



Metas Fiscais 2021

Audiência Pública - 1º Quadrimestre



Imagem: Visão Panorâmica da Cidade

DESEMPENHO



Desempenho

Indicadores - 1º Quadrimestre

	2021	2020
 RCL - Receita Corrente Líquida	R\$ 2,15 bilhões	R\$ 1,98 bilhão
 Dívida Consolidada (Anexo 16)	25,70% da RCL	20,58% da RCL
 Pessoal e Encargos	40,87% da RCL	46,16% da RCL
 Resultado Primário	R\$ 287 milhões	R\$ 145 milhões

RECEITA



Receita

Categoria Econômica

Em Milhões R\$

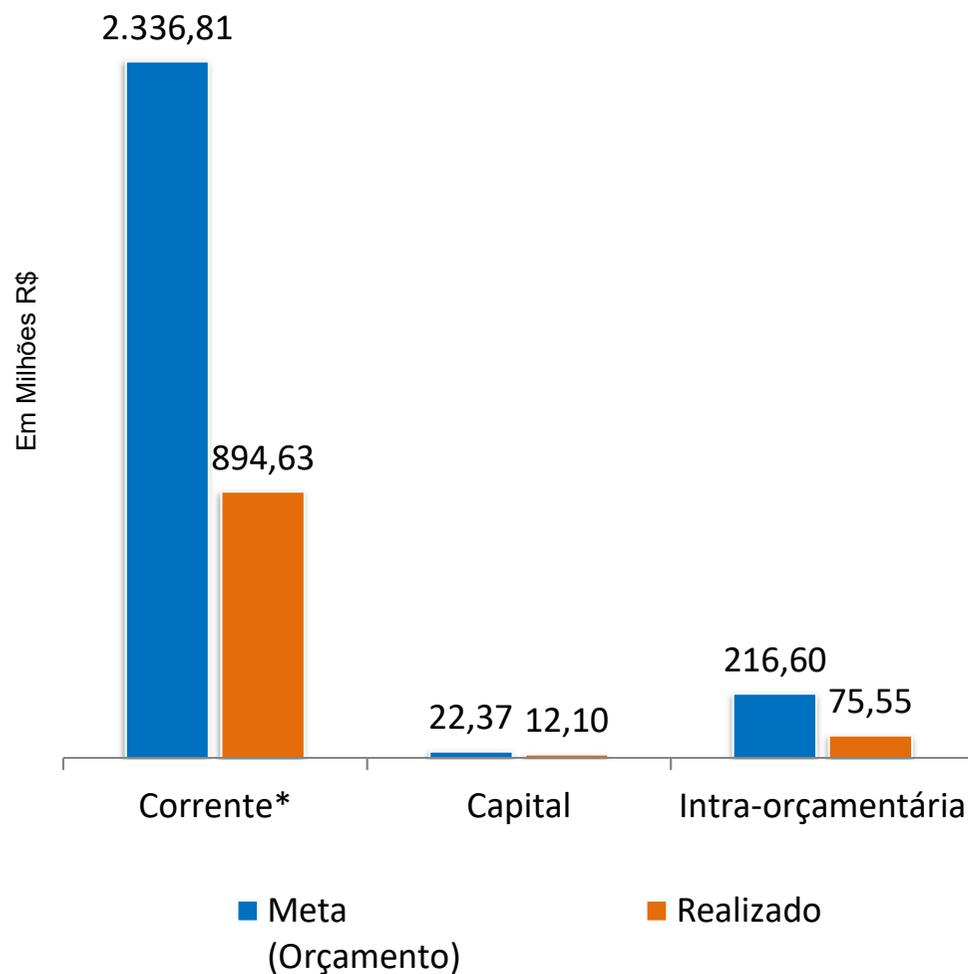
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente*	2.336,81	894,63	894,63	38,28%
Capital	22,37	12,10	12,10	54,11%
Intra-orçamentária	216,60	75,55	75,55	34,88%
Receita Total	2.575,79	982,28	982,28	38,14%

*Já inclui as deduções do FUNDEB.

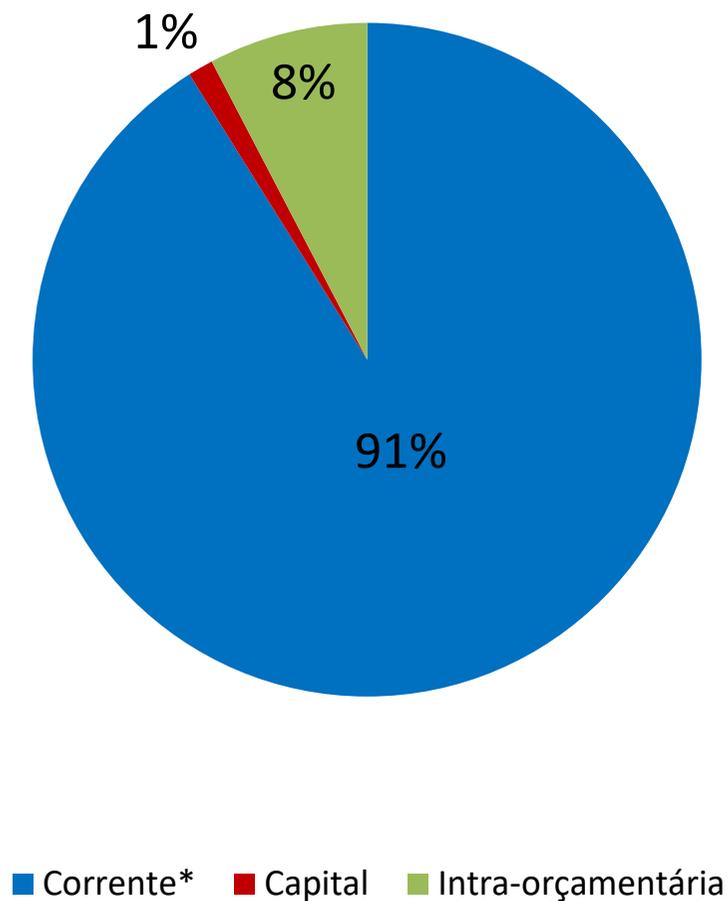
Nota: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Receita

Meta x Realizado



Participação no Realizado



Receita

Por Fonte

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	2.336,81	894,63	894,63	38,28%
Impostos, Taxas e C.M.	926,31	346,94	346,94	37,45%
Receita de Contribuições	111,02	45,21	45,21	40,72%
Receita Patrimonial	25,23	02,96	02,96	11,73%
Receita de Serviços	62,26	18,94	18,94	30,42%
Transferências Corrente	1.155,33	466,20	466,20	40,35%
Outras Receitas Correntes	56,66	14,38	14,38	25,37%

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

CM - Contribuição de Melhorias

Receita

Por Fonte

Em Milhões R\$

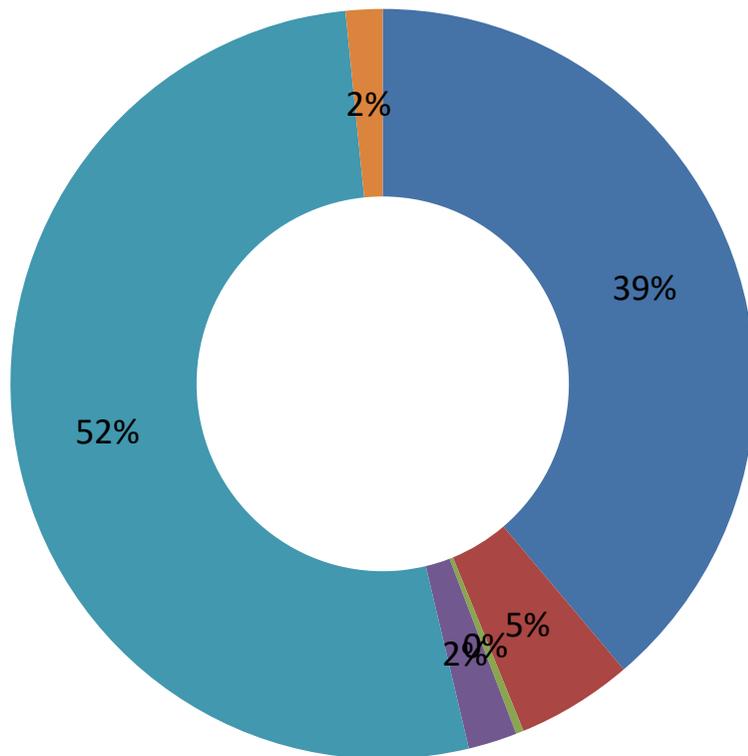
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	22,37	12,10	12,10	54,11%
Operação de Crédito	19,99	10,40	10,40	52,03%
Alienação de Bens	0,66	0,27	0,27	40,50%
Amortiz. de Empréstimo	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferências de Capital	01,72	01,42	01,42	82,77%
Outras Receitas de Capital	0,01	0,01	0,01	297,04%
Intra-orçamentária	216,60	75,55	75,55	34,88%

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

Receita

Participação Corrente

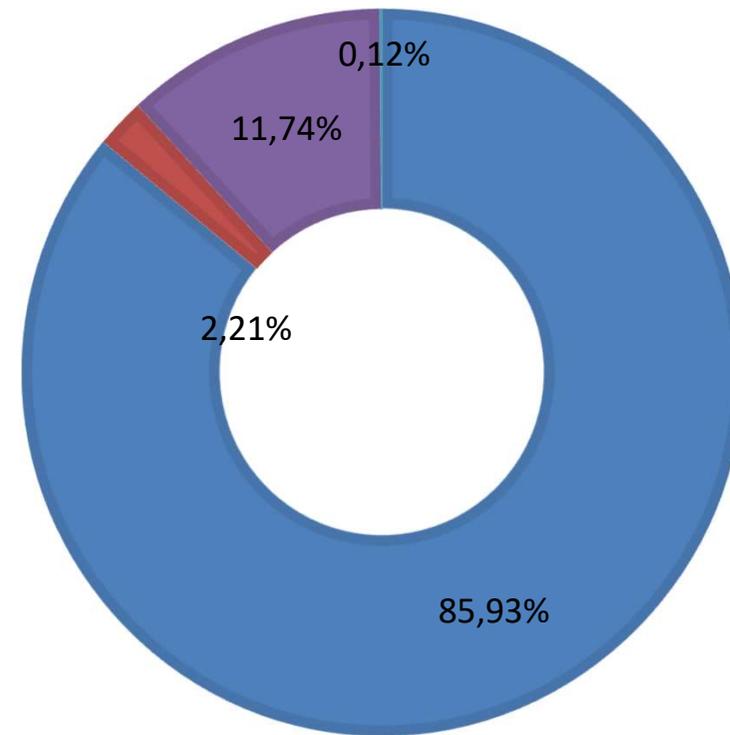
Realizado



- 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

Receita

Comparativo 2020/2021 (1º Quadrimestre)

