

# PLANO PLURIANUAL 2018 – 2021



*Praça das Mercês  
na década de 60*

*Igreja Nossa  
Senhora das Mercês*



*Bem pertinho, do coração  
Do Rio Grande, vivo em ti  
Amado São Sepé  
Recebi no calor de teu abraço  
Tanto afeto pra viver de amor e fé*

*Hino de São Sepé  
MUSICA: ANTONIO ESTANISLAU E JOSÉ SÁBATO  
LETRA: JOSÉ ESTANISLAU E FERREIRA*



*Fogo de Chão  
Acesso há mais de 200 anos*



*Estátua do Índio  
Sepé Tianguá*

# Receita por Categoria Econômica

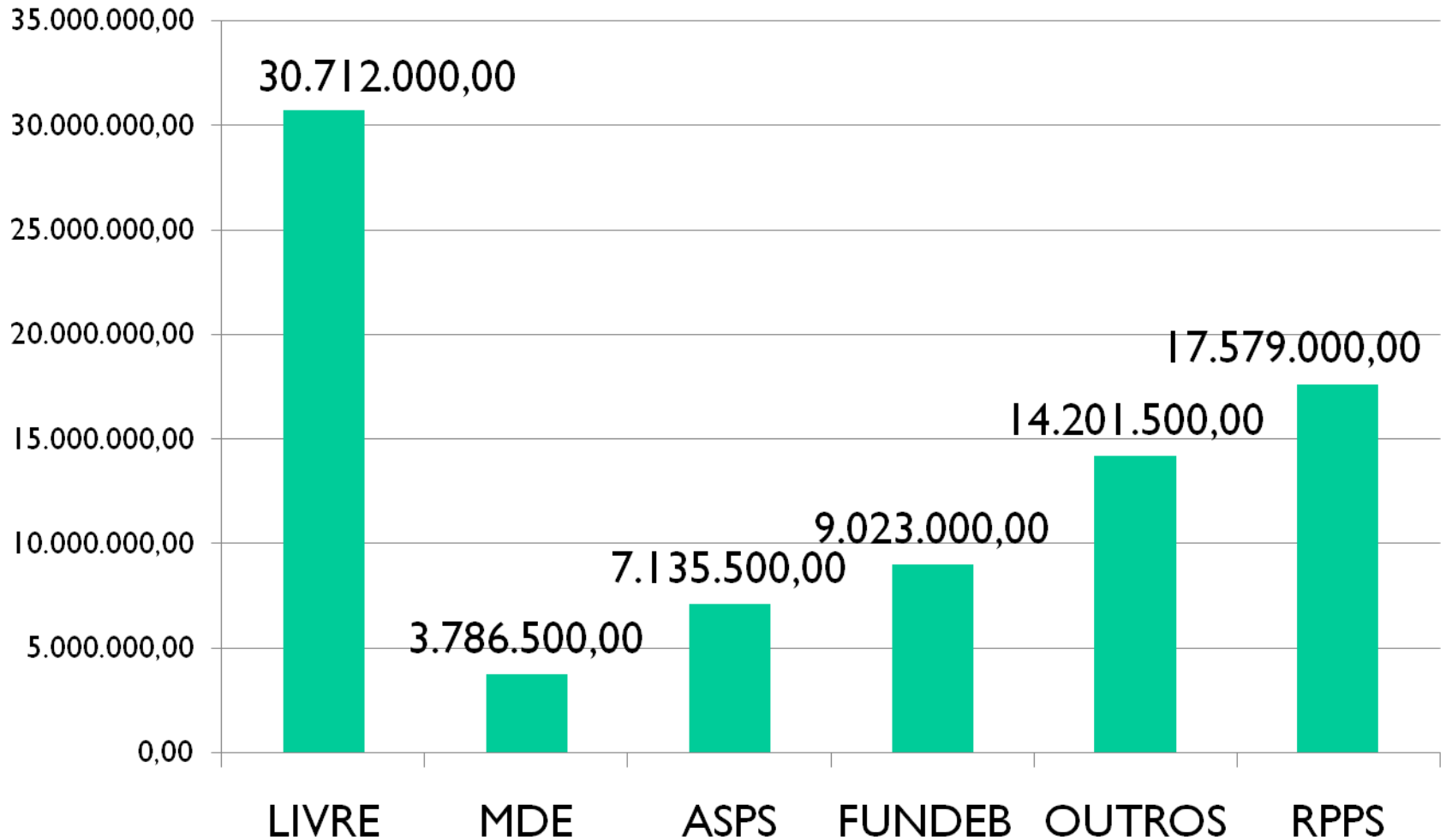
RECEITA	2018	2019	2020	2021	TOTAL
CORRENTES	R\$ 73.205.500,00	R\$ 76.534.500,00	R\$ 79.897.000,00	R\$ 83.286.000,00	R\$ 312.923.000,00
CAPITAL	R\$ 7.883.000,00	R\$ 9.940.500,00	R\$ 4.749.000,00	R\$ 1.861.000,00	R\$ 24.433.500,00
INTRA-ORCAMENTARIAS	R\$ 9.210.000,00	R\$ 9.631.000,00	R\$ 10.063.000,00	R\$ 10.505.000,00	R\$ 39.409.000,00
RECEITA BRUTA	R\$ 90.298.500,00	R\$ 96.106.000,00	R\$ 94.709.000,00	R\$ 95.652.000,00	R\$ 376.765.500,00
DEDUÇÕES	<b>R\$ 7.861.000,00</b>	<b>R\$ 8.222.000,00</b>	<b>R\$ 8.589.000,00</b>	<b>R\$ 8.966.000,00</b>	<b>R\$ 33.638.000,00</b>
RECEITA LÍQUIDA	<b>R\$ 82.437.500,00</b>	<b>R\$ 87.884.000,00</b>	<b>R\$ 86.120.000,00</b>	<b>R\$ 86.686.000,00</b>	<b>R\$ 343.127.500,00</b>

