



Metas Fiscais 2022

Audiência Pública - 1º Quadrimestre



Imagem: Visão Panorâmica da Cidade

DESEMPENHO

Desempenho

Indicadores - 1º Quadrimestre

	2022	2021
 RCL – Receita Corrente Líquida	R\$ 2,51 bilhões	R\$ 2,15 bilhões
 Dívida Consolidada (Anexo 16)	20,80% da RCL	25,70% da RCL
 Pessoal e Encargos	38,53% da RCL	40,87% da RCL
 Resultado Primário	R\$ 333 milhões	R\$ 287 milhões

RECEITA

Receita

Categoria Econômica

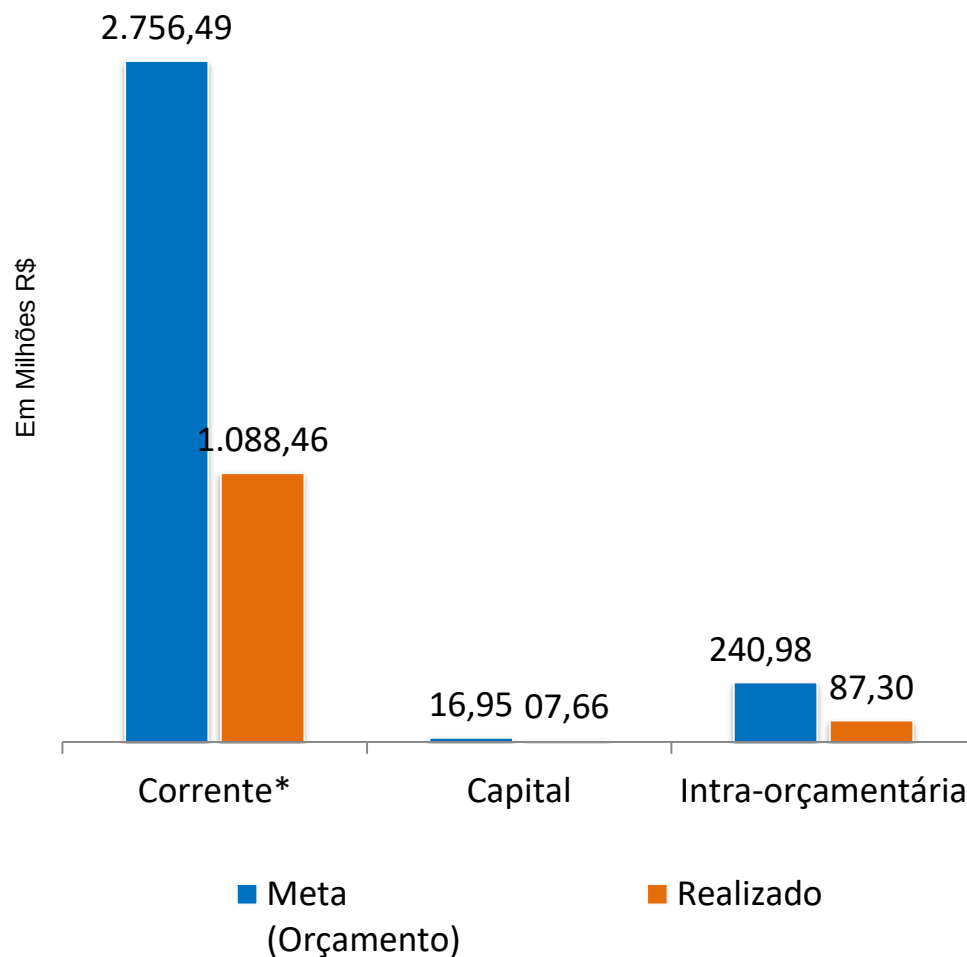
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente*	2.756,49	1.088,46	1.088,46	39,49%
Capital	16,95	07,66	07,66	45,20%
Intra-orçamentária	240,98	87,30	87,30	36,23%
Receita Total	3.014,41	1.183,42	1.183,42	39,26%

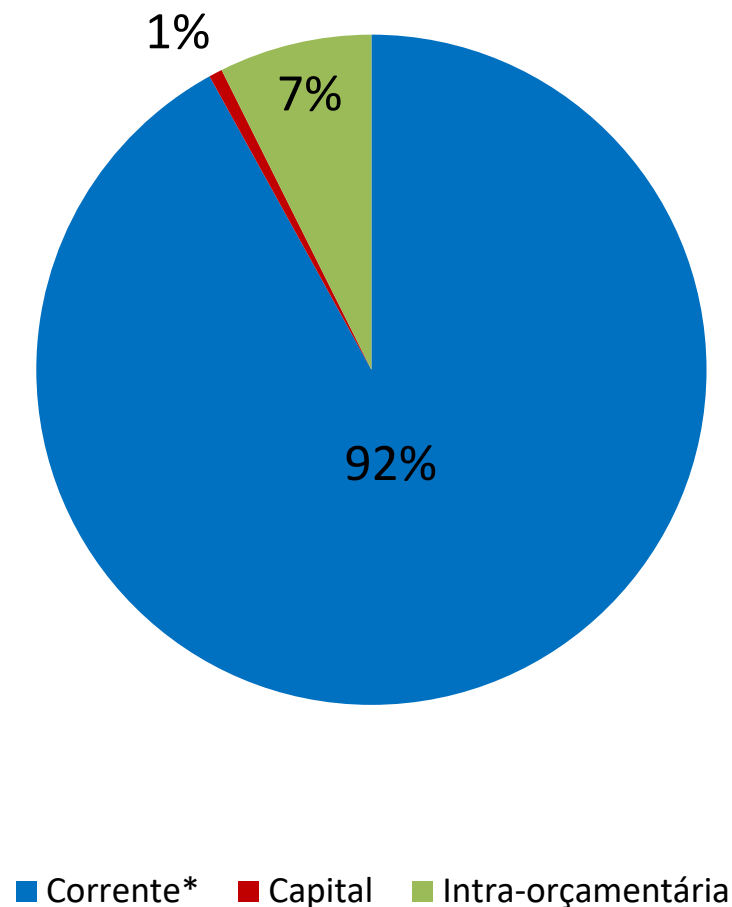
*Já inclui as deduções do FUNDEB.

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

Meta x Realizado



Participação no Realizado



Receita

Por Fonte

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	2.756,49	1.088,46	1.088,46	39,49%
Impostos, Taxas e C.M.	1.010,67	401,17	401,17	39,69%
Receita de Contribuições	133,95	47,97	47,97	35,81%
Receita Patrimonial	112,11	78,22	78,22	69,77%
Receita de Serviços	60,42	23,10	23,10	38,23%
Transferências Corrente	1.358,11	517,68	517,68	38,12%
Outras Receitas Corrente	81,23	20,32	20,32	25,01%

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\$

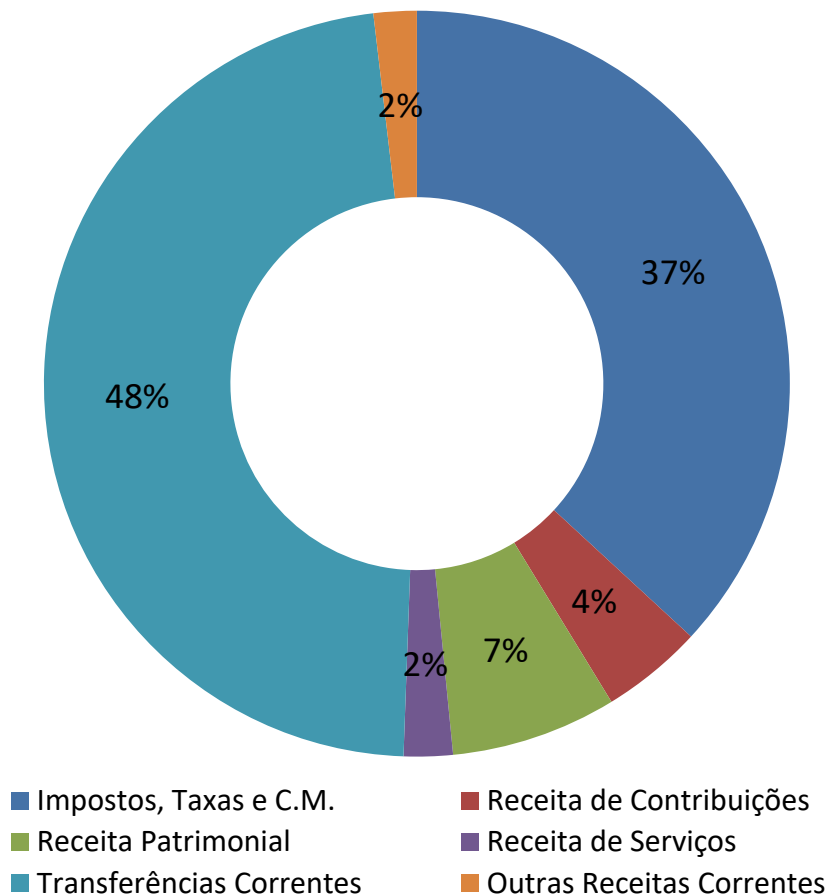
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	16,95	07,66	07,66	45,20%
Operação de Crédito	16,45	06,14	06,14	37,31%
Alienação de Bens	0,18	0,06	0,06	34,52%
Amortiz. de Empréstimo	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferências de Capital	0,28	01,37	01,37	491,02%
Outras Receitas de Capital	0,04	0,09	0,09	215,99%
Intra-orçamentária	240,98	87,30	87,30	36,23%

