



PREFEITURA DE  
**XANXERÊ**

# **AUDIÊNCIA PARA DISCUSSÃO DA PROPOSTA DA LDO 2024 E PROPOSTA LOA 2024**

# LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO 2024

- Planejamento é função gerencial administrativa estratégica que integra o conjunto de mecanismos, cuja função é racionalizar as decisões dos administradores, tanto no que diz respeito a fixação de objetivos para um determinado ente, quanto a forma de atingí-los.
- O principal objetivo da LDO é estabelecer as prioridades das metas presentes no Plano Plurianual da administração, ou seja, o planejamento operacional anual.

# OBRIGAÇÃO LEGAL

## CONSTITUIÇÃO FEDERAL

**Art. 165 – Leis de iniciativa do Poder Executivo estabelecerão:**

**I – O plano plurianual;**

**II – as diretrizes orçamentárias;**

**III – os orçamentos anuais.**

§2º A lei de diretrizes orçamentárias compreenderá as metas e prioridades da administração pública federal, incluindo as despesas de capital para o exercício financeiro subseqüente, orientará a elaboração da lei orçamentária anual, disporá sobre as alterações na legislação tributária e estabelecerá política de aplicação das agências financeiras oficiais de fomento.

# OBRIGAÇÃO LEGAL

## LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Art. 4º - A Lei de Diretrizes Orçamentárias atenderá o disposto no § 2º do art. 165 da Constituição federal e:

I – Disporá sobre:

- a) O equilíbrio entre receitas e despesas;
- b) Os critérios e formas de limitação de empenho a fim de garantir o atingimento de metas de resultado primário e nominal e recondução a dívida ;
- c) Normas relativas ao controle de custos e avaliação dos resultados dos programas financiados com recursos dos orçamentos;
- d) Demais condições e exigências para transferências de recursos a entidades públicas e privadas;

# METODOLOGIA DE CÁLCULO PARA ESTIMATIVA DA RECEITA

- No ano de 2022, após a retomada pós pandemia, a economia brasileira deu sinais de crescimento, entretanto, no ano de 2023, o mesmo crescimento não vem ocorrendo, devido a fatores externos, como por exemplo, conflito entre países, e a instabilidade o sistema econômico, ocasionado essa desaceleração e a conseqüente queda de arrecadação;
- Dessa forma, o orçamento para o exercício de 2024 não apresenta acréscimo, estando o valor estimado em R\$ 228.000.000,00, com uma redução de R\$ 742.000,00 em relação ao ano de 2023;

# RECEITA ESTIMADA PARA O PERÍODO 2024

Receita Total Estimada R\$ 228.000.000,00

Repasse Câmara Municipal - R\$ 9.276.000,00

Repasse Fundo de Saúde – R\$ 38.000.000,00

Repasse Fundo de Assistência – R\$ 16.000.000,00

Repasse Fundo Agropecuário – R\$ 4.770.000,00

# RECEITA TOTAL ESTIMADA

• Receita Tributária	R\$ 62.205.000,00
• Receita de Contribuições	R\$ 3.892.000,00
• Receita Patrimonial	R\$ 5.859.000,00
• Receita Agropecuária	R\$ 61.000,00
• Receita de Serviços	R\$ 41.000,00
• Transferências Correntes	R\$ 155.789.400,00
• Outras Receitas Correntes	R\$ 118.600,00
• Operações de crédito	R\$ 1.000,00
• Alienação de Bens	R\$ 3.000,00
• Transferências de Capital	R\$ 30.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 228.000.000,00</b>

# RECEITA PRÓPRIA ESTIMADA PARA O EXERCÍCIO 2024

## • Receita De Impostos

• IPTU	R\$ 17.812.000,00
• IRRF	R\$ 9.550.000,00
• ITBI	R\$ 7.400.000,00
• ISS	R\$ 20.790.000,00
• Taxas	R\$ 13.950.000,00
• <b>Total</b>	<b>R\$ 62.205.000,00</b>

