



Audiência Pública

Demonstração e Avaliação

Metas Fiscais – 2º quadrimestre de 2023

Lajeado/RS
25 de setembro de 2023

Objetivos da Apresentação

- 1) Cumprimento do art. 9, § 4º, da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal);
- 2) Demonstrar Cumprimento das Metas Fiscais do 2º Quadrimestre de 2023;
- 3) Apresentar panorama das contas públicas municipais;
- 4) Dar transparência;
- 5) Facilitar o acesso às informações.



Demonstrativo Metas Fiscais Consolidado

	Metas Fiscais 2023	Realizado até o quadrimestre
Receitas Primárias (I)	460.190.201,22	339.568.006,77
Despesas Primárias (II)	479.041.694,00	339.597.173,45
Resultado Primário (I – II)	-18.851.492,78	-29.166,68
Resultado Nominal	-9.679.044,67	25.803.627,18

Para as Despesas Primárias são consideradas as despesas pagas, inclusive restos a pagar pagos.

Resultado Primário acima da linha (exceto RPPS),

Resultado Nominal abaixo da linha (exceto RPPS).



Receita Orçamentária Consolidada

Receitas Realizadas x Metas de Arrecadação – Consolidado	Valor arrecadado em 2023	Análise sobre o arrecadado até o mesmo período de 2022			Análise sobre a previsão inicial LOA 2023		
		Arrecadado	Var. Nominal	Var. real	Previsto	Var. Valor	Var. %
Receitas Correntes	378.892.592,45	333.906.774,29	13,47%	8,47%	327.415.311,33	51.477.281,12	15,72%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	102.814.309,90	88.416.103,88	16,28%	11,16%	92.500.355,35	10.313.954,55	11,15%
Contribuições	14.769.357,54	12.164.688,66	21,41%	16,06%	13.713.636,95	1.055.720,59	7,70%
Receita Patrimonial	35.711.772,42	23.540.754,07	51,70%	45,02%	19.010.309,14	16.701.463,28	87,85%
Receita Agropecuária	94.724,65	84.367,09	12,28%	7,33%	84.303,36	10.421,29	12,36%
Receita de Serviços	3.031.446,09	2.070.445,10	46,42%	39,96%	2.194.268,69	837.177,40	38,15%
Transferências Correntes	220.273.920,27	204.558.001,70	7,68%	2,94%	196.839.074,16	23.434.846,11	11,91%
Outras Receitas Correntes	2.197.061,58	3.072.413,79	-28,49%	-31,64%	3.073.363,68	-876.302,10	-28,51%
Receitas de Capital	4.425.340,09	3.548.739,26	24,70%	19,21%	1.090.666,56	3.334.673,53	305,75%
Operações de Crédito	131.010,36	273.565,63	-52,11%	-54,22%	915.000,00	-783.989,64	-85,68%
Alienação de Bens	304.728,00	760.430,00	-59,93%	-61,69%	151.333,28	153.394,72	101,36%
Amortização de Empréstimos	287.130,28	279.355,23	2,78%	-1,75%	0,00	287.130,28	0,00%
Transferências de Capital	3.302.767,30	2.081.781,97	58,65%	51,66%	0,00	3.302.767,30	0,00%
Outras Receitas de Capital	399.704,15	153.606,43	160,21%	148,75%	24.333,28	375.370,87	1542,62%
Receitas Correntes Intraorçamentárias	12.455.754,22	11.514.364,58	8,18%	3,41%	15.865.519,08	-3.409.764,86	-21,49%
Contribuições	12.424.229,74	11.514.364,58	7,90%	3,15%	15.865.519,08	-3.441.289,34	-21,69%
Outras Receitas Correntes	31.524,48	0,00	0,00%	0,00%	0,00	31.524,48	0,00%
Receitas de Capital Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00%	0,00%	666,64	-666,64	-100,00%
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00%	0,00%	666,64	-666,64	-100,00%
Total	395.773.686,76	348.969.878,13	13,41%	8,41%	344.372.163,61	51.401.523,15	14,93%

- Dados balanço orçamentário consolidado (Executivo, RPPS e Legislativo) até agosto de 2023
- Receitas líquidas de deduções
- Variação real da receita obtida, considerando a variação do IPCA de 09/2022 a 08/2023 de 4,61%
- Metas de arrecadação Decreto 13199/2023 programação orçamentária e financeira.



