

PREVISÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - LDO 2022

ESPECIFICAÇÃO DA RECEITA

	PREVISÃO
RECEITAS CORRENTES (I)	234.956.950,00
Receita Tributária	31.165.000,00
IRRF	5.734.000,00
IPTU	6.905.000,00
ITBI	3.207.100,00
ISSQN	9.534.000,00
Outras Receitas Tributárias	5.784.900,00
Receita de Contribuições	8.375.200,00
Receita Patrimonial	13.972.318,00
Receita Agropecuária	0,00
Receita Industrial	0,00
Receita de Serviços	102.400,00
Transferências Correntes	180.738.403,00
Cota-Parte do FPM	44.020.000,00
Cota-Parte do ICMS	52.000.000,00
Cota-Parte do IPVA	8.700.000,00
Cota-Parte do ITR	3.768.000,00
Transferências da LC 87/1996	462.000,00
Transferências da LC 61/1989	0,00
Transferências do FUNDEB	31.000.000,00
Outras Transferências Correntes	40.788.403,00
Outras Receitas Correntes	603.629,00
DEDUÇÕES (II)	39.595.200,00
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	5.075.200,00
Compensações Financ. entre Regimes Previdência	200.000,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	21.320.000,00
Remuneração dos Investimentos do RPPS(1)	13.000.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II) (1)	195.361.750,00

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, 26 de agosto de 2021.

EDUARDO BONOTTO
PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAIX
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

MIRELLI BRASIL LERSCH
DIRETORA DE ORÇAMENTO E ECONOMIA

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
RECEITAS CORRENTES (I)	213.636.550,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	31.165.000,00
IPTU	6.905.000,00
ISS	9.534.000,00
ITBI	3.207.100,00
IRRF	5.734.000,00
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.784.900,00
Contribuições	8.375.200,00
Receta Patrimonial	13.972.318,00
Aplicações Financeiras (II)	13.590.918,00
Outras Receitas Patrimoniais	381.400,00
Transferências Correntes	159.418.003,00
Cota-Parte do FPM	35.820.000,00
Cota-Parte do ICMS	41.600.000,00
Cota-Parte do IPVA	6.960.000,00
Cota-Parte do ITR	3.014.400,00
Transferências da LC 87/1996	369.600,00
Transferências da LC nº 61/1989	0,00
Transferências do FUNDEB	31.000.000,00
Outras Transferências Correntes	40.654.003,00
Demais Receitas Correntes	706.029,00
Outras Receitas Financeiras (III)	0,00
Receitas Correntes Restantes	706.029,00
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)	200.045.632,00
RECEITAS DE CAPITAL (V)	556.061,00
Operações de Crédito (VI)	500,00
Amortização de Empréstimos (VII)	0,00
Alienação de Bens	2.000,00

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

ANEXO DE METAS FISCAIS

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	545.461,00
Convênios	544.761,00
Outras Transferências de Capital	700,00
Outras Receitas de Capital	8.100,00
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	8.100,00
Outras Receitas de Capital Primárias	0,00
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)	547.461,00
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)	200.593.093,00

Cálculo Acima da Linha - Despesas Primárias	Previsão de Pgtos.		Previsão de Pgtos.	
	Emp. do Exercício	Restos Processados	Restos Não Proc.	
Cálculo Acima da Linha - Despesas Primárias				
DESPESAS CORRENTES (XIII)	183.379.240,00	4.500.000,00	5.000.000,00	
Pessoal e Encargos Sociais	103.123.070,00	500.000,00	0,00	
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	3.703.729,00	0,00	0,00	
Outras Despesas Correntes	76.552.441,00	4.000.000,00	5.000.000,00	
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)	179.675.511,00	4.500.000,00	5.000.000,00	
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	4.683.623,00	1.500.000,00	500.000,00	
Investimentos	2.683.623,00	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 (XX) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)	2.683.623,00	1.500.000,00		500.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	2.500.000,00			
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)	184.859.134,00	6.000.000,00	5.500.000,00	

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))	4.233.959,00

d) Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal – Juros Nominais

Juros Nominais

	Valor
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)	500.000,00
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)	1.800.000,00

