

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
 LEI ORÇAMENTARIA ANUAL - LOA 2020

ANEXO DE METAS FISCAIS

PREVISÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO - LOA 2020

Receitas Primárias	RECEITAS		
	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS/PREVISÃO	
		Até Agosto /2019	Previsão para 2020
Cálculo Acima da Linha - Receitas Primárias			
RECEITAS CORRENTES (I)	186.941.497,44	125.675.876,44	193.474.524,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	28.963.600,00	19.306.773,96	29.448.068,00
IPTU	6.553.000,00	4.131.529,53	5.350.000,00
ISS	8.366.000,00	5.581.050,62	6.353.000,00
ITBI	3.201.200,00	2.358.068,60	3.207.100,00
IRRF	4.761.200,00	3.050.544,46	9.197.000,00
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.082.200,00	4.185.580,75	5.340.968,00
Contribuições	7.097.100,00	4.879.952,05	7.825.200,00
Receita Patrimonial	8.579.818,00	9.494.509,35	14.623.818,00
Aplicações Financeiras (II)	7.738.718,00	8.757.369,47	13.390.718,00
Outras Receitas Patrimoniais	841.100,00	737.139,88	1.233.100,00
Transferências Correntes	141.218.917,45	89.513.234,02	140.655.921,00
Cota-Parte do FPM	30.340.000,00	18.775.484,66	30.932.000,00
Cota-Parte do ICMS	33.120.000,00	22.320.201,19	33.600.000,00
Cota-Parte do IPVA	4.880.000,00	4.843.407,33	5.126.400,00
Cota-Parte do ITR	2.960.000,00	438.212,37	3.014.400,00
Transferências da LC 87/1996	196.800,00	0,00	960,00
Transferências da LC nº 61/1989	0,00	0,00	0,00
Transferências do FUNDEB	26.600.000,00	17.555.603,98	28.300.000,00
Outras Transferências Correntes	43.122.117,45	25.580.324,49	39.682.161,00
Demais Receitas Correntes	1.082.061,99	2.481.407,06	921.517,00
Outras Receitas Financeiras (III)			0,00
Receitas Correntes Restantes	1.082.061,99	2.481.407,06	921.517,00
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)	179.202.779,44	116.918.506,97	180.083.806,00
RECEITAS DE CAPITAL (V)	22.355.849,97	4.300.423,25	7.539.076,00
Operações de Crédito (VI)	9.906.200,00	3.059.255,99	4.906.400,00

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2020

ANEXO DE METAS FISCAIS

Amortização de Empréstimos (VII)			0,00
Alienação de Bens	12.000,00	0,00	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	12.000,00	0,00	2.000,00
Transferências de Capital	12.408.984,97	1.120.128,46	2.624.176,00
Convênios	1.431.986,14	140.426,46	2.624.176,00
Outras Transferências de Capital	10.976.998,83	979.702,00	0,00
Outras Receitas de Capital	28.665,00	121.038,80	6.500,00
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)			0,00
Outras Receitas de Capital Primárias	28.665,00	121.038,80	6.500,00
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)	12.449.649,97	1.241.167,26	2.632.676,00
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)	191.652.429,41	118.159.674,23	182.716.482,00

