

SÃO BERNARDO DO CAMPO

PREFEITURA DE ENTREGAS E RESULTADOS



Município de São Bernardo do Campo



Audiência Pública de Aprovação Lei de Diretrizes Orçamentárias LDO 2023 14/06/2022

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 Elaboração da LDO



Constituição Federal

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

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

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

Estabelece o conteúdo da LDO

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.

Portaria STN nº 924, de 08 de julho de 2021

Aprova a 12ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF

O QUE É A LDO?

Lei de Diretrizes Orçamentárias

OBJETIVO

A Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) é elaborada anualmente e tem como objetivo apontar as prioridades do governo para o próximo ano.





PRIORIDADE

A LDO identifica no PPA as ações que terão prioridade no exercício seguinte

FUNÇÕES

A LDO é o elo entre o PPA e a LOA, é o instrumento que de fato viabiliza a execução do plano de trabalho e orienta a elaboração da Lei Orçamentária Anual (LOA).





EXERCÍCIO SEGUINTE

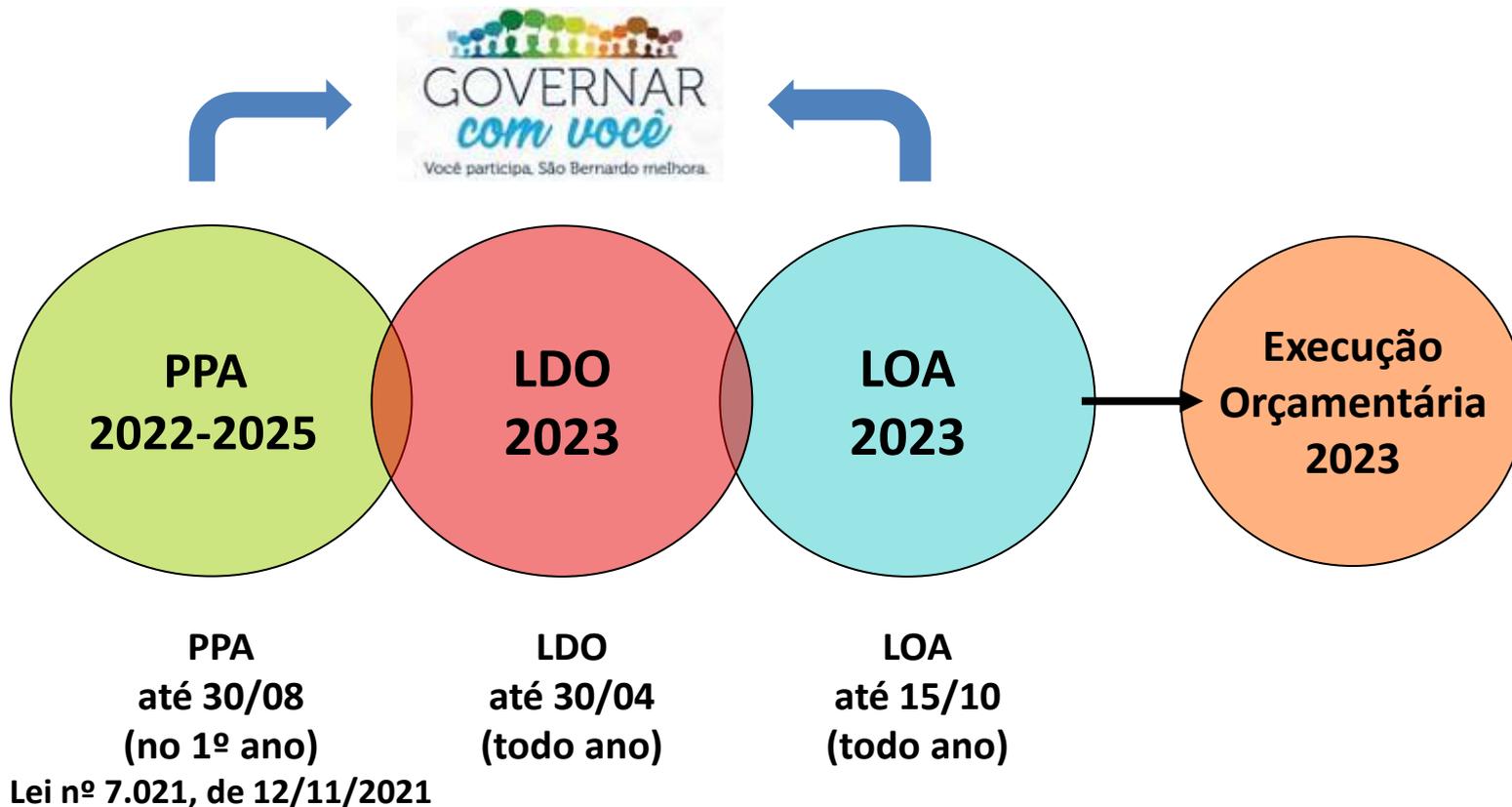
Defini as **metas e prioridades** da administração pública não só para o exercício seguinte mas também para os dois anos subsequentes.



MUNICÍPIO DE
SÃO BERNARDO DO CAMPO

Ciclo Orçamentário 2023

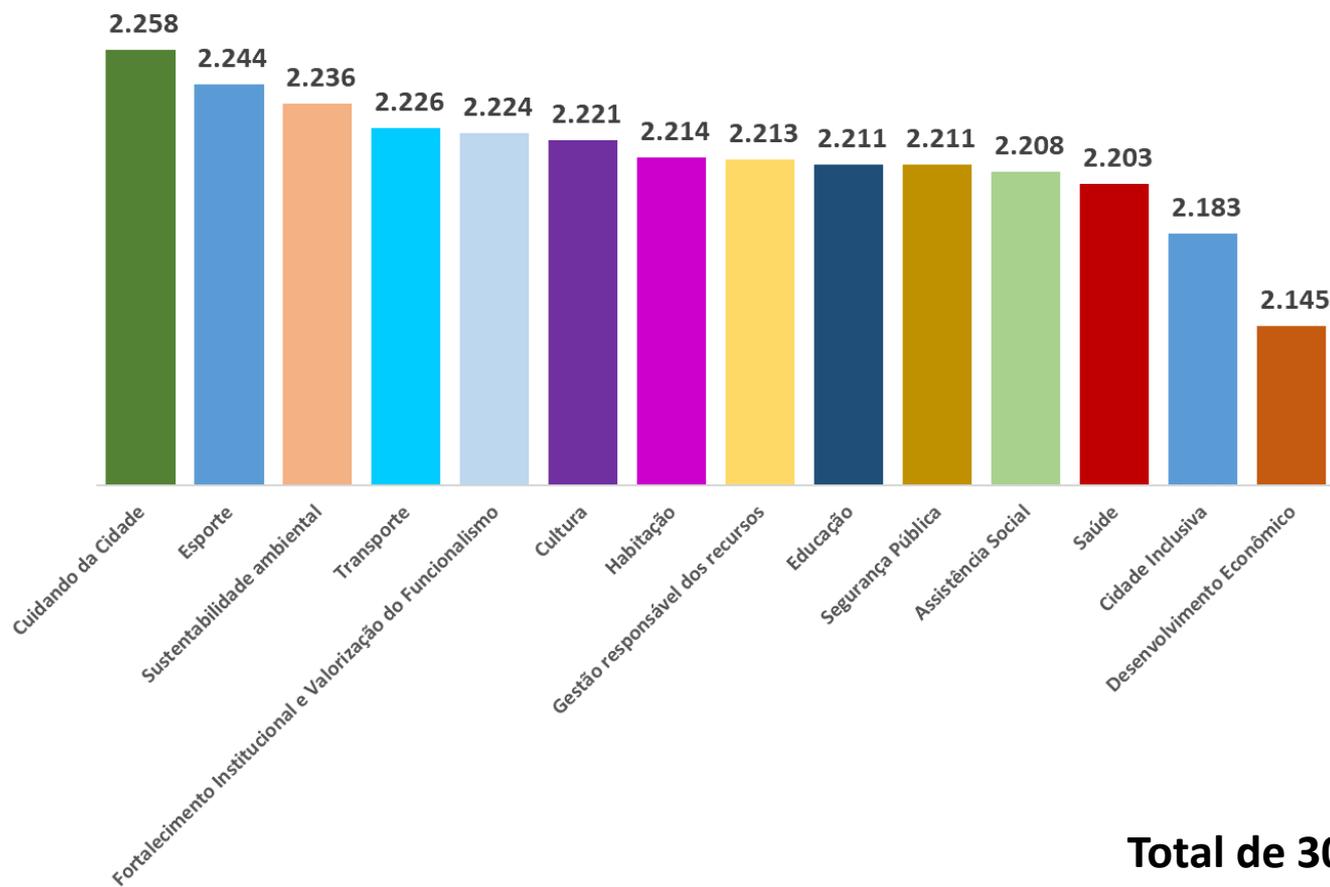
Programa de Governo + PPA 2022-2025



De acordo com a Lei Orgânica do Município: **LDO** deve ser devolvida para sanção até o encerramento do primeiro período da sessão legislativa e; **PPA** e **LOA** devem ser devolvidos para sanção até o encerramento da sessão legislativa.

