

MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ
Capital Catarinense do Turismo

AUDIÊNCIA PÚBLICA

29/07/2016

LEI DE DIRETRIZES
ORÇAMENTÁRIAS
2017

LDO - Fundamentos Legais

CF – artigo 165

- compreenderá as metas e prioridades da administração pública
- Incluir despesas de capital para o exercício financeiro subsequente
- Orientará a elaboração da LOA
- Disporá sobre as alterações na legislação tributária

LRF – art. 4º e art. 48

- Transparência da gestão fiscal
- Equilíbrio entre Receitas e Despesas
- Comparação entre Metas previstas e executadas
- Incentivo a participação popular

Manual de Demonstrativos Fiscais – 5ª Ed.

- Anexo de Riscos Fiscais
- Anexo de Metas Fiscais

L D O - Conceitos

Constitui um elo entre o PPA e a LOA

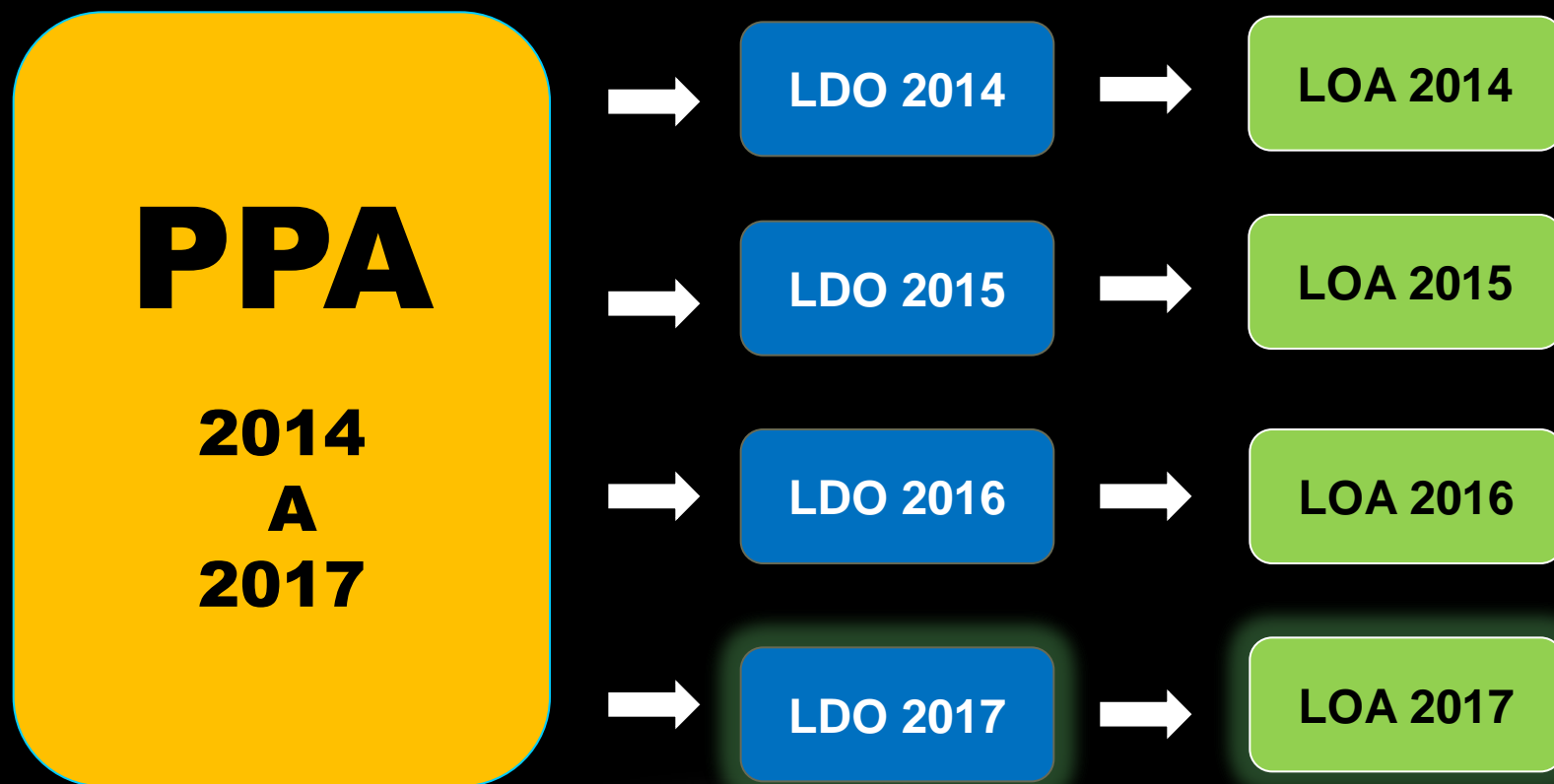


Instrumento legal que determina as diretrizes para a elaboração do Orçamento



Contempla as ações priorizadas em cada exercício a partir das diretrizes, objetivos e metas estabelecidos no PPA.

