

MENSAGEM

Candelária, aos 07 de dezembro de 2022.

Senhor Presidente,
Senhores Vereadores,

Encaminho à apreciação de Vossas Excelências o Projeto de Lei anexo, que dispõe sobre a estimativa de Receita e a fixação da Despesa do Município para o próximo exercício financeiro, em cumprimento ao disposto na Constituição da República Federativa do Brasil e da Lei Orgânica Municipal.

O presente Projeto de Lei compreende os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, e foi elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, com a Lei Complementar nº 101/00 e com a Lei Municipal nº 2.052 de 30 de novembro de 2022 – Lei de Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2023, incluindo a consonância com os seus anexos de Metas Fiscais e de Metas e Prioridades para o próximo exercício, observadas as diretrizes e os objetivos do governo constantes na Lei nº. 1946 de 29 de setembro de 2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual do Município.

O Projeto de Lei que ora apresento visa garantir a continuidade das ações constantes do programa de governo, através da execução de projetos prioritários que buscam atender de forma crescente as demandas mais urgentes da população e estimular o desenvolvimento social, cultural e econômico do Município.

Para viabilizar o cumprimento destas ações, uma política de alocação de recursos cada vez mais responsável, racional e eficiente, está evidenciada nos programas de trabalho, garantindo, além de uma melhor qualidade na oferta de serviços públicos municipais, a execução dos investimentos em andamento.

Além disso, a elaboração deste projeto de lei foi realizada em consonância com as perspectivas para o cenário macroeconômico, com o desempenho financeiro das contas públicas nos últimos exercícios, com a política econômica e social do Governo e a legislação vigente.

Isto posto, passamos a detalhar os principais aspectos relacionados com a situação econômico financeira do Município e com as previsões para o exercício de 2023.



1. Da Situação Econômico-Financeira.

1.1 Resultado Orçamentário

No último exercício encerrado, o Município apresentou o seguinte resultado orçamentário:

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	115.343.525,00	120.026.086,52	112.949.503,77	(7.076.582,75)
Receita Tributária	10.914.246,00	10.914.246,00	11.412.281,29	498.035,29
Receita de Contribuições	11.730.293,00	11.730.293,00	12.372.071,30	641.778,30
Receita Patrimonial	10.756.135,00	10.756.809,27	1.522.878,06	(9.233.931,21)
Receita de Serviços	141.183,00	141.183,00	919.926,15	778.743,15
Transferências Correntes	67.550.509,20	72.232.396,45	85.813.382,85	13.580.986,40
Outras Receitas Correntes	14.251.158,80	14.251.158,80	908.964,12	(13.342.194,68)
Receitas de Capital (II)	5.056.475,00	7.146.425,00	4.435.801,40	(2.710.623,60)
Operações de Crédito	962.500,00	962.500,00	3.631.241,02	2.668.741,02
Alienação de Bens	0,00	0,00	488.400,00	488.400,00
Transferências de Capital	4.093.975,00	6.183.925,00	316.160,38	(5.867.764,62)
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	120.400.000,00	127.172.511,52	117.385.305,17	(9.787.206,35)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	120.400.000,00	127.172.511,52	117.385.305,17	(9.787.206,35)
Déficit (VI)	-----	-----	-----	-----
TOTAL (VII) = (V + VI)	120.400.000,00	127.172.511,52	117.385.305,17	(9.787.206,35)
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	8.955.363,22	8.955.363,22	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	8.955.363,22	8.955.363,22	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
------------------------	---------------------	------------------------	-------------------------	-------------------------	--------------------	------------------------------

Despesas Correntes (VIII)	98.410.282,00	111.513.841,79	99.702.715,60	98.380.142,94	95.841.361,34	11.811.126,19
Pessoal e Encargos Sociais	64.725.508,00	66.806.349,58	62.685.196,21	62.685.196,21	60.767.326,74	4.121.153,37
Juros e Encargos da Dívida	1.080.715,00	1.158.715,00	1.121.355,82	1.121.355,82	1.121.355,82	37.359,18
Outras Despesas Correntes	32.604.059,00	43.548.777,21	35.896.163,57	34.573.590,91	33.952.678,78	7.652.613,64
Despesas de Capital (IX)	9.571.718,00	17.954.018,13	11.818.240,42	8.381.248,21	7.998.877,90	6.135.777,71
Investimentos	7.102.433,00	16.119.662,13	10.126.767,03	6.689.774,82	6.307.404,51	5.992.895,10
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	2.469.285,00	1.834.356,00	1.691.473,39	1.691.473,39	1.691.473,39	142.882,61
Reserva de Contingência (X)	1.622.000,00	371.680,00	0,00	0,00	0,00	371.680,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	109.604.000,00	129.839.539,92	111.520.956,02	106.761.391,15	103.840.239,24	18.318.583,90
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)	109.604.000,00	129.839.539,92	111.520.956,02	106.761.391,15	103.840.239,24	18.318.583,90
Superávit (XIII)	-----	-----	5.864.349,15	-----	-----	(5.864.349,15)
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	109.604.000,00	129.839.539,92	117.385.305,17	106.761.391,15	103.840.239,24	12.454.234,75
Reserva do RPPS	10.796.000,00	10.541.000,00	0,00	0,00	0,00	10.541.000,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas Correntes	157.336,08	700.194,78	441.365,40	440.806,64	295.438,27	121.285,95
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	157.336,08	700.194,78	441.365,40	440.806,64	295.438,27	121.285,95
Despesas de Capital	996.037,71	1.809.953,06	1.924.456,28	1.835.910,33	204.891,48	765.188,96

Investimentos	996.037,71	1.809.953,06	1.924.456,28	1.835.910,33	204.891,48	765.188,96
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.153.373,79	2.510.147,84	2.365.821,68	2.276.716,97	500.329,75	886.474,91

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (f) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
Despesas Correntes	56.230,80	2.001.442,42	1.975.964,25	1.624,58	80.084,39
Pessoal e Encargos Sociais	22.558,68	899.155,30	880.799,09	1.624,58	39.290,31
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	33.672,12	1.102.287,12	1.095.165,16	0,00	40.794,08
Despesas de Capital	361.506,82	1.177.663,13	1.456.925,54	0,00	82.244,41
Investimentos	361.506,82	1.177.663,13	1.456.925,54	0,00	82.244,41
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	417.737,62	3.179.105,55	3.432.889,79	1.624,58	162.328,80

Já exercício em curso até o mês de setembro, foi arrecadado o montante de R\$ 103.528.666,28, tendo sido empenhado em despesas correntes o valor de R\$ 95.871.388,09 e em despesas de capital o valor de R\$ 9.853.596,15. Portanto, o resultado orçamentário acumulado em 2022, até o mês de setembro é de 2.196.317,96, o qual se apresenta **deficitário** em função queda da arrecadação no período e também pelo aumento da despesa de custeios no período, fato que preocupa quanto a saúde financeira do município já para o encerramento deste exercício, bem como sobre as previsões de receitas e despesas para o próximo exercício.

1.2 Dívida Pública

Até o final do mês de setembro, o saldo Dívida Consolidada Líquida do Município foi de R\$ (17.549.090,88), o qual foi apurado de acordo com a metodologia adotada pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como as orientações do Tribunal de Contas do Estado. Conforme demonstrado a seguir, verifica-se que a dívida consolidada líquida do Município apresenta um saldo **inferior** àquele verificado ao final do período anterior, sinalizando, portanto, para uma **diminuição** no nível de endividamento municipal. Cabe informar que ainda não foram



contabilizados os ajuste e baixas do acordo de parcelamento de precatórios devido pendências e atrasos de informações, mas o ajuste do saldo devedor será efetuado até o encerramento do exercício.

