

Município de Ubiretama
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)	5,82%	3,78%	3,25%	3,25%	3,21%
VARIAÇÃO DO PIB	4,85%	2,20%	2,50%	2,50%	2,51%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	5,72%	5,87%	4,60%	5,40%	5,29%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DE OUTRAS DESPESAS DE CUSTEIO	5,58%	2,94%	1,39%	3,30%	2,54%
EXPECTATIVA DE CRESCIMENTO MÉDIO DA ARRECADAÇÃO TRIBUTÁRIA PRÓPRIA	13,22%	14,27%	16,72%	14,74%	15,24%
EXPECTATIVA DE CRESCIMENTO DAS TRANSF. CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	3,01%	4,44%	5,44%	5,30%	5,06%
EXPECTATIVA DE CRESCIMENTO DAS TRANSF. CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	4,73%	3,48%	3,04%	3,75%	3,42%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - EXECUTIVO (ACIMA DO IPCA)	0,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - LEGISLATIVO (ACIMA DO IPCA)	0,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%

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.

Os valores do IPCA e PIB foram retirados do Relatório de Mercado Boletim Focus, do dia 11/06/2021.

Município de Ubiretama

PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025

Tabela 01 - Memória de Cálculo das Estimativas das Principais Receitas

Valores em R\$ 1,00

1.7.1.8.01.5.0.00.00.00	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	4.346,72	5.020,98	4.983,47	4.996,12	5.272,20	5.353,38	5.470,72
1.7.1.8.02.0.0.00.00.00	Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	123.835,34	123.148,86	130.000,00	131.240,77	135.100,14	139.115,66	141.990,89
1.7.1.8.03.0.0.00.00.00 +	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – Repasses Fundo a Fundo	410.657,36	870.271,36	450.000,00	598.785,94	660.475,55	588.270,83	635.612,71
1.7.1.8.04.0.0.00.00.00								
1.7.1.8.12.0.0.00.00.00	Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	304.702,85	192.184,80	109.860,00	209.894,24	176.192,35	170.688,28	191.549,12

