

Audiência Pública

Lei de Diretrizes Orçamentárias

2021

*PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO
SECRETARIA DE FINANÇAS*



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

LDO 2021 - apresentação

- 1) Planejamento na Gestão Pública e Legislação
- 2) Receitas da LDO
- 3) Despesas da LDO
- 4) Principais Investimentos e Ações da LDO



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

1

Planejamento na Gestão Pública e Legislação



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

PLANEJAMENTO NA GESTÃO PÚBLICA



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

Políticas Públicas



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

PLANEJAMENTO NA GESTÃO PÚBLICA

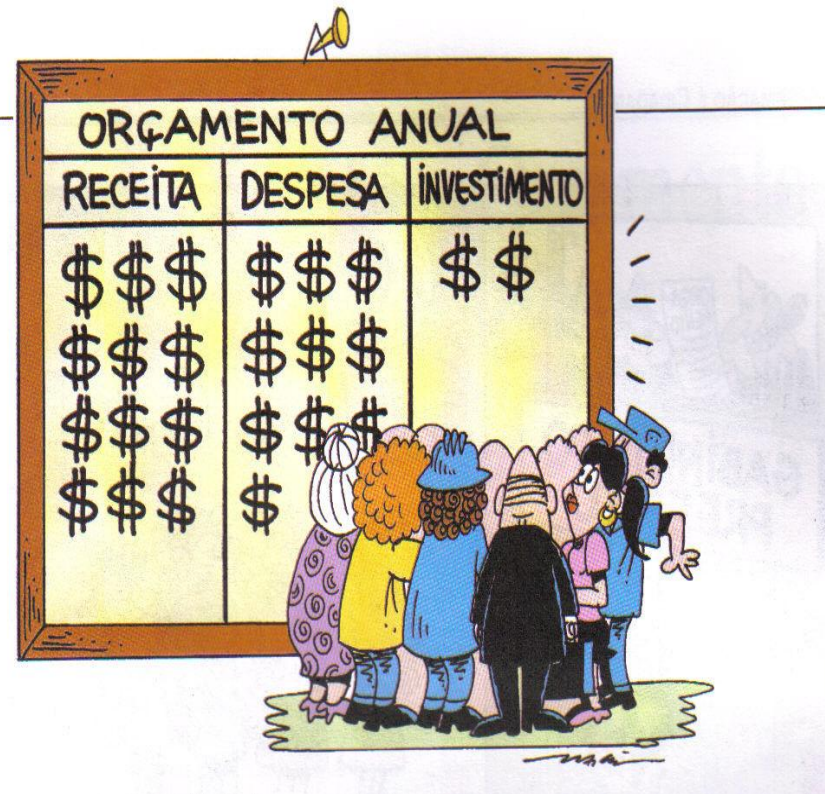


Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

O ORÇAMENTO PÚBLICO

Não é muito diferente do Orçamento que fazemos em casa.



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

SISTEMA ORÇAMENTÁRIO BRASILEIRO

Tudo o que um Administrador Público deseja realizar deverá constar, antecipadamente, nas seguintes Leis:

PPA - Plano Plurianual – planeja 4 anos de governo (prazo 31/08) – feito no 1º ano do governo.

LDO - Lei de Diretrizes Orçamentárias – estabelece as principais metas para o orçamento do ano (prazo 15/04) - anual

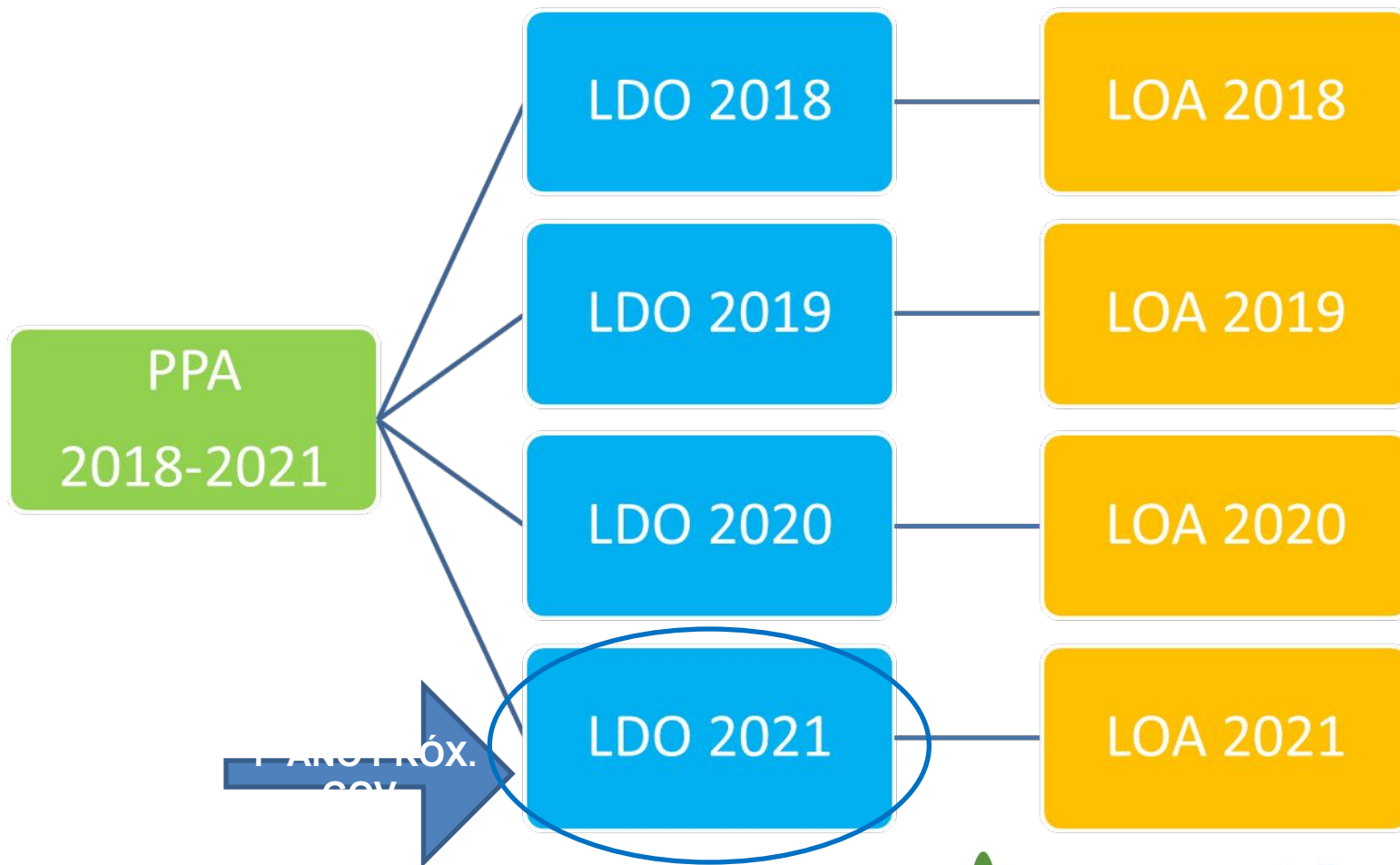
LOA - Lei Orçamentária Anual – é o orçamento aprovado pela Câmara de Vereadores transformado em Lei (prazo 30/09) - anual



