



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Projeto de Lei nº. 149/2017

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS (LDO) 2018





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Pauta

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



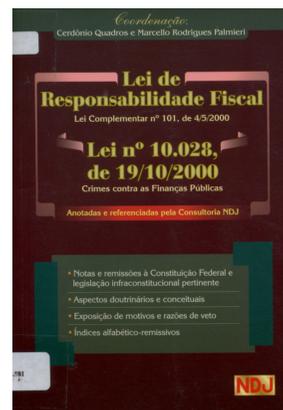
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Fundamento Legal

Constituição Federal - Art. 165;

Lei de Responsabilidade Fiscal - Art. 48;

Lei Orgânica do Município - Art. 147.





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Fundamento Legal

Constituição Federal - 1988

Art. 165 -

Leis de iniciativa do Poder Executivo estabelecerão:

II - as diretrizes orçamentárias;



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Fundamento Legal

Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) - 2000

Art. 48 - Parágrafo único -

A transparência será assegurada também mediante incentivo à participação popular e realização de audiências públicas, durante os processos de elaboração e de discussão dos planos, lei de diretrizes orçamentárias e orçamentos.



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Fundamento Legal

Lei Orgânica do Município

Art. 147 -

... O projeto de lei relativo as Diretrizes Orçamentárias será apreciado pela Comissão Permanente de Finanças e Orçamento ...



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

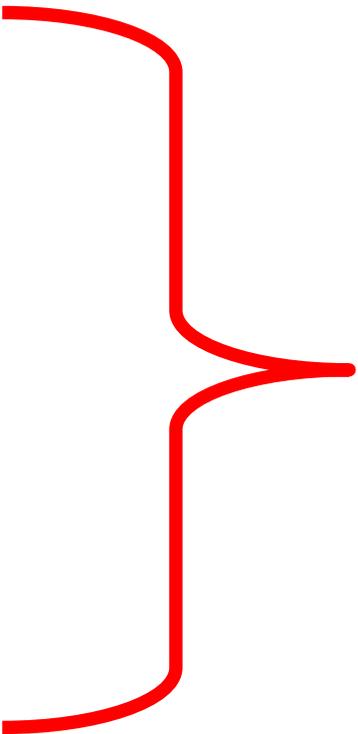
Projeto de Lei

Estrutura Orçamentária

Descrição dos Programas

Metas Fiscais

Ações - Metas Físicas e Financeiras



Anexos



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Planejamento – PPA/LDO/LOA

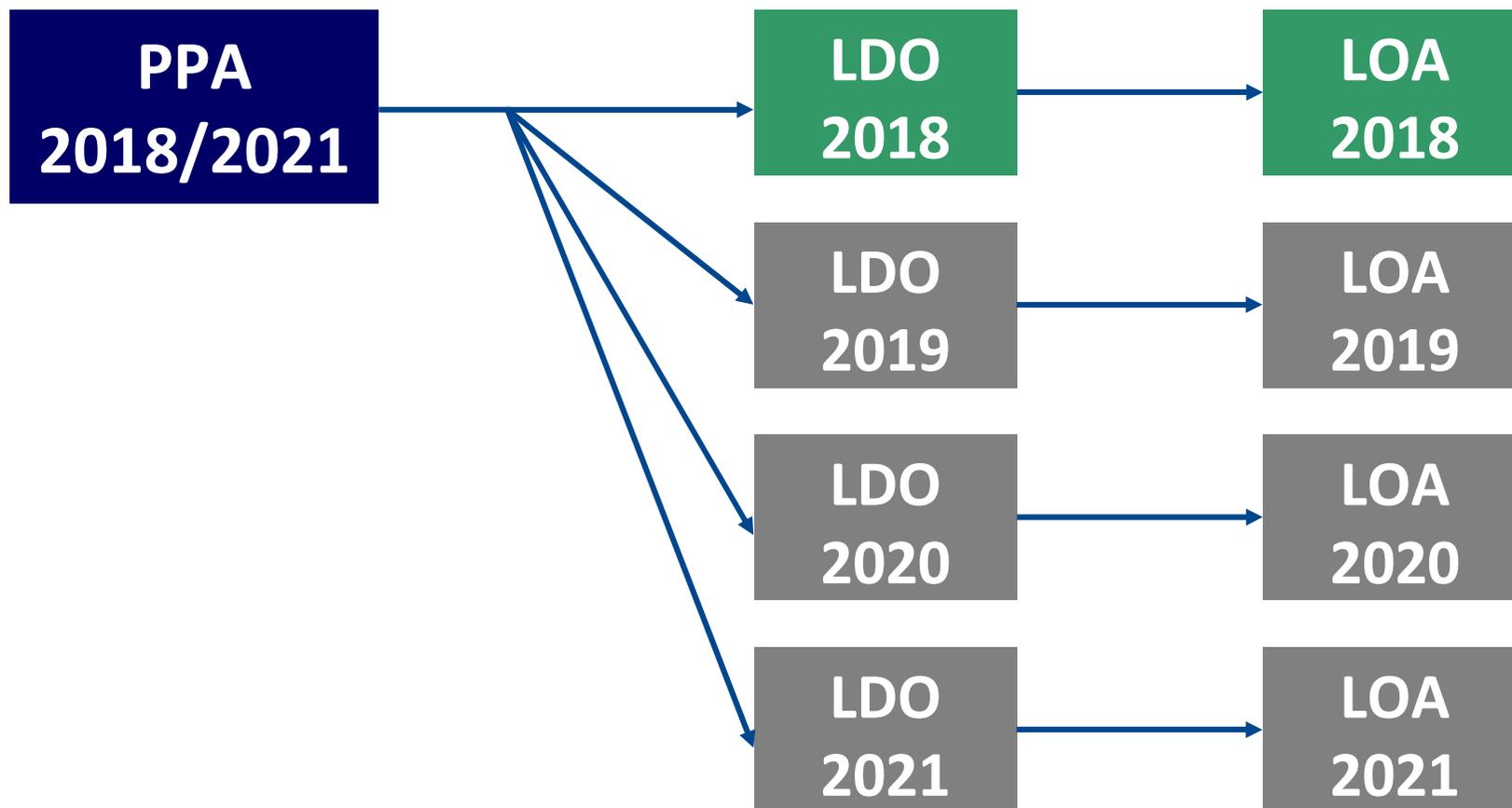
Todas as Ações da LDO são quantificadas física e financeiramente de forma ***compatível com os Programas e Ações previstos no PPA***, conforme estabelecido na Portaria nº. 42/1999, do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, além da obrigatoriedade exigida pelo Tribunal de Contas do Estado de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



PIRACICABA
Prefeitura do Município

PPA

MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Plano Plurianual: 2018 - 2021

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

INICIAL	<input checked="" type="checkbox"/>	ALTERAÇÃO	<input type="checkbox"/>	INCLUSÃO	<input type="checkbox"/>	EXCLUSÃO	<input type="checkbox"/>
PERÍODO:		2018 - 2021					
ÓRGÃO:		PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA					
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:		097300 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL					
UNIDADE EXECUTORA:		09731 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - RECURSOS MUNICIPAIS					
FUNÇÃO:		08 - Assistência Social					
SUBFUNÇÃO:		243 - Assistência à Criança e ao Adolescente					
PROGRAMA:		0014 - Fortalecimento da Rede de Proteção Social Especial					
PROJETO:		2 - ATIVIDADE					
AÇÃO:		338 - PSE/AC - Serviço de Acolhimento Institucional de Criança e Adolescente					

MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Plano Plurianual: 2018 - 2021

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

AÇÃO:	338 - PSE/AC - Serviço de Acolhimento Institucional de Criança e Adolescente			
INDICADOR:	Crianças e Adolescentes Atendidos			
UNIDADE MEDIDA:	Unidades			
ACUMULATIVA:	Não			
META POR EXERCÍCIO				
	2018	2019	2020	2021
	FÍSICA			
	86	86	86	86
	FINANCEIRA			
1 TESOURO	R\$ 2.790.000,00	R\$ 2.950.000,00	R\$ 3.130.000,00	R\$ 3.320.000,00
	R\$ 2.790.000,00	R\$ 2.950.000,00	R\$ 3.130.000,00	R\$ 3.320.000,00
	TOTAL DAS METAS			
	FÍSICA		FINANCEIRA	
	86		R\$ 12.190.000,00	



PIRACICABA
Prefeitura do Município

LDO

MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Lei de Diretrizes Orçamentárias-2018

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

INICIAL	<input checked="" type="checkbox"/>	ALTERAÇÃO	<input type="checkbox"/>	INCLUSÃO	<input type="checkbox"/>	EXCLUSÃO	<input type="checkbox"/>
PERÍODO:		2018					
ÓRGÃO:		PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA					
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:		097300 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL					
UNIDADE EXECUTORA:		09731 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - RECURSOS MUNICIPAIS					
FUNÇÃO:		08 - Assistência Social					
SUBFUNÇÃO:		243 - Assistência à Criança e ao Adolescente					
PROGRAMA:		0014 - Fortalecimento da Rede de Proteção Social Especial					
PROJETO:		2 - ATIVIDADE					
AÇÃO:		338 - PSE/AC - Serviço de Acolhimento Institucional de Criança e Adolescente					



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Lei de Diretrizes Orçamentárias-2018

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

AÇÃO:	338 - PSE/AC - Serviço de Acolhimento Institucional de Criança e Adolescente
INDICADOR:	Crianças e Adolescentes Atendidos
UNIDADE MEDIDA:	Unidades
META POR EXERCÍCIO	
	2018
	FÍSICA
	86
	FINANCEIRA
1	<u>R\$ 2.790.000,00</u>
TESOURO	R\$ 2.790.000,00



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Parâmetros utilizados para a
Elaboração
LDO 2018***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Parâmetros

Estimativas:

Execução Orçamentária (LOA 2017);