1.7.1.8.05.0.00.00.00	Transferências de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação – FNDE	83.158,17	52.469,36	91.421,00	78.543,65	76.554,37	84.843,63	82.547,93
1.7.1.8.06.0.00.00.00	Transferência Financeira do ICMS – Desoneração – L.C. N° 87/96	-	-	-	-	-	-	-
1.7.1.8.10.1.0.00.00	Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades - SAÚDE/SUS	-	-	-	-	-	-	-
1.7.1.8.10.2.0.00.00	Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades - EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-	-	-
1.7.1.8.10.3.0.00.00	Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades - ASS.SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-
1.7.1.8.10.0.0.00.00	Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades - OUTROS	-	-	-	-	-	-	-
1.7.1.8.99.0.0.00.00	Outras Transferências da União	420.250,83	947.657,38	100.000,00	507.798,38	535.336,02	393.428,76	494.225,61
1.7.2.0.00.0.00.00.00	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	3.847.212,16	3.930.586,76	3.764.486,42	3.982.401,26	4.011.559,97	4.064.559,99	4.156.304,90
1.7.2.8.01.1.0.00.00	Cota-Parte do ICMS	3.246.789,28	3.438.211,15	3.138.263,04	3.388.371,01	3.422.592,17	3.440.774,07	3.534.229,46
1.7.2.8.01.2.0.00.00	Cota-Parte do IPVA	140.909,62	164.513,74	169.648,18	163.868,01	171.056,68	174.498,12	175.620,68
1.7.2.8.01.3.0.00.00	Cota-Parte do IPI - Municípios	48.121,28	48.984,14	45.000,00	49.016,90	49.116,09	49.500,16	50.895,71
1.7.2.8.01.4.0.00.00	Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	7.183,54	6.039,07	6.322,20	6.741,66	6.561,22	6.787,01	6.925,87
1.7.2.8.01.5.0.00.00	Outras Participações na Receita dos Estados	-	-	-	-	-	-	-
1.7.2.8.01.9.0.00.00	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	130.878,59	177.189,93	150.000,00	158.461,17	167.144,92	163.687,76	168.333,40
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	Transferência de Convênios dos Estados e do DF - SAÚDE/SUS	-	-	-	-	-	-	-
1.7.2.8.10.2.0.00.00	Transferência de Convênios dos Estados e do DF - EDUCAÇÃO	266.730,69	87.217,21	247.253,00	207.975,43	186.691,71	220.927,51	211.785,08
1.7.2.8.10.9.XX.00.00	Outras Transf.de Convênios dos Estados e do DF - ASS.SOCIAL	6.599,16	-	-	2.282,87	785,69	1.056,10	1.419,02
1.7.2.8.10.9.YY.00.00	Outras Transf.de Convênios dos Estados e do DF - OUTROS	-	8.431,52	8.000,00	5.684,21	7.611,50	7.329,27	7.095,68
1.7.2.8.99.0.0.00.00.00	Outras Transferências dos Estados	-	-	-	-	-	-	-
1.7.3.0.0.0.0.00.00.00	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	17.043,48	17.043,48	17.043,48	17.687,72	17.819,12	18.086,07	18.437,75
1.7.4.0.0.0.0.00.00.00	Transferências de Instituições Privadas	14.000,00	93.129,41	-	37.059,63	44.806,73	28.175,67	37.858,13
1.7.5.8.01.1.1.00.00.00	Transferências de Recursos do FUNDEB - Principal	521.981,98	547.934,01	671.823,19	602.525,64	627.169,01	654.439,06	648.204,80
1.7.6.0.0.0.0.00.00.00	Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-
1.7.7.0.0.0.0.00.00.00	Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-	-	-	-
1.9.0.0.0.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	24.325,70	34.784,10	6.000,00	22.523,65	21.788,42	17.315,74	21.202,02
1.9.1.0.0.0.0.00.00.00	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-	-	-	-
1.9.2.0.0.0.0.0.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	21.684,48	33.671,35	5.000,00	20.879,09	20.495,28	15.960,51	19.725,11
1.9.2.2.0.1.2.0.00.00	Restituição de Convênios - Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
1.9.2.0.0.0.0.0.00.00	Outras Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	21.684,48	33.671,35	5.000,00	20.879,09	20.495,28	15.960,51	19.725,11
1.9.9.0.0.0.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes	2.641,22	1.112,75	1.000,00	1.644,56	1.293,14	1.355,22	1.476,91
1.9.9.0.0.3.0.0.0.00.00	Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência dos Servidores	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.0.6.0.0.0.00.00	Contrapartida de Subvenções ou Subsídios	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.1.1.1.0.0.00.00	Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.12.0.0.0.0.00.00	Encargos Legais pela Inscrição em Dívida Ativa e Receitas de Ónus de Sucumbência	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.99.2.0.0.0.00.00	Outras Receitas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.99.0.0.0.00.00.00	Outras Receitas (demais receitas diversas)	2.641,22	1.112,75	1.000,00	1.644,56	1.293,14	1.355,22	1.476,91
2.0.0.0.0.0.0.0.00.00.00	Receitas de Capital	529.329,27	1.628.260,88	337.567,87	86.556,36	65.938,65	62.230,07	71.575,03
2.1.0.0.0.0.0.0.00.00.00	Operações de Crédito	-	696.627,33	303.372,67	-	-	-	-
2.2.0.0.0.0.0.0.00.00.00	Alienação de Bens	77.266,66	-	-	25.755,55	8.585,18	11.446,91	15.262,55
2.2.1.8.01.1.0.0.00.00	Alienação de Investimentos Temporários	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1.8.01.2.0.0.00.00	Alienação de Investimentos Permanentes	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1.0.0.0.0.0.00.00.00	Alienação de Bens Móveis	77.266,66	-	-	25.755,55	8.585,18	11.446,91	15.262,55
2.2.2.0.0.0.0.0.00.00.00	Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-	-	-	-
2.3.0.0.0.0.0.0.00.00.00	Amortização de Empréstimos	-	27.540,57	34.195,20	20.578,59	27.438,12	27.403,97	25.140,23
2.4.0.0.0.0.0.0.00.00.00	Transferências de Capital	452.062,61	904.092,98	-	40.222,22	29.915,34	23.379,19	31.172,25
2.4.1.8.04.0.0.0.00.00.00	Transf.do SUS - Fundo a Fundo - Bloco de Estruturação	-	28.714,31	-	-	-	-	-
2.4.1.8.05.0.0.0.00.00.00	TransF. De Recursos Destinados a Programas de Educação	-	-	-	-	-	-	-
2.4.1.8.10.1.0.0.00.00.00	Transf. De Convênios da União para SUS (Saúde)	-	-	-	-	-	-	-
2.4.1.8.10.2.0.0.00.00.00	Transf. de Convênio da União p/ Programas de Educação	-	-	-	-	-	-	-
2.4.1.8.10.X.X.00.00.00	Demais Transf. De Convênios da União	310.919,76	615.854,86	-	-	-	-	-
2.4.1.8.12.1.0.0.00.00.00	Transf.de Recursos do FNAS - Ass. Social	70.000,00	210.000,00	-	-	-	-	-

