



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE
CNPJ: 04.695.284/0001-39

Mensagem nº 106/2025

Espigão do Oeste/RO, 25 de setembro de 2025.

Senhor Presidente,

Encaminhamos, em anexo, o Projeto de Lei, que **"ESTIMA A RECEITA E FIXA A DESPESA DO MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2026"**.

Senhores Vereadores,

Visa a presente mensagem submeter à apreciação desta Casa Legislativa o incluso Projeto de Lei, que estima a Receita e Fixa a Despesa do Município de Espigão do Oeste para o exercício financeiro de 2026.

Valendo-me da oportunidade, apresento a Vossas Excelências, meu renovado apreço e o reconhecimento do apoio que sempre recebemos dessa veneranda Câmara Municipal no encaminhamento e aprovação de projetos transformadores de nosso querido Município de Espigão do Oeste/RO.

Atenciosamente,

WELITON PEREIRA CAMPOS
Prefeito Municipal

EXCELENTÍSSIMO SENHOR
VER. AMILTON ALVES DE SOUZA
DD. PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL,
ESPIGÃO DO OESTE ESTADO DE RONDÔNIA.





Documento assinado eletronicamente por **Sueli Balbinot da Silva, Procuradora Geral do Município - OAB/RO 6706**, em 25/09/2025 às 07:54, horário de Espigão do Oeste/RO, com fulcro no art. 17 do [Decreto nº 4.474 de 28/08/2020](#).



Documento assinado eletronicamente (ICP-BR) por **Weliton Pereira Campos, Prefeito Municipal**, em 25/09/2025 às 12:58, horário de Espigão do Oeste/RO, com fulcro no art. 17 do [Decreto nº 4.474 de 28/08/2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br, informando o ID **1216588** e o código verificador **F695FB9F**.

Referência: [Processo nº 27-5069/2025](#).

Docto ID: 1216588 v1





Município de Espigão do Oeste



04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodooeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Mensagem	106	25/09/2025

ID: 1217552	Processo	Documento
CRC: 9F96F358		
Processo: 54-126/2025		
Usuário: Luiz Felipe Guedes da Silva		
Criação: 25/09/2025 13:01:28	Finalização: 25/09/2025 13:02:01	

MD5: 0698925238B920F01420182B60C4682E
SHA256: 33C9358B0C06D9D8975B7767A73263C81A675E5B67E921E5DB48D84A11C31D19

Súmula/Objeto:

Visa a presente mensagem submeter à apreciação desta Casa Legislativa o incluso Projeto de Lei, que estima a Receita e Fixa a Despesa do Município de Espigão do Oeste para o exercício financeiro de 2026.


INTERESSADOS

Weliton Pereira Campos	Espigão do Oeste	RO	25/09/2025 13:01:28
------------------------	------------------	----	---------------------

ASSUNTOS

PROJETO DE LEI DO EXECUTIVO	25/09/2025 13:01:28
-----------------------------	---------------------

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Luiz Felipe Guedes da Silva	Assessor da Diretoria Legislativa	25/09/2025 13:02:07
--	-----------------------------	-----------------------------------	---------------------

Assinado na forma do Resolução Municipal nº 90/2021.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodooeste.ro.gov.br informando o ID 1217552 e o CRC 9F96F358.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE
CNPJ: 04.695.284/0001-39

PROJETO DE LEI Nº _____, DE _____ DE _____ DE 2025.

**"ESTIMA A RECEITA E FIXA A DESPESA DO MUNICÍPIO DE
ESPIGÃO DO OESTE PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE
2026".**

O **PREFEITO DO MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE - ESTADO DE RONDÔNIA**, no uso das atribuições previstas no artigo 60, inciso IV da Lei Orgânica do Município,

CAPÍTULO I

DISPOSIÇÕES PRELIMINARES

Art. 1º. Esta Lei estima a Receita e Fixa a Despesa do Município de Espigão do Oeste para o exercício financeiro de 2026, compreendendo:

I. O Orçamento Fiscal, referente aos Poderes Executivo e Legislativo do Município, seus fundos, órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta, instituídas e mantidas pelo Poder Público;

II. O Orçamento da Seguridade Social abrangendo todas as entidades e órgãos a eles vinculados, da Administração Municipal Direta e Indireta, bem como os fundos instituídos e mantidos pelo Poder Público.

§1º. O Orçamento do Município de Espigão do Oeste constitui-se em peça orçamentária única, compreendendo todas as receitas e despesas para exercício financeiro de 2026.

CAPÍTULO II

DO ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Art. 2º. O Orçamento Fiscal e da Seguridade Social do Município de Espigão do Oeste, em obediência ao princípio do equilíbrio das contas públicas de que trata a Lei Complementar nº



101/2000, artigo 1º, §1º, fica estabelecido em igual valor entre a receita estimada e a soma das despesas autorizadas acrescida da reserva de contingência.

SEÇÃO I

DA ESTIMATIVA DA RECEITA

Art. 3º. A Receita Orçamentária a preços correntes é estimada em R\$ 157.608.280,00 (cento e cinquenta e sete milhões, seiscentos e oito mil, duzentos e oitenta reais) desdobrada nos seguintes agregados:

I. O Orçamento Fiscal, em R\$ 121.214.602,00 (cento e vinte e um milhões, duzentos e quatorze mil e seiscentos e dois reais), e;

II. O Orçamento da Seguridade Social em R\$ 36.393.678,00 (trinta e seis milhões trezentos e noventa e três mil e seiscentos e setenta e oito reais).

Art. 4º. A Receita do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social decorrerá através da arrecadação de tributos, rendas e outras receitas correntes e de capital na forma da Legislação vigente e das especificações constantes no Anexo nº 2.a Receita Segundo as Categorias Econômicas, desta lei.

SEÇÃO II

DA FIXAÇÃO DA DESPESA

Art. 5º. A Despesa Orçamentária Total, no mesmo valor da Receita Orçamentária, é fixada em R\$ 157.608.280,00 (cento e cinquenta e sete milhões, seiscentos e oito mil, duzentos e oitenta reais), por órgão e função, apresentando o desdobramento nos seguintes agregados:

I. O Orçamento Fiscal em R\$ 108.132.839,00 (cento e oito milhões, cento e trinta e dois mil e oitocentos e trinta e nove reais), e;

II. O Orçamento da Seguridade Social em R\$ 49.475.441,00 (quarenta e nove milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil e quatrocentos e quarenta e um reais).

Parágrafo único. Do montante fixado no inciso II deste artigo, a parcela de R\$ 13.081.763,00 (treze milhões, oitenta e um mil e setecentos e sessenta e três reais) será custeada com recursos do orçamento fiscal.



Art. 6º. A Despesa será realizada de acordo com as discriminações constantes nos Anexos nº 2.b Consolidação Geral por Natureza de Despesa, à conta de recursos próprios, transferências constitucionais e voluntárias, da Administração Direta e Indireta, Fundos e Autarquias.

CAPÍTULO III

DA APRESENTAÇÃO E ALTERAÇÃO DO ORÇAMENTO

SEÇÃO I

Da Classificação Orçamentária

Art. 7º. Fica o Poder Executivo autorizado a desdobrar a receita orçamentária até o nível solicitado pelo Tribunal de Contas do Estado do Rondônia para acompanhamento da execução do orçamento.

Art. 8º. A despesa autorizada e apresentada por órgão e unidade orçamentária, são dispostas em dotações orçamentárias atribuídas a créditos orçamentários, organizados pela classificação da despesa funcional, de estrutura programática e natureza da despesa até o nível de elemento da despesa e seus respectivos desdobramentos.

Parágrafo único. Fica autorizado ao Poder Executivo e ao Legislativo, para fins de execução orçamentária, criar, transferir valores ou extinguir desdobramentos à classificação orçamentária da despesa por elementos de despesa.

SEÇÃO II

DA DISTRIBUIÇÃO DA DESPESA POR ÓRGÃO

Art. 9º. A Despesa total, fixada por órgão e função, está definida nos Anexo nº 09 Demonstrativo das Despesas por Órgão e Funções de Governo, desta Lei.

SEÇÃO III

DA AUTORIZAÇÃO E DOS LIMITES PARA A ABERTURA DE CRÉDITOS SUPLEMENTARES

Art. 10. No curso da execução orçamentária fica autorizado a abertura de crédito adicionais suplementares de dotações orçamentárias:



§1º. De uma mesma categoria econômica, ou de uma categoria econômica para outra, dentro da mesma unidade orçamentaria ou de uma unidade orçamentária para outra, de um mesmo programa ou de um programa para outro, de uma mesma ação, ou de uma ação para outra.

§2º. Até 20% (vinte por cento) com base no percentual e limites definidos na Lei de Diretrizes Orçamentárias LDO/2026 do total da Despesa fixada inicialmente nesta Lei para os orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, com finalidade de atender insuficiências nas dotações orçamentárias, mediante a utilização dos recursos provenientes:

a) Da anulação parcial ou total de dotações orçamentárias, nos termos do artigo 43, § 1º, inciso III, da Lei Federal nº 4.320/64;

b) Da incorporação de superávit financeiro, efetivamente apurados em balanço patrimonial do exercício anterior, nos termos artigo 43, §1º, inciso I, da Lei Federal nº 4.320/64;

c) Da incorporação de excesso de arrecadação em bases constantes artigo 43, §1º, inciso II, da Lei Federal nº 4.320/64;

d) Da reserva de contingência;

§3º. As alterações de que trata o caput deste artigo, serão feitas por Decreto no âmbito do Poder Executivo e Poder Legislativo.

§4º. A transposição, remanejamento e transferência serão admitidas e deverão ser efetivados através de decreto no âmbito do Poder Executivo e Poder Legislativo.

§5º. O percentual de limite previsto na Lei de Diretrizes Orçamentárias abrange os créditos adicionais suplementares, o remanejamento, a transposição e a transferência.

CAPITULO IV

DAS DISPOSIÇÕES GERAIS

Art. 11. Fica o Poder Executivo autorizado a realizar operações de crédito por antecipação da receita, até o limite previsto no inciso III do artigo 167 da Constituição da República Federativa do Brasil de 1988 e observado o disposto no artigo 38 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), podendo oferecer, em garantia, parcelas de Recursos do Tesouro Municipal.



Art. 12. Fica o Poder Executivo, autorizado a proceder a atualização de valores da Receita Fiscal e da Seguridade Social, procedendo a reestimativa de Receita em função de comportamento dos ingressos de recursos.

Art. 13. O orçamento do Instituto Municipal de Previdência Social IPRAM, do município de Espigão do Oeste, para o exercício de 2026 estima receita de R\$ 13.913.248,00 (treze milhões, novecentos e treze mil e duzentos e quarenta e oito reais) fixa despesa de igual valor, conforme Quadro nº 15 Receita e Despesa da Administração indireta, anexo nesta Lei.

Art. 14. A utilização das dotações com origem de recursos em convênio operações de crédito ficam condicionadas a celebração dos instrumentos de convênios, e assegurado o montante necessário a contrapartidas.

Art. 15. As classificações das dotações previstas nos anexos desta Lei, as classificações do ementaria da receita e despesa, as fontes de financiamento do Orçamento, as codificações orçamentárias e suas denominações poderão ser revisadas e/ou alteradas, se necessário, no ato de abertura do orçamento e de acordo com as necessidades de execução, desde que mantido o valor total do subtítulo e observadas as demais condições de que trata este artigo.

§1º. As alterações de que trata o caput poderão ser realizadas se:

a) para atender determinações da Secretaria de Tesouro Nacional ou do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, ocorridas durante a apreciação do projeto de Lei pelo Poder Legislativo;

b) constatado erro material nas fontes de financiamento, nos identificadores de uso;

c) desde que constatado erro de ordem técnica ou legal as denominações das classificações orçamentárias; e

d) necessário ajuste na codificação orçamentária decorrentes da necessidade de adequação à classificação vigente.

§2º. As correções de que trata o caput não impliquem em mudança de valores, mais somente relativas a classificação orçamentária.

Art. 16. A Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento divulgará, no prazo de 30 dias, após a publicação da Lei Orçamentária Anual, os quadros de detalhamento de despesa, por unidade orçamentária, de cada Órgão, Fundo e Entidade, dos Orçamentos Fiscais e de Seguridade Social, especificando para cada categoria de programação a fonte, a categoria econômica, o grupo de despesa, a modalidade de aplicação e o elemento da despesa.

Art. 17. Integram essa Lei os seguintes Anexos:



- a) Tabela Explicativa - Evolução da Receita;
- b) Tabela Explicativa Evolução da Despesa;
- c) Tabela Explicativa Demonstrativo da Despesa por Programa;
- d) Tabela Explicativa Relação de Projetos;
- e) Tabela Explicativa Relação de Atividades;
- f) Anexo 01 Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas;
- g) Anexo 2.a Receitas Segundo as Categorias Econômicas;
- h) Anexo 2.b Natureza de Despesa Consolidação Geral;
- i) Anexo 2.c Natureza da Despesa por Órgão;
- j) Anexo 2.d Natureza da Despesa por Órgão e Unidade;
- k) Anexo 6 Programa de Trabalho;
- l) Anexo 7 Programa de Trabalho do Governo Demonstrativo de Funções, Subfunções e Programas por Projetos, Atividade e Operações Especiais;
- m) Anexo 8 Despesa por Função, Subfunção e Programas de Trabalho Conforme o Vínculo com os Recursos;
- n) Anexo 9 Demonstrativo das Despesas por Órgão e Funções de Governo;
- o) Anexo 10.b Receita e Despesa da Administração Indireta;
- p) Anexo 11 Orçamento da Seguridade Social;
- q) Quadro Receita Prevista;
- r) Quadro de Despesa por Função;
- s) Quadro Auxiliar de Detalhamento da Despesa.

Art. 18. Esta Lei entrará em vigor no dia 01 de janeiro de 2026, revogando as disposições em contrário.



Weliton Pereira Campos
Prefeito Municipal

Lirvani Favero Storch
Secretária Municipal de Planejamento e Orçamento

Suéli Balbinot da Silva
Procuradora Geral do Município
OAB/RO nº 6706

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - B. Vista Alegre - Espigão do Oeste/RO - CEP: 76.974-000
Contato: (69)3481-1400 - Site: www.espigaodoeste.ro.gov.br



Documento assinado eletronicamente por **Sueli Balbinot da Silva**, **Procuradora Geral do Município - OAB/RO 6706**, em 25/09/2025 às 07:54, horário de Espigão do Oeste/RO, com fulcro no art. 17 do [Decreto nº 4.474 de 28/08/2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Lirvani Favero Storch**, **Secretário Municipal de Planejamento e Orçamento**, em 25/09/2025 às 09:53, horário de Espigão do Oeste/RO, com fulcro no art. 17 do [Decreto nº 4.474 de 28/08/2020](#).



Documento assinado eletronicamente (ICP-BR) por **Weliton Pereira Campos**, **Prefeito Municipal**, em 25/09/2025 às 12:58, horário de Espigão do Oeste/RO, com fulcro no art. 17 do [Decreto nº 4.474 de 28/08/2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br, informando o ID **1216598** e o código verificador **541FB008**.

Anexos

Seq.	Documento	Data	ID
1	Tabela Explicativa - Evolução da Receita	22/09/2025	1212971
2	Tabela Explicativa - Evolução da Despesa	22/09/2025	1212972
3	Tabela Explicativa - Demonstrativo da Despesa por Program	22/09/2025	1212978
4	Tabela Explicativa - Relação de Projetos	22/09/2025	1213035
5	Tabela Explicativa - Relação de Atividades	22/09/2025	1213045
6	Anexo 01 - Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as	22/09/2025	1213046
7	Anexo 2a - Receita Segundo as Categorias Econômicas	22/09/2025	1213056
8	Anexo 2b - Natureza da Despesa Consolidação Geral	22/09/2025	1213060
9	Anexo 2c - Natureza da Despesa	22/09/2025	1213064
10	Anexo 2d - Natureza da Despesa por Órgão e Unidade	22/09/2025	1213071
11	Anexo 06 - Programa de Trabalho	22/09/2025	1213079
12	Anexo 07 - Programa de Trabalho, Função e Subfunção	22/09/2025	1213082
13	Anexo 08 - Despesa por Função e Subfunção	22/09/2025	1213090
14	Anexo 09 - Demon Despesas por Órgão e Funções de Governo	22/09/2025	1213093
15	Anexo 10b - Receita e Despesa da Administração Indireta	22/09/2025	1213114
16	Anexo 11 - Seguridade Social	22/09/2025	1213118
17	Quadro da receita prevista	22/09/2025	1213148
18	Quadro da Despesa Orçada por Função	22/09/2025	1213155
19	Quadro Auxiliar de Detalhamento da Despesa	22/09/2025	1213159

Referência: [Processo nº 27-5069/2025](#).

Docto ID: 1216598 v1





Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodooeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Projeto de Lei	106	25/09/2025

ID: **1217555**

CRC: **489E646C**

Processo: **54-126/2025**

Usuário: **Luiz Felipe Guedes da Silva**

Criação: **25/09/2025 13:02:37** Finalização: **25/09/2025 13:03:17**

Processo



Documento



MD5: **8783E3DEF407B9A876E9622696D6E89E**

SHA256: **0B4C6E36B3565FA2285E49BC9654DF7C8E256DEC6619F6BA73B0BE22D3570EA0**

Súmula/Objeto:

ESTIMA A RECEITA E FIXA A DESPESA DO MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2026

INTERESSADOS

Weliton Pereira Campos	Espigão do Oeste	RO	25/09/2025 13:02:37
------------------------	------------------	----	---------------------

ASSUNTOS

PROJETO DE LEI DO EXECUTIVO	25/09/2025 13:02:37
-----------------------------	---------------------

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Luiz Felipe Guedes da Silva

Assessor da Diretoria Legislativa

25/09/2025 13:03:25

Assinado na forma do Resolução Municipal nº 90/2021.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodooeste.ro.gov.br informando o ID 1217555 e o CRC 489E646C.

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026
Anexo 09
Página 1

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR ORGÃO E FUNÇÕES DE GOVERNO

(Inc.II, § 2º, Art.2º)

Lei: , Data:

Orgão:	01 01	CÂMARA MUNICIPAL DE ESPIGAO DO OESTE	Valor
Função	01	Legislativa	6.200.000,00
Orgão:	02 01	GABINETE DO PREFEITO	Valor
Função	04	Administração	4.946.103,00
Orgão:	02 02	SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA	Valor
Função	04	Administração	9.335.895,00
Função	28	Encargos Especiais	3.550.944,00
Orgão:	02 03	SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	Valor
Função	04	Administração	2.933.161,00
Função	99	Reserva de Contingência	6.656.800,00
Orgão:	02 04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	Valor
Função	12	Educação	49.636.854,00
Orgão:	02 05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO	Valor
Função	06	Segurança Pública	352.497,00
Função	15	Urbanismo	8.489.195,00
Orgão:	02 06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	Valor
Função	08	Assistência Social	3.419.622,00
Orgão:	02 07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	Valor
Função	10	Saúde	32.142.571,00
Orgão:	02 08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL	Valor
Função	20	Agricultura	8.931.887,00
Orgão:	02 09	SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO	Valor
Função	04	Administração	847.507,00
Função	13	Cultura	777.999,00
Função	27	Desporto e Lazer	474.494,00
Orgão:	02 10	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA	Valor
Função	18	Gestão Ambiental	4.999.503,00
Orgão:	02 11	INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ESPIGÃO DO OESTE	Valor



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026 Anexo 09
Página 2

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR ORGÃO E FUNÇÕES DE GOVERNO

(Inc.II, § 2º, Art.2º)

Lei: , Data:

Orgão:	02 11	INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ESPIGÃO DO OESTE	Valor
Função	09	Previdência Social	8.342.370,00
Função	99	Reserva de Contingência	5.570.878,00
TOTAL GERAL			157.608.280,00

RESUMO DO TOTAL ORÇADO POR ORGÃO		
01 01	CÂMARA MUNICIPAL DE ESPIGAO DO OESTE	6.200.000,00
02 01	GABINETE DO PREFEITO	4.946.103,00
02 02	SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA	12.886.839,00
02 03	SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	9.589.961,00
02 04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	49.636.854,00
02 05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO	8.489.195,00
02 06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.419.622,00
02 07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	32.142.571,00
02 08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL	8.931.887,00
02 09	SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO	474.494,00
02 10	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA	4.999.503,00
02 11	INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ESPIGÃO DO OESTE	12.227.678,00
TOTAL		157.608.280,00

RESUMO DO TOTAL ORÇADO POR FUNÇÃO		
01	Legislativa	6.200.000,00
04	Administração	18.062.666,00
06	Segurança Pública	352.497,00
08	Assistência Social	3.419.622,00
09	Previdência Social	8.342.370,00
10	Saúde	32.142.571,00
12	Educação	49.636.854,00
13	Cultura	777.999,00
15	Urbanismo	8.489.195,00
18	Gestão Ambiental	4.999.503,00
20	Agricultura	8.931.887,00
27	Desporto e Lazer	474.494,00
28	Encargos Especiais	3.550.944,00
99	Reserva de Contingência	12.227.678,00
TOTAL		157.608.280,00







Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Anexo	09 - Demon Despesas por Orgão e	22/09/2025
ID: 1213093	Processo	Documento
CRC: 7105D21F		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:31:38	Finalização: 22/09/2025 11:32:47	
MD5: 9C829CD418A99108BD8463FDAF476884		
SHA256: 82DB282C1455E1EDEF8A84537D1BCBD9A4B1462984AD455A5DF363177B2234AC6		

Súmula/Objeto:

Anexo 09 - Demon Despesas por Orgão e Funções de Governo

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento 22/09/2025 11:31:38


ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI 22/09/2025 11:31:38

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80	22/09/2025	1212634
Projeto de Lei 106	25/09/2025	1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Luiza Ines de Oliveira Tesch	Diretor Divisão Projetos Orçamentários	22/09/2025 11:32:54
--	------------------------------	--	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213093 e o CRC 7105D21F.





Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodooeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Anexo	09 - Demonstrativo das Despesas Por	25/09/2025
ID: 1217559	Processo	Documento
CRC: 1F7188BA		
Processo: 54-126/2025		
Usuário: Luiz Felipe Guedes da Silva		
Criação: 25/09/2025 13:04:06	Finalização: 25/09/2025 13:07:01	
MD5: 215440B8A695231231AAB0DCD183974A		
SHA256: 620001C6DF49740D9C59A262C26405FDE1EF952B4D24B699880FF7C83CCA67CB		

Súmula/Objeto:

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR ÓRGÃO E FUNÇÕES


INTERESSADOS

Weliton Pereira Campos	Espigão do Oeste	RO	25/09/2025 13:04:06
------------------------	------------------	----	---------------------

ASSUNTOS

PROJETO DE LEI DO EXECUTIVO	25/09/2025 13:04:06
-----------------------------	---------------------

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Luiz Felipe Guedes da Silva	Assessor da Diretoria Legislativa	25/09/2025 13:07:05
--	-----------------------------	-----------------------------------	---------------------

Assinado na forma do Resolução Municipal nº 90/2021.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodooeste.ro.gov.br informando o ID 1217559 e o CRC 1F7188BA.

Table with 3 columns: PODER, ORGÃO, UNIDADE. Rows: 01 PODER LEGISLATIVO, 01 CÂMARA MUNICIPAL DE ESPIGAO DO OESTE, 01 CÂMARA MUN. DE ESPIGAO DO OESTE

Table with 8 columns: Aplicacao Programada, Proj/Ativ, Finalidade, Categoria, Detalhada, TotalGrupo, Total Categ., Total Func. Row: F.R. - C.A.

Table with 8 columns: Aplicacao Programada, Proj/Ativ, Finalidade, Categoria, Detalhada, TotalGrupo, Total Categ., Total Func. Rows: MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA CÂMARA, 3 DESPESAS CORREN, 1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS, VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL, OBRIGAÇÕES PATRONAIS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS, RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO, CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS, 3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES, OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT, AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO

Table with 8 columns: Aplicacao Programada, Proj/Ativ, Finalidade, Categoria, Detalhada, TotalGrupo, Total Categ., Total Func. Rows: CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA CÂMARA MUNICIPAL, 3 DESPESAS CORREN, 3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES, DIÁRIAS - CIVIL, MATERIAL DE CONSUMO, PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO, SERVIÇOS DE CONSULTORIA, OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA, OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA, SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO, OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS, DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES, 4 DESPESAS DE CAPIT, 4 INVESTIMENTOS, OBRAS E INSTALAÇÕES, EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE

Table with 8 columns: Aplicacao Programada, Proj/Ativ, Finalidade, Categoria, Detalhada, TotalGrupo, Total Categ., Total Func. Rows: CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS – PRECATÓRIOS, 3 DESPESAS CORREN, 3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES, SENTENÇAS JUDICIAIS

Table with 8 columns: Aplicacao Programada, Proj/Ativ, Finalidade, Categoria, Detalhada, TotalGrupo, Total Categ., Total Func. Rows: TAXA ADMINISTRATIVA DO RPPS - CÂMARA, 3 DESPESAS CORREN, 3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES, OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA

Table with 8 columns: Aplicacao Programada, Proj/Ativ, Finalidade, Categoria, Detalhada, TotalGrupo, Total Categ., Total Func. Row: TOTAL



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 2

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	01	GABINETE DO PREFEITO
UNIDADE	00	GABINETE DO PREFEITO

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
GESTÃO DE POLITICAS ADMINISTRATIVAS DO GABINETE	04.122.0001.3001.0000						3.401.498,00
3	DESPESAS CORREN					3.401.498,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				3.381.498,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	2.991.497,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	160.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	80.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	150.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				20.000,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	20.000,00			
CUSTEIO COM MANUTENÇÃO DO GABINETE DO PREFEITO	04.122.0001.3001.0001						1.200.505,00
3	DESPESAS CORREN					1.100.204,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.100.204,00		
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	60.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	150.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	35.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	790.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	64.200,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	1.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					100.301,00	
4	INVESTIMENTOS				100.301,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	300,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	100.000,00			
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO CONSELHO TUTELAR	04.122.0001.3053.0001						221.598,00
3	DESPESAS CORREN					221.598,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				204.998,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	159.998,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	35.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	10.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				16.600,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	16.000,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	600,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO CONSELHO TUTELAR	04.122.0001.3053.0002						82.502,00
3	DESPESAS CORREN					76.500,00	



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	01	GABINETE DO PREFEITO
UNIDADE	00	GABINETE DO PREFEITO

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO CONSELHO TUTELAR		04.122.0001.3053.0002					82.502,00
3	DESPESAS CORREN					76.500,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				76.500,00		
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	12.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	15.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	4.500,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	19.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	14.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	11.000,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	1.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					6.002,00	
4	INVESTIMENTOS				6.002,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	6.000,00			
TOTAL							4.906.103,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	01	GABINETE DO PREFEITO
UNIDADE	01	FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA CIVIL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO FUNDO DE DEFESA CIVIL		04.122.0001.3118.0001					7,00
3	DESPESAS CORREN					7,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				5,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.047	3.1.90.11.00	1,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.047	3.1.90.13.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.047	3.1.90.94.00	1,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.047	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.047	3.1.91.13.00	1,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				2,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.047	3.3.90.08.00	1,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.047	3.3.90.95.00	1,00			
CUSTEIO COM MANUTENÇÃO DO FUNDO DE DEFESA CIVIL		04.122.0001.3118.0002					39.993,00
3	DESPESAS CORREN					37.004,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				37.004,00		
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.047	3.3.30.93.00	1,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.047	3.3.90.14.00	5.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.047	3.3.90.30.00	10.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.047	3.3.90.33.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.047	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.047	3.3.90.37.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.047	3.3.90.39.00	22.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					2.989,00	
4	INVESTIMENTOS				2.989,00		
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.047	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.047	4.4.90.52.00	2.988,00			
TOTAL							40.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 5

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	02	SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA
UNIDADE	00	SEMAF

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					

GESTÃO DE POLITICAS ADMINISTRATIVAS DA SEMAF		04.123.0001.3002.0000					3.568.311,00
3	DESPESAS CORREN					3.568.311,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				3.527.311,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	3.017.947,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	164.362,00			
	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.16.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	50.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	295.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				41.000,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	40.000,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	1.000,00			

CUSTEIO COM MANUTENÇÃO DA SEMAF		04.123.0001.3002.0001					1.533.205,00
3	DESPESAS CORREN					1.452.202,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.452.202,00		
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.50.41.00	1,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	12.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	150.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	5.000,00			
	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	3.3.90.35.00	1.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1.000,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	3.3.90.37.00	335.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	895.200,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	3.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	50.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					81.003,00	
4	INVESTIMENTOS				81.003,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	81.000,00			

GESTÃO DOS MEIOS DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO - TI		04.123.0001.3003.0000					1.006.003,00
3	DESPESAS CORREN					966.000,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				966.000,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	25.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	940.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					40.003,00	
4	INVESTIMENTOS				40.003,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	4.4.90.40.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	40.000,00			

EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS ACADÊMICOS DE ESPIGÃO DO OESTE - AAEO		04.123.0001.3004.0000					150.000,00
3	DESPESAS CORREN					150.000,00	



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 6

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	02	SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA
UNIDADE	00	SEMAF

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS ACADÊMICOS DE ESPIGÃO DO OESTE - AAEO	04.123.0001.3004.0000						150.000,00
3 DESPESAS CORREN						150.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					150.000,00		
CONTRIBUIÇÕES		0.1.500.002.001	3.3.50.41.00	150.000,00			
CONTRIBUIÇÃO PARA A FORMAÇÃO DO PASEP	04.123.0001.3006.0000						1.222.300,00
3 DESPESAS CORREN						1.222.300,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1.222.300,00		
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1.202.300,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		0.1.708.002.003	3.3.90.47.00	5.000,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		0.1.720.002.041	3.3.90.47.00	10.000,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		0.1.750.002.015	3.3.90.47.00	5.000,00			
PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL	04.123.0001.3057.0000						355.000,00
3 DESPESAS CORREN						355.000,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					215.000,00		
RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO		0.1.500.002.001	3.1.71.70.00	215.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					140.000,00		
RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO		0.1.500.002.001	3.3.71.70.00	140.000,00			
TAXA ADMINISTRATIVA DO RPPS - PREFEITURA	04.123.0001.3201.0002						1.444.570,00
3 DESPESAS CORREN						1.444.570,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1.444.570,00		
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001	3.3.91.39.00	1.444.570,00			
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO PROCON	04.422.0001.3005.0000						42.502,00
3 DESPESAS CORREN						42.502,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					41.302,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	30.000,00			
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	6.100,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	5.200,00			
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO		0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00			
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS		0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	1,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1.200,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT		0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	1.200,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO PROCON	04.422.0001.3005.0001						14.003,00
3 DESPESAS CORREN						4.001,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					4.001,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	1.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	1.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	1.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1.000,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						10.002,00	
4 INVESTIMENTOS					10.002,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	10.000,00			



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	02	SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA
UNIDADE	00	SEMAF

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO PROCON	04.422.0001.3005.0001						14.003,00
GESTÃO DOS MEIOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO PROCON	04.422.0001.3005.0002						1,00
3 DESPESAS CORREN						1,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1,00		
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	1,00			
AMORTIZAÇÃO DAS DÍVIDAS	28.843.0000.5000.0000						1.226.738,00
3 DESPESAS CORREN						457.901,00	
2 JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA					457.901,00		
JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO		0.1.500.002.001	3.2.90.21.00	457.901,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						768.837,00	
6 AMORTIZACAO DA DIVIDA					768.837,00		
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO		0.1.500.002.001	4.6.90.71.00	768.837,00			
CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADO E JULGADO - PRECATÓRIOS	28.843.0000.5001.0000						2.324.206,00
3 DESPESAS CORREN						2.324.206,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					1.824.206,00		
SENTENÇAS JUDICIAIS		0.1.500.002.001	3.1.90.91.00	1.824.206,00			
2 JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA					150.000,00		
JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO		0.1.500.002.001	3.2.90.21.00	150.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					350.000,00		
SENTENÇAS JUDICIAIS		0.1.500.002.001	3.3.90.91.00	350.000,00			
TOTAL							12.886.839,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 8

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	03	SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO
UNIDADE	01	SEMPAN

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS SEMPLAN	04.121.0001.3007.0001						1.706.501,00
3 DESPESAS CORREN						1.706.501,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					1.692.001,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	1.500.000,00				
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	74.000,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	15.000,00				
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00				
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	103.000,00				
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					14.500,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	14.500,00				
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMPLAN	04.121.0001.3007.0002						901.988,00
3 DESPESAS CORREN						801.986,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					801.986,00		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00				
CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.50.41.00	1,00				
DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	32.000,00				
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	100.000,00				
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	12.000,00				
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	3.3.90.35.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00				
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	3.3.90.37.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	650.979,00				
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	5.000,00				
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00				
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	1.000,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	1,00				
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	1.000,00				
4 DESPESAS DE CAPIT						100.002,00	
4 INVESTIMENTOS					100.002,00		
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00				
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	100.000,00				
MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO SETOR DE PLANEJAMENTO E ESTRATÉGIAS	04.122.0015.3031.0000						60.005,00
3 DESPESAS CORREN						30.005,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					30.005,00		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00				
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	3.3.90.35.00	30.000,00				
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	3.3.90.37.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1,00				
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	1,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	1,00				
4 DESPESAS DE CAPIT						30.000,00	
4 INVESTIMENTOS					30.000,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	30.000,00				
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO PROAMPE	04.422.0015.3111.0001						11.004,00
3 DESPESAS CORREN						11.004,00	



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	03	SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO
UNIDADE	01	SEMPLAN

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO PROAMPE	04.422.0015.3111.0001						11.004,00
3 DESPESAS CORREN						11.004,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					11.003,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00		8.000,00			
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00		1,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00		3.000,00			
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00		1,00			
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00		1,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00		1,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO PROAMPE	04.422.0015.3111.0002						2.157,00
3 DESPESAS CORREN						2.154,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2.154,00		
DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00		650,00			
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00		500,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00		1.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00		1,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00		1,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00		1,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	3.3.90.95.00		1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						3,00	
4 INVESTIMENTOS					3,00		
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00		1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00		1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00		1,00			
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	99.999.0001.9999.0000						4.000.000,00
9 RESERVA DE CONTII						4.000.000,00	
9 RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RP					4.000.000,00		
RESERVA DE CONTINGÊNCIA /RESERVA DO RPPS	0.1.500.002.001	9.9.99.99.99		4.000.000,00			
RESERVA DE CONTINGÊNCIA DAS EMENDAS DE VEREADORES	99.999.0001.9999.0001						2.656.800,00
9 RESERVA DE CONTII						2.656.800,00	
9 RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RP					2.656.800,00		
RESERVA DE CONTINGÊNCIA /RESERVA DO RPPS	0.1.500.002.001	9.9.99.99.99		2.656.800,00			
TOTAL							9.338.455,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	03	SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL DE REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA MUNICIPAL	04.121.0002.3008.0000						212.501,00
3 DESPESAS CORREN						212.501,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					210.001,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	150.000,00			
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	20.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	10.000,00			
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO		0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00			
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS		0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	30.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2.500,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT		0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	2.500,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA MUNICIPAL	04.121.0002.3008.0001						39.005,00
3 DESPESAS CORREN						29.005,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					29.005,00		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00			
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	8.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	10.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	10.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	1,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	1.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						10.000,00	
4 INVESTIMENTOS					10.000,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	10.000,00			
TOTAL							251.506,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 11

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
UNIDADE	00	SEMED

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVA DA SEMED - CUSTEIO DE PESSOAL		12.361.0001.3009.0001					1.472.001,00
3	DESPESAS CORREN						1.472.001,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						1.387.001,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	25.1.500.012.001	3.1.90.11.00	1.200.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.90.13.00	67.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	25.1.500.012.001	3.1.90.94.00	20.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	25.1.500.012.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.91.13.00	100.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						85.000,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	25.1.500.012.001	3.3.90.08.00	85.000,00			
MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVA DA SEMED - CUSTEIO MANUTENÇÃO SEMED		12.361.0001.3009.0002					2.610.008,00
3	DESPESAS CORREN						2.560.006,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						2.560.006,00
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	25.1.500.012.001	3.3.30.93.00	1,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	3.3.90.30.00	50.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	25.1.500.012.001	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	25.1.500.012.001	3.3.90.37.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	3.3.90.39.00	2.400.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	25.1.500.012.001	3.3.90.40.00	110.000,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	25.1.500.012.001	3.3.90.47.00	1,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	25.1.500.012.001	3.3.90.92.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	25.1.500.012.001	3.3.90.93.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						50.002,00
4	INVESTIMENTOS						50.002,00
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	25.1.500.012.001	4.4.90.52.00	50.000,00			
MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL - CUSTEIO DE PESSOAL		12.361.0003.3011.0001					20.990.007,00
3	DESPESAS CORREN						20.990.007,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						20.800.006,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	25.1.500.012.001	3.1.90.11.00	1,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	70.1.540.012.002	3.1.90.11.00	18.300.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.90.13.00	1,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	3.1.90.13.00	150.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	25.1.500.012.001	3.1.90.94.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	70.1.540.012.002	3.1.90.94.00	250.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	25.1.500.012.001	3.1.90.96.00	1,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	70.1.540.012.002	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.91.13.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	3.1.91.13.00	2.100.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						190.001,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	25.1.500.012.001	3.3.90.08.00	1,00			
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	30.1.540.012.002	3.3.90.08.00	190.000,00			
MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL - CUSTEIO DA MANUTENÇÃO		12.361.0003.3011.0002					3.516.396,00
3	DESPESAS CORREN						3.266.392,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 12

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
UNIDADE	00	SEMED

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL - CUSTEIO DA MANUTENÇÃO		12.361.0003.3011.0002					3.516.396,00
3	DESPESAS CORREN						3.266.392,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						3.266.392,00
	DIÁRIAS - CIVIL	25.1.500.012.001	3.3.90.14.00	60.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	3.3.90.30.00	110.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	30.1.540.012.002	3.3.90.30.00	140.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	25.1.500.012.001	3.3.90.33.00	20.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	25.1.500.012.001	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	30.1.540.012.002	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	25.1.500.012.001	3.3.90.37.00	1.936.386,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	30.1.540.012.002	3.3.90.37.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	3.3.90.39.00	700.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	30.1.540.012.002	3.3.90.39.00	100.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	25.1.500.012.001	3.3.90.40.00	190.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	30.1.540.012.002	3.3.90.40.00	1,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	25.1.500.012.001	3.3.90.47.00	1,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	30.1.540.012.002	3.3.90.47.00	1,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	25.1.500.012.001	3.3.90.95.00	10.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						250.004,00
4	INVESTIMENTOS						250.004,00
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	4.4.90.30.00	1,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	30.1.540.012.002	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	30.1.540.012.002	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	25.1.500.012.001	4.4.90.52.00	110.000,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	30.1.540.012.002	4.4.90.52.00	140.000,00			
TRANSPORTE ESCOLAR		12.361.0003.3012.0000					10.807.454,00
3	DESPESAS CORREN						10.807.448,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						10.807.448,00
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.553.012.008	3.3.90.30.00	1,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	3.3.90.30.00	256.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	30.1.540.012.002	3.3.90.30.00	700.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	2003.1.571.012.613	3.3.90.30.00	1.000.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	25.1.500.012.001	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	30.1.540.012.002	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.553.012.008	3.3.90.39.00	111.072,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	3.3.90.39.00	600.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	30.1.540.012.002	3.3.90.39.00	2.438.558,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	2003.1.571.012.613	3.3.90.39.00	5.701.813,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	25.1.500.012.001	3.3.90.47.00	1,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	30.1.540.012.002	3.3.90.47.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						6,00
4	INVESTIMENTOS						6,00
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	4.4.90.30.00	1,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	30.1.540.012.002	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	30.1.540.012.002	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	25.1.500.012.001	4.4.90.52.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	30.1.540.012.002	4.4.90.52.00	1,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 13

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
UNIDADE	00	SEMED

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
ALIMENTAÇÃO ESCOLAR NO ENSINO FUNDAMENTAL	12.361.0003.3013.0001						934.008,00
3 DESPESAS CORREN						934.008,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					934.008,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	500.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.552.012.007	3.3.90.30.00	434.008,00			
RECUPERAÇÃO E REFORMA DE UNIDADES ESCOLARES DE ENSINO FUNDAMENTAL	12.361.0003.3014.0000						220.004,00
3 DESPESAS CORREN						4,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					4,00		
MATERIAL DE CONSUMO		25.1.500.012.001	3.3.90.30.00	1,00			
MATERIAL DE CONSUMO		30.1.540.012.002	3.3.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		25.1.500.012.001	3.3.90.39.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		30.1.540.012.002	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						220.000,00	
4 INVESTIMENTOS					220.000,00		
MATERIAL DE CONSUMO		25.1.500.012.001	4.4.90.30.00	10.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		30.1.540.012.002	4.4.90.30.00	10.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		25.1.500.012.001	4.4.90.39.00	100.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		30.1.540.012.002	4.4.90.39.00	100.000,00			
PROFMÃE - ESCOLA TEOBALDO FERREIRA	12.361.0003.3015.0001						65.488,00
3 DESPESAS CORREN						65.488,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					65.488,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	65.488,00			
PROFMÃE - ESCOLA MARIA ROSA DE OLIVEIRA	12.361.0003.3015.0002						20.368,00
3 DESPESAS CORREN						20.368,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					20.368,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	20.368,00			
PROFMÃE - ESCOLA SIMONE MOURA ROSA	12.361.0003.3015.0003						62.704,00
3 DESPESAS CORREN						62.704,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					62.704,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	62.704,00			
PROFMÃE - ESCOLA CLÉLIA DAVID MUNDIN	12.361.0003.3015.0004						50.608,00
3 DESPESAS CORREN						50.608,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					50.608,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	50.608,00			
PROFMÃE - ESCOLA BRÁS CUBAS	12.361.0003.3015.0005						30.160,00
3 DESPESAS CORREN						30.160,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					30.160,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	30.160,00			
PROFMÃE - ESCOLA TANCREDO DE ALMEIDA NEVES	12.361.0003.3015.0006						51.760,00
3 DESPESAS CORREN						51.760,00	



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
UNIDADE	00	SEMED

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
PROFMÃE - ESCOLA TANCREDO DE ALMEIDA NEVES	12.361.0003.3015.0006						51.760,00
3 DESPESAS CORREN						51.760,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					51.760,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	51.760,00			
PROFMÃE - ESCOLA AURELIO BUARQUE DE OLANDA	12.361.0003.3015.0007						31.312,00
3 DESPESAS CORREN						31.312,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					31.312,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	31.312,00			
MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL - SALÁRIO EDUCAÇÃO	12.361.0003.3016.0000						1.730.385,00
3 DESPESAS CORREN						1.730.385,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1.730.385,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.550.012.005	3.3.90.30.00	500.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.550.012.005	3.3.90.39.00	1.230.385,00			
CONSTRUÇÃO E AMPLIAÇÃO DE UNIDADES ESCOLARES DO ENSINO FUNDAMENTAL	12.361.0003.4000.0000						200.000,00
4 DESPESAS DE CAPIT						200.000,00	
4 INVESTIMENTOS					200.000,00		
OBRAS E INSTALAÇÕES		25.1.500.012.001	4.4.90.51.00	100.000,00			
OBRAS E INSTALAÇÕES		30.1.540.012.002	4.4.90.51.00	100.000,00			
ALIMENTAÇÃO ESCOLAR NO ENSINO INFANTIL	12.365.0004.3013.0002						300.000,00
3 DESPESAS CORREN						300.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					300.000,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	300.000,00			
PROFMÃE - ESCOLA SÉRGIO BALBINOT	12.365.0004.3015.0008						51.868,00
3 DESPESAS CORREN						51.868,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					51.868,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	51.868,00			
PROFMÃE - ESCOLA ANTÔNIO BRASIL	12.365.0004.3015.0009						34.312,00
3 DESPESAS CORREN						34.312,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					34.312,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	34.312,00			
MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DE PESSOAL DA CRECHE	12.365.0004.3017.0001						2.334.002,00
3 DESPESAS CORREN						2.334.002,00	



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 15

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
UNIDADE	00	SEMED

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
----------------------	-----------	------------	-----------	-----------	------------	--------------	-------------

F.R. - C.A.

MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DE	12.365.0004.3017.0001	2.334.002,00
PESSOAL DA CRECHE		

3	DESPESAS CORREN	2.334.002,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.332.002,00

VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	25.1.500.012.001	3.1.90.11.00	455.000,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	70.1.540.012.002	3.1.90.11.00	1.600.000,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.90.13.00	1.000,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	3.1.90.13.00	1.000,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	25.1.500.012.001	3.1.90.94.00	10.000,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	70.1.540.012.002	3.1.90.94.00	20.000,00
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	25.1.500.012.001	3.1.90.96.00	1,00
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	70.1.540.012.002	3.1.90.96.00	1,00
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.91.13.00	60.000,00
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	3.1.91.13.00	185.000,00

3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.000,00
---	---------------------------	----------

OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	25.1.500.012.001	3.3.90.08.00	1.000,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	30.1.540.012.002	3.3.90.08.00	1.000,00

MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DA	12.365.0004.3017.0002	250.003,00
MANUTENÇÃO DA CRECHE		

3	DESPESAS CORREN	240.001,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	240.001,00

MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	3.3.90.30.00	10.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	3.3.90.39.00	230.000,00
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	25.1.500.012.001	3.3.90.40.00	1,00

4	DESPESAS DE CAPIT	10.002,00
4	INVESTIMENTOS	10.002,00

MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	4.4.90.30.00	1,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	4.4.90.39.00	1,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	25.1.500.012.001	4.4.90.52.00	10.000,00

MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DE	12.365.0004.3017.0003	3.462.001,00
PESSOAL DO PRÉ-ESCOLAR		

3	DESPESAS CORREN	3.462.001,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.460.001,00

VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	25.1.500.012.001	3.1.90.11.00	1.300.000,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	70.1.540.012.002	3.1.90.11.00	1.700.000,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.90.13.00	10.000,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	3.1.90.13.00	1.000,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	25.1.500.012.001	3.1.90.94.00	10.000,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	70.1.540.012.002	3.1.90.94.00	20.000,00
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	25.1.500.012.001	3.1.90.96.00	34.000,00
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	70.1.540.012.002	3.1.90.96.00	1,00
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.91.13.00	185.000,00
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	3.1.91.13.00	200.000,00

3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.000,00
---	---------------------------	----------

OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	25.1.500.012.001	3.3.90.08.00	1.000,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	30.1.540.012.002	3.3.90.08.00	1.000,00

MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DA	12.365.0004.3017.0004	4,00
MANUTENÇÃO DO PRÉ-ESCOLAR		

3	DESPESAS CORREN	1,00
---	-----------------	------



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
UNIDADE	00	SEMED

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DA	12.365.0004.3017.0004						4,00
MANUTENÇÃO DO PRÉ-ESCOLAR							
3 DESPESAS CORREN						1,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1,00		
MATERIAL DE CONSUMO		25.1.500.012.001	3.3.90.30.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						3,00	
4 INVESTIMENTOS					3,00		
MATERIAL DE CONSUMO		25.1.500.012.001	4.4.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		25.1.500.012.001	4.4.90.39.00	1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		25.1.500.012.001	4.4.90.52.00	1,00			
MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO ESPECIAL	12.367.0004.3025.0000						412.001,00
3 DESPESAS CORREN						412.001,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					411.001,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		70.1.540.012.002	3.1.90.11.00	360.000,00			
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		70.1.540.012.002	3.1.90.13.00	1.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		70.1.540.012.002	3.1.90.94.00	10.000,00			
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO		70.1.540.012.002	3.1.90.96.00	1,00			
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS		70.1.540.012.002	3.1.91.13.00	40.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1.000,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT		30.1.540.012.002	3.3.90.08.00	1.000,00			
TOTAL							49.636.854,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 17

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO
UNIDADE	00	SEMODO

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS SEMOD		15.451.0001.3019.0001					1.742.508,00
3	DESPESAS CORREN					1.742.508,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.668.909,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	1.490.694,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	54.999,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	24.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	99.215,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				73.599,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	18.599,00			
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	1,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	54.998,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMOD		15.451.0001.3019.0002					1.227.006,00
3	DESPESAS CORREN					1.212.004,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.212.004,00		
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	10.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	50.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	5.000,00			
	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	3.3.90.35.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	3.3.90.37.00	750.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	380.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	16.000,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	1.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					15.002,00	
4	INVESTIMENTOS					15.002,00	
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	15.000,00			
MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E AMPLIAÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		15.451.0005.3021.0000					2.380.205,00
3	DESPESAS CORREN					2.250.002,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				2.250.002,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.751.002.010	3.3.90.30.00	650.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.751.002.010	3.3.90.39.00	1.600.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.751.002.010	3.3.90.40.00	1,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.751.002.010	3.3.90.47.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					130.203,00	
4	INVESTIMENTOS					130.203,00	
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.751.002.010	4.4.90.30.00	50.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.751.002.010	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.751.002.010	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.751.002.010	4.4.90.52.00	80.201,00			
GERENCIAMENTO E MANUTENÇÃO DO TRÂNSITO MUNICIPAL		15.451.0005.3022.0000					100.005,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 18

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO
UNIDADE	00	SEMOD

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
GERENCIAMENTO E MANUTENÇÃO DO TRÂNSITO MUNICIPAL	15.451.0005.3022.0000						100.005,00
3	DESPESAS CORREN					100.001,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				100.001,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	100.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					4,00	
4	INVESTIMENTOS				4,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	1,00			
PAVIMENTAÇÃO, DRENAGEM, URBANIZAÇÃO E RECUPERAÇÃO DE VIAS	15.451.0005.4001.0000						1.589.459,00
3	DESPESAS CORREN					1.589.452,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.589.452,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	507.968,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.720.002.041	3.3.90.30.00	834.613,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.750.002.015	3.3.90.30.00	76.871,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	120.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.720.002.041	3.3.90.39.00	50.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					7,00	
4	INVESTIMENTOS				7,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.720.002.041	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.720.002.041	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.720.002.041	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	1,00			
MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE CALÇADAS EM ESPAÇOS PÚBLICOS	15.451.0005.4002.0000						1.080.004,00
3	DESPESAS CORREN					80.001,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				80.001,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	80.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					1.000.003,00	
4	INVESTIMENTOS				1.000.003,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1.000.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	1,00			
MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE PRAÇAS E JARDINS	15.451.0005.4003.0000						85.004,00
3	DESPESAS CORREN					60.001,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				60.001,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	60.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					25.003,00	



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO
UNIDADE	00	SEMOD

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE PRAÇAS E JARDINS	15.451.0005.4003.0000						85.004,00
4	DESPESAS DE CAPIT					25.003,00	
4	INVESTIMENTOS				25.003,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	25.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	1,00			
MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE EDIFICAÇÕES PÚBLICAS	15.451.0005.4004.0000						85.004,00
3	DESPESAS CORREN					5.001,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				5.001,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	5.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					80.003,00	
4	INVESTIMENTOS				80.003,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	80.000,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	1,00			
EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOC DE PROT E ASSIST AOS CONDENADOS - APAC	15.452.0001.3020.0000						200.000,00
3	DESPESAS CORREN					200.000,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				200.000,00		
	CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.50.41.00	200.000,00			
TOTAL							8.489.195,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO
UNIDADE	01	FUNDO MUNICIPAL DE SEGURANÇA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
CUSTEIO DE PESSOAL	06.451.0005.3023.0000						152.493,00
3 DESPESAS CORREN						152.493,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					150.092,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.042	3.1.90.11.00	128.305,00				
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.042	3.1.90.13.00	1,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.042	3.1.90.94.00	1.000,00				
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.042	3.1.90.96.00	1,00				
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.042	3.1.91.13.00	20.785,00				
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2.401,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.042	3.3.90.08.00	2.400,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.042	3.3.90.93.00	1,00				
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DE SEGURANÇA PÚBLICA	06.451.0005.3023.0001						200.004,00
3 DESPESAS CORREN						200.001,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					200.001,00		
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.042	3.3.90.30.00	20.000,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.042	3.3.90.39.00	1,00				
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.042	3.3.90.40.00	180.000,00				
4 DESPESAS DE CAPIT						3,00	
4 INVESTIMENTOS					3,00		
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.042	4.4.90.30.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.042	4.4.90.39.00	1,00				
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.042	4.4.90.52.00	1,00				
TOTAL							352.497,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
UNIDADE	01	SEMAS

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS		08.244.0001.3038.0001					1.495.001,00
3	DESPESAS CORREN					1.495.001,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.464.001,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.008.001	3.1.90.11.00	1.239.001,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.008.001	3.1.90.13.00	70.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.008.001	3.1.90.94.00	10.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.008.001	3.1.90.96.00	25.000,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.008.001	3.1.91.13.00	120.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				31.000,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.008.001	3.3.90.08.00	26.000,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.008.001	3.3.90.95.00	5.000,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMAS		08.244.0001.3038.0002					362.510,00
3	DESPESAS CORREN					362.506,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				362.506,00		
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.008.001	3.3.30.93.00	1,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.008.001	3.3.90.14.00	30.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.008.001	3.3.90.30.00	5.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.008.001	3.3.90.33.00	20.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.008.001	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.008.001	3.3.90.37.00	10.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.008.001	3.3.90.39.00	242.500,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.008.001	3.3.90.40.00	55.000,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.008.001	3.3.90.47.00	1,00			
	SENTENÇAS JUDICIAIS	0.1.500.008.001	3.3.90.91.00	1,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.008.001	3.3.90.92.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.008.001	3.3.90.93.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					4,00	
4	INVESTIMENTOS				4,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.008.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.008.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.008.001	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.008.001	4.4.90.52.00	1,00			
EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM ASILO SÃO VICENTE DE ESPIGÃO DO OESTE		08.244.0001.3039.0000					60.000,00
3	DESPESAS CORREN					60.000,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				60.000,00		
	CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.008.001	3.3.50.41.00	60.000,00			
TOTAL						1.917.511,00	



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 22

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL	08.244.0001.3057.0000						336.474,00
3 DESPESAS CORREN						336.474,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					336.474,00		
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – PESSOA JURÍDICA		0.1.500.008.001	3.3.93.39.00	336.474,00			
MANUTENÇÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	08.244.0001.3113.0000						99.003,00
3 DESPESAS CORREN						99.002,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					99.002,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.008.001	3.3.90.14.00	1.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.008.001	3.3.90.30.00	2.000,00			
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.500.008.001	3.3.90.32.00	93.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.008.001	3.3.90.33.00	3.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.008.001	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.008.001	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.008.001	4.4.90.52.00	1,00			
PROGRAMA BOLSA FAMÍLIA /IGD-PBF	08.244.0006.3041.0000						86.400,00
3 DESPESAS CORREN						80.001,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					80.001,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.660.008.014	3.3.90.14.00	5.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.660.008.014	3.3.90.30.00	25.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.660.008.014	3.3.90.33.00	6.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.660.008.014	3.3.90.36.00	28.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.660.008.014	3.3.90.39.00	10.000,00			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		0.1.660.008.014	3.3.90.40.00	6.000,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.660.008.014	3.3.90.95.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						6.399,00	
4 INVESTIMENTOS					6.399,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.660.008.014	4.4.90.52.00	6.399,00			
PROGRAMA CRIANÇA FELIZ	08.244.0006.3042.0000						111.006,00
3 DESPESAS CORREN						111.005,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					105.501,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		0.1.660.008.015	3.1.90.11.00	88.000,00			
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		0.1.500.008.001	3.1.90.13.00	17.500,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		0.1.500.008.001	3.1.90.94.00	1,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					5.504,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT		0.1.500.008.001	3.3.90.08.00	4.000,00			
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.008.001	3.3.90.14.00	1.500,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.008.001	3.3.90.30.00	1,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.008.001	3.3.90.33.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.008.001	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.008.001	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.008.001	4.4.90.52.00	1,00			
SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE							



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
VÍNCULOS - PSB	08.244.0006.3044.0000						62.582,00
3 DESPESAS CORREN						62.581,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					62.581,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.660.008.010	3.3.90.14.00	5.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.660.008.010	3.3.90.30.00	20.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.660.008.010	3.3.90.33.00	3.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.660.008.010	3.3.90.36.00	1,00			
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA		0.1.660.008.010	3.3.90.37.00	2.290,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.660.008.010	3.3.90.39.00	18.000,00			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		0.1.660.008.010	3.3.90.40.00	12.000,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.660.008.010	3.3.90.95.00	2.290,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.660.008.010	4.4.90.52.00	1,00			
PISO BÁSICO FIXO - PAIF- PSB	08.244.0006.3045.0000						80.640,00
3 DESPESAS CORREN						80.521,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					80.001,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		0.1.660.008.013	3.1.90.11.00	80.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		0.1.660.008.013	3.1.90.94.00	1,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					520,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.660.008.013	3.3.90.30.00	200,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.660.008.013	3.3.90.95.00	320,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						119,00	
4 INVESTIMENTOS					119,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.660.008.013	4.4.90.52.00	119,00			
PISO FIXO - INCENTIVO	08.244.0006.3047.0000						40.000,00
3 DESPESAS CORREN						40.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					40.000,00		
CONTRIBUIÇÕES		0.1.661.008.037	3.3.50.41.00	40.000,00			
REALIZAÇÃO DE EXAMES DE DNA	08.244.0006.3051.0000						10.000,00
3 DESPESAS CORREN						10.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					10.000,00		
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.008.001	3.3.90.39.00	10.000,00			
PROGRAMA INFÂNCIA SAUDÁVEL	08.244.0006.3052.0000						130.000,00
3 DESPESAS CORREN						130.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					130.000,00		
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.500.008.001	3.3.90.32.00	130.000,00			
PISO FIXO- PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA- ESTADO	08.244.0006.3114.0000						44.000,00
3 DESPESAS CORREN						43.999,00	



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 24

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
PISO FIXO- PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA- ESTADO	08.244.0006.3114.0000						44.000,00
3 DESPESAS CORREN						43.999,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					43.999,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.661.008.025	3.3.90.14.00	8.998,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.661.008.025	3.3.90.30.00	20.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.661.008.025	3.3.90.33.00	5.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.661.008.025	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.661.008.025	3.3.90.39.00	5.000,00			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		0.1.661.008.025	3.3.90.40.00	5.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.661.008.025	4.4.90.52.00	1,00			
BENEFÍCIOS EVENTUAIS - ESTADO	08.244.0006.3115.0000						36.000,00
3 DESPESAS CORREN						36.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					36.000,00		
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.661.008.028	3.3.90.32.00	36.000,00			
PROGRAMA MAMÃE CHEGUEI - ESTADO	08.244.0006.3116.0000						12.000,00
3 DESPESAS CORREN						11.999,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					11.999,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.661.008.026	3.3.90.14.00	4.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.661.008.026	3.3.90.30.00	4.000,00			
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.661.008.026	3.3.90.32.00	2.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.661.008.026	3.3.90.33.00	1.998,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.661.008.026	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.661.008.026	4.4.90.52.00	1,00			
PROGRAMA CRESCENDO BEM - ESTADO	08.244.0006.3117.0000						12.000,00
3 DESPESAS CORREN						12.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					12.000,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.661.008.030	3.3.90.14.00	3.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.661.008.030	3.3.90.30.00	7.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.661.008.030	3.3.90.33.00	2.000,00			
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS	08.244.0007.3048.0001						163.001,00
3 DESPESAS CORREN						163.001,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					156.001,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		0.1.500.008.001	3.1.90.11.00	110.000,00			
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		0.1.500.008.001	3.1.90.13.00	21.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		0.1.500.008.001	3.1.90.94.00	10.000,00			
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO		0.1.500.008.001	3.1.90.96.00	1,00			
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS		0.1.500.008.001	3.1.91.13.00	15.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					7.000,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT		0.1.500.008.001	3.3.90.08.00	6.000,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.500.008.001	3.3.90.95.00	1.000,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO CREAS	08.244.0007.3048.0002						5.003,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 25

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO CREAS	08.244.0007.3048.0002						5.003,00
3 DESPESAS CORREN						5.002,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					5.002,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.008.001	3.3.90.14.00	1.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.008.001	3.3.90.30.00	1.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.008.001	3.3.90.33.00	1.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.008.001	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.008.001	3.3.90.39.00	1.000,00			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		0.1.500.008.001	3.3.90.40.00	1.000,00			
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0.1.500.008.001	3.3.90.92.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.008.001	4.4.90.52.00	1,00			
PISO ESPECIAL FIXO - MAC - PSE	08.244.0007.3049.0000						48.000,00
3 DESPESAS CORREN						47.999,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					47.999,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.660.008.021	3.3.90.14.00	6.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.660.008.021	3.3.90.30.00	20.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.660.008.021	3.3.90.33.00	3.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.660.008.021	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.660.008.021	3.3.90.39.00	10.000,00			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		0.1.660.008.021	3.3.90.40.00	8.998,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.660.008.021	4.4.90.52.00	1,00			
PISO FIXO - PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - ESTADO	08.244.0007.3112.0000						110.000,00
3 DESPESAS CORREN						109.999,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					109.999,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.661.008.029	3.3.90.14.00	5.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.661.008.029	3.3.90.30.00	50.000,00			
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.661.008.029	3.3.90.32.00	20.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.661.008.029	3.3.90.33.00	5.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.661.008.029	3.3.90.36.00	24.000,00			
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA		0.1.661.008.029	3.3.90.37.00	2.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.661.008.029	3.3.90.39.00	1,00			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		0.1.661.008.029	3.3.90.40.00	3.997,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.661.008.029	3.3.90.95.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.661.008.029	4.4.90.52.00	1,00			
TOTAL							1.386.109,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
UNIDADE	03	FIA - FUNDO P/ INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO FUNDO DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE	08.243.0006.3050.0000						19.001,00
3 DESPESAS CORREN						18.001,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					18.001,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.007.001	3.3.90.14.00	3.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.007.001	3.3.90.30.00	4.000,00			
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.500.007.001	3.3.90.32.00	4.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.007.001	3.3.90.33.00	4.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.007.001	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.007.001	3.3.90.39.00	3.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1.000,00	
4 INVESTIMENTOS					1.000,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.007.001	4.4.90.52.00	1.000,00			
MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ABRIGO MUNICIPAL	08.243.0006.3054.0000						75.001,00
3 DESPESAS CORREN						68.001,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					68.001,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.007.001	3.3.90.14.00	3.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.007.001	3.3.90.30.00	35.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.007.001	3.3.90.33.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.007.001	3.3.90.36.00	24.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.007.001	3.3.90.39.00	5.000,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.500.007.001	3.3.90.95.00	1.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						7.000,00	
4 INVESTIMENTOS					7.000,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.007.001	4.4.90.52.00	7.000,00			
TOTAL							94.002,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
UNIDADE	04	FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
PROGRAMA DE APOIO A PESSOA IDOSA	08.241.0001.3040.0000						22.000,00
3 DESPESAS CORREN						20.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES						20.000,00	
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.011.001	3.3.90.14.00	1.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.011.001	3.3.90.30.00	10.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.011.001	3.3.90.33.00	1.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.011.001	3.3.90.36.00	3.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.011.001	3.3.90.39.00	5.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						2.000,00	
4 INVESTIMENTOS						2.000,00	
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.011.001	4.4.90.52.00	2.000,00			
TOTAL						22.000,00	



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 28

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO						
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE						
UNIDADE	00	SEMSAU						

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES GERAIS DO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE	10.122.0001.3058.0000						10.000,00
3 DESPESAS CORREN						5.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					5.000,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.010.001	3.3.90.14.00	4.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.010.001	3.3.90.33.00	1.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						5.000,00	
4 INVESTIMENTOS					5.000,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.010.001	4.4.90.52.00	5.000,00			
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA SEMSAU	10.301.0001.3056.0001						1.801.002,00
3 DESPESAS CORREN						1.801.002,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					1.531.002,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		15.1.500.010.001	3.1.90.11.00	1.316.000,00			
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	90.000,00			
SENTENÇAS JUDICIAIS		15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	40.000,00			
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO		15.1.500.010.001	3.1.90.96.00	1,00			
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS		15.1.500.010.001	3.1.91.13.00	85.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					270.000,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT		15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	20.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		15.1.500.010.001	3.3.90.93.00	250.000,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMSAU	10.301.0001.3056.0002						2.397.008,00
3 DESPESAS CORREN						2.367.005,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2.367.005,00		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		15.1.500.010.001	3.3.30.93.00	1,00			
DIÁRIAS - CIVIL		15.1.500.010.001	3.3.90.14.00	40.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		15.1.500.010.001	3.3.90.30.00	10.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		15.1.500.010.001	3.3.90.33.00	15.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		15.1.500.010.001	3.3.90.36.00	1,00			
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA		15.1.500.010.001	3.3.90.37.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		15.1.500.010.001	3.3.90.39.00	2.100.000,00			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		15.1.500.010.001	3.3.90.40.00	50.000,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		15.1.500.010.001	3.3.90.47.00	1,00			
SENTENÇAS JUDICIAIS		15.1.500.010.001	3.3.90.91.00	150.000,00			
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		15.1.500.010.001	3.3.90.92.00	2.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		15.1.500.010.001	3.3.90.93.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						30.003,00	
4 INVESTIMENTOS					30.003,00		
MATERIAL DE CONSUMO		15.1.500.010.001	4.4.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		15.1.500.010.001	4.4.90.39.00	1,00			
OBRAS E INSTALAÇÕES		15.1.500.010.001	4.4.90.51.00	1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		15.1.500.010.001	4.4.90.52.00	30.000,00			
PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL	10.301.0001.3057.0000						2,00
3 DESPESAS CORREN						2,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					1,00		
RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO		15.1.500.010.001	3.1.71.70.00	1,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1,00		
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		15.1.500.010.001	3.3.93.39.00	1,00			



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	00	SEMSAU

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL		10.301.0001.3057.0000					
							2,00
EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A APAE DE ESPIGÃO DO OESTE		10.301.0001.3059.0000					
3 DESPESAS CORREN							
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES							
					120.000,00	120.000,00	
CONTRIBUIÇÕES		15.1.500.010.001	3.3.90.41.00	120.000,00			
TOTAL							4.328.012,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	02	BLOCO DE CUSTEIO - ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	10.303.0008.3063.0000						404.737,00
3 DESPESAS CORREN						404.737,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES						404.737,00	
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.600.010.116	3.3.90.30.00	192.625,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.621.010.105	3.3.90.30.00	118.556,00			
MATERIAL DE CONSUMO		15.1.500.010.001	3.3.90.30.00	93.556,00			

TOTAL						404.737,00	
-------	--	--	--	--	--	------------	--



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 31

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER 02 PODER EXECUTIVO
ORGÃO 07 SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE 03 BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS		10.301.0008.3060.0001					3.752.934,00
3	DESPESAS CORREN						3.752.934,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						3.392.934,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.600.010.101	3.1.90.11.00	800.000,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.605.010.146	3.1.90.11.00	300.000,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	3.1.90.11.00	1.872.932,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	100.000,00			
	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	40.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	15.1.500.010.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.91.13.00	280.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						360.000,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	210.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.600.010.101	3.3.90.93.00	150.000,00			
MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE		10.301.0008.3060.0002					1.500.000,00
3	DESPESAS CORREN						1.499.997,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						1.499.997,00
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.101	3.3.90.14.00	10.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.101	3.3.90.30.00	333.419,00			
	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.600.010.101	3.3.90.32.00	100.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.101	3.3.90.33.00	10.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.101	3.3.90.36.00	60.000,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.600.010.101	3.3.90.37.00	170.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.101	3.3.90.39.00	676.577,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.600.010.101	3.3.90.40.00	80.000,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.600.010.101	3.3.90.92.00	1,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.600.010.101	3.3.90.95.00	30.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.101	3.3.93.39.00	30.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						3,00
4	INVESTIMENTOS						3,00
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.101	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.101	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.101	4.4.90.52.00	1,00			
PROGRAMA DE AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE - ACS95%		10.301.0008.3061.0000					2.851.002,00
3	DESPESAS CORREN						2.851.002,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						2.819.002,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.604.010.104	3.1.90.11.00	2.119.000,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	3.1.90.11.00	350.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	350.000,00			
	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	1,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						32.000,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	32.000,00			
ATENÇÃO BÁSICA ESTADUAL		10.301.0008.3064.0000					86.403,00
3	DESPESAS CORREN						86.403,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	03	BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
ATENÇÃO BÁSICA ESTADUAL	10.301.0008.3064.0000						86.403,00
3 DESPESAS CORREN						86.403,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					86.403,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.621.010.129	3.3.90.30.00	65.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.621.010.129	3.3.90.39.00	21.403,00			
TOTAL							8.190.339,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	04	BLOCO GESTÃO SUS

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
GESTÃO DE EDUCAÇÃO E FORMAÇÃO EM SAÚDE	10.301.0008.3065.0000						12.000,00
3 DESPESAS CORREN						12.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					12.000,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.600.010.128	3.3.90.14.00	7.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.600.010.128	3.3.90.30.00	3.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.600.010.128	3.3.90.39.00	2.000,00			
IMPLEMENTAÇÃO DA SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL NA SAÚDE	10.306.0008.3066.0000						12.000,00
3 DESPESAS CORREN						10.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					10.000,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.600.010.125	3.3.90.30.00	5.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.600.010.125	3.3.90.39.00	5.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						2.000,00	
4 INVESTIMENTOS					2.000,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.600.010.125	4.4.90.52.00	2.000,00			
TOTAL							24.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 34

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	05	BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					

MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	10.302.0009.3070.0001						11.559.601,00
---	-----------------------	--	--	--	--	--	---------------

3	DESPESAS CORREN						11.559.601,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				11.151.601,00		

VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.605.010.146	3.1.90.11.00	653.600,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	3.1.90.11.00	9.310.000,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	184.000,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	150.000,00
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.91.13.00	854.000,00

3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				408.000,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	408.000,00			

SERVIÇOS DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	10.302.0009.3070.0002						5.286.103,00
---------------------------------------	-----------------------	--	--	--	--	--	--------------

3	DESPESAS CORREN					5.286.100,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				5.286.100,00		

DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.107	3.3.90.14.00	2.000,00
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.107	3.3.90.30.00	1.400.000,00
MATERIAL DE CONSUMO	15.1.500.010.001	3.3.90.30.00	100.000,00
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.107	3.3.90.33.00	2.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.107	3.3.90.36.00	1,00
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.600.010.107	3.3.90.37.00	300.000,00
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	15.1.500.010.001	3.3.90.37.00	300.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.107	3.3.90.39.00	846.235,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	15.1.500.010.001	3.3.90.39.00	1.884.864,00
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.600.010.107	3.3.90.40.00	200.000,00
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.600.010.107	3.3.90.92.00	1.000,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.600.010.107	3.3.90.93.00	10.000,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	15.1.500.010.001	3.3.90.93.00	140.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.107	3.3.93.39.00	100.000,00

4	DESPESAS DE CAPIT						3,00
4	INVESTIMENTOS				3,00		

MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.107	4.4.90.30.00	1,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.107	4.4.90.39.00	1,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.107	4.4.90.52.00	1,00

DESPESAS COM CENTRO DE ATENÇÃO PSICOSSOCIAL - CAPS	10.302.0009.3071.0000						516.438,00
--	-----------------------	--	--	--	--	--	------------

3	DESPESAS CORREN					516.435,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				381.202,00		

VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.600.010.111	3.1.90.11.00	300.000,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.605.010.146	3.1.90.11.00	23.200,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	44.000,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	1,00
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.91.13.00	14.000,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	05	BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
DESPESAS COM CENTRO DE ATENÇÃO PSICOSSOCIAL - CAPS		10.302.0009.3071.0000					516.438,00
3	DESPESAS CORREN					516.435,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					135.233,00	
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	3.500,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.111	3.3.90.14.00	3.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.111	3.3.90.30.00	21.732,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.111	3.3.90.33.00	2.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.111	3.3.90.36.00	5.000,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.600.010.111	3.3.90.37.00	40.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.111	3.3.90.39.00	30.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.600.010.111	3.3.90.40.00	30.000,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.600.010.111	3.3.90.92.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					3,00	
4	INVESTIMENTOS					3,00	
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.111	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.111	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.111	4.4.90.52.00	1,00			
TOTAL						17.362.142,00	



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 36

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	06	BLOCO DE CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
CUSTEIO DE PESSOAL		10.304.0008.3067.0000					138.004,00
3	DESPESAS CORREN						138.004,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						124.004,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	3.1.90.11.00	113.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	1,00			
	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	1,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	15.1.500.010.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.91.13.00	11.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						14.000,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	14.000,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA		10.304.0008.3067.0001					20.016,00
3	DESPESAS CORREN						20.015,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						20.015,00
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.112	3.3.90.14.00	3.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.112	3.3.90.30.00	10.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.112	3.3.90.33.00	2.015,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.112	3.3.90.39.00	4.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.600.010.112	3.3.90.40.00	1.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						1,00
4	INVESTIMENTOS						1,00
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.112	4.4.90.52.00	1,00			
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE		10.305.0008.3068.0000					597.702,00
3	DESPESAS CORREN						597.702,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						592.202,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.605.010.146	3.1.90.11.00	23.200,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	3.1.90.11.00	510.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	19.000,00			
	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.91.13.00	40.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						5.500,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	5.500,00			
MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE		10.305.0008.3068.0001					250.000,00
3	DESPESAS CORREN						249.996,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						249.996,00
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.106	3.3.90.14.00	6.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.106	3.3.90.30.00	120.995,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.106	3.3.90.33.00	8.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.106	3.3.90.36.00	35.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.106	3.3.90.39.00	10.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.600.010.106	3.3.90.40.00	40.000,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.600.010.106	3.3.90.92.00	1,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.600.010.106	3.3.90.95.00	30.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						4,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	06	BLOCO DE CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	10.305.0008.3068.0001						250.000,00
4	DESPESAS DE CAPIT						4,00
4	INVESTIMENTOS						4,00
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.106	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.106	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.600.010.106	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.106	4.4.90.52.00	1,00			
AGENTE DE COMBATE A ENDEMIAS - ASSISTÊNCIA COMPLEMENTAR	10.305.0008.3068.0002						718.001,00
3	DESPESAS CORREN						718.001,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						711.802,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.604.010.106	3.1.90.11.00	423.800,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	3.1.90.11.00	166.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	122.000,00			
	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	1,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						6.199,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	6.199,00			
TOTAL							1.723.723,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	07	BLOCO DE INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE		10.301.0008.3069.0000					52.000,00
4	DESPESAS DE CAPIT					52.000,00	
4	INVESTIMENTOS					52.000,00	
OBRAS E INSTALAÇÕES		15.1.500.010.001	4.4.90.51.00	1.000,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.600.010.101	4.4.90.52.00	50.000,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		15.1.500.010.001	4.4.90.52.00	1.000,00			
TOTAL							52.000,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	08	BLOCO DE INVESTIMENTO - ATENÇÃO ESPECIALIZADA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DE ATENÇÃO ESPECIALIZADA EM SAÚDE	10.302.0009.3073.0000						57.618,00
4 DESPESAS DE CAPIT						57.618,00	
4 INVESTIMENTOS					57.618,00		
OBRAS E INSTALAÇÕES		15.1.500.010.001	4.4.90.51.00	1.000,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.600.010.107	4.4.90.52.00	56.618,00			

TOTAL 57.618,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL
UNIDADE	00	SEMADER

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS	20.122.0001.3074.0001						4.322.927,00
3 DESPESAS CORREN						4.322.927,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					3.940.000,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	3.500.000,00				
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	120.000,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	70.000,00				
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	0,00				
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	250.000,00				
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					382.927,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	70.000,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	302.977,00				
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	9.950,00				
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMADER	20.122.0001.3074.0002						677.058,00
3 DESPESAS CORREN						677.055,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					677.055,00		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00				
DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	15.000,00				
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	15.000,00				
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	50,00				
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRAT	0.1.500.002.001	3.3.90.34.00	1,00				
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	3.3.90.35.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00				
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	3.3.90.37.00	20.000,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	550.000,00				
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	20.000,00				
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00				
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	50.000,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	7.000,00				
4 DESPESAS DE CAPIT						3,00	
4 INVESTIMENTOS					3,00		
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00				
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	1,00				
TOTAL							4.999.985,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL
UNIDADE	01	DEPARTAMENTO DE RECUPERAÇÃO DE ESTRADAS

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
CONSTRUÇÃO, MANUTENÇÃO E RECUPERAÇÃO DE DRENAGEM E ESTRADAS VICINAIS	20.606.0010.3075.0000						996.891,00
3 DESPESAS CORRENTE						996.887,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					996.887,00		
MATERIAL DE CONSUMO		2009.1.701.002.623.3.90.30.00		900.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		2009.1.701.002.623.3.90.39.00		96.887,00			
4 DESPESAS DE CAPITAL						4,00	
4 INVESTIMENTOS					4,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001 4.4.90.30.00		1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001 4.4.90.39.00		1,00			
OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.500.002.001 4.4.90.51.00		1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.001 4.4.90.52.00		1,00			
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS, MÁQUINAS E VIATURAS - RURAL	20.606.0010.3076.0000						5,00
3 DESPESAS CORRENTE						2,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001 3.3.90.30.00		1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001 3.3.90.39.00		1,00			
4 DESPESAS DE CAPITAL						3,00	
4 INVESTIMENTOS					3,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001 4.4.90.30.00		1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001 4.4.90.39.00		1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.001 4.4.90.52.00		1,00			
CONSTRUÇÃO, MANUTENÇÃO E REFORMA DE PONTES, PONTILHÕES E BUEIROS	20.606.0010.3077.0000						6,00
3 DESPESAS CORRENTE						2,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001 3.3.90.30.00		1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001 3.3.90.39.00		1,00			
4 DESPESAS DE CAPITAL						4,00	
4 INVESTIMENTOS					4,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001 4.4.90.30.00		1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001 4.4.90.39.00		1,00			
OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.500.002.001 4.4.90.51.00		1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.001 4.4.90.52.00		1,00			
TOTAL							996.902,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 42

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL
UNIDADE	02	FUNDO MUNIC.DE DESEN.RURAL SUSTENTÁVEL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO RURAL DE ESPIGÃO DO OESTE	20.605.0011.3078.0001						30.000,00
3 DESPESAS CORREN						30.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					30.000,00		
CONTRIBUIÇÕES		0.1.500.002.008	3.3.50.41.00	30.000,00			
EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM O SEBRAE	20.605.0011.3078.0002					48.000,00	48.000,00
3 DESPESAS CORREN							
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					48.000,00		
CONTRIBUIÇÕES		0.1.500.002.008	3.3.50.41.00	48.000,00			
INCENTIVO E MELHORAMENTO GENÉTICO DO GADO LEITEIRO - PROMERGE-LEITE	20.605.0011.3079.0000						3,00
3 DESPESAS CORREN						2,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
INCENTIVO A REVITALIZAÇÃO DA PRODUÇÃO DE CAFÉ - PROCAFÉ	20.605.0011.3080.0000						3,00
3 DESPESAS CORREN						2,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
AÇÕES DE CAPACITAÇÃO, APOIO E PARTICIPAÇÃO EM EVENTOS	20.605.0011.3081.0000						30.002,00
3 DESPESAS CORREN						30.001,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					30.001,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	10.000,00			
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.500.002.008	3.3.90.32.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	20.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
PATRULHA AGRÍCOLA RURAL - PROMEC E PORTEIRA ADENTRO	20.605.0011.3082.0000						400.001,00
3 DESPESAS CORREN						400.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					400.000,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	350.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	50.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 43

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL
UNIDADE	02	FUNDO MUNIC.DE DESEN.RURAL SUSTENTÁVEL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
PATRULHA AGRICOLA RURAL - PROMEC E PORTEIRA ADENTRO	20.605.0011.3082.0000						400.001,00
INCENTIVO AO EMPREENDEDORISMO RURAL - PROER RURAL	20.605.0011.3083.0000						4,00
3 DESPESAS CORREN'						2,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						2,00	
4 INVESTIMENTOS					2,00		
OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.500.002.008	4.4.90.51.00	1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
INCENTIVO A CADEIA PRODUTIVA DA PISCICULTURA - PROPEIXE	20.605.0011.3084.0000						4,00
3 DESPESAS CORREN'						2,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						2,00	
4 INVESTIMENTOS					2,00		
OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.500.002.008	4.4.90.51.00	1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
MANUTENÇÃO DO SERVIÇO DE INSPEÇÃO MUNICIPAL	20.605.0011.3085.0000						3,00
3 DESPESAS CORREN'						2,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
DISTRIBUIÇÃO DE INSUMOS AOS PRODUTORES RURAIS	20.605.0011.3086.0000						1,00
3 DESPESAS CORREN'						1,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1,00			
AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS	20.605.0011.3203.0000						2,00
3 DESPESAS CORREN'						1,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS, MÁQUINAS E VIATURAS	20.605.0011.4079.0000						1.500.000,00
3 DESPESAS CORREN'						1.500.000,00	



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL
UNIDADE	02	FUNDO MUNIC.DE DESEN.RURAL SUSTENTÁVEL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS, MÁQUINAS E VIATURAS	20.605.0011.4079.0000						1.500.000,00
3 DESPESAS CORREN						1.500.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1.500.000,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1.000.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	500.000,00			
RECUPERAÇÃO DE ESTRADAS VICINAIS	20.605.0011.4080.0000						926.977,00
3 DESPESAS CORREN						926.976,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					926.976,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	926.975,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPI							1,00
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
TOTAL							2.935.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 45

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	09	SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO
UNIDADE	01	SEMELC

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS SEMELC		04.122.0001.3088.0001					429.002,00
3	DESPESAS CORREN						429.002,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						420.001,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	350.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	40.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	15.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	15.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						9.001,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	1.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	8.000,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	1,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMELC		04.122.0001.3088.0002					418.505,00
3	DESPESAS CORREN						398.503,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						398.503,00
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	8.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	30.000,00			
	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORT	0.1.500.002.001	3.3.90.31.00	1,00			
	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.001	3.3.90.32.00	1,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	5.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	3.3.90.37.00	3.496,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	337.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	15.000,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						20.002,00
4	INVESTIMENTOS						20.002,00
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	20.000,00			
APOIO E INCENTIVO AO TURISMO		27.695.0012.3090.0000					3.005,00
3	DESPESAS CORREN						3.003,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						3.003,00
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	1,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	1.000,00			
	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORT	0.1.500.002.001	3.3.90.31.00	1.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						2,00
4	INVESTIMENTOS						2,00
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
PROMOÇÃO, DESENVOLVIMENTO E APOIO A		27.813.0012.3089.0000					446.489,00
COMPETIÇÕES, EVENTOS E AÇÕES ESPORTIVAS							



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	09	SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO
UNIDADE	01	SEMELC

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
PROMOÇÃO, DESENVOLVIMENTO E APOIO A COMPETIÇÕES, EVENTOS E AÇÕES ESPORTIVAS	27.813.0012.3089.0000						446.489,00
3 DESPESAS CORREN						431.486,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					431.486,00		
CONTRIBUIÇÕES		0.1.500.002.001	3.3.50.41.00	25.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	60.000,00			
PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORT		0.1.500.002.001	3.3.90.31.00	40.000,00			
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.500.002.001	3.3.90.32.00	10.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	5.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	291.485,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						15.003,00	
4 INVESTIMENTOS					15.003,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	15.000,00			
BOLSA ATLETA	27.813.0012.3089.0001						25.000,00
3 DESPESAS CORREN						25.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					25.000,00		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	25.000,00			
TOTAL							1.322.001,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	09	SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL DA CULTURA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
APOIO E INCENTIVO A CULTURA	13.392.0013.3119.0000						777.999,00
3 DESPESAS CORREN						737.996,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES						737.996,00	
CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.002.048	3.3.50.41.00	21.995,00				
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0.1.500.002.048	3.3.60.45.00	12.000,00				
DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.048	3.3.90.14.00	2.999,00				
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.048	3.3.90.30.00	90.000,00				
PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORT	0.1.500.002.048	3.3.90.31.00	12.000,00				
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.048	3.3.90.32.00	4.000,00				
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.048	3.3.90.33.00	3.000,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.048	3.3.90.36.00	2,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.048	3.3.90.39.00	587.000,00				
OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAS FÍSICAS	0.1.500.002.048	3.3.90.48.00	5.000,00				
4 DESPESAS DE CAPIT						40.003,00	
4 INVESTIMENTOS						40.003,00	
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.048	4.4.90.30.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.048	4.4.90.39.00	1,00				
OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.048	4.4.90.51.00	1,00				
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.048	4.4.90.52.00	40.000,00				
TOTAL						777.999,00	



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	10	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA
UNIDADE	01	SEMAME

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA SEMAME 18.541.0001.3100.0001							867.001,00
3	DESPESAS CORREN					867.001,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				855.001,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	700.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	90.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	15.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	50.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				12.000,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	10.000,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	2.000,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMAME 18.541.0001.3100.0002							954.428,00
3	DESPESAS CORREN					954.425,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				954.425,00		
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.50.41.00	1,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	21.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	450.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	6.000,00			
	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRAT	0.1.500.002.001	3.3.90.34.00	1,00			
	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	3.3.90.35.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	450.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	27.417,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					3,00	
4	INVESTIMENTOS				3,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	1,00			
TOTAL							1.821.429,00



MUNICÍPIO DE ESPIGAO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 49

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	10	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL PARA DESENVOLVIMENTO AMBIENTAL - FUNDAM

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
CUSTEIO DE PESSOAL	18.541.0014.3101.0000						557.002,00
3 DESPESAS CORREN						557.002,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					550.002,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.009	3.1.90.11.00	500.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.009	3.1.90.13.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.009	3.1.90.94.00	1,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.009	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.009	3.1.91.13.00	49.999,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					7.000,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.009	3.3.90.08.00	7.000,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDAM	18.541.0014.3101.0001						1.006,00
3 DESPESAS CORREN						1.003,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1.003,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	3.3.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	3.3.90.39.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.009	3.3.90.93.00	1,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.009	3.3.90.95.00	1.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						3,00	
4 INVESTIMENTOS					3,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	4.4.90.30.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.009	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.009	4.4.90.52.00	1,00			
GESTÃO INTEGRADA DE RESÍDUOS SÓLIDOS	18.541.0014.3102.0000						2.078.248,00
3 DESPESAS CORREN						2.078.244,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2.078.244,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	3.3.90.30.00	200.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.708.002.003	3.3.90.30.00	128.243,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.009	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.009	3.3.90.37.00	250.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	3.3.90.39.00	700.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	3.3.93.39.00	800.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						4,00	
4 INVESTIMENTOS					4,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.009	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.009	4.4.90.52.00	1,00			
DESPESAS COM SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO	18.541.0014.3103.0001						87.301,00
3 DESPESAS CORREN						87.297,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					87.297,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	3.3.90.30.00	5.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.009	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	3.3.90.39.00	82.295,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.009	3.3.90.93.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						4,00	



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 50

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	10	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL PARA DESENVOLVIMENTO AMBIENTAL - FUNDAM

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
DESPESAS COM SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO	18.541.0014.3103.0001						87.301,00
4	DESPESAS DE CAPIT					4,00	
4	INVESTIMENTOS				4,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.009	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.009	4.4.90.52.00	1,00			
DESPESAS COM ABASTECIMENTO DE ÁGUA NOS DISTRITOS	18.541.0014.3103.0002						140.005,00
3	DESPESAS CORREN'					140.001,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				140.001,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	3.3.90.30.00	5.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.009	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.009	3.3.90.37.00	130.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	3.3.90.39.00	5.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					4,00	
4	INVESTIMENTOS				4,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.009	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.009	4.4.90.52.00	1,00			
EDUCAÇÃO AMBIENTAL	18.541.0014.3104.0000						3.504,00
3	DESPESAS CORREN'					3.503,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				3.503,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	3.3.90.30.00	3.500,00			
	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.009	3.3.90.32.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.009	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	3.3.90.39.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					1,00	
4	INVESTIMENTOS				1,00		
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.009	4.4.90.52.00	1,00			
CONTROLE AMBIENTAL E FISCALIZAÇÃO	18.542.0014.3106.0000						5,00
3	DESPESAS CORREN'					4,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				4,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	3.3.90.30.00	1,00			
	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.009	3.3.90.32.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.009	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	3.3.90.39.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					1,00	
4	INVESTIMENTOS				1,00		
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.009	4.4.90.52.00	1,00			
RECUPERAÇÃO DE NASCENTES E ÁREAS DEGRADADAS	18.543.0014.3105.0000						311.003,00
3	DESPESAS CORREN'					311.001,00	



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	10	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL PARA DESENVOLVIMENTO AMBIENTAL - FUNDAM

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
RECUPERAÇÃO DE NASCENTES E ÁREAS DEGRADADAS	18.543.0014.3105.0000						311.003,00
3 DESPESAS CORREN						311.001,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					311.001,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.009	3.3.90.30.00	10.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.002.009	3.3.90.36.00	1,00			
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA		0.1.500.002.009	3.3.90.37.00	300.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.009	3.3.90.39.00	1.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						2,00	
4 INVESTIMENTOS					2,00		
OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.500.002.009	4.4.90.51.00	1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.009	4.4.90.52.00	1,00			
TOTAL							3.178.074,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 52

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	11	INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ESPIGÃO DO OESTE
UNIDADE	00	IPRAM

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO IPRAM	09.122.0001.3109.0001						829.619,33
3 DESPESAS CORREN						829.619,33	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					755.119,33		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		0.1.802.009.002	3.1.90.11.00	605.119,33			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		0.1.802.009.002	3.1.90.94.00	50.000,00			
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS		0.1.802.009.002	3.1.91.13.00	100.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					74.500,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT		0.1.802.009.002	3.3.90.08.00	7.000,00			
AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO		0.1.802.009.002	3.3.90.46.00	67.500,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA IPRAM	09.122.0001.3109.0002						630.750,67
3 DESPESAS CORREN						541.750,67	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					541.750,67		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.802.009.002	3.3.90.30.00	20.900,00			
SERVIÇOS DE CONSULTORIA		0.1.802.009.002	3.3.90.35.00	85.960,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.802.009.002	3.3.90.36.00	130.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.802.009.002	3.3.90.39.00	207.389,44			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		0.1.802.009.002	3.3.90.40.00	28.034,40			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		0.1.802.009.002	3.3.90.47.00	40.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0.1.802.009.002	3.3.90.93.00	1.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA		0.1.802.009.002	3.3.91.39.00	28.466,83			
4 DESPESAS DE CAPIT						89.000,00	
4 INVESTIMENTOS					89.000,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.802.009.002	4.4.90.30.00	500,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.802.009.002	4.4.90.39.00	500,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.802.009.002	4.4.90.52.00	88.000,00			
GESTÃO DE CAPACITAÇÃO E FORMAÇÃO	09.122.0001.3109.0003						72.000,00
PREVIDENCIÁRIA DO IPRAM							
3 DESPESAS CORREN						72.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					72.000,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.802.009.002	3.3.90.14.00	22.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.802.009.002	3.3.90.33.00	30.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.802.009.002	3.3.90.39.00	20.000,00			
ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA AO SERVIDOR	09.272.0016.3110.0000						6.810.000,00
3 DESPESAS CORREN						6.810.000,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					6.070.000,00		
APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA E REFOF		0.1.800.009.001	3.1.90.01.00	6.000.000,00			
PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR		0.1.800.009.001	3.1.90.03.00	70.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					740.000,00		
COMPENSAÇÕES A REGIMES DE PREVIDÊNCIA		0.1.800.009.001	3.3.90.86.00	600.000,00			
SENTENÇAS JUDICIAIS		0.1.800.009.001	3.3.90.91.00	100.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0.1.800.009.001	3.3.90.93.00	30.000,00			
DESPESA DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO		0.1.800.009.001	3.3.90.98.00	10.000,00			
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	99.997.0016.9999.0000						5.570.878,00
9 RESERVA DE CONTII						5.570.878,00	
9 RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RP					5.570.878,00		
RESERVA DE CONTINGÊNCIA /RESERVA DO RPPS		0.1.800.009.001	9.9.99.99.99	5.570.878,00			



QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	11	INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ESPIGÃO DO OESTE
UNIDADE	00	IPRAM

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		99.997.0016.9999.0000					
							5.570.878,00
TOTAL							13.913.248,00







Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Quadro	Auxiliar de Detalhamento da Despesa	22/09/2025
ID: 1213159	Processo	Documento
CRC: 2C8E8CA9		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:54:23	Finalização: 22/09/2025 11:55:09	
MD5: 14840D89A289D33F7213C1C2762676CB		
SHA256: D68EEBA4F557145C077504867179D87DC38AD2EB25C1B182A2A537EE0D9ED380		

Súmula/Objeto:

Quadro Auxiliar de Detalhamento da Despesa

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento 22/09/2025 11:54:23


ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI 22/09/2025 11:54:23

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80	22/09/2025	1212634
Projeto de Lei 106	25/09/2025	1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Luiza Ines de Oliveira Tesch	Diretor Divisão Projetos Orçamentários	22/09/2025 11:55:15
--	------------------------------	--	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213159 e o CRC 2C8E8CA9.





Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodooeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Quadro	Auxiliar de Detalhamento de Despesas	25/09/2025
ID: 1217564	Processo	Documento
CRC: 82DD9ED7		
Processo: 54-126/2025		
Usuário: Luiz Felipe Guedes da Silva		
Criação: 25/09/2025 13:07:10	Finalização: 25/09/2025 13:08:00	
MD5: 89A80CF16502F076A1E9F2B162AE8CB6		
SHA256: 075E2DF9BA6BC00248E1EAED00C9362707A9AD63FF082D22D804147802940676		

Súmula/Objeto:

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

INTERESSADOS

Weliton Pereira Campos	Espigão do Oeste	RO	25/09/2025 13:07:10
------------------------	------------------	----	---------------------

ASSUNTOS

PROJETO DE LEI DO EXECUTIVO	25/09/2025 13:07:10
-----------------------------	---------------------

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Luiz Felipe Guedes da Silva

Assessor da Diretoria Legislativa

25/09/2025 13:08:10

Assinado na forma do Resolução Municipal nº 90/2021.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodooeste.ro.gov.br informando o ID 1217564 e o CRC 82DD9ED7.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE
Instituto de Previdência Municipal de Espigão do Oeste - IPRAM
Email: previdencia@ipramespigao.ro.gov.br

TABELA DE GASTOS ADMINISTRATIVOS/PROGRAMAÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2026

ÓRGÃO: INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE - IPRAM

PROGRAMA: APOIO ADMINISTRATIVO IPRAM			
AÇÃO: CUSTEIO DE PESSOAL			
FICHA	ELEMENTO DE DESPESA	DESCRIÇÃO	VALOR NECESSARIO
	3.190.11.00	VENCIMENTO E VANTAGENS FIXAS	R\$ 605.119,33
	3.191.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	R\$ 100.000,00
	3.390.08.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR	R\$ 7.000,00
	3.390.46.00	AUXÍLIO - ALIMENTAÇÃO	R\$ 67.500,00
	3.190.94.00	INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÃO TRABALHISTA	50.000,00
		SUBTOTAL	829.619,33

PROGRAMA: APOIO ADMINISTRATIVO DO IPRAM			
AÇÃO: GESTÃO DE CAPACITAÇÃO E FORMAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO IPRAM			
FICHA	ELEMENTO DE DESPESA	DESCRIÇÃO	VALOR NECESSARIO
	3.390.14.00	DIARIA CIVIL	R\$ 22.000,00
	3.390.39.00	OUTROS SERV. TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	R\$ 20.000,00
	3.390.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCAÇÃO	R\$ 30.000,00
		SUBTOTAL	R\$ 72.000,00

FICHA	ELEMENTO DE DESPESA	DESCRIÇÃO	VALOR NECESSARIO
	3.390.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 20.900,00
	3.390.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	R\$ 85.960,00
	3.390.36.00	OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA FISICA	R\$ 130.000,00
	3.390.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURIDICA	R\$ 131.093,00
	3.390.40.00	SERV. TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	R\$ 28.034,40
	3.390.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	R\$ 40.000,00
	4.490.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 500,00
	4.490.39.00	OUTROS SERV. TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	R\$ 500,00
	4.490.52.00	EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 88.000,00
	3.390.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	R\$ 1.000,00
	3.391.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS- PESSOA JURÍDICA	R\$ 28.466,83
		SUBTOTAL	554.454,23
TOTAL DESPESA COM TAXA ADMISTRATIVA			1.456.073,56

PROGRAMA: APOIO ADMINISTRATIVO DO IPRAM			
AÇÃO: DESPESA COM ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA DO SERVIDOR DO MUNICÍPIO			
FICHA	ELEMENTO DE DESPESA	DESCRIÇÃO	VALOR NECESSARIO
	3.190.01.00	APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA	6.000.000,00
	3.190.03.00	PENSÕES, EXCLUSIVE DO RGPS	70.000,00
	3.390.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	100.000,00
	3.390.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	30.000,00
	3.390.98.00	DESPESA DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO	10.000,00
	3.390.86.00	COMPENSAÇÕES A REGIMES DE PREVIDÊNCIA	600.000,00
		SUBTOTAL	6.810.000,00

PROGRAMA: APOIO ADMINISTRATIVO DO IPRAM			
AÇÃO: RESERVA DE CONTINGÊNCIA - RPPS			
FICHA	ELEMENTO DE DESPESA	DESCRIÇÃO	VALOR NECESSARIO
	9.999.99.99	RESERVA DE CONTINGÊNCIA /RESERVA DO RPPS	5.149.441,41
		SUBTOTAL	5.149.441,41
		TOTAL PREVIDENCIA	11.959.441,41

Total Orçamento IPRAM (DESP. ADM + DESP PREVIDENCIÁRIAS)	13.415.514,97
---	----------------------

Espigão do Oeste/RO, 05 de Maio de 2025.

Valdineia Vaz Lara
PRESIDENTE DO IPRAM
PORTARIA Nº 05/GP/2021



D: 1286579eCRC: 9F4B88E2



Município de Espigão do Oeste



04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Planilha Orçamentária	LOA 2026 - IPRAM	25/08/2025

ID: 1186157	Processo	Documento
CRC: DF0BE5EB		
Processo: 27-5022/2025		
Usuário: Valdineia Vaz Lara		
Criação: 25/08/2025 10:24:02	Finalização: 25/08/2025 10:25:00	

MD5: DC8592C7BC06A9403A01D2FFE6FA7224
SHA256: 79DE8B06E63A94BE42B6A6EEDE801C9341E78DAA40F7616FE72AC1A796BFCAEF

Súmula/Objeto:

Planilha Orçamentária LOA 2026 - IPRAM

INTERESSADOS

MUNICIPIO DE ESPIGAO D'OESTE	ESPIGAO DO OESTE	RO	25/08/2025 10:24:02
SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento			25/08/2025 10:24:02

ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI	25/08/2025 10:24:02
APRESENTA RELATÓRIO	25/08/2025 10:24:02


CIENTES

Natanael do Carmo Mendes	25/08/2025 11:04:10
Luiza Ines de Oliveira Tesch	22/09/2025 09:24:32

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Ofício 27	12/08/2025	1172559
-----------	------------	---------

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

 Valdineia Vaz Lara	Presidente do Instituto de Previdência Municipal	25/08/2025 10:25:46
---	--	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1186157 e o CRC DF0BE5EB.



Município de Espigão do Oeste



04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodooeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Planilha Orçamentária	LOA 2026 - IPRAM	26/09/2025

ID: 1218519	Processo	Documento
CRC: 9F4D9872		
Processo: 54-126/2025		
Usuário: Luiz Felipe Guedes da Silva		
Criação: 26/09/2025 12:36:23	Finalização: 26/09/2025 12:37:16	

MD5: 5E806CBDD4F1F6F5743DA46CC3D55991

SHA256: 43E2DCE1BF613EBD97A8C88B6676877C0326D56A19683B3F014D8A8F8DAE5EEC

Súmula/Objeto:

TABELA DE GASTOS ADMINISTRATIVOS/PROGRAMAÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2026


INTERESSADOS

Weliton Pereira Campos	Espigão do Oeste	RO	26/09/2025 12:36:23
------------------------	------------------	----	---------------------

ASSUNTOS

PROJETO DE LEI DO EXECUTIVO	26/09/2025 12:36:23
-----------------------------	---------------------

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Luiz Felipe Guedes da Silva	Assessor da Diretoria Legislativa	26/09/2025 12:37:21
--	-----------------------------	-----------------------------------	---------------------

Assinado na forma do Resolução Municipal nº 90/2021.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodooeste.ro.gov.br informando o ID 1218519 e o CRC 9F4D9872.



