



PIRACICABA
Prefeitura do Município

Revisão/Alteração

PPA 2022-2025 – PL 201/22

LDO 2023 – PL 202/22

Mensagem Modificativa nº 01

Pauta

Fundamento Legal

Considerações Iniciais

Compatibilidade

Parâmetros Econômicos

Receitas e Despesas

Fundamento Legal

Constituição Federal

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

I – o plano plurianual;

II – as diretrizes orçamentárias”

Lei de Responsabilidade Fiscal

“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.”

Lei Orgânica do Município

“Art. 147 - Os projetos de lei relativos ao Plano Plurianual, de Diretrizes Orçamentárias, Orçamento Anual e os Créditos Adicionais serão apreciados pela Comissão de Legislação, Justiça e Redação e pela Comissão Permanente de Finanças e Orçamento (...).”

Considerações Iniciais

A revisão do PPA 2022-2025 e LDO de 2023 será necessária em função:

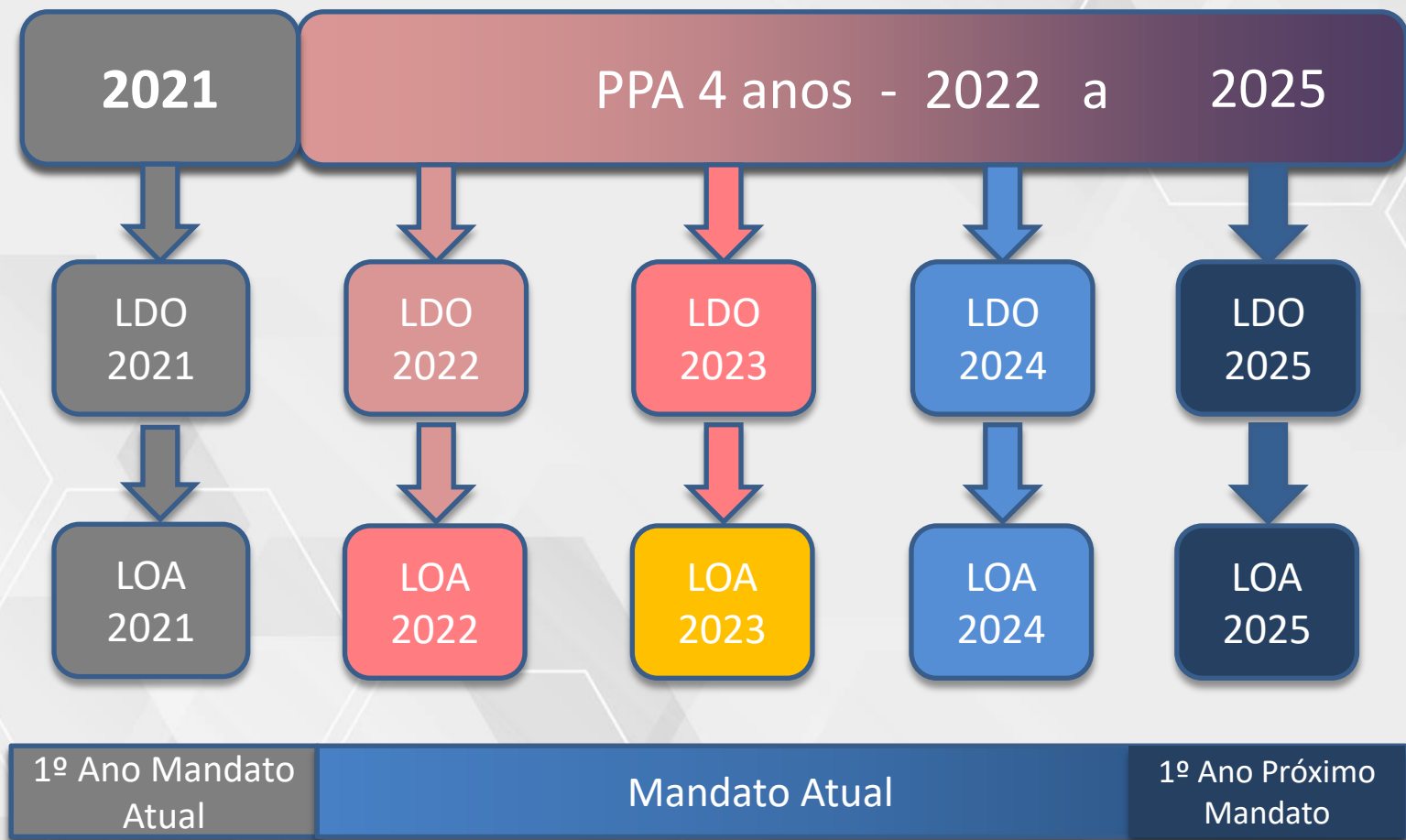
I - das alterações nos parâmetros econômicos utilizados pelo Poder Executivo na elaboração das peças. Os índices de Inflação e PIB incidem sobre as receitas previstas e influenciam diretamente nas despesas que serão executadas na LOA.

