

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2020

TABELA 01 - Parâmetros Utilizados nas Estimativas das Receitas e Despesas

Indicador	2017	2018	2019	2020	2021	2022
INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I P C A)	2,94%	4,23%	4,07%	4,01%	3,87%	3,78%
VARIAÇÃO DO PIB	0,94%	1,59%	2,38%	2,61%	2,60%	2,58%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	-1,72%	-0,84%	10,70%	2,71%	4,19%	5,87%
CRESCIMENTO AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIOS	2,59%	-1,38%	17,43%	6,22%	7,42%	10,36%
ESFORÇO NA ARRECADAÇÃO TRIBUTÁRIA	-2,19%	21,02%	-3,96%	4,96%	7,34%	2,78%
CRESC.REAL DAS TRANSFER CORR DA UNIÃO	-7,43%	5,38%	-5,27%	-2,44%	-0,78%	-2,83%
CRESC.REAL DAS TRANSFER CORR DO ESTADO	-2,24%	19,18%	-1,65%	5,10%	7,54%	3,66%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - EXECUTIVO	3,60%	2,09%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - LEGISLATIVO	3,60%	2,09%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS	108,90%	53,80%	-4,84%	52,62%	33,86%	27,21%
Taxa de Juros Selic (Média do Ano)	10,11%	6,58%	6,95%	7,83%	8,05%	8,03%
Taxa de Câmbio	3,29	3,88	3,73	3,72	3,77	3,83

Os parâmetros acima foram utilizados para as projeções de receitas e despesas, bem como para os cálculos em valores correntes e constantes, de acordo com sua pertinência, ou não com as origem/espécie/rubrica de receita e/ou grupo de natureza de despesa.

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2020
Tabela 02 - Memória de Cálculo das Estimativas das Receitas

Valores em R\$ 1,00

	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	ARRECADADA 2016	ARRECADADA 2017	ARRECADADA 2018	REESTIMADO 2019	PROJETADO 2020	PROJETADO 2021	PROJETADO 2022
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0	Receitas Correntes	74.358.444,75	75.443.623,07	84.860.698,55	92.108.193,67	95.588.520,66	102.269.721,54	106.966.350,44
1.1.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	10.492.749,42	10.669.625,60	13.533.579,88	13.870.515,27	14.929.724,60	16.645.630,03	17.754.766,06
1.1.1.3.03.1.1.01.00.00	IRRF s/Rend.Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Executivo/Indiretas	1.367.951,96	1.612.054,32	1.886.008,35	2.191.451,23	2.229.313,65	2.485.533,47	2.651.150,19
1.1.1.3.03.1.1.02.00.00	IRRF s/Rend.Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Legislativo	37.961,52	40.937,17	37.162,30	45.258,62	48.440,80	54.008,21	57.606,90
1.1.1.0.00.0.0.00.00.00	Demais Impostos	7.827.035,59	7.890.122,14	9.950.801,82	9.843.474,94	10.861.203,59	12.109.505,13	12.916.388,89
1.1.2.0.00.0.0.00.00.00	Taxas	1.223.447,75	1.124.594,64	1.572.725,18	1.647.765,07	1.701.705,84	1.897.286,57	2.023.707,07
1.1.3.0.00.0.0.00.00.00	Contribuição de Melhoria	36.352,60	1.917,33	86.882,23	142.565,42	89.060,72	99.296,66	105.913,02
1.2.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0	Contribuições	2.976.442,37	3.498.496,14	3.362.473,32	3.904.627,44	4.152.914,88	4.486.968,00	4.892.923,29
1.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	1.779.515,30	2.216.050,83	1.899.768,44	2.365.135,79	2.516.439,42	2.750.580,02	3.052.248,73
1.2.1.0.04.0.0.00.00.00	Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (dos servidores)	1.779.515,30	2.216.050,83	1.899.768,44	2.365.135,79	2.516.439,42	2.750.580,02	3.052.248,73
1.2.1.0.06.0.0.00.00.00	Contribuição para os Fundos de Assistência Médica	-	-	-	-	-	-	-
1.2.1.0.99.0.0.00.00.00	Outras Contribuições Sociais	-	-	-	-	-	-	-
1.2.1.8.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais específicas de Estados, DF, Municípios	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Econômicas	222.643,33	249.302,80	235.155,68	268.810,02	281.937,70	292.848,69	303.918,37
1.2.4.0.00.0.0.00.00.00	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	974.283,74	1.033.142,51	1.227.549,20	1.270.681,64	1.354.537,76	1.443.539,29	1.536.756,19
1.3.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0	Receita Patrimonial	7.532.492,11	6.602.850,06	5.917.535,58	10.204.784,71	8.684.104,83	9.254.317,92	9.851.519,75
1.3.1.0.00.0.0.00.00.00	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	43.783,86	23.710,88	9.083,50	4.750,59	14.309,30	14.863,08	15.424,90
1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários	7.488.708,25	5.920.139,18	5.908.452,08	10.200.034,12	8.408.018,57	8.960.477,52	9.539.102,51
1.3.2.1.00.1.1.01.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados - Principal	346.657,13	289.798,62	103.243,74	147.074,42	209.409,37	223.168,86	237.580,05
1.3.2.1.00.1.1.02.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Não Vinculados - Principal	397.226,31	382.568,20	299.116,48	448.975,29	433.617,71	462.109,08	491.949,89
1.3.2.1.00.4.0.00.00.00	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	6.744.824,81	5.247.772,36	5.506.091,86	9.603.984,40	7.764.991,49	8.275.199,58	8.809.572,58
1.3.2.1.00.5.0.00.00.00	Juros de Títulos de Renda	-	-	-	-	-	-	-
1.3.2.9.00.0.0.00.00.00	Outros Valores Mobiliários	-	-	-	-	-	-	-
1.3.3.0.00.0.0.00.00.00	Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	-	-	-	-	-	-	-
1.3.6.0.00.0.0.00.00.00	Cessão de Direitos	-	659.000,00	-	-	261.776,95	278.977,32	296.992,34
1.3.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-
1.4.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Agropecuária	-	-	-	-	-	-	-
1.5.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Industrial	-	-	-	-	-	-	-
1.6.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita de Serviços	277.055,41	96.878,57	142.302,97	108.838,05	130.290,79	135.333,04	140.448,63
1.6.4.0.01.1.0.00.00.00 +	Retorno de Operações - Juros e Encargos Financeiros / Rem. s/Repasse para Programas de Desenv.Econômico	277.055,41	96.878,57	142.302,97	108.838,05	130.290,79	135.333,04	140.448,63
1.6.4.0.03.1.0.00.00.00	Demais Serviços	-	-	-	-	-	-	-
1.7.0.0.00.0.0.00.00.00	Transferências Correntes	52.602.547,54	52.506.823,90	60.940.543,70	63.220.013,24	66.239.463,63	70.239.257,37	72.761.466,98
1.7.1.0.00.0.0.00.00.00	Transferências da União e de suas Entidades	24.859.352,13	23.976.685,23	26.661.828,65	26.977.513,54	28.511.593,99	29.443.918,83	29.914.662,65
1.7.1.8.01.2.0.00.00.00	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal	17.091.944,46	16.216.548,68	17.297.836,30	19.111.034,87	19.198.616,33	19.786.975,52	19.954.429,78
1.7.1.8.01.3.0.00.00.00	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue no mês de dezembro	749.213,60	717.709,58	768.264,17	848.795,37	851.729,50	877.831,53	885.260,49
1.7.1.8.01.4.0.00.00.00	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue no mês de julho	501.380,77	740.485,45	749.558,95	828.129,43	846.194,09	872.126,48	879.507,16
1.7.1.8.01.5.0.00.00.00	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	-	-	-	-	-	-	-
1.7.1.8.02.0.0.00.00.00	Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	146.532,74	187.531,42	287.722,37	300.919,31	282.319,91	290.971,87	293.434,32
1.7.1.8.03.0.0.00.00.00	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Repasses Fundo a Fundo	4.269.593,22	4.101.975,89	5.022.507,39	4.058.752,58	4.941.266,64	5.132.493,66	5.326.501,92
1.7.1.8.04.0.0.00.00.00	Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	386.033,46	597.741,47	465.269,93	9.426,40	409.779,97	425.638,45	441.727,59
1.7.1.8.05.0.0.00.00.00	Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDE	1.635.531,36	1.338.291,86	1.580.947,26	1.820.455,57	1.769.483,68	1.837.962,70	1.907.437,69
1.7.1.8.06.0.0.00.00.00	Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96	79.122,52	76.400,88	89.722,28	-	61.774,67	63.667,82	64.206,63
1.7.1.8.08.0.0.00.00.00	Transferências advindas de emendas parlamentares	-	-	400.000,00	-	150.429,19	156.250,80	162.157,08
1.7.2.0.00.0.0.00.00.00	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	16.779.682,86	17.054.536,83	21.318.044,34	22.341.189,14	23.745.024,33	26.383.976,13	28.313.480,68
1.7.2.8.01.1.0.00.00.00	Cota-Parte do ICMS	12.176.682,65	12.307.871,49	16.116.302,81	16.934.833,66	17.798.896,68	19.881.949,90	21.389.114,65
1.7.2.8.01.2.0.00.00.00	Cota-Parte do IPVA	2.959.968,51	2.767.566,39	3.534.875,41	3.457.892,48	3.834.330,23	4.283.072,31	4.607.753,52
1.7.2.8.01.3.0.00.00.00	Cota-Parte do IPI - Municípios	152.299,74	186.545,18	235.058,25	264.000,62	268.908,50	300.379,60	323.150,07
1.7.2.8.01.4.0.00.00.00	Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	40.563,86	56.438,74	44.587,31	39.943,67	55.731,43	62.253,83	66.973,03

1.7.2.8.01.5.0.00.00.00	Outras Participações na Receita dos Estados				-	-	-	-
1.7.2.8.01.9.0.00.00.00	Outras Transferências dos Estados				-	-	-	-
1.7.2.8.03.0.0.00.00.00	Transferência de Recursos do Estado para Programas de Saúde – Repasse Fundo a Fundo	1.144.959,07	1.388.679,89	938.887,73	1.289.463,59	1.355.941,54	1.408.416,48	1.461.654,63
1.7.2.8.10.0.0.00.00.00	Transferência de Convênios dos Estados e do Distrito Federal e de Suas Entidades	303.613,32	343.752,96	444.179,37	349.671,44	426.285,98	442.783,24	459.520,45
1.7.2.8.99.0.0.00.00.00	Outras Transferências dos Estados	1.595,71	3.682,18	4.153,46	5.383,69	4.929,98	5.120,77	5.314,33
1.7.3.0.0.0.0.00.00.00	Transferências dos Municípios e de suas Entidades				-	-	-	-
1.7.4.0.0.0.0.00.00.00	Transferências de Instituições Privadas				-	-	-	-
1.7.5.8.01.1.1.00.00.00	Transferências de Recursos do FUNDEB - Principal	10.963.512,55	11.475.601,84	12.960.670,71	13.901.310,56	13.982.845,30	14.411.362,41	14.533.323,65
1.7.6.0.0.0.0.00.00.00	Transferências do Exterior				-	-	-	-
1.7.7.0.0.0.0.00.00.00	Transferências de Pessoas Físicas				-	-	-	-
1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	477.157,90	2.068.948,80	964.263,10	799.414,96	1.452.021,93	1.508.215,18	1.565.225,72
1.9.1.0.00.0.0.00.00.00	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	17.930,04	606.493,78	227.214,43	6.479,43	322.578,71	335.062,50	347.727,87
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	287.722,16	294.375,73	601.639,81	118.735,80	383.063,16	397.887,71	412.927,86
1.9.2.2.01.2.0.00.00	Restituição de Convênios - Financeiras	287.722,16	46.669,59	601.639,81	-	244.327,65	253.783,13	263.376,14
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Outras Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	247.706,14	-	118.735,80	138.735,51	144.104,57	149.551,72
1.9.3.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes	171.505,70	1.168.079,29	135.408,86	674.199,73	746.380,07	775.264,97	804.569,99
1.9.9.0.03.0.0.00.00.00	Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência dos Servidores	-	-	122.477,95	126.893,58	91.845,21	95.399,62	99.005,72
1.9.9.0.06.0.0.00.00.00	Contrapartida de Subvenções ou Subsídios	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.1.1.1.0.00.00.00	Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.12.0.0.00.00.00	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência	-	1.168.079,29	-	-	452.197,98	469.698,05	487.452,63
1.9.9.0.99.2.0.00.00.00	Outras Receitas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.99.0.0.00.00.00	Outras Receitas (demais receitas diversas)	171.505,70	-	12.930,91	547.306,15	202.336,87	210.167,31	218.111,64
2.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas de Capital	1.792.358,71	1.458.133,08	2.636.282,53	1.904.333,69	2.289.176,03	2.426.766,96	2.570.271,58
2.1.0.0.00.0.0.00.00.00	Operações de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
2.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens	188.046,78	151.961,34	233.688,76	262.874,68	241.560,74	250.909,15	260.393,51
2.2.1.8.01.1.0.00.00.00	Alienação de Investimentos Temporários	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1.8.01.2.0.00.00.00	Alienação de Investimentos Permanentes	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens Móveis	149.500,00	138.750,00	162.085,71	219.106,62	193.726,29	201.223,50	208.829,74
2.2.2.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens Imóveis	38.546,78	13.211,34	71.603,05	43.768,06	47.834,46	49.685,65	51.563,77
2.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Amortização de Empréstimos	300.000,00	22.219,04	550.528,74	45.592,14	232.090,76	241.072,68	250.185,22
2.4.0.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Capital	1.304.311,93	1.281.025,92	1.852.065,03	1.595.866,87	1.814.391,48	1.933.608,25	2.058.471,47
2.4.1.0.00.0.0.00.00.00	Transferências da União e de suas Entidades	1.237.715,05	1.270.263,81	1.839.262,51	1.595.866,87	1.805.176,06	1.923.787,32	2.048.016,35
2.4.2.0.00.0.0.00.00.00	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	66.596,88	10.762,11	12.802,52	-	9.215,42	9.820,93	10.455,12
2.4.3.0.00.0.0.00.00.00	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-
2.4.4.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-	-	-	-
2.4.5.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-	-	-	-
2.4.6.0.00.0.0.00.00.00	Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-
2.4.7.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-	-	-	-
2.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas de Capital	-	2.926,78	-	-	1.133,04	1.176,89	1.221,38
2.9.9.0.00.1.1.01.00.00	Outras Receitas Diretamente Arrecadadas pelo RPPS - Principal	-	-	-	-	-	-	-
2.9.9.0.00.1.1.02.00.00	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	-	2.926,78	-	-	1.133,04	1.176,89	1.221,38
7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes Intraorçamentárias	6.483.998,61	7.845.634,02	7.528.358,46	7.883.645,78	9.038.862,18	9.879.877,70	10.963.449,16
8.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas de Capital Intraorçamentárias	-	16.000,00	-	-	6.194,07	-	-
9.0.0.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções da Receita	- 6.712.617,00	- 6.396.351,28	- 7.676.667,05	- 8.326.916,19	- 8.496.853,26	- 9.137.787,27	- 9.552.688,23
9.1.1.0.0.00.0.0.00.00.00	Deduções da Receita de Impostos	- 214.635,65	- 105.901,80	- 197.092,44	(359.332,44)	- 244.769,84	- 254.242,44	- 263.852,80
9.1.7.0.00.0.0.00.00.00	Deduções para o FUNDEB	- 6.467.451,42	- 6.277.061,47	- 7.454.758,81	(7.953.552,33)	(8.232.505,28)	(8.863.209,03)	(9.267.730,93)
9.1.0.0.00.0.0.00.00.00	Demais Deduções da Receita Corrente	- 30.524,18	- 13.384,75	- 7.061,76	(14.164,16)	- 12.947,95	- 13.449,03	- 13.957,41
9.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Demais Deduções da Receita de Capital	- 5,75	- 3,26	- 17.754,04	132,74	- 6.630,18	- 6.886,77	- 7.147,09
	TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS	75.922.185,07	78.367.038,89	87.348.672,49	93.569.256,95	98.425.899,69	105.438.578,94	110.947.382,95

