



Município de São Bernardo do Campo

Audiência Pública Lei Orçamentária Anual LOA 2020

Secretaria de Finanças
Departamento de Orçamento e Controladoria



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.



Base Legal 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

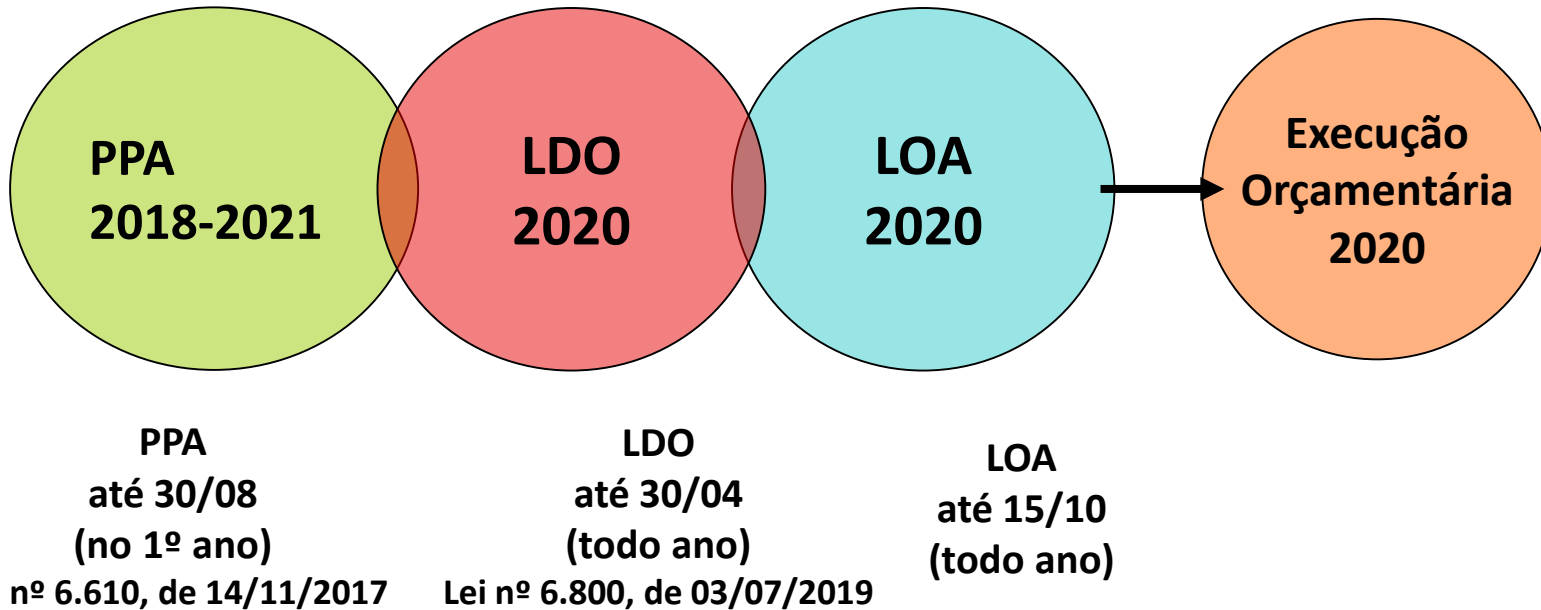
Art. 274 - Leis de iniciativa do Poder Executivo estabelecerão, com observância dos preceitos constitucionais e demais normas gerais de direito financeiro:

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



Ciclo Orçamentário 2020

Programa de Governo + PPA 2018-2021



Cenário Econômico Atual



Mercado Nacional

- O atual cenário econômico sugere cautela.
- A economia cresceu 0,4% no segundo trimestre, mas ainda não se recuperou definitivamente.
- A taxa de desemprego caiu, mas continua elevada (11,8% em julho contra 12,5% em abril/19).
- Perspectivas de reformas (Previdência e Tributária).



Notícias 2º Semestre

PIB surpreende, avança 0,4% no segundo trimestre e Brasil escapa da recessão técnica

- ✓ O PIB brasileiro cresceu 0,4% no segundo trimestre em relação ao três primeiros meses deste ano, de acordo com o IBGE.
- ✓ Indústria (+0,7%); Serviços (+0,3%); Agropecuária (-0,4%); Investimento (+3,2%).

Fonte: El País, 29/08/19.

Taxa de desemprego no Brasil cai para 11,8% em julho, diz IBGE

- ✓ Abril/19: 12,5%
- ✓ Julho/18: 12,3%
- ✓ População desocupada: 12,6 milhões de pessoas no trimestre finalizado em julho
- ✓ População ocupada: 93,6 milhões de pessoas.

Fonte: Agência Brasil, 30/08/2019.



Notícias 2º Semestre

Brasil e Argentina assinam acordo automotivo no âmbito do Mercosul

- ✓ 2029: entrará em vigor o acordo entre o Mercosul e a União Europeia.
- ✓ O documento foi assinado pelos ministros Paulo Guedes e Dante Sica (Argentina).
- ✓ O ministro disse que vai abrir a economia do Brasil.

Fonte: Agência Brasil, 06/09/19.

Mercado eleva para 0,87% a previsão do crescimento do PIB em 2019

- ✓ Relatório Focus
- ✓ Previsão de crescimento do PIB em 2019 passou de 0,80% para 0,87%
- ✓ Previsão de inflação passou de 3,65% para 3,59%.
- ✓ Previsão para PIB 2020: 2,1%.

Fonte: Site G1, 02/09/19.



Produto Interno Bruto (PIB)

Projetado x Efetivo



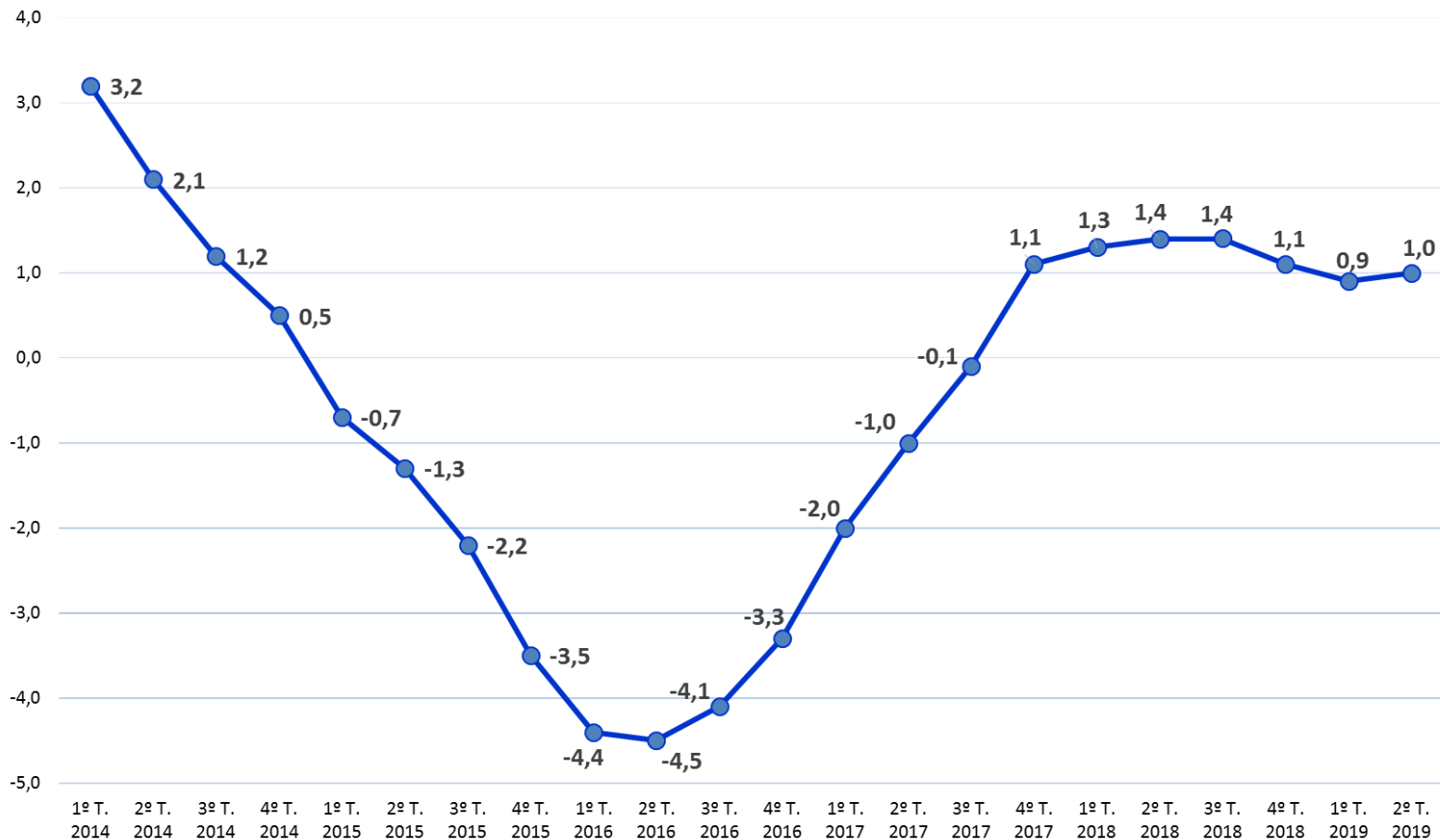
Fontes: PIB efetivo: IBGE

PIB projetado 2005-2018: LDO GOVERNO FEDERAL

PIB 2019-2022* (Expectativas): Boletim Focus/Banco Central, 13/09/2019

Histórico

Produto Interno Bruto (PIB), em %



Fonte: Contas Nacionais/Taxa acumulada em quatro trimestres
(em relação ao mesmo período do ano anterior) (%)