2.4.2.8.03.1.00.00.00	Transf.de Recursos do SUS - FES (estado)	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.2.8.05.0.00.00.00	Transf.de Recursos p/ Programas de Educação (Estado)	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.2.8.10.1.00.00.00	Transf.de Convênios do Estados para o SUS	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.2.8.10.2.00.00.00	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	71.142,85	49.523,81	-	40.222,22	29.915,34	23.379,19	31.172,25	
2.4.3.0.0.0.00.00.00	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.4.0.0.0.00.00.00	Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.5.0.0.0.00.00.00	Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.6.0.0.0.00.00.00	Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.7.0.0.0.00.00.00	Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-	-	-	-	-
2.9.0.0.0.0.00.00.00	Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
2.9.9.0.0.1.1.01.00.00	Outras Receitas Diretamente Arrecadadas pelo RPPS - Principal	-	-	-	-	-	-	-	-
2.9.9.0.0.1.1.02.00.00	Remuneracao de Depósitos Bancários - Principal	-	-	-	-	-	-	-	-
7.0.0.0.0.0.00.00.00	Receitas Correntes Intraorçamentárias	1.056.885,12	1.144.422,75	1.158.809,58	1.162.376,63	1.192.747,08	1.209.378,71	1.226.307,65	
7.0.0.0.0.0.00.00.00	Receitas Correntes Intraorçamentárias - RPPS	1.056.885,12	1.144.422,75	1.158.809,58	1.162.376,63	1.192.747,08	1.209.378,71	1.226.307,65	
7.0.0.0.0.0.00.00.00	Receitas Correntes Intraorçamentárias - Outras	-	-	-	-	-	-	-	-
8.0.0.0.0.0.00.00.00	Receitas de Capital Intraorçamentárias	-	26.073,29	-	9.019,62	12.077,81	7.261,03	9.756,26	
8.0.0.0.0.0.00.00.00	Receitas de Capital Intraorçamentárias - RPPS	-	-	-	-	-	-	-	
8.0.0.0.0.0.00.00.00	Receitas de Capital Intraorçamentárias - Outras	-	26.073,29	-	9.019,62	12.077,81	7.261,03	9.756,26	
9.0.0.0.0.00.00.00.00	(R) Deduções da Receita	-	2.384.302,63	2.641.508,69	2.275.123,27	2.377.863,72	2.417.669,85	2.472.478,28	2.534.414,34
9.1.1.0.00.0.0.00.00	Deduções da Receita de Impostos (digitar com sinal negativo)	(5.225,68)	(7.012,59)	(5.500,00)	7.011,90	7.843,21	8.037,94	9.076,45	
9.1.7.0.0.0.0.0.00.00	Deduções para o FUNDEB	(2.295.459,75)	(2.262.208,54)	(2.269.523,27)	(2.370.851,82)	(2.409.826,64)	(2.464.440,34)	(2.525.337,90)	
9.1.0.0.0.0.0.0.00.00	Demais Deduções da Receita Corrente (digitar com sinal negativo)	-	83.617,20	372.209,38	-	-	-	-	
9.2.0.0.0.0.0.0.00.00	Demais Deduções da Receita de Capital (digitar com sinal negativo)	-	-	78,18	100,00	-	-	-	
TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS		16.681.118,45	18.329.759,61	16.276.713,36	17.289.057,88	17.650.625,43	17.839.194,97	18.470.490,53	

Informação Complementar	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Recursos Próprios Aportados para o Fundo Municipal de Assistência Social	439.243,88	434.892,40	480.030,79	468.451,53	476.111,47	490.297,69	493.639,91

Município de Ubiretama
PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025
Memória de Cálculo das Estimativas de Despesas Fixas / Obrigatórias