L D O - Elo entre PPA e LOA



Proposta LDO 2017

L D O - 2017

METAS DE RECEITAS

EVOLUÇÃO DAS RECEITAS

ANO	VALOR PREVISTO	VALOR ARRECADADO	% (EXECUTADO X PREVISTO)	% EVOLUÇÃO EM RELAÇÃO AO ANO ANTERIOR
2008	238.482.863	275.747.025	15,60%	-
2009	294.526.111	288.102.968	-2,18%	4,48%
2010	325.248.447	345.523.016	6,23%	19,93%
2011	329.969.380	407.998.486	23,65%	18,08%
2012	428.023.060	473.108.165	10,53%	15,96%
2013	499.420.982	566.488.579	13,43%	19,74%
2014	655.583.255	568.880.151	-13,23%	0,42%
2015	631.158.093	637.067.349	0,94%	11,99%
2016	614.176.272			
2017	707.150.600			

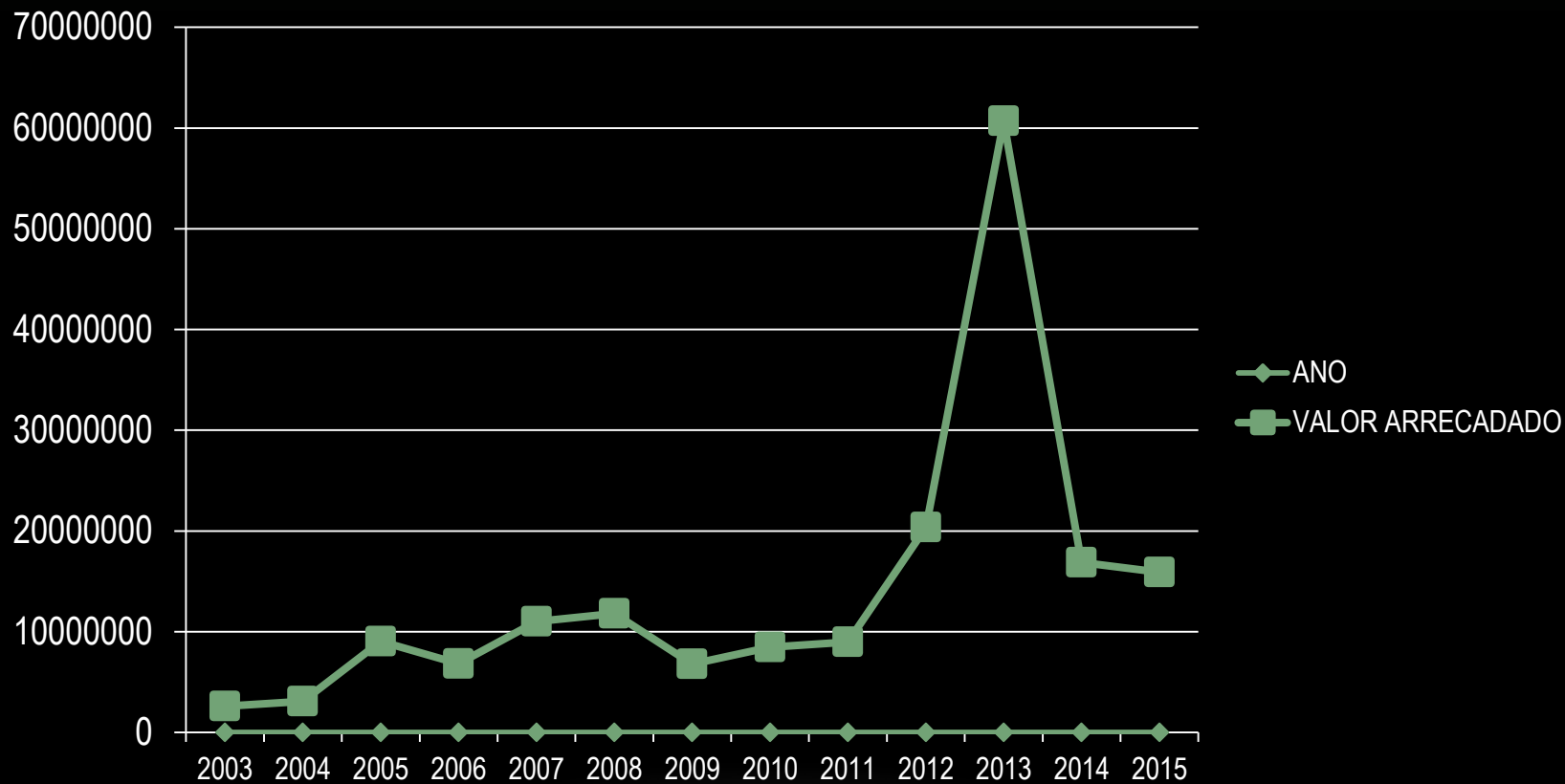
*Previsão LOA

EVOLUÇÃO DA RECEITA DE SOLO CRIADO

ANO	VALOR ARRECADADO	ANO	VALOR ARRECADADO
2003	2.606.951	2011	8.988.596
2004	3.098.653	2012	20.381.895
2005	9.043.686	2013	60.711.447
2006	6.820.285	2014	16.866.546
2007	11.008.940	2015	15.887.897
2008	11.808.779	TOTAL	182.462.418
2009	6.791.014	2016*	14.014.000
2010	8.447.731	2017*	10.763.000

*Previsão LOA e LDO

GRÁFICO DA EVOLUÇÃO DA RECEITA DE SOLO CRIADO



RECEITAS LDO 2017

POR CATEGORIA ECONÔMICA

RECEITAS CORRENTES	622.096.900	87,97%
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	59.333.700	8,39%
RECEITAS DE CAPITAL	25.720.000	3,64%
TOTAL GERAL LÍQUIDO	707.150.600	100,00%

RECEITAS LDO 2017

PELA ORIGEM

Receita Tributária	227.776.500	32,21%
Receita de Contribuições	37.741.000	5,34%
