



Audiência Pública

Lei Orçamentária Anual 2023

Lajeado/RS
27 de outubro de 2022

Objetivo da Audiência

- 1) Esclarecer do que se trata a Lei Orçamentária Anual (LOA);
- 2) Apresentar a prévia da LOA de 2023;
- 3) Esclarecer dúvidas referentes à LOA de 2023;
- 4) Dar transparência à elaboração da LOA;
- 5) Validar a LOA antes do envio ao Poder Legislativo.



PROGRAMAÇÃO
PARA 4 ANOS

Plano Plurianual

PPA

LDO

Lei de Diretrizes
Orçamentárias

METAS PARA O
PRÓXIMO ANO

LOA

Lei Orçamentária
Anual

RECURSOS E
AÇÕES PARA O
PRÓXIMO ANO

CICLO DO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

Secretaria da
Fazenda



PREFEITURA DE
LAJEADO

Legislação

Na Constituição Federal, o artigo 165 institui a Lei Orçamentária Anual:

§ 5º A lei orçamentária anual compreenderá:

I – o orçamento fiscal referente aos Poderes da União, seus fundos, órgãos e entidades da administração direta e indireta, inclusive fundações instituídas e mantidas pelo poder público;

II – o orçamento de investimento das empresas em que a União, direta ou indiretamente, detenha a maioria do capital social com direito a voto;

III – o orçamento da seguridade social, abrangendo todas as entidades e órgãos a ela vinculados, da administração direta ou indireta, bem como os fundos e fundações instituídos e mantidos pelo poder público.



INFLAÇÃO
EM 2023:
5% a.a.

CRESCIMENTO
VEGETATIVO DA
FOLHA SALARIAL:
3%

PREMISSAS DA LOA 2023

CRESCIMENTO
DO PIB EM
2023:
0,53%

TAXA DE JUROS
SELIC PARA
2023:
11,25 a.a.

Secretaria da
Fazenda

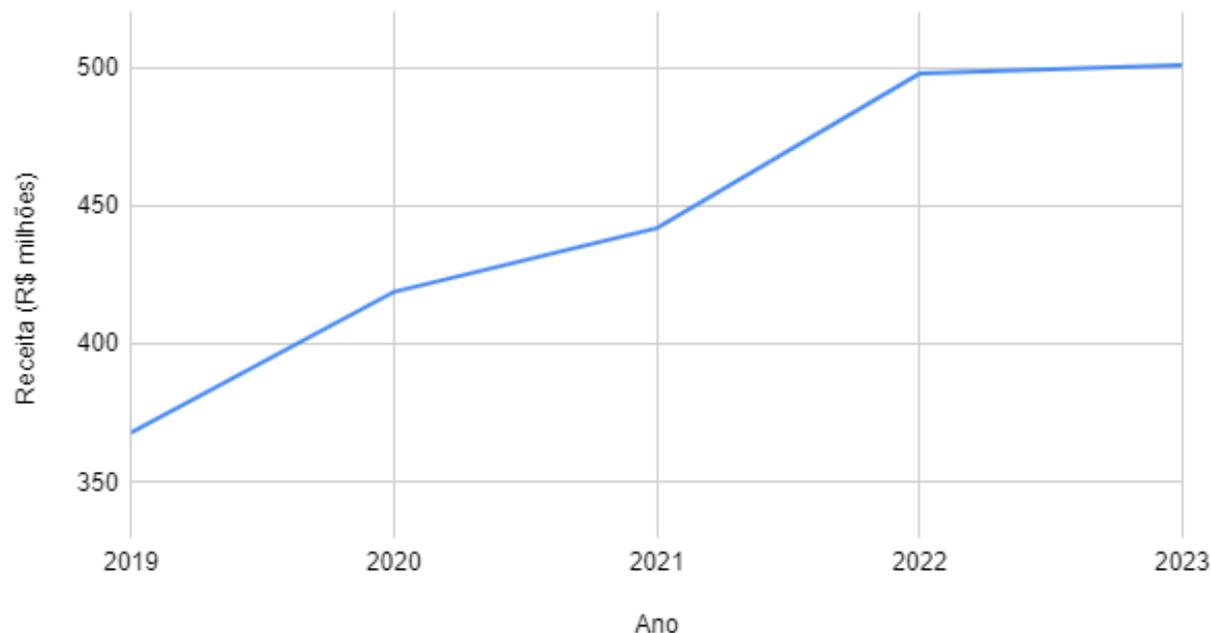


PREFEITURA DE
LAJEADO

DADOS EXTRAÍDOS DO BOLETIM FOCUS, DO BANCO
CENTRAL DO BRASIL, DE 30 DE SETEMBRO DE 2022.

