



# Câmara Municipal de Santos



Projeto de Lei de Diretrizes  
Orçamentárias 2021  
Audiência Pública  
julho 2020

# Cenário Econômico em 02/2020 pré Pandemia do COVID 19

- A elaboração da PLDO 2021 teve como referência os indicadores do Relatório de Mercado - FOCUS do Banco Central do Brasil de 21/02/2020.
- A quantidade de dados econômicos referente ao mês de fevereiro não refletiu a crise do Covid-19 e não contribuiu na formulação dos cenários pela SEPLO.
- Também tivemos como referência para nossa proposta da PLDO 2021 a estimativa de inflação de 3,2% a.a. (Focus 21/02/2020) pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA).
- Mais otimista na ocasião, o relatório FOCUS avaliava a expectativa de crescimento da economia brasileira em 2020 para 2,20% a.a. Já para o ano de 2021, mantinha uma previsão de alta do PIB para 2,50% a.a.

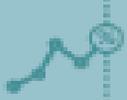
# Cenário pré Pandemia

## Boletim Focus – 21/02/2020

**Focus**

MEDIANAS DAS EXPECTATIVAS DE MERCADO

21 de fevereiro de 2020

	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> 	3,47	3,22	<b>3,20</b>	↓ (8)	3,75	3,75	3,75	= (63)	3,50	= (30)	3,50	= (31)
<b>IPCA (%)</b> últimos 5 dias úteis 	3,45	3,22	<b>3,22</b>	= (1)	3,75	3,75	3,75	= (1)	3,50	= (30)	3,50	= (30)
<b>PIB (var. %)</b> 	2,31	2,23	<b>2,20</b>	↓ (2)	2,50	2,50	2,50	= (154)	2,50	= (96)	2,50	= (51)
<b>CÂMBIO (R\$/US\$)</b> 	4,10	4,10	<b>4,15</b>	▲ (1)	4,00	4,11	4,15	▲ (4)	4,11	▲ (1)	4,15	▲ (1)
<b>SELIC (% a.a.)</b> 	4,25	4,25	<b>4,25</b>	= (4)	6,25	6,00	6,00	= (3)	6,50	= (17)	6,50	= (17)

# Cenário Econômico Atual – julho/2020

- Diante de um cenário econômico comprometido pelos efeitos da pandemia global do Covid 19, o mercado financeiro revisou as estimativas para o PIB brasileiro de 2020. A projeção passou de uma retração de -6,50% para **-6,10%** (FOCUS do Banco Central – dia 13/07/2020).
- A queda prevista para a economia brasileira leva em consideração os impactos negativos da pandemia do coronavírus, que provocou (e ainda provoca) o fechamento de várias atividades no país.
- A projeção para a inflação (IPCA – IBGE) atual é de 1,72% a.a. Em junho, o índice subiu 0,26%, depois de 02 meses em retração (deflação), indicando forte desaceleração da economia.

# Cenário Econômico Atual – julho/2020

- A percepção de que a retomada da atividade econômica voltará rapidamente, e que a inflação seguirá controlada, ainda não é consensual no mercado.
- Sobre o dólar, a avaliação é que sem um sinal mais claro sobre o nível de recuperação da economia brasileira e dos rumos dos casos de covid19 no Brasil e nos EUA, o câmbio deve seguir instável, sem firmar tendência. Entretanto, isso tem beneficiado o saldo da Balança Comercial, em especial as exportações brasileiras.
- A movimentação de cargas no Porto de Santos bateu novo recorde em junho, com embarque de 12,3 milhões de toneladas, favorecendo a arrecadação do ISSQN pelo município de Santos.

# Cenário Atual

## Boletim Focus – 10/07/2020

**Focus**

MEDIANAS DAS EXPECTATIVAS DE MERCADO

10 de julho de 2020

	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> 	1,60	1,62	<b>1,72</b>	▲ (1)	3,00	3,00	3,00	≡ (4)	3,50	≡ (50)	3,25	▼ (2)
<b>IPCA (%)</b> últimos 5 dias úteis 	1,57	1,69	<b>1,72</b>	▲ (1)	3,00	3,05	3,01	▼ (1)	3,50	≡ (50)	3,49	▲ (2)
<b>PIB (var. %)</b> 	-6,51	-6,10	<b>-6,10</b>	▲ (2)	3,50	3,50	3,50	≡ (7)	2,50	≡ (116)	2,50	≡ (71)
<b>CÂMBIO (R\$/US\$)</b> 	5,20	5,20	<b>5,20</b>	≡ (4)	5,00	5,05	5,00	▼ (1)	4,85	▲ (1)	4,80	≡ (4)
<b>SELIC (%)</b> 	2,25	2,00	<b>2,00</b>	≡ (2)	3,00	3,00	3,00	≡ (4)	5,00	≡ (5)	6,00	≡ (14)