AUDIÊNCIA PÚBLICA

A **Prefeitura de Espigão do Oeste**, por meio da Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento (SEMPLAN), convida toda a população para participar da Audiência Pública de apresentação do Plano Plurianual (PPA) 2026-2029.

O evento será realizado no **dia 11 de setembro de 2025, às 09h00**, no auditório da Câmara Municipal. Na ocasião, serão apresentadas as peças técnicas que compõem o PPA, documento que define as metas e diretrizes para o desenvolvimento do município nos próximos quatro anos.

A participação da comunidade é fundamental para a construção de um plano participativo, que reflita as necessidades e prioridades da nossa cidade.



QUINTA-FEIRA | 11 DE SETEMBRO



CÂMARA MUNICIPAL



**PREFEITURA DE
ESPIGÃO DO OESTE**
ADMINISTRAÇÃO GESTÃO E TRABALHO

SEMPLAN
Secretaria Municipal
de Planejamento

ACOMPANHE NOSSAS REDES SOCIAIS



[prefeitura.espiгаodoeste](https://www.prefeitura.espiгаodoeste.br)





Município de Espigão do Oeste



04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Convite	Audiência Pública	09/09/2025

ID:	1201248	Processo	Documento
CRC:	BEFE8972		
Processo:	27-5040/2025		
Usuário:	Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação:	09/09/2025 10:26:25	Finalização:	17/09/2025 14:30:09

MD5: F3A6234A1AAAABBB2550AFDF6ED8D9AD

SHA256: 18BD024F28AD97143C558B722B5ADED1E20793EBC53B3083F4E681DAF72E7497

Súmula/Objeto:

Convite Audiência Pública

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento 09/09/2025 10:26:25

ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI 09/09/2025 10:26:25

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Luiza Ines de Oliveira Tesch

Diretor Divisão Projetos Orçamentários

17/09/2025 14:30:19

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1201248 e o CRC BEFE8972.



Município de Espigão do Oeste



04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Convite	Audiência Pública	26/09/2025

ID:	1218521	Processo	Documento
CRC:	956D191E		
Processo:	54-126/2025		
Usuário:	Luiz Felipe Guedes da Silva		
Criação:	26/09/2025 12:38:10	Finalização:	26/09/2025 12:38:55

MD5: **4FD001578B0C5C3140AFD70050111C60**

SHA256: **CE966017D3533D9051722A4FAEBC2FE4BC71818C9FA2C6148F77171FAF0E3B44**

Súmula/Objeto:

Convite Audiência Pública


INTERESSADOS

Weliton Pereira Campos	Espigão do Oeste	RO	26/09/2025 12:38:10
------------------------	------------------	----	---------------------

ASSUNTOS

PROJETO DE LEI DO EXECUTIVO	26/09/2025 12:38:10
-----------------------------	---------------------

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Luiz Felipe Guedes da Silva	Assessor da Diretoria Legislativa	26/09/2025 12:38:59
--	-----------------------------	-----------------------------------	---------------------

Assinado na forma do Resolução Municipal nº 90/2021.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1218521 e o CRC 956D191E.



ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA DE ELABORAÇÃO DO PPA 2026 - 2029

Aos onze dias do mês de setembro de dois mil e vinte e cinco, às nove horas, reuniram-se na Câmara Municipal de Espigão do Oeste os Senhores: **Luiza Inês de Oliveira Tesch** – Diretora de Divisão de Projetos Orçamentários, **Lirvani Favero Storch** – Secretária Municipal de Planejamento e Orçamento, **Henrry James Reizer Mota** – Secretário Adjunto de Saúde, **Cíntia Rodrigues Waiandt Ferrari** – Secretária Municipal de Educação, **Wedson Cícero Tiburtino da Silva** – Secretário Municipal de Esporte, Cultura, Lazer e Turismo, **Dionilto Kull** – Secretário Municipal de Agricultura e Desenvolvimento Rural, **Elinês Aparecida da Cruz** – Diretora da Divisão de Execução Orçamentária, **Mônica Aparecida de Queiroz** – Secretária Adjunta Municipal de Obras e Desenvolvimento Urbano, **Raiza Souza Silva Santos** – Secretária Municipal de Administração e Fazenda, os vereadores **Kissila Kerley Ponath**, **Walter Gonçalves Lara**, **Gilmar Loose**, **Pedro Cândido Cesário**, **Nadja Lagares**, **Severino Schulz** e **Genésio Mateus**, além de demais servidores da Prefeitura. A audiência foi aberta pelo **Prefeito Municipal, Weliton Pereira Campos**, que ressaltou a importância do bom planejamento, da transparência na administração pública e destacou que as receitas do município vêm superando as expectativas. Em seguida, a palavra foi concedida à **Secretária Municipal de Planejamento e Orçamento, Lirvani Favero Storch**, que apresentou a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) 2026, a Lei Orçamentária Anual (LOA) 2026 e o Plano Plurianual (PPA) 2026–2029, explicando suas diretrizes e objetivos. Informou que, para a elaboração, foram realizadas audiências nos distritos e na cidade, além de pesquisa pública on-line para garantir a participação popular. Destacou ainda a importância do plano de governo e da adoção de um orçamento realista, com a devida distribuição dos recursos entre as secretarias. O **vereador Walter Gonçalves Lara** solicitou a transferência do programa PROAMPE da SEMAF para a Sala do Empreendedor, vinculada à SEMPLAN. Na sequência, o **Coordenador de Execução Orçamentária, Wexsley Cussol Lopes**, detalhou os gastos mensais com serviços obrigatórios, como transporte escolar, remuneração dos servidores, merenda escolar e investimentos com recursos próprios, federais e estaduais, além da distribuição para o PPA 2026–2029 e LOA 2026. O **Secretário Adjunto da SEMSAU, Henrry James Raizer Mota**, explanou sobre os custos da pasta e a forma de distribuição do orçamento para 2026. Na continuidade, o **Secretário Wilesmar dos Santos Silva** apresentou a distribuição orçamentária e as ações planejadas para o PPA 2026–2029. A **Diretora Geral dos Programas Socioassistenciais, Luana Partelli Pagel Boone**, apresentou o PPA 2026–2029 e o orçamento da SEMAS para o exercício de 2026. A **Secretária de Fazenda, Raiza Souza Silva Santos**, detalhou as despesas da SEMAF, ressaltando que para 2026 há grande volume de precatórios a serem pagos, e demonstrou o planejamento do PPA 2026–2029. Na sequência, a **Presidente do Instituto de Previdência, Valdineia Vaz Lara**, destacou a importância do instituto e explicou a utilização dos recursos. A **Secretária Adjunta da SEMOD, Mônica Aparecida de Queiroz**, apresentou o planejamento da pasta no PPA 2026–2029 e o orçamento de 2026. A **Secretária do Meio Ambiente, Natália Cristina Bezerra Martins Ferreira**, ressaltou que a arrecadação com a taxa de coleta de lixo não é suficiente para cobrir as despesas com transporte, e apresentou o planejamento para os próximos quatro anos. O **Secretário Adjunto da SEMADER, José Agostinho de Matos**, destacou a importância da agricultura para o município, relatou ações como o programa Porteira Adentro e registrou que o orçamento é insuficiente para atender às demandas. O **Secretário da SEMELC, Wedson Cícero Tiburtino da Silva**, apresentou as demandas da secretaria, o planejamento do orçamento de 2026 e o PPA 2026–2029. A **Diretora de Execução Orçamentária, Jéssica da Paz Mateus**, destacou as atividades do Gabinete do Prefeito e apresentou o orçamento de 2026 e o PPA 2026–





2029. Concluídas as apresentações, foram abertas perguntas dos presentes. Após o devido esclarecimento das dúvidas, o coordenador encerrou a Audiência Pública de apresentação das peças orçamentárias, colocando-se, juntamente com toda a equipe técnica, à disposição para novos esclarecimentos. Nada mais havendo a tratar, foi lavrada a presente ata, que será assinada juntamente com a lista de presença.

Espigão do Oeste, 11 de setembro de 2025.



AUDIÊNCIA PÚBLICA – PLANO PLURIANUAL (PPA 2026-2029), LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL (LOA 2026) e LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS (LDO 2026)

Data: 11 de setembro de 2025

Horário: 09h00

Local: Câmara Municipal de Espigão do Oeste

Nº	Nome Completo	Documento	Assinatura
1	Krisleide Kelly Santos	855986558-RO	Krisleide
2	Monica Ap. de Oliveira	638.969.662-00	Monica
3	Elaine Aparecida Cruz	456.988.212-91	Elaine
4	Edmar Dias de Oliveira	661.346.682-49	Edmar
5	Phyllis Cune Eduardo Moura	986.870.187-15	Phyllis Cune
6	Wesley C. S. Silva	665.525.572-72	Wesley
7	Maria Fereira	264.796.582-12	Maria
8	Rodrigo P. Abreu	033.278.992-66	Rodrigo
9	Henriky Jones Reiter Mota	777.841.117-15	Henriky
10	Sosé Agostinho de Matos	598.750.112-15	Sosé
11	Agostinho G. LARA	249.110.702-35	Agostinho
12	Georgina J. Schuff	289.962.592-68	Georgina
13	Silviana Roese	563.843.432-15	Silviana
14	Pedro C. Casimiro	207.799.412-52	Pedro
15	Fátima Saiter Velloso	911.706.012-34	Fátima
16	Linna W. G.	901.706.012-34	Linna
17	Natália Borges		Natália
18	Delfina de Araújo Campos	554.548.875-87	Delfina
19	Raissa Lourenço de Oliveira	076.427.052-50	Raissa
20	Phelipe Kelly Lombardi	010.928.022-03	Phelipe
21	Luana Sartelli	030.937.242-84	Luana
22	Viviane da Silva Pires	978.016.332-00	Viviane
23	Salvador Vaz Lourenço	741.065.892-49	Salvador
24	Marcelo Bonifácio de Jesus	604.291.432-49	Marcelo
25	Saiane da P. Braz	974.845.180	Saiane
26	Elvânia da Silva	963.437.962-15	Elvânia
27	Geovani F. N. A. T. A.	517.428.539-00	Geovani
28	Reila Menezes	037.520.522-52	Reila
29	Roberto Luiz Roze	036.404.162-52	Roberto
30	Natalia Martins	006.483.542-10	Natalia
31	Jaqueline dos S. Almeida	734.563.492-20	Jaqueline
32	Thiellen M. da S. de O.	032.010.702-70	Thiellen
33	Jessica Matheus	030.750.912-51	Jessica
34	Raissa Silva	014.082.842-52	Raissa
35	WALTEC C. Vares	340.197.052-83	Walter
36	Dequilito Kelly	081.664.119-77	Dequilito
37	Silviana M. Silva	246.789.129-91	Silviana



38	Janeiro	598931552	99251/854
39	Maria Inês de Oliveira	01073021289	993068922
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
68			
69			
70			
71			
72			
73			
74			
75			
76			
77			
78			
79			
80			
81			
82			
83			
84			
85			





Município de Espigão do Oeste



04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodooeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Ata da Audiência Pública	LDO 2026, LOA 2026 e PPA 2026-2029	09/09/2025

ID: 1201254	Processo	Documento
CRC: A8213E91		
Processo: 27-5040/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 09/09/2025 10:26:59	Finalização: 18/09/2025 11:44:26	

MD5: **D8BFDD64D53B66C312C0E78482BB3729**

SHA256: **BA44C23437169D9F414168DF134C805F04A058277D5F13EFE5534C0CE15EC3D2**

Súmula/Objeto:

Ata da Audiência Pública LDO, LOA 2026 e PPA 2026-2029


INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento	09/09/2025 10:26:59
---	---------------------

ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI	09/09/2025 10:26:59
---------------------	---------------------

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

 Luiza Ines de Oliveira Tesch	Diretor Divisão Projetos Orçamentários	18/09/2025 11:44:50
---	--	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodooeste.ro.gov.br informando o ID 1201254 e o CRC A8213E91.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE
CNPJ: 04.695.284/0001-39

PROJETO DE LEI Nº _____ DE _____ DE SETEMBRO DE 2025

Estima a receita e fixa a despesa do município de Espigão do Oeste para o exercício financeiro de 2026.

O **PREFEITO DE ESPIGÃO DO OESTE** no uso das atribuições que lhe é conferido pelo artigo 60, inciso IV, da Lei Orgânica Municipal,

FAZ SABER que a Câmara Municipal aprovou e ele sanciona a seguinte Lei:

CAPÍTULO I
DISPOSIÇÕES PRELIMINARES

Art. 1º - Esta Lei estima a Receita e Fixa a Despesa do Município de Espigão do Oeste para o exercício financeiro de 2026, compreendendo:

I O Orçamento Fiscal, referente aos Poderes Executivo e Legislativo do Município, seus fundos, órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta, instituídas e mantidas pelo Poder Público;

II O Orçamento da Seguridade Social abrangendo todas as entidades e órgãos a eles vinculados, da Administração Municipal Direta e Indireta, bem como os fundos instituídos e mantidos pelo Poder Público.

§ 1º O Orçamento do Município de Espigão do Oeste constitui-se em peça orçamentária única, compreendendo todas as receitas e despesas para exercício financeiro de 2026.

CAPÍTULO II
DO ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Art. 2º O Orçamento Fiscal e da Seguridade Social do Município de Espigão do Oeste, em obediência ao princípio do equilíbrio das contas públicas de que trata a Lei Complementar nº 101/2000, art. 1º, §1º, fica estabelecido em igual valor entre a receita estimada e a soma das despesas autorizadas acrescida da reserva de contingência.

SEÇÃO I
DA ESTIMATIVA DA RECEITA

Art. 3º - A Receita Orçamentária a preços correntes é estimada em R\$ 157.608.280,00 (cento e cinquenta e sete milhões, seiscentos e oito mil, duzentos e oitenta reais) desdobrada nos seguintes agregados:

I O Orçamento Fiscal, em R\$ 121.214.602,00 (cento e vinte e um milhões, duzentos e quatorze mil e seiscentos e dois reais), e;

II O Orçamento da Seguridade Social em R\$ 36.393.678,00 (trinta e seis milhões trezentos e noventa e três mil e seiscentos e setenta e oito reais).

Art. 4º - A Receita do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social decorrerá através da arrecadação de tributos, rendas e outras receitas correntes e de capital na forma da Legislação vigente e das especificações constantes no Anexo Nº 2.a Receita Segundo as Categorias Econômicas, desta lei.

SEÇÃO II

DA FIXAÇÃO DA DESPESA

Art. 5º - A Despesa Orçamentária Total, no mesmo valor da Receita Orçamentária, é fixada em R\$ 157.608.280,00 (cento e cinquenta e sete milhões, seiscentos e oito mil, duzentos e oitenta reais), por órgão e função, apresentando o desdobramento nos seguintes agregados:

I O Orçamento Fiscal em R\$ 108.132.839,00 (cento e oito milhões, cento e trinta e dois mil e oitocentos e trinta e nove reais), e;

II O Orçamento da Seguridade Social em R\$ 49.475.441,00 (quarenta e nove milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil e quatrocentos e quarenta e um reais).

Parágrafo único Do montante fixado no inciso II deste artigo, a parcela de R\$ 13.081.763,00 (treze milhões, oitenta e um mil e setecentos e sessenta e três reais) será custeada com recursos do orçamento fiscal.

Art. 6º - A Despesa será realizada de acordo com as discriminações constantes nos Anexos Nº 2.b Consolidação Geral por Natureza de Despesa, à conta de recursos próprios, transferências constitucionais e voluntárias, da Administração Direta e Indireta, Fundos e Autarquias.

CAPÍTULO III

DA APRESENTAÇÃO E ALTERAÇÃO DO ORÇAMENTO

SEÇÃO I

DA CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Art. 7º - Fica o Poder Executivo autorizado a desdobrar a receita orçamentária até o nível solicitado pelo Tribunal de Contas do Estado do Rondônia para acompanhamento da execução do orçamento.

Art. 8º - A despesa autorizada e apresentada por órgão e unidade orçamentária, são dispostas em dotações orçamentárias atribuídas a créditos orçamentários, organizados pela classificação da despesa funcional, de estrutura programática e natureza da despesa até o nível de elemento da despesa e seus respectivos desdobramentos.

Parágrafo único - Fica autorizado ao Poder Executivo e ao Legislativo, para fins de execução orçamentária, criar, transferir valores ou extinguir desdobramentos à classificação orçamentária da despesa por elementos de despesa.

SEÇÃO II

DA DISTRIBUIÇÃO DA DESPESA POR ÓRGÃO

Art. 9º - A Despesa total, fixada por órgão e função, está definida nos Anexo Nº 09 Demonstrativo das Despesas por Órgão e Funções de Governo, desta Lei.

SEÇÃO III

DA AUTORIZAÇÃO E DOS LIMITES PARA A ABERTURA DE CRÉDITOS SUPLEMENTARES

Art. 10º - No curso da execução orçamentária fica autorizado a abertura de crédito adicionais suplementares de dotações orçamentárias:

§ 1º - de uma mesma categoria econômica, ou de uma categoria econômica para outra, dentro da mesma unidade orçamentária ou de uma unidade orçamentária para outra, de um mesmo programa ou de um programa para outro, de uma mesma ação, ou de uma ação para outra;

§ 2º - até 20% (vinte por cento) com base no percentual e limites definidos na Lei de Diretrizes Orçamentárias LDO/2026 do total da Despesa fixada inicialmente nesta Lei para os orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, com finalidade de atender insuficiências nas dotações orçamentárias, mediante a utilização dos recursos provenientes:

a) Da anulação parcial ou total de dotações orçamentárias, nos termos do art. 43, § 1º, inciso III, da Lei Federal Nº 4.320/64.

b) Da incorporação de superávit financeiro, efetivamente apurados em balanço patrimonial do exercício anterior, nos termos art. 43, § 1º, inciso I, da Lei Federal Nº 4.320/64.

c) Da incorporação de excesso de arrecadação em bases constantes art. 43, § 1º, inciso II, da Lei Federal Nº 4.320/64;

d) Da reserva de contingência;

§3º - As alterações de que trata o caput deste artigo, serão feitas por Decreto no âmbito do Poder Executivo e Poder Legislativo.

§4º - A transposição, remanejamento e transferência serão admitidas e deverão ser efetivados através de decreto no âmbito do Poder Executivo e Poder Legislativo.

§5º - O percentual de limite previsto na Lei de Diretrizes Orçamentárias abrange os créditos adicionais suplementares, o remanejamento, a transposição e a transferência.

CAPITULO IV

DAS DISPOSIÇÕES GERAIS

Art. 11º - Fica o Poder Executivo autorizado a realizar operações de crédito por antecipação da receita, até o limite previsto no inciso III do art. 167 da Constituição da República Federativa do Brasil de 1988 e observado o disposto no art. 38 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), podendo oferecer, em garantia, parcelas de Recursos do Tesouro Municipal.

Art. 12º - Fica o Poder Executivo, autorizado a proceder a atualização de valores da Receita Fiscal e da Seguridade Social, procedendo a reestimativa de Receita em função de comportamento dos ingressos de recursos.

Art. 13º - O orçamento do Instituto Municipal de Previdência Social IPRAM, do município de Espigão do Oeste, para o exercício de 2026 estima receita de R\$ R\$ 13.913.248,00 (treze milhões,

novecentos e treze mil e duzentos e quarenta e oito reais) fixa despesa de igual valor, conforme Quadro Nº 15 Receita e Despesa da Administração indireta, anexo nesta Lei.

Art. 14º - A utilização das dotações com origem de recursos em convênio operações de crédito ficam condicionadas a celebração dos instrumentos de convênios, e assegurado o montante necessário a contrapartidas.

Art. 15º - As classificações das dotações previstas nos anexos desta Lei, as classificações do ementaria da receita e despesa, as fontes de financiamento do Orçamento, as codificações orçamentárias e suas denominações poderão ser revisadas e/ou alteradas, se necessário, no ato de abertura do orçamento e de acordo com as necessidades de execução, desde que mantido o valor total do subtítulo e observadas as demais condições de que trata este artigo.

§ 1º As alterações de que trata o caput poderão ser realizadas se:

a) para atender determinações da Secretaria de Tesouro Nacional ou do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, ocorridas durante a apreciação do projeto de Lei pelo Poder Legislativo;

b) constatado erro material nas fontes de financiamento, nos identificadores de uso;

c) desde que constatado erro de ordem técnica ou legal as denominações das classificações orçamentárias; e

d) necessário ajuste na codificação orçamentária decorrentes da necessidade de adequação à classificação vigente,

§2º As correções de que trata o caput não impliquem em mudança de valores, mais somente relativas a classificação orçamentária.

Art. 16º - A SEMPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento divulgará, no prazo de 30 dias, após a publicação da Lei Orçamentária Anual, os quadros de detalhamento de despesa, por unidade orçamentária, de cada Órgão, Fundo e Entidade, dos Orçamentos Fiscais e de Seguridade Social, especificando para cada categoria de programação a fonte, a categoria econômica, o grupo de despesa, a modalidade de aplicação e o elemento da despesa.

Art. 17º - Integram essa Lei os seguintes Anexos:

a) Tabela Explicativa - Evolução da Receita;

b) Tabela Explicativa Evolução da Despesa;

c) Tabela Explicativa Demonstrativo da Despesa por Programa;

d) Tabela Explicativa Relação de Projetos

e) Tabela Explicativa Relação de Atividades;

f) Anexo 01 Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas;

g) Anexo 2.a Receitas Segundo as Categorias Econômicas;

h) Anexo 2.b Natureza de Despesa Consolidação Geral;

i) Anexo 2.c Natureza da Despesa por Órgão;

j) Anexo 2.d Natureza da Despesa por Órgão e Unidade;

k) Anexo 6 Programa de Trabalho;

l) Anexo 7 Programa de Trabalho do Governo Demonstrativo de Funções, Subfunções e Programas por Projetos, Atividade e Operações Especiais;

m) Anexo 8 Despesa por Função, Subfunção e Programas de Trabalho Conforme o Vínculo com os Recursos;

- n) Anexo 9 Demonstrativo das Despesas por Órgão e Funções de Governo;
- o) Anexo 10.b Receita e Despesa da Administração Indireta;
- p) Anexo 11 Orçamento da Seguridade Social;
- q) Quadro Receita Prevista;
- r) Quadro de Despesa por Função;
- s) Quadro Auxiliar de Detalhamento da Despesa.

Art. 18º - Esta Lei entrará em vigor no dia 01 de janeiro de 2026, revogando as disposições em contrário.

Espigão do Oeste/RO, ____ de setembro de 2025

Weliton Pereira Campos
Prefeito Municipal

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - B. Vista Alegre - Espigão do Oeste/RO - CEP: 76.974-000
Contato: (69)3481-1400 - Site: www.espigaodooeste.ro.gov.br



Documento assinado eletronicamente por **Luiza Ines de Oliveira Tesch, Diretor Divisão Projetos Orçamentários**, em 23/09/2025 às 08:25, horário de Espigão do Oeste/RO, com fulcro no art. 17 do [Decreto nº 4.474 de 28/08/2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site transparencia.espigaodooeste.ro.gov.br, informando o ID **1212634** e o código verificador **3E692753**.

Anexos			
Seq.	Documento	Data	ID
1	Tabela Explicativa - Evolução da Receita	22/09/2025	1212971
2	Tabela Explicativa - Evolução da Despesa	22/09/2025	1212972
3	Tabela Explicativa - Demonstrativo da Despesa por Program	22/09/2025	1212978
4	Tabela Explicativa - Relação de Projetos	22/09/2025	1213035
5	Tabela Explicativa - Relação de Atividades	22/09/2025	1213045
6	Anexo 01 - Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as	22/09/2025	1213046
7	Anexo 2a - Receita Segundo as Categorias Econômicas	22/09/2025	1213056
8	Anexo 2b - Natureza da Despesa Consolidação Geral	22/09/2025	1213060
9	Anexo 2c - Natureza da Despesa	22/09/2025	1213064
10	Anexo 2d - Natureza da Despesa por Órgão e Unidade	22/09/2025	1213071
11	Anexo 06 - Programa de Trabalho	22/09/2025	1213079
12	Anexo 07 - Programa de Trabalho, Função e Subfunção	22/09/2025	1213082
13	Anexo 08 - Despesa por Função e Subfunção	22/09/2025	1213090
14	Anexo 09 - Demon Despesas por Órgão e Funções de Governo	22/09/2025	1213093
15	Anexo 10b - Receita e Despesa da Administração Indireta	22/09/2025	1213114
16	Anexo 11 - Seguridade Social	22/09/2025	1213118
17	Quadro da receita prevista	22/09/2025	1213148
18	Quadro da Despesa Orçada por Função	22/09/2025	1213155
19	Quadro Auxiliar de Detalhamento da Despesa	22/09/2025	1213159

Referência: [Processo nº 27-5069/2025](#). Docto ID: 1212634 v1

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

TABELA EXPLICATIVA - EVOLUÇÃO DA RECEITA

(Inc.III, Art.22º)

Página 1

Lei: , Data:

Codigo	Discriminação	Receita Arrecadada			Receita Prevista	
		2022	2023	2024	2025	2026
1000.00.0.0	RECEITAS CORRENTES.					
1100.00.0.0	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE ME	9.740.286,00	11.900.307,00	16.221.202,00	17.713.788,00	22.583.860,00
1200.00.0.0	CONTRIBUIÇÕES	3.951.322,00	4.505.234,00	5.802.785,00	6.047.461,00	7.329.140,00
1300.00.0.0	RECEITA PATRIMONIAL	1.124.175,00	1.329.486,00	1.959.668,00	2.255.887,00	5.141.023,00
1600.00.0.0	RECEITA DE SERVIÇOS		32.500,00	165.000,00	222.000,00	439.000,00
1700.00.0.0	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	70.508.320,00	81.619.084,00	90.502.077,00	104.688.322,00	128.965.818,00
1900.00.0.0	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.173,00	90.073,00	141.204,00	239.000,00	663.850,00
	Sub Total	85.326.276,00	99.476.684,00	114.791.936,00	131.166.458,00	165.122.691,00
2000.00.0.0	RECEITAS DE CAPITAL					
2100.00.0.0	OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
2200.00.0.0	ALIENAÇÃO DE BENS					
2400.00.0.0	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL					
	Sub Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7000.00.0.0	RECEITAS CORRENTES. (INTRA)					
7200.00.0.0	CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	3.089.229,00	4.067.845,00	3.976.717,00	4.415.203,00	5.747.314,00
7600.00.0.0	RECEITA DE SERVIÇOS (INTRA)	796.533,00	995.866,00	1.122.322,00	1.242.266,00	1.522.098,00
7900.00.0.0	OUTRAS RECEITAS CORRENTES – INTRA OF:					
	Sub Total	3.885.762,00	5.063.711,00	5.099.039,00	5.657.469,00	7.269.412,00
8000.00.0.0	RECEITAS DE CAPITAL					
	Sub Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



TABELA EXPLICATIVA - EVOLUÇÃO DA RECEITA
(Inc.III, Art.22º)

Codigo	Discriminação	Receita Arrecadada			Receita Prevista	
		2022	2023	2024	2025	2026
9000.00.0.0	(R) DEDUCOES DA RECEITA					
9200.00.0.0	(R) RESTITUIÇÕES					
9500.00.0.0	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB	-6.387.511,00	-7.824.251,00	-9.090.075,00	-12.003.927,00	-14.783.823,00
	Sub Total	-6.387.511,00	-7.824.251,00	-9.090.075,00	-12.003.927,00	-14.783.823,00
9990.00.0.0	RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS					
	Sub Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		82.824.527,00	96.716.144,00	110.800.900,00	124.820.000,00	157.608.280,00







Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Tabela	Explicativa - Evolução da Receita	22/09/2025
ID: 1212971	Processo	Documento
CRC: A05A429E		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 10:57:09	Finalização: 22/09/2025 11:02:39	
MD5: 3D2805E4AD78E73C963604B8EE158C17		
SHA256: C4DBDD44630A0ED7DED24A23E34EBF17DBE5E6869F73ED6FF1CDBDA763113384		

Súmula/Objeto:

TABELA EXPLICATIVA - EVOLUÇÃO DA RECEITA

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento

22/09/2025 10:57:09

ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI

22/09/2025 10:57:09

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80

22/09/2025

1212634

Projeto de Lei 106

25/09/2025

1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Luiza Ines de Oliveira Tesch

Diretor Divisão Projetos Orçamentários

22/09/2025 11:02:46

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1212971 e o CRC A05A429E.

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

TABELA EXPLICATIVA - EVOLUÇÃO DA DESPESA

(Inc. III, Art. 22)

Lei: , Data:

Codigo	Discriminação	DESPESA		
		Realizada 2024	Fixada 2025	Prevista 2026
DESPESAS CORRENTES				
3 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	57.032.999,00	62.612.466,58	80.310.714,33
3 2	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	900.000,00	474.889,57	607.901,00
3 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	44.725.315,23	55.324.520,45	60.859.377,67
	Sub Total	102.658.314,23	118.411.876,60	141.777.993,00
DESPESAS DE CAPITAL				
4 4	INVESTIMENTOS	3.778.160,77	2.756.238,83	2.833.772,00
4 5	INVERSOES FINANCEIRAS			
4 6	AMORTIZACAO DA DIVIDA	691.000,00	624.902,57	768.837,00
	Sub Total	4.469.160,77	3.381.141,40	3.602.609,00
RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS				
9 9	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPF	3.673.425,00	3.026.982,00	12.227.678,00
	Sub Total	3.673.425,00	3.026.982,00	12.227.678,00
	TOTAL	110.800.900,00	124.820.000,00	157.608.280,00







Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Tabela	Explicativa - Evolução da Despesa	22/09/2025
ID: 1212972	Processo	Documento
CRC: 364CA4C6		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:02:49	Finalização: 22/09/2025 11:03:37	

MD5: **D6578475211954F80491682582C8065B**

SHA256: **DEA40B665D0430BEE92611F1EB6B3AC10105FBE1B28E907A3860CAE1AD1FF66C**

Súmula/Objeto:

TABELA EXPLICATIVA - EVOLUÇÃO DA DESPESA

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento

22/09/2025 11:02:49

ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI

22/09/2025 11:02:49

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80

22/09/2025

1212634

Projeto de Lei 106

25/09/2025

1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Luiza Ines de Oliveira Tesch

Diretor Divisão Projetos Orçamentários

22/09/2025 11:04:31

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1212972 e o CRC 364CA4C6.

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 1

TABELA EXPLICATIVA - DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA POR PROGRAMA

Lei: , Data:

Código	Discriminação	Valor
0000	SERVIÇOS DA DÍVIDA INTERNA, JUROS E AMORTIZAÇÃO	3.550.944,00
0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	52.903.101,00
0002	PROGRAMA DE REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA URBANA	251.506,00
0003	PROGRAMA DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	38.710.654,00
0004	PROGRAMA DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO INFANTIL	6.844.191,00
0005	PROGRAMA DE INFRAESTRUTURA URBANA	5.672.178,00
0006	PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	718.630,00
0007	PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	326.004,00
0008	PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA	10.394.799,00
0009	PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA CURATIVA	17.419.760,00
0010	PROGRAMA DE INFRAESTRUTURA RURAL	996.902,00
0011	PROGRAMA DE APOIO A PRODUÇÃO AGROPECUÁRIA	2.935.000,00
0012	PROGRAMA DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ESPORTE, LAZER E TURISMO	474.494,00
0013	PROGRAMA DIFUSÃO CULTURAL	777.999,00
0014	PROGRAMA DE PROTEÇÃO AO MEIO AMBIENTE	3.178.074,00
0015	PROGRAMA DE PLANEJAMENTO E ESTRATÉGIAS PARA O DESENVOLVIMENTO ECONOMICO LOCAL	73.166,00
0016	PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL	12.380.878,00
	TOTAL	157.608.280,00





Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Tabela	Explicativa - Demonstrativo da Despesa	22/09/2025
ID: 1212978	Processo	Documento
CRC: 0529D711		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:04:36	Finalização: 22/09/2025 11:07:28	

MD5: **3C55581B93F816142EA9A42E7036801E**

SHA256: **0D93888FD178FF1E508EB4AD8DCD78FAF8804EDB1EEF61CF1DFA90914F1F3A30**

Súmula/Objeto:

TABELA EXPLICATIVA - DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR PROGRAMA

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento

22/09/2025 11:04:36

ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI

22/09/2025 11:04:36

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80

22/09/2025

1212634

Projeto de Lei 106

25/09/2025

1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Luiza Ines de Oliveira Tesch

Diretor Divisão Projetos Orçamentários

22/09/2025 11:07:36

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1212978 e o CRC 0529D711.

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 1

TABELA EXPLICATIVA - RELAÇÃO DE PROJETOS

Lei: , Data:

Código	Discriminação	Valor
4000	CONSTRUÇÃO E AMPLIAÇÃO DE UNIDADES ESCOLARES DO ENSINO FUNDAMENTAL	200.000,00
4001	PAVIMENTAÇÃO, DRENAGEM, URBANIZAÇÃO E RECUPERAÇÃO DE VIAS	1.589.459,00
4002	MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE CALÇADAS EM ESPAÇOS PÚBLICOS	1.080.004,00
4003	MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE PRAÇAS E JARDINS	85.004,00
4004	MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE EDIFICAÇÕES PÚBLICAS	85.004,00
4079	MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS, MÁQUINAS E VIATURAS	1.500.000,00
4080	RECUPERAÇÃO DE ESTRADAS VICINAIS	926.977,00
Total		5.466.448,00





Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Tabela	Explicativa - Relação de Projetos	22/09/2025
ID: 1213035	Processo	Documento
CRC: F4728BD9		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:16:38	Finalização: 22/09/2025 11:18:07	

MD5: **70185447E31153E86E95F28EA9B1B8D3**

SHA256: **D484AE54FCE29B1297BC154F12D8B864BBA111C5E93508275E3AE0FD77F4EEDC**

Súmula/Objeto:

Tabela Explicativa - Relação de Projetos

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento

22/09/2025 11:16:38

ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI

22/09/2025 11:16:38

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80

22/09/2025

1212634

Projeto de Lei 106

25/09/2025

1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Luiza Ines de Oliveira Tesch

Diretor Divisão Projetos Orçamentários

22/09/2025 11:18:17

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213035 e o CRC F4728BD9.

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 1

TABELA EXPLICATIVA - RELAÇÃO DE ATIVIDADES

Lei: , Data:

Código	Discriminação	Valor
3000	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL	6.152.390,00
3001	GESTÃO DE POLITICAS ADMINISTRATIVAS DO GABINETE	4.602.003,00
3002	GESTÃO DE POLITICAS ADMINISTRATIVAS DA SEMAF	5.101.516,00
3003	GESTÃO DOS MEIOS DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO - TI	1.006.003,00
3004	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS ACADÊMICOS DE ESPIGÃO DO OESTE - AAEO	150.000,00
3005	GESTÃO DE POLITICAS ADMINISTRATIVA DO PROCON	56.506,00
3006	CONTRIBUIÇÃO PARA A FORMAÇÃO DO PASEP	1.222.300,00
3007	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DA SEMPLAN	2.608.489,00
3008	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA MUNICIPAL	251.506,00
3009	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DA SEMED	4.082.009,00
3011	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	24.506.403,00
3012	TRANSPORTE ESCOLAR	10.807.454,00
3013	ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	1.234.008,00
3014	RECUPERAÇÃO E REFORMA DE UNIDADES ESCOLARES DE ENSINO FUNDAMENTAL	220.004,00
3015	MANUTENÇÃO DO PROFMAE	398.580,00
3016	MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL - SALÁRIO EDUCAÇÃO	1.730.385,00
3017	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL	6.046.010,00
3019	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DA SEMOD	2.969.514,00
3020	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOC DE PROT E ASSIST AOS CONDENADOS - APAC	200.000,00
3021	MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E AMPLIAÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	2.380.205,00
3022	GERENCIAMENTO E MANUTENÇÃO DO TRÂNSITO MUNICIPAL	100.005,00
3023	MANUTENÇÃO DE SEGURANÇA PÚBLICA	352.497,00
3025	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO ESPECIAL	412.001,00
3031	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO SETOR DE PLANEJAMENTO E ESTRATÉGIAS	60.005,00
3038	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DA SEMAS	1.857.511,00
3039	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM O ASILO SÃO VICENTE DE ESPIGÃO DO OESTE	60.000,00
3040	PROGRAMA DE APOIO A PESSOA IDOSA	22.000,00
3041	PROGRAMA BOLSA FAMÍLIA /IGD-PBF	86.400,00
3042	PROGRAMA CRIANÇA FELIZ	111.006,00
3044	SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS - PSB	62.582,00
3045	PISO BÁSICO FIXO - PAIF- PSB	80.640,00
3047	PISO FIXO - INCENTIVO	40.000,00
3048	PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - CREAS	168.004,00
3049	PISO ESPECIAL FIXO - MAC - PSE	48.000,00
3050	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO FUNDO DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE	19.001,00
3051	REALIZAÇÃO DE EXAMES DE DNA	10.000,00
3052	PROGRAMA INFÂNCIA SAUDÁVEL	130.000,00
3053	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO CONSELHO TUTELAR	304.100,00
3054	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ABRIGO MUNICIPAL	75.001,00
3056	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DA SEMSAU	4.198.010,00
3057	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL	691.476,00
3058	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES GERAIS DO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE	10.000,00
3059	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A APAE DE ESPIGÃO DO OESTE	120.000,00
3060	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE	5.252.934,00
3061	PROGRAMA DE AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE - ACS95%	2.851.002,00
3063	SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	404.737,00
3064	ATENÇÃO BÁSICA ESTADUAL	86.403,00
3065	GESTÃO DE EDUCAÇÃO E FORMAÇÃO EM SAÚDE	12.000,00
3066	IMPLEMENTAÇÃO DA SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL NA SAÚDE	12.000,00
3067	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA	158.020,00
3068	INCENTIVO FINANCEIRO AO MUNICÍPIO PARA A VIGILÂNCIA EM SAÚDE	1.565.703,00
3069	ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE	52.000,00
3070	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	16.845.704,00
3071	DESPESAS COM CENTRO DE ATENÇÃO PSICOSSOCIAL - CAPS	516.438,00
3073	ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DE ATENÇÃO ESPECIALIZADA EM	57.618,00

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 2

TABELA EXPLICATIVA - RELAÇÃO DE ATIVIDADES

Lei: , Data:

Código	Discriminação	Valor
	SAÚDE	
3074	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DA SEMADER	4.999.985,00
3075	CONSTRUÇÃO, MANUTENÇÃO E RECUPERAÇÃO DE DRENAGEM E ESTRADAS VICINAIS	996.891,00
3076	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS, MÁQUINAS E VIATURAS - RURAL	5,00
3077	CONSTRUÇÃO, MANUTENÇÃO E REFORMA DE PONTES, PONTILHÕES E BUEIROS	6,00
3078	EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS	78.000,00
3079	INCENTIVO E MELHORAMENTO GENÉTICO DO GADO LEITEIRO - PROMERGE-LEITE	3,00
3080	INCENTIVO A REVITALIZAÇÃO DA PRODUÇÃO DE CAFÉ - PROCAFÉ	3,00
3081	AÇÕES DE CAPACITAÇÃO, APOIO E PARTICIPAÇÃO EM EVENTOS	30.002,00
3082	PATRULHA AGRÍCOLA RURAL - PROMEC E PORTEIRA ADENTRO	400.001,00
3083	INCENTIVO AO EMPREENDEDORISMO RURAL - PROER RURAL	4,00
3084	INCENTIVO A CADEIA PRODUTIVA DA PISCICULTURA - PROPEIXE	4,00
3085	MANUTENÇÃO DO SERVIÇO DE INSPEÇÃO MUNICIPAL	3,00
3086	DISTRIBUIÇÃO DE INSUMOS AOS PRODUTORES RURAIS	1,00
3088	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DA SEMELC	847.507,00
3089	PROMOÇÃO, DESENVOLVIMENTO E APOIO A COMPETIÇÕES, EVENTOS E AÇÕES ESPORTIVAS	471.489,00
3090	APOIO E INCENTIVO AO TURISMO	3.005,00
3100	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DA SEMAME	1.821.429,00
3101	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO AMBIENTAL - FUNDAM	558.008,00
3102	GESTÃO INTEGRADA DE RESÍDUOS SÓLIDOS	2.078.248,00
3103	GESTÃO DE SANEAMENTO BÁSICO	227.306,00
3104	EDUCAÇÃO AMBIENTAL	3.504,00
3105	RECUPERAÇÃO DE NASCENTES E ÁREAS DEGRADADAS	311.003,00
3106	CONTROLE AMBIENTAL E FISCALIZAÇÃO	5,00
3109	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO IPRAM	1.532.370,00
3110	ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA AO SERVIDOR	6.810.000,00
3111	PROGRAMA DE MICROCRÉDITO PRODUTIVO ORIENTADO DE RONDÔNIA - PROAMPE	13.161,00
3112	PISO FIXO - PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - ESTADO	110.000,00
3113	MANUTENÇÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	99.003,00
3114	PISO FIXO- PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA- ESTADO	44.000,00
3115	BENEFÍCIOS EVENTUAIS - ESTADO	36.000,00
3116	PROGRAMA MAMÃE CHEGUEI - ESTADO	12.000,00
3117	PROGRAMA CRESCENDO BEM - ESTADO	12.000,00
3118	GESTÃO DE POLÍTICAS ADMINISTRATIVAS DO FUNDO DE DEFESA CIVIL	40.000,00
3119	APOIO E INCENTIVO A CULTURA	777.999,00
3201	MANUTENÇÃO DA TAXA ADMINISTRATIVA DO RPPS	1.492.180,00
3203	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS	2,00
5000	AMORTIZAÇÃO DAS DÍVIDAS	1.226.738,00
5001	CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADO E JULGADO - PRECATÓRIOS	2.324.206,00
Total		139.914.154,00



Município de Espigão do Oeste



04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodooeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Tabela	Explicativa - Relação de Atividades	22/09/2025

ID:	1213045	Processo	Documento
CRC:	ODDA464B		
Processo:	27-5069/2025		
Usuário:	Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação:	22/09/2025 11:18:34	Finalização:	22/09/2025 11:19:34

MD5: **B3FB65A18A40A022C31B5355D8495008**

SHA256: **FF792849318EAC81577D1A382DDF6ADDC423DAA66DBCCE7C17BAB1C7AD1DF84F**

Súmula/Objeto:

Tabela Explicativa - Relação de Atividades

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento 22/09/2025 11:18:34

ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI 22/09/2025 11:18:34

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80	22/09/2025	1212634
Projeto de Lei 106	25/09/2025	1216598
Minuta de Projeto de Lei 101	18/11/2025	1265932
Projeto de Lei 128	19/11/2025	1267584

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Luiza Ines de Oliveira Tesch

Diretor Divisão Projetos Orçamentários

22/09/2025 11:19:41

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodooeste.ro.gov.br informando o ID 1213045 e o CRC ODDA464B.

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39
Orçamento Programa - Exercício de 2026

DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS
(Inc.II, §1º, Art.2º)

Anexo 01

Página 1
Lei: , Data:

RECEITA	R\$	R\$
RECEITAS CORRENTES		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	22.583.860,00	
CONTRIBUIÇÕES	7.329.140,00	
RECEITA PATRIMONIAL	5.141.023,00	
RECEITA DE SERVIÇOS	439.000,00	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	128.965.818,00	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	663.850,00	
CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	5.747.314,00	
RECEITA DE SERVIÇOS (INTRA)	1.522.098,00	
(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB	-14.783.823,00	
SUB TOTAL		157.608.280,00
TOTAL		157.608.280,00
SUPERAVIT DO ORCAMENTO CORRENTE		15.830.287,00
R E S U M O		
RECEITAS CORRENTES.	165.122.691,00	
RECEITAS CORRENTES. (INTRA)	7.269.412,00	
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-14.783.823,00	
TOTAL DE RECEITAS		157.608.280,00
DEFICIT (REPASSE A RECEBER)	0,00	
TOTAL		157.608.280,00

DESPESA	R\$	R\$
DESPESAS CORRENTES		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	80.310.714,33	
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	607.901,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	60.859.377,67	
SUB TOTAL		141.777.993,00
SUPERAVIT DO ORCAMENTO CORRENTE		15.830.287,00
TOTAL		157.608.280,00
DESPESAS DE CAPITAL		
INVESTIMENTOS	2.833.772,00	
AMORTIZACAO DA DIVIDA	768.837,00	
SUB TOTAL		3.602.609,00
RESERVA DO RPPS		5.570.878,00
RESERVA DE CONTINGENCIA		6.656.800,00
TOTAL		15.830.287,00
R E S U M O		
DESPESAS CORRENTES	141.777.993,00	
DESPESAS DE CAPITAL	3.602.609,00	
RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	12.227.678,00	
TOTAL DE DESPESA		157.608.280,00
TOTAL		157.608.280,00







Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Anexo	01 - Demonstrativo da Receita e Despesa	22/09/2025
ID: 1213046	Processo	Documento
CRC: E8B3AC9C		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:20:05	Finalização: 22/09/2025 11:20:50	
MD5: FA72514F1A134FF489A43AA164CF856C		
SHA256: F7CA9B03BDD55B3D7159EE567006CA3730154EF6D9851166795601CC63D83A45		

Súmula/Objeto:

Anexo 01 - Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento 22/09/2025 11:20:05


ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI 22/09/2025 11:20:05

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80	22/09/2025	1212634
Projeto de Lei 106	25/09/2025	1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Luiza Ines de Oliveira Tesch	Diretor Divisão Projetos Orçamentários	22/09/2025 11:20:58
--	------------------------------	--	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213046 e o CRC E8B3AC9C.

