



Município de São Bernardo do Campo

Audiência Pública Lei de Diretrizes Orçamentárias LDO 2020

Secretaria de Finanças
Departamento de Orçamento e Controladoria



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.



Base Legal da LDO

Constituição Federal – Art. 165

Impõem a obrigatoriedade da elaboração da LDO.

Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) – Art. 4º

Estabelece o conteúdo da LDO.

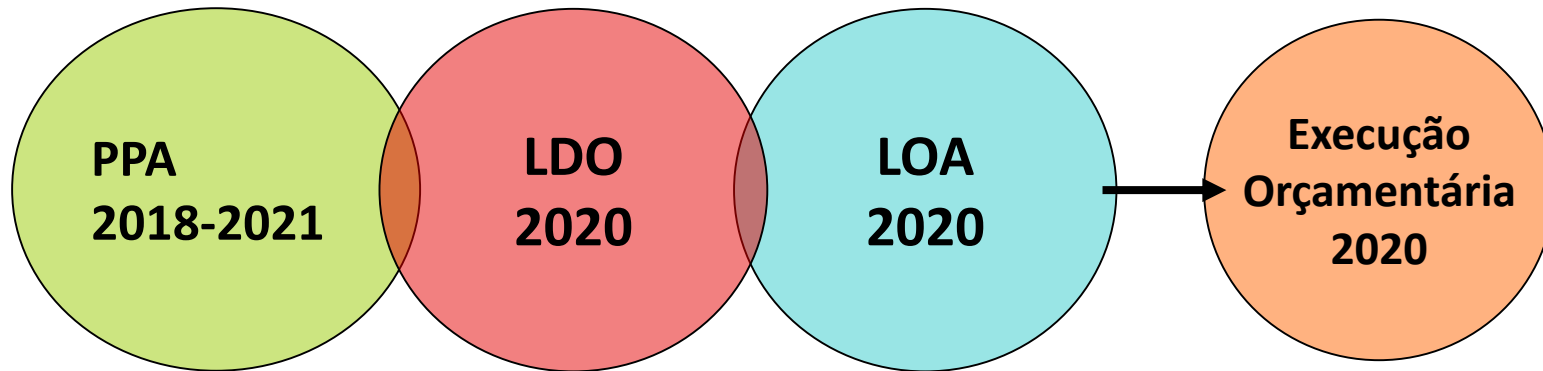
Portaria STN nº 878, de 12/12/2018

Altera o Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF, 9ª Edição.



Ciclo Orçamentário 2020

Programa de Governo + PPA 2018-2021



**PPA
2018-2021**

**LDO
2020**

**LOA
2020**

**Execução
Orçamentária
2020**

PPA

até 30/08

(no 1º ano)

Lei nº 6.610, de 14/11/2017

LDO

até 30/04

(todo ano)

LOA

até 15/10

(todo ano)

Cenário Econômico Atual



Mercado Nacional

- O atual cenário econômico e político tem causado incertezas nos investidores.
- Revisões para baixo dos indicadores econômicos.
- A taxa de desemprego continua elevada (12,4% no trimestre fechado em fev./19, IBGE).
- Perspectivas de reformas (Previdência e Tributária).
- Relações comerciais (EUA; China; Países Árabes).



Notícias 1º Quadrimestre

Incerteza e adiamento de reformas pesam na projeção para o Brasil

O FMI cortou a estimativa para o crescimento da economia brasileira em 2019 de 2,5% para 2,1%, uma decisão influenciada pelas incertezas sobre políticas e pelo adiamento de reformas no campo fiscal, segundo Gita Gopinath, economista-chefe da instituição.

Fontes: Valor Econômico (10/04/19).

Bolsa fecha em queda de 1% e dólar supera R\$ 3,93 com atraso na Previdência

As dificuldades encontradas pelo governo para fazer andar a reforma da Previdência na Comissão de Constituição e Justiça (CCJ) da Câmara, com a votação sendo adiada para a próxima semana e a possível retirada de alguns pontos do texto, garantiram a aversão ao risco para os mercados locais.

Fonte: Estado de São Paulo (17/04/2019).



Economistas reduzem projeção do PIB para 2019

Itaú reduz previsão de crescimento do PIB de 2% para 1,3%

O Itaú Unibanco revisou para baixa a expectativa de crescimento econômico em 2019 de 2% para 1,3%. A equipe econômica do banco acredita que o crescimento esperado para 2020 também deve ser menor: a alta esperada de 2,7% foi reduzida para 2,5%.

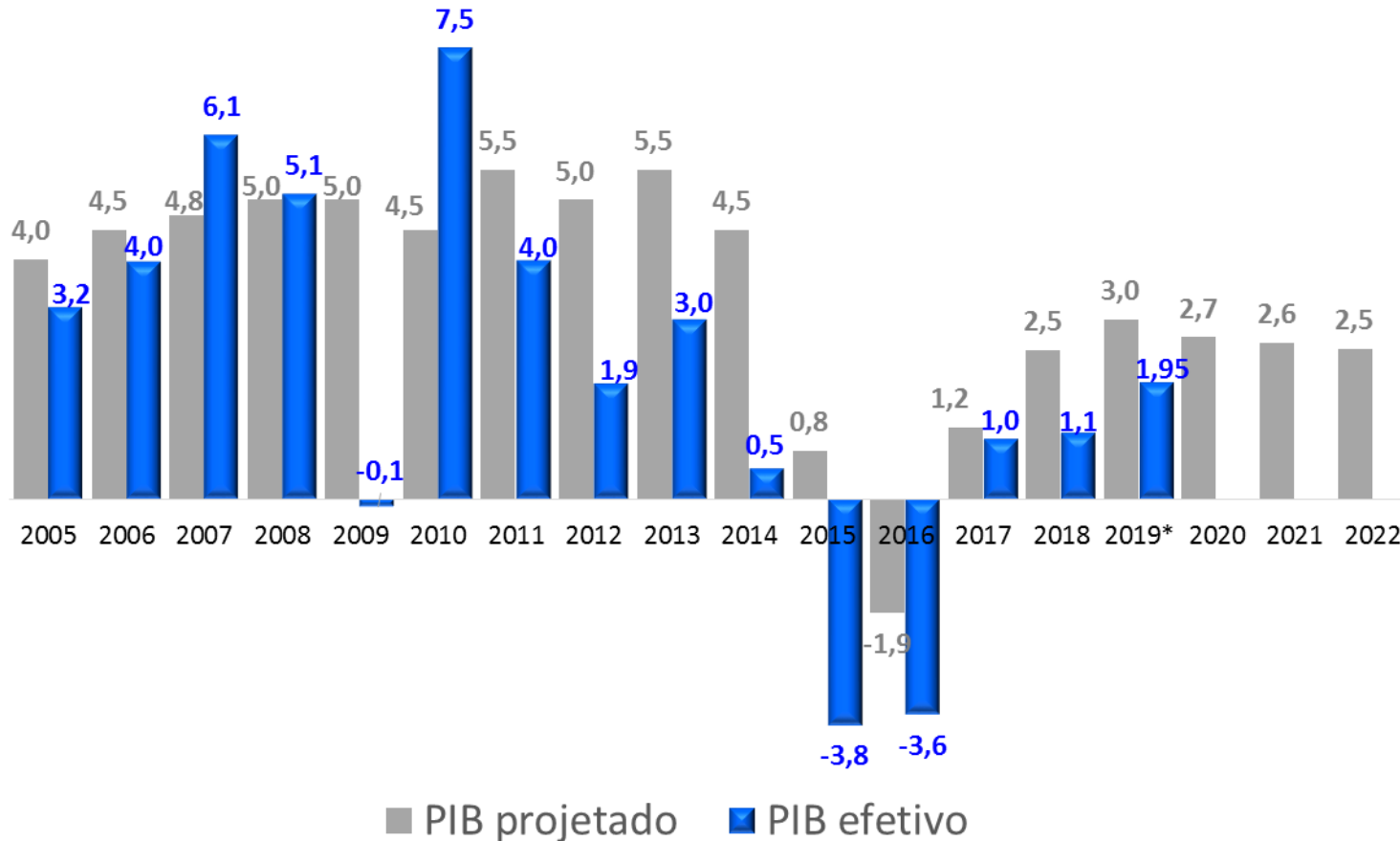
Fonte: Folha de São Paulo (18/04/19).