	CONTAS	Valores em R\$ 1,00						
		LIQUIDADA	LIQUIDADA	FIXADA	PROJETADO	PROJETADO	PROJETADO	PROJETADO
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal e Encargos Sociais	9.116.476,75	9.686.081,43	9.778.503,00	10.572.192,16	10.921.321,40	11.457.053,54	12.055.003,29
	Pessoal e Encargos Sociais - Poder Legislativo	539.067,36	539.270,50	560.000,00	606.024,48	620.042,38	654.357,02	687.955,26
	Pessoal e Encargos Sociais - Saúde	1.639.733,11	1.897.012,51	2.000.000,00	2.048.053,37	2.161.615,95	2.275.021,62	2.372.431,72
	Pessoal e Encargos Sociais - Educação	1.347.240,19	1.315.227,31	1.200.000,00	1.428.734,52	1.434.017,88	1.488.460,83	1.591.896,42
	Pessoal e Encargos Sociais - Assist. Social	461.893,88	466.747,37	418.503,00	498.311,37	503.060,72	520.196,23	556.667,54
	Pessoal e Encargos Sociais - Do RPPS	1.083.605,79	1.037.376,51	1.100.000,00	1.191.447,85	1.210.354,93	1.282.947,07	1.348.070,02
	Pessoal e Encargos Sociais - Demais Áreas	4.044.936,42	4.430.447,23	4.500.000,00	4.799.620,57	4.992.229,54	5.236.070,77	5.497.982,33
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida	-	-	50.000,00	17.296,67	23.161,27	31.132,61	24.629,53
	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				-	-	-	-
3.3.XX.08.00.00.00	Outros Benefícios Assistênciais do Servidor e do Militar			50.000,00	17.296,67	23.161,27	31.132,61	24.629,53
	Outros Benef.Assistênciais - Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-	-
	Outros Benef.Assistênciais - Saúde				-	-	-	-
	Outros Benef.Assistênciais - Educação				-	-	-	-
	Outros Benef.Assistênciais - Assist. Social				-	-	-	-
	Outros Benef.Assistênciais - Do RPPS				-	-	-	-
	Outros Benef.Assistênciais - Demais Áreas				-	-	-	-
3.3.XX.46.00.00.00	Auxílio - Alimentação	14.980,00	7.900,00	7.120,00	10.683,11	8.969,12	9.518,48	10.291,05
	Auxílio - Alimentação - Poder Legislativo	6.580,00	7.200,00	7.120,00	7.442,57	7.594,06	7.877,47	8.083,80
	Auxílio - Alimentação - Saúde	8.400,00	700,00		3.240,54	1.375,06	1.641,01	2.207,25
	Auxílio - Alimentação - Educação				-	-	-	-
	Auxílio - Alimentação - Assist. Social				-	-	-	-
	Auxílio - Alimentação - Do Rpps				-	-	-	-
	Auxílio - Alimentação - Demais Áreas				-	-	-	-
3.3.XX.47.00.00.00	Obrigações Tributárias e Contributivas	160.522,76	165.357,06	160.000,00	168.082,03	169.825,29	171.363,10	175.206,00
	Obrigações Tributárias e Contributivas - Poder Legislativo				-	-	-	-
	Obrigações Tributárias e Contributivas - Saúde				-	-	-	-
	Obrigações Tributárias e Contributivas - Educação				-	-	-	-
	Obrigações Tributárias e Contributivas - Assist. Social	1.550,21			536,27	184,57	248,09	333,34
	Obrigações Tributárias e Contributivas - do RPPS	212,30			73,44	25,28	33,98	45,65
	Obrigações Tributárias e Contributivas - Demais Áreas				-	-	-	-
3.3.XX.91.00.00.00	Sentenças Judiciais (Exceto Precatórios de Pessoal)	158.760,25	165.357,06	160.000,00	167.472,31	169.615,44	171.081,04	174.827,00
	Sentenças Judiciais - Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Saúde				-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Educação				-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Assist. Social				-	-	-	-

