



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA DE CRUZALTENSE

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)	3,96%	3,46%	3,32%	3,24%	3,21%
VARIAÇÃO DO PIB	3,27%	2,43%	2,43%	2,45%	2,49%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DA FOLHA SALARIAL	0,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%
CRESCIMENTO VEGETATIVO DE OUTRAS DESP DE CUSTEIO	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
EXPECTATIVA DE CRESCIMENTO MÉDIO DA ARRECADAÇÃO TRIBUTÁRIA PRÓPRIA	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
EXPECTATIVA DE CRESCIMENTO DAS TRANSF.CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
EXPECTATIVA DE CRESCIMENTO DAS TRANSF.CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - EXECUTIVO (ACIMA DO IPCA)	0,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
PERCENTUAL DE AUMENTO SALARIAL - LEGISLATIVO (ACIMA DO IPCA)	0,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Os parâmetros acima foram utilizados para as projeções de receitas e despesas, bem como para os cálculos em valores correntes e constantes, de acordo com sua pertinência, ou não com as origem/espécie/rubrica de receita e/ou grupo de natureza de despesa.					



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA DE CRUZALTENSE

PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025
Tabela 01 - Memória de Cálculo das Estimativas das Principais Receitas

	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	ARRECADADA 2019	ARRECADADA 2020	ESTIMADA 2021	PROJETADO 2022	PROJETADO 2023	PROJETADO 2024	PROJETADO 2025
1.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes	17.033.969,67	17.625.874,01	16.771.000,00	17.894.387,62	18.370.882,02	18.897.592,72	19.718.687,74
1.1.0.0.00.0.0.00.00.00	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	698.144,80	882.162,34	618.000,00	773.285,31	798.634,88	768.697,03	821.355,35
1.1.1.3.03.1.1.01.00.00	IRRF s/Rend.Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Executivo/Indiretas	201.269,14	225.337,54	218.000,00	226.749,42	235.393,51	238.741,05	245.950,00
1.1.1.3.03.1.1.02.00.00	IRRF s/Rend.Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Legislativo	5.191,23	3.671,99	3.300,00	4.278,58	3.952,19	4.047,49	4.308,61
1.1.1.0.00.0.0.00.00.00	Demais Impostos	420.905,28	580.666,62	376.700,00	484.826,44	506.625,11	480.243,08	516.438,25
1.1.2.0.00.0.0.00.00.00	Taxas	70.779,15	72.486,19	20.000,00	57.430,87	52.664,06	45.665,40	54.658,48
1.1.3.0.00.0.0.00.00.00	Contribuição de Melhoria	-	-	-	-	-	-	-
1.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições	41.423,52	46.737,81	40.000,00	45.272,60	46.569,17	46.482,74	48.773,19
1.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais	-	-	-	-	-	-	-
1.2.1.0.04.0.0.00.00.00	Contribuição Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (dos servidores)	-	-	-	-	-	-	-
1.2.1.0.06.0.0.00.00.00	Contribuição para os Fundos de Assistência Médica	-	-	-	-	-	-	-
1.2.1.0.99.0.0.00.00.00	Outras Contribuições Sociais	-	-	-	-	-	-	-
1.2.1.8.00.0.0.00.00.00	Contribuições Sociais específicas de Estados, DF, Municípios	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2.0.00.0.0.00.00.00	Contribuições Econômicas	-	-	-	-	-	-	-
1.2.4.0.00.0.0.00.00.00	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	41.423,52	46.737,81	40.000,00	45.272,60	46.569,17	46.482,74	48.773,19