Evolução Receita*

Receita (R\$ milhões) versus Ano



2019: R\$ 368.150.881,47 (realizada)
2020: R\$ 419.368.469,64 (realizada)
2021: R\$ 441.788.132,36 (realizada)
2022: R\$ 498.001.564,50 (atualizada)

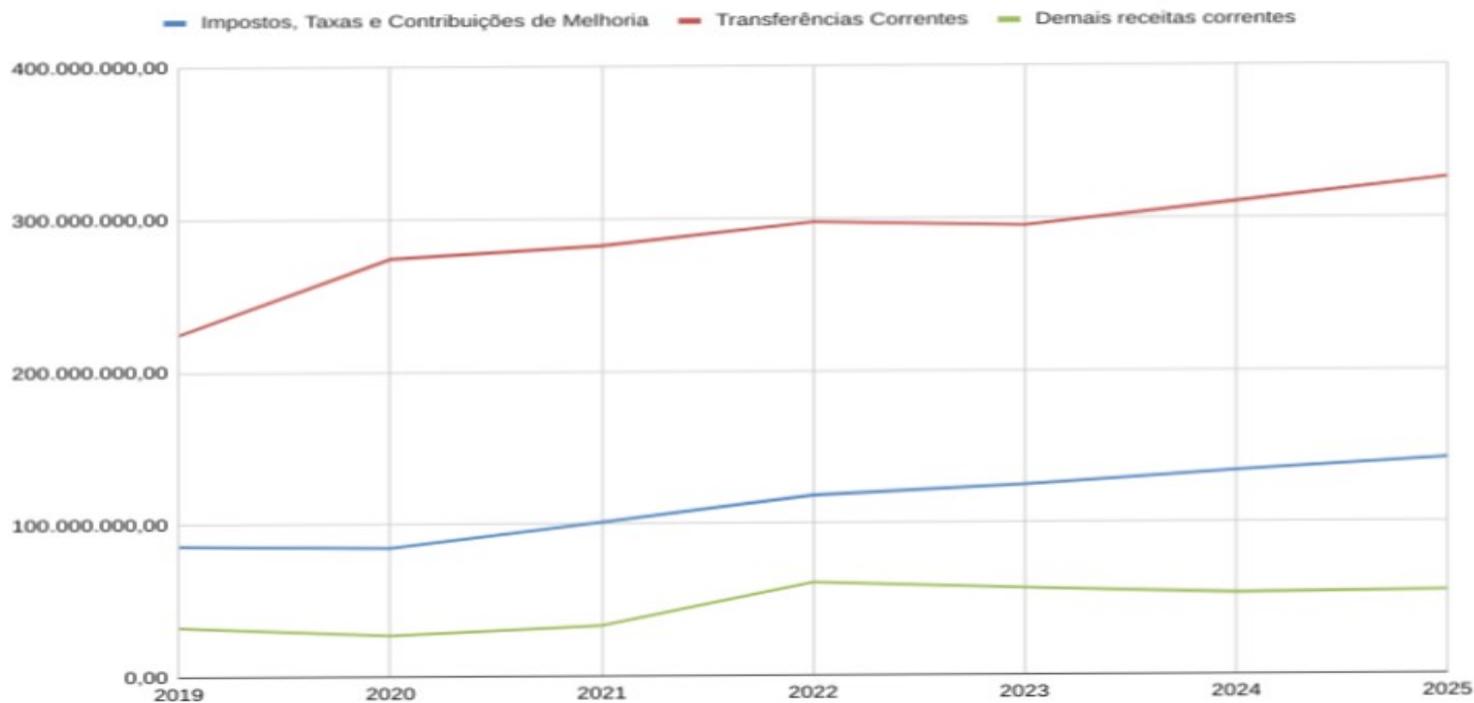
2023: R\$ 500.799.100,00 (estimada)

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



Evolução das principais receitas

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria, Transferências Correntes e Demais receitas correntes

