



PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA CONSOLIDADA – EXERCÍCIO 2022
(LOA 2022)

Administração Direita e Indireta

Audiência Pública

30 de novembro de 2021

**Comissão de Finanças e Orçamento
Presidente Ver. Talis Ferreira
Relator Ver. Gustavo Oliveira**

Legislação

Citamos as principais leis e regulamentos que norteiam a elaboração da proposta orçamentária:

- a) Dispositivos da CF, de 1988(art.165);**
- b) Lei n.º 4.320, de 1964;**
- c) Lei complementar n.º 101, de 2000(L.R.F.);**

Além dos dispositivos constitucionais, incluiu os aspectos exigidos pela legislação municipal, a saber:

- a) Lei do Plano Plurianual;**
- b) Lei de Diretrizes Orçamentárias;**
- c) Lei Orgânica do Município.**

Orçamento

Instrumento de viabilização do planejamento do governo com a pormenorização de todos os gastos e investimentos que serão realizados em 2022 distribuídos em Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social e de Investimentos.

Norteados pela LDO contendo as metas e prioridades da administração pública.

Desafio

Fazer um bom planejamento das ações; incrementar a arrecadação de receitas; executar as despesas; fazer o acompanhamento das ações e avaliação da execução (prestação de contas) pelo sistemas de controle interno e controle externo (TCE e Legislativo).

Princípios orçamentários: legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência.



**PREFEITURA
MUNICIPAL DE
MONTENEGRO**

ORÇAMENTO FISCAL CONSOLIDADO

Administração Direta, Indireta e FAP/FAS

R\$ 338.011.500,00



**PREFEITURA
MUNICIPAL DE
MONTENEGRO**



**ADMINISTRAÇÃO DIRETA
Executivo e Legislativo**

R\$ 256.000.000,00



ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

Fundarte

R\$ 6.054.988,00

FAP/FAS

F A P – Fundo de Aposentadoria e Pensão

R\$ 62.087.500,00

F A S – Fundo de Assistência à Saúde

R\$ 18.084.000,00

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIO EXERCÍCIO 2022

RECEITA ADMINISTRAÇÃO DIRETA

Receita Orçamentária (Executivo-Legislativo)	
RECEITAS CORRENTES	273.009.156,96
Receita Tributária	65.140.000,00
Receita de Contribuições	63.000,00
Receita Patrimonial	1.327.350,00
Receita de Serviços	3.061.000,00
Transferências Correntes	202.294.671,04
Outras Receitas Correntes	1.123.135,92
RECEITAS DE CAPITAL	10.886.843,04
Operações de Crédito	7.156.968,00
Alienação de Bens	218.000,00
Amortização de Empréstimos	60.000,00
Transferências de Capital	3.431.926,00
Outras Receita de Capital	19.949,04
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-27.896.000,00
TOTAL	256.000.000,00

PRINCIPAIS RECEITAS 2022

FONTE	RECEITA
ICMS	79.000.000,00
FPM	47.000.000,00
IPTU	11.200.000,00
ISS	23.100.000,00
IPVA	10.800.000,00
FUNDEB	42.800.000,00
DEMAIS (-)DEDUÇÕES DA RECEITA	69.996.000,00 (-)27.896.000,00
S O M A	256.000.000,00

DESPESAS POR ÓRGÃO

Gabinete do Prefeito	9.268.185,00	3,62%
Sec. Munic. de Administração	32.708.120,00	12,78%
Sec. Munic. de Indústria, Comércio e Turismo	1.997.144,65	0,78%
Sec. Munic. da Fazenda	8.734.221,70	3,41%
Sec. Munic. de Saúde	49.117.198,24	19,19%
Sec. Munic. de Viação e Serviços Urbanos	12.999.350,91	5,08%
Sec. Munic. de Obras Públicas	23.126.084,50	9,03%
Sec. Munic. de Educação e Cultura	81.024.767,00	31,65%
Sec. Munic. de Desenvolvimento Rural	6.582.111,00	2,57%
Sec. Munic. de Meio Ambiente	6.120.000,00	2,39%
Sec. Munic. de Gestão e Planejamento	1.824.488,00	0,71%
Sec. Munic. de Hab., Desenvolv. Social e Cidadania	8.490.627,00	3,32%
Reserva de Contingências	4.482.000,00	1,75%
Subtotal	246.474.298,00	96,00%
Interferência Câmara de Vereadores	5.310.714,00	2,07%
Interferência Fundarte	4.214.988,00	1,65%
TOTAL	256.000.000,00	100%

