



# **Prefeitura de São José dos Campos**

## **Anexo de Metas Fiscais**

### **Lei de Diretrizes Orçamentárias 2020**



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE RISCOS E ANEXOS DE METAS FISCAIS**  
**2020**

**PARTE I**

**ANEXO DE RISCOS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS**

Demonstra as estimativas dos recursos para atendimento às despesas decorrentes de passivos contingentes e outros riscos e eventos fiscais imprevistos.

**ANEXOS DE METAS FISCAIS**

**DEMONSTRATIVO I**  
**METAS ANUAIS**

Demonstra as metas anuais estabelecidas, em valores correntes e constantes, para os anos de 2020, 2021 e 2022.

**DEMONSTRATIVO II**  
**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR**

Compara a meta orçada e o resultado obtido no exercício de 2018.

**DEMONSTRATIVO III**

**METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES**

Compara as Metas Fiscais previstas para os anos de 2020 a 2022, com as fixadas, nos exercícios de 2017 a 2019, à preços correntes e constantes.

**DEMONSTRATIVO IV**  
**EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Demonstra a evolução do Patrimônio Líquido dos últimos três exercícios.

**DEMONSTRATIVO V**  
**ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS**

Demonstra as origens e aplicações dos recursos obtidos com a alienação de ativos nos exercícios de 2016 a 2018.



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE RISCOS E ANEXOS DE METAS FISCAIS**  
**2020**

**DEMONSTRATIVO VI**  
**RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME DE PREVIDÊNCIA PRÓPRIO DO**  
**SERVIDOR MUNICIPAL (RPPS)**

Apresenta a avaliação da situação financeira do Instituto de Previdência do Servidor Municipal referente aos exercícios de 2016 a 2018.

**DEMONSTRATIVO VI - a**  
**PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME DE PREVIDÊNCIA PRÓPRIO DO SERVIDOR MUNICIPAL -**  
**GRUPO I**

Apresenta a Projeção Atuarial do Instituto de Previdência do Servidor Municipal para os exercícios de 2019 a 2094.

**DEMONSTRATIVO VI - b**  
**PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME DE PREVIDÊNCIA PRÓPRIO DO SERVIDOR MUNICIPAL -**  
**GRUPO II**

Apresenta a Projeção Atuarial do Instituto de Previdência do Servidor Municipal para os exercícios de 2019 a 2094.

**DEMONSTRATIVO VII**  
**ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA**

Demonstra as estimativas de compensação e renúncia da receita para os exercícios de 2020, 2021 e 2022.

**DEMONSTRATIVO VIII - a**  
**MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO -**  
**CONSOLIDADO**

Demonstra a margem líquida de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado da administração direta e indireta prevista para 2020.

**DEMONSTRATIVO VIII - b**  
**MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO -**  
**PREFEITURA**

Demonstra a margem líquida de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado da administração direta prevista para 2020.



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**PARTE I**  
**ANEXO DE RISCOS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS**  
**2020**

ARF (LRF, art. 4º, § 3º)

R\$ milhares

<b>RISCOS FISCAIS</b>		<b>PROVIDÊNCIAS</b>	
DESCRIÇÃO	VALOR	DESCRIÇÃO	VALOR
Passivos Contingentes e Outros Riscos	5.000	Alocação de recursos para atendimento de despesas decorrentes de passivos contingentes e outros riscos e eventos fiscais imprevistos	5.000
<b>TOTAL</b>	<b>5.000</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5.000</b>

Valores Consolidados.

30/04/2019 15:00



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**PARTE I**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO I - METAS ANUAIS**  
**2020**

AMF - Tabela 1 (LRF, art. 4º, § 1)

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2020		2021		2022	
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	Valor Corrente (b)	Valor Constante	Valor Corrente (c)	Valor Constante
Receita Total (*)	2.902.698	2.791.056	2.893.042	2.674.780	3.029.186	2.692.935
Receitas Primárias (I)	2.770.647	2.664.084	2.863.449	2.647.420	2.996.737	2.664.088
Despesa Total	3.113.358	2.993.613	3.116.522	2.881.400	3.261.070	2.899.079
Despesas Primárias (II)	3.043.959	2.926.884	3.046.456	2.816.620	3.190.234	2.836.106
Resultado Primário (III) = (I – II)	(273.312)	(262.800)	(183.007)	(169.200)	(193.497)	(172.018)
Resultado Nominal	(270.426)	(260.025)	(177.773)	(164.361)	(185.789)	(165.166)
Dívida Pública Consolidada	640.693	616.051	603.051	557.554	563.693	501.121
Dívida Consolidada Líquida	(301.347)	(289.757)	(377.614)	(349.124)	(457.179)	(406.428)

FONTE: Estimativa da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2019 15:00

(\*) Conforme comunicado SDG nº 30/2018 do TCE/SP, não foi incluído todo o rendimento de aplicações financeiras do IPSM no plano orçamentário. Rendimento este, que de acordo com art. 1º da lei municipal nº 9.581 de 06 de outubro de 2017, poderá ser utilizado para cobrir eventual insuficiência no pagamento dos benefícios previdenciários do Grupo 1 do IPSM, e caso não seja suficiente, deverá ser complementado por aporte do erário municipal.



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**PARTE I**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO II - AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO**  
**DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR**  
**2020**

AMF - Tabela 2 (LRF, art. 4º, §2º, inciso I)

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	I-Metas Previstas em 2018	II-Metas Realizadas em 2018	Variação (II-I)	
			Valor	%
Receita Total	2.708.373	2.553.918	(154.455)	-5,70
Receitas Primárias (I)	2.488.371	2.518.690	30.319	1,22
Despesa Total	2.879.443	2.722.404	(157.039)	-5,45
Despesas Primárias (II)	2.832.419	2.678.736	(153.683)	-5,43
Resultado Primário (III) = (I-II)	(344.048)	(224.631)	119.417	-34,71
Resultado Nominal	(307.566)	(224.449)	83.117	-27,02
Dívida Pública Consolidada	555.710	484.916	(70.794)	-12,74
Dívida Consolidada Líquida	(164.462)	(87.774)	76.688	-46,63

FONTE: Balanço Patrimonial

30/04/2019 15:00



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**

**PARTE I**

**ANEXO DE METAS FISCAIS**

**DEMONSTRATIVO III - METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES  
2020**

AMF - Tabela 3 (LRF, art.4º, §2º, inciso II)

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2017	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%
Receita Total (*)	2.648.315	2.553.918	-3,56%	2.788.057	9,17%	2.902.698	4,11%	2.893.042	-0,33%	3.029.186	4,71%
Receitas Primárias (I)	2.324.752	2.518.690	8,34%	2.654.975	5,41%	2.770.647	4,36%	2.863.449	3,35%	2.996.737	4,65%
Despesa Total	2.359.660	2.722.404	15,37%	3.113.482	14,37%	3.113.358	0,00%	3.116.522	0,10%	3.261.070	4,64%
Despesas Primárias (II)	2.329.257	2.678.736	15,00%	3.050.632	13,88%	3.043.959	-0,22%	3.046.456	0,08%	3.190.234	4,72%
Resultado Primário (III) = (I - II)	(4.505)	(224.631)	4885,82%	(395.657)	76,14%	(273.312)	-30,92%	(183.007)	-33,04%	(193.497)	5,73%
Resultado Nominal	157.570	(224.449)	-242,44%	(402.086)	79,14%	(270.426)	-32,74%	(177.773)	-34,26%	(185.789)	4,51%
Dívida Pública Consolidada	294.579	484.916	64,61%	619.699	27,80%	640.693	3,39%	603.051	-5,88%	563.693	-6,53%
Dívida Consolidada Líquida	(522.416)	(87.774)	-83,20%	(285.239)	224,97%	(301.347)	5,65%	(377.614)	25,31%	(457.179)	21,07%
ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2017	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%
Receita Total	2.854.509	2.653.265	-7,05%	2.788.057	5,08%	2.791.056	0,11%	2.674.780	-4,17%	2.692.935	0,68%
Receitas Primárias (I)	2.505.754	2.616.667	4,43%	2.608.638	-0,31%	2.664.084	2,13%	2.647.420	-0,63%	2.664.088	0,63%
Despesa Total	2.543.381	2.828.306	11,20%	3.113.482	10,08%	2.993.613	-3,85%	2.881.400	-3,75%	2.899.079	0,61%
Despesas Primárias (II)	2.510.611	2.782.938	10,85%	3.050.632	9,62%	2.926.884	-4,06%	2.816.620	-3,77%	2.836.106	0,69%
Resultado Primário (III) = (I - II)	(4.856)	(233.369)	4705,61%	(441.994)	89,40%	(262.800)	-40,54%	(169.200)	-35,62%	(172.018)	1,67%
Resultado Nominal	169.839	(233.180)	-237,30%	(433.542)	85,93%	(260.025)	-40,02%	(164.361)	-36,79%	(165.166)	0,49%
Dívida Pública Consolidada	317.514	503.779	58,66%	619.699	23,01%	616.051	-0,59%	557.554	-9,50%	501.121	-10,12%
Dívida Consolidada Líquida	(563.091)	(91.188)	-83,81%	(285.239)	212,80%	(289.757)	1,58%	(349.125)	20,49%	(406.430)	16,41%

