



J A G U A R I R S

**Projeto de Lei
Lei Orçamentária Anual**

LOA / 2019

AUDIÊNCIA PÚBLICA – NOVEMBRO / 2018

MEMÓRIA DE CÁLCULO - METODOLOGIA

DISCRIMINAÇÃO	2019	2020	2021
INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I.P.C.A)	4,07%	4,02%	3,94%
VARIAÇÃO DO P.I.B.	3,01%	2,68%	2,64%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	6,21%	6,19%	5,81%
CRESCIMENTO DE AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEI0S	- 0,87%	3,99%	2,37%
ESFORÇO NA ARRECADAÇÃO DE TRIBUTOS	22,38%	21,76%	29,04%
CRESCIMENTO REAL DAS REC. TRANSF. DA UNIÃO	3,48%	0,51%	2,41%
CRESCIMENTO REAL DAS REC. TRANSF. DO ESTADO	7,61%	9,15%	11,35%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL	0,50%	0,50%	0,50%
CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS E INVERSÕES	2,49%	-41,05%	- 44,89%
TAXA DE JUROS (SELIC Real)	7,31%	8,09%	8,08%
VALOR ESTIMADO DO PIB (em R\$ milhões)	511.885	553.008	600.013

RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais	358.290,27	Precatório nº 175406 - Amancio Dauto Flores e outros-LOA	358.290,27
Dívidas em Proc. de Reconhecimento	-	Não há processos em reconhecimento	-
Avais e Garantias Concedidas	-	Não existe avais ou garantias concedidas	-
Assunção de Passivos	-	Não há previsão de assunção de passivos	-
Assistências Diversas	50.000,00	Redução em dotações	50.000,00
Outros Passivos Contingentes	-	Não há previsão de outros passivos contingentes	-
SUBTOTAL	408.290,27	SUBTOTAL	408.290,27
DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Frustração de Arrecadação	250.000,00	Limitação de emissão de empenhos	250.000,00
Restituição de Tributos a Maior	1.000,00	Redução no limite de suplementação	1.000,00
Discrepância de Projeções	50.000,00	Limitação de emissão de empenhos	50.000,00
Outros Riscos Fiscais	40.000,00	Redução no limite de suplementação	40.000,00
SUBTOTAL	341.000,00	SUBTOTAL	341.000,00
TOTAL	749.290,27	TOTAL	749.290,27

L.O.A. / 2019

<i>Unid. Orçamentária</i>	<i>2018</i>	<i>%</i>	<i>2019</i>	<i>%</i>	<i>2018 X 2019</i>
Gabinete do Prefeito	880.400,00	2,48	800.400,00	2,11	- 9,09
Sec. Administração	1.868.500,00	5,26	1.723.200,00	4,53	- 7,78
Sec. Finanças	3.981.051,60	11,21	4.418.200,00	11,63	10,98
Sec. Educação	8.283.464,40	23,33	8.537.550,00	22,47	3,07
Sec. Saúde	7.730.882,00	21,78	7.714.920,00	20,30	2,38
Sec. Obras e Viação.	3.430.500,00	9,68	3.991.000,00	10,50	16,34
Sec. Turismo, Cultura, Desporto e Lazer.	375.400,00	1,06	462.400,00	1,21	23,18
Sec. Agricultura, Pecuária e Meio Ambiente.	933.100,00	2,63	903.100,00	2,38	- 3,22
Sec. Desenvolvimento Social e Cidadania.	1.419.510,00	4,00	1.458.080,00	3,84	2,72
Sec. Planejamento	299.192,00	0,84	386.100,00	1,02	29,05
Reserva de Contingência	200.000,00	0,56	619.450,00	1,63	9,73
FUNPREV	3.366.000,00	9,48	4.546.000,00	11,96	35,06
Reserva de Contingência	1.747.000,00	4,92	1.374.000,00	3,62	- 21,35
Poder Legislativo	985.000,00	2,77	1.065.600,00	2,80	8,18
TOTAL	35.500.000,00	100	38.000.000,00	100	7,04

