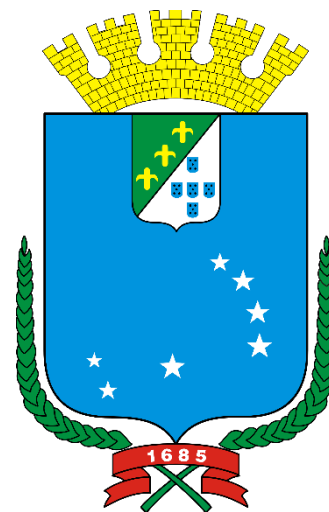


**Projeto de  
Lei  
Orçamentária  
Anual  
2021  
Audiência Pública**



**Secretaria Municipal de  
Planejamento e  
Desenvolvimento**

**04/11/2020**

# Agenda da Apresentação

- Aspectos da Legislação Orçamentária
- Cenário Macroeconômico
- Receita
- Despesa



# Aspectos da Legislação Orçamentária



# A Lei Orçamentária Anual

- Elaborada anualmente em atendimento à **Constituição Federal e a Lei Federal 4.320/64;**
- Possibilita concretizar o **Plano Plurianual – PPA;**
- Obedece à **Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO.**



A close-up photograph of a business meeting. Several people's hands are visible, interacting with a clipboard that holds a document with various financial charts and graphs. One person is pointing at a specific data point on a bar chart, while another holds a pen over the document. The background shows a laptop keyboard and another person's hand pointing at a laptop screen. The overall scene suggests a collaborative analysis of economic data.

# **Cenário Macroeconômico**



	2020				2021				2022		2023	
	Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal*	Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal*	Hoje	Comp. semanal*	Hoje	Comp. semanal*
<b>IPCA (%)</b>	1,63	1,72	<b>1,67</b>	▼ (1)	3,00	3,00	3,00	= (6)	3,50	= (52)	3,25	= (2)
<b>IPCA (%)</b> últimos 5 dias úteis	1,69	1,78	<b>1,66</b>	▼ (1)	3,00	3,01	2,99	▼ (1)	3,50	= (52)	3,25	= (1)
<b>PIB (var. %)</b>	-6,54	-5,95	<b>-5,77</b>	▲ (4)	3,50	3,50	3,50	= (9)	2,50	= (118)	2,50	= (73)
<b>CÂMBIO (R\$/US\$)</b>	5,20	5,20	<b>5,20</b>	= (6)	5,00	5,00	5,00	= (2)	4,80	= (1)	4,80	= (6)
<b>SELIC (% a.a.)</b>	2,00	2,00	<b>2,00</b>	= (4)	3,00	3,00	3,00	= (6)	5,00	= (7)	6,00	= (16)

\* comportamento dos indicadores desde o último Focus; os valores entre parênteses expressam o número de semanas em que vem ocorrendo o último comportamento.

▲ Aumento ▼ Diminuição = Estabilidade  
em relação ao Focus anterior

## Focus: projeção para IPCA em 2020 sai de 1,72% para 1,67% e segue em 3% para 2021

Escrito por Agência Estado, 11:24 / 27 de Julho de 2020. Atualizado às 11:29 / 27 de Julho de 2020

A estimativa dos economistas para a inflação já está bem abaixo do centro da meta de 2020, de 4,00%, sendo que a margem de tolerância é de 1,5 ponto percentual (índice de 2,50% a 5,50%)

## IPCA-15 de julho é mais uma confirmação de que economia continua sem reagir



José Paulo Kupfer  
24/07/2020 17h40

Os termômetros da inflação continuam indicando temperatura muito baixa, na variação de preços, mês a mês. Essa baixa temperatura significa que a atividade econômica, depois do fundo do poço de abril, continua andando em marcha lenta, praticamente parada em vários setores. Com alta de 0,3% e avanço de 2,13%, no acumulado em 12 meses, o IPCA-15 (Índice de Preços ao Consumidor Amplo), de julho, divulgado nesta sexta-feira (24), marcou o terceiro mês consecutivo abaixo do piso do intervalo do sistema de metas de inflação, que é de 2,5%.

## 'Prévia' do PIB do BC indica alta de 1,31% na economia em maio, a maior desde junho de 2018

Resultado foi registrado após forte tombo em abril. Na parcial do ano e em 12 meses até maio, o indicador do nível de atividade registra resultado negativo.

