

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2022

ANEXO DE METAS FISCAIS

PREVISÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - LOA 2022

ESPECIFICAÇÃO DA RECEITA	PREVISÃO
RECEITAS CORRENTES (I)	255.743.639,00
Receita Tributária	36.018.740,00
IRRF	5.754.000,00
IPTU	7.900.000,00
ITBI	4.700.300,00
ISSQN	10.732.500,00
Outras Receitas Tributárias	6.931.940,00
Receita de Contribuições	8.263.200,00
Receita Patrimonial	13.658.428,00
Receita Agropecuária	0,00
Receita Industrial	0,00
Receita de Serviços	136.200,00
Transferências Correntes	197.143.033,00
Cota-Parte do FPM	42.426.000,00
Cota-Parte do ICMS	58.540.000,00
Cota-Parte do IPVA	7.896.000,00
Cota-Parte do ITR	3.990.000,00
Transferências da LC 87/1996	846.000,00
Transferências da LC 61/1989	0,00
Transferências do FUNDEB	35.424.000,00
Outras Transferências Correntes	48.021.033,00
Outras Receitas Correntes	524.038,00
DEDUÇÕES (II)	41.024.800,00
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	5.085.200,00
Compensações Financ. entre Regimes Previdência	200.000,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	22.739.600,00
Remuneração dos Investimentos do RPPS(1)	13.000.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II) (1)	214.718.839,00

1) A Receita Corrente Líquida - RCL, foi apurada de acordo com a Instrução Normativa nº 4/2021 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul - TCERS.

São Borja, 12 de novembro de 2021.

EDUARDO BONOTTO
PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAITX
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

MIRELLI BRASIL LERSCH
DIRETORA DE ORÇAMENTO E ECONOMIA

ANEXO DE METAS FISCAIS

PREVISÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL- LDO 2022

a) Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal - Cálculo Acima da Linha - Receitas Primárias

Cálculo Acima da Linha - Receitas Primárias	Previsão
Cálculo Acima da Linha - Receitas Primárias	
RECEITAS CORRENTES (I)	233.004.039,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	36.018.740,00
IPTU	7.900.000,00
ISS	10.732.500,00
ITBI	4.700.000,00
IRRF	5.734.000,00
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.952.240,00
Contribuições	8.263.200,00
Receita Patrimonial	13.658.428,00
Aplicações Financeiras (II)	13.648.028,00
Outras Receitas Patrimoniais	10.400,00
Transferências Correntes	174.403.433,00
Cota-Parte do FPM	37.426.800,00
Cota-Parte do ICMS	46.832.000,00
Cota-Parte do IPVA	6.316.800,00
Cota-Parte do ITR	3.192.000,00
Transferências da LC 87/1996	676.800,00
Transferências da LC nº 61/1989	0,00
Transferências do FUNDEB	35.424.000,00
Outras Transferências Correntes	44.535.033,00
Demais Receitas Correntes	660.238,00
Outras Receitas Financeiras (III)	0,00
Receitas Correntes Restantes	660.238,00
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)	219.356.011,00
RECEITAS DE CAPITAL (V)	555.961,00
Operações de Crédito (VI)	500,00
Amortização de Empréstimos (VII)	0,00
Alienação de Bens	2.000,00
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)	0,00
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	0,00
Outras Alienações de Bens	2.000,00
Transferências de Capital	545.661,00
Convênios	544.661,00
Outras Transferências de Capital	1.000,00

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2022

ANEXO DE METAS FISCAIS

Outras Receitas de Capital	7.800,00
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	7.800,00
Outras Receitas de Capital Primárias	0,00
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)	547.661,00
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)	219.903.672,00

Cálculo Acima da Linha - Despesas Primárias	Previsão de Pgtos. Emp. do Exercício	Previsão de Pgtos. Restos Processados	Previsão de Pgtos. Restos Não Proc.
Cálculo Acima da Linha - Despesas Primárias			
DESPESAS CORRENTES (XIII)	205.354.921,00	6.300.000,00	7.000.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	117.001.821,00	800.000,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	3.720.000,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	84.633.100,00	5.500.000,00	7.000.000,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)	201.634.921,00	6.300.000,00	7.000.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	4.572.633,00	1.500.000,00	500.000,00
Investimentos	2.572.633,00	1.500.000,00	500.000,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)	0,00		
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)	0,00		
Aquisição de Título de Crédito (XIX)	0,00		
Demais Inversões Financeiras	0,00		
Amortização da Dívida (XX)	2.000.000,00		
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)	2.572.633,00	1.500.000,00	500.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)			
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)	204.207.554,00	7.800.000,00	7.500.000,00

c) Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal - Resultado Primário Acima da Linha

