



Metas Fiscais 2019



Audiência Pública – 1º Quadrimestre



DESEMPENHO

Desempenho

Indicadores - 1º Quadrimestre

	2019	2018
 RCL - Receita Corrente Líquida	R\$ 1,89 bilhão	R\$ 1,79 bilhão
 Dívida	17,55% da RCL	19,35% da RCL
 Pessoal e Encargos	44,46% da RCL	43,74% da RCL
 Resultado Primário	R\$ 188,47 milhões	R\$ 135,23 milhões

RECEITA



JUNDIAÍ
PREFEITURA

GOVERNANÇA, FINANÇAS
E TRANSPARÊNCIA

Receita

Categoria Econômica

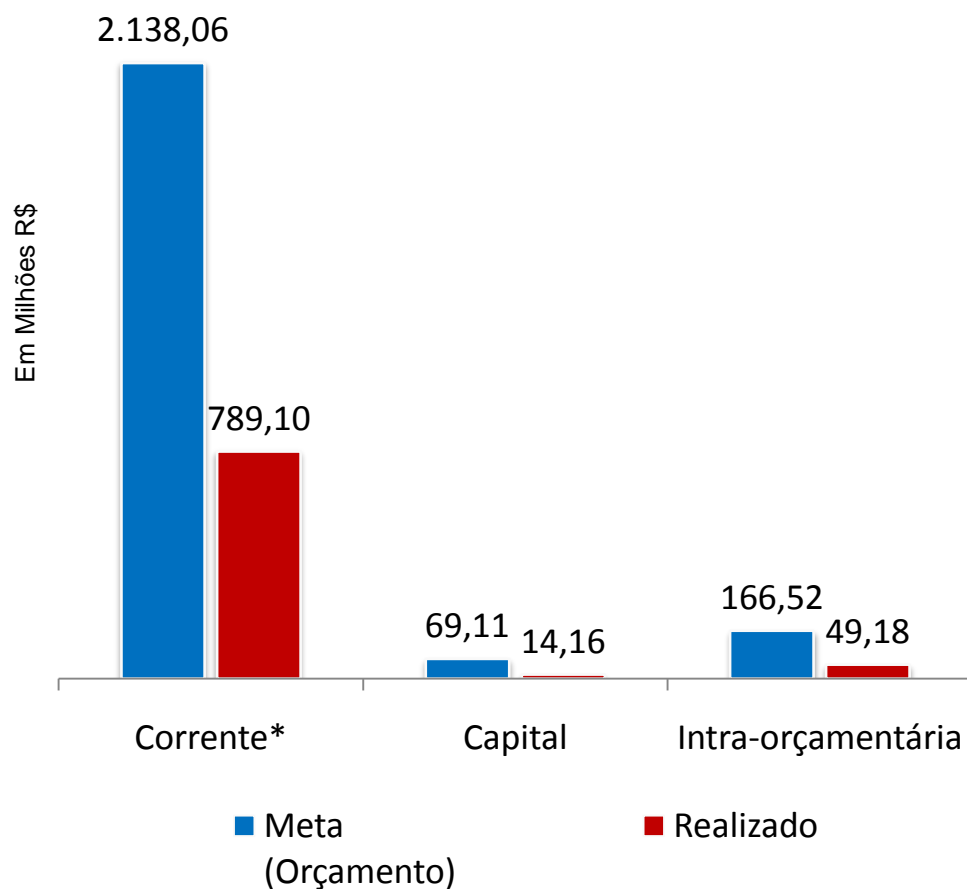
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente*	2.138,06	789,10	789,10	36,91%
Capital	69,11	14,16	14,16	20,48%
Intra-orçamentária	166,52	49,18	49,18	29,53%
Receita Total	2.373,69	852,43	852,43	35,91%

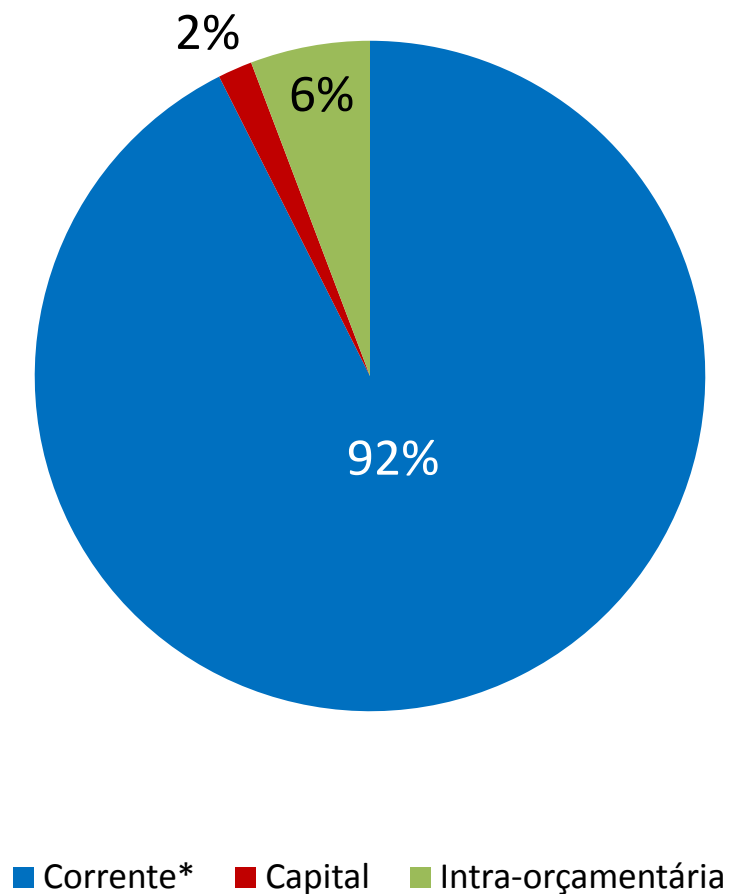
*Já inclui as deduções do FUNDEB.

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

Meta x Realizado



Participação no Realizado



Por Fonte

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	2.138,76	789,10	789,10	36,89%
Impostos, Taxas e C.M.	801,39	306,66	306,66	38,27%
Receita de Contribuições	102,62	30,94	30,94	30,15%
Receita Patrimonial	25,20	22,56	22,56	89,50%
Receita de Serviços	56,19	17,29	17,29	30,77%
Transferências Correntes	1.099,98	394,64	394,64	35,88%
Outras Receitas Correntes	53,39	17,01	17,01	31,86%

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

CM - Contribuição de Melhorias

Por Fonte

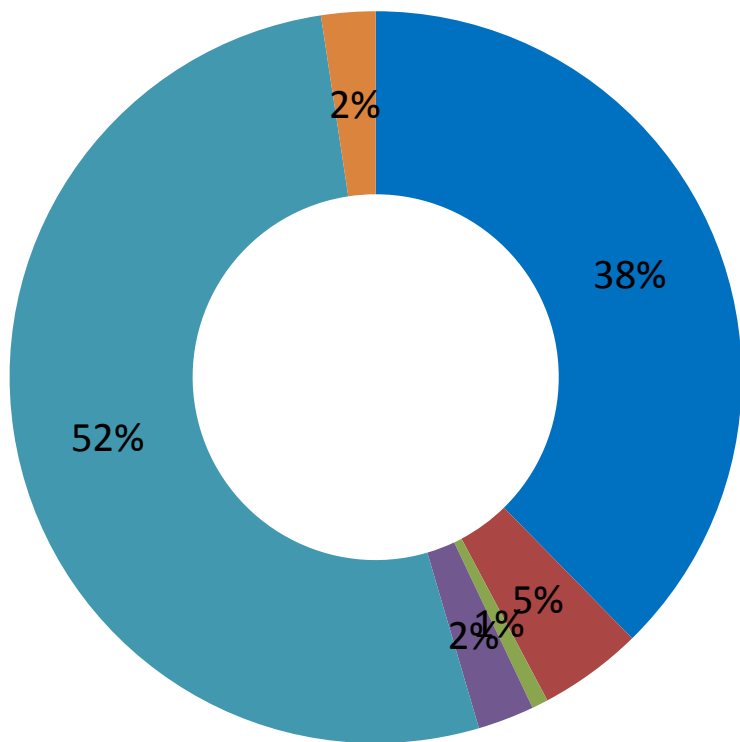
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	69,11	07,86	07,86	11,37%
Operação de Crédito	53,14	06,30	06,30	11,85%
Alienação de Bens	0,12	0,10	0,10	85,46%
Amortiz. de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	-
Transferências de Capital	15,83	01,45	01,45	9,15%
Outras Receitas de Capital	0,02	0,01	0,01	50,22%
Intra-orçamentária	166,52	49,18	49,18	29,53%

Receita

Participação Corrente

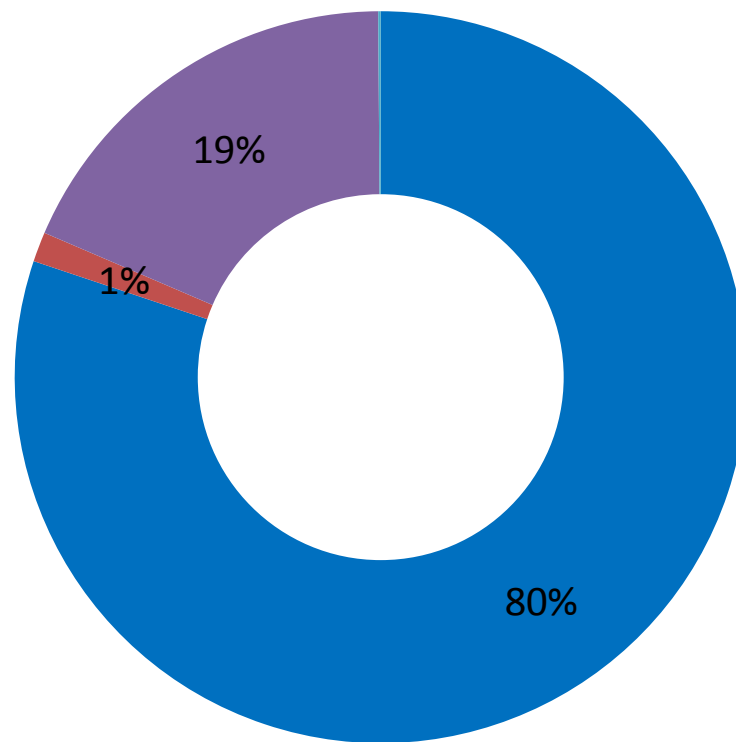
Realizado



- Impostos, Taxas e C.M.
- Receita Patrimonial
- Transferências Correntes
- Receita de Contribuições
- Receita de Serviços
- Outras Receitas Correntes

