



Metas Fiscais 2017

Audiência Pública – 3º Quadrimestre



DESEMPENHO

Desempenho

Indicadores 2017 – 3º Quadrimestre



RCL – Receita Corrente Líquida – **R\$ 1,74 bilhão**



Dívida Consolidada – **12,87%** da RCL



Pessoal e Encargos – **44,52%** da RCL



Resultado Primário – **R\$ 170,25 milhões**

RECEITA

Receita

Categoria Econômica

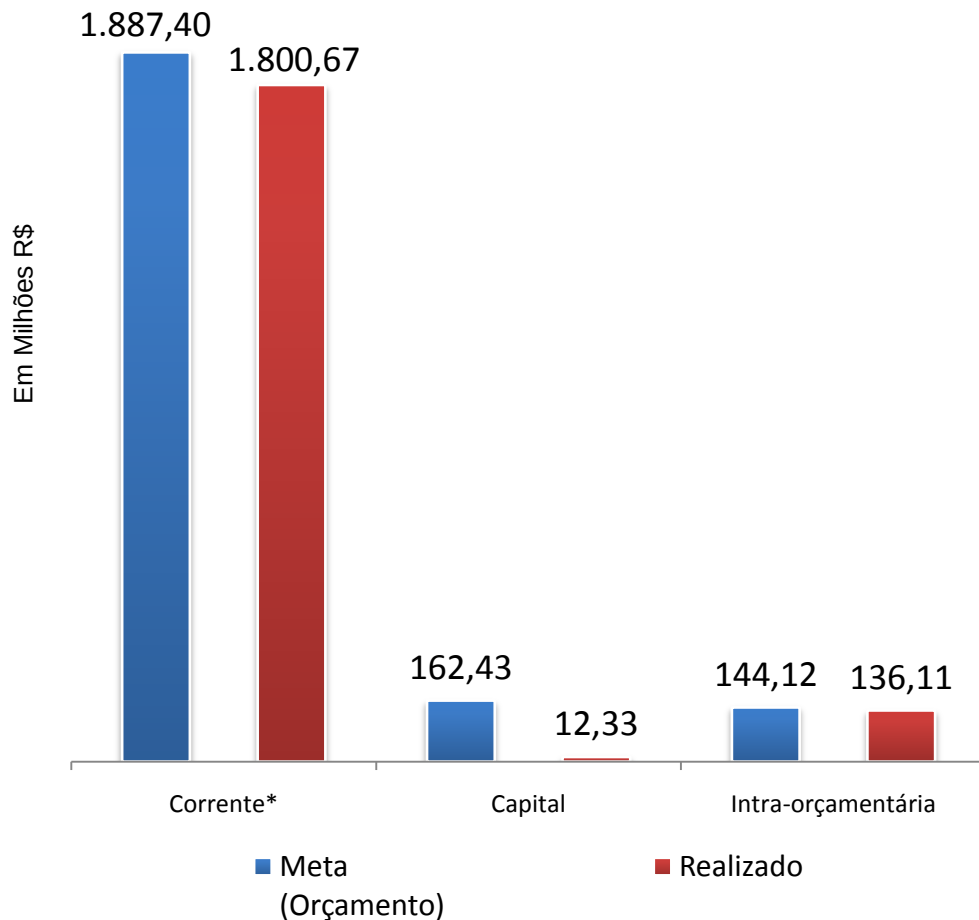
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente*	1.887,40	592,25	1.800,67	95,41%
Capital	162,43	03,49	12,33	7,59%
Intra-orçamentária	144,12	54,13	136,11	94,44%
Receita Total	2.193,95	649,86	1.949,12	88,84%

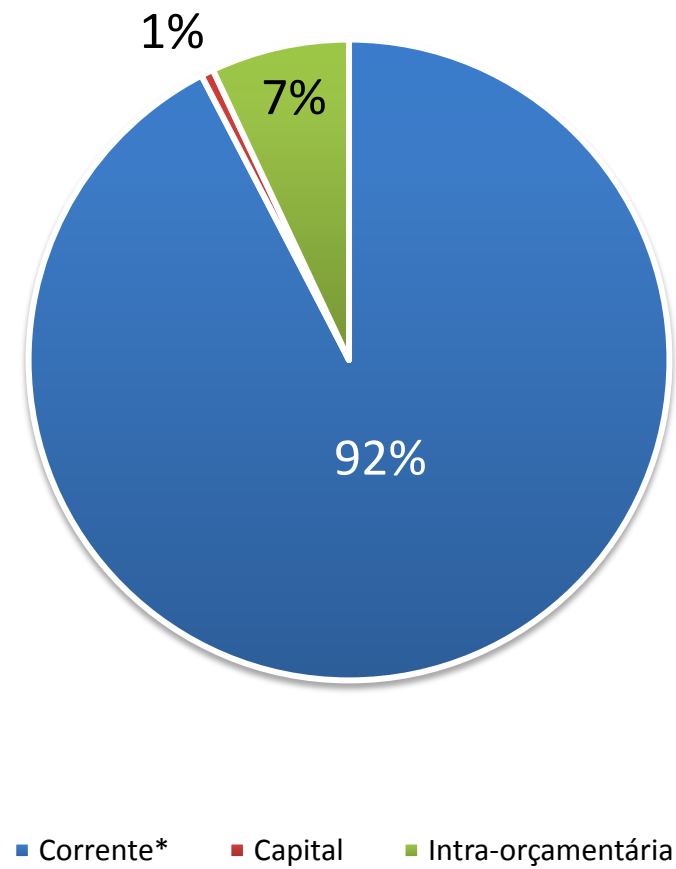
*Já inclui as deduções do FUNDEB.

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	1.887,40	592,25	1.800,67	95,41%
Receita Tributária	664,50	184,34	607,58	91,44%
Receita de Contribuições	86,79	31,86	89,06	102,61%
Receita Patrimonial	18,13	28,03	39,66	218,82%
Receita de Serviços	43,59	16,35	44,16	101,32%
Transferências Correntes	1.172,15	353,55	1.096,18	93,52%
Outras Receitas Correntes	80,86	29,10	86,38	106,83%
Deduções	-178,61	-50,98	-162,35	90,90%

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

Por Fonte

Em Milhões R\$

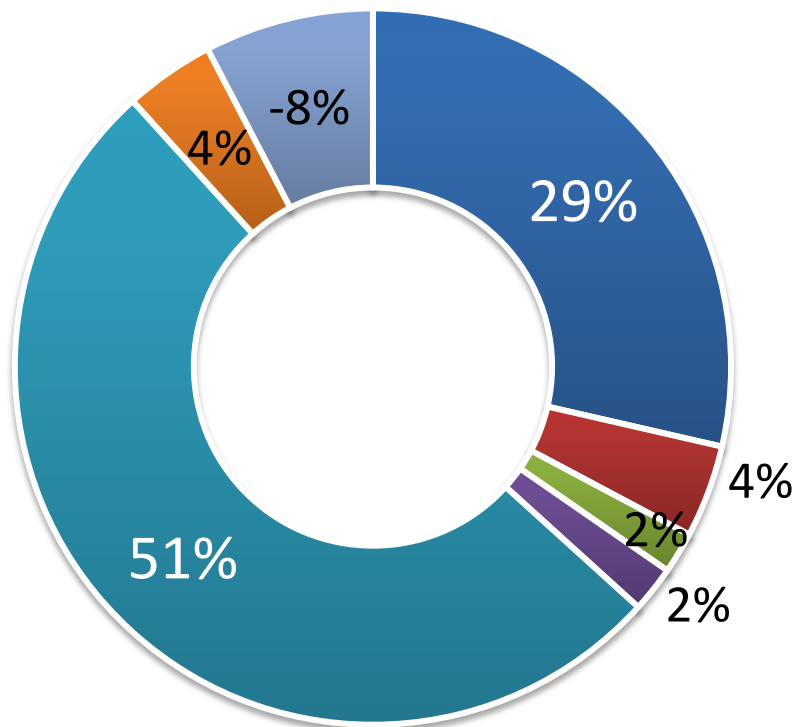
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	162,43	03,49	12,33	7,59%
Operação de Crédito	115,56	0,00	0,00	0,00%
Alienação de Bens	0,03	01,16	01,18	4222,74%
Amortiz. de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	-
Transferências de Capital	30,51	01,10	06,39	20,95%
Outras Receitas de Capital	16,33	01,23	04,76	29,14%
Intra-orçamentária	144,12	54,13	136,11	94,44%

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

Receita

Participação Corrente

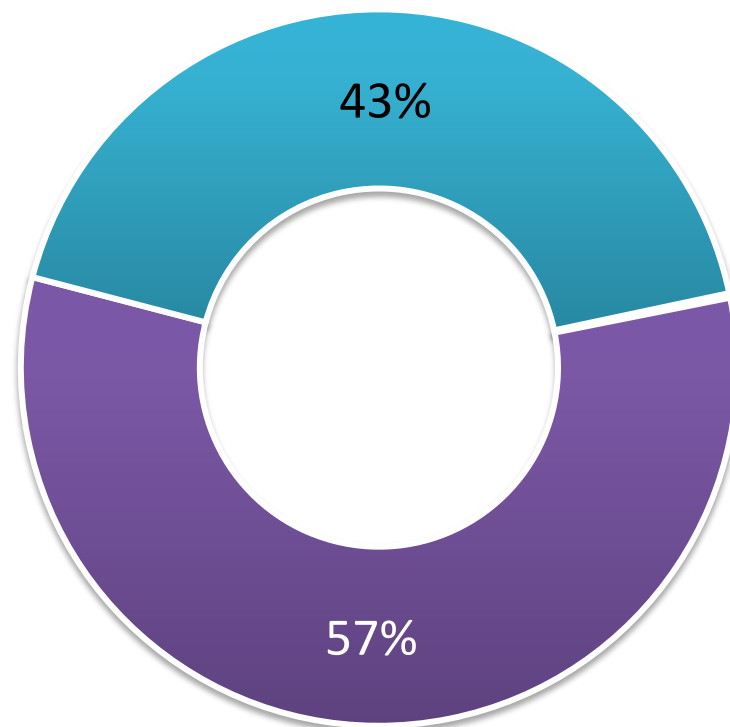
Realizado



- Receita Tributária
- Receita Patrimonial
- Transferências Correntes
- Deduções
- 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