**A Receita Própria corresponde a 27,29% do Total do orçamento do exercício de 2024**



# RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS

- FPM R\$ 50.000.000,00
- ICMS R\$ 56.000.000,00
- IPVA R\$ 16.500.000,00
- IPI R\$ 500.000,00
- ITR R\$ 600.000,00
- Outras transferências R\$ 32.189.400,00

**A Receita de Transferências corresponde a 68,32 % do Orçamento.**

# Metodologia para fixação das despesas para o exercício de 2024

- Na previsão da despesa foi observado a aplicação mínima em pessoal com recursos do fundeb 70%, educação 25%, saúde 15%, podendo ser ampliado esse percentual conforme comprometimentos;
- As despesas de pessoal ficaram dentro do limite legal da LC 101/2000, situando-se abaixo de 54%;

## Na elaboração da LDO

- Em cada atividade, serão distribuídos os valores, de forma a atender as necessidade de cada programa despesa de pessoal, amortização da dívida pública e encargos;
- Em cada projeto serão destinados os recursos líquidos apresentados no estudo de capacidade de investimentos, após o cálculo das despesas correntes, que de alguma forma irão financiar as contrapartidas dos convênios e com indicação simbólica da fonte de recursos do Estado ou União);
- O valor orçado na despesa será o mesmo montante previsto na receita, de forma a evidenciar o equilíbrio orçamentário;

# Metodologia para fixação das despesas para o exercício de 2024

- Para o orçamento da saúde será destinado 15% dos impostos e os valores recebidos dos SUS União/Estado;
- Para o orçamento da educação será destinados 25% dos impostos e os valores recebidos da união e Estado;
- O orçamento anual do poder legislativo ficou fixado em R\$ 9.276.000,00, com um aumento de 15,95% em relação ao ano de 2023;
- O orçamento anual do Fundo Municipal de Assistência Social ficou fixado em R\$ 16.920.000,00;
- O orçamento anual do Fundo Municipal de Saúde ficou fixado em R\$ 48.000.000,00;
- O orçamento anual do Fundo Municipal de Desenvolvimento Agropecuário ficou fixado em R\$ 4.800.000,00;
- O Orçamento da prefeitura municipal e fundos constituídos como unidades orçamentária ficou fixado em R\$ 159.954.000,00;

# PROGRAMAS DE GOVERNO

CÓDIGO	FUNÇÃO	PROGRAMA
01.01	LEGISLATIVA	PROCESSO LEGISLATIVO
04.01	ADMINISTRAÇÃO	GESTÃO ADMINISTRATIVO SUPERIOR
04.02	ADMINISTRAÇÃO	ADMINISTRAÇÃO GERAL
04.03	ADMINISTRAÇÃO	ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA
06.01	SEGURANÇA PÚBLICA	SEGURANÇA MUNICIPAL
08.01	ASSISTENCIA SOCIAL	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL
08.02	ASSISTENCIA SOCIAL	ASSISTENCIA A CRIANÇAS E ADOLESCENTES
10.01	SAÚDE	SAÚDE COM QUALIDADE
10.02	SAÚDE	ALIMENTAÇÃO ESCOLAR
10.03	SAÚDE	ÁGUA POTÁVEL
12.01	EDUCAÇÃO	DESENVOLVIMENTO EDUCACIONAL
13.01	CULTURA	CULTURA VIVA
15.01	URBANISMO	URBANIZAÇÃO DE VIAS

# PROGRAMAS DE GOVERNO

CÓDIGO	FUNÇÃO	PROGRAMA
15.02	URBANISMO	SERVIÇOS DE UTILIDADE PÚBLICA
15.03	URBANISMO	TRÂNSITO SEGURO
16.01	HABITAÇÃO	SISTEMA HABITACIONAL
17.01	SANEAMENTO	PREVENÇÃO DE DOENÇAS
18.01	GESTÃO AMBIENTAL	CONSERVAÇÃO AMBIENTAL
20.01	AGRICULTURA	ASSISTÊNCIA AO PRODUTOR RURAL
22.01	INDÚSTRIA	DESENVOLVIMENTO INDUSTRIAL
23.01	COMÉRCIO E SERVIÇOS	PROMOÇÃO DO TURISMO
26.01	TRANSPORTE	ESTRADAS VICINAIS
27.01	DESPORTO E LAZER	ESPORTE, BASE PARA O FUTURO
28.00	ENCARGOS ESPECIAIS	OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS
99.99	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	RESERVA DE CONTINGÊNCIA

