



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

LDO 2016





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Pauta

- * **Fundamento legal;**
- * **Definição;**
- * **Estrutura;**
- * **Integração-Programa/Ação;**
- * **Compatibilização;**
- * **Parâmetros;**
- * **Quadros e gráficos;**
- * **Metas fiscais;**
- * **Considerações finais;**
- * **Dúvidas e perguntas.**



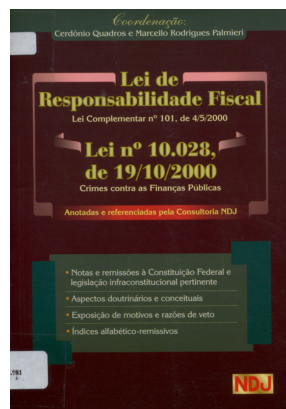
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

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 ... durante os processos de elaboração e de discussão da lei de diretrizes orçamentárias será mediante a realização de audiências públicas.



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Fundamento Legal

Lei Orgânica do Município

Art. 147 – ... Os projetos de lei relativos a Diretrizes Orçamentárias serão apreciados 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



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Estrutura - LDO

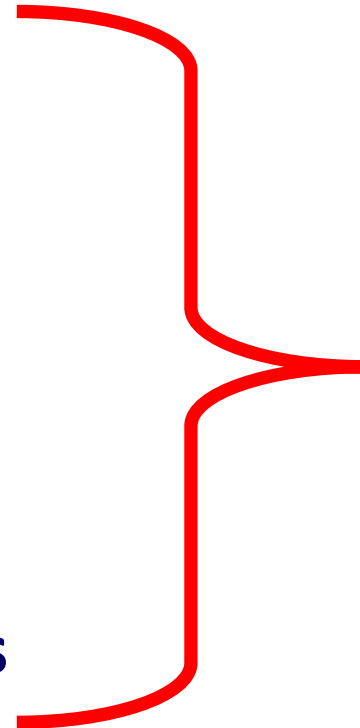
Projeto de Lei

Estrutura Orçamentária

Descrição dos Programas

Metas Fiscais

Ações - Metas Físicas e Financeiras





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

Integração – Programa/Ação

Programa: 8 – Desenvolvimento da Educação de Qualidade

Objetivo: Desenvolvimento e manutenção da educação pública, de forma ampla, considerando o âmbito de atuação prioritária do município.



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Integração – Programa/Ação

Ação 281 - Construção de escola de ensino fundamental

Meta Física: Construir 04 unidades

Meta Financeira: R\$ 7.100.000,00

Ação 300 - Gastos e benefícios com pessoal do ensino

Meta Física: Pagamento de 1.165 profissionais de ensino

Meta Financeira: R\$ 244.500.000,00



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Compatibilização

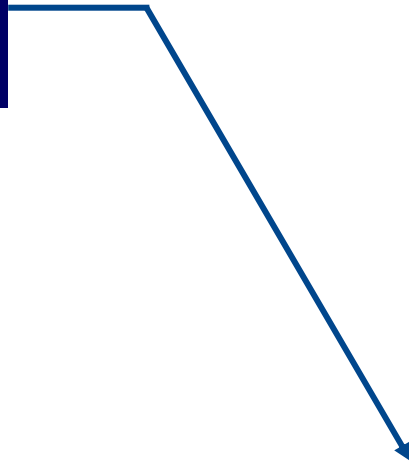
**PPA
2014/2017**



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Compatibilização

**PPA
2014/2017**



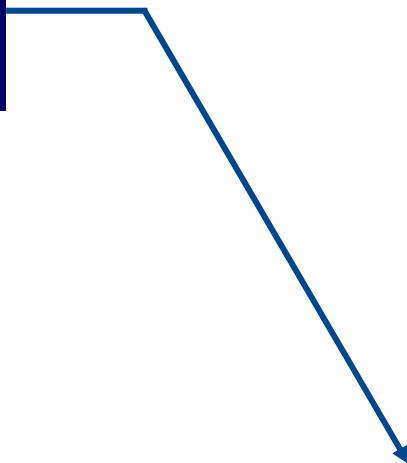


MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Compatibilização

**PPA
2014/2017**

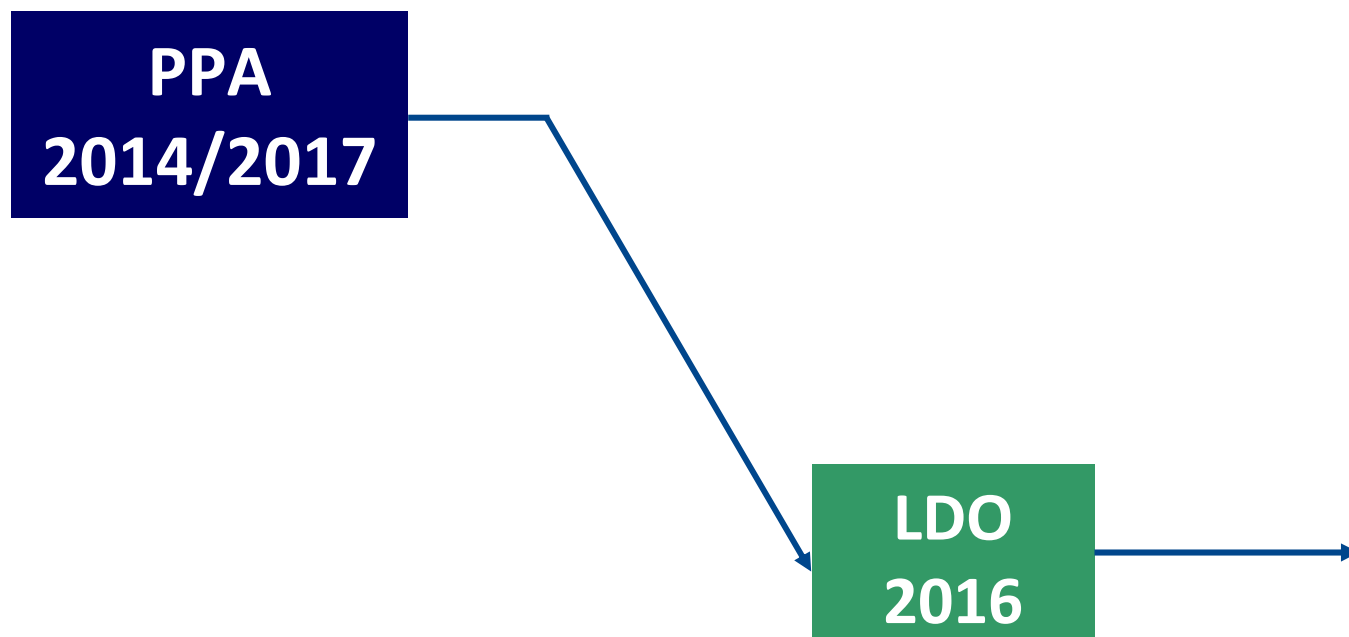
**LDO
2016**





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

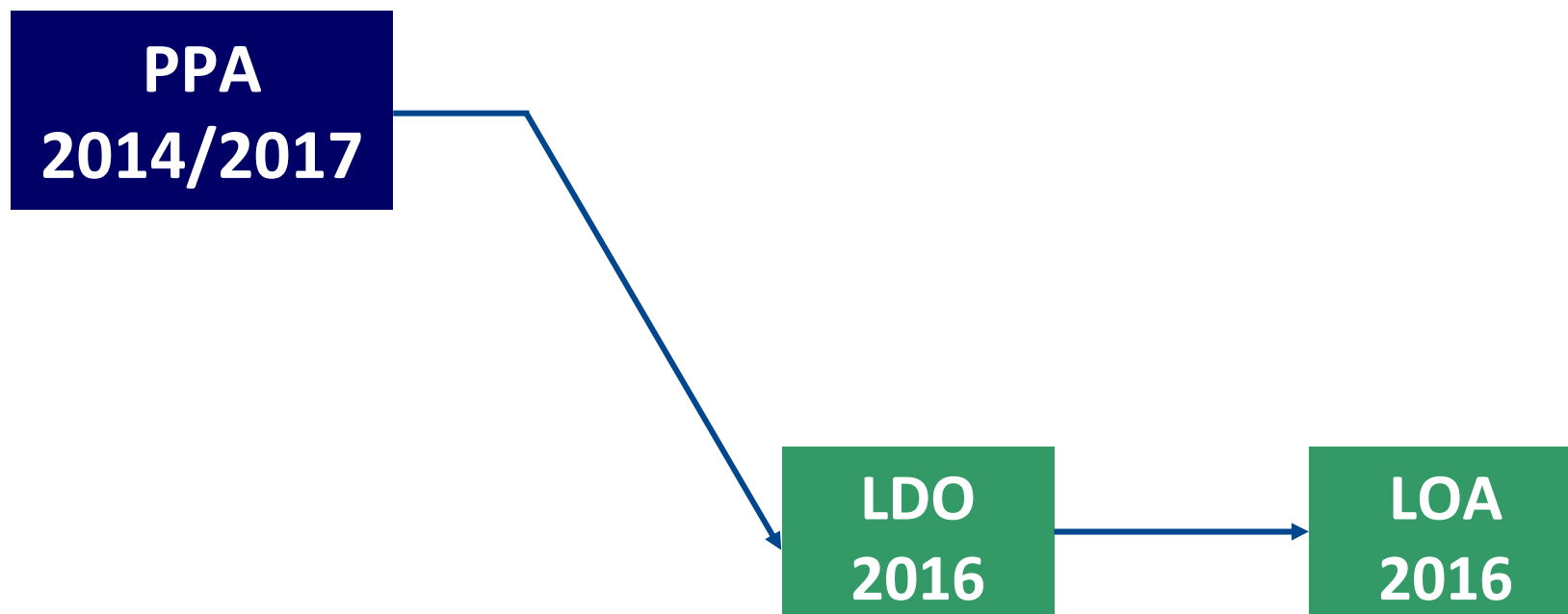
Compatibilização





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

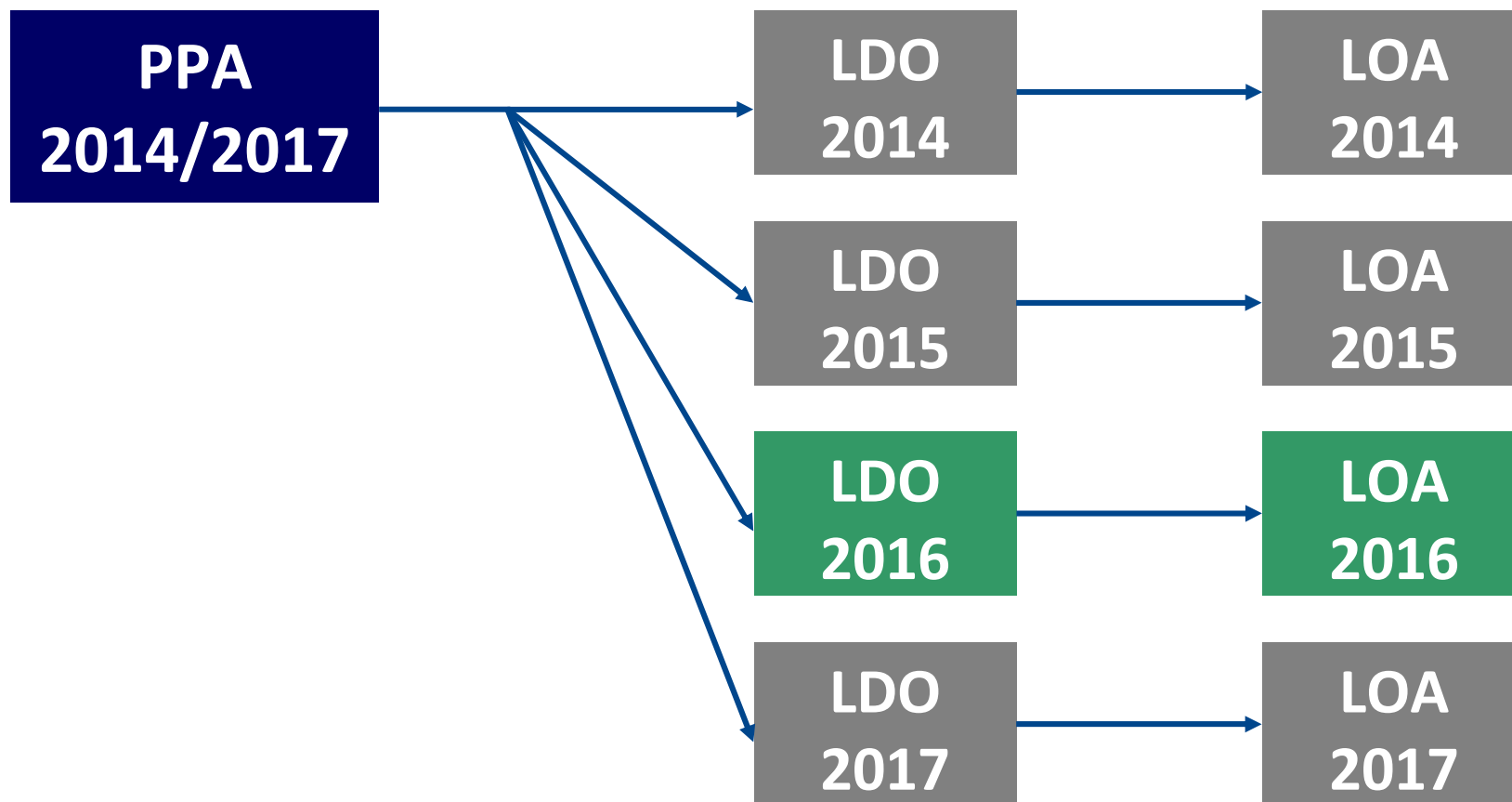
Compatibilização





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Compatibilização





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Exemplo de Compatibilização

PPA - LDO - LOA

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA

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

INICIAL	ALTERAÇÃO	INCLUSÃO	EXCLUSÃO
	<input checked="" type="checkbox"/>		
ÓRGÃO:	000001 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:	070100 - SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO		
UNIDADE EXECUTORA:	007011 - EDUCAÇÃO BÁSICA		
FUNÇÃO:	12 - EDUCAÇÃO		
SUBFUNÇÃO:	361 - ENSINO FUNDAMENTAL		
PROGRAMA:	8 - DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO DE QUALIDADE		
PROJETO:	1 - PROJETO		
AÇÃO:	281 - CONSTRUÇÃO DE ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL		
INDICADOR	Unidades Construídas (UNI)		
UNIDADE MEDIDA:	Unidade		
META POR EXERCÍCIO			
FÍSICA			
2.014	2.015	2.016	2.017
1 UNI	1 UNI	1 UNI	1 UNI
FINANCEIRA			
2.014	2.015	2.016	2.017
R\$ 100.000,00	R\$2.100.000,00	R\$2.300.000,00	R\$2.600.000,00
TOTAL DAS METAS			
FÍSICA		FINANCEIRA	
4 UNI		R\$7.100.000,00	

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA

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

INICIAL	ALTERAÇÃO	INCLUSÃO	EXCLUSÃO
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ÓRGÃO:	000001 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:	070100 - SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO		
UNIDADE EXECUTORA:	007011 - EDUCAÇÃO BASICA		
FUNÇÃO:	12 - EDUCAÇÃO		
SUBFUNÇÃO:	361 - ENSINO FUNDAMENTAL		
PROGRAMA:	8 - DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO DE QUALIDADE		
PROJETO:	1 - PROJETO		
AÇÃO:	281 - CONSTRUÇÃO DE ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL		
INDICADOR	Unidades Construídas (UNI)		
UNIDADE MEDIDA:	Unidade		
META POR EXERCÍCIO			
FÍSICA			
2.014	2.015	2.016	2.017
1 UNI	1 UNI	1 UNI	1 UNI
FINANCEIRA			
2.014	2.015	2.016	2.017
R\$ 100.000,00	R\$2.100.000,00	R\$2.300.000,00	R\$2.600.000,00
TOTAL DAS METAS			
FÍSICA		FINANCEIRA	
4 UNI		R\$7.100.000,00	

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA

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

INICIAL	ALTERAÇÃO	INCLUSÃO	EXCLUSÃO
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ÓRGÃO:	000001 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:	070100 - SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO		
UNIDADE EXECUTORA:	007011 - EDUCAÇÃO BÁSICA		
FUNÇÃO:	12 - EDUCAÇÃO		
SUBFUNÇÃO:	361 - ENSINO FUNDAMENTAL		
PROGRAMA:	8 - DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO DE QUALIDADE		
PROJETO:	1 - PROJETO		
AÇÃO:	281 - CONSTRUÇÃO DE ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL		
INDICADOR	Unidades Construídas (UNI)		
UNIDADE MEDIDA:	Unidade		
META POR EXERCÍCIO			
FÍSICA			
2.014	2.015	2.016	2.017
1 UNI	1 UNI	1 UNI	1 UNI
FINANCEIRA			
2.014	2.015	2.016	2.017
R\$ 100.000,00	R\$2.100.000,00	R\$2.300.000,00	R\$2.600.000,00
TOTAL DAS METAS			
FÍSICA		FINANCEIRA	
4 UNI		R\$7.100.000,00	

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA

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

INICIAL	ALTERAÇÃO	INCLUSÃO	EXCLUSÃO
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ÓRGÃO:	000001 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:	070100 - SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO		
UNIDADE EXECUTORA:	007011 - EDUCAÇÃO BÁSICA		
FUNÇÃO:	12 - EDUCAÇÃO		
SUBFUNÇÃO:	361 - ENSINO FUNDAMENTAL		
PROGRAMA:	8 - DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO DE QUALIDADE		
PROJETO:	1 - PROJETO		
AÇÃO:	281 - CONSTRUÇÃO DE ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL		
INDICADOR	Unidades Construídas (UNI)		
UNIDADE MEDIDA:	Unidade		
META POR EXERCÍCIO			
FÍSICA			
2.014	2.015	2.016	2.017
1 UNI	1 UNI	1 UNI	1 UNI
FINANCEIRA			
2.014	2.015	2.016	2.017
R\$ 100.000,00	R\$2.100.000,00	R\$2.300.000,00	R\$2.600.000,00
TOTAL DAS METAS			
FÍSICA		FINANCEIRA	
4 UNI		R\$7.100.000,00	