DEMONSTRAÇÃO DA EVOLUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Setembro	Variação
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	11.046.232,29	8.760.805,76	(2.285.426,53)
Dívida Contratual	10.252.275,30	8.760.805,76	(1.491.469,54)
Financiamentos	9.757.761,27	8.760.805,76	(996.955,51)
Parcelamento e Renegociação de dívidas	494.514,03	0,00	(494.514,03)
De Contribuições Previdenciárias	494.514,03	0,00	(494.514,03)
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	793.956,99	0,00	(793.956,99)
DEDUÇÕES (II)	22.258.643,33	26.309.896,64	4.051.253,31
Disponibilidade de Caixa ¹	22.258.643,33	26.309.896,64	4.051.253,31
Disponibilidade de Caixa Bruta	24.754.595,09	28.591.257,44	3.836.662,35
(-) Restos a Pagar Processados	2.495.951,76	1.185.441,52	(1.310.510,24)
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	1.095.919,28	1.095.919,28
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I-II)	(11.212.411,04)	(17.549.090,88)	(6.336.679,84)

<u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Setembro	Variação
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²	11.963.540,01	8.003.912,95	(3.959.627,06)
PASSIVO ATUARIAL	95.253.874,89	95.253.874,89	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS	5.548.635,07	2.334.411,33	(3.214.223,74)
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00

FONTE: Sistema Atende. Net - IPM, Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE CANDELÁRIA. Emissão: 25/11/2022, às 09:40:18

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da “Insuficiência Financeira”, no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

² refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Pecatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos”.

1.3 – Disponibilidades de Caixa e Restos a Pagar

Outro dado importante diz respeito ao acúmulo de restos a pagar comparado com a disponibilidade de caixa. Desse modo, ao final do mês de setembro, o saldo acumulado de Restos a Pagar do Poder Executivo era de R\$ 23.222.112,20. Já as disponibilidades do Executivo alcançaram R\$ 129.927.758,76, sendo R\$ 101.420.822,01 do RPPS, e R\$ 28.506.936,75 das demais contas bancárias do poder executivo. A relação “Saldo de Caixa / Restos a Pagar”, para cada fonte de recursos pode ser visualizada no quadro a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DE RESTOS A PAGAR – SALDOS EM 30/09/2022

Destinação de Recursos		Ativo Financeiro	Passivo Financeiro						Disponibilidade a Utilizar	
		Disp. Caixa	Empenhos a Pagar (a)		Restos a Pagar (b)		Saldo Extra (c)	Total (a+b+c)	Superávit	Déficit
			Liquidados	A Liquidar	Restos Não Processados	Restos Processados				
00010000	Recursos livre	9.468.059,70	3.376.368,86	3.417.245,84	373.394,31	185.701,13	14.897,63	7.367.607,77	2.100.451,93	
00200000	Manutenção e desenvolvimento do ensino - MDE	22.285,73	584.104,21	390.232,69	9.449,77	13.180,78	97,90	997.065,35		974.779,62
00310000	FUNDEB	51.193,17	10.023,91	0,00	4.307,55	18.582,95	2.644,21	35.558,62	15.634,55	
00400000	Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS	30.094,22	457.007,94	2.258.441,14	26.750,01	5.231,82	0,00	2.747.430,91		2.717.336,69
00403160	Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS (COVID-19)	0,00	0,00	0,00	506,00	0,00	0,00	506,00		506,00
00500000	RPPS - Regime Próprio de Previdência Social	101.420.822,01	870,17	7.920,00	0,00	12.275,47	64,66	21.130,30	101.399.691,71	
10010000	Alienação de bens adquiridos com recursos Livre	575.214,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575.214,34	

Destinação de Recursos		Ativo Financeiro	Passivo Financeiro						Disponibilidade a Utilizar	
		Disp. Caixa	Empenhos a Pagar (a)		Restos a Pagar (b)		Saldo Extra (c)	Total (a+b+c)	Superávit	Déficit
			Liquidados	A Liquidar	Restos Não Processados	Restos Processados				
10480000	Pavimentação v.botucarai	0,00	0,00	0,00	0,00	1,52	0,00	1,52		1,52
10630000	Fundo municipal de habitação	199.526,61	0,00	0,00	0,00	867,90	0,00	867,90	198.658,71	
10710000	Corsam saneamento	111.801,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.801,96	
10800000	Recursos condica	202.077,35	0,00	11.781,00	6.875,00	0,00	0,00	18.656,00	183.421,35	
10860000	Acessuas	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
10920000	Construção creas	65.565,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.565,41	
11030000	Contribuição para o custeio da iluminação Pública	838.818,45	13.060,38	448.453,36	113.132,10	0,00	0,00	574.645,84	264.172,61	
11060000	FEMA - Fundo Especial do Meio Ambiente	229.220,03	0,00	109,55	0,00	0,00	0,00	109,55	229.110,48	
11120000	Construção Quadra Coberta na Escola La Salle	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00		2,00
11160000	Implantação de infraestrutura no Parque Municipal de Eventos Itamar Vezentini	52.784,95	0,00	0,00	38.710,76	0,00	0,00	38.710,76	14.074,19	
11170000	Convênio 807077 - Construção de uma Quadra Esportiva Coberta e Reforma de Ginásio de Esporte	240.545,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.545,48	
11180000	Convênio 805430 - Construção de Centros Comunitários Rurais	67.699,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.699,32	
11210000	Convênio 824428 Construção da primeira etapa do Museu Municipal Aristides Carlos Rodrigues - vínculo 1121	188.339,91	0,00	0,00	0,00	128.368,98	0,00	128.368,98	59.970,93	
11220000	Convênio 818700 Construção de uma quadra poliesportiva coberta Picada Escura - vínculo 1122	26.651,89	0,00	0,00	0,00	2.781,37	316,60	3.097,97	23.553,92	
11260000	Convênio 831662 Reforma, fechamento e ampliação de quadra de esportes Ginásio	12.990,13	0,00	0,00	0,42	2.370,66	0,00	2.371,08	10.619,05	

Destinação de Recursos		Ativo Financeiro	Passivo Financeiro						Disponibilidade a Utilizar	
			Empenhos a Pagar (a)		Restos a Pagar (b)		Saldo Extra (c)	Total (a+b+c)	Superávit	Déficit
			Liquidados	A Liquidar	Restos Não Processados	Restos Processados				
	Linha Brasil - vínculo 1126									
11290000	Convênio 849258 Pavimentação da Rua General Sampaio e ruas da cidade - vínculo 1129 (alterado convênio 868669)	5.231,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.231,25	
11300000	Convênio 844490 Pavimentação de ruas no bairro Ewaldo Prass - vínculo 1130	12.089,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.089,64	
11320000	Convênio 844556 Pavimentação da Rua Reinaldo Petry - vínculo 1132	32.030,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.030,97	
11340000	Convênio 845939 Pavimentação de rua - asfalto da Rua Intendente Albino Lenz (trecho entre a Rua Botucaraí e a Rua 15 de Novembro) - vínculo 1134	52.873,62	0,00	0,00	0,00	1.477,76	0,00	1.477,76	51.395,86	
11420000	Convênio (processo 59204-000328/2017-39) Construção de Ponte - vínculo 1142	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	
11430000	Convênio 628/2017 Leite Gaúcho - Consulta Popular 2017	0,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,51	
11450000	Operação de crédito BADESUL	82.934,04	0,00	0,00	0,00	82.934,03	0,00	82.934,03	0,01	
11460000	Convênio 866636 - Pavimentação do Prolongamento da Rua Intendente Albino Lenz - vínculo 1146	69.545,66	0,00	0,00	16.387,27	48.833,98	0,00	65.221,25	4.324,41	
11470000	Convênio 866660 - Pavimentação trecho 01 da Rua Jacob Steil Filho - vínculo 1147	79.338,38	0,00	0,00	39.689,44	0,00	0,00	39.689,44	39.648,94	



Destinação de Recursos		Ativo Financeiro	Passivo Financeiro						Disponibilidade a Utilizar	
		Disp. Caixa	Empenhos a Pagar (a)		Restos a Pagar (b)		Saldo Extra (c)	Total (a+b+c)	Superávit	Déficit
			Liquidados	A Liquidar	Restos Não Processados	Restos Processados				
11480000	Convênio 866818 - Pavimentação Rua Olavo Bilac e Rua La Salle - vínculo 1148	39.657,87	0,00	0,00	11.693,63	0,00	0,00	11.693,63	27.964,24	
11490000	FUNDER	9.301,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.301,74	
11530000	Recursos da cessão onerosa Lei Federal 13885/2019	549.663,05	0,00	514.000,00	35.422,33	0,00	0,00	549.422,33	240,72	
11573110	Emenda Parlamentar Federal 202028580011 - vínculo 11573110	20.903,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.903,78	
11590000	Convênio 902/2019 - Implementação de Sistema de Videomonitoramento em vias públicas	48.789,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.789,07	
11600000	Convênio 477/2020 - Fomento a produção e comercialização	496,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496,89	
11610000	Convênio 894387 - Pavimentação das Rua Rui Becker e Rua Lagoa Vermelha - vínculo 1161	503.084,69	0,00	0,00	68.841,01	408.658,99	0,00	477.500,00	25.584,69	
11620000	Convênio 885144 - Pavimentação Rua Jango Ribeiro - vínculo 1162	238.750,00	0,00	0,00	210.812,48	0,00	0,00	210.812,48	27.937,52	
11640000	Convênio 3175/2020 - Perfuração de poço tubular profundo - vínculo 1164	27.817,39	0,00	0,00	23.855,00	0,00	0,00	23.855,00	3.962,39	
11650000	Convenio 885113/2019 Pavimentação das Ruas Edilo dos Santos Machado, Rua Alcebiades Cândido Trindade e Travessa Theobaldo Frederico Bringmann - vínculo 1165	437.467,62	0,00	0,00	280.191,56	149.558,44	0,00	429.750,00	7.717,62	
11660000	Convênio 887736/2019 Centro de convivência Roncador e Centro do Rincão de Fora - vínculo	110.000,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00		440.000,00