Receita

Comparativo 2016/2017 (3º Quadrimestre)

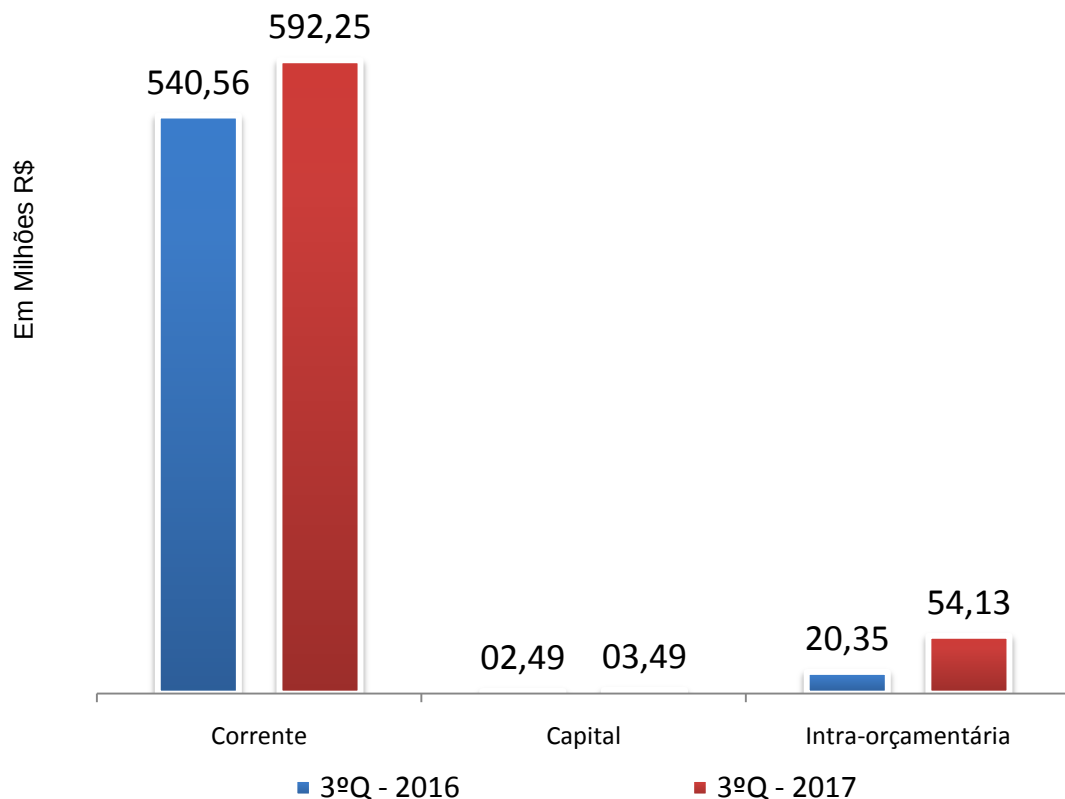
Em Milhões R\$

Descrição	3ºQ - 2016		3ºQ - 2017		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	1.782,50	540,56	1.887,40	592,25	9,56%
Capital	90,61	02,49	162,43	03,49	39,70%
Intra-orçamentária	108,77	20,35	144,12	54,13	165,98%
Receita Total	1.981,88	563,41	2.193,95	649,86	15,34%

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

Comparativo 2016/2017

3º Quadrimestre (Realizado)



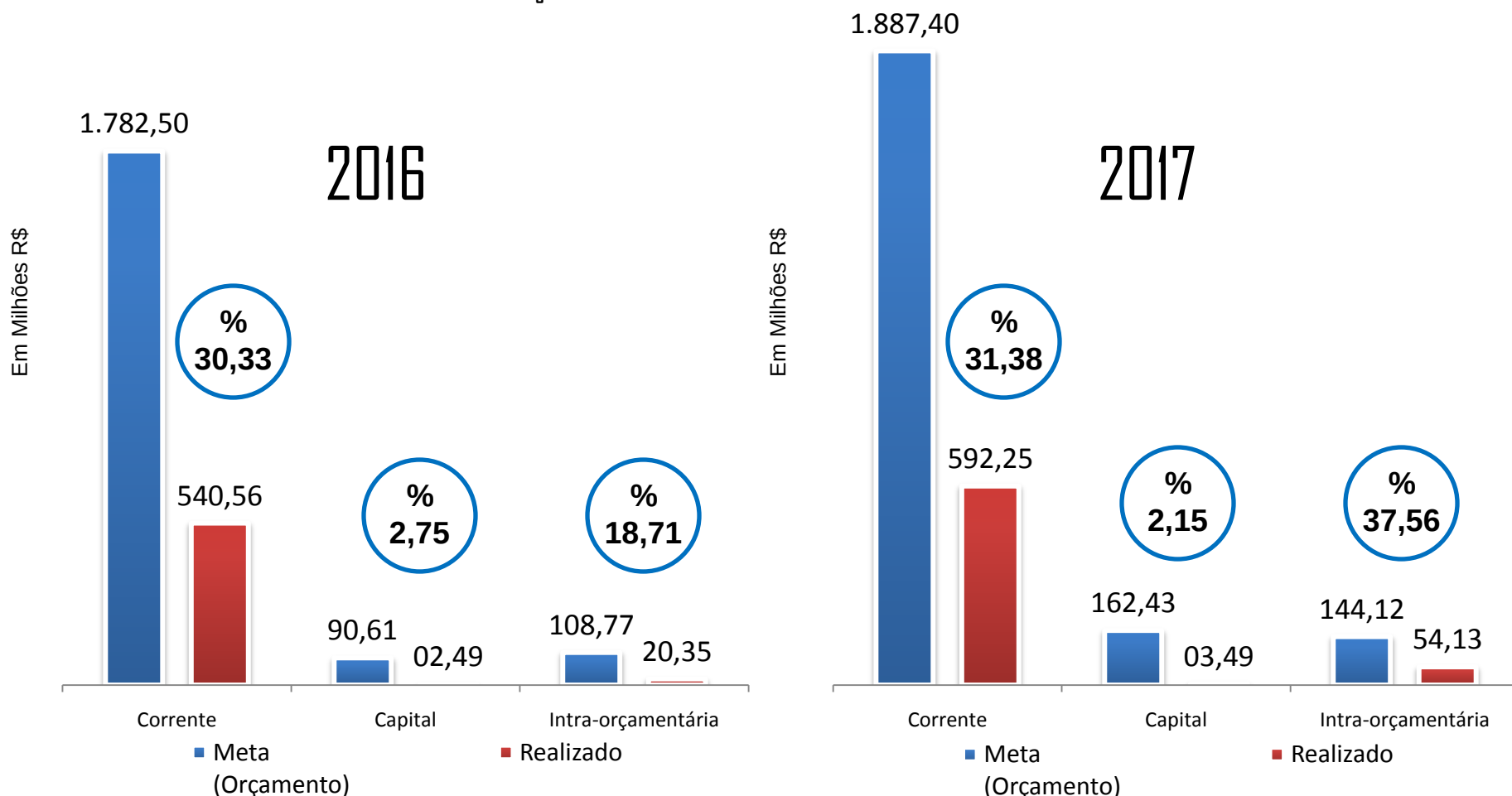
Variação no Quadrimestre

Realizado



Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre



Principais Receitas

Em Milhões R\$

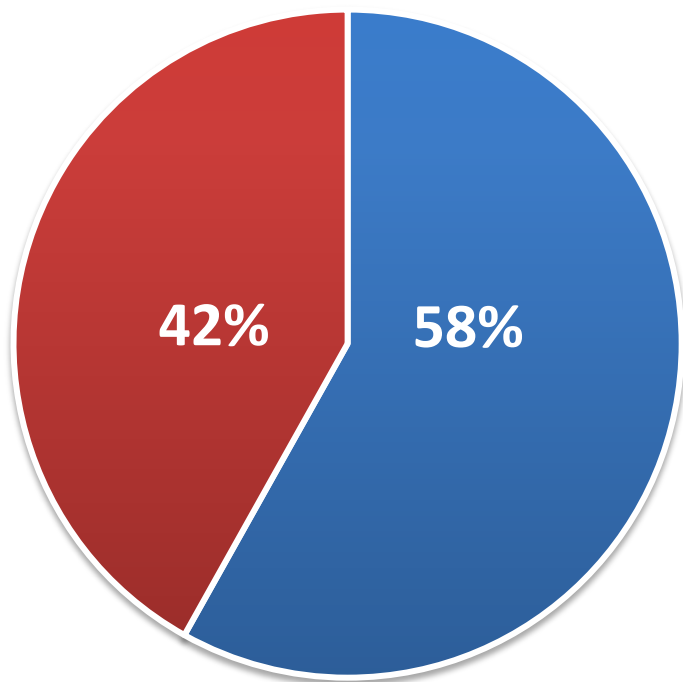
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
ICMS*	573,60	178,08	512,80	89,40%
ISS	276,18	88,20	256,77	92,97%
IPTU	148,43	44,57	143,33	96,56%
FUNDEB	139,10	27,01	137,15	98,60%
IPVA*	88,00	08,51	82,85	94,14%
Total	1.225,31	346,36	1.132,91	92,46%

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

*FUNDEB (20%) já deduzido.