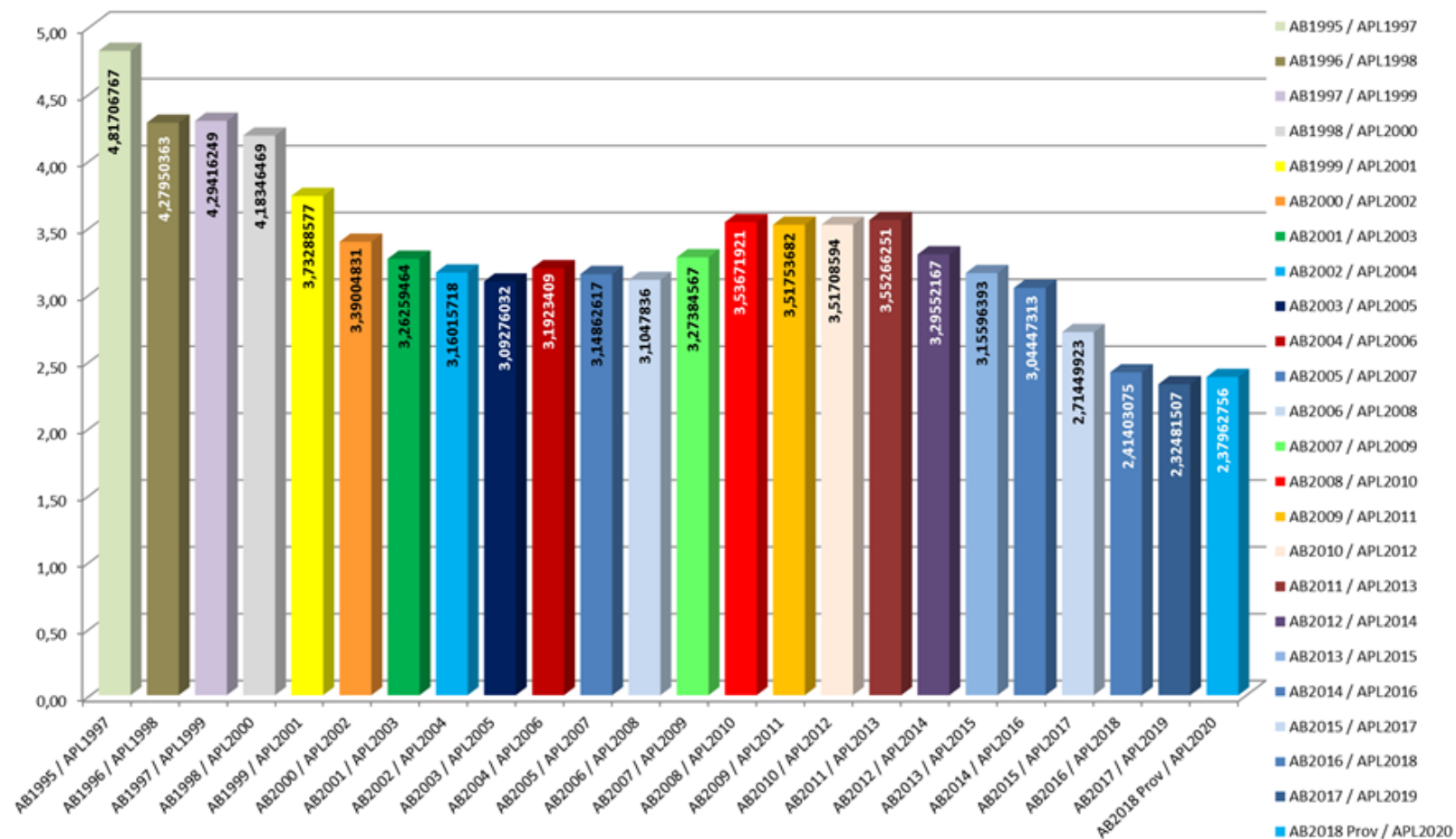
IBC-Br Atividade Econômica

Var. % em 12 meses, dados mensais



Fonte: Banco Central do Brasil - <https://www.bcb.gov.br/estatisticas>

Menor índice de participação no ICMS dos últimos 20 anos



Composição do ICMS

Valor Adicionado: 76%

População: 13%

Receita Tributária Própria: 5%

Áreas inundadas e protegidas: 1%

Área Cultivada: 3%

Componente Fixo: 2%

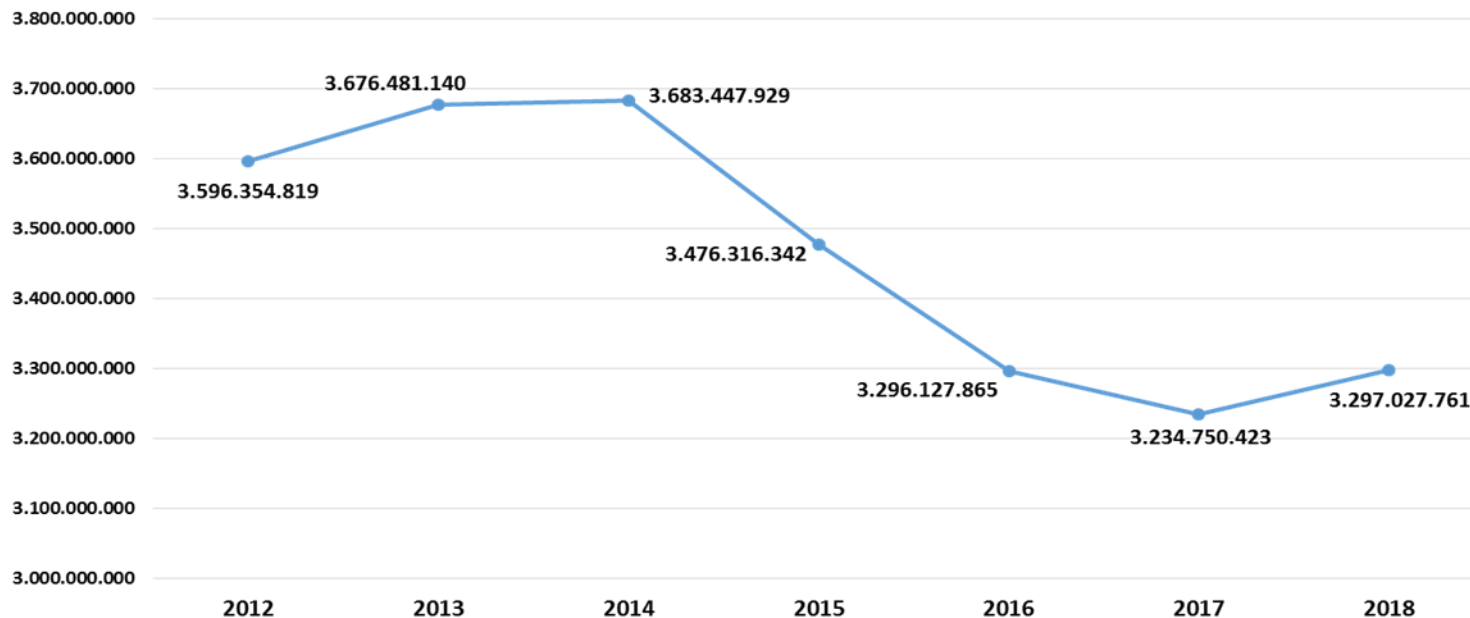
Metodologia de Cálculo do ICMS

O repasse dos 25% de ICMS arrecadado pelo Estado aos municípios segue diretrizes contidas no art. 158 da Constituição Federal e critérios definidos na Lei Estadual nº 8.510 de 2003. Para se chegar ao índice de participação dos municípios na distribuição do ICMS, é calculado o coeficiente de participação com base nos seguintes critérios e pesos:

- 76% - Valor Adicionado
- 13% - População
- 5% - Receita Tributária Própria Municipal
- 3% - Área Cultivada
- 0,5% - Área Inundada para geração de energia elétrica
- 0,5% - Área de Preservação Ambiental
- **2% - Percentual fixo**



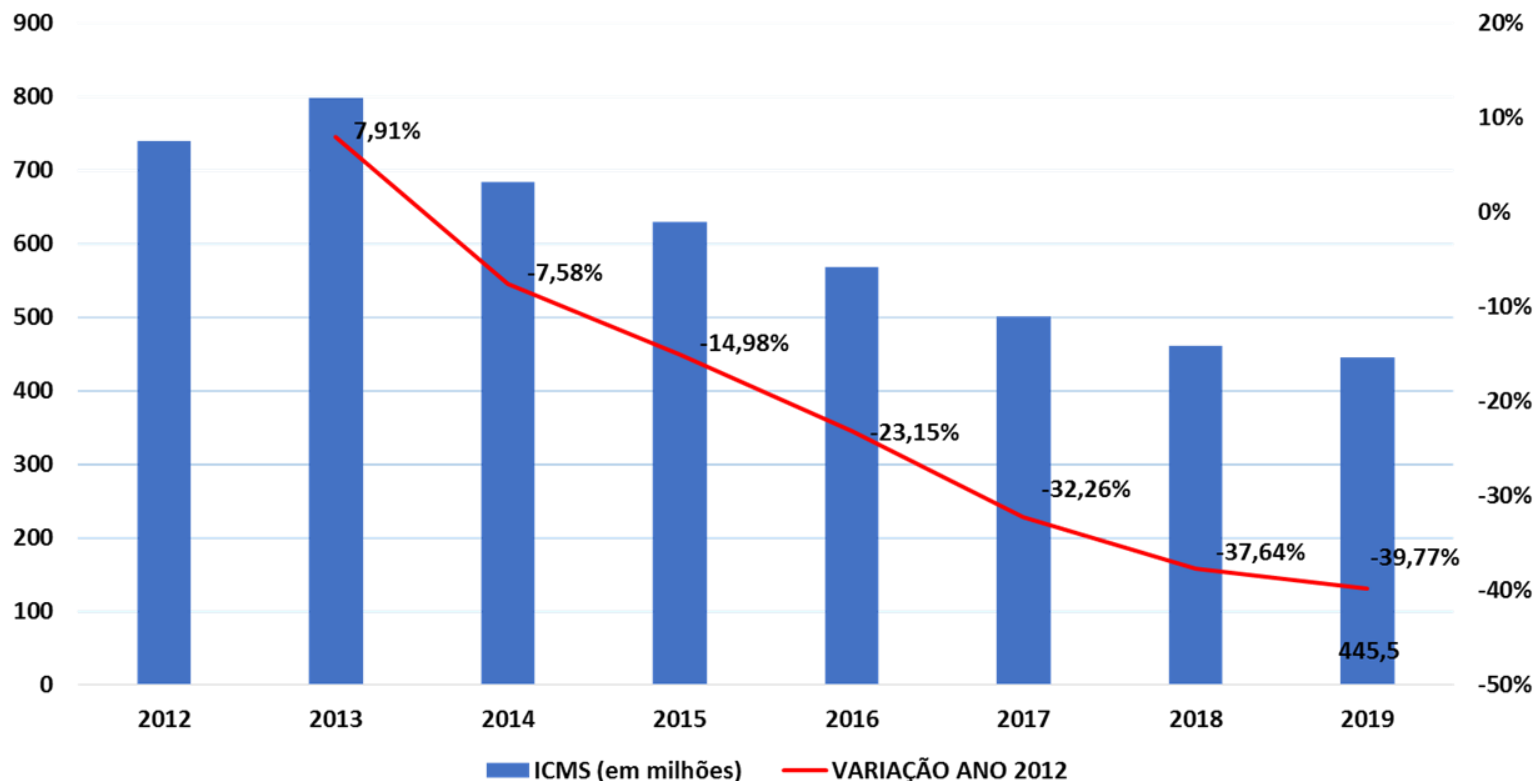
Evolução Anual das Receitas Correntes



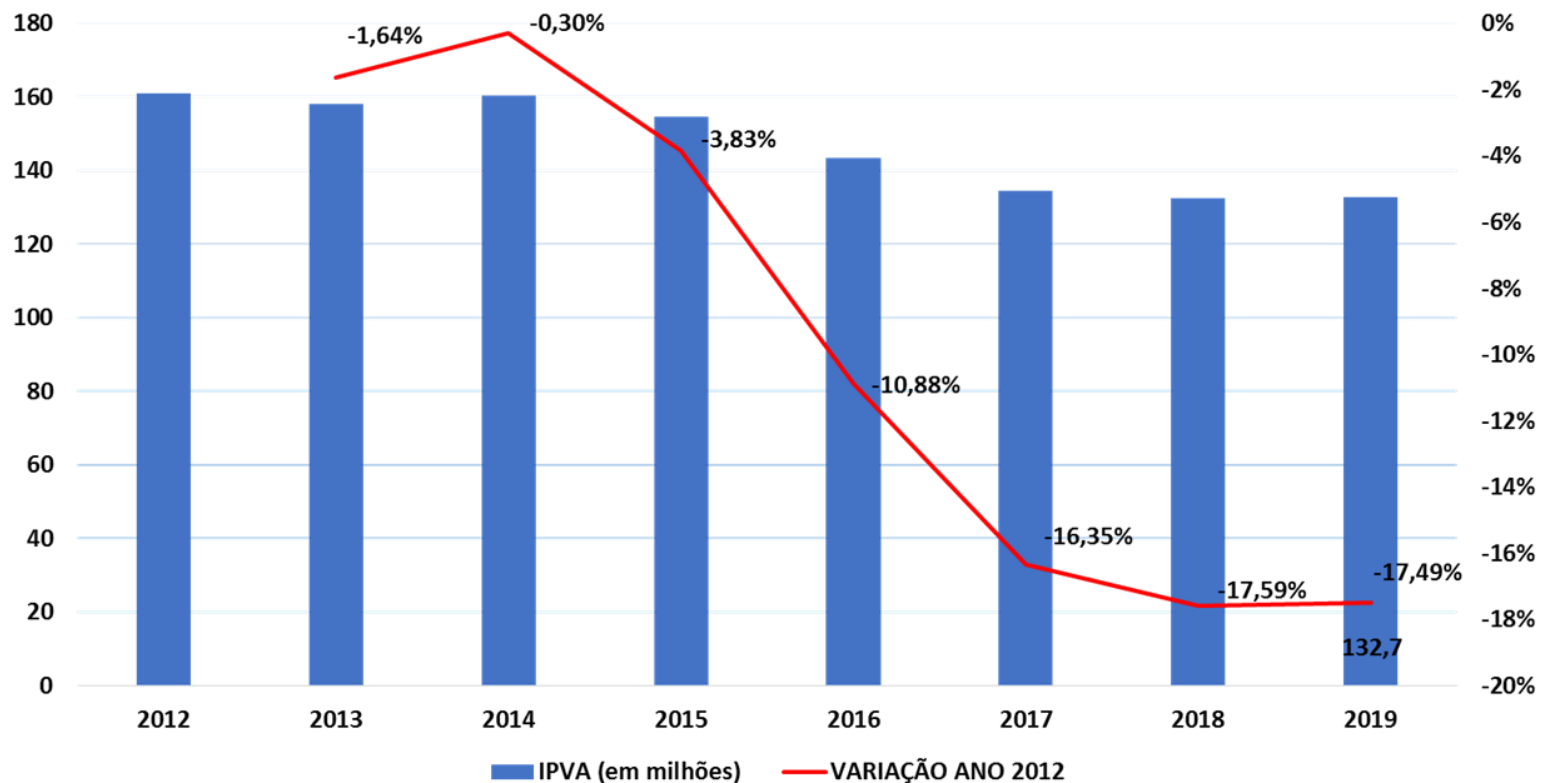
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
3.596.354.818,96	3.676.481.139,68	3.683.447.929,34	3.476.316.341,91	3.296.127.864,89	3.234.750.423,48	3.297.027.760,96