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2020

ANEXO DE METAS FISCAIS

Despesas Primárias	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Execução da Despesa	
		Despesas Empenhadas	
		Até Agosto/ 2019	Previsão para 2020
<p>Cálculo Acima da Linha - Despesas Primárias</p> <p>DESPESAS CORRENTES (XIII)</p> <p>Pessoal e Encargos Sociais</p> <p>Juros e Encargos da Dívida (XIV)</p> <p>Outras Despesas Correntes</p> <p>DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)</p> <p>DESPESAS DE CAPITAL (XVI)</p> <p>Investimentos</p> <p>Inversões Financeiras</p> <p>Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)</p> <p>Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)</p> <p>Aquisição de Título de Crédito (XIX)</p> <p>Demais Inversões Financeiras</p> <p>Amortização da Dívida (XX)</p> <p>DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)</p> <p>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)</p> <p>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)</p>	<p>179.092.839,14</p> <p>107.137.236,23</p> <p>1.650.000,00</p> <p>70.305.602,91</p> <p>177.442.839,14</p> <p>34.548.658,26</p> <p>27.428.658,26</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>7.120.000,00</p> <p>27.428.658,26</p> <p>6.995.952,00</p> <p>211.867.449,40</p>	<p>112.212.275,42</p> <p>66.967.792,24</p> <p>1.067.451,89</p> <p>44.177.031,29</p> <p>111.144.823,53</p> <p>12.098.342,95</p> <p>7.445.719,39</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>4.652.623,56</p> <p>7.445.719,39</p> <p>0,00</p> <p>118.590.542,92</p>	<p>173.442.500,00</p> <p>105.276.664,00</p> <p>1.650.000,00</p> <p>66.515.836,00</p> <p>171.792.500,00</p> <p>11.101.195,00</p> <p>9.701.195,00</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>0,00</p> <p>1.400.000,00</p> <p>9.701.195,00</p> <p>17.154.874,00</p> <p>198.648.569,00</p>
Resultado Primário	PREVISÃO ATUALIZADA	RESULTADO ATÉ AGOSTO/19	PREVISÃO PARA 2020
Resultado Primário - Acima da Linha			
RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = (XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc))	-20.215.019,99	-430.868,69	-15.932.087,00

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2020

ANEXO DE METAS FISCAIS

PREVISÃO DO RESULTADO NOMINAL - LOA 2019

Dívida Fiscal Líquida	Comparativo da Dívida Fiscal e Previdenciária		
	Saldo	Até Agosto /19	Prev. Para 2020
	Em 31/Dez/2018		
Cálculo Abaixo da Linha - Dívida Consolidada Líquida			
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	60.940.922,85	59.347.555,27	65.000.000,00
DEDUÇÕES (XXIX)	11.942.204,36	15.790.425,39	8.820.000,00
Disponibilidade de Caixa	11.125.884,54	14.974.105,57	8.000.000,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	19.404.342,62	16.333.960,26	18.000.000,00
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	8.278.458,08	1.359.854,69	10.000.000,00
Demais Haveres Financeiros	816.319,82	816.319,82	820.000,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)	48.998.718,49	43.557.129,88	56.180.000,00

Resultado Nominal - Abaixo da Linha	Apurado	Previsão
Resultado Nominal - Abaixo da Linha		
RESULTADO NOMINAL -Acima da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)	ATÉ AGOSTO/19	Para 2020
São Borja, 29 de outubro de 2019.	-5.441.588,61	12.622.870,12

EDUARDO BONOTTO
PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DATX
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

ONEIDE OLIVEIRA DE OLIVEIRA
DIRETOR DE ORÇAMENTO E ECONOMIA

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2020

ANEXO DE METAS FISCAIS

PROJEÇÃO DE APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE E NO FUNDEB - LOA 2020

Rubrica	Descrição da Rubrica	Base Calculo
4111801100000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.353.000,00
4111303000000000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - IRRF	5.350.000,00
4111801400000000	Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Rendas sobre Imóveis - ITBI	3.207.100,00
4111802300000000	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN	9.197.000,00
4171801210000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM - Cota Mensal	35.040.000,00
4171801310000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM - 1% Cota Dezembro	1.520.000,00
4171801410000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM - 1% Cota Julho	1.380.000,00
4171801500000000	Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - ITR	3.768.000,00
4171806000000000	Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96	456.200,00
4172801100000000	Cota-Parte do ICMS	42.000.000,00
4172801200000000	Cota-Parte do IPVA	6.408.000,00
4172801300000000	Cota-Parte do IPI - Municípios	672.000,00
TOTAIS		115.351.300,00
RECEITAS MDE		
BASE DE CÁLCULO MDE		
	Percentual Mínimo a ser aplicado	115.351.300,00
	MÍNIMO A APLICAR EM MDE	25,00
28.837.825,00		
APLICAÇÕES		
PREVISÃO DE DESPESAS MDE		
	(+)RETENÇÕES FUNDEB	16.403.350,00
	(-)TOTAL A SER COMPUTADO	17.577.840,00
		33.981.190,00
	% PREVISTO A SER APLICADO	29,46

