

Município de : ROSÁRIO DO SUL
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)	4,80%	3,59%	3,33%	3,23%	3,21%
VARIAÇÃO DO PIB	3,16%	2,34%	2,41%	2,42%	2,40%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	6,00%	6,00%	6,00%	6,00%	6,00%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DE OUTRAS DESP DE CUSTEIO	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
EXPECTATIVA DE CRESCIMENTO MÉDIO DA ARRECAÇÃO TRIBUTÁRIA PRÓPRIA	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%
EXPECTATIVA DE CRESCIMENTO DAS TRANSF.CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%
EXPECTATIVA DE CRESCIMENTO DAS TRANSF.CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - EXECUTIVO (ACIMA DO IPCA)	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - LEGISLATIVO (ACIMA DO IPCA)	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%

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.

1.7.1.8.10.1.0.00.00.00	Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades - SAÚDE/SUS					-	-	-	-
1.7.1.8.10.2.0.00.00.00	Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades - EDUCAÇÃO	5.090,21				1.757,65	605,39	813,12	1.092,71
1.7.1.8.10.3.0.00.00.00	Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades - ASS.SOCIAL	19.872,00	40.500,00	30.186,00		31.269,68	35.116,93	33.230,64	34.271,65
1.7.1.8.10.0.0.00.00.00	Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades - OUTROS					-	-	-	-
1.7.1.8.99.0.0.00.00.00	Outras Transferências da União	1.260.752,50	7.600.115,99			3.059.657,89	3.671.581,45	2.316.219,46	3.112.627,41
1.7.2.0.00.0.0.00.00.00	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	36.906.760,18	35.916.860,75	42.117.010,52	40.213.163,69	41.369.418,13	43.274.955,98	43.679.881,53	
1.7.2.8.01.1.0.00.00.00	Cota-Parte do ICMS	31.298.376,34	32.211.061,43	34.623.765,96	34.346.621,31	35.413.507,04	36.534.363,01	37.203.071,97	
1.7.2.8.01.2.0.00.00.00	Cota-Parte do IPVA	3.584.445,90	2.471.470,71	5.913.438,72	4.189.274,37	4.400.964,33	5.076.287,09	4.783.284,03	
1.7.2.8.01.3.0.00.00.00	Cota-Parte do IPI - Municípios	451.246,69	458.787,57	423.582,84	466.765,99	472.197,74	476.891,30	495.549,26	
1.7.2.8.01.4.0.00.00.00	Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	38.355,23	32.243,30	17.406,12	30.801,63	28.157,87	26.727,96	29.990,61	
1.7.2.8.01.5.0.00.00.00	Outras Participações na Receita dos Estados					-	-	-	
1.7.2.8.01.9.0.00.00.00	Outras Transferências dos Estados					-	-	-	
1.7.2.8.03.1.0.00.00.00	Transferência de Recursos do Estado para Programas de Saúde – Repasse Fundo a Fundo	1.534.336,02	743.297,74	1.138.816,88	1.179.700,41	1.054.591,16	1.160.686,61	1.167.985,66	
1.7.2.8.07.1.0.00.00.00	Transferência de Estado para Assistência Social (FEAS)					-	-	-	
1.7.2.8.10.1.0.00.00.00	Transferência de Convênios dos Estados e do DF - SAÚDE/SUS					-	-	-	
1.7.2.8.10.2.0.00.00.00	Transferência de Convênios dos Estados e do DF - EDUCAÇÃO					-	-	-	
1.7.2.8.10.9.XX.00.00	Outras Transf.de Convênios dos Estados e do DF - ASS.SOCIAL					-	-	-	
1.7.2.8.10.9.YY.00.00	Outras Transf.de Convênios dos Estados e do DF - OUTROS					-	-	-	
1.7.2.8.99.0.0.00.00.00	Outras Transferências dos Estados					-	-	-	
1.7.3.0.00.0.0.00.00.00	Transferências dos Municípios e de suas Entidades					-	-	-	
1.7.4.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Instituições Privadas					-	-	-	
1.7.5.8.01.1.1.00.00.00	Transferências de Recursos do FUNDEB - Principal					-	-	-	
1.7.6.0.00.0.0.00.00.00	Transferências do Exterior					-	-	-	
1.7.7.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Pessoas Físicas					-	-	-	
1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	7.955.660,00	10.804.267,89	8.936.918,33	9.563.721,00	10.093.586,88	9.839.273,24	10.147.807,12	
1.9.1.0.00.0.0.00.00.00	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais					-	-	-	
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	289.624,43	523.056,56	-	280.618,75	276.812,56	191.812,11	257.764,71	
