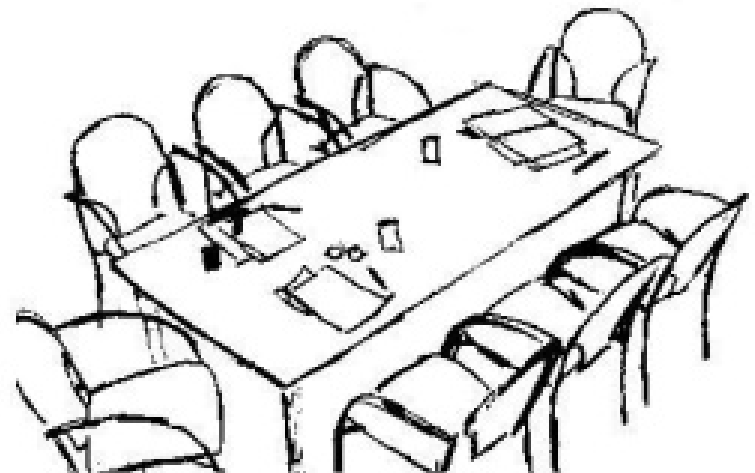


PREFEITURA DE UNAÍ
Secretaria Municipal da Fazenda e Planejamento
Secretaria Adjunta

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL de 2018



① Estimativa da Receita



Metodologia de Previsão da Arrecadação de 2018

As receitas para o exercício de 2018 foram estimadas utilizando-se as 3 metodologias discriminadas no Anexo de Metas Fiscais (AMF) da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) de 2018, a saber:

- 1) Metodologia dos Modelos Econométricos;
- 2) Metodologia dos Cenários Macroeconômicos; e
- 3) Metodologia das Transferências Multigovernamentais ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB).



Metodologia de Previsão da Arrecadação de 2018

Após a atualização das receitas decorrentes de transferências voluntárias, a LOA de 2018 apresentou um acréscimo comparativamente à meta de receita total da LDO de 2018, conforme o Quadro 1, abaixo.

Quadro 1 - Demonstrativo de Atualização da Previsão de Arrecadação

Receita	Valor na LDO 2018 (R\$)	Valor Orçado para 2018 (R\$)	Diferença (R\$)
Transferências do SUS	8.391.000,00	8.628.000,00	35.205.000,00
Transferências do FNAS	862.000,00	1.534.000,00	
Transferências do FNDE	3.430.000,00	3.005.000,00	
Transferências do Estado para o SUS	5.437.000,00	5.913.000,00	
Transferências do FEAS	145.000,00	245.000,00	
Outras Transferências do Estado	813.000,00	-	
Transferências Correntes de Convênios	386.000,00	2.569.000,00	
Transferências Intergov. de Capital	954.000,00	1.523.000,00	
Transferências de Capital de Convênios	6.127.000,00	38.333.000,00	
Totais	26.545.000,00	61.750.000,00	

Fonte: Elaborado pela Secretaria Adjunta à Secretaria Municipal da Fazenda e Planejamento.
 Nota: Sinal convencional utilizado:
 - Dado numérico igual a zero não resultante de arredondamento.

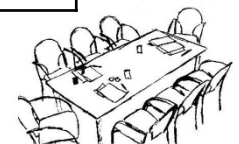
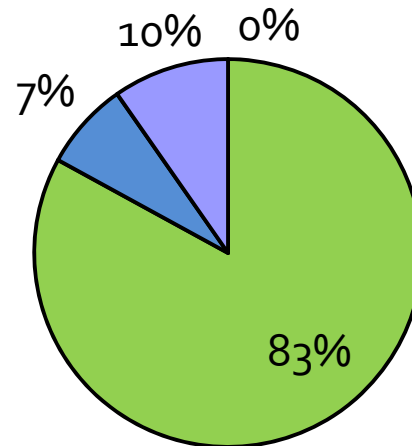


Tabela 1 - Receita Total Estimada para 2018 por Órgão

Órgão	Receita (R\$)
Câmara	-
Prefeitura de Unaí	234.473.400,00
Saae	20.713.404,96
Unaprev	27.431.787,19
Total	282.618.592,15

Fonte: Sead/SEFAP.