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

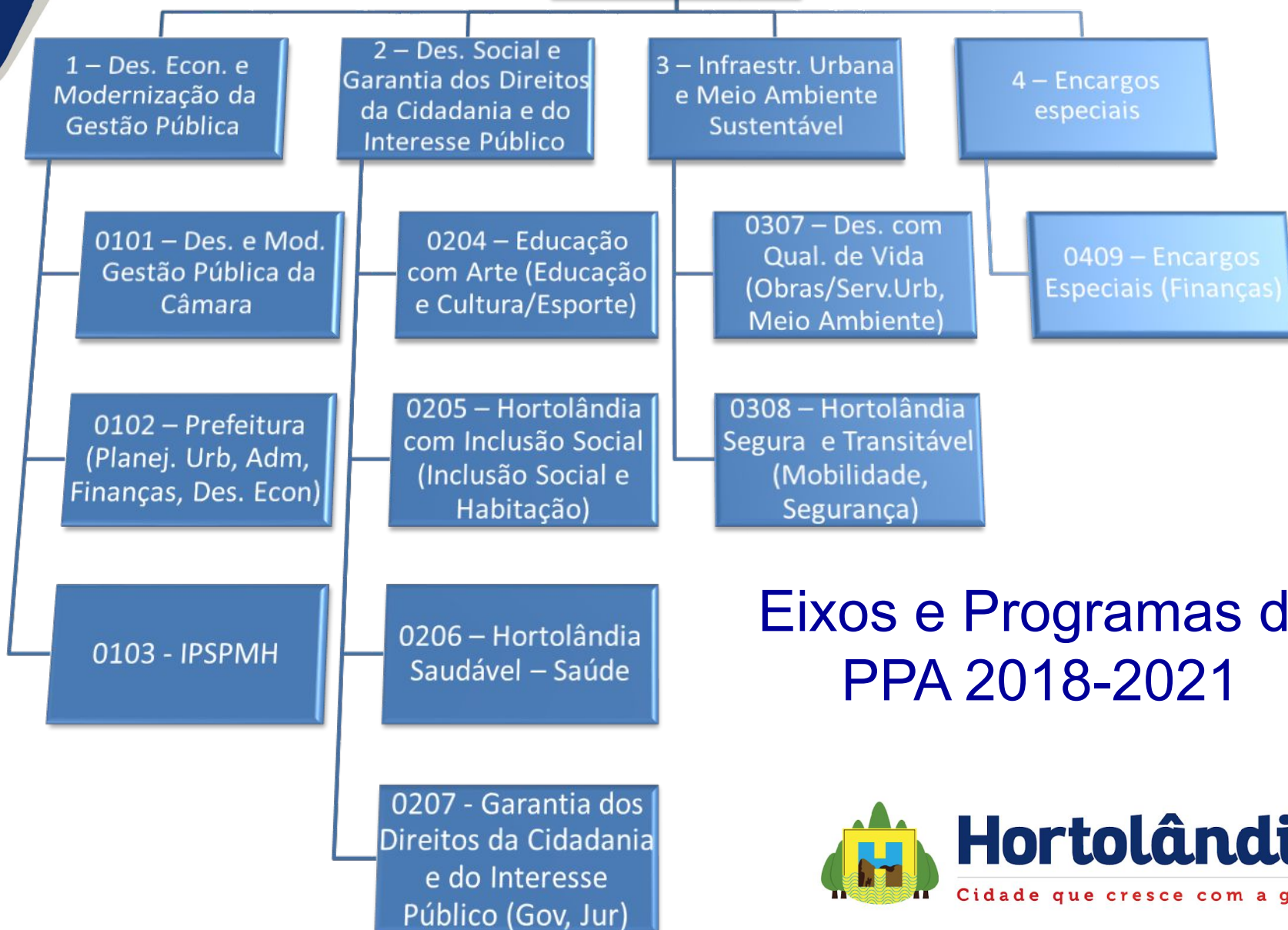
INTEGRAÇÃO – RELACIONAMENTO ENTRE OS 3 INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

