



Câmara da
Estância Turística
de Salto

O que é PPA (Plano Plurianual)?

Definição e Importância do PPA

O PPA (Plano Plurianual) é um instrumento de planejamento de médio prazo do Poder Executivo

- Estabelece as diretrizes, objetivos e metas da administração pública para um período de quatro anos
- Sua importância reside em orientar a alocação de recursos e a execução de políticas públicas de forma estratégica e contínua.
- É a base para a elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e da Lei Orçamentária Anual (LOA)

Componentes do PPA

- **Objetivos Estratégicos:** Grandes finalidades que o Poder Executivo pretende alcançar.
- **Metas e Indicadores:** Quantificam os objetivos e permitem monitorar o progresso.
- **Programas e Ações:** Conjunto de iniciativas para atingir as metas e objetivos.
- **Recursos Financeiros Alocados:** Detalhamento da previsão de gastos para cada programa e ação.

Uso do PPA na Prática

- Municipal: Planeja obras locais, saneamento básico, escolas e saúde pública, entre outros.
- O PPA garante a continuidade das políticas públicas, mesmo com a mudança de gestão.

Estrutura e Ciclo do PPA

- **Elaboração:** Iniciada no primeiro ano de mandato do presidente/governador/prefeito (no nosso caso).
- **Aprovação:** Enviado ao Legislativo para discussão e aprovação.
- **Execução:** Guia a elaboração das leis orçamentárias anuais.
- **Monitoramento e Avaliação:** Acompanhamento contínuo para ajustes e melhorias.
- **Revisão:** Pode ser revisado anualmente para se adaptar a novas realidades.
- O ciclo é contínuo e garante a adaptação do planejamento.

Importância do PPA para a Gestão Pública

- Melhoria na Alocação de Recursos: Garante que os investimentos sejam direcionados às prioridades.
- Aumento da Transparência e Controle Social: Permite que a sociedade acompanhe e fiscalize os gastos públicos.
- Planejamento: Promove ações de longo prazo
- Responsabilidade Fiscal: Contribui para uma gestão financeira mais responsável e previsível

0001 Gestão Para Governar e Avançar - Finanças

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
1 - TAXA DOS CHAMADOS CONCLUÍDOS NO SISTEMA DE OUVIDORIA.	PERCENTUAL	98.17	98,165	98,30	98,60	98,75	99,00	
2 - PROCESSOS ADMINISTRATIVOS AUDITADOS.	UNIDADES	10	10,00	15,00	20,00	25,00	25,00	
3 - PROCEDIMENTOS INTERNOS ANALISADOS, EXCETO OS PROCEDIMENTOS ADMINISTRATIVOS.	UNIDADES	760	760,00	780,00	800,00	800,00	810,00	
4 - RELATÓRIOS DE CONTROLE INTERNO ELABORADOS.	UNIDADES	5	5,00	7,00	7,00	8,00	8,00	
5 - TEMPO MÉDIO PARA A EMISSÃO DE PARECERES.	DIAS	40	2024	35,00	30,00	25,00	20,00	
6 - TEMPO MÉDIO DISPONIB. DIARIAMENT. PELOS PROCURADORES P/ ORIENTAÇÕES JUNTO ÀS DEMAIS SECRETARIAS.	HORAS	1	2024	120,00	130,00	140,00	200,00	
7 - VALOR DA ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA.	MONETÁRIA	14306691.4	14.306.691,40 (2024)	15.000.000,00	16.000.000,00	17.000.000,00	18.000.000,00	
8 - ACORDO JUDICIAL E EXTRAJUDICIAL (QUITADOS) PARA O RECEBIMENTO DE DÍVIDA ATIVA.	UNIDADES	371	371,00 (2024)	500,00	600,00	700,00	800,00	
9 - TÍTULOS ENCAMINHADOS PARA PROTESTO.	UNIDADES	10	S/R	360,00	460,00	560,00	660,00	
111 - Nº DE AUDIÊNCIAS PÚBLICAS - ELABORAÇÃO DAS PEÇAS DE PLANEJAMENTO (LDO - LOA) - LRF, § 1º, I	UNIDADES	4	4	6,00	6,00	6,00	6,00	

0001 Gestão Para Governar e Avançar - Finanças

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
112 - Nº DE CONSULTAS PÚBLICAS VIRTUAIS E PRESENCIAIS PARA ELABORAÇÃO DA LDO E LOA REALIZADAS.	UNIDADES	2	2	4,00	4,00	4,00	4,00	
113 - Nº TREINAMENTOS DE CAPACITAÇÕES DE SERVIDORES DE OUTRAS SECRETARIAS (GESTÃO DO ORÇAMENTO PÚBLICO)	UNIDADES	0	0	2,00	2,00	2,00	2,00	
114 - NÚMERO DE PROCEDIMENTOS DE FISCALIZAÇÃO TRIBUTÁRIA REALIZADOS	UNIDADES	1000	1000	1.100,00	1.200,00	1.300,00	1.500,00	
115 - AUMENTO DO ÍNDICE DE PARTICIP. DOS PROCESSOS DE FISCALIZ. NA ARRECADAÇÃO DOS IMPOSTOS MUNICIPAIS	PERCENTUAL	15	15	16,00	17,00	18,00	19,00	
116 - Nº DE SERVID. CAPACITADOS (CURTA DURAÇÃO VOLTADOS À GESTÃO PÚBLICA E/OU FERRAMENTAS TECNOLÓGICAS)	SERVIDORES	350	2025	400,00	600,00	750,00	1.500,00	
117 - INSTALAÇÃO E FUNCIONAMENTO DA DIVISÃO DE GOVERNANÇA DAS CONTRATAÇÕES	UNIDADES	0	2025	1,00	1,00	1,00	1,00	
118 - INSTALAÇÃO E FUNCIONAMENTO DA SUPERVISÃO DE QUALIDADE E CONFORMIDADE	UNIDADES	0	S/R	1,00	1,00	1,00	1,00	
119 - DIGITALIZAÇÃO DE ESTOQUE DE PROCESSOS ADMINISTRATIVOS	PERCENTUAL	10	2025	20,00	40,00	60,00	80,00	
120 - REDUÇÃO DO ABSENTEÍSMO DOS SERVIDORES	PERCENTUAL	6	2025	6,00	5,00	4,00	3,00	
121 - BOLSAS PARA PÓS LATO SENSU	NÚMERO DE BOLSAS/ANO	0	2025	20,00	30,00	40,00	50,00	

0002 Salto da Transformação Digital - ADMINISTRAÇÃO E GOVERNO DIGITAL

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
122 - TAXA DE PROCESSOS INTERNOS EM TRAMITAÇÃO 100% DIGITAL.	PERCENTUAL	60	60	70,00	85,00	95,00	100,00	
123 - TAXA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DIGITAIS DISPONIBILIZADOS AO CIDADÃO.	PERCENTUAL	30	30	30,00	45,00	55,00	70,00	
124 - NOVOS APLICATIVOS E SISTEMAS DESENVOLVIDOS IMPLANTADOS.	UNIDADES	2	2	2,00	5,00	8,00	12,00	
125 - DASHBOARDS DE BUSINESS INTELLIGENCE IMPLANTADOS.	UNIDADES	0	0	5,00	8,00	10,00	12,00	
126 - BASES DE DADOS PÚBLICAS INTEGRADAS NO DATAHUB IMPLANTADAS.	UNIDADES	0	0	5,00	10,00	15,00	20,00	
127 - QUILOMETRAGEM DE INFOVIA MUNICIPAL IMPLANTADA.	KM	0	0	5,00	7,00	10,00	15,00	
128 - SENSORES IOT INSTALADOS.	UNIDADES	0	0	50,00	150,00	200,00	350,00	
129 - CAPACIDADE DE GERAÇÃO DE ENERGIA SOLAR INSTALADA (KWP).	KWP	0	0	200,00	400,00	700,00	1.000,00	
130 - PROJETOS-PILOTO DE SMART CITY IMPLANTADOS.	UNIDADES	0	0	3,00	5,00	8,00	10,00	
131 - ACESSOS ANUAIS À REDE WI-FI PÚBLICA GRATUITA.	UNIDADES	0	0	20.000,00	40.000,00	70.000,00	100.000,00	
132 - BASES DE DADOS PUBLICADAS COMO DADOS ABERTOS.	UNIDADES	0	0	2,00	5,00	8,00	12,00	
133 - PROJETOS DE PARTICIPAÇÃO POPULAR DIGITAL REALIZADOS.	UNIDADES	0	0	2,00	4,00	5,00	7,00	

