

**MENSAGEM À PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DO MUNICÍPIO DE NÃO-ME-TOQUE PARA O
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021**

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 5.259 de 25 de Setembro de 2020 – Lei de Diretrizes Orçamentárias para o exercício 2021, 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. 4.862 de 29 de agosto de 2017, 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 econômica financeira do Município e com as previsões para o exercício de 2021.

1. Da Situação Econômico-Financeira.

1.1 - Resultado Orçamentário

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

Receita Realizada	Programada no Período	Realizada no Período	% Real / Progr.
(1) Receita Total	88.199.800,00	91.360.867,08	103,58%

Despesa Liquidada	Programada no Período	Realizada no Período	% Real / Progr.
Despesas Correntes	76.167.300,00	74.821.538,95	98,23%
Pessoal e Encargos Sociais	50.655.800,00	50.562.160,27	99,82%
Juros e Encargos da Dívida	600.200,00	418.158,46	69,67%
Outras Despesas Correntes	24.911.300,00	23.841.220,22	95,70%
Despesas de Capital	7.355.400,00	10.673.213,95	145,11%
Investimentos	6.196.400,00	8.239.245,20	132,97%
Inversões Financeiras	2.000,00	1.030.000,00	51500,00%
Amortização da Dívida	1.157.000,00	1.403.968,75	121,35%
(2) Despesa Total	83.522.700,00	85.494.752,90	102,36%
Resultado Orçamentário (1-2)	4.677.100,00	5.866.114,18	125,42%
Relação Despesa/Receita (2 / 1)	94,70	93,58	98,82%

Já no exercício em curso até o mês de Agosto, foi arrecadado o montante de R\$ 62.805.216,46, tendo sido empenhado em despesas correntes o valor de R\$ 55.693.741,73; em despesas de capital o valor de R\$ 11.719.093,32. Portanto, o resultado orçamentário acumulado em 2018, até o mês de Julho é de R\$ (4.607.618,59), o qual se apresenta deficitário, em função de emissão de empenhos globais e por estimativa de compromissos de natureza continuada, como tarifa telefônica, água, energia, contratos de prestação de serviços, obras, locações e, que serão quitados até o final do exercício.

1.2 - Dívida Pública

Até o final do mês de Abril, o saldo Dívida Consolidada Líquida do Município foi de R\$ (12.009.382,02), 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 **superior** àquele verificado ao final do período anterior, sinalizando, portanto, para uma **elevação** no nível de endividamento municipal.

Na tabela abaixo, os valores apresentados no exercício de 2020, são a situação provável em 31/12/2020, conforme cronograma de pagamentos e de liberações.

Com base nos prováveis valores apurados para 31/12/2019 somando-se a probabilidade de Operações de Crédito incluídas no Orçamento para 2020, e considerando o cronograma de pagamentos da dívida fundada atual, chegaram-se aos valores prováveis para 31/12/2020.

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA

ESPECIFICAÇÃO	2017	2018	2019	2020	2021
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	3.645.100	5.916.297	6.693.217	8.135.631	5.988.676
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-
Dívida Contratual	3.500.970	4.102.876	5.159.987	6.600.076	5.988.676
Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive)	-	-	-	-	-
Operações de Crédito inferiores a 12 meses	-	-	-	-	-
Parcelamentos de Dívidas	-	1.113.422	1.099.599	1.101.924	-
De Tributos	-	-	-	-	-
De Contribuições Sociais	-	1.113.422	1.099.599	1.101.924	-
Previdenciárias	-	1.113.422	1.099.599	1.101.924	-
Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-	-
Do FGTS	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	144.130	700.000	433.630	433.630	-
DEDUÇÕES (II)'	12.907.480	15.161.662	13.354.175	18.609.459	19.925.500
Ativo Disponível	9.594.134	12.251.808	11.931.454	16.434.843	17.750.885
Haveres Financeiros	4.233.189	3.665.129	2.442.584	2.349.389	2.349.389
(-) Restos a Pagar Processados	(919.843)	(755.275)	(1.019.863)	(174.773)	(174.773)
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	473.467	1.503.523	2.020.355	1.003.213	1.158.457
Precatórios anteriores a 5.5.2000	221.992	202.023	1.572.027	464.289	523.400
Insuficiência Financeira	-	-	-	-	-
Depósitos	250.029	302.303	409.169	519.038	370.135
RP Não-Processados de Exercícios Anterior	1.447	999.197	39.159	19.886	264.922
DÍV. CONSOLID. LÍQUIDA (DCL)=(I - II)	(9.262.380)	(9.245.365)	(6.660.958)	(10.473.828)	(13.936.824)