	Sentenças Judiciais - Do RPPS			-	-	-	-
3.3.XX.93.00.00.00	Sentenças Judiciais - Demais Áreas			-	-	-	-
	Indenizações e Restituições						
	Indenizações e Restituições - Poder Legislativo	111.713,01	81.406,93	88.436,56	97.399,78	91.976,22	95.613,82
	Indenizações e Restituições - Saúde	16.131,45	2.824,85	10.000,00	10.016,95	7.861,39	9.594,79
	Indenizações e Restituições - Educação	24.000,00	2.000,00		8.994,27	3.783,86	4.397,81
	Indenizações e Restituições - Assist. Social				-	-	-
	Indenizações e Restituições - Do RPPS				-	-	-
	Indenizações e Restituições - Demais Áreas				-	-	-
4.4.XX.93.00.00.00	Indenizações e Restituições						
	Indenizações e Restituições - Poder Legislativo	71.581,56	76.582,08	78.436,56	78.388,56	80.330,98	81.621,22
	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						
	Amortização da Dívida - Poder Legislativo	-	23.267,90	192.180,50	202.695,12	202.695,12	202.695,12
	Amortização da Dívida - Saúde				-	-	-
	Amortização da Dívida - Educação				-	-	-
	Amortização da Dívida - Assist. Social				-	-	-
	Amortização da Dívida - Do RPPS				-	-	-
	Amortização da Dívida - Demais Áreas				-	-	-
	TOTAL DAS DESPESAS FIXAS / OBRIGATÓRIAS	9.403.692,52	9.964.013,32	10.276.240,06	11.068.348,86	11.417.948,42	11.967.376,67
							12.532.088,47

Município de Ubiretama

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)	18.408.968,99	18.797.531,74	19.032.803,44	19.697.265,94
II - DEDUÇÕES	4.967.329,45	5.087.518,85	5.204.153,88	5.402.570,39
I R R F s/Rendimentos do Trabalho	458.332,48	514.795,32	550.768,11	604.181,54
Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio	565.084,64	600.852,26	625.188,10	655.285,17
Compensação Financeira entre Regimes	-	-	-	-
Rendimentos de Aplicações de Rec.Previdenciários	1.566.048,61	1.554.201,42	1.555.719,39	1.608.689,35
Deduções da Receita Corrente	2.377.863,72	2.417.669,85	2.472.478,28	2.534.414,34
III - (+) Ajuste Perdas com o Fundeb	1.768.326,18	1.782.657,63	1.810.001,28	1.877.133,10
IV - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I-II+III)	15.209.965,72	15.492.670,51	15.638.650,84	16.171.828,64

Município de Ubiretama

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)	8.213.381,49	8.366.042,08	8.444.871,45	8.732.787,47
Limite Prudencial - 51,30 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	7.802.712,41	7.947.739,97	8.022.627,88	8.296.148,09
Limite de Alerta - 48,60 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	7.392.043,34	7.529.437,87	7.600.384,31	7.859.508,72

PODER LEGISLATIVO				
	2022	2023	2024	2025
Limite Máximo Legal - 6 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)	912.597,94	929.560,23	938.319,05	970.309,72
Limite Prudencial - 5,70 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	866.968,05	883.082,22	891.403,10	921.794,23
Limite de Alerta - 5,40 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	821.338,15	836.604,21	844.487,15	873.278,75

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 Ubiretama
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	701.004,10	731.084,71	829.460,49	893.052,71
Contribuições dos Servidores para o Regime Próprio de Previdência	540.513,42	565.084,64	600.852,26	625.188,10
Contribuições P/ Custeio da Iluminação Pública	31.743,11	32.141,77	31.796,29	33.753,53
Transferências Constitucionais e Legais	12.101.902,89	12.600.055,58	12.816.858,55	13.114.252,56
FPM (Art.159, CF/1998)	8.000.686,00	8.248.007,05	8.401.096,05	8.652.075,98
FPM Cota Extra	737.000,00	739.054,83	761.164,15	785.263,86
ITR (Art.158, CF/1998)	4.983,47	4.996,12	5.272,20	5.353,38
Transferência Financeira LC nº 87/96	-	-	-	-
ICMS (Art.158, CF/1998)	3.138.263,04	3.388.371,01	3.422.592,17	3.440.774,07
IPVA (Art.158, CF/1998)	169.648,18	163.868,01	171.056,68	174.498,12
IPI-EX (Art.159, CF/1998)	45.000,00	49.016,90	49.116,09	49.500,16
Cota Parte da CIDE / Combustíveis	6.322,20	6.741,66	6.561,22	6.787,01
Deduções das Receitas Correntes - Exceto para o Fundeb (F)	- 5.500,00	- 7.011,90	- 7.843,21	- 8.037,94
TOTAL DA RECEITA ARRECADADA NO ANO ANTERIOR - RAEA	13.369.663,52	13.921.354,80	14.271.124,39	14.658.208,97

