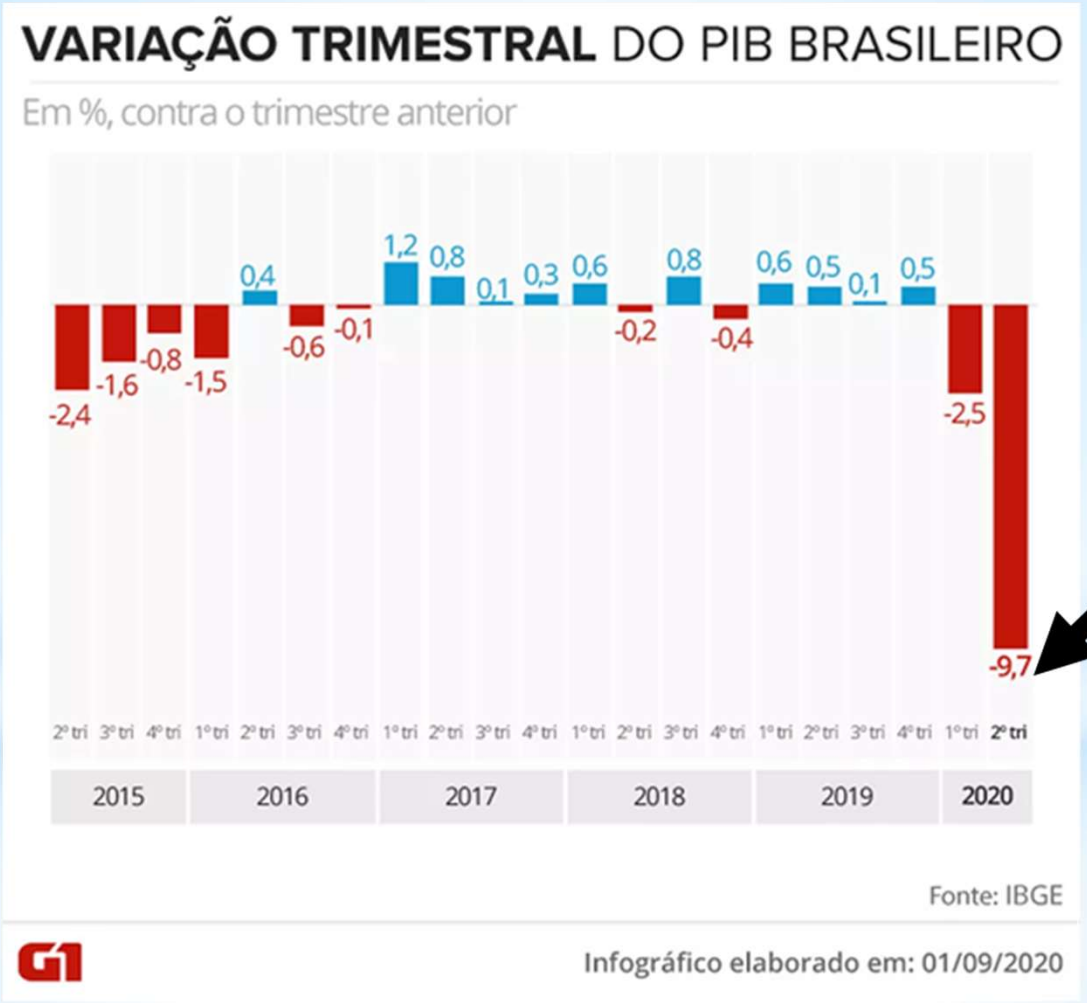
- no 1º trimestre, a economia já tinha regredido ao patamar de 2012.
- **num intervalo de apenas 3 meses**, do primeiro para o segundo trimestre deste ano, **o PIB brasileiro andou 3 anos para trás!!!**

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda



LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

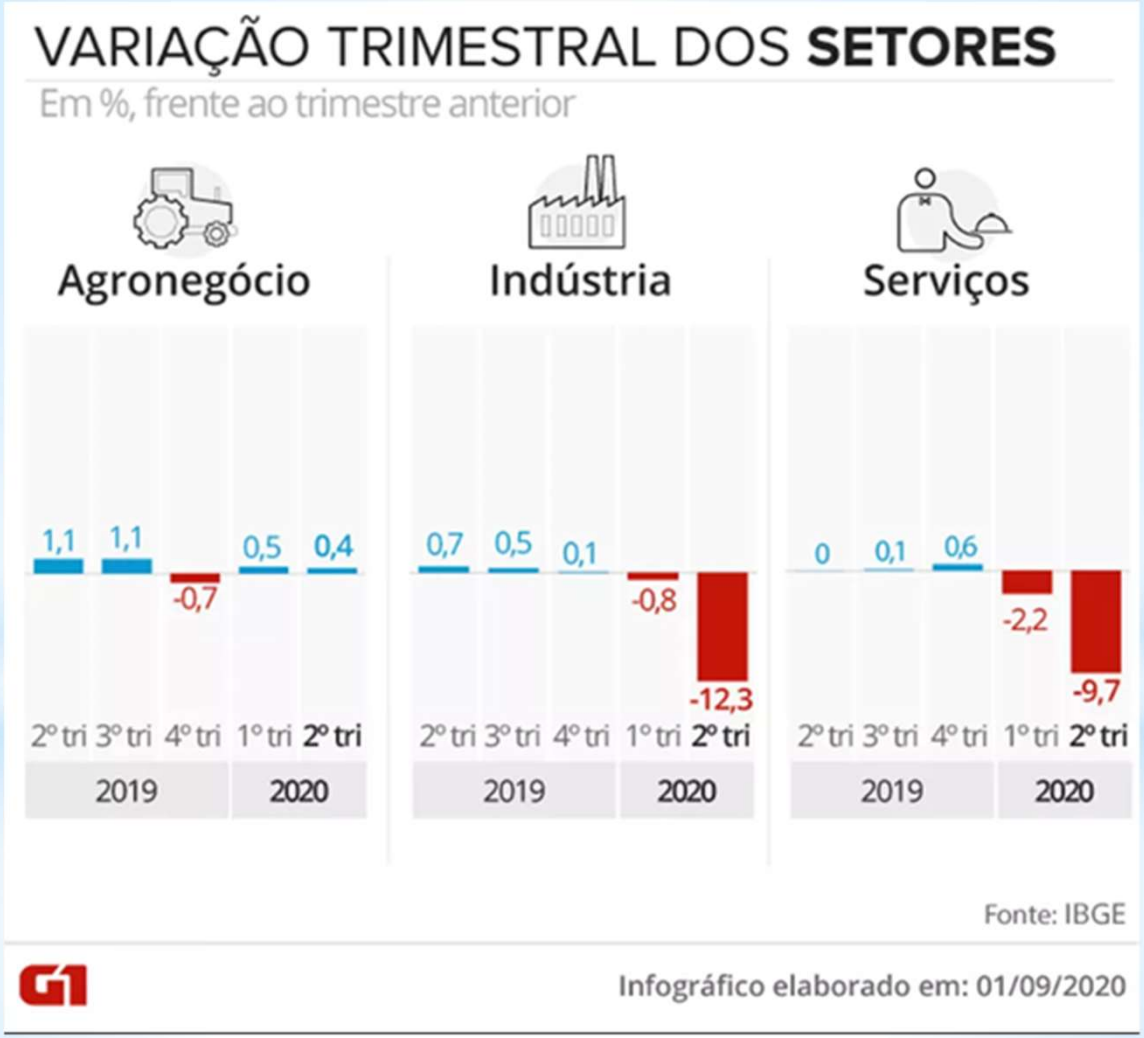


Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda



LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

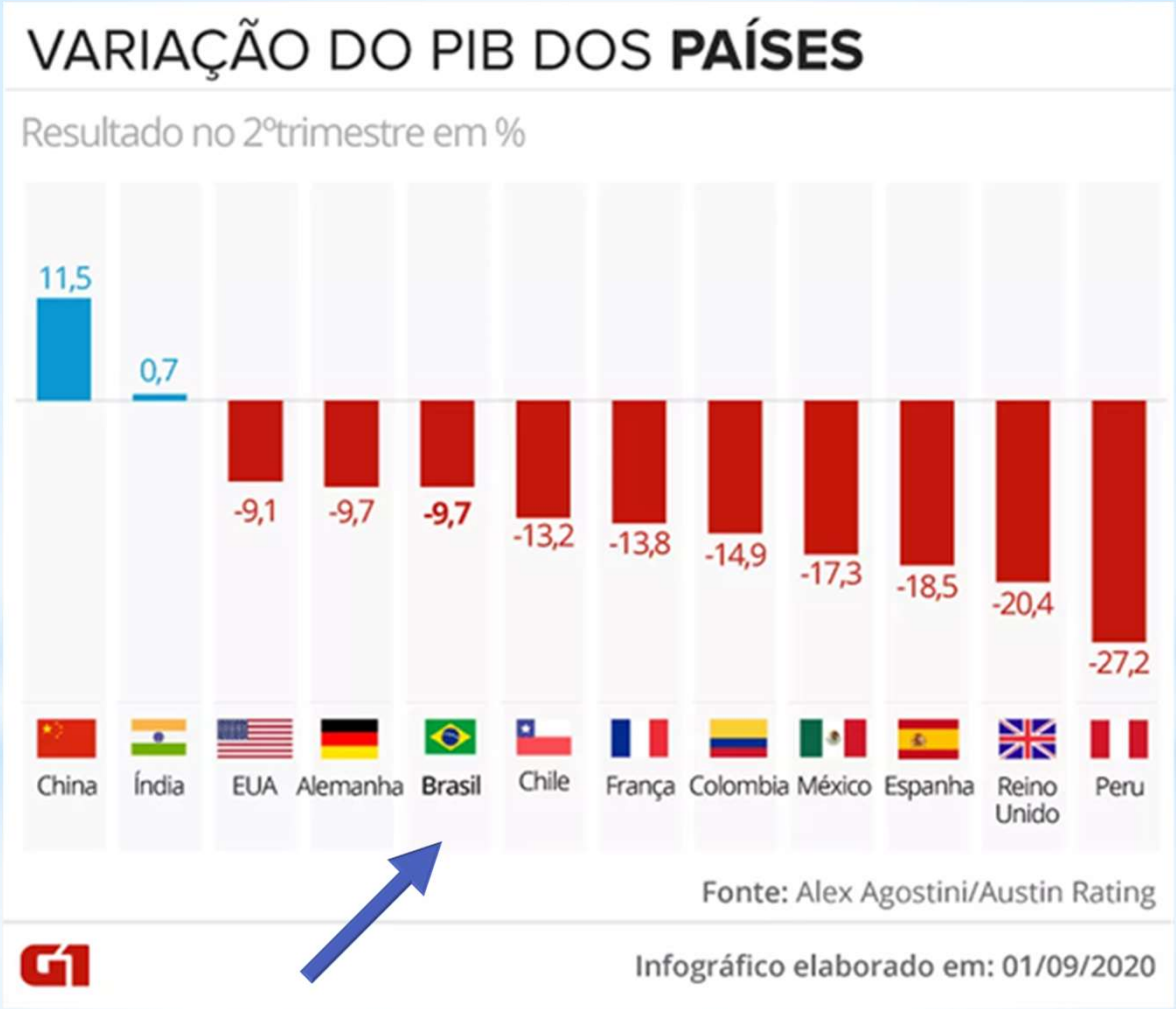


Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda



LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)