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2019 15:00

(\*) Conforme comunicado SDG nº 30/2018 do TCE/SP, não foi incluído todo o rendimento de aplicações financeiras do IPSM no plano orçamentário. Rendimento este, que de acordo com art. 1º da lei municipal nº 9.581 de 06 de outubro de 2017, poderá ser utilizado para cobrir eventual insuficiência no pagamento dos benefícios previdenciários do Grupo 1 do IPSM, e caso não seja suficiente, deverá ser complementado por aporte do erário municipal.



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**PARTE I**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO IV - EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**2020**

AMF - Tabela 4 (LRF, art.4º, §2º, inciso III)

R\$ milhares

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	%	2017	%	2016	%
Patrimônio/Capital	1.726.605	48,03%	1.726.605	50,66%	1.726.605	33,99%
Reservas	58	0,00%	58	0,00%	58	0,00%
Resultado Acumulado	1.868.396	51,97%	1.681.512	49,34%	3.353.459	66,01%
<b>TOTAL</b>	<b>3.595.059</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.408.174</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.080.122</b>	<b>100,00%</b>

<b>REGIME PREVIDENCIÁRIO</b>						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018		2017		2016	%
Patrimônio	242.763	100,00%	289.270	100,00%	2.211.017	100,00%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Lucros ou Prejuízos acumulados	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>242.763</b>	<b>100,00%</b>	<b>289.270</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.211.017</b>	<b>100,00%</b>

FONTE: Balanço Patrimonial

30/04/2019 15:00





**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**PARTE I**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO V - ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS**  
**COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS**  
**2020**

AMF - Tabela 5 (LRF, art.4º, §2º, inciso III)

R\$ milhares

<b><u>RECEITAS REALIZADAS</u></b>	2018	2017	2016
<b>RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)</b>	1.003	1.746	75.527
Alienação de Bens Móveis	992	1.619	75.404
Alienação de Bens Imóveis	11	128	123
Alienação de Bens Intangíveis	0	0	0
Rendimentos de Aplicações Financeiras	0	0	0
<b><u>DESPESAS EXECUTADAS</u></b>	2018	2017	2016
<b>APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS</b>	22.820	10.518	60.345
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	0	0	40.346
Investimentos	0	0	40.346
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	0	0	0
<b>DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA</b>	22.820	10.518	19.999
Regime Geral de Previdência Social	0	0	0
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	22.820	10.518	19.999
<b><u>SALDO FINANCEIRO</u></b>	2018	2017	2016
<b>VALOR (III)</b>	-15.408	6.409	15.181

FONTE: Balanço Patrimonial

30/04/2019 15:00



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**PARTE I**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO VI - RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO**  
**DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES**  
**2020**

AMF - Tabela 6 (LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea a)

R\$ 1,00

<b>RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES</b>			
<b>PLANO PREVIDENCIÁRIO</b>			
<b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>RECEITAS CORRENTES ( I )</b>	551.996.297,06	500.860.129,95	243.545.147,50
Receita de Contribuições dos Segurados	222.589.787,67	76.850.650,70	81.492.812,18
Civil	222.589.787,67	76.850.650,70	81.492.812,18
Ativo	210.299.578,68	62.034.367,61	63.208.390,07
Inativo	11.750.752,49	14.284.044,19	17.666.737,03
Pensionista	539.456,50	532.238,90	617.685,08
Militar	0,00	0,00	0,00
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita de Contribuições Patronais	0,00	129.546.668,76	137.729.171,41
Civil	0,00	129.546.668,76	137.729.171,41
Ativo		129.546.668,76	137.729.171,41
Inativo			
Pensionista			
Militar	0,00	0,00	0,00
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita Patrimonial	302.804.925,32	278.442.519,00	2.282.440,96
Receitas Imobiliárias	2.104.805,22	2.234.815,35	2.282.440,96
Receitas de Valores Mobiliários	300.700.120,10	276.207.703,65	0,00
Outras Receitas Patrimoniais			
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes	26.601.584,07	16.020.291,49	22.040.722,95
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	16.794.093,53	15.684.415,93	18.597.368,91
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)			
Demais Receitas Correntes	9.807.490,54	335.875,56	3.443.354,04
<b>RECEITAS DE CAPITAL ( III )</b>	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
<b>TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (IV) = (I + III - II)</b>	551.996.297,06	500.860.129,95	243.545.147,50
<b>DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>ADMINISTRAÇÃO (V)</b>	6.927.886,74	5.479.431,31	13.833.995,15
Despesas Correntes	4.476.658,74	5.469.586,97	12.508.338,80
Despesas de Capital	2.451.228,00	9.844,34	1.325.656,35
<b>PREVIDÊNCIA (VI)</b>	311.078.554,75	373.024.716,23	438.275.635,12
Benefícios - Civil	311.078.554,75	373.024.716,23	438.275.635,12
Aposentadorias	269.395.683,04	328.478.910,59	390.630.530,15
Pensões	31.751.251,59	33.748.547,40	37.213.692,15
Outros Benefícios Previdenciários	9.931.620,12	10.797.258,24	10.431.412,82
Benefícios - Militar	0,00	0,00	0,00
Reformas			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS			
Demais Despesas Previdenciárias			
<b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VII) = (V + VI)</b>	318.006.441,49	378.504.147,54	452.109.630,27
<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VIII) = (IV - VII)</b>	233.989.855,57	122.355.982,41	-208.564.482,77
<b>RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
VALOR	0,00	0,00	0,00
<b>RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
VALOR	0,00	0,00	0,00
<b>APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	0,00	0,00	0,00
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	0,00	0,00	0,00
Outros Aportes para o RPPS	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	0,00	0,00	3.155.295,43

<b>BENS E DIREITOS DO RPPS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	301.401,69	274.066,31
Investimentos e Aplicações	2.096.126.923,20	2.190.778.028,02	2.198.082.080,83
Outros Bens e Direitos	0,00	0,00	0,00

<b>PLANO FINANCEIRO</b>			
<b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>RECEITAS CORRENTES ( IX )</b>	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições dos Segurados	0,00	0,00	0,00
Civil	0,00	0,00	0,00
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Militar	0,00	0,00	0,00
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita de Contribuições Patronais	0,00	0,00	0,00
Civil	0,00	0,00	0,00
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Militar	0,00	0,00	0,00
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita Patrimonial			
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários			
Outras Receitas Patrimoniais			
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes			
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	0,00	0,00	0,00
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)			
Demais Receitas Correntes			
<b>RECEITAS DE CAPITAL ( X )</b>	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
<b>TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (XI) = (IX + X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>ADMINISTRAÇÃO (XII)</b>	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
<b>PREVIDÊNCIA (XIII)</b>	0,00	0,00	0,00
Benefícios - Civil	0,00	0,00	0,00
Aposentadorias			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Benefícios - Militar	0,00	0,00	0,00
Reformas			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias			
<b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (XIV) = (XII + XIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XV) = (XI - XIV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
---	-------------	-------------	-------------

<b>APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	0,00	0,00	0,00
Recursos para Formação de Reserva	0,00	0,00	0,00

Fonte: RREO - Relatório Resumido de Execução Orçamentária

30/04/2019 15:00



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO VI a - PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO**  
**DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - GRUPO 1**  
**2020**