Participação Capital

Realizado



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

Comparativo 2018/2019 (1º Quadrimestre)

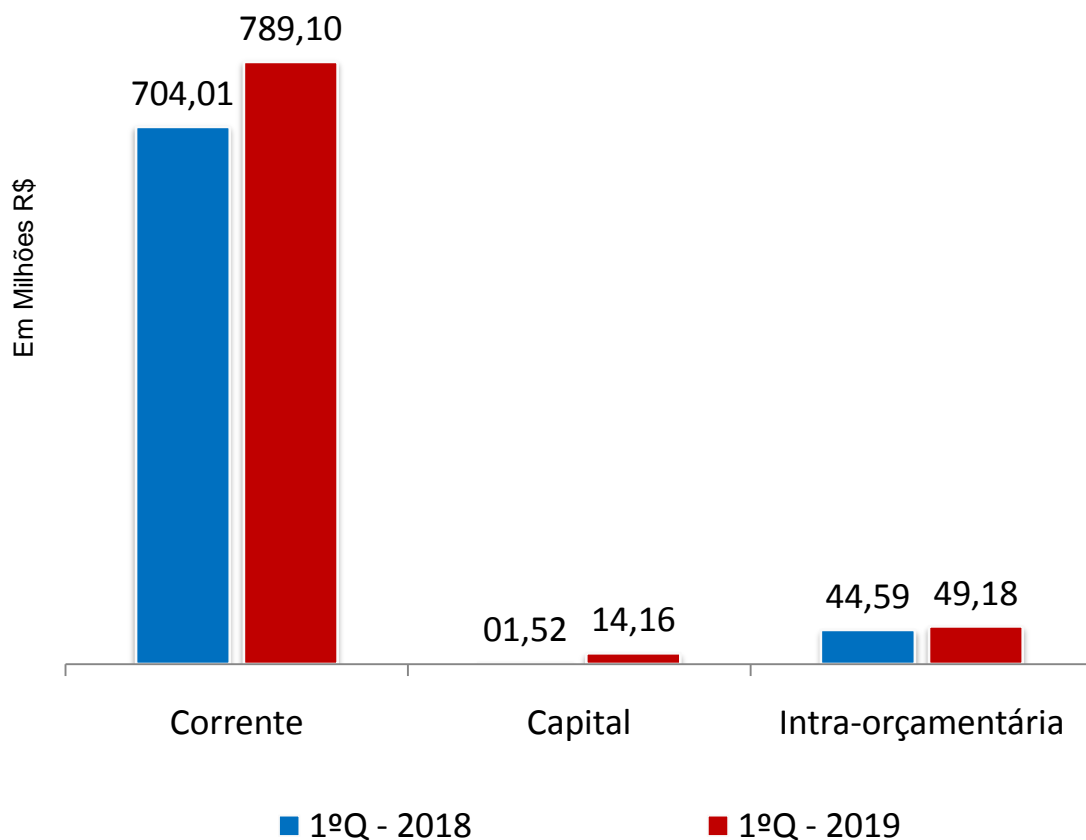
Em Milhões R\$

Descrição	1ºQ - 2018		1ºQ - 2019		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	2.036,92	704,01	2.138,06	789,10	12,09%
Capital	69,68	01,52	69,11	14,16	828,85%
Intra-orçamentária	153,72	44,59	166,52	49,18	10,30%
Receita Total	2.260,33	750,12	2.373,69	852,43	13,64%

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

Comparativo 2018/2019

1º Quadrimestre (Realizado)



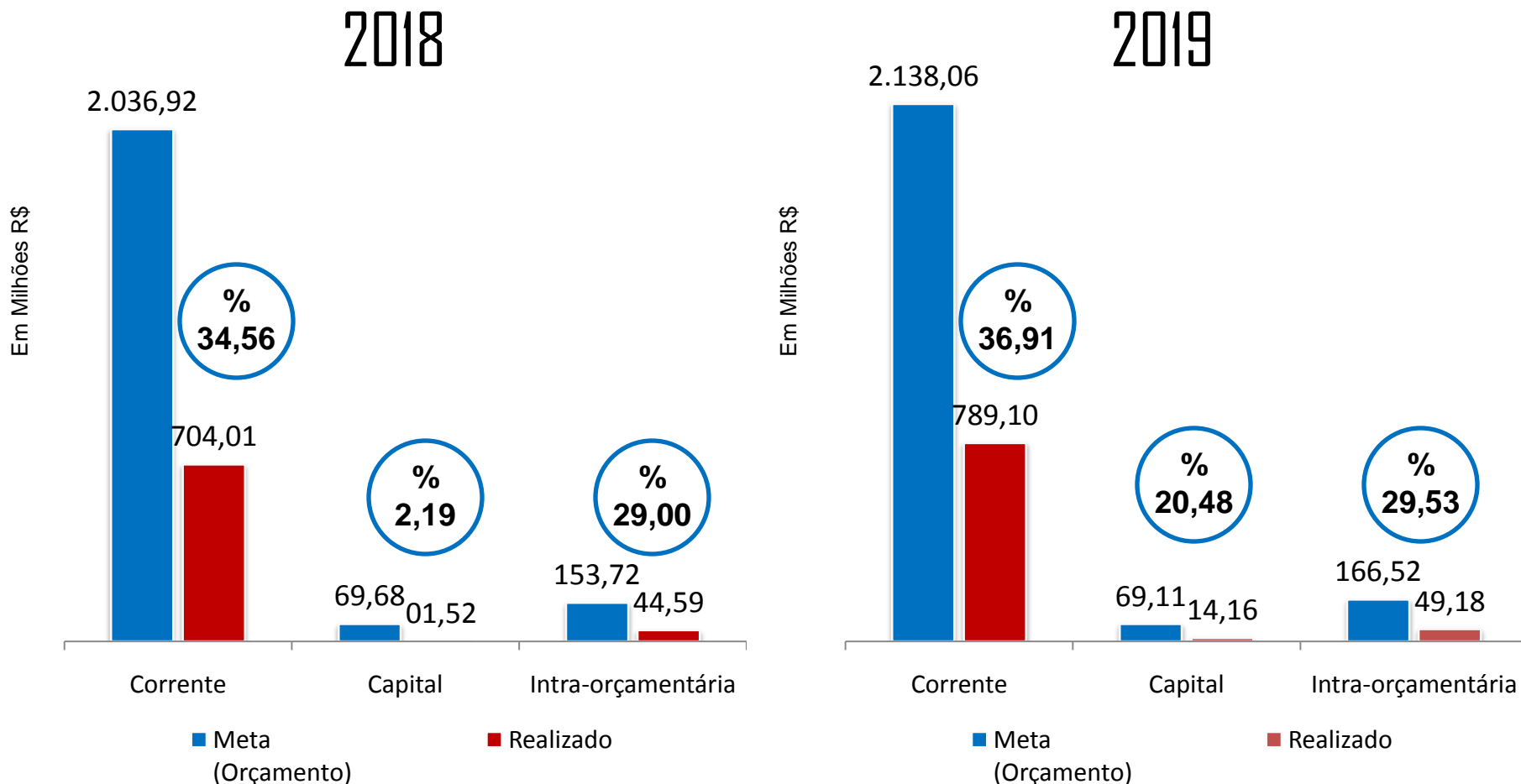
Variação no Quadrimestre Realizado

Realizado



Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre



Principais Receitas

Em Milhões R\$

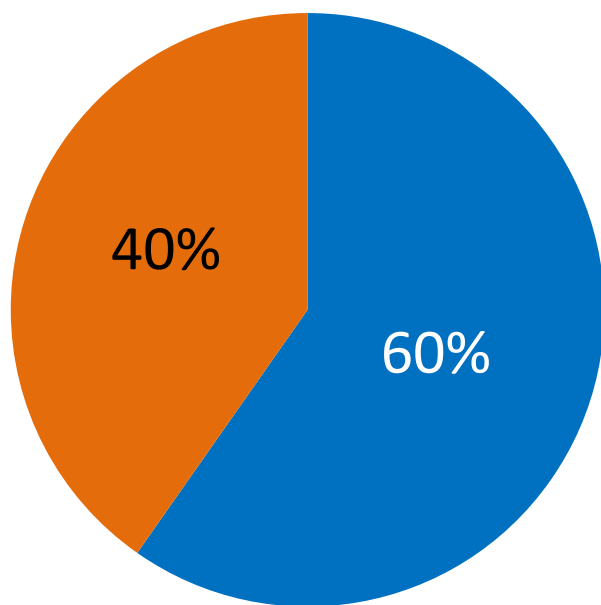
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
ICMS*	602,10	189,88	189,88	31,54%
ISS	305,00	90,78	90,78	29,76%
IPTU	180,00	98,72	98,72	54,84%
FUNDEB	164,50	57,92	57,92	35,21%
IPVA*	97,88	71,83	71,83	73,39%
Total	1.349,48	509,13	509,13	37,73%

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

*FUNDEB (20%) já deduzido.