Receita Patrimonial	71.777.950	10,15%
Receita de Serviços	59.625.955	8,43%
Transferências Correntes	179.000.850	25,31%
Outras Receitas Correntes	46.174.645	6,53%
Receita de Operações de Crédito	5.210.000	0,74%
Alienação de Bens	100.000	0,01%
Transferências Intergovernamentais	60.000	0,01%
Transferência de Convênios	2.000.000	0,28%
Outras Receitas de Capital	18.350.000	2,59%
Receitas Intra-Orçamentárias	59.333.700	8,39%
TOTAL GERAL	707.150.600	100,00%

RECEITA PRÓPRIA MUNICIPAL

TRIBUTÁRIA	227.776.500	43,7%
CONTRIBUIÇÃO	37.741.000	7,2%
PATRIMONIAL	71.777.950	13,8%
SERVIÇOS	59.625.955	11,4%
OUTRAS REC. CORRENTES	46.174.645	8,9%
ALIENAÇÃO DE BENS	100.000	0,0%
OUTRAS DE CAPITAL*	18.350.000	3,5%
INTRAS ORÇAMENTÁRIAS	59.333.700	11,4%
TOTAL	520.879.750	100%

*Receitas de Operação Urbana Consorciada e Transf. Direito de Construir

Representa 73,66% do valor total

RECEITA DE “OUTRAS FONTES”

TRANSF. DA UNIÃO	72.194.916	38,8%
TRANSF. DO ESTADO	53.655.934	28,8%
TRANSF. PARA O FUNDEB	55.000.000	29,5%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	5.210.000	2,8%
DEMAIS REC. TRANSFERÊNCIAS	210.000	0,1%
TOTAL	186.270.850	100%

Representa 26,34% do valor total

ESTIMATIVA DAS RECEITAS

POR ENTIDADE

PREFEITURA	471.371.400	66,66%
FME	25.500	0,00%
FUMTUR	1.000.000	0,14%
FUNSERVIR	18.635.200	2,64%
FMAS	599.700	0,08%
FMS	31.588.700	4,47%
FUNDEMA	63.000	0,01%
FUMTRAN	810.000	0,11%