AMF - Tabela 7 (LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	REPASSE CONTRIB. PATRONAL	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	REPASSE RECEBIDO P/ COBERTURA DE DÉFICIT DO RPPS	RESULT. ACUM. CAP. (Fundo de Previdência)
2019	97.118.855,97	68.726.483,65	517.425.884,75	0,00	351.580.545,14	2.180.047.351,47
2020	83.432.385,43	62.899.809,86	544.468.391,41	0,00	398.136.196,12	2.223.648.298,50
2021	77.330.677,20	60.956.693,74	575.268.046,99	0,00	436.980.676,05	2.268.121.264,47
2022	70.656.933,83	58.481.123,71	600.599.411,65	0,00	471.461.354,11	2.313.483.689,76
2023	64.745.903,98	56.197.821,23	621.685.414,44	0,00	500.741.669,23	2.359.753.363,55
2024	59.512.841,71	54.376.787,78	645.729.305,97	0,00	531.839.676,47	2.406.948.430,82
2025	53.114.522,67	52.000.424,42	670.226.687,04	0,00	565.111.739,95	2.455.087.399,44
2025	46.080.609,02	48.871.860,29	684.236.429,13	0,00	589.283.959,82	2.504.189.147,43
2027	41.250.090,00	46.900.041,47	700.063.884,02	0,00	611.913.752,55	2.554.272.930,38
2028	35.826.349,36	44.351.824,07	709.083.881,71	0,00	628.905.708,29	2.605.356.388,99
2029	31.631.424,95	42.417.666,06	718.327.015,94	0,00	644.277.924,93	2.657.465.556,77
2Q30	27.203.449,19	40.628.111,54	734.120.259,93	0,00	666.288.699,20	2.710.614.867,90
2031	21.228.859,88	37.628.165,11	738.646.007,06	0,00	679.788.982,07	2.764.827.165,26
2032	17.161.054,39	35.490.166,54	741.005.000,94	0,00	688.353.780,01	2.820.123.708,56
2033	13.050.875,93	32.965.649,64	733.817.626,27	0,00	687.801.100,70	2.876.526.182,74
2034	10.402.565,07	31.112.110,40	725.097.909,83	0,00	683.583.234,35	2.934.056.706,39
2035	8.093.238,00	29.349.648,44	714.131.226,47	0,00	676.688.340,03	2.992.737.840,52
2035	6.250.013,64	27.819.142,76	702.930.997,82	0,00	668.861.841,42	3.052.592.597,33
2037	4.427.975,76	26.150.391,31	687.471.080,94	0,00	656.892.713,86	3.113.644.449,27
2038	3.516.956,83	24.936.106,52	671.790.536,74	0,00	643.337.473,39	3.175.917.338,26
2039	2.669.497,35	23.715.001,24	654.718.130,68	0,00	628.333.632,09	3.239.435.685,03
2040	2.118.648,69	22.659.757,28	637.812.824,55	0,00	613.034.418,58	3.304.224.398,73
2041	1.546.613,54	21.562.496,62	619.632.392,27	0,00	596.523.282,11	3.370.308.886,70
2042	1.250.002,73	20.606.466,31	601.220.373,47	0,00	579.363.904,44	3.437.715.064,43
2043	1.038.137,86	19.701.625,66	582.695.642,28	0,00	561.955.878,76	3.506.469.365,72
2044	889.832,45	18.846.711,90	564.329.644,74	0,00	544.593.100,40	3.576.598.753,04
2045	762.713,53	18.020.948,54	546.135.850,10	0,00	527.352.188,03	3.648.130.728,10
2046	656.781,09	17.233.424,39	528.392.214,20	0,00	510.502.008,72	3.721.093.342,66
2047	529.662,17	16.478.574,27	511.574.493,08	0,00	494.566.256,64	3.795.515.209,51
2048	296.610,82	15.674.695,72	494.524.472,66	0,00	478.553.166,12	3.871.425.513,70
2049	190.678,38	14.957.545,61	477.863.658,27	0,00	462.715.434,28	3.948.854.023,98
2050	105.932,43	14.265.458,16	461.323.485,65	0,00	446.952.095,05	4.027.831.104,46
2051	84.745,95	13.640.769,16	445.258.697,92	0,00	431.533.162,81	4.108.387.726,55
2052	42.372,97	13.027.662,29	429.589.619,08	0,00	416.519.583,81	4.190.555.481,08
2053	21.186,49	12.455.452,35	414.602.806,59	0,00	402.126.167,75	4.274.366.590,70
2054	0,00	11.908.803,17	400.165.182,71	0,00	388.256.379,54	4.359.853.922,51
2055	0,00	261.742.655,68	386.435.142,37	(124.692.466,69)	0,00	4.235.161.435,82
2056	0,00	254.160.085,68	373.430.586,91	(119.270.501,23)	0,00	4.115.890.934,59
2057	0,00	246.910.850,48	361.149.577,82	(114.238.727,34)	0,00	4.001.652.207,25
2058	0,00	239.970.748,88	349.580.895,19	(109.610.146,31)	0,00	3.892.042.060,94
2059	0,00	233.314.793,39	338.748.938,05	(105.434.144,66)	0,00	3.786.607.916,28
2060	0,00	226.915.252,81	328.614.101,47	(101.698.848,66)	0,00	3.684.909.067,62
2061	0,00	220.744.829,96	319.187.813,57	(98.442.983,61)	0,00	3.586.466.084,01
2062	0,00	214.774.235,50	310.412.495,41	(95.638.260,11)	0,00	3.490.827.823,91
2063	0,00	208.975.781,84	302.288.014,27	(93.312.232,43)	0,00	3.397.515.591,47
2064	0,00	203.320.172,32	294.778.862,28	(91.458.689,97)	0,00	3.306.056.901,51
2065	0,00	197.778.638,54	287.809.098,59	(90.030.460,05)	0,00	3.216.026.441,45
2066	0,00	192.325.184,23	281.390.467,50	(89.065.283,26)	0,00	3.126.961.158,19
2067	0,00	186.931.670,11	275.429.972,81	(88.498.302,70)	0,00	3.038.462.855,49
2068	0,00	181.573.944,58	269.913.311,48	(88.339.366,90)	0,00	2.950.123.488,59
2069	0,00	176.227.117,03	264.802.277,17	(88.575.160,14)	0,00	2.861.548.328,45
2070	0,00	170.867.557,66	260.019.299,08	(89.151.741,42)	0,00	2.772.396.587,03
2071	0,00	165.474.447,23	255.559.106,71	(90.064.659,49)	0,00	2.682.311.927,54
2072	0,00	160.026.434,01	251.364.019,12	(91.337.585,11)	0,00	2.590.974.342,43
2073	0,00	154.504.283,50	247.381.051,69	(92.876.768,19)	0,00	2.498.097.574,24
2074	0,00	148.890.572,58	243.632.421,84	(94.741.849,26)	0,00	2.403.355.724,98
2075	0,00	143.168.867,45	239.888.831,33	(96.719.963,88)	0,00	2.306.635.761,10
2076	0,00	137.339.565,84	233.829.766,23	(96.490.200,39)	0,00	2.210.145.560,71
2077	0,00	131.520.860,61	228.244.883,06	(96.724.022,45)	0,00	2.113.421.538,26
2078	0,00	125.688.647,50	222.932.093,53	(97.243.446,03)	0,00	2.016.178.092,23
2079	0,00	119.827.543,55	217.761.648,03	(97.934.104,48)	0,00	1.918.243.987,75
2080	0,00	113.928.084,24	212.592.981,47	(98.664.897,23)	0,00	1.819.579.090,52
2081	0,00	107.985.742,13	207.737.542,80	(99.751.800,67)	0,00	1.719.827.289,86
2082	0,00	101.980.287,67	202.992.602,26	(101.012.314,59)	0,00	1.618.814.975,27
2083	0,00	95.901.206,27	198.355.596,05	(102.454.389,78)	0,00	1.516.360.585,48
2084	0,00	89.737.510,16	193.824.019,92	(104.086.509,76)	0,00	1.412.274.075,72
2085	0,00	83.477.706,29	189.395.427,78	(105.917.721,47)	0,00	1.306.356.354,25
2086	0,00	77.109.428,62	185.083.664,29	(107.974.235,67)	0,00	1.198.382.118,58
2087	0,00	70.619.399,69	180.870.486,20	(110.251.086,51)	0,00	1.088.131.032,08
2088	0,00	63.994.319,18	176.753.618,55	(112.759.299,38)	0,00	975.371.732,70
2089	0,00	3.766.844,31	172.730.839,31	(168.963.995,00)	0,00	806.407.737,70
2090	0,00	3.645.436,60	168.799.978,08	(165.154.541,47)	0,00	641.253.196,23
2091	0,00	3.527.943,23	164.958.914,90	(161.430.971,66)	0,00	479.822.224,57
2092	0,00	3.414.237,87	161.205.579,06	(157.791.341,18)	0,00	322.030.883,38
2093	0,00	3.284.705,01	153.334.825,84	(150.050.120,83)	0,00	171.980.762,55
2094	0,00	3.179.026,71	149.886.127,70	(146.707.100,98)	0,00	25.273.661,57

