



# Metas Fiscais 2017

Audiência Pública – 1º Quadrimestre



*Imagem: Jardim Botânico*

**DESEMPENHO**

# Desempenho

Indicadores 2017 - 1º Quadrimestre



RCL – Receita Corrente Líquida – **R\$ 1,68 bilhão**



Dívida Consolidada – **12,57%** da RCL



Pessoal e Encargos – **45,85%** da RCL



Resultado Primário – **R\$ 175,61 milhões**

**RECEITA**

# Receita

## Categoria Econômica

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente*	1.887,40	648,30	648,30	34,35%
Capital	162,43	03,95	03,95	2,43%
Intra-orçamentária	144,12	36,55	36,55	25,36%
<b>Receita Total</b>	<b>2.193,95</b>	<b>688,80</b>	<b>688,80</b>	<b>31,40%</b>

\*Já inclui as deduções do FUNDEB.

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

# Receita

## Comparativo 2016/2017 (1º Quadrimestre)

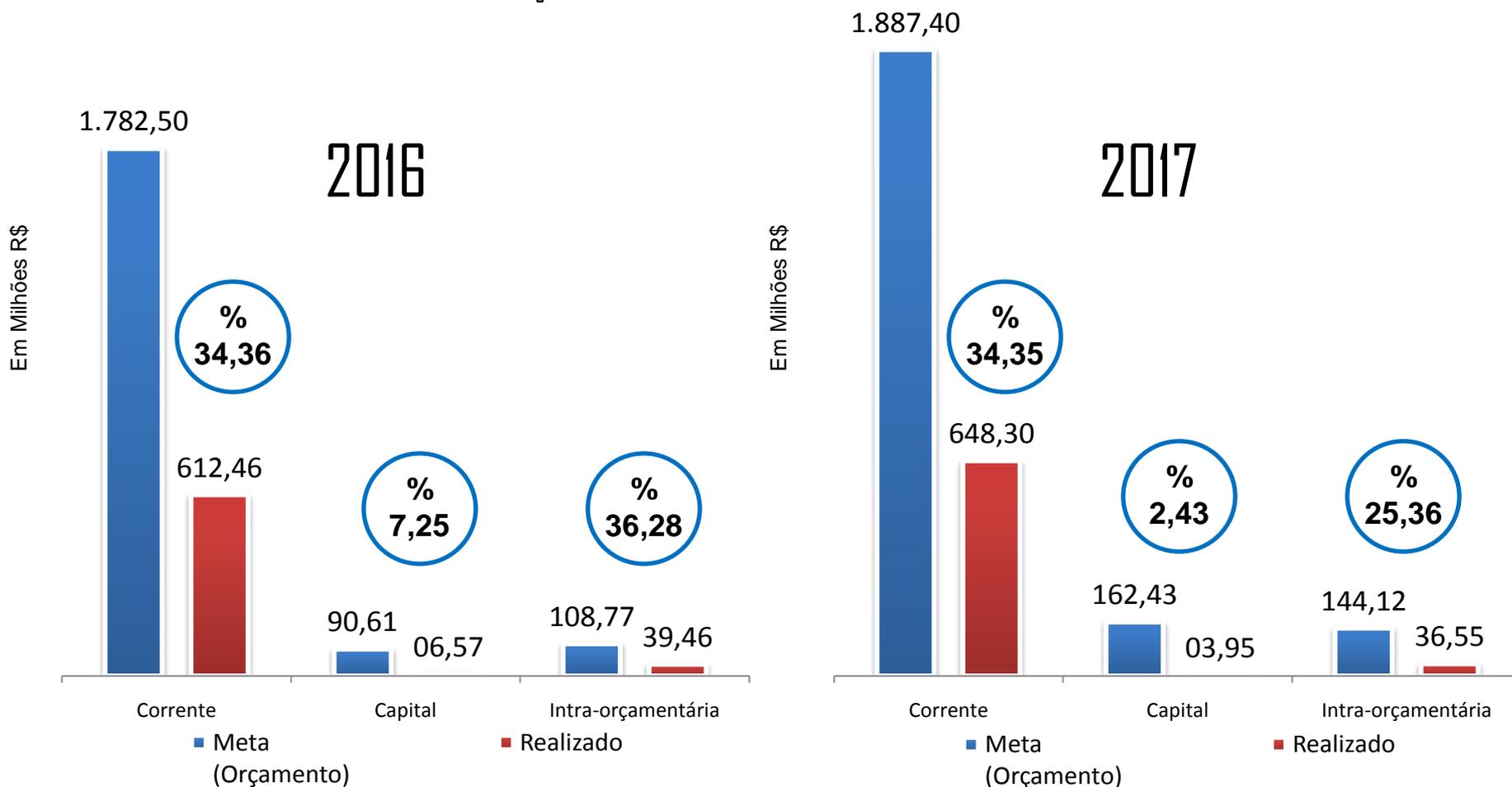
Em Milhões R\$

Descrição	1ºQ - 2016		1ºQ - 2017		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	1.782,50	612,46	1.887,40	648,30	5,85%
Capital	90,61	06,57	162,43	03,95	-39,83%
Intra-orçamentária	108,77	39,46	144,12	36,55	-7,38%
<b>Receita Total</b>	<b>1.981,88</b>	<b>658,49</b>	<b>2.193,95</b>	<b>688,80</b>	<b>4,60%</b>

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

## Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre



## Principais Receitas

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
ICMS*	573,60	151,65	151,65	26,44%
ISS	276,18	83,23	83,23	30,14%
IPTU	148,43	46,57	84,08	56,64%
FUNDEB	139,10	84,08	46,57	33,48%
IPVA*	88,00	62,86	62,86	71,44%
<b>Total</b>	<b>1.225,31</b>	<b>428,39</b>	<b>428,39</b>	<b>34,96%</b>