Por Alexandre Martello, G1 — Brasília  
14/07/2020 09h02 · Atualizado há 3 meses

### FOCUS

## Mercado melhora expectativa e revisa queda do PIB em 2020 para 5,77%

O mercado financeiro mais uma vez reduziu a projeção de tombo do Produto Interno Bruto (PIB) em 2020, de 5,95% para 5,77%, segundo o Boletim Focus, divulgado pelo Banco Central nesta segunda-feira (27).

# Receitas





# Estimativa das Receitas

## Projeção das receitas orçamentárias baseada:

- **Parâmetros da LDO 2021**
- **Parâmetros dos preços de mercado**
- **Efeito preço**
- **Efeito quantidade**
- **Efeito legislação**
- **Efeito COVID-19**



# RECEITAS DO PLOA 2021

## METODOLOGIA



LOA 2020  
3.497.698.924

Classificação	Nome da Receita	(PLOA 2021)
<b>1.0</b>	<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>3.497.772.417,14</b>
1.1	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS	853.440.801,00
1.2	CONTRIBUIÇÕES	165.887.575,00
1.3	RECEITA PATRIMONIAL	47.927.261,00
1.6	RECEITA DE SERVIÇOS	75.330,00
1.7	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.213.409.382,14
1.9	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	217.032.068,00
<b>2.0</b>	<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>163.548.444,22</b>
<b>7.0</b>	<b>RECEITAS CORRENTES-INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>85.956.844,00</b>
<b>9.0</b>	<b>DEDUÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>-245.637.137,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>3.501.640.568,36</b>



# Destinação Segundo os Vínculos

R\$ 1,00

RECEITA	PLOA 2021	%
<b>Receita PLOA</b>	<b>3.501.640.568</b>	<b>100,0%</b>
<b>Receita Vinculada Total</b>	<b>2.300.613.262</b>	<b>65,7%</b>
Vinculações Legais	2.247.223.853	64,2%
Emenda Parlamentar	37.666.407	1,1%
Contrapartida BID	9.723.002	0,3%
Contrapartida PMAT	2.000.000	0,1%
Reserva	4.000.000	0,1%
<b>Receita Disponível*</b>	<b>1.201.027.306</b>	<b>34,3%</b>

\*Recursos Discricionários, fonte 0100

# Receita Vinculada - 2021



<b>Especificação</b>	<b>Valor Orçado</b>	<b>%</b>
<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>714.699.341</b>	<b>100%</b>
<b>FUNDEB (T)</b>	<b>378.245.129</b>	<b>52,92%</b>
<b>MDE (P)</b>	<b>290.296.492</b>	<b>40,62%</b>
<b>FNDE (T)</b>	<b>46.157.720</b>	<b>6,46%</b>

# Receita Vinculada - 2021



<b>Especificação</b>	<b>Valor Orçado</b>	<b>%</b>
<b>SAÚDE</b>	<b>964.212.694</b>	<b>100%</b>
<b>SUS (T)</b>	<b>431.940.816</b>	<b>44,80%</b>
<b>AÇÕES DE SAÚDE (P)</b>	<b>523.013.441</b>	<b>54,24%</b>
<b>TRANSFERÊNCIA DO ESTADO PARA A SAÚDE (T)</b>	<b>6.478.680</b>	<b>0,67%</b>
<b>CONVÊNIOS</b>	<b>2.779.757</b>	<b>0,29%</b>

# Receita Vinculada - 2021



<b>Especificação</b>	<b>Valor Orçado</b>	<b>%</b>
<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>26.762.326</b>	<b>100%</b>
<b>FNAS, TRANSF. ESTADO E DOAÇÕES (T)</b>	<b>25.225.526</b>	<b>94,26%</b>
<b>AÇÕES EM ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>1.536.800</b>	<b>5,74%</b>

# Receita Vinculada - 2021



<b>OUTRAS VINCULAÇÕES</b>	<b>541.549.492,00</b>	<b>100,00%</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - OUTROS PROGRAMAS	149.743.848,00	27,65%
CONTRIBUIÇÃO PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL(RPPS) - SERVIDOR	136.517.322,00	25,21%
CONTRIBUIÇÃO PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL(RPPS) - PATRONAL	85.981.791,00	15,88%
CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA(COSIP)	79.312.631,00	14,65%
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO-OUTROS(NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/SAÚDE/ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.781.084,00	0,51%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - OUTROS PROGRAMAS	13.742.816,22	2,54%
RECURSOS ORDINÁRIOS ORIUNDOS DE RECEITAS OPERACIONAIS DO FUNDO DE TRANSPORTE	14.627.446,00	2,70%
DEMAIS VINCULAÇÕES	58.842.553,78	10,87%