1.9.2.01.2.0.00.00.00	Restituição de Convênios - Financeiras					-	-	-	
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Outras Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	289.624,43	523.056,56		280.618,75	276.812,56	191.812,11	257.764,71	
1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes	7.666.035,57	10.281.211,33	8.936.918,33	9.283.102,25	9.816.774,31	9.647.461,12	9.890.042,41	
1.9.9.0.03.0.0.00.00.00	Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência dos Servidores	7.613.382,79	10.194.094,82	8.903.738,81	9.223.383,03	9.754.771,06	9.594.159,35	9.829.828,23	
1.9.9.0.06.0.0.00.00.00	Contrapartida de Subvenções ou Subsídios					-	-	-	
1.9.9.0.1.1.1.0.00.00.00	Variação Cambial					-	-	-	
1.9.9.0.12.0.0.00.00.00	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência	37.198,91	35.746,06	33.179,52	36.644,79	36.361,95	36.538,69	37.687,28	
1.9.9.0.99.2.0.00.00.00	Outras Receitas Financeiras					-	-	-	
1.9.9.0.99.0.0.00.00.00	Outras Receitas (demais receitas diversas)	15.453,87	51.370,45		23.074,44	25.641,30	16.763,09	22.526,90	
2.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas de Capital	2.575.571,16	4.314.404,70	12.811.473,40	6.567.149,75	7.897.675,95	9.092.099,70	7.852.308,47	
2.1.0.0.00.0.0.00.00.00	Operações de Crédito	287.277,38	2.472.321,88	9.864.473,40	4.208.024,22	5.514.939,83	6.529.145,82	5.417.369,96	
2.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens								
2.2.1.8.01.1.0.00.00.00	Alienação de Investimentos Temporários					-	-	-	
2.2.1.8.01.2.0.00.00.00	Alienação de Investimentos Permanentes					-	-	-	
2.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens Móveis					-	-	-	
2.2.2.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens Imóveis					-	-	-	
2.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Amortização de Empréstimos					-	-	-	
2.4.0.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Capital	2.288.293,78	1.842.082,82	2.947.000,00	2.359.125,53	2.382.736,12	2.562.953,88	2.434.938,51	
2.4.1.8.04.0.0.00.00.00	Transf.do SUS - Fundo a Fundo - Bloco de Estruturação		45.654,23	45.000,00	30.218,08	40.290,77	38.502,95	36.337,26	
2.4.1.8.05.0.0.00.00.00	Transf. De Recursos Destinados a Programas de Educação	164.761,64	378.123,72	271.000,00	271.295,12	306.806,28	283.033,80	287.045,07	
2.4.1.8.10.1.0.00.00.00	Transf. De Convênios da União para SUS (Saúde)	549.000,96	170.000,00	359.000,00	359.333,65	296.111,22	338.148,29	331.197,72	
2.4.1.8.10.2.0.00.00.00	Transf.de Convênio da União p/ Programas de Educação	95.741,72		95.000,00	63.580,57	52.860,19	70.480,25	62.307,01	
2.4.1.8.10.X.X.00.00.00	Demais Transf. De Convênios da União	117.000,00	976.158,37	546.000,00	546.386,12	689.514,83	593.966,98	609.955,98	
2.4.1.8.12.1.0.00.00.00	Transf.de Recursos do FNAS - Ass. Social	1.361.789,46		1.360.000,00	907.263,15	755.754,38	1.007.672,51	890.230,02	
2.4.2.8.03.1.0.00.00.00	Transf.de Recursos do SUS - FES (estado)					-	-	-	
2.4.2.8.05.0.0.00.00.00	Transf.de Recursos p/ Programas de Educação (Estado)					-	-	-	
2.4.2.8.10.1.0.00.00.00	Transf.de Convênios dos Estados para o SUS		252.533,93	252.000,00	168.177,98	224.237,30	214.805,09	202.406,79	
2.4.2.8.10.2.0.00.00.00	Transf.de Convênios do Estado p/ Programas de Educação					-	-	-	
2.4.2.8.10.9.0.00.00.00	Outras Transf.de Convênio do Estado					-	-	-	
2.4.3.0.00.0.0.00.00.00	Transferências dos Municípios e de suas Entidades					-	-	-	
2.4.4.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Instituições Privadas					-	-	-	
2.4.5.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Outras Instituições Públicas		19.612,57	19.000,00	12.870,86	17.161,14	16.344,00	15.458,67	
2.4.6.0.00.0.0.00.00.00	Transferências do Exterior					-	-	-	
2.4.7.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Pessoas Físicas					-	-	-	
2.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas de Capital								
2.9.9.0.00.1.1.01.00.00	Outras Receitas Diretamente Arrecadadas pelo RPPS - Principal					-	-	-	