FONTE: Instituto de Previdência do Servidor Municipal

30/04/2019 15:00



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
DEMONSTRATIVO VI b - PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO  
DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - GRUPO 2  
2020

AMF - Tabela 7 (LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	REPASSE CONTRIB. PATRONAL	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	REPASSE RECEBIDO P/ COBERTURA DE DÉFICIT DO RPPS	RESULT. ACUM. CAP. (Fundo de Previdência)
2019	25.943.932,76	18.847.384,94	3.894.753,84	40.896.563,85	0,00	134.987.393,88
2020	26.203.372,08	27.547.072,57	4.199.658,79	49.550.785,86	0,00	184.538.179,74
2021	26.465.405,80	30.421.051,17	4.504.366,80	52.382.090,17	0,00	236.920.269,91
2022	26.730.059,86	33.452.886,27	4.808.882,33	55.374.063,80	0,00	292.294.333,71
2023	26.997.360,46	36.651.434,75	5.113.209,84	58.535.585,37	0,00	350.829.919,09
2024	27.267.334,06	40.026.042,03	5.417.353,86	61.876.022,23	0,00	412.705.941,32
2025	27.540.007,41	43.579.008,79	5.759.119,51	65.359.896,69	0,00	478.065.838,00
2026	27.815.407,48	47.333.433,07	6.062.570,02	69.086.270,53	0,00	547.152.108,54
2027	28.093.561,55	51.279.924,22	6.441.454,97	72.932.030,80	0,00	620.084.139,33
2028	28.374.497,17	55.440.325,91	6.819.497,45	76.995.325,63	0,00	697.079.464,96
2029	28.658.242,14	59.826.622,64	7.196.708,22	81.288.156,56	0,00	778.367.621,53
2030	28.944.824,56	64.443.899,11	7.610.898,61	85.777.825,06	0,00	864.145.446,59
2031	29.234.272,81	69.303.279,92	8.060.689,46	90.476.863,27	0,00	954.622.309,86
2032	29.526.615,54	74.438.865,33	8.433.270,73	95.532.210,13	0,00	1.050.154.519,99
2033	29.821.881,69	78.987.356,70	8.833.236,27	98.666.002,12	0,00	1.145.820.522,11
2034	30.120.100,51	83.336.491,19	9.249.167,69	99.558.002,05	0,00	1.240.378.524,16
2035	30.421.301,51	87.752.266,74	9.662.966,49	99.558.002,05	0,00	1.334.524.125,93
2036	30.725.514,53	92.105.600,50	10.098.190,25	99.558.002,05	0,00	1.427.987.050,70
2037	31.032.769,67	95.514.455,94	10.512.698,67	99.558.002,05	0,00	1.515.279.038,36
2038	31.343.097,37	99.520.405,61	10.927.284,66	99.558.002,05	0,00	1.601.670.444,34
2039	31.656.528,34	102.018.893,68	11.341.833,33	99.558.002,05	0,00	1.678.354.849,17
2040	31.973.093,63	105.597.322,73	11.767.167,69	99.558.002,05	0,00	1.754.471.921,12
2041	32.292.824,56	109.050.626,34	12.192.898,61	99.558.002,05	0,00	1.829.417.427,14
2042	32.615.752,81	112.610.727,20	12.619.679,69	99.558.002,05	0,00	1.904.144.739,47
2043	32.941.910,34	115.950.987,27	13.047.514,18	99.558.002,05	0,00	1.977.385.128,73
2044	33.271.329,44	119.584.920,06	13.476.400,50	99.558.002,05	0,00	2.051.299.750,33
2045	33.604.042,74	123.385.877,62	13.906.289,84	99.558.002,05	0,00	2.126.695.456,51
2046	33.940.083,16	127.170.516,23	14.337.241,18	99.558.002,05	0,00	2.203.057.053,86
2047	34.279.483,99	131.077.617,65	14.770.537,55	99.558.002,05	0,00	2.280.843.617,94
2048	34.622.278,83	135.176.992,98	15.204.953,93	99.558.002,05	0,00	2.360.806.744,36
2049	34.968.501,62	139.403.155,14	15.640.400,50	99.558.002,05	0,00	2.443.098.315,65
2050	35.318.186,64	143.847.429,90	16.077.898,61	99.558.002,05	0,00	2.528.376.293,31
2051	35.671.368,51	148.575.251,48	16.517.698,67	99.558.002,05	0,00	2.617.510.219,62
2052	36.028.082,19	153.565.285,67	16.960.284,66	99.558.002,05	0,00	2.711.002.376,67
2053	36.388.363,01	158.799.396,49	17.407.167,69	99.558.002,05	0,00	2.809.108.012,97
2054	36.752.246,64	164.329.357,37	17.858.903,29	99.558.002,05	0,00	2.912.322.713,70
2055	37.119.769,11	170.189.937,66	18.315.679,69	99.558.002,05	0,00	3.021.214.286,06
2056	37.490.966,80	176.365.539,82	18.778.514,18	99.558.002,05	0,00	3.136.100.695,90
2057	37.865.876,47	182.873.679,76	19.247.400,50	99.558.002,05	0,00	3.257.317.453,70
2058	38.244.535,23	189.732.838,65	19.721.289,84	99.558.002,05	0,00	3.385.218.580,11
2059	38.626.980,59	196.962.515,96	20.200.180,22	99.558.002,05	0,00	3.520.177.624,60
2060	39.013.250,39	204.583.285,59	20.684.074,18	99.558.002,05	0,00	3.662.588.740,18
2061	39.403.382,90	212.616.854,88	21.173.074,18	99.558.002,05	0,00	3.812.867.817,21
2062	39.797.416,72	221.086.127,04	21.667.074,18	99.558.002,05	0,00	3.971.453.679,57
2063	40.195.390,69	230.015.266,93	22.166.074,18	99.558.002,05	0,00	4.138.809.346,60
2064	40.597.344,80	239.429.770,45	22.670.074,18	99.558.002,05	0,00	4.315.423.364,57
2065	41.003.318,25	249.356.537,77	23.180.074,18	99.558.002,05	0,00	4.501.811.211,19
2066	41.413.351,43	259.823.950,63	23.695.074,18	99.558.002,05	0,00	4.698.516.777,60
2067	41.827.484,95	270.861.953,79	24.215.074,18	99.558.002,05	0,00	4.906.113.931,68
2068	42.245.759,79	282.502.141,06	24.740.074,18	99.558.002,05	0,00	5.125.208.167,45
2069	42.668.217,39	294.777.846,00	25.270.074,18	99.558.002,05	0,00	5.356.438.345,23
2070	43.094.899,57	307.724.237,63	25.805.074,18	99.558.002,05	0,00	5.600.478.527,36
2071	43.525.848,56	321.378.421,41	26.345.074,18	99.558.002,05	0,00	5.858.039.915,11
2072	43.961.107,05	335.779.545,76	26.890.074,18	99.558.002,05	0,00	6.129.872.891,89
2073	44.400.718,12	350.968.914,47	27.440.074,18	99.558.002,05	0,00	6.416.769.179,06
2074	44.844.725,30	366.990.105,21	27.995.074,18	99.558.002,05	0,00	6.719.564.110,17
2075	45.293.172,55	383.889.094,69	28.555.074,18	99.558.002,05	0,00	7.039.139.030,35
2076	45.746.104,28	401.714.390,58	29.120.074,18	99.558.002,05	0,00	7.376.423.827,65
2077	46.203.565,32	420.517.170,76	29.690.074,18	99.558.002,05	0,00	7.732.399.603,66
2078	46.665.600,97	440.351.430,20	30.265.074,18	99.558.002,05	0,00	8.108.101.490,94
2079	47.132.256,98	461.274.135,92	30.845.074,18	99.558.002,05	0,00	8.504.621.625,48
2080	47.603.579,55	483.367.797,67	31.430.074,18	99.558.002,05	0,00	8.923.246.725,85
2081	48.079.615,35	506.658.310,11	32.020.074,18	99.558.002,05	0,00	9.365.064.890,85
2082	48.560.411,50	531.228.057,99	32.615.074,18	99.558.002,05	0,00	9.831.359.159,32
2083	49.046.015,62	557.147.644,62	33.215.074,18	99.558.002,05	0,00	10.323.483.211,36
2084	49.536.475,77	584.491.558,92	33.820.074,18	99.558.002,05	0,00	10.842.865.254,44
2085	50.031.840,53	613.338.389,21	34.430.074,18	99.558.002,05	0,00	11.391.012.123,13
2086	50.532.158,94	643.771.048,66	35.045.074,18	99.558.002,05	0,00	11.969.513.604,43
2087	51.037.480,53	675.877.013,21	35.665.074,18	99.558.002,05	0,00	12.580.047.000,92
2088	51.547.855,33	709.748.572,54	36.290.074,18	99.558.002,05	0,00	13.224.381.944,94
2089	52.063.333,88	745.483.094,85	36.920.074,18	99.558.002,05	0,00	13.904.385.477,53
2090	52.583.967,22	783.183.306,20	37.555.074,18	99.558.002,05	0,00	14.622.027.406,75
2091	53.109.806,90	822.957.585,25	38.195.074,18	99.558.002,05	0,00	15.379.385.960,69
2092	53.640.904,96	864.920.274,13	38.840.074,18	99.558.002,05	0,00	16.178.653.751,40
2093	54.177.314,01	909.192.006,53	39.490.074,18	99.558.002,05	0,00	17.022.144.066,88
2094	54.719.087,15	955.900.053,68	40.145.074,18	99.558.002,05	0,00	17.912.297.509,07