Programa Governar com Você

As sugestões das prioridades para a LDO 2023 foram coletadas durante o período de **10 de fevereiro a 31 de março de 2022**, através do site www.governarcomvc.com.br e do aplicativo na Palma da Mão.



Total de 30.997 votos



Cenário Econômico Atual

Mercado Nacional

- ✓ Alguns indicadores econômicos estão reagindo positivamente (PIB, IBC-BR*, Emprego). Mas a inflação e a taxa de juros seguem tendência de alta.
- ✓ Renda média da população apresenta leve aumento.
- ✓ A taxa média de desemprego caiu para 10,5% no trimestre fevereiro a abril de 2022.
- ✓ IPCA fica em 1,06% em abril e atinge 12,13% em 12 meses.
- ✓ Inflação anual na zona do euro atingiu 8,1% e bate outro recorde. Estimulada pelo impacto da guerra na Ucrânia sobre os preços da energia e dos alimentos.



SBC - 5º mercado com maior potencial de consumo do Estado

IDH acima da média estadual



Brasil sai da recessão técnica no 4º trimestre e PIB cresce 4,6% em 2021



PIB | Preços de mercado

Varição contra o ano anterior (%)



Fonte: Contas Nacionais Trimestrais

AGÊNCIA IBGE
NOTÍCIAS

IBGE

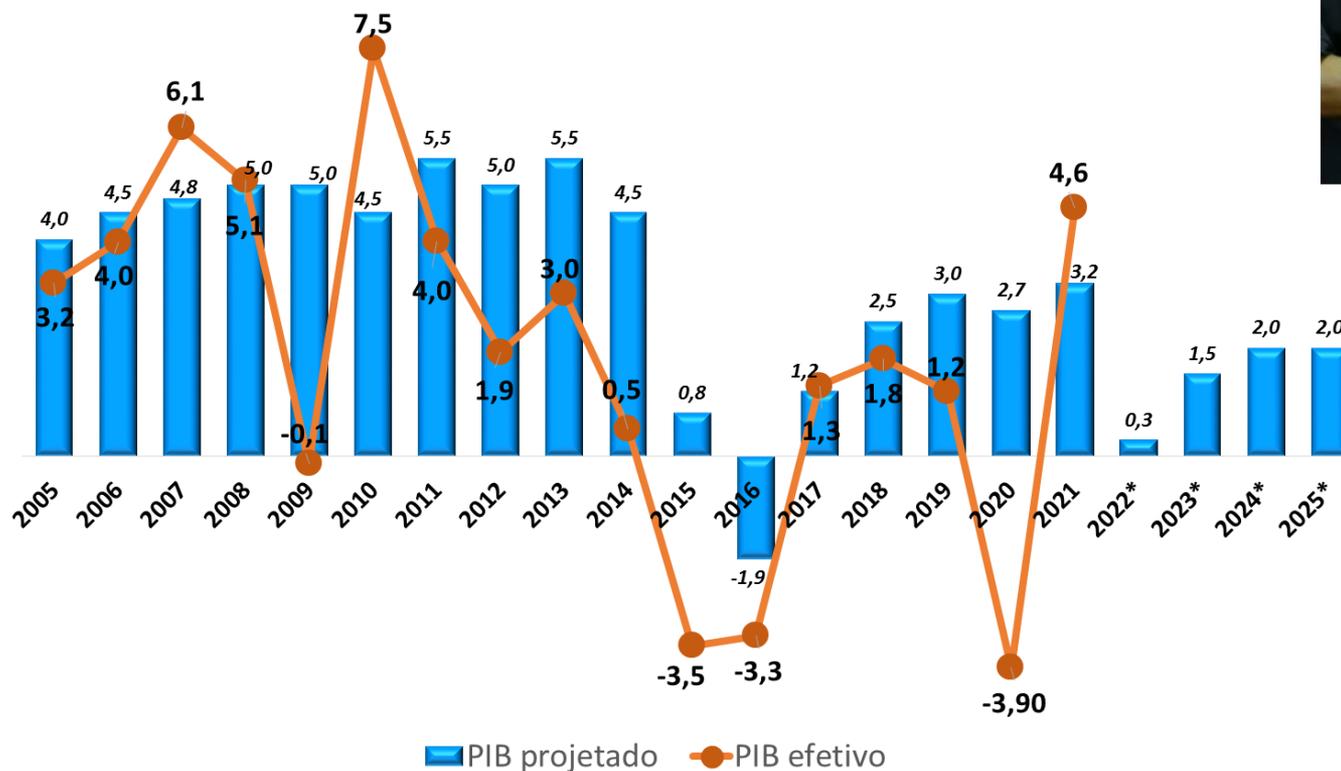
- ✓ PIB: R\$ 8,7 trilhões;
- ✓ Serviços: +4,7%;
- ✓ Indústria: +4,5%
- ✓ Comércio: 5,5%;
- ✓ Construção civil: 9,7%;
- ✓ Investimentos: 17,2%;

Produto Interno Bruto (PIB)

Projetado x Efetivo



PIB per capita [2019]
R\$ 60.871,06 - IBGE



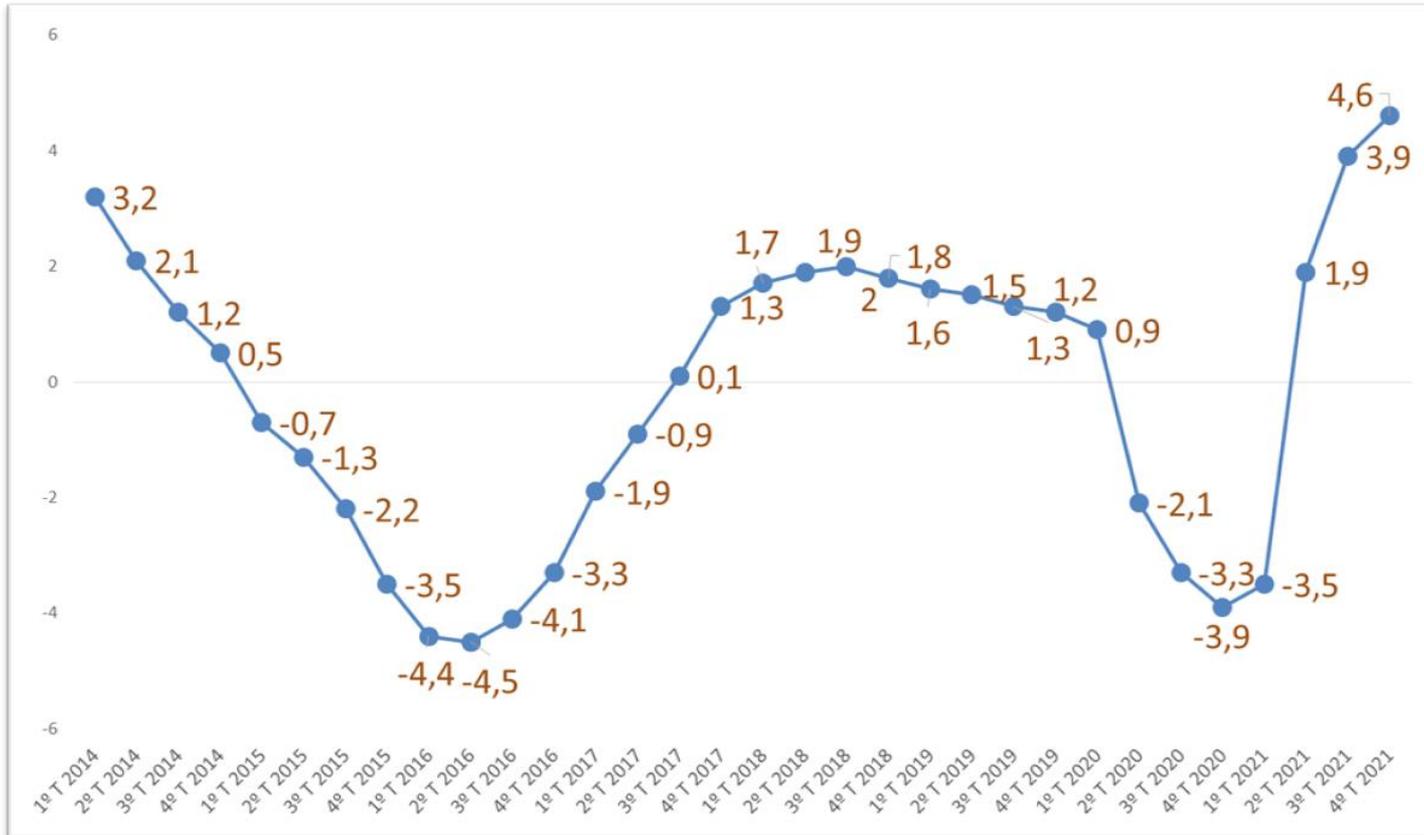
Fontes:

PIB projetado: LDO GOVERNO FEDERAL

*Boletim Focus/Banco Central

PIB efetivo: IBGE

Produto Interno Bruto (PIB) Série Histórica (Trimestral)

