

Município de Guarani das Missões
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)	5,97%	3,78%	3,25%	3,25%	3,25%
VARIAÇÃO DO PIB	5,05%	2,11%	2,50%	2,50%	2,50%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DE OUTRAS DESP DE CUSTEIO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EXPECTATIVA DE CRESCIMENTO MÉDIO DA ARRECADAÇÃO 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 - EXECUTIVO (ACIMA DO IPCA)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - LEGISLATIVO (ACIMA DO IPCA)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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.

1.7.2.8.10.1.00.00.00	Transferência de Convênios dos Estados e do DF - SAUDE/SUS	-	-	-	-	-	-	-
1.7.2.8.10.2.00.00.00	Transferência de Convênios dos Estados e do DF - EDUCAÇÃO	303.294,92	96.908,02	255.021,10	226.663,84	199.132,41	234.314,64	227.188,16
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	20.409,73	689,31	1.000,00	7.644,79	3.212,49	4.080,88	5.141,22
1.7.3.0.00.0.0.00.00.00	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	26.196,60	24.573,60	24.573,60	26.063,93	25.885,16	26.336,56	26.943,31
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	4.353.215,32	4.298.636,18	4.471.984,60	4.539.972,37	4.581.062,48	4.678.264,19	4.749.258,75
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	-	60.542,17	500,00	21.116,52	28.276,28	17.171,44	22.909,19
1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	486.914,65	369.112,48	328.569,73	409.791,54	381.155,55	385.300,37	404.825,17
1.9.1.0.00.0.0.00.00.00	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	4.000,00	1.383,73	1.852,90	2.490,61	1.971,13
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	69.135,12	68.933,96	44.569,73	63.180,85	60.808,93	58.012,57	62.639,14
1.9.2.2.01.2.0.00.00.00	Restituição de Convênios - Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Outras Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	69.135,12	68.933,96	44.569,73	63.180,85	60.808,93	58.012,57	62.639,14
1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes	417.779,53	300.178,52	280.000,00	345.226,95	318.493,72	324.797,20	340.214,90
1.9.9.0.03.0.0.00.00.00	Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência dos Servidores	155.656,57	168.096,31	164.500,00	168.902,95	172.599,33	174.149,12	177.470,02
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	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.99.2.0.00.00.00	Outras Receitas Financeiras	254.010,27	3.883,74	12.500,00	93.538,30	37.831,50	49.515,19	62.254,59
1.9.9.0.99.0.0.00.00.00	Outras Receitas (demais receitas diversas)	8.112,69	128.198,47	103.000,00	82.785,71	108.062,89	101.132,89	100.490,29
2.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas de Capital	1.071.343,71	2.318.767,50	3.397.296,73	2.262.469,31	2.659.511,18	2.773.092,41	2.565.024,30