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA

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

INICIAL	ALTERAÇÃO	<input checked="" type="checkbox"/>	INCLUSÃO	EXCLUSÃO
EXERCÍCIO:	2016			
ÓRGÃO:	000001 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA			
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:	070100 - SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO			
UNIDADE EXECUTORA:	007011 - EDUCAÇÃO BÁSICA			
FUNÇÃO:	12 - EDUCAÇÃO			
SUBFUNÇÃO:	361 - ENSINO FUNDAMENTAL			
PROGRAMA:	8 - DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO DE QUALIDADE			
PROJETO:	1 - PROJETO			
AÇÃO:	281 - CONSTRUÇÃO DE ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL			
INDICADOR	223 - Unidades Construídas (UNI)			
UNIDADE MEDIDA:	23 - Unidade			

META FÍSICA PARA O EXERCÍCIO: 1 UNI

META FINANCEIRA PARA O EXERCÍCIO: R\$ 2.300.000,00

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA

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

INICIAL	ALTERAÇÃO	<input checked="" type="checkbox"/>	INCLUSÃO	EXCLUSÃO
EXERCÍCIO:	2016			
ÓRGÃO:	000001 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA			
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:	070100 - SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO			
UNIDADE EXECUTORA:	007011 - EDUCAÇÃO BÁSICA			
FUNÇÃO:	12 - EDUCAÇÃO			
SUBFUNÇÃO:	361 - ENSINO FUNDAMENTAL			
PROGRAMA:	8 - DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO DE QUALIDADE			
PROJETO:	1 - PROJETO			
AÇÃO:	281 - CONSTRUÇÃO DE ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL			
INDICADOR	223 - Unidades Construídas (UNI)			
UNIDADE MEDIDA:	23 - Unidade			
META FÍSICA PARA O EXERCÍCIO: 1 UNI				
META FINANCEIRA PARA O EXERCÍCIO: R\$ 2.300.000,00				

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA

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

INICIAL	ALTERAÇÃO	<input checked="" type="checkbox"/>	INCLUSÃO	EXCLUSÃO
EXERCÍCIO:	2016			
ÓRGÃO:	000001 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA			
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:	070100 - SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO			
UNIDADE EXECUTORA:	007011 - EDUCAÇÃO BÁSICA			
FUNÇÃO:	12 - EDUCAÇÃO			
SUBFUNÇÃO:	361 - ENSINO FUNDAMENTAL			
PROGRAMA:	8 - DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO DE QUALIDADE			
PROJETO:	1 - PROJETO			
AÇÃO:	281 - CONSTRUÇÃO DE ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL			
INDICADOR	223 - Unidades Construídas (UNI)			
UNIDADE MEDIDA:	23 - Unidade			
META FÍSICA PARA O EXERCÍCIO: 1 UNI				
META FINANCEIRA PARA O EXERCÍCIO: R\$ 2.300.000,00				

MUNICÍPIO DE PIRACICABA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA

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

INICIAL	ALTERAÇÃO	<input checked="" type="checkbox"/>	INCLUSÃO	EXCLUSÃO
EXERCÍCIO:	2016			
ÓRGÃO:	000001 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA			
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA:	070100 - SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO			
UNIDADE EXECUTORA:	007011 - EDUCAÇÃO BÁSICA			
FUNÇÃO:	12 - EDUCAÇÃO			
SUBFUNÇÃO:	361 - ENSINO FUNDAMENTAL			
PROGRAMA:	8 - DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO DE QUALIDADE			
PROJETO:	1 - PROJETO			
AÇÃO:	281 - CONSTRUÇÃO DE ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL			
INDICADOR	223 - Unidades Construídas (UNI)			
UNIDADE MEDIDA:	23 - Unidade			

META FÍSICA PARA O EXERCÍCIO: 1 UNI

META FINANCEIRA PARA O EXERCÍCIO: R\$ 2.300.000,00

MUNICIPIO DE PIRACICABA

QUADRO DE DETALHAMENTO DE DESPESA

PAGINA: 31

ORGAO : 07010 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO

UO : 07011 - EDUCACAO BASICA

UO	PROGRAMA DE TRABALHO	ESPECIFICACAO	ESF	NATUREZA	FONTE	VALOR (EM R\$)
1	07011	12.128.0006.2289.0000		PROGRAMA DE VALORIZACAO E QUALIFICACAO DOS SERVIDORES ADMINISTRATIVOS DO ORGAO	F	3.3.50.39 0101 2.000 3.3.90.18 0101 30.000 3.3.90.30 0101 20.000 3.3.90.36 0101 8.000 3.3.90.39 0101 60.000 TOTAL 120.000
1	07011	12.361.0008.1281.0000		CONSTRUCAO DE ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL	F	4.4.90.51 0101 2.000.000 4.4.90.51 0205 80.000 4.4.90.61 0101 20.000 TOTAL 2.100.000
1	07011	12.361.0008.1282.0000		AMPLIACAO, REFORMA E ADAPTACAO DER ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL	F	4.4.90.51 0101 2.300.000 4.4.90.51 0205 100.000 TOTAL 2.400.000
1	07011	12.361.0008.1284.0000		CONSTRUCAO DE CENTRO DE EDUCACAO DIGITAL	F	4.4.90.51 0101 640.000 4.4.90.51 0205 10.000 TOTAL 650.000
1	07011	12.361.0008.2286.0000		PROGRAMA DE VALORIZACAO E QUALIFICACAO DOS PROFESSORIS DO ENSINO FUNDAMENTAL	F	3.1.90.11 0101 2.400.000 3.1.90.11 0202 1.000 3.3.50.39 0101 190.000 3.3.90.18 0101 80.000 3.3.90.30 0101 47.000 3.3.90.35 0101 100.000 3.3.90.36 0101 30.000 3.3.90.39 0101 350.000 3.3.90.47 0101 2.000 TOTAL 3.200.000

ORGÃO : 07010 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

UO : 07011 - EDUCAÇÃO BÁSICA

UO	PROGRAMA DE TRABALHO	ESPECIFICAÇÃO	ESF	NATUREZA	FONTE	VALOR (EM R\$)
1	07011 12.128.0006.2289.0000	PROGRAMA DE VALORIZAÇÃO E QUALIFICAÇÃO DOS SERVIDORES ADMINISTRATIVOS DO ORGÃO	F	3.3.50.39 3.3.90.18 3.3.90.30 3.3.90.36 3.3.90.39 TOTAL	0101 0101 0101 0101 0101	2.000 30.000 20.000 8.000 60.000 120.000
1	07011 12.361.0008.1281.0000	CONSTRUÇÃO DE ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL	F	4.4.90.51 4.4.90.51 4.4.90.61 TOTAL	0101 0205 0101	2.000.000 80.000 20.000 2.100.000
1	07011 12.361.0008.1282.0000	AMPLIAÇÃO, REFORMA E ADAPTAÇÃO DE ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL	F	4.4.90.51 4.4.90.51 TOTAL	0101 0205	2.300.000 100.000 2.400.000
1	07011 12.361.0008.1284.0000	CONSTRUÇÃO DE CENTRO DE EDUCAÇÃO DIGITAL	F	4.4.90.51 4.4.90.51 TOTAL	0101 0205	640.000 10.000 650.000
1	07011 12.361.0008.2286.0000	PROGRAMA DE VALORIZAÇÃO E QUALIFICAÇÃO DOS PROFESSORES DO ENSINO FUNDAMENTAL	F	3.1.90.11 3.1.90.11 3.3.50.39 3.3.90.18 3.3.90.30 3.3.90.35 3.3.90.36 3.3.90.39 3.3.90.47 TOTAL	0101 0202 0101 0101 0101 0101 0101 0101 0101	2.400.000 1.000 190.000 80.000 47.000 100.000 30.000 350.000 2.000 3.200.000

MUNICIPIO DE PIRACICABA

QUADRO DE DETALHAMENTO DE DESPESA

PAGINA: 31

ORGAO : 07010 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO

UO : 07011 - EDUCACAO BASICA

UO	PROGRAMA DE TRABALHO	ESPECIFICACAO	ESF	NATUREZA	FONTE	VALOR (EM R\$)
1	07011	12.128.0006.2289.0000				
		PROGRAMA DE VALORIZACAO E QUALIFICACAO DOS SERVIDORES ADMINISTRATIVOS DO ORGAO	F	3.3.50.39	0101	2.000
				3.3.90.18	0101	30.000
				3.3.90.30	0101	20.000
				3.3.90.36	0101	8.000
				3.3.90.39	0101	60.000
				TOTAL		120.000
1	07011	12.361.0008.1281.0000				
		CONSTRUÇÃO DE ESCOLA DE ENSINO FUNDAMENTAL	F	4.4.90.51	0101	2.000.000
				4.4.90.51	0205	80.000
				4.4.90.61	0101	20.000
				TOTAL		2.100.000
1	07011	12.361.0008.1282.0000				
		AMPLIAÇÃO, REFORMA E ADAPTAÇÃO DER ESCOLA DE E NSINO FUNDAMENTAL	F	4.4.90.51	0101	2.300.000
				4.4.90.51	0205	100.000
				TOTAL		2.400.000
1	07011	12.361.0008.1284.0000				
		CONSTRUÇÃO DE CENTRO DE EDUCAÇÃO DIGITAL	F	4.4.90.51	0101	640.000
				4.4.90.51	0205	10.000
				TOTAL		650.000
1	07011	12.361.0008.2286.0000				
		PROGRAMA DE VALORIZACAO E QUALIFICACAO DOS PR OFISSIONAIS DO ENSINO FUNDAMENTAL	F	3.1.90.11	0101	2.400.000
				3.1.90.11	0202	1.000
				3.3.50.39	0101	190.000
				3.3.90.18	0101	80.000
				3.3.90.30	0101	47.000
				3.3.90.35	0101	100.000
				3.3.90.36	0101	30.000
				3.3.90.39	0101	350.000
				3.3.90.47	0101	2.000
				TOTAL		3.200.000



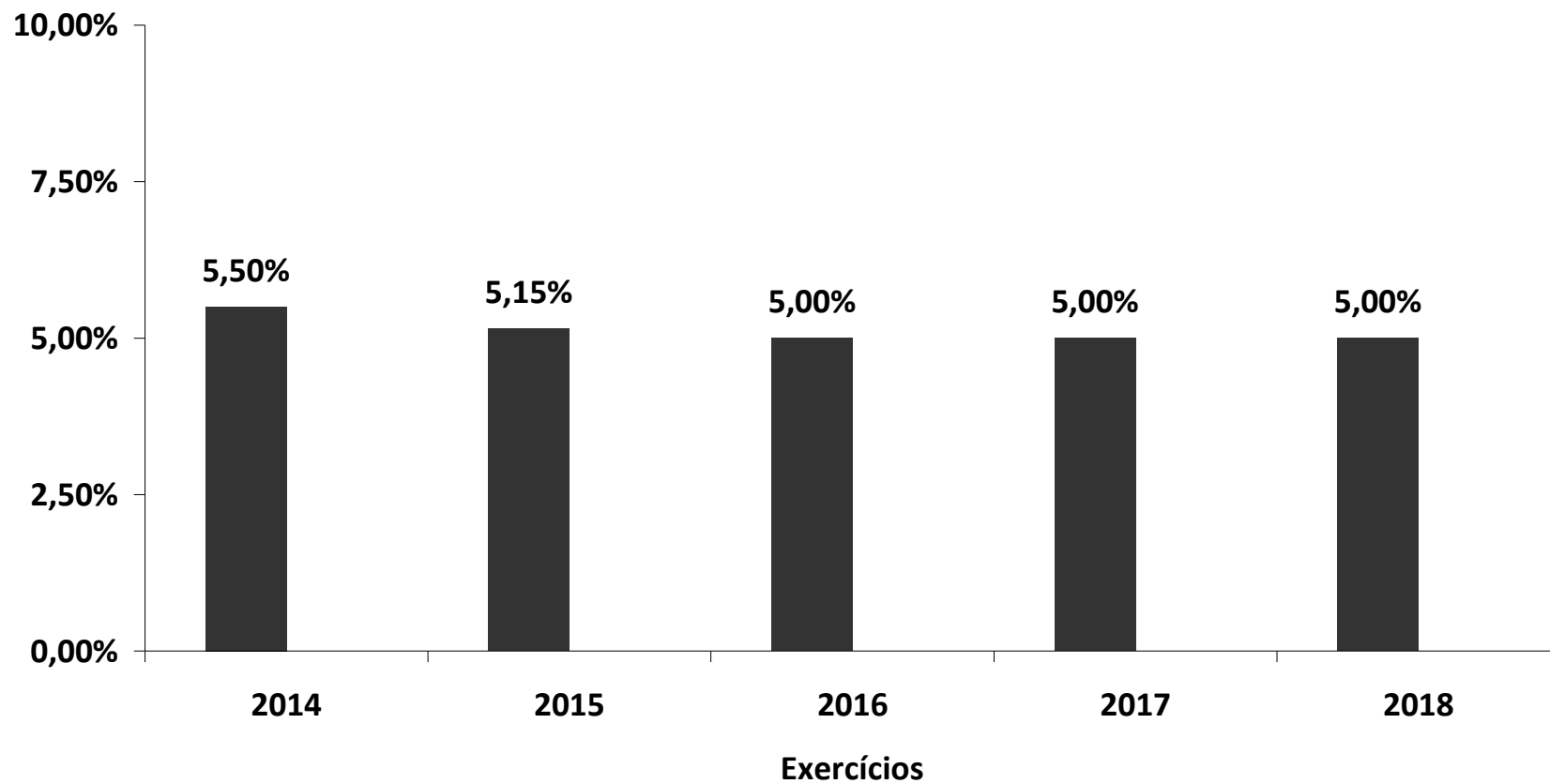
MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Parâmetros para a elaboração
LDO 2016***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