1.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Patrimonial	86.409,57	23.964,33	120.500,00	79.620,71	77.174,89	95.426,66	86.772,86
1.3.1.0.00.0.0.00.00.00	Exploração do Patrimônio Imobiliário	5.857,95	1.838,55	22.500,00	10.413,77	11.968,70	15.445,55	13.014,10
1.3.2.0.00.0.0.00.00.00	Valores Mobiliários	80.551,62	22.125,78	98.000,00	69.206,95	65.206,19	79.981,11	73.758,77
1.3.2.1.00.1.1.01.00.00	Remuneração de Dep. de Recursos Vinculados da Educação	1.354,97	503,06	370,00	768,37	565,31	586,29	660,54
1.3.2.1.00.1.1.01.00.00	Remuneração de Dep. de Recursos Vinculados da Saúde	40.373,68	7.843,50	850,00	16.921,63	8.821,85	9.151,71	12.005,11
1.3.2.1.00.1.1.01.00.00	Remuneração de Dep. de Recursos Vinculados da Assistência Socia	1.078,51	635,64	30,00	601,50	436,40	367,50	483,51
1.3.2.1.00.1.1.01.00.00	Remuneração de Depósitos de Outros Recursos Vinculados	7.730,72	2.614,67	120,00	3.609,16	2.184,82	2.035,20	2.693,50
1.3.2.1.00.1.1.02.00.00	Remuneração de Depósitos de Recursos Não Vinculados - Principal	30.013,74	10.528,91	96.630,00	47.306,27	53.197,81	67.840,41	57.916,12
1.3.2.1.00.4.0.00.00.00	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	-	-	-	-	-	-	-
1.3.2.1.00.5.0.00.00.00	Juros de Títulos de Renda	-	-	-	-	-	-	-
1.3.2.9.00.0.0.00.00.00	Outros Valores Mobiliários	-	-	-	-	-	-	-
1.3.3.0.00.0.0.00.00.00	Delegação de Serv. Púb. Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	-	-	-	-	-	-	-
1.3.6.0.00.0.0.00.00.00	Cessão de Direitos	-	-	-	-	-	-	-
1.3.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-
1.4.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Agropecuária	-	-	-	-	-	-	-
1.5.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita Industrial	-	-	-	-	-	-	-
1.6.0.0.00.0.0.00.00.00	Receita de Serviços	159.873,35	156.324,50	160.000,00	164.224,77	165.501,17	168.531,02	171.417,00
1.6.4.0.01.1.0.00.00.00	Retorno de Operações Juros e Encargos Financeiros	-	-	-	-	-	-	-
1.6.0.0.00.0.0.00.00.00	Demais Serviços	159.873,35	156.324,50	160.000,00	164.224,77	165.501,17	168.531,02	171.417,00
1.7.0.0.00.0.0.00.00.00	Transferências Correntes	15.929.566,48	16.500.360,96	15.817.500,00	16.796.982,93	17.260.159,46	17.793.387,31	18.561.844,94
1.7.1.0.00.0.0.00.00.00	Transferências da União e de suas Entidades	10.567.628,25	10.909.036,38	10.499.400,00	10.994.856,93	11.301.872,34	11.704.651,31	12.197.348,83
1.7.1.8.01.2.0.00.00.00	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal	8.037.132,55	7.654.273,71	8.000.000,00	8.686.848,96	8.925.078,31	9.391.040,00	9.901.088,00
1.7.1.8.01.3.0.00.00.00	Cota-Parte do Fundo de Participação do Municípios – 1% dezembro	354.693,52	344.445,14	370.000,00	392.017,51	405.702,97	428.164,18	449.491,04
1.7.1.8.01.4.0.00.00.00	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% julho	341.589,25	345.179,50	345.000,00	378.315,21	391.781,39	408.868,75	432.287,30
1.7.1.8.01.5.0.00.00.00	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	4.815,53	6.632,58	5.000,00	6.030,97	6.476,64	6.419,46	6.939,92
1.7.1.8.02.0.0.00.00.00	Transf. Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	426.919,73	331.470,32	402.900,00	425.806,35	425.398,11	459.838,30	480.715,68
1.7.1.8.03.0.0.00.00.00	Transf. Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – Fundo a Fundo	545.144,71	1.065.168,19	1.097.500,00	787.103,76	835.451,09	697.256,34	602.134,33