2.1.0.0.00.0.0.00.00.00	Operações de Crédito	-	769.631,47	418.848,73	396.160,07	528.213,42	447.740,74	457.371,41
2.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens	-	-	50.000,00	16.666,67	22.222,22	29.629,63	22.839,51
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	-	-	50.000,00	16.666,67	22.222,22	29.629,63	22.839,51
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	195,70	12,90	3.000,00	1.069,53	1.360,81	1.810,11	1.413,49
2.4.0.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Capital	1.071.148,01	1.549.123,13	2.925.448,00	1.848.573,05	2.107.714,73	2.293.911,92	2.083.399,90
2.4.1.8.04.0.0.00.00.00	Transf.do SUS - Fundo a Fundo - Bloco de Estruturação	-	-	-	-	-	-	-
2.4.1.8.05.0.0.00.00.00	TransF. De Recursos Destinados a Programas de Educação	-	-	-	-	-	-	-
2.4.1.8.10.1.0.00.00.00	Transf. De Convênios da União para SUS (Saúde)	-	-	-	-	-	-	-
2.4.1.8.10.2.0.00.00.00	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	643.757,34	1.330.849,15	2.223.989,07	1.399.531,85	1.651.456,69	1.758.325,87	1.603.104,81
2.4.1.8.99.0.0.00.00.00	Outras Transferências da União	344.196,67	178.285,71	176.125,24	232.869,21	195.760,05	201.584,83	210.071,36
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 p/ Estados para o SUS	-	-	-	-	-	-	-
2.4.2.8.10.2.0.00.00.00	Transf.de Convênios do Estado p/ Programas de Educação	-	-	-	-	-	-	-
2.4.2.8.99.0.0.00.00.00	Outras Transferências do Estado	83.194,00	-	273.114,45	118.769,48	130.627,98	174.170,64	141.189,37
2.4.3.0.00.0.0.00.00.00	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	39.988,27	252.219,24	97.402,50	129.870,00	159.830,58	129.034,36
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	-	-	-	-	-	-	-
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	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	-	-	-	-	-	-	-
7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes Intraorçamentárias	4.261.672,47	5.190.836,65	4.826.409,96	4.939.554,07	5.147.632,24	5.132.762,72	5.238.199,12
7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes Intraorçamentárias - RPPS	4.261.672,47	5.190.836,65	4.826.409,96	4.939.554,07	5.147.632,24	5.132.762,72	5.238.199,12
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	-	-	-	-	-	-	-
9.1.1.0.00.0.0.00.00.00	Deduções da Receita de Impostos (digitar com sinal negativo)	3.043.934,21	3.074.899,46	3.198.381,87	3.105.655,94	3.126.251,87	3.143.429,90	3.125.112,57
9.1.7.0.00.0.0.00.00.00	Deduções para o FUNDEB	(3.043.934,21)	(3.074.899,46)	(3.198.381,87)	(3.105.655,94)	(3.126.251,87)	(3.143.429,90)	(3.125.112,57)
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		31.845.050,98	35.593.165,80	35.860.046,67	35.155.782,47	36.181.249,63	36.377.649,93	36.565.416,45