Destinação de Recursos		Ativo Financeiro	Passivo Financeiro						Disponibilidade a Utilizar	
		Disp. Caixa	Empenhos a Pagar (a)		Restos a Pagar (b)		Saldo Extra (c)	Total (a+b+c)	Superávit	Déficit
			Liquidados	A Liquidar	Restos Não Processados	Restos Processados				
	1166									
11670000	Convênio 888620/2019 Conclusão Quadra esportiva da Vila Botucaraí - vínculo 1167	238.750,00	0,00	0,00	171.806,99	66.943,01	0,00	238.750,00		
11700000	Emenda Parlamentar Federal (Especial) 09032021-010479 - JERÔNIMO GOERGEN - N° 202128640002 Ministério da Economia - vínculo 1170	217.561,57	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	17.561,57	
11710000	Convênio 899266/2020 - Construção de Sede para Exposições e Eventos e Reforma de cozinha, churrasqueira, piso e banheiros no Pavilhão no Parque de Eventos - vínculo 1171	47.771,20	38.818,21	200.037,79	0,00	0,00	0,00	238.856,00		191.084,80
11720000	Convênio 898901/2020 - Revitalização Ginásio Escola Dinarte - vínculo 1172	0,00	0,00	238.750,00	0,00	0,00	0,00	238.750,00		238.750,00
11730000	Convênio 899351/2020 - Revitalização Ginásio Travessão Schoefeldt - vínculo 1173	0,00	0,00	238.750,00	0,00	0,00	0,00	238.750,00		238.750,00
11740000	Convênio 899344/2020 - Reforma de dois ginásios de esportes - Linha Bernardino e Faxinal dos Porto - vínculo 1174	0,00	0,00	286.500,00	0,00	0,00	0,00	286.500,00		286.500,00
11760000	Convênio 913186/2021- Retroescavadeira, caçamba da carregadeira e caçamba de retro - vínculo 1176	0,00	171.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.900,00		171.900,00
11770000	Convênio 1293/2021 aquisição e instalação de	18.271,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.271,64	

Destinação de Recursos		Ativo Financeiro	Passivo Financeiro						Disponibilidade a Utilizar	
			Empenhos a Pagar (a)		Restos a Pagar (b)		Saldo Extra (c)	Total (a+b+c)	Superávit	Déficit
			Liquidados	A Liquidar	Restos Não Processados	Restos Processados				
	forro e EPS - vínculo 1177									
11780000	CONVÊNIO ESTADO FPE nº 448/2022 PROJETO MELHORES AMIGOS	63.868,03	0,00	31.477,00	0,00	0,00	0,00	31.477,00	32.391,03	
11790000	Convênio Estado FPE Nº 3968/2022 Pavimentação da estrada de Acesso ao Aqueduto - vínculo 1179	466.254,68	0,00	1.499.017,00	0,00	0,00	0,00	1.499.017,00		1.032.762,32
11800000	Convênio 899344 - Reforma de dois ginásios de esportes - vínculo 1180	286.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286.500,00	
11810000	Convênio 899351 - Revitalização de um Ginásio de esportes - vínculo 1181	238.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.750,00	
12000000	Cide - Cota-parte da contribuicao de intervencao no dominio economico	34.757,80	0,00	4.738,58	0,00	510,00	0,00	5.248,58	29.509,22	
12010000	Recursos multa de trânsito	53.624,23	600,00	1.942,50	255,00	0,00	0,00	2.797,50	50.826,73	
20000000	Alienação de bens adquiridos com recursos da Educação	6.905,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.905,96	
20010000	PNAE - Programa Nacional Alimentação Escolar	53.723,70	41.016,10	4.846,70	0,00	1.037,10	32,64	46.932,54	6.791,16	
20020000	PNATE - Programa Nacional de Transporte Escolar	25.991,25	1.351,23	21.565,18	150,00	0,00	0,00	23.066,41	2.924,84	
20050000	Salario Educação Federal	1.189.522,16	18.040,46	716.286,86	173.328,69	12.217,67	0,00	919.873,68	269.648,48	
20160000	Par - plano de ações articuladas	64.765,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.765,24	
20190000	Programa passe livre estudantil	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,11	
20200000	Manutenção da Educação Infantil	24.353,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.353,73	
20210000	Construção Escola Educação Infantil I (vínculo anterior 1073)	3.191,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.191,80	



Destinação de Recursos		Ativo Financeiro	Passivo Financeiro						Disponibilidade a Utilizar	
		Disp. Caixa	Empenhos a Pagar (a)		Restos a Pagar (b)		Saldo Extra (c)	Total (a+b+c)	Superávit	Déficit
			Liquidados	A Liquidar	Restos Não Processados	Restos Processados				
20250000	PAR - INFRAESTRUTURA ESCOLAR - BRINQ PROINFÂNCIA	16.029,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.029,83	
21010000	PEATE - Transporte escolar - estadual - Do Exercício	571.411,40	17.626,53	257.061,99	3.952,00	0,00	0,00	278.640,52	292.770,88	
21030000	Salario educacao -estadual	150,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,12	
30000000	Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS	2.326,67	93.275,45	122.982,48	19.053,32	165,99	0,00	235.477,24		233.150,57
30080000	Igd bolsa familia	58.024,37	165,24	14.046,22	1.216,80	0,00	0,00	15.428,26	42.596,11	
30160000	BPC ESCOLA	14,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,68	
30170000	BL GSUAS FNAS	5.894,54	0,00	0,00	91,75	168,11	0,00	259,86	5.634,68	
30180000	ACESSUASTRAB	1.325,69	0,00	0,00	0,00	0,00	7,44	7,44	1.318,25	
30190000	APREDECNEAS	1,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,69	
30200000	PSB FNAS	133.479,63	3.127,76	21.372,28	3.102,78	0,00	0,00	27.602,82	105.876,81	
30203160	PSB FNAS - Incremento Temporário ao Bloco da Proteção Social Básica para Ações de Combate ao COVID-19 - Portaria 378/2020 (vínculo 30203160)	135.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.292,00	
30210000	BL PSEMC FNAS	115.602,41	1.882,02	8.581,05	857,75	0,00	0,00	11.320,82	104.281,59	
30213160	BL PSEMC FNAS - Incremento Temporário ao Bloco da Proteção Social Especial para Ações de Combate ao COVID-19 - Portaria 378/2020 (vínculo 30213160)	59.653,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.653,20	
30250000	FMI - Fundo Municipal do Idoso	78.883,85	16.019,19	2.142,50	0,00	0,00	0,00	18.161,69	60.722,16	
30270000	Projeto orientação e apoio sócio familiar - OASF/FEAS	34.194,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.194,02	



