



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

LDO 2017





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Pauta

- * **Fundamento legal;**
- * **Definição;**
- * **Estrutura;**
- * **Compatibilização;**
- * **Parâmetros;**
- * **Quadros e gráficos;**
- * **Considerações finais;**
- * **Dúvidas e perguntas.**



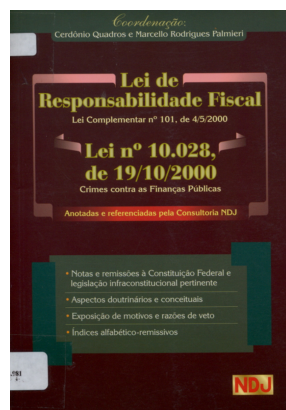
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Fundamento Legal

Constituição Federal - Art. 165;

Lei de Responsabilidade Fiscal - Art. 48;

Lei Orgânica do Município - Art. 147.





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Definição - LDO

Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

Constitui planejamento de curto prazo que tem como fundamento o estabelecimento das prioridades e metas da administração para o exercício seguinte, e diretrizes para elaboração da Lei Orçamentária Anual.



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Estrutura - LDO

Projeto de Lei

Estrutura Orçamentária

Descrição dos Programas

Metas Fiscais

Ações - Metas Físicas e Financeiras

Anexos



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Planejamento – PPA/LDO/LOA

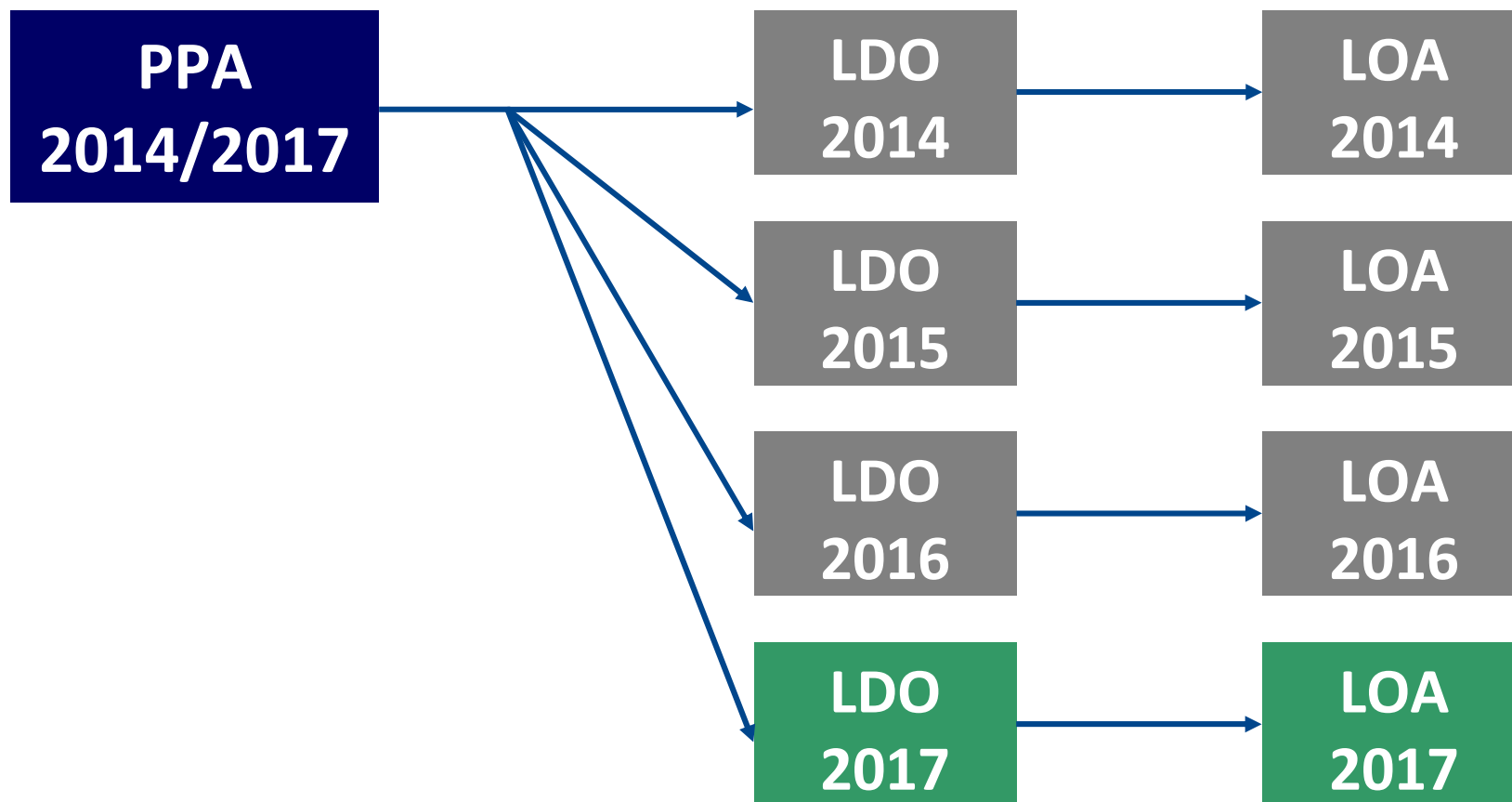
Todas as Ações da LDO são quantificadas física e financeiramente de forma ***compatível com os Programas e Ações previstos no PPA***, conforme estabelecido na Portaria nº. 42/1999, do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, além da obrigatoriedade exigida pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCE-SP).

Os *Programas* propõem Ações que permitem ao poder público fazer investimentos de acordo com as demandas sociais apresentadas que são avaliadas com critério técnico-político-social.



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Compatibilização





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Exemplo de Compatibilização

PPA - LDO - LOA



MUNICÍPIO DE PIRACICABA
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

ANEXO III - UNIDADES EXECUTORAS E AÇÕES VOLTADAS AO DESENVOLVIMENTO DO PROGRAMA GOVERNAMENTAL

INICIAL	ALTERAÇÃO	X	INCLUSÃO	EXCLUSÃO
EXERCÍCIO:	2017			
ÓRGÃO:	PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA			
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:	140100 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE			
UNIDADE EXECUTORA:	14011 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE SAÚDE			
FUNÇÃO:	10 - Saúde			
SUBFUNÇÃO:	122 - Administração Geral			
PROGRAMA:	0011 - Suporte aos Serviços de Saúde			
PROJETO:	2 - ATIVIDADE			
AÇÃO:	187 - Gastos e Benefícios com Pessoal da Saúde			
INDICADOR:	Servidores Ativos			
UNIDADE MEDIDA:	Unidades			
META POR EXERCÍCIO				
FÍSICA				
2014	2015	2016	2017	
1775,	1820,	1866,	1911,	
FINANCEIRA				
2014	2015	2016	2017	
R\$ 135.245.000,00	R\$ 155.000.000,00	R\$ 170.500.000,00	R\$ 192.075.000,00	
TOTAL DAS METAS				
FÍSICA		FINANCEIRA		
7372		R\$ 652.820.000,00		



MUNICÍPIO DE PIRACICABA
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PIRACICABA

ANEXO V - UNIDADES EXECUTORAS E AÇÕES VOLTADAS AO DESENVOLVIMENTO DO PROGRAMA GOVERNAMENTAL

INICIAL

ALTERAÇÃO

X

INCLUSÃO

EXCLUSÃO

EXERCÍCIO:

2017

ÓRGÃO:

PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA

UNIDADE
ORÇAMENTÁRIA:

140100 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

UNIDADE EXECUTORA:

14011 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE SAÚDE

FUNÇÃO:

10 - Saúde

SUBFUNÇÃO:

122 - Administração Geral

PROGRAMA:

0011 - Suporte aos Serviços de Saúde

PROJETO:

2 - ATIVIDADE

AÇÃO:

187 - Gastos e Benefícios com Pessoal da Saúde

INDICADOR:

Servidores Ativos

UNIDADE MEDIDA:

Unidades

META FÍSICA PARA O EXERCÍCIO: 1911, UNI

META FINANCEIRA PARA O EXERCÍCIO: R\$ 192.075.000,00

Quadro de Detalhamento da Despesa

Exercício: 2016

Página 111 de 186

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:14011 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE SAÚDE

	Fonte	Conta	Elem. Despesa
2.10.122.0011.2187.0000 GASTOS E BENEFÍCIOS COM PESSOAL DA SAÚDE	0101031000	3.1.90.11	138.000.000,00
	0101031000	3.1.90.13	19.580.000,00
	0101031000	3.1.90.16	9.380.000,00
	0101031000	3.3.90.14	120.000,00
	0101031000	3.3.90.30	2.800.000,00
	0101031000	3.3.90.33	110.000,00
	0101031000	3.3.90.39	500.000,00
	0101031000	3.3.90.46	5.000,00
	0101031000	3.3.91.39	5.000,00
		Sub-total:	170.500.000,00
2.10.122.0011.2188.0000 MANUTENÇÃO DA FROTA OPERACIONAL DA SAÚDE	0101031000	3.3.90.30	1.750.000,00
	0101031000	3.3.90.36	10.000,00
	0101031000	3.3.90.39	270.000,00
	0101031000	4.4.90.52	470.000,00
		Sub-total:	2.500.000,00
2.10.122.0011.2189.0000 MANUTENÇÃO E FUNCIONAMENTO DO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE	0101031000	3.3.90.30	9.000,00
	0101031000	3.3.90.33	5.000,00
	0101031000	3.3.90.36	1.000,00



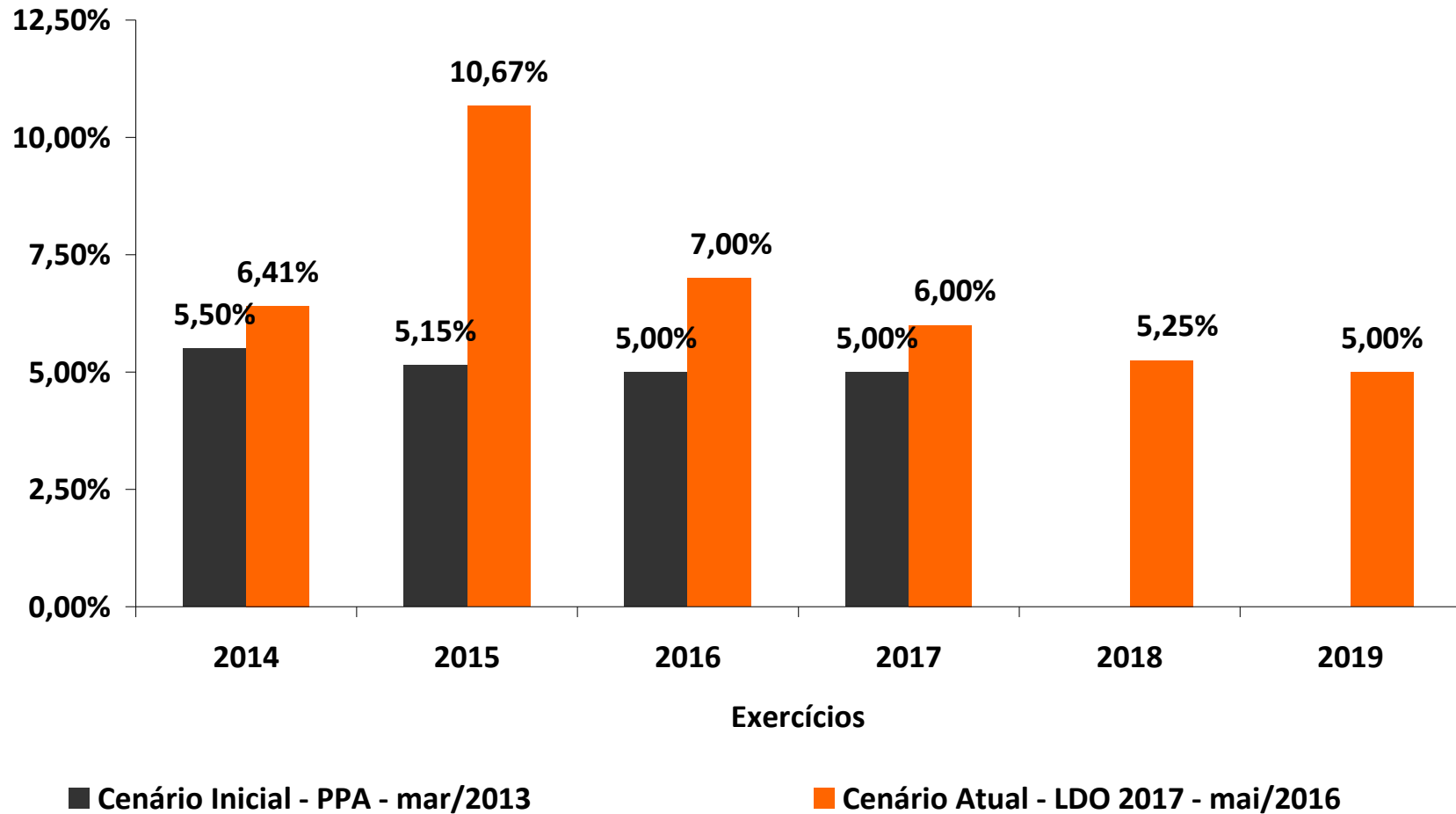
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Parâmetros para a elaboração
LDO 2017***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

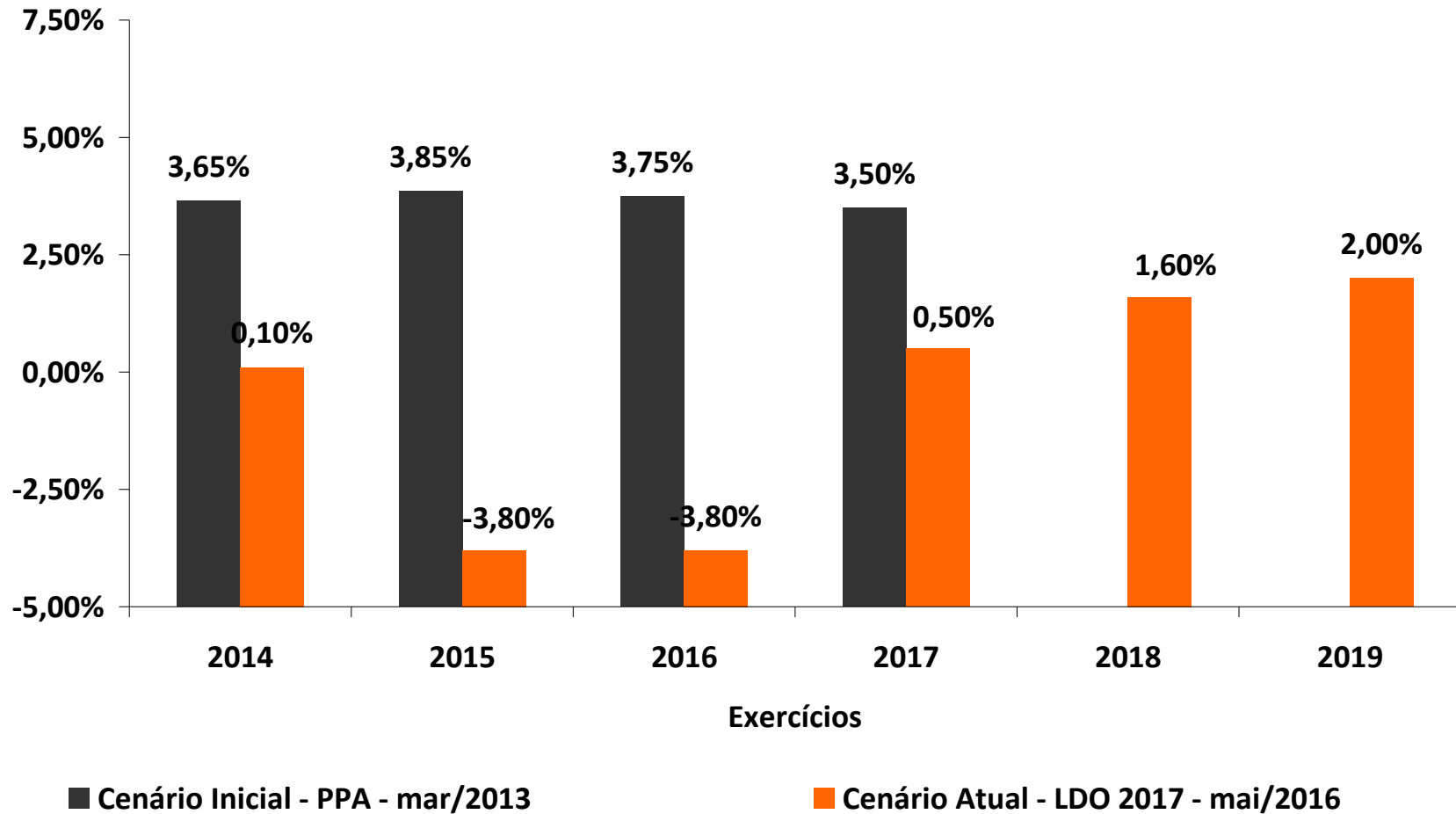
Premissas Básicas Utilizadas para a Projeção - Inflação (IPCA / IBGE)