PPA 2018-2021



Eixos e Programas do PPA 2018-2021



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

PPA – ESTRUTURA ORÇAMENTÁRIA

Prefeitura

ORÇÃOS

01. Câmara

02. Prefeitura

03. IPSPMH

99. Reserva de
Contingência

21.
Governo

22. Plan.
Urb.

23.
Jurídico

24.
Finanças

25. Adm.

26. Meio
Ambiente

27.
Segurança

28. Des.
Econ.

30. Mob.
Urbana

31.
Habitação

32.
Inclusão

33.
Educação

35. Saúde

36. Cultura

37.
Esportes

38. Obras

39. Serv.
Urb.

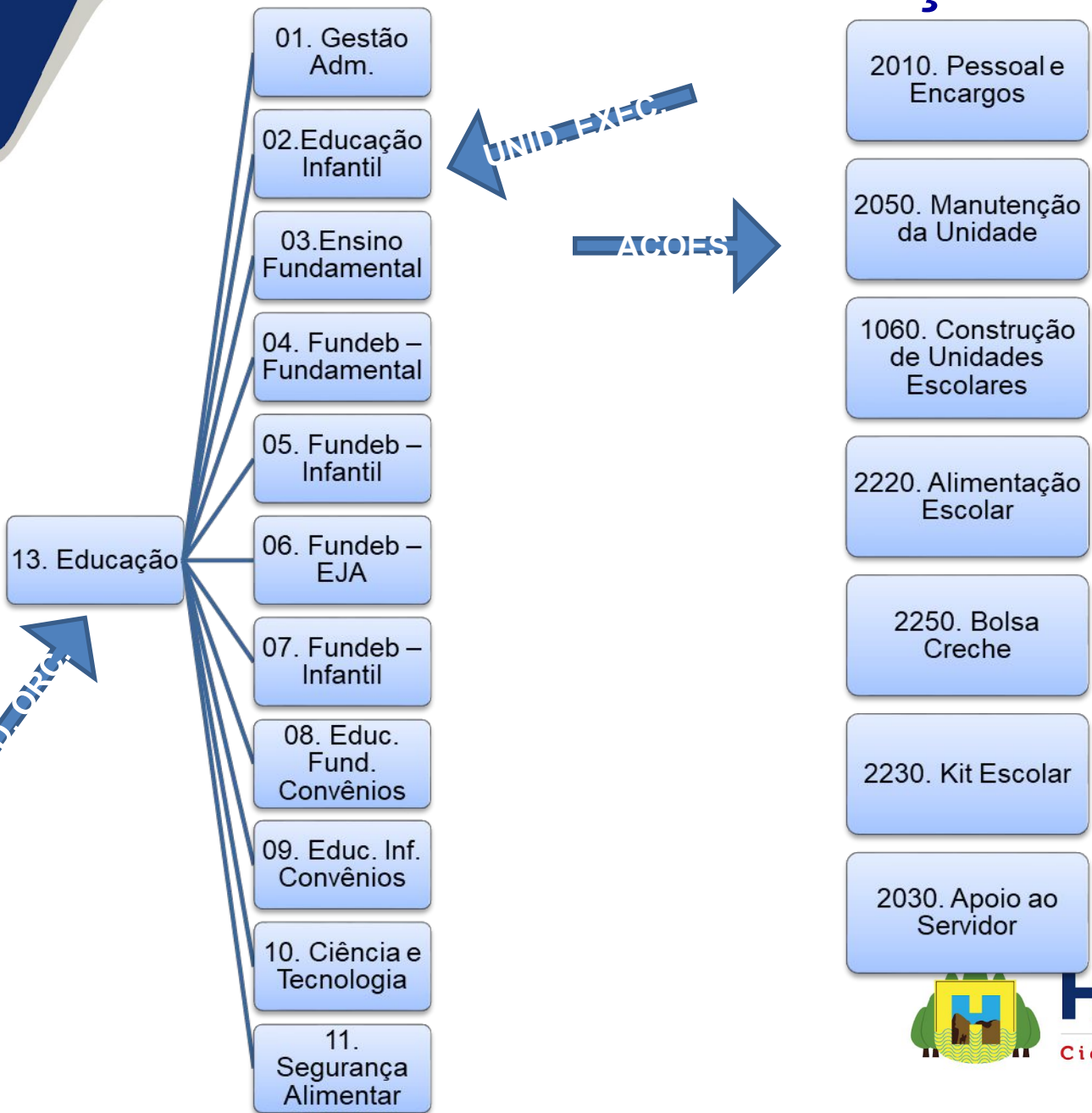
UNID. ORÇ.



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

PPA – ESTRUTURA ORÇAMENTÁRIA



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

PPA /LDO/LOA – ESTRUTURA AÇÃO (EXEMPLOS DE DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA E SIGNIFICADO DOS CÓDIGOS)

PPA/LDO							LOA				
INSTITUCIONAL			FUNCIONAL		PROGRAMÁTICA		ECONÔMICA				FONTE
ÓRGÃO	UN. ORÇ.	UN. EXEC.	FUNÇÃO	SUBFUNÇÃO	PROGR.	AÇÃO	CAT. ECON.	NAT. DESP.	MOD. APLIC.	ELEMENTO DESPESA	
02.	33.	02.	12.	365.	0204.	1065.	4.	4.	90.	51.	01
PREFEITURA	SEC. EDUC.	EDUC. INF.	EDUC.	EDUC. INF.	EDUC COM ARTE.	CONSTR. UNID. ESCOLARES	DESPESA CAPITAL	INVEST.	APLIC. DIRETA	OBRAS E INST.	TESOURO

PPA/LDO							LOA				
INSTITUCIONAL			FUNCIONAL		PROGRAMÁTICA		ECONÔMICA				FONTE
ÓRGÃO	UN. ORÇ.	UN. EXEC.	FUNÇÃO	SUBFUNÇÃO	PROGR.	AÇÃO	CAT. ECON.	NAT. DESP.	MOD. APLIC.	ELEMENTO DESPESA	
02.	33.	08.	12.	361.	0204.	2220.	3.	3.	90.	30.	05
PREFEITURA	SEC. EDUC.	EDUC. FUND . CONVÊNIO	EDUC.	ENSINO. FUND.	EDUC COM ARTE.	ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	DESPESA CORRENTE	OUTRAS DESP. CORR.	APLIC. DIRETA	MATERIAL DE CONSUMO	FEDERAL



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

PRODUTOS, METAS E UNIDADES DE MEDIDA (EXEMPLO)

AÇÃO			R\$/ META 2018	R\$/ META 2019	R\$/ META 2020	R\$/ META 2021	R\$ TOTAL
2280. ESPORTE PARA TODOS							
PRODUTO	QUANTIDADE TOTAL	UNIDADE DE MEDIDA	1.430.000,00	1.570.000,00	1.730.000,00	1.900.000,00	6.630.000,00
Pessoas atendidas /mês	6500	unidade	5000	5500	6000	6500	-

AÇÃO			R\$/ META 2014	R\$/ META 2015	R\$/ META 2016	R\$/ META 2017	R\$ TOTAL
2680. OPERAÇÃO E FISCALIZAÇÃO DO TRÂNSITO							
PRODUTO	QUANTIDADE TOTAL	UNIDADE DE MEDIDA	1.610.000,00	4.137.000,00	4.141.000,00	4.167.000,00	14.055.000,00
Redução dos acidentes de trânsito	50	%	10	12	13	15	-



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

PPA – PLANO PLURIANUAL

PPA – quadrienal

- Diagnóstico dos problemas e público alvo dos Programas e Ações.
- Definição de Objetivos dos Programas.
- Definição da Estrutura Orçamentária.
- Definição dos Programas, Ações, Produtos (indicadores) e Metas para 4 anos.
- Custo Anual e Total de Programas e Ações.
- Fontes de Financiamento/Receita
- Não há detalhamento da receita e da despesa.



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

LDO – LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

LDO – anual

- Definição de prioridades para alocação de recursos no orçamento.
- Definição de Programas, Ações, Produtos e Metas para o ano.
- Custo Anual dos Programas e Ações.
- Não há detalhamento da receita e da despesa
- Programas e ações devem ser compatíveis com o PPA.
- Apresentação do Resultado nominal e primário, montante da dívida pública para o exercício a que se referir e para os dois seguintes (Anexo de Metas Fiscais)
- Estimativa da renúncia de receitas se houver.
- Situação Financeira e Atuarial (Previdência Pública)
- Estimativa de riscos fiscais e critérios para a limitação de empenho (Anexo de Riscos Fiscais)
- Demonstrativo de receitas e despesas com Alienação de Bens.
- Não há detalhamento da receita e despesa.



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

LOA – LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

LOA – anual

- Estima a Receita e Fixa a despesa para o ano a que se refere.

Previsão dos Programas e Ações definidos na LDO

- Detalhamento da receita por fonte de recursos e códigos de aplicação, com a projeção de arrecadação de cada receita: IPTU, ICMS, IPVA, Taxas, Convênios, etc.

- Despesa por categoria econômica, fonte de recursos e código de aplicação.

- Custo Anual de Programas, Ações e dotações orçamentárias (fichas).

- Deve ser compatível com o PPA e com a LDO.