Destinação de Recursos		Ativo Financeiro	Passivo Financeiro						Disponibilidade a Utilizar	
		Disp. Caixa	Empenhos a Pagar (a)		Restos a Pagar (b)		Saldo Extra (c)	Total (a+b+c)	Superávit	Déficit
			Liquidados	A Liquidar	Restos Não Processados	Restos Processados				
30330000	Convênio 854718 - Estruturação da Rede de Serviços de Proteção Social Especial Aquisição de Bens - vínculo 3033	22.975,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.975,11	
31193160	COVID-19 Ações Socioassistenciais Estruturação da Rede	4.681,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.681,66	
32193160	FMAS (Assistência) - Auxílio Financeiro da União para Ações de Enfrentamento à COVID-19 - LC nº 173/2020	48.604,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.604,73	
33193160	Ações do COVID no SUAS para EPI - Portaria 369	7.711,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.711,08	
40020000	Alienação de bens adquiridos com recursos da Saúde	30.124,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.124,83	
40110000	Atenção Básica-PIES/Núcleo de Apoio à Atenção Básica-NAAB/Oficinas Terapeuticas/Redução de Danos/Rede Cegonha/Tele Diagnóstico em Doenças Respiratórias Crônicas/Fortalecimento da Promoção e Prevenção.	350.613,37	1.002,98	65.309,75	668,14	0,00	0,00	66.980,87	283.632,50	
40113160	Atenção Básica-PIES - 4011 - emenda parlamentar enfrentamento da COVID-19	196.035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.035,00	
40193160	FMS (Saúde) - Auxílio Financeiro da União para Ações de Enfrentamento à COVID-19 - LC nº 173/2020	4.716,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.716,32	
40500000	Farmácia Básica/Plantas Medicinais e	192.770,04	51.489,28	10.203,91	0,00	0,00	0,00	61.693,19	131.076,85	

Destinação de Recursos		Ativo Financeiro	Passivo Financeiro						Disponibilidade a Utilizar	
			Empenhos a Pagar (a)		Restos a Pagar (b)		Saldo Extra (c)	Total (a+b+c)	Superávit	Déficit
			Liquidados	A Liquidar	Restos Não Processados	Restos Processados				
	Fitoterápicos/Diabetes Mellitus/Fraldas e outros Insumos.									
40900000	ESF/NASF/ESF Quilombola/ESF Indígena/Saúde Bucal Indígena/Saúde Bucal/EACS/ESF Prisional/Residência Médica/Combate ao Racismo Institucional/Rede de Informática/Saúde do Homem/Combate a DST/AIDS.	421.277,38	378,00	1.204,28	762,13	84,50	0,00	2.428,91	418.848,47	
41700000	Salvar/samu s.urg.emerg.	51.629,78	0,00	0,00	464,00	0,00	0,00	464,00	51.165,78	
42193160	CUSTEIO - CORONAVÍRUS (COVID-19) ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA DE SAÚDE (ESTADUAL)	6.615,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.615,72	
42200000	CAPS - Centro de Atenção Psicossocial	239.346,46	0,00	0,00	0,00	3,64	0,00	3,64	239.342,82	
42300000	Apoio a Rede Hospitalar/Hospitais Públicos Municipais/Hospitais Filantrópicos	33.722,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.722,30	
42303160	Apoio a Rede Hospitalar/Hospitais Públicos Municipais/Hospitais Filantrópicos (COVID-19)	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	
42890000	Prosan/convênio extensao de rede de agua	20,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,90	
42920000	Aquisição veiculos	158.594,04	0,00	78.500,00	0,00	0,00	0,00	78.500,00	80.094,04	
42930000	Aquisição de Equipamento e Material Permanente (Convênios SES Consulta	158.630,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.630,26	



Destinação de Recursos		Ativo Financeiro	Passivo Financeiro						Disponibilidade a Utilizar	
		Disp. Caixa	Empenhos a Pagar (a)		Restos a Pagar (b)		Saldo Extra (c)	Total (a+b+c)	Superávit	Déficit
			Liquidados	A Liquidar	Restos Não Processados	Restos Processados				
	Popular, Portaria SES ou Termos de Compromisso).									
42950000	Reforma(Convênios SES Consulta Popular, Portaria SES ou Termos de Compromisso).	749,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	749,67	
43000000	Nota Fiscal Gaúcha	373,22	0,00	35,10	0,00	0,00	0,00	35,10	338,12	
45000000	CUSTEIO - Atenção Básica	1.748.161,16	29.692,32	32.018,59	2.547,22	196,96	0,00	64.455,09	1.683.706,07	
45003110	CUSTEIO - Atenção Básica - emendas parlamentares	1.302.198,43	28.718,88	86.285,22	603,30	0,00	0,00	115.607,40	1.186.591,03	
45010000	CUSTEIO - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	1.818.492,58	467.034,90	1.466.564,70	2.288,46	0,00	0,00	1.935.888,06		117.395,48
45020000	CUSTEIO - Vigilância em Saúde	344.608,17	3.618,94	24.114,68	0,00	0,00	0,00	27.733,62	316.874,55	
45030000	CUSTEIO - Assistência Farmacêutica	203.001,55	20.165,18	26.006,68	3.706,70	0,00	0,00	49.878,56	153.122,99	
45040000	CUSTEIO - Gestão do SUS	54.655,71	6.799,40	1.507,21	0,00	571,61	0,00	8.878,22	45.777,49	
45050000	INVESTIMENTO - Atenção Básica	3.178,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.178,23	
45100000	PAB Fixo/Telessaúde	114.880,70	0,00	0,00	0,00	770,00	1.104,09	1.874,09	113.006,61	
45183160	INVESTIMENTO - CORONAVÍRUS (COVID-19) ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA DE SAÚDE NACIONAL (CRÉDITO EXTRAORDINÁRIO)	1.369,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.369,80	
45193160	CUSTEIO - CORONAVÍRUS (COVID-19) ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA DE SAÚDE NACIONAL (CRÉDITO EXTRAORDINÁRIO)	196.621,18	5.096,27	0,00	134.537,69	0,00	0,00	139.633,96	56.987,22	
45200000	ESF-Saude da Família/Saude na	25.981,61	0,00	0,00	0,00	400,00	20.294,74	20.694,74	5.286,87	



Destinação de Recursos		Ativo Financeiro	Passivo Financeiro						Disponibilidade a Utilizar	
		Disp. Caixa	Empenhos a Pagar (a)		Restos a Pagar (b)		Saldo Extra (c)	Total (a+b+c)	Superávit	Déficit
			Liquidados	A Liquidar	Restos Não Processados	Restos Processados				
	Escola/Saude do Homem/NASF/Melhor em Casa/Saúde Bucal/EACS/ESF Indígena.									
45210000	PMAQ-Programa de Melhoria do Acesso e da Qualidade	31.854,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2.981,21	2.981,21	28.873,78	
45900000	Limite Financeiro da Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar/Gestão Plena/Redes/ Implantação de Leitos.	6.351,07	0,00	0,00	0,00	0,00	5.405,85	5.405,85	945,22	
46200000	Samu	5.591,59	0,00	0,00	0,00	0,00	472,00	472,00	5.119,59	
47100000	Limite Financeiro da Vigilância em Saúde-Incentivo para Ações de Prevenção de Acidentes e Violencia/Ações Práticas Corporais-Atividade Física/Doenças Transmissíveis e Não-Transmissíveis/Estruturação Tec da Vigilância em Saúde/Campanha de Vacinação.	240,46	0,00	0,00	0,00	0,00	231,74	231,74	8,72	
47700000	Assistencia farmaceutica	541,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541,08	
48410000	Incentivo custeio dos caps e leitos sm	937,69	0,00	0,00	0,00	0,00	905,18	905,18	32,51	
49290000	Academias da Saude - Construção e Custeio-Programa Financiamento Ações de Alimentação e Nutrição (VAN)	48.929,32	0,00	0,00	0,00	57.980,74	0,00	57.980,74		9.051,42
49310000	Aquisição de Equipamentos e Material Permante - Federal	148.479,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.479,45	
49350000	Construção e ampliação de	5.034,34	0,00	0,00	4.999,97	0,00	0,00	4.999,97	34,37	