0002 Salto da Transformação Digital - ADMINISTRAÇÃO E GOVERNO DIGITAL

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
122 - TAXA DE PROCESSOS INTERNOS EM TRAMITAÇÃO 100% DIGITAL.	PERCENTUAL	60	60	70,00	85,00	95,00	100,00	
123 - TAXA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DIGITAIS DISPONIBILIZADOS AO CIDADÃO.	PERCENTUAL	30	30	30,00	45,00	55,00	70,00	
124 - NOVOS APLICATIVOS E SISTEMAS DESENVOLVIDOS IMPLANTADOS.	UNIDADES	2	2	2,00	5,00	8,00	12,00	
125 - DASHBOARDS DE BUSINESS INTELLIGENCE IMPLANTADOS.	UNIDADES	0	0	5,00	8,00	10,00	12,00	
126 - BASES DE DADOS PÚBLICAS INTEGRADAS NO DATAHUB IMPLANTADAS.	UNIDADES	0	0	5,00	10,00	15,00	20,00	
127 - QUILOMETRAGEM DE INFOVIA MUNICIPAL IMPLANTADA.	KM	0	0	5,00	7,00	10,00	15,00	
128 - SENSORES IOT INSTALADOS.	UNIDADES	0	0	50,00	150,00	200,00	350,00	
129 - CAPACIDADE DE GERAÇÃO DE ENERGIA SOLAR INSTALADA (KWP).	KWP	0	0	200,00	400,00	700,00	1.000,00	
130 - PROJETOS-PILOTO DE SMART CITY IMPLANTADOS.	UNIDADES	0	0	3,00	5,00	8,00	10,00	
131 - ACESSOS ANUAIS À REDE WI-FI PÚBLICA GRATUITA.	UNIDADES	0	0	20.000,00	40.000,00	70.000,00	100.000,00	
132 - BASES DE DADOS PUBLICADAS COMO DADOS ABERTOS.	UNIDADES	0	0	2,00	5,00	8,00	12,00	
133 - PROJETOS DE PARTICIPAÇÃO POPULAR DIGITAL REALIZADOS.	UNIDADES	0	0	2,00	4,00	5,00	7,00	

0003 Educar Para Transformar - Educação

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
10 - NOTA MÉDIA ALCANÇADA NA AVALIAÇÃO INTERNA DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO.	NOTA	0	S/R	7,00	7,50	8,00	8,50	
11 - VAGAS OFERTADAS (CRECHES).	UNIDADES	2922	2922,00	3.022,00	3.122,00	3.222,00	3.322,00	
12 - VAGAS OFERTADAS - (PRÉ-ESCOLA).	UNIDADES	2815	2815,00	2.895,00	3.015,00	3.095,00	3.175,00	
13 - VAGAS OFERTADAS - (ENSINO FUNDAMENTAL / INTEGRAL).	UNIDADES	4468	4468,00	4.468,00	4.468,00	4.793,00	4.793,00	
14 - TAXA DE ALUNOS BENEFICIADOS COM A OFERTA DO TRANSPORTE ESCOLAR.	PERCENTUAL	100	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
15 - TAXA DE ALUNOS BENEFICIADOS COM A OFERTA DA MERENDA ESCOLAR.	PERCENTUAL	100	100	100,00	100,00	100,00	100,00	
16 - TAXA DE PROCESSO FORMATIVO DIRECIONADO AOS PROFESSORES PARA ATENDIMENTO DA EDUCAÇÃO ESPECIAL.	PERCENTUAL	17	17,00	90,00	95,00	100,00	100,00	
17 - TAXA DE PROCESSO FORMATIVO DIRECION. AOS PROFISSIONAIS DE APOIO PARA ATENDIM. DA EDUC. ESPECIAL.	PERCENTUAL	91	91,00	95,00	95,00	100,00	100,00	
18 - POLÍTICAS DE EQUIDADE RACIAL ASSEGURANDO O CUMPRIMENTO DAS DIRETRIZES LEGAIS IMPLEMENTADAS.	UNIDADES	1	S/R	1,00	1,00	1,00	1,00	
19 - UN. ESCOL. ATENDIDAS COM PESQ. REALIZ. C/ A COMUNID. SOBRE A GESTÃO DEMOCRÁT. E PARTIC. POPULAR.	UNIDADES	0	S/R	3,00	6,00	10,00	15,00	

0003 Educar Para Transformar - Educação

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
10 - NOTA MÉDIA ALCANÇADA NA AVALIAÇÃO INTERNA DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO.	NOTA	0	S/R	7,00	7,50	8,00	8,50	
11 - VAGAS OFERTADAS (CRECHES).	UNIDADES	2922	2922,00	3.022,00	3.122,00	3.222,00	3.322,00	
12 - VAGAS OFERTADAS - (PRÉ-ESCOLA).	UNIDADES	2815	2815,00	2.895,00	3.015,00	3.095,00	3.175,00	
13 - VAGAS OFERTADAS - (ENSINO FUNDAMENTAL / INTEGRAL).	UNIDADES	4468	4468,00	4.468,00	4.468,00	4.793,00	4.793,00	
14 - TAXA DE ALUNOS BENEFICIADOS COM A OFERTA DO TRANSPORTE ESCOLAR.	PERCENTUAL	100	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
15 - TAXA DE ALUNOS BENEFICIADOS COM A OFERTA DA MERENDA ESCOLAR.	PERCENTUAL	100	100	100,00	100,00	100,00	100,00	
16 - TAXA DE PROCESSO FORMATIVO DIRECIONADO AOS PROFESSORES PARA ATENDIMENTO DA EDUCAÇÃO ESPECIAL.	PERCENTUAL	17	17,00	90,00	95,00	100,00	100,00	
17 - TAXA DE PROCESSO FORMATIVO DIRECION. AOS PROFISSIONAIS DE APOIO PARA ATENDIM. DA EDUC. ESPECIAL.	PERCENTUAL	91	91,00	95,00	95,00	100,00	100,00	
18 - POLÍTICAS DE EQUIDADE RACIAL ASSEGURANDO O CUMPRIMENTO DAS DIRETRIZES LEGAIS IMPLEMENTADAS.	UNIDADES	1	S/R	1,00	1,00	1,00	1,00	
19 - UN. ESCOL. ATENDIDAS COM PESQ. REALIZ. C/ A COMUNID. SOBRE A GESTÃO DEMOCRÁT. E PARTIC. POPULAR.	UNIDADES	0	S/R	3,00	6,00	10,00	15,00	

0004 Cultura +, Arte em Movimento! - Cultura

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios			
				2026	2027	2028	2029
20 - VISITANTES NOS EQUIPAMENTOS CULTURAIS DO MUNICÍPIO.	PESSOAS	31000	2025	32.500,00	34.000,00	35.500,00	37.000,00
21 - VAGAS EM CURSOS E OFICINAS CULTURAIS REALIZ P/ CAPACITAÇÃO ARTÍSTICA DE CRIANÇAS, JOVENS E ADULTOS	UNIDADES	1200	2025	1.250,00	1.300,00	1.350,00	1.400,00