FONTE: Instituto de Previdência do Servidor Municipal

30/04/2019 15:00



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**PARTE I**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO VII - ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA**  
**2020**

AMF - Tabela 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ milhares

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES / PROGRAMAS / BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DA RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2020	2021	2022	
IPTU / ISSQN	Lei de Incentivos Fiscais/Redução	Cultura / Esportes	8.391	8.708	8.996	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
IPTU	Diversas Leis - Isenção/Redução/Anistia	Isenções Sociais	16.897	17.577	18.280	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
IPTU / ISSQN	Diversas Leis - Isenção Redução	Desenvolvimento Econômico	36.758	38.259	39.790	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
TOTAL			62.046	64.544	67.066	

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2019 15:00



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**PARTE I**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO VIII a - MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS**  
**OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO - CONSOLIDADO**  
**2020**

AMF - Tabela 9 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ milhares

EVENTOS	Valor Previsto para 2020
Aumento Permanente da Receita	122.621
(-) Transferências Constitucionais (*)	
(-) Transferências ao FUNDEB	11.268
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	111.353
Redução Permanente de Despesa (II)	
Margem Bruta (III) = (I+II)	111.353
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	
Novas DOCC	102.245
Novas DOCC geradas por PPP (**)	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	9.108

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2019 15:00

( \* ) Não aplicáveis aos Municípios

( \*\* ) O Município não possui estes tipos de despesas



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**PARTE I**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO VIII b - MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS**  
**OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO - PREFEITURA**  
**2020**

AMF - Tabela 9 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ milhares

EVENTOS	Valor Previsto para 2020
Aumento Permanente da Receita	129.274
(-) Transferências Constitucionais (*)	
(-) Transferências ao FUNDEB	11.268
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	118.006
Redução Permanente de Despesa (II)	
Margem Bruta (III) = (I+II)	118.006
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	
Novas DOCC	42.743
Novas DOCC geradas por PPP (**)	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	75.263

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2019 15:00

( \* ) Não aplicáveis aos Municípios

( \*\* ) O Município não possui estes tipos de despesas





**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**2020**

**PARTE II**

**DEMONSTRATIVO I - a**

**METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO ANUAIS PARA A RECEITA - CONSOLIDADO**

Demonstra as estimativas das receitas correntes e de capital da administração direta e indireta para os exercícios de 2020 a 2022.

**DEMONSTRATIVO I - b**

**METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO ANUAIS PARA A RECEITA - PREFEITURA**

Demonstra as estimativas das receitas correntes e de capital da administração direta para os exercícios de 2020 a 2022.

**DEMONSTRATIVO I - c**

**METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS FONTES DE RECEITAS**

Demonstra em valores as principais fontes de receita realizadas em 2017 e 2018, orçadas em 2019 e estimadas para 2020 a 2022.

**DEMONSTRATIVO I - d**

**METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS FONTES DE RECEITAS**

Detalha a metodologia de cálculo das principais fontes de receitas, discriminando os indicadores econômicos utilizados.

**DEMONSTRATIVO II - a**

**METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA AS DESPESAS -  
CONSOLIDADO**

Demonstra as estimativas das despesas correntes e de capital da administração direta e indireta estimadas para os exercícios de 2020 a 2022 a preços correntes.

**DEMONSTRATIVO II - b**

**METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA AS DESPESAS -  
PREFEITURA**

Demonstra as estimativas das despesas correntes e de capital da administração direta estimadas para os exercícios de 2020 a 2022 a preços correntes.



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**2020**

**DEMONSTRATIVO II - c**  
**METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS DESPESAS**

Demonstra em valores as principais despesas realizadas em 2017 e 2018, orçadas em 2019 e estimadas para 2020 a 2022.

**DEMONSTRATIVO II - d**  
**METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS DESPESAS**

Detalha a metodologia de cálculo das despesas, discriminando os indicadores econômicos utilizados.

**DEMONSTRATIVO III**  
**METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL**

Indica as metas de Resultado Primário e Nominal estimadas para 2020 a 2022 .



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

PARTE II

MÊMORIA E METODOLOGIA DE CÁLCULOS DAS METAS ANUAIS

DEMONSTRATIVO I a -METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO

ANUAIS PARA RECEITA - CONSOLIDADO

2020

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2020	2021	2022
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.769.827</b>	<b>2.891.960</b>	<b>3.028.961</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>857.284</b>	<b>903.336</b>	<b>945.790</b>
Impostos	828.469	872.494	912.781
Taxas	28.807	30.834	33.001
Contribuição de Melhoria	8	8	8
<b>Receita de Contribuições</b>	<b>257.855</b>	<b>273.274</b>	<b>287.950</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>31.033</b>	<b>33.852</b>	<b>36.878</b>
Aplicações Financeiras (*)	26.936	29.593	32.449
<b>Transferências Correntes Líquidas (**)</b>	<b>1.572.271</b>	<b>1.627.815</b>	<b>1.702.306</b>
Transferências Intergovernamentais	1.800.356	1.864.751	1.950.113
Transferências da União	301.376	301.514	310.896
Cota-Parte do FPM	78.502	83.806	89.468
Transferências de Recursos do SUS - FMS	146.208	140.358	140.358
Outras Transferências da União	76.666	77.350	81.070
Transferências do Estado	1.183.204	1.226.527	1.279.758
ICMS	996.692	1.030.492	1.075.712
IPVA	150.749	158.856	165.210
Outras Transferências do Estado	35.763	37.179	38.836
Transferências de Instituições Privadas	374	-	-
Receitas Retificadoras	(245.590)	(255.027)	(266.501)
Transferências Multigovernamentais	315.402	336.710	359.459
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>51.384</b>	<b>53.683</b>	<b>56.037</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	9.908	10.305	10.716
Indenizações e Restituições	1	1	1
Anulação Despesas Exercícios Anteriores	-	-	-
Demais Receitas Correntes	41.475	43.377	45.320
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>132.871</b>	<b>1.082</b>	<b>225</b>
Operações de Crédito	105.115	-	-
Alienação de Bens	69	72	75
Transferências de Capital	27.687	1.010	150
Outras Receitas de Capital	-	-	-
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.902.698</b>	<b>2.893.042</b>	<b>3.029.186</b>

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2019 15:00

(\*) Conforme comunicado SDG nº 30/2018 do TCE/SP, não foi incluído todo o rendimento de aplicações financeiras do IPSM no plano orçamentário. Rendimento este, que de acordo com art. 1º da lei municipal nº 9.581 de 06 de outubro de 2017, poderá ser utilizado para cobrir eventual insuficiência no pagamento dos benefícios previdenciários do Grupo 1 do IPSM, e caso não seja suficiente, deverá ser complementado por aporte do erário municipal.