# Receitas por Vínculos

RECURSO	2018	2019	2020	2021	TOTAL
LIVRE	R\$ 30.712.000,00	R\$ 32.127.000,00	R\$ 33.563.000,00	R\$ 34.905.500,00	<b>R\$ 131.307.500,00</b>
MDE	R\$ 3.786.500,00	R\$ 3.959.500,00	R\$ 4.138.000,00	R\$ 4.320.000,00	<b>R\$ 16.204.000,00</b>
ASPS	R\$ 7.135.500,00	R\$ 7.466.500,00	R\$ 7.797.500,00	R\$ 8.142.500,00	<b>R\$ 30.542.000,00</b>
FUNDEB	R\$ 9.023.000,00	R\$ 9.438.000,00	R\$ 9.859.000,00	R\$ 10.291.000,00	<b>R\$ 38.611.000,00</b>
*OUTROS	R\$ 14.201.500,00	R\$ 16.508.000,00	R\$ 11.555.500,00	R\$ 8.982.000,00	<b>R\$ 51.247.000,00</b>
RPPS	R\$ 17.579.000,00	R\$ 18.385.000,00	R\$ 19.207.000,00	R\$ 20.045.000,00	<b>R\$ 75.216.000,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 82.437.500,00</b>	<b>R\$ 87.884.000,00</b>	<b>R\$ 86.120.000,00</b>	<b>R\$ 86.686.000,00</b>	<b>R\$ 343.127.500,00</b>

\* Transferências vinculadas (União e Estado)

# Receita 2018



# Despesa por Órgão

Câmara de Vereadores	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Total	R\$ 2.558.500,00	R\$ 2.888.200,00	R\$ 3.024.200,00	R\$ 2.966.800,00	R\$ 11.437.700,00

Gabinete	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Total	R\$ 1.069.000,00	R\$ 1.058.000,00	R\$ 1.113.000,00	R\$ 1.166.500,00	R\$ 4.406.500,00

Administração	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Livre	R\$ 3.768.000,00	R\$ 3.946.000,00	R\$ 4.142.000,00	R\$ 4.618.500,00	R\$ 16.474.500,00
Estado	R\$ 12.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 14.000,00	R\$ 51.000,00
RPPS	R\$ 9.895.000,00	R\$ 10.350.000,00	R\$ 10.810.000,00	R\$ 11.286.000,00	R\$ 42.341.000,00
Total	R\$ 13.675.000,00	R\$ 14.308.000,00	R\$ 14.965.000,00	R\$ 15.918.500,00	R\$ 58.866.500,00

Finanças	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Total	R\$ 1.913.000,00	R\$ 1.981.000,00	R\$ 2.051.000,00	R\$ 2.172.000,00	R\$ 8.117.000,00