1.3 - Disponibilidades de Caixa e Restos a Pagar

. 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 E DISPONIBILIDADES POR FONTE DE RECURSOS ATÉ AGOSTO/2020

RECURSO	Empenhos a Pagar Processados	Empenhos a Pagar Não Processados	Depósitos	Saldo Financeiro	Disponível
Líves	1.142.045,86	2.748.953,52	214.334,00	8.815.876,96	4.710.543,58
MDE	139.546,47	1.186.102,48	42.630,96	242.945,90	-1.125.334,01
FUNDEB	132.927,40	186.642,47	126.223,71	60.682,95	-385.110,63
ASPS	225.485,67	1.140.125,19	69.518,66	68.360,78	-1.366.768,74
RPPS	24.904,27	10.099,11	108.754,64	49.873.372,02	49.729.614,00
COVID-19	0,00	0,00	0,00	5.005,32	5.005,32
FMCA	0,00	72.493,24	0,00	1.040.715,05	968.221,81
FMHIS	24.105,46	0,00	0,00	85.828,80	61.723,34
FMAS	38.279,89	162.723,95	11.751,88	134.333,14	-78.422,58
Venda de Bens Públicos	849,90	0,00	0,00	544.740,66	543.890,76

Salário Educação	6.103,19	262.052,67	93,81	545.436,70	277.187,03
Biblioteca	50,00	0,00	0,00	1.050,90	1.000,90
FDAM	0,00	0,00	0,00	2.174,00	2.174,00
Multas de Trânsito	0,00	215,56	0,00	29.478,07	29.262,51
RECURSO	Empenhos a Pagar Processados	Empenhos a Pagar Não Processados	Depósitos	Saldo Financeiro	Disponível
FNDE - Merenda Escolar	8.008,63	214.808,25	0,00	158.043,50	-64.773,38
Transporte Escolar - Conv. Estado	0,00	68.788,96	0,00	18.317,97	-50.470,99
Patrulha Agrícola	340,00	30,00	0,00	3.971,75	3.601,75
Veículos e Equip. p/Patrulha Agrícola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MI-Sec. Nacional Defesa Civil	0,00	206.649,10	0,00	209.471,38	2.822,28
Quadra de Esportes em Escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUMMA	0,00	1.037,15	0,00	47.809,83	46.772,68
FNAS - Piso de Transição Média Complexidade	517,80	2.071,20	0,00	6.482,45	3.893,45
Construção e Ampl.Creche	138.376,94	0,00	-567,77	37,26	-137.771,91
ME - Construção de Escola	124.472,91	1.496.523,60	0,00	598.054,84	-1.022.941,67
Iluminação Pública	71.483,64	319.353,53	0,00	441.445,71	50.608,54
FNDE/Transporte Escolar	0,00	21.743,29	0,00	17.601,43	-4.141,86
CIDE	0,00	0,00	0,00	17.648,34	17.648,34
Pavimentação Urbana - Oper.	0,00	885.073,52	0,00	75,41	-884.998,11
FNAS/Programa Bolsa Família	225,47	449,50	0,00	10.762,00	10.087,03
Infra-Estrutura Esportiva	0,00	534.856,99	0,00	705.841,01	170.984,02
Equipamentos para Escolas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Melhorias de Infra-Estrutura Urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Bens Públicos - Educação	9.600,00	0,00	0,00	81.912,41	72.312,41
ACESSUAS Trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PAIF	1.222,76	14.152,57	0,00	50.621,90	35.246,57
FUMDI	0,00	0,00	0,00	680.391,13	680.391,13
FMEN	0,00	0,00	0,00	817,02	817,02
PAC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FNAS/SUAS	112,82	562,15	0,00	1.864,32	1.189,35
Apoio Creches - FNDE	0,00	0,00	0,00	518,61	518,61
Núcleo Esporte e Lazer - Todas Idades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ampliação/Reformas CREAS	6.799,09	25.537,57	0,00	33.253,67	917,01
FEAS/CREAS REGIONAIS	0,00	0,00	0,00	59.077,57	59.077,57
Agência de Correios Comunitária	0,00	0,00	0,00	1.757,04	1.757,04
Penas alternativas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FMHIS - Livre	0,00	25.604,44	105,83	0,00	-25.710,27
FEAS - CREAS	2.018,32	8.605,28	0,00	29.866,90	19.243,30
FEAS - CRAS	99,00	5.455,90	0,00	9.639,14	4.084,24
Fundo Municipal do Desporto - FUMDE	0,00	0,00	0,00	12.040,36	12.040,36
Outras Receitas Municipais Aplicadas em Educação	0,00	0,00	0,00	2.994,55	2.994,55
FNDE/Apoio Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Convênio abrigo Institucional	227,50	5.773,52	0,00	20.047,58	14.046,56