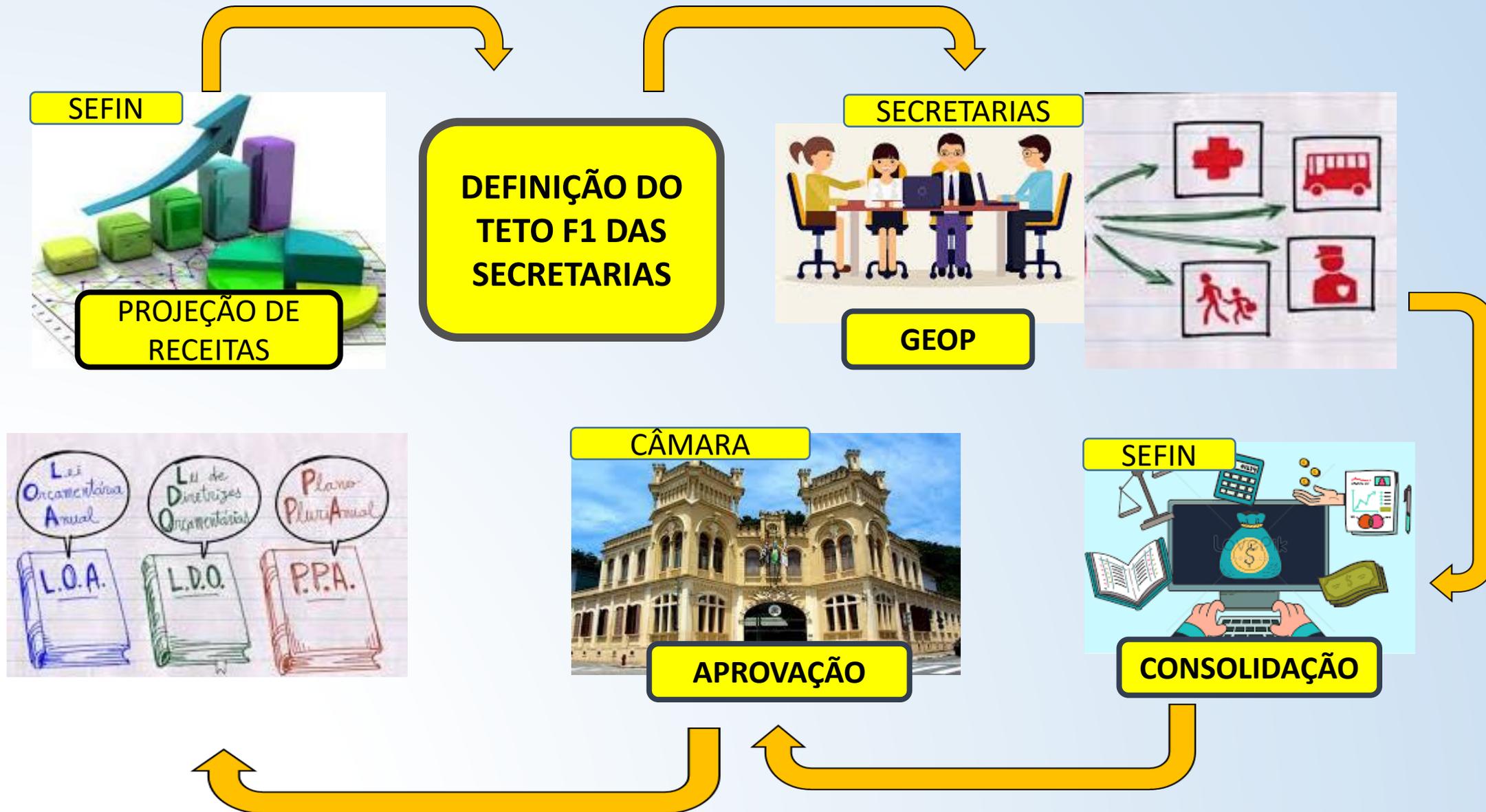
\* comportamento dos indicadores desde o último Focus; os valores entre parênteses expressam o número de semanas em que vem ocorrendo o último comportamento.

