



# AUDIÊNCIA LDO 2024



## MUNICÍPIO DE TIMBÓ



# O QUE É A LDO?



- A Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) é a lei orçamentária que compreende as metas e prioridades da administração pública;
- Contém as despesas de capital para o exercício financeiro subsequente;
- Orienta a elaboração da LOA;
- Dispõe sobre as alterações na legislação tributária.

Fonte: Art. 165, § 2º, CF/88.



# PRINCIPAL FUNÇÃO LDO



**Selecionar**, dentre as **ações previstas** no PPA, aquelas que terão prioridade na execução do orçamento do ano seguinte.

# BASE LEGAL - LDO



- Constituição Federal de 1988
  - Art. 165, § 2º;
- Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei nº 101/2000)
  - Art. 4;
- Lei Orgânica do Município de Timbó
  - Art. 87, §2º.

# COMPETÊNCIAS DA LDO



**Segundo a Lei de Responsabilidade Fiscal, a LDO deve:**

- **Dispor sobre o equilíbrio entre receitas e despesas;**
- **Definir critérios e formas de limitação de empenho;**
- **Estabelecer Metas Fiscais e dispor sobre os Riscos Fiscais;**
- **Estabelecer condições e exigências para transferências de recursos a entidades públicas e privadas.**

# RECEITAS 2024



## RECEITA BRUTA PREVISTA

**R\$ 331.024.800,00**

Dedução do FUNDEB

**(21.724.800,00)**

## RECEITA ORÇAMENTÁRIA

**309.300.000,00**

- Receitas Correntes

232.638.000,00

- Receitas de Capital

48.265.000,00

- Receitas Correntes Intraorçamentárias

28.397.000,00



# RECEITAS 2024



<b>COMPOSIÇÃO das RECEITAS</b>	<b>R\$ 309.300.000,00</b>
- Receitas próprias	R\$ 261.385.000,00
- Convênios da União	R\$ 9.700.000,00
- Convênios do Estado	R\$ 8.215.000,00
- Operações de Crédito	R\$ 30.000.000,00

# DESPESAS 2024



## Total de DESPESAS Fixadas

**R\$ 309.300.000,00**

➤ Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 108.367.660,26
- Instituto de Previdência – TIMBOPREV	R\$ 28.945.000,00
- Demais Entidades do Município	R\$ 79.422.660,26
➤ Outras Despesas Correntes	R\$ 89.260.927,93
➤ Amortização da Dívida Consolidada	R\$ 7.100.000,00
➤ Investimentos	R\$ 72.438.938,35
➤ Despesas Intraorçamentárias	R\$ 22.983.473,46
➤ Reserva de Contingência	R\$ 9.149.000,00



# DESPESAS 2024



## Aplicação em Educação

<b>Despesa Total do Fundo de Educação</b>	<b>R\$ 60.040.000,00</b>
➤ Despesas para Fins de Limite Constitucional	R\$ 53.275.000,00
➤ Índice de Aplicação Previsto em Educação	27,04%
➤ Despesas de Custeio	R\$ 52.043.000,00
➤ Investimentos do Fundo de Educação	R\$ 7.997.000,00
- Recursos Próprios	R\$ 7.497.000,00
- Convênios e Transferências Federais	R\$ 500.000,00

# DESPESAS 2024



## Principais Investimentos do Fundo de Educação

- Obras, reformas, adequações e ampliações dos NEIS, UPES e Escolas Municipais R\$ 6.197.000,00  
Rec. Próprios
- Aquisição móveis e equipamentos para a modernização dos NEIS, UPEs e Escolas Municipais R\$ 1.211.000,00  
Rec. Próprios
- Aquisição de veículos R\$ 510.000,00  
Rec. Próprios: R\$ 10.000,00  
Convênios: R\$ 500.000,00

# DESPESAS 2024



## Aplicação em Saúde

<b>Despesa Total do Fundo de Saúde</b>	<b>R\$ 48.700.000,00</b>
➤ Despesas para Fins de Limite Constitucional	R\$ 37.148.359,41
➤ Índice de Aplicação Previsto em Saúde	23,88%
➤ Despesas de Custeio	R\$ 45.975.378,53
➤ Investimentos do Fundo de Saúde	R\$ 2.724.621,47
- Recursos Próprios	R\$ 1.149.621,47
- Convênios	R\$ 1.575.000,00



# DESPESAS 2024



## Principais Investimentos do Fundo de Saúde

➤ Aquisição de equipamentos médicos e hospitalares e veículos	<b>R\$ 900.839,84</b> Rec. Próprios R\$ 288.364,84 Convênios R\$ 612.475,00
➤ Reforma, construção e ampliação das UBSs	<b>R\$ 654.875,00</b> Rec. Próprios R\$ 200.000,00 Convênios R\$ 454.875,00
➤ Readequações e melhorias no prédio da Policlínica	<b>R\$ 399.525,00</b> Rec. Próprios: R\$ 20.650,00 Convênios: R\$ 378.875,00