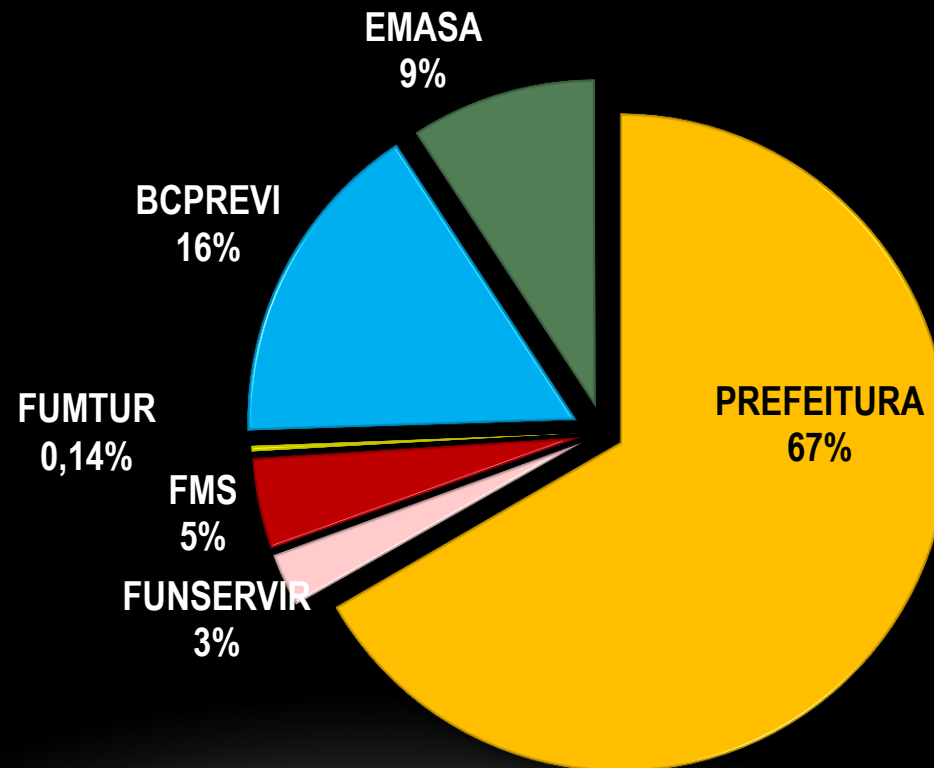
ESTIMATIVA DAS RECEITAS

POR ENTIDADE

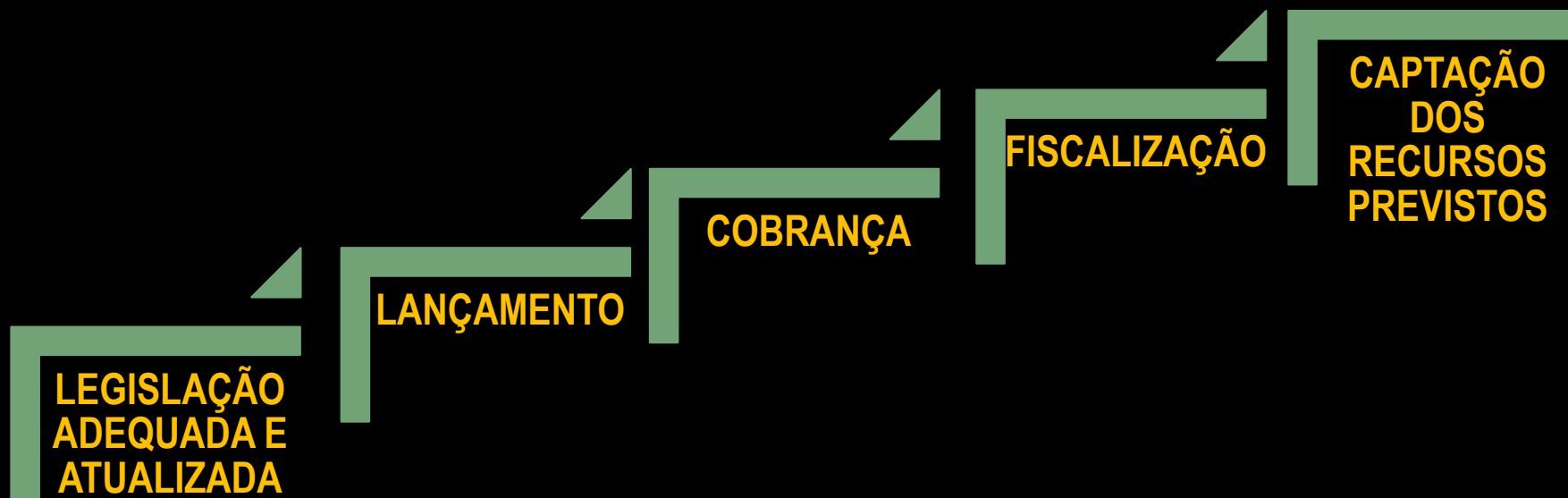
FMDCA	253.000	0,04%
FURBES	2.026.000	0,29%
FMDC	220.500	0,03%
FCBC	116.500	0,02%
BCPREVI	115.285.600	16,30%
EMASA	64.905.500	9,18%
FUMPRESI	250.000	0,04%
TOTAL GERAL	707.150.600	100%

