



Estância Velha, 25 de julho de 2022.


Audiência Pública LDO 2023

Secretaria da Fazenda
Contabilidade



Audiência Pública LDO 2023

Parâmetros Utilizados nas Estimativas das Receitas e Despesas




Audiência Pública LDO 2023

Indicador para projeções	2022	2023	2024	2025
INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (IPCA)	7,71%	5,15%	3,44%	3,32%
VARIAÇÃO DO PIB	1,76%	0,43%	1,63%	1,77%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	6,12%	2,00%	2,00%	2,00%




Audiência Pública LDO 2023

Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as Receitas (principais receitas)




Audiência Pública LDO 2023

PERÍODO	RECEITA IRRF	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	5.621.341	-
2020 EXECUTADA	7.151.458	27%
2021 EXECUTADA	6.875.929	-4%
2022 REESTIMADA	9.005.152	31%
2023 PREVISTA	9.892.369	10%
2024 PREVISTA	10.602.376	7%
2025 PREVISTA	11.184.607	5%



Audiência Pública LDO 2023

PERÍODO	RECEITAS IMPOSTOS MUNICIPAIS	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	24.349.036	-
2020 EXECUTADA	25.412.591	4%
2021 EXECUTADA (Refis)	32.082.352	26%
2022 REESTIMADA	31.489.575	-2%
2023 PREVISTA	34.106.487	8%
2024 PREVISTA	35.912.398	5%
2025 PREVISTA	37.342.422	4%


 **Audiência Pública
LDO 2023**

PERÍODO	RECEITA CONTRIB. FAP	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	6.015.421	-
2020 EXECUTADA	6.252.231	4%
2021 EXECUTADA	6.933.297	11%
2022 REESTIMADA	8.478.793	22%
2023 PREVISTA	9.307.337	10%
2024 PREVISTA	9.974.174	7%
2025 PREVISTA	10.515.124	5%

 **Audiência Pública
LDO 2023**


PERÍODO	RECEITA CONTRIB. ILUMINAÇÃO PÚBLICA	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	1.998.299	-
2020 EXECUTADA	2.198.621	10%
2021 EXECUTADA	2.073.329	-6%
2022 REESTIMADA	3.021.660	46%
2023 PREVISTA	3.254.629	8%
2024 PREVISTA	3.422.243	5%
2025 PREVISTA	3.539.968	3%

* Regime de caixa. Compensação temporária.

 **Audiência Pública
LDO 2023**


PERÍODO	RECEITA VALORES MOBILIÁRIOS – REND FINANCEIRO	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	16.099.990	-
2020 EXECUTADA	5.606.649	-65%
2021 EXECUTADA	921.989	-84%
2022 REESTIMADA	14.299.748	1.451%
2023 PREVISTA	13.987.575	-2%
2024 PREVISTA	12.307.593	-12%
2025 PREVISTA	12.140.051	-1%

* Projeções sobre saldo Ativo Financeiro FAP, Projeção em razão da Selic, em torno de 80% TPF – Títulos Públicos Federais.

 **Audiência Pública
LDO 2023**

PERÍODO	RECEITA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	2.801.931	-
2020 EXECUTADA	3.126.062	12%
2021 EXECUTADA	2.902.335	-7%
2022 REESTIMADA	0	-100%
2023 PREVISTA	203.432	100%
2024 PREVISTA	210.430	3%
2025 PREVISTA	217.416	3%

OBS.: A principal variação esta na receita de serviços hospitalares, que cfe. PCASP TCE, passou a ser classificado como receita de transferência do Estado.


