



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE RISCOS E ANEXOS DE METAS FISCAIS**  
**2021**

**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 2021, 2022 e 2023.

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

Compara a meta orçada e o resultado obtido no exercício de 2019.

**DEMONSTRATIVO III**

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

Compara as Metas Fiscais previstas para os anos de 2021 a 2023, com as fixadas, nos exercícios de 2018 a 2020, 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 2017 a 2019.



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE RISCOS E ANEXOS DE METAS FISCAIS**  
**2021**

**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 2017 a 2019.

**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 2020 a 2095.

**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 2020 a 2095.

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

Demonstra as estimativas de compensação e renúncia da receita para os exercícios de 2021, 2022 e 2023.

**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 2021.

**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 2021.



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**PARTE I**  
**ANEXO DE RISCOS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS**  
**2021**

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.

30/04/2020 15:00



**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**PARTE I**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO I - METAS ANUAIS**  
**2021**

AMF - Tabela 1 (LRF, art. 4º, § 1)

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2021		2022		2023	
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	Valor Corrente (b)	Valor Constante	Valor Corrente (c)	Valor Constante
Receita Total (*)	3.092.361	2.980.589	3.066.532	2.855.743	3.138.566	2.823.985
Receitas Primárias (I)	2.974.556	2.750.144	3.008.015	2.674.114	3.080.027	2.738.133
Despesa Total	3.359.226	3.237.808	3.344.829	3.114.910	3.428.679	3.085.020
Despesas Primárias (II)	3.283.112	3.035.422	3.268.183	2.905.403	3.351.444	2.979.422
Resultado Primário (III) = (I – II)	(308.556)	(285.277)	(260.168)	(231.288)	(271.417)	(241.289)
Resultado Nominal	(265.027)	(255.448)	(221.461)	(206.238)	(232.948)	(209.599)
Dívida Pública Consolidada	534.717	515.390	489.133	455.510	442.178	397.859
Dívida Consolidada Líquida	(123.025)	(118.578)	(191.631)	(178.458)	(262.412)	(236.110)

FONTE: Estimativa da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2020 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**  
**2021**

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

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	I-Metas Previstas em 2019	II-Metas Realizadas em 2019	Variação (II-I)	
			Valor	%
Receita Total	2.788.057	2.929.656	141.599	5,08
Receitas Primárias (I)	2.723.884	2.740.297	16.413	0,60
Despesa Total	3.113.482	3.023.008	(90.474)	-2,91
Despesas Primárias (II)	3.050.632	2.958.634	(91.998)	-3,02
Resultado Primário (III) = (I-II)	(326.748)	(218.337)	108.411	-33,18
Resultado Nominal	(402.086)	(71.086)	331.000	-82,32
Dívida Pública Consolidada	619.699	611.661	(8.038)	-1,30
Dívida Consolidada Líquida	(285.239)	(6.725)	278.514	-97,64

FONTE: Balanço Patrimonial

30/04/2020 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  
2021**

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

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2018	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%
Receita Total (*)	2.553.918	2.929.656	14,71%	3.020.910	3,11%	3.092.361	2,37%	3.066.532	-0,84%	3.138.566	2,35%
Receitas Primárias (I)	2.533.345	2.740.297	8,17%	2.879.760	5,09%	2.974.556	3,29%	3.008.015	1,12%	3.080.027	2,39%
Despesa Total	2.722.404	3.023.008	11,04%	3.270.498	8,19%	3.359.226	2,71%	3.344.829	-0,43%	3.428.679	2,51%
Despesas Primárias (II)	2.678.736	2.958.634	10,45%	3.190.083	7,82%	3.283.112	2,92%	3.268.183	-0,45%	3.351.444	2,55%
Resultado Primário (III) = (I - II)	(145.390)	(218.337)	50,17%	(310.323)	42,13%	(308.556)	-0,57%	(260.168)	-15,68%	(271.417)	4,32%
Resultado Nominal	(305.613)	(71.086)	-76,74%	(402.086)	465,63%	(265.027)	-34,09%	(221.461)	-16,44%	(232.948)	5,19%
Dívida Pública Consolidada	484.916	611.661	26,14%	689.839	12,78%	534.717	-22,49%	489.133	-8,53%	442.178	-9,60%
Dívida Consolidada Líquida	(87.774)	(6.725)	-92,34%	72.144	-1172,77%	(123.025)	-270,53%	(191.631)	55,77%	(262.412)	36,94%
ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2018	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%
Receita Total	2.731.124	3.003.483	9,97%	3.020.910	0,58%	2.980.589	-1,33%	2.855.743	-4,19%	2.823.985	-1,11%
Receitas Primárias (I)	2.709.124	2.809.353	3,70%	2.769.000	-1,44%	2.750.144	-0,68%	2.674.114	-2,76%	2.738.133	2,39%
Despesa Total	2.911.301	3.099.187	6,45%	3.270.498	5,53%	3.237.808	-1,00%	3.114.910	-3,80%	3.085.020	-0,96%
Despesas Primárias (II)	2.864.603	3.033.192	5,89%	3.067.388	1,13%	3.035.422	-1,04%	2.905.403	-4,28%	2.979.422	2,55%
Resultado Primário (III) = (I - II)	(155.478)	(223.839)	43,97%	(298.388)	33,30%	(297.403)	-0,33%	(242.284)	-18,53%	(244.213)	0,80%
Resultado Nominal	(326.819)	(72.877)	-77,70%	(402.086)	451,73%	(255.448)	-36,47%	(206.238)	-19,26%	(209.599)	1,63%
Dívida Pública Consolidada	518.562	627.075	20,93%	689.839	10,01%	515.390	-25,29%	455.510	-11,62%	397.859	-12,66%
Dívida Consolidada Líquida	(93.864)	(6.894)	-92,65%	72.144	-1146,40%	(118.578)	-264,36%	(178.458)	50,50%	(236.110)	32,31%

