

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2023

MENSAGEM ORÇAMENTÁRIA

SENHORES VEREADORES:

O Projeto de Lei, que ora submetemos a Vossa apreciação, refere-se à proposta orçamentária para o exercício de 2023, tendo sido elaborada de acordo com o Plano Plurianual, a Lei de Diretrizes Orçamentárias, a Lei Federal nº 4320/64 e a Lei Federal Complementar nº 101/2000.

I – SITUAÇÃO FINANCEIRA:

A análise da atual situação econômico-financeira da Prefeitura, com base nos demonstrativos contábeis do mês de setembro do corrente ano, revela uma situação financeira equilibrada, conforme demonstrado abaixo.

1 – Disponibilidades Financeiras:

1.1 – Disponibilidades Próprias.....	R\$ 50.456.220,28
1.2 – Disponibilidades Vinculadas*.....	R\$ 12.919.219,58
1.3 – Créditos de Entidades Federais.....	R\$ 1.003.068,00
1.4 – Créditos de Órgãos do Estado do RS.....	R\$ 548.790,83
1.5 – Outros créditos a receber.....	R\$ 743,08

(-) 2 – Dívidas de Curto Prazo:

2.1 – Restos a Pagar a Curto Prazo.....	R\$ 1.507.029,70
2.3 – Empenhos do Exercício a Pagar.....	R\$ 36.225.507,20
2.4 – 13º Salário Provisionado.....	R\$ 2.277.446,40
2.5 – Férias Provisionadas com 1/3.....	R\$ 6.103.451,34
2.6 – Provisão para Licenças Prêmio.....	R\$ 484.303,23
2.7 – Encargos Sociais s/Provisões.....	R\$ 3.216.692,74

(=) 3 – Saldo das Disponibilidades.....R\$ 15.113.581,16

* Está excluído das Disponibilidades Vinculadas o saldo do Fundo de Previdência-FUPREV que é de R\$ 122.789.091,32.

II – DÍVIDAS DE LONGO PRAZO:

A dívida de longo prazo, com saldo em 30/09/2022 no montante de R\$ 4.279.325,04 é formada por um empréstimo contratado junto à Caixa Econômica Federal autorizado pela Lei Municipal nº 3.055 de 29/08/2013 e por um parcelamento decorrente da aquisição de um terreno lindeiro ao Centro de Saúde Municipal Irmã Benedita Zorzi. Na proposta orçamentária para o ano de 2023 foi fixada despesa suficiente para saldar as parcelas e encargos decorrentes dessa dívida. O montante fixado foi de R\$ 635.010,00 incluindo a taxa de administração, os juros, a correção monetária e o principal da dívida.

III – PREVISÃO DA RECEITA:

A previsão da receita foi efetuada com base nos valores arrecadados no mês de setembro do corrente ano e na média da arrecadação dos últimos meses, considerando ainda a tendência em função da conjuntura econômica atual do país e as alterações na legislação tributária municipal. As previsões relativas à Cota parte do F.P.M, Cota parte do I.C.M.S., Cota parte IPI Exportação, Cota parte do I.P.V.A. e do FUNDEB, foram efetuadas com base nas informações divulgadas pela Secretaria de Orçamento e Finanças do Ministério da Fazenda e pela Secretaria Estadual da Fazenda.

A receita corrente líquida prevista para 2023 é de R\$ 157.564.791,00 e representa 84,32% da receita total orçada.

IV – FIXAÇÃO DA DESPESA:

O orçamento da despesa foi elaborado com base nos custos da folha de pagamento, dos bens e dos serviços, levantados no mês de setembro do corrente ano, bem como, de acordo com os projetos e atividades constantes no Anexo de Metas Prioritárias da Lei de Diretrizes Orçamentárias, já efetuados os ajustes necessários para adequação ao montante previsto da receita.

Em cumprimento ao Art. 212 da Constituição Federal, as despesas para Manutenção e Desenvolvimento do Ensino foram fixadas em R\$ 44.055.362,00 e representam 32,95% da receita de impostos, das transferências de impostos e das multas e dívida ativa decorrente de impostos.

Em cumprimento ao Art. 198 da Constituição Federal e à Emenda Constitucional nº 29, as despesas para o atendimento à Saúde com recursos próprios foram fixadas em

R\$ 24.754.682,00 e representam 18,50% da receita de impostos, das transferências de impostos e das multas e dívida ativa decorrente de impostos.

As despesas com pessoal do Poder Legislativo, para efeitos da LRF, foram fixadas em R\$ 1.779.010,00 e representam 1,13% da Receita Corrente Líquida.

As despesas com pessoal do Poder Executivo, para efeitos da LRF, foram fixadas em R\$ 66.756.682,00 e representam 42,37% da Receita Corrente Líquida prevista.

V – RESERVA DE CONTIGÊNCIA

O valor da Reserva de Contingência Própria, no valor de R\$ 540.000,00 servirá para cobrir prováveis riscos fiscais decorrentes da inadimplência de contribuintes quanto à arrecadação de tributos municipais, e outros riscos e eventos imprevistos. A Reserva de Contingência representa 0,34% da Receita Corrente Líquida.

O valor da Reserva do FUPREV de R\$ 8.787.780,00 representa a diferença entre o total das receitas previstas para este fundo e o total das despesas com o pagamento de aposentadorias pensões e administração, diferença essa que servirá para a formação de reserva para as futuras inativações dos servidores.

Dentro do Órgão 16 – Reserva de Contingência - foi fixado o valor de R\$ 3.466.000,00 com a finalidade do atendimento às emendas parlamentares, conforme dispõe a Emenda à Lei Orgânica Municipal nº 032/2020.

Pela complexidade e em virtude da importância do assunto, colocamo-nos a disposição dos Senhores Vereadores para sanar eventuais dúvidas sobre esse Projeto de Lei.

Gabinete do Prefeito Municipal de Flores da Cunha, aos vinte e oito dias do mês de outubro do ano de dois mil e vinte e dois.

CÉSAR ULIAN
Prefeito Municipal