Receita Total Estimada para 2018 por Órgão



■ Câmara
 ■ Prefeitura de Unaí
 ■ Saae
 ■ Unaprev

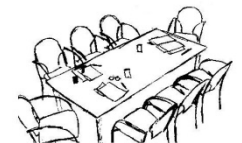


Tabela 2 - Receita Estimada para 2018 da Prefeitura de Unai por Fonte de Recurso

Fonte de Recurso	Receita (R\$)
Recursos Ordinários	103.049.600,00
Recursos Vinculados à Educação (25%)	15.320.900,00
Recursos Vinculados à Saúde (15%)	24.234.900,00
CIDE	151.000,00
COSIP	2.247.000,00
Fundeb (60%)	15.800.400,00
Fundeb (40%)	10.533.600,00
Convênios - Educação	5.913.000,00
Convênios - Saúde	6.678.000,00
Convênios - Outras Áreas	27.763.000,00
Transferências do FNAS	1.623.000,00
Convênios - Assistência Social	882.000,00
PDDE	6.000,00
PNAE	760.000,00
PNATE	455.000,00
Outras Transferências do FNDE	-
Transferência do Salário Educação	2.130.000,00
SUS - Atenção Básica	6.154.000,00
SUS - Média e Alta Complexidade	1.449.000,00
SUS - Vigilância em Saúde	837.000,00
SUS - Assistência Farmacêutica	495.000,00
SUS - Gestão	20.000,00
SUS - Investimentos	1.543.000,00
SUS - Fundo Estadual de Saúde	6.063.000,00
Transferências do FEAS	365.000,00
Alienação de Bens	-
Total	234.473.400,00

Fonte: Sead/SEFAP.



Receita Estimada para 2018 da Prefeitura de Unaí por Fonte de Recurso

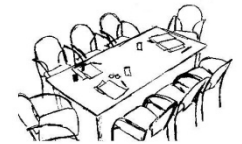
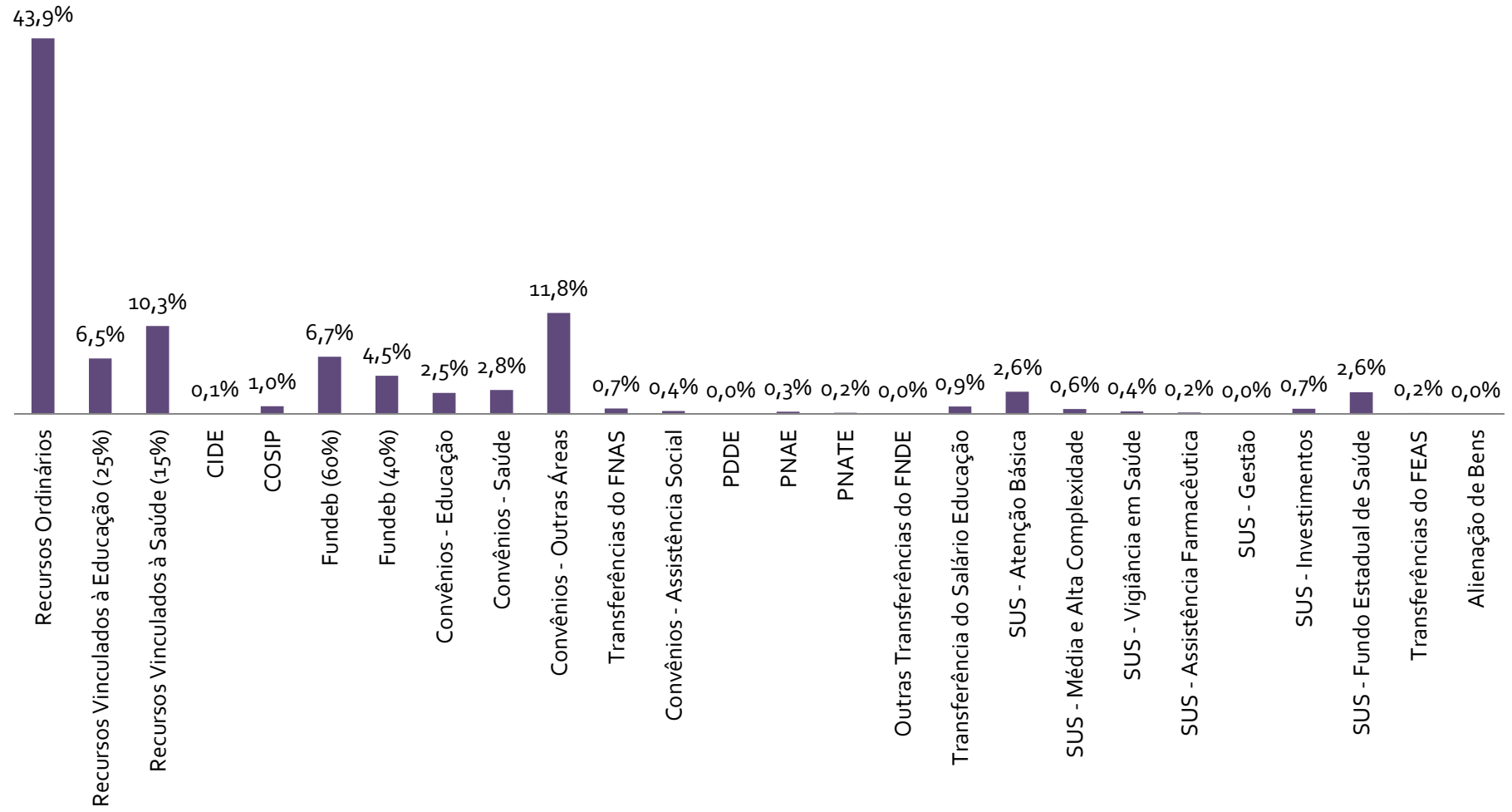
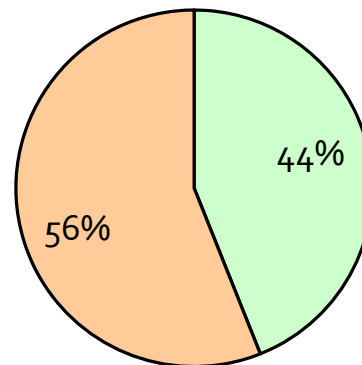