Conforme o Boletim Focus do dia 12/04, a economia brasileira vai crescer apenas 1,95% em 2019.

Fonte: Boletim Focus (12/04/19).



PIB Projetado x Efetivo



Fontes:

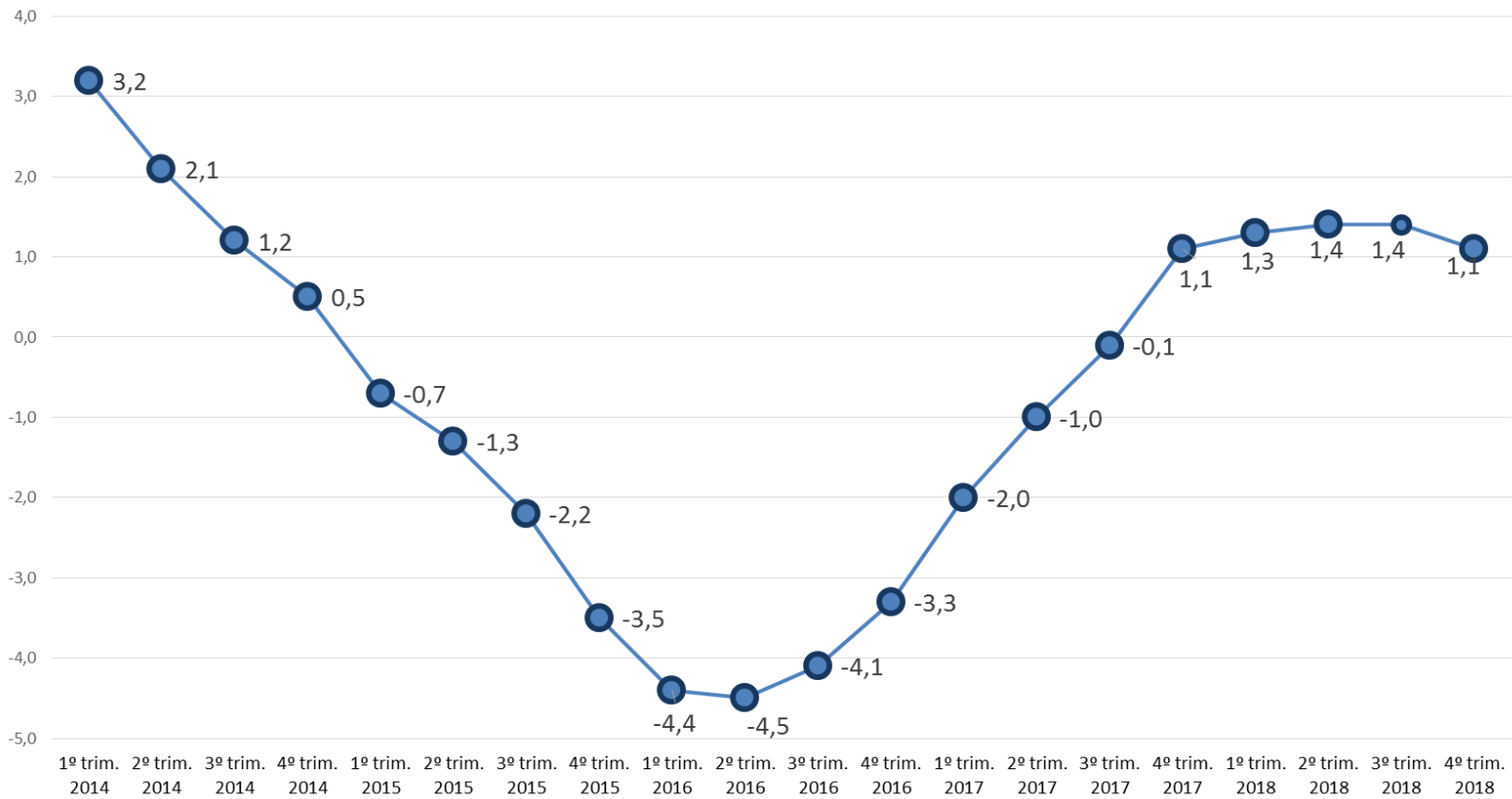
PIB efetivo: IBGE

PIB projetado: LDO GOVERNO FEDERAL

*Projeções do Banco Central e Boletim Focus do dia 12/04/2019

Histórico PIB

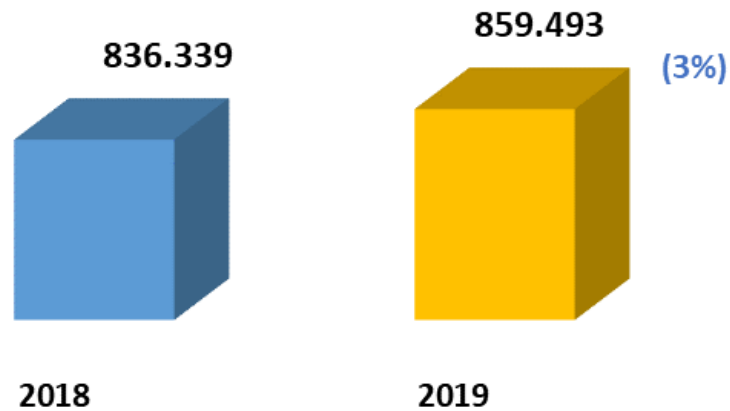
PIB - Produto Interno Bruto