II – da criação de novas ações.

III – da compatibilidade entre todas as peças orçamentárias.

Compatibilidade

A LDO e LOA deverão ser compatíveis com as Metas de Receita e Despesa constantes no PPA 2022-2025:



Exemplo de Compatibilidade

PPA

MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Plano Plurianual: 2022 - 2025

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

INICIAL	ALTERAÇÃO	X	INCLUSÃO	EXCLUSÃO
PERÍODO:	2022 - 2025			
ÓRGÃO:	PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA			
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:	120100 - SECRETARIA MUNICIPAL DA AÇÃO CULTURAL			
UNIDADE EXECUTORA:	12011 - MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO CULTURAL			
FUNÇÃO:	13 - Cultura			
SUBFUNÇÃO:	391 - Patrimônio Histórico, Artístico e Arqueológico			
PROGRAMA:	0022 - Preservação do Patrimônio Histórico			
PROJETO:	1 - PROJETO			
AÇÃO:	109 - Recuperação do Parque Engenho Central - Engenho da Cultura			
INDICADOR:	Recuperação Implantada			
UNIDADE MEDIDA:	Porcentagem			
ACUMULATIVA:	Não			
META POR EXERCÍCIO				
	2022	2023	2024	2025
FÍSICA				
	1	1	1	1
FINANCEIRA				
1 TESOURO	R\$ 2.200.000,00	R\$ 3.840.000,00	R\$ 3.970.000,00	R\$ 4.225.000,00
	R\$ 2.200.000,00	R\$ 3.840.000,00	R\$ 3.970.000,00	R\$ 4.225.000,00
TOTAL DAS METAS				
	FÍSICA		FINANCEIRA	
	1		R\$ 14.235.000,00	

Exemplo de Compatibilidade



PIRACICABA
Prestador de Serviço

LDO

MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Lei de Diretrizes Orçamentárias-2023

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

INICIAL	ALTERAÇÃO	X	INCLUSÃO	EXCLUSÃO
PERÍODO:	2023			
ÓRGÃO:	PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA			
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:	120100 - SECRETARIA MUNICIPAL DA AÇÃO CULTURAL			
UNIDADE EXECUTORA:	120111 - MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO CULTURAL			
FUNÇÃO:	13 - Cultura			
SUBFUNÇÃO:	391 - Patrimônio Histórico, Artístico e Arqueológico			
PROGRAMA:	0022 - Preservação do Patrimônio Histórico			
PROJETO:	1 - PROJETO			
AÇÃO:	109 - Recuperação do Parque Engenho Central - Engenho da Cultura			
INDICADOR:	Recuperação Implantada			
UNIDADE MEDIDA:	Porcentagem			
META POR EXERCÍCIO				
2023				
FÍSICA				
1				
FINANCEIRA				
1	TESOURO		R\$ 3.840.000,00	R\$ 3.840.000,00

Exemplo de Compatibilidade

LOA



PIRACICABA
Prefeitura do Município

MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Data: 04/10/2022

Hora: 15:26:20

Quadro de Detalhamento da Despesa

Exercício: 2023

Página 95 de 196

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:12011 - MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO CULTURAL

