



PREFEITURA DE **BOTUCATU**

ELABORAÇÃO PLANO PLURIANUAL 2022-2025 LEI DE DIRETRIZES 2022



Constituição Federal – Art. 165, inc. I e II.

Lei de Responsabilidade Fiscal – Art. 48, § 1.º , inc. I.

Lei Orgânica Municipal – Art. 52 e 111.

CICLO ORÇAMENTÁRIO



PPA – Plano Plurianual: Estabelece os objetivos e as metas que a administração municipal pretende alcançar em um período de médio prazo (04 anos).

LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias: Define as regras (diretrizes) necessárias para a alocação de recursos no orçamento anual (LOA), de forma a garantir a realização dos objetivos e metas estabelecidos no PPA.

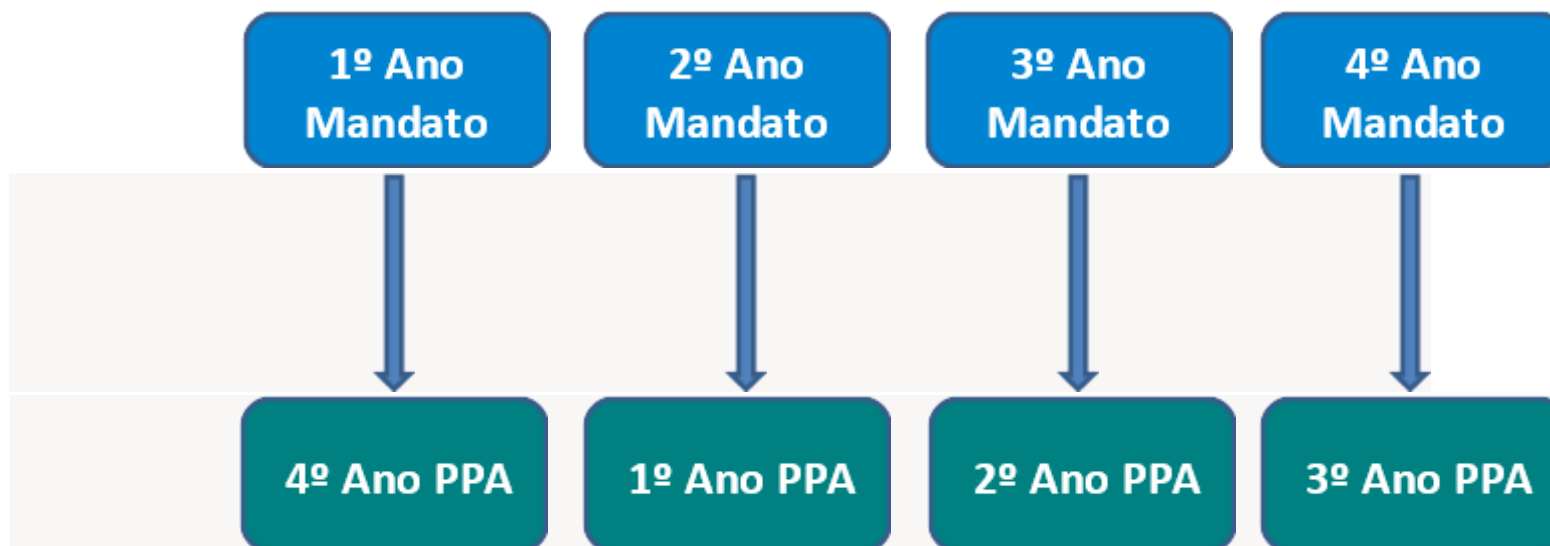
PRINCIPAIS FUNÇÕES DO PPA

- **Determinar os objetivos e metas de acordo com o plano de governo.**
- **Projetar as ações governamentais para um horizonte de médio prazo.**