Receita

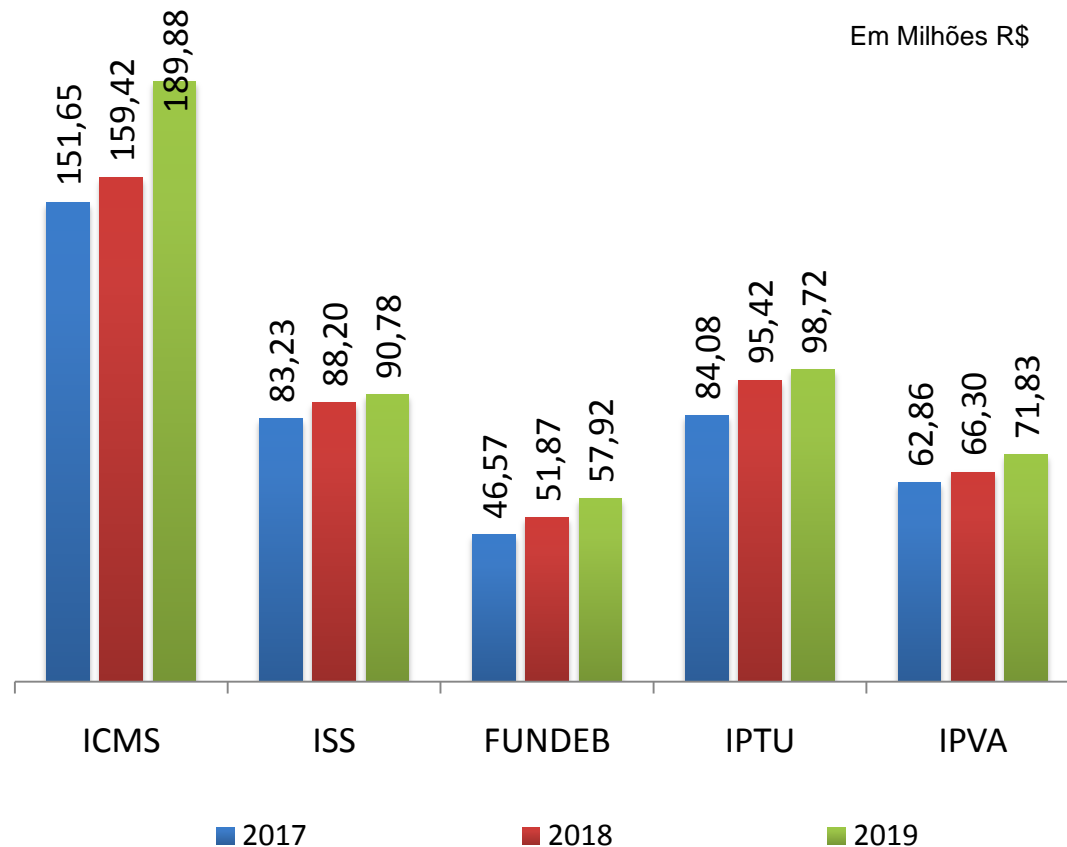
Principais x Outras Realizado



■ Principais Receitas ■ Outras

Evolução das Principais Receitas Realizado - 1º Quadrimestre

Em Milhões R\$



DESPESA



JUNDIAÍ
PREFEITURA

GOVERNANÇA, FINANÇAS
E TRANSPARÊNCIA

Despesa

Categoria Econômica

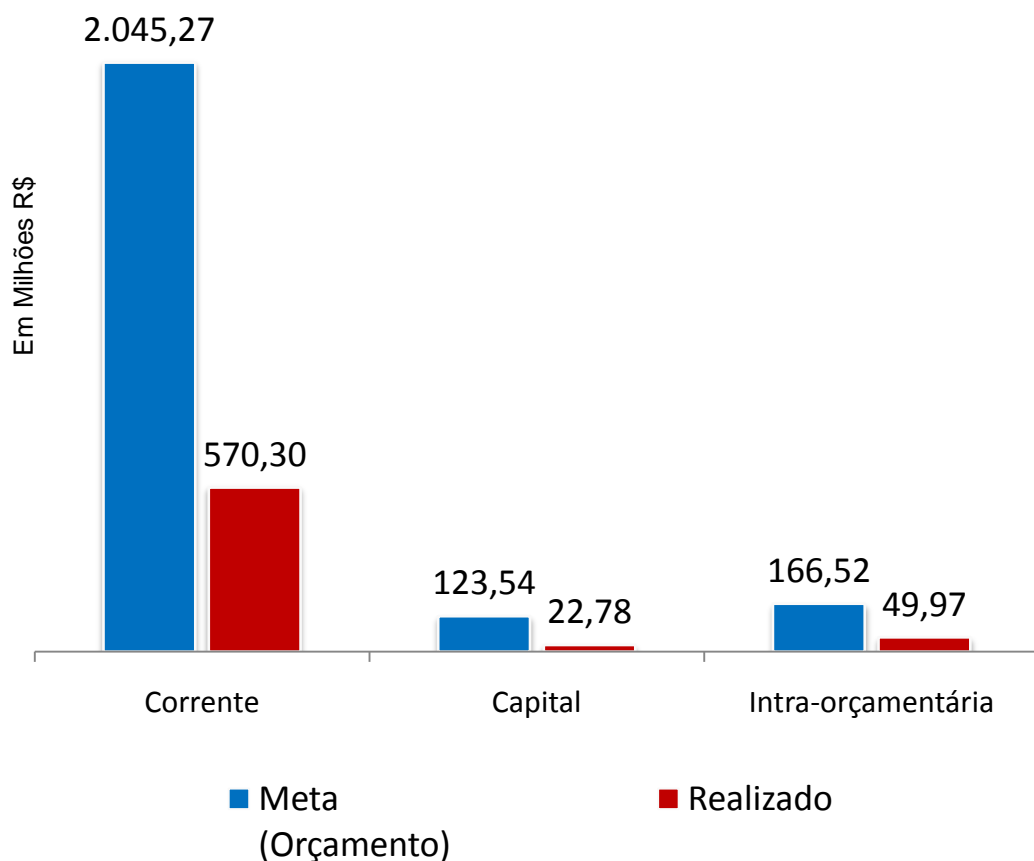
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	2.045,27	570,30	570,30	27,88%
Capital	123,54	22,78	22,78	18,44%
Intra-orçamentária	166,52	49,97	49,97	30,01%
Res. de Contingência	38,35	0,00	0,00	-
Despesa Total	2.373,69	643,05	643,05	27,09%

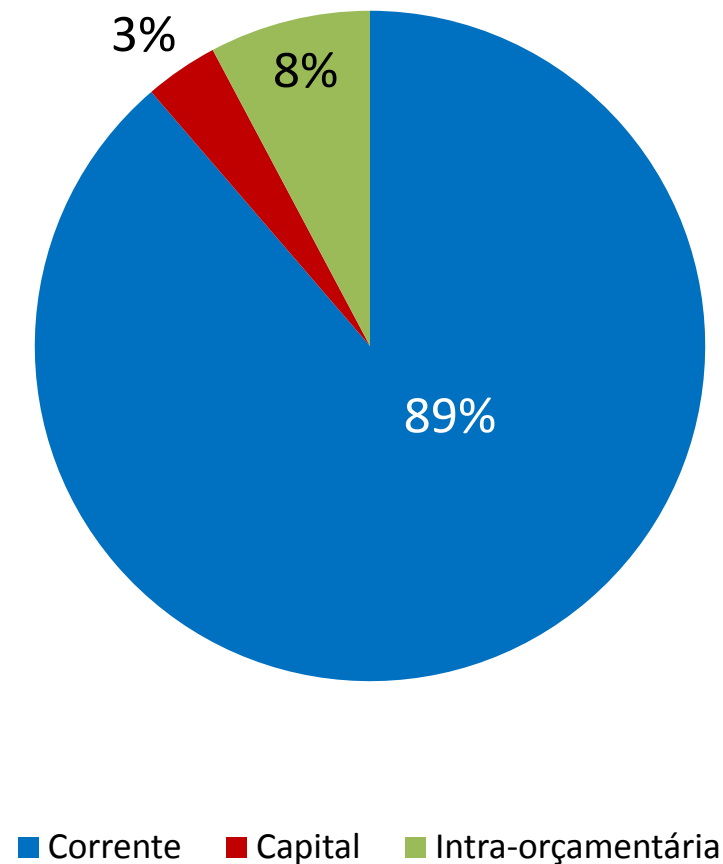
Nota: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Despesa

Meta x Realizado



Participação no Realizado



Despesa

Por Fonte

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	1.898,66	570,30	570,30	30,04%
Pessoal/Encargos	979,45	308,29	308,29	31,48%
Juros/ Enc. da Dívida	06,10	0,85	0,85	13,94%
Outras Despesas Correntes	913,11	261,16	261,16	28,60%

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

Despesa

Por Fonte

Em Milhões R\$

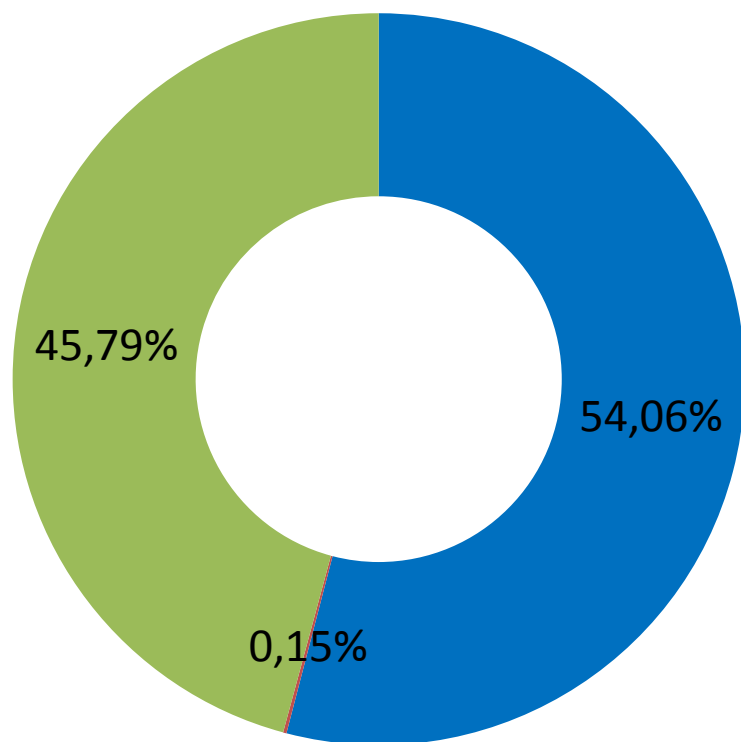
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	164,67	22,78	22,78	13,84%
Investimentos	138,02	17,02	17,02	12,33%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	-
Amortização da Dívida	26,64	05,76	05,76	21,63%
Outras Desp. de Capital	0,00	0,00	0,00	-
Intra-orçamentária	166,52	49,97	49,97	30,01%