Tabela 3a - Receita Estimada para 2018 da Prefeitura de Unaí por Vinculação

Órgão	Receita (R\$)
Recursos Não Vinculados	103.049.600,00
Recursos Vinculados	131.423.800,00
Total	234.473.400,00

Fonte: Sead/SEFAP.

Receita Estimada para 2018 da Prefeitura de Unaí por Vinculação



■ Recursos Não Vinculados

■ Recursos Vinculados

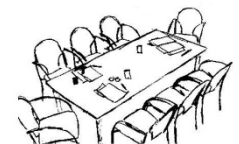


Tabela 3b - Origem dos Recursos Ordinários da Prefeitura de Unaí para 2018

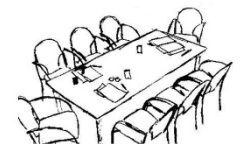
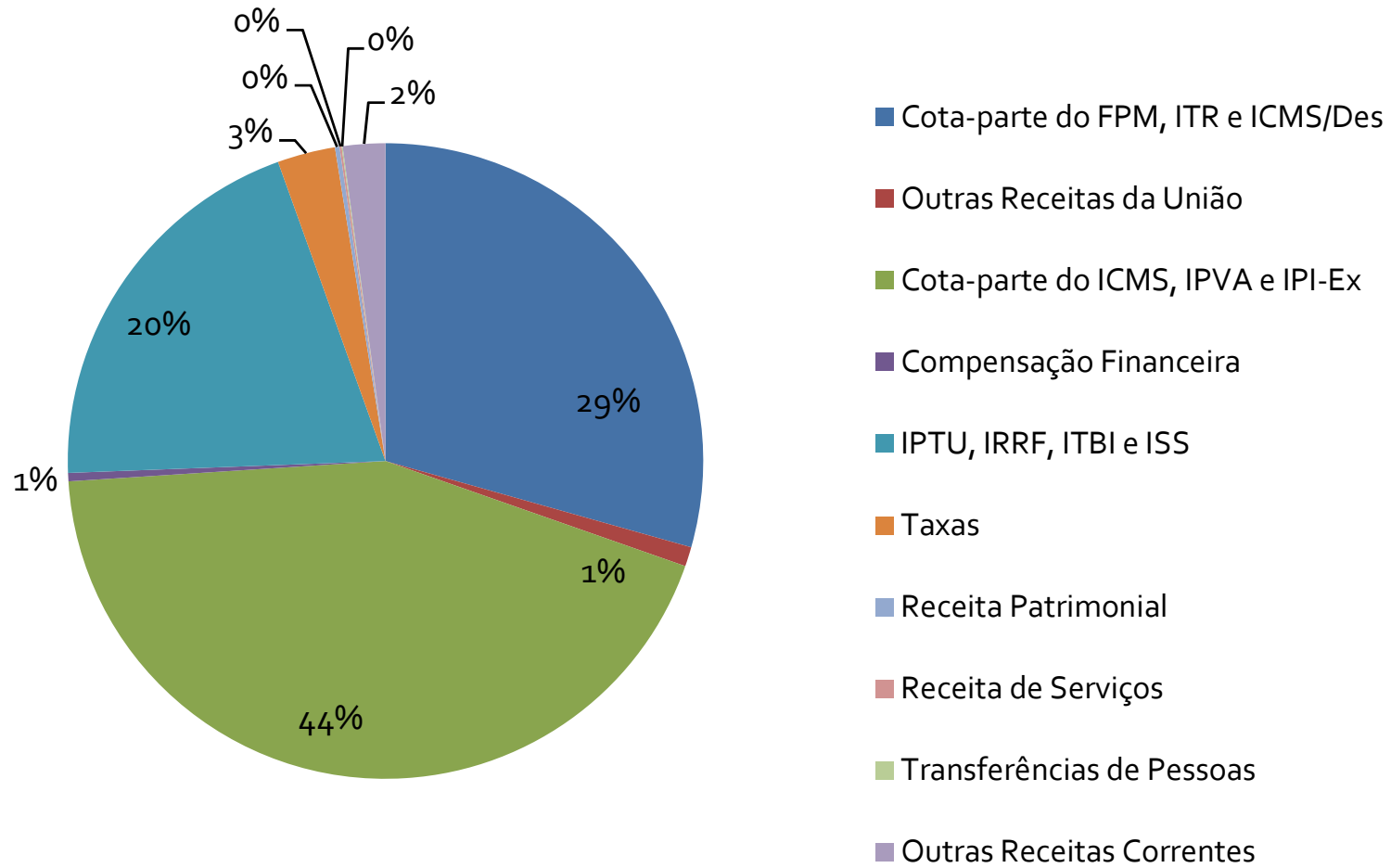
Órgão	Receita (R\$)
Cota-parte do FPM, ITR e ICMS/Des	30.272.400,00
Outras Receitas da União	1.025.000,00
Cota-parte do ICMS, IPVA e IPI-Ex	44.939.400,00
Compensação Financeira	438.000,00
IPTU, IRRF, ITBI e ISS	20.712.000,00
Taxas	3.035.000,00
Receita Patrimonial	242.000,00
Receita de Serviços	112.000,00
Transferências de Pessoas	51.000,00
Outras Receitas Correntes	2.222.800,00
Total	103.049.600,00

