



Metas Fiscais 2023

Audiência Pública - 1º Quadrimestre



Imagem: Visão Panorâmica da Cidade

DESEMPENHO

Desempenho

Indicadores - 1º Quadrimestre

	2023	2022
 RCL – Receita Corrente Líquida	R\$ 2,87 bilhões	R\$ 2,51 bilhões
 Dívida Consolidada (Anexo 16)	16,70% da RCL	20,80% da RCL
 Pessoal e Encargos	37,75% da RCL	38,53% da RCL
 Resultado Primário	R\$ 247 milhões	R\$ 333 milhões

RECEITA

Receita

Categoria Econômica

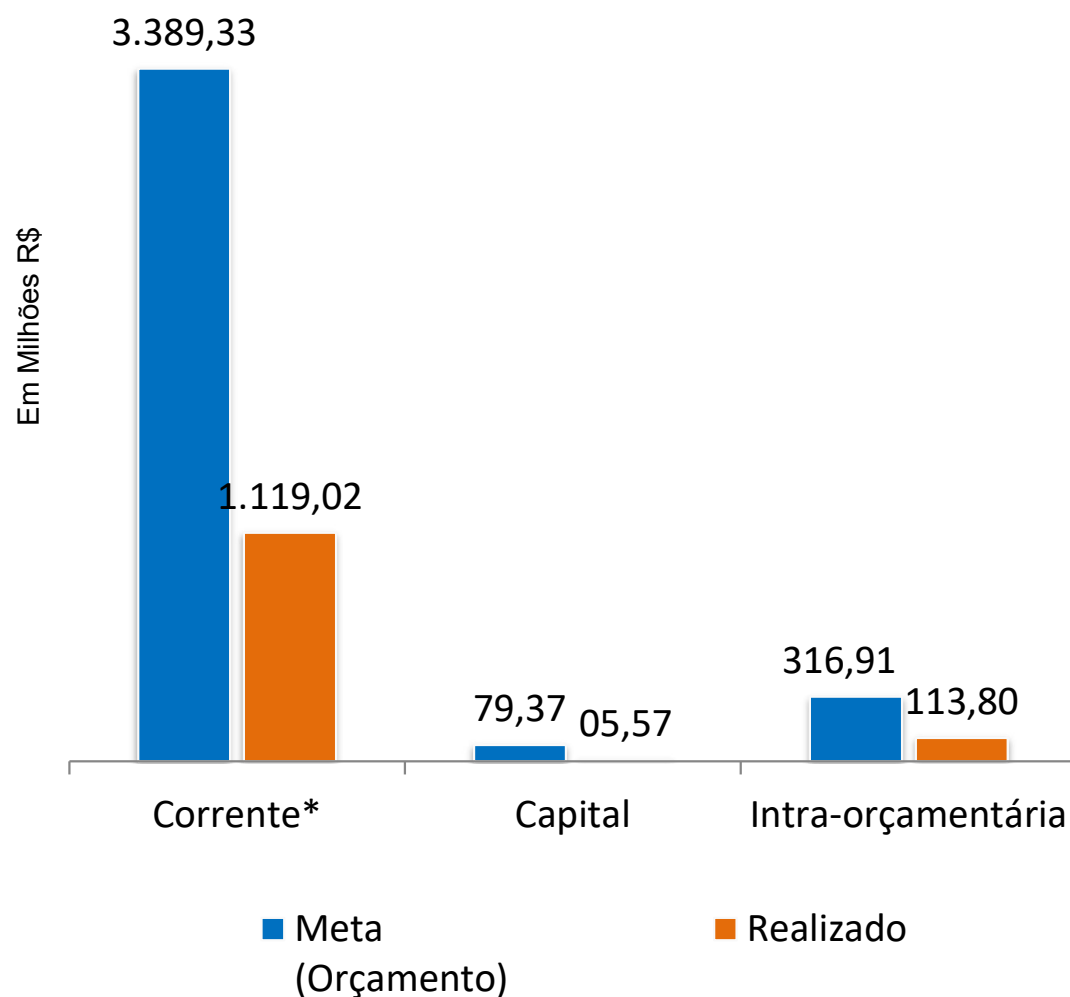
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente*	3.389,33	1.119,02	1.119,02	33,02%
Capital	79,37	05,57	05,57	7,02%
Intra-orçamentária	316,91	113,80	113,80	35,91%
Receita Total	3.785,61	1.238,39	1.238,39	32,71%

