

Município de São Luiz Gonzaga PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025					
Parâmetros Utilizados nas Estimativas das Receitas e Despesas					
Indicador	2021	2022	2023	2024	2025
INFLAÇÃO MÉDIA ANUAL (I P C A)	5.05%	3.70%	3.32%	3.24%	3.22%
VARIAÇÃO DO PIB	3.13%	2.36%	2.46%	2.44%	2.43%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	0.00%	4.00%	3.00%	3.00%	3.00%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DE OUTRAS DESP DE CUSTEIO	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
EXPECTATIVA DE CRESCIMENTO MÉDIO DA ARRECAÇÃO TRIBUTÁRIA PRÓPRIA	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
EXPECTATIVA DE CRESCIMENTO DAS TRANSF.CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
EXPECTATIVA DE CRESCIMENTO DAS TRANSF.CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - EXECUTVO (ACIMA DO IPCA)	0.00%	3.00%	2.00%	2.00%	2.00%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - LEGISLATIVO (ACIMA DO IPCA)	0.00%	3.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Os parâmetros acima foram utilizados para as projeções de receitas e despesas, bem como para os cálculos em valores correntes e constantes, de acordo com sua pertinência, ou não com as origem/espécie/rubrica de receita e/ou grupo de natureza de despesa.					

[illegible][illegible]

Município de São Luiz Gonzaga
PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025

Tabela 02 - Estimativas para a Receita Corrente Líquida
Apuração Conforme a Instrução Normativa nº 17/2020, do TCE/RS

ESPECIFICAÇÃO	2022	2023	2024	2025
I - RECEITAS CORRENTES (Exceto Intraorçamentárias)	110,653,389.36	111,585,659.69	112,701,364.77	113,394,968.14
II - DEDUÇÕES	24,271,036.16	24,151,143.54	24,374,506.92	24,894,728.24
I R R F s/Rendimentos do Trabalho	2,077,891.81	2,278,116.55	2,276,789.01	2,282,124.48
Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio	3,466,817.01	3,663,402.04	3,779,324.55	3,943,542.98
Compensação Financeira entre Regimes	116,015.55	119,644.09	118,953.00	122,010.39
Rendimentos de Aplicações de Rec.Previdenciários	6,164,409.61	5,596,811.40	5,768,094.86	6,031,253.28
Deduções da Receita Corrente	12,445,902.18	12,493,169.46	12,431,345.49	12,515,797.10
III - (+) Ajuste Perdas com o Fundeb	-	-	-	-
IV - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I-II+III)	86,382,353.00	87,434,516.00	88,326,858.00	88,500,240.00

Município de São Luiz Gonzaga
PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025
Tabela 03 - Estimativa de Limites de Gastos com Pessoal do Poder Executivo e Legislativo para o período de 2022 a 2025

PODER EXECUTIVO	2022	2023	2024	2025
	##### ##	##### ##	##### ##	##### ##
Limite Máximo Legal - 54 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)	##### ##	##### ##	##### ##	##### ##
Limite Prudencial - 51,30 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	##### ##	##### ##	##### ##	##### ##
Limite de Alerta - 48,60 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	##### ##	##### ##	##### ##	##### ##
PODER LEGISLATIVO	2022	2023	2024	2025
	5,182,941.18	5,246,070.96	5,299,611.48	5,310,014.40
Limite Máximo Legal - 6 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)	5,182,941.18	5,246,070.96	5,299,611.48	5,310,014.40
Limite Prudencial - 5,70 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	4,923,794.12	4,983,767.41	5,034,630.91	5,044,513.68
Limite de Alerta - 5,40 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	4,664,647.06	4,721,463.86	4,769,650.33	4,779,012.96