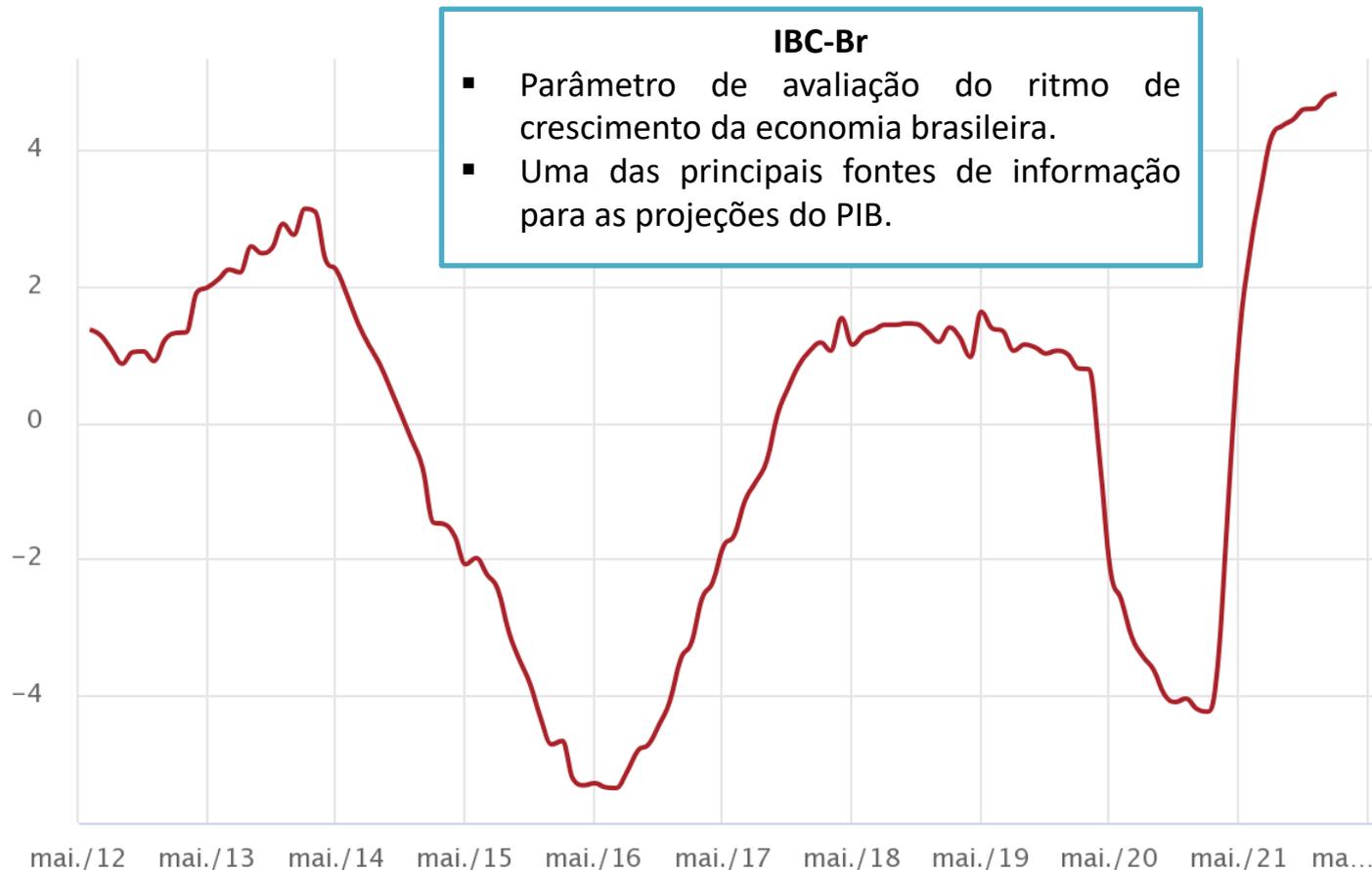


Fonte: IBGE/SIDRA. Contas Nacionais. Taxa acumulada em quatro trimestres (em relação ao mesmo período do ano anterior) (%).

<https://sidra.ibge.gov.br/Tabela/5932>

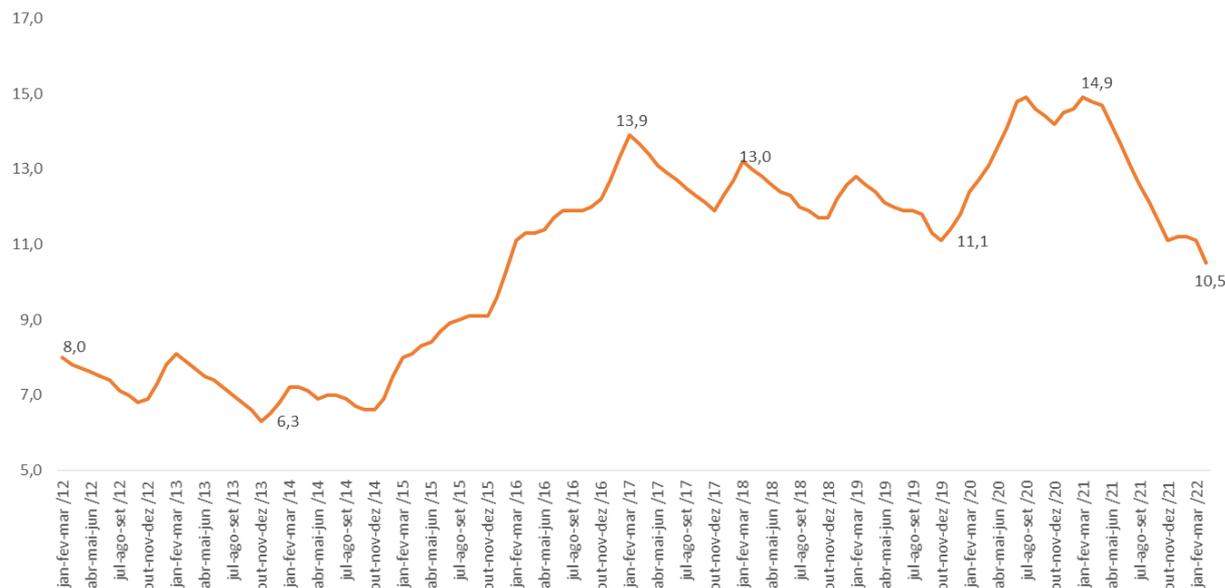
IBC-Br Atividade Econômica

Var. % em 12 meses, dados mensais



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

Taxa de desemprego, 2012 a 2022



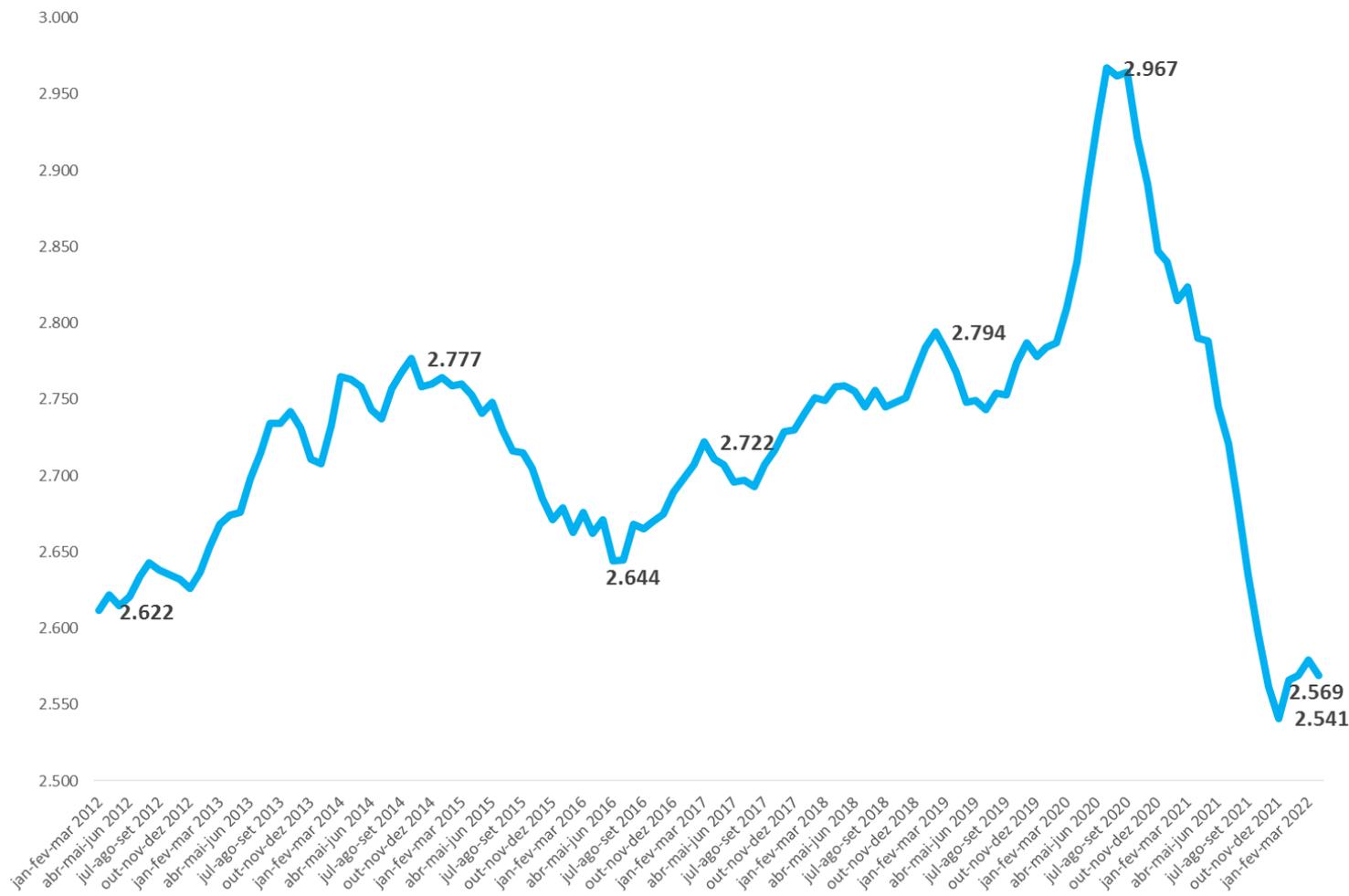
- ✓ Número de pessoas ocupadas: 96,5 milhões
- ✓ Trabalhadores por conta própria: 25,5 milhões
- ✓ Trimestre de jan. a mar.: 11,1%
- ✓ População desocupada: 11,3 milhões