Receita

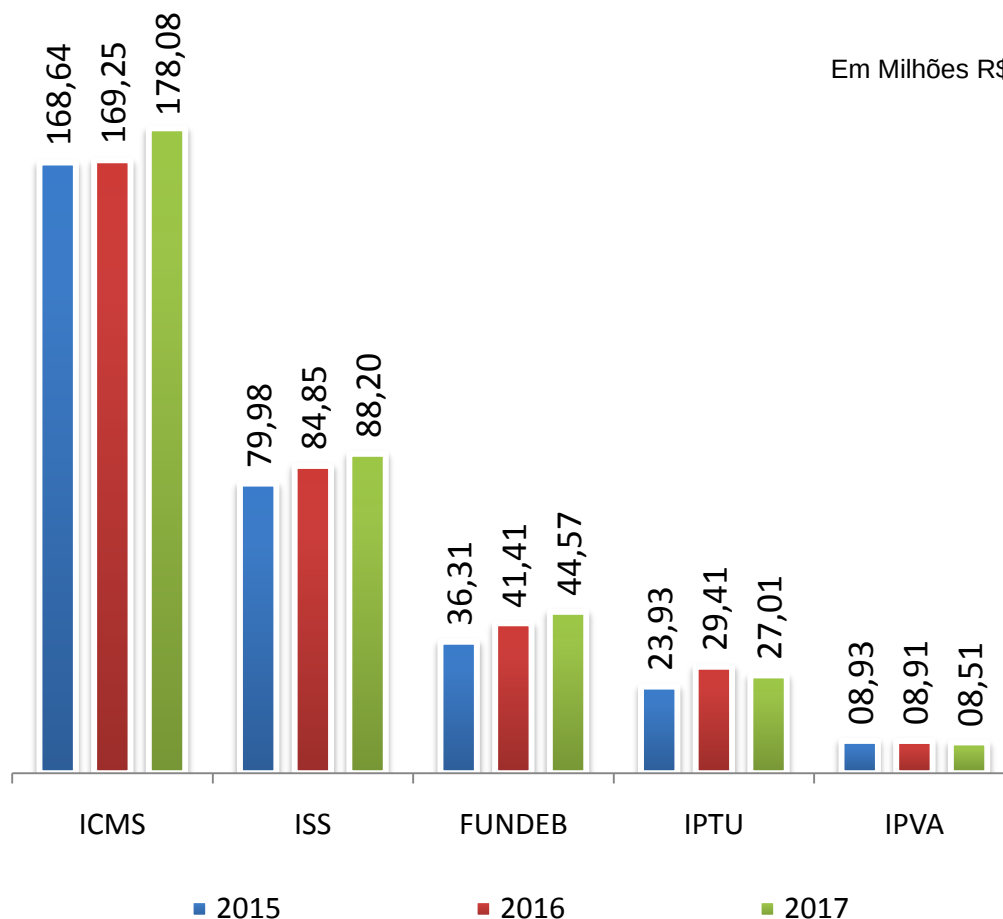
Principais x Outras Realizado



■ Principais Receitas ■ Outras

Evolução das Principais Receitas Realizado - 3º Quadrimestre

Em Milhões R\$



DESPESA

Despesa

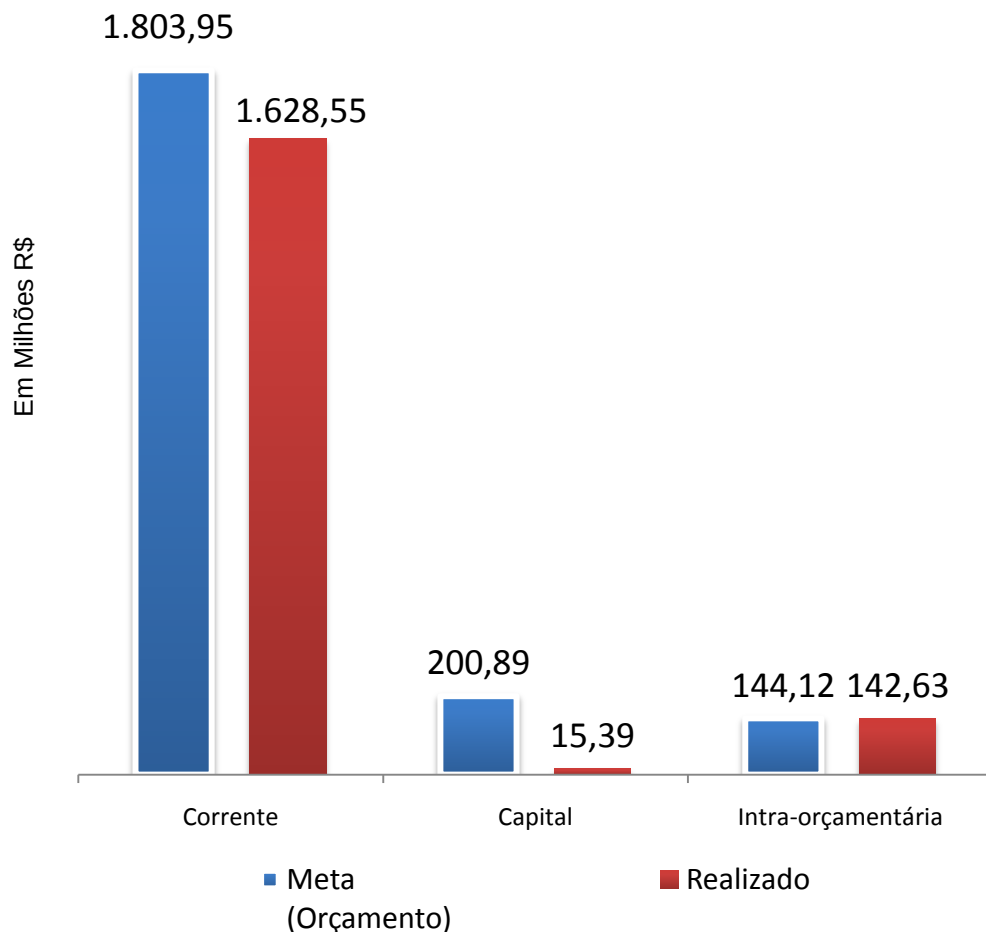
Categoria Econômica

Em Milhões R\$

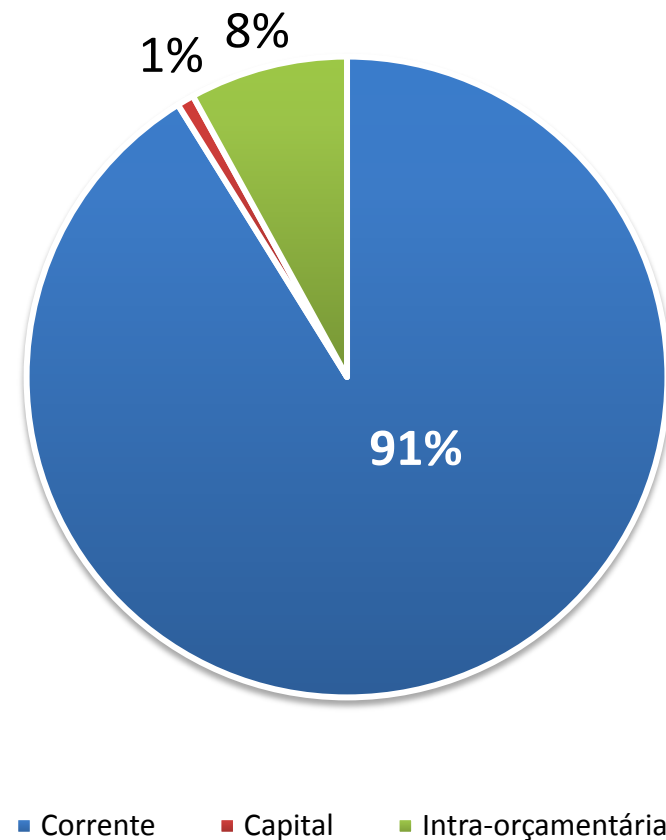
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	1.803,95	603,76	1.628,55	90,28%
Capital	200,89	04,89	15,39	7,66%
Intra-orçamentária	144,12	53,52	142,63	98,97%
Res. de Contingência	44,99	0,00	0,00	-
Despesa Total	2.193,95	662,18	1.786,57	81,43%

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

Meta x Realizado



Participação no Realizado



Despesa

Por Fonte

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	1.803,95	603,76	1.628,55	90,28%
Pessoal/Encargos	955,83	334,23	870,02	91,02%
Juros/ Enc. da Dívida Int.	13,34	0,81	02,55	19,11%
Juros/ Enc. da Dívida Ext.	0,00	0,00	0,00	-
Outras Despesas Correntes	834,78	268,72	755,98	90,56%

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

Despesa

Por Fonte

Em Milhões R\$

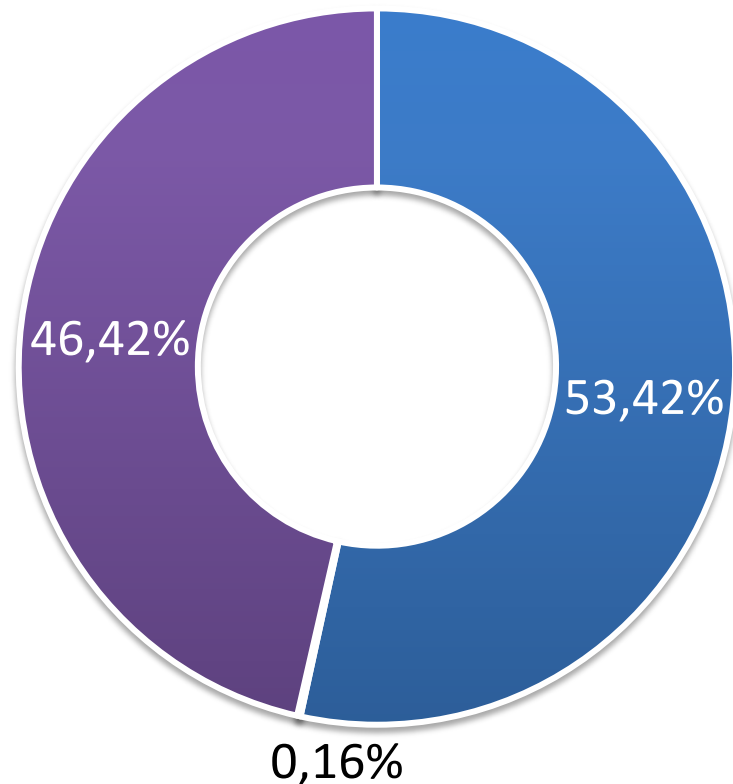
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	200,89	04,89	15,39	7,66%
Investimentos	194,02	03,52	11,35	5,85%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	-
Amortização da Dívida	06,87	01,37	04,04	58,76%
Outras Desp. de Capital	0,00	0,00	0,00	-
Intra-orçamentária	144,12	53,52	142,63	98,97%