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

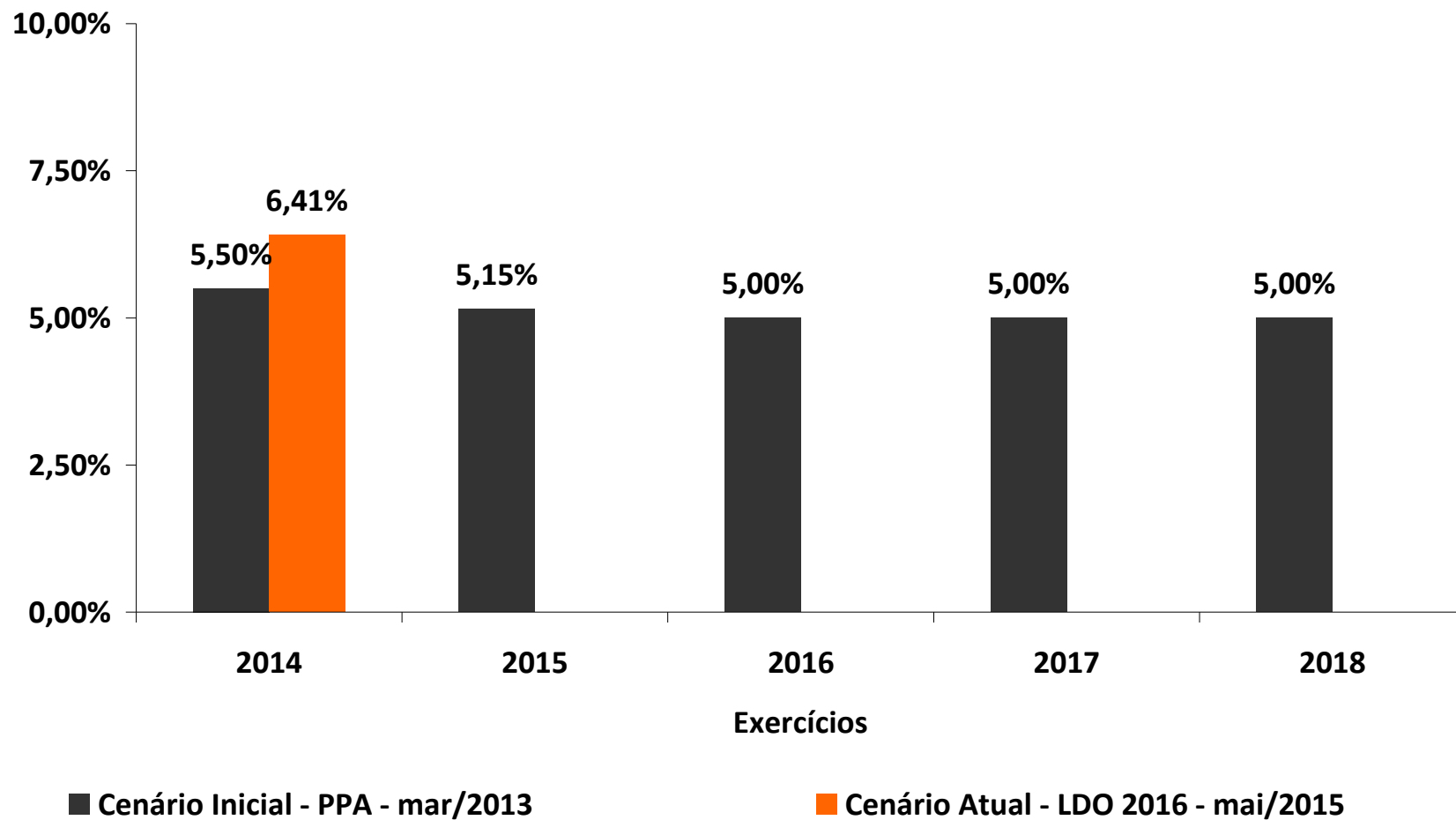


■ Cenário Inicial - PPA - mar/2013



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

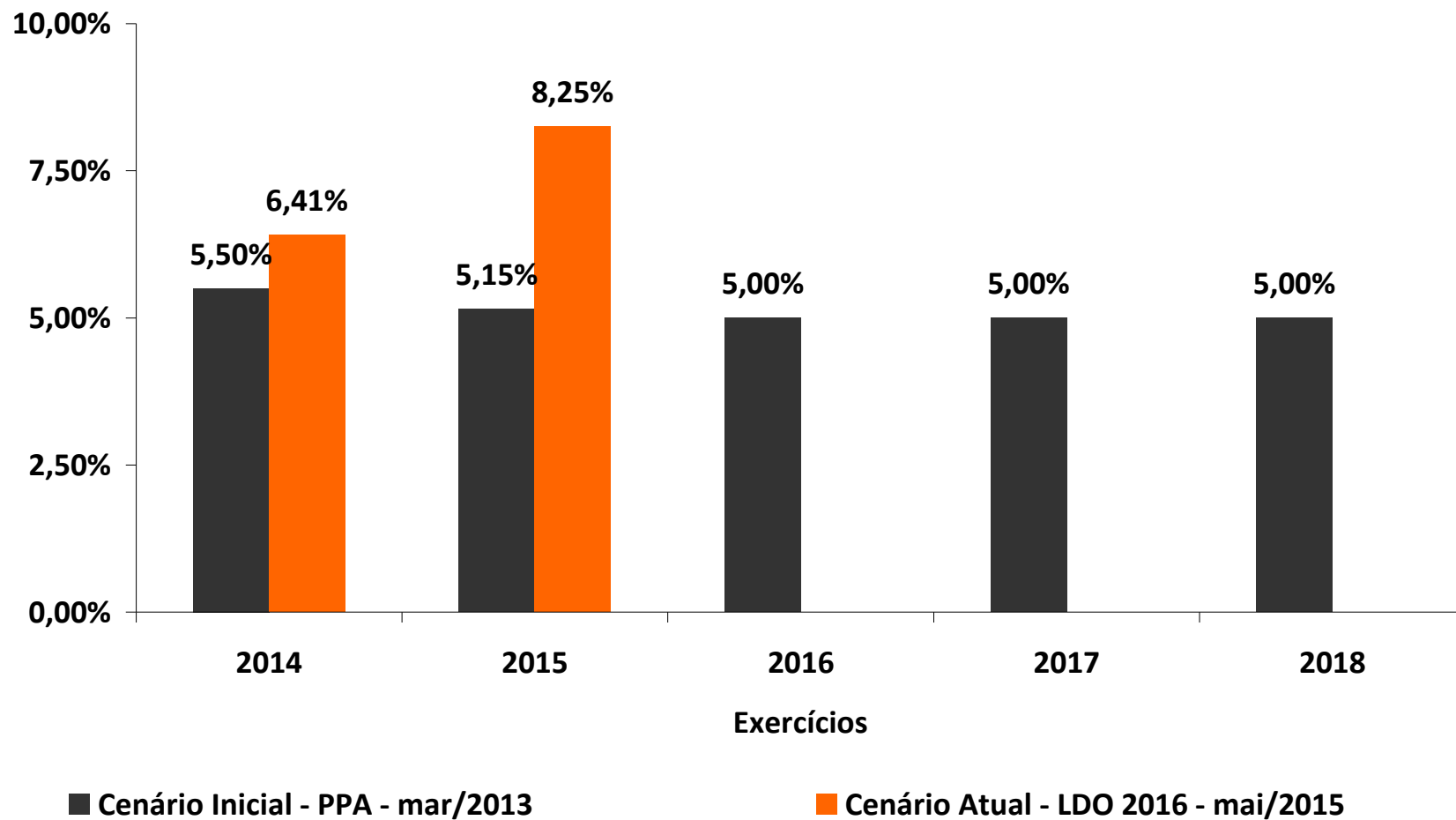
Premissas Básicas Utilizadas para a Projeção - Inflação (IPCA / IBGE)





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

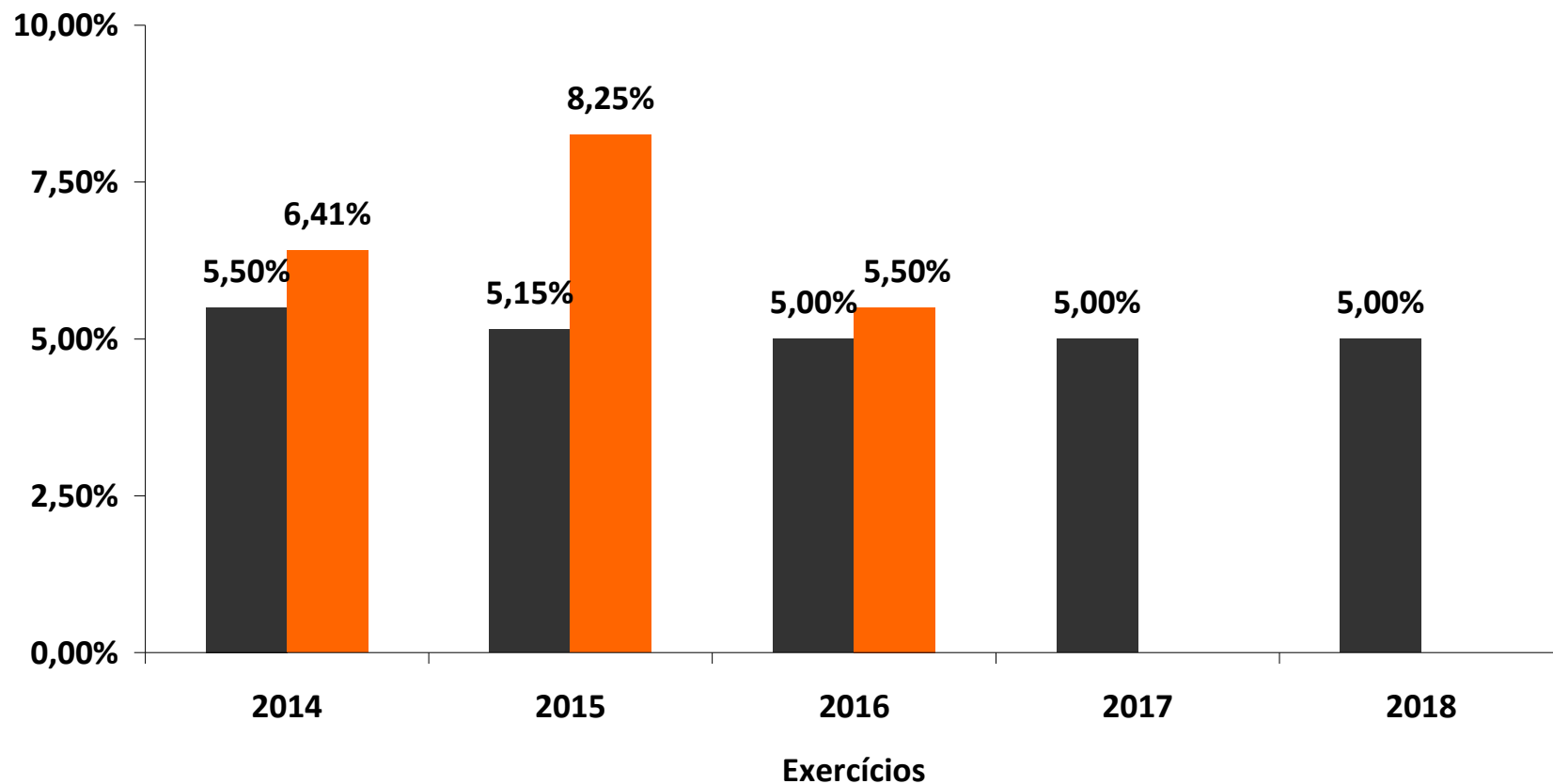
Premissas Básicas Utilizadas para a Projeção - Inflação (IPCA / IBGE)





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

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



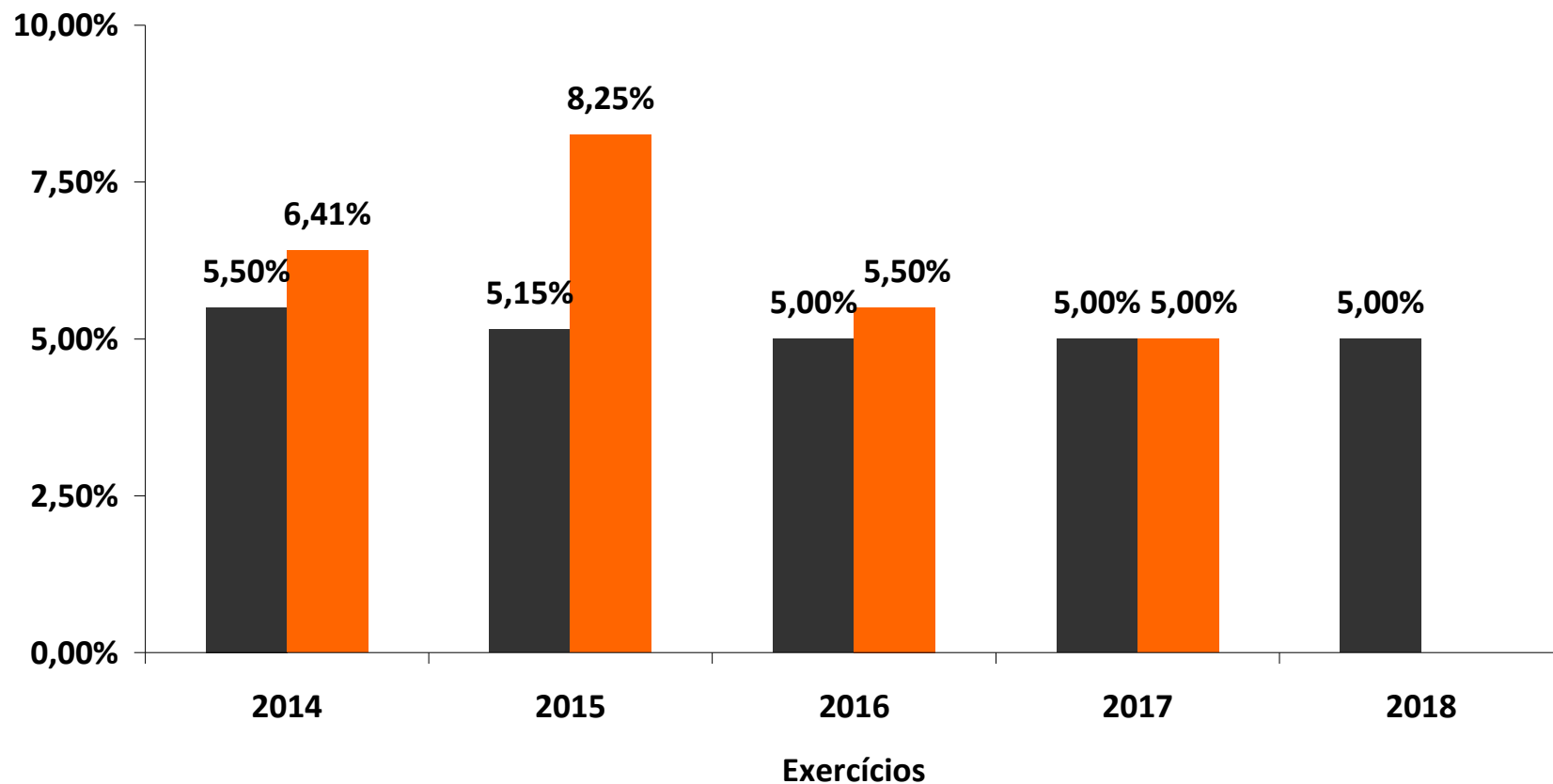
■ Cenário Inicial - PPA - mar/2013

■ Cenário Atual - LDO 2016 - mai/2015



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

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



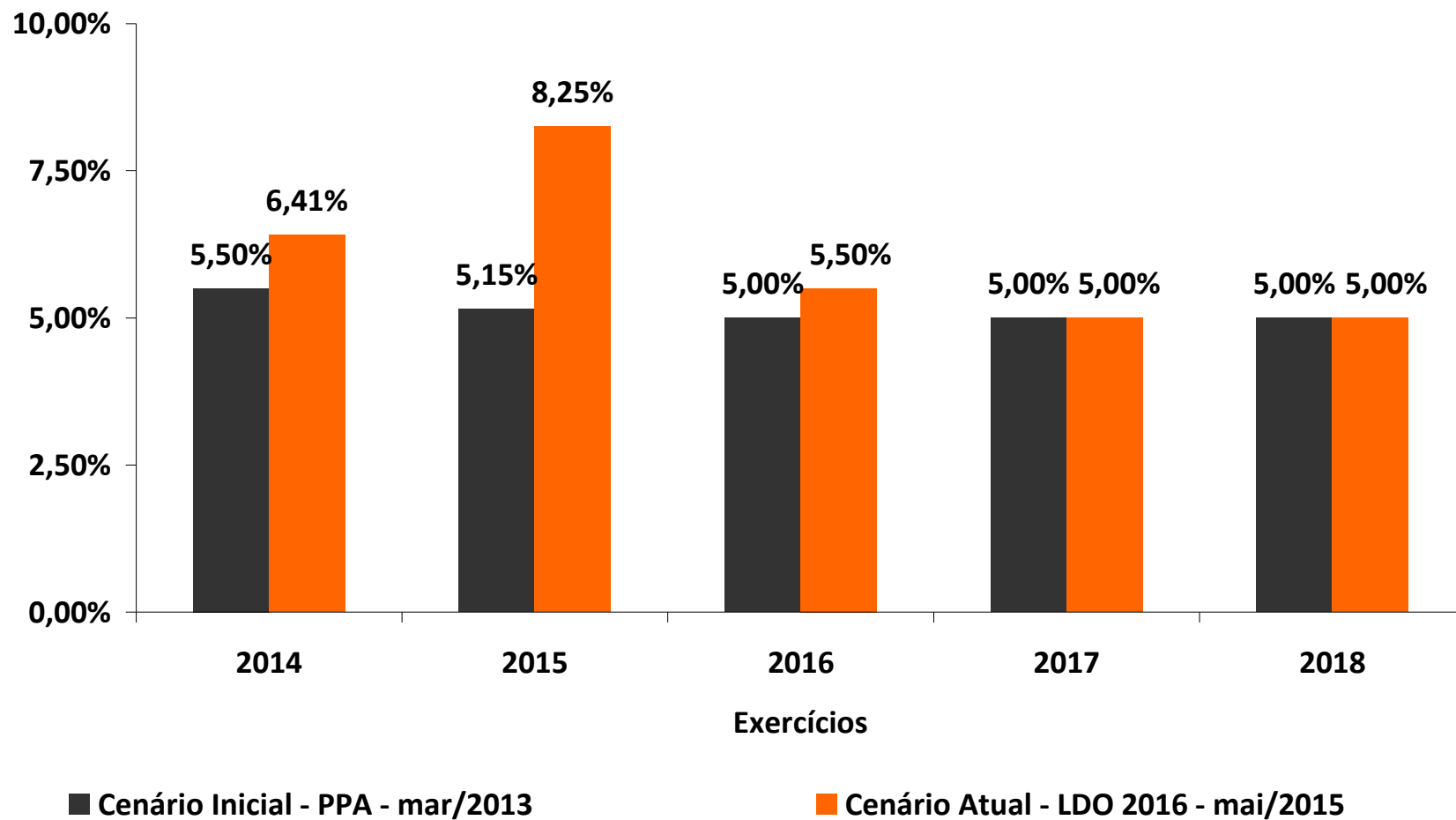
■ Cenário Inicial - PPA - mar/2013

■ Cenário Atual - LDO 2016 - mai/2015



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

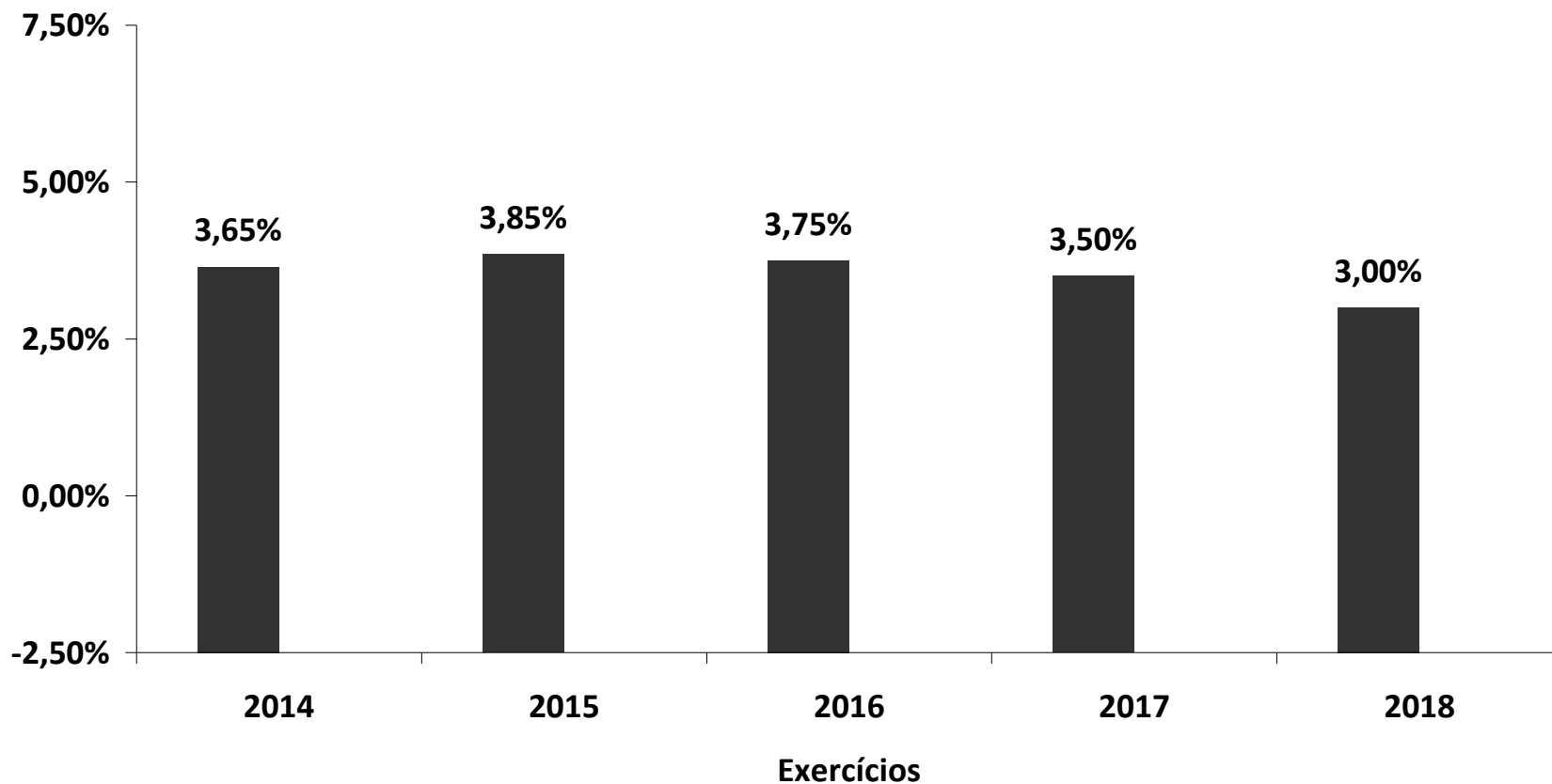
Premissas Básicas Utilizadas para a Projeção - Inflação (IPCA / IBGE)