# Alocação do Saldo Discrecional

80,27%



Nº	Unidade	Total Geral	%
1	IPAM	219.516.608,00	18,28%
2	SEMOSP	185.469.652,57	15,44%
3	RESEMAD	134.660.336,00	11,21%
4	RESEMFAZ	130.763.443,00	10,89%
5	CAMARA	106.136.547,50	8,84%
6	SEMFAZ	56.589.075,20	4,71%
7	SMTT	49.323.095,81	4,11%
8	SEMUSC	41.240.833,85	3,43%
9	SEMURH	40.328.294,84	3,36%
10	SEGOV	34.535.112,58	2,88%
11	PGM	24.161.408,43	2,01%
12	SEMCAS	22.295.312,08	1,86%
13	DEMAIS UNIDADES	156.007.586,21	12,99%
<b>Total Geral</b>		<b>1.201.027.306,07</b>	<b>100,00%</b>





# Classificação quanto a Esfera

Descrição	PLOA 2021 (R\$)	%
Fiscal	1.961.922.253,49	56,03%
Seguridade Social	1.539.718.314,87	43,97%
Total Projeto de Lei	3.501.640.568,36	100,00%

# Discriminação do Orçamento da Seguridade





<b>ÓRGÃO</b>	<b>SEGURIDADE</b>	
<b>Secretaria Municipal de Saúde</b>	<b>897.447.714,00</b>	<b>58,29%</b>
Hospital Municipal Djalma Marques	116.201.433,00	7,55%
Fundo Municipal de Saúde	781.246.281,00	50,74%
<b>Encargos Gerais do Município</b>	<b>148.144.025,00</b>	<b>9,62%</b>
Recursos Sob Supervisão da SEMAD	148.144.025,00	9,62%
<b>Secretaria Municipal da Criança e da Assistência Social</b>	<b>52.110.854,87</b>	<b>3,38%</b>
Secretaria Municipal da Criança e da Assistência Social	22.215.312,08	1,44%
Fundo Municipal de Assistência Social	20.018.243,39	1,30%
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	9.567.299,40	0,62%
Fundo Municipal da Pessoa Idosa	230.000,00	0,01%
<b>Secretaria Municipal de Administração</b>	<b>442.015.721,00</b>	<b>28,71%</b>
Instituto de Previdência e Assistência Municipal	442.015.721,00	28,71%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>1.539.718.314,87</b>	<b>100,00%</b>

# Receitas Categoria Econômica



<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>3.497.772.417,14</b>	<b>99,89%</b>
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	85.956.844,00	2,45%
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>163.548.444,22</b>	<b>4,67%</b>
DEDUÇÕES DE RECEITA	-245.637.137,00	-7,01%
<b>TOTAL</b>	<b>3.501.640.568,36</b>	<b>100,00%</b>



# Receitas Próprias

- **97,18% dos Tributos são Impostos**
- **Dos Impostos, 84,85% correspondem ao IPTU (17,50%) e ISS (67,35%)**
- **17,97% são outros Impostos, Taxas e Contribuições de melhoria.**

Principais Receitas Próprias	Valor	%
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias</b>	<b>853.440.801,00</b>	<b>100%</b>
<b>Impostos</b>	<b>829.342.944,01</b>	<b>97,18%</b>
Imposto sobre Serviço de Qualquer Natureza	558.589.872,00	67,35%
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	145.123.959,01	17,50%
Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza	96.272.994,00	11,61%
outros impostos	29.356.119,00	3,54%
<b>outras taxas e contribuições de melhoria</b>	<b>24.097.856,99</b>	<b>2,82%</b>

- **50,00%** das receitas transferidas são Repasses da União
- **32,94%** Repasse do Estado
- **17,06%** outros Repasses
- **As transferências correntes representam 63,21% do total de receitas.**

# Receitas Transferidas



PRINCIPAIS RECEITAS TRANSFERIDAS	Valor	%
<b>Transferências Correntes</b>	<b>2.213.409.382,14</b>	<b>100%</b>
<b>Transferências da União e de suas Entidades</b>	<b>1.106.599.077,14</b>	<b>50,00%</b>
Participação da Receita da União	563.111.701,00	50,89%
Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Repasse Fundo a Fundo	431.940.816,00	39,03%
Transferências de Convênios da União e de Suas Entidades	2.501.380,00	0,23%
Outras	109.045.180,14	9,85%
<b>Transferências dos Estados</b>	<b>729.171.075,00</b>	<b>32,94%</b>
Cota-Parte do ICMS	632.881.299,00	86,79%
Cota-Parte do IPVA	82.170.170,00	11,27%
Cota-Parte do IPI - Municípios	3.520.062,00	0,48%
Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	735.356,00	0,10%
Outras	9.864.188,00	1,35%
<b>Transferências de Outras Instituições Públicas e/ou Privadas</b>	<b>377.639.230,00</b>	<b>17,06%</b>