GRÁFICO DAS RECEITA POR ENTIDADE

ENTIDADES COM MAIOR PARTICIPAÇÃO NA RECEITA TOTAL



CONDIÇÕES PARA ATINGIR A META DA RECEITA



L D O - 2017

METAS DE DESPESAS

Proposta LDO 2017

EVOLUÇÃO DAS DESPESAS

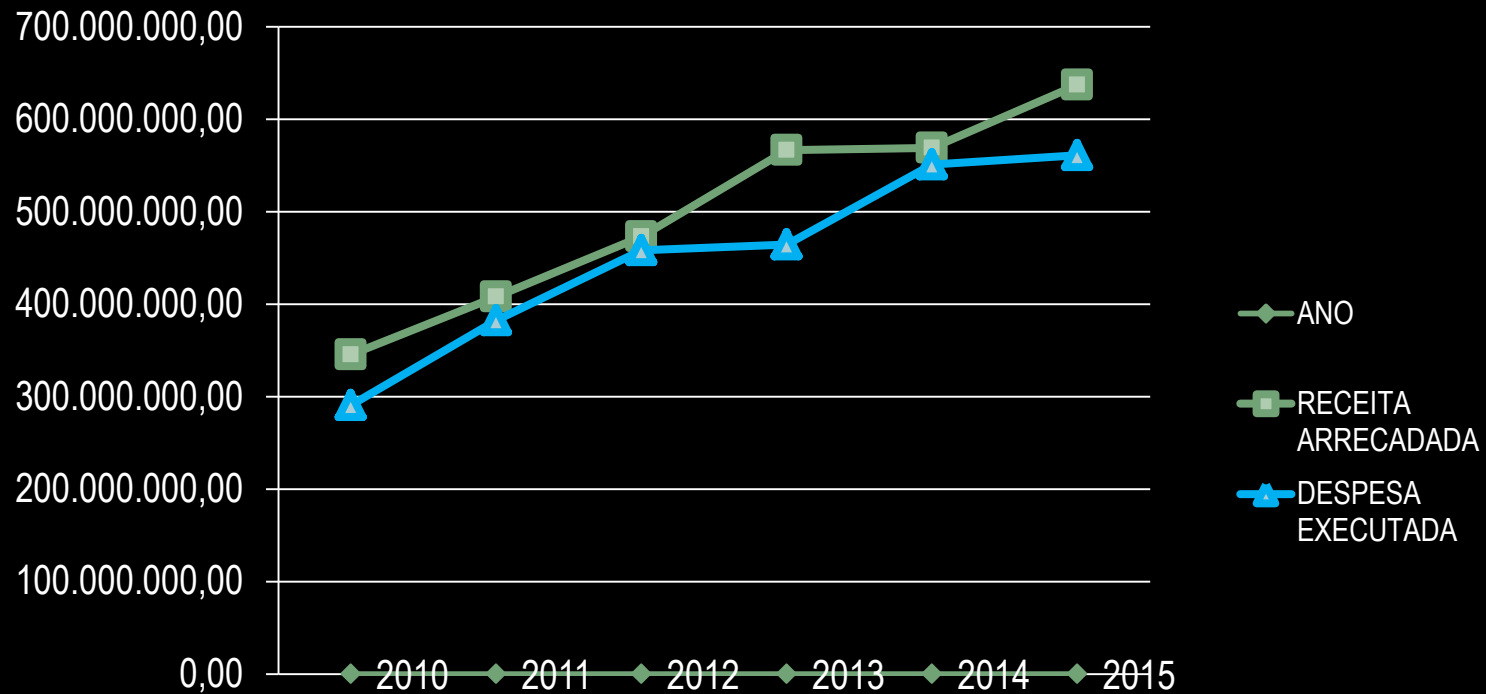
ANO	DOTAÇÃO ATUALIZADO	VALOR EXECUTADO	% EXECUTADO EM RELAÇÃO AO FIXADO
2010	370.312.761	290.810.252	78,53%
2011	468.314.570	382.431.771	81,66%
2012	523.551.921	458.334.914	87,54%
2013	597.300.414	464.404.101	77,75%
2014	813.949.329	551.048.208	67,70%
2015	790.566.537	560.991.056	70,96%
2016*	614.176.272		
2017*			

*Previsão

COMPARATIVO ENTRE RECEITAS E DESPESAS

ANO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA EXECUTADA	ECONOMIA
2010	345.523.016	290.810.252	54.712.764
2011	407.998.486	382.431.771	25.566.715
2012	473.108.165	458.334.914	14.773.251
2013	566.488.579	464.404.101	102.084.478
2014	568.880.151	551.048.208	17.831.943
2015	637.067.349	560.991.056	76.076.293

GRÁFICO COMPARATIVO RECEITAS E DESPESAS



A despesa acompanha o crescimento da receita mas sempre abaixo.