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

Receita

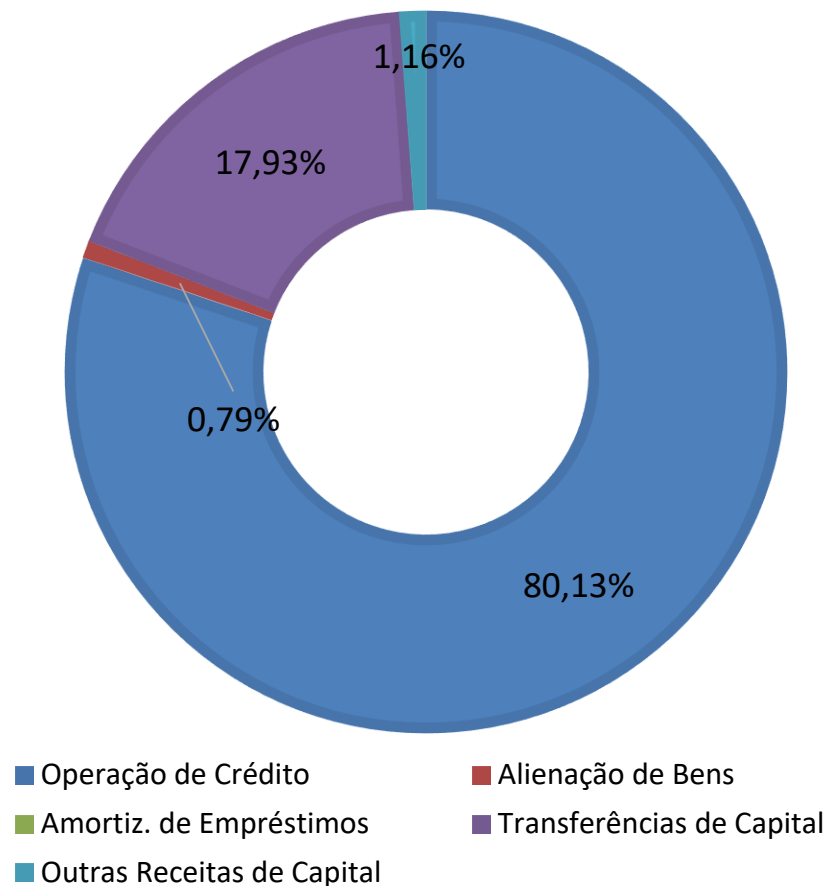
Participação Corrente

Realizado



Participação Capital

Realizado



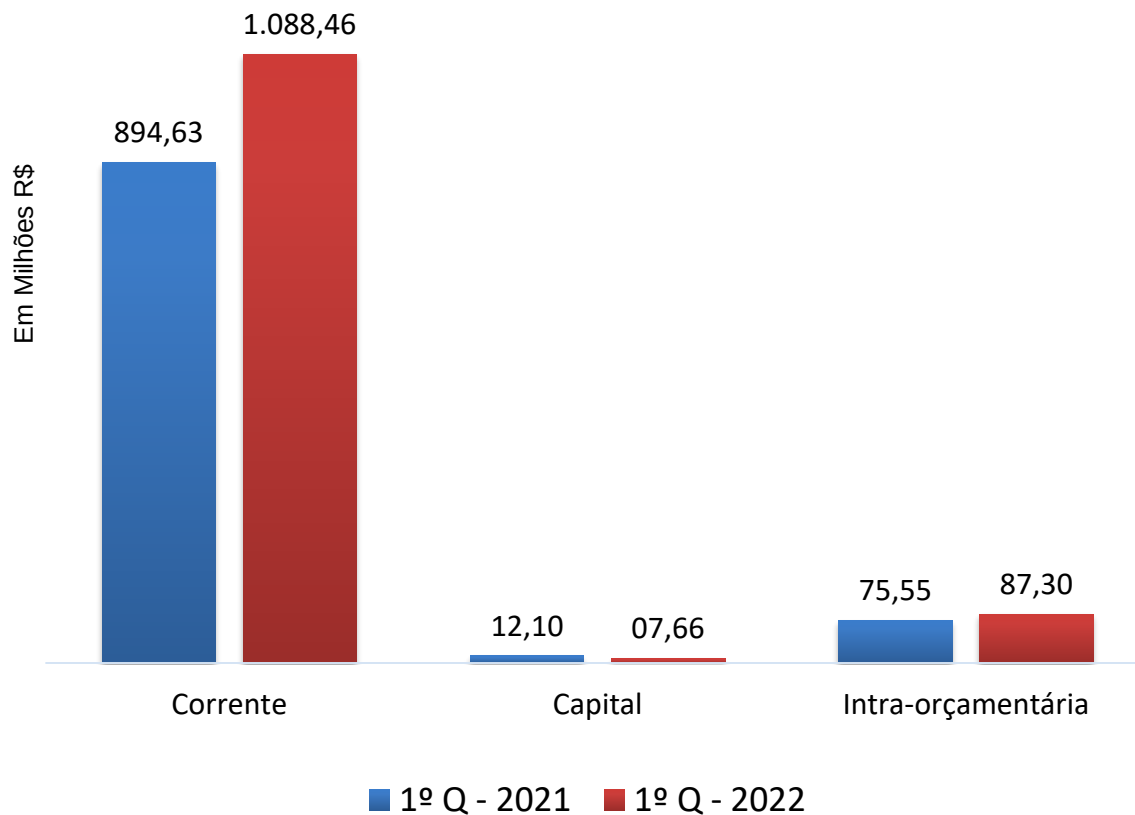
Comparativo 2021/2022 (1º Quadrimestre)

Em Milhões R\$

Descrição	1º Q - 2021		1º Q - 2022		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	2.336,81	894,63	2.756,49	1.088,46	21,67%
Capital	22,37	12,10	16,95	07,66	-36,72%
Intra-orçamentária	216,60	75,55	240,98	87,30	15,54%
Receita Total	2.575,79	982,28	3.014,41	1.183,42	20,48%

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

Comparativo 2021/2022 1º Quadrimestre (Realizado)

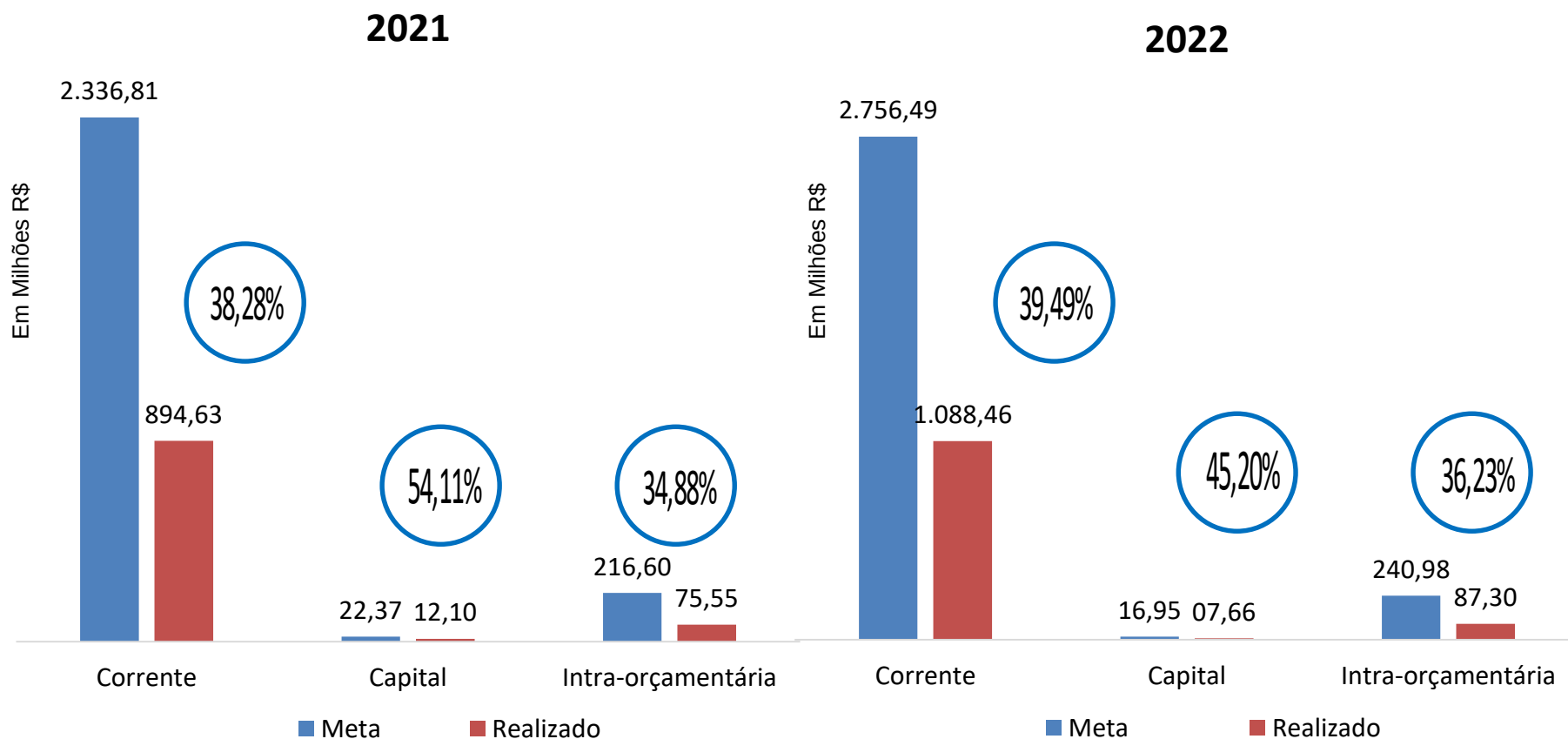


Variação no Quadrimestre Realizado



Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre



Principais Receitas

Em Milhões R\$

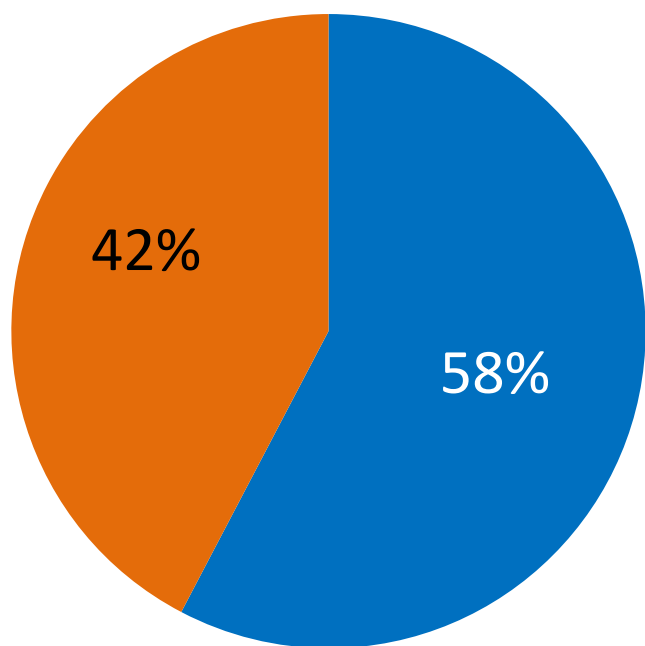
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
ICMS*	744,27	251,22	251,22	33,75%
ISS	381,72	134,89	134,89	35,34%
IPTU	243,42	133,80	133,80	54,96%
FUNDEB	207,39	75,77	75,77	36,54%
IPVA*	119,68	86,98	86,98	72,68%
Total	1.696,49	682,66	682,66	40,24%