Fonte: Sistema Financeiro - Aequus Consultoria S/S Ltda, corrigido pelo IPCA agosto/2019, em reais.

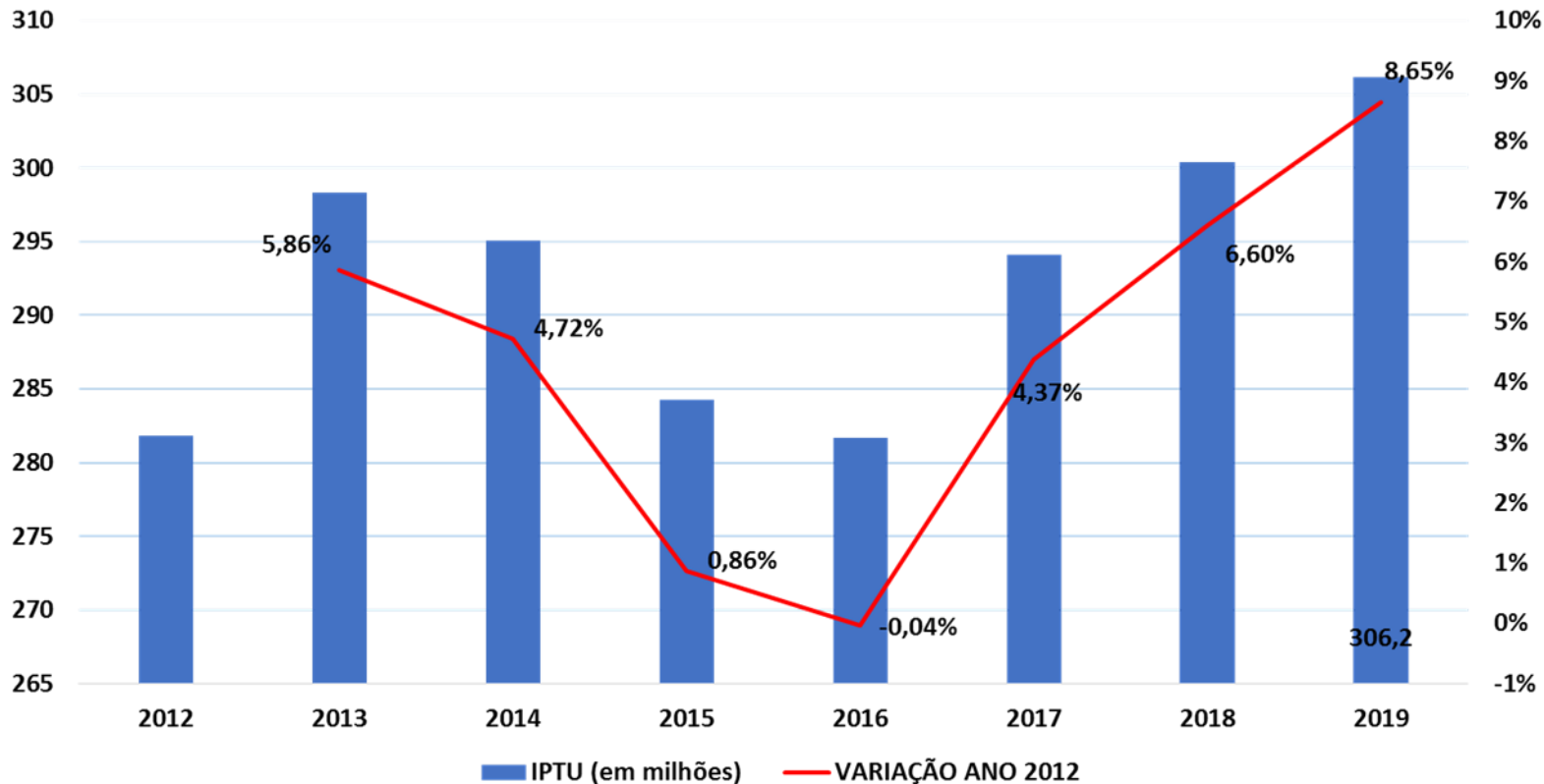
Evolução da Transferência do ICMS no período de janeiro a agosto e Variação em relação ao ano de 2012



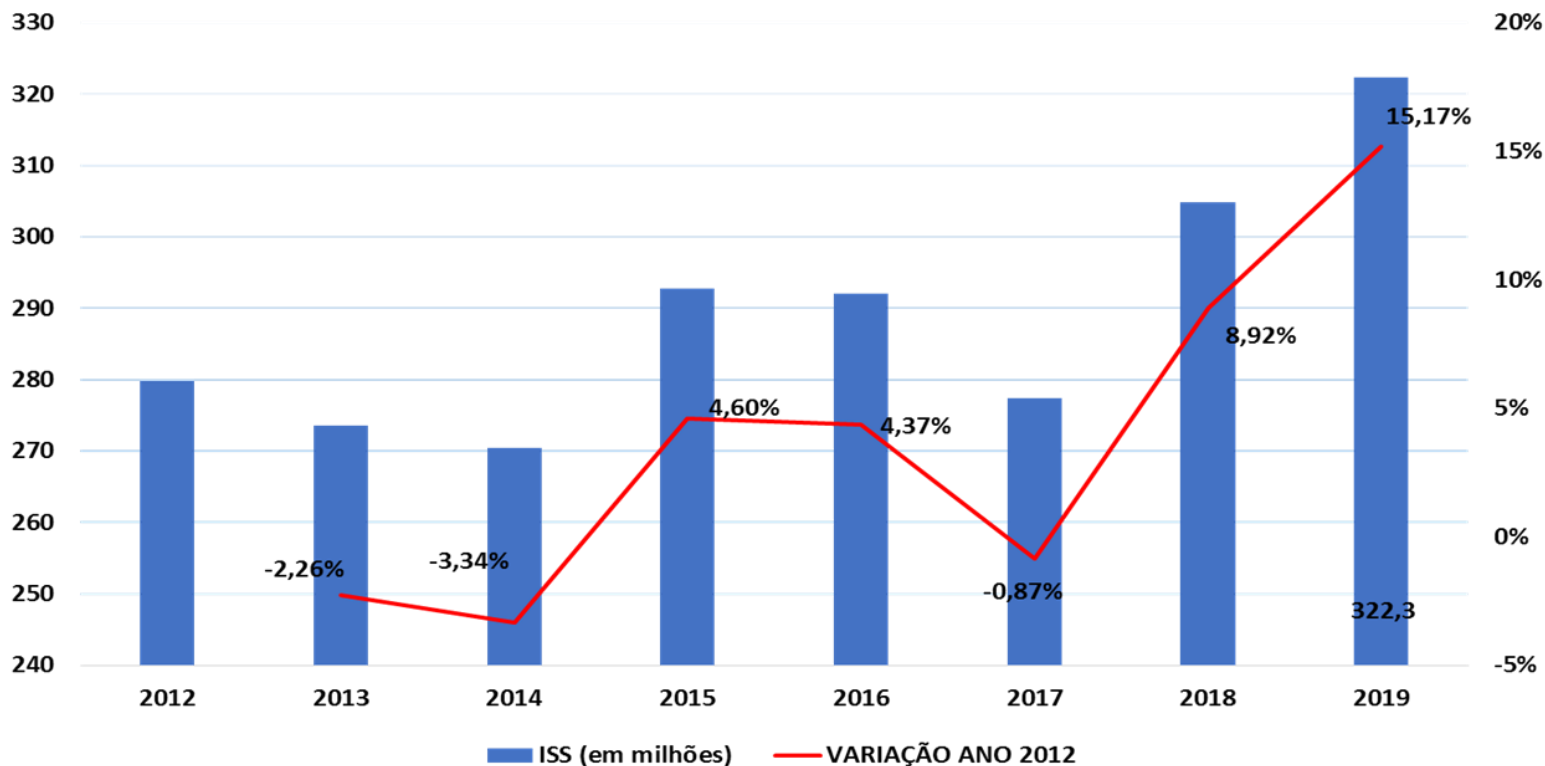
Evolução da Transferência do IPVA no período de janeiro a agosto e Variação em relação ao ano de 2012



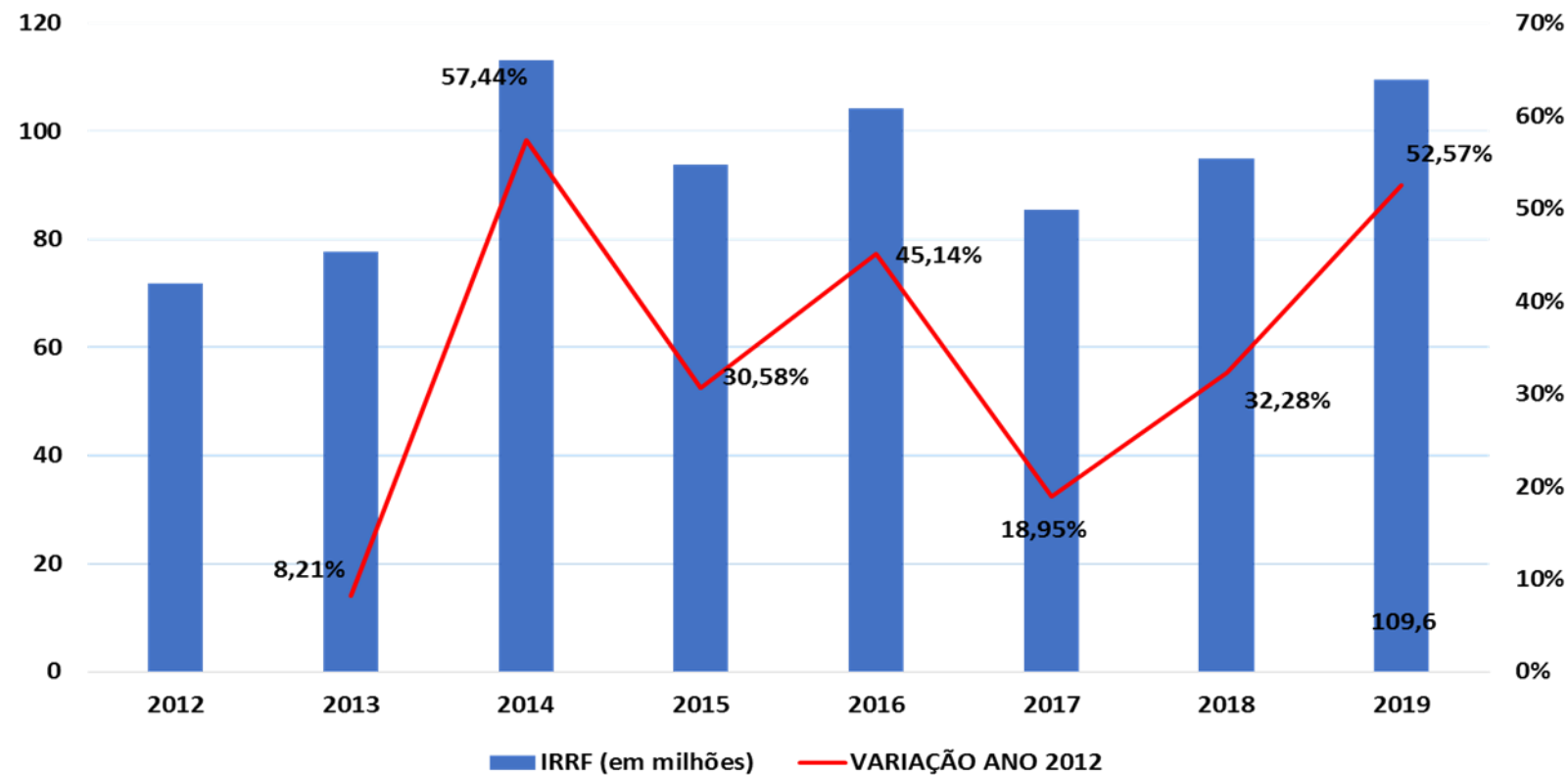
Evolução da Arrecadação do IPTU no período de janeiro a agosto e Variação em relação ao ano de 2012