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Premissas Básicas Utilizadas para a Projeção - PIB (Banco Central)





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Variação entre LOA 2016 × LDO 2017 por Órgãos

em R\$ milhões

Órgãos	LOA 2016	LDO 2017	Varição (%)
Administração Direta	1.160,5	1.208,2	4,1%
Câmara de Vereadores	37,5	40,5	8,0%
Prefeitura Municipal	1.123,0	1.167,7	4,0%
Administração Indireta	330,6	375,5	13,6%
Fundação Mun. de Ensino	29,0	29,0	0,0%
Serviço Mun. de Água e Esgoto	191,2	216,3	13,1%
Empresa Mun. Desenv. Habitacional	8,0	8,5	5,6%
Inst. Prev. Assist. Func. Municipais	100,2	119,8	19,6%
Inst. de Pesquisas e Planej.	2,2	1,9	-11,4%
Total do Município	1.491,1	1.583,7	6,2%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Resumo Geral
Receitas e Despesas
LDO 2017***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Previsão das Receitas e Despesas

em R\$ milhões

Receitas	Projetada		
	2017	2018	2019
a) Receitas Correntes	1.618,9	1.725,4	1.842,4
b) Receitas de Capital	43,2	21,6	16,6
c) Rec. Correntes - Intra-Orçament.	36,1	39,3	42,9
d) Deduções da Receita Corrente	-114,5	-122,4	-131,1
Total (a + b + c + d)	1.583,7	1.664,0	1.770,8

Despesas	Projetada		
	2017	2018	2019
e) Despesas Correntes	1.477,2	1.560,4	1.657,6
f) Despesas de Capital	79,2	72,9	79,1
g) Reserva Orçamentária do RPPS	23,6	26,8	30,1
h) Reserva de Contingência	3,7	3,8	4,0
Total (e + f + g + h)	1.583,7	1.664,0	1.770,8



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Previsão das Receitas e Despesas por Órgãos

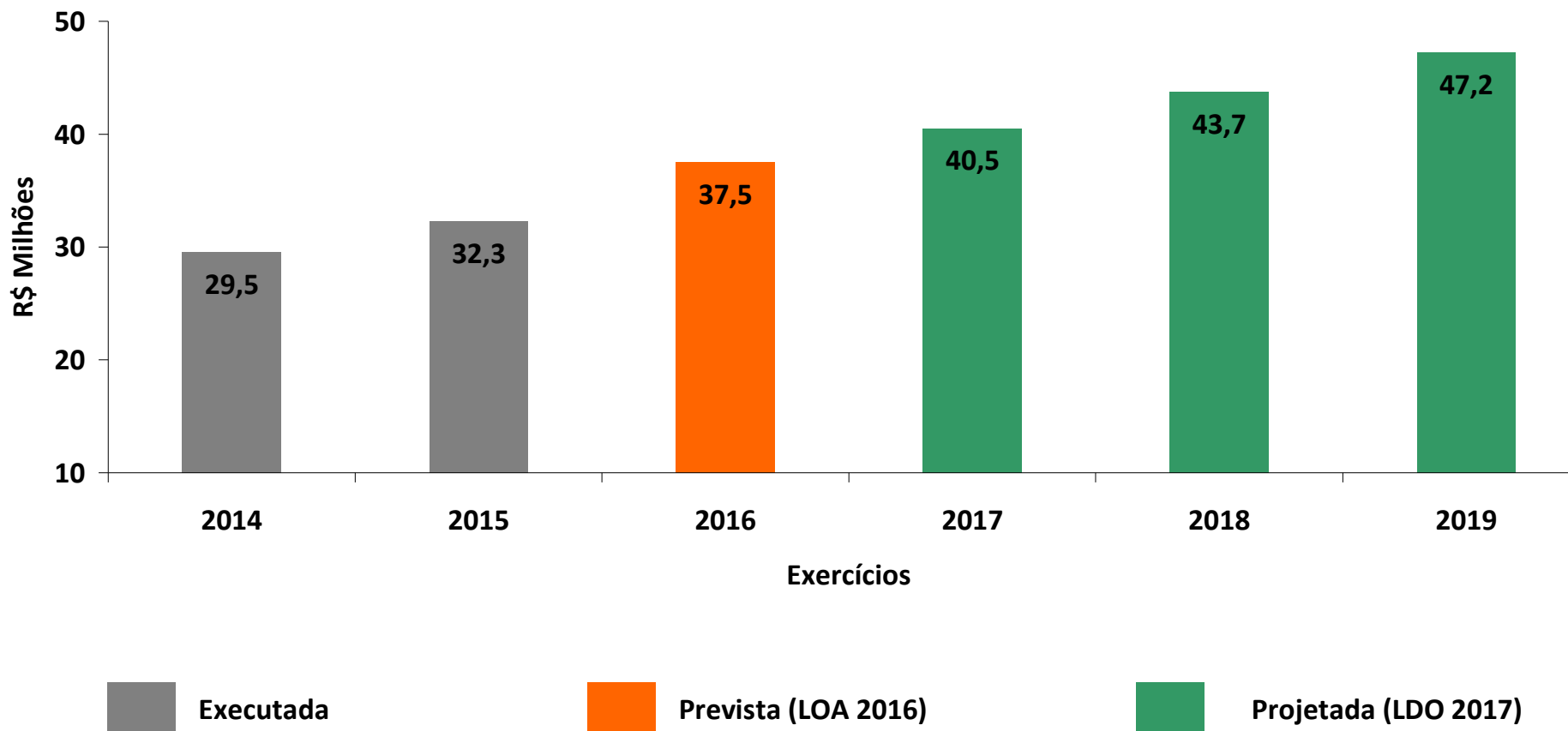
em R\$ milhões

Órgãos	LDO 2017		
	Receitas (a)	Despesas (b)	Resultado (a) - (b)
Administração Direta	1.261,2	1.208,2	53,0
Câmara de Vereadores	0,0	40,5	-40,5
Prefeitura Municipal	1.261,2	1.167,7	93,5
Administração Indireta	322,5	375,5	-53,0
Fundação Mun. de Ensino	29,0	29,0	0,0
Serviço Mun. de Água e Esgoto	223,5	216,3	7,2
Empresa Mun. Desenv. Habitacional	2,6	8,5	-5,9
Inst. Prev. Assist. Func. Municipais	67,4	119,8	-52,4
Inst. de Pesquisas e Planej.	0,0	1,9	-1,9
Total do Município	1.583,7	1.583,7	0,0