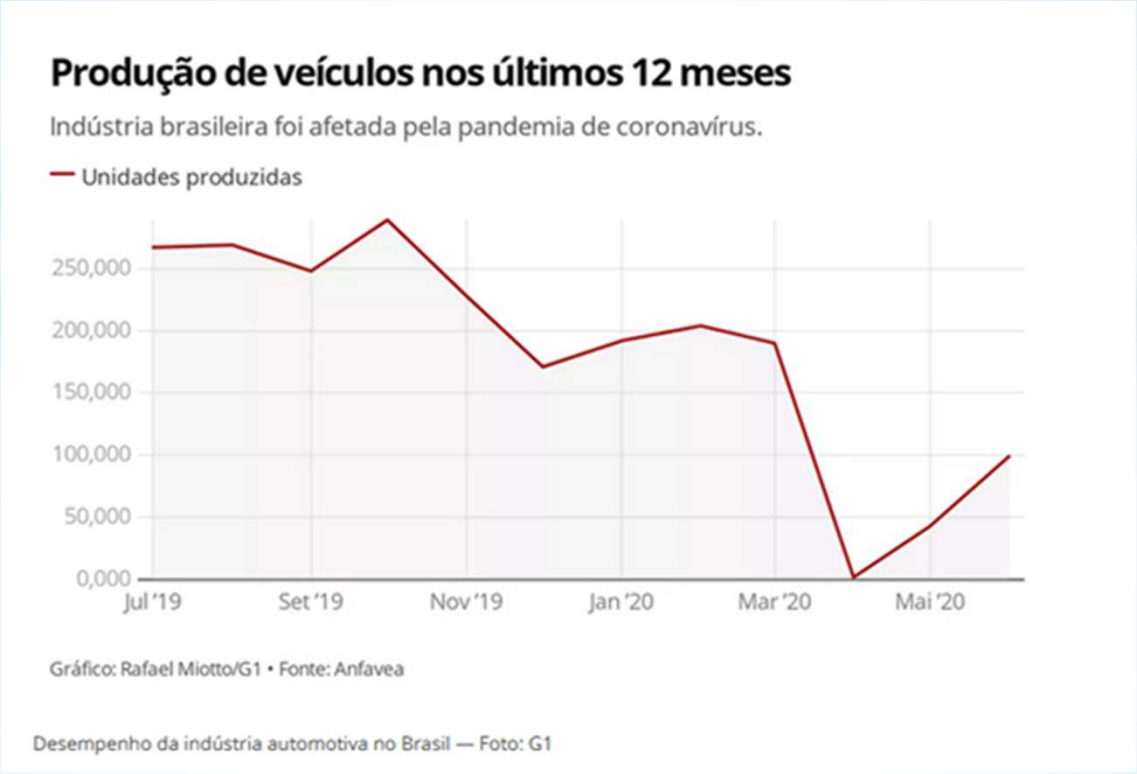
Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda



LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

A **produção de veículos** no Brasil **caiu 50,5% no 1º semestre de 2020** quando comparada ao mesmo período do ano passado, conforme dados divulgados no início de julho pela associação das fabricantes, a Anfavea, mostrando o efeito da pandemia do Coronavírus na indústria automobilística **com previsão de recuperação ao nível pré-crise somente em 2025**.



Desempenho da indústria automotiva no Brasil — Foto: G1



LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

O **tombo de 12,5% no consumo das famílias** – principal motor do PIB há anos – também foi recorde.

E, assim, **a pandemia vem provocando efeitos colaterais** e **agravando antigos problemas** como o aumento na taxa de **desemprego**, o aumento de **empresas com dificuldades** financeiras, em processo de falência ou com pedido de recuperação judicial, **o que provavelmente prolongará o período recessivo**.

A **queda recorde** verificada na economia brasileira assusta pela intensidade em tão curto espaço de tempo!

LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

Os efeitos de **apenas um trimestre** superam a perda acumulada em qualquer uma das últimas 9 recessões que o país enfrentou nos últimos 40 anos.

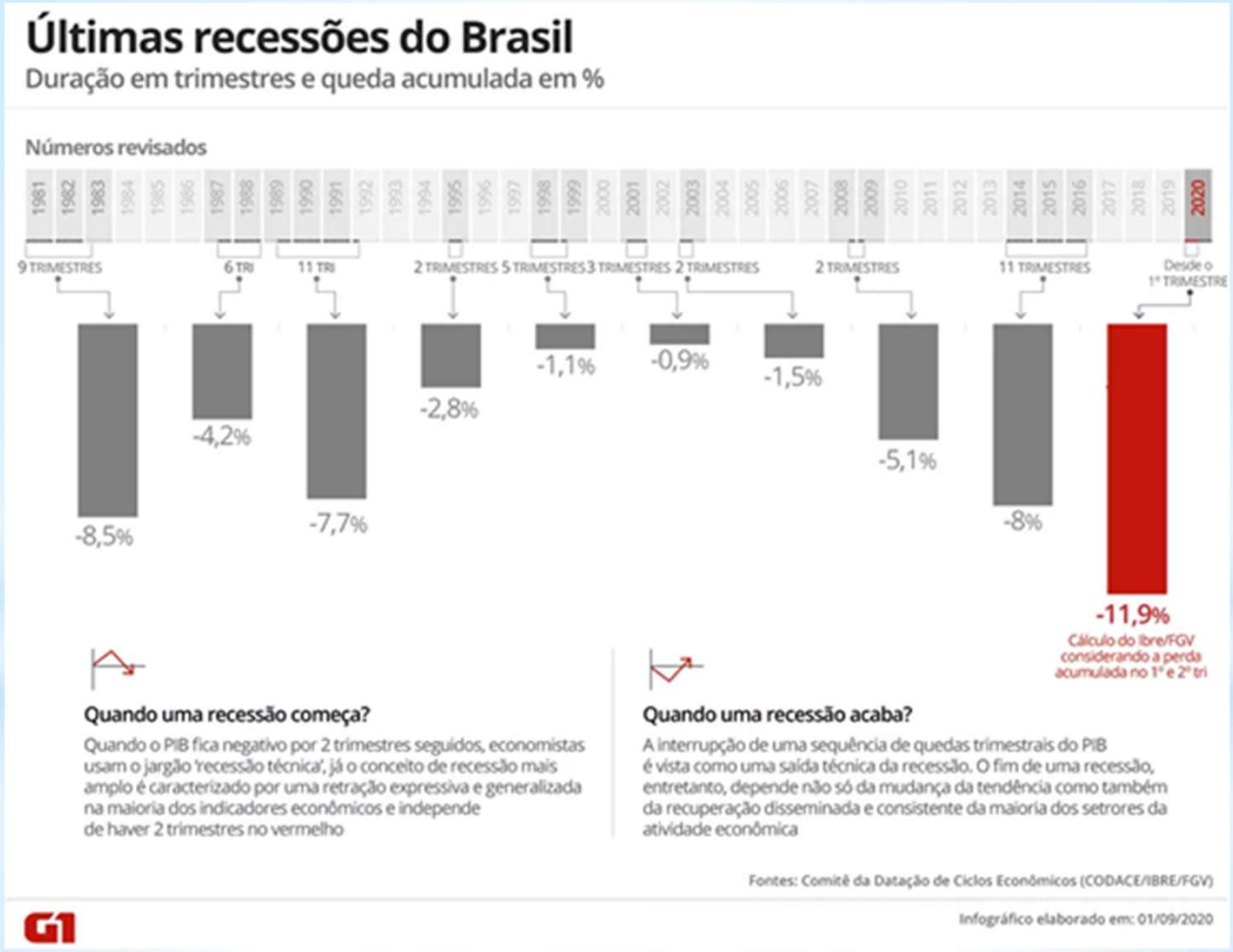
A nível de comparação segundo o Comitê de Datação de Ciclos Econômicos (CODACE):

- ✓ Na recente crise de **2014-2016**, o **tombo foi de 8%** no acumulado **em 11 trimestres** – em quase três anos; e,
- ✓ Na recessão de **1981-1983**, a perda foi de **8,5%** em **9 trimestres**.

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)



LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

Para **2021**, a previsão do PIB continua estável em **3,50%** o que pode significar pouco se avaliarmos o crescimento sobre uma previsão de queda para este ano, mas também pode parecer muito alta se considerarmos que o indicador despencou 3,5% em 2015 e 3,3% em 2016 e registrou crescimento pífio de 1,3% em 2017 e em 2018, desacelerando para um ritmo de 1,1% em 2019.

Inflação e Selic

Outro importante indicador da economia brasileira é o IPCA.

O **IPCA** é o Índice de Preços para o Consumidor Amplo. Esse importante índice é medido mensalmente pelo IBGE para identificar a variação dos preços de um conjunto de produtos e serviços comercializados no varejo, referentes ao consumo pessoal das famílias. Ele é considerado, pelo Banco Central, o índice brasileiro oficial da inflação ou deflação.

LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

A inflação, é um importante **termômetro sobre o aquecimento do consumo** e voltou a subir assim como a projeção do PIB.

