

Município de : Nova Roma 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                         | 0,00% | 1,80% | 1,80% | 1,80% | 1,80% |
| 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 - EXECUTIVO (ACIMA DO IPCA)       | 0,00% | 1,00% | 1,00% | 1,00% | 1,00% |
| 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.

07



Tabela 01 - Memória de Cálculo das Estimativas das Principais Receitas

| CONTAS                    |                                                                                                                   |               |               |               |               |               |               |               |  | Valores em R\$ 1,00 |  |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|---------------------|--|
| CONSOLIDADAS ANUAIS       |                                                                                                                   |               |               |               |               |               |               |               |  | PROJETADO           |  |
| ARRECADADA                |                                                                                                                   |               |               |               |               |               |               |               |  | PROJETADO           |  |
| 2019                      |                                                                                                                   |               |               |               |               |               |               |               |  | 2022                |  |
| 2020                      |                                                                                                                   |               |               |               |               |               |               |               |  | 2023                |  |
| 2021                      |                                                                                                                   |               |               |               |               |               |               |               |  | 2024                |  |
| 2025                      |                                                                                                                   |               |               |               |               |               |               |               |  |                     |  |
| 1.0.0.0.00.0.00.00.00     | Receitas Correntes                                                                                                | 27.134.726,56 | 28.679.471,46 | 30.156.400,00 | 28.994.730,69 | 29.609.413,36 | 29.909.738,77 | 29.832.101,40 |  |                     |  |
| 1.1.0.0.00.0.00.00.00     | Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                                                                       | 1.567.651,93  | 1.707.339,35  | 1.739.196,00  | 1.727.945,52  | 1.782.263,35  | 1.806.320,22  | 1.829.063,22  |  |                     |  |
| 1.1.1.3.03.1.1.01.00.00   | IRRF s/rend. Trabalho - Principal - Alíquotas Inativas do Poder Executivo/Indiretas                               | 686.395,09    | 750.478,63    | 760.000,00    | 752.365,10    | 779.398,81    | 788.595,96    | 799.281,14    |  |                     |  |
| 1.1.1.3.03.1.1.02.00.00   | Demais impostos                                                                                                   | 769,19        | 1.144,66      | 1.400,00      | 1.144,27      | 1.270,59      | 1.312,69      | 1.282,40      |  |                     |  |
| 1.1.2.0.00.0.00.00.00     | Taxas                                                                                                             | 770.682,88    | 841.070,63    | 845.980,00    | 848.648,48    | 873.372,41    | 883.642,22    | 896.434,96    |  |                     |  |
| 1.1.3.0.00.0.00.00.00     | Contribuição de Melhoria                                                                                          | 117.804,77    | 114.644,43    | 131.836,00    | 125.787,68    | 128.221,55    | 132.769,34    | 133.064,72    |  |                     |  |
| 1.2.0.0.00.0.00.00.00     | Contribuições                                                                                                     |               |               |               |               |               |               |               |  |                     |  |
| 1.2.1.0.00.0.00.00.00     | Contribuições Sociais                                                                                             | 749.973,40    | 932.020,31    | 1.040.000,00  | 966.643,07    | 1.039.676,03  | 1.076.756,44  | 1.089.499,14  |  |                     |  |
| 1.2.1.0.04.0.00.00.00     | Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (dos servidores)                                  | 611.033,94    | 777.853,81    | 880.000,00    | 805.524,47    | 872.379,47    | 904.978,07    | 913.638,19    |  |                     |  |
| 1.2.1.0.06.0.00.00.00     | Contribuição para os Fundos de Assistência Médica                                                                 | 611.033,94    | 777.853,81    | 880.000,00    | 805.524,47    | 872.379,47    | 904.978,07    | 913.638,19    |  |                     |  |
| 1.2.1.0.09.0.00.00.00     | Outras Contribuições Sociais                                                                                      |               |               |               |               |               |               |               |  |                     |  |
| 1.2.1.8.00.0.00.00.00     | Contribuições Sociais específicas de Estados, DF, Municípios                                                      |               |               |               |               |               |               |               |  |                     |  |
| 1.2.2.0.00.0.00.00.00     | Contribuições Econômicas                                                                                          |               |               |               |               |               |               |               |  |                     |  |
| 1.2.4.0.00.0.00.00.00     | Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública                                                      | 138.939,46    | 154.166,50    | 160.000,00    | 160.118,59    | 167.296,56    | 171.778,37    | 175.860,95    |  |                     |  |
| 1.3.0.0.00.0.00.00.00     | Recarga Patrimonial                                                                                               | 2.047.794,58  | 1.492.835,22  | 2.309.252,00  | 2.019.964,19  | 2.005.308,67  | 2.179.709,97  | 2.134.720,89  |  |                     |  |
| 1.3.1.0.00.0.00.00.00     | Exploração do Patrimônio Imobiliário                                                                              | 2.742,04      | 1.298,72      | 2.312,00      | 2.183,61      | 1.999,20      | 2.238,31      | 2.212,52      |  |                     |  |