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

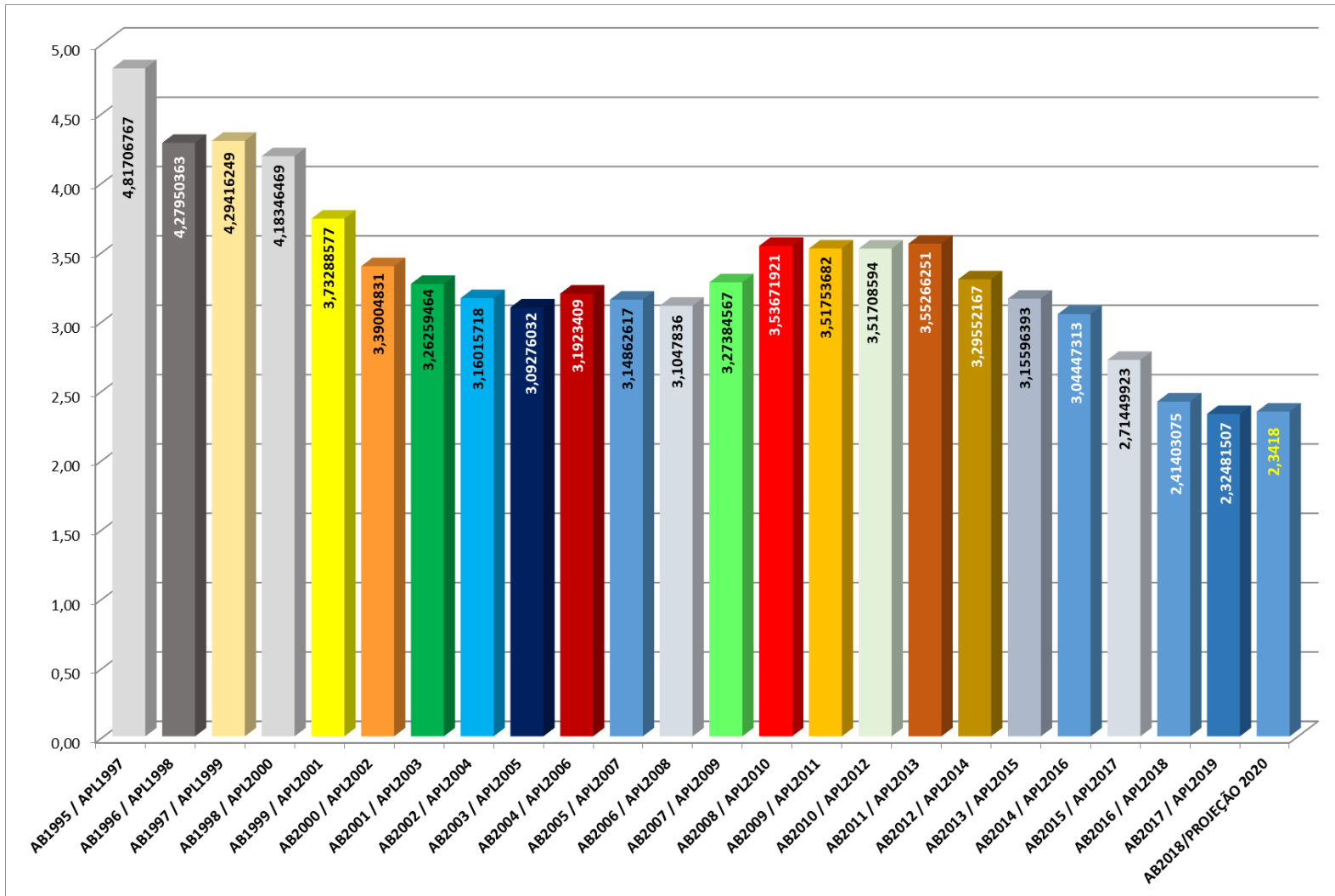
Arrecadação Total 2018 x 2019

ICMS



Valores em R\$ mil

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%

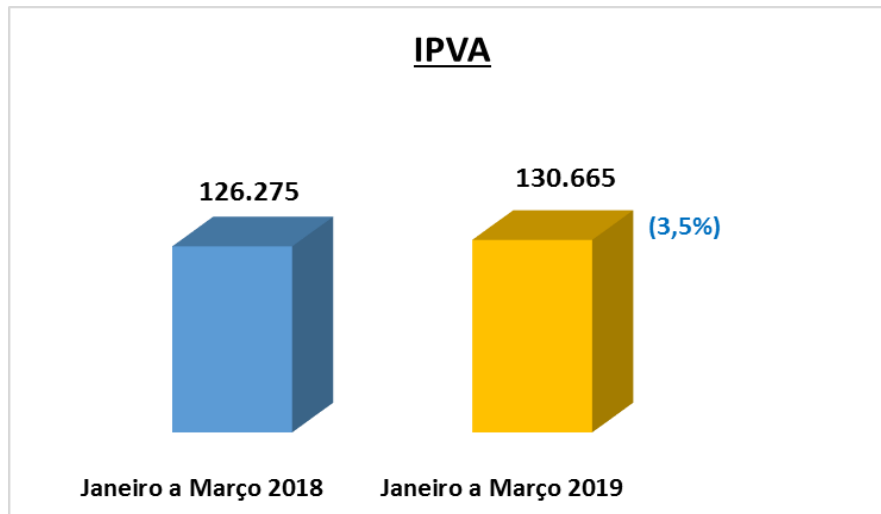
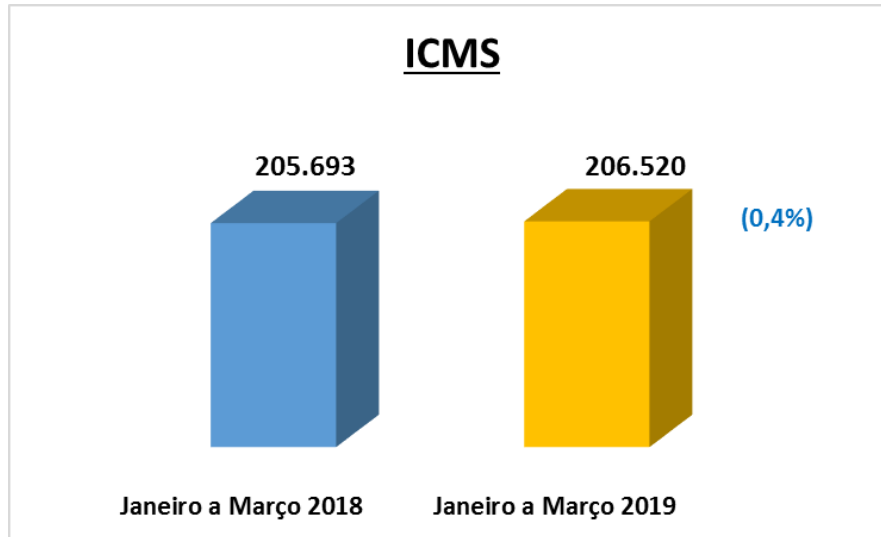
Metodologia de Cálculo do ICMS

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**

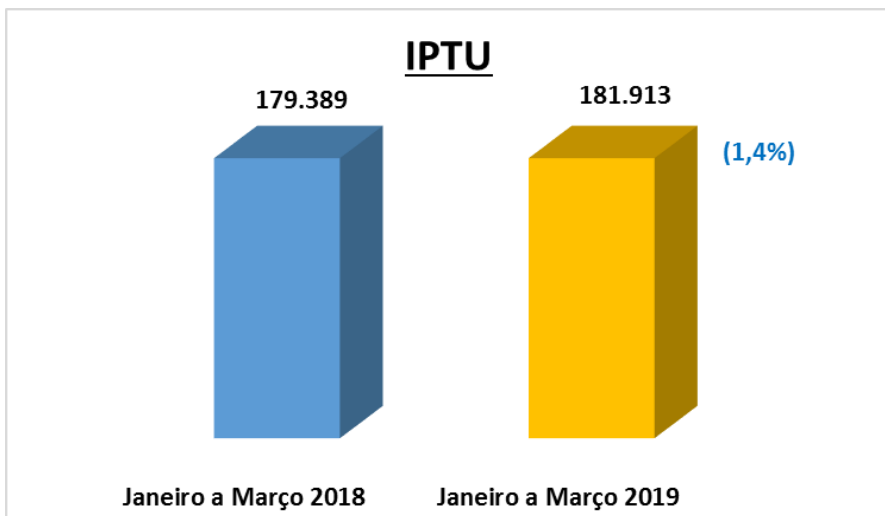
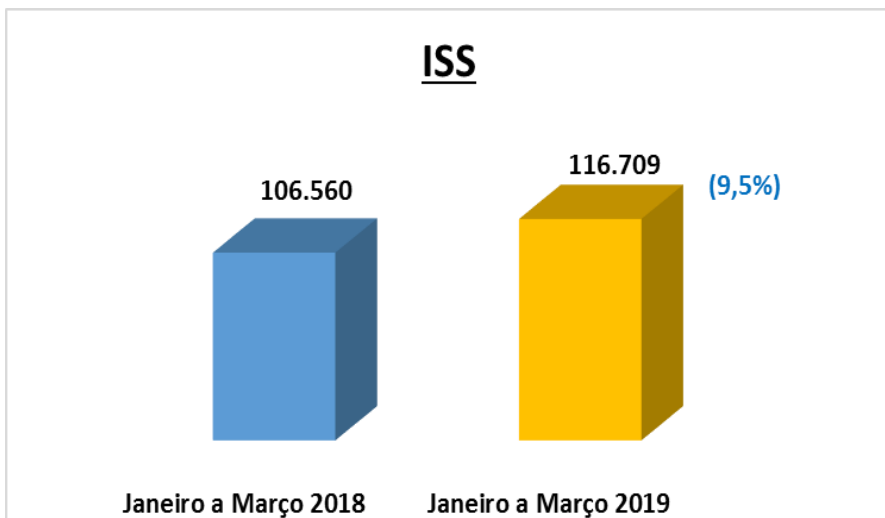