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2020
Memória de Cálculo das Estimativas de Pagamento das Despesas - Inclusive Restos a Pagar

	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	PAGA	PAGA	PAGA	PAGA(Estim)	PROJETADO	PROJETADO	PROJETADO
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
3.0.00.00.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	60.863.160,34	64.015.317,08	67.283.602,89	79.578.053,18	82.336.342,51	90.573.878,79	101.513.568,01
3.1.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	42.780.624,50	44.843.278,98	47.300.357,31	54.758.685,70	56.959.573,56	62.259.343,02	69.087.610,41
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal - Executivo / Indiretas	35.730.408,97	37.049.531,49	38.875.067,55	44.820.806,80	46.822.712,14	51.179.303,40	56.792.372,08
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal - Legislativo	1.087.577,38	1.095.902,46	1.125.632,12	1.431.036,31	1.414.920,02	1.546.570,41	1.716.189,87
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal do R P P S	5.962.638,15	6.697.845,03	7.299.657,64	8.506.842,60	8.721.941,39	9.533.469,21	10.579.048,46
3.1.91.00.00.00.00	Despesas Com Pessoal - INTRAORÇAMENTÁRIAS					-	-	-
3.2.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	112.765,11	38.836,20	-	63.269,46	39.253,54	42.413,45	45.819,25
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida - Executiv / Indiretas	112.765,11	38.836,20	-	63.269,46	39.253,54	42.413,45	45.819,25
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida - Legislativo	-	-	-	-	-	-	-
3.2.00.00.00.00.00	Juros e encargos da Dívida RPPS	-	-	-	-	-	-	-
3.2.91.00.00.00.00	Juros e encargos da Dívida - INTRAORÇAMENTÁRIAS					-	-	-
3.3.00.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.969.770,73	19.133.201,90	19.983.245,58	24.756.098,02	25.337.515,41	28.272.122,32	32.380.138,35
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes - Executivo	17.602.633,39	18.757.161,26	19.550.637,25	24.197.607,10	24.796.043,56	27.667.936,85	31.688.163,10
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes - Legislativo	147.564,83	169.213,71	181.312,78	243.126,69	235.182,98	262.422,02	300.552,66
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes RPPS	219.572,51	206.826,93	251.295,55	315.364,23	306.288,87	341.763,44	391.422,60
3.3.91.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes - INTRAORÇAMENTÁRIAS					-	-	-
4.0.00.00.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	2.722.988,38	5.016.915,50	6.045.935,90	7.041.831,54	9.862.131,37	13.411.718,63	17.455.706,74
4.4.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	1.763.541,21	3.752.532,36	5.989.922,90	6.086.356,01	9.006.840,56	12.523.328,06	16.533.735,01
4.4.00.00.00.00.00	Investimentos - Executvi / Indiretas	1.756.975,66	3.738.142,86	5.967.451,36	6.011.593,59	8.944.270,52	12.436.329,17	16.418.876,03
4.4.00.00.00.00.00	Investimentos - Legislativo	6.565,55	14.389,50	10.315,54	40.331,51	36.632,49	50.934,70	67.245,77
4.4.00.00.00.00.00	Investimentos RPPS	-	-	12.156,00	34.430,91	25.937,55	36.064,20	47.613,21
4.4.91.00.00.00.00	Investimentos - INTRAORÇAMENTÁRIAS					-	-	-
4.5.00.00.00.00.00	INVERSÕES FINANCEIRAS	402.448,01	566.502,10	56.013,00	382.440,55	378.363,31	393.005,97	407.861,59
4.5.90.66.00.00.00	Concessão de Empréstimos e Financiamentos	402.448,01	566.502,10	56.013,00	382.440,55	378.363,31	393.005,97	407.861,59
4.5.90.99.00.00.00	Outras Inversões Financeiras - Executvi / Indiretas	-	-	-	-	-	-	-
4.5.90.99.00.00.00	Outras Inversões Financeiras - Legislativo	-	-	-	-	-	-	-
4.5.91.00.00.00.00	Inversões Financeiras - INTRAORÇAMENTÁRIAS					-	-	-
4.6.00.00.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA	556.999,16	697.881,04	-	573.034,98	476.927,50	495.384,60	514.110,14
4.6.00.00.00.00.00	Amortização da Dívida - Executivo / Indiretas	556.999,16	697.881,04	-	573.034,98	476.927,50	495.384,60	514.110,14
4.6.00.00.00.00.00	Amortização da Dívida - Legislativo	-	-	-	-	-	-	-
4.6.00.00.00.00.00	Amortização da Dívida - RPPS	-	-	-	-	-	-	-
4.6.91.00.00.00.00	Amortização da Dívida - INTRAORÇAMENTÁRIAS					-	-	-
9.9.99.99.99.99.01	RESULTADO ORÇAMENTÁRIO / RESERVA - SEM RPPS				(644.907,25)	(4.130.544,68)	(9.636.778,54)	(19.928.083,73)
9.9.99.99.99.99.02	RESULTADO ORÇAMENTÁRIO / RESERVA DO RPPS				7.594.279,48	10.357.970,49	11.089.760,07	11.906.191,93
	TOTAL DAS DESPESAS	63.586.148,72	69.032.232,58	73.329.538,79	93.569.256,95	98.425.899,69	105.438.578,94	110.947.382,95

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2020
Tabela 03 - Estimativas para a Receita Corrente Líquida
Apuração Conforme a Instrução Normativa nº 13/2018, do TCE/RS

ESPECIFICAÇÃO	2017	2018	2019	2020	2021
I - RECEITAS CORRENTES (Exceto Intraorçamentárias)	84.860.698,55	92.108.193,67	95.588.520,66	102.269.721,54	106.966.350,44
II - DEDUÇÕES	17.110.421,91	22.659.772,55	21.141.253,64	22.791.621,39	24.215.125,26
I R R F s/Rendimentos do Trabalho	1.923.170,65	2.236.709,85	2.277.754,45	2.539.541,68	2.708.757,09
Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio	1.899.768,44	2.365.135,79	2.516.439,42	2.750.580,02	3.052.248,73
Compensação Financeira entre Regimes	122.477,95	126.893,58	91.845,21	95.399,62	99.005,72
Rendimentos de Aplicações de Rec.Previdenciários	5.506.091,86	9.603.984,40	7.764.991,49	8.275.199,58	8.809.572,58
Deduções da Receita Corrente	7.658.913,01	8.327.048,93	8.490.223,07	9.130.900,50	9.545.541,14
III - (+) Ajuste Perdas com o Fundeb	-	-	-	-	-
IV - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I-II+III)	67.750.276,64	69.448.421,13	74.447.267,02	79.478.100,15	82.751.225,18

Município de Três Passos - RS
Lei de Diretrizes Orçamentárias para o Exercício de 2020

Tabela 04 - Estimativa de Limites de Gastos com Pessoal do Poder Executivo e Legislativo para o período de 2020 a 2022

PODER EXECUTIVO			
	2020	2021	2022
Limite Máximo Legal - 54 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)	40.201.524,19	42.918.174,08	44.685.661,60
Limite Prudencial - 51,30 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	38.191.447,98	40.772.265,38	42.451.378,52
Limite de Alerta - 48,60 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	36.181.371,77	38.626.356,67	40.217.095,44
PODER LEGISLATIVO			
	2020	2021	2022
Limite Máximo Legal - 6 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)	4.466.836,02	4.768.686,01	4.965.073,51
Limite Prudencial - 5,70 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	4.243.494,22	4.530.251,71	4.716.819,84
Limite de Alerta - 5,40 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	4.020.152,42	4.291.817,41	4.468.566,16

O objetivo do demonstrativo é evidenciar, com base na Receita Corrente Líquida prevista, os limites Legal, Prudencial e de Alerta para as Despesas com Pessoal do Poder Executivo e Legislativo.

- a) quando as despesas com pessoal superarem, respectivamente, 48,60% e 5,40% da RCL no Poder Executivo e Legislativo, caberá a emissão do alerta de que trata o inciso II do § 1º do artigo 59;
- b) o limite prudencial corresponde a 51,30% e 5,70% da RCL, respectivamente no Executivo e Legislativo. Quando superado, e de acordo com o estipulado no parágrafo único do artigo 22 c/c alínea "a" do inciso III do artigo 20, ambos da LRF, e coloca o respectivo poder ao alcance das seguintes vedações:
- I - concessão de vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração a qualquer título, salvo os derivados de sentença judicial ou de determinação legal ou contratual, ressalvada a revisão prevista no inciso X do artigo 37 da Constituição;
 - II - criação de cargo, emprego ou função;
 - III - alteração de estrutura de carreira que implique aumento de despesa;
 - IV - provimento de cargo público, admissão ou contratação de pessoal a qualquer título, ressalvada a reposição decorrente de aposentadoria ou falecimento de servidores das áreas de educação, saúde e segurança;
 - V - contratação de hora extra, salvo no caso do disposto no inciso II do § 6º do artigo 57 da Constituição e as situações previstas na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
- c) Já quando superado o limite legal, de 6% no Legislativo e de 54% no caso do Executivo, além das vedações previstas no parágrafo único do art. 22 da LRF, o Poder que houver incidido no excesso deverá adotar providências para a eliminação do percentual excedente no prazo e condições estabelecidas nos §§ 1º e 2º e do caput do artigo 23, e o Município sujeito às restrições dos §§ 3º e 4º do mesmo artigo, todos da LRF.

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2020
TABELA 05 - Demonstrativo da Evolução da Dívida Consolidada Líquida

Exercício	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Saldo	Saldo	Reestimativa	Previsão (Saldo Médio)	Previsão (Saldo Médio)	Previsão (Saldo Médio)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	44.111,99	2.392.668,21	1.920.587,27	1.452.455,82	1.921.903,77	1.764.982,29
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Dívida Contratual (inclusive parcelamentos)	44.111,99	-	-	14.704,00	4.901,33	6.535,11
Precatórios posteriores a 05-05-2000	-	2.392.668,21	1.920.587,27	1.437.751,83	1.917.002,44	1.758.447,18
DISPONIBILIDADES DE CAIXA (II)	8.337.143,94	14.821.081,00	18.954.305,19	14.037.510,04	15.937.632,08	16.309.815,77
Disponibilidade da Caixa Bruta	9.219.606,04	16.599.151,99	19.554.399,47	15.124.385,83	17.092.645,76	17.257.143,69
(-) Restos a Pagar Processados	1.529.193,17	1.932.047,35	725.312,73	1.395.517,75	1.350.959,28	1.157.263,25
Demais Haveres Financeiros	646.731,07	153.976,36	125.218,45	308.641,96	195.945,59	209.935,33
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III = I - II)	(8.293.031,95)	(12.428.412,79)	(17.033.717,92)	(12.585.054,22)	(14.015.728,31)	(14.544.833,48)

Cronograma Anual de Operações de Crédito e de Amortização e Serviço da Dívida **Valores em R\$**

Operações de Crédito / Pagamentos	2.017	2.018	2.019	2.020	2.021	2.022
	Realizado	Realizado	Reestimativa	Previsão	Previsão	Previsão
2.1 - Operações de Crédito	-	-	-	-	-	-
2.2 Encargos - Exceto RPPS	38.836,20	-	63.269,46	39.253,54	42.413,45	45.819,25
2.3 Amortizações - Exceto RPPS	697.881,04	-	573.034,98	476.927,50	495.384,60	514.110,14

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.

Dívida Pública Consolidada – É o montante total apurado:

- das obrigações financeiras do Município, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados;
- das obrigações financeiras do Município, assumidas em virtude da realização de operações de crédito para amortização em prazo superior a doze meses ou que, embora de prazo inferior a doze meses, tenham constado como receitas no orçamento;
- dos precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos.

Dívida Consolidada Líquida – DCL – Corresponde à dívida pública consolidada menos as deduções, que compreendem o ativo disponível e os haveres financeiros, líquidos dos Restos a Pagar Processados.

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS - CONSOLIDADO
EXERCÍCIO DE 2020

AMF - Demonstrativo 1 (LRF, art. 4º, § 1º)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2020			2021			2022		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% RCL (a/RCL) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% RCL (b/RCL) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% RCL (c/RCL) x 100
Receita Total	98.425.899,69	94.631.189,01	132,21%	105.438.578,94	97.596.516,35	132,66%	110.947.382,95	98.955.096,83	134,07%
Receitas Primárias (I)	89.544.229,60	86.091.942,70	120,28%	95.986.119,59	88.847.089,79	120,77%	100.897.701,70	89.991.684,13	121,93%
Despesa Total	98.425.899,69	94.631.189,01	132,21%	105.438.578,94	97.596.516,35	132,66%	110.947.382,95	98.955.096,83	134,07%
Despesas Primárias (II)	97.531.355,34	93.771.132,91	131,01%	104.507.774,93	96.734.941,49	131,49%	109.979.591,97	98.091.914,24	132,90%
Resultado Primário (I – II)	- 7.987.125,74	- 7.679.190,21	-10,73%	- 8.521.655,34	- 7.887.851,70	-10,72%	- 9.081.890,27	- 8.100.230,10	-10,97%
Resultado Nominal	- 2.191.067,98	- 2.106.593,57	-2,94%	- 17.087.935,44	- 15.817.009,17	-21,50%	- 28.211.883,87	- 25.162.465,54	-34,09%
Dívida Pública Consolidada	1.452.455,82	1.396.457,86	1,95%	1.921.903,77	1.778.960,93	2,42%	1.764.982,29	1.574.205,61	2,13%
Dívida Consolidada Líquida	- 12.585.054,22	- 12.099.850,23	-16,90%	- 14.015.728,31	- 12.973.299,44	-17,63%	- 14.544.833,48	- 12.972.684,60	-17,58%
Receitas Primárias Advindas de PPP (IV)	-	-	0,00%	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Despesas Primárias Geradas por PPP (V)	-	-	0,00%	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Impacto do Saldo das PPP (VI) = (IV) - (V)	-	-	0,00%	-	-	0,00%	-	-	0,00%

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.