| 1.3.2.0.00.0.00.00.00     | Valores Mobiliários                                                                                               | 2.045.052,54  | 1.491.536,50  | 2.306.940,00  | 2.017.770,58  | 2.003.309,37  | 2.177.471,66  | 2.132.508,37  |  |                     |  |
| 1.3.2.1.00.1.1.01.00.00   | Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados da Educação (MDE, Fundeb e Demais Vinculações da Educação)        | 3.234,55      | 1.523,20      | 14.012,00     | 6.481,19      | 7.583,18      | 9.661,08      | 8.162,35      |  |                     |  |
| 1.3.2.1.00.1.1.01.00.00   | Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados da Saúde (ASPS + Fonte Federal e Estadual)                        | 3.374,12      | 1.657,96      | 13.000,00     | 6.226,48      | 7.193,30      | 9.091,04      | 7.744,47      |  |                     |  |
| 1.3.2.1.00.1.1.01.00.00   | Remuneração de Depósitos de Recursos Vinculados da Assistência Social ( Rec. Próprios + Fonte Federal e Estadual) | 622,05        | 79,27         | 500,00        | 414,82        | 342,40        | 432,61        | 409,34        |  |                     |  |
| 1.3.2.1.00.1.1.02.00.00   | Remuneração de Depósitos de Outros Recursos Vinculados                                                            | 119.846,08    | 6.457,24      | 10.928,00     | 47.385,97     | 22.309,37     | 27.742,49     | 33.821,86     |  |                     |  |
| 1.3.2.1.00.4.0.00.00.00   | Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - Principal                                      | 1.917.975,74  | 43.500,33     | 115.000,00    | 54.730,16     | 73.443,69     | 83.676,12     | 72.883,45     |  |                     |  |
| 1.3.2.1.00.5.0.00.00.00   | Juros de Títulos de Renda                                                                                         |               | 1.438.318,50  | 2.153.500,00  | 1.902.531,95  | 1.892.437,44  | 2.046.868,32  | 2.009.786,90  |  |                     |  |
| 1.3.2.9.00.0.00.00.00     | Outros Valores Mobiliários                                                                                        |               |               |               |               |               |               |               |  |                     |  |
| 1.3.3.0.00.0.00.00.00     | Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença                              |               |               |               |               |               |               |               |  |                     |  |
| 1.3.6.0.00.0.00.00.00     | Cessão de Direitos                                                                                                |               |               |               |               |               |               |               |  |                     |  |
| 1.3.9.0.00.0.00.00.00     | Demais Receitas Patrimoniais                                                                                      |               |               |               |               |               |               |               |  |                     |  |
| 1.4.0.0.00.0.00.00.00     | Receita Agropecuária                                                                                              |               |               |               |               |               |               |               |  |                     |  |
| 1.5.0.0.00.0.00.00.00     | Receita Industrial                                                                                                |               |               | 2.600,00      | 897,78        | 1.204,75      | 1.618,14      | 1.280,04      |  |                     |  |
| 1.6.0.0.00.0.00.00.00     | Receita de Serviços                                                                                               |               |               | 2.000,00      | 690,60        | 926,73        | 1.244,72      | 984,64        |  |                     |  |
| 1.6.4.0.01.1.0.00.00 +    | Retorno de Operações - Juros e Encargos Financeiros / Rem. s/Repasse para                                         | 230.266,46    | 272.815,84    | 388.900,00    | 308.001,49    | 334.002,97    | 354.734,22    | 342.911,33    |  |                     |  |
| 1.6.4.0.03.1.0.00.00      | Programas de Desenv. Econômico                                                                                    |               |               |               |               |               |               |               |  |                     |  |
| 1.6.0.0.00.0.00.00.00     | Demais Serviços                                                                                                   |               |               |               |               |               |               |               |  |                     |  |
| 1.7.0.0.00.0.00.00.00     | Transferências Correntes                                                                                          | 230.266,46    | 272.815,84    | 388.900,00    | 308.001,49    | 334.002,97    | 354.734,22    | 342.911,33    |  |                     |  |
| 1.7.1.0.00.0.00.00.00     | Transferências da União e de suas Entidades                                                                       | 22.361.797,71 | 24.085.900,67 | 24.400.770,00 | 23.746.530,09 | 24.208.647,14 | 24.235.401,08 | 24.167.212,52 |  |                     |  |
| 1.7.1.8.01.2.0.00.00.00   | Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal                                                  | 10.790.106,56 | 11.596.392,17 | 11.539.770,00 | 11.366.911,19 | 11.568.270,55 | 11.534.210,66 | 11.538.703,13 |  |                     |  |
| 1.7.1.8.01.3.0.00.00.00   | Cota-Parte do Fundo de Participação do Municípios - 1% Cota entregue no mês de dezembro                           | 8.037.132,55  | 7.654.273,71  | 9.110.000,00  | 8.267.135,42  | 8.343.803,04  | 8.573.646,15  | 8.394.861,54  |  |                     |  |
| 1.7.1.8.01.4.0.00.00.00   | Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue no mês de julho                             | 354.693,52    | 344.445,14    | 388.066,00    | 355.734,89    | 356.082,01    | 359.960,97    | 367.299,29    |  |                     |  |
| 1.7.1.8.01.5.0.00.00.00   | Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural                                                       | 341.589,25    | 345.179,50    | 363.000,00    | 349.922,92    | 352.700,81    | 355.207,91    | 352.610,54    |  |                     |  |
| 1.7.1.8.02.0.0.00.00.00   | Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais                                      | 7.029,81      | 6.005,21      | 6.300,00      | 6.445,01      | 6.250,07      | 6.331,69      | 6.342,26      |  |                     |  |
| 1.7.1.8.03.0.0.00.00.00 + | Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Repasses Fundo a Fundo                                | 811.602,88    | 565.967,58    | 834.804,00    | 737.458,15    | 712.743,24    | 761.668,47    | 737.289,95    |  |                     |  |
| 1.7.1.8.04.0.0.00.00.00   | Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS                                         | 467.759,50    | 1.125.496,15  | 620.000,00    | 764.236,83    | 864.435,70    | 773.768,22    | 826.519,70    |  |                     |  |