Arrecadação 2018 x 2019 (Janeiro a Março)



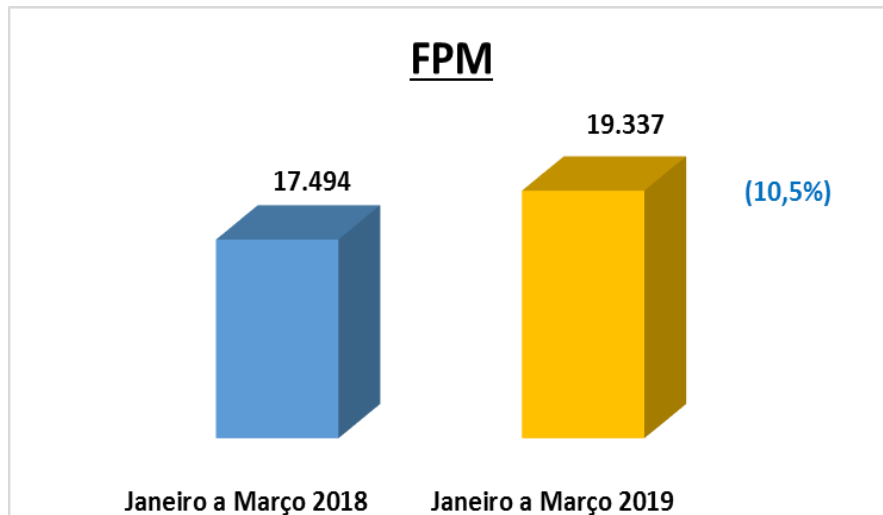
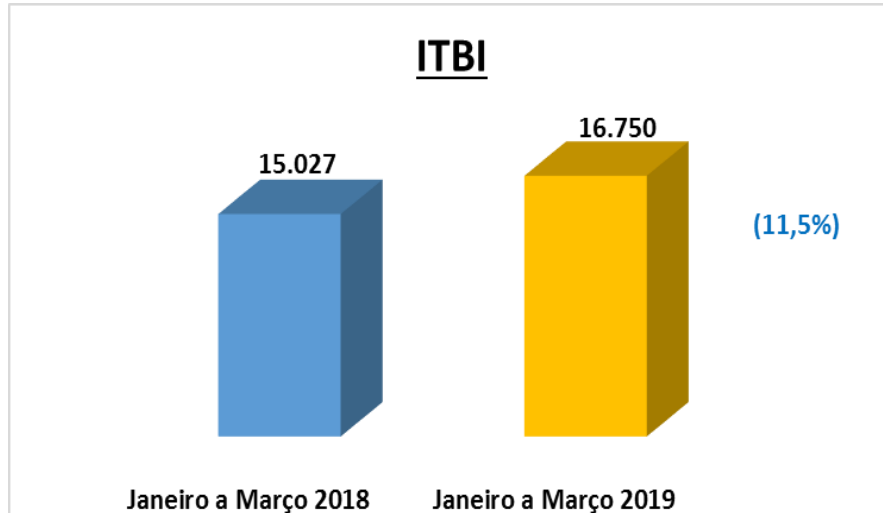
Valores em R\$ mil

Arrecadação 2018 x 2019 (Janeiro a Março)



Valores em R\$ mil

Arrecadação 2018 x 2019 (Janeiro a Março)



Valores em R\$ mil

DADOS da LDO 2020



Anexo Metas Anuais - § 2º, do art. 4º, da LRF

As projeções fiscais utilizadas no projeto da LDO 2020 foram baseadas em hipóteses, adotadas pelo governo federal, que refletem a expectativa de crescimento econômico, índices de inflação, câmbio e taxas de juros.

Para a projeção das Receitas Orçamentárias não vinculadas da Administração Direta foram utilizados índices de expectativa de inflação (IPCA), PIB, Taxas de Cambio e Selic, disponíveis no *site* do Banco Central do Brasil (www.bcb.gov.br).

	2020	2021	2022
IPCA-15 (%)	3,98%	3,75%	3,75%
PIB (%)	2,65%	2,50%	2,50%

Fonte: Boletim Focus



Dados Consolidados do Município

Valores em R\$ mil

	LOA - 2019		LDO - 2020		2020-2019	
Administração Direta	4.896.155	88,97%	4.689.338	88,30%	-206.817	-4,22%
Recurso Tesouro	2.865.980	52,08%	2.908.524	54,77%	42.544	1,48%
Recursos Vinculados	2.030.175	36,89%	1.780.814	33,53%	-249.361	-12,28%
Administração Indireta	607.245	11,03%	621.338	11,70%	14.093	2,32%
Total Orçamento Fiscal	5.503.400	100,00%	5.310.676	100,0%	-192.724	-3,50%

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

Valores em R\$ mil

Transferências financeiras do Tesouro:

SBC Prev:.....	355.259
Câmara:.....	77.500
ETC:.....	11.300
Fundação Criança:.....	12.500
Agência Reguladora:.....	1.000
Total:.....	457.559



Receita da Administração Direta e Indireta

Valores em R\$ mil

	LDO - 2020
Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo	4.689.338
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	40.530
Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo	156.110
Fundação Criança de São Bernardo do Campo	19.461
Rotativo São Bernardo	8.203
Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo	397.034
Total da Receita	5.310.676