O Demonstrativo de Metas Anuais objetiva estabelecer as metas para o triênio compreendendo o ano de vigência da LDO e os dois subsequentes, abrangendo a Receita e Despesa Total, Receitas Não Financeiras, Despesas Não Financeiras, Resultado Primário, Resultado Nominal e Dívida Pública, visando atender a disposição contida no art. 4º, § 1º da LRF. Para melhor entendimento, cabem aqui os seguintes conceitos:

- 1 – as receitas primárias correspondem às receitas fiscais líquidas, resultantes do somatório das receitas correntes e de capital, excluídas as receitas de aplicações financeiras (juros de títulos de renda, remuneração de depósitos e outras receitas de valores mobiliários), operações de crédito, amortização de empréstimos e alienação de investimentos permanentes e temporários;
- 2 – as despesas primárias correspondem ao total da despesa orçamentária deduzidas das despesas com juros e amortização da dívida, aquisição de títulos de capital integralizado e as despesas com concessão de empréstimos com retorno garantido.
- 3 – o resultado primário ACIMA DA LINHA corresponde à diferença entre as receitas primárias e despesas primárias evidenciando o esforço fiscal do Município;
- 4 – o resultado nominal calculado pelo critério ACIMA DA LINHA foi obtido a partir do resultado primário somado ao resultado da comperação entre os juros ativos e passivos, representado a diferença entre o saldo previsto da dívida fiscal líquida em 31 de dezembro de determinado ano em relação ao apurado em 31 de dezembro do ano anterior;
- 5 – a dívida pública consolidada é o montante apurado das obrigações financeiras do ente da Federação, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados; as assumidas em virtude da realização de operações de crédito para amortização em prazo superior a doze meses ou que, embora de prazo inferior a doze meses, tenham constado como receitas no orçamento; dos precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos;
- 6 – a dívida Consolidada Líquida – DCL - corresponde à dívida pública consolidada, deduzidos os valores que compreendem o ativo disponível e os haveres financeiros, líquidos dos Restos a Pagar Processados.

Premissas e Metodologia Utilizadas:

- 1 - Os parâmetros macroeconômicos utilizados na elaboração das estimativas constantes no Anexo de Metas Fiscais são relacionados na Tabela 01. Os números estão apresentados de duas formas. Em moeda corrente e em valores constantes (sem inflação). Esses indicadores foram utilizados na composição da estimativa de receita que considerou a média de arrecadação, em cada fonte, tomando por base as receitas arrecadadas nos últimos três exercícios (2016, 2017 e 2018) e os valores reestimados para o exercício atual (2019), 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, comportamento das receitas oriundas de transferências da União e do Estado, dentre outros.
- 2 - Em relação às despesas correntes, foram considerados os parâmetros de inflação, crescimento vegetativo e aumento real, quando cabível, das despesas de custeios. Em relação aos investimentos, além da inflação, considerou-se a estimativa de crescimento real dessas despesas em nível que viabilize a sua expansão a fim de garantir, precipuamente, a conclusão dos projetos em andamento demonstrados no Anexo IV. Asseguraram-se, ainda, os recursos para pagamento das obrigações decorrentes de juros e amortização da dívida pública.
- 3 – No tocante às despesas com pessoal, em específico, foi considerado o provável efeito da revisão geral anual prevista na Constituição da República, o crescimento vegetativo da folha salarial e eventual aumento acima dos níveis inflacionários. As Tabelas 03 e 04 demonstram, respectivamente, as projeções para a Receita Corrente Líquida e Limite de Gastos com Pessoal dos Poderes Executivo e Legislativo.
- 4 - Considera-se o PIB e o IPCA como as principais variáveis para explicar o crescimento nominal das receitas, visto que boa parte das receitas tributárias e não tributárias, bem como as transferências constitucionais e legais acompanham o ritmo das atividades econômicas de âmbito nacional. Assim, para os exercícios de 2020, 2021 e 2022, considerou-se um crescimento do Produto Interno Bruto nacional de 2,61 %, 2,60 % e 2,58 % e das taxas de inflação (IPCA), de 4,01 %, 3,87 % e 3,78 %, respectivamente, cujas projeções decorrem do sistema de expectativa de mercado, segundo informações do sítio do Banco Central do Brasil, verificadas em 30/06/2019.
- 5 - Outro ponto importante a ser destacado é que a receita do Município, conforme estabelece o § 3º, do art. 1º da Lei Complementar nº 101/00, compreende as receitas de todos os órgãos da Administração Pública Municipal, inclusive as receitas intraorçamentárias.
- 6 - Em relação ao cálculo do Resultado Primário e do Resultado Nominal, considerou a metodologia estabelecida na Portaria STN nº 389/2018 e suas alterações. Os resultados primários previstos para os três exercícios são considerados suficientes para manutenção do equilíbrio fiscal. Cabe ponderar que, nos termos do art. 2º da LDO, o resultado primário poderá ser revisto por ocasião da elaboração da Lei Orçamentária Anual ou durante o exercício de 2020. O resultado nominal reflete a variação do endividamento fiscal líquido entre as datas referidas. A memória de cálculo do Resultado Primário e Nominal pelo critério acima da linha está especificada na Tabela 06.
- 7 - Na estimativa do montante da dívida consolidada para 2020, 2021 e 2022, utilizou-se, como parâmetros a previsão da média anual para a taxa de juros SELIC, de 7,83 %, 8,05 % e 8,03 %, segundo informações do sítio do Banco Central do Brasil, verificadas em 30/06/2019.
- 8 - Já na apuração do montante da dívida líquida, os valores das Disponibilidades Financeiras foram calculados levando-se em consideração a estimativa da posição em 31/12/2019, projetando-se os valores futuros com base nos percentuais médios dos valores realizados no ano anterior.
- 9 - Isso posto, podemos elencar, a partir da leitura das projeções estabelecidas para o ano de referência da LDO, os números mais representativos no contexto das projeções:
- 9.1 - A receita total estimada para o exercício de 2020, consideradas todas as fontes de recursos é de R\$ 98.425.899,69, a preços correntes que, deduzidas das receitas financeiras, representadas pelos Rendimentos das Aplicações Financeiras (R\$ 8.782.637,02), das resultantes de Operações de Crédito (R\$ 0,00), das Alienações de Investimentos (R\$ 0,00) e das resultantes de Amortização de Empréstimos Concedidos (R\$ 232.090,76) e Outras Receitas Não Primárias (R\$ 1.133,04), resultam numa Receita Primária de R\$ 89.544.229,60.
- 9.2 - As despesas do Município foram programadas segundo o comportamento previsto da receita, sendo que o maior objetivo é manter, ou ainda, ampliar a capacidade própria de investimentos, sem comprometer o equilíbrio financeiro. Assim, consideradas todas as fontes de recursos, a despesa total está prevista em R\$ 98.425.899,69. Deduzindo-se as despesas financeiras com juros e encargos da dívida, estimadas em R\$ 39.253,54, mais as despesas com Concessão de Empréstimos e Financiamentos, no valor de R\$ 378.363,31 e a Amortização da Dívida Pública, estimada em R\$ 476.927,50, tem-se que as despesas primárias para 2020 foram previstas em R\$ 82.556.050,59. A Tabela 02 evidencia o detalhamento das projeções da receita e despesa.
- 9.3 - Cotejando-se o valor previsto para as receitas e despesas primárias em valores correntes, chega-se à meta de resultado primário de 2020 que foi inicialmente prevista em R\$ 2.191.067,98 a qual entendemos como necessária e suficiente para preservar o equilíbrio nas contas públicas. No entanto, ressaltamos que, a depender do comportamento das variáveis macroeconômicas, ou na hipótese de frustração de arrecadação, a meta poderá ser alterada, conforme expressa previsão do art. 2º da LDO.
- 10 - Em relação ao estoque da dívida, esse corresponde à posição em dezembro de cada exercício, considerando a previsão das amortizações e das liberações a serem realizadas no respectivo período, estando os valores evidenciados na Tabela 05.

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2020

TABELA 06 - Demonstrativo da Memória de Cálculo do Resultado Primário e Nominal - ACIMA DA LINHA

RECEITAS PRIMÁRIAS	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Arrecadação	Arrecadação	Projeção	Projeção	Projeção	Projeção
Receitas Correntes - Exceto Intraorçamentárias	69.047.275,05	77.201.785,54	83.781.144,75	87.098.297,59	93.138.821,05	97.420.809,30
(-) Aplicações Financeiras em Geral	672.366,82	402.360,22	596.049,72	643.027,08	685.277,95	729.529,93
(-) Aplicações Financeiras do RPPS	5.247.772,36	5.506.091,86	9.603.984,40	7.764.991,49	8.275.199,58	8.809.572,58
(-) Outras Receitas Financeiras	143.548,16	743.942,78	108.838,05	374.618,44	389.116,18	403.824,77
(=) Receitas Primárias Correntes (I)	62.983.587,71	70.549.390,68	73.472.272,58	78.315.660,57	83.789.227,34	87.477.882,02
Receitas de Capital - Exceto Intraorçamentárias	1.458.129,82	2.618.528,49	1.904.466,43	2.282.545,85	2.419.880,19	2.563.124,49
(-) Operações de Crédito	-	-	-	-	-	-
(-) Amortização de Empréstimos	22.219,04	550.528,74	45.592,14	232.090,76	241.072,68	250.185,22
(-) Alienação de Investimentos Temporários e Permanentes	-	-	-	-	-	-
(-) Outras Receitas de Capital - Não Primárias	2.926,78	-	-	1.133,04	1.176,89	1.221,38
(=) Receitas Primárias de Capital (II)	1.432.984,00	2.067.999,75	1.858.874,29	2.049.322,04	2.177.630,62	2.311.717,89
RECEITAS PRIMÁRIAS TOTAIS (III = I + II)	64.416.571,71	72.617.390,43	75.331.146,86	80.364.982,61	85.966.857,97	89.789.599,91

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA 2020

TABELA 06 - Demonstrativo da Memória de Cálculo do Resultado Primário e Nominal - ACIMA DA LINHA

DESPESAS PRIMÁRIAS	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Pagamento	Pagamento	Pagto Estimado	Projeção	Projeção	Projeção
Despesas Correntes - Exceto Intraorçamentárias	64.015.317,08	67.283.602,89	79.578.053,18	73.614.401,11	90.573.878,79	101.513.568,01
(-) Juros e Encargos da Dívida	38.836,20	-	63.269,46	39.253,54	42.413,45	45.819,25
(=) Despesas Primárias Correntes (IV)	63.976.480,88	67.283.602,89	79.514.783,72	73.575.147,58	90.531.465,34	101.467.748,77
Despesas de Capital - Exceto Intraorçamentárias	5.016.915,50	6.045.935,90	7.041.831,54	9.836.193,82	13.411.718,63	17.455.706,74
(-) Concessão e Empréstimos e Financiamentos	566.502,10	56.013,00	382.440,55	378.363,31	393.005,97	407.861,59
(-) Aquisiç. De Títulos de Capital Já Integralizado						
(-) Aquisição de Títulos de Crédito						
(-) Amortização da Dívida	697.881,04	-	573.034,98	476.927,50	495.384,60	514.110,14
(=) Despesas Primárias de Capital (V)	3.752.532,36	5.989.922,90	6.086.356,01	8.980.903,01	12.523.328,06	16.533.735,01
DESPESAS PRIMÁRIAS TOTAIS (VI = IV + V)	67.729.013,24	73.273.525,79	85.601.139,73	82.556.050,59	103.054.793,40	118.001.483,78

RESULTADO PRIMÁRIO - ACIMA DA LINHA (VII = III - VI)	- 3.312.441,53	- 656.135,36	- 10.269.992,87	- 2.191.067,98	- 17.087.935,44	- 28.211.883,87
---	-----------------------	---------------------	------------------------	-----------------------	------------------------	------------------------

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS - RPPS
EXERCÍCIO DE 2020

AMF - Demonstrativo 1 (LRF, art. 4º, § 1º)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2020			2021			2022		
	Valor	Valor	% PIB	Valor	Valor	% PIB	Valor	Valor	% PIB
	Corrente	Constante	(a*Var.PIB)	Corrente	Constante	(b*Var.PIB)	Corrente	Constante	(c*Var.PIB)
	(a)		/ 1bilhao	(b)		/ 1bilhao	(c)		/ 1bilhao
Receita Total RPPS	19.412.138,30	18.663.723,01	0,0507%	21.001.056,92	19.439.089,71	0,0546%	22.924.276,19	20.446.394,59	0,0591%
Receitas Primárias RPPS (I)	11.647.146,81	11.198.102,88	0,0304%	12.725.857,34	11.779.363,46	0,0331%	14.114.703,61	12.589.047,40	0,0364%
Despesa Total RPPS	19.412.138,30	18.663.723,01	0,0507%	21.001.056,92	19.439.089,71	0,0546%	22.924.276,19	20.446.394,59	0,0591%
Despesas Primárias RPPS (II)	19.412.138,30	18.663.723,01	0,0507%	21.001.056,92	19.439.089,71	0,0546%	22.924.276,19	20.446.394,59	0,0591%
Resultado Primário RPPS (I – II)	- 7.764.991,49	- 7.465.620,13	-0,0203%	- 8.275.199,58	- 7.659.726,25	-0,0215%	-8.809.572,58	-7.857.347,19	-0,0227%

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.

Este demonstrativo foi elaborado pelo Poder Executivo Municipal para fins de dar maior transparência à meta de Resultado Primário do RPPS, possibilitando o acompanhamento individualizado do resultado primário do Tesouro Municipal e do Regime Próprio de Previdência, bem como auxiliar na avaliação do cumprimento das metas fiscais. A metodologia e os conceitos são idênticos aos utilizados para a elaboração do anexo de metas fiscais (consolidado).

Município de Três Passos
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DAS METAS DE RESULTADO PRIMÁRIO (EXCLUÍDAS A RECEITAS E DESPESAS DO RPPS)
EXERCÍCIO DE 2020

AMF - Demonstrativo 1 (LRF, art. 4º, § 1º)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2020			2021			2022		
	Valor	Valor	% PIB	Valor	Valor	% PIB	Valor	Valor	% PIB
	Corrente	Constante	(a*Var.PIB) / 1bilhao	Corrente	Constante	(b*Var.PIB) / 1bilhao	Corrente	Constante	(c*Var.PIB) / 1bilhao
	(a)			(b)			(c)		
Receita Total	79.013.761,39	75.967.466,00	0,2062%	84.437.522,02	78.157.426,63	0,2195%	88.023.106,75	78.508.702,24	0,2271%
Receitas Primárias (I)	77.897.082,80	74.893.839,82	0,2033%	83.260.262,25	77.067.726,33	0,2165%	86.782.998,09	77.402.636,73	0,2239%
Despesa Total	79.013.761,39	75.967.466,00	0,2062%	84.437.522,02	78.157.426,63	0,2195%	88.023.106,75	78.508.702,24	0,2271%
Despesas Primárias (II)	78.119.217,04	75.107.409,90	0,2039%	83.506.718,01	77.295.851,78	0,2171%	87.055.315,78	77.645.519,65	0,2246%
Resultado Primário (I – II)	- 222.134,24	- 213.570,08	-0,0006%	- 246.455,76	- 228.125,45	-0,0006%	- 272.317,69	- 242.882,91	-0,0007%

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.