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2020 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**  
**2021**

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

R\$ milhares

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019	%	2018	%	2017	%
Patrimônio/Capital	1.726.605	41,64%	1.726.605	48,03%	1.726.605	50,66%
Reservas	58	0,00%	58	0,00%	58	0,00%
Resultado Acumulado	2.419.570	58,36%	1.868.396	51,97%	1.681.512	49,34%
<b>TOTAL</b>	<b>4.146.232</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.595.059</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.408.174</b>	<b>100,00%</b>

<b>REGIME PREVIDENCIÁRIO</b>						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019		2018		2017	%
Patrimônio	383.819	100,00%	242.793	100,00%	289.270	100,00%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Lucros ou Prejuízos acumulados	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>383.819</b>	<b>100,00%</b>	<b>242.793</b>	<b>100,00%</b>	<b>289.270</b>	<b>100,00%</b>

FONTE: Balanço Patrimonial

30/04/2020 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**  
**2021**

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

R\$ milhares

<b><u>RECEITAS REALIZADAS</u></b>	2019	2018	2017
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	2.307	1.003	1.746
Alienação de Bens Móveis	2.197	992	1.619
Alienação de Bens Imóveis	0	11	128
Alienação de Bens Intangíveis	0	0	0
Rendimentos de Aplicações Financeiras	110	0	0

<b><u>DESPESAS EXECUTADAS</u></b>	2019	2018	2017
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	208	22.820	10.518
DESPESAS DE CAPITAL	208	0	0
Investimentos	208	0	0
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	0	0	0
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	0	22.820	10.518
Regime Geral de Previdência Social	0	0	0
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	0	22.820	10.518

<b><u>SALDO FINANCEIRO</u></b>	2019	2018	2017
VALOR (III)	-13.309	-15.408	6.409

FONTE: Balanço Patrimonial

30/04/2020 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**  
**2021**

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

RS\$ 1,00

**RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES**

**PLANO PREVIDENCIÁRIO**

<b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>RECEITAS CORRENTES ( I )</b>	500.860.129,95	243.545.147,50	286.310.643,70
Receita de Contribuições dos Segurados	76.850.650,70	81.492.812,18	86.024.598,41
Civil	76.850.650,70	81.492.812,18	86.024.598,41
Ativo	62.034.367,61	63.208.390,07	64.720.806,55
Inativo	14.284.044,19	17.666.737,03	20.619.159,37
Pensionista	532.238,90	617.685,08	684.632,49
Militar	0,00	0,00	0,00
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita de Contribuições Patronais	129.546.668,76	137.729.171,41	144.417.064,74
Civil	129.546.668,76	137.729.171,41	144.417.064,74
Ativo	129.546.668,76	137.729.171,41	144.417.064,74
Inativo			
Pensionista			
Militar	0,00	0,00	0,00
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita Patrimonial	278.442.519,00	2.282.440,96	37.786.810,32
Receitas Imobiliárias	2.234.815,35	2.282.440,96	2.423.043,29
Receitas de Valores Mobiliários	276.207.703,65	0,00	35.363.767,03
Outras Receitas Patrimoniais			
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes	16.020.291,49	22.040.722,95	18.082.170,23
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	15.684.415,93	18.597.368,91	17.780.966,54
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)			
Demais Receitas Correntes	335.875,56	3.443.354,04	301.203,69
<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>	<b>500.860.129,95</b>	<b>243.545.147,50</b>	<b>286.310.643,70</b>

<b>DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>ADMINISTRAÇÃO (V)</b>	5.479.431,31	13.833.995,15	12.543.393,05
Despesas Correntes	5.469.586,97	12.508.338,80	12.350.364,64
Despesas de Capital	9.844,34	1.325.656,35	193.028,41
<b>PREVIDÊNCIA (VI)</b>	373.024.716,23	438.275.635,12	494.726.036,00
Benefícios - Civil	373.024.716,23	438.275.635,12	494.726.036,00
Aposentadorias	328.478.910,59	390.630.530,15	443.061.682,20
Pensões	33.748.547,40	37.213.692,15	40.670.607,87
Outros Benefícios Previdenciários	10.797.258,24	10.431.412,82	10.993.745,93
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 (VII) = (V + VI)</b>	<b>378.504.147,54</b>	<b>452.109.630,27</b>	<b>507.269.429,05</b>

<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VIII) = (IV - VII)</b>	<b>122.355.982,41</b>	<b>-208.564.482,77</b>	<b>-220.958.785,35</b>
---	-----------------------	------------------------	------------------------

<b>RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
VALOR	0,00	0,00	0,00

<b>RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
VALOR	0,00	0,00	56.081.000,00

<b>APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</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	3.155.295,43	8.299.987,57

<b>BENS E DIREITOS DO RPPS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	301.401,69	274.066,31	0,00
Investimentos e Aplicações	2.190.778.028,02	2.198.082.080,83	1.986.383.754,23
Outros Bens e Direitos	0,00	0,00	0,00

<b>PLANO FINANCEIRO</b>			
<b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</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>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</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>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</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