Excelência em ensino e pesquisa

Fonte: IBGE, 31/05/2022

A renda média da população, 2012 a 2022



Expectativas de Mercado



Expectativas de mercado

Relatório de Mercado Focus - Banco Central - 29/04/2022

Indicadores	2022		2023	
	Há 1 mês	Hoje	Há 1 mês	Hoje
IPCA (%)	6,97	7,89 ▲	3,80	4,10 ▲
PIB (%)	0,52	0,70 ▲	1,30	1,00 ▼
Câmbio (R\$/US\$)	5,20	5,00 ▼	5,20	5,04 ▼
Selic (% a.a)	13,00	13,25 ▲	9,00	9,25 ▲

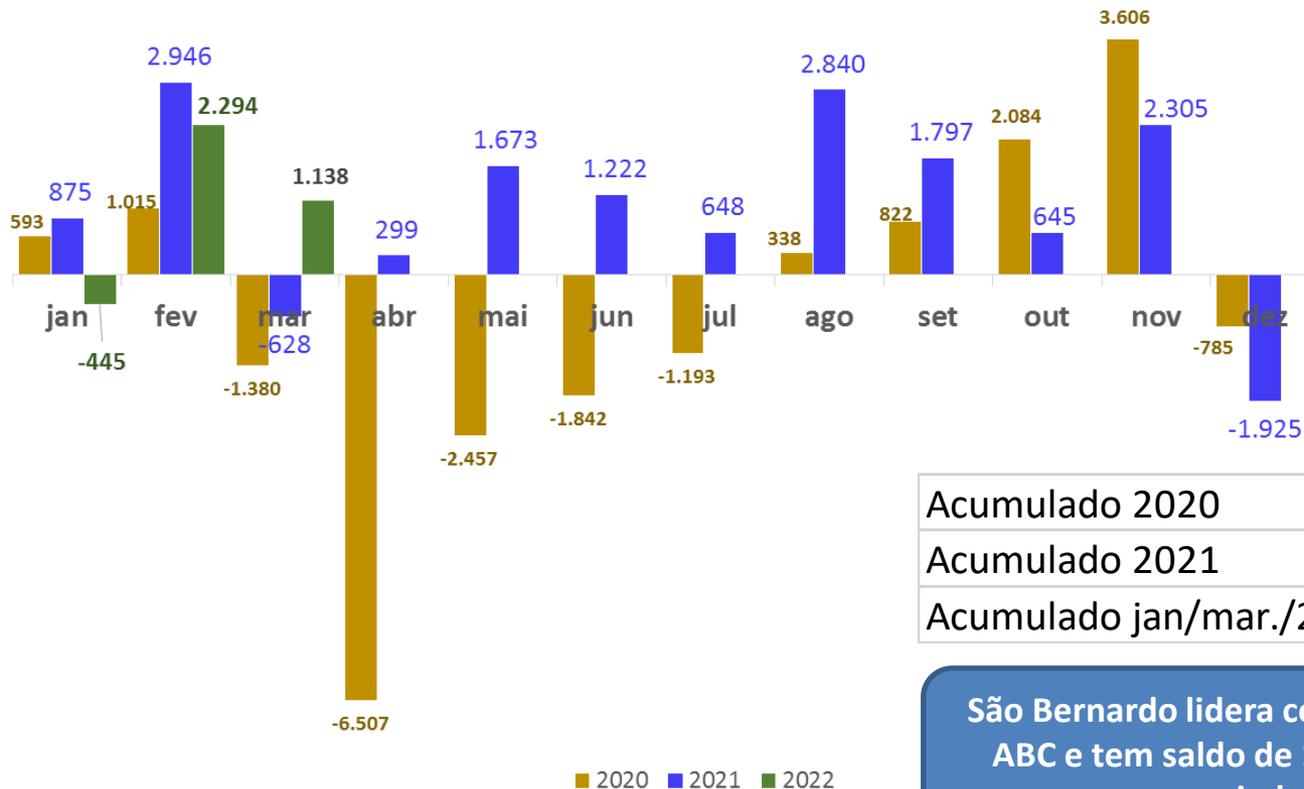
Fonte: Banco Central do Brasil/ Relatório de Mercado Focus

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

Evolução do Saldo de Emprego Formal em São Bernardo do Campo, 2020 a 2022



Saldo = Admissões - Desligamentos



Acumulado 2020	-	5.706	▼
Acumulado 2021		12.697	▲
Acumulado jan/mar./2022		2.987	▲

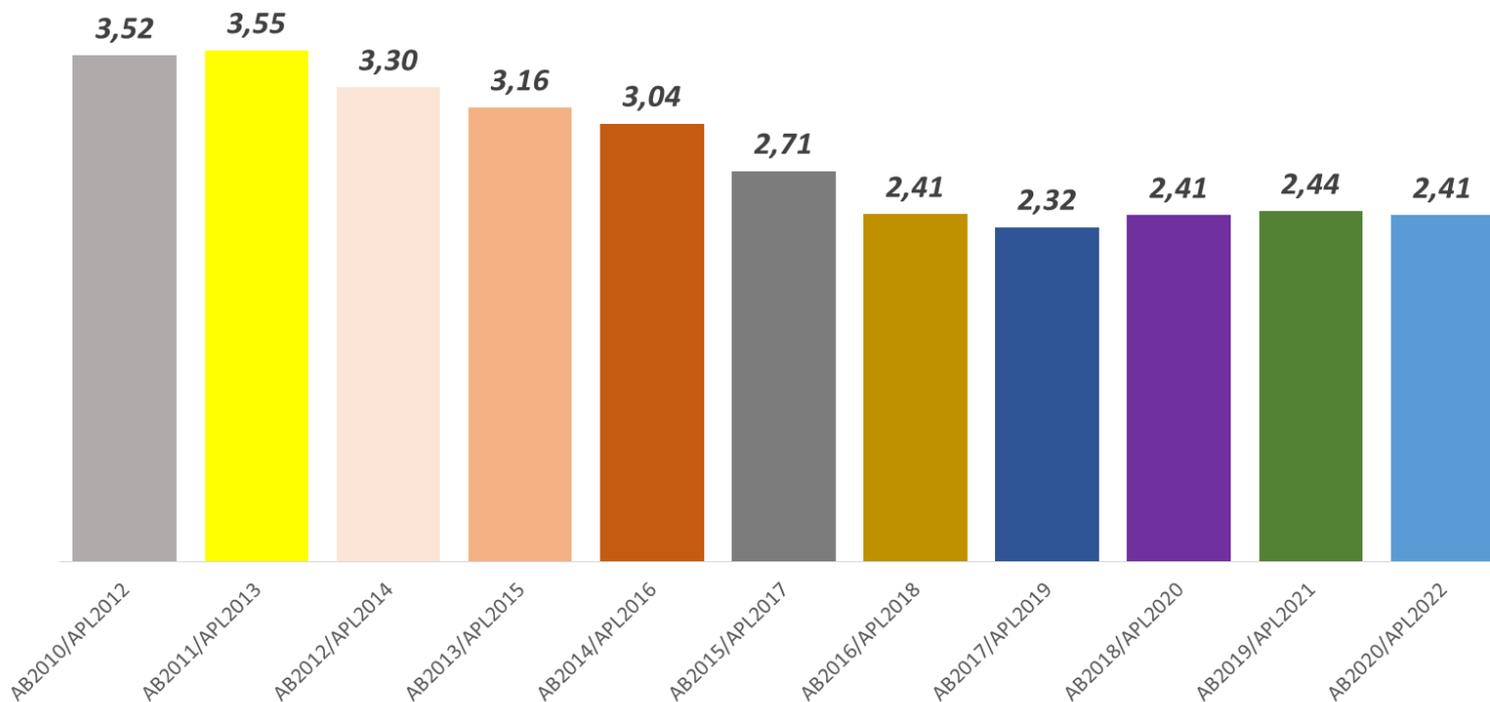
São Bernardo lidera cenário do Grande ABC e tem saldo de 1.138 postos de empregos criados em março.