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

No valor de R\$ 35.500.000,00 (2018) não estão incluídas as suplementações e reduções ocorridas até o mês de setembro de 2018, que no Executivo foram de R\$ 8.239.358,73 e R\$ 6.557.832,40 respectivamente. No FUNPREV as suplementações e reduções foram de R\$ 75.478,81 e R\$ 45.000,00 respectivamente, enquanto que no Poder Legislativo houve suplementações no valor de R\$ 71.790,00 e reduções orçamentárias no valor de R\$ 213.790,00, reduções estas com indicação de recursos para a Construção do Centro Comunitário, constando atualmente o valor orçamentário no Legislativo de R\$ 843.000,00 (2,37%) do total do orçamento anual projetado.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – AGOSTO/2018

Unid. Orçamentária	Valor orçado + suplementações	Valor empenhado
GABINETE DO PREFEITO Incluído atividades da Coord. da Defesa Civil, Procuradoria/Assessoria Jurídica e Controle Interno.	881.849,07	612.302,32
SEC. MUN. ADMINISTRAÇÃO Incluído Plano de Assistência do Servidor e ativ. de apoio a outros órgãos de Governo e excluído o valor projeto do PASEP para 2019	1.757.975,15	1.644.803,16
SEC. MUN. FINANÇAS Incluído o pagamento de Dívidas Consolidadas (RPPS, Pró-Transp. e PASEP) e atividades de tributação e fiscalização.	3.279.311,05	2.924.467,61
SEC. MUN. DE OBRAS E VIAÇÃO. Incluído a manutenção de máquinas, execução de obras com recursos vinculados, sistema viário e limpeza.	3.911.959,00	3.199.006,84
SEC. MUN. TURISMO, CULTURA, DESPORTO E LAZER. Incluído a manutenção do Consórcio Caminho das Origens, atividades desportivas, atividades culturais, artísticas e históricas e divulgação do turismo local e de eventos.	801.020,00	682.304,12
SEC. MUN. AGRICULTURA, PECUÁRIA E MEIO AMBIENTE. Incluído o Fundo Mun. Desenvolvimento Agropecuário, ativ. de suporte ao produtor rural, patrulha agrícola, sistema simplificado de redes de abastecimento de água e gestão ambiental (Fundo Municipal de Meio Ambiente).	1.330.641,06	813.313,64
SEC. MUN. PLANEJAMENTO, INDÚSTRIA, COMÉRCIO E CAPTAÇÃO DE RECURSOS. Incluído ações para captação de recursos e ações direcionadas ao comércio, indústria e serviços.	407.642,00	319.429,35

EDUCAÇÃO

Na área educacional, foram alocados recursos que totalizam R\$ 8.163.000,00 (30,02%), os quais superam o limite de 25,00% determinado pelo Mandamento Constitucional e 30% de acordo com a nossa Lei Orgânica Municipal. O valor total destinado a Educação corresponde a R\$ 8.537.550,00. Assim dando continuidade as ações voltadas para a ampliação e a melhoria do atendimento ao ensino fundamental, à educação infantil e à pré-escola foram priorizadas as seguintes ações:

- implementação da nova Escola São José;
- implementação da adequação da Creche Tia Mana;
- implementação da nova creche;
- aquisição de novos mobiliário para a nova escola e para as creches;
- disponibilização de recursos para a capacitação de Professores;
- manutenção do transporte escolar com recursos do Município;
- manutenção das políticas municipais da Educação;
- implantação do PROEJA/FIC em conjunto com o IFFAR;
- implantação de oficinas práticas.

EDUCAÇÃO

Até setembro de 2018, as despesas com Educação apresentaram um total de R\$ 6.096.183,84 (23,21% do total das despesas empenhadas) para um valor projetado de R\$ 8.377.953,98, portanto, 72,76% do valor projetado. Nestes valores estão incluídos a Supervisão Pedagógica e Coordenação Administrativa, Ampliação e adaptação da Creche Tia Mana, Construção de Creche, Construção de Escola, recursos para Educação Infantil, Ensino Fundamental, recursos vinculados do Salário Educação, Fundeb, Educação Especial, Transporte Escolar, Alimentação Escolar e aquisição de equipamentos.

SAÚDE

Os recursos para a saúde foram apresentados ao Conselho Municipal de Saúde e, foi alocado um total de R\$ 5.167.627,00, o que representa 19,73% da Receita Líquida de Impostos e Transferências. A despesa total programada para a Saúde, incluindo recursos vinculados está fixada em R\$ 7.714.920,00 o que representa 20,30% do total da despesa fixada para o Município. Observa-se, portanto a preocupação da Administração Municipal em dar cumprimento ao mínimo de 15% estabelecido na Lei Complementar nº 141/2012.