30/04/2020 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 I  
2021

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	97.118.855,96	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	500.741.689,23	2.359.753.363,55
2024	59.512.841,71	54.376.787,78	645.729.305,97	0,00	531.839.676,48	2.406.948.430,83
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	628.905.708,28	2.605.358.388,99
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	725.097.909,82	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	687.471.080,93	0,00	656.892.713,86	3.113.644.449,28
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	601.220.373,48	0,00	579.363.904,44	3.437.715.064,44
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	564.329.644,75	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	461.323.485,64	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	431.533.182,81	4.108.387.726,55
2052	42.372,97	13.027.662,29	429.589.619,07	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	-124.692.486,69	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	214.774.235,30	310.412.495,41	-95.638.260,11	0,00	3.490.827.823,90
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	294.778.862,29	-91.458.689,97	0,00	3.306.056.901,50
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	-89.065.283,27	0,00	3.126.961.158,18
2067	0,00	186.931.670,11	275.429.972,81	-88.498.302,70	0,00	3.038.462.855,48
2068	0,00	181.573.944,58	269.913.311,48	-88.339.366,90	0,00	2.950.123.488,58
2069	0,00	176.227.117,03	264.802.277,17	-88.575.160,14	0,00	2.861.548.328,44
2070	0,00	170.867.557,66	260.019.299,08	-89.151.741,42	0,00	2.772.396.587,02
2071	0,00	165.474.447,23	255.559.106,72	-90.084.659,49	0,00	2.682.311.927,53
2072	0,00	160.026.434,01	251.364.019,12	-91.337.585,11	0,00	2.590.974.342,42
2073	0,00	154.504.283,50	247.381.051,69	-92.876.768,19	0,00	2.498.097.574,23
2074	0,00	148.890.572,58	243.632.421,84	-94.741.849,26	0,00	2.403.355.724,97
2075	0,00	143.168.867,45	239.888.831,33	-96.719.963,88	0,00	2.306.635.761,09
2076	0,00	137.339.565,84	233.829.766,23	-96.490.200,39	0,00	2.210.145.560,70
2077	0,00	131.520.860,61	228.244.883,06	-96.724.022,45	0,00	2.113.421.538,25
2078	0,00	125.688.647,50	222.932.093,53	-97.243.446,03	0,00	2.016.178.092,22
2079	0,00	119.827.543,55	217.761.648,03	-97.934.104,48	0,00	1.918.243.987,74
2080	0,00	113.928.084,24	212.592.981,47	-98.664.897,23	0,00	1.819.579.090,51
2081	0,00	107.985.742,13	207.737.542,80	-99.751.800,67	0,00	1.719.827.289,84
2082	0,00	101.980.287,67	202.992.602,26	-101.012.314,59	0,00	1.618.814.975,25
2083	0,00	95.901.206,27	198.355.596,05	-102.454.389,78	0,00	1.516.360.585,47
2084	0,00	89.737.510,16	193.824.019,92	-104.086.509,76	0,00	1.412.274.075,71
2085	0,00	83.477.706,29	189.395.427,76	-105.917.721,47	0,00	1.306.356.354,24
2086	0,00	77.109.428,62	185.083.664,29	-107.974.235,67	0,00	1.198.382.118,57
2087	0,00	70.619.399,69	180.870.486,20	-110.251.086,51	0,00	1.088.131.032,06
2088	0,00	63.994.319,18	176.753.618,56	-112.759.299,38	0,00	975.371.732,68
2089	0,00	3.766.844,31	172.730.839,31	-168.963.995,00	0,00	806.407.737,68
2090	0,00	3.645.436,60	168.799.978,07	-165.154.541,47	0,00	641.253.196,21
2091	0,00	3.527.943,23	164.958.914,89	-161.430.971,66	0,00	479.822.224,55
2092	0,00	3.414.237,87	161.205.579,05	-157.791.341,18	0,00	322.030.883,37
2093	0,00	3.284.705,01	153.334.825,84	-150.050.120,83	0,00	171.980.762,54
2094	0,00	3.179.026,71	149.886.127,68	-146.707.100,97	0,00	25.273.661,57