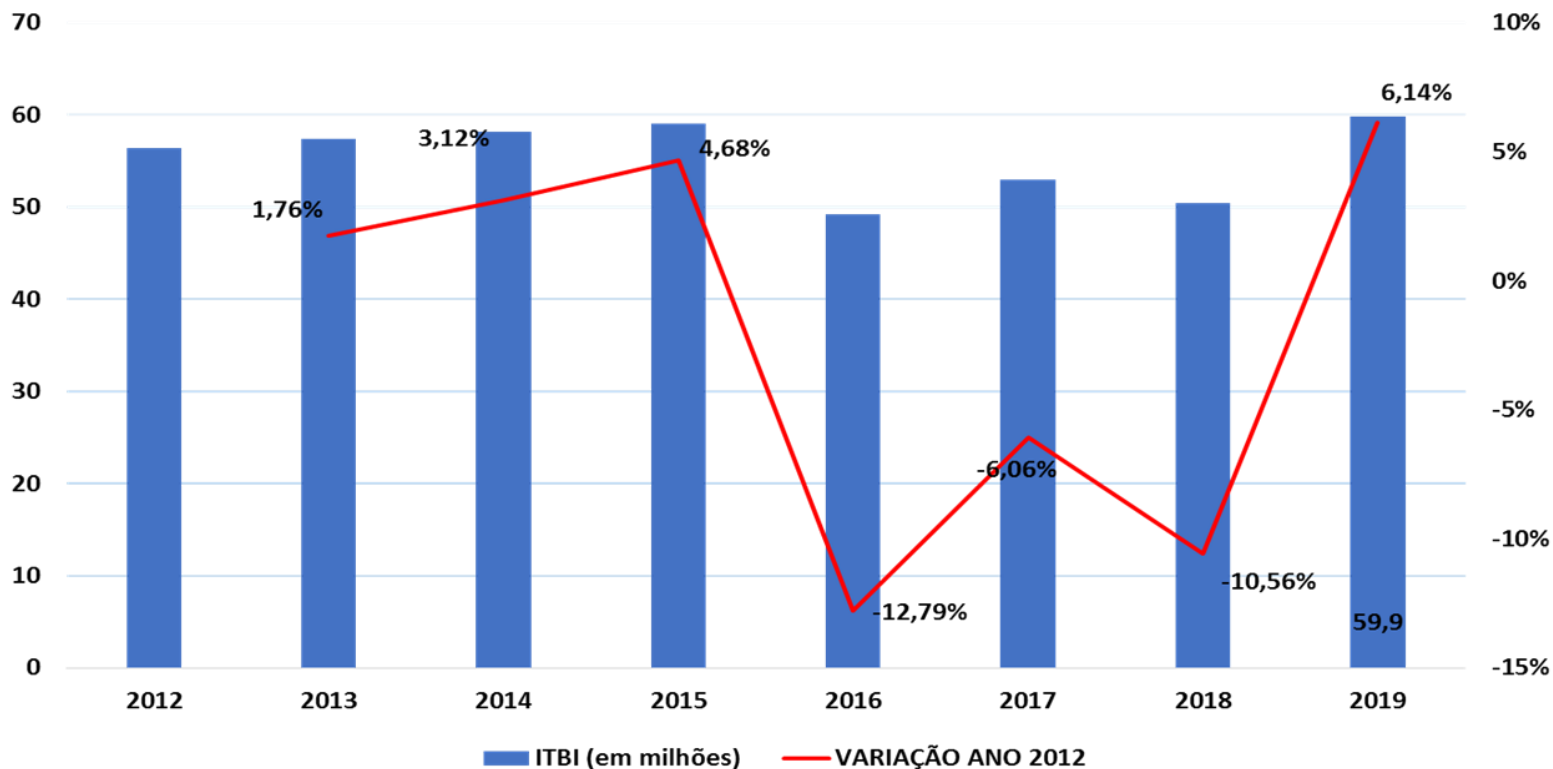
Evolução da Arrecadação do ISS no período de janeiro a agosto e Variação em relação ao ano de 2012



Evolução da Arrecadação do IRRF no período de janeiro a agosto e Variação em relação ao ano de 2012



Evolução da Arrecadação do ITBI no período de janeiro a agosto e Variação em relação ao ano de 2012



Limites de Endividamento - Comprometimento sobre a Receita Corrente Líquida Projetada - 2019

Contratações de Operções de Crédito

% sobre a RCL Projetada - LIMITE	16,00%
% sobre a RCL Projetada	11,63%

Pagamento de Amortizações, Juros e Encargos

% sobre a RCL Projetada - LIMITE	11,50%
% sobre a RCL Projetada	8,57%

Dívida Consolidada Líquida

% sobre a RCL Projetada - LIMITE	120,00%
% sobre a RCL Projetada	84,30%



DADOS da LOA 2020



Dados Consolidados do Município

Valores em R\$ mil

	LOA - 2020	
Administração Direta	5.153.545	89,10%
Recurso Tesouro	2.924.607	50,56%
Recursos Vinculados	2.228.938	38,54%
Administração Indireta	630.601	10,90%
Total Orçamento Fiscal	5.784.146	100,00%

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

Valores em R\$ mil

Transferências financeiras do Tesouro:

SBC Prev:.....	340.000
Câmara:.....	80.000
IMASF:.....	13.000
Fundação Criança:.....	12.500
ETC:.....	11.300
Agência Reguladora:.....	1.000
Total:.....	457.800



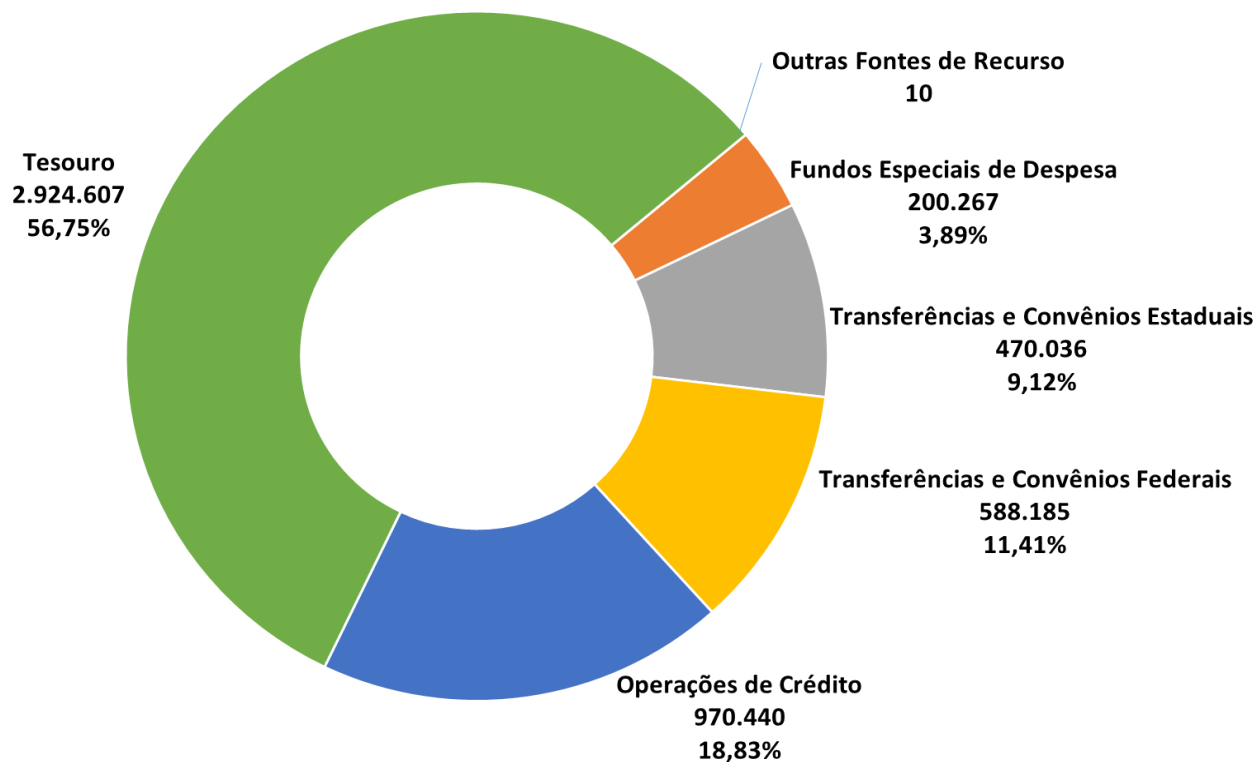
Receita da Administração Direta e Indireta

Valores em R\$ mil

	LOA - 2020
Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo	5.153.545
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	40.757
Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo	165.853
Fundação Criança de São Bernardo do Campo	19.461
Rotativo São Bernardo	8.203
Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo	396.327
Total da Receita	5.784.146