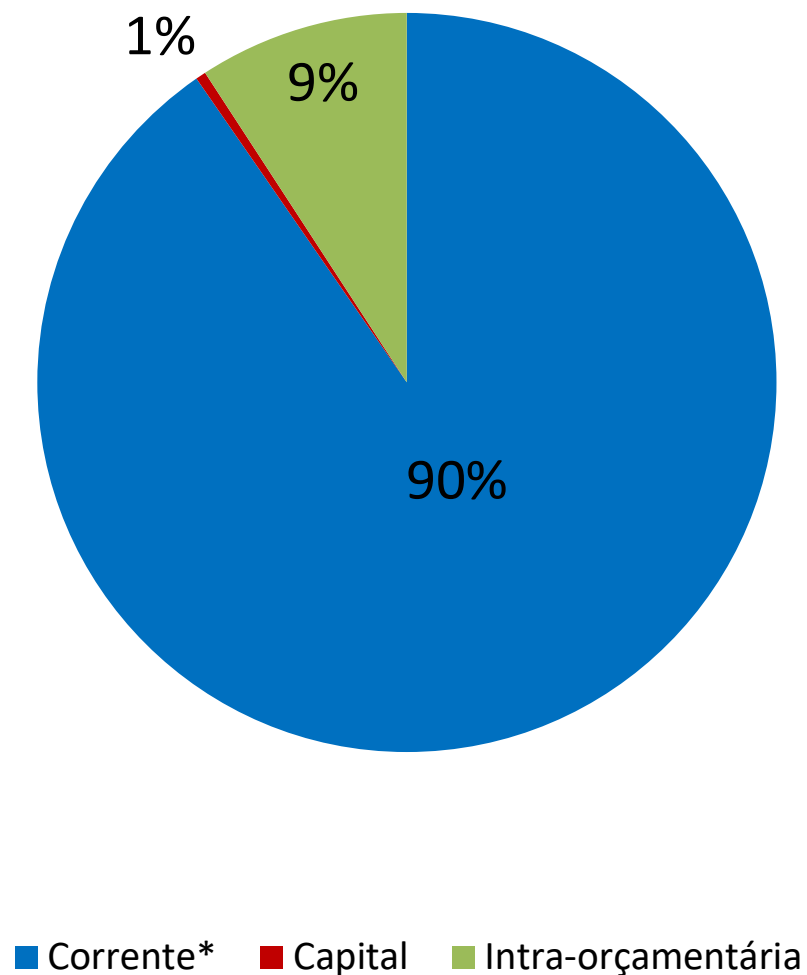
*Já inclui as deduções do FUNDEB.

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	3.389,33	1.119,02	1.119,02	33,02%
Impostos, Taxas e C.M.	1.184,55	423,14	423,14	35,72%
Receita de Contribuições	148,07	56,48	56,48	38,15%
Receita Patrimonial	168,05	64,07	64,07	38,13%
Receita de Serviços	71,82	25,03	25,03	34,85%
Transferências Correntes	1.737,18	527,38	527,38	30,36%
Outras Receitas Correntes	79,65	22,90	22,90	28,75%