Para o ano de 2019, a prioridade é garantir o pleno atendimento da atenção básica à saúde, principalmente da população mais carente.

SAÚDE

No ano de 2018, até setembro, as despesas com saúde foram de R\$ 8.826.679,76 (33,60% das despesas empenhadas no período) de um total fixado de R\$ 10.664.757,20 (82,76% do total fixado), estando incluídos os valores a manutenção da secretaria, manutenção do Consórcio de Saúde, manutenção do Hospital de Caridade de Jaguari (R\$ 2.982.480,01), Fundo Municipal de Saúde, recursos vinculados do Estado e da União, reforma e ampliação do Hospital de Caridade de Jaguari (CCI – R\$ 1.000.000,00), aquisição de veículos, PIM, ESF, EACS, PIES, NAAB e CEO.

SAÚDE

RECURSOS FINANCEIROS DISPONÍVEIS EM AGOSTO 2018

DESCRIÇÃO	SALDO EM: 30/04/2018	RECEITAS	RENDIMENTOS	DESPESAS	SALDO EM: 31/08/2018
FONTE MUNICIPAL					
Recursos Municipais Aplicados em Saúde					
40 - Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS	49.507,98	1.111.266,38	272,87	1.159.409,08	1.638,15
4002 - Alienação de bens adquiridos com	0,00	8.700,00	0,00	0,00	8.700,00
SUBTOTAL	49.507,98	1.119.966,38	272,87	1.159.409,08	10.338,15
FONTE ESTADUAL					
Assistência Farmacêutica					
4050 - Farmácia Básica	82.037,65	25.008,76	1.405,03	25.532,46	82.918,98
4051 - Diabetes Mellitus	1,00	0,00	25,07	26,07	0,00
Atenção Básica					
4011 - Atenção Básica	232.065,95	89.086,04	1.818,79	203.258,82	119.711,96
4080 - PACS	4,17	0,00	0,00	4,17	0,00
4090 - PSF	46.617,59	46.618,77	410,54	85.477,38	8.169,52
4091 - Ações sócio-educativas	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00
4160 - Primeira Infância Melhor - PIM	53.174,32	30.000,00	632,54	50.543,40	33.263,46
Média e Alta Complexidade					
4111 - CEO/LRPD	99.880,45	0,00	1.910,27	25.500,20	76.290,52
4170 - SAMU/UPA	82.983,05	40.928,36	1.174,73	61.392,54	63.693,60
Vigilância em Saúde					
4190 - Vigilância em Saúde	12.500,97	0,00	212,23	0,00	12.713,20
SUBTOTAL	609.265,15	231.691,93	7.589,20	451.785,04	396.761,24
FONTE FEDERAL					
Assistência Farmacêutica					
4770 - Farmácia Básica Fixa	0,00	236,00	0,00	236,00	0,00
ATENÇÃO BÁSICA					
4500 - ATENÇÃO BÁSICA	128.589,24	636.091,32	771,62	703.660,24	61.791,94
Atenção Básica					
4580 - Compensação Especificidades Regionais	764,17	0,00	3,13	0,00	767,30
FARMÁCIA BÁSICA					
4503 - ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	29.100,65	21.877,32	67,26	45.686,46	5.358,77
INVESTIMENTO					
4505 - INVESTIMENTOS NA REDE DE	360.133,71	195.000,00	2.398,02	106.581,60	450.950,13
MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE					
4501 - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	365.130,83	484.923,88	971,62	697.486,33	153.540,00
Programa Federal					
4929 - Academias da Saude- VAN - Construção e	5.121,49	0,00	37,61	0,00	5.159,10
VIGILÂNCIA EM SAÚDE					
4502 - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	36.629,81	26.602,20	216,00	31.804,97	31.643,04
SUBTOTAL	925.469,90	1.364.730,72	4.465,26	1.585.455,60	709.210,28
TOTAL	1.584.243,03	2.716.389,03	12.327,33	3.196.649,72	1.116.309,67

DESENVOLVIMENTO SOCIAL e CIDADANIA

No Desenvolvimento Social e Cidadania, após deliberação do Conselho Municipal de Assistência Social, foram alocados recursos para a continuidade dos programas voltados para os direitos humanos, as crianças, os portadores de deficiência, aos adolescentes, à juventude e aos idosos.