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

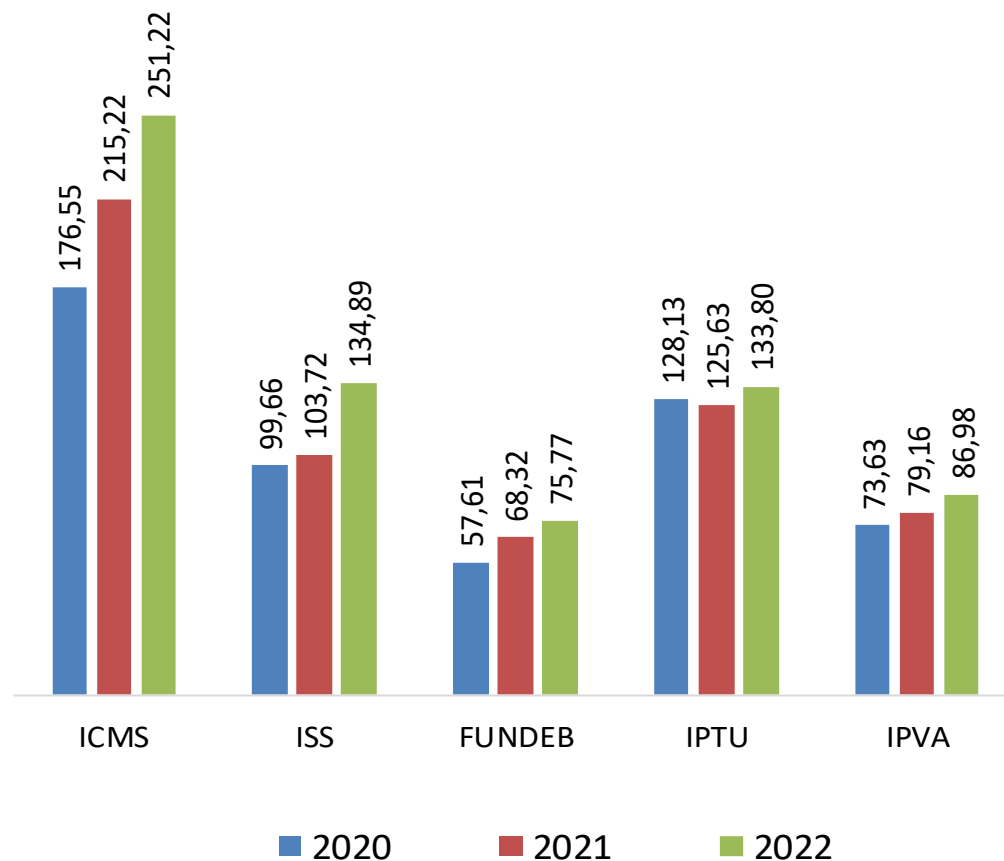


■ Principais Receitas

■ Outras

Evolução das Principais Receitas Realizado - 1º Quadrimestre

Em Milhões R\$



■ 2020

■ 2021

■ 2022

DESPESA

Despesa

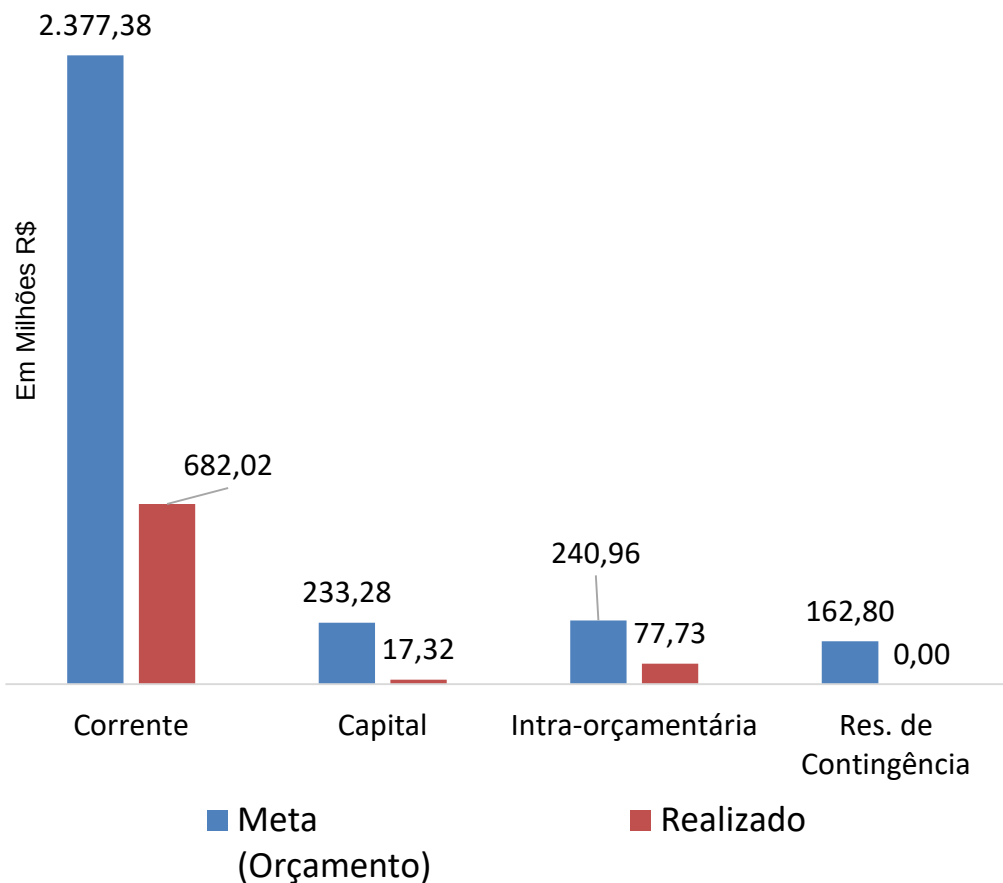
Categoria Econômica

Em Milhões R\$

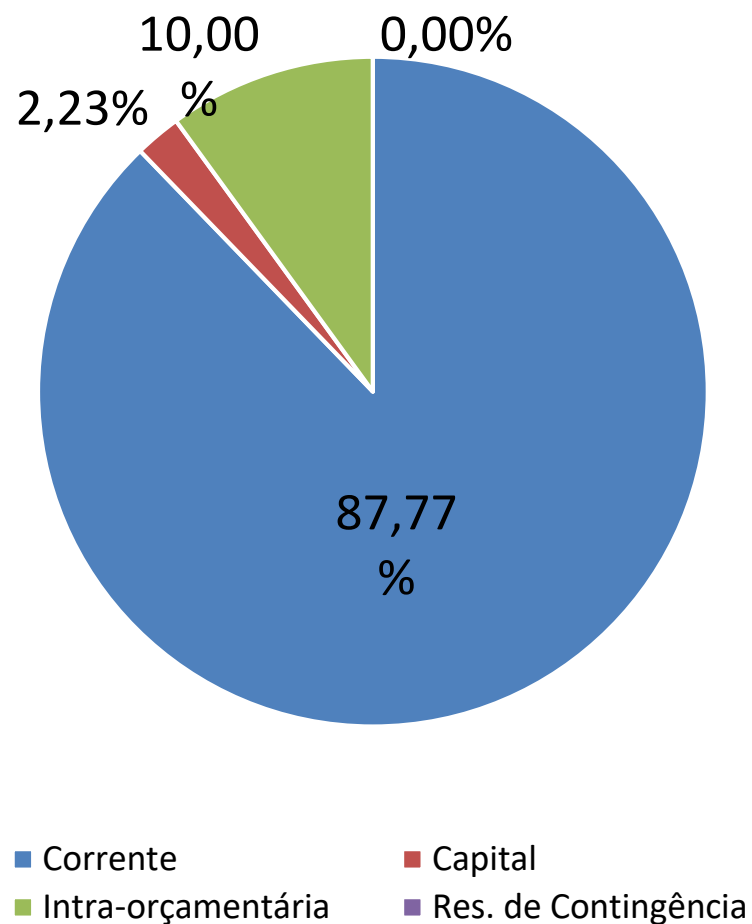
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	2.377,38	682,02	682,02	28,69%
Capital	233,28	17,32	17,32	7,42%
Intra-orçamentária	240,96	77,73	77,73	32,26%
Res. de Contingência	162,80	0,00	0,00	0,00%
Despesa Total	3.014,41	777,07	777,07	25,78%

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	2.377,38	682,02	682,02	28,69%
Pessoal/Encargos	1.133,93	335,17	335,17	29,56%
Juros/ Enc. da Dívida	25,24	09,24	09,24	36,61%
Outras Despesas Correntes	1.218,21	337,61	337,61	27,71%

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

Despesa

Por Fonte

Em Milhões R\$

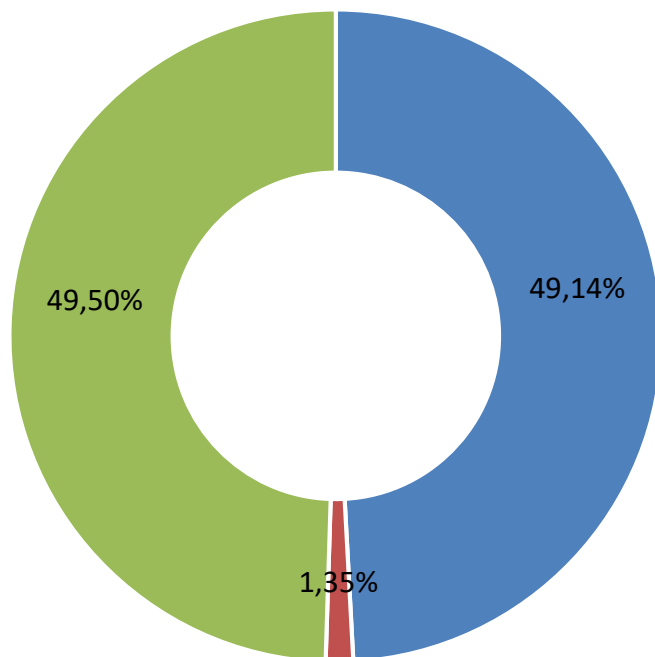
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	233,28	17,32	17,32	7,42%
Investimentos	197,53	05,85	05,85	2,96%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	35,74	11,46	11,46	32,07%
Outras Desp. de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00%
Intra-orçamentária	240,96	77,73	77,73	32,26%

