

REGISTRE SUA PRESENÇA



Município de São Bernardo do Campo



**Audiência Pública de Elaboração
Lei Orçamentária Anual
LOA 2023**

**Secretaria de Finanças
Departamento de Orçamento e Controladoria
03/10/2022**

Base Legal da Audiência Pública



Lei de Responsabilidade Fiscal

Lei Complementar nº 101, 04 de Maio/2000

Art. 48. São instrumentos de transparência da gestão fiscal, aos quais será dada ampla divulgação, inclusive em meios eletrônicos de acesso público: os planos; orçamentos e leis de diretrizes orçamentárias; as prestações de contas e o respectivo parecer prévio; o Relatório Resumido da Execução Orçamentária e o Relatório de Gestão Fiscal; e as versões simplificadas desses documentos.

Obrigatoriedade da Elaboração da LOA



Constituição Federal

Art. 165 - Leis de iniciativa do Poder Executivo estabelecerão:

- I - o plano plurianual;
- II - as diretrizes orçamentárias;
- III - os orçamentos anuais.

Lei Federal 4.320/64

Estabelece as normas gerais para elaboração, execução e controle orçamentário.

Lei Orgânica do Município

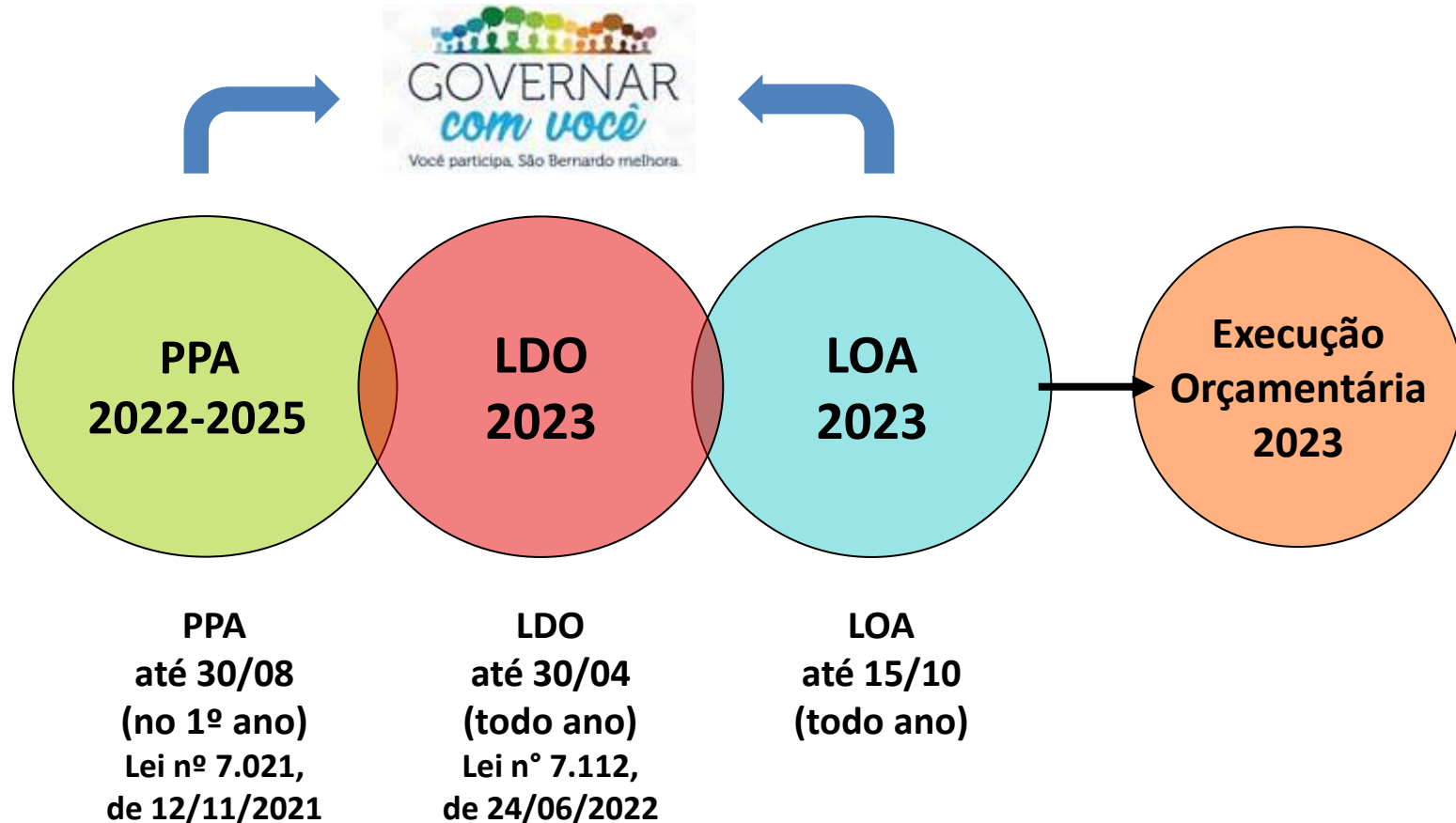
Art. 274 - Leis de iniciativa do Poder Executivo estabelecerão, com observância dos preceitos constitucionais e demais normas gerais de direito financeiro:

- I - o plano plurianual;
- II - as diretrizes orçamentárias;
- III - os orçamentos anuais.

Sistema de Planejamento Orçamentário



Programa de Governo + PPA 2022-2025



Prazos Legais para Envio e Aprovação das Peças de Planejamento



PPA – Vigência de 04 anos

De acordo com a Constituição Federal de 1988:

Prazo para envio: até 31 de agosto do primeiro ano do mandato

Prazo para devolução: até o encerramento da sessão legislativa

LDO – Vigência de 01 exercício financeiro.

De acordo com a Lei Orgânica do Município:

Prazo para envio: até 30 de abril de cada ano

Prazo para devolução: até o encerramento do primeiro período da sessão legislativa

LOA – Vigência de 01 exercício financeiro.

De acordo com a Lei Orgânica do Município:

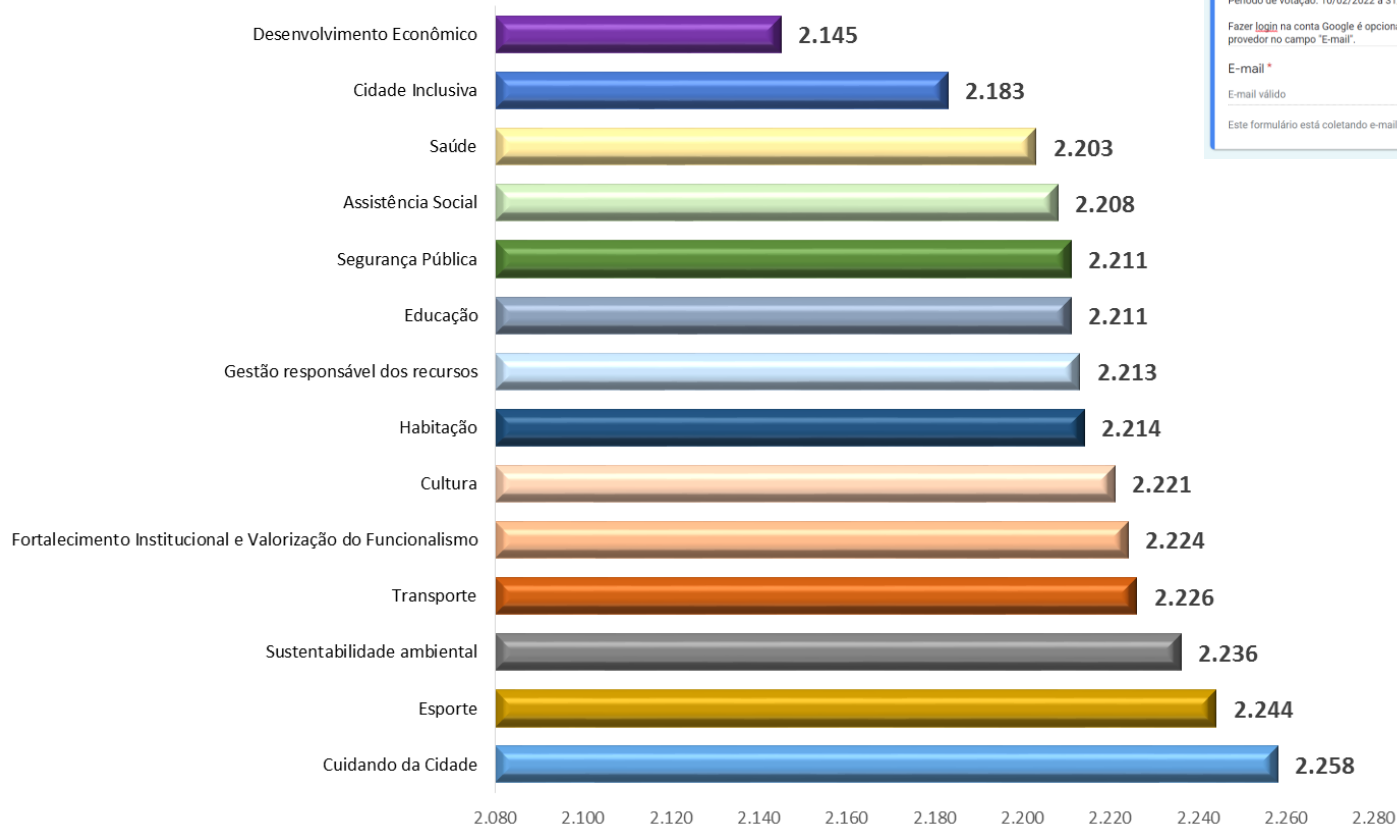
Prazo para envio: até 15 de outubro de cada ano

Prazo para devolução: até o encerramento da sessão legislativa

Programa Governar com Você

- ❑ Sugestões das prioridades para a LDO 2023
- ❑ 10/02/2022 a 31/03/2022
- ❑ Site: www.governarcomvc.com.br
- ❑ Aplicativo na Palma da Mão

2023: 30.997 votos

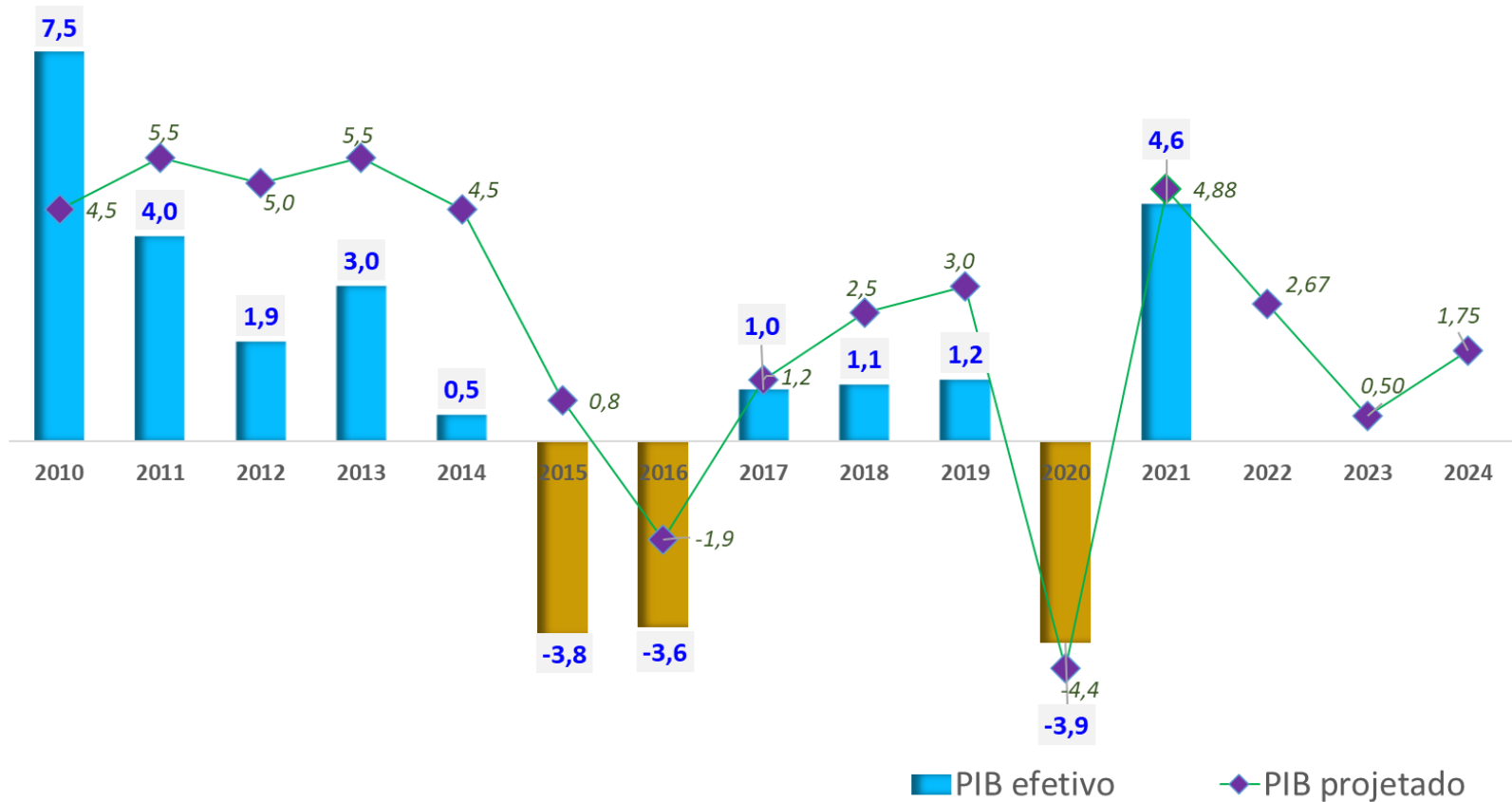


Ciclo	Votos
2018	27.543
2019	15.977
2020	24.583
2021	43.882
2022	44.783
2023	30.997
Total	187.765