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

CONTEÚDO DA LDO

- 1 – Mensagem do Prefeito ao Legislativo
- 2 – Projeto de Lei da LDO
- 3 – Anexo V – Programas da LDO
- 4 – Anexo VI – Ações da LDO
- 5 – Quadros da LOA 2021
- 6 – Anexo de Metas e Riscos Fiscais da LDO
- 7 – Principais Investimentos e Ações
- 8 – Gráficos



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

2

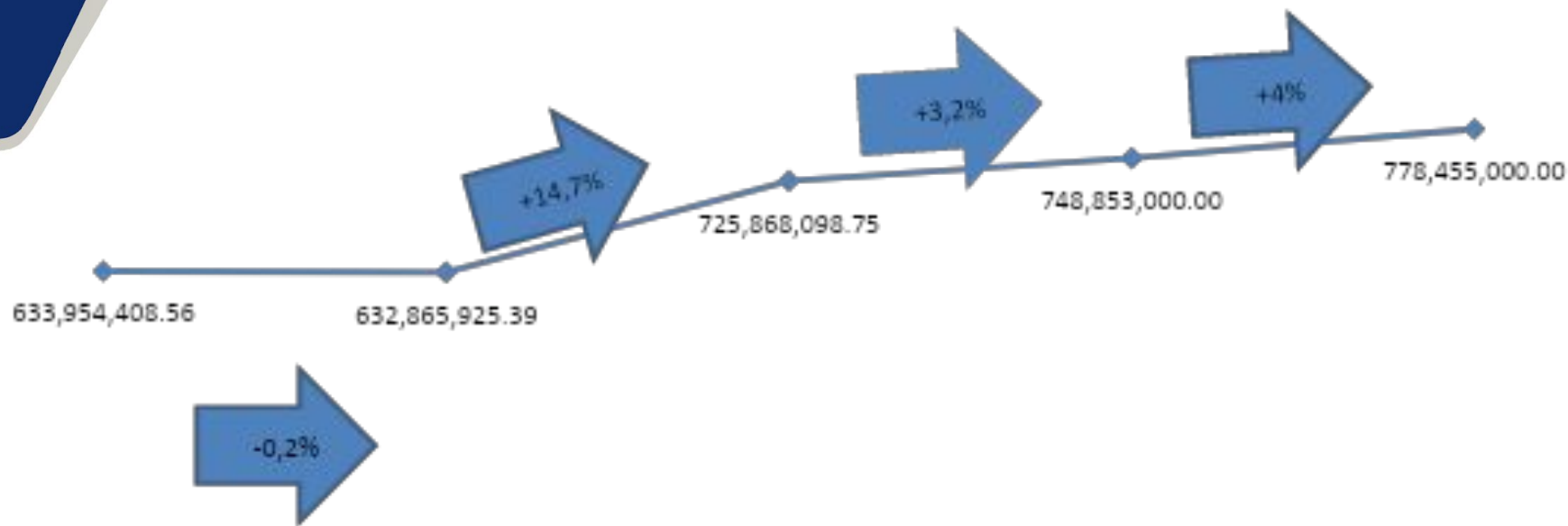
Receitas da LDO



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

Evolução da Receita Corrente Líquida (RCL)