|                          |                                                                                                   |               |               |               |               |               |               |               |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1.7.1.8.05.0.0.00.00.00  | Transferências de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FUNDE               | 150.049,22    | 248.812,25    | 237.600,00    | 219.770,15    | 243.232,76    | 241.077,46    | 242.227,11    |
| 1.7.1.8.06.0.0.00.00.00  | Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 67/96                                    |               |               |               |               |               |               |               |
| 1.7.1.8.10.1.0.00.00.00  | Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades - SAUDE/SUS                              |               |               |               |               |               |               |               |
| 1.7.1.8.10.2.0.00.00.00  | Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades - EDUCAÇÃO                               |               |               |               |               |               |               |               |
| 1.7.1.8.10.3.0.00.00.00  | Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades - ASS.SOCIAL                             |               |               |               |               |               |               |               |
| 1.7.1.8.10.0.0.00.00.00  | Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades - OUTROS                                 |               |               |               |               |               |               |               |
| 1.7.2.0.00.0.0.00.00.00  | Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades                              | 620.250,93    | 1.306.212,63  | 11.174.000,00 | 665.207,83    | 679.022,92    | 462.549,80    | 621.692,74    |
| 1.7.2.8.01.1.0.00.00.00  | Cota-Parte do ICMS                                                                                | 10.382.978,01 | 10.460.442,96 | 10.000.000,00 | 10.676.739,81 | 10.783.632,66 | 10.891.973,48 | 10.797.696,28 |
| 1.7.2.8.01.2.0.00.00.00  | Cota-Parte do ICMS                                                                                | 9.234.591,11  | 9.416.816,49  | 10.000.000,00 | 9.560.469,20  | 9.655.761,90  | 9.735.410,37  | 9.647.213,82  |
| 1.7.2.8.01.3.0.00.00.00  | Cota-Parte do ICMS                                                                                | 553.348,87    | 600.866,46    | 550.000,00    | 568.071,78    | 572.979,41    | 563.683,73    | 568.244,97    |
| 1.7.2.8.01.4.0.00.00.00  | Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico                                    | 136.899,60    | 134.122,00    | 135.200,00    | 135.407,20    | 134.909,73    | 135.172,31    | 135.163,08    |
| 1.7.2.8.01.5.0.00.00.00  | Outras Participações na Receita dos Estados                                                       | 7.958,70      | 6.739,69      | 18.720,00     | 11.139,46     | 12.189,72     | 14.019,73     | 12.492,97     |
| 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               | 359,71        | 217,25        | 2.080,00      | 917,45        | 1.107,25      | 1.412,43      | 1.182,49      |
| 1.7.2.8.07.1.0.00.00.00  | Transferência de Estado para Assistência Social (FEAS)                                            | 131.319,29    | 189.613,86    | 188.000,00    | 175.734,62    | 190.591,66    | 190.743,67    | 191.650,63    |
| 1.7.2.8.10.1.0.00.00.00  | Transferência de Convênios dos Estados e do DF - SAUDE/SUS                                        |               |               |               |               |               |               |               |
| 1.7.2.8.10.2.0.00.00.00  | Transferência de Convênios dos Estados e do DF - EDUCAÇÃO                                         | 286.500,73    | 103.617,03    | 280.000,00    | 232.082,26    | 212.067,36    | 249.179,88    | 238.528,46    |
| 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                                                                 |               | 8.450,18      |               | 2.917,85      | 3.915,53      | 2.351,36      | 3.159,86      |
| 1.7.3.0.00.0.0.00.00.00  | Transferências de Instituições Privadas                                                           |               |               |               |               |               |               |               |
| 1.7.3.0.00.0.0.00.00.00  | Transferências de Instituições Públicas                                                           |               |               |               |               |               |               |               |
| 1.7.5.8.01.1.1.00.00.00  | Transferências de Recursos do FUNDEB - Principal                                                  | 1.218.713,14  | 2.023.065,64  | 1.687.000,00  | 1.703.979,08  | 1.666.644,03  | 1.809.216,93  | 1.850.913,11  |
| 1.7.5.0.00.0.0.00.00.00  | 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                                                                         | 187.242,48    | 188.661,07    | 276.682,00    | 224.957,96    | 237.383,81    | 263.563,98    | 246.429,61    |
| 1.9.1.0.00.0.0.00.00.00  | Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais                                                   | 14.752,83     | 500,00        | 21.760,00     | 12.780,53     | 12.069,13     | 16.038,38     | 14.066,85     |
| 1.9.2.0.00.0.0.00.00.00  | Indenizações, Restituições e Ressarcimentos                                                       | 100.514,21    | 102.671,49    | 102.296,00    | 106.483,62    | 105.930,37    | 108.292,36    | 110.333,64    |
| 1.9.2.2.01.2.0.00.00     | Restituição de Convênios - Financeiras                                                            |               |               |               |               |               |               |               |
| 1.9.2.0.00.0.0.00.00.00  | Outras Indenizações, Restituições e Ressarcimentos                                                | 100.514,21    | 102.671,49    | 102.296,00    | 105.483,62    | 105.930,37    | 108.292,36    | 110.333,64    |
| 1.9.3.0.00.0.0.00.00.00  | Demais Receitas Correntes                                                                         | 71.976,44     | 86.389,58     | 161.624,00    | 106.693,91    | 118.384,32    | 129.623,24    | 122.029,13    |
| 1.9.9.0.03.0.0.00.00.00  | Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência dos Servidores |               |               |               |               |               |               |               |
| 1.9.9.0.06.0.0.00.00.00  | Contrapartida de Subvenções ou Subsídios                                                          | 45.549,74     | 53.366,39     | 100.000,00    | 68.682,29     | 76.477,52     | 84.359,49     | 78.962,29     |
| 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                                                                       | 26.425,70     | 32.033,19     | 51.624,00     | 38.011,62     | 41.906,79     | 45.263,75     | 43.066,84     |
| 1.9.9.0.99.0.0.00.00.00  | Outras Receitas (demais receitas diversas)                                                        |               |               |               |               |               |               |               |
| 2.0.0.0.00.0.0.00.00.00  | Receitas de Capital                                                                               | 1.524.795,66  | 1.164.229,16  | 60.000,00     | 909.773,77    | 704.714,43    | 664.876,74    | 723.183,22    |
| 2.1.0.0.00.0.0.00.00.00  | Operações de Crédito                                                                              | 110.300,00    | 955.817,86    | 30.000,00     | 46.766,67     | 25.688,89     | 34.118,52     | 35.491,36     |
| 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                                                            |               |               |               |               |               |               |               |
| 2.2.1.8.01.9.0.00.00.00  | Alienação de Bens Móveis                                                                          | 110.300,00    |               | 30.000,00     | 46.766,67     | 25.688,89     | 34.118,52     | 35.491,36     |
| 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                                                                        | 11.392,09     | 18.762,27     | 20.000,00     | 16.718,12     | 18.493,46     | 18.403,86     | 17.871,81     |
| 2.4.0.0.00.0.0.00.00.00  | Transferências de Capital                                                                         | 1.396.207,16  | 178.285,74    |               | 624.830,96    | 234.372,23    | 263.067,73    | 337.423,64    |
| 2.4.1.8.04.0.0.00.00.00  | Transf. do SUS - Fundo a Fundo - Bloco de Estruturação                                            | 100.000,00    |               |               | 33.333,33     | 11.111,11     | 14.814,81     | 19.753,09     |
| 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 Convênios da União p/ Programas de Educação                                            |               |               |               |               |               |               |               |
| 2.4.1.8.10.XX.00.00.00   | Demais Transf. De Convênios da União                                                              |               |               |               |               |               |               |               |
| 2.4.1.8.12.1.0.00.00.00  | Transf. de Recursos do FNAS - Ass. Social                                                         | 1.296.207,15  | 178.285,74    |               | 491.497,63    | 223.261,12    | 238.262,92    | 317.670,56    |
| 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 do Estado para o SUS                                                         |               |               |               |               |               |               |               |
| 2.4.2.8.10.2.0.00.00.00  | Transf. de Convênios do Estado p/ Programas de Educação                                           |               |               |               |               |               |               |               |
| 2.4.2.8.10.9.0.00.00.00  | 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                                                           |               |               |               |               |               |               |               |