2.9.9.0.00.1.1.02.00.00	Remuneracao de Depósitos Bancários - Principal				-	-	-	-
7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes Intraorçamentárias	6.669.521,17	5.861.989,77	6.265.000,00	6.490.435,23	6.412.461,75	6.595.673,35	6.708.158,15
7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes Intraorçamentárias - RPPS	6.669.521,17	5.861.989,77	6.265.000,00	6.490.435,23	6.412.461,75	6.595.673,35	6.708.158,15
7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes Intraorçamentárias - Outras				-	-	-	-
8.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas de Capital Intraorçamentárias	-	-	-	-	-	-	-
8.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas de Capital Intraorçamentárias - RPPS				-	-	-	-
8.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas de Capital Intraorçamentárias - Outras				-	-	-	-
9.0.0.0.00.0.0.00.00.00	(R) Deduções da Receita	- 12.538.002,33	- 12.152.646,23	- 14.813.177,74	- 13.826.339,20	- 14.277.257,11	- 15.020.870,92	- 15.093.563,53
9.1.1.0.00.0.0.00.00.00	Deduções da Receita de Impostos (digitar com sinal negativo)				-	-	-	-
9.1.7.0.0.00.0.0.00.00.00	Deduções para o FUNDEB	(12.538.002,33)	(12.152.646,23)	(14.813.177,74)	(13.826.339,20)	(14.277.257,11)	(15.020.870,92)	(15.093.563,53)
9.1.0.0.00.0.0.00.00.00	Demais Deduções da Receita Corrente (digitar com sinal negativo)				-	-	-	-
9.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Demais Deduções da Receita de Capital (digitar com sinal negativo)				-	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS		99.791.166,31	112.219.074,08	125.787.423,67	118.577.084,93	125.020.421,86	129.526.242,28	130.884.436,05
Informação Complementar		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Recursos Próprios Aportados para o Fundo Municipal de Assistência Social					-	-	-	-

Município de : ROSÁRIO DO SUL
PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025
Memória de Cálculo das Estimativas de Despesas Fixas / Obrigatórias