<https://ograndeabc.com.br/2022/04/29/sao-bernardo-lidera-cenario-e-tem-saldo-de-1-138-postos-de-empregos-criados-em-marco/>

Fonte: Ministério da Economia

<https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoiaW5NWlI0ODEtYmZiYy00Mjg3LTkzNWUyYyYjwMDE1YWl2IiwidCI6IjNlYzkyOTY5LTVhNTEtNGYxOC04YWM5LWVmOThmYmFmYTk3OCJ9>

Índice de Participação no ICMS



Varição 2022 x 2021: -1,23%
Varição 2022 x 2012: -31,53%

Composição do ICMS

Valor Adicionado: 76%

População: 13%

Receita Tributária Própria: 5%

Áreas inundadas e protegidas: 1%

Área Cultivada: 3%

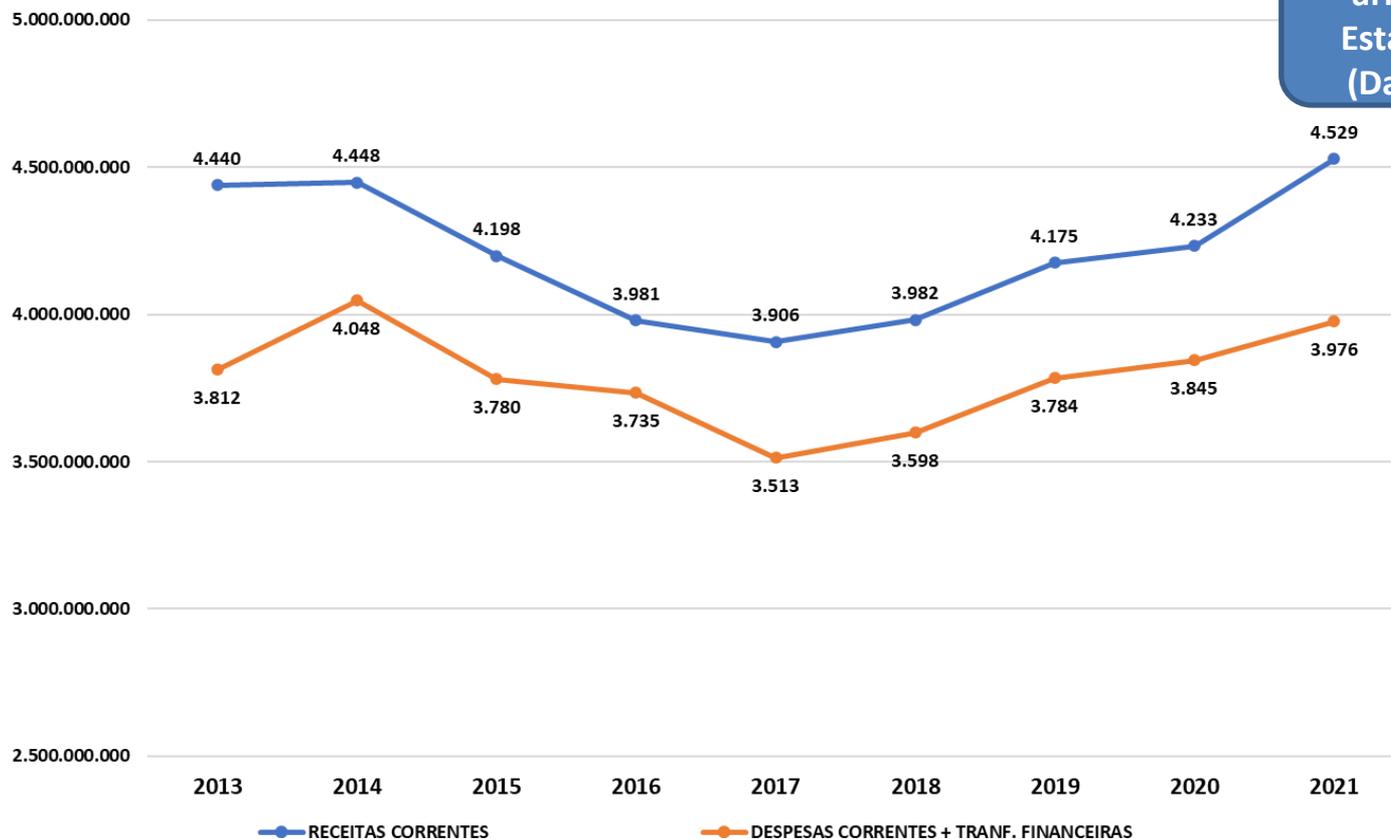
Componente Fixo: 2%

Índice definitivo - 2022
2,40738244

Fonte: <https://www10.fazenda.sp.gov.br/DIPAM/ConsultaIndice/DipamFiltroConsultaIndice.aspx>

Evolução Anual da Receita e Despesa Corrente Liquidada + Transferência Financeira 2013 a 2021

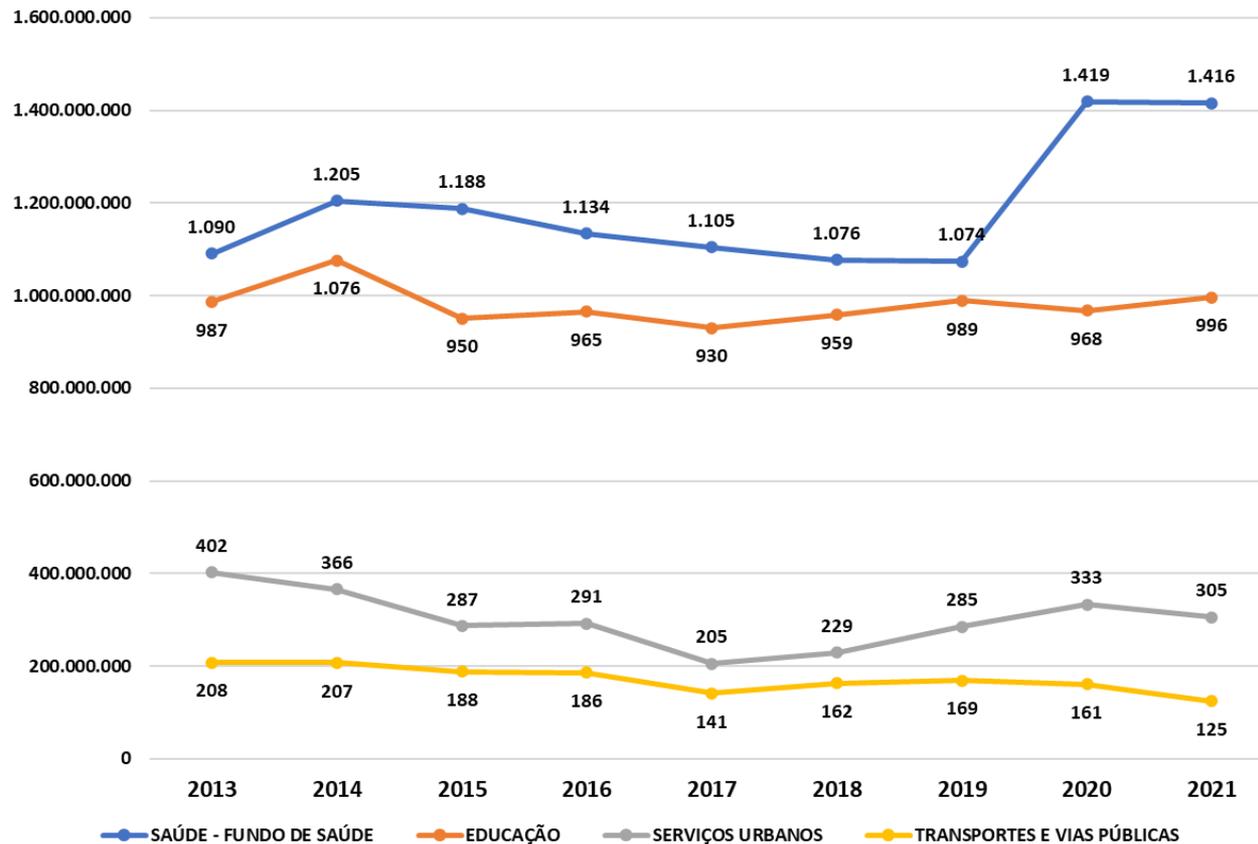
4ª receita corrente arrecadada do Estado em 2021 (Dados Siconfi)



Em milhões R\$

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES	4.440	4.448	4.198	3.981	3.906	3.982	4.175	4.233	4.529
DESPESAS CORRENTES + TRANF. FINANCEIRAS	3.812	4.048	3.780	3.735	3.513	3.598	3.784	3.845	3.976

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	1.090	1.205	1.188	1.134	1.105	1.076	1.074	1.419	1.416
EDUCAÇÃO	987	1.076	950	965	930	959	989	968	996
SERVIÇOS URBANOS	402	366	287	291	205	229	285	333	305
TRANSPORTES E VIAS PÚBLICAS	208	207	188	186	141	162	169	161	125

Fonte: Sistema Financeiro



DADOS da LDO 2023

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

Para a projeção das Receitas Orçamentárias, da Administração Direta, visando a elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023, foi tomado como parâmetro os índices de expectativa de inflação (IPCA) e PIB, divulgados no Boletim FOCUS apresentado pelo Banco Central do Brasil, e que reflete as expectativas econômicas das instituições financeiras, consultorias e demais empresas que possuem departamento de pesquisa estabelecidas no país

	2022	2023	2024	2025
IPCA (em %)	5,4394%	3,5000%	3,0000%	3,0000%
PIB (em %)	0,3000%	1,5250%	2,0000%	2,0000%

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



- A arrecadação tributária possui estreita relação com o nível de atividade econômica. Ou seja, se há crescimento econômico, a arrecadação tende a se elevar. Se a atividade econômica diminui, a arrecadação dos tributos tende a diminuir;
- Neste sentido, as projeções de arrecadação de receitas para os anos vindouros se basearam no histórico de arrecadação de Receitas de 2021, bem como na expectativa de arrecadação para o exercício de 2022, aplicando-se, quando cabível, tais índices macroeconômicos apontados, isoladamente ou sobrepostos, concomitantemente com outros fatores que poderiam influenciar na arrecadação.