FONTE: Instituto de Previdência do Servidor Municipal

30/04/2020 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**  
**2021**

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	40.896.563,86		134.987.393,88
2020	26.203.372,08	27.547.072,57	4.199.658,79	49.550.785,86		184.538.179,74
2021	26.465.405,80	30.421.051,17	4.504.366,80	52.382.090,17		236.920.269,91
2022	26.730.059,86	33.452.886,27	4.808.882,33	55.374.063,80		292.294.333,71
2023	26.997.360,46	36.651.434,75	5.113.209,84	58.535.585,37		350.829.919,08
2024	27.267.334,06	40.026.042,03	5.417.353,86	61.876.022,23		412.705.941,31
2025	27.540.007,41	43.579.008,79	5.759.119,51	65.359.896,69		478.065.838,00
2026	27.815.407,48	47.333.433,07	6.062.570,02	69.086.270,53		547.152.108,53
2027	28.093.561,55	51.279.924,22	6.441.454,97	72.932.030,80		620.084.139,33
2028	28.374.497,17	55.440.325,91	6.819.497,45	76.995.325,63		697.079.464,96
2029	28.658.242,14	59.826.622,64	7.196.708,22	81.288.156,56		778.367.621,52
2030	28.944.824,56	64.443.899,11	7.610.898,61	85.777.825,06		864.145.446,58
2031	29.234.272,81	69.303.279,92	8.060.689,46	90.476.863,27		954.622.309,85
2032	29.526.615,54	74.438.865,33	8.433.270,73	95.532.210,14		1.050.154.519,99
2033	29.821.881,69	78.987.356,70	8.843.236,27	95.666.002,12		1.145.820.522,11
2034	30.120.100,51	83.336.491,19	9.255.589,65	94.558.002,05		1.240.378.524,16
2035	30.421.301,51	87.752.266,74	9.687.966,49	94.145.601,76		1.334.524.125,92
2036	30.725.514,53	92.105.600,50	10.108.190,25	93.462.924,78		1.427.987.050,70
2037	31.032.769,67	95.514.455,94	10.525.237,95	87.291.987,66		1.515.279.038,36
2038	31.343.097,37	99.520.405,61	10.947.097,00	86.391.405,98		1.601.670.444,34
2039	31.656.528,34	102.018.893,68	11.362.107,19	76.684.404,83		1.678.354.849,17
2040	31.973.093,63	105.597.322,73	11.777.344,40	76.117.071,96		1.754.471.921,13
2041	32.292.824,56	109.050.626,34	12.182.944,88	74.945.506,02		1.829.417.427,15
2042	32.615.752,81	112.610.727,20	12.589.167,69	74.727.312,32		1.904.144.739,47
2043	32.941.910,34	115.950.987,27	12.992.508,35	73.240.389,26		1.977.385.128,73
2044	33.271.329,44	119.584.920,06	13.397.627,89	73.914.621,61		2.051.299.750,34
2045	33.604.042,74	123.385.877,62	13.799.214,18	75.395.706,18		2.126.695.456,52
2046	33.940.083,16	127.170.516,23	14.199.002,05	76.361.597,34		2.203.057.053,86
2047	34.279.483,99	131.077.617,65	14.599.537,55	77.786.564,09		2.280.843.617,95
2048	34.622.278,83	135.176.992,98	14.999.145,39	79.963.126,42		2.360.806.744,37
2049	34.968.501,62	139.403.155,14	15.399.085,48	82.291.571,28		2.443.098.315,65
2050	35.318.186,64	143.847.429,90	15.799.633,87	85.277.982,67		2.528.376.298,32
2051	35.671.368,51	148.575.251,48	16.199.682,26	89.133.921,32		2.617.510.219,64
2052	36.028.082,19	153.565.285,67	16.599.730,65	93.492.157,05		2.711.002.376,69
2053	36.388.363,01	158.799.396,49	17.000.279,04	97.082.123,20		2.809.108.012,99
2054	36.752.246,64	164.329.357,37	17.400.827,43	103.214.700,72		2.912.322.713,71
2055	37.119.769,11	170.189.937,66	17.801.375,82	108.891.572,36		3.021.214.286,07
2056	37.490.966,80	176.365.539,82	18.199.924,21	114.886.409,85		3.136.100.695,92
2057	37.865.876,47	182.873.679,76	18.599.472,60	121.216.757,80		3.257.317.453,72
2058	38.244.535,23	189.732.838,65	19.000.021,00	127.901.126,41		3.385.218.580,13
2059	38.626.980,59	196.962.515,96	19.400.569,39	134.959.044,49		3.520.177.624,62
2060	39.013.250,39	204.583.285,59	19.801.117,78	142.411.115,58		3.662.588.740,20
2061	39.403.382,90	212.616.854,88	20.201.666,17	150.279.077,04		3.812.867.817,24
2062	39.797.416,72	221.086.127,04	20.602.214,56	158.585.862,35		3.971.453.679,59
2063	40.195.390,89	230.015.266,93	21.002.762,95	167.355.667,03		4.138.809.346,62
2064	40.597.344,80	239.429.770,45	21.403.311,34	176.614.017,95		4.315.423.364,57
2065	41.003.318,25	249.356.537,77	21.803.860,73	186.387.846,63		4.501.811.211,20
2066	41.413.351,43	259.823.950,63	22.204.410,12	196.705.566,41		4.698.516.777,61
2067	41.827.484,95	270.861.953,79	22.604.959,51	207.597.154,08		4.906.113.931,69
2068	42.245.759,79	282.502.141,06	23.006.508,90	219.094.235,77		5.125.208.167,46
2069	42.668.217,39	294.777.846,00	23.407.058,29	231.230.177,77		5.356.438.345,23
2070	43.094.899,57	307.724.237,63	23.807.607,68	244.040.182,14		5.600.478.527,37
2071	43.525.848,56	321.378.421,41	24.208.157,07	257.561.387,74		5.858.039.915,11
2072	43.961.107,05	335.779.545,76	24.608.706,46	271.832.976,78		6.129.872.891,89
2073	44.400.718,12	350.968.914,47	25.009.255,85	286.896.287,18		6.416.769.179,07
2074	44.844.725,30	366.990.105,21	25.409.805,24	302.794.931,11		6.719.564.110,18
2075	45.293.172,55	383.889.094,69	25.810.354,63	319.574.920,18		7.039.139.030,36
2076	45.746.104,28	401.714.390,58	26.210.904,02	337.284.797,30		7.376.423.827,66
2077	46.203.565,32	420.517.170,76	26.611.453,41	355.975.776,00		7.732.399.603,66
2073	46.665.600,97	440.351.430,20	27.012.002,80	375.701.887,27		8.108.101.490,93
2079	47.132.256,98	461.274.135,92	27.412.552,19	396.520.134,54		8.504.621.625,47
2080	47.603.579,55	483.367.797,67	27.813.101,58	418.625.100,36		8.923.246.725,83
2081	48.079.615,35	506.658.310,11	28.213.650,97	441.818.165,01		9.365.064.890,84
2082	48.560.411,50	531.228.057,99	28.614.200,36	466.294.268,46		9.831.359.159,30
2083	49.046.015,62	557.147.644,62	29.014.749,75	492.124.052,05		10.323.483.211,35
2084	49.536.475,77	584.491.558,92	29.415.299,14	519.382.043,07		10.842.865.254,42
2085	50.031.840,53	613.338.389,21	29.815.848,53	548.146.868,69		11.391.012.123,11
2086	50.532.158,94	643.771.048,66	30.216.397,92	578.501.481,30		11.969.513.604,41
2087	51.037.480,53	675.877.013,21	30.616.947,31	610.533.396,49		12.580.047.000,90
2088	51.547.855,33	709.748.572,54	31.017.496,70	644.334.944,01		13.224.381.944,91
2089	52.063.333,88	745.483.094,85	31.418.046,09	680.003.532,59		13.904.385.477,50
2090	52.583.967,22	783.183.306,20	31.818.595,48	717.641.929,22		14.622.027.406,72
2091	53.109.806,90	822.957.585,25	32.219.144,87	757.358.553,95		15.379.385.960,67
2092	53.640.904,96	864.920.274,13	32.619.694,26	799.267.790,70		16.178.653.751,37
2093	54.177.314,01	909.192.006,53	33.020.243,65	843.490.315,47		17.022.144.066,84
2094	54.719.087,18	955.900.053,68	33.420.793,04	890.153.442,23		17.912.297.509,07