▲ Aumento ▼ Diminuição ≡ Estabilidade  
em relação ao Focus anterior

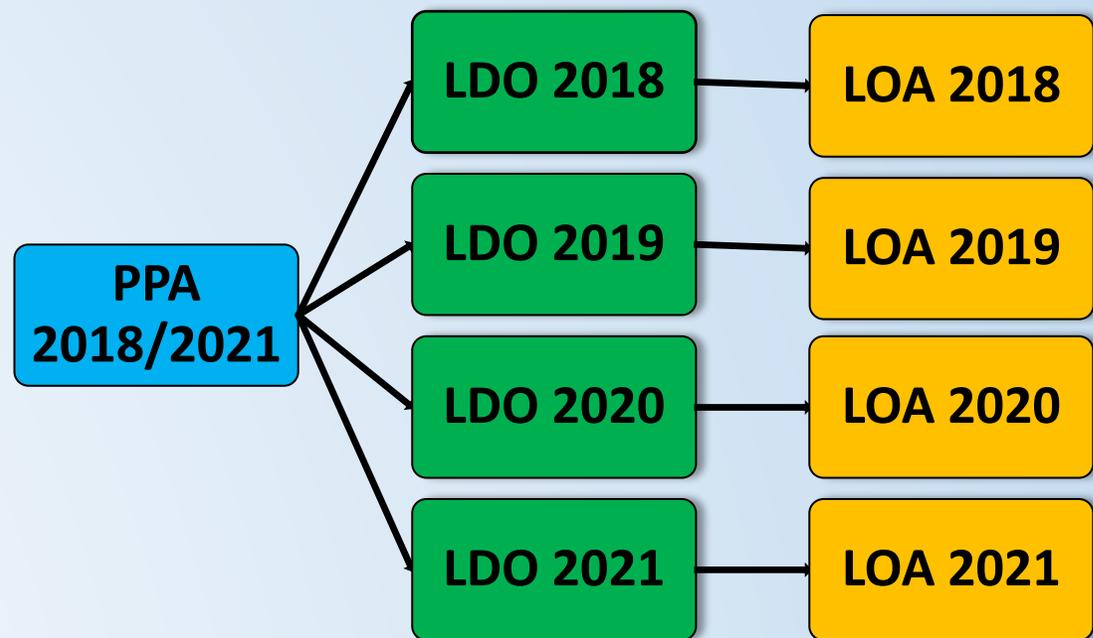
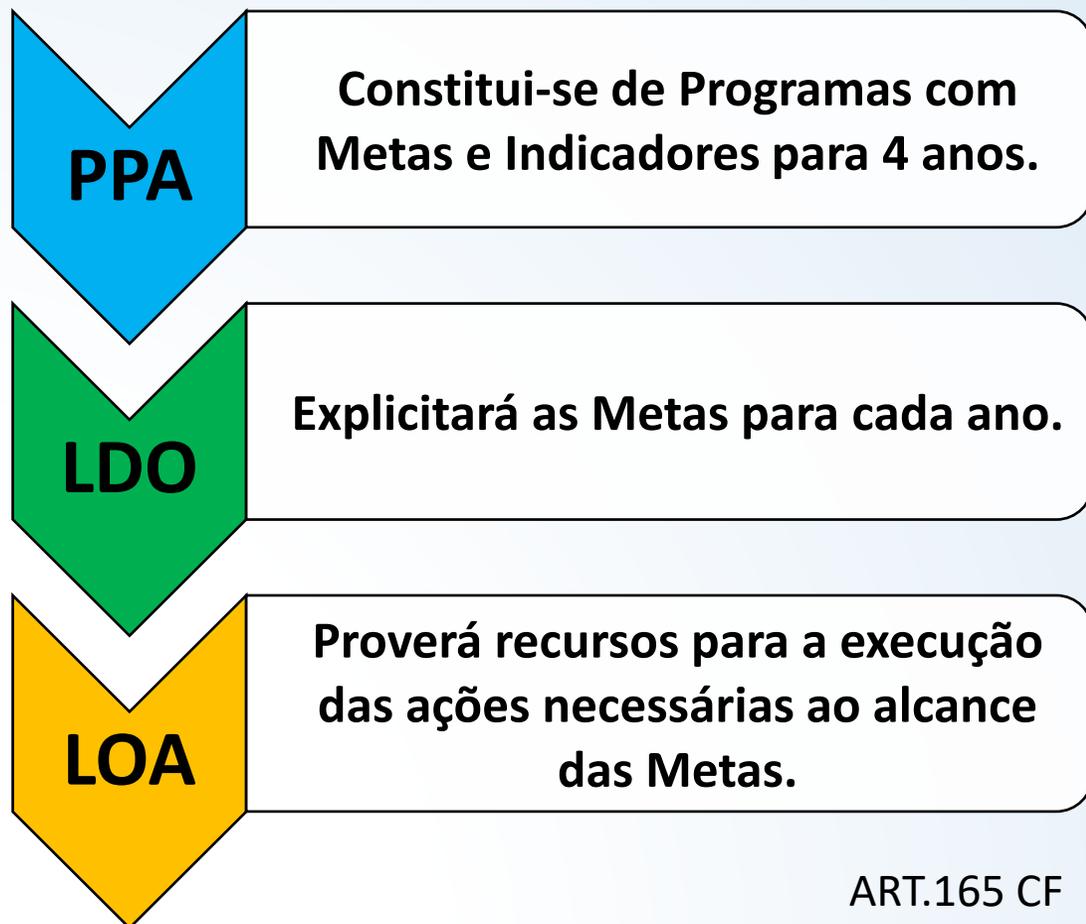
# Etapas de Elaboração do Orçamento

JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL
COLETA DE DADOS PARA A PREVISÃO DAS RECEITAS E DESPESAS		ENVIO, RECEBIMENTO, CONFERÊNCIA E AJUSTE DAS PROPOSTAS DOS ORGÃOS	LANÇAMENTO DE DADOS NO SISTEMA E CONSOLIDAÇÃO DO PROJETO DE LEI
JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO

# PROCESSO DE ELABORAÇÃO E APROVAÇÃO DO ORÇAMENTO



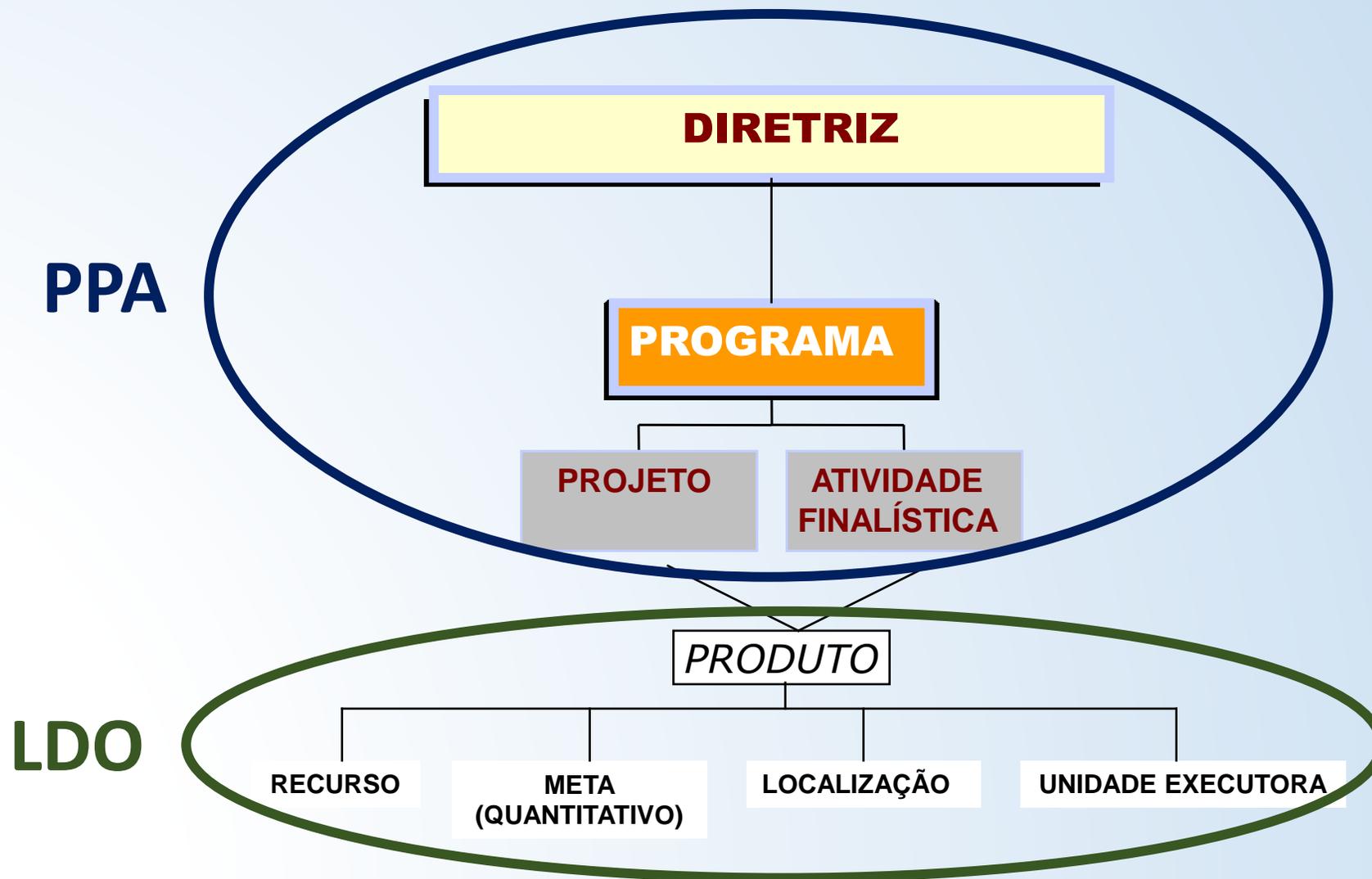
# PEÇAS ORÇAMENTÁRIAS



**PPA 2018 - 2021**

**Plano Plurianual**

# CONSTRUÇÃO DA MATRIZ PROGRAMÁTICA



# EXEMPLOS DE PROGAMAS

<b>CODIGO</b>	<b>NOME</b>
0000	OPERACOES ESPECIAIS
0001	PROCESSO LEGISLATIVO
0003	ADMINISTRACAO GERAL
0005	ASSISTENCIA SOCIAL GERAL
0006	DESENVOLVIMENTO, PLANEJAMENTO E PROJETOS URBANOS
0007	PLANEJAMENTO E INFRA ESTRUTURA URBANA

# PROGRAMAS E INDICADORES

PROGRAMA - instrumento de atuação governamental que articula um conjunto de ações para a concretização de um objetivo comum preestabelecido, mensurado por indicadores instituídos no PPA

MUNICIPIO DE SANTOS	
PLANO PLURIANUAL 2018 / 2021	
ANEXO V - PROGRAMAS DO GOVERNO	
EXERCÍCIO - 2018	
	
<b>PROGRAMA</b>	0098 - ADM TRIBUT PLANEJ ORCAMENT FINANC E FISCALIZACAO
<b>OBJETIVO</b>	APRIMORAMENTO DA GESTÃO, A MODERNIZAÇÃO E A JUSTIÇA TRIBUTÁRIA, O AUMENTO DA ARRECADAÇÃO, A EFICIÊNCIA ADMINISTRATIVA, O PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO E A TRANSPARÊNCIA DA SECRETARIA E SUAS UNIDADES.
<b>Orgão responsável Principal:</b>	1210 - GABINETE DA SEFIN E UNIDADES SUBORDINA

INDICADORES	ÍNDICE MAIS RECENTE
QUANTIDADE DE ORGAOS ORCAMENTARIOS ATENDIDOS	28
EVOLUCAO DA RECEITA PROPRIA	6



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTOS

Secretaria de Finanças

DEPARTAMENTO DE ORÇAMENTO E GESTÃO

ANEXO I - FONTES DE FINANCIAMENTO DOS PROGRAMAS DE GOVERNO

PPA 2021