87



|                                |                                                                    |                |                |                |                |                |                |                |          |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| 24.5.0.00.0.00.00.00           | Transferências de Outras Instituições Públicas                     |                |                |                |                |                |                |                |          |
| 24.6.0.00.0.00.00.00           | Transferências de Exterior                                         |                |                |                |                |                |                |                |          |
| 24.7.0.00.0.00.00.00           | Transferências de Pessoas Físicas                                  |                |                |                |                |                |                |                |          |
| 29.0.0.00.0.00.00.00           | Outras Receitas de Capital                                         | 6.886,41       | 1.363,28       | -              | -              | -              | -              | -              | -        |
| 2.9.0.00.1.1.01.00.00          | Outras Receitas Diretamente Arrecadadas pelo RPPS - Principal      |                |                |                |                |                |                |                |          |
| 2.9.0.00.1.1.02.00.00          | Remuneração de Depósitos Bancários - Principal                     | 6.886,41       | 1.363,28       | -              | -              | -              | -              | -              | -        |
| 7.0.0.0.00.0.00.00.00          | Receitas Correntes Intraorçamentárias                              | 1.888.667,25   | 2.383.364,82   | 2.596.500,00   | 2.371.700,67   | 2.532.120,76   | 2.580.860,61   | 2.574.980,11   | 1.990,23 |
| 7.0.0.0.00.0.00.00.00          | Receitas Correntes Intraorçamentárias - RPPS                       | 1.888.667,25   | 2.383.364,82   | 2.596.500,00   | 2.371.700,67   | 2.532.120,76   | 2.580.860,61   | 2.574.980,11   | 1.990,23 |
| 8.0.0.0.00.0.00.00.00          | Receitas Correntes Intraorçamentárias - Outras                     |                |                |                |                |                |                |                |          |
| 8.0.0.0.00.0.00.00.00          | Receitas de Capital Intraorçamentárias                             |                |                |                |                |                |                |                |          |
| 8.0.0.0.00.0.00.00.00          | Receitas de Capital Intraorçamentárias - RPPS                      |                |                |                |                |                |                |                |          |
| 8.0.0.0.00.0.00.00.00          | Receitas de Capital Intraorçamentárias - Outras                    |                |                |                |                |                |                |                |          |
| 9.0.0.0.00.0.00.00.00          | ( R ) Deduções da Receita                                          |                |                |                |                |                |                |                |          |
| 9.1.1.0.00.0.00.00.00          | Deduções da Receita de Impostos (digitar com sinal negativo)       | 3.764.981,45   | 3.963.830,92   | 4.004.900,00   | 3.918.623,23   | 3.969.767,74   | 3.969.649,41   | 3.969.174,44   |          |
| 9.1.7.0.00.0.00.00.00          | Deduções para o FUNDEB                                             | (171.181,06)   | (401.414,15)   | (44.600,00)    | 213.117,51     | 227.026,91     | 166.800,55     | 208.809,30     |          |
| 9.1.0.0.00.0.00.00.00          | Demais Deduções da Receita Corrente (digitar com sinal negativo)   | (3.593.800,39) | (3.562.416,77) | (3.960.300,00) | (3.705.505,72) | (3.742.740,83) | (3.802.848,86) | (3.750.365,13) |          |
| 9.2.0.0.00.0.00.00.00          | Demais Deduções da Receita de Capital (digitar com sinal negativo) |                |                |                |                |                |                |                |          |
| TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS |                                                                    | 26.783.208,01  | 28.253.224,51  | 28.800.000,00  | 28.357.581,91  | 28.876.480,81  | 29.075.825,71  | 29.171.090,29  |          |

Informação Complementar

Recursos Próprios Aportados para o Fundo Municipal de Assistência Social

| 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 70.020,10 | 16.547,15 | 66.436,00 | 52.832,02 | 46.779,27 | 57.136,87 | 53.926,60 |



Município de : Nova Roma do Sul  
**PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025**  
 Memória de Cálculo das Estimativas de Despesas Fixas / Obrigatórias