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

a) quando as despesas com pessoal superarem, respectivamente, 48,60% e 5,40% da RCL no Poder Executivo e Legislativo, caberá a emissão do alerta de que trata o inciso II do § 1º do artigo 59;

b) o limite prudencial corresponde a 51,30% e 5,70% da RCL, respectivamente no Executivo e Legislativo. Quando superado, e de acordo com o estipulado no parágrafo único do artigo 22 c/c alínea "a" do inciso III do artigo 20, ambos da LRF, e coloca o respectivo poder ao alcance das seguintes vedações:

I - concessão de vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração a qualquer título, salvo os derivados de sentença judicial ou de determinação legal ou contratual, ressalvada a revisão prevista no inciso X do artigo 37 da Constituição;

II - criação de cargo, emprego ou função;

III - alteração de estrutura de carreira que implique aumento de despesa;

IV - provimento de cargo público, admissão ou contratação de pessoal a qualquer título, ressalvada a reposição decorrente de aposentadoria ou falecimento de servidores das áreas de educação, saúde e segurança;

V - contratação de hora extra, salvo no caso do disposto no inciso II do § 6º do artigo 57 da Constituição e as situações previstas na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

c) Já quando superado o limite legal, de 6% no Legislativo e de 54% no caso do Executivo, além das vedações previstas no parágrafo único do art. 22 da LRF, o Poder que houver incidido no excesso deverá adotar providências para a eliminação do percentual excedente no prazo e condições estabelecidas nos §§ 1º e 2º e do caput do artigo 23, e o Município sujeito às restrições dos §§ 3º e 4º do mesmo artigo, todos da LRF.

Município de São Luiz Gonzaga

PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025

Tabela 04 – Estimativa de Valores Máximos Disponíveis para as Diretrizes, Objetivos e Metas do Poder Legislativo

Apuração Conforme a Instrução Normativa nº 17/2020, do TCE/RS

RECEITA EFETIVAMENTE ARRECADADA ANO ANTERIOR	BASE DE CÁLCULO PARA O ANO DA DESPESA			
	2022 / 2021	2023 / 2022	2024 / 2023	2025 / 2024
Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhorias	17,535,000.00	17,558,412.39	17,845,541.88	18,218,058.80
Contribuições dos Servidores para o Regime Próprio de Previdência	3,323,000.00	3,466,817.01	3,663,402.04	3,779,324.55
Contribuições P/ Custeio da Iluminação Pública	1,050,000.00	1,016,228.02	1,073,258.68	1,106,763.83
Transferências Constitucionais e Legais	55,145,000.00	54,937,475.71	55,147,591.44	55,076,689.05
FPM (Art.159, CF/1998)	21,330,000.00	21,243,200.56	20,994,865.70	21,189,355.42
FPM Cota Extra	1,970,000.00	1,888,584.38	1,899,194.48	1,919,259.62
ITR (Art.158, CF/1998)	1,200,000.00	1,188,398.49	1,194,725.73	1,194,374.74
Transferência Financeira LC nº 87/96	-	-	-	-
ICMS (Art.158, CF/1998)	25,630,000.00	25,563,766.62	25,955,731.65	25,716,499.43
IPVA (Art.158, CF/1998)	4,750,000.00	4,695,011.57	4,757,847.94	4,734,286.50
IPI-EX (Art.159, CF/1998)	240,000.00	329,711.99	317,956.16	295,889.38
Cota Parte da CIDE / Combustíveis	25,000.00	28,802.11	27,269.78	27,023.96
Deduções das Receitas Correntes - Exceto para o Fundeb (F)	- 1,555,000.00	- 1,841,884.33	- 1,848,944.02	- 1,805,264.40
TOTAL DA RECEITA ARRECADADA NO ANO ANTERIOR - RAEA	75,498,000.00	75,137,050.00	75,880,850.00	76,375,572.00
Limite Percentual Estabelecido pelo Art. 29-A da Constituição da República	7.0%			
Limite da despesa para o ano				
Legislativo Total 07% da RAEA	5,284,860.00	5,259,593.50	5,311,659.50	5,346,290.04
Legislativo: Folha de Pagamento = 70% do Limite Total	3,699,402.00	3,681,715.45	3,718,161.65	3,742,403.03
Estimativas de Gastos do Poder Legislativo	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais	3,150,160.80	3,244,435.83	3,434,907.27	3,553,134.08
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar	7,203.00	7,205.68	7,367.44	7,492.44
Auxílio - Alimentação	152,432.92	154,522.95	157,253.75	159,719.06
Obrigações Tributárias e Contributivas	-	-	-	-
Sentenças Judiciais (Exceto Precatórios de Pessoal)	-	-	-	-
Indenizações e Restituições	27,226.35	21,036.97	23,491.68	24,688.50
Amortização da Dívida	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	3,337,023.06	3,427,201.44	3,623,020.14	3,745,034.08
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas do Legislativo	1,947,836.94	1,832,392.06	1,688,639.36	1,601,255.96