PRINCIPAIS FUNÇÕES DA LDO

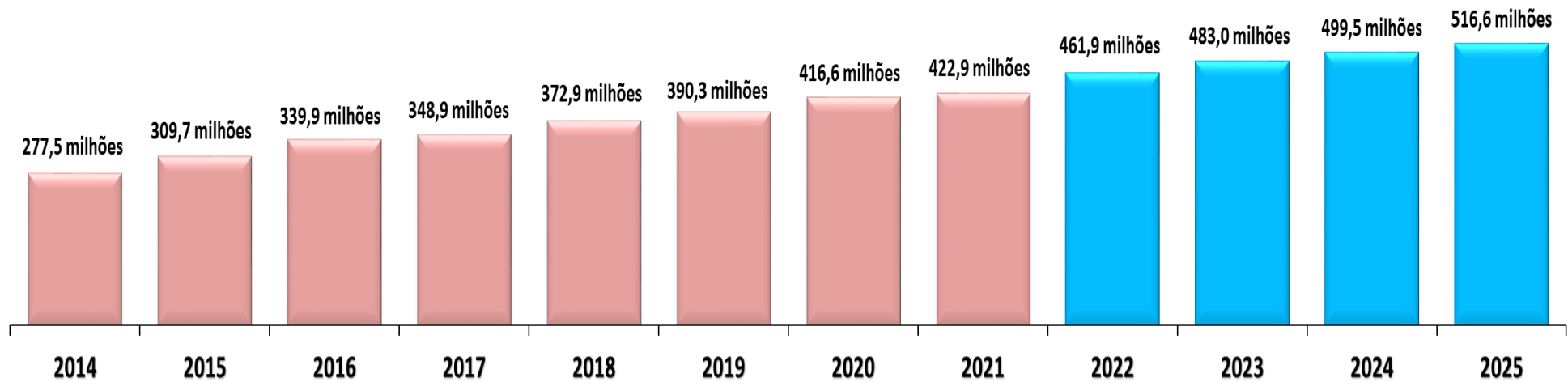
- **Deve estar compatível com PPA.**
- **Define critérios e formas para limitação de empenho.**
- **Estabelece condições para transferências de recursos a entidades privadas.**
- **Autoriza o Município a auxiliar no custeio de despesas a outros entes públicos.**
- **Autoriza limite para realocação recursos orçamentária.**
- **Define as despesas consideradas irrelevantes.**
- **Define o montante e forma de utilização da Reserva de Contingência.**
- **Define as condições para a renúncia de receita.**

MANDATO PREFEITO x VIGÊNCIA PPA



A vigência do PPA sempre se inicia no segundo ano de mandato do prefeito, prolongando-se até o primeiro ano do mandato seguinte; objetivando com isso, evitar a descontinuidade de políticas e ou obras públicas de importância estratégica para o município, além de permitir que a nova gestão possa avaliar e até aproveitar partes do plano que esta se encerrando.

EVOLUÇÃO ORÇAMENTO MUNICIPAL



Obs: - valores expressos em unidades de Reais e líquidos de Fundeb.

METODOLOGIA CÁLCULO

Para a elaboração dos valores, a metodologia de cálculo utilizada teve como ponto de partida a arrecadação municipal do exercício de 2020, reprojetoando-se, inicialmente os valores das receitas municipais de 2021, com base nas atuais oscilações da economia, tendo como fator principal a pandemia do COVID-19, e posteriormente as previsões do cenário macroeconômico para o período 2022 a 2025.

Neste contexto, as valores foram calculados considerando:

- Receitas: índice de inflação IPCA (IBGE) e Boletim Focus para os exercícios de 2022 a 2025;
- Despesas: adequação dos valores consignados para cada unidade orçamentária (Secretarias), de acordo com seu histórico de consumo e ou necessidades para o quadriênio.

EXPECTATIVAS DE MERCADO

Para o PPA 2022 2025 e LDO 2022 utilizou-se as seguintes projeções macroeconômicas:

Índices	2021	2022	2023	2024	2025	Utilizado para
PIB (% a.a.)	3,26%	2,48%	2,50%	2,50%	2,50%	Crescimento da Economia
IPCA (% a.a.)	3,98%	3,50%	3,25%	3,25%	3,25%	Índice Oficial (Política Monetária)
IGPM (% a.a.)	8,98%	4,00%	3,78%	3,50%	3,50%	Correção Contratos
INPC (% a.a.)	7,59%	3,50%	3,25%	3,25%	3,25%	Revisão Geral Anual

Fonte: 1 - Relatório Focus de 01/04/2021 / IBGE / FGV.

