



**PREFEITURA DE  
BALNEÁRIO PINHAL**



# LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

## 2023

AUDIÊNCIA PÚBLICA



**BALNEÁRIO PINHAL**

*Sinta a doçura de viver aqui*

GESTÃO 2021-2024

[balneariopinhal.rs.gov.br](http://balneariopinhal.rs.gov.br)  
Av. Itália, 3100, Centro - Balneário Pinhal / RS- CEP: 95599-000



## RECEITA E DESPESA

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2023

# PARÂMETROS

TABELA 01 - Parâmetros Utilizados nas Estimativas das Receitas e Despesas

Indicador	2020	2021	2022	2023	2024	2025
INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I P C A)	4,52%	10,06%	7,89%	4,10%	3,20%	3,00%
VARIAÇÃO DO PIB	-3,90%	4,60%	0,70%	1,00%	2,00%	2,00%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	-0,04%	-6,02%	-12,35%	-6,14%	-8,17%	-8,89%
CRESCIMENTO AUTÔNOMO DE OUTROS CUSTEIOS	6,63%	6,32%	19,86%	10,94%	12,37%	14,39%
ESFORÇO NA ARRECADAÇÃO TRIBUTÁRIA	-2,37%	-2,67%	47,85%	14,27%	19,82%	27,31%
CRESC.REAL DAS TRANSFER CORR DA UNIÃO	17,35%	-11,49%	12,73%	6,20%	2,48%	7,14%
CRESC.REAL DAS TRANSFER CORR DO ESTADO	8,74%	10,72%	-2,82%	5,55%	4,48%	2,40%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - EXECUTIVO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - LEGISLATIVO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
CRESCIMENTO DOS INVESTIMENTOS	-57,28%	-25,32%	207,06%	0,00%	0,00%	0,00%
Taxa de Juros Selic (Média do Ano)	1,90%	9,15%	13,25%	9,25%	7,50%	7,00%
Taxa de Câmbio (Média do Ano)	0,00	0,00	5,00	5,04	5,05	5,02

1 - 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.

2 - Os percentuais referentes ao IPCA, Variação do PIB, Taxa Selic e Taxa de Câmbio foram extraídos do Site de Expectativas de Mercado do Banco Central do Brasil (<https://www3.bcb.gov.br/expectativas/publico/consulta/serieestatisticas>)

# RECEITAS

Contas	Arrecadada 2019	Arrecadada 2020	Arrecadada 2021	Reestimado 2022	Projetado 2023	Projetado 2024	Projetado 2025
<b>Receitas Correntes</b>	R\$ 58.494.292,65	R\$ 63.397.800,49	R\$ 68.136.274,48	R\$ 88.015.681,72	R\$ 90.002.000,00	R\$ 99.469.047,47	R\$ 114.798.527,72
<b>Impostos, Taxas e Contribuições</b>	R\$ 16.935.019,67	R\$ 17.049.363,98	R\$ 20.137.277,73	R\$ 23.867.298,61	R\$ 26.215.000,00	R\$ 32.415.646,54	R\$ 42.507.791,40
<b>Receita Patrimonial</b>	R\$ 2.982.807,09	R\$ 3.031.890,87	R\$ 2.518.350,00	R\$ 4.871.935,07	R\$ 3.968.500,00	R\$ 4.176.751,68	R\$ 4.387.425,65
<b>Receita de Serviços</b>	R\$ 283.890,53	R\$ 9.392,91	R\$ 112.247,00	R\$ 5.275,61	R\$ 6.000,00	R\$ 6.315,84	R\$ 6.635,42
<b>Transferências Correntes</b>	R\$ 38.270.952,34	R\$ 42.883.169,23	R\$ 45.212.390,05	R\$ 55.340.666,46	R\$ 55.168.500,00	R\$ 58.247.585,26	R\$ 63.309.148,37
<b>Outras Receitas Correntes</b>	R\$ 21.623,02	R\$ 423.983,50	R\$ 156.009,70	R\$ 105.359,95	R\$ 264.000,00	R\$ 272.448,00	R\$ 280.621,44
<b>Receitas de Capital</b>	R\$ 2.886.640,57	R\$ 74.944,05	R\$ 450.000,00	R\$ 2.892.911,00	R\$ 3.753.000,00	R\$ 266.317,92	R\$ 279.793,61
<b>Receitas Intraorçamentárias</b>	R\$ 3.369.491,17	R\$ 4.039.524,08	R\$ 4.638.908,50	R\$ 3.900.000,00	R\$ 5.000.000,00	R\$ 4.738.476,11	R\$ 4.446.952,90
<b>Deduções da Receita</b>	<b>-R\$ 4.802.393,19</b>	<b>-R\$ 5.043.537,73</b>	<b>-R\$ 10.070.000,00</b>	<b>-R\$ 9.752.998,72</b>	<b>-R\$ 9.117.000,00</b>	<b>-R\$ 9.564.186,45</b>	<b>-R\$ 10.188.412,15</b>
<b>Total das Receitas Arrecadadas</b>	<b>R\$ 59.948.031,20</b>	<b>R\$ 62.468.730,89</b>	<b>R\$ 63.155.182,98</b>	<b>R\$ 85.055.594,00</b>	<b>R\$ 89.638.000,00</b>	<b>R\$ 94.909.655,06</b>	<b>R\$ 109.336.862,07</b>