FONTE: Instituto de Previdência do Servidor Municipal

30/04/2020 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**  
**2021**

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

R\$ milhares

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES / PROGRAMAS / BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DA RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2021	2022	2023	
IPTU / ISSQN	Lei de Incentivos Fiscais/Redução	Cultura / Esportes	8.792	8.921	9.125	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
IPTU	Diversas Leis - Isenção/Redução/Anistia	Isenções Sociais	17.719	18.382	19.029	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
IPTU / ISSQN / ITBI	Diversas Leis - Isenção/Redução/Anistia	Desenvolvimento Econômico	32.944	34.176	35.379	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
IPTU	Diversas Leis - Isenção/Redução/Anistia	Obras	1.390	1.442	1.493	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
IPTU	Diversas Leis - Isenção/Redução/Anistia	Saneamento	4.342	4.504	4.662	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
<b>TOTAL</b>			<b>65.187</b>	<b>67.425</b>	<b>69.688</b>	

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2020 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**  
**2021**

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

R\$ milhares

EVENTOS	Valor Previsto para 2021
Aumento Permanente da Receita	93.288
(-) Transferências Constitucionais (*)	
(-) Transferências ao FUNDEB	8.616
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	84.672
Redução Permanente de Despesa (II)	
Margem Bruta (III) = (I+II)	84.672
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	
Novas DOCC	42.320
Novas DOCC geradas por PPP (**)	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	42.352

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2020 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**  
**2021**

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

R\$ milhares

EVENTOS	Valor Previsto para 2021
Aumento Permanente da Receita	74.128
(-) Transferências Constitucionais (*)	
(-) Transferências ao FUNDEB	8.616
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	65.512
Redução Permanente de Despesa (II)	
Margem Bruta (III) = (I+II)	65.512
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	
Novas DOCC	6.941
Novas DOCC geradas por PPP (**)	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	58.571

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2020 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**  
**2021**

**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 2021 a 2023.

**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 2021 a 2023.

**DEMONSTRATIVO I - c**  
**METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS FONTES DE RECEITAS**

Demonstra em valores as principais fontes de receita realizadas em 2018 e 2019, orçadas em 2020 e estimadas para 2021 a 2023.

**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 2021 a 2023 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 2021 a 2023 a preços correntes.





**PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**2021**

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

Demonstra em valores as principais despesas realizadas em 2018 e 2019, orçadas em 2020 e estimadas para 2021 a 2023.

**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 2021 a 2023 .



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

PARTE II

MÉMORIA E METODOLOGIA DE CÁLCULOS DAS METAS ANUAIS

DEMONSTRATIVO I a -METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO

ANUAIS PARA RECEITA - CONSOLIDADO

2021

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2021	2022	2023
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.986.514</b>	<b>3.050.895</b>	<b>3.131.579</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>929.300</b>	<b>951.962</b>	<b>982.560</b>
Impostos	897.450	918.917	948.348
Taxas	31.846	33.041	34.208
Contribuição de Melhoria	4	4	4
<b>Receita de Contribuições</b>	<b>292.385</b>	<b>302.301</b>	<b>312.991</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>71.549</b>	<b>67.150</b>	<b>67.349</b>
Aplicações Financeiras (*)	67.159	62.651	62.789
<b>Transferências Correntes Líquidas (**)</b>	<b>1.627.511</b>	<b>1.661.657</b>	<b>1.698.594</b>
Transferências Intergovernamentais	1.853.346	1.889.696	1.928.801
Transferências da União	299.995	304.642	310.790
Cota-Parte do FPM	81.013	85.945	91.176
Transferências de Recursos do SUS - FMS	144.132	144.132	144.132
Outras Transferências da União	74.850	74.565	75.482
Transferências do Estado	1.212.208	1.223.297	1.234.267
ICMS	1.021.760	1.027.450	1.034.996
IPVA	156.777	161.321	163.641
Outras Transferências do Estado	33.671	34.526	35.630
Transferências de Instituições Privadas	710	600	600
Receitas Retificadoras	(252.087)	(255.128)	(258.159)
Transferências Multigovernamentais	340.433	361.157	383.144
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>65.769</b>	<b>67.825</b>	<b>70.085</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	18.539	18.626	18.748
Indenizações e Restituições	-	-	-
Anulação Despesas Exercícios Anteriores	-	-	-
Demais Receitas Correntes	47.230	49.199	51.337
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>105.847</b>	<b>15.637</b>	<b>6.987</b>
Operações de Crédito	61.600	-	-
Alienação de Bens	11	11	11
Transferências de Capital	44.236	15.626	6.976
Outras Receitas de Capital	-	-	-
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>3.092.361</b>	<b>3.066.532</b>	<b>3.138.566</b>

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2020 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

