



LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

Projeto de Lei

Exercício de 2016

Exigências Constitucionais e Legais

- ☐ **Constituição Federal (art. 165);**
- ☐ **Lei Orgânica do Distrito Federal (art. 149);**
- ☐ **LRF - Lei Complementar nº 101/2000 (art. 4º);**
 - ✓ **Audiência Pública: LRF (art. 48).**

Abrangência da LDO

- É uma Lei de **iniciativa exclusiva** do Poder Executivo;
- Compreende os Poderes Executivo, Legislativo e a Defensoria Pública do Distrito Federal;
- **Não estão** compreendidos os recursos provenientes do Fundo Constitucional do Distrito Federal – **FCDF** referentes à área de segurança pública.

Objetivos da LDO

- ❖ **Organizar e estruturar os orçamentos;**
- ❖ **Orientar a elaboração da Proposta Orçamentária e a execução do Orçamento;**
- ❖ **Estabelecer as metas e prioridades da Administração Pública;**
- ❖ **Disciplinar e fundamentar a realização de:**
 - a) Despesas com pessoal;**
 - b) Dívida contratual;**
 - c) Alteração da legislação tributária e renúncia de receita;**
 - d) Política de aplicação do agente financeiro oficial de fomento; e**
 - e) Disposições sobre a política tarifária.**

Anexos que Compõem a LDO

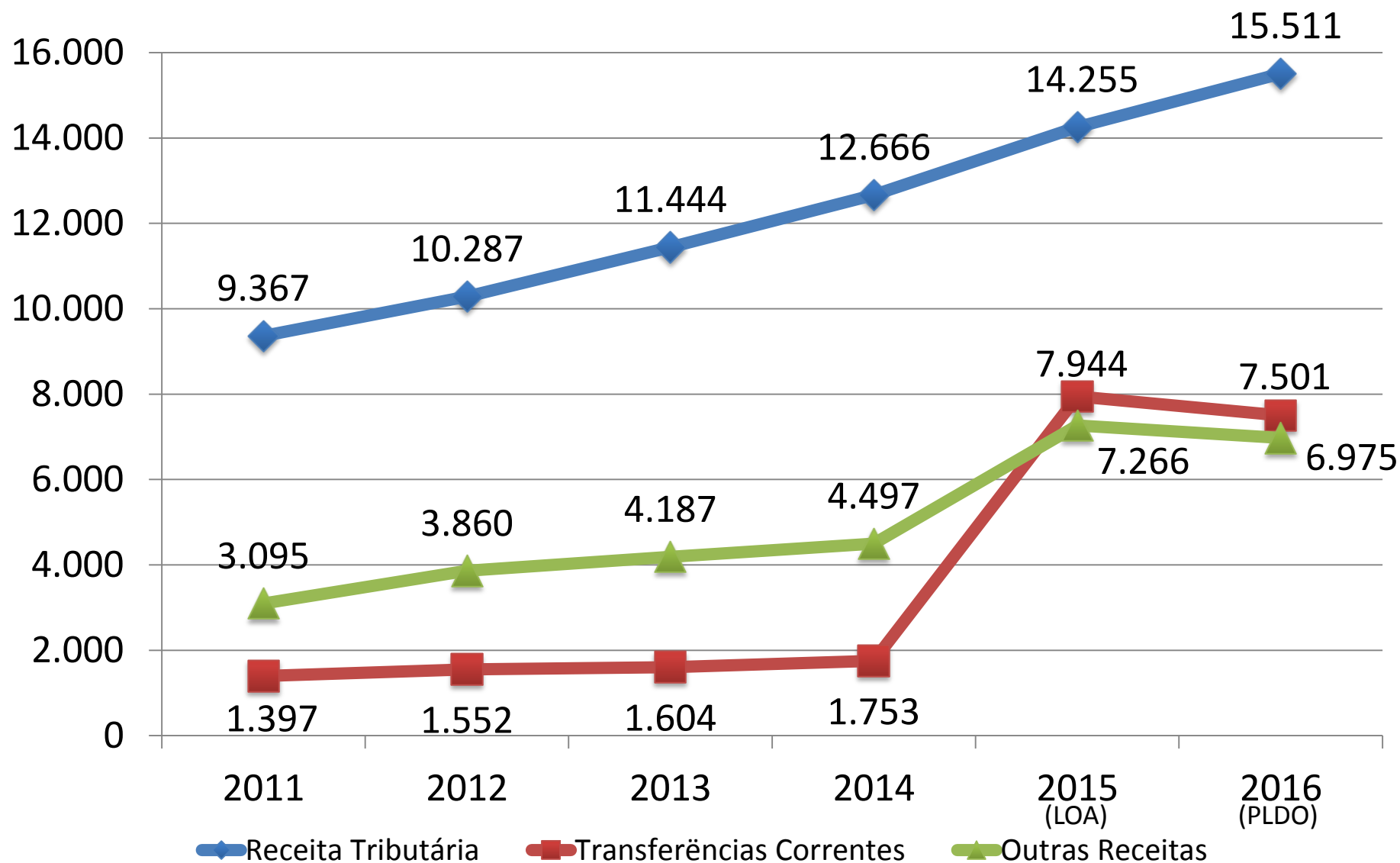
1. **Metas e Prioridades;**
2. **Metas e Projeções Fiscais;**
3. **Avaliação do Cumprimento das Metas Relativas ao Exercício Anterior;**
4. **Despesas de Pessoal Autorizadas a Sofrerem Acréscimos;**
5. **Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores ;**
6. **Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado;**
7. **Evolução do Patrimônio Líquido;**
8. **Demonstrativo da Origem e Aplicação de Recursos de Alienação de Ativos;**
9. **Avaliação da Situação Financeira e Atuarial;**
10. **Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores;**
11. **Projeção da Renúncia de Receita de Origem Tributária, Creditícia e Financeira;**
12. **Riscos Fiscais.**