Destinação de Recursos		Ativo Financeiro	Passivo Financeiro						Disponibilidade a Utilizar	
			Empenhos a Pagar (a)		Restos a Pagar (b)		Saldo Extra (c)	Total (a+b+c)	Superávit	Déficit
			Liquidados	A Liquidar	Restos Não Processados	Restos Processados				
	ubs									
80010000	EXTRA 0001 Recursos Livre	519.693,61	0,00	0,00	0,00	0,00	519.815,40	519.815,40		121,79
80200000	EXTRA 0020 Manutenção e desenvolvimento do ensino - MDE	96.145,50	0,00	0,00	0,00	0,00	96.145,50	96.145,50		
80310000	EXTRA 0031 FUNDEB	306.131,56	0,00	0,00	0,00	0,00	306.131,56	306.131,56		
80400000	EXTRA 0040 Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS	148.450,47	0,00	0,00	0,00	0,00	148.450,47	148.450,47		
80500000	EXTRA 0050 RPPS - Regime Próprio de Previdência Social	270.718,41	0,00	0,00	0,00	0,00	270.718,41	270.718,41		
81030000	EXTRA 1103 Contribuição para o custeio da iluminação Pública	863,35	0,00	0,00	0,00	0,00	863,35	863,35		
81530000	EXTRA 1153 Recursos da cessão onerosa Lei Federal 13885/2019	1.148,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1.148,79	1.148,79		
81780000	EXTRA 1178 CONVÊNIO ESTADO FPE nº 448/2022 PROJETO MELHORES AMIGOS	91,49	0,00	0,00	0,00	0,00	91,49	91,49		
82010000	EXTRA 2001 PNAE - Programa Nacional Alimentação Escolar	678,16	0,00	0,00	0,00	0,00	678,16	678,16		
82020000	EXTRA 2002 PNATE - Programa Nacional de Transporte Escolar	371,85	0,00	0,00	0,00	0,00	371,85	371,85		
82050000	EXTRA 2005 Salario Educação Federal	1.136,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.153,67	1.153,67		16,75
82210000	EXTRA 2101 PEATE - Transporte escolar - estadual - Do Exercício	5.552,24	0,00	0,00	0,00	0,00	5.552,24	5.552,24		
83000000	EXTRA 3000 Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS	33.301,29	0,00	0,00	0,00	0,00	33.301,29	33.301,29		
83080000	EXTRA 3008 Igd bolsa	39,58	0,00	0,00	0,00	0,00	39,58	39,58		



Destinação de Recursos		Ativo Financeiro	Passivo Financeiro						Disponibilidade a Utilizar	
		Disp. Caixa	Empenhos a Pagar (a)		Restos a Pagar (b)		Saldo Extra (c)	Total (a+b+c)	Superávit	Déficit
			Liquidados	A Liquidar	Restos Não Processados	Restos Processados				
	familia									
83200000	EXTRA 3020 PSB FNAS	5.711,49	0,00	0,00	0,00	0,00	5.711,49	5.711,49		
83210000	EXTRA 3021 BL PSEMC FNAS	1.472,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1.472,19	1.472,19		
84050000	EXTRA 4050 Farmácia Básica/Plantas Medicinais e Fitoterápicos/Diabetes Mellitus/Fraldas e outros Insumos.	923,70	0,00	0,00	0,00	0,00	923,70	923,70		
84110000	EXTRA 4011 Atenção Básica-PIES/Núcleo de Apoio à Atenção Básica-NAAB/Oficinas Terapeuticas/Redução de Danos/Rede Cegonha/Tele Diagnostico em Doenças Respiratórias Crônicas/Fortalecimento da Promoção e Prevenção.	10.825,52	0,00	0,00	0,00	0,00	10.825,52	10.825,52		
84190000	EXTRA 45193160 CUSTEIO - CORONAVÍRUS (COVID-19) ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA DE SAÚDE NACIONAL (CRÉDITO EXTRAORDINÁRIO)	8.754,26	0,00	0,00	0,00	0,00	8.754,26	8.754,26		
84200000	EXTRA 4220 CAPS - Centro de Atenção Psicossocial	8.898,84	0,00	0,00	0,00	0,00	8.898,84	8.898,84		
84300000	EXTRA 4300 Nota Fiscal Gaúcha	9,46	0,00	0,00	0,00	0,00	9,46	9,46		
84500000	EXTRA 4500 CUSTEIO - Atenção Básica	21.707,84	0,00	0,00	0,00	0,00	21.707,84	21.707,84		
84510000	EXTRA 4501 CUSTEIO - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	4.313,07	0,00	0,00	0,00	0,00	4.313,07	4.313,07		



Destinação de Recursos		Ativo Financeiro	Passivo Financeiro						Disponibilidade a Utilizar	
		Disp. Caixa	Empenhos a Pagar (a)		Restos a Pagar (b)		Saldo Extra (c)	Total (a+b+c)	Superávit	Déficit
			Liquidados	A Liquidar	Restos Não Processados	Restos Processados				
84520000	EXTRA 4502 CUSTEIO - Vigilância em Saúde	264,15	0,00	0,00	0,00	0,00	264,15	264,15		
84700000	EXTRA 4170 Salvar/samu s.urg.emerg.	1.658,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1.658,38	1.658,38		
84900000	EXTRA 4090 ESF/NASF/ESF Quilombola/ESF Indígena/Saúde Bucal Indígena/Saúde Bucal/EACS/ESF Prisional/Residência Médica/Combate ao Racismo Institucional/Rede de Informática/Saúde do Homem/Combate a DST/AIDS.	17.396,02	0,00	0,00	0,00	0,00	17.396,02	17.396,02		
85030000	EXTRA 4503 CUSTEIO - Assistência Farmacêutica	184,54	0,00	0,00	0,00	0,00	184,54	184,54		
89350000	EXTRA 4935 Construção e ampliação de ub's	501,01	0,00	0,00	0,00	0,00	501,01	501,01		
Total Geral		129.927.758,76	5.459.253,81	12.710.031,83	2.334.411,33	1.201.877,11	1.516.538,12	23.222.112,20	113.357.755,52	6.652.108,96

2. Resumo da Política Econômica, Social e Financeira do Município.

2.1 Receitas

Segundo detalhado no Anexo 2 do Projeto de Lei, o total líquido da receita para 2023 está estimado em R\$ 167.666.000,00, incluídas as operações intraorçamentárias, e excluídas as deduções da receita. Tal montante, quando comparado com o orçamento atual, que é de R\$ 140.000.000,00, representa uma diferença a maior de R\$ 27.666.000,00, ou seja, 19,76% a **maior**.

Adiante, são destacadas as principais origens da receita orçamentária.

2.1.1 Receitas de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria



As Receitas de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria estimada para o exercício de 2023 soma R\$ 13.908.197,00 em valores brutos representando 8,30 % do total previsto. Esta fonte representa as receitas próprias, composta dos tributos municipais. O quadro abaixo demonstra resumidamente a composição da receita tributária e a sua comparação com os valores previstos para o exercício atual e para o próximo exercício.

CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	ARRECADADA 2019	ARRECADADA 2020	ARRECADADA 2021	REESTIMADO 2022	PROJETADO 2023
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	8.877.046,32	8.788.794,38	11.577.208,95	12.727.410,96	13.908.197,00
IRRF s/Rend.Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Executivo/Indiretas	2.016.678,67	2.807.116,82	3.192.237,33	3.894.073,77	4.158.100,00
IRRF s/Rend.Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Legislativo	226.976,93	-	360.384,65	163.981,95	219.160,00
Demais Impostos	5.651.490,74	5.084.372,53	6.635.458,75	7.239.060,44	7.971.260,00
Taxas	916.403,84	840.993,79	1.264.339,88	1.384.017,06	1.462.574,00
Contribuição de Melhoria	65.496,14	56.311,24	124.788,34	46.277,74	97.103,00

2.1.2 Receita de Contribuições

As receitas dessa origem foram estimadas em R\$ 5.102.000,00, representando 3,04% do Orçamento e está assim composta:

CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	ARRECADADA 2019	ARRECADADA 2020	ARRECADADA 2021	REESTIMADO 2022	PROJETADO 2023
Contribuições	3.002.061,29	3.522.360,15	4.095.271,58	5.161.669,71	5.102.000,00
Contribuições Sociais	1.788.147,81	2.268.305,93	2.567.291,23	3.303.581,49	3.249.000,00
Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (dos servidores)	1.788.147,81	2.268.305,93	2.567.291,23	3.303.581,49	3.249.000,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	1.213.913,48	1.254.054,22	1.527.980,35	1.858.088,22	1.853.000,00

2.1.3 Receita Patrimonial

Esta fonte de Receita estima para o próximo um montante de R\$ 5.760.051,00, ou seja, 3,44% do total da receita prevista. Tem como principal origem os rendimentos das aplicações financeiras.

CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	ARRECADADA 2019	ARRECADADA 2020	ARRECADADA 2021	REESTIMADO 2022	PROJETADO 2023
Receita Patrimonial	10.064.919,13	4.659.989,17	1.523.155,99	9.738.897,50	5.760.051,00
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	82.996,40	53.687,88	89.801,10	95.075,88	95.036,00
Valores Mobiliários	9.981.922,73	4.606.301,29	1.433.354,89	9.643.821,62	5.665.015,00
Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados - Principal	185.342,74	65.613,79	336.938,12	929.336,62	37.000,00
Remuneração de Depósitos de Recursos Não Vinculados - Principal	125.541,92	79.800,01	306.421,07	847.937,18	475.015,00
Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS(Valor Líquido Arrecadado)	9.664.989,44	4.460.887,49	789.995,70	7.866.547,82	5.153.000,00

2.1.4 Receita de Serviços

Para o exercício de 2023 foram estimados R\$ 186.681,00, ou seja, 0,11% do total da receita prevista.

CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	ARRECADADA 2019	ARRECADADA 2020	ARRECADADA 2021	REESTIMADO 2022	PROJETADO 2023
Receita de Serviços	139.137,77	114.216,80	919.926,15	164.480,62	186.681,00

2.1.5 Transferências Correntes

Conforme se visualiza no quadro abaixo, no grupo das Transferências Correntes da União, o item mais significativo refere-se às transferências constitucionais do Fundo de Participação dos Municípios (FPM), cuja previsão total é de R\$ 35.457.537, correspondendo a 21,15% do total da receita do Município.



As Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – Repasses Fundo a Fundo cuja previsão é de R\$ 9.307.504,00, e representa 5,55%.

Já as Transferências de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação – FNDE demonstraram uma previsão de R\$ 1.777.000,00, representando 1,06% do total da receita.

Nas transferências do Estado, deve ser destacada a participação do Município no ICMS, cujos valores a serem transferidos ao Município, foram estimados em R\$ 23.765.471,00, ou seja 14,17% do total da receita esperada. O comportamento dessa receita está diretamente ligado ao índice de participação do Município, que sofreu um decréscimo. O preocupante com relação ao ICMS é a considerável queda em relação ao ano anterior (9% de queda em relação ao ano anterior), ocorre que ao menos essa importante fonte de receita deveria andar alinhado ao FPM, e segundo as previsões acontecerá um desencontro das duas fontes, onde o FPM terá uma previsão muito maior que a do ICMS, fato que deve ser tratado com extrema atenção ao equilíbrio das contas do município, haja vista o montante de perda de arrecadação prevista no ICMS.

As Transferências de Recursos do Estado para Programas de Saúde – Repasse Fundo a Fundo registraram o montante previsto de R\$ 5.672.090,00, representando 3,38% do total.

CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	ARRECADADA 2019	ARRECADADA 2020	ARRECADADA 2021	REESTIMADO 2022	PROJETADO 2023
Transferências Correntes	76.038.910,17	87.827.596,49	97.323.960,62	107.439.097,74	106.352.131,00
Transferências da União e de suas Entidades	36.743.925,48	46.435.263,76	43.971.488,82	50.979.780,08	50.659.676,00
Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal	21.432.353,37	20.419.356,65	27.519.983,01	33.332.194,93	35.457.537,00
Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – 1% Cota dezembro	945.849,40	918.520,38	1.206.234,45	1.192.709,00	1.430.747,00
Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota julho	910.904,68	920.478,67	1.065.524,25	1.409.602,70	1.513.250,00
Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	81.128,64	84.973,20	98.997,56	79.773,78	110.698,00
Transferência Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	331.969,93	332.147,12	540.056,28	768.841,32	674.009,00
Transferência Recursos Sistema Único Saúde – SUS – Fundo a Fundo	10.212.721,97	15.726.572,92	11.540.277,93	10.892.952,92	9.307.504,00
Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	349.547,96	521.064,87	321.013,30	288.310,73	246.128,00
Transferências Recursos Fundo Nacional Desenvolvimento Educação – FNDE	1.358.780,65	1.328.473,68	1.473.497,76	1.705.932,16	1.777.000,00
Outras Transferências da União	1.120.668,88	6.183.676,27	205.904,28	1.309.462,54	142.803,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	27.988.113,58	29.904.900,83	37.701.362,45	40.166.198,54	36.636.455,00
Cota-Parte do ICMS	20.107.998,69	21.041.255,14	27.292.508,83	26.144.902,41	23.765.471,00



Cota-Parte do IPVA	2.583.691,54	2.792.742,90	3.436.604,12	4.035.766,05	3.926.852,00
Cota-Parte do IPI - Municípios	297.896,70	291.745,56	284.548,09	268.963,52	334.042,00
Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	31.994,00	27.084,69	17.413,01	37.240,10	17.000,00
Transferência Recursos Estado Programas de Saúde –Fundo a Fundo	2.462.497,15	4.639.756,27	5.469.418,21	6.620.506,40	5.672.090,00
Transferência Convênios dos Estados e do Distrito Federal e de Suas Entidades	2.490.565,22	1.099.049,77	1.188.543,52	3.032.597,54	2.904.000,00
Outras Transferências dos Estados	13.470,28	13.266,50	12.326,67	26.222,52	17.000,00
Transferências de Instituições Privadas	58.995,04	81.015,89	43.678,17	60.229,00	75.250,00
Transferências de Recursos do FUNDEB - Principal	11.238.276,07	11.399.175,01	15.607.431,18	16.231.055,34	18.977.000,00
Transferências de Pessoas Físicas	9.600,00	7.241,00	-	1.834,78	3.750,00

2.1.6 FUNDEB

O quadro a seguir evidencia a previsão da arrecadação e dos valores a serem transferidos ao FUNDEB. Em resumo, verifica-se que, para 2023, a previsão é que o Município receba do referido fundo, em razão do nº. de alunos matriculados em sua rede de ensino, o valor de R\$ 18.977.000,00. Por outro lado, contribuirá de forma compulsória para o mesmo fundo com R\$ 12.055.215,00. Portanto, o ganho previsto é de R\$ 6.330.176,00.

TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	ARRECADADA 2019	ARRECADADA 2020	ARRECADADA 2021	REESTIMADO 2022	PROJETADO 2023
Valores Recebidos do FUNDEB	11.238.276,07	11.399.175,01	15.607.431,18	16.231.055,34	18.977.000,00
Valores Transferidos para o FUNDEB	(8.900.613,71)	(8.926.014,14)	(11.726.528,10)	(12.721.549,05)	(12.646.824,00)
Ganho / Perda com o FUNDEB	2.337.662,36	2.473.160,87	3.880.903,08	3.509.506,29	6.330.176,00

2.1.7 Outras Receitas Correntes

Esta fonte de Receita estima para o exercício de 2023 R\$ 18.568.705,00, representando 11,07% do orçamento, conforme abaixo detalhado.

CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	ARRECADADA 2019	ARRECADADA 2020	ARRECADADA 2021	REESTIMADO 2022	PROJETADO 2023
Outras Receitas Correntes	1.000.393,63	614.595,32	1.124.974,17	1.756.754,73	18.568.705,00
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	17.486,96	11.088,65	42.271,73	42.282,15	36.813,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	244.257,39	166.230,13	260.548,77	1.176.581,81	254.219,00
Outras Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	244.257,39	166.230,13	260.548,77	1.176.581,81	254.219,00
Demais Receitas Correntes	738.649,28	437.276,54	822.153,67	537.890,77	18.277.673,00
Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência dos Servidores	733.320,92	412.336,16	580.023,26	517.615,84	603.000,00
Outras Receitas (demais receitas diversas)	5.328,36	24.940,38	242.130,41	20.274,93	17.674.673,00

No tocante a esse grupo de receitas cabe destacar as seguintes considerações já expostas ao projeto de lei das diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2023, conforme segue:

Devido à constante queda na arrecadação dos recursos livres (no momento especialmente motivado pela redução de impostos pelo governo federal com impacto significativo nas principais fontes de arrecadação do município “FPM e ICMS”);

Devido à instabilidade econômica e financeira que o país enfrenta;

Devido à observância no que diz a LDO “equilíbrio entre a receita e despesa”;

Devido à constante vinculação de recursos que em muitos casos além de gerar despesas indiretas com manutenção, conservação, vigilância, nomeação de agentes públicos, gera um “engessamento” das ações governamentais.

Devido à dinâmica dos orçamentos Federais e Estaduais que reestimam suas previsões repercutem nos orçamentos Municipais, a queda na arrecadação de Recursos Livres obriga a adoção de contenção de gastos inclusive de pessoal, entre os quais ocorre o acúmulo de atribuições que acarretam prejuízos nos serviços prestados.

Cabe destacar que as associações envolvidas neste processo (FAMURS, CNM, UVERGS) tentam insistentemente mudar este cenário pressionando os mandatários a realizarem uma revisão no pacto federativo, tentando uma reforma no sistema de distribuição dos impostos via Fundo de Participação dos Municípios (FPM).

