

LOA – Lei Orçamentária Anual Exercício 2017

Município de Holambra/SP



AMPARO LEGAL

- Parágrafo Único do Artigo 48 da Lei Complementar nº 101/00 – LRF;
- 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**
- Paragrafo 5º - A Lei orçamentária anual compreenderá:
 - I- O Orçamento fiscal
 - II - O Orçamento de Investimento
 - III - O Orçamento da Seguridade Social

ORÇAMENTO

- É um documento/lei 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 as políticas e os programas do governo municipal, para um período de um ano, neste caso para o ano de 2017.

Cenário Econômico -2017

- Inflação Oficial IPCA

2016	2017	2018
7,38%	5,18%	4,66%

- PIB – Índice de Crescimento do Produto Interno Bruto

2016	2017	2018
-3,18%	1,31%	2,27%

- Fonte : Site Banco Central do Brasil acessado em 16/09/2016

Porque é importante analisar o cenário econômico nacional?

- As principais fontes de receitas correntes do município são as transferências correntes, que são repasses advindos do Governo Estadual e Federal
- Em 31/08/2016 balance de receita do município:

Receitas Correntes	R\$ 40.773.569,49	100%
Receitas Próprias	R\$ 10.320.886,52	27,80%
Transferências Correntes	R\$ 29.422.196,10	72,20%

- De cada R\$ 100 arrecadados R\$ 72,20 são advindos de repasses do governo estadual e federal via ICMS, FPM(IPI+IR), IPVA e Fundeb etc.

Portanto, não há como ignorar o cenário econômico

- O município é altamente dependente das transferências correntes, se a economia brasileira cresce, vai bem, a arrecadação automaticamente responde , do contrário vale o mesmo.
- Projeção receitas correntes 2017

Receitas Correntes	R\$ 64.950.400,00	100%
Receitas Próprias	R\$ 16.917.800,00	26%
Transferências Correntes	R\$ 48.032.600,00	74%

Entidades do Orçamento do Município de Holambra

Entidades	Receita	Despesa	% PART (REC.)	% PART (DESP)
PREFEITURA	R\$ 80.345.699,00	R\$ 77.885.699,00	87,3%	84,6%
IPMH	R\$ 11.405.681,02	R\$ 11.405.681,02	12,4%	12,4%
Câmara	R\$ -	R\$ 2.100.000,00	-	2,3%
SAEHOL	R\$ 264.000,00	R\$ 624.000,00	0,3%	0,7%
TOTAL	R\$ 92.015.380,02	R\$ 92.015.380,02	100%	100%

Receita Orçada Consolidada – Resumo

RECEITA TRIBUTÁRIA	R\$ 13.064.000,00	13,0%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	R\$ 3.330.572,40	3,4%
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 7.295.464,54	7,4%
RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 515.000,00	0,6%
TRANSFERENCIAS CORRENTES	R\$ 48.176.600,00	49,0%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 1.355.400,00	1,4%
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 21.861.299,00	22,2%
RECEITAS - INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$ 2.883.044,08	3,0%
TOTAL ORÇADO BRUTO	R\$ 98.481.380,02	100%
<u>DEDUÇÃO P/ FUNDEB</u>	<u>R\$ 6.466.000,00</u>	<u>-</u>
TOTAL ORÇADO LÍQUIDO	R\$ 92.015.380,02	-

Receita Orçada Prefeitura – Resumo

RECEITA TRIBUTÁRIA	R\$ 13.063.000,00	15,1%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	R\$ 1.377.000,00	1,6%
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 763.400,00	0,9%
RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 510.000,00	0,6%
TRANSFERENCIAS CORRENTES	R\$ 48.032.600,00	55,3%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 1.204.400,00	1,4%
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 21.861.299,00	25,1%
RECEITAS - INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$ 0,00	-
TOTAL ORÇADO BRUTO	R\$ 86.811.699,00	100%
<u>DEDUÇÃO P/ FUNDEB</u>	<u>R\$ 6.466.000,00</u>	<u>-</u>
TOTAL ORÇADO LÍQUIDO	R\$ 80.345.699,00	-

Principais receitas correntes – financiam custeio

RECEITA	VALOR ORÇADO	PARTICIPAÇÃO %
ICMS	R\$ 19.050.000,00	29,4%
FUNDEB	R\$ 10.800.000,00	16,7% (60,8%)
FPM (IPI + IR)	R\$ 9.550.000,00	14,7%
IPTU	R\$ 5.280.000,00	8,2%
ISS	R\$ 4.320.000,00	6,7%
IPVA	R\$ 3.490.000,00	5,4%
QSE - MERENDA	R\$ 1.520.000,00	2,4%
ITBI	R\$ 1.500.000,00	2,3%
IRRF	R\$ 1.415.000,00	2,2%
CIP	R\$ 1.377.000,00	2,2%
SUS FEDERAL – FUNDO A FUNDO	R\$ 1.309.300,00	2,1%
TAXAS	R\$ 548.000,00	0,9%
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	R\$ 4.791.100,00	6,8%
TOTAL RECEITAS CORRENTES	R\$ 64.950.400,00	100%

DESPESA – Onde serão aplicados os recursos?