Valores em R\$ 1,00

	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	LIQUIDADADA	LIQUIDADADA	LIQUIDADADA (EST)	PROJETADA	PROJETADA	PROJETADA	PROJETADA
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal e Encargos Sociais	62.773.913,36	69.764.442,73	82.924.641,29	82.017.868,79	89.119.006,08	96.374.638,64	101.457.044,38
	Pessoal e Encargos Sociais - Poder Legislativo	3.376.230,90	3.617.899,09	3.371.078,50	3.945.607,00	4.151.897,92	4.350.444,73	4.721.038,59
	Pessoal e Encargos Sociais - Saúde	11.274.171,99	13.379.675,17	14.332.410,43	14.840.458,91	16.157.341,86	17.195.373,74	18.277.856,46
	Pessoal e Encargos Sociais - Educação	14.788.737,93	17.939.740,31	18.652.622,43	19.558.664,01	21.320.730,53	22.582.627,67	24.068.755,47
	Pessoal e Encargos Sociais - Assist. Social	1.598.251,85	1.874.833,82	1.935.181,69	2.058.704,13	2.228.372,25	2.360.325,49	2.521.109,24
	Pessoal e Encargos Sociais - Do RPPS	14.812.701,11	16.842.285,09	18.250.957,53	18.997.132,66	20.538.294,35	21.920.446,72	23.307.898,89
	Pessoal e Encargos Sociais - Demais Áreas	16.923.819,58	16.110.009,25	26.382.390,71	22.617.302,08	24.722.369,16	27.965.420,30	28.560.385,73
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida	85.637,72	209.864,85	1.806.924,24	725.967,98	944.696,96	1.196.638,44	986.447,94
	Juros e Encargos da Dívida - Poder Legislativo				-	-	-	-
	Juros e Encargos da Dívida - Saúde				-	-	-	-
	Juros e Encargos da Dívida - Educação				-	-	-	-
	Juros e Encargos da Dívida - Assist. Social				-	-	-	-
	Juros e Encargos da Dívida - Do RPPS				-	-	-	-
	Juros e Encargos da Dívida - Demais Áreas	85.637,72	209.864,85	1.806.924,24	725.967,98	944.696,96	1.196.638,44	986.447,94
3.3.XX.08.00.00.00	Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar	-	-	-	-	-	-	-
	Outros Benef.Assistenciais - Poder Legislativo				-	-	-	-
	Outros Benef.Assistenciais - Saúde				-	-	-	-
	Outros Benef.Assistenciais - Educação				-	-	-	-
	Outros Benef.Assistenciais - Assist. Social				-	-	-	-
	Outros Benef.Assistenciais - Do RPPS				-	-	-	-
	Outros Benef.Assistenciais - Demais Áreas				-	-	-	-
3.3.XX.46.00.00.00	Auxílio - Alimentação	2.703.282,48	3.347.116,52	3.494.741,16	3.394.815,00	3.631.626,83	3.728.949,24	3.811.219,44
	Auxílio - Alimentação - Poder Legislativo				-	-	-	-
	Auxílio - Alimentação - Saúde	667.857,79	852.916,87	869.327,04	850.061,18	912.567,25	932.825,55	955.145,80
	Auxílio - Alimentação - Educação	1.268.951,48	1.664.111,71	1.675.265,76	1.638.993,67	1.766.158,47	1.800.616,95	1.844.686,84
	Auxílio - Alimentação - Assist. Social				-	-	-	-
	Auxílio - Alimentação - Do Rpps				-	-	-	-
	Auxílio - Alimentação - Demais Áreas	766.473,21	830.087,94	950.148,36	905.760,16	952.901,11	995.508,74	1.011.386,80
3.3.XX.47.00.00.00	Obrigações Tributárias e Contributivas	1.132.984,97	1.244.832,72	1.304.897,04	1.271.641,40	1.316.207,61	1.339.493,91	1.351.136,87