0005 Saúde, Avançar é Preciso - Saúde

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
22 - TAXA DE ACESSO DAS MULHERES AO EXAME DE RASTREAMENTO DE MAMOGRAFIA (50 A 69 ANOS).	PERCENTUAL	19	19,00	20,50	22,00	23,50	25,00	
23 - TEMPO MÉDIO DE ESPERA PARA PRIMEIRA CONSULTA NA UNIDADE DO CAPS AD (DIAS).	DIAS	28	28,00	25,00	20,00	20,00	15,00	
24 - TEMPO MÉDIO DE ESPERA PARA PRIMEIRA CONSULTA NA UNIDADE DO CAPS IJ - INFANTO JUVENIL (MESES).	MESES	6	6,00	6,00	4,00	3,00	3,00	
25 - TEMPO MÉDIO DE ESPERA PARA PRIMEIRA CONSULTA NA UNIDADE DO CAPS II (MESES).	MESES	7	7,00	6,00	6,00	5,00	5,00	
26 - PROCEDIMENTOS PREVENTIVOS E DE MÍNIMA INTERVENÇÃO NAS ESCOLAS.	UNIDADES	2561	2561,00	2.561,00	2.625,00	2.690,00	2.757,00	
27 - TAXA DE PROCEDIMENTOS DE EXODONTIA EM RELAÇÃO A TAXA DE PROCEDIMENTOS RESTAURADORES.	PERCENTUAL	31	31,00	30,50	29,50	29,00	28,50	
28 - TAXA DA GARANTIA DO NÚMERO PRECONIZADO DE CONSULTAS DE PRÉ-NATAL REALIZADAS POR GESTANTE.	PERCENTUAL	86	86,00	87,00	88,00	89,00	90,00	
29 - ACESSO À REDE DE ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA.	UNIDADES	195000	195000,00	195.500,00	196.000,00	196.500,00	197.000,00	
30 - INSPEÇÕES SANITÁRIAS REALIZADAS.	UNIDADES	1376	1376,00	1.400,00	1.425,00	1.450,00	1.500,00	
31 - TAXA DE MORTALIDADE PREMATURA (30-69 ANOS) POR DNCT (CID-10: I00-I99, C00-C97, J30-J98, E10-E14)	PERCENTUAL	277	277,00	274,50	272,00	269,50	267,00	
32 - TAXA VACINAÇÃO CRIANÇAS <2 ANOS (PENTAVALENTE PÓLIO PNEUMO10V TRÍPLICE VIRAL) COBERTURA PRECONIZADA	PERCENTUAL	95	95,00	95,50	96,00	96,50	97,00	

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
33 - IMÓVEIS VISITADOS EM CICLOS PARA O CONTROLE DE VETORES DE ARBOVIROSES.	UNIDADES	71524	71524,00 (2024)	85.112,00	85.112,00	127.668,00	127.668,00	
34 - UNIDADES DE SAÚDE COM AVCB - ALVARÁ DO CORPO DE BOMBEIROS IMPLANTADAS.	UNIDADES	1	S/R	0,00	0,00	2,00	1,00	
35 - UNIDADES DE SAÚDE CONSTRUÍDAS.	UNIDADES	0	S/R	2,00	0,00	0,00	1,00	
36 - TAXA DE ÓBITOS SUSPEITOS DE DENGUE/CHIKUNGUNYA ENCERRADOS ATÉ 60 DIAS DA NOTIFICAÇÃO	PERCENTUAL	73.68	73,68	74,00	74,50	75,00	75,00	
37 - TAXA DE ABSENTÉISMO EM CONSULTAS ESPECIALIZADAS.	PERCENTUAL	25	25,00	22,50	20,00	18,50	15,00	

0006 Salto que Desenvolve, Planeja e Avança - DESENVOLVIMENTO URBANO

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
38 - PLANO DIRETOR REVISADO E ATUALIZADO.	UNIDADES	1	2019	0,00	0,00	1,00	0,00	
39 - PLANO DE MOBILIDADE URBANA ELABORADO.	UNIDADES	1	2016	1,00	0,00	0,00	0,00	

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
40 - CÓDIGO DE POSTURAS MUNICIPAIS ELABORADO.	UNIDADES	1	1974	0,00	1,00	0,00	0,00	
41 - CÓDIGO DE OBRAS REVISADO E ATUALIZADO.	UNIDADES	1	2008	0,00	0,00	0,00	1,00	
42 - LEI DE USO E OCUPAÇÃO DO SOLO REVISADO E ATUALIZADO.	UNIDADES	1	2017	0,00	0,00	1,00	0,00	

0007 Governo que Avança: Cuidando da Cidade - OBRAS E SERV. URBANOS

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
43 - OBRAS DE ARTE ESPECIAL COM VISTORIAS REALIZADAS.	UNIDADES	0	S/R	5,00	5,00	0,50	5,00	
44 - RUAS E AVENIDAS COM PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA REALIZADAS.	M²	0	S/R	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
45 - ESTRADAS VICINAIS E RUAS DE PARALELEPÍPEDOS CONSERVADAS.	METRO LINEAR	0	S/R	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
46 - ESPAÇOS PÚBLICOS COM ACESSIBILIDADE.	UNIDADES	0	S/R	250,00	250,00	250,00	250,00	
47 - SISTEMAS DE MACRO E MICRODRENAGEM URBANA CONSERVADOS E IMPLANTADOS.	METRO LINEAR	0	1510,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	
48 - PRAÇAS, CONSTRUÇÕES E PRÉDIOS PÚBLICOS MUNICIPAIS CONSERVADOS EM SERVIÇO DE ZELADORIA.	UNIDADES	0	120,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
49 - CAPACITAÇÃO TÉCNICA OFERTADA.	HORAS	0	120,00	275,00	475,00	475,00	275,00	
50 - REDE DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA IMPLANTADA.	UNIDADES	0	8680,00	600,00	700,00	700,00	800,00	

0008 Salto Avançando na Assistência Social, Inclusão e Equidade - AÇÃO SOCIAL E CIDADANIA

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios			
				2026	2027	2028	2029
51 - POPULAÇÃO ATENDIDA NOS CENTROS DE REFERÊNCIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (CRAS).	PESSOAS	10176	S/R	10.676,00	11.176,00	11.676,00	12.220,00
52 - FAMÍLIAS ATENDIDAS NOS CENTROS DE REFERÊNCIA ESPECIALIZADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (CREAS).	FAMÍLIAS	1488	S/R	1.562,00	1.637,00	1.712,00	1.785,00
53 - FAMÍLIAS CADASTRADAS NO CADASTRO ÚNICO PARA PROGRAMAS SOCIAIS.	FAMÍLIAS	10935	S/R	11.480,00	12.020,00	12.560,00	13.120,00
54 - POPULAÇÃO IDOSA REFERENCIADAS NO CENTROS DE CONVIVÊNCIA DO IDOSO (CCI).	PESSOAS	180	S/R	180,00	185,00	190,00	200,00
55 - FAMÍLIAS BENEFICIADAS PELOS BENEFÍCIOS EVENTUAIS.	FAMÍLIAS	34	S/R	34,00	40,00	45,00	50,00
56 - SERVIÇOS DE ACOLHIMENTO EM REPÚBLICA PARA IDOSOS REALIZADOS-PROGRAMA VIDA LONGA EM FUNCIONAMENTO	UNIDADES	0	S/R	1,00	1,00	1,00	1,00
57 - CONVÊNIOS/PARCERIAS FIRMADAS PARA ACOLHIMENTO EM RESIDÊNCIA INCLUSIVA.	UNIDADES	0	S/R	1,00	1,00	1,00	1,00
58 - CONVÊNIOS/PARCERIAS PARA ACOLHIMENTO EM ILPIS DE IDOSOS COM DEPENDÊNCIA GRAU 2+	UNIDADES	0	S/R	1,00	1,00	1,00	1,00