(\*\*) No valor da Receita de Transferências Correntes Líquidas e no total de Receitas Correntes já encontra-se deduzida a parcela da Retenção do Fundeb (Receita Retificadora).



## PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP

## LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

## PARTE II

MÊMORIA E METODOLOGIA DE CÁLCULOS DAS METAS ANUAIS  
DEMONSTRATIVO I b -METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO

## ANUAIS PARA RECEITA - PREFEITURA

2020

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2020	2021	2022
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.491.140</b>	<b>2.595.362</b>	<b>2.715.216</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>857.284</b>	<b>903.336</b>	<b>945.790</b>
Impostos	828.469	872.494	912.781
Taxas	28.807	30.834	33.001
Contribuição de Melhoria	8	8	8
<b>Receita de Contribuições</b>	<b>24.299</b>	<b>25.269</b>	<b>26.279</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>14.153</b>	<b>14.526</b>	<b>15.107</b>
Aplicações Financeiras	12.621	12.933	13.450
<b>Transferências Correntes Líquidas (*)</b>	<b>1.554.766</b>	<b>1.609.724</b>	<b>1.683.612</b>
Transferências Intergovernamentais	1.800.356	1.864.751	1.950.113
Transferências da União	301.376	301.514	310.896
Cota-Parte do FPM	78.502	83.806	89.468
Transferências de Recursos do SUS - FMS	146.208	140.358	140.358
Outras Transferências da União	76.666	77.350	81.070
Transferências do Estado	1.183.204	1.226.527	1.279.758
ICMS	996.692	1.030.492	1.075.712
IPVA	150.749	158.856	165.210
Outras Transferências do Estado	35.763	37.179	38.836
Transferências de Instituições Privadas	374	-	-
Receitas Retificadoras	(245.590)	(255.027)	(266.501)
Transferências Multigovernamentais	315.402	336.710	359.459
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>40.638</b>	<b>42.507</b>	<b>44.428</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	9.908	10.305	10.716
Indenizações e Restituições	1	1	1
Anulação Despesas Exercícios Anteriores	-	-	-
Demais Receitas Correntes	30.729	32.201	33.711
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>132.871</b>	<b>1.082</b>	<b>225</b>
Operações de Crédito	105.115	-	-
Alienação de Bens	69	72	75
Transferências de Capital	27.687	1.010	150
Outras Receitas de Capital	-	-	-
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.624.011</b>	<b>2.596.444</b>	<b>2.715.441</b>

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2019 15:00

(\*) No valor da Receita de Transferências Correntes Líquidas e no total de Receitas Correntes já encontra-se deduzida a parcela da Retenção do Fundeb (Receita Retificadora).



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**PARTE II**  
**MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS**  
**DEMONSTRATIVO I c - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO**  
**DAS PRINCIPAIS FONTES DE RECEITAS**  
**2020**

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II R\$ milhares

<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	689.692	15,50%
2018	760.986	10,34%
2019	805.531	5,85%
2020	857.284	6,42%
2021	903.336	5,37%
2022	945.790	4,70%

Obs: 2017 e 2018 valores realizados, 2019 valor orçado, 2020 a 2022 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>Cota - Parte do Fundo de Participação dos Municípios</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	64.819	-3,39%
2018	69.088	6,59%
2019	73.534	6,44%
2020	78.502	6,76%
2021	83.806	6,76%
2022	89.468	6,76%

Obs: 2017 e 2018 valores realizados, 2019 valor orçado, 2020 a 2022 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>Transferências de Recursos do SUS</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	136.670	9,02%
2018	145.487	6,45%
2019	152.082	4,53%
2020	146.208	-3,86%
2021	140.358	-4,00%
2022	140.358	0,00%

Obs: 2017 e 2018 valores realizados, 2019 valor orçado, 2020 a 2022 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>ICMS</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	840.185	7,20%
2018	903.704	7,56%
2019	951.000	5,23%
2020	996.692	4,80%
2021	1.030.492	3,39%
2022	1.075.712	4,39%

Obs: 2017 e 2018 valores realizados, 2019 valor orçado, 2020 a 2022 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>IPVA</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	127.488	1,80%
2018	132.474	3,91%
2019	141.209	6,59%
2020	150.749	6,76%
2021	158.856	5,38%
2022	165.210	4,00%

Obs: 2017 e 2018 valores realizados, 2019 valor orçado, 2020 a 2022 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>Outras Receitas Correntes</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	69.236	-62,37%
2018	81.301	17,43%
2019	59.493	-26,82%
2020	51.384	-13,63%
2021	53.683	4,47%
2022	56.037	4,39%

Obs: 2017 e 2018 valores realizados, 2019 valor orçado, 2020 a 2022 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>Receitas de Capital</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	35.096	-84,97%
2018	28.829	-17,86%
2019	143.586	398,06%
2020	132.871	-7,46%
2021	1.082	-99,19%
2022	225	-79,21%

Obs: 2017 e 2018 valores realizados, 2019 valor orçado, 2020 a 2022 valores estimados.

30/04/2019 15:00

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

PARTE II

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS  
DEMONSTRATIVO I d - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS FONTES DE RECEITAS  
2020

ITEM	METODOLOGIA
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	
<b>IMPOSTO PREDIAL E TERRITORIAL URBANO IPTU</b>	No aumento previsto para 2020, foi considerado um crescimento vegetativo de 3,3% para o Predial e 1,1% para o Territorial, e mais a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - INPC - IBGE de 3,94% (estimadas de Dezembro a Novembro de cada ano), para 2021 e 2022, considerou-se um crescimento vegetativo de, respectivamente, 1,7% e 1,0% para o Predial e 0,6% para o Territorial, além do INPC de 4,01% para 2021 e 4% para 2022.
<b>IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</b>	Foi considerada a inflação prevista pelo Índice de Preços ao Consumidor da Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas - IPC - FIPE de 3,94% para os exercícios de 2020 a 2022, acrescidos de incremento de 3,0% para 2020, 1,5% para 2021 e 0,6% para 2022 referente ao impacto do plano de carreira do servidor municipal.
<b>IMPOSTO SOBRE A TRANSMISSÃO DE BENS IMÓVEIS - ITBI</b>	Considerada a inflação prevista pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE de 4,0% para 2020, 2021 e 2022.
<b>IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN</b>	Foi considerada a inflação estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE de 4,0% para 2020, 2021 e 2022, mais um incremento para a modalidade Não Lançado e Super Simples de 2,65% para 2020, 1,4% para 2021 e 0,7 para 2022.
<b>TAXAS DIVERSAS</b>	Foi considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 3,94% para 2020, 4,01% para 2021 e 4,0 para 2022 (estimadas de Dezembro a Novembro de cada ano) conforme Lei Municipal 5784/00.
<b>TAXA DE COLETA DE LIXO</b>	Foi considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 3,94% para 2020, 4,01% para 2021 e 4,0% para 2022 (estimadas de Dezembro a Novembro de cada ano) conforme Lei Municipal 5784/00, além de um incremento de 3,3% para os três períodos.
<b>CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA</b>	Considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 4,0% para 2020, 2021 e 2022.
<b>CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - TERRITORIAL E PREDIAL</b>	Considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo - IPCA - calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 4,0% para o período de 2020 a 2022.
<b>LAUDEMIOS, ALUGUÉIS E DIVIDENDOS</b>	Considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 4,0% para 2020, 2021 e 2022.
<b>JUROS BANCÁRIOS PRÓPRIOS E VINCULADOS</b>	Valores estimados para 2020 a 2022 considerando a inflação prevista pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE de 4,0% para 2020, 2021 e 2022, e a variação percentual da Taxa Selic em relação ao ano anterior estimada em 16,62% para 2020 e 0% para 2021 e 2022.
<b>COTA-PARTE FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - FPM</b>	Considerada uma inflação de 4,0% ao ano estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE para os exercícios de 2020, 2021 e 2022, mais o crescimento do Produto Interno Bruto - PIB de 2,65% para 2020, 2021 e 2022, previsto pelo Banco Central do Brasil.
<b>COTA-PARTE IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - ITR</b>	Considerada uma inflação de 4,0% ao ano estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE para os exercícios de 2020, 2021 e 2022, mais o crescimento do Produto Interno Bruto - PIB de 2,65% para 2020, 2021 e 2022, previsto pelo Banco Central do Brasil.
<b>TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS</b>	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Saúde.
<b>TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE</b>	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Educação e Cidadania.
<b>TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FNAS</b>	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Apoio Social ao Cidadão.
<b>COTA-PARTE IMPOSTO SOBRE CIRCULAÇÃO DE MERCADORIAS E SERVIÇOS - ICMS</b>	Para a estimativa de 2020 a 2022, considerou-se uma inflação de 4,0% para 2020, 2021 e 2022, estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE, a variação do Índice de Participação dos Municípios, estimada em -1,83% para 2020, -1,89% para 2021 e 0% para 2022, além de um incremento de 2,65% para 2020 e 2,0% para 2021 e 2022.
<b>COTA-PARTE IMPOSTO SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS - IPI</b>	Para a estimativa de 2020 a 2022, considerou-se uma inflação de 4,0% para 2020, 2021 e 2022, estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE, a variação do Índice de Participação dos Municípios, estimada em -1,83% para 2020, -1,89% para 2021 e 0% para 2022, além de um incremento de 2,65% para 2020, 2021 e 2022.
<b>IMPOSTO SOBRE PROPRIEDADES DE VEÍCULOS AUTOMOTORES - IPVA</b>	Projetou-se uma arrecadação considerando a inflação estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE de 4,0% para 2020, 2021 e 2022, e um incremento de 2,65% para 2020.
<b>FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB</b>	O valor estimado para o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB é distribuído aos Municípios com base no número de alunos matriculados na rede de ensino infantil, fundamental, especial, jovens e adultos e no valor per capita, conforme EC 53 de 19 de Dezembro de 2006 e Lei 11.494 de 20 de Junho de 2007. Para 2020 a 2022, o valor per capita para os exercícios foi reajustado com base no Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE em 4,0% para 2020, 2021 e 2022, e um crescimento econômico do Produto Interno Bruto - PIB de 2,65% previsto pelo Banco Central do Brasil para os exercícios do período.