| CONTAS<br>CONSOLIDADAS ANUAIS                               | PAGA          |               |               |               |               | PROJEITADO    |               |  |  |  | Valores em R\$ 1,00 |  |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|--|--|---------------------|--|
|                                                             | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |  |  |  |                     |  |
| <b>3.1.00.00.00.00.00</b>                                   |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| <b>Pessoal e Encargos Sociais</b>                           |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| Pessoal e Encargos Sociais - Poder Legislativo              | 11.582.092,07 | 12.728.126,03 | 13.703.823,00 | 13.492.193,85 | 14.134.636,81 | 14.618.453,93 | 14.939.066,13 |  |  |  |                     |  |
| Pessoal e Encargos Sociais - Saúde                          | 356.585,34    | 372.752,45    | 395.000,00    | 396.222,05    | 407.777,39    | 419.651,78    | 428.204,16    |  |  |  |                     |  |
| Pessoal e Encargos Sociais - Educação                       | 3.442.854,36  | 3.811.462,82  | 3.471.463,00  | 3.807.986,78  | 3.927.736,93  | 3.965.066,10  | 4.138.896,23  |  |  |  |                     |  |
| Pessoal e Encargos Sociais - Assist. Social                 | 2.042.663,88  | 2.343.020,14  | 2.390.360,00  | 2.405.702,66  | 2.528.230,96  | 2.591.311,19  | 2.661.891,25  |  |  |  |                     |  |
| Pessoal e Encargos Sociais - Do RPPS                        | 2.290.244,26  | 2.518.377,61  | 3.355.000,00  | 2.898.335,20  | 3.106.408,68  | 3.311.447,20  | 3.295.399,79  |  |  |  |                     |  |
| Pessoal e Encargos Sociais - Demais Areas                   | 3.449.744,23  | 3.682.493,01  | 4.092.000,00  | 3.964.947,17  | 4.164.481,85  | 4.330.977,65  | 4.414.671,69  |  |  |  |                     |  |
| <b>Juros e Encargos da Dívida</b>                           | 29.397,75     | 41.935,16     | 215.000,00    | 98.870,75     | 122.551,42    | 150.172,87    | 127.841,08    |  |  |  |                     |  |
| Juros e Encargos da Dívida - Poder Legislativo              |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| Juros e Encargos da Dívida - Saúde                          |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| Juros e Encargos da Dívida - Assist. Social                 |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| Juros e Encargos da Dívida - Do RPPS                        |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| Juros e Encargos da Dívida - Demais Areas                   | 29.397,75     | 41.935,16     | 215.000,00    | 98.870,75     | 122.551,42    | 150.172,87    | 127.841,08    |  |  |  |                     |  |
| <b>Outros Benef. Assistenciais do Servidor e do Militar</b> |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| 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 Areas                  |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| <b>3.3.XX.08.00.00.00</b>                                   |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| <b>Auxílio - Alimentação</b>                                |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| Auxílio - Alimentação - Poder Legislativo                   | 246.856,39    | 254.853,69    | 332.729,00    | 288.131,81    | 301.625,27    | 317.427,46    | 312.101,72    |  |  |  |                     |  |
| Auxílio - Alimentação - Saúde                               |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| Auxílio - Alimentação - Educação                            | 60.537,51     | 66.666,81     | 91.229,00     | 75.079,73     | 79.900,11     | 84.720,46     | 82.464,89     |  |  |  |                     |  |
| Auxílio - Alimentação - Assist. Social                      | 86.498,11     | 87.696,25     | 120.000,00    | 101.585,31    | 106.526,88    | 112.903,41    | 110.440,07    |  |  |  |                     |  |
| Auxílio - Alimentação - Do RPPS                             |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| <b>3.3.XX.46.00.00.00</b>                                   |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| <b>Auxílio - Alimentação - Demais Areas</b>                 |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| <b>Obrigações Tributárias e Contributivas</b>               |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| Obrigações Tributárias e Contributivas - Poder Legislativo  | 99.820,77     | 101.490,63    | 121.500,00    | 111.466,78    | 115.198,28    | 119.803,60    | 119.196,77    |  |  |  |                     |  |
| Obrigações Tributárias e Contributivas - Saúde              | 220.616,32    | 226.511,18    | 296.344,00    | 257.411,31    | 269.438,65    | 283.949,24    | 278.941,95    |  |  |  |                     |  |
| Obrigações Tributárias e Contributivas - Educação           | 328,00        | 136,00        | 2.416,00      | 179,56        | 240,95        | 323,63        | 256,01        |  |  |  |                     |  |
| Obrigações Tributárias e Contributivas - Assist. Social     | 2.156,00      | 438,60        | 4.300,00      | 994,46        | 1.221,52      | 1.593,87      | 1.310,72      |  |  |  |                     |  |
| Obrigações Tributárias e Contributivas - do RPPS            |               |               |               | 2.380,71      | 2.452,13      | 3.142,61      | 2.743,82      |  |  |  |                     |  |
| <b>3.3.XX.91.00.00.00</b>                                   |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| <b>Sentenças Judiciais (Exceção Precatórios de Pessoal)</b> |               |               |               |               |               |               |               |  |  |  |                     |  |
| Sentenças Judiciais - Poder Legislativo                     | 218.132,32    | 225.936,58    | 291.108,00    | 253.856,58    | 265.524,06    | 278.889,14    | 274.631,41    |  |  |  |                     |  |
| Sentenças Judiciais - Saúde                                 | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |  |  |  |                     |  |
| Sentenças Judiciais - Educação                              | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |  |  |  |                     |  |
| Sentenças Judiciais - Assist. Social                        | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |  |  |  |                     |  |
| Sentenças Judiciais - Do RPPS                               | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |  |  |  |                     |  |

01

|                                         |                                                 |               |               |               |               |               |               |               |       |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
|                                         | Sentenças Judiciais - Demais Áreas              |               |               |               |               |               |               |               |       |
| 3.3.XX.93.00.00.00                      | <b>Indenizações e Restituições</b>              |               |               |               | -             |               | -             |               | -     |
|                                         | Indenizações e Restituições - Poder Legislativo | 7.239,60      | 983,11        | 10.690,00     | 6.530,56      | 6.269,95      | 8.083,08      | 7.184,65      |       |
|                                         | Indenizações e Restituições - Saúde             |               |               | 3.120,00      | 1.077,34      |               | 1.445,70      | 1.536,04      |       |
|                                         | Indenizações e Restituições - Educação          |               |               | 200,00        | 69,06         |               | 92,67         | 124,47        | 98,46 |
|                                         | Indenizações e Restituições - Assist. Social    |               |               |               | -             |               | -             | -             | -     |
|                                         | Indenizações e Restituições - Do RPPS           |               |               |               | -             |               | -             | -             | -     |
|                                         | Indenizações e Restituições - Demais Áreas      | 7.239,60      | 983,11        | 7.370,00      | 5.384,16      | 4.731,57      | 6.016,84      | 5.550,15      |       |
| 4.4.XX.93.00.00.00                      | <b>Indenizações e Restituições</b>              |               |               |               | -             |               | -             |               | -     |
|                                         | 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                      | <b>Amortização da Dívida</b>                    |               |               |               |               |               |               |               |       |
|                                         | Amortização da Dívida - Poder Legislativo       | 1.450.875,70  | 1.755.995,82  | 2.120.000,00  | 1.775.623,84  | 1.883.873,22  | 1.926.499,02  | 1.861.998,69  |       |
|                                         | Amortização da Dívida - Saúde                   |               |               |               | -             |               | -             | -             | -     |
|                                         | Amortização da Dívida - Educação                |               |               |               | -             |               | -             | -             | -     |
|                                         | Amortização da Dívida - Assist. Social          |               |               |               | -             |               | -             | -             | -     |
|                                         | Amortização da Dívida - Do RPPS                 | 1.277.625,70  | 1.582.745,82  | 1.700.000,00  | 1.520.123,84  | 1.600.956,55  | 1.607.026,80  | 1.576.035,73  |       |
|                                         | Amortização da Dívida - Demais Áreas            | 173.250,00    | 173.250,00    | 420.000,00    | 255.500,00    | 282.916,67    | 319.472,22    | 285.962,96    |       |
| TOTAL DAS DESPESAS FIXAS / OBRIGATORIAS |                                                 | 13.537.077,83 | 15.008.404,99 | 16.680.586,00 | 15.918.762,13 | 16.718.395,32 | 17.304.585,60 | 17.527.134,23 |       |