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

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

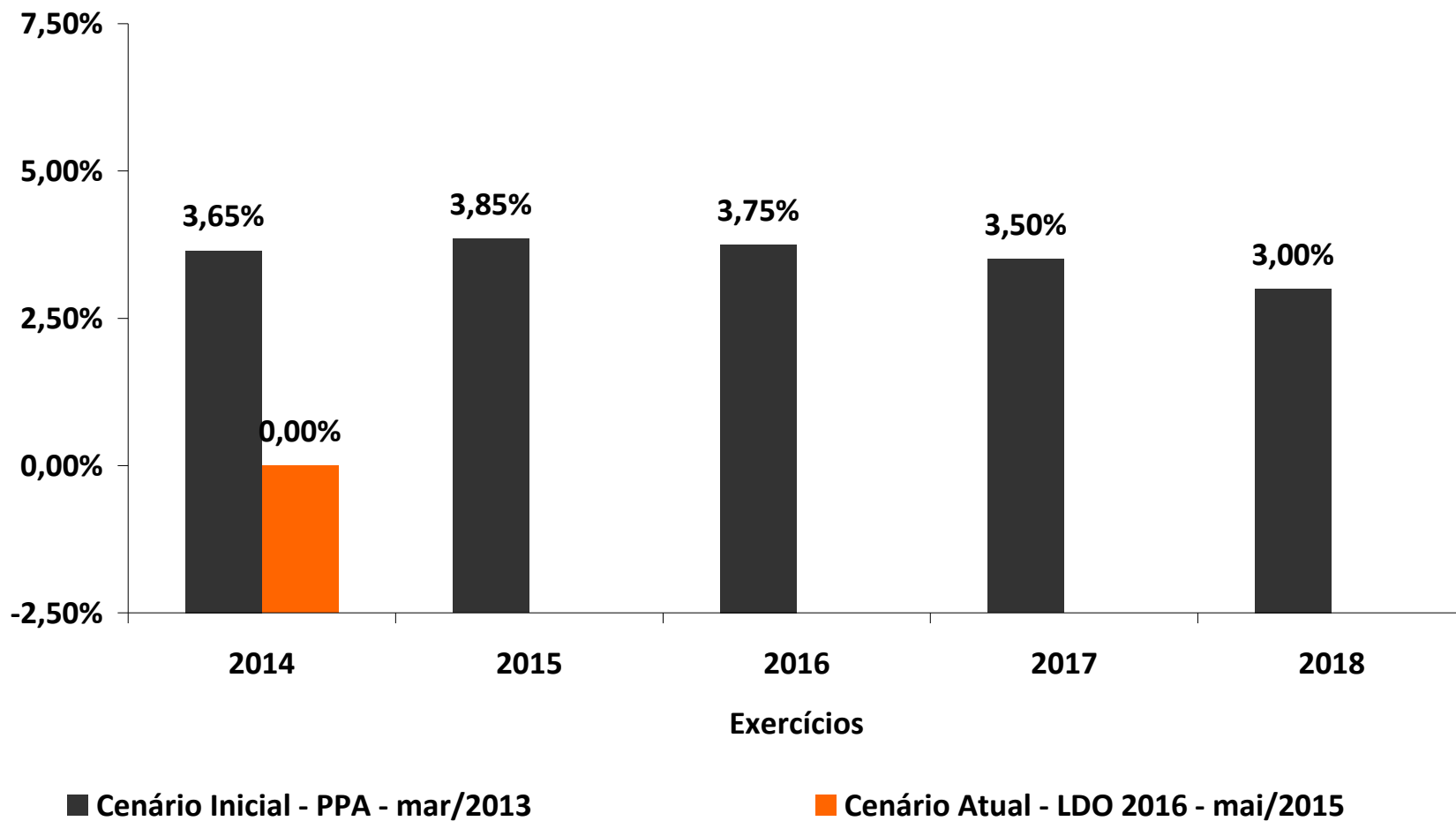


■ Cenário Inicial - PPA - mar/2013



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

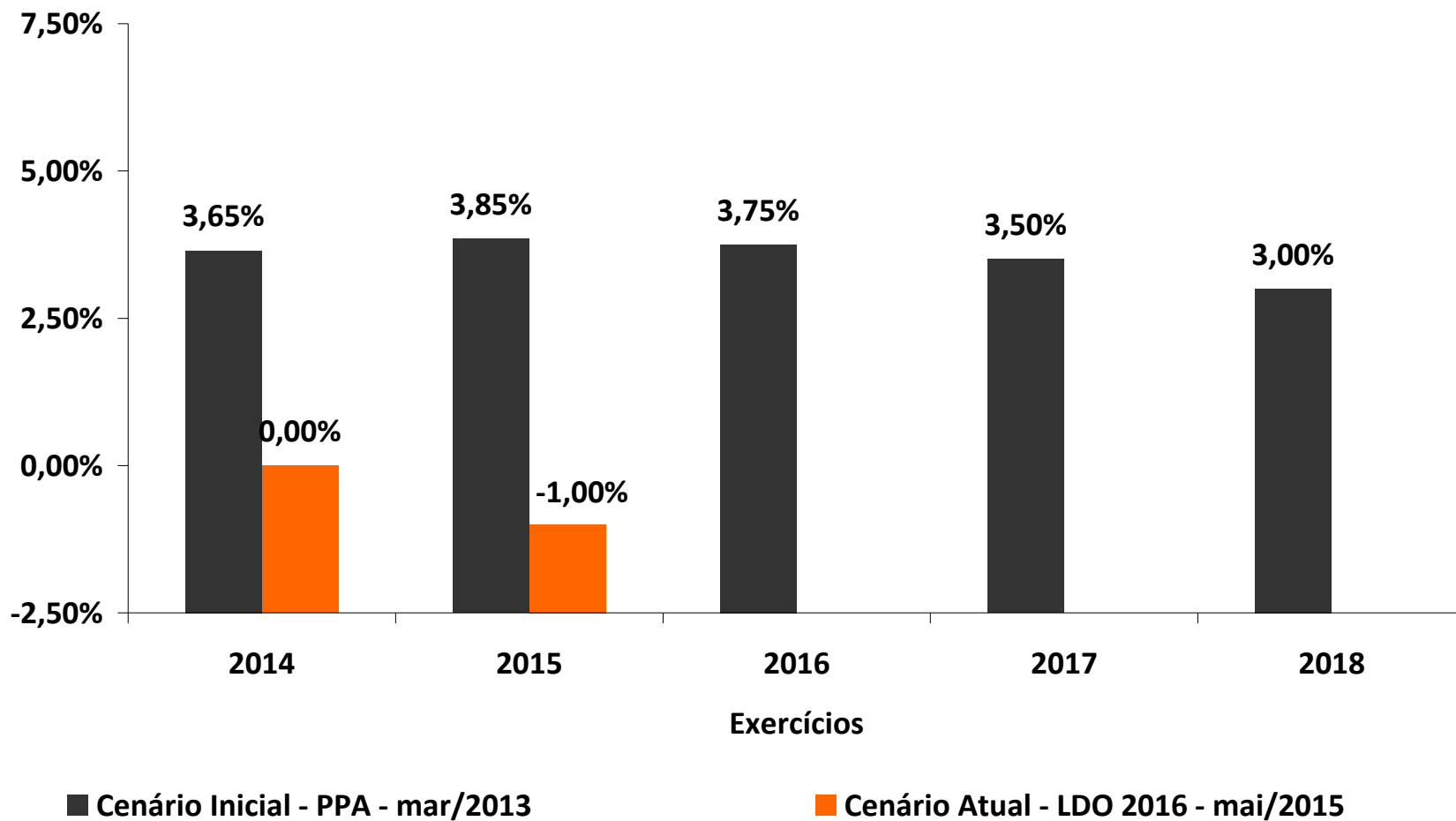
Premissas Básicas Utilizadas para a Projeção - PIB (Banco Central)





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

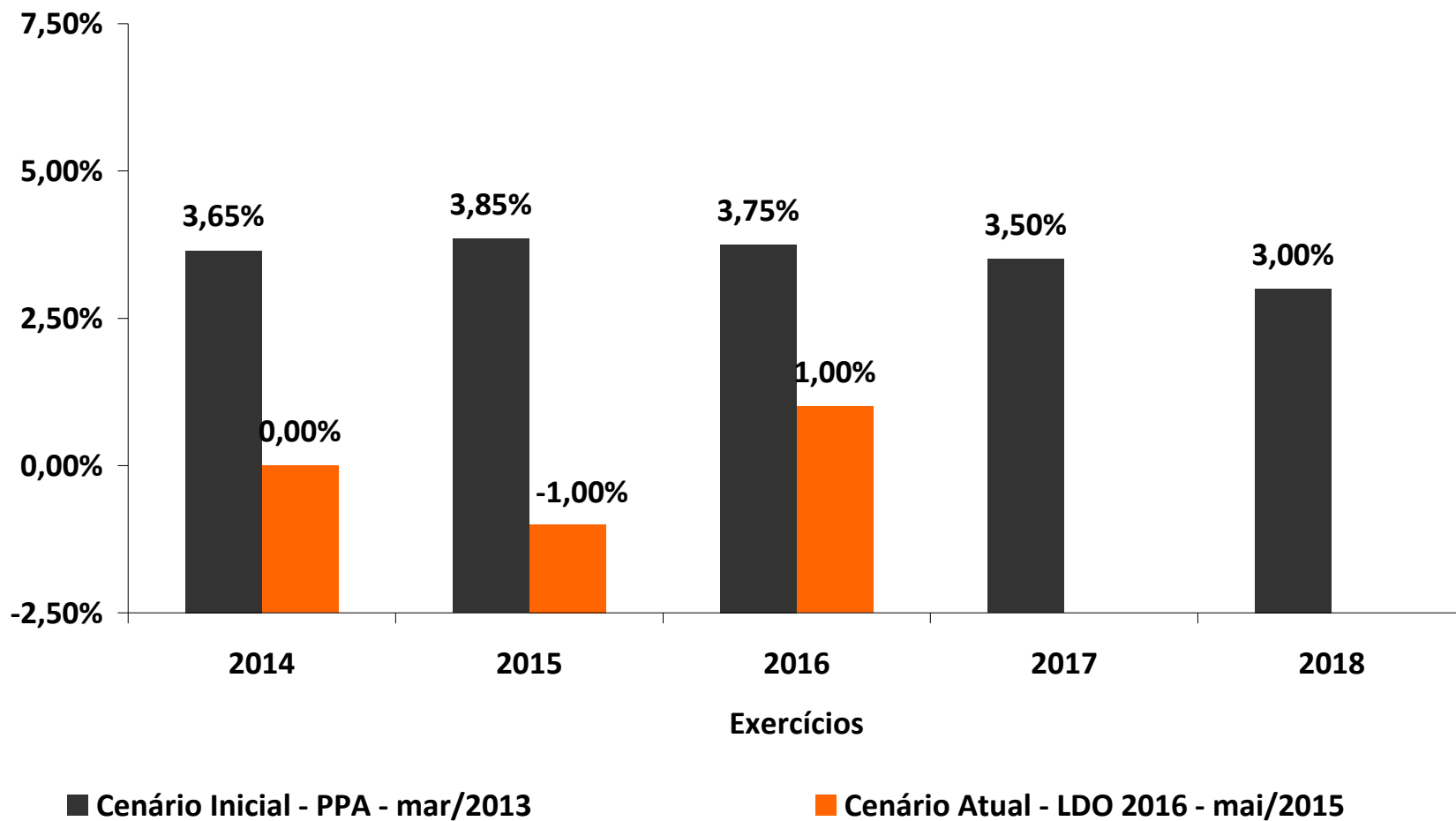
Premissas Básicas Utilizadas para a Projeção - PIB (Banco Central)





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

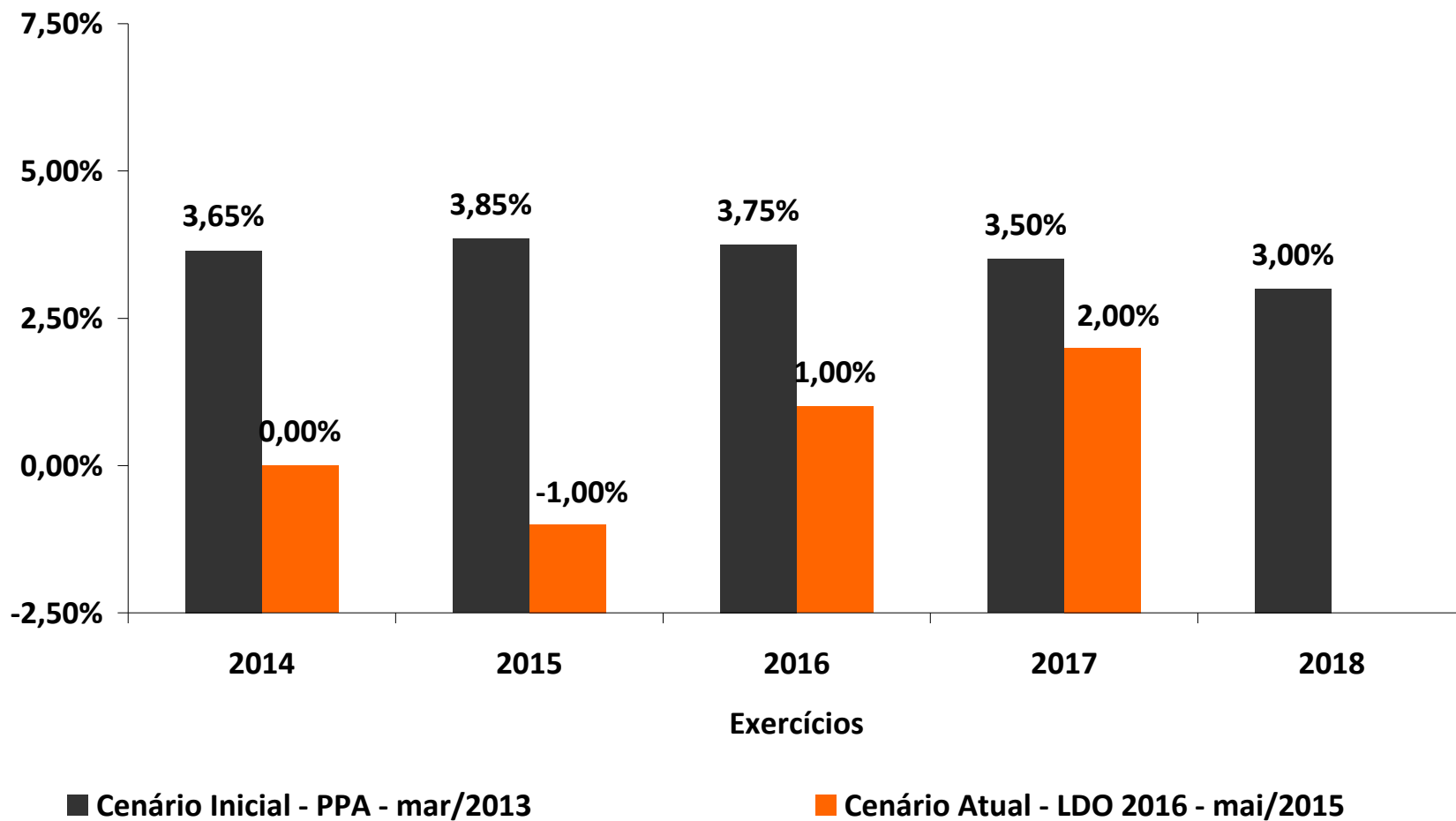
Premissas Básicas Utilizadas para a Projeção - PIB (Banco Central)