# Receitas Capital

- **As receitas de capital representam 4,67% do total de receitas.**

<b>Receitas de Capital</b>	<b>163.548.444,22</b>	<b>100,00%</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>163.486.664,22</b>	<b>99,96%</b>
INTERNAS	149.743.848,00	91,59%
EXTERNAS	13.742.816,22	8,41%
<b>OUTRAS</b>	<b>61.780,00</b>	<b>0,04%</b>

# Despesa







# Despesa por Grupo

Grupo de Despesa	Valor	%
Pessoal e Encargos Sociais	1.803.519.744,68	51,50%
Outras Despesas Correntes (Custeio)	1.141.609.847,19	32,60%
Investimentos	331.393.489,24	9,46%
Amortização da Dívida	107.191.007,37	3,06%
Reserva (Contingência + RPPS)	86.308.544,00	2,46%
Juros e Encargos da Dívida	31.617.935,88	0,90%
<b>Total Geral</b>	<b>3.501.640.568,36</b>	<b>100,00%</b>

# Pessoal e Encargos

Descrição	Valor R\$
APOSENTADORIAS E REFORMAS	283.376.634,00
PENSÕES	55.417.858,00
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	259.250.502,67
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	16.900,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	90.676,30
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1.000.517.262,32
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	81.600.851,00
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	13.336.686,47
SENTENÇAS JUDICIAIS	655.929,91
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	13.431.239,79
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	20.000,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	583.100,00
RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	598.491,22
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	94.623.613,00
<b>Total Geral</b>	<b>1.803.519.744,68</b>

# Detalhamento Pessoal por Fonte

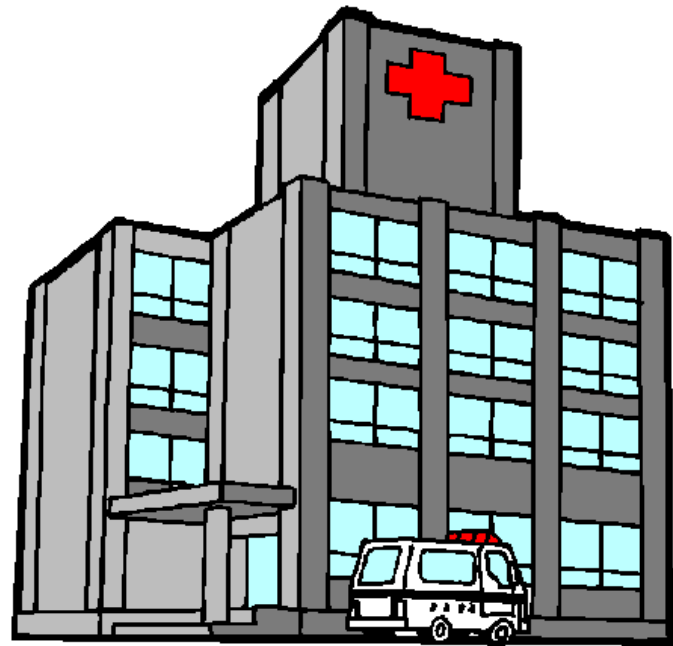


Pessoal e Encargos Sociais	Valor	%
RECURSOS ORDINÁRIOS	667.063.574,49	36,99%
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINCULADOS À SAÚDE	470.414.353,00	26,08%
APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO EM EFETIVO EXERCÍCIO NA EDUCAÇÃO BÁSICA	197.908.085,00	10,97%
COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB	108.202.226,00	6,00%
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	117.884.642,00	6,54%
CONTRIBUIÇÃO PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL(RPPS) - SERVIDOR	56.693.486,00	3,14%
CONTRIBUIÇÃO PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL(RPPS) - PATRONAL	65.278.373,00	3,62%
OUTRAS FONTES	120.075.005,19	6,66%
<b>TOTAL</b>	<b>1.803.519.744,68</b>	<b>100,00%</b>