## MÉMORIA E METODOLOGIA DE CÁLCULOS DAS METAS ANUAIS

## DEMONSTRATIVO 1 b -METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO

## ANUAIS PARA RECEITA - PREFEITURA

2021

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2021	2022	2023
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.623.119</b>	<b>2.674.852</b>	<b>2.744.439</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>929.300</b>	<b>951.962</b>	<b>982.560</b>
Impostos	897.450	918.917	948.348
Taxas	31.846	33.041	34.208
Contribuição de Melhoria	4	4	4
<b>Receita de Contribuições</b>	<b>25.408</b>	<b>26.297</b>	<b>27.218</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>12.598</b>	<b>5.835</b>	<b>6.010</b>
Aplicações Financeiras	10.954	4.134	4.250
<b>Transferências Correntes Líquidas (*)</b>	<b>1.601.259</b>	<b>1.634.568</b>	<b>1.670.642</b>
Transferências Intergovernamentais	1.853.346	1.889.696	1.928.801
Transferências da União	299.995	304.642	310.790
Cota-Parte do FPM	81.013	85.945	91.176
Transferências de Recursos do SUS - FMS	144.132	144.132	144.132
Outras Transferências da União	74.850	74.565	75.482
Transferências do Estado	1.212.208	1.223.297	1.234.267
ICMS	1.021.760	1.027.450	1.034.996
IPVA	156.777	161.321	163.641
Outras Transferências do Estado	33.671	34.526	35.630
Transferências de Instituições Privadas	710	600	600
Receitas Retificadoras	(252.087)	(255.128)	(258.159)
Transferências Multigovernamentais	340.433	361.157	383.144
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>54.554</b>	<b>56.190</b>	<b>58.009</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	18.539	18.626	18.748
Indenizações e Restituições	-	-	-
Anulação Despesas Exercícios Anteriores	-	-	-
Demais Receitas Correntes	36.015	37.564	39.261
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>105.847</b>	<b>15.637</b>	<b>6.987</b>
Operações de Crédito	61.600	-	-
Alienação de Bens	11	11	11
Transferências de Capital	44.236	15.626	6.976
Outras Receitas de Capital	-	-	-
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.728.966</b>	<b>2.690.489</b>	<b>2.751.426</b>

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2020 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**  
**2021**

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

R\$ milhares

<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	760.986	27,44%
2019	848.043	11,44%
2020	905.140	6,73%
2021	929.300	2,67%
2022	951.962	2,44%
2023	982.560	3,21%

Obs: 2018 e 2019 valores realizados, 2020 valor orçado, 2021 a 2023 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 %
2018	69.088	6,59%
2019	74.827	8,31%
2020	77.796	3,97%
2021	81.013	4,14%
2022	85.945	6,09%
2023	91.176	6,09%

Obs: 2018 e 2019 valores realizados, 2020 valor orçado, 2021 a 2023 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>Transferências de Recursos do SUS</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	145.487	6,45%
2019	152.536	4,85%
2020	146.208	-4,15%
2021	144.132	-1,42%
2022	144.132	0,00%
2023	144.132	0,00%

Obs: 2018 e 2019 valores realizados, 2020 valor orçado, 2021 a 2023 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>ICMS</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	903.704	7,56%
2019	969.617	7,29%
2020	990.548	2,16%
2021	1.021.760	3,15%
2022	1.027.450	0,56%
2023	1.034.996	0,73%

Obs: 2018 e 2019 valores realizados, 2020 valor orçado, 2021 a 2023 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>IPVA</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	132.474	3,91%
2019	139.224	5,09%
2020	147.425	5,89%
2021	156.777	6,34%
2022	161.321	2,90%
2023	163.641	1,44%

Obs: 2018 e 2019 valores realizados, 2020 valor orçado, 2021 a 2023 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>Outras Receitas Correntes</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	81.301	17,43%
2019	80.651	-0,80%
2020	80.947	0,37%
2021	65.769	-18,75%
2022	67.825	3,13%
2023	70.085	3,33%

Obs: 2018 e 2019 valores realizados, 2020 valor orçado, 2021 a 2023 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>Receitas de Capital</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	28.829	-17,86%
2019	163.437	466,92%
2020	123.789	-24,26%
2021	105.847	-14,49%
2022	15.637	-85,23%
2023	6.987	-55,32%

Obs: 2018 e 2019 valores realizados, 2020 valor orçado, 2021 a 2023 valores estimados.