Projeto Escola Viva	0,00	0,00	0,00	2.871,08	2.871,08
Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei 13885/2019	0,00	0,00	0,00	95.567,02	95.567,02
FNAS - Estruturação Custeio	0,00	146.009,83	0,00	275.282,76	129.272,93
Apoio Financ. União p/Enfrent. COVID-19-LC 173/20	2.227,32	8.178,28	0,00	45.656,22	35.250,62
COVID - Assistência Social	476,08	4.454,30	0,00	36.521,40	31.591,02
Vigilância Sanitária Municipal		2.038,70	0,00	102.456,87	100.418,17
Alienação de Bens da Saúde				29.651,81	29.651,81
SIA/SUS - COMAJA		11.552,50			-11.552,50
Outros Recursos Destinados à Saúde	38.402,08		1.280,74	53.828,47	14.145,65
FES - Incentivo Atenção Básica	3.027,75	50.544,30	0,00	253.349,83	199.777,78
FES - Farmácia Básica	0,00	129,45	0,00	86.157,50	86.028,05
FES - PSF/PACS	2.080,00	4.749,95		199.164,79	192.334,84
Vigilância em Saúde/Dengue	0,00	0,00	0,00	845,40	845,40
FES - Aquisição de Veículos				102,08	102,08
FNS - Atenção Básica	21.435,87	160.921,09	0,00	539.281,32	356.924,36
RECURSO	Empenhos a Pagar Processados	Empenhos a Pagar Não Processados	Depósitos	Saldo Financeiro	Disponível
FNS - Atenção de Média e alta Compl. Amb. e Hosp.	180,00	69.270,64	0,00	105.667,51	36.216,87
FNS - PAB/Fixo					0,00
FNS - Saúde da Família/ESF/PACS					0,00
PMAQ					0,00
FNS - PACS - Agentes Com.Saúde					0,00
FNS - Teto Financeiro					0,00
FNS - Ações da Vigilância em Saúde	3.903,80	5.769,55	1.730,15	101.303,94	89.900,44
FNS - Campanhas Vacinação					0,00
FNS - Vigilância Sanitária					0,00
FNS - Assistência Farmacêutica	1.800,00	524,39	0,00	46.007,74	43.683,35
FNS - Custeio - Gestão do SUS		38,36	0,00	130,72	92,36
FNS - Investimento - Atenção Básica	0,00	172.019,60	0,00	151.030,23	-20.989,37
Outras Transf. Fundo a Fundo - Custeio	109.362,28	43.872,41	0,00	575.552,83	422.318,14
FNS - Academias de Saúde					0,00
FNS - Equipamentos					0,00
FNS - Constr/Ampl.Unidade Saúde					0,00
FNS - Aquisição de Veículos					0,00
8001 - Livre			3,09	182.539,38	182.536,29
8002 - MDE	0,00	0,00	0,00	320,11	320,11
8003 - FUNDEB	0,00	0,00	0,00	229,09	229,09
8004 - ASPS	0,00	0,00	0,00	901,31	901,31
8005 - RPPS	0,00	0,00	0,00	187.021,56	187.021,56
8010 - FMAS	0,00	0,00	0,00	6.835,03	6.835,03
8011 - FMCA	0,00	0,00	0,00	70,12	70,12
8012 - Salário Educação	0,00	0,00	0,00	4.460,70	4.460,70
8013 - Transporte Escolar	0,00	0,00	0,00	25,90	25,90

8015 - FNDE/Transporte Escolar	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00
8018 - FNAS/Programa Bolsa Família	0,00	0,00	0,00	26,18	26,18
8021 - PAIF	0,00	0,00	0,00	471,49	471,49
8023 - FNDE/Merenda Escolar	0,00	0,00	0,00	54,97	54,97
8026 - MI/Sec.Nacional Defesa Civil					0,00
8028 - Implantação Núcleo Esporte e lazer					0,00
8030 - FNAS - PPD	0,00	0,00	0,00	79,11	79,11
8031 - Fundo de Assist. Social CREAS REG. Extra					0,00
8032 - Ônus de Sucumbência	0,00	0,00	10.641,67	10.228,05	-413,62
8033 - Cauções	0,00	0,00	1.132,25	0,00	-1.132,25
8034 - Depósitos Judiciais Saúde	0,00	0,00	52.488,96	82.043,97	29.555,01
8507 - Custeio Atenção Básica	0,00	0,00	0,00	26,73	26,73
TOTAL	2.280.698,17	10.286.558,06	640.122,58	67.846.154,55	54.638.775,74

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 2021** está estimado em R\$ 98.305.000,00 (noventa e oito milhões, trezentos e cinco mil reais), incluídas as operações intraorçamentárias, e excluídas as deduções da receita. Tal montante, quando comparado com o orçamento do exercício atual, que é de R\$ 98.114.800,00 (noventa e oito milhões e cento e quatorze mil e oitocentos reais), representa um aumento de R\$ 190.200,00 (cento e noventa mil e

Com o propósito de subsidiar tecnicamente as projeções que constam no orçamento para o próximo exercício, passamos a expor a base metodológica, bem como, a memória de cálculo utilizada na composição dos valores informados.

Os valores referentes aos exercícios de 2017, 2018 e 2019 foram obtidos a partir dos dados constantes nos respectivos balanços anuais.

O pressuposto geral de comportamento da Receita Municipal é o da existência de uma correlação do comportamento dessa com o desempenho dos agregados macroeconômicos. Além disso, pressupõe-se em algumas receitas diretamente arrecadadas pelo município, as taxas de crescimento real sejam maiores, devido aos esforços de melhoria de gestão e diminuição de inadimplência.