Cenário Econômico Brasil

Produto Interno Bruto (PIB) Efetivo x Projetado

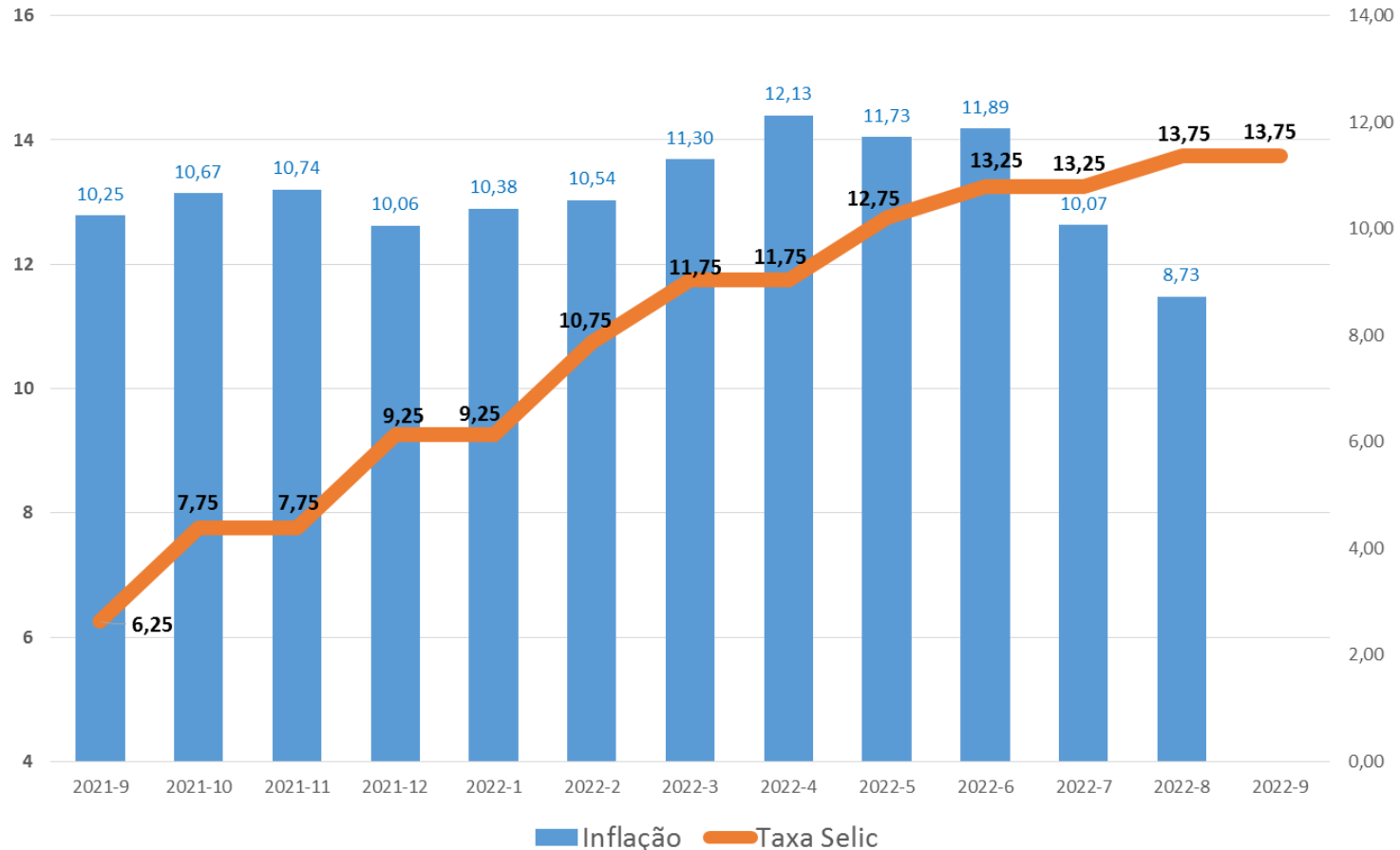


Fonte: IBGE.

Projeção 2022-2024: Boletim Focus, 23/09/2022.

Projeção 2010-2021: Governo Federal.

Inflação e taxa de juros (SELIC)







- ✓ A política do governo de diminuir as pressões inflacionárias tem levado o Comitê de Política Monetária (Copom) do Banco Central a promover sucessivas altas na taxa de juros básica da economia (Selic).
- ✓ Após encerrar o mês de julho com uma taxa de 13,25% a.a., um novo incremento de 0,5 p.p. (ponto percentual) foi definido na reunião do Copom, em 03 de agosto.
- ✓ Com isso, a Selic foi estabelecida a 13,75% a.a.

Expectativas de Mercado

Relatório de Mercado Focus/Banco Central

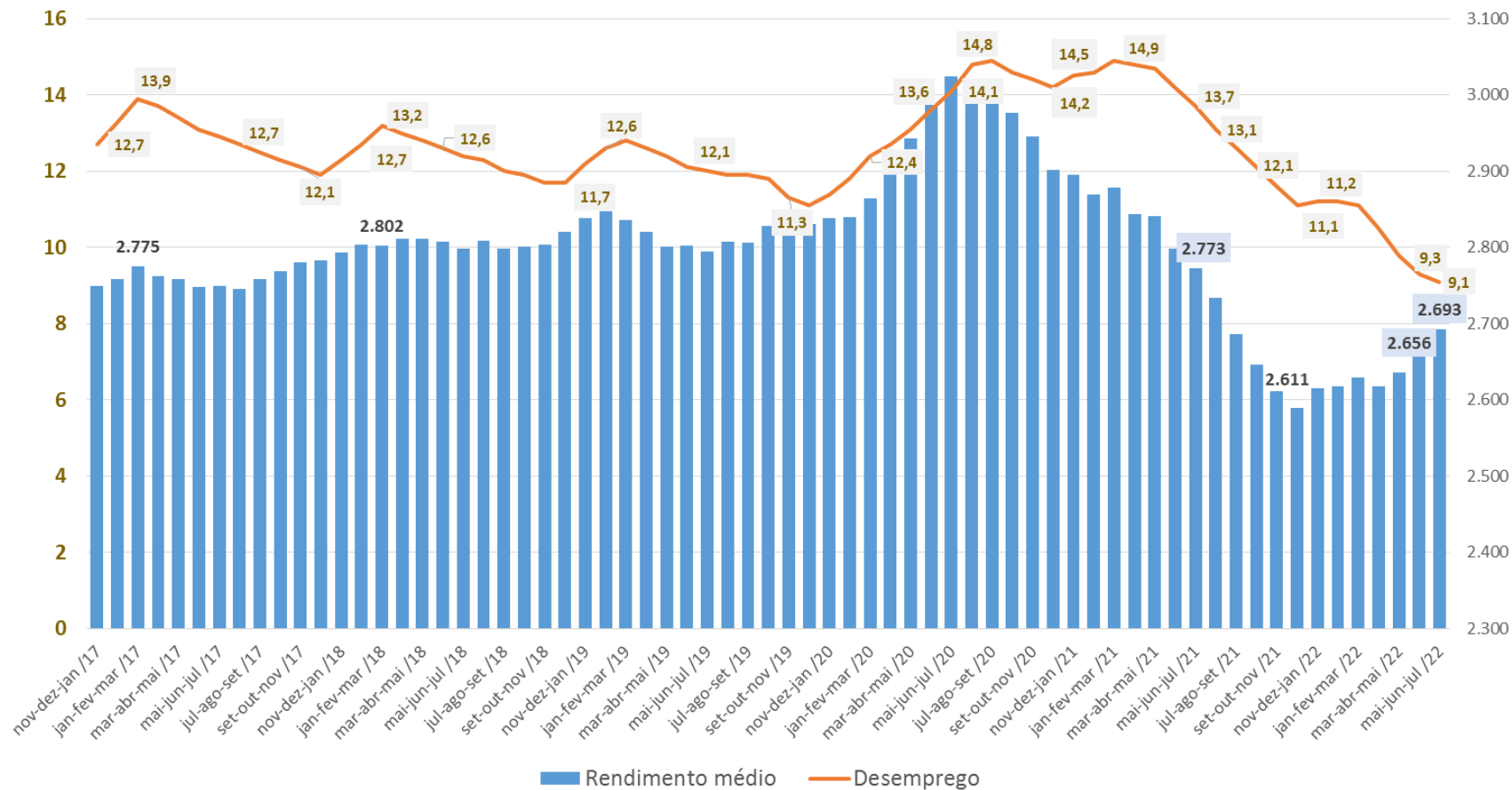


Indicadores	LOA 2023	2022	2021	2020
IPCA (%)	5,01	5,88 	9,77	4,39
PIB (%)	0,50	2,67 	4,88	-4,4
Câmbio (R\$/US\$)	-	5,20 	5,50	5,14
Selic (% a.a)	-	13,75 	9,25	-

Fonte: Banco Central do Brasil. Boletim Focus. Edições: 27/09/22;
12/11/21 e 24/12/20.

<https://www.bcb.gov.br/publicacoes/focus>

Rendimento médio e desemprego, Nov-Dez-Jan 2017 a Mai-Jun-Jul 2022



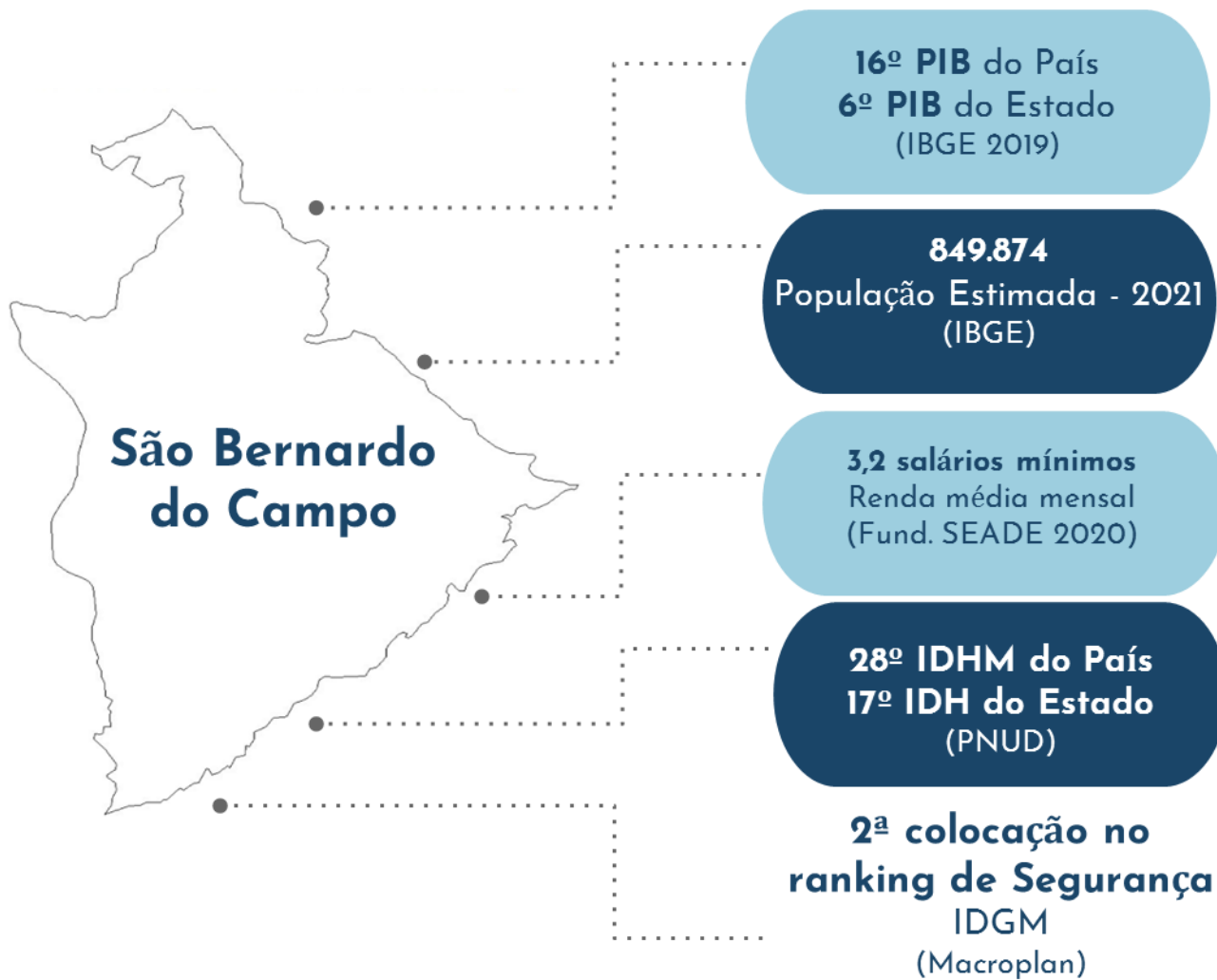
Fonte: IBGE - Pesquisa Nacional por Amostra de Domicílios Contínua mensal