1.7.1.8.12.0.0.00.00.00	Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	217.299,58	191.067,72	150.000,00	192.562,27	183.782,17	181.132,67	191.790,71
1.7.1.8.05.0.0.00.00.00	Transf.Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento Educação – FNDE	119.782,55	117.074,48	129.000,00	126.171,89	128.201,65	131.931,62	132.901,85
1.7.1.8.06.0.0.00.00.00	Transferência Financeira do ICMS – Desoneração – L.C. Nº 87/96	-	-	-	-	-	-	-
1.7.1.8.10.1.0.00.00.00	Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades - SAÚDE/SUS	-	-	-	-	-	-	-
1.7.1.8.10.2.0.00.00.00	Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades - EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-	-	-
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	100.000,00	-	-	-	-	-	-
1.7.1.8.99.0.0.00.00.00	Outras Transferências da União	420.250,83	853.724,74	-	-	-	-	-
1.7.2.0.00.0.0.00.00.00	Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	4.344.129,30	4.575.663,58	4.318.100,00	4.755.983,34	4.903.801,94	5.021.706,60	5.274.716,43
1.7.2.8.01.1.0.00.00.00	Cota-Parte do ICMS	3.833.567,08	4.044.692,25	3.800.000,00	4.204.173,36	4.337.591,62	4.443.035,39	4.674.528,13
1.7.2.8.01.2.0.00.00.00	Cota-Parte do IPVA	244.322,21	247.567,46	250.000,00	267.080,28	275.273,19	285.247,25	297.936,26
1.7.2.8.01.3.0.00.00.00	Cota-Parte do IPI - Municípios	56.823,15	57.612,30	50.000,00	59.196,76	60.051,26	60.929,29	64.863,83
1.7.2.8.01.4.0.00.00.00	Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	7.094,69	5.962,42	8.000,00	7.580,56	7.755,47	8.400,97	8.545,32
1.7.2.8.01.5.0.00.00.00	Outras Participações na Receita dos Estados	-	-	-	-	-	-	-
1.7.2.8.01.9.0.00.00.00	Outras Transferências dos Estados	30.000,00	36.000,00	40.000,00	36.555,87	38.764,24	39.685,49	39.565,76
1.7.2.8.03.1.0.00.00.00	Transf. Recursos do Estado Programas de Saúde – Repasse Fundo a Fundo	103.631,52	153.355,53	150.400,00	140.494,21	152.999,61	152.758,66	153.525,73
1.7.2.8.07.1.0.00.00.00	Transferência de Estado para Assistência Social (FEAS)	6.225,65	8.110,24	9.000,00	8.047,77	8.664,42	8.848,42	8.793,70
1.7.2.8.10.1.00.00.00	Transferência de Convênios dos Estados e do DF - SAÚDE/SUS	-	-	-	-	-	-	-
1.7.2.8.10.2.00.00.00	Transferência de Convênios dos Estados e do DF - EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-	-	-
1.7.2.8.10.9.XX.00.00	Outras Transf.de Convênios dos Estados e do DF - ASS.SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-
1.7.2.8.10.9.YY.00.00	Outras Transf.de Convênios dos Estados e do DF - OUTROS	62.203,95	22.363,38	10.700,00	32.854,53	22.702,13	22.801,12	26.957,69
1.7.2.8.99.0.0.00.00.00	Outras Transferências dos Estados	261,05	-	-	-	-	-	-
1.7.3.0.00.0.0.00.00.00	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-
1.7.4.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-	-	-	-
1.7.5.8.01.1.1.00.00.00	Transferências de Recursos do FUNDEB - Principal	1.017.808,93	1.015.661,00	1.000.000,00	1.046.142,66	1.054.485,18	1.067.029,40	1.089.779,68
1.7.6.0.00.0.0.00.00.00	Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-
1.7.7.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-	-	-	-
1.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas Correntes	118.551,95	16.324,07	15.000,00	35.001,30	22.842,46	25.067,97	28.524,40
1.9.1.0.00.0.0.00.00.00	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	672,75	-	-	-	-	-	-
1.9.2.0.00.0.0.00.00.00	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	70.168,21	16.324,07	15.000,00	35.001,30	22.842,46	25.067,97	28.524,40
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	70.168,21	16.324,07	15.000,00	35.001,30	22.842,46	25.067,97	28.524,40