Segundo orientação da NOB SUAS 2012, os recursos alocados no Fundo Municipal de Assistência Social, apresentam um montante de R\$ 922.490,00, representando, portanto, 2,43% do orçamento. No Fundo Municipal de Habitação, foi alocado o valor de R\$ 3.000,00 que servirá de contrapartida para os programas vinculados e será suplementado quando da disponibilidade de recursos próprios e arrecadação de novas receitas. No Fundo Municipal do Idoso o recursos alocado foi de R\$ 12.000,00 e também será suplementado pela arrecadação de novas receitas.

Também neste item, estão incluídas as despesas com melhorias habitacionais, centros comunitários, ações vinculada ao Fundo Municipal de Assistência Social, Recursos Vinculados do Estado e da União, Asilo, Proteção Social Básica, Proteção Social Especial, manutenção do Conselho Tutelar, Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, Piso Fixo de Média Complexidade (CREAS), IGD/SUAS, Conselho Municipal dos Direitos da Mulher, Programa de Acolhimento a Criança e ao Adolescente (PACA), Fundo Municipal de Habitação e Fundo Municipal do Idoso.

DESENVOLVIMENTO SOCIAL e CIDADANIA

Até setembro de 2018, no Desenvolvimento Social e Cidadania foram empenhadas despesas no valor de R\$ 1.151.723,87 (4,38% do total de despesas empenhadas) de um valor fixado em R\$ 1.787.376,93 (64,44% do total fixado). No valor empenhado, consta despesas com a Proteção Social Especial – Alta Complexidade – Abrigo Municipal (R\$ 100.037,27), Manutenção das Atividades do Conselho Tutelar (R\$ 87.369,12), CREAS (R\$ 96.213,60), Bolsa Família (R\$ 23.317,82), IGD/SUAS, Proteção Social Básica (R\$ 114.945,56), Benefícios Eventuais (R\$ 33.024,1) entre outros.

SITUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Receita Realizada	Programada para 2018	Realizada até agosto/2018	% Realiz. / Program.
(1) Receita Total	35.500.000,00	29.342.086,30	82,65
Despesas Empenhada acrescidas das suplementações.			
Despesas Correntes	33.091.409,60	23.962.387,50	72,41%
Pessoal e Enc. Sociais – Executivo	16.156.150,91	10.512.865,97	65,07%
Pessoal e Enc. Sociais – Legislativo	685.950,00	447.257,09	65,20%
Pessoal e Enc. Sociais – R.P.P.S.	3.290.000,00	2.505.672,96	76,16%
Juros e Encargos da Dívida – Execut.	412.500,00	98.000,00	23,76%
Outras Desp. Correntes - Executivo	12.256.454,88	10.184.353,85	83,09%
Outras Desp. Correntes – Legislativo	144.875,00	110.799,42	76,48%
Outras Desp. Correntes- R.P.P.S.	145.478,81	103.438,21	71,10%
Despesas de Capital	3.896.644,67	3.342.754,60	59,65%
Investimentos – Executivo	3.338.289,67	2.827.577,34	84,70%
Investimentos – Legislativo	12.175,00	11.305,00	92,85%
Investimentos – R.P.P.S.	5.000,00	0,00	00,00%
Inversões Financeiras – Executivo	6.310,00	1.795,42	28,45%
Amortização da Dívida – Executivo	534.870,00	502.076,84	93,87%
Outras Despesas de Capital	0,00	0,00	00,00%
Reserva de Contingência	1.707.770,40	0,00	00,00%
(2) Despesa Total	38.695.824,67	27.305.142,10	70,56%
Resultado Orçamentário (1-2)	(-) 3.195.824,67	2.036.944,20	
Relação Despesa/Receita (2 / 1)	1,09	0,93	

SITUAÇÃO ECONÔMICA FINANCEIRA

Destaca-se que no exercício em curso, até o mês de AGOSTO/2018, foi arrecadado o montante de R\$ 29.342.086,30, tendo sido empenhado em despesas correntes o valor de R\$ 23.962.387,50 e em despesas de capital o valor de R\$ 3.342.754,60. Portanto, o resultado orçamentário acumulado em 2018 até o mês de agosto é de R\$ 2.036.944,20, o qual se apresenta superavitário, em função das receitas de capital que apresentaram o valor de R\$ 4.837.466,61, receitas estas vinculadas, tendo suas despesas empenhadas no exercício de 2017 (reconstrução da ponte Júlio de Castilhos, ampliação e reforma da creche Tia Mana, construção da nova Creche e construção da nova Escola São José).