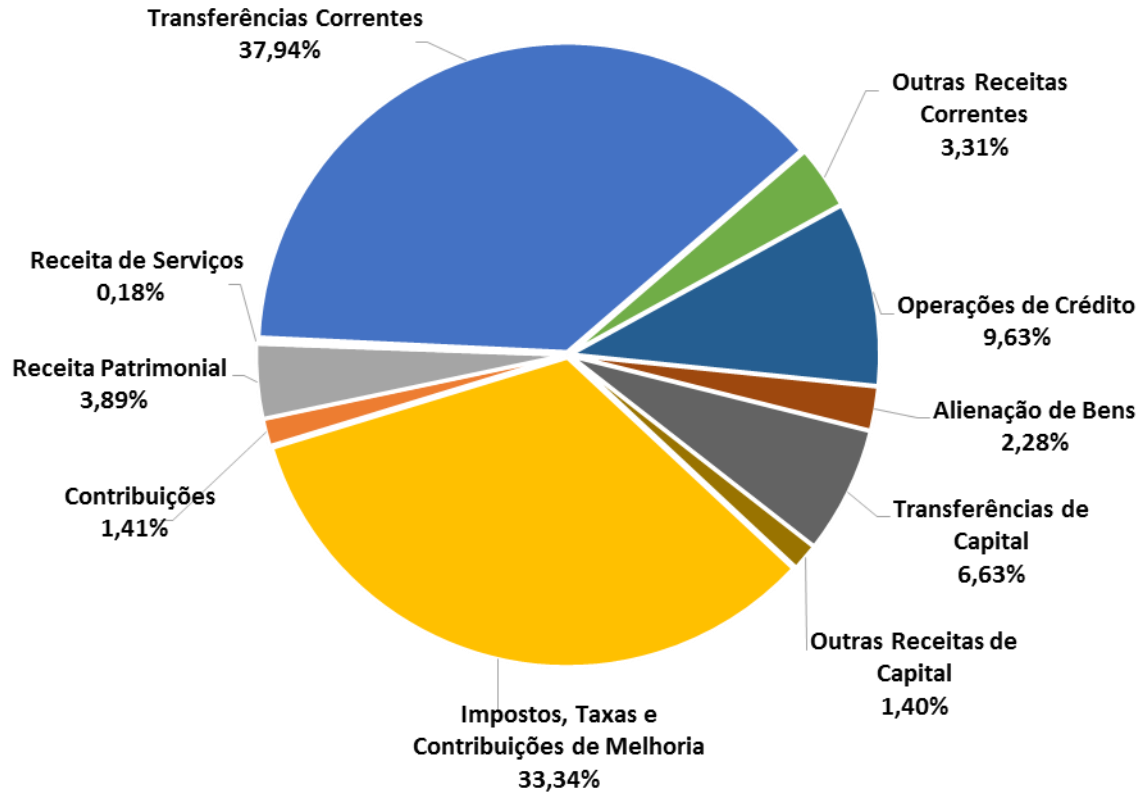
Receita da Administração Direta por Categoria

Valores em R\$ mil

Receitas por Categoria	LDO 2020
Receitas Correntes	3.754.236
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.563.356
Contribuições	66.174
Receita Patrimonial	182.206
Receita de Serviços	8.236
Transferências Correntes	1.779.065
Outras Receitas Correntes	155.199
Receitas de Capital	935.102
Operações de Crédito	451.491
Alienação de Bens	107.000
Transferências de Capital	311.111
Outras Receitas de Capital	65.500
Total	4.689.338



Composição da Receita por Categoria



Total da receita: R\$ 4.689.338
(Em R\$ mil)



Principais Receitas do Tesouro

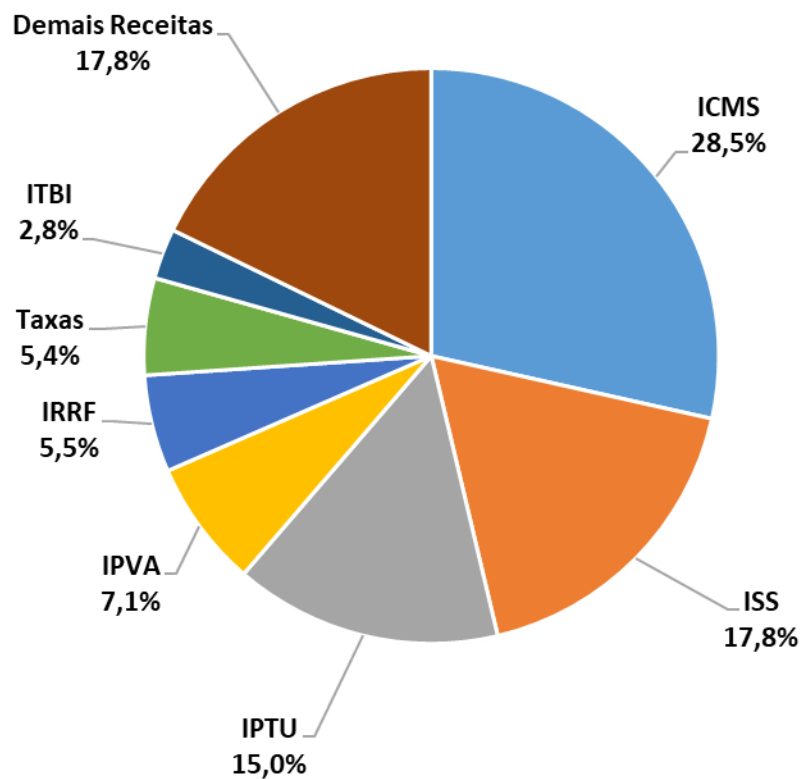
Valores em R\$ mil

DESCRIÇÃO DAS RECEITAS	LDO 2020	% s/ Total
ICMS	898.128	28,5%
ISS	560.655	17,8%
IPTU	473.654	15,0%
IPVA	225.179	7,1%
IRRF	172.258	5,5%
Taxas	171.606	5,4%
ITBI	89.390	2,8%
Demais Receitas	560.643	17,8%
RECEITA ORÇAMENTÁRIA TOTAL	3.151.513	100,0%

Deduções da Receita (FUNDEB)	-242.989
Receita Orçamentária Total - Deduções	2.908.524



