



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS E ANEXOS DE METAS FISCAIS
2023

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 2023, 2024 e 2025.

DEMONSTRATIVO II
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR

Compara a meta orçada e o resultado obtido no exercício de 2021.

DEMONSTRATIVO III

METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES

Compara as Metas Fiscais previstas para os anos de 2023 a 2025, com as fixadas, nos exercícios de 2020 a 2022, 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 2019 a 2021.



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS E ANEXOS DE METAS FISCAIS
2023

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 2019 a 2021.

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 2022 a 2096.

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 2022 a 2096.

DEMONSTRATIVO VII
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA

Demonstra as estimativas de compensação e renúncia da receita para os exercícios de 2023, 2024 e 2025.

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 2023.

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 2023.



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
PARTE I
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
2023

ARF (LRF, art. 4º, § 3º)

R\$ milhares

RISCOS FISCAIS		PROVIDÊNCIAS	
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
TOTAL	5.000	TOTAL	5.000

Valores Consolidados.

29/04/2022 15:00



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
PARTE I
ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO I - METAS ANUAIS
2023

AMF - Demonstrativo I (LRF, art 4º, § 1)

ESPECIFICAÇÃO	LDO								
	2023			2024			2025		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% RCL (a /RCL) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% RCL (b /RCL) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% RCL (c /RCL) x 100
Receita Total (*)	3.775.574	3.647.545	1,14	3.832.678	3.591.383	1,13	3.963.307	3.605.616	1,13
Receitas Primárias (I)	3.659.476	3.535.384	1,10	3.705.348	3.472.069	1,09	3.829.666	3.484.036	1,09
Receitas Primárias Correntes	3.601.972	3.479.830	1,08	3.690.392	3.458.055	1,09	3.814.242	3.470.004	1,08
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.100.333	1.063.021	0,33	1.129.990	1.058.848	0,33	1.179.372	1.072.933	0,34
Contribuições	309.556	299.059	0,09	318.342	298.300	0,09	327.561	297.998	0,09
Transferências Correntes	2.094.980	2.023.940	0,63	2.141.406	2.006.589	0,63	2.203.095	2.004.265	0,63
Demais Receitas Primárias Correntes	97.103	93.810	0,03	100.654	94.318	0,03	104.214	94.808	0,03
Receitas Primárias de Capital	57.504	55.554	0,02	14.956	14.014	0,00	15.424	14.032	0,00
Despesa Total	3.973.341	3.838.606	1,20	4.038.827	3.784.553	1,19	4.183.573	3.806.004	1,19
Despesas Primárias (II)	3.886.996	3.755.189	1,17	3.951.008	3.702.263	1,16	4.094.770	3.725.215	1,16
Despesas Primárias Correntes	3.584.398	3.462.852	1,08	3.720.120	3.485.911	1,09	3.858.295	3.510.081	1,10
Pessoal e Encargos Sociais	1.692.155	1.634.775	0,51	1.779.728	1.667.680	0,52	1.861.020	1.693.062	0,53
Outras Despesas Correntes	1.892.243	1.828.077	0,57	1.940.392	1.818.231	0,57	1.997.275	1.817.019	0,57
Despesas Primárias de Capital	297.598	287.507	0,09	225.888	211.667	0,07	231.475	210.585	0,07
Pagamento de Restos a Pagar de Despesas Primárias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Primário (III) = (I – II)	(227.520)	(219.805)	0,07	(245.660)	(230.194)	0,07	(265.104)	(241.179)	0,08
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (IV)	116.098	112.161	0,03	127.330	119.314	0,04	133.641	121.580	0,04
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (IV)	30.982	29.931	0,01	31.974	29.961	0,01	32.480	29.549	0,01
Resultado Nominal	(142.404)	(137.575)	0,04	(150.304)	(140.841)	0,04	(163.943)	(149.148)	0,05
Dívida Pública Consolidada	531.278	513.263	0,16	477.633	447.562	0,14	421.559	383.513	0,12
Dívida Consolidada Líquida	(348.474)	(336.657)	0,10	(429.392)	(402.358)	0,13	(512.676)	(466.407)	0,15
Receitas Primárias advindas de PPP (VII)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Primárias geradas por PPP (VIII)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impacto do saldo das PPPs (IX) = (VII - VIII)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal.

29/04/2022 15:00

Nota: Valores Constantes em Reais de 2021.

(*) 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
2023

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

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	I-Metas Previstas em 2021	II-Metas Realizadas em 2021	Variação (II-I)	
			Valor	%
Receita Total	3.102.832	3.526.123	423.291	13,64
Receitas Primárias (I)	2.905.151	3.316.254	411.103	14,15
Despesa Total	3.286.892	3.379.779	92.887	2,83
Despesas Primárias (II)	3.224.470	3.371.269	146.799	4,55
Resultado Primário (III) = (I-II)	(319.319)	(55.015)	264.304	-82,77
Resultado Nominal	(181.457)	134.196	315.653	-173,95
Dívida Pública Consolidada	534.480	637.546	103.066	19,28
Dívida Consolidada Líquida	(118.510)	(212.374)	(93.864)	79,20

FONTE: Balanço Patrimonial

29/04/2022 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
2023**

AMF – Demonstrativo 3 (LRF, art.4o, §2o, inciso II)

R\$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2020	2021	%	2022	%	2023	%	2024	%	2025	%
Receita Total (*)	3.166.831	3.526.123	11,35%	3.498.101	-0,79%	3.775.574	7,93%	3.832.678	1,51%	3.963.307	3,41%
Receitas Primárias (I)	2.958.295	3.316.254	12,10%	3.346.616	0,92%	3.659.476	9,35%	3.705.348	1,25%	3.829.666	3,36%
Despesa Total	3.118.274	3.379.779	8,39%	3.749.553	10,94%	3.973.341	5,97%	4.038.827	1,65%	4.183.573	3,58%
Despesas Primárias (II)	3.145.049	3.371.269	7,19%	3.695.404	9,61%	3.886.996	5,18%	3.951.008	1,65%	4.094.770	3,64%
Resultado Primário (III) = (I - II)	(186.754)	(55.015)	-70,54%	(348.788)	533,99%	(227.520)	-34,77%	(245.660)	7,97%	(265.104)	7,92%
Resultado Nominal	(6.270)	134.196	-2240,29%	(218.843)	-263,08%	(142.404)	-34,93%	(150.304)	5,55%	(163.943)	9,07%
Dívida Pública Consolidada	654.643	637.546	-2,61%	569.098	-10,74%	531.278	-6,65%	477.633	-10,10%	421.559	-11,74%
Dívida Consolidada Líquida	2.360	(212.374)	-9098,91%	(136.204)	-35,87%	(348.474)	155,85%	(429.392)	23,22%	(512.676)	19,40%
ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES										
	2020	2021	%	2022	%	2023	%	2024	%	2025	%
Receita Total (*)	3.642.955	3.880.851	6,53%	3.498.101	-9,86%	3.647.545	4,27%	3.591.383	-1,54%	3.605.616	0,40%
Receitas Primárias (I)	3.403.066	3.649.869	7,25%	3.346.616	-8,31%	3.535.384	5,64%	3.472.069	-1,79%	3.484.036	0,34%
Despesa Total	3.587.098	3.719.784	3,70%	3.749.553	0,80%	3.838.606	2,38%	3.784.553	-1,41%	3.806.004	0,57%
Despesas Primárias (II)	3.617.898	3.710.419	2,56%	3.695.404	-0,40%	3.755.189	1,62%	3.702.263	-1,41%	3.725.215	0,62%
Resultado Primário (III) = (I - II)	(214.832)	(60.550)	-71,82%	(348.788)	476,04%	(219.805)	-36,98%	(230.194)	4,73%	(241.179)	4,77%
Resultado Nominal	(7.213)	147.696	-2147,73%	(218.843)	-248,17%	(137.575)	-37,14%	(140.841)	2,37%	(149.148)	5,90%
Dívida Pública Consolidada	753.067	701.683	-6,82%	569.098	-18,90%	513.263	-9,81%	447.562	-12,80%	383.513	-14,31%
Dívida Consolidada Líquida	2.715	(233.739)	-8709,75%	(136.204)	-41,73%	(336.657)	147,17%	(402.358)	19,52%	(466.407)	15,92%

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

29/04/2022 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
2023

AMF – Demonstrativo 4 (LRF, art.4o, § 2o, inciso III)

R\$ milhares

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2021	%	2020	%	2019	%
Patrimônio/Capital	1.726.605	43,51%	1.726.605	43,68%	1.726.605	41,64%
Reservas	58	0,00%	58	0,00%	58	0,00%
Resultado Acumulado	2.241.759	56,49%	2.226.544	56,32%	2.419.570	58,36%
TOTAL	3.968.421	100,00%	3.953.206	100,00%	4.146.232	100,00%

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2021		2020		2019	%
Patrimônio	142.123	100,00%	36.594	100,00%	383.819	100,00%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Lucros ou Prejuízos acumulados	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTAL	142.123	100,00%	36.594	100,00%	383.819	100,00%

FONTE: Balanço Patrimonial

29/04/2022 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
2023

AMF – Demonstrativo 5 (LRF, art.4o, § 2o, inciso III)

R\$ milhares

<u>RECEITAS REALIZADAS</u>	2021	2020	2019
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	1.172	3.021	2.307
Alienação de Bens Móveis	1.101	2.972	2.197
Alienação de Bens Imóveis	0	0	0
Alienação de Bens Intangíveis	0	0	0
Rendimentos de Aplicações Financeiras	71	49	110

<u>DESPESAS EXECUTADAS</u>	2021	2020	2019
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS	2.306	3.478	191
DESPESAS DE CAPITAL	2.306	3.478	191
Investimentos	2.306	3.478	191
Inversões Financeiras	0	0	0
Amortização da Dívida	0	0	0
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	0	0	0
Regime Geral de Previdência Social	0	0	0
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	0	0	0

<u>SALDO FINANCEIRO</u>	2021	2020	2019
	(g) = ((Ia - II d) + III h)	(h) = ((Ib - II e) + III i)	(i) = (Ic - II f)
VALOR (III)	1.685	2.819	3.750

FONTE: RREO - Relatório Resumido de Execução Orçamentária

29/04/2022 15:30



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

PARTE I

ANEXO DE METAS FISCAIS

DEMONSTRATIVO VI - AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES E DAS PENSÕES E INATIVOS MILITARES
2023

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

R\$ 1,00

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS

FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES (I)	286.310.643,70	478.241.120,51	496.462.072,16
Receita de Contribuições dos Segurados	86.024.598,41	110.926.939,72	130.145.973,97
Ativo	64.720.806,55	65.151.847,64	63.701.785,88
Inativo	20.619.159,37	42.902.359,05	61.970.602,47
Pensionista	684.632,49	2.872.733,03	4.473.585,62
Receita de Contribuições Patronais	144.417.064,74	141.813.589,90	138.186.576,53
Ativo	144.417.064,74	141.813.589,90	138.186.576,53
Inativo	0,00	0,00	0,00
Pensionista	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	37.786.810,32	199.631.973,28	219.420.493,24
Receitas Imobiliárias	2.423.043,29	2.619.267,59	3.146.220,95
Receitas de Valores Mobiliários	35.363.767,03	197.012.705,69	191.710.058,44
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	24.564.213,85
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	18.082.170,23	25.868.617,61	8.709.028,42
Compensação Financeira entre os Regimes	17.780.966,54	25.612.417,17	8.079.549,76
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II)	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes	301.203,69	256.200,44	629.478,66
RECEITAS DE CAPITAL (III)	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (IV) = (I + III - II)	286.310.643,70	478.241.120,51	496.462.072,16

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	2019	2020	2021
Benefícios	494.726.036,00	534.836.756,89	567.929.624,52
Aposentadorias	443.061.682,20	490.468.755,46	521.079.834,74
Pensões por Morte	40.670.607,87	43.795.141,25	46.849.789,78
Outros Benefícios Previdenciários	10.993.745,93	572.860,18	0,00
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	14.233.512,17	8.742.134,64
Compensação Financeira entre os Regimes	0,00	0,00	8.742.134,64
Demais Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)	494.726.036,00	549.070.269,06	576.671.759,16

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV - V)	2019	2020	2021
	-208.415.392,30	-70.829.148,55	-80.209.687,00

RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	2019	2020	2021
VALOR	0,00	0,00	0,00

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2019	2020	2021
VALOR	56.081.000,00	0,00	0,00

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	2019	2020	2021
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	8.299.987,57	0,00	0,00

BENS E DIREITOS DO RPPS	2019	2020	2021
Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	528.298,42	2.494.763,69
Investimentos e Aplicações	1.986.383.754,23	2.232.895.521,22	1.985.999.438,47
Outros Bens e Direitos	0,00	235.198.429,27	410.448.672,88

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES (VII)	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições dos Segurados	0,00	0,00	0,00
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita de Contribuições Patronais	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 Financeira entre os Regimes	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas Correntes			
RECEITAS DE CAPITAL (VIII)	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			
Amortização de Empréstimos			
Outras Receitas de Capital			
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (IX) = (VII + VIII)	0,00	0,00	0,00

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2019	2020	2021
Benefícios	0,00	0,00	0,00
Aposentadorias			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
Compensação Financeira entre os Regimes			
Demais Despesas Previdenciárias			
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)	0,00	0,00	0,00

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IX - X)	0,00	0,00	0,00
---	-------------	-------------	-------------

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	2019	2020	2021
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	0,00	0,00	0,00
Recursos para Formação de Reserva	0,00	0,00	0,00

RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES	0,00	39.932,90	0,00
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XII)	0,00	39.932,90	0,00

DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	2019	2020	2021
DESPESAS CORRENTES (XIII)	12.350.364,64	4.676.588,10	4.044.821,22
Pessoal e Encargos Sociais		3.240.241,43	2.604.482,48
Demais Despesas Correntes		1.436.346,67	1.440.338,74
DESPESAS DE CAPITAL (XIV)	193.028,41	51.720,12	35.787,48
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)	12.543.393,05	4.728.308,22	4.080.608,70

RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)	-12.543.393,05	-4.688.375,32	-4.080.608,70
---	-----------------------	----------------------	----------------------

FONTE: RREO - Relatório Resumido de Execução Orçamentária e Balancete da Despesa.

29/04/2022 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
2023

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 53, § 1º, inciso II)

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exercício anterior) + (c) 1	RESULTADO ACUMULADO CAPITALIZADO (Fundo de Previdência) 2
2022	636.365.490,94	636.365.490,94	0,00	1.903.016.812,64	1.941.077.148,89
2023	655.849.015,33	655.849.015,33	0,00	1.903.016.812,64	1.979.898.691,87
2024	683.151.209,62	683.151.209,62	0,00	1.903.016.812,64	2.019.496.665,71
2025	708.065.137,43	708.065.137,43	0,00	1.903.016.812,64	2.059.886.599,02
2026	731.119.420,30	731.119.420,30	0,00	1.903.016.812,64	2.101.084.331,00
2027	750.505.991,03	750.505.991,03	0,00	1.903.016.812,64	2.143.106.017,62
2028	765.989.419,90	765.989.419,90	0,00	1.903.016.812,64	2.185.968.137,98
2029	777.966.254,41	777.966.254,41	0,00	1.903.016.812,64	2.229.687.500,73
2030	786.473.127,23	786.473.127,23	0,00	1.903.016.812,64	2.274.281.250,75
2031	789.449.625,05	789.449.625,05	0,00	1.903.016.812,64	2.319.766.875,76
2032	791.050.325,65	791.050.325,65	0,00	1.903.016.812,64	2.366.162.213,28
2033	792.126.525,44	792.126.525,44	0,00	1.903.016.812,64	2.413.485.457,55
2034	786.969.534,99	786.969.534,99	0,00	1.903.016.812,64	2.461.755.166,70
2035	778.972.836,86	778.972.836,86	0,00	1.903.016.812,64	2.510.990.270,03
2036	766.407.591,03	766.407.591,03	0,00	1.903.016.812,64	2.561.210.075,43
2037	752.175.024,71	752.175.024,71	0,00	1.903.016.812,64	2.612.434.276,94
2038	735.222.405,07	735.222.405,07	0,00	1.903.016.812,64	2.664.682.962,48
2039	716.380.754,10	716.380.754,10	0,00	1.903.016.812,64	2.717.976.621,73
2040	696.098.211,23	696.098.211,23	0,00	1.903.016.812,64	2.772.336.154,16
2041	674.355.034,99	674.355.034,99	0,00	1.903.016.812,64	2.827.782.877,25
2042	651.662.378,84	651.662.378,84	0,00	1.903.016.812,64	2.884.338.534,79
2043	628.726.662,44	628.726.662,44	0,00	1.903.016.812,64	2.942.025.305,49
2044	605.664.681,12	605.664.681,12	0,00	1.903.016.812,64	3.000.865.811,60
2045	582.673.023,60	582.673.023,60	0,00	1.903.016.812,64	3.060.883.127,83
2046	559.182.195,58	559.182.195,58	0,00	1.903.016.812,64	3.122.100.790,38
2047	536.047.023,41	536.047.023,41	0,00	1.903.016.812,64	3.184.542.806,19
2048	513.814.885,78	513.814.885,78	0,00	1.903.016.812,64	3.248.233.662,32
2049	491.691.700,83	491.691.700,83	0,00	1.903.016.812,64	3.313.198.335,56
2050	469.437.133,04	469.437.133,04	0,00	1.903.016.812,64	3.379.462.302,27
2051	448.102.980,06	448.102.980,06	0,00	1.903.016.812,64	3.447.051.548,32
2052	427.055.079,24	427.055.079,24	0,00	1.903.016.812,64	3.515.992.579,29
2053	406.492.015,70	406.492.015,70	0,00	1.903.016.812,64	3.586.312.430,87
2054	386.644.055,21	386.644.055,21	0,00	1.903.016.812,64	3.658.038.679,49
2055	29.538.859,80	367.347.437,72	-337.808.577,91	1.565.208.234,73	3.494.321.017,23
2056	27.801.381,95	348.503.541,44	-320.702.159,49	1.244.506.075,23	3.339.967.922,51
2057	26.161.590,45	330.539.959,60	-304.378.369,14	940.127.706,09	3.194.644.493,48
2058	24.620.871,80	313.508.520,82	-288.887.649,02	651.240.057,07	3.057.947.413,46
2059	23.178.710,63	297.436.212,33	-274.257.501,70	376.982.555,37	2.929.425.050,14
2060	21.832.448,05	282.320.204,09	-260.487.756,04	116.494.799,33	2.808.603.410,20
2061	20.578.487,08	268.144.941,82	-247.566.454,73	-131.071.655,41	2.694.997.104,27
2062	19.416.599,57	254.940.953,48	-235.524.353,91	-366.596.009,32	2.588.064.997,01
2063	18.340.817,25	242.656.751,54	-224.315.934,29	-590.911.943,60	2.487.285.607,72
2064	17.349.745,70	231.305.602,17	-213.955.856,47	-804.867.800,07	2.392.096.406,67
2065	16.436.008,34	220.812.540,27	-204.376.531,92	-1.009.244.331,99	2.301.976.072,14
2066	15.597.513,83	211.176.672,00	-195.579.158,18	-1.204.823.490,17	2.216.376.041,01
2067	14.829.070,73	202.351.091,75	-187.522.021,02	-1.392.345.511,19	2.134.763.133,91
2068	14.122.145,97	194.236.595,77	-180.114.449,80	-1.572.459.960,99	2.056.670.503,24
2069	13.476.120,92	186.847.955,24	-173.371.834,32	-1.745.831.795,31	1.981.592.231,18
2070	12.881.291,39	180.063.376,71	-167.182.085,32	-1.913.013.880,63	1.909.112.046,06
2071	12.335.143,35	173.864.232,60	-161.529.089,26	-2.074.542.969,89	1.838.809.420,66
2072	11.833.025,59	168.199.605,59	-156.366.580,01	-2.230.909.549,90	1.770.290.266,25
2073	11.367.414,53	162.969.056,44	-151.601.641,91	-2.382.511.191,81	1.703.236.067,58
2074	10.936.792,47	158.164.559,03	-147.227.766,56	-2.529.738.958,37	1.637.319.086,62
2075	10.535.574,07	153.711.149,22	-143.175.575,15	-2.672.914.533,52	1.572.266.344,52
2076	10.158.665,95	149.539.376,37	-139.380.710,42	-2.812.295.243,94	1.507.857.206,93
2077	9.807.209,56	145.677.658,46	-135.870.448,90	-2.948.165.692,84	1.443.832.071,43
2078	9.464.323,17	141.841.016,51	-132.376.693,34	-3.080.542.386,17	1.380.193.181,13
2079	9.136.965,63	138.160.720,75	-129.023.755,12	-3.209.566.141,30	1.316.815.471,87
2080	8.842.486,30	134.970.001,06	-126.127.514,76	-3.335.693.656,05	1.253.243.861,29
2081	8.567.119,04	132.026.349,35	-123.459.230,32	-3.459.152.886,37	1.189.235.018,89
2082	8.301.710,66	129.171.205,47	-120.869.494,81	-3.580.022.381,18	1.124.686.614,16
2083	8.035.713,77	126.225.346,93	-118.189.633,16	-3.698.212.014,33	1.059.664.102,22
2084	7.792.369,22	123.593.897,74	-115.801.528,52	-3.814.013.542,85	993.844.774,19
2085	7.556.354,53	121.016.808,01	-113.460.453,48	-3.927.473.996,33	927.140.663,61
2086	7.327.447,07	118.492.901,28	-111.165.454,21	-4.038.639.450,54	859.460.392,15
2087	7.105.430,98	116.021.026,59	-108.915.595,61	-4.147.555.046,15	790.708.980,22
2088	6.890.097,01	113.600.057,90	-106.709.960,89	-4.254.265.007,04	720.787.648,42
2089	6.682.207,01	111.248.562,22	-104.566.355,21	-4.358.831.362,26	649.574.437,98
2090	6.480.599,55	108.946.186,36	-102.465.586,80	-4.461.296.949,06	576.960.975,97
2091	6.285.083,96	106.691.881,59	-100.406.797,63	-4.561.703.746,69	502.834.361,09
2092	6.095.475,34	104.484.622,03	-98.389.146,69	-4.660.092.893,38	427.076.920,35
2093	5.911.594,45	102.323.404,07	-96.411.809,61	-4.756.504.703,00	349.565.953,82
2094	5.733.267,52	100.207.245,92	-94.473.978,39	-4.850.978.681,39	270.173.467,07
2095	5.560.326,05	98.135.187,07	-92.574.861,02	-4.943.553.542,41	188.765.890,52
2096	5.315.673,91	93.048.617,79	-87.732.943,88	-5.031.286.486,29	108.259.040,98
2096	6.371.507,19	120.966.506,38	-114.594.999,19	-6.051.227.198,25	98.771.597,29

FONTE: Instituto de Previdência do Servidor Municipal

29/04/2022 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
2023

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 53, § 1º, inciso II)

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exercício anterior) + (c) 1	RESULTADO ACUMULADO CAPITALIZADO (Fundo de Previdência) 2
2022	60.231.230,84	6.464.938,62	53.766.292,22	342.058.258,86	357.785.496,99
2023	60.833.543,15	7.701.948,92	53.131.594,23	395.189.853,09	430.096.220,79
2024	61.441.878,58	9.570.423,49	51.871.455,09	447.061.308,18	504.723.670,11
2025	62.056.297,36	11.513.487,42	50.542.809,94	497.604.118,13	581.713.234,30
2026	62.676.860,34	13.318.121,68	49.358.738,66	546.962.856,79	661.330.963,88
2027	63.303.628,94	15.877.820,45	47.425.808,49	594.388.665,28	742.940.461,39
2028	63.936.665,23	18.124.836,25	45.811.828,98	640.200.494,26	826.968.024,53
2029	64.576.031,88	22.101.410,78	42.474.621,11	682.675.115,37	911.768.091,86
2030	65.221.792,20	26.478.062,70	38.743.729,51	721.418.844,87	996.975.705,20
2031	65.874.010,12	30.742.015,84	35.131.994,29	756.550.839,16	1.082.733.330,43
2032	66.532.750,23	34.936.553,93	31.596.196,29	788.147.035,45	1.169.146.245,01
2033	67.198.077,73	39.869.692,15	27.328.385,57	815.475.421,03	1.255.496.871,43
2034	67.870.058,51	44.473.797,11	23.396.261,40	838.871.682,42	1.342.126.163,43
2035	68.548.759,09	49.813.685,50	18.735.073,59	857.606.756,02	1.428.300.772,67
2036	69.234.246,68	56.309.301,88	12.924.944,80	870.531.700,82	1.512.820.403,40
2037	69.926.589,15	61.912.596,61	8.013.992,53	878.545.693,35	1.596.524.083,17
2038	70.625.855,04	68.202.293,36	2.423.561,68	880.969.255,04	1.678.674.664,47
2039	71.332.113,59	76.151.199,33	-4.819.085,74	876.150.169,30	1.757.501.208,30
2040	72.045.434,73	83.325.276,14	-11.279.841,41	864.870.327,89	1.833.639.245,14
2041	72.765.889,07	90.069.888,69	-17.303.999,62	847.566.328,27	1.907.402.109,07
2042	73.493.547,96	96.600.513,95	-23.106.965,99	824.459.362,29	1.978.897.989,53
2043	74.228.483,44	102.748.627,20	-28.520.143,76	795.939.218,53	2.048.413.277,86
2044	74.970.768,28	109.111.896,63	-34.141.128,36	761.798.090,17	2.115.636.150,91
2045	75.720.475,96	114.201.284,95	-38.480.808,99	723.317.281,18	2.181.765.489,67
2046	76.477.680,72	119.088.129,32	-42.610.448,60	680.706.832,58	2.246.962.008,31
2047	77.242.457,53	124.156.348,10	-46.913.890,57	633.792.942,01	2.311.001.020,38
2048	78.014.882,10	128.384.655,72	-50.369.773,62	583.423.168,39	2.374.693.471,83
2049	78.795.030,92	132.713.890,24	-53.918.859,32	529.504.309,07	2.437.926.541,22
2050	79.582.981,23	136.718.344,71	-57.135.363,48	472.368.945,59	2.501.018.184,82
2051	80.378.811,05	140.145.256,32	-59.766.445,28	412.602.500,31	2.564.561.374,16
2052	81.182.599,16	142.743.606,43	-61.561.007,27	351.041.493,04	2.629.436.032,32
2053	81.994.425,15	144.901.633,51	-62.907.208,37	288.134.284,67	2.696.168.147,12
2054	82.814.369,40	146.537.378,99	-63.723.009,59	224.411.275,08	2.765.394.038,98
2055	83.642.513,09	149.057.008,22	-65.414.495,12	158.996.779,96	2.836.340.614,75
2056	84.478.938,22	150.074.335,79	-65.595.397,57	93.401.382,39	2.910.642.008,69
2057	85.323.727,61	150.662.276,09	-65.338.548,49	28.062.833,90	2.988.914.299,65
2058	86.176.964,88	152.373.333,82	-66.196.368,94	-38.133.535,04	3.070.213.154,86
2059	87.038.734,53	154.097.545,94	-67.058.811,41	-105.192.346,45	3.154.684.862,53
2060	87.909.121,88	155.835.051,82	-67.925.929,94	-173.118.276,39	3.242.482.955,28
2061	88.788.213,09	157.585.992,20	-68.797.779,11	-241.916.055,50	3.333.768.571,05
2062	89.676.095,23	159.350.509,23	-69.674.414,00	-311.590.469,50	3.428.710.832,11
2063	90.572.856,18	161.128.746,44	-70.555.890,26	-382.146.359,76	3.527.487.242,91
2064	91.478.584,74	162.920.848,80	-71.442.264,06	-453.588.623,82	3.630.284.107,78
2065	92.393.370,59	164.726.962,71	-72.333.592,12	-525.922.215,94	3.737.296.969,52
2066	93.317.304,29	166.547.236,01	-73.229.931,72	-599.152.147,66	3.848.913.069,78
2067	94.250.477,34	168.381.818,01	-74.131.340,68	-673.283.488,34	3.964.801.832,54
2068	95.192.982,11	170.230.859,51	-75.037.877,40	-748.321.365,74	4.085.735.371,54
2069	96.144.911,93	172.094.512,78	-75.949.600,85	-824.270.966,59	4.211.769.023,19
2070	97.106.361,05	173.972.931,61	-76.866.570,56	-901.137.537,15	4.343.151.905,95
2071	98.077.424,66	175.866.271,31	-77.788.846,65	-978.926.383,80	4.480.145.507,68
2072	99.058.198,91	177.774.688,73	-78.716.489,82	-1.057.642.873,62	4.623.024.302,28
2073	100.048.780,90	179.698.342,27	-79.649.561,37	-1.137.292.434,99	4.772.076.397,03
2074	101.049.268,70	181.637.391,91	-80.588.123,20	-1.217.880.558,19	4.927.604.212,37
2075	102.059.761,39	183.591.999,19	-81.532.237,80	-1.299.412.795,99	5.089.925.195,43
2076	103.080.359,01	185.562.327,28	-82.481.968,28	-1.381.894.764,27	5.259.372.569,29
2077	104.111.162,60	187.548.540,96	-83.437.378,36	-1.465.332.142,63	5.436.296.119,55
2078	105.152.274,22	189.550.806,61	-84.398.532,39	-1.549.730.675,02	5.621.063.020,14
2079	106.203.796,96	191.569.292,31	-85.365.495,35	-1.635.096.170,38	5.814.058.700,39
2080	107.265.834,93	193.604.167,78	-86.338.332,84	-1.721.434.503,22	6.015.687.755,29
2081	108.338.493,28	195.655.604,41	-87.317.111,12	-1.808.751.614,34	6.226.374.901,23
2082	109.421.878,22	197.723.775,30	-88.301.897,09	-1.897.053.511,43	6.446.565.979,38
2083	110.516.097,00	199.812.349,24	-89.296.252,24	-1.986.179.763,67	6.676.899.669,52
2084	111.621.257,97	201.915.227,65	-90.294.069,68	-2.076.303.733,35	6.917.704.400,30
2085	112.737.470,55	203.865.366,94	-91.127.896,39	-2.167.431.629,74	7.169.496.312,47
2086	113.864.845,25	206.002.947,21	-92.138.101,96	-2.259.569.731,71	7.432.817.230,86
2087	115.003.493,71	208.158.150,33	-93.154.656,63	-2.352.724.388,33	7.708.235.945,37
2088	116.153.528,64	210.331.159,98	-94.177.631,33	-2.446.902.019,67	7.996.349.555,81
2089	117.315.063,93	212.522.161,64	-95.207.097,71	-2.542.109.117,37	8.297.784.883,85
2090	118.488.214,57	214.731.342,65	-96.243.128,08	-2.638.352.245,45	8.613.199.955,42
2091	119.673.096,71	216.958.892,22	-97.285.795,50	-2.735.638.040,96	8.943.285.557,10
2092	120.869.827,68	219.205.001,41	-98.335.173,72	-2.833.973.214,68	9.288.766.870,09
2093	122.078.525,96	221.469.863,19	-99.391.337,23	-2.933.364.551,91	9.650.405.185,81
2094	123.299.311,22	223.753.672,44	-100.454.361,23	-3.033.818.913,14	10.028.999.707,05
2095	124.532.304,33	226.056.626,00	-101.524.321,67	-3.135.343.234,80	10.425.389.438,94
2096	125.777.627,37	228.378.922,61	-102.601.295,24	-3.237.944.530,04	10.840.455.174,38
2096	116.361.948,70	204.890.381,83	-88.528.433,13	-2.721.887.017,78	9.630.028.143,09

FONTE: Instituto de Previdência do Servidor Municipal

29/04/2022 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
2023

AMF Demonstrativo 7 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ milhares

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES / PROGRAMAS / BENEFICIÁRIO				COMPENSAÇÃO
			2023	2024	2025	
IPTU / ISSQN	Lei de Incentivos Fiscais/Redução	Cultura / Esportes	9.922	10.079	10.433	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
IPTU	Diversas Leis - Isenção/Redução/Anistia	Cultura	21	22	23	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
IPTU / ISSQN	Diversas Leis - Isenção/Redução/Anistia	Desenvolvimento Econômico	12.336	12.719	13.100	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
IPTU	Diversas Leis - Isenção/Redução/Anistia	Obras	10.711	11.043	11.374	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
IPTU	Diversas Leis - Isenção/Redução/Anistia	Saneamento	569	587	605	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
IPTU / ISSQN	Diversas Leis - Isenção/Redução/Anistia	Social	35.183	36.274	37.362	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
IPTU / ISSQN / ITBI / Taxas	Diversas Leis - Isenção/Redução/Anistia	Novas Isenções para Desenvolvimento Econômico e Social	20.000	20.000	20.000	Não houve compensação, pois foi atendida a condição do inciso I, do artigo 14, LFR.
TOTAL			88.742	90.724	92.897	

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

29/04/2022 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
2023

AMF –Demonstrativo 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ milhares

EVENTOS	Valor Previsto para 2023
Aumento Permanente da Receita	348.070
(-) Transferências Constitucionais (*)	
(-) Transferências ao FUNDEB	36.848
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	311.222
Redução Permanente de Despesa (II)	
Margem Bruta (III) = (I+II)	311.222
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	
Novas DOCC	214.870
Novas DOCC geradas por PPP (**)	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	96.352

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

29/04/2022 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
2023

AMF – Demonstrativo 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ milhares

EVENTOS	Valor Previsto para 2023
Aumento Permanente da Receita	342.410
(-) Transferências Constitucionais (*)	
(-) Transferências ao FUNDEB	36.848
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	305.562
Redução Permanente de Despesa (II)	
Margem Bruta (III) = (I+II)	305.562
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	
Novas DOCC	316.730
Novas DOCC geradas por PPP (**)	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (III-IV)	(11.168)

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

29/04/2022 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
2023

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 2023 a 2025.

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 2023 a 2025.

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

Demonstra em valores as principais fontes de receita realizadas em 2020 e 2021, orçadas em 2022 e estimadas para 2023 a 2025.

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 2023 a 2025 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 2023 a 2025 a preços correntes.



PREFEITURA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - SP
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
2023

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

Demonstra em valores as principais despesas realizadas em 2020 e 2021, orçadas em 2022 e estimadas para 2023 a 2025.

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 2023 a 2025 .



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

2023

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2023	2024	2025
RECEITAS CORRENTES	3.718.070	3.817.722	3.947.883
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.100.333	1.129.990	1.179.372
Impostos	1.061.894	1.089.289	1.136.454
Taxas	38.435	40.697	42.914
Contribuição de Melhoria	4	4	4
Receita de Contribuições	309.556	318.342	327.561
Receita Patrimonial	122.860	134.346	140.869
Aplicações Financeiras (*)	116.098	127.330	133.641
Transferências Correntes Líquidas (**)	2.094.980	2.141.406	2.203.095
Transferências Intergovernamentais	2.395.403	2.445.463	2.514.162
Transferências da União	351.835	359.813	366.152
Cota-Parte do FPM	106.225	111.708	115.474
Transferências de Recursos do SUS - FMS	155.945	155.947	155.949
Outras Transferências da União	89.665	92.158	94.729
Transferências do Estado	1.575.815	1.593.752	1.630.721
ICMS	1.367.008	1.380.316	1.407.202
IPVA	165.418	168.957	177.679
Outras Transferências do Estado	43.389	44.479	45.840
Transferências de Instituições Privadas	41	42	43
Receitas Retificadoras	(328.113)	(332.516)	(340.373)
Transferências Multigovernamentais	467.712	491.856	517.246
Outras Receitas Correntes	90.341	93.638	96.986
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	34.193	35.258	36.350
Indenizações e Restituições	107	110	113
Anulação Despesas Exercícios Anteriores	-	-	-
Demais Receitas Correntes	56.041	58.270	60.523
RECEITAS DE CAPITAL	57.504	14.956	15.424
Operações de Crédito	-	-	-
Alienação de Bens	11	11	11
Transferências de Capital	57.493	14.945	15.413
Outras Receitas de Capital	-	-	-
TOTAL GERAL	3.775.574	3.832.678	3.963.307

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

29/04/2022 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

2023

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

	PREVISÃO - R\$ milhares		
	2023	2024	2025
RECEITAS CORRENTES	3.309.888	3.386.860	3.502.003
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.100.333	1.129.990	1.179.372
Impostos	1.061.894	1.089.289	1.136.454
Taxas	38.435	40.697	42.914
Contribuição de Melhoria	4	4	4
Receita de Contribuições	28.822	29.715	30.637
Receita Patrimonial	32.828	30.594	31.540
Aplicações Financeiras	29.948	27.624	28.478
Transferências Correntes Líquidas (*)	2.067.290	2.112.947	2.173.789
Transferências Intergovernamentais	2.395.403	2.445.463	2.514.162
Transferências da União	351.835	359.813	366.152
Cota-Parte do FPM	106.225	111.708	115.474
Transferências de Recursos do SUS - FMS	155.945	155.947	155.949
Outras Transferências da União	89.665	92.158	94.729
Transferências do Estado	1.575.815	1.593.752	1.630.721
ICMS	1.367.008	1.380.316	1.407.202
IPVA	165.418	168.957	177.679
Outras Transferências do Estado	43.389	44.479	45.840
Transferências de Instituições Privadas	41	42	43
Receitas Retificadoras	(328.113)	(332.516)	(340.373)
Transferências Multigovernamentais	467.712	491.856	517.246
Outras Receitas Correntes	80.615	83.614	86.665
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	34.193	35.258	36.350
Indenizações e Restituições	107	110	113
Anulação Despesas Exercícios Anteriores	-	-	-
Demais Receitas Correntes	46.315	48.246	50.202
RECEITAS DE CAPITAL	57.504	14.956	15.424
Operações de Crédito	-	-	-
Alienação de Bens	11	11	11
Transferências de Capital	57.493	14.945	15.413
Outras Receitas de Capital	-	-	-
TOTAL GERAL	3.367.392	3.401.816	3.517.427

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

29/04/2022 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
2023

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

R\$ milhares

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	873.062	14,73%
2021	960.927	10,06%
2022	1.012.493	5,37%
2023	1.100.333	8,68%
2024	1.129.990	2,70%
2025	1.179.372	4,37%

Obs: 2020 e 2021 valores realizados, 2022 valor orçado, 2023 a 2025 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Cota - Parte do Fundo de Participação dos Municípios		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	71.432	-4,54%
2021	88.032	23,24%
2022	89.728	1,93%
2023	106.225	18,39%
2024	111.708	5,16%
2025	115.474	3,37%

Obs: 2020 e 2021 valores realizados, 2022 valor orçado, 2023 a 2025 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Transferências de Recursos do SUS		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	198.510	30,14%
2021	167.147	-15,80%
2022	153.861	-7,95%
2023	155.945	1,35%
2024	155.947	0,00%
2025	155.949	0,00%

Obs: 2020 e 2021 valores realizados, 2022 valor orçado, 2023 a 2025 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

ICMS		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	950.129	-2,01%
2021	1.215.778	27,96%
2022	1.210.335	-0,45%
2023	1.367.008	12,94%
2024	1.380.316	0,97%
2025	1.407.202	1,95%

Obs: 2020 e 2021 valores realizados, 2022 valor orçado, 2023 a 2025 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

IPVA		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	145.622	4,60%
2021	148.404	1,91%
2022	153.337	3,32%
2023	165.418	7,88%
2024	168.957	2,14%
2025	177.679	5,16%

Obs: 2020 e 2021 valores realizados, 2022 valor orçado, 2023 a 2025 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Outras Receitas Correntes		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	98.967	22,71%
2021	84.788	-14,33%
2022	69.795	-17,68%
2023	90.341	29,44%
2024	93.638	3,65%
2025	96.986	3,58%

Obs: 2020 e 2021 valores realizados, 2022 valor orçado, 2023 a 2025 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Receitas de Capital		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	32.559	-80,08%
2021	22.447	-31,06%
2022	56.711	152,65%
2023	57.504	1,40%
2024	14.956	-73,99%
2025	15.424	3,13%

Obs: 2020 e 2021 valores realizados, 2022 valor orçado, 2023 a 2025 valores estimados.

29/04/2022 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
2023

ITEM	METODOLOGIA
RECEITAS CORRENTES	
IMPOSTO PREDIAL E TERRITORIAL URBANO IPTU	No aumento previsto para 2023, foi considerado um crescimento vegetativo de 3,3% para o Predial e 1,1% para o Territorial, e mais a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - INPC - IBGE de 6,04% (estimadas de Dezembro a Novembro de cada ano), para 2024 e 2025, considerou-se um crescimento vegetativo de 3,3% para o Predial e 1,1% para o Territorial e INPC de 3,58% e 3,13%, respectivamente.
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 de 3,51% para os exercícios de 2023 e 3,10% para 2024 e 2025, acrescidos de incremento de 3,0% para 2023, 2024 e 2025 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 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025, mais um incremento do PIB de 1,50% para 2023 e 2,00% para 2024 e 2025.
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 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025, mais um incremento relativo ao crescimento do PIB para a modalidade Não Lançado e Super Simples de 1,50% para 2023 e 2,00% para 2024 e 2025.
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 6,04% para 2023, 3,58% para 2024 e 3,13% para 2025 (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 6,04% para 2023, 3,58% para 2024 e 3,13% para 2025 (estimadas de Dezembro a Novembro de cada ano) conforme Lei Municipal 5784/00, também considerando um crescimento vegetativo de 1,1%.
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 3,51% para 2023, 3,10% para 2024 e 2025.
CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - TERRITORIAL E PREDIAL	Considerada a inflação prevista pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE de 3,51% para 2023, 3,10% para 2024 e 2025.
LAUDEMÍOS, 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 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025.
JUROS BANCÁRIOS PRÓPRIOS E VINCULADOS	Valores estimados para 2023 a 2025 considerando a inflação prevista pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE de 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025 e a variação percentual da Taxa Selic em relação ao ano anterior estimada em -32,65% para 2023, -10,55% para 2024 e 0% para 2025.
COTA-PARTE FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - FPM	Considerada uma inflação de 3,51% para 2023 e 3,10% para 2023 e 2024, 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 1,50% para 2023 e 2,00% para 2024 e 2025, previsto pelo Banco Central do Brasil.
COTA-PARTE IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - ITR	Considerada uma inflação de 3,51% para 2023 e 3,10% para 2023 e 2024, 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 1,50% para 2023 e 2,00% para 2024 e 2025, previsto pelo Banco Central do Brasil.
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Saúde.
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Educação e Cidadania.
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FNAS	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Apoio Social ao Cidadão.
COTA-PARTE IMPOSTO SOBRE CIRCULAÇÃO DE MERCADORIAS E SERVIÇOS - ICMS	Para a estimativa de 2023 a 2025, considerou-se uma inflação de 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025, estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE, o Índice de Participação dos Municípios foi mantido para 2023, assim a variação foi estimada em 0% para 2023, -3,98% para 2024 e -1,68% para 2025, além de um incremento do PIB de 1,50% para 2023 e 2,00% para 2024 e 2025.
COTA-PARTE IMPOSTO SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS - IPI	Para a estimativa de 2023 a 2025, considerou-se uma inflação de 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025, estimada pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA - IBGE, o Índice de Participação dos Municípios foi mantido para 2023, assim a variação foi estimada em 0% para 2023, -3,98% para 2024 e -1,68% para 2025, além de um incremento do PIB de 1,50% para 2023 e 2,00% para 2024 e 2025.
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 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025 além dos incrementos do PIB de 1,50% para 2023 e 2,00% para 2024 e 2025.
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, conforme Lei 14.113 de 25 de Dezembro de 2020. Para 2023 a 2025, o valor foi reajustado com base no Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE de 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025, acrescidos da variação do Produto Interno Bruto - PIB de 1,50% para 2023 e 2,00% para 2024 e 2025, previstos pelo Banco Central do Brasil.



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
2023

MULTAS, JUROS DE MORA E CORREÇÃO MONETÁRIA	Foi considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 6,04% para 2023, 3,58% para 2024 e 3,13% para 2025 (estimadas de Dezembro a Novembro de cada ano) conforme Lei Municipal 5784/00.
MULTAS DE TRÂNSITO E ZONA AZUL - FMT	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Mobilidade Urbana.
COTA-PARTE DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	Considerada a inflação prevista pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE de 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025.
COTA-PARTE ROYALTIES - PETRÓLEO	Considerada a inflação prevista pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE de 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025.
COTA-PARTE DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINEIRAS	Considerada a inflação prevista pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo calculado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IPCA-IBGE de 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025.
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA (TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA)	Foi considerada a inflação prevista pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor calculado pelo Instituto Nacional de Geografia e Estatística - INPC-IBGE de 6,04% para 2023, 3,58% para 2024 e 3,13% para 2025 (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 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025 acrescidos do crescimento vegetativo de 3,00% para 2023, 2024 e 2025.
FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Inovação e Desenvolvimento Econômico.
FUNDO DE APOIO AO DESPORTO JOSEENSE - FADEJ	Baseado na criação do FADEJ pela Lei 10.364, de 20 de Agosto de 2021 e na Lei Complementar 608, de 24 de Julho de 2018, 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 2022 a 2024, e acrescentamos sobre o resultado 20%.
FUNDO SOCIAL DE SOLIDARIEDADE	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Governança.
FUNDO MUNICIPAL ANTIDROGAS	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Proteção Social ao Cidadão.
FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	Conforme informações prestadas pela Secretaria de Proteção Social ao Cidadão.
FUNDO MUNICIPAL DE PRESERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO HISTÓRICO, ARTÍSTICO, PAISAGÍSTICO E CULTURAL - FUMPHAC	Conforme informações da Secretaria de Urbanismo e Sustentabilidade.
FUNDO MUNICIPAL DE SERVIÇOS ECOSISTÊMICOS	Conforme informações da Secretaria de Urbanismo e Sustentabilidade.
FUNDO MUNICIPAL DE CONSERVAÇÃO AMBIENTAL	Conforme informações da Secretaria de Urbanismo e Sustentabilidade.
FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO	Conforme informações da Secretaria de Gestão Habitacional e Obras.
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	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 de 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025.
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	Conforme informações prestadas pelas Secretarias.

29/04/2022 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 04 de Março de 2022.



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
2023

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	2023	2024	2025
DESPESAS CORRENTES (I)	3.615.380	3.752.094	3.890.775
Pessoal e Encargos Sociais	1.692.155	1.779.728	1.861.020
Juros e Encargos da Dívida	30.982	31.974	32.480
Outras Despesas Correntes	1.892.243	1.940.392	1.997.275
DESPESAS DE CAPITAL (II)	352.961	281.733	287.798
Investimentos	294.493	222.688	228.179
Inversões Financeiras	3.105	3.200	3.296
Amortização Financeira	55.363	55.845	56.323
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	5.000	5.000	5.000
TOTAL (IV) = (I + II + III)	3.973.341	4.038.827	4.183.573

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

29/04/2022 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
2023

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA	2023	2024	2025
DESPESAS CORRENTES (I)	2.760.177	2.856.288	2.956.251
Pessoal e Encargos Sociais	925.260	977.619	1.025.822
Juros e Encargos da Dívida	30.982	31.974	32.480
Outras Despesas Correntes	1.803.935	1.846.695	1.897.949
DESPESAS DE CAPITAL (II)	347.165	275.686	281.489
Investimentos	291.802	219.841	225.166
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização Financeira	55.363	55.845	56.323
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	5.000	5.000	5.000
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS (IV)	255.050	264.842	274.687
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	3.367.392	3.401.816	3.517.427

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

29/04/2022 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

2023

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

R\$ milhares

Pessoal e Encargos da Sociais		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	1.432.599	19,62%
2021	1.462.249	2,07%
2022	1.700.549	16,30%
2023	1.692.155	-0,49%
2024	1.779.728	5,18%
2025	1.861.020	4,57%

Obs: 2020 e 2021 valores realizados, 2022 valor orçado, 2023 a 2025 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Juros e Encargos da Dívida		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	20.361	6,74%
2021	19.557	-3,95%
2022	21.529	10,09%
2023	30.982	43,91%
2024	31.974	3,20%
2025	32.480	1,58%

Obs: 2020 e 2021 valores realizados, 2022 valor orçado, 2023 a 2025 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Outras Despesas Consolidadas Correntes		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	1.378.681	4,40%
2021	1.600.524	16,09%
2022	1.701.175	6,29%
2023	1.892.243	11,23%
2024	1.940.392	2,54%
2025	1.997.275	2,93%

Obs: 2020 e 2021 valores realizados, 2022 valor orçado, 2023 a 2025 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Despesas Consolidadas de Capital		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	286.633	1,55%
2021	295.053	2,94%
2022	321.300	8,90%
2023	352.961	9,85%
2024	281.733	-20,18%
2025	287.798	2,15%

Obs: 2020 e 2021 valores realizados, 2022 valor orçado, 2023 a 2025 valores estimados

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Reserva de Contingência		
Metas Anuais	VALOR NOMINAL - R\$ milhares	VARIAÇÃO %
2020	-	-
2021	-	-
2022	5.000	-
2023	5.000	0,00%
2024	5.000	0,00%
2025	5.000	0,00%

Obs: 2020 e 2021 valores realizados, 2022 valor orçado, 2023 a 2025 valores estimados.

29/04/2022 15:00

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal



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

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
DEMONSTRATIVO II d - METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PRINCIPAIS DESPESAS
2023

ITEM	METODOLOGIA
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	<p>Para a estimativa dos valores envolvendo Pessoal e Encargos Sociais, foram divididos três grupos:</p> <ul style="list-style-type: none">• o primeiro relativo a vencimentos, encargos patronais ao IPSM e outras despesas variáveis, os valores de 2023, 2024 e 2025 são obtidos considerando um percentual de crescimento inercial (decorrente do crescimento dos servidores nos planos de carreira) e gatilhos de 5% aplicados em janeiro/2023, março/2024 e abril/2025, conforme estimativas do IPCA, divulgadas pelo boletim Focus.• o segundo grupo que contém contratação de pessoal por prazo determinado, encargos patronais ao INSS e indenizações trabalhistas, os valores de 2023, 2024 e 2025 são obtidos considerando a aplicação apenas de gatilhos de 5% aplicados em janeiro/2023, março/2024 e abril/2025.• e o terceiro grupo contém as demais naturezas não contempladas acima, como pagamento de sentenças judiciais e despesas de exercícios anteriores, para este grupo foram considerados o IPCA de 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025.
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	<p>Para a estimativa dos valores envolvendo Juros e Encargos da Dívida, foram considerados os parâmetros estabelecidos em cada contrato de financiamento/ parcelamento.</p>
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	<p>Para a estimativa dos valores envolvendo Outras Despesas Correntes, os valores de despesas custeadas com recursos de fonte Tesouro, foram aplicados o IPCA de 3,51% para 2023 e 3,10% para 2024 e 2025. Para as despesas custeadas com recursos vinculados, foram considerados os valores estimados de arrecadação.</p>
INVESTIMENTOS	<p>Para a estimativa dos valores envolvendo Investimentos, no caso dos valores de despesas custeadas com recursos de fonte Tesouro, foram priorizadas as obras em execução. Para as despesas custeadas com recursos vinculados, foram considerados os valores estimados de arrecadação.</p>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	<p>Para a estimativa dos valores envolvendo Amortização da Dívida, foram considerados os parâmetros estabelecidos em cada contrato de financiamento/ parcelamento.</p>
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	<p>Corresponde a reserva para atender as despesas decorrentes de passivos contingentes e outros riscos e eventos fiscais imprevistos.</p>
APORTE FINANCEIRO AO IPSM	<p>Os aportes para os exercícios de 2023 a 2025 foram estimados pelo IPSM conforme parágrafo 8º do artigo 1º da Lei nº 9.581, de 6 de outubro de 2017, considerando as previsões de receita e despesas previdenciárias e de excedente financeiro para estes mesmos exercícios.</p>

29/04/2022 15:00

Todos os indicadores econômicos utilizados nas projeções basearam-se no Relatório de Mercado da Gerência Executiva de Relacionamento com



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
2023

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

R\$ milhares

ACIMA DA LINHA			
	2023	2024	2025
RECEITAS PRIMÁRIAS			
RECEITAS CORRENTES (I)	3.718.070	3.817.722	3.947.883
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.100.333	1.129.990	1.179.372
IPTU	316.169	326.801	339.704
ISS	413.983	422.353	444.155
ITBI	95.898	97.847	102.897
IRRF	152.989	157.464	162.216
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	121.294	125.525	130.400
Contribuições	309.556	318.342	327.561
Receita Patrimonial	122.860	134.346	140.869
Aplicações Financeiras (II)	116.098	127.330	133.641
Outras Receitas Patrimoniais	6.762	7.016	7.228
Transferências Correntes	2.094.980	2.141.406	2.203.095
Cota-Parte do FPM	106.225	111.708	115.474
Cota-Parte do ICMS	1.367.008	1.380.316	1.407.202
Cota-Parte do IPVA	165.418	168.957	177.679
Cota-Parte do ITR	286	301	317
Transferências da LC 87/1996	0	0	0
Transferências da LC 61/1989	9.726	9.821	10.155
Transferências do FUNDEB	467.712	491.856	517.246
Outras Transferências Correntes	306.718	310.963	315.395
Deduções	-328.113	-332.516	-340.373
Demais Receitas Correntes	90.341	93.638	96.986
Outras Receitas Financeiras (III)	0	0	0
Receitas Correntes Restantes	90.341	93.638	96.986
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)	3.601.972	3.690.392	3.814.242
RECEITAS DE CAPITAL (V)	57.504	14.956	15.424
Operações de Crédito (VI)	0	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	57.493	14.945	15.413
Convênios	2.323	2.398	2.476
Outras Transferências de Capital	55.170	12.547	12.937
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
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)	57.504	14.956	15.424
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)	3.659.476	3.705.348	3.829.666
DESPESAS PRIMÁRIAS			
DESPESAS CORRENTES (XIII)	3.615.380	3.752.094	3.890.775
Pessoal e Encargos Sociais	1.692.155	1.779.728	1.861.020
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	30.982	31.974	32.480
Outras Despesas Correntes	1.892.243	1.940.392	1.997.275
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)	3.584.398	3.720.120	3.858.295
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	352.961	281.733	287.798
Investimentos	294.493	222.688	228.179
Inversões Financeiras	3.105	3.200	3.296
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	3.105	3.200	3.296
Amortização da Dívida (XX)	55.363	55.845	56.323
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)	297.598	225.888	231.475
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	5.000	5.000	5.000
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)	3.886.996	3.951.008	4.094.770
RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc)]	-227.520	-245.660	-265.104

JUROS NOMINAIS	2023	2024	2025
JUROS E ENCARGOS ATIVOS (XXV)	116.098	127.330	133.641
JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (XXVI)	30.982	31.974	32.480

RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)	-142.404	-150.304	-163.943
---	-----------------	-----------------	-----------------

ABAIXO DA LINHA			
RESULTADO NOMINAL	2023	2024	2025
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	531.278	477.633	421.559
DEDUÇÕES (XXIX)	879.752	907.024	934.235
Disponibilidade de Caixa	510.181	525.997	541.777
Disponibilidade de Caixa Bruta	510.885	526.722	542.524
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	704	725	747
Demais Haveres Financeiros	369.571	381.028	392.458
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)	- 348.474	- 429.392	- 512.676
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)	354.616	80.918	83.285

AJUSTE METODOLÓGICO	2023	2024	2025
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)	49.600	- 22	- 22
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)	-	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)	-	-	-
OUTROS AJUSTES (XXXV)	- 447.419	- 231.244	- 247.249
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXVI) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV)	- 142.404	- 150.304	- 163.943

RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XXXVII) = XXXVI - (XXV - XXVI)	-227.520	-245.660	-265.104
---	-----------------	-----------------	-----------------

FONTE: Estimativas da Secretaria de Gestão Administrativa e Finanças Municipal

29/04/2022 15:00