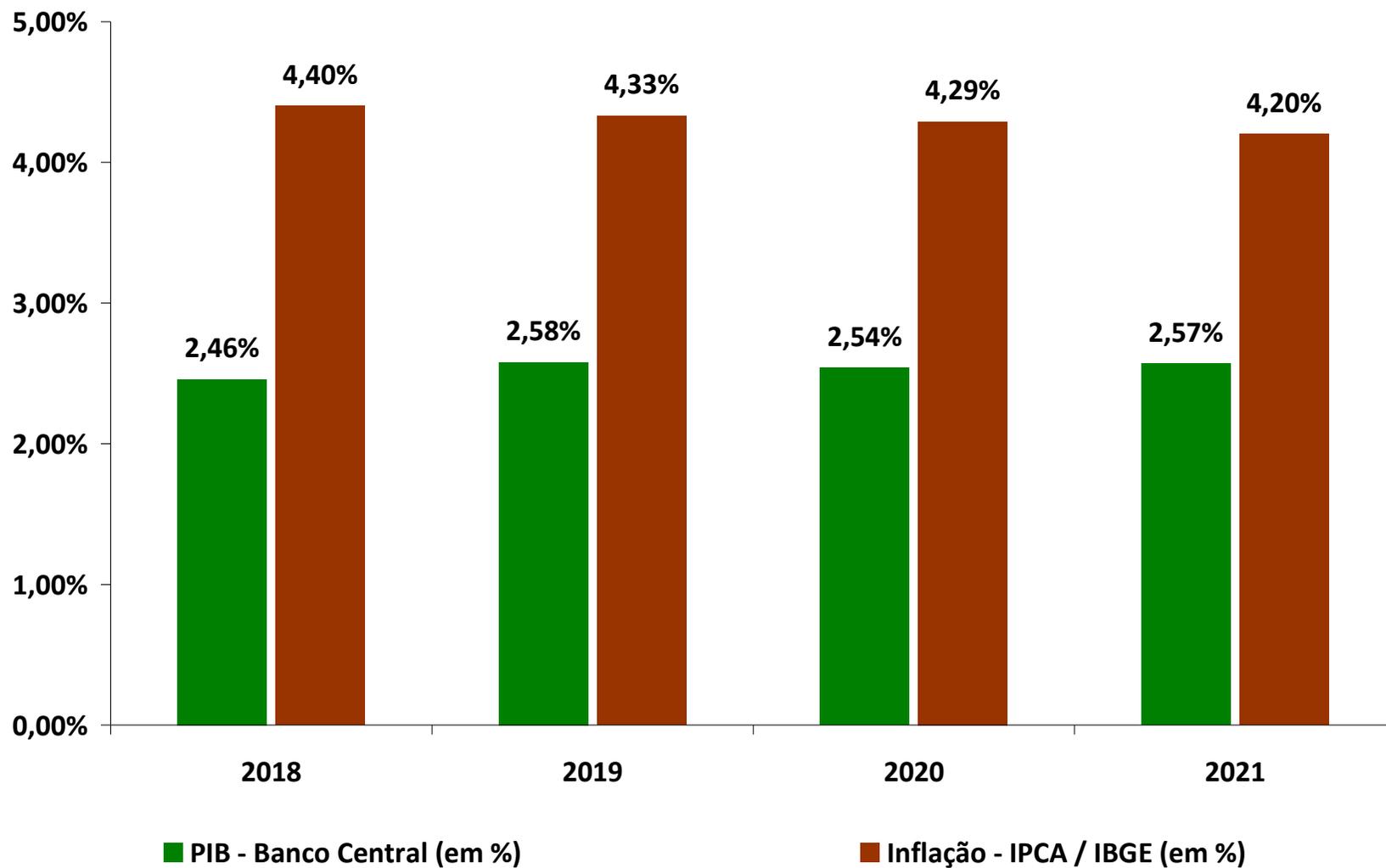
Crescimento da Economia (PIB/BC);

Inflação (IPCA/IBGE).



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Estimativa da variação anual do PIB e inflação – em %





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Resumo Geral
Receitas e Despesas
LDO 2018***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Estimativas das Receitas e Despesas (LDO 2018) - em R\$

Receitas	Estimativa - LDO 2018		
	2018	2019	2020
a) Receitas Correntes	1.727.940.670,00	1.852.178.190,00	1.963.849.350,00
b) Receitas de Capital	50.226.330,00	12.538.510,00	11.991.000,00
c) Rec. Correntes - <i>Intra-Orçament.</i>	35.962.000,00	36.856.000,00	37.890.000,00
d) Deduções da Receita Corrente	-121.400.000,00	-132.422.540,00	-139.118.900,00
Total (a + b + c + d)	1.692.729.000,00	1.769.150.160,00	1.874.611.450,00

Despesas	Estimativa - LDO 2018		
	2018	2019	2020
e) Despesas Correntes	1.569.795.331,00	1.663.400.278,00	1.762.371.290,00
f) Despesas de Capital	90.067.305,00	67.699.682,00	65.907.180,00
g) Reserva Orçamentária do RPPS	28.284.000,00	33.139.000,00	41.049.000,00
h) Reserva de Contingência	4.582.364,00	4.911.200,00	5.283.980,00
Total (e + f + g + h)	1.692.729.000,00	1.769.150.160,00	1.874.611.450,00



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

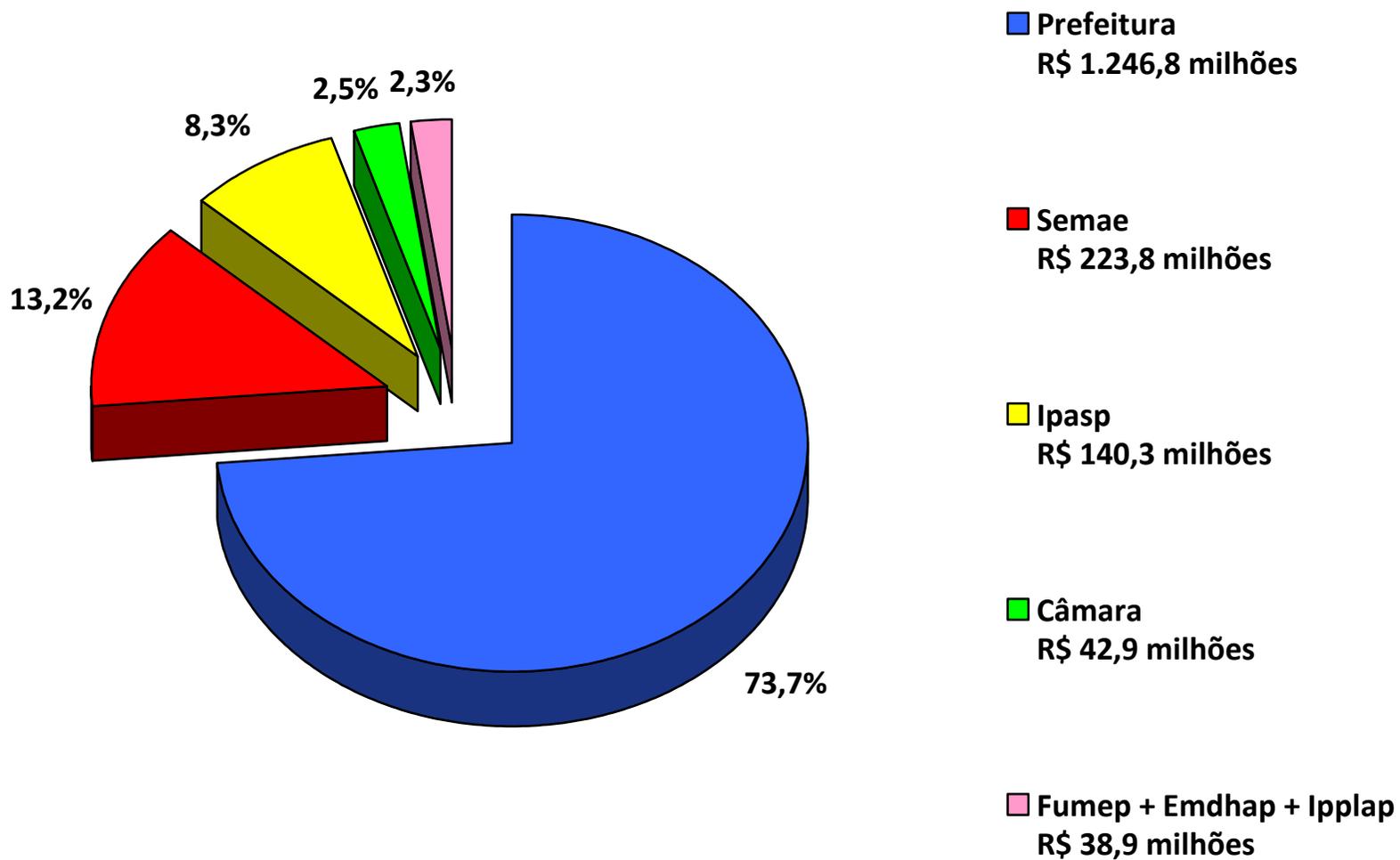
Estimativas das Receitas e Despesas por órgãos (LDO 2018) - em R\$

Órgãos	LDO 2018		
	Receitas (a)	Despesas (b)	Diferença (a) - (b)
Administração Direta	1.352.888.000,00	1.289.730.000,00	63.158.000,00
Câmara de Vereadores	0,00	42.920.000,00	-42.920.000,00
Prefeitura Municipal	1.352.888.000,00	1.246.810.000,00	106.078.000,00
Administração Indireta	339.841.000,00	402.999.000,00	-63.158.000,00
Fundação Mun. de Ensino	29.200.000,00	29.200.000,00	0,00
Serviço Mun. de Água e Esgoto	232.091.000,00	223.784.000,00	8.307.000,00
Empresa Mun. Desenv. Habitacional	2.100.000,00	8.000.000,00	-5.900.000,00
Inst. Prev. Assist. Func. Municipais	76.420.000,00	140.315.000,00	-63.895.000,00
Inst. de Pesquisas e Planej.	30.000,00	1.700.000,00	-1.670.000,00
Total do Município	1.692.729.000,00	1.692.729.000,00	0,00



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Participação dos órgãos na Despesa (LDO 2018) - em%