Principais Receitas do Tesouro



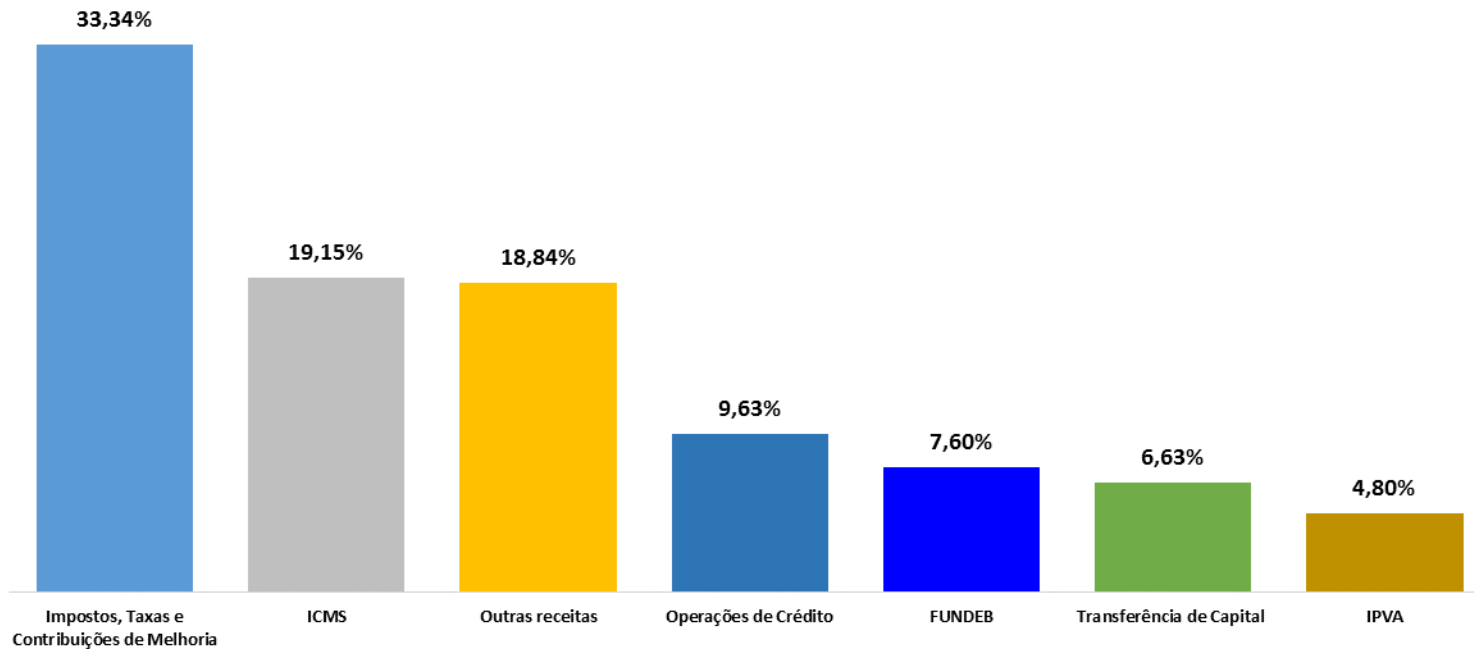
Valor Total: 2.908.524

(Valores em R\$ mil)



Composição da Receita

Principais Itens



Total da receita: R\$ 4.689.338
(Em R\$ mil)

Receita da Administração Direta por Fonte de Recurso

Valores em R\$ mil

Receita por Fonte de Recurso	LDO 2020
01 - Tesouro	2.908.524
02 - Transferências e Convênios Estaduais	425.020
03 - Recursos Próprios de Fundos Especiais de Despesa	217.240
05 - Transferências e Convênios Federais	649.621
06 - Outras Fontes de Recurso	10
07 - Operações de Crédito	488.923
Total da Receita	4.689.338



Despesa Total por Secretaria

Valores em R\$ mil

UNIIDADES	LDO 2020	%
Secretaria de Saúde - Fundo de Saúde	1.125.981	26,61%
Secretaria de Educação	920.116	21,74%
Secretaria de Transportes e Vias Públicas	690.978	16,33%
Encargos Gerais do Município	300.139	7,09%
Secretaria de Serviços Urbanos	259.607	6,13%
Secretaria de Administração e Inovação	229.941	5,43%
Secretaria de Habitação	225.331	5,32%
Secretaria de Obras e Planejamento Estratégico	120.438	2,85%
Secretaria de Segurança Urbana	71.755	1,70%
Procuradoria Geral do Município	64.476	1,52%
Secretaria de Finanças	51.113	1,21%
Secretaria de Assistência Social	48.885	1,16%
Secretaria de Esportes e Lazer	25.239	0,60%

Valores em R\$ mil

Encargos Gerais do Município	LDO 2020	%
Dívida	280.066	93,31%
Reserva de Contingência	10.000	3,33%
Demais	10.073	3,36%
Total	300.139	100,00%

Despesa Total por Secretaria

Valores em R\$ mil

UNIIDADES	LDO 2020	%
Secretaria de Comunicação	24.807	0,59%
Secretaria de Cultura e Juventude	18.416	0,44%
Secretaria de Governo	17.882	0,42%
Secretaria de Desenvolvimento Econômico, Ciência, Tecnologia, Trabalho e Turismo	14.291	0,34%
Secretaria de Meio Ambiente e Proteção Animal	8.670	0,20%
Secretaria de Cidadania, Assuntos Jurídicos e Pessoa com Deficiência	5.169	0,12%
Secretaria de Chefia de Gabinete	3.137	0,07%
Gabinete do Prefeito	2.766	0,07%
Secretaria de Coordenação Governamental	2.642	0,06%
Total da Despesa por Secretaria	4.231.779	100,00%

Transferências Financeiras	457.559
Total da Administração Direta	4.689.338

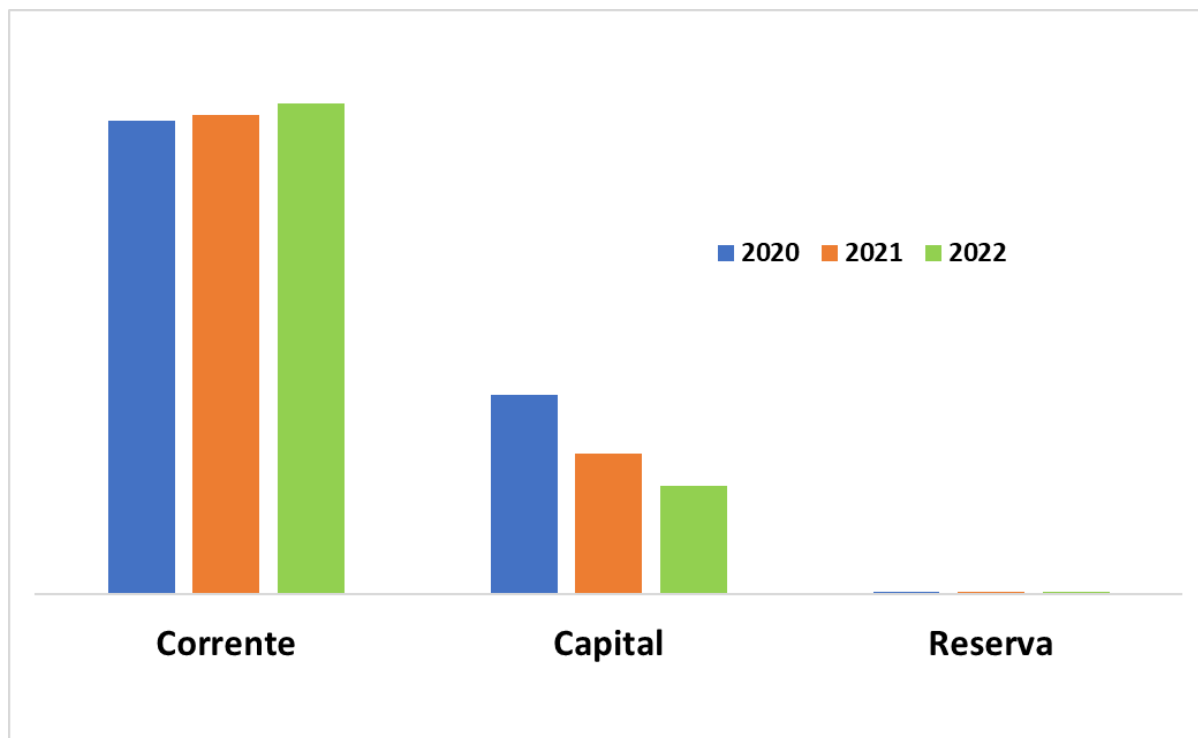


Despesa da Administração Direta por Fonte de Recursos

FONTE DE RECURSO	LDO 2020
01 - Tesouro	2.450.965
02 - Estado	425.020
03 - Fundos	217.240
05 - União	649.621
06 - Parcerias	10
07 - Operações de Crédito	488.923
Total	4.231.779



Despesa da Administração Direta por Categoria



Valores em R\$ mil

Categorias	2020		2021		2022	
Despesas Correntes	2.974.258	71,0%	3.007.863	77,6%	3.081.748	82,1%
Despesas de Capital	1.247.521	28,8%	879.010	22,2%	676.375	17,6%
Reserva de Contingência	10.000	0,2%	10.000	0,2%	10.000	0,3%
Total	4.231.779	100,0%	3.896.873	100,0%	3.768.123	100,0%