Receita da Administração Direta por Fonte de Recurso

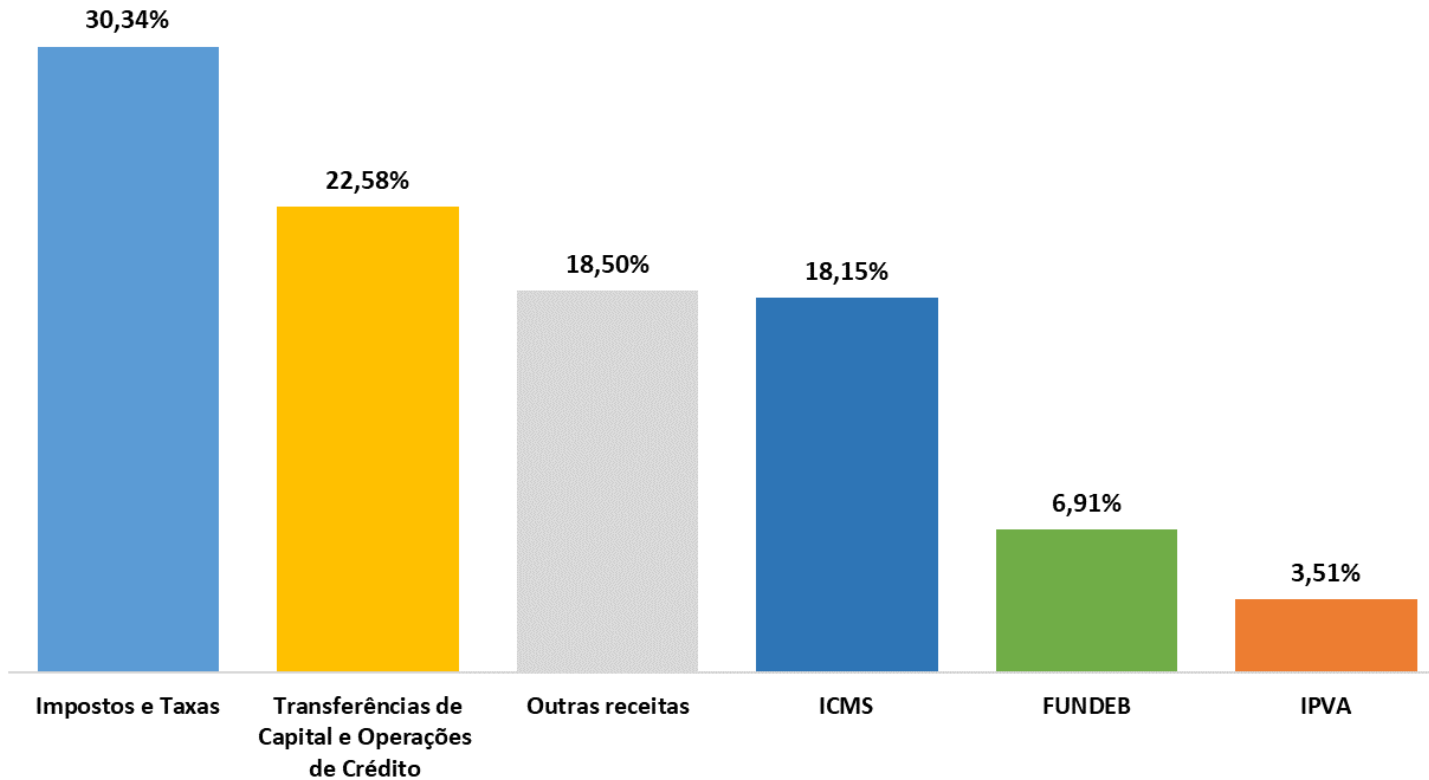


Total da Receita: 5.153.545

(Valores em R\$ mil)

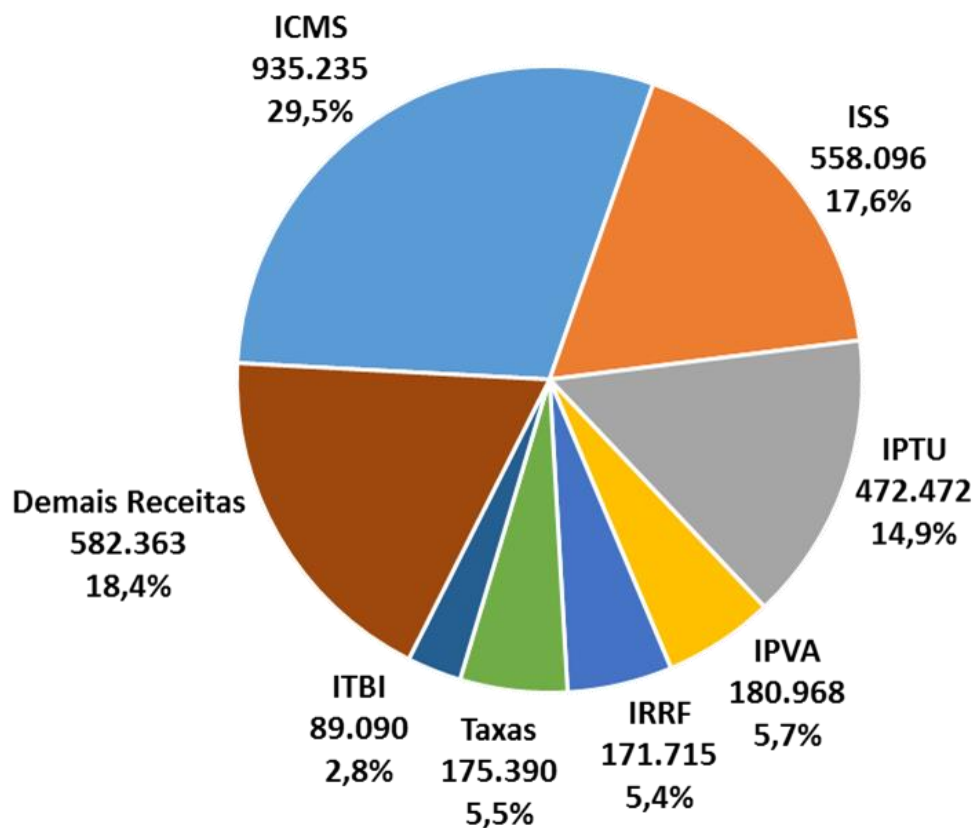
Composição da Receita

Principais Itens



Total da Receita: 5.153.545
(Valores em R\$ mil)

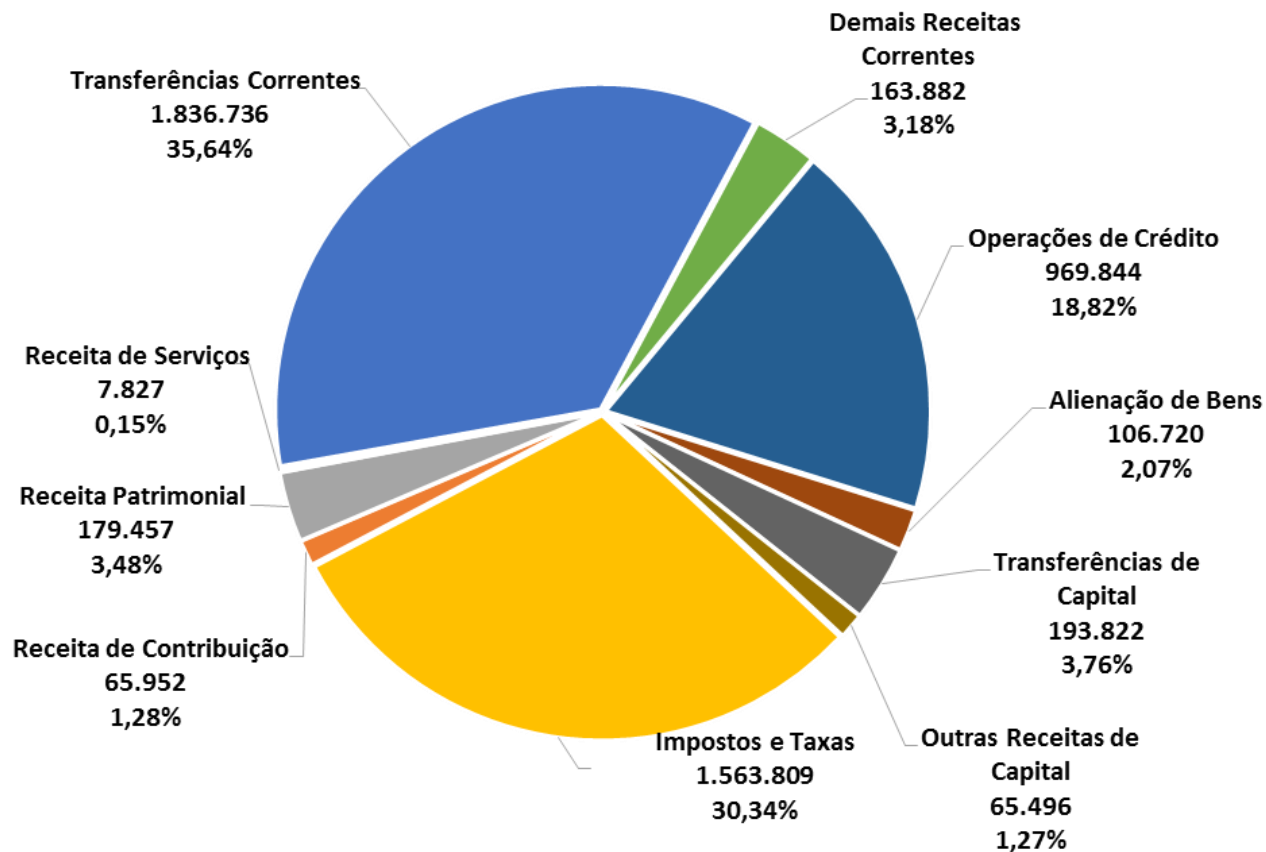
Principais Receitas do Tesouro



Valores em R\$ mil

Receita Total do Tesouro	3.165.329
Deduções da Receita (FUNDEB)	-240.722
Receita Total do Tesouro - Deduções	2.924.607

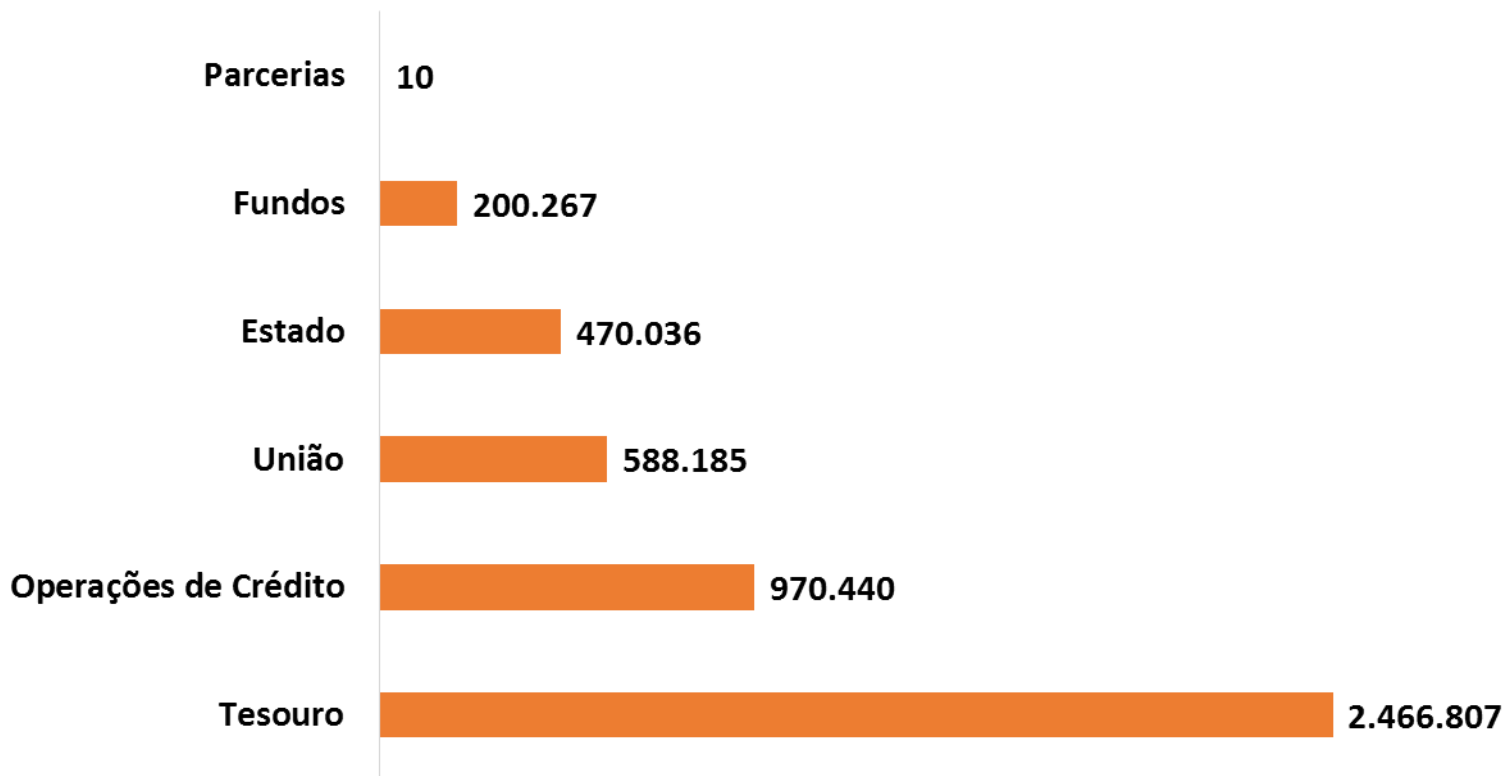
Composição da Receita Por Categoria



Total da Receita: 5.153.545

(Valores em R\$ mil)