Fonte: Sead/SEFAP.

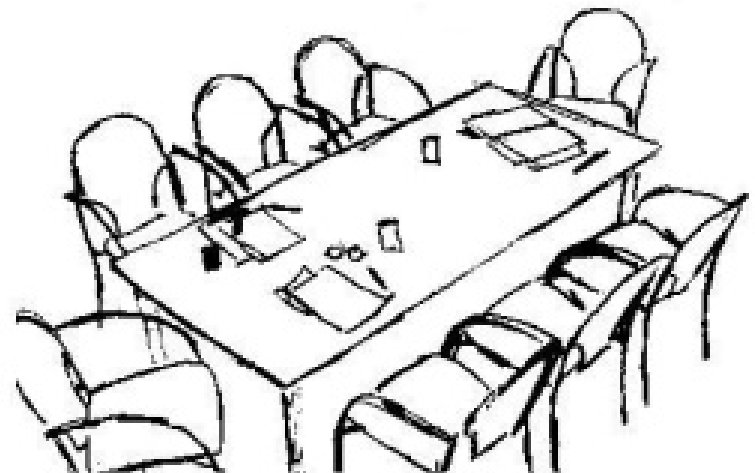
Grau de Discricionariade (%):	11,23
--------------------------------------	--------------



Receita Estimada para 2018 da Prefeitura de Unaí por Origem



② Fixação da Despesa



Parâmetros para a Estimativa da Despesa

Inicialmente, a Secretaria Adjunta à Secretaria Municipal da Fazenda e Planejamento (Sead/Sefap) projetou o valor das despesas consideradas essenciais, a saber: pessoal e encargos sociais, dívida fundada, dívida previdenciária, convênios e contrapartidas, TFD, programa Mais Médicos, serviços de informática, limpeza urbana, manutenção de aterro controlado, repasses a entidades privadas, repasses a entidades públicas, reserva de contingência, devolução de recursos, PASEP, transporte coletivo, iluminação pública, Programa de Agentes Comunitários de Saúde (PACS) e aporte ao RPPS.