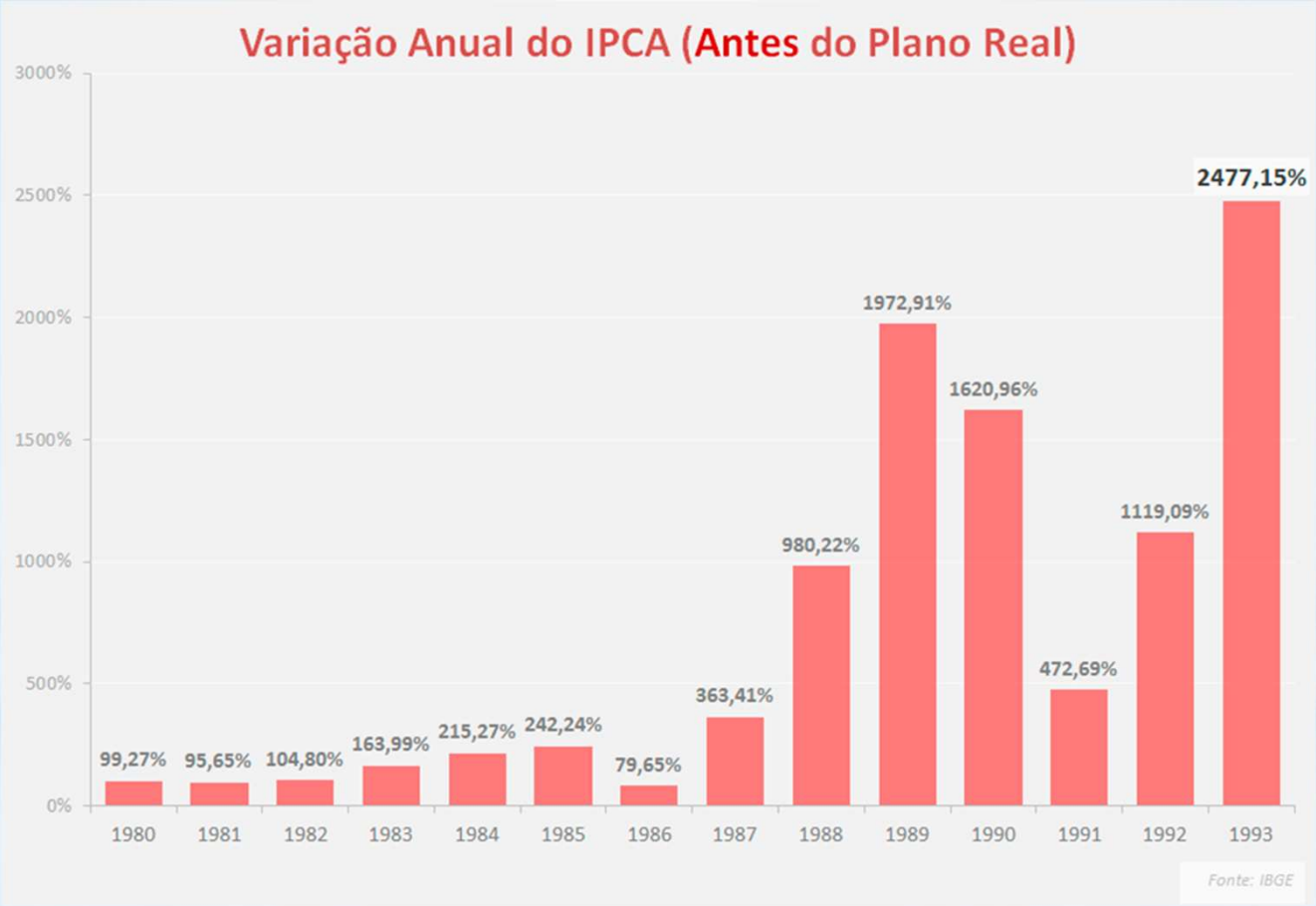
Segundo os dados do boletim divulgado em 31 de agosto, o indicador deve encerrar 2020 com inflação de 1,78%, abaixo da meta definida pelo governo, de 4% neste ano.

Para **2021**, a expectativa da inflação **é de 3%**.

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)



Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

EVOLUÇÃO DO IPCA



LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

A consolidação da inflação em torno da meta nos últimos anos permitiu **sucessivas reduções da taxa básica de juros (Selic)**. Após 15 meses com a taxa de 14,25% a.a., em outubro de 2016 teve início o ciclo de redução, atingindo 6,5% a.a. em março de 2018. No início de agosto p.p., o Comitê de Política Monetária (Copom) do Banco Central levou a Selic ao **novo piso histórico de 2%**, *por conta também da retração econômica global influenciada pela pandemia da Covid-19*.

A expectativa do mercado brasileiro sobre a taxa Selic se mantém em 2% para este ano e, **para 2021, a projeção é de 2,88%**.

Ao menos desta vez o Brasil entrou numa crise de uma forma diferente, podendo acompanhar as economias desenvolvidas e baixar as taxas de juros.

Este cenário de inflação e juros baixos deve ser mantido por um bom período.

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

REDUÇÃO DA TAXA SELIC



LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

Perspectivas de Recuperação Econômica:

Ainda que **em julho**, os níveis de atividade econômica no Brasil tenham apontado para uma manutenção da **retomada mais rápida do que era esperada**, há muitas dúvidas sobre o comportamento da economia nesta reta final do ano.

O vírus continua circulando e pressionando os gastos do governo e, consequentemente o endividamento, o que nos permite até acreditar que a retomada econômica seja mais rápida do que o esperado no início do ano, mas não será também uma **retomada em "V"**, uma vez que esta recuperação também depende da sustentabilidade das contas públicas em todas as esferas de governo.

O problema da pandemia é complexo e ainda não foi solucionado, eis que o mundo inteiro está no aguardo da **vacina**.

LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

Perspectivas de Recuperação Econômica:

Em notícia veiculada pela "VEJA" em 31 de agosto p.p., pela **nona semana seguida o mercado projetava uma melhora na economia brasileira para 2020**, tendo melhorado, somente no mês de julho, 1,2 ponto percentual.

Nas análises mais recentes dos economistas, a expectativa para o PIB está em torno de -4% a -5%, apresentando uma **melhora significativa em relação as projeções elaboradas no início da crise sanitária e econômica**.

Apesar das expectativas de retomada terem sofrido uma boa melhora, é preciso lembrar que **mesmo uma retração de 4%** na atividade econômica em 2020 **é muito impactante**.

LOA – Contextualização (Brasil e Mundo)

Perspectivas de Recuperação Econômica:

Temos um **cenário desafiador** para os próximos meses que pode e deve trazer certa **volatilidade aos mercados**:

- ✓ nível de confiança dos empresários e consumidores
- ✓ retomada da atividade econômica
- ✓ desemprego
- ✓ risco de segunda onda de Covid-19
- ✓ discussão sobre orçamento
- ✓ ambiente político e eleições no Brasil
- ✓ questões fiscais
- ✓ trajetória da dívida pública
- ✓ andamento de reformas como a administrativa e tributária
- ✓ eleições americanas

LOA – Contextualização (Indaiatuba)

Não há como o município de Indaiatuba **passar ileso** a tudo isto, e, por esta razão, todas estas informações e análises econômicas somadas as circunstâncias locais foram consideradas na elaboração do orçamento municipal.

O ano de 2020 está sendo tão atípico a ponto de não poder ser utilizado como parâmetro no trabalho de planejamento.

O grande volume de recursos que o Município recebeu para auxiliar o combate à pandemia **não se repetirá**, nem tão pouco o auxílio financeiro do governo federal e ainda temos dúvida de **como a economia e a arrecadação se comportarão no último trimestre** deste ano e em que situação encerraremos o exercício.

LOA – Contextualização (Indaiatuba)

Ao mesmo tempo em que temos **notícias mais otimistas sobre a retomada econômica no país**, também temos informações sobre as **dificuldades** que serão enfrentadas nos próximos anos, afinal **a recuperação de uma década de efeitos desastrosos não se dará de forma tão rápida.**

E, como sabemos, as **questões vinculadas à administração pública** como educação, saúde, saneamento básico, habitação, segurança, cultura, esportes, lazer, infraestrutura e transporte coletivo **se refletem no âmbito municipal** onde estão, na verdade, os usuários de todos esses serviços porque o **cidadão reside em última instância no Município** e não no Estado ou na União.

LOA – Contextualização (Indaiatuba)

Ao contrário do que muitos imaginam, **o orçamento municipal não é financeiro**. Como o próprio nome diz, ele é uma peça orçamentária que **contém uma estimativa de receita** a ser realizada no exercício seguinte, receita esta estimada **de acordo com uma série de critérios técnicos** visando sua efetiva arrecadação.

Os critérios técnicos analisam, dentre outros itens, as perspectivas de crescimento da economia, séries históricas e situações pontuais.

A arrecadação vai sendo realizada dia a dia, com o **objetivo de atingir, financeiramente, ao final de um exercício, o montante previsto orçamentariamente**. Ou seja, se a previsão for bem feita, o orçamento se concretiza em termos financeiros até o final do exercício.

LOA – Contextualização (Indaiatuba)

E quando falamos em séries históricas e sobre as perspectivas econômicas, **elencamos diversos acontecimentos nos últimos anos que afetaram o atingimento destas metas de arrecadação**, mas nenhum deles de forma isolada ou em conjunto teve um **efeito** comparável ao que estamos vivenciando com esta **pandemia**.

Mesmo com uma reação forte de setores como o comércio e a indústria nos últimos meses e melhora das expectativas do PIB de 2020, **os analistas avaliam que o país só deverá recuperar o patamar pré-pandemia em 2022**, e alertam para o **risco de perda de fôlego da economia no final do ano**, em meio ao encerramento ou enxugamento de medidas de alívio dos reflexos da pandemia no país e **aumento do desemprego**, o que nos leva a prever um **último trimestre de dificuldades**.

A Agência Nacional de Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (ANP) revisou suas projeções de receitas petrolíferas de tal forma que o Brasil deve fechar o ano de 2020 com uma queda de 21,5% na **arrecadação de royalties** e participações especiais em relação ao exercício de 2019 e também estima que haverá redução na arrecadação até 2023.

LOA – Contextualização (Indaiatuba)

Diante do cenário imposto pela pandemia e das incertezas quanto ao futuro, devemos **evitar a tão danosa superestimativa de receita**, que sanciona despesa sem disponibilidade financeira e, portanto, o engrandecimento da dívida que mais atormenta as finanças municipais, aquela integrada por despesas de anos anteriores, vencidas e não pagas.

Além disto, em termos de despesa, não podemos perder de vista que **ainda que saneada a pandemia, haverá, em 2021, repercussões sociais da atual calamidade pública**, sobretudo na área da assistência social.

Na versão otimista do cenário traçado pelo Ibre/FGV, **o Brasil levará 10 anos** para concluir o processo de **recuperação da economia**, retornando ao último pico.

LOA – Contextualização (Indaiatuba)

Daí **porque toda cautela deverá ser adotada na elaboração da lei orçamentária** (e, por óbvio, **na sua ulterior execução**), observadas as diretrizes ora previstas e avaliado, criteriosamente, o cenário de evolução do impacto da pandemia de Covid-19 na economia, especialmente local.

A concretização das receitas previstas, a incessante **busca por parcerias e fontes alternativas de financiamento para os novos investimentos** e para os programas governamentais, a adoção de medidas para o incremento da arrecadação, além do **aperfeiçoamento da gestão** tanto na administração dos recursos orçamentários e financeiros quanto na otimização dos serviços são condições imprescindíveis para **continuarmos realizando o atendimento básico à população, assegurarmos o desenvolvimento do município e manter o equilíbrio das contas**.