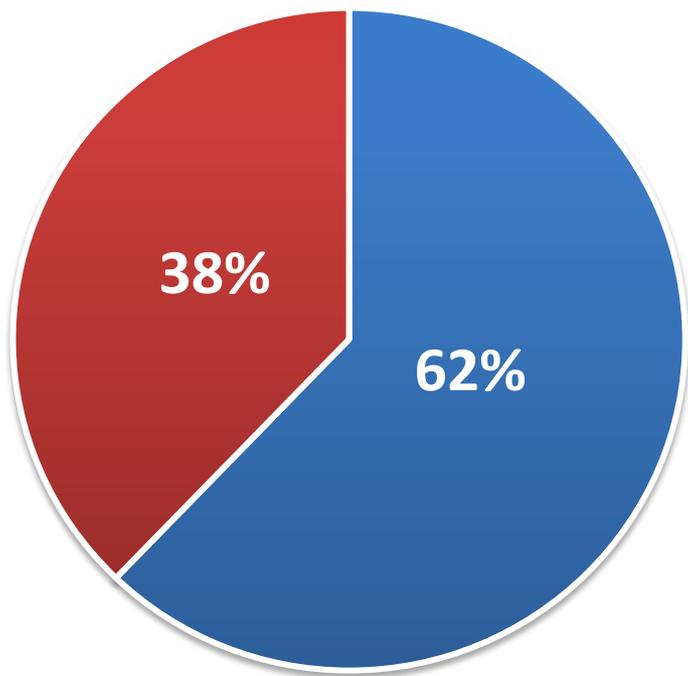
Nota: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

\*FUNDEB (20%) já deduzido.

# Receita

## Principais x Outras

Realizado



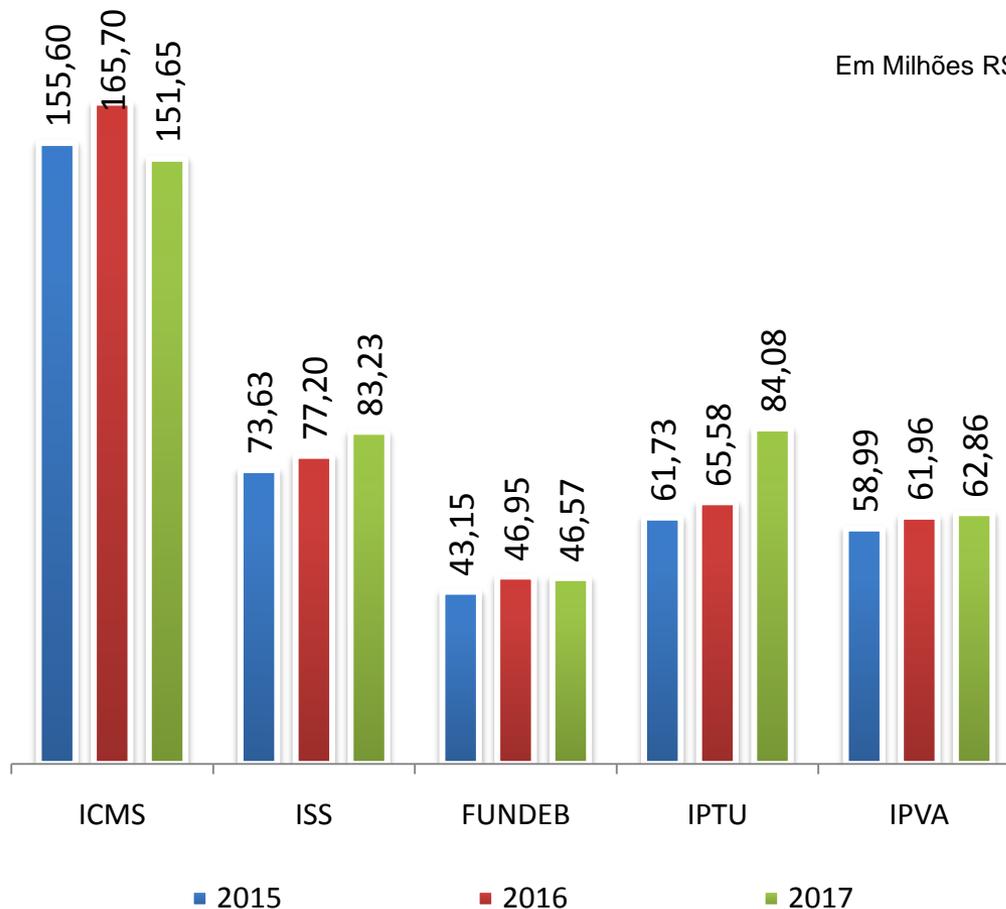
■ Principais Receitas

■ Outras

## Evolução das Principais Receitas

Realizado - 1º Quadrimestre

Em Milhões R\$



**DESPESA**

# Despesa

## Categoria Econômica

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	1.803,95	467,97	467,97	25,94%
Capital	200,89	04,21	04,21	2,10%
Intra-orçamentária	144,12	43,65	43,65	30,29%
Res. de Contingência	44,99	0,00	0,00	-
<b>Despesa Total</b>	<b>2.193,95</b>	<b>515,83</b>	<b>515,83</b>	<b>23,51%</b>