Financiamento dos Investimentos

Administração Direta

Valores em R\$ mil

Fonte de Recursos	LDO 2020	% s/ Total
01 - Tesouro	239.177	5,65%
02 - Estado	34.402	0,81%
03 - Fundos	59.210	1,40%
05 - União	219.630	5,19%
07 - Operações de Crédito	488.923	11,55%
Total	1.041.342	24,61%

Total - Administração Direta	4.231.779	100,00%
-------------------------------------	------------------	----------------



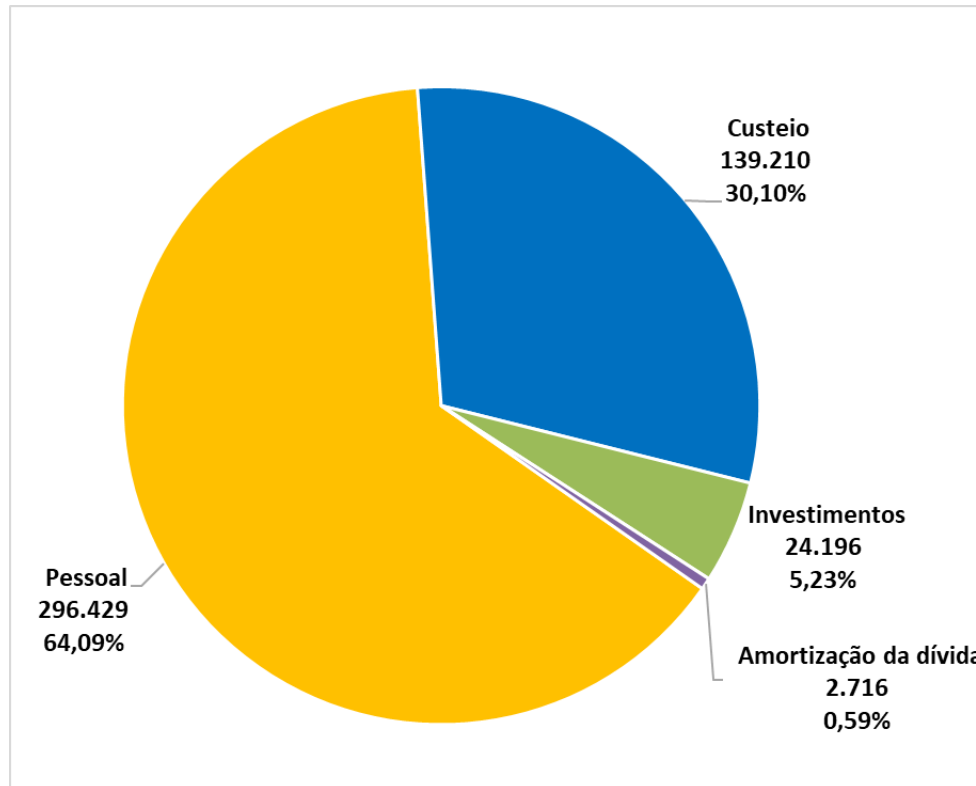
Aplicação Constitucional na Educação

Em R\$ mil

Receita de Transfer. e Impostos	LDO 2020
ICMS	898.128
ISS	560.655
IPTU	473.654
IPVA	225.179
IR	172.258
ITBI	89.390
FPM	80.155
IPI - Exportação	7.373
LC 87/96	3.982
ITR	126
Atualização Monetária	963
Multas e Juros sobre Impostos	14.378
Dívida Ativa dos Impostos	76.383
Total Transferências e Impostos	2.602.624
Aplicação Obrigatória -25%	650.656
Aplicação Total em Educação - 27,06%	704.270



Educação



Valores em R\$ mil

Aplicação Municipal em Educação	704.270
Juros EC 53	1.270
Deduções FUNDEB	(242.989)
Total Despesa com Educação	462.551

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	25
Total de Unidades Escolares	205

Número de alunos

Descrição	Quantidade
Creches	8.772
Educação Infantil	23.008
Fundamental (do 1º ao 5º ano)	43.789
EJA - Educação de Jovens e Adultos	3.844
Educação Especial	131
Creches Parceiras	2.476
Total de Alunos	82.020



Educação

Merenda Escolar	60.700
Tesouro	20.993
União	39.707
Uniforme Escolar	8.000
Tesouro	8.000
Material Escolar	6.500
Tesouro - 25% EC	6.000
União	500
Transporte Escolar	48.160
Tesouro - 25% EC	28.520
União	19.640
Convênios e Parcerias	49.555
Tesouro - 25% EC	47.405
União	2.150

(180 APMs, 28 Creches e 02 Entidades Conveniadas)

Valores em R\$ mil

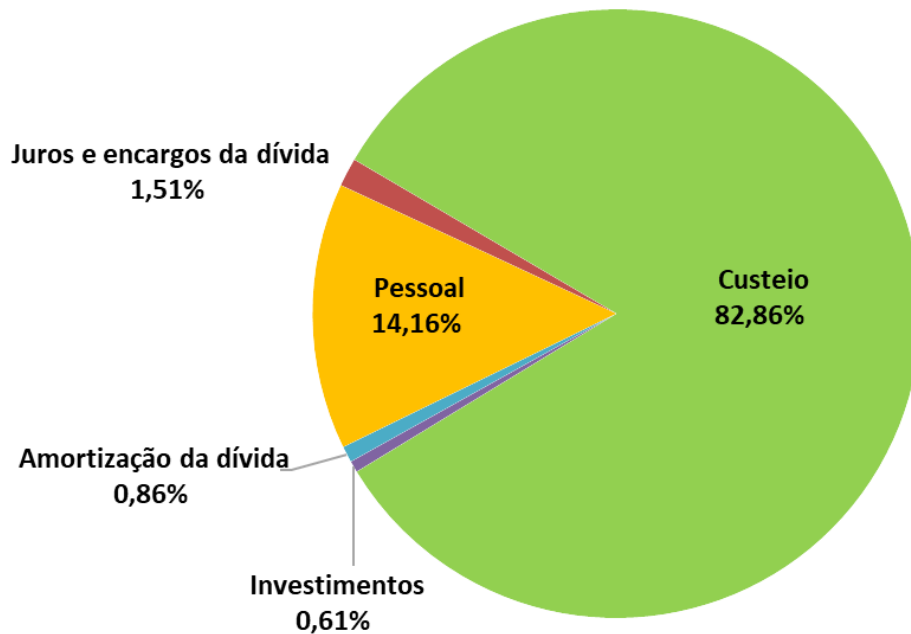


Aplicação Constitucional na Saúde

Em R\$ mil

Receita de Transferência e Impostos	LDO 2020
ICMS	898.128
ISS	560.655
IPTU	473.654
IPVA	225.179
IR	172.258
ITBI	89.390
FPM	80.155
IPI - Exportação	7.373
LC 87/96	3.982
ITR	126
Atualização Monetária	963
Multas e Juros sobre Impostos	14.378
Dívida Ativa dos Impostos	76.383
Total Transferências e Impostos	2.602.624
Aplicação Obrigatória - 15%	390.394
Adicional de Recursos do Tesouro	190.512
Aplicação Total em Saúde - 22,32%	580.906

Saúde



Valores em R\$ mil

Despesas Correntes	572.372
Pessoal e encargos	82.248
Juros e encargos da dívida	8.792
Outras despesas correntes	481.332
Despesas de Capital	8.534
Investimentos	3.546
Amortização da dívida	4.988
Total Geral	580.906

