

Município de : São José dos Ausentes
PLANO PLURIANUAL 2026 - 2029

Tabela 02 - Estimativas para a Receita Corrente Líquida para fins dos Limites de Pessoal

ESPECIFICAÇÃO	2026	2027	2028	2029
I - RECEITAS CORRENTES (Exceto Intraorçamentárias)	67.018.023,96	68.604.356,90	69.371.819,88	71.173.965,41
II - DEDUÇÕES	11.743.886,66	11.836.862,85	12.119.214,80	12.375.842,80
Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio	1.843.064,66	1.734.453,01	1.932.882,63	2.002.775,12
Compensação Financeira entre Regimes	-	-	-	-
Rendimentos de Aplicações de Rec. Previdenciários	3.680.574,67	3.703.474,35	3.871.284,66	3.901.849,01
Deduções da Receita Corrente	6.220.247,33	6.398.935,48	6.315.047,50	6.471.218,67
(-) Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (código de natureza 1.7.1.0.00.00.00 com complemento de vínculo 3110)	-	-	-	-
(-) Recursos de Emendas Parlamentares de Bancada (código de natureza 1.7.1.0.00.00.00 com complemento de vínculo 3120)	-	-	-	-
IV - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA PARA FINS DO LIMITE DAS DESPESAS COM PESSOAL (I-II)	55.274.137,30	56.767.494,06	57.252.605,08	58.798.122,61

Município de : São José dos Ausentes
PLANO PLURIANUAL 2026 - 2029

Tabela 03 - Estimativa de Limites de Gastos com Pessoal do Poder Executivo e Legislativo

PODER EXECUTIVO		2026	2027	2028	2029
Limite Máximo Legal - 54 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)		29.848.034,14	30.654.446,79	30.916.406,74	31.750.986,21
Limite Prudencial - 51,30 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)		28.355.632,43	29.121.724,45	29.370.586,41	30.163.436,90
Limite de Alerta - 48,60 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)		26.863.230,73	27.589.002,11	27.824.766,07	28.575.887,59

PODER LEGISLATIVO		2026	2027	2028	2029
Limite Máximo Legal - 6 % da RCL (alínea "b" do inciso III do artigo 20 da LRF)		3.316.448,24	3.406.049,64	3.435.156,30	3.527.887,36
Limite Prudencial - 5,70 % da RCL (parágrafo único do artigo 22 da LRF)		3.150.625,83	3.235.747,16	3.263.398,49	3.351.492,99
Limite de Alerta - 5,40 % da RCL (inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF)		2.984.803,41	3.065.444,68	3.091.640,67	3.175.098,62

O objetivo do demonstrativo é evidenciar, com base na Receita Corrente Líquida prevista, os limites Legal, Prudencial e de Alerta para as Despesas com Pessoal do Poder Executivo e Legislativo.

a) quando as despesas com pessoal superarem, respectivamente, 48,60% e 5,40% da RCL no Poder Executivo e Legislativo, caberá a emissão do alerta de que trata o inciso II do § 1º do artigo 59;

b) o limite prudencial corresponde a 51,30% e 5,70% da RCL, respectivamente no Executivo e Legislativo. Quando superado, e de acordo com o estipulado no parágrafo único do artigo 22 c/c alínea "a" do inciso III do artigo 20, ambos da LRF, e coloca o respectivo poder ao alcance das seguintes vedações:

I - concessão de vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração a qualquer título, salvo os derivados de sentença judicial ou de determinação legal ou contratual, ressalvada a revisão prevista no inciso X do artigo 37 da Constituição;

II - criação de cargo, emprego ou função;

III - alteração de estrutura de carreira que implique aumento de despesa;

IV - provimento de cargo público, admissão ou contratação de pessoal a qualquer título, ressalvada a reposição decorrente de aposentadoria ou falecimento de servidores das áreas de educação, saúde e segurança;

V - contratação de hora extra, salvo no caso do disposto no inciso II do § 6º do artigo 57 da Constituição e as situações previstas na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

c) Já quando superado o limite legal, de 6% no Legislativo e de 54% no caso do Executivo, além das vedações previstas no parágrafo único do art. 22 da LRF, o Poder que houver incidido no excesso deverá adotar providências para a eliminação do percentual excedente no prazo e condições estabelecidas nos §§ 1º e 2º e do caput do artigo 23, e o Município sujeito às restrições dos §§ 3º e 4º do mesmo artigo, todos da LRF.