0008 Salto Avançando na Assistência Social, Inclusão e Equidade - AÇÃO SOCIAL E CIDADANIA

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
59 - PARCERIAS MANTIDAS PARA ACOLHIMENTO DE MULHERES VÍTIMAS DE VIOLÊNCIA FIRMADOS E AMPLIADOS.	UNIDADES	1	S/R	1,00	1,00	1,00	1,00	
60 - POPULAÇÃO DE ESTUDANTES DO ENSINO TÉCNICO E SUPERIOR BENEFICIADOS COM AUXÍLIO TRANSPORTE.	PESSOAS	142	S/R	150,00	150,00	150,00	150,00	
61 - QUALID. E QUANTID. DAS AÇÕES ESPECÍFICAS DA VIGILÂNCIA SOCIOASSISTENCIAL APRIMORADAS REALIZADAS.	UNIDADES	0	S/R	4,00	6,00	8,00	10,00	
62 - SERVIÇO ESPECIALIZADO EM ABORDAGEM SOCIAL COM AÇÕES CONTÍNUAS REALIZADAS.	UNIDADES	1308	S/R	1.310,00	1.330,00	1.340,00	1.350,00	
63 - PROJ FINANCIADOS PELO FUNDO MUNIC DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE AUMENTADO REALIZADOS	UNIDADES	21	S/R	24,00	24,00	26,00	30,00	
64 - PROJETOS FINANCIADOS PELO FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA (CMPI) AMPLIADO REALIZADOS.	UNIDADES	6	S/R	6,00	8,00	8,00	8,00	
65 - ORGANIZAÇÕES DA SOCIEDADE CIVIL INSCRITAS NO CMAS REALIZADOS.	UNIDADES	12	S/R	16,00	16,00	16,00	16,00	
66 - FORMAÇÕES PERMANENTES EM LIDERANÇA, PLANEJAMENTO E ATENDIMENTO AO USUÁRIO REALIZADAS	UNIDADES	0	S/R	8,00	10,00	12,00	15,00	
67 - DEP. DE DIREITOS HUMANOS FORTALECIDO P/ AÇÕES DE APOIO AO CONSELHOS DE DIREITOS - REALIZADAS.	UNIDADES	0	S/R	7,00	10,00	15,00	21,00	
68 - COMITÊ INTERSETORIAL DA PRIMEIRA INFÂNCIA IMPLEMENTADO.	UNIDADES	0	S/R	1,00	1,00	1,00	1,00	
69 - CONVÊNIOS/PARCERIAS FIRMADAS PARA ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL PARA CRIANÇAS E ADOLESCENTES.	UNIDADES	0	S/R	1,00	1,00	1,00	1,00	

0009 Desenvolver e Avançar - DESENV. ECON., TRAB., TEC. E INOV.

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
70 - VAGAS OFERTADAS DE CAPACITAÇÃO DO PROGRAMA: DÊ UM SALTO PARA A QUALIFICAÇÃO.	UNIDADES	0	S/R	200,00	250,00	280,00	300,00	
71 - EMPRESAS ATENDIDAS POR CONSULTORIA DO PROGRAMA: SALTO + PRODUTIVO.	UNIDADES	0	S/R	10,00	20,00	40,00	50,00	
72 - TAXA DO ÍNDICE DE PRODUTIVIDADE DAS EMPRESAS ATENDIDAS PELO PROGRAMA: SALTO + PRODUTIVO.	PERCENTUAL	0	S/R	5,00	7,00	8,00	10,00	
73 - TAXA DE ADESÃO AO PROGRAMA, POR DISTRITO: SALTO + PRODUTIVO.	PERCENTUAL	0	S/R	15,00	15,00	20,00	25,00	
74 - USUÁRIOS ATIVOS NA PLATAFORMA PELO PROGRAMA: GERANDO OPORTUNIDADES SALTO.	PESSOAS	0	S/R	500,00	1.000,00	1.300,00	1.500,00	
75 - FEIRAS REALIZADAS PELO PROGRAMA: FEIRÃO DA SOLIDARIEDADE.	UNIDADES	0	S/R	12,00	15,00	15,00	15,00	
76 - ESTABECIMENTOS PARTICIPANTES DO PROGRAMA: DÊ UM SALTO NO COMÉRCIO.	UNIDADES	0	S/R	30,00	50,00	70,00	90,00	
77 - DISTRITOS REQUALIFICADOS (DISTRITO INDUSTRIAL TININDO).	UNIDADES	0	S/R	1,00	1,00	1,00	1,00	
78 - CEMUS COM O PROGRAMA IMPLEMENTADO: GERAÇÃO EMPREENDEDORA.	UNIDADES	0	S/R	15,00	0,00	0,00	0,00	

0010 Salto que Avança no Esporte e Lazer - Esportes

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios			
				2026	2027	2028	2029
80 - EVENTOS E PROJETOS ESPORTIVOS REALIZADOS.	UNIDADES	13	2024	5,00	5,00	5,00	5,00
81 - POPULAÇÃO INSERIDA EM PROGRAMAS ESPORTIVOS (TÊNIS, CAMINHADA, PILATES, GINÁSTICA ETC.)	PESSOAS	760	2024	250,00	250,00	250,00	250,00
82 - PARCERIAS COM ÓRGÃOS, LIGAS, FEDERAÇÕES E EMPRESAS PARA INCENTIVO DA PRÁTICA DESPORTIVA REALIZADAS.	UNIDADES	9	2024	9,00	10,00	11,00	12,00

0011 Salto que Avança na Segurança, no Trânsito, Transporte e na Defesa Civil - DEFESA SOCIAL

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
83 - PONTOS DE MONITORAMENTO IMPLANTADOS.	UNIDADES	91	91	92,00	93,00	94,00	95,00	
84 - PALESTRAS COM OBJETIVO EM REDUZIR OS ÍNDICES DE VIOLÊNCIA ÀS MULHERES E CRIANÇAS REALIZADAS.	UNIDADES	0	S/R	1,00	1,00	1,00	1,00	
85 - GCMS CAPACITADOS EM CURSO ANUAL DE REQUALIFICAÇÃO COM FOCO EM ATENDIMENTO TURÍSTICO	PESSOAS	0	S/R	139,00	139,00	139,00	139,00	
86 - PALESTRAS NA REDE MUNICIPAL SOBRE PREVENÇÃO ÀS DROGAS - EQUIPE ANJOS DA VIDA.	UNIDADES	0	S/R	12,00	16,00	20,00	24,00	
87 - PALESTRAS "DEFESA CIVIL MIRIM", JUNTAMENTE COM A EQUIPE DO ANJOS DA VIDA REALIZADAS.	UNIDADES	0	S/R	4,00	6,00	8,00	12,00	
88 - CAMPANHAS DE CONSCIENTIZAÇÃO SOBRE DIREÇÃO SEGURA E TRÂNSITO RESPONSÁVEL REALIZADAS	UNIDADES	0	S/R	3,00	3,00	3,00	3,00	
89 - REDUTORES ORIENTATIVOS DE VELOCIDADE EM VIAS QUE SE MOSTRAM MAIS PERIGOSAS IMPLANTADOS.	UNIDADES	4	Convênio	4,00	5,00	5,00	6,00	
90 - PALESTRAS EDUCATIVAS SOBRE TRÂNSITO REALIZADAS.	UNIDADES	0	S/R	2,00	2,00	2,00	2,00	
91 - BAIRROS ATENDIDOS PELAS LINHAS DE ÔNIBUS PARA TRANSPORTE À POPULAÇÃO.	UNIDADES	180	180,00	181,00	182,00	183,00	183,00	