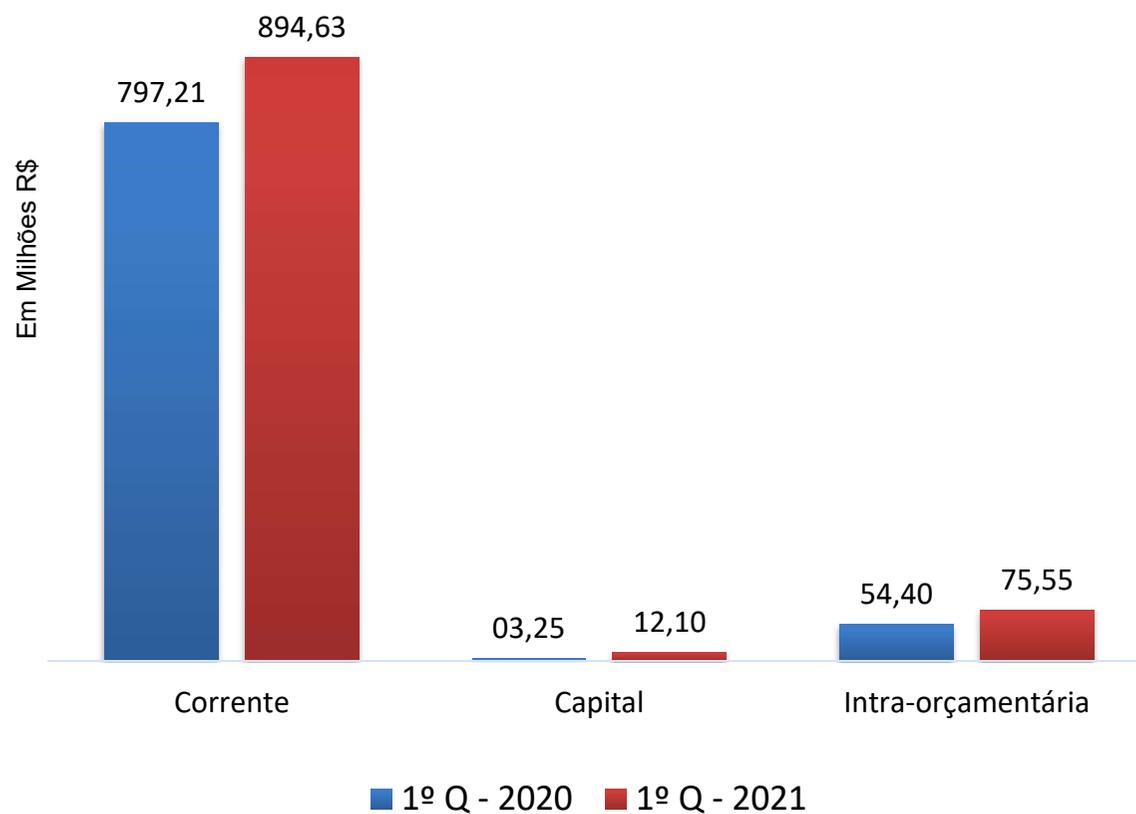
Em Milhões R\$

Descrição	1º Q - 2020		1º Q - 2021		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	2.252,21	797,21	2.336,81	894,63	12,22%
Capital	149,79	03,25	22,37	12,10	272,63%
Intra-orçamentária	185,23	54,40	216,60	75,55	38,88%
Receita Total	2.587,22	854,86	2.575,79	982,28	14,91%

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

Receita

Comparativo 2020/2021 1º Quadrimestre (Realizado)



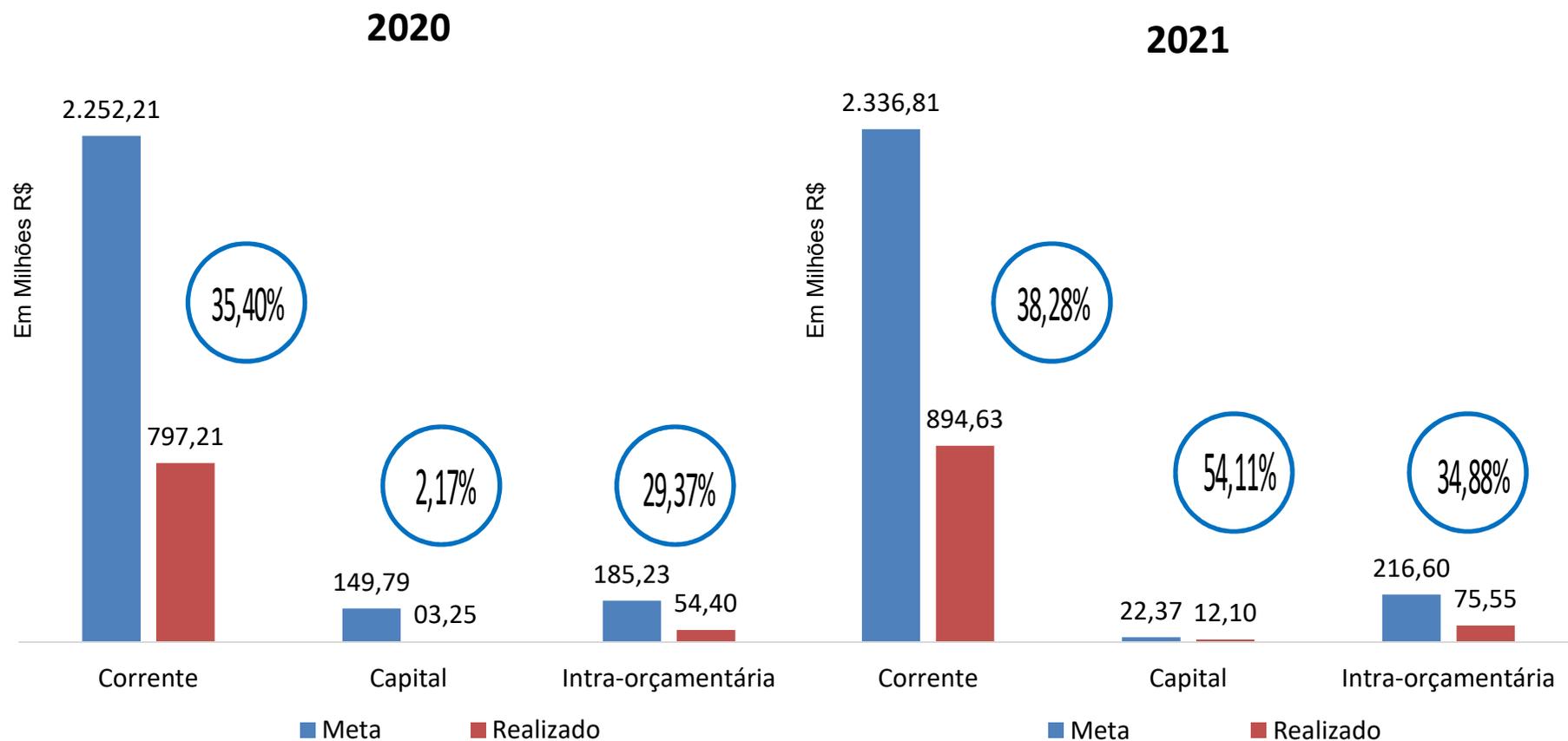
Variação no Quadrimestre Realizado



Receita

Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre



Receita

Principais Receitas

Em Milhões R\$

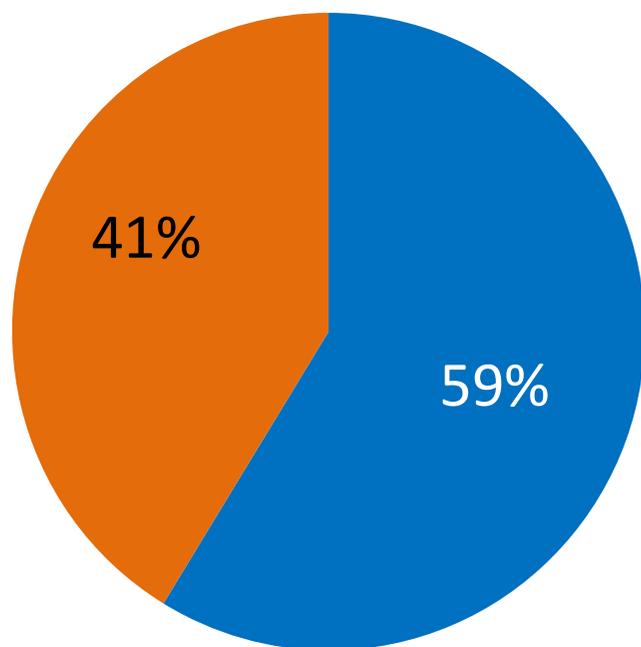
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
ICMS*	631,04	215,22	215,22	34,11%
ISS	340,40	99,67	99,67	29,28%
IPTU	205,50	114,71	114,71	55,82%
FUNDEB	159,59	68,32	68,32	42,81%
IPVA*	112,00	79,16	79,16	70,68%
Total	1.448,53	577,08	577,08	39,84%