Cenário Econômico

São Bernardo do Campo

São Bernardo do Campo



São Bernardo do Campo

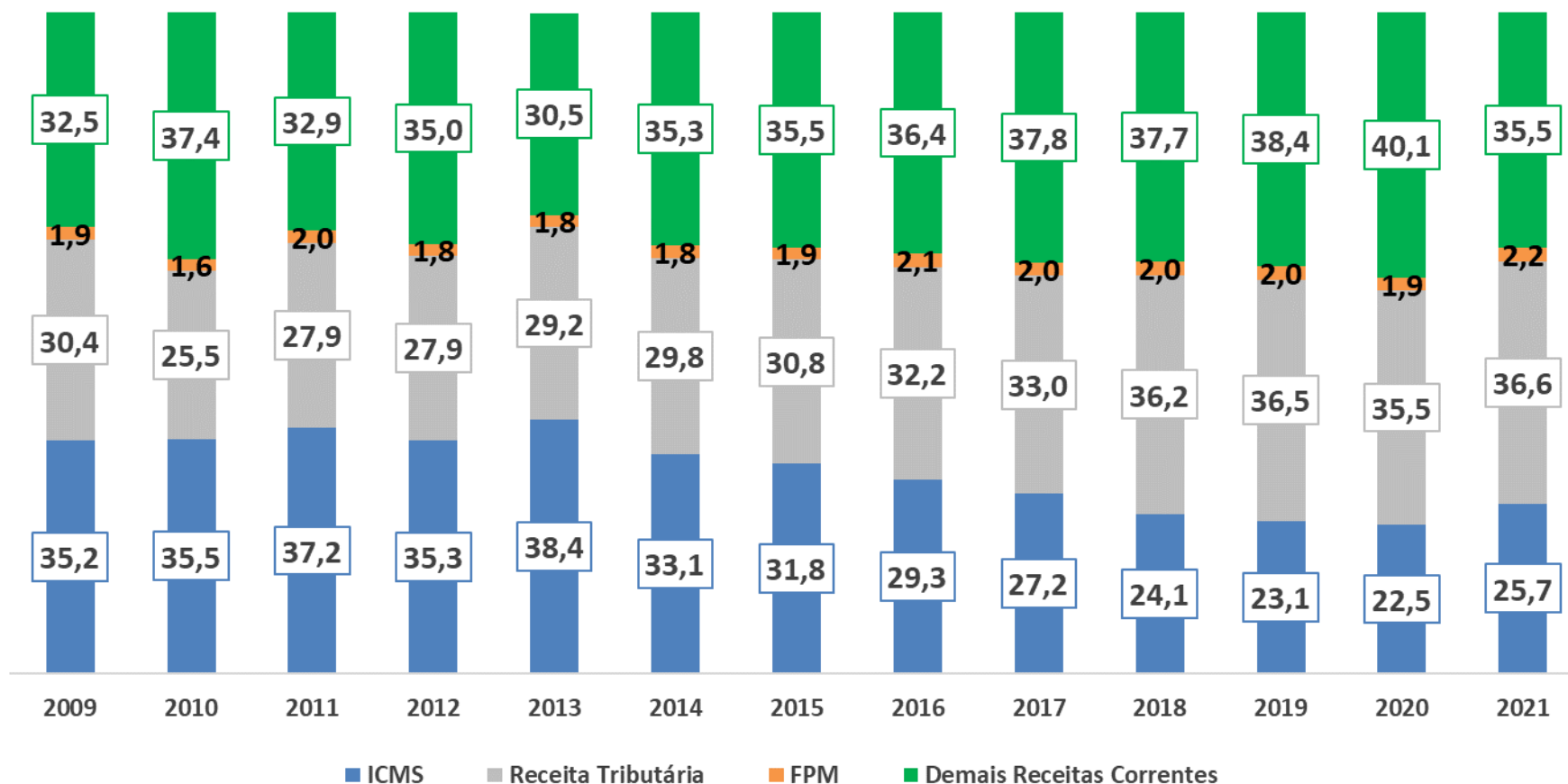
6ª economia do Estado de SP

Ranking	Município	PIB ⁽¹⁾
1º	São Paulo	763.805.985
2º	Osasco	81.923.606
3º	Campinas	65.874.913
4º	Guarulhos	65.165.262
5º	Barueri	52.820.508
6º	São Bernardo do Campo	51.066.928
7º	Jundiaí	46.952.323
8º	São José dos Campos	43.457.370
9º	Paulínia	37.374.076
10º	Sorocaba	37.283.418

⁽¹⁾ O PIB do Município é estimado somando os impostos ao VA total.

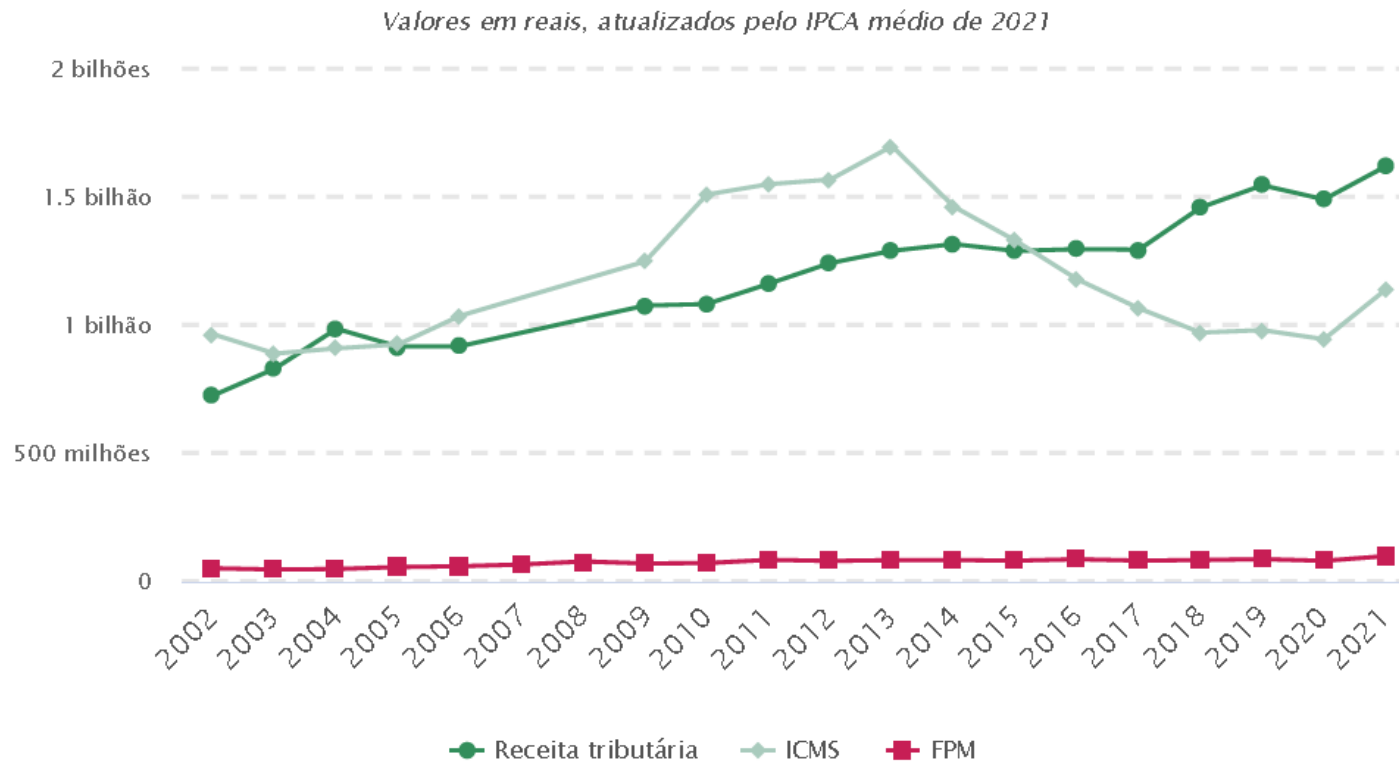
Fonte: IBGE; Fundação Seade

Composição Anual da Receita Corrente em %



Fonte: Secretaria do Tesouro Nacional (STN)

Evolução do FPM, do ICMS e dos Tributos Municipais



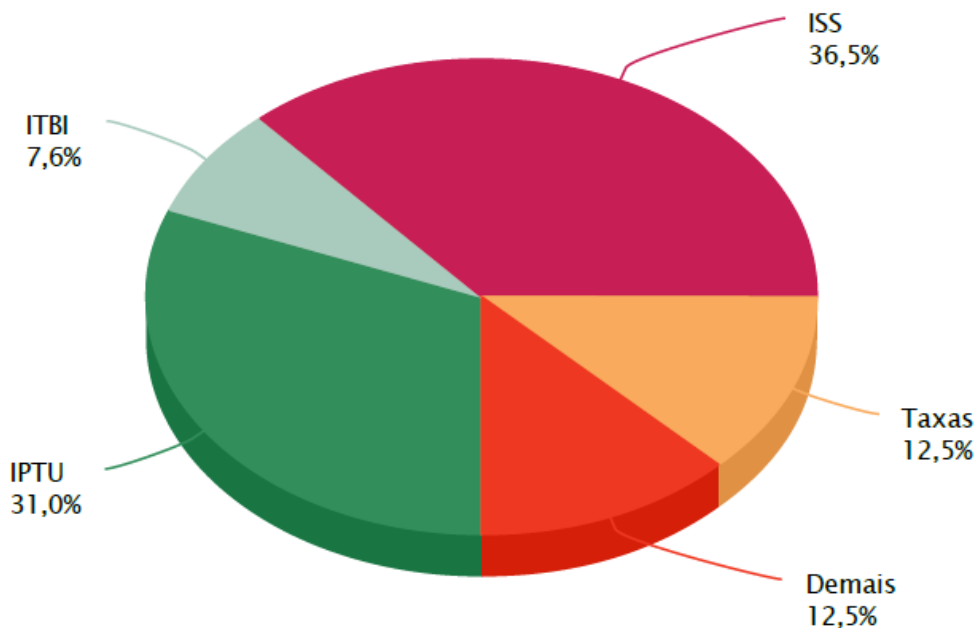
Nota: A partir de 2018, além do principal, os valores contemplam os juros e a dívida ativa desse tributo.
Fonte: Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Composição da Receita Tributária em 2021



Total da receita tributária: R\$1.618.888.029,78

Valores em reais, atualizados pelo IPCA médio de 2021

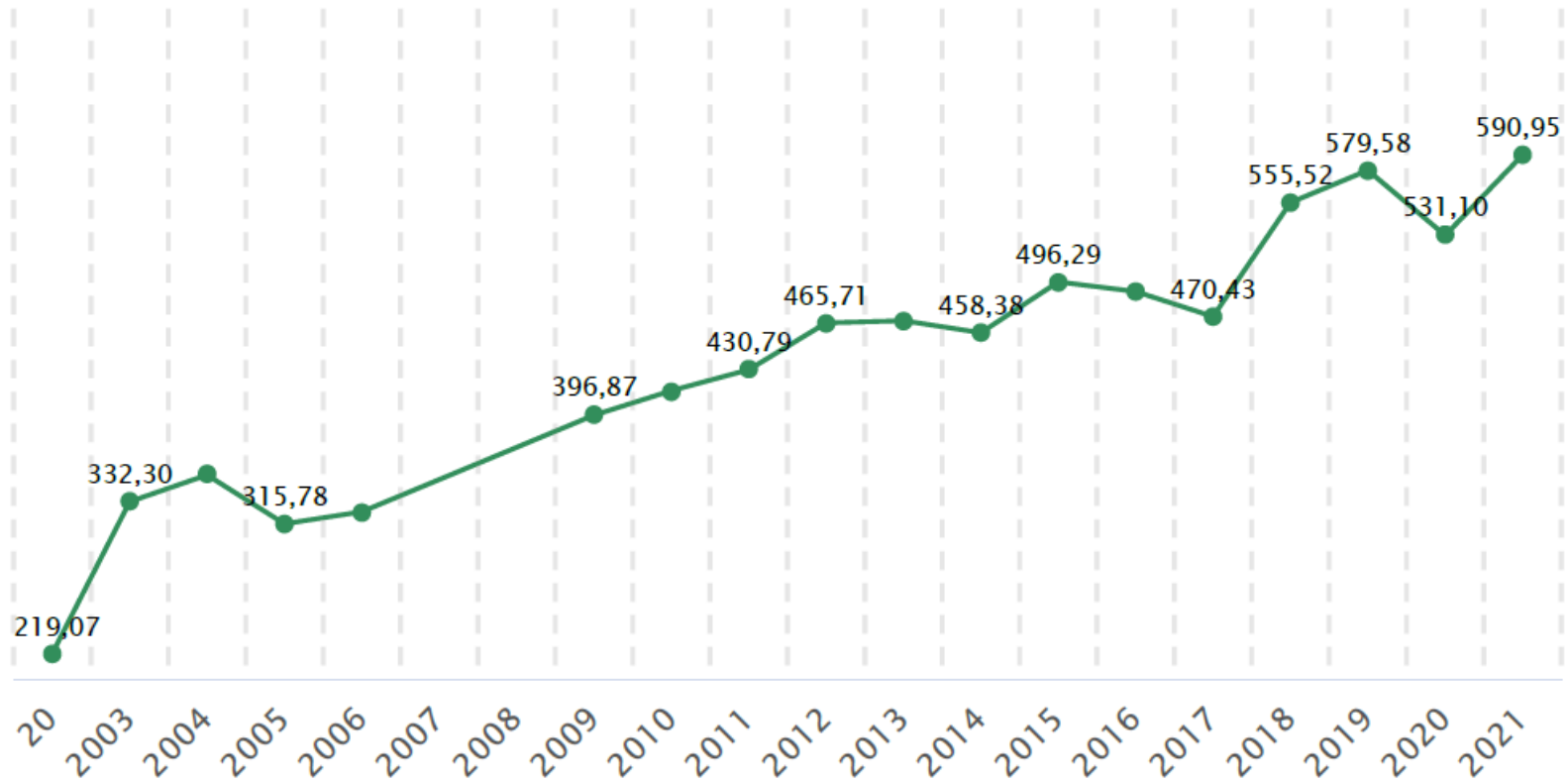


Nota: A partir de 2018, além do principal, os valores contemplam os juros e a dívida ativa desse tributo.

Fonte: Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Desempenho do ISS

Valores em milhões de reais, atualizados pelo IPCA médio de 2021



Nota: A partir de 2018, além do principal, os valores contemplam os juros e a dívida ativa desse tributo.