COMPARATIVO DOS INVESTIMENTOS EM RELAÇÃO A DESPESA TOTAL

ANO	VALOR INVESTIMENTO	TOTAL DA DESPESA	% DE INVESTIMENTO
2010	42.099	290.810	14,48%
2011	92.235	382.431	24,12%
2012	114.034	458.335	24,88%
2013	71.064	464.404	15,30%
2014	84.051	534.110	15,74%
2015	64.839	560.991	11,56%
2016*	53.731	614.176	8,75%
2017**			

Valores em milhões

*Fixado Orçamento

-

**Será definido após audiência pública

APLICAÇÃO EM PESSOAL EXECUTIVO

Despesa Líquida com Pessoal	311.948.400
Receita Corrente Líquida Prevista	583.222.496
Percentual de Aplicação	53,49%

MÁXIMO PERMITIDO 54%

APLICAÇÃO EM PESSOAL LEGISLATIVO

Despesa Líquida com Pessoal	11.375.000
Receita Corrente Líquida Prevista	583.222.496
Percentual de Aplicação	1,95%

MÁXIMO PERMITIDO 6%

APLICAÇÃO EM PESSOAL EXECUTIVO E LEGISLATIVO

Despesa Líquida com Pessoal	323.323.400
Receita Corrente Líquida Prevista	583.222.496
Percentual de Aplicação	55,44%

MÁXIMO PERMITIDO 60%

APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

LDO 2016

Despesa com EDUCAÇÃO - Recursos Próprios	99.759.546
Receita de Impostos e Transferências – Base de Cálculo	332.531.820
Percentual de Aplicação	30%

MÍNIMO EXIGIDO 25%

APLICAÇÃO EM SAÚDE

LDO 2016

Despesa com SAÚDE – Recursos Próprios	82.407.955
Receita de Impostos e Transferências – Base de Cálculo	329.631.820
Percentual de Aplicação	25%

MÍNIMO EXIGIDO 15%

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS PARA 2016

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

SECRETARIA DE GABINETE

- Formalização de Convênios c/ Entidades
- Manutenção da Casa dos Conselhos
- Manutenção dos diversos setores ligados diretamente ao Gabinete
- Manutenção do Gabinete do Vice-Prefeito
- Manutenção da Articulação Governamental
- Pagamento de precatórios e sentenças judiciais

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

SECRETARIA DE GABINETE

- Manutenção das atividades da Procuradoria Jurídica
- Ações judiciais vinculadas ao TDC
- Ações judiciais de desapropriações – Lei nº 3.681/2014
- Manutenção da Divisão de Comunicação
- Manutenção da Junta de Serviço Militar
- Manutenção da Secretaria de Gestão Administrativa

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

ADMINISTRAÇÃO – Gestão de Pessoas

- Manutenção da Secretaria de Gestão Administrativa
- Amortização do déficit atuarial RPPS – Prefeitura
- Amortização do déficit atuarial RPPS – Câmara
- Manutenção da Divisão de Gestão de Pessoas

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

ADMINISTRAÇÃO – Gestão de Pessoas

- Cartão alimentação dos servidores
- Implantação e manutenção do SESMT
- Encargos sociais – folha de pagamento
- Escola de governo – capacitação e treinamento de servidores

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

ADMINISTRAÇÃO – Patrimônio

- Reforma do paço municipal
- Desapropriação de áreas
- Ampliação e verticalização do cemitério
- Construção de galpão para arquivo intermediário
- Construção de capela mortuária
- Manutenção do Patrimônio e serviços
- Renovação da frota de veículos
- Manutenção do departamento de Logística

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

ADMINISTRAÇÃO – TI

- Projeto de integração dos sistemas
- Manutenção da Divisão de Tecnologia da Informação

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

FAZENDA

- Amortização da dívida pública
- Manutenção das atividades da diretoria do PROCON
- Manutenção do Gabinete da Secretaria da Fazenda
- Contribuição do PASEP
- Modernização do Sistema Tributário
- Manutenção da arrecadação e tributos

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

FAZENDA

- Manutenção da dívida ativa
- Manutenção do Consórcio CIGA
- Manutenção do Cadastro Fazendário
- Manutenção da Fiscalização Fazendária e Proc. Fiscais
- Manutenção das atividades contábeis e financeiras