ASPECTOS SOCIAIS E ECONÔMICOS

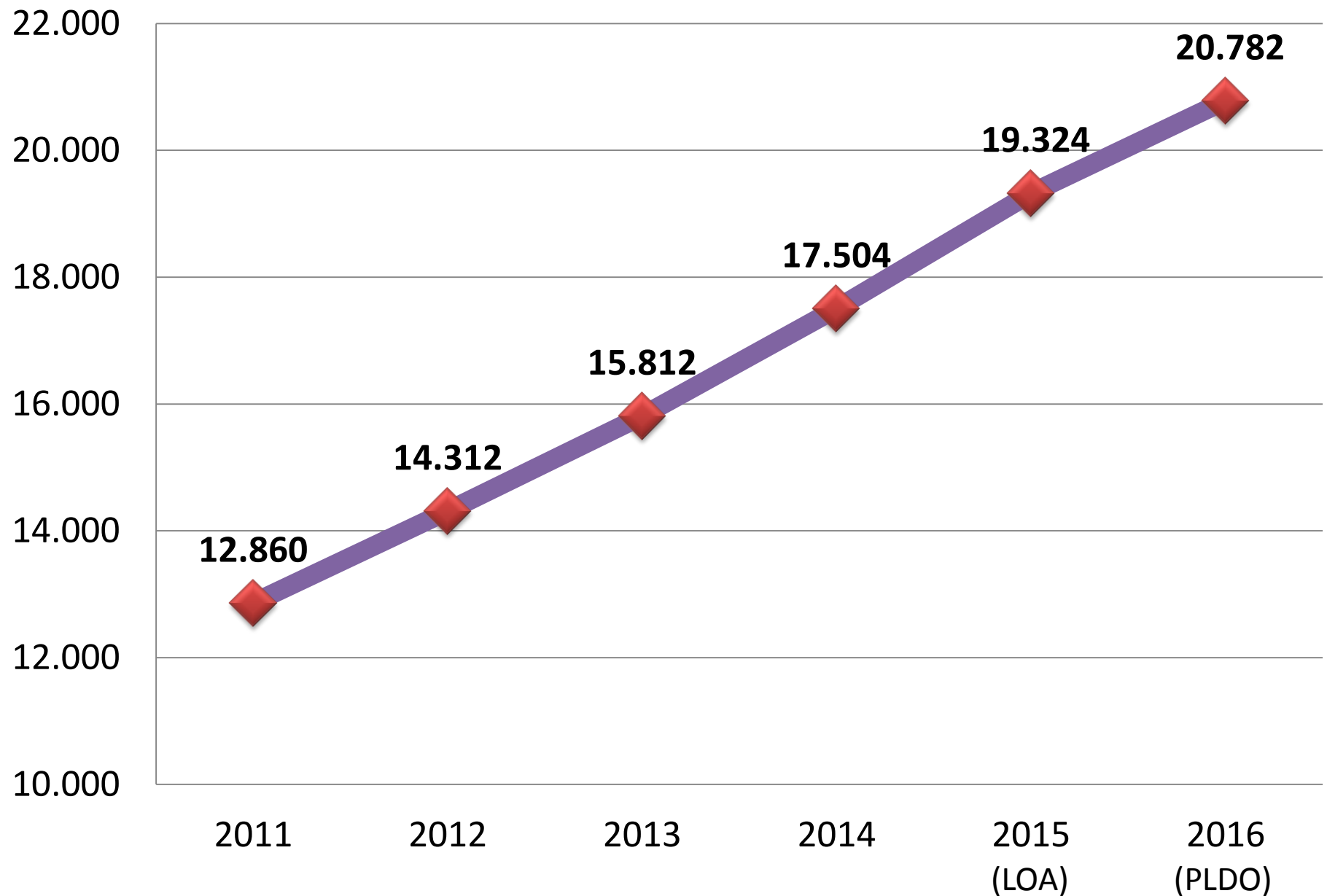
DIRETRIZES PARA A ÁREA SOCIAL

- ✓ As unidades que desenvolvem ações de atendimento à **criança** e ao **adolescente** deverão priorizá-las na alocação dos recursos;
- ✓ Os recursos destinados à **criança** e **adolescente**, ao **idoso**, às ações de **acessibilidade** para pessoas com deficiência, e às ações na área de **desenvolvimento científico e tecnológico** não poderão ser cancelados por meio de decreto para abertura de créditos para outra finalidade;
- ✓ No caso da necessidade de limitação de empenho, as despesas destinadas às **crianças** e aos **adolescentes**, inclusive ao Conselho dos Direitos da Criança e do Adolescente e ao Fundo dos Direitos da Criança e do Adolescente **não poderão ser contingenciadas.**

EVOLUÇÃO DA RECEITA (inclui recursos do FCDF para Educação e Saúde)