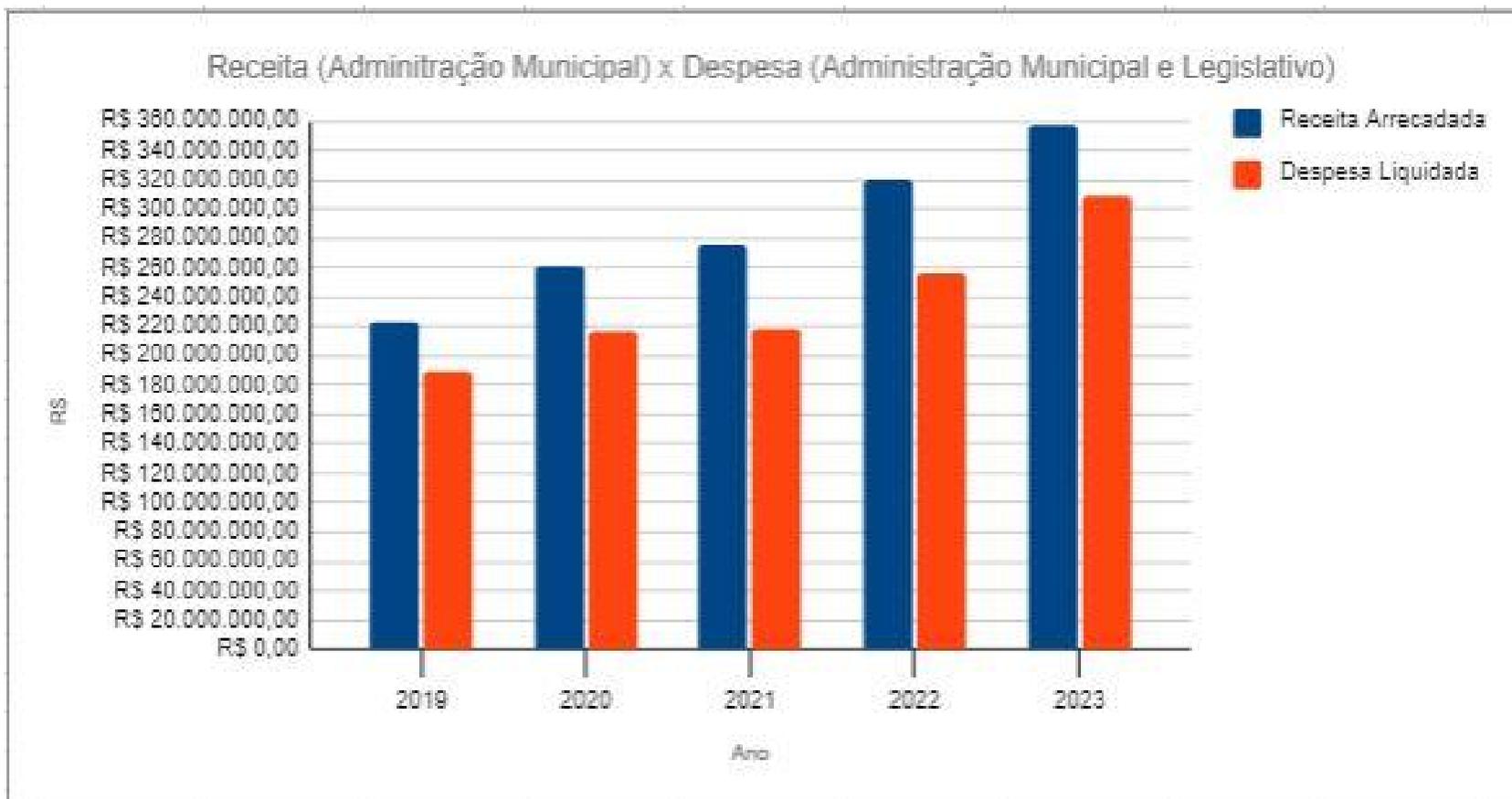
Despesas Orçamentárias Executadas - Consolidado

Despesas executadas – Consolidadas	Despesa em 2022	Despesa em 2023	Variação	Variação real
Despesas correntes	246.625.961,28	295.891.754,35	19,98%	14,69%
Pessoal e encargos sociais	98.564.180,86	108.090.730,42	9,67%	4,83%
Juros e encargos da dívida	2.759.595,56	2.419.802,42	-12,31%	-16,18%
Outras despesas correntes	145.302.184,86	185.381.221,51	27,58%	21,96%
Despesas de capital	12.469.565,57	18.741.317,64	50,30%	43,67%
Investimentos	9.839.591,16	16.768.031,91	70,41%	62,90%
Inversões financeiras	168.960,00	3.826,30	-97,74%	-97,84%
Amortização da dívida	2.461.014,41	1.969.459,43	-19,97%	-23,50%
Total	259.095.526,85	314.633.071,99	21,44%	16,08%

- Dados balanço orçamentário consolidado (Executivo, RPPS e Legislativo) 2022 e 2023.
- Despesa liquidada, durante o exercício.
- Variação real da receita obtida, considerando a variação do IPCA de 09/2022 a 08/2023 de 4,61%



Comparativo Receita x Despesa



- Valores nominais
- Apenas Poder Executivo e Legislativo (sem RPPS)



Saldo a Pagar de Financiamentos

Financiamentos	Saldo Devedor
PAC – CAIXA	14.701.607,90
AVANÇAR CIDADES	15.426.328,04
TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	5.088.350,59
Total	35.216.286,53



Despesas com pessoal

Poder Executivo

Grupo: Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal		
Quadro: Apuração do Cumprimento do Limite Legal		
Rótulo: Padrão		
Apuração do Cumprimento do Limite Legal	DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal	
	Valor	% sobre a RCL Ajustada
DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)	502.153.456,76	
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (V)	3.602.907,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VI)	1.953.024,00	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	496.597.525,76	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa + IIIb)	199.576.544,69	40,19
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	268.162.663,91	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	254.754.530,71	51,30
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	241.346.397,52	48,60



ASPS, MDE e DCL

ASPS mínimo de 15%: 20,64%

MDE mínimo de 25% e 30%: 30,43%

DCL limite de 120%: - R\$ 153.267.078,46



Dúvidas / Sugestões

- Apresentação e relatório de avaliação do cumprimento de metas fiscais do 2º quadrimestre de 2023 ficarão disponíveis no site do município;
- Caso você tenha dúvidas ou sugestões de melhorias para este material, pode enviar e-mail com considerações para lisane.koch@lajeado.rs.gov.br





Audiência Pública

Demonstração e Avaliação

Metas Fiscais – 2º quadrimestre de 2023

Lajeado/RS
25 de setembro de 2023