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)	

Dados Consolidados do Município



Valores em R\$ mil

	LDO - 2023	
Administração Direta	5.723.524	91,76%
Recurso Tesouro	3.752.383	60,16%
Recursos Vinculados	1.971.141	31,60%
Administração Indireta	513.732	8,24%
Total Orçamento Fiscal	6.237.256	100,00%

3º Orçamento do Estado em 2021 (Dados Siconfi)

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:.....	243.861
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo:.....	80.000
Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo:.....	8.600
Agência Reguladora de Serviços Públicos:.....	1.000
Total:.....	333.461

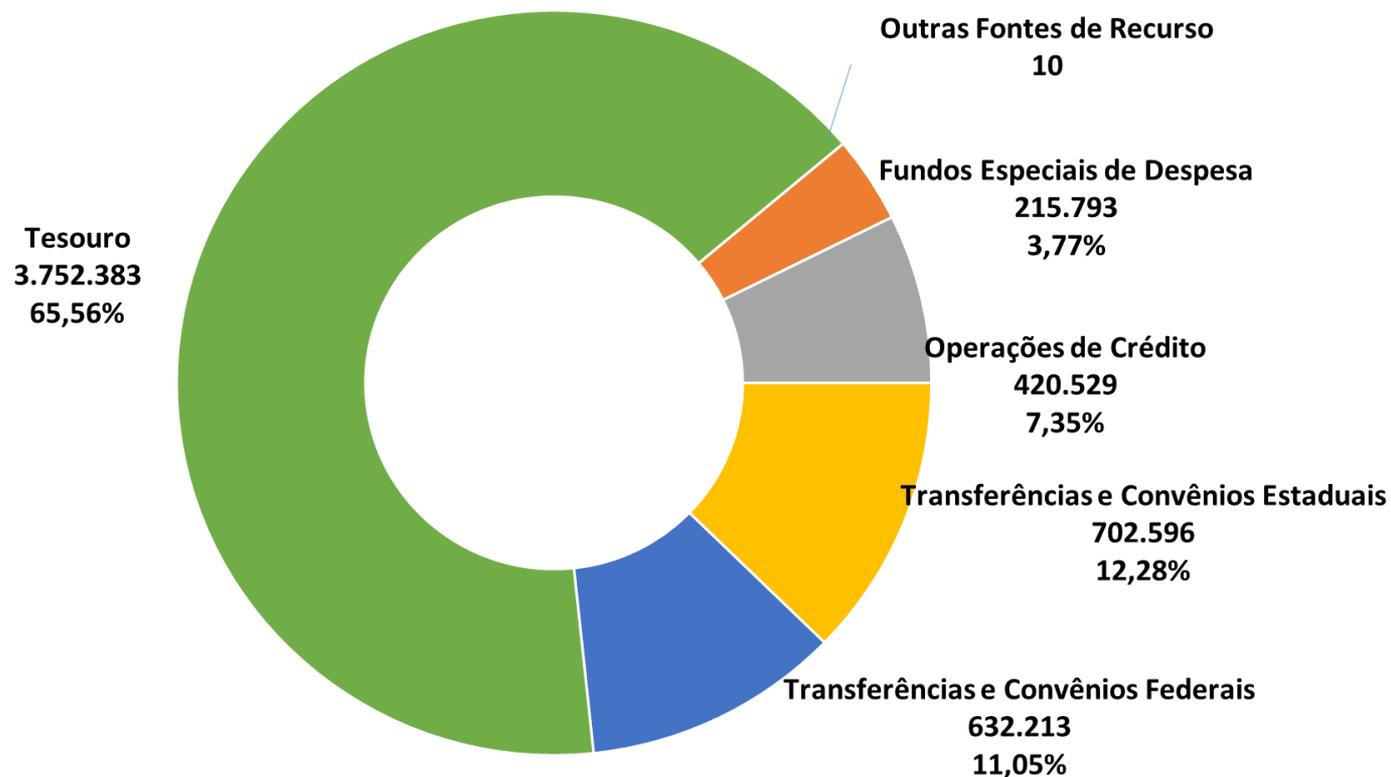
Receita da Administração Direta e Indireta



Valores em R\$ mil

	LDO - 2023
Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo	5.723.524
Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo	443.319
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	70.091
Agência Reguladora de Serviços Públicos	322
Total da Receita	6.237.256

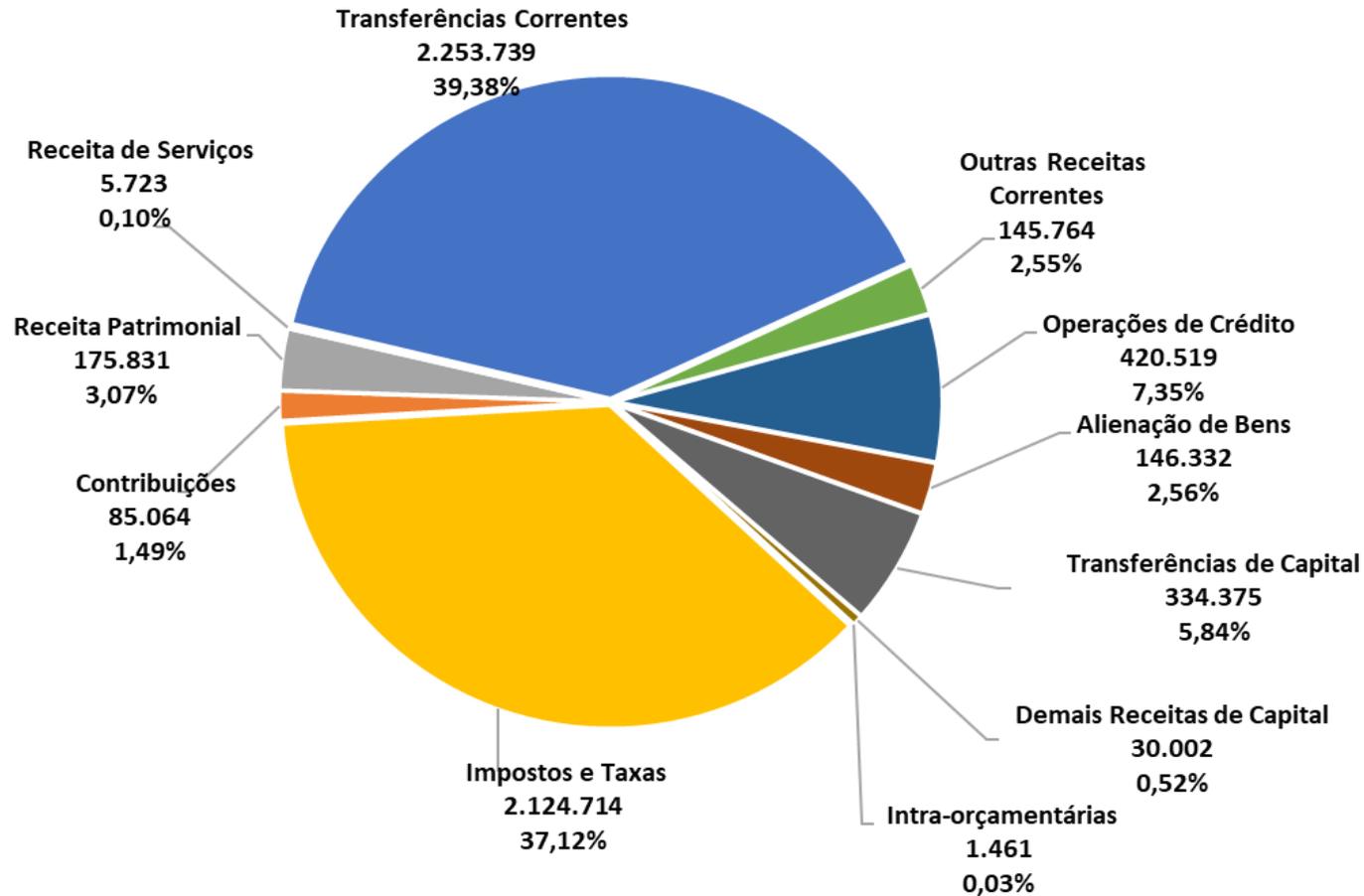
Receita da Administração Direta por Fonte de Recurso



Total da receita: R\$ 5.723.524
(Em R\$ mil)