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

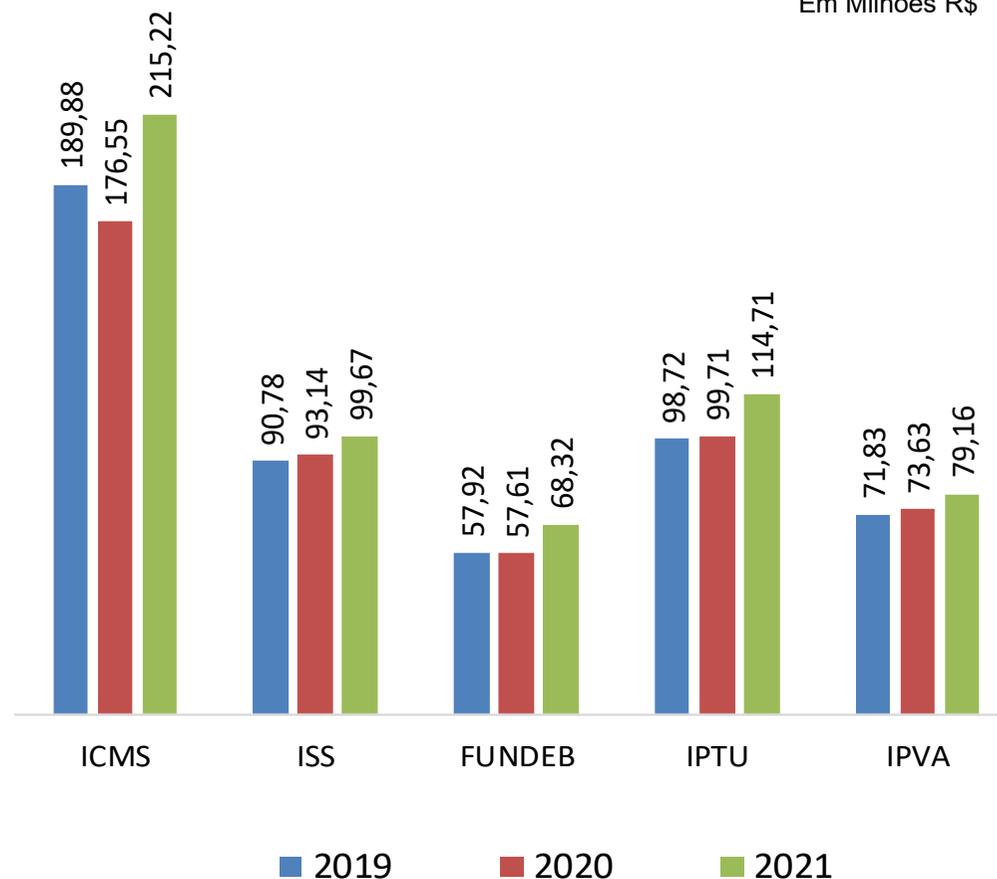


■ Principais Receitas

■ Outras

Evolução das Principais Receitas Realizado - 1º Quadrimestre

Em Milhões R\$



■ 2019

■ 2020

■ 2021

DESPESA



Despesa

Categoria Econômica

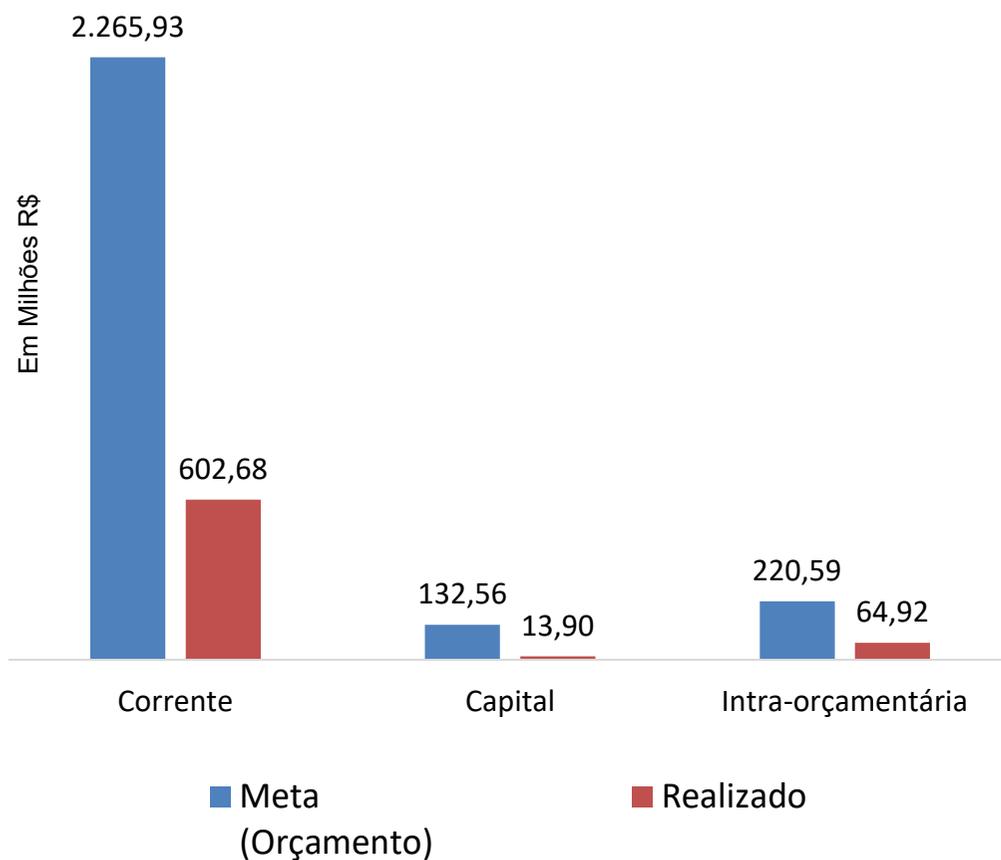
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	2.265,93	602,68	602,68	26,60%
Capital	132,56	13,90	13,90	10,49%
Intra-orçamentária	220,59	64,92	64,92	29,43%
Res. de Contingência	25,22	0,00	0,00	0,00%
Despesa Total	2.644,30	681,49	681,49	25,77%

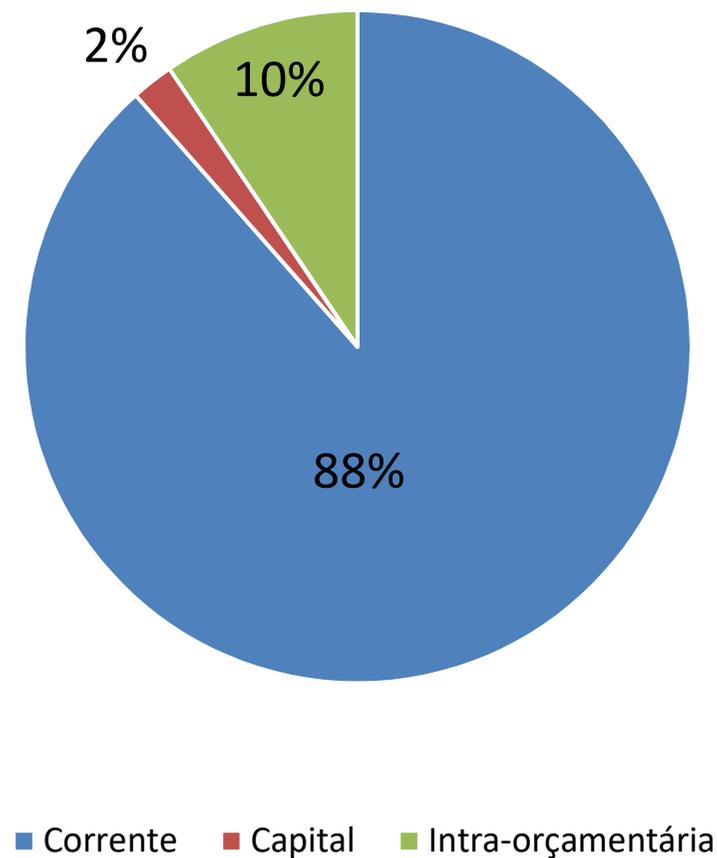
Nota: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Despesa

Meta x Realizado



Participação no Realizado



Despesa

Por Fonte

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	2.265,93	602,68	602,68	26,60%
Pessoal/Encargos	1.124,29	314,60	314,60	27,98%
Juros/ Enc. da Dívida	23,96	04,90	04,90	20,44%
Outras Despesas Correntes	1.117,69	283,18	283,18	25,34%

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

Despesa

Por Fonte

Em Milhões R\$

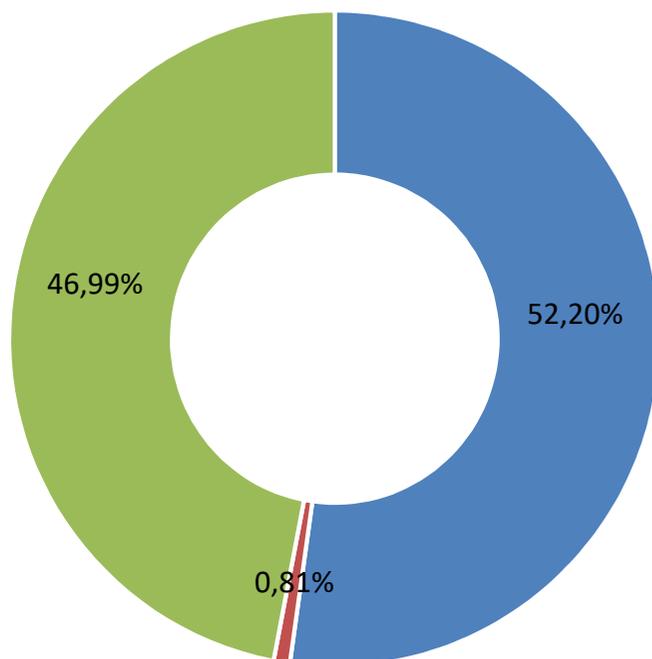
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	132,56	13,90	13,90	10,49%
Investimentos	100,72	09,24	09,24	9,18%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	31,84	04,65	04,65	14,62%
Outras Desp. de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00%
Intra-orçamentária	220,59	64,92	64,92	29,43%