Os parâmetros macroeconômicos utilizados na elaboração das estimativas são relacionados adiante. Estes indicadores foram utilizados na composição da estimativa de receita que considerou, a média de arrecadação, tomando por base as receitas arrecadadas nos últimos três exercícios e os valores reestimados para o exercício atual, além das premissas consideradas como verdadeiras e relacionadas, por exemplo, ao índice de inflação, crescimento do PIB, atualização da planta de valores do IPTU, ampliação do perímetro urbano da cidade, políticas de combate à evasão e à sonegação fiscal, crescimento da população e do movimento econômico, dentre outros.

A tabela abaixo apresenta os percentuais considerados, que foram utilizados para calcular o crescimento nominal da Receita:

PARÂMETROS PARA PROJEÇÕES

DISCRIMINAÇÃO	2020	2021
1. INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I P C A)	1,76%	3,01%
2. VARIAÇÃO DO PIB	-5,39%	3,34%
3. CRESC. VEGET. FOLHA SALARIAL *	14,53%	3,00%
4. CRESC. LIQ. QUANT. FOLHA DE INATIVOS *	16,23%	2,87%
5. CRESC. AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIOS	-19,30%	1,00%
6. CRESCIMENTO REAL DO IPTU	6,92%	2,13%
7. CRESCIMENTO REAL DO ISS	1,18%	3,07%
8. CRESCIMENTO REAL DE ITBI	80,39%	2,00%
09. CRESCIMENTO REAL DAS TAXAS	24,61%	18,07%
10. CRESC.REAL DA CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	-37,60%	-344,66%
11. CRESCIMENTO REAL DAS TRANSFERÊNCIAS	-1,15%	1,25%
12. CRESC. REAL Lei Kandir	0,00%	0,00%
13. CRESC. REAL FUNDEB	-0,23%	1,00%
14. PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL	0,00%	0,00%
15. PROJETO REFORMA PLANO DE CARREIRA	0,00%	0,00%
16. PROJETO REFORMA PLANO DE CARREIRA MAGISTÉRIO	0,00%	0,00%
17 - CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS E INVERSÕES	0,03%	18,30%
18.1. CRESC. ALÍQ. DE CONTRIBUIÇÃO PATRONAL RPPS - NORMAL	0,00%	6,89%
18.2. CRESC. ALÍQ. DE CONTRIB.ESPECIAL RPPS	2,90%	7,18%
19. CRESCIM.ALÍQ. DE CONTRIB.SERVIDORES	0,00%	0,00%
21. VARIAÇÃO ALÍQUOTA ICMS	1,35%	-1,00%
22. TAXA DE JUROS (SELIC Efetiva)	4,75%	4,98%

Fontes: IPEA, BACEN, IBGE, MF, FEE, Conj. Econômica, CNM

* 3% = média nacional

DISCRIMINAÇÃO

1. INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL - Corresponde a expectativa inflacionária anual.

2. VARIAÇÃO DO PIB - Crescimento divulgado pela Secretaria da Fazenda

3. CRESC. VEGET. FOLHA SALARIAL - % de crescimento no município (média nacional = 3% ao ano).

4. CRESC. LIQ. QUANT. FOLHA DE INATIVOS - Acompanha a folha de ativos.
5. CRESC. AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIOS - % de crescimento real esperado nestas despesas.
6. CRESC, REAL DO IPTU - % de crescimento real esperado.
7. CRESC. REAL DO ISS - % de crescimento real esperado
8. CRESC.REAL DO ITBI - % de crescimento real esperado
09. CRESC. REAL DAS TAXAS - % de crescimento real esperado
10. CRESC. REAL DA CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA - % de crescimento real esperado
11. CRESCIMENTO REAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS. - % evolução de crescimento
12. CRESCIMENTO REAL Lei Kandir- % evolução de crescimento
13. CRESCIMENTO REAL FUNDEF/FUNDEB- % evolução de crescimento
14. PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - Preencher se houver previsão de aumento salarial.
15. PROJETO REFORMA PLANO DE CARREIRA - Crescimento esperado com alterações no plano de carreira
16. PROJETO REFORMA PLANO DE CARREIRA MAGISTÉRIO - Crescimento esperado com alterações no plano de carreira
17. CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS - Crescimento esperado nos investimentos.
18. ALÍQUOTA DE CONTRIB. PATRONAL - % contrib. patronal para RPPS
19. ALÍQUOTA DE CONTRIB. SERVIDORES - % contrib. servidores para RPPS
20. PIB / RS (em R\$ milhões) - Valor do PIB Estadual.
21. VARIAÇÃO ALÍQUOTA ICMS - % variação esperada do ICMS
22. TAXA DE JUROS (SELIC REAL) - % juros previstos.

Estes percentuais contemplam a expectativa de inflação e a projeção de crescimento real esperado das receitas e despesas municipais. As projeções de inflação e de crescimento do PIB seguem as perspectivas mensuradas pelo BACEN.