É urgente uma revisão na base tributária municipal, a arrecadação própria oriunda de impostos municipais está com uma participação pequena na composição das receitas municipais, inferior ao valor considerado ideal. O Imposto Predial e Territorial Urbano (IPTU) vem sendo alvo de apontamentos pelo Tribunal de Contas do Estado (TCE-RS); por representar alto grau de dependência das receitas de transferências de outras esferas governamentais (Estado e União) que pode colocar em risco as ações governamentais.

O município deve considerar atenção especial quanto à situação das Dívidas de parcelamentos de operações de crédito, haja vista o montante necessário ao pagamento das parcelas dos financiamentos para o próximo ano e subsequentes; assim como a situação financeira, bem



como os efeitos econômicos causados pelas medidas de redução de impostos pelo governo federal que irão impactar significativamente nas principais fontes de arrecadação (FPM e ICMS), além do pagamento do parcelamento dos precatórios e dos novos precatórios a serem incluídos para o próximo ano no orçamento. Sobre as dívidas previdenciárias, foi quitado o último parcelamento com o Regime Próprio de Previdência, porém devido à queda de arrecadação é provável haver necessidade de contrair novos parcelamentos por atraso no pagamento das contribuições patronais ao RPPS.

Sobre as dívidas com operações de crédito segue o parcelamento da dívida do financiamento com Caixa Econômica Federal referente ao PAC II pagará até o final do exercício a parcela 105 do total de 240 previstas; o parcelamento da dívida do financiamento com o Banco do Brasil que pagará até o final do exercício a parcela 34 do total de 54 previstas. Já sobre os recentes contratos de operação de crédito firmados com BRDE e PIMES já iniciou o pagamento das parcelas de juros e amortização da dívida: o parcelamento da dívida do financiamento com o BRDE que pagará até o final do exercício a parcela 23 do total de 180 previstas; e o parcelamento da dívida do financiamento com o BADESUL que pagará até o final do exercício a parcela 28 do total de 58 previstas; já foram previstos para o exercício de 2023 os valores de juros e amortizações previstos nos cronogramas de desembolso de todos os contratos de operação de crédito.

Ainda sobre as dívidas com operações de crédito, existe um novo contrato de operação de crédito com o FINISA, autorizado no montante de R\$ 13.850.000,00, cujo processo de contratação está em andamento e irá aumentar ainda mais os dispêndios com amortização e juros da dívida, o que denota preocupação e atenção quanto ao equilíbrio financeiro do município haja vista as pautas importantes e graves que assolam todos os municípios do país. Somente para o exercício de 2023 a nova contratação de operação de crédito comprometerá mais de R\$ 2 milhões de reais, sendo mais de R\$ 1,4 milhões de reais para pagamento de juros e encargos, e mais de R\$ 3 milhões de reais por ano para os próximos exercícios com juros, encargos e amortização. Ao todo para pagamento dos financiamentos existentes e para o novo contrato o município compromete mais de R\$ 5,9 milhões de reais do orçamento para o pagamento da amortização, juros e encargos; e somado aos R\$ 4,25 milhões de reais para pagamento do acordo de parcelamento dos precatórios e os novos precatórios para a LOA 2023, o município compromete mais de R\$ 10,1 milhões para pagamento de dívidas para o próximo exercício.

Com relação aos precatórios é importante destacar que o município está cumprindo o acordo do parcelamento para os precatórios dos anos de 2018 e 2019, e ainda no exercício de 2022 quitou os precatórios dos anos de 2020 e 2021 do tribunal de justiça, os quais restavam dúvidas se também estariam submetidos ao mesmo acordo, tão logo o município pagou os precatórios haja vista o superávit financeiro do exercício anterior e ainda devido regularização perante a corte de contas. Ao todo o município pagou um montante de R\$ 3,6 milhões de reais referente os precatórios de 2020 e 2021, restando ainda os precatórios do TRT (Tribunal Regional do Trabalho) de 2021 que devem ser pagos até o final do exercício.

Ainda sobre os precatórios, houve a inscrição no corrente exercício de 27 (vinte e sete) precatórios para inclusão na LOA 2023, que somaram um montante de R\$ 1.363.743,83 (um milhão trezentos e sessenta e três mil setecentos e quarenta e três reais e oitenta e três centavos). Ainda está sendo previsto o valor para do acordo de parcelamento dos precatórios no valor de R\$ 2,9 milhões de reais. Foi previsto ainda um

valor para as requisições de pequeno valor (RPV). As despesas decorrentes dessas inscrições estão previstas no Projeto Atividade “Pagamento de decisões e sentenças judiciais” para empenho dos mesmos no exercício de 2023. O preocupante com relação aos precatórios é à realidade financeira do município, que denota atenção, demonstrada a receita prevista “Receita Extraordinária para Cobertura de Déficit”, e ainda existem processos em trânsito que podem aumentar ainda mais esse déficit.

Cabe lembrar que esse cenário não é diferente dos apresentados nos projetos de lei da LOA 2019 a 2022, onde da mesma forma, também foram previstas a receita “Receita Extraordinária para Cobertura de Déficit”, na maior parte pela inclusão dos precatórios da LOA de cada ano e para pagamento do acordo do parcelamento dos precatórios de 2018 e 2019 que somados para o próximo exercício ultrapassaram o montante de R\$ 4,2 milhões para pagamento apenas em 2023. Cabe destacar que tal situação denota enorme preocupação quanto ao equilíbrio financeiro das contas do município, sendo impossível a quitação de todo o montante do saldo de precatórios em curtíssimo prazo, caso não cumprido o acordo de parcelamento que acarretaria o vencimento de todo o saldo a pagar dos precatórios, sem contar os precatórios da LOA 2023.

Diante de todo esse cenário financeiro em que o município se encontra, com base nas memórias de cálculo e projeções para o exercício financeiro de 2023, só foi possível o fechamento dos quadros das receitas e despesas com a previsão de uma receita denominada “Receita Extraordinária para Cobertura de Déficit” num montante que ultrapassa R\$ 17,5 milhões de reais, a fim de dar equilíbrio formal à proposta, em parte devido à inclusão dos precatórios para LOA 2023 e para pagamento do acordo do parcelamento dos precatórios 2018 e 2019, previstos num montante de R\$ 4,2 milhões. Ocorre que na prática estas receitas, “Receita Extraordinária para Cobertura de Déficit”, não se confirmarão durante o exercício, sendo necessária adequação financeira durante todo o exercício.

Nesse cenário preocupante quanto ao equilíbrio financeiro, denota agravo ao contexto do déficit projetado para o orçamento, as recentes alterações da lei orgânica do município incluindo para a LOA a previsão de iniciativa de emendas de bancada parlamentar de 1% da receita corrente líquida que corresponde a R\$ 1,28 milhões de reais; e ainda as emendas individuais que compromete 1,2% da RCL no total de R\$ 1,53 milhões, ou seja, um montante total de R\$ 2,81 milhões para emendas no orçamento que iriam comprometer recursos financeiros livres, o que na situação do déficit projetado no orçamento foram incluídos 50% dos valores para as reservas no orçamento, inclusive não haverá valores previstos para reserva de contingência, haja vista o aumento do déficit que no projeto de diretrizes orçamentárias era de R\$ 7,5 milhões e passou para R\$ 17,5 milhões, depois das divulgações oficiais dos órgãos, o que gerou preocupação quanto ao tamanho da queda da previsão do ICMS, que sofrerá uma perda real de mais de R\$ 10 milhões em relação ao inicialmente previsto na LDO 2023; nesse contexto seria prudente que o poder legislativo não efetue emendas no orçamento para indicações de emendas impositivas e de bancada e ainda de sugerir o chefe do poder executivo, contingenciamento de despesas, por decreto, já para a abertura do orçamento, inclusive o mesmo mecanismo deve ser efetuado pelo chefe do poder legislativo, por resolução de mesa, caso se confirme as previsões de queda de arrecadação, especialmente em relação a expressiva queda do ICMS.

