JUNDIAÍ
PREFEITURA

Metas Fiscais 2018

Audiência Pública – 1º Quadrimestre

Imagem: Paço Municipal

DESEMPENHO

JUNDIAÍ
PREFEITURA
GOVERNANÇA, FINANÇAS
E TRANSPARÊNCIA

Desempenho

Indicadores 2018 – 1º Quadrimestre

- RCL – Receita Corrente Líquida – **R$ 1,79 bilhão**
- Dívida Consolidada – **19,35%** da RCL
- Pessoal e Encargos – **43,74%** da RCL
- Resultado Primário – **R$ 135,23 milhões**

RECEITA

JUNDIAÍ
PREFEITURA
GOVERNANÇA, FINANÇAS
E TRANSPARÊNCIA

Receita

Categoria Econômica

Em Milhões R$

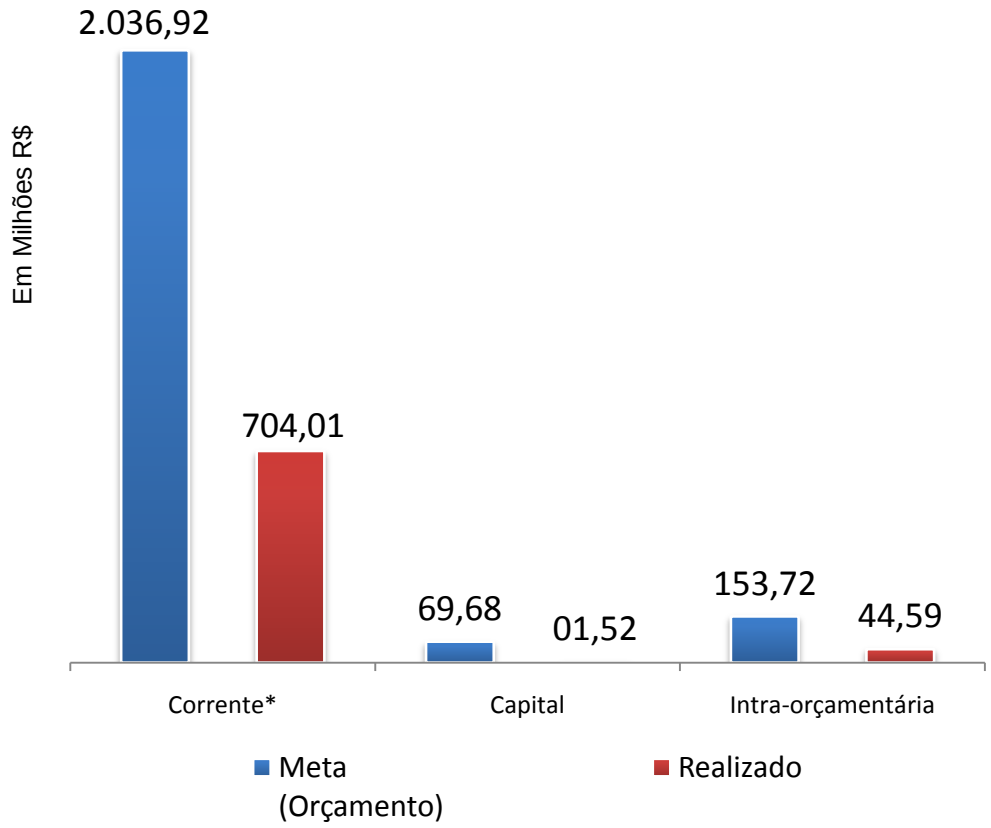
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente*	2.036,92	704,01	704,01	34,56%
Capital	69,68	01,52	01,52	2,19%
Intra-orçamentária	153,72	44,59	44,59	29,00%
Receita Total	**2.260,33**	**750,12**	**750,12**	**33,19%**

*Já inclui as deduções do FUNDEB.

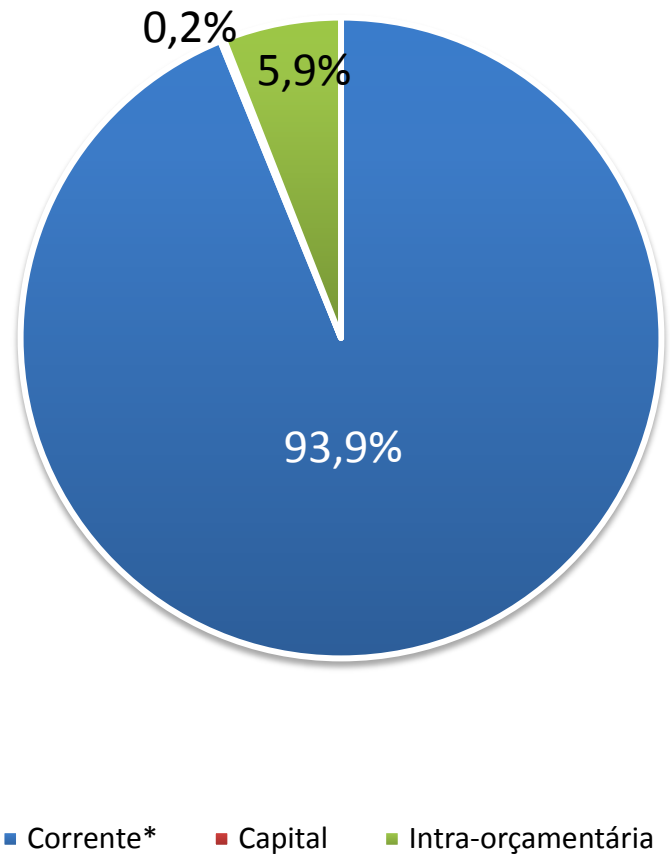
Nota: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Receita

Meta x Realizado



Participação no Realizado



Receita

Por Fonte

Em Milhões R$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	2.036,92	704,01	704,01	34,56%
Receita Tributária	769,60	291,12	291,12	37,83%
Receita de Contribuições	103,92	27,43	27,43	26,39%
Receita Patrimonial	30,50	10,01	10,01	32,81%
Receita de Serviços	49,97	15,58	15,58	31,18%
Transferências Correntes	1.022,82	345,70	345,70	33,80%
Outras Receitas Correntes	60,12	14,17	14,17	23,58%

Nota: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Receita

Por Fonte

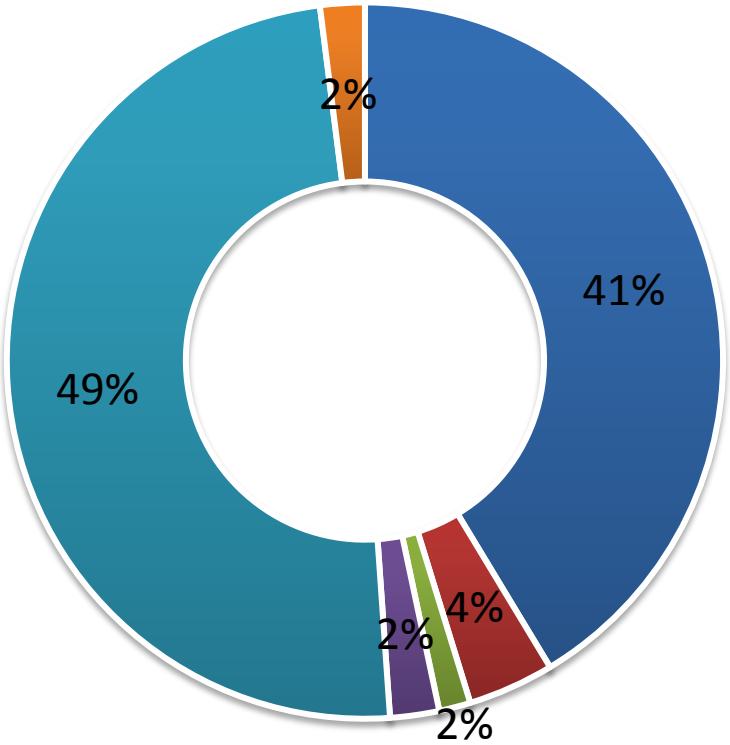
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	69,68	01,52	01,52	2,19%
Operação de Crédito	54,31	0,00	0,00	0,00%
Alienação de Bens	0,01	0,03	0,03	392,68%
Amortiz. de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	-
Transferências de Capital	08,07	0,47	0,47	5,81%
Outras Receitas de Capital	07,30	01,02	01,02	14,03%
Intra-orçamentária	153,72	44,59	44,59	29,00%

Nota: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Receita

Participação Corrente

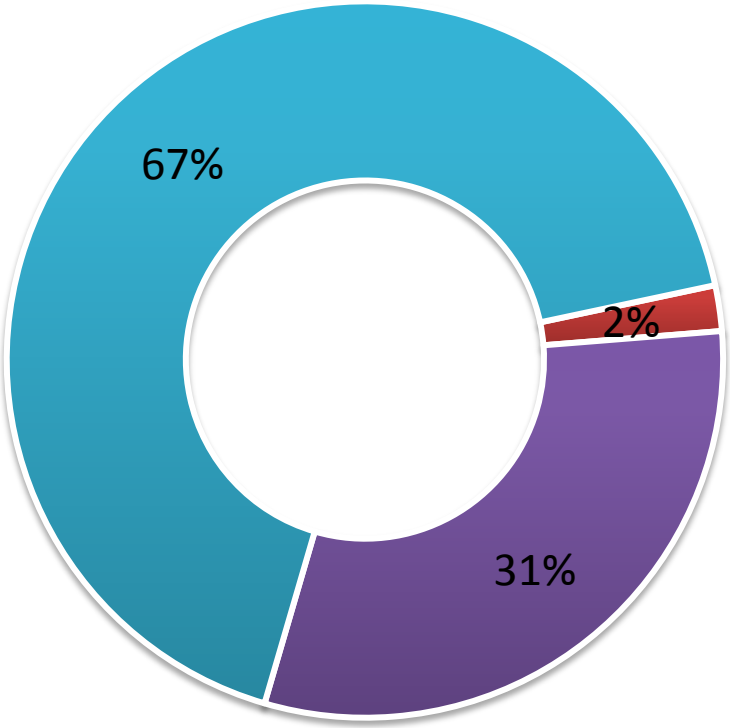
Realizado



- Receita Tributária
- Receita de Contribuições
- Receita Patrimonial
- Receita de Serviços
- Transferências Correntes
- Outras Receitas Correntes

Participação Capital

Realizado



- Operação de Crédito
- Alienação de Bens
- Amortiz. de Empréstimos
- Transferências de Capital
- Outras Receitas de Capital

Receita

Comparativo 2017/2018 (1º Quadrimestre)