Parâmetros: PIB 2,5% / Inflação: 3,5% / US\$=R\$ 5

2017 - Arrecadado

2018 - Arrecadado

2019 - Arrecadado

2020 - Orçado

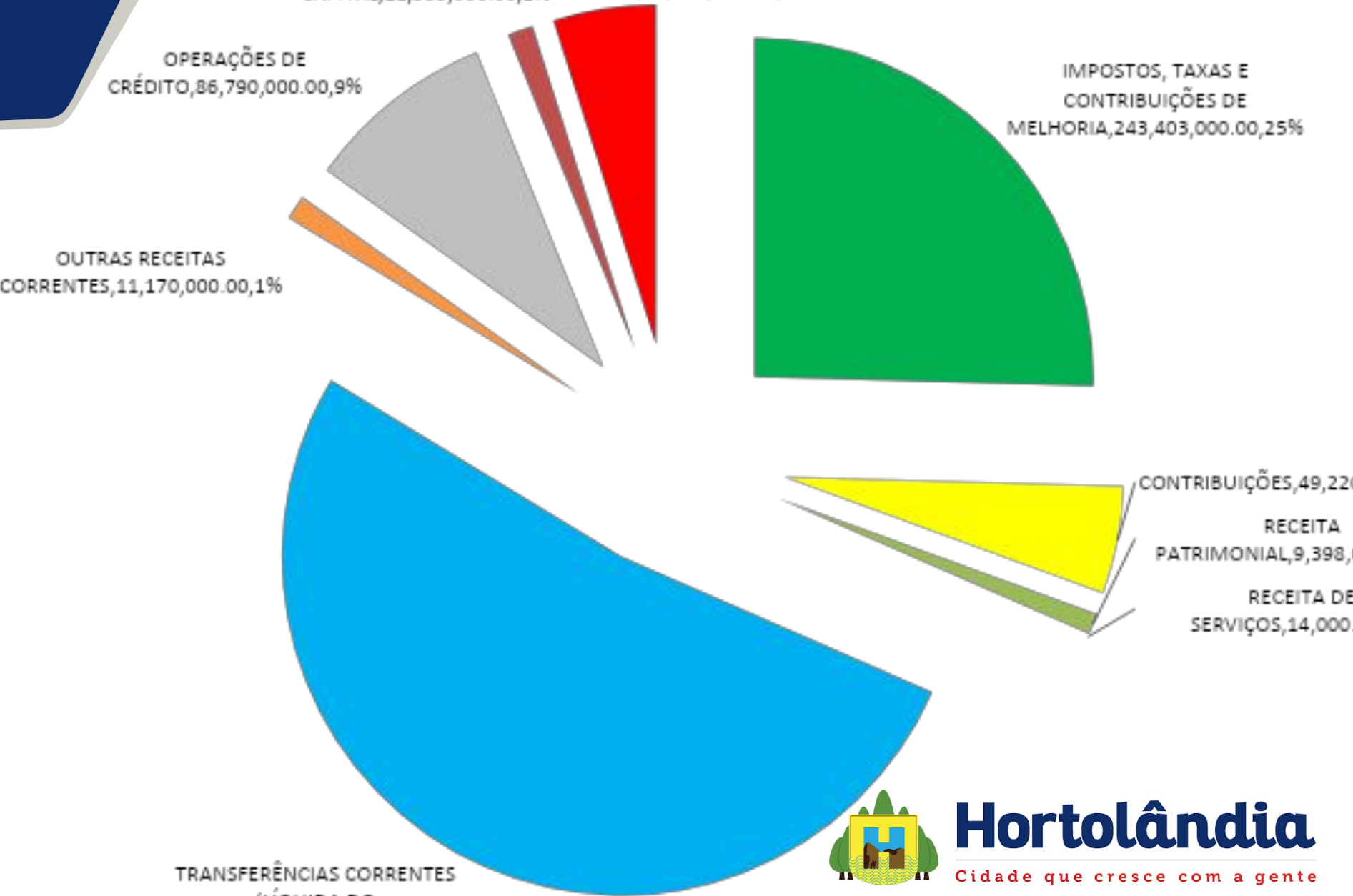
2021 - Orçado



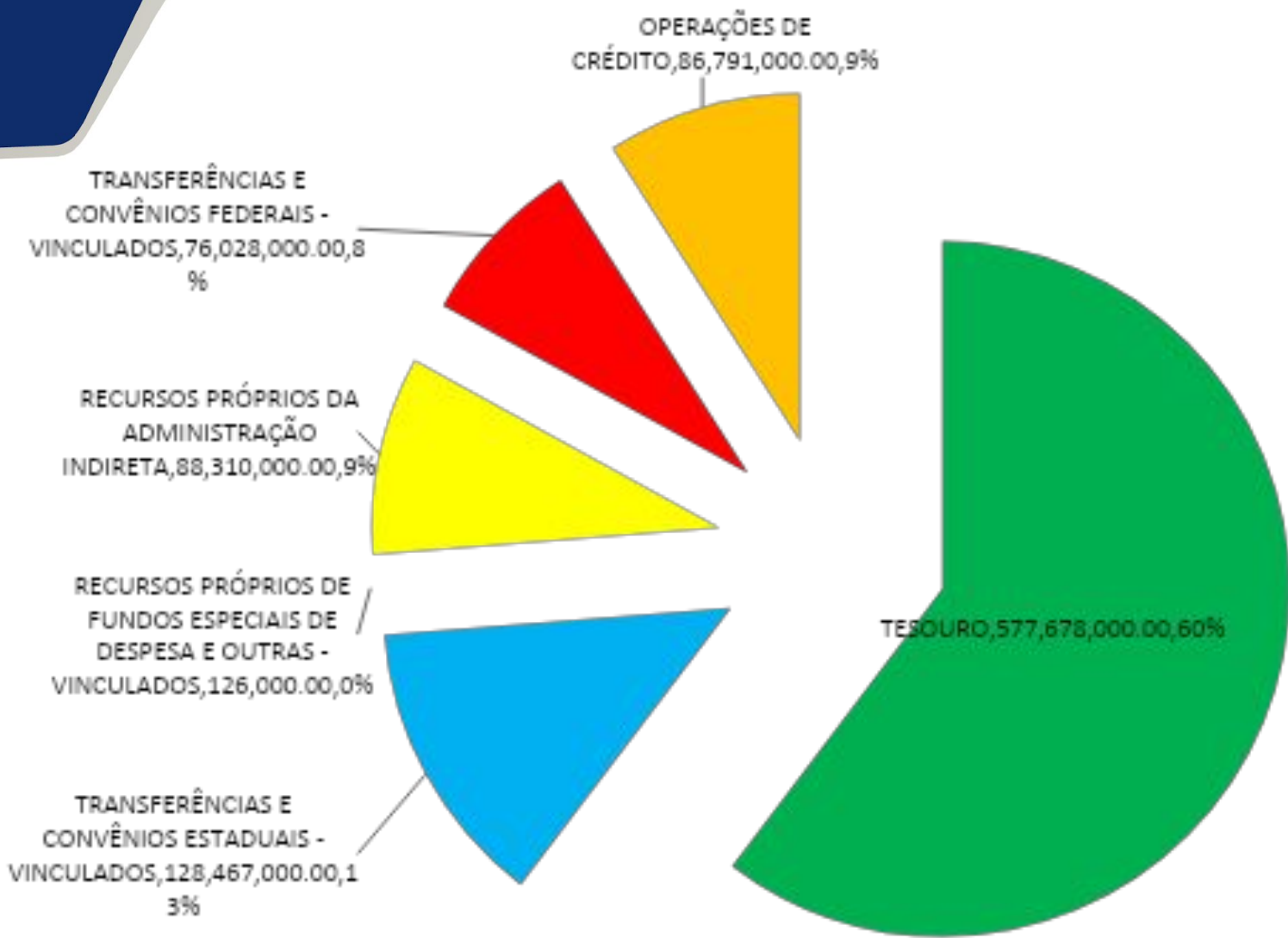
Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