Comportamento da Receita Corrente Líquida - RCL



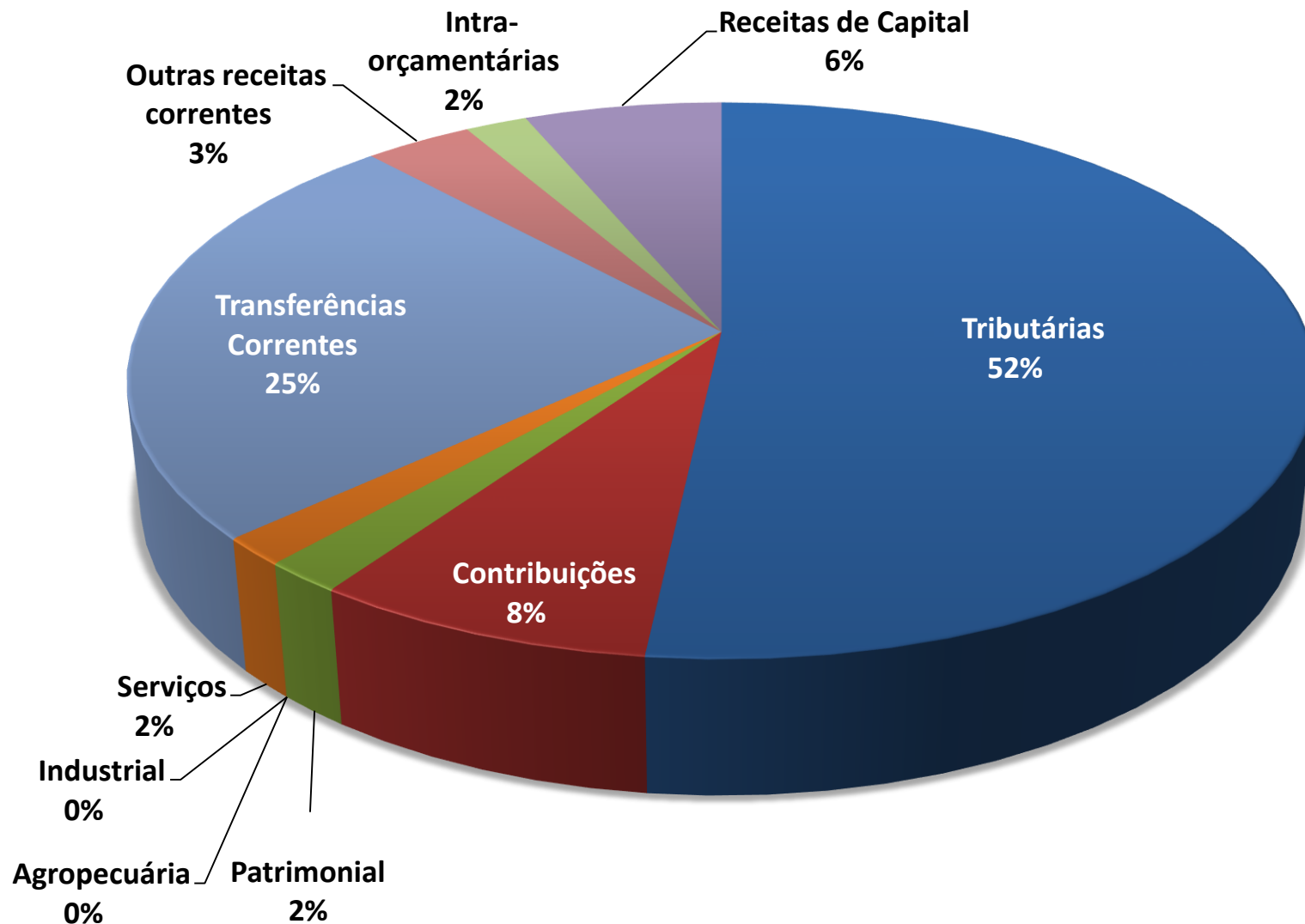
Comparativo da Receita

- Exercícios 2015 x 2016

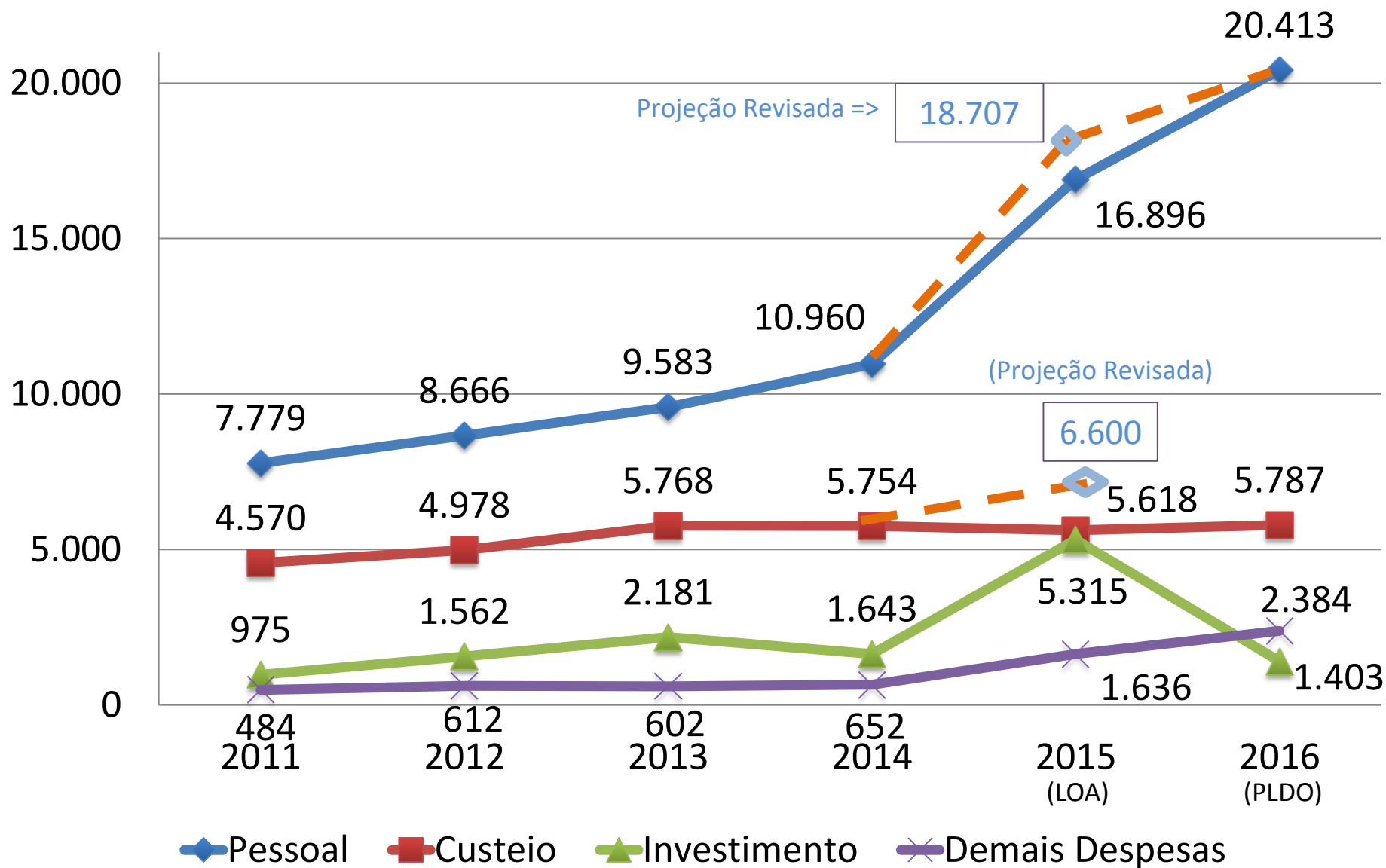
(Em R\$ mil)

Receitas	LOA 2015	%	PLDO 2016	%	Var %
Receitas Correntes	26.065.837	88,5	28.080.803	93,6	7,7
Tributárias	14.255.604	48,4	15.511.680	51,7	8,8
Contribuições	1.682.839	5,7	2.388.019	8,0	41,9
Patrimonial	403.152	1,4	559.104	1,9	38,7
Agropecuária	4	0,0	5	0,0	1,4
Industrial	7	0,0	7	0,0	1,4
Serviços	475.783	1,6	482.699	1,6	1,5
Transferências correntes	7.944.711	27,0	7.500.783	25,0	-5,6
Outras receitas correntes	986.814	3,3	1.039.594	3,5	5,3
Intra-orçamentárias	316.923	1,1	598.913	2,0	89,0
Receitas de Capital	3.399.267	11,5	1.906.268	6,4	-43,9
Operações de Crédito	1.921.375	6,5	1.260.273	4,2	-34,4
Alienação de Bens	56.663	0,2	7.000	0,0	-87,6
Amortizações	78.167	0,3	79.287	0,3	1,4
Transferências de Capital	1.336.063	4,5	552.609	1,8	-58,6
Intra-orçamentárias	7.000	0,0	7.100	0,0	1,4
TOTAL	29.465.104	100,0	29.987.071	100,0	1,8

