

PREVISÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - LOA 2021

ESPECIFICAÇÃO DA RECEITA

RECEITAS CORRENTES (I)

PREVISÃO

Receita Tributária	217.111.873,00
IRRF	30.821.268,00
PTU	5.660.000,00
TTBI	6.905.000,00
ISSQN	3.207.100,00
Outras Receitas Tributárias	9.197.000,00
Receita de Contribuições	5.852.168,00
Receita Patrimonial	7.925.200,00
Receita Agropecuária	13.673.528,00
Receita Industrial	0,00
Receita de Serviços	0,00
Transferências Correntes	102.300,00
Cota-Parte do FPM	164.022.696,00
Cota-Parte do ICMS	38.060.000,00
Cota-Parte do IPVA	45.000.000,00
Cota-Parte do TTR	8.700.000,00
Transferências da LC 87/1996	3.768.000,00
Transferências da LC 61/1989	1.200,00
Transferências do FUNDEB	0,00
Outras Transferências Correntes	28.373.000,00
Outras Receitas Correntes	40.120.496,00
DEDUÇÕES (II)	566.881,00
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	41.467.440,00
Compensações Financ. entre Regimes Previdência	5.075.200,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	200.000,00
IRRF - Rendimento do Trabalho(s)	18.636.240,00
Remuneração dos Investimentos do RPPS(s)	4.556.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II) (1)	13.000.000,00
	175.644.433,00

1) A Receita Corrente Líquida - RCL, foi apurada de acordo com a Instrução Normativa n° 6/2019 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul - TCERS, que determina a dedução do IRRF dos Rendimentos do Trabalho - Ativos/Inativos do Poder Executivo/Legislativo e de rendimento de aplicações financeiras do RPPS. São Borja, 04 de novembro de 2020.

EDUARDO BONOTTO
PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAIX
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

ONEIDE OLIVEIRA DE OLIVEIRA
DIRETOR DE ORÇAMENTO E ECONOMIA

PREVISÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL - LOA 2021

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	195.447.569,00
RECEITAS CORRENTES (I)	30.821.268,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.905.000,00
IPTU	9.197.000,00
ISS	3.207.100,00
ITBI	5.660.000,00
IRRF	5.852.168,00
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	7.925.200,00
Contribuições	13.673.528,00
Receita Patrimonial	13.592.028,00
Aplicações Financeiras (II)	81.500,00
Outras Receitas Patrimoniais	142.358.392,00
Transferências Correntes	28.032.000,00
Cota-Parte do FPM	36.000.000,00
Cota-Parte do ICMS	6.960.000,00
Cota-Parte do IPVA	3.768.000,00
Cota-Parte do ITR	960,00
Transferências da LC 87/1996	0,00
Transferências da LC nº 61/1989	28.373.000,00
Transferências do FUNDEB	39.224.432,00
Outras Transferências Correntes	669.181,00
Demais Receitas Correntes	0,00
Outras Receitas Financeiras (III)	669.181,00
Receitas Correntes Restantes	181.855.541,00
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)	554.367,00
RECEITAS DE CAPITAL (V)	500,00
Operações de Crédito (VI)	0,00
Amortização de Empréstimos (VII)	0,00

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2021

ANEXO DE METAS FISCAIS

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	544.967,00
Convênios	544.267,00
Outras Transferências de Capital	700,00
Outras Receitas de Capital	6.900,00
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	6.900,00
Outras Receitas de Capital Primárias	0,00
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)	546.967,00

RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)

182.402.508,00

b) Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal - Cálculo Acima da Linha - Despesas Primárias

Cálculo Acima da Linha - Despesas Primárias	Previsão de Pçtos.
Cálculo Acima da Linha - Despesas Primárias	
DESPESAS CORRENTES (XIII)	176.374.754,00
Pessoal e Encargos Sociais	107.008.828,00
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	2.100.000,00
Outras Despesas Correntes	67.265.926,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)	174.274.754,00
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	4.036.330,00
Investimentos	2.236.230,00
Inversões Financeiras	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)	1.800.100,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)	2.236.230,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	17.154.874,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)	193.665.858,00