Este demonstrativo foi elaborado pelo Poder Executivo Municipal para fins de dar maior transparência à meta de Resultado Primário. Os valores acima identificados, representam as metas de receitas, despesas e resultado primário do Tesouro Municipal. **A meta fixada para resultado primário é R\$ 0,00, visando o equilíbrio fiscal apenas com receitas e despesas primárias.** Percebe-se que deverá haver redução nas despesas, ou aumento equivalente nas receitas no montante de R\$ 222.134,24 no exercício de 2020. (Excetuadas as receitas e despesas previdenciárias). A metodologia e os conceitos são idênticos aos utilizados para a elaboração do anexo de metas fiscais consolidado.

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
EXERCÍCIO DE 2020

AMF - Demonstrativo 2 (LRF, art. 4º, §2º,

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I-Metas Previstas em 2018 (a)	% RCL	II-Metas Realizadas em 2018 (b)	% RCL	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	83.307.791,83	122,96%	87.348.672,49	128,93%	4.040.880,66	4,85%
Receita Primárias (I)	76.926.238,27	113,54%	80.656.002,91	119,05%	3.729.764,64	4,85%
Despesa Total	83.307.791,83	122,96%	73.329.538,79	108,24%	- 9.978.253,04	-11,98%
Despesa Primárias (II)	82.047.243,11	121,10%	73.273.525,79	108,15%	- 8.773.717,32	-10,69%
Resultado Primário (I-II)	- 5.121.004,84	-7,56%	7.382.477,12	10,90%	2.261.472,28	-44,16%
Resultado Nominal	-	0,00%		0,00%	-	-
Dívida Pública Consolidada	73.770,52	0,11%	2.392.668,21	3,53%	2.318.897,69	3143,39%
Dívida Consolidada Líquida	-	0,00%	- 12.428.412,79	-18,34%	- 12.428.412,79	-

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.

O objetivo deste demonstrativo é estabelecer uma comparação entre as metas fixadas e o resultado obtido no exercício anterior ao da edição da LDO (2018), incluindo análise dos fatores determinantes para o alcance ou não dos valores estabelecidos como metas, visando a atender o disposto no art. 4º, § 2º, inciso I da LRF.

Assim, conforme demonstrado em audiência pública de avaliação das metas fiscais relativas ao terceiro quadrimestre do exercício financeiro de 2018 (art. 9º, § 4º da LRF), o resultado primário, principal indicador de sustentabilidade fiscal do setor público, ficou em R\$ 7.382.477,12, valor 44,16% superior à meta estabelecida, que era de R\$ 0,00. O desempenho verificado demonstra que o ingresso das receitas primárias (não financeiras) foi capaz de suportar o total das despesas primárias (não financeiras) do exercício.

Em parte, esse resultado é em decorrência do desempenho favorável apresentado pela receita, tendo sido fortemente condicionado pelo comportamento das receitas correntes, que apresentaram um incremento de 4,85 % em relação ao valor consignado no orçamento. Destaca-se no exercício de 2018 o desempenho dos grupos de receita tributária e de transferências correntes, que superaram a expectativa, respectivamente, em 26,84 % e 16,06 %.

A dívida consolidada totalizou R\$ 2.392.668,21, valor superior ao saldo de R\$ 73.770,52 estimado para o exercício. Tal comportamento é reflexo do aumento dos desembolsos da amortização da dívida oriundas dos precatórios que totalizou em 2018 R\$ 2.392.668,21, valor a maior que a projeção consignada na Lei do Orçamento.

No anexo de metas fiscais, que acompanhou a LDO para 2018, estipulou-se o montante da dívida fiscal líquida em R\$ 0,00. Contudo, os resultados efetivamente apurados e especificados no Relatório Resumido de Execução Orçamentária, e avaliados ao final daquele exercício apontam que o estoque da dívida, atualizado em dezembro daquele ano era de R\$ 12.428.412,79 que, comparado com o montante apurado ao final de 2017, apresentou um acréscimo de R\$ 4.135.380,84, valor este, que, de acordo com os conceitos estabelecidos no Manual dos Demonstrativos Fiscais, representa o Resultado Nominal pelo critério Abaixo da Linha.

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
EXERCÍCIO DE 2020

AMF – Demonstrativo 3 (LRF, art.4º,

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2017	2018	Variação %	2019	Variação %	2020	Variação %	2021	Variação %	2022	Variação %
Receita Total	69.957.243,00	83.307.791,83	19,08%	93.496.299,55	12,23%	98.425.899,69	5,27%	105.438.578,94	7,12%	110.947.382,95	5,22%
Receitas Primárias (I)	64.661.653,00	76.926.238,27	18,97%	86.363.452,91	12,27%	89.544.229,60	3,68%	95.986.119,59	7,19%	100.897.701,70	5,12%
Despesa Total	69.957.243,00	83.307.791,83	19,08%	93.496.299,55	12,23%	98.425.899,69	5,27%	105.438.578,94	7,12%	110.947.382,95	5,22%
Despesas Primárias (II)	68.675.984,00	82.047.243,11	19,47%	92.478.348,90	12,71%	97.531.355,34	5,46%	104.507.774,93	7,15%	109.979.591,97	5,24%
Resultado Primário (I – II)	- 4.014.331,00	- 5.121.004,84	27,57%	- 6.114.895,99	19,41%	- 7.987.125,74	30,62%	- 8.521.655,34	6,69%	- 9.081.890,27	6,57%
Resultado Nominal	- 3.048.820,00	-	-100,00%	-	0	- 2.191.067,98	0	- 17.087.935,44	679,89%	- 28.211.883,87	65,10%
Dívida Pública Consolidada	44.111,99	73.770,52	67,23%	1.920.587,27	2503,46%	1.452.455,82	-24,37%	1.921.903,77	32,32%	1.764.982,29	-8,16%
Dívida Consolidada Líquida	- 8.293.031,95	-	-100,00%	- 17.033.717,92	0	- 12.585.054,22	-26,12%	- 14.015.728,31	11,37%	- 14.544.833,48	3,78%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2017	2018	Variação %	2019	Variação %	2020	Variação %	2021	Variação %	2022	Variação %
Receita Total	75.884.133,26	86.698.418,96	14,25%	93.496.299,55	7,84%	94.631.189,01	1,21%	97.596.516,35	3,13%	98.955.096,83	1,39%
Receitas Primárias (I)	70.139.892,35	80.057.136,17	14,14%	86.363.452,91	7,88%	86.091.942,70	-0,31%	88.847.089,79	3,20%	89.991.684,13	1,29%
Despesa Total	75.884.133,26	86.698.418,96	14,25%	93.496.299,55	7,84%	94.631.189,01	1,21%	97.596.516,35	3,13%	98.955.096,83	1,39%
Despesas Primárias (II)	74.494.323,93	85.386.565,90	14,62%	92.478.348,90	8,31%	93.771.132,91	1,40%	96.734.941,49	3,16%	98.091.914,24	1,40%
Resultado Primário (I – II)	- 4.354.431,59	- 5.329.429,74	22,39%	- 6.114.895,99	14,74%	- 7.679.190,21	25,58%	- 7.887.851,70	2,72%	- 8.100.230,10	2,69%
Resultado Nominal	- 3.307.120,94	-	-100,00%	-	-	- 2.106.593,57	-	- 15.817.009,17	650,83%	- 25.162.465,54	59,08%
Dívida Pública Consolidada	47.849,23	76.772,98	60,45%	1.920.587,27	2401,64%	1.396.457,86	-27,29%	1.778.960,93	27,39%	1.574.205,61	-11,51%
Dívida Consolidada Líquida	- 8.995.630,97	-	-100,00%	- 17.033.717,92	-	- 12.099.850,23	-28,97%	- 12.973.299,44	7,22%	- 12.972.684,60	0,00%

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.

Este demonstrativo tem por objetivo avaliar as metas previstas para o exercício da LDO (2020), em comparação com as estabelecidas para os três exercícios anteriores (2017, 2018 e 2019), bem como para os dois seguintes (2021 e 2022), referentes à Receita Total, Receitas Não Financeiras, Despesas Não Financeiras, Resultado Primário, Resultado Nominal, Dívida Pública Consolidada e Dívida Consolidada Líquida, cumprindo, assim, a disposição contida no art. 4º, § 2º, inciso II, da LRF.

Os valores relativos às previsões de Receitas, Despesas e Resultado Primário de 2017, 2018 e 2019 foram atualizados pelas respectivas Leis Orçamentárias Anuais. Já os valores da previsão do Resultado Nominal, Dívida Consolidada e Dívida Consolidada Líquida, foram extraídos dos anexos de metas fiscais das respectivas LDO.

Já em relação às previsões para os exercícios de 2020, 2011 e 2022, os valores, a metodologia, as premissas utilizadas e a respectiva memória de cálculo são as mesmas

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIO DE 2020

AMF - Demonstrativo 4 (LRF, art.4º,

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	%	2017	%	2016	%
Patrimônio/Capital	39.821.870,94	20,39%	39.821.870,94	21,54%	39.821.870,94	21,85%
Ajustes	(711.257,64)	-0,36%	-	0,00%	675.011,64	0,37%
Reservas	-	0,00%	(20.400,00)	-0,01%	-	0,00%
Resultado Acumulado	156.170.770,58	79,97%	145.042.517,93	78,47%	141.782.319,42	77,78%
TOTAL	195.281.383,88	100,00%	184.843.988,87	100,00%	182.279.202,00	100,00%

REGIME PREVIDENCIÁRIO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	%	2017	%	2016	%
Patrimônio/Capital	8.333.996,84	21,88%	8.333.996,84	27,24%	8.333.996,84	37,69%
Ajustes	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Reservas	292.000,00	0,77%	292.000,00	0,95%	292.000,00	1,32%
Lucros ou Prejuízos Acumulados	29.465.154,77	77,35%	21.964.357,43	71,80%	13.485.146,16	60,99%
TOTAL	38.091.151,61	100,00%	30.590.354,27	100,00%	22.111.143,00	100,00%

CONSOLIDAÇÃO GERAL

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	%	2017	%	2016	%
Patrimônio/Capital	48.155.867,78	20,63%	48.155.867,78	22,35%	48.155.867,78	23,56%
Ajustes	(711.257,64)	-0,30%	-	0,00%	675.011,64	0,33%
Reservas	292.000,00	0,13%	271.600,00	0,13%	292.000,00	0,14%
Resultado Acumulado	185.635.925,35	79,54%	167.006.875,36	77,52%	155.267.465,58	75,97%
TOTAL	233.372.535,49	100,00%	215.434.343,14	100,00%	204.390.345,00	100,00%

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.

O presente demonstrativo visa a demonstrar a evolução do Patrimônio Líquido nos três exercícios anteriores ao da edição da LDO (2016, 2017 e 2018), cumprindo, dessa forma, o disposto no art. 4º, § 2º, inciso III, da LRF.

Conforme estabelecido pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, o Patrimônio Líquido representa o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Integram o Patrimônio Líquido o patrimônio (no caso dos órgãos da administração direta), as reservas de capital, os ajustes de avaliação patrimonial, as reservas de lucros, os resultados acumulados e outros desdobramentos do saldo patrimonial. Nesse aspecto, cumpre destacar que, na linha "Resultado Acumulado", foram considerados os valores de ajustes de exercícios anteriores, os quais, apesar de não terem sido considerados na apuração do resultado do exercício, tiveram influência da variação do saldo do Patrimônio Líquido.

É preciso enfatizar que o Município segue as normas da Lei Federal nº 4.320/64, não apresentando no seu balanço as nomenclaturas previstas na Lei Federal nº 6.404/76. Assim, em vez de "Resultado Acumulado", o Município utiliza a nomenclatura de "Superávit ou Déficit do Exercício".

O Sistema de Previdência, por força da Lei Municipal nº 3.544/00 e Lei Municipal nº 3545/2000, está sobre a gestão do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Três Passos, sendo que seus registros contábeis estão em conformidade com as Normas do Ministério da Previdência Social e apartados das demais contas do Município.

Em termos consolidados, a evolução do Patrimônio Líquido do Município, nos últimos três exercícios,

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
EXERCÍCIO DE 2020

AMF - Demonstrativo 5 (LRF, art.4º, §2º, inciso III)

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2018	2017	2016
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES A 2016		R\$ -	R\$ -
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 233.688,76	R\$ 1.458.133,08	R\$ 1.792.358,71
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	R\$ 233.688,76	R\$ 151.961,34	R\$ 188.046,78
Alienação de Bens Móveis	R\$ 162.085,71	R\$ 138.750,00	R\$ 149.500,00
Alienação de Bens Imóveis	R\$ 71.603,05	R\$ 13.211,34	R\$ 38.546,78
Alienação de Bens Intangíveis	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Rendimento de Aplicações Financeira de Alienaç de Bens	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ 233.688,76	R\$ 151.961,34	R\$ 188.046,78

DESPESAS EXECUTADAS	2018	2017	2016
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS			
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 5.543.984,75	R\$ 4.740.056,05	R\$ 2.408.610,47
Investimentos	R\$ 5.487.971,75	R\$ 3.475.672,91	R\$ 1.449.163,30
Inversões Financeiras	R\$ 56.013,00	R\$ 566.502,10	R\$ 402.448,01
Amortização da Dívida	R\$ -	R\$ 697.881,04	R\$ 556.999,16
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.	R\$ 7.078.671,68	R\$ 6.789.677,71	R\$ 5.595.747,89
Regime Geral de Previdência Social	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Regime Próprio dos Servidores Públicos	R\$ 7.078.671,68	R\$ 6.789.677,71	R\$ 5.595.747,89
TOTAL	R\$ 12.622.656,43	R\$ 11.529.733,76	R\$ 8.004.358,36
SALDO FINANCEIRO	-R\$ 31.583.051,67	-R\$ 19.194.084,00	-R\$ 7.816.311,58

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.

O demonstrativo acima tem por objetivo destacar as origens e as aplicações dos recursos obtidos, pelo Município, com a alienação de ativos, ocorridos nos 3 exercícios anteriores ao da edição da LDO (2016, 2017 e 2018).

Os dados apresentados permitem afirmar que o Município tem aplicado corretamente os recursos obtidos, na forma prescrita pelo art. 44 da Lei de Responsabilidade Fiscal que prescreve que "é vedada a aplicação da receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa corrente, salvo se destinada por lei aos regimes de previdência, geral e próprio dos servidores públicos."