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

# Despesa

## Comparativo 2016/2017 (1º Quadrimestre)

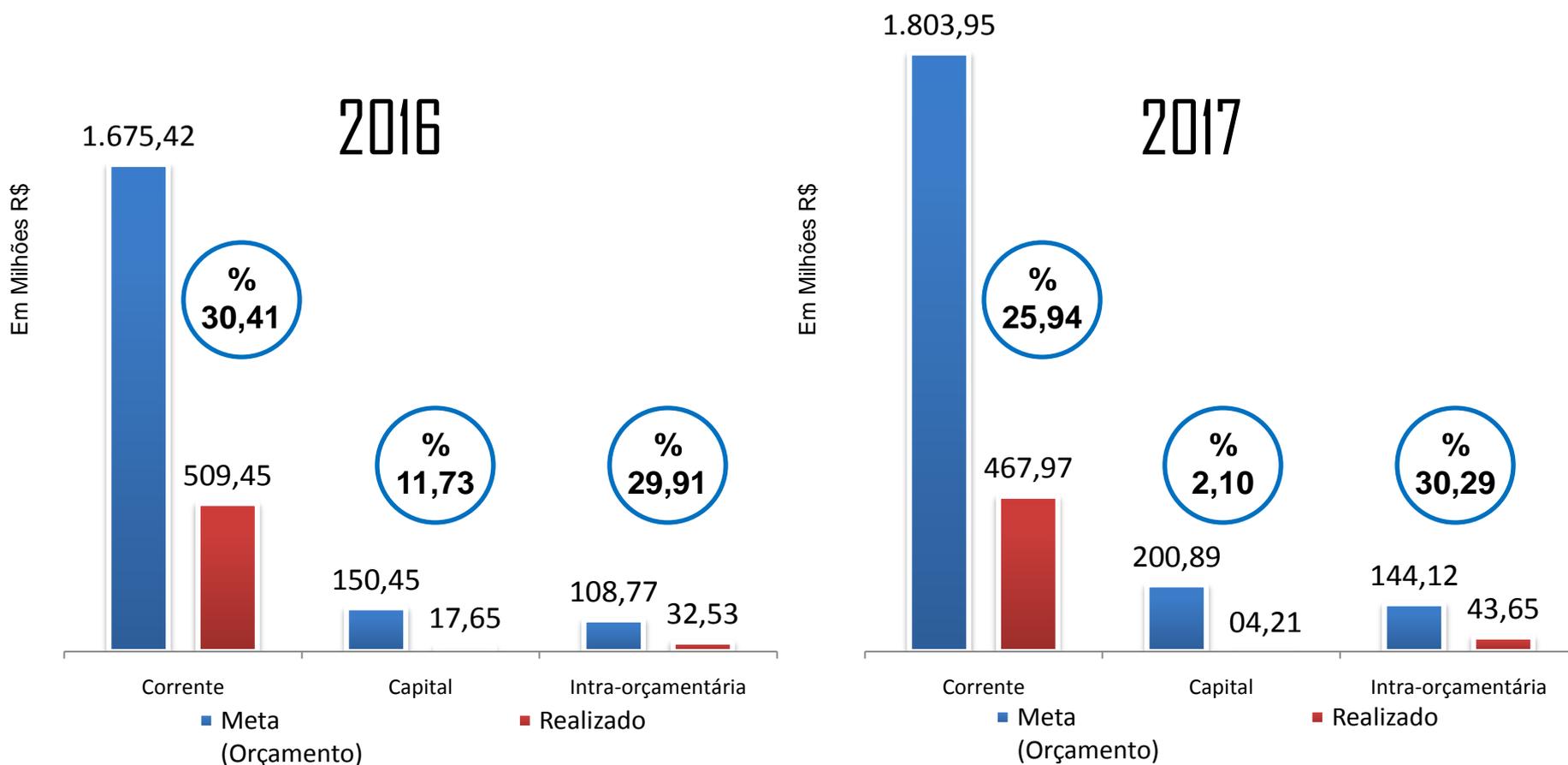
Em Milhões R\$

Descrição	1ºQ - 2016		1ºQ - 2017		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	1.675,42	509,45	1.803,95	467,97	-8,14%
Capital	150,45	17,65	200,89	04,21	-76,15%
Intra-orçamentária	108,77	32,53	144,12	43,65	34,20%
Res. de Contingência	47,25	0,00	44,99	0,00	-
<b>Despesa Total</b>	<b>1.981,88</b>	<b>559,63</b>	<b>2.193,95</b>	<b>515,83</b>	<b>-7,83%</b>

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

## Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre



# Principais Despesas

Em Milhões R\$

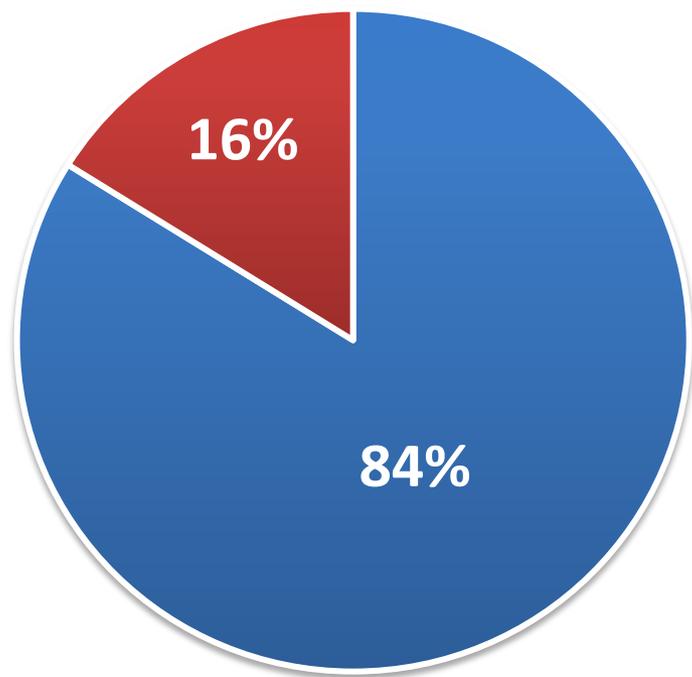
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Educação	541,20	135,64	135,64	25,06%
Saúde	489,68	137,13	137,13	28,00%
Urbanismo	381,30	66,20	66,20	17,36%
Previdência Social*	207,96	60,64	60,64	29,16%
Administração	167,73	33,10	33,10	19,73%
<b>Total</b>	<b>1.787,87</b>	<b>432,71</b>	<b>432,71</b>	<b>24,20%</b>