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

Despesa

Participação Corrente

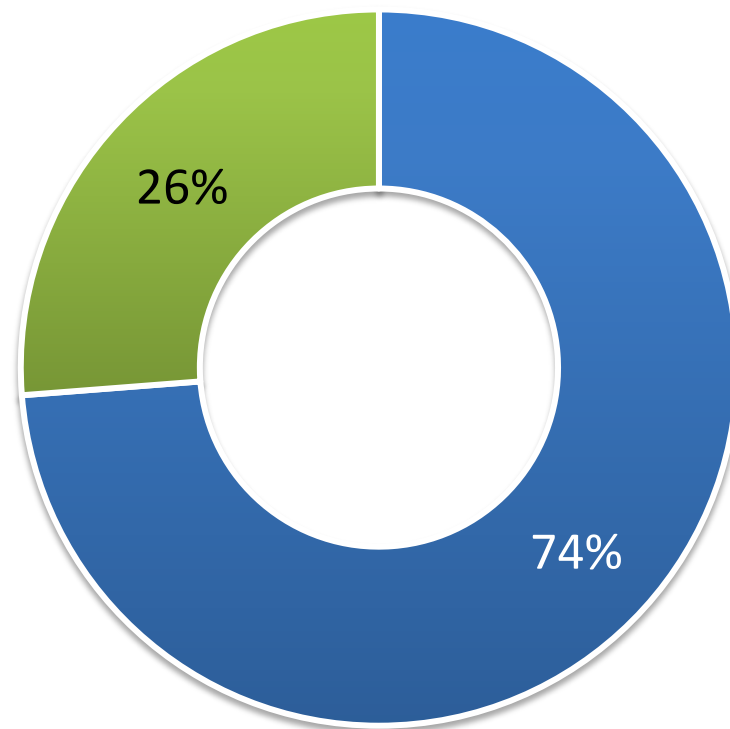
Realizado



- 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 2016/2017 (3º Quadrimestre)

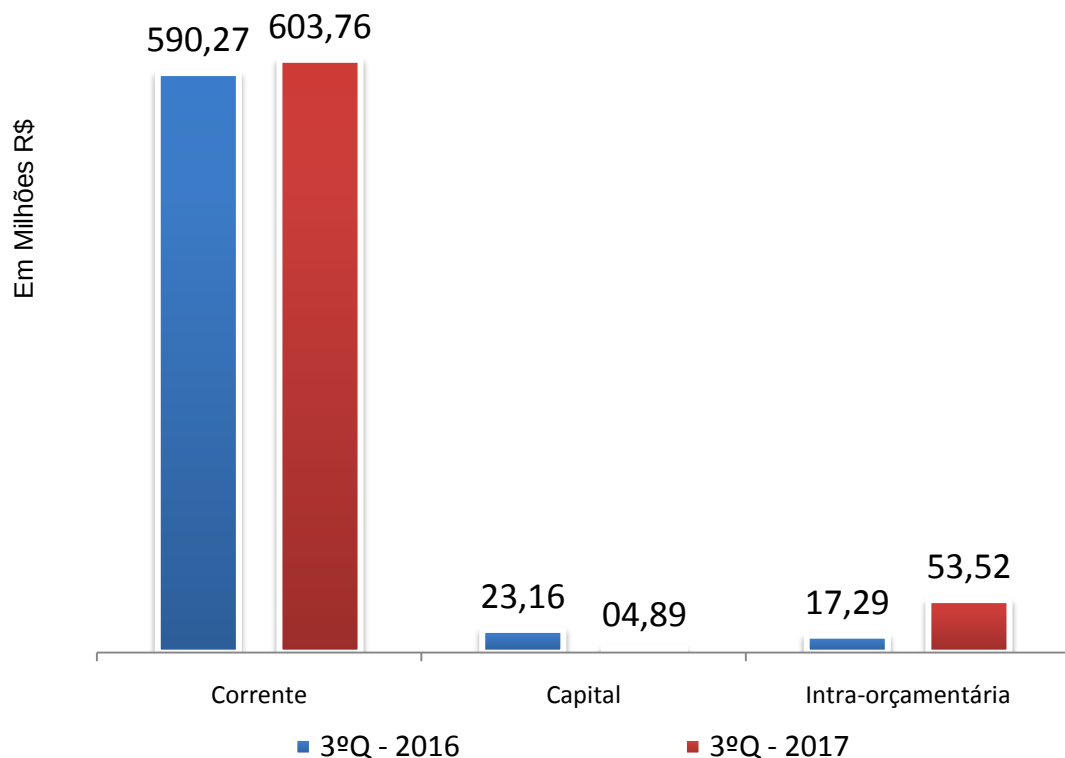
Em Milhões R\$

Descrição	3ºQ - 2016		3ºQ - 2017		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	1.675,42	590,27	1.803,95	603,76	2,29%
Capital	150,45	23,16	200,89	04,89	-78,89%
Intra-orçamentária	108,77	17,29	144,12	53,52	209,55%
Res. de Contingência	47,25	0,00	44,99	0,00	-
Despesa Total	1.981,88	630,72	2.193,95	662,18	4,99%

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

Comparativo 2016/2017

3º Quadrimestre (Realizado)

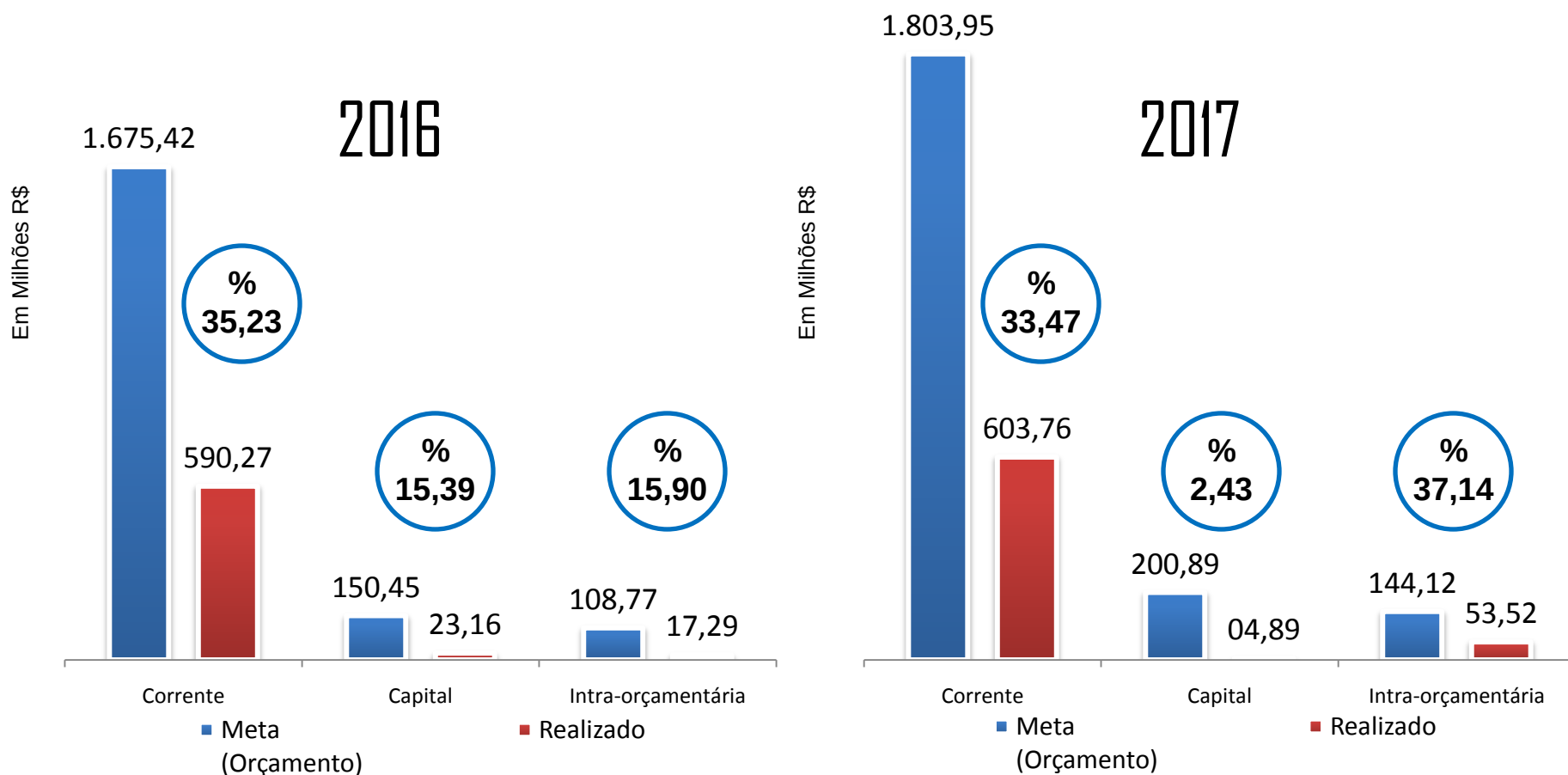


Variação no
Quadrimestre
Realizado



Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre



Principais Despesas

Em Milhões R\$

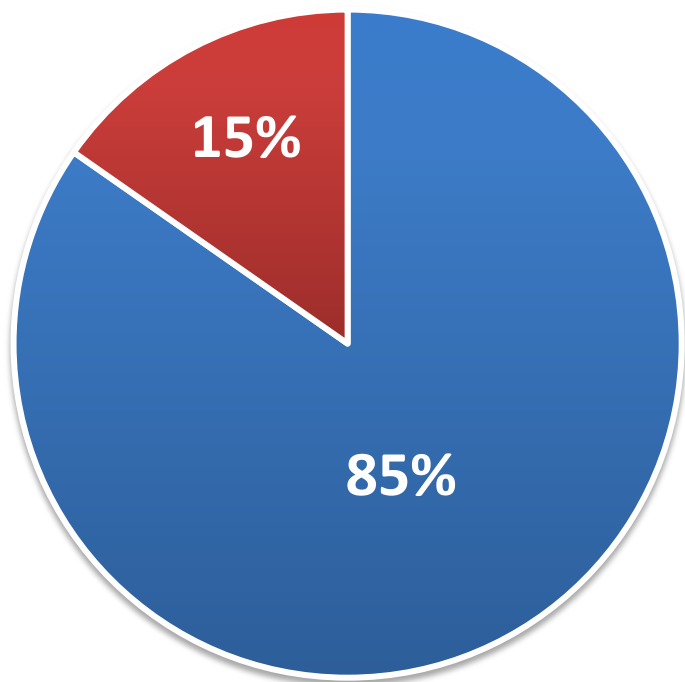
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Educação	541,20	177,33	470,97	87,02%
Saúde	489,68	174,32	474,38	96,87%
Urbanismo	381,30	88,79	242,52	63,60%
Previdência Social*	207,96	82,56	207,17	99,62%
Administração	167,73	43,66	118,32	70,54%
Total	1.787,87	566,66	1.513,36	84,65%