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 1

Orçamento Programa - Exercício de 2026

RECEITAS SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS

Lei: , Data:

Código	Especificação	F.R.-C.A.	Desdobramento	SubCategoria Fonte	Categoria Econômica
1000.00.0.0	RECEITAS CORRENTES.				165.122.691,00
1100.00.0.0	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA			22.583.860,00	
1110.00.0.0	IMPOSTOS			17.696.837,00	
1112.00.0.0	IMPOSTOS SOBRE O PATRIMÔNIO		6.177.000,00		
1112.50.0.0	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA		3.674.000,00		
1112.50.0.1	IPU - PRINCIPAL	0.1.500.002.001	2.759.000,00		
1112.50.0.2	IPU - MULTAS E JUROS	0.1.500.002.001	115.000,00		
1112.50.0.3	IPU - DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.001	520.000,00		
1112.50.0.4	IPU- DÍVIDA ATIVA MULTAS JUROS	0.1.500.002.001	280.000,00		
1112.53.0.0	ITBI-"INTER VIVOS"		2.503.000,00		
1112.53.0.1	ITBI-"INTER VIVOS"-PRINCIPAL	0.1.500.002.001	2.500.000,00		
1112.53.0.2	ITBI-"INTER VIVOS"-MULTAS E JUROS	0.1.500.002.001	1.000,00		
1112.53.0.3	ITBI-"INTER VIVOS"- DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.001	1.000,00		
1112.53.0.4	ITBI-"INTER VIVOS"-DÍVIDA ATIVA MULTAS JUROS	0.1.500.002.001	1.000,00		
1113.00.0.0	IMPOSTOS SOBRE A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA		5.603.603,00		
1113.03.0.0	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE		5.603.603,00		
1113.03.1.0	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO		4.817.743,00		
1113.03.1.1	IRRF-TRABALHO-PRINCIPAL	0.1.500.002.001	4.814.743,00		
1113.03.1.2	IRRF-TRABALHO-MULTAS E JUROS	0.1.500.002.001	1.000,00		
1113.03.1.3	IRRF-TRABALHO- DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.001	1.000,00		
1113.03.1.4	IRRF-TRABALHO-DÍVIDA ATIVA MULTAS JUROS	0.1.500.002.001	1.000,00		
1113.03.4.0	IRRF- OUTROS RENDIMENTOS		785.860,00		
1113.03.4.1	IRRF- OUTROS RENDIMENTOS-PRINCIPAL	0.1.500.002.001	779.860,00		
1113.03.4.2	IRRF- OUTROS RENDIMENTOS-MULTAS E JUROS	0.1.500.002.001	2.000,00		
1113.03.4.3	IRRF- OUTROS RENDIMENTOS- DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.001	2.000,00		
1113.03.4.4	IRRF- OUTROS RENDIMENTOS-DÍVIDA ATIVA MULTAS JUROS	0.1.500.002.001	2.000,00		
1114.00.0.0	IMPOSTO PRODUÇÃO CIRCULAÇÃO MERCADORIAS SERVIÇOS		5.916.234,00		
1114.51.0.0	IMPOSTOS SOBRE SERVIÇOS		5.916.234,00		
1114.51.1.0	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN		5.916.234,00		
1114.51.1.1	ISSQN - PRINCIPAL	0.1.500.002.001	5.769.234,00		
1114.51.1.2	ISSQN -MULTAS E JUROS	0.1.500.002.001	68.000,00		
1114.51.1.3	ISSQN - DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.001	55.000,00		
1114.51.1.4	ISSQN -DÍVIDA ATIVA MULTAS JUROS	0.1.500.002.001	24.000,00		
1120.00.0.0	TAXAS			4.887.023,00	
1121.00.0.0	TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA		1.688.239,00		
1121.01.0.0	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO		1.269.753,00		
1121.01.0.1	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - PRINCIPAL	0.1.500.002.001	1.047.416,00		
1121.01.0.2	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - MULTAS E JUROS	0.1.500.002.001	34.337,00		
1121.01.0.3	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.001	108.000,00		
1121.01.0.4	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO -D/A M/JUROS	0.1.500.002.001	80.000,00		
1121.04.0.0	TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL		83.326,00		
1121.04.0.1	TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL - PRINCIPAL	0.1.500.002.009	83.326,00		
1121.50.0.0	TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA		335.160,00		
1121.50.0.1	TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - PRINCIPAL	0.1.500.002.001	279.248,00		
1121.50.0.2	TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - MULTAS JUROS	0.1.500.002.001	10.550,00		
1121.50.0.3	TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.001	30.739,00		
1121.50.0.4	TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA-D.ATIVA M/JUROS	0.1.500.002.001	14.623,00		
1122.00.0.0	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		3.198.784,00		
1122.01.0.0	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL		320.821,00		
1122.01.0.1	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - PRINCIPAL	0.1.500.002.001	236.935,00		
1122.01.0.1	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - PRINCIPAL	0.1.500.002.009	34.542,00		
1122.01.0.2	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - MULTAS E JUROS	0.1.500.002.001	8.800,00		



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 2

Orçamento Programa - Exercício de 2026

RECEITAS SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS

Lei: , Data:

Código	Especificação	F.R.-C.A.	Desdobramento	SubCategoria Fonte	Categoria Econômica
1122.01.0.2	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - MULTAS E JUROS	0.1.500.002.009	1.000,00	7.329.140,00	
1122.01.0.3	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.001	21.434,00		
1122.01.0.3	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.009	1.000,00		
1122.01.0.4	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - D.ATIVA M/JUROS	0.1.500.002.001	16.110,00		
1122.01.0.4	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - D.ATIVA M/JUROS	0.1.500.002.009	1.000,00		
1122.53.0.0	TAXA PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LIMPEZA PÚBLICA E MANEJO		2.877.963,00		
1122.53.0.1	TAXA PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LIMPEZA PÚBLICA E MANEJO	0.1.500.002.009	2.522.058,00		
1122.53.0.2	TAXA PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LIMPEZA PÚBLICA E MANEJO	0.1.500.002.009	38.318,00		
1122.53.0.3	TAXA PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LIMPEZA PÚBLICA E MANEJO	0.1.500.002.009	227.468,00		
1122.53.0.4	TAXA PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LIMPEZA PÚBLICA E MANEJO	0.1.500.002.009	90.119,00		
1200.00.0.0	CONTRIBUIÇÕES			5.058.640,00	
1210.00.0.0	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS				
1215.00.0.0	CONTRIBUIÇÕES PARA RPPS		5.058.640,00		
1215.01.0.0	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL		5.028.828,00		
1215.01.1.0	CONTRIB.SERVIDOR CIVIL ATIVO		5.028.828,00		
1215.01.1.1	CONTRIB.SERVIDOR CIVIL ATIVO-PRINCIPAL	0.1.800.009.001	171.599,00		
1215.01.1.1	CONTRIB.SERVIDOR CIVIL ATIVO-PRINCIPAL	0.1.800.009.001	4.856.934,00		
1215.01.1.2	CONTRIB.SERVIDOR CIVIL ATIVO-MULTAS JUROS	0.1.800.009.001	295,00		
1215.02.0.0	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL – SERVIDOR CIVIL		29.812,00		
1215.02.1.0	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL – SERVIDOR CIVIL ATIVO		29.812,00		
1215.02.1.1	CONTRIB.PATRONAL-SERV.CIVIL ATIVO-PRINCIPAL	0.1.800.009.001	29.549,00	2.270.500,00	
1215.02.1.2	CONTRIB.PATRONAL-SERV.CIVIL ATIVO-MULTAS JUROS	0.1.800.009.001	263,00		
1240.00.0.0	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA				
1241.00.0.0	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		2.270.500,00		
1241.50.0.0	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		2.270.500,00		
1241.50.0.1	CONTRIB.SERV.ILUMINAÇÃO PÚBLICA-PRINCIPAL	0.1.751.002.010	2.270.500,00		
1300.00.0.0	RECEITA PATRIMONIAL				
1310.00.0.0	EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO				
1311.00.0.0	EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO		29.000,00		
1311.01.0.0	ALUGUÉIS, ARRENDAMENTOS, FOROS, LAUDÊMIOS, TARIFAS DE OCUPAÇ		13.000,00		
1311.01.2.0	FOROS, LAUDÊMIOS E TARIFAS DE OCUPAÇÃO		13.000,00	10.000,00	
1311.01.2.1	FOROS, LAUDÊMIOS E TARIFAS DE OCUPAÇÃO-PRINCIPAL	0.1.500.002.001	10.000,00		
1311.01.2.2	FOROS, LAUDÊMIOS E TARIFAS DE OCUPAÇÃO - MULTAS E JUROS	0.1.500.002.001	1.000,00		
1311.01.2.3	FOROS, LAUDÊMIOS E TARIFAS DE OCUPAÇÃO - DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.001	1.000,00		
1311.01.2.4	FOROS, LAUDÊMIOS E TARIFAS DE OCUPAÇÃO-D.ATIVA MULTAS JUROS	0.1.500.002.001	1.000,00		
1311.02.0.0	CONC.PERM.AUT.CESSÃO DIR.USO BENS IMPOV.PÚBLICO		16.000,00		
1311.02.0.1	CONC.PERM.AUT.CESSÃO DIR.USO BENS IMOV.PÚBL.-PRINCIPAL	0.1.500.002.001	12.000,00		
1311.02.0.2	CONC.PERM.AUT.CESSÃO DIR.USO BENS IMOV.PÚBL.-MULTAS JUROS	0.1.500.002.001	2.000,00		
1311.02.0.3	CONC.PERM.AUT.CESSÃO DIR.USO BENS IMOV.PÚBL.-DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.001	1.000,00		
1311.02.0.4	CONC.PERM.AUT.CESSÃO DIR.USO BENS IMOV.PÚBL.-D.A M/JUROS	0.1.500.002.001	1.000,00		
1320.00.0.0	VALORES MOBILIÁRIOS			5.112.023,00	
1321.00.0.0	JUROS E CORREÇÕES MONETÁRIAS		4.901.823,00		
1321.01.0.0	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS		3.894.677,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	0.1.500.002.001	1.581.569,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	0.1.500.007.001	26.945,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	0.1.500.008.001	39.292,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	0.1.550.012.005	30.385,00		



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02
Página 3

Orçamento Programa - Exercício de 2026

RECEITAS SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS

Lei: , Data:

Código	Especificação	F.R.-C.A.	Desdobramento	SubCategoria Fonte	Categoria Econômica
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	0.1.552.012.007	14.008,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	0.1.553.012.008	11.073,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	0.1.600.010.003	475.846,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	0.1.621.010.002	50.000,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	0.1.708.002.003	82.330,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	0.1.720.002.041	802.941,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	0.1.750.002.015	11.229,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	0.1.751.002.010	109.705,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	15.1.500.010.001	84.864,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	25.1.500.012.001	113.102,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	70.1.540.012.002	259.575,00		
1321.01.0.1	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	2003.1.571.012.120	201.813,00		
1321.04.0.0	REMUNERAÇÃO RECURSOS RPPS		1.007.146,00		
1321.04.0.1	REMUNERAÇÃO RECURSOS RPPS-PRINCIPAL	0.1.800.009.001	996.874,00		
1321.04.0.1	REMUNERAÇÃO RECURSOS RPPS-PRINCIPAL	0.1.802.009.002	10.272,00		
1329.00.0.0	OUTROS VALORES MOBILIÁRIOS		210.200,00		
1329.99.0.0	OUTROS VALORES MOBILIÁRIOS		210.200,00		
1329.99.0.1	OUTROS VALORES MOBILIÁRIOS - PRINCIPAL	0.1.800.009.001	210.200,00		
1600.00.0.0	RECEITA DE SERVIÇOS			439.000,00	
1690.00.0.0	OUTROS SERVIÇOS			439.000,00	
1699.00.0.0	OUTROS SERVIÇOS		439.000,00		
1699.99.0.0	OUTROS SERVIÇOS		439.000,00		
1699.99.0.1	OUTROS SERVIÇOS - PRINCIPAL	0.1.500.002.001	1.000,00		
1699.99.0.1	OUTROS SERVIÇOS - PRINCIPAL	0.1.500.002.008	410.000,00		
1699.99.0.2	OUTROS SERVIÇOS - MULTAS E JUROS	0.1.500.002.001	1.000,00		
1699.99.0.2	OUTROS SERVIÇOS - MULTAS E JUROS	0.1.500.002.008	21.000,00		
1699.99.0.3	OUTROS SERVIÇOS - DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.001	1.000,00		
1699.99.0.3	OUTROS SERVIÇOS - DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.008	2.000,00		
1699.99.0.4	OUTROS SERVIÇOS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	0.1.500.002.001	1.000,00		
1699.99.0.4	OUTROS SERVIÇOS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	0.1.500.002.008	2.000,00		
1700.00.0.0	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES			128.965.818,00	
1710.00.0.0	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES			52.191.834,00	
1711.00.0.0	TRANSFERÊNCIAS DECORRENTES DE PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DA UNI		39.873.861,00		
1711.51.0.0	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - FPM		39.590.167,00		
1711.51.1.0	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA ME		36.207.924,00		
1711.51.1.1	COTA-PARTE DO FPM- COTA MENSAL - PRINCIPAL	0.1.500.002.001	18.905.142,00		
1711.51.1.1	COTA-PARTE DO FPM- COTA MENSAL - PRINCIPAL	15.1.500.010.001	11.625.714,00		
1711.51.1.1	COTA-PARTE DO FPM- COTA MENSAL - PRINCIPAL	25.1.500.012.001	5.677.068,00		
1711.51.2.0	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTAS E		3.382.243,00		
1711.51.2.1	COTA-PARTE DO FPM- COTAS EXTRAORDINARIAS - PRINCIPAL	0.1.500.002.001	3.382.243,00		
1711.52.0.0	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL		283.694,00		
1711.52.0.1	COTA-PARTE DO IMP. PROPRIED.TERRIT.RURAL - PRINCIPAL	0.1.500.002.001	283.694,00		
1712.00.0.0	TRANSF.COMPENS.FINANC.EXPL.RECURSOS NATURAIS		142.588,00		
1712.51.0.0	COTA-PARTE COMPENS.FINANC.EXPL.RECURSOS MINERAIS CFEM		50.913,00		
1712.51.0.1	CFEM - PRINCIPAL	0.1.708.002.003	50.913,00		
1712.52.0.0	COTA-PARTE COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PRODUÇÃO PETRÓLEO		91.675,00		
1712.52.4.0	COTA-PARTE DO FUNDO ESPECIAL DO PETRÓLEO - FEP		91.675,00		
1712.52.4.1	COTA - PARTE FEP- PRINCIPAL	0.1.720.002.041	91.675,00		
1713.00.0.0	TRANSFERÊNCIAS RECURSOS SISTEMA ÚNICO SAÚDE - SUS		9.403.188,00		
1713.50.0.0	TRANSF.SUS-FUNDO A FUNDO - BLOCO DE				



MUNICÍPIO DE ESPIGAO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 4

Orçamento Programa - Exercício de 2026

RECEITAS SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS

Lei: , Data:

Código	Especificação	F.R.-C.A.	Desdobramento	SubCategoria Fonte	Categoria Econômica
	MANUTENÇÃO		9.403.188,00		
1713.50.1.0	TRANSF.SUS-FUNDO A FUNDO - BLOCO DE MANUTENÇÃO		4.619.000,00		
1713.50.1.1	TRANS.SUS-BLOCO MANUT.ATEN.PRIMÁRIA-PRINCIPAL	0.1.600.010.101	2.500.000,00		
1713.50.1.1	TRANS.SUS-BLOCO MANUT.ATEN.PRIMÁRIA-PRINCIPAL	0.1.604.010.104	2.119.000,00		
1713.50.2.0	TRANSF.SUS- BLOCO MANUTENÇÃO-ATENÇÃO ESPECIALIZADA		2.873.747,00		
1713.50.2.1	TRANS.SUS-BLOCO MANUT.ATEN.ESPEC.-PRINCIPAL	0.1.600.010.107	2.442.011,00		
1713.50.2.1	TRANS.SUS-BLOCO MANUT.ATEN.ESPEC.-PRINCIPAL	0.1.600.010.111	431.736,00		
1713.50.3.0	TRANSF.SUS- BLOCO MANUTENÇÃO-VIGILÂNCIA EM SAÚDE		693.816,00		
1713.50.3.1	TRANS.SUS-BLOCO MANUT-VIGILÂNCIA SAÚDE-PRINCIPAL	0.1.600.010.106	250.000,00		
1713.50.3.1	TRANS.SUS-BLOCO MANUT-VIGILÂNCIA SAÚDE-PRINCIPAL	0.1.600.010.112	20.016,00		
1713.50.3.1	TRANS.SUS-BLOCO MANUT-VIGILÂNCIA SAÚDE-PRINCIPAL	0.1.604.010.106	423.800,00		
1713.50.4.0	TRANSF.SUS- BLOCO MANUTENÇÃO-ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA		192.625,00		
1713.50.4.1	TRANS.SUS- BLOCO MANUT.-ASSIST.FARMAC.-PRINCIPAL	0.1.600.010.116	192.625,00		
1713.50.5.0	TRANSF.SUS- BLOCO MANUTENÇÃO- GESTÃO DO SUS		1.024.000,00		
1713.50.5.1	TRANS.SUS- BLOCO MANUT.-GESTÃO SUS-PRINCIPAL	0.1.600.010.125	12.000,00		
1713.50.5.1	TRANS.SUS- BLOCO MANUT.-GESTÃO SUS-PRINCIPAL	0.1.600.010.128	12.000,00		
1713.50.5.1	TRANS.SUS- BLOCO MANUT.-GESTÃO SUS-PRINCIPAL	0.1.605.010.146	1.000.000,00		
1714.00.0.0	TRANSF.RECURSOS FUNDO NAC.DESENVOLVIMENTO EDUCAÇÃO-FNDE		2.220.000,00		
1714.50.0.0	TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		1.700.000,00		
1714.50.0.1	TRANSF.SALÁRIO-EDUCAÇÃO- PRINCIPAL	0.1.550.012.005	1.700.000,00		
1714.52.0.0	TRANSF.PROGRAMA NACIONAL ALIMENTAÇÃO ESCOLA- PNAE		420.000,00		
1714.52.0.1	TRANSF.PROGR.NAC. ALIMEN.ESCOLA-PNAE-PRINCIPAL	0.1.552.012.007	420.000,00		
1714.53.0.0	TRANSF.PROG.NACIONAL APOIOTRANSORTE DO ESCOLAR - PNATE		100.000,00		
1714.53.0.1	TRANSF.PROG.NAC.TRANSP.ESCOLAR-PNATE-PRINCIPAL	0.1.553.012.008	100.000,00		
1716.00.0.0	TRANSF.RECURSOS FUNDO NACIONAL ASSISTÊNCIA SOCIAL-FNAS		365.622,00		
1716.50.0.0	TRANSF.RECURSOS FUNDO NACIONAL ASSISTÊNCIA SOCIAL-FNAS		365.622,00		
1716.50.0.1	TRANSF.RECUR.-FNAS-PRINCIPAL	0.1.660.008.010	62.582,00		
1716.50.0.1	TRANSF.RECUR.-FNAS-PRINCIPAL	0.1.660.008.013	80.640,00		
1716.50.0.1	TRANSF.RECUR.-FNAS-PRINCIPAL	0.1.660.008.014	86.400,00		
1716.50.0.1	TRANSF.RECUR.-FNAS-PRINCIPAL	0.1.660.008.015	88.000,00		
1716.50.0.1	TRANSF.RECUR.-FNAS-PRINCIPAL	0.1.660.008.021	48.000,00		
1719.00.0.0	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS RECURSOS UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES		186.575,00		
1719.99.0.0	OUTRAS TRANSF.RECURSOS UNIÃO ENTIDADES		186.575,00		
1719.99.0.1	OUTRAS TRANSF.RECUR.UNIÃO ENTID.-PRINCIPAL	0.1.500.002.001	186.575,00		
1720.00.0.0	TRANSFERÊNCIAS ESTADOS DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES			48.173.984,00	
1721.00.0.0	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DOS ESTADOS E DISTRITO FEDERAL		40.268.138,00		
1721.50.0.0	COTA-PARTE DO ICMS		33.513.829,00		
1721.50.0.1	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	0.1.500.002.001	17.965.999,00		
1721.50.0.1	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	15.1.500.010.001	10.338.000,00		
1721.50.0.1	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	25.1.500.012.001	5.209.830,00		
1721.51.0.0	COTA-PARTE DO IPVA		6.506.161,00		
1721.51.0.1	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	0.1.500.002.001	6.506.161,00		
1721.52.0.0	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS		177.506,00		
1721.52.0.1	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	0.1.500.002.001	177.506,00		
1721.53.0.0	COTA-PARTE CONTRIBUIÇÃO INTERVENÇÃO DOMÍNIO ECONÔMICO		70.642,00		
1721.53.0.1	COTA-PARTE-CIDE-PRINCIPAL	0.1.750.002.015	70.642,00		
1723.00.0.0	TRANSFERÊNCIAS RECURSOS SISTEMA ÚNICO SAÚDE - SUS		154.959,00		
1723.50.0.0	TRANSFERÊNCIAS RECURSOS SISTEMA ÚNICO SAÚDE - SUS		154.959,00		
1723.50.0.1	TRANSF.RECURSOS-SUS-PRINCIPAL	0.1.621.010.105	93.556,00		
1723.50.0.1	TRANSF.RECURSOS-SUS-PRINCIPAL	0.1.621.010.129	61.403,00		
	TRANSF.CONVÊNIOS ESTADOS E DF ENTIDADES				



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 5

Orçamento Programa - Exercício de 2026

RECEITAS SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS

Lei: , Data:

Código	Especificação	F.R.-C.A.	Desdobramento	SubCategoria Fonte	Categoria Econômica
1724.00.0.0			7.496.887,00		
1724.01.0.0	TRANSF.CONV.EST/DF SUAS ENTID.ORGÃO UNIÃO		996.887,00		
1724.01.0.1	TRANSF.CONV.EST/DF SUAS ENTID.ORGÃO UNIÃO-PRINCIPAL	2009.1.701.002.620	996.887,00		
1724.51.0.0	TRANSF. CONVÊNIOS ESTADOS PROGRAMA EDUCAÇÃO		6.500.000,00		
1724.51.0.1	TRANSF.CONV.ESTADOS PROGR.EDUCAÇÃO-PRINCIPAL	2003.1.571.012.611	6.500.000,00		
1729.00.0.0	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DISTRITO FEDERAL		254.000,00		
1729.51.0.0	TRANSFERÊNCIAS DE ESTADOS DESTINADAS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		254.000,00		
1729.51.0.1	TRANSF.ESTADOS ASSIST.SOCIAL-PRINCIPAL	0.1.661.008.025	44.000,00		
1729.51.0.1	TRANSF.ESTADOS ASSIST.SOCIAL-PRINCIPAL	0.1.661.008.026	12.000,00		
1729.51.0.1	TRANSF.ESTADOS ASSIST.SOCIAL-PRINCIPAL	0.1.661.008.028	36.000,00		
1729.51.0.1	TRANSF.ESTADOS ASSIST.SOCIAL-PRINCIPAL	0.1.661.008.029	110.000,00		
1729.51.0.1	TRANSF.ESTADOS ASSIST.SOCIAL-PRINCIPAL	0.1.661.008.030	12.000,00		
1729.51.0.1	TRANSF.ESTADOS ASSIST.SOCIAL-PRINCIPAL	0.1.661.008.037	40.000,00		
1750.00.0.0	TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS			28.600.000,00	
1751.00.0.0	TRANSF.RECURSOS FUNDO MANUTENÇÃO DESENVOL.EDUCAÇÃO-FUNDEB		28.600.000,00		
1751.50.0.0	TRANSF.RECURSOS FUNDO MANUTENÇÃO DESENVOL.EDUCAÇÃO-FUNDEB		28.600.000,00		
1751.50.0.1	TRANSF.RECURSOS FUNDEB-PRINCIPAL	30.1.540.012.002	3.921.571,00		
1751.50.0.1	TRANSF.RECURSOS FUNDEB-PRINCIPAL	70.1.540.012.002	24.678.429,00		
1900.00.0.0	OUTRAS RECEITAS CORRENTES			663.850,00	
1910.00.0.0	MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS			178.000,00	
1911.00.0.0	MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS		178.000,00		
1911.01.0.0	MULTAS PREVISTAS EM LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA		127.000,00		
1911.01.0.1	MULTAS PREV.LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA-PRINCIPAL	0.1.500.002.001	100.000,00		
1911.01.0.2	MULTAS PREV.LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA-MULTAS JUROS	0.1.500.002.001	15.000,00		
1911.01.0.3	MULTAS PREV.LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA-DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.001	10.000,00		
1911.01.0.4	MULTAS PREV.LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA-D.ATIVA M/JUROS	0.1.500.002.001	2.000,00		
1911.06.0.0	MULTAS POR DANOS AMBIENTAIS		29.000,00		
1911.06.2.0	MULTAS JUDICIAIS POR DANOS AMBIENTAIS		29.000,00		
1911.06.2.1	MULTAS JUDICIAIS DANOS AMBIENTAIS-PRINCIPAL	0.1.500.002.009	12.000,00		
1911.06.2.2	MULTAS JUDICIAIS DANOS AMBIENTAIS-MULTAS E JUROS	0.1.500.002.009	15.000,00		
1911.06.2.3	MULTAS JUDICIAIS DANOS AMBIENTAIS- DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.009	1.000,00		
1911.06.2.4	MULTAS JUDICIAIS DANOS AMBIENTAIS-DÍVIDA ATIVA-MULTAS JUROS	0.1.500.002.009	1.000,00		
1911.07.0.0	MULTAS APLICADAS PELOS TRIBUNAIS DE CONTAS		22.000,00		
1911.07.0.1	MULTAS APLICADAS TRIBUNAIS CONTAS-PRINCIPAL	0.1.500.002.009	10.000,00		
1911.07.0.2	MULTAS APLICADAS TRIBUNAIS CONTAS-MULTAS E JUROS	0.1.500.002.009	1.000,00		
1911.07.0.3	MULTAS APLICADAS TRIBUNAIS CONTAS-DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.009	10.000,00		
1911.07.0.4	MULTAS APLICADAS TRIBUNAIS CONTAS-D.ATIVA MULTAS E JUROS	0.1.500.002.009	1.000,00		
1920.00.0.0	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS			108.000,00	
1922.00.0.0	RESTITUIÇÕES		108.000,00		
1922.99.0.0	OUTRAS RESTITUIÇÕES		108.000,00		
1922.99.0.1	OUTRAS RESTITUIÇÕES – PRINCIPAL	0.1.500.002.001	100.000,00		
1922.99.0.2	OUTRAS RESTITUIÇÕES – MULTAS E JUROS	0.1.500.002.001	1.000,00		
1922.99.0.3	OUTRAS RESTITUIÇÕES – DÍVIDA ATIVA	0.1.500.002.001	6.000,00		
1922.99.0.4	OUTRAS RESTITUIÇÕES – DÍVIDA ATIVA – MULTAS E JUROS	0.1.500.002.001	1.000,00		
1990.00.0.0	DEMAIS RECEITAS CORRENTES			377.850,00	
1999.00.0.0	OUTRAS RECEITAS CORRENTES		377.850,00		
1999.03.0.0	COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE OS REGIMES DE PREVIDÊNCIA		367.850,00		
1999.03.0.1	COMPEN.FINANC.ENTRE REGIMES PREVID.–PRINCIPAL	0.1.800.009.001	367.850,00		
1999.12.0.0	ENCARGOS LEGAIS PELA INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA E RECEITAS DE		10.000,00		
1999.12.2.0	ÔNUS DE SUCUMBÊNCIA		10.000,00		
1999.12.2.1	ÔNUS DE SUCUMBÊNCIA – PRINCIPAL	0.1.500.002.001	10.000,00		
9000.00.0.0	(R) DEDUCOES DA RECEITA				-14.783.823,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 6

Orçamento Programa - Exercício de 2026

RECEITAS SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS

Lei: , Data:

Código	Especificação	F.R.-C.A.	Desdobramento	SubCategoria Fonte	Categoria Econômica
9500.00.0.0	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB			-14.783.823,00	
9510.00.0.0	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB		-14.783.823,00		
9510.00.0.0	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB			-14.783.823,00	
9510.00.0.0	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB	0.1.500.002.001	-14.783.823,00		
Total das Receitas (exceto Intra-Orçamentárias)					150.338.868,00

7000.00.0.0	RECEITAS CORRENTES. (INTRA)				7.269.412,00
7200.00.0.0	CONTRIBUIÇÕES (INTRA)			5.747.314,00	
7210.00.0.0	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS (INTRA)			5.747.314,00	
7215.00.0.0	CONTRIBUIÇÕES RPPS - (INTRA)		5.747.314,00		
7215.02.0.0	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL (IN		5.747.314,00		
7215.02.1.0	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL AT		5.747.314,00		
7215.02.1.1	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL AT	0.1.800.009.001	179.095,00		
7215.02.1.1	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL AT	0.1.800.009.001	5.568.219,00		
7600.00.0.0	RECEITA DE SERVIÇOS (INTRA)			1.522.098,00	
7610.00.0.0	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GE			1.522.098,00	
7611.00.0.0	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GE		1.522.098,00		
7611.01.0.0	SERV.ADM.COM.GERAIS PREST.ENTID.ÓRGÃOS I		1.522.098,00		
7611.01.0.1	SERV.ADM.COM.GER.PREST.ENTID.ORG.PÚBL.-P	0.1.802.009.002	1.522.098,00		
Total das Receitas (Intra-Orçamentárias)					7.269.412,00

TOTALIZAÇÃO DAS RECEITAS POR CATEGORIA ECONOMICA

RECEITA CORRENTE	157.608.280,00
RECEITA DE CAPITAL	0,00

Total Geral das Receitas	157.608.280,00
--------------------------	----------------







Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Anexo	2a - Receita Segundo as Categorias	22/09/2025
ID: 1213056	Processo	Documento
CRC: 1D3DB36E		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:21:06	Finalização: 22/09/2025 11:22:00	
MD5: 03C109915E05975DA86637AA09B7DAF3		
SHA256: 02E10A7F5E61616A3D0B7611267782FA9B43FFBF30D5B11D159D917B6CD5EABB		

Súmula/Objeto:

Anexo 2a - Receita Segundo as Categorias Econômicas

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento

22/09/2025 11:21:06

ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI

22/09/2025 11:21:06

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80

22/09/2025

1212634

Projeto de Lei 106

25/09/2025

1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Luiza Ines de Oliveira Tesch

Diretor Divisão Projetos Orçamentários

22/09/2025 11:22:06

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213056 e o CRC 1D3DB36E.

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-30 - Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 1

NATUREZA DA DESPESA - CONSOLIDAÇÃO GERAL

Lei: , Data:

Código	Especificação	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
30.00.00	DESPESAS CORRENTES				141.777.993,00
31.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS			80.310.714,33	
31.71.00	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS		215.001,00		
31.71.70	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	215.001,00			
31.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS		74.448.710,33		
31.90.01	APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS DO	6.000.000,00			
31.90.03	PENSÕES, EXCLUSIVE DO RGPS	70.000,00			
31.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	63.244.295,33			
31.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.262.967,00			
31.90.16	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	1,00			
31.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS	1.824.214,00			
31.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	983.210,00			
31.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	64.023,00			
31.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS, FUNC		5.647.003,00		
31.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	5.647.003,00			
32.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			607.901,00	
32.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS		607.901,00		
32.90.21	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	607.901,00			
33.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			60.859.377,67	
33.30.00	TRANSFERÊNCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL		13,00		
33.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	13,00			
33.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS		973.578,00		
33.50.41	CONTRIBUIÇÕES	973.578,00			
33.60.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS COM FINS LUCRATIVOS		12.000,00		
33.60.45	SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	12.000,00			
33.71.00	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS		140.000,00		
33.71.70	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	140.000,00			
33.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS		56.946.664,84		
33.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	1.563.802,00			
33.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	572.148,00			
33.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	13.828.677,00			
33.90.31	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E	53.001,00			
33.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	399.004,00			
33.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	312.567,00			
33.90.34	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE T	2,00			
33.90.35	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	136.964,00			
33.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	339.033,00			
33.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	4.549.178,00			
33.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	28.427.457,44			
33.90.40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO - PJ	2.214.650,40			
33.90.41	CONTRIBUIÇÕES	120.000,00			
33.90.46	AUXILIO-ALIMENTACAO	674.700,00			
33.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.264.817,00			
33.90.48	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAS FÍSICAS	5.000,00			
33.90.86	COMPENSAÇÕES A REGIMES DE PREVIDÊNCIA	600.000,00			
33.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS	675.001,00			
33.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	75.008,00			
33.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.029.489,00			
33.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	96.166,00			
33.90.98	DESPESA DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO	10.000,00			
33.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS, FUNC		1.520.646,83		
33.91.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.520.646,83			
33.93.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO DE ÓRGÃOS, FUNDOS		1.266.475,00		
33.93.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.266.475,00			
40.00.00	DESPESAS DE CAPITAL				3.602.609,00
44.00.00	INVESTIMENTOS			2.833.772,00	
44.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS		2.833.772,00		
44.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	1.095.837,00			
44.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	280.540,00			
44.90.40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO - PJ	1,00			
44.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	328.024,00			
44.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.129.370,00			
46.00.00	AMORTIZACAO DA DÍVIDA			768.837,00	
46.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS		768.837,00		
46.90.71	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO	768.837,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-30 - Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 2

NATUREZA DA DESPESA - CONSOLIDAÇÃO GERAL

Lei: , Data:

Código	Especificação	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
90.00.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS				12.227.678,00
99.00.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS			12.227.678,00	
99.99.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS		12.227.678,00		
99.99.99	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	12.227.678,00			
TOTAL					157.608.280,00







Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Anexo	2b - Natureza da Despesa Consolidação	22/09/2025
ID: 1213060	Processo	Documento
CRC: C9BDB9F4		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:22:12	Finalização: 22/09/2025 11:22:53	
MD5: 7ACBE740FB216B74464CA278FC6AF735		
SHA256: E8CCA5841F70C2C0A7FDC7A3837BC0DF4BEB6A98D950E3C4F29712EBA9DF9F31		

Súmula/Objeto:

Anexo 2b - Natureza da Despesa Consolidação Geral

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento 22/09/2025 11:22:12


ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI 22/09/2025 11:22:12

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80	22/09/2025	1212634
Projeto de Lei 106	25/09/2025	1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Luiza Ines de Oliveira Tesch	Diretor Divisão Projetos Orçamentários	22/09/2025 11:23:00
--	------------------------------	--	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213060 e o CRC C9BDB9F4.

MUNICÍPIO DE EPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 1

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO	01 PODER LEGISLATIVO 01 CÂMARA MUNICIPAL DE EPIGAO DO OESTE					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3. 0. 00. 00	DESPESAS CORRENTES					6.054.000,00
3. 1. 00. 00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				3.895.000,00	
3. 1. 90. 00	APLICAÇÕES DIRETAS			3.700.000,00		
3. 1. 90. 11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.400.000,00			
3. 1. 90. 13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	250.000,00			
3. 1. 90. 94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	45.000,00			
3. 1. 90. 96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	5.000,00			
3. 1. 91. 00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			195.000,00		
3. 1. 91. 13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	195.000,00			
3. 3. 00. 00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				2.159.000,00	
3. 3. 90. 00	APLICAÇÕES DIRETAS			2.111.390,00		
3. 3. 90. 08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	338.400,00			
3. 3. 90. 14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	150.000,00			
3. 3. 90. 30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	100.000,00			
3. 3. 90. 33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	75.000,00			
3. 3. 90. 35	SERVICOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	20.000,00			
3. 3. 90. 36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	10.000,00			
3. 3. 90. 39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	602.790,00			
3. 3. 90. 40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.500.002.001	115.000,00			
3. 3. 90. 46	AUXILIO-ALIMENTACAO	0.1.500.002.001	607.200,00			
3. 3. 90. 47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	2.500,00			
3. 3. 90. 91	SENTENCAS JUDICIAIS	0.1.500.002.001	75.000,00			
3. 3. 90. 92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	15.000,00			
3. 3. 90. 93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	500,00			
3. 3. 91. 00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			47.610,00		
3. 3. 91. 39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	47.610,00			
4. 0. 00. 00	DESPESAS DE CAPITAL					146.000,00
4. 4. 00. 00	INVESTIMENTOS				146.000,00	
4. 4. 90. 00	APLICAÇÕES DIRETAS			146.000,00		
4. 4. 90. 51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	126.000,00			
4. 4. 90. 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	20.000,00			
TOTAL						6.200.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 2

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO	02 PODER EXECUTIVO 01 GABINETE DO PREFEITO					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					4.836.811,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				3.586.501,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			3.436.500,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.151.495,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.047	1,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	195.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.047	1,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	90.000,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.047	1,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	1,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.047	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			150.001,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	150.000,00			
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.047	1,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.250.310,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			2,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.047	1,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.250.308,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	36.000,00			
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.047	1,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	72.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.047	5.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	165.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.047	10.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	39.500,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.047	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	19.001,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.047	1,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.047	1,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	804.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.047	22.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.500.002.001	75.200,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	2.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	600,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.047	1,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 3

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO	02 PODER EXECUTIVO 01 GABINETE DO PREFEITO					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
4. 0. 00. 00	DESPESAS DE CAPITAL					109.292,00
4. 4. 00. 00	INVESTIMENTOS				109.292,00	
4. 4. 90. 00	APLICAÇÕES DIRETAS			109.292,00		
4. 4. 90. 30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	301,00			
4. 4. 90. 39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	2,00			
4. 4. 90. 51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.047	1,00			
4. 4. 90. 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	106.000,00			
4. 4. 90. 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.047	2.988,00			
TOTAL						4.946.103,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 4

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO						
02 PODER EXECUTIVO 02 SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA						
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					11.986.994,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				5.607.819,00	
3.1.71.00	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS			215.000,00		
3.1.71.70	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	0.1.500.002.001	215.000,00			
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			5.097.818,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.047.947,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	170.462,00			
3.1.90.16	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	1,00			
3.1.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS	0.1.500.002.001	1.824.206,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	55.200,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	2,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			295.001,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	295.001,00			
3.2.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA				607.901,00	
3.2.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			607.901,00		
3.2.90.21	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	0.1.500.002.001	607.901,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				5.771.274,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVI			150.001,00		
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	0.1.500.002.001	150.001,00			
3.3.71.00	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS			140.000,00		
3.3.71.70	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	0.1.500.002.001	140.000,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			4.036.702,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	41.200,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	13.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	176.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	6.000,00			
3.3.90.35	SERVICOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	1.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	1.000,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	335.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	897.200,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.500.002.001	940.000,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	1.202.301,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.708.002.003	5.000,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.720.002.041	10.000,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.750.002.015	5.000,00			
3.3.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS	0.1.500.002.001	350.000,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 5

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO	02 PODER EXECUTIVO 02 SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	50.000,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	1.001,00			
3.3.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			1.444.570,00		
3.3.91.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	1.444.570,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					899.845,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				131.008,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			131.008,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	3,00			
4.4.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACÃO E COMUNICACAO -	0.1.500.002.001	1,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	131.000,00			
4.6.00.00	AMORTIZACAO DA DIVIDA				768.837,00	
4.6.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			768.837,00		
4.6.90.71	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO	0.1.500.002.001	768.837,00			
TOTAL						12.886.839,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 6

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO 02 PODER EXECUTIVO 03 SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO						
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					2.793.156,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.913.005,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.780.004,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	1.658.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	94.001,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	28.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			133.001,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	133.001,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				880.151,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			3,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIV			1,00		
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			880.147,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	17.001,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	40.650,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	110.500,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	23.000,00			
3.3.90.35	SERVICOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	30.001,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	2,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	2,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	650.982,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.500.002.001	5.001,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	1.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	4,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	2.001,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					140.005,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				140.005,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			140.005,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	2,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	2,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	140.001,00			
9.0.00.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS					6.656.800,00
9.9.00.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS				6.656.800,00	
9.9.99.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS			6.656.800,00		
9.9.99.99	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	0.1.500.002.001	6.656.800,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026
Anexo 02
Página 7

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	03 SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
TOTAL						9.589.961,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 8

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO	02 PODER EXECUTIVO 04 SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					48.906.837,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				28.390.011,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			25.520.010,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	25.1.500.012.001	2.955.001,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	70.1.540.012.002	21.960.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	78.001,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	153.000,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	25.1.500.012.001	40.001,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	70.1.540.012.002	300.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	25.1.500.012.001	34.003,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	70.1.540.012.002	4,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			2.870.001,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	345.001,00			
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	2.525.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				20.516.826,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	25.1.500.012.001	1,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVI			398.580,00		
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	25.1.500.012.001	398.580,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			20.118.245,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	25.1.500.012.001	87.001,00			
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	30.1.540.012.002	193.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	25.1.500.012.001	60.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	800.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.550.012.005	500.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.552.012.007	434.008,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.553.012.008	1,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	426.002,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	30.1.540.012.002	840.001,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	2003.1.571.012.611	1.000.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	25.1.500.012.001	20.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	25.1.500.012.001	3,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	30.1.540.012.002	2,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	25.1.500.012.001	1.936.387,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	30.1.540.012.002	1,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.550.012.005	1.230.385,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.553.012.008	111.072,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	25.1.500.012.001	3.930.001,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 9

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO	02 PODER EXECUTIVO 04 SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	30.1.540.012.002	2.538.559,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2003.1.571.012.611	5.701.813,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	25.1.500.012.001	300.001,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	30.1.540.012.002	1,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	25.1.500.012.001	3,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	30.1.540.012.002	2,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	25.1.500.012.001	1,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	25.1.500.012.001	1,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	25.1.500.012.001	10.000,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					730.017,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				730.017,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			730.017,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	10.005,00			
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	30.1.540.012.002	10.002,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	25.1.500.012.001	100.005,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	30.1.540.012.002	100.002,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	25.1.500.012.001	100.000,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	30.1.540.012.002	100.000,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	25.1.500.012.001	170.002,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	30.1.540.012.002	140.001,00			
TOTAL						49.636.854,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 10

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO	02 PODER EXECUTIVO 05 SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					7.591.464,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.819.001,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.699.001,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	1.490.694,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.042	128.305,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	54.999,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.042	1,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	24.000,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.042	1.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	1,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.042	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			120.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	99.215,00			
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.042	20.785,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				5.772.463,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVI			200.000,00		
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	0.1.500.002.001	200.000,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			5.572.462,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	18.600,00			
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.042	2.400,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	10.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	802.968,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.042	20.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.720.002.041	834.613,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.750.002.015	76.871,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.751.002.010	650.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	5.000,00			
3.3.90.35	SERVICOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	750.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	500.004,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.042	1,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.720.002.041	50.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.751.002.010	1.600.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.500.002.001	16.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.500.002.042	180.000,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 11

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	05 SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.751.002.010	1,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.751.002.010	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	1.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	54.999,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.042	1,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					1.250.228,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				1.250.228,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.250.228,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	1.025.004,00			
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.042	1,00			
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.720.002.041	1,00			
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.751.002.010	50.000,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	80.005,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.042	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.720.002.041	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.751.002.010	1,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	5,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.720.002.041	1,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.751.002.010	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	15.005,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.042	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.751.002.010	80.201,00			
TOTAL						8.841.692,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 12

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO	02 PODER EXECUTIVO 06 SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					3.403.092,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.805.504,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.670.504,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.008.001	1.349.001,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.660.008.013	80.000,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.660.008.015	88.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.008.001	108.500,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.008.001	20.001,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.660.008.013	1,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.008.001	25.001,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			135.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.008.001	135.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.597.588,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.008.001	1,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVI			100.000,00		
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	0.1.500.008.001	60.000,00			
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	0.1.661.008.037	40.000,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.161.113,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.008.001	36.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.007.001	6.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.008.001	33.500,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.011.001	1.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.660.008.010	5.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.660.008.014	5.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.660.008.021	6.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.661.008.025	8.998,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.661.008.026	4.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.661.008.029	5.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.661.008.030	3.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.007.001	39.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.008.001	8.001,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.011.001	10.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.660.008.010	20.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.660.008.013	200,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.660.008.014	25.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.660.008.021	20.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.661.008.025	20.000,00			



MUNICÍPIO DE EPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 13

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO		02 PODER EXECUTIVO 06 SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.661.008.026	4.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.661.008.029	50.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.661.008.030	7.000,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.007.001	4.000,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.008.001	223.000,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.661.008.026	2.000,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.661.008.028	36.000,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.661.008.029	20.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.007.001	4.001,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.008.001	24.001,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.011.001	1.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.660.008.010	3.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.660.008.014	6.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.660.008.021	3.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.661.008.025	5.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.661.008.026	1.998,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.661.008.029	5.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.661.008.030	2.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.007.001	24.001,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.008.001	4,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.011.001	3.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.660.008.010	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.660.008.014	28.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.660.008.021	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.661.008.025	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.661.008.029	24.000,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.008.001	10.000,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.660.008.010	2.290,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.661.008.029	2.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.007.001	8.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.008.001	253.502,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.011.001	5.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.660.008.010	18.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.660.008.014	10.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.660.008.021	10.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.661.008.025	5.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.661.008.026	1,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 14

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	06 SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.661.008.029	1,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.500.008.001	56.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.660.008.010	12.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.660.008.014	6.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.660.008.021	8.998,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.661.008.025	5.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.661.008.029	3.997,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.008.001	1,00			
3.3.90.91	SENTENCAS JUDICIAIS	0.1.500.008.001	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.008.001	2,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.008.001	1,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.007.001	1.000,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.008.001	6.000,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.660.008.010	2.290,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.660.008.013	320,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.660.008.014	1,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.661.008.029	1,00			
3.3.93.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO DE ÓRGÃOS, FUN			336.474,00		
3.3.93.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.008.001	336.474,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					16.530,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				16.530,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			16.530,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.008.001	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.008.001	1,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.008.001	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.007.001	8.000,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.008.001	4,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.011.001	2.000,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.660.008.010	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.660.008.013	119,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.660.008.014	6.399,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.660.008.021	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.661.008.025	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.661.008.026	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.661.008.029	1,00			
TOTAL						3.419.622,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 15

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO02 PODER EXECUTIVO 07 SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE						
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					31.995.936,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				20.703.750,00	
3.1.71.00	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS			1,00		
3.1.71.70	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	15.1.500.010.001	1,00			
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			19.419.749,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.600.010.101	800.000,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.600.010.111	300.000,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.604.010.104	2.119.000,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.604.010.106	423.800,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.605.010.146	1.000.000,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	13.637.932,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	909.001,00			
3.1.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	8,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	230.005,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	15.1.500.010.001	3,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			1.284.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	1.284.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				11.292.186,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	15.1.500.010.001	1,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			11.162.184,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	15.1.500.010.001	699.199,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.010.001	4.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.101	10.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.106	6.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.107	2.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.111	3.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.112	3.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.128	7.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	15.1.500.010.001	40.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.101	333.419,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.106	120.995,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.107	1.400.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.111	21.732,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.112	10.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.116	192.625,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.125	5.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.128	3.000,00			



MUNICÍPIO DE EPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 16

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO 02 PODER EXECUTIVO 07 SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE						
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.621.010.105	118.556,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.621.010.129	65.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	15.1.500.010.001	203.556,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.600.010.101	100.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.010.001	1.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.101	10.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.106	8.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.107	2.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.111	2.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.112	2.015,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	15.1.500.010.001	15.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.101	60.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.106	35.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.107	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.111	5.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	15.1.500.010.001	1,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.600.010.101	170.000,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.600.010.107	300.000,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.600.010.111	40.000,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	15.1.500.010.001	300.001,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.101	676.577,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.106	10.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.107	846.235,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.111	30.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.112	4.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.125	5.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.128	2.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.621.010.129	21.403,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	15.1.500.010.001	3.984.864,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO -	0.1.600.010.101	80.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO -	0.1.600.010.106	40.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO -	0.1.600.010.107	200.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO -	0.1.600.010.111	30.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO -	0.1.600.010.112	1.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO -	15.1.500.010.001	50.000,00			
3.3.90.41	CONTRIBUICOES	15.1.500.010.001	120.000,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	15.1.500.010.001	1,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 17

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO 02 PODER EXECUTIVO 07 SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE						
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.3.90.91	SENTENCAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	150.000,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.600.010.101	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.600.010.106	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.600.010.107	1.000,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.600.010.111	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	15.1.500.010.001	2.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.600.010.101	150.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.600.010.107	10.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	15.1.500.010.001	390.001,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.600.010.101	30.000,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.600.010.106	30.000,00			
3.3.93.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO DE ÓRGÃOS, FUN			130.001,00		
3.3.93.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.101	30.000,00			
3.3.93.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.107	100.000,00			
3.3.93.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	15.1.500.010.001	1,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					146.635,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				146.635,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			146.635,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.101	1,00			
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.106	1,00			
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.107	1,00			
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.111	1,00			
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	15.1.500.010.001	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.101	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.106	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.107	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.111	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	15.1.500.010.001	1,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.600.010.106	1,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	15.1.500.010.001	2.001,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.010.001	5.000,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.101	50.001,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.106	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.107	56.619,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.111	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.112	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.125	2.000,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 18

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
4. 4. 90. 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	15.1.500.010.001	31.000,00			
TOTAL						32.142.571,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 19

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO 02 PODER EXECUTIVO 08 SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL						
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					8.931.862,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				3.940.000,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			3.690.000,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.500.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	120.000,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	70.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	0,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			250.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	250.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				4.991.862,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIV			78.000,00		
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	0.1.500.002.008	78.000,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			4.913.861,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	70.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	15.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	15.002,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.008	2.286.982,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	2009.1.701.002.620	900.000,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.008	1,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	50,00			
3.3.90.34	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATC	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.35	SERVICOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	20.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	550.002,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.008	570.006,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2009.1.701.002.620	96.887,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.500.002.001	20.000,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	50.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	309.977,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	9.950,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					25,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				25,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			25,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 20

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	08 SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
4. 4. 90. 39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	4,00			
4. 4. 90. 51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	2,00			
4. 4. 90. 51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.008	2,00			
4. 4. 90. 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4,00			
4. 4. 90. 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.008	9,00			
TOTAL						8.931.887,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 21

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO	02 PODER EXECUTIVO 09 SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					2.024.990,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				420.001,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			405.001,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	350.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	40.000,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	15.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			15.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	15.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.604.989,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIV			46.995,00		
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	0.1.500.002.001	25.000,00			
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	0.1.500.002.048	21.995,00			
3.3.60.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS COM FINS LUCRATIV			12.000,00		
3.3.60.45	SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0.1.500.002.048	12.000,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.545.993,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	1.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	8.001,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.048	2.999,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	91.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.048	90.000,00			
3.3.90.31	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIV	0.1.500.002.001	41.001,00			
3.3.90.31	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIV	0.1.500.002.048	12.000,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.001	10.001,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.048	4.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	10.001,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.048	3.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.048	2,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	3.496,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	629.485,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.048	587.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.500.002.001	15.000,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.48	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAS FÍSICAS	0.1.500.002.048	5.000,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	1,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 22

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	09 SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3. 3. 90. 93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	33.001,00			
3. 3. 90. 95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	1,00			
4. 0. 00. 00	DESPESAS DE CAPITAL					75.010,00
4. 4. 00. 00	INVESTIMENTOS				75.010,00	
4. 4. 90. 00	APLICAÇÕES DIRETAS			75.010,00		
4. 4. 90. 30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	2,00			
4. 4. 90. 30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.048	1,00			
4. 4. 90. 39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	3,00			
4. 4. 90. 39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.048	1,00			
4. 4. 90. 51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	2,00			
4. 4. 90. 51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.048	1,00			
4. 4. 90. 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	35.000,00			
4. 4. 90. 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.048	40.000,00			
TOTAL						2.100.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 23

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO	02 PODER EXECUTIVO 10 SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					4.999.481,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.405.003,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.305.004,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	700.000,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.009	500.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	90.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.009	1,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	15.000,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.009	1,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	1,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.009	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			99.999,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	50.000,00			
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.009	49.999,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				3.594.478,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVI			1,00		
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			2.794.476,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	10.000,00			
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.009	7.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	21.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	450.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	223.502,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.708.002.003	128.243,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.009	2,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	6.000,00			
3.3.90.34	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATC	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.35	SERVICOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.009	6,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.009	680.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	450.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.009	788.298,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.500.002.001	27.417,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	1,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 24

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	10 SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.009	2,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	2.000,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.009	1.000,00			
3.3.93.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO DE ÓRGÃOS, FUN			800.000,00		
3.3.93.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.009	800.000,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					22,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				22,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			22,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	1,00			
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	4,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.009	3,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.009	5,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.009	7,00			
TOTAL						4.999.503,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 25

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER ORGÃO	02 PODER EXECUTIVO 11 INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ESPIGÃO DO OESTE					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					8.253.370,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				6.825.119,33	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			6.725.119,33		
3.1.90.01	APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA E REFORMA	0.1.800.009.001	6.000.000,00			
3.1.90.03	PENSÕES, EXCLUSIVE DO RGPS	0.1.800.009.001	70.000,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.802.009.002	605.119,33			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.802.009.002	50.000,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			100.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.802.009.002	100.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.428.250,67	
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.399.783,84		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.802.009.002	7.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.802.009.002	22.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.802.009.002	20.900,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.802.009.002	30.000,00			
3.3.90.35	SERVICOS DE CONSULTORIA	0.1.802.009.002	85.960,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.802.009.002	130.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.802.009.002	227.389,44			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO -	0.1.802.009.002	28.034,40			
3.3.90.46	AUXILIO-ALIMENTACAO	0.1.802.009.002	67.500,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.802.009.002	40.000,00			
3.3.90.86	COMPENSAÇÕES A REGIMES DE PREVIDÊNCIA	0.1.800.009.001	600.000,00			
3.3.90.91	SENTENCAS JUDICIAIS	0.1.800.009.001	100.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.800.009.001	30.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.802.009.002	1.000,00			
3.3.90.98	DESPESA DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO	0.1.800.009.001	10.000,00			
3.3.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS,			28.466,83		
3.3.91.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.802.009.002	28.466,83			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					89.000,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				89.000,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			89.000,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.802.009.002	500,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.802.009.002	500,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.802.009.002	88.000,00			
9.0.00.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS					5.570.878,00
9.9.00.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS				5.570.878,00	
9.9.99.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS			5.570.878,00		
9.9.99.99	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	0.1.800.009.001	5.570.878,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 02

Página 26

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	11	INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ESPIGÃO DO OESTE				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
TOTAL						13.913.248,00
TOTAL GERAL						157.608.280,00







Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Anexo	2c - Natureza da Despesa	22/09/2025
ID: 1213064	Processo	Documento
CRC: 70DF69EE		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:23:08	Finalização: 22/09/2025 11:23:42	
MD5: 12A136CD7801A2B84D0FA424B2B02427		
SHA256: 9C72F09B4C35FE962F34D70A3B5EE7194867AF1907F35D5166175A2FEFC185D4		

Súmula/Objeto:

Anexo 2c - Natureza da Despesa

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento 22/09/2025 11:23:08


ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI 22/09/2025 11:23:08

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80	22/09/2025	1212634
Projeto de Lei 106	25/09/2025	1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Luiza Ines de Oliveira Tesch	Diretor Divisão Projetos Orçamentários	22/09/2025 11:23:48
--	------------------------------	--	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213064 e o CRC 70DF69EE.

Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	01	PODER LEGISLATIVO				
ORGÃO	01	CÂMARA MUNICIPAL DE ESPIGAO DO OESTE				
UNIDADE	01	CÂMARA MUN. DE ESPIGAO DO OESTE				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					6.054.000,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				3.895.000,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			3.700.000,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.400.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	250.000,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	45.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	5.000,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			195.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	195.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				2.159.000,00	
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			2.111.390,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	338.400,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	150.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	100.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	75.000,00			
3.3.90.35	SERVICOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	20.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	10.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	602.790,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACÃO E COMUNICACAO	0.1.500.002.001	115.000,00			
3.3.90.46	AUXILIO-ALIMENTACAO	0.1.500.002.001	607.200,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	2.500,00			
3.3.90.91	SENTENCAS JUDICIAIS	0.1.500.002.001	75.000,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	15.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	500,00			
3.3.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			47.610,00		
3.3.91.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	47.610,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					146.000,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				146.000,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			146.000,00		
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	126.000,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	20.000,00			
TOTAL						6.200.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 2

Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	01	GABINETE DO PREFEITO				
UNIDADE	00	GABINETE DO PREFEITO				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					4.799.800,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				3.586.496,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			3.436.496,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.151.495,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	195.000,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	90.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			150.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	150.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.213.304,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.213.303,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	36.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	72.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	165.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	39.500,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	19.001,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	804.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.500.002.001	75.200,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	2.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	600,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					106.303,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				106.303,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			106.303,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	301,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	2,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	106.000,00			
TOTAL						4.906.103,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	01 GABINETE DO PREFEITO					
UNIDADE	01 FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA CIVIL					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					37.011,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				5,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			4,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.047	1,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.047	1,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.047	1,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.047	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			1,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.047	1,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				37.006,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.047	1,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			37.005,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.047	1,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.047	5.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.047	10.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.047	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.047	1,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.047	1,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.047	22.000,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.047	1,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					2.989,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				2.989,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			2.989,00		
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.047	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.047	2.988,00			
TOTAL						40.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 4

Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER 02 PODER EXECUTIVO						
ORGÃO 02 SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA						
UNIDADE 00 SEMAF						
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					11.966.994,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					5.000,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					10.000,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					5.000,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				5.607.819,00	
3.1.71.00	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS			215.000,00		
3.1.71.70	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	0.1.500.002.001	215.000,00			
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			5.097.818,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.047.947,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	170.462,00			
3.1.90.16	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	1,00			
3.1.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS	0.1.500.002.001	1.824.206,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	55.200,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	2,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			295.001,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	295.001,00			
3.2.00.00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA				607.901,00	
3.2.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			607.901,00		
3.2.90.21	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	0.1.500.002.001	607.901,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				5.771.274,00	
3.3.30.00	TRANSFERÊNCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS			150.001,00		
3.3.50.41	CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.002.001	150.001,00			
3.3.71.00	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS			140.000,00		
3.3.71.70	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	0.1.500.002.001	140.000,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			4.036.702,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	41.200,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	13.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	176.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	6.000,00			
3.3.90.35	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	1.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	1.000,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	335.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	897.200,00			
3.3.90.40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	940.000,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	1.202.301,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.708.002.003	5.000,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.720.002.041	10.000,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.750.002.015	5.000,00			
3.3.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS	0.1.500.002.001	350.000,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	50.000,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	1.001,00			
3.3.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			1.444.570,00		
3.3.91.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	1.444.570,00			



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER		02 PODER EXECUTIVO				
ORGÃO		02 SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA				
UNIDADE		00 SEMAF				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
4. 0. 00. 00	DESPESAS DE CAPITAL					899.845,00
4. 4. 00. 00	INVESTIMENTOS				131.008,00	
4. 4. 90. 00	APLICAÇÕES DIRETAS			131.008,00		
4. 4. 90. 30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3,00			
4. 4. 90. 39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	3,00			
4. 4. 90. 40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.500.002.001	1,00			
4. 4. 90. 51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
4. 4. 90. 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	131.000,00			
4. 6. 00. 00	AMORTIZACAO DA DIVIDA				768.837,00	
4. 6. 90. 00	APLICAÇÕES DIRETAS			768.837,00		
4. 6. 90. 71	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO	0.1.500.002.001	768.837,00			
TOTAL						12.886.839,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 6

Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	03	SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO				
UNIDADE	01	SEMPLAN				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					2.551.650,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.703.004,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.600.003,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	1.508.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	74.001,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	18.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	2,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			103.001,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	103.001,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				848.646,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			2,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	2,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS			1,00		
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			848.643,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	14.501,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	32.650,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	100.500,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	13.000,00			
3.3.90.35	SERVICOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	30.001,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	2,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	650.981,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.500.002.001	5.001,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	2,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	1.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	1.001,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					130.005,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				130.005,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			130.005,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	2,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	2,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	130.001,00			
9.0.00.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS					6.656.800,00
9.9.00.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS				6.656.800,00	
9.9.99.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS			6.656.800,00		
9.9.99.99	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	0.1.500.002.001	6.656.800,00			
TOTAL						9.338.455,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	03 SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO					
UNIDADE	02 FUNDO MUNICIPAL DE REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					241.506,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				210.001,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			180.001,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	150.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	20.000,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	10.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			30.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	30.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				31.505,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			31.504,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	2.500,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	8.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	10.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	10.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	1.000,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					10.000,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				10.000,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			10.000,00		
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	10.000,00			
TOTAL						251.506,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 8

Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO				
UNIDADE	00	SEMED				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					11.419.988,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					111.073,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					434.008,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					1.730.385,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					28.509.570,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					6.701.813,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				28.390.011,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			25.520.010,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	25.1.500.012.001	2.955.001,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	70.1.540.012.002	21.960.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	78.001,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	153.000,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	25.1.500.012.001	40.001,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	70.1.540.012.002	300.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	25.1.500.012.001	34.003,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	70.1.540.012.002	4,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			2.870.001,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	345.001,00			
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	2.525.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				20.516.826,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	25.1.500.012.001	1,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS			398.580,00		
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	25.1.500.012.001	398.580,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			20.118.245,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	25.1.500.012.001	87.001,00			
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	30.1.540.012.002	193.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	25.1.500.012.001	60.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	800.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.550.012.005	500.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.552.012.007	434.008,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.553.012.008	1,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	426.002,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	30.1.540.012.002	840.001,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	2003.1.571.012.611	1.000.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	25.1.500.012.001	20.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	25.1.500.012.001	3,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	30.1.540.012.002	2,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	25.1.500.012.001	1.936.387,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	30.1.540.012.002	1,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.550.012.005	1.230.385,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.553.012.008	111.072,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	25.1.500.012.001	3.930.001,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	30.1.540.012.002	2.538.559,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2003.1.571.012.611	5.701.813,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	25.1.500.012.001	300.001,00			



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER		02 PODER EXECUTIVO						
ORGÃO		04 SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO						
UNIDADE		00 SEMED						
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica		
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	30.1.540.012.002	1,00	730.017,00	730.017,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	25.1.500.012.001	3,00					
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	30.1.540.012.002	2,00					
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	25.1.500.012.001	1,00					
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	25.1.500.012.001	1,00					
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	25.1.500.012.001	10.000,00					
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL							380.012,00
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL							350.005,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS							
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS							
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	10.005,00					
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	30.1.540.012.002	10.002,00					
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	25.1.500.012.001	100.005,00					
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	30.1.540.012.002	100.002,00					
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	25.1.500.012.001	100.000,00					
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	30.1.540.012.002	100.000,00					
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	25.1.500.012.001	170.002,00					
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	30.1.540.012.002	140.001,00					
TOTAL						49.636.854,00		



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 10

Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	05 SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO					
UNIDADE	00 SEMOD					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					4.027.484,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					884.613,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					76.871,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					2.250.002,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.668.909,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.569.694,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	1.490.694,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	54.999,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	24.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			99.215,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	99.215,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				5.570.061,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS			200.000,00		
3.3.50.41	CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.002.001	200.000,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			5.370.060,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	18.600,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	10.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	802.968,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.720.002.041	834.613,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.750.002.015	76.871,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.751.002.010	650.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	5.000,00			
3.3.90.35	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	750.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	500.004,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.720.002.041	50.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.751.002.010	1.600.000,00			
3.3.90.40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	16.000,00			
3.3.90.40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.751.002.010	1,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.751.002.010	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	1.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	54.999,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					3,00
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					1.120.019,00
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					130.203,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				1.250.225,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.250.225,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	1.025.004,00			
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.720.002.041	1,00			
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.751.002.010	50.000,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	80.005,00			



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO					
UNIDADE	00	SEMOD					
Código	Especificação		F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
4. 4. 90 . 39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA		0.1.720.002.041	1,00			
4. 4. 90 . 39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA		0.1.751.002.010	1,00			
4. 4. 90 . 51	OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.500.002.001	5,00			
4. 4. 90 . 51	OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.720.002.041	1,00			
4. 4. 90 . 51	OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.751.002.010	1,00			
4. 4. 90 . 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.001	15.005,00			
4. 4. 90 . 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.751.002.010	80.201,00			
TOTAL							8.489.195,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO				
UNIDADE	01	FUNDO MUNICIPAL DE SEGURANÇA				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					352.494,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				150.092,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			129.307,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.042	128.305,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.042	1,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.042	1.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.042	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			20.785,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.042	20.785,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				202.402,00	
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			202.402,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.042	2.400,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.042	20.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.042	1,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACÃO E COMUNICACAO	0.1.500.002.042	180.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.042	1,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					3,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				3,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			3,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.042	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.042	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.042	1,00			
TOTAL						352.497,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL				
UNIDADE	01	SEMAS				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					1.917.507,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.464.001,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.344.001,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.008.001	1.239.001,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.008.001	70.000,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.008.001	10.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.008.001	25.000,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			120.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.008.001	120.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				453.506,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.008.001	1,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS			60.000,00		
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	0.1.500.008.001	60.000,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			393.505,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.008.001	26.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.008.001	30.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.008.001	5.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.008.001	20.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.008.001	1,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.008.001	10.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.008.001	242.500,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.500.008.001	55.000,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.008.001	1,00			
3.3.90.91	SENTENCAS JUDICIAIS	0.1.500.008.001	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.008.001	1,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.008.001	1,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.008.001	5.000,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					4,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				4,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			4,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.008.001	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.008.001	1,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.008.001	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.008.001	1,00			
TOTAL						1.917.511,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 14

Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL				
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					766.484,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					359.102,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					253.997,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				341.503,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			326.503,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.008.001	110.000,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.660.008.015	88.000,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.660.008.013	80.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.008.001	38.500,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.008.001	10.001,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.660.008.013	1,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.008.001	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			15.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.008.001	15.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.038.080,00	
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVAS			40.000,00		
3.3.50.41	CONTRIBUIÇÕES	0.1.661.008.037	40.000,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			661.606,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.008.001	10.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.008.001	3.500,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.660.008.014	5.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.660.008.010	5.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.660.008.021	6.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.661.008.029	5.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.661.008.030	3.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.661.008.025	8.998,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.661.008.026	4.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.008.001	3.001,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.660.008.010	20.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.660.008.013	200,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.660.008.014	25.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.660.008.021	20.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.661.008.030	7.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.661.008.025	20.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.661.008.026	4.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.661.008.029	50.000,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.008.001	223.000,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.661.008.029	20.000,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.661.008.028	36.000,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.661.008.026	2.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.008.001	4.001,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.660.008.010	3.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.660.008.014	6.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.660.008.021	3.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.661.008.029	5.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.661.008.030	2.000,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 15

Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	06 SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL					
UNIDADE	02 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.661.008.025	5.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.661.008.026	1.998,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.008.001	3,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.660.008.010	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.660.008.014	28.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.660.008.021	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.661.008.029	24.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.661.008.025	1,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.660.008.010	2.290,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.661.008.029	2.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.008.001	11.002,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.660.008.010	18.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.660.008.014	10.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.660.008.021	10.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.661.008.026	1,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.661.008.029	1,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.661.008.025	5.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.500.008.001	1.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.660.008.021	8.998,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.660.008.010	12.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.660.008.014	6.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.661.008.029	3.997,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.661.008.025	5.000,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.008.001	1,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.008.001	1.000,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.660.008.010	2.290,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.660.008.013	320,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.660.008.014	1,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.661.008.029	1,00			
3.3.93.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO DE ÓRGÃOS, FL			336.474,00		
3.3.93.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.008.001	336.474,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					3,00
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					6.520,00
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					3,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				6.526,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			6.526,00		
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.008.001	3,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.660.008.010	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.660.008.013	119,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.660.008.014	6.399,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.660.008.021	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.661.008.025	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.661.008.026	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.661.008.029	1,00			



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	06 SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL					
UNIDADE	02 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
TOTAL		1.386.109,00				



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL					
UNIDADE	03	FIA - FUNDO P/ INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA					
Código	Especificação		F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES						86.002,00
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					86.002,00	
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS				86.002,00		
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.007.001	6.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.007.001	39.000,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.500.007.001	4.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.007.001	4.001,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.007.001	24.001,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA		0.1.500.007.001	8.000,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.500.007.001	1.000,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL						8.000,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS					8.000,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS				8.000,00		
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.007.001	8.000,00			
TOTAL							94.002,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER		02 PODER EXECUTIVO				
ORGÃO		06 SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL				
UNIDADE		04 FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					20.000,00
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				20.000,00	
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			20.000,00		
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.011.001	1.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.011.001	10.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.011.001	1.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.011.001	3.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.011.001	5.000,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					2.000,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				2.000,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			2.000,00		
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.011.001	2.000,00			
TOTAL						22.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 19

Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE				
UNIDADE	00	SEMSAU				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					4.293.009,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.531.003,00	
3.1.71.00	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS			1,00		
3.1.71.70	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	15.1.500.010.001	1,00			
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.446.002,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	1.316.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	90.000,00			
3.1.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	1,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	40.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	15.1.500.010.001	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			85.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	85.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				2.762.006,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	15.1.500.010.001	1,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			2.762.004,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	15.1.500.010.001	20.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.010.001	4.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	15.1.500.010.001	40.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	15.1.500.010.001	10.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.010.001	1.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	15.1.500.010.001	15.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	15.1.500.010.001	1,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	15.1.500.010.001	1,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	15.1.500.010.001	2.100.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO	15.1.500.010.001	50.000,00			
3.3.90.41	CONTRIBUICOES	15.1.500.010.001	120.000,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	15.1.500.010.001	1,00			
3.3.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	150.000,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	15.1.500.010.001	2.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	15.1.500.010.001	250.001,00			
3.3.93.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO DE ÓRGÃOS, FL			1,00		
3.3.93.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	15.1.500.010.001	1,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					35.003,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				35.003,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			35.003,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	15.1.500.010.001	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	15.1.500.010.001	1,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	15.1.500.010.001	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.010.001	5.000,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	15.1.500.010.001	30.000,00			
TOTAL						4.328.012,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	07 SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE					
UNIDADE	02 BLOCO DE CUSTEIO - ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					192.625,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					93.556,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					118.556,00
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				404.737,00	
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			404.737,00		
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.116	192.625,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.621.010.105	118.556,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	15.1.500.010.001	93.556,00			
TOTAL						404.737,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	07 SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE					
UNIDADE	03 BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					86.403,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					3.234.936,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					2.449.997,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					2.119.000,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					300.000,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				6.211.936,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			5.931.936,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.600.010.101	800.000,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.604.010.104	2.119.000,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.605.010.146	300.000,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	2.222.932,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	450.000,00			
3.1.90.91	SENTENCAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	2,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	40.001,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	15.1.500.010.001	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			280.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	280.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.978.400,00	
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.948.400,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	15.1.500.010.001	242.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.101	10.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.101	333.419,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.621.010.129	65.000,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.600.010.101	100.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.101	10.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.101	60.000,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.600.010.101	170.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.101	676.577,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.621.010.129	21.403,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.600.010.101	80.000,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.600.010.101	1,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.600.010.101	150.000,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.600.010.101	30.000,00			
3.3.93.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO DE ÓRGÃOS, FL			30.000,00		
3.3.93.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.101	30.000,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					3,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				3,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			3,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.101	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.101	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.101	1,00			
TOTAL						8.190.339,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER		02 PODER EXECUTIVO				
ORGÃO		07 SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE				
UNIDADE		04 BLOCO GESTÃO SUS				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3. 0. 00. 00	DESPESAS CORRENTES					22.000,00
3. 3. 00. 00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				22.000,00	
3. 3. 90. 00	APLICAÇÕES DIRETAS			22.000,00		
3. 3. 90. 14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.128	7.000,00			
3. 3. 90. 30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.125	5.000,00			
3. 3. 90. 30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.128	3.000,00			
3. 3. 90. 39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.125	5.000,00			
3. 3. 90. 39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.128	2.000,00			
4. 0. 00. 00	DESPESAS DE CAPITAL					2.000,00
4. 4. 00. 00	INVESTIMENTOS				2.000,00	
4. 4. 90. 00	APLICAÇÕES DIRETAS			2.000,00		
4. 4. 90. 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.125	2.000,00			
TOTAL						24.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 23

Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE				
UNIDADE	05	BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					676.800,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					3.292.969,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					13.392.367,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				11.532.803,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			10.664.803,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.600.010.111	300.000,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.605.010.146	676.800,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	9.310.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	228.000,00			
3.1.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	2,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	150.001,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			868.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	868.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				5.829.333,00	
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			5.729.333,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	15.1.500.010.001	411.500,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.107	2.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.111	3.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.111	21.732,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.107	1.400.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	15.1.500.010.001	100.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.107	2.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.111	2.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.107	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.111	5.000,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.600.010.107	300.000,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.600.010.111	40.000,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	15.1.500.010.001	300.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.111	30.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.107	846.235,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	15.1.500.010.001	1.884.864,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.600.010.111	30.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.600.010.107	200.000,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.600.010.111	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.600.010.107	1.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.600.010.107	10.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	15.1.500.010.001	140.000,00			
3.3.93.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO DE ÓRGÃOS, FL			100.000,00		
3.3.93.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.107	100.000,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					6,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				6,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			6,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.107	1,00			
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.111	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.107	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.111	1,00			



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	07 SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE					
UNIDADE	05 BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
4. 4. 90 . 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.111	1,00			
4. 4. 90 . 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.107	1,00			
TOTAL						17.362.142,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE				
UNIDADE	06	BLOCO DE CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					1.006.707,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					270.011,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					423.800,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					23.200,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.428.008,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.377.008,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.604.010.106	423.800,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.605.010.146	23.200,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	789.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	141.001,00			
3.1.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	15.1.500.010.001	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			51.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	51.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				295.710,00	
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			295.710,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	15.1.500.010.001	25.699,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.106	6.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.112	3.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.106	120.995,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.112	10.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.106	8.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.112	2.015,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.106	35.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.112	4.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.106	10.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.600.010.112	1.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.600.010.106	40.000,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.600.010.106	1,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.600.010.106	30.000,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					5,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				5,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			5,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.106	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.600.010.106	1,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.600.010.106	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.112	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.106	1,00			
TOTAL						1.723.723,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	07 SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE					
UNIDADE	07 BLOCO DE INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
4. 0. 00. 00	DESPESAS DE CAPITAL					50.000,00
4. 0. 00. 00	DESPESAS DE CAPITAL					2.000,00
4. 4. 00. 00	INVESTIMENTOS				52.000,00	
4. 4. 90. 00	APLICAÇÕES DIRETAS			52.000,00		
4. 4. 90. 51	OBRAS E INSTALAÇÕES	15.1.500.010.001	1.000,00			
4. 4. 90. 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.101	50.000,00			
4. 4. 90. 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	15.1.500.010.001	1.000,00			
TOTAL						52.000,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER		02 PODER EXECUTIVO				
ORGÃO		07 SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE				
UNIDADE		08 BLOCO DE INVESTIMENTO - ATENÇÃO ESPECIALIZADA				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
4. 0. 00. 00	DESPESAS DE CAPITAL					1.000,00
4. 0. 00. 00	DESPESAS DE CAPITAL					56.618,00
4. 4. 00. 00	INVESTIMENTOS				57.618,00	
4. 4. 90. 00	APLICAÇÕES DIRETAS			57.618,00		
4. 4. 90. 51	OBRAS E INSTALAÇÕES	15.1.500.010.001	1.000,00			
4. 4. 90. 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.107	56.618,00			
TOTAL						57.618,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 28

Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	08 SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL					
UNIDADE	00 SEMADER					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					4.999.982,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				3.940.000,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			3.690.000,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.500.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	120.000,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	70.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	0,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			250.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	250.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.059.982,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.059.981,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	70.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	15.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	15.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	50,00			
3.3.90.34	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRAT	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.35	SERVICOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	20.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	550.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.500.002.001	20.000,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	50.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	309.977,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	9.950,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					3,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				3,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			3,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	1,00			
TOTAL						4.999.985,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	08 SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL					
UNIDADE	01 DEPARTAMENTO DE RECUPERAÇÃO DE ESTRADAS					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					4,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					996.887,00
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				996.891,00	
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			996.891,00		
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	2,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	2009.1.701.002.620	900.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	2,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2009.1.701.002.620	96.887,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					11,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				11,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			11,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	3,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	2,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	3,00			
TOTAL						996.902,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL				
UNIDADE	02	FUNDO MUNIC.DE DESEN.RURAL SUSTENTÁVEL				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					2.934.989,00
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				2.934.989,00	
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVAS			78.000,00		
3.3.50.41	CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.002.008	78.000,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			2.856.989,00		
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.008	2.286.982,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.008	1,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.008	570.006,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					11,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				11,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			11,00		
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.008	2,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.008	9,00			
TOTAL						2.935.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 31

Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	09	SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO				
UNIDADE	01	SEMELC				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					1.286.994,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				420.001,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			405.001,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	350.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	40.000,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	15.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			15.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	15.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				866.993,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS			25.000,00		
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	0.1.500.002.001	25.000,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			841.992,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	1.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	8.001,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	91.000,00			
3.3.90.31	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS	0.1.500.002.001	41.001,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.001	10.001,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	10.001,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	3.496,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	629.485,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.500.002.001	15.000,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	33.001,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	1,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					35.007,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				35.007,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			35.007,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	2,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	3,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	2,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	35.000,00			
TOTAL						1.322.001,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02 PODER EXECUTIVO					
ORGÃO	09 SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO					
UNIDADE	02 FUNDO MUNICIPAL DA CULTURA					
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					737.996,00
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				737.996,00	
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS			21.995,00		
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	0.1.500.002.048	21.995,00			
3.3.60.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS COM FINS LUCRATIVOS			12.000,00		
3.3.60.45	SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0.1.500.002.048	12.000,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			704.001,00		
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.048	2.999,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.048	90.000,00			
3.3.90.31	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS	0.1.500.002.048	12.000,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.048	4.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.048	3.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.048	2,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.048	587.000,00			
3.3.90.48	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAS FÍSICAS	0.1.500.002.048	5.000,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					40.003,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				40.003,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			40.003,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.048	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.048	1,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.048	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.048	40.000,00			
TOTAL						777.999,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	10	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA				
UNIDADE	01	SEMAME				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					1.821.426,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				855.001,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			805.001,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	700.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	90.000,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	15.000,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			50.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	50.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				966.425,00	
3.3.30.00	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL			1,00		
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.50.00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS			1,00		
3.3.50.41	CONTRIBUICOES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			966.423,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.001	10.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	21.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	450.000,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	6.000,00			
3.3.90.34	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRAT	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.35	SERVICOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	450.000,00			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.500.002.001	27.417,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	1,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	2.000,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					3,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				3,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			3,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	1,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.001	1,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	1,00			
TOTAL						1.821.429,00



Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	10	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA				
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL PARA DESENVOLVIMENTO AMBIENTAL - FUNDAM				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					3.049.812,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					128.243,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				550.002,00	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			500.003,00		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.009	500.000,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.009	1,00			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.009	1,00			
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.009	1,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			49.999,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.009	49.999,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				2.628.053,00	
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.828.053,00		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.500.002.009	7.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	223.502,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.708.002.003	128.243,00			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.009	2,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.009	6,00			
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.009	680.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.009	788.298,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.009	2,00			
3.3.90.95	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.009	1.000,00			
3.3.93.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO DE ÓRGÃOS, FL			800.000,00		
3.3.93.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.009	800.000,00			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					19,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				19,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			19,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	4,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.500.002.009	3,00			
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.009	5,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.009	7,00			
TOTAL						3.178.074,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 35

Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO				
ORGÃO	11	INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ESPIGÃO DO OESTE				
UNIDADE	00	IPRAM				
Código	Especificação	F.R.-C.A.	Elemento	Modalidade	Grupo	Categoria Econômica
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					1.443.370,00
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES					6.810.000,00
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				6.825.119,33	
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			6.725.119,33		
3.1.90.01	APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA E REFOR	0.1.800.009.001	6.000.000,00			
3.1.90.03	PENSÕES, EXCLUSIVE DO RGPS	0.1.800.009.001	70.000,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.802.009.002	605.119,33			
3.1.90.94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.802.009.002	50.000,00			
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			100.000,00		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.802.009.002	100.000,00			
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.428.250,67	
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			1.399.783,84		
3.3.90.08	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	0.1.802.009.002	7.000,00			
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.802.009.002	22.000,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.802.009.002	20.900,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.802.009.002	30.000,00			
3.3.90.35	SERVICOS DE CONSULTORIA	0.1.802.009.002	85.960,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.802.009.002	130.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.802.009.002	227.389,44			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICACAO	0.1.802.009.002	28.034,40			
3.3.90.46	AUXILIO-ALIMENTACAO	0.1.802.009.002	67.500,00			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.802.009.002	40.000,00			
3.3.90.86	COMPENSAÇÕES A REGIMES DE PREVIDÊNCIA	0.1.800.009.001	600.000,00			
3.3.90.91	SENTENCAS JUDICIAIS	0.1.800.009.001	100.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.800.009.001	30.000,00			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.802.009.002	1.000,00			
3.3.90.98	DESPESA DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO	0.1.800.009.001	10.000,00			
3.3.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS			28.466,83		
3.3.91.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.802.009.002	28.466,83			
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL					89.000,00
4.4.00.00	INVESTIMENTOS				89.000,00	
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS			89.000,00		
4.4.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.802.009.002	500,00			
4.4.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0.1.802.009.002	500,00			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.802.009.002	88.000,00			
9.0.00.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS					5.570.878,00
9.9.00.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS				5.570.878,00	
9.9.99.00	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS			5.570.878,00		
9.9.99.99	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	0.1.800.009.001	5.570.878,00			
TOTAL						13.913.248,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 02

Página 36

Orçamento Programa - Exercício de 2026

NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO E UNIDADE

Lei: , Data:

TOTAL GERAL	157.608.280,00
-------------	----------------







Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Anexo	2d - Natureza da Despesa por Órgão e	22/09/2025
ID: 1213071	Processo	Documento
CRC: 0E45CB7A		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:24:08	Finalização: 22/09/2025 11:25:13	
MD5: 027B5DF4FAADA3E62BA63442043C14FE		
SHA256: 969B5FE7E7DE62547B0352057FAB488BB827B85F5D33C56D87003D82F4CF72A9		

Súmula/Objeto:

Anexo 2d - Natureza da Despesa por Órgão e Unidade

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento 22/09/2025 11:24:08


ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI 22/09/2025 11:24:08

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80	22/09/2025	1212634
Projeto de Lei 106	25/09/2025	1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Luiza Ines de Oliveira Tesch	Diretor Divisão Projetos Orçamentários	22/09/2025 11:25:20
--	------------------------------	--	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213071 e o CRC 0E45CB7A.

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

PROGRAMA DE TRABALHO
(Inc.II, § 2º, Art.2º)

01 PODER LEGISLATIVO									
01 CÂMARA MUNICIPAL DE ESPIGAO DO OESTE									
Código		Especificação				Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
01	Legislativa							6.200.000,00	6.200.000,00
01	031	Ação Legislativa						6.200.000,00	6.200.000,00
01	031	0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA					6.200.000,00	6.200.000,00
01.031.0001.3000.0001		MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA CÂMARA						4.840.600,00	4.840.600,00
01.031.0001.3000.0002		CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA CÂMARA MUNICIPAL						1.236.790,00	1.236.790,00
01.031.0001.3000.0003		CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS – PRECATÓRIOS						75.000,00	75.000,00
01.031.0001.3201.0001		TAXA ADMINISTRATIVA DO RPPS - CÂMARA						47.610,00	47.610,00
TOTAL						0,00	0,00	6.200.000,00	6.200.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

PROGRAMA DE TRABALHO
(Inc.II, § 2º, Art.2º)

02 PODER EXECUTIVO							
01 GABINETE DO PREFEITO							
Código		Especificação		Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
04	Administração					4.946.103,00	4.946.103,00
04	122	Administração Geral				4.946.103,00	4.946.103,00
04	122	0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA			4.946.103,00	4.946.103,00
04.122.0001.3001.0000		GESTÃO DE POLITICAS ADMINISTRATIVAS DO GABINETE				3.401.498,00	3.401.498,00
04.122.0001.3001.0001		CUSTEIO COM MANUTENÇÃO DO GABINETE DO PREFEITO				1.200.505,00	1.200.505,00
04.122.0001.3053.0001		MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO CONSELHO TUTELAR				221.598,00	221.598,00
04.122.0001.3053.0002		CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO CONSELHO TUTELAR				82.502,00	82.502,00
04.122.0001.3118.0001		MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO FUNDO DE DEFESA CIVIL				7,00	7,00
04.122.0001.3118.0002		CUSTEIO COM MANUTENÇÃO DO FUNDO DE DEFESA CIVIL				39.993,00	39.993,00
TOTAL				0,00	0,00	4.946.103,00	4.946.103,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa

- Exercício de 2026

Anexo 06

Página 3

Lei: , Data:

PROGRAMA DE TRABALHO

(Inc.II, § 2º, Art.2º)

02 PODER EXECUTIVO

02 SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA

Código	Especificação	Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
04	Administração			9.335.895,00	9.335.895,00
04	123 Administração Financeira			9.279.389,00	9.279.389,00
04	123 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA			9.279.389,00	9.279.389,00
04.123.0001.3002.0000	GESTÃO DE POLITICAS ADMINISTRATIVAS DA SEMAF			3.568.311,00	3.568.311,00
04.123.0001.3002.0001	CUSTEIO COM MANUTENÇÃO DA SEMAF			1.533.205,00	1.533.205,00
04.123.0001.3003.0000	GESTÃO DOS MEIOS DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO - TI			1.006.003,00	1.006.003,00
04.123.0001.3004.0000	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS ACADÊMICOS DE ESPIGÃO DO OESTE - AAEO			150.000,00	150.000,00
04.123.0001.3006.0000	CONTRIBUIÇÃO PARA A FORMAÇÃO DO PASEP			1.222.300,00	1.222.300,00
04.123.0001.3057.0000	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL			355.000,00	355.000,00
04.123.0001.3201.0002	TAXA ADMINISTRATIVA DO RPPS - PREFEITURA			1.444.570,00	1.444.570,00
04	422 Direitos Individuais, Coletivos e Difusos			56.506,00	56.506,00
04	422 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA			56.506,00	56.506,00
04.422.0001.3005.0000	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO PROCON			42.502,00	42.502,00
04.422.0001.3005.0001	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO PROCON			14.003,00	14.003,00
04.422.0001.3005.0002	GESTÃO DOS MEIOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO PROCON			1,00	1,00
28	Encargos Especiais			3.550.944,00	3.550.944,00
28	843 Serviço da Dívida Interna			3.550.944,00	3.550.944,00
28	843 0000 SERVIÇOS DA DÍVIDA INTERNA, JUROS E AMORTIZAÇÃO			3.550.944,00	3.550.944,00
28.843.0000.5000.0000	AMORTIZAÇÃO DAS DÍVIDAS			1.226.738,00	1.226.738,00
28.843.0000.5001.0000	CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADO E JULGADO - PRECATÓRIOS			2.324.206,00	2.324.206,00
TOTAL		0,00	0,00	12.886.839,00	12.886.839,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

PROGRAMA DE TRABALHO
(Inc.II, § 2º, Art.2º)

02 PODER EXECUTIVO							
03 SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO							
Código		Especificação		Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
04	Administração					2.933.161,00	2.933.161,00
04	121	Planejamento e Orçamento				2.859.995,00	2.859.995,00
04	121	0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA			2.608.489,00	2.608.489,00
04.121.0001.3007.0001		MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS SEMPLAN				1.706.501,00	1.706.501,00
04.121.0001.3007.0002		CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMPLAN				901.988,00	901.988,00
04	121	0002	PROGRAMA DE REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA URBANA			251.506,00	251.506,00
04.121.0002.3008.0000		MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA MUNICIPAL				212.501,00	212.501,00
04.121.0002.3008.0001		CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA MUNICIPAL				39.005,00	39.005,00
04	122	Administração Geral				60.005,00	60.005,00
04	122	0015	PROGRAMA DE PLANEJAMENTO E ESTRATÉGIAS PARA O DESENVOLVIMENTO ECONOMICO LOCAL			60.005,00	60.005,00
04.122.0015.3031.0000		MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO SETOR DE PLANEJAMENTO E ESTRATÉGIAS				60.005,00	60.005,00
04	422	Direitos Individuais, Coletivos e Difusos				13.161,00	13.161,00
04	422	0015	PROGRAMA DE PLANEJAMENTO E ESTRATÉGIAS PARA O DESENVOLVIMENTO ECONOMICO LOCAL			13.161,00	13.161,00
04.422.0015.3111.0001		MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO PROAMPE				11.004,00	11.004,00
04.422.0015.3111.0002		CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO PROAMPE				2.157,00	2.157,00
99	Reserva de Contingência			6.656.800,00			6.656.800,00
99	999	Reserva de Contingência		6.656.800,00			6.656.800,00
99	999	0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	6.656.800,00			6.656.800,00
99.999.0001.9999.0000		RESERVA DE CONTINGÊNCIA		4.000.000,00			4.000.000,00
99.999.0001.9999.0001		RESERVA DE CONTINGÊNCIA DAS EMENDAS DE VEREADORES		2.656.800,00			2.656.800,00
TOTAL				6.656.800,00	0,00	2.933.161,00	9.589.961,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa

Exercício de 2026

Anexo 06

Página 5

Lei: , Data:

PROGRAMA DE TRABALHO

(Inc.II, § 2º, Art.2º)

02 PODER EXECUTIVO

04 SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Código	Especificação	Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
12	Educação		200.000,00	49.436.854,00	49.636.854,00
12	361 Ensino Fundamental		200.000,00	42.592.663,00	42.792.663,00
12	361 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA			4.082.009,00	4.082.009,00
12.361.0001.3009.0001	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVA DA SEMED - CUSTEIO DE PESSOAL			1.472.001,00	1.472.001,00
12.361.0001.3009.0002	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVA DA SEMED - CUSTEIO MANUTEÇÃO SEMED			2.610.008,00	2.610.008,00
12	361 0003 PROGRAMA DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	200.000,00		38.510.654,00	38.710.654,00
12.361.0003.3011.0001	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL - CUSTEIO DE PESSOAL			20.990.007,00	20.990.007,00
12.361.0003.3011.0002	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL - CUSTEIO DA MANUTENÇÃO			3.516.396,00	3.516.396,00
12.361.0003.3012.0000	TRANSPORTE ESCOLAR			10.807.454,00	10.807.454,00
12.361.0003.3013.0001	ALIMENTAÇÃO ESCOLAR NO ENSINO FUNDAMENTAL			934.008,00	934.008,00
12.361.0003.3014.0000	RECUPERAÇÃO E REFORMA DE UNIDADES ESCOLARES DE ENSINO FUNDAMENTAL			220.004,00	220.004,00
12.361.0003.3015.0001	PROFMÃE - ESCOLA TEOBALDO FERREIRA			65.488,00	65.488,00
12.361.0003.3015.0002	PROFMÃE - ESCOLA MARIA ROSA DE OLIVEIRA			20.368,00	20.368,00
12.361.0003.3015.0003	PROFMÃE - ESCOLA SIMONE MOURA ROSA			62.704,00	62.704,00
12.361.0003.3015.0004	PROFMÃE - ESCOLA CLÉLIA DAVID MUNDIN			50.608,00	50.608,00
12.361.0003.3015.0005	PROFMÃE - ESCOLA BRÁS CUBAS			30.160,00	30.160,00
12.361.0003.3015.0006	PROFMÃE - ESCOLA TANCREDO DE ALMEIDA NEVES			51.760,00	51.760,00
12.361.0003.3015.0007	PROFMÃE - ESCOLA AURELIO BUARQUE DE OLANDA			31.312,00	31.312,00
12.361.0003.3016.0000	MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL - SALÁRIO EDUCAÇÃO			1.730.385,00	1.730.385,00
12.361.0003.4000.0000	CONSTRUÇÃO E AMPLIAÇÃO DE UNIDADES ESCOLARES DO ENSINO FUNDAMENTAL	200.000,00			200.000,00
12	365 Educação Infantil			6.432.190,00	6.432.190,00
12	365 0004 PROGRAMA DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO INFANTIL			6.432.190,00	6.432.190,00
12.365.0004.3013.0002	ALIMENTAÇÃO ESCOLAR NO ENSINO INFANTIL			300.000,00	300.000,00
12.365.0004.3015.0008	PROFMÃE - ESCOLA SÉRGIO BALBINOT			51.868,00	51.868,00
12.365.0004.3015.0009	PROFMÃE - ESCOLA ANTÔNIO BRASIL			34.312,00	34.312,00
12.365.0004.3017.0001	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DE PESSOAL DA CRECHE			2.334.002,00	2.334.002,00
12.365.0004.3017.0002	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA CRECHE			250.003,00	250.003,00
12.365.0004.3017.0003	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DE PESSOAL DO PRÉ-ESCOLAR			3.462.001,00	3.462.001,00
12.365.0004.3017.0004	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO PRÉ-ESCOLAR			4,00	4,00
12	367 Educação Especial			412.001,00	412.001,00
12	367 0004 PROGRAMA DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO INFANTIL			412.001,00	412.001,00
12.367.0004.3025.0000	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO ESPECIAL			412.001,00	412.001,00
TOTAL		0,00	200.000,00	49.436.854,00	49.636.854,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

PROGRAMA DE TRABALHO
(Inc.II, § 2º, Art.2º)

02	PODER EXECUTIVO									
05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO									
Código		Especificação			Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l		
06	Segurança Pública						352.497,00	352.497,00		
06	451	Infra-Estrutura Urbana					352.497,00	352.497,00		
06	451	0005	PROGRAMA DE INFRAESTRUTURA URBANA				352.497,00	352.497,00		
06.451.0005.3023.0000		CUSTEIO DE PESSOAL					152.493,00	152.493,00		
06.451.0005.3023.0001		CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DE SEGURANÇA PÚBLICA					200.004,00	200.004,00		
15	Urbanismo					2.839.471,00	5.649.724,00	8.489.195,00		
15	451	Infra-Estrutura Urbana				2.839.471,00	5.449.724,00	8.289.195,00		
15	451	0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA				2.969.514,00	2.969.514,00		
15.451.0001.3019.0001		MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS SEMOD					1.742.508,00	1.742.508,00		
15.451.0001.3019.0002		CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMOD					1.227.006,00	1.227.006,00		
15	451	0005	PROGRAMA DE INFRAESTRUTURA URBANA			2.839.471,00	2.480.210,00	5.319.681,00		
15.451.0005.3021.0000		MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E AMPLIAÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA					2.380.205,00	2.380.205,00		
15.451.0005.3022.0000		GERENCIAMENTO E MANUTENÇÃO DO TRÂNSITO MUNICIPAL					100.005,00	100.005,00		
15.451.0005.4001.0000		PAVIMENTAÇÃO, DRENAGEM, URBANIZAÇÃO E RECUPERAÇÃO DE VIAS				1.589.459,00		1.589.459,00		
15.451.0005.4002.0000		MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE CALÇADAS EM ESPAÇOS PÚBLICOS				1.080.004,00		1.080.004,00		
15.451.0005.4003.0000		MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE PRAÇAS E JARDINS				85.004,00		85.004,00		
15.451.0005.4004.0000		MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE EDIFICAÇÕES PÚBLICAS				85.004,00		85.004,00		
15	452	Serviços Urbanos					200.000,00	200.000,00		
15	452	0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA				200.000,00	200.000,00		
15.452.0001.3020.0000		EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOC DE PROT E ASSIST AOS CONDENADOS - APAC					200.000,00	200.000,00		
TOTAL					0,00	2.839.471,00	6.002.221,00	8.841.692,00		



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa

Exercício de 2026

Anexo 06

Página 7

Lei: , Data:

PROGRAMA DE TRABALHO

(Inc.II, § 2º, Art.2º)

02 PODER EXECUTIVO

06 SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Código	Especificação	Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
08	Assistência Social			3.419.622,00	3.419.622,00
08	241 Assistência à Pessoa Idosa			22.000,00	22.000,00
08	241 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA			22.000,00	22.000,00
08.241.0001.3040.0000	PROGRAMA DE APOIO A PESSOA IDOSA			22.000,00	22.000,00
08	243 Assistência à Criança e ao Adolescente			94.002,00	94.002,00
08	243 0006 PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA			94.002,00	94.002,00
08.243.0006.3050.0000	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO FUNDO DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE			19.001,00	19.001,00
08.243.0006.3054.0000	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ABRIGO MUNICIPAL			75.001,00	75.001,00
08	244 Assistência Comunitária			3.303.620,00	3.303.620,00
08	244 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA			2.352.988,00	2.352.988,00
08.244.0001.3038.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS			1.495.001,00	1.495.001,00
08.244.0001.3038.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMAS			362.510,00	362.510,00
08.244.0001.3039.0000	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM ASILO SÃO VICENTE DE ESPIGÃO DO OESTE			60.000,00	60.000,00
08.244.0001.3057.0000	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL			336.474,00	336.474,00
08.244.0001.3113.0000	MANUTENÇÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL			99.003,00	99.003,00
08	244 0006 PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA			624.628,00	624.628,00
08.244.0006.3041.0000	PROGRAMA BOLSA FAMÍLIA /IGD-PBF			86.400,00	86.400,00
08.244.0006.3042.0000	PROGRAMA CRIANÇA FELIZ			111.006,00	111.006,00
08.244.0006.3044.0000	SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS - PSB			62.582,00	62.582,00
08.244.0006.3045.0000	PISO BÁSICO FIXO - PAIF- PSB			80.640,00	80.640,00
08.244.0006.3047.0000	PISO FIXO - INCENTIVO			40.000,00	40.000,00
08.244.0006.3051.0000	REALIZAÇÃO DE EXAMES DE DNA			10.000,00	10.000,00
08.244.0006.3052.0000	PROGRAMA INFÂNCIA SAUDÁVEL			130.000,00	130.000,00
08.244.0006.3114.0000	PISO FIXO- PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA- ESTADO			44.000,00	44.000,00
08.244.0006.3115.0000	BENEFÍCIOS EVENTUAIS - ESTADO			36.000,00	36.000,00
08.244.0006.3116.0000	PROGRAMA MAMÃE CHEGUEI - ESTADO			12.000,00	12.000,00
08.244.0006.3117.0000	PROGRAMA CRESCENDO BEM - ESTADO			12.000,00	12.000,00
08	244 0007 PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL			326.004,00	326.004,00
08.244.0007.3048.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS			163.001,00	163.001,00
08.244.0007.3048.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO CREAS			5.003,00	5.003,00
08.244.0007.3049.0000	PISO ESPECIAL FIXO - MAC - PSE			48.000,00	48.000,00
08.244.0007.3112.0000	PISO FIXO - PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - ESTADO			110.000,00	110.000,00
TOTAL		0,00	0,00	3.419.622,00	3.419.622,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa

- Exercício de 2026

Anexo 06

Página 8

Lei: , Data:

PROGRAMA DE TRABALHO

(Inc.II, § 2º, Art.2º)

02 PODER EXECUTIVO

07 SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE

Código	Especificação	Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
10	Saúde			32.142.571,00	32.142.571,00
10	122 Administração Geral			10.000,00	10.000,00
10	122 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA			10.000,00	10.000,00
10.122.0001.3058.0000	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES GERAIS DO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE			10.000,00	10.000,00
10	301 Atenção Básica			12.572.351,00	12.572.351,00
10	301 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA			4.318.012,00	4.318.012,00
10.301.0001.3056.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA SEMSAU			1.801.002,00	1.801.002,00
10.301.0001.3056.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMSAU			2.397.008,00	2.397.008,00
10.301.0001.3057.0000	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL			2,00	2,00
10.301.0001.3059.0000	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A APAE DE ESPIGÃO DO OESTE			120.000,00	120.000,00
10	301 0008 PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA			8.254.339,00	8.254.339,00
10.301.0008.3060.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS			3.752.934,00	3.752.934,00
10.301.0008.3060.0002	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE			1.500.000,00	1.500.000,00
10.301.0008.3061.0000	PROGRAMA DE AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE - ACS95%			2.851.002,00	2.851.002,00
10.301.0008.3064.0000	ATENÇÃO BÁSICA ESTADUAL			86.403,00	86.403,00
10.301.0008.3065.0000	GESTÃO DE EDUCAÇÃO E FORMAÇÃO EM SAÚDE			12.000,00	12.000,00
10.301.0008.3069.0000	ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE			52.000,00	52.000,00
10	302 Assistência Hospitalar e Ambulatorial			17.419.760,00	17.419.760,00
10	302 0009 PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA CURATIVA			17.419.760,00	17.419.760,00
10.302.0009.3070.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE			11.559.601,00	11.559.601,00
10.302.0009.3070.0002	SERVIÇOS DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE			5.286.103,00	5.286.103,00
10.302.0009.3071.0000	DESPESAS COM CENTRO DE ATENÇÃO PSICOSSOCIAL - CAPS			516.438,00	516.438,00
10.302.0009.3073.0000	ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DE ATENÇÃO ESPECIALIZADA EM SAÚDE			57.618,00	57.618,00
10	303 Suporte Profilático e Terapêutico			404.737,00	404.737,00
10	303 0008 PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA			404.737,00	404.737,00
10.303.0008.3063.0000	SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA			404.737,00	404.737,00
10	304 Vigilância Sanitária			158.020,00	158.020,00
10	304 0008 PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA			158.020,00	158.020,00
10.304.0008.3067.0000	CUSTEIO DE PESSOAL			138.004,00	138.004,00
10.304.0008.3067.0001	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA			20.016,00	20.016,00
10	305 Vigilância Epidemiológica			1.565.703,00	1.565.703,00
10	305 0008 PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA			1.565.703,00	1.565.703,00
10.305.0008.3068.0000	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE			597.702,00	597.702,00
10.305.0008.3068.0001	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE			250.000,00	250.000,00
10.305.0008.3068.0002	AGENTE DE COMBATE A ENDEMIAS - ASSISTÊNCIA COMPLEMENTAR			718.001,00	718.001,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026
Anexo 06
Página 9

PROGRAMA DE TRABALHO
(Inc.II, § 2º, Art.2º)

Lei: , Data:

02 PODER EXECUTIVO										
07		SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE								
Código		Especificação				Operação Especial		Projetos	Atividades	T o t a l
10	306	Alimentação e Nutrição							12.000,00	12.000,00
10	306	0008	PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA						12.000,00	12.000,00
10.306.0008.3066.0000		IMPLEMENTAÇÃO DA SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL NA SAÚDE							12.000,00	12.000,00
TOTAL						0,00		0,00	32.142.571,00	32.142.571,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa

Exercício de 2026

Anexo 06

Página 10

Lei: , Data:

PROGRAMA DE TRABALHO

(Inc.II, § 2º, Art.2º)