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\$

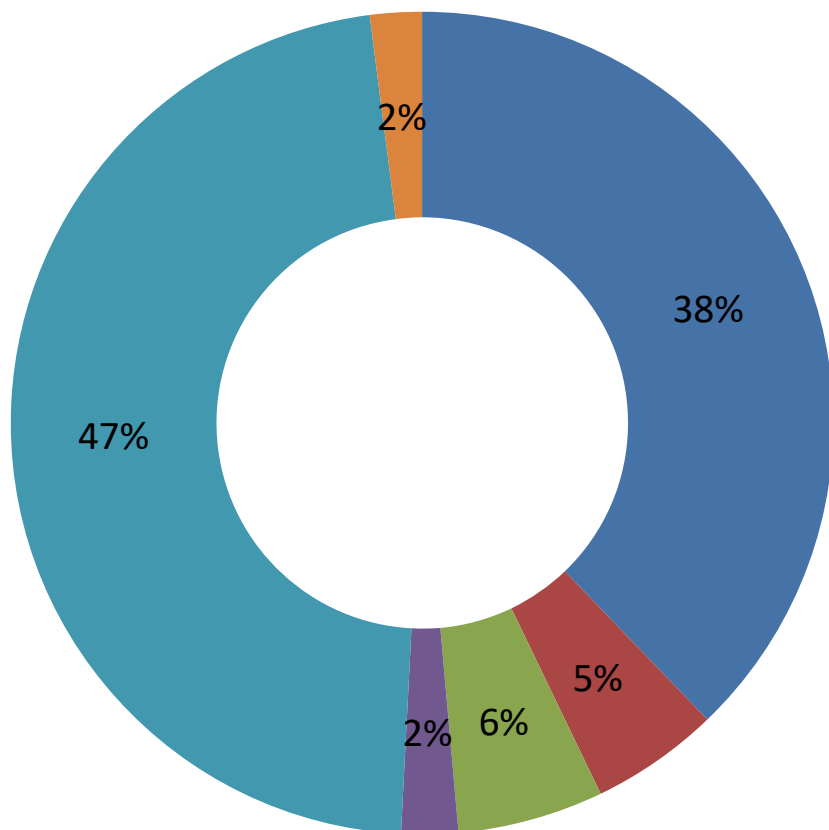
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	79,37	05,57	05,57	7,02%
Operação de Crédito	64,22	03,56	03,56	5,54%
Alienação de Bens	01,42	0,42	0,42	29,37%
Amortiz. de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferências de Capital	13,71	01,57	01,57	11,42%
Outras Receitas de Capital	0,02	0,02	0,02	117,09%
Intra-orçamentária	316,91	113,80	113,80	35,91%