Despesa da Administração Direta por Fonte de Recursos

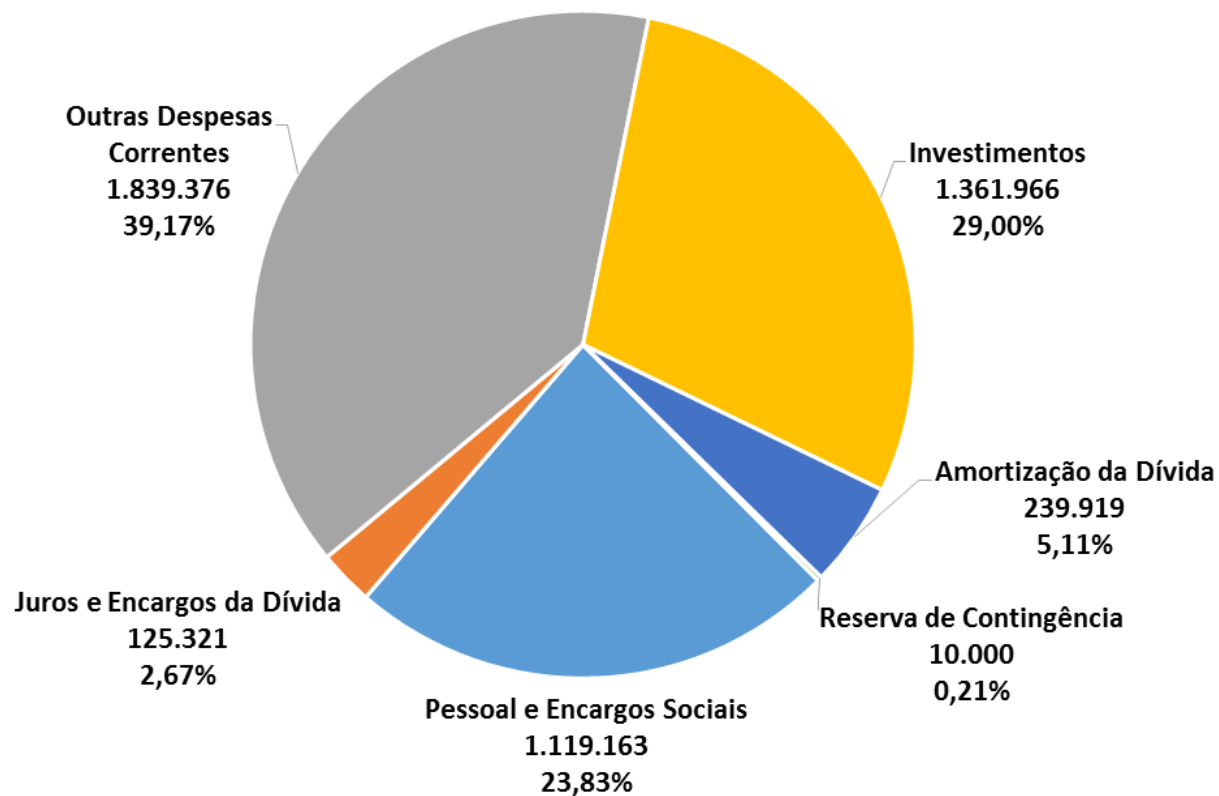


Total: 4.695.745

(Valores em R\$ mil)



Despesa da Administração Direta Por Grupo



Despesa Total: R\$ 4.695.745

(Valores em R\$ mil)

Despesa Total por Secretaria

Valores em R\$ mil

UNIDADES	LOA 2020	%
Secretaria de Saúde - Fundo de Saúde	1.186.396	25,27%
Secretaria de Transportes e Vias Públicas	955.651	20,35%
Secretaria de Educação	915.478	19,50%
Encargos Gerais do Município	348.649	7,42%
Secretaria de Serviços Urbanos	310.695	6,62%
Secretaria de Habitação	246.937	5,26%
Secretaria de Administração e Inovação	223.223	4,75%
Secretaria de Obras e Planejamento Estratégico	125.857	2,68%
Secretaria de Segurança Urbana	88.758	1,89%
Secretaria de Finanças	65.524	1,40%
Procuradoria Geral do Município	50.122	1,07%
Secretaria de Assistência Social	48.394	1,03%
Secretaria de Comunicação	24.956	0,53%

Valores em R\$ mil

Encargos Gerais do Município	LOA 2020	%
Dívida	328.365	94,18%
Reserva de Contingência	10.000	2,87%
Demais	10.284	2,95%
Total	348.649	100,00%

Despesa Total por Secretaria

Valores em R\$ mil

UNIDADES	LOA 2020	%
Secretaria de Esportes e Lazer	24.450	0,52%
Secretaria de Governo	19.845	0,42%
Secretaria de Cultura e Juventude	17.995	0,38%
Secretaria de Desenvolvimento Econômico, Ciência, Tecnologia, Trabalho e Turismo	17.906	0,38%
Secretaria de Meio Ambiente e Proteção Animal	12.935	0,28%
Secretaria de Cidadania, Assuntos Jurídicos e Pessoa com Deficiência	4.880	0,10%
Secretaria de Chefia de Gabinete	2.998	0,06%
Gabinete do Prefeito	2.501	0,05%
Secretaria de Coordenação Governamental	1.595	0,03%
Total da Despesa por Secretaria	4.695.745	100,00%

Transferências Financeiras	457.800
Total da Administração Direta	5.153.545



Financiamento dos Investimentos

Administração Direta

Valores em R\$ mil

Fonte de Recursos	LOA 2020	% s/ Total
01 - Tesouro	168.948	3,60%
02 - Estado	24.257	0,52%
03 - Fundos	51.575	1,10%
05 - União	146.746	3,13%
07 - Operações de Crédito	970.440	20,67%
Total	1.361.966	29,00%

Total - Administração Direta	4.695.745	100,00%
-------------------------------------	------------------	----------------



Comprometimento da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal

	LOA 2020
Receita Corrente Líquida (RCL) - PMSBC	3.815.133.000
Gastos com Pessoal	1.459.091.000
% sobre a RCL - PMSBC	38,24%
Limite Máximo LRF	54,00%
Limite Prudencial LRF	51,30%
Limite Alerta - TCESP	48,60%



Limites constitucionais e legais

Educação e Saúde

Em % da Receita de Impostos

	Limite Mínimo	Previsto
Gasto Total com Educação	25,00%	27,06%
Gasto Total com Saúde	15,00%	22,32%



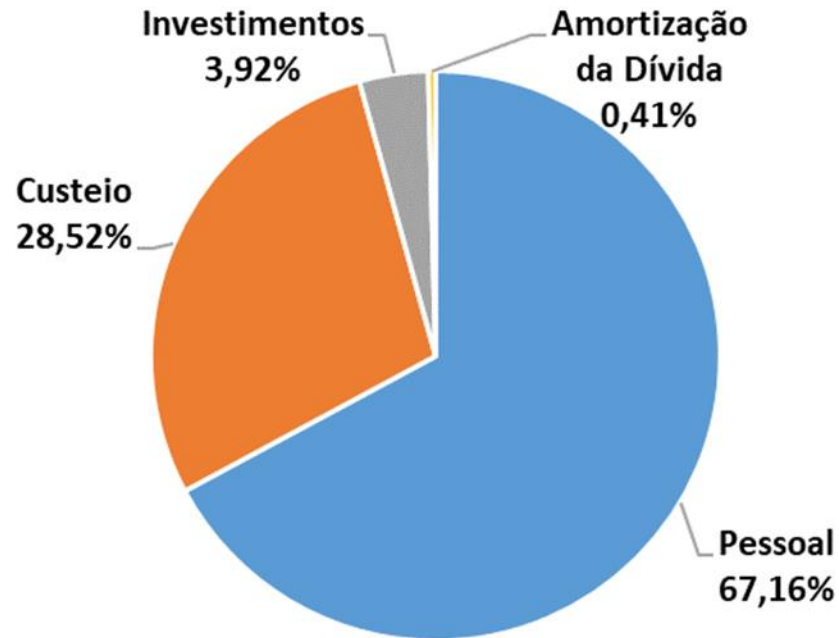
Aplicação Constitucional na Educação

Valores em R\$ mil

Receita de Transferência e Impostos	LOA 2020
ICMS	935.235
FPM	79.915
IPI - Exportação	7.350
IPTU	472.472
IR	171.715
ITBI	89.090
ISS	558.096
ITR	127
IPVA	180.968
Atualização Monetária, Multas e Juros de Mora e Crédito de Dívida Ativa dos Impostos	92.469
Total Transferências e Impostos	2.587.437
Aplicação Total em Educação - 27,06%	700.160



Educação



Valores em R\$ mil

Aplicação Municipal em Educação	700.160
Juros EC53	1.266
Deduções FUNDEB	(240.722)
Total Despesa com Educação	460.704

Educação

Unidades Escolares

Descrição	Quantidade
EMEBs – Escola Municipal de Educação Básica	178
EMEBE – Escola Municipal de Educação Especial	1
EMEBB – Escola Municipal de Educação Básica Bilíngue	1
Creches Parceiras	28
Total de Unidades Escolares	208

Número de alunos

Descrição	Quantidade
Creches	8.751
Pré-Escola	23.128
Fundamental (do 1º ao 5º ano)	43.547
EJA - Educação de Jovens e Adultos	3.280
Educação Especial	132
Creches Parceiras	3.200
Total de Alunos	82.038



Educação

Merenda Escolar	59.159
Tesouro	22.279
União	36.880
Uniforme Escolar	5.571
Tesouro	5.571
Material Escolar	4.650
Tesouro - 25% EC	4.150
União	500
Transporte Escolar	30.117
Tesouro - 25% EC	13.837
União	16.280
Convênios e Parcerias	38.825
Tesouro - 25% EC	36.355
União	2.470