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

Despesa

Participação Corrente

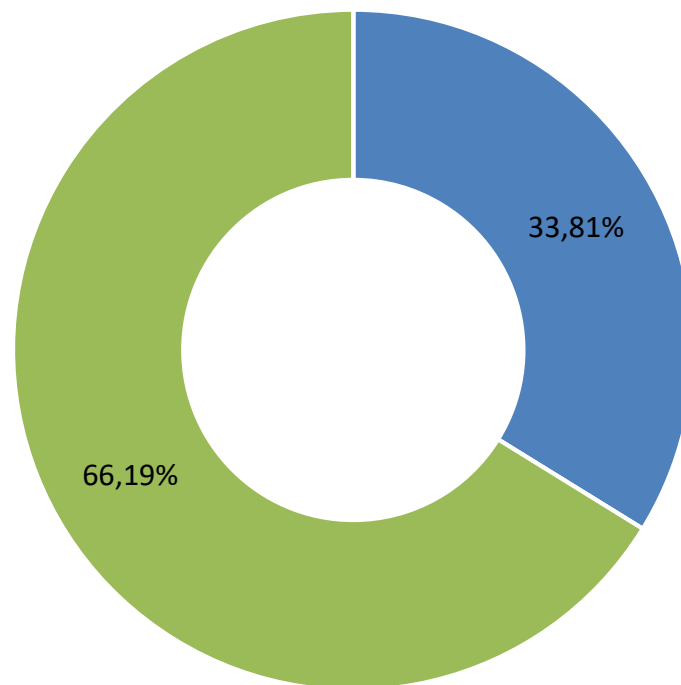
Realizado



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

Participação Capital

Realizado



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

Despesa

Comparativo 2021/2022 (1º Quadrimestre)

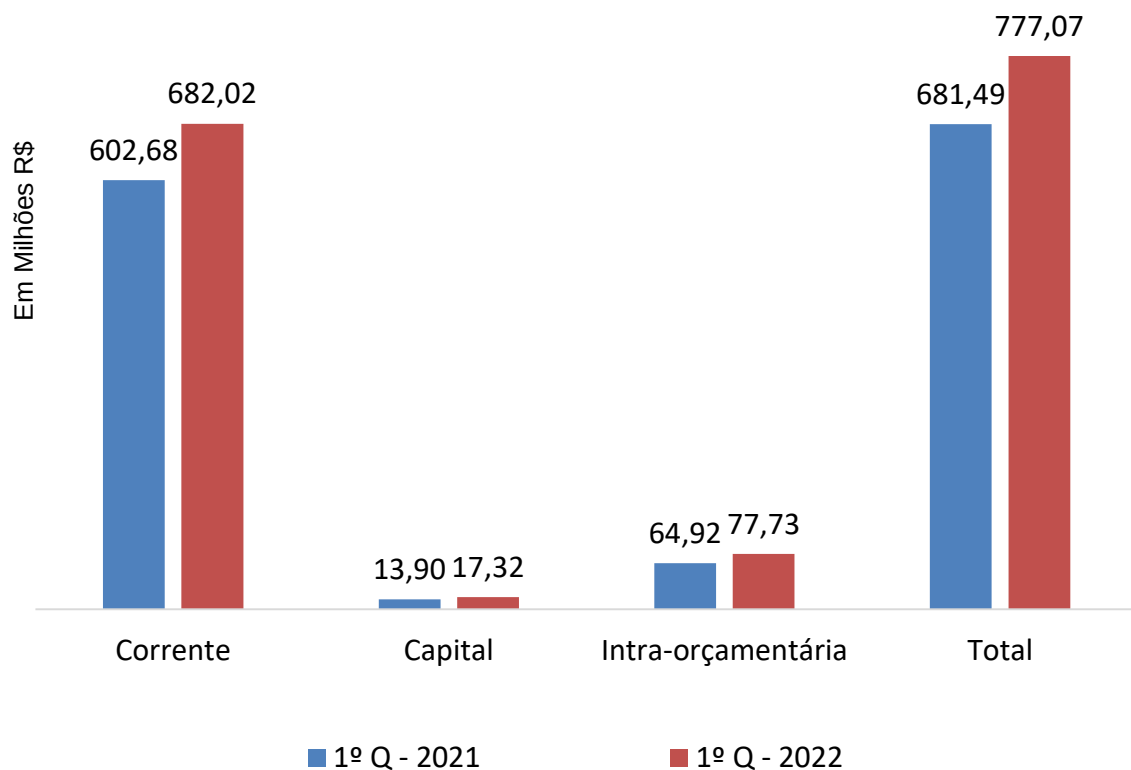
Em Milhões R\$

Descrição	1º Q - 2021		1º Q - 2022		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	2.232,60	602,68	2.377,38	682,02	13,17%
Capital	100,74	13,90	233,28	17,32	24,59%
Intra-orçamentária	216,60	64,92	240,96	77,73	19,74%
Res. de Contingência	25,84	0,00	162,80	0,00	0,00%
Despesa Total	2.575,79	681,49	3.014,41	777,07	14,02%

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

Despesa

Comparativo 2021/2022 1º Quadrimestre (Realizado)

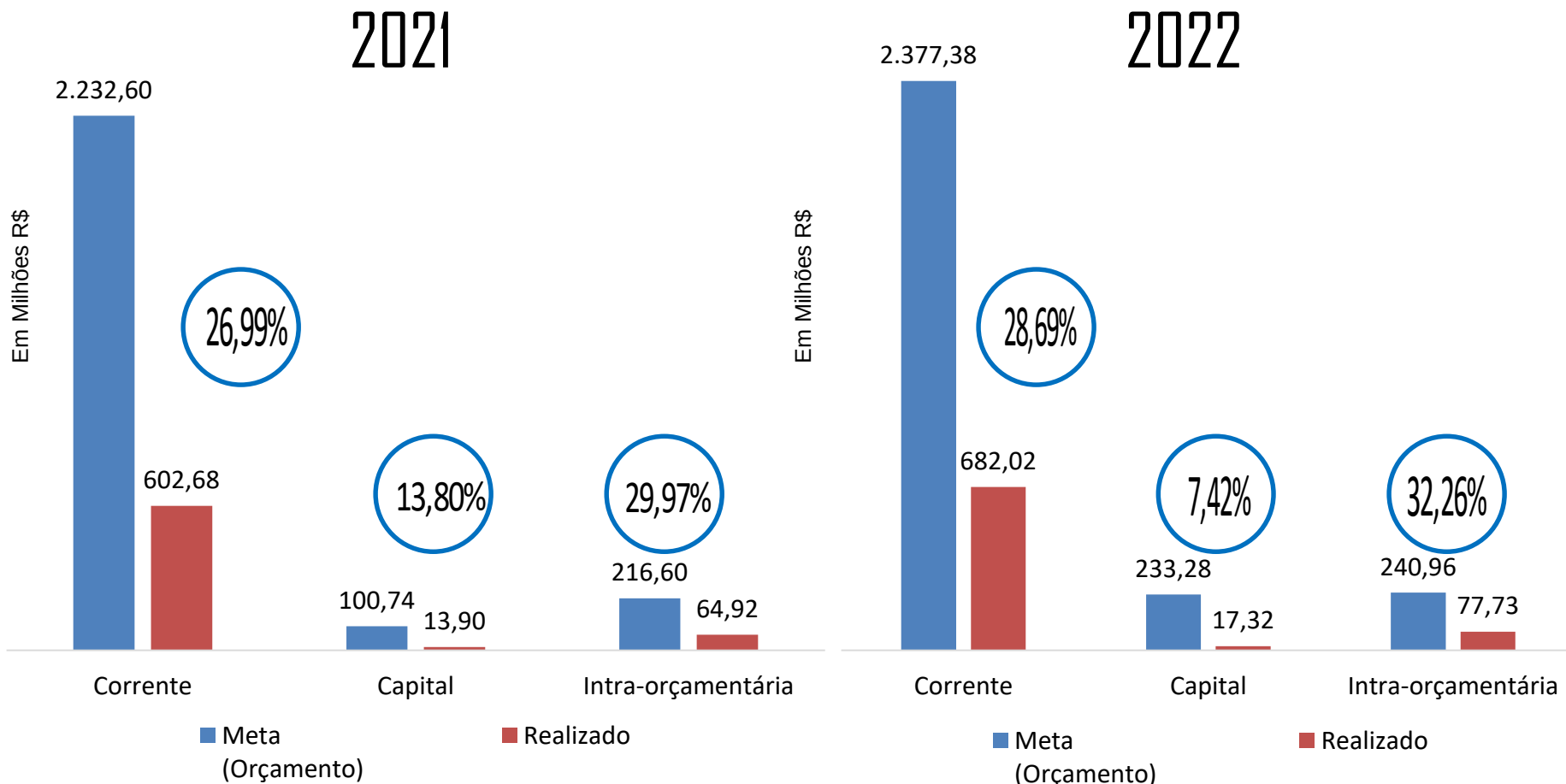


Variação no Quadrimestre Realizado



Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre



Principais Despesas

Em Milhões R\$

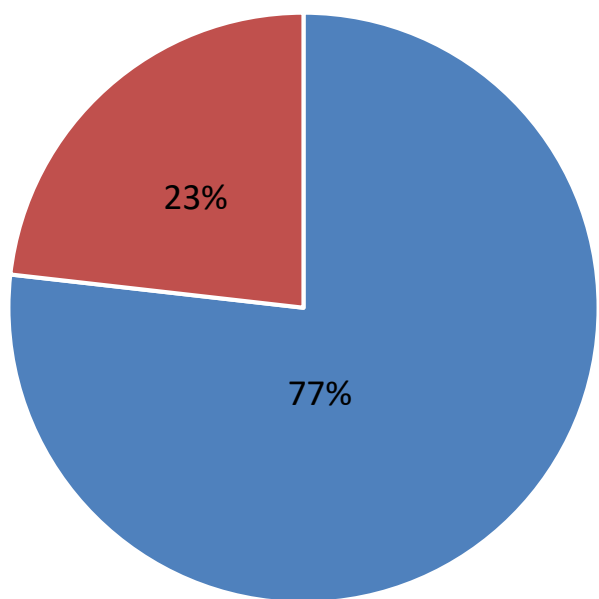
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Educação	696,25	162,01	162,01	23,27%
Saúde	699,75	224,99	224,99	32,15%
Previdência Social*	335,86	106,86	106,86	31,82%
Urbanismo	238,47	53,86	53,86	22,58%
Administração	214,32	49,06	49,06	22,89%
Total	2.184,65	596,78	596,78	27,32%