Fonte: Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Atividade Econômica



Setor de Serviços

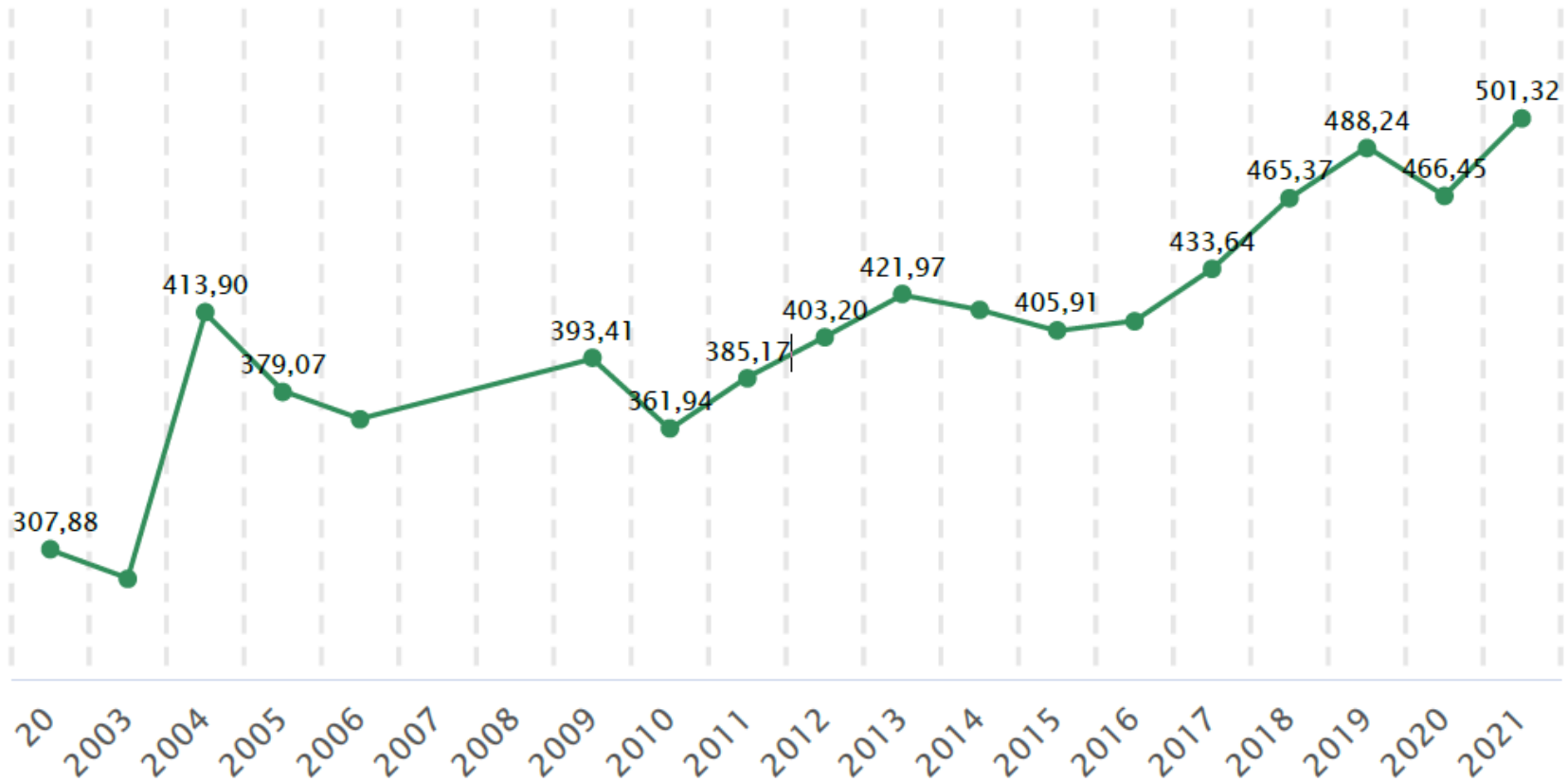
<u>Município de São Bernardo do Campo</u>	Jan-Ago/2022 	Var.% ante Jan-Ago/2021
Arrecadação do ISS	R\$ 459,75 milhões	+26,1%
Transferências Estaduais – ICMS*	R\$ 830,68 milhões	+13,9%

*Valor bruto (antes da dedução dos 20% para formação do Fundeb)

Fonte: Sistema Financeiro

Desempenho do IPTU

Valores em milhões de reais, atualizados pelo IPCA médio de 2021

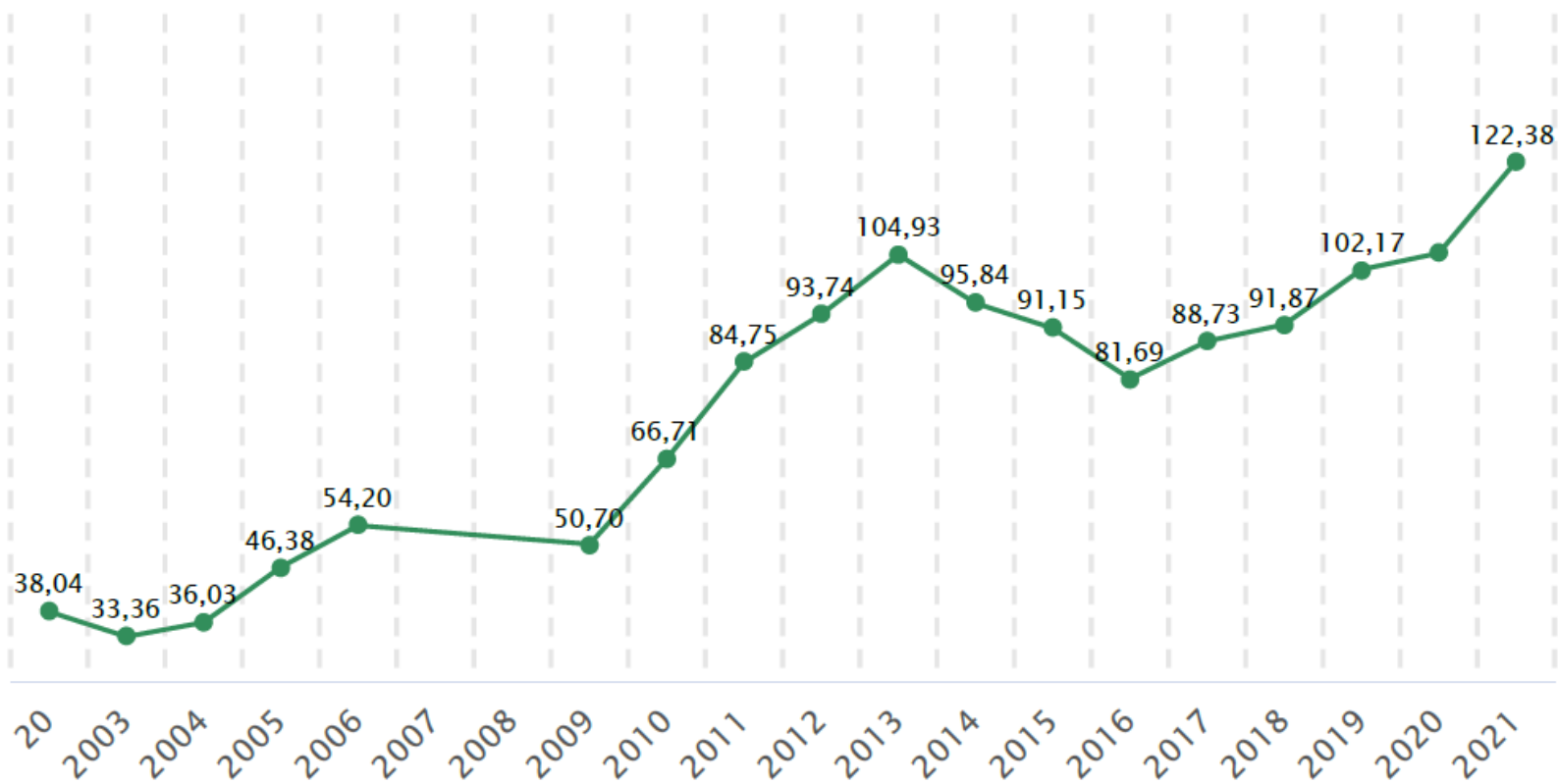


Nota: A partir de 2018, além do principal, os valores contemplam os juros e a dívida ativa desse tributo.

Fonte: Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Desempenho do ITBI

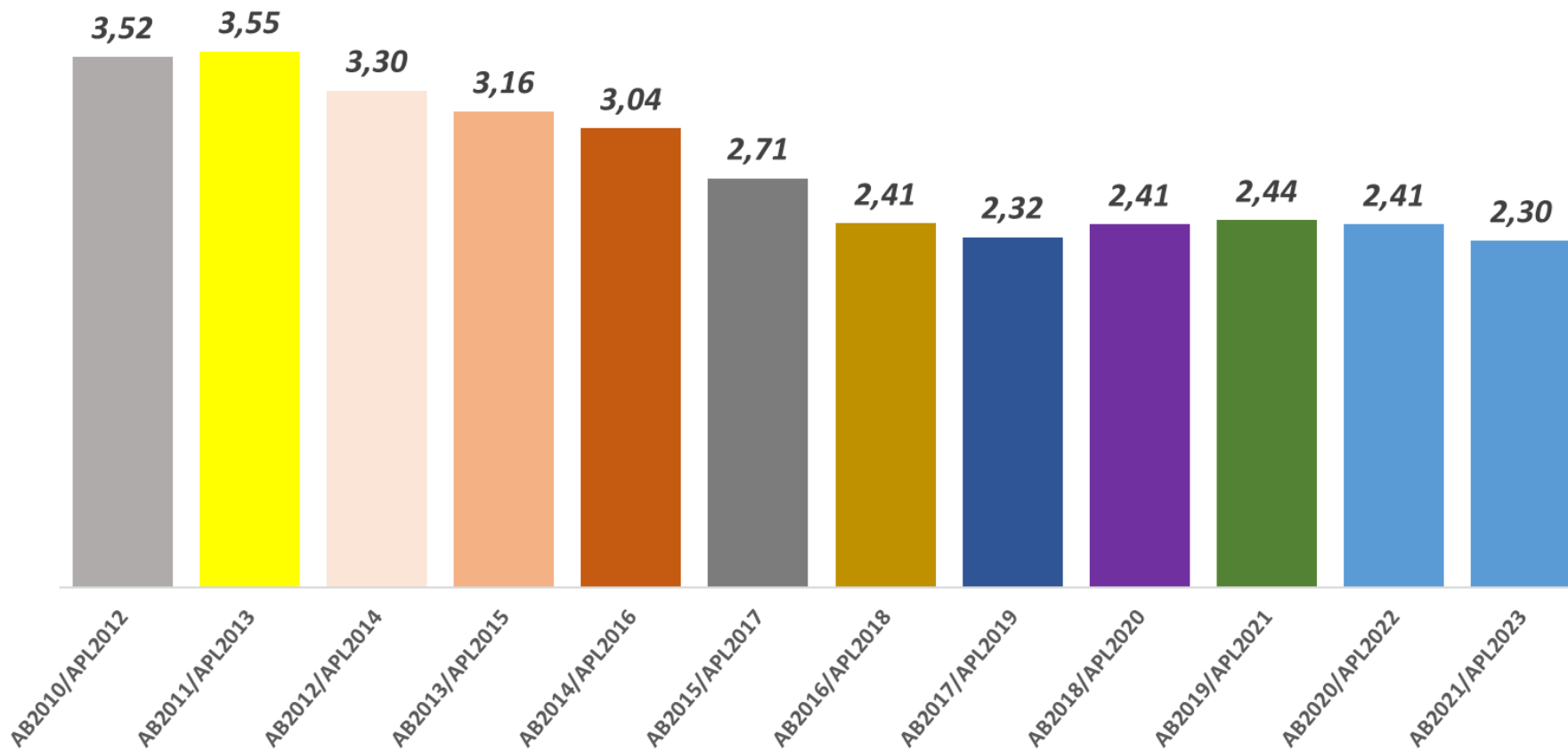
Valores em milhões de reais, atualizados pelo IPCA médio de 2021



Nota: A partir de 2018, além do principal, os valores contemplam os juros e a dívida ativa desse tributo.

Fonte: Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Índice de participação no ICMS