02 PODER EXECUTIVO

08 SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL

Código	Especificação	Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
20	Agricultura		2.426.977,00	6.504.910,00	8.931.887,00
20	122 Administração Geral			4.999.985,00	4.999.985,00
20	122 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA			4.999.985,00	4.999.985,00
20.122.0001.3074.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS			4.322.927,00	4.322.927,00
20.122.0001.3074.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMADER			677.058,00	677.058,00
20	605 Abastecimento		2.426.977,00	508.023,00	2.935.000,00
20	605 0011 PROGRAMA DE APOIO A PRODUÇÃO AGROPECUÁRIA		2.426.977,00	508.023,00	2.935.000,00
20.605.0011.3078.0001	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO RURAL DE ESPIGÃO DO OESTE			30.000,00	30.000,00
20.605.0011.3078.0002	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM O SEBRAE			48.000,00	48.000,00
20.605.0011.3079.0000	INCENTIVO E MELHORAMENTO GENÉTICO DO GADO LEITEIRO - PROMERGE-LEITE			3,00	3,00
20.605.0011.3080.0000	INCENTIVO A REVITALIZAÇÃO DA PRODUÇÃO DE CAFÉ - PROCAFÉ			3,00	3,00
20.605.0011.3081.0000	AÇÕES DE CAPACITAÇÃO, APOIO E PARTICIPAÇÃO EM EVENTOS			30.002,00	30.002,00
20.605.0011.3082.0000	PATRULHA AGRÍCOLA RURAL - PROMEC E PORTEIRA ADENTRO			400.001,00	400.001,00
20.605.0011.3083.0000	INCENTIVO AO EMPREENDEDORISMO RURAL - PROER RURAL			4,00	4,00
20.605.0011.3084.0000	INCENTIVO A CADEIA PRODUTIVA DA PISCICULTURA - PROPEIXE			4,00	4,00
20.605.0011.3085.0000	MANUTENÇÃO DO SERVIÇO DE INSPEÇÃO MUNICIPAL			3,00	3,00
20.605.0011.3086.0000	DISTRIBUIÇÃO DE INSUMOS AOS PRODUTORES RURAIS			1,00	1,00
20.605.0011.3203.0000	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS			2,00	2,00
20.605.0011.4079.0000	MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS, MÁQUINAS E VIATURAS		1.500.000,00		1.500.000,00
20.605.0011.4080.0000	RECUPERAÇÃO DE ESTRADAS VICINAIS		926.977,00		926.977,00
20	606 Extensão Rural			996.902,00	996.902,00
20	606 0010 PROGRAMA DE INFRAESTRUTURA RURAL			996.902,00	996.902,00
20.606.0010.3075.0000	CONSTRUÇÃO, MANUTENÇÃO E RECUPERAÇÃO DE DRENAGEM E ESTRADAS VICINAIS			996.891,00	996.891,00
20.606.0010.3076.0000	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS, MÁQUINAS E VIATURAS - RURAL			5,00	5,00
20.606.0010.3077.0000	CONSTRUÇÃO, MANUTENÇÃO E REFORMA DE PONTES, PONTILHÕES E BUEIROS			6,00	6,00
TOTAL		0,00	2.426.977,00	6.504.910,00	8.931.887,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026
Anexo 06
Página 11
Lei: , Data:

PROGRAMA DE TRABALHO

(Inc.II, § 2º, Art.2º)

02 PODER EXECUTIVO							
09 SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO							
Código		Especificação		Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
04	Administração					847.507,00	847.507,00
04	122	Administração Geral				847.507,00	847.507,00
04	122	0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA			847.507,00	847.507,00
04.122.0001.3088.0001		MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS SEMELC				429.002,00	429.002,00
04.122.0001.3088.0002		CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMELC				418.505,00	418.505,00
13	Cultura					777.999,00	777.999,00
13	392	Difusão Cultural				777.999,00	777.999,00
13	392	0013	PROGRAMA DIFUSÃO CULTURAL			777.999,00	777.999,00
13.392.0013.3119.0000		APOIO E INCENTIVO A CULTURA				777.999,00	777.999,00
27	Desporto e Lazer					474.494,00	474.494,00
27	695	Turismo				3.005,00	3.005,00
27	695	0012	PROGRAMA DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ESPORTE, LAZER E TURISMO			3.005,00	3.005,00
27.695.0012.3090.0000		APOIO E INCENTIVO AO TURISMO				3.005,00	3.005,00
27	813	Lazer				471.489,00	471.489,00
27	813	0012	PROGRAMA DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ESPORTE, LAZER E TURISMO			471.489,00	471.489,00
27.813.0012.3089.0000		PROMOÇÃO, DESENVOLVIMENTO E APOIO A COMPETIÇÕES, EVENTOS E AÇÕES ESPORTIVAS				446.489,00	446.489,00
27.813.0012.3089.0001		BOLSA ATLETA				25.000,00	25.000,00
TOTAL				0,00	0,00	2.100.000,00	2.100.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026
Anexo 06
Página 12
Lei: , Data:

PROGRAMA DE TRABALHO

(Inc.II, § 2º, Art.2º)

02 PODER EXECUTIVO							
10 SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA							
Código		Especificação		Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
18	Gestão Ambiental					4.999.503,00	4.999.503,00
18	541	Preservação e Conservação Ambiental				4.688.495,00	4.688.495,00
18	541	0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA			1.821.429,00	1.821.429,00
18.541.0001.3100.0001		MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA SEMAME				867.001,00	867.001,00
18.541.0001.3100.0002		CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMAME				954.428,00	954.428,00
18	541	0014	PROGRAMA DE PROTEÇÃO AO MEIO AMBIENTE			2.867.066,00	2.867.066,00
18.541.0014.3101.0000		CUSTEIO DE PESSOAL				557.002,00	557.002,00
18.541.0014.3101.0001		CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDAM				1.006,00	1.006,00
18.541.0014.3102.0000		GESTÃO INTEGRADA DE RESÍDUOS SÓLIDOS				2.078.248,00	2.078.248,00
18.541.0014.3103.0001		DESPESAS COM SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO				87.301,00	87.301,00
18.541.0014.3103.0002		DESPESAS COM ABASTECIMENTO DE ÁGUA NOS DISTRITOS				140.005,00	140.005,00
18.541.0014.3104.0000		EDUCAÇÃO AMBIENTAL				3.504,00	3.504,00
18	542	Controle Ambiental				5,00	5,00
18	542	0014	PROGRAMA DE PROTEÇÃO AO MEIO AMBIENTE			5,00	5,00
18.542.0014.3106.0000		CONTROLE AMBIENTAL E FISCALIZAÇÃO				5,00	5,00
18	543	Recuperação de Áreas Degradadas				311.003,00	311.003,00
18	543	0014	PROGRAMA DE PROTEÇÃO AO MEIO AMBIENTE			311.003,00	311.003,00
18.543.0014.3105.0000		RECUPERAÇÃO DE NASCENTES E ÁREAS DEGRADADAS				311.003,00	311.003,00
TOTAL				0,00	0,00	4.999.503,00	4.999.503,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

PROGRAMA DE TRABALHO
(Inc.II, § 2º, Art.2º)

Lei: , Data:

02 PODER EXECUTIVO							
11 INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ESPIGÃO DO OESTE							
Código		Especificação		Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
09	Previdência Social					8.342.370,00	8.342.370,00
09	122	Administração Geral				1.532.370,00	1.532.370,00
09	122	0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA			1.532.370,00	1.532.370,00
09.122.0001.3109.0001		MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO IPRAM				829.619,33	829.619,33
09.122.0001.3109.0002		CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA IPRAM				630.750,67	630.750,67
09.122.0001.3109.0003		GESTÃO DE CAPACITAÇÃO E FORMAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO IPRAM				72.000,00	72.000,00
09	272	Previdência do Regime Estatutário				6.810.000,00	6.810.000,00
09	272	0016	PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL			6.810.000,00	6.810.000,00
09.272.0016.3110.0000		ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA AO SERVIDOR				6.810.000,00	6.810.000,00
99	Reserva de Contingência			5.570.878,00			5.570.878,00
99	997	Reserva de Contigência - RPPS		5.570.878,00			5.570.878,00
99	997	0016	PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL	5.570.878,00			5.570.878,00
99.997.0016.9999.0000		RESERVA DE CONTINGÊNCIA			5.570.878,00		5.570.878,00
TOTAL				5.570.878,00	0,00	8.342.370,00	13.913.248,00
TOTAL GERAL				12.227.678,00	5.466.448,00	139.914.154,00	157.608.280,00





Município de Espigão do Oeste



04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Anexo	06 - Programa de Trabalho	22/09/2025

ID: 1213079	Processo	Documento
CRC: 18C6BE7B		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:26:13	Finalização: 22/09/2025 11:27:01	

MD5: **0E5013CC1A8D8D4C6CCCCC1EE7C4DB90**

SHA256: **05E56327A28ED0831233A90202548C56A04DD0EB5A894CAD127D8CEF3F76B13D**

Súmula/Objeto:

Anexo 06 - Programa de Trabalho

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento 22/09/2025 11:26:13


ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI 22/09/2025 11:26:13

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80	22/09/2025	1212634
Projeto de Lei 106	25/09/2025	1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Luiza Ines de Oliveira Tesch	Diretor Divisão Projetos Orçamentários	22/09/2025 11:27:12
--	------------------------------	--	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213079 e o CRC 18C6BE7B.

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 07

Página 1

Lei: , Data:

PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS POR PROJETOS, ATIVIDADES E OPERAÇÕES ESPECIAIS (Inc.II, § 2º, Art.2º)

Código	Especificação	Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
01	Legislativa	0,00	0,00	6.200.000,00	6.200.000,00
01	031 Ação Legislativa	0,00	0,00	6.200.000,00	6.200.000,00
01	031 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	6.200.000,00	6.200.000,00
01.031.0001.3000.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA CÂMARA	0,00	0,00	4.840.600,00	4.840.600,00
01.031.0001.3000.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA CÂMARA MUNICIPAL	0,00	0,00	1.236.790,00	1.236.790,00
01.031.0001.3000.0003	CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS – PRECATÓRIOS	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
01.031.0001.3201.0001	TAXA ADMINISTRATIVA DO RPPS - CÂMARA	0,00	0,00	47.610,00	47.610,00
04	Administração	0,00	0,00	18.062.666,00	18.062.666,00
04	121 Planejamento e Orçamento	0,00	0,00	2.859.995,00	2.859.995,00
04	121 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	2.608.489,00	2.608.489,00
04.121.0001.3007.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS SEMPLAN	0,00	0,00	1.706.501,00	1.706.501,00
04.121.0001.3007.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMPLAN	0,00	0,00	901.988,00	901.988,00
04	121 0002 PROGRAMA DE REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA URBANA	0,00	0,00	251.506,00	251.506,00
04.121.0002.3008.0000	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA MUNICIPAL	0,00	0,00	212.501,00	212.501,00
04.121.0002.3008.0001	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA MUNICIPAL	0,00	0,00	39.005,00	39.005,00
04	122 Administração Geral	0,00	0,00	5.853.615,00	5.853.615,00
04	122 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	5.793.610,00	5.793.610,00
04.122.0001.3001.0000	GESTÃO DE POLITICAS ADMINISTRATIVAS DO GABINETE	0,00	0,00	3.401.498,00	3.401.498,00
04.122.0001.3001.0001	CUSTEIO COM MANUTENÇÃO DO GABINETE DO PREFEITO	0,00	0,00	1.200.505,00	1.200.505,00
04.122.0001.3053.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO CONSELHO TUTELAR	0,00	0,00	221.598,00	221.598,00
04.122.0001.3053.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO CONSELHO TUTELAR	0,00	0,00	82.502,00	82.502,00
04.122.0001.3088.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS SEMELC	0,00	0,00	429.002,00	429.002,00
04.122.0001.3088.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMELC	0,00	0,00	418.505,00	418.505,00
04.122.0001.3118.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO FUNDO DE DEFESA CIVIL	0,00	0,00	7,00	7,00
04.122.0001.3118.0002	CUSTEIO COM MANUTENÇÃO DO FUNDO DE DEFESA CIVIL	0,00	0,00	39.993,00	39.993,00
04	122 0015 PROGRAMA DE PLANEJAMENTO E ESTRATÉGIAS PARA O DESENVOLVIMENTO ECONOMICO LOCAL	0,00	0,00	60.005,00	60.005,00
04.122.0015.3031.0000	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO SETOR DE PLANEJAMENTO E ESTRATÉGIAS	0,00	0,00	60.005,00	60.005,00
04	123 Administração Financeira	0,00	0,00	9.279.389,00	9.279.389,00
04	123 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	9.279.389,00	9.279.389,00
04.123.0001.3002.0000	GESTÃO DE POLITICAS ADMINISTRATIVAS DA SEMAF	0,00	0,00	3.568.311,00	3.568.311,00
04.123.0001.3002.0001	CUSTEIO COM MANUTENÇÃO DA SEMAF	0,00	0,00	1.533.205,00	1.533.205,00
04.123.0001.3003.0000	GESTÃO DOS MEIOS DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO - TI	0,00	0,00	1.006.003,00	1.006.003,00
04.123.0001.3004.0000	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS ACADÊMICOS DE ESPIGÃO DO OESTE - AAEO	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
04.123.0001.3006.0000	CONTRIBUIÇÃO PARA A FORMAÇÃO DO PASEP	0,00	0,00	1.222.300,00	1.222.300,00
04.123.0001.3057.0000	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL	0,00	0,00	355.000,00	355.000,00
04.123.0001.3201.0002	TAXA ADMINISTRATIVA DO RPPS - PREFEITURA	0,00	0,00	1.444.570,00	1.444.570,00
04	422 Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	0,00	0,00	69.667,00	69.667,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 07

Página 2

Lei: , Data:

PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS POR PROJETOS, ATIVIDADES E OPERAÇÕES ESPECIAIS (Inc.II, § 2º, Art.2º)

Código	Especificação	Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
04	Administração	0,00	0,00	18.062.666,00	18.062.666,00
04	422 Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	0,00	0,00	69.667,00	69.667,00
04	422 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	56.506,00	56.506,00
04.422.0001.3005.0000	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO PROCON	0,00	0,00	42.502,00	42.502,00
04.422.0001.3005.0001	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO PROCON	0,00	0,00	14.003,00	14.003,00
04.422.0001.3005.0002	GESTÃO DOS MEIOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO PROCON	0,00	0,00	1,00	1,00
04	422 0015 PROGRAMA DE PLANEJAMENTO E ESTRATÉGIAS PARA O DESENVOLVIMENTO ECONOMICO LOCAL	0,00	0,00	13.161,00	13.161,00
04.422.0015.3111.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO PROAMPE	0,00	0,00	11.004,00	11.004,00
04.422.0015.3111.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO PROAMPE	0,00	0,00	2.157,00	2.157,00
06	Segurança Pública	0,00	0,00	352.497,00	352.497,00
06	451 Infra-Estrutura Urbana	0,00	0,00	352.497,00	352.497,00
06	451 0005 PROGRAMA DE INFRAESTRUTURA URBANA	0,00	0,00	352.497,00	352.497,00
06.451.0005.3023.0000	CUSTEIO DE PESSOAL	0,00	0,00	152.493,00	152.493,00
06.451.0005.3023.0001	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DE SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	0,00	200.004,00	200.004,00
08	Assistência Social	0,00	0,00	3.419.622,00	3.419.622,00
08	241 Assistência à Pessoa Idosa	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00
08	241 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00
08.241.0001.3040.0000	PROGRAMA DE APOIO A PESSOA IDOSA	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00
08	243 Assistência à Criança e ao Adolescente	0,00	0,00	94.002,00	94.002,00
08	243 0006 PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	0,00	0,00	94.002,00	94.002,00
08.243.0006.3050.0000	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO FUNDO DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE	0,00	0,00	19.001,00	19.001,00
08.243.0006.3054.0000	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ABRIGO MUNICIPAL	0,00	0,00	75.001,00	75.001,00
08	244 Assistência Comunitária	0,00	0,00	3.303.620,00	3.303.620,00
08	244 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	2.352.988,00	2.352.988,00
08.244.0001.3038.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS	0,00	0,00	1.495.001,00	1.495.001,00
08.244.0001.3038.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMAS	0,00	0,00	362.510,00	362.510,00
08.244.0001.3039.0000	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM ASILO SÃO VICENTE DE ESPIGÃO DO OESTE	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
08.244.0001.3057.0000	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL	0,00	0,00	336.474,00	336.474,00
08.244.0001.3113.0000	MANUTENÇÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	99.003,00	99.003,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 07

Página 3

Lei: , Data:

PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS POR PROJETOS, ATIVIDADES E OPERAÇÕES ESPECIAIS (Inc.II, § 2º, Art.2º)

Código	Especificação	Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
08	Assistência Social	0,00	0,00	3.419.622,00	3.419.622,00
08 244	Assistência Comunitária	0,00	0,00	3.303.620,00	3.303.620,00
08 244 0006	PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	0,00	0,00	624.628,00	624.628,00
08.244.0006.3041.0000	PROGRAMA BOLSA FAMÍLIA /IGD-PBF	0,00	0,00	86.400,00	86.400,00
08.244.0006.3042.0000	PROGRAMA CRIANÇA FELIZ	0,00	0,00	111.006,00	111.006,00
08.244.0006.3044.0000	SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS - PSB	0,00	0,00	62.582,00	62.582,00
08.244.0006.3045.0000	PISO BÁSICO FIXO - PAIF- PSB	0,00	0,00	80.640,00	80.640,00
08.244.0006.3047.0000	PISO FIXO - INCENTIVO	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
08.244.0006.3051.0000	REALIZAÇÃO DE EXAMES DE DNA	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
08.244.0006.3052.0000	PROGRAMA INFÂNCIA SAUDÁVEL	0,00	0,00	130.000,00	130.000,00
08.244.0006.3114.0000	PISO FIXO- PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA- ESTADO	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00
08.244.0006.3115.0000	BENEFÍCIOS EVENTUAIS - ESTADO	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00
08.244.0006.3116.0000	PROGRAMA MAMÃE CHEGUEI - ESTADO	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
08.244.0006.3117.0000	PROGRAMA CRESCENDO BEM - ESTADO	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
08 244 0007	PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	0,00	0,00	326.004,00	326.004,00
08.244.0007.3048.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS	0,00	0,00	163.001,00	163.001,00
08.244.0007.3048.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO CREAS	0,00	0,00	5.003,00	5.003,00
08.244.0007.3049.0000	PISO ESPECIAL FIXO - MAC - PSE	0,00	0,00	48.000,00	48.000,00
08.244.0007.3112.0000	PISO FIXO - PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - ESTADO	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
09	Previdência Social	0,00	0,00	8.342.370,00	8.342.370,00
09 122	Administração Geral	0,00	0,00	1.532.370,00	1.532.370,00
09 122 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	1.532.370,00	1.532.370,00
09.122.0001.3109.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO IPRAM	0,00	0,00	829.619,33	829.619,33
09.122.0001.3109.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA IPRAM	0,00	0,00	630.750,67	630.750,67
09.122.0001.3109.0003	GESTÃO DE CAPACITAÇÃO E FORMAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO IPRAM	0,00	0,00	72.000,00	72.000,00
09 272	Previdência do Regime Estatutário	0,00	0,00	6.810.000,00	6.810.000,00
09 272 0016	PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL	0,00	0,00	6.810.000,00	6.810.000,00
09.272.0016.3110.0000	ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA AO SERVIDOR	0,00	0,00	6.810.000,00	6.810.000,00
10	Saúde	0,00	0,00	32.142.571,00	32.142.571,00
10 122	Administração Geral	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
10 122 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
10.122.0001.3058.0000	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES GERAIS DO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
10 301	Atenção Básica	0,00	0,00	12.572.351,00	12.572.351,00
10 301 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	4.318.012,00	4.318.012,00
10.301.0001.3056.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA SEMSAU	0,00	0,00	1.801.002,00	1.801.002,00
10.301.0001.3056.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMSAU	0,00	0,00	2.397.008,00	2.397.008,00
10.301.0001.3057.0000	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL	0,00	0,00	2,00	2,00
10.301.0001.3059.0000	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A APAE DE ESPIGÃO DO OESTE	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 07

Página 4

Lei: , Data:

PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS POR PROJETOS, ATIVIDADES E OPERAÇÕES ESPECIAIS (Inc.II, § 2º, Art.2º)

Código	Especificação	Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
10	Saúde	0,00	0,00	32.142.571,00	32.142.571,00
10	301	Atenção Básica	0,00	12.572.351,00	12.572.351,00
10	301	0008 PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA	0,00	8.254.339,00	8.254.339,00
10.301.0008.3060.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS	0,00	0,00	3.752.934,00	3.752.934,00
10.301.0008.3060.0002	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
10.301.0008.3061.0000	PROGRAMA DE AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE - ACS95%	0,00	0,00	2.851.002,00	2.851.002,00
10.301.0008.3064.0000	ATENÇÃO BÁSICA ESTADUAL	0,00	0,00	86.403,00	86.403,00
10.301.0008.3065.0000	GESTÃO DE EDUCAÇÃO E FORMAÇÃO EM SAÚDE	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
10.301.0008.3069.0000	ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE	0,00	0,00	52.000,00	52.000,00
10	302	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	0,00	17.419.760,00	17.419.760,00
10	302	0009 PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA CURATIVA	0,00	17.419.760,00	17.419.760,00
10.302.0009.3070.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	0,00	0,00	11.559.601,00	11.559.601,00
10.302.0009.3070.0002	SERVIÇOS DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	0,00	0,00	5.286.103,00	5.286.103,00
10.302.0009.3071.0000	DESPESAS COM CENTRO DE ATENÇÃO PSICOSSOCIAL - CAPS	0,00	0,00	516.438,00	516.438,00
10.302.0009.3073.0000	ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DE ATENÇÃO ESPECIALIZADA EM SAÚDE	0,00	0,00	57.618,00	57.618,00
10	303	Suporte Profilático e Terapêutico	0,00	404.737,00	404.737,00
10	303	0008 PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA	0,00	404.737,00	404.737,00
10.303.0008.3063.0000	SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	0,00	0,00	404.737,00	404.737,00
10	304	Vigilância Sanitária	0,00	158.020,00	158.020,00
10	304	0008 PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA	0,00	158.020,00	158.020,00
10.304.0008.3067.0000	CUSTEIO DE PESSOAL	0,00	0,00	138.004,00	138.004,00
10.304.0008.3067.0001	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA	0,00	0,00	20.016,00	20.016,00
10	305	Vigilância Epidemiológica	0,00	1.565.703,00	1.565.703,00
10	305	0008 PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA	0,00	1.565.703,00	1.565.703,00
10.305.0008.3068.0000	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	0,00	0,00	597.702,00	597.702,00
10.305.0008.3068.0001	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
10.305.0008.3068.0002	AGENTE DE COMBATE A ENDEMIAS - ASSISTÊNCIA COMPLEMENTAR	0,00	0,00	718.001,00	718.001,00
10	306	Alimentação e Nutrição	0,00	12.000,00	12.000,00
10	306	0008 PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA	0,00	12.000,00	12.000,00
10.306.0008.3066.0000	IMPLEMENTAÇÃO DA SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL NA SAÚDE	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
12	Educação	0,00	200.000,00	49.436.854,00	49.636.854,00
12	361	Ensino Fundamental	0,00	42.592.663,00	42.792.663,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 07

Página 5

Lei: , Data:

PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS POR PROJETOS, ATIVIDADES E OPERAÇÕES ESPECIAIS (Inc.II, § 2º, Art.2º)

Código	Especificação	Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
12	Educação	0,00	200.000,00	49.436.854,00	49.636.854,00
12 361	Ensino Fundamental	0,00	200.000,00	42.592.663,00	42.792.663,00
12 361 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	4.082.009,00	4.082.009,00
12.361.0001.3009.0001	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVA DA SEMED - CUSTEIO DE PESSOAL	0,00	0,00	1.472.001,00	1.472.001,00
12.361.0001.3009.0002	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVA DA SEMED - CUSTEIO MANUTEÇÃO SEMED	0,00	0,00	2.610.008,00	2.610.008,00
12 361 0003	PROGRAMA DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	0,00	200.000,00	38.510.654,00	38.710.654,00
12.361.0003.3011.0001	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL - CUSTEIO DE PESSOAL	0,00	0,00	20.990.007,00	20.990.007,00
12.361.0003.3011.0002	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL - CUSTEIO DA MANUTENÇÃO	0,00	0,00	3.516.396,00	3.516.396,00
12.361.0003.3012.0000	TRANSPORTE ESCOLAR	0,00	0,00	10.807.454,00	10.807.454,00
12.361.0003.3013.0001	ALIMENTAÇÃO ESCOLAR NO ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	0,00	934.008,00	934.008,00
12.361.0003.3014.0000	RECUPERAÇÃO E REFORMA DE UNIDADES ESCOLARES DE ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	0,00	220.004,00	220.004,00
12.361.0003.3015.0001	PROFMÃE - ESCOLA TEOBALDO FERREIRA	0,00	0,00	65.488,00	65.488,00
12.361.0003.3015.0002	PROFMÃE - ESCOLA MARIA ROSA DE OLIVEIRA	0,00	0,00	20.368,00	20.368,00
12.361.0003.3015.0003	PROFMÃE - ESCOLA SIMONE MOURA ROSA	0,00	0,00	62.704,00	62.704,00
12.361.0003.3015.0004	PROFMÃE - ESCOLA CLÉLIA DAVID MUNDIN	0,00	0,00	50.608,00	50.608,00
12.361.0003.3015.0005	PROFMÃE - ESCOLA BRÁS CUBAS	0,00	0,00	30.160,00	30.160,00
12.361.0003.3015.0006	PROFMÃE - ESCOLA TANCREDO DE ALMEIDA NEVES	0,00	0,00	51.760,00	51.760,00
12.361.0003.3015.0007	PROFMÃE - ESCOLA AURELIO BUARQUE DE OLANDA	0,00	0,00	31.312,00	31.312,00
12.361.0003.3016.0000	MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL - SALÁRIO EDUCAÇÃO	0,00	0,00	1.730.385,00	1.730.385,00
12.361.0003.4000.0000	CONSTRUÇÃO E AMPLIAÇÃO DE UNIDADES ESCOLARES DO ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
12 365	Educação Infantil	0,00	0,00	6.432.190,00	6.432.190,00
12 365 0004	PROGRAMA DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	6.432.190,00	6.432.190,00
12.365.0004.3013.0002	ALIMENTAÇÃO ESCOLAR NO ENSINO INFANTIL	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
12.365.0004.3015.0008	PROFMÃE - ESCOLA SÉRGIO BALBINOT	0,00	0,00	51.868,00	51.868,00
12.365.0004.3015.0009	PROFMÃE - ESCOLA ANTÔNIO BRASIL	0,00	0,00	34.312,00	34.312,00
12.365.0004.3017.0001	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DE PESSOAL DA CRECHE	0,00	0,00	2.334.002,00	2.334.002,00
12.365.0004.3017.0002	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA CRECHE	0,00	0,00	250.003,00	250.003,00
12.365.0004.3017.0003	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DE PESSOAL DO PRÉ-ESCOLAR	0,00	0,00	3.462.001,00	3.462.001,00
12.365.0004.3017.0004	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO PRÉ-ESCOLAR	0,00	0,00	4,00	4,00
12 367	Educação Especial	0,00	0,00	412.001,00	412.001,00
12 367 0004	PROGRAMA DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	412.001,00	412.001,00
12.367.0004.3025.0000	MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	412.001,00	412.001,00
13	Cultura	0,00	0,00	777.999,00	777.999,00
13 392	Difusão Cultural	0,00	0,00	777.999,00	777.999,00
13 392 0013	PROGRAMA DIFUSÃO CULTURAL	0,00	0,00	777.999,00	777.999,00
13.392.0013.3119.0000	APOIO E INCENTIVO A CULTURA	0,00	0,00	777.999,00	777.999,00
15	Urbanismo	0,00	2.839.471,00	5.649.724,00	8.489.195,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 07

Página 6

Lei: , Data:

PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS POR PROJETOS, ATIVIDADES E OPERAÇÕES ESPECIAIS (Inc.II, § 2º, Art.2º)

Código	Especificação	Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
15	Urbanismo	0,00	2.839.471,00	5.649.724,00	8.489.195,00
15	451 Infra-Estrutura Urbana	0,00	2.839.471,00	5.449.724,00	8.289.195,00
15	451 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	2.969.514,00	2.969.514,00
15.451.0001.3019.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS SEMOD	0,00	0,00	1.742.508,00	1.742.508,00
15.451.0001.3019.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMOD	0,00	0,00	1.227.006,00	1.227.006,00
15	451 0005 PROGRAMA DE INFRAESTRUTURA URBANA	0,00	2.839.471,00	2.480.210,00	5.319.681,00
15.451.0005.3021.0000	MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E AMPLIAÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	0,00	2.380.205,00	2.380.205,00
15.451.0005.3022.0000	GERENCIAMENTO E MANUTENÇÃO DO TRÂNSITO MUNICIPAL	0,00	0,00	100.005,00	100.005,00
15.451.0005.4001.0000	PAVIMENTAÇÃO, DRENAGEM, URBANIZAÇÃO E RECUPERAÇÃO DE VIAS	0,00	1.589.459,00	0,00	1.589.459,00
15.451.0005.4002.0000	MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE CALÇADAS EM ESPAÇOS PÚBLICOS	0,00	1.080.004,00	0,00	1.080.004,00
15.451.0005.4003.0000	MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE PRAÇAS E JARDINS	0,00	85.004,00	0,00	85.004,00
15.451.0005.4004.0000	MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE EDIFICAÇÕES PÚBLICAS	0,00	85.004,00	0,00	85.004,00
15	452 Serviços Urbanos	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
15	452 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
15.452.0001.3020.0000	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOC DE PROT E ASSIST AOS CONDENADOS - APAC	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
18	Gestão Ambiental	0,00	0,00	4.999.503,00	4.999.503,00
18	541 Preservação e Conservação Ambiental	0,00	0,00	4.688.495,00	4.688.495,00
18	541 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	1.821.429,00	1.821.429,00
18.541.0001.3100.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA SEMAME	0,00	0,00	867.001,00	867.001,00
18.541.0001.3100.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMAME	0,00	0,00	954.428,00	954.428,00
18	541 0014 PROGRAMA DE PROTEÇÃO AO MEIO AMBIENTE	0,00	0,00	2.867.066,00	2.867.066,00
18.541.0014.3101.0000	CUSTEIO DE PESSOAL	0,00	0,00	557.002,00	557.002,00
18.541.0014.3101.0001	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDAM	0,00	0,00	1.006,00	1.006,00
18.541.0014.3102.0000	GESTÃO INTEGRADA DE RESÍDUOS SÓLIDOS	0,00	0,00	2.078.248,00	2.078.248,00
18.541.0014.3103.0001	DESPESAS COM SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO	0,00	0,00	87.301,00	87.301,00
18.541.0014.3103.0002	DESPESAS COM ABASTECIMENTO DE ÁGUA NOS DISTRITOS	0,00	0,00	140.005,00	140.005,00
18.541.0014.3104.0000	EDUCAÇÃO AMBIENTAL	0,00	0,00	3.504,00	3.504,00
18	542 Controle Ambiental	0,00	0,00	5,00	5,00
18	542 0014 PROGRAMA DE PROTEÇÃO AO MEIO AMBIENTE	0,00	0,00	5,00	5,00
18.542.0014.3106.0000	CONTROLE AMBIENTAL E FISCALIZAÇÃO	0,00	0,00	5,00	5,00
18	543 Recuperação de Áreas Degradadas	0,00	0,00	311.003,00	311.003,00
18	543 0014 PROGRAMA DE PROTEÇÃO AO MEIO AMBIENTE	0,00	0,00	311.003,00	311.003,00
18.543.0014.3105.0000	RECUPERAÇÃO DE NASCENTES E ÁREAS DEGRADADAS	0,00	0,00	311.003,00	311.003,00
20	Agricultura	0,00	2.426.977,00	6.504.910,00	8.931.887,00
20	122 Administração Geral	0,00	0,00	4.999.985,00	4.999.985,00
20	122 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	0,00	0,00	4.999.985,00	4.999.985,00
20.122.0001.3074.0001	MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS	0,00	0,00	4.322.927,00	4.322.927,00
20.122.0001.3074.0002	CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMADER	0,00	0,00	677.058,00	677.058,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026
Anexo 07
Página 7

PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS POR PROJETOS, ATIVIDADES E OPERAÇÕES ESPECIAIS (Inc.II, § 2º, Art.2º)

Lei: , Data:

Código	Especificação	Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
20	Agricultura	0,00	2.426.977,00	6.504.910,00	8.931.887,00
20	605 Abastecimento	0,00	2.426.977,00	508.023,00	2.935.000,00
20	605 0011 PROGRAMA DE APOIO A PRODUÇÃO AGROPECUÁRIA	0,00	2.426.977,00	508.023,00	2.935.000,00
20.605.0011.3078.0001	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO RURAL DE ESPIGÃO DO OESTE	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
20.605.0011.3078.0002	EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM O SEBRAE	0,00	0,00	48.000,00	48.000,00
20.605.0011.3079.0000	INCENTIVO E MELHORAMENTO GENÉTICO DO GADO LEITEIRO - PROMERGE-LEITE	0,00	0,00	3,00	3,00
20.605.0011.3080.0000	INCENTIVO A REVITALIZAÇÃO DA PRODUÇÃO DE CAFÉ - PROCAFÉ	0,00	0,00	3,00	3,00
20.605.0011.3081.0000	AÇÕES DE CAPACITAÇÃO, APOIO E PARTICIPAÇÃO EM EVENTOS	0,00	0,00	30.002,00	30.002,00
20.605.0011.3082.0000	PATRULHA AGRICOLA RURAL - PROMEC E PORTEIRA ADENTRO	0,00	0,00	400.001,00	400.001,00
20.605.0011.3083.0000	INCENTIVO AO EMPREENDEDORISMO RURAL - PROER RURAL	0,00	0,00	4,00	4,00
20.605.0011.3084.0000	INCENTIVO A CADEIA PRODUTIVA DA PISCICULTURA - PROPEIXE	0,00	0,00	4,00	4,00
20.605.0011.3085.0000	MANUTENÇÃO DO SERVIÇO DE INSPEÇÃO MUNICIPAL	0,00	0,00	3,00	3,00
20.605.0011.3086.0000	DISTRIBUIÇÃO DE INSUMOS AOS PRODUTORES RURAIS	0,00	0,00	1,00	1,00
20.605.0011.3203.0000	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS	0,00	0,00	2,00	2,00
20.605.0011.4079.0000	MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS, MÁQUINAS E VIATURAS	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
20.605.0011.4080.0000	RECUPERAÇÃO DE ESTRADAS VICINAIS	0,00	926.977,00	0,00	926.977,00
20	606 Extensão Rural	0,00	0,00	996.902,00	996.902,00
20	606 0010 PROGRAMA DE INFRAESTRUTURA RURAL	0,00	0,00	996.902,00	996.902,00
20.606.0010.3075.0000	CONSTRUÇÃO, MANUTENÇÃO E RECUPERAÇÃO DE DRENAGEM E ESTRADAS VICINAIS	0,00	0,00	996.891,00	996.891,00
20.606.0010.3076.0000	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS, MÁQUINAS E VIATURAS - RURAL	0,00	0,00	5,00	5,00
20.606.0010.3077.0000	CONSTRUÇÃO, MANUTENÇÃO E REFORMA DE PONTES, PONTILHÕES E BUEIROS	0,00	0,00	6,00	6,00
27	Desporto e Lazer	0,00	0,00	474.494,00	474.494,00
27	695 Turismo	0,00	0,00	3.005,00	3.005,00
27	695 0012 PROGRAMA DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ESPORTE, LAZER E TURISMO	0,00	0,00	3.005,00	3.005,00
27.695.0012.3090.0000	APOIO E INCENTIVO AO TURISMO	0,00	0,00	3.005,00	3.005,00
27	813 Lazer	0,00	0,00	471.489,00	471.489,00
27	813 0012 PROGRAMA DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ESPORTE, LAZER E TURISMO	0,00	0,00	471.489,00	471.489,00
27.813.0012.3089.0000	PROMOÇÃO, DESENVOLVIMENTO E APOIO A COMPETIÇÕES, EVENTOS E AÇÕES ESPORTIVAS	0,00	0,00	446.489,00	446.489,00
27.813.0012.3089.0001	BOLSA ATLETA	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
28	Encargos Especiais	0,00	0,00	3.550.944,00	3.550.944,00
28	843 Serviço da Dívida Interna	0,00	0,00	3.550.944,00	3.550.944,00
28	843 0000 SERVIÇOS DA DÍVIDA INTERNA, JUROS E AMORTIZAÇÃO	0,00	0,00	3.550.944,00	3.550.944,00
28.843.0000.5000.0000	AMORTIZAÇÃO DAS DÍVIDAS	0,00	0,00	1.226.738,00	1.226.738,00
28.843.0000.5001.0000	CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADO E JULGADO - PRECATÓRIOS	0,00	0,00	2.324.206,00	2.324.206,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026
Anexo 07
Página 8

PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO
DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS
POR PROJETOS, ATIVIDADES E OPERAÇÕES ESPECIAIS
(Inc.II, § 2º, Art.2º)

Lei: , Data:

Código	Especificação	Operação Especial	Projetos	Atividades	T o t a l
28	Encargos Especiais	0,00	0,00	3.550.944,00	3.550.944,00
99	Reserva de Contingência	12.227.678,00	0,00	0,00	12.227.678,00
99	997 Reserva de Contigência - RPPS	5.570.878,00	0,00	0,00	5.570.878,00
99	997 0016 PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL	5.570.878,00	0,00	0,00	5.570.878,00
99.997.0016.9999.0000	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	5.570.878,00	0,00	0,00	5.570.878,00
99	999 Reserva de Contingência	6.656.800,00	0,00	0,00	6.656.800,00
99	999 0001 PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	6.656.800,00	0,00	0,00	6.656.800,00
99.999.0001.9999.0000	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
99.999.0001.9999.0001	RESERVA DE CONTINGÊNCIA DAS EMENDAS DE VEREADORES	2.656.800,00	0,00	0,00	2.656.800,00
TOTAL		12.227.678,00	5.466.448,00	139.914.154,00	157.608.280,00







Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Anexo	07 - Programa de Trabalho, Função e	22/09/2025
ID: 1213082	Processo	Documento
CRC: CBD820EE		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:27:16	Finalização: 22/09/2025 11:30:29	

MD5: **AF15CC47C1D60DADFAE21C681036D48**

SHA256: **217BE477442E1E243A9B6878EAAB96218C8AA03CFC9EE77A7693D1B9B308B3B**

Súmula/Objeto:

Anexo 07 - Programa de Trabalho, Função e Subfunção

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento

22/09/2025 11:27:16

ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI

22/09/2025 11:27:16

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80

22/09/2025

1212634

Projeto de Lei 106

25/09/2025

1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Luiza Ines de Oliveira Tesch

Diretor Divisão Projetos Orçamentários

22/09/2025 11:30:36

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213082 e o CRC CBD820EE.

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 08

Página 1

Lei: , Data:

**DESPESA POR FUNÇÃO, SUBFUNÇÃO E PROGRAMAS
CONFORME O VÍNCULO COM OS RECURSOS**

(Inc.II, § 2º, Art.2º)

Código	Especificação	Ordinário	Vinculado	Adm. Indireta	T o t a l
01	Legislativa	6.200.000,00			6.200.000,00
01 031	Ação Legislativa	6.200.000,00			6.200.000,00
01 031 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	6.200.000,00			6.200.000,00
04	Administração	18.042.666,00	20.000,00		18.062.666,00
04 121	Planejamento e Orçamento	2.859.995,00			2.859.995,00
04 121 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	2.608.489,00			2.608.489,00
04 121 0002	PROGRAMA DE REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA URBANA	251.506,00			251.506,00
04 122	Administração Geral	5.853.615,00			5.853.615,00
04 122 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	5.793.610,00			5.793.610,00
04 122 0015	PROGRAMA DE PLANEJAMENTO E ESTRATÉGIAS PARA O DESENVOLVIMENTO ECONOMICO LOCAL	60.005,00			60.005,00
04 123	Administração Financeira	9.259.389,00	20.000,00		9.279.389,00
04 123 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	9.259.389,00	20.000,00		9.279.389,00
04 422	Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	69.667,00			69.667,00
04 422 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	56.506,00			56.506,00
04 422 0015	PROGRAMA DE PLANEJAMENTO E ESTRATÉGIAS PARA O DESENVOLVIMENTO ECONOMICO LOCAL	13.161,00			13.161,00
06	Segurança Pública	352.497,00			352.497,00
06 451	Infra-Estrutura Urbana	352.497,00			352.497,00
06 451 0005	PROGRAMA DE INFRAESTRUTURA URBANA	352.497,00			352.497,00
08	Assistência Social	2.800.000,00	619.622,00		3.419.622,00
08 241	Assistência à Pessoa Idosa	22.000,00			22.000,00
08 241 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	22.000,00			22.000,00
08 243	Assistência à Criança e ao Adolescente	94.002,00			94.002,00
08 243 0006	PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	94.002,00			94.002,00
08 244	Assistência Comunitária	2.683.998,00	619.622,00		3.303.620,00
08 244 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	2.352.988,00			2.352.988,00
08 244 0006	PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	163.006,00	461.622,00		624.628,00
08 244 0007	PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	168.004,00	158.000,00		326.004,00
09	Previdência Social			8.342.370,00	8.342.370,00
09 122	Administração Geral			1.532.370,00	1.532.370,00
09 122 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA			1.532.370,00	1.532.370,00
09 272	Previdência do Regime Estatutário			6.810.000,00	6.810.000,00
09 272 0016	PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL			6.810.000,00	6.810.000,00
10	Saúde	10.000,00	32.132.571,00		32.142.571,00
10 122	Administração Geral	10.000,00			10.000,00
10 122 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	10.000,00			10.000,00
10 301	Atenção Básica		12.572.351,00		12.572.351,00
10 301 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA		4.318.012,00		4.318.012,00
10 301 0008	PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA		8.254.339,00		8.254.339,00
10 302	Assistência Hospitalar e Ambulatorial		17.419.760,00		17.419.760,00
10 302 0009	PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA CURATIVA		17.419.760,00		17.419.760,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 08

Página 2

Lei: , Data:

**DESPESA POR FUNÇÃO, SUBFUNÇÃO E PROGRAMAS
CONFORME O VÍNCULO COM OS RECURSOS**

(Inc.II, § 2º, Art.2º)

Código	Especificação	Ordinário	Vinculado	Adm. Indireta	T o t a l
10 303	Suporte Profilático e Terapêutico		404.737,00		404.737,00
10 303 0008	PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA		404.737,00		404.737,00
10 304	Vigilância Sanitária		158.020,00		158.020,00
10 304 0008	PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA		158.020,00		158.020,00
10 305	Vigilância Epidemiológica		1.565.703,00		1.565.703,00
10 305 0008	PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA		1.565.703,00		1.565.703,00
10 306	Alimentação e Nutrição		12.000,00		12.000,00
10 306 0008	PROGRAMA DE ATENÇÃO A MEDICINA PREVENTIVA		12.000,00		12.000,00
12	Educação	800.000,00	48.836.854,00		49.636.854,00
12 361	Ensino Fundamental	500.000,00	42.292.663,00		42.792.663,00
12 361 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA		4.082.009,00		4.082.009,00
12 361 0003	PROGRAMA DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	500.000,00	38.210.654,00		38.710.654,00
12 365	Educação Infantil	300.000,00	6.132.190,00		6.432.190,00
12 365 0004	PROGRAMA DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO INFANTIL	300.000,00	6.132.190,00		6.432.190,00
12 367	Educação Especial		412.001,00		412.001,00
12 367 0004	PROGRAMA DE GESTÃO EM EDUCAÇÃO INFANTIL		412.001,00		412.001,00
13	Cultura	777.999,00			777.999,00
13 392	Difusão Cultural	777.999,00			777.999,00
13 392 0013	PROGRAMA DIFUSÃO CULTURAL	777.999,00			777.999,00
15	Urbanismo	5.147.503,00	3.341.692,00		8.489.195,00
15 451	Infra-Estrutura Urbana	4.947.503,00	3.341.692,00		8.289.195,00
15 451 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	2.969.514,00			2.969.514,00
15 451 0005	PROGRAMA DE INFRAESTRUTURA URBANA	1.977.989,00	3.341.692,00		5.319.681,00
15 452	Serviços Urbanos	200.000,00			200.000,00
15 452 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	200.000,00			200.000,00
18	Gestão Ambiental	4.871.260,00	128.243,00		4.999.503,00
18 541	Preservação e Conservação Ambiental	4.560.252,00	128.243,00		4.688.495,00
18 541 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	1.821.429,00			1.821.429,00
18 541 0014	PROGRAMA DE PROTEÇÃO AO MEIO AMBIENTE	2.738.823,00	128.243,00		2.867.066,00
18 542	Controle Ambiental	5,00			5,00
18 542 0014	PROGRAMA DE PROTEÇÃO AO MEIO AMBIENTE	5,00			5,00
18 543	Recuperação de Áreas Degradadas	311.003,00			311.003,00
18 543 0014	PROGRAMA DE PROTEÇÃO AO MEIO AMBIENTE	311.003,00			311.003,00
20	Agricultura	7.935.000,00	996.887,00		8.931.887,00
20 122	Administração Geral	4.999.985,00			4.999.985,00
20 122 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	4.999.985,00			4.999.985,00
20 605	Abastecimento	2.935.000,00			2.935.000,00
20 605 0011	PROGRAMA DE APOIO A PRODUÇÃO AGROPECUÁRIA	2.935.000,00			2.935.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Anexo 08

Página 3

Lei: , Data:

**DESPESA POR FUNÇÃO, SUBFUNÇÃO E PROGRAMAS
CONFORME O VÍNCULO COM OS RECURSOS**

(Inc.II, § 2º, Art.2º)

Código	Especificação	Ordinário	Vinculado	Adm. Indireta	T o t a l
20 606	Extensão Rural	15,00	996.887,00		996.902,00
20 606 0010	PROGRAMA DE INFRAESTRUTURA RURAL	15,00	996.887,00		996.902,00
27	Desporto e Lazer	474.494,00			474.494,00
27 695	Turismo	3.005,00			3.005,00
27 695 0012	PROGRAMA DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ESPORTE, LAZER E TURISMO	3.005,00			3.005,00
27 813	Lazer	471.489,00			471.489,00
27 813 0012	PROGRAMA DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ESPORTE, LAZER E TURISMO	471.489,00			471.489,00
28	Encargos Especiais	3.550.944,00			3.550.944,00
28 843	Serviço da Dívida Interna	3.550.944,00			3.550.944,00
28 843 0000	SERVIÇOS DA DÍVIDA INTERNA, JUROS E AMORTIZAÇÃO	3.550.944,00			3.550.944,00
99	Reserva de Contingência	6.656.800,00		5.570.878,00	12.227.678,00
99 997	Reserva de Contigência - RPPS			5.570.878,00	5.570.878,00
99 997 0016	PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL			5.570.878,00	5.570.878,00
99 999	Reserva de Contingência	6.656.800,00			6.656.800,00
99 999 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	6.656.800,00			6.656.800,00
TOTAL		57.619.163,00	86.075.869,00	13.913.248,00	157.608.280,00





Município de Espigão do Oeste



04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Anexo	08 - Despesa por Função e Subfunção	22/09/2025

ID:	1213090	Processo	Documento
CRC:	42B1E7DE		
Processo:	27-5069/2025		
Usuário:	Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação:	22/09/2025 11:30:53	Finalização:	22/09/2025 11:31:29

MD5:	440BFF845C8D4C47E6774A0345276F20
SHA256:	781DE5080C9B2279B5D17DD93A5304A7FF1338FCC4BF3C3A1ACAD908F07CE60A

Súmula/Objeto:

Anexo 08 - Despesa por Função e Subfunção

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento	22/09/2025 11:30:53
---	---------------------


ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI	22/09/2025 11:30:53
---------------------	---------------------

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80	22/09/2025	1212634
Projeto de Lei 106	25/09/2025	1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Luiza Ines de Oliveira Tesch	Diretor Divisão Projetos Orçamentários	22/09/2025 11:31:36
--	------------------------------	--	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213090 e o CRC 42B1E7DE.

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026
Anexo 09
Página 1

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR ORGÃO E FUNÇÕES DE GOVERNO

(Inc.II, § 2º, Art.2º)

Lei: , Data:

Orgão:	01 01	CÂMARA MUNICIPAL DE ESPIGAO DO OESTE	Valor
Função	01	Legislativa	6.200.000,00
Orgão:	02 01	GABINETE DO PREFEITO	Valor
Função	04	Administração	4.946.103,00
Orgão:	02 02	SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA	Valor
Função	04	Administração	9.335.895,00
Função	28	Encargos Especiais	3.550.944,00
Orgão:	02 03	SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	Valor
Função	04	Administração	2.933.161,00
Função	99	Reserva de Contingência	6.656.800,00
Orgão:	02 04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	Valor
Função	12	Educação	49.636.854,00
Orgão:	02 05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO	Valor
Função	06	Segurança Pública	352.497,00
Função	15	Urbanismo	8.489.195,00
Orgão:	02 06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	Valor
Função	08	Assistência Social	3.419.622,00
Orgão:	02 07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	Valor
Função	10	Saúde	32.142.571,00
Orgão:	02 08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL	Valor
Função	20	Agricultura	8.931.887,00
Orgão:	02 09	SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO	Valor
Função	04	Administração	847.507,00
Função	13	Cultura	777.999,00
Função	27	Desporto e Lazer	474.494,00
Orgão:	02 10	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA	Valor
Função	18	Gestão Ambiental	4.999.503,00
Orgão:	02 11	INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ESPIGÃO DO OESTE	Valor



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39 Orçamento Programa - Exercício de 2026
Anexo 09
Página 2

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR ORGÃO E FUNÇÕES DE GOVERNO

(Inc.II, § 2º, Art.2º)

Lei: , Data:

Orgão:	02 11	INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ESPIGÃO DO OESTE	Valor
Função	09	Previdência Social	8.342.370,00
Função	99	Reserva de Contingência	5.570.878,00
TOTAL GERAL			157.608.280,00

RESUMO DO TOTAL ORÇADO POR ORGÃO

01 01	CÂMARA MUNICIPAL DE ESPIGAO DO OESTE	6.200.000,00
02 01	GABINETE DO PREFEITO	4.946.103,00
02 02	SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA	12.886.839,00
02 03	SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	9.589.961,00
02 04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	49.636.854,00
02 05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO	8.489.195,00
02 06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.419.622,00
02 07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	32.142.571,00
02 08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL	8.931.887,00
02 09	SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO	474.494,00
02 10	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA	4.999.503,00
02 11	INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ESPIGÃO DO OESTE	12.227.678,00
TOTAL		157.608.280,00

RESUMO DO TOTAL ORÇADO POR FUNÇÃO

01	Legislativa	6.200.000,00
04	Administração	18.062.666,00
06	Segurança Pública	352.497,00
08	Assistência Social	3.419.622,00
09	Previdência Social	8.342.370,00
10	Saúde	32.142.571,00
12	Educação	49.636.854,00
13	Cultura	777.999,00
15	Urbanismo	8.489.195,00
18	Gestão Ambiental	4.999.503,00
20	Agricultura	8.931.887,00
27	Desporto e Lazer	474.494,00
28	Encargos Especiais	3.550.944,00
99	Reserva de Contingência	12.227.678,00
TOTAL		157.608.280,00







Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Anexo	09 - Demon Despesas por Orgão e	22/09/2025
ID: 1213093	Processo	Documento
CRC: 7105D21F		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:31:38	Finalização: 22/09/2025 11:32:47	
MD5: 9C829CD418A99108BD8463FDAF476884		
SHA256: 82DB282C1455E1EDEF8A84537D1BCBD9A4B1462984AD455A5DF363177B2234AC6		

Súmula/Objeto:

Anexo 09 - Demon Despesas por Orgão e Funções de Governo

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento 22/09/2025 11:31:38


ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI 22/09/2025 11:31:38

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80	22/09/2025	1212634
Projeto de Lei 106	25/09/2025	1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Luiza Ines de Oliveira Tesch	Diretor Divisão Projetos Orçamentários	22/09/2025 11:32:54
--	------------------------------	--	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213093 e o CRC 7105D21F.

MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 10

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 1

RECEITA E DESPESA DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

Lei: , Data:

ENTIDADE: 9 IPRAM - INST. DE PREV. MUNICIPAL ESPIGÃO DO OESTE**RECEITA**

Código	Discriminação	Valor \$
1215.01.1.1	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO DA CÂMARA - F	171.599,00
7215.02.1.1	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - AMORT DO DÉFICIT ATUARIA	14.182,00
7215.02.1.1	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - AMORTIZA DO DÉFICIT ATUAI	8.912,00
7611.01.0.1	TAXA ADMINISTRATIVA 4,22% TRANSFERÊNCIA DA CÂMARI	47.610,00
7215.02.1.1	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - AMORT DO DÉFICIT ATUARIA	451.930,00
7215.02.1.1	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRE	5.003.744,00
1215.02.1.1	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - AMORTIZAÇÃO DO DEFÍCIT -	2.452,00
1215.01.1.1	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO DO IPRAM - PF	98.031,00
1215.01.1.2	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - MULTAS E JU	295,00
1321.04.0.1	RPPS - PREVIDENCIÁRIO 21805-7 - RENDIMENTO DE APLIC	3.554,00
1321.04.0.1	RPPS - RESERVA ADMINISTRATIVA - RENDIMENTO DE APL	2.083,00
1215.01.1.1	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIV ATIVO DA PREFEITURA	4.733.271,00
1321.04.0.1	RPPS - ADMINISTRATIVO - RENDIMENTO DE APLICAÇÃO	8.189,00
1215.01.1.1	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO DOS CEDIDOS	25.632,00
1215.02.1.1	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO - CED	27.097,00
1215.02.1.2	CONTRIB.PATRONAL-SERV.CIVIL ATIVO-MULTAS JUROS	263,00
1321.04.0.1	RPPS - PREVIDENCIÁRIO MAC MERCADO - RENDIMENTO C	993.320,00
1999.03.0.1	COMPEN.FINANC.ENTRE REGIMES PREVID.-PRINCIPAL	367.850,00
1329.99.0.1	OUTROS VALORES MOBILIÁRIOS - PRINCIPAL	210.200,00
7611.01.0.1	TAXA ADMINISTRATIVA 4,22% TRANSFERÊNCIA DA PREFE	1.444.570,00
7611.01.0.1	TAXA ADMINISTRATIVA 4,22% TRANSFERÊNCIA IPRAM	29.918,00
7215.02.1.1	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO - CÂM	164.913,00
7215.02.1.1	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO - IPRA	103.633,00
TOTAL		13.913.248,00

PLANO DE APLICAÇÃO

CLoc	Func/Prog	Catgo	Discriminação	Valor - \$
09			Previdência Social	
	09	122	Administração Geral	
	09	122 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA	
	09	122 0001 3109 0001	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO IPRAM	
		3 1 90	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	655.119,33
		3 1 91	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	100.000,00
		3 3 90	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	74.500,00
		3 3 90	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	513.283,84
		3 3 91	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	28.466,83
	09	122 0001 3109 0002	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO IPRAM	
		4 4 90	INVESTIMENTOS	89.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 10

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 2

RECEITA E DESPESA DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

Lei: , Data:

09	Previdência Social		
09 122	Administração Geral		
09 122 0001	PROGRAMA DE APOIO A GESTÃO ADMINISTRATIVA		
09 122 0001 3109 0003	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO IPRAM		
3 3 90	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	72.000,00	
09 272	Previdência do Regime Estatutário		
09 272 0016	PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL		
09 272 0016 3110 0000	ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA AO SERVIDOR		
3 1 90	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.070.000,00	
3 3 90	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	740.000,00	
99	Reserva de Contingência		
99 997	Reserva de Contingência - RPPS		
99 997 0016	PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL		
99 997 0016 9999 0000	RESERVA DE CONTINGÊNCIA		
9 9 99	RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RPPS	5.570.878,00	
TOTAL		13.913.248,00	







Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Anexo	10b - Receita e Despesa da	22/09/2025
ID: 1213114	Processo	Documento
CRC: 43234DE8		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:39:30	Finalização: 22/09/2025 11:40:16	
MD5: A63D772DF4E373113F0C769DEBEEC24D		
SHA256: 57EFBC759DEAF1D3122324DF90F8B8BEE228022852FC3C3A522ADEA554C1245A		

Súmula/Objeto:

Anexo 10b - Receita e Despesa da Administração Indireta

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento 22/09/2025 11:39:30

ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI 22/09/2025 11:39:30

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80	22/09/2025	1212634
Projeto de Lei 106	25/09/2025	1216598
Minuta de Projeto de Lei 101	18/11/2025	1265932
Projeto de Lei 128	19/11/2025	1267584

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Luiza Ines de Oliveira Tesch

Diretor Divisão Projetos Orçamentários

22/09/2025 11:40:22

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213114 e o CRC 43234DE8.

MUNICÍPIO DE ESPÍGAO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 11

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 1

SEGURIDADE SOCIAL

Lei: , Data:

Codigo	Especificacao	Categoria	Função
08	Assistência Social		3.419.622,00
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1.517.001,00	
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	108.500,00	
3.1.90.94.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	20.002,00	
3.1.90.96.00	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUIS	25.001,00	
3.1.91.13.00	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	135.000,00	
3.3.30.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1,00	
3.3.50.41.00	CONTRIBUIÇÕES	100.000,00	
3.3.90.08.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E	36.000,00	
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL	77.498,00	
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	203.201,00	
3.3.90.32.00	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GR/	285.000,00	
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	55.000,00	
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	79.008,00	
3.3.90.37.00	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	14.290,00	
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC.	309.504,00	
3.3.90.40.00	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUI	91.995,00	
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1,00	
3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	1,00	
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2,00	
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1,00	
3.3.90.95.00	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CA	9.612,00	
3.3.93.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC	336.474,00	
4.4.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	1,00	
4.4.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC.	1,00	
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES	1,00	
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	16.527,00	
09	Previdência Social		8.342.370,00
3.1.90.01.00	APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA	6.000.000,00	
3.1.90.03.00	PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	70.000,00	
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	605.119,33	
3.1.90.94.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	50.000,00	
3.1.91.13.00	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	100.000,00	
3.3.90.08.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E	7.000,00	
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL	22.000,00	
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	20.900,00	
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	30.000,00	
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	85.960,00	
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	130.000,00	
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC.	227.389,44	
3.3.90.40.00	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUI	28.034,40	
3.3.90.46.00	AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	67.500,00	
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	40.000,00	
3.3.90.86.00	COMPENSAÇÕES A REGIMES DE PREVIDÊNCIA	600.000,00	
3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	100.000,00	
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	31.000,00	
3.3.90.98.00	DESPESA DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO	10.000,00	
3.3.91.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	28.466,83	
4.4.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	500,00	
4.4.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC.	500,00	
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	88.000,00	



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Anexo 11

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 2

SEGURIDADE SOCIAL

Lei: , Data:

Codigo	Especificacao	Categoria	Função
10	Saúde		32.142.571,00
3.1.71.70.00	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLIC	1,00	
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	18.280.732,00	
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	909.001,00	
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	8,00	
3.1.90.94.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	230.005,00	
3.1.90.96.00	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUIS	3,00	
3.1.91.13.00	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	1.284.000,00	
3.3.30.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1,00	
3.3.90.08.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E	699.199,00	
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL	75.000,00	
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	2.473.883,00	
3.3.90.32.00	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GR/	100.000,00	
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	40.015,00	
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	100.002,00	
3.3.90.37.00	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	810.001,00	
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC	5.580.079,00	
3.3.90.40.00	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUI	401.000,00	
3.3.90.41.00	CONTRIBUIÇÕES	120.000,00	
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1,00	
3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	150.000,00	
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	3.003,00	
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	550.001,00	
3.3.90.95.00	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CA	60.000,00	
3.3.93.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – PESSOA JURÍDIC	130.001,00	
4.4.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	5,00	
4.4.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC	5,00	
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES	2.002,00	
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	144.623,00	
99	Reserva de Contingência		5.570.878,00
9.9.99.99.99	RESERVA DE CONTINGÊNCIA /RESERVA DO RPPS	5.570.878,00	
TOTAL			49.475.441,00





Município de Espigão do Oeste



04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Anexo	11 - Seguridade Social	22/09/2025

ID:	1213118	Processo	Documento
CRC:	560E8969		
Processo:	27-5069/2025		
Usuário:	Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação:	22/09/2025 11:40:32	Finalização:	22/09/2025 11:41:55

MD5:	9F16FFA3F0785FCB1478D5B4CA05419E
SHA256:	D224DF7A4E852D6776ED105999DA27F61EF26D0B8E7E930687ED81361E70DD03

Súmula/Objeto:

Anexo 11 - Seguridade Social

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento	22/09/2025 11:40:32
---	---------------------

ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI	22/09/2025 11:40:32
---------------------	---------------------

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80	22/09/2025	1212634
Projeto de Lei 106	25/09/2025	1216598
Minuta de Projeto de Lei 101	18/11/2025	1265932
Projeto de Lei 128	19/11/2025	1267584

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

 Luiza Ines de Oliveira Tesch	Diretor Divisão Projetos Orçamentários	22/09/2025 11:42:04
---	--	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213118 e o CRC 560E8969.

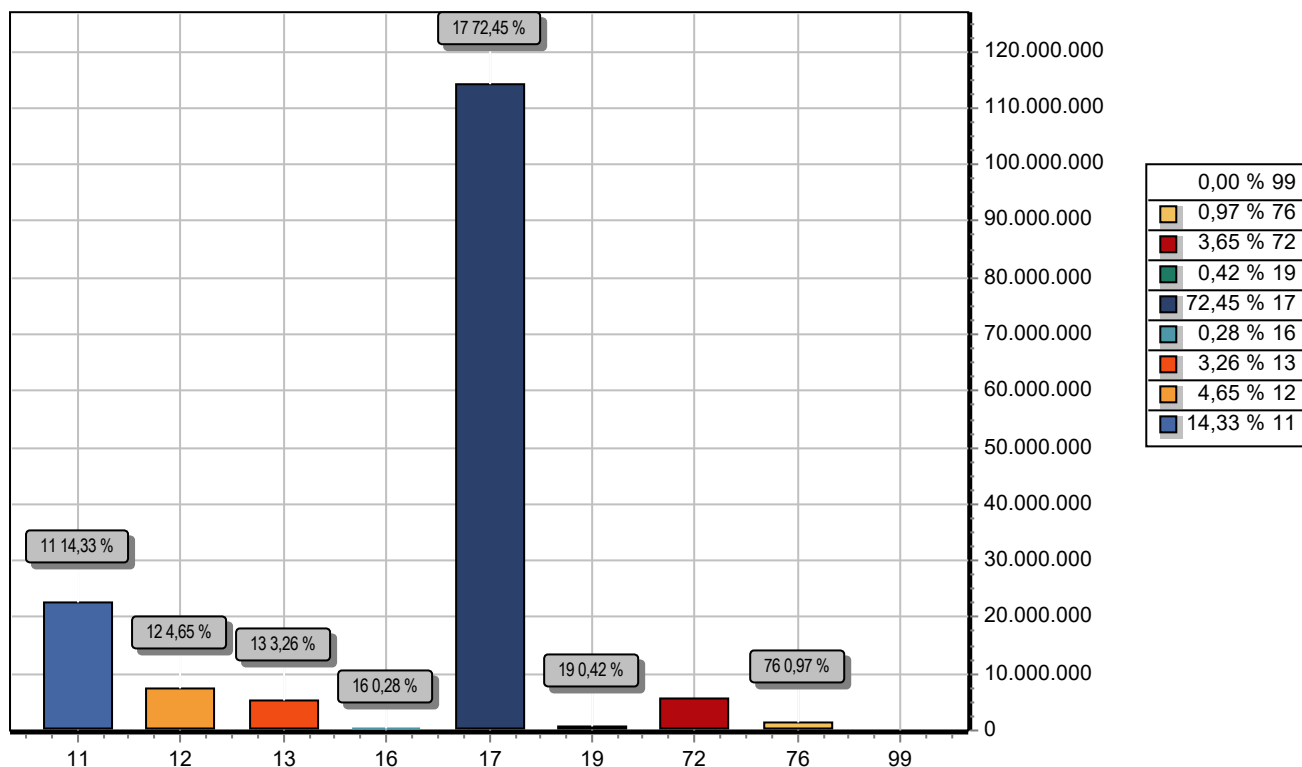
MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE

04695284/0001-39

Exercício: 2026

RECEITA PREVISTA



CODIGO		PREVISTO
11	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	22.583.860,00
12	CONTRIBUIÇÕES	7.329.140,00
13	RECEITA PATRIMONIAL	5.141.023,00
16	RECEITA DE SERVIÇOS	439.000,00
17	TRANSFERENCIAS CORRENTES	114.181.995,00
19	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	663.850,00
72	CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	5.747.314,00
76	RECEITA DE SERVIÇOS (INTRA)	1.522.098,00
99	RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	
TOTAL		157.608.280,00







Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Quadro	da receita prevista	22/09/2025
ID: 1213148		Processo
CRC: 0B606870		Documento
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:52:17	Finalização: 22/09/2025 11:53:17	
MD5: 4A8789FB5CC685C6631B107440C6219C		
SHA256: BA43A09DD0DF3A5976E69B69626CB77452630BF82F884FEE725A980B3E667DB2		

Súmula/Objeto:

quadro da receita prevista

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento

22/09/2025 11:52:17

ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI

22/09/2025 11:52:17

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80

22/09/2025

1212634

Projeto de Lei 106

25/09/2025

1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Luiza Ines de Oliveira Tesch

Diretor Divisão Projetos Orçamentários

22/09/2025 11:53:38

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213148 e o CRC 0B606870.

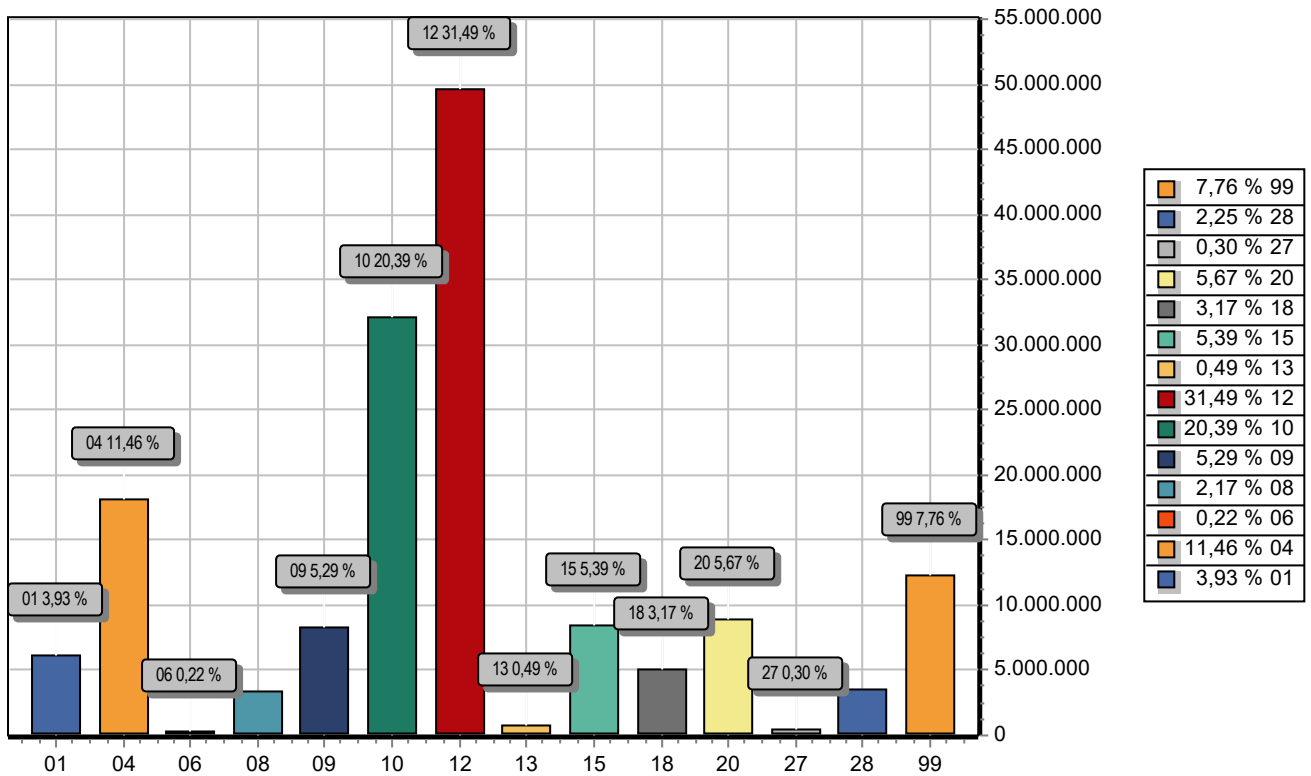
MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE

04695284/0001-39

Exercício: 2026

DESPESA ORÇADA POR FUNÇÃO



FUNÇÃO		DOTAÇÃO
01	Legislativa	6.200.000,00
04	Administração	18.062.666,00
06	Segurança Pública	352.497,00
08	Assistência Social	3.419.622,00
09	Previdência Social	8.342.370,00
10	Saúde	32.142.571,00
12	Educação	49.636.854,00
13	Cultura	777.999,00
15	Urbanismo	8.489.195,00
18	Gestão Ambiental	4.999.503,00
20	Agricultura	8.931.887,00
27	Desporto e Lazer	474.494,00
28	Encargos Especiais	3.550.944,00
99	Reserva de Contingência	12.227.678,00
TOTAL		157.608.280,00





Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Quadro	da Despesa Orçada por Função	22/09/2025
ID: 1213155	Processo	Documento
CRC: 46B3DF74		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:53:47	Finalização: 22/09/2025 11:54:15	
MD5: 6E3CD2FDB8EA9AC86B2DA711BA3952E8		
SHA256: 36AF2F28C472DF46ED9050D2AF59F763A5ABF7EB125B879CF007D9E50234B707		

Súmula/Objeto:

quadro da Despesa Orçada por Função

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento

22/09/2025 11:53:47

ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI

22/09/2025 11:53:47

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80

22/09/2025

1212634

Projeto de Lei 106

25/09/2025

1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS



Luiza Ines de Oliveira Tesch

Diretor Divisão Projetos Orçamentários

22/09/2025 11:54:21

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213155 e o CRC 46B3DF74.

PODER	01	PODER LEGISLATIVO
ORGÃO	01	CÂMARA MUNICIPAL DE ESPIGAO DO OESTE
UNIDADE	01	CÂMARA MUN. DE ESPIGAO DO OESTE

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA CÂMARA	01.031.0001.3000.0001						4.840.600,00
3 DESPESAS CORREN						4.840.600,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					3.895.000,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	3.400.000,00				
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	250.000,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	45.000,00				
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	5.000,00				
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	195.000,00				
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					945.600,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	338.400,00				
AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.46.00	607.200,00				
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA CÂMARA MUNICIPAL	01.031.0001.3000.0002						1.236.790,00
3 DESPESAS CORREN						1.090.790,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1.090.790,00		
DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	150.000,00				
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	100.000,00				
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	75.000,00				
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	3.3.90.35.00	20.000,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	10.000,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	602.790,00				
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	115.000,00				
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	2.500,00				
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	15.000,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	500,00				
4 DESPESAS DE CAPIT						146.000,00	
4 INVESTIMENTOS					146.000,00		
OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	126.000,00				
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	20.000,00				
CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS – PRECATÓRIOS	01.031.0001.3000.0003						75.000,00
3 DESPESAS CORREN						75.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					75.000,00		
SENTENÇAS JUDICIAIS	0.1.500.002.001	3.3.90.91.00	75.000,00				
TAXA ADMINISTRATIVA DO RPPS - CÂMARA	01.031.0001.3201.0001						47.610,00
3 DESPESAS CORREN						47.610,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					47.610,00		
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.91.39.00	47.610,00				
TOTAL							6.200.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 2

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	01	GABINETE DO PREFEITO
UNIDADE	00	GABINETE DO PREFEITO

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
GESTÃO DE POLITICAS ADMINISTRATIVAS DO GABINETE	04.122.0001.3001.0000						3.401.498,00
3	DESPESAS CORREN					3.401.498,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				3.381.498,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	2.991.497,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	160.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	80.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	150.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				20.000,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	20.000,00			
CUSTEIO COM MANUTENÇÃO DO GABINETE DO PREFEITO	04.122.0001.3001.0001						1.200.505,00
3	DESPESAS CORREN					1.100.204,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.100.204,00		
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	60.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	150.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	35.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	790.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	64.200,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	1.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					100.301,00	
4	INVESTIMENTOS				100.301,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	300,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	100.000,00			
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO CONSELHO TUTELAR	04.122.0001.3053.0001						221.598,00
3	DESPESAS CORREN					221.598,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				204.998,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	159.998,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	35.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	10.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				16.600,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	16.000,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	600,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO CONSELHO TUTELAR	04.122.0001.3053.0002						82.502,00
3	DESPESAS CORREN					76.500,00	



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	01	GABINETE DO PREFEITO
UNIDADE	00	GABINETE DO PREFEITO

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO CONSELHO TUTELAR		04.122.0001.3053.0002					82.502,00
3	DESPESAS CORREN					76.500,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				76.500,00		
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	12.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	15.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	4.500,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	19.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	14.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	11.000,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	1.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					6.002,00	
4	INVESTIMENTOS				6.002,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	6.000,00			
TOTAL							4.906.103,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	01	GABINETE DO PREFEITO
UNIDADE	01	FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA CIVIL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO FUNDO DE DEFESA CIVIL	04.122.0001.3118.0001						7,00
3 DESPESAS CORREN						7,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					5,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		0.1.500.002.047	3.1.90.11.00	1,00			
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		0.1.500.002.047	3.1.90.13.00	1,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		0.1.500.002.047	3.1.90.94.00	1,00			
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO		0.1.500.002.047	3.1.90.96.00	1,00			
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS		0.1.500.002.047	3.1.91.13.00	1,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT		0.1.500.002.047	3.3.90.08.00	1,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.500.002.047	3.3.90.95.00	1,00			
CUSTEIO COM MANUTENÇÃO DO FUNDO DE DEFESA CIVIL	04.122.0001.3118.0002						39.993,00
3 DESPESAS CORREN						37.004,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					37.004,00		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0.1.500.002.047	3.3.30.93.00	1,00			
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.002.047	3.3.90.14.00	5.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.047	3.3.90.30.00	10.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.002.047	3.3.90.33.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.002.047	3.3.90.36.00	1,00			
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA		0.1.500.002.047	3.3.90.37.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.047	3.3.90.39.00	22.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						2.989,00	
4 INVESTIMENTOS					2.989,00		
OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.500.002.047	4.4.90.51.00	1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.047	4.4.90.52.00	2.988,00			
TOTAL							40.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 5

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	02	SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA
UNIDADE	00	SEMAF

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					

GESTÃO DE POLITICAS ADMINISTRATIVAS DA SEMAF		04.123.0001.3002.0000					3.568.311,00
3	DESPESAS CORREN					3.568.311,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				3.527.311,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	3.017.947,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	164.362,00			
	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.16.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	50.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	295.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				41.000,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	40.000,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	1.000,00			

CUSTEIO COM MANUTENÇÃO DA SEMAF		04.123.0001.3002.0001					1.533.205,00
3	DESPESAS CORREN					1.452.202,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.452.202,00		
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.50.41.00	1,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	12.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	150.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	5.000,00			
	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	3.3.90.35.00	1.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1.000,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	3.3.90.37.00	335.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	895.200,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	3.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	50.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					81.003,00	
4	INVESTIMENTOS				81.003,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	81.000,00			

GESTÃO DOS MEIOS DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO - TI		04.123.0001.3003.0000					1.006.003,00
3	DESPESAS CORREN					966.000,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				966.000,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	25.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	940.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					40.003,00	
4	INVESTIMENTOS				40.003,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	4.4.90.40.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	40.000,00			

EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS ACADÊMICOS DE ESPIGÃO DO OESTE - AAEO		04.123.0001.3004.0000					150.000,00
3	DESPESAS CORREN					150.000,00	



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 6

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	02	SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA
UNIDADE	00	SEMAF

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS ACADÊMICOS DE ESPIGÃO DO OESTE - AAEO	04.123.0001.3004.0000						150.000,00
3 DESPESAS CORREN						150.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					150.000,00		
CONTRIBUIÇÕES		0.1.500.002.001	3.3.50.41.00	150.000,00			
CONTRIBUIÇÃO PARA A FORMAÇÃO DO PASEP	04.123.0001.3006.0000						1.222.300,00
3 DESPESAS CORREN						1.222.300,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1.222.300,00		
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1.202.300,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		0.1.708.002.003	3.3.90.47.00	5.000,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		0.1.720.002.041	3.3.90.47.00	10.000,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		0.1.750.002.015	3.3.90.47.00	5.000,00			
PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL	04.123.0001.3057.0000						355.000,00
3 DESPESAS CORREN						355.000,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					215.000,00		
RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO		0.1.500.002.001	3.1.71.70.00	215.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					140.000,00		
RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO		0.1.500.002.001	3.3.71.70.00	140.000,00			
TAXA ADMINISTRATIVA DO RPPS - PREFEITURA	04.123.0001.3201.0002						1.444.570,00
3 DESPESAS CORREN						1.444.570,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1.444.570,00		
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001	3.3.91.39.00	1.444.570,00			
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO PROCON	04.422.0001.3005.0000						42.502,00
3 DESPESAS CORREN						42.502,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					41.302,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	30.000,00			
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	6.100,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	5.200,00			
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO		0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00			
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS		0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	1,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1.200,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT		0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	1.200,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO PROCON	04.422.0001.3005.0001						14.003,00
3 DESPESAS CORREN						4.001,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					4.001,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	1.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	1.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	1.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1.000,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						10.002,00	
4 INVESTIMENTOS					10.002,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	10.000,00			



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	02	SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA
UNIDADE	00	SEMAF

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO PROCON	04.422.0001.3005.0001						14.003,00
GESTÃO DOS MEIOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO PROCON	04.422.0001.3005.0002						1,00
3 DESPESAS CORREN						1,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1,00		
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	1,00			
AMORTIZAÇÃO DAS DÍVIDAS	28.843.0000.5000.0000						1.226.738,00
3 DESPESAS CORREN						457.901,00	
2 JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA					457.901,00		
JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO		0.1.500.002.001	3.2.90.21.00	457.901,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						768.837,00	
6 AMORTIZACAO DA DIVIDA					768.837,00		
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO		0.1.500.002.001	4.6.90.71.00	768.837,00			
CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADO E JULGADO - PRECATÓRIOS	28.843.0000.5001.0000						2.324.206,00
3 DESPESAS CORREN						2.324.206,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					1.824.206,00		
SENTENÇAS JUDICIAIS		0.1.500.002.001	3.1.90.91.00	1.824.206,00			
2 JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA					150.000,00		
JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO		0.1.500.002.001	3.2.90.21.00	150.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					350.000,00		
SENTENÇAS JUDICIAIS		0.1.500.002.001	3.3.90.91.00	350.000,00			
TOTAL							12.886.839,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 8

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	03	SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO
UNIDADE	01	SEMPAN

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS SEMPLAN	04.121.0001.3007.0001						1.706.501,00
3 DESPESAS CORREN						1.706.501,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					1.692.001,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	1.500.000,00				
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	74.000,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	15.000,00				
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00				
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	103.000,00				
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					14.500,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	14.500,00				
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMPLAN	04.121.0001.3007.0002						901.988,00
3 DESPESAS CORREN						801.986,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					801.986,00		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00				
CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.50.41.00	1,00				
DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	32.000,00				
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	100.000,00				
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	12.000,00				
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	3.3.90.35.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00				
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	3.3.90.37.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	650.979,00				
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	5.000,00				
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00				
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	1.000,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	1,00				
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	1.000,00				
4 DESPESAS DE CAPIT						100.002,00	
4 INVESTIMENTOS					100.002,00		
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00				
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	100.000,00				
MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO SETOR DE PLANEJAMENTO E ESTRATÉGIAS	04.122.0015.3031.0000						60.005,00
3 DESPESAS CORREN						30.005,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					30.005,00		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00				
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	3.3.90.35.00	30.000,00				
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	3.3.90.37.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1,00				
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	1,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	1,00				
4 DESPESAS DE CAPIT						30.000,00	
4 INVESTIMENTOS					30.000,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	30.000,00				
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO PROAMPE	04.422.0015.3111.0001						11.004,00
3 DESPESAS CORREN						11.004,00	



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 9

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	03	SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO
UNIDADE	01	SEMPLAN

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO PROAMPE	04.422.0015.3111.0001						11.004,00
3 DESPESAS CORREN						11.004,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					11.003,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00		8.000,00			
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00		1,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00		3.000,00			
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00		1,00			
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00		1,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00		1,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO PROAMPE	04.422.0015.3111.0002						2.157,00
3 DESPESAS CORREN						2.154,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2.154,00		
DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00		650,00			
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00		500,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00		1.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00		1,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00		1,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00		1,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	3.3.90.95.00		1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						3,00	
4 INVESTIMENTOS					3,00		
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00		1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00		1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00		1,00			
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	99.999.0001.9999.0000						4.000.000,00
9 RESERVA DE CONTII						4.000.000,00	
9 RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RP					4.000.000,00		
RESERVA DE CONTINGÊNCIA /RESERVA DO RPPS	0.1.500.002.001	9.9.99.99.99		4.000.000,00			
RESERVA DE CONTINGÊNCIA DAS EMENDAS DE VEREADORES	99.999.0001.9999.0001						2.656.800,00
9 RESERVA DE CONTII						2.656.800,00	
9 RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RP					2.656.800,00		
RESERVA DE CONTINGÊNCIA /RESERVA DO RPPS	0.1.500.002.001	9.9.99.99.99		2.656.800,00			
TOTAL							9.338.455,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	03	SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL DE REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA MUNICIPAL	04.121.0002.3008.0000						212.501,00
3 DESPESAS CORREN						212.501,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					210.001,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	150.000,00			
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	20.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	10.000,00			
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO		0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00			
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS		0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	30.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2.500,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT		0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	2.500,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA MUNICIPAL	04.121.0002.3008.0001						39.005,00
3 DESPESAS CORREN						29.005,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					29.005,00		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00			
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	8.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	10.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	10.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	1,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	1.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						10.000,00	
4 INVESTIMENTOS					10.000,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	10.000,00			
TOTAL							251.506,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 11

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
UNIDADE	00	SEMED

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVA DA SEMED - CUSTEIO DE PESSOAL		12.361.0001.3009.0001					1.472.001,00
3	DESPESAS CORREN						1.472.001,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						1.387.001,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	25.1.500.012.001	3.1.90.11.00	1.200.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.90.13.00	67.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	25.1.500.012.001	3.1.90.94.00	20.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	25.1.500.012.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.91.13.00	100.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						85.000,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	25.1.500.012.001	3.3.90.08.00	85.000,00			
MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVA DA SEMED - CUSTEIO MANUTENÇÃO SEMED		12.361.0001.3009.0002					2.610.008,00
3	DESPESAS CORREN						2.560.006,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						2.560.006,00
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	25.1.500.012.001	3.3.30.93.00	1,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	3.3.90.30.00	50.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	25.1.500.012.001	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	25.1.500.012.001	3.3.90.37.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	3.3.90.39.00	2.400.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	25.1.500.012.001	3.3.90.40.00	110.000,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	25.1.500.012.001	3.3.90.47.00	1,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	25.1.500.012.001	3.3.90.92.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	25.1.500.012.001	3.3.90.93.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						50.002,00
4	INVESTIMENTOS						50.002,00
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	25.1.500.012.001	4.4.90.52.00	50.000,00			
MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL - CUSTEIO DE PESSOAL		12.361.0003.3011.0001					20.990.007,00
3	DESPESAS CORREN						20.990.007,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						20.800.006,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	25.1.500.012.001	3.1.90.11.00	1,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	70.1.540.012.002	3.1.90.11.00	18.300.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.90.13.00	1,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	3.1.90.13.00	150.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	25.1.500.012.001	3.1.90.94.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	70.1.540.012.002	3.1.90.94.00	250.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	25.1.500.012.001	3.1.90.96.00	1,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	70.1.540.012.002	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.91.13.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	3.1.91.13.00	2.100.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						190.001,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	25.1.500.012.001	3.3.90.08.00	1,00			
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	30.1.540.012.002	3.3.90.08.00	190.000,00			
MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL - CUSTEIO DA MANUTENÇÃO		12.361.0003.3011.0002					3.516.396,00
3	DESPESAS CORREN						3.266.392,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 12

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
UNIDADE	00	SEMED

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL - CUSTEIO DA MANUTENÇÃO		12.361.0003.3011.0002					3.516.396,00
3	DESPESAS CORREN						3.266.392,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						3.266.392,00
	DIÁRIAS - CIVIL	25.1.500.012.001	3.3.90.14.00	60.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	3.3.90.30.00	110.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	30.1.540.012.002	3.3.90.30.00	140.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	25.1.500.012.001	3.3.90.33.00	20.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	25.1.500.012.001	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	30.1.540.012.002	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	25.1.500.012.001	3.3.90.37.00	1.936.386,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	30.1.540.012.002	3.3.90.37.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	3.3.90.39.00	700.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	30.1.540.012.002	3.3.90.39.00	100.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	25.1.500.012.001	3.3.90.40.00	190.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	30.1.540.012.002	3.3.90.40.00	1,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	25.1.500.012.001	3.3.90.47.00	1,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	30.1.540.012.002	3.3.90.47.00	1,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	25.1.500.012.001	3.3.90.95.00	10.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						250.004,00
4	INVESTIMENTOS						250.004,00
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	4.4.90.30.00	1,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	30.1.540.012.002	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	30.1.540.012.002	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	25.1.500.012.001	4.4.90.52.00	110.000,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	30.1.540.012.002	4.4.90.52.00	140.000,00			
TRANSPORTE ESCOLAR		12.361.0003.3012.0000					10.807.454,00
3	DESPESAS CORREN						10.807.448,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						10.807.448,00
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.553.012.008	3.3.90.30.00	1,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	3.3.90.30.00	256.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	30.1.540.012.002	3.3.90.30.00	700.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	2003.1.571.012.613	3.3.90.30.00	1.000.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	25.1.500.012.001	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	30.1.540.012.002	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.553.012.008	3.3.90.39.00	111.072,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	3.3.90.39.00	600.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	30.1.540.012.002	3.3.90.39.00	2.438.558,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	2003.1.571.012.613	3.3.90.39.00	5.701.813,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	25.1.500.012.001	3.3.90.47.00	1,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	30.1.540.012.002	3.3.90.47.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						6,00
4	INVESTIMENTOS						6,00
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	4.4.90.30.00	1,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	30.1.540.012.002	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	30.1.540.012.002	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	25.1.500.012.001	4.4.90.52.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	30.1.540.012.002	4.4.90.52.00	1,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 13

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
UNIDADE	00	SEMED

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
ALIMENTAÇÃO ESCOLAR NO ENSINO FUNDAMENTAL	12.361.0003.3013.0001						934.008,00
3 DESPESAS CORREN						934.008,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					934.008,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	500.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.552.012.007	3.3.90.30.00	434.008,00			
RECUPERAÇÃO E REFORMA DE UNIDADES ESCOLARES DE ENSINO FUNDAMENTAL	12.361.0003.3014.0000						220.004,00
3 DESPESAS CORREN						4,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					4,00		
MATERIAL DE CONSUMO		25.1.500.012.001	3.3.90.30.00	1,00			
MATERIAL DE CONSUMO		30.1.540.012.002	3.3.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		25.1.500.012.001	3.3.90.39.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		30.1.540.012.002	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						220.000,00	
4 INVESTIMENTOS					220.000,00		
MATERIAL DE CONSUMO		25.1.500.012.001	4.4.90.30.00	10.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		30.1.540.012.002	4.4.90.30.00	10.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		25.1.500.012.001	4.4.90.39.00	100.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		30.1.540.012.002	4.4.90.39.00	100.000,00			
PROFMÃE - ESCOLA TEOBALDO FERREIRA	12.361.0003.3015.0001						65.488,00
3 DESPESAS CORREN						65.488,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					65.488,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	65.488,00			
PROFMÃE - ESCOLA MARIA ROSA DE OLIVEIRA	12.361.0003.3015.0002						20.368,00
3 DESPESAS CORREN						20.368,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					20.368,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	20.368,00			
PROFMÃE - ESCOLA SIMONE MOURA ROSA	12.361.0003.3015.0003						62.704,00
3 DESPESAS CORREN						62.704,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					62.704,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	62.704,00			
PROFMÃE - ESCOLA CLÉLIA DAVID MUNDIN	12.361.0003.3015.0004						50.608,00
3 DESPESAS CORREN						50.608,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					50.608,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	50.608,00			
PROFMÃE - ESCOLA BRÁS CUBAS	12.361.0003.3015.0005						30.160,00
3 DESPESAS CORREN						30.160,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					30.160,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	30.160,00			
PROFMÃE - ESCOLA TANCREDO DE ALMEIDA NEVES	12.361.0003.3015.0006						51.760,00
3 DESPESAS CORREN						51.760,00	



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
UNIDADE	00	SEMED

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
PROFMÃE - ESCOLA TANCREDO DE ALMEIDA NEVES	12.361.0003.3015.0006						51.760,00
3 DESPESAS CORREN						51.760,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					51.760,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	51.760,00			
PROFMÃE - ESCOLA AURELIO BUARQUE DE OLANDA	12.361.0003.3015.0007						31.312,00
3 DESPESAS CORREN						31.312,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					31.312,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	31.312,00			
MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL - SALÁRIO EDUCAÇÃO	12.361.0003.3016.0000						1.730.385,00
3 DESPESAS CORREN						1.730.385,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1.730.385,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.550.012.005	3.3.90.30.00	500.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.550.012.005	3.3.90.39.00	1.230.385,00			
CONSTRUÇÃO E AMPLIAÇÃO DE UNIDADES ESCOLARES DO ENSINO FUNDAMENTAL	12.361.0003.4000.0000						200.000,00
4 DESPESAS DE CAPIT						200.000,00	
4 INVESTIMENTOS					200.000,00		
OBRAS E INSTALAÇÕES		25.1.500.012.001	4.4.90.51.00	100.000,00			
OBRAS E INSTALAÇÕES		30.1.540.012.002	4.4.90.51.00	100.000,00			
ALIMENTAÇÃO ESCOLAR NO ENSINO INFANTIL	12.365.0004.3013.0002						300.000,00
3 DESPESAS CORREN						300.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					300.000,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	300.000,00			
PROFMÃE - ESCOLA SÉRGIO BALBINOT	12.365.0004.3015.0008						51.868,00
3 DESPESAS CORREN						51.868,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					51.868,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	51.868,00			
PROFMÃE - ESCOLA ANTÔNIO BRASIL	12.365.0004.3015.0009						34.312,00
3 DESPESAS CORREN						34.312,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					34.312,00		
CONTRIBUIÇÕES		25.1.500.012.001	3.3.50.41.00	34.312,00			
MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DE PESSOAL DA CRECHE	12.365.0004.3017.0001						2.334.002,00
3 DESPESAS CORREN						2.334.002,00	



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 15

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
UNIDADE	00	SEMED

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							

MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DE PESSOAL DA CRECHE							2.334.002,00
3	DESPESAS CORREN					2.334.002,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				2.332.002,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	25.1.500.012.001	3.1.90.11.00	455.000,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	70.1.540.012.002	3.1.90.11.00	1.600.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.90.13.00	1.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	3.1.90.13.00	1.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	25.1.500.012.001	3.1.90.94.00	10.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	70.1.540.012.002	3.1.90.94.00	20.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	25.1.500.012.001	3.1.90.96.00	1,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	70.1.540.012.002	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.91.13.00	60.000,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	3.1.91.13.00	185.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				2.000,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	25.1.500.012.001	3.3.90.08.00	1.000,00			
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	30.1.540.012.002	3.3.90.08.00	1.000,00			

MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA CRECHE							250.003,00
3	DESPESAS CORREN					240.001,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				240.001,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	3.3.90.30.00	10.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	3.3.90.39.00	230.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	25.1.500.012.001	3.3.90.40.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					10.002,00	
4	INVESTIMENTOS				10.002,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	25.1.500.012.001	4.4.90.52.00	10.000,00			

MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DE PESSOAL DO PRÉ-ESCOLAR							3.462.001,00
3	DESPESAS CORREN					3.462.001,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				3.460.001,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	25.1.500.012.001	3.1.90.11.00	1.300.000,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	70.1.540.012.002	3.1.90.11.00	1.700.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.90.13.00	10.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	3.1.90.13.00	1.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	25.1.500.012.001	3.1.90.94.00	10.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	70.1.540.012.002	3.1.90.94.00	20.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	25.1.500.012.001	3.1.90.96.00	34.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	70.1.540.012.002	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	25.1.500.012.001	3.1.91.13.00	185.000,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	3.1.91.13.00	200.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				2.000,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	25.1.500.012.001	3.3.90.08.00	1.000,00			
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	30.1.540.012.002	3.3.90.08.00	1.000,00			

MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO PRÉ-ESCOLAR							4,00
3	DESPESAS CORREN					1,00	



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	04	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
UNIDADE	00	SEMED

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL - CUSTEIO DA							4,00
MANUTENÇÃO DO PRÉ-ESCOLAR							
3	DESPESAS CORREN					1,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	3.3.90.30.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					3,00	
4	INVESTIMENTOS				3,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	25.1.500.012.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.1.500.012.001	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	25.1.500.012.001	4.4.90.52.00	1,00			
MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO ESPECIAL							412.001,00
3	DESPESAS CORREN	12.367.0004.3025.0000				412.001,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				411.001,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	70.1.540.012.002	3.1.90.11.00	360.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	3.1.90.13.00	1.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	70.1.540.012.002	3.1.90.94.00	10.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	70.1.540.012.002	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	70.1.540.012.002	3.1.91.13.00	40.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.000,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	30.1.540.012.002	3.3.90.08.00	1.000,00			
TOTAL							49.636.854,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 17

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO
UNIDADE	00	SEMODO

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					

MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS SEMODO		15.451.0001.3019.0001					1.742.508,00
3	DESPESAS CORREN					1.742.508,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.668.909,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	1.490.694,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	54.999,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	24.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	99.215,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				73.599,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	18.599,00			
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	1,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	54.998,00			

CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMODO		15.451.0001.3019.0002					1.227.006,00
3	DESPESAS CORREN					1.212.004,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.212.004,00		
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	10.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	50.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	5.000,00			
	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	3.3.90.35.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	3.3.90.37.00	750.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	380.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	16.000,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	1.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					15.002,00	
4	INVESTIMENTOS				15.002,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	15.000,00			

MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E AMPLIAÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		15.451.0005.3021.0000					2.380.205,00
3	DESPESAS CORREN					2.250.002,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				2.250.002,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.751.002.010	3.3.90.30.00	650.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.751.002.010	3.3.90.39.00	1.600.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.751.002.010	3.3.90.40.00	1,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.751.002.010	3.3.90.47.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					130.203,00	
4	INVESTIMENTOS				130.203,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.751.002.010	4.4.90.30.00	50.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.751.002.010	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.751.002.010	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.751.002.010	4.4.90.52.00	80.201,00			

GERENCIAMENTO E MANUTENÇÃO DO TRÂNSITO MUNICIPAL		15.451.0005.3022.0000					100.005,00
--	--	-----------------------	--	--	--	--	------------



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 18

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO
UNIDADE	00	SEMOD

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
GERENCIAMENTO E MANUTENÇÃO DO TRÂNSITO MUNICIPAL	15.451.0005.3022.0000						100.005,00
3	DESPESAS CORREN					100.001,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				100.001,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	100.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					4,00	
4	INVESTIMENTOS				4,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	1,00			
PAVIMENTAÇÃO, DRENAGEM, URBANIZAÇÃO E RECUPERAÇÃO DE VIAS	15.451.0005.4001.0000						1.589.459,00
3	DESPESAS CORREN					1.589.452,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.589.452,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	507.968,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.720.002.041	3.3.90.30.00	834.613,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.750.002.015	3.3.90.30.00	76.871,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	120.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.720.002.041	3.3.90.39.00	50.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					7,00	
4	INVESTIMENTOS				7,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.720.002.041	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.720.002.041	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.720.002.041	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	1,00			
MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE CALÇADAS EM ESPAÇOS PÚBLICOS	15.451.0005.4002.0000						1.080.004,00
3	DESPESAS CORREN					80.001,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				80.001,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	80.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					1.000.003,00	
4	INVESTIMENTOS				1.000.003,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1.000.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	1,00			
MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE PRAÇAS E JARDINS	15.451.0005.4003.0000						85.004,00
3	DESPESAS CORREN					60.001,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				60.001,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	60.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					25.003,00	



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO
UNIDADE	00	SEMOD

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE PRAÇAS E JARDINS	15.451.0005.4003.0000						85.004,00
4	DESPESAS DE CAPIT					25.003,00	
4	INVESTIMENTOS				25.003,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	25.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	1,00			
MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE EDIFICAÇÕES PÚBLICAS	15.451.0005.4004.0000						85.004,00
3	DESPESAS CORREN					5.001,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				5.001,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	5.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					80.003,00	
4	INVESTIMENTOS				80.003,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	80.000,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	1,00			
EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOC DE PROT E ASSIST AOS CONDENADOS - APAC	15.452.0001.3020.0000						200.000,00
3	DESPESAS CORREN					200.000,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				200.000,00		
	CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.50.41.00	200.000,00			
TOTAL							8.489.195,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	05	SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E DESENVOLVIMENTO URBANO
UNIDADE	01	FUNDO MUNICIPAL DE SEGURANÇA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
CUSTEIO DE PESSOAL	06.451.0005.3023.0000						152.493,00
3 DESPESAS CORREN						152.493,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					150.092,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.042	3.1.90.11.00	128.305,00				
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.042	3.1.90.13.00	1,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.042	3.1.90.94.00	1.000,00				
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.042	3.1.90.96.00	1,00				
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.042	3.1.91.13.00	20.785,00				
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2.401,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.042	3.3.90.08.00	2.400,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.042	3.3.90.93.00	1,00				
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DE SEGURANÇA PÚBLICA	06.451.0005.3023.0001						200.004,00
3 DESPESAS CORREN						200.001,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					200.001,00		
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.042	3.3.90.30.00	20.000,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.042	3.3.90.39.00	1,00				
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.042	3.3.90.40.00	180.000,00				
4 DESPESAS DE CAPIT						3,00	
4 INVESTIMENTOS					3,00		
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.042	4.4.90.30.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.042	4.4.90.39.00	1,00				
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.042	4.4.90.52.00	1,00				
TOTAL							352.497,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
UNIDADE	01	SEMAS

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS	08.244.0001.3038.0001						1.495.001,00
3 DESPESAS CORREN							1.495.001,00
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS							1.464.001,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.008.001	3.1.90.11.00	1.239.001,00				
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.008.001	3.1.90.13.00	70.000,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.008.001	3.1.90.94.00	10.000,00				
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.008.001	3.1.90.96.00	25.000,00				
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.008.001	3.1.91.13.00	120.000,00				
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES							31.000,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.008.001	3.3.90.08.00	26.000,00				
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.008.001	3.3.90.95.00	5.000,00				
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMAS	08.244.0001.3038.0002						362.510,00
3 DESPESAS CORREN							362.506,00
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES							362.506,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.008.001	3.3.30.93.00	1,00				
DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.008.001	3.3.90.14.00	30.000,00				
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.008.001	3.3.90.30.00	5.000,00				
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.008.001	3.3.90.33.00	20.000,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.008.001	3.3.90.36.00	1,00				
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.008.001	3.3.90.37.00	10.000,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.008.001	3.3.90.39.00	242.500,00				
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.008.001	3.3.90.40.00	55.000,00				
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.008.001	3.3.90.47.00	1,00				
SENTENÇAS JUDICIAIS	0.1.500.008.001	3.3.90.91.00	1,00				
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.008.001	3.3.90.92.00	1,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.008.001	3.3.90.93.00	1,00				
4 DESPESAS DE CAPIT							4,00
4 INVESTIMENTOS							4,00
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.008.001	4.4.90.30.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.008.001	4.4.90.39.00	1,00				
OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.008.001	4.4.90.51.00	1,00				
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.008.001	4.4.90.52.00	1,00				
EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM ASILO SÃO VICENTE DE ESPIGÃO DO OESTE	08.244.0001.3039.0000						60.000,00
3 DESPESAS CORREN							60.000,00
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES							60.000,00
CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.008.001	3.3.50.41.00	60.000,00				
TOTAL							1.917.511,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 22