1.9.9.0.00.0.0.00.00.00	Demais Receitas Correntes	47.710,99	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.03.0.0.00.00.00	Compensações Financeira entre RGPS e o RPPS	-	-	-	-	-	-	-
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 Inscrição Dívida Ativa e Receitas de Ônus de Sucumbência	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.99.2.0.00.00.00	Outras Receitas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
1.9.9.0.99.0.0.00.00.00	Outras Receitas (demais receitas diversas)	47.710,99	-	-	-	-	-	-
2.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas de Capital	923.370,00	793.105,00	660.000,00	762.760,57	763.144,10	752.242,66	783.758,62
2.1.0.0.00.0.0.00.00.00	Operações de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
2.2.0.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens	118.650,00	150.030,00	160.000,00	147.837,44	157.689,55	160.203,35	160.226,76
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 Investimenros Permanentes	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens Móveis	118.650,00	150.030,00	160.000,00	147.837,44	157.689,55	160.203,35	160.226,76
2.2.2.0.00.0.0.00.00.00	Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-	-	-	-
2.3.0.0.00.0.0.00.00.00	Amortização de Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-
2.4.0.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Capital	804.720,00	643.075,00	500.000,00	614.923,13	605.454,56	592.039,31	623.531,86
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 Recdursos Destinados a Programas de Educação	-	-	-	-	-	-	-
2.4.1.8.10.1.0.00.00.00	Transf. De Convênios da União para SUS (Saúde)	164.720,00	-	-	-	-	-	-
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	640.000,00	643.075,00	500.000,00	614.923,13	605.454,56	592.039,31	623.531,86
2.4.1.8.12.1.0.00.00.00	Transf.de Recursos do FNAS - Ass. Social	-	-	-	-	-	-	-
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 Estados para o SUS	-	-	-	-	-	-	-
2.4.2.8.10.2.0.00.00.00	Transf.de Convênios do Estado p/ Programas de Educação	-	-	-	-	-	-	-
2.4.2.8.10.9.0.00.00.00	Outras Transf.de Convênio do Estado	-	-	-	-	-	-	-
2.4.3.0.00.0.0.00.00.00	Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-
2.4.4.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-	-	-	-
2.4.5.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-	-	-	-
2.4.6.0.00.0.0.00.00.00	Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-
2.4.7.0.00.0.0.00.00.00	Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-	-	-	-
2.9.0.0.00.0.0.00.00.00	Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-	-
2.9.9.0.00.1.1.01.00.00	Outras Receitas Diretamente Arrecadadas pelo RPPS - Principal	-	-	-	-	-	-	-
2.9.9.0.00.1.1.02.00.00	Remuneracao de Depósitos Bancários - Principal	-	-	-	-	-	-	-
7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes Intraorçamentárias	-	-	-	-	-	-	-
7.0.0.0.00.0.0.00.00.00	Receitas Correntes Intraorçamentárias -RPPS	-	-	-	-	-	-	-
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	(2.446.245,44)	(2.417.054,75)	(2.431.000,00)	(2.657.148,19)	(2.734.026,12)	(2.849.835,38)	(3.002.446,37)
9.1.1.0.0.00.0.0.00.00	Deduções da Receita de Impostos (digitar com sinal negativo)	(10.584,29)	(14.900,08)	(10.000,00)	(12.482,12)	(13.131,92)	(12.501,10)	(13.375,14)
9.1.7.0.0.00.0.0.00.00	Deduções para o FUNDEB	(2.435.661,15)	(2.402.154,67)	(2.421.000,00)	(2.644.666,07)	(2.720.894,20)	(2.837.334,28)	(2.989.071,23)
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		15.511.094,23	16.001.924,26	15.000.000,00	16.000.000,00	16.400.000,00	16.800.000,00	17.500.000,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA DE CRUZALTENSE