Varição 2021 x 2020: -4,45%
Varição 2021 x 2010: -34,60%

Composição do ICMS

Valor Adicionado: 76%

População: 13%

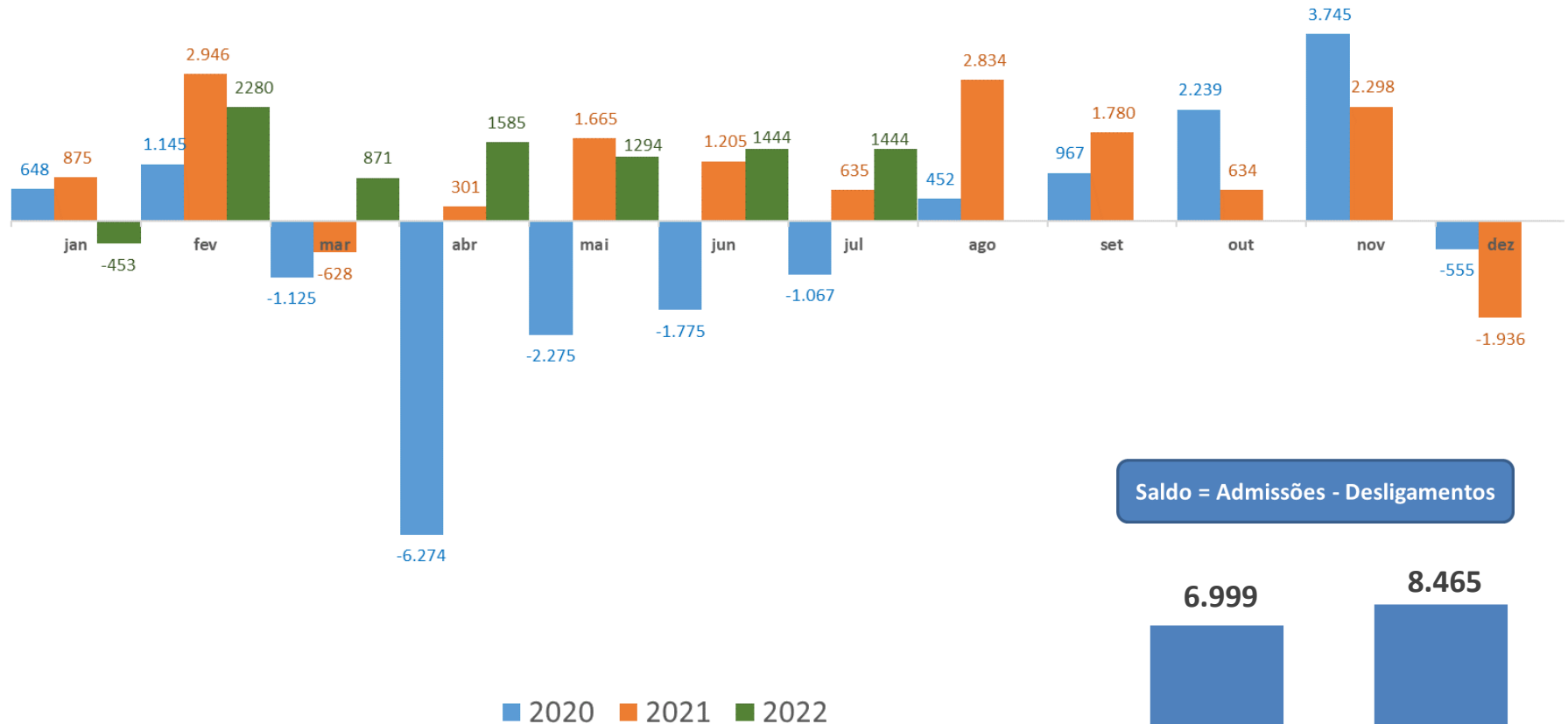
Receita Tributária Própria: 5%

Áreas inundadas e protegidas: 1%

Área Cultivada: 3%

Componente Fixo: 2%

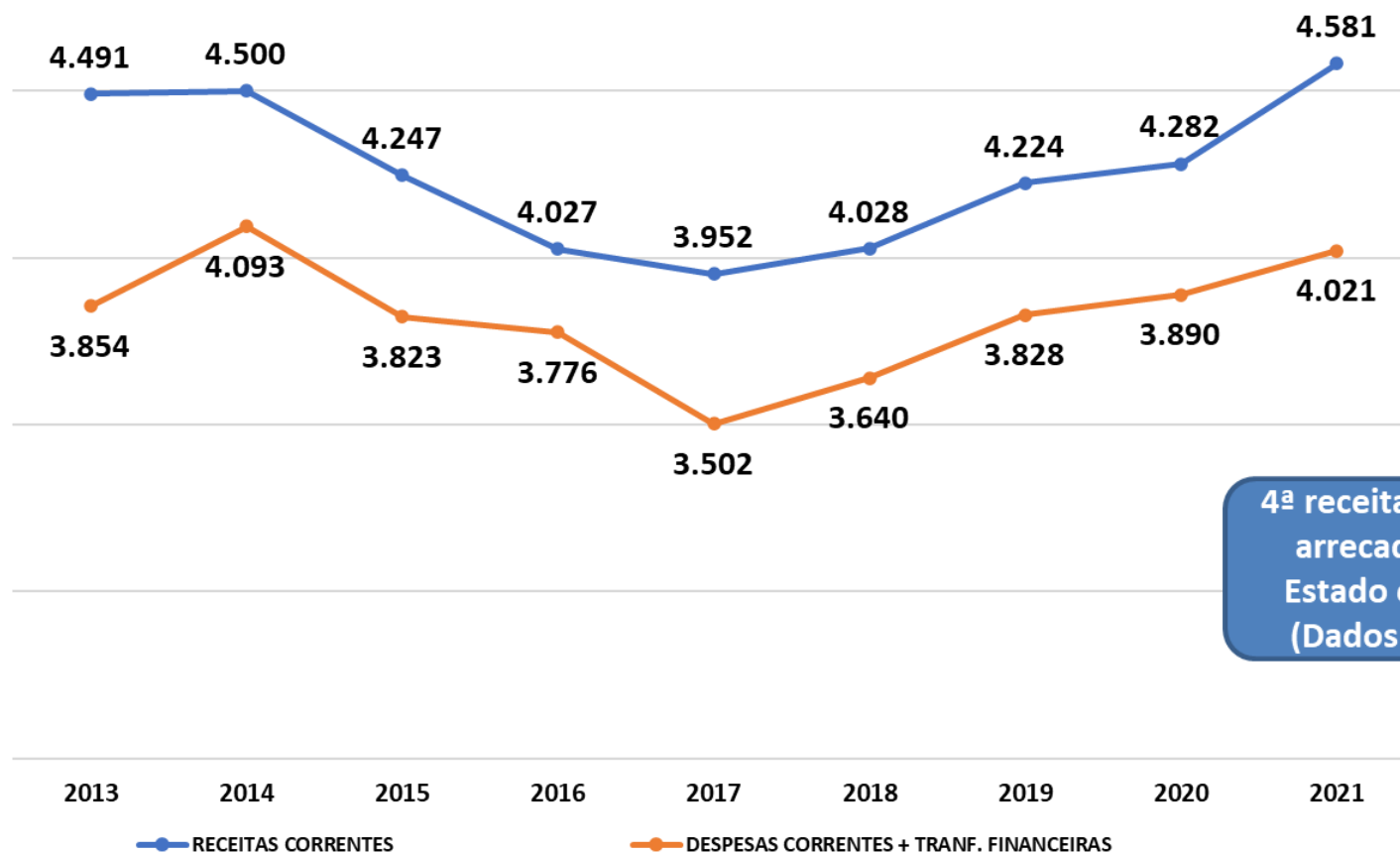
Evolução do Saldo de Emprego Formal em São Bernardo do Campo de jan/20 a jul/22



Fonte: Ministério da Economia

<https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoibW5NWl00DEtYmZiYy00Mjg3LTkzNWUyY2UyYjIwMDE1YWI2liwidCI6IjNlYzkyOTY5LTVhNTEtNGYxOC04YWw5LWVvM0hmYmFmYTk3OCJ9>

Receita Corrente e Despesa Corrente Liquidada + Transferência Financeira (2013 a 2021)

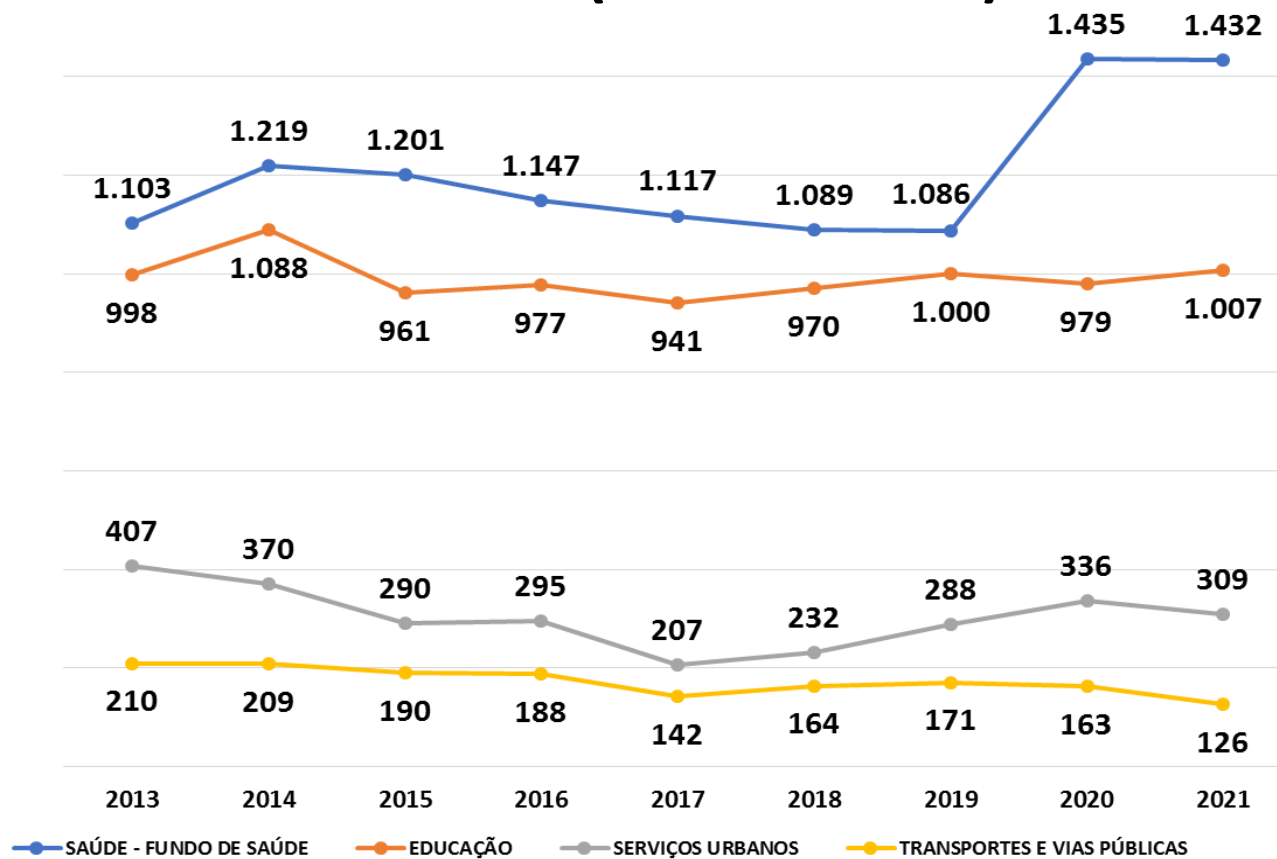


Em milhões R\$

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES	4.491	4.500	4.247	4.027	3.952	4.028	4.224	4.282	4.581
DESPESAS CORRENTES + TRANF. FINANCEIRAS	3.854	4.093	3.823	3.776	3.502	3.640	3.828	3.890	4.021

Fonte: Sistema Financeiro. PMSBC. Valores a preços de agosto de 2022 (IPCA-IBGE).

Evolução da despesa corrente liquidada – maiores Secretarias (2013 a 2021)



Em milhões R\$

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
SAÚDE - FUNDO DE SAÚDE	1.103	1.219	1.201	1.147	1.117	1.089	1.086	1.435	1.432
EDUCAÇÃO	998	1.088	961	977	941	970	1.000	979	1.007
SERVIÇOS URBANOS	407	370	290	295	207	232	288	336	309
TRANSPORTES E VIAS PÚBLICAS	210	209	190	188	142	164	171	163	126



DADOS da LOA 2023

Dados Consolidados do Município



Valores em R\$ mil

	LOA - 2023	
Administração Direta	5.926.519	91,67%
Recurso Tesouro	3.774.673	58,38%
Recursos Vinculados	2.151.846	33,28%
Administração Indireta	538.724	8,33%
Total Orçamento Fiscal	6.465.243	100,00%

Obs. Os valores das transferências financeiras estão dentro do recurso tesouro.

Valores em R\$ mil

Transferências Financeiras do Tesouro:

Instituto de Previdência de São Bernardo do Campo:.....	273.357
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo:.....	80.000
Agência Reguladora de Serviços Públicos:.....	1.800
Total:.....	355.157



RECEITAS ESTIMADAS

Fontes das Receitas Municipais



Receitas Próprias	Transferências da União e do Estado	Operações de crédito
Impostos: IPTU, ISSQN, ITBI, IRRF	Da União: FPM, ITR, IPI/Exp., Salário-Educação, SUS, MEC/FUNDE, Convênios	Com instituições nacionais: Caixa, Banco do Brasil, BNDES, instituições privadas
Taxas, Tarifas por Serviços Prestados	Do Estado: ICMS, IPVA, Convênios	Com instituições internacionais: BIRD, BID, CAF, instituições financeiras privadas
Outras receitas próprias: Aplicações financeiras, Multas de Trânsito, Contr. Iluminação Pública etc.	FUNDEB (é uma transferência multigovernamental)	

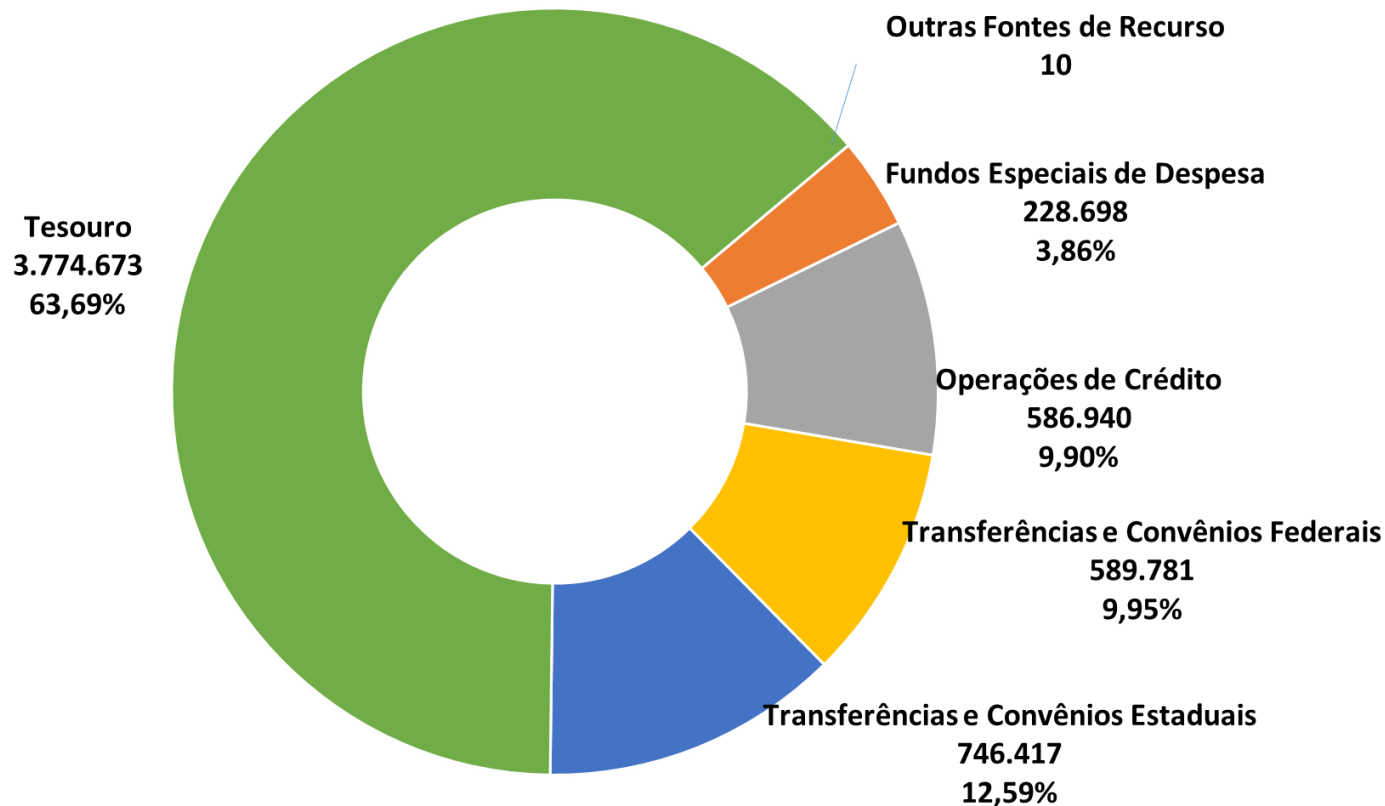
Receita da Administração Direta e Indireta