# Despesa por Órgão

Desenvolvimento	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Livre	R\$ 2.617.500,00	R\$ 909.000,00	R\$ 840.500,00	R\$ 875.000,00	R\$ 5.242.000,00
União	R\$ 5.402.500,00	R\$ 6.947.500,00	R\$ 150.000,00	R\$ 0,00	R\$ 12.500.000,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 8.020.000,00</b>	<b>R\$ 7.856.500,00</b>	<b>R\$ 990.500,00</b>	<b>R\$ 875.000,00</b>	<b>R\$ 17.742.000,00</b>

Educação	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Livre	R\$ 1.123.000,00	R\$ 1.177.000,00	R\$ 1.232.000,00	R\$ 1.278.000,00	R\$ 4.810.000,00
MDE	R\$ 6.010.000,00	R\$ 6.129.000,00	R\$ 6.409.000,00	R\$ 6.688.500,00	R\$ 25.236.500,00
Estadual	R\$ 247.000,00	R\$ 258.000,00	R\$ 270.000,00	R\$ 283.000,00	R\$ 1.058.000,00
Fundeb	R\$ 9.860.000,00	R\$ 10.373.000,00	R\$ 10.716.000,00	R\$ 11.033.000,00	R\$ 41.982.000,00
Federal	R\$ 1.382.000,00	R\$ 1.315.000,00	R\$ 3.150.000,00	R\$ 1.434.000,00	R\$ 7.281.000,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 18.622.000,00</b>	<b>R\$ 19.252.000,00</b>	<b>R\$ 21.777.000,00</b>	<b>R\$ 20.716.500,00</b>	<b>R\$ 80.367.500,00</b>

# Despesa por Órgão

Saúde	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Livre	R\$ 129.000,00	R\$ 135.500,00	R\$ 141.000,00	R\$ 147.500,00	R\$ 553.000,00
ASPS	R\$ 8.985.000,00	R\$ 9.403.000,00	R\$ 9.997.000,00	R\$ 10.422.000,00	R\$ 38.807.000,00
União	R\$ 3.678.000,00	R\$ 3.412.500,00	R\$ 3.698.000,00	R\$ 3.651.500,00	R\$ 14.440.000,00
Estadual	R\$ 1.376.000,00	R\$ 1.436.500,00	R\$ 1.488.000,00	R\$ 1.544.000,00	R\$ 5.844.500,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 14.168.000,00</b>	<b>R\$ 14.387.500,00</b>	<b>R\$ 15.324.000,00</b>	<b>R\$ 15.765.000,00</b>	<b>R\$ 59.644.500,00</b>

Obras	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Livre	R\$ 8.309.000,00	R\$ 8.740.500,00	R\$ 9.119.000,00	R\$ 9.523.000,00	R\$ 35.691.500,00
União	R\$ 123.000,00	R\$ 1.094.000,00	R\$ 971.000,00	R\$ 972.000,00	R\$ 3.160.000,00
Estadual	R\$ 40.000,00	R\$ 40.000,00	R\$ 45.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 175.000,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 8.472.000,00</b>	<b>R\$ 9.874.500,00</b>	<b>R\$ 10.135.000,00</b>	<b>R\$ 10.545.000,00</b>	<b>R\$ 39.026.500,00</b>

# Despesa por Órgão

<b>Agricultura</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>TOTAL</b>
Livre	R\$ 2.085.000,00	R\$ 2.008.500,00	R\$ 2.140.000,00	R\$ 2.223.000,00	R\$ 8.446.500,00
Meio Ambiente	R\$ 90.000,00	R\$ 94.000,00	R\$ 98.000,00	R\$ 102.000,00	R\$ 384.000,00
FRADER	R\$ 164.500,00	R\$ 185.000,00	R\$ 269.000,00	R\$ 290.000,00	R\$ 908.500,00
União	R\$ 246.000,00	R\$ 602.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 848.000,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 2.585.500,00</b>	<b>R\$ 2.889.500,00</b>	<b>R\$ 2.507.000,00</b>	<b>R\$ 2.615.000,00</b>	<b>R\$ 10.597.000,00</b>