	Obrigações Tributárias e Contributivas - Poder Legislativo				-	-	-	-
	Obrigações Tributárias e Contributivas - Saúde				-	-	-	-
	Obrigações Tributárias e Contributivas - Educação				-	-	-	-
	Obrigações Tributárias e Contributivas - Assist. Social				-	-	-	-
	Obrigações Tributárias e Contributivas - do RPPS				-	-	-	-
	Obrigações Tributárias e Contributivas - Demais Áreas	1.132.984,97	1.244.832,72	1.304.897,04	1.271.641,40	1.316.207,61	1.339.493,91	1.351.136,87
3.3.XX.91.00.00.00	Sentenças Judiciais (Exceto Precatórios de Pessoal)	-	-	-	-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Poder Legislativo				-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Saúde				-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Educação				-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Assist. Social				-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Do RPPS				-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Demais Áreas				-	-	-	-
3.3.XX.93.00.00.00	Indenizações e Restituições	99.000,00	101.520,00	144.000,00	118.962,76	125.540,01	133.683,80	130.108,79
	Indenizações e Restituições - Poder Legislativo				-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Saúde				-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Educação				-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Assist. Social				-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Do RPPS				-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Demais Áreas	99.000,00	101.520,00	144.000,00	118.962,76	125.540,01	133.683,80	130.108,79
4.4.XX.93.00.00.00	Indenizações e Restituições	-	-	-	-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Poder Legislativo				-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Saúde				-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Educação				-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Assist. Social				-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Do RPPS				-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Demais Áreas				-	-	-	-
4.6.00.00.00.00.00	Amortização da Dívida	7.456.302,23	10.053.008,20	13.375.658,76	10.294.989,73	11.241.218,90	11.637.289,13	11.057.832,59
	Amortização da Dívida - Poder Legislativo				-	-	-	-
	Amortização da Dívida - Saúde				-	-	-	-
	Amortização da Dívida - Educação				-	-	-	-
	Amortização da Dívida - Assist. Social				-	-	-	-
	Amortização da Dívida - Do RPPS				-	-	-	-
	Amortização da Dívida - Demais Áreas	7.456.302,23	10.053.008,20	13.375.658,76	10.294.989,73	11.241.218,90	11.637.289,13	11.057.832,59
	TOTAL DAS DESPESAS FIXAS / OBRIGATÓRIAS	74.251.120,76	84.720.785,02	103.050.862,49	97.824.245,65	106.378.296,39	114.410.693,17	118.793.789,99

Município de : ROSÁRIO DO SUL
 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)	119.345.839,15	124.987.541,27	128.859.340,15	131.417.532,97
II - DEDUÇÕES	28.380.397,01	29.844.309,13	30.519.178,06	31.069.109,91
I R R F s/Rendimentos do Trabalho	3.087.620,49	3.519.934,52	3.600.260,40	3.792.775,06
Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio	-	-	-	-
Compensação Financeira entre Regimes	9.223.383,03	9.754.771,06	9.594.159,35	9.829.828,23
Rendimentos de Aplicações de Rec.Previdenciários	2.243.054,29	2.292.346,45	2.303.887,39	2.352.943,09
Deduções da Receita Corrente	13.826.339,20	14.277.257,11	15.020.870,92	15.093.563,53
III - (+) Ajuste Perdas com o Fundeb	13.826.339,20	14.277.257,11	15.020.870,92	15.093.563,53
IV - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I-II+III)	104.791.781,34	109.420.489,25	113.361.033,01	115.441.986,58

Município de : ROSÁRIO DO SUL

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)	56.587.561,93	59.087.064,19	61.214.957,82	62.338.672,75
Limite Prudencial - 51,30 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	53.758.183,83	56.132.710,98	58.154.209,93	59.221.739,12
Limite de Alerta - 48,60 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	50.928.805,73	53.178.357,77	55.093.462,04	56.104.805,48
PODER LEGISLATIVO				
	2022	2023	2024	2025
Limite Máximo Legal - 6 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)	6.287.506,88	6.565.229,35	6.801.661,98	6.926.519,19
Limite Prudencial - 5,70 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	5.973.131,54	6.236.967,89	6.461.578,88	6.580.193,24
Limite de Alerta - 5,40 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	5.658.756,19	5.908.706,42	6.121.495,78	6.233.867,28