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS
EXERCÍCIO DE 2020

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1,00

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES				
PLANO PREVIDENCIÁRIO				
	2018	2017	2016	
RECEITAS CORRENTES (I)	R\$ 15.056.696,71	R\$ 15.387.807,59	R\$ 15.096.397,36	
Receita de Contribuições dos Segurados	R\$ 1.899.768,44	R\$ 2.216.050,83	R\$ 1.779.515,30	
Civil				
Ativo	R\$ 1.877.848,93	R\$ 2.192.802,59	R\$ 1.753.960,56	
Inativo	R\$ 7.617,99	R\$ 10.101,40	R\$ 10.035,17	
Pensionista	R\$ 14.301,52	R\$ 13.146,84	R\$ 15.519,57	
Militar				
Receita de Contribuições Patronais	R\$ 2.788.056,94	R\$ 3.134.695,11	R\$ 2.554.669,17	
Civil	R\$ 2.788.056,94	R\$ 3.134.695,11	R\$ 2.554.669,17	
Ativo	R\$ 2.788.056,94	R\$ 3.134.695,11	R\$ 2.554.669,17	
Inativo				
Pensionista				
Militar				
Em Regime de Parcelamento de Débitos				
Receita Patrimonial	R\$ 5.506.091,86	R\$ 5.247.772,36	R\$ 6.744.824,81	
Receitas Imobiliárias				
Receitas de Valores Mobiliários	R\$ 5.506.091,86	R\$ 5.247.772,36	R\$ 6.744.824,81	
Outras Receitas Patrimoniais				
Receita de Serviços				
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos				
Outras Receitas Correntes	R\$ 4.862.779,47	R\$ 4.789.289,29	R\$ 4.017.388,08	
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	R\$ 122.477,95	R\$ 78.044,38	R\$ 88.058,64	
Contrib. Prev. p/ Amortização do Déficit Atuarial	R\$ 4.740.301,52	R\$ 4.710.938,91	R\$ 3.929.329,44	
Demais Receitas Correntes		R\$ 306,00		
RECEITAS DE CAPITAL (II)				
Alienação de Bens, Direitos e Ativos				
Amortização de Empréstimos				
Outras Receitas de Capital				
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (III) = (I + II)	R\$ 15.056.696,71	R\$ 15.387.807,59	R\$ 15.096.397,36	

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS
EXERCÍCIO DE 2020

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2018	2017	2016
ADMINISTRAÇÃO (IV)	277.963,79	206.826,93	219.572,51
Despesas Correntes	265807,79	206826,93	219.572,51
Despesas de Capital	12156		
PREVIDÊNCIA (V)	7285145,4	6697845,03	5.962.638,15
Benefícios - Civil	7285145,4	6697845,03	5.962.638,15
Aposentadorias	5280561,84	4843207,11	4.209.096,89
Pensões	2004583,56	1854637,92	1.749.439,99
Outros Benefícios Previdenciários			4.101,27
Benefícios - Militar			
Reformas			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Outras Despesas Previdenciárias			
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias	240256,8		13.325,75
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VI) = (IV + V)	7.563.109,19	6.904.671,96	6.182.210,66

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III – VI)			
--	--	--	--

RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES			
VALOR			

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2018	2017	2016
VALOR			

APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	2018	2017	2016
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar			
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos			
Outros Aportes para o RPPS			
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro			

BENS E DIREITOS DO RPPS	2018	2017	2016
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 256.971,04	R\$ 202.203,40	R\$ 703,18
Investimentos e Aplicações	R\$ 55.316.551,90	R\$ 47.856.565,43	R\$ 39.567.255,06
Outro Bens e Direitos	R\$ 20.121,22	R\$ 10.399,30	R\$ 16.835,76
Total	R\$ 55.593.644,16	R\$ 48.069.168,13	R\$ 39.584.794,00

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
EXERCÍCIO DE 2020

AMF - Demonstrativo 7 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ 1,00

TRIBUTOS	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2020	2021	2022	
IPTU Taxas		Isenções Isenção/	500.000,00	519.350,00	538.981,43	Vide Obsevação abaixo
			10.000,00	10.387,00	10.779,63	
			-	-	-	
			-	-	-	
			-	-	-	
TOTAL			510.000,00	529.737,00	549.761,06	-

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.

Obs: 1 - Os valores da renúncia para 2020 foram previstos de acordo com informações do setor tributário da Prefeitura Municipal.
2 - Os valores da renúncia projetados para 2021 e 2022, foram claculados a partir dos valores de 2020, aplicando-se, sobre eles, as projeções de inflação para os referidos exercícios a saber:
Inflação para 2021: 3,87%
Inflação para 2022: 3,78%

Esse demonstrativo tem por objetivo mensurar os tributos que serão objeto de renúncia fiscal de receita, identificando seus valores nos exercícios que compreenderão o triênio a partir da vigência da LDO e estabelecendo ainda as medidas de compensação que serão adotadas, visando a dar cumprimento ao disposto no art. 4º, § 2º, inciso V da LRF.

A concessão de incentivos fiscais é um instrumento que serve para fomentar o desenvolvimento econômico do Município, atraindo novas empresas ou ampliando as já existentes, de modo a gerar novos empregos e aumentar a renda per capita da população. Já os benefícios fiscais se prestam para reduzir as desigualdades sociais, desonerando determinados segmentos da sociedade do pagamento de alguns tributos, como é o caso da isenção de iptu para os aposentados de baixa renda. Diante disso pode-se afirmar que, com a devida responsabilidade, é salutar o uso desses instrumentos que tem objetivos econômicos e sociais.

O tema é destacado pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) que disciplinou a sua aplicação. Como sabido, os entes da federação têm usado esses institutos como forma de controle dos desequilíbrios econômicos e sociais, e, por isso é tratado em todo o arcabouço jurídico brasileiro: constitucional, legal e infralegal.

A Constituição Federal em seus artigos 70 e 165, § 6º, estabelece o controle sobre as renúncias de receita, com o nítido objetivo de promover o equilíbrio fiscal. Por sua vez, a LRF estabeleceu em seu artigo 11 a necessidade de instituição, previsão e efetiva arrecadação de todos os tributos de competência constitucional dos entes da Federação, como requisito essencial da responsabilidade na gestão fiscal.

Nesse contexto, e conforme as diretrizes estabelecidas pelos arts. 13, 57 e 59 do Projeto de Lei das Diretrizes Orçamentárias, a estimativa de renúncia de receita deverá estar inserida na metodologia de cálculo da projeção da arrecadação efetiva dos tributos municipais.

Dessa forma, fica evidenciado que a Administração opta pela medida de compensação prevista no art. 14, I, da LRF, o qual determina que a renúncia deve ser considerada na estimativa de receita da lei orçamentária e de que não afetará as metas de resultados fiscais. Consequentemente, as renúncias contempladas nesse demonstrativo não precisarão ser compensadas pelo aumento de receita, proveniente da elevação de alíquotas, ampliação da base de cálculo, majoração ou criação de tributo ou contribuição, pois a compensação já estará ocorrendo no âmbito do processo orçamentário de estimativa das respectivas receitas.

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO
EXERCÍCIO DE 2020

AMF - Demonstrativo 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ 1,00

EVENTO	Valor Previsto 2020
Aumento Permanente da Receita	(2.188.320,47)
Decorrente de Receitas Tributárias	(80.921,02)
Decorrente de Transferências Correntes	(2.107.399,45)
(-) Transferências Constitucionais	-
(-) Transferências ao FUNDEB	362.152,51
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	(1.826.167,96)
Redução Permanente de Despesa (II)	-
Margem Bruta (III) = (I+II)	(1.826.167,96)
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	
Novas DOCC	(3.626.827,20)
Relativas a Pessoal e Encargos Sociais	(2.223.809,21)
Relativas a Outras Despesas Correntes	(1.403.017,99)
Novas DOCC geradas por PPP	-
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	1.800.659,24

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.

A Demonstração da margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado visa a assegurar que não haverá criação de nova despesa sem a correspondente fonte de financiamento.

Em outras palavras, o demonstrativo identifica o aumento permanente de receita para suportar o aumento permanente da despesa de caráter continuado, assim entendida aquela derivada de lei, contrato, ou ato normativo que fixe a obrigatoriedade de execução por um período superior a dois exercícios, cumprindo, dessa forma, a disposição contida no art. 4º, § 2º, inciso V da LRF.

Desse modo, para estimar o aumento permanente das receitas em 2020 considerou-se o incremento real, ou seja, a diferença entre os valores estimados a preços constantes das receitas tributárias e de transferências correntes, no biênio 2019-2020

Na mesma linha, o aumento permanente das despesas de caráter obrigatório que terão impacto em 2020, foi calculado pela diferença a valores constantes, observada no biênio 2019-2020 nos grupos de natureza de despesa "Pessoal" e "Outras Despesas Correntes", chegando-se, assim, ao saldo da margem líquida de expansão.

Caso necessário, a Margem Líquida de Expansão acima demonstrada, será utilizada, pelo Poder Executivo, como forma de compensação do aumento das despesas obrigatórias de caráter continuado não previstas no orçamento, observado o disposto no art. 16 da LDO.

Município de Três Passos - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
EXERCÍCIO DE 2020

ARF (LRF, art 4º, § 3º)

R\$ 1,00

PASSIVOS CONTINGENTES		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Demandas Judiciais	-		
Dívidas em Processo de Reconhecimento	277.584,48	Remanejamento de dotação orçamentária	277.584,48
Avais e Garantias Concedidas			
Assunção de Passivos			
Assistências Diversas	-		
Outros Passivos Contingentes			
SUBTOTAL	277.584,48	SUBTOTAL	277.584,48

DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS		PROVIDÊNCIAS	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Frustração de Arrecadação	1.000.000,00	Bloqueio de dotação orçamentária	1.000.000,00
Restituição de Tributos a Maior	100.000,00	Bloqueio de dotação orçamentária	100.000,00
Discrepância de Projeções:	500.000,00	Bloqueio de dotação orçamentária	500.000,00
Outros Riscos Fiscais	100.000,00	Bloqueio de dotação orçamentária	100.000,00
SUBTOTAL	1.700.000,00	SUBTOTAL	1.700.000,00
TOTAL	1.977.584,48	TOTAL	1.977.584,48

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.

MUNICÍPIO DE TRÊS PASSOS - RS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – 2020
ANEXO III - METAS E PRIORIDADES

PROGRAMA: 0.000 – PROGRAMA ENCARGOS ESPECIAIS		
OBJETIVO: Engloba as despesas em relação às quais não se pode associar um bem ou serviço a ser gerado no processo produtivo corrente, tais como: dívidas, ressarcimentos, indenizações e outras afins.		
TOTAL DO PROGRAMA	=====➔	R\$ 5.558.282,60
PROGRAMA: 1.000 – CÂMARA DE VEREADORES		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção do Poder Legislativo.		
	1 - Aquisição de mobiliário/Equipamentos.	R\$ 25.000,00
	2 - Funcionalismo e despesas de custeio diversas.	R\$ 2.756.787,00
TOTAL DO PROGRAMA	=====➔	R\$ 2.781.787,00
PROGRAMA: 0.200 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DO GABINETE DO PREFEITO		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção do Gabinete do Prefeito.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de mobiliário/Equipamentos.	R\$ 5.000,00
	2 - Funcionalismo e despesas de custeio diversas.	R\$ 666.617,00
TOTAL DO PROGRAMA	=====➔	R\$ 671.617,00
PROGRAMA: 0.300 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção da Secretaria de Administração		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de mobiliário/equipamentos.	R\$ 13.500,00
	2 - Funcionalismo e despesas de custeio diversas.	R\$ 2.702.869,00
	3 - Readequação do Cabeamento Estruturado.	R\$ 327.000,00
TOTAL DO PROGRAMA	=====➔	R\$ 3.043.369,00
PROGRAMA: 0.301 – PROGRAMA QUALIFICA TRÊS PASSOS		
OBJETIVO: Capacitar e qualificar os servidores públicos municipais, visando desenvolver atitudes proativas, propiciando a melhora no atendimento à comunidade/cidadão, bem como realizar trabalho interno para aprimorar as relações interpessoais dos servidores e entre secretarias, ajustando o serviço a ser prestado pelo Município de Três Passos		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Palestras/Cursos presenciais para motivação	R\$ 20.000,00
TOTAL DO PROGRAMA	=====➔	R\$ 20.000,00
PROGRAMA: 0.400 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE PLANEJAMENTO		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção da Secretaria de Planejamento		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de mobiliário/equipamentos	R\$ 5.000,00
	2 - Funcionalismo e despesas de custeio diversas.	R\$ 206.681,00
TOTAL DO PROGRAMA	=====➔	R\$ 211.681,00
PROGRAMA: 0.500 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE FINANÇAS		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção da Secretaria de Finanças		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de mobiliário/equipamentos	R\$ 40.000,00
	2 - Funcionalismo e despesas de custeio diversas.	R\$ 714.964,00
TOTAL DO PROGRAMA	=====➔	R\$ 754.964,00

PROGRAMA: 0.501 – PROGRAMA GESTÃO TRIBUTÁRIA EFICIENTE		
OBJETIVO: Aumento de arrecadação, visando menor dependência frente as demais esferas de governo, e manutenção do equilíbrio fiscal do município		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Incentivar, organizar e promover campanhas de emissão de notas fiscais e pagamentos de tributos, através de campanhas em parceria com o comércio local e entidades de classe.	R\$ 20.000,00
	2 - Apoiar o programa estadual "Nota Fiscal Gaúcha";	R\$ 13.500,00
	3 - Funcionalismo e despesas de custeio diversas.	R\$ 430.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 463.500,00

PROGRAMA: 0.600 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE OBRAS		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção da Secretaria de Obras		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de mobiliário/equipamentos e veículos.	R\$ 25.000,00
	2 - Funcionalismo e despesas de custeio diversas.	R\$ 2.250.783,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 2.275.783,00

PROGRAMA: 0.601 – PROGRAMA DE MELHORAMENTO DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS URBANOS		
OBJETIVO: Melhorar a infraestrutura urbana de vias e espaços públicos visando o bem-estar social.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Pavimentação com asfalto a frio (PMF) 50.000 m²	R\$ 1.300.000,00
	2 - Pavimentação com asfalto a quente (CBUQ) 36.000 m²	R\$ 1.700.000,00
	3 - Pavimentação com pedras irregulares - comunitário 40.000 m²	R\$ 392.000,00
	4 - Pavimentação com pedras irregulares - áreas PMTP	R\$ 75.000,00
	5 - Pavimentação com pedras irregulares - manutenção	R\$ 30.000,00
	6 - Passeios públicos padronizados 1.000 m²	R\$ 80.000,00
	7 - Demarcação de espaços através de pintura.	R\$ 25.000,00
	8 - Acessibilidade p/ cadeirantes e deficientes.	R\$ 44.000,00
	9 - Instalação de esgotamento pluvial	R\$ 150.000,00
	10 - Substituição de lâmpadas e relés fotoelétricos	R\$ 1.000.000,00
	11 - Instalação de Lâmpadas de LED	R\$ 110.000,00
	12 - Coleta e Destinação de lixo	R\$ 690.000,00
	13 - CITEGEM	R\$ 350.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 5.946.000,00

PROGRAMA: 0.602 – PROGRAMA PRÓ-BAIRROS		
OBJETIVO: Levar os serviços públicos de melhoria de infraestrutura aos Bairros e Distritos		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Despesas de Custeio diversas	R\$ 90.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 90.000,00

PROGRAMA: 1.307 - PROGRAMA DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL		
OBJETIVO: Melhorar as condições de habitação das famílias que se encontram em estado de vulnerabilidade social.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Doação de materiais para pequenas reformas residenciais, diante de risco e calamidade pública.	R\$ 50.000,00
	2 - Obras de infraestrutura em loteamento social.	R\$ 195.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 245.000,00

PROGRAMA: 0.700 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE TRANSPORTES		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção da Secretaria de Transportes		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de mobiliário/equipamentos.	R\$ 5.000,00
	2 - Funcionalismo e despesas de custeio diversas.	R\$ 2.394.070,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 2.399.070,00