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

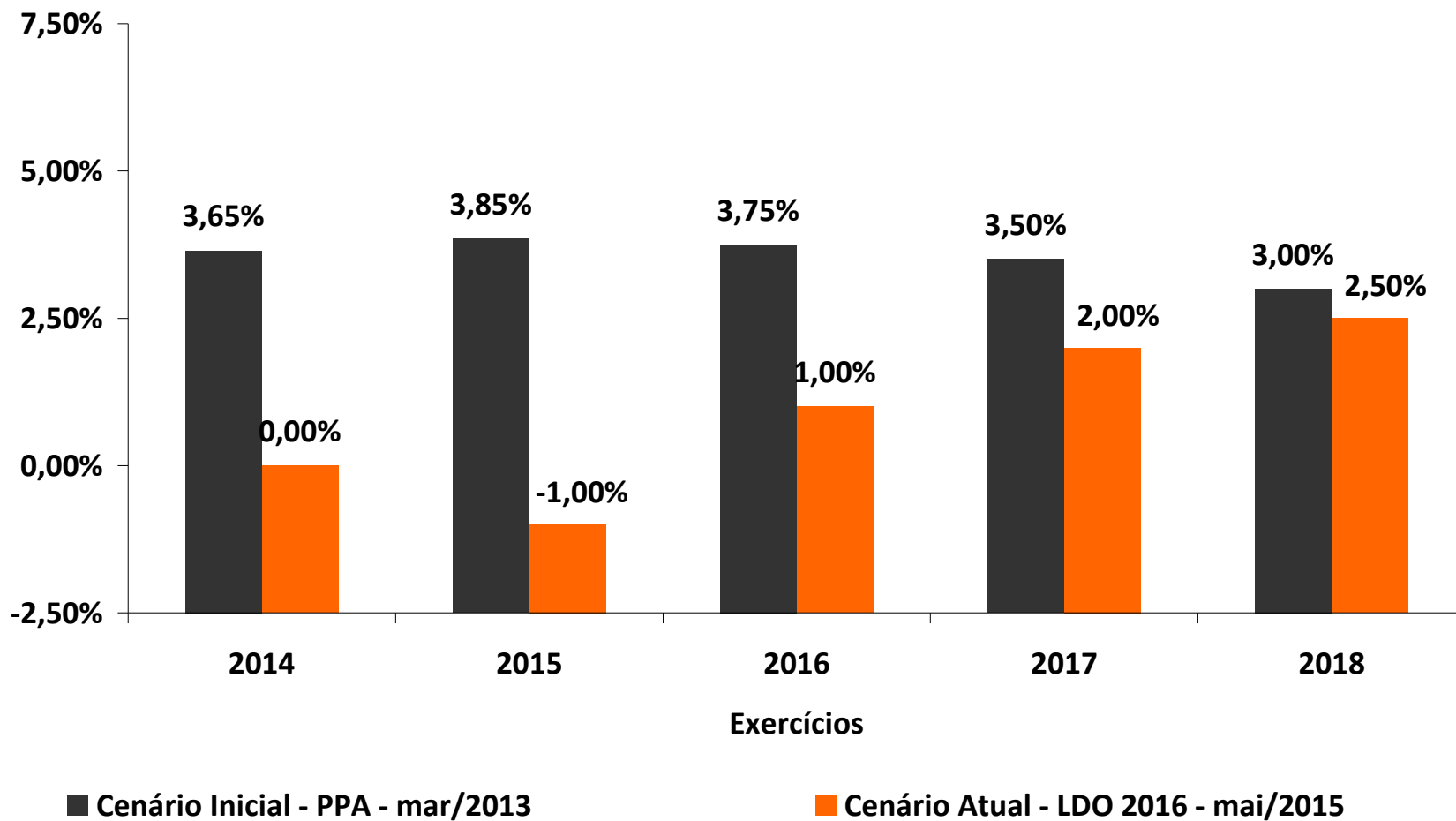
Premissas Básicas Utilizadas para a Projeção - PIB (Banco Central)





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

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





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Variação entre LOA 2015 × LDO 2016 por Órgãos

em R\$ milhões

Órgãos	LOA 2015	LDO 2016	Variação (%)
Administração Direta	1.096,0	1.185,7	8,2%
Câmara de Vereadores	34,6	37,5	8,4%
Prefeitura Municipal	1.061,4	1.148,2	8,2%
Administração Indireta	280,4	300,9	7,3%
Fundação Mun. de Ensino	29,5	31,5	6,8%
Serviço Mun. de Água e Esgoto	154,2	163,3	5,9%
Empresa Mun. Desenv. Habitacional	7,7	8,3	7,1%
Inst. Prev. Assist. Func. Municipais	86,4	95,1	10,0%
Inst. de Pesquisas e Planej.	2,6	2,7	3,5%
Total do Município	1.376,5	1.486,5	8,0%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

***Resumo Geral
Receitas e Despesas
LDO 2016***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Previsão das Receitas e Despesas

em R\$ milhões

Receitas	Projetada		
	2016	2017	2018
a) Receitas Correntes	1.521,7	1.657,0	1.737,3
b) Receitas de Capital	41,0	32,1	31,4
c) Rec. Correntes - Intra-Orçament.	34,4	37,1	40,0
d) Deduções da Receita Corrente	-110,6	-120,0	-125,0
Total (a + b + c + d)	1.486,5	1.606,2	1.683,7

Despesas	Projetada		
	2016	2017	2018
e) Despesas Correntes	1.336,2	1.443,5	1.525,0
f) Despesas de Capital	135,8	147,1	142,0
g) Reserva Orçamentária do RPPS	11,2	11,8	12,7
h) Reserva de Contingência	3,4	3,7	3,9
Total (e + f + g + h)	1.486,5	1.606,2	1.683,7



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Previsão das Receitas e Despesas por Órgãos

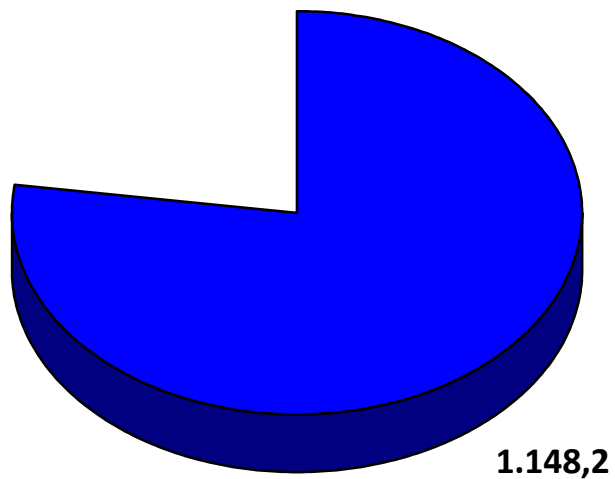
em R\$ milhões

Órgãos	LDO 2016		
	Receitas (a)	Despesas (b)	Resultado (a) - (b)
Administração Direta	1.222,2	1.185,7	36,6
Câmara de Vereadores	0,0	37,5	-37,5
Prefeitura Municipal	1.222,2	1.148,2	74,1
Administração Indireta	264,3	300,9	-36,6
Fundação Mun. de Ensino	31,5	31,5	0,0
Serviço Mun. de Água e Esgoto	167,3	163,3	3,9
Empresa Mun. Desenv. Habitacional	2,6	8,3	-5,7
Inst. Prev. Assist. Func. Municipais	62,9	95,1	-32,1
Inst. de Pesquisas e Planej.	0,0	2,7	-2,7
Total do Município	1.486,5	1.486,5	0,0



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Participação dos Órgãos nos valores previstos - em R\$ milhões

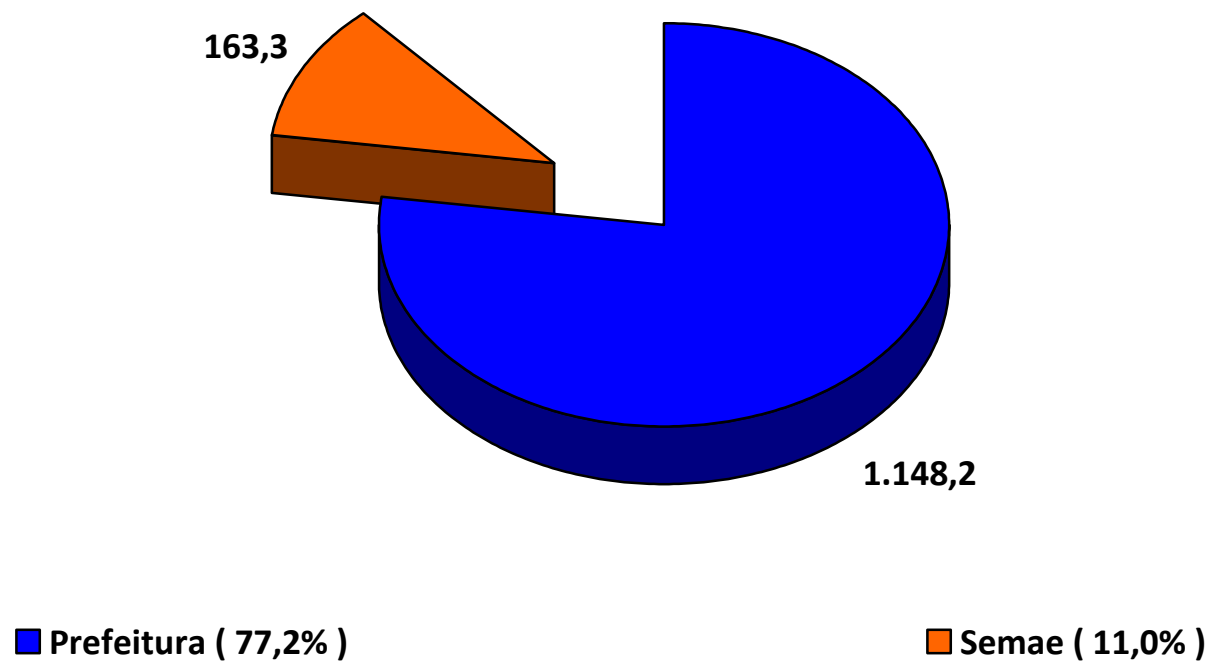


■ Prefeitura (77,2%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

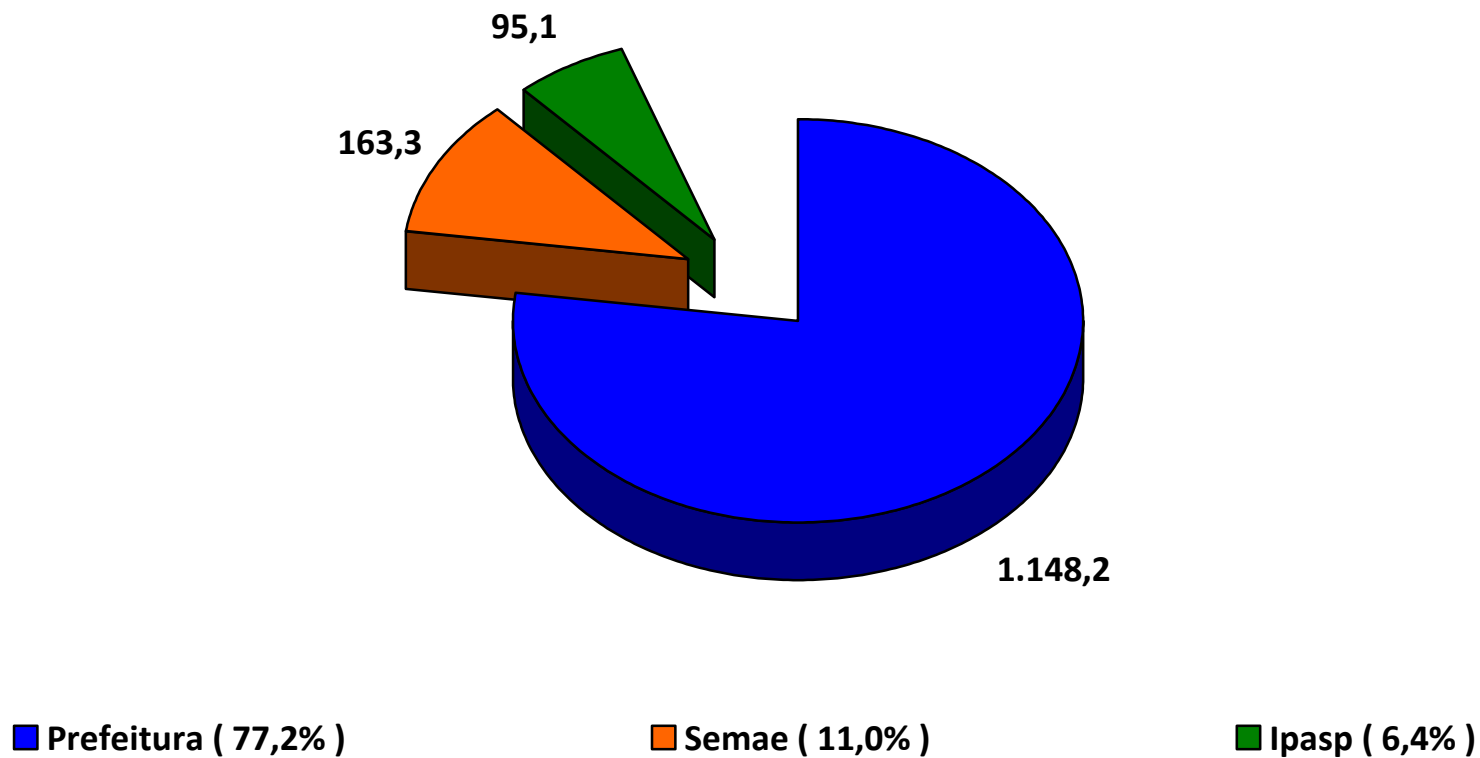
Participação dos Órgãos nos valores previstos - em R\$ milhões





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

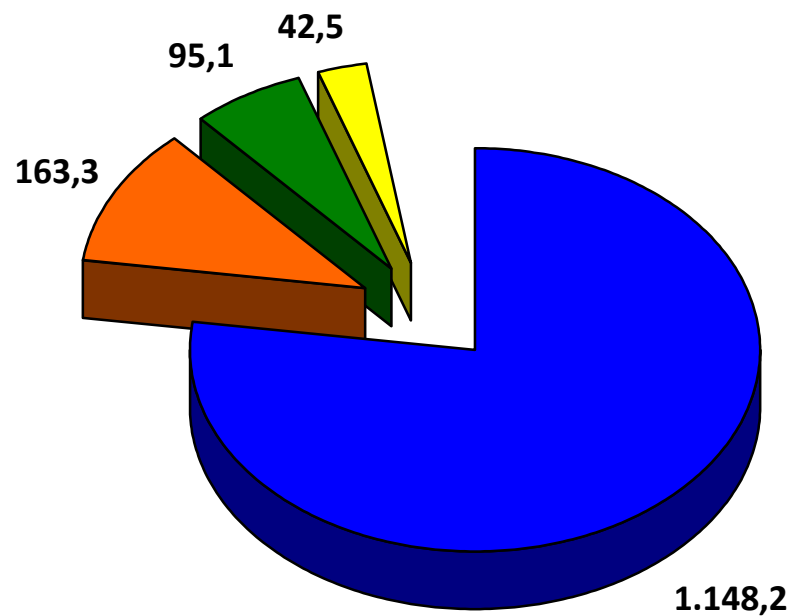
Participação dos Órgãos nos valores previstos - em R\$ milhões





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Participação dos Órgãos nos valores previstos - em R\$ milhões



■ Prefeitura (77,2%)

■ Semae (11,0%)

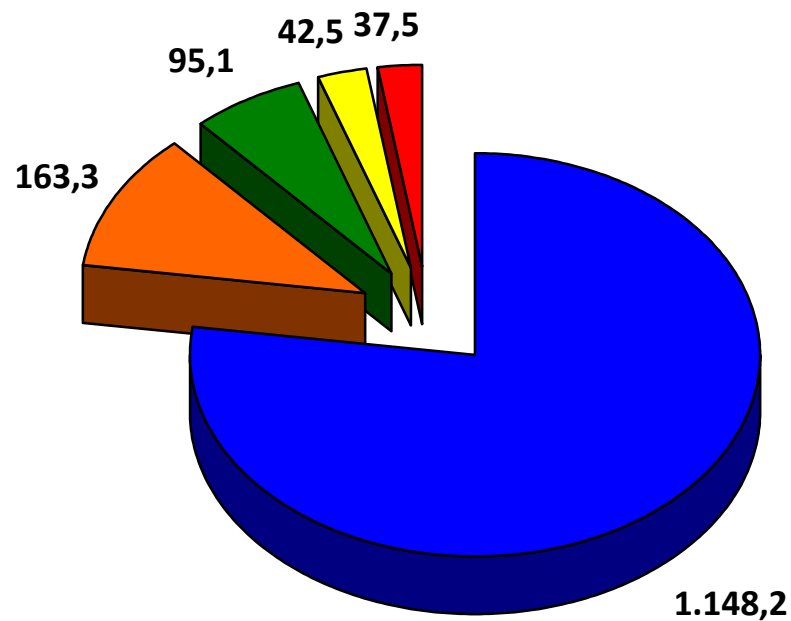
■ Ipass (6,4%)

■ Fumep + Emdhap + Ipplap (2,9%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Participação dos Órgãos nos valores previstos - em R\$ milhões