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 : ROSÁRIO DO SUL
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 CALCULO PARA O ANO DA DESPESA			
	2022 / 2021	2023 / 2022	2024 / 2023	2025 / 2024
Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhorias	20.241.877,92	18.124.941,40	19.697.579,37	21.578.356,36
Contribuições dos Servidores para o Regime Próprio de Previdência	-	-	-	-
Contribuições P/ Custeio da Iluminação Pública	2.291.133,72	2.194.014,35	2.273.152,10	2.381.808,94
Transferências Constitucionais e Legais	76.162.155,95	71.345.301,84	73.630.132,16	77.398.156,48
FPM (Art.159, CF/1998)	33.105.101,16	28.369.057,19	29.552.942,92	31.859.485,44
FPM Cota Extra	2.078.861,15	2.182.804,20	2.215.688,75	2.267.073,94
ITR (Art.158, CF/1998)	-	1.759.977,17	1.546.673,51	1.157.327,74
Transferência Financeira LC nº 87/96	-	-	-	-
ICMS (Art.158, CF/1998)	34.623.765,96	34.346.621,31	35.413.507,04	36.534.363,01
IPVA (Art.158, CF/1998)	5.913.438,72	4.189.274,37	4.400.964,33	5.076.287,09
IPI-EX (Art.159, CF/1998)	423.582,84	466.765,99	472.197,74	476.891,30
Cota Parte da CIDE / Combustíveis	17.406,12	30.801,63	28.157,87	26.727,96
Deduções das Receitas Correntes - Exceto para o Fundeb (F)	-	-	-	-
TOTAL DA RECEITA ARRECADADA NO ANO ANTERIOR - RAEA	98.695.167,59	91.664.257,59	95.600.863,63	101.358.321,78
Limite Percentual Estabelecido pelo Art. 29-A da Constituição da República	0,0%			
Limite da despesa para o ano				
Legislativo Total 0,0% da RAEA	-	-	-	-
Legislativo: Folha de Pagamento = 70% do Limite Total	-	-	-	-
Estimativas de Gastos do Poder Legislativo	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais	3.945.607,00	4.151.897,92	4.350.444,73	4.721.038,59
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Outros Benefícios Assistênciais do Servidor e do Militar	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação	-	-	-	-
Obrigações Tributárias e Contributivas	-	-	-	-
Sentenças Judiciais (Exceto Precatórios de Pessoal)	-	-	-	-
Indenizações e Restituições	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	3.945.607,00	4.151.897,92	4.350.444,73	4.721.038,59
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas do Legislativo	- 3.945.607,00	- 4.151.897,92	- 4.350.444,73	- 4.721.038,59