Em Milhões R$

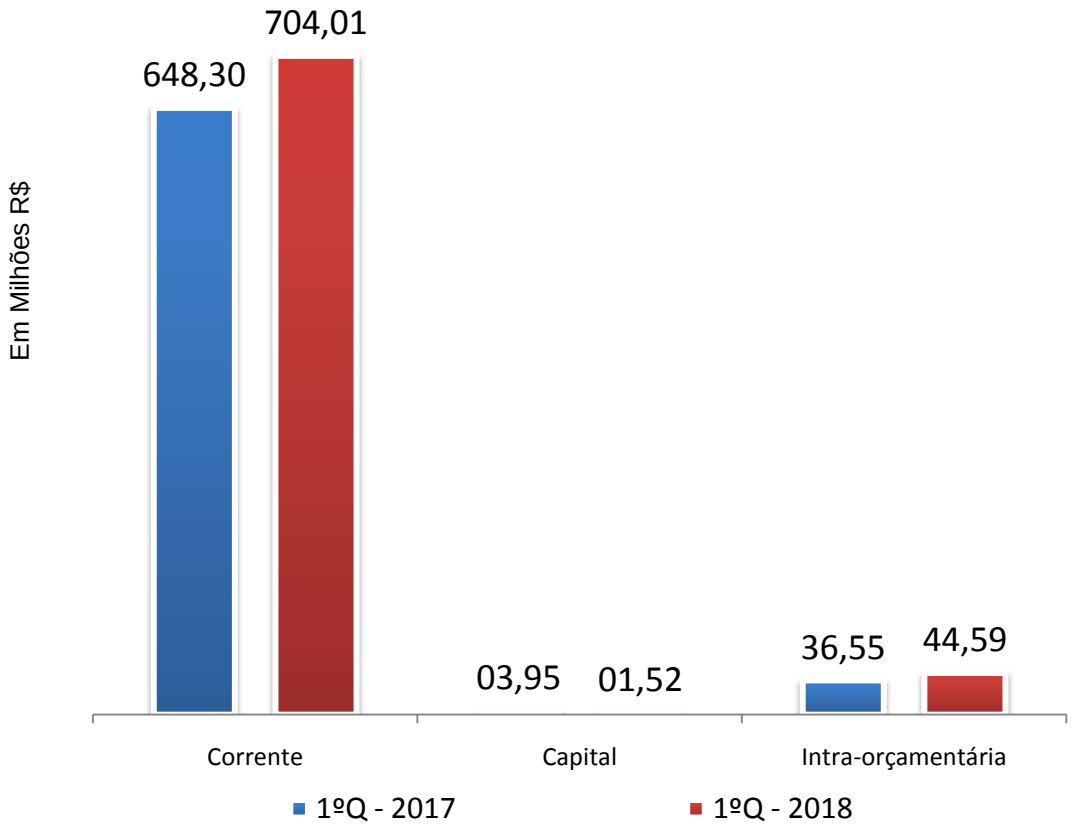
Descrição	1ºQ - 2017		1ºQ - 2018		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	1.887,40	648,30	2.036,92	704,01	8,59%
Capital	162,43	03,95	69,68	01,52	-61,43%
Intra-orçamentária	144,12	36,55	153,72	44,59	21,99%
Receita Total	**2.193,95**	**688,80**	**2.260,33**	**750,12**	**8,90%**

Nota: A Coluna "Δ%" demonstra a variação percentual do realizado entre os quadrimestres.

Receita

Comparativo 2017/2018

1º Quadrimestre (Realizado)

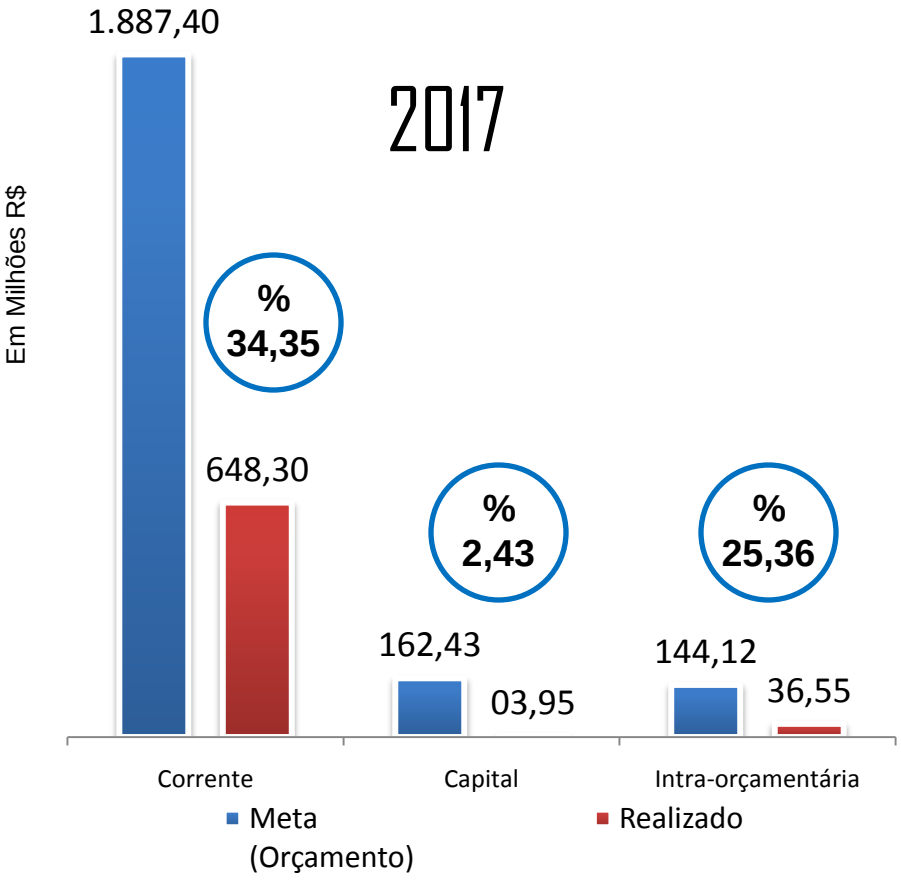


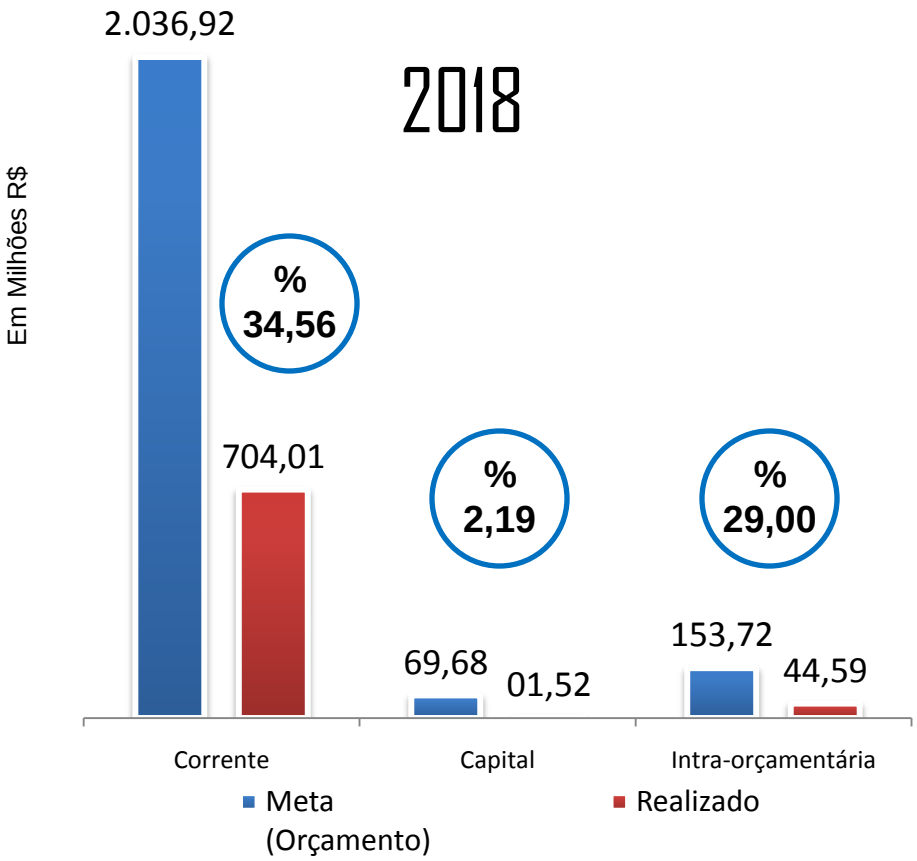
Variação no Quadrimestre

Realizado

Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre





Receita

Principais Receitas

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
ICMS*	564,00	159,42	159,42	28,27%
ISS	320,42	88,20	88,20	27,53%
IPTU	183,53	95,42	95,42	51,99%
FUNDEB	149,56	51,87	51,87	34,68%
IPVA*	91,68	66,30	66,30	72,31%
Total	**1.309,18**	**461,21**	**461,21**	**35,23%**

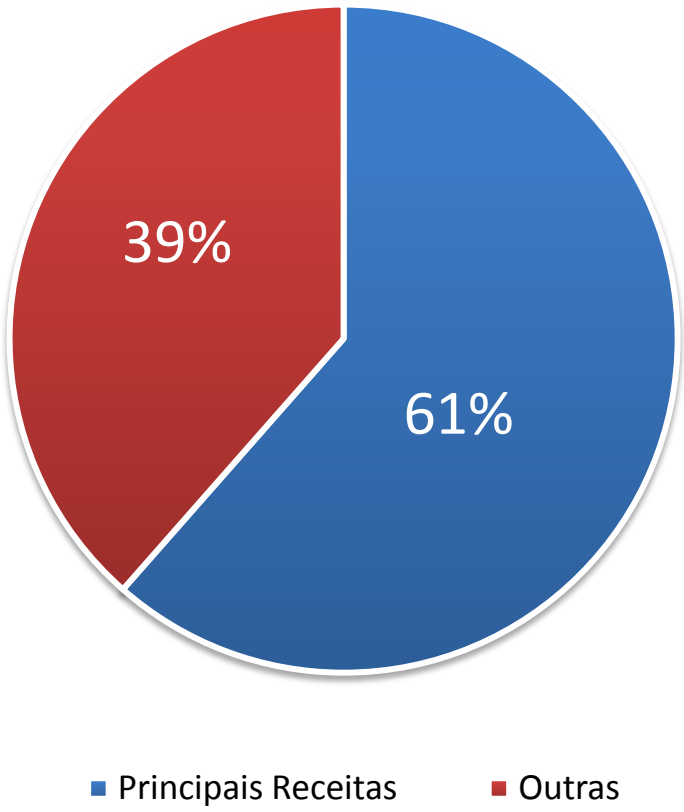
Nota: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

*FUNDEB (20%) já deduzido.