 **Audiência Pública
LDO 2023**

PERÍODO	RECEITA ICMS	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	22.378.785	-
2020 EXECUTADA	22.607.563	1%
2021 EXECUTADA	29.524.070	31%
2022 REESTIMADA	27.495.185	-7%
2023 PREVISTA	29.035.506	6%
2024 PREVISTA	30.523.887	5%
2025 PREVISTA	32.095.489	5%

 **Audiência Pública
LDO 2023**

PERÍODO	RECEITA FUNDEB	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	32.986.937	-
2020 EXECUTADA	35.121.349	6%
2021 EXECUTADA	45.487.160	30%
2022 REESTIMADA	52.733.000	16%
2023 PREVISTA	58.285.000	11%
2024 PREVISTA	60.290.004	3%
2025 PREVISTA	62.291.632	3%

Obs.: Para 2023 projeção SEMEC de aumento no número de matrículas.


**Audiência Pública
LDO 2023**


PERÍODO	RECEITA FPM	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	29.111.384	-
2020 EXECUTADA	27.812.994	-4%
2021 EXECUTADA	35.483.497	28%
2022 REESTIMADA	46.708.285	32%
2023 PREVISTA	51.194.941	10%
2024 PREVISTA	54.062.956	6%
2025 PREVISTA	56.834.262	5%

Obs.: Em 2022 mudança de faixa, acima de 50.941 Hab, 2,20%.


**Audiência Pública
LDO 2023**

PERÍODO	RECEITA - ORÇAMENTO CONSOLIDADO	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	161.696.380	-
2020 EXECUTADA	174.666.451	8%
2021 EXECUTADA	193.138.109	11%
2022 REESTIMADA	238.667.992	24%
2023 PREVISTA	257.391.484	8%
2024 PREVISTA	259.106.580	1%
2025 PREVISTA	269.468.326	4%


Obs.: Principais fatores os 24% = Op. Crédito, Rentabilidade pelo FAP e recursos livres em razão do aumento da Selic.


**Audiência Pública
LDO 2023**


Despesas Liquidadas e Projetadas


**Audiência Pública
LDO 2023**


PERÍODO	DESPESA PESSOAL - EXECUTIVO	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	65.548.594	-
2020 EXECUTADA	79.762.576	22%
2021 EXECUTADA	81.776.373	3%
2022 REESTIMADA	89.928.621	10%
2023 PREVISTA	100.436.360	12%
2024 PREVISTA	111.323.009	11%
2025 PREVISTA	123.022.571	11%


**Audiência Pública
LDO 2023**


PERÍODO	DESPESA PESSOAL - LEGISLATIVO	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	1.428.121	-
2020 EXECUTADA	1.509.529	6%
2021 EXECUTADA	1.561.964	3%
2022 REESTIMADA	1.628.104	4%
2023 PREVISTA	1.788.703	10%
2024 PREVISTA	1.918.438	7%
2025 PREVISTA	2.024.121	6%


**Audiência Pública
LDO 2023**


PERÍODO	DESPESA PESSOAL - FAP	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	21.604.952	-
2020 EXECUTADA	26.110.162	21%
2021 EXECUTADA	27.252.178	4%
2022 REESTIMADA	34.330.135	26%
2023 PREVISTA	37.716.528	10%
2024 PREVISTA	40.452.108	7%
2025 PREVISTA	42.680.534	6%

 **Audiência Pública
LDO 2023**

PERÍODO	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - EXECUTIVO	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	54.073.326	-
2020 EXECUTADA	48.849.105	-10%
2021 EXECUTADA	56.636.324	16%
2022 REESTIMADA	68.991.064	22%
2023 PREVISTA	84.621.162	23%
2024 PREVISTA	87.532.130	3%
2025 PREVISTA	90.438.197	3%

 **Audiência Pública
LDO 2023**


PERÍODO	OUTRAS DESPESAS CORRENTES LEGISLATIVO	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	236.713	-
2020 EXECUTADA	142.230	-40%
2021 EXECUTADA	167.465	18%
2022 REESTIMADA	248.789	49%
2023 PREVISTA	261.602	5%
2024 PREVISTA	270.601	3%
2025 PREVISTA	279.585	3%