Município de : Nova Roma 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                 |
|-----------------------------------------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I - RECEITAS CORRENTES (Exceto Intraorçamentárias)</b> |  | <b>28.994.730,69</b> | <b>29.609.413,36</b> | <b>29.909.738,77</b> | <b>29.832.101,40</b> |
| <b>II - DEDUÇÕES</b>                                      |  | <b>7.448.871,31</b>  | <b>7.591.731,57</b>  | <b>7.795.763,94</b>  | <b>7.761.125,35</b>  |
| I R R F s/Rendimentos do Trabalho                         |  | 753.509,37           | 780.669,40           | 789.908,65           | 799.563,54           |
| Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio           |  | 805.524,47           | 872.379,47           | 904.978,07           | 913.638,19           |
| Compensação Financeira entre Regimes                      |  | 68.682,29            | 76.477,52            | 84.359,49            | 78.962,29            |
| Rendimentos de Aplicações de Rec. Previdenciários         |  | 1.902.531,95         | 1.892.437,44         | 2.046.868,32         | 2.009.786,90         |
| Deduções da Receita Corrente                              |  | 3.918.623,23         | 3.969.767,74         | 3.969.649,41         | 3.959.174,44         |
| <b>III - (+) Ajuste Perdas com o Fundeb</b>               |  | <b>2.001.526,64</b>  | <b>1.875.896,80</b>  | <b>1.993.631,92</b>  | <b>1.899.452,02</b>  |
| <b>IV - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I-II+III)</b>           |  | <b>23.547.386,03</b> | <b>23.893.578,58</b> | <b>24.107.606,75</b> | <b>23.970.428,07</b> |

81

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) | 12.715.588,45 | 12.902.532,43 | 13.018.107,65 | 12.944.031,16 |  |
| Limite Prudencial - 51,30 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)         | 12.079.809,03 | 12.257.405,81 | 12.367.202,26 | 12.296.829,60 |  |
| Limite de Alerta - 48,60 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)        | 11.444.029,61 | 11.612.279,19 | 11.716.296,88 | 11.649.628,04 |  |
| PODER LEGISLATIVO                                                                |               |               |               |               |  |
|                                                                                  | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |  |
| Limite Máximo Legal - 6 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)  | 1.412.843,16  | 1.433.614,71  | 1.446.456,41  | 1.438.225,68  |  |
| Limite Prudencial - 5,70 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)          | 1.342.201,00  | 1.361.933,98  | 1.374.133,58  | 1.366.314,40  |  |
| Limite de Alerta - 5,40 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)         | 1.271.558,85  | 1.290.253,24  | 1.301.810,76  | 1.294.403,12  |  |

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.

NR



Município de : Nova Roma 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 CÁLCULO PARA O ANO DA DESPESA |               |               |               |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--|
|                                                                                     |  | 2022 / 2021                           | 2023 / 2022   | 2024 / 2023   | 2025 / 2024   |  |
| Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhorias                              |  | 1.739.196,00                          | 1.727.945,52  | 1.782.263,35  | 1.806.320,22  |  |
| Contribuições dos Servidores para o Regime Próprio de Previdência                   |  | 880.000,00                            | 805.524,47    | 872.379,47    | 904.978,07    |  |
| Contribuições P/ Custeio da Iluminação Pública                                      |  | 160.000,00                            | 160.118,59    | 167.296,56    | 171.778,37    |  |
| Transferências Constitucionais e Legais                                             |  | 20.551.286,00                         | 19.244.325,87 | 19.434.686,69 | 19.743.432,85 |  |
| FPM (Art.159, CF/1998)                                                              |  | 9.110.000,00                          | 8.267.135,42  | 8.343.803,04  | 8.573.646,15  |  |
| FPM Cota Extra                                                                      |  | 731.066,00                            | 705.657,80    | 708.782,81    | 715.168,87    |  |
| ITR (Art.158, CF/1998)                                                              |  | 6.300,00                              | 6.445,01      | 6.250,07      | 6.331,69      |  |
| Transferência Financeira LC nº 87/96                                                |  | -                                     | -             | -             | -             |  |
| ICMS (Art.158, CF/1998)                                                             |  | 10.000.000,00                         | 9.550.469,20  | 9.655.761,90  | 9.735.410,37  |  |
| IPVA (Art.158, CF/1998)                                                             |  | 550.000,00                            | 568.071,78    | 572.979,41    | 563.683,73    |  |
| IPI-EX (Art.159, CF/1998)                                                           |  | 135.200,00                            | 135.407,20    | 134.909,73    | 135.172,31    |  |
| Cota Parte da CIDE / Combustíveis                                                   |  | 18.720,00                             | 11.139,46     | 12.199,72     | 14.019,73     |  |
| Deduções das Receitas Correntes - Exceto para o Fundeb (F)                          |  | - 44.600,00                           | - 213.117,51  | - 227.026,91  | - 166.800,55  |  |
| TOTAL DA RECEITA ARRECADADA NO ANO ANTERIOR - RAEA                                  |  | 23.285.882,00                         | 21.724.796,95 | 22.029.599,16 | 22.459.708,95 |  |
| Limite Percentual Estabelecido pelo Art. 29-A da Constituição da República          |  | 7,0%                                  |               |               |               |  |
| Limite da despesa para o ano                                                        |  | 1.630.011,74                          | 1.520.735,79  | 1.542.071,94  | 1.572.179,63  |  |
| Legislativo Total 7,0% da RAEA                                                      |  | 1.141.008,22                          | 1.064.515,05  | 1.079.450,36  | 1.100.525,74  |  |
| Legislativo: Folha de Pagamento = 70% do Limite Total                               |  |                                       |               |               |               |  |
| Estimativas de Gastos do Poder Legislativo                                          |  | 2022                                  | 2023          | 2024          | 2025          |  |
| Pessoal e Encargos Sociais                                                          |  | 395.222,05                            | 407.777,39    | 419.651,78    | 428.204,16    |  |
| Juros e Encargos da Dívida                                                          |  | -                                     | -             | -             | -             |  |
| Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar                            |  | -                                     | -             | -             | -             |  |
| Auxílio - Alimentação                                                               |  | -                                     | -             | -             | -             |  |
| Obrigações Tributárias e Contributivas                                              |  | 179,56                                | 240,95        | 323,63        | 256,01        |  |
| Sentenças Judiciais (Exceto Precatórios de Pessoal)                                 |  | -                                     | -             | -             | -             |  |
| Indenizações e Restituições                                                         |  | 1.077,34                              | 1.445,70      | 1.941,77      | 1.536,04      |  |
| Amortização da Dívida                                                               |  | -                                     | -             | -             | -             |  |
| Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios                                              |  | 396.478,94                            | 409.464,05    | 421.917,17    | 429.996,21    |  |
| Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas do Legislativo |  | 1.233.532,80                          | 1.111.271,74  | 1.120.154,77  | 1.142.183,41  |  |