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

PARTE II

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS  
DEMONSTRATIVO I d - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS FONTES DE RECEITAS  
2020

<b>MULTAS, JUROS DE MORA E CORREÇÃO MONETÁRIA</b>	Considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 3,94% para 2020, 4,01% para 2021 e 4,0% para 2022 (estimadas de dezembro a novembro de cada ano) conforme Lei Municipal 5784/00.
<b>MULTAS DE TRÂNSITO E ZONA AZUL - FMT</b>	Considerada a inflação de 4,0% ao ano estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE para o exercício de 2020, 2021 e 2022.
<b>COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS HÍDRICOS</b>	Considerada a inflação de 4,0% ao ano estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE para o exercício de 2020, 2021 e 2022.
<b>COTA-PARTE ROYALTIES - PETRÓLEO</b>	Considerada a inflação de 4,0% ao ano estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE para o exercício de 2020, 2021 e 2022.
<b>COTA-PARTE IMPOSTO ÚNICO SOBRE MINERAIS - PAIS</b>	Considerada a inflação de 4,0% ao ano estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE para o exercício de 2020, 2021 e 2022.
<b>RECEITA DA DÍVIDA ATIVA (TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA)</b>	Considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 3,94% para 2020, 4,01% para 2021 e 4,0% para 2022 (estimadas de dezembro a novembro de cada ano) conforme Lei Municipal 5784/00.
<b>CONTRATO SABESP - 5% RECEITA LÍQUIDA</b>	Receita decorrente da estimativa de repasse de 5% da arrecadação líquida prevista no Contrato de Programa, com a Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo - SABESP, fundamentado pela Lei Complementar nº 371/08, de 20 de Junho de 2008, e Laudo Econômico-Financeiro anexo à referida lei. Valor estimado com base na variação do IPCA-IBGE de 4,0% para 2020, 2021 e 2022, e mais incremento referente ao crescimento vegetativo de 3,00% para 2020, 2021 e 2022.
<b>FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO</b>	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Inovação e Desenvolvimento Econômico.
<b>FUNDO DE APOIO AO DESPORTO NÃO PROFISSIONAL - FADENP</b>	Baseado na criação do FADENP pela Lei 4.598, de 04 de Julho de 1994 e na Lei Complementar 192, de 30 de Setembro de 1999, alterada pela Lei Complementar 262 de 31 de Outubro de 2003, que determina a metodologia para sua estimativa para os anos subsequentes. Calculamos 1% (um por cento) sobre o valor estimado do Imposto Predial e Territorial Urbano e Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza para 2020 a 2022, e acrescentamos sobre o resultado 20%.
<b>FUNDO SOCIAL DE SOLIDARIEDADE</b>	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Governança.
<b>FUNDO MUNICIPAL ANTIDROGAS</b>	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Proteção Social ao Cidadão.
<b>FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO</b>	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Proteção Social ao Cidadão.
<b>FUNDO MUNICIPAL DE PRESERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO, PAISAGÍSTICO E CULTURAL - FUMPHAC</b>	Conforme informações da Secretaria de Urbanismo e Sustentabilidade.
<b>FUNDO MUNICIPAL DE SERVIÇOS ECOSISTÊMICOS</b>	Conforme informações da Secretaria de Urbanismo e Sustentabilidade.
<b>FUNDO MUNICIPAL DE CONSERVAÇÃO AMBIENTAL</b>	Conforme informações da Secretaria de Urbanismo e Sustentabilidade.
<b>FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO</b>	Conforme informações da Secretaria de Gestão Habitacional e Obras.
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	Conforme informações prestadas pelas Secretarias.
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	
<b>OPERAÇÃO DE CRÉDITO CEF- PAC2 - BRT</b>	Conforme as informações da Secretaria de Mobilidade Urbana.
<b>OPERAÇÃO DE CRÉDITO - BANCO INTERAMERICANO DE DESENVOLVIMENTO - BID</b>	Conforme as informações da Divisão de Operações de Crédito - Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças.
<b>ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS</b>	Considerada a inflação prevista pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística IPCA-IBGE de 4,0% ao ano para os exercícios de 2020, 2021 e 2022.

30/04/2019 15:00

Todos os indicadores econômicos utilizados nas projeções basearam-se no Relatório de Mercado da Gerência Executiva de Relacionamento com os Investidores - GERIN do Banco Central do Brasil, de 22 de Fevereiro de 2019.



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS**  
**PARTE II**  
**MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS**  
**DEMONSTRATIVO II a - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS**  
**METAS ANUAIS PARA AS DESPESAS - CONSOLIDADO**  
**2020**

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	2020	2021	2022
<b>DESPESAS CORRENTES (I)</b>	<b>2.829.007</b>	<b>2.964.524</b>	<b>3.108.202</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.542.780	1.644.916	1.745.521
Juros e Encargos da Dívida	24.050	24.359	24.741
Outras Despesas Correntes	1.262.177	1.295.249	1.337.940
<b>DESPESAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>279.351</b>	<b>146.998</b>	<b>147.868</b>
Investimentos	234.002	101.291	101.773
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização Financeira	45.349	45.707	46.095
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>TOTAL (IV) = (I + II + III)</b>	<b>3.113.358</b>	<b>3.116.522</b>	<b>3.261.070</b>

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2019 15:00





**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS**  
**PARTE II**  
**MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS**  
**DEMONSTRATIVO II b - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS**  
**METAS ANUAIS PARA AS DESPESAS - PREFEITURA**  
**2020**

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	2020	2021	2022
	<b>DESPESAS CORRENTES (I)</b>	<b>2.342.490</b>	<b>2.446.832</b>
Pessoal e Encargos Sociais	874.121	938.852	1.007.844
Juros e Encargos da Dívida	24.050	24.359	24.741
Outras Despesas Correntes	1.444.319	1.483.621	1.532.400
<b>DESPESAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>276.521</b>	<b>144.612</b>	<b>145.456</b>
Investimentos	231.172	98.905	99.361
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização Financeira	45.349	45.707	46.095
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>TOTAL (IV) = (I + II + III)</b>	<b>2.624.011</b>	<b>2.596.444</b>	<b>2.715.441</b>