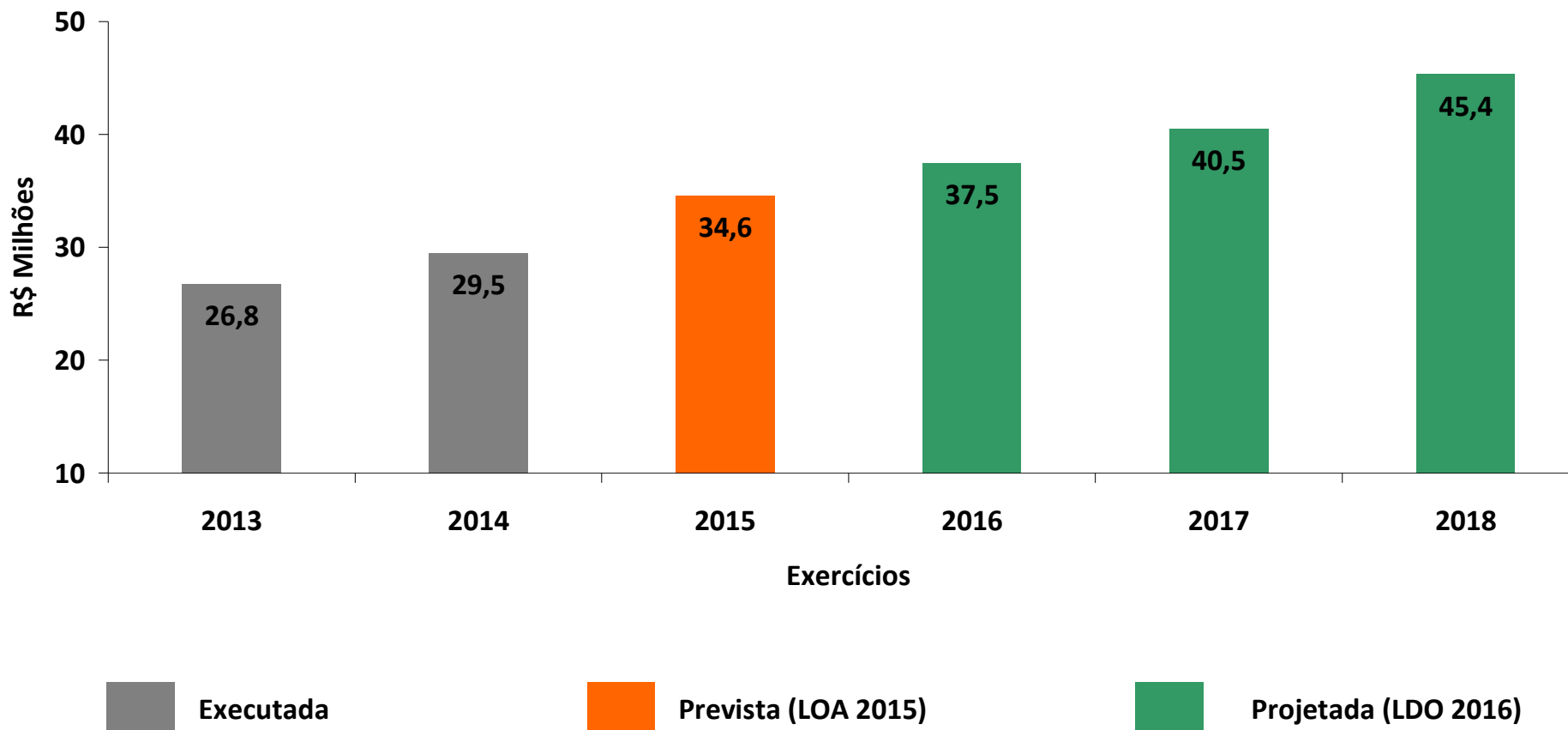


■ Prefeitura (77,2%) ■ Semae (11,0%) ■ Ipasp (6,4%) ■ Fumep + Emdhap + Ipplap (2,9%) ■ Câmara (2,5%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

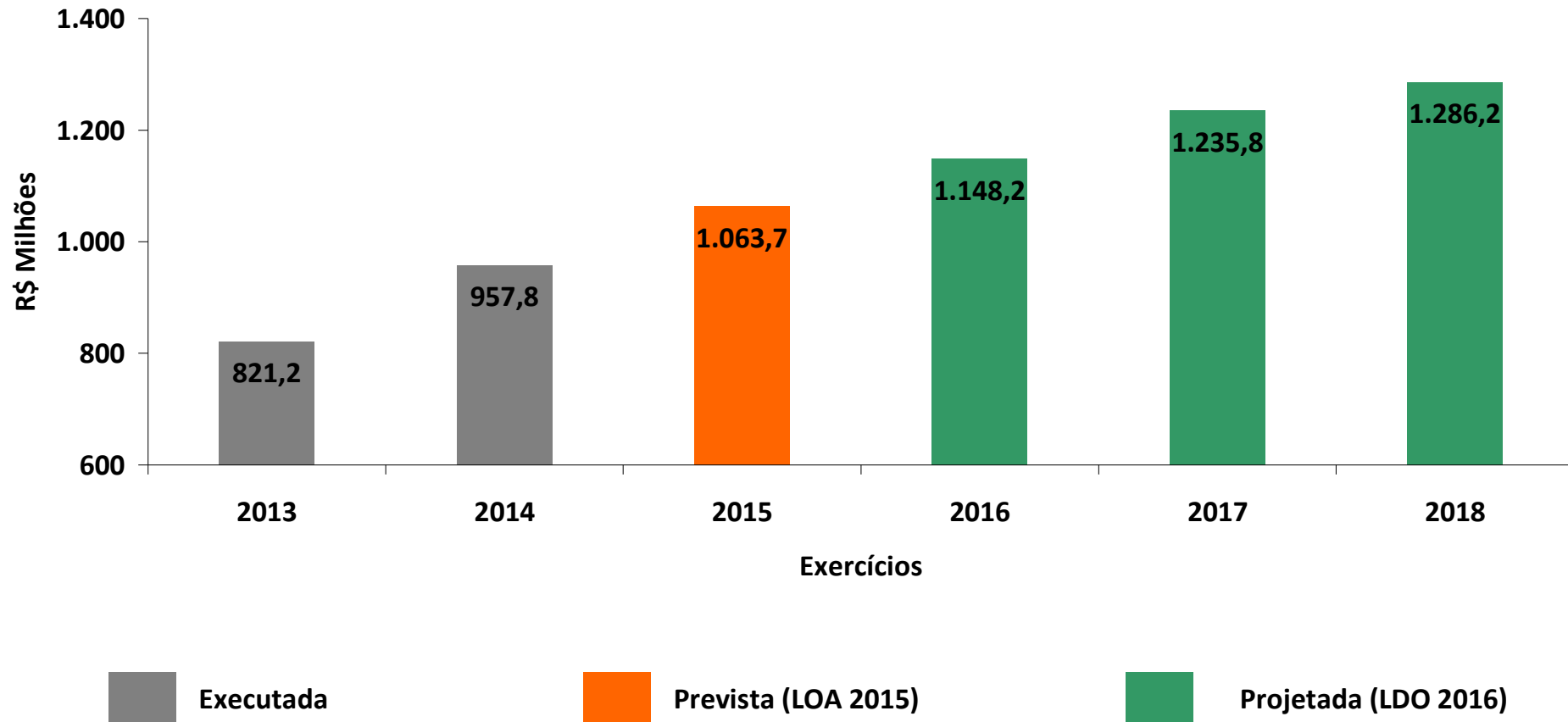
Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Câmara de Vereadores





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

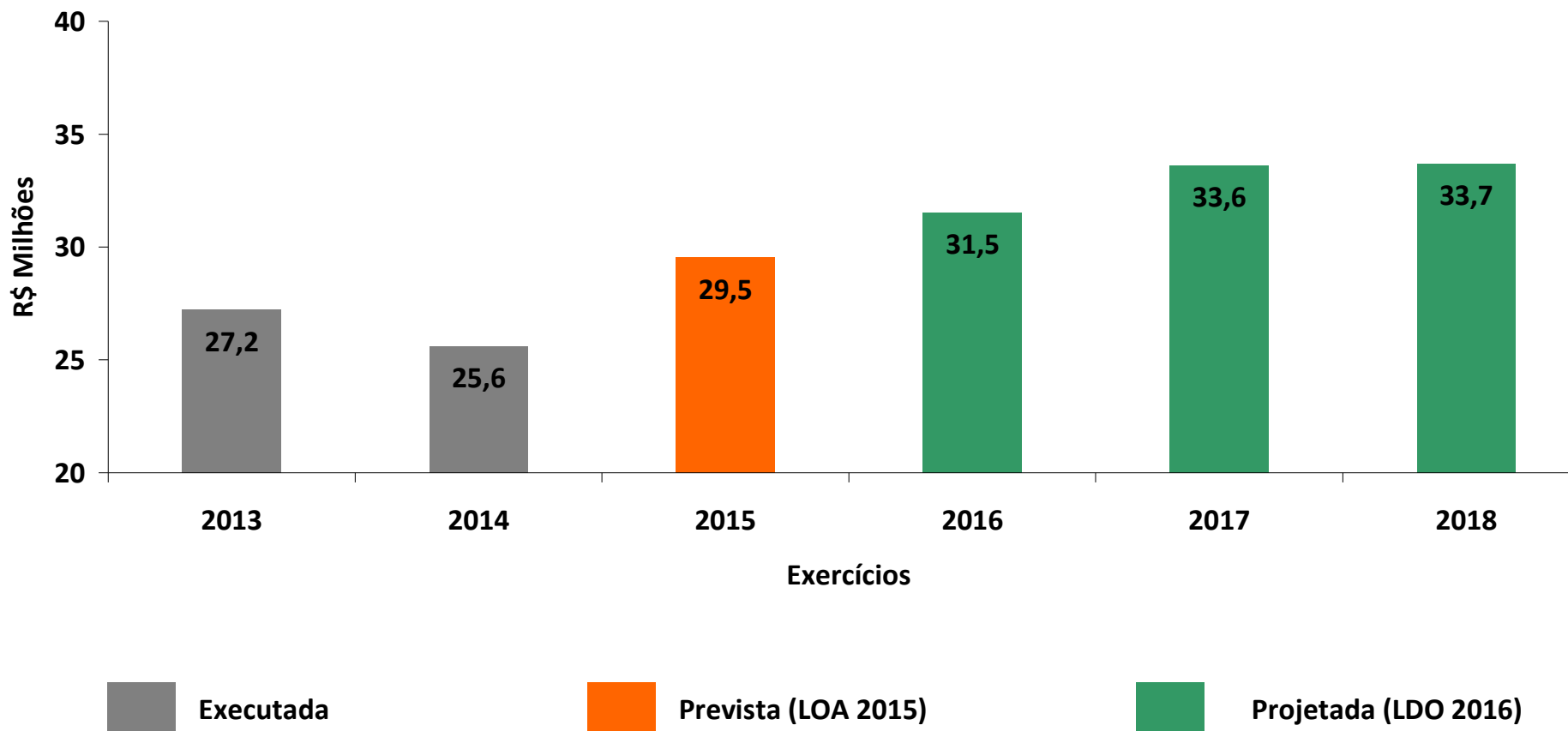
Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Prefeitura Municipal





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

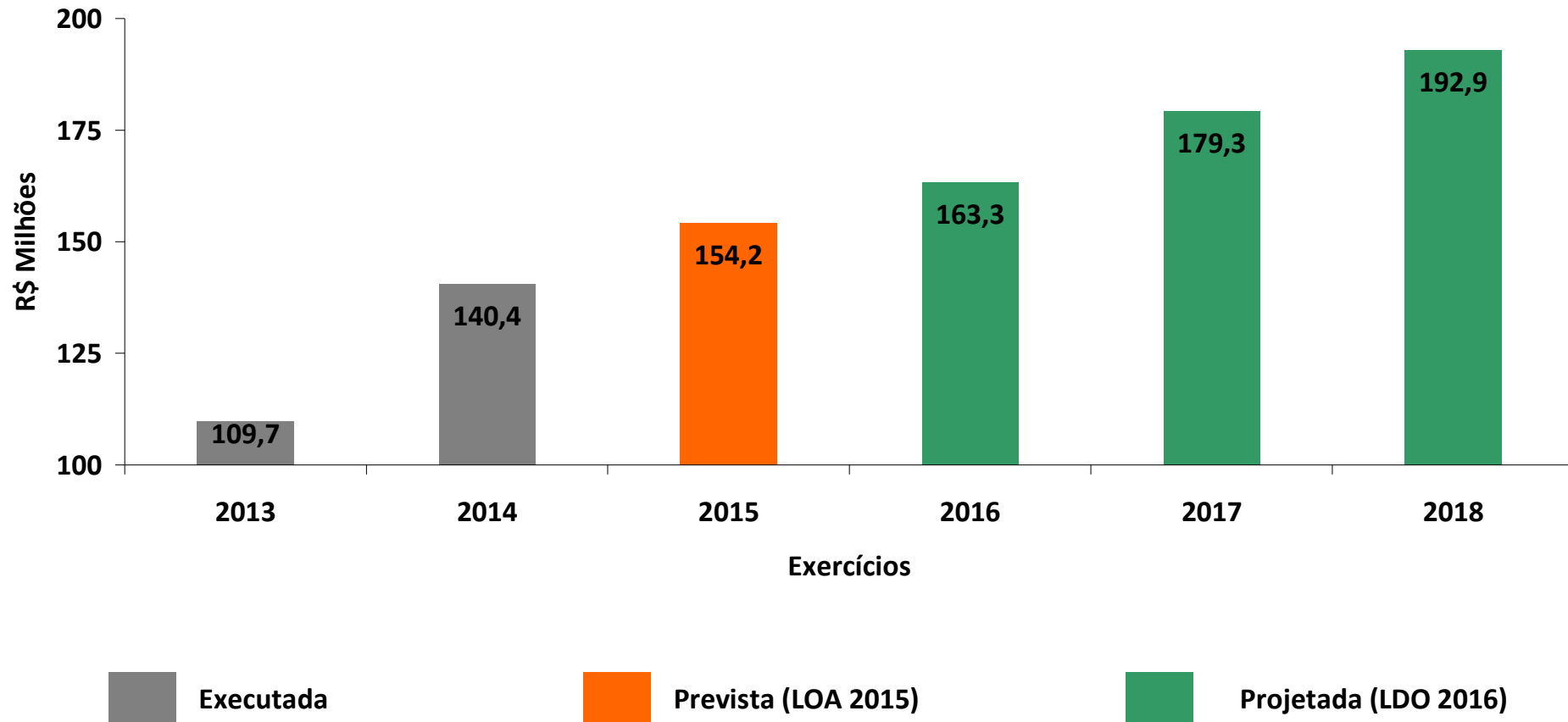
Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Fundação Mun. de Ensino





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

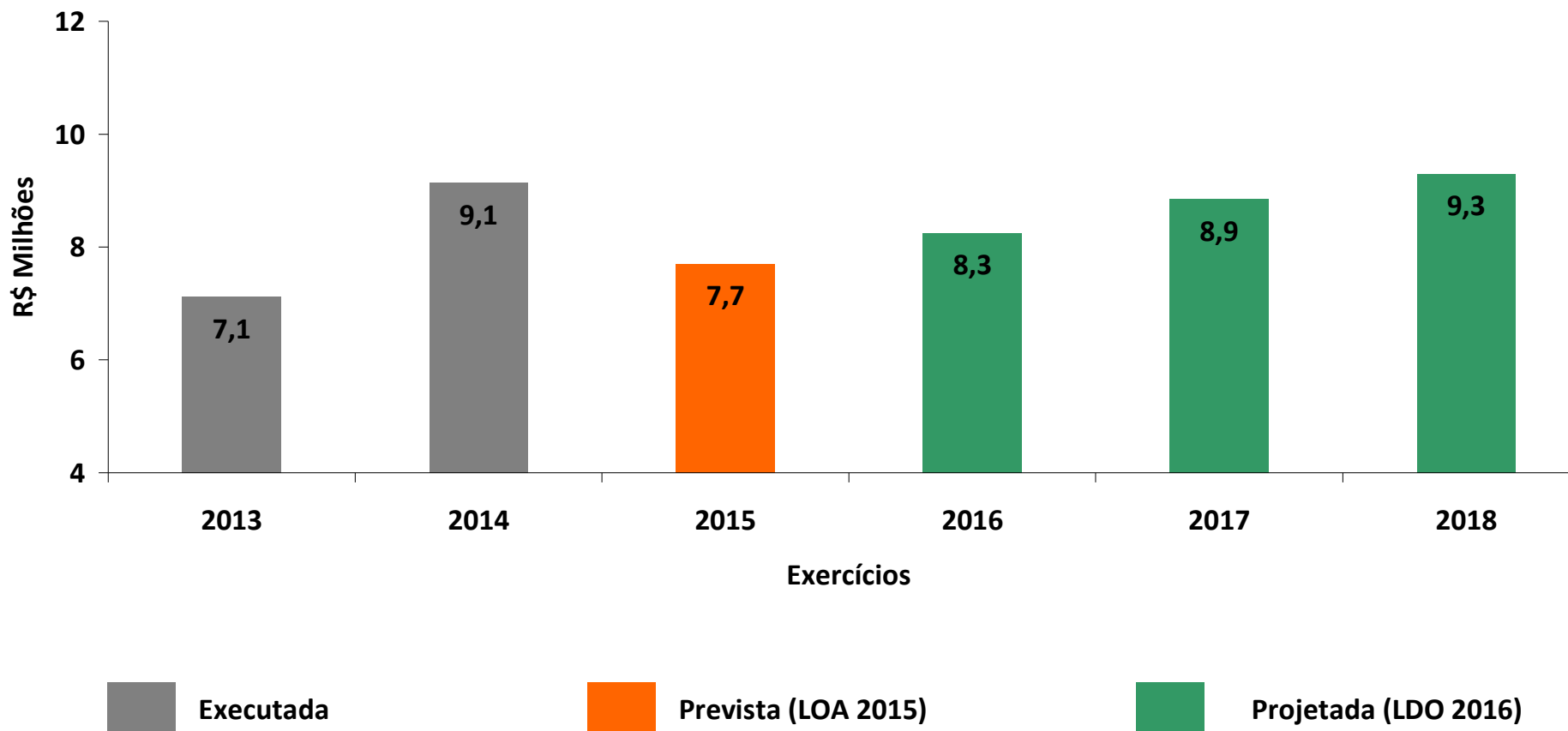
Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Serviço Mun. de Água e Esgoto