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

Despesa

Participação Corrente

Realizado



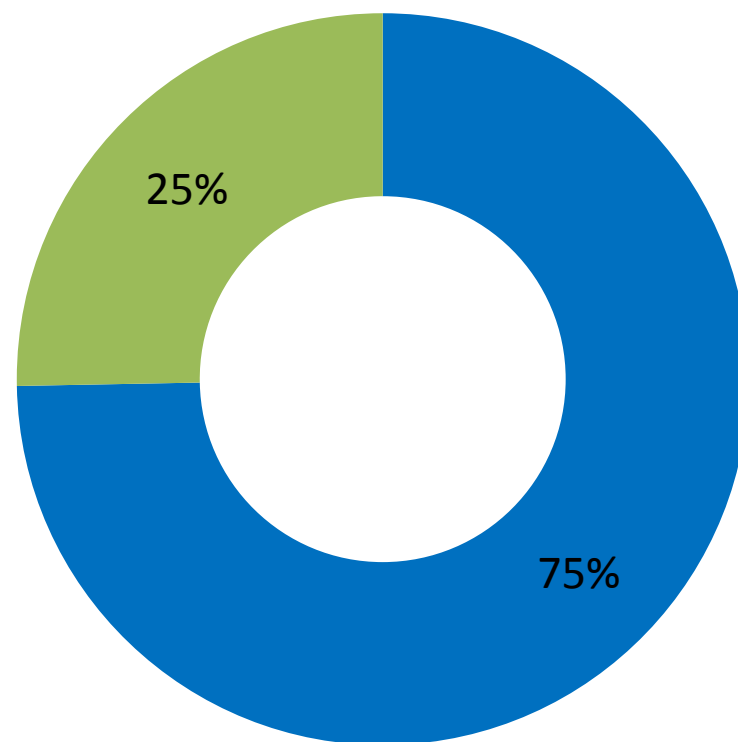
■ Pessoal/Encargos

■ Juros/ Enc. da Dívida

■ Outras Despesas Correntes

Participação Capital

Realizado



■ Investimentos

■ Inversões Financeiras

■ Amortização da Dívida

■ Outras Desp. de Capital

Despesa

Comparativo 2018/2019 (1º Quadrimestre)

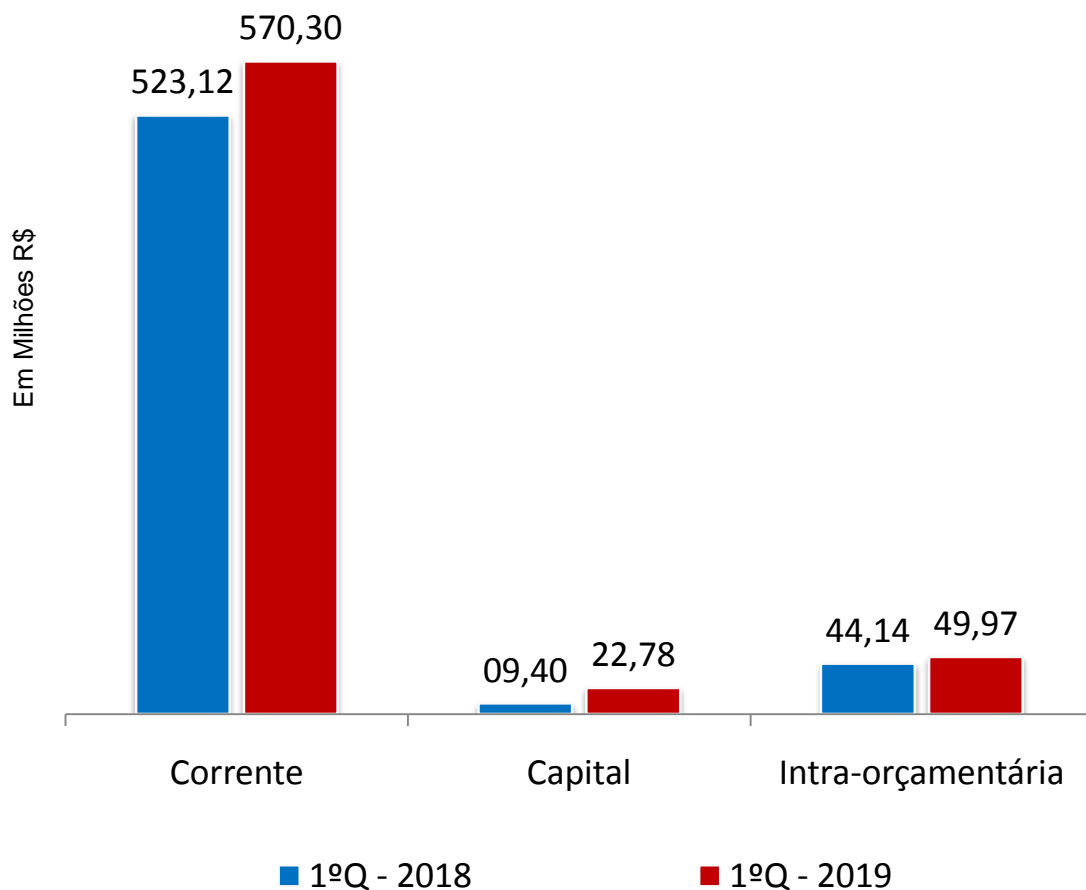
Em Milhões R\$

Descrição	1ºQ - 2018		1ºQ - 2019		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	1.898,66	523,12	2.045,27	570,30	9,02%
Capital	164,67	09,40	123,54	22,78	142,30%
Intra-orçamentária	153,72	44,14	166,52	49,97	13,20%
Res. de Contingência	43,27	0,00	38,35	0,00	-
Despesa Total	2.260,33	576,66	2.373,69	643,05	11,51%

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

Comparativo 2018/2019

1º Quadrimestre (Realizado)

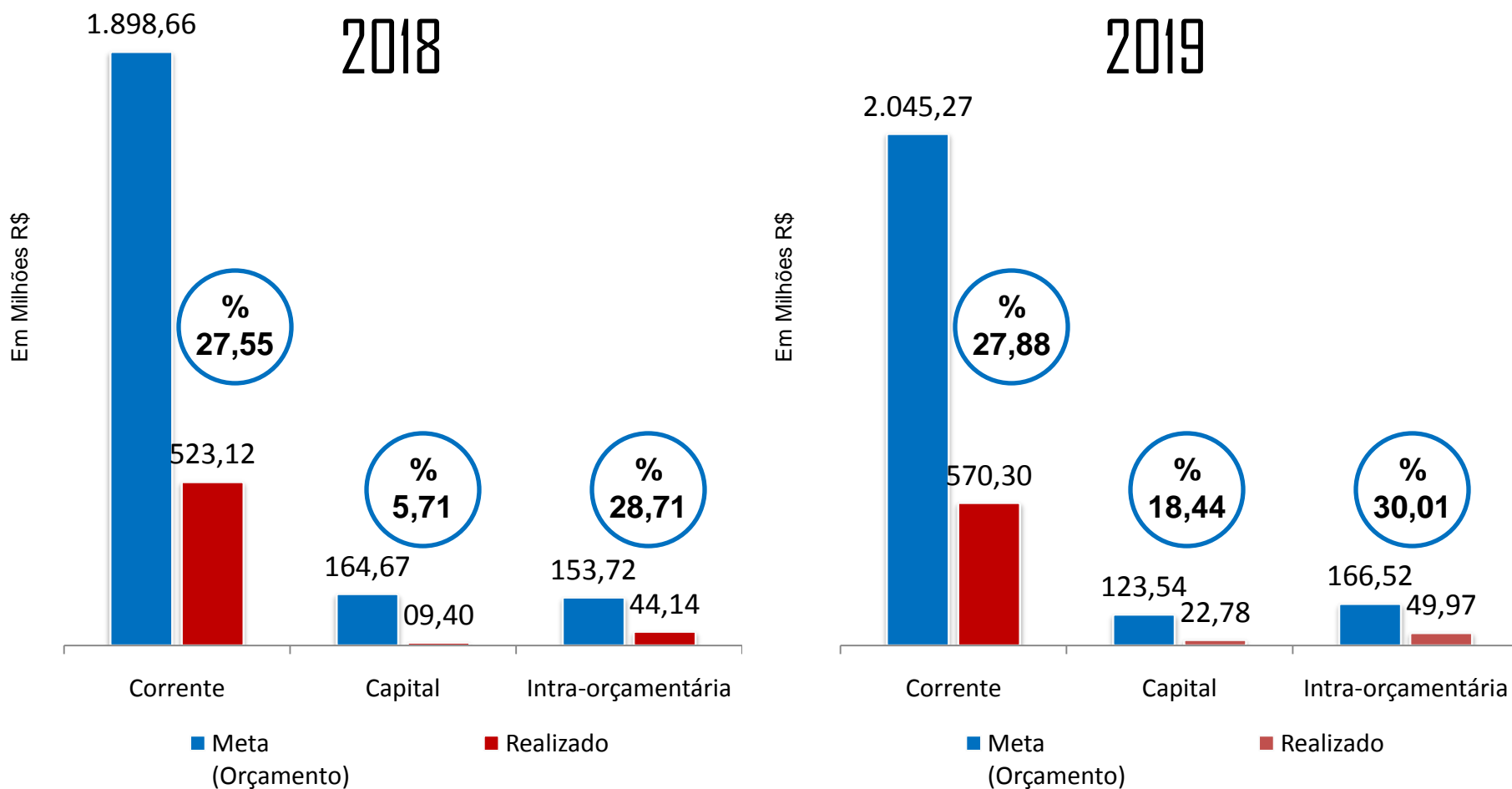


Variação no
Quadrimestre
Realizado



Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre



Principais Despesas

Em Milhões R\$

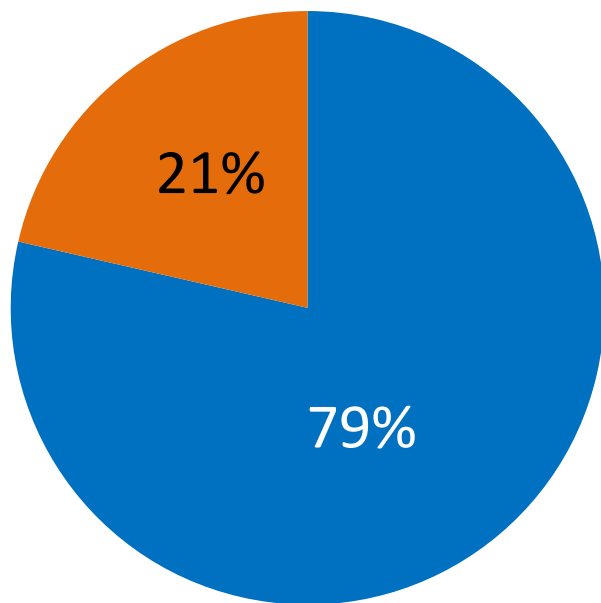
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Educação	596,44	155,04	155,04	25,99%
Saúde	558,14	171,19	171,19	30,67%
Previdência Social*	267,04	81,14	81,14	30,38%
Urbanismo	194,46	48,11	48,11	24,74%
Administração	215,91	49,86	49,86	23,09%
Total	1.831,99	505,34	505,34	27,58%