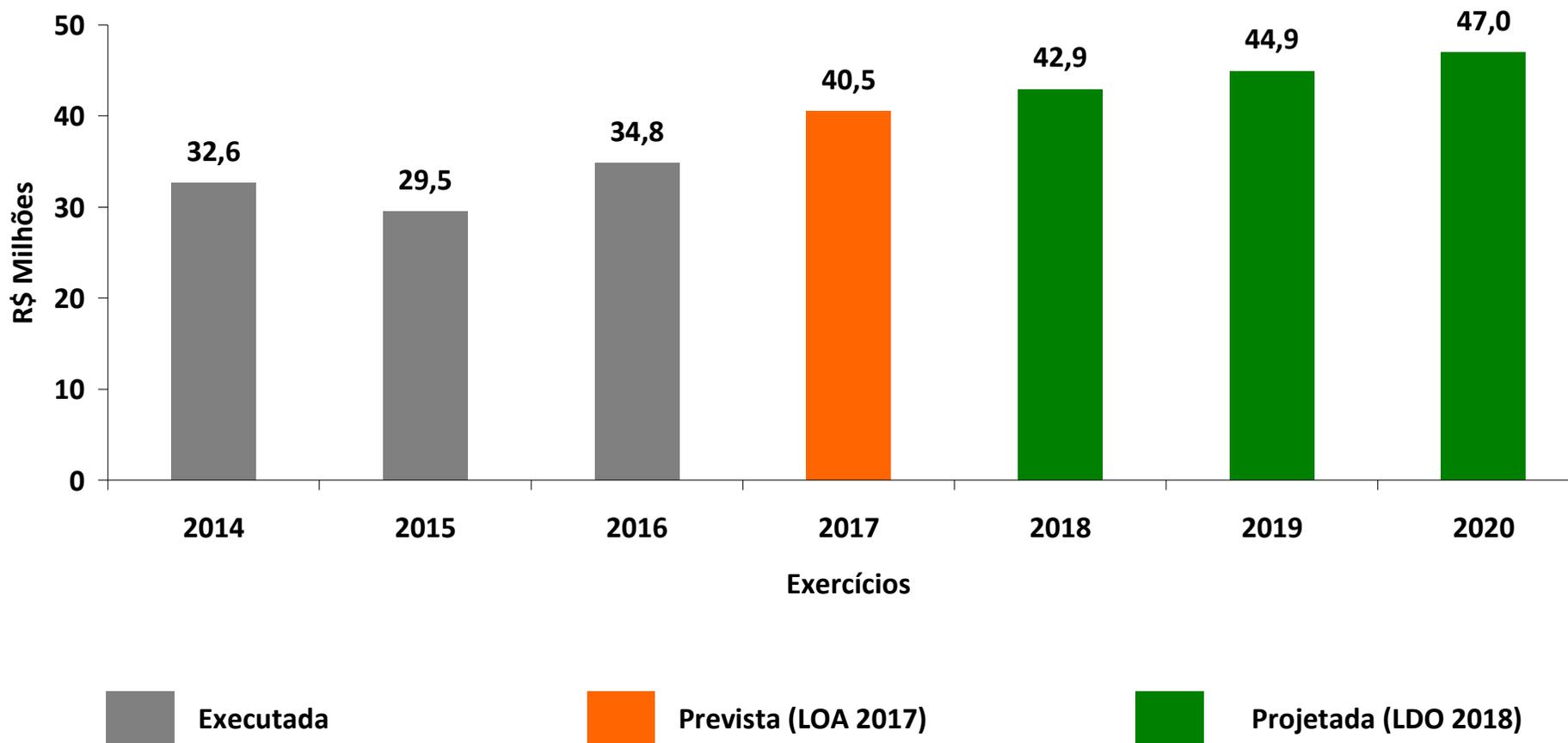
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Evolução anual das Despesas
LDO 2018



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

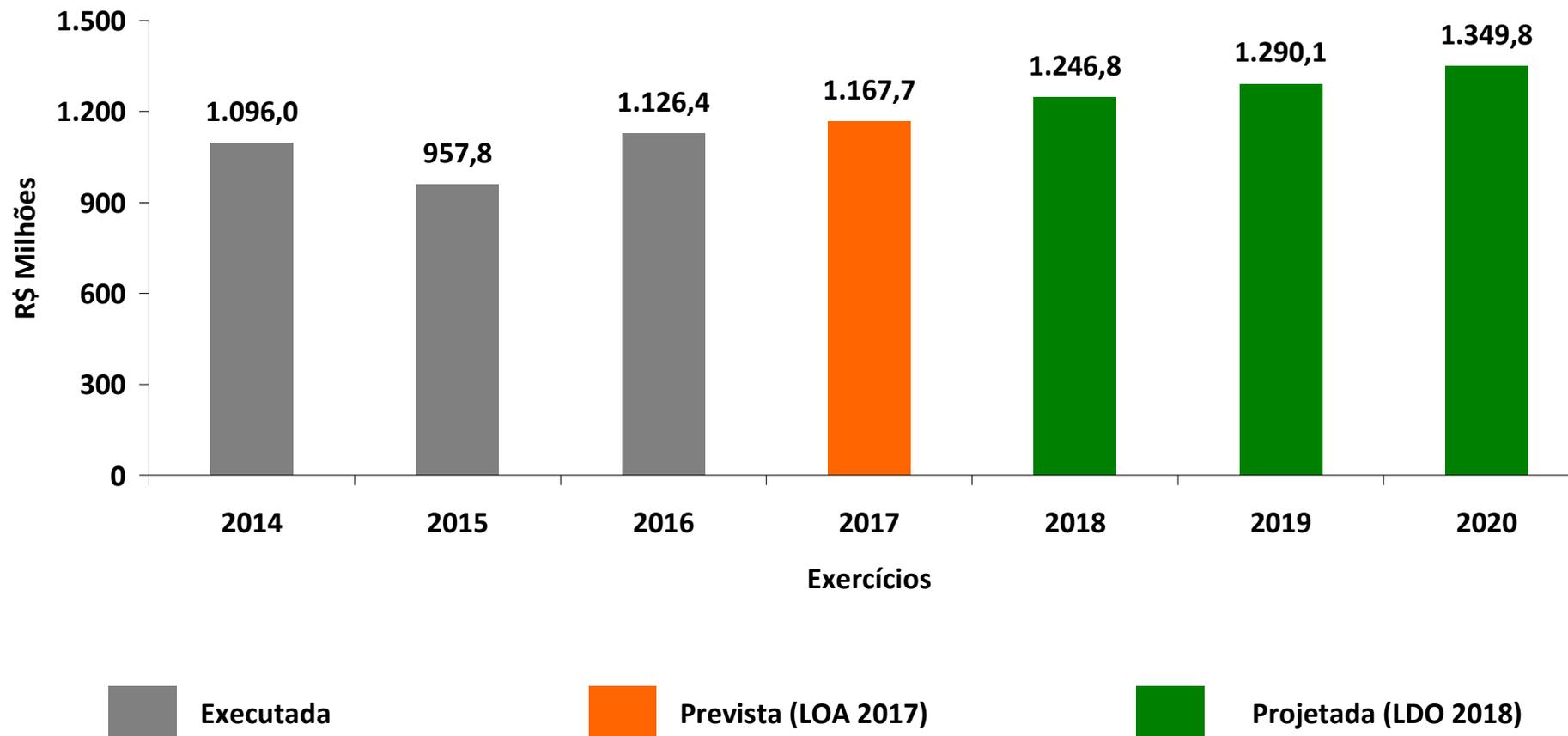
Evolução anual das Despesas por órgãos (LDO 2018) – em R\$ milhões
Câmara de Vereadores





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

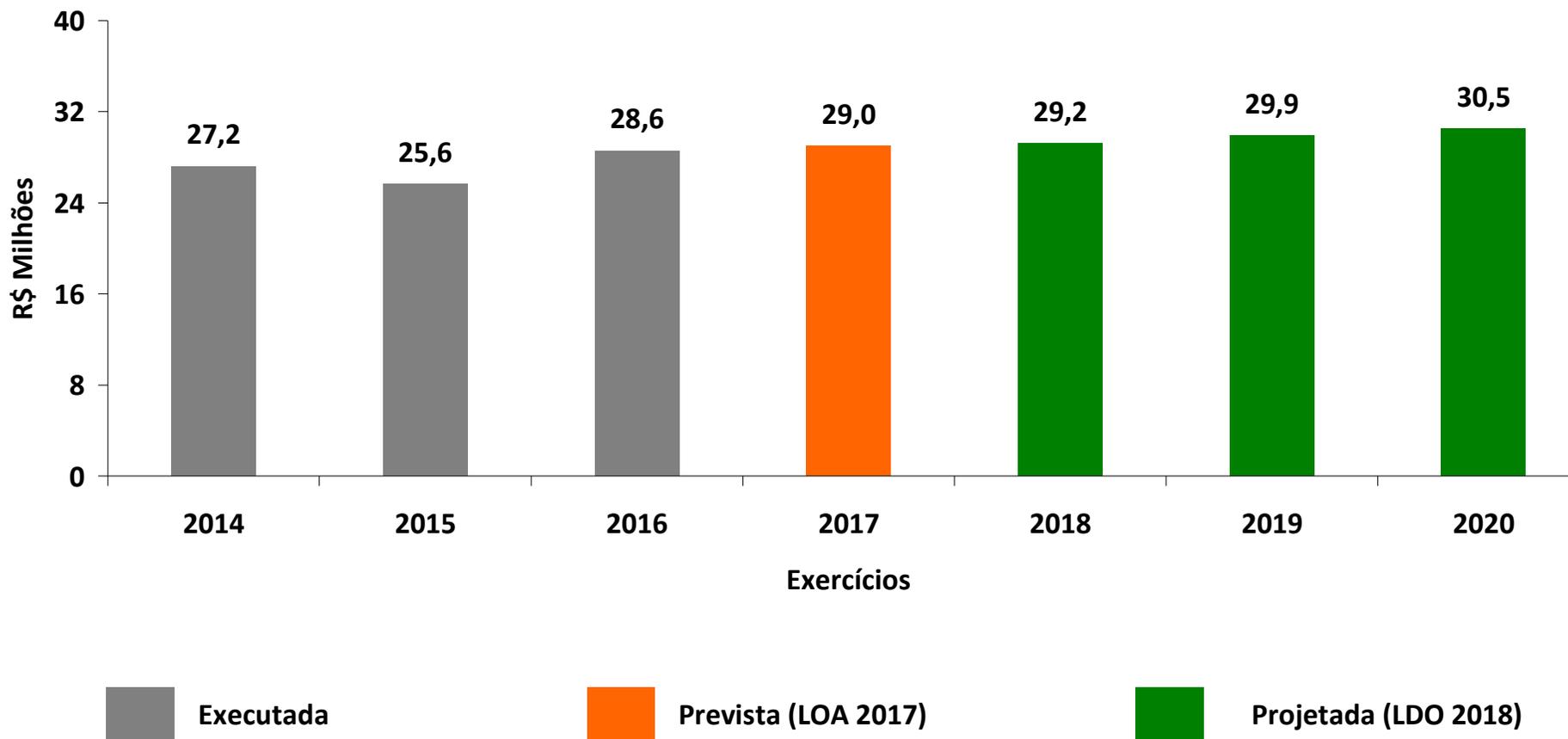
Evolução anual das Despesas por órgãos (LDO 2018) – em R\$ milhões
Prefeitura do Município