30/04/2020 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  
2021

ITEM	METODOLOGIA
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	
<b>IMPOSTO PREDIAL E TERRITORIAL URBANO IPTU</b>	No aumento previsto para 2021, foi considerado um crescimento vegetativo de 3,0% 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 4,27% (estimadas de Dezembro a Novembro de cada ano), para 2022 e 2023, considerou-se um crescimento vegetativo de 3% para o Predial e 1,1% para o Territorial e INPC de 3,74% e 3,52%, respectivamente.
<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 3,55% para os exercícios de 2021 e 3,50% para 2022 e 2023, acrescidos de incremento de 3,0% para 2021, 2022 e 2023 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 3,75% para 2021 e 3,50% para 2022 e 2023.
<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 3,75% para 2021 e 3,50% para 2022 e 2023, mais um incremento para a modalidade Não Lançado e Super Simples de 2,50% para 2021, 2022 e 2023.
<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 3,74% para 2021, 3,52% para 2022 e 3,50% para 2023 (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 3,74% para 2021, 3,52% para 2022 e 3,50% para 2023 (estimadas de Dezembro a Novembro de cada ano) conforme Lei Municipal 5784/00.
<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 3,75% para 2021 e 3,50% para 2022 e 2023.
<b>CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - TERRITORIAL E PREDIAL</b>	Considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 3,75% para 2021 e 3,50% para 2022 e 2023.
<b>LAUDEMÍOS, 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 3,75% para 2021 e 3,50% para 2022 e 2023.
<b>JUROS BANCÁRIOS PRÓPRIOS E VINCULADOS</b>	Valores estimados para 2021 a 2023 considerando a inflação prevista pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE de 3,75% para 2021 e 3,50% para 2022 e 2023 e a variação percentual da Taxa Selic em relação ao ano anterior estimada em 17,65% para 2021, 25% para 2022 e 0% para 2023.
<b>COTA-PARTE FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - FPM</b>	Considerada uma inflação de 3,75% para 2021, 3,50% para 2022 e 2023 estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE, mais o crescimento do Produto Interno Bruto - PIB de 2,50% para 2021, 2022 e 2023, previsto pelo Banco Central do Brasil.
<b>COTA-PARTE IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - ITR</b>	Considerada uma inflação de 3,75% para 2021, 3,50% para 2022 e 2023 estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE, mais o crescimento do Produto Interno Bruto - PIB de 2,50% para 2021, 2022 e 2023, 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 2021 a 2023, considerou-se uma inflação de 3,75% para 2021, 3,50% para 2022 e 2023, 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 0,04% para 2021, -0,14% para 2022 e 0% para 2023, além de um incremento de 2,50% para 2021, 2022 e 2023.
<b>COTA-PARTE IMPOSTO SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS - IPI</b>	Para a estimativa de 2021 a 2023, considerou-se uma inflação de 3,75% para 2021, 3,50% para 2022 e 2023, 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 0,04% para 2021, -0,14% para 2022 e 0% para 2023, além de um incremento de 2,50% para 2021, 2022 e 2023.
<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 3,75% para 2021, 3,50% para 2022 e 2023, e um incremento de 2,50% para 2021, 2022 e 2023.
<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 2021 a 2023, 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 de 3,75% para 2021, 3,50% para 2022 e 2023, e um crescimento econômico do Produto Interno Bruto - PIB de 2,50% 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  
2021

<b>MULTAS, JUROS DE MORA E CORREÇÃO MONETÁRIA</b>	Foi considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 3,74% para 2021, 3,52% para 2022 e 3,50% para 2023 (estimadas de Dezembro a Novembro de cada ano) conforme Lei Municipal 5784/00.
<b>MULTAS DE TRÂNSITO E ZONA AZUL - FMT</b>	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Mobilidade Urbana.
<b>COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS HÍDRICOS</b>	Considerada uma inflação de 3,75% para 2021, 3,50% para 2022 e 2023 estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE.
<b>COTA-PARTE ROYALTIES - PETRÓLEO</b>	Considerada uma inflação de 3,75% para 2021, 3,50% para 2022 e 2023 estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE.
<b>COTA-PARTE IMPOSTO ÚNICO SOBRE MINERAIS - PAIS</b>	Considerada uma inflação de 3,75% para 2021, 3,50% para 2022 e 2023 estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE.
<b>RECEITA DA DÍVIDA ATIVA (TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA)</b>	Foi considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 3,74% para 2021, 3,52% para 2022 e 3,50% para 2023 (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 3,75% para 2021, 3,50% para 2022 e 2023, e mais incremento referente ao crescimento vegetativo de 3,00% para 2021, 2022 e 2023.
<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 2021 a 2023, 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 - LINHA VERDE</b>	Conforme as informações da 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 de 3,75% para 2021, 3,50% para 2022 e 2023.
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	Conforme informações prestadas pelas Secretarias.

30/04/2020 15:00:00

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 28 de Fevereiro de 2020.



**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**  
**2021**

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	2021	2022	2023
<b>DESPESAS CORRENTES (I)</b>	<b>3.050.723</b>	<b>3.156.978</b>	<b>3.248.572</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.655.094	1.754.337	1.840.082
Juros e Encargos da Dívida	23.630	23.944	24.320
Outras Despesas Correntes	1.371.999	1.378.697	1.384.170
<b>DESPESAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>303.503</b>	<b>182.851</b>	<b>175.107</b>
Investimentos	251.019	130.149	122.192
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização Financeira	52.484	52.702	52.915
<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>3.359.226</b>	<b>3.344.829</b>	<b>3.428.679</b>

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2020 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**  
**2021**

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	2021	2022	2023
<b>DESPESAS CORRENTES (I)</b>	<b>2.267.503</b>	<b>2.338.350</b>	<b>2.401.364</b>
Pessoal e Encargos Sociais	944.932	1.013.829	1.073.251
Juros e Encargos da Dívida	23.630	23.944	24.320
Outras Despesas Correntes	1.298.941	1.300.577	1.303.793
<b>DESPESAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>294.023</b>	<b>179.100</b>	<b>171.230</b>
Investimentos	241.539	126.398	118.315
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização Financeira	52.484	52.702	52.915
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)</b>	5.000	5.000	5.000
<b>TOTAL (IV) = (I + II + III)</b>	<b>2.566.526</b>	<b>2.522.450</b>	<b>2.577.594</b>

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2020 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

2021

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

R\$ milhares

<b>Pessoal e Encargos da Sociais</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	1.320.380	10,25%
2019	1.401.103	6,11%
2020	1.598.580	14,09%
2021	1.655.094	3,54%
2022	1.754.337	6,00%
2023	1.840.082	4,89%

Obs: 2018 e 2019 valores realizados, 2020 valor orçado, 2021 a 2023 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>Juros e Encargos da Dívida</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	14.487	30,15%
2019	19.076	31,67%
2020	32.030	67,91%
2021	23.630	-26,23%
2022	23.944	1,33%
2023	24.320	1,57%

Obs: 2018 e 2019 valores realizados, 2020 valor orçado, 2021 a 2023 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>Outras Despesas Consolidadas Correntes</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	1.199.177	15,07%
2019	1.320.568	10,12%
2020	1.381.892	4,64%
2021	1.371.999	-0,72%
2022	1.378.697	0,49%
2023	1.384.170	0,40%

Obs: 2018 e 2019 valores realizados, 2020 valor orçado, 2021 a 2023 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>Despesas Consolidadas de Capital</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	188.360	157,07%
2019	282.261	49,85%
2020	252.996	-10,37%
2021	303.503	19,96%
2022	182.851	-39,75%
2023	175.107	-4,24%

Obs: 2018 e 2019 valores realizados, 2020 valor orçado, 2021 a 2023 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

<b>Reserva de Contingência</b>		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2018	-	-
2019	-	-
2020	5.000	-
2021	5.000	0,00%
2022	5.000	0,00%
2023	5.000	0,00%

Obs: 2018 e 2019 valores realizados, 2020 valor orçado, 2021 a 2023 valores estimados.

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2020 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 d - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS DESPESAS**  
**2021**

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.

30/04/2020 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 28 de Fevereiro de 2020.



**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**  
**2021**

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

R\$ milhares

ACIMA DA LINHA			
RECEITAS PRIMÁRIAS	2021	2022	2023
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>2.997.468</b>	<b>3.055.029</b>	<b>3.135.829</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	929.300	951.962	982.560
IPTU	260.876	267.239	275.866
ISS	356.495	362.934	374.755
ITBI	58.053	61.587	65.336
IRRF	151.073	153.551	156.193
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	102.803	106.651	110.410
Contribuições	292.385	302.301	312.991
Receita Patrimonial	82.503	71.284	71.599
Aplicações Financeiras (II)	67.159	62.651	62.789
Outras Receitas Patrimoniais	15.344	8.633	8.810
Transferências Correntes	1.627.511	1.661.657	1.698.594
Cota-Parte do FPM	81.268	86.216	91.463
Cota-Parte do ICMS	1.021.760	1.027.450	1.034.996
Cota-Parte do IPVA	156.777	161.321	163.641
Cota-Parte do ITR	255	271	287
Transferências da LC 87/1996	0	0	0
Transferências da LC 61/1989	7.270	7.702	8.171
Transferências do FUNDEB	340.433	361.157	383.144
Outras Transferências Correntes	271.835	272.668	275.051
Deduções	-252.087	-255.128	-258.159
Demais Receitas Correntes	65.769	67.825	70.085
Outras Receitas Financeiras (III)	0	0	0
Receitas Correntes Restantes	65.769	67.825	70.085
<b>RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)</b>	<b>2.930.309</b>	<b>2.992.378</b>	<b>3.073.040</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL (V)</b>	<b>105.847</b>	<b>15.637</b>	<b>6.987</b>
Operações de Crédito (VI)	61.600	0	0
Amortização de Empréstimos (VII)	0	0	0
Alienação de Bens	11	11	11
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)	0	0	0
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	0	0	0
Outras Alienações de Bens	11	11	11
Transferências de Capital	44.236	15.626	6.976
Convênios	39.164	10.950	2.300
Outras Transferências de Capital	5.072	4.676	4.676
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>44.247</b>	<b>15.637</b>	<b>6.987</b>
<b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)</b>	<b>2.974.556</b>	<b>3.008.015</b>	<b>3.080.027</b>
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>DESPESAS CORRENTES (XIII)</b>	<b>3.050.723</b>	<b>3.156.978</b>	<b>3.248.572</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.655.094	1.754.337	1.840.082
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	23.630	23.944	24.320
Outras Despesas Correntes	1.371.999	1.378.697	1.384.170
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)</b>	<b>3.027.093</b>	<b>3.133.034</b>	<b>3.224.252</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL (XVI)</b>	<b>303.503</b>	<b>182.851</b>	<b>175.107</b>
Investimentos	251.019	130.149	122.192
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)	52.484	52.702	52.915
<b>DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)</b>	<b>251.019</b>	<b>130.149</b>	<b>122.192</b>
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	5.000	5.000	5.000
<b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)</b>	<b>3.283.112</b>	<b>3.268.183</b>	<b>3.351.444</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc)]</b>	<b>-308.556</b>	<b>-260.168</b>	<b>-271.417</b>

<b>JUROS NOMINAIS</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
JUROS E ENCARGOS ATIVOS (XXV)	67.159	62.651	62.789
JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (XXVI)	23.630	23.944	24.320

<b>RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)</b>	<b>-265.027</b>	<b>-221.461</b>	<b>-232.948</b>
---	-----------------	-----------------	-----------------

<b>ABAIXO DA LINHA</b>			
<b>RESULTADO NOMINAL</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)</b>	<b>534.717</b>	<b>489.133</b>	<b>442.178</b>
<b>DEDUÇÕES (XXIX)</b>	<b>657.742</b>	<b>680.763</b>	<b>704.590</b>
Disponibilidade de Caixa	281.990	291.859	302.074
Disponibilidade de Caixa Bruta	328.513	340.011	351.912
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	46.524	48.152	49.837
Demais Haveres Financeiros	375.753	388.904	402.516
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)</b>	<b>- 123.025</b>	<b>- 191.631</b>	<b>- 262.412</b>
<b>RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)</b>	<b>195.169</b>	<b>68.606</b>	<b>70.781</b>

<b>AJUSTE METODOLÓGICO</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)	- 12.464	- 1.628	- 1.685
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)	-	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)	226.751	217.614	207.256
OUTROS AJUSTES (XXXV)	- 699.411	- 509.309	- 512.670
<b>RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXVI) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV)</b>	<b>- 265.027</b>	<b>- 221.461</b>	<b>- 232.948</b>

<b>RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XXXVII) = XXXVI - (XXV - XXVI)</b>	<b>-308.556</b>	<b>-260.168</b>	<b>-271.417</b>
---	-----------------	-----------------	-----------------

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

30/04/2020 15:00