Município de São Luiz Gonzaga

PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025

Tabela 05 – Estimativa de Valores Disponíveis para as Diretrizes, Objetivos e Metas a serem Financiados com Recursos vinculados à Educação

DISCRIMINAÇÃO				
RECEITA	2022	2023	2024	2025
IMPOSTOS PRÓPRIOS	13,765,682.57	14,062,886.59	14,308,571.60	14,497,985.57
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	24,320,183.42	24,088,785.90	24,302,989.77	24,237,319.70
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	30,588,490.18	31,031,535.75	30,746,675.31	30,788,900.42
TOTAL DAS RECEITAS P/FINS DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO	68,674,356.17	69,183,208.25	69,358,236.69	69,524,205.68
VALOR MÍNIMO A APLICAR PARA FINS DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO (25%)	17,168,589.04	17,295,802.06	17,339,559.17	17,381,051.42
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	15,151,191.86	15,388,498.84	15,637,312.23	15,887,967.47
DEDUÇÕES DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB	-10,604,017.85	-10,644,225.44	-10,626,081.09	-10,624,774.79
GANHO / PERDA COM O FUNDEB	4,547,174.01	4,744,273.40	5,011,231.13	5,263,192.68
Rendimentos de Aplicações Financeiras (MDE, Fundeb e demais vinculações)	43,578.49	30,735.77	34,177.35	37,328.35
Transferências de Recursos do FNDE	1,513,042.76	1,535,863.56	1,585,527.68	1,594,554.26
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. Correntes	-	-	-	-
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. De Capital	-	-	-	-
Demais Transferências de Capital para Programas de Educação	-	-	-	-
Total de Recursos Estimados para Aplicação em Educação	27,819,558.32	28,350,948.20	28,981,726.46	29,539,319.38
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Educação	19,486,818.09	20,166,941.37	20,833,667.40	21,864,779.73
Juros e Encargos da Dívida - Educação	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Educação	644,017.16	661,410.80	669,486.61	679,502.28
Auxílio - Alimentação - Educação	1,499,099.96	1,514,692.77	1,536,139.87	1,565,480.14
Obrigações Tributárias e Contributivas - Educação	147.65	197.96	118.93	159.83
Sentenças Judiciais - Educação	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Educação	138.16	47.58	63.92	85.90
Amortização da Dívida - Educação	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	21,630,221.03	22,343,290.49	23,039,476.74	24,110,007.88
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Educação	6,189,337.29	6,007,657.71	5,942,249.73	5,429,311.50

Município de São Luiz Gonzaga

PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025

Tabela 06 – Estimativa de Valores Disponíveis para as Diretrizes, Objetivos e Metas a serem Financiados com Recursos vinculados à Saúde