Receita

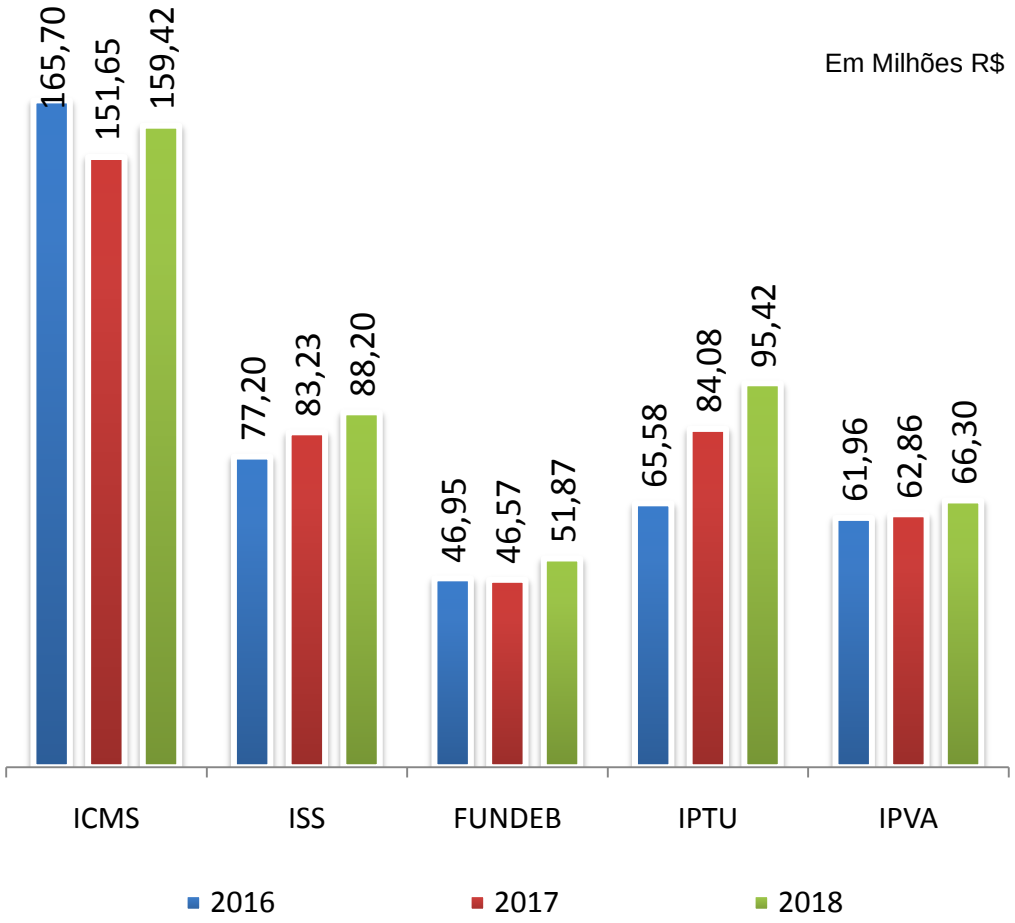
Principais x Outras

Realizado



Evolução das Principais Receitas

Realizado - 1º Quadrimestre



DESPESA

JUNDIAÍ
PREFEITURA
GOVERNANÇA, FINANÇAS
E TRANSPARÊNCIA

Despesa

Categoria Econômica

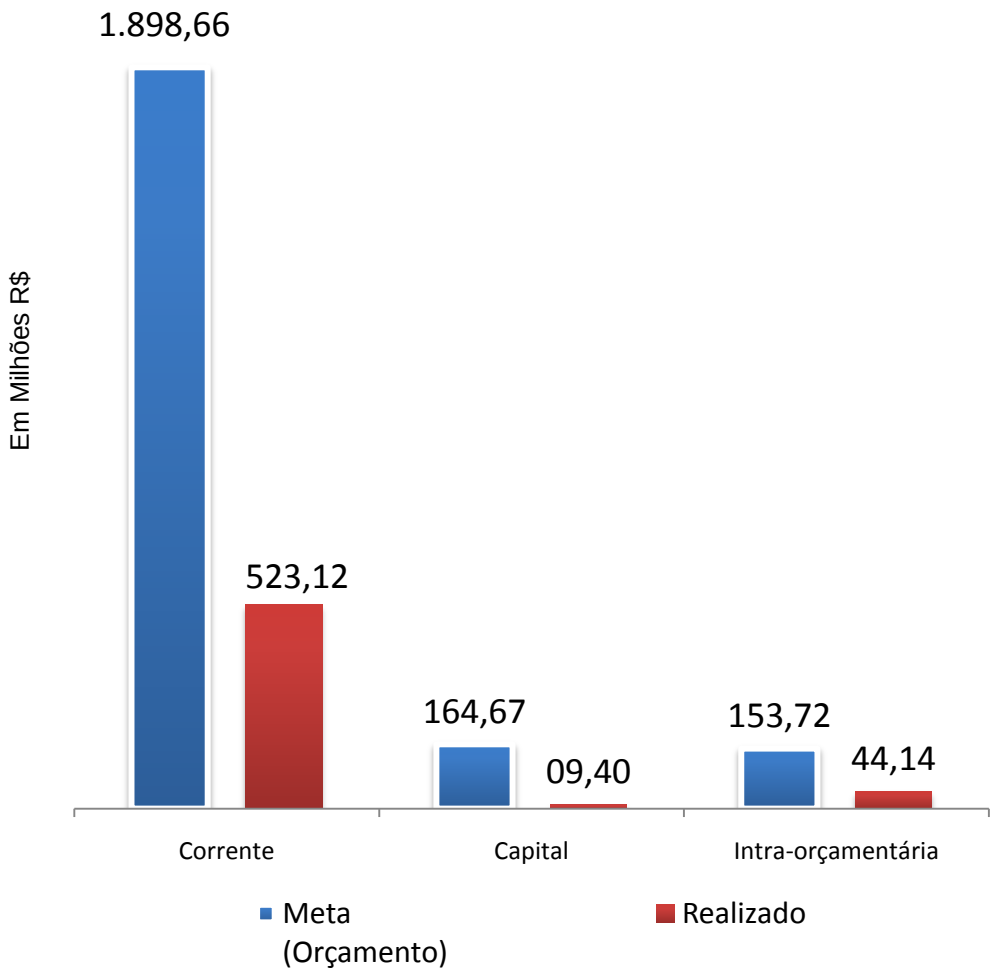
Em Milhões R$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	1.898,66	523,12	523,12	27,55%
Capital	164,67	09,40	09,40	5,71%
Intra-orçamentária	153,72	44,14	44,14	28,71%
Res. de Contingência	43,27	0,00	0,00	-
Despesa Total	**2.260,33**	**576,66**	**576,66**	**25,51%**

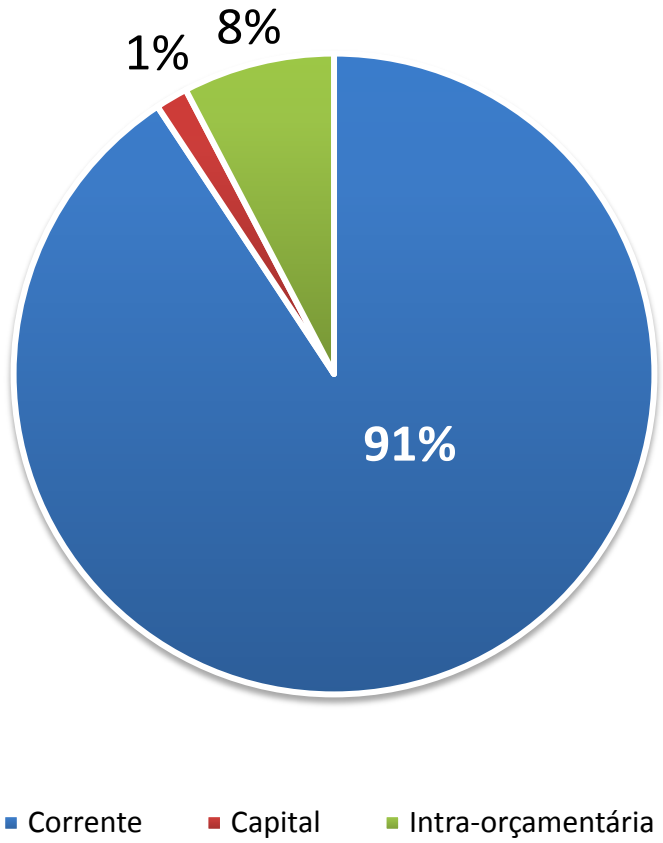
Nota: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Despesa

Meta x Realizado



Participação no Realizado



Despesa

Por Fonte

Em Milhões R$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	1.898,66	523,12	523,12	27,55%
Pessoal/Encargos	979,45	280,15	280,15	28,60%
Juros/ Enc. da Dívida Int.	06,10	0,78	0,78	12,71%
Juros/ Enc. da Dívida Ext.	0,00	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	913,11	242,20	242,20	26,52%

Nota: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Despesa

Por Fonte

Em Milhões R$

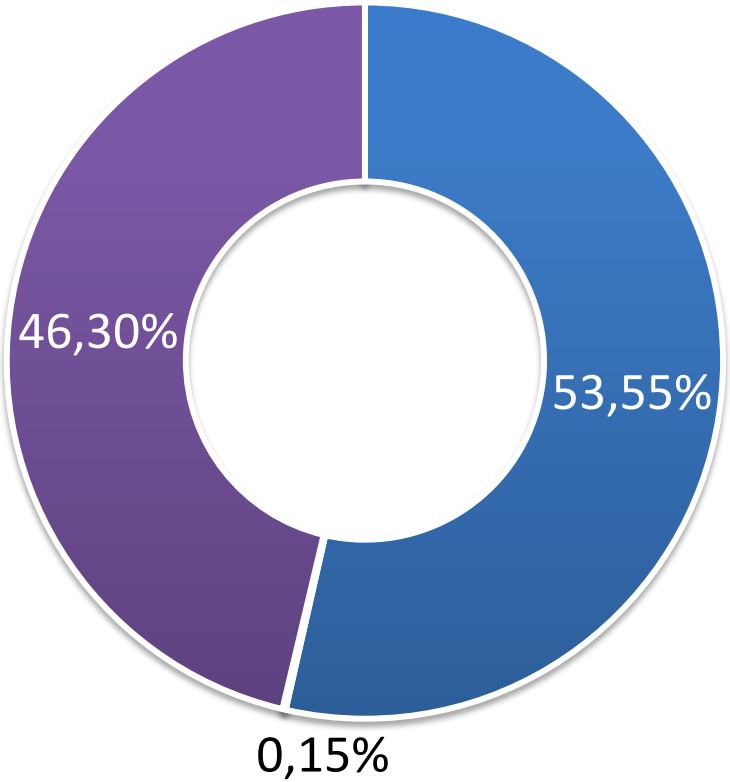
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	164,67	09,40	09,40	5,71%
Investimentos	138,02	03,09	03,09	2,24%
Inversões Financeiras	0,00	0,00		-
Amortização da Dívida	26,64	06,31	06,31	23,70%
Outras Desp. de Capital	0,00	0,00	0,00	-
Intra-orçamentária	153,72	44,14	44,14	28,71%