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

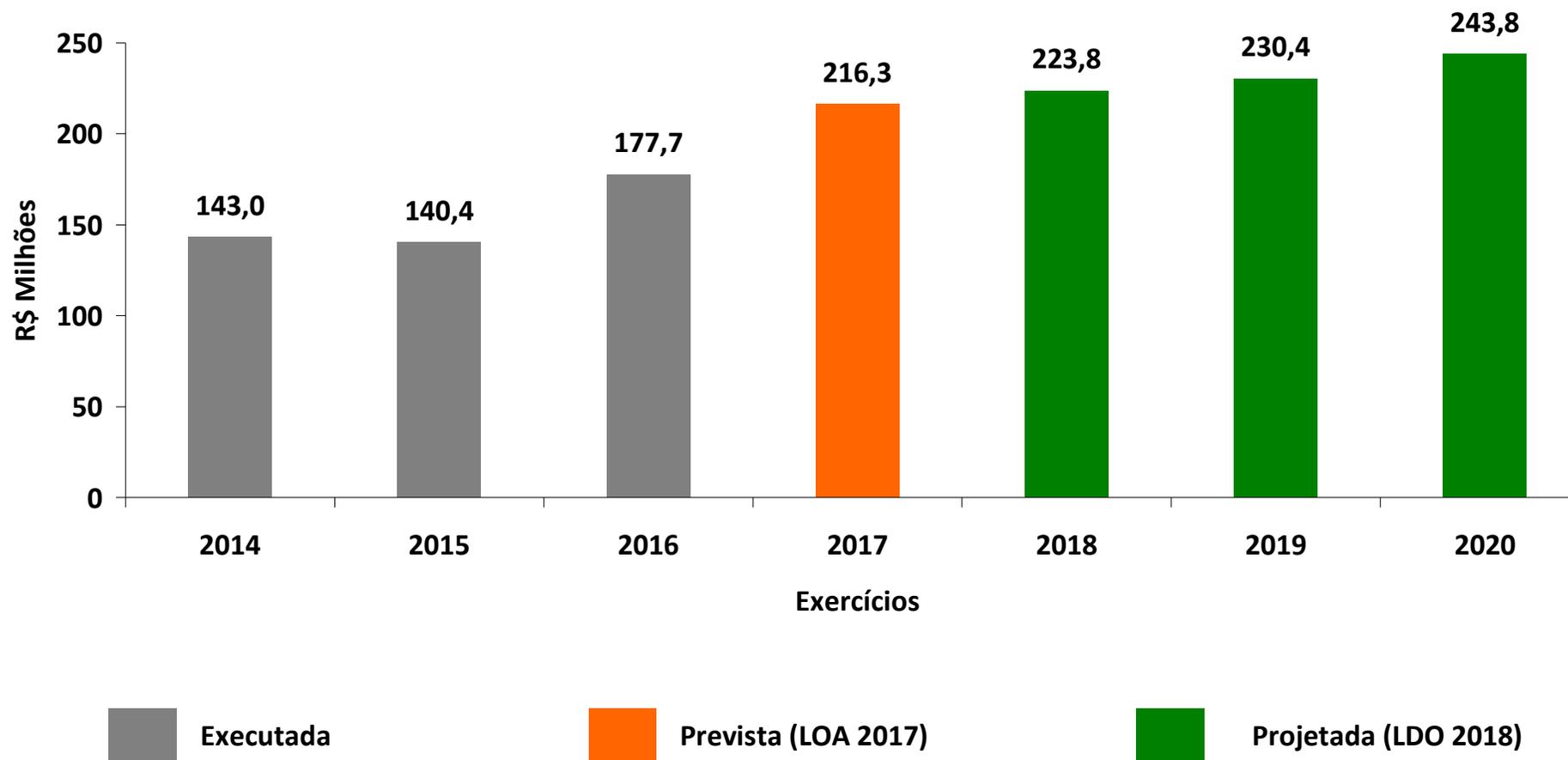
Evolução anual das Despesas por órgãos (LDO 2018) – em R\$ milhões
Fundação Municipal de Ensino - Fumep





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

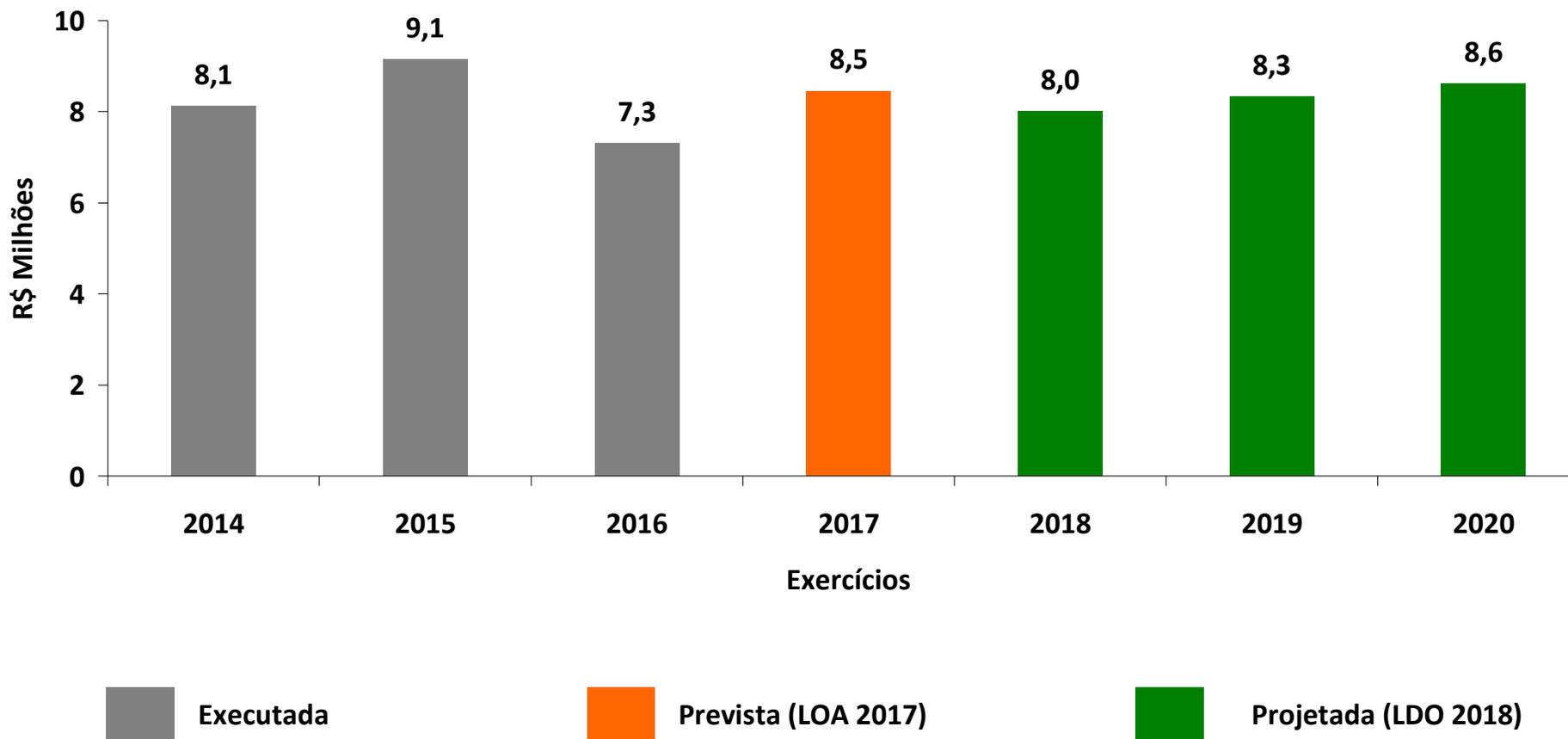
Evolução anual das Despesas por órgãos (LDO 2018) – em R\$ milhões
Serviço Municipal de Água e Esgoto - Semaes





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

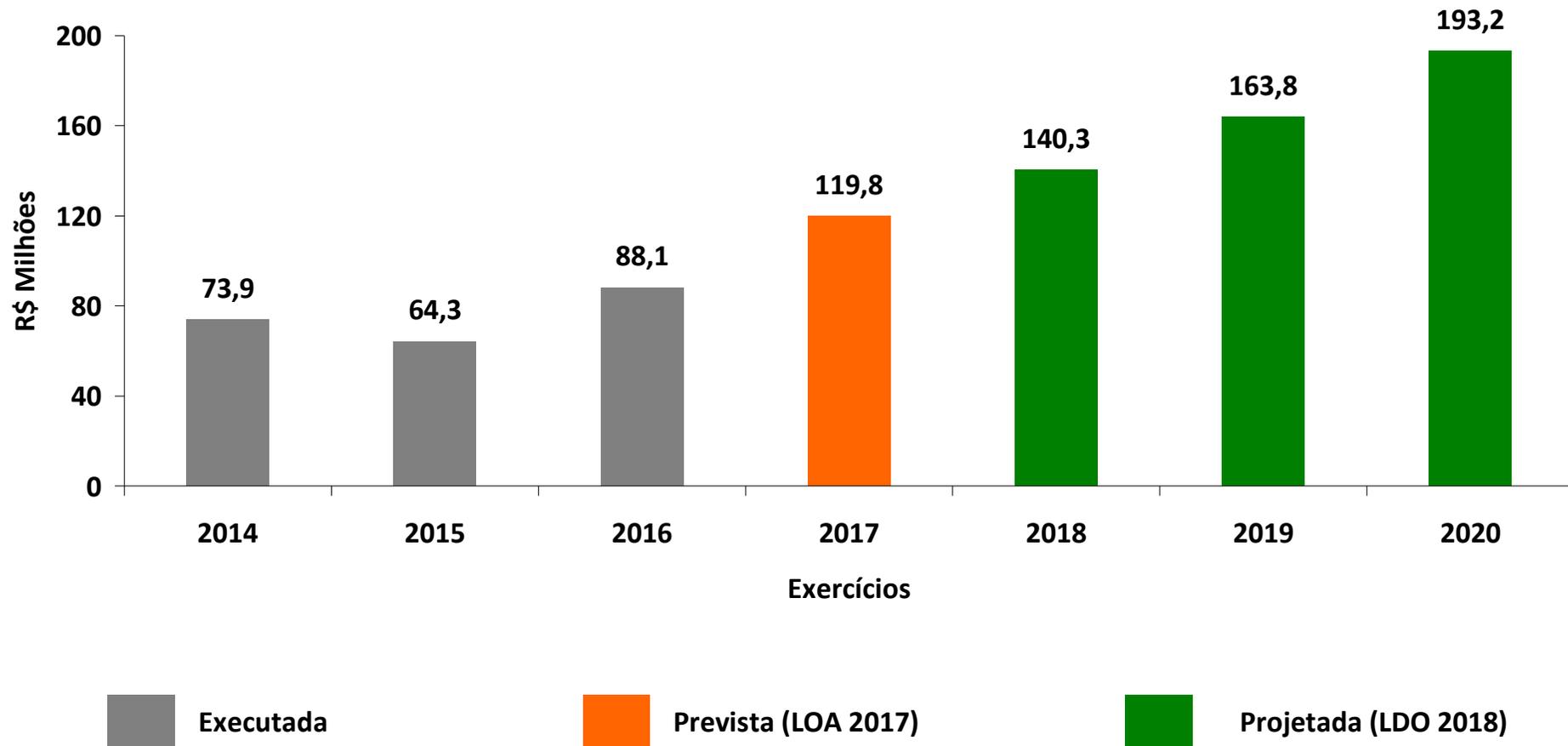
Evolução anual das Despesas por órgãos (LDO 2018) – em R\$ milhões
Empresa Municipal de Desenv. Habitacional - Emdhap