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

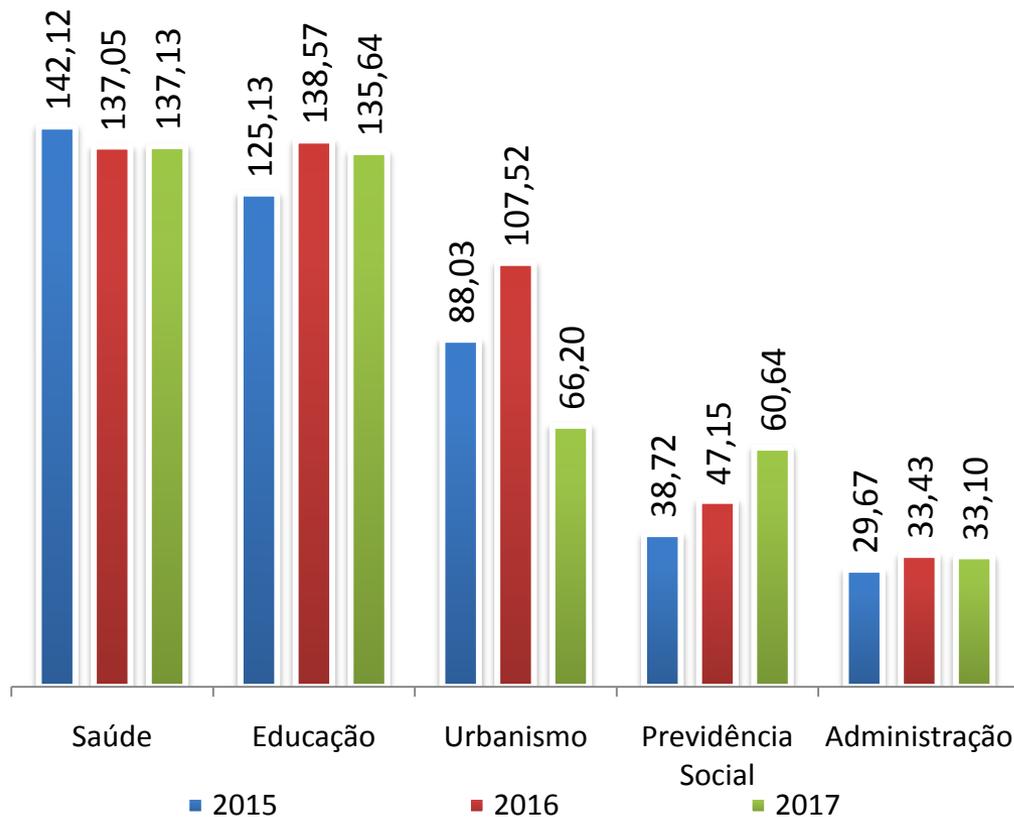
## Principais x Outras Realizado



■ Principais Despesas ■ Outras

## Evolução das Principais Despesas Realizado - 1º Quadrimestre

Em Milhões R\$

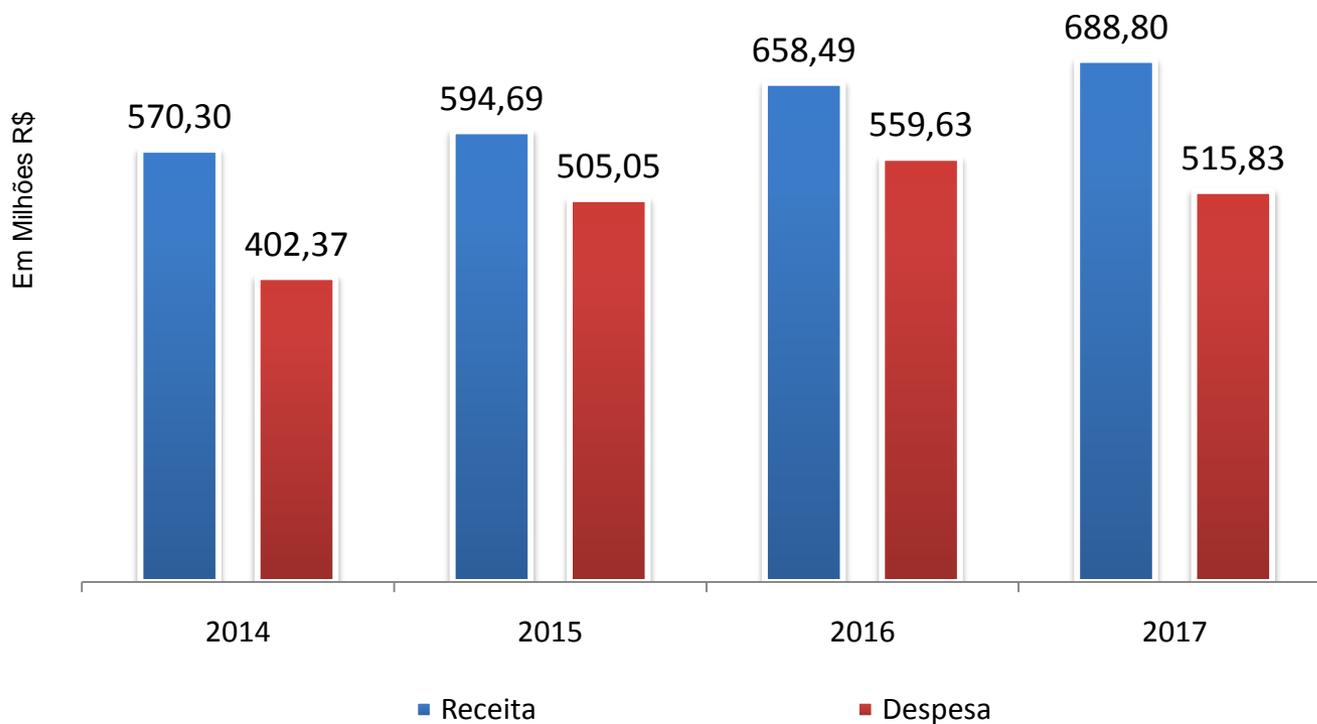


**RECEITA X DESPESA**

# Receita X Despesa

## Evolução das Receitas e Despesas\*

1º Quadrimestre (Realizado)



Variação  
2016/2017

Receita



Despesa



\*Despesas = Despesas Liquidadas

**LIMITES**

# 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

Mai/16 até Abr/17

Em Milhões R\$

Descrição	Total
Receita Tributária	596,81
Receita de Contribuições	85,83
Receita Patrimonial	17,10
Receita de Serviços	41,64
Transferências Correntes	1.062,90
Outras Receitas Correntes	79,37
<b>Subtotal</b>	<b>1.883,66</b>
(-) Deduções	
Contrib. Serv. Reg. própr. Previdência	61,99
Compensação Financ. entre Reg. Prev.	07,65
FUNDEB	128,44
Anulação de Restos a Pagar	0,00
Outras	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>198,08</b>
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>1.685,58</b>