2 - Projeção INPC efetuada com base em estimativas não oficiais.

 BANCO CENTRAL DO BRASIL	Focus	Relatório de Mercado	
Expectativas de Mercado			1 de abril de 2021

Mediana - Agregado	2021						2022						2023						2024					
	Há 4 Rel. de Mercado	Último Rel. de Mercado	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **		Há 4 Rel. de Mercado	Último Rel. de Mercado	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **		Há 4 Rel. de Mercado	Último Rel. de Mercado	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **		Há 4 Rel. de Mercado	Último Rel. de Mercado	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **	
IPCA (%)	3,98	4,81	4,81	=	(1)	124	3,50	3,51	3,52	▲	(1)	120	3,25	3,25	3,25	=	(38)	102	3,25	3,25	3,25	=	(10)	89
IPCA (atualizações últimos 5 dias úteis, %)	4,10	4,90	4,86	▼	(1)	38	3,49	3,50	3,61	▲	(1)	37	3,25	3,25	3,25	=	(31)	31	3,18	3,24	3,25	▲	(1)	24
PIB (% de crescimento)	3,26	3,18	3,17	▼	(5)	73	2,48	2,34	2,33	▼	(2)	67	2,50	2,50	2,50	=	(109)	54	2,50	2,50	2,50	=	(56)	53
Taxa de câmbio - fim de período (R\$/US\$)	5,15	5,33	5,35	▲	(2)	110	5,13	5,26	5,25	▼	(1)	103	5,00	5,00	5,00	=	(5)	77	5,00	5,00	5,00	=	(5)	74
Meta Taxa Selic - fim de período (% a.a.)	4,00	5,00	5,00	=	(2)	116	5,50	6,00	6,00	=	(2)	112	6,00	6,50	6,50	=	(1)	82	6,00	6,38	6,25	▼	(1)	81
IGP-M (%)	8,98	12,20	12,63	▲	(13)	78	4,00	4,10	4,10	=	(1)	67	3,78	3,85	3,85	=	(1)	58	3,50	3,50	3,50	=	(2)	56
Preços Administrados (%)	5,17	7,64	7,64	=	(1)	35	3,87	4,00	4,00	=	(2)	34	3,50	3,50	3,70	▲	(1)	24	3,50	3,50	3,50	=	(17)	23
Produção Industrial (% de crescimento)	4,37	5,24	5,29	▲	(5)	13	2,30	2,50	2,50	=	(1)	11	2,66	2,70	2,70	=	(1)	9	2,50	2,57	2,65	▲	(1)	7
Conta Corrente (US\$ bilhões)	-12,50	-12,00	-11,83	▲	(1)	18	-19,70	-19,70	-20,40	▼	(1)	16	-20,50	-20,85	-21,00	▼	(3)	9	-31,30	-26,70	-32,80	▼	(1)	8
Balança Comercial (US\$ bilhões)	55,00	55,00	55,00	=	(4)	17	50,00	50,50	51,00	▲	(2)	15	58,50	55,90	55,45	▼	(2)	8	60,00	54,05	54,05	=	(1)	6
Investimento Direto no País (US\$ bilhões)	52,50	55,00	55,00	=	(2)	16	61,90	64,40	62,20	▼	(1)	14	70,00	68,70	67,40	▼	(1)	9	71,10	70,60	67,80	▼	(1)	8
Dívida Líquida do Setor Público (% do PIB)	64,44	64,80	64,60	▼	(1)	16	65,50	66,20	66,20	=	(1)	14	67,20	68,10	68,10	=	(1)	11	70,30	71,90	71,90	=	(1)	9
Resultado Primário (% do PIB)	-2,80	-3,10	-3,05	▲	(1)	20	-2,10	-2,10	-2,15	▼	(3)	18	-1,50	-1,60	-1,60	=	(2)	15	-1,00	-1,00	-1,05	▼	(1)	14
Resultado Nominal (% do PIB)	-7,00	-7,50	-7,50	=	(1)	16	-6,60	-6,80	-6,80	=	(1)	15	-6,50	-6,70	-6,90	▼	(3)	12	-6,05	-6,30	-6,30	=	(1)	8