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

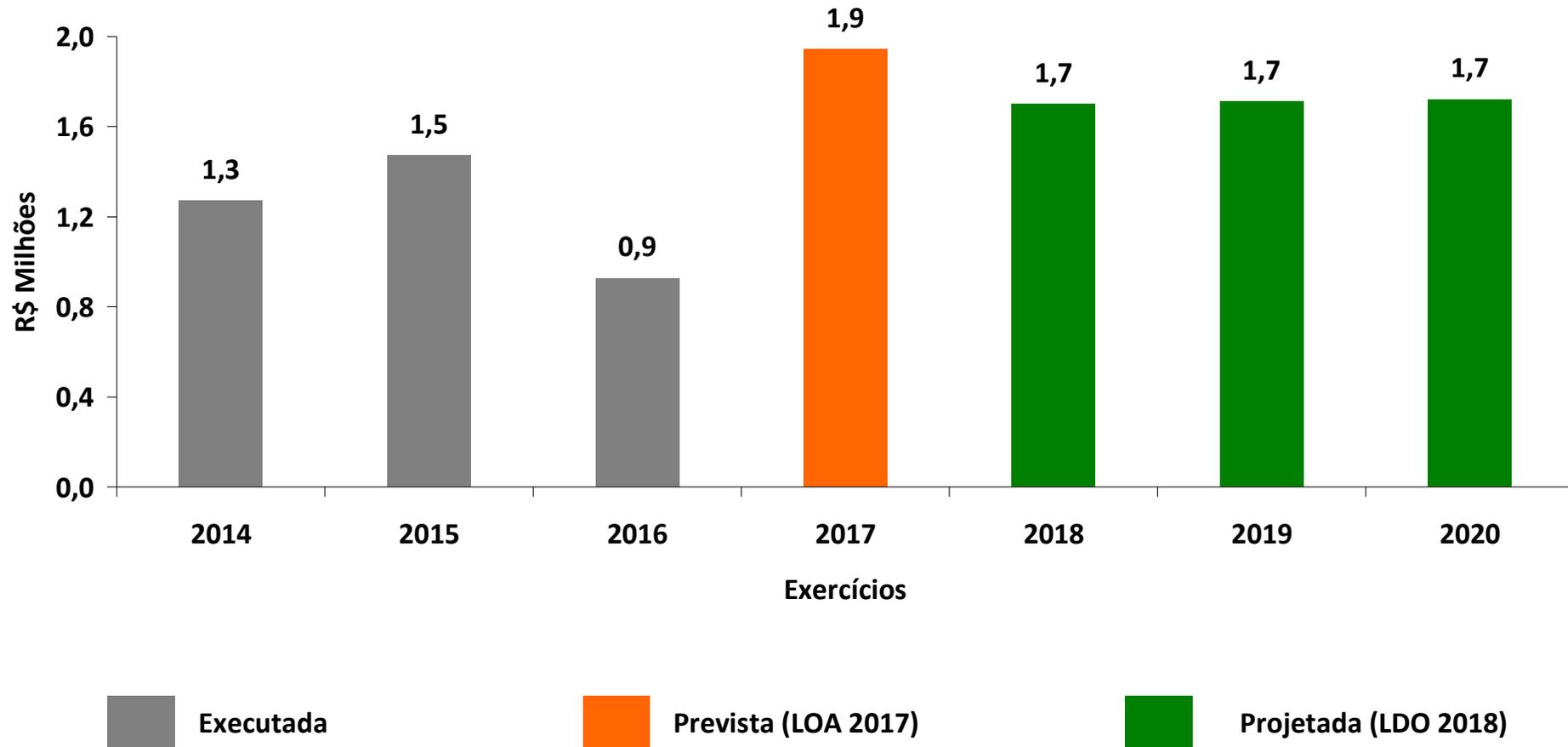
Evolução anual das Despesas por órgãos (LDO 2018) – em R\$ milhões
Instituto de Previdência e Assist. dos Func. Municipais - Ipassp





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

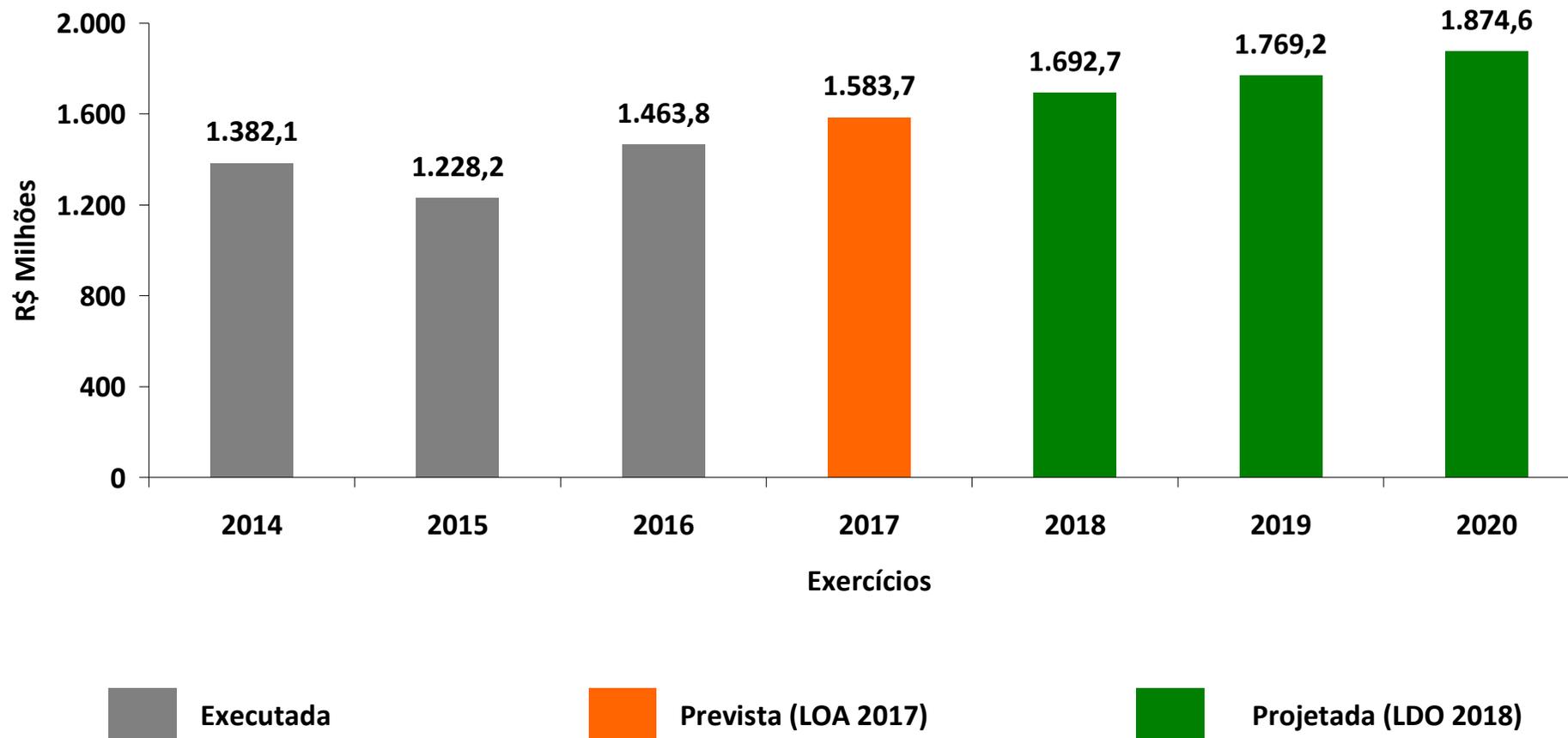
Evolução anual das Despesas por órgãos (LDO 2018) – em R\$ milhões
Instituto de Pesquisa e Planejamento - Ipplap





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Evolução anual das Despesas por órgãos (LDO 2018) – em R\$ milhões
Total do Município





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Comparativo entre as Despesas
LDO 2018 x LOA 2017***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

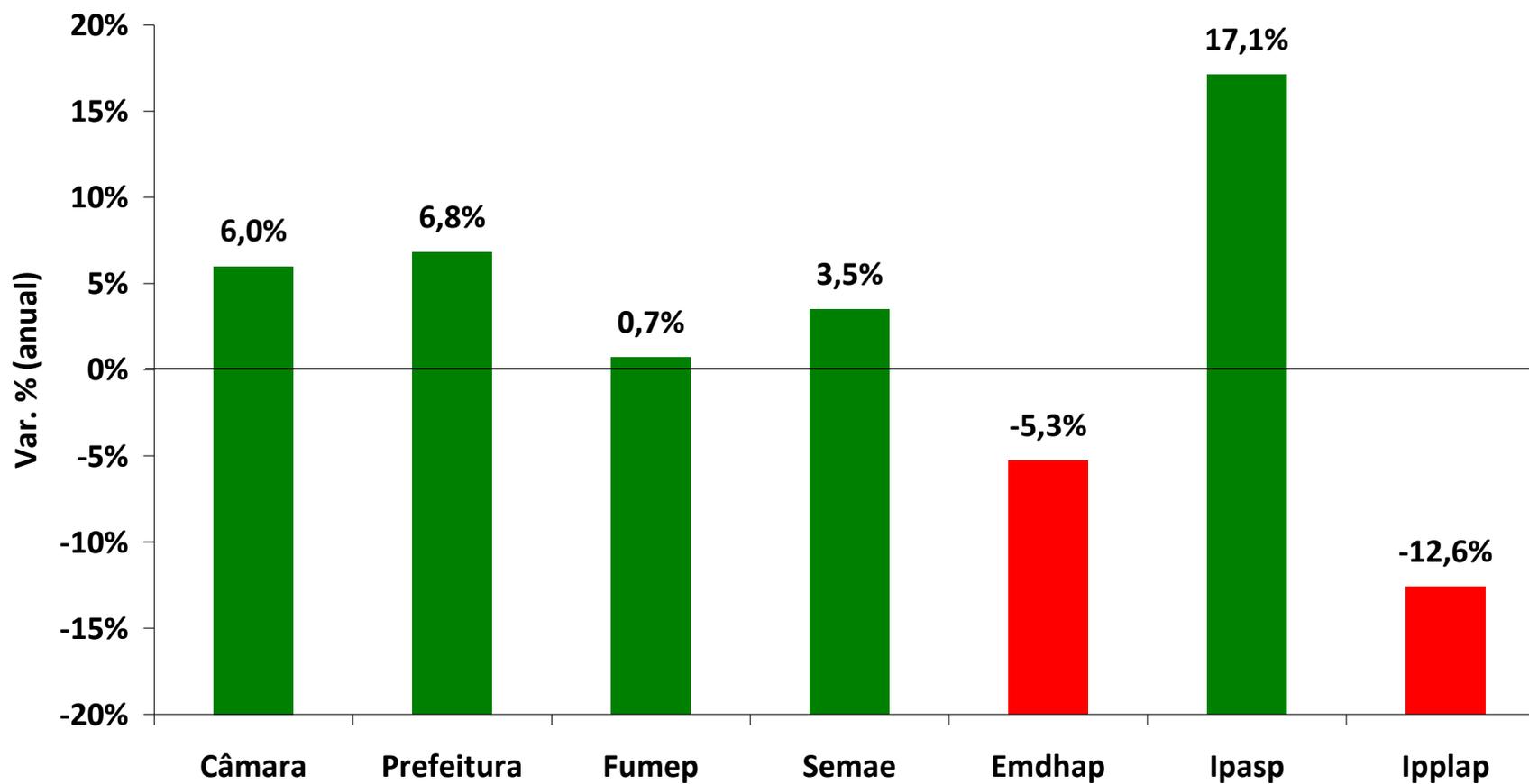
Comparação entre as Despesas estimadas por órgãos (LDO 2018 x LOA 2017)