Informação Complementar

Recursos Próprios Aportados para o Fundo Municipal de Assistência Social

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

920.147,79

929.227,37

953.900,00

969.746,32

981.864,03

999.979,81

1.015.838,95

Município de Guarani das Missões
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
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal e Encargos Sociais	20.540.412,67	22.500.469,37	21.734.008,53	22.407.793,81	22.936.048,51	23.085.960,34	23.551.257,08
	Pessoal e Encargos Sociais - Poder Legislativo	507.250,69	573.101,04	620.000,00	588.208,34	613.067,31	626.822,37	629.170,40
	Pessoal e Encargos Sociais - Saúde	3.266.732,18	3.916.632,47	3.232.570,64	3.603.219,21	3.700.625,35	3.626.282,90	3.761.785,54
	Pessoal e Encargos Sociais - Educação	6.505.834,89	6.591.663,67	6.556.605,07	6.799.009,58	6.865.188,29	6.959.326,35	7.097.929,58
	Pessoal e Encargos Sociais - Assist. Social	687.875,95	738.480,00	593.400,00	698.700,91	698.858,26	685.221,78	716.823,78
	Pessoal e Encargos Sociais - Do RPPS	5.133.927,84	5.876.452,58	6.550.000,00	6.074.720,93	6.367.487,22	6.536.484,97	6.531.833,55
	Pessoal e Encargos Sociais - Demais Áreas	4.438.791,12	4.804.139,61	4.181.432,82	4.643.934,83	4.690.822,08	4.651.821,97	4.813.714,23
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida	15.103,77	100.926,36	212.900,00	113.787,90	147.170,57	163.086,29	145.942,07
	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	15.103,77	100.926,36	212.900,00	113.787,90	147.170,57	163.086,29	145.942,07
3.3.XX.08.00.00.00	Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar	-	-	455.900,00	157.711,01	211.184,45	283.867,10	224.659,12
	Outros Benef. Assistenciais - Poder Legislativo	-	-	5.000,00	1.729,67	2.316,13	3.113,26	2.463,91
	Outros Benef. Assistenciais - Saúde	-	-	-	-	-	-	-
	Outros Benef. Assistenciais - Educação	-	-	-	-	-	-	-
	Outros Benef. Assistenciais - Assist. Social	-	-	-	-	-	-	-
	Outros Benef. Assistenciais - Do RPPS	-	-	-	-	-	-	-
	Outros Benef. Assistenciais - Demais Áreas	-	-	450.900,00	155.981,34	208.868,33	280.753,84	222.195,21
3.3.XX.46.00.00.00	Auxílio - Alimentação	435.791,82	469.081,67	512.400,00	490.282,14	506.532,05	519.421,22	521.837,69
	Auxílio - Alimentação - Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-	-
	Auxílio - Alimentação - Saúde	101.691,40	119.341,77	167.900,00	134.544,95	145.164,93	154.052,40	149.286,52
	Auxílio - Alimentação - Educação	183.748,15	177.946,20	191.800,00	191.472,15	193.152,65	198.386,20	200.652,95
	Auxílio - Alimentação - Assist. Social	18.012,95	20.233,29	19.600,00	20.010,94	20.596,39	20.721,36	21.107,29
	Auxílio - Alimentação - Do Rpps	-	-	-	-	-	-	-
	Auxílio - Alimentação - Demais Áreas	132.339,32	151.560,41	133.100,00	144.254,11	147.618,08	146.261,26	150.790,93
3.3.XX.47.00.00.00	Obrigações Tributárias e Contributivas	281.604,30	316.794,32	281.500,00	304.386,26	310.672,57	308.565,66	317.880,76
	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	281.604,30	316.794,32	281.500,00	304.386,26	310.672,57	308.565,66	317.880,76
3.3.XX.91.00.00.00	Sentenças Judiciais (Exceto Precatórios de Pessoal)	-	438.980,94	55.535,18	171.069,61	229.072,42	156.828,91	191.690,83
	Sentenças Judiciais - Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Saúde	-	-	-	-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Educação	-	-	-	-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Assist. Social	-	-	-	-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Do RPPS	-	-	-	-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Demais Áreas	-	438.980,94	55.535,18	171.069,61	229.072,42	156.828,91	191.690,83
3.3.XX.93.00.00.00	Indenizações e Restituições	22.766,39	76.347,27	39.300,00	47.881,90	56.281,29	49.375,25	52.842,81
	Indenizações e Restituições - Poder Legislativo	2.578,75	2.450,00	15.000,00	6.928,61	8.390,31	10.434,76	8.863,56
	Indenizações e Restituições - Saúde	11.200,00	16.800,00	18.200,00	15.982,12	17.546,35	17.803,21	17.666,65
	Indenizações e Restituições - Educação	-	-	-	-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Assist. Social	-	-	-	-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Do RPPS	-	-	-	-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Demais Áreas	8.987,64	57.097,27	6.100,00	24.971,17	30.344,64	21.137,27	26.312,60
4.4.XX.93.00.00.00	Indenizações e Restituições	27.036,36	28.723,10	1.200,00	19.704,18	17.080,05	13.072,91	17.159,16
	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	27.036,36	28.723,10	1.200,00	19.704,18	17.080,05	13.072,91	17.159,16
4.6.00.00.00.00.00	Amortização da Dívida	521.195,68	318.009,96	473.100,00	437.435,21	409.515,06	440.016,76	428.989,01
	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	521.195,68	318.009,96	473.100,00	437.435,21	409.515,06	440.016,76	428.989,01
	TOTAL DAS DESPESAS FIXAS / OBRIGATÓRIAS	21.843.910,99	24.249.332,99	23.765.843,71	24.150.052,02	24.823.556,98	25.020.194,43	25.452.258,54