DISCRIMINAÇÃO				
RECEITA	2022	2023	2024	2025
IMPOSTOS PRÓPRIOS	13,765,682.57	14,062,886.59	14,308,571.60	14,497,985.57
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	24,320,183.42	24,088,785.90	24,302,989.77	24,237,319.70
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	30,588,490.18	31,031,535.75	30,746,675.31	30,788,900.42
TOTAL DAS RECEITAS P/FINS DO ART. 198 DA CONSTITUIÇÃO	68,674,356.17	69,183,208.25	69,358,236.69	69,524,205.68
VALOR MÍNIMO A APLICAR PARA FINS DO ART. 198 DA CONSTITUIÇÃO (15 %)	10,301,153.43	10,377,481.24	10,403,735.50	10,428,630.85
Rendimentos de Aplicações Financeiras (Recursos ASPS + Fonte Federal e Estadual)	97,890.27	79,972.57	71,532.53	85,808.63
Transferências de Recursos do SUS - Fundo Nacional de Saúde	6,691,827.26	7,089,503.77	6,576,433.09	7,004,428.05
Transferências de Recursos do SUS - Fundo Estadual de Saúde	1,839,657.86	1,941,190.67	1,872,687.06	1,945,193.15
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. Correntes	-	-	-	-
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. De Capital	-	-	-	-
Demais Transferências de Capital para Programas de Saúde	-	-	-	-
Total de Recursos Estimados para Aplicação em Saúde	18,930,528.82	19,488,148.25	18,924,388.19	19,464,060.68
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Saúde	14,510,502.39	15,118,082.31	15,791,838.55	16,418,412.90
Juros e Encargos da Dívida - Saúde	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Saúde	510,132.95	522,419.84	523,961.17	535,544.57
Auxílio - Alimentação - Saúde	1,019,314.55	1,026,808.25	1,049,993.06	1,065,270.26
Obrigações Tributárias e Contributivas - Saúde	539.89	709.04	705.11	672.32
Sentenças Judiciais - Saúde	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Saúde	51,065.47	50,478.96	56,969.36	54,539.31
Amortização da Dívida - Saúde	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	16,091,555.24	16,718,498.40	17,423,467.23	18,074,439.36
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Saúde	2,838,973.58	2,769,649.85	1,500,920.96	1,389,621.32

Município de São Luiz Gonzaga

PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025

Tabela 07 – Estimativa de Valores Disponíveis para as Diretrizes, Objetivos e Metas a serem Financiados com Recursos vinculados à Assistência

DISCRIMINAÇÃO				
RECEITA	2022	2023	2024	2025
Rendimentos de Aplicações Financeiras (Recursos Próprios + Fonte Federal e Estadual)	9,099.57	7,001.90	8,294.12	8,393.71
Transferências de Recursos do SUAS - Fundo Nacional de Ass.Social	369,691.76	474,779.40	392,818.28	425,710.05
Transferências de Recursos do SUAS - Fundo Estadual de Ass.Social	7,420.65	9,949.13	9,418.85	9,217.07
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. Correntes	-	-	-	-
Transferências de Capital para Programas de Ass.Social	-	-	-	-
Recursos PRÓPRIOS - Aportes para o Fundo Municipal de Assistência Social	2,042,890.00	2,060,507.00	2,090,058.00	2,130,961.00
Total de Recursos Estimados para Aplicação em Assistência Social	2,429,101.97	2,552,237.43	2,500,589.25	2,574,281.83
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Assist. Social	1,446,130.75	1,465,236.04	1,558,759.49	1,615,845.33
Juros e Encargos da Dívida - Assist. Social	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Assist. Social	29,367.77	30,653.65	31,091.10	31,348.78
Auxílio - Alimentação - Assist. Social	111,996.64	119,598.35	137,918.49	167,137.27
Obrigações Tributárias e Contributivas - Assist. Social	34.61	40.89	25.98	34.92
Sentenças Judiciais - Assist. Social	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Assist. Social	298.14	102.68	137.94	185.37
Amortização da Dívida - Assist. Social	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	1,587,827.90	1,615,631.61	1,727,933.00	1,814,551.67
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Assist. Social	841,274.07	936,605.82	772,656.25	759,730.16