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

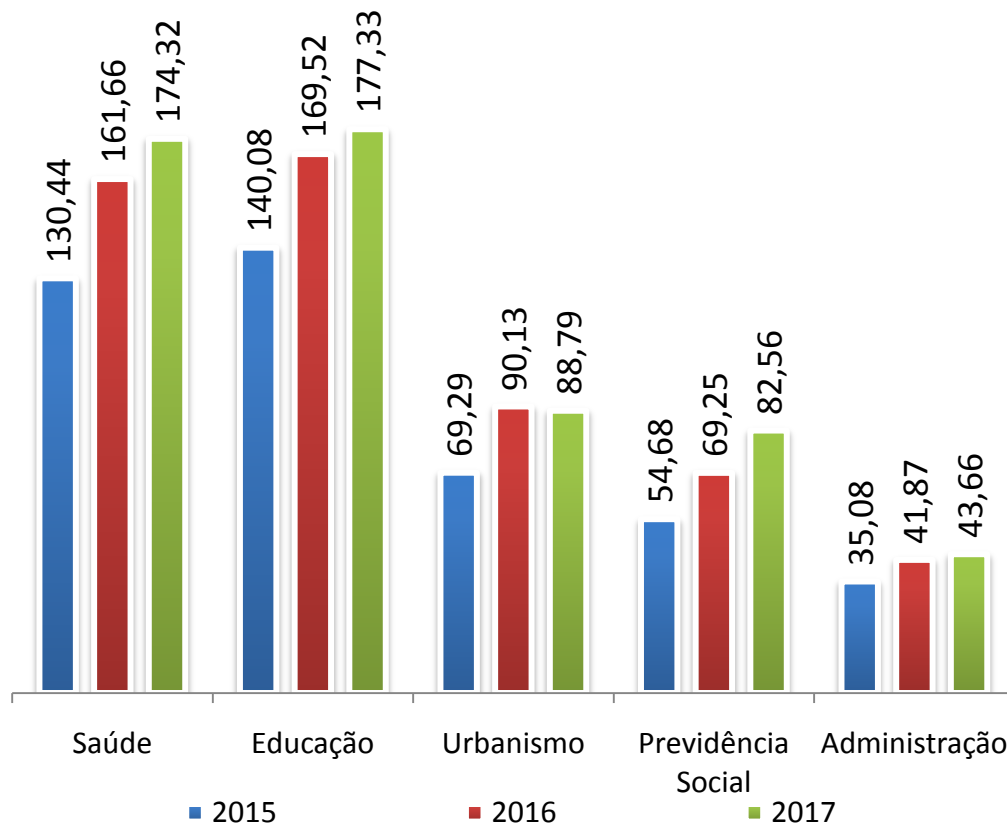
Principais x Outras Realizado



■ Principais Despesas ■ Outras

Evolução das Principais Despesas Realizado - 3º Quadrimestre

Em Milhões R\$



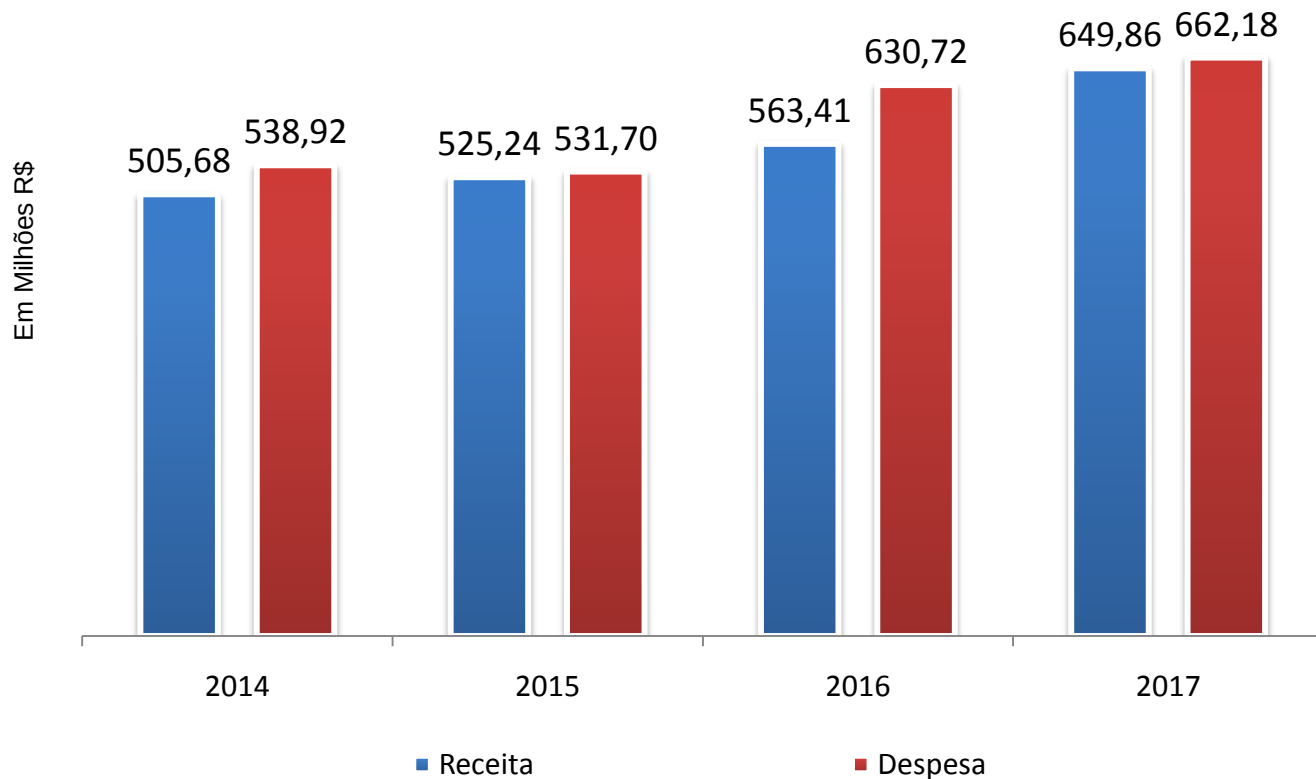
RECEITA X DESPESA

Receita X Despesa

Evolução das Receitas e Despesas*

3º Quadrimestre (Realizado)

Variação
2016/2017



Receita



15,34%

Despesa



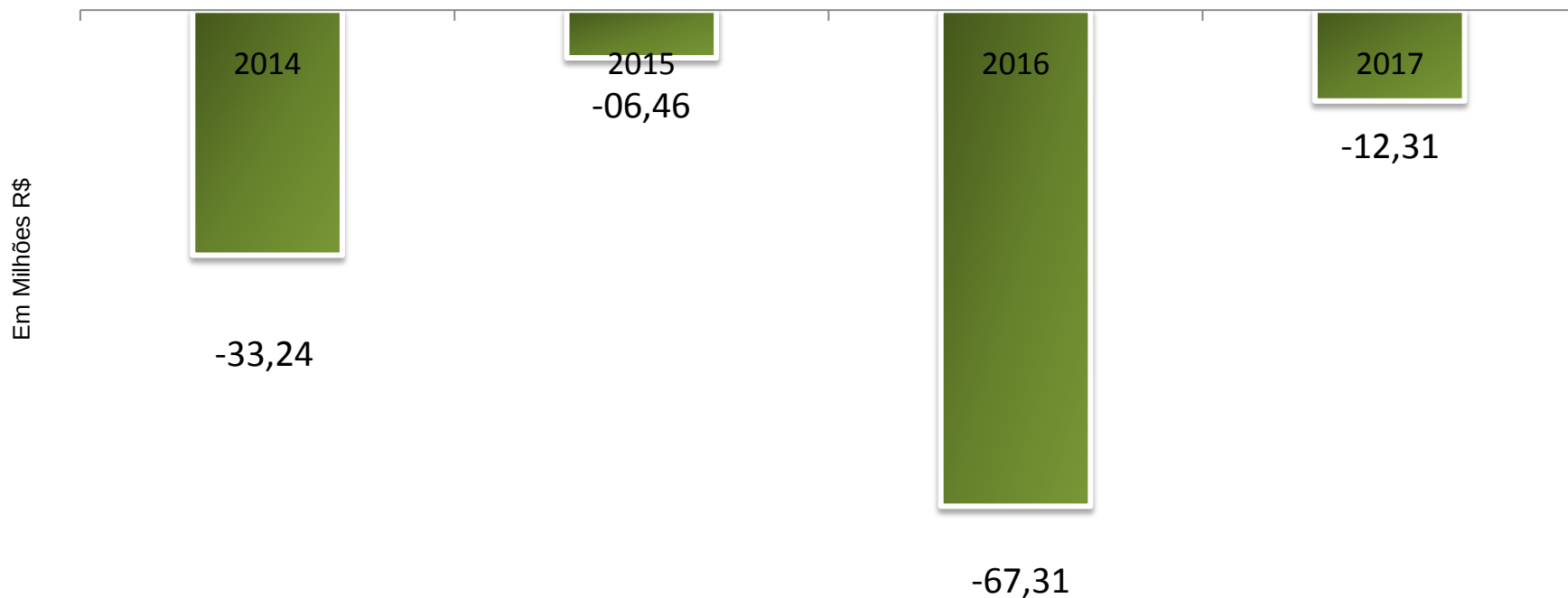
4,99%

*Despesas = Despesas Liquidadas

Receita X Despesa

Evolução do Resultado

3º Quadrimestre (Realizado)



