



PIRACICABA
Prefeitura do Município

Revisão/Alteração

PPA 2022-2025 – PL 216/21

LDO 2022 – PL 217/21

Mensagem Modificativa nº 01

Pauta

Considerações Iniciais

Fundamento Legal

Compatibilidade

Parâmetros Econômicos

Receitas e Despesas

Considerações Iniciais

A revisão do PPA 2022-2025 e LDO de 2022 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 correção do percentual para execução do Plano Municipal de Cultura.

III – da compatibilidade entre todas as peças orçamentárias.

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 (...)

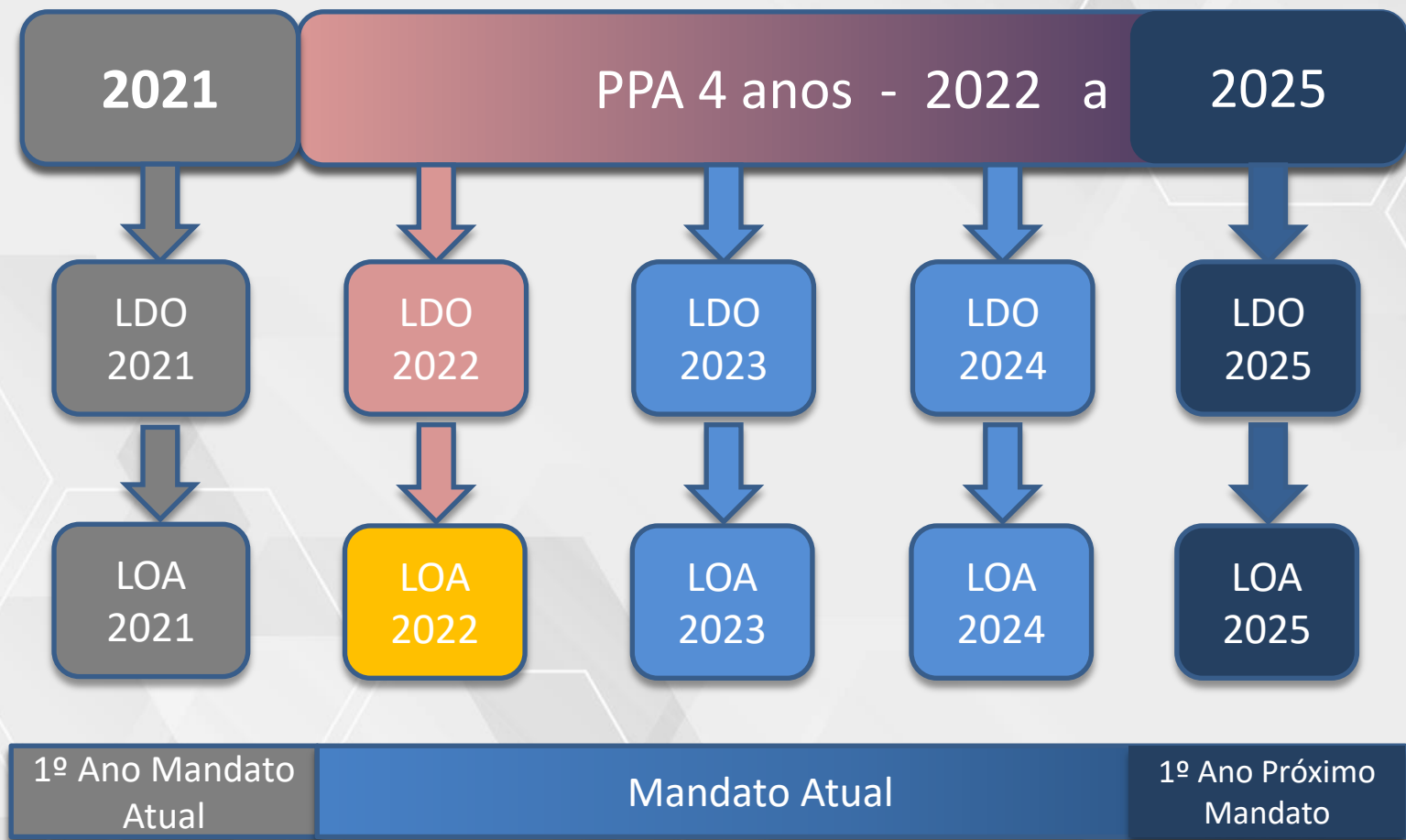
Parágrafo Único – A transparência será assegurada também mediante incentivo à participação popular e realização de audiências públicas, durante os processos de elaboração e de discussão dos planos, lei de diretrizes orçamentárias e orçamentos.”