Nota: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Despesa

Participação Corrente

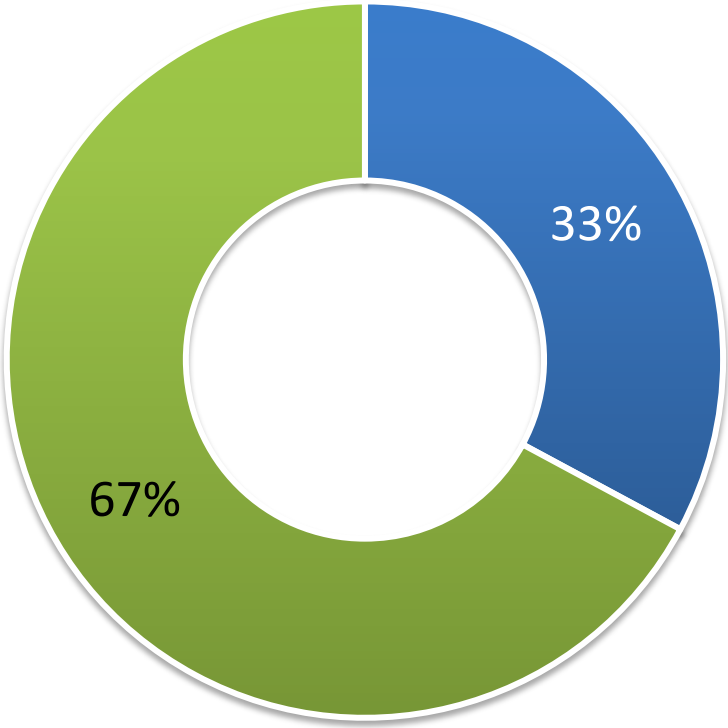
Realizado



- Pessoal/Encargos
- Juros/ Enc. da Dívida Int.
- Juros/ Enc. da Dívida Ext.
- Outras Despesas Correntes

Participação Capital

Realizado



- Investimentos
- Inversões Financeiras
- Amortização da Dívida
- Outras Desp. de Capital

Despesa

Comparativo 2017/2018 (1º Quadrimestre)

Em Milhões R$

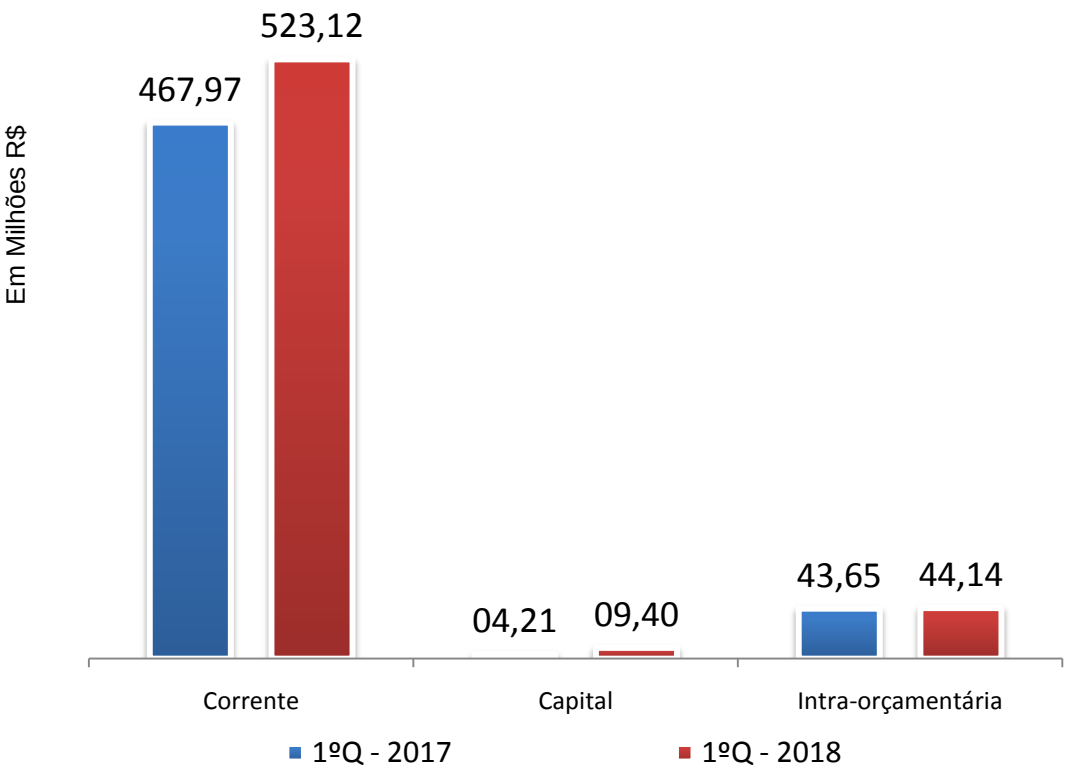
Descrição	1ºQ - 2017		1ºQ - 2018		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	1.803,95	467,97	1.898,66	523,12	11,79%
Capital	200,89	04,21	164,67	09,40	123,30%
Intra-orçamentária	144,12	43,65	153,72	44,14	1,11%
Res. de Contingência	44,99	0,00	43,27	0,00	-
Despesa Total	**2.193,95**	**515,83**	**2.260,33**	**576,66**	**11,79%**

Nota: A Coluna "Δ%" demonstra a variação percentual do realizado entre os quadrimestres.

Despesa

Comparativo 2017/2018

1º Quadrimestre (Realizado)

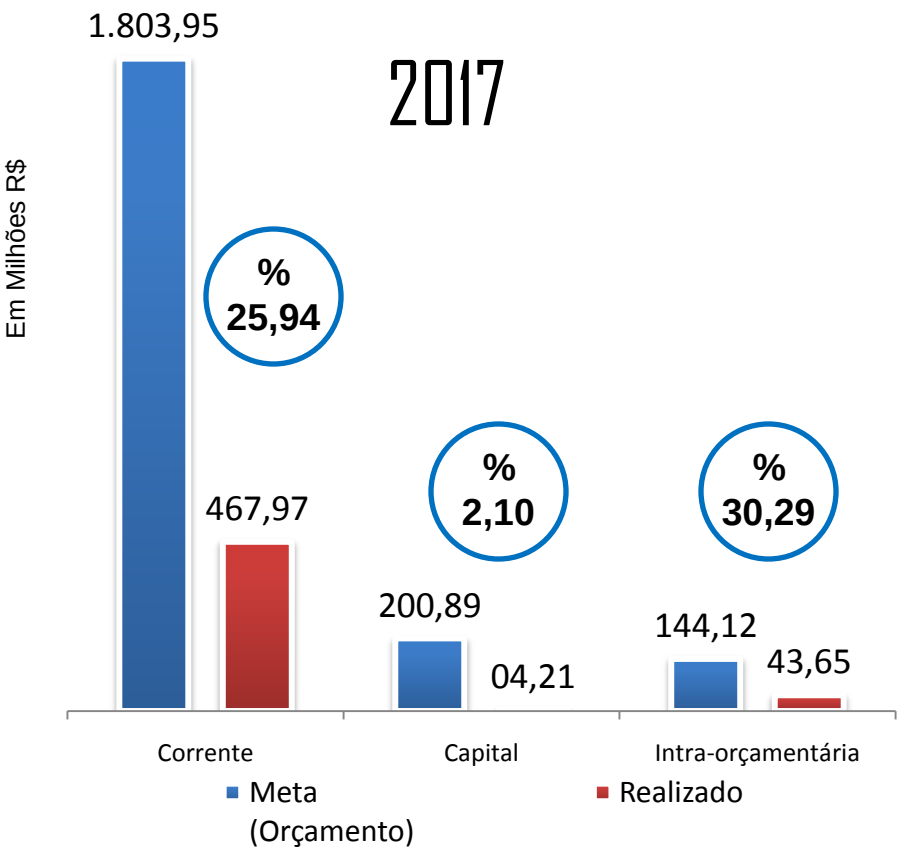


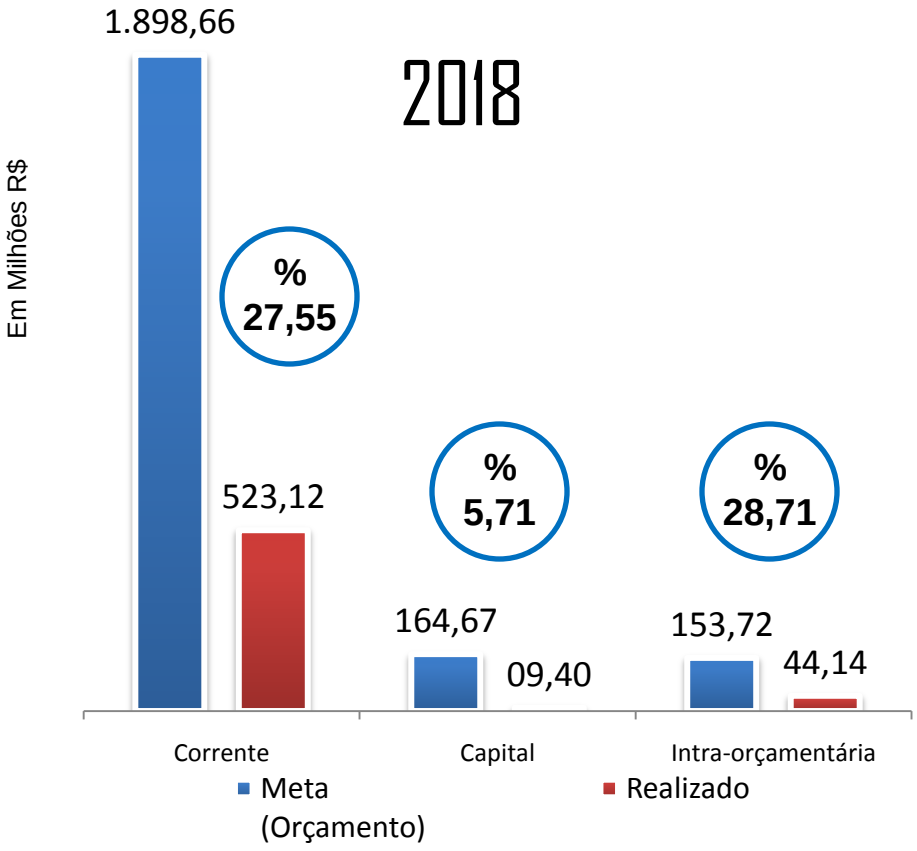
Variação no Quadrimestre

Realizado

Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre





Principais Despesas

Em Milhões R$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Educação	493,83	131,87	131,87	26,70%
Saúde	487,49	145,00	145,00	29,74%
Previdência Social*	237,99	67,98	67,98	28,56%
Urbanismo	200,57	35,34	35,34	17,62%
Administração	190,99	39,40	39,40	20,63%
Total	**1.610,87**	**419,58**	**419,58**	**26,05%**

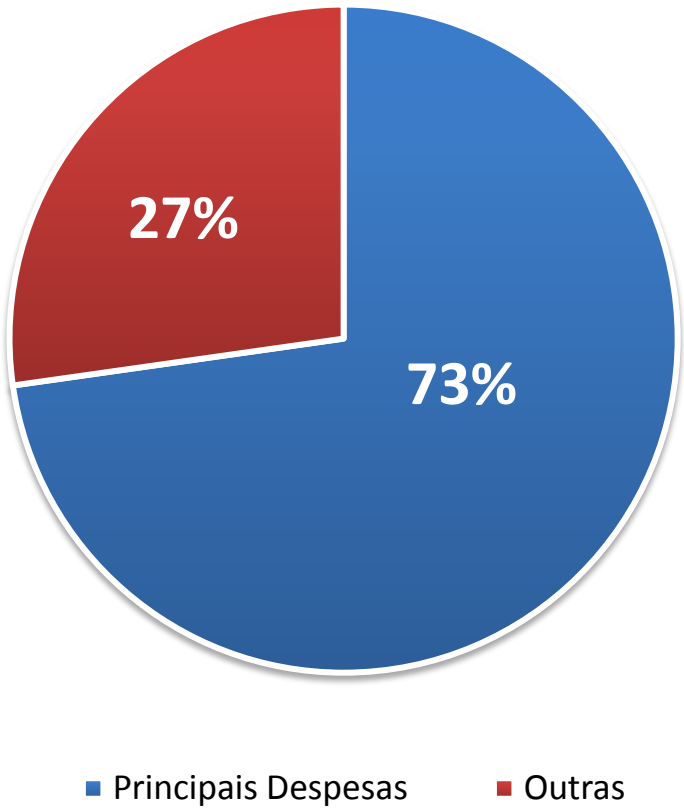
Nota: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento. Classificado por Ordem Orçamentária.