Município de Guarani das Missões

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)	31.059.415,02	31.500.358,09	31.615.224,70	31.887.305,60
II - DEDUÇÕES	4.751.381,99	4.722.842,11	4.938.540,00	4.858.826,82
I R R F s/Rendimentos do Trabalho	386.789,46	408.011,36	414.308,12	416.135,00
Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio	-	-	-	-
Compensação Financeira entre Regimes	168.902,95	172.599,33	174.149,12	177.470,02
Rendimentos de Aplicações de Rec.Previdenciários	1.090.033,64	1.015.979,55	1.206.652,87	1.140.109,23
Deduções da Receita Corrente	3.105.655,94	3.126.251,87	3.143.429,90	3.125.112,57
III - (+) Ajuste Perdas com o Fundeb	-	-	-	-
IV - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I-II+III)	26.308.033,03	26.777.515,98	26.676.684,70	27.028.478,78

**Município de Guarani das Missões
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)	14.206.337,84	14.459.858,63	14.405.409,74	14.595.378,54
Limite Prudencial - 51,30 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	13.496.020,95	13.736.865,70	13.685.139,25	13.865.609,61
Limite de Alerta - 48,60 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	12.785.704,05	13.013.872,76	12.964.868,76	13.135.840,69

PODER LEGISLATIVO				
	2022	2023	2024	2025
Limite Máximo Legal - 6 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)	1.578.481,98	1.606.650,96	1.600.601,08	1.621.708,73
Limite Prudencial - 5,70 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	1.499.557,88	1.526.318,41	1.520.571,03	1.540.623,29
Limite de Alerta - 5,40 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	1.420.633,78	1.445.985,86	1.440.540,97	1.459.537,85

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 Guarani das Missões
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	2.657.750,00	2.652.330,02	2.718.201,37	2.763.066,85
Contribuições dos Servidores para o Regime Próprio de Previdência	-	-	-	-
Contribuições P/ Custeio da Iluminação Pública	395.000,00	399.123,32	418.014,35	427.606,82
Transferências Constitucionais e Legais	16.736.802,53	16.244.676,30	16.351.024,60	16.444.167,81
FPM (Art.159, CF/1998)	8.000.686,00	7.897.364,09	7.850.774,60	7.916.274,90
FPM Cota Extra	737.000,00	707.635,80	711.420,15	718.685,32
ITR (Art.158, CF/1998)	15.000,00	14.192,87	14.268,84	14.487,24
Transferência Financeira LC nº 87/96	-	-	-	-
ICMS (Art.158, CF/1998)	6.971.986,38	6.625.157,82	6.776.109,14	6.791.084,45
IPVA (Art.158, CF/1998)	900.775,20	893.958,16	891.123,47	895.285,61
IPI-EX (Art.159, CF/1998)	103.461,81	97.606,77	98.983,31	100.017,29
Cota Parte da CIDE / Combustíveis	7.893,14	8.760,79	8.345,09	8.333,01
Deduções das Receitas Correntes - Exceto para o Fundeb (F)	-	-	-	-
TOTAL DA RECEITA ARRECADADA NO ANO ANTERIOR - RAEA	19.789.552,53	19.296.129,64	19.487.240,33	19.634.841,47

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

1.385.268,68

1.350.729,07

1.364.106,82

1.374.438,90

Legislativo: Folha de Pagamento = 70% do Limite Total

969.688,07

945.510,35

954.874,78

962.107,23

Estimativas de Gastos do Poder Legislativo	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais	588.208,34	613.067,31	626.822,37	629.170,40
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar	1.729,67	2.316,13	3.113,26	2.463,91
Auxílio - Alimentação	-	-	-	-
Obrigações Tributárias e Contributivas	-	-	-	-
Sentenças Judiciais (Exceto Precatórios de Pessoal)	-	-	-	-
Indenizações e Restituições	6.928,61	8.390,31	10.434,76	8.863,56
Amortização da Dívida	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	596.866,62	623.773,74	640.370,39	640.497,87
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas do Legislativo	788.402,06	726.955,33	723.736,43	733.941,03