Valores em R\$ mil



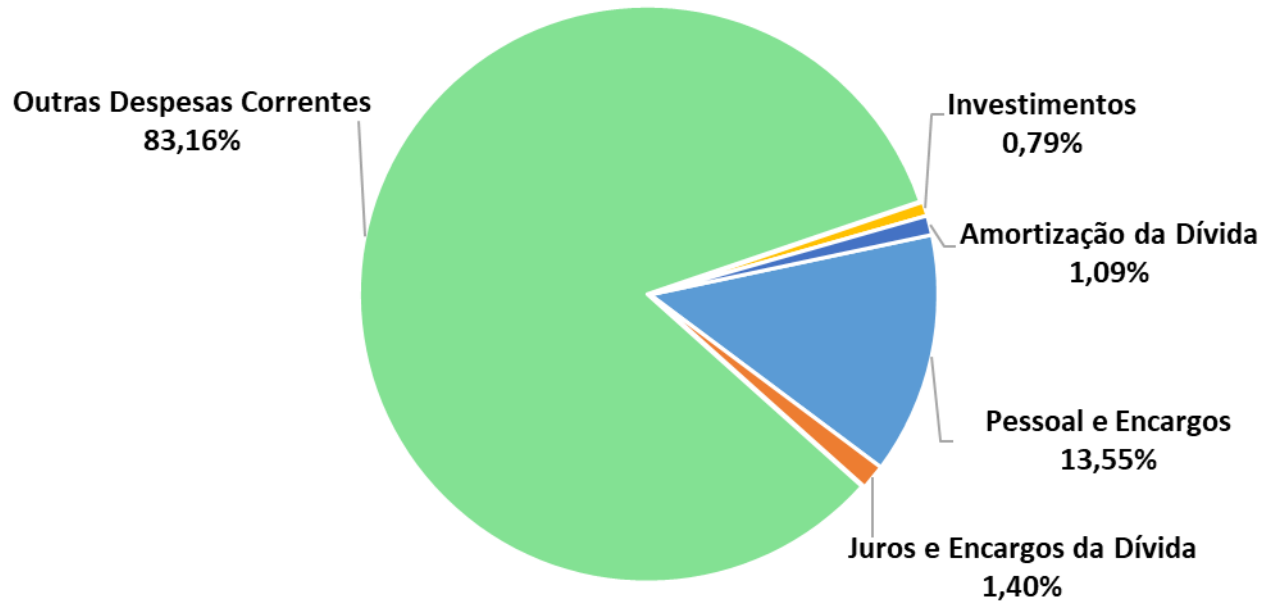
Aplicação Constitucional na Saúde

Valores em R\$ mil

Receita de Transferência e Impostos	LOA 2020
ICMS	935.235
FPM	79.915
IPI - Exportação	7.350
IPTU	472.472
IR	171.715
ITBI	89.090
ISS	558.096
ITR	127
IPVA	180.968
Atualização Monetária, Multas e Juros de Mora e Crédito de Dívida Ativa dos Impostos	92.469
Total Transferências e Impostos	2.587.437
Aplicação Obrigatória - 15%	388.116
Adicional de Recursos do Tesouro	189.400
Aplicação Total em Saúde - 22,32%	577.516



Saúde



Valores em R\$ mil

Despesa Corrente	566.656
Pessoal e Encargos	78.267
Juros e Encargos da Dívida	8.105
Outras Despesas Correntes	480.284
Despesa de Capital	10.860
Investimentos	4.571
Amortização da Dívida	6.289
Total Geral	577.516

Saúde – Custos dos Hospitais

Manutenção e funcionamento

Valores em R\$ mil

Hopital	Tesouro	Estado	União	Total
HMU/Hospital da Mulher	47.331		40.000	87.331
Hospital Anchieta	49.713		40.000	89.713
Hospital de Clínicas de São Bernardo do Campo	38.698	24.500	65.360	128.558
Hospital de Pronto Socorro/Hospital de Urgência	49.314		60.850	110.164
Total por Fonte	185.056	24.500	206.210	415.766



Serviços Urbanos

Manutenção de parques, praças e áreas verdes	3.470
Manutenção e conservação das vias e logradouros	25.700
Gestão dos serviços de limpeza urbana	150.000
Execução de obras de microdrenagem	51.308
Manutenção do sistema de drenagem e operação de elevatórias	800

Valores em R\$ mil



Transporte e Vias Públicas

Sinalização e fiscalização do trânsito	56.957
Gratuidades	46.820
Gestão e controles de radares eletrônicos	49.486

Valores em R\$ mil



Transporte e Vias Públicas

Programa de Transporte Urbano

Programa de transporte urbano

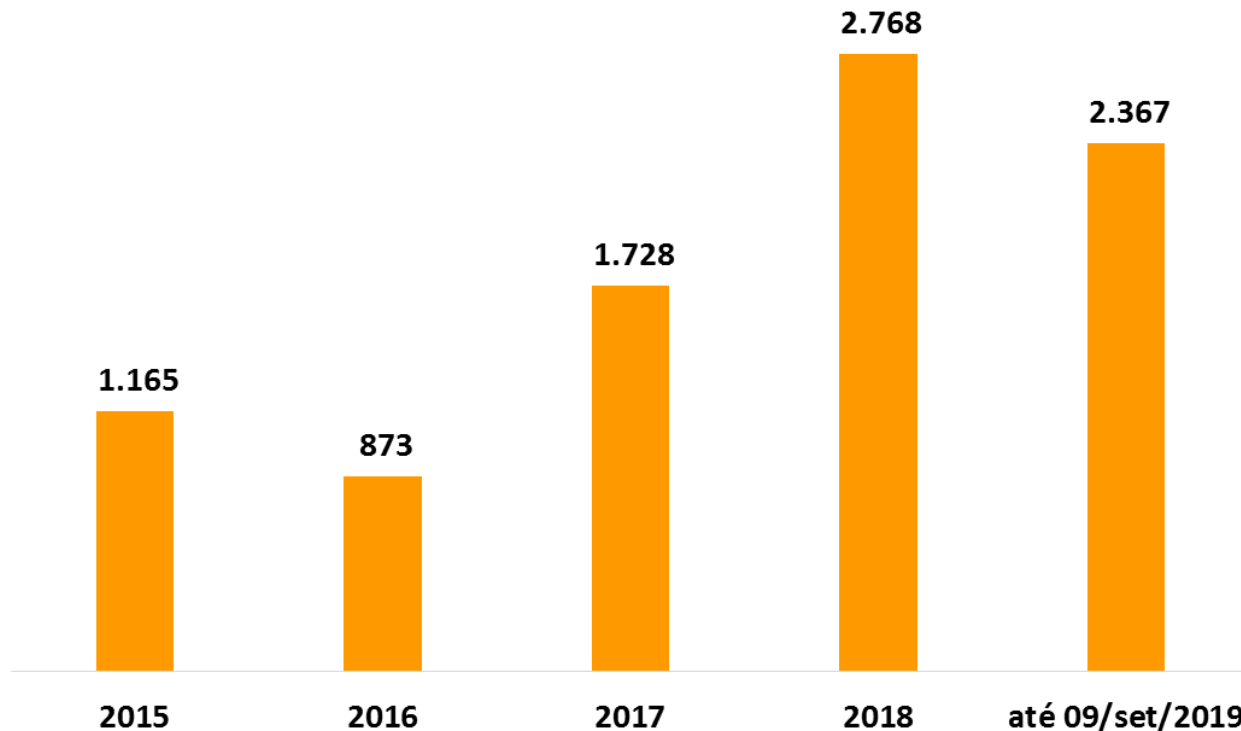
Valores em R\$ mil

Ações	Operações de crédito
Corredor Vila São Pedro- Obras do Grupo II	18.770
Corredor Alvarenga II	17.800
Gerenciamento, Supervisão e Auditoria	13.597
Sistema de Semáforos	9.370
Terminal Batistini - Obras do Grupo II	9.280
Implantação do SIMCO e Sistema de Gestão de Trânsito	8.500
Projetos Urbanísticos e de Corredores de Transportes	8.020
Corredor Rudge Ramos	7.400
Corredor Castelo Branco - Obras do Grupo II	6.273
Corredor Rotary - Obras do Grupo II	3.770
Corredor Galvão Bueno - Obras do Grupo II	3.280
Desapropriações*	1.000
Monitoramento de Gases / Poços Alvarenga	600
Compensação Ambiental	340
Total do Programa	108.000

*Alvarenga I, Rudge Ramos, Castelo Branco, Rotary, Galvão Bueno e São Pedro

Secretaria de Desenvolvimento Econômico, Ciência, Tecnologia, Trabalho e Turismo

Central de Trabalho e Renda – CTR Trabalhadores Inseridos no Mercado de Trabalho



	2015	2016	2017	2018	até 09/set/2019
Atendimentos	115.960	94.788	88.907	121.181	89.561
Vagas Oferecidas	6.899	3.574	7.013	9.249	7.380

Administração e Modernização

Pessoal **1.217.603**

Manutenção de Órgãos Externos **2.954**

Com Policiamento 654

Com Defesa Civil 2.300

PNAFM **7.900.000**

Programa Nacional de Apoio à Gestão Administrativa e Fiscal dos Municípios Brasileiros

PMAT **3.315.000**

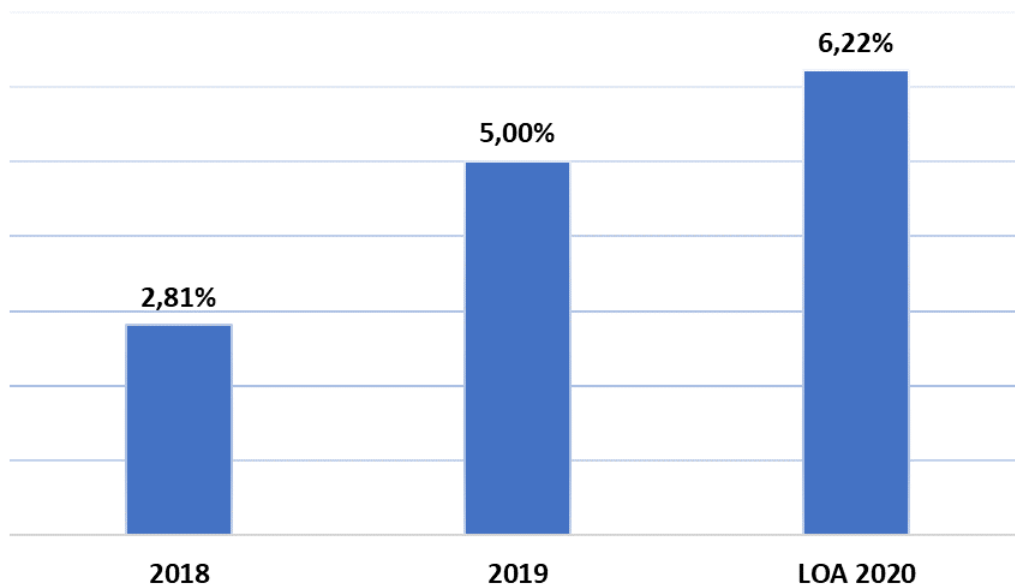
Programa de Modernização Administrativa, Tributária e Gestão de Setores Sociais Básicos

Valores em R\$ mil



Administração e Modernização

Índices de Reajuste Salarial



	Inflação	Aumento Salarial	Reajuste Concedido
2018	1,81%	1,00%	2,81%
2019	3,94%	1,06%	5,00%
2020	3,59%	2,63%	6,22%

Administração e Modernização

Programa Atende Bem

Nº de atendimentos/serviços realizados:

Mês (média): 69.315

Anual: 831.780

Nº de serviços disponibilizados:

No geral (presencial e online) = 584

Online (WEB) = 99

Tempo de espera de atendimento:

08 minutos (tempo médio)



Esporte

Valor Total: 6,2 milhões

Descrição	Quantidade
Campo de Futebol	38
Ginásio de Esporte	17
Centro Recreativo e Esportivo	6
Centro de Desenvolvimento de Handebol	1
Centro de Ginásio Artística	1
Complexo de Formação de Ginastica Artística, Ritmica e BMX	1
Centro de Treinamento de Badminton	1
Centro de Fisioterapia Desportiva e Hidroginástica do Jardim N.S.Fátima	1
Complexo de Atletismo	1
Ginásio Poliesportivo Municipal	1
Estádio	1
Cancha de Bocha	7
Cancha de Malha	1
Parque Municipal	1
Quadra de Areia	3
Centro de Lutas	1
Total de Equipamentos	82



Secretaria de Cultura

Teatro Elis Regina

- ✓ Entrega da revitalização e requalificação

Projeto Fábrica de Cultura

- ✓ Implantação do Projeto

Centro Livre de Música

- ✓ Continuidade dos 71 cursos oferecidos, ministrados no Teatro Martins Pena
- ✓ Atendimentos: 1.200 alunos/ano

Oficinas

- ✓ Continuidade dos 110 cursos oferecidos, ministrados em espaços diversos
- ✓ Atendimentos: 1.700 alunos/ano

Centro Áudio Visual

- ✓ Continuidade dos 28 cursos oferecidos, ministrados no CENFORPE
- ✓ Atendimentos: 740 alunos/ano



Secretaria de Assistência Social

Restaurante Bom Prato Parceria com o Governo do Estado

Refeições servidas por dia:

- 300 cafés da manhã;
- 1.500 almoços;
- 500 jantares.