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

	CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	LIQUIDADA 2019	LIQUIDADA 2020	ESTIMADA 2021	PROJETADA 2022	PROJETADA 2023	PROJETADA 2024	PROJETADA 2025
3.1.00.00.00.00.00	Pessoal e Encargos Sociais	7.786.977,95	7.811.766,61	7.684.895,00	8.599.863,50	8.888.061,12	9.277.865,57	9.862.115,02
	Pessoal e Encargos Sociais - Poder Legislativo	527.641,22	560.161,14	567.650,00	611.444,97	641.528,79	671.021,47	708.914,71
	Pessoal e Encargos Sociais - Saúde	1.946.464,54	2.110.084,35	2.007.000,00	2.239.585,12	2.344.672,79	2.429.318,84	2.584.220,39
	Pessoal e Encargos Sociais - Educação	1.748.808,21	1.679.730,06	1.919.745,00	1.975.400,19	2.056.306,12	2.193.507,36	2.293.740,36
	Pessoal e Encargos Sociais - Assist. Social	401.065,10	434.539,03	418.000,00	463.021,44	485.247,64	503.561,42	534.941,03
	Pessoal e Encargos Sociais - Do RPPS	-	-	-	-	-	-	-
	Pessoal e Encargos Sociais - Demais Áreas	3.162.998,88	3.027.252,03	2.772.500,00	3.310.411,77	3.360.305,78	3.480.456,47	3.740.298,53
3.2.00.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
	Juros e Encargos da Dívida - Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-	-
	Juros e Encargos da Dívida - Saúde	-	-	-	-	-	-	-
	Juros e Encargos da Dívida - Educação	-	-	-	-	-	-	-
	Juros e Encargos da Dívida - Assist. Social	-	-	-	-	-	-	-
	Juros e Encargos da Dívida - Do RPPS	-	-	-	-	-	-	-
	Juros e Encargos da Dívida - Demais Áreas	-	-	-	-	-	-	-
3.3.XX.08.00.00.00	Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar	-	-	-	-	-	-	-
	Outros Benef.Assistenciais - Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-	-
	Outros Benef.Assistenciais - Saúde	-	-	-	-	-	-	-
	Outros Benef.Assistenciais - Educação	-	-	-	-	-	-	-
	Outros Benef.Assistenciais - Assist. Social	-	-	-	-	-	-	-
	Outros Benef.Assistenciais - Do RPPS	-	-	-	-	-	-	-
	Outros Benef.Assistenciais - Demais Áreas	-	-	-	-	-	-	-
3.3.XX.46.00.00.00	Auxílio - Alimentação	-	-	-	-	-	-	-
	Auxílio - Alimentação - Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-	-
	Auxílio - Alimentação - Saúde	-	-	-	-	-	-	-
	Auxílio - Alimentação - Educação	-	-	-	-	-	-	-
	Auxílio - Alimentação - Assist. Social	-	-	-	-	-	-	-
	Auxílio - Alimentação - Do RPPS	-	-	-	-	-	-	-
	Auxílio - Alimentação - Demais Áreas	-	-	-	-	-	-	-
3.3.XX.47.00.00.00	Obrigações Tributárias e Contributivas	139.364,85	149.086,15	160.000,00	154.655,80	159.712,73	163.246,02	164.315,33
	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	139.364,85	149.086,15	160.000,00	154.655,80	159.712,73	163.246,02	164.315,33
3.X.XX.91.00.00.00	Sentenças Judiciais	-	-	-	-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Saúde	-	-	-	-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Educação	-	-	-	-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Assist. Social	-	-	-	-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Do RPPS	-	-	-	-	-	-	-
	Sentenças Judiciais - Demais Áreas	-	-	-	-	-	-	-