LIMITES CONSTITUCIONAIS

Receita de Impostos	194.817.000,00	
Despesas com a Saúde	37.697.177,00	19%
Despesas com a Educação	70.737.250,00	34%
Despesas do Legislativo c/pessoal	3.734.000,00	1,52%
Receita Corrente Líquida	245.546.156,96	
Percentual para Gastos com Pessoal	47,38%	

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA X GASTOS COM PESSOAL

Especificação das Receitas	Previsão 2022
Receitas Correntes	321.927.156,96
(-) IRRF Sobre rendimento do Trabalho(EXCLUSÃO TCE)	
(-) Contribuição dos Servidores Ativos, Inativos e Pensionistas ao RPPS, Compensação Previdenciária ao RPPS e contribuições dos servidores ao FAS	24.475.000,00
(-) Rendimentos de Aplicações do RPPS e F.A.S. (líquidas)	22.650.000,00
(-) Deduções para o FUNDEB e outras receitas correntes	29.096.000,00
(-) Outras Deduções e Emendas Parlamentares	160.000,00
(=) Receita Corrente Líquida Prevista (RCL)	245.546.156,96
Limite Legal para Despesas de Pessoal do Executivo (54% x RCL)	132.594.924,76
Limite Prudencial para Despesa de Pessoal do Executivo (51,30% X RCL)	125.965.178,52
Limite Legal para Despesas de Pessoal do Legislativo (6% x RCL)	14.732.769,42
Limite Prudencial para Despesa de Pessoal do Legislativo (5,7% X RCL)	13.996.130,95

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA X GASTOS COM PESSOAL

Especificação das Despesas	Executivo + Indireta	Legislativo
Total das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais	166.014.999,44	3.734.000,00
(-) Inativos / Pensionistas (Recursos RPPS)31.90.01 e 31.90.03	35.817.500,00	
(-) Despesa com pessoal da câmara	3.734.000,00	
(-) Sentenças judiciais	10.000,00	
Despesa com pessoal prevista	126.453.499,44	3.734.000,00
(-) Percentual de Reajuste a ser concedido em janeiro 8,00% (projeção)	10.116.279,96	
Despesa com pessoal prevista	116.337.219,48	3.734.000,00
Percentual de Comprometimento da RCL previsto	47,38%	1,52%

APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO	25%
I P T U + Multas e Juros + Dívida Ativa	14.355.000	
I T B I + Multas e Juros + Dívida Ativa	6.700.000	
I S S Q N + Multas e Juros + Dívida Ativa	24.610.000	
I R R F	11.172.000	
F P M	47.000.000	
I T R	80.000	
I C M S	79.000.000	
I P V A	10.800.000	
IPI / EXPORTAÇÃO	1.100.000	
SUBTOTAL	194.817.000	
RETORNO DO FUNDEB	42.800.000	
(-) CONTRIBUIÇÃO P/ O FUNDEB	(-)26.896.000	
Rendimentos de Aplic. Financ. (MDE e Fundeb)	(-)61.000,00	
MÍNIMO A APLICAR	210.660.000,00	52.665.000,00
GASTOS MDE	27.879.550,00	
GASTOS FUNDEB	42.857.700,00	
TOTAL FIXADO	70.737.250,00	34%

APLICAÇÃO EM SAÚDE

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO	15%
I P T U + Dívida Ativa + Multas e Juros	14.355.000	2.153.250
I T B I	6.700.000	1.005.000
I S S Q N + Dívida Ativa + Multas e Juros	24.610.000	3.691.500
I R R F	11.172.000	1.675.800
F P M	47.000.000	7.050.000
I T R	80.000	12.000
LC 87/96		-
I C M S	79.000.000	11.850.000
I P V A	10.800.000	1.620.000
I P I / EXPORTAÇÃO	1.100.000	165.000
SUBTOTAL	194.817.000	29.222.550
Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.200	
MÍNIMO A APLICAR	194.815.800	29.222.370
DESPESA COM ASPS	37.697.177	19%

LIMITES PARA AS DESPESAS DO LEGISLATIVO

PREVISÃO DE RECEITA ARRECADADA NO EXERCÍCIO DE (2021)

RECEITA TRIBUTÁRIA	R\$ 56.787.000,00
FPM	R\$ 34.996.368,00
ITR	R\$ 80.000,00
ICMS	R\$ 67.700.000,00
IPVA	R\$ 11.098.046,00
IPI	R\$ 986.131,00
CIDE	R\$ 42.550,00
TOTAL	R\$ 171.690.095,00
7% DA RECEITA	R\$ 12.018.306,65