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

EDUCAÇÃO - Escolas

- Aquisição de ônibus para o transporte escolar
- Ampliações e reformas de Unidades Escolares
- Construção e reformas de Quadras
- Equipamentos para as Unidades Escolares
- Manutenção transporte escolar – Ensino Médio e Fundamental

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

EDUCAÇÃO - Escolas

- Manutenção das atividades de Contraturno
- Manutenção das atividades do Ensino Fundamental
- Manutenção das atividades da Educação Especial
- Manutenção das atividades do CEJA

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

EDUCAÇÃO - Creches

- Ampliações e reformas de Núcleo de Educ. Infantil
- Construção de novos Núcleos de Educ. Infantil
- Aquisição de Equipamentos p/ os NEI
- Manutenção das atividades da Educação Infantil

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

EDUCAÇÃO - Alimentação

- Alimentação escolar – Infantil
- Alimentação escolar – Fundamental
- Alimentação escolar – CEJA
- Alimentação escolar – Pré-Escola
- Alimentação escolar – AEE

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

OBRAS

- Aquisição de maquinários diversos para Secretaria de Obras
- Manutenção do Gabinete da Secretaria de Obras
- Equipamentos e maquinários para o Paisagismo
- Manutenção do Paisagismo e Limpeza Urbana
- Ações de controle e combate às cheias
- Construção de ciclovias
- Pavimentação e ampliação do sistema viário

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

OBRAS

- Construção de terminais de integração de transporte coletivo
- Manutenção e melhorias no sistema de drenagem pluvial
- Manutenção e melhorias no sistema viário

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

ILUMINAÇÃO PÚBLICA

- Expansão da rede de Iluminação Pública
- Manutenção e melhorias do Sistema de Iluminação Pública
- Implantação da rede de cabeamento subterrânea
- Manutenção do departamento de Iluminação Pública

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

OBRAS E BENFEITORIAS URBANAS

- Implantação de espaços públicos de lazer
- Projeto Centro de Eventos
- Continuação das obras da passarela estaiada
- Construção do Molhe Pontal Norte
- Manutenção de obras e benfeitorias urbanas

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

PLANEJAMENTO / OUC

- Prolongamento da 4ª Avenida
- Construção dos Elevados das Marginais
- Construção do Mercado Público da Barra
- Manutenção do Fundo Especial – FETPC
- Construção do elevador da Av. do Estado sobre a 4ª Avenida

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

PLANEJAMENTO E GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

- Desenvolvimento das atividades do Gabinete da Secretaria de Planejamento
- Manutenção dos departamentos de:
 - Planejamento e gestão orçamentária
 - Técnico e administrativo Planejamento
 - Fiscalização de Obras
 - Análise de Projeto
- Manutenção do Escritório de Projetos

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

INCLUSÃO SOCIAL

- Manutenção das atividades Adm. da Inclusão Social
- Manutenção das atividades da Marcenaria
- Manutenção das atividades de Promoção Social
- Reformas e melhorias nos centros comunitários
- Construção e reforma de centro comunitário
- Cursos profissionalizantes a comunidade

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

INCLUSÃO SOCIAL

- Manutenção das atividades de Desenvolvimento Comunitário
- Manutenção do Conselho Tutelar e Direitos das Crianças
- Manutenção das atividades da Economia Artesanal
- Aprimoramento das atividades de Controle da Migração

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

SEGURANÇA E INCOLUMIDADE PÚBLICA

- Manutenção do Gabinete da Sec. de Segurança e Inc. Pública
- Impl. e Man. do Sistema de Monitoramento por Imagens
- Coordenação das Guardas: Municipal e Patrimonial
- Contenção da ocupação irregular e degradação ambiental
- Manut. das atividades do trânsito e engenharia
- Manutenção das atividades da Defesa Civil

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

PESSOA IDOSA

- Construção da sede da SPI e Centro Dia
- Administração da Secretaria do Idoso
- Desenvolvimento das atividades de Atenção ao Idoso

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

COMPRAS

- Manutenção das atividades da Secretaria de Compras

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

CONTROLE GOVERNAMENTAL E TRANSPARÊNCIA PÚBLICA

- Manutenção das atividades da Secretaria de Controle Governamental e Transparência Pública

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

CONSELHO MUNICIPAL ANTIDROGAS

- Manutenção do COMAD/BC

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

FUNDO MUNICIPAL DE MELHORIA DA POLICIA MILITAR

- Manutenção das atividades do FUMMPOM

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

ASSISTÊNCIA SOCIAL

- Construção e instalação de CRAS
- Construção e instalação de CREAS
- Ampliação e reforma do CRAS
- Aquisição de veículo
- Reforma e ampliação dos acolhimentos
- Manutenção das ações de Proteção Social Básica
- Manutenção da Proteção Soc. Média Complexidade
- Proteção Social Alta Complexidade
- Manutenção da Bolsa Família