Outro ponto importante a ser destacado é que a receita do Município de Não-Me-Toque, conforme estabelece o § 3º, art. 1º da Lei Complementar nº 101/00, compreende as receitas da Administração Direta, inclusive as do Regime Próprio de Previdência.

2.1.1 - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receita:

2.1.1.1 - Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria:

A Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria estimada para o exercício de 2021 soma R\$ 14.098.997,00 em valores brutos representando 9,27% do total previsto. Esta fonte, representa as receitas próprias, composta dos tributos municipais. O quadro abaixo, demonstra resumidamente a evolução da receita tributária nos últimos três exercícios, projeção atualizada para 2019 e previsão para 2020.

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Varição %
2017	10.532.688	-
2018	12.341.421	17,17%
2019	13.055.361	5,78%
2020	15.230.915	16,66%
2021	16.947.173	11,27%

NOTAS:

a) O aumento gradual previsto para a receita tributária provém da expectativa de continuidade na política de intensificação da fiscalização municipal, e pela atualização nos valores venais dos bens imóveis, que são base de cálculo para o IPTU e ITBI.

b) As projeções foram realizadas considerando o cenário macroeconômico.

c) Em função da alteração dos códigos da receita para 2018, através da Portaria STN/SOF nº 5 de 25/08/2015, as receitas de Multas e Juros, Dívida Ativa, Multas e Juros da Dívida Ativa, que até 2017 eram classificadas no grupo das Outras Receitas Correntes, a partir de 2018 estarão sendo classificadas juntamente com o Principal da receita, neste caso, haverá um incremento neste grupo de receitas para 2019 e exercícios posteriores.

2.1.1.2 - Receita de Contribuições:

As receitas dessa origem foram estimadas em R\$ 3.464.900,00, representando 1,76% de aumento do Orçamento vigente, sendo composta pelas receitas de Contribuições dos Servidores para o Regime Próprio de Previdência e Contribuição para o Custeio da Iluminação Pública.

2.1.1.3 - Receita Patrimonial

Esta fonte de Receita estima para o exercício de 2021 um montante de R\$ 5.135.300,00. Tem como principal origem os rendimentos das aplicações financeiras.

2.1.1.4 - Receita de Serviços

Para o exercício de 2020 foram estimados aproximadamente R\$ 323.000,00 para esta fonte de receita.

2.1.1.5 - Transferências Correntes

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\$ 18.143.900,00, correspondendo a 5,42% do total da receita do Município. O quadro abaixo, demonstra resumidamente a evolução da receita do FPM nos últimos três exercícios, projeção atualizada para 2020 e previsão para 2021.

Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios:

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Varição %
2017	15.087.869	-
2018	16.127.708	6,89%
2019	17.466.831	8,30%
2020	16.633.273	-4,77%
2021	18.143.929	9,08%

NOTA:

a) Em 2016 houve um incremento na arrecadação de FPM em virtude de alteração no coeficiente de participação do município de Não-Me-Toque para 1.2. Isto ocorreu em função de aumento na estimativa populacional divulgada pelo IBGE - Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística.

b) Nas previsões foram somadas a cota-extra do FPM, referente ao aumento de 1% (um) ponto percentual no total do Fundo (22,5% para 23,5%), que é repassado anualmente em cota única no mês de dezembro, conforme Emenda Constitucional nº 055/2007.

c) Nos exercícios de 2017 e 2018 foi considerado a parcela extra de 0,5% para repasse em conta única no mês de julho conforme PEC 39/13.

d) A previsão para arrecadar até o final deste exercício é de R\$ 16.633.300,00, numa variação negativa de 4,77% na comparação ao arrecadado em 2019, tendo como causa principal a pandemia do Covid-19.

e) A projeção para 2021 é que, para essa fonte de receita, seja arrecadado em torno de R\$ 18.143.900,00.

A Compensação Financeira da Lei Complementar 87/96 – Lei Kandir – não está prevista. O quadro abaixo, demonstra resumidamente a evolução da receita da Lei Kandir nos últimos três exercícios, projeção atualizada para 2020 e previsão para 2021.

Outras Transferências Constitucionais e Legais - LC 87/96 (Kandir):

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Varição %
2017	142.502	-
2018	129.821	-8,90%
2019	0	-100,00%
2020	0	0,00%
2021	0	0,00%

NOTA:

Nas transferências do Estado, deve ser destacada a participação do Município no ICMS, cujos valores a serem transferidos ao Município, foram estimados em R\$ 22.265.000,00, ou seja 26,13% do total da receita esperada. O comportamento dessa receita está diretamente ligado ao índice de participação do Município, que sofreu um decréscimo de 6,66% para 2018. O quadro abaixo, demonstra resumidamente a evolução desta receita nos últimos três exercícios, projeção atualizada para 2017 e previsão para 2018.