LOA – Contextualização (Indaiatuba)

Em função de todas as **incertezas** elencadas anteriormente, a intenção era a de constar na proposta orçamentária de 2021, valores muito próximos daqueles apresentados em 2020, **tal como estabelecido nos anexos da lei de diretrizes orçamentárias** recentemente aprovada por essa edilidade.

E tal objetivo traçado seria levado a efeito não fossem **02** (dois) **acontecimentos imprevistos**:

LOA – Contextualização (Indaiatuba)

- ✓ o **primeiro**, devido a **nova alteração na sistemática de contabilização dos rendimentos auferidos no mercado financeiro pelo RPPS**, que voltam a ser considerados como receita orçamentária somente quando realizados no exercício, devendo permanecer na conta patrimonial enquanto não se efetivarem, de acordo com as normas legais e contábeis vigentes, influenciando a redução das receitas da autarquia de previdência - SEPREV; e,

- ✓ o **segundo**, em função da **redução das previsões de receita relacionadas aos rendimentos de aplicações de recursos no mercado financeiro de todas as entidades integrantes do orçamento municipal**, uma vez que com as sucessivas reduções da Selic pelo Banco Central, taxa esta que é usada como referência para definir quanto rendem as aplicações de renda fixa mais conservadoras, como poupança e fundos DI, que devem render cada vez menos.

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

LOA – Contextualização (Indaiatuba)

A queda acentuada da taxa Selic e da taxa de juros em geral foi determinante para a redução da previsão da **Receita Patrimonial**, que é composta em grande parte pelos rendimentos de aplicações dos recursos no mercado financeiro, e, consequentemente, para a redução do valor orçado para o próximo exercício.

O impacto destas reduções pode ser observado no quadro abaixo, em que são comparados os valores das previsões da Receita Patrimonial nos exercícios de 2020 e 2021 por entidade:

Valores em R$

ENTIDADE	Previsão de Rendimentos de Aplicações Financeiras			
	LOA 2020	LOA 2021	Variação (R$)	Variação (%)
Prefeitura	9.729.037,60	5.798.000,00	-3.931.037,60	-40,41%
SAAE	1.368.000,00	552.000,00	-816.000,00	-59,65%
SEPREV	60.445.000,00	11.709.000,00	-48.736.000,00	-80,63%
FIEC	270.000,00	158.000,00	-112.000,00	-41,48%
Pró-Memória	32.000,00	1.000,00	-31.000,00	-96,88%
TOTAL	**71.844.037,60**	**18.218.000,00**	**-53.626.037,60**	**-74,64%**

LOA – Contextualização (Indaiatuba)

Estas situações justificam o pequeno decréscimo tanto na estimativa da receita como na fixação das despesas para o próximo exercício, em relação aos valores previstos quando da elaboração da LDO para o exercício de 2021.

VALORES DAS PEÇAS DE PLANEJAMENTO

PEÇA DE PLANEJAMENTO	Valor (R$)	*Variação em relação a LOA 2020*
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL DE 2020 (LOA 2020)	1.249.055.000,00	-
PREVISÃO PARA A LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL DE 2021 QUANDO DA ELABORAÇÃO DO PROEJTO DE LEI DE DIRETIRZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2021 (LDO 2021)	1.251.000.000,00	0,16%
PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA PARA 2021 (PLOA 2021)	1.200.000.000,00	-3,93%

LOA – Contextualização (Indaiatuba)

Portanto, a **proposta orçamentária para 2021 apresenta uma variação negativa de aproximadamente -3,93% em relação ao orçamento do exercício de 2020**, totalizando a LOA 2021 o valor de R$ 1.200.000.000,00.

Esta alteração não afetará as metas delineadas pela Administração do Município de Indaiatuba para os próximos exercícios, nem a estratégia do Governo Municipal para conseguir uma execução fiscal, financeira e orçamentária responsável, equilibrada e que permita a manutenção e até a expansão dos serviços oferecidos, conforme demonstrado no Anexo de Compatibilidade, **até mesmo porque a situação atual reclamava tais providências, sob pena incorrer em erros e elaborarmos uma peça de planejamento em desacordo com as orientações vigentes e com uma previsão de receita superestimada dada a nova realidade econômica**.

LOA – Contextualização (Indaiatuba)

Para avançarmos ainda mais, dependeremos da **melhora do cenário econômico do Estado de São Paulo e do país**, melhora esta que era **esperada** no exercício de 2019 e foi **prorrogada** para 2020, mas que, devido à pandemia, está sendo **transferida** para 2021.

Não é demais lembrar que uma **mal elaborada lei orçamentária anual (LOA), gera inúmeras dificuldades**, entre as quais: o **elevado custo** de ações feitas sem planejamento; o **déficit** anual; o **calote** em fornecedores por conta de compromissos assumidos sem suporte de caixa; a **paralisação de obras**; os programas sobrepostos com os de outros níveis de governo (União e Estado); ou seja: **baixa efetividade**.

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

LOA – Contextualização (Indaiatuba)

Qual o impacto do cenário econômico para a Administração Pública ?

PRINCIPAIS RECEITAS	ORIGEM	INFLUÊNCIAS
ICMS	Estadual	Atividade Econômica, Desempenho das Empresas
IPTU	Municipal	Variação da UFESP, aumento das unidades imobiliárias, inadimplência
ISSQN	Municipal	Atividade Econômica relacionada a Prestação de Serviços (Empresas e Profissionais Autônomos)
FPM	Federal	Atividade Econômica, Desemprego, Indústria Automobilística, IRRF
IPVA	Estadual	Variação do Valor Venal, Aumento da frota

LOA – Contextualização (Indaiatuba)

Recapitulando: o ESTADO não emite moeda, depende da arrecadação, ou seja, da receita!

REALIDADE = RECURSOS ESCASSOS X DEMANDAS ILIMITADAS

O LIMITE é a RECEITA !!!!

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

LOA – Contextualização

* DESPESAS dependem da concretização das RECEITAS e, as RECEITAS dependem....

Desafios

- Crescimento da Economia / PIB
- Confiança / Investimentos
- Reformas (Tributária e Administrativa)

Mercado de Trabalho

Fragilizado com Migração para os serviços públicos

Cenário Econômico

Efeitos pandêmicos e IncertezaS

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

Proposta Orçamentária

- **RECEITA ESTIMADA = R$ 1.200.000.000,00**
- **DESPESA FIXADA = R$ 1.200.000.000,00**

(Princípio do Equilíbrio Orçamentário)