* comportamento dos indicadores desde o Focus-Relatório de Mercado anterior; os valores entre parênteses expressam o número de semanas em que vem ocorrendo o último comportamento ** número de respostas na amostra mais recente

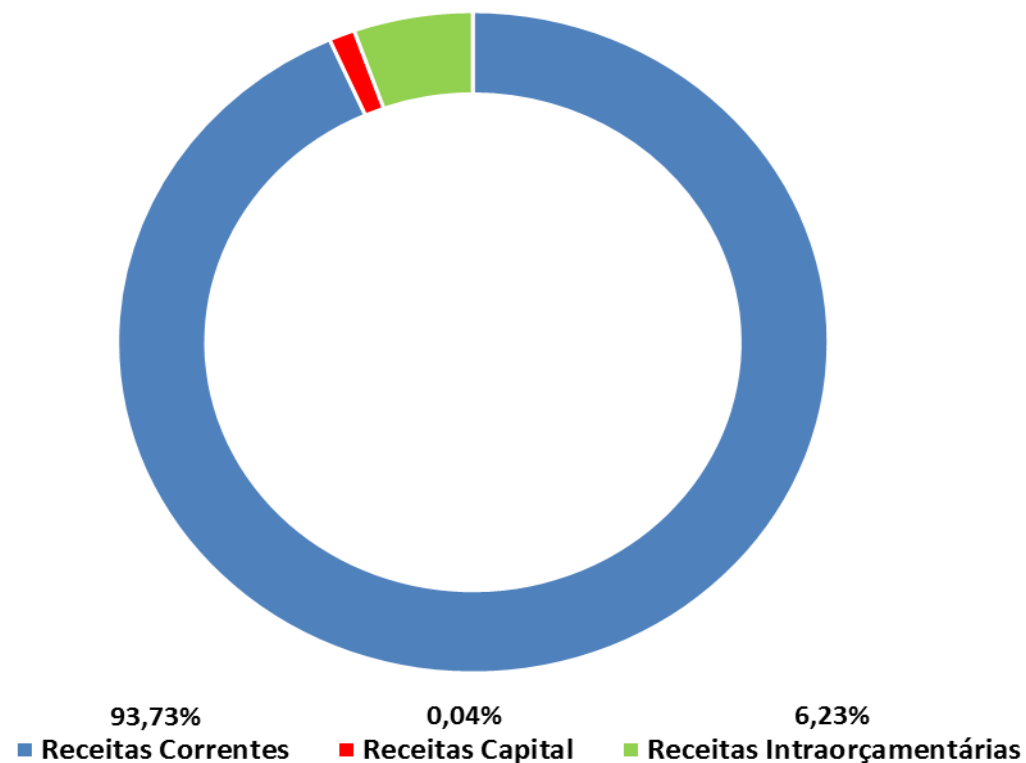


RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

COMPOSIÇÃO DA RECEITA

CATEGORIAS ECONÔMICAS	2022	2023	2024	2025	Total
Receitas Correntes	432.758.470	452.821.460	468.341.320	484.390.145	1.838.311.395
Receitas Capital	211.000	211.000	211.000	211.000	844.000
Receitas Intraorçamentárias	28.989.500	30.014.200	31.039.800	32.064.400	122.107.900
Total	461.958.970	483.046.660	499.592.120	516.665.545	1.961.263.295