Cota-Parte do ICMS:

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Varição %
2017	23.018.155	-
2018	23.330.616	1,36%
2019	24.742.491	6,05%
2020	22.791.620	-7,88%
2021	24.461.801	7,33%

NOTA:

a) Para o exercício de 2017 o índice de retorno do ICMS foi de 0,291018%, sendo que houve um decréscimo de 10,47% em relação à alíquota de 2016.

b) Para o exercício de 2018 o índice de retorno do ICMS foi de 0,271623%, sendo que houve um decréscimo de 6,66% em relação à alíquota de 2017.

c) Para o exercício de 2019 o índice de retorno do ICMS foi de 0,282085%, sendo que houve um acréscimo de 4,21% em relação ao índice de 2018.

d) Para o exercício de 2020 o índice de retorno do ICMS é de 0,283856%, sendo que houve um acréscimo de 1,00% em relação ao índice de 2019.

e) Para o exercício de 2021 o índice de retorno do ICMS é de 0,287209%, sendo que houve um acréscimo de 1,18% em relação ao índice de 2020.

Cota-Parte IPVA:

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Varição %
-------------------------------	---------------	-----------

2017	2.399.414	-
2018	3.161.360	31,76%
2019	3.214.994	1,70%
2020	3.864.189	20,19%
2021	4.213.450	9,04%

NOTA:

a) Esta receita tem apresentado uma variação não muito constante, em virtude da política de descontos formulada pelo Estado para este tributo.

Para o cálculo dos valores individuais de IPI-Exp., LC 87/96 , FEX e CIDE é usado o índice provisório de ICMS, e observada a tendência de exercícios anteriores.

Valores estimados nas Propostas Orçamentárias do Estado e da Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

	Quota municipal (25%)
IPI-Exportação	329.500
LC 87/96	0
FEX	113.300
CIDE	21.100

Salário Educação:

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Variação %
2017	640.314	-
2018	730.783	14,13%
2019	753.141	3,06%
2020	741.668	-1,52%
2021	789.510	6,45%

NOTA:

a) A quota-municípios é calculada com base no percentual de matrículas da educação básica pública (educação infantil, ensino fundamental e médio regulares, ensino médio integrado, educação especial, EJA presencial, com avaliação no processo), conforme critérios da Lei Estadual nº 11.126, de 09 de fevereiro de 1998 e decreto 6.003 de 28 de dezembro de 2006. Para encontrar o valor individual, é multiplicado o valor quota-aluno do salário educação pelo total de alunos da rede municipal de ensino básico, conforme o Censo Escolar.

FUNDEB:

O quadro a seguir evidencia a previsão da arrecadação e dos valores a serem transferidos ao FUNDEB. Em resumo, verifica-se que, para 2020, 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\$ 11.044.653,99,00. Por outro lado, contribuirá de forma compulsória para o mesmo fundo com R\$ 9.660.632,05. Portanto, o ganho previsto para 2020 é de R\$ 1.384.021,94,00.

DISCRIMINAÇÃO	Previsão atualizada 2020	Previsão 2021
Valores Recebidos do FUNDEB	10.137.237,12	10.451.400,00
Valores Transferidos para o FUNDEB	-8.525.010,60	-9.077.669,89
Ganho / Perda com o FUNDEB	1.612.226,52	1.373.730,11

O quadro abaixo demonstra a evolução da receita do FUNDEB nos últimos três exercícios.

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Varição %
2017	8.609.049	-
2018	9.941.216	15,47%
2019	10.544.002	6,06%
2020	10.137.237	-3,86%
2021	10.451.400	3,10%

NOTA:

a) O valor a ser recebido é encontrado multiplicando o valor da quota-aluno pelo total de alunos matriculados nas etapas de ensino em 2020. Para 2021, foi considerado a integralidade das matrículas e o desconto de 20% das transferências constitucionais que compõem o Fundo. O valor da quota aluno é preliminar, calculado com base no Censo provisório de 2020.

b) Para o cálculo da previsão deste receita, foi utilizada a média de arrecadação de 2020, mais IPCA e média de crescimento real dos últimos três exercícios.

2.1.1.6 - Outras Receitas Correntes

Esta fonte de Receita estima para o exercício de 2021 no valor de R\$ 907.800,00 e se constitui, basicamente de multas e Restituição pela Compensação Financeira entre RGPS e RPPS.

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Varição %
2017	1.004.977	-
2018	880.031	-12,43%
2019	1.431.517	62,67%
2020	748.110	-47,74%
2021	907.836	21,35%

NOTAS:

a) Com base no princípio da prudência, projetamos o sucesso das execuções fiscais, a partir da série histórica de recebimentos destes recursos nos últimos três anos.

b) Em função da alteração dos códigos da receita para 2018, através da Portaria STN/SOF nº 5 de 25/08/2015, as receitas de Multas e Juros, Dívida Ativa, Multas e Juros da Dívida Ativa, que até 2017 eram classificadas no grupo das Outras Receitas Correntes, a partir de 2018 estarão sendo classificadas juntamente com o Principal da receita, neste caso, haverá um declínio neste grupo de receitas para 2018.

e) Em virtude da pandemia, a receita atualizada para o exercício vigente está 47,74% a menor em relação ao ano de 2019.

d) Para o exercício de 2021 foi projetado um acréscimo de 21,23%.