Município de Guarani das Missões
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	2.346.679,60	2.405.394,66	2.437.241,81	2.474.322,94
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	8.619.192,76	8.576.463,59	8.649.447,45	8.615.034,60
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	7.616.722,75	7.766.215,92	7.786.387,35	7.723.108,68
TOTAL DAS RECEITAS P/FINS DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO	18.582.595,11	18.748.074,17	18.873.076,61	18.812.466,22
VALOR MÍNIMO A APLICAR PARA FINS DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO (25%)	4.645.648,78	4.687.018,54	4.718.269,15	4.703.116,55
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	4.539.972,37	4.581.062,48	4.678.264,19	4.749.258,75
DEDUÇÕES DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB	- 3.105.655,94	- 3.126.251,87	- 3.143.429,90	- 3.125.112,57
GANHO / PERDA COM O FUNDEB	1.434.316,43	1.454.810,60	1.534.834,29	1.624.146,18
Rendimentos de Aplicações Financeiras (MDE, Fundeb e demais vinculações)	6.640,57	3.716,74	4.321,81	5.052,06
Transferências de Recursos do FNDE	517.109,07	525.718,69	529.705,18	541.213,42
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. Correntes	226.663,84	199.132,41	234.314,64	227.188,16
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	11.370.351,05	11.451.459,46	11.699.709,27	11.849.975,13

Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Educação	6.799.009,58	6.865.188,29	6.959.326,35	7.097.929,58
Juros e Encargos da Dívida - Educação	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Educação	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Educação	191.472,15	193.152,65	198.386,20	200.652,95
Obrigações Tributárias e Contributivas - Educação	-	-	-	-
Sentenças Judiciais - Educação	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Educação	-	-	-	-
Amortização da Dívida - Educação	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	6.990.481,73	7.058.340,94	7.157.712,55	7.298.582,53
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Educação	4.379.869,32	4.393.118,52	4.541.996,72	4.551.392,60

Município de Guarani das Missões
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	2.346.679,60	2.405.394,66	2.437.241,81	2.474.322,94
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	8.619.192,76	8.576.463,59	8.649.447,45	8.615.034,60
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	7.616.722,75	7.766.215,92	7.786.387,35	7.723.108,68
TOTAL DAS RECEITAS P/FINS DO ART. 198 DA CONSTITUIÇÃO	18.582.595,11	18.748.074,17	18.873.076,61	18.812.466,22
VALOR MÍNIMO A APLICAR PARA FINS DO ART. 198 DA CONSTITUIÇÃO (15 %)	2.787.389,27	2.812.211,13	2.830.961,49	2.821.869,93
Rendimentos de Aplicações Financeiras (Recursos ASPS + Fonte Federal e Estadual)	5.741,10	4.001,10	3.903,60	4.696,43
Transferências de Recursos do SUS - Fundo Nacional de Saúde	1.859.116,35	2.028.517,00	1.927.650,84	2.001.426,98
Transferências de Recursos do SUS - Fundo Estadual de Saúde	707.049,66	740.088,57	731.304,38	749.747,33
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	5.359.296,37	5.584.817,79	5.493.820,32	5.577.740,67

Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Saúde	3.603.219,21	3.700.625,35	3.626.282,90	3.761.785,54
Juros e Encargos da Dívida - Saúde	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Saúde	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Saúde	134.544,95	145.164,93	154.052,40	149.286,52
Obrigações Tributárias e Contributivas - Saúde	-	-	-	-
Sentenças Judiciais - Saúde	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Saúde	15.982,12	17.546,35	17.803,21	17.666,65
Amortização da Dívida - Saúde	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	3.753.746,28	3.863.336,63	3.798.138,51	3.928.738,71
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Saúde	1.605.550,08	1.721.481,16	1.695.681,81	1.649.001,96