# DESPESAS

Código	Descrição	PAGA	PAGA	PAGA	PAGA(Estim)	PROJETADO	PROJETADO	PROJETADO
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
3.0.00.00.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	51.674.567,07	54.487.774,63	60.218.157,07	65.831.680,00	73.823.362,75	77.364.955,27	82.314.119,03
3.1.00.00.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	32.213.698,28	33.656.102,93	35.016.074,56	33.454.150,00	38.903.292,17	36.868.464,11	34.600.221,58
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal - Executivo / Indiretos	28.322.277,79	30.830.228,21	32.203.158,07	29.959.150,00	35.444.930,47	33.590.991,24	31.524.387,25
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal - Legislativo	1.306.893,91	1.444.458,00	1.421.163,09	1.595.000,00	1.694.020,99	1.605.415,60	1.506.646,31
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal do R P P S	2.584.526,58	1.381.416,72	1.391.753,40	1.900.000,00	1.764.340,71	1.672.057,26	1.569.188,01
3.2.00.00.00.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	37.849,83	250,00	-	5.000,00	2.077,49	2.233,30	2.389,63
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida - Executivo / Indiretas	37.499,83			5.000,00	1.964,50	2.111,83	2.259,66
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida - Legislativo	350,00	250,00			112,99	121,47	129,97
3.3.00.00.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.423.018,96	20.831.421,70	25.202.082,51	32.372.530,00	34.917.993,09	40.494.257,86	47.711.507,82
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes - Executivo	19.120.138,20	20.621.587,25	25.022.679,10	31.887.530,00	34.534.299,09	40.049.289,45	47.187.233,15
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes - Legislativo	265.563,56	183.159,79	150.169,13	325.000,00	291.133,87	337.626,79	397.801,66
3.3.00.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes RPPS	37.317,20	26.674,66	29.234,28	160.000,00	92.560,14	107.341,62	126.473,01
4.0.00.00.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	6.073.615,80	3.307.247,21	3.939.029,16	7.566.008,73	5.879.905,66	6.068.062,64	6.250.104,52
4.4.00.00.00.00.00	INVESTIMENTOS	5.075.867,83	2.199.700,07	1.965.139,14	6.203.008,73	4.079.323,11	4.209.861,45	4.336.157,29
4.4.00.00.00.00.00	Investimentos - Executvi / Indiretas	5.043.000,13	2.063.230,30	1.942.338,30	6.203.008,73	4.011.155,48	4.139.512,46	4.263.697,83
4.4.00.00.00.00.00	Investimentos - Legislativo	32.867,70	136.469,77	22.800,84		68.167,63	70.348,99	72.459,46
4.6.00.00.00.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA	997.747,97	1.107.547,14	1.973.890,02	1.363.000,00	1.800.582,55	1.858.201,19	1.913.947,23
4.6.00.00.00.00.00	Amortização da Dívida - Executivo / Indiretas	997.747,97	1.107.547,14	1.973.890,02	1.363.000,00	1.800.582,55	1.858.201,19	1.913.947,23
9.9.99.99.99.99.01	RESULTADO ORÇAMENTÁRIO / RESERVA - SEM RPPS					476.632,43	2.130.401,37	11.574.517,76
9.9.99.99.99.99.02	RESULTADO ORÇAMENTÁRIO / RESERVA DO RPPS					9.458.099,15	9.346.235,78	9.198.120,76