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

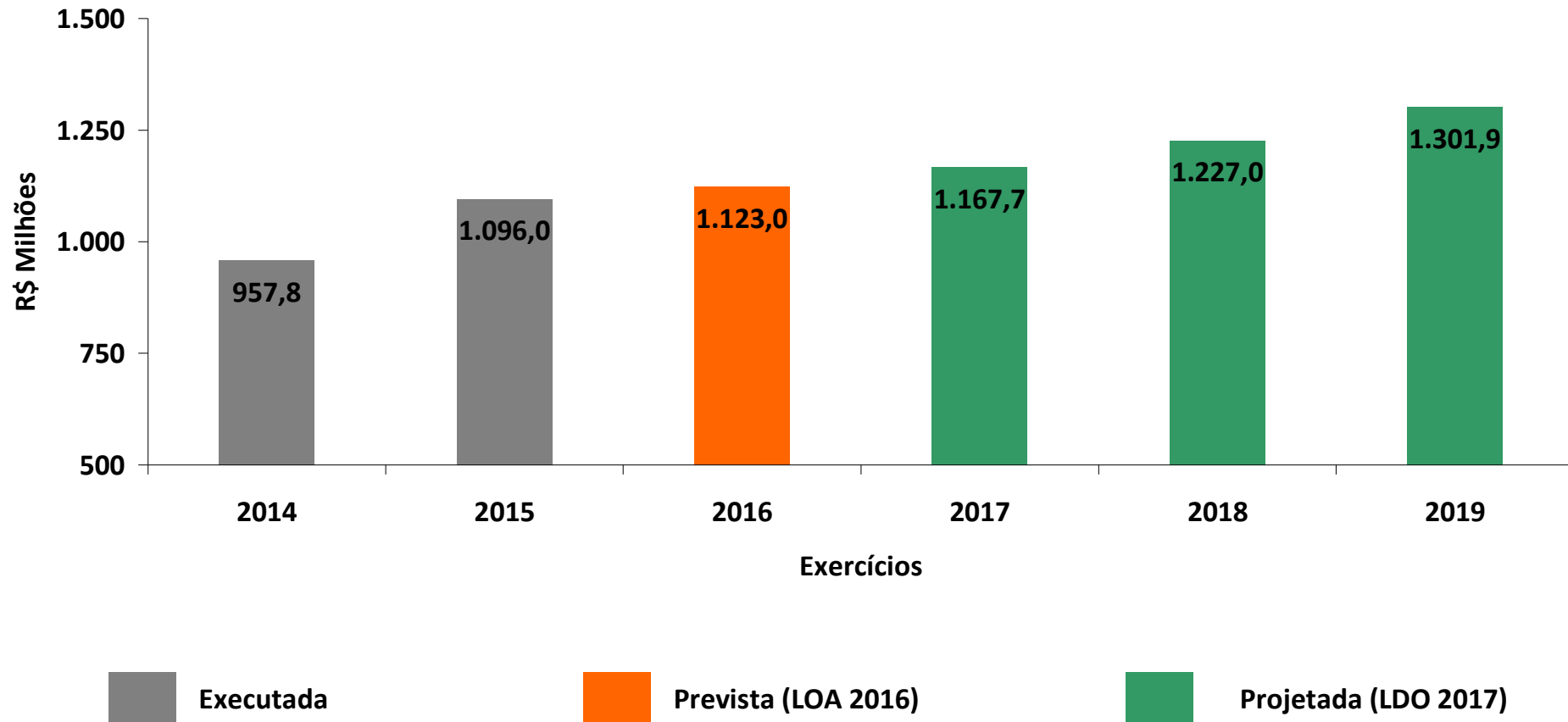
Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Câmara de Vereadores





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

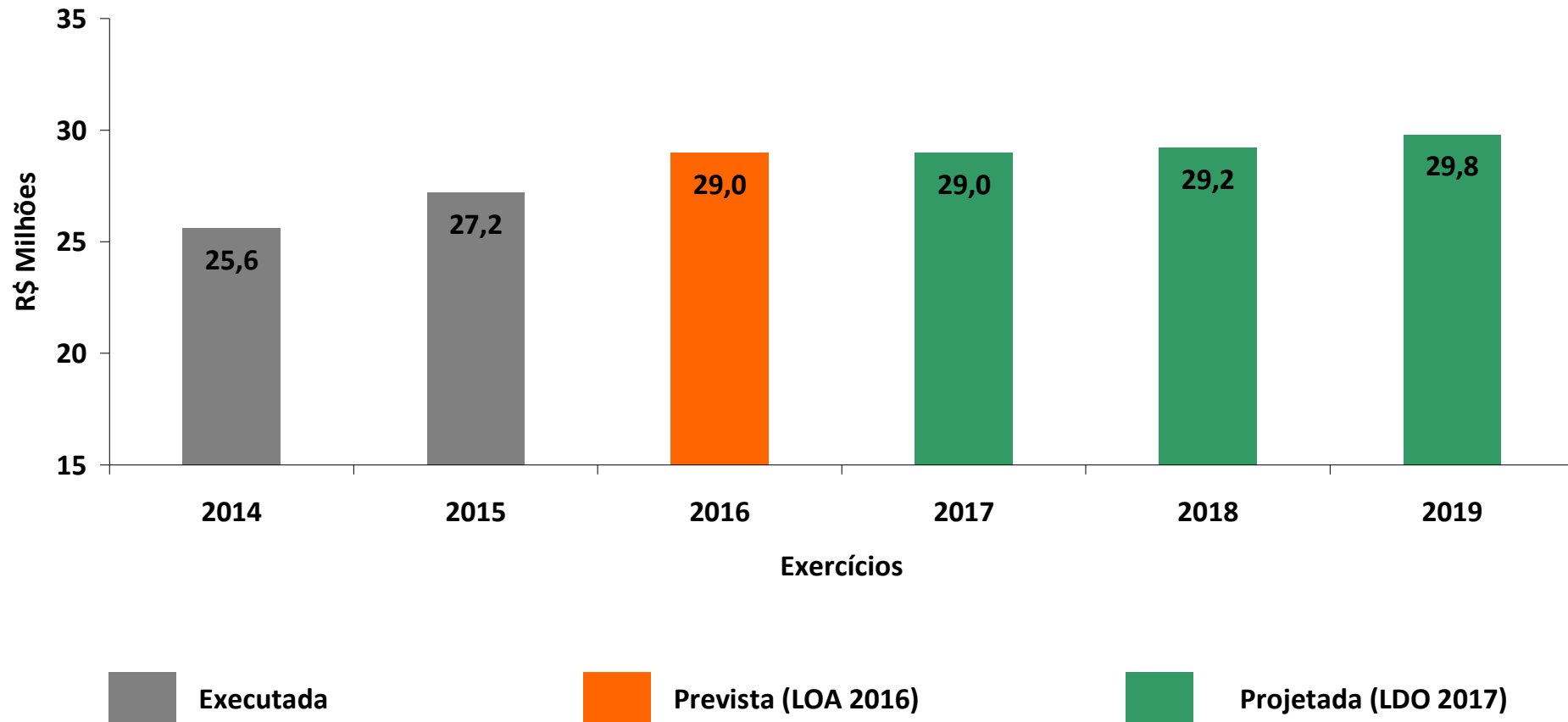
Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Prefeitura Municipal