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 (...)”

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	<input checked="" type="checkbox"/>	ALTERAÇÃO	<input type="checkbox"/>	INCLUSÃO	<input type="checkbox"/>	EXCLUSÃO	<input type="checkbox"/>
----------------	-------------------------------------	------------------	--------------------------	-----------------	--------------------------	-----------------	--------------------------

PERÍODO:	2022 - 2025
ÓRGÃO:	PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:	080100 - SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS
UNIDADE EXECUTORA:	08011 - SERVIÇOS URBANOS
FUNÇÃO:	15 - Urbanismo
SUBFUNÇÃO:	452 - Serviços Urbanos
PROGRAMA:	0040 - Iluminação Pública Eficiente
PROJETO:	2 - ATIVIDADE
AÇÃO:	253 - Fornecimento de Energia Elétrica
INDICADOR:	Manutenção
UNIDADE MEDIDA:	Porcentagem
ACUMULATIVA:	Não

META POR EXERCÍCIO				
	2022	2023	2024	2025
FÍSICA	100	100	100	100
FINANCEIRA	R\$ 20.400.000,00	R\$ 21.216.000,00	R\$ 22.064.000,00	R\$ 22.946.000,00
1 TESOURO	R\$ 20.400.000,00	R\$ 21.216.000,00	R\$ 22.064.000,00	R\$ 22.946.000,00
TOTAL DAS METAS				
FÍSICA	100			
			FINANCEIRA	R\$ 86.626.000,00

Exemplo de Compatibilidade

LDO



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Lei de Diretrizes Orçamentárias-2022

ANEXO II - DESCRICAO DOS PROGRAMAS GOVERNAMENTAIS - METAS E INDICADORES

PROGRAMA: 40 - Iluminação Pública Eficiente

OBJETIVO: Promover o desenvolvimento de sistema de iluminação pública eficiente, colaborando na redução dos gastos públicos com energia elétrica e melhorando as condições da vida noturna e segurança dos cidadãos.

PÚBLICO ALVO: População da Cidade de Piracicaba

META FINANCEIRA DO PROGRAMA 2022

VALOR TOTAL DO PROGRAMA R\$ 20.400.000,00

AÇÕES DO PROGRAMA

AÇÕES	META FÍSICA	META FINANCEIRA
2253 - Fornecimento de Energia Elétrica	100	R\$ 20.400.000,00