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

Despesa

Participação Corrente

Realizado



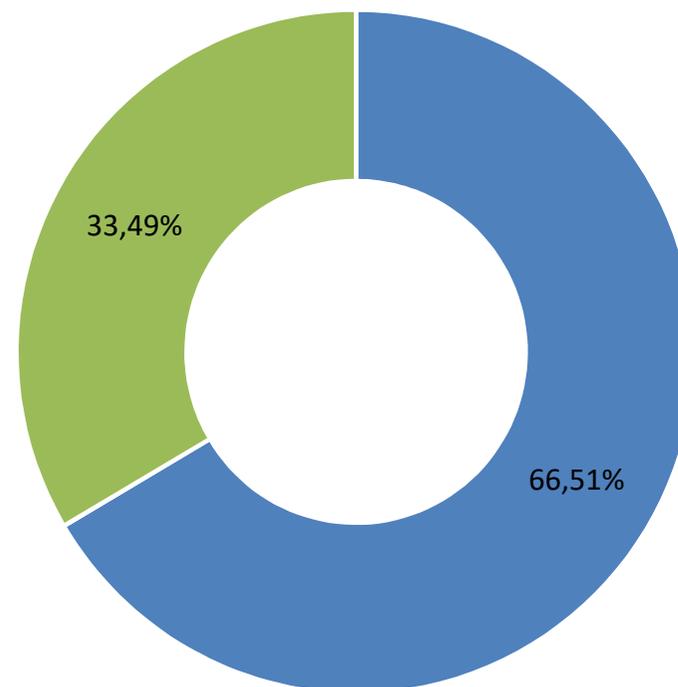
■ Pessoal/Encargos

■ Juros/ Enc. da Dívida

■ Outras Despesas Correntes

Participação Capital

Realizado



■ Investimentos

■ Inversões Financeiras

■ Amortização da Dívida

■ Outras Desp. de Capital

Despesa

Comparativo 2020/2021 (1º Quadrimestre)

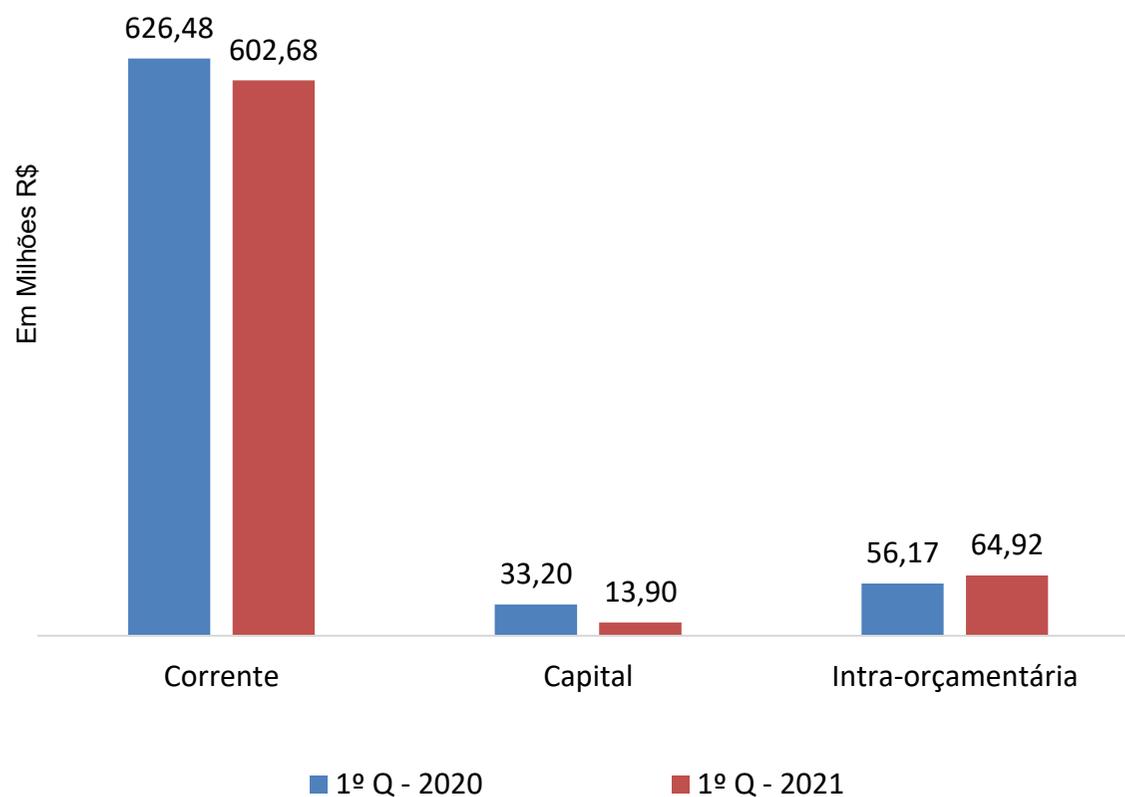
Em Milhões R\$

Descrição	1º Q - 2020		1º Q - 2021		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	2.192,35	626,48	2.265,93	602,68	-3,80%
Capital	189,68	33,20	132,56	13,90	-58,14%
Intra-orçamentária	185,23	56,17	220,59	64,92	15,57%
Res. de Contingência	19,96	0,00	25,22	0,00	0,00%
Despesa Total	2.587,22	715,85	2.644,30	681,49	-4,80%

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

Despesa

Comparativo 2020/2021
1º Quadrimestre (Realizado)



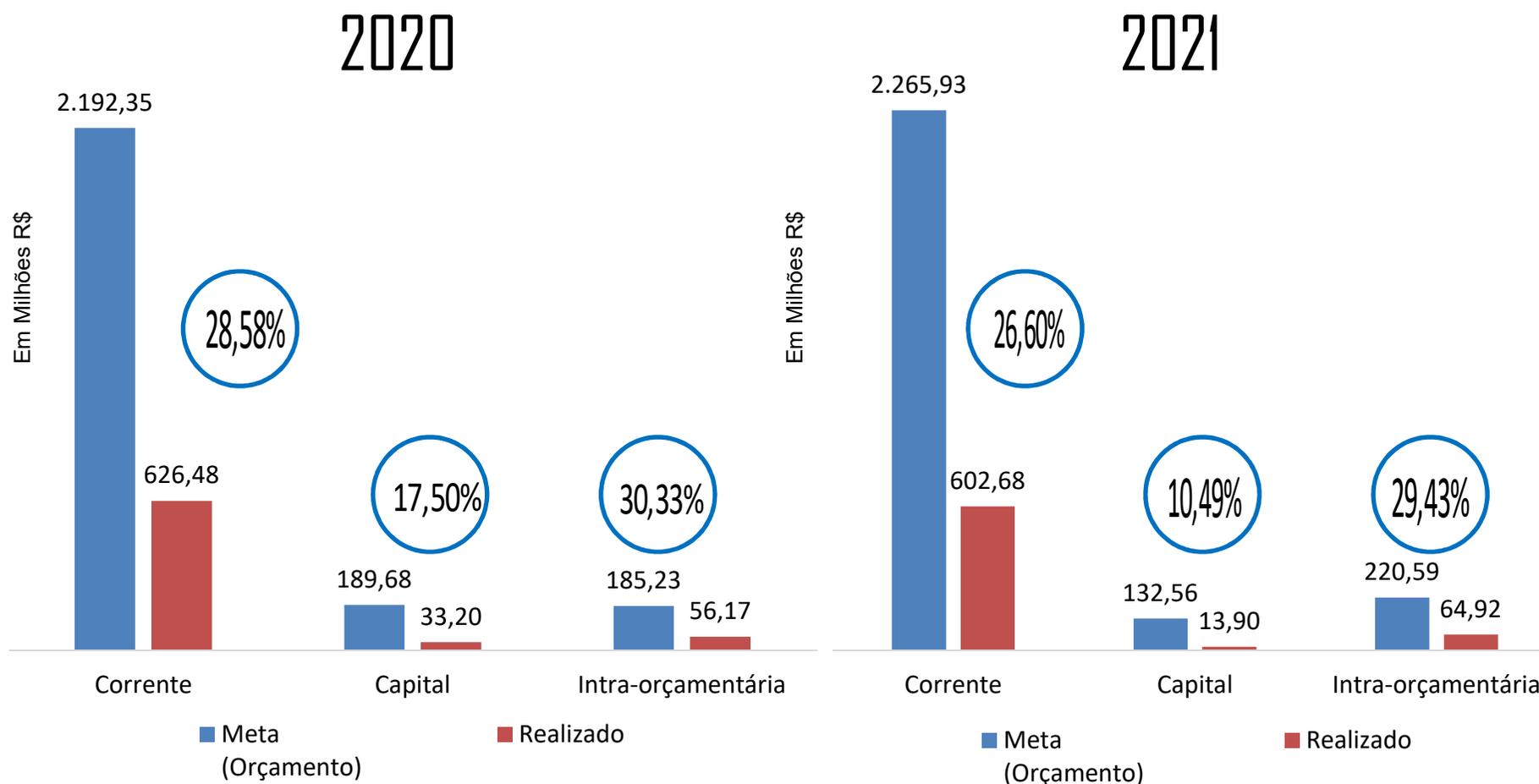
Varição no
Quadrimestre
Realizado



Despesa

Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre



Despesa

Principais Despesas

Em Milhões R\$

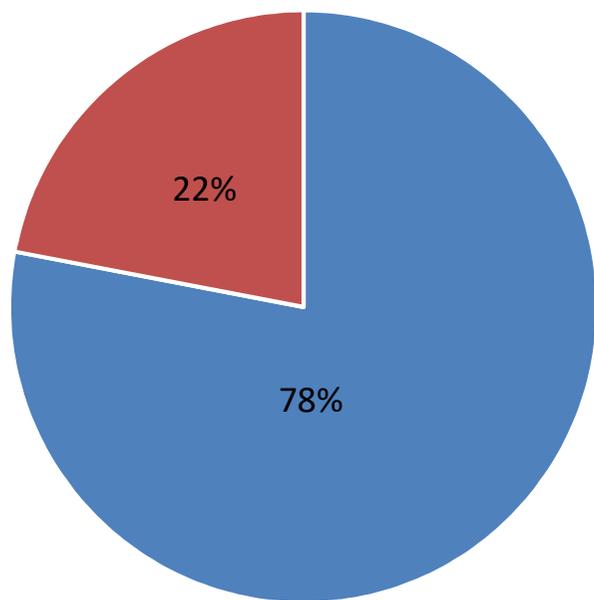
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Educação	621,73	145,06	145,06	23,33%
Saúde	634,63	196,22	196,22	30,92%
Previdência Social*	323,47	96,25	96,25	29,76%
Urbanismo	213,18	44,65	44,65	20,95%
Administração	204,47	49,34	49,34	24,13%
Total	1.997,47	531,52	531,52	26,61%