Órgãos	LOA 2017	LDO 2018	Variação	
			R\$	%
Administração Direta	1.213.122.300,00	1.289.730.000,00	76.607.700,00	6,31%
Câmara de Vereadores	40.500.000,00	42.920.000,00	2.420.000,00	5,98%
Prefeitura Municipal	1.172.622.300,00	1.246.810.000,00	74.187.700,00	6,33%
Administração Indireta	380.251.479,00	402.999.000,00	22.747.521,00	5,98%
Fundação Mun. de Ensino	29.000.000,00	29.200.000,00	200.000,00	0,69%
Serviço Mun. de Água e Esgoto	221.152.479,00	223.784.000,00	2.631.521,00	1,19%
Empresa Mun. Desenv. Habitacional	8.450.000,00	8.000.000,00	-450.000,00	-5,33%
Inst. Prev. Assist. Func. Municipais	119.841.000,00	140.315.000,00	20.474.000,00	17,08%
Inst. de Pesquisas e Planej.	1.808.000,00	1.700.000,00	-108.000,00	-5,97%
Total do Município	1.593.373.779,00	1.692.729.000,00	99.355.221,00	6,24%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

*Variação anual das Despesas estimadas por órgãos
(LDO 2018 x LOA 2017) - em %*





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Estimativas das Despesas da
Prefeitura por Secretarias
LDO 2018***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Estimativas das Despesas da Prefeitura por secretarias municipais
(LDO 2018) - em R\$***

Secretarias Municipais	LDO 2018	
	em R\$	em %
Sec. Saúde	399.254.000,00	32,0%
Sec. Educação	357.185.000,00	28,7%
Sec. Defesa Meio Ambiente	132.345.000,00	10,6%
Sec. Finanças	68.361.000,00	5,5%
Sec. Obras	52.650.000,00	4,2%
Sec. Trânsito e Transporte	49.680.000,00	4,0%
Sec. Desenv. Social	42.075.000,00	3,4%
Guarda Civil	39.170.000,00	3,1%
Sec. Administração	28.490.000,00	2,3%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

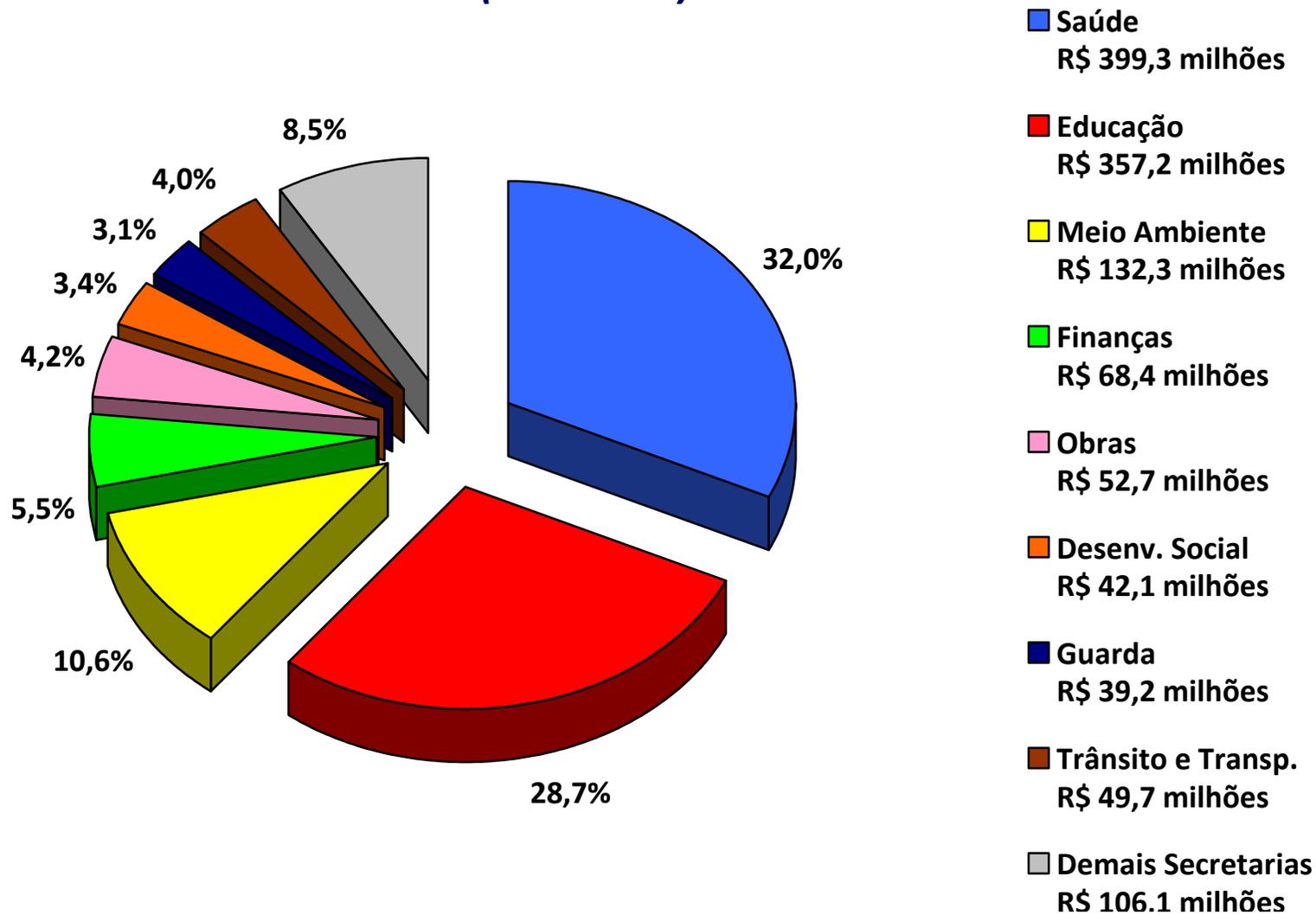
***Estimativas das Despesas da Prefeitura por secretarias municipais
(LDO 2018) - em R\$***

Secretarias Municipais	LDO 2018	
	em R\$	em %
Sec. Esportes, Lazer e Ativ.	17.045.000,00	1,4%
Sec. Ação Cultural e Turismo	15.715.000,00	1,3%
Sec. Transp. Internos	11.890.000,00	1,0%
Sec. Agricult. Abastec.	10.080.000,00	0,8%
Procuradoria Geral	9.750.000,00	0,8%
Sec. Governo e Desenv. Econ.	8.270.000,00	0,7%
Sec. Trabalho e Renda	4.850.000,00	0,4%
Total da Prefeitura	1.246.810.000,00	100,0%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

**Participação das secretarias municipais nas Despesas da Prefeitura
(LDO 2018) - em %**





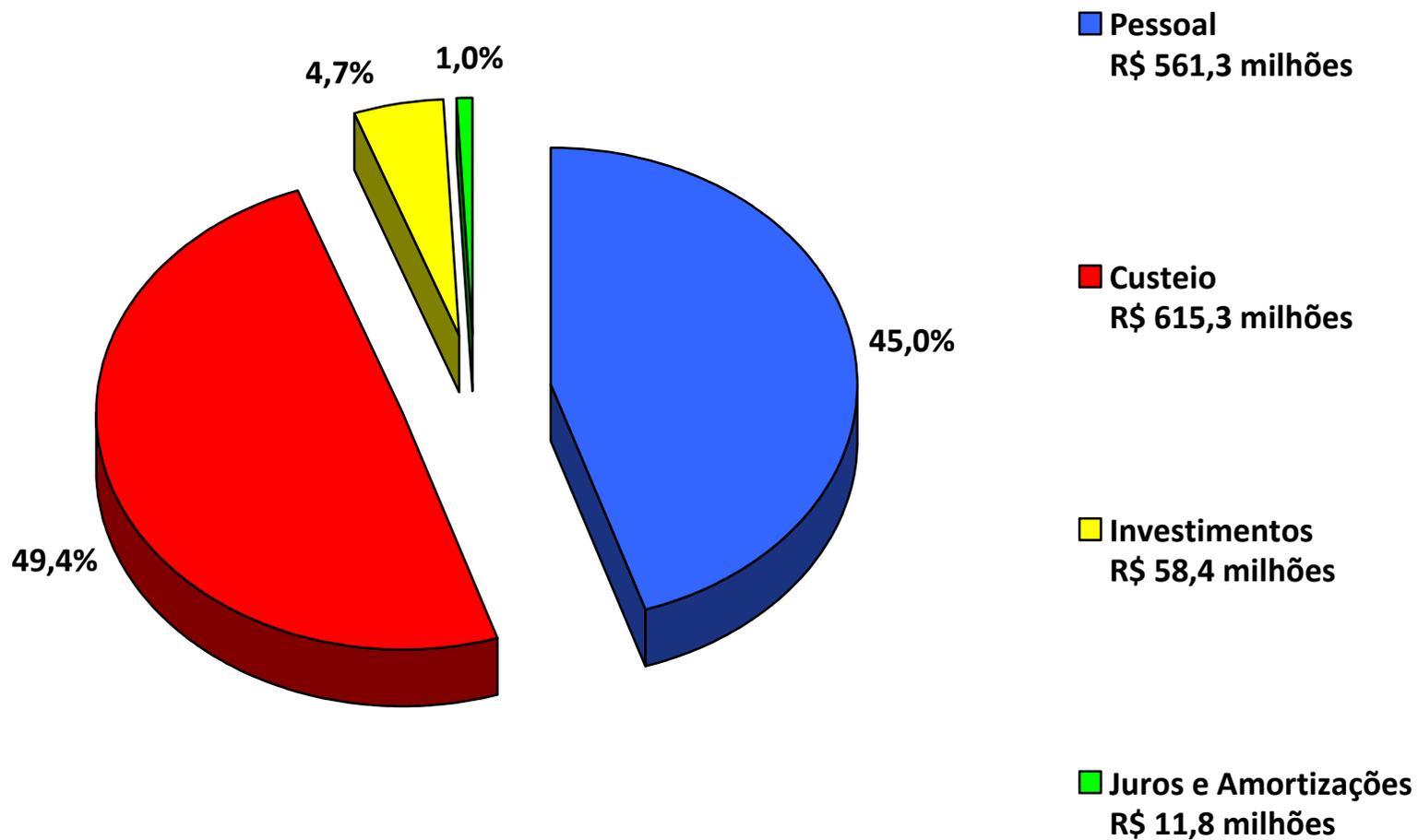
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Estimativas das Despesas da
Prefeitura por Categorias
LDO 2018***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