# DESPESAS 2024



## Prefeitura

(Secr. Obras - Secr. Planejamento - Secr. Fazenda - Secr. Articulação Política e Instit. - Procuradoria)

<b>Orçamento Total</b>	R\$ 177.452.300,00
➤ Transferências para Execução Orçamentária	R\$ 81.084.300,00
➤ Despesas de Custeio	R\$ 47.347.183,12
➤ Pagamentos da Dívida Consolidada	R\$ 7.100.000,00
➤ Reserva de Contingência	R\$ 60.000,00
➤ <b>Investimentos</b>	<b>R\$ 41.860.816,88</b>
- Recursos Próprios	R\$ 11.566.816,88
- Convênios	R\$ 10.294.000,00
- Operações de Crédito	R\$ 20.000.000,00

# DESPESAS 2024



## Secretaria de Obras

<b>Orçamento Total</b>	<b>R\$ 59.258.703,08</b>
➤ Despesas de Custeio	R\$ 20.390.003,08
➤ Investimentos	R\$ 38.868.700,00
➤ Pavimentações e melhoria da infraestrutura viária urbana e rural, realização de drenagem pluvial de vias, implantação de calçadas, ciclovias, passarelas.	R\$ 37.158.700,00 Rec. Próprios R\$ 7.558.700,00 Convênios R\$ 9.600.000,00 Op. de Crédito R\$ 20.000.000,00
➤ Aquisição de máquinas pesadas e equipamentos pequenos diversos para manutenção de ruas, praças e construção civil.	R\$ 800.000,00 Rec. Próprios R\$ 300.000,00 Convênios R\$ 500.000,00
➤ Melhoria da infraestrutura física e mobiliária da Secretaria de obras.	R\$ 694.000,00 Rec. Próprios R\$ 500.000,00 Convênios R\$ 194.000,00



# DESPESAS 2024



## Secretaria de Planejamento

<b>Orçamento Total</b>	<b>R\$ 7.021.000,00</b>
➤ Despesas de Custeio	R\$ 4.899.000,00
➤ Investimentos	R\$ 2.122.000,00
➤ Melhoria da infraestrutura tecnológica, mobiliária e física da Secretaria	R\$ 192.000,00 Rec. Próprios
➤ Aquisição e desapropriação de áreas de interesse público para mobilidade no trânsito e abertura de novas ruas.	R\$ 1.930.000,00 Rec. Próprios

# DESPESAS 2024



## Secretaria de Administração e Fazenda

<b>Orçamento Total</b>	<b>R\$ 24.715.296,92</b>
➤ Despesas de Custeio	R\$ 16.866.180,04
➤ Amortização da Dívida Consolidada	R\$ 7.100.000,00
➤ Investimentos	R\$ 749.116,88
➤ Melhoria da infraestrutura física, mobiliária e tecnológica da Secretaria de Administração e Fazenda	R\$ 749.116,88 Rec. Próprios R\$

# DESPESAS 2024



## Secretaria de Articulação Política e Institucional - Procuradoria Fundo de Habitação – Reserva de Contingência

<b>Orçamento Total</b>	<b>R\$ 5.373.000,00</b>
➤ Despesas de Custeio	R\$ 5.192.000,00
➤ Investimentos	R\$ 121.000,00
➤ Reserva de Contingência	R\$ 60.000,00
➤ Melhoria da infraestrutura tecnológica, mobiliária e física das Secretarias	R\$ 121.000,00 Rec. Próprios



# DESPESAS 2024



## Fundação Cultural de Timbó

<b>Orçamento Total</b>	<b>R\$ 15.850.000,00</b>
➤ Despesas de Custeio	R\$ 6.528.500,00
➤ Investimentos	R\$ 9.321.500,00
➤ Modernização e melhoria dos atrativos turísticos, aquisição de equipamentos p/ praças, sinalização turística, melhoria da infraestrutura das praças e parques da cidade.	R\$ 4.100.000,00 Rec. Próprios R\$ 100.000,00 Op. de Crédito R\$ 4.000.000,00
➤ Aquisição de imóveis tombados e similares, reforma de imóveis tombados, construção do novo pavilhão de eventos, equipamentos para o CIC e Fundação Cultural	R\$ 5.101.000,00 Rec. Próprios R\$ 101.000,00 Convênios R\$ 3.000.000,00 Op. de Crédito R\$ 2.000.000,00