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL	08.244.0001.3057.0000						336.474,00
3 DESPESAS CORREN						336.474,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					336.474,00		
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS – PESSOA JURÍDICA		0.1.500.008.001	3.3.93.39.00	336.474,00			
MANUTENÇÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	08.244.0001.3113.0000						99.003,00
3 DESPESAS CORREN						99.002,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					99.002,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.008.001	3.3.90.14.00	1.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.008.001	3.3.90.30.00	2.000,00			
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.500.008.001	3.3.90.32.00	93.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.008.001	3.3.90.33.00	3.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.008.001	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.008.001	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.008.001	4.4.90.52.00	1,00			
PROGRAMA BOLSA FAMÍLIA /IGD-PBF	08.244.0006.3041.0000						86.400,00
3 DESPESAS CORREN						80.001,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					80.001,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.660.008.014	3.3.90.14.00	5.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.660.008.014	3.3.90.30.00	25.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.660.008.014	3.3.90.33.00	6.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.660.008.014	3.3.90.36.00	28.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.660.008.014	3.3.90.39.00	10.000,00			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		0.1.660.008.014	3.3.90.40.00	6.000,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.660.008.014	3.3.90.95.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						6.399,00	
4 INVESTIMENTOS					6.399,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.660.008.014	4.4.90.52.00	6.399,00			
PROGRAMA CRIANÇA FELIZ	08.244.0006.3042.0000						111.006,00
3 DESPESAS CORREN						111.005,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					105.501,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		0.1.660.008.015	3.1.90.11.00	88.000,00			
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		0.1.500.008.001	3.1.90.13.00	17.500,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		0.1.500.008.001	3.1.90.94.00	1,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					5.504,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT		0.1.500.008.001	3.3.90.08.00	4.000,00			
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.008.001	3.3.90.14.00	1.500,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.008.001	3.3.90.30.00	1,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.008.001	3.3.90.33.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.008.001	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.008.001	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.008.001	4.4.90.52.00	1,00			
SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE							



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
VÍNCULOS - PSB	08.244.0006.3044.0000						62.582,00
3 DESPESAS CORREN						62.581,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					62.581,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.660.008.010	3.3.90.14.00	5.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.660.008.010	3.3.90.30.00	20.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.660.008.010	3.3.90.33.00	3.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.660.008.010	3.3.90.36.00	1,00			
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA		0.1.660.008.010	3.3.90.37.00	2.290,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.660.008.010	3.3.90.39.00	18.000,00			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		0.1.660.008.010	3.3.90.40.00	12.000,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.660.008.010	3.3.90.95.00	2.290,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.660.008.010	4.4.90.52.00	1,00			
PISO BÁSICO FIXO - PAIF- PSB	08.244.0006.3045.0000						80.640,00
3 DESPESAS CORREN						80.521,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					80.001,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		0.1.660.008.013	3.1.90.11.00	80.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		0.1.660.008.013	3.1.90.94.00	1,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					520,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.660.008.013	3.3.90.30.00	200,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.660.008.013	3.3.90.95.00	320,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						119,00	
4 INVESTIMENTOS					119,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.660.008.013	4.4.90.52.00	119,00			
PISO FIXO - INCENTIVO	08.244.0006.3047.0000						40.000,00
3 DESPESAS CORREN						40.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					40.000,00		
CONTRIBUIÇÕES		0.1.661.008.037	3.3.50.41.00	40.000,00			
REALIZAÇÃO DE EXAMES DE DNA	08.244.0006.3051.0000						10.000,00
3 DESPESAS CORREN						10.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					10.000,00		
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.008.001	3.3.90.39.00	10.000,00			
PROGRAMA INFÂNCIA SAUDÁVEL	08.244.0006.3052.0000						130.000,00
3 DESPESAS CORREN						130.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					130.000,00		
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.500.008.001	3.3.90.32.00	130.000,00			
PISO FIXO- PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA- ESTADO	08.244.0006.3114.0000						44.000,00
3 DESPESAS CORREN						43.999,00	



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 24

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
PISO FIXO- PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA- ESTADO	08.244.0006.3114.0000						44.000,00
3 DESPESAS CORREN						43.999,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					43.999,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.661.008.025	3.3.90.14.00	8.998,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.661.008.025	3.3.90.30.00	20.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.661.008.025	3.3.90.33.00	5.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.661.008.025	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.661.008.025	3.3.90.39.00	5.000,00			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		0.1.661.008.025	3.3.90.40.00	5.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.661.008.025	4.4.90.52.00	1,00			
BENEFÍCIOS EVENTUAIS - ESTADO	08.244.0006.3115.0000						36.000,00
3 DESPESAS CORREN						36.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					36.000,00		
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.661.008.028	3.3.90.32.00	36.000,00			
PROGRAMA MAMÃE CHEGUEI - ESTADO	08.244.0006.3116.0000						12.000,00
3 DESPESAS CORREN						11.999,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					11.999,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.661.008.026	3.3.90.14.00	4.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.661.008.026	3.3.90.30.00	4.000,00			
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.661.008.026	3.3.90.32.00	2.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.661.008.026	3.3.90.33.00	1.998,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.661.008.026	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.661.008.026	4.4.90.52.00	1,00			
PROGRAMA CRESCENDO BEM - ESTADO	08.244.0006.3117.0000						12.000,00
3 DESPESAS CORREN						12.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					12.000,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.661.008.030	3.3.90.14.00	3.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.661.008.030	3.3.90.30.00	7.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.661.008.030	3.3.90.33.00	2.000,00			
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS	08.244.0007.3048.0001						163.001,00
3 DESPESAS CORREN						163.001,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					156.001,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		0.1.500.008.001	3.1.90.11.00	110.000,00			
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		0.1.500.008.001	3.1.90.13.00	21.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		0.1.500.008.001	3.1.90.94.00	10.000,00			
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO		0.1.500.008.001	3.1.90.96.00	1,00			
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS		0.1.500.008.001	3.1.91.13.00	15.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					7.000,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT		0.1.500.008.001	3.3.90.08.00	6.000,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.500.008.001	3.3.90.95.00	1.000,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO CREAS	08.244.0007.3048.0002						5.003,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 25

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DO CREAS	08.244.0007.3048.0002						5.003,00
3 DESPESAS CORREN						5.002,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					5.002,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.008.001	3.3.90.14.00	1.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.008.001	3.3.90.30.00	1.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.008.001	3.3.90.33.00	1.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.008.001	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.008.001	3.3.90.39.00	1.000,00			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		0.1.500.008.001	3.3.90.40.00	1.000,00			
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0.1.500.008.001	3.3.90.92.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.008.001	4.4.90.52.00	1,00			
PISO ESPECIAL FIXO - MAC - PSE	08.244.0007.3049.0000						48.000,00
3 DESPESAS CORREN						47.999,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					47.999,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.660.008.021	3.3.90.14.00	6.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.660.008.021	3.3.90.30.00	20.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.660.008.021	3.3.90.33.00	3.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.660.008.021	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.660.008.021	3.3.90.39.00	10.000,00			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		0.1.660.008.021	3.3.90.40.00	8.998,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.660.008.021	4.4.90.52.00	1,00			
PISO FIXO - PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - ESTADO	08.244.0007.3112.0000						110.000,00
3 DESPESAS CORREN						109.999,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					109.999,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.661.008.029	3.3.90.14.00	5.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.661.008.029	3.3.90.30.00	50.000,00			
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.661.008.029	3.3.90.32.00	20.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.661.008.029	3.3.90.33.00	5.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.661.008.029	3.3.90.36.00	24.000,00			
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA		0.1.661.008.029	3.3.90.37.00	2.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.661.008.029	3.3.90.39.00	1,00			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		0.1.661.008.029	3.3.90.40.00	3.997,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.661.008.029	3.3.90.95.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.661.008.029	4.4.90.52.00	1,00			
TOTAL							1.386.109,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
UNIDADE	03	FIA - FUNDO P/ INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DO FUNDO DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE	08.243.0006.3050.0000						19.001,00
3 DESPESAS CORREN						18.001,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					18.001,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.007.001	3.3.90.14.00	3.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.007.001	3.3.90.30.00	4.000,00			
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.500.007.001	3.3.90.32.00	4.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.007.001	3.3.90.33.00	4.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.007.001	3.3.90.36.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.007.001	3.3.90.39.00	3.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1.000,00	
4 INVESTIMENTOS					1.000,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.007.001	4.4.90.52.00	1.000,00			
MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ABRIGO MUNICIPAL	08.243.0006.3054.0000						75.001,00
3 DESPESAS CORREN						68.001,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					68.001,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.007.001	3.3.90.14.00	3.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.007.001	3.3.90.30.00	35.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.007.001	3.3.90.33.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.007.001	3.3.90.36.00	24.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.007.001	3.3.90.39.00	5.000,00			
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO		0.1.500.007.001	3.3.90.95.00	1.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						7.000,00	
4 INVESTIMENTOS					7.000,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.007.001	4.4.90.52.00	7.000,00			
TOTAL							94.002,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	06	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
UNIDADE	04	FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
PROGRAMA DE APOIO A PESSOA IDOSA	08.241.0001.3040.0000						22.000,00
3 DESPESAS CORREN						20.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES						20.000,00	
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.011.001	3.3.90.14.00	1.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.011.001	3.3.90.30.00	10.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.011.001	3.3.90.33.00	1.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.011.001	3.3.90.36.00	3.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.011.001	3.3.90.39.00	5.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						2.000,00	
4 INVESTIMENTOS						2.000,00	
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.011.001	4.4.90.52.00	2.000,00			
TOTAL						22.000,00	



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 28

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	00	SEMSAU

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES GERAIS DO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE	10.122.0001.3058.0000						10.000,00
3 DESPESAS CORREN						5.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					5.000,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.500.010.001	3.3.90.14.00	4.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.010.001	3.3.90.33.00	1.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						5.000,00	
4 INVESTIMENTOS					5.000,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.010.001	4.4.90.52.00	5.000,00			
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA SEMSAU	10.301.0001.3056.0001						1.801.002,00
3 DESPESAS CORREN						1.801.002,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					1.531.002,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		15.1.500.010.001	3.1.90.11.00	1.316.000,00			
OBRIGAÇÕES PATRONAIS		15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	90.000,00			
SENTENÇAS JUDICIAIS		15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	40.000,00			
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO		15.1.500.010.001	3.1.90.96.00	1,00			
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS		15.1.500.010.001	3.1.91.13.00	85.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					270.000,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT		15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	20.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		15.1.500.010.001	3.3.90.93.00	250.000,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMSAU	10.301.0001.3056.0002						2.397.008,00
3 DESPESAS CORREN						2.367.005,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2.367.005,00		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		15.1.500.010.001	3.3.30.93.00	1,00			
DIÁRIAS - CIVIL		15.1.500.010.001	3.3.90.14.00	40.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		15.1.500.010.001	3.3.90.30.00	10.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		15.1.500.010.001	3.3.90.33.00	15.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		15.1.500.010.001	3.3.90.36.00	1,00			
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA		15.1.500.010.001	3.3.90.37.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		15.1.500.010.001	3.3.90.39.00	2.100.000,00			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		15.1.500.010.001	3.3.90.40.00	50.000,00			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		15.1.500.010.001	3.3.90.47.00	1,00			
SENTENÇAS JUDICIAIS		15.1.500.010.001	3.3.90.91.00	150.000,00			
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		15.1.500.010.001	3.3.90.92.00	2.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		15.1.500.010.001	3.3.90.93.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						30.003,00	
4 INVESTIMENTOS					30.003,00		
MATERIAL DE CONSUMO		15.1.500.010.001	4.4.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		15.1.500.010.001	4.4.90.39.00	1,00			
OBRAS E INSTALAÇÕES		15.1.500.010.001	4.4.90.51.00	1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		15.1.500.010.001	4.4.90.52.00	30.000,00			
PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL	10.301.0001.3057.0000						2,00
3 DESPESAS CORREN						2,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					1,00		
RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO		15.1.500.010.001	3.1.71.70.00	1,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1,00		
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		15.1.500.010.001	3.3.93.39.00	1,00			



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	00	SEMSAU

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL	10.301.0001.3057.0000						2,00
EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A APAE DE ESPIGÃO DO OESTE	10.301.0001.3059.0000						120.000,00
3	DESPESAS CORREN					120.000,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				120.000,00		
	CONTRIBUIÇÕES	15.1.500.010.001	3.3.90.41.00	120.000,00			
TOTAL							4.328.012,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	02	BLOCO DE CUSTEIO - ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	10.303.0008.3063.0000						404.737,00
3 DESPESAS CORREN						404.737,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES						404.737,00	
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.600.010.116	3.3.90.30.00	192.625,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.621.010.105	3.3.90.30.00	118.556,00			
MATERIAL DE CONSUMO		15.1.500.010.001	3.3.90.30.00	93.556,00			

TOTAL							404.737,00
-------	--	--	--	--	--	--	------------



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 31

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	03	BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS		10.301.0008.3060.0001					3.752.934,00
3	DESPESAS CORREN						3.752.934,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						3.392.934,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.600.010.101	3.1.90.11.00	800.000,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.605.010.146	3.1.90.11.00	300.000,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	3.1.90.11.00	1.872.932,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	100.000,00			
	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	40.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	15.1.500.010.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.91.13.00	280.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						360.000,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	210.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.600.010.101	3.3.90.93.00	150.000,00			
MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE		10.301.0008.3060.0002					1.500.000,00
3	DESPESAS CORREN						1.499.997,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						1.499.997,00
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.101	3.3.90.14.00	10.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.101	3.3.90.30.00	333.419,00			
	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.600.010.101	3.3.90.32.00	100.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.101	3.3.90.33.00	10.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.101	3.3.90.36.00	60.000,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.600.010.101	3.3.90.37.00	170.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.101	3.3.90.39.00	676.577,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.600.010.101	3.3.90.40.00	80.000,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.600.010.101	3.3.90.92.00	1,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.600.010.101	3.3.90.95.00	30.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.101	3.3.93.39.00	30.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						3,00
4	INVESTIMENTOS						3,00
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.101	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.101	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.101	4.4.90.52.00	1,00			
PROGRAMA DE AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE - ACS95%		10.301.0008.3061.0000					2.851.002,00
3	DESPESAS CORREN						2.851.002,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						2.819.002,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.604.010.104	3.1.90.11.00	2.119.000,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	3.1.90.11.00	350.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	350.000,00			
	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	1,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						32.000,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	32.000,00			
ATENÇÃO BÁSICA ESTADUAL		10.301.0008.3064.0000					86.403,00
3	DESPESAS CORREN						86.403,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	03	BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
ATENÇÃO BÁSICA ESTADUAL	10.301.0008.3064.0000						86.403,00
3 DESPESAS CORREN						86.403,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					86.403,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.621.010.129	3.3.90.30.00	65.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.621.010.129	3.3.90.39.00	21.403,00			
TOTAL							8.190.339,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	04	BLOCO GESTÃO SUS

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
GESTÃO DE EDUCAÇÃO E FORMAÇÃO EM SAÚDE	10.301.0008.3065.0000						12.000,00
3 DESPESAS CORREN						12.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					12.000,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.600.010.128	3.3.90.14.00	7.000,00			
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.600.010.128	3.3.90.30.00	3.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.600.010.128	3.3.90.39.00	2.000,00			
IMPLEMENTAÇÃO DA SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL NA SAÚDE	10.306.0008.3066.0000						12.000,00
3 DESPESAS CORREN						10.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					10.000,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.600.010.125	3.3.90.30.00	5.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.600.010.125	3.3.90.39.00	5.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						2.000,00	
4 INVESTIMENTOS					2.000,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.600.010.125	4.4.90.52.00	2.000,00			
TOTAL							24.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 34

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	05	BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							

MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE		10.302.0009.3070.0001					11.559.601,00
3	DESPESAS CORREN					11.559.601,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				11.151.601,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.605.010.146	3.1.90.11.00	653.600,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	3.1.90.11.00	9.310.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	184.000,00			
	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	150.000,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.91.13.00	854.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				408.000,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	408.000,00			

SERVIÇOS DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE		10.302.0009.3070.0002					5.286.103,00
3	DESPESAS CORREN					5.286.100,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				5.286.100,00		
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.107	3.3.90.14.00	2.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.107	3.3.90.30.00	1.400.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	15.1.500.010.001	3.3.90.30.00	100.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.107	3.3.90.33.00	2.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.107	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.600.010.107	3.3.90.37.00	300.000,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	15.1.500.010.001	3.3.90.37.00	300.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.107	3.3.90.39.00	846.235,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	15.1.500.010.001	3.3.90.39.00	1.884.864,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.600.010.107	3.3.90.40.00	200.000,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.600.010.107	3.3.90.92.00	1.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.600.010.107	3.3.90.93.00	10.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	15.1.500.010.001	3.3.90.93.00	140.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.107	3.3.93.39.00	100.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					3,00	
4	INVESTIMENTOS				3,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.107	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.107	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.107	4.4.90.52.00	1,00			

DESPESAS COM CENTRO DE ATENÇÃO PSICOSSOCIAL - CAPS		10.302.0009.3071.0000					516.438,00
3	DESPESAS CORREN					516.435,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				381.202,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.600.010.111	3.1.90.11.00	300.000,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.605.010.146	3.1.90.11.00	23.200,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	44.000,00			
	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.91.13.00	14.000,00			



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	05	BLOCO DE CUSTEIO - ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
DESPESAS COM CENTRO DE ATENÇÃO PSICOSSOCIAL - CAPS		10.302.0009.3071.0000					516.438,00
3	DESPESAS CORREN					516.435,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					135.233,00	
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	3.500,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.111	3.3.90.14.00	3.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.111	3.3.90.30.00	21.732,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.111	3.3.90.33.00	2.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.111	3.3.90.36.00	5.000,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.600.010.111	3.3.90.37.00	40.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.111	3.3.90.39.00	30.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.600.010.111	3.3.90.40.00	30.000,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.600.010.111	3.3.90.92.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					3,00	
4	INVESTIMENTOS					3,00	
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.111	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.111	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.111	4.4.90.52.00	1,00			
TOTAL						17.362.142,00	



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 36

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	06	BLOCO DE CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
CUSTEIO DE PESSOAL		10.304.0008.3067.0000					138.004,00
3	DESPESAS CORREN						138.004,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						124.004,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	3.1.90.11.00	113.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	1,00			
	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	1,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	15.1.500.010.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.91.13.00	11.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						14.000,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	14.000,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA		10.304.0008.3067.0001					20.016,00
3	DESPESAS CORREN						20.015,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						20.015,00
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.112	3.3.90.14.00	3.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.112	3.3.90.30.00	10.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.112	3.3.90.33.00	2.015,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.112	3.3.90.39.00	4.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.600.010.112	3.3.90.40.00	1.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						1,00
4	INVESTIMENTOS						1,00
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.112	4.4.90.52.00	1,00			
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE		10.305.0008.3068.0000					597.702,00
3	DESPESAS CORREN						597.702,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						592.202,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.605.010.146	3.1.90.11.00	23.200,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	3.1.90.11.00	510.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	19.000,00			
	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.91.13.00	40.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						5.500,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	5.500,00			
MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE		10.305.0008.3068.0001					250.000,00
3	DESPESAS CORREN						249.996,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						249.996,00
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.600.010.106	3.3.90.14.00	6.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.106	3.3.90.30.00	120.995,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.600.010.106	3.3.90.33.00	8.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.600.010.106	3.3.90.36.00	35.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.106	3.3.90.39.00	10.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.600.010.106	3.3.90.40.00	40.000,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.600.010.106	3.3.90.92.00	1,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.600.010.106	3.3.90.95.00	30.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						4,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	06	BLOCO DE CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE		10.305.0008.3068.0001					250.000,00
4	DESPESAS DE CAPIT					4,00	
4	INVESTIMENTOS				4,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.600.010.106	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.600.010.106	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.600.010.106	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.600.010.106	4.4.90.52.00	1,00			
AGENTE DE COMBATE A ENDEMIAS - ASSISTÊNCIA COMPLEMENTAR		10.305.0008.3068.0002					718.001,00
3	DESPESAS CORREN					718.001,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				711.802,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.604.010.106	3.1.90.11.00	423.800,00			
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	15.1.500.010.001	3.1.90.11.00	166.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.13.00	122.000,00			
	SENTENÇAS JUDICIAIS	15.1.500.010.001	3.1.90.91.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	15.1.500.010.001	3.1.90.94.00	1,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				6.199,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	15.1.500.010.001	3.3.90.08.00	6.199,00			
TOTAL							1.723.723,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	07	BLOCO DE INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE		10.301.0008.3069.0000					52.000,00
4	DESPESAS DE CAPIT					52.000,00	
4	INVESTIMENTOS					52.000,00	
OBRAS E INSTALAÇÕES		15.1.500.010.001	4.4.90.51.00	1.000,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.600.010.101	4.4.90.52.00	50.000,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		15.1.500.010.001	4.4.90.52.00	1.000,00			
TOTAL							52.000,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	07	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
UNIDADE	08	BLOCO DE INVESTIMENTO - ATENÇÃO ESPECIALIZADA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DE ATENÇÃO ESPECIALIZADA EM SAÚDE	10.302.0009.3073.0000						57.618,00
4 DESPESAS DE CAPIT						57.618,00	
4 INVESTIMENTOS					57.618,00		
OBRAS E INSTALAÇÕES		15.1.500.010.001	4.4.90.51.00	1.000,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.600.010.107	4.4.90.52.00	56.618,00			

TOTAL							57.618,00
-------	--	--	--	--	--	--	-----------



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 40

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL
UNIDADE	00	SEMADER

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							

MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS	20.122.0001.3074.0001						4.322.927,00
3 DESPESAS CORREN						4.322.927,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					3.940.000,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	3.500.000,00				
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	120.000,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	70.000,00				
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	0,00				
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	250.000,00				
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					382.927,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	70.000,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	302.977,00				
INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	9.950,00				

CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMADER	20.122.0001.3074.0002						677.058,00
3 DESPESAS CORREN						677.055,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					677.055,00		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00				
DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	15.000,00				
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	15.000,00				
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	50,00				
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRAT	0.1.500.002.001	3.3.90.34.00	1,00				
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	3.3.90.35.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00				
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	3.3.90.37.00	20.000,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	550.000,00				
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	20.000,00				
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00				
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	50.000,00				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	7.000,00				
4 DESPESAS DE CAPIT						3,00	
4 INVESTIMENTOS					3,00		
MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00				
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00				
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	1,00				

TOTAL							4.999.985,00
-------	--	--	--	--	--	--	--------------



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL
UNIDADE	01	DEPARTAMENTO DE RECUPERAÇÃO DE ESTRADAS

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
CONSTRUÇÃO, MANUTENÇÃO E RECUPERAÇÃO DE DRENAGEM E ESTRADAS VICINAIS	20.606.0010.3075.0000						996.891,00
3 DESPESAS CORRENTE						996.887,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					996.887,00		
MATERIAL DE CONSUMO		2009.1.701.002.623.3.90.30.00		900.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		2009.1.701.002.623.3.90.39.00		96.887,00			
4 DESPESAS DE CAPITAL						4,00	
4 INVESTIMENTOS					4,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001 4.4.90.30.00		1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001 4.4.90.39.00		1,00			
OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.500.002.001 4.4.90.51.00		1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.001 4.4.90.52.00		1,00			
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS, MÁQUINAS E VIATURAS - RURAL	20.606.0010.3076.0000						5,00
3 DESPESAS CORRENTE						2,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001 3.3.90.30.00		1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001 3.3.90.39.00		1,00			
4 DESPESAS DE CAPITAL						3,00	
4 INVESTIMENTOS					3,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001 4.4.90.30.00		1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001 4.4.90.39.00		1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.001 4.4.90.52.00		1,00			
CONSTRUÇÃO, MANUTENÇÃO E REFORMA DE PONTES, PONTILHÕES E BUEIROS	20.606.0010.3077.0000						6,00
3 DESPESAS CORRENTE						2,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001 3.3.90.30.00		1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001 3.3.90.39.00		1,00			
4 DESPESAS DE CAPITAL						4,00	
4 INVESTIMENTOS					4,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001 4.4.90.30.00		1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001 4.4.90.39.00		1,00			
OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.500.002.001 4.4.90.51.00		1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.001 4.4.90.52.00		1,00			
TOTAL							996.902,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL
UNIDADE	02	FUNDO MUNIC.DE DESEN.RURAL SUSTENTÁVEL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO RURAL DE ESPIGÃO DO OESTE	20.605.0011.3078.0001						30.000,00
3 DESPESAS CORREN						30.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					30.000,00		
CONTRIBUIÇÕES		0.1.500.002.008	3.3.50.41.00	30.000,00			
EXECUÇÃO DO CONVÊNIO COM O SEBRAE	20.605.0011.3078.0002						48.000,00
3 DESPESAS CORREN						48.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					48.000,00		
CONTRIBUIÇÕES		0.1.500.002.008	3.3.50.41.00	48.000,00			
INCENTIVO E MELHORAMENTO GENÉTICO DO GADO LEITEIRO - PROMERGE-LEITE	20.605.0011.3079.0000						3,00
3 DESPESAS CORREN						2,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
INCENTIVO A REVITALIZAÇÃO DA PRODUÇÃO DE CAFÉ - PROCAFÉ	20.605.0011.3080.0000						3,00
3 DESPESAS CORREN						2,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
AÇÕES DE CAPACITAÇÃO, APOIO E PARTICIPAÇÃO EM EVENTOS	20.605.0011.3081.0000						30.002,00
3 DESPESAS CORREN						30.001,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					30.001,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	10.000,00			
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.500.002.008	3.3.90.32.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	20.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
PATRULHA AGRÍCOLA RURAL - PROMEC E PORTEIRA ADENTRO	20.605.0011.3082.0000						400.001,00
3 DESPESAS CORREN						400.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					400.000,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	350.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	50.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 43

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL
UNIDADE	02	FUNDO MUNIC.DE DESEN.RURAL SUSTENTÁVEL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
PATRULHA AGRICOLA RURAL - PROMEC E PORTEIRA ADENTRO	20.605.0011.3082.0000						400.001,00
INCENTIVO AO EMPREENDEDORISMO RURAL - PROER RURAL	20.605.0011.3083.0000						4,00
3 DESPESAS CORREN'						2,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						2,00	
4 INVESTIMENTOS					2,00		
OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.500.002.008	4.4.90.51.00	1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
INCENTIVO A CADEIA PRODUTIVA DA PISCICULTURA - PROPEIXE	20.605.0011.3084.0000						4,00
3 DESPESAS CORREN'						2,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						2,00	
4 INVESTIMENTOS					2,00		
OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.500.002.008	4.4.90.51.00	1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
MANUTENÇÃO DO SERVIÇO DE INSPEÇÃO MUNICIPAL	20.605.0011.3085.0000						3,00
3 DESPESAS CORREN'						2,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
DISTRIBUIÇÃO DE INSUMOS AOS PRODUTORES RURAIS	20.605.0011.3086.0000						1,00
3 DESPESAS CORREN'						1,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1,00			
AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS	20.605.0011.3203.0000						2,00
3 DESPESAS CORREN'						1,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						1,00	
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS, MÁQUINAS E VIATURAS	20.605.0011.4079.0000						1.500.000,00
3 DESPESAS CORREN'						1.500.000,00	



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	08	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLVIMENTO RURAL
UNIDADE	02	FUNDO MUNIC.DE DESEN.RURAL SUSTENTÁVEL

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS, MÁQUINAS E VIATURAS	20.605.0011.4079.0000						1.500.000,00
3 DESPESAS CORREN						1.500.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1.500.000,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	1.000.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	500.000,00			
RECUPERAÇÃO DE ESTRADAS VICINAIS	20.605.0011.4080.0000						926.977,00
3 DESPESAS CORREN						926.976,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					926.976,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.008	3.3.90.30.00	926.975,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.008	3.3.90.39.00	1,00			
4 DESPESAS DE CAPI							1,00
4 INVESTIMENTOS					1,00		
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.008	4.4.90.52.00	1,00			
TOTAL							2.935.000,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 45

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	09	SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO
UNIDADE	01	SEMELC

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS SEMELC		04.122.0001.3088.0001					429.002,00
3	DESPESAS CORREN						429.002,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						420.001,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	350.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	40.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	15.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	15.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						9.001,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	1.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	8.000,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	1,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMELC		04.122.0001.3088.0002					418.505,00
3	DESPESAS CORREN						398.503,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						398.503,00
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	8.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	30.000,00			
	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORT	0.1.500.002.001	3.3.90.31.00	1,00			
	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.001	3.3.90.32.00	1,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	5.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.001	3.3.90.37.00	3.496,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	337.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	15.000,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						20.002,00
4	INVESTIMENTOS						20.002,00
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	20.000,00			
APOIO E INCENTIVO AO TURISMO		27.695.0012.3090.0000					3.005,00
3	DESPESAS CORREN						3.003,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						3.003,00
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	1,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	1.000,00			
	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORT	0.1.500.002.001	3.3.90.31.00	1.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	1.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						2,00
4	INVESTIMENTOS						2,00
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
PROMOÇÃO, DESENVOLVIMENTO E APOIO A		27.813.0012.3089.0000					446.489,00
COMPETIÇÕES, EVENTOS E AÇÕES ESPORTIVAS							



PODER	02	PODER EXECUTIVO						
ORGÃO	09	SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO						
UNIDADE	01	SEMELC						
Aplicacao Programada	Proj/Ativ		Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
			F.R. - C.A.					
PROMOÇÃO, DESENVOLVIMENTO E APOIO A			27.813.0012.3089.0000					446.489,00
COMPETIÇÕES, EVENTOS E AÇÕES ESPORTIVAS								
3	DESPESAS CORREN'						431.486,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						431.486,00	
	CONTRIBUIÇÕES		0.1.500.002.001	3.3.50.41.00	25.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	60.000,00			
	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORT		0.1.500.002.001	3.3.90.31.00	40.000,00			
	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		0.1.500.002.001	3.3.90.32.00	10.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	5.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	291.485,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						15.003,00	
4	INVESTIMENTOS						15.003,00	
	MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.500.002.001	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	15.000,00			
BOLSA ATLETA			27.813.0012.3089.0001					25.000,00
3	DESPESAS CORREN'						25.000,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						25.000,00	
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	25.000,00			
TOTAL							1.322.001,00	



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	09	SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE, LAZER,CULTURA E TURISMO
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL DA CULTURA

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
APOIO E INCENTIVO A CULTURA		13.392.0013.3119.0000					777.999,00
3	DESPESAS CORREN					737.996,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				737.996,00		
	CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.002.048	3.3.50.41.00	21.995,00			
	SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0.1.500.002.048	3.3.60.45.00	12.000,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.048	3.3.90.14.00	2.999,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.048	3.3.90.30.00	90.000,00			
	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORT	0.1.500.002.048	3.3.90.31.00	12.000,00			
	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.048	3.3.90.32.00	4.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.048	3.3.90.33.00	3.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.048	3.3.90.36.00	2,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.048	3.3.90.39.00	587.000,00			
	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAS FÍSICAS	0.1.500.002.048	3.3.90.48.00	5.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					40.003,00	
4	INVESTIMENTOS				40.003,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.048	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.048	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.048	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.048	4.4.90.52.00	40.000,00			
TOTAL							777.999,00



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	10	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA
UNIDADE	01	SEMAME

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA SEMAME		18.541.0001.3100.0001					867.001,00
3	DESPESAS CORREN					867.001,00	
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				855.001,00		
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.001	3.1.90.11.00	700.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.90.13.00	90.000,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.001	3.1.90.94.00	15.000,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.001	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.001	3.1.91.13.00	50.000,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				12.000,00		
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.001	3.3.90.08.00	10.000,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.001	3.3.90.95.00	2.000,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA SEMAME		18.541.0001.3100.0002					954.428,00
3	DESPESAS CORREN					954.425,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				954.425,00		
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.30.93.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.50.41.00	1,00			
	DIÁRIAS - CIVIL	0.1.500.002.001	3.3.90.14.00	21.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	3.3.90.30.00	450.000,00			
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.33.00	6.000,00			
	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRAT	0.1.500.002.001	3.3.90.34.00	1,00			
	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0.1.500.002.001	3.3.90.35.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.001	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	3.3.90.39.00	450.000,00			
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	0.1.500.002.001	3.3.90.40.00	27.417,00			
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0.1.500.002.001	3.3.90.47.00	1,00			
	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0.1.500.002.001	3.3.90.92.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.001	3.3.90.93.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					3,00	
4	INVESTIMENTOS				3,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.001	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.001	4.4.90.39.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.001	4.4.90.52.00	1,00			
TOTAL							1.821.429,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 49

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	10	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL PARA DESENVOLVIMENTO AMBIENTAL - FUNDAM

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
CUSTEIO DE PESSOAL		18.541.0014.3101.0000					557.002,00
3	DESPESAS CORREN						557.002,00
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						550.002,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0.1.500.002.009	3.1.90.11.00	500.000,00			
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.009	3.1.90.13.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0.1.500.002.009	3.1.90.94.00	1,00			
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	0.1.500.002.009	3.1.90.96.00	1,00			
	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	0.1.500.002.009	3.1.91.13.00	49.999,00			
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						7.000,00
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT	0.1.500.002.009	3.3.90.08.00	7.000,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDAM		18.541.0014.3101.0001					1.006,00
3	DESPESAS CORREN						1.003,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						1.003,00
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	3.3.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	3.3.90.39.00	1,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.009	3.3.90.93.00	1,00			
	INDENIZAÇÃO PELA EXECUÇÃO DE TRABALHOS DE CAMPO	0.1.500.002.009	3.3.90.95.00	1.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						3,00
4	INVESTIMENTOS						3,00
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	4.4.90.30.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.009	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.009	4.4.90.52.00	1,00			
GESTÃO INTEGRADA DE RESÍDUOS SÓLIDOS		18.541.0014.3102.0000					2.078.248,00
3	DESPESAS CORREN						2.078.244,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						2.078.244,00
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	3.3.90.30.00	200.000,00			
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.708.002.003	3.3.90.30.00	128.243,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.009	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.009	3.3.90.37.00	250.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	3.3.90.39.00	700.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	3.3.93.39.00	800.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						4,00
4	INVESTIMENTOS						4,00
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.009	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.009	4.4.90.52.00	1,00			
DESPESAS COM SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO		18.541.0014.3103.0001					87.301,00
3	DESPESAS CORREN						87.297,00
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES						87.297,00
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	3.3.90.30.00	5.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.009	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	3.3.90.39.00	82.295,00			
	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.1.500.002.009	3.3.90.93.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT						4,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 50

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	10	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL PARA DESENVOLVIMENTO AMBIENTAL - FUNDAM

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
DESPESAS COM SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO	18.541.0014.3103.0001						87.301,00
4	DESPESAS DE CAPIT					4,00	
4	INVESTIMENTOS				4,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.009	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.009	4.4.90.52.00	1,00			
DESPESAS COM ABASTECIMENTO DE ÁGUA NOS DISTRITOS	18.541.0014.3103.0002						140.005,00
3	DESPESAS CORREN'					140.001,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				140.001,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	3.3.90.30.00	5.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.009	3.3.90.36.00	1,00			
	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0.1.500.002.009	3.3.90.37.00	130.000,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	3.3.90.39.00	5.000,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					4,00	
4	INVESTIMENTOS				4,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	4.4.90.30.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	4.4.90.39.00	1,00			
	OBRAS E INSTALAÇÕES	0.1.500.002.009	4.4.90.51.00	1,00			
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.009	4.4.90.52.00	1,00			
EDUCAÇÃO AMBIENTAL	18.541.0014.3104.0000						3.504,00
3	DESPESAS CORREN'					3.503,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				3.503,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	3.3.90.30.00	3.500,00			
	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.009	3.3.90.32.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.009	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	3.3.90.39.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					1,00	
4	INVESTIMENTOS				1,00		
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.009	4.4.90.52.00	1,00			
CONTROLE AMBIENTAL E FISCALIZAÇÃO	18.542.0014.3106.0000						5,00
3	DESPESAS CORREN'					4,00	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				4,00		
	MATERIAL DE CONSUMO	0.1.500.002.009	3.3.90.30.00	1,00			
	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0.1.500.002.009	3.3.90.32.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0.1.500.002.009	3.3.90.36.00	1,00			
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0.1.500.002.009	3.3.90.39.00	1,00			
4	DESPESAS DE CAPIT					1,00	
4	INVESTIMENTOS				1,00		
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0.1.500.002.009	4.4.90.52.00	1,00			
RECUPERAÇÃO DE NASCENTES E ÁREAS DEGRADADAS	18.543.0014.3105.0000						311.003,00
3	DESPESAS CORREN'					311.001,00	



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	10	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE, MINAS E ENERGIA
UNIDADE	02	FUNDO MUNICIPAL PARA DESENVOLVIMENTO AMBIENTAL - FUNDAM

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
RECUPERAÇÃO DE NASCENTES E ÁREAS DEGRADADAS	18.543.0014.3105.0000						311.003,00
3 DESPESAS CORREN						311.001,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					311.001,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.500.002.009	3.3.90.30.00	10.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.500.002.009	3.3.90.36.00	1,00			
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA		0.1.500.002.009	3.3.90.37.00	300.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.500.002.009	3.3.90.39.00	1.000,00			
4 DESPESAS DE CAPIT						2,00	
4 INVESTIMENTOS					2,00		
OBRAS E INSTALAÇÕES		0.1.500.002.009	4.4.90.51.00	1,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.500.002.009	4.4.90.52.00	1,00			
TOTAL							3.178.074,00



MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE

RUA RIO GRANDE DO SUL, 2800 - VISTA ALEGRE - CNPJ:04695284/0001-39

Orçamento Programa - Exercício de 2026

Página 52

QUADRO AUXILIAR DE DETALHAMENTO DA DESPESA

Lei: , Data:

PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	11	INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ESPIGÃO DO OESTE
UNIDADE	00	IPRAM

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
F.R. - C.A.							
MANUTENÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DO IPRAM	09.122.0001.3109.0001						829.619,33
3 DESPESAS CORREN						829.619,33	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					755.119,33		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		0.1.802.009.002	3.1.90.11.00	605.119,33			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		0.1.802.009.002	3.1.90.94.00	50.000,00			
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS		0.1.802.009.002	3.1.91.13.00	100.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					74.500,00		
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILIT		0.1.802.009.002	3.3.90.08.00	7.000,00			
AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO		0.1.802.009.002	3.3.90.46.00	67.500,00			
CUSTEIO DA MANUTENÇÃO DA IPRAM	09.122.0001.3109.0002						630.750,67
3 DESPESAS CORREN						541.750,67	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					541.750,67		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.802.009.002	3.3.90.30.00	20.900,00			
SERVIÇOS DE CONSULTORIA		0.1.802.009.002	3.3.90.35.00	85.960,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		0.1.802.009.002	3.3.90.36.00	130.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.802.009.002	3.3.90.39.00	207.389,44			
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		0.1.802.009.002	3.3.90.40.00	28.034,40			
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		0.1.802.009.002	3.3.90.47.00	40.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0.1.802.009.002	3.3.90.93.00	1.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA		0.1.802.009.002	3.3.91.39.00	28.466,83			
4 DESPESAS DE CAPIT						89.000,00	
4 INVESTIMENTOS					89.000,00		
MATERIAL DE CONSUMO		0.1.802.009.002	4.4.90.30.00	500,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.802.009.002	4.4.90.39.00	500,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		0.1.802.009.002	4.4.90.52.00	88.000,00			
GESTÃO DE CAPACITAÇÃO E FORMAÇÃO	09.122.0001.3109.0003						72.000,00
PREVIDENCIÁRIA DO IPRAM							
3 DESPESAS CORREN						72.000,00	
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					72.000,00		
DIÁRIAS - CIVIL		0.1.802.009.002	3.3.90.14.00	22.000,00			
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0.1.802.009.002	3.3.90.33.00	30.000,00			
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		0.1.802.009.002	3.3.90.39.00	20.000,00			
ASSISTÊNCIA PREVIDENCIÁRIA AO SERVIDOR	09.272.0016.3110.0000						6.810.000,00
3 DESPESAS CORREN						6.810.000,00	
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					6.070.000,00		
APOSENTADORIAS DO RPPS, RESERVA REMUNERADA E REFOF		0.1.800.009.001	3.1.90.01.00	6.000.000,00			
PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR		0.1.800.009.001	3.1.90.03.00	70.000,00			
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES					740.000,00		
COMPENSAÇÕES A REGIMES DE PREVIDÊNCIA		0.1.800.009.001	3.3.90.86.00	600.000,00			
SENTENÇAS JUDICIAIS		0.1.800.009.001	3.3.90.91.00	100.000,00			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0.1.800.009.001	3.3.90.93.00	30.000,00			
DESPESA DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO		0.1.800.009.001	3.3.90.98.00	10.000,00			
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	99.997.0016.9999.0000						5.570.878,00
9 RESERVA DE CONTII						5.570.878,00	
9 RESERVA DE CONTINGENCIA E RESERVA DO RP					5.570.878,00		
RESERVA DE CONTINGÊNCIA /RESERVA DO RPPS		0.1.800.009.001	9.9.99.99.99	5.570.878,00			



PODER	02	PODER EXECUTIVO
ORGÃO	11	INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE ESPIGÃO DO OESTE
UNIDADE	00	IPRAM

Aplicacao Programada	Proj/Ativ	Finalidade	Categoria	Detalhada	TotalGrupo	Total Categ.	Total Func.
		F.R. - C.A.					
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		99.997.0016.9999.0000					
						5.570.878,00	
TOTAL						13.913.248,00	







Município de Espigão do Oeste

04.695.284/0001-39

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - Vista Alegre

www.espigaodoeste.ro.gov.br

FICHA CADASTRAL DO DOCUMENTO ELETRÔNICO

Tipo do Documento	Identificação/Número	Data
Quadro	Auxiliar de Detalhamento da Despesa	22/09/2025
ID: 1213159	Processo	Documento
CRC: 2C8E8CA9		
Processo: 27-5069/2025		
Usuário: Luiza Ines de Oliveira Tesch		
Criação: 22/09/2025 11:54:23	Finalização: 22/09/2025 11:55:09	
MD5: 14840D89A289D33F7213C1C2762676CB		
SHA256: D68EEBA4F557145C077504867179D87DC38AD2EB25C1B182A2A537EE0D9ED380		

Súmula/Objeto:

Quadro Auxiliar de Detalhamento da Despesa

INTERESSADOS

SEMPPLAN - Secretaria Municipal de Planejamento e Orçamento 22/09/2025 11:54:23


ASSUNTOS

SOL. PROJETO DE LEI 22/09/2025 11:54:23

DOCUMENTOS RELACIONADOS

Minuta de Projeto de Lei 80	22/09/2025	1212634
Projeto de Lei 106	25/09/2025	1216598

ASSINATURAS ELETRÔNICAS

	Luiza Ines de Oliveira Tesch	Diretor Divisão Projetos Orçamentários	22/09/2025 11:55:15
--	------------------------------	--	---------------------

Assinado na forma do Decreto Municipal nº 4.474/2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QRCode acima ou ainda através do site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br informando o ID 1213159 e o CRC 2C8E8CA9.



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPIGÃO DO OESTE
CNPJ: 04.695.284/0001-39

Ofício nº 082/PGM/2025

Espigão do Oeste, 13 de novembro de 2025.

Excelentíssimo Senhor,

Amilton Alves de Souza

Presidente da Câmara Municipal

Espigão do Oeste, Estado de Rondônia.

Excelentíssimo Senhor Presidente,

Com os meus cordiais cumprimentos, solicito a retirada de pauta do Projeto de Lei nº 106/2025 ID 1216588, vinculado ao Processo Administrativo nº 5069/2025, pelos motivos expostos.

Faz-se necessária a retirada dos Projetos de Lei em tramitação, tendo em vista a exigência do Ministério da Defesa, no âmbito do **Programa Calha Norte**, quanto à obrigatoriedade de previsão orçamentária com as respectivas fichas e disponibilidades de recursos para a implementação do **Projeto de Ampliação do Sistema de Abastecimento de Água do Município de Espigão do Oeste (Rede Adutora)**.

O projeto de construção encontra-se em fase final de análise, sendo que um dos requisitos para sua aprovação definitiva consiste na inclusão, nas peças orçamentárias municipais, da previsão dos recursos destinados à execução da referida obra.

Dessa forma, torna-se imprescindível a retirada temporária do Projeto de Lei, a fim de promover os ajustes necessários e assegurar o **cumprimento das exigências técnicas e orçamentárias** estabelecidas para a **aprovação final do Convênio nº 959622/2024 Ampliação do Sistema de Abastecimento de Água do Município de Espigão do Oeste**.

Após as devidas alterações, a nova minuta será devidamente encaminhada.

Reiteramos nossos votos de estima e consideração e permanecemos à disposição para qualquer esclarecimento que se faça necessário.

Atenciosamente.

WELITON PEREIRA CAMPOS
Prefeito Municipal

Camila Araujo dos Santos
Procuradora Geral do Município Substituta
OAB/RO Nº 7.910

Rua Rio Grande do Sul, 2800 - B. Vista Alegre - Espigão do Oeste/RO - CEP: 76.974-000
Contato: (69)3481-1400 - Site: www.espigaodooeste.ro.gov.br



Documento assinado eletronicamente por **Camila Araujo Dos Santos, Procuradora Geral do Município - OAB/RO 7.910**, em 13/11/2025 às 10:21, horário de Espigão do Oeste/RO, com fulcro no art. 17 do [Decreto nº 4.474 de 28/08/2020](#).



Documento assinado eletronicamente (ICP-BR) por **Weliton Pereira Campos, Prefeito Municipal**, em 13/11/2025 às 10:37, horário de Espigão do Oeste/RO, com fulcro no art. 17 do [Decreto nº 4.474 de 28/08/2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site transparencia.espigaodooeste.ro.gov.br, informando o ID **1261792** e o código verificador **87493BEF**.

Cientes			
Seq.	Nome	CPF	Data/Hora
1	Amilton Alves de Souza	***.992.702-**	13/11/2025 17:10
2	Luiz Felipe Guedes da Silva	***.058.652-**	14/11/2025 07:46
3	Luiz Felipe Guedes da Silva	***.058.652-**	14/11/2025 07:49
4	Ilza Lima do Carmo	***.205.302-**	17/11/2025 07:23

Referência: [Processo nº 27-5069/2025](#). Docto ID: 1261792 v1



Ofício nº 299/GP/2025

Espigão do Oeste/RO, 13 de novembro de 2025.

Ilmo. Senhor
Weliton Pereira Campos
Prefeito do Município de Espigão do Oeste/RO

Assunto: Resposta aos Ofícios nºs 81/PGM/2025, 82/PGM/2025, 83/PGM/2025 de autoria do Poder Executivo.

Senhor Prefeito,

Apresentamos respeitosos e cordiais cumprimentos. Em atenção aos Ofícios nº 81/PGM/2025, 82/PGM/2025 e 83/PGM/2025, emitidos em 13 de novembro de 2025, informamos o **deferimento da solicitação de retirada dos Projetos de Lei** a seguir relacionados, todos de autoria do Poder Executivo:

Processo nº 125/2025 Projeto de Lei nº 105, de 25/09/2025 (ID 1216571);

Processo nº 126/2025 Projeto de Lei nº 106, de 25/09/2025 (ID 1217555);

Processo nº 127/2025 Projeto de Lei nº 107, de 25/09/2025 (ID 1216661).

Ressaltamos que a retirada de proposições está prevista no Art. 155, § 4º do Regimento Interno da Câmara Municipal de Espigão do Oeste.

Aproveitamos a oportunidade para **solicitar a revisão dos valores constantes no Orçamento para o exercício de 2026, [Projeto de Lei 106 de 25/09/2025 \(ID 1217555\)](#).**

Conforme consulta ao **Processo nº 03184/25-TCER**, que trata da **Projeção da Receita Exercício 2026**, o Relatório Preliminar (*em anexo*), indica que a estimativa de receita apresentada não corresponde à real capacidade de arrecadação do Município. Segundo análise do corpo técnico do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia (TCER), a estimativa de receita encontra-se -13,74% abaixo do coeficiente de razoabilidade projetado:

*"(...) o corpo técnico do TCER opina que a estimativa da receita para o exercício de 2026 da Prefeitura Municipal de Espigão do Oeste, de responsabilidade do Excelentíssimo Senhor Weliton Pereira Campos, no montante de **R\$ 157.608.280,00** (cento e cinquenta e sete milhões, seiscentos e oito mil, duzentos e oitenta reais), diverge da importância apurada pelo Tribunal, constante do Quadro de Análise de Tendência Geral do Orçamento para 2026, que perfaz **R\$ 182.706.278,74** (cento e oitenta e dois milhões, setecentos e seis mil, duzentos e setenta e oito reais e setenta e quatro centavos). Tal valor foi calculado com base na Receita Efetivamente Arrecadada nos exercícios de 2021 a 2025. Assim, a projeção apresentada não reflete*

a realidade da arrecadação municipal, estando em desacordo com a Instrução Normativa nº 057/17TCER, por apresentar -13,74% no coeficiente de razoabilidade. Por essa razão, o Tribunal opinou pela inviabilidade da projeção de receitas do Município de Espigão do Oeste."

Diante disso, solicitamos celeridade nas alterações dos projetos, considerando que o prazo para devolução à Prefeitura, para fins de sanção, **encerra-se em 15 de dezembro de 2025**.

Sem mais para o momento, reiteramos nossos protestos de elevada estima e distinta consideração.

Atenciosamente,

(Documento Assinado Eletronicamente)
Amilton Alves de Souza
Presidente da Câmara Municipal

CÂMARA DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE ESPIGÃO DO OESTE-RO - CNPJ: 04.391.603/0001-12
Rua Vale Formoso, nº 1896 - Bairro Vista Alegre - CEP: 76.974-000 Espigão do Oeste - Rondônia
E-mail:gabinetepresidencia@espigaodoeste.ro.leg.br



Documento assinado eletronicamente (ICP-BR) por **Amilton Alves de Souza, Presidente da Câmara Municipal de Espigão d' Oeste**, em 13/11/2025 às 13:23, horário de Espigão do Oeste/RO, com fulcro no art. 17 da [Resolução nº 90 de 18/06/2021](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site transparencia.espigaodoeste.ro.gov.br, informando o ID **1262195** e o código verificador **95FC4444**.

Cientes

Seq.	Nome	CPF	Data/Hora
1	Weliton Pereira Campos	***.646.905-**	23/11/2025 23:38

Anexos

Seq.	Documento	Data	ID
1	Relatório Técnico preliminar TCER	13/11/2025	1262320

Referência: [Processo nº 54-127/2025](#).

Docto ID: 1262195 v1