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

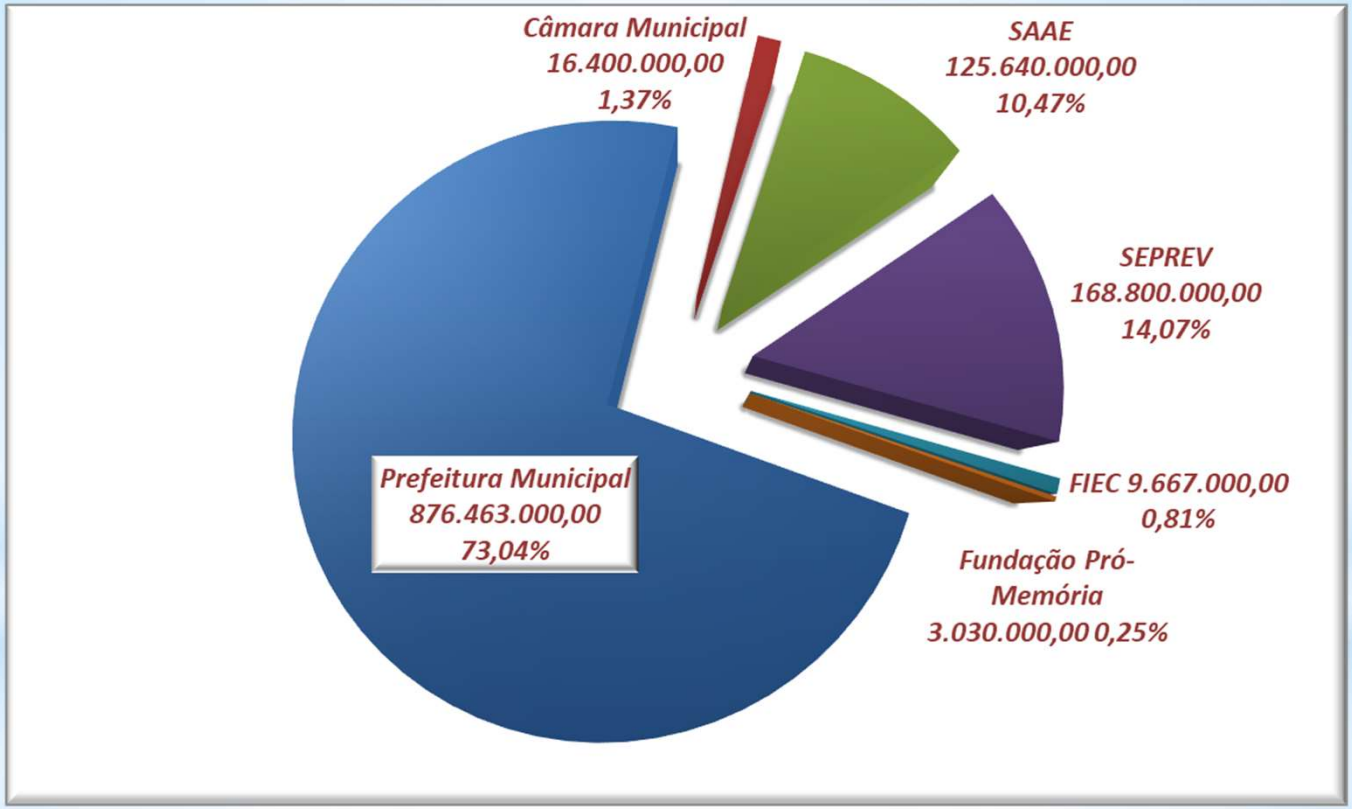
Secretaria Municipal da Fazenda

RECEITAS CORRENTES	**1.090.550.500,00**		**DESPESAS POR ÓRGÃO:**	
Impostos, Taxas e Contrib de Melhoria	320.597.000,00		Prefeitura Municipal	876.463.000,00
Contribuições	72.723.300,00		Câmara Municipal	16.400.000,00
Receita Patrimonial	19.363.000,00		SAAE	125.640.000,00
Receita de Serviços	126.233.000,00		SEPREV	168.800.000,00
Transferências Correntes	620.608.000,00		FIEC	9.667.000,00
(-) Deduções p/formação do FUNDEB	-80.361.000,00		Fundação Pró-Memória	3.030.000,00
Outras Receitas Correntes	11.387.200,00		**TOTAL GERAL DO MUNICÍPIO**	**1.200.000.000,00**
			DESPESAS POR CATEGORIA ECONÔMICA:	
RECEITAS DE CAPITAL	**2.091.000,00**		**DESPESAS CORRENTES**	**1.029.863.900,00**
Operações de Crédito	0,00		Pessoal e Encargos Sociais	484.642.100,00
Alienação de Bens	2.091.000,00		Juros e Encargos da Dívida	6.000.100,00
Transferências de Capital	0,00		Outras Despesas Correntes	539.221.700,00
			DESPESAS DE CAPITAL	**26.143.200,00**
			Investimentos	19.143.100,00
			Amortização da Dívida	7.000.100,00
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	**107.358.500,00**		**DESPESAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS**	**102.125.100,00**
Impostos, Taxas e Contrib de Melhoria	710.000,00		Pessoal e Encargos Sociais	56.928.000,00
Contribuições	102.155.500,00		Outras Despesas Correntes	45.197.100,00
Receita de Serviços	2.713.000,00		**RESERVA DE CONTINGÊNCIA**	**41.867.800,00**
Outras Receitas Correntes	1.780.000,00		Reserva de Contingência - Prefeitura	15.492.800,00
			Reserva de Contingência - SAAE	340.000,00
			Reserva de Contingência - SEPREV - FUNPREV	25.470.000,00
			Reserva de Contingência - SEPREV - F.A.S.	565.000,00
TOTAL GERAL DO MUNICÍPIO	**1.200.000.000,00**		**TOTAL GERAL DO MUNICÍPIO**	**1.200.000.000,00**

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Despesas por Órgão



Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

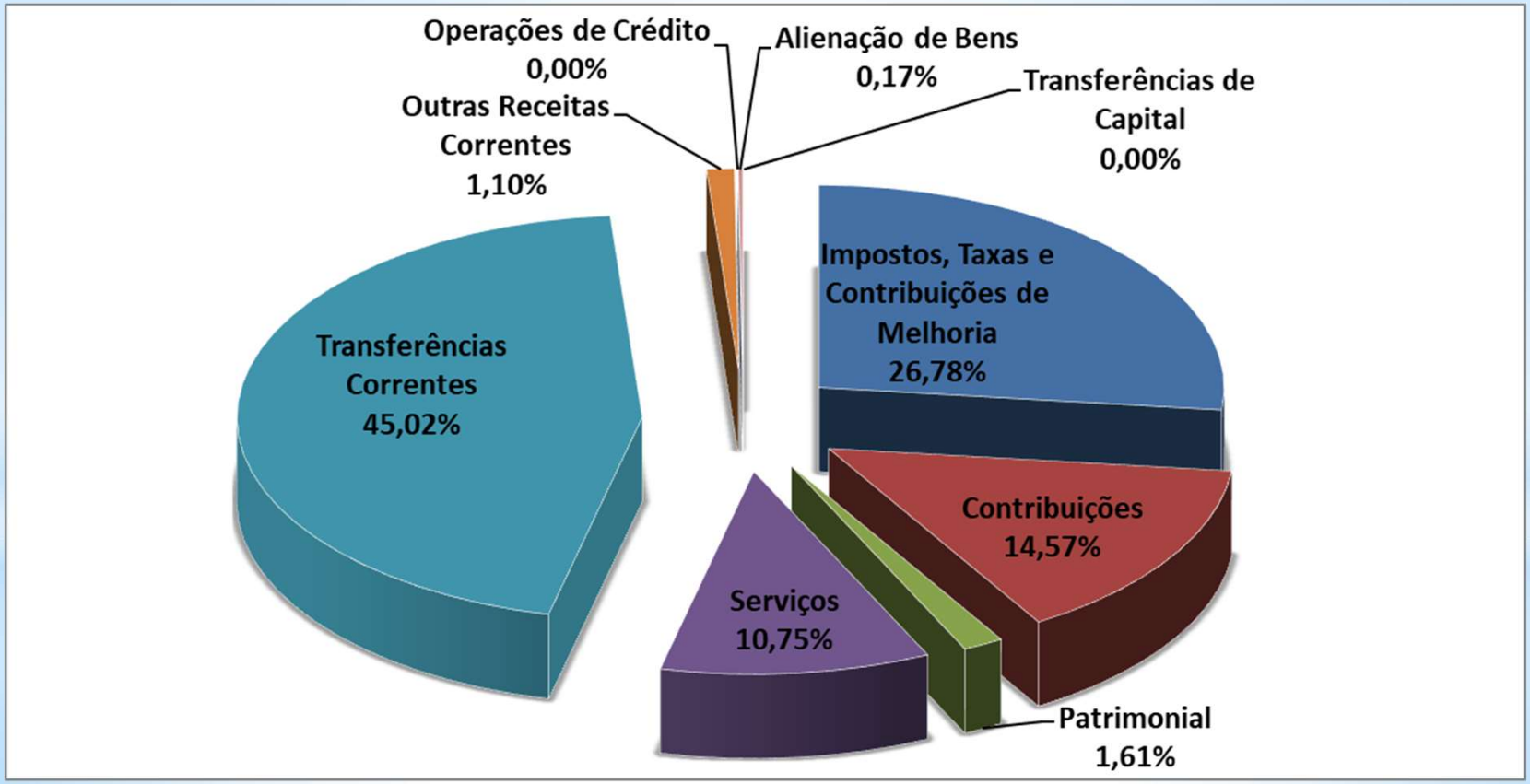
Composição da Receita Pública

RECEITAS CORRENTES	**1.197.909.000,00**	**99,83%**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	321.307.000,00	26,78%
Contribuições	174.878.800,00	14,57%
Patrimonial	19.363.000,00	1,61%
Serviços	128.946.000,00	10,74%
Transferências Correntes	540.247.000,00	45,02%
Outras Receitas Correntes	13.167.200,00	1,10%
RECEITAS DE CAPITAL	**2.091.000,00**	**0,17%**
Operações de Crédito	0,00	0,00%
Alienação de Bens	2.091.000,00	0,17%
Transferências de Capital	0,00	0,00%
TOTAL	**1.200.000.000,00**	**100,00%**

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Composição da Receita Pública



Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

As 15 maiores Receitas do Município

	Receita	Valor (R$)	% LOA
1	ICMS (*)	209.600.000,00	17,47%
2	FUNDEB	117.800.000,00	9,82%
3	IPTU	109.000.000,00	9,08%
4	ISS	85.500.000,00	7,13%
5	Tarifa de Água - SAAE	59.706.000,00	4,98%
6	Tarifa de Esgoto - SAAE	57.516.000,00	4,79%
7	FPM (*)	56.800.000,00	4,73%
8	IPVA (*)	52.800.000,00	4,40%
9	Transf do SUS (União)	51.506.000,00	4,29%
10	IRRF	40.800.000,00	3,40%
11	ITBI	30.000.000,00	2,50%
12	CIP	25.300.000,00	2,11%
13	Taxa Coleta de Lixo	18.150.000,00	1,51%
14	Transf Salário Educação QSE	16.800.000,00	1,40%
15	Aplicações Financeiras	6.709.000,00	0,56%
	TOTAL	**937.987.000,00**	**78,17%**
	Orçamento 2021	**1.200.000.000,00**	



(*) Receitas com retenção de 20% para a formação do FUNDEB.

(**) As Receitas de Contribuições e Aplic Financeiras do SEPREV/FUNPREV não foram consideradas nesta estatística.