# DESPESAS 2024



## Fundação Municipal de Esportes

<b>Orçamento Total</b>	<b>R\$ 8.770.000,00</b>
➤ Despesas de Custeio	R\$ 3.670.000,00
➤ Investimentos	R\$ 5.100.000,00
➤ Reforma do Complexo Esportivo e construção do Centro Multiuso, reforma das instalações da FME	R\$ 4.980.000,00 Convênios R\$ 980.000,00 Op. Crédito R\$ 4.000.000,00
➤ Melhoria da infraestrutura tecnológica, mobiliária e física da FME, aquisição de veículos	R\$ 120.000,00 Convênios R\$ 120.000,00

# DESPESAS 2024



## SAMAE

<b>Orçamento Total</b>	<b>R\$ 18.300.000,00</b>
➤ Despesas de Custeio	R\$ 14.326.000,00
➤ Investimentos	R\$ 3.974.000,00
➤ Melhora na captação de água, ampliação da capacidade de reservação e tratamento de água, expansão da rede, substituição de rede degradada, melhoria nas instalações	R\$ 2.300.000,00 Rec. Próprios R\$ 1.800.000,00 Convênios R\$ 500.000,00
➤ Contratação de empresa especializada para realização de projetos e análises de estudos de viabilidade para execução da coleta e tratamento de esgoto.	R\$ 550.000,00 Rec. Próprios R\$ 50.000,00 Convênios R\$ 500.000,00
➤ Aquisição de maquinário e equipamentos diversos, automóveis, caminhões e máquinas pesadas para substituição da frota.	R\$ 1.050.000,00 Rec. Próprios R\$ 1.050.000,00

# DESPESAS 2024



## Fundo Municipal de Assistência Social

<b>Orçamento Total</b>	<b>R\$ 5.500.000,00</b>
➤ Despesas de Custeio	R\$ 5.085.000,00
➤ Investimentos	R\$ 415.000,00
➤ Ampliação e reforma do CRAS	R\$ 157.000,00 Convênios R\$ 155.000,00 Rec. Próprios R\$ 2.000,00
➤ Aquisição de equipamentos, mobiliário, periféricos e outros necessários a execução das atividades do Fundo	R\$ 258.000,00 Rec. Próprios R\$ 23.000,00 Convênios R\$ 235.000,00



# DESPESAS 2024



## Fundo Municipal de Trânsito

<b>Orçamento Total</b>	<b>R\$ 3.495.000,00</b>
➤ Despesas de Custeio	R\$ 3.287.000,00
➤ Investimentos	R\$ 208.000,00
➤ Manutenção e instalação de sinalização viária horizontal e vertical, revitalização dos abrigos de passageiros de ônibus.	R\$ 80.000,00 Rec. Próprios R\$ 80.000,00
➤ Aquisição de equipamentos, mobiliário, periféricos e outros necessários a execução das atividades.	R\$ 128.000,00 Rec. Próprios R\$ 128.000,00

# DESPESAS 2024



## Fundo de Reequipamento da Polícia Militar

<b>Orçamento Total</b>	<b>R\$ 590.000,00</b>
➤ Despesas de Custeio	R\$ 245.000,00
➤ Investimentos	R\$ 345.000,00
- Melhorias para a 2ª Companhia da PM e modernização das estruturas	

## Câmara de Vereadores de Timbó

<b>Orçamento Total</b>	<b>R\$ 4.380.000,00</b>
➤ Despesas de Custeio	R\$ 4.215.000,00
➤ Investimentos	R\$ 165.000,00
- Melhoria da infraestrutura tecnológica, mobiliária e física Câmara	

# DESPESAS 2024



- **Fundo de Assistência a Saúde do Servidor – FASS**
- **Fundo de Atendimento da Criança e Adolescente – FIA**
- **Fundo de Emergência da Defesa Civil e Bombeiros**
- **Fundo dos Direitos Difusos – PROCON**
- **Fundo de Honorários e Sucumbências**
- **Fundo do Meio Ambiente**

**Orçamento Total** **R\$ 8.440.000,00**

➤ Despesas de Custeio **R\$ 8.185.000,00**

➤ Investimentos **R\$ 255.000,00**

➤ Melhorias do quartel do Corpo de Bombeiros e aquisição de equipamentos e suprimentos diversos **R\$ 235.000,00**  
Rec. Próprios R\$ 235.000,00

➤ Aquisição de equipamentos, mobiliário, periféricos e outros necessários a execução das atividades dos Fundos **R\$ 20.000,00**  
Rec. Próprios R\$ 20.000,00

# DESPESAS 2024



## Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Timbó

<b>Orçamento Total</b>	<b>R\$ 38.867.000,00</b>
➤ Despesas de Custeio	R\$ 964.000,00
➤ Manutenção dos Inativos e Pensionistas	R\$ 28.806.000,00
➤ Reserva de Contingência do Timboprev	R\$ 9.030.000,00
➤ Investimentos	R\$ 67.000,00
- Manutenção e melhoria das instalações do Instituto	



# AUDIÊNCIA LDO 2024

OBRIGADO PELA PRESENÇA!

**MUNICÍPIO DE TIMBÓ**