SITUAÇÃO ECONÔMICA FINANCEIRA

ESPECIFICAÇÃO	Saldo em 31/12/2017	Saldo em 30/08/2018	Varição no Período
I – DÍVIDA CONSOLIDADA	5.122.053,77	5.023.899,91	- 1,92%
Parcelamentos com RPPS - 2009	890.326,71	839.086,39	- 5,76%
Parcelamentos com RPPS - 2017	2.836.801,93	2.646.657,69	- 6,70%
Empréstimos – Pró-Transporte	1.376.195,60	1.272.679,36	- 7,52%
Processo Judicial 2018	18.729,53	5.476,47	- 70,76%
Precatório 2019 – renegociado em 2018	0,00	260.000,00	---
II - ATIVO CIRC.(+) ATIVO NÃO CIRC.	3.358.423,71	3.999.506,96	19,09%
Caixa e Equivalente de Caixa	3.334.820,84	3.874.134,26	16,17%
Demais Ativos Financeiros – Legislativo	23.602,87	125.372,70	431,18%
III – PASSIVO CIRCULANTE	10.181.086,27	6.647.039,78	- 34,71%
Restos a Pagar	10.131.068,27	2.493.039,37	- 75,39%
Contas do Exercício a Pagar	0,00	4.129.642,47	---
Depósitos e Consignações a Pagar	50.000,00	24.357,94	- 51,28%
IV - DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA – DCL(Excluído o RPPS) (IV = I – II + III)	11.944.716,33	7.671.432,73	- 35,78%

SITUAÇÃO ECONÔMICA FINANCEIRA

Especificação	Restos a Pagar Processados	Restos a Pagar Não Processados	Disponibilidade Financeira
Recursos Livres – Poder Executivo	43.313,26	167.827,39	989.957,88
Recursos Livres – Poder Legislativo	0,00	0,00	125.372,70
Recursos da Educação (MDE)	0,00	9.185,53	0,00
Recursos da Educação (FUNDEB)	0,00	0,00	56.497,65
Recursos da Saúde (ASPS)	284.750,14	534.479,14	0,00
Recursos do R P P S	0,00	0,00	14.407.547,58
Outros Vínculos	0,00	1.453.483,91	2.884.176,38
T O T A I S ----- >	328.063,40	2.164.975,97	18.463.552,19

RECEITAS

Segundo detalhado no Anexo 2 do Projeto de Lei, o total líquido da receita para 2019 está estimado em R\$ 38.000.000,00, incluídas as operações intraorçamentárias, e excluídas as deduções da receita. Tal montante, quando comparado com o orçamento atual (2018), que é de R\$ 35.500.000,00, representa um aumento de R\$ 2.500.000,00, ou seja, 7,04% a maior.

RECEITAS TRIBUTÁRIAS

DISCRIMINAÇÃO	Previsão 2018	Previsão 2019	Variação
Impostos	4.296.548,00	5.129.500,00	19,39%
I.R.R.F.	350.000,00	394.500,00	12,71%
I.P.T.U./DÍVIDA ATIVA	2.675.600,00	3.200.000,00	19,60%
I.T.B.I.	360.000,00	500.000,00	38,89%
I.S.S./DÍVIDA ATIVA	910.948,00	1.035.000,00	13,62%
Taxas	276.049,00	849.410,00	207,70%
Taxas pela prestação de serviços	0,00	442.310,00	██████████
Taxas de Inspeção, Contr. Fiscal.	0,00	407.100,00	██████████
Taxas p/ Exerc. Poder de Polícia	268.549,00	0,00	██████████
Taxas p/ Prestação de Serviços	7.500,00	0,00	██████████
Contribuição de Melhorias	1.650,00	1.650,00	██████████
Total das Receitas Tributárias	4.574.247,00	5.980.560,00	30,74%

RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES

DISCRIMINAÇÃO	Previsão 2018	Previsão 2019	Variação
Contribuições Sociais	780.500,00	953.000,00	22,10%
Contribuições Previdenciárias	779.500,00	903.000,00	15,84%
Compensação Previdenciária	1.000,00	50.000,00	400%
Outras Contribuições Sociais	0,00	0,00	0
Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0
Contrib. p/Custeio Ilum. Pública	400.000,00	400.000,00	0
Total Receitas de Contribuições	1.180.500,00	1.353.000,00	14,61%