Codificação	Especificação	Fonte	Conta	Elem. Despesa
		15000000	4.4.90.51	450.000,00
		15000000	4.4.90.52	40.000,00
			Sub-total:	800.000,00
1.13.391.0022.1109.0000	RECUPERAÇÃO DO PARQUE ENGENHO CENTRAL - ENGENHO DA CULTURA			
		15000000	3.3.90.30	300.000,00
		15000000	3.3.90.39	2.134.500,00
		15000000	3.3.90.40	5.000,00
		15000000	3.3.90.92	500,00
		15000000	4.4.90.51	1.200.000,00
		15000000	4.4.90.52	200.000,00
			Sub-total:	3.840.000,00
1.13.391.0022.1128.0000	MUSEUS - GESTÃO E IMPLANTAÇÃO			
		15000000	3.3.20.93	500,00
		15000000	3.3.30.93	500,00
		15000000	3.3.90.30	20.000,00
		15000000	3.3.90.31	500,00
		15000000	3.3.90.36	5.000,00
		15000000	3.3.90.37	500,00
		15000000	3.3.90.39	221.500,00
		15000000	3.3.90.40	25.000,00
		15000000	3.3.90.47	500,00

Elaborado por: Secretaria Municipal de Finanças DIMLOA

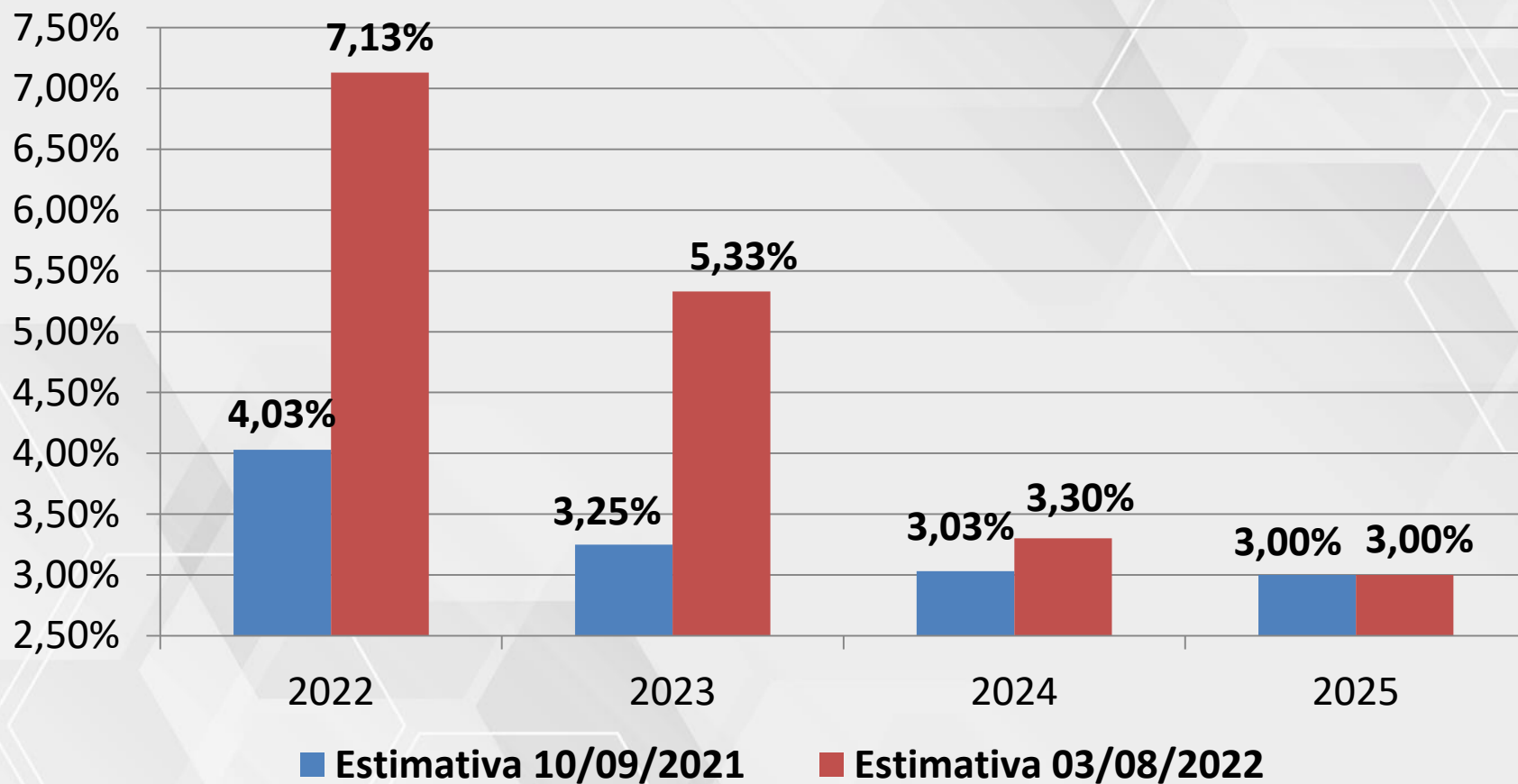
Parâmetros e Índices Econômicos



PIRACICABA
Prefeitura do Município