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

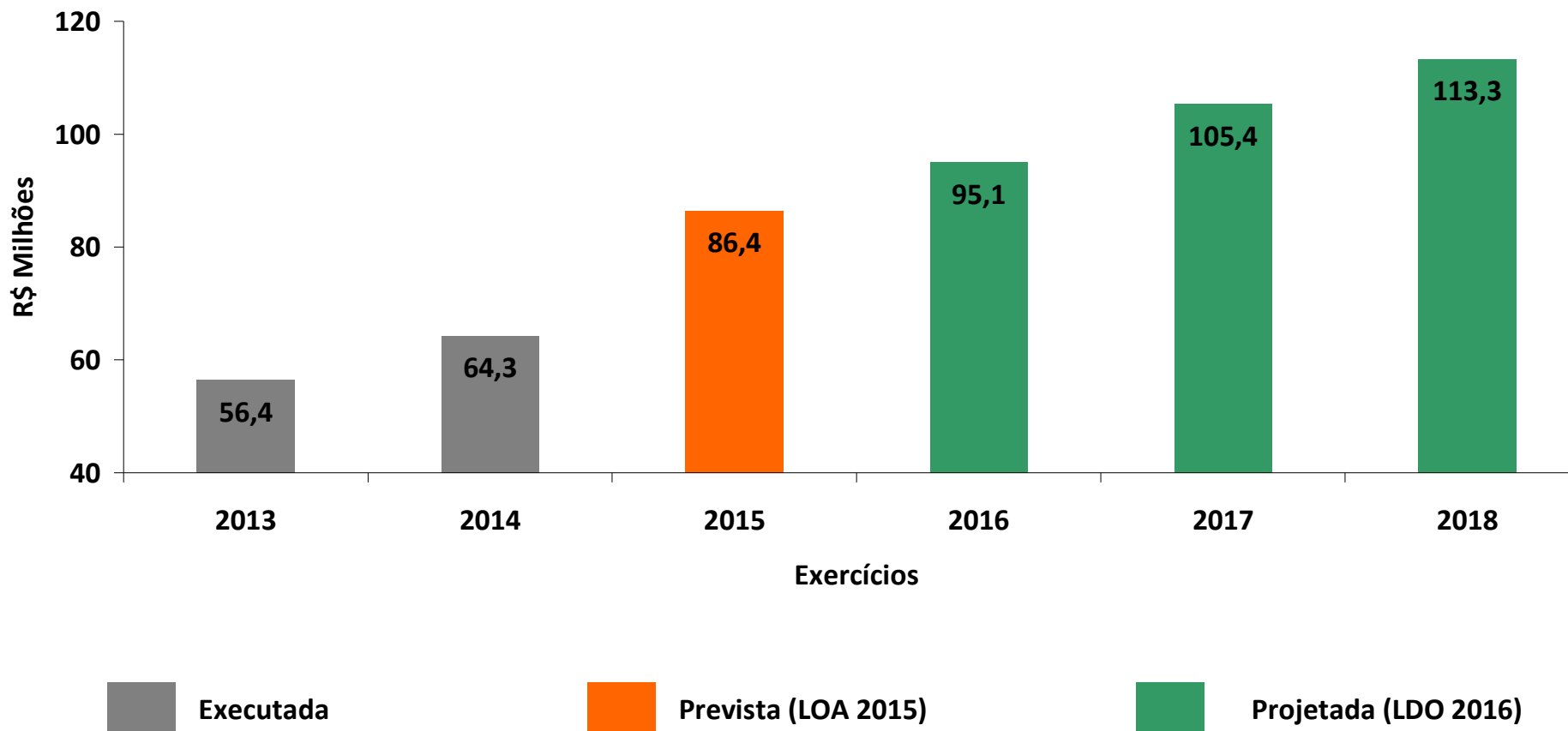
Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Empresa Mun. Desenv. Habitacional





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

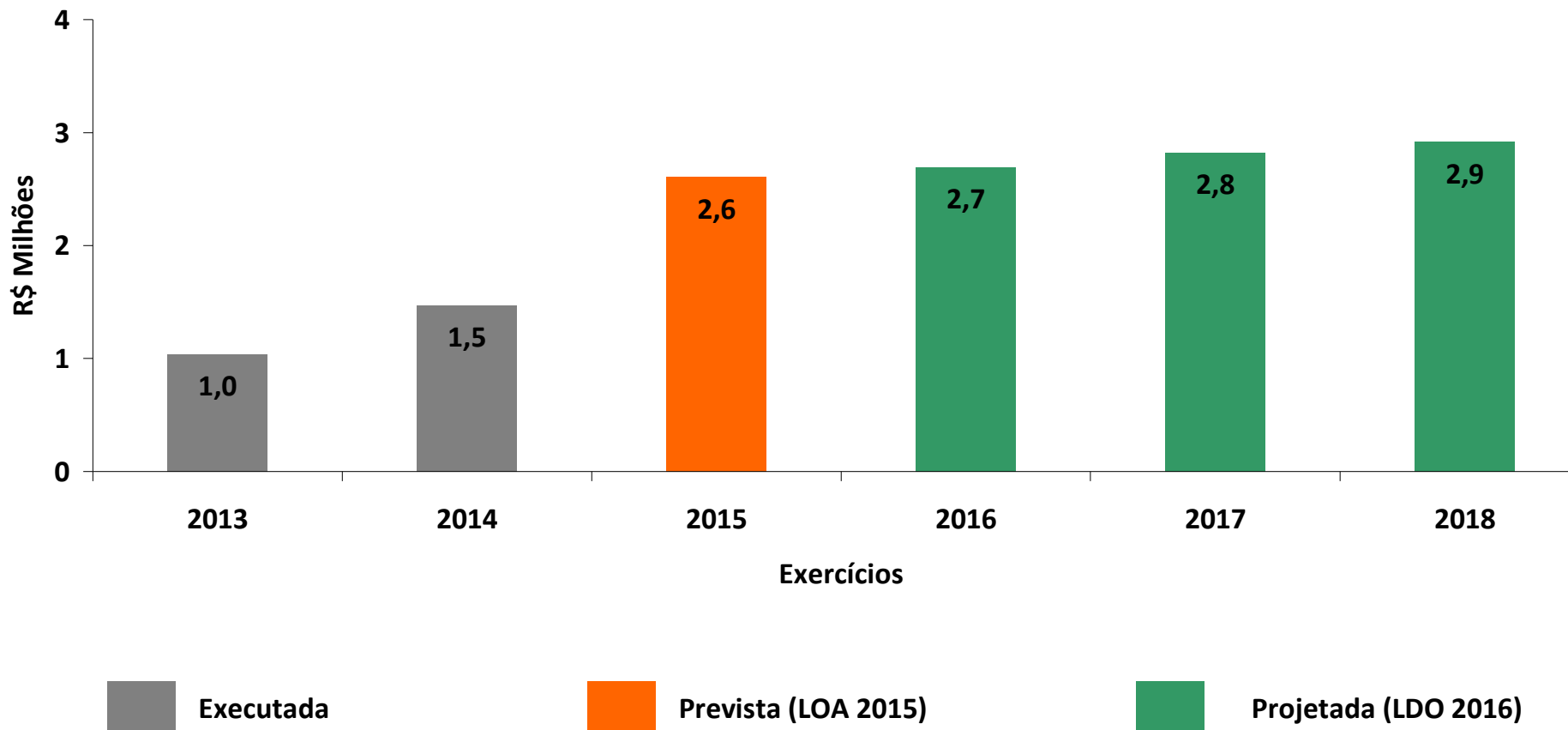
Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Inst. Prev. Assist. Func. Municipais





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

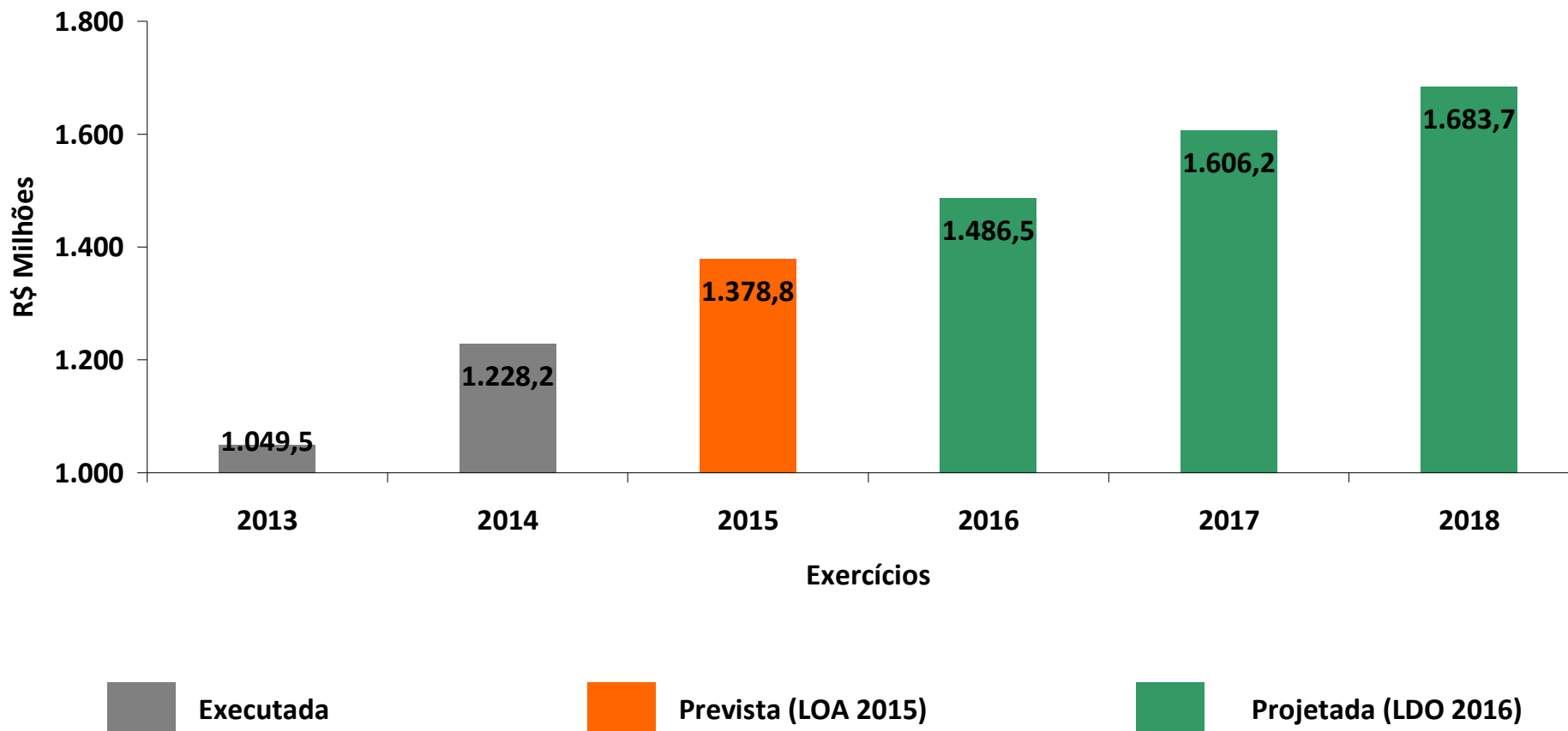
Metodologia e Memória de Cálculo para as Despesas Inst. de Pesquisas e Planej.





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 2016***



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Participação das Secretarias na LDO

Órgãos/Secretarias	LDO 2016	<i>em R\$ milhões</i>
		Participação (%)
Sec. Mun. de Saúde	369,8	32,2%
Sec. Mun. de Educação	300,5	26,2%
Sec. Mun. do Meio Ambiente	101,0	8,8%
Sec. Mun. de Obras	56,0	4,9%
Sec. Mun. de Trânsito e Transporte	53,4	4,7%
Sec. Mun. de Finanças	52,9	4,6%
Guarda Civil	38,9	3,4%
Sec. Mun. de Desenv. Social	36,1	3,1%
Procuradoria Geral	28,2	2,5%
Sec. Mun. de Administração	26,8	2,3%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

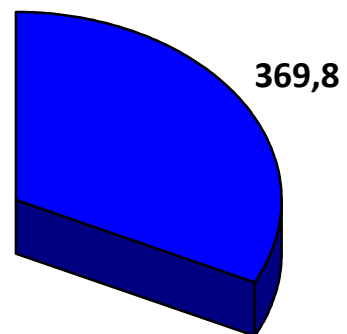
Participação das Secretarias na LDO

Órgãos/Secretarias	LDO 2016	<i>em R\$ milhões</i>
		Participação (%)
Sec. Mun. de Esportes, Lazer e Ativ.	19,0	1,7%
Sec. Mun. de Ação Cultural	16,9	1,5%
Sec. Mun. de Agric. e Abastecimento	13,1	1,1%
Sec. Mun. de Transportes Internos	10,8	0,9%
Sec. Mun. de Governo	7,5	0,7%
Sec. Mun. de Turismo	5,8	0,5%
Sec. Mun. de Desenv. Econômico	6,1	0,5%
Sec. Mun. do Trabalho e Renda	5,6	0,5%
Total da Prefeitura	1.148,2	100,0%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Participação das Secretarias na LDO

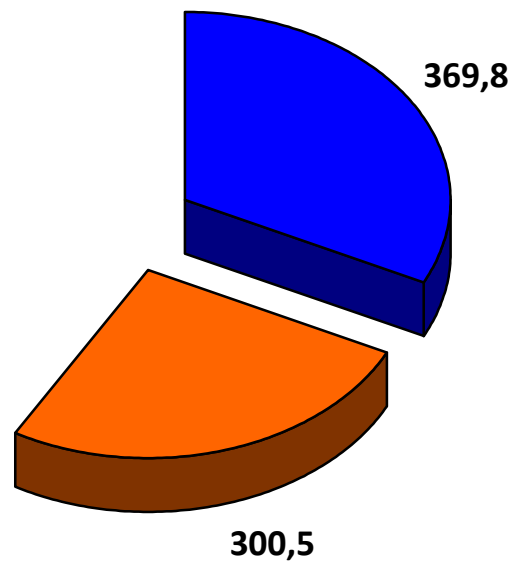


■ Sec. Saúde (32,2%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Participação das Secretarias na LDO



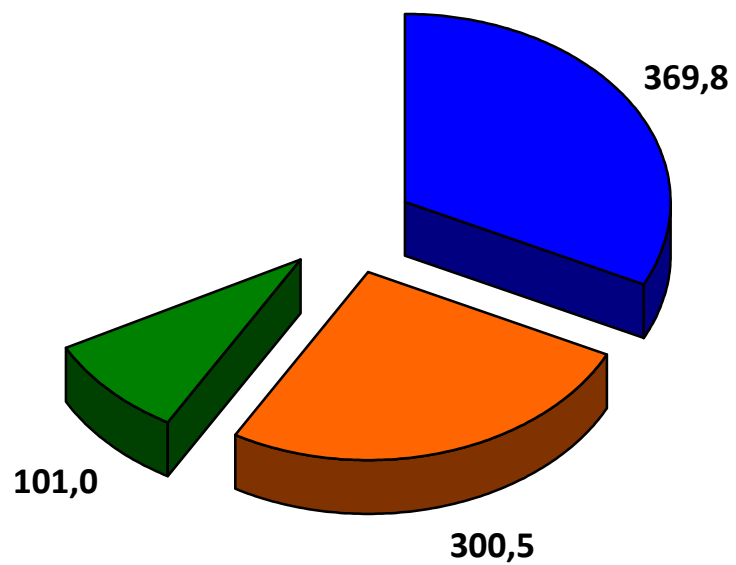
■ Sec. Saúde (32,2%)

■ Sec. Educação (26,2%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Participação das Secretarias na LDO



■ Sec. Saúde (32,2%)

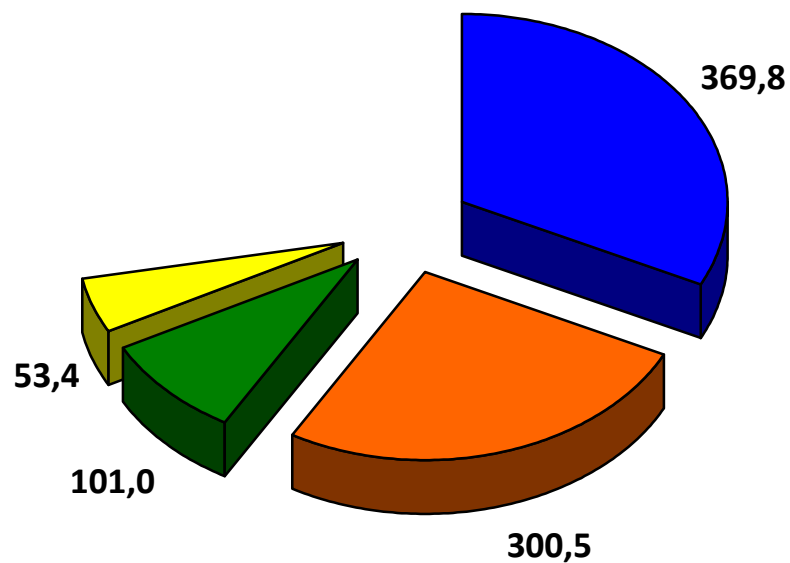
■ Sec. Educação (26,2%)

■ Sec. Meio Ambiente (8,8%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Participação das Secretarias na LDO



■ Sec. Saúde (32,2%)

■ Sec. Educação (26,2%)