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

DISCRIMINAÇÃO	Previsão 2018	Previsão 2019	Variação %
Transferências da União	13.553.060,00	14.743.860,00	8,79%
Cota parte do F.P.M.	11.550.000,00	12.000.000,00	3,90%
Cota parte do I.T.R.	150.000,00	10.000,00	- 93,33%
Cota Parte Fundo Especial	110.000,00	110.000,00	0
Recursos do S.U.S.	983.900,00	1.462.400,00	48,63%
Recursos F.N.D.E.	457.100,00	517.100,00	13,13%
Cota parte da LC 87/96 (L. Kandir)	55.000,00	55.000,00	0
Recursos F.N.A.S.	247.060,00	289.360,00	17,12%
Outras Transferências da União	0,00	300.000,00	0
Transferências do Estado	11.554.293,00	11.062.143,00	- 4,26%
Cota Parte do I C M S	9.000.000,00	9.000.000,00	0
Cota Parte do I P V A	1.500.000,00	1.000.000,00	- 37,59%
Cota Parte do IPI / Exportação	250.000,00	100.000,00	- 60%
Cota parte da C I D E	32.700,00	25.000,00	- 23,55%
Transf. do F. Estadual de Saúde	770.593,00	934.143,00	21,22%
Outras Transferências do Estado	1.000,00	3.000,00	200%

FUNDEB

DISCRIMINAÇÃO	Previsão 2018	Previsão 2019	Variação %
Vlrs. Recebidos do FUNDEB	4.000.000,00	4.000.000,00	0
Vlrs. Transferidos p/ o FUNDEB	4.271.000,00	4.233.000,00	- 0,89%
PERDA com o FUNDEB	271.000,00	233.000,00	-14,02%

PROJETOS A EXECUTAR

DESCRIÇÃO DAS AÇÕES			EXECUÇÃO %			VALOR		
IDENTIFICAÇÃO DAS AÇÕES	INÍCIO DA EXECUÇÃO	VALOR DO PROJETO	% ATÉ EXERC. 2018	% NO EXERCÍCIO 2019	% A EXEC. FUTUROS	TRANSF. DE RECURSOS	CONTRA-PARTIDA MUNICIPAL	ORIGEM DOS RECURSOS
Construção de Pontilhões/Galerias	2018	232.000,00	80%	20%	0%	200.000,00	32.000,00	Estado
Reforma/Ampliação Hospital C.C.I.	2018	1.250.000,00	50%	50%	0%	1.000.000,00	250.000,00	Estado
Horas Máquinas	2018	250.000,00	50%	50%	0%	250.000,00	-	Estado
Rede de Gas para o Hospital	2018	197.000,00	20%	80%	0%	197.000,00	-	Estado
Energia Fotovoltaica - Asilo	2018	270.000,00	50%	50%	0%	270.000,00	-	Fundo Idoso
Centro Comunitário Pró Morar	2018	130.000,00	100%	0%	0%	-	130.000,00	Próprios
Aquisição de Playground	2018	220.000,00	20%	80%	0%	-	220.000,00	Fundica
Pavimentação na rua da Escola	2018	360.000,00	50%	50%	0%	340.000,00	20.000,00	União
Aquisição de Ambulância	2018	170.000,00	100%	0%	0%	170.000,00	-	União
Equipamentos para Saúde	2018	100.000,00	100%	0%	0%	100.000,00	-	União
Escavadeira Hidráulica	2018	401.000,00	100%	0%	0%	400.000,00	1.000,00	União
Retroescavadeira	2018	190.000,00	100%	0%	0%	186.000,00	4.000,00	União
Retroescavadeira	2018	200.000,00	100%	0%	0%	182.000,00	18.000,00	União
Custeio para o Hospital	2018	300.000,00	100%	0%	0%	300.000,00	-	União
Pavimentação Julio de Castilhos	2019	940.000,00	0%	100%	0%	790.000,00	150.000,00	Estado
Avançar Cidades	2019	4.200.000,00	0%	80%	20%	4.200.000,00	-	Financiamento
Remodelação Canteiros 7 de Set	2019	20.000,00	0%	100%	0%	-	20.000,00	Próprios
Reforma Prédio para o CREAS	2019	255.000,00	0%	100%	0%	250.000,00	5.000,00	União
Retroescavadeira	2019	221.000,00	0%	100%	0%	220.000,00	1.000,00	União
Rede de Água Linha 11	2019	600.000,00	0%	100%	0%	600.000,00	-	União
Reforma C R A S	2019	255.000,00	0%	100%	0%	250.000,00	5.000,00	União
Total dos Recursos a Priorizar		10.761.000,00				9.905.000,00	856.000,00	7,95%