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

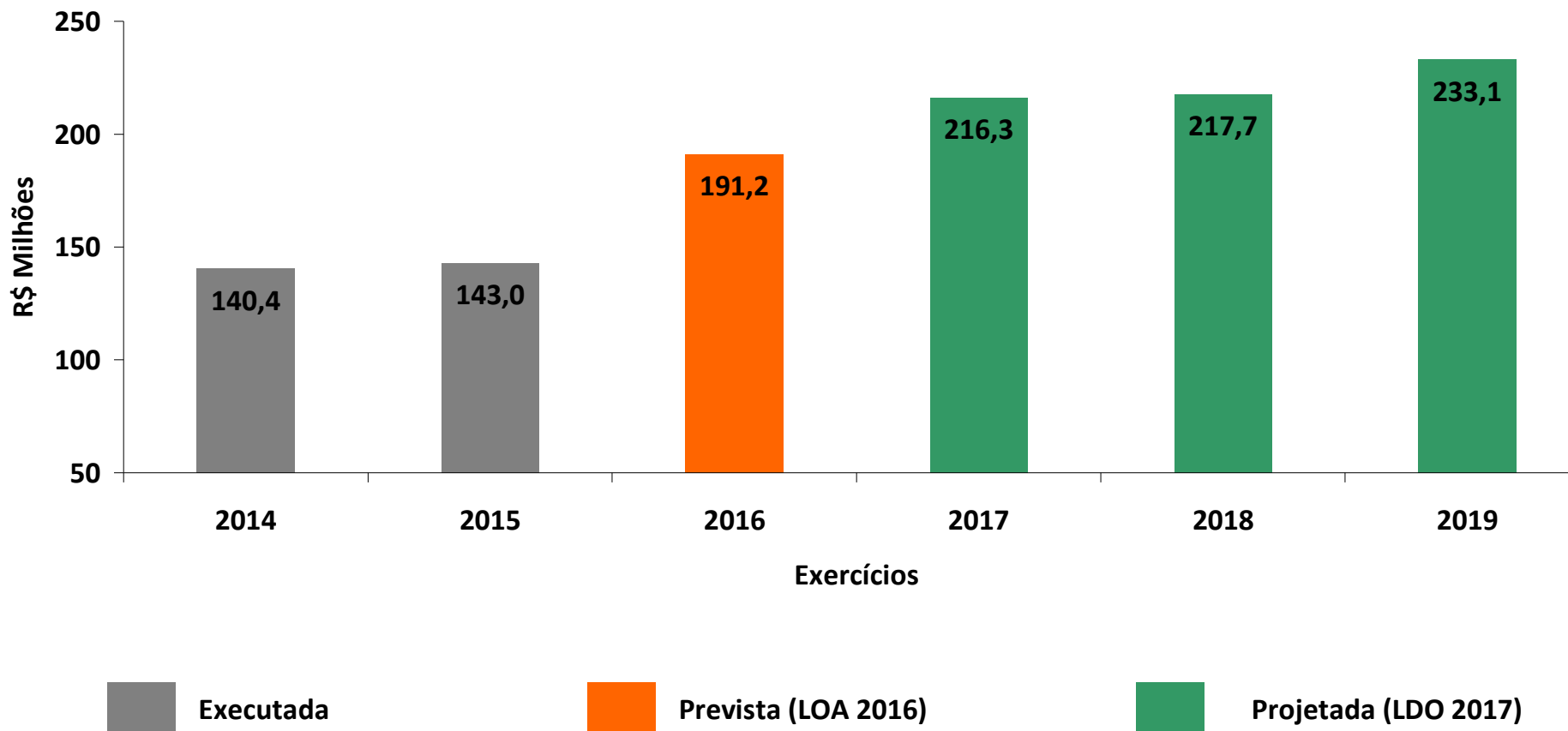
Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Fundação Mun. de Ensino





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

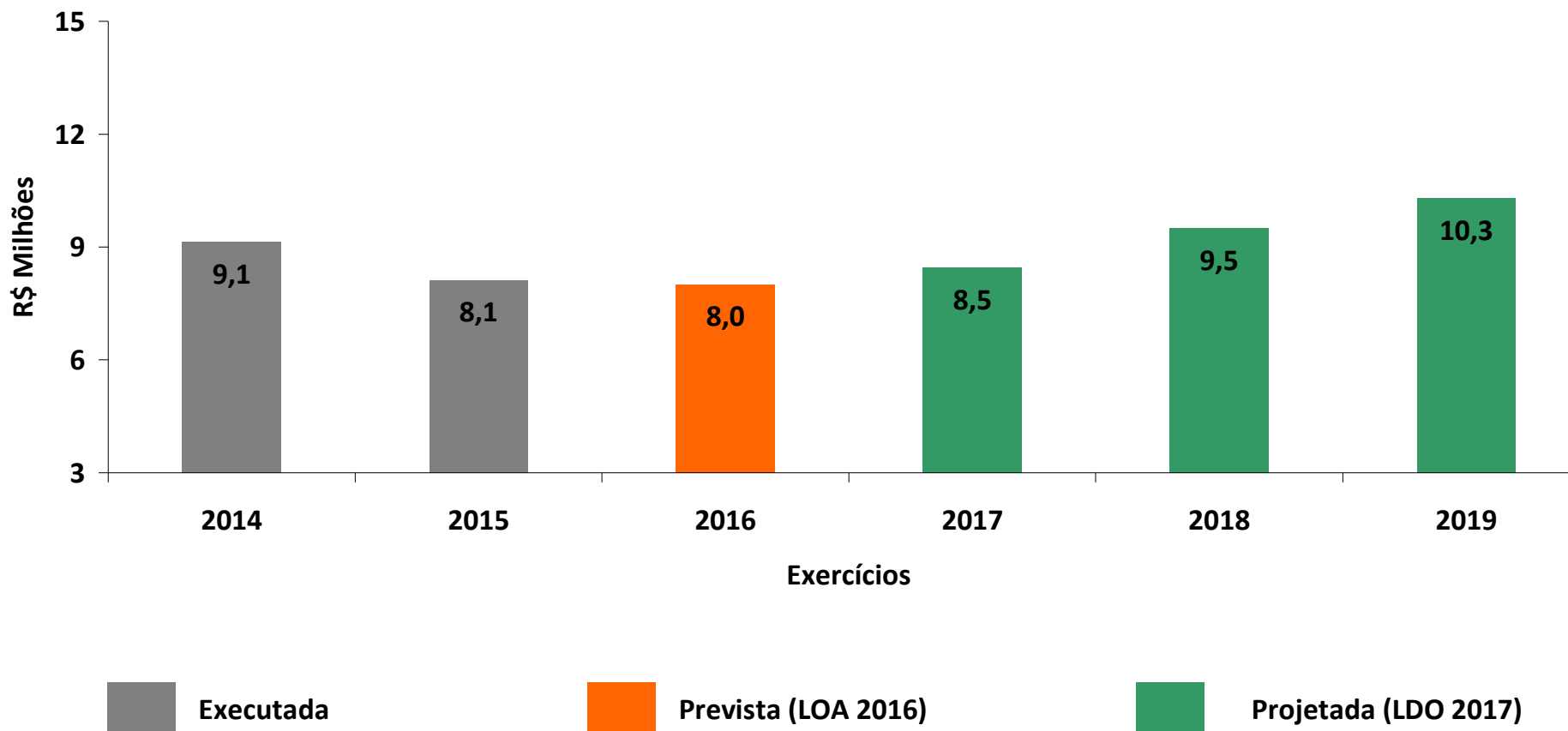
Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Serviço Mun. de Água e Esgoto