Resultado Primário - Acima da Linha	Valor
RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = (XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc))	396.118,00

d) Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal - Juros Nominais

Juros Nominais	Valor
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)	800.000,00
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)	2.400.000,00

e) Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal - Resultado Nominal Acima da Linha

Descrição	Valor
------------------	--------------

ANEXO DE METAS FISCAIS

RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)	-1.203.882,00
--	---------------

f) Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal - Cálculo Abaixo da Linha do Resultado Nominal

Cálculo Abaixo da Linha - Resultado Nominal	Valores Previstos	
	2021	2022
Cálculo Abaixo da Linha - Resultado Nominal		
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	62.000.000,00	55.000.000,00
DEDUÇÕES (XXIX)	28.200.000,00	22.800.000,00
Disponibilidade de Caixa	27.500.000,00	22.000.000,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	35.000.000,00	30.000.000,00
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	7.500.000,00	8.000.000,00
Demais Haveres Financeiros	700.000,00	800.000,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)	33.800.000,00	32.200.000,00

g) Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal - Resultado Nominal Abaixo da Linha

Resultado Nominal - Abaixo da Linha	Valor
Resultado Nominal - Abaixo da Linha	
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)	1.600.000,00

h) Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal - Ajuste Metodológico

Ajuste Metodológico	Valor
Ajuste Metodológico	
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)	-500.000,00
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)	
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)	
VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV)	
PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)	
AJUSTES RELATIVOS AO RPPS (XXXVII)	
OUTROS AJUSTES (XXXVIII)	
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII + XXXVIII)	2.100.000,00

i) Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal - Resultado Primário Abaixo da Linha

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2022

ANEXO DE METAS FISCAIS

Resultado Primário - Abaixo da Linha	Valor
RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XL) = XXXIX - (XXV - XXVI)	3.700.000,00

São Borja, 12 de novembro de 2021.

EDUARDO BONOTTO
PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAITX
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

MIRELLI BRASIL LERSCH
DIRETORA DE ORÇAMENTO E ECONOMIA

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2022

ANEXO DE METAS FISCAIS

PROJEÇÃO DE APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE E NO FUNDEB – LDO 2022

Rubrica	Descrição da Rubrica	Base Calculo
411180110000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	7.900.000,00
411130300000000	Imposto sobre a Renda – Retido na Fonte – IRRF	5.754.000,00
411180140000000	Imposto sobre Transmissão “Inter Vivos” de Bens Imóveis e de Direitos Rendas sobre Imóveis – ITBI	4.700.300,00
411180230000000	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN	10.732.500,00
417180121000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM – Cota Mensal	42.426.000,00
417180131000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM – 1% Cota Dezembro	1.792.000,00
417180141000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM – 1% Cota Julho	1.694.000,00
417180150000000	Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural – ITR	3.990.000,00
417180600000000	Transferência Financeira do ICMS – Desoneração – L.C. Nº 87/96	0,00
417280110000000	Cota-Parte do ICMS	58.540.000,00
417280120000000	Cota-Parte do IPVA	7.896.000,00
417280130000000	Cota-Parte do IPI – Municípios	846.000,00
TOTAIS		146.270.800,00
RECEITAS MDE		
BASE DE CÁLCULO MDE		146.270.800,00
Percentual Mínimo a ser aplicado		25,00
MÍNIMO A APLICAR EM MDE		36.567.700,00
APLICAÇÕES		
PREVISÃO DE DESPESAS MDE		23.271.395,00
PREVISÃO DE DESPESAS FUNDEB		35.428.000,00
(=)TOTAL (MDE + FUNDEB)		58.699.395,00
(-) VALOR PREVISTO PARA O PLUS FUNDEB		12.684.400,00
(-) RENDIMENTO FINANCEIRO DO FUNDEB		4.000,00
(=)TOTAL A SER COMPUTADO EM MDE		46.010.995,00
% PREVISTO A SER APLICADO		31,46

ANEXO DE METAS FISCAIS

APLICAÇÕES DE RECURSOS DO FUNDEB

RECEITA PREVISTA

Transferências de Recursos do FUNDEB	35.424.000,00
(+) Rendimentos Financeiros do FUNDEB	4.000,00
(=) Total de Receitas Previstas	35.428.000,00

APLICAÇÕES

a) PAGAMENTO DE PROFESSORES EM EFETIVO EXERCÍCIO DO MAGISTÉRIO

Educação Infantil	1.892.000,00
Ensino Fundamental	26.871.000,00
TOTAL	28.763.000,00
% COM PAGAMENTO DE PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	81,19

a) PAGAMENTO DEMAIS DESPESAS DO FUNDEB

Educação Infantil	800.000,00
Ensino Fundamental	5.865.000,00
TOTAL	6.665.000,00
% COM DEMAIS PAGAMENTOS FUNDEB	18,81

São Borja, 12 de novembro de 2021.