# Limites com Pessoal

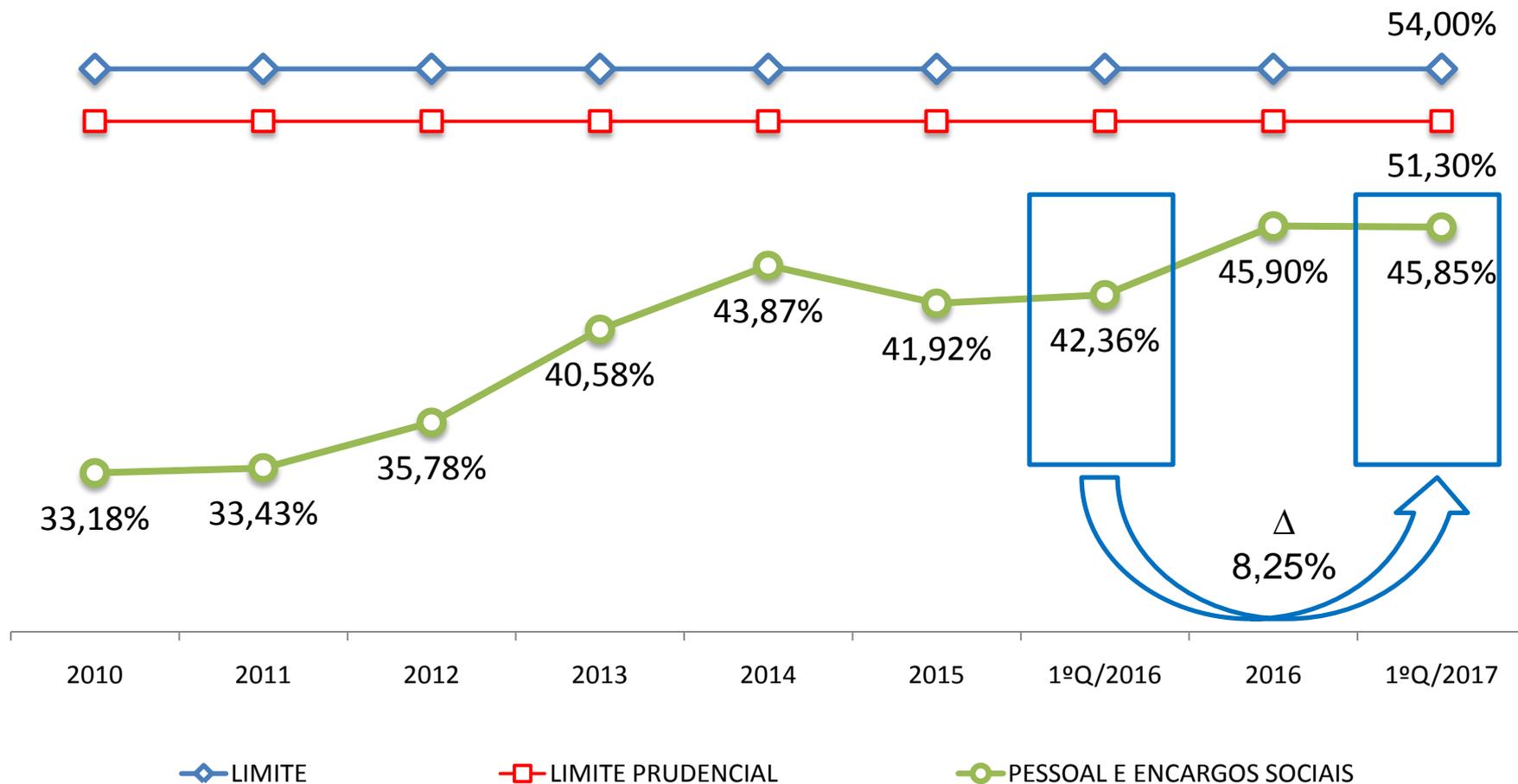
## Gastos com Pessoal

Em Milhões R\$

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	EXERCÍCIO ANTERIOR		1º QUADRIMESTRE	
	1.661,03		1.685,58	
	R\$	%	R\$	%
<b>Despesas Totais com Pessoal</b>	<b>762,43</b>	<b>45,90</b>	<b>772,78</b>	<b>45,85</b>
Limite Prudencial 95% (par.ún.art.22 LRF)			864,70	<b>51,30</b>
Limite Legal (art. 20 LRF)	896,96	<b>54,00</b>	910,21	<b>54,00</b>
Excesso a Regularizar	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>

# Limites com Pessoal

## Gastos com Pessoal



# Limites com Pessoal

DEZ



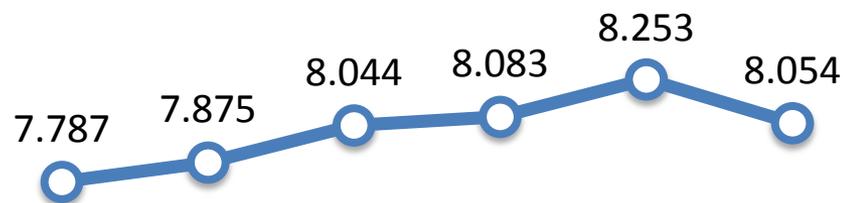
## Quadro de Servidores

SERVIDORES	2012	2013	2014	2015	2016	2017
AGENTES POLÍTICOS	19	17	18	20	20	15
CARGO EM COMISSÃO	423	363	379	397	201	241
VARIÁVEIS	-	-	-	-	-	-
CELETISTAS	190	183	168	179	158	152
FIXOS	5	4	2	1	0	-
ESTATUTÁRIOS	6667	6863	7069	7107	7298	7.202
MUNICIPALIZADOS - SAÚDE	48	44	42	36	27	25
MUNICIPALIZADOS - EDUCAÇÃO	153	131	112	99	83	80
INATIVOS E PENSIONISTAS	282	270	254	244	229	229
OUTROS**	-	-	-	-	237,00	110
<b>TOTAL*</b>	<b>7.787</b>	<b>7.875</b>	<b>8.044</b>	<b>8.083</b>	<b>8.253</b>	<b>8.054</b>

