

MANUAL DE INDICADORES E AÇÕES DO PPA



Plano Plurianual Municipal e
Programa de Metas
2022-2025

**SECRETARIA
MUNICIPAL DE
FAZENDA**

Edição **2022**



MANUAL DE INDICADORES E AÇÕES DO PPA

OBJETIVO:

- Monitorar e avaliar os resultados obtidos durante os quatro anos de governo, permitindo ajustes e correções nas políticas públicas no sentido de alcançar e superar as metas planejadas.



MANUAL DE INDICADORES E AÇÕES DO PPA

O PPA E SEUS COMPONENTES

O PPA (Plano Plurianual) é composto de Indicadores, que possuem apenas metas físicas, e Ações que geram seus produtos e contém metas físicas e financeiras.

Os resultados dessas Ações influenciam direta e indiretamente os resultados dos Indicadores.

Esse conjunto de Indicadores do PPA formam o Programa de Metas do governo municipal e seus resultados devem ser apresentados semestralmente à sociedade.



MANUAL DE INDICADORES E AÇÕES DO PPA

Apresentamos na sequência o PPA dessa secretaria, com suas metas para o período 2022 / 2025, seguido pelas fichas dos respectivos Indicadores, com suas unidades de medidas, descrições, formas de cálculo, etc.

Por fim, ainda na sequência, as fichas de Ações e Produtos, contendo seus nomes, números, unidades e descrições.

SECRETARIA DE FAZENDA

PROGRAMA: 7009 GESTÃO FISCAL E TRIBUTÁRIA

JUSTIFICATIVA:

Executar as políticas fiscais e financeiras do município, visando o equilíbrio das contas públicas e o gasto eficiente.

SECRETARIA DE FAZENDA

PROGRAMA 7009 GESTÃO FISCAL E TRIBUTÁRIA

OBJETIVOS:

Executar as políticas de tributação e finanças do município, buscando a sustentabilidade para o crescimento econômico, social e financeiro.

VALOR DO PROGRAMA NO ANO	2022	2023	2024	2025	TOTAL
DESPESAS CORRENTES + DESPESAS DE CAPITAL	19.367.000,00	20.586.000,00	21.817.000,00	23.341.000,00	85.111.000,00

INDICADORES	UNIDADE DE MEDIDA	RECENTE	2022	2023	2024	2025	FINAL
CRESCIMENTO DA ARRECAÇÃO DA DÍVIDA ATIVA	PERCENTUAL	4,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%
INADIMPLÊNCIA DO IPTU	PERCENTUAL	22,0%	16,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
ÍNDICE DE LIQUIDEZ	ÍNDICE	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

Ações / Metas

07.01.00 Fazenda e Dependências

ITENS			2022		2023		2024		2025	
AÇÃO	PRODUTO	UNIDADE DE MEDIDA	META	VALOR	META	VALOR	META	VALOR	META	VALOR
2010 PESSOAL E ENCARGOS	NÚMERO DE SERVIDORES	Unidades	136	12.987.000,00	136	13.766.000,00	136	14.592.000,00	136	15.614.000,00
2019 ESTAGIÁRIOS E APRENDIZES	NÚMERO DE ESTAGIÁRIOS E APRENDIZES	Unidades	20	168.000,00	20	178.000,00	20	189.000,00	20	202.000,00
2020 ADMINISTRAÇÃO E MANUTENÇÃO DA UNIDADE	DEPARTAMENTOS MANTIDOS	Unidades	3	6.182.000,00	3	6.610.000,00	3	7.002.000,00	3	7.489.000,00
2030 DESPESAS SOB REGIME DE ADIANTAMENTO	DEPARTAMENTOS MANTIDOS	Unidades	3	30.000,00	3	32.000,00	3	34.000,00	3	36.000,00

SECRETARIA DA FAZENDA

PROGRAMA: 9001 ENCARGOS ESPECIAIS

JUSTIFICATIVA:

Gerenciar os encargos derivados de dívidas, acordos, sentenças judiciais e contribuições ao PASEP.

SECRETARIA DE FAZENDA

PROGRAMA: 9001 ENCARGOS ESPECIAIS

OBJETIVOS:

Gerenciar os encargos derivados de dívidas, acordos, sentenças judiciais e contribuições ao PASEP.