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

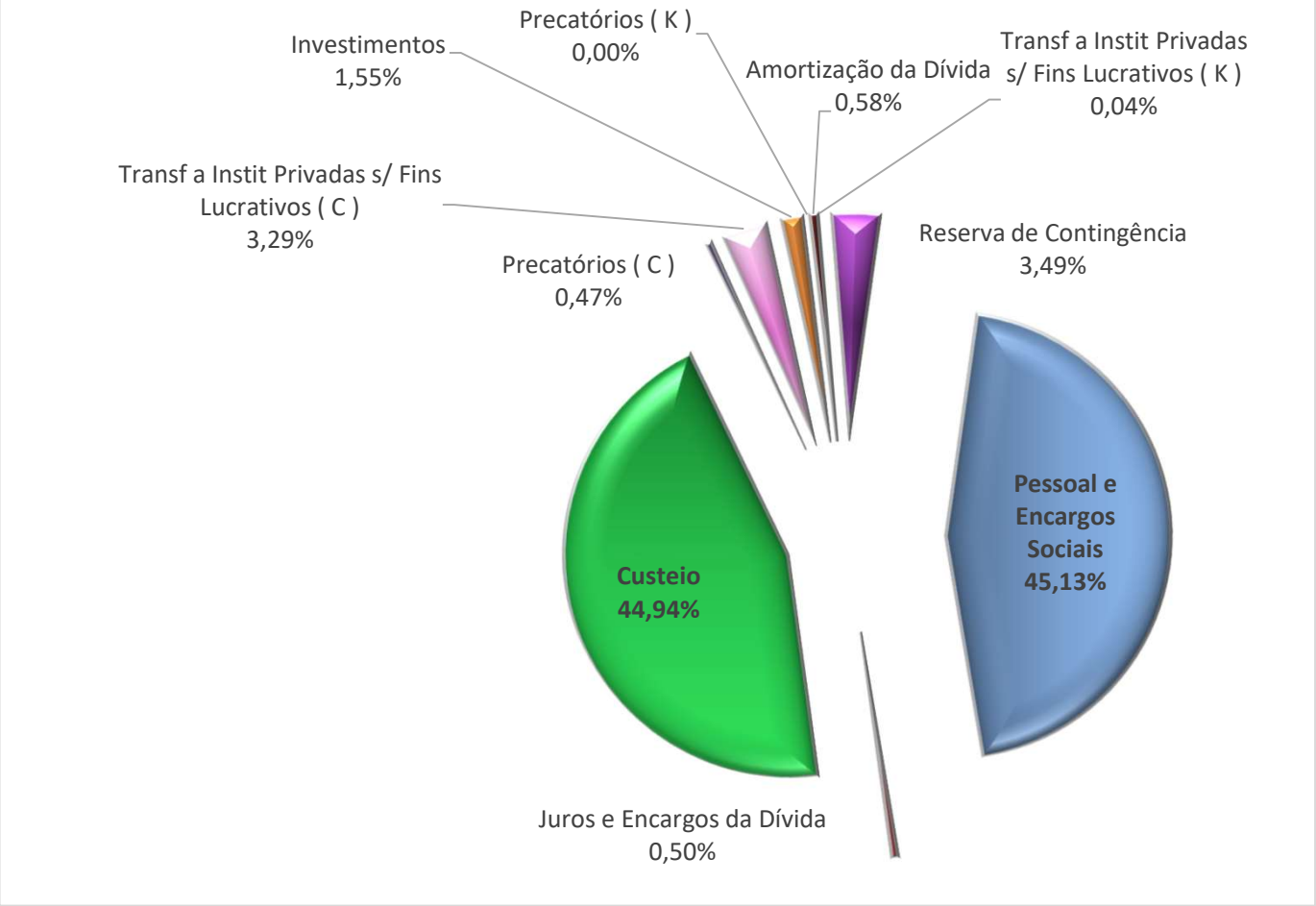
Despesas Públicas

DESPESAS CORRENTES	**1.131.989.000,00**	**94,32%**
Pessoal e Encargos Sociais	541.570.100,00	45,13%
Juros e Encargos da Dívida	6.000.100,00	0,50%
Custeio	539.306.330,00	44,92%
Precatórios (C)	5.692.000,00	0,47%
Transf. a Instituições Privadas Sem Fins Lucrativos	39.420.470,00	3,29%
DESPESAS DE CAPITAL	**26.143.200,00**	**2,18%**
Investimentos	18.651.750,00	1,55%
Precatórios (K)	2.000,00	0,00%
Amortização da Dívida	7.000.100,00	0,58%
Transf. a Instituições Privadas Sem Fins Lucrativos	489.350,00	0,04%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	**41.867.800,00**	**3,49%**
Prefeitura	15.492.800,00	1,29%
SAAE	340.000,00	0,03%
SEPREV - FUNPREV	25.470.000,00	2,12%
SEPREV - F A S	565.000,00	0,05%
TOTAL	**1.200.000.000,00**	**100,00%**

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

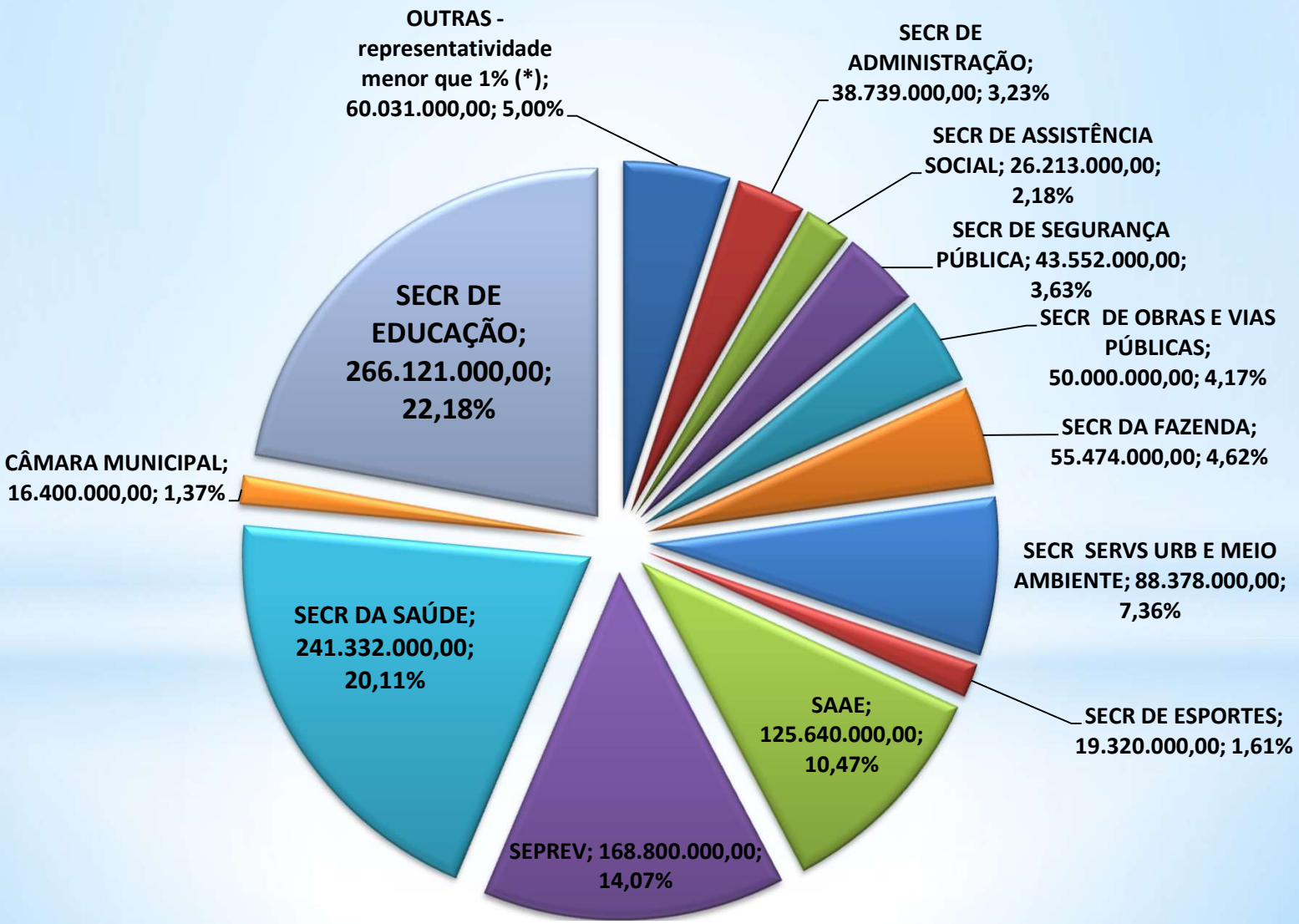
Composição da Despesa Pública



Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

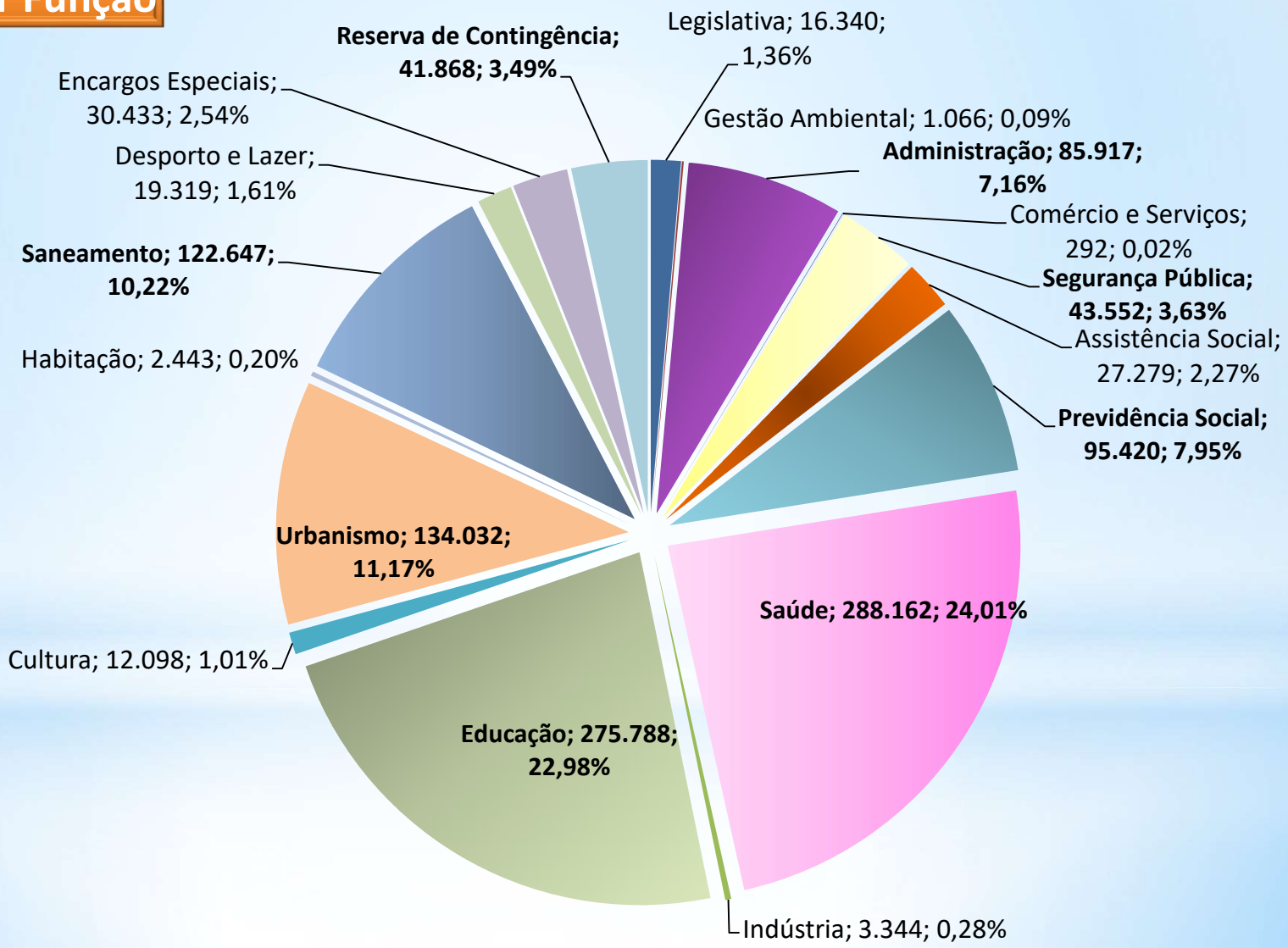
Despesas por Unidades e Órgãos



Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Despesa por Função



Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Educação

ORIGEM DOS RECURSOS	Valores (R$)	%
Recursos Próprios - Tesouro	195.682.000,00	73,53%
Recursos Próprios - Tesouro (100%)	185.400,00	0,07%
(-) Dedução para o FUNDEB	-80.361.000,00	-30,20%
Sub-Total - Recursos Próprios	**115.506.400,00**	**43,41%**
Recursos do FUNDEB	**117.860.000,00**	**44,28%**
Transf. Estaduais e Federais	**32.754.600,00**	**12,31%**
TOTAL	**266.121.000,00**	**100,00%**

DESPESAS CORRENTES	265.888.000,00	99,91%
Pessoal e Encargos Sociais	136.536.000,00	51,31%
Custeio	103.458.000,00	38,88%
Transfs Instit. Privadas s/ Fins Lucr.	25.894.000,00	9,74%
DESPESAS DE CAPITAL	**233.000,00**	**0,09%**
Investimentos	233.000,00	0,09%
TOTAL	**266.121.000,00**	**100,00%**