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

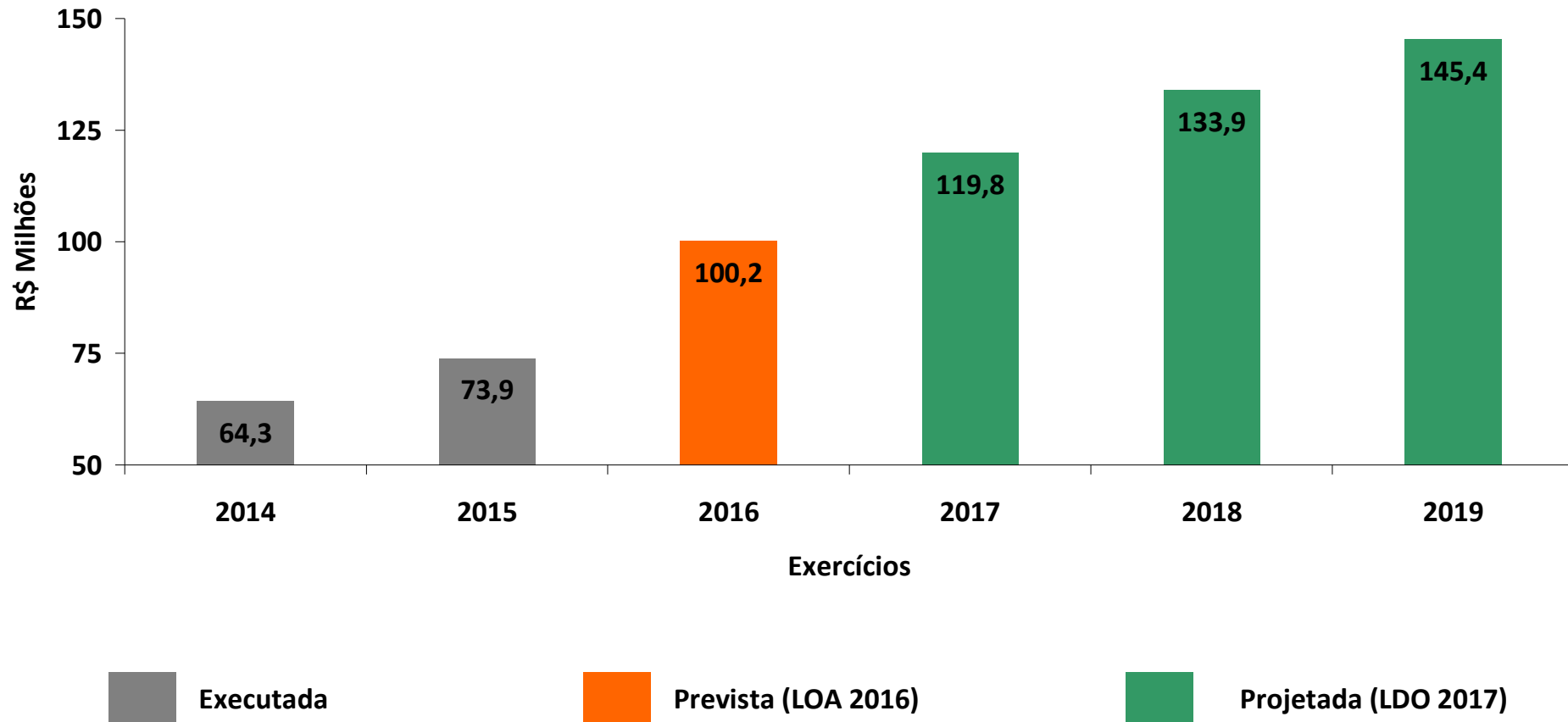
Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Empresa Mun. Desenv. Habitacional





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

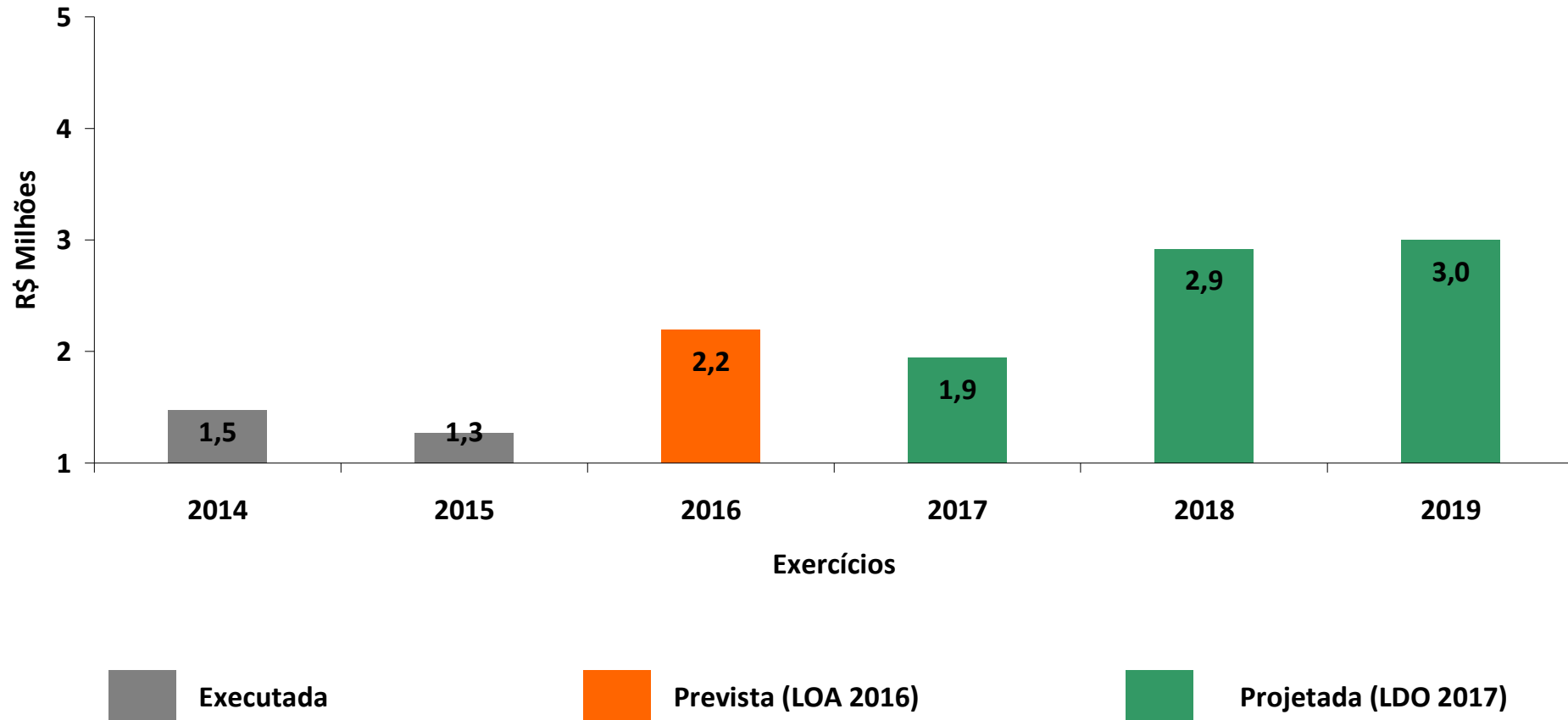
Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Inst. Prev. Assist. Func. Municipais