Receita por Categoria Econômica - R\$ 957.400.000,00



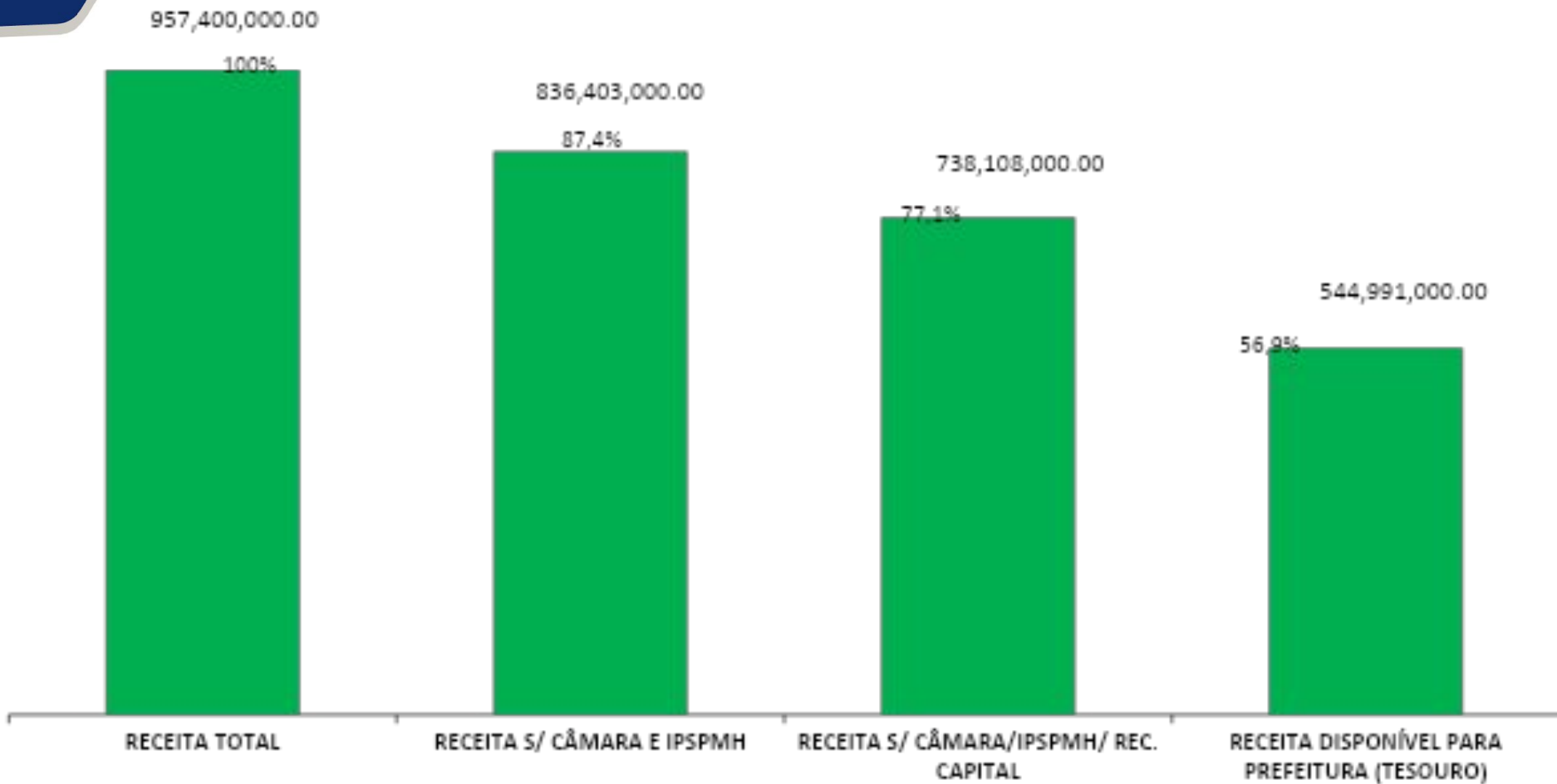
Receita por fonte - R\$ 957.400.000,00



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

Receita Total x Receita Tesouro



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

3

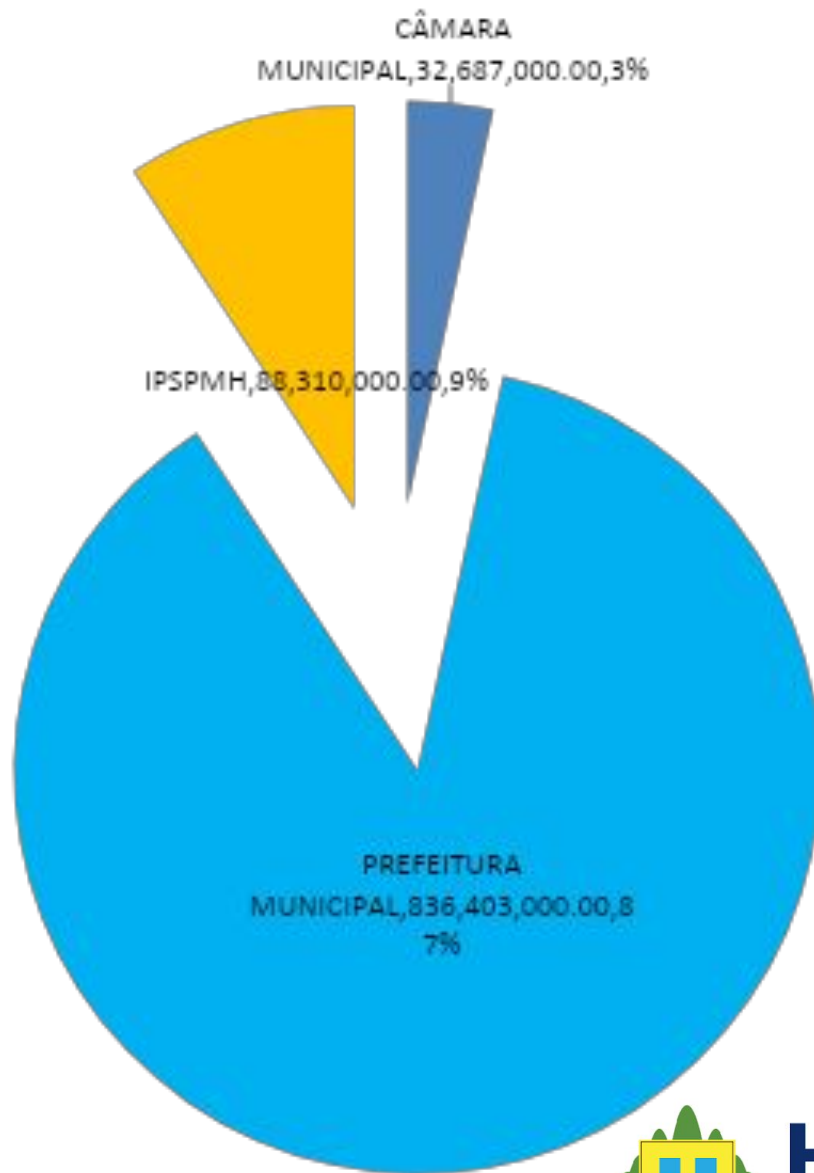
Despesas da LDO



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

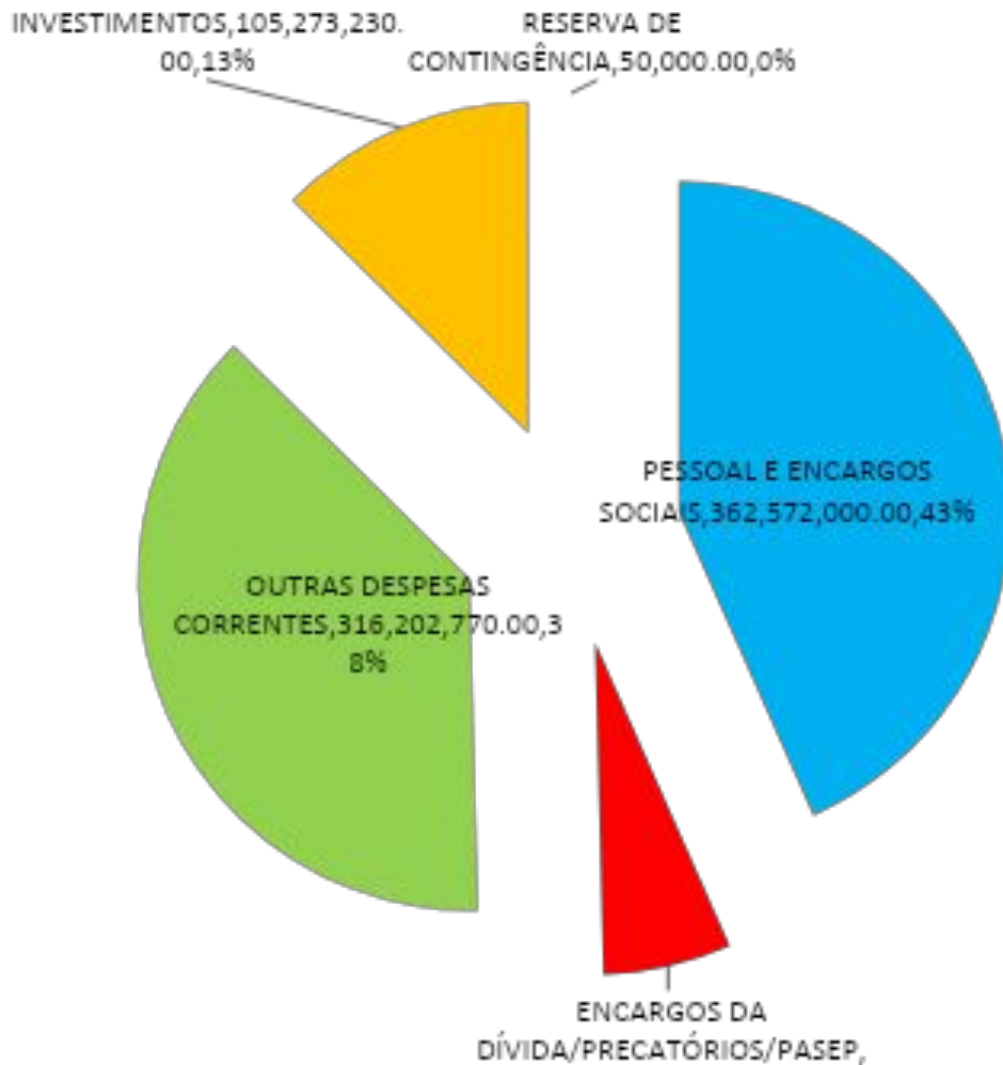
Despesa por Órgão - R\$ 957.400.000,00



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

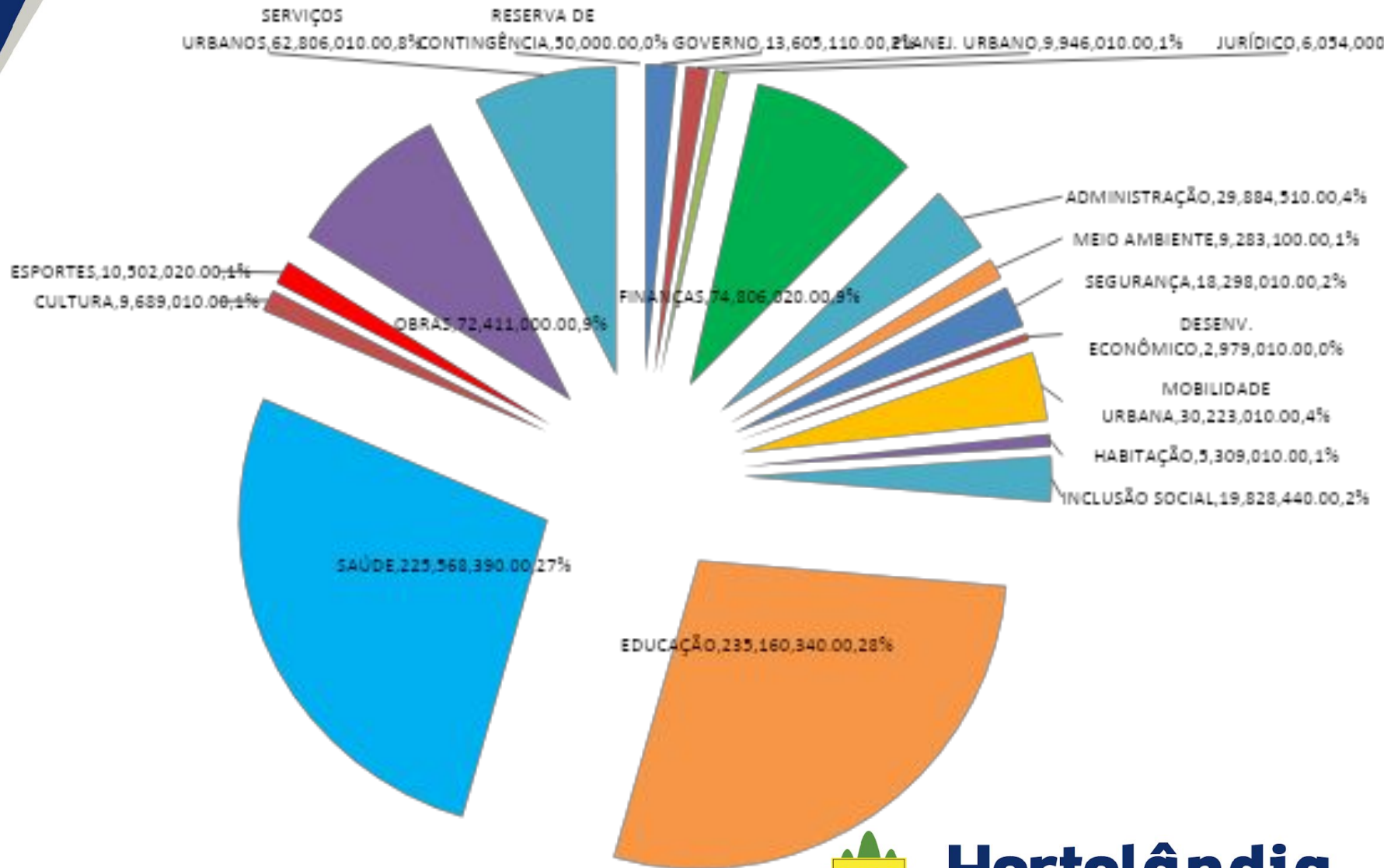
Despesa por categoria econômica – Prefeitura – R\$ 836.403.000,00



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

Despesa por Secretarias – Prefeitura – R\$ 836.403.000,00



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

Aplicação no Ensino e Saúde

609,971,000.00

100%

290,709,290.00

47,66%

164,352,390.00

26,94%

154,909,320.00

25,40%

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSF.

OUTROS

SAÚDE

ENSINO



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

4

Principais Investimentos e Ações



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

Principais Investimentos e Ações da LDO 2021

SECRETARIA	R\$ TESOUREIRO	R\$ EXTERNO	AÇÃO	FONTE DE RECURSOS
GOVERNO	600.000,00	-	Projeto Viva Mais, Direitos Humanos e Políticas Públicas Mulheres e Idosos	01 - Tesouro