Receita Resultante de Impostos - Base de Cálculo da Aplicação Constitucional	**694.770.000,00**	
Aplicação mínima obrigatória: 25% da Receita resultante de Impostos, conf. art. 212 da CF	**173.692.500,00**	**25,00%**
Total de Despesas com Mantuenção e Desenvolvimento do Ensino (Tesouro), exceto Alimentação e Transporte Escolar (EM)	**191.682.000,00**	**27,59%**
Aplicação a MAIOR	**17.989.500,00**	**2,59%**

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Saúde

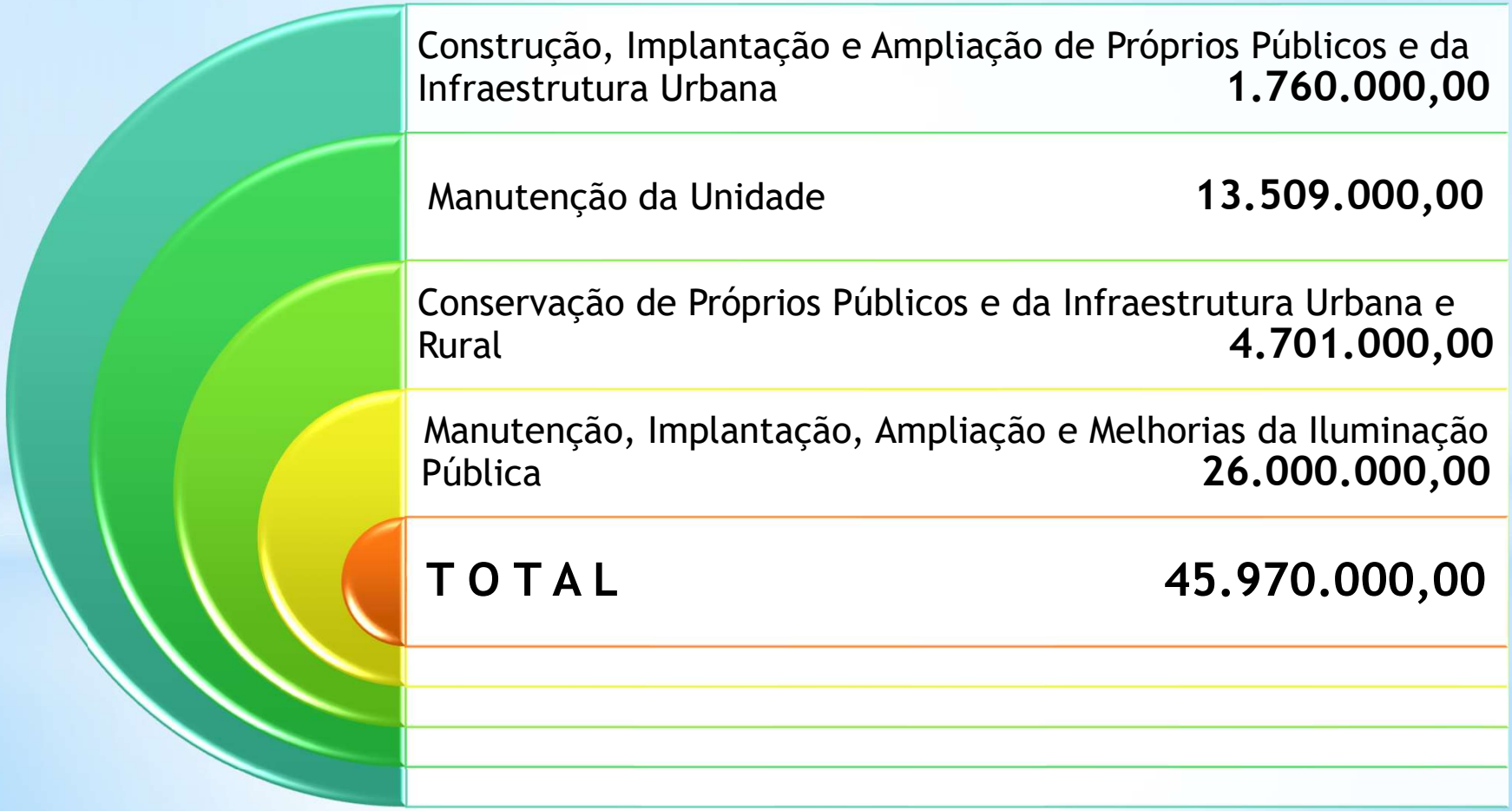
ORIGEM DOS RECURSOS	Valores (R$)	%
Recursos Próprios - Tesouro	187.148.500,00	77,55%
DEVISA - Fiscalização Sanitária	1.017.000,00	0,42%
Sub-Total - Recursos Próprios	**188.165.500,00**	**77,97%**
Transferências do Estado	**1.360.500,00**	**0,56%**
Transferências do SUS (Federal)	**51.806.000,00**	**21,47%**
TOTAL	**241.332.000,00**	**100,00%**

DESPESAS CORRENTES	240.857.000,00	99,80%
Pessoal e Encargos Sociais	116.466.000,00	48,26%
Custeio	122.474.000,00	50,75%
Transfs Instit. Privadas s/ Fins Lucr.	1.917.000,00	0,79%
DESPESAS DE CAPITAL	**475.000,00**	**0,20%**
Investimentos	475.000,00	0,20%
TOTAL	**241.332.000,00**	**100,00%**

Receita Resultante de Impostos - Base de Cálculo da Aplicação Constitucional	694.770.000,00	
Aplicação mínima obrigatória: 15% da Receita resultante de Impostos, conf. art. 7º da LC nº 141/12	104.215.500,00	15,00%
Total de Despesas com Saúde (Tesouro)	187.082.000,00	26,93%
Aplicação a MAIOR	82.866.500,00	11,93%

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

Secretaria Municipal de Obras e Vias Públicas



Construção, Implantação e Ampliação de Próprios Públicos e da Infraestrutura Urbana	**1.760.000,00**
Manutenção da Unidade	**13.509.000,00**
Conservação de Próprios Públicos e da Infraestrutura Urbana e Rural	**4.701.000,00**
Manutenção, Implantação, Ampliação e Melhorias da Iluminação Pública	**26.000.000,00**
T O T A L	**45.970.000,00**

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

Secretaria Municipal de Obras e Vias Públicas

FUNTRAN

FUNDO MUNICIPAL DE TRÂNSITO

Manutenção da Unidade
4.030.000,00

T O T A L = 4.030.000,00

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

Secretaria Municipal de Segurança Pública

Manutenção da Unidade	43.316.000,00
Construção e Ampliação de Próprios Públicos	10.000,00
Corpo de Bombeiros	226.000,00
T O T A L	**43.552.000,00**

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Secretaria Municipal de Serviços Urbanos e do Meio Ambiente



Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Secretaria Municipal de Urbanismo e do Meio Ambiente



Implantação e Manutenção de Ecopontos

200.000,00



Educação Ambiental

13.000,00



Concessão de Auxílios, Subvenções e Contribuições

103.000,00



Construção, Implantação e Ampliação de Próprios Públicos e da Infraestrutura Urbana

250.000,00

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

Secretaria Municipal de Urbanismo e do Meio Ambiente



FUNDEMA – Fundo Mun. Des. do Meio Ambiente 10.000,00



FMPA – Fundo Municipal de Proteção aos Animais 214.000,00



T O T A L 88.378.000,00

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Secretaria Municipal de Assistência Social

Manutenção dos Serviços, Programas e Projetos 13.465.310,00	Prevenção e Risco às Drogas (Programa Viver) 135.120,00	Manutenção das Ações de Proteção Social Básica 396.000,00	Apoio Financeiro a Estudantes 1.312.000,00
Manutenção do CRESANS 266.000,00	Construção e Ampliação de Próprios Públicos 400,00	FUNCRI 1.104.200,00	Conselhos Tutelares 219.000,00
Concessão de Auxílios, Subvenções e Contribuições 8.700.790,00	Atendimento Especializado a Pessoas em Situação de Rua 277.900,00	Fundo REMAD 9.200,00	FUNDI 26.360,00
República para Jovens Desligados das Instituições de Acolhimento 87.400,00	Manutenção das Ações de PSE Média Complexidade 213.320,00	**T O T A L :=**	**26.213.000,00**

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Secretaria Municipal de Administração

Modernização da Administração Tributária e da Gestão	3.000,00
Manutenção da Unidade	35.136.000,00
Subsídio Transporte Coletivo	3.600.000,00
T O T A L:=	**38.739.000,00**

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Secretaria Municipal de Esportes

Manutenção da Unidade 15.852.000,00	Manutenção das Modalidades Esportivas Competitivas 1.406.000,00	Contribuições para Entidades 750.000,00
Construção e Ampliação de Próprios Públicos 10.000,00	Premiações para Agremiações Carnavalescas 1.000,00	Manutenção e Ampliação do PRIA 421.000,00
FAE 639.000,00	Atividades Esportivas para a População da Melhor Idade 241.000,00	**T O T A L** **19.320.000,00**

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

Secretaria Municipal de Cultura

Manutenção da Unidade	5.490.000,00
Construção e Ampliação de Próprios Públicos	2.000,00
Concessão de Auxílios, Subvenções e Contribuições	1.325.000,00
Produções e Ações Culturais	2.270.500,00
T O T A L	**9.087.500,00**

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

Secretaria Municipal de Cultura

Fundo Municipal de Cultura	Manutenção da Unidade 500,00	**T O T A L** **500,00**

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

Secretaria Municipal de Cultura

FUNDETUR – Fundo Municipal de Turismo

Manutenção da Unidade	261.000,00
Contribuição para Consórcios	30.000,00
T O T A L (FUNDETUR)	**291.000,00**