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2019 15:00



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

PARTE II

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS  
DEMONSTRATIVO II c - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO  
DAS PRINCIPAIS DESPESAS CONSOLIDADAS

2020

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

R\$ milhares

Pessoal e Encargos da Sociais		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	1.233.173	2,97%
2018	1.320.380	7,07%
2019	1.451.476	9,93%
2020	1.542.780	6,29%
2021	1.644.916	6,62%
2022	1.745.521	6,12%

Obs: 2017 e 2018 valores realizados, 2019 valor orçado, 2020 a 2022 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Juros e Encargos da Dívida		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	11.131	3,06%
2018	14.487	30,15%
2019	19.582	35,17%
2020	24.050	22,82%
2021	24.359	1,28%
2022	24.741	1,57%

Obs: 2017 e 2018 valores realizados, 2019 valor orçado, 2020 a 2022 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Outras Despesas Consolidadas Correntes		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	1.042.083	-4,25%
2018	1.199.177	15,07%
2019	1.257.785	4,89%
2020	1.262.177	0,35%
2021	1.295.249	2,62%
2022	1.337.940	3,30%

Obs: 2017 e 2018 valores realizados, 2019 valor orçado, 2020 a 2022 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Despesas Consolidadas de Capital		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	73.273	-73,90%
2018	188.360	157,07%
2019	328.558	74,43%
2020	279.351	-14,98%
2021	146.998	-47,38%
2022	147.868	0,59%

Obs: 2017 e 2018 valores realizados, 2019 valor orçado, 2020 a 2022 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Reserva de Contingência		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2017	-	-
2018	-	-
2019	56.081	-
2020	5.000	-91,08%
2021	5.000	0,00%
2022	5.000	0,00%

Obs: 2017 e 2018 valores realizados, 2019 valor orçado, 2020 a 2022 valores estimados.

30/04/2019 15:00

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

PARTE II

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

DEMONSTRATIVO II d - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS DESPESAS

2020

ITEM	METODOLOGIA
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	
<b>PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	Foi considerada a manutenção das vantagens permanentes, tais como: o impacto do plano de carreira e a concessão de reajustes salariais cada vez que a inflação atingir 5%. O índice de atualização monetária utilizado foi o Índice de Preços ao Consumidor - FIPE .
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	Foram considerados os empréstimos bancários, os precatórios e dívidas previdenciárias.
<b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	Foram consideradas a manutenção e o custeio das diversas Secretarias e os contratos de caráter continuado.
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	São estimadas despesas para investimentos referentes à aquisição de equipamentos diversos, maquinários, veículos e outros. E também para a execução de diversas obras nas áreas de urbanismo, habitação, ampliação e reformas das unidades de saúde e prédios escolares.
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	Corresponde a reserva para atender as despesas decorrentes de passivos contingentes e outros riscos e eventos fiscais imprevistos.

30/04/2019 15:00

Todos os indicadores econômicos utilizados nas projeções basearam-se no Relatório de Mercado da Gerência Executiva de Relacionamento com os Investidores - GERIN do Banco Central do Brasil, de 22 de Fevereiro de 2019.



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**PARTE II**  
**MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS**  
**DEMONSTRATIVO III - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS**  
**PARA O RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL**  
**2020**

RREO - ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III)

R\$ milhares

ACIMA DA LINHA			
RECEITAS PRIMÁRIAS	2020	2021	2022
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>2.769.827</b>	<b>2.891.960</b>	<b>3.028.961</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	857.284	903.336	945.790
IPTU	254.006	267.745	280.455
ISS	323.117	341.134	357.261
ITBI	50.645	52.671	54.778
IRRF	147.242	155.339	162.459
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	82.274	86.447	90.837
Contribuições	257.855	273.274	287.950
Receita Patrimonial	31.033	33.852	36.878
Aplicações Financeiras (II)	26.936	29.593	32.449
Outras Receitas Patrimoniais	4.097	4.259	4.429
Transferências Correntes	1.572.271	1.627.815	1.702.306
Cota-Parte do FPM	78.502	83.806	89.468
Cota-Parte do ICMS	996.692	1.030.492	1.075.712
Cota-Parte do IPVA	150.749	158.856	165.210
Cota-Parte do ITR	285	304	325
Transferências da LC 87/1996	0	0	0
Transferências da LC 61/1989	8.062	8.444	9.014
Transferências do FUNDEB	315.402	336.710	359.459
Outras Transferências Correntes	268.169	264.230	269.619
Deduções	-245.590	-255.027	-266.501
Demais Receitas Correntes	51.384	53.683	56.037
Outras Receitas Financeiras (III)	0	0	0
Receitas Correntes Restantes	51.384	53.683	56.037
<b>RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)</b>	<b>2.742.891</b>	<b>2.862.367</b>	<b>2.996.512</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL (V)</b>	<b>132.871</b>	<b>1.082</b>	<b>225</b>
Operações de Crédito (VI)	105.115	0	0
Amortização de Empréstimos (VII)	0	0	0
Alienação de Bens	69	72	75
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)	0	0	0
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	0	0	0
Outras Alienações de Bens	69	72	75
Transferências de Capital	27.687	1.010	150
Convênios	27.687	1.010	150
Outras Transferências de Capital	0	0	0
Outras Receitas de Capital	0	0	0
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	0	0	0
Outras Receitas de Capital Primárias	0	0	0
<b>RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)</b>	<b>27.756</b>	<b>1.082</b>	<b>225</b>
<b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)</b>	<b>2.770.647</b>	<b>2.863.449</b>	<b>2.996.737</b>

DESPESAS PRIMÁRIAS	2020	2021	2022
<b>DESPESAS CORRENTES (XIII)</b>	<b>2.829.007</b>	<b>2.964.524</b>	<b>3.108.202</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.542.780	1.644.916	1.745.521
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	24.050	24.359	24.741
Outras Despesas Correntes	1.262.177	1.295.249	1.337.940
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)</b>	<b>2.804.957</b>	<b>2.940.165</b>	<b>3.083.461</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL (XVI)</b>	<b>279.351</b>	<b>146.998</b>	<b>147.868</b>
Investimentos	234.002	101.291	101.773
Inversões Financeiras	0	0	0
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)	0	0	0
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)	0	0	0
Aquisição de Título de Crédito (XIX)	0	0	0
Demais Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida (XX)	45.349	45.707	46.095
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)</b>	<b>234.002</b>	<b>101.291</b>	<b>101.773</b>
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	5.000	5.000	5.000
<b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)</b>	<b>3.043.959</b>	<b>3.046.456</b>	<b>3.190.234</b>

<b>RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc)]</b>	<b>-273.312</b>	<b>-183.007</b>	<b>-193.497</b>
---	-----------------	-----------------	-----------------

<b>JUROS NOMINAIS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
JUROS E ENCARGOS ATIVOS (XXV)	26.936	29.593	32.449
JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (XXVI)	24.050	24.359	24.741

<b>RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)</b>	<b>-270.426</b>	<b>-177.773</b>	<b>-185.789</b>
---	-----------------	-----------------	-----------------

<b>ABAIXO DA LINHA</b>			
<b>RESULTADO NOMINAL</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)</b>	<b>640.693</b>	<b>603.051</b>	<b>563.693</b>
<b>DEDUÇÕES (XXIX)</b>	<b>942.041</b>	<b>980.664</b>	<b>1.020.871</b>
Disponibilidade de Caixa	260.597	271.282	282.404
Disponibilidade de Caixa Bruta	313.615	326.473	339.859
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	53.018	55.191	57.454
Demais Haveres Financeiros	681.443	709.382	738.467
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)</b>	<b>- 301.347</b>	<b>- 377.614</b>	<b>- 457.179</b>
<b>RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)</b>	<b>16.108</b>	<b>76.267</b>	<b>79.565</b>

<b>AJUSTE METODOLÓGICO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)	- 2.088	- 2.174	- 2.263
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)	-	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)	226.751	217.614	207.256
OUTROS AJUSTES (XXXV)	- 515.373	- 473.828	- 474.872
<b>RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXVI) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV)</b>	<b>- 270.426</b>	<b>- 177.773</b>	<b>- 185.789</b>

<b>RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XXXVII) = XXXVI - (XXV - XXVI)</b>	<b>-273.312</b>	<b>-183.007</b>	<b>-193.497</b>
---	-----------------	-----------------	-----------------

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2019 15:00