Município de Guarani das Missões
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)	2.526,39	2.689,24	2.001,55	2.483,91
Transferências de Recursos do SUAS - Fundo Nacional de Ass.Social	252.377,43	259.456,95	254.626,33	263.790,23
Transferências de Recursos do SUAS - Fundo Estadual de Ass.Social	9.149,84	9.689,81	9.754,35	9.841,10
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. Correntes	24.141,43	24.648,69	27.218,28	26.159,56
Transferências de Capital para Programas de Ass.Social	232.869,21	195.760,05	201.584,83	210.071,36
Recursos PRÓPRIOS - Aportes para o Fundo Municipal de Assistência Social	969.746,32	981.864,03	999.979,81	1.015.838,95
Total de Recursos Estimados para Aplicação em Assistência Social	1.490.810,62	1.474.108,77	1.495.165,16	1.528.185,11

Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Assist. Social	698.700,91	698.858,26	685.221,78	716.823,78
Juros e Encargos da Dívida - Assist. Social	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Assist. Social	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Assist. Social	20.010,94	20.596,39	20.721,36	21.107,29
Obrigações Tributárias e Contributivas - Assist. Social	-	-	-	-
Sentenças Judiciais - Assist. Social	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Assist. Social	-	-	-	-
Amortização da Dívida - Assist. Social	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	718.711,85	719.454,65	705.943,14	737.931,07
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Assist. Social	772.098,77	754.654,12	789.222,02	790.254,05

Município de Guarani das Missões

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	4.939.554,07	5.147.632,24	5.132.762,72	5.238.199,12
Rendimentos das Aplicações Financeiras	1.090.033,64	1.015.979,55	1.206.652,87	1.140.109,23
Receita de Compensação Financeira	168.902,95	172.599,33	174.149,12	177.470,02
Receitas de Capital Arrecadadas pelo RPPS	-	-	-	-
Total de Recursos Estimados vinculados ao RPPS	6.198.490,66	6.336.211,11	6.513.564,70	6.555.778,38

Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Do RPPS	6.074.720,93	6.367.487,22	6.536.484,97	6.531.833,55
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	6.074.720,93	6.367.487,22	6.536.484,97	6.531.833,55
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas do RPPS ou para a Reserva de Contingência.	123.769,72	- 31.276,11	- 22.920,27	23.944,83

Município de Guarani das Missões

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	35.155.782,47	36.181.249,63	36.377.649,93	36.565.416,45
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da EDUCAÇÃO	11.370.351,05	11.451.459,46	11.699.709,27	11.849.975,13
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da SAÚDE	5.359.296,37	5.584.817,79	5.493.820,32	5.577.740,67
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.490.810,62	1.474.108,77	1.495.165,16	1.528.185,11
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas do RPPS	6.198.490,66	6.336.211,11	6.513.564,70	6.555.778,38
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas do Poder Legislativo	1.385.268,68	1.350.729,07	1.364.106,82	1.374.438,90
RECURSOS DISPONÍVEIS PARA AS DEMAIS ÁREAS	9.351.565,09	9.983.923,43	9.811.283,66	9.679.298,26

Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios - Demais Áreas	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Demais Áreas	4.643.934,83	4.690.822,08	4.651.821,97	4.813.714,23
Juros e Encargos da Dívida - Demais Áreas	113.787,90	147.170,57	163.086,29	145.942,07
Outros Benef.Assistênciais - Demais Áreas	155.981,34	208.868,33	280.753,84	222.195,21
Auxílio - Alimentação - Demais Áreas	144.254,11	147.618,08	146.261,26	150.790,93
Obrigações Tributárias e Contributivas - Demais Áreas	304.386,26	310.672,57	308.565,66	317.880,76
Sentenças Judiciais - Demais Áreas	171.069,61	229.072,42	156.828,91	191.690,83
Indenizações e Restituições - Demais Áreas	44.675,34	47.424,69	34.210,18	43.471,76
Amortização da Dívida - Demais Áreas	437.435,21	409.515,06	440.016,76	428.989,01
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	6.015.524,60	6.191.163,80	6.181.544,87	6.314.674,81
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas.	3.336.040,49	3.792.759,63	3.629.738,79	3.364.623,45