Limite Percentual Estabelecido pelo Art. 29-A da Constituição da República

7,0%

Limite da despesa para o ano

Legislativo Total 7,0% da RAEA

Legislativo: Folha de Pagamento = 70% do Limite Total

935.876,45	974.494,84	998.978,71	1.026.074,63
655.113,51	682.146,39	699.285,10	718.252,24

Estimativas de Gastos do Poder Legislativo	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais	606.024,48	620.042,38	654.357,02	687.955,26
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Outros Benefícios Assistênciais do Servidor e do Militar	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação	7.442,57	7.594,06	7.877,47	8.083,80
Obrigações Tributárias e Contributivas	-	-	-	-
Sentenças Judiciais (Exceto Precatórios de Pessoal)	-	-	-	-
Indenizações e Restituições	10.016,95	7.861,39	9.594,79	9.451,67
Amortização da Dívida	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	623.484,00	635.497,83	671.829,29	705.490,74
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas do Legislativo	312.392,45	338.997,01	327.149,42	320.583,89

Município de Ubiretama

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	666.531,20	762.955,06	813.086,93	889.116,71
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	8.992.058,01	9.167.532,40	9.442.693,22	9.666.319,72
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	3.601.255,92	3.642.764,93	3.664.772,34	3.760.745,85
TOTAL DAS RECEITAS P/FINS DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO	13.259.845,13	13.573.252,39	13.920.552,49	14.316.182,29
VALOR MÍNIMO A APLICAR PARA FINS DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO (25%)	3.314.961,28	3.393.313,10	3.480.138,12	3.579.045,57
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	602.525,64	627.169,01	654.439,06	648.204,80
DEDUÇÕES DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB	- 2.370.851,82	- 2.409.826,64	- 2.464.440,34	- 2.525.337,90
GANHO / PERDA COM O FUNDEB	- 1.768.326,18	- 1.782.657,63	- 1.810.001,28	- 1.877.133,10
Rendimentos de Aplicações Financeiras (MDE, Fundeb e demais vinculações)	1.001,89	919,00	1.039,69	1.018,54
Transferências de Recursos do FNDE	78.543,65	76.554,37	84.843,63	82.547,93
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. Correntes	207.975,43	186.691,71	220.927,51	211.785,08
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	2.436.681,72	2.501.989,57	2.631.386,73	2.645.468,82
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Educação	1.428.734,52	1.434.017,88	1.488.460,83	1.591.896,42
Juros e Encargos da Dívida - Educação	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Educação	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Educação	-	-	-	-
Obrigações Tributárias e Contributivas - Educação	536,27	184,57	248,09	333,34
Sentenças Judiciais - Educação	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Educação	-	-	-	-
Amortização da Dívida - Educação	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	1.429.270,79	1.434.202,45	1.488.708,92	1.592.229,76
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Educação	1.007.410,93	1.067.787,12	1.142.677,82	1.053.239,06

Município de Ubiretama
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	666.531,20	762.955,06	813.086,93	889.116,71
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	8.992.058,01	9.167.532,40	9.442.693,22	9.666.319,72
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	3.601.255,92	3.642.764,93	3.664.772,34	3.760.745,85
TOTAL DAS RECEITAS P/FINS DO ART. 198 DA CONSTITUIÇÃO	13.259.845,13	13.573.252,39	13.920.552,49	14.316.182,29
VALOR MÍNIMO A APLICAR PARA FINS DO ART. 198 DA CONSTITUIÇÃO (15 %)	1.988.976,77	2.035.987,86	2.088.082,87	2.147.427,34
Rendimentos de Aplicações Financeiras (Recursos ASPS + Fonte Federal e Estadual)	9.841,94	7.675,23	8.093,83	8.811,04
Transferências de Recursos do SUS - Fundo Nacional de Saúde	598.785,94	660.475,55	588.270,83	635.612,71
Transferências de Recursos do SUS - Fundo Estadual de Saúde	158.461,17	167.144,92	163.687,76	168.333,40
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	2.756.065,82	2.871.283,57	2.848.135,30	2.960.184,48
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Saúde	2.048.053,37	2.161.615,95	2.275.021,62	2.372.431,72
Juros e Encargos da Dívida - Saúde	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Saúde	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Saúde	3.240,54	1.375,06	1.641,01	2.207,25
Obrigações Tributárias e Contributivas - Saúde	-	-	-	-
Sentenças Judiciais - Saúde	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Saúde	8.994,27	3.783,86	4.397,81	5.909,09
Amortização da Dívida - Saúde	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	2.060.288,18	2.166.774,86	2.281.060,44	2.380.548,06
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Saúde	695.777,64	704.508,71	567.074,86	579.636,42