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

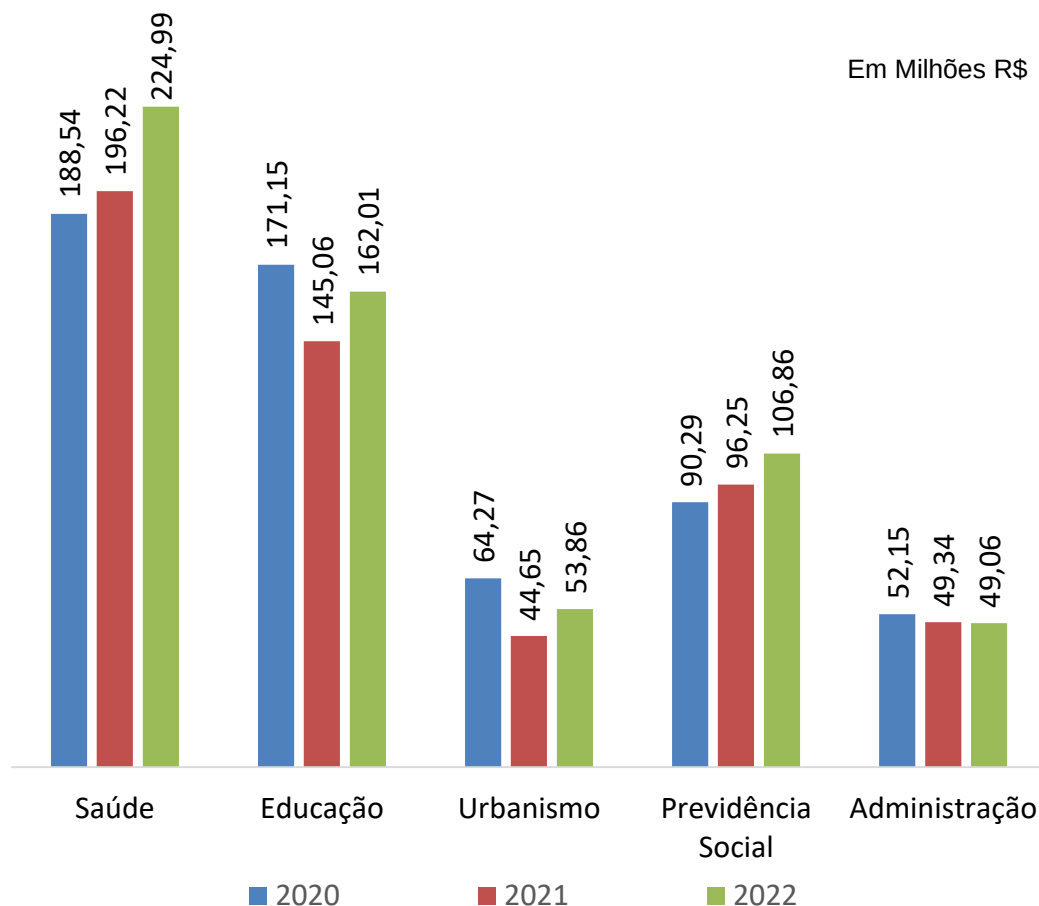
Principais x Outras Realizado



■ Principais Despesas ■ Outras ■ Total

Evolução das Principais Despesas Realizado - 1º Quadrimestre

Em Milhões R\$

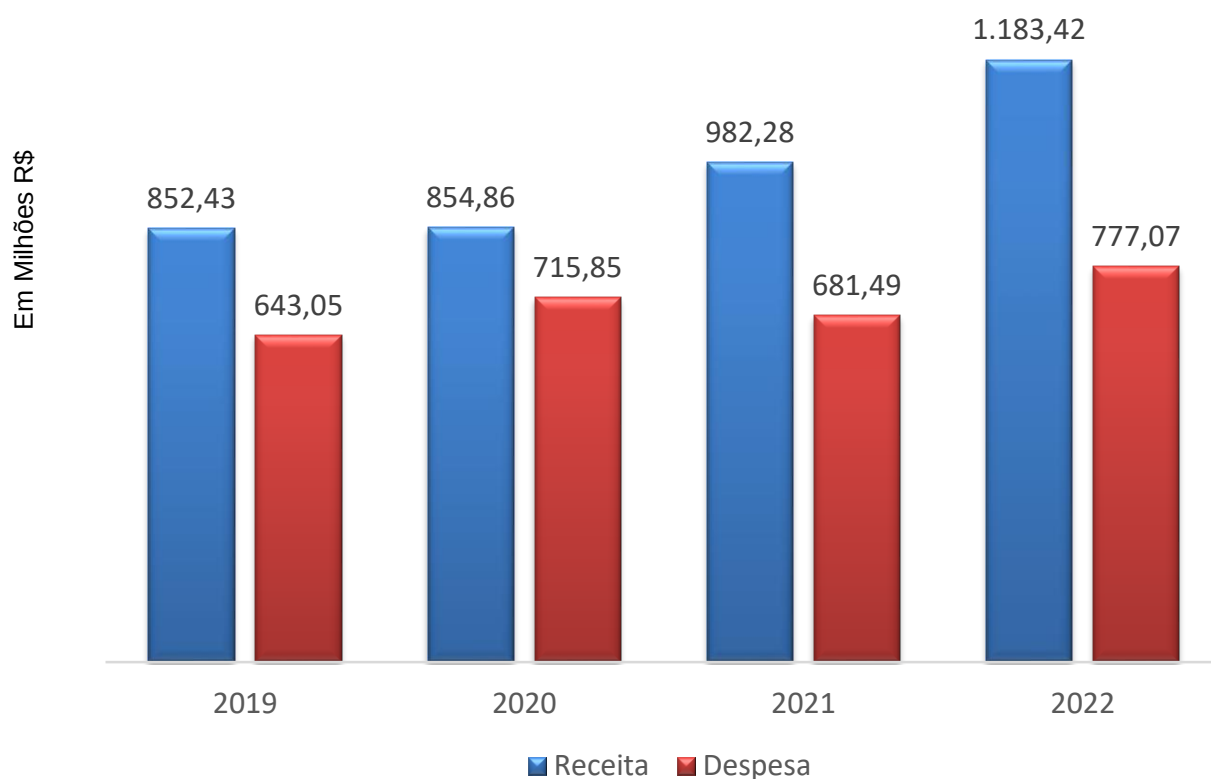


RECEITA X DESPESA

Receita X Despesa

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

Variação
2021/2022



Receita



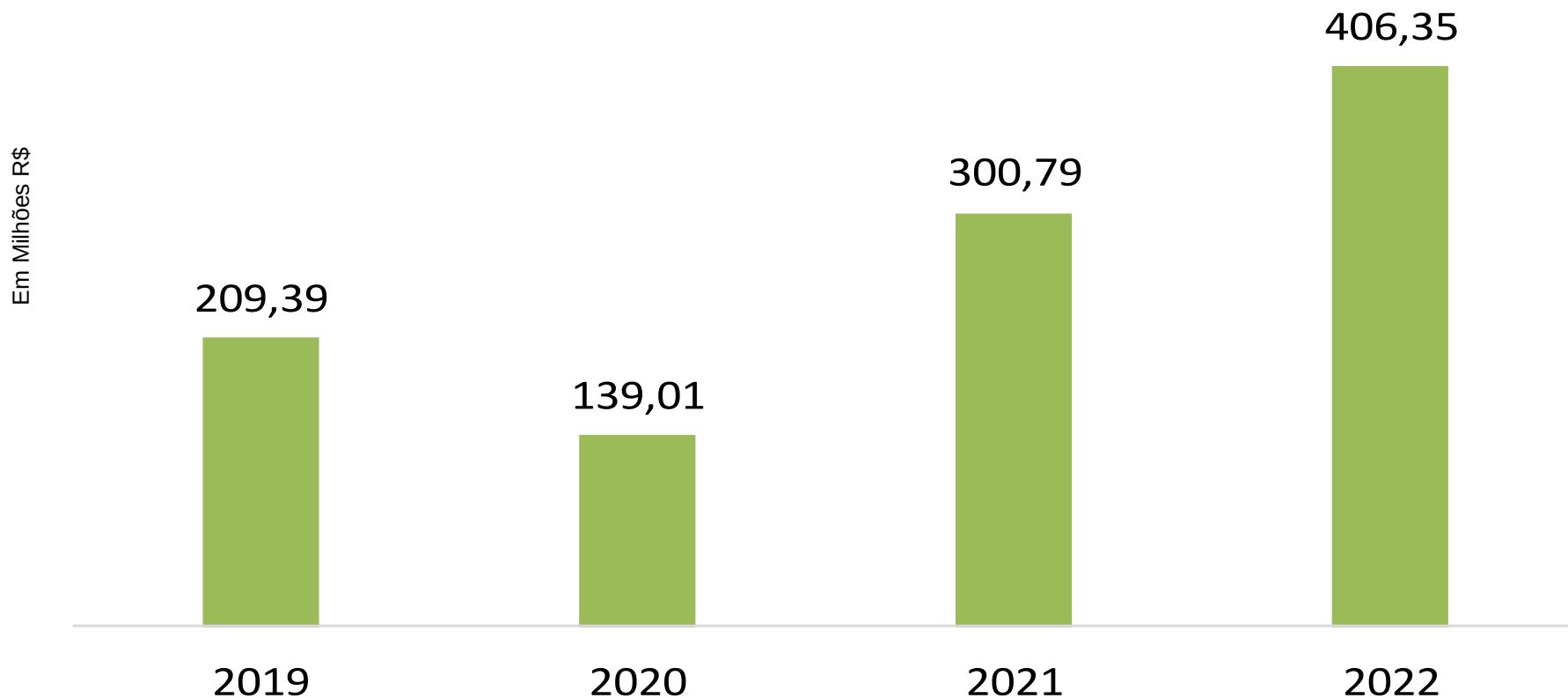
Despesa



*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/21 até Abr/22

Em Milhões R\$

Descrição	Total
Impostos, taxas e Contribuição de Melhoria	961,32
Receita de Contribuições	127,24
Receita Patrimonial	265,16
Receita de Serviços	59,90
Transferências Correntes	1.616,87
Outras Receitas Correntes	47,99
Subtotal	3.078,47
(-) Deduções	
Contrib. Serv. Reg. própr. Previdência	96,17
Compensação Financ. entre Reg. Prev.	09,13
Rendimento de Aplicação Financeira (RPPS)	230,19
FUNDEB	234,72
Anulação de Restos a Pagar	0,00
Outras	0,00
Subtotal	570,21
Receita Corrente Líquida	2.508,26