Parâmetros para a Estimativa da Despesa

Com relação à projeção inicial da despesa com pessoal e encargos sociais, foi utilizada como base de cálculo a despesa referente ao mês de junho de 2017. Foi considerada uma recomposição salarial de 4,5% prevista para janeiro de 2018. Por fim, os valores foram anualizados na proporção de 13,33 vezes para compor a despesa entre janeiro e dezembro de 2018, incluindo o 13º salário e o abono de férias.

Em algumas unidades de programação orçamentária foi necessário utilizar metodologias *ad hoc*, em virtude do comportamento irregular e errático da despesa. Para ajustar o gasto total com pessoal e encargos sociais do Poder Executivo ao limite estabelecido na Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) **foi necessário um corte de R\$ 920.840,24 na programação de código 02.06.01.10.302.2365.2066.3.1.90.11.00.**



Tabela 4 - Despesa com Pessoal e Encargos Sociais por Unidade Orçamentária da Prefeitura de Unaí para 2018

Unidade Orçamentária	Despesa (R\$)
GIVP	-
Segov	2.526.007,00
Semad	4.506.005,00
Sefap	2.872.602,00
Semed	32.360.014,00
Sesau	56.576.020,00
Semdesc	5.939.630,08
Semamd	511.003,00
Seagris	2.087.013,00
Sectur	695.006,00
Sejel	643.004,00
Semoit	3.463.018,00
Projur	1.236.003,00
Total	113.415.325,08

Fonte: Sead/SEFAP.



Despesa com Pessoal e Encargos Sociais por Unidade Orçamentária da Prefeitura de Unaí para 2018