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

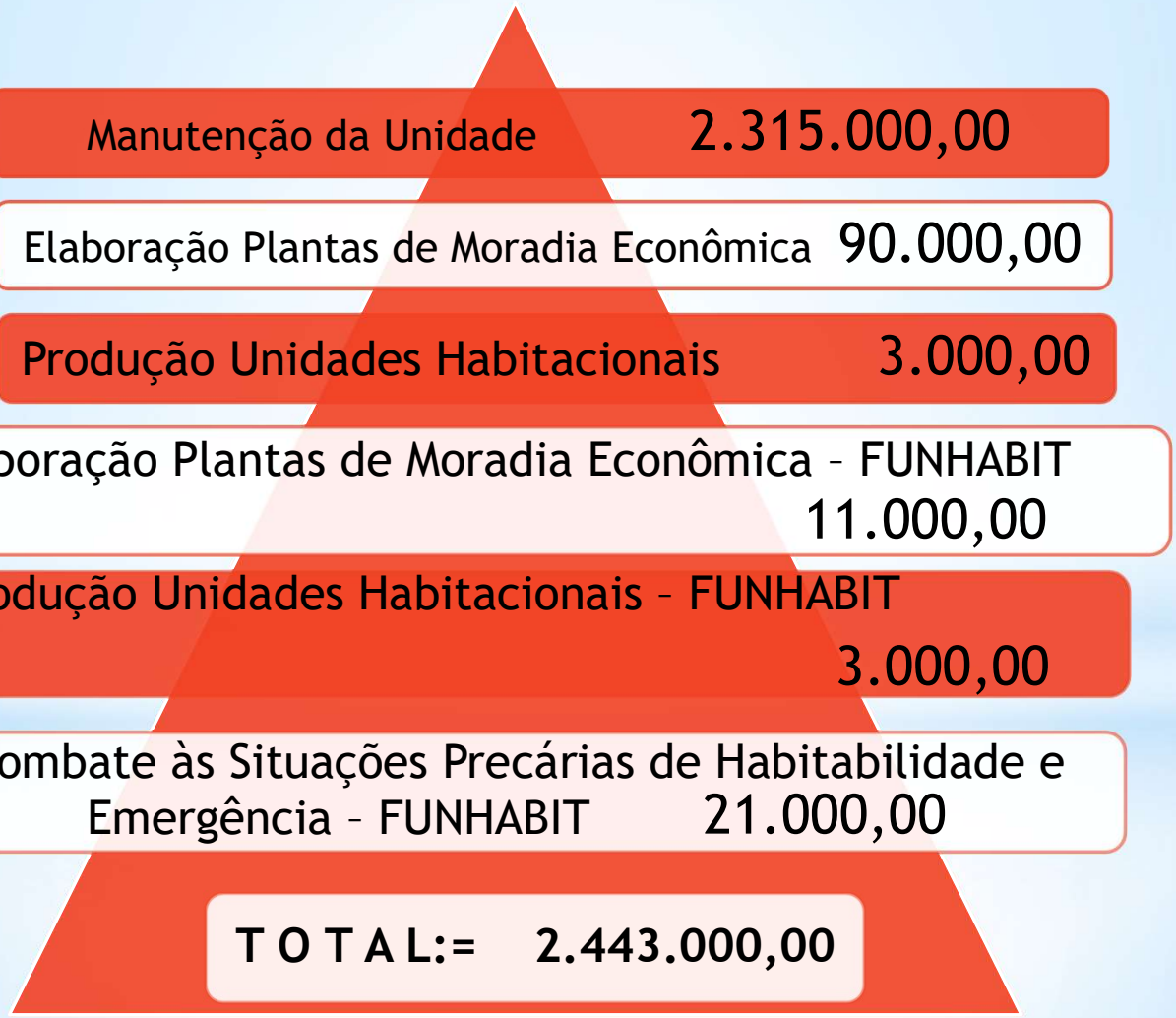
Secretaria Municipal de Planejamento Urbano e Engenharia



Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Secretaria Municipal de Habitação



Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

Encargos Especiais da Prefeitura



Pagamento de Dívidas Contratuais

13.000.000,00



Pagamentos de Requisitórios de Pequeno Valor

601.000,00



Pagamentos de Precatórios

3.701.000,00



Contribuição ao PASEP

10.061.000,00

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

Encargos Especiais da Prefeitura



Parcelamento de Encargos Sociais

200,00



Pagamento de Acordos Extrajudiciais

2.000,00



Devoluções de Recursos e Ressarcimentos

241.000,00



Pagamento de Assistência à Saúde aos Aposentados

305.000,00

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Encargos Especiais da Prefeitura



Reserva de Contingência

15.492.800,00





TOTAL

43.404.000,00



Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

Demais Secretarias



Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Demais Secretarias

Secretaria Municipal da Fazenda	Secretaria Municipal dos Negócios Jurídicos	Secretaria Mun. de Relações Institucionais e Comunicação	TOTAL
12.070.000,00	7.490.000,00	9.422.000,00	40.572.000,00

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

Câmara Municipal de Indaiatuba



Despesas com Subsídios dos Vereadores

1.430.000,00



Manutenção da Unidade

14.510.000,00



Divulgação Institucional

400.000,00



Pagamento de Assistência à Saúde aos Aposentados

60.000,00

TOTAL = R$ 16.400.000,00

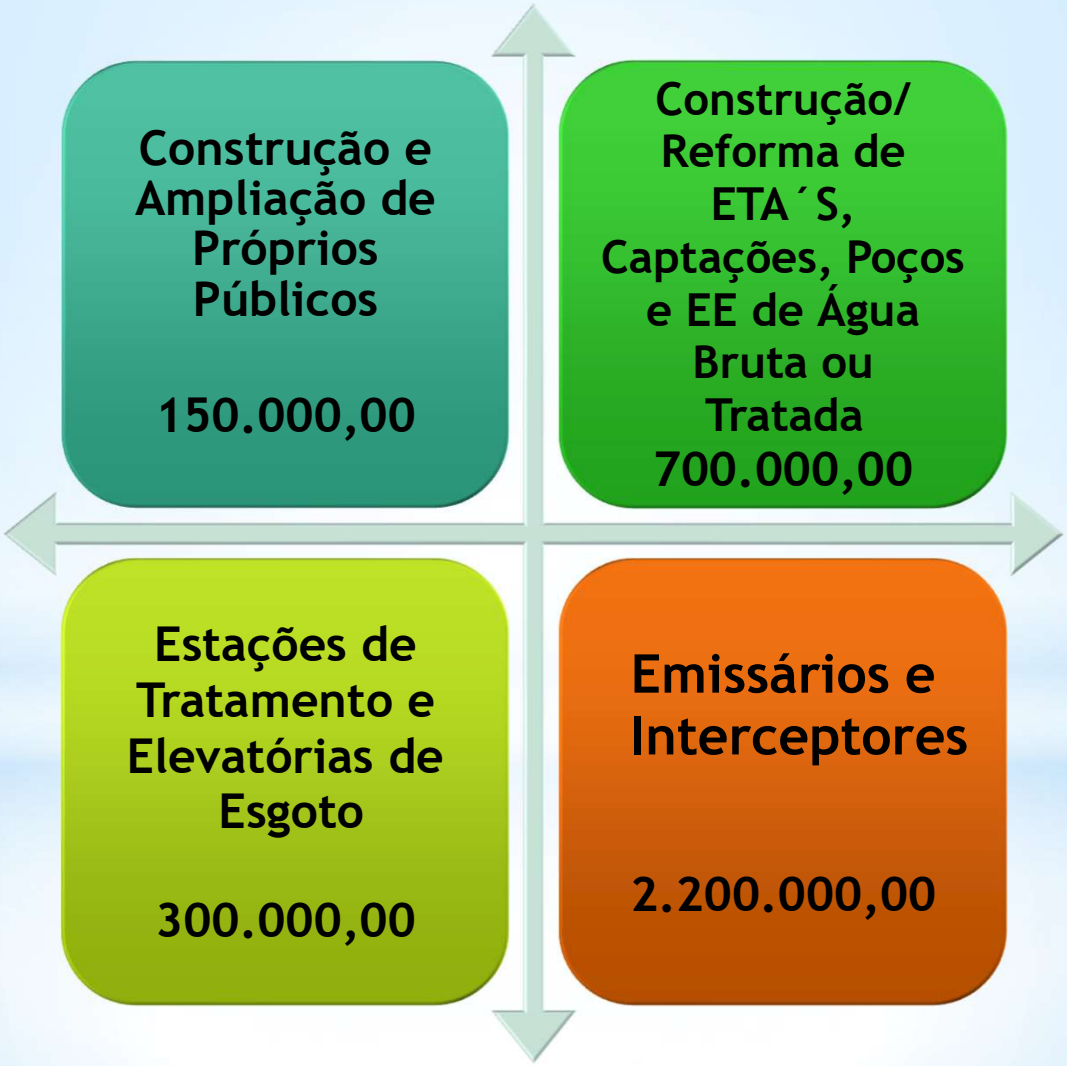
Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

SAAE

Reserva de Contingência	340.000,00
Manutenção da Unidade	116.537.000,00
Divulgação Institucional	1.300.000,00
Pagamentos de Precatórios	450.000,00
Pagamentos de Requisitórios de Pequeno Valor	130.000,00
Pagamento de Assistência à Saúde aos Aposentados	63.000,00
Contribuição para Consórcios	726.000,00
Contribuição ao PASEP	1.284.000,00
Investimentos (obras, equipamentos)*	4.810.000,00
T O T A L	**125.640.000,00**

SAAE – Investimentos (obras, equipamentos)*



SAAE – Investimentos (obras, equipamentos)*



Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

SEPREV / FUNPREV



Manutenção da Unidade
5.260.000,00



Pagamento de Benefícios Previdenciários
90.160.000,00



Contribuição ao PASEP
450.000,00

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

SEPREV / FUNPREV



Reserva de Contingência
25.470.000,00



T O T A L
121.340.000,00

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

SEPREV / FAS



Manutenção da Unidade

5.730.000,00



Pagamento de Prestadores de Serviços – Saúde

41.100.000,00



Contribuição ao PASEP

65.000,00

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda

SEPREV / FAS



Reserva de Contingência
565.000,00



TOTAL
47.460.000,00

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

FIEC

Manutenção da Unidade - Ensino Profissional 9.097.000,00	Manutenção da Unidade - Ensino Superior 216.000,00	Divulgação Institucional 96.000,00
Cursinho Pré-Vestibular 158.000,00	Construção e Ampliação de Próprios Públicos 100.000,00	T O T A L 9.667.000,00

Prefeitura Municipal de Indaiatuba

Secretaria Municipal da Fazenda

Fundação Pró-Memória



Quem gasta menos do que ganha, é

PRUDENTE

Quem gasta o que ganha, é

IMPRUDENTE

Quem gasta mais do que ganha, é

IRRESPONSÁVEL

Autor: Desconhecido

Prefeitura Municipal de Indaiatuba
Secretaria Municipal da Fazenda



ORÇAMENTO é **TREINO**.



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA é **JOGO**.

FALHA NO ORÇAMENTO = OBRA PARALISADA



TRANSFORMAÇÃO



“ A melhor homenagem que podemos prestar ao PASSADO e o maior legado que podemos deixar para o FUTURO é MUDAR a realidade que recebemos”

Agradecemos a sua participação!

As dúvidas ou contribuições poderão ser encaminhadas para o e-mail:
fazenda.audiencia@indaiatuba.sp.gov.br