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

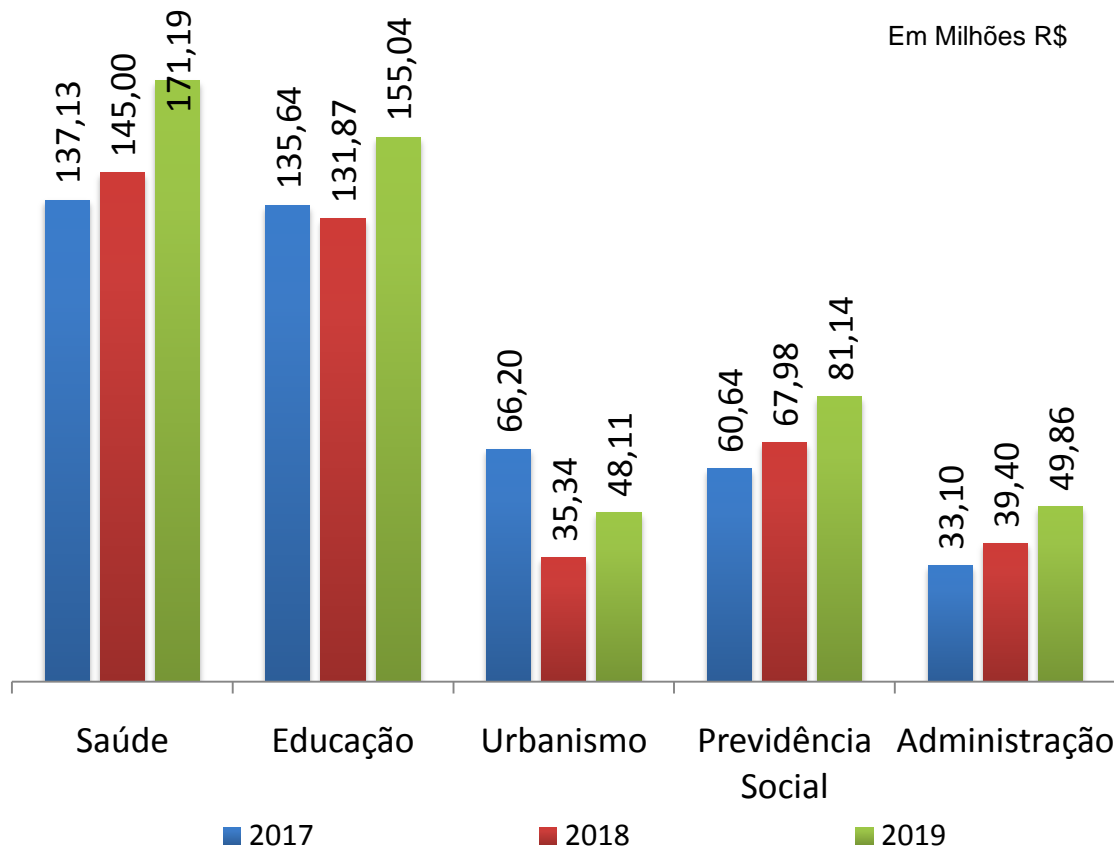


■ Principais Despesas

■ Outras

Evolução das Principais Despesas Realizado - 1º Quadrimestre

Em Milhões R\$



RECEITA X DESPESA



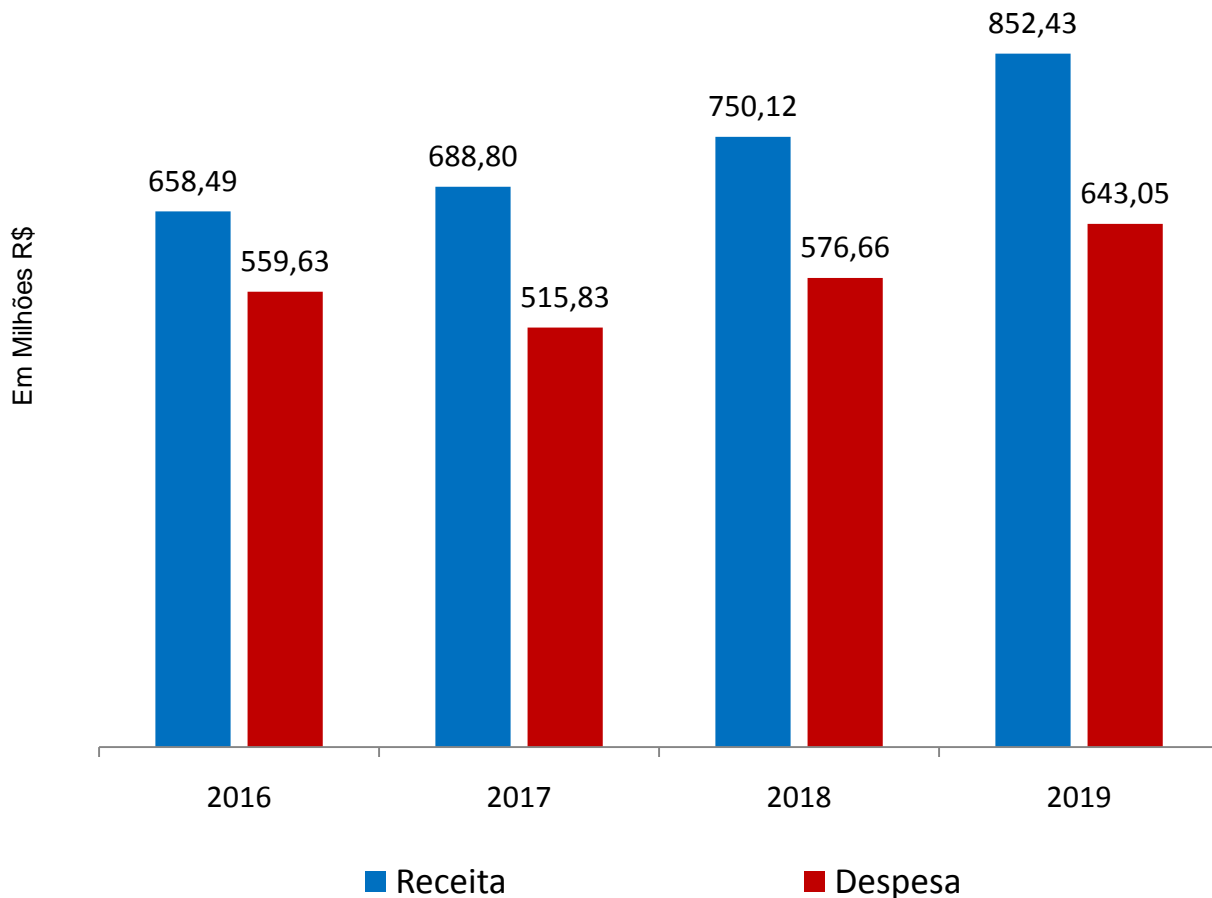
JUNDIAÍ
PREFEITURA

GOVERNANÇA, FINANÇAS
E TRANSPARÊNCIA

Receita X Despesa

Evolução das Receitas e Despesas*

1º Quadrimestre (Realizado)