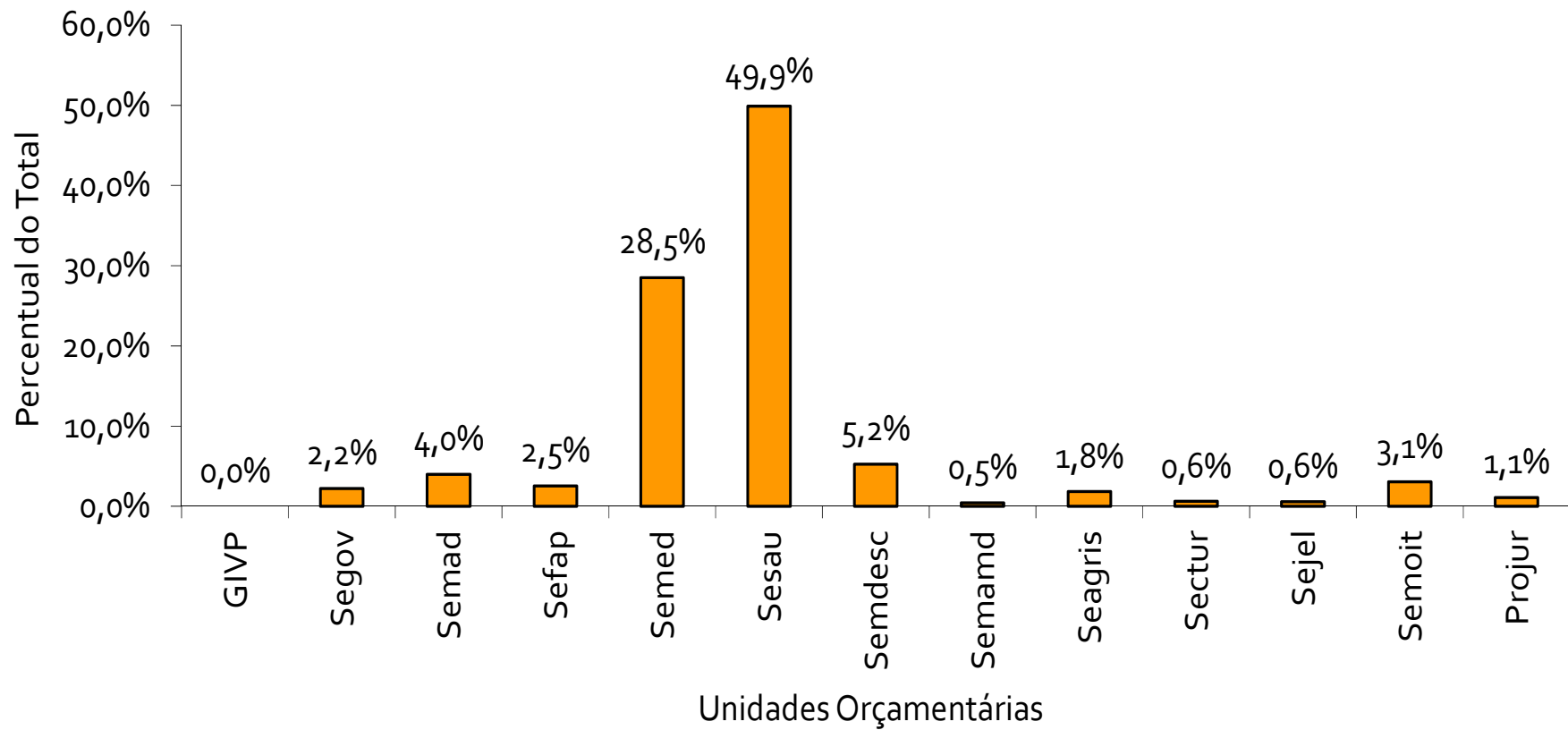


Tabela 5 - Despesa Total por Unidade Orçamentária da Prefeitura de Unaí para 2018

Unidade Orçamentária	Despesa (R\$)
GIVP	-
Segov	9.900.779,48
Semad	7.112.018,00
Sefap	11.603.104,15
Semed	52.348.921,00
Sesau	76.988.713,44
Semdesc	10.225.866,54
Semamd	1.346.724,00
Seagris	9.787.188,91
Sectur	2.284.282,48
Sejel	1.897.469,48
Semoit	39.348.991,52
Projur	1.604.011,00
Total	224.448.070,00

Fonte: Sead/SEFAP.



Despesa Total por Unidade Orçamentária da Prefeitura de Unaí para 2018

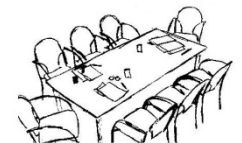
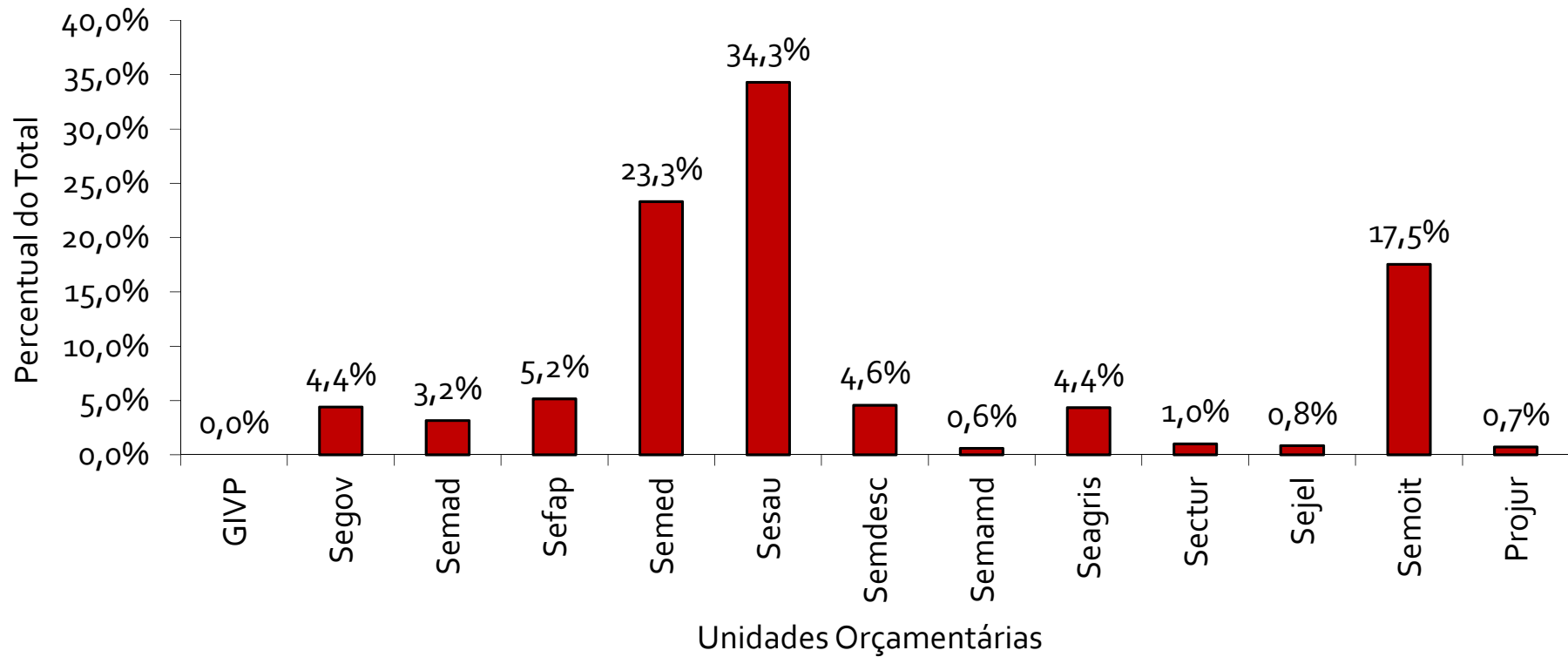