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<b>(I) Receitas Correntes</b>	<b>2.343.827.000,00</b>	<b>2.538.448.000,00</b>	<b>2.708.803.000,00</b>	<b>2.852.568.000,00</b>
Receitas Tributárias	1.123.749.000,00	1.371.407.000,00	1.489.997.000,00	1.570.858.000,00
Receitas de Contribuições	138.757.000,00	145.029.000,00	161.677.000,00	175.062.000,00
Receita Patrimonial	95.054.000,00	91.555.000,00	58.054.000,00	54.216.000,00
Receita de Serviços	21.000,00	21.000,00	11.000,00	7.000,00
Transferências Correntes	899.248.000,00	916.587.000,00	967.020.000,00	1.013.204.000,00
Outras Receitas Correntes	86.998.000,00	13.849.000,00	32.044.000,00	39.221.000,00
<b>(III) Deduções de Receita</b>	<b>(98.685.000,00)</b>	<b>(98.791.000,00)</b>	<b>(99.247.000,00)</b>	<b>(106.315.000,00)</b>
A - Receita CORRENTE (I) + (II) + (III)	<b>2.245.142.000,00</b>	<b>2.439.657.000,00</b>	<b>2.609.556.000,00</b>	<b>2.746.253.000,00</b>
<b>(II) Receitas Capital</b>	<b>106.199.000,00</b>	<b>149.709.000,00</b>	<b>178.708.000,00</b>	<b>236.208.000,00</b>
Operações de Crédito	54.074.000,00	93.201.000,00	120.000.000,00	180.000.000,00
Alienação de Bens	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Transferências de Capital	52.113.000,00	54.106.000,00	56.306.000,00	56.206.000,00
Outras Receitas de Capital	10.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00	-
		-	-	-
<b>(II) Receitas Intra-Orçamentárias</b>	<b>312.210.000,00</b>	<b>312.845.000,00</b>	<b>324.866.000,00</b>	<b>357.400.000,00</b>
Receitas de Contribuições	309.558.000,00	309.945.000,00	321.691.000,00	354.225.000,00
Outras Receitas	2.652.000,00	2.900.000,00	3.175.000,00	3.175.000,00
		-	-	-
<b>(III) Deduções de Receita</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		-	-	-
<b>Receita Total Geral (A) + (B)</b>	<b>2.663.551.000,00</b>	<b>2.902.211.000,00</b>	<b>3.113.130.000,00</b>	<b>3.339.861.000,00</b>