3.3.XX.93.00.00.00	Indenizações e Restituições	94.905,93	83.482,49	144.255,00	111.268,96	116.753,82	128.113,19	122.522,65
	Indenizações e Restituições - Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Saúde	54.692,98	51.560,26	89.000,00	67.336,33	71.599,59	78.440,35	74.784,68
	Indenizações e Restituições - Educação	1.932,14	213,00	1.255,00	1.172,59	909,42	1.148,38	1.111,36
	Indenizações e Restituições - Assist. Social	940,43	564,15	1.200,00	932,72	928,80	1.053,57	1.002,89
	Indenizações e Restituições - Do RPPS	-	-	-	-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Demais Áreas	37.340,38	31.145,08	52.800,00	41.827,31	43.316,01	47.470,90	45.623,71
4.4.XX.93.00.00.00	Indenizações e Restituições	-	-	-	-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Saúde	-	-	-	-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Educação	-	-	-	-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Assist. Social	-	-	-	-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Do RPPS	-	-	-	-	-	-	-
	Indenizações e Restituições - Demais Áreas	-	-	-	-	-	-	-
4.6.00.00.00.00.00	Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS FIXAS / OBRIGATÓRIAS		8.021.248,73	8.044.335,25	7.989.150,00	8.865.788,26	9.164.527,67	9.569.224,79	10.148.953,00



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA DE CRUZALTENSE

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)	17.894.387,62	18.370.882,02	18.897.592,72	19.718.687,74
II - DEDUÇÕES	2.888.176,20	2.973.371,82	3.092.623,91	3.252.704,98
I R R F s/Rendimentos do Trabalho	231.028,01	239.345,70	242.788,54	250.258,62
Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio	-	-	-	-
Compensação Financeira entre Regimes	-	-	-	-
Rendimentos de Aplicações de Rec.Previdenciários	-	-	-	-
Deduções da Receita Corrente	2.657.148,19	2.734.026,12	2.849.835,38	3.002.446,37
III - (+) Ajuste Perdas com o Fundeb	1.598.523,40	1.666.409,02	1.770.304,88	1.899.291,55
IV - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I-II+III)	16.604.734,83	17.063.919,22	17.575.273,69	18.365.274,31



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA DE CRUZALTENSE

PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025

Tabela 03 - Estimativa de Limites de Gastos com Pessoal do Poder Executivo e Legislativo para o período de 2022 a 2025

PODER EXECUTIVO				
	2022	2023	2024	2025
Limite Máximo Legal - 54 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)	8.966.556,81	9.214.516,38	9.490.647,79	9.917.248,13
Limite Prudencial - 51,30 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	8.518.228,97	8.753.790,56	9.016.115,40	9.421.385,72
Limite de Alerta - 48,60 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	8.069.901,13	8.293.064,74	8.541.583,01	8.925.523,31
PODER LEGISLATIVO				
	2022	2023	2024	2025
Limite Máximo Legal - 6 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)	996.284,09	1.023.835,15	1.054.516,42	1.101.916,46
Limite Prudencial - 5,70 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)	946.469,89	972.643,40	1.001.790,60	1.046.820,64
Limite de Alerta - 5,40 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)	896.655,68	921.451,64	949.064,78	991.724,81

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.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA DE CRUZALTENSE

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	618.000,00	773.285,31	798.634,88	768.697,03
Contribuições dos Servidores para o Regime Próprio de Previdência	-	-	-	-
Contribuições PI / Custeio da Iluminação Pública	40.000,00	45.272,60	46.569,17	46.482,74
Transferências Constitucionais e Legais	12.828.000,00	14.001.243,61	14.409.710,85	15.032.105,29
FPM (Art.159, CF/1998)	8.000.000,00	8.686.848,96	8.925.078,31	9.391.040,00
FPM Cota Extra	715.000,00	770.332,72	797.484,36	837.032,93
ITR (Art.158, CF/1998)	5.000,00	6.030,97	6.476,64	6.419,46
Transferência Financeira LC nº 87/96	-	-	-	-
ICMS (Art.158, CF/1998)	3.800.000,00	4.204.173,36	4.337.591,62	4.443.035,39
IPVA (Art.158, CF/1998)	250.000,00	267.080,28	275.273,19	285.247,25
IPI-EX (Art.159, CF/1998)	50.000,00	59.196,76	60.051,26	60.929,29
Cota Parte da CIDE / Combustíveis	8.000,00	7.580,56	7.755,47	8.400,97
Deduções das Receitas Correntes - Exceto para o Fundeb (F)	- 10.000,00	- 12.482,12	- 13.131,92	- 12.501,10
TOTAL DA RECEITA ARRECADADA NO ANO ANTERIOR - RAEA	13.476.000,00	14.807.319,40	15.241.782,98	15.834.783,95
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	943.320,00	1.036.512,36	1.066.924,81	1.108.434,88
Legislativo: Folha de Pagamento = 70% do Limite Total	660.324,00	725.558,65	746.847,37	775.904,41
Estimativas de Gastos do Poder Legislativo	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais	611.444,97	641.528,79	671.021,47	708.914,71
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação	-	-	-	-
Obrigações Tributárias e Contributivas	-	-	-	-
Sentenças Judiciais - Poder Legislativo	-	-	-	-
Indenizações e Restituições	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	611.444,97	641.528,79	671.021,47	708.914,71

Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas do Legislativo	331.875,03	394.983,57	395.903,33	399.520,17
---	------------	------------	------------	------------



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA DE CRUZALTENSE

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	715.854,44	745.970,82	723.031,62	766.696,87
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	9.463.212,65	9.729.039,31	10.234.492,39	10.789.806,26
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	4.530.450,40	4.672.916,07	4.789.211,93	5.037.328,22
TOTAL DAS RECEITAS P/FINS DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO	14.709.517,50	15.147.926,20	15.746.735,94	16.593.831,35
VALOR MÍNIMO A APLICAR PARA FINS DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO (25%)	3.677.379,37	3.786.981,55	3.936.683,99	4.148.457,84
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	1.046.142,66	1.054.485,18	1.067.029,40	1.089.779,68
DEDUÇÕES DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB	- 2.644.666,07	- 2.720.894,20	- 2.837.334,28	- 2.989.071,23
GANHO / PERDA COM O FUNDEB	- 1.598.523,40	- 1.666.409,02	- 1.770.304,88	- 1.899.291,55
Rendimentos de Aplicações Financeiras (MDE, Fundeb e demais vinculações)	768,37	565,31	586,29	660,54
Transferências de Recursos do FNDE	126.171,89	128.201,65	131.931,62	132.901,85
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. Correntes	-	-	-	-
Transf. De Convenios Federais e Estaduais - Rec. De Capital	-	-	-	-
Demais Transferências de Capital para Programas de Educação	-	-	-	-
Total de Recursos Estimados para Aplicação em Educação	3.251.938,90	3.303.824,67	3.365.926,41	3.472.508,36
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Educação	1.975.400,19	2.056.306,12	2.193.507,36	2.293.740,36
Juros e Encargos da Dívida - Educação	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Educação	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Educação	-	-	-	-
Obrigações Tributárias e Contributivas - Educação	-	-	-	-
Sentenças Judiciais - Educação	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Educação	1.172,59	909,42	1.148,38	1.111,36
Amortização da Dívida - Educação	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	1.976.572,79	2.057.215,54	2.194.655,74	2.294.851,73
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Educação	1.275.366,11	1.246.609,13	1.171.270,67	1.177.656,63



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA DE CRUZALTENSE

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	715.854,44	745.970,82	723.031,62	766.696,87
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	9.463.212,65	9.729.039,31	10.234.492,39	10.789.806,26
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	4.530.450,40	4.672.916,07	4.789.211,93	5.037.328,22
TOTAL DAS RECEITAS P/FINS DO ART. 198 DA CONSTITUIÇÃO	14.709.517,50	15.147.926,20	15.746.735,94	16.593.831,35
VALOR MÍNIMO A APLICAR PARA FINS DO ART. 198 DA CONSTITUIÇÃO (15 %)	2.206.427,62	2.272.188,93	2.362.010,39	2.489.074,70
Rendimentos de Aplicações Financeiras (Recursos ASPS + Fonte Federal e Estadual)	16.921,63	8.821,85	9.151,71	12.005,11
Transferências de Recursos do SUS - Fundo Nacional de Saúde	787.103,76	835.451,09	697.256,34	602.134,33
Transferências de Recursos do SUS - Fundo Estadual de Saúde	140.494,21	152.999,61	152.758,66	153.525,73
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	3.150.947,23	3.269.461,48	3.221.177,10	3.256.739,87
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Saúde	2.239.585,12	2.344.672,79	2.429.318,84	2.584.220,39
Juros e Encargos da Dívida - Saúde	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Saúde	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Saúde	-	-	-	-
Obrigações Tributárias e Contributivas - Saúde	-	-	-	-
Sentenças Judiciais - Saúde	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Saúde	67.336,33	71.599,59	78.440,35	74.784,68
Amortização da Dívida - Saúde	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	2.306.921,46	2.416.272,38	2.507.759,19	2.659.005,07
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Saúde	844.025,78	853.189,11	713.417,91	597.734,81