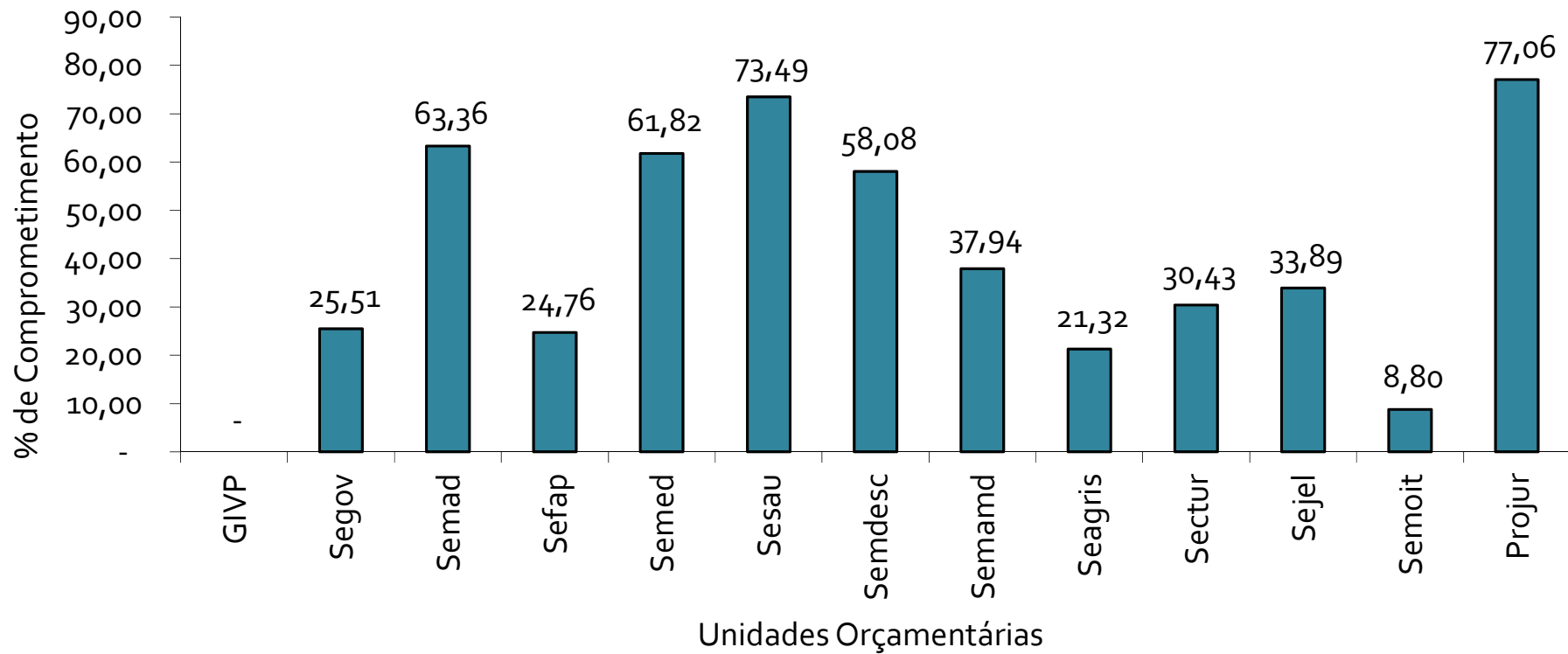
Tabela 6 - Grau de Comprometimento da Despesa Total por Unidade Orçamentária da Prefeitura de Unaí para 2018

Unidade Orçamentária	% de Comprometimento
GIVP	-
Segov	25,51
Semad	63,36
Sefap	24,76
Semed	61,82
Sesau	73,49
Semdesc	58,08
Semamd	37,94
Seagris	21,32
Sectur	30,43
Sejel	33,89
Semoit	8,80
Projur	77,06
Total	50,53

Fonte: Sead/SEFAP.