VALOR DO PROGRAMA NO ANO	2022	2023	2024	2025	TOTAL
DESPESAS CORRENTES + DESPESAS DE CAPITAL	119.355.000,00	119.628.000,00	110.476.000,00	98.995.000,00	448.454.000,00

INDICADORES	UNIDADE DE MEDIDA	RECENTE	2022	2023	2024	2025	FINAL
ENCARGOS ESPECIAIS LIQUIDADOS	PERCENTUAL	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Ações / Metas

07.01.00 Fazenda e Dependências

ITENS			2022		2023		2024		2025	
AÇÃO	PRODUTO	UNIDADE DE MEDIDA	META	VALOR	META	VALOR	META	VALOR	META	VALOR
0010 REQUISITÓRIOS	PRECATÓRIOS DO ANO LIQUIDADOS	Percentual	100	21.183.000,00	100	23.202.000,00	100	25.919.000,00	100	30.232.000,00
0020 REQUISITÓRIOS DE PEQUENO VALOR	RPVs DO ANO LIQUIDADOS	Percentual	100	3.012.000,00	100	3.193.000,00	100	3.384.000,00	100	3.621.000,00
0030 ACORDOS ADMINISTRATIVOS E JUDICIAIS	ACORDOS DO ANO LIQUIDADOS	Percentual	100	367.000,00	100	384.000,00	100	408.000,00	100	436.000,00
0040 DÍVIDA PÚBLICA	PAGAMENTOS REALIZADOS	Percentual	100	64.709.000,00	100	60.996.000,00	100	57.268.000,00	100	50.338.000,00
0040 DÍVIDA PÚBLICA - EDUCAÇÃO	PAGAMENTOS REALIZADOS	Percentual	100	10.872.000,00	100	11.407.000,00	100	5.677.000,00	100	418.000,00
0040 DÍVIDA PÚBLICA - SAÚDE	PAGAMENTOS REALIZADOS	Percentual	100	8.892.000,00	100	9.434.000,00	100	6.211.000,00	100	1.758.000,00
0050 PASEP	CONTRIBUIÇÕES REALIZADAS	Percentual	100	10.320.000,00	100	11.012.000,00	100	11.609.000,00	100	12.192.000,00

SECRETARIA DE FAZENDA
PROGRAMA: 7009 GESTÃO FISCAL E TRIBUTÁRIA

Nome do Indicador:	CRESCIMENTO DA ARRECAÇÃO DA DÍVIDA ATIVA
Código Interno:	0105
Unidade de Medida:	PERCENTUAL
Descrição:	<i>Mede o crescimento percentual da arrecadação da Dívida Ativa junto aos cidadãos e empresas perante o exercício anterior.</i>
Forma de Cálculo:	<i>.= Valores Recebidos da Dívida Ativa no exercício / Valores Recebidos da Dívida Ativa no exercício anterior * 100</i>
Fonte de Dados:	<i>Secretaria de Fazenda</i>
Direção:	<i>Maior / Melhor</i>
Evidência:	<i>Relatório com os valores da dívida ativa arrecadados</i>

Nome do Indicador:	INADIMPLÊNCIA DO IPTU
Código Interno:	0053
Unidade de Medida:	PERCENTUAL
Descrição:	<i>Mede o percentual de inadimplência do IPTU levando-se em conta valores financeiros, ou seja, o valor arrecadado sobre o valor cobrado do exercício.</i>
Forma de Cálculo:	<i>.= (1- Valor Arrecadado do Exercício / Valor Cobrado no Exercício) * 100</i>
Fonte de Dados:	<i>Secretaria de Fazenda</i>
Direção:	<i>Menor / Melhor</i>
Evidência:	<i>Relatório do IPTU cobrado e arrecadado</i>

SECRETARIA DE FAZENDA

PROGRAMA: 7009 GESTÃO FISCAL E TRIBUTÁRIA

Nome do Indicador:	ÍNDICE DE LIQUIDEZ
Código Interno:	0137
Unidade de Medida:	ÍNDICE
Descrição:	<i>Mede a Liquidez do Município, conforme metodologia utilizada pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, para cálculo da CAPAG.</i>
Forma de Cálculo:	<i>.= Apuração realizada pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, para cálculo da CAPAG, que mede as Obrigações Financeiras, frente à Disponibilidade de Caixa.</i>
Fonte de Dados:	<i>Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro - SICONF</i>
Direção:	<i>Menor / Melhor</i>
Evidência:	<i>Relatório de Gestão Fiscal</i>