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

ASSISTÊNCIA SOCIAL

- Concessão de Benefícios Eventuais
- Manutenção das atividades do IGD-SUAS
- Manutenção do Fundo de Assistência Social
- Realização do Casamento Coletivo

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

CRIANÇA E ADOLESCENTE

- Aquisição de Equipamentos
- Atenção a Criança e ao Adolescente
- Formalização de Conv. com Entidades - Criança/Adolescente

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

SAÚDE

- Construção e instalação de Unidade de Saúde 24 Horas - UPA
- Reforma e melhorias em Unidades de Saúde
- Ampliação de Unidades de Saúde
- Construção e instalação de Unidade de Saúde
- Aquisição de equipamentos para Unidades de Saúde
- Manutenção da Farmácia Municipal
- Manutenção dos Diversos Programas de Saúde
- Manutenção do Hospital Ruth Cardoso

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

CULTURA

- Reforma e ampliação de Espaços Culturais
- Composição de Acervo Bibliográfico
- Restauração de Patrimônio Histórico
- Aquisição de Unidade Móvel Cultural
- Apoio a Projetos Artísticos e Culturais
- Construção do Centro Histórico Bairro da Barra
- Construção de Espaço Arte e Cultura

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

PROCON

- Continuidade ao Programa de Apoio e Defesa do Consumidor

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

ESPORTES

- Aquisição de veículo para FME
- Manutenção e reformas dos Complexos Esportivos
- Realização e apoio a eventos esportivos
- Bolsa Atleta
- Apoio a projetos esportivos
- Construção da Sede da Fundação Municipal de Esportes

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

FUNSERVIR

- Administração do FUNSERVIR e Plano de Saúde

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

MEIO AMBIENTE

- Aquisição de equipamentos
- Reforma e adequação - Trapiche Praia de Laranjeiras
- Recuperação de Áreas de Degradadas
- Revitalização do Parque Ambiental
- Manutenção do departamento Fitoterápico
- Ações de Proteção do Meio Ambiente

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

TRÂNSITO

- Modificações e adequações no Sistema Viário
- Reforma do prédio - FUMTRAN
- Modernização da sinalização de trânsito
- Apoio a Polícia Civil e Militar
- Manutenção do Sistema de Trânsito
- Atividades de educação para o trânsito

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

FUMPRESI

- Equipamentos diversos para a Corporação
- Construção da sede do Quartel do Corpo de Bombeiros
- Instalação e mobiliários para sede do Quartel
- Construção da Base de Salvamento Aquático
- Manutenção do Fundo

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

FURBES

- Terrenos para construção de Unidades Habitacionais
- Construção de Unidades Habitacionais
- Melhorias em Unidade Habitacionais
- Regularização fundiária

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

TURISMO

- Manutenção Sec. de Turismo e Desenvolvimento Econômicos

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

BCPREVI

- Pagamento de Benefícios
- Reserva para Pagamento de Benefícios Futuros
- Sentenças e Precatórios
- Administração do BCPREVI

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

EMASA

- Construção de galerias
- Construção de reservatório para água tratada
- Ampliação e melhorias do Sistema de Esgoto Sanitário
- Melhorias na captação de água bruta
- Ampliação e melhorias nas Estações de Tratamento de Esgoto
- Ampliação e melhorias do Sistema de Esgoto Sanitário das Praias Agrestes

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

EMASA

- Ampliação e melhorias do Sistema de Abastecimento de Água
- Manutenção do Sistema de Resíduos Sólidos
- Manutenção da Drenagem Urbana
- Manutenção do Sistema de Limpeza Urbana
- Recuperação de Áreas Ambientais
- Obras de dragagem
- Implantação do Projeto Parque Inundável

PROPOSTA DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO

CÂMARA

- Ampliação da sede do Legislativo
- Veículos, Equipamentos e Mobiliários para o Legislativo
- Manutenção da Rádio e TV Câmara
- Manutenção da Atividades Legislativas

Mensagem

O planejamento de longo prazo não lida com decisões futuras, mas com o futuro de decisões presentes.

Peter Drucker

OBRIGADA PELA ATENÇÃO

SECRETARIAS RESPONSÁVEIS:

SECRETARIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO ORÇAMENTÁRIA
SECRETARIA DE FAZENDA

Apresentação: Liliane Maria Novaes – LLN Consultoria Governamental Ltda.