**PLDO 2021**

**Projeto de Lei de Diretrizes  
Orçamentárias**

# PLDO 2021

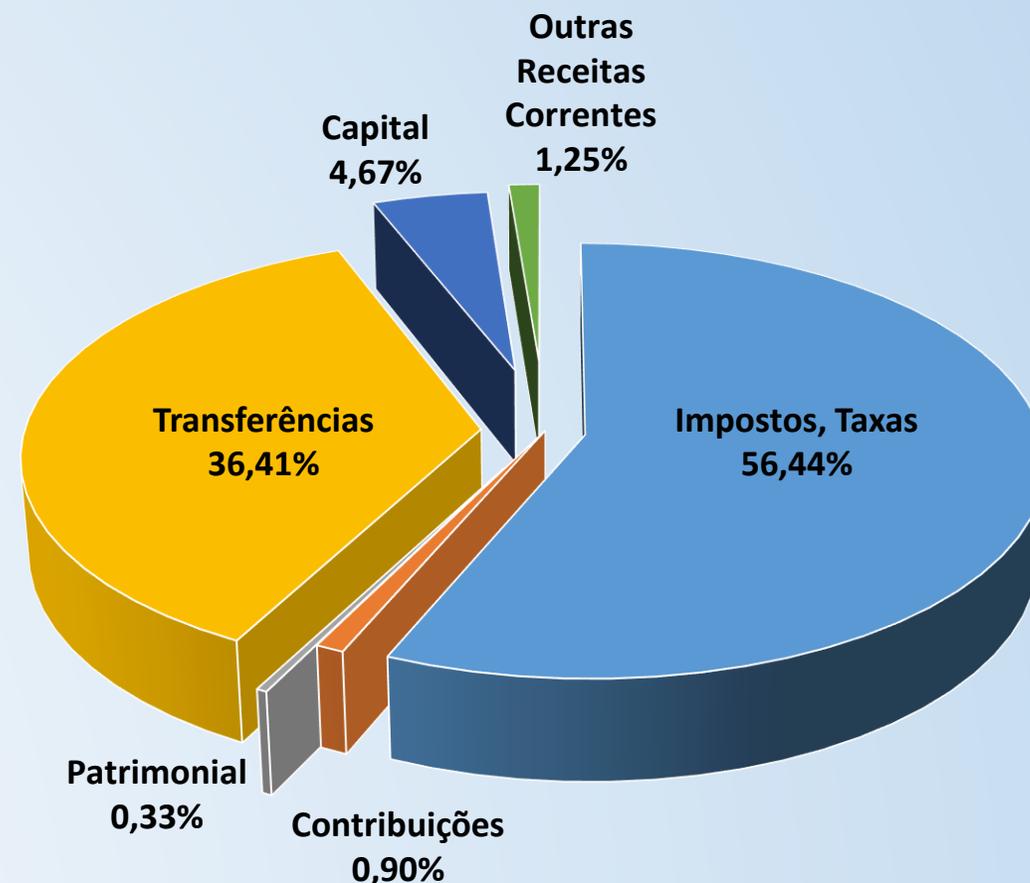
Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias

## Previsão de Receitas

# PREVISÃO DE RECEITAS

## Administração Direta (R\$ Milhões)

Impostos, Taxas	1.570,9
Contribuições	25,2
Patrimonial	9,2
Transferências	1.013,2
Outras Receitas Correntes	34,7
Receitas de Capital	236,2
<i>(-) Deduções para a formação do FUNDEB</i>	<i>(106,3)</i>
Receita Total Líquida	2.783,0



# RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA

Recursos Próprios (R\$ Milhões)	
IPTU	513,8
ISS	746,5
IRRF	138,3
ITBI	67,4
Taxas	104,8
FPM	80,1
ICMS	345,1
IPVA	103,8
Outras Receitas	64,9
(-) Deduções p/formação do FUNDEB	(106,3)
<b>Total de Recursos Próprios</b>	<b>R\$ 2.058,4</b>