Valores em R\$ mil

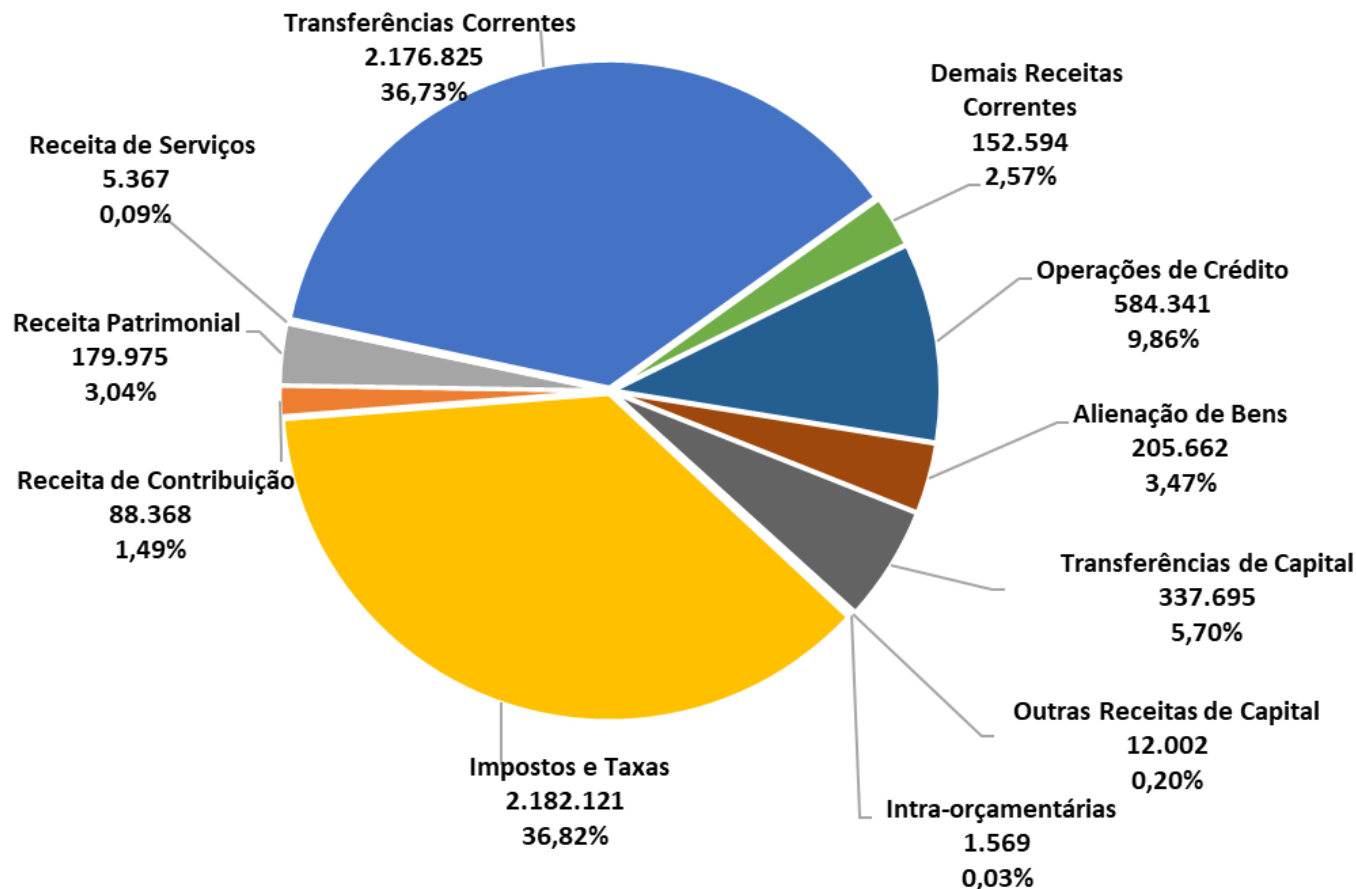
	LOA - 2023
Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo	5.926.519
Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo	463.090
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	75.312
Agência Reguladora de Serviços Públicos de São Bernardo do Campo	322
Total da Receita	6.465.243

Receita da Administração Direta por Fonte de Recurso



Total da receita: R\$ 5.926.519
(Em R\$ mil)

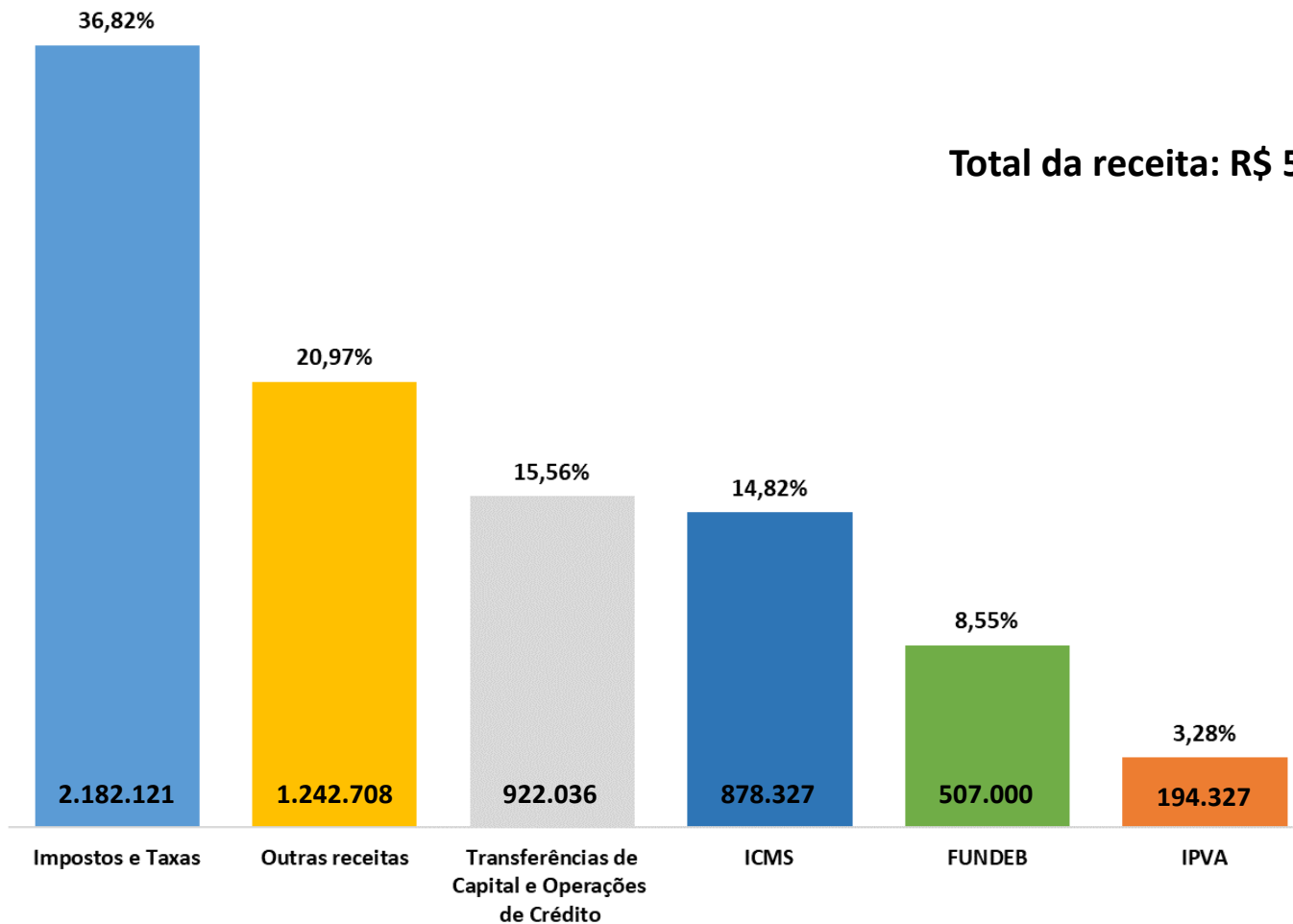
Composição da Receita por Categoria da Adm. Direta



Total da receita: R\$ 5.926.519
(Em R\$ mil)

Composição da Receita

Principais Itens da Adm. Direta



* Os impostos (ICMS E IPVA) estão com os valores líquidos após retenção do FUNDEB



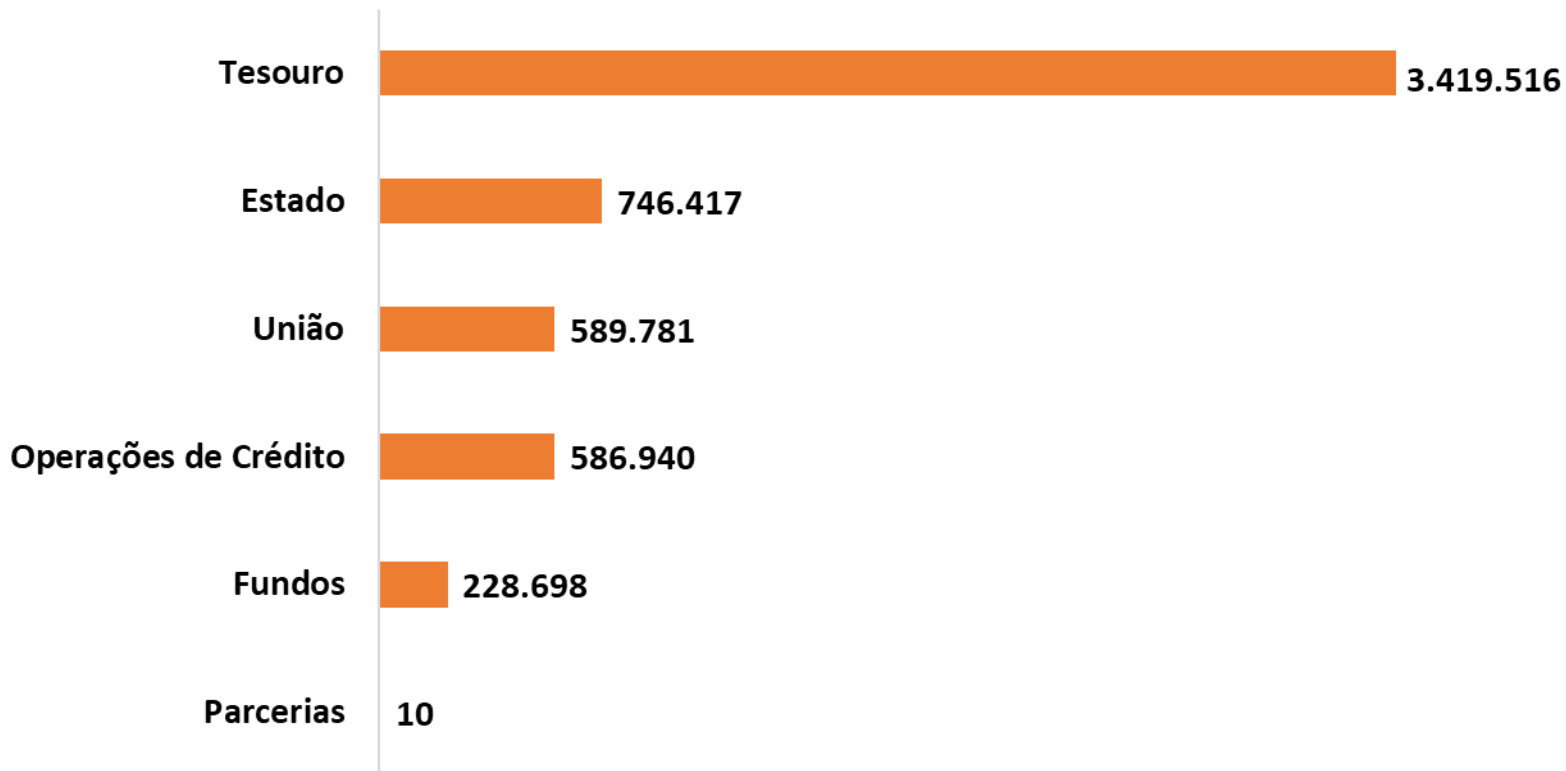
DESPEAS FIXADAS

Despesa Total por Eixo de Governo



Eixos de Governo	Valor LOA 2023
1 - Nossa São Bernardo com Oportunidades de Emprego e Renda	3.987.000
2 - Nossa São Bernardo com Oportunidades de Desenvolvimento e Inclusão Social	2.537.440.000
3 - Nossa São Bernardo com Oportunidades de Viver em uma Cidade Digna e Ambientalmente Sustentável	773.860.000
4 - Gestão Eficiente e Participação Social	116.595.000
5 - Pessoal	1.417.937.000
6 - Dívidas e Encargos	701.435.000
7 - Reserva de Contingência	86.625.000
8 - Câmara e Administração Indireta	827.364.000

Despesa da Administração Direta por Fonte de Recursos



Total da despesa: R\$ 5.571.362
(Em R\$ mil)