Município de : São José dos Ausentes
PLANO PLURIANUAL 2026 - 2029

Tabela 04 – Estimativa de Valores Máximos Disponíveis para as Diretrizes, Objetivos e Metas do Poder Legislativo

RECEITA EFETIVAMENTE ARRECADADA ANO ANTERIOR	BASE DE CÁLCULO PARA O ANO DA DESPESA			
	2026 /2025	2027 / 2026	2028 / 2027	2029 / 2028
Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhorias	6.484.373,54	8.402.974,09	8.572.660,71	8.785.866,96
Contribuições dos Servidores para o Regime Próprio de Previdência	1.740.581,67	1.843.064,66	1.734.453,01	1.932.882,63
Contribuições P/ Custeio da Iluminação Pública	-	-	-	-
Transferências Constitucionais e Legais	29.286.216,07	31.106.936,18	32.001.861,46	31.581.888,37
FPM (Art.159, CF/1998)	16.927.299,35	16.056.478,66	16.577.493,98	17.016.036,72
FPM Cotas Extras	-	-	-	-
ITR (Art.158, CF/1998)	238.394,82	233.542,63	241.902,44	245.085,03
ICMS (Art.158, CF/1998)	11.122.194,69	13.795.721,66	14.071.636,09	13.256.447,83
IPVA (Art.158, CF/1998)	781.617,42	784.342,00	825.707,29	813.166,68
IPI-EX (Art.159, CF/1998)	210.032,04	231.151,71	277.937,61	244.501,26
Cota Parte da CIDE / Combustíveis	6.677,75	5.699,52	7.184,04	6.650,84
Transferência da Comp.Financeira das Perdas com Arrecadação de ICMS - LC nº 194/2022	-	-	-	-
Deduções das Receitas Correntes - Exceto para o Fundeb (F)	-	-	-	-
TOTAL DA RECEITA ARRECADADA NO ANO ANTERIOR - RAEA	37.511.171,28	41.352.974,92	42.308.975,18	42.300.637,96
Limite Percentual Estabelecido pelo Art. 29-A da Constituição da República	3,4%			
Limite da despesa para o ano				
Legislativo Total 3,4% da RAEA	1.267.877,59	1.397.730,55	1.430.043,36	1.429.761,56
Legislativo: Folha de Pagamento = 70% do Limite Total	887.514,31	978.411,39	1.001.030,35	1.000.833,09
Estimativas de Gastos do Poder Legislativo	2026	2027	2028	2029
Pessoal e Encargos Sociais	933.960,52	972.221,69	1.016.656,44	1.062.316,39
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar	-	-	-	-
Auxílio - Alimentação	8.151,60	8.525,98	8.916,41	9.118,35
Obrigações Tributárias e Contributivas	-	-	-	-
Sentenças Judiciais (Exceto Precatórios de Pessoal)	-	-	-	-
Indenizações e Restituições	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	942.112,13	980.747,67	1.025.572,86	1.071.434,74
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas do Legislativo	325.765,46	416.982,88	404.470,51	358.326,82

Município de : São José dos Ausentes
PLANO PLURIANUAL 2026 - 2029

Tabela.05 – Estimativa de Valores Disponíveis para as Diretrizes, Objetivos e Metas a serem Financiados com Recursos vinculados à Educação

DISCRIMINAÇÃO		2026	2027	2028	2029
RECEITA					
IMPOSTOS PRÓPRIOS		8.402.974,09	8.572.660,71	8.785.866,96	9.647.785,46
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO		16.290.021,29	16.819.396,42	17.261.121,75	17.293.885,21
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO ESTADO		14.811.215,37	15.175.281,00	14.314.115,78	15.062.208,13
(-) Dedução das Receitas de Impostos		-	-	-	-
A APLICAR PARA FINS DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO - (25%)		3.876.052,69	10.141.834,53	10.090.276,12	10.500.969,70
Rendimentos de Aplicações Financeiras (MDE, Fundeb e demais vinculações)					
Transferências de Recursos do FNDE - Correntes e de Capital		52.407,43	54.864,53	56.374,77	56.730,87
Transf. De Convenios Federais - Correntes e de Capital		659.151,92	687.357,92	689.424,62	699.004,17
Transf. De Convenios Estaduais - Correntes e de Capital		-	-	-	-
Demais Transferências para Programas de Educação - Correntes e de Capital		-	-	-	-
(+) Transferências do FUNDEB + Complementações do Fundeb		6.407.486,51	6.681.256,92	6.748.594,89	6.777.757,26
(-) Deduções da Receita para o FUNDEB		- 6.220.247,33	- 6.398.935,48	- 6.315.047,50	- 6.471.218,67
Total de Recursos Estimados para Aplicação em Educação		10.774.851,22	11.166.378,42	11.269.622,90	11.563.243,32
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios		2026	2027	2028	2029
Pessoal e Encargos Sociais - Educação		8.192.096,36	8.760.169,68	9.226.626,46	9.514.814,12
Juros e Encargos da Dívida - Educação		-	-	-	-
Outros Benef.Assistenciais - Educação		-	-	-	-
Auxílio - Alimentação - Educação		687.590,02	745.878,21	792.757,14	793.135,83
Obrigações Tributárias e Contributivas - Educação		-	-	-	-
Sentenças Judiciais - Educação		-	-	-	-
Indenizações e Restituições - Educação		-	-	-	-
Amortização da Dívida - Educação		-	-	-	-
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios		8.879.686,38	9.506.047,88	10.019.383,60	10.307.949,95
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Educação		1.895.164,83	1.660.330,54	1.250.239,30	1.255.293,38