Grau de Comprometimento da Despesa Total por Unidade Orçamentária da Prefeitura de Unaí para 2018



Especificação da Receita	Previsão para 2018 (R\$)
Receitas Correntes	161.566.000,00
Receita Tributária	34.520.000,00
Impostos	34.520.000,00
IPTU	4.680.000,00
IRRF	9.345.000,00
ITBI	6.645.000,00
ISSQN	13.850.000,00
Transferências Correntes	125.353.000,00
Transferências Intergovernamentais	125.353.000,00
Transferências da União	50.454.000,00
Participação na Receita da União	50.077.000,00
Cota-Parte do FPM	44.329.000,00
Cota-Parte do FPM – 1% de Dezembro	1.841.000,00
Cota-Parte do FPM – 1% de Julho	1.308.000,00
Cota-Parte do ITR	2.599.000,00
Outras Transferências da União	377.000,00
Transferência Financeira do ICMS/Des LC n.º 87/96	377.000,00
Transferência de Recursos do Estado	74.899.000,00
Participação na Receita do Estado	74.899.000,00
Cota-Parte do ICMS	61.732.000,00
Cota-Parte do IPVA	12.400.000,00
Cota-Parte do IPI/Exportações	767.000,00
Outras Receitas Correntes	1.693.000,00
Multas e Juros de Mora do IPTU	87.000,00
Multas e Juros de Mora do ISS	89.000,00
Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do IPTU	147.000,00
Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do ISS	12.000,00
Receita da Dívida Ativa do IPTU	1.167.000,00
Receita da Dívida Ativa do ISS	191.000,00
Receitas Correntes (15%) – I	24.234.900,00

Fonte: Elaborado pela Secretaria Adjunta à Secretaria Municipal da Fazenda e Planejamento.



Despesa por Fonte de Recursos	Valores para 2018 (R\$)
Despesa Orçada com Ações e Serviços Públicos de Saúde	53.612.712,44
Valor Legal Mínimo (15%)	24.234.900,00
Percentual do Gasto com Saúde (%)	33,18%

Fonte: Elaborado pela Secretaria Adjunta à Secretaria Municipal da Fazenda e Planejamento.

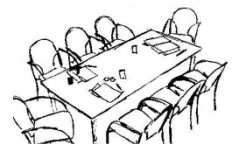
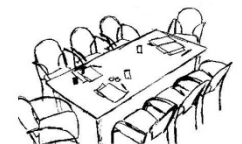
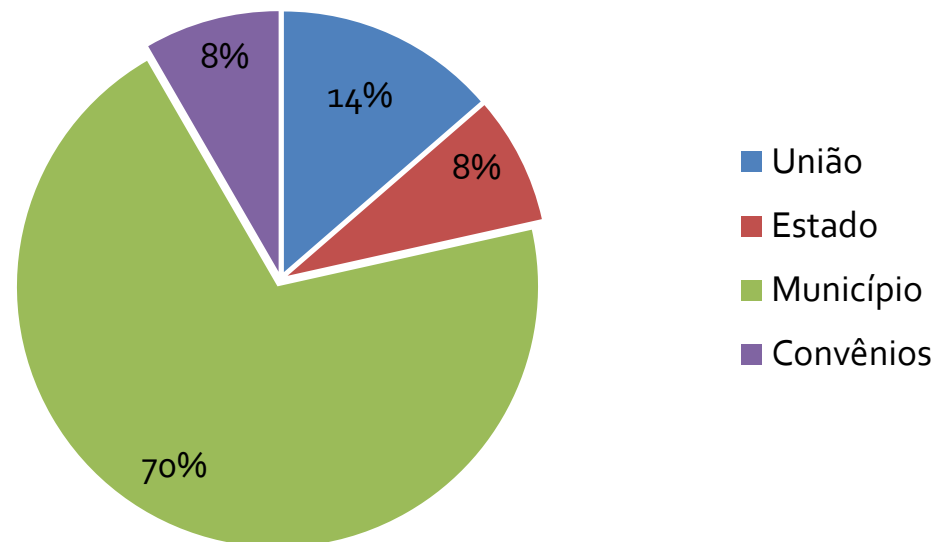


Tabela 7 - Financiamento da Saúde

Ente da Federação	Despesa (R\$)
União	10.498.000,00
Estado	6.063.000,00
Município	53.999.713,44
Convênios	6.428.000,00
Total	76.988.713,44

Fonte: Sead/SEFAP.

Financiamento da Saúde em Unai para 2018 por Ente da Federação



“O orçamento nacional deve ser equilibrado.
As dívidas públicas devem ser reduzidas.”

Marcus Tullius Cícero, Roma, 55 a.C

Danilo Bijos
danilo.bijos@yahoo.com.br