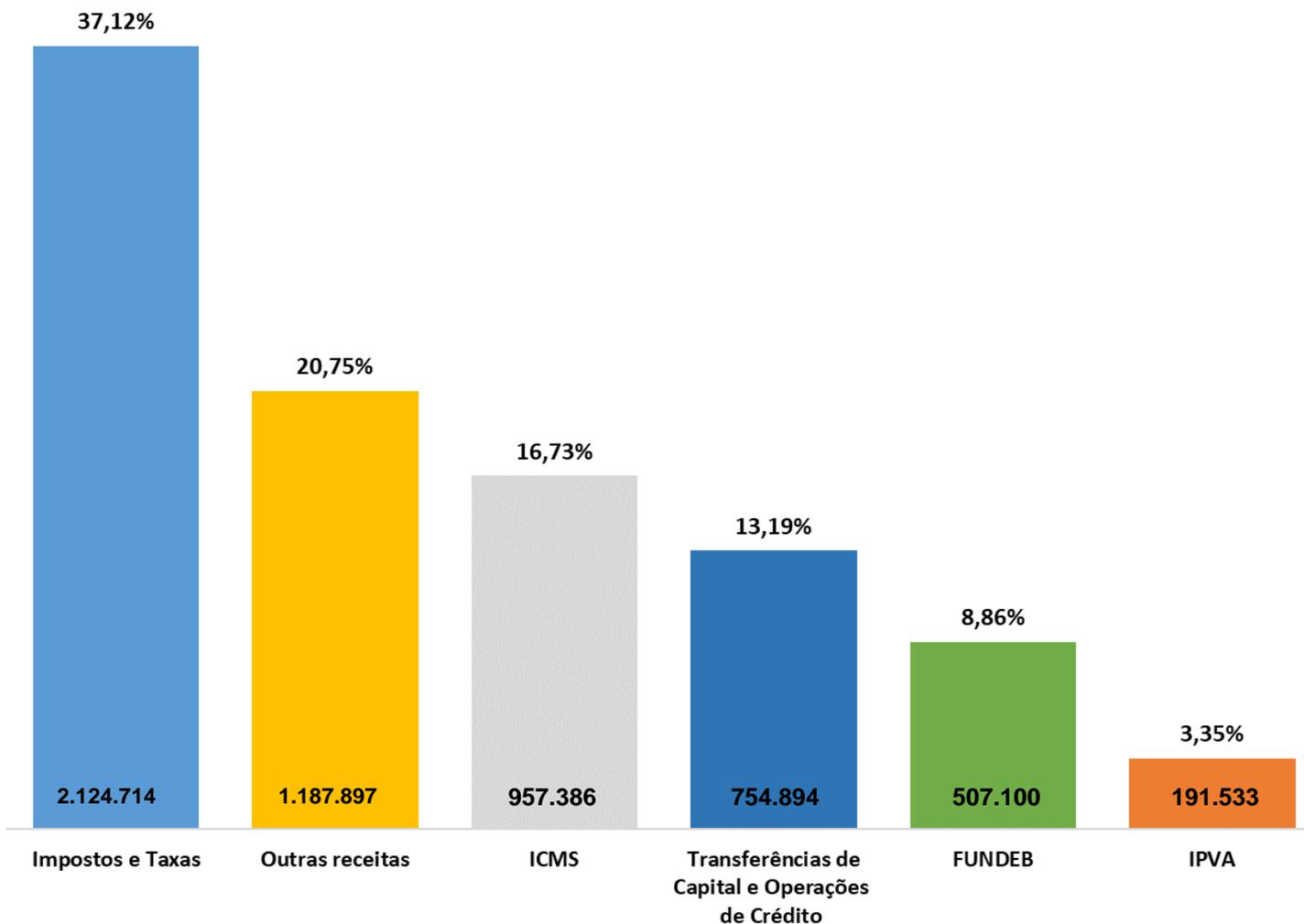
Composição da Receita por Categoria da Adm. Direta



Total da receita: R\$ 5.723.524
(Em R\$ mil)

Composição da Receita

Principais Itens da Adm. Direta

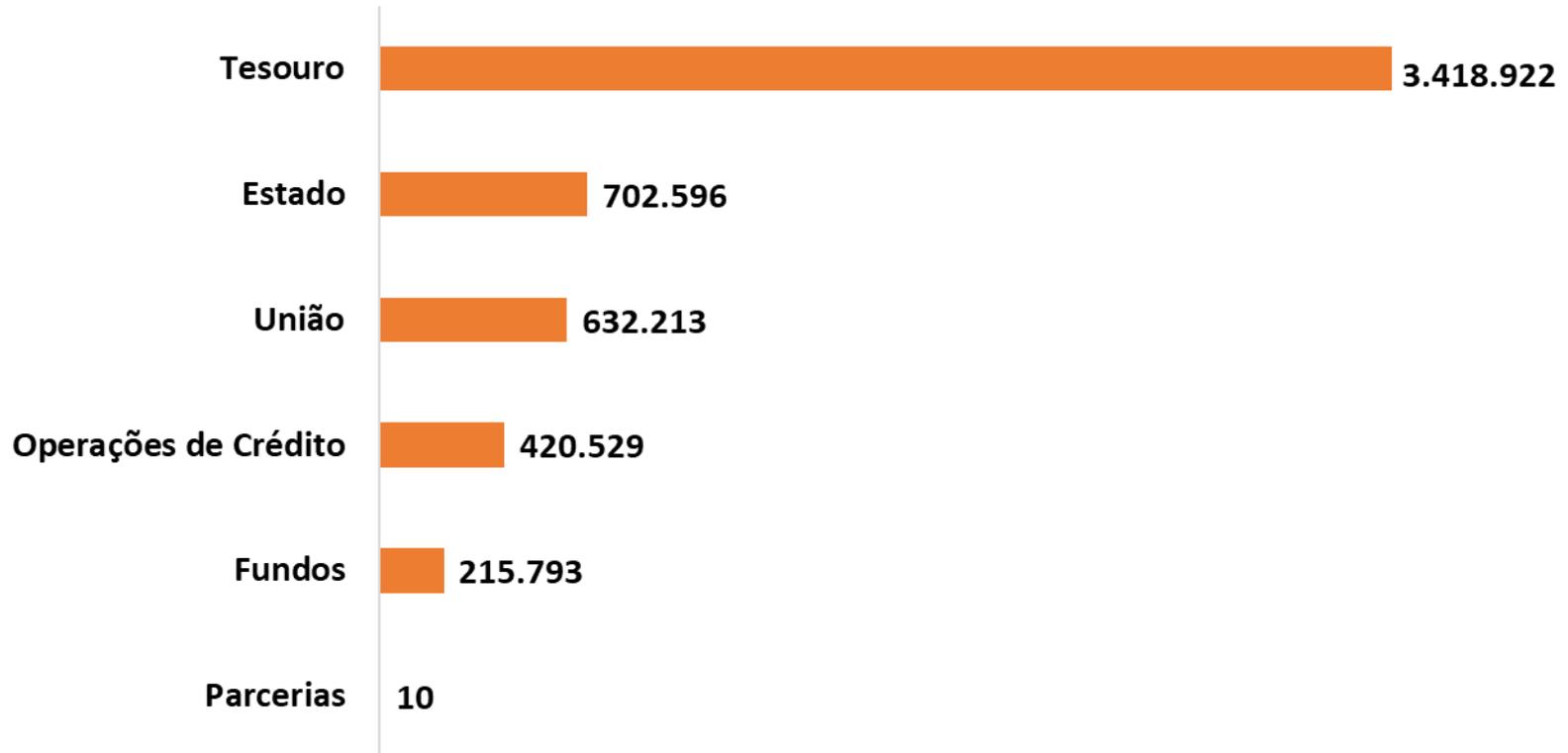


Total da receita: R\$ 5.723.524
(Em R\$ mil)



DESPESAS FIXADAS

Despesa da Administração Direta por Fonte de Recursos



Total da despesa: R\$ 5.390.063
(Em R\$ mil)

Despesa Total por Secretaria

Valores em R\$ mil

SECRETARIA	LDO 2023	%
Secretaria de Educação	1.260.771	23,39%
Secretaria de Saúde - Fundo de Saúde	1.177.970	21,85%
Secretaria de Transportes e Vias Públicas	601.798	11,16%
Secretaria de Serviços Urbanos	398.412	7,39%
Secretaria de Administração e Inovação	311.667	5,78%
Secretaria de Habitação	294.953	5,47%
Secretaria de Segurança Urbana	148.930	2,76%
Secretaria de Finanças	141.486	2,62%
Secretaria de Obras e Planejamento Estratégico	136.990	2,54%
Procuradoria Geral do Município	62.425	1,16%
Secretaria de Assistência Social	48.658	0,90%
Secretaria de Esportes e Lazer	37.867	0,70%
Secretaria de Comunicação	28.893	0,54%

Valores em R\$ mil

Encargos Gerais do Município	LDO 2023	%
Dívida	591.950	88%
Reserva de Contingência	25.000	4%
Demais	56.101	8%
Total	673.051	100%