LIMITES COM PESSOAL

Limites com Pessoal

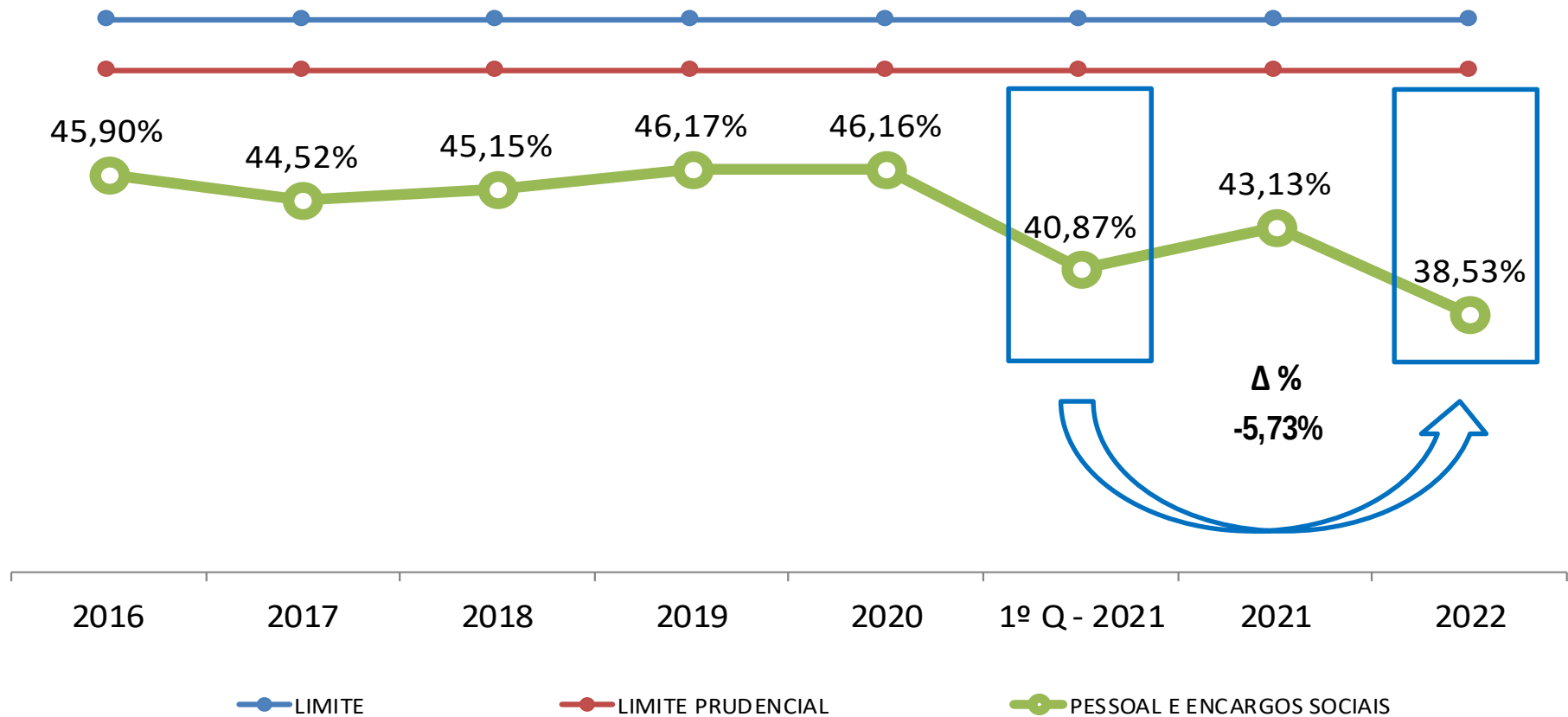
Gastos com Pessoal

Em Milhões R\$

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	EXERCÍCIO ANTERIOR		1º QUADRIMESTRE	
	2.375,18		2.508,26	
	R\$	%	R\$	%
Despesas Totais com Pessoal	1.024,50	43,13	966,45	38,53
Limite Prudencial 95% (par.ún.art.22 LRF)	1.218,47	51,30	1.286,74	51,30
Limite Legal (art. 20 LRF)	1.282,60	54,00	1.354,46	54,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00	0,00	0,00

Limites com Pessoal

Gastos com Pessoal



Limites com Pessoal

DEZ



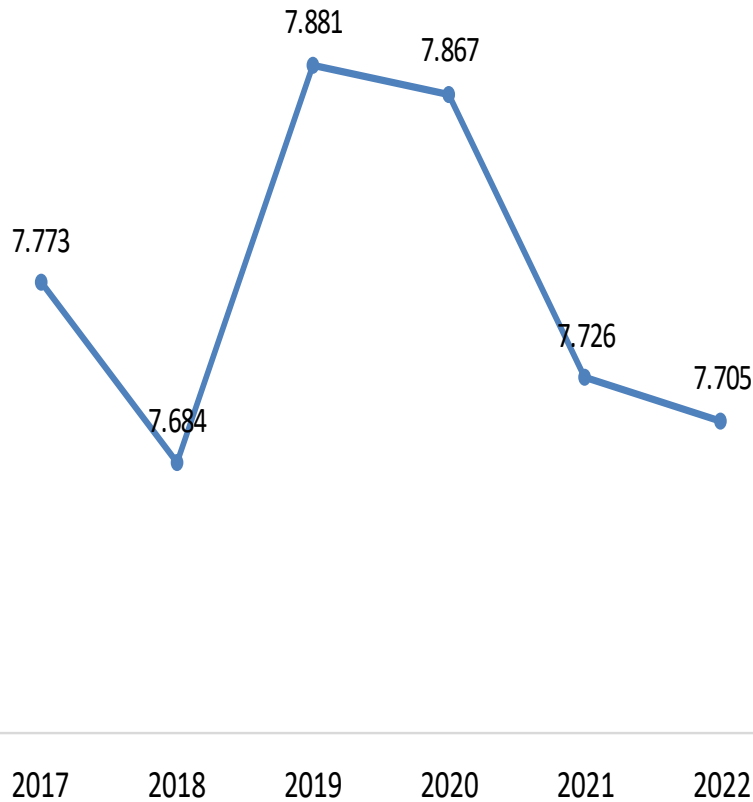
Quadro de Servidores

SERVIDORES	2017	2018	2019	2020	2021	2022
AGENTES POLÍTICOS	16	17	17	16	18	18
CARGO EM COMISSÃO	255	260	261	266	324	326
CELETISTAS	145	133	113	104	110	108
ESTATUTÁRIOS	7026	6958	7028	7027	6909	6908
MUNICIPALIZADOS - SAÚDE	25	20	18	17	16	15
MUNICIPALIZADOS - EDUCAÇÃO	77	70	57	48	43	41
INATIVOS E PENSIONISTAS	223	221	213	203	187	175
OUTROS**	6	5	174	186	119	114
TOTAL*	7.773	7.684	7.881	7.867	7.726	7.705

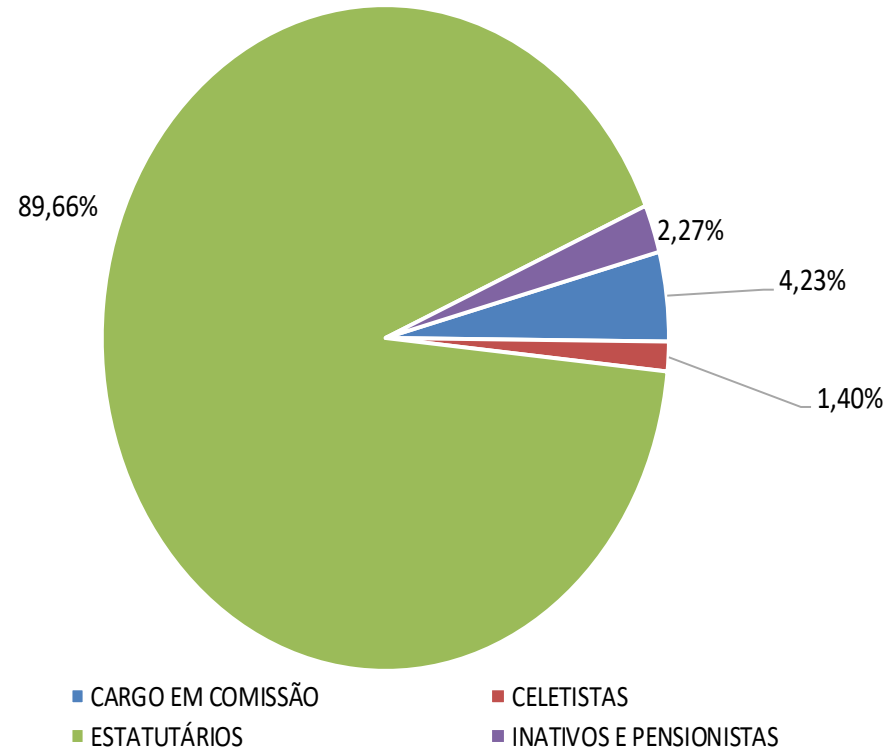
* Apenas servidores da PMJ / Dentro dos Celetistas estão os temporários. **Servidores cedidos à DAE, Professores Substitutos e Conselheiros Tutelares (sem vínculo)