SECRETARIA DE FAZENDA**PROGRAMA: 9001 ENCARGOS ESPECIAIS**

Nome do Indicador:	ENCARGOS ESPECIAIS LIQUIDADOS
Código Interno:	0103
Unidade de Medida:	PERCENTUAL
Descrição:	<i>Relação entre a previsão de pagamentos de Encargos Especiais previstos na LOA abatendo-se os ajustes compulsórios definidos pela Emenda Constitucional nº 109/2021 e acordos administrativos e judiciais firmados pelo Município e os pagamentos de Encargos Especiais realizados.</i>
Forma de Cálculo:	<i>. = Encargos Especiais pagos no Exercício / (Previsão de pagamentos de Encargos Especiais - Ajustes Compulsórios e Acordos) * 100</i>
Fonte de Dados:	<i>Secretaria de Fazenda</i>
Direção:	<i>Maior / Melhor</i>
Evidência:	<i>Relatório com valores de Encargos Especiais pagos e ajustes compulsórios e acordos no exercício</i>

FICHA DE AÇÕES E PRODUTOS

SECRETARIA DE FAZENDA

PROGRAMA: 7009 GESTÃO FISCAL E TRIBUTÁRIA

07.01.00 FAZENDA E DEPENDÊNCIAS

AÇÃO:	
Nome:	2010 PESSOAL E ENCARGOS
Descrição:	<i>Despesas com vencimentos, gratificações, férias, 13º salários, encargos e outros componentes da folha de pagamento.</i>



PRODUTO:	
Nome:	NÚMERO DE SERVIDORES
Unidade:	<i>Unidades</i>
Descrição:	<i>Total de servidores municipais, efetivos, comissionados e celetistas, lotados na Secretaria. Deve ser considerado o número de servidores do mês de dezembro de cada ano.</i>

AÇÃO:	
Nome:	2019 ESTAGIÁRIOS E APRENDIZES
Descrição:	<i>Despesas com bolsa-auxílio.</i>



PRODUTO:	
Nome:	NÚMERO DE ESTAGIÁRIOS E APRENDIZES
Unidade:	<i>Unidades</i>
Descrição:	<i>Total de Estagiários e Aprendizes lotados na Secretaria. Deve ser considerado o número de estagiários e aprendizes do mês de dezembro de cada ano.</i>

FICHA DE AÇÕES E PRODUTOS

SECRETARIA DE FAZENDA

PROGRAMA: 7009 GESTÃO FISCAL E TRIBUTÁRIA

AÇÃO:	
Nome:	2020 ADMINISTRAÇÃO E MANUTENÇÃO DA UNIDADE
Descrição:	<i>Despesas com materiais, serviços, equipamentos e outros, necessárias para a administração e funcionamento cotidiano da unidade.</i>



PRODUTO:	
Nome:	DEPARTAMENTOS MANTIDOS
Unidade:	<i>Unidades</i>
Descrição:	<i>Quantidade de Departamentos mantidos pela Secretaria. Deve-se contabilizar o número de departamentos conforme a estrutura organizacional, considerado o Gabinete do Secretário e suas diretorias.</i>

AÇÃO:	
Nome:	2030 DESPESAS SOB REGIME DE ADIANTAMENTO
Descrição:	<i>Despesas de pequeno valor, eventuais ou urgentes, que não possam se subordinar ao processo normal de aplicação, sendo pagas diretamente ao requisitante com a devida prestação de contas.</i>



PRODUTO:	
Nome:	DEPARTAMENTOS MANTIDOS
Unidade:	<i>Unidades</i>
Descrição:	<i>Quantidade de Departamentos da Secretaria que podem utilizar os recursos de adiantamento. Deve-se contabilizar o número de departamentos conforme a estrutura organizacional, considerando o Gabinete do Secretário e suas diretorias.</i>

FICHA DE AÇÕES E PRODUTOS

SECRETARIA DE FAZENDA

PROGRAMA: 9001 ENCARGOS ESPECIAIS

07.01.00 FAZENDA E DEPENDÊNCIAS

AÇÃO:	
Nome:	0010 REQUISITÓRIOS
Descrição:	<i>Refere-se exclusivamente às despesas com pagamento de precatórios.</i>



PRODUTO:	
Nome:	PRECATÓRIOS DO ANO LIQUIDADOS
Unidade:	<i>Percentual</i>
Descrição:	<i>Relação entre a previsão de pagamentos de precatórios previstos na LOA abatendo-se os ajustes compulsórios definidos pela Emenda Constitucional nº 109/2021 e acordos firmados pelo Município com o TJ/SP e os pagamentos de precatórios realizados.</i>