* O valor da Meta (Orçamento) está agregando (somando) a Reserva de Contingência do IPREJUN.

Despesa

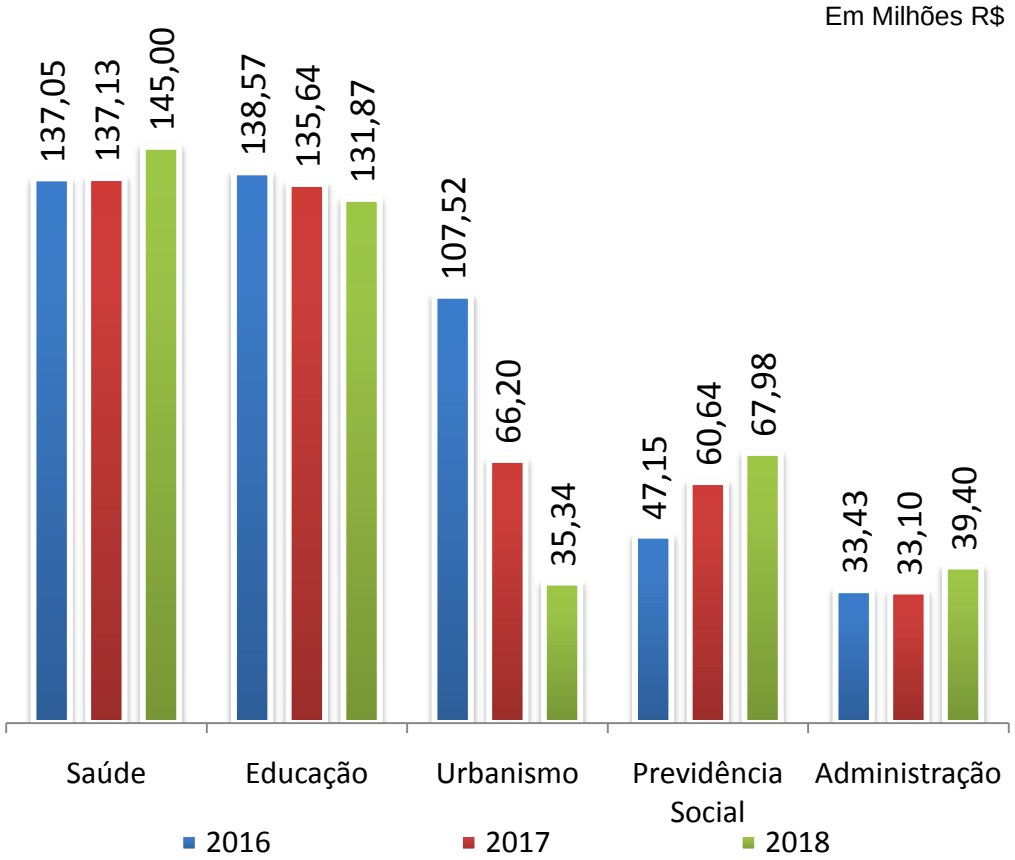
Principais x Outras

Realizado



Evolução das Principais Despesas

Realizado - 1º Quadrimestre



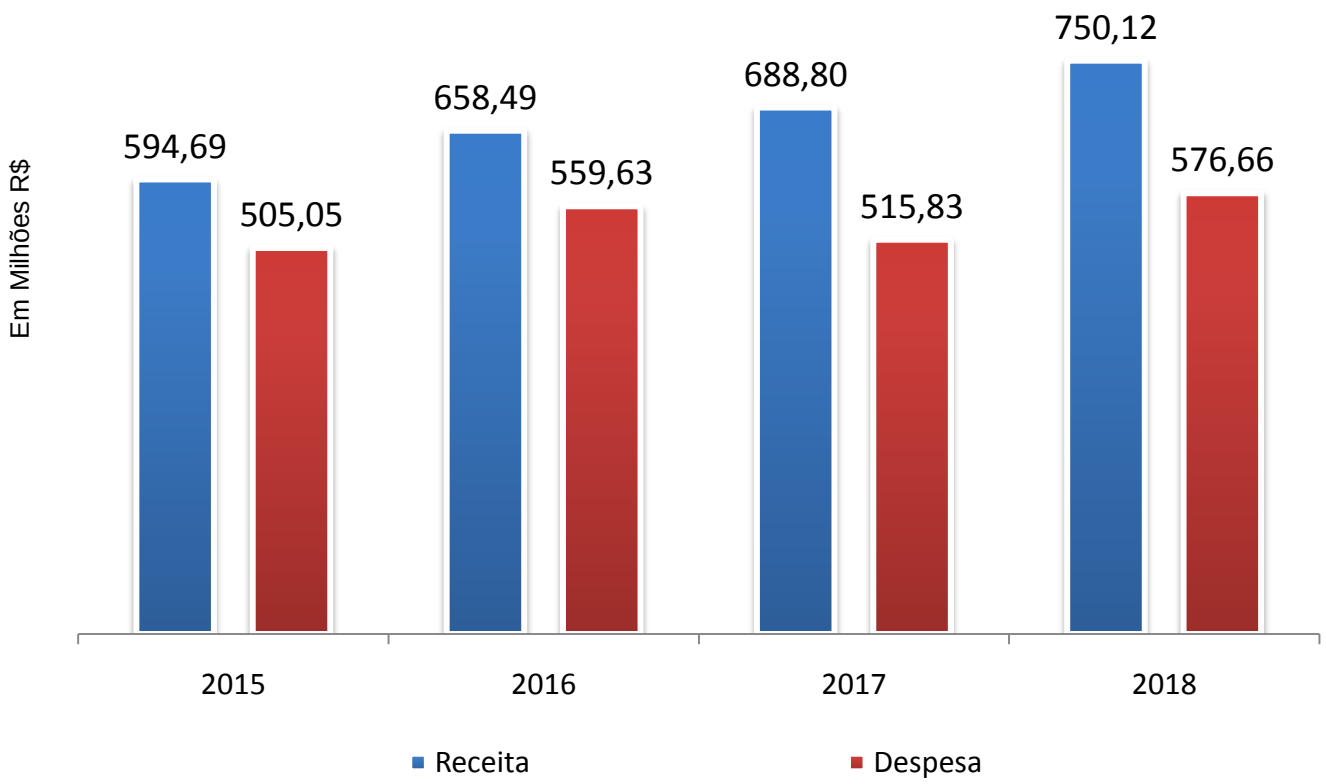
RECEITA X DESPESA

JUNDIAÍ
PREFEITURA
GOVERNANÇA, FINANÇAS
E TRANSPARÊNCIA

Receita X Despesa

Evolução das Receitas e Despesas*

1º Quadrimestre (Realizado)



Variação

2017/2018

Receita

8,90%

Despesa

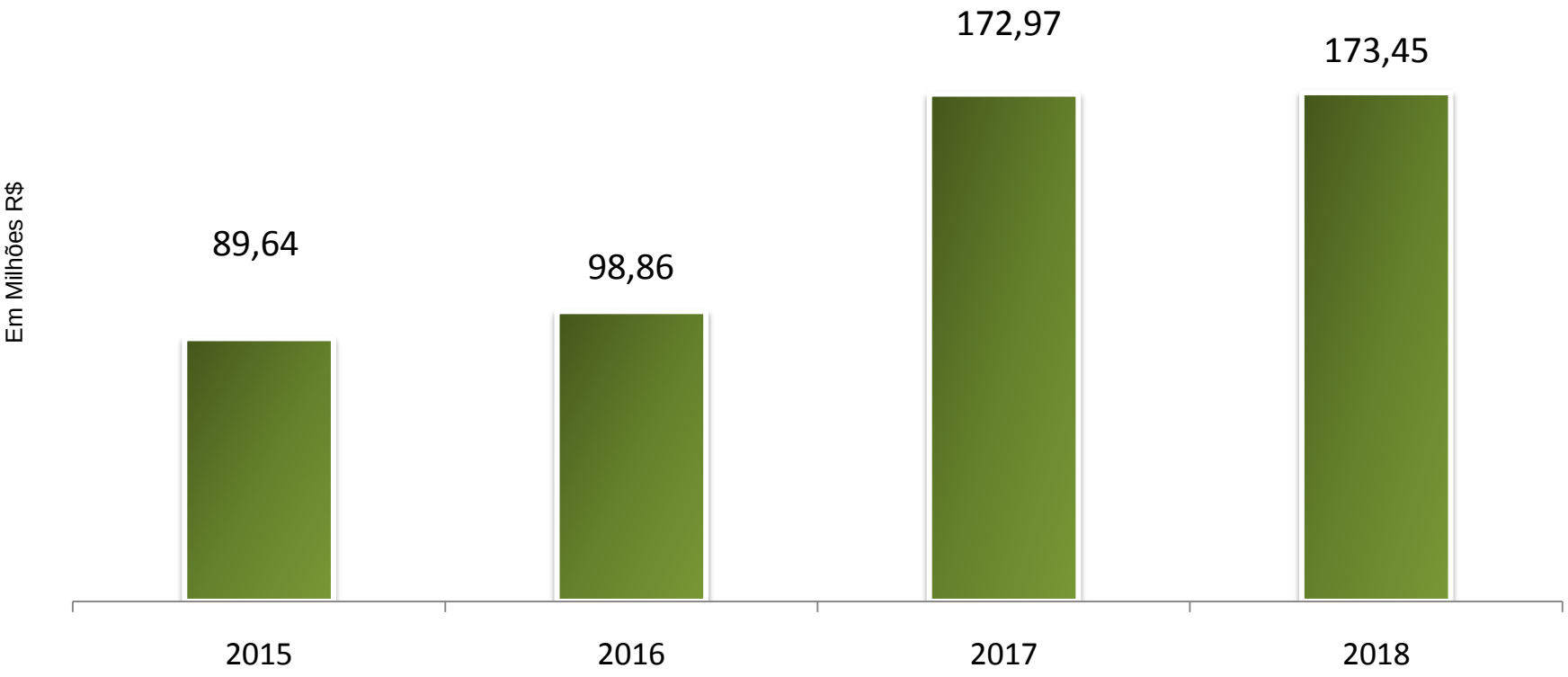
11,79%

*Despesas = Despesas Liquidadas

Receita X Despesa

Evolução do Resultado

1º Quadrimestre (Realizado)