VALOR TOTAL AÇÕES PROGRAMA: R\$ 20.400.000,00

Exemplo de Compatibilidade



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Data: 26/10/2021

Hora: 13:30:29

Quadro de Detalhamento da Despesa

Exercício: 2022

Página 4 de 5

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:08011 - SERVIÇOS URBANOS

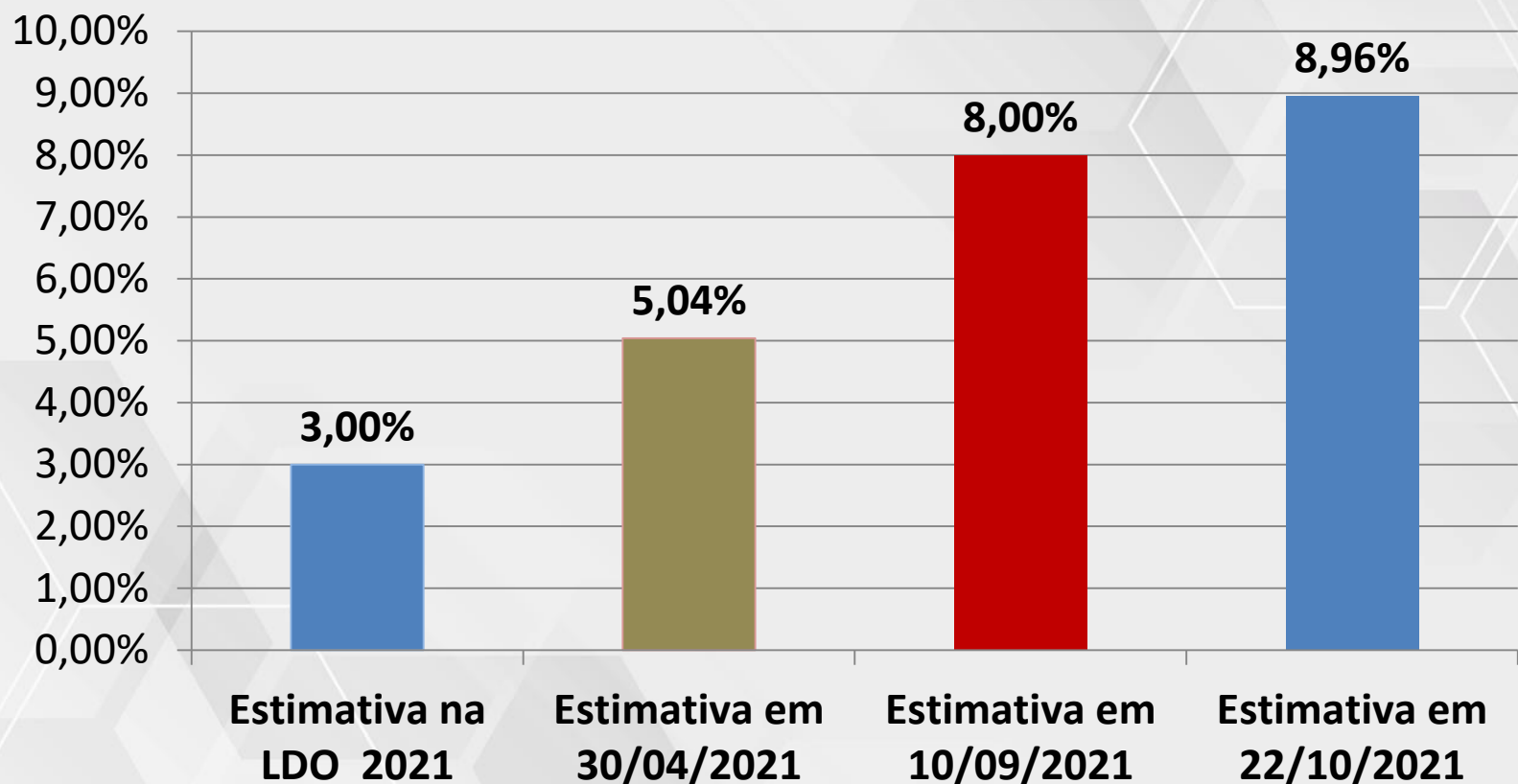
Modificação	Especificação	Fonte	Conta	Elem. Despesa
		0101011000	3.3.90.39	10.000,00
		0101011000	4.4.90.51	490.000,00
			Sub-total:	500.000,00
15.451.0043.1260.0000	MELHORIA DA ACESSIBILIDADE DE PASSEIOS PÚBLICOS			
		0101011000	3.3.90.39	10.000,00
		0101011000	4.4.90.51	290.000,00
			Sub-total:	300.000,00
15.452.0039.2262.0000	RECAPEAMENTO ASFÁLTICO			
		0101011000	4.4.90.51	1.180.000,00
			Sub-total:	1.180.000,00
		0202010001	4.4.90.51	6.000.000,00
			Sub-total:	6.000.000,00
			Total:	7.180.000,00
15.452.0039.2263.0000	RECUPERAÇÃO E MANUTENÇÃO DAS VIAS PÚBLICAS PAVIMENTADAS			
		0101011000	3.3.90.39	6.000.000,00
			Sub-total:	6.000.000,00
15.452.0040.2253.0000	FORNECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA			
		0101011000	3.3.90.39	20.400.000,00

Elaborado por: Secretaria Municipal de Finanças DIMLOA

Parâmetros e Índices Econômicos

Indicadores Econômicos

IPCA Anual em 2021



Utilizado as estimativas de 10/09/2021

Indicadores Econômicos

Variação Acumulada do IPCA Anual

Para fazer o cálculo da inflação incidente na receita do ano de 2022, é considerado a inflação prevista para 2022 e a diferença da projeção da inflação feita entre 30/04 e 10/09.