# DESPESAS POR ÓRGÃOS DE GOVERNO

ÓRGÃO	VALOR	% DO TOTAL
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	9.276.000,00	4,07
GABINETE DO PREFEITO	6.016.000,00	2,64
GABINETE DO VICE PREFEITO	420.000,00	0,18
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS	15.345.600,00	6,73
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	16.920.000,00	7,42
FUNDO DA INFANCIA E ADOLESCENCIA	50.000,00	0,02
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	48.000.000,00	21,05
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO	67.069.400,00	29,42
SECRETARIA DE ESPORTES, CULTURA E LAZER	4.573.000,00	2,01
SECRETARIA DE OBRAS, TRANSPORTES E SERVIÇOS	37.475.000,00	16,44
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	2.313.000,00	1,01
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO AGROPECUÁRIO	4.800.000,00	2,11

# DESPESAS POR ÓRGÃOS DE GOVERNO

ÓRGÃO	VALOR	% DO TOTAL
SECRETARIA DE MEIO AMBIENTE	2.192.000,00	0,96
ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO	13.450.000,00	5,90
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,04
<b>TOTAL</b>	<b>228.000.000,00</b>	<b>100,00</b>

# INVESTIMENTOS

PROJETO	TOTAL ANO
1001 – AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS SAÚDE	202.000,00
1002 – AMPLIAÇÃO DA REDE FISICA DA SAUDE	203.000,00
1003 – AMPLIAÇÃO DA REDE FISICA DO ENSINO FUNDAMENTAL	403.000,00
1004 – AMPLIAÇÃO DA REDE FISICA INFANTIL - CRECHE	253.000,00
1005 – AMPLIAÇÃO DA REDE FISICA INFANTIL – PRE ESCOLA	52.000,00
1006 – AQUISIÇÃO DE VEICULOS EDUCAÇÃO	10.000,00
1007 – AMPLIAÇÃO DA REDE FISICA ESPORTIVA E CULTURAL	52.000,00
1008 – PAVIMENTAÇÃO DE ESTRADAS, RUAS E PASSEIOS	1.061.000,00
1009 – OBRAS DE INFRAESTRUTURA URBANA	103.000,00



# INVESTIMENTOS

PROJETO	TOTAL ANO
1010 – SANEAMENTO BASICO	22.000,00
1011 – AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E VEICULOS – OBRAS	55.000,00
1012 – AMPLIAÇÃO DO SISTEMA DE DISTRIBUIÇÃO DE AGUAS	40.000,00
1013 – OBRAS DE INFRAESTRUTURA RURAL	32.000,00
1014 – AQUISIÇÃO DE MAQUINAS, VEICULOS E EQUIPAMENTOS AGRICOLAS	306.000,00
1015 – PROMOÇÃO DA INDUSTRIA E COMERCIO	63.000,00
1016 – OBRAS DE INFRAESTRUTURA SOCIAL	154.000,00
1017 – APOIO AO SISTEMA HABITACIONAL	1.163.000,00
1018 – INFRAESTRUTURA LEGISLATIVA	3.300.000,00
TOTAL	7.474.000,00

# VALORES ESTIMADOS PARA O EXERCÍCIO DE 2023 x 2024

<b>ANO 2023</b>	<b>TOTAL</b>	<b>%</b>
<b>Custeio</b>	<b>213.498.000,00</b>	<b>93,33</b>
<b>Investimentos</b>	<b>15.244.000,00</b>	<b>6,67</b>
<b>Totais</b>	<b>228.742.000,00</b>	<b>100,00</b>

<b>ANO 2024</b>	<b>TOTAL</b>	<b>%</b>
<b>Custeio</b>	<b>220.526.000,00</b>	<b>96,72</b>
<b>Investimentos</b>	<b>7.474.000,00</b>	<b>3,28</b>
<b>Totais</b>	<b>228.000.000,00</b>	<b>100,00</b>