Vista a situação financeira e o déficit projetado no orçamento, cabe lembrar que existem diversas pautas importantes e graves que preocupam não apenas o município de Candelária, mas a todos os municípios do Brasil, que são os reflexos orçamentários e financeiros de diversas matérias, desde aumento de gastos com implantação de pisos para diversas categorias, não apenas do magistério, outras categorias estão aderindo a pisos que podem e devem impactar significativamente no orçamento dos municípios; também as medidas que irão reduzir impostos e que consequentemente impactam em redução na arrecadação dos municípios. Em estudo realizado pela CNM – Confederação Nacional dos Municípios, sobre os impactos de pautas importantes e graves, o município de Candelária terá um impacto de mais de R\$ 33,7 milhões de reais no orçamento caso confirmadas todas as medidas entre aumento de gastos e redução nas receitas. Nesse contexto cabe observar que vários municípios estão adotando medidas de redução de gastos, inclusive alteração dos planos de cargos e salários para reduzir gastos, e não para aumento de gastos, nesse sentido e diante dos cenários é recomendável não adotar medidas que resultem em aumento de gastos, o momento é para se avaliar redução de gastos.

2.1.8 Receitas de Capital

O montante total estimado para as Receitas de Capital é de R\$ 19.386.693,00, que representa 11,56% do total da receita do Município. A maior previsão é para as receitas de Operação de Crédito, devido contrato de operação de crédito com o FINISA, com um ingresso previsto de R\$ 13.850.000,00.

RECEITAS DE CAPITAL

CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	ARRECADADA 2019	ARRECADADA 2020	ARRECADADA 2021	REESTIMADO 2022	PROJETADO 2023
Receitas de Capital	3.209.121,64	7.703.298,69	4.435.801,40	5.961.380,34	19.386.693,00
Operações de Crédito	1.383.126,91	4.582.249,76	3.631.241,02	82.934,04	13.850.000,00
Alienação de Bens	180.326,20	13.000,00	488.400,00	79.233,00	237.000,00
Alienação de Bens Móveis	180.326,20	13.000,00	488.400,00	79.233,00	237.000,00
Transferências de Capital	1.645.668,53	3.108.048,93	316.160,38	5.799.213,30	5.299.693,00
Transferências da União e de suas Entidades	1.645.668,53	2.734.973,19	246.160,38	5.149.508,20	5.299.693,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	373.075,74	70.000,00	649.705,10	-

2.2 Despesas

Conforme detalhado nos anexos que compõem o Projeto de Lei, os Orçamentos fiscal e da seguridade social do Município foram elaborados segundo as regras estabelecidas na Lei Orgânica do Município, Lei Federal Nº 4320/64, Plano Plurianual e Lei de Diretrizes Orçamentárias, atingindo um montante total a R\$ 167.666.000,00, sendo R\$ 109.605.280,00 correspondente ao Orçamento Fiscal e R\$ 58.060.720,00 correspondente ao Orçamento da Seguridade Social.

Salienta-se que, além da participação dos diversos órgãos e setores que integram a Administração Municipal, a elaboração do orçamento da despesa contou com a participação dos conselhos municipais de políticas públicas, especialmente das áreas de Saúde, Educação, Assistência Social, Criança e Adolescente e Idoso.

Também, visando dar efetividade ao disposto no art. 48 da Lei Complementar nº 101/2000, infirmamos que foi (foram) realizada(s) audiência(s) pública(s) para a apresentação dos instrumentos de planejamento, e da proposta orçamentária e coleta de sugestões da comunidade.

Em resumo, no que tange à alocação das despesas, apesar do quadro de dificuldades financeiras pela qual passa a Administração Pública de um modo geral, o Executivo procurou dar especial atenção às necessidades mais prementes da comunidade, e reservou para o próximo exercício o seguinte programa de trabalho:

2.2.1 Saúde

Ouvido previamente o Conselho Municipal de Saúde, foi alocado um total de R\$ 35.900.000,00, o que representa 21,41% do total da despesa programada e 25,92% da Receita Líquida de Impostos e Transferências. Observa-se, portanto a preocupação da Administração Municipal em cumprir o mínimo de 15% estabelecido na Lei Complementar nº 141/2012.

Para o ano de 2023, a prioridade é garantir o pleno atendimento da atenção básica à saúde, principalmente da população mais carente.

2.2.2 Educação

Na área educacional, foram alocados recursos que totalizam R\$ 40.400.000,00, o que representa 24,10% do total da despesa programada e 33,64% da Receita Líquida de Impostos e Transferências, os quais superaram o limite de 25,00% determinado pelo Mandamento Constitucional. Assim dando continuidade as ações voltadas para a ampliação e a melhoria do atendimento ao ensino fundamental, à educação infantil e à pré-escola, com prioridade para a educação infantil.

2.2.3 Assistência Social

Na assistência social, 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, os adolescentes, a juventude e aos idosos.

Segundo orientação da NOB SUAS 2012, todos os recursos foram alocados no Fundo Municipal de Assistência Social, cujo montante foi fixado em R\$ 5.765.000,00, representando, portanto, 3,44% do orçamento.

2.2.4 Câmara Municipal

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária somam R\$ 4.020.00,00 representando 2,40% do total da despesa do Município e se destinam basicamente às despesas de manutenção do Legislativo Municipal para desempenho de suas funções de legislar e fiscalizar.

2.2.5 Gabinete do Prefeito

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, que agrega os setores de Gabinete do Prefeito e vice-prefeito, do Gabinete da Primeira Dama, da Procuradoria Geral do Município, da Unidade Central de Controle Interno, da Coordenadoria da Defesa Civil, do Conselho Tutelar e dos recursos do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (FUMDICA), somam R\$ 5.060.000,00 representando 3,02% do Orçamento.

2.2.6 Secretaria de Administração, Fazenda e Planejamento

Os recursos alocados nestas três Unidades Orçamentárias somam R\$ 5.581.000,00, sendo R\$ 2.830.000,00 na Secretaria de Administração, R\$ 1.738.000,00 na secretaria da Fazenda e R\$ 1.013.000,00 na Secretaria de Planejamento. Os recursos alocados serão utilizados no atendimento das despesas com manutenção dos serviços gerenciais de recursos humanos, patrimônio público, controle dos cadastros imobiliário e econômico, arrecadação e pagamentos, registros contábeis e planejamento e orçamento.



2.2.7 Secretaria de Transportes, Obras Públicas e Trânsito

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária somam R\$ 24.693.677,00, representando 14,73% do total da despesa orçada para 2023. Os principais gastos previstos se destinam Abertura, Prolongamento, Pavimentação e Reforma de Vias Urbanas (R\$ 12.750.000,00), manutenção e melhoria da iluminação pública (R\$ 1.943.000,00), Manutenção, Conservação e Sinalização de Estradas Municipais (R\$ 6.532.000,00), e Reequipamento do Parque de Máquinas (R\$ 2.523.677,00).

2.2.8 Secretarias Municipais de Agricultura, Meio Ambiente e Pesca, Indústria e Comércio e Turismo, Cultura e Esporte

Nestas unidades orçamentárias foram alocados recursos totais de R\$ 11.538.000,00, o que representa 6,88% do total da despesa do Município. Sendo R\$ 7.551.000,00 na Secretaria de Agricultura, Meio Ambiente e Pesca, R\$ 996.000,00 da Secretária de Indústria e Comercio, e R\$ 2.991.000,00 da Secretaria de Cultura, Turismo e Esporte.

2.2.9 Encargos Gerais do Município Judiciais

Nesta unidade orçamentária foram alocados recursos totais de R\$ 14.458.323,00, o que representa 8,62% do total da despesa do Município para pagamento de despesas de juros, encargos e amortização da dívida, PASEP, sentenças judiciais (inclusive os precatórios para 2023 de R\$ 1,3 milhões de reais e o acordo do parcelamento dos precatórios 2018 e 2019 de R\$ 2,9 milhões) e de outros encargos especiais do município. Ainda foram destinados valores para as reservas relativas as emendas individuais e de bancada em 50% dos valores sobre a RCL, conforme justificado no item “2.1.7 Outras Receitas Correntes”, haja vista a situação financeira do município.

No tocante às demais despesas, embora premidos pela escassez de recursos, informamos que, dentro da realidade fiscal vigente, foram alocados recursos que, no entendimento da Administração Municipal atendem satisfatoriamente as necessidades mais prementes da população, de modo que, após esses esclarecimentos, esperamos ter oferecido as informações necessárias à compreensão da proposta ora submetida à apreciação dessa Casa de Leis.

 **Nestor Rubem Ellwanger**
Prefeito Municipal
Nestor Rubem Ellwanger
Prefeito Municipal”