IPCA Ano 2021
5,03% -> 8,00%
Diferença de

2,97%

IPCA Ano 2022
3,61% -> 4,03%
Diferença de

0,42%

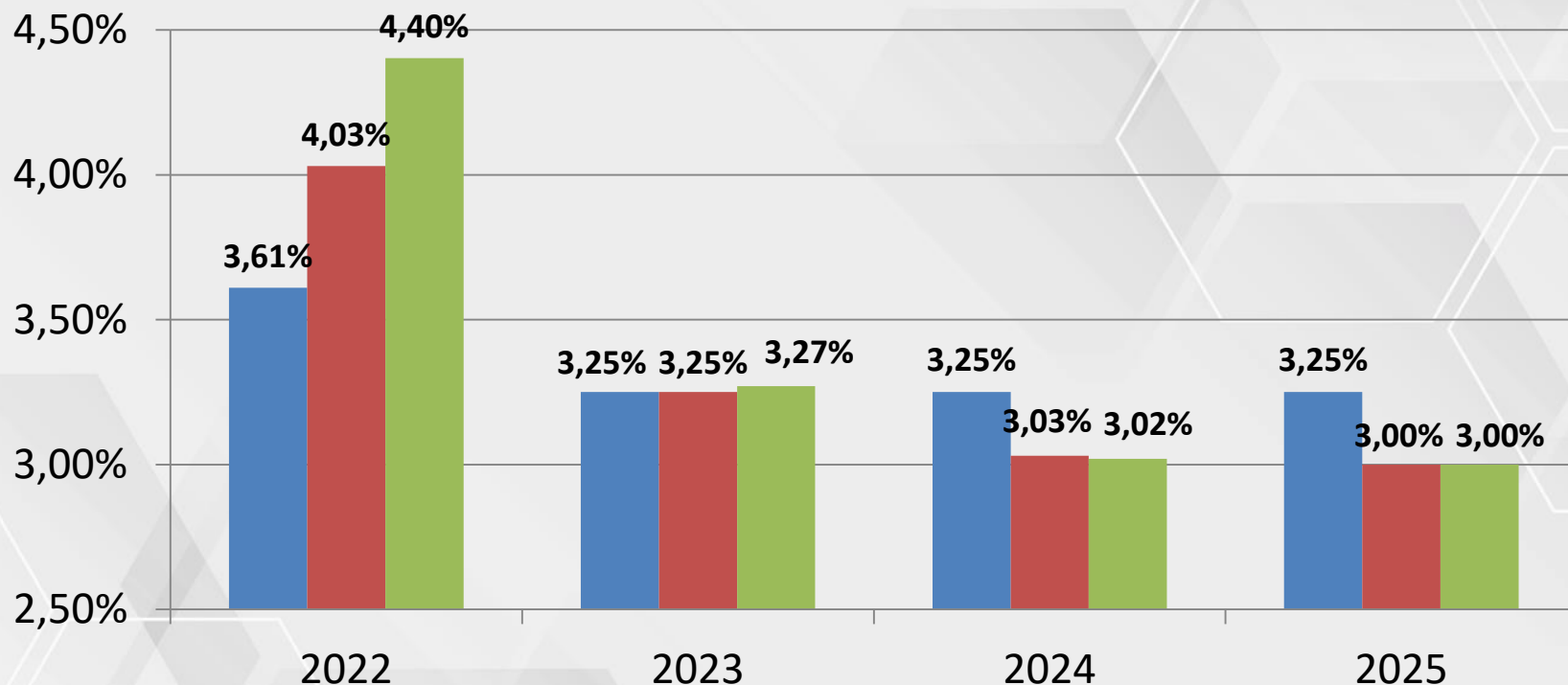
Aumento do IPCA
Anual entre

30/04/2021
10/09/2021

3,40%

Indicadores Econômicos

2022 a 2025 – IPCA Anual

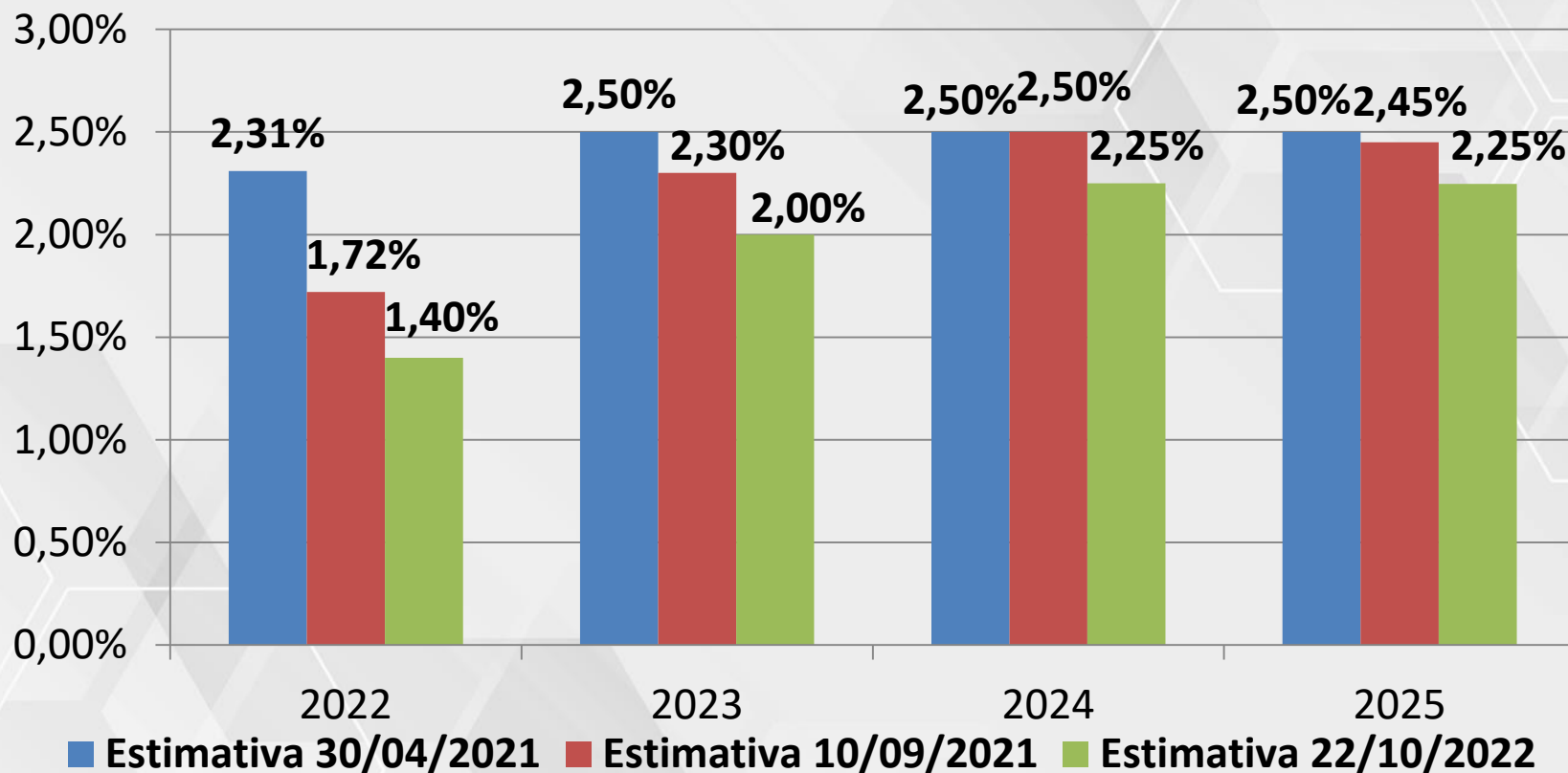


■ Estimativa 30/04/2021 ■ Estimativa 10/09/2021 ■ Estimativa 22/10/2022

Utilizado as estimativas de 10/09/2021

Indicadores Econômicos

2022 a 2025 – Crescimento do PIB



Utilizado as estimativas de 10/09/2021

Indicadores Econômicos

2022 a 2025 – Variação da SELIC

	2022	2023	2024	2025
Estimativa da Taxa SELIC 30/04/2021	5,50%	6,25%	6,50%	6,50%
Estimativa da Taxa SELIC 10/09/2021	8,00 %	8,00 %	6,50%	6,50%
Estimativa da Taxa SELIC 22/10/2021	9,50 %	7,00 %	6,50%	6,50%