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

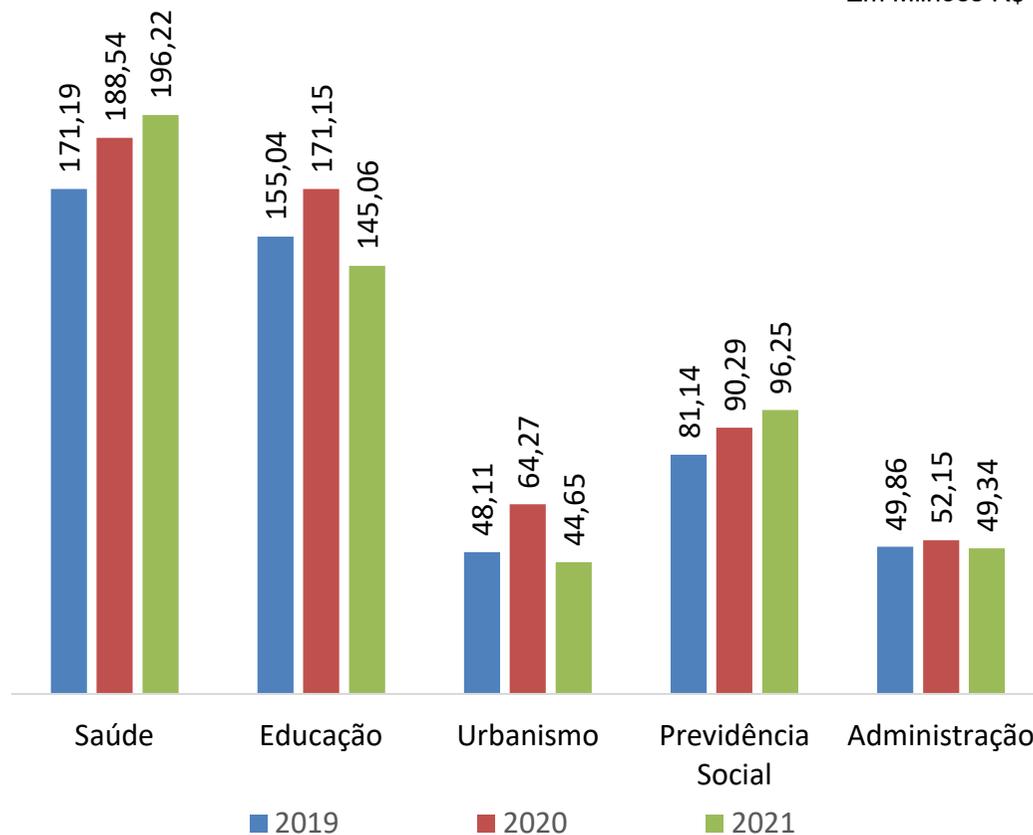
Principais x Outras Realizado



■ Principais Despesas ■ Outras

Evolução das Principais Despesas Realizado - 1º Quadrimestre

Em Milhões R\$



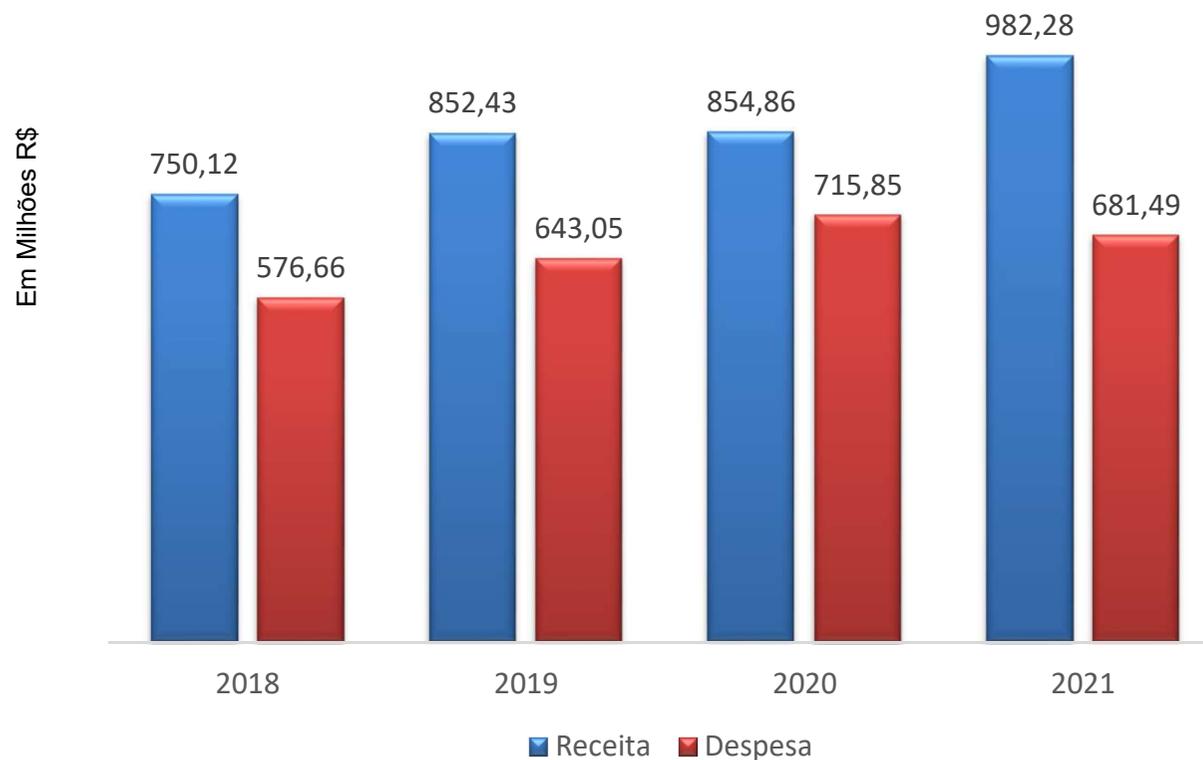
RECEITA X DESPESA



Receita X Despesa

Evolução das Receitas e Despesas* 1º Quadrimestre (Realizado)

Varição
2020/2021



Receita



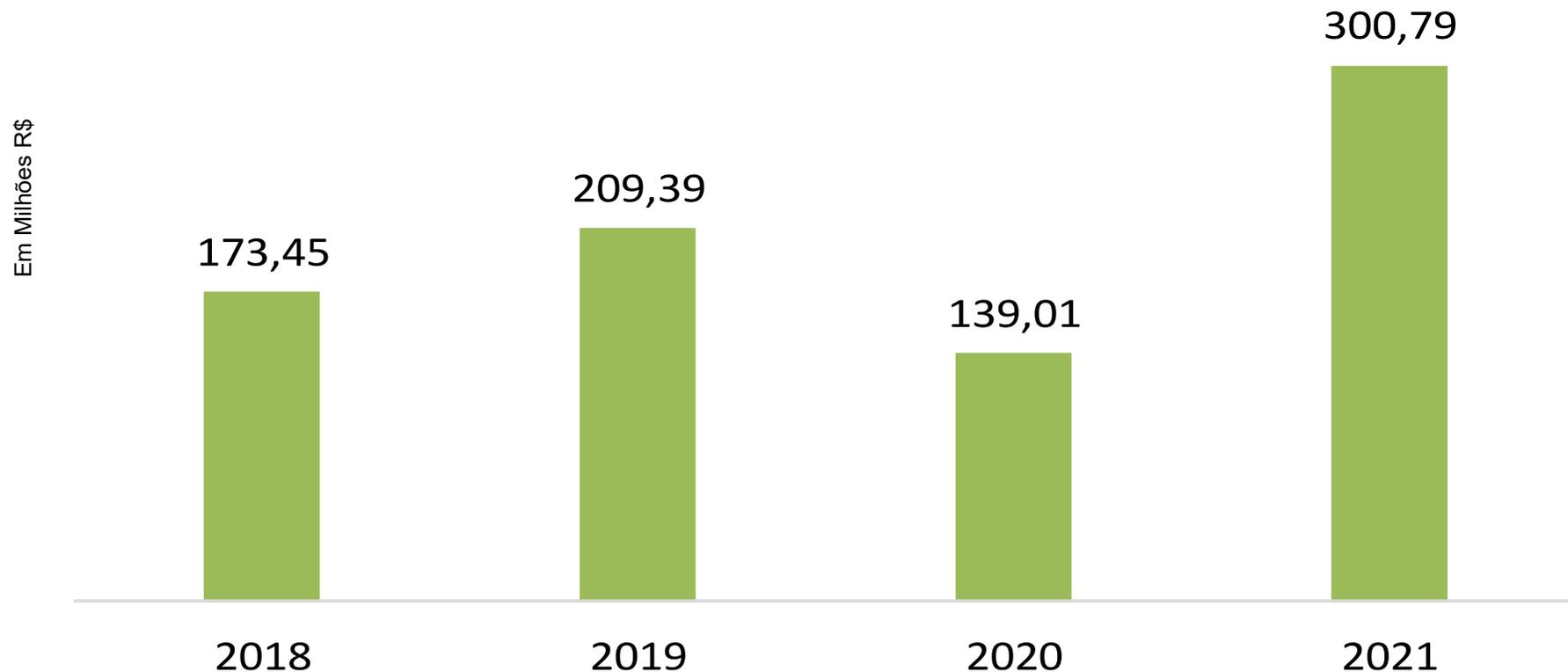
Despesa



*Despesas = Despesas Liquidadas

Receita X Despesa

Evolução do Resultado 1º 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

Mai/20 até Abr/21

Em Milhões R\$

Descrição	Total
Impostos, taxas e Contribuição de Melhoria	788,91
Receita de Contribuições	117,98
Receita Patrimonial	57,23
Receita de Serviços	53,18
Transferências Correntes	1.426,05
Outras Receitas Correntes	43,20
Subtotal	2.486,57
(-) Deduções	
Contrib. Serv. Reg. Própr. Previdência	90,19
Compensação Financ. entre Reg. Prev.	06,02
Rendimento de Aplicação Financeira (RPPS)	53,48
FUNDEB	189,27
Anulação de Restos a Pagar	0,00
Outras	0,00
Subtotal	338,96
Receita Corrente Líquida	2.147,61