Saúde – Custos dos Hospitais

Hopital	Tesouro	Estado	União	Total
Manutenção e funcionamento do HMU/Hospital da Mulher	47.331		40.000	87.331
Manutenção e funcionamento do Hospital Anchieta	49.713		40.000	89.713
Manutenção e funcionamento do Hospital de Clínicas de São Bernardo do Campo	33.548	24.000	70.000	127.548
Manutenção e funcionamento do Hospital de Pronto Socorro/Hospital de Urgência	44.314		64.850	109.164
Total por Fonte	174.906	24.000	214.850	413.756

Valores em R\$ mil



Serviços Urbanos

Manutenção de parques, praças e áreas verdes	2.963
Conservação das vias e logradouros:	14.482
Conservação e manutenção viária	10.482
Locação de máquinas e caminhões	4.000
Ampliação e regulação do sistema de limpeza urbana	158.400
Coleta, varrição e demais serviços	149.200
Resíduos do Serviço de Saúde	9.200

12 Ecopontos

Valores em R\$ mil



Serviços Urbanos - Drenagem

Execução de Obras de Microdrenagem	12.285
Recursos do Tesouro	4.700
Outras Fontes de Recurso	7.585
Manutenção do sistema de drenagem e operação de elevatórias	2.264
Recursos do Tesouro	2.264

Valores em R\$ mil



Transporte e Vias Públicas

Sinalização e fiscalização do trânsito	48.799
Gratuidades	38.015
Gestão e controles de radares eletrônicos	48.000

Valores em R\$ mil



Transporte e Vias Públicas

Programa de Transporte Urbano

Valores em R\$ mil

Ação	TESOURO	BID	TOTAL
Corredor Alvarenga II	3.125		3.125
Corredor Castelo Branco - Obras do Grupo II		7.010	7.010
Corredor Vila São Pedro- Obras do Grupo II		9.890	9.890
Corredor Rotary - Obras do Grupo II		1.271	1.271
Corredor Galvão Bueno - Obras do Grupo II		1.160	1.160
Terminal Batistini - Obras do Grupo II		2.960	2.960
Desapropriações: Alvarenga I, Rudge Ramos, Castelo Branco, Rotary, Galvão Bueno e Terminal Batistini	25		25
Sistema de Semáforos		1.540	1.540
Implantação do SIMCO e Sistema de Gestão de Trânsito	1.325	3.703	5.028
Compensação Ambiental	200		200
Gerenciamento, Supervisão e Auditoria	1.625	12.260	13.885
Projetos Urbanísticos e de Corredores de Transportes		2.569	2.569
Total Programa de Transporte Urbano	6.300	42.362	48.662

Administração e Modernização

Pessoal **1.176.184**

Manutenção de Órgãos Externos **4.241**

- Com Policiamento 579

- Com Defesa Civil 3.662

PNAFM **14.995**

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

PMAT **4.021**

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

Valores em R\$ mil



Administração e Modernização

Programa Atende Bem

Nº de atendimentos/serviços realizados:

Mês (média): 66.247

Anual: 794.964

Nº de serviços disponibilizados:

No geral (presencial e online) = 581

Online (WEB) = 130

Tempo de espera de atendimento:

12 minutos (tempo médio)



Esporte

Valor Total: 6,8 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



Legislativo e Administração Indireta



Administração Indireta (Receita Própria dos Entes)

Valores em R\$ mil

Ente Administrativo	LOA 2019	LDO 2020	2020-2019	
SBCPREV	385.864	397.034	11.170	2,9%
IMASF	155.921	156.110	189	0,1%
Faculdade de Direito	37.616	40.530	2.914	7,7%
Fundação Criança	19.749	19.461	-288	-1,5%
Rotativo	8.095	8.203	108	1,3%
Total	607.245	621.338	14.093	2,32%



Previdência Municipal

Valores em R\$ Mil

Receitas			Despesas		
Contribuição dos Servidores	85.266	11,0%	Aposentadorias e Reformas	523.578	67,72%
Contribuição Patronal	147.649	19,1%	Pensões	96.773	12,52%
Fundo de Reserva Técnica	24.732	3,2%	Custeio	7.045	0,91%
Comprev	68.820	8,9%	Reserva Atuarial	136.850	17,70%
Dívida - Parcelamento	19.360	2,5%	Reserva de Contingência	7.213	0,93%
Receitas Patrimoniais	29.840	3,9%	Outras Despesas	70	0,01%
Reserva Técnica	21.351	2,8%	Compensação Previdenciária	50	0,01%
Outras Receitas	16	0,0%	Precatórios	1.589	0,21%
Total	397.034	51,4%			
Trânsferência Financeira	376.134	48,6%			
PMSBC	355.259	45,9%			
IMASF	6.072	0,8%			
FDSBC	5.255	0,7%			
CMSBC	9.548	1,2%			
TOTAL GERAL	773.168			773.168	



Despesa Total da Administração Indireta

Valores em R\$ mil

Administração Indireta	LDO 2020	%
Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo	773.168	71,66%
Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo	150.038	13,91%
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	67.952	6,30%
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	35.275	3,27%
Fundação Criança de São Bernardo do Campo	31.961	2,96%
Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo	11.300	1,05%
Rotativo São Bernardo	8.203	0,76%
Agência Reguladora de Serviços Públicos de São Bernardo do Campo	1.000	0,09%
Total da Despesa da Administração Indireta	1.078.897	100,00%



Programas – Legislativo e Administração Indireta

Valores em R\$ mil

DESCRIÇÃO DO PROGRAMA	LDO 2020
26 - Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	67.952
0000 - Operações Especiais	20
0039 - Ação Legislativa	67.932
27 - Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo - SBCPREV	773.168
0000 - Gestão de Compromissos Judiciais e Administrativos	1.659
0037 - Gestão da Previdência Municipal	627.446
9999 - Reserva Atuarial	144.063
28 - Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	35.275
0000 - Operações Especiais	8
0016 - Gestão da Performance da Faculdade de Direito	35.267



Programas – Legislativo e Administração Indireta

Valores em R\$ mil

DESCRIÇÃO DO PROGRAMA	LDO 2020
29 - Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo	150.038
0000 - Operações Especiais	1.010
0033 - Administração Geral	10.646
0036 - Assistência Médico-hospitalar	128.546
0041 - Assistência Odontológica Remunerada	15
0042 - Comercialização de Medicamentos	9.821
30 - Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo	11.300
0000 - Operações Especiais	7.100
0038 - Modernização e Eficiência da Gestão do Transporte Coletivo Municipal	4.200
31 - Fundação Criança de São Bernardo do Campo	31.961
0000 - Operações Especiais	170
0029 - Apoio Administrativo à Fundação Criança	28.436
0034 - Proteção Social Básica e Especial a Crianças, Adolescentes e Jovens	3.355



Programas – Legislativo e Administração Indireta

Valores em R\$ mil

DESCRIÇÃO DO PROGRAMA	LDO 2020
32 - Rotativo São Bernardo	8.203
0000 - Operações Especiais	283
0017 - Operação do Rotativo São Bernardo	7.920
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	1.078.897



Despesa Consolidada do Município

Valores em R\$ mil

	LDO 2020	%
Administração Direta	4.231.779	79,68%
Administração Indireta	1.078.897	20,32%
Total	5.310.676	100,00%



ACESSO AO PROJETO DE LEI - LDO 2020:

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

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