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2020
ANEXO DE METAS FISCAIS

APLICAÇÕES DE RECURSOS DO FUNDEB

RECEITA PREVISTA

Transferências de Recursos do FUNDEB	28.300.000,00
(+) Rendimentos Financeiros do FUNDEB	76.200,00
(=) Total de Receitas Previstas	28.376.200,00

APLICAÇÕES

a) PAGAMENTO DE PROFESSORES EM EFETIVO EXERCÍCIO DO MAGISTÉRIO

Educação Infantil	1.201.799,00
Ensino Fundamental	21.926.977,00
TOTAL	23.128.776,00
% COM PAGAMENTO DE PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	81,51

a) PAGAMENTO DE MAIS DESPESAS DO FUNDEB

Educação Infantil	826.800,00
Ensino Fundamental	4.420.624,00
TOTAL	5.247.424,00
% COM DE MAIS PAGAMENTOS FUNDEB	18,49

São Borja, 29 de outubro de 2019.

EDUARDO BONOTTO
PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAIX
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

ONEIDE OLIVEIRA DE OLIVEIRA
DIRETOR DE ORÇAMENTO E ECONOMIA

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTARIA ANUAL - LOA 2020

ANEXO DE METAS FISCAIS

PROJEÇÃO DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS EM SAÚDE – ASPS – LOA 2020

Rubrica	Descrição da Rubrica	Base de Cálculo
411180110000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	6.353.000,00
411130300000000	Imposto sobre a Renda – Retido na Fonte – IRRF	5.350.000,00
411180140000000	Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Rendas sobre Imóveis – ITBI	3.207.100,00
411180230000000	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN	9.197.000,00
417180121000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM – Cota Mensal	35.040.000,00
417180131000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM – 1% Cota Dezembro	1.520.000,00
417180141000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM – 1% Cota Julho	1.380.000,00
417180150000000	Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural – ITR	3.768.000,00
417180600000000	Transferência Financeira do ICMS – Desoneração – L.C. Nº 87/96	456.200,00
417280110000000	Cota-Parte do ICMS	42.000.000,00
417280120000000	Cota-Parte do IPVA	6.408.000,00
417280130000000	Cota-Parte do IPI – Municípios	672.000,00
TOTAIS		115.351.300,00
RECEITAS ASPS		
BASE DE CÁLCULO ASPS		
Percentual Mínimo a ser aplicado		115.351.300,00
MÍNIMO A APLICAR EM ASPS		17.302.695,00
APLICAÇÕES		
PREVISÃO DE DESPESAS ASPS		22.911.277,00
(-) DESPESA A SER PAGUA COM RENDIMENTO ASPS		2.400,00
(=) APLICAÇÃO ASPS		22.908.877,00
% PREVISTO A SER APLICADO		19,86
São Borja, 29 de outubro de 2019.		