Despesa Total por Secretaria



Valores em R\$ mil

UNIIDADES	LOA 2023	%
Secretaria de Educação	1.266.817	22,74%
Secretaria de Saúde - Fundo de Saúde	1.244.377	22,34%
Secretaria de Transportes e Vias Públicas	802.088	14,40%
Encargos Gerais do Município	675.986	12,13%
Secretaria de Serviços Urbanos	436.855	7,84%
Secretaria de Administração e Inovação	283.196	5,08%
Secretaria de Habitação	268.729	4,82%
Secretaria de Obras e Planejamento Estratégico	141.740	2,54%
Secretaria de Finanças	94.984	1,70%
Secretaria de Segurança Urbana	91.669	1,65%
Procuradoria Geral do Município	66.019	1,18%
Secretaria de Assistência Social	54.807	0,98%
Secretaria de Esportes e Lazer	42.771	0,77%

Valores em R\$ mil

Encargos Gerais do Município	LOA 2023	%
Dívida	594.036	88%
Reserva de Contingência	25.000	4%
Demais	56.950	8%
Total	675.986	100%

Despesa Total por Secretaria

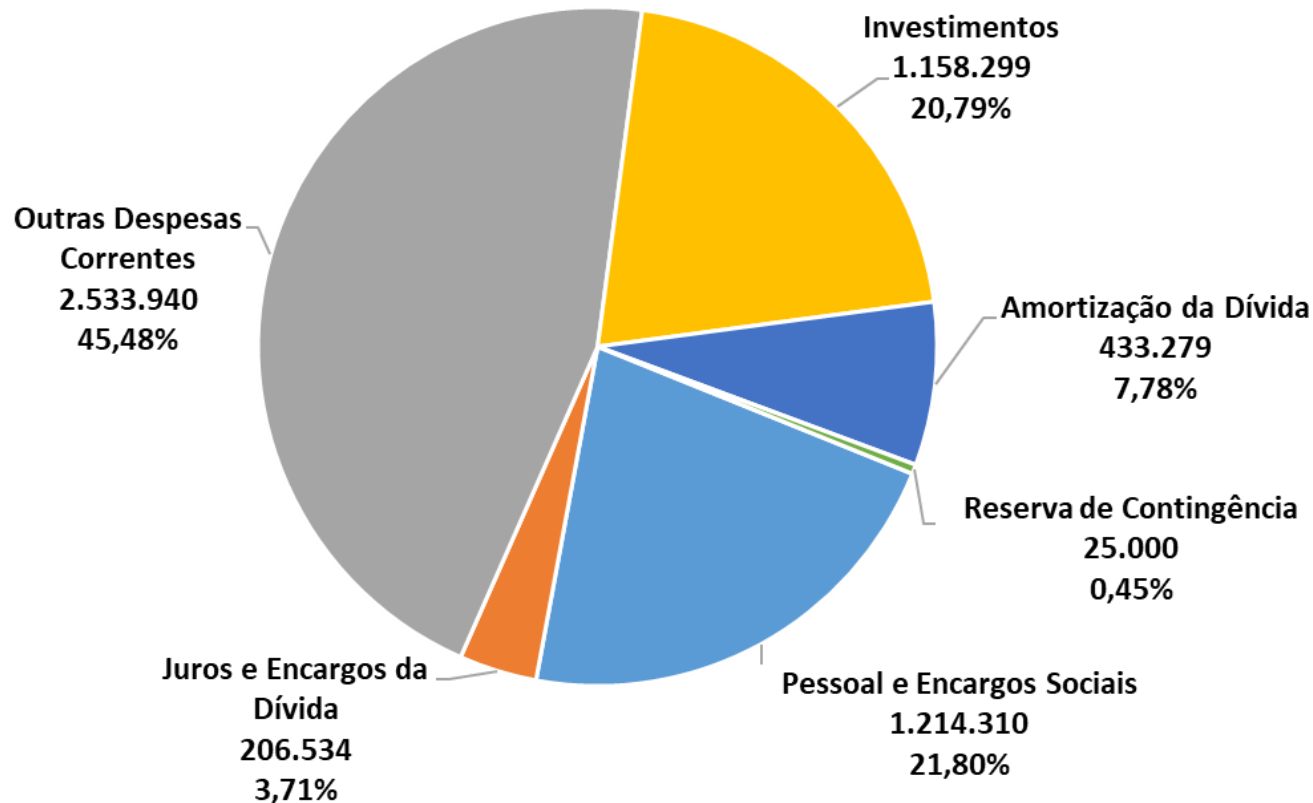


Valores em R\$ mil

UNIIDADES	LOA 2023	%
Secretaria de Comunicação	28.790	0,52%
Secretaria de Cultura e Juventude	21.689	0,39%
Secretaria de Governo	14.891	0,27%
Secretaria de Meio Ambiente e Proteção Animal	11.588	0,21%
Secretaria de Desenv. Econômico, Ciência, Tecnologia, Trabalho e Turismo	9.116	0,16%
Gabinete do Prefeito	4.871	0,09%
Secretaria de Cidadania e da Pessoa com Deficiência	4.648	0,08%
Secretaria de Chefia de Gabinete	3.360	0,06%
Secretaria de Coordenação Governamental	2.371	0,04%
Total da Despesa por Secretaria	5.571.362	100,00%

Transferências Financeiras	355.157
Total da Administração Direta	5.926.519

Despesa da Administração Direta por Grupo



Total da despesa: R\$ 5.571.362
(Em R\$ mil)

Financiamento dos Investimentos Administração Direta



Valores em R\$ mil

Fonte de Recursos	LOA 2023	% s/ Total
01 - Tesouro	201.649	3,62%
02 - Estado	199.523	3,58%
03 - Fundos	56.082	1,01%
05 - União	114.105	2,05%
07 - Operações de Crédito	586.940	10,53%
Total	1.158.299	20,79%

Total - Administração Direta	5.571.362	100,00%
-------------------------------------	------------------	----------------

Em 2021 SBC foi a 3ª
cidade em despesa
com investimentos do
Estado (Dados Siconfi)

Aplicação Constitucional na Educação

25,00%
Aplicação Obrigatória



26,18%
LOA 2023

Em R\$ mil

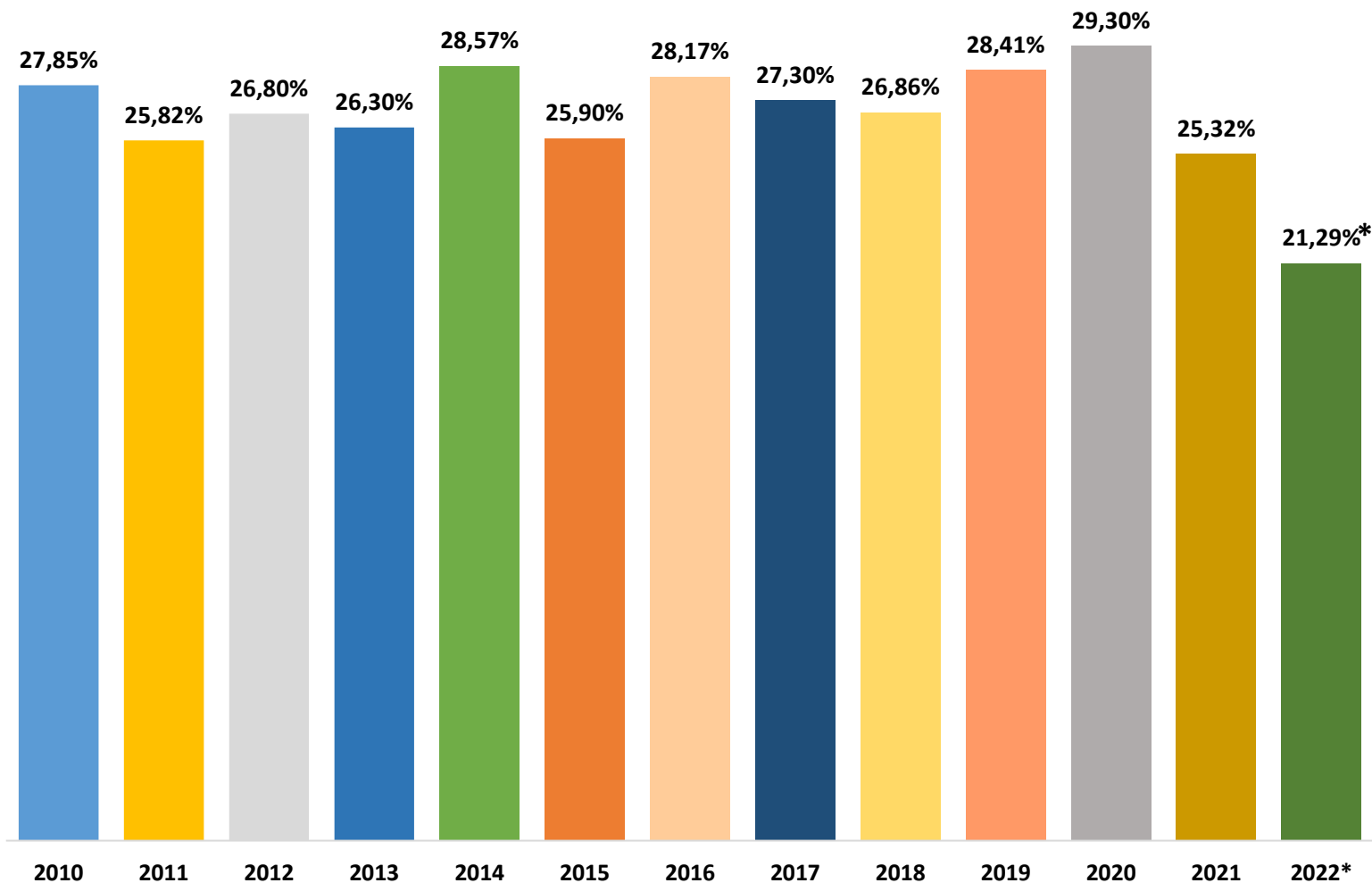
Receita de Transfer. e Impostos	LOA 2023
ICMS	1.098.155
ISS	802.847
IPTU	750.997
IPVA	242.909
IR	222.532
ITBI	150.306
FPM	106.645
IPI - Exportação	9.847
ITR	396
Total Transferências e Impostos	3.384.634
Aplicação Obrigatória -25%	846.159
Aplicação Total em Educação - 26,18%	880.005

Gastos da Educação por Subfunção

Subfunção	Recursos Próprios	Recursos Vinculados	Total Geral	%
Ensino Fundamental	333.690.000	226.517.000	560.207.000	43,63%
Educação Infantil	251.092.000	263.883.000	514.975.000	40,11%
Alimentação e Nutrição	49.020.000	44.800.000	93.820.000	7,31%
Educação de Jovens e Adultos	3.563.000	42.552.000	46.115.000	3,59%
Administração Geral	28.636.000	-	28.636.000	2,23%
Educação Especial	8.012.000	14.146.000	22.158.000	1,73%
Proteção e Benefícios ao Trabalhador	681.000	-	681.000	0,05%
Ensino Profissional	279.000	-	279.000	0,02%
Tecnologia da Informação	2.000	20.000	22.000	0,00%
Ensino Superior	20.000	-	20.000	0,00%
Preservação e Conservação Ambiental	-	10.000	10.000	0,00%
Total Geral	674.995.000	591.928.000	1.266.923.000	98,68%
Participação dos Recursos	53,28%	46,72%		

Aplicação Constitucional na Educação

Percentual sobre a Receita de Impostos



* Base 4° bimestre/2022

Educação

Valores em R\$ mil

Merenda Escolar	93.820
Tesouro	49.020
União	44.800

Uniforme Escolar	21.006
Tesouro	21.006

Material Escolar	7.000
Tesouro - 25% EC	6.000
União	1.000

Transporte Escolar	79.243
Tesouro - 25% EC	47.310
União	31.933

Convênios e Parcerias	57.056
Tesouro - 25% EC	57.026
Estado - Fundeb	30



Educação

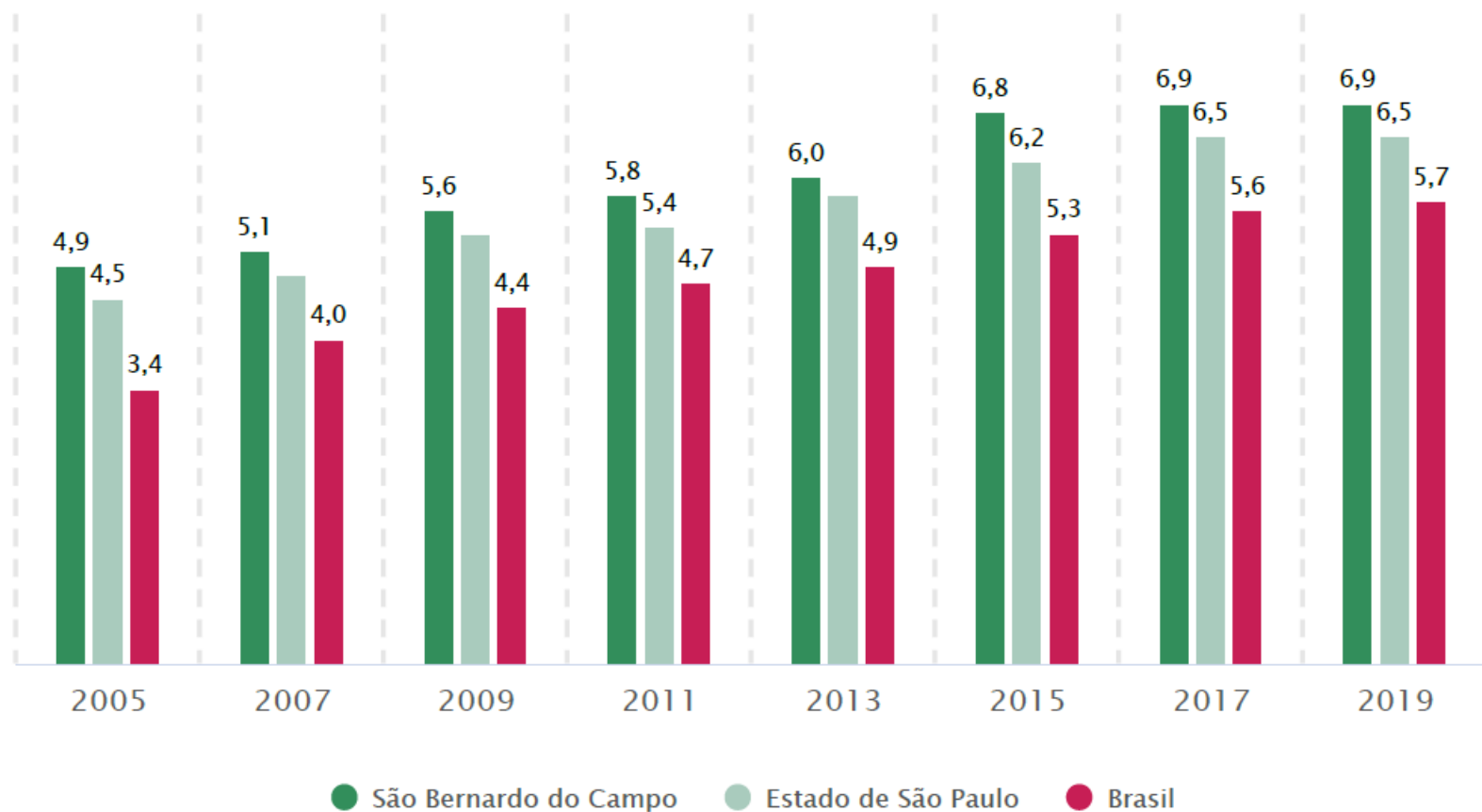


Unidades Escolares	Quantidade
EMEBs – Escola Municipal de Educação Básica	174
EMEBE – Escola Municipal de Educação Especial	1
EMEBB – Escola Municipal de Educação Básica Bilíngue	1
Creches Parceiras	38
Total de Unidades Escolares	214