PROGRAMA: 0.701 – PROGRAMA PRÓ-INTERIOR		
OBJETIVO: Desenvolver ações na infraestrutura rural promovendo melhorias nas vias do interior do município com o objetivo de facilitar a circulação de veículos bem como o transporte da produção agrícola.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Execução de pontes de concreto no interior.	R\$ 100.000,00
	2 - Aquisição de Caminhão Trucado (captação de recursos externos - contrapartida).	R\$ 80.000,00
	3 - Aquisição de patrulha mecanizada.	R\$ 180.000,00
	4 - Pavimentação com pedras irregulares.	R\$ 850.000,00
	5 - Reforma do Parque de Máquinas.	R\$ 350.000,00
	6 - Despesas de custeio para o programa.	R\$ 1.080.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 2.640.000,00

PROGRAMA: 0.800 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção da Secretaria de Educação		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de mobiliário/equipamentos e veículo	R\$ 80.000,00
	2 - Manutenção Controle Social (Conselho)	R\$ 10.000,00
	3 - Funcionalismo e despesas de custeio diversas.	R\$ 865.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 955.000,00

PROGRAMA: 0.801 – PROGRAMA FORTALECENDO RELAÇÕES, GERANDO NOVOS SABERES		
OBJETIVO 1 : Estimular ações que fortaleçam a qualidade do Ensino Fundamental, com maior envolvimento dos pais, alunos, professores e gestores, a fim de alcançar o sucesso e a permanência do aluno na escola, melhorando assim, os indicadores de qualidade.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de materiais permanentes para EMEFs	R\$ 60.000,00
	2 - Aquisição de equipamentos de multimídia - Computadores, impressora, data show, notebook	R\$ 50.000,00
	3 - Mobiliário e equipamentos Escola São José	R\$ 270.000,00
	4 - Livros de literatura	R\$ 70.000,00
	5 - Manutenção Funcionalismo e demais despesas de custeio do programa	R\$ 12.500.000,00
TOTAL DO PROGRAMA (OBJETIVO 1) =====>		R\$ 12.950.000,00
OBJETIVO 2 : Promover ações de forma a ampliar o acesso a Educação Infantil, garantindo a oferta de vagas de acordo com a demanda necessária e condições orçamentárias da educação. Zelando sempre pela qualidade do ensino, bem estar, desenvolvimento físico, emocional, intelectual, moral e social da criança de 0 a 6 anos.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Reforma e Ampliação EMEIS	R\$ 380.000,00
	2 - Aquisição Materiais Permanentes EMEIS	R\$ 50.000,00
	3 - Aquisição de equipamentos de multimídia - Computadores, impressora, data show, notebook	R\$ 40.000,00
	4 - Manutenção Funcionalismo e demais despesas de custeio do programa	R\$ 10.201.160,00
TOTAL DO PROGRAMA (OBJETIVO 2) =====>		R\$ 10.671.160,00
OBJETIVO 3 : Garantir o atendimento educacional especializado de qualidade, aos alunos portadores de necessidades especiais-AEE.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Despesas de custeio do programa	R\$ 50.000,00
TOTAL DO PROGRAMA (OBJETIVO 3) =====>		R\$ 50.000,00
TOTAL GERAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 23.671.160,00

PROGRAMA: 0.802 – PROGRAMA FORTALECENDO RELAÇÕES, AMPLIANDO SABERES		
OBJETIVO: Promover em regime de colaboração, ações para garantir a continuidade na escolarização da população municipal		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Melhorias infraestrutura do Polo UAB	R\$ 31.500,00
	2 - Funcionalismo e despesas de custeio diversas.	R\$ 443.500,00
	3 - Transporte escolar de ensino médio e técnico	R\$ 245.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 720.000,00

PROGRAMA: 0.803 – PROGRAMA DE PROMOÇÃO CULTURAL E TURÍSTICA		
OBJETIVO: Promover e incentivar atividades culturais e artísticas, visando uma integração permanente da comunidade e a preservação de seus valores; Potencializar as qualidades turísticas do município.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Funcionalismo e despesas de custeio diversas.	R\$ 255.000,00
	2 - Promoção do Festival de Cinema e demais Eventos Culturais.	R\$ 20.000,00
	3 - Consórcio Rota do Yucumã.	R\$ 5.000,00
	4 - Atividades e Projetos Turísticos.	R\$ 10.000,00
	5 - Projeto Centro Cultural.	R\$ 10.000,00
	6 - Museu.	R\$ 50.000,00
	7 - Estrutura Turística.	R\$ 8.000,00
	6 - Inventário Turístico.	R\$ 2.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 360.000,00

PROGRAMA: 0.804 – PROGRAMA EU, VOCÊ, TRÊS PASSOS DESPORTIVO		
OBJETIVO: Fomentar e desenvolver atividades individuais e coletivas que valorizem a saúde e autoestima da população.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Reforma/Construção Ginásio Municipal.	R\$ 170.000,00
	2 - Implantar Academias Terceira Idade	R\$ 20.000,00
	3 - Funcionalismo e despesas de custeio diversas.	R\$ 260.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 450.000,00

PROGRAMA: 0.900 –PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE SAÚDE		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção da Secretaria de Saúde		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de equipamentos	R\$ 19.000,00
	2 - Manutenção Controle Social (Conselho)	R\$ 10.000,00
	3 - Funcionalismo e despesas de custeio diversas.	R\$ 1.820.384,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 1.849.384,00

PROGRAMA: 0.901 – PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA		
OBJETIVO: Qualificar o cuidado de saúde desenvolvendo os processos de trabalho focado na humanização e acolhimento, fundamentado no trabalho técnico das equipes multiprofissionais em territórios adstritos, com foco na família considerando o indivíduo no seu contexto socioeconômico e ambiental.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Funcionalismo de demais despesas de custeio da AB	R\$ 5.695.000,00
	2 - Treinamento e qualificação de Equipes	R\$ 20.000,00
	3 - Uniformes e EPIs de equipes	R\$ 20.000,00
	4 - Manutenção dos programas de saúde para áreas específicas dentro da atenção básica	R\$ 100.000,00
	5 - Manter programa de melhoria e qualidade	R\$ 739.157,00
	6 - Manter a frota de transporte de pacientes	R\$ 495.000,00
	7 - Aquisição de veículo	R\$ 18.000,00
	8 - Manter serviço terceirizado de transporte de pacientes	R\$ 148.000,00
	9 - Distribuir complementos nutricionais para pacientes de risco.	R\$ 54.000,00
	10 - Manter prédios das Unidades em Condições de uso, além dos equipamentos diversos	R\$ 90.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 7.379.157,00

PROGRAMA: 0.902 – PROGRAMA DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE		
OBJETIVO: Vigiar e melhorar as condições de saúde da população por meio de ações de promoção, vigilância, proteção, prevenção e controle das doenças e agravos à saúde, bem como agentes e vetores responsáveis pela transmissão de doenças.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Manutenção do Funcionalismo e demais despesas de custeio	R\$ 351.804,00
	2 - Treinamento e qualificação de Equipes	R\$ 5.400,00
	3 - Uniformes e EPIs de equipes	R\$ 10.000,00
	4 - Manutenção dos programas de vigilância para áreas específica	R\$ 5.000,00
	5 - Aquisição de insumos diversos para a vigilância	R\$ 19.000,00
	6 - Manutenção frota e serviços de vigilância	R\$ 20.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 411.204,00

PROGRAMA: 0.903 – PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA		
OBJETIVO: Modernizar o Plano de Assistência Farmacêutica com base no uso racional de medicamentos, bem como modernizar o sistema de dispensação aos usuários.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Distribuição de Medicamentos	R\$ 991.000,00
	2 - Distribuição de Insumos diversos	R\$ 333.140,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 1.324.140,00

PROGRAMA: 0.904 – PROGRAMA DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE		
OBJETIVO: Fortalecer os serviços em saúde de média e alta complexidade por meio de ações e iniciativas, que promovam a implantação de novos serviços, bem como manter os serviços de assistência hospitalar e ambulatorial, referências nas diversas especialidades, serviços de diagnóstico terapêutico laboratorial e de imagem já existentes, ampliando o acesso aos usuários nas consultas, exames, procedimentos e tratamento hospitalar.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Manutenção do Funcionalismo e demais despesas de custeio vinculadas ao serviço de média e alta	R\$ 500.324,00
	2 - Treinamento e qualificação de Equipes	R\$ 4.500,00
	3 - Uniformes e EPIs de equipes	R\$ 9.000,00
	4 - Manutenção dos programas do CAPS e oficinas	R\$ 45.000,00
	5 - Manter Convênio com o CISA para consultas e procedimentos de média e alta complexidade	R\$ 720.000,00
	6 - Manter SAMU via convênio	R\$ 297.000,00
	7 - Manter programa de próteses	R\$ 90.000,00
	8 - Manter Convênio com Hospital	R\$ 1.513.000,00
	9 - Disponibilizar transporte de pacientes de média e alta complexidade juntamente da AB.	R\$ 100.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 3.278.824,00

PROGRAMA: 0.905 – PROGRAMA DE INVESTIMENTOS		
OBJETIVO: Manter, ampliar, conservar e modernizar a estrutura dos Serviços de Saúde no Município, visando a qualificação na assistência, resolutividade e satisfação do usuário		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de equipamentos diversos para a AB (ESFs, NASF, Prisional, Bucal, ACS)	R\$ 98.954,00
	2 - Ampliação Unidade de Saúde Prisional	R\$ 18.000,00
	3 - Aquisição de Ambulância (captação recursos externos - contrapartida)	R\$ 45.000,00
	4 - Aquisição de equipamentos/mobiliário	R\$ 90.000,00
	5 - Reformas ESFS	R\$ 104.000,00
	6 - Aquisição equipamentos e mobiliários para vigilância em saúde	R\$ 54.000,00
	7 - Aquisição de equipamentos e mobiliários para média e alta complexidade.	R\$ 90.000,00
	8 - Ampliação/Reforma CAPS	R\$ 27.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 526.954,00

PROGRAMA: 1.000 –PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE AGRICULTURA		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção da Secretaria de Agricultura		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de equipamentos	R\$ 349.782,00
	2 - Manutenção Funcionalismo e demais despesas de custeio	R\$ 1.350.000,00
	3 - Reforma e ampliação do prédio da SMAD	R\$ 100.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 1.799.782,00

PROGRAMA: 1.001 –PROGRAMA DE EXPANSÃO DE REBANHOS E PRODUÇÃO DE ORIGEM ANIMAL		
OBJETIVO: Incrementar as atividades produtivas de origem animal, aumentando as famílias envolvidas no campo, a produtividade dos rebanhos, e a produção em geral.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Subsídios aos produtores	R\$ 470.000,00
	2 - Demais despesas de custeio do Programa	R\$ 130.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 600.000,00

PROGRAMA: 1.002 –PROGRAMA DE FLORESTAMENTO		
OBJETIVO: Tornar o município de Três Passos autosuficiente em produtos de origem florestal, como alternativa de renda, diminuindo a exploração dos remanescentes de mata nativa preservada.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Subsídios aos produtores	R\$ 50.000,00
	2 - Demais despesas de custeio do Programa	R\$ 50.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 100.000,00

PROGRAMA: 1.003 – PROGRAMA DE AGROINDÚSTRIA		
OBJETIVO: Apoiar a agro industrialização da produção dos agricultores familiares e a sua comercialização, de modo a agregar valor, gerar renda e oportunidades de trabalho no meio rural, bem como a consequente melhoria das condições de vida das famílias beneficiadas pelo programa.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Subsídios aos produtores	R\$ 50.000,00
	2 - Demais despesas de custeio do Programa	R\$ 25.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 75.000,00

PROGRAMA: 1.004 –PROGRAMA DE ASSOCIATIVISMO		
OBJETIVO: Promover ações que visam o desenvolvimento sustentável de toda a comunidade, com a organização de todos os segmentos da comunidade e planejamento adequado para que através do associativismo consigam resolver problemas em comum, melhorando a qualidade de vida, gerando renda e transformando a sua realidade.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Subsídios aos produtores.	R\$ 50.000,00
	2 - Aquisição de máquinas e equipamentos.	R\$ 130.000,00
	3 - Demais despesas de custeio do Programa.	R\$ 25.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 205.000,00

PROGRAMA: 1.005 – PROGRAMA DE DIVERSIFICAÇÃO PRODUTIVA PARA AGRICULTURA FAMILIAR		
OBJETIVO: Promover a inclusão de agricultores e agricultoras familiares e suas famílias em processos produtivos, visando a diversificação, a geração de renda e emprego, e o abastecimento das demandas locais por alimentos com produtos de qualidade.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Subsídios aos produtores.	R\$ 70.000,00
	2 - Demais despesas de custeio do Programa.	R\$ 65.000,00
	3 - Construção de silos para armazenagem de grãos.	R\$ 35.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 170.000,00

PROGRAMA: 1.100 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE INDÚSTRIA E COMÉRCIO		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção da Secretaria de Indústria e Comércio		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de equipamentos.	R\$ 20.000,00
	2 - Manutenção Funcionalismo e demais despesas de custeio	R\$ 269.223,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 289.223,00

PROGRAMA: 1.101 – PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO DA INDÚSTRIA E COMÉRCIO		
OBJETIVO: Fomentar a instalação de novas empresas nas áreas industriais e apoiar o empreendedorismo.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de equipamentos e mobiliário	R\$ 5.000,00
	2 - Manutenção demais despesas de custeio	R\$ 80.000,00
	3 - Implantação/Regularização de Loteamentos Industriais	R\$ 13.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 98.000,00

PROGRAMA: 1.200 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção da Procuradoria Geral do Município		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de equipamentos e mobiliário.	R\$ 8.000,00
	2 - Manutenção do funcionalismo e demais despesas de custeio.	R\$ 431.713,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 439.713,00

PROGRAMA: 1.300* – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção da Secretaria de Assistência Social		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de equipamentos e mobiliário.	R\$ 8.000,00
	2 - Manutenção do funcionalismo e demais despesas de custeio.	R\$ 487.556,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 495.556,00

*Contempla programa 1.306

PROGRAMA: 1.301 – PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA		
OBJETIVO: Prevenir situações de risco, ofertando atenção socioassistencial à família, seus membros e indivíduos mais vulneráveis nas diferentes fases do ciclo geracional, tendo como unidade a família referenciada em razão da metodologia de fortalecimento do convívio familiar e do desenvolvimento da qualidade de vida da família na comunidade e no território onde vive.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de mobiliário e equipamentos.	R\$ 10.000,00
	2 - Manutenção do funcionalismo e demais despesas de custeio.	R\$ 418.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 428.000,00

PROGRAMA: 1.302 – PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DE MÉDIA COMPLEXIDADE		
OBJETIVO: Atender famílias e indivíduos em situação de risco pessoal e social, violação de direitos ou vínculos sociais e familiares fragilizados ou rompidos, decorrentes da exposição a situações de extrema vulnerabilidade social, visando a superação das demandas identificadas		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de mobiliário e equipamentos	R\$ 8.000,00
	2 - Manutenção do funcionalismo e demais despesas de custeio	R\$ 215.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 223.000,00

PROGRAMA: 1.303 – PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DE ALTA COMPLEXIDADE		
OBJETIVO: Acolhimento institucional de indivíduos em situação de risco ou violação de direitos, com acompanhamento e orientação para a inserção em serviços da política de assistência social prestados nas unidades alta complexidade da rede de serviços governamental e não governamental, em articulação com o Sistema de Garantia de Direitos.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Acolhimento de idosos e crianças em instituições conveniadas/contratadas.	R\$ 410.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 410.000,00