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)) -11.263.350,00

d) Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal – Juros Nominais

Juros Nominais

Valor

Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV) 5.000.000,00

Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI) 2.100.000,00

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

Descrição

Valor

RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI) -8.363.350,00

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

Cálculo Abaixo da Linha - Resultado Nominal

Valores Previstos

2020

2021

Cálculo Abaixo da Linha - Resultado Nominal

DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII) 62.000.000,00

65.000.000,00

DEDUÇÕES (XXIX) 12.820.000,00

8.820.000,00

Disponibilidade de Caixa 12.000.000,00

8.000.000,00

Disponibilidade de Caixa Bruta 20.000.000,00

18.000.000,00

(-) Restos a Pagar Processados (XXX) 8.000.000,00

10.000.000,00

Demais Haveres Financeiros 820.000,00

820.000,00

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX) 49.180.000,00

56.180.000,00

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)	-7.000.000,00

h) Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal - Ajuste Metodológico

Ajuste Metodológico	Valor
Ajuste Metodológico	
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)	-2.000.000,00
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)	
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)	
VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV)	
PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)	2.200.000,00
AJUSTES RELATIVOS AO RPPS (XXXVII)	
OUTROS AJUSTES (XXXVIII)	
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII + XXXVIII)	200.000,00

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

Resultado Primário - Abaixo da Linha	Valor
RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XL) = XXXIX - (XXV - XXVI)	-2.700.000,00

São Borja, 04 de novembro de 2020.

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 2021

ANEXO DE METAS FISCAIS

PROJEÇÃO DE APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE E NO FUNDEB - LOA 2021

Rubrica	Descrição da Rubrica	Base Calculo
411180110000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	6.905.000,00
411130300000000	Imposto sobre a Renda – Retido na Fonte – IRRF	5.660.000,00
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	1.560.000,00
417180141000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM – 1% Cota Julho	1.460.000,00
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	1.200,00
417280110000000	Cota-Parte do ICMS	45.000.000,00
417280120000000	Cota-Parte do IPVA	8.700.000,00
417280130000000	Cota-Parte do IPI – Municípios	672.000,00
TOTAIS		121.170.300,00
RECEITAS MDE		
BASE DE CÁLCULO MDE		121.170.300,00
Percentual Mínimo a ser aplicado		25,00
MÍNIMO A APLICAR EM MDE		30.292.575,00
APLICAÇÕES		
PREVISÃO DE DESPESAS MDE		16.403.350,00
(+)RETENÇÕES FUNDEB		18.636.240,00
(=)TOTAL A SER COMPUTADO		35.039.590,00
% PREVISTO A SER APLICADO		28,92

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2021

ANEXO DE METAS FISCAIS

APLICAÇÕES DE RECURSOS DO FUNDEB

RECEITA PREVISTA

Transferências de Recursos do FUNDEB	28.373.000,00
(+) Rendimentos Financeiros do FUNDEB	4.000,00
(=) Total de Receitas Previstas	28.377.000,00

APLICAÇÕES

a) PAGAMENTO DE PROFESSORES EM EFETIVO EXERCÍCIO DO MAGISTÉRIO

Educação Infantil	1.202.099,00
Ensino Fundamental	21.927.177,00
TOTAL	23.129.276,00
% COM PAGAMENTO DE PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	81,51

a) PAGAMENTO DE MAIS DESPESAS DO FUNDEB

Educação Infantil	826.800,00
Ensino Fundamental	4.420.924,00
TOTAL	5.247.724,00
% COM DE MAIS PAGAMENTOS FUNDEB	18,49

São Borja, 04 de novembro de 2020.

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 2021

ANEXO DE METAS FISCAIS

PROJEÇÃO DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS EM SAÚDE - ASPS - LOA 2021

Rubrica	Descrição da Rubrica	Base de Cálculo
411180110000000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	6.905.000,00
411130300000000	Imposto sobre a Renda – Retido na Fonte – IRRF	5.660.000,00
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	1.560.000,00
417180141000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM – 1% Cota Julho	1.460.000,00
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	1.200,00
417280110000000	Cota-Parte do ICMS	45.000.000,00
417280120000000	Cota-Parte do IPVA	8.700.000,00
417280130000000	Cota-Parte do IPI – Municípios	672.000,00
TOTAIS		121.170.300,00
RECEITAS ASPS		
BASE DE CÁLCULO ASPS		121.170.300,00
Percentual Mínimo a ser aplicado		15,00
MINIMO A APLICAR EM ASPS		18.175.545,00
APLICAÇÕES		
PREVISÃO DE DESPESAS ASPS		22.911.277,00
(-) DESPESA A SER PAGA COM RENDIMENTO ASPS		2.400,00
(=) APLICAÇÃO ASPS		22.908.877,00
% PREVISTO A SER APLICADO		18,91

São Borja, 04 de novembro de 2020.