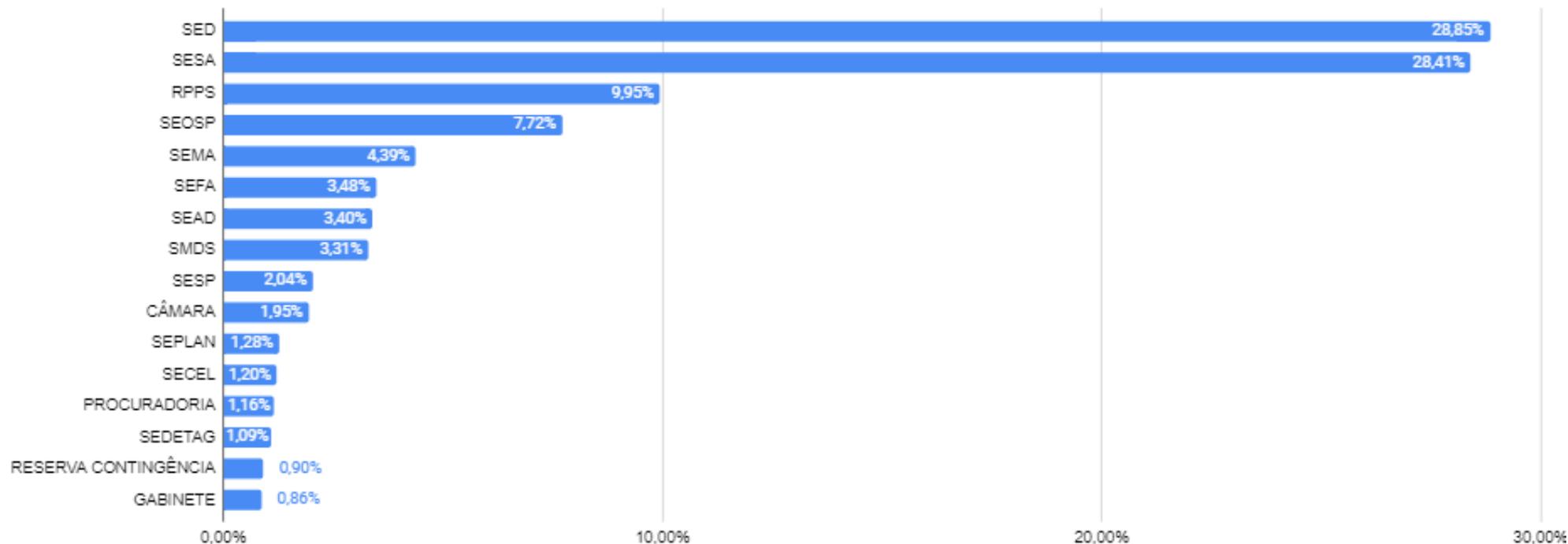


Despesas por Secretaria (com relação ao *total*)

	Secretaria	Despesa Estimada	%
1	CÂMARA	R\$ 9.746.000,00	1,95%
2	GABINETE	R\$ 4.322.700,00	0,86%
3	SEPLAN	R\$ 6.433.100,00	1,28%
5	SEAD	R\$ 17.022.800,00	3,40%
6	SEFA	R\$ 17.424.100,00	3,48%
7	SEOSP	R\$ 38.649.210,00	7,72%
8	SEMA	R\$ 21.991.600,00	4,39%
10	SED	R\$ 144.502.500,00	28,85%
11	SMDS	R\$ 16.589.390,00	3,31%
12	SEDETAG	R\$ 5.461.700,00	1,09%
13	SECEL	R\$ 5.998.150,00	1,20%
14	SESA	R\$ 142.273.800,00	28,41%
15	RESERVA CONTINGÊNCIA	R\$ 4.498.000,00	0,90%
18	SESP	R\$ 10.215.650,00	2,04%
19	PROCURADORIA	R\$ 5.819.900,00	1,16%
20	RPPS	R\$ 49.850.500,00	9,95%
	Despesa Total	R\$ 500.799.100,00	100,00%



Despesas por Secretaria (com relação ao *total*)