<b>Assistência</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>TOTAL</b>
Livre	R\$ 2.593.500,00	R\$ 2.638.500,00	R\$ 2.572.000,00	R\$ 2.693.500,00	R\$ 10.497.500,00
F. Idoso	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ 95.000,00
F. Criança	R\$ 20.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ 100.000,00
Estado	R\$ 211.000,00	R\$ 21.000,00	R\$ 22.000,00	R\$ 23.000,00	R\$ 277.000,00
União	R\$ 1.215.500,00	R\$ 1.040.000,00	R\$ 524.000,00	R\$ 551.000,00	R\$ 3.330.500,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 4.060.000,00</b>	<b>R\$ 3.744.500,00</b>	<b>R\$ 3.168.000,00</b>	<b>R\$ 3.327.500,00</b>	<b>R\$ 14.300.000,00</b>



# Despesa por Órgão

<b>Esportes</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>TOTAL</b>
Livre	R\$ 813.000,00	R\$ 840.500,00	R\$ 900.000,00	R\$ 919.500,00	R\$ 3.473.000,00
União	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 801.000,00	R\$ 0,00	R\$ 801.000,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 813.000,00</b>	<b>R\$ 840.500,00</b>	<b>R\$ 1.701.000,00</b>	<b>R\$ 919.500,00</b>	<b>R\$ 4.274.000,00</b>

<b>Fundação</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>TOTAL</b>
Livre	R\$ 1.179.500,00	R\$ 1.234.000,00	R\$ 1.288.500,00	R\$ 1.345.000,00	R\$ 7.047.000,00
Livre Fund.	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 4.000,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.180.500,00</b>	<b>R\$ 1.235.000,00</b>	<b>R\$ 1.289.500,00</b>	<b>R\$ 1.346.000,00</b>	<b>R\$ 7.051.000,00</b>

# Reserva de Contingência

	2018	2019	2020	2021	TOTAL
RPPS	7.684.000,00	8.035.000,00	8.397.000,00	8.759.000,00	32.875.000,00
Livre	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 250.000,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 7.734.000,00</b>	<b>R\$ 8.085.000,00</b>	<b>R\$ 8.447.000,00</b>	<b>R\$ 8.859.000,00</b>	<b>R\$ 33.125.000,00</b>

	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Implantação do Piso do Magistério	R\$ 3.300.000,00	R\$ 3.452.000,00	R\$ 3.600.000,00	R\$ 3.760.000,00	R\$ 14.112.000,00
Precatório	R\$ 1.000.000,00	R\$ 2.000.000,00	R\$ 2.000.000,00	R\$ 2.000.000,00	R\$ 7.000.000,00

# Formação do Déficit Orçamentário


	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Total Geral da Despesa	R\$ 84.870.500,00	R\$ 88.400.200,00	R\$ 86.492.200,00	R\$ 87.192.300,00	R\$ 348.955.200,00
Total Geral da Receita	R\$ 82.437.500,00	R\$ 87.884.000,00	R\$ 86.120.000,00	R\$ 86.686.000,00	R\$ 343.127.500,00
<b>Déficit</b>	<b>-R\$ 2.433.000,00</b>	<b>-R\$ 516.200,00</b>	<b>-R\$ 372.200,00</b>	<b>-R\$ 506.300,00</b>	<b>-R\$ 3.827.700,00</b>

	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Implantação do Piso do Magistério	R\$ 3.300.000,00	R\$ 3.452.000,00	R\$ 3.600.000,00	R\$ 3.760.000,00	R\$ 14.112.000,00
Precatórios	R\$ 1.000.000,00	R\$ 2.000.000,00	R\$ 2.000.000,00	R\$ 2.000.000,00	R\$ 7.000.000,00
<b>Déficit</b>	<b>-R\$ 4.300.000,00</b>	<b>-R\$ 5.452.000,00</b>	<b>-R\$ 5.600.000,00</b>	<b>-R\$ 5.760.000,00</b>	<b>-R\$ 21.112.000,00</b>

	2018	2019	2020	2021	TOTAL
<b>Déficit Geral</b>	<b>-R\$ 6.733.000,00</b>	<b>-R\$ 5.968.200,00</b>	<b>-R\$ 5.972.200,00</b>	<b>-R\$ 6.266.300,00</b>	<b>-R\$ 24.939.700,00</b>

# Questões Estruturais

---



Implantação do Piso do  
Magistério



Passivo Atuarial do R.P.P.S.