COMPOSIÇÃO DA RECEITA 2022 2025

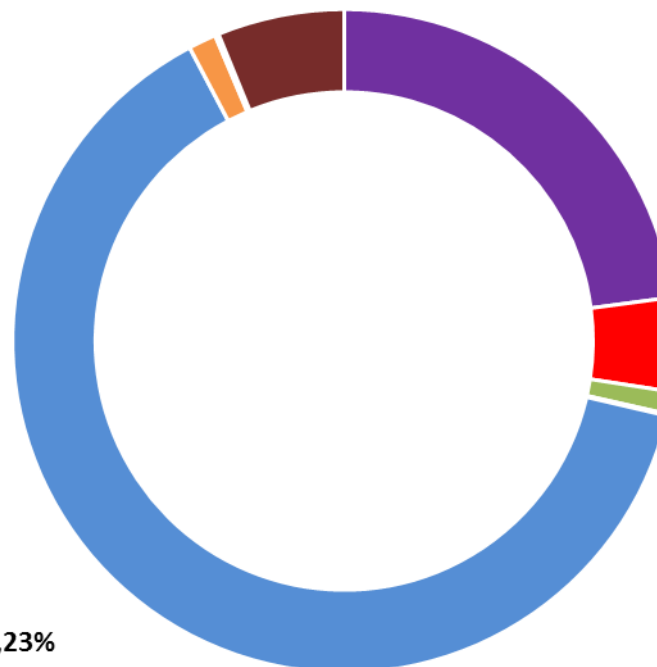


DETALHAMENTO DA RECEITA

ORIGEM	2022	2023	2024	2025	Total
Receitas Tributárias (Impostos e Taxas)	105.856.850	110.711.005	114.627.660	118.287.315	449.482.830
Receitas Contribuições (Contrib Servidor)	22.865.660	23.638.865	24.402.970	25.197.075	96.104.570
Receitas Patrimoniais (Aplic. Fin, Aluguéis)	4.497.460	4.531.090	4.561.190	4.590.255	18.179.995
Receitas Serviços (Rodoviária, Teatro, Ginásio)	255.500	161.500	166.500	171.500	755.000
Transferências Correntes (União e Estado)	288.221.500	302.392.000	312.845.500	324.066.000	1.227.525.000
Outras Receitas Correntes (Multas e Infraç)	11.061.500	11.387.000	11.737.500	12.078.000	46.264.000
Receitas de Capital (União e Estado, bens)	211.000	211.000	211.000	211.000	844.000
Contribuições Intraorçam (Contrib Patronal)	28.989.500	30.014.200	31.039.800	32.064.400	122.107.900
Total	461.958.970	483.046.660	499.592.120	516.665.545	1.961.263.295

ORIGEM DA RECEITA 2022 2025

- Receitas Tributárias 22,90%
- Receitas Contribuições 4,90%
- Receitas Patrimoniais 0,93%
- Receitas Serviços 0,04%
- Transferências Correntes 62,60%
- Outras Receitas Correntes 2,36%
- Receitas Capital 0,04%
- Contribuições Intraorçamentárias 6,23%



DETALHAMENTO DA RECEITA

ESPÉCIE	2022	2023	2024	2025
Impostos	97.136.500	101.703.000	105.331.500	108.699.000
Taxas	9.786.350	10.108.005	10.432.160	10.760.315
Contribuições Sociais - Servidor	12.915.660	13.338.865	13.802.970	14.247.075
Custeio Iluminação Pública	9.950.000	10.300.000	10.600.000	10.950.000
Aluguéis e Arrendamentos	114.000	118.300	122.500	126.700
Concessões, Permissões e Autorizações	149.500	153.850	158.600	163.350
Juros e Correções Monetárias	4.055.460	4.074.940	4.090.090	4.103.705
Delegações de Serviços Públicos	84.500	87.500	90.500	93.500
Locações	94.000	96.500	99.500	103.000
Serviços Administrativos	105.500	6.500	6.500	6.500
Serviços Transporte	143.000	148.000	153.000	158.000
Outros Serviços	7.000	7.000	7.000	7.000
Transferências da União	110.982.000	115.303.500	119.115.000	123.046.500
Transferências do Estado	137.376.500	147.094.500	153.298.500	159.512.500
Transferências de Municípios	705.000	730.000	755.000	780.000
Transferência Instituições Privadas	1.940.000	1.995.000	2.055.000	2.120.000
Transferência Pessoas Físicas	225.000	235.000	245.000	255.000
Fundeb	76.750.000	79.250.000	81.250.000	83.900.000
Multas Legislação Específica	1.203.500	1.224.000	1.244.500	1.265.000
Restituições e Ressarcimentos	588.000	598.000	608.000	618.000
Comprev	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Contrato Sabesp, Outras Receitas	4.270.000	4.565.000	4.885.000	5.195.000
Alienação Móveis e Imóveis	201.000	201.000	201.000	201.000
Transferência Capital - União	-	-	-	-
Transferência Capital - Estado	-	-	-	-
Outras Receitas Capital	10.000	10.000	10.000	10.000
Receitas Intraorçamentárias	28.989.500	30.014.200	31.039.800	32.064.400
Deduções para Formação Fundeb	-40.823.000	-43.316.000	-45.009.000	-46.720.000
Total	461.958.970	483.046.660	499.592.120	516.665.545