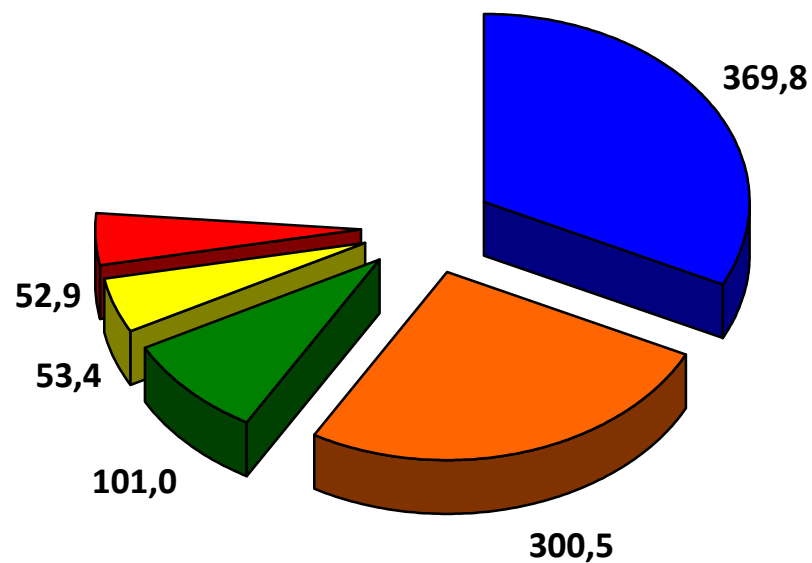
■ Sec. Meio Ambiente (8,8%)

■ Sec. Trânsito e Transp. (4,7%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Participação das Secretarias na LDO



■ Sec. Saúde (32,2%)

■ Sec. Educação (26,2%)

■ Sec. Meio Ambiente (8,8%)

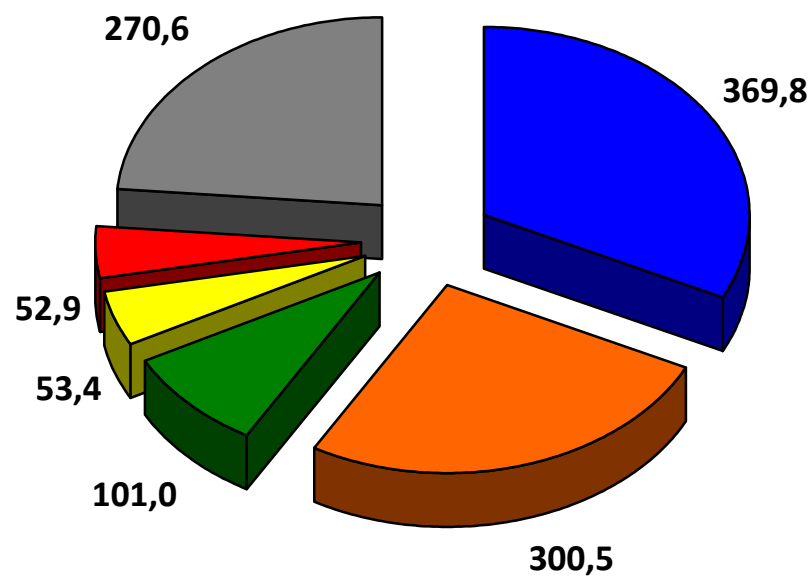
■ Sec. Trânsito e Transp. (4,7%)

■ Sec. Finanças (4,6%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Participação das Secretarias na LDO



■ Sec. Saúde (32,2%)

■ Sec. Educação (26,2%)

■ Sec. Meio Ambiente (8,8%)

■ Sec. Trânsito e Transp. (4,7%)

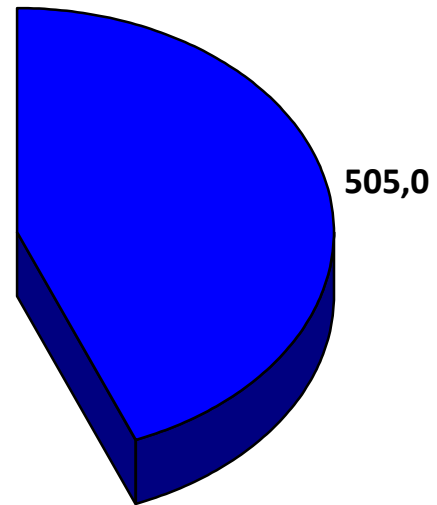
■ Sec. Finanças (4,6%)

■ Demais Secretarias (23,6%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Composição das despesas previstas da Prefeitura

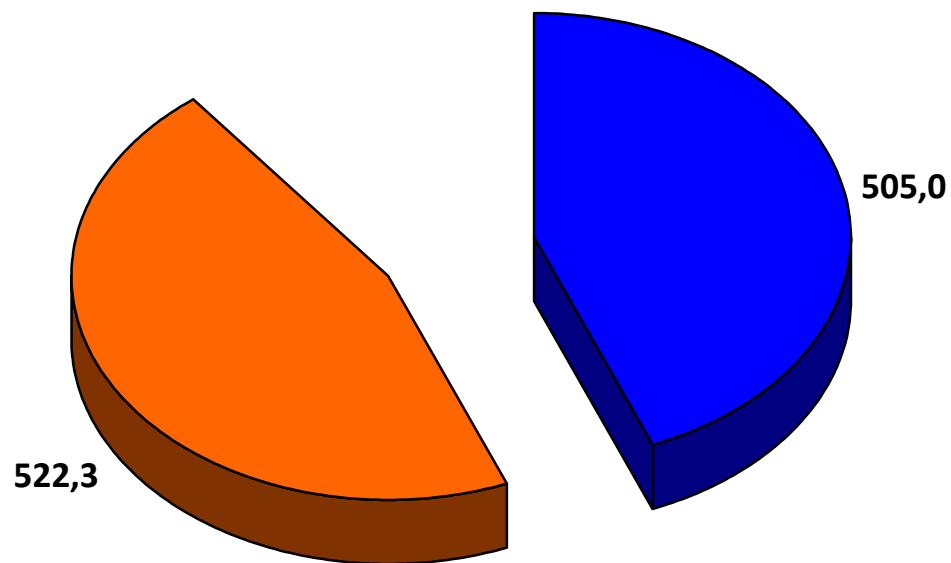


■ Pessoal (44,0%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Composição das despesas previstas da Prefeitura



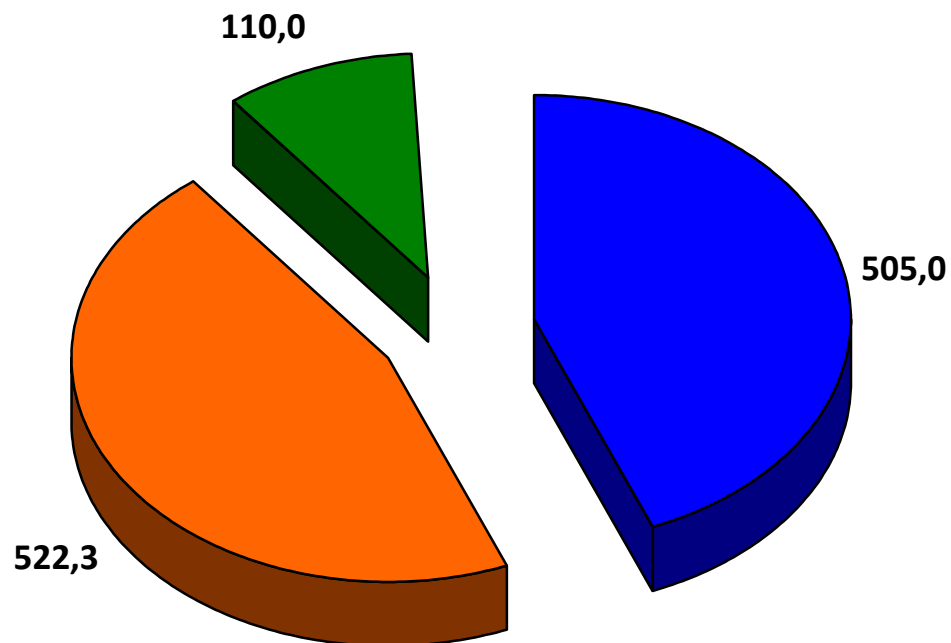
■ Pessoal (44,0%)

■ Custeio (45,5%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Composição das despesas previstas da Prefeitura



■ Pessoal (44,0%)

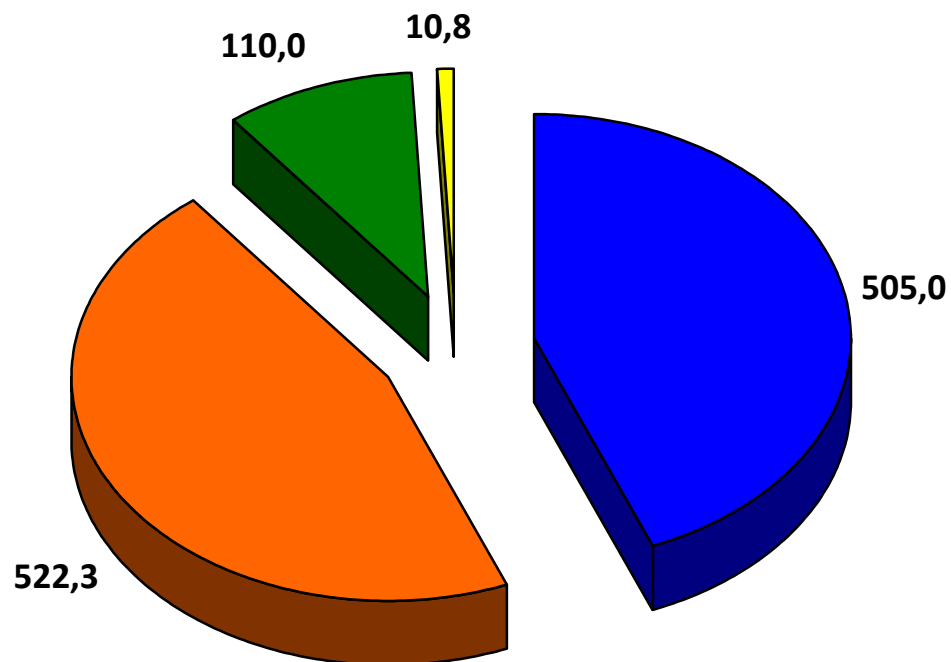
■ Custeio (45,5%)

■ Investimento (9,6%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Composição das despesas previstas da Prefeitura



■ Pessoal (44,0%)

■ Custeio (45,5%)

■ Investimento (9,6%)

■ Oper. Especiais (0,9%)



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Anexo de Metas Fiscais
LDO 2016



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Demonstrativo I - Metas Anuais

em R\$ milhões

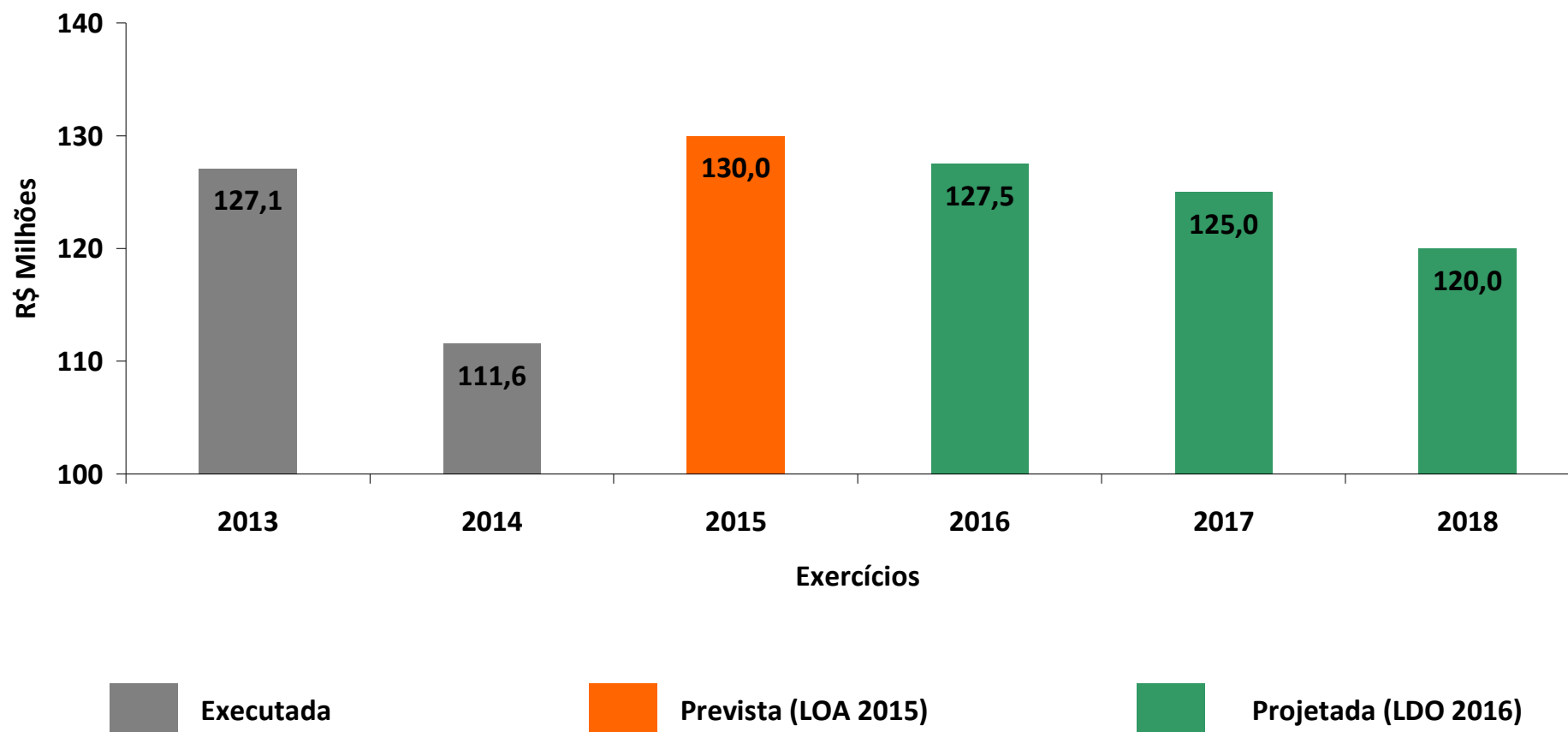
Especificação	2016	2017	2018
Receita Total	1.486,5	1.606,2	1.683,7
Receitas Primárias (I)	1.444,8	1.562,0	1.644,0
Despesa Total	1.486,5	1.606,2	1.683,7
Despesas Primárias (II)	1.473,5	1.592,2	1.669,2
Resultado Primário (I - II)	-28,8	-30,2	-25,1
Dívida Pública Consolidada	127,5	125,0	120,0
Dívida Consolidada Líquida	3,0	0,5	0,0
Resultado Nominal	-2,5	-2,5	-0,5



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Metodologia e Memória de Cálculo das Metas

Saldo da Dívida Consolidada





MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Demonstrativo VIII - Estimativa da Renúncia de Receita

em R\$ milhões

Tributo / Contribuição	2016	2017	2018
ISSQN	9,421	9,083	6,780
IPTU	5,362	6,165	7,620
ITBI	1,350	1,350	1,385
Taxas	0,380	0,430	0,480
Contribuição de Melhoria	0,090	0,060	0,050
Dívida Ativa	7,555	7,555	8,055
Tarifa de Água	0,020	0,025	0,027
Total	24,178	24,668	24,397



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Demonstrativo IX - Margem de Expansão Desp. de Caráter Continuado

	<i>em R\$ milhões</i>
Tributo / Contribuição	2016
Aumento Permanente de Receita	30,0
Redução Permanente de Despesa	5,0
Impacto de Novas Desp. Obrig. Caráter Continuado	10,0
Margem Líquida de Expansão	25,0



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Demonstrativo I - Demonstrativo de Riscos Fiscais e Providências

em R\$ milhões

Riscos Fiscais	14,610
Sentenças Judiciais	6,900
Processo de Desapropriação	1,315
Frustração de Cobrança de Dívida Ativa	3,400
Despesas não Orçadas ou Orçadas a Menor	2,300
Ocorrência de Fatos não Previstos	0,695
Providências	14,610
Abertura de Crédito (<i>Reserva de Conting.</i>)	1,500
Anulação de Dotações de Investimento	1,110
Limitação de Empenho	3,200
Contingenciamento de Recursos	8,800



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

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

LDO 2016



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Distribuição das Ações por Órgãos/Secretarias

Órgãos/Secretarias	LDO 2016	Participação (%)
Sec. Mun. de Saúde	45	9,2%
Sec. Mun. de Desenv. Social	42	8,6%
Serviço Mun. de Água e Esgoto	42	8,6%
Sec. Mun. de Educação	36	7,4%
Sec. Mun. de Ação Cultural	31	6,4%
Sec. Mun. de Administração	26	5,3%
Sec. Mun. de Turismo	24	4,9%
Sec. Mun. de Trânsito e Transporte	23	4,7%
Sec. Mun. de Esportes, Lazer e Ativ.	23	4,7%
Sec. Mun. de Agric. e Abastecimento	20	4,1%
Sec. Mun. do Meio Ambiente	20	4,1%
Fundação Mun. de Ensino	20	4,1%
Sec. Mun. de Governo	19	3,9%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Distribuição das Ações por Órgãos/Secretarias

Órgãos/Secretarias	LDO 2016	Participação (%)
Sec. Mun. de Obras	19	3,9%
Guarda Civil	16	3,3%
Sec. Mun. de Finanças	11	2,3%
Sec. Mun. do Trabalho e Renda	11	2,3%
Sec. Mun. de Desenv. Econômico	10	2,0%
Inst. de Pesquisas e Planej.	10	2,0%
Procuradoria Geral	9	1,8%
Empresa Mun. Desenv. Habitacional	9	1,8%
Inst. Prev. Assist. Func. Municipais	9	1,8%
Câmara de Vereadores	8	1,6%
Sec. Mun. de Transportes Internos	5	1,0%
Total do Município	488	100,0%



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Considerações Finais



MUNICÍPIO DE PIRACICABA

Desafios para Exercício 2016

- 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>