*Despesas = Despesas Liquidadas

Variação

2018/2019

Receita



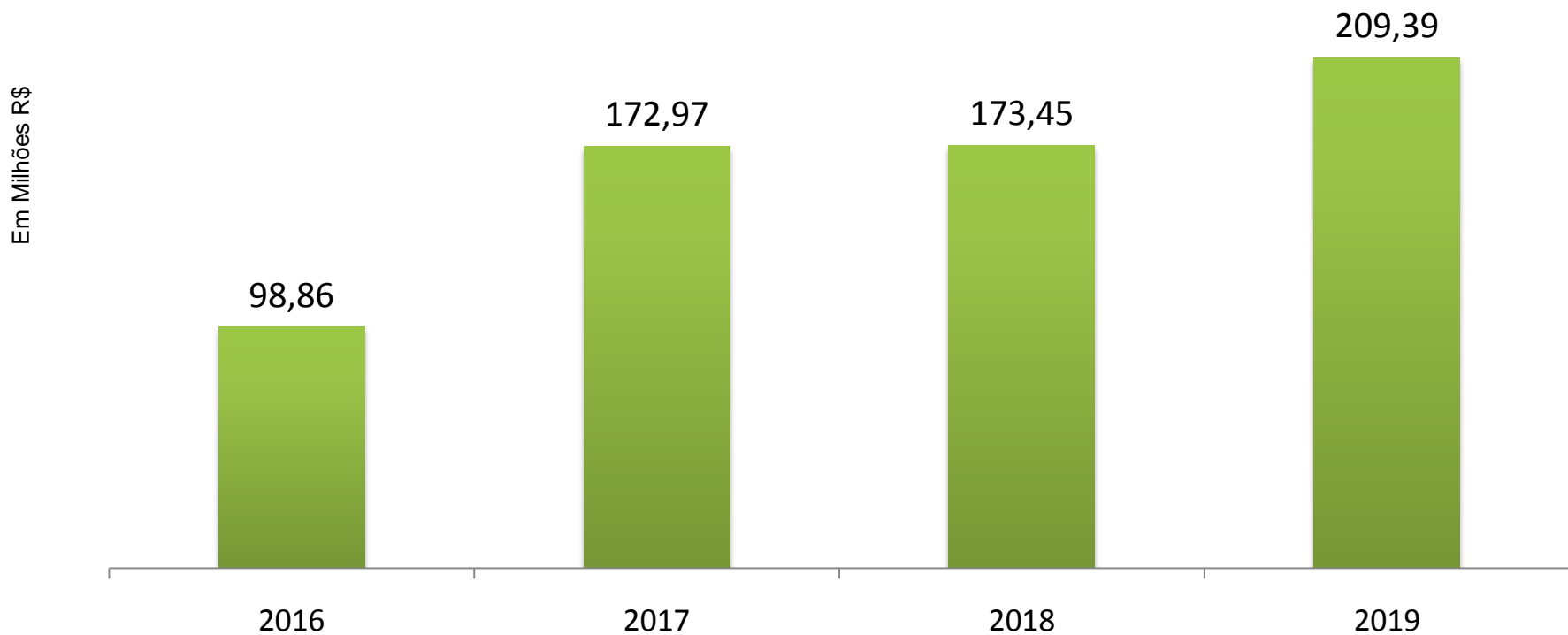
Despesa



Receita X Despesa

Evolução do Resultado

1º Quadrimestre (Realizado)



LIMITES



JUNDIAÍ
PREFEITURA

GOVERNANÇA, FINANÇAS
E TRANSPARÊNCIA

Limites

Pessoal



Dívida



RCL – Receita Corrente Líquida

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

maio/18 até abr/19

Em Milhões R\$

Descrição	Total
Impostos, taxas e Contribuição de Melhoria	722,93
Receita de Contribuições	94,09
Receita Patrimonial	101,87
Receita de Serviços	48,93
Transferências Correntes	1.220,45
Outras Receitas Correntes	49,54
Subtotal	2.237,80
(-) Deduções	
Contrib. Serv. Reg. própr. Previdência	69,34
Compensação Financ. entre Reg. Prev.	08,82
Rendimento de Aplicação Financeira (RPPS)	92,59
FUNDEB	177,87
Anulação de Restos a Pagar	0,00
Outras	0,00
Subtotal	348,62
Receita Corrente Líquida	1.889,17



LIMITES COM PESSOAL



JUNDIAÍ
PREFEITURA

GOVERNANÇA, FINANÇAS
E TRANSPARÊNCIA

Limites com Pessoal

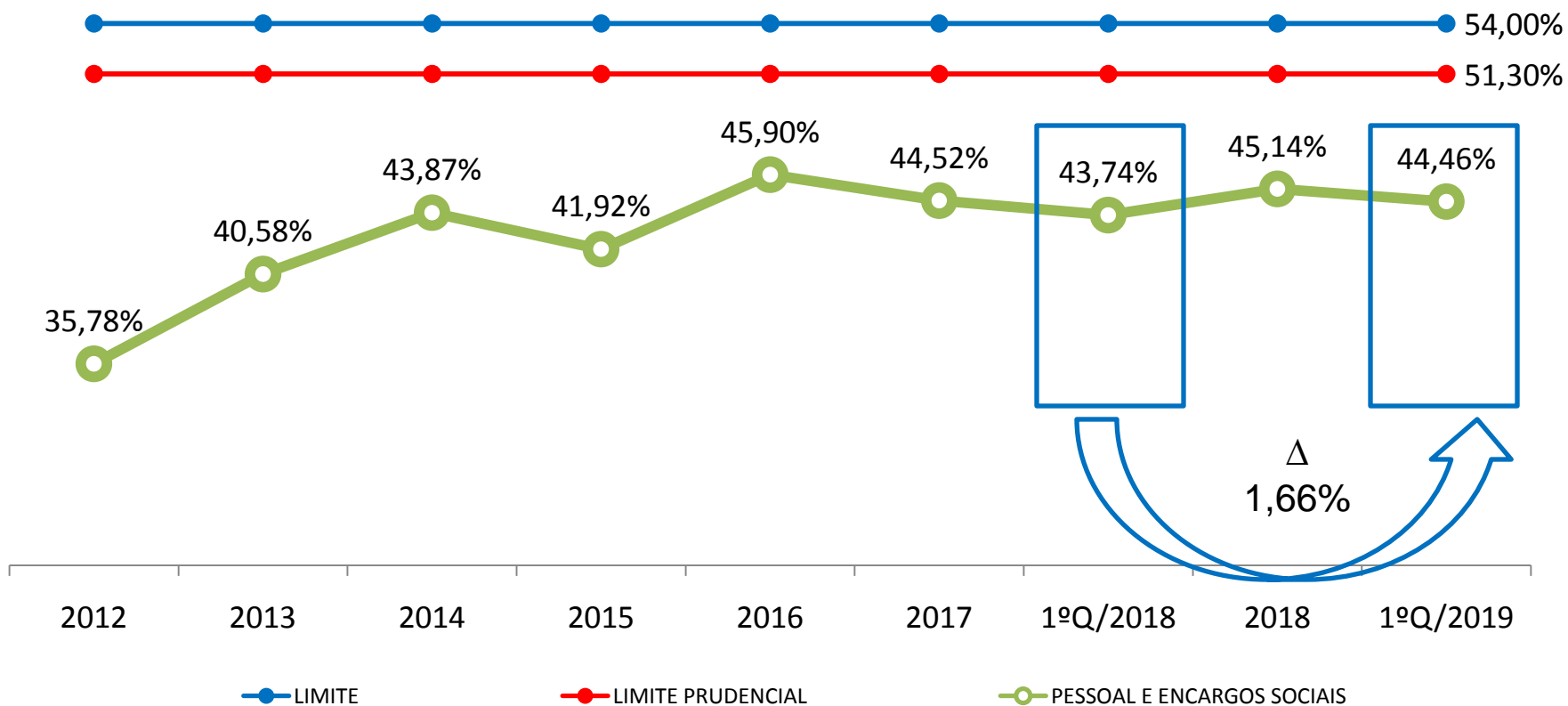
Gastos com Pessoal

Em Milhões R\$

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	EXERCÍCIO ANTERIOR		1º QUADRIMESTRE	
	R\$	%	R\$	%
	1.818,98		1.889,17	
Despesas Totais com Pessoal	821,13	45,14	839,98	44,46
Limite Prudencial 95% (par.ún.art.22 LRF)			969,15	51,30
Limite Legal (art. 20 LRF)	982,25	54,00	1.020,15	54,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00	0,00	0,00

Limites com Pessoal

Gastos com Pessoal



Limites com Pessoal

DEZ



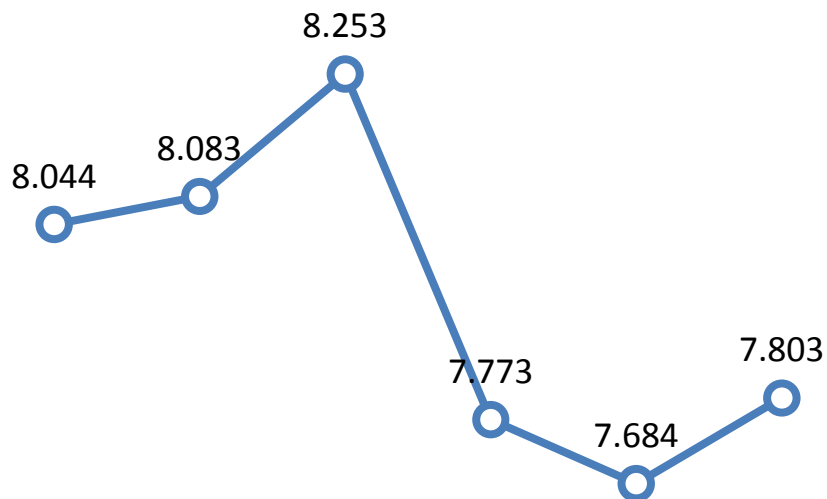
Quadro de Servidores

SERVIDORES	2014	2015	2016	2017	2018	2019
AGENTES POLÍTICOS	18	20	20	16	17	17
CARGO EM COMISSÃO	379	397	201	255	260	261
VARIÁVEIS	0	0	0	0	0	0
CELETISTAS	168	179	158	145	133	130
FIXOS	2	1	0	0	0	0
ESTATUTÁRIOS	7069	7107	7298	7026	6958	6.980
MUNICIPALIZADOS - SAÚDE	42	36	27	25	20	20
MUNICIPALIZADOS - EDUCAÇÃO	112	99	83	77	70	64
INATIVOS E PENSIONISTAS	254	244	229	223	221	218
OUTROS**	0	0	237	6	5	113
TOTAL*	8.044	8.083	8.253	7.773	7.684	7.803

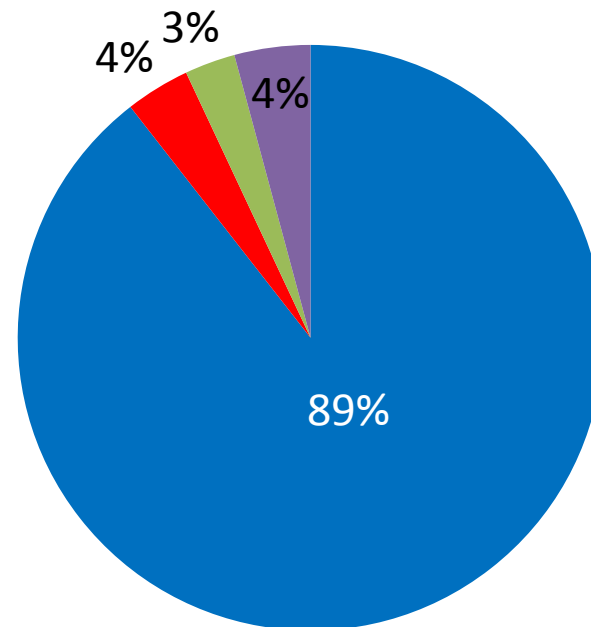
* Apenas servidores da PMJ / Dentro dos Celetistas estão os temporários. ** Professores Substitutos e Conselheiros Tutelares (sem vínculo)

Limites com Pessoal

Evolução do Quadro



Distribuição do Quadro



ESTATUTÁRIOS

CARGO EM COMISSÃO

INATIVOS E PENSIONISTAS

OUTROS

2014

2015

2016

2017

2018

2019

Limites com Pessoal

Variação do Quadro

Abr/2018
7.819

Variação
-16
Servidores



Abr/2019
7.803

Variação
-0,20%



A close-up photograph of a hand holding a silver credit card. The card is held between the thumb and index finger, with the rest of the hand supporting it from behind. The card's embossed details, including the name and card number, are visible but slightly out of focus. The background is a soft, light blue.