Distribuição Percentual da Receita



Evolução da Despesa

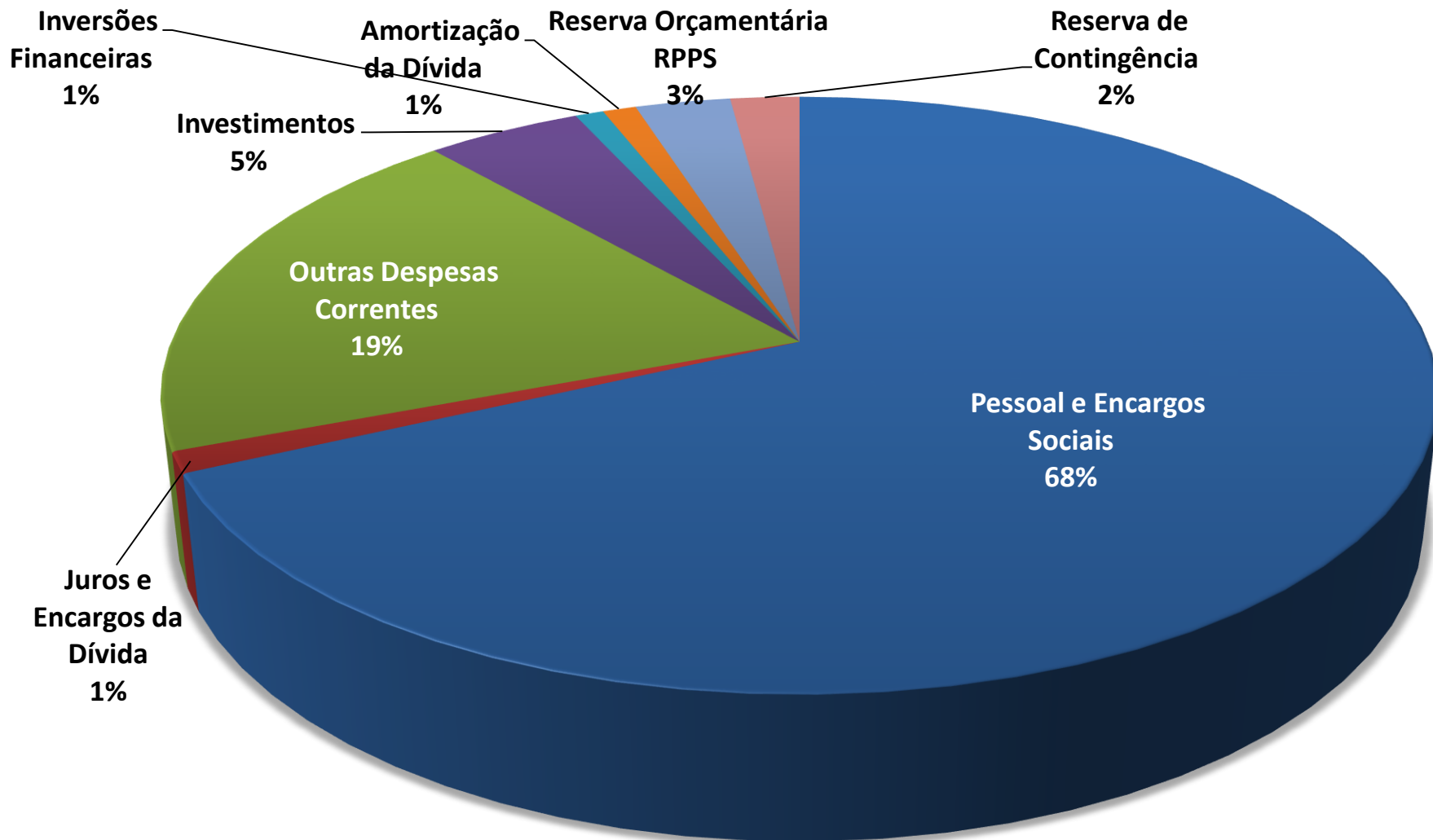


Comparativo da Despesa

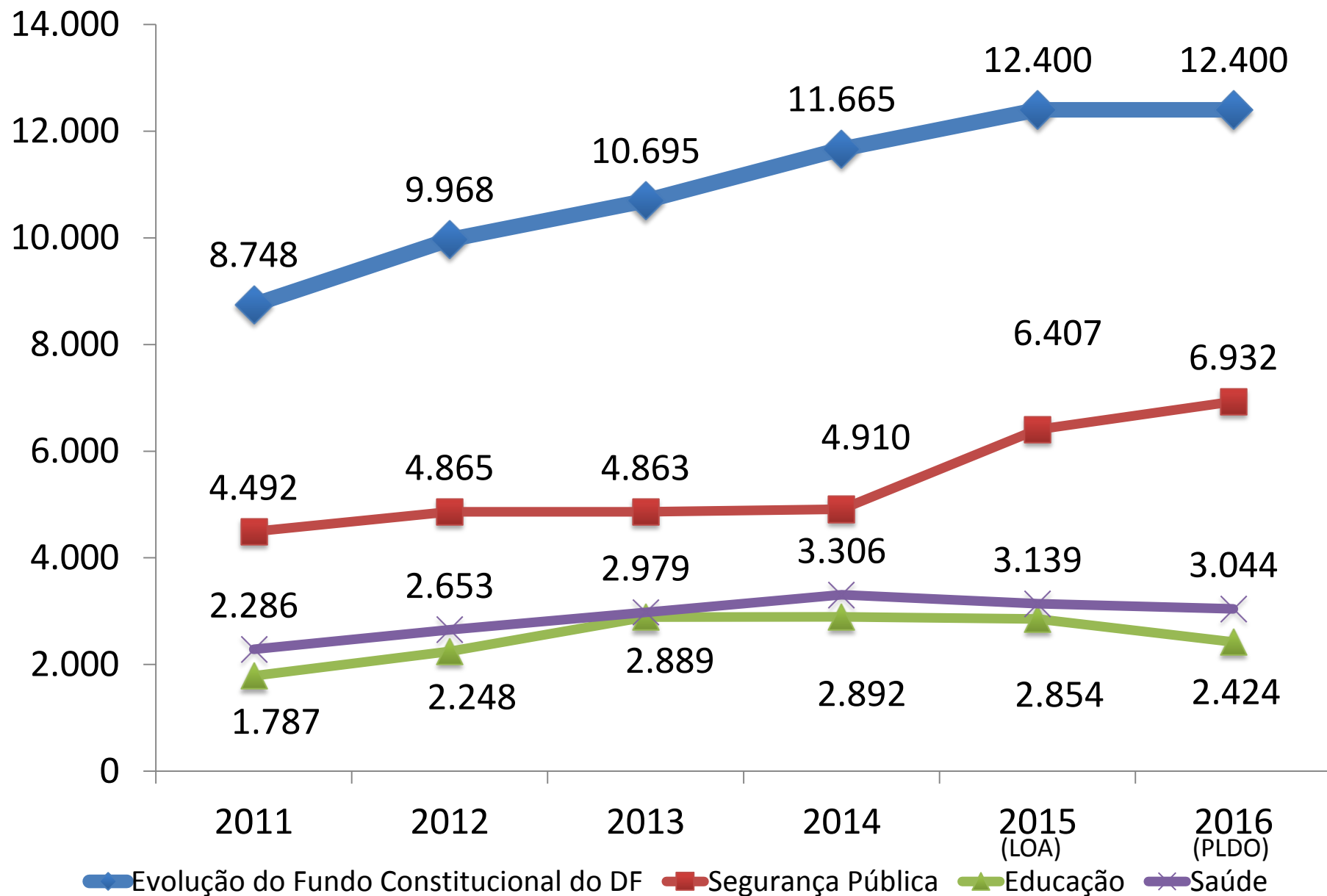
- Exercícios 2015 x 2016 (Em R\$ mil)