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

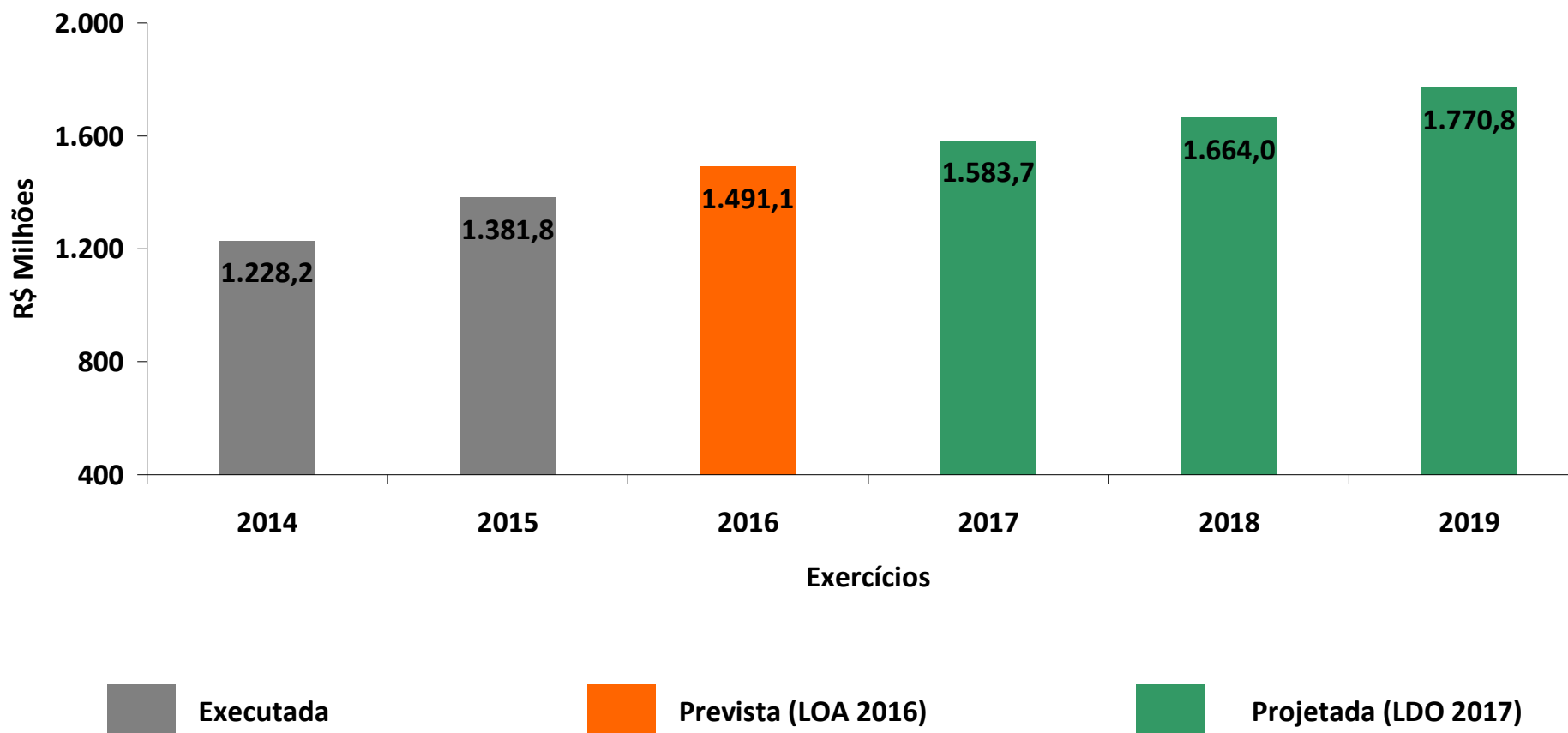
Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Inst. de Pesquisas e Planej.





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Total do Município





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Previsão das Despesas da
Prefeitura por Secretaria
LDO 2017***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Participação das Secretarias na LDO

Órgãos/Secretarias	LDO 2017	<i>em R\$ milhões</i>
		Participação (%)
Sec. Mun. de Saúde	386,1	33,1%
Sec. Mun. de Educação	328,3	28,1%
Sec. Mun. do Meio Ambiente	114,8	9,8%
Sec. Mun. de Finanças	67,7	5,8%
Sec. Mun. de Trânsito e Transporte	52,7	4,5%
Guarda Civil	39,6	3,4%
Sec. Mun. de Desenv. Social	36,0	3,1%
Sec. Mun. de Obras	35,2	3,0%
Sec. Mun. de Administração	24,9	2,1%
Sec. Mun. de Esportes, Lazer e Ativ.	17,3	1,5%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Participação das Secretarias na LDO

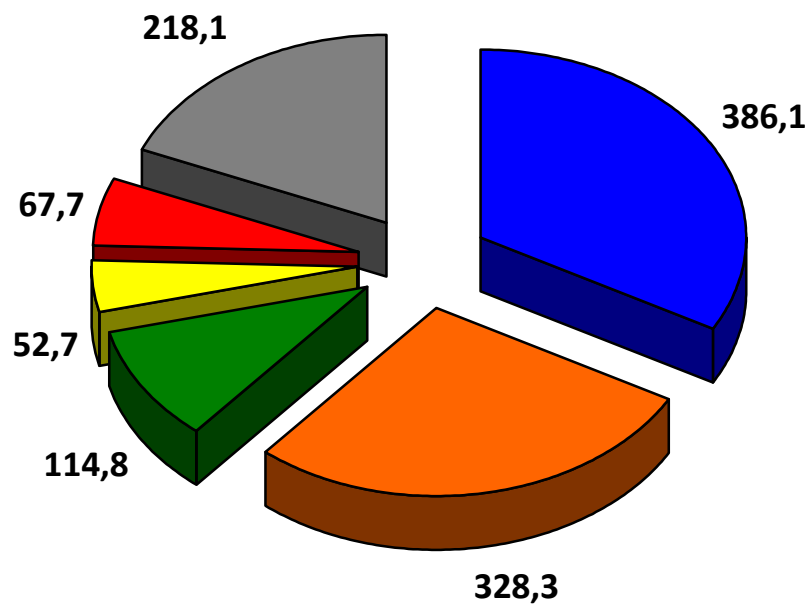
Órgãos/Secretarias	LDO 2017	<i>em R\$ milhões</i>
		Participação (%)
Sec. Mun. de Ação Cultural	13,7	1,2%
Sec. Mun. de Transportes Internos	11,6	1,0%
Procuradoria Geral	11,5	1,0%
Sec. Mun. de Agric. e Abastecimento	9,4	0,8%
Sec. Mun. de Governo	7,0	0,6%
Sec. Mun. do Trabalho e Renda	5,1	0,4%
Sec. Mun. de Turismo	4,0	0,3%
Sec. Mun. de Desenv. Econômico	2,6	0,2%
Total da Prefeitura	1.167,7	100,0%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Participação das Secretarias na LDO

Em R\$ milhões



■ Sec. Saúde (33,1%)

■ Sec. Educação (28,1%)

■ Sec. Meio Ambiente (9,8%)

■ Sec. Trânsito e Transp. (4,5%)