LIMITES

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

Jan/17 até Dez/17

Em Milhões R\$

Descrição	Total
Receita Tributária	607,58
Receita de Contribuições	89,06
Receita Patrimonial	39,66
Receita de Serviços	44,16
Transferências Correntes	1.096,18
Outras Receitas Correntes	86,38
Subtotal	1.963,02
(-) Deduções	
Contrib. Serv. Reg. própr. Previdência	72,93
Compensação Financ. entre Reg. Prev.	07,21
Rendimento de Aplicação Financeira (RPPS)	
FUNDEB	137,15
Anulação de Restos a Pagar	0,00
Outras	0,00
Subtotal	217,30
Receita Corrente Líquida	1.745,72



LIMITES COM PESSOAL

Limites com Pessoal

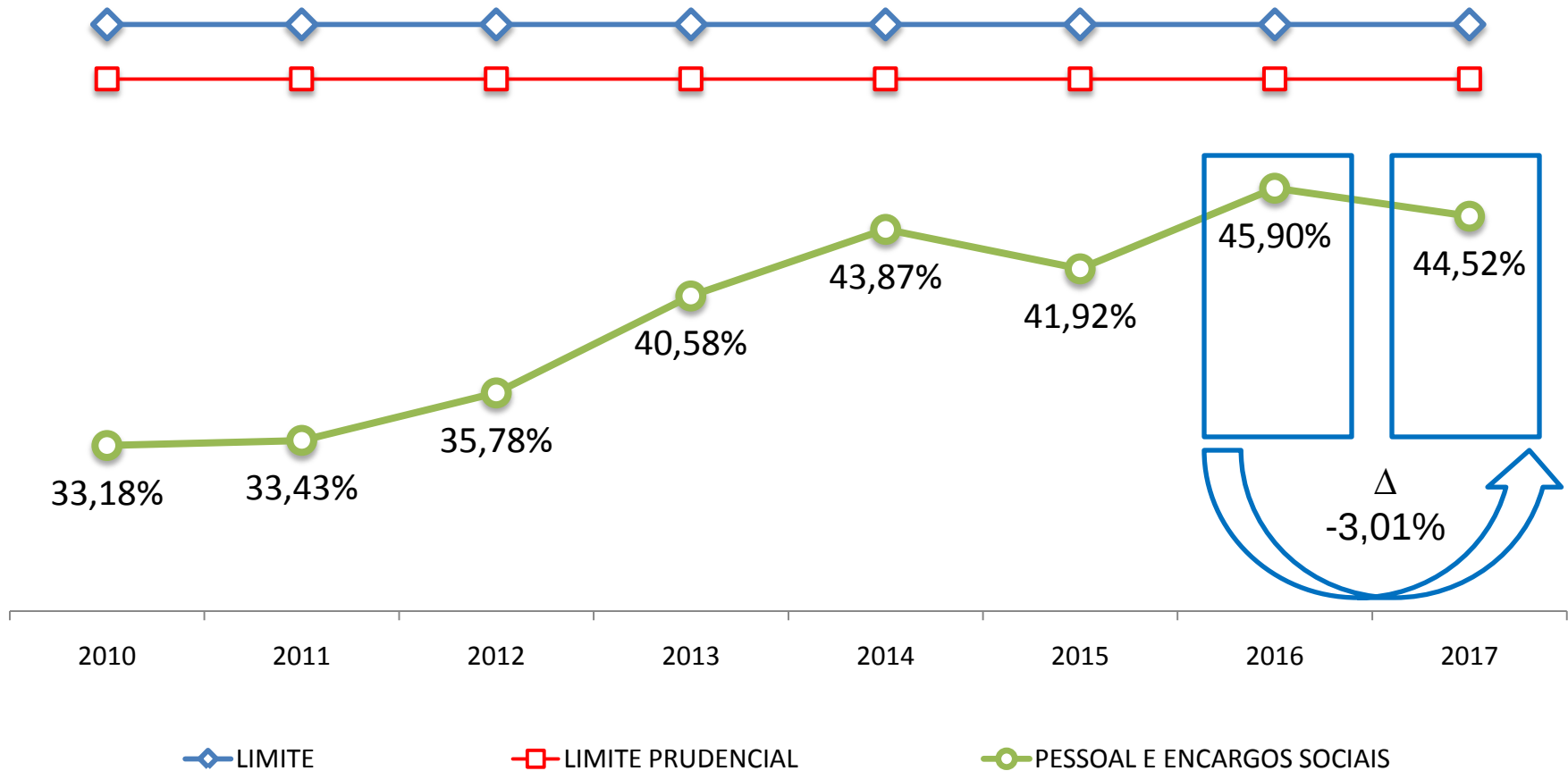
Gastos com Pessoal

Em Milhões R\$

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	EXERCÍCIO ANTERIOR		3º QUADRIMESTRE	
	1.661,03		1.745,72	
	R\$	%	R\$	%
Despesas Totais com Pessoal	762,43	45,90	777,16	44,52
Limite Prudencial 95% (par.ún.art.22 LRF)			895,56	51,30
Limite Legal (art. 20 LRF)	896,96	54,00	942,69	54,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00	0,00	0,00

Limites com Pessoal

Gastos com Pessoal



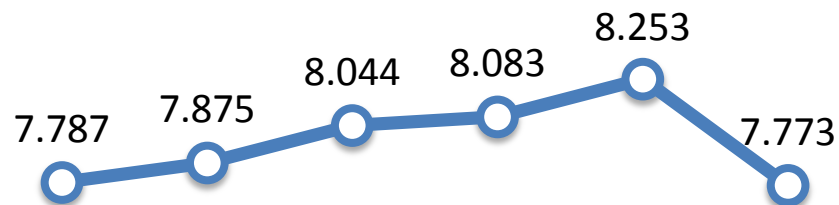


Quadro de Servidores

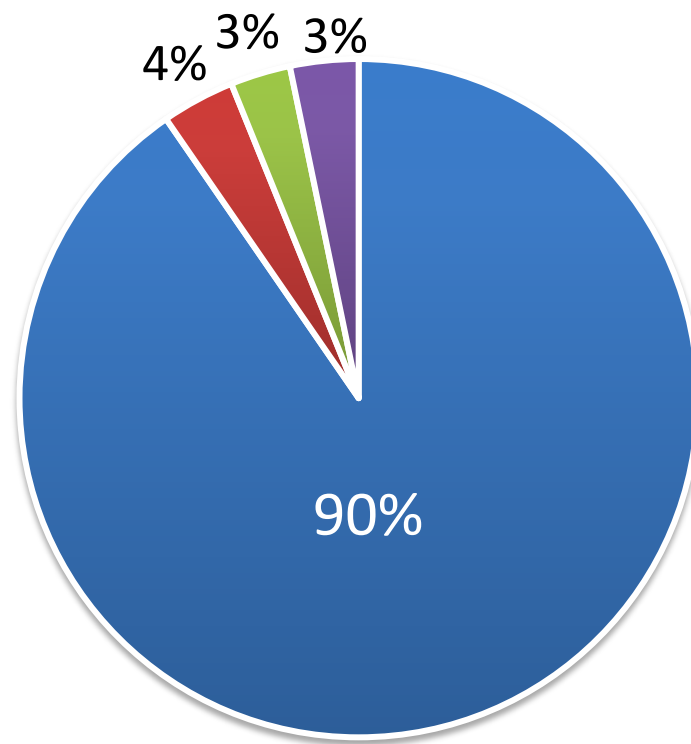
SERVIDORES	2012	2013	2014	2015	2016	2017
AGENTES POLÍTICOS	19	17	18	20	20	16
CARGO EM COMISSÃO	423	363	379	397	201	255
VARIÁVEIS	-	-	-	-	-	-
CELETISTAS	190	183	168	179	158	145
FIXOS	5	4	2	1	0	-
ESTATUTÁRIOS	6667	6863	7069	7107	7298	7.026
MUNICIPALIZADOS - SAÚDE	48	44	42	36	27	25
MUNICIPALIZADOS - EDUCAÇÃO	153	131	112	99	83	77
INATIVOS E PENSIONISTAS	282	270	254	244	229	223
OUTROS**	-	-	-	-	237	6
TOTAL*	7.787	7.875	8.044	8.083	8.253	7.773