Limites com Pessoal

Evolução do Quadro

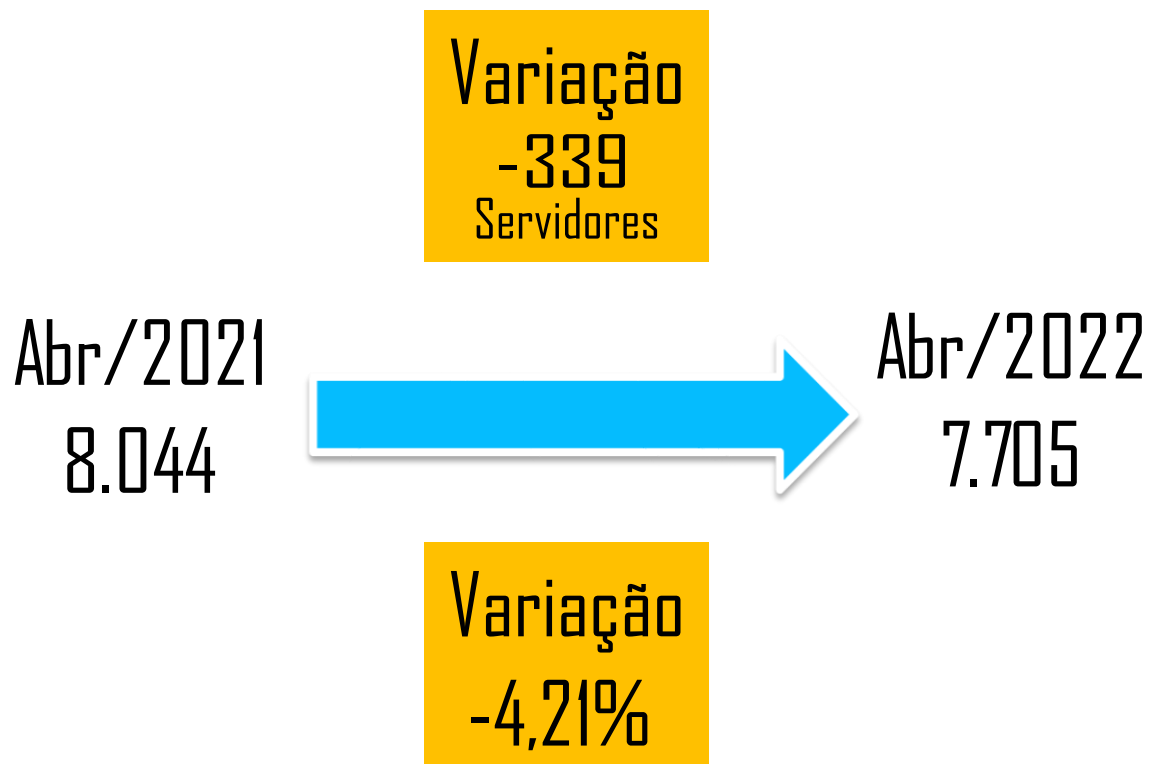


Distribuição do Quadro



Limites com Pessoal

Variação do Quadro





LIMITES COM A DÍVIDA

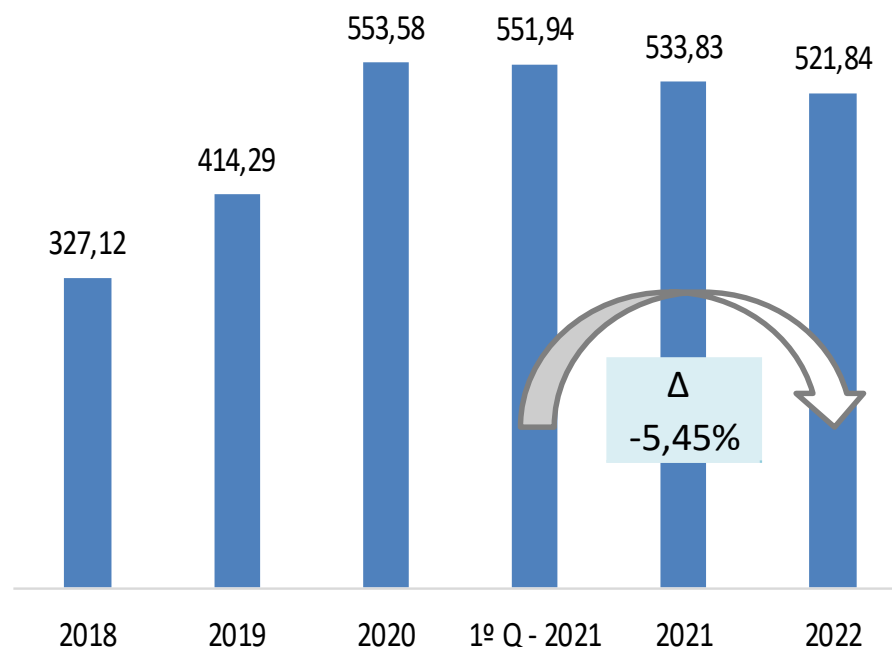
Limites com a Dívida



Em Milhões R\$	
RCL	2.508,26
Dívida Consolidada	521,84
Previdenciária	229,96
Contratual	290,05
Comprometimento	20,80%
Limite	3.009,91

Evolução da Dívida

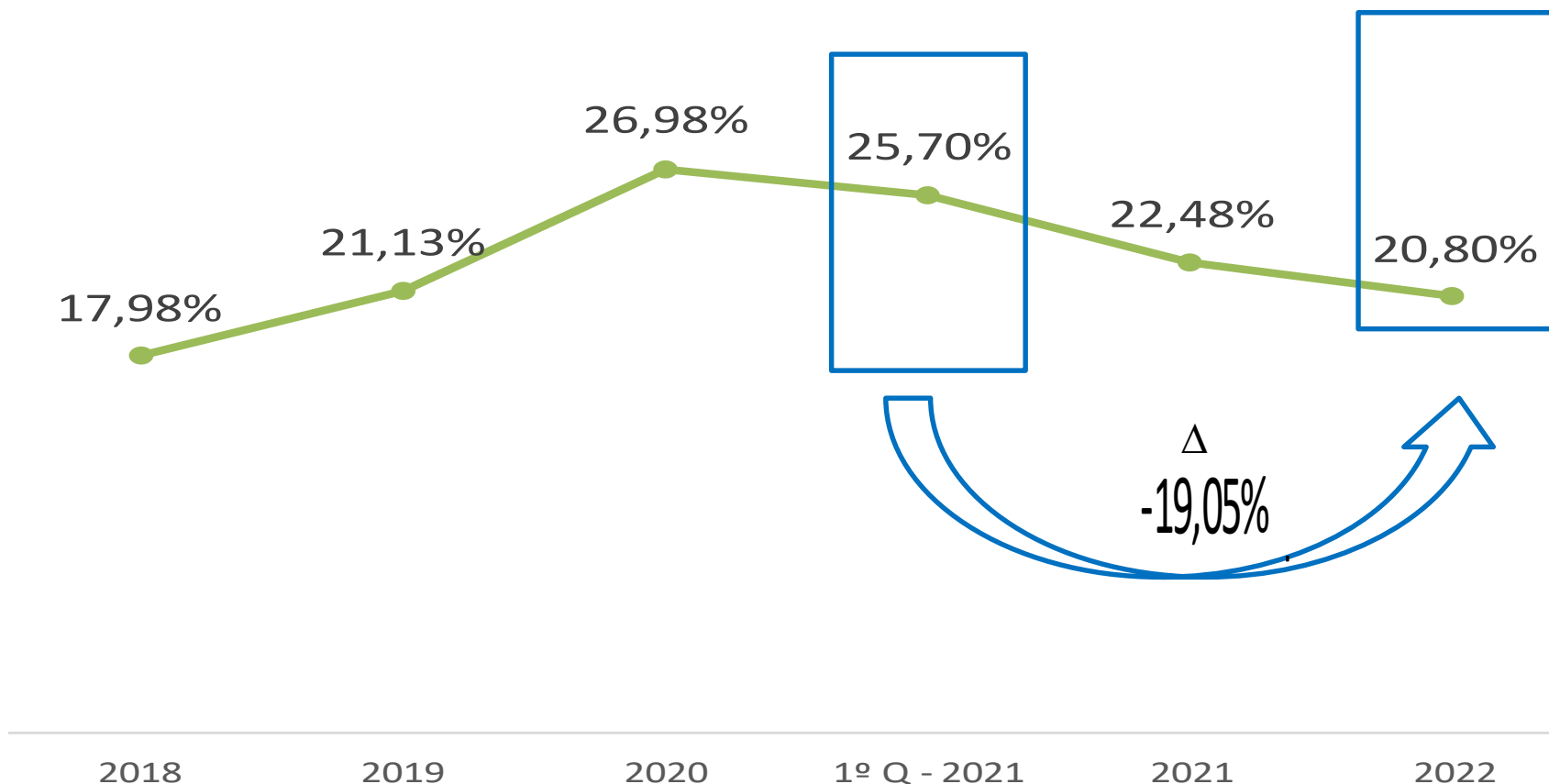
Em Milhões R\$



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

Metodologia de Cálculo do TCE

Em milhões R\$

RECEITAS FISCAIS	1º Q - 2021		1º Q - 2022	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Receitas Correntes	2.537,63	974,60	2.881,76	1.103,00
(-) Deduções da Receita	200,82	79,98	236,11	92,55
Receitas de Capital	22,37	12,10	16,95	07,66
Subtotal:	2.382,91	909,29	2.773,43	1.096,12
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	19,99	10,40	16,45	06,14
Rendas de aplicações Financeiras	23,73	02,56	110,84	78,01
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de alienações de ativos	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal	-21,35	01,70	-110,34	84,15
I - RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	2.339,19	896,33	2.646,15	1.011,97

