



LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – 2024

ANEXO DE METAS FISCAIS

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

As metas anuais de Receitas e Despesas foram calculadas a partir da avaliação da arrecadação nos exercícios de 2021 e 2022, da estimativa de arrecadação constante na Lei de Orçamento de 2023 e da análise do desempenho das receitas realizadas no decorrer do exercício de 2023.

Além das análises acima, examinou-se a tendência para realização das receitas para o restante do exercício de 2023 e as alterações na legislação tributária com efeitos sobre a arrecadação municipal. Ademais, as previsões de arrecadação constantes do projeto da Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2024 estão em conformidade com as premissas utilizadas na elaboração do Plano Plurianual 2022 - 2025.

As estimativas para o ano de 2024 contemplam os recursos oriundos de programas governamentais da União e do Estado, captação de recursos por meio de Fundos Municipais, Convênios com Órgãos da Administração Pública Federal e Estadual e com entidades privadas.

Também estão incluídos recursos que deverão ingressar por meio de convênios, termos de compromissos ou congêneres a serem firmados com órgãos e entidades da Administração Pública Federal.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS - 2024	Valor em R\$
PREFEITURA MUNICIPAL DE ESTEIO	391.541.666,00
Receitas Correntes	384.177.616,00
Receitas de Capital	7.364.050,00
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ESTEIO	67.777.405,00
Receitas Correntes	44.655.946,00
Receitas Correntes Intraorçamentárias	23.121.459,00
FUNDAÇÃO DE SAÚDE PÚBLICA SÃO CAMILO DE ESTEIO	90.525.610,00
Receitas Correntes	3.312.421,18
Receitas de Capital	57.638,82



Estado do Rio Grande do Sul
Prefeitura de Esteio

Receitas Correntes Intraorçamentárias	87.155.550,00
RECEITA TOTAL PREVISTA	549.844.681,00

Em termos macroeconômicos, as projeções das metas fiscais para o período de 2024 a 2026 consideraram os seguintes indicadores:

Principais Variáveis Econômicas			
Variáveis	2024	2025	2026
Crescimento real do PIB (% ano)	1,48%	1,80%	1,80%
IPCA (variação % acumulada ano)	4,13%	4,00%	4,00%

Fonte: Parâmetros utilizados no Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias do Governo do Estado do RS para 2024.

As projeções de despesas para o exercício de 2024 estão apresentadas em conformidade com o Anexo de Metas Prioritárias da Administração Pública Municipal, desdobradas em Programas e Ações de Governo, com indicação das respectivas fontes (recursos próprios e terceiros). Para os exercícios de 2025 e 2026, as projeções acompanharam as expectativas de variação no desempenho da arrecadação e dos indicadores econômicos utilizados.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS - 2024	Valor em R\$
PREFEITURA MUNICIPAL DE ESTEIO	381.063.666,00
Pessoal e Encargos Sociais	169.883.992,95
Juros e Encargos da Dívida	2.300.000,00
Outras Despesas Correntes	193.494.822,05
Investimentos	11.163.467,00
Amortização da Dívida	3.640.000,00
Reserva de Contingência	581.384,00
CÂMARA DE VEREADORES	10.478.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	7.394.000,00
Outras Despesas Correntes	2.849.000,00
Investimentos	235.000,00
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ESTEIO	67.777.405,00
Pessoal e Encargos Sociais	27.775.000,00
Outras Despesas Correntes	1.845.000,00
Investimentos	2.320.000,00
Reserva de Contingência e Reserva Orçamentária do RPPS	35.837.405,00
FUNDAÇÃO DE SAÚDE PÚBLICA SÃO CAMILO DE ESTEIO	90.525.610,00



Estado do Rio Grande do Sul
Prefeitura de Esteio

Pessoal e Encargos Sociais	52.079.553,44
Outras Despesas Correntes	37.878.469,24
Investimentos	62.619,32
Amortização da Dívida	500.000,00
Reserva de Contingência	4.968,00
DESPESA TOTAL PREVISTA	549.844.681,00

Os gastos com pessoal e encargos sociais tiveram suas projeções estabelecidas com base na estrutura atual de cargos e salários dos Órgãos e Entidades da Administração Pública Municipal, sendo também consideradas as necessidades de eventuais ampliações e/ou alterações de quadros funcionais ou de carreiras, ainda que não resultem em aumento de despesa.

Estão ainda incluídas projeções de receitas e despesas do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Esteio, da Fundação de Saúde Pública São Camilo de Esteio e as despesas do Poder Legislativo do Município.

Os dados do Anexo de Metas Fiscais relativas ao Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Esteio contemplam o Demonstrativo da Projeção Atuarial do RPPS para o período calculado entre os anos de 2022 a 2096.

As metas fiscais constantes na proposta da Lei de Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2024 estão em sintonia com as premissas da Lei Municipal nº 7.872, de 04 de Agosto de 2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual do Município de Esteio para o período de 2022 a 2025.

A Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado – DOCC foi projetada considerando-se a projeção de crescimento das receitas tributárias próprias do Município e das transferências correntes gerais, deduzidas as vinculações constitucionais com as áreas de educação e saúde e Fundeb, também comparando-se o incremento de tais despesas vinculadas para o exercício de 2024 em relação ao exercício de 2023.

As estimativas de receitas para os exercícios de 2024 a 2026 foram apresentadas pelos seus valores líquidos, já deduzidos os montantes referentes à Renúncia de Receita, cujas previsões estão registradas no Demonstrativo VIII – Estimativa da Compensação e Renúncia de Receita da LDO 2024.