COMPARATIVO 2018/2022

Ano	ORÇAMENTO	Vlr. ORÇADO	%	EXECUTADO	DIFERENÇA
2022	CONSOLIDADO	338.011.500,00	14,80		
	EXECUTIVO	256.000.000,00	16,89	4,90	244.000.000
2021	CONSOLIDADO	294.334.500,00			
	EXECUTIVO	219.000.000,00			
2020	CONSOLIDADO	281.700.000,00	3,13%	290.524.058,65	8.824.058,65
	EXECUTIVO	208.700.000,00	3,58%	216.168.617,41	7.468.617,41
2019	CONSOLIDADO	269.000.000,00	6,04%	285.237.444,00	16.237.444,00
	EXECUTIVO	194.800.000,00	2,20%	199.084.985,00	4.284.985,00
2018	CONSOLIDADO	254.364.200,00	-1,70%	250.033.072,58	-4.331.127,42
	EXECUTIVO	184.627.000,00	-3,39%	178.374.402,81	-6.252.597,19

COMPARATIVO 2018/2022

	PREVISÃO PARA 2022		PREVISTO PARA 2021	
DESPESAS CORRENTES	213.247.550,94	83%	191.444.836,00	87%
DESPESAS DE CAPITAL	28.744.747,06	11%	17.318.115,00	8%
RESERVA DE CONTINGÊNCIAS	4.482.000,00	2%	1.800.000,00	1%
TRANSF. FINANCEIRAS	9.525.702,00	4%	8.437.049,00	4%
	256.000.000,00	100%	219.000.000,00	100%

INCREMENTO NO ORÇAMENTO	2022	2021	%
EXECUTIVO	256.000.000,00	219.000.000,00	17%
CONSOLIDADO	338.011.500,00	294.334.500,00	15%

COMPARATIVO RECEITA CORRENTE LÍQUIDA 2004/2021

EXERCÍCIO	RCL	Evolucao % da RCL
2004	44.530.689,40	28,51%
2005	50.264.199,90	12,88%
2006	54.453.776,89	8,34%
2007	62.740.412,29	15,22%
2008	70.832.348,62	12,90%
2009	72.355.409,25	2,15%
2010	81.819.293,02	13,08%
2011	94.621.482,31	15,65%
2012	101.473.060,10	7,24%
2013	118.639.596,00	16,92%
2014	130.816.330,30	10,26%
2015	141.734.187,78	8,35%
2016	154.026.464,94	8,67%
2017	161.538.717,59	4,88%
2018	172.365.185,34	6,70%
2019	189.761.536,59	10,09%
2020	206.838.397,62	9,00%
2021	238.000.000,00	15,07%

TRAMITAÇÃO

- **O PROJETO DE LEI Nº60/2021, QUE ESTIMA A RECEITA E FIXA A DESPESA DO MUNICÍPIO DE MONTENEGRO (LOA 2022), DEU ENTRADA NO PODER LEGISLATIVO NO DIA 09 DE NOVEMBRO DE 2021 E LIDO NA SESSÃO DO DIA 11 DE NOVEMBRO DE 2021;**
- **NO DIA 12 DE NOVEMBRO DE 2021 FOI ABERTO O PRAZO PARA APRESENTAÇÃO DE EMENDAS PELOS VEREADORES;**
- **NO DIA 26 DE NOVEMBRO DE 2021 FOI ENCERRADO O PRAZO PARA A APRESENTAÇÃO DE EMENDAS;**
- **HOUVE APRESENTAÇÃO DE EMENDAS;**

EMENDAS

EMENDA Nº01/2021

Ver. Valdeci Alves de Castro

Emenda Impositiva

Reduz: R\$124.100,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$124.100,00 - SMDR - Perfuração de poços e implementação de redes de água.

EMENDA Nº02/2021

Ver. Valdeci Alves de Castro

Emenda Impositiva

Reduz: R\$124.100,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$124.100,00 - SMS - Renovação da frota SMS com veículos para 5 pessoas.

EMENDAS

EMENDA Nº03/2021

Ver. Felipe Kinn da Silva

Emenda Impositiva

Reduz: R\$45.000,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$45.000,00 - SMEC - FUMDESC - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO DA CULTURA.

EMENDA Nº04/2021

Ver. Felipe Kinn da Silva

Emenda Impositiva

Reduz: R\$29.100,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$24.100,00 - SMVSU - MODERNIZAÇÃO DO PARQUE CENTENÁRIO REPASSE 890389/2019.

EMENDAS

EMENDA Nº05/2021

Ver. Felipe Kinn da Silva

Emenda Impositiva

Reduz: R\$16.000,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$16.000,00 - SMEC - POLÍTICA DE EDUCAÇÃO ÉTNICO-RACIAL.

EMENDA Nº06/2021

Ver. Felipe Kinn da Silva

Emenda Impositiva

Reduz: R\$30.000,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$30.000,00 - SMVSU - MANUTENÇÃO, REFORMA E CONSTRUÇÃO DE PRAÇAS.