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

Descrição

Valor

RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)	2.933.959,00
--	--------------

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)	20.700.000,00	10.800.000,00
Disponibilidade de Caixa	20.000.000,00	10.000.000,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	26.000.000,00	18.000.000,00
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	6.000.000,00	8.000.000,00
Demais Haveres Financeiros	700.000,00	800.000,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)	41.300.000,00	44.200.000,00

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	6.905.000,00
411130300000000	Imposto sobre a Renda – Retido na Fonte – IRRF	5.734.000,00
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	9.534.000,00
417180121000000	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM – Cota Mensal	41.000.000,00
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	462.000,00
417280110000000	Cota-Parte do ICMS	52.000.000,00
417280120000000	Cota-Parte do IPVA	8.700.000,00
417280130000000	Cota-Parte do IPI – Municípios	672.000,00
TOTAIS		135.002.100,00
RECEITAS MDE		
BASE DE CÁLCULO MDE		135.002.100,00
Percentual Mínimo a ser aplicado		25,00
MÍNIMO A APLICAR EM MDE		33.750.525,00
APLICAÇÕES		
PREVISÃO DE DESPESAS MDE		16.967.467,00
(+)RETENÇÕES FUNDEB		21.320.000,00
(=)TOTAL A SER COMPUTADO		38.287.467,00
% PREVISTO A SER APLICADO		28,36

APLICAÇÕES DE RECURSOS DO FUNDEB

RECEITA PREVISTA

Transferências de Recursos do FUNDEB	31.000.000,00
(+) Rendimentos Financeiros do FUNDEB	4.000,00
(=) Total de Receitas Previstas	31.004.000,00

APLICAÇÕES

a) PAGAMENTO DE PROFESSORES EM EFETIVO EXERCÍCIO DO MAGISTÉRIO

Educação Infantil	1.209.383,00
Ensino Fundamental	24.547.193,00
TOTAL	25.756.576,00
% COM PAGAMENTO DE PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	83,08

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	16,92

São Borja, 26 de agosto de 2021.

EDUARDO BONOTTO
PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAITX
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

MIRELLI BRASIL LERSCH
DIRETORA DE ORÇAMENTO E ECONOMIA

PROJEÇÃO DESPESA COM PESSOAL CONSOLIDADA PARA - LDO 2022

	Despesa com Pessoal	
	Despesa Previstas com Pessoal para 2022	
	VALOR	
Despesa com Pessoal		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		125.238.014,00
Pessoal Ativo		100.926.619,00
Pessoal Inativo e Pensionistas		24.311.395,00
Aposentadorias		20.838.903,00
Pensões		3.472.492,00
Outros Benefícios Previdenciários		0,00
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)		24.311.395,00
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		0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		24.311.395,00
Outros Benefícios Assistenciais		0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		100.926.619,00

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 LÍQUIDA - RCL (IV)	195.361.750,00	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	100.926.619,00	51,66
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	117.217.050,00	60,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	111.356.197,50	57,00
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	105.495.345,00	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, 26 de agosto de 2021.

EDUARDO BONOTTO
PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAITX
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

MIRELLI BRASIL LERSCH
DIRETORA DE ORÇAMENTO E ECONOMIA

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)		
Pessoal Ativo		119.442.275,00
Pessoal Inativo e Pensionistas		95.130.880,00
Aposentadorias		24.311.395,00
Pensões		20.838.903,00
Outros Benefícios Previdenciários		3.472.492,00
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)		24.311.395,00
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		0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		24.311.395,00
Outros Benefícios Assistenciais		0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		95.130.880,00

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 LÍQUIDA - RCL (IV)	195.361.750,00	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	95.130.880,00	48,69
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	105.495.345,00	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	100.220.577,75	51,30
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	94.945.810,50	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, 26 de agosto de 2021.

EDUARDO BONOTTO
PREFEITO

JOÃO PEDRO LOPES DAIX
SECRETÁRIO DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

MIRELLI BRASIL LERSCH
DIRETORA DE ORÇAMENTO E ECONOMIA