LIMITES COM PESSOAL



Limites com Pessoal

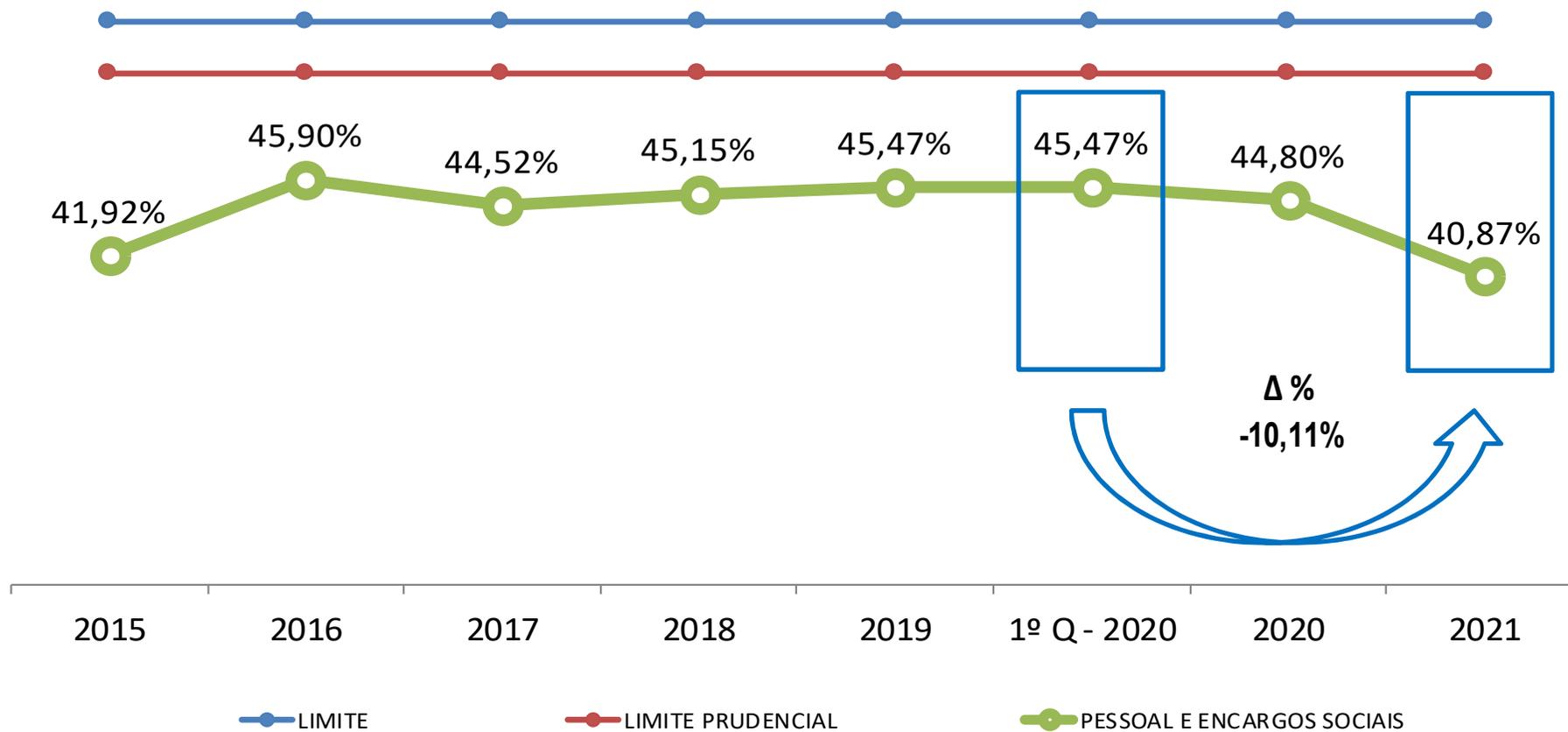
Gastos com Pessoal

Em Milhões R\$

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	EXERCÍCIO ANTERIOR		1º QUADRIMESTRE	
	2.051,94		2.147,61	
	R\$	%	R\$	%
Despesas Totais com Pessoal	919,19	44,80	877,77	40,87
Limite Prudencial 95% (par.ún.art.22 LRF)	1.052,65	51,30	1.101,72	51,30
Limite Legal (art. 20 LRF)	1.108,05	54,00	1.159,71	54,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00	0,00	0,00

Limites com Pessoal

Gastos com Pessoal



Limites com Pessoal

DEZ



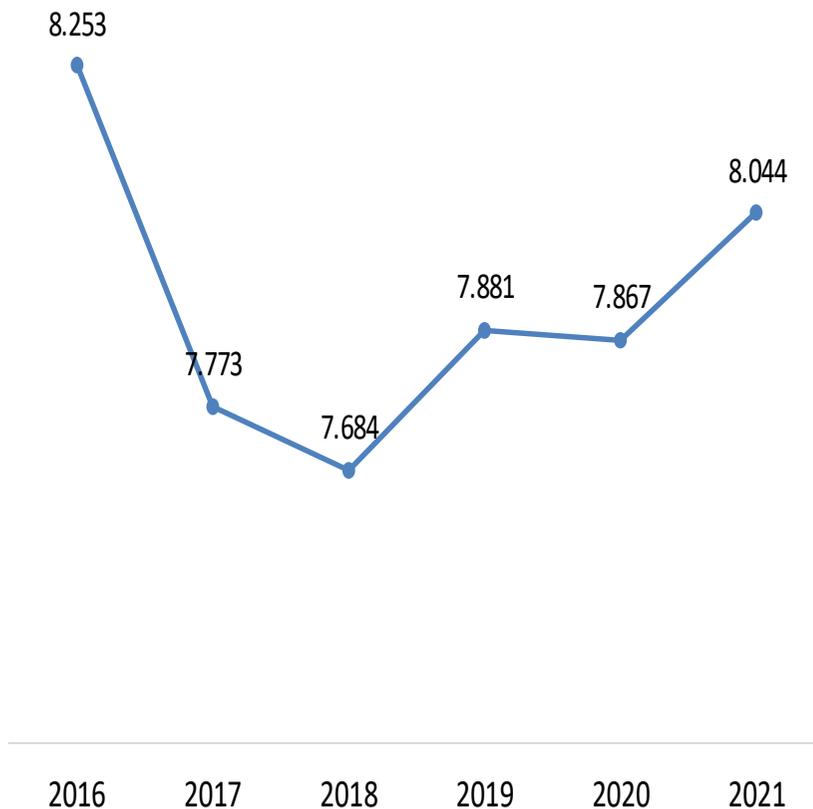
Quadro de Servidores

SERVIDORES	2016	2017	2018	2019	2020	2021
AGENTES POLÍTICOS	20	16	17	17	16	14
CARGO EM COMISSÃO	201	255	260	261	266	270
CELETISTAS	158	145	133	113	104	258
ESTATUTÁRIOS	7298	7026	6958	7028	7027	6985
MUNICIPALIZADOS - SAÚDE	27	25	20	18	17	16
MUNICIPALIZADOS - EDUCAÇÃO	83	77	70	57	48	43
INATIVOS E PENSIONISTAS	229	223	221	213	203	197
OUTROS**	237	6	5	174	186	261
TOTAL*	8.253	7.773	7.684	7.881	7.867	8.044

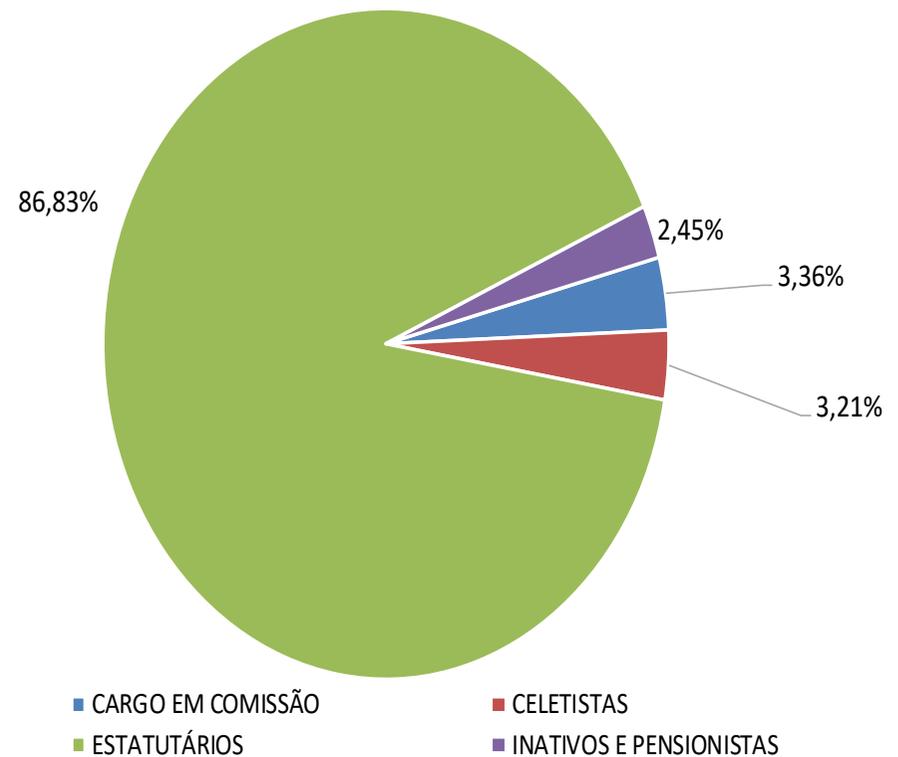
* Apenas servidores da PMJ / Dentro dos Celetistas estão os temporários. **Servidores cedidos à DAE, Professores Substitutos e Conselheiros Tutelares (sem vínculo)