EDUARDO BONOTTO
PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAITX
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

MIRELLI BRASIL LERSCH
DIRETORA DE ORÇAMENTO E ECONOMIA

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2022

ANEXO DE METAS FISCAIS

PROJEÇÃO DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS EM SAÚDE – ASPS – LDO 2022

Rubrica	Descrição da Rubrica	Base de Cálculo
411180110000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	7.900.000,00
411130300000000	Imposto sobre a Renda – Retido na Fonte – IRRF	5.754.000,00
411180140000000	Imposto sobre Transmissão “Inter Vivos” de Bens Imóveis e de Direitos Rendas sobre Imóveis – ITBI	4.700.300,00
411180230000000	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN	10.732.500,00
417180121000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM – Cota Mensal	42.426.000,00
417180131000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM – 1% Cota Dezembro	1.792.000,00
417180141000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM – 1% Cota Julho	1.694.000,00
417180150000000	Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural – ITR	3.990.000,00
417180600000000	Transferência Financeira do ICMS – Desoneração – L.C. Nº 87/96	0,00
417280110000000	Cota-Parte do ICMS	58.540.000,00
417280120000000	Cota-Parte do IPVA	7.896.000,00
417280130000000	Cota-Parte do IPI – Municípios	846.000,00
TOTAIS		146.270.800,00
RECEITAS ASPS		
BASE DE CÁLCULO ASPS		146.270.800,00
Percentual Mínimo a ser aplicado		15,00
MÍNIMO A APLICAR EM ASPS		21.940.620,00
APLICAÇÕES		
PREVISÃO DE DESPESAS ASPS		28.532.227,00
(-) DESPESA A SER PAGA COM RENDIMENTO ASPS		2.400,00
(=) APLICAÇÃO ASPS		28.529.827,00
% PREVISTO A SER APLICADO		19,50

São Borja, 12 de novembro de 2021.

EDUARDO BONOTTO
PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAITX
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

MIRELLI BRASIL LERSCH
DIRETORA DE ORÇAMENTO E ECONOMIA

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
 LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2022

ANEXO DE METAS FISCAIS

PROJEÇÃO DESPESA COM PESSOAL CONSOLIDADA PARA – LDO 2022

Despesa com Pessoal	Despesa Previstas com Pessoal para 2022	
		VALOR
Despesa com Pessoal (Últimos 12 Meses)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		137.719.393,00
Pessoal Ativo		111.569.717,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis		88.025.729,00
Obrigações Patronais		23.543.988,00
Benefícios Previdenciários		0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas		26.149.676,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas		20.838.903,00
Pensões		3.472.492,00
Outros Benefícios Previdenciários		1.838.281,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)		0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente		0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)		26.589.276,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		433.600,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração		0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração		6.000,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		26.149.676,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		111.130.117,00

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2022

ANEXO DE METAS FISCAIS

DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	
	Valor	% sobre a RCL
DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	214.718.839,00	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	111.130.117,00	51,76
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	128.831.303,40	60,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	122.389.738,23	57,00
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	115.948.173,06	54,00

Notas:

a) A Despesa com Pessoal, foi apurada de acordo com a Instrução Normativa nº 4/2021 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul (TCERS), considerando:
São Borja, 12 de novembro de 2021.

EDUARDO BONOTTO
PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAITX
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

MIRELLI BRASIL LERSCH
DIRETORA DE ORÇAMENTO E ECONOMIA

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2022

ANEXO DE METAS FISCAIS

PROJEÇÃO DESPESA COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO PARA – LOA 2022

Despesa com Pessoal	Despesa Previstas com Pessoal para 2022	
		VALOR
Despesa com Pessoal (Últimos 12 Meses)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		131.223.993,00
Pessoal Ativo		105.074.317,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis		82.875.329,00
Obrigações Patronais		22.198.988,00
Benefícios Previdenciários		0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas		26.149.676,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas		20.838.903,00
Pensões		3.472.492,00
Outros Benefícios Previdenciários		1.838.281,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)		0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente		0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)		26.484.276,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		333.600,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração		0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração		1.000,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		26.149.676,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		104.739.717,00

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2022

ANEXO DE METAS FISCAIS

DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	
	Valor	% sobre a RCL
DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	214.718.839,00	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	104.739.717,00	48,78
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	115.948.173,06	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	110.150.764,41	51,30
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	104.353.355,75	48,60

Notas:

a) A Despesa com Pessoal, foi apurada de acordo com a Instrução Normativa nº 4/2021 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul (TCERS), considerando:
São Borja, 12 de novembro de 2021.

EDUARDO BONOTTO
PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAITX
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

MIRELLI BRASIL LERSCH
DIRETORA DE ORÇAMENTO E ECONOMIA