Município de São Luiz Gonzaga
PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025
Tabela 08 – Estimativa de Valores Disponíveis para as Diretrizes, Objetivos e Metas a serem Financiados com Recursos do RPPS

DISCRIMINAÇÃO				
RECEITA	2022	2023	2024	2025
Contribuições dos Servidores para o RPPS	3,466,817.01	3,663,402.04	3,779,324.55	3,943,542.98
Contribuições Patronais	13,713,296.66	14,472,431.27	15,165,265.44	15,865,631.79
Rendimentos das Aplicações Financeiras	6,164,409.61	5,596,811.40	5,768,094.86	6,031,253.28
Receita de Compensação Financeira	116,015.55	119,644.09	118,953.00	122,010.39
Receitas de Capital Arrecadadas pelo RPPS	-	-	-	-
Total de Recursos Estimados vinculados ao RPPS	23,460,538.84	23,852,288.80	24,831,637.85	25,962,438.44
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Do RPPS	17,794,141.53	18,463,121.12	19,179,095.56	20,038,937.41
Juros e Encargos da Dívida - Do RPPS	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Do RPPS	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Do Rpps	-	-	-	-
Obrigações Tributárias e Contributivas - do RPPS	-	-	-	-
Sentenças Judiciais - Do RPPS	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Do RPPS	-	-	-	-
Amortização da Dívida - Do RPPS	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	17,794,141.53	18,463,121.12	19,179,095.56	20,038,937.41
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas do RPPS ou para a Reserva de Contingência.	5,666,397.30	5,389,167.68	5,652,542.30	5,923,501.03

Município de São Luiz Gonzaga
PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025
Tabela 09 - Avaliação Global de Valores Disponíveis para as Diretrizes, Objetivos e Metas do PPA

DISCRIMINAÇÃO				
RECEITA	2022	2023	2024	2025
Receitas totais estimadas	111,978,375.00	113,622,188.00	125,492,482.00	116,803,950.00
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da EDUCAÇÃO	27,819,558.32	28,350,948.20	28,981,726.46	29,539,319.38
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da SAÚDE	18,930,528.82	19,488,148.25	18,924,388.19	19,464,060.68
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da ASSISTÊNCIA SOCIAL	2,429,101.97	2,552,237.43	2,500,589.25	2,574,281.83
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas do RPPS	23,460,538.84	23,852,288.80	24,831,637.85	25,962,438.44
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas do Poder Legislativo	5,284,860.00	5,259,593.50	5,311,659.50	5,346,290.04
RECURSOS DISPONÍVEIS PARA AS DEMAIS ÁREAS	34,053,787.05	34,118,971.83	44,942,480.75	33,917,559.62
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios - Demais Áreas	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Demais Áreas	20,403,751.23	21,122,444.78	22,092,730.07	22,996,742.92
Juros e Encargos da Dívida - Demais Áreas	1,528,000.00	1,480,000.00	1,600,000.00	1,700,000.00
Outros Benef.Assistênciais - Demais Áreas	1,154,666.36	1,186,841.61	1,201,544.28	1,219,046.18
Auxílio - Alimentação - Demais Áreas	756,517.48	776,415.26	785,633.25	797,741.27
Obrigações Tributárias e Contributivas - Demais Áreas	1,200,190.55	1,230,432.17	1,250,376.13	1,266,509.01
Sentenças Judiciais - Demais Áreas	395,000.00	395,000.00	395,000.00	395,000.00
Indenizações e Restituições - Demais Áreas	23,450.31	30,753.77	41,022.10	32,764.15
Amortização da Dívida - Demais Áreas	1,707,000.00	1,375,000.00	1,375,000.00	1,375,000.00
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	27,168,575.93	27,596,887.60	28,741,305.83	29,782,803.53
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas.	6,885,211.12	6,522,084.23	16,201,174.91	4,134,756.09