Despesas	LOA 2015	%	PLDO 2016	%	Var %
Despesas Correntes	22.528.174	76,5	26.543.673	88,5	17,8
Pessoal e Encargos Sociais	16.865.628	57,2	20.412.913	68,1	21,0
Juros e Encargos da Dívida	201.998	0,7	343.403	1,1	70,0
Outras Despesas Correntes	5.460.548	18,5	5.787.358	19,3	6,0
Despesas de Capital	5.711.414	19,4	1.960.695	6,5	-65,7
Investimentos	5.179.760	17,6	1.402.750	4,7	-72,9
Inversões Financeiras	341.239	1,2	256.757	0,9	-24,8
Amortização da Dívida	190.415	0,6	301.188	1,0	58,2
Reserva Orçamentária RPPS	639.843	2,2	859.243	2,9	34,3
Reserva de Contingência	585.673	2,0	623.459	2,1	6,5
T O T A L	29.465.104	100,0	29.987.071	100,0	1,8

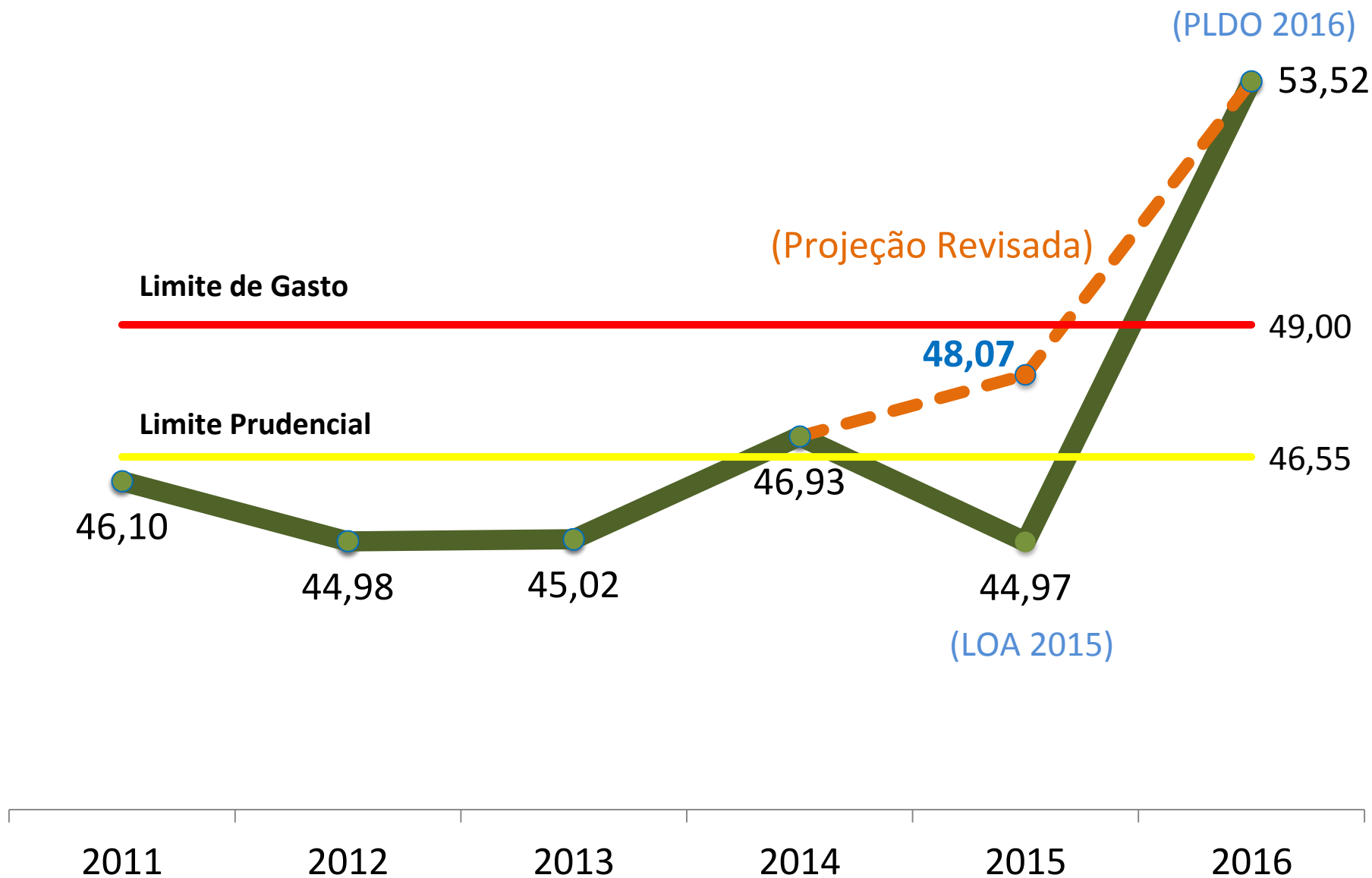
Distribuição Percentual da DESPESA



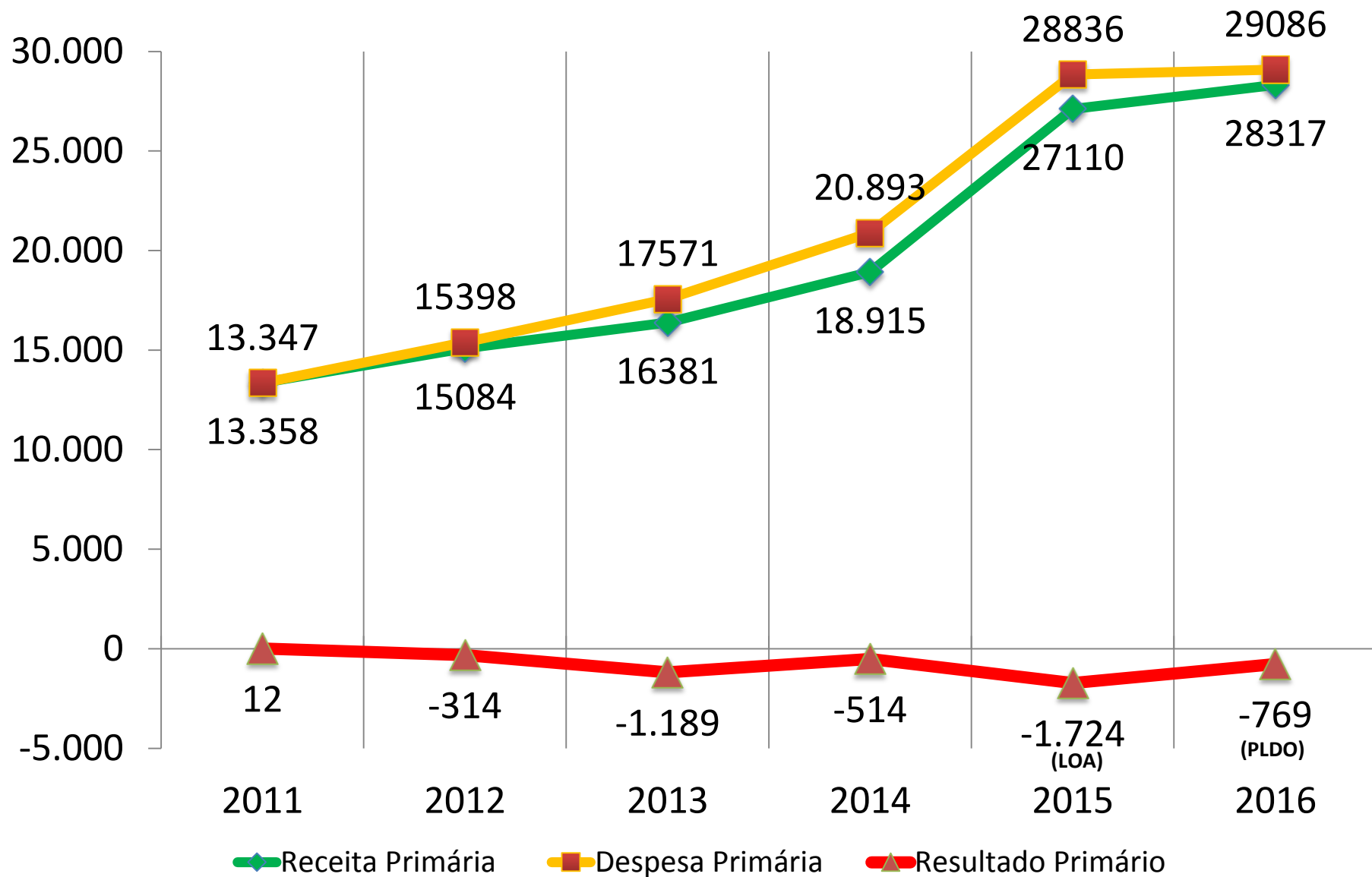
Evolução da Despesa - FCDF



Evolução do Limite (%) de Pessoal frente a RCL



Comportamento do Resultado Primário



**CRONOGRAMA
PROCESSO DE ELABORAÇÃO
DO PROJETO DE LEI
ORÇAMENTÁRIA ANUAL -
PLOA 2016**

CRONOGRAMA DA ELABORAÇÃO DO PLOA 2016

ESPECIFICAÇÃO	PERÍODO