001



Município de : Nova Roma 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                                                                | 1.602.157,84   | 1.654.041,80   | 1.673.550,87   | 1.695.998,50   |  |
| TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO                                          | 8.979.238,23   | 9.058.835,93   | 9.295.146,72   | 9.111.073,63   |  |
| TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO ESTADO                                         | 10.253.948,18  | 10.363.651,04  | 10.434.266,41  | 10.350.621,88  |  |
| TOTAL DAS RECEITAS P/FINS DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO                            | 20.835.344,25  | 21.076.528,78  | 21.402.964,00  | 21.157.694,01  |  |
| VALOR MÍNIMO A APLICAR PARA FINS DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO (25%)               | 5.208.836,06   | 5.269.132,19   | 5.350.741,00   | 5.289.423,50   |  |
| TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB                                             | 1.703.979,08   | 1.866.844,03   | 1.809.216,93   | 1.850.913,11   |  |
| DEDUÇÕES DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB                                      | - 3.705.505,72 | - 3.742.740,83 | - 3.802.848,85 | - 3.750.365,13 |  |
| GANHO / PERDA COM O FUNDEB                                                       | - 2.001.526,64 | - 1.875.896,80 | - 1.993.631,92 | - 1.899.452,02 |  |
| Rendimentos de Aplicações Financeiras (MDE, Fundeb e demais vinculações)         | 6.481,19       | 7.583,18       | 9.661,08       | 8.162,35       |  |
| Transferências de Recursos do FNDE                                               | 219.770,15     | 243.232,76     | 241.077,46     | 242.227,11     |  |
| Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. Correntes                       | 232.082,26     | 212.067,36     | 249.179,88     | 238.528,46     |  |
| 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                           | 5.369.622,10   | 5.722.962,73   | 5.666.244,44   | 5.729.802,51   |  |
| Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios                                       |                |                |                |                |  |
|                                                                                  | 2022           | 2023           | 2024           | 2025           |  |
| Pessoal e Encargos Sociais - Educação                                            | 2.405.702,66   | 2.528.230,96   | 2.591.311,19   | 2.661.891,25   |  |
| Juros e Encargos da Dívida - Educação                                            | -              | -              | -              | -              |  |
| Outros Benef. Assistenciais - Educação                                           | -              | -              | -              | -              |  |
| Auxílio - Alimentação - Educação                                                 | 101.585,31     | 106.526,88     | 112.903,41     | 110.440,07     |  |
| Obrigações Tributárias e Contributivas - Educação                                | 2.380,71       | 2.452,13       | 3.142,61       | 2.743,82       |  |
| Sentenças Judiciais - Educação                                                   | -              | -              | -              | -              |  |
| Indenizações e Restituições - Educação                                           | 69,06          | 92,67          | 124,47         | 98,46          |  |
| Amortização da Dívida - Educação                                                 | -              | -              | -              | -              |  |
| Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios                                           | 2.509.737,74   | 2.637.302,64   | 2.707.481,68   | 2.775.173,60   |  |
| Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Educação | 2.859.884,36   | 3.085.660,09   | 2.958.762,76   | 2.954.628,92   |  |

*RM*



Município de : Nova Roma 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                                                                        |  | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>RECEITA</b>                                                                       |  |               |               |               |               |
| IMPOSTOS PRÓPRIOS                                                                    |  |               |               |               |               |
| TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO                                              |  | 1.602.157,84  | 1.654.041,80  | 1.673.550,87  | 1.695.998,50  |
| TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO ESTADO                                             |  | 8.979.238,23  | 9.058.835,93  | 9.295.146,72  | 9.111.073,63  |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS P/FINS DO ART. 198 DA CONSTITUIÇÃO</b>                         |  | 10.253.948,18 | 10.363.651,04 | 10.434.266,41 | 10.350.621,88 |
|                                                                                      |  | 20.835.344,25 | 21.076.528,78 | 21.402.964,00 | 21.157.694,01 |
| <b>VALOR MÍNIMO A APLICAR PARA FINS DO ART. 198 DA CONSTITUIÇÃO (15 %)</b>           |  | 3.125.301,64  | 3.161.479,32  | 3.210.444,60  | 3.173.654,10  |
| Rendimentos de Aplicações Financeiras (Recursos ASPS + Fonte Federal e Estadual)     |  |               |               |               |               |
| Transferências de Recursos do SUS - Fundo Nacional de Saúde                          |  | 6.226,48      | 7.193,30      | 9.091,04      | 7.744,47      |
| Transferências de Recursos do SUS - Fundo Estadual de Saúde                          |  | 764.236,83    | 864.435,70    | 773.768,22    | 826.519,70    |
| Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. Correntes                           |  | 175.734,62    | 190.591,66    | 190.743,67    | 191.650,63    |
| Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. De Capital                          |  | -             | -             | -             | -             |
| Demais Transferências de Capital para Programas de Saúde                             |  | 33.333,33     | 11.111,11     | 14.814,81     | 19.753,09     |
| <b>Total de Recursos Estimados para Aplicação em Saúde</b>                           |  | 4.104.832,90  | 4.234.811,08  | 4.198.862,35  | 4.219.321,99  |
| <b>Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios</b>                                    |  | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
| Pessoal e Encargos Sociais - Saúde                                                   |  | 3.807.986,78  | 3.927.736,93  | 3.965.066,10  | 4.138.899,23  |
| Juros e Encargos da Dívida - Saúde                                                   |  | -             | -             | -             | -             |
| Outros Benef. Assistenciais - Saúde                                                  |  | -             | -             | -             | -             |
| Auxílio - Alimentação - Saúde                                                        |  | 75.079,73     | 79.900,11     | 84.720,46     | 82.464,89     |
| Obrigações Tributárias e Contributivas - Saúde                                       |  | 994,46        | 1.221,52      | 1.593,87      | 1.310,72      |
| Sentenças Judiciais - Saúde                                                          |  | -             | -             | -             | -             |
| Indenizações e Restituições - Saúde                                                  |  | -             | -             | -             | -             |
| Amortização da Dívida - Saúde                                                        |  | -             | -             | -             | -             |
| <b>Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios</b>                                        |  | 3.884.060,97  | 4.008.858,56  | 4.051.380,43  | 4.222.674,84  |
| <b>Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Saúde</b> |  | 220.771,93    | 225.952,52    | 147.481,92    | 3.352,85      |