LIMITES COM A DÍVIDA

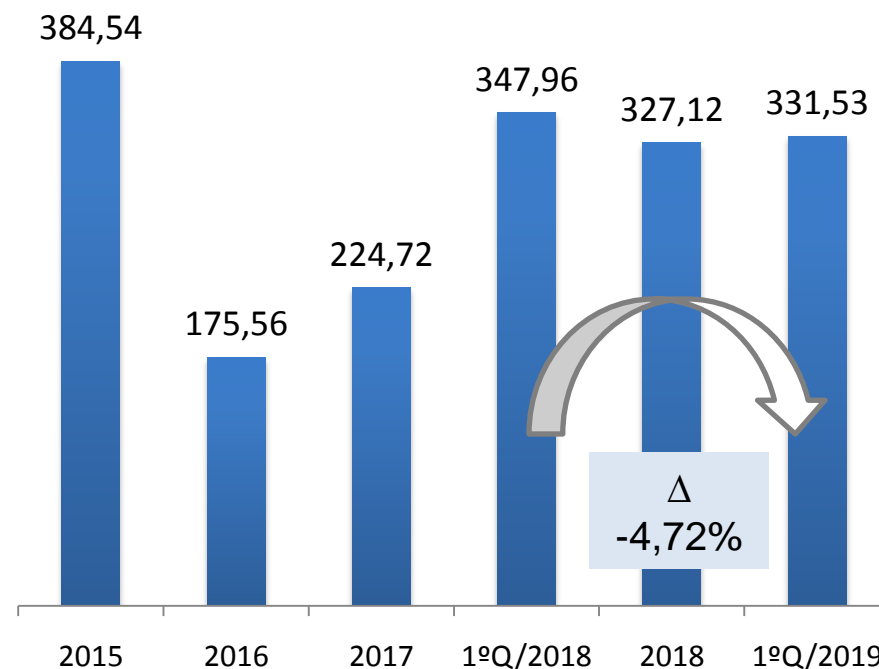
Limites com a Dívida

**120%
RCL**

	Em Milhões R\$
RCL	1.889,17
Dívida Consolidada	331,53
Comprometimento	17,55%
Limite	2.267,01

Evolução da Dívida

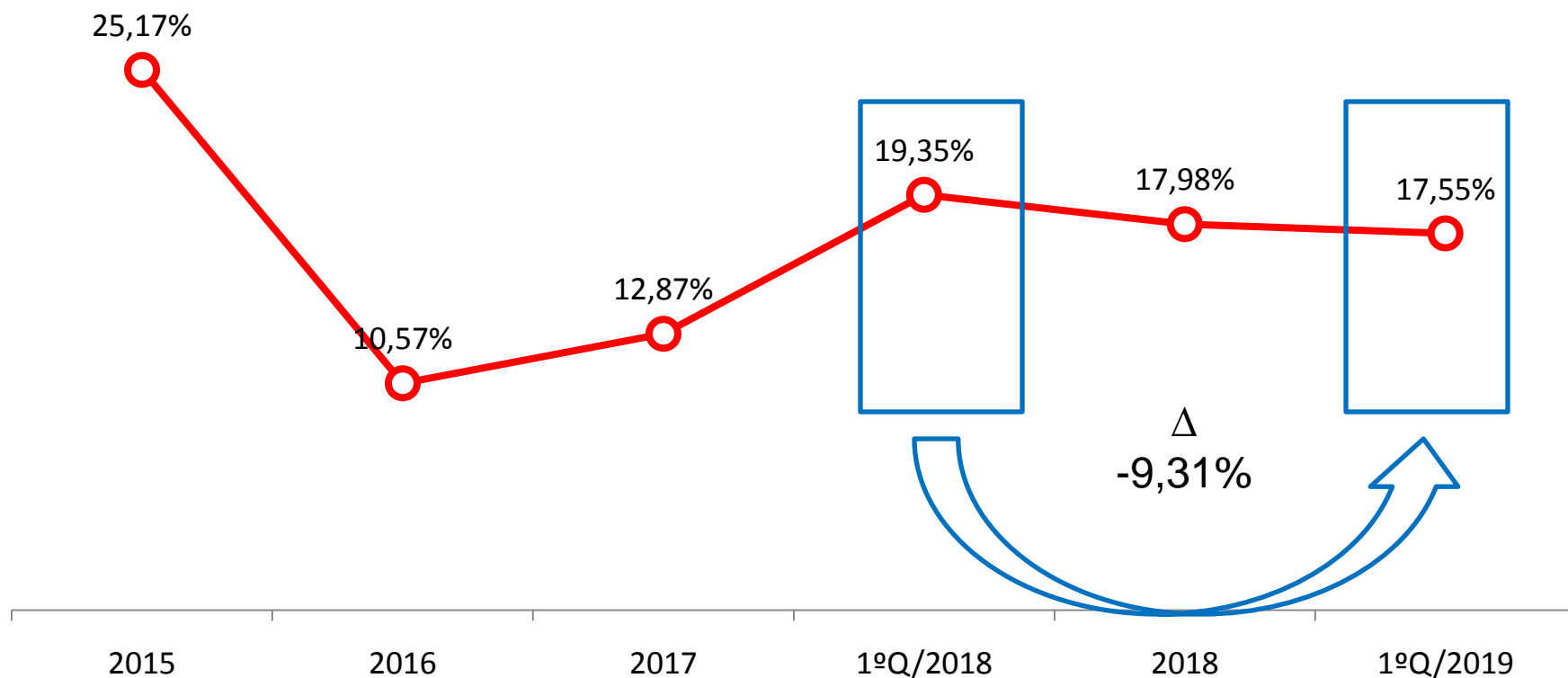
Em Milhões R\$



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 - 2018		1ºQ - 2019	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Receitas Correntes	2.036,92	704,01	2.300,37	836,66
(-) Deduções da Receita	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	69,68	01,52	73,32	15,77
Subtotal:	2.106,60	705,53	2.373,69	852,43
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	54,31	0,00	53,14	12,26
Rendas de aplicações Financeiras	21,00	02,17	23,66	22,24
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	04,21	01,61
Receitas de alienações de ativos	0,01	0,00	0,12	0,194
Subtotal	-05,63	-0,64	-07,81	-20,55
I - RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	2.031,29	703,36	2.292,57	816,12