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 2021

ANEXO DE METAS FISCAIS

PROJEÇÃO DESPESA COM PESSOAL CONSOLIDADA PARA - LOA 2021

Despesa com Pessoal	Despesa Previstas com Pessoal para 2021	
	VALOR	
Despesa com Pessoal (Últimos 12 Meses)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		123.522.870,00
Pessoal Ativo		96.363.985,00
Pessoal Inativo e Pensionistas		27.158.885,00
Aposentadorias		20.838.903,00
Pensões		3.472.492,00
Outros Benefícios Previdenciários		2.847.490,00
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)		44.609.297,00
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		7.031.458,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		24.658.885,00
Outros Benefícios Assistenciais		8.362.954,00
IRRF sobre Rendimentos do Trabalho – Ativos/inativos – Executivo/Legislativo		4.556.000,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		78.913.573,00

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2021

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)	175.644.433,00	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	78.913.573,00	44,93
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	105.386.659,80	60,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	100.117.326,81	57,00
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	94.847.993,82	54,00

Notas:

- a) A Despesa com Pessoal, foi apurada de acordo com a Instrução Normativa nº 6/2019 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul (TCERS), considerando;
- b) Como "DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)", as despesas do Grupo de Natureza 1 – Pessoal e Encargos Sociais;
- c) Como "DESPESAS NÃO COMPUTADAS" o valor orgão para amortização do passivo atuarial referente a alíquota suplementar do RPPS no montante de R\$ 7.031.458,00; o valor dos benefícios a serem pagos pelo RPPS custeados com recursos do próprio fundo - R\$ 24.658.885,00; os valores orgãos para pagamento de benefícios assistências e de saúde (IPÊ-Saúde e auxílio assistencial) R\$ 8.362.954,00; e a parcela estimada da receitas orçamentárias do IRRF sobre Rendimentos do Trabalho – Ativos/Inativos – Poder Executivo/Legislativo, de R\$ 4.556.000,00.
- São Borja, 04 de novembro de 2020.

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 2021

ANEXO DE METAS FISCAIS

PROJEÇÃO DESPESA COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO PARA - LOA 2021

Despesa com Pessoal	Despesa Previstas com Pessoal para 2021	
		VALOR
Despesa com Pessoal (Últimos 12 Meses)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		117.422.131,00
Pessoal Ativo		90.263.246,00
Pessoal Inativo e Pensionistas		27.158.885,00
Aposentadorias		20.838.903,00
Pensões		3.472.492,00
Outros Benefícios Previdenciários		2.847.490,00
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)		44.133.397,00
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		7.031.458,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		24.658.885,00
Outros Benefícios Assistenciais		8.263.054,00
IRRF sobre Rendimentos do Trabalho – Ativos/Inativos – Executivo		4.180.000,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		73.288.734,00

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÃO BORJA
 LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA 2021

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)	175.644.433,00	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	73.288.734,00	41,73
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	94.847.993,82	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	90.105.594,13	51,30
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	85.363.194,44	48,60

Notas:

- a) A Despesa com Pessoal, foi apurada de acordo com a Instrução Normativa nº 6/2019 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul (TCERS), considerando;
- b) Como "DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)", as despesas do Grupo de Natureza 1 – Pessoal e Encargos Sociais;
- c) Como "DESPESAS NÃO COMPUTADAS" o valor orgão para amortização do passivo atuarial referente a alíquota suplementar do RPPS no montante de R\$ 7.031.458,00; o valor dos benefícios a serem pagos pelo RPPS custeados com recursos do próprio fundo - R\$ 24.658.885,00; os valores orgãos para pagamento de benefícios assistências e de saúde (IPÊ-Saúde e auxílio assistencial) R\$ 8.263.054,00; e a parcela estimada da receitas orçamentárias do IRRF sobre Rendimentos do Trabalho – Ativos/Inativos – Poder Executivo/Legislativo de R\$ 4.180.000,00.
- São Borja, 04 de novembro de 2020.

EDUARDO BONOTTO
 PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAITX
 SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

ONEIDE OLIVEIRA DE OLIVEIRA
 DIRETOR DE ORÇAMENTO E ECONOMIA