Despesas estimada por ação

Ação	Valor estimado	
2039 Manutenção do Ensino Fundamental	63.295.700,00	12,64%
2208 Manutenção Hospitalar	60.990.650,00	12,18%
2043 Manutenção da Educação Infantil	59.769.400,00	11,93%
3008 Reserva de Contingência	37.941.200,00	7,58%
2167 Manutenção das Ações de Saúde Básica	29.909.090,00	5,97%
2181 Manutenção da Unidade de Pronto Atendimento - UPA	13.941.100,00	2,78%
2019 Manutenção da Limpeza Pública	12.669.000,00	2,53%
2010 Manutenção da Secretaria de Administração	8.953.700,00	1,79%
2016 Manutenção da Iluminação Pública	7.893.200,00	1,58%
2001 Manutenção da Câmara de Vereadores	7.686.000,00	1,53%
2017 Manutenção do Setor Administrativo da Coordenadoria de Obras	7.424.100,00	1,48%
2185 Manutenção da Rede de Atenção Especializada	6.658.000,00	1,33%
3005 Juros e Amortização da Dívida Interna	6.637.800,00	1,33%
2027 Manutenção da Central de Triagem e Aterro Sanitário	6.569.700,00	1,31%
2006 Manutenção da Secretaria de Planejamento, Urbanismo e Mobilidade	6.423.000,00	1,28%
2174 Manutenção da Rede de Saúde Mental	5.965.150,00	1,19%
3002 Aposentadorias e Pensões	5.764.200,00	1,15%
3051 Aposentadorias, Pensões e Outros Benefícios	5.625.000,00	1,12%
Outros (as que representam individualmente menos de 1%)	146.683.110,00	29,29%
Total	500.799.100,00	100,00%



Despesas por grupo

	Despesa por Grupo de Despesa		
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	191.946.290,00	38,33%
3.2	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.749.700,00	0,75%
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	247.754.860,00	49,47%
4.4	INVESTIMENTOS	11.846.550,00	2,37%
4.5	INVERSÕES FINANCEIRAS	174.400,00	0,03%
4.6	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA	2.888.100,00	0,58%
9.9	RESERVA	42.439.200,00	8,47%
Total		500.799.100,00	100,00%



Ações e serviços públicos de saúde (ASPS)

	Previsto para 2023
Receita resultante de impostos	273.655.200,00
<u>ASPS (15%)</u>	41.048.280,00
Rendimentos de aplicações Financeiras	240.900,00
MÍNIMO A APLICAR	41.289.180,00
Despesa Fixada (<u>ASPS</u>)	63.987.200,00
Percentual fixado	23,38%



Despesas com pessoal

Especificação das Despesas	Despesa do Executivo 2023	Despesa do Legislativo 2023
Total das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais	218.055.290,00	6.957.500,00
(-) Inativos e Pensionistas (Recursos do RPPS)	5.000.000,00	250.000,00
(-) Sentenças Judiciais de exercícios anteriores	3.011.000,00	10.000,00
(-) Despesas de pessoal de exercícios anteriores	832.500,00	0,00
(-) Outras Deduções da Despesa com Pessoal	2.079.800,00	0,00
Despesa com pessoal prevista	207.131.990,00	6.697.500,00
Percentual de Comprometimento em relação à RCL prevista	46,27%	1,50%

Limite Legal para Despesas de Pessoal do Executivo (54% x RCL)

Limite Prudencial para Despesa de Pessoal do Executivo (51,20% x RCL)

Limite Legal para Despesas de Pessoal do Legislativo (6% x RCL)

Limite Prudencial para Despesa de Pessoal do Legislativo (5,7% x RCL)



Manutenção e Desenvolvimento da Educação (MDE)

	Previsto para 2023
Receita resultante de impostos	279.443.200,00
<u>MDE (30%)</u>	83.832.960,00
Despesas fixadas na LOA com recursos <u>MDE</u>	137.097.700,00
Transferências de Recursos do FUNDEB	70.876.100,00
Contribuição para FUNDEB	32.484.700,00
Ganho com o FUNDEB	-38.391.400,00
Rendimentos de aplicações Financeiras	-1.588.100,00
Rendimentos de aplicações Financeiras	-285.200,00
Despesa Fixada (<u>MDE</u> + FUNDEB)	96.833.000,00
Percentual fixado	34,65%





Audiência Pública

Lei Orçamentária Anual 2023

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

Lajeado/RS
27 de outubro de 2022