	-	500.000,00	Reforma do Centro da Melhor Idade (FINISA)	07 - Operação de Crédito
	500.000,00	-	Serviço de publicidade e propaganda	01 - Tesouro
	1.100.000,00	500.000,00		
INCLUSÃO SOCIAL	1.941.200,00	-	Programa Acerte	01 - Tesouro
	3.269.150,00	2.719.010,00	Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)	02 - Estadual; 05 - Federal
	-	92.000,00	Fundo da Criança e do Adolescente (FUNCRIA)	03 - Fundo
	324.030,00	14.000,00	Apoio a iniciativas profissionalizantes e do trabalho, Centro de Qualificação Profissional e Economia Solidária	05 - Federal
	5.534.380,00	2.825.010,00	TOTAL	
EDUCAÇÃO	11.100.000,00	-	Bolsa Creche	01 - Tesouro
	811.200,00	-	EMEI Jd. Novo Ângulo – continuidade das obras	01 - Tesouro
	2.500.000,00	-	Kit Escolar	01 - Tesouro
	700.000,00	-	Uniforme	01 - Tesouro
	-	3.000.000,00	Reformas de EMEF, EMEB, EMEIF, EMEI, Auditório Andréa Borelli e CIER (FINISA)	07 - Operação de Crédito
	348.000,00	352.000,00	Modernização do Banco de Alimentos	05 - Federal
8.809.000,00	19.191.000,00	Alimentação Escolar	05 - Federal	
	24.268.200,00	22.543.000,00	TOTAL	
CULTURA	1.006.000,00	-	Música para Todos	01 - Tesouro
	304.000,00	80.000,00	Cultura e Cidadania / Revirada Cultural	02 - Estadual
	-	800.000,00	Revitalização do Teatro do Amanda e lagoa do Jd. Amanda (FINISA)	07 - Operação de Crédito
	701.000,00	-	Eventos Culturais	01 - Tesouro
	2.011.000,00	880.000,00		