Fonte: Sistema de Expectativas – Banco Central

Alterações na Receita



PIRACICABA
Prefeitura do Município

Crescimento da Base de Cálculo das Receitas Correntes do Tesouro

R\$ 1,00

Categoria	Base de cálculo Abril de 2021	Base de Cálculo Setembro de 2021	Diferença
11 - IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	547.230.000,00	551.629.000,00	4.399.000,00
13 - RECEITA PATRIMONIAL	2.322.000,00	2.322.000,00	-
16 - RECEITA DE SERVIÇOS	100.000,00	100.000,00	-
17 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	906.432.000,00	966.412.000,00	59.980.000,00
19 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	29.668.000,00	29.524.000,00	- 144.000,00
Total	1.485.753.000,00	1.549.988.000,00	64.235.000,00

Evolução da Receita Prevista 2022-2025

R\$ 1,00

Evolução da Receita Prevista - Vigente – 2022-2025

Órgãos	2022	2023	2024	2025
Administração Direta	1.626.407.000,00	1.705.221.000,00	1.780.457.000,00	1.858.524.000,00
Administração Indireta	397.000.000,00	411.576.000,00	427.161.000,00	443.366.000,00
Total Geral	2.023.407.000,00	2.116.797.000,00	2.207.618.000,00	2.301.890.000,00

Evolução da Receita Prevista – Alteração Proposta – 2022-2025

Órgãos	2022	2023	2024	2025
Administração Direta	1.704.043.000,00	1.754.200.000,00	1.829.970.000,00	1.911.783.000,00
Administração Indireta	375.621.000,00	395.324.000,00	416.132.000,00	438.086.000,00
Total Geral	2.079.664.000,00	2.149.524.000,00	2.246.102.000,00	2.349.869.000,00

Variação da Receita para 2022

R\$ 1,00

Órgãos	Receita Prevista (Vigente)	Receita Prevista (Alteração)	Diferença
Administração Direta	1.626.407.000,00	1.704.043.000,00	77.636.000,00
Câmara Municipal	0,00	0,00	0,00
Prefeitura Municipal	1.626.407.000,00	1.704.043.000,00	77.636.000,00
Administração Indireta	397.000.000,00	375.621.000,00	-21.379.000,00
Fundação Mun. de Ensino	20.651.000,00	20.651.000,00	0,00
Serviço Mun. de Água e Esgoto	294.879.000,00	273.500.000,00	-21.379.000,00
Empresa Mun. Desenv. Habitac.	3.885.000,00	3.885.000,00	0,00
Inst. Prev. Assist. Func. Munic.	77.584.000,00	77.584.000,00	0,00
Inst. de Pesquisas e Planej.	1.000,00	1.000,00	0,00
Total Geral	2.023.407.000,00	2.079.664.000,00	56.257.000,00

Alterações na Despesa



PIRACICABA
Prefeitura do Município

Evolução da Despesa Prevista 2022-2025

R\$ 1,00

Evolução da Despesa Prevista - Vigente – 2022-2025

Órgãos	2022	2023	2024	2025
Administração Direta	1.505.465.000,00	1.577.075.000,00	1.644.732.000,00	1.714.844.000,00
Administração Indireta	517.942.000,00	539.722.000,00	562.885.000,00	587.046.000,00
Total Geral	2.023.407.000,00	2.116.797.000,00	2.207.617.000,00	2.301.890.000,00

Evolução da Despesa Prevista – Alteração Proposta – 2022-2025

Órgãos	2022	2023	2024	2025
Administração Direta	1.567.101.000,00	1.609.306.000,00	1.676.493.000,00	1.749.285.000,00
Administração Indireta	512.563.000,00	540.218.000,00	569.609.000,00	600.584.000,00
Total Geral	2.079.664.000,00	2.149.524.000,00	2.246.102.000,00	2.349.869.000,00