PROGRAMA: 1.304 – PROGRAMA CADASTRO ÚNICO E BOLSA FAMÍLIA		
OBJETIVO: Assegurar o direito de acesso ao Cadastro Único do Governo Federal para Programas Sociais e ao Programa Bolsa Família, conforme legislação.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de equipamentos de informática	R\$ 4.500,00
	2 - Manutenção do funcionalismo e demais despesas de custeio.	R\$ 110.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 114.500,00

PROGRAMA: 1.305 – PROGRAMA DE INCLUSÃO PRODUTIVA		
OBJETIVO: Qualificar os usuários da Assistência Social, preferencialmente os beneficiários do Programa Bolsa Família ou inscritos no Cadastro Único.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Despesas de custeio diversas.	R\$ 40.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 40.000,00

PROGRAMA: 1.306 – PROGRAMA DE GESTÃO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		
OBJETIVO: Aprimorar as estratégias de gestão para garantir a execução das ações previstas na Política de Assistência Social, em todos os níveis de Proteção.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de mobiliário e equipamentos	R\$ 8.000,00
	2 - Manutenção do funcionalismo e demais despesas de custeio.	R\$ 165.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 173.000,00

PROGRAMA: 1.400 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE MEIO AMBIENTE		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção da Secretaria de Meio Ambiente		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de equipamentos e mobiliário	R\$ 10.000,00
	2 - Manutenção do funcionalismo e demais despesas de custeio	R\$ 945.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 955.000,00

PROGRAMA: 1.401 – PROGRAMA DE PRESERVAÇÃO E RECUPERAÇÃO DE RECURSOS HÍDRICOS		
OBJETIVO: Monitorar os Recursos Hídricos.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Análises laboratoriais para monitoramento de recursos hídricos	R\$ 28.000,00
	2 - Aquisição de equipamentos de coleta de análise	R\$ 10.000,00
	3 - Aquisição de mudas para plantação em APPs	R\$ 8.000,00
	4 - Subsídios de produtores por serviços ambientais	R\$ 13.000,00
	5 - Manutenção e demais despesas de custeio do programa	R\$ 32.000,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 91.000,00

PROGRAMA: 1.402 – PROGRAMA DE EDUCAÇÃO AMBIENTAL E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL		
OBJETIVO: Recuperar e Preservar as APP.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de mudas de flores, árvores e demais insumos para jardins, canteiros e espaços públicos.	R\$ 40.000,00
	2 - Campanhas educativas e programas de envolvimento social e ambiental	R\$ 15.000,00
	3 - Aquisição equipamentos para promoção de eventos de envolvimento ambiental	R\$ 15.000,00
	4 - Fomento às Atividades da ONG Apassos	R\$ 45.000,00
	5 - Manutenção e demais despesas de custeio do programa	R\$ 48.349,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 163.349,00

PROGRAMA: 1.403 – PROGRAMA DE DEFESA CIVIL E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS		
OBJETIVO: Promover a sustentabilidade através da educação e da integração com a comunidade.		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Organização da Defesa Civil, com aquisição de insumos para suas atividades.	R\$ 9.000,00
	2 - Convênios com universidades com vistas à execução dos programas e projetos de educação	R\$ 36.000,00
	3 - Capacitação de conselheiros e servidores.	R\$ 13.500,00
	4 - Financiamento de projetos que visam a sustentabilidade	R\$ 18.000,00
	5 - Manutenção e demais despesas de custeio do programa	R\$ 13.500,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 90.000,00

PROGRAMA: 1.500 – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE TRÊS PASSOS		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção do Instituto de Previdências.		
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 21.148.157,09

PROGRAMA: 1.600 – UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO		
OBJETIVO: Conjunto de ações destinadas ao apoio, à gestão e à manutenção da UCCI		
TIPO (*)	Ação	Valor
	1 - Aquisição de equipamentos e mobiliário	R\$ 5.000,00
	2 - Manutenção do Funcionalismo e demais despesas de custeio;	R\$ 129.237,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 134.237,00

PROGRAMA: 9.999 – RESERVA DE CONTINGÊNCIA		
OBJETIVO: Dotação constante da lei orçamentária, sem destinação específica nem vinculação a qualquer órgão, cuja finalidade principal é servir de fonte de cancelamento para a abertura de créditos adicionais, ao longo do exercício. Reserva para emendas individuais incluídas. (2,2% RCL 2017)		
	1 - Reserva de Contingência	R\$ 980.230,00
	4 - Emendas Parlamentares	R\$ 1.176.276,00
TOTAL DO PROGRAMA =====>		R\$ 2.156.506,00

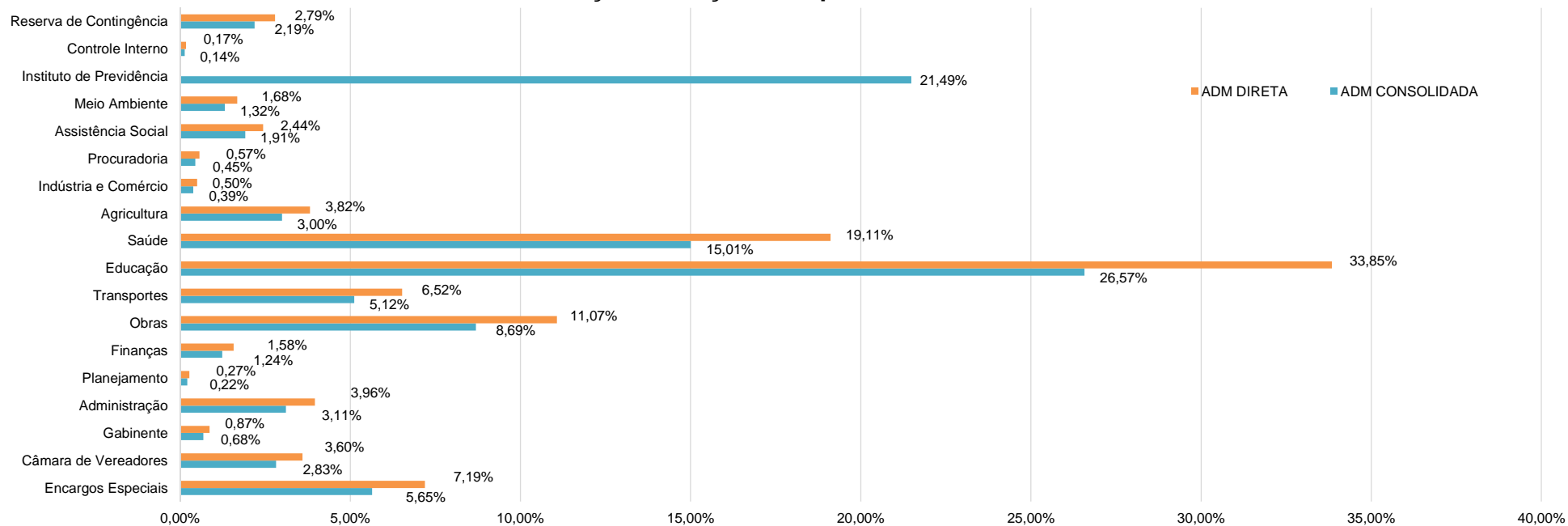
TOTAL GERAL		98.425.899,69
-------------	--	---------------

RESUMO				
TOTAL DE RECEITAS ADMINISTRAÇÃO DIRETA	R\$	77.277.742,60		
TOTAL DE RECEITAS CONSOLIDADAS	R\$	98.425.899,69		
PROGRAMA	VALOR		% TOTAL	% DIRETO
PROGRAMA: 0.000 – PROGRAMA ENCARGOS ESPECIAIS	R\$	5.558.282,60	5,65%	7,19%
PROGRAMA: 1.000 – CÂMARA DE VEREADORES	R\$	2.781.787,00	2,83%	3,60%
PROGRAMA: 0.200 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DO GABINETE DO PREFEITO	R\$	671.617,00	0,68%	0,87%
ADMINISTRAÇÃO	R\$	3.063.369,00	3,11%	3,96%
PROGRAMA: 0.300 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	R\$	3.043.369,00	3,09%	3,94%
PROGRAMA: 0.301 – PROGRAMA QUALIFICA TRÊS PASSOS	R\$	20.000,00	0,02%	0,03%
PLANEJAMENTO	R\$	211.681,00	0,22%	0,27%
PROGRAMA: 0.400 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE PLANEJAMENTO	R\$	211.681,00	0,22%	0,27%
FINANÇAS	R\$	1.218.464,00	1,24%	1,58%
PROGRAMA: 0.500 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE FINANÇAS	R\$	754.964,00	0,77%	0,98%
PROGRAMA: 0.501 – PROGRAMA GESTÃO TRIBUTÁRIA EFICIENTE	R\$	463.500,00	0,47%	0,60%
OBRAS	R\$	8.556.783,00	8,69%	11,07%
PROGRAMA: 0.600 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE OBRAS	R\$	2.275.783,00	2,31%	2,94%
PROGRAMA: 0.601 – PROGRAMA DE MELHORAMENTO DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS URBANOS	R\$	5.946.000,00	6,04%	7,69%
PROGRAMA: 0.602 – PROGRAMA PRÓ-BAIRROS	R\$	90.000,00	0,09%	0,12%
PROGRAMA: 1.307 – PROGRAMA DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL	R\$	245.000,00	0,25%	0,32%
TRANSPORTES	R\$	5.039.070,00	5,12%	6,52%
PROGRAMA: 0.700 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE TRANSPORTES	R\$	2.399.070,00	2,44%	3,10%
PROGRAMA: 0.701 – PROGRAMA PRÓ-INTERIOR	R\$	2.640.000,00	2,68%	3,42%
EDUCAÇÃO	R\$	26.156.160,00	26,57%	33,85%
PROGRAMA: 0.800 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO	R\$	955.000,00	0,97%	1,24%
PROGRAMA: 0.801 – PROGRAMA FORTALECENDO RELAÇÕES, GERANDO NOVOS SABERES	R\$	23.671.160,00	24,05%	30,63%
PROGRAMA: 0.802 – PROGRAMA FORTALECENDO RELAÇÕES, AMPLIANDO SABERES	R\$	720.000,00	0,73%	0,93%
PROGRAMA: 0.803 – PROGRAMA DE PROMOÇÃO CULTURAL E TURÍSTICA	R\$	360.000,00	0,37%	0,47%
PROGRAMA: 0.804 – PROGRAMA EU, VOCÊ, TRÊS PASSOS DESPORTIVO	R\$	450.000,00	0,46%	0,58%
SAÚDE	R\$	14.769.663,00	15,01%	19,11%
PROGRAMA: 0.900 –PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE SAÚDE	R\$	1.849.384,00	1,88%	2,39%
PROGRAMA: 0.901 – PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA	R\$	7.379.157,00	7,50%	9,55%
PROGRAMA: 0.902 – PROGRAMA DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	R\$	411.204,00	0,42%	0,53%
PROGRAMA: 0.903 – PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	R\$	1.324.140,00	1,35%	1,71%
PROGRAMA: 0.904 – PROGRAMA DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	R\$	3.278.824,00	3,33%	4,24%
PROGRAMA: 0.905 – PROGRAMA DE INVESTIMENTOS	R\$	526.954,00	0,54%	0,68%
AGRICULTURA	R\$	2.949.782,00	3,00%	3,82%
PROGRAMA: 1.000 –PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE AGRICULTURA	R\$	1.799.782,00	1,83%	2,33%
PROGRAMA: 1.001 –PROGRAMA DE EXPANSÃO DE REBANHOS E PRODUÇÃO DE ORIGEM ANIMAL	R\$	600.000,00	0,61%	0,78%
PROGRAMA: 1.002 –PROGRAMA DE FLORESTAMENTO	R\$	100.000,00	0,10%	0,13%
PROGRAMA: 1.003 – PROGRAMA DE AGROINDÚSTRIA	R\$	75.000,00	0,08%	0,10%
PROGRAMA: 1.004 –PROGRAMA DE ASSOCIATIVISMO	R\$	205.000,00	0,21%	0,27%
PROGRAMA: 1.005 – PROGRAMA DE DIVERSIFICAÇÃO PRODUTIVA PARA AGRICULTURA FAMILIAR	R\$	170.000,00	0,17%	0,22%
INDÚSTRIA E COMÉRCIO	R\$	387.223,00	0,39%	0,50%
PROGRAMA: 1.100 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE INDÚSTRIA E COMÉRCIO	R\$	289.223,00	0,29%	0,37%
PROGRAMA: 1.101 – PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO DA INDÚSTRIA E COMÉRCIO	R\$	98.000,00	0,10%	0,13%
PROCURADORIA	R\$	439.713,00	0,45%	0,57%
PROGRAMA: 1.200 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	R\$	439.713,00	0,45%	0,57%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$	1.884.056,00	1,91%	2,44%
PROGRAMA: 1.300* – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$	495.556,00	0,50%	0,64%
PROGRAMA: 1.301 – PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	R\$	428.000,00	0,43%	0,55%
PROGRAMA: 1.302 – PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DE MÉDIA COMPLEXIDADE	R\$	223.000,00	0,23%	0,29%
PROGRAMA: 1.303 – PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DE ALTA COMPLEXIDADE	R\$	410.000,00	0,42%	0,53%
PROGRAMA: 1.304 – PROGRAMA CADASTRO ÚNICO E BOLSA FAMÍLIA	R\$	114.500,00	0,12%	0,15%
PROGRAMA: 1.305 – PROGRAMA DE INCLUSÃO PRODUTIVA	R\$	40.000,00	0,04%	0,05%
PROGRAMA: 1.306 – PROGRAMA DE GESTÃO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$	173.000,00	0,18%	0,22%
MEIO AMBIENTE	R\$	1.299.349,00	1,32%	1,68%
PROGRAMA: 1.400 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE MEIO AMBIENTE	R\$	955.000,00	0,97%	1,24%
PROGRAMA: 1.401 – PROGRAMA DE PRESERVAÇÃO E RECUPERAÇÃO DE RECURSOS HÍDRICOS	R\$	91.000,00	0,09%	0,12%
PROGRAMA: 1.402 – PROGRAMA DE EDUCAÇÃO AMBIENTAL E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL	R\$	163.349,00	0,17%	0,21%
PROGRAMA: 1.403 – PROGRAMA DE DEFESA CIVIL E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS	R\$	90.000,00	0,09%	0,12%
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA	R\$	21.148.157,09	21,49%	
PROGRAMA: 1.500 – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE TRÊS PASSOS	R\$	21.148.157,09	21,49%	
CONTROLE INTERNO	R\$	134.237,00	0,14%	0,17%
PROGRAMA: 1.600 – UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO	R\$	134.237,00	0,14%	0,17%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$	2.156.506,00	2,19%	2,79%
PROGRAMA: 9.999 – RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$	2.156.506,00	2,19%	2,79%
Total Geral	R\$	98.425.899,69	100,00%	100,00%