2.1.1.7 - Receitas de Capital:

O montante total estimado para as Receitas de Capital alcançaram é de R\$ 4.954.200,00, que representa um acréscimo de 13,17% em relação a Receita de Capital do ano de 2020.

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Varição %
2017	3.374.620	-
2018	4.205.889	24,63%
2019	4.602.892	9,44%
2020	4.377.824	-4,89%
2021	4.954.218	13,17%

NOTAS:

a) As receitas de Capital, com origem em Alienação de Bens, apresentam uma previsão com base no comportamento nos últimos três exercícios.

b) Como os recursos ordinários do Município são insuficientes para atender às prioridades e metas aprovadas, a alternativa encontrada foi a de buscar linhas de financiamento, pois não há comprometimento dos limites de endividamento para os próximos três exercícios, e de recursos a fundo perdido da União e Estado, que são bem variáveis em cada exercício.

Operações de Crédito:

No orçamento para 2021 está previsto o ingresso proveniente de Operações de Crédito referente os seguintes contratos:

Operação de Crédito - Pavimentação	650.000,00
TOTAL	650.000,00

Transferências de Convênios:

No orçamento para 2021 estão previstos os seguintes convênios com a União e Estado:

CONVÊNIO COM A UNIÃO E O ESTADO	
SAMU	224.800,00
Ampliação de Postos de Saúde em Bairros	400.000,00
Construção de Escola Fundamental	625.000,00
Ampliação/Reformas de Escola Infantil	565.500,00
Construção de Escola Infantil	100.000,00
Construção/Ampliação/Reforma Centros de Esp e laz	800.000,00
Moderiz. e Reforma Estádio	200.000,00
Rodoviários -	800.000,00
Pavimentação	750.000,00
TOTAL	4.465.300,00

2.1.1.8 - Operações Intra-Orçamentárias:

Arrecadações/Previsões Anuais	Valor Nominal	Varição %
2017	7.818.097	-
2018	8.687.761	11,12%
2019	9.655.881	11,14%
2020	10.791.033	11,76%
2021	12.328.113	14,24%

NOTAS:

Neste grupo de receitas são lançadas as contribuições patronais e de Amortização do Déficit Atuarial para o RPPS.

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\$ 98.305.000,00, sendo R\$ 65.020.400,00 correspondente ao Orçamento Fiscal e R\$ 33.284.600,00 correspondente ao Orçamento da Seguridade Social.

Para a projeção das despesas de pessoal e encargos para 2021 foram considerados como base o valor liquidado em Agosto de 2020, considerados para os doze meses, décimo terceiro e férias, acrescidos da projeção de inflação para 2020, crescimento vegetativo, aumento real e crescimento da alíquota de contribuição patronal e especial ao RPPS, mencionadas na tabela PARÂMETROS PARA PROJEÇÕES constante acima.

As demais despesas de custeio foram projetadas baseada na média liquidada de janeiro a agosto de 2020, reestimados para o exercício, e acrescidos da inflação prevista para 2021, e crescimento autônomo, que é a média obtida pelo crescimento real dos últimos três exercícios (2017, 2018 e 2019), mencionadas na tabela PARÂMETROS PARA PROJEÇÕES constante acima.

As despesas de capital, excetuando-se as relativas a amortizações de dívidas, de modo geral, e conforme as disponibilidades, foram orientadas pelo programa de governo.

No que tange à alocação das despesas, apesar do quadro de dificuldades financeiras pela qual passa o país, 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

Foi alocado um total de R\$ 14.932.000,00, o que representa 15,18% do total da despesa programada e 18,07% da Receita Líquida de Impostos e Transferências. Observa-se, portanto a preocupação da Administração Municipal em dar cumprimento ao mínimo de 15% estabelecido na Lei Complementar nº 141/2012.

Para o ano de 2021, a prioridade é garantir o pleno atendimento da atenção básica à saúde, principalmente da população mais carente, estando o previsto entre outras ações, o aumento da despesa com o Apoio a Entidades de Saúde para manutenção do Pronto Atendimento.

2.2.2 - Educação

Na área educacional, foram alocados recursos que totalizam R\$ 20.807.100,00 - 26,27% - , 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 foram priorizadas as seguintes ações:

Construção de Escola Municipal EMEF	1.417.800,00
Ampliação e Reformas em EMEF	258.700,00
Ampliação e Reforma nos Parquinhos Infantis nas EMEF	31.000,00
Ampliação e Reformas de Ginásio de Esporte	50.000,00
Construção de Escola Educação Infantil	110.000,00
Informatização e Interligação EMEIS	30.000,00
Ampliação e Reformas em EMEI - Creche	20.000,00
Ampliação e Reformas em EMEI - Pré-Escola	613.600,00
TOTAL	2.531.100,00

2.2.3 - Assistência Social

Na 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.