Resultados - Primário

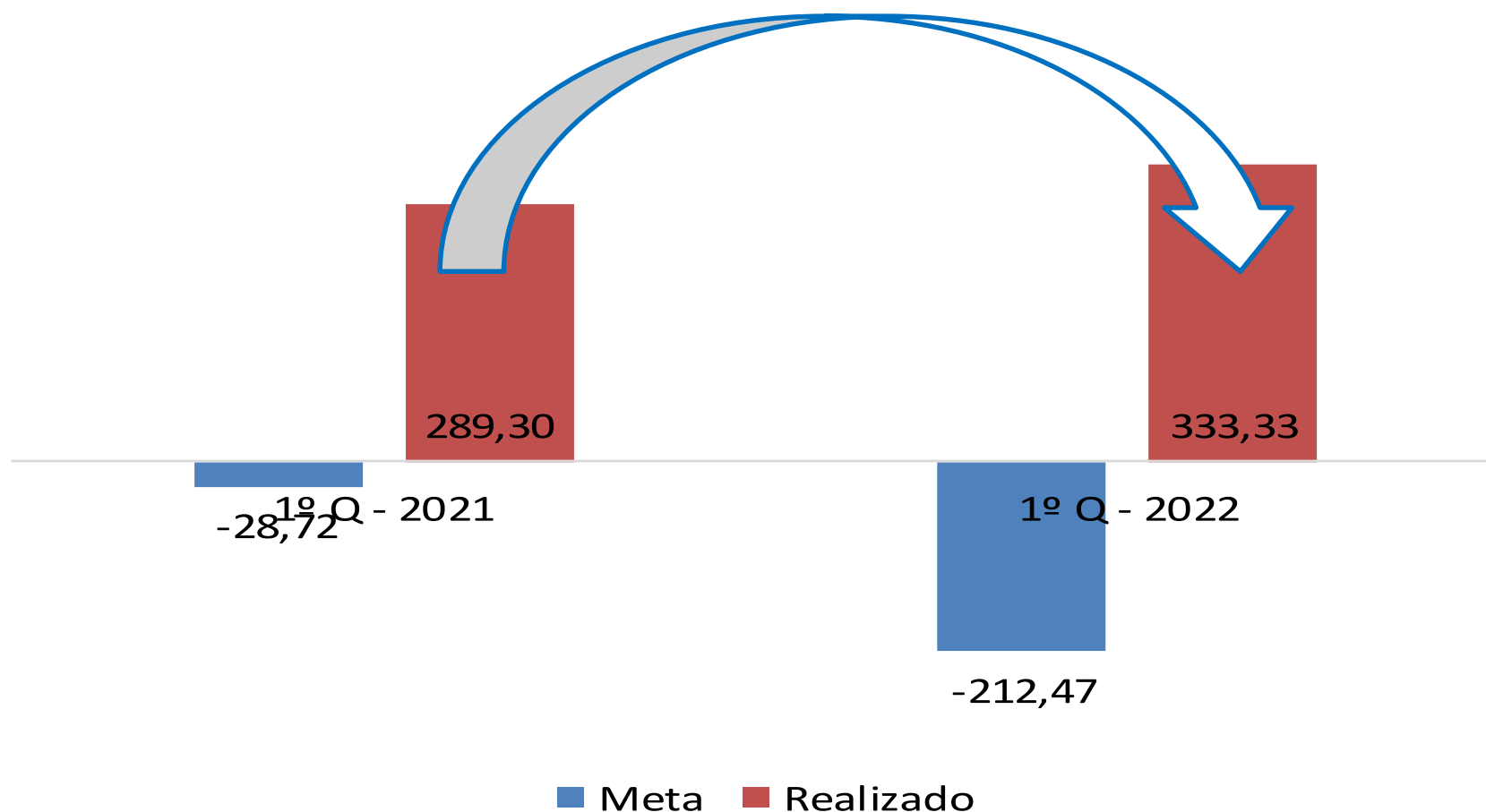
Metodologia de Cálculo do TCE

Em milhões R\$

DESPESAS FISCAIS	1º Q - 2021		1º Q - 2022	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Despesas Correntes	2.265,93	602,68	2.464,91	682,02
(-) Juros e Encargos da Dívida	23,96	04,90	25,24	09,24
Subtotal	2.241,98	597,78	2.439,67	672,78
Despesas de Capital	132,56	13,90	291,90	17,32
(-) Deduções	31,84	04,65	35,74	11,46
Amortização de Dívida	31,84	04,65	35,74	11,46
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	100,72	09,24	256,15	05,85
II - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	25,22		162,80	
III - DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	2.367,92	607,03	2.858,62	678,64
IV - RESULTADO PRIMÁRIO (I-III)	-28,72	289,30	-212,47	333,33

Resultados - Primário

Comparativo (Meta x Realizado)
2021/2022



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 31/12/20	1º Q - 2021*	Em 31/12/21	1º Q - 2022
I. Dívida Consolidada	473,86	472,38	455,06	440,00
II. Deduções:	317,22	526,35	444,89	696,51
Ativo Disponível	348,24	526,26	494,99	704,85
Haveres Financeiros	0,50	0,50	0,48	0,49
(-) Restos a Pagar Processados	-31,52	-0,41	-42,23	-0,78
(-) Depo. Resti e Valores Vinc	0,00	0,00	-08,35	-08,05
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	156,64	-53,97	10,17	-256,52
IV. Receita de Privatizações	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Passivos Reconhecidos	0,00	0,85	0,81	0,79
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	156,64	-54,83	09,36	-257,31

*Mapa alterado para o ano de 2022

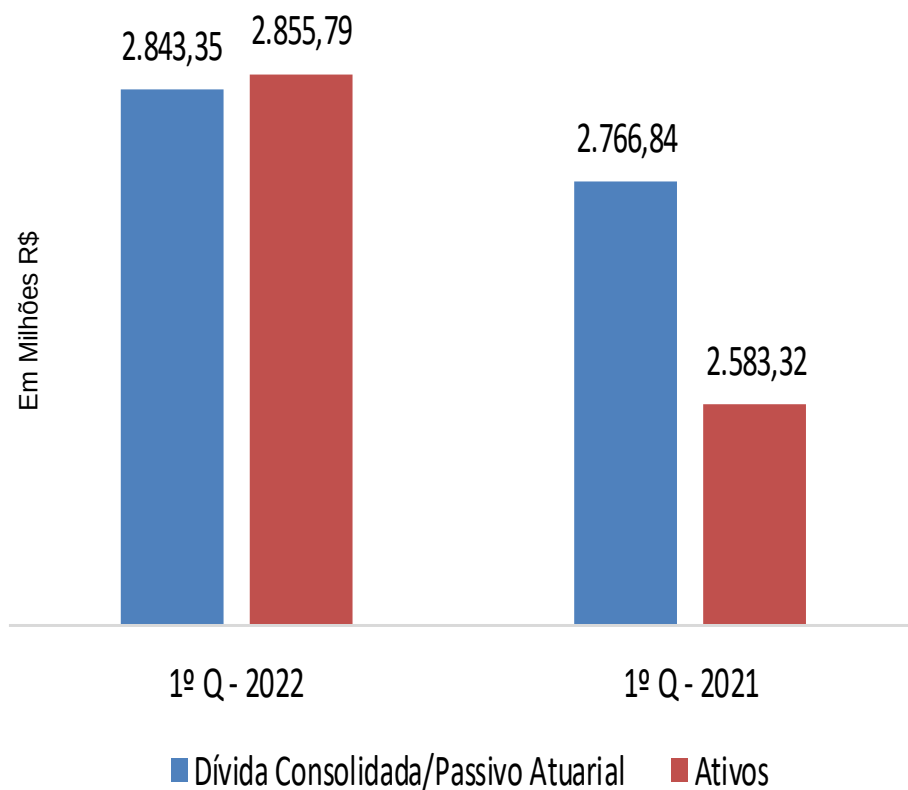
Resultados - Nominal

Em Milhões R\$

Descrição	Previdenciário			
	Em 31/12/20	1º Q - 2021	Em 31/12/21	1º Q - 2022
I. Dívida Consolidada Previdenciária	2.174,09	2.294,46	2.294,46	2.403,35
II. Deduções:	1.964,00	2.056,97	2.074,68	2.159,27
Ativo Disponível	0,01	01,04	0,07	0,03
Haveres Financeiros	1.964,06	2.055,94	2.075,00	2.163,28
(-) Restos a Pagar Processados	-0,07	-0,01	-0,06	-0,02
(-) Depo. Resti e Valores Vinc	0,00	0,00	-0,33	-04,02
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	210,09	237,50	219,78	244,08
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)	210,09	237,50	219,78	244,08

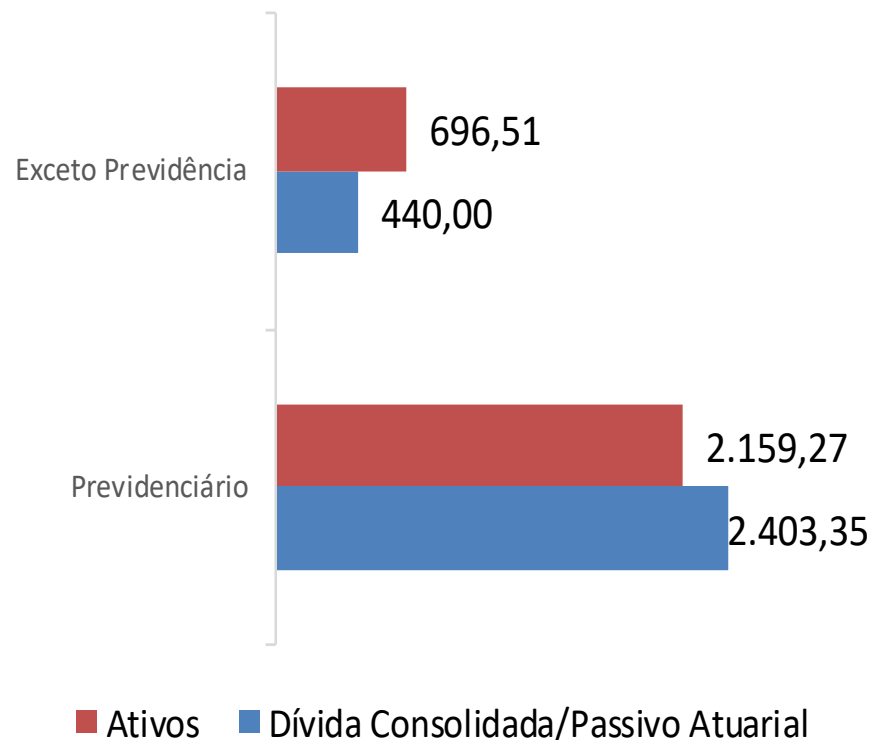
Resultados - Nominal

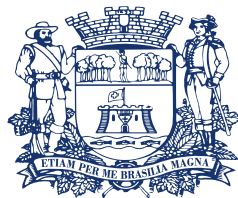
Ativo x Dívida 1º Quadrimestre



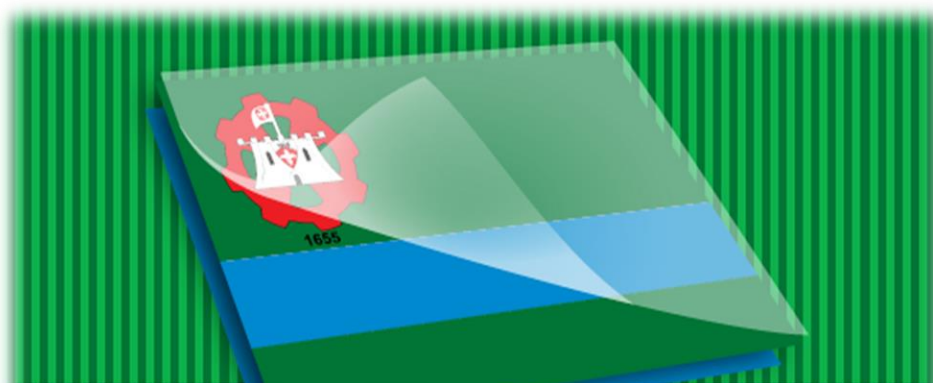
Comparativo

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.