# Detalhamento Custeio por Fonte



<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
RECURSOS ORDINÁRIOS	382.910.788,16	33,54%
RECURSOS SUS - CUSTEIO	273.254.188,31	23,94%
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	169.616.032,21	14,86%
COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB	72.134.818,00	6,32%
CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA(COSIP)	58.462.838,88	5,12%
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VINCULADOS À SAÚDE	52.186.588,00	4,57%
RECURSOS ORDINÁRIOS ORIUNDOS DE RECEITAS OPERACIONAIS DO FUNDO DE TRANSPORTE	14.622.446,00	1,28%
CONTRIBUIÇÃO PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL(RPPS) - SERVIDOR	16.718.710,00	1,46%
OUTRAS FONTES	101.703.437,63	8,91%
<b>TOTAL</b>	<b>1.141.609.847,19</b>	<b>100,00%</b>



# Saúde



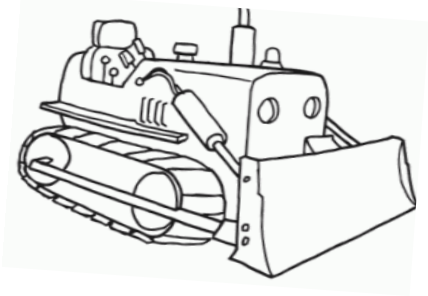
Descrição	Valor R\$
1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS.	581.763.668,35
3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	331.689.383,31
4 - INVESTIMENTOS	51.002.642,34
<b>Total</b>	<b>964.455.694,00</b>



# Educação



<b>Descrição</b>	<b>Valor R\$</b>
<b>1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS.</b>	<b>425.262.714,12</b>
<b>3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>266.020.718,98</b>
<b>4 - INVESTIMENTOS</b>	<b>23.415.908,02</b>
<b>Total</b>	<b>714.699.341,12</b>



# Obras

Descrição	Valor R\$
1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.846.646,77
3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	218.736.197,68
4 - INVESTIMENTOS	174.193.850,71
6 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	8.814.647,00
<b>Total Geral</b>	<b>416.591.342,16</b>





# Trânsito e Transporte



Descrição	Valor R\$
<b>1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>46.900.091,99</b>
<b>3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>22.765.350,45</b>
<b>4 - INVESTIMENTOS</b>	<b>420.000,00</b>
<b>Total Geral</b>	<b>70.085.442,44</b>



# Assistência Social

Descrição	Valor R\$
<b>1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS.</b>	<b>26.053.846,15</b>
<b>3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>25.430.336,00</b>
<b>4 - INVESTIMENTOS</b>	<b>626.672,72</b>
<b>Total Geral</b>	<b>52.110.854,87</b>



# Urbanismo

Descrição	Valor R\$
<b>1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS.</b>	<b>37.260.844,53</b>
<b>3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>3.828.534,31</b>
<b>4 - INVESTIMENTOS</b>	<b>30.553.064,60</b>
<b>Total Geral</b>	<b>71.642.443,44</b>



# Esporte e Lazer



Descrição	Valor R\$
1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS.	3.477.823,86
3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.409.463,56
4 - INVESTIMENTOS	1.010.000,00
<b>Total Geral</b>	<b>6.897.287,42</b>



# Cultura



<b>Descrição</b>	<b>Valor R\$</b>
<b>1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>3.457.266,05</b>
<b>3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>14.887.885,19</b>
<b>4 - INVESTIMENTOS</b>	<b>200.000,00</b>
<b>Total Geral</b>	<b>18.545.151,24</b>



# Detalhamento da despesa por Função

82,92%

FUNÇÃO	VALOR	%
10 – SAÚDE	964.455.694,00	27,54%
12 –EDUCAÇÃO	714.699.341,12	20,41%
04 – ADMINISTRAÇÃO	506.404.748,28	14,46%
09 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	469.764.481,00	13,42%
15 – URBANISMO	248.375.883,90	7,09%
17 – SANEAMENTO	178.733.672,00	5,10%
28 - ENCARGOS ESPECIAIS	137.274.548,32	3,92%
01 – LEGISLATIVA	106.357.509,00	3,04%
08 - ASSISTÊNCIA SOCIAL	52.110.854,87	1,49%
13 - CULTURA	39.716.732,14	1,13%
DEMAIS FUNÇÕES	83.747.103,73	2,39%
<b>Total</b>	<b>3.501.640.568,36</b>	<b>100,00%</b>



Que nossa  
preocupação  
antecipada  
se torne reflexão  
e planejamento  
adiantados.