*Participação por categorias de gastos nas Despesas da Prefeitura
(LDO 2018) - em %*





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Conclusão



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

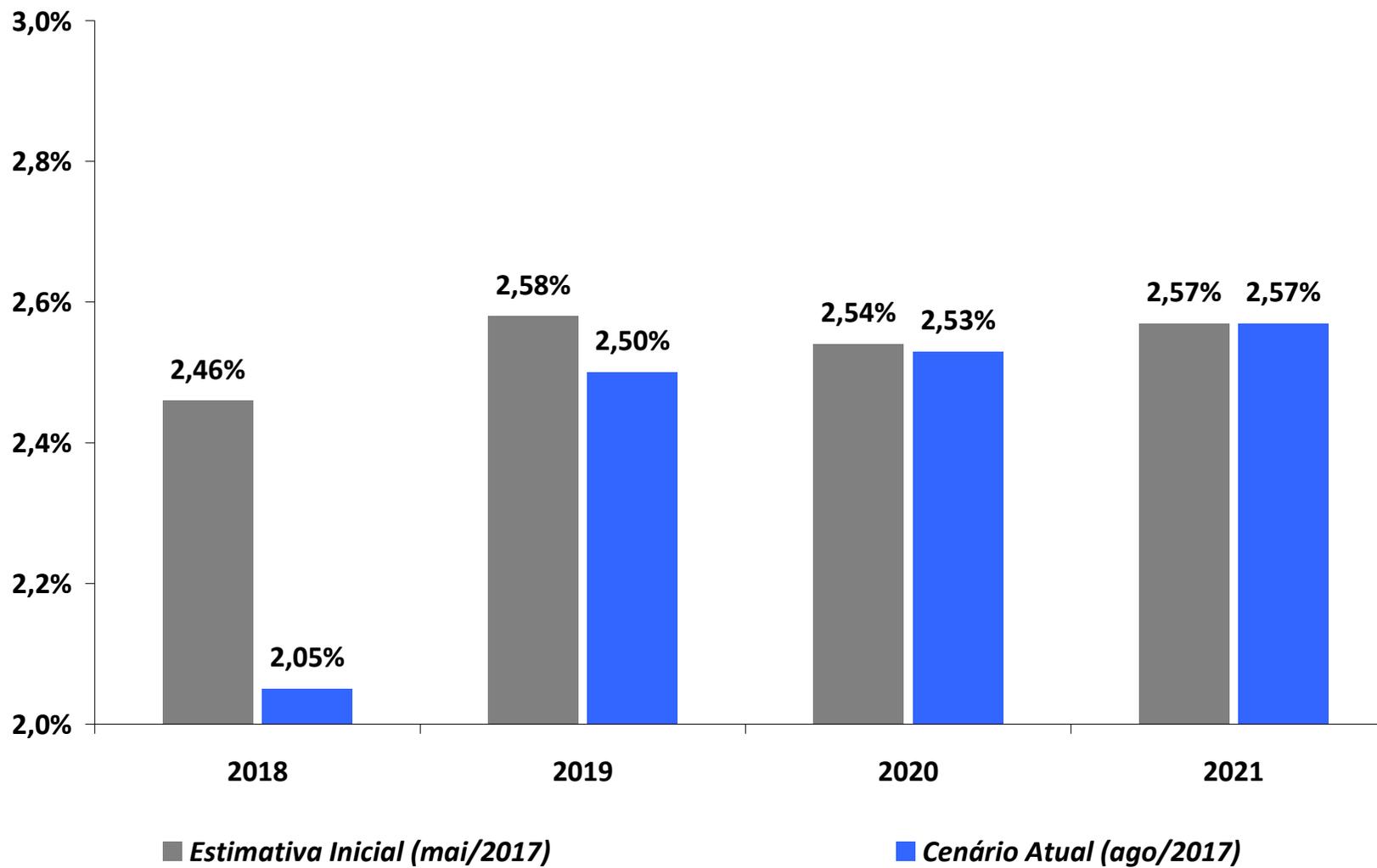
Conclusão

1) Nova realidade econômica;



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

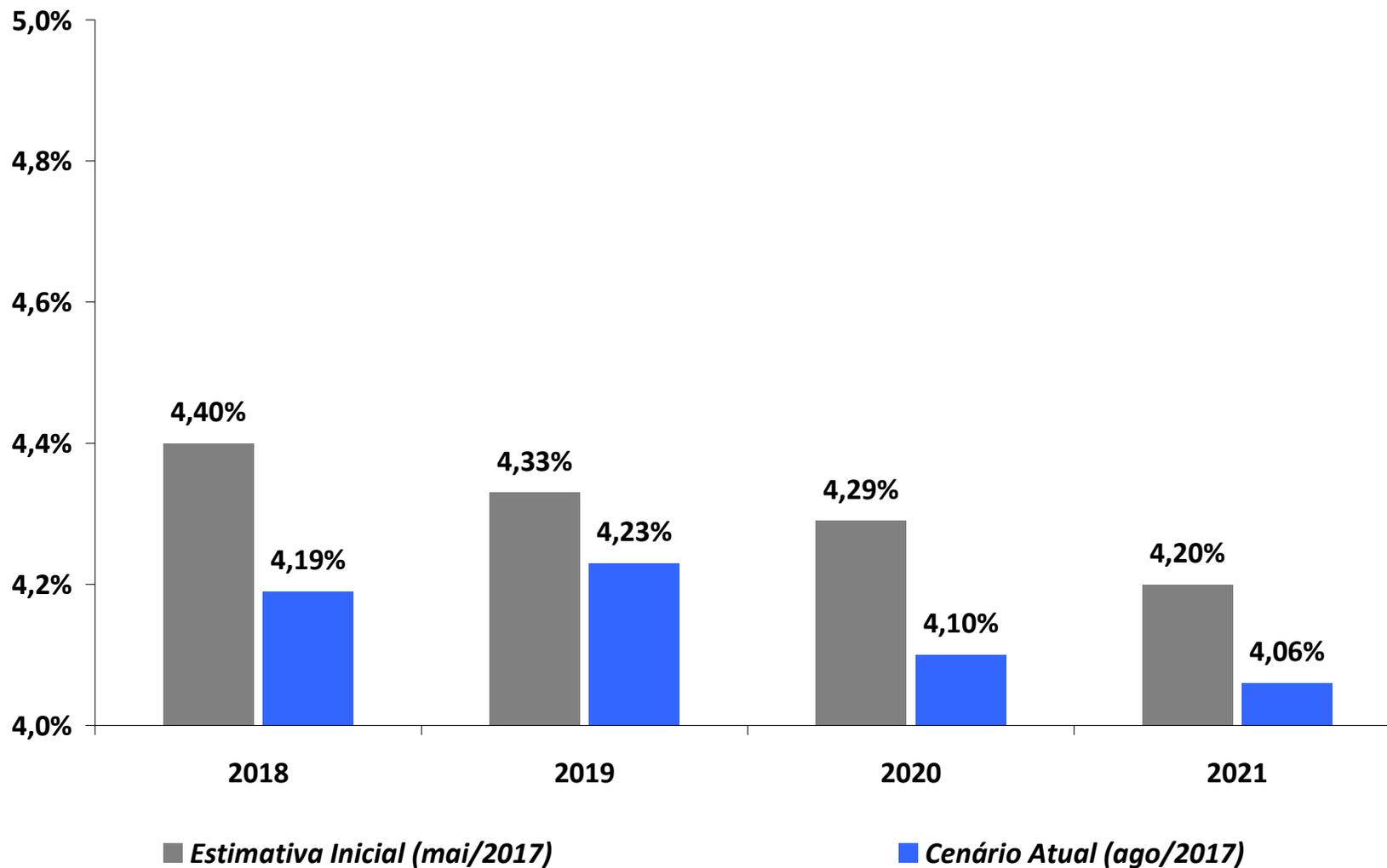
Estimativa da variação anual do PIB – em %





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Estimativa da variação anual da inflação (IPCA) – em %