0012 Meio Ambiente e Bem-estar Animal - Meio Ambiente

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios			
				2026	2027	2028	2029
92 - ESTERILIZAÇÕES CIRÚRGICAS (CASTRações) EM CANINOS E FELINOS REALIZADAS.	UNIDADES	1414	2024	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
93 - MUDAS DE ÁRVORES PLANTADAS.	UNIDADES	3403	2024	3.500,00	3.600,00	3.700,00	3.800,00
94 - DESCARTE IRREGULAR EM ÁREA PÚBLICA.	TONELADAS	0	2024	1.800,00	1.600,00	1.400,00	1.200,00
95 - TÍTULO MUNICÍPIO VERDEAZUL OBTIDO.	UNIDADES	0	S/R	1,00	1,00	1,00	1,00
96 - CERTIFICADO DO SELO SOCIAL OBTIDO.	UNIDADES	1	2024	1,00	1,00	1,00	1,00
97 - ATENDIMENTOS PELO PROGRAMA DE INFORMAÇÃO E EDUCAÇÃO AMBIENTAL REALIZADOS.	UNIDADES	38000	2024	38.500,00	39.000,00	39.500,00	40.000,00
98 - FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL REFERENTE A MATO E DESCARTE IRREGULAR REALIZADA.	UNIDADES	532	2024	600,00	650,00	700,00	750,00
99 - EMISSÃO DE LICENÇAS AMBIENTAIS MUNICIPAIS CONCEDIDAS.	UNIDADES	33	2024	35,00	37,00	39,00	41,00

0013 Salto que Avança no Turismo - COMUNICAÇÃO E TURISMO

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios			
				2026	2027	2028	2029
100 - ROTEIROS TURÍSTICOS DE PERMANÊNCIA CRIADOS.	UNIDADES	11	11.00	12,00	13,00	14,00	14,00
101 - CENSO TURÍSTICO IMPLEMENTADO.	UNIDADES	0	S/R	1,00	0,00	0,00	0,00
102 - PARCERIAS PODER PÚBLICO - INICIATIVA PRIVADA NOS EQUIPAMENTOS E PARQUES MUNICIPAIS ESTABELECIDAS.	UNIDADES	5	5	5,00	6,00	6,00	6,00
103 - CENTRO MUNICIPAL DE EVENTOS IMPLANTADO.	UNIDADES	0	0	0,00	0,00	1,00	0,00
104 - GUIAS DE TURISMO CONTRATADOS E CADASTRADOS.	PESSOAS	0	S/R	0,00	0,00	2,00	0,00
105 - TREINAMENTOS PARA GUIAS E MONITORES OFERTADOS.	UNIDADES	0	S/R	6,00	3,00	3,00	3,00
106 - PARCERIAS COM EMPREENDEDORES LOCAIS (RESTAURANTES, HOTÉIS, TAXISTAS, ETC.) ESTABELECIDAS	UNIDADES	2	2	4,00	4,00	4,00	4,00
107 - DIVULGAÇÃO DE PARCERIAS COM INSTITUIÇÕES DE ENSINO, CURSOS E VAGAS DO PAT REALIZADA	UNIDADES	36	36	64,00	64,00	64,00	64,00
108 - CAMPANHAS COM A CSO SOBRE CONSUMO SUSTENTÁVEL, RESÍDUOS, RECICLAGEM E REUTILIZAÇÃO REALIZADAS.	UNIDADES	0	S/R	1,00	1,00	1,00	1,00
109 - CAMPANH DE AÇÕES DE APOIO A PEQ NEGÓCIOS, ESPECIAL CONDUZIDOS E REALIZADOS POR MULHERES.	UNIDADES	1	1	1,00	1,00	1,00	1,00
110 - IDENTIDADE VISUAL E NARRATIVA INSTITUCIONAL P/ DIVULGAÇÃO DO MUNICÍPIO EM EVENTOS REALIZADA	UNIDADES	28	28	8,00	8,00	8,00	8,00

0014 SANEAMENTO BÁSICO - SAAE

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
134 - AUMENTO DA POPULAÇÃO ATENDIDA COM COLETA DE ESGOTO	PERCENTUAL	93	93	93,00	94,00	95,00	95,00	
135 - REDUÇÃO DO ÍNDICE DE PERDAS DE ÁGUA NO SINISA	ÍNDICE	37.19	37,19	34,00	35,19	37,19	37,19	
136 - AUMENTO DA NOTA JUNTO AO PROJETO ACERTAR	NOTA	1	1	1,00	2,00	3,00	3,00	
137 - AMPLIAÇÃO DA QUANTIDADE DE RESERVATÓRIOS DE ÁGUA TRATADA	UNIDADES	36	36	37,00	39,00	40,00	40,00	
138 - IMPLEMENTAÇÃO DE CONTROLE DE BOOSTER E MELHORIA DO CENTRO DE OPERAÇÃO E CONTROLE	PERCENTUAL	0	0	25,00	75,00	100,00	100,00	
139 - IMPLEMENTAÇÃO DE PROGRAMA DE PERDAS PARA MELHORIA DO SISTEMA DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA DO MUNICÍPIO	PERCENTUAL	0	0	25,00	75,00	100,00	100,00	
140 - REVISÃO DO PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO	PERCENTUAL	0	0	100,00	100,00	100,00	100,00	
141 - TROCA DE REDE ANTIGA DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA POTÁVEL POR REDES NOVAS	KM	0	0	1,00	3,00	4,00	4,00	
142 - TROCA DE ADUTORA DE ABASTECIMENTO DO RESERVATÓRIO EAT JURUMIRIM	KM	0	0	0,00	1,50	3,00	3,00	

0014 SANEAMENTO BÁSICO - SAAE

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios				
				2026	2027	2028	2029	
143 - TROCA DA REDE COLETORA DE ESGOTO E AMPLIAÇÃO DE ELEVATÓRIA DE ESGOTO EEE RODÉSIA	KM	0	0	0,00	2,00	2,00	2,00	
144 - IMPLEMENTAÇÃO DE REDE COLETORA DE LODO PARA ESTAÇÃO DE TRATAMENTO DE ÁGUA BELA VISTA	METRO LINEAR	0	0	750,00	750,00	750,00	750,00	
145 - IMPLEMENTAÇÃO DE REDE COLETORA DE LODO PARA ESTAÇÃO DE TRATAMENTO DE ÁGUA JOÃO JABOUR	KM	0	0	1,00	1,00	1,00	1,00	
146 - GESTÃO DO PASEP	PERCENTUAL	1	1	1,00	1,00	1,00	1,00	
147 - CONSÓRCIOS INTERMUNICIPAIS	PERCENTUAL	100	100	100,00	100,00	100,00	100,00	
148 - MANUTENÇÃO DA REDE	PERCENTUAL	100	100	100,00	100,00	100,00	100,00	
149 - MANUTENÇÃO DA ESTAÇÃO DE TRATAMENTO DE ESGOTO ETE SANTA IZABEL	PERCENTUAL	100	100	100,00	100,00	100,00	100,00	