Indicadores Econômicos

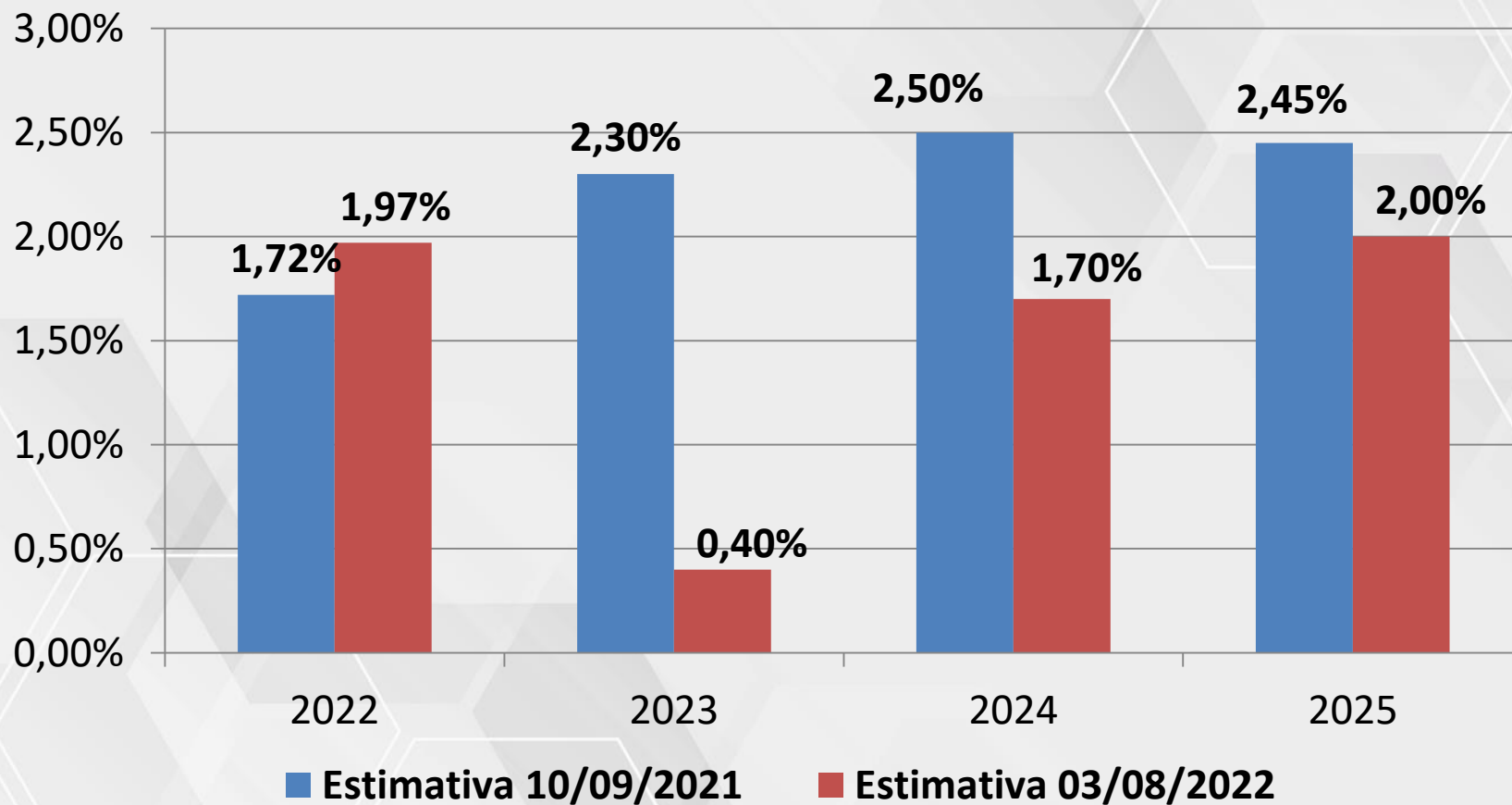
2022 a 2025 – IPCA Anual



Fonte: Sistema de Expectativas – Banco Central

Indicadores Econômicos

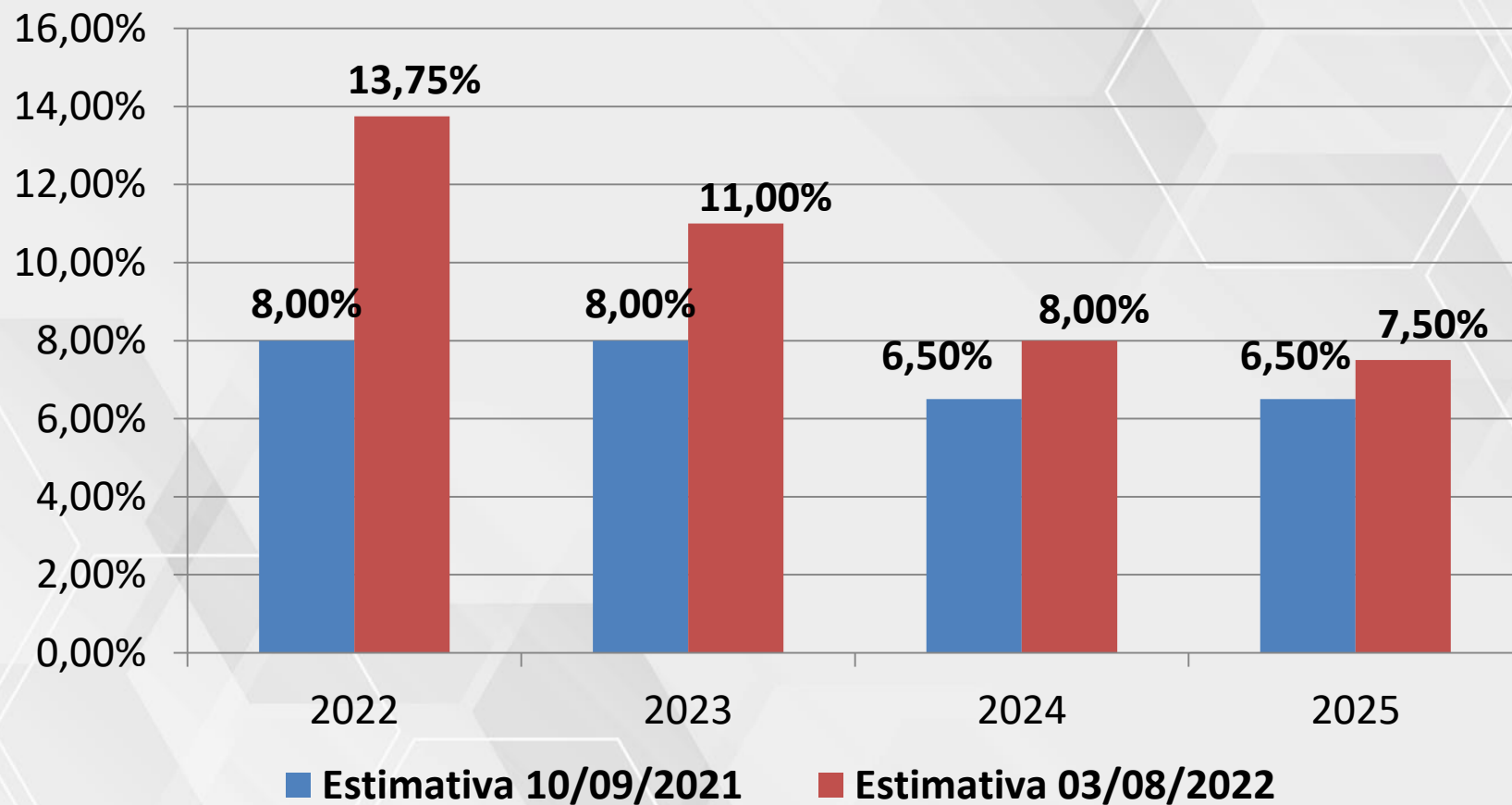
2022 a 2025 – Crescimento do PIB



Fonte: Sistema de Expectativas – Banco Central

Indicadores Econômicos

2022 a 2025 – Variação da SELIC



Fonte: Sistema de Expectativas – Banco Central

Crescimento da Base de Cálculo

Crescimento da Base de Cálculo (2022) das Receitas Correntes do Tesouro

Categoria	Receita Inicial 2022	Receita Estimada 2022	Diferença	(%)
11 - IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	613.498.000,00	678.596.665,95	65.098.665,95	10,61%
13 - RECEITA PATRIMONIAL	1.945.000,00	29.726.292,94	27.781.292,94	1428,34%
16 - RECEITA DE SERVIÇOS	106.000,00	106.000,00	-	0,00%
17 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	627.025.800,00	738.702.109,93	111.676.309,93	17,81%