Variação da Despesa para 2022

R\$ 1,00

Órgãos	Despesa 2022 (Vigente)	Despesa 2022 (Alteração)	Diferença
Administração Direta	1.505.465.000,00	1.567.101.000,00	61.636.000,00
Câmara Municipal	43.400.000,00	43.400.000,00	0,00
Prefeitura Municipal	1.462.065.000,00	1.523.701.000,00	61.636.000,00
Administração Indireta	517.942.000,00	375.621.000,00	-5.379.000,00
Fundação Mun. de Ensino	20.651.000,00	20.651.000,00	0,00
Serviço Mun. de Água e Esgoto	279.079.000,00	273.700.000,00	-5.379.000,00
Empresa Mun. Desenv. Habitac.	9.617.000,00	9.617.000,00	0,00
Inst. Prev. Assist. Func. Munic.	206.745.000,00	206.745.000,00	0,00
Inst. de Pesquisas e Planej.	1.850.000,00	1.850.000,00	0,00
Total Geral	2.023.407.000,00	2.079.664.000,00	56.257.000,00

Comparação da Despesa Prefeitura - 2022

R\$ 1,00

Órgão	Valor Vigente 2022	Valor Proposto 2022	Diferença
Secretaria Municipal de Governo	13.137.000,00	13.284.000,00	147.000,00
Procuradoria Geral	37.750.000,00	40.759.000,00	3.009.000,00
Secretaria Municipal de Administração	35.799.000,00	37.502.000,00	1.703.000,00
Secretaria Municipal de Finanças	86.265.000,00	93.008.000,00	6.743.000,00
Secretaria Municipal de Educação	424.771.000,00	432.579.000,00	7.808.000,00
Secretaria Municipal de Obras	58.289.000,00	64.443.000,00	6.154.000,00
Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social	48.462.000,00	51.453.000,00	2.991.000,00
Secretaria Municipal de Agricultura e Abastecimento	13.279.000,00	13.721.000,00	442.000,00
Secretaria Municipal de Defesa ao Meio Ambiente	137.845.000,00	159.086.000,00	21.241.000,00
Secretaria Municipal de Ação Cultural	13.004.000,00	19.275.000,00	6.271.000,00
Secretaria Municipal de Saúde	455.677.000,00	457.758.000,00	2.081.000,00
Secretaria Municipal de Transportes Internos	11.670.000,00	11.928.000,00	258.000,00
Guarda Civil Municipal de Piracicaba	41.525.000,00	43.446.000,00	1.921.000,00
Secretaria Municipal de Trânsito e Transporte	62.781.000,00	63.172.000,00	391.000,00
Secretaria Municipal de Lazer e Atividades Motoras	15.016.000,00	15.297.000,00	281.000,00
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico, Trabalho e Turismo	6.795.000,00	6.990.000,00	195.000,00
Total da Prefeitura	1.462.065.000,00	1.523.701.000,00	61.636.000,00

Correção do Orçamento da Cultura



PIRACICABA
Prefeitura do Município

Orçamento da Cultura

Lei Municipal nº 9.355/2019, no que se refere a fonte de financiamento do Plano Municipal de Cultura:

*“**Meta 03** – Orçamento para a Cultura no município ampliado, possibilitando mais acesso e atendimento de demandas crescentes na área cultural: mínimo de 1,5% do orçamento municipal destinado a Semactur até 2030, com, no mínimo, manutenção do percentual até 2024 e crescimento gradativo percentual anual a partir de 2025.*

***Ações:** Empreender esforços para, a partir de 2022, alocar o percentual do orçamento destinado à Cultura e Turismo no patamar de 1,38%*

***Situação Atual:** percentual do orçamento da Semactur na LOA 2019, 1,23%, equivalente a R\$16.542.000,00”.*

Orçamento da Cultura

Descrição	Cultura/FAC e Turismo			Somente Cultura/FAC			
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
LOA (Direta+Fundos+Câmara)	1.343.485.300,00	1.391.767.000,00	1.408.444.500,00	1.567.101.000,00	1.609.306.000,00	1.676.493.000,00	1.749.285.000,00
Orçamento da Cultura	16.542.000,00	16.543.000,00	16.653.000,00	19.275.000,00	19.994.000,00	20.756.000,00	21.581.000,00
% sobre Orçamento	1,23%	1,19%	1,18%	1,23%	1,24%	1,24%	1,23%
Varição (%)		0,01%	0,66%	15,74%	3,73%	3,81%	3,97%
Varição (R\$)		1.000,00	110.000,00	2.622.000,00	719.000,00	762.000,00	825.000,00

*FAC - Fundo de Apoio a Cultura

2019

Ano da aprovação da Lei, o orçamento para a Cultura e Turismo foi de R\$ 16.542.000,00 (1,23%).