EDUARDO BONOTTO
PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAIX
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

ONEIDE OLIVEIRA DE OLIVEIRA
DIRETOR DE ORÇAMENTO E ECONOMIA

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
 LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2020
 ANEXO DE METAS FISCAIS

PROJEÇÃO DESPESA COM PESSOAL CONSOLIDADA PARA - LOA 2020

Despesa com Pessoal	Despesa Previstas com Pessoal para 2020	
	VALOR	
Despesa com Pessoal (Últimos 12 Meses)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		119.535.695,00
Pessoal Ativo		93.386.019,00
Pessoal Inativo e Pensionistas		26.149.676,00
Aposentadorias		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 (§ 1º do art. 18 da LRF)		0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)		41.423.627,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração		0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração		4.994.347,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		23.649.676,00
Outros Benefícios Assistenciais		8.259.604,00
IRRF sobre Rendimentos do Trabalho – Ativos/Inativos – Executivo/Legislativo		4.520.000,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		78.112.068,00

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
 LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2020

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	170.679.324,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	78.112.068,00	45,77
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	102.407.594,40	60,00
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	97.287.214,68	57,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	92.166.834,96	54,00
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		

Notas:

- 1) A Despesa com Pessoal, foi apurada de acordo com a Instrução Normativa nº 13/2018 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul (TCERS), considerando:
- a) Como "DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)", as despesas do Grupo de Natureza 1 – Pessoal e Encargos Sociais;
- b) Como "DESPESAS NÃO COMPUTADAS" o valor orçado para amortização do passivo atuarial, alíquota suplementar do RPPS, no montante de R\$ 4.994.347,00; o valor dos benefícios a serem pagos pelo RPPS custeados com recursos do próprio fundo, no montante de R\$ 23.649.676,00; os valores orçados para pagamento de benefícios assistências e de saúde (IPÉ-Saúde e auxílio assistencial) R\$ 8.259.604,00; e a parcela estimada da receitas orçamentárias do IRRF sobre Rendimentos do Trabalho – Ativos/Inativos – Poder Executivo/Legislativo, de R\$ 4.520.000,00.
- São Borja, 29 de outubro de 2019.

EDUARDO BONOTTO
 PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAITX
 SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

ONEIDE OLIVEIRA DE OLIVEIRA
 DIRETOR DE ORÇAMENTO E ECONOMIA

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2020

ANEXO DE METAS FISCAIS

PROJEÇÃO DESPESA COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO PARA - LOA 2020

Despesa com Pessoal	Despesa Previstas com Pessoal para 2020	
	VALOR	
Despesa com Pessoal (Últimos 12 Meses)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		113.434.656,00
Pessoal Ativo		87.284.980,00
Pessoal Inativo e Pensionistas		26.149.676,00
Aposentadorias		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 (§ 1º do art. 18 da LRF)		0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)		40.983.627,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração		0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração		4.994.347,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		23.649.676,00
Outros Benefícios Assistenciais		8.159.604,00
IRRF sobre Rendimentos do Trabalho – Ativos/Inativos – Executivo		4.180.000,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		72.451.029,00

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
 LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2020
 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 LÍQUIDA - RCL (IV)	170.679.324,00	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	72.451.029,00	42,45
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	92.166.834,96	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	87.558.493,21	51,30
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	82.950.151,46	48,60

Notas:

- 1) A Despesa com Pessoal, foi apurada de acordo com a Instrução Normativa nº 13/2018 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul (TCERS), considerando:
- a) Como "DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)", as despesas do Grupo de Natureza 1 – Pessoal e Encargos Sociais;
- b) Como "DESPESAS NÃO COMPUTADAS" o valor orçado para amortização do passivo atuarial, alíquota suplementar do RPPS, no montante de R\$ 4.994.347,00; o valor dos benefícios a serem pagos pelo RPPS custeados com recursos do próprio fundo, no montante de R\$ 23.649.676,00; os valores orçados para pagamento de benefícios assistências e de saúde (IPÊ-Saúde e auxílio assistencial) R\$ 8.159.604,00; e a parcela estimada da receitas orçamentárias do IRRF sobre Rendimentos do Trabalho – Ativos/Inativos – Poder Executivo, de R\$ 4.180.000,00.
- São Borja, 29 de outubro de 2019.

EDUARDO BONOTTO
 PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAIX
 SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

ONEIDE OLIVEIRA DE OLIVEIRA
 DIRETOR DE ORÇAMENTO E ECONOMIA