19 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.316.200,00	25.578.002,30	21.261.802,30	492,60%
Total	1.246.891.000,00	1.472.709.071,13	225.818.071,13	18,11%

A Base de Cálculo é a estimativa do quanto a Prefeitura irá arrecadar no Ano de 2022 para projetar os valores de receita para 2023.

Crescimento da Base de Cálculo (2022) das Receitas Correntes do Tesouro

A disparidade entre as receitas projetadas inicialmente (10/09/2021) e a nova estimativa se deve a 4 fatores:

Diferença entre a inflação projetada pelo BACEN e a inflação real, causado pela aceleração da inflação no 2º Semestre de 2021 e 1º Semestre de 2022.

Aumento no repasses federal do FPM muito acima do esperado.

Crescimento real da economia de Piracicaba acima do crescimento real do PIB brasileiro.

Acúmulo de caixa pelos próprios fatores acima citados, que faz com que o caixa da Prefeitura tenha rendimentos em juros muito acima do esperado.



Alterações na Receita para 2023

Evolução da Receita Prevista 2022-2025

Evolução da Receita Prevista – PPA/LDO – <u>Vigente</u> – 2022-2025					
Órgãos	2022 Inicial	2022 Previsto*	2023 Inicial	2024 Inicial	2025 Inicial
Administração Direta	1.704.043.000,00	1.929.861.071,13	1.754.200.000,00	1.829.970.000,00	1.911.783.000,00
Administração Indireta e Legislativo	375.621.000,00	375.621.000,00	395.324.000,00	416.132.000,00	438.086.000,00
Total Geral	2.079.664.000,00	2.305.482.071,13	2.149.524.000,00	2.246.102.000,00	2.349.869.000,00

Evolução da Receita Prevista – PPA/LDO - <u>Alteração Proposta</u> – 2022-2025					
Órgãos	2022 Inicial	2022 Previsto*	2023**	2024	2025
Administração Direta	1.704.043.000,00	1.929.861.071,13	2.138.685.000,00	2.217.506.000,00	2.317.427.000,00
Administração Indireta e Legislativo	375.621.000,00	375.621.000,00	486.165.000,00	458.286.000,00	491.161.000,00
Total Geral	2.079.664.000,00	2.305.482.071,13	2.624.850.000,00	2.675.792.000,00	2.808.588.000,00