Nesta pasta, além das despesas administrativas pagas com recursos livres, todos os demais recursos foram alocados no Fundo Municipal de Assistência Social, cujo montante foi fixado em R\$ 3.179.700,00, representando, portanto, 3,23 % do orçamento total.

2.2.4 - Câmara Municipal

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária somam R\$ 4.089.200,00 representando 4,15% 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.

Os principais investimentos previstos no orçamento para 2021 são os seguintes:

Implantação de TV Câmara / Plenário On Line	37.000,00
Aquisição de Veículos Leves	100.000,00
Reformas do Prédio da Câmara de Vereadores	138.500,00
Reforma no Prédio para Adaptações para Deficientes Visuais	74.000,00
Reforma e Adaptações de Saída de Emergência	70.500,00
Implantação da Descentralização das Sessões	38.200,00
TOTAL	458.200,00

2.2.5 - Gabinete do Prefeito, do Vice-Prefeito e Secretaria de Gabinete

Os recursos alocados nestas Unidades Orçamentárias, somam R\$ 2.155.500,00 representando 2,19% do Orçamento.

2.2.6 - Secretarias de Administração e Planejamento e Finanças

Os recursos alocados nestas duas Unidades Orçamentárias, somam R\$ 5.029.800,00 sendo R\$ 2.839.500,00 na Secretaria de Administração e Planejamento e R\$ 2.190.300,00 na Secretaria de Finanças. 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; implementação de Campanha para Aumentar a Arrecadação.

2.2.7 - Secretaria de Obras

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, somam R\$ 8.982.000,00, representando 9,13% do total da despesa orçada para 2021. Os principais gastos previstos se destinam a manutenção dos serviços públicos, destacando-se os seguintes investimentos:

Abertura, Prolongamento, Pavimentação e Restauração das Vias Urbanas	1.400.000,00
Ampliação de Rede de Iluminação Pública	30.000,00
Readequamento das Atuais Pontes - Pontes Adequadas	20.800,00
Aquisição de Veículos, Máquinas e Equipamentos Rodoviários	800.000,00
Restauração e Melhorias nas Vias Rurais	30.000,00
Construção de Quiosques	15.000,00
TOTAL	2.295.800,00

2.2.8 - Secretaria Municipal de Desenvolvimento

Nesta unidade orçamentária foram alocados recursos totais de R\$ 638.300,00, o que representa 0,64% do total da despesa do Município.

2.2.9 - Secretaria Municipal de Habitação

Os recursos alocados nesta Unidade Orçamentária, somam R\$ 955.600,00, representando 0,97% do total da despesa orçada para 2021. Os principais gastos previstos se destinam aos seguintes investimentos:

Ampliação de Regularização Fundiária	4.000,00
Ampliação e Reformas Habitacionais Rurais	10.000,00

Construção de Unidades Habitacionais Rurais	30.000,00
Ampliação e Reformas Habitacionais Urbanas	120.900,00
Construção de Unidades Habitacionais Urbanas	111.600,00
TOTAL	276.500,00

2.2.10 - Secretaria Municipal de Agricultura , Meio Ambiente e Saneamento

Nesta unidade orçamentária foram alocados recursos totais de R\$ 2.391.600,00, o que representa 2,43% do total da despesa do Município. O investimento previsto é o seguinte:

2.2.11 - Secretaria Municipal de Cultura, Desporto e Turismo

Nesta unidade orçamentária foram alocados recursos totais de R\$ 2.107.800,00, o que representa 2,14% do total da despesa do Município. As principais ações orçamentárias se destinam à:

Realização do Festival da Canção	31.100,00
Realização do Festival de Danças Folclóricas	14.200,00
Construção do Centro de Eventos Bürgel	15.500,00
Modernização e Reforma de Estádio Esportivo Municipal	201.000,00
Ampliação e Reforma de Centros de Esporte e Lazer	801.000,00
TOTAL	1.062.800,00

2.2.1.2 - Precatórios

O precatório abaixo relacionado encontra amparo no orçamento de 2021 na seguinte
9898.2884600000.016 - Pagamento de Sentenças Judiciais
3390.91.00.00.00.00 - Sentenças Judiciais

Credor	Precatório	Objeto	Valor (R\$)
UNIMED PLANALTO MEDIO	182926	Indenização	238.978,86
Genice B de Carvalho Acadrolli	198285-9	Previdenciária	240.356,41
Ultrapassou 15% do valor total - empenhar 15 % e saldo dividir por cinco (Art. 100 § 20 da CF - EC 95/2016)			
Terezinha Marli de Oliveira	199298-1	Previdenciária	39.215,83
Adilson de Oliveira	199300-5	Previdenciária	2.181,02
Adilson de Oliveira	199300-5	Previdenciária	19.607,91
Daiane Caroline de Oliveira	199301-3	Previdenciária	19.607,91

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.

Não-Me-Toque aos, 30 de Outubro de 2020.

Pedro Paulo Falcão da Rosa
Prefeito Municipal