



# **Audiência Pública**

## **Demonstração e Avaliação**

### **Metas Fiscais – 1º quadrimestre de 2024**

Lajeado/RS  
27 de maio de 2024

# 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 1º Quadrimestre de 2024;
- 3) Apresentar panorama das contas públicas municipais;
- 4) Dar transparência;
- 5) Facilitar o acesso às informações.



# Demonstrativo Metas Fiscais Consolidado

	<b>Metas Fiscais 2024</b>	<b>Realizado até o quadrimestre</b>
Receitas Primárias (I)	506.424.000,00	218.758.956,49
Despesas Primárias (II)	537.133.400,00	189.742.654,73
Resultado Primário (I – II)	-53.186.788,02	29.016.301,76
Resultado Nominal	16.418.254,70	47.586.204,24

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 2024	Análise sobre o arrecadado até o mesmo período de 2023			Análise sobre a previsão inicial LOA 2024		
		Arrecadado	Var. Nominal	Var. real	Previsto	Var. Valor	Var. %
Receitas Correntes	234.728.049,07	198.024.812,80	18,53%	14,32%	199.173.792,00	35.554.257,07	17,85%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	72.585.838,72	64.936.518,74	11,78%	7,80%	62.869.750,00	9.716.088,72	15,45%
Contribuições	9.317.391,69	7.726.059,65	20,60%	16,31%	8.406.550,00	910.841,69	10,83%
Receita Patrimonial	14.405.209,76	16.819.150,58	-14,35%	-17,40%	17.209.666,00	-2.804.456,24	-16,30%
Receita Agropecuária	16.286,10	14.663,89	11,06%	7,11%	18.150,00	-1.863,90	-10,27%
Receita de Serviços	1.205.325,87	1.732.908,80	-30,44%	-32,92%	1.443.624,00	-238.298,13	-16,51%
Transferências Correntes	136.280.265,74	105.615.991,96	29,03%	24,44%	107.899.200,00	28.381.065,74	26,30%
Outras Receitas Correntes	917.731,19	1.179.519,18	-22,19%	-24,96%	1.326.852,00	-409.120,81	-30,83%
Receitas de Capital	685.675,22	1.326.078,50	-48,29%	-50,13%	0,00	685.675,22	0,00%
Operações de Crédito	200.877,37	0,00	0,00%	0,00%	0,00	200.877,37	0,00%
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Amortização de Empréstimos	205.850,85	124.755,20	65,00%	59,13%	0,00	205.850,85	0,00%
Transferências de Capital	278.947,00	959.409,72	-70,93%	-71,96%	0,00	278.947,00	0,00%
Outras Receitas de Capital	0,00	241.913,58	-100,00%	-100,00%	0,00	0,00	0,00%
Receitas Correntes Intraorçamentárias	9.537.963,46	6.600.850,32	44,50%	39,35%	7.572.200,00	1.965.763,46	25,96%
Contribuições	8.255.754,39	6.600.850,32	25,07%	20,62%	7.572.200,00	683.554,39	9,03%
Outras Receitas Correntes	1.282.209,07	0,00	0,00%	0,00%	0,00	1.282.209,07	0,00%
Receitas de Capital Intraorçamentárias	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>244.951.687,75</b>	<b>205.951.741,62</b>	<b>18,94%</b>	<b>14,70%</b>	<b>206.745.992,00</b>	<b>38.205.695,75</b>	<b>18,48%</b>

- Dados balanço orçamentário consolidado (Executivo, RPPS e Legislativo) até abril de 2024
- Receitas líquidas de deduções
- Variação real da receita obtida, considerando a variação do IPCA de 05/2023 a 04/2024 de 3,69%
- Metas de arrecadação Decreto 13199/2023 programação orçamentária e financeira.