0015 Gestão do Sistema Administrativo - CÂMARA MUNICIPAL DE SALTO

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios			
				2026	2027	2028	2029
150 - CURSOS, TREINAMENTO E CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES	PERCENTUAL	31.66	nº de servidores	85,00	90,00	95,00	100,00
151 - PROCESSOS DE TRABALHO VIRTUALIZADOS	UNIDADES	1423	nº de processos	1.440,00	1.460,00	1.400,00	1.700,00
152 - DIVULGAÇÃO DOS TRABALHOS LEGISLATIVOS ATRAVÉS DA TV WEB - LIBRAS	HORAS	345	horas anuais	345,00	345,00	345,00	345,00
153 - DIVULGAÇÃO DOS TRABALHOS LEGISLATIVOS ATRAVÉS DA TV WEB - HORAS DE TRANSMISSÃO	HORAS	441	horas anuais	441,00	441,00	441,00	441,00
154 - PUBLICIDADES INSTITUCIONAIS	UNIDADES	950	nº de publicações	950,00	950,00	750,00	950,00
156 - SOLUÇÕES TECNOLÓGICAS - MOVIMENTAÇÃO DE DOCUMENTOS DE FORMA DIGITAL	UNIDADES	0	software implantados	2,00	0,00	0,00	0,00
157 - SOLUÇÕES TECNOLÓGICAS - ATUALIZAÇÃO DO PARQUE COMPUTACIONAL	UNIDADES	50	equipamentos de informática notebooks	0,00	40,00	0,00	0,00
158 - SOLUÇÕES TECNOLÓGICAS - BACKUP EM NUVEM	UNIDADES	0	software implantados	1,00	0,00	0,00	0,00

0016 Processo Legislativo - CÂMARA MUNICIPAL DE SALTO

Indicador	Unidade Medida	Índice Recente	Referência	Exercícios			
				2026	2027	2028	2029
160 - IMPLEMENTAÇÃO DA NOVA SEDE DO PODER LEGISLATIVO	PERCENTUAL	0	S/R	6,67	14,00	23,33	56,00
161 - TAXA DE PRODUÇÃO LEGISLATIVA: LEIS, DECRETOS, RESOLUÇÕES, ENTRE OUTROS.	UNIDADES	1750	nº de documentos produzidos	1.750,00	1.800,00	1.550,00	1.900,00
162 - SESSÕES REALIZADAS: ORDINÁRIAS, EXTRAORDINÁRIAS E SOLENES	UNIDADES	122	nº de reuniões realizadas	130,00	130,00	120,00	150,00
163 - PARTICIPAÇÃO POPULAR NAS SESSÕES ORDINÁRIAS, EXTRAORDINÁRIAS E SOLENES VISUALIZAÇÕES TV-WEB	UNIDADES	8194	nº de acessos no site	8.200,00	8.250,00	8.000,00	9.100,00
164 - PARTICIPAÇÃO POPULAR NAS REUNIÕES DAS COMISSÕES PERMANENTES- VISUALIZAÇÕES TV-WEB	UNIDADES	3143	nº de acessos no site	3.200,00	3.300,00	3.100,00	3.500,00
165 - PARTICIPAÇÃO POPULAR NAS AUDIÊNCIAS PÚBLICAS, REUNIÕES PÚBLICAS - VISUALIZAÇÕES TV-WEB	UNIDADES	6775	nº de acessos no site	6.800,00	6.900,00	6.500,00	7.100,00
166 - REUNIÕES DAS COMISSÕES TEMÁTICAS PARA DESENVOLVIMENTO DE POLÍTICAS PÚBLICAS	UNIDADES	37	nº de reuniões realizadas	45,00	45,00	30,00	60,00

Composição das Receitas - Categoria Econômica - PPA 2026 - 2029 (Consolidado)

	2026	2027	2028	2029
Receitas Correntes	856.272.151,72	899.693.595,86	951.484.068,00	992.646.758,32
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	212.141.598,27	228.086.153,19	244.818.752,87	258.156.431,04
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	15.072.694,01	10.471.609,29	10.918.643,10	11.331.430,89
Receita de Serviços	93.927.515,39	97.015.169,77	106.450.172,95	109.937.888,51
Transferências Correntes	527.170.204,42	555.798.437,88	580.647.687,25	604.225.776,65
Outras Receitas Correntes	7.960.139,63	8.322.225,73	8.648.811,84	8.995.231,24
	-	0,00	0,00	-
Receitas de Capital	55.595.270,53	5.487.871,73	1.220.192,85	1.225.640,09
Operações de Crédito	15.524.003,74	-	-	-
Alienação de Bens	1.155.450,00	1.160.631,67	1.165.905,74	1.171.352,98
Transferências de Capital	38.915.816,79	4.327.240,06	54.287,11	54.287,11
Receita Total Bruta	911.867.422,25	905.181.467,59	952.704.260,85	993.872.398,41
(-) Deduções da Receita	(68.567.422,25)	(72.681.467,59)	(76.904.260,85)	(81.372.398,41)
Receita Total Líquida	843.300.000,00	832.500.000,00	875.800.000,00	912.500.000,00

Estrutura das Receitas no PPA

No planejamento público (PPA – Plano Plurianual), as receitas representam todas as entradas de recursos que o município espera arrecadar ao longo do período. Elas são divididas em duas grandes categorias econômicas:

1. Receitas Correntes → São aquelas que se repetem regularmente, usadas para custear as despesas de funcionamento da máquina pública (salários, serviços, manutenção etc.).
2. Receitas de Capital → São eventuais, ligadas a investimentos e operações financeiras, destinadas a obras, aquisição de bens ou amortização da dívida.

Receitas Correntes

2026: R\$ 856,2 mi → 2029: R\$ 992,6 mi

Crescimento consistente

Subcategorias:

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

→ Arrecadação própria do município. Exemplos: IPTU, ISS, ITBI.

Cresce de R\$ 212,1 mi (2026) para R\$ 258,1 mi (2029), mostrando esforço de aumento da arrecadação própria.

Receita de Contribuições

→ Ex.: contribuições previdenciárias. Aqui aparece zerada, o que pode indicar que elas não foram incluídas no consolidado.

Receita Patrimonial

→ Rendas obtidas com o patrimônio público (aluguéis, dividendos de empresas públicas, aplicações financeiras).

Varia entre R\$ 10,4 mi e R\$ 15,0 mi, relativamente pequena no total.

Receita de Serviços

→ Valores cobrados pela prestação de serviços públicos (ex.: taxas de coleta, serviços de saúde ou educação em convênios).

Oscila: R\$ 97,0 mi (2026) → R\$ 109,9 mi (2029), com leve crescimento.

Transferências Correntes

→ Recursos vindos da União e do Estado (FPM, ICMS, SUS, Fundeb, entre outros).

É a principal fonte: R\$ 555,8 mi em 2026, chegando a R\$ 604,2 mi em 2029. Apesar de um recuo em 2027, se mantém em torno de 60% da receita corrente.

Outras Receitas Correntes

→ Entradas diversas (multas, indenizações, restituições). Estáveis: cerca de R\$ 8 mi por ano.

Resumo: As receitas correntes são a base da arrecadação e sustentam os gastos de manutenção. Dentro delas, as transferências correntes são predominantes, mostrando forte dependência de repasses da União e do Estado.

Receitas de Capital

2026: R\$ 55,5 mi → 2029: R\$ 1,2 mi

Forte queda ao longo do período, o que sugere uma previsão conservadora para investimentos e financiamentos externos.

Subcategorias:

Operações de Crédito

→ Empréstimos/financiamentos tomados pelo ente público. Previstas em 2027 (R\$ 15,5 mi), mas zeradas nos outros anos.

Alienação de Bens

→ Venda de imóveis, veículos ou outros ativos públicos. Pequeno e estável: cerca de R\$ 1,1 mi por ano.

Transferências de Capital

→ Recursos recebidos da União/Estado para investimentos (ex.: convênios para obras). Alto em 2027 (R\$ 38,9 mi), quase nulo nos outros anos. Isso mostra que há previsão de grandes repasses apenas de forma pontual.