Recursos Vinculados (R\$ Milhões)	
Transf. do Estado (FUNDEB, Convênios)	295,2
Fundos Especiais (FEPAR, FMI)	7,0
Transf. da União (SUS, Convênios)	241,0
Outras Fontes (Doações, Restituições)	1,4
Operação de Crédito (CEF, BNDES)	180,0
<b>Total de Recursos Vinculados</b>	<b>724,6</b>
<b>Total da Administração Direta</b>	<b>2.783,0</b>

# RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

Administração Indireta (R\$ Milhões)		Transferências Financeiras (R\$ Milhões)	
FAMS, FUPES e FTPS (Receitas Próprias)	0,1	Fund. Arquivo Memória	2,3
Caixa de Assistência – CAPEP-SAÚDE	92,4	Fund. Pro-Esporte	4,0
Instituto de Previdência – IPREVSANTOS	464,3	Fund. Parque Tecnológico	1,1
Receita Total Adm. Indireta	556,8	Total Transferência	7,4

# Receitas Previstas

## Receita Consolidada (R\$ Milhões)

<b>Administração Direta</b>	<b>R\$ 2.783,0</b>	<b>83,3%</b>
<b>Administração Indireta</b>	<b>R\$ 556,8</b>	<b>16,7%</b>
<b>Receita Total Líquida</b>	<b>R\$ 3.339,8</b>	<b>100%</b>

**Receita Corrente Líquida  
Consolidada - RCL**

**R\$ 2.889,3**

# PLDO 2021

Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias

## Previsão de Despesas

## Despesas da Adm. Direta (R\$ Milhões)

<b>Poder Executivo</b>	<b>2.654,7</b>
<b>Poder Legislativo</b>	<b>121,0</b>
<b>Total de Despesas</b>	<b>R\$ 2.775,7</b>

# Poder Executivo

## Despesas Previstas por Órgão

(R\$ Milhões)

### 49.00 – ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO - EGM.

#### 49.10 – Recursos Supervisionados pela SEGES

- Ação – 2017 – Pessoal  
 4010 – Apoio administrativo  
 4020 – Concessionárias  
 2151 – Frota  
 0043 – Contribuição patronal ao INSS

#### 49.11 – Recursos Supervisionados pela SEFIN

- Ação - 4000 – Emendas parlamentares  
 0016- Parcelamentos diversos  
 0023- Amortização dívida interna  
 0025-Amortização dívida externa  
 9999-Reserva de contingência  
 0017-PASEP

ORGÃO	TOTAL POR ÓRGÃO	EGM DISTRIBUÍDO	TOTAL POR ÓRGÃO COM EGM
CMS	120.951.000		
GPM	3.774.000	13.185.000	16.959.000
SEFIN	13.078.000	187.305.000	200.383.000
SEGES	16.643.000	101.304.000	117.947.000
SEDUC	639.073.000		639.073.000
SMS	729.311.000		729.311.000
SIEDI	257.394.000	23.666.000	281.060.000
SETUR	1.381.000	8.511.000	9.892.000
SEMES	3.018.000	23.479.000	26.497.000
SECULT	10.120.000	25.103.000	35.223.000
SEDURB	2.590.000	6.450.000	9.040.000
SEMAM	10.218.000	24.258.000	34.476.000
PGM	72.279.000	17.513.000	89.792.000
SESEG	2.323.000	47.922.000	50.245.000
SESERP	235.987.000	61.254.000	297.241.000
SEGOV	1.138.000	14.995.000	16.133.000
SECOM	14.786.000	5.739.000	20.525.000
OTC	318.000	6.074.000	6.392.000
SAPIC	276.000	3.302.000	3.578.000
SEDS/SEAS	70.971.000		70.971.000
EGM	570.060.000		
		570.060.000	2.654.738.000

## Despesas da Administração Indireta (R\$ Milhões)

Fundação Arquivo e Memória - FAMS	2,3
Fundação Pró-Esporte - FUPES	4,0
Fundação Parque Tecnológico de Santos - FPTS	1,1
Caixa de Assistência – CAPEP-SAÚDE	92,4
Instituto de Previdência - IPREVSANTOS	464,3
<b>Total de Despesas</b>	<b>R\$564,1</b>

## Despesa Consolidada (R\$ Milhões)

<b>Administração Direta</b>	<b>R\$ 2.775,7</b>	<b>83,1 %</b>
<b>Administração Indireta</b>	<b>R\$ 564,1</b>	<b>16,9 %</b>

**Total de Despesas**

**R\$ 3.339,9**

# PLDO 2021

## Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias

### Vinculações Legais

- **Gasto com Saúde**
- **Gasto com Educação**
- **Despesa com Pessoal**
- **Precatórios**
- **Emendas Legislativas**