Comparação das Metas e Prioridades	2020		2019		Variação
TOTAL DE RECEITAS ADMINISTRAÇÃO DIRETA	77.277.742,60		76.897.180,71		
TOTAL DE RECEITAS CONSOLIDADAS	98.425.899,69		93.496.299,55		
PROGRAMA	VALOR	% DIRETO	VALOR	% DIRETO	
PROGRAMA: 0.000 – PROGRAMA ENCARGOS ESPECIAIS	5.558.282,60	7,19%	8.881.808,75	11,55%	-4,36%
PROGRAMA: 1.000 – CÂMARA DE VEREADORES	2.781.787,00	3,60%	2.660.000,00	3,46%	0,14%
PROGRAMA: 0.200 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DO GABINETE DO PREFEITO	671.617,00	0,87%	775.000,00	1,01%	-0,14%
ADMINISTRAÇÃO	3.063.369,00	3,96%	2.985.000,00	3,88%	0,08%
PROGRAMA: 0.300 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	3.043.369,00	3,94%	2.960.000,00	3,85%	0,09%
PROGRAMA: 0.301 – PROGRAMA QUALIFICA TRÊS PASSOS	20.000,00	0,03%	25.000,00	0,03%	-0,01%
PLANEJAMENTO	211.681,00	0,27%	235.000,00	0,31%	-0,03%
PROGRAMA: 0.400 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE PLANEJAMENTO	211.681,00	0,27%	235.000,00	0,31%	-0,03%
FINANÇAS	1.218.464,00	1,58%	1.530.000,00	1,99%	-0,41%
PROGRAMA: 0.500 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE FINANÇAS	754.964,00	0,98%	815.000,00	1,06%	-0,08%
PROGRAMA: 0.501 – PROGRAMA GESTÃO TRIBUTÁRIA EFICIENTE	463.500,00	0,60%	715.000,00	0,93%	-0,33%
OBRAS	8.556.783,00	11,07%	8.368.000,00	10,88%	0,19%
PROGRAMA: 0.600 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE OBRAS	2.275.783,00	2,94%	2.295.000,00	2,98%	-0,04%
PROGRAMA: 0.601 – PROGRAMA DE MELHORAMENTO DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS URBANOS	5.946.000,00	7,69%	5.823.000,00	7,57%	0,12%
PROGRAMA: 0.602 – PROGRAMA PRÓ-BAIRROS	90.000,00	0,12%	250.000,00	0,33%	-0,21%
PROGRAMA: 1.307 - PROGRAMA DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL	245.000,00	0,32%	120.000,00	0,16%	0,16%
TRANSPORTES	5.039.070,00	6,52%	3.920.000,00	5,10%	1,42%
PROGRAMA: 0.700 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE TRANSPORTES	2.399.070,00	3,10%	2.425.000,00	3,15%	-0,05%
PROGRAMA: 0.701 – PROGRAMA PRÓ-INTERIOR	2.640.000,00	3,42%	1.495.000,00	1,94%	1,47%
EDUCAÇÃO	26.156.160,00	33,85%	23.315.000,00	30,32%	3,53%
PROGRAMA: 0.800 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO	955.000,00	1,24%	850.000,00	1,11%	0,13%
PROGRAMA: 0.801 – PROGRAMA FORTALECENDO RELAÇÕES, GERANDO NOVOS SABERES	23.671.160,00	30,63%	21.000.000,00	27,31%	3,32%
PROGRAMA: 0.802 – PROGRAMA FORTALECENDO RELAÇÕES, AMPLIANDO SABERES	720.000,00	0,93%	700.000,00	0,91%	0,02%
PROGRAMA: 0.803 – PROGRAMA DE PROMOÇÃO CULTURAL E TURÍSTICA	360.000,00	0,47%	340.000,00	0,44%	0,02%
PROGRAMA: 0.804 – PROGRAMA EU, VOCÊ, TRÊS PASSOS DESPORTIVO	450.000,00	0,58%	425.000,00	0,55%	0,03%
SAÚDE	14.769.663,00	19,11%	14.785.000,00	19,23%	-0,11%
PROGRAMA: 0.900 –PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE SAÚDE	1.849.384,00	2,39%	1.880.000,00	2,44%	-0,05%
PROGRAMA: 0.901 – PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA	7.379.157,00	9,55%	7.000.000,00	9,10%	0,45%
PROGRAMA: 0.902 – PROGRAMA DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	411.204,00	0,53%	415.000,00	0,54%	-0,01%
PROGRAMA: 0.903 – PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	1.324.140,00	1,71%	1.340.000,00	1,74%	-0,03%
PROGRAMA: 0.904 – PROGRAMA DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	3.278.824,00	4,24%	3.075.000,00	4,00%	0,24%
PROGRAMA: 0.905 – PROGRAMA DE INVESTIMENTOS	526.954,00	0,68%	1.075.000,00	1,40%	-0,72%
AGRICULTURA	2.949.782,00	3,82%	2.705.000,00	3,52%	0,30%
PROGRAMA: 1.000 –PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE AGRICULTURA	1.799.782,00	2,33%	1.550.000,00	2,02%	0,31%
PROGRAMA: 1.001 –PROGRAMA DE EXPANSÃO DE REBANHOS E PRODUÇÃO DE ORIGEM ANIMAL	600.000,00	0,78%	640.000,00	0,83%	-0,06%
PROGRAMA: 1.002 –PROGRAMA DE FLORESTAMENTO	100.000,00	0,13%	110.000,00	0,14%	-0,01%
PROGRAMA: 1.003 –PROGRAMA DE AGROINDÚSTRIA	75.000,00	0,10%	30.000,00	0,04%	0,06%
PROGRAMA: 1.004 –PROGRAMA DE ASSOCIATIVISMO	205.000,00	0,27%	225.000,00	0,29%	-0,03%

PROGRAMA: 1.005 – PROGRAMA DE DIVERSIFICAÇÃO PRODUTIVA PARA AGRICULTURA FAMILIAR	170.000,00	0,22%	150.000,00	0,20%	0,02%
INDÚSTRIA E COMÉRCIO	387.223,00	0,50%	690.000,00	0,90%	-0,40%
PROGRAMA: 1.100 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE INDÚSTRIA E COMÉRCIO	289.223,00	0,37%	110.000,00	0,14%	0,23%
PROGRAMA: 1.101 – PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO DA INDÚSTRIA E COMÉRCIO	98.000,00	0,13%	580.000,00	0,75%	-0,63%
PROCURADORIA	439.713,00	0,57%	470.000,00	0,61%	-0,04%
PROGRAMA: 1.200 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	439.713,00	0,57%	470.000,00	0,61%	-0,04%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.884.056,00	2,44%	2.340.000,00	3,04%	-0,60%
PROGRAMA: 1.300* – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	495.556,00	0,64%	580.000,00	0,75%	-0,11%
PROGRAMA: 1.301 – PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	428.000,00	0,55%	575.000,00	0,75%	-0,19%
PROGRAMA: 1.302 – PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DE MÉDIA COMPLEXIDADE	223.000,00	0,29%	290.000,00	0,38%	-0,09%
PROGRAMA: 1.303 – PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DE ALTA COMPLEXIDADE	410.000,00	0,53%	420.000,00	0,55%	-0,02%
PROGRAMA: 1.304 – PROGRAMA CADASTRO ÚNICO E BOLSA FAMÍLIA	114.500,00	0,15%	125.000,00	0,16%	-0,01%
PROGRAMA: 1.305 – PROGRAMA DE INCLUSÃO PRODUTIVA	40.000,00	0,05%	60.000,00	0,08%	-0,03%
PROGRAMA: 1.306 – PROGRAMA DE GESTÃO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	173.000,00	0,22%	170.000,00	0,22%	0,00%
MEIO AMBIENTE	1.299.349,00	1,68%	1.420.000,00	1,85%	-0,17%
PROGRAMA: 1.400 – PROGRAMA DE GESTÃO, MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS DA SECRETARIA DE MEIO AMBIENTE	955.000,00	1,24%	970.000,00	1,26%	-0,03%
PROGRAMA: 1.401 – PROGRAMA DE PRESERVAÇÃO E RECUPERAÇÃO DE RECURSOS HÍDRICOS	91.000,00	0,12%	115.000,00	0,15%	-0,03%
PROGRAMA: 1.402 – PROGRAMA DE EDUCAÇÃO AMBIENTAL E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL	163.349,00	0,21%	235.000,00	0,31%	-0,09%
PROGRAMA: 1.403 – PROGRAMA DE DEFESA CIVIL E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS	90.000,00	0,12%	100.000,00	0,13%	-0,01%
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA	21.148.157,09	0,00%	16.599.118,84	0,00%	0,00%
PROGRAMA: 1.500 – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE TRÊS PASSOS	21.148.157,09	0,00%	16.599.118,84	0,00%	0,00%
CONTROLE INTERNO	134.237,00	0,17%	135.000,00	0,18%	0,00%
PROGRAMA: 1.600 – UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO	134.237,00	0,17%	135.000,00	0,18%	0,00%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.156.506,00	2,79%	1.682.371,96	2,19%	0,60%
PROGRAMA: 9.999 – RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.156.506,00	2,79%	1.682.371,96	2,19%	0,60%
Resultado Geral	98.425.899,69	100,00%	93.496.299,55	100,00%	0,00%

Distribuição do Orçamento para o Ano de 2020



MUNICÍPIO DE TRÊS PASSOS

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - 2020

ANEXO IV

RELATÓRIO SOBRE PROJETOS EM EXECUÇÃO E A EXECUTAR E DESPESAS COM CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO

(Art. 45 da LRF)

IDENTIFICAÇÃO DAS AÇÕES	IDENTIFICAÇÃO DO ÓRGÃO RESPONSÁVEL	INÍCIO DA EXECUÇÃO	VALOR DO PROJETO	EXECUÇÃO %			RECURSOS PRIORIZADOS PARA 2020		
				ATE EXERC ANTERIOR - 2018	NO EXERCÍCIO DE 2019	A EXECUTAR EM 2020	PROJETOS EM EXECUÇÃO	CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO	NOVOS PROJETOS
Reperfilamento da Rua Petrônio Portela (aprox. 8.855,00 m²)	SMOV	nov/19	R\$ 132.825,00			R\$ 132.825,00		R\$ 132.825,00	R\$ 132.825,00
Reperfilamento da Rua Joaquim Nabuco (aprox. 7.877,50 m²)	SMOV	dez/19	R\$ 118.162,50			R\$ 118.162,50		R\$ 118.162,50	R\$ 118.162,50
Reperfilamento da Av. Perimetral e Rua Fermino João Mezomo - Pró-Morar (aprox. 3.956,00m²)	SMOV	dez/19	R\$ 59.340,00			R\$ 59.340,00		R\$ 59.340,00	R\$ 59.340,00
Quadra Poliesportiva Coberta (Emenda Covatti Filho)	SMOV	mar/20	R\$ 36.250,00			R\$ 36.250,00			R\$ 36.250,00
Pavimentação Asfáltica Rua Antônio Gonçalves de Oliveira - trecho II (Emenda Santini)	SMOV	nov/19	R\$ 8.914,28			R\$ 8.914,28		R\$ 8.914,28	R\$ 8.914,28
Pavimentação Asfáltica Rua Antônio Gonçalves de Oliveira - trecho III (Emenda Sanderson)	SMOV	dez/19	R\$ 8.914,28			R\$ 8.914,28		R\$ 8.914,28	R\$ 8.914,28
Passeios públicos padronizados 1.000 m²	SMOV	jul/19	R\$ 80.000,00			R\$ 80.000,00		R\$ 80.000,00	R\$ 80.000,00
Pavimentação Asfáltica Rua Antônio Gonçalves de Oliveira - recursos próprios	SMOV	dez/19	R\$ 1.150.000,00			R\$1.150.000,00		R\$ 1.150.000,00	R\$ 1.150.000,00
Aquisição de Ambulância (captação recursos externos - contrapartida)	SMS	mar/20	R\$ 45.000,00			R\$ 45.000,00			R\$ 45.000,00
Reformas ESFS	SMS	abr/20	R\$ 104.000,00			R\$ 104.000,00		R\$ 104.000,00	R\$ 104.000,00
Reforma e Ampliação EMEIS	SMEC	abr/20	R\$ 380.000,00			R\$ 380.000,00		R\$ 380.000,00	R\$ 380.000,00
Pórtico (Voluntária)	SMEC	mar/20	R\$ 1.000,00			R\$ 1.000,00			R\$ 1.000,00
Pavimentação Asfáltica Rua Antônio Gonçalves de Oliveira - trecho I (Voluntária)	SMEC	nov/19	R\$ 5.000,00			R\$ 5.000,00		R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Reforma do Ginásio de Esportes	SMEC	abr/20	R\$ 170.000,00			R\$ 170.000,00		R\$ 170.000,00	R\$ 170.000,00
Retroescavadeira Agricultura (Emenda Paulo Paim)	SMAG	abr/20	R\$ 120.840,00			R\$ 120.840,00			R\$ 120.840,00
Motoniveladora (Voluntária)	SMAG	abr/20	R\$ 140.000,00			R\$ 140.000,00			R\$ 140.000,00
Escavadeira Hidráulica (Voluntária)	SMAG	abr/20	R\$ 125.000,00			R\$ 125.000,00			R\$ 125.000,00
Caminhão Basculante Truck (Voluntária)	SMAG	abr/20	R\$ 140.000,00			R\$ 140.000,00			R\$ 140.000,00
Pá Carregadeira (Voluntária)	SMAG	abr/20	R\$ 140.000,00			R\$ 140.000,00			R\$ 140.000,00
Reforma e ampliação do prédio da SMAD	SMAG	out/19	R\$ 100.000,00		R\$240.477,64	R\$ 100.000,00	R\$100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00
Total dos Recursos a Priorizar							100.000,00	2.317.156,06	3.065.246,06

MUNICÍPIO DE TRÊS PASSOS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - 2020
ANEXO V

RELATÓRIO DETALHADO DOS PROCESSOS JUDICIAIS EM ANDAMENTO PARA FINS DE REGISTRO CONTÁBIL -
PRECATÓRIOS

Processo nº	Autuação	Nº Precatório	Exequentes	Fase	Probabilidade	Valor Estimado p/ 2020	Observações
00200085-66.2015.5.04.0641	17/08/2018	0006393-75.2018.5.04.000	Paulo Audino Ribeiro	Execução - A pagar	Provável	R\$ 61.011,92	Valores Atualizados em 01/07/2019
0020042-95.2016.5.04.0641	01/03/2019	0001577-16.2019.5.04.000	Adelino Prudente de Moraes	Execução - A pagar	Provável	R\$ 66.988,63	Valores Atualizados em 01/07/2019
0000428-75.2014.5.04.0641	01/03/2019	0001580-58.2019.5.04.000	Solange Bohm	Execução - A pagar	Provável	R\$ 36.175,90	Valores Atualizados em 01/07/2019
0020723-31.2017.5.04.0641	06/06/2019	0004480-24.2019.5.04.000	Alberto Romeu Foss	Execução - A pagar	Provável	R\$ 37.079,18	Valores Atualizados em 01/07/2019
TJ-RS Of. 722/2019 - P-SPP	27/05/2019	188.457	Neusa Iris Steffens Horst	Decisão - Resguardo dotação	Provável	R\$ 76.328,85	Valores Atualizados em 01/07/2019
Total dos Recursos a Priorizar						277.584,48	-

Fonte: Sistema SAPO/BETHA Unidade Responsável Secretaria de Finanças, Data da emissão 26/07/2019 e hora de emissão 10:00h.