# DESPESAS

Descrição	PAGA	PAGA	PAGA	PAGA(Estim)	PROJETADO
	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Despesas Correntes</b>	<b>R\$ 51.674.567,07</b>	<b>R\$ 54.487.774,63</b>	<b>R\$ 60.218.157,07</b>	<b>R\$ 65.831.680,00</b>	<b>R\$ 73.823.362,75</b>
Pessoal e Encargos	R\$ 32.213.698,28	R\$ 33.656.102,93	R\$ 35.016.074,56	R\$ 33.454.150,00	R\$ 38.903.292,17
Executivo	R\$ 28.322.277,79	R\$ 30.830.228,21	R\$ 32.203.158,07	R\$ 29.959.150,00	R\$ 35.444.930,47
Legislativo	R\$ 1.306.893,91	R\$ 1.444.458,00	R\$ 1.421.163,09	R\$ 1.595,00	R\$ 1.694.020,99
RPPS	R\$ 2.584.526,58	R\$ 1.381.416,72	R\$ 1.391.753,40	R\$ 1.900.000,00	R\$ 1.764.340,71
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>R\$ 37.849,83</b>	<b>R\$ 250,00</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 5.000,00</b>	<b>R\$ 2.077,49</b>
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>R\$ 19.423.018,96</b>	<b>R\$ 20.831.421,70</b>	<b>R\$ 25.202.082,51</b>	<b>R\$ 32.372.530,00</b>	<b>R\$ 34.917.993,09</b>
Executivo	R\$ 19.120.138,20	R\$ 20.621.587,25	R\$ 25.022.679,10	R\$ 31.887.530,00	R\$ 34.534.299,09
Legislativo	R\$ 265.563,56	R\$ 183.159,79	R\$ 150.169,13	R\$ 325.000,00	R\$ 291.133,87
RPPS	R\$ 37.317,20	R\$ 26.674,66	R\$ 29.234,28	R\$ 160.000,00	R\$ 92.560,14
<b>Despesas de Capital</b>	<b>R\$ 6.073.615,80</b>	<b>R\$ 3.307.247,21</b>	<b>R\$ 3.939.029,16</b>	<b>R\$ 7.566.008,73</b>	<b>R\$ 5.879.905,66</b>
<b>Investimentos</b>	<b>R\$ 5.075.867,83</b>	<b>R\$ 2.199.700,07</b>	<b>R\$ 1.965.139,14</b>	<b>R\$ 6.203.008,73</b>	<b>R\$ 4.079.323,11</b>
Executivo	R\$ 5.043.000,13	R\$ 2.063.230,30	R\$ 1.942.338,30	R\$ 6.203.008,73	R\$ 4.011.155,48
Legislativo	R\$ 32.867,70	R\$ 136.469,77	R\$ 22.800,84	R\$ -	R\$ 68.167,63
RPPS					
<b>Amortização da Dívida</b>	<b>R\$ 997.747,97</b>	<b>R\$ 1.107.547,14</b>	<b>R\$ 1.973.890,02</b>	<b>R\$ 1.363.000,00</b>	<b>R\$ 1.800.582,55</b>
Executivo	R\$ 997.747,97	R\$ 1.107.547,14	R\$ 1.973.890,02	R\$ 1.363.000,00	R\$ 1.800.582,55
Legislativo					
RPPS					
<b>Total das Despesas</b>	<b>R\$ 57.748.182,87</b>	<b>R\$ 57.795.021,84</b>	<b>R\$ 64.157.186,23</b>	<b>R\$ 73.397.688,73</b>	<b>R\$ 89.638.000,00</b>

# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

## Estimativas para a Receita Corrente Líquida

ESPECIFICAÇÃO	2023	2024	2025
I - RECEITAS CORRENTES (Exceto Intraorçamentárias)	90.002.000,00	99.469.047,47	114.798.527,72
II - DEDUÇÕES			
Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio	2.480.000,00	2.350.284,15	2.205.688,64
Compensação Financeira entre Regimes	-	-	-
Rendimentos de Aplicações de Rec.Previdenciários	3.835.000,00	4.036.874,40	4.241.140,24
Deduções da Receita Corrente	9.117.000,00	9.564.186,45	10.188.412,15
Outras deduções	-	-	-
III - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA PREVISTA (I-II)	74.570.000,00	83.517.702,48	98.163.286,69
IV - Recursos (Federais) de Emendas Parlamentares Individuais (código de natureza 1.7.1.0.00.00.00 com complemento de vínculo 3110)	-	-	-
V - Receita Corrente Líquida para Fins de Endividamento (III - IV)	74.570.000,00	83.517.702,48	98.163.286,69
VI - Recursos (Federais) de Emendas Parlamentares de Bancada (código de natureza 1.7.1.0.00.00.00 com complemento de vínculo 3120)	-	-	-
VII - Receita Corrente Líquida p/Despesas com Pessoal (V - VI)	74.570.000,00	83.517.702,48	98.163.286,69

Apuração Conforme a Instrução Normativa nº 04/2021, do TCE/RS

# DESPESA COM PESSOAL

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

PODER EXECUTIVO	2023	2024	2025
	Limite Máximo Legal - 54 % da RCL (alínea “b” do inciso III do artigo 20 da LRF)	40.267.800,00	45.099.559,34
Limite Prudencial - 51,30 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	38.254.410,00	42.844.581,37	50.357.766,07
Limite de Alerta - 48,60 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	36.241.020,00	40.589.603,40	47.707.357,33



# DESPESA COM PESSOAL

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

PODER LEGISLATIVO	2023	2024	2025
	Limite Máximo Legal - 6 % da RCL (alínea “b” do inciso III do artigo 20 da LRF)	4.474.200,00	5.011.062,15
Limite Prudencial - 5,70 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	4.250.490,00	4.760.509,04	5.595.307,34
Limite de Alerta - 5,40 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	4.026.780,00	4.509.955,93	5.300.817,48



# METAS E PRIORIDADES

---

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2022





# PLANO DE TRABALHO

---

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2022

# Poder Legislativo

R\$2.100.000,00

# Gabinete

R\$1.289.000,00

# Procuradoria Geral

**R\$1.556.500,00**

# Administração e Planejamento

R\$4.626.000,00



# Finanças

**R\$1.372.000,00**

# Educação e Cultura

R\$26.089.000,00

# Obras

R\$14.632.000,00

# Saúde

R\$18.758.500,00

# Turismo

R\$2.092.000,00

# Meio Ambiente

R\$1.145.000,00

# Assistência Social

R\$4.509.500,00

## Esporte e Juventude

R\$280.000,00



# Relações Institucionais

**R\$136.000,00**

# Segurança Pública

R\$707.000,00

## Encargos Especiais

**R\$2.310.00,00**

# Reserva de Contingência

R\$250.000,00

## Fundo de Pensão – RPPS

**R\$7.785.000,00**



# OBRIGADO

PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025