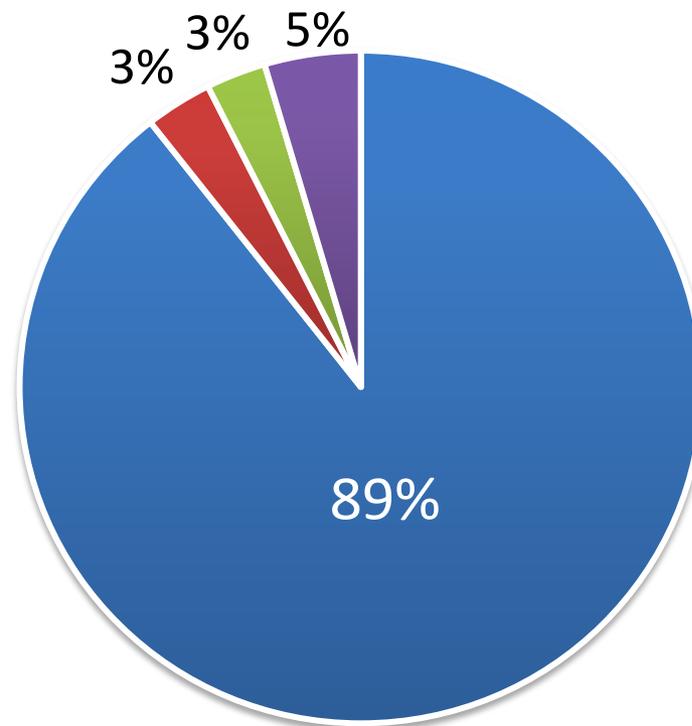
\* Apenas servidores da PMJ / Dentro dos Celetistas estão os temporários. \*\* Professores Substitutos e Conselheiros Tutelares (sem vínculo)

# Limites com Pessoal

## Evolução do Quadro



## Distribuição do Quadro

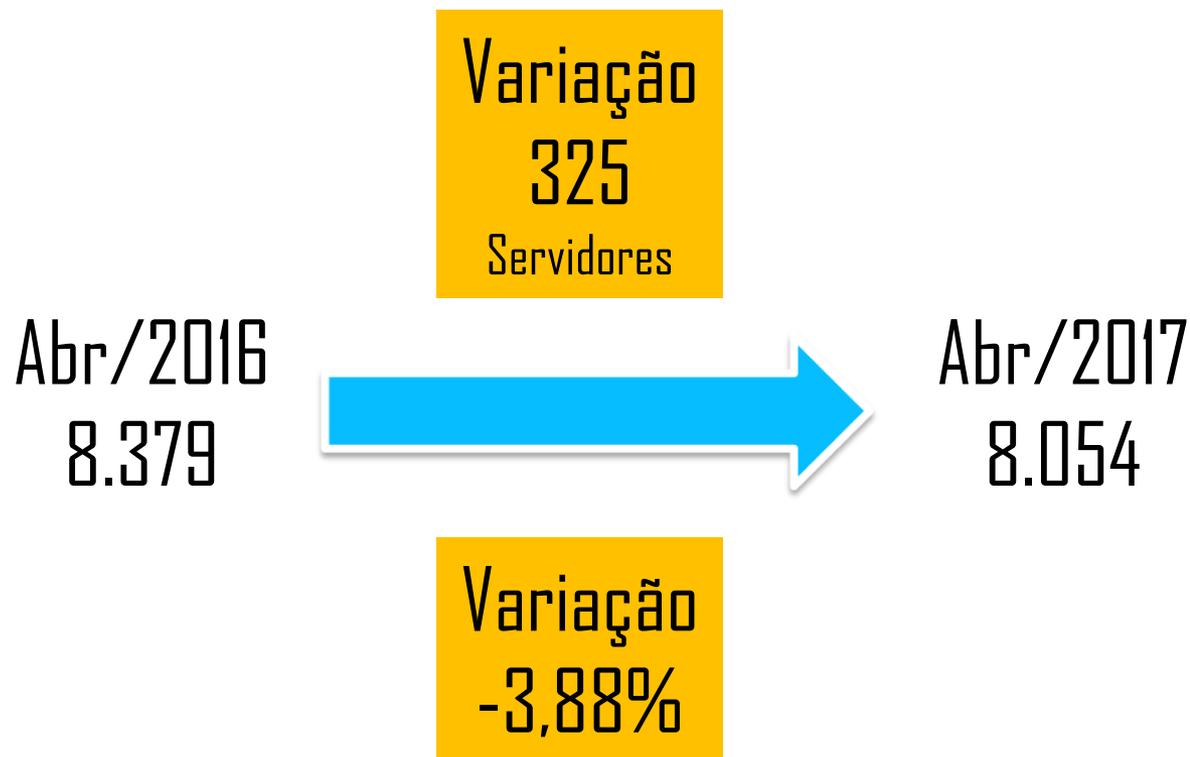


- ESTATUTÁRIOS
- CARGO EM COMISSÃO
- INATIVOS E PENSIONISTAS
- OUTROS

2012 2013 2014 2015 2016 2017

# Limites com Pessoal

## Variação do Quadro



# Limites com a Dívida

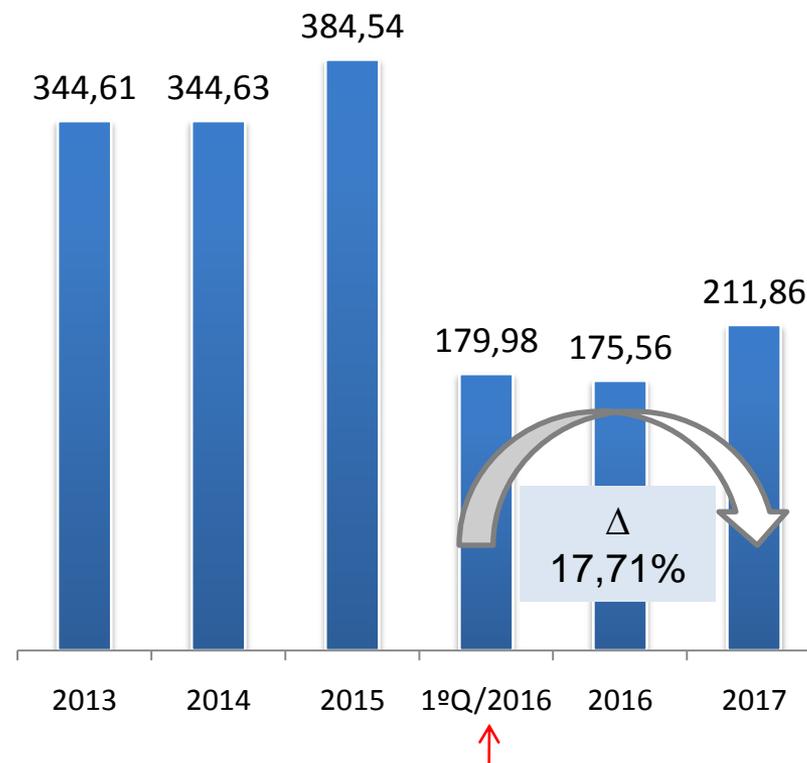
**120%  
RCL**

Em Milhões R\$

RCL	1.685,58
Dívida Consolidada	211,86
Comprometimento	12,57%
<b>Limite</b>	<b>2.022,69</b>