Legislativo e Administração Indireta



Administração Indireta (Receita Própria dos Entes)

Valores em R\$ mil

Ente Administrativo	LOA 2020
SBCPREV	396.327
IMASF	165.853
Faculdade de Direito	40.757
Fundação Criança	19.461
Rotativo	8.203
Total	630.601



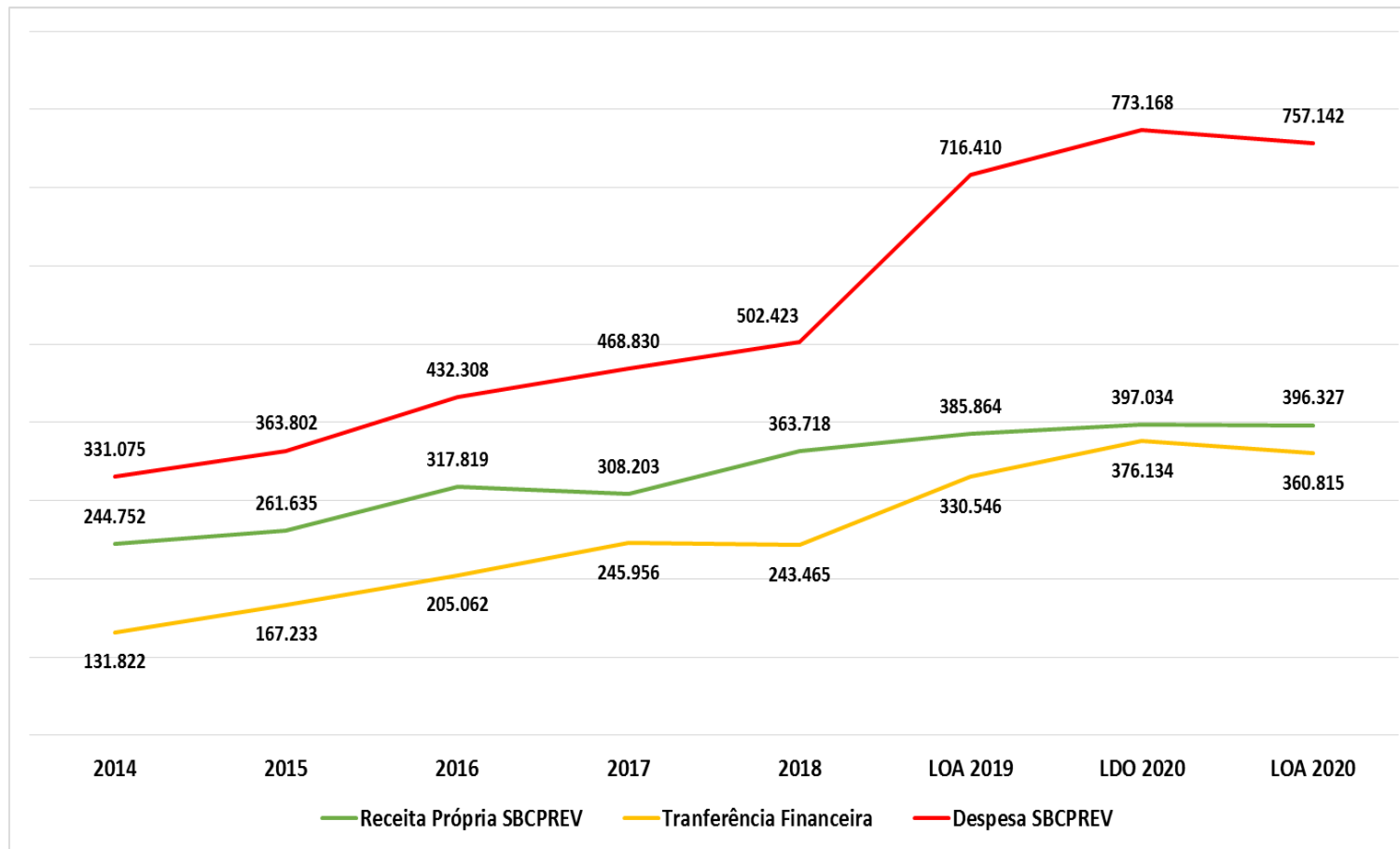
Previdência Municipal

Valores em R\$ Mil

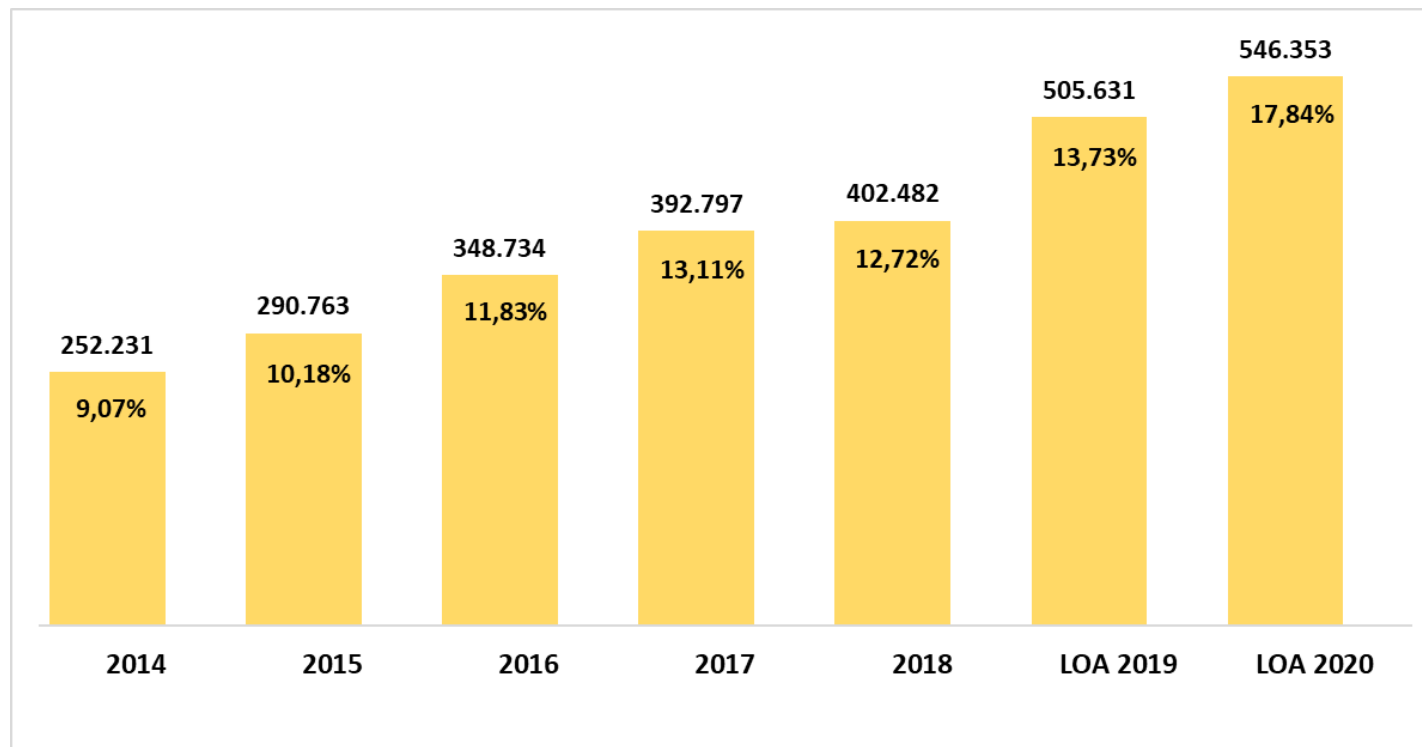
Receitas			Despesas		
Contribuição dos Servidores	85.358	11,3%	Aposentadorias e Reformas	503.512	66,50%
Contribuição Patronal	147.624	19,5%	Pensões	96.773	12,78%
Fundo de Reserva Técnica	24.437	3,2%	Custeio	7.045	0,93%
Comprev	68.820	9,1%	Reserva Atuarial	139.740	18,46%
Dívida - Parcelamento	19.430	2,6%	Reserva de Contingência	7.363	0,97%
Receitas Patrimoniais	29.840	3,9%	Outras Despesas	70	0,01%
Reserva Técnica	20.812	2,7%	Compensação Previdenciária	50	0,01%
Outras Receitas	6	0,0%	Precatórios	2.589	0,34%
Total	396.327	52,3%			
Trânsferência Financeira	360.815	47,7%			
PMSBC	340.000	44,9%			
IMASF	6.072	0,8%			
FDSBC	5.225	0,7%			
CMSBC	9.518	1,3%			
TOTAL GERAL	757.142			757.142	



Histórico da Previdência Municipal



Gastos com a Previdência Municipal e Percentual em Relação à Receita Corrente



Valores em R\$ mil

Despesa Total da Administração Indireta

Valores em R\$ mil

Administração Indireta	LOA 2020	%
Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo	757.142	69,56%
Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo	172.781	15,87%
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	70.482	6,48%
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	35.532	3,26%
Fundação Criança de São Bernardo do Campo	31.961	2,94%
Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo	11.300	1,04%
Rotativo São Bernardo	8.203	0,75%
Agência Reguladora de Serviços Públicos de São Bernardo do Campo	1.000	0,09%
Total da Despesa da Administração Indireta	1.088.401	100,00%



Programas – Legislativo e Administração Indireta

Valores em R\$ mil

DESCRIÇÃO DO PROGRAMA	LOA 2020
26 - Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	70.482
0000 - Operações Especiais	245
0039 - Ação Legislativa	70.237
<i>Transferência Financeira para SBCPREV</i>	9.518
27 - Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo - SBCPREV	757.142
0000 - Gestão de Compromissos Judiciais e Administrativos	2.659
0037 - Gestão da Previdência Municipal	607.380
9999 - Reserva Atuarial	147.103
28 - Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	35.532
0000 - Operações Especiais	8
0016 - Gestão da Performance da Faculdade de Direito	35.524
<i>Transferência Financeira para SBCPREV</i>	6.072

Duodécimos Câmara	
LOA 2019	LOA 2020
77.500	80.000



Programas – Legislativo e Administração Indireta

Valores em R\$ mil

DESCRIÇÃO DO PROGRAMA	LOA 2020
29 - Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo	172.781
0000 - Operações Especiais	13.261
0033 - Administração Geral	10.467
0036 - Assistência Médico-hospitalar	149.053
<i>Transferência Financeira para SBCPREV</i>	5.225
30 - Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo	11.300
0000 - Operações Especiais	7.200
0038 - Modernização e Eficiência da Gestão do Transporte Coletivo Municipal	4.100
31 - Fundação Criança de São Bernardo do Campo	31.961
0000 - Operações Especiais	1.392
0029 - Apoio Administrativo à Fundação Criança	25.238
0034 - Proteção Social Básica e Especial a Crianças, Adolescentes e Jovens	5.331



Programas – Legislativo e Administração Indireta

Valores em R\$ mil

DESCRIÇÃO DO PROGRAMA	LOA 2020
32 - Rotativo São Bernardo	8.203
0000 - Operações Especiais	60
0017 - Operação do Rotativo São Bernardo	8.143
33 - Agência Reguladora de Serviços Públicos de São Bernardo do Campo	1.000
0023 - Regulação dos Serviços de Saneamento Básico	1.000
Total Administração Indireta	1.088.401



Despesa Consolidada do Município

Valores em R\$ mil

	LOA 2020	%
Administração Direta	4.695.745	81,18%
Administração Indireta	1.088.401	18,82%
Total	5.784.146	100,00%



Acesso ao projeto de lei - LOA 2020

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

- Acesso à Informação/Portal da Transparência
 - Planejamento Orçamentário
 - LOA
 - 2020