Resultados - Primário

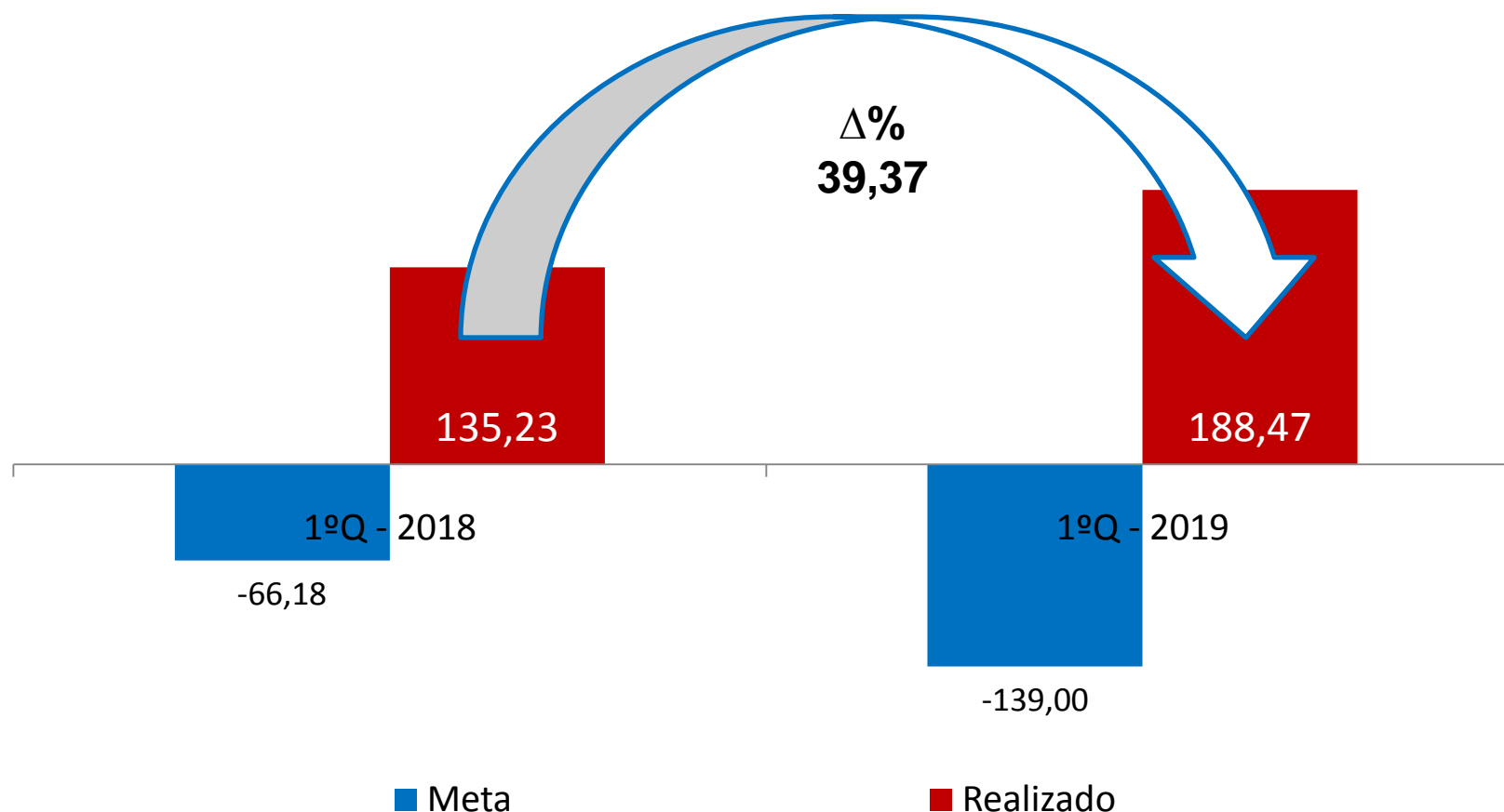
Em milhões R\$

DESPESAS FISCAIS	1ºQ - 2018		1ºQ - 2019	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Despesas Correntes	1.900,16	509,78	2.204,87	614,10
(-) Juros e Encargos da Dívida	06,13	0,78	13,05	03,47
Subtotal	1.894,03	509,01	2.191,82	610,63
Despesas de Capital	187,21	08,11	243,46	28,95
(-) Deduções	26,61	05,18	29,42	11,93
Amortização de Dívida	26,61	05,18	29,42	11,93
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	160,60	02,93	214,04	17,02
II - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	42,84		25,71	
III - DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	2.097,47	511,94	2.431,57	627,65
IV - RESULTADO PRIMÁRIO (I-III)	-66,18	135,23	-139,00	188,47

Resultados - Primário

Comparativo (Meta x Realizado)

2018/2019



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	Exceto Órgão Previdenciário			
	Em 31/12/17	1ºQ 2018	Em 31/12/18	1ºQ 2019
I. Dívida Consolidada	224,72	347,96	327,12	331,53
II. Deduções:	108,13	242,65	153,13	308,62
Ativo Disponível	131,19	249,42	174,44	307,18
Haveres Financeiros	0,00	0,00	02,76	02,46
(-) Restos a Pagar Processados	-23,05	-06,77	-24,07	-01,02
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	116,58	84,56	174,00	22,92
IV. Receita de Privatizações	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Passivos Reconhecidos	0,00	0,00	212,46	207,83
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	116,58	84,56	-38,46	-184,91
Resultado Nominal		-32,03		-146,45

Resultados - Nominal

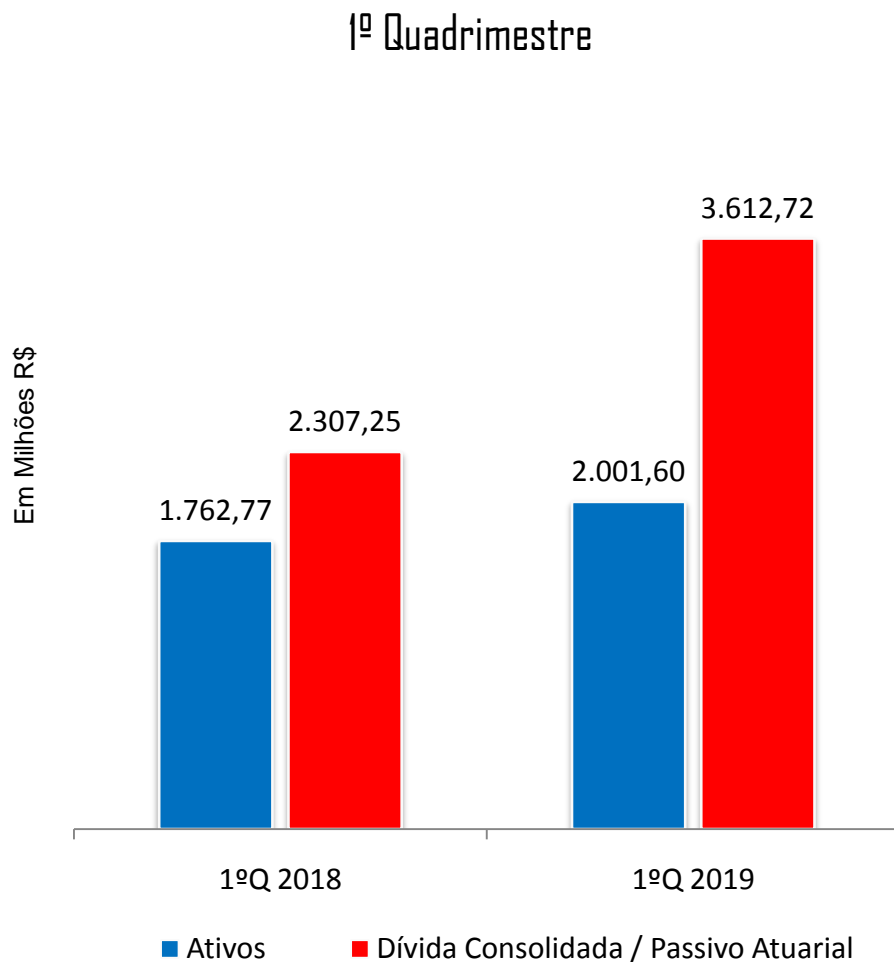
Em Milhões R\$

Descrição	Previdenciário			
	Em 31/12/17	1ºQ 2018	Em 31/12/18	1ºQ 2019
I. Dívida Consolidada Previdenciária	1.406,62	1.959,29	1.959,29	3.281,18
II. Deduções:	1.413,89	1.499,30	1.603,75	1.692,84
Ativo Disponível	0,02	27,72	0,00	0,14
Haveres Financeiros	1.414,00	1.471,64	1.603,85	1.692,70
(-) Restos a Pagar Processados	-0,12	-0,06	-0,09	-0,01
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	-07,27	459,99	355,54	1.588,35
IV. Receita de Privatizações	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Passivos Reconhecidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	-07,27	459,99	355,54	1.588,35
Resultado Nominal		467,26		1.232,81

Resultados - Nominal

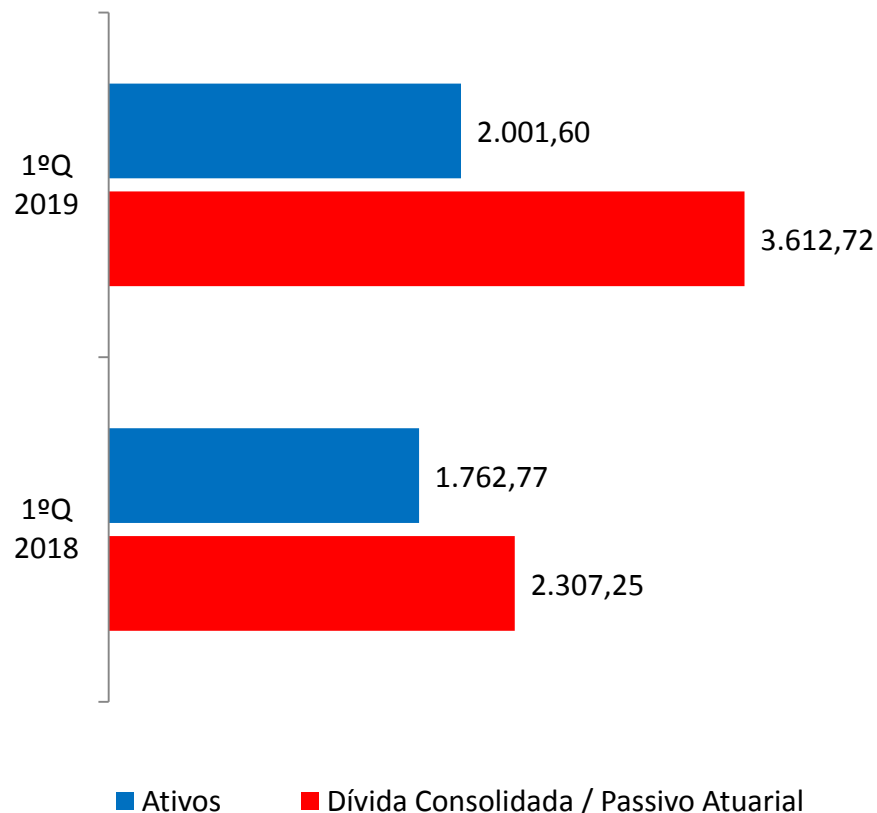
Ativo x Dívida

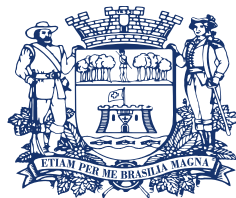
1º Quadrimestre



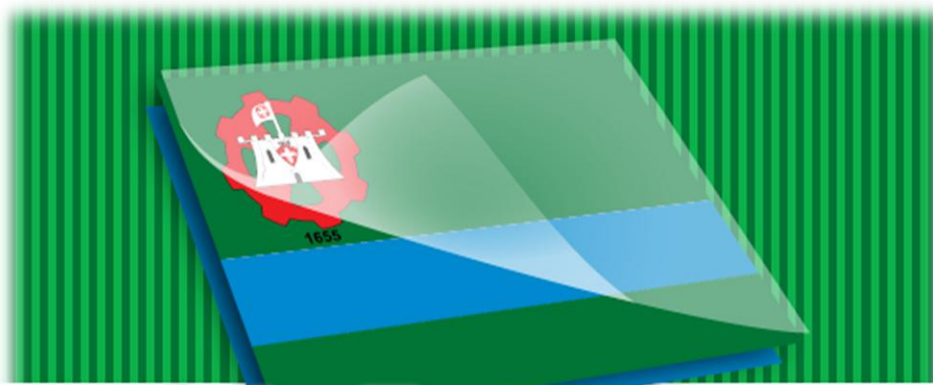
Comparativo Consolidado

Em Milhões R\$





JUNDIAÍ
P R E F E I T U R A



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.