Número de alunos	Quantidade
Creche	12.746
Educação Infantil	16.694
Fundamental (do 1º ao 5º ano)	42.549
EJA - Educação de Jovens e Adultos	1.794
Educação Especial	119
Creches Parceiras	4.295
Total de Alunos	78.197

*dados quadro de movimento agosto/2022.

IDEB - Notas nos anos iniciais



*Nota: Total do Estado refere-se à rede pública que inclui as redes municipais, estaduais e federal.
Fonte: Instituto Nacional de Estudos e Pesquisas Educacionais Anísio Teixeira (Inep).*

Aplicação Constitucional na Saúde

15,00%
Aplicação Obrigatória



22,89%
LOA 2023

Em R\$ mil

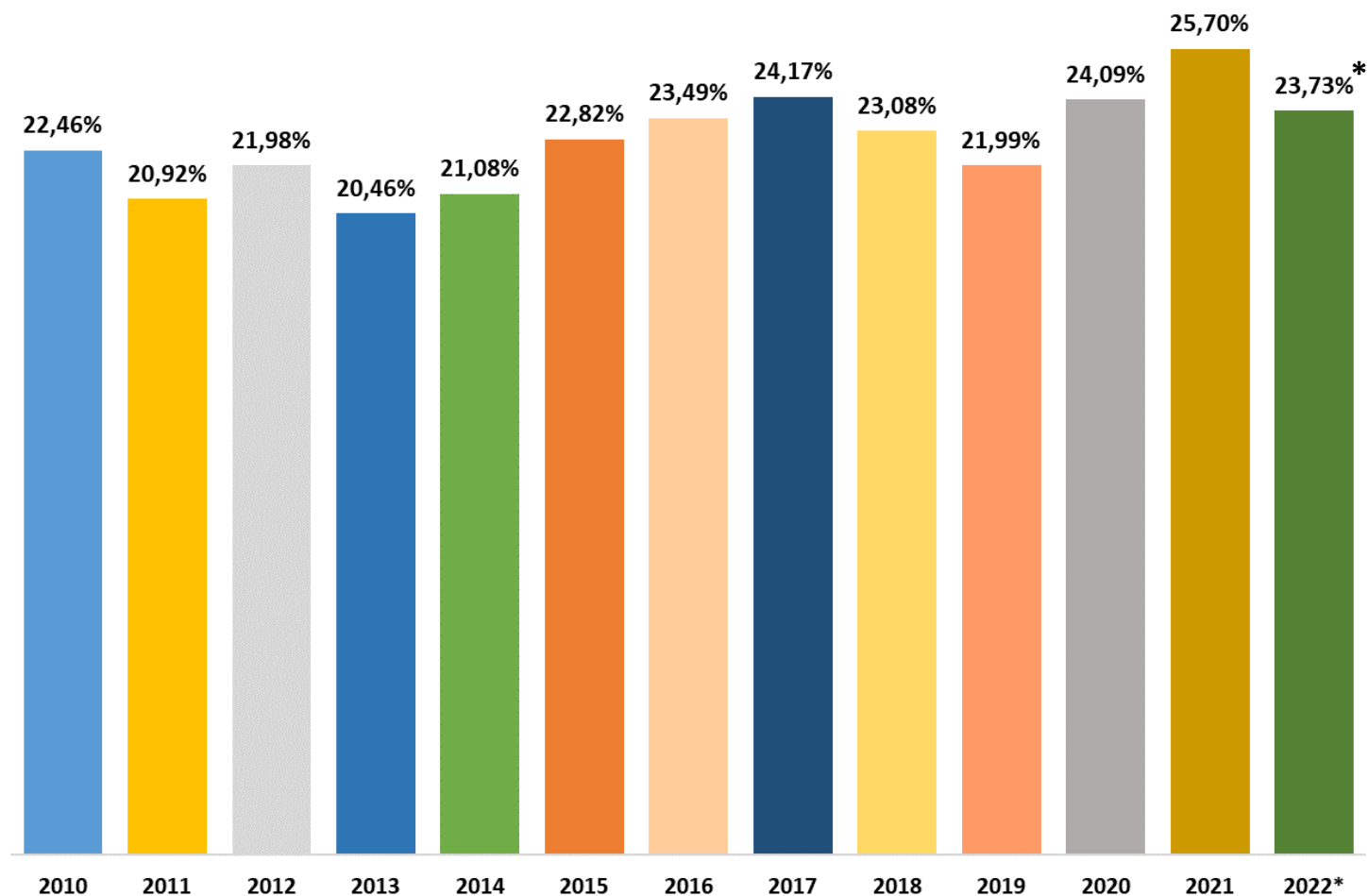
Receita de Transferência e Impostos	LOA 2023
ICMS	1.098.155
ISS	802.847
IPTU	750.997
IPVA	242.909
IR	222.532
ITBI	150.306
FPM	97.939
IPI - Exportação	9.847
ITR	396
Total Transferências e Impostos	3.375.928
Aplicação Obrigatória - 15%	506.389
Adicional de Recursos do Tesouro	266.461
Aplicação Total em Saúde - 22,89%	772.850

Gastos da Saúde por Subfunção

Subfunção	Recursos Próprios	Recursos Vinculados	Total Geral	%
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	405.490.000	358.448.000	763.938.000	59,52%
Atenção Básica	125.853.000	121.668.000	247.521.000	19,29%
Administração Geral	156.966.000	1.582.000	158.548.000	12,35%
Suporte Profilático e Terapêutico	59.888.000	7.514.000	67.402.000	5,25%
Vigilância Epidemiológica	13.115.000	7.303.000	20.418.000	1,59%
Alimentação e Nutrição	7.820.000	-	7.820.000	0,61%
Vigilância Sanitária	7.156.000	360.000	7.516.000	0,59%
Proteção e Benefícios ao Trabalhador	7.020.000	-	7.020.000	0,55%
Previdência do Regime Estatutário	1.229.000	-	1.229.000	0,10%
Tecnologia da Informação	445.000	351.000	796.000	0,06%
Outros Encargos Especiais	580.000	-	580.000	0,05%
Serviço da Dívida Interna	504.000	-	504.000	0,04%
Refinanciamento da Dívida Interna	18.000	-	18.000	0,00%
Total Geral	786.084.000	497.226.000	1.283.310.000	100,00%
Participação dos Recursos	61,25%	38,75%		

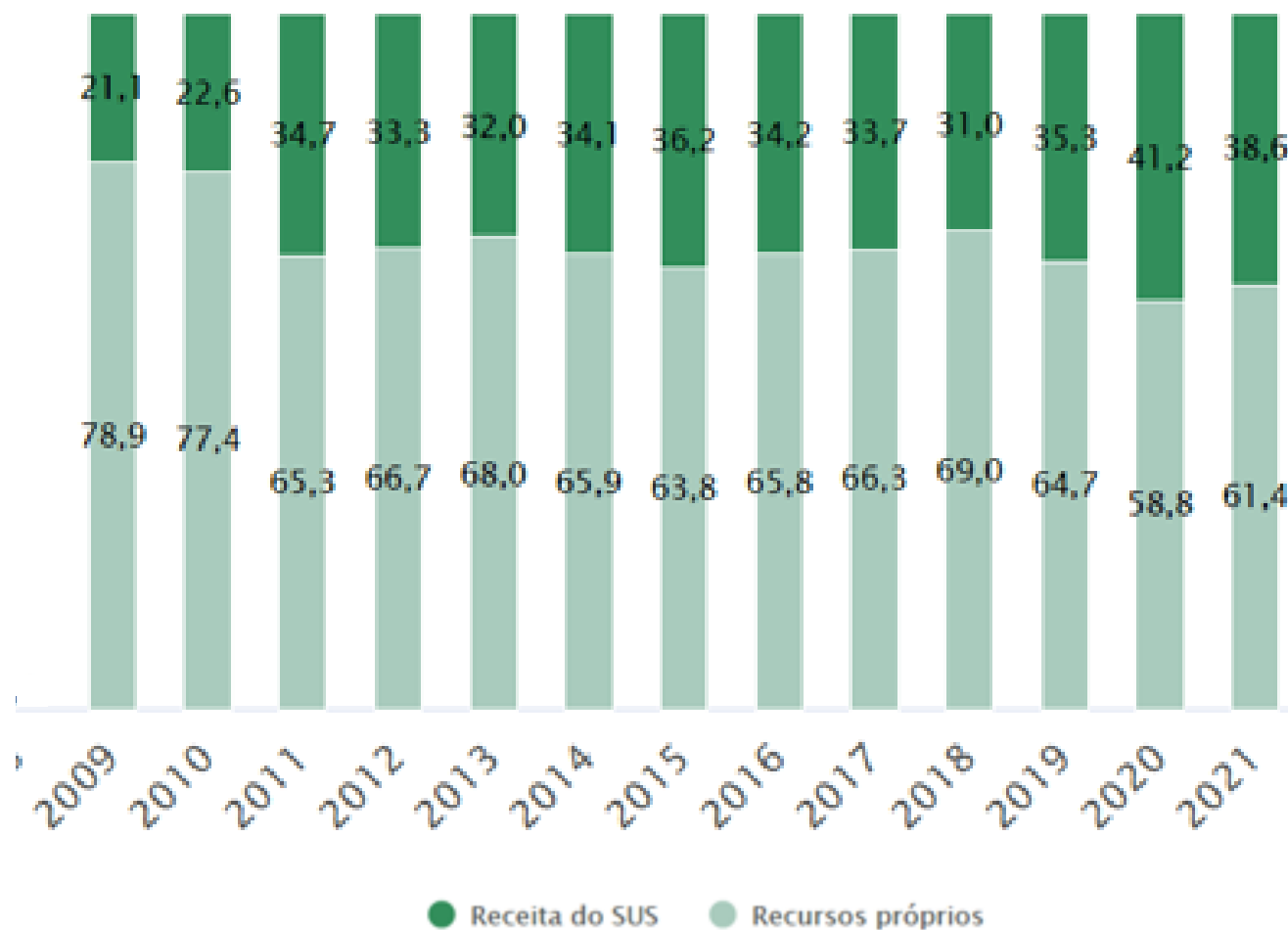
Aplicação Constitucional na Saúde

Percentual sobre a Receita de Impostos



* Base 4º bimestre/2022

Origem dos Recursos Aplicados na Saúde em %



Saúde – Custos dos Hospitais

Manutenção e funcionamento



Valores em R\$ mil

Hopital	Tesouro	Estado	União	Total
Hospital de clínicas	82.431	24.000	76.922	183.353
Hospital de urgência	78.768	-	62.894	141.662
HMU/Hospital da Mulher	57.793	-	41.192	98.985
Hospital Anchieta	37.828	-	39.490	77.318
Total por Fonte	256.820	24.000	220.498	501.318

Comprometimento da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal



	LOA 2023
Receita Corrente Líquida (RCL) - PMSBC	4.786.819.000
Gastos com Pessoal	1.487.651.000
% sobre a RCL - PMSBC	31,08%
Limite Máximo LRF	54,00%
Limite Prudencial LRF	51,30%
Limite Alerta - TCESP	48,60%



Legislativo e Administração Indireta

Administração Indireta (Receita Própria dos Entes)



Valores em R\$ mil

Ente Administrativo	LOA 2023
Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo	463.090
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	75.312
Agência Reguladora de Serviços Públicos de São Bernardo do Campo	322
Total	538.724

Valores em R\$ mil

Transferências Financeiras do Tesouro:

Instituto de Previdência de São Bernardo do Campo:.....	273.357
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo:.....	80.000
Agência Reguladora de Serviços Públicos:.....	1.800
Total:.....	355.157



Despesa Total da Administração Indireta

Valores em R\$ mil

Administração Indireta	LOA 2023	%
Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo	745.792	83,43%
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	74.553	8,34%
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	71.414	7,99%
Agência Reguladora de Serviços Públicos de São Bernardo do Campo	2.122	0,24%
Total da Despesa da Administração Indireta	893.881	100,00%

Despesa Consolidada do Município



Valores em R\$ mil

	LOA 2023	%
Administração Direta	5.571.362	86,17%
Administração Indireta	893.881	13,83%
Total	6.465.243	100,00%



Acesso ao Projeto de Lei – LOA 2023:

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

- Acesso à Informação/Portal da Transparência
 - Planejamento Orçamentário
 - LOA
 - 2023