Variação do Período	-	225.818.071,13	319.367.928,87	50.942.000,00	132.796.000,00
(%)	-	10,86%	13,85%	1,94%	4,96%

* Dados de Ago/2022

** Estimado para 2023 R\$ 78,5 milhões em Operações de Crédito

Variação da Receita para 2023

Órgãos	PPA/LDO Inicial Receita Prevista (Vigente)	PPA/LDO Proposta Receita Prevista (Alteração)	Diferença
Administração Direta	1.754.200.000,00	2.138.685.000,00	384.485.000,00
Prefeitura Municipal	1.754.200.000,00	2.138.685.000,00	384.485.000,00
Administração Indireta e Legislativo	395.324.000,00	486.165.000,00	90.841.000,00
Câmara Municipal	0,00	0,00	0,00
Fundação Mun. de Ensino (FUMEP)	24.086.000,00	25.025.000,00	939.000,00
Serviço Mun. de Água e Esgoto (SEMAE)	288.800.000,00	375.381.000,00	86.581.000,00
Empresa Mun. Desenv. Habitac. (EMDHAP)	4.079.000,00	4.280.000,00	201.000,00
Inst. Prev. Assist. Func. Munic. (IPASP)	78.358.000,00	81.478.000,00	3.120.000,00
Inst. de Pesquisas e Planej. (IPPLAP)	1.000,00	1.000,00	0,00
Total Geral	2.149.524.000,00	2.624.850.000,00	475.326.000,00

Alterações na Despesa para 2023



PIRACICABA
Prefeitura do Município

Evolução da Despesa Prevista 2022-2025

Evolução da Despesa Prevista – PPA/LDO – Vigente – 2022-2025

Órgãos	2022 Inicial	2022 Previsto*	2023 Inicial	2024 Inicial	2025 Inicial
Administração Direta	1.523.701.000,00	1.726.793.635,83	1.564.506.000,00	1.630.193.000,00	1.701.385.000,00
Administração Indireta e Legislativo	555.963.000,00	572.862.900,00	585.018.000,00	615.909.000,00	648.484.000,00
Total Geral	2.079.664.000,00	2.299.656.535,83	2.149.524.000,00	2.246.102.000,00	2.349.869.000,00

Evolução da Despesa Prevista – PPA/LDO - Alteração Proposta – 2022-2025

Órgãos	2022 Inicial	2022 Previsto*	2023**	2024	2025
Administração Direta	1.523.701.000,00	1.726.793.635,83	1.931.968.000,00	1.994.271.000,00	2.077.424.000,00
Administração Indireta e Legislativo	555.963.000,00	572.862.900,00	692.882.000,00	681.521.000,00	731.164.000,00
Total Geral	2.079.664.000,00	2.299.656.535,83	2.624.850.000,00	2.675.792.000,00	2.808.588.000,00

Varição do Período	-	219.992.535,83	325.193.464,17	50.942.000,00	132.796.000,00
(%)	-	10,58%	14,14%	1,94%	4,96%

* Dados de Ago/2022

** Estimado para 2023 R\$ 78,5 milhões em Operações de Crédito

Comparação da Despesa Legislativo e Indiretas - 2023

Órgão	PPA/LDO Valor Vigente 2023	PPA/LDO Valor Proposto 2023	Diferença	(%)
Câmara Municipal de Vereadores	44.800.000,00	54.300.000,00	9.500.000,00	21,21%
Fundação Municipal de Ensino (FUMEP)	24.086.000,00	25.025.000,00	939.000,00	3,90%
Serviço Municipal de Água e Esgoto (SEMAE)	288.800.000,00	357.877.000,00	69.077.000,00	23,92%
Empresa Municipal de Habitação (EMDHAP)	10.097.000,00	10.614.000,00	517.000,00	5,12%
Instituto de Previdência e Assistência Social (IPASP)	215.269.000,00	243.100.000,00	27.831.000,00	12,93%
Instituto de Pesquisa e Planejamento (IPPLAP)	1.966.000,00	1.966.000,00	-	0,00%
Total Legislativo + Indiretas	585.018.000,00	692.882.000,00	107.864.000,00	18,44%