DESPESA	VALOR	% ORÇAMENTO
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 32.991.601,00	35,8%
PRINCIPAL E JUROS DA DÍVIDA	R\$ 1.270.000,00	1,3%
SUBVENÇÕES SOCIAIS E CONTRIBUIÇÕES	R\$ 132.000,00	0,2%
REPASSE A CONSORCIOS PÚBLICOS	R\$ 4.155.000,00	4,5%
MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 6.477.000,00	7,0%
SERVIÇOS TERCEIROS – PF E PJ	R\$ 8.311.500,00	9,0%
PASEP	R\$ 611.500,00	0,7%
SENTENÇAS JUDICIAIS	R\$ 440.000,00	0,5%
OBRAS E INSTALAÇÕES	R\$ 20.199.725,00	21,9%
DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	R\$ 2.415.000,00	2,7%
MATERIAL PERMANENTE	R\$ 980.179,00	1,1%
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	R\$ 9.867.881,02	10,7%
DEMAIS DESPESAS	R\$ 4.163.994,00	4,6%
TOTAL DESPESA ORÇADA	92.015.380,02	100%

DESPESA POR FUNÇÃO

Nº	FUNÇÃO	VALOR	PART. % ORÇAMENTO
1	EDUCAÇÃO	R\$ 23.268.200,00	25,3%
2	SAÚDE	R\$ 13.036.525,00	14,2%
3	URBANISMO	R\$ 10.684.800,00	11,7%
4	RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 9.867.881,02	10,8%
5	GESTÃO AMBIENTAL	R\$ 8.277.000,00	9,0%
6	ADMINISTRAÇÃO	R\$ 7.111.074,00	7,8%
7	DESPORTO E LAZER	R\$ 2.656.700,00	2,9%
8	ENCARGOS ESPECIAIS	R\$ 2.310.000,00	2,6%
9	SEGURANÇA PÚBLICA	R\$ 2.225.000,00	2,5%
10	LEGISLATIVO	R\$ 2.100.000,00	2,3%
11	PREVIDENCIA SOCIAL	R\$ 1.937.800,00	2,1%
12	ENERGIA	R\$ 1.826.000,00	1,9%

DESPESA POR FUNÇÃO

Nº	FUNÇÃO	VALOR	PART. % ORÇAMENTO
13	ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 1.188.600,00	1,2%
14	HABITAÇÃO	R\$ 1.155.600,00	1,2%
15	AGRICULTURA	R\$ 1.000.200,00	1,0%
16	CULTURA	R\$ 885.000,00	0,9%
17	SANEAMENTO	R\$ 754.000,00	0,8%
18	TRANSPORTE	R\$ 693.000,00	0,7%
19	JUDICIÁRIA	R\$ 576.500,00	0,6%
20	COMERCIO E SERVIÇOS	R\$ 461.500,00	0,5%
	TOTAL DESPESA ORÇADA	R\$ 92.015.380,02	100%

Projetos/obras previstos para o exercício 2017 – (depende de repasses do governo federal e estadual)

Projeto /obra	Valor previsto
CONSTRUÇÃO PRAÇA DAS MARGARIDAS - DADE	R\$ 300.000,00
CONST. PQ. ECOLÓGICO ROTA IMIGRANTES – FID	R\$ 3.000.000,00
CONST. PQ. ECOLÓGICO HBR 040 - FID	R\$ 2.500.000,00
CONST. PISTA SKATE - FEH	R\$ 150.000,00
CONST. PISTA SKATE - SEJL	R\$ 110.800,00
REFORMA ESTÁDIO ZENO CAPATO	R\$ 339.300,00
VER. E DESASOREAMENTO NOSSA PRAINHA - FID	R\$ 2.070.000,00
REFORMA COMPLEXO AQUÁTICO - SEJL	R\$ 153.900,00
CONST. PONTE JORGE LATOUR – SEC. CASA CIVIL	R\$ 500.000,00
CONST. VICINAL FUNDÃO – SEC. CASA CIVIL	R\$ 530.600,00
AMPLIAÇÃO PSF PALMEIRAS – FUNDOCAMP BID	R\$ 300.000,00
ACADEMIA DA SAÚDE	R\$ 100.000,00

Projetos/obras previstos para o exercício 2017

— (depende de repasses do governo federal e estadual)

Projeto /obra	Valor previsto
RECAP. SINAL. AV TULIPAS E JD HOLANDA	R\$ 400.000,00
SINALIZAÇÃO TURÍSTICA	R\$ 400.000,00
REFORMA DA SEDE DA GM	R\$ 100.000,00
CONSTRUÇÃO ESCOLA B. IMIGRANTES	R\$ 1.400.000,00
CONST. NOVO GINÁSIO ESPORTES	R\$ 736.700,00
PMAT – MODERNIZAÇÃO ADM TRIB.	R\$ 2.733.974,00
REFORMA CRECHE PALMEIRAS	R\$ 150.000,00
CONSTR. QD COBERTA PALMEIRAS	R\$ 300.000,00
REV ROTA IMIGRANTES – ETAPA I	R\$ 1.200.000,00
REV ROTA IMIGRANTES – ETAPA II	R\$ 700.000,00
RECAPE DÓRIA VASCONCELOS	R\$ 100.000,00
AMPL. PSF STA MARGARIDA	R\$ 226.425,00

Projetos/obras previstos para o exercício 2017 – (depende de repasses do governo federal e estadual)

Projeto /obra	Valor previsto
REUSO DE AGUA – ESCOLA IPES	R\$ 77.000,00
REUSO DE AGUA – POLICLÍNICA	R\$ 50.000,00
AMPLIAÇÃO DA CRECHE COLMÉIA	R\$ 200.000,00
PLANO DIRETOR (TURISMO)	R\$ 80.000,00
OBRAS DE SANEAMENTO RURAL	R\$ 100.000,00
OBRAS DE HABITAÇÃO	R\$ 1.000.000,00
JARDIM DA PREFEITURA	R\$ 300.000,00
CONST. PRAÇA DO MOINHO ETAPA II	R\$ 900.000,00
RECAP. ASF. ETAPA II - DADE	R\$ 500.000,00
CONST. PQ CIDADE DAS CRIANÇAS ETAPA III- DADE	R\$ 400.000,00
REVIRADA CULTURAL	R\$ 70.000,00