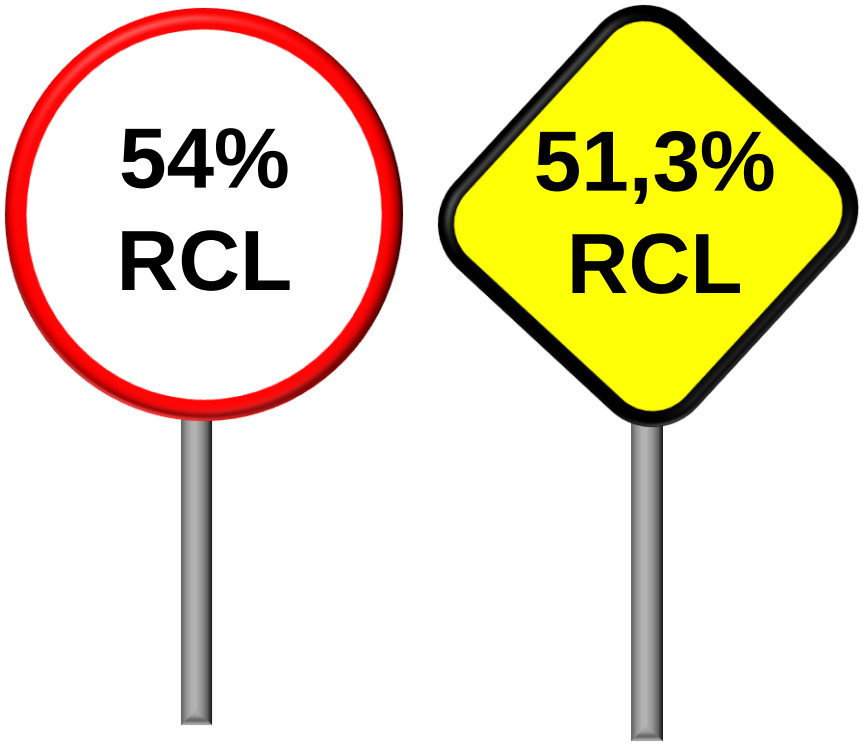


LIMITES

JUNDIAÍ
PREFEITURA
GOVERNANÇA, FINANÇAS
E TRANSPARÊNCIA

Limites

Pessoal



Dívida

RCL – Receita Corrente Liquida

O principal objetivo da RCL é servir de parâmetro para o montante da reserva de contingência e para os limites da despesa total com pessoal, da dívida consolidada líquida, das operações de crédito, do serviço da dívida, das operações de crédito por antecipação de receita orçamentária e das garantias do ente da Federação. Os limites foram estabelecidos em parte pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, em parte por Resoluções do Senado Federal.

RCL – Receita Corrente Líquida

Mai/17 até Abr/18

Em Milhões R$

Descrição	Total
Receita Tributária	653,98
Receita de Contribuições	85,96
Receita Patrimonial	44,31
Receita de Serviços	44,14
Transferências Correntes	1.120,03
Outras Receitas Correntes	73,06
Subtotal	2.021,47
(-) Deduções	
Contrib. Serv. Reg. Própr. Previdência	75,50
Compensação Financ. entre Reg. Prev.	05,34
Rendimento de Aplicação Financeira (RPPS)	
FUNDEB	142,45
Anulação de Restos a Pagar	0,00
Outras	0,00
Subtotal	223,29
Receita Corrente Líquida	**1.798,18**

LIMITES COM PESSOAL

JUNDIAÍ
PREFEITURA

GOVERNANÇA, FINANÇAS
E TRANSPARÊNCIA

Limites com Pessoal

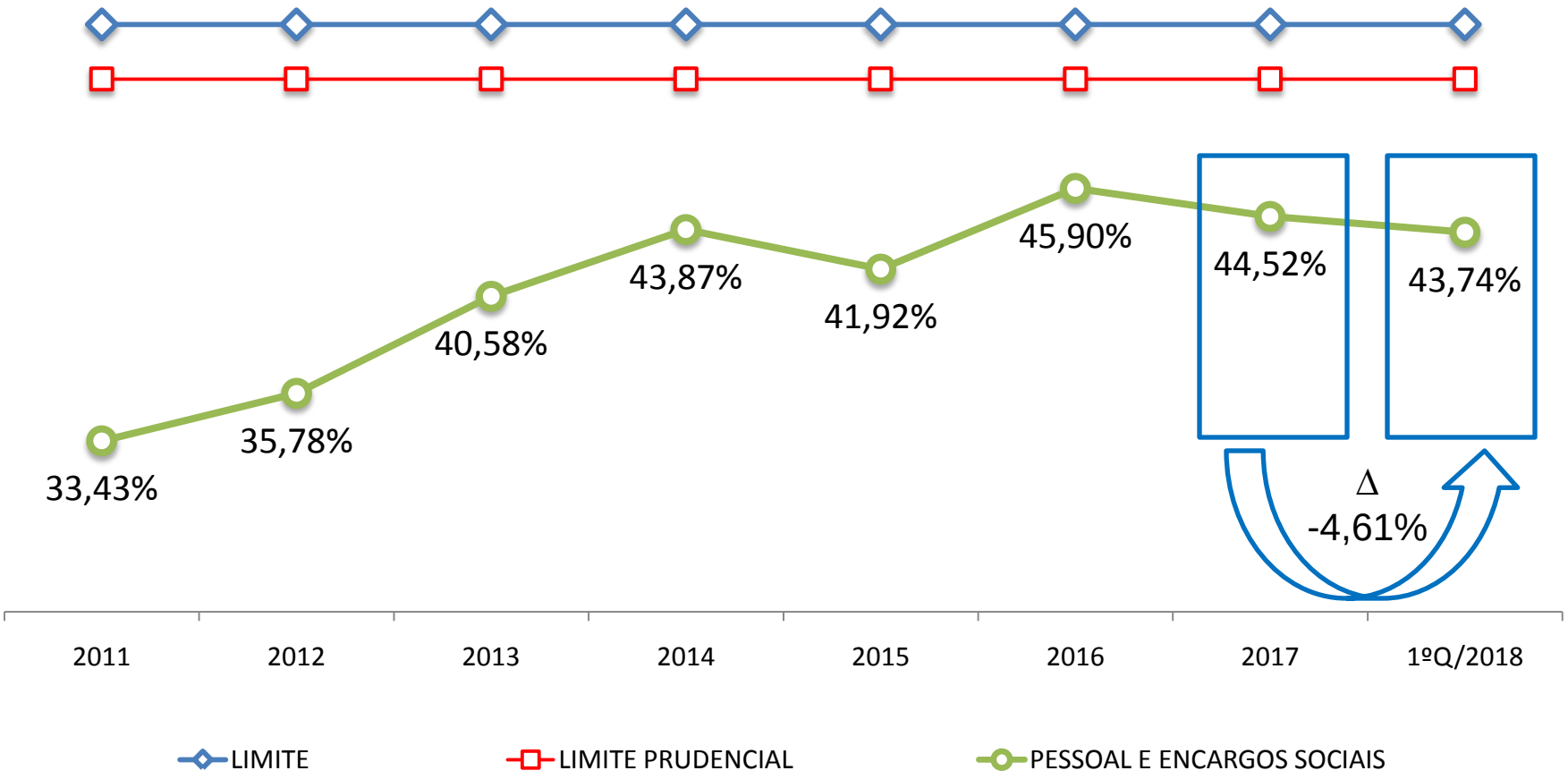
Gastos com Pessoal

Em Milhões R$

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	EXERCÍCIO ANTERIOR 1.745,72		1º QUADRIMESTRE 1.798,18	
	R$	**%**	**R$**	**%**
Despesas Totais com Pessoal	**777,16**	**44,52**	**786,46**	**43,74**
Limite Prudencial 95% (par.ún.art.22 LRF)			922,46	**51,30**
Limite Legal (art. 20 LRF)	942,69	**54,00**	971,02	**54,00**
Excesso a Regularizar	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**