EMENDAS

EMENDA Nº07/2021

Ver. Felipe Kinn da Silva

Emenda Impositiva

Reduz: R\$124.100,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$124.100,00 - SMS - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE.

EMENDA Nº08/2021

Ver. Felipe Kinn da Silva

Emenda Impositiva

Reduz: R\$4.000,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$4.000,00 - SMEC - FUMDESP FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO DO DESPORTO.

EMENDAS

EMENDA Nº09/2021

Ver. Sérgio de Souza

Emenda Impositiva

Reduz: R\$248.200,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$248.200,00 - SMEC - AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS REMOÇÃO.

EMENDA Nº10/2021

Ver. Talis Ferreira

Emenda Impositiva

Reduz: R\$48.200,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$48.200,00 - SMEC - AQUISIÇÃO DE MATERIAL ESCOLAR PARA O ENSINO FUNDAMENTAL A SER DISTRIBUÍDO PELA SMEC.

EMENDAS

EMENDA Nº11/2021

Ver. Talis Ferreira

Emenda Impositiva

Reduz: R\$200.000,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$200.000,00 - SMEC - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO AUTOMOTOR TIPO VAN NO PROGRAMA DE AQUISIÇÃO DE VEÍCULO DE REMOÇÃO DA SMS.

EMENDA Nº12/2021

Ver. Gustavo Oliveira

Emenda Impositiva

Reduz: R\$54.000,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$54.000,00 - SMMA - CASTRAÇÃO DE ANIMAIS.

EMENDAS

EMENDA Nº13/2021

Ver. Gustavo Oliveira

Emenda Impositiva

Reduz: R\$70.100,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$70.100,00 - SMEC - AQUISIÇÃO DE MATERIAL PARA REFORMA DAS QUADRAS POLIESPORTIVAS DO PARQUE CENTENÁRIO E DO BAIRRO GERMANO HENKE.

EMENDA Nº14/2021

Ver. Gustavo Oliveira

Emenda Impositiva

Reduz: R\$124.100,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$124.100,00 - SMS - AQUISIÇÃO DE UM VEÍCULO PARA REMOÇÃO DE PACIENTES.

EMENDAS

EMENDA Nº15/2021

Vera. Ana Paula Machado

Emenda Impositiva

Reduz: R\$124.100,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$124.100,00 - SMMA - CASTRAÇÃO DE ANIMAIS.

EMENDA Nº16/2021

Vera. Ana Paula Machado

Emenda Impositiva

Reduz: R\$124.100,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$124.100,00 - SMS - ATENÇÃO ESPECIALIZADA E AMBULATORIAL.

EMENDAS

EMENDA Nº17/2021

Vera. Camila de Oliveira

Emenda Impositiva

Reduz: R\$248.200,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$248.200,00 - SMS - ATENÇÃO ESPECIALIZADA E AMBULATORIAL.

EMENDA Nº18/2021

Ver. Juarez Vieira da Silva

Emenda Impositiva

Reduz: R\$124.100,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$124.100,00 - SMS - Ampliações construção e reforma de Unidade Básica de Saúde.

EMENDAS

EMENDA Nº19/2021

Ver. Juarez Vieira da Silva

Emenda Impositiva

Reduz: R\$124.100,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$124.100,00 - SMVSU - Manutenção das atividades da SMVSU.

EMENDA Nº20/2021

Ver. Ari Müller

Emenda Impositiva

Reduz: R\$124.100,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$124.100,00 - SMS - Consórcio Ciscaí - Contratos Conv. União.

EMENDAS

EMENDA Nº21/2021

Ver. Ari Müller

Emenda Impositiva

Reduz: R\$124.100,00 - Reserva de Contingência

Acrescenta: R\$124.100,00 - SMS - Atenção Especializada e Ambulatorial.



1. DO ACESSO, PERÍODO E FORMA DE PARTICIPAÇÃO:

1. - DO ACESSO: <http://www.montenegro.rs.leg.br/>
2. – DO PERÍODO: das 16h30min do dia 30 de novembro de 2021 até às 23h59min do dia 03 de dezembro de 2021.
- 3.– O vídeo de apresentação e a Proposta da LOA 2022 estarão disponíveis no site da Câmara Municipal.
4. - Poderão participar da Audiência Pública Virtual de que trata este Edital e exclusivamente durante o período estabelecido no item 1.2, toda a sociedade civil, Vereadores do Município, representantes de entidades constituídas, assim como todos os munícipes residentes e domiciliados no território do município, e demais interessados, encaminhando manifestação através do endereço eletrônico:
loa2022@montenegro.rs.leg.br
- 5.– Manifestações encaminhadas fora do período estabelecido no item 1.2 não serão consideradas.