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

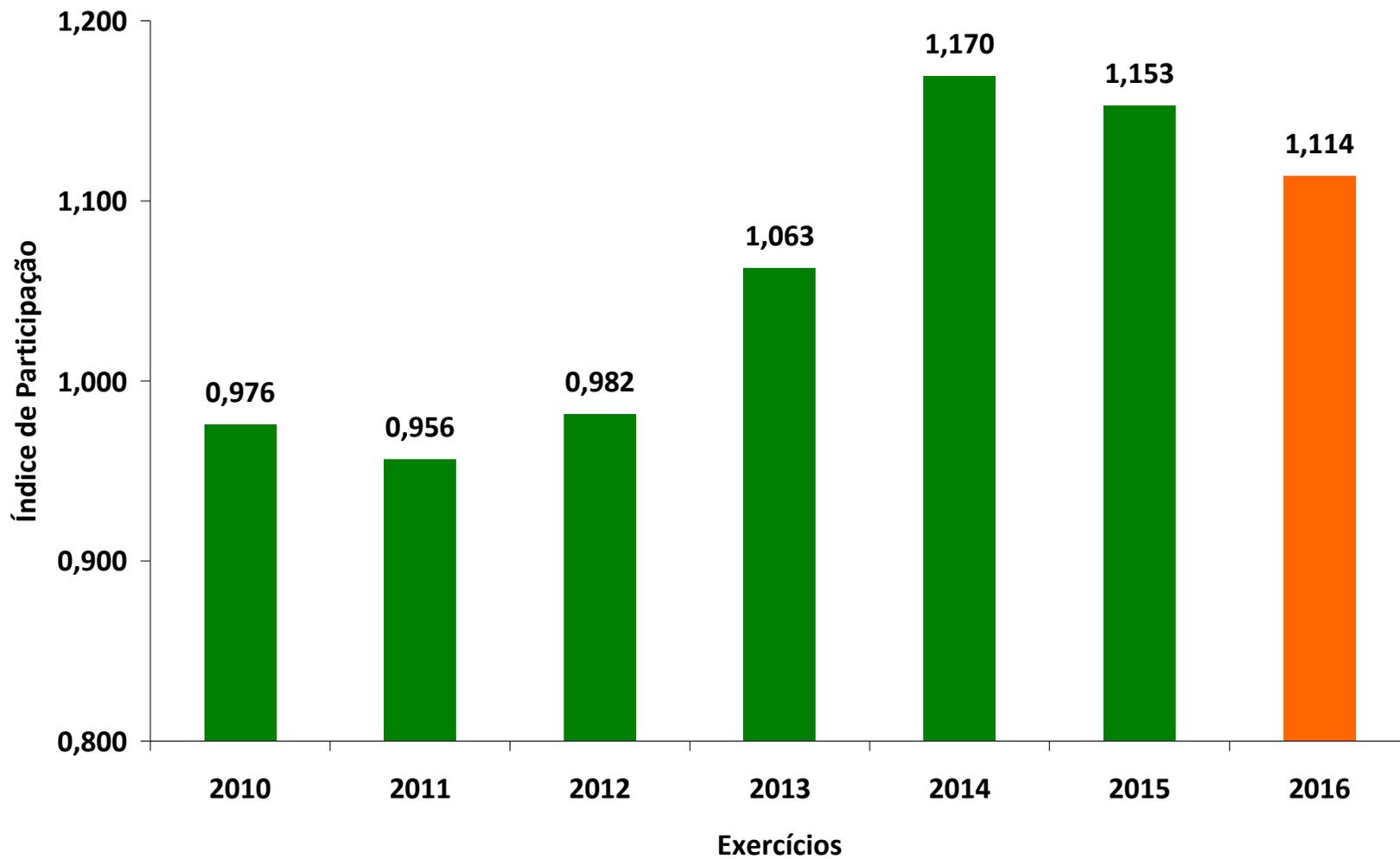
Conclusão

2) Queda no Índice de Participação (ICMS);



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Evolução do Índice de Participação do Município





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

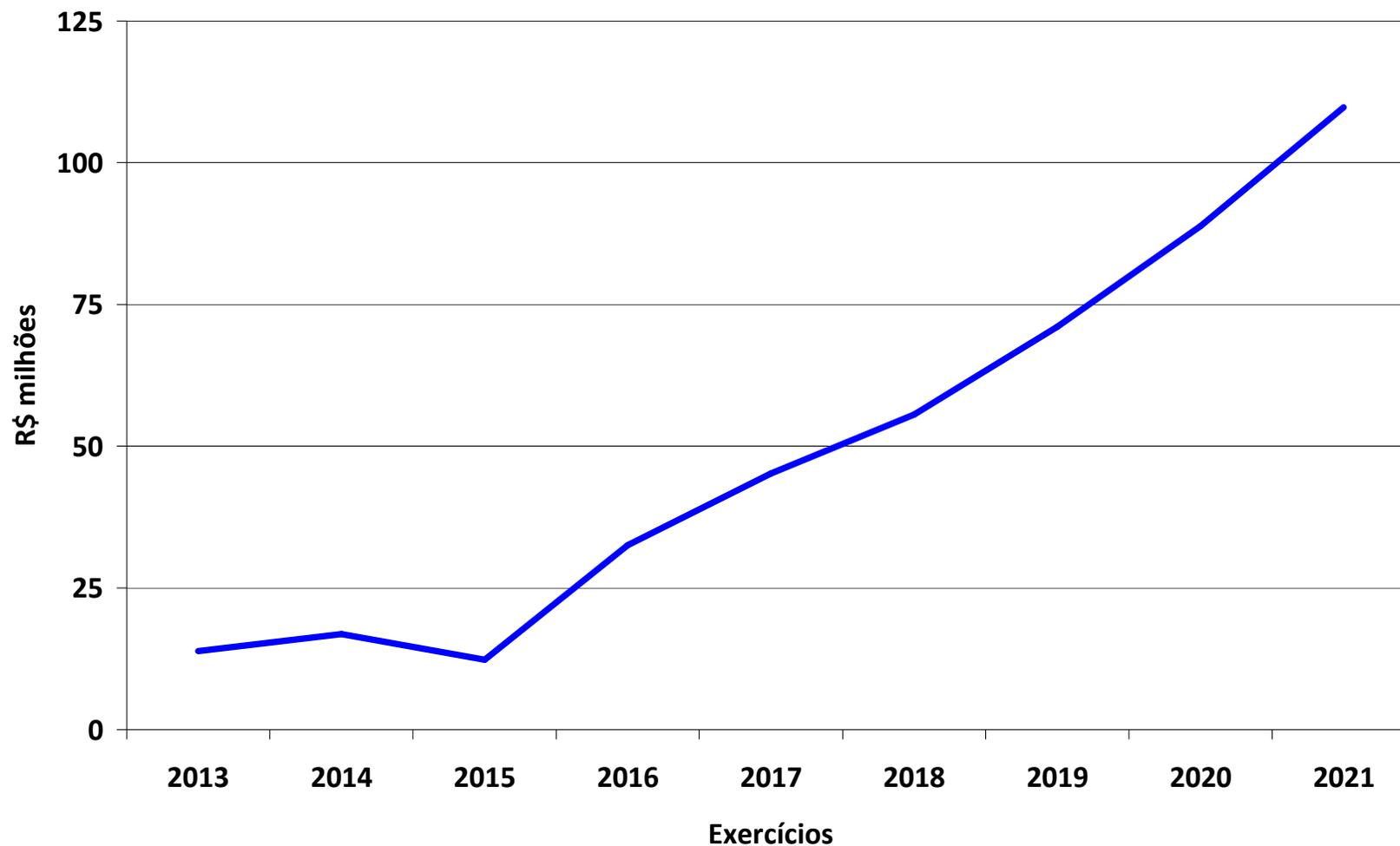
Conclusão

3) Aumento no Repasse Financeiros aos outros órgãos da administração municipal;



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Evolução dos repasses financeiros da Prefeitura para o Instituto de Prev. e Assist. dos Func. Públicos Municipais (Ipassp) – em R\$ milhões





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Conclusão

4) Equacionamento das dívidas (2015-2016) com os hospitais;

* Fornecedores de Cana	R\$ 5.624.159,15
* Santa Casa	R\$ 14.256.263,61
* Total	R\$ 19.880.422,76



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

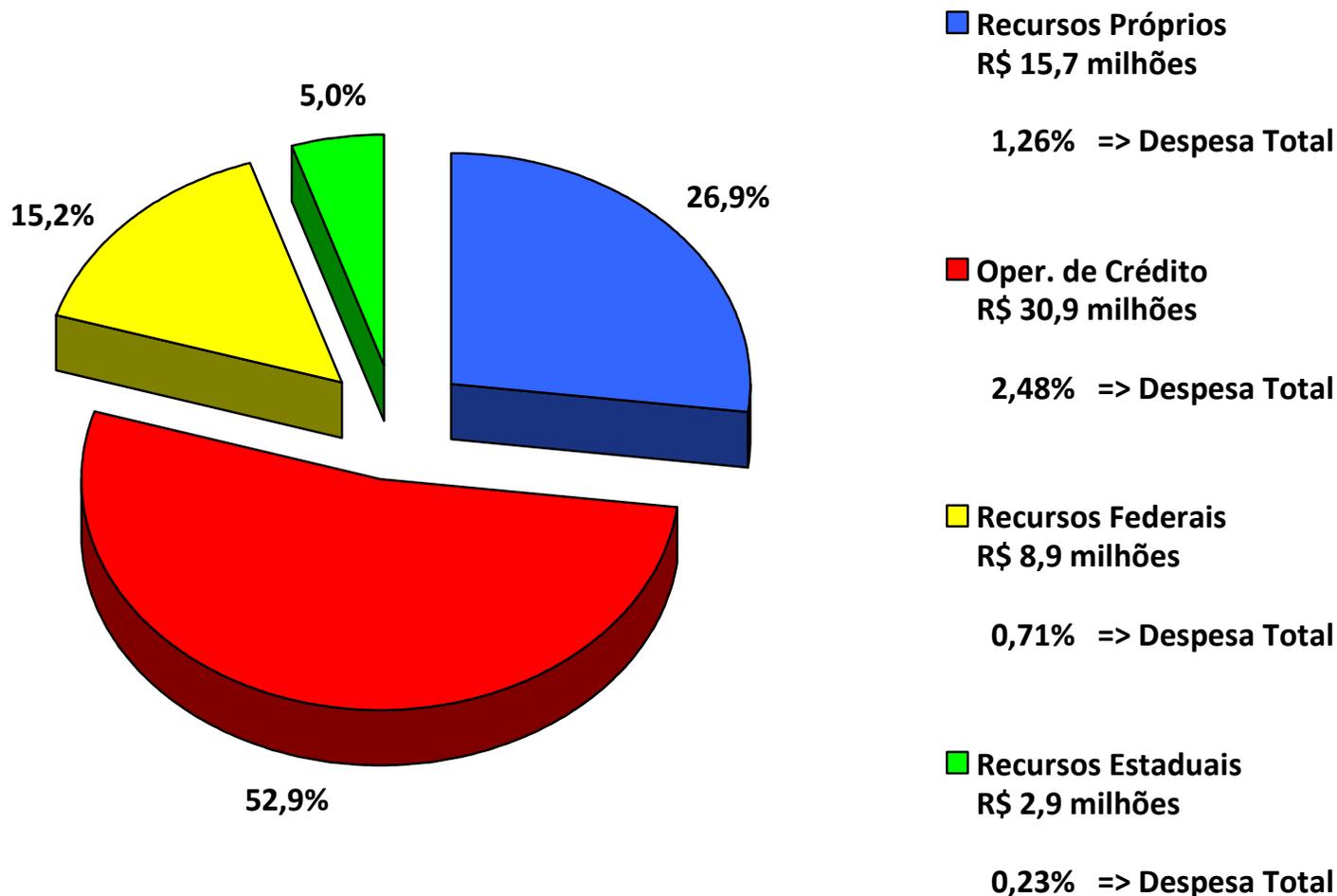
Conclusão

5) Retração do nível de Investimentos com recursos próprios;



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

**Participação por fontes de recursos nos Investimentos da Prefeitura
(LDO 2018) - em %**





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Conclusão

6) Retomar o equilíbrio das contas públicas.



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Evolução do Resultado Orçamentário da Prefeitura – em R\$ milhões

Exercícios	Execução Orçamentária		
	Receitas (a)	Despesas (b)	Resultado (c) = (a - b)
2012	832,9	803,7	29,2
2013	907,9	868,3	39,6
2014	1.011,9	1.012,7	-0,8
2015	1.074,7	1.147,1	-72,4
2016	1.128,4	1.184,3	-55,9
2017 *	1.200,9	1.266,0	-65,1

* Estimativa



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Informações

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

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

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