Limites com Pessoal

Gastos com Pessoal



Limites com Pessoal

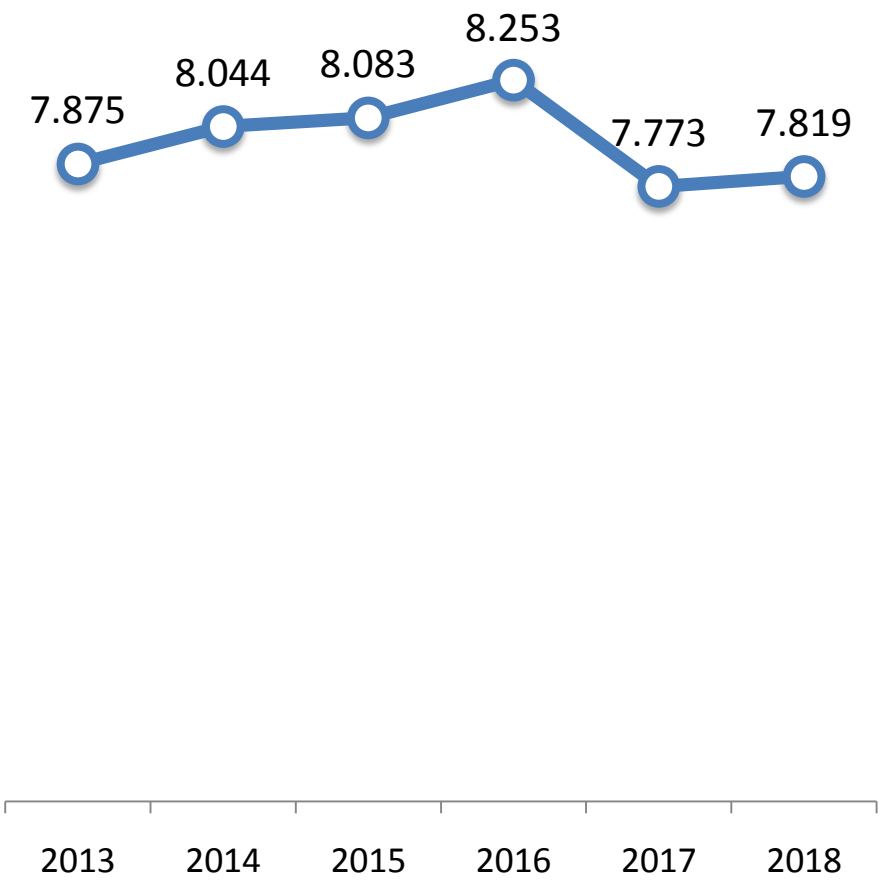
DEZ

Quadro de Servidores

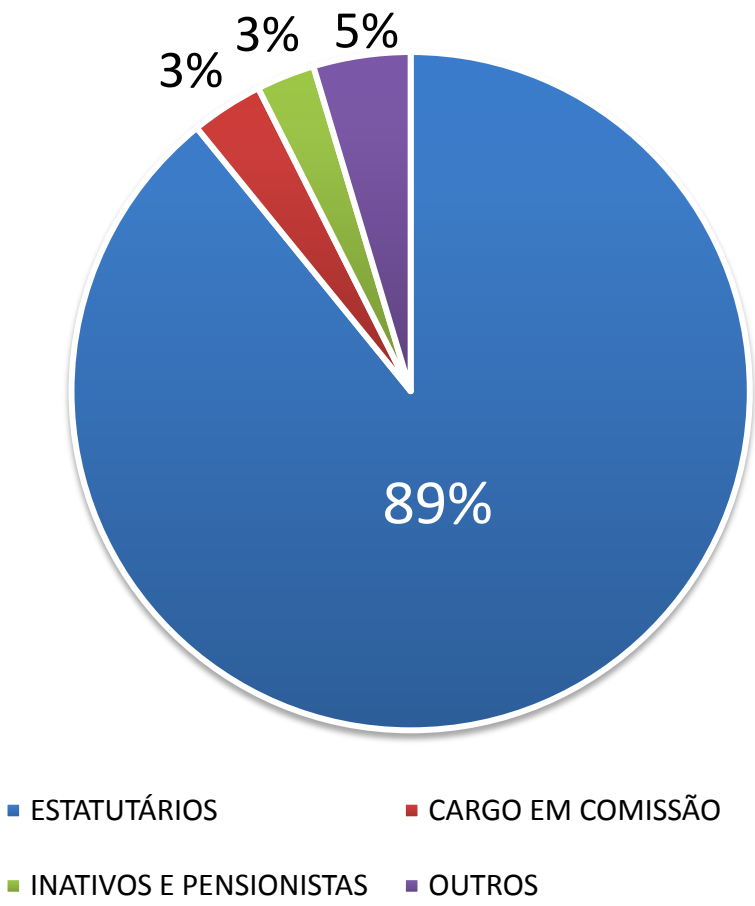
SERVIDORES	2013	2014	2015	2016	2017	2018
AGENTES POLÍTICOS	17	18	20	20	16	16
CARGO EM COMISSÃO	363	379	397	201	255	253
VARIÁVEIS	0	0	0	0	0	0
CELETISTAS	183	168	179	158	145	140
FIXOS	4	2	1	0	0	0
ESTATUTÁRIOS	6863	7069	7107	7298	7026	6.970
MUNICIPALIZADOS - SAÚDE	44	42	36	27	25	24
MUNICIPALIZADOS - EDUCAÇÃO	131	112	99	83	77	74
INATIVOS E PENSIONISTAS	270	254	244	229	223	218
OUTROS**	0	0	0	237,00	6	124
TOTAL*	**7.875**	**8.044**	**8.083**	**8.253**	**7.773**	**7.819**

Limites com Pessoal

Evolução do Quadro



Distribuição do Quadro



Limites com Pessoal

Variação do Quadro

Variação
-235
Servidores

Abr/2017
8.054

Abr/2018
7.819

Variação
-2,92%

LIMITES COM A DÍVIDA

JUNDIAÍ
PREFEITURA

GOVERNANÇA, FINANÇAS
E TRANSPARÊNCIA

Limites com a Dívida

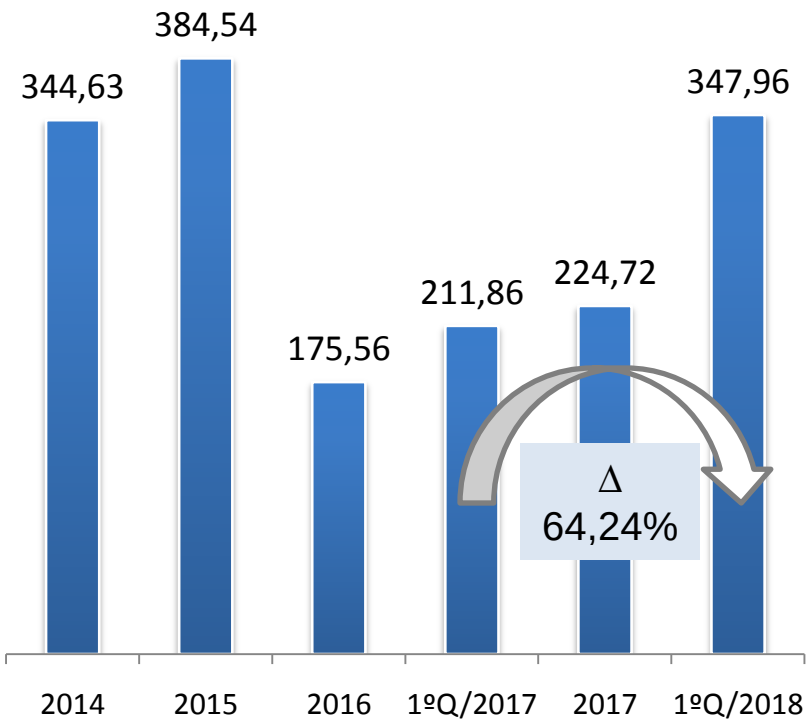
120% RCL

Em Milhões R$

RCL	1.798,18
Dívida Consolidada	347,96
Comprometimento	19,35%
Limite	2.157,81

Evolução da Dívida

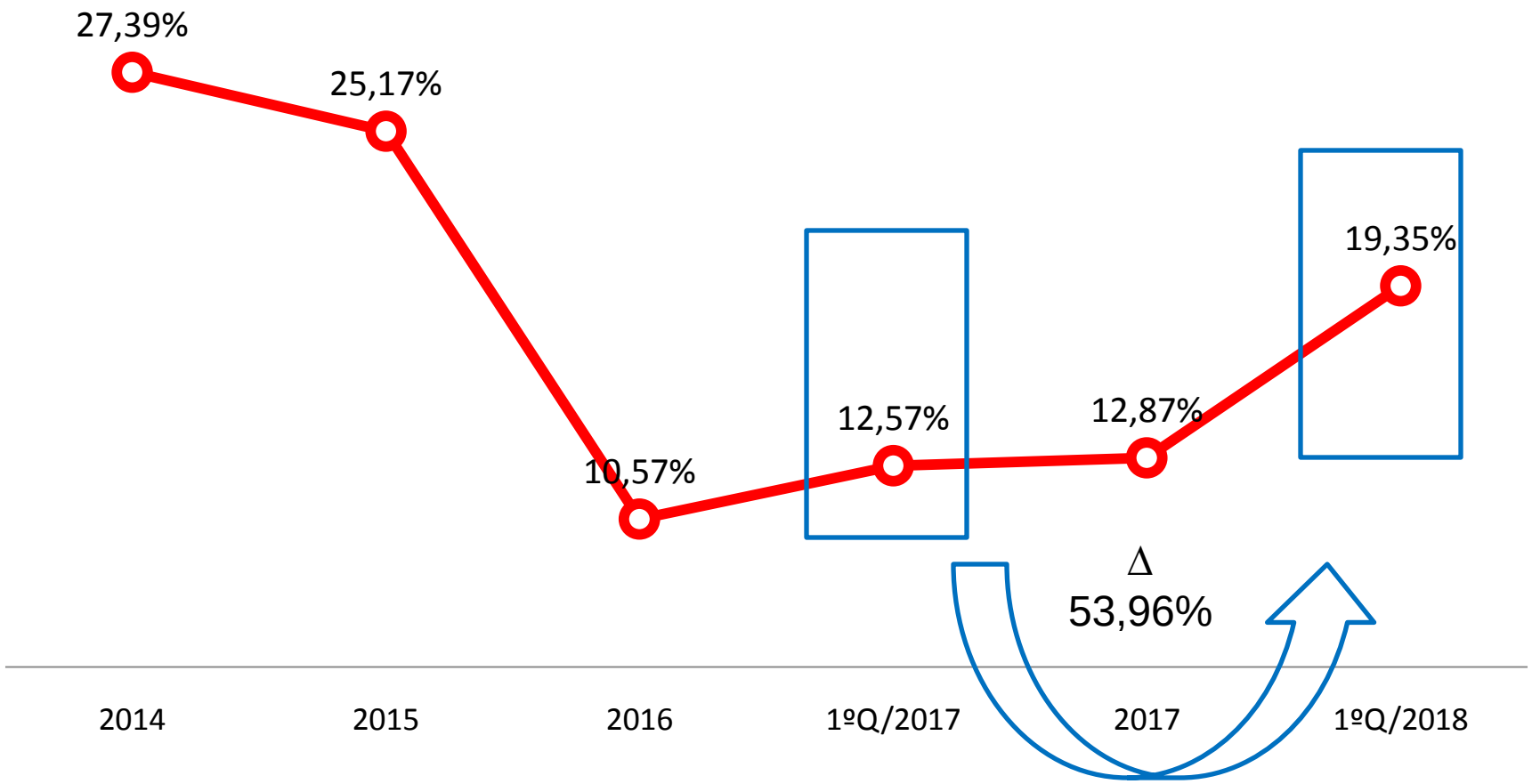
Em Milhões R$



Desconto da Dívida com o Tesouro Nacional (União) conforme Lei Complementar 148/2014 com redação dada pela Lei Complementar 151/2015

Limites com a Dívida

Estoque da Dívida em relação a RCL



Índice calculado sobre a Dívida Consolidada

RESULTADOS

JUNDIAÍ
PREFEITURA
GOVERNANÇA, FINANÇAS
E TRANSPARÊNCIA

Resultados - Primário

O 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.