Despesa Total por Secretaria

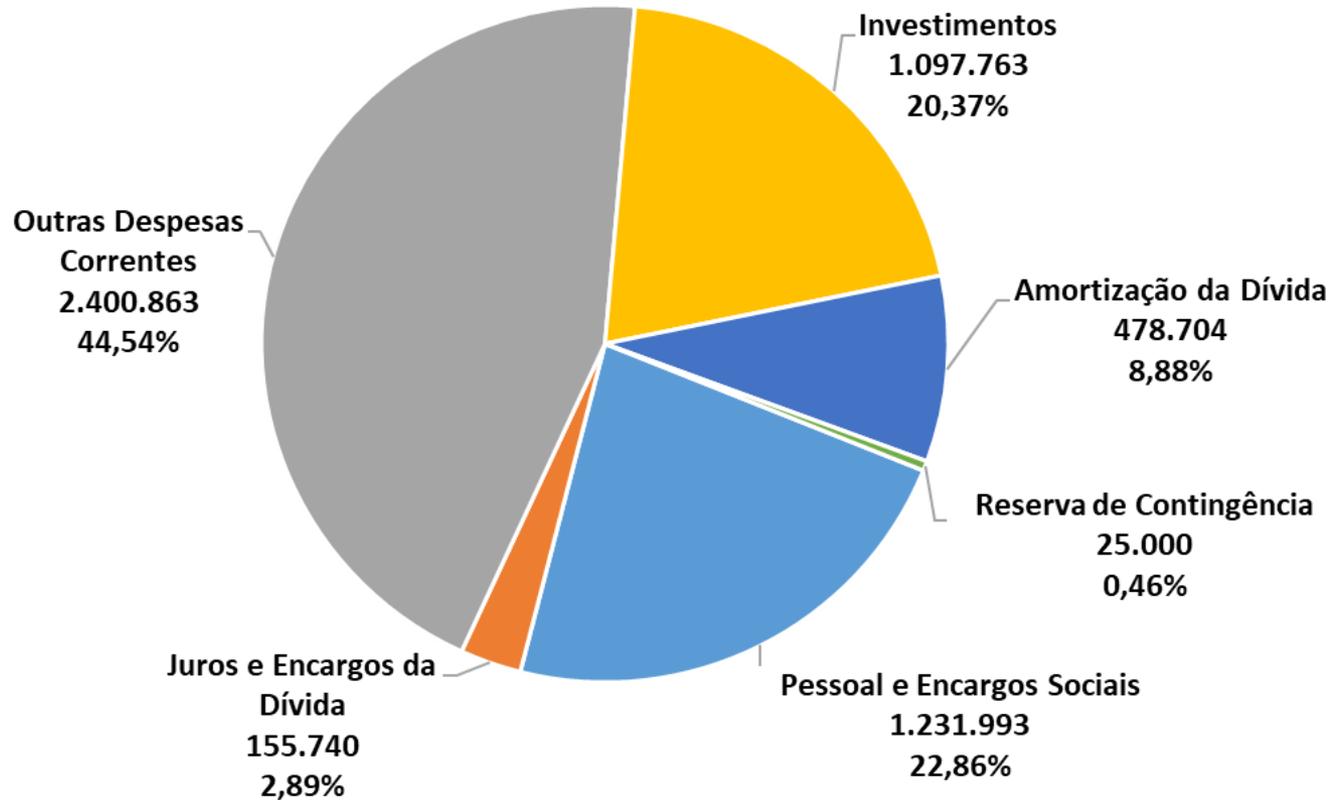


Valores em R\$ mil

SECRETARIA	LDO 2023	%
Secretaria de Cultura e Juventude	19.980	0,37%
Secretaria de Governo	14.897	0,28%
Secretaria de Meio Ambiente e Proteção Animal	11.587	0,21%
Secretaria de Desenv. Econômico, Ciência, Tecnologia, Trabalho e Turismo	8.076	0,15%
Secretaria de Chefia de Gabinete	3.526	0,07%
Secretaria de Cidadania e da Pessoa com Deficiência	3.243	0,06%
Gabinete do Prefeito	3.239	0,06%
Secretaria de Coordenação Governamental	1.644	0,03%
Subtotal da Despesa por Secretaria	5.390.063	100,00%

Transferências Financeiras	333.461
Total da Administração Direta	5.723.524

Despesa da Administração Direta por Grupo



Total da despesa: R\$ 5.390.063
(Em R\$ mil)

Financiamento dos Investimentos Administração Direta



Valores em R\$ mil

Fonte de Recursos	LDO 2023	% s/ Total
01 - Tesouro	300.297	5,57%
02 - Estado	154.872	2,87%
03 - Fundos	65.307	1,21%
05 - União	156.758	2,91%
07 - Operações de Crédito	420.529	7,80%
Total	1.097.763	20,37%



Total - Administração Direta	5.390.063	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



27,17%
LDO 2023

Em R\$ mil

Receita de Transfer. e Impostos	LDO 2023
ICMS	1.196.732
ISS	783.053
IPTU	721.859
IPVA	239.416
IR	224.325
ITBI	145.783
FPM	106.183
IPI - Exportação	9.461
ITR	382
Total Transferências e Impostos	3.427.194
Aplicação Obrigatória -25%	856.799
Aplicação Total em Educação - 27,17%	931.070

Despesas da Secretaria de Educação por Subfunção



Subfunção	Recursos Próprios	Recursos Vinculados	Total Geral	%
Ensino Fundamental	328.319.000	226.182.000	554.501.000	43,98%
Educação Infantil	279.674.000	271.019.000	550.693.000	43,68%
Alimentação e Nutrição	26.700.000	44.800.000	71.500.000	5,67%
Educação de Jovens e Adultos	11.440.000	31.949.000	43.389.000	3,44%
Educação Especial	8.736.000	14.337.000	23.073.000	1,83%
Administração Geral	16.672.000	30.000	16.702.000	1,32%
Proteção e Benefícios ao Trabalhador	530.000	-	530.000	0,04%
Ensino Profissional	321.000	-	321.000	0,03%
Ensino Superior	40.000	-	40.000	0,00%
Tecnologia da Informação	2.000	20.000	22.000	0,00%
Total Geral	672.434.000	588.337.000	1.260.771.000	100,00%

Participação dos Recursos	53,34%	46,66%
----------------------------------	---------------	---------------

Aplicação Constitucional na Saúde

15,00%
Aplicação Obrigatória



20,91%
LDO 2023

Em R\$ mil

Receita de Transferência e Impostos	LDO 2023
ICMS	1.196.732
ISS	783.053
IPTU	721.859
IPVA	239.416
IR	224.325
ITBI	145.783
FPM	97.515
IPI - Exportação	9.461
ITR	382
Total Transferências e Impostos	3.418.526
Aplicação Obrigatória - 15%	512.779
Adicional de Recursos do Tesouro	202.035
Aplicação Total em Saúde - 20,91%	714.814

Despesas da Secretaria de Saúde por Subfunção



Subfunção	Recursos Próprios	Recursos Vinculados	Total Geral	%
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	363.001.000	347.265.000	710.266.000	60,30%
Atenção Básica	87.490.000	116.916.000	204.406.000	17,35%
Administração Geral	153.704.000	1.583.000	155.287.000	13,18%
Suporte Profilático e Terapêutico	59.188.000	7.523.000	66.711.000	5,66%
Vigilância Epidemiológica	9.544.000	7.294.000	16.838.000	1,43%
Vigilância Sanitária	7.370.000	360.000	7.730.000	0,66%
Tecnologia da Informação	6.050.000	430.000	6.480.000	0,55%
Proteção e Benefícios ao Trabalhador	5.577.000	-	5.577.000	0,47%
Alimentação e Nutrição	2.300.000	-	2.300.000	0,20%
Outros Encargos Especiais	1.477.000	-	1.477.000	0,13%
Previdência do Regime Estatutário	898.000	-	898.000	0,08%
Total Geral	696.599.000	481.371.000	1.177.970.000	100,00%

Participação dos Recursos	59,14%	40,86%
----------------------------------	---------------	---------------

Saúde – Custos dos Hospitais

Manutenção e funcionamento



Valores em R\$ mil

Hospital	Tesouro	Estado	União	Total
HMU/Hospital da Mulher	47.819	-	42.966	90.785
Hospital Anchieta	27.318	-	40.000	67.318
Hospital de Urgência	68.130	-	64.457	132.587
Hospital de Clínicas	72.431	24.000	76.922	173.353
Total por Fonte	215.698	24.000	224.345	464.043



Legislativo e Administração Indireta

Administração Indireta (Receita Própria dos Entes)



Valores em R\$ mil

Órgão	LDO 2023
Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo	443.319
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	70.091
Agência Reguladora de Serviços Públicos	322
Total	513.732

Transferências Financeiras do Tesouro:

Valores em R\$ mil

Instituto de Previdência de São Bernardo do Campo:.....	243.861
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo:.....	80.000
Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo:.....	8.600
Agência Reguladora de Serviços Públicos:.....	1.000
Total:.....	333.461



Despesa Total da Administração Indireta

Valores em R\$ mil

Administração Indireta	LDO 2023	%
Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo	693.945	81,91%
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	75.384	8,90%
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	67.942	8,02%
Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo	8.600	1,02%
Agência Reguladora de Serviços Públicos de São Bernardo do Campo	1.322	0,16%
Total da Despesa da Administração Indireta	847.193	100,00%

Despesa Consolidada do Município



Valores em R\$ mil

	LDO 2023	%
Administração Direta	5.390.063	86,42%
Administração Indireta	847.193	13,58%
Total	6.237.256	100,00%



Acesso ao Projeto de Lei – LDO 2023:

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

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