Limites com Pessoal

Evolução do Quadro



Distribuição do Quadro



Limites com Pessoal

Variação do Quadro

Abr/2020
7.829



Abr/2021
8.044

Variação
215
Servidores

Variação
2,75%





LIMITES COM A DÍVIDA



Limites com a Dívida

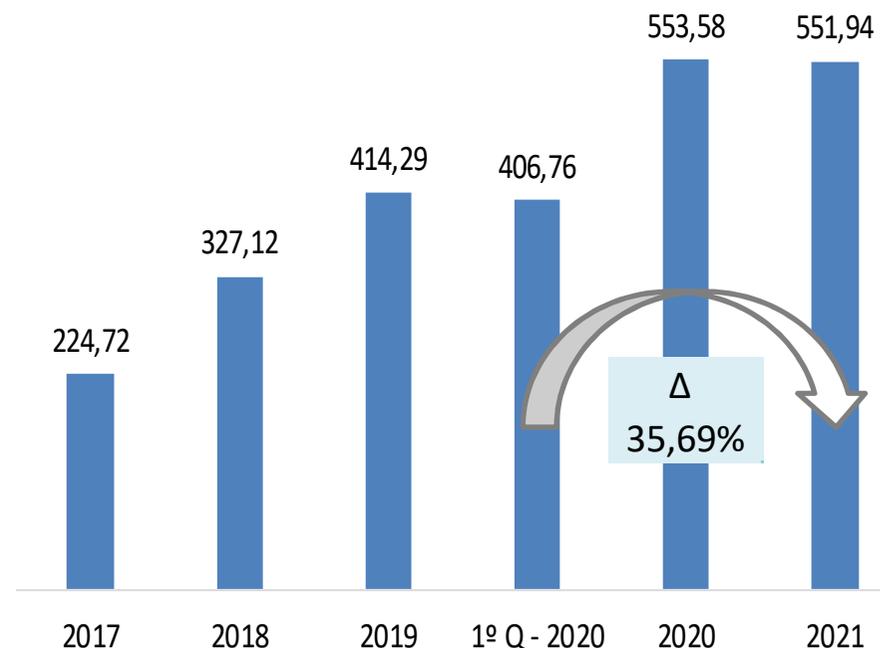
**120%
RCL**

Em Milhões R\$

RCL	2.147,61
Dívida Consolidada	551,94
Previdenciária	255,33
Contratual	296,61
Comprometimento	25,70%
Limite	2.577,13

Evolução da Dívida

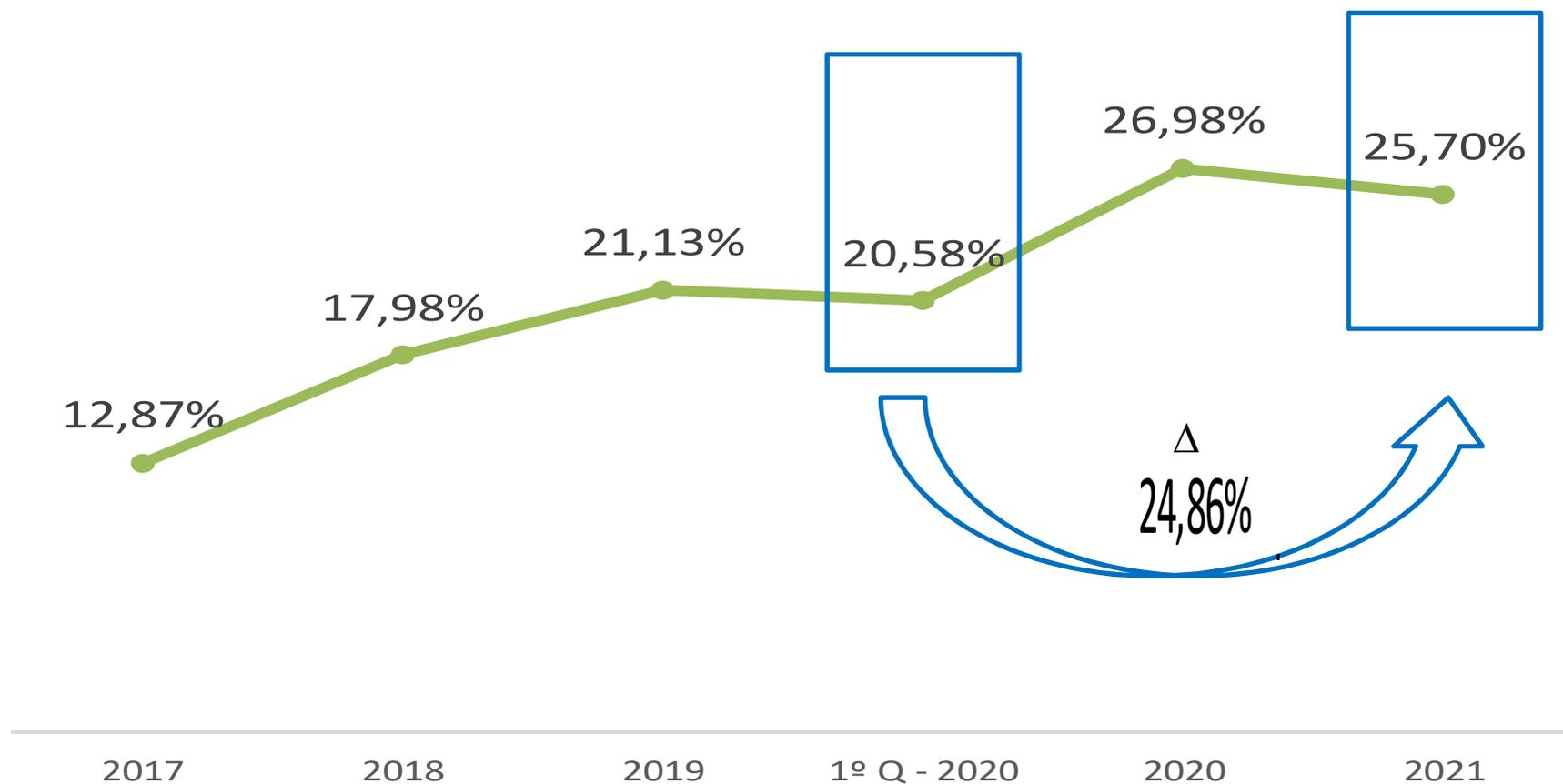
Em Milhões R\$



Desconto da Dívida com o Tesouro Nacional (União) em 2016, 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



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\$

Metodologia de Cálculo do TCE

RECEITAS FISCAIS	1º Q - 2020		1º Q - 2021	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Receitas Correntes	2.625,46	917,64	2.537,63	974,60
(-) Deduções da Receita	193,85	67,81	200,82	79,98
Receitas de Capital	155,62	05,03	22,37	12,10
Subtotal:	2.587,22	854,86	2.359,18	906,73
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	139,52	01,51	19,99	10,40
Rendas de aplicações Financeiras	31,84	08,89	23,73	02,56
Amortização de Empréstimos	05,83	01,78	0,00	0,00
Receitas de alienações de ativos	0,50	0,20	0,00	0,00
Subtotal	-22,08	01,53	-21,35	01,70
I - RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	2.409,53	842,48	2.315,46	893,77