✓ Envio do Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias – PLDO 2016	15 DE MAIO
✓ Envio de ofícios às unidades solicitando informações para compor o Projeto de Lei Orçamentária/2016	24/04; 22/05 e 1, 12, 15/06
✓ Reunião técnica com as unidades orçamentárias para orientações acerca do processo	17/06
✓ Fixação dos Tetos Orçamentários com base nos pisos acrescidos das proposições do Gabinete do Governador	1º a 26/06
✓ Realização de AUDIÊNCIA PÚBLICA (informações detalhadas)	15/07
✓ Divulgação do resultado da Audiência no sítio da SEPLAG	16/07
✓ Disponibilização da análise das sugestões apresentadas durante a audiência pública no sítio da SEPLAG	30/07
✓ Lançamentos das propostas pelas unidades orçamentárias, no âmbito do SIGGO	06 a 31/07
✓ Análises e consolidação das proposta orçamentárias	03 a 21/08
✓ Confecção do Projeto de Lei e Anexos	31/08 a 14/09
✓ Entrega do Projeto de Lei Orçamentária ao Secretário de Planejamento e Orçamento	15/09
Encaminhamento para a Câmara Legislativa	15 DE SET
✓ Divulgação do Projeto de Lei Orçamentária/2016 no sítio da SEPLAG	16/09

