



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS E ANEXOS DE METAS FISCAIS
2016

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 2016, 2017 e 2018.

DEMONSTRATIVO II
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

Compara as metas orçadas e o resultado obtido no exercício de 2014.

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

Compara as Metas Fiscais previstas para os anos de 2016 a 2018, com as fixadas, nos exercícios de 2013 a 2015, 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 2012 a 2014 .



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS E ANEXOS DE METAS FISCAIS
2016

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 2012 a 2014 .

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 2015 a 2090 .

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 2015 a 2090 .

DEMONSTRATIVO VII
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

Demonstra as estimativas de compensação e renúncia da receita para os exercícios de 2016, 2017 e 2018 .

DEMONSTRATIVO VIII
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

Demonstra a margem líquida de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado prevista para 2016 .



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
PARTE I
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
2016

ARF (LRF, art. 4º, § 3º) R\$ milhares

RISCOS FISCAIS		PROVIDÊNCIAS	
DESCRIÇÃO	VALOR	DESCRIÇÃO	VALOR
Passivos Contingentes e Outros Riscos	52.023	Alocação de recursos para atendimento de despesas decorrentes de passivos contingentes e outros riscos e eventos fiscais imprevistos	52.023
TOTAL	52.023	TOTAL	52.023

Valores Consolidados. 30/04/2015 15:00



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
PARTE I

ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO I - METAS ANUAIS
2016

AMF - Tabela 1 (LRF, art. 4º, § 1)

ESPECIFICAÇÃO	2016		2017		2018	
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	Valor Corrente (b)	Valor Constante	Valor Corrente (c)	Valor Constante
Receita Total	2.593.645	2.396.282	2.650.038	2.347.105	2.809.569	2.389.729
Receitas Primárias (I)	2.192.364	2.016.682	2.344.621	2.058.658	2.535.177	2.124.431
Despesa Total	2.593.645	2.396.282	2.650.038	2.347.105	2.809.569	2.389.729
Despesas Primárias (II)	2.558.678	2.366.659	2.599.814	2.302.542	2.752.387	2.339.048
Resultado Primário (III) = (I - II)	(366.314)	(349.977)	(255.193)	(243.884)	(217.210)	(214.617)
Resultado Nominal	145.129	129.643	197.445	181.310	177.733	159.538
Dívida Pública Consolidada	736.496	712.116	938.522	893.426	1.120.928	1.057.367
Dívida Consolidada Líquida	507.446	491.960	704.891	673.270	882.624	832.808

FONTE: Estimativa da Secretaria da Fazenda Municipal

30/04/2015 15:00



PREFEITURA MUNICIPAL 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
2016

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

ESPECIFICAÇÃO	I-Metas Previstas em 2014	II-Metas Realizadas em 2014	Variação (II-I)	
			Valor	%
Receita Total	2.322.222	2.194.123	(128.099)	-5,52
Receitas Primárias (I)	2.003.999	1.852.986	(151.013)	-7,54
Despesa Total	2.322.222	1.964.358	(357.864)	-15,41
Despesas Primárias (II)	2.287.976	1.946.972	(341.004)	-14,90
Resultado Primário (III) = (I-II)	(283.977)	(93.986)	189.991	-66,90
Resultado Nominal	(10.284)	128.274	138.558	-1347,32
Dívida Pública Consolidada	272.164	243.574	(28.590)	-10,50
Dívida Consolidada Líquida	(114.026)	20.034	134.060	-117,57

R\$ milhares

FONTE: Balanço Patrimonial

30/04/2015 15:00



PREFEITURA MUNICIPAL 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
2016

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

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2013 (*)	2014 (*)	%	2015 (*)	%	2016	%	2017	%	2018	%
Receita Total	1.854.520	2.194.123	18,31%	2.633.674	20,03%	2.593.645	-1,52%	2.650.038	2,17%	2.809.569	6,02%
Receitas Primárias (I)	1.811.036	1.856.681	2,52%	2.127.377	14,58%	2.192.364	3,05%	2.344.621	6,94%	2.535.177	8,13%
Despesa Total	1.726.032	1.964.358	13,81%	2.633.674	34,07%	2.593.645	-1,52%	2.650.038	2,17%	2.809.569	6,02%
Despesas Primárias (II)	1.705.569	1.946.972	14,15%	2.584.832	32,76%	2.558.678	-1,01%	2.599.814	1,61%	2.752.387	5,87%
Resultado Primário (III) = (I - II)	105.467	(90.290)	-185,61%	(457.455)	406,65%	(366.314)	-19,92%	(255.193)	-30,33%	(217.210)	-14,88%
Resultado Nominal	(104.203)	128.274	-223,10%	476.342	271,35%	145.129	-69,53%	197.445	36,05%	177.733	-9,98%
Dívida Pública Consolidada	208.453	243.574	16,85%	684.005	180,82%	736.496	7,67%	938.522	27,43%	1.120.928	19,44%
Dívida Consolidada Líquida	(108.240)	20.034	-118,51%	362.317	1708,47%	507.446	40,06%	704.891	38,91%	882.624	25,21%

VALORES A PREÇOS CONSTANTES (**)

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES (**)										
	2013 (*)	2014 (*)	%	2015 (*)	%	2016	%	2017	%	2018	%
Receita Total	1.854.520	2.194.123	11,22%	2.633.674	23,50%	2.396.282	3,46%	2.347.105	-2,15%	2.389.729	0,09%
Receitas Primárias (I)	1.801.644	1.852.986	14,24%	2.127.377	10,87%	2.016.682	2,29%	2.058.658	-2,12%	2.124.431	2,62%
Despesa Total	1.726.032	1.964.358	0,37%	2.633.674	46,80%	2.396.282	8,50%	2.347.105	-2,15%	2.389.729	0,09%
Despesas Primárias (II)	1.705.569	1.946.972	0,27%	2.584.832	45,93%	2.366.659	2,60%	2.302.542	-3,08%	2.339.048	-1,04%
Resultado Primário (III) = (I - II)	96.075	(93.986)	-197,83%	(457.455)	386,73%	(349.977)	-23,49%	(243.884)	-30,31%	(214.617)	-12,00%
Resultado Nominal	(104.203)	128.274	-172,49%	476.342	-90,13%	129.643	-80,18%	181.310	-1928,88%	159.538	-150,69%
Dívida Pública Consolidada	208.453	243.574	-3,20%	684.005	30,56%	712.116	-4,69%	893.426	17,27%	1.057.367	-3,69%
Dívida Consolidada Líquida	(108.240)	20.034	2581,19%	362.317	5,34%	491.960	1,79%	673.270	-32,12%	832.808	23,99%

30/04/2015 15:00

FONTE: Estimativas da Secretaria da Fazenda Municipal

(*) Valores de 2013 e 2014 realizados e 2015 orçado.

(**) Valores Constantes a preços reais de 2015.



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

PARTE I

ANEXO DE METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO IV - EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

2016

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

	R\$ milhares					
	2014	%	2013	%	2012	%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Patrimônio/Capital	1.519.804	100%	2.083.705	100%	1.695.347	100%
Reservas						
Resultado Acumulado						
TOTAL	1.519.804	100%	2.083.705	100%	1.695.347	100%

REGIME PREVIDENCIÁRIO

	2014	%	2013	%	2012	%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Patrimônio	(873.760)	100%	(118.773)	100%	302.235	100%
Reservas						
Lucros ou Prejuízos acumulados						
TOTAL	(873.760)	100%	(118.773)	100%	302.235	100%

FONTE: Balanço Patrimonial

30/04/2015 15:00



PREFEITURA MUNICIPAL 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
2016

RECEITAS REALIZADAS	2014	2013	2012	R\$ milhares
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	11.625	11.969	64	
RECEITAS DE CAPITAL				
ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	367	202	12.422	
Alienação de Bens Móveis				
Alienação de Bens Imóveis	137	202	12.422	
DESPESAS EXECUTADAS	2.014	2.013	2.012	
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS				
DESPESAS DE CAPITAL	9.514	547	517	
Investimentos	9.514	547	517	
Inversões Financeiras	-	-	-	
Amortização da Dívida	-	-	-	
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-	
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-	
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-	
SALDO FINANCEIRO	2.014	2.013	2.012	
VALOR (III) = (I-II)	2.478	11.625	11.969	

FONTE: Balanço Patrimonial 30/04/2015 15:00



PREFEITURA MUNICIPAL 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
2016

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

RS 1,00

<u>RECEITAS</u>	2012	2013	2014
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	356.809.008,96	81.267.914,15	368.106.648,94
RECEITAS CORRENTES	356.809.008,96	81.267.914,15	368.106.648,94
Receita de Contribuições dos Segurados	43.385.568,24	46.339.168,08	50.527.203,44
Pessoal Civil	43.385.568,24	46.339.168,08	50.527.203,44
Pessoal Militar			
Outras Receitas de Contribuições			
Receita Patrimonial	306.618.579,07	23.387.176,49	298.079.943,29
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes	6.804.861,65	11.541.569,58	19.499.502,21
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	5.362.976,51	10.810.910,76	19.498.898,72
Outras Receitas Correntes	1.441.885,14	730.658,82	603,49
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	79.259.431,98	83.783.170,24	90.331.460,46
RECEITAS CORRENTES	79.259.431,98	83.783.170,24	90.331.460,46
Receita de Contribuições	79.259.431,98	83.783.170,24	90.331.460,46
Patronal	79.259.431,98	83.783.170,24	90.331.460,46
Pessoal Civil	77.607.954,73	81.960.494,12	88.125.726,60
Pessoal Militar			
Cobertura de Déficit Atuarial			
Regime de Débitos e Parcelamentos	1.651.477,25	1.822.676,12	2.205.733,86
Receita Patrimonial			
Receita de Serviços			
Outras Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL			
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	436.068.440,94	165.051.084,39	458.438.109,40

<u>DESPESAS</u>	2012	2013	2014
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	148.331.896,10	172.011.045,06	200.850.970,92
ADMINISTRAÇÃO	3.097.883,32	2.258.085,24	2.882.238,22
Despesas Correntes	3.046.015,32	2.246.144,24	2.871.640,32
Despesas de Capital	51.868,00	11.941,00	10.597,90
PREVIDÊNCIA	145.234.012,78	169.752.959,82	197.968.732,70
Pessoal Civil	145.234.012,78	169.752.959,82	197.968.732,70
Pessoal Militar			
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS			
Demais Despesas Previdenciárias			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	0,00	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes			
Despesas de Capital			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	148.331.896,10	172.011.045,06	200.850.970,92

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	287.736.544,84	-6.959.960,67	257.587.138,48
--	-----------------------	----------------------	-----------------------

<u>APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR</u>	2012	2013	2014
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	20.204.022,86	2.009.804,63	0,00
Plano Financeiro	20.204.022,86	2.009.804,63	0,00
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	20.204.022,86	2.009.804,63	0,00
Recursos para Formação de Reserva			
Outros Aportes para o RPPS			
Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro			
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial			
Outros Aportes para o RPPS			

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	156.016.000,00	55.237.000,00	1.683.000,00
BENS E DIREITOS DO RPPS	1.761.708.922,16	1.624.995.577,74	1.852.799.891,66

FONTE: Instituto de Previdência do Servidor Municipal

30/04/2015 15:00



PREFEITURA MUNICIPAL 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
2016

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

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES / PROGRAMAS / BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DA RECEITA PREVISTA		COMPENSAÇÃO
			2016	2017	
IPTU / ISSQN	Lei de Incentivos Fiscais/Redução	Cultura / Esportes	7.832	7.934	8.839
IPTU	Diversas Leis - Isenção/Redução/Anistia	Isenções Sociais	10.048	10.592	11.176
IPTU / ISSQN	Diversas Leis - Isenção Redução	Desenvolvimento Econômico	82.679	87.210	92.016
TOTAL			100.559	105.737	112.031

R\$ milhares

FONTE: Estimativas da Secretaria da Fazenda Municipal

30/04/2015 15:00



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

PARTE I

ANEXO DE METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO VIII - MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATORIAS DE CARÁTER CONTINUADO
2016

EVENTOS	Valor Previsto para 2016	R\$ milhares
Aumento Permanente da Receita	164.295	
(-) Transferências Constitucionais (*)	10.037	
(-) Transferências ao FUNDEB	154.258	
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)		
Redução Permanente de Despesa (II)	154.258	
Margem Bruta (III) = (I+II)		
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	124.134	
Novas DOCC		
Novas DOCC geradas por PPP (**)		
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	30.124	

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

30/04/2015 15:00

FONTE: Estimativas da Secretaria da Fazenda Municipal

(*) Não aplicáveis aos Municípios

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
2016

PARTE II

DEMONSTRATIVO I
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO ANUAIS PARA A RECEITA

Demonstra as estimativas das receitas correntes e de capital para os exercícios de 2016 a 2018 .

DEMONSTRATIVO I.a
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS FONTES DE RECEITAS

Demonstra em valores as principais fontes de receita realizadas em 2013 e 2014, orçadas em 2015 e estimadas para 2016 a 2018 .

DEMONSTRATIVO I.b
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
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA AS DESPESAS

Demonstra as estimativas das despesas correntes e de capital estimadas para os exercícios de 2016 a 2018 a preços correntes.

DEMONSTRATIVO II.a
METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS DESPESAS

Demonstra em valores as principais despesas realizadas em 2013 e 2014, orçadas em 2015 e estimadas para 2016 a 2018.

DEMONSTRATIVO II.b
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

Indica que os níveis de gastos orçamentários realizados em 2013 e 2014, orçados em 2015, e estimados para 2016 à 2018, estão compatíveis com as receitas.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
2016

DEMONSTRATIVO IV

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O RESULTADO NOMINAL

Demonstra a evolução da dívida consolidada e resultado nominal a preços correntes.

DEMONSTRATIVO V

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O MONTANTE DA DÍVIDA PÚBLICA

Demonstra a evolução da dívida consolidada líquida a preços correntes realizadas em 2013 e 2014, orçadas em 2015, e estimadas para 2016 a 2018 .



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
PARTE II

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULOS DAS METAS ANUAIS, RECEITAS, DESPESAS
RESULTADO PRIMÁRIO, RESULTADO NOMINAL E DÍVIDA PÚBLICA

DEMONSTRATIVO I - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO ANUAIS PARA RECEITA
2016

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II ESPECIFICAÇÃO - PORTARIA STN 248/2003	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2016	2017	2018
RECEITAS CORRENTES	2.273.214	2.435.848	2.634.570
Receita Tributária	639.805	690.955	746.585
Impostos	621.678	671.504	725.693
Taxas	17.243	18.518	19.908
Contribuição de Melhoria	884	933	984
Receita de Contribuições	88.282	92.058	96.182
Receita Patrimonial	93.644	99.662	105.744
Aplicações Financeiras	89.509	95.294	101.121
Transferências Correntes Líquidas	1.336.129	1.432.076	1.557.830
Transferências Intergovernamentais	1.514.408	1.630.559	1.780.907
Transferências da União	251.338	265.736	281.001
Cota-Parte do FPM	65.538	70.116	75.015
Transferências de Recursos do SUS - FMS	123.047	129.826	136.978
Outras Transferências da União	62.753	65.794	69.008
Transferências do Estado	1.017.770	1.102.382	1.219.128
ICMS	882.475	957.526	1.063.831
IPVA	127.606	136.522	146.061
Outras Transferências do Estado	7.689	8.334	9.236
Transferências de Convênio	29.093	26.631	25.432
Receitas Retificadoras	(216.152)	(233.887)	(258.109)
Transferências Multigovernamentais	245.300	262.441	280.778
Outras Receitas Correntes	115.354	121.097	128.229
Multas e Juros de Mora	33.136	34.947	36.872
Receita da Dívida Ativa	37.088	39.097	41.251
Indenizações e Receitas Diversas	24.287	24.995	26.842
RECEITAS DE CAPITAL	320.431	214.190	174.999
Operações de Crédito	261.618	209.961	173.100
Alienação de Bens	50.154	162	171
Transferências de Capital	6.384	4.067	1.728
Outras Receitas de Capital	2.275	-	-
TOTAL GERAL	2.593.645	2.650.038	2.809.569

30/04/2015 15:00

FONTE: Estimativas da Secretaria da Fazenda Municipal

OBS: 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 MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
PARTE II

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS DE RECEITAS, DESPESAS
RESULTADO PRIMÁRIO, RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA
DEMONSTRATIVO La. - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS FONTES DE RECEITAS
2016

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

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	499.668	13,32%
2014	533.744	6,82%
2015	589.394	10,43%
2016	639.805	8,55%
2017	690.955	7,99%
2018	746.585	8,05%

Obs: 2013 e 2014 valores realizados, 2015 valor orçado, 2016 a 2018 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	51.363	10,40%
2014	54.856	6,80%
2015	59.988	9,35%
2016	65.538	9,25%
2017	70.116	6,99%
2018	75.015	6,99%

Obs: 2013 e 2014 valores realizados, 2015 valor orçado, 2016 a 2018 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	103.092	0,02%
2014	110.991	7,66%
2015	124.638	12,30%
2016	123.047	-1,28%
2017	129.826	5,51%
2018	136.978	5,51%

Obs: 2013 e 2014 valores realizados, 2015 valor orçado, 2016 a 2018 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	719.454	8,85%
2014	741.837	3,11%
2015	841.643	13,45%
2016	882.475	4,85%
2017	957.526	8,50%
2018	1.063.831	11,10%

Obs: 2013 e 2014 valores realizados, 2015 valor orçado, 2016 a 2018 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	102.445	5,64%
2014	112.943	10,25%
2015	119.272	5,60%
2016	127.606	6,99%
2017	136.522	6,99%
2018	146.061	6,99%

Obs: 2013 e 2014 valores realizados, 2015 valor orçado, 2016 a 2018 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	103.470	9,70%
2014	124.962	20,77%
2015	95.917	-23,24%
2016	115.354	20,26%
2017	121.097	4,98%
2018	128.229	5,89%

Obs: 2013 e 2014 valores realizados, 2015 valor orçado, 2016 a 2018 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	78.332	2210,59%
2014	21.708	-72,29%
2015	507.721	2238,88%
2016	320.431	-36,89%
2017	214.190	-33,16%
2018	174.999	-18,30%

Obs: 2013 e 2014 valores realizados, 2015 valor orçado, 2016 a 2018 valores estimados

30/04/2015 15:00
FONTE: Estimativas da Secretaria da Fazenda Municipal



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

PARTE II

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS DE RECEITAS, DESPESAS, RESULTADO PRIMÁRIO
RESULTADO NÔMINAL E DÍVIDA PÚBLICA
DEMONSTRATIVO I.b - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS FONTES DE RECEITAS
2016

ITEM	METODOLOGIA
RECEITAS CORRENTES	
IMPOSTO PREDIAL E TERRITORIAL URBANO IPTU	No aumento previsto para 2016 a 2018 foi considerado o crescimento vegetativo de 3,30% para o Imposto Predial e de 1,10% para o Imposto Territorial, e mais a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - INPC - IBGE de 7,13% para 2016, 5,41% para 2017 e 5,51% para 2018.
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	Foi considerada a inflação prevista pelo Índice de Preços ao Consumidor da Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas - IPC- FIPE 5,25% para os exercícios de 2016 a 2018, acrescidos de incremento de 6,00% ao ano, referente ao impacto do plano de carreira do servidor municipal .
IMPOSTO SOBRE A TRANSMISSÃO DE BENS IMÓVEIS - ITBI	Considerada a inflação prevista pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE de 5,51% para 2016, 5,51% para 2017 e 5,51% para 2018, mais 1,40% de crescimento estimado para o Produto Interno Bruto - PIB para os exercícios de 2016, 2017 e 2018.
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN	Foi considerada a inflação estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE de 5,51% para 2016, 5,51% para 2017 e 5,51% para 2018, mais PIB de 1,40% para 2016, 2017 e 2018.
TAXAS DIVERSAS	Foi considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 7,13% para 2016, 5,41% para 2017 e 5,51% para 2018 (estimadas de Dezembro a Novembro de cada ano) conforme Lei Municipal 5784/00.
TAXA DE COLETA DE LIXO	Foi considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 7,13% para 2016, 5,41% para 2017 e 5,51% para 2018 (estimadas de Dezembro a Novembro de cada ano) conforme Lei Municipal 5784/00, mais incremento de 3,3% ao ano referente ao Crescimento Vegetativo para 2016 a 2018.
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	Considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 7,13% para 2016, 5,41% para 2017 e 5,51% para 2018.
LAUDEMIOS, ALUGUÉIS E DIVIDENDOS	Considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 7,13% para 2016, 5,41% para 2017 e 5,51% para 2018.
JUROS BANCÁRIOS PRÓPRIOS E VINCULADOS	Valores estimados para 2016 a 2018 com base na estimativa de saldos médios aplicados durante o ano à uma taxa média de 11,50% a a (Taxa SELIC - Sistema Especial de Liquidação e Custódia) conforme Relatório de Mercado da Gerência Executiva do Relacionamento com os Investidores – GERIN do Banco Central do Brasil, de 06 de março de 2015.
COTA PARTE FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - FPM	Considerada uma inflação de 5,51% ao ano estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE para os exercícios de 2016, 2017 e 2018.
COTA PARTE IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - ITR	Considerada a inflação prevista pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE de 5,51% para 2016, 2017 e 2018, e um crescimento econômico do Produto Interno Bruto - PIB de 1,40% para o ano de 2016, 2017 e 2018, previsto pelo Banco Central do Brasil.
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	Conforme informações prestadas pela Secretana Municipal de Saúde.
COTA PARTE IMPOSTO SOBRE CIRCULAÇÃO DE MERCADORIAS E SERVIÇOS - ICMS	O ICMS tem sido a principal fonte de receita do Município, para estimá-la de 2016 a 2018, considerou-se uma inflação de 5,51% para 2016, 2017 e 2018, estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE, crescimento do Produto Interno Bruto - PIB de 1,40% para 2015, 2016 e 2017, e o Índice de Participação dos Municípios, estimado em 2,5636% para 2016, 2,6000% para 2017 e 2,7000% para 2018.
COTA PARTE IMPOSTO SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS - IPI	O Índice de Participação do ICMS, também serve de base para o retorno do IPI - desta forma considerou-se o mesmo Índice de Participação do Município estimado e utilizada a mesma metodologia de cálculo do ICMS para os anos de 2016 a 2018 .
IMPOSTO SOBRE PROPRIEDADES DE VEÍCULOS AUTOMOTORES - IPVA	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 5,51% para 2016, 2017 e 2018, e um crescimento econômico do Produto Interno Bruto - PIB de 1,40% previsto pelo Banco Central do Brasil para os exercícios de 2016, 2017 e 2018.
FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB	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, considerando-se as regras de implantação progressiva nos primeiros três anos, conforme EC 53 de 19 de Dezembro de 2006 e Lei 11.494 de 20 de Junho de 2007. Para 2016 a 2018, 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 5,51% para 2016, 2017 e 2018, e um crescimento econômico do Produto Interno Bruto - PIB de 1,40% para 2016, 2017 e 2018, previsto pelo Banco Central do Brasil.
MULTAS, JUROS DE MORA E CORREÇÃO MONETÁRIA	Considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 7,13% para 2016, 5,41% para 2017 e 5,51% para 2018 (estimadas de dezembro a novembro de cada ano) conforme Lei Municipal 5784/00.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

PARTE II

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS DE RECEITAS, DESPESAS, RESULTADO PRIMÁRIO
RESULTADO NOMINAL E DÍVIDA PÚBLICA
DEMONSTRATIVO I.b - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS FONTES DE RECEITAS
2016

MULTAS DE TRÁNSITO E ZONA AZUL - FMT	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Transporte.
COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS HÍDRICOS	Considerada uma inflação de 5,51% ao ano estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE para o exercício de 2016, 2017 e 2018.
COTA-PARTE ROYALTIES - PETRÓLEO	Considerada uma inflação de 5,51% ao ano estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE para o exercício de 2016, 2017 e 2018.
COTA PARTE IMPOSTO ÚNICO SOBRE MINERAIS - PAIS	Considerada uma inflação de 5,51% ao ano estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE para o exercício de 2016, 2017 e 2018.
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA (TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA)	Considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 7,13% para 2016, 5,41% para 2017 e 5,51% para 2018 (estimadas de dezembro a novembro de cada ano) conforme Lei Municipal 5784/00.
CONTRATO SABESP - 5% RECEITA LÍQUIDA	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 5,51% para 2016, 2017 e 2018, e mais incremento referente ao crescimento vegetativo de 3,00% para 2016, 2017 e 2018.
FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Turismo.
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Desenvolvimento Social.
FUNDO DE APOIO AO DESPORTO NÃO PROFISSIONAL - FADENP	Baseados 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 2016 a 2018, e acrescentamos sobre o resultado 20%.
FUNDO SOCIAL DE SOLIDARIEDADE	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Governo.
FUNDO MUNICIPAL ANTIDROGAS	Conforme informações prestadas pela Secretaria da Promoção da Cidadania.
FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	De acordo com as informações da Secretaria de Promoção à Cidadania
FUNDO MUNICIPAL DE PRESERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO, PAISAGÍSTICO E CULTURAL - FUMPHAC	De acordo com as informações da Secretaria de Planejamento Urbano
FUNDO MUNICIPAL DE SERVIÇOS ECOSSISTÊMICOS	De acordo com as informações da Secretaria de Meio Ambiente
FUNDO MUNICIPAL DE CONSERVAÇÃO AMBIENTAL	De acordo com as informações da Secretaria de Meio Ambiente
FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO	De acordo com as informações da Secretaria de Habitação
FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO	De acordo com as informações da Secretaria de Turismo
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	Conforme informações prestadas pelas Secretarias.
RECEITAS DE CAPITAL	
ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	Considerada a inflação prevista pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística IPCA-IBGE de 5,51% ao ano para os exercícios de 2016, 2017 e 2018.

30/04/2015 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 06 de Março de 2015.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS
PARTE II

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS DE RECEITAS, DESPESAS,
RESULTADO PRIMÁRIO, RESULTADO NOMINAL E DÍVIDA ATIVA PÚBLICA

DEMONSTRATIVO II - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA AS DESPESAS
2016

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	2016	2017	2018
DESPESAS CORRENTES (I)	2.152.804	2.272.511	2.392.909
Pessoal e Encargos Sociais	1.015.761	1.056.773	1.107.375
Juros e Encargos da Dívida	19.758	27.568	27.438
Outras Despesas Correntes	1.117.285	1.188.170	1.258.096
DESPESAS DE CAPITAL (II)	388.818	325.450	364.553
Investimentos	372.609	302.794	334.809
Inversões Financeiras	1.000	-	-
Amortização Financeira	15.209	22.656	29.744
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	52.023	52.077	52.107
TOTAL (IV) = (I + II + III)	2.593.645	2.650.038	2.809.569

30/04/2015 15:00

FONTE: Estimativas da Secretaria da Fazenda Municipal



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
PARTE II

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS DE RECEITAS,
DESPESAS, RESULTADO PRIMÁRIO, RESULTADO NOMINAL E DÍVIDA PÚBLICA

**DEMONSTRATIVO II.a. - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS DESPESAS
CONSOLIDADAS**
2016

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

R\$ milhares

Pessoal e Encargos da Sociais		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	777.435	6,76%
2014	862.374	10,93%
2015	944.469	9,52%
2016	1.015.761	7,55%
2017	1.056.773	4,04%
2018	1.107.375	4,79%

Obs: 2013 e 2014 valores realizados, 2015 valor orçado, 2016 a 2018 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Juros e Encargos da Dívida		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	8.809	-13,83%
2014	5.320	-39,60%
2015	34.258	543,92%
2016	19.758	-42,33%
2017	27.568	39,53%
2018	27.438	-0,47%

Obs: 2013 e 2014 valores realizados, 2015 valor orçado, 2016 a 2018 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Outras Despesa Consolidadas Correntes		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	824.474	-5,31%
2014	993.468	20,50%
2015	1.050.568	5,75%
2016	1.117.285	6,35%
2017	1.188.170	6,34%
2018	1.258.096	5,89%

Obs: 2013 e 2014 valores realizados, 2015 valor orçado, 2016 a 2018 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Despesa Consolidadas de Capital		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	115.315	-40,33%
2014	103.195	-10,51%
2015	579.454	461,51%
2016	388.818	-32,90%
2017	325.450	-16,30%
2018	364.553	12,02%

Obs: 2013 e 2014 valores realizados, 2015 valor orçado, 2016 a 2018 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Reserva de Contingência		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2013	-	
2014	-	
2015	24.925	
2016	52.023	108,72%
2017	52.077	0,10%
2018	52.107	0,06%

Obs: 2013 e 2014 valores realizados, 2015 valor orçado, 2016 a 2018 valores estimados

30/04/2015 15:00

FONTE: Estimativas da Secretaria da Fazenda Municipal



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

PARTE II

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS DE RECEITAS, DESPESAS, RESULTADO PRIMÁRIO
RESULTADO NOMINAL E DÍVIDA PÚBLICA
DEMONSTRATIVO II.b - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS DESPESAS
2016

ITEM	METODOLOGIA
DESPESAS CORRENTES	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	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 .
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	O pagamento de juros e encargos da dívida tem se mantido em patamares relativamente constantes nas projeções de 2016 a 2018, demonstrando o empenho do Município em honrar seus compromissos. Foram considerados os empréstimos bancários, os precatórios e dívidas previdenciárias.
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	Foi considerada a manutenção e o custeio das diversas Secretarias e os contratos de caráter continuado.
DESPESAS DE CAPITAL	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.
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	Corresponde a até 1% da Receita Corrente Líquida para atender as despesas decorrentes de passivos contingentes e outros riscos e eventos fiscais imprevistos.

30/04/2015 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 06 de Março de 2015, exceto o INPC-IBGE - Índice Nacional de Preços ao Consumidor do Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística que foi estimado pela Secretaria da Fazenda.



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
PARTE II

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS DE RECEITAS, DESPESAS,
RESULTADO PRIMÁRIO, RESULTADO NOMINAL E DÍVIDA PÚBLICA

DEMONSTRATIVO III - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O RESULTADO PRIMÁRIO
2016

ESPECIFICAÇÃO	2013	2014	2015	2016	2017	2018
RECEITAS CORRENTES (I)	1.776.189	2.172.415	2.125.953	2.273.214	2.435.848	2.634.570
Receita Tributária	499.668	533.744	589.394	639.805	690.955	746.585
Receita de Contribuições	46.365	50.579	61.702	88.282	92.058	96.182
Receita Patrimonial	49.485	329.759	99.989	93.644	99.662	105.744
Aplicações Financeiras (II)	43.282	325.950	96.506	89.509	95.294	101.121
Outras Receitas Patrimoniais	6.203	3.809	3.483	4.135	4.368	4.623
Transferências Correntes Líquidas	1.077.200	1.133.372	1.278.951	1.336.129	1.432.076	1.557.830
Demais Receitas Correntes	103.470	124.962	95.917	115.354	121.097	128.229
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I - II)	1.732.907	1.846.465	2.029.447	2.183.705	2.340.554	2.533.449
RECEITAS DE CAPITAL (IV)	78.332	21.708	507.721	320.431	214.190	174.999
Operações de Crédito (V)	-	11.124	372.646	261.618	209.961	173.100
Amortizações de Empréstimos (VI)	202	367	37.145	50.154	162	171
Alienação de Bens (VII)	12.972	8.392	12.984	6.384	4.067	1.728
Transferências de Capital	65.157	1.824	84.946	2.275	-	-
Outras Receitas de Capital	78.129	10.216	97.930	8.659	4.067	1.728
RECEITAS NÃO FINANCEIRAS (IX) = (III + VIII)	1.811.036	1.856.681	2.127.377	2.192.364	2.344.621	2.535.177
DESPESAS CORRENTES (X)	1.610.717	1.861.163	2.029.295	2.152.804	2.272.511	2.392.909
Pessoal e Encargos Sociais	777.435	862.374	944.469	1.015.761	1.056.773	1.107.375
Juros e Encargos da Dívida (XI)	8.809	5.320	34.258	19.758	27.568	27.438
Outras Despesas Correntes	824.474	993.468	1.050.568	1.117.285	1.188.170	1.258.096
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X - XI)	1.601.908	1.855.843	1.995.037	2.133.046	2.244.943	2.365.471
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	115.315	103.195	579.454	388.818	325.450	364.553
Investimentos	103.660	91.129	483.681	372.609	302.794	334.809
Inversões Financeiras	-	-	81.189	1.000	-	-
Amortização da Dívida (XIV)	11.654	12.066	14.584	15.209	22.656	29.744
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII - XIV)	103.660	91.129	564.870	373.609	302.794	334.809
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	-	-	24.925	52.023	52.077	52.107
DESPESAS NÃO FINANCEIRAS (XVII) = (XII + XV + XVI)	1.705.569	1.946.972	2.584.832	2.558.678	2.599.814	2.752.387
RESULTADO PRIMÁRIO (IX - XVII)	105.467	(90.290)	(457.455)	(366.314)	(255.193)	(217.210)

FONTE: Balanço Patrimonial - Secretaria da Fazenda

30/04/2015 15:00

OBS: No valor da Receita de Transferência Correntes Líquida e no total de Receita Correntes já encontra-se deduzida a parcela da Retenção do FUNDEB (Receita Retificadora)



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS
PARTE II

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS DE RECEITAS,
DESPESAS, RESULTADO PRIMÁRIO, RESULTADO NOMINAL E DÍVIDA PÚBLICA

DEMONSTRATIVO IV - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O RESULTADO NOMINAL
2016

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	208.453	243.574	684.005	736.496	938.522	1.120.928
DEDUÇÕES (II)	316.693	223.539	321.688	229.050	233.631	238.304
Ativo Disponível	316.700	223.539	320.668	228.010	232.570	237.222
Haveres Financeiros	-	-	1.020	1.040	1.061	1.082
(-) Restos a Pagar Processados	8	-	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	(108.240)	20.034	362.317	507.446	704.891	882.624
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-	-	-	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	-	-	-	-	-	-
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III + IV - V)	(108.240)	20.034	362.317	507.446	704.891	882.624
RESULTADO NOMINAL	(104.203)	128.274	476.342	145.129	197.445	177.733

FONTE: Balanço Patrimonial

30/04/2015 15:00



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
PARTE II

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS DE RECEITAS, DESPESAS
RESULTADO PRIMÁRIO, RESULTADO NOMINAL E DÍVIDA PÚBLICA

DEMONSTRATIVO V - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O MONTANTE DA DÍVIDA PÚBLICA
2016

ESPECIFICAÇÃO	R\$ milhares						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	208.453	243.574	684.005	736.496	938.522	1.120.928	
Divida Mobiliária							
Outras Dívidas	208.453	243.574	684.005	736.496	938.522	1.120.928	
DEDUÇÕES (II)	316.693	223.539	321.688	229.050	233.631	238.304	
Ativo Disponível	316.700	223.539	320.668	228.010	232.570	237.222	
Haveres Financeiros	-	-	1.020	1.040	1.061	1.082	
(-) Restos a Pagar Processados	8	-	-	-	-	-	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	(108.240)	20.034	362.317	507.446	704.891	882.624	

Fonte: Balanço Patrimonial - Secretaria da Fazenda

30/04/2015 15:00