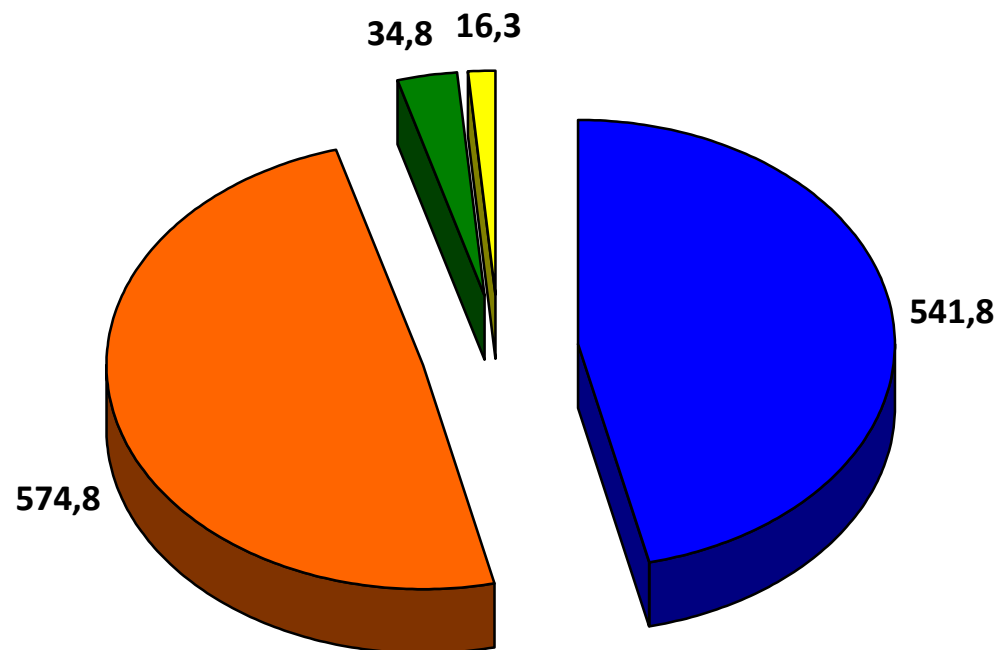
■ Sec. Finanças (5,8%)

■ Demais Secretarias (18,7%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Composição das despesas previstas da Prefeitura *Em R\$ milhões*



■ Pessoal (46,4%)

■ Custeio (49,2%)

■ Investimento (3,0%)

■ Oper. Especiais (1,4%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Distribuição das Ações por
Órgãos/Secretarias***

LDO 2017



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Distribuição das Ações por Órgãos/Secretarias

Órgãos/Secretarias	LDO 2017	Participação (%)
Sec. Mun. de Desenv. Social	42	9,5%
Serviço Mun. de Água e Esgoto	42	9,5%
Sec. Mun. de Educação	36	8,1%
Sec. Mun. de Saúde	34	7,7%
Sec. Mun. de Ação Cultural	29	6,5%
Sec. Mun. de Administração	21	4,7%
Sec. Mun. do Meio Ambiente	20	4,5%
Sec. Mun. de Turismo	20	4,5%
Sec. Mun. de Governo	19	4,3%
Sec. Mun. de Agric. e Abastecimento	18	4,1%
Sec. Mun. de Trânsito e Transporte	18	4,1%
Sec. Mun. de Esportes, Lazer e Ativ.	18	4,1%
Sec. Mun. de Obras	17	3,8%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Distribuição das Ações por Órgãos/Secretarias

Órgãos/Secretarias	LDO 2017	Participação (%)
Fundação Mun. de Ensino	16	3,6%
Guarda Civil	15	3,4%
Sec. Mun. de Desenv. Econômico	10	2,3%
Sec. Mun. do Trabalho e Renda	10	2,3%
Procuradoria Geral	9	2,0%
Sec. Mun. de Finanças	9	2,0%
Empresa Mun. Desenv. Habitacional	9	2,0%
Inst. Prev. Assist. Func. Municipais	9	2,0%
Inst. de Pesquisas e Planej.	9	2,0%
Câmara de Vereadores	8	1,8%
Sec. Mun. de Transportes Internos	5	1,1%
Total do Município	443	100,0%



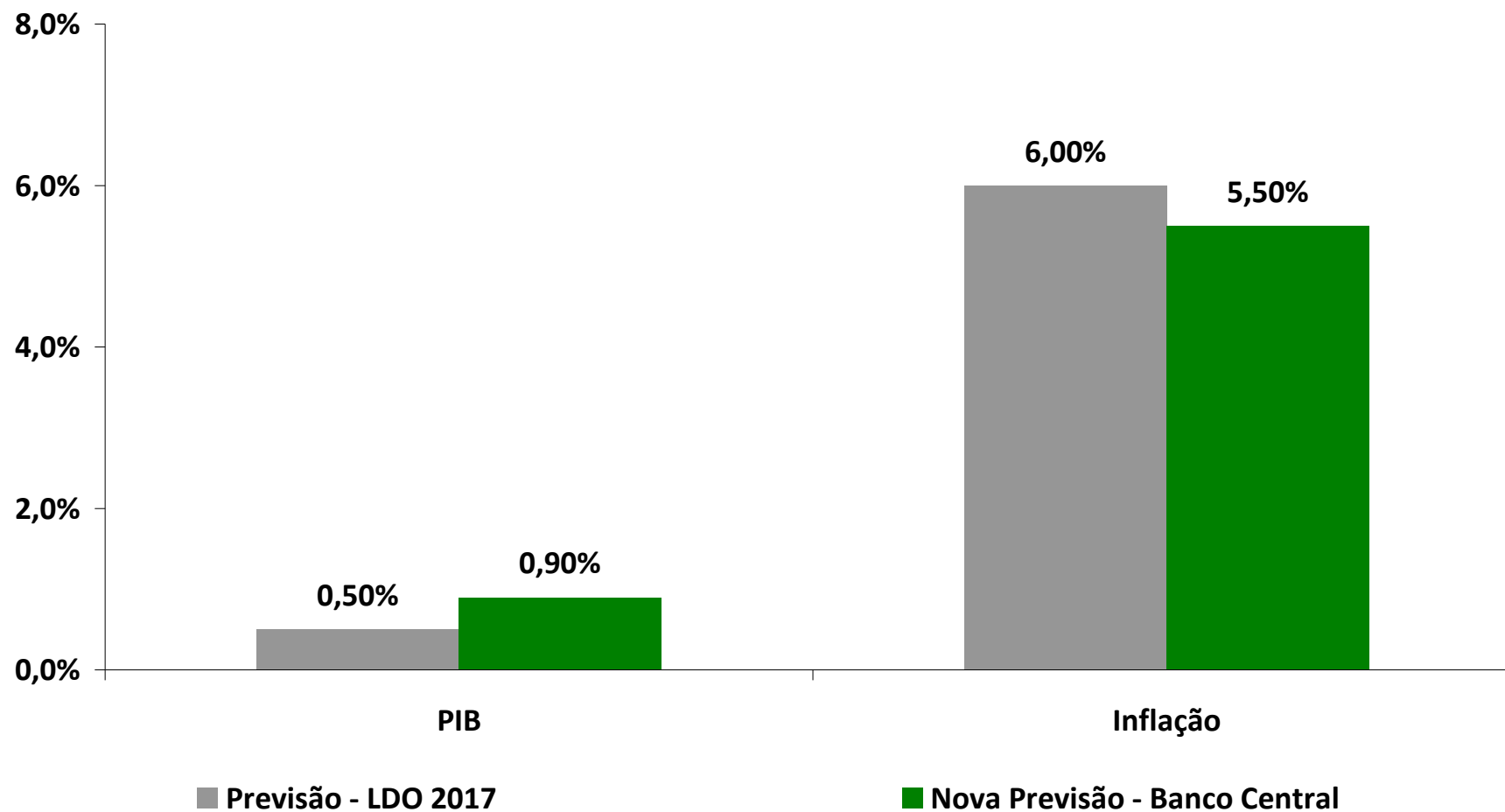
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Considerações Finais



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Desafios para Exercício 2017





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Desafios para Exercício 2017

- 1. Executar os *Projetos Sociais* na íntegra;**
- 2. Gestão financeira eficiente (*adequação dos recursos X execução da despesa*);**
- 3. Buscar o equilíbrio das contas públicas.**



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Informações

<http://www.piracicaba.sp.gov.br>

<http://www.financas.piracicaba.sp.gov.br>

<http://www.transparencia.piracicaba.sp.gov.br>