Município de Ubiretama

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)	2.086,93	2.577,11	1.949,37	2.275,23
Transferências de Recursos do SUAS - Fundo Nacional de Ass.Social	209.894,24	176.192,35	170.688,28	191.549,12
Transferências de Recursos do SUAS - Fundo Estadual de Ass.Social	-	-	-	-
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. Correntes	2.282,87	785,69	1.056,10	1.419,02
Transferências de Capital para Programas de Ass.Social	-	-	-	-
Recursos PRÓPRIOS - Aportes para o Fundo Municipal de Assistência Social	468.451,53	476.111,47	490.297,69	493.639,91
Total de Recursos Estimados para Aplicação em Assistência Social	682.715,57	655.666,61	663.991,45	688.883,27
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios				
	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Assist. Social	498.311,37	503.060,72	520.196,23	556.667,54
Juros e Encargos da Dívida - Assist. Social	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Assist. Social	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Assist. Social	-	-	-	-
Obrigações Tributárias e Contributivas - Assist. Social	73,44	25,28	33,98	45,65
Sentenças Judiciais - Assist. Social	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Assist. Social	-	-	-	-
Amortização da Dívida - Assist. Social	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	498.384,82	503.086,00	520.230,20	556.713,19
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Assist. Social	184.330,75	152.580,61	143.761,25	132.170,08

Município de Ubiretama

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	565.084,64	600.852,26	625.188,10	655.285,17
Contribuições Patronais	1.162.376,63	1.192.747,08	1.209.378,71	1.226.307,65
Rendimentos das Aplicações Financeiras	1.566.048,61	1.554.201,42	1.555.719,39	1.608.689,35
Receita de Compensação Financeira	-	-	-	-
Receitas de Capital Arrecadadas pelo RPPS	-	-	-	-
Total de Recursos Estimados vinculados ao RPPS	3.293.509,88	3.347.800,77	3.390.286,20	3.490.282,16
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios				
Pessoal e Encargos Sociais - Do RPPS	2022	2023	2024	2025
Juros e Encargos da Dívida - Do RPPS	1.191.447,85	1.210.354,93	1.282.947,07	1.348.070,02
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	1.191.447,85	1.210.354,93	1.282.947,07	1.348.070,02
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas do RPPS ou para a Reserva de Contingência.	2.102.062,04	2.137.445,83	2.107.339,13	2.142.212,15

Município de Ubiretama

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	17.289.057,88	17.650.625,43	17.839.194,97	18.470.490,53
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da EDUCAÇÃO	2.436.681,72	2.501.989,57	2.631.386,73	2.645.468,82
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da SAÚDE	2.756.065,82	2.871.283,57	2.848.135,30	2.960.184,48
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da ASSISTÊNCIA SOCIAL	682.715,57	655.666,61	663.991,45	688.883,27
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas do RPPS	3.293.509,88	3.347.800,77	3.390.286,20	3.490.282,16
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas do Poder Legislativo	935.876,45	974.494,84	998.978,71	1.026.074,63
RECURSOS DISPONÍVEIS PARA AS DEMAIS ÁREAS	7.184.208,44	7.299.390,08	7.306.416,59	7.659.597,16
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios - Demais Áreas	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Demais Áreas	4.799.620,57	4.992.229,54	5.236.070,77	5.497.982,33
Juros e Encargos da Dívida - Demais Áreas	17.296,67	23.161,27	31.132,61	24.629,53
Outros Benef.Assistênciais - Demais Áreas	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Demais Áreas	-	-	-	-
Obrigações Tributárias e Contributivas -Demais Áreas	167.472,31	169.615,44	171.081,04	174.827,00
Sentenças Judiciais - Demais Áreas	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Demais Áreas	78.388,56	80.330,98	81.621,22	82.685,23
Amortização da Dívida - Demais Áreas	202.695,12	202.695,12	202.695,12	168.912,60
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	5.265.473,24	5.468.032,35	5.722.600,76	5.949.036,70
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas.	1.918.735,21	1.831.357,73	1.583.815,83	1.710.560,46