Limites com Pessoal

Evolução do Quadro



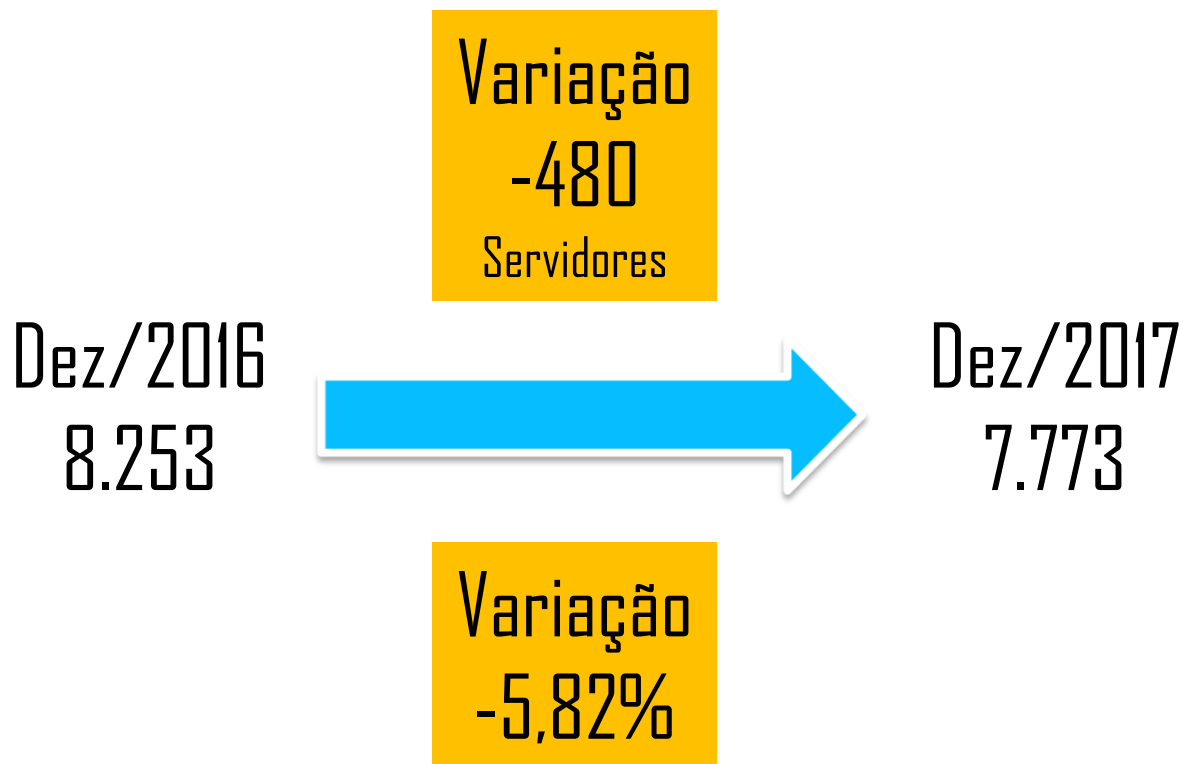
Distribuição do Quadro



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

Limites com Pessoal

Variação do Quadro



LIMITES COM A DÍVIDA

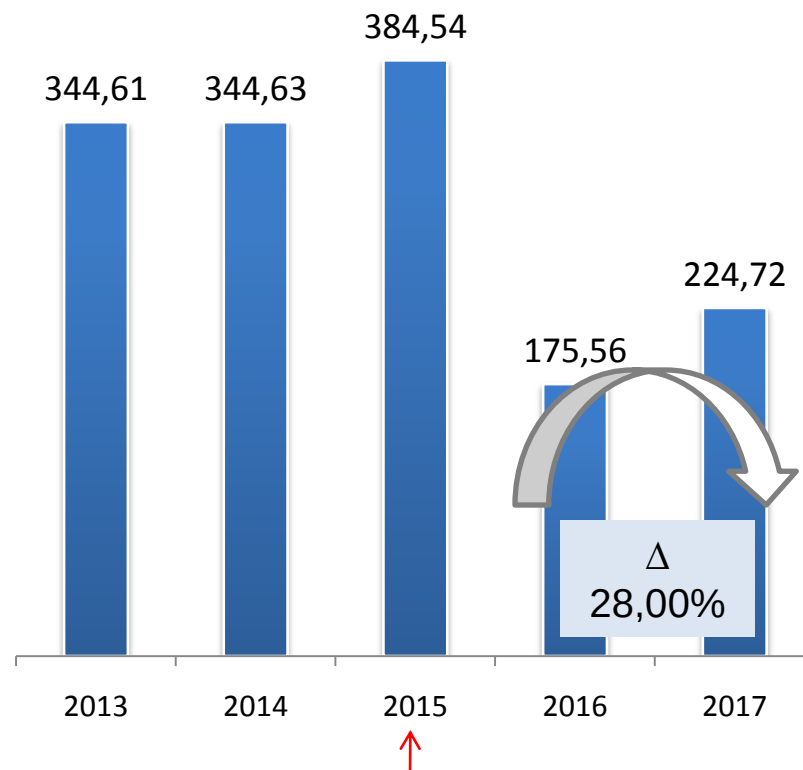
Limites com a Dívida

**120%
RCL**

Em Milhões R\$	
RCL	1.745,72
Dívida Consolidada	224,72
Comprometimento	12,87%
Limite	2.094,87

Evolução da Dívida

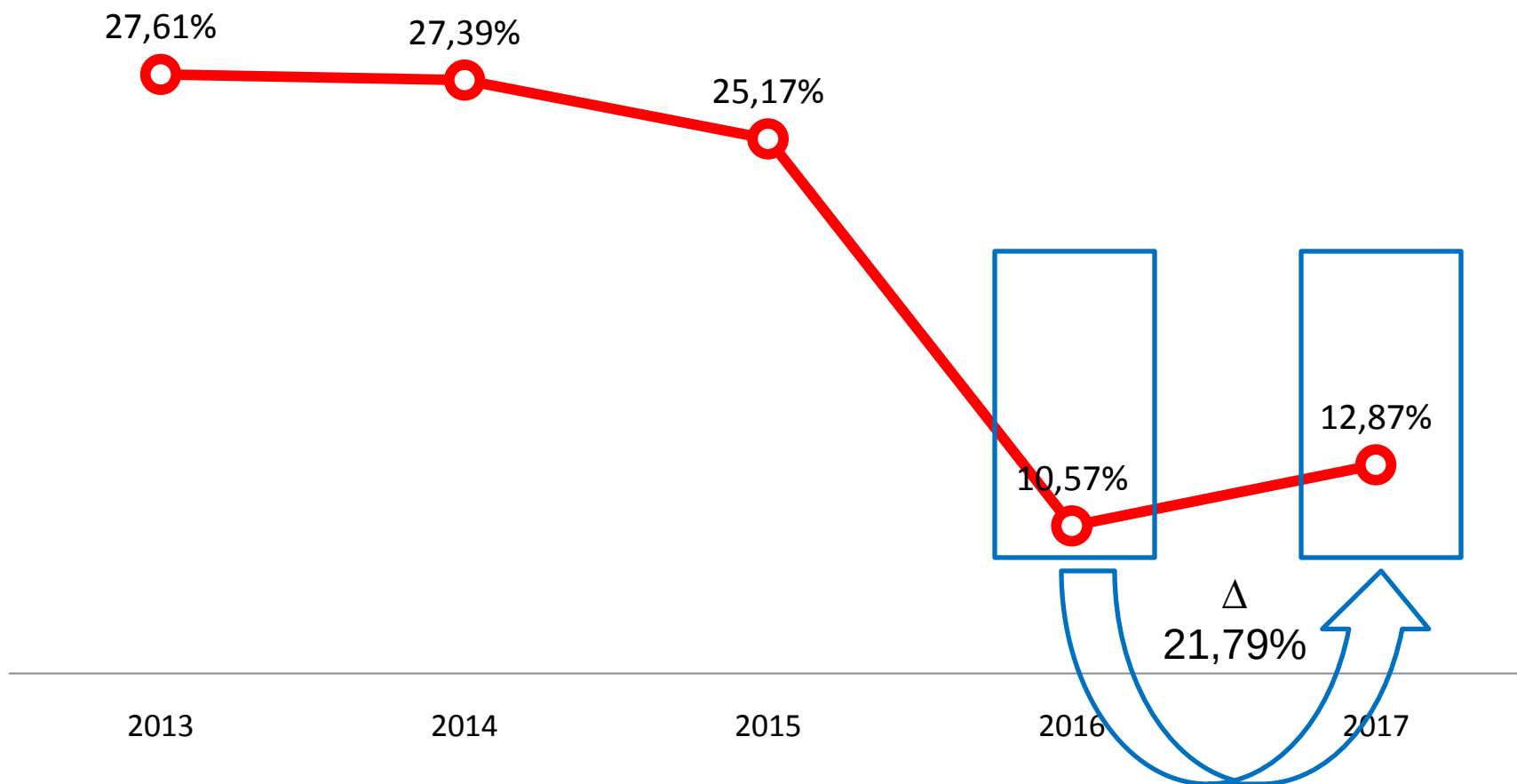
Em Milhões R\$



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	3ºQ - 2016		3ºQ - 2017	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Receitas Correntes	2.043,64	1.927,59	2.189,04	2.080,90
(-) Deduções da Receita			178,61	162,35
Receitas de Capital	94,28	13,86	166,30	16,51
Subtotal:	1.961,96	1.780,50	2.176,73	1.935,06
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	30,76	0,49	115,56	0,00
Rendas de aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00	10,94
Amortização de Empréstimos	03,67	03,81	03,87	04,18
Receitas de alienações de ativos	0,05	01,01	0,03	01,182
Subtotal	59,80	08,53	46,84	0,21
I - RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	1.927,48	1.775,18	2.057,27	1.918,76