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

Receita

Participação Corrente

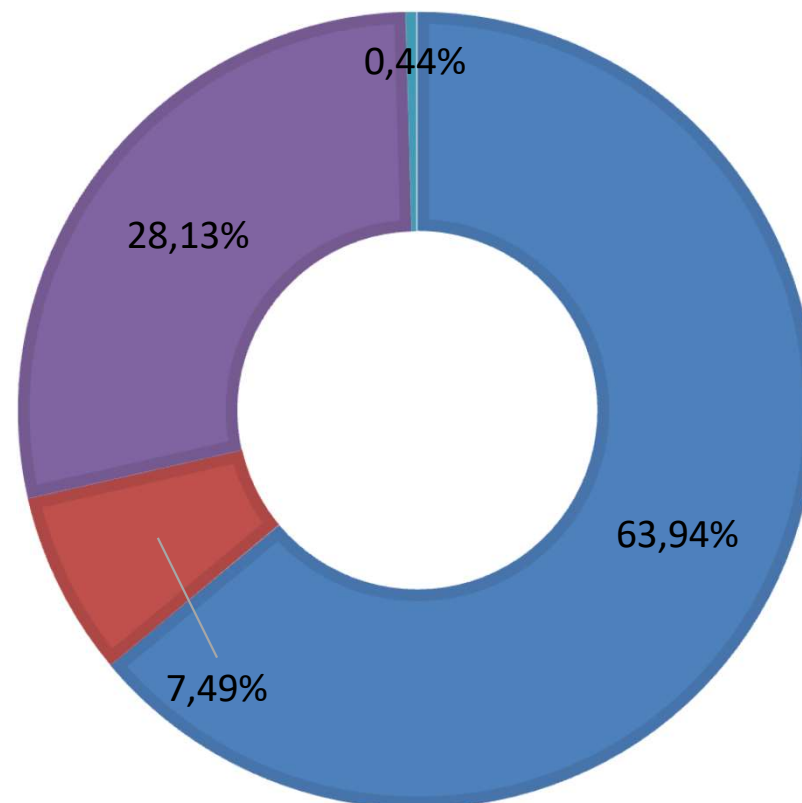
Realizado



- 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

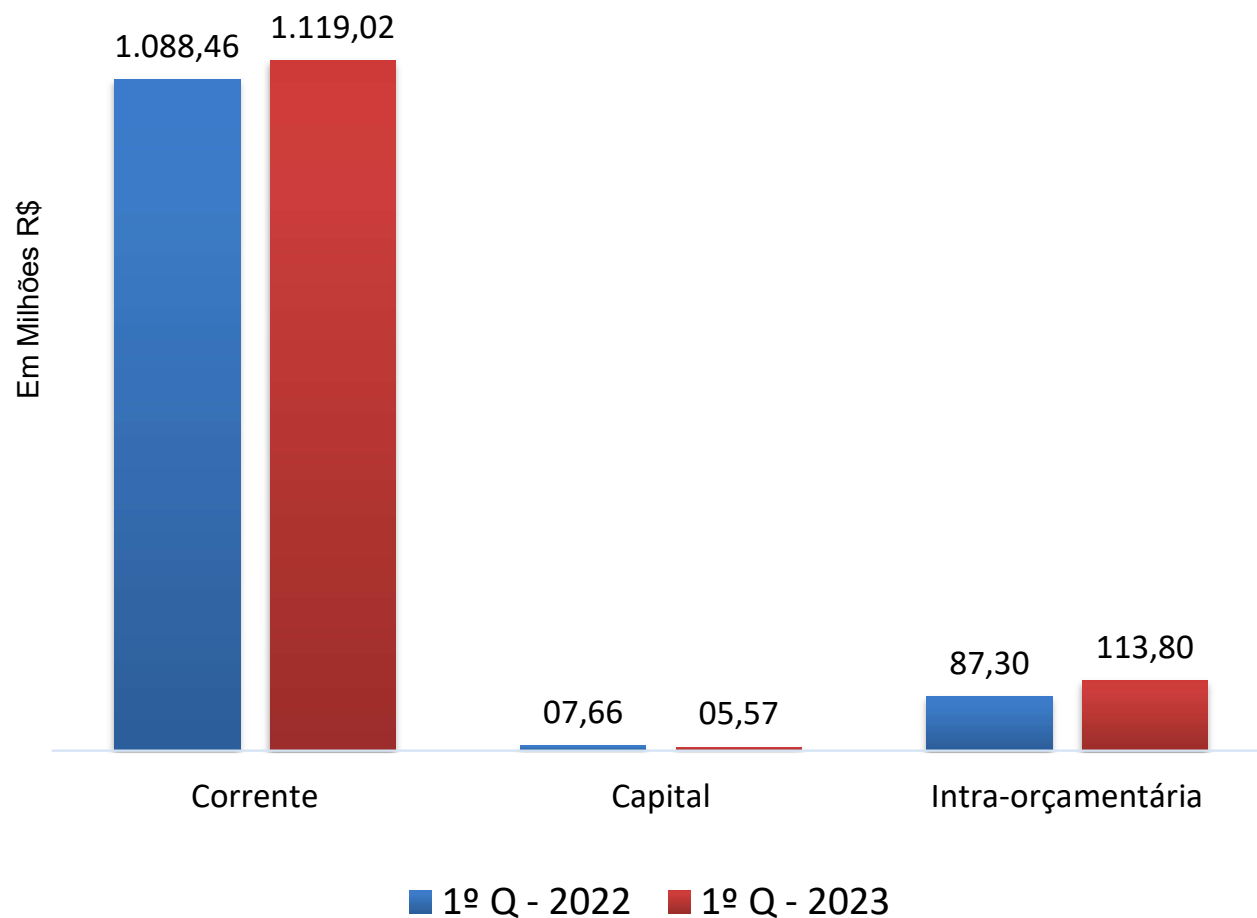
Comparativo 2022/2023 (1º Quadrimestre)

Em Milhões R\$

Descrição	1º Q - 2022		1º Q - 2023		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	2.756,49	1.088,46	3.389,33	1.119,02	2,81%
Capital	16,95	07,66	79,37	05,57	-27,31%
Intra-orçamentária	240,98	87,30	316,91	113,80	30,36%
Receita Total	3.014,41	1.183,42	3.785,61	1.238,39	4,65%

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

Comparativo 2022/2023 1º Quadrimestre (Realizado)