Resultados - Primário

Em milhões R$

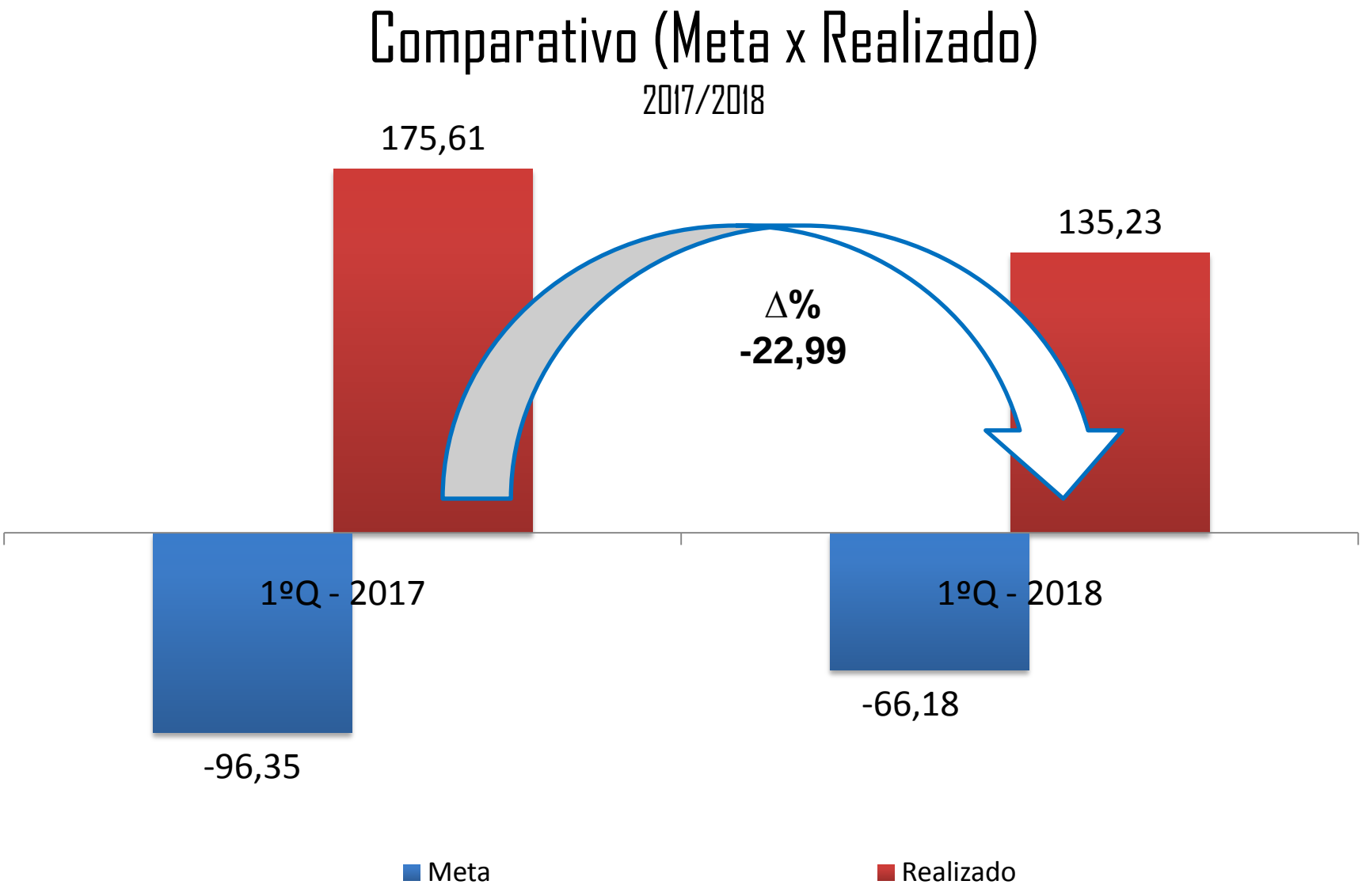
RECEITAS FISCAIS	1ºQ - 2017		1ºQ - 2018	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Receitas Correntes	**2.189,04**	**741,81**	**2.036,92**	**704,01**
(-) Deduções da Receita			**0,00**	**0,00**
Receitas de Capital	**166,30**	**05,31**	**69,68**	**01,52**
Subtotal:	**2.176,73**	**688,80**	**2.106,60**	**705,53**
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	115,56	0,00	54,31	0,00
Rendas de aplicações Financeiras	0,00	05,25	21,00	02,17
Amortização de Empréstimos	03,87	01,36	0,00	0,00
Receitas de alienações de ativos	0,03	0,01	0,01	0,000
Subtotal	**46,84**	**-01,31**	**-05,63**	**-0,64**
I - RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	**2.057,27**	**682,18**	**2.031,29**	**703,36**

Resultados - Primário

Em milhões R$

DESPESAS FISCAIS	1ºQ - 2017		1ºQ - 2018	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Despesas Correntes	**1.936,24**	**507,24**	**1.900,16**	**509,78**
(-) Juros e Encargos da Dívida	21,63	03,56	06,13	0,78
Subtotal	**1.914,61**	**503,68**	**1.894,03**	**509,01**
Despesas de Capital	**212,72**	**08,59**	**187,21**	**08,11**
(-) Deduções	**18,70**	**05,70**	**26,61**	**05,18**
Amortização de Dívida	18,70	05,70	26,61	05,18
Concessão de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Aq. de Título de Cap. já Integral.	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal	**194,02**	**02,89**	**160,60**	**02,93**
II - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	44,99		42,84	
III - DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	**2.153,61**	**506,57**	**2.097,47**	**511,94**
IV - RESTOS A PAGAR	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**56,19**
V - RESULTADO PRIMÁRIO (I-III-IV)	**-96,35**	**175,61**	**-66,18**	**135,23**

Resultados - Primário



Resultados - Nominal

O objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida. No bimestre, o resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida ao final do bimestre de referência e o saldo ao final do bimestre anterior. No exercício, o resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida acumulada até o final do bimestre de referência e o saldo em 31 de dezembro do exercício anterior ao de referência.

Resultados - Nominal

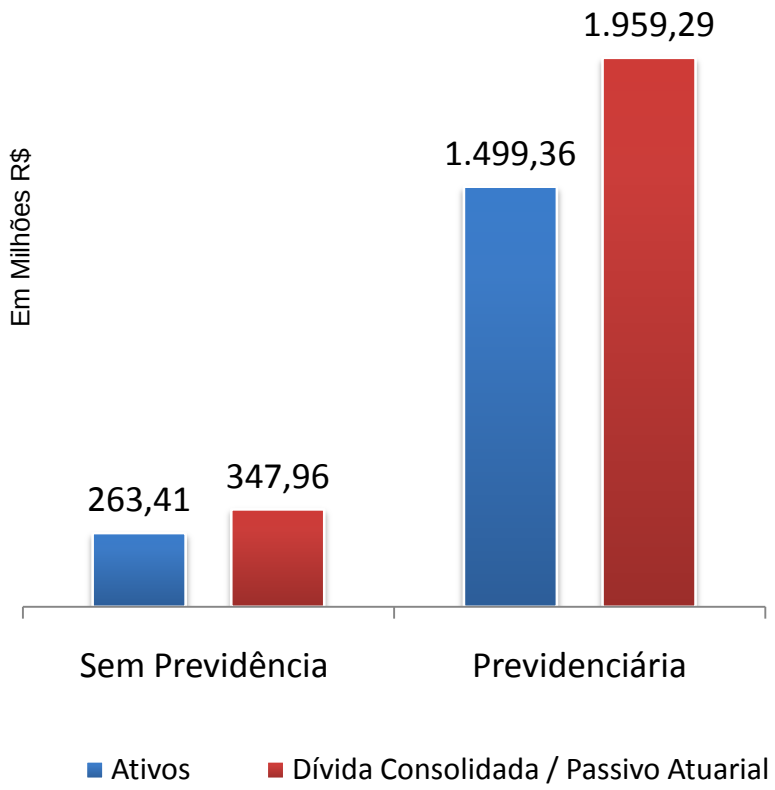
Em Milhões R$

Descrição	Sem Previdência		Previdenciária	
	1ºQ 2017	1ºQ 2018	1ºQ 2017	1ºQ 2018
I. Dívida Consolidada / Passivo Atuarial	211,86	347,96	1.406,37	1.959,29
II. Deduções:	161,83	263,41	1.284,91	1.499,36
Ativo Disponível	195,14	270,22	1.275,85	1.471,64
Haveres Financeiros	09,88	0,00	09,09	27,72
(-) Restos a Pagar Processados	43,19	06,82	-0,03	-0,06
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	50,03	84,56	121,46	459,93
IV. Receita de Privatizações	0,00	0,00		
V. Passivos Reconhecidos	0,00	208,08		
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	50,03	-123,52		
Resultado Nominal	**-132,54**	**-41,01**	**121,46**	**459,93**

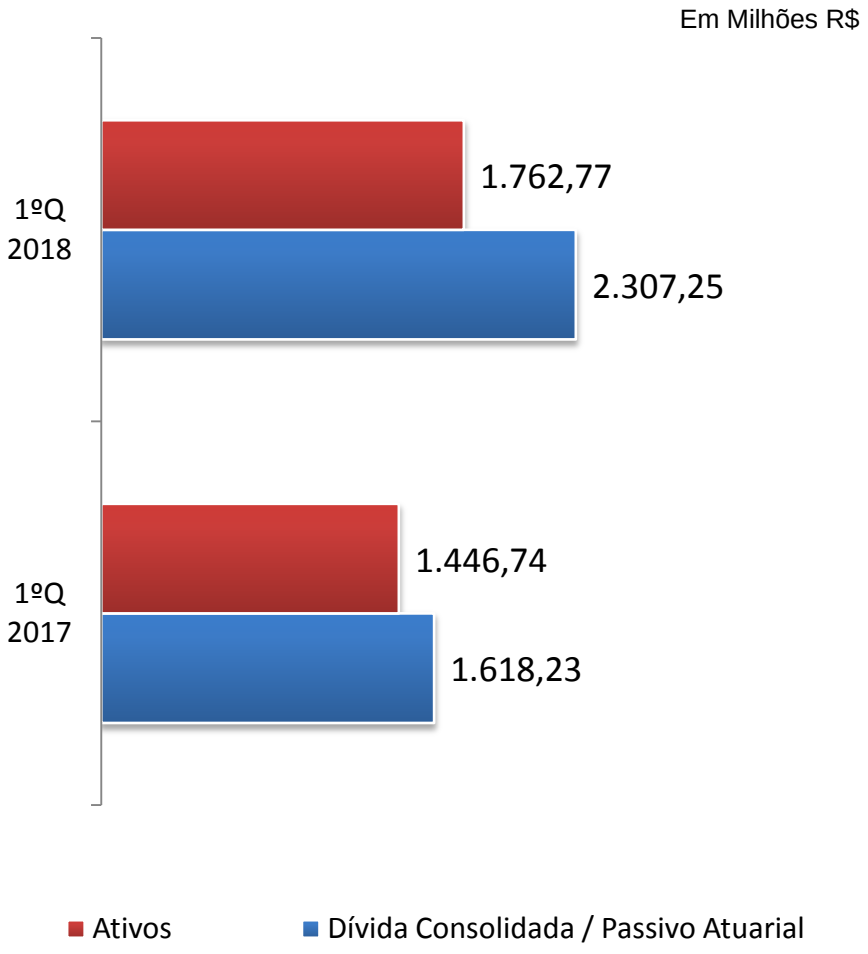
Resultados - Nominal

Ativo x Dívida

1º Quadrimestre



Comparativo Consolidado



JUNDIAÍ

PREFEITURA

Portal da Transparência

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

FUNDAMENTOS E CONCEITOS

JUNDIAÍ
PREFEITURA
GOVERNANÇA, FINANÇAS E TRANSPARÊNCIA

Fundamentos Legais e Conceitos

Lei de Responsabilidade Fiscal

Art. 9º -...

§4º - Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no §1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

Fundamentos Legais e Conceitos

Constituição Federal

Art. 166 -...
§1º -Caberá a uma comissão mista permanente... :
II -... Exercer o acompanhamento e a fiscalização orçamentária ...

Lei Orgânica do Município

Art.131. ...
§2º -Caberá a uma comissão especialmente designada pela Câmara Municipal:
b) exercer o acompanhamento e a fiscalização orçamentária.

Fundamentos Legais e Conceitos

LRF

Art. 30., §1º

...

IV –metodologia de apuração dos resultados primário e nominal.

Art. 54. Ao final de cada quadrimestre será emitido pelos titulares dos Poderes e órgãos referidos no art. 2º Relatório de Gestão Fiscal...:

Fundamentos Legais e Conceitos

Art. 54 –...

§2º O Relatório será publicado até trinta dias após o encerramento do período a que corresponder, com amplo acesso ao público, inclusive por meio eletrônico. (Relatório publicado na IOM).

§4º Os relatórios referidos nos artigos 52 e 54 deverão ser elaborados de forma padronizada, segundo modelos que poderão ser atualizados pelo conselho de que trata o art. 67.