



Audiência Pública

Lei Orçamentária Anual 2024

Lajeado/RS
26 de outubro de 2023

Objetivo da Audiência

- 1) Esclarecer do que se trata a Lei Orçamentária Anual (LOA);
- 2) Apresentar a prévia da LOA 2024
- 3) Esclarecer dúvidas referente a LOA 2024;
- 4) Dar transparência a elaboração da LOA;
- 5) Validar a LOA antes do envio ao Poder Legislativo.



Planejamento Orçamentário

É composto essencialmente por três peças orçamentárias:

1) Plano Plurianual – PPA: vigência quadrianual

Lei Ordinária 11.199 de 02 de agosto de 2021

2) Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO: vigência anual

Lei 11.628 de 18 de outubro de 2023

3) Lei de Orçamento Anual – LOA: vigência anual



Principais premissas base para a LOA 2024

Meta de inflação para 2024: 3,89%

Projeção de aumento do PIB Nacional 2024: 1,47%

Projeção de aumento do PIB Municipal 2024: 4,42%

**Crescimento vegetativo da folha salarial: 3,00% (Educação), 2%
(Demais)**

Taxa de Juros Selic: 9%



Evolução Receita*

2020: R\$ 419.368.469,64 (realizada)

2021: R\$ 441.788.132,36 (realizada)

2022: R\$ 522.523.248,91 (realizada)

2023: R\$ 572.456.665,72 (atualizada)

2024: R\$ 598.567.800,00 (estimada)

*Inclui Câmara de Vereadores e RPPS e todos os tipos de receitas, inclusive extraordinárias



Evolução Receita

CONTAS CONSOLIDADAS ANUAIS	ARRECADADA	REESTIMADO	PROJETADO
	2022	2023	2024
Receitas Correntes	525.434.803,03	585.012.382,76	616.073.000,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	124.685.876,41	140.178.729,25	153.945.900,00
Contribuições	17.730.518,96	21.763.473,74	23.674.900,00
Receita Patrimonial	38.213.405,01	51.346.443,23	49.701.200,00
Receita Agropecuária	114.371,31	143.821,29	153.300,00
Receita de Serviços	3.203.096,88	4.476.317,36	4.668.100,00
Transferências Correntes	337.257.262,51	363.804.696,86	380.533.100,00
Outras Receitas Correntes	4.230.271,95	3.298.901,04	3.396.500,00
Receitas de Capital	12.822.829,10	5.209.329,73	869.600,00
Operações de Crédito	223.565,63	915.000,00	
Alienação de Bens	4.860.173,48	304.728,00	250.000,00
Amortização de Empréstimos	400.987,93	287.130,28	412.800,00
Transferências de Capital	7.009.038,43	3.302.767,30	
Outras Receitas de Capital	329.063,63	399.704,15	206.800,00
Receitas Correntes Intraorçamentárias	16.830.240,32	17.650.165,12	20.750.900,00
Receitas Correntes Intraorçamentárias -RPPS	16.815.629,74	17.618.640,64	20.718.900,00
Receitas Correntes Intraorçamentárias - Outras	14.610,58	31.524,48	32.000,00
Receitas de Capital Intraorçamentárias	50.000,00	10.000,00	
Receitas de Capital Intraorçamentárias - Outras	50.000,00	10.000,00	
Deduções para o FUNDEB	-32.614.623,54	-35.425.211,89	- 39.125.700,00
TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS	522.523.248,91	572.456.665,72	598.567.800,00

Despesas por Secretaria

01	CÂMARA	9.649.000,00	1,61%
02	GABINETE	5.400.600,00	0,90%
03	SEPLAN	6.469.300,00	1,08%
05	SEAD	19.298.000,00	3,22%
06	SEFA	18.688.880,00	3,12%
07	SEOSP	48.330.000,00	8,07%
08	SEMA	24.840.020,00	4,15%
10	SED	168.219.900,00	28,10%
11	SMDS	19.725.000,00	3,30%
12	SEDETAG	7.644.100,00	1,28%
13	SECEL	6.740.400,00	1,13%
14	SESA	171.448.600,00	28,64%
15	RESERVA	5.400.000,00	0,90%
18	SESP	16.818.800,00	2,81%
19	PROCURADORIA	6.358.800,00	1,06%
20	RPPS	63.536.400,00	10,61%
Total		598.567.800,00	100,00%

Despesas por Grupo de Despesa

3.1 Pessoal e Encargos Sociais	210.537.500,00	35,17%
3.2 Juros e Encargos da dívida	3.625.100,00	0,61%
3.3 Outras Despesas Correntes	322.545.000,00	53,89%
4.4 Investimentos	12.568.300,00	2,10%
4.5 Inversões financeiras	55.500,00	0,01%
4.6 Amortização da Dívida Pública	3.165.900,00	0,53%
9.9 Reserva	46.070.500,00	7,70%
Total	598.567.800,00	100,00%

Aplicação Mínima:

MDE: 35,40%

ASPS: 24,01%

Gastos Com Pessoal

Executivo: 44,31%

Legislativo: 1,21%

Receita LDO x LOA

A Receita prevista na LOA teve um acréscimo com relação à Receita prevista na LDO. Isso ocorre porque a receita da LDO usou como base o arrecadado até 06/2023, enquanto que a LOA baseou-se na receita de 08/2023, assim como também ocorreu a atualização dos índices de inflação e PIB. Nas Transferências Correntes foram incluídos novos valores acrescidos pelo Fundo Nacional da Saúde para Atenção especializada. Ocorreu também a revisão das transferências recebidas, principalmente a de Fundo de Participação dos Municípios (FPM) após a publicação da FAMURS em outubro, que projeta um acréscimo nas transferências superior ao crescimento do PIB.

Metas Fiscais

ESPECIFICAÇÃO	2024	
	METAS FISCAIS FIXADAS NA LDO	VALORES PREVISTOS NA LEI DE ORÇAMENTO
Receita Total (EXCETO FONTES RPPS)	529.019.500,00	538.400.100,00
Receitas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (I)	506.424.000,00	524.552.500,00
Despesa Total (EXCETO FONTES RPPS) pagamento	549.222.822,29	584.551.988,02
Despesas Primárias (EXCETO FONTES RPPS) (II)	537.133.400,00	577.739.288,02
Receita Total (COM FONTES RPPS)	584.701.700,00	598.567.800,00
Despesa Total (COM FONTES RPPS)	604.905.022,29	607.371.588,02
Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (V) = (I - II)	-30.709.400,00	-53.186.788,02
Resultado Primário (COM RPPS) - Acima da Linha (VI) = (V) + (III - IV)	-51.076.500,00	-87.835.976,04
Resultado Nominal (SEM RPPS) - Abaixo da linha	16.418.254,70	16.418.254,70





Audiência Pública

Lei Orçamentária Anual 2024

[grp.lajeado.rs.gov.br / transparência / planejamento de gastos](http://grp.lajeado.rs.gov.br/transparencia/planejamento-de-gastos)

Lajeado/RS
26 de outubro de 2023