Ações do Magistério



Déficit Orçamentário

# Piso Magistério Municipal

---

## Situação Atual

Piso Nacional Magistério R\$ 1.264,24 para 22 h

Média de Remuneração dos Professores 22h R\$ 2.543,49

Custo do Professor para 22 h R\$ 3.866,09

Folha para 221 Professores Ativos R\$ 854.405,89

# Piso - Implantação

34 Professores Ativos	Total Mês	Média Mês
Folha Maio/2017	R\$ 80.116,97	R\$ 2.356,38
Folha Julho/2017	R\$ 112.589,36	R\$ 3.311,45
<b>Média de Aumento 40,53 %</b>		

15 Professores Inativos	Total Mês	Média Mês
Folha Maio/2017	R\$ 52.848,65	R\$ 3.523,24
Folha Julho/2017	R\$ 64.823,68	R\$ 4.321,57
<b>Média de Aumento 22,66 %</b>		

# Impacto da Implantação Geral do Piso

## Ativos

### **Custo/Ano**

C/ Ações Ajuizadas (106)	➔	R\$ 1.730.000,00
S/ Ações Ajuizadas (101)	➔	R\$ 1.580.000,00
Total		<u>R\$ 3.310.000,00</u>

## Inativos

C/ Ações Ajuizadas (90)

S/ Ações Ajuizadas (86)

176

Projeção pela média R\$ 1.850.000,00 (Recurso R.P.P.S)

# Amostragem Implantação Piso

<b>Para 22 horas</b>	<b>Média Remuneração Maio/2017</b>	<b>Julho/2017</b>	<b>Aumento Real</b>
<b>Nº Matrícula</b>			
1227	R\$ 3.416,02	R\$ 4.136,47	21,10%
8000	R\$ 1.840,89	R\$ 2,674,73	45,29%
6059	R\$ 1.293,22	R\$ 2.009,49	55,38%
6047	R\$ 1.810,88	R\$ 2.722,73	50,35%
4624	R\$ 2.142,71	R\$3.653,04	70,48%
4440	R\$ 4.326,28	R\$ 6.038,48	39,57%
<b>Média Geral</b>	<b>R\$ 2.356,38</b>	<b>R\$ 3.311,45</b>	<b>40,53%</b>



# Implantação Piso Magistério

## Impacto Limite de Pessoal

### Projeção

Despesa últimos 12 meses (PAD) ➡ R\$ 27.207.309,14

Impacto Despesa Implantação Piso

(-) Passivo Atuarial Ipê ➡ R\$ 2.400.000,00

**Total Despesa Pessoal** R\$ 29.607.309,00

Receita Corrente Líquida R\$ 56.964,127,45

**Gasto c/ pessoal ➡ 51,97%**

**Obs.:** Despesa sem aumento previsto

Receita dos últimos 12 meses

Comprometimento atual ➡ 47,76%

# Regime Próprio da Previdência dos Servidores

## Projeção até 2021

### Alíquotas Passivo

2018	—	33%
2019	—	35%
2020	—	37%
2021	—	39%

### Aposentadorias

2018	—	12
2019	—	32
2010	—	25
2021	17	Total 86

**Saldo Fundo R\$ 41.833.731,82 em 27/07/2017**

# Passivo Atuarial do R.P.P.S.

## Guia 06/2017

Passivo Atuarial    ➡ 31% ➡ R\$ 473.945,47

Contribuição Base ➡ 13% ➡ R\$ 198.749,25

---

Total Previdência                      R\$ 672.694,72

Contribuição dos Servidores 11% ➡ R\$ 168.171,54

# Alternativas Previstas

---

## ➤ Receita:

- Alteração da Planta de Valores (IPTU);
- Atualização do Código Tributário Municipal;
- Aumento Fiscalização;
- Desenvolvimento Econômico (ICMS).

# Alternativas Previstas

---

## ➤ Despesa:

- Reestruturação do Plano de Carreira dos Professores;
- Reestudo do Estatuto dos Servidores;
- Contingenciamento de Programas que envolvam aumento de receitas diretas e indiretas;
- Eficientização da Administração;
- Outros...

# Conclusão

“Quando o IDEAL fica longe do POSSÍVEL, em qualquer administração pública, independentemente das causas, o gestor e o legislador, terão momento oportuno, para com a grandeza que lhe deve ser peculiar, tomar as medidas de forma responsável, no sentido de resguardar a toda a comunidade, os recursos e meios necessários a manutenção dos serviços municipais”.



SEFINPLA