MAPA DE PRESSÃO DO ORÇAMENTO - DF



Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Gestão

EXECUÇÃO DE DESPESAS OBRIGATÓRIAS

(acumulado até 30 de abril – liquidado)

DESPESA a	EXECUÇÃO b	LOA 2015 c	PREVISTO d	DIFERENÇA f = c - d
Pessoal e Encargos	5.800.813.837 LOA: 37% PREV: 31%	16.550.525.811	18.360.955.735	-1.810.429.924
Benefícios	254.845.041 LOA: 37% PREV: 31%	688.007.966	823.479.979	-135.472.013
PASEP (Liquidado)	43.404.336 LOA: 34% PREV: 23%	128.748.064	192.852.000	-64.103.936
Dívida (Liquidado)	134.847.611 LOA: 36% PREV: 27%	374.644.318	494.244.318	-119.600.000
Precatórios (Liquidado)	128.486.263 LOA: 37% PREV: 37%	345.572.906	345.572.906	0
Saúde (-Pessoal) E 12% - M 15%	366.897.073 LOA: 33% PREV: 21%	1.125.077.850	1.725.077.850	-600.000.000
Educação (-Pessoal) 25%	287.345.605 LOA: 23% PREV: 19%	1.235.361.827	1.504.623.590	-269.261.763
Total Parcial	6.362.397.088,00 LOA: 34% PREV: 30,9%	20.447.938.742	23.446.806.378	-2.998.867.636

Fonte: SIGGO Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Gestão

EXECUÇÃO DE DESPESAS PRIORITÁRIAS

DESPESA a	EXECUÇÃO 4/15 b	LOA 2015 c	PREVISTO d	DIFERENÇA f = (c - d)
Passe Livre+ PNE - MOBILIDADE	43.383.096,50 LOA: 92% PREVISTO: 26%	47.000.000,00	167.000.000,00	-120.000.000,00
DFTRANS - MOBILIDADE	107.809.309,57 LOA: 66% PREVISTO: 22%	162.500.000,00	480.000.000,00	-317.500.000,00
Metrô - MOBILIDADE	49.081.380,05 LOA: 35% PREVISTO: 35%	140.361.638,00	141.064.000,00	-702.362,00
Limpeza e Higienização - Todo Governo	58.262.761,87 LOA: 36% PREVISTO: 24%	161.394.566,00	243.349.539,00	-81.954.973,00
Vigilância Ostensiva - Todo Governo	119.544.919,69 LOA: 38% PREVISTO: 25%	314.749.354,00	474.397.134,00	-159.647.780,00
Limpeza Pública - 6118 - SLU	97.340.582,53 LOA: 46% PREVISTO: 26%	212.598.195,00	378.570.806,15	-165.972.611,15
Bolsa Família e assemelhados - DESENV. HUMANO	35.888.060,00 LOA: 66% PREVISTO: 24%	54.531.163,00	147.684.000,00	-93.152.837,00
Rede Conveniada - SEDHS - DESENV. HUMANO	13.755.161,66 LOA: 56% PREVISTO: 22%	24.368.087,00	63.688.958,80	-39.320.871,80
Programas Sociais (Obrigatórios) SEDHS	1.150.033,52 LOA: 37% PREVISTO: 6%	3.091.000,00	19.891.910,00	-16.800.910,00

EXECUÇÃO DE DESPESAS PRIORITÁRIAS

DESPESA a	EXECUÇÃO 4/15 b	LOA 2015 c	PREVISTO d	DIFERENÇA f = (c - d)
Convênios Socioeducativo - CRIANÇA E ADOLESC.	7.056.418,91 LOA: 28% PREVISTO: 22%	25.494.273,00	31.841.546,00	-6.347.273,00
Outros Custeios Educação (-Conv. Educ.)	246.315.745,74 LOA: 29% PREVISTO: 23%	843.717.232,00	1.049.418.328,00	-205.701.096,00
Alimentação Hospitalar – SAÚDE	28.138.273,22 LOA: 55% PREVISTO: 22%	50.800.000,00	129.398.484,00	-78.598.484,00
Aquisição de Medicamentos - SAÚDE	29.673.778,33 LOA: 18% PREVISTO: 17%	168.159.565,00	173.146.782,00	-4.987.217,00
UNIDADE DE TERAPIA INTENSIVA-UTI - SAÚDE	11.649.326,86 LOA: 26% PREVISTO: 13%	44.166.000,00	93.116.000,00	-48.950.000,00
Outros Custeios Saúde (-AH, AM, UTI, Vig, Limp)	209.401.182,37 LOA: 27% PREVISTO: 21%	765.720.506,00	1.006.769.358,00	-241.048.852,00
Alimentação aos Presidiários - SSP/SEJUS	14.038.637,87 LOA: 32% PREVISTO: 23%	44.240.778,00	60.000.000,00	-15.759.222,00
TOTAIS	1.072.488.668,69 LOA: 35% PREV: 23%	3.062.892.357,00	4.659.336.845,95	-1.596.444.488,95

**SECRETARIA DE PLANEJAMENTO,
ORÇAMENTO E GESTÃO - SEPLAG/DF**

Anexo do Palácio do Buriti, 10º Andar
Contatos: 3966 6319/3966 6151/3966.6102
orcamento@seplag.df.gov.br

Obrigada!