Município de : ROSÁRIO DO SUL

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	15.422.602,62	16.910.175,36	18.512.567,14	18.891.893,05
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	32.311.838,56	33.315.305,18	35.283.887,12	35.318.860,80
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	39.002.661,66	40.286.669,11	42.087.541,40	42.481.905,26
TOTAL DAS RECEITAS P/FINS DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO	86.737.102,83	90.512.149,65	95.883.995,66	96.692.659,11
VALOR MÍNIMO A APLICAR PARA FINS DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO (25%)	21.684.275,71	22.628.037,41	23.970.998,91	24.173.164,78
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	-	-	-	-
DEDUÇÕES DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB	- 13.826.339,20	- 14.277.257,11	- 15.020.870,92	- 15.093.563,53
GANHO / PERDA COM O FUNDEB	- 13.826.339,20	- 14.277.257,11	- 15.020.870,92	- 15.093.563,53
Rendimentos de Aplicações Financeiras (MDE, Fundeb e demais vinculações)	32.202,38	24.251,68	28.916,02	29.370,15
Transferências de Recursos do FNDE	1.216.944,72	1.245.009,26	1.251.396,88	1.277.516,47
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. Correntes	1.757,65	605,39	813,12	1.092,71
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. De Capital	63.580,57	52.860,19	70.480,25	62.307,01
Demais Transferências de Capital para Programas de Educação	271.295,12	306.806,28	283.033,80	287.045,07
Total de Recursos Estimados para Aplicação em Educação	9.443.716,94	9.980.313,11	10.584.768,08	10.736.932,65
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Educação	19.558.664,01	21.320.730,53	22.582.627,67	24.068.755,47
Juros e Encargos da Dívida - Educação	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Educação	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Educação	1.638.993,67	1.766.158,47	1.800.616,95	1.844.686,84
Obrigações Tributárias e Contributivas - Educação	-	-	-	-
Sentenças Judiciais - Educação	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Educação	-	-	-	-
Amortização da Dívida - Educação	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	21.197.657,68	23.086.889,00	24.383.244,62	25.913.442,30
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Educação	- 11.753.940,74	- 13.106.575,89	- 13.798.476,54	- 15.176.509,65

Município de : ROSÁRIO DO SUL

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	15.422.602,62	16.910.175,36	18.512.567,14	18.891.893,05
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	32.311.838,56	33.315.305,18	35.283.887,12	35.318.860,80
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	39.002.661,66	40.286.669,11	42.087.541,40	42.481.905,26
TOTAL DAS RECEITAS P/FINS DO ART. 198 DA CONSTITUIÇÃO	86.737.102,83	90.512.149,65	95.883.995,66	96.692.659,11
VALOR MÍNIMO A APLICAR PARA FINS DO ART. 198 DA CONSTITUIÇÃO (15 %)	13.010.565,42	13.576.822,45	14.382.599,35	14.503.898,87
Rendimentos de Aplicações Financeiras (Recursos ASPS + Fonte Federal e Estadual)	26.891,28	19.436,50	16.814,63	21.723,09
Transferências de Recursos do SUS - Fundo Nacional de Saúde	5.908.495,23	6.478.208,89	6.364.177,37	6.450.928,26
Transferências de Recursos do SUS - Fundo Estadual de Saúde	1.179.700,41	1.054.591,16	1.160.686,61	1.167.985,66
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. Correntes	-	-	-	-
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. De Capital	527.511,63	520.348,52	552.953,38	533.604,51
Demais Transferências de Capital para Programas de Saúde	30.218,08	40.290,77	38.502,95	36.337,26
Total de Recursos Estimados para Aplicação em Saúde	20.683.382,04	21.689.698,28	22.515.734,30	22.714.477,66
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Saúde	14.840.458,91	16.157.341,86	17.195.373,74	18.277.856,46
Juros e Encargos da Dívida - Saúde	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Saúde	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Saúde	850.061,18	912.567,25	932.825,55	955.145,80
Obrigações Tributárias e Contributivas - Saúde	-	-	-	-
Sentenças Judiciais - Saúde	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Saúde	-	-	-	-
Amortização da Dívida - Saúde	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	15.690.520,09	17.069.909,10	18.128.199,29	19.233.002,26
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Saúde	4.992.861,95	4.619.789,18	4.387.535,00	3.481.475,40