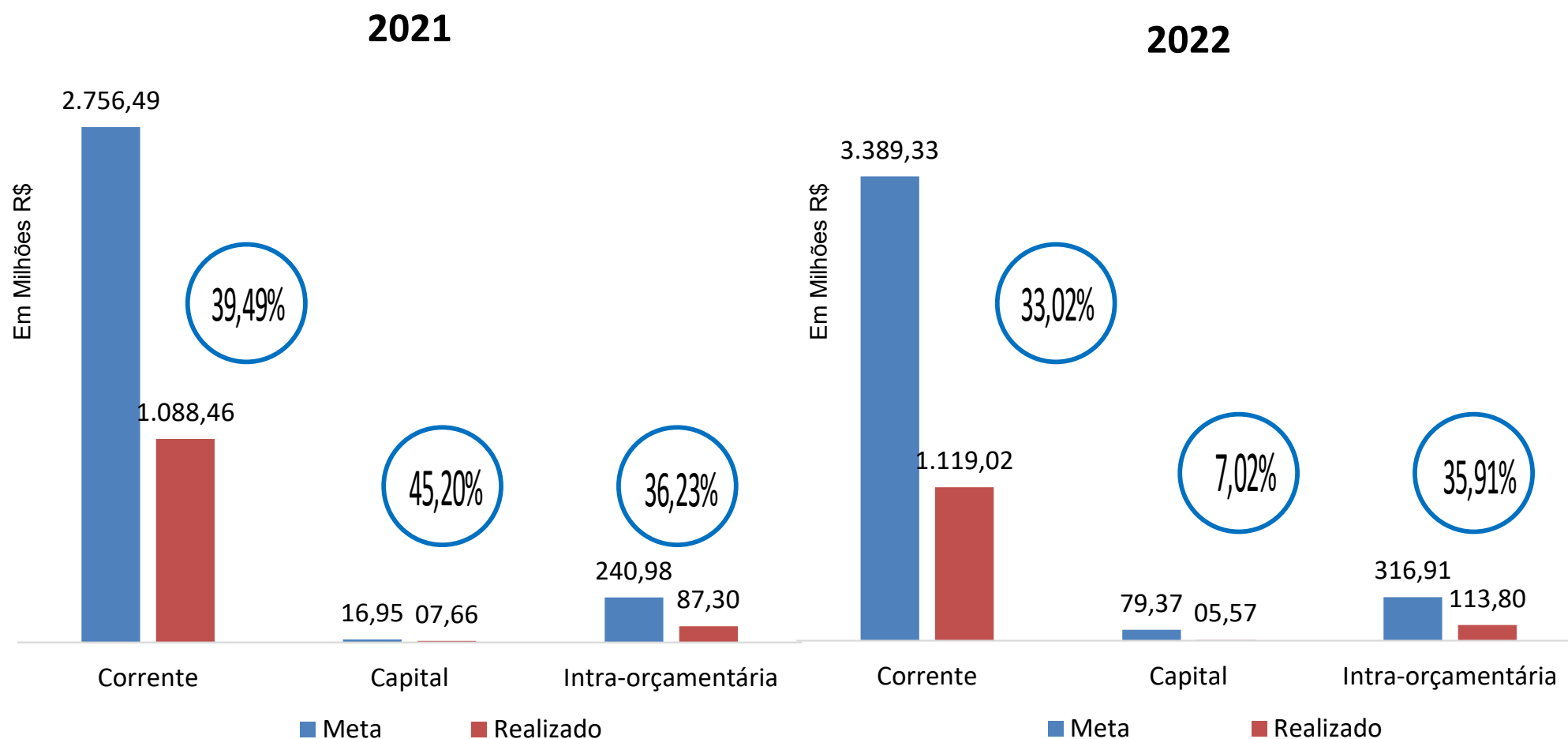
Variação no Quadrimestre Realizado



4,65%

Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre



Principais Receitas

Em Milhões R\$

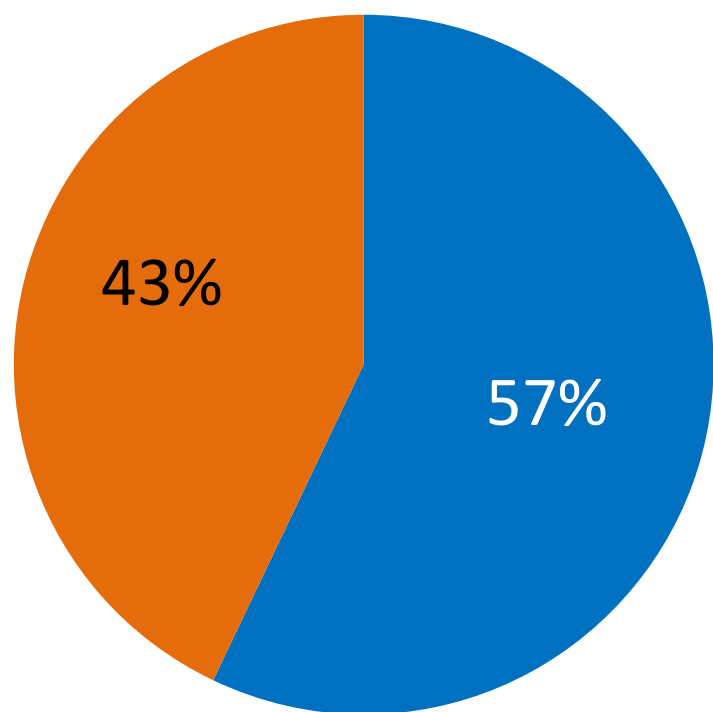
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
ICMS*	952,80	225,26	225,26	23,64%
ISS	466,68	155,73	155,73	33,37%
IPTU	277,01	133,15	133,15	48,07%
FUNDEB	289,88	76,90	76,90	26,53%
IPVA*	150,66	115,85	115,85	76,89%
Total	2.137,03	706,89	706,89	33,08%