Resumo: As receitas de capital são incertas e instáveis, dependem de operações financeiras ou transferências para investimentos. O destaque é 2027, que concentra operações de crédito e transferências.

Receitas Ensino (25%)

	2026	2027	2028	2029
RECEITAS BASE ENSINO	559.925.937,67	596.512.505,63	634.416.133,86	670.424.322,32
APLICAÇÃO MÍNIMA ENSINO 25%	139.981.484,42	149.128.126,41	158.604.033,47	167.606.080,58

Despesas Computáveis (25%)

PERCENTUAL PROJETADO - Fonte 1							
GASTO PREVISTO PPA 2026-2029	72.597.793,83		79.754.958,00		88.363.087,89		93.711.729,86
Retenções ao FUNDEB (Receitas PPA_2026-2029)	(68.567.422,25)		(72.681.467,59)		(76.904.260,85)		(81.372.398,41)
Subtotal das Despesas Computáveis	141.165.216,08	25,21%	152.436.425,59	25,55%	165.267.348,75	26,05%	175.084.128,26
Dedução Aplicações Financeiras: Receitas PPA_2026-2029 (Deduzir)	1.053.172,82		1.095.299,73		1.137.030,65		1.180.351,52
Total das Despesas Computáveis 25%	140.112.043,26	25,02%	151.341.125,86	25,37%	164.130.318,09	25,87%	173.903.776,74
Excedente Projetado	130.558,84	0,02%	2.212.999,45	0,37%	5.526.284,63	0,87%	6.297.696,16

Cumprimento da Obrigação Constitucional:

Todos os anos projetados (2026–2029) cumprem os 25% mínimos.

Evolução da Base e da Aplicação:

A base de cálculo cresce de R\$ 596,5 mi (2026) para R\$ 670,4 mi (2029).

A aplicação mínima sobe de R\$ 139,9 mi para R\$ 167,6 mi.

Segurança Fiscal:

O município mantém margem pequena, mas positiva, acima dos 25%. Isso evita o risco de descumprimento, mas não indica prioridade em ampliar significativamente os investimentos em educação.

Excedente Projetado (2026–2029)

- 2026: R\$ 130,5 mil → 0,02% acima do mínimo
- 2027: R\$ 2,2 milhões → 0,37% acima do mínimo
- 2028: R\$ 5,5 milhões → 0,87% acima do mínimo
- 2029: R\$ 6,3 milhões → 0,94% acima do mínimo

Análise

2. Margem muito apertada em 2026:

O excedente de apenas 0,02% é praticamente uma margem técnica. Isso significa que qualquer frustração de receita ou atraso em despesa poderia colocar o município em risco de não cumprir o mínimo constitucional naquele ano.

2. Aumento gradual da folga:

A partir de 2027, o município começa a planejar uma aplicação um pouco mais robusta, ampliando o excedente até chegar a quase 1% da receita base em 2029.

Isso dá uma margem de segurança maior, reduzindo riscos de descumprimento.

3. Sinalização de prioridade moderada:

O fato de o excedente crescer sugere alguma valorização da educação, mas como se mantém abaixo de 1%, não se trata de uma ampliação expressiva da política pública — é mais uma estratégia de cautela para assegurar o cumprimento da lei.

4. Perfil conservador:

O planejamento parece indicar que o município não deseja investir muito além do mínimo constitucional, possivelmente por restrições fiscais ou por priorizar outras áreas.

Resumo: município projeta excedentes mínimos na educação: margem quase nula em 2026 (0,02%), crescendo gradualmente até 0,94% em 2029. O perfil é conservador, garantindo o cumprimento legal, mas sem ampliar de forma significativa os investimentos na área.

Receitas Saúde (15%)

	2026	2027	2028	2029
RECEITAS BASE SAÚDE (PPA_2026-2029)	548.686.110,79	584.598.606,44	621.810.367,15	657.086.503,14
APLICAÇÃO MÍNIMA SAÚDE (15%)	82.302.916,62	87.689.790,97	93.271.555,07	98.562.975,47
Despesas Computáveis (15%)				

PERCENTUAL PROJETADO - Fonte 1								
GASTO PREVISTO PPA 2026-2029	134.102.404,33	24,44%	143.831.002,95	24,60%	154.400.971,35	24,83%	163.658.856,46	24,91%
Excedente Projetado	51.799.487,72	9,44%	56.141.211,98	9,60%	61.129.416,28	9,83%	65.095.880,99	9,91%

- **Cumprimento folgado do mínimo**

Diferente da educação, aqui o município aplica quase 25% da receita base em saúde, ou seja, bem acima do mínimo de 15%.

- **Excedente consistente**

O excedente fica sempre próximo de 10% da receita base, o que em valores absolutos representa mais de R\$ 50 milhões/ano adicionais em saúde.

- **Tendência de crescimento**

Tanto o gasto total quanto o excedente aumentam ano a ano, indicando estabilidade e até expansão gradual do investimento em saúde.

- **Perfil pró-saúde**

O município demonstra que a saúde é uma área prioritária, destinando mais recursos do que a Constituição exige, o que pode estar associado à pressão da demanda social e da judicialização da saúde.

- **Conclusão**

O município cumpre a vinculação mínima de 15% com ampla margem, aplicando quase 25% da receita base. O excedente projetado (9,4% a 9,9%) garante segurança jurídica e sinaliza prioridade política na área da saúde. Enquanto na educação o planejamento é conservador e próximo do limite, na saúde há uma estratégia de investimento robusta e estável.

Despesa com Pessoal - Apuração do Limite

RECEITAS CORRENTES (Consolidado)	2026	2027	2028	2029
Prefeitura	762.527.601,72	799.854.227,53	843.449.973,74	885.118.111,30
Deduções FUNDEB	(68.567.422,25)	(72.681.467,59)	(76.904.260,85)	(81.372.398,41)
SAAE	93.744.550,00	99.839.368,33	108.034.094,26	107.528.647,02
TOTAL	787.704.729,47	827.012.128,27	874.579.807,15	911.274.359,91

DESPESAS						
CATEGORIA ECON.						
31 Prefeitura			337.134.717,14	348.181.632,16	360.570.401,40	375.235.228,17
	319001.	Aposent.	93.431,43	97.492,49	101.197,21	105.700,49
	319003.	Pensões	1.006.635,11	1.050.389,25	1.090.304,04	1.138.822,57
	319011.	Vencim.	279.243.390,72	287.365.785,06	297.859.923,04	309.779.407,72
	319013.	Encargos	51.778.988,59	53.955.241,46	55.982.057,08	58.352.146,97
	319094.	Rescisões	5.012.271,29	5.712.723,90	5.536.920,02	5.859.150,42
31 S.A.A.E.			29.389.000,00	38.400.000,00	44.400.000,00	47.623.000,00
TOTAL			366.523.717,14	386.581.632,16	404.970.401,40	422.858.228,17
			46,53%	46,74%	46,30%	46,40%

Limites Ok

- **Situação controlada:**

A despesa com pessoal oscila entre 46,3% e 46,7% da RCL, abaixo do limite prudencial.

- **Margem de segurança:**

Existe uma folga de cerca de 5 pontos percentuais em relação ao prudencial, o que dá tranquilidade fiscal.

- **Estabilidade:**

O índice é relativamente estável (variação pequena ao longo dos anos), mostrando que a folha está sob controle.

- **Risco moderado:**

Apesar de confortável, a despesa de pessoal ainda representa quase metade da receita líquida, o que limita a capacidade de expandir investimentos e custeio em outras áreas.

- **Conclusão**

O município cumpre a LRF com folga, mantendo o gasto com pessoal abaixo do limite prudencial (51,3%) e bem distante do máximo (54%).