# Despesas Orçamentárias Executadas - Consolidado

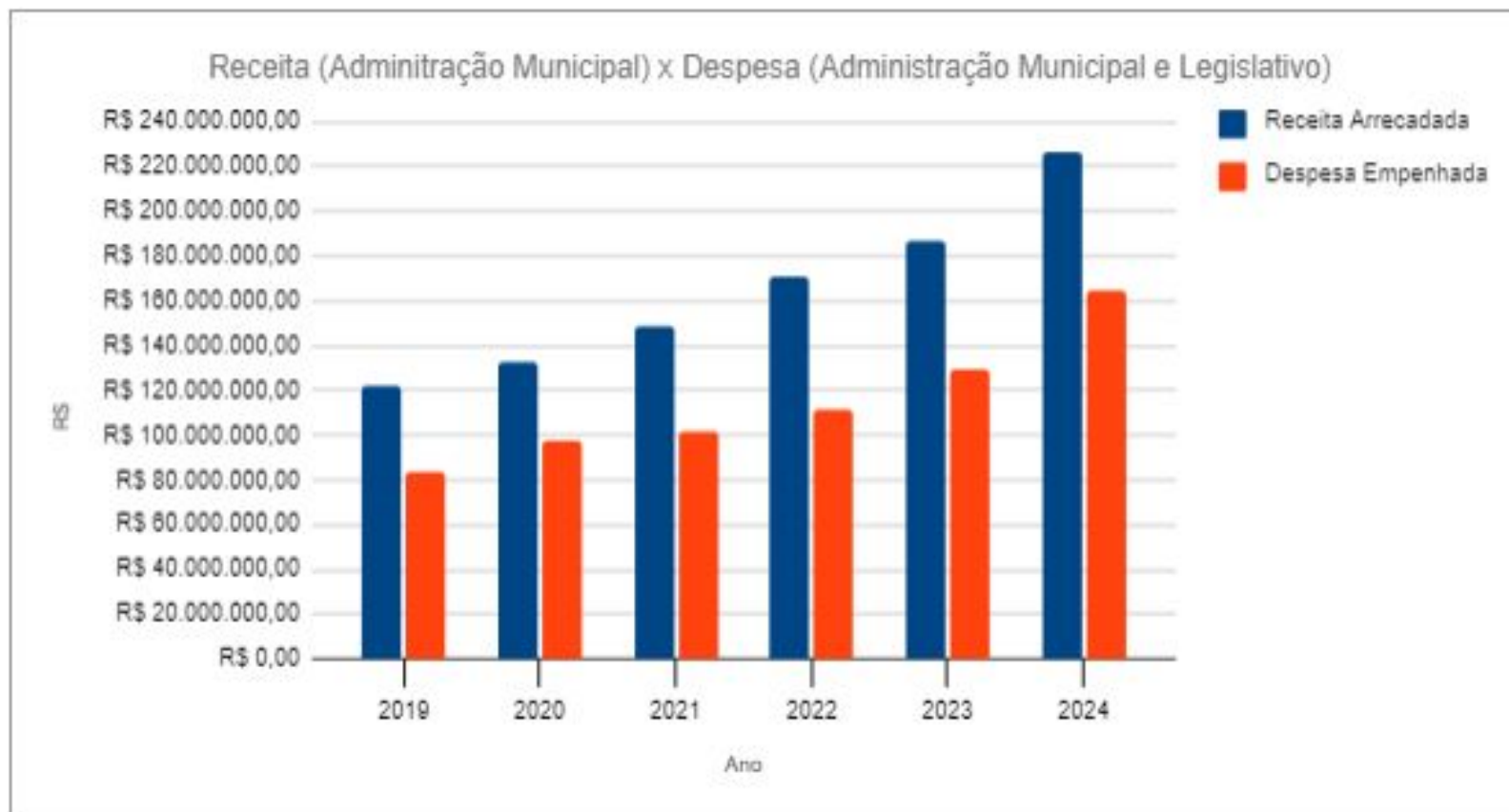
Despesas executadas – Consolidadas	Despesa em 2023	Despesa em 2024	Variação	Variação real
Despesas correntes	127.894.644,41	157.179.053,94	22,90%	18,52%
Pessoal e encargos sociais	51.135.075,86	59.462.344,06	16,28%	12,15%
Juros e encargos da dívida	1.210.256,87	1.206.338,55	-0,32%	-3,87%
Outras despesas correntes	75.549.311,68	96.510.371,33	27,74%	23,20%
Despesas de capital	3.680.985,00	11.547.067,87	213,70%	202,53%
Investimentos	2.709.566,62	10.417.891,85	284,49%	270,80%
Inversões financeiras	1.510,70	68.700,96	4447,62%	4285,79%
Amortização da dívida	969.907,68	1.060.475,06	9,34%	5,45%
Total	131.575.629,41	168.726.121,81	28,24%	23,67%

- Dados balanço orçamentário consolidado (Executivo, RPPS e Legislativo) 2023 e 2024.
- Despesa liquidada, durante o exercício.
- Variação real da receita obtida, considerando a variação do IPCA de de 05/2023 a 04/2024 de 3,69%





# Comparativo Receita x Despesa



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

# Saldo a Pagar de Financiamentos

Financiamentos	Saldo Devedor
PAC – CAIXA	14.449.126,05
AVANÇAR CIDADES	15.182.323,10
TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	3.988.160,19
<b>Total</b>	<b>33.619.609,34</b>



# 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)	571.832.794,53	
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, §1º, da CF)	4.732.448,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF)	600.000,00	
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	2.325.296,00	
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais		
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	564.175.050,53	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (IIIa + IIIb)	223.210.540,92	39,56
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	304.654.527,29	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	289.421.800,93	51,30
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	274.189.074,56	48,60



# ASPS, MDE e DCL


ASPS mínimo de 15%: 16,19%

MDE mínimo de 25% e 30%: 21,15%

DCL limite de 120%: - 29,6%



# Dúvidas / Sugestões

- O Relatório Resumido de Execução Orçamentária - RREO e o Relatório de Gestão Fiscal - RGF estão disponíveis no Portal do Município em: Transparência,  TRANSPARÊNCIA, Prestação de Contas;
- Caso você tenha dúvidas ou sugestões de melhorias para este material, pode enviar e-mail com considerações para [lisane.koch@lajeado.rs.gov.br](mailto:lisane.koch@lajeado.rs.gov.br)





# **Audiência Pública**

Demonstração e Avaliação

Metas Fiscais – 1º quadrimestre de 2024

Lajeado/RS  
27 de maio de 2024