## Evolução da Dívida

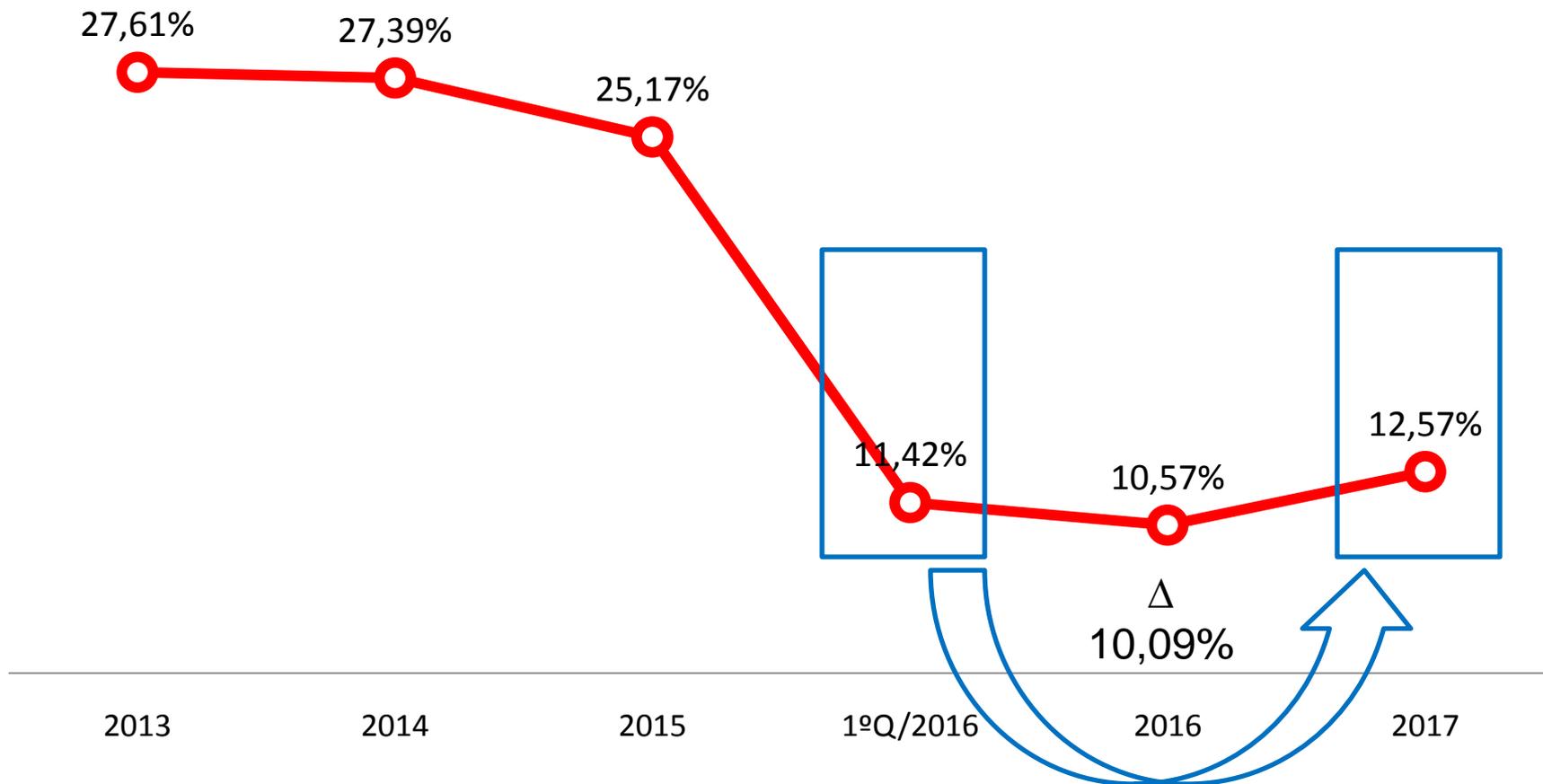
Em Milhões R\$



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



# RESULTADOS

# 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 - 2016		1ºQ - 2017	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
<b>Receitas Correntes</b>	<b>2.043,64</b>	<b>707,20</b>	<b>2.189,04</b>	<b>741,81</b>
<b>(-) Deduções da Receita</b>			<b>178,61</b>	<b>58,32</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>94,28</b>	<b>07,78</b>	<b>166,30</b>	<b>05,31</b>
<b>Subtotal:</b>	<b>1.961,96</b>	<b>1.961,96</b>	<b>2.176,73</b>	<b>688,80</b>
<b>(-) Deduções</b>				
Receitas de Operações de Crédito	30,76	0,31	115,56	0,00
Rendas de aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00	05,25
Amortização de Empréstimos	03,67	01,22	03,87	01,36
Receitas de alienações de ativos	0,05	0,00	0,03	0,008
<b>Subtotal</b>	<b>59,80</b>	<b>06,25</b>	<b>46,84</b>	<b>-01,31</b>
<b>I - RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS</b>	<b>1.927,48</b>	<b>652,23</b>	<b>2.057,27</b>	<b>682,18</b>

# Resultados - Primário

Em milhões R\$

DESPESAS FISCAIS	1ºQ - 2016		1ºQ - 2017	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
<b>Despesas Correntes</b>	<b>1.697,04</b>	<b>509,45</b>	<b>1.936,24</b>	<b>507,24</b>
(-) Juros e Encargos da Dívida	08,25	02,90	21,63	03,56
<b>Subtotal</b>	<b>1.688,79</b>	<b>506,55</b>	<b>1.914,61</b>	<b>503,68</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>159,58</b>	<b>17,65</b>	<b>212,72</b>	<b>08,59</b>
<b>(-) Deduções</b>	<b>04,36</b>	<b>01,84</b>	<b>18,70</b>	<b>05,70</b>
Amortização de Dívida	04,36	01,84	18,70	05,70
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
<b>Subtotal</b>	<b>155,22</b>	<b>15,81</b>	<b>194,02</b>	<b>02,89</b>
<b>II - RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>			44,99	0,00
<b>III - DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS</b>	<b>1.844,01</b>	<b>522,36</b>	<b>2.153,61</b>	<b>506,57</b>
<b>IV - RESULTADO PRIMÁRIO (I - III + II)</b>	<b>83,47</b>	<b>129,87</b>	<b>-96,35</b>	<b>175,61</b>