Município de : ROSÁRIO DO SUL

PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025

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

DISCRIMINAÇÃO				
RECEITA	2022	2023	2024	2025
Rendimentos de Aplicações Financeiras (Recursos Próprios + Fonte Federal e Estadual)	4.985,32	3.533,13	3.429,55	4.110,51
Transferências de Recursos do SUAS - Fundo Nacional de Ass.Social	723.454,31	799.234,19	764.301,41	786.800,76
Transferências de Recursos do SUAS - Fundo Estadual de Ass.Social	-	-	-	-
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. Correntes	31.269,68	35.116,93	33.230,64	34.271,65
Transferências de Capital para Programas de Ass.Social	907.263,15	755.754,38	1.007.672,51	890.230,02
Recursos PRÓPRIOS - Aportes para o Fundo Municipal de Assistência Social	-	-	-	-
Total de Recursos Estimados para Aplicação em Assistência Social	1.666.972,46	1.593.638,64	1.808.634,11	1.715.412,94
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Assist. Social	2.058.704,13	2.228.372,25	2.360.325,49	2.521.109,24
Juros e Encargos da Dívida - Assist. Social	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Assist. Social	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Assist. Social	-	-	-	-
Obrigações Tributárias e Contributivas - Assist. Social	-	-	-	-
Sentenças Judiciais - Assist. Social	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Assist. Social	-	-	-	-
Amortização da Dívida - Assist. Social	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	2.058.704,13	2.228.372,25	2.360.325,49	2.521.109,24
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Assist. Social	- 391.731,67	- 634.733,62	- 551.691,39	- 805.696,29

Município de : ROSÁRIO DO SUL

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	-	-	-	-
Contribuições Patronais	6.490.435,23	6.412.461,75	6.595.673,35	6.708.158,15
Rendimentos das Aplicações Financeiras	2.243.054,29	2.292.346,45	2.303.887,39	2.352.943,09
Receita de Compensação Financeira	9.223.383,03	9.754.771,06	9.594.159,35	9.829.828,23
Receitas de Capital Arrecadadas pelo RPPS	-	-	-	-
Total de Recursos Estimados vinculados ao RPPS	17.956.872,54	18.459.579,26	18.493.720,09	18.890.929,47
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Do RPPS	18.997.132,66	20.538.294,35	21.920.446,72	23.307.898,89
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	18.997.132,66	20.538.294,35	21.920.446,72	23.307.898,89
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas do RPPS ou para a Reserva de Contingência.	- 1.040.260,12 -	- 2.078.715,10 -	- 3.426.726,63 -	- 4.416.969,42

Município de : ROSÁRIO DO SUL
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	118.577.084,93	125.020.421,86	129.526.242,28	130.884.436,05
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da EDUCAÇÃO	9.443.716,94	9.980.313,11	10.584.768,08	10.736.932,65
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da SAÚDE	20.683.382,04	21.689.698,28	22.515.734,30	22.714.477,66
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.666.972,46	1.593.638,64	1.808.634,11	1.715.412,94
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas do RPPS	17.956.872,54	18.459.579,26	18.493.720,09	18.890.929,47
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas do Poder Legislativo	-	-	-	-
RECURSOS DISPONÍVEIS PARA AS DEMAIS ÁREAS	68.826.140,94	73.297.192,58	76.123.385,71	76.826.683,33
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios - Demais Áreas	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Demais Áreas	22.617.302,08	24.722.369,16	27.965.420,30	28.560.385,73
Juros e Encargos da Dívida - Demais Áreas	725.967,98	944.696,96	1.196.638,44	986.447,94
Outros Benef.Assistênciais - Demais Áreas	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Demais Áreas	905.760,16	952.901,11	995.506,74	1.011.386,80
Obrigações Tributárias e Contributivas - Demais Áreas	1.271.641,40	1.316.207,61	1.339.493,91	1.351.136,87
Sentenças Judiciais - Demais Áreas	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Demais Áreas	118.962,76	125.540,01	133.683,80	130.108,79
Amortização da Dívida - Demais Áreas	10.294.989,73	11.241.218,90	11.637.289,13	11.057.832,59
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	35.934.624,09	39.302.933,75	43.268.032,31	43.097.298,71
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas.	32.891.516,85	33.994.258,83	32.855.353,40	33.729.384,62