AÇÃO:	
Nome:	0020 REQUISITÓRIOS DE PEQUENO VALOR
Descrição:	<i>Despesas com sentenças judiciais de pequeno valor, de acordo com a Lei nº 4977/2012.</i>



PRODUTO:	
Nome:	RPVs DO ANO LIQUIDADOS
Unidade:	<i>Percentual</i>
Descrição:	<i>Relação entre a previsão de pagamentos de RPVs(Requisitórios de Pequeno Valor) e os pagamentos de RPVs realizados. Para se obter o produto dessa ação, deve-se dividir os pagamentos realizados no ano pelo valor previsto na LOA, multiplicando o resultado por 100.</i>

FICHA DE AÇÕES E PRODUTOS

SECRETARIA DE FAZENDA

PROGRAMA: 9001 ENCARGOS ESPECIAIS

AÇÃO:	
Nome:	0030 ACORDOS ADMINISTRATIVOS E JUDICIAIS
Descrição:	<i>Despesas com indenizações decorrentes de acordos administrativos.</i>



PRODUTO:	
Nome:	ACORDOS DO ANO LIQUIDADOS
Unidade:	<i>Percentual</i>
Descrição:	<i>Relação entre a previsão de pagamentos de acordos a serem firmados e os pagamentos desses acordos realizados. Para se obter o produto dessa ação, deve-se dividir os pagamentos realizados no ano pelo valor previsto na LOA, multiplicando o resultado por 100.</i>

AÇÃO:	
Nome:	0040 DÍVIDA PÚBLICA
Descrição:	<i>Despesas com o pagamento de amortizações e juros das dívidas municipais.</i>



PRODUTO:	
Nome:	PAGAMENTOS REALIZADOS
Unidade:	<i>Percentual</i>
Descrição:	<i>Relação entre a previsão da dívida pública previstos na LOA abatendo-se eventuais ajustes definidos por acordos administrativos e judiciais firmados pelo Município e os pagamentos da dívida pública realizados.</i>

FICHA DE AÇÕES E PRODUTOS

SECRETARIA DE FAZENDA

PROGRAMA: 9001 ENCARGOS ESPECIAIS

AÇÃO:	
Nome:	0040 DÍVIDA PÚBLICA - EDUCAÇÃO
Descrição:	<i>Despesas com o pagamento de amortizações e juros das dívidas municipais.</i>



PRODUTO:	
Nome:	PAGAMENTOS REALIZADOS
Unidade:	<i>Percentual</i>
Descrição:	<i>Relação entre a previsão da dívida pública previstos na LOA abatendo-se eventuais ajustes definidos por acordos administrativos e judiciais firmados pelo Município e os pagamentos da dívida pública da Educação realizados.</i>

AÇÃO:	
Nome:	0040 DÍVIDA PÚBLICA - SAÚDE
Descrição:	<i>Despesas com o pagamento de amortizações e juros das dívidas municipais.</i>



PRODUTO:	
Nome:	PAGAMENTOS REALIZADOS
Unidade:	<i>Percentual</i>
Descrição:	<i>Relação entre a previsão da dívida pública previstos na LOA abatendo-se eventuais ajustes definidos por acordos administrativos e judiciais firmados pelo Município e os pagamentos da dívida pública da Saúde realizados.</i>

FICHA DE AÇÕES E PRODUTOS

SECRETARIA DE FAZENDA

PROGRAMA: 9001 ENCARGOS ESPECIAIS

AÇÃO:	
Nome:	0050 PASEP
Descrição:	<i>Despesas com as transferências financeiras ao PASEP (Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público).</i>



PRODUTO:	
Nome:	CONTRIBUIÇÕES REALIZADAS
Unidade:	<i>Percentual</i>
Descrição:	<i>Relação entre a previsão de pagamentos de contribuições do PASEP e os pagamentos de contribuições do PASEP realizados. Para se obter o produto dessa ação, deve-se dividir os pagamentos realizados no ano pelo valor previsto na LOA, multiplicando o resultado por 100.</i>

Produzido por:
SECRETARIA DE GESTÃO ESTRATÉGICA

Secretário: André Ricardo S. Basso

Equipe Técnica:

Assessora Executiva: Marina Elisa Mazza Monteiro

Diretora de Orçamento: Lucilene Gaizer Barboza Della Colletta

Diretor de Planejamento Estratégico: José Fernando Franco da Rocha

Assessor de Gabinete do Secretário: Leonardo Furlan Filho

Assistente de Orçamento: Eliete Peruchi