Município de : São José dos Ausentes

PLANO PLURIANUAL 2026 - 2029

Tabela 06 – Estimativa de Valores Disponíveis para as Diretrizes, Objetivos e Metas a serem Financiados com Recursos vinculados à Saúde

DISCRIMINAÇÃO					
RECEITA	2026	2027	2028	2029	
IMPOSTOS PRÓPRIOS	8.402.974,09	8.572.660,71	8.785.866,96	9.647.785,46	
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DA UNIÃO	16.290.021,29	16.819.396,42	17.261.121,75	17.293.885,21	
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS DO ESTADO	14.811.215,37	15.175.281,00	14.314.115,78	15.062.208,13	
(-) Dedução das Receitas de Impostos	-	-	-	-	
VALOR MÍNIMO A APLICAR PARA FINS DO ART. 198 DA CONSTITUIÇÃO (15 %)	5.925.631,61	6.085.100,72	6.054.165,67	6.300.581,82	
Rendimentos de Aplicações Financeiras (Recursos ASPS + Fonte Federal e Estadual)	39.305,58	41.148,40	42.281,08	42.548,15	
Transferências de Recursos do SUS - Fundo Nacional de Saúde - Correntes e de Capital	2.250.507,69	2.497.983,56	2.356.886,18	2.439.512,92	
Transferências de Recursos do SUS - Fundo Estadual de Saúde - Correntes e de Capital	512.210,72	526.094,34	533.188,24	534.307,72	
Transf. De Convenios Federais - Correntes e de Capital	-	-	-	-	
Transf. De Convenios Estaduais - Correntes e de Capital	-	-	-	-	
Total de Recursos Estimados para Aplicação em Saúde	8.727.655,61	9.150.327,03	8.986.521,17	9.316.950,62	
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios					
	2026	2027	2028	2029	
Pessoal e Encargos Sociais - Saúde	2.666.149,29	2.899.997,55	3.098.563,63	3.149.220,68	
Juros e Encargos da Dívida - Saúde	-	-	-	-	
Outros Benef. Assistenciais - Saúde	-	-	-	-	
Auxílio - Alimentação - Saúde	215.579,70	235.782,92	240.675,47	246.551,95	
Obrigações Tributárias e Contributivas - Saúde	-	-	-	-	
Sentenças Judiciais - Saúde	-	-	-	-	
Indenizações e Restituições - Saúde	-	-	-	-	
Amortização da Dívida - Saúde	-	-	-	-	
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	2.881.728,99	3.135.780,47	3.339.239,10	3.395.772,63	
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Saúde	5.845.926,62	6.014.546,56	5.647.282,07	5.921.177,99	

Município de : São José dos Ausentes

PLANO PLURIANUAL 2026 - 2029

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

DISCRIMINAÇÃO					
RECEITA	2026	2027	2028	2029	
Rendimentos de Aplicações Financeiras (Recursos Próprios + Fonte Federal e Estadual)	22.722,05	26.225,29	26.561,99	26.176,57	
Transferências de Recursos do SUAS - Fundo Nacional de Ass.Social	217.793,72	233.844,98	222.965,48	231.614,10	
Transferências de Recursos do SUAS - Fundo Estadual de Ass.Social	-	-	-	-	
Transf. De Convenios Federais - Correntes e de Capital	-	-	-	-	
Transf. De Convenios Estaduais - Correntes e de Capital	-	-	-	-	
Previsão de Aportes de Recursos Próprios para o FMAS	791.493,63	813.838,97	861.207,35	855.067,18	
Total de Recursos Estimados para Aplicação em Assistência Social	1.032.009,40	1.073.909,25	1.110.734,82	1.112.857,85	
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios					
	2026	2027	2028	2029	
Pessoal e Encargos Sociais - Assist. Social	818.266,85	854.844,94	907.896,90	938.077,04	
Juros e Encargos da Dívida - Assist. Social	-	-	-	-	
Outros Benef.Assistênciais - Assist. Social	-	-	-	-	
Auxílio - Alimentação - Assist. Social	66.726,33	77.683,33	84.839,67	81.674,51	
Obrigações Tributárias e Contributivas - Assist. Social	-	-	-	-	
Sentenças Judiciais - Assist. Social	-	-	-	-	
Indenizações e Restituições - Assist. Social	-	-	-	-	
Amortização da Dívida - Assist. Social	-	-	-	-	
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	884.993,18	932.528,28	992.736,57	1.019.751,54	
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas da Assist. Social	147.016,22	141.380,97	117.998,25	93.106,31	