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA DE CRUZALTENSE

PLANO PLURIANUAL 2022 - 2025				
Tabela 07 – Estimativa de Valores Disponíveis para as Diretrizes, Objetivos e Metas a serem Financiados com Recursos vinculados à Assistência Social				
DISCRIMINAÇÃO				
RECEITA	2022	2023	2024	2025
Rendimentos de Aplicações Financeiras (Recursos Próprios + Fonte Federal e Estadual)	601,50	436,40	367,50	483,51
Transferências de Recursos do SUAS - Fundo Nacional de Ass.Social	192.562,27	183.782,17	181.132,67	191.790,71
Transferências de Recursos do SUAS - Fundo Estadual de Ass.Social	8.047,77	8.664,42	8.848,42	8.793,70
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	-	-	-	-
Total de Recursos Estimados para Aplicação em Assistência Social	201.211,54	192.882,99	190.348,59	201.067,91
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Assist. Social	463.021,44	485.247,64	503.561,42	534.941,03
Juros e Encargos da Dívida - Assist. Social	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Assist. Social	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Assist. Social	-	-	-	-
Obrigações Tributárias e Contributivas - Assist. Social	-	-	-	-
Sentenças Judiciais - Assist. Social	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Assist. Social	932,72	928,80	1.053,57	1.002,89
Amortização da Dívida - Assist. Social	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	463.954,16	486.176,44	504.614,99	535.943,92
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Assist. Social	- 262.742,62	- 293.293,45	- 314.266,41	- 334.876,01



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA DE CRUZALTENSE

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	-	-	-	-
Rendimentos das Aplicações Financeiras	-	-	-	-
Receita de Compensação Financeira	-	-	-	-
Receitas de Capital Arrecadadas pelo RPPS	-	-	-	-
Total de Recursos Estimados vinculados ao RPPS	-	-	-	-
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios				
	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Do RPPS	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas do RPPS ou para a Reserva de Contingência.	-	-	-	-



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA DE CRUZALTENSE

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	16.000.000,00	16.400.000,00	16.800.000,00	17.500.000,00
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da EDUCAÇÃO	3.251.938,90	3.303.824,67	3.365.926,41	3.472.508,36
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da SAÚDE	3.150.947,23	3.269.461,48	3.221.177,10	3.256.739,87
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da ASSISTÊNCIA SOCIAL	201.211,54	192.882,99	190.348,59	201.067,91
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas do RPPS	-	-	-	-
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas do Poder Legislativo	943.320,00	1.036.512,36	1.066.924,81	1.108.434,88
RECURSOS DISPONÍVEIS PARA AS DEMAIS ÁREAS	8.452.582,33	8.597.318,50	8.955.623,10	9.461.248,98
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios - Demais Áreas	2022	2023	2024	2025
Pessoal e Encargos Sociais - Demais Áreas	3.310.411,77	3.360.305,78	3.480.456,47	3.740.298,53
Juros e Encargos da Dívida - Demais Áreas	-	-	-	-
Outros Benef.Assistênciais - Demais Áreas	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Demais Áreas	-	-	-	-
Obrigações Tributárias e Contributivas - Demais Áreas	154.655,80	159.712,73	163.246,02	164.315,33
Sentenças Judiciais - Demais Áreas	-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Demais Áreas	41.827,31	43.316,01	47.470,90	45.623,71
Amortização da Dívida - Demais Áreas	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	3.506.894,88	3.563.334,52	3.691.173,39	3.950.237,57
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas.	4.945.687,45	5.033.983,98	5.264.449,71	5.511.011,40