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

DESPESAS OBRIGATÓRIAS

Orgãos	2022	2023	2024	2025
Câmara	6.060.950	6.247.305	6.454.170	6.656.045
Prefeitura	251.258.000	264.695.500	272.721.570	281.123.955
Botuprev	50.405.160	51.853.065	53.342.770	54.811.475
TOTAL	307.724.110	322.795.870	332.518.510	342.591.475
% SOBRE O ORÇAMENTO TOTAL	66,61%	66,82%	66,58%	66,31%

DETALHAMENTO DESPESAS OBRIGATÓRIAS - PREFEITURA

Orgãos	2022	2023	2024	2025
Despesa Pessoal	145.614.000	150.406.500	154.859.000	159.956.775
Vale Alimentação	24.610.000	25.665.000	26.530.000	27.405.000
Auxílio Saúde	7.700.000	7.950.000	8.200.000	8.450.000
Contrato Gestão (Pirangi, Parqtec)	33.750.000	35.875.000	36.243.570	36.763.180
Contratos Repasse (3.º setor)	39.584.000	44.799.000	46.889.000	48.549.000
TOTAL	251.258.000	264.695.500	272.721.570	281.123.955
% SOBRE O ORÇAMENTO TOTAL	54,40%	54,80%	54,60%	54,40%

DESPESAS ESTIMADAS POR SECRETARIAS

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	2022	2023	2024	2025
Câmara	6.060.950	6.247.305	6.454.170	6.656.045
Gabinete Prefeito	11.332.500	11.507.130	11.851.960	12.225.670
Sec. Habitação e Urbanismo	1.857.000	1.907.000	1.962.000	2.007.000
Sec. Educação	128.912.000	133.702.500	138.188.150	143.058.800
Sec. Governo	14.470.000	14.894.000	15.324.000	15.760.000
Sec. Saúde	103.969.860	109.176.500	112.103.570	115.292.680
Sec. Esportes	3.838.000	3.943.000	4.048.000	4.153.000
Sec. Segurança	4.779.000	4.916.000	5.053.000	5.191.000
Sec. Assistência Social	13.663.500	13.943.500	14.233.500	14.533.500
Sec. Cultura	4.083.500	4.192.500	4.299.500	4.411.500
Sec. Infraestrutura	46.352.000	49.006.160	51.132.000	53.178.100
Sec. Verde	3.763.000	4.181.500	4.354.000	4.523.500
Procuradoria Geral	4.997.500	5.112.500	5.127.500	5.142.500
Sec. Comunicação	2.311.000	2.471.000	2.531.000	2.546.000
Sec. Desenv. Econômico	3.278.000	3.342.000	3.406.000	3.468.775
Encargos Gerais do Município	57.886.000	62.651.000	66.181.000	69.706.000
Instituto Previdência - Botuprev	50.405.160	51.853.065	53.342.770	54.811.475
TOTAL	461.958.970	483.046.660	499.592.120	516.665.545

RECEITAS E DESPESAS ESTIMADAS POR ÓRGÃOS

PPA 2022-2025				
Órgãos	Receitas	%	Despesas	%
Administração Direta	1.750.850.825	89,27	1.750.850.825	89,27
Câmara	-		25.418.470	1,30
Prefeitura	1.750.850.825	89,27	1.725.432.355	87,97
Administração Indireta	210.412.470	10,73	210.412.470	10,73
Botuprev	210.412.470	10,73	210.412.470	10,73
Orçamento Geral	1.961.263.295	100,00	1.961.263.295	100,00

Secretaria Municipal de Governo

Assuntos da Fazenda

Depto Planejamento e Orçamento