Município de : São José dos Ausentes

PLANO PLURIANUAL 2026 - 2029

Tabela 08 – Estimativa de Valores Disponíveis para as Diretrizes, Objetivos e Metas a serem Financiados com Recursos do RPPS

DISCRIMINAÇÃO		2026	2027	2028	2029
RECEITA					
Contribuições dos Servidores para o RPPS		1.843.064,66	1.734.453,01	1.932.882,63	2.002.775,12
Contribuições Patronais		-	-	-	-
Rendimentos das Aplicações Financeiras		3.680.574,67	3.703.474,35	3.871.284,66	3.901.849,01
Receita de Compensação Financeira		-	-	-	-
Receitas de Capital Arrecadadas pelo RPPS		-	-	-	-
Total de Recursos Estimados vinculados ao RPPS		5.523.639,33	5.437.927,36	5.804.167,30	5.904.624,13
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios		2026	2027	2028	2029
Pessoal e Encargos Sociais - Do RPPS		2.745.807,35	2.944.738,36	3.067.333,56	3.183.083,22
Juros e Encargos da Dívida - Do RPPS		-	-	-	-
Outros Benef.Assistências - 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		2.745.807,35	2.944.738,36	3.067.333,56	3.183.083,22
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas do RPPS ou para a Reserva de Contingência.		2.777.831,98	2.493.189,00	2.736.833,74	2.721.540,92

Município de : São José dos Ausentes

PLANO PLURIANUAL 2026 - 2029

Tabela 09 - Avaliação Global de Valores Disponíveis para as Diretrizes, Objetivos e Metas do PPA

DISCRIMINAÇÃO					
RECEITA	2026	2027	2028	2029	
Receitas totais estimadas	63.938.301,19	65.577.050,82	66.441.090,06	68.133.523,58	
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da EDUCAÇÃO	10.774.851,22	11.166.378,42	11.269.622,90	11.563.243,32	
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da SAÚDE	8.727.655,61	9.150.327,03	8.986.521,17	9.316.950,62	
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas da ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.032.009,40	1.073.909,25	1.110.734,82	1.112.857,85	
(-) Valores vinculados às Diretrizes, Objetivos e Metas do RPPS	5.523.639,33	5.437.927,36	5.804.167,30	5.904.624,13	
(-) Valores máximo a ser destinado para as Diretrizes, Objetivos e Metas do Poder Legislativo	1.267.877,59	1.397.730,55	1.430.043,36	1.429.761,56	
RECURSOS DISPONÍVEIS PARA AS DEMAIS ÁREAS	36.612.268,05	37.350.778,21	37.840.000,51	38.806.086,09	
Estimativas de Gastos Fixos / Obrigatórios - Demais Áreas	2026	2027	2028	2029	
Pessoal e Encargos Sociais - Demais Áreas	4.074.926,12	3.890.768,40	3.871.017,92	4.302.096,38	
Juros e Encargos da Dívida - Demais Áreas	-	-	-	-	
Outros Benef.Assistênciais - Demais Áreas	-	-	-	-	
Auxílio - Alimentação - Demais Áreas	528.748,17	563.700,10	582.930,56	596.886,10	
Obrigações Tributárias e Contributivas -Demais Áreas	-	-	-	-	
Sentenças Judiciais - Demais Áreas	-	-	-	-	
Indenizações e Restituições - Demais Áreas	-	-	-	-	
Amortização da Dívida - Demais Áreas	-	-	-	-	
Subtotal - Gastos Fixos / Obrigatórios	4.603.674,29	4.454.468,50	4.453.948,48	4.898.982,48	
Valor passível de alocação para demais diretrizes, objetivos e metas.	32.008.593,76	32.896.309,70	33.386.052,03	33.907.103,61	