Comparação da Despesa Prefeitura - 2023

Órgão	PPA/LDO Valor Vigente 2023	PPA/LDO Valor Proposto 2023	Diferença	%
Secretaria Municipal de Governo	12.708.000,00	26.370.000,00	13.662.000,00	107,51%
Procuradoria Geral	39.383.000,00	47.430.000,00	8.047.000,00	20,43%
Secretaria Municipal de Administração	40.668.000,00	47.743.000,00	7.075.000,00	17,40%
Secretaria Municipal de Finanças	88.633.000,00	118.492.000,00	29.859.000,00	33,69%
Secretaria Municipal de Educação	449.856.000,00	537.843.000,00	87.987.000,00	19,56%
Secretaria Municipal de Obras	58.465.000,00	112.488.000,00	54.023.000,00	92,40%
Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social	53.454.000,00	60.087.000,00	6.633.000,00	12,41%
Secretaria Municipal de Agricultura e Abastecimento	14.142.000,00	18.778.000,00	4.636.000,00	32,78%
Secretaria Municipal de Defesa ao Meio Ambiente	157.603.000,00	210.119.000,00	52.516.000,00	33,32%
Secretaria Municipal de Ação Cultural	19.994.000,00	25.665.000,00	5.671.000,00	28,36%
Secretaria Municipal de Saúde	481.568.000,00	562.336.000,00	80.768.000,00	16,77%
Secretaria Municipal de Transportes Internos	12.331.000,00	14.555.000,00	2.224.000,00	18,04%
Guarda Civil Municipal de Piracicaba	46.193.000,00	51.173.000,00	4.980.000,00	10,78%
Secretaria Municipal de Trânsito e Transporte	65.875.000,00	71.962.000,00	6.087.000,00	9,24%
Secretaria Municipal de Lazer e Atividades Motoras	16.234.000,00	17.387.000,00	1.153.000,00	7,10%
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico, Trabalho e Turismo	7.399.000,00	9.540.000,00	2.141.000,00	28,94%
Total da Prefeitura	1.564.506.000,00	1.931.968.000,00	367.462.000,00	23,49%

Novas Ações Inclusas nas Alterações do PPA e LDO Propostos

Nova Ação	Órgão	2023	2024	2025
0587 - Pagamento da Dívida Contratada - Infraestrutura e Saneamento	SEMAE	6.001.000,00	10.000.000,00	15.120.000,00
1586 - Infraestrutura e Saneamento (FINISA)	SEMAE	23.462.000,00	2.000,00	2.000,00
2578 - Taxa de Administração - Funde de Repasse	IPASP	3.189.000,00	3.365.000,00	3.546.500,00
2579 - Taxa de Administração - Funde de Reserva	IPASP	3.189.000,00	3.365.000,00	3.546.500,00
2580 - Programa Municipal de Dinheiro Direto na Escola - Educação Infantil	Educação	10.000,00	15.000,00	20.000,00
2581 - Programa Municipal de Dinheiro Direto na Escola - Ensino Fundamental	Educação	10.000,00	15.000,00	20.000,00
2582 - Ações de Zeladoria do Município	SEMOB	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
2583 - Cadastro único e Programas de transferência de Renda – Recursos Estaduais	SMADS	106.000,00	112.000,00	118.000,00
2584 - Bolsa Esportiva - Recursos Fundo	SELAM	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2585 - Oferecer Qualificação Profissional	FUMEP	367.000,00	-	-
2588 - Manutenção das Atividades de Corregedoria	Procuradoria	500.000,00	500.000,00	500.000,00

Considerações Finais

Com as alterações propostas, o PPA 2022-2025 e a LDO 2023, apresentarão uma receita condizente com a conjuntura econômica do momento, possibilitando a execução das despesas detalhadas na LOA para o próximo exercício, com lastro orçamentário suficiente para as aplicações obrigatórias em saúde, educação, entre outras.



PIRACICABA
Prefeitura do Município