# 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

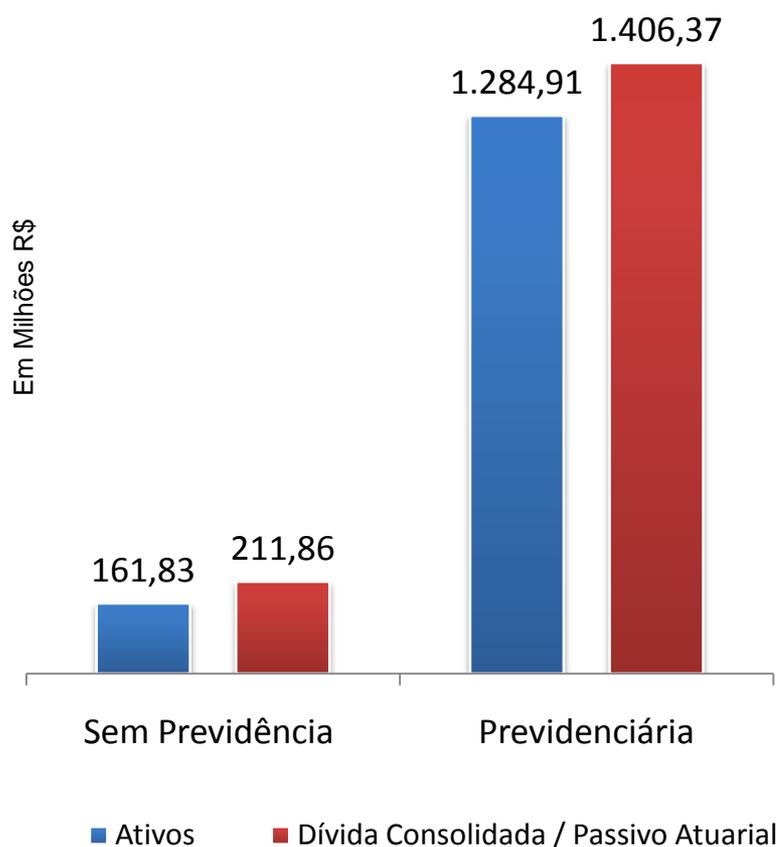
Em Milhões R\$

Descrição	Sem Previdência		Previdenciária	
	1ºQ 2016	1ºQ 2017	1ºQ 2016	1ºQ 2017
I. Dívida Consolidada / Passivo Atuarial	179,98	211,86	1.207,42	1.406,37
II. Deduções:	141,03	161,83	1.296,39	1.284,91
Ativo Disponível	141,01	195,14	1.149,81	1.275,85
Haveres Financeiros	0,03	09,88	146,58	09,09
(-) Restos a Pagar Processados	0,01	43,19	0,00	-0,03
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	38,95	50,03	-88,98	121,46
IV. Receita de Privatizações	0,00	0,00		
V. Passivos Reconhecidos	0,00	0,00		
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	38,95	50,03		
<b>Resultado Nominal</b>	<b>-242,02</b>	<b>-132,54</b>	<b>-88,36</b>	<b>121,46</b>

# Resultados - Nominal

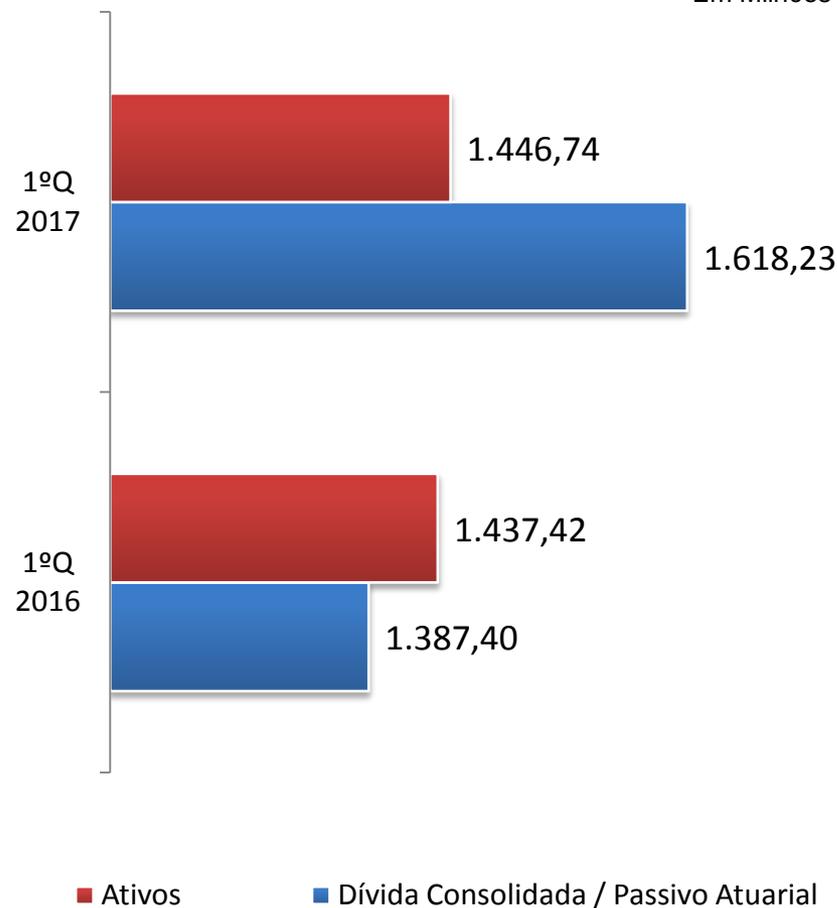
## Ativo x Dívida

1º Quadrimestre



## Comparativo Consolidado

Em Milhões R\$





# Portal da Transparência

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

# FUNDAMENTOS E CONCEITOS

# 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.