Fonte: Secretaria Municipal Planejamento

L.O.A. 2019

CONSTITUIÇÃO FEDERAL

Art. 166 –

§ 3º - As emendas ao projeto de lei do orçamento anual ou aos projetos que o modifiquem **somente podem ser aprovados caso:**

I – **sejam compatíveis** com o PPA e a LDO;

II – **indiquem os recursos necessários**, admitidos **apenas os provenientes de anulação de despesa**, excluídas as que incidam sobre:

a) dotação para pessoal e seus encargos;

b) serviço da dívida;

c) transferências tributárias constitucionais (Estado), ou

III – sejam relacionadas:

a) com a correção de erros ou omissões; ou

b) com os dispositivos do texto do projeto de lei.

§ 8º - Os recursos que, em decorrência de veto, emenda ou rejeição do projeto de lei orçamentária anual, ficarem sem despesas correspondentes poderão ser utilizados, conforme o caso, mediante créditos especiais ou suplementares, com prévia e específica autorização legislativa.

(Neste hipótese esses recursos serão levados para a reserva de contingência e dela somente poderão ser deduzidos com autorização legislativa específica)

ORÇAMENTO IMPOSITIVO

Emenda Constitucional nº 86 de 2015.

1- Traz a ideia de que a execução da lei orçamentária, no que tange às programações incluídas ou acrescidas por meio de emenda individual, é **obrigatória**, e não apenas facultativa.

2- A execução orçamentária dessas emendas torna-se, portanto, um **dever do gestor**.

3- A obrigatoriedade de execução é afastada quando forem comprovados impedimentos técnicos ou legais.

Art. 166 [...]

§ 9º - As emendas individuais ao projeto de lei orçamentária serão aprovadas no limite de 1,2% (um inteiro e dois décimos por cento) da receita corrente líquida (RCL) prevista no projeto encaminhado pelo Poder Executivo, sendo que a metade deste percentual será destinada a ações e serviços públicos de saúde (ASPS).

[...]

§ 11 - É obrigatória a execução orçamentária e financeira das programações que se refere o § 9º deste artigo, em montante correspondente a 1,2% (um inteiro e dois décimos por cento) da receita corrente líquida realizada no exercício anterior, conforme os critérios para a execução equitativa da programação definidos na lei complementar prevista no § 9º do art. 165.

§ 12 – As programações orçamentárias previstas no § 9º deste artigo não serão de execução obrigatória nos casos dos impedimentos de ordem técnica.

ORÇAMENTO IMPOSITIVO

IMPEDIMENTOS DE ORDEM TÉCNICA

- I – não indicação, quando for o caso, do beneficiário e respectivo valor da emenda;
- II – não cumprimento pela entidade beneficiária, dos requisitos estabelecidos na LDO, no caso de emendas que proponham subvenções, auxílios ou contribuições;
- III – desistência expressa do autor da emenda;
- IV – incompatibilidade do objeto da emenda com a finalidade do programa ou da ação orçamentária emendada;
- V – no caso de emenda relativa a investimentos, incompatibilidade do valor proposto com o cronograma físico financeiro de execução do projeto;
- VI – a aprovação de emenda individual que conceda dotação para instalação ou funcionamento de serviço público que não esteja anteriormente criado por Lei;
- VII – a não indicação da Reserva de Contingência especialmente criada para tal finalidade como fonte de recursos para as emendas individuais.

ORÇAMENTO IMPOSITIVO

CÁLCULO PRÁTICO

PREVISÃO – 2019		EXECUÇÃO OBRIGATÓRIA	
R.C.L. prevista 2019	31.673.150,00	R.C.L. até set / 2018	29.649.387,28
1,2% da RCL prevista	380.077,80	1,2% da RCL realizada	355.795,65
Nº de Vereadores	9	Nº de Vereadores	9
Limite individual para emendas ASPS	<u>21.115,00</u>	Limite individual para emendas ASPS	19.766,43
Limite individual para outras despesas	<u>21.115,00</u>	Limite individual para outras despesas	19.766,43



J A G U A R I R S

Projeto de Lei
Lei Orçamentária Anual

LOA / 2019

AUDIÊNCIA PÚBLICA – NOVEMBRO / 2018