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

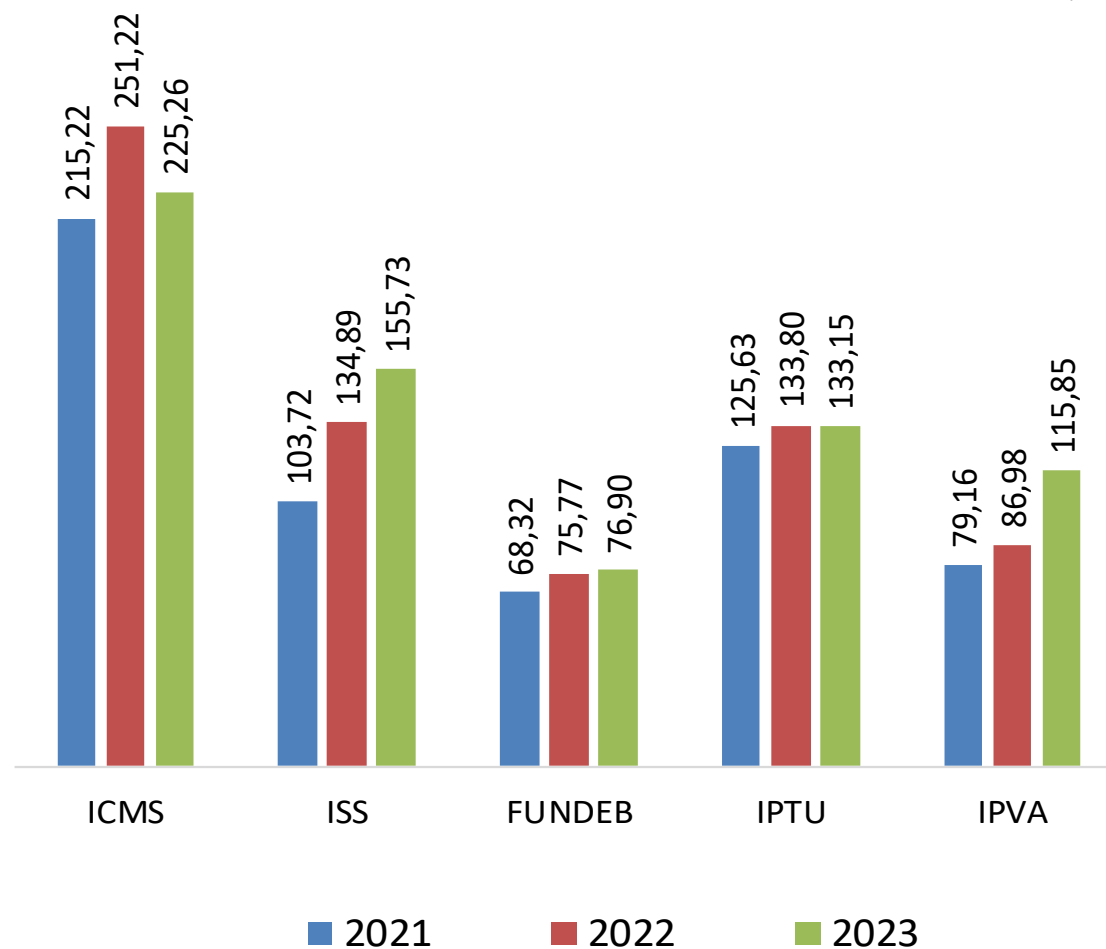


■ Principais Receitas

■ Outras

Evolução das Principais Receitas Realizado - 1º Quadrimestre

Em Milhões R\$



■ 2021

■ 2022

■ 2023

DESPESA

Despesa

Categoria Econômica