Resultados - Primário

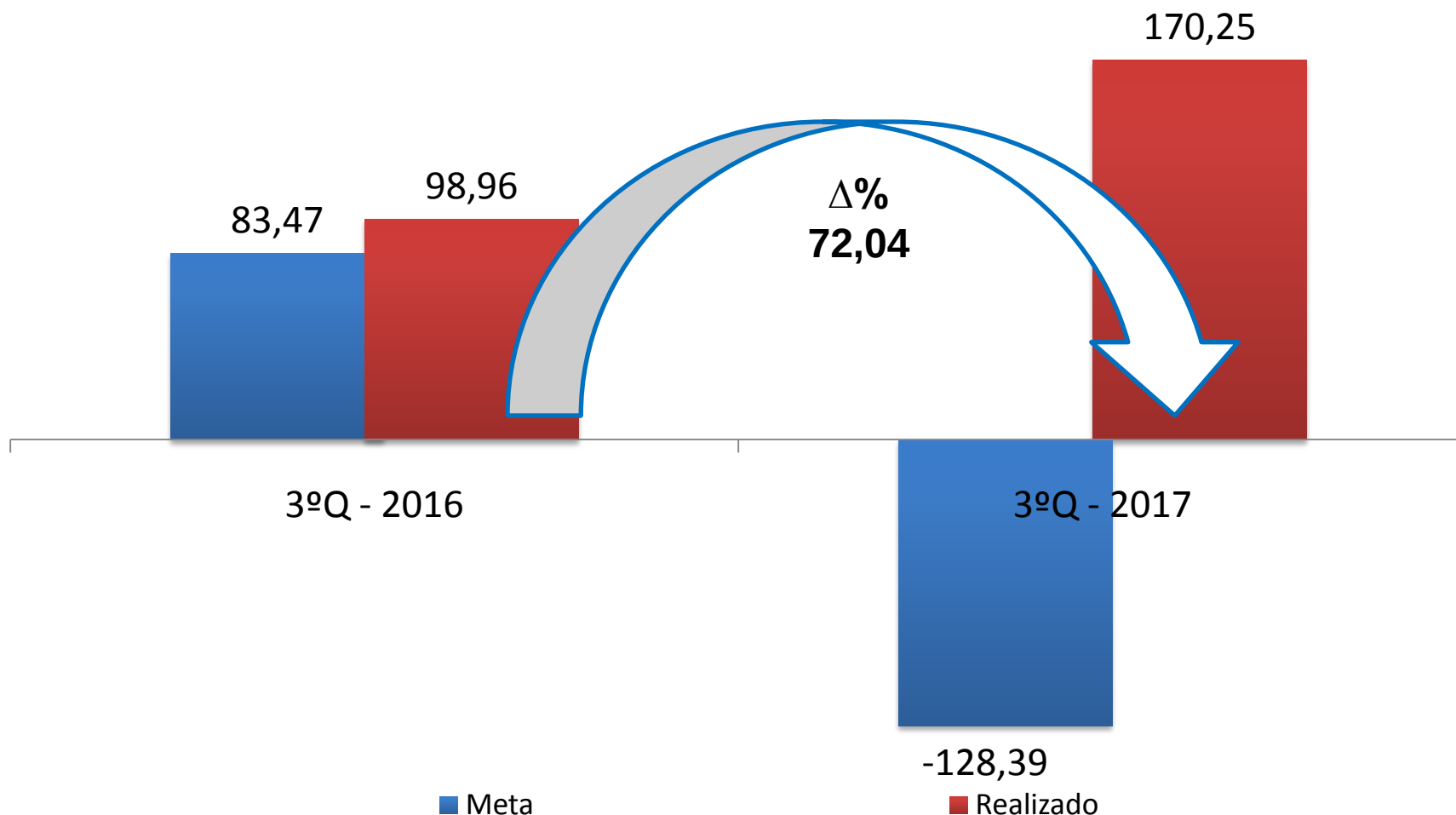
Em milhões R\$

DESPESAS FISCAIS	3ºQ - 2016		3ºQ - 2017	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Despesas Correntes	1.697,04	1.651,55	1.958,51	1.758,75
(-) Juros e Encargos da Dívida	08,25	12,15	12,00	10,66
Subtotal	1.688,79	1.639,40	1.946,51	1.748,09
Despesas de Capital	159,58	51,34	115,81	27,82
(-) Deduções	04,36	14,53	18,70	16,47
Amortização de Dívida	04,36	14,53	18,70	16,47
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	155,22	36,82	97,10	11,35
II - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	47,25		142,05	
III - DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	1.844,01	1.676,22	2.185,66	1.759,45
IV - RESULTADO PRIMÁRIO (I -III+II)	83,47	98,96	-128,39	170,25

Resultados - Primário

Comparativo (Meta x Realizado)

2016/2017



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

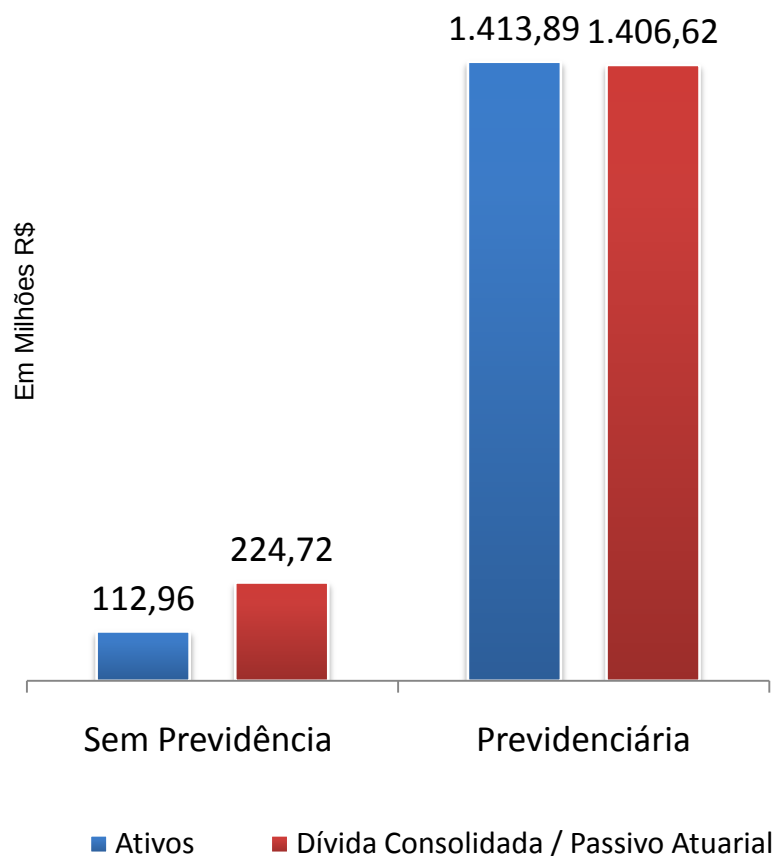
Em Milhões R\$

Descrição	Sem Previdência		Previdenciária	
	3ºQ 2016	3ºQ 2017	3ºQ 2016	3ºQ 2017
I. Dívida Consolidada / Passivo Atuarial	175,56	224,72	1.219,64	1.406,62
II. Deduções:	29,10	112,96	1.200,99	1.413,89
Ativo Disponível	101,87	131,19	1.200,98	1.405,22
Haveres Financeiros	0,00	04,83	0,01	08,80
(-) Restos a Pagar Processados	72,77	-23,05	0,00	-0,12
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	146,46	111,75	18,66	-07,27
IV. Receita de Privatizações	0,00	0,00		
V. Passivos Reconhecidos	0,00	87,76		
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	146,46	24,00		
Resultado Nominal	-134,52	-62,10	18,66	-07,27

Resultados - Nominal

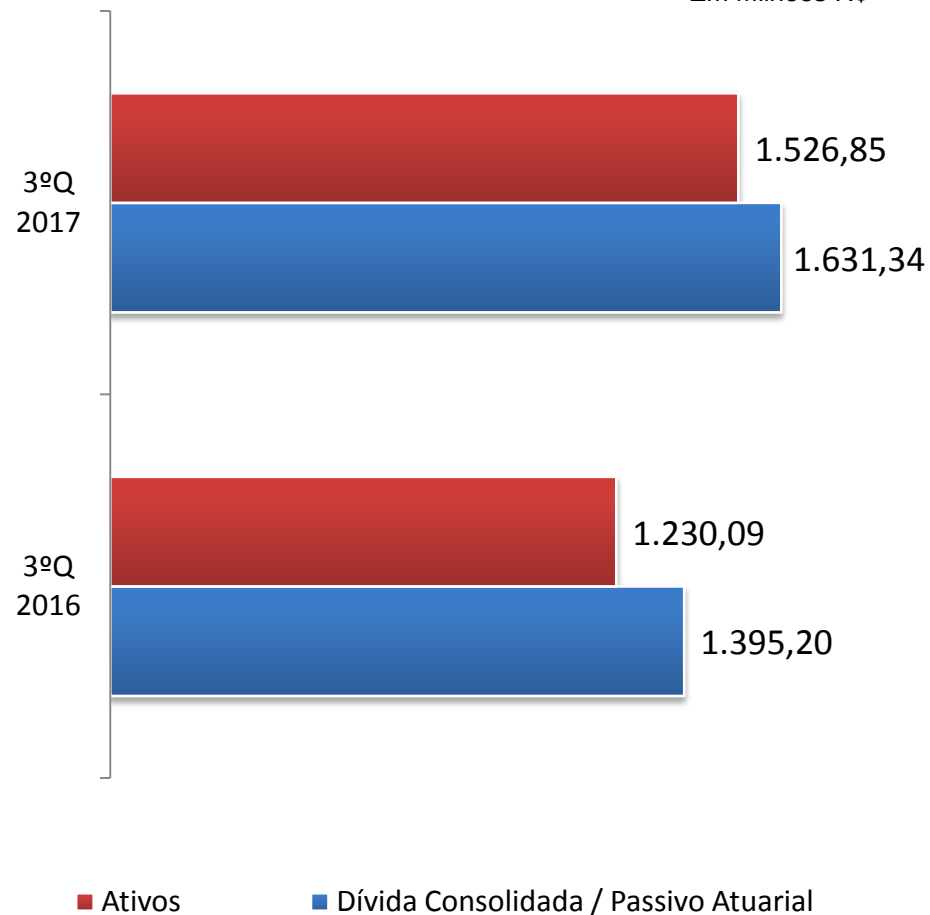
Ativo x Dívida

3º Quadrimestre



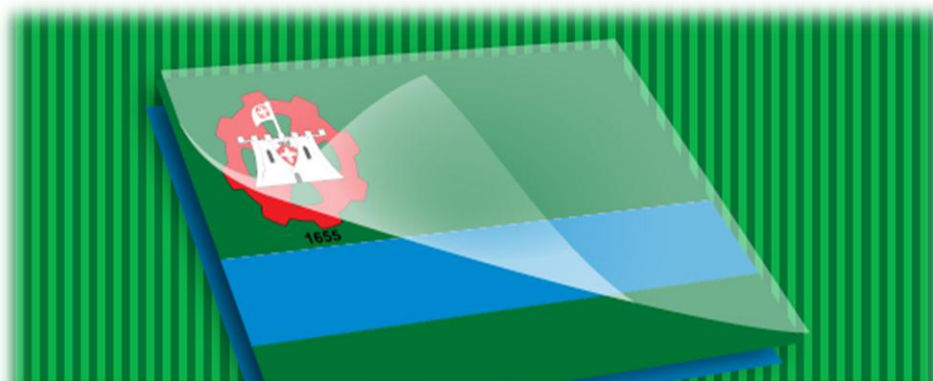
Comparativo Consolidado

Em Milhões R\$





JUNDIAÍ
PREFEITURA



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.