# Despesas com Pessoal e Encargos

Lei de Responsabilidade Fiscal nº 101/2000

(I) Total da Despesa c/ Pessoal	<b>R\$ 1.128,6</b>
(II) Receita Corrente Líquida (RCL) prevista para 2019	<b>R\$ 2.640,9</b>
<b>(I) / (II) Percentual da Desp. Pessoal / RCL</b>	<b>42,74%</b>
<i>Limite Prudencial - LRF</i>	<b>51,3%</b>
<i>Limite Máximo - LRF</i>	<b>54,0%</b>

# Pagamento de Precatórios

(R\$ Milhões)

<b>Receita Corrente Líquida da Prefeitura (RCL)</b>	<b>R\$ 2.546,8</b>
(I) <b>2,24</b> % da RCL <i>Emenda constitucional nº 94/2016</i>	<b>R\$ 57,0</b>

## Emendas Legislativas (R\$ Milhões)

<b>Receita Corrente Líquida da Prefeitura (RCL)</b>	<b>R\$ 2.546,8</b>
(I) 0,8% da RCL § 2º - A, do artigo 115 da Lei Orgânica do Município	R\$ 20,4
(II) Valor das emendas para cada Vereador	<b>R\$ 0,971</b>

## Base de Incidência utilizada no cálculo dos gastos com saúde e educação

BASE DE INCIDÊNCIA	
IPTU	513,8
ITBI	67,4
ISSQN	746,5
IRRF	138,3
FPM	80,1
ITR	-
ICMS	345,1
Desoneração do ICMS (LC.87/96)	-
IPVA	103,8
IPIE	2,5
<b>TOTAL</b>	<b>1.997,6</b>



## Aplicação de Recursos na Saúde

Total Secretaria de Saúde	R\$ 729,3
( - ) Deduções Legais	R\$ 263,0
<b>A. ( = ) Total aplicado pela Prefeitura na área da Saúde (base de incidência)</b>	<b>R\$ 466,3</b>
B. Receita (base de incidência)	R\$ 1.997,6
<b>% aplicação na área da saúde (A/B)</b>	<b>23,34%</b>
% mínimo constitucional	15,00%



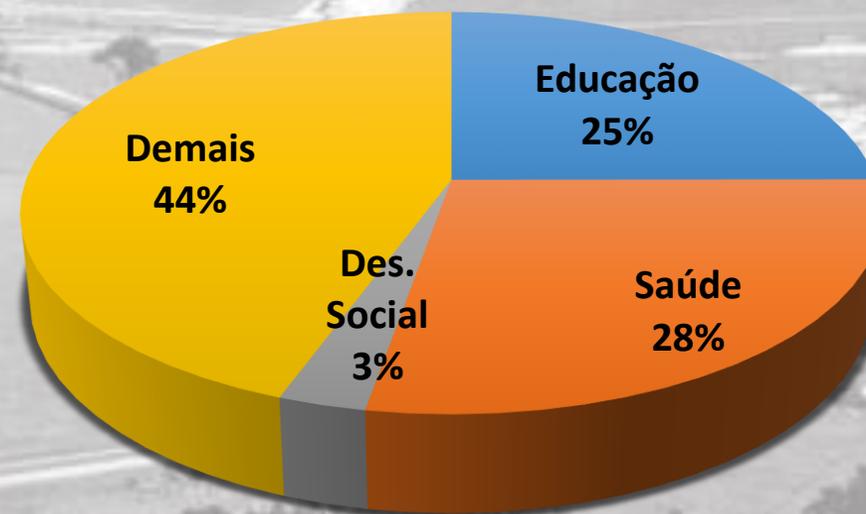
## Aplicação de Recursos na Educação

Total Secretaria de Educação	R\$ 639,0
( - ) Deduções Legais	R\$ 105,8
<b>A. ( = ) Total aplicado pela Prefeitura na área da Educação (base de incidência)</b>	<b>R\$ 533,2</b>
B. Receita (base de incidência)	R\$ 1.997,3
<b>% aplicação na área da educação (A/B)</b>	<b>26,69%</b>
% mínimo constitucional	25,00 %

# Gastos na Área Social (Exceto CMS)

	R\$ mil	
<b>Área Social</b>	<b>1.399,8</b>	<b>56%</b>
<i>Educação</i>	<i>639,0</i>	
<i>Saúde</i>	<i>729,3</i>	
<i>Des. Social</i>	<i>70,9</i>	
<b>Demais Áreas</b>	<b>1.215,4</b>	<b>44%</b>
<b>Total Adm Direta</b>	<b>2.654,7</b>	<b>100%</b>

Gastos na Área Social



■ Educação ■ Saúde ■ Des. Social ■ Demais



Obrigado!