2020 e 2021

Os orçamentos foram aprovados em R\$ 16.543.000,00 (1,19%) e R\$ 16.653.000,00 (1,18%) respectivamente.

Houve um decréscimo em termos percentuais e a estagnação de valores para as ações de cultura e turismo do município.

Orçamento da Cultura

Descrição	Cultura/FAC e Turismo			Somente Cultura/FAC			
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
LOA (Direta+Fundos+Câmara)	1.343.485.300,00	1.391.767.000,00	1.408.444.500,00	1.567.101.000,00	1.609.306.000,00	1.676.493.000,00	1.749.285.000,00
Orçamento da Cultura	16.542.000,00	16.543.000,00	16.653.000,00	19.275.000,00	19.994.000,00	20.756.000,00	21.581.000,00
% sobre Orçamento	1,23%	1,19%	1,18%	1,23%	1,24%	1,24%	1,23%
Varição (%)		0,01%	0,66%	15,74%	3,73%	3,81%	3,97%
Varição (R\$)		1.000,00	110.000,00	2.622.000,00	719.000,00	762.000,00	825.000,00

*FAC - Fundo de Apoio a Cultura

2022

Está proposto a retomada do orçamento da SEMAC em 1,23%, integralmente para as ações de Cultura, sem despesas vinculadas às ações de manutenção, apoio e desenvolvimento do Turismo.

O crescimento é de 15,74% em relação a 2021, tendo um acréscimo de valores da ordem de R\$ 2.622.000,00.

A Prefeitura, nesse momento, empreendeu esforços para retornar ao percentual de 1,23% que foi perdido nos anos de 2020 e 2021.

Orçamento da Cultura

Descrição	Cultura/FAC e Turismo			Cultura/FAC e Turismo			
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
LOA (Direta+Fundos+Câmara)	1.343.485.300,00	1.391.767.000,00	1.408.444.500,00	1.567.101.000,00	1.609.306.000,00	1.676.493.000,00	1.749.285.000,00
Orçamento da Cultura	16.542.000,00	16.543.000,00	16.653.000,00	19.275.000,00	19.994.000,00	20.756.000,00	21.581.000,00
Orçamento do Turismo	0,00	0,00	0,00	651.000,00	675.000,00	700.000,00	727.000,00
TOTAL	16.542.000,00	16.543.000,00	16.653.000,00	19.926.000,00	20.669.000,00	21.456.000,00	22.308.000,00
Percentual sobre Orçamento	1,23%	1,19%	1,18%	1,27%	1,28%	1,28%	1,28%
Varição (%)		0,01%	0,66%	19,65%	3,73%	3,81%	3,97%
Varição (R\$)		1.000,00	110.000,00	3.273.000,00	743.000,00	787.000,00	852.000,00

2022 - 2025

Considerando os investimentos na área de Turismo, o percentual para 2022 vai á 1,27% e se mantêm em 1,28% nos próximos exercícios. Anualmente esses índices serão revisados em função dos ajustes da receita prevista.

Inclusão de Ações

Secretaria Municipal de Ação Cultural

Ação 576 - Construção e Implantação de Centros Culturais

Ano	2022	2023	2024	2025
Meta Física	1	1	1	1
Meta Financeira	R\$ 700.000,00	R\$ 700.000,00	R\$ 700.000,00	R\$ 700.000,00

Ação 577 - Plataforma Digital da Cultura

Ano	2022	2023	2024	2025
Meta Física	1	1	1	1
Meta Financeira	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00

Considerações Finais

Com as alterações propostas, o PPA 2022-2025 e a LDO 2022, 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, cultura entre outras.