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

Principais Investimentos e Ações da LDO 2021

SECRETARIA	R\$ TESOURO	R\$ EXTERNO	AÇÃO	FONTE DE RECURSOS
ESPORTES		390.000,00	Construção Campo Society Remanso Campineiro	05 - Federal
	100.000,00	223.000,00	Reforma do Campo da Confibra	05 - Federal
		65.000,00	Reforma do Poliesportivo Nelson Cancian	05 - Federal
	-	2.200.000,00	Reforma do Poliesportivo Nelson Cancian e construção de praça de esporte (FINIS	07 - Operação de Crédito
	160.000,00	-	Eventos Esportivos	01 - Tesouro
	1.900.000,00	-	Esporte para Todos	01 - Tesouro
	2.160.000,00	2.878.000,00	TOTAL	
MEIO AMBIENTE	930.000,00	880.000,00	Recuperação Ambiental / Recuperação da nascente do Pq. Peron	02 - Estadual
	90.000,00	-	Educação Ambiental	01 - Tesouro
	95.000,00	-	Produção e manutenção de mudas	01 - Tesouro
	550.000,00	-	Proteção e Bem Estar Animal	01 - Tesouro
	90.000,00	-	Resíduos Sólidos	01 - Tesouro
	-	550.000,00	Fundo de Meio Ambiente	03 - Fundo
	1.755.000,00	1.430.000,00	TOTAL	
HABITAÇÃO	2.500.000,00	-	Auxílio Moradia	01 - Tesouro
	2.500.000,00	-	TOTAL	



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

Principais Investimentos e Ações da LDO 2021

SECRETARIA	R\$ TESOURO	R\$ EXTERNO	AÇÃO	FONTE DE RECURSOS
OBRAS	9.942.000,00	-	Ampliação e reforma da iluminação pública/ PPP	01 - Tesouro - CIP
	1.000,00	50.000.000,00	Programa de infraestrutura urbana e desenvolvimento sustentável	07 - Operação de crédito
	-	5.500.000,00	Pavimentação (FINISA)	07 - Operação de crédito
	-	988.000,00	Pavimentação Av. Emancipação /Estrada Panaino e Rua Osvaldo R. Carrilho	05 - Federal
	400.000,00	1.160.000,00	Recapeamento asfáltico R. Milguel Antonio dos Santos / Rua Sebastião I. Rosa – Jd. Sumarezinho / Rua Aloisio Medeiros –Jd. Amanda/ Parque do Horto	05 - Federal
	-	150.000,00	Recapeamento asfáltico Rua Almirante Barroso	02 - Estadual
	10.343.000,00	57.798.000,00		
SERVIÇOS URBANOS	39.100.000,00	-	Limpeza Urbana	01 - Tesouro
	6.939.000,00	-	Locação de Máquinas e Equip. p/ manutenção da cidade	01 - Tesouro
	1.000.000,00	-	Recuperação e conservação de vias	01 - Tesouro
	2.525.000,00	-	Obras de infraestrutura urbana/serviços manutenção	01 - Tesouro
	6.000.000,00	-	Serviço de iluminação pública	01 - Tesouro - CIP
	55.564.000,00	-		
MOBILIDADE URBANA	6.966.000,00	-	Ações voltadas para educação, melhoria, operacionalização e fiscalização do trânsito e viário.	01 - Tesouro
	-	200.000,00	Movimento Paulista de Segurança no Trânsito: aquisição de equipamentos de sinalização	02 - Estadual
	5.265.000,00	-	Subsídio ao Transporte Público - Tarifa Social	01 - Tesouro
	1.528.000,00	11.400.000,00	Sinalização Horizontal, Vertical, Ciclovias e Abrigos de ônibus	07 - Operação de crédito
	-	319.000,00	Implantação de abrigos de ônibus - Agemcamp	02 - Estadual
	13.759.000,00	11.919.000,00	TOTAL	



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

Principais Investimentos e Ações da LDO 2021

SECRETARIA	R\$ TESOURO	R\$ EXTERNO	AÇÃO	FONTE DE RECURSOS
SEGURANÇA	731.000,00	-	Ações de Segurança Pública / Sistemas de monitoramento	01 - Tesouro
	731.000,00	-		
SAÚDE	-	2.741.000,00	Medicamentos	02 - Estadual; 05 - Federal
	3.895.010,00	4.001.000,00	Análises Laboratoriais/Radiológicas	01 - Tesouro
	2.595.000,00	462.000,00	Samu	05 - Federal
	44.500.000,00	36.001.000,00	Gestão dos serviços de saúde	05 - Federal
	-	4.000.000,00	Reforma do Hospital Mario Covas	05 - Federal
	-	1.763.000,00	Programa Saúde em Ação – Ref. Novo Ângulo	02 - Estadual
	-	1.050.000,00	Reforma da UBS Santa Clara	02 - Estadual
	-	2.500.000,00	Reforma de UBS e CEM (FINISA)	07 - Operação de crédito
	-	3.000.000,00	PEM: Programa de Eficiência Municipal/ Sistema de Gestão da Saúde	07 - Operação de crédito
	50.990.010,00	55.518.000,00		
PLANEJ. URB. E GESTÃO ESTRATÉGICA	523.000,00	-	Cidade Digital - rede de fibra ótica	01 - Tesouro
	109.000,00	-	Cidade Ordenada	01 - Tesouro
	1.000.000,00	-	Programa de infraestrutura urbana e desenvolvimento sustentável	01 - Tesouro
	1.632.000,00	-		
ADM	17.475.000,00	-	Apoio ao servidor (todas as secretarias+Educação+Saúde)	01 - Tesouro
	150.000,00	-	Escola de Gestão	01 - Tesouro
	17.625.000,00	-		
FINANÇAS	1.944.000,00	7.890.000,00	Programa de modernização da administração tributária e da gestão dos setores sociais básicos (PMAT)	07 - Operação de crédito
	70.000,00	-	Incentivo ao emplantamento no município	01 - Tesouro
	2.014.000,00	7.890.000,00		



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

Audiência Pública

Lei de Diretrizes Orçamentárias

2021

*PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO
SECRETARIA DE FINANÇAS*



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente