JUNDIAÍ
PREFEITURA

Audiência Pública

Executivo

Luiz Fernando Boscolo

Diretor de Orçamento

UGGF

31/03/2022

Projeto de Lei
Diretrizes Orçamentárias 2023

31/03/2022

Participação da população

As contribuições enviadas por email em atenção ao item 3 do Edital nº 01 de 08/02/2022, serão abordadas nesta Audiência.

orcamento@jundiai.sp.gov.br

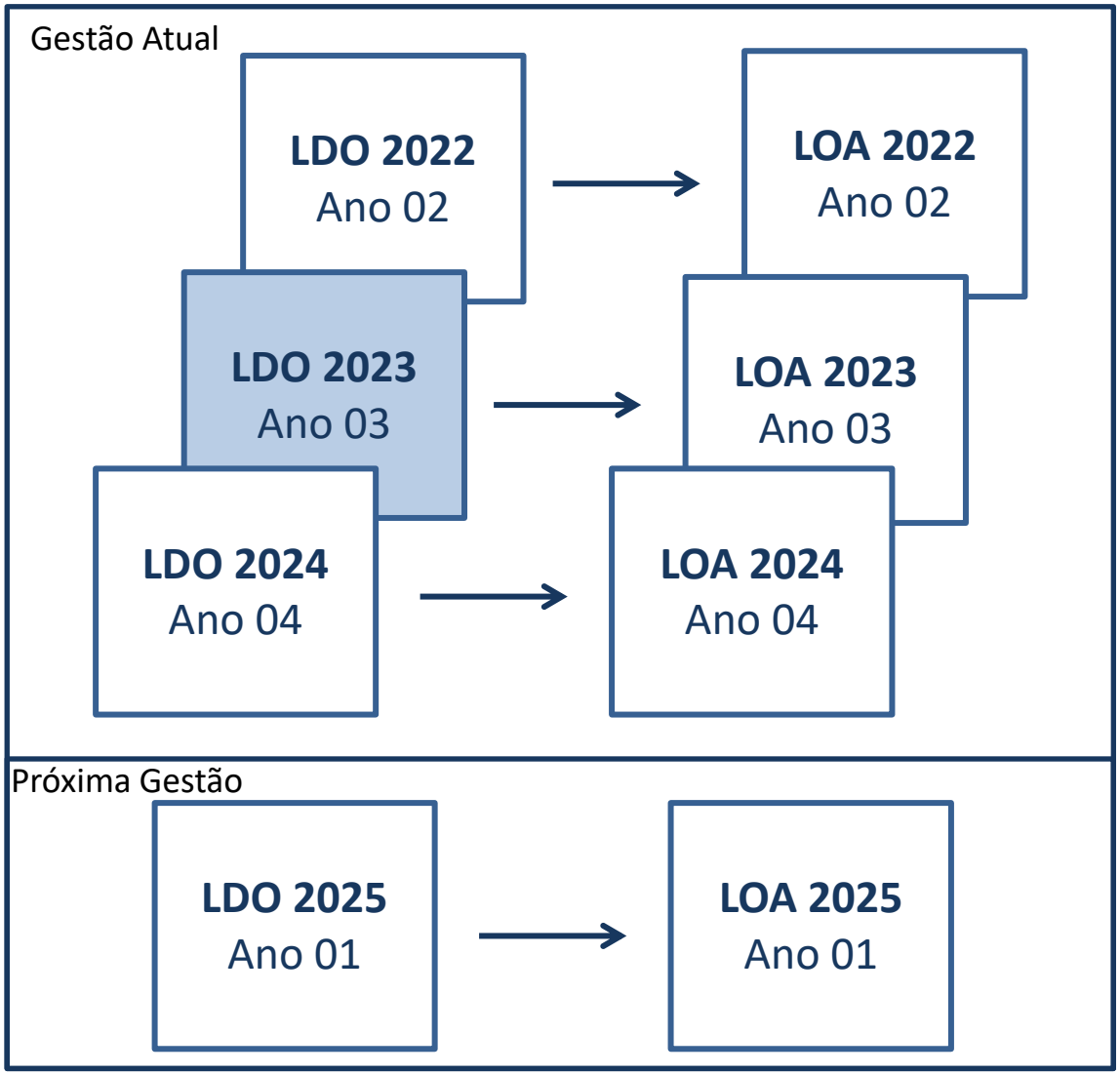
Visando a discussão das prioridades e necessidades da população, a participação popular é muito importante na fase de preparação do projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias do ano vindouro.

Legislação e Conceitos

Base Legal e definições.

Sistema de Planejamento Orçamentário Brasileiro

PPA
Plano Plurianual
4 anos
2022 - 2025



O que é a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO)?

A Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) define as metas fiscais e as prioridades para o próximo exercício bem como a política de aplicação dos recursos.

Busca sintonizar a Lei Orçamentária Anual com o Plano Plurianual.

Após sua elaboração, é encaminhada à Câmara Municipal de Vereadores até 15 de abril (conforme CF).

Base Legal

- Constituição Federal;

- Constituição do Estado de São Paulo;

- Lei Orgânica do Município de Jundiaí;

- Lei Complementar Federal nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) e suas alterações.

Anexo de Metas e Prioridades (AMP)

Anexo de Metas e Prioridades (AMP)

- O Anexo de Metas e Prioridades (AMP) tem, em sua essência, **o papel de direcionar**, do universo de **ações programáticas** do PPA 2022-2025 (4 anos), **o conjunto** daquelas ações que, em 2023, **deverá receber especial atenção** quanto à **alocação de recursos** no momento da formulação da **LOA 2023**.

- Considerando, necessariamente:
  - **Despesas de caráter obrigatório.**

Anexo de Metas e Prioridades (AMP)

❖ **PPA 2022-2025 ←→ LDO 2023:**

➢ São **370** Ações (projetos, atividades, operação especial) constantes do PPA;

➢ As Ações têm metas programáticas definidas **para cada ano** (2022-2025) - (*orientação do TCE SP);*

➢ Para **uma parcela** dessas ações **não são aplicadas metas** (indicadores de produtos), pois tratam-se de ações em que a despesa tem caráter obrigatório ou essencial.

→ **179 ações contém metas definidas para 2023**

Anexo de Metas e Prioridades (AMP)

179 ações contém metas definidas para 2023

Dessas, que compõem o Anexo de Metas e Prioridades para 2023:

- **119 são Atividades (custeio de serviços)**
  - 32 estão presentes no *Plano de Metas de Governo* (Anexo VI – PPA).

- **60 são Projetos (investimento)**
  - 32 estão presentes no *Plano de Metas de Governo* (Anexo VI – PPA).

Anexo de Metas e Prioridades (AMP)

Exemplos de Atividades e Projetos

UG	AÇÃO	INDICADOR DE PRODUTO	2022	2023	2024	2025
			META PREVISTA	META PREVISTA	META PREVISTA	META PREVISTA
UGISP	**Implantação de praças da família e espaços pet com conceito Urban 95**	Praças da Família e Espaços Pets Implantados (Un.)	2	2	2	2
UGPS	**Assistência Farmacêutica**	Atendimentos Realizados (Un.)	720.000	723.600	727.000	730.000
UGPS	**Promoção de ações das unidades de atenção especializadas**	Consultas Médicas e Outros Profissionais de Nível Superior Realizadas (Un.)	215.000	230.000	245.000	260.000
UGE	**Gerenciamento de vagas da Educação Infantil I**	Vagas Contratadas (Un.)	3.835	4.135	4.435	4.735
UGE	**Nutrição Escolar**	Refeições Servidas (Un.)	21.875.400	21.875.400	21.875.400	21.875.400
UGSM	**Aparelhamento dos profissionais da Guarda Municipal**	Profissionais atendidos (Un.)	373	373	373	373
UGMT	**Subsidiar o serviço público de transporte coletivo municipal**	Passageiros beneficiados (Un.)	2.100.000	2.100.000	2.100.000	2.100.000

Metas Fiscais

Diretrizes para 2023

Exigências, dispositivos obrigatórios, compatibilidade, indicadores de equilíbrio fiscal e planejamento.

Metodologia para Elaboração do Projeto da LDO

O Projeto da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) foi construído com base nos parâmetros relacionados abaixo:

- Projeção da Inflação para 2023 IPCA 3,70%
(Fonte: IBGE/BACEN – Boletins Focus)

- Tendência do crescimento das rubricas de Receita dos últimos anos;
(Fonte: UGGF/DO)

- Avaliação do comportamento histórico da Despesa.
(Fonte: UGGF/DO)

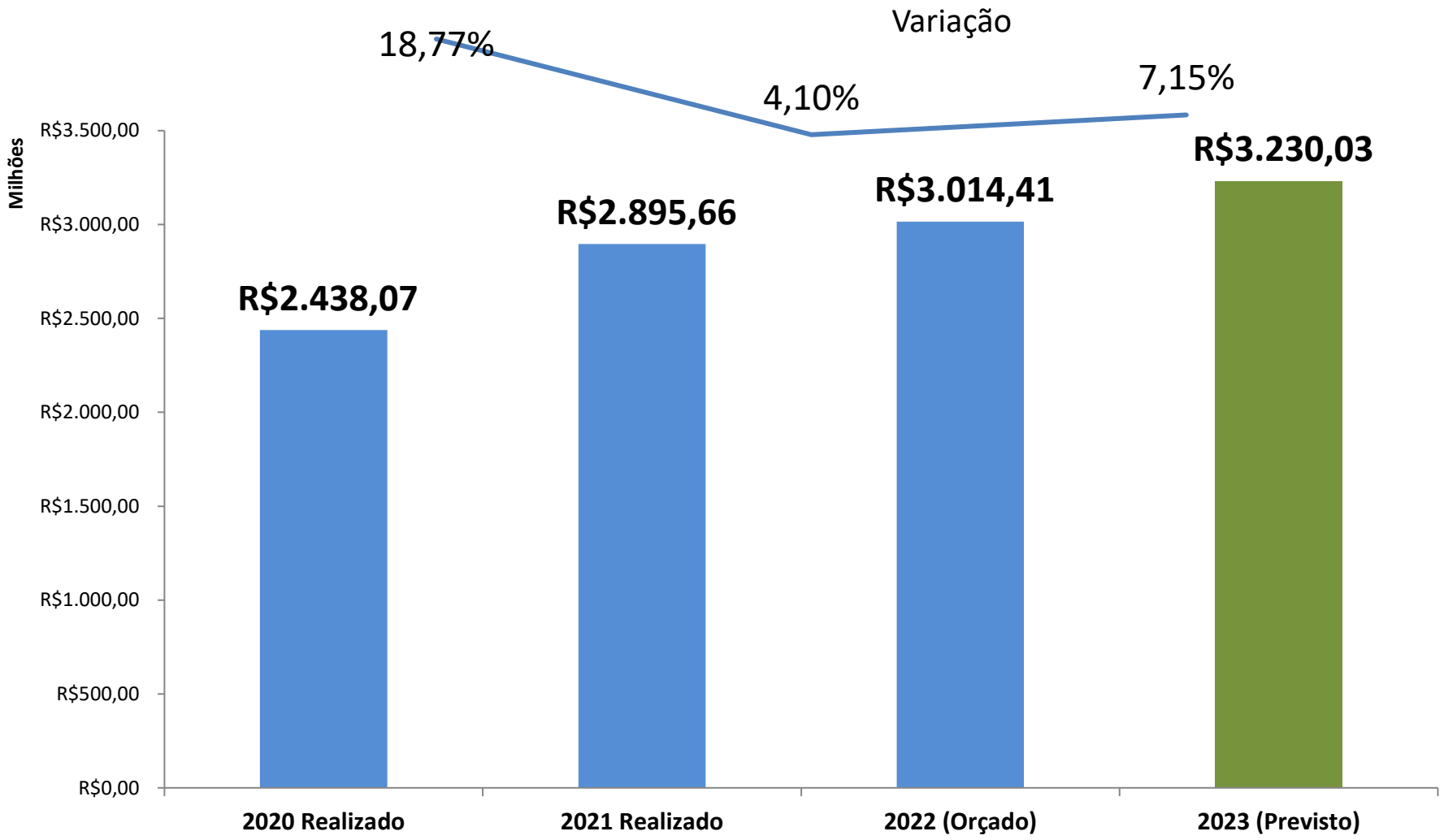
- Efeitos remanescentes da Pandemia e os impactos da Guerra da Ucrânia e Rússia.

Metas Fiscais

Receitas e Despesas

Receitas

Histórico



Receitas

R$ 3.230,03 Milhões

Categoria Econômica

Em milhões R$

Descrição	Valor	%
Correntes	2.933,03	*90,80%*
Capital	27,11	*0,84%*
Intraorçamentária	269,90	8,36%
Total	**3.230,03**	***100,00%***

Receitas Correntes e de Capital

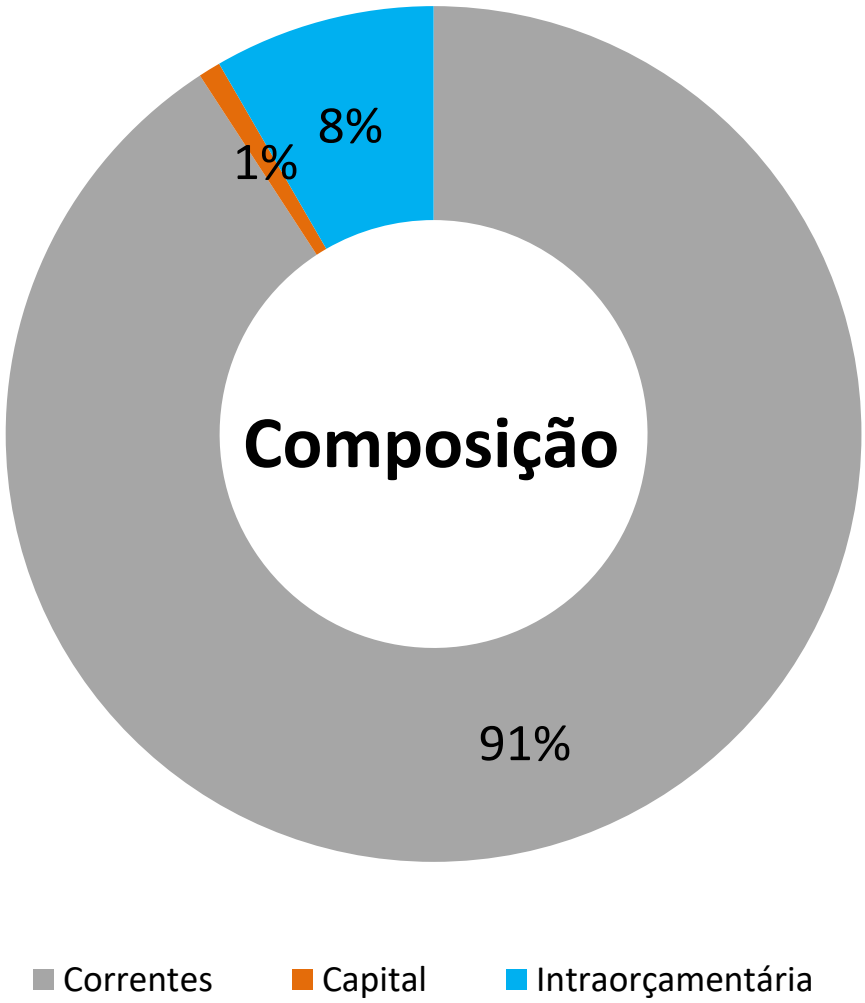
Receitas por Categoria Econômica/Fonte

Em milhões R$

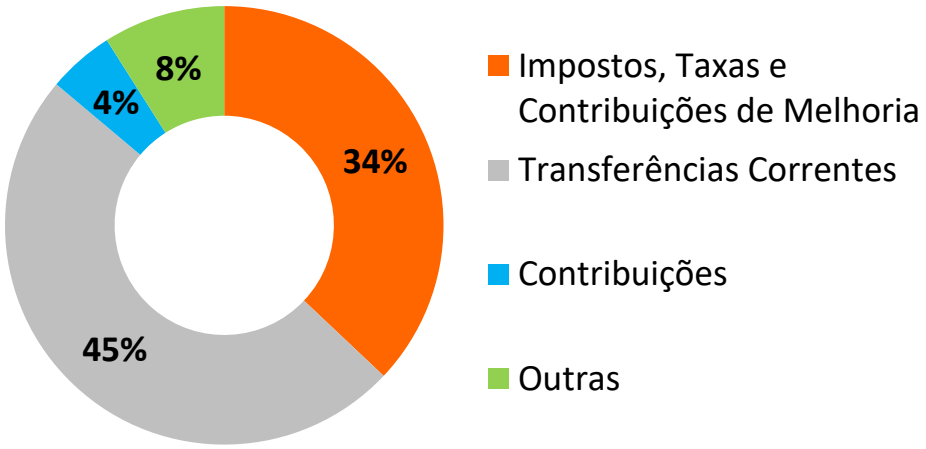
Descrição	Valor	%
Correntes	2.933,03	*90,80%*
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	*1.086,47*	*33,64%*
Contribuições	*143,03*	*4,43%*
Receita Patrimonial	*113,78*	*3,52%*
Transferências Correntes	*1.439,59*	*44,57%*
Demais Receitas Correntes	*150,15*	*4,65%*
Capital	27,11	*0,84%*
Operações de Crédito	*25,00*	*0,77%*
Alienação de Ativos	*0,10*	*0,00%*
Transferências de Capital	*2,00*	*0,06%*
Outras Receitas de Capital	*0,01*	*0,00%*

Receita – Resumo Gráfico

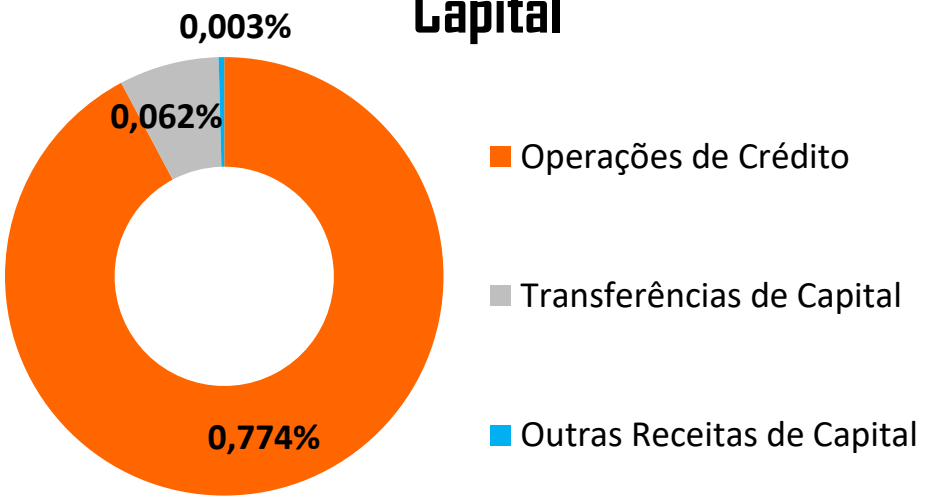
Receita



Corrente



Capital



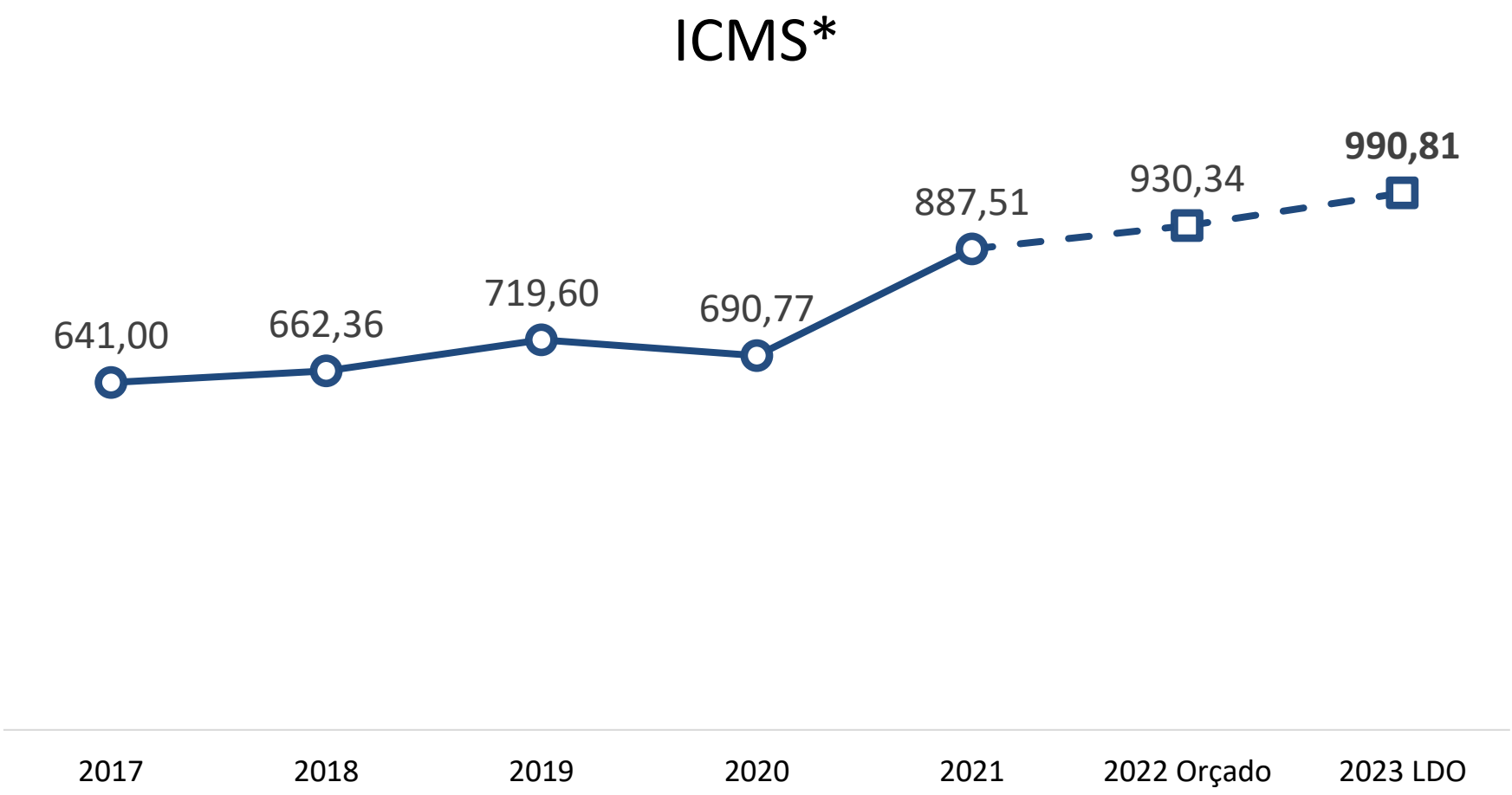
Principais Receitas

Em milhões

Descrição	Valor	%
ICMS*	990,81	30,68%
ISSQN	393,12	12,17%
IPTU	229,69	7,11%
FUNDEB	220,87	6,84%
IRRF	176,15	5,45%
IPVA*	159,32	4,93%
Outras	1.060,06	32,82%
Total	**3.230,03**	**100,00%**

Principais Receitas

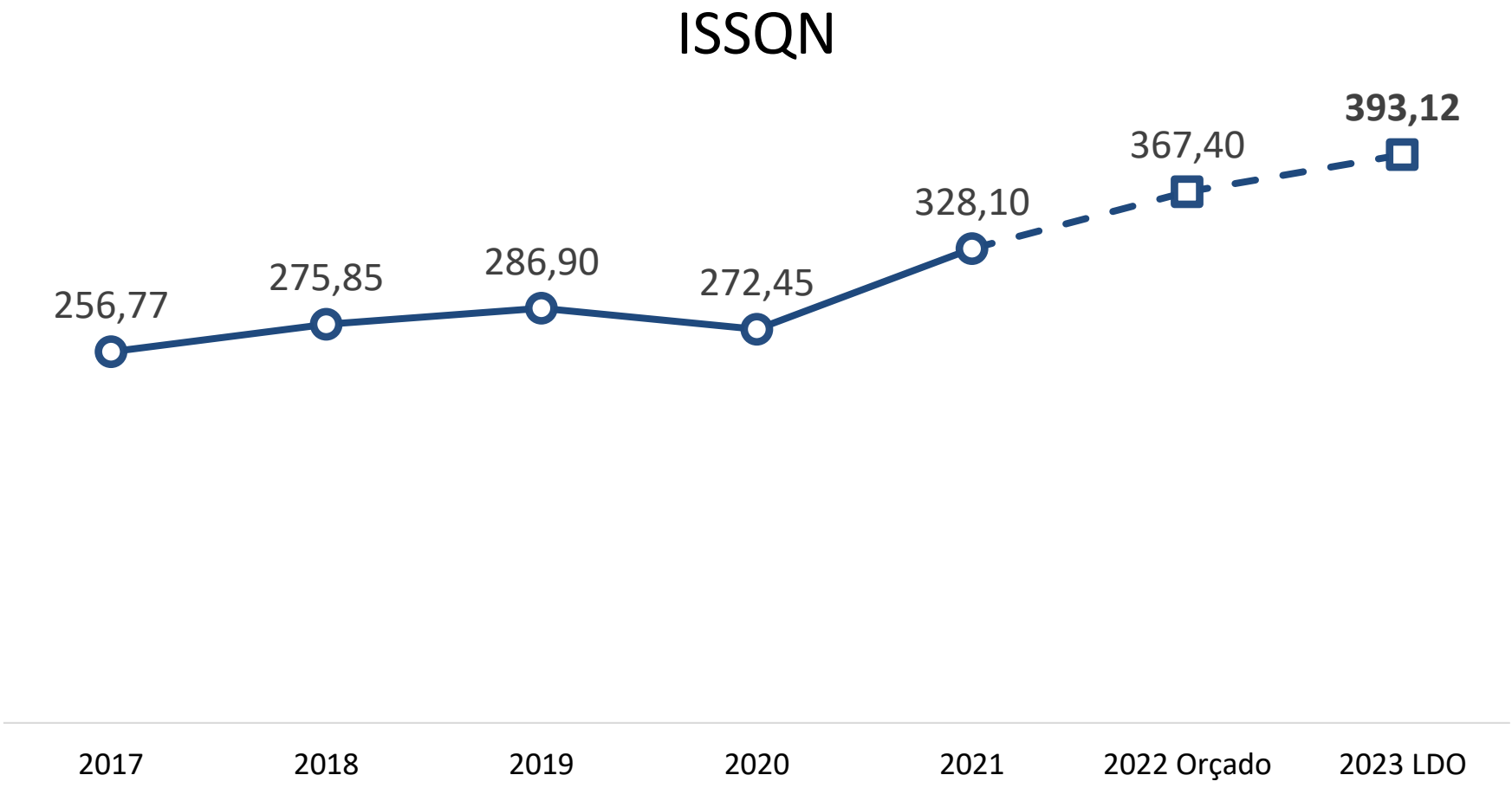
%RT 30,68%



* Valor Bruto

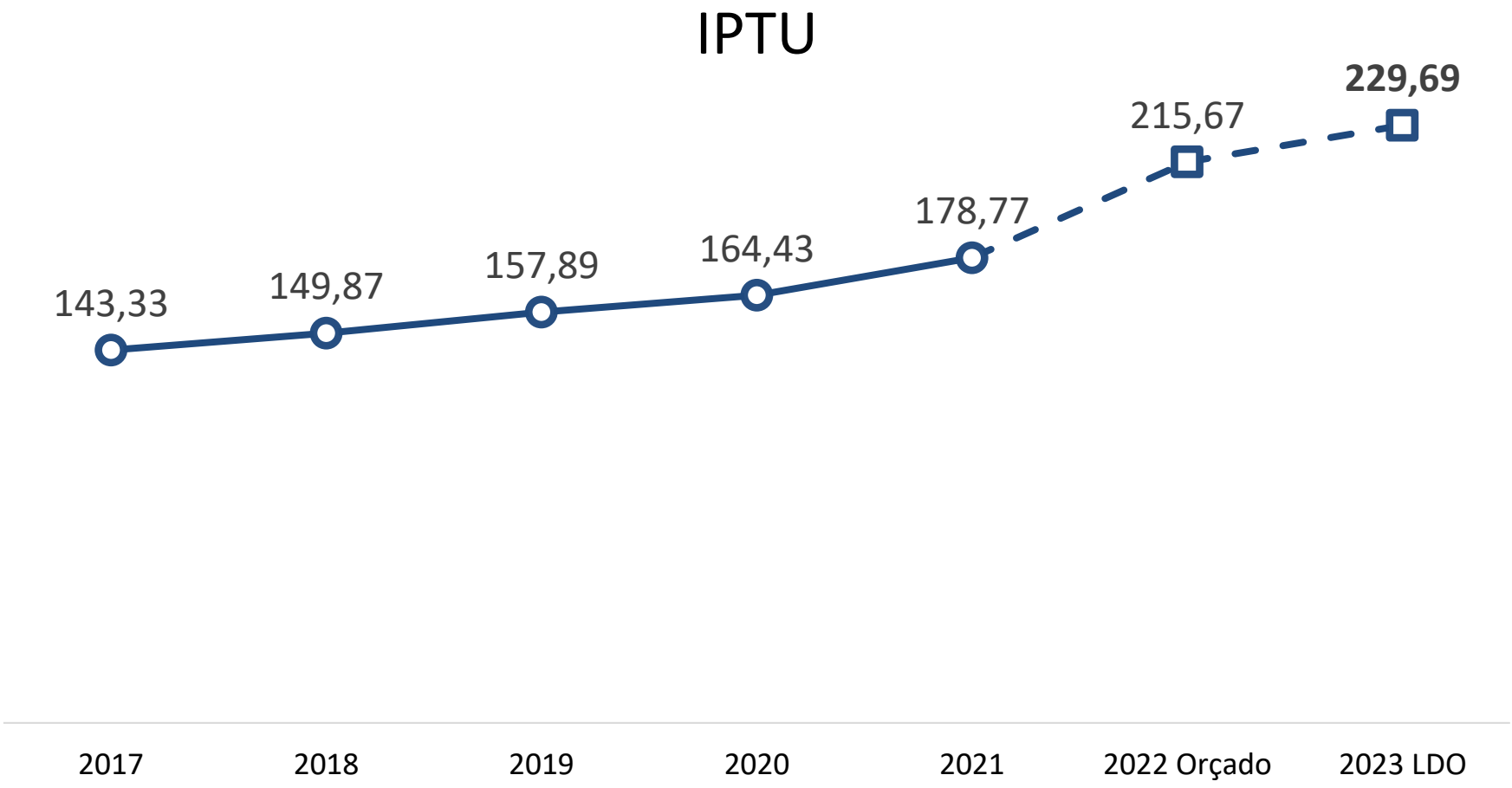
Principais Receitas

%RT 12,17%



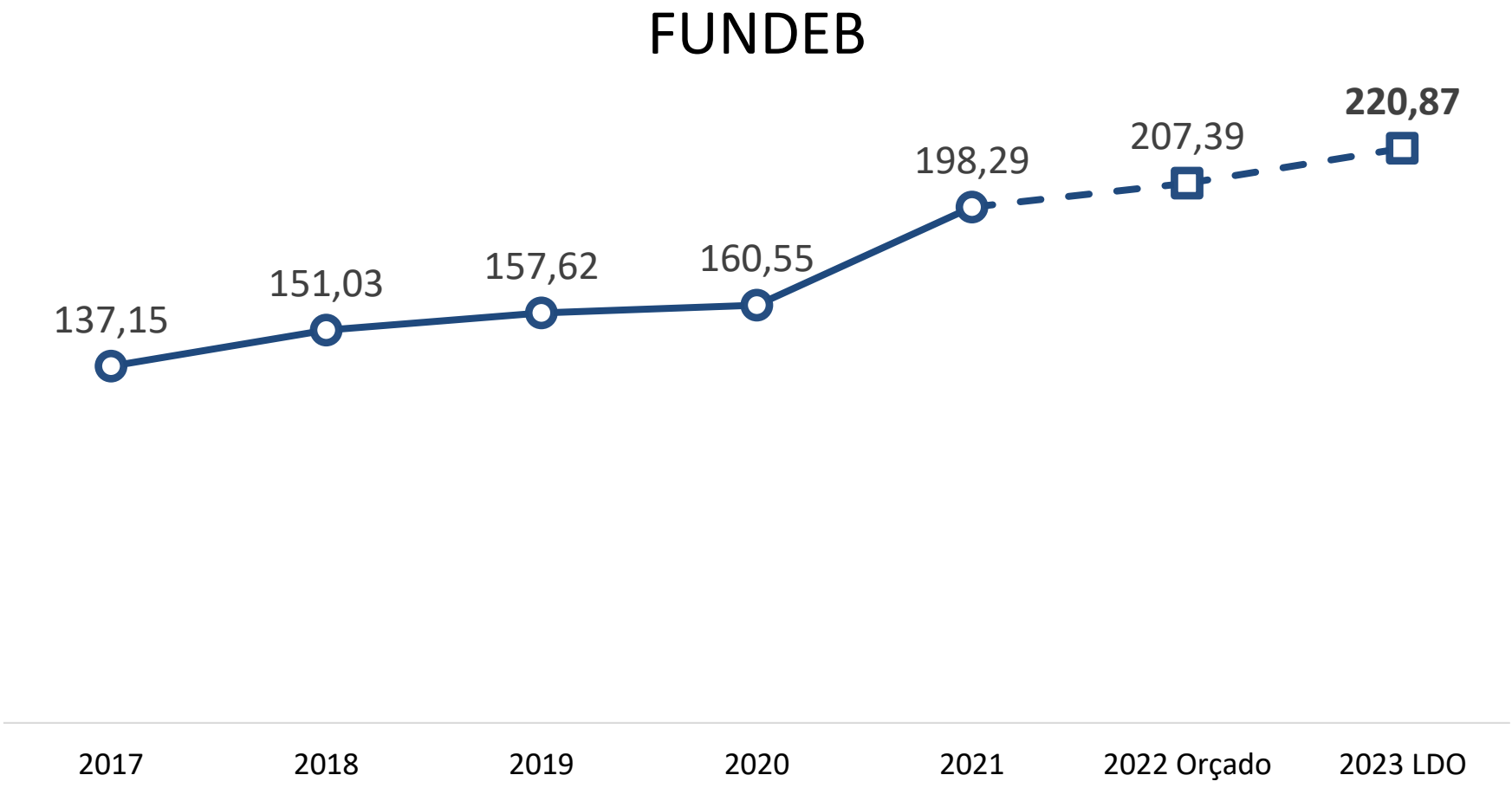
Principais Receitas

%RT 7,11%



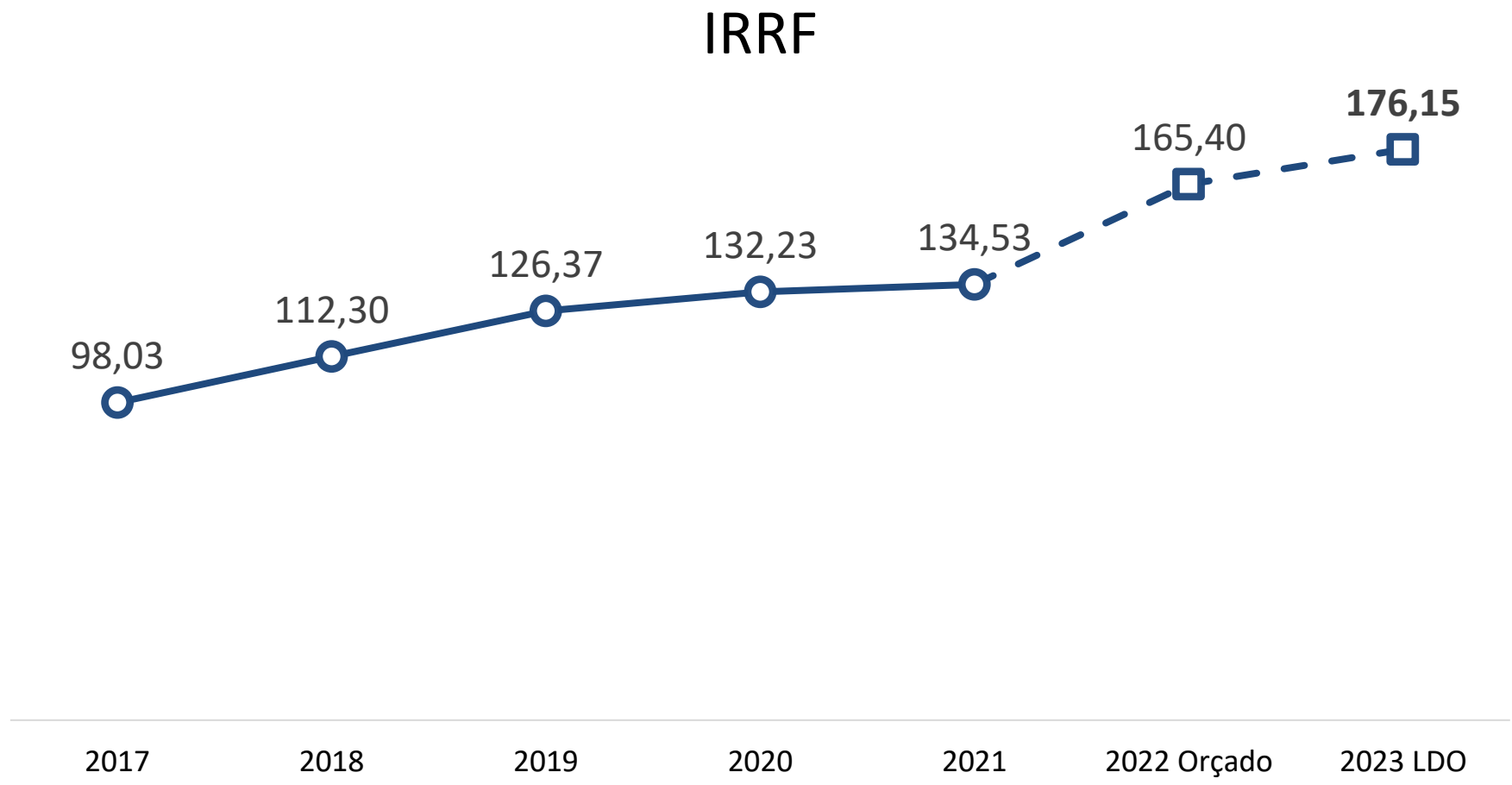
Principais Receitas

%RT 6,84%



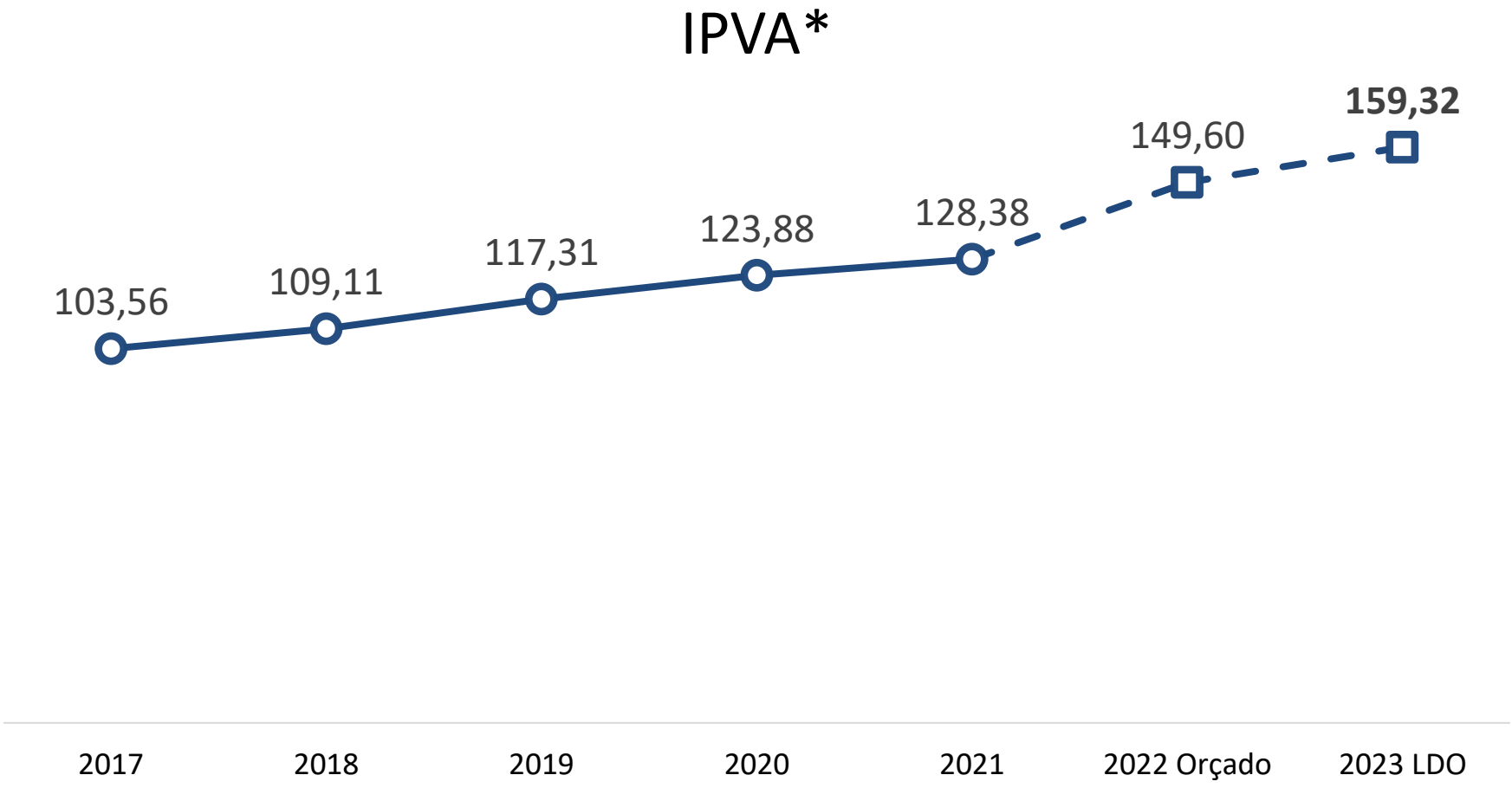
Principais Receitas

%RT 5,45%



Principais Receitas

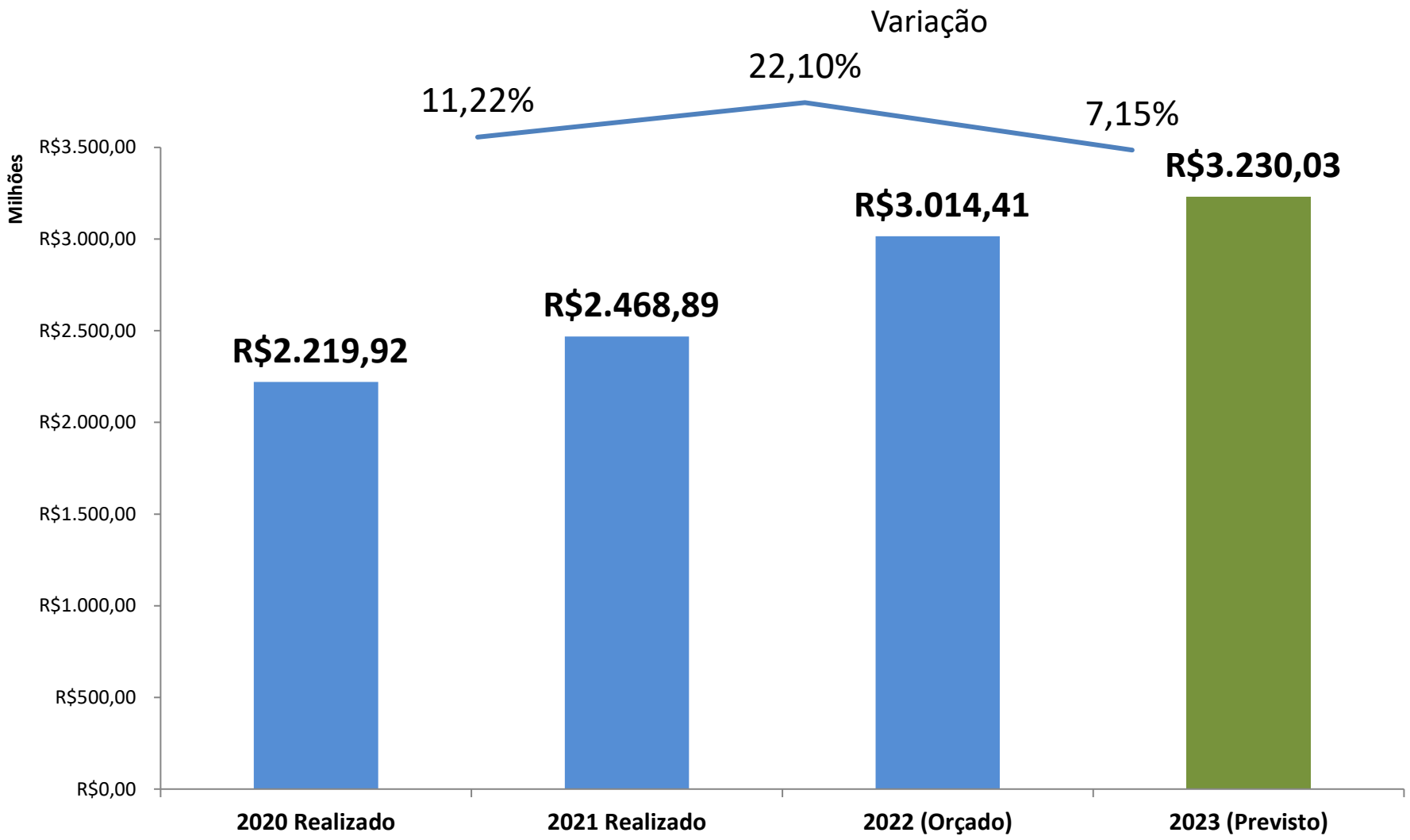
%RT 4,93%



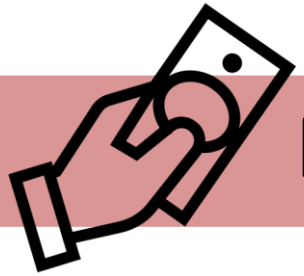
* Valor Bruto

Despesa

Histórico



Despesas



R$ 3.230,03 Milhões

Categoria Econômica

Em milhões R$

Descrição	Valor	%
Correntes	2.717,89	*84,14%*
Capital	197,25	*6,11%*
Reserva de Contingência	45,00	*1,39%*
Intraorçamentárias	269,90	8,36%
Total	**3.230,03**	***100,00%***

Despesas

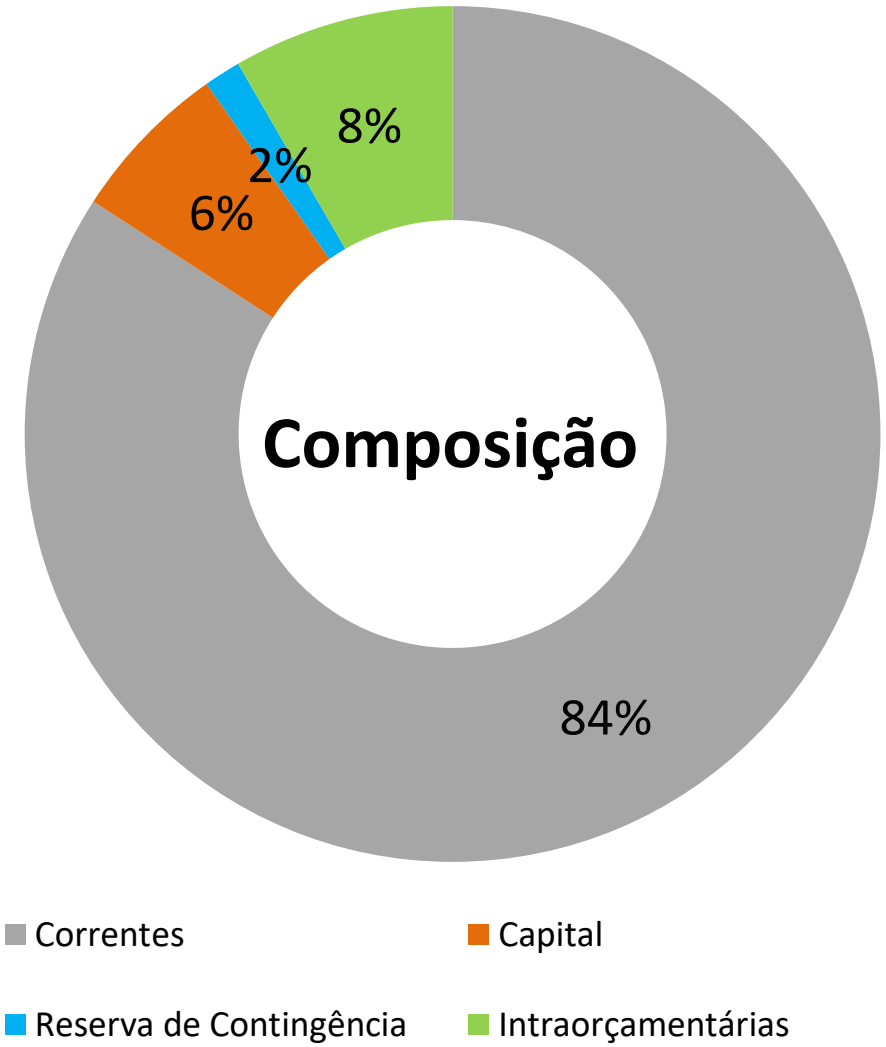
Categoria Econômica/Fonte

Em milhões R$

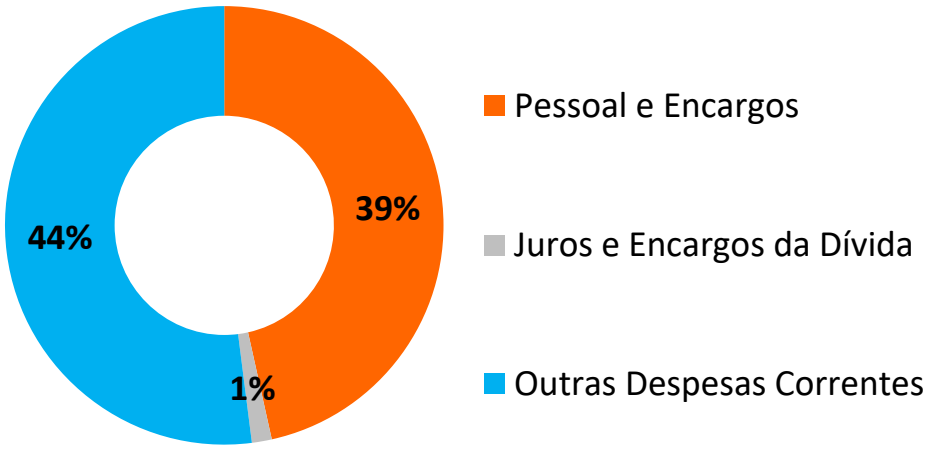
Descrição	Valor	%
Correntes	2.717,89	*84,14%*
Pessoal e Encargos	*1.264,33*	*39,14%*
Juros e Encargos da Dívida	*39,90*	*1,24%*
Outras Despesas Correntes	*1.413,65*	*43,77%*
Capital	197,25	*6,11%*
Investimentos	*135,00*	*4,18%*
Amortização da Dívida	*62,25*	*1,93%*

Despesa – Resumo Gráfico

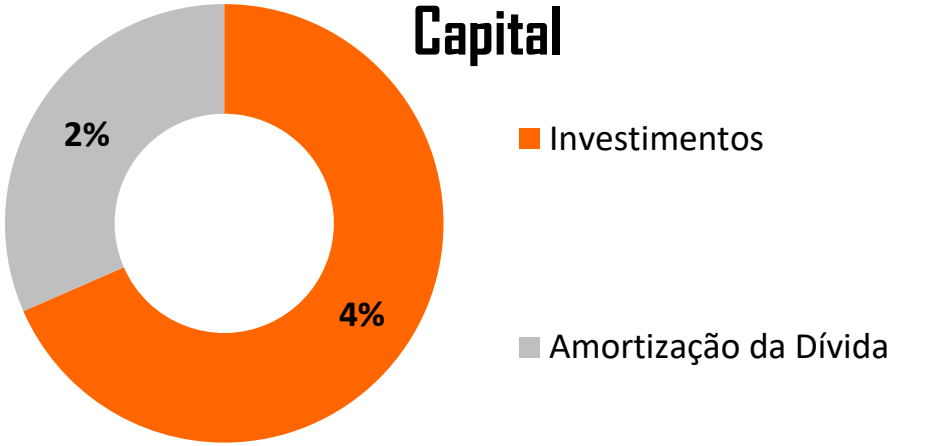
Despesa



Corrente



Capital



Metas Fiscais

Indicadores Fiscais

Indicadores Fiscais – Receita Corrente Líquida - RCL

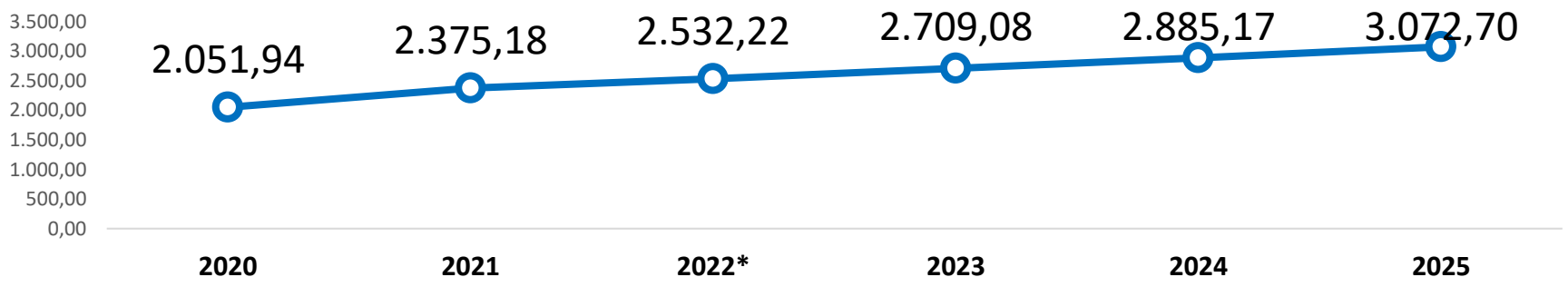
R$ 2.709,08 Milhões

Histórico e Projeção na LDO

Em milhões R$

2020	2021	2022*	2023	2024	2025
2.051,94	2.375,18	2.532,22	2.709,08	2.885,17	3.072,70

* Valor Previsto LOA



**2022 Valor Previsto LOA (Orçado).*

Indicadores Fiscais – Dívida

CAPÍTULO IV

Das diretrizes para elaboração e execução dos orçamentos do município e suas alterações e disposições relativas à dívida pública municipal

(Artigos 15 e 16 do PL)

Indicadores Fiscais – Dívida

Histórico e Projeção na LDO

Em milhões R$

	2020	2021	2022*	2023	2024	2025
Dívida Consolidada	473,86	452,96	458,91	461,56	445,86	427,07
% RCL	23,09%	19,07%	18,12%	17,04%	15,45%	13,90%

**2022 Valor Previsto LOA (Orçado).*

Indicadores Fiscais – Pessoal

CAPÍTULO V

Das Disposições Relativas às Despesas do Município com Pessoal e Encargos Sociais

(Artigos do 25 até 30 do PL)

Indicadores Fiscais – Pessoal

43,40%

Limite Prudencial **51,3%**

Limite Legal **54,0%**

Histórico e Projeção na LDO

Em milhões R$

	2020	2021	2022*	2023	2024	2025
Gastos com Pessoal	919,19	1.024,50	1.065,33	1.175,83	1.228,97	1.312,89
% RCL	44,80%	43,13%	45,84%	43,40%	42,60%	42,73%

**2022 Valor Previsto LDO.*

Indicadores Fiscais – Resultado Primário e Nominal

CAPÍTULO I E CAPÍTULO VII

Das disposições preliminares e gerais

(Artigos 02º , 36 e 39 do PL)

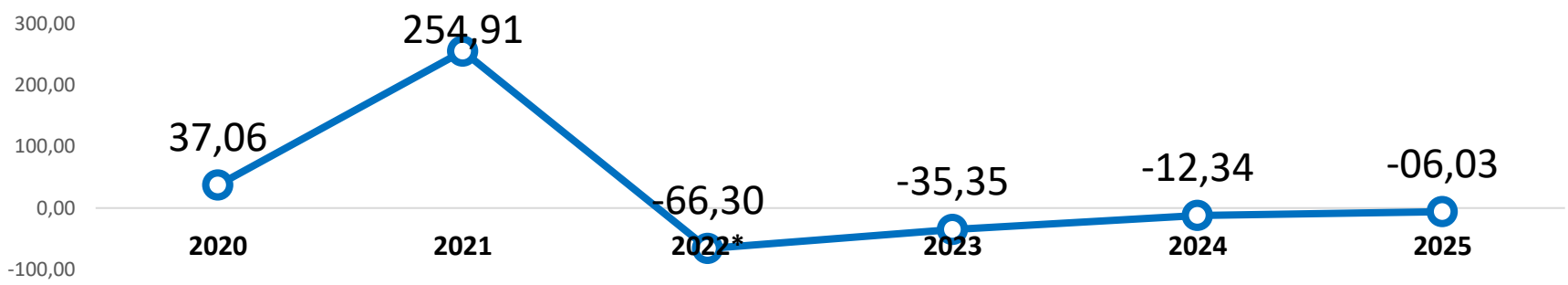
Indicadores Fiscais – Resultado Primário

-R$ 35,35 Milhões

Histórico e Projeção na LDO

Em milhões R$

2020	2021	2022*	2023	2024	2025
37,06	254,91	-66,30	-35,35	-12,34	-06,03



**2022 Valor Previsto LOA (Orçado).*

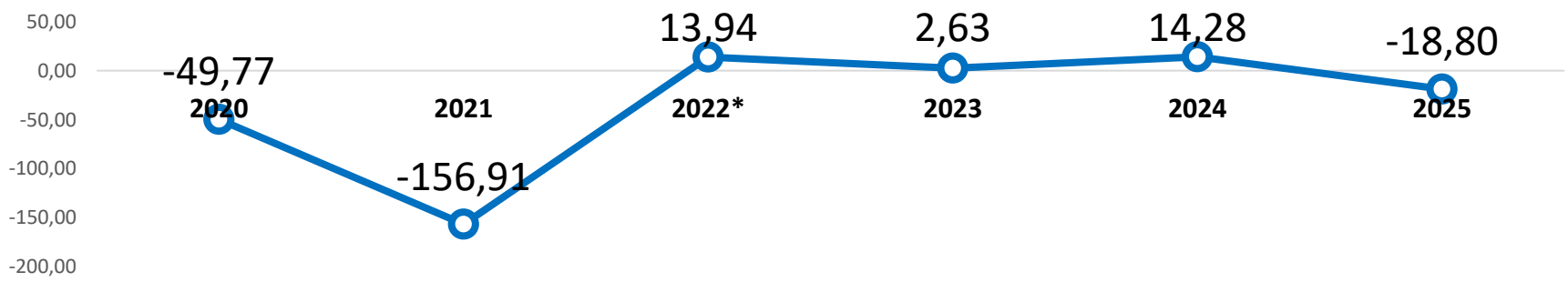
Indicadores Fiscais – Resultado Nominal

R$ 2,63 Milhões

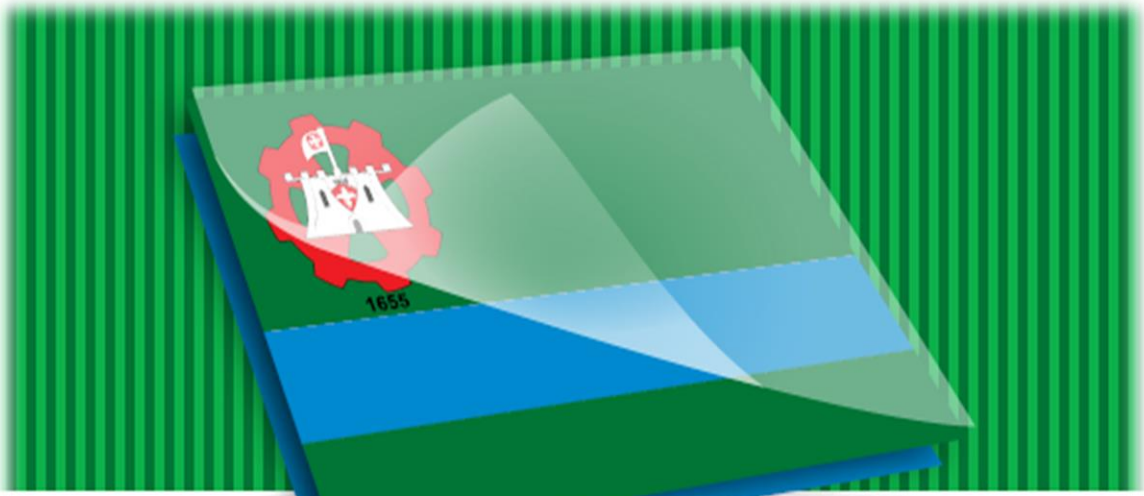
Histórico e Projeção na LDO

Em milhões R$

2020	2021	2022*	2023	2024	2025
-49,77	-156,91	13,94	2,63	14,28	-18,80



**2022 Valor Previsto LOA (Orçado).*



Portal da Transparência

http://transparencia.jundiai.sp.gov.br

Glossários de Termos

Conceitos gerais

Glossário de Termos

Orçamento Público

É utilizado para organizar o dinheiro que o governo arrecada e definir como será gasto.

Origem dos Recursos

Os recursos vêm dos tributos que são os impostos, taxas e contribuições incluídos nos produtos e serviços que consumimos.

Elaboração

No município o orçamento é feito pelas Secretarias e Órgãos e organizado pela UGGF que reúnem todas as informações na proposta orçamentária. Existe um conjunto de leis e instruções que orientam esta elaboração.

Glossário de Termos

Receita Pública

É o conjunto de recursos que entram nos cofres do governo.

Receita Corrente

É todo recurso que o Município arrecada regularmente para gastar com suas atividades básicas. Geralmente vem da arrecadação de impostos pagos pelos cidadãos.

Receita Corrente Líquida - LRF

É o somatório dos componentes da receita corrente deduzidos alguns itens previstos em dispositivos legais, como, por exemplo, contribuições previdenciárias e receitas intra-orçamentárias.

Glossário de Termos

Receita de Capital

São recursos adquiridos por meio da venda de bens e direitos, de doações e convênios com outras entidades e de empréstimos recebidos.

Receita para Cálculo dos Recurso da Saúde/Educação

Base calculada a partir de receitas vindas dos impostos próprios e transferidos da União e do Estado.

Índice da Despesa com Pessoal

Montante dos recursos destinados ao pagamento das despesas com pessoal e encargos dividido pelo valor da RCL apurada no período. Lembrando que os valores destinados à manutenção do regime de previdência próprio são dedutíveis do montante ao apurar este indicador.

Glossário de Termos

Índice da Despesa com a Dívida

É o somatório das dívidas contraídas pelo Ente, neste caso o Município, divido pelo valor da RCL apurada no período. Os municípios brasileiros podem se endividar até o limite de 120% (cento e vinte por cento) da sua Receita Corrente Líquida.

Glossário de Termos

Resultado Primário

Representa a diferença entre as Receitas e as Despesas primárias. Sua apuração fornece uma melhor avaliação do impacto da política fiscal em execução pelo ente da Federação. Superávits primários, que são direcionados para o pagamento de serviços da dívida, contribuem para a redução do estoque total da dívida líquida.

Glossário de Termos

Resultado Nominal

O objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida. Representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida acumulada até o final do exercício de referência e o saldo em 31 de dezembro do exercício anterior.