Isso mostra boa gestão fiscal, mas também revela que a folha consome parcela significativa da receita, exigindo monitoramento constante para evitar pressões futuras.

Emenda 01

A emenda estabelece que os decretos de abertura de créditos adicionais suplementares e especiais editados pelo Poder Executivo deverão conter exposição justificada e circunstanciada, a ser publicada no Diário Oficial do Município no mesmo dia de sua edição. Essa exposição deve apresentar, de forma discriminada, o objeto da despesa e a origem dos recursos, sobretudo quando provenientes de emendas parlamentares ou de outros órgãos governamentais.

Também deverão ser justificadas eventuais anulações de dotações orçamentárias, com a indicação das consequências dessas anulações. Além disso, será necessário informar o saldo das dotações passíveis de abertura e o percentual já utilizado do total autorizado na Lei Orçamentária Anual. A emenda exige ainda a indicação expressa dos programas, metas e indicadores previstos no Plano Plurianual (PPA) e na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) que serão impactados ou cumpridos com a abertura dos créditos, demonstrando a vinculação entre a despesa autorizada e os objetivos estratégicos definidos.

Outro ponto previsto é a obrigação de o Executivo incluir, no detalhamento físico e financeiro dos programas do PPA, indicadores específicos para aferir a eficiência, permitindo verificar a economicidade dos gastos e o cumprimento das metas pactuadas. A metodologia de cálculo dos indicadores de eficiência, eficácia e efetividade deverá ser descrita nos relatórios de execução do PPA, da LDO e da LOA.

Os relatórios deverão conter a avaliação do cumprimento das metas físicas e financeiras, acompanhada de análise crítica dos desvios entre o planejado e o executado, com as devidas justificativas e proposições de ajustes. Quando cabível, deverão apresentar também propostas de revisão programática do PPA, considerando novas demandas sociais e alterações no cenário econômico e fiscal.

A emenda prevê ainda que o relatório de avaliação seja precedido de consulta pública, de modo a garantir a participação dos atores sociais envolvidos. As eventuais revisões programáticas deverão ser fundamentadas em critérios técnicos e em evidências de desempenho, podendo implicar alterações de objetivos, metas, indicadores, ações e alocação de recursos.

Por fim, a emenda renumera os artigos 10 a 17 do Projeto de Lei nº 63, de 31 de julho de 2025, para os artigos 13 a 20, respectivamente.

Emenda 02-25

Emenda nº	Secretaria	Metas e Indicadores	Criação ou alteração na despesa (aumento)	Código que sofreu a redução	Valor da redução da despesa para contemplar o programa (R\$)	Comentário
02	3 – Educar para Transformar	20 – Taxa de alunos	3000 – Material uniforme escolar	2065	9.300.000,00	Criou um novo programa
03	3 – Educar para Transformar	x	2068 - Capacitação	2065	88.000,00	Ampliou o valor para a capacitação

Emenda 02-25

Emenda nº	Secretaria	Metas e Indicadores	Criação ou alteração na despesa (aumento)	Código que sofreu a redução	Valor da redução da despesa para contemplar o programa (R\$)	Comentário
04	3 – Educar para Transformar	20 – Un. Escol. Atendidas com salas do silêncio	3000 – salas do silêncio nas escolas	2065	400.000,00	Cria meta e estima valor
05	5 – saúde, avançar é preciso	x	3000 - médicos	2022	3.600.000,00	Cria meta e estima valor
06	5 – saúde, avançar é preciso	x	3000 – conclusão da obra	2016	200.000,00	Cria meta e estima valor
07	5 – saúde, avançar é preciso	x	3000 – implantação do prontuário eletrônico	2016	170.000,00	Cria meta e estima valor
08	5 – saúde, avançar é preciso	x	3000 – contratação de estagiários	2021	100.000,00	Cria meta e estima valor
09	5 – saúde, avançar é preciso	38 – quantidade de testes do pezinho	3000 – testes do pezinho	2021	1.920.000,00	Cria meta e estima valor

Emenda 02-25

Emenda nº	Secretaria	Metas e Indicadores	Criação ou alteração na despesa (aumento)	Código que sofreu a redução	Valor da redução da despesa para contemplar o programa (R\$)	Comentário
10	5 – saúde, avançar é preciso	38 – quantidade de crianças autistas atendidas	3000 – tratamento especializado	2022	8.000.000,00	Cria meta e estima valor
11	12 - Meio Ambiente e Bem-estar Animal	Altera o indicador 92	3000 – castração	2056	1.120.000,00	Altera o indicador 92; Cria meta e estima valor
12	8 Salto Avançando na Assistência Social, Inclusão e Equidade	Altera o indicador 59	3000 – convênio	2033	150.000,00	Altera indicador; Cria meta e estima valor
13	8 Salto Avançando na Assistência Social, Inclusão e Equidade	x	3000 – campanhas contra a violência doméstica, assédio [...]	2031	80.000,00	Cria meta e estima valor

Emenda 02-25

Emenda nº	Secretaria	Metas e Indicadores	Criação ou alteração na despesa (aumento)	Código que sofreu a redução	Valor da redução da despesa para contemplar o programa (R\$)	Comentário
14	8 Salto Avançando na Assistência Social, Inclusão e Equidade	x	3000 – instalação e manutenção da casa dos conselhos e cada da mulher	2031	30.000,00	Cria meta e estima valor
15	8 Salto Avançando na Assistência Social, Inclusão e Equidade	x	3000 – Longevidade ativa [...]	2033	40.000,00	Cria meta e estima valor
16	7 - Governo que Avança: Cuidando da Cidade	x	3000 – Reforma das calçadas do Centro [...]	1006	1.400.000,00	Cria meta e estima valor
17	0010 Salto que Avança no Esporte e Lazer	x	3004 – [...]esportes paralímpicos	2044	400.000,00	Cria meta e estima valor
18	0015 Gestão do Sistema Administrativo	x	3000 – programa de compliance e governança	2077	200.000,00	Cria meta e estima valor

Emenda 02-25

Emenda nº	Secretaria	Metas e Indicadores	Criação ou alteração na despesa (aumento)	Código que sofreu a redução	Valor da redução da despesa para contemplar o programa (R\$)	Comentário
19	0016 Processo Legislativo	160 – alteração do percentual	Alteração dos valores do código 1008	x	x	Altera indicador, Cria meta e estima valor
20	3 – Educar para Transformar	20 – sinal sonoro inclusivo	3000 – sinal sonoro	2065	60.000,00	Cria indicador, Cria meta e estima valor
21	8 Salto Avançando na Assistência Social, Inclusão e Equidade	x	3000 – semana da maternidade atípica	2033	20.000,00	Cria meta e estima valor
22	5 – saúde, avançar é preciso	X	3000 – dia mundial de apoio às pessoas com doenças raras	2022	29.000,00	Cria meta e estima valor

Emenda 02-25

Emenda nº	Secretaria	Metas e Indicadores	Criação ou alteração na despesa (aumento)	Código que sofreu a redução	Valor da redução da despesa para contemplar o programa (R\$)	Comentário
23	0013 Salto que Avança no Turismo	x	3000 – manutenção do plenário	2060	600.000,00	Cria meta e estima valor
24	0004 Cultura +, Arte em Movimento!	x	2012	2056	2.000.000,00	Remanejamento
25	10 SECRETARIA DE OBRAS E SERVIÇOS URBANOS	x	3002 – revitalização de praças	2055	4.000.000,00	Cria meta e estima valor

Todas as emendas serão apreciadas no momento da elaboração do parecer final, ficando consignado, desde já, que diversas delas não poderão prosperar, por incidirem sobre despesas e receitas vinculadas.