Município de : Nova Roma 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**

| DISCRIMINAÇÃO                                                                                 |  | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>RECEITA</b>                                                                                |  |                  |                  |                  |                  |
| Rendimentos de Aplicações Financeiras (Recursos Próprios + Fonte Federal e Estadual)          |  |                  |                  |                  |                  |
| Transferências de Recursos do SUAS - Fundo Nacional de Ass. Social                            |  | 414,82           | 342,40           | 432,61           | 409,34           |
| Transferências de Recursos do SUAS - Fundo Estadual de Ass. Social                            |  | -                | -                | -                | -                |
| 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                      |  | 52.832,02        | 46.779,27        | 57.136,87        | 53.926,60        |
| <b>Total de Recursos Estimados para Aplicação em Assistência Social</b>                       |  | <b>53.246,84</b> | <b>47.121,67</b> | <b>57.569,48</b> | <b>54.335,93</b> |
| <b>Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios</b>                                             |  | <b>2022</b>      | <b>2023</b>      | <b>2024</b>      | <b>2025</b>      |
| Pessoal e Encargos Sociais - Assist. Social                                                   |  | -                | -                | -                | -                |
| Juros e Encargos da Dívida - Assist. Social                                                   |  | -                | -                | -                | -                |
| Outros Benef. Assistenciais - 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                                                        |  | -                | -                | -                | -                |
| <b>Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios</b>                                                 |  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Assist. Social</b> |  | <b>53.246,84</b> | <b>47.121,67</b> | <b>57.569,48</b> | <b>54.335,93</b> |

*MP*



Município de : Nova Roma 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**

| RECEITA                                                                                                         | DISCRIMINAÇÃO       |                     |                     |                     |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
|                                                                                                                 | 2022                | 2023                | 2024                | 2025                |  |
| Contribuições dos Servidores para o RPPS                                                                        | 805.524,47          | 872.379,47          | 904.978,07          | 913.638,19          |  |
| Contribuições Patronais                                                                                         | 2.371.700,67        | 2.532.120,76        | 2.580.860,61        | 2.574.980,11        |  |
| Rendimentos das Aplicações Financeiras                                                                          | 1.902.531,95        | 1.892.437,44        | 2.046.868,32        | 2.009.786,90        |  |
| Receita de Compensação Financeira                                                                               | 68.682,29           | 76.477,52           | 84.359,49           | 78.962,29           |  |
| Receitas de Capital Arrecadadas pelo RPPS                                                                       | -                   | -                   | -                   | -                   |  |
| <b>Total de Recursos Estimados vinculados ao RPPS</b>                                                           | <b>5.148.439,38</b> | <b>5.373.415,19</b> | <b>5.617.066,48</b> | <b>5.577.367,49</b> |  |
| Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios                                                                      |                     |                     |                     |                     |  |
|                                                                                                                 | 2022                | 2023                | 2024                | 2025                |  |
| Pessoal e Encargos Sociais - Do RPPS                                                                            | 2.898.335,20        | 3.106.409,68        | 3.311.447,20        | 3.295.399,79        |  |
| Juros e Encargos da Dívida - Do RPPS                                                                            | -                   | -                   | -                   | -                   |  |
| Outros Benef. Assistenciais - 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                                                                                 | -                   | -                   | -                   | -                   |  |
| <b>Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios</b>                                                                   | <b>1.520.123,84</b> | <b>1.600.956,55</b> | <b>1.607.026,80</b> | <b>1.576.035,73</b> |  |
| Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas do RPPS ou para a Reserva de Contingência. | <b>4.418.459,04</b> | <b>4.707.366,23</b> | <b>4.918.474,00</b> | <b>4.871.435,52</b> |  |
|                                                                                                                 | <b>729.980,35</b>   | <b>666.048,96</b>   | <b>698.592,48</b>   | <b>705.931,97</b>   |  |

*MP*



Município de : Nova Roma 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                                                     | 28.357.581,91 |  | 28.876.480,81 |  | 29.075.825,71 |  | 29.171.090,29 |  |
| (-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da EDUCAÇÃO           | 5.369.622,10  |  | 5.722.962,73  |  | 5.666.244,44  |  | 5.729.802,51  |  |
| (-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da SAÚDE              | 4.104.832,90  |  | 4.234.811,08  |  | 4.198.862,35  |  | 4.219.321,99  |  |
| (-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da ASSISTÊNCIA SOCIAL | 53.246,84     |  | 47.121,67     |  | 57.569,48     |  | 54.335,93     |  |
| (-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas do RPPS               | 5.148.439,38  |  | 5.373.415,19  |  | 5.617.066,48  |  | 5.577.367,49  |  |
| (-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas do Poder Legislativo  | 1.630.011,74  |  | 1.520.735,79  |  | 1.542.071,94  |  | 1.572.179,63  |  |
| RECURSOS DISPONÍVEIS PARA AS DEMAIS ÁREAS                                     | 12.051.428,95 |  | 11.977.434,35 |  | 11.994.011,02 |  | 12.018.082,74 |  |
| Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios - Demais Áreas                     |               |  |               |  |               |  |               |  |
|                                                                               | 2022          |  | 2023          |  | 2024          |  | 2025          |  |
| Pessoal e Encargos Sociais - Demais Áreas                                     | 3.984.947,17  |  | 4.164.481,85  |  | 4.330.977,65  |  | 4.414.671,69  |  |
| Juros e Encargos da Dívida - Demais Áreas                                     | 98.870,75     |  | 122.551,42    |  | 150.172,87    |  | 127.841,08    |  |
| Outros Benef.Assistênciais - Demais Areas                                     | -             |  | -             |  | -             |  | -             |  |
| Auxílio - Alimentação - Demais Áreas                                          | 111.466,78    |  | 115.198,28    |  | 119.803,60    |  | 119.196,77    |  |
| Obrigações Tributárias e Contributivas -Demais Áreas                          | 253.856,58    |  | 265.524,06    |  | 278.889,14    |  | 274.631,41    |  |
| Sentenças Judiciais - Demais Áreas                                            | -             |  | -             |  | -             |  | -             |  |
| Indenizações e Restituições - Demais Áreas                                    | 5.384,16      |  | 4.731,57      |  | 6.016,84      |  | 5.550,15      |  |
| Amortização da Dívida - Demais Áreas                                          | 255.500,00    |  | 282.916,67    |  | 319.472,22    |  | 285.962,96    |  |
| Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios                                        | 4.710.025,44  |  | 4.955.403,84  |  | 5.205.332,32  |  | 5.227.854,06  |  |
| Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas.         | 7.341.403,51  |  | 7.022.030,51  |  | 6.788.678,70  |  | 6.790.228,68  |  |

*M*