Resultados - Primário

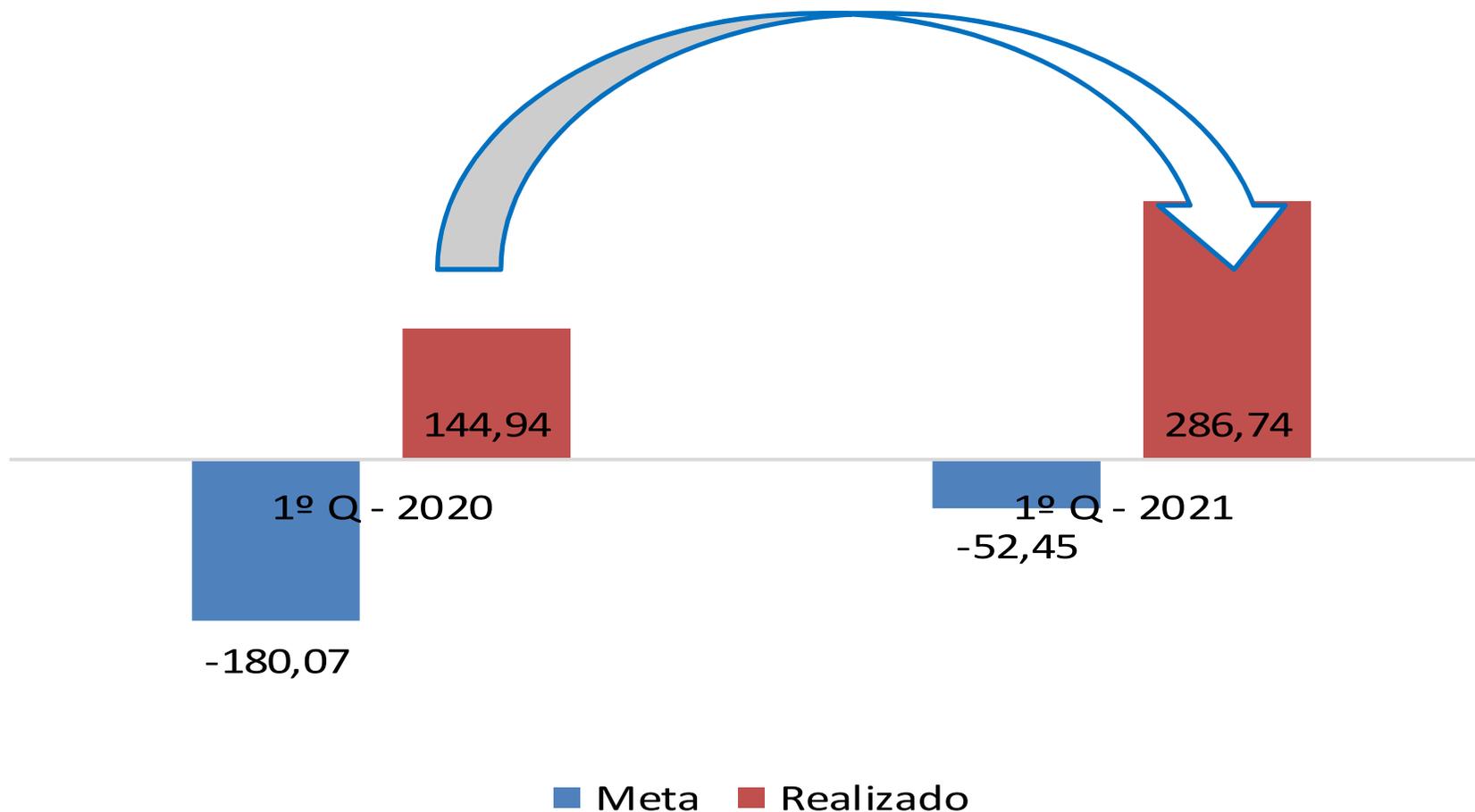
Metodologia de Cálculo do TCE

Em milhões R\$

DESPESAS FISCAIS	1º Q - 2020		1º Q - 2021	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Despesas Correntes	2.388,48	676,09	2.265,93	602,68
(-) Juros e Encargos da Dívida	32,93	06,53	23,96	04,90
Subtotal	2.355,55	669,56	2.241,98	597,78
Despesas de Capital	252,24	39,76	132,56	13,90
(-) Deduções	36,30	11,79	31,84	04,65
Amortização de Dívida	36,30	11,79	31,84	04,65
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	215,94	27,98	100,72	09,24
II - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	18,11		25,22	
III - DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	2.589,60	697,54	2.367,92	607,03
IV - RESULTADO PRIMÁRIO (I-III)	-180,07	144,94	-52,45	286,74

Resultados - Primário

Comparativo (Meta x Realizado)
2020/2021



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 31/12/19	1º Q - 2020*	Em 31/12/20	1º Q - 2021
I. Dívida Consolidada	414,29	325,93	473,86	472,38
II. Deduções:	207,88	313,27	317,22	526,35
Ativo Disponível	240,61	313,37	348,24	526,26
Haveres Financeiros	01,48	0,35	0,50	0,50
(-) Restos a Pagar Processados	-34,21	-0,46	-31,52	-0,41
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	206,41	12,66	156,64	-53,97
IV. Receita de Privatizações	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Passivos Reconhecidos	199,50	0,00	0,00	0,85
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	06,92	12,66	156,64	-54,83
Resultado Nominal		05,74		-211,47

* Valor alterado em virtude da nova metodologia de cálculo adotada pelo TCE

Resultados - Nominal

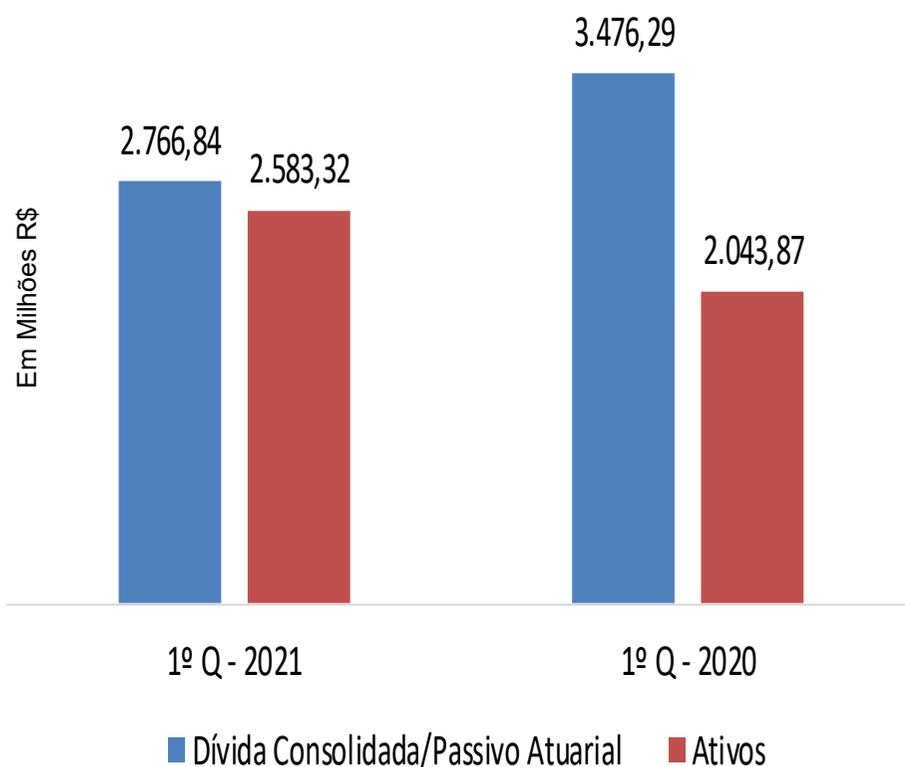
Em Milhões R\$

Descrição	Previdenciário			
	Em 31/12/19	1º Q - 2020	Em 31/12/20	1º Q - 2021
I. Dívida Consolidada Previdenciária	3.150,36	3.150,36	2.174,09	2.294,46
II. Deduções:	1.898,54	1.730,60	1.964,00	2.056,97
Ativo Disponível	0,02	0,78	0,01	01,04
Haveres Financeiros	1.898,63	1.730,16	1.964,06	2.055,94
(-) Restos a Pagar Processados	-0,12	-0,34	-0,07	-0,01
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	1.251,82	1.419,76	210,09	237,50
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)	1.251,82	1.419,76	210,09	237,50
Resultado Nominal		167,94		27,40

Resultados - Nominal

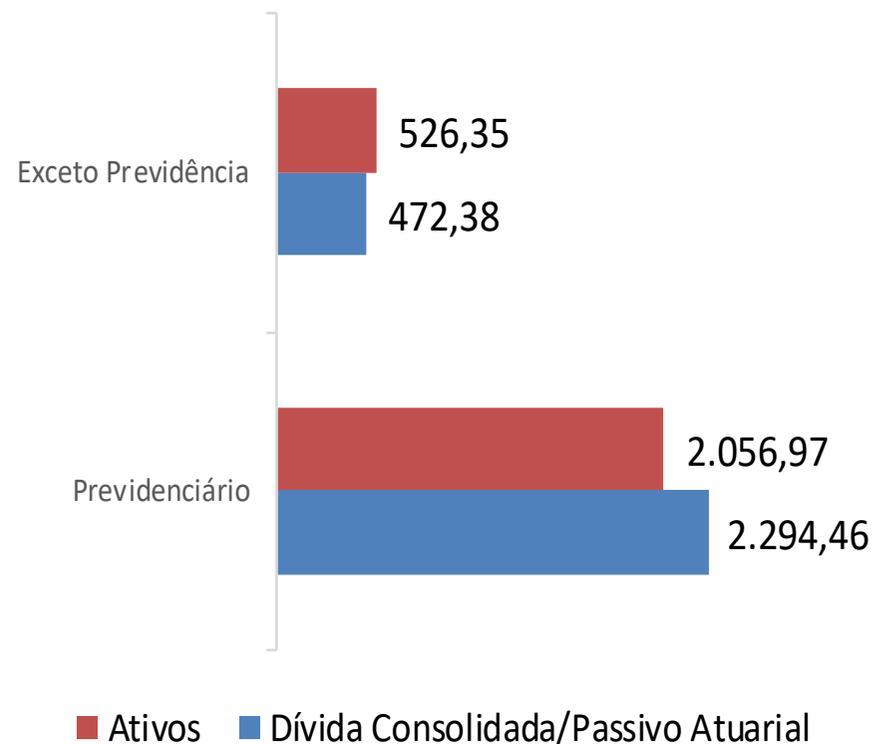
Ativo x Dívida

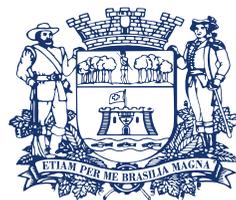
1º Quadrimestre



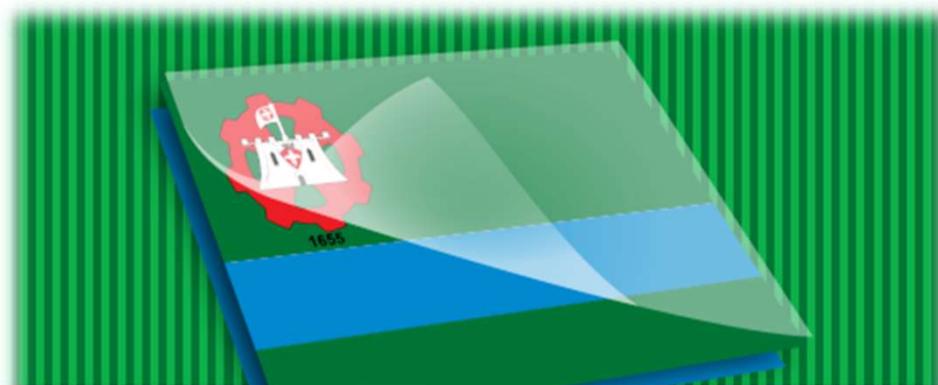
Comparativo

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.