 **Audiência Pública
LDO 2023**

PERÍODO	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - FAP	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	82.421	-
2020 EXECUTADA	325.331	295%
2021 EXECUTADA	311.186	-4%
2022 REESTIMADA	491.494	58%
2023 PREVISTA	516.806	5%
2024 PREVISTA	534.584	3%
2025 PREVISTA	552.333	3%

 **Audiência Pública
LDO 2023**

PERÍODO	INVESTIMENTOS EXECUTIVO	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	1.406.761	-
2020 EXECUTADA	2.595.640	85%
2021 EXECUTADA	4.672.122	80%
2022 REESTIMADA	19.644.413	320%
2023 PREVISTA	11.500.000	-41%
2024 PREVISTA	5.000.000	-57%
2025 PREVISTA	5.000.000	0%

 **Audiência Pública
LDO 2023**


PERÍODO	ORÇAMENTO TOTAL CONSOLIDADO - DESPESA	VARIAÇÃO EM %
2019 EXECUTADA	145.098.675	-
2020 EXECUTADA	161.082.952	11%
2021 EXECUTADA	174.633.809	8%
2022 REESTIMADA	217.708.612	25%
2023 PREVISTA	257.391.484	18%
2024 PREVISTA	259.106.580	1%
2025 PREVISTA	269.468.326	4%

 **Audiência Pública
LDO 2023**

Limite Folha

Estimativa de Limites de Gastos com Pessoal do Poder Executivo e Legislativo para o período de 2023 a 2025

PODER EXECUTIVO	2023	2024	2025
Limite Máximo Legal - 54 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)	108.187.509	113.505.496	118.398.843
Limite Prudencial - 51,30 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	102.778.134	107.830.221	112.478.901
Limite de Alerta - 48,60 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	97.368.758	102.154.946	106.558.959


Audiência Pública
LDO 2023


Exercício	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Saldo	Saldo	Reestimativa	Previsão (Saldo Médio)	Previsão (Saldo Médio)	Previsão (Saldo Médio)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	4.831.259	3.386.609	21.063.610	15.820.512	12.275.128	9.589.743
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual (inclusive parcelamentos)	4.831.259	3.386.609	21.063.610	15.820.512	12.275.128	9.589.743
Precatórios posteriores a 05-05-2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILIDADES DE CAIXA (II)	17.418.236	36.796.192	39.580.000	31.264.809	35.880.333	35.575.047
Disponibilidade da Caixa Bruta	17.418.236	36.796.192	39.580.000	31.264.809	35.880.333	35.575.047
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III = I - II)	0	0	0	0	0	0


Audiência Pública
LDO 2023

PROGRAMAS DO PPA		
0001 - Execução da Ação Legislativa	3.187.000	1,24%
0002 - Gestão Pública - Apoio Administrativo ao poder Executivo	14.771.868	5,74%
0003 - Segurança Pública	5.570.000	2,16%
0004 - Esporte e Lazer	384.000	0,15%
0005 - Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica	79.522.000	30,90%
0006 - Desenvolvimento da Cultura	640.000	0,25%
0007 - Infra-Estrutura Urbana	16.205.000	6,30%
0008 - Iluminação Pública Urbana e Rural	3.254.000	1,26%


Audiência Pública
LDO 2023

PROGRAMAS DO PPA		
0009 - Estância que Cuida e Previne	56.118.000	21,80%
0010 - Desenvolvimento da Indústria e Comércio	2.161.000	0,84%
0011 - Desenvolvimento do Turismo	2.575.000	1,00%
0012 - Gestão da Assistência Social do Município	3.242.000	1,26%
0013 - Meio Ambiente e Preservação ecológica	6.122.000	2,38%
0014 - Planejamento Urbano	1.825.000	0,71%
0000 - Encargos Especiais- Ações Não Integrantes do PPA	61.814.616	24,02%
TOTAL DOS PROGRAMAS	257.391.484	100%


Audiência Pública
LDO 2023

Agradecemos sua atenção!

Município de Estância Velha – RS
Secretaria Municipal da Fazenda