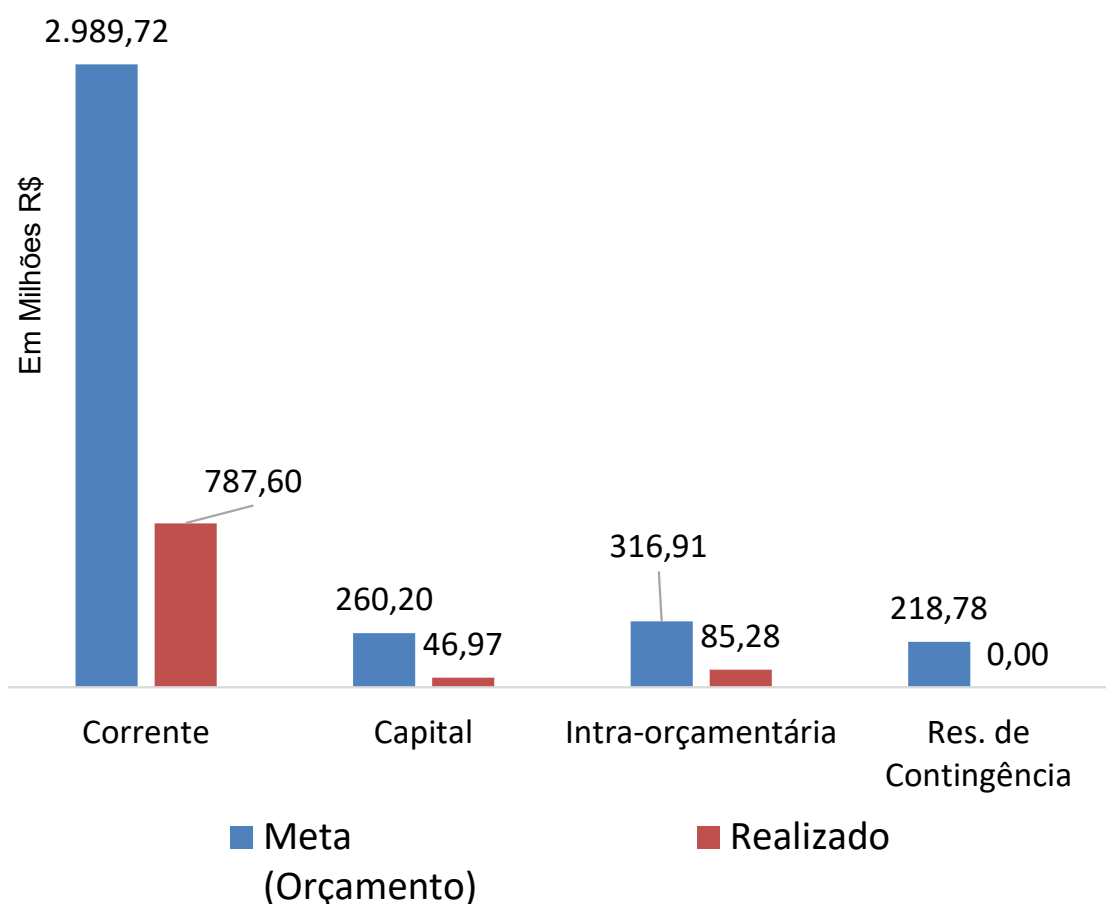
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	2.989,72	787,60	787,60	26,34%
Capital	260,20	46,97	46,97	18,05%
Intra-orçamentária	316,91	85,28	85,28	26,91%
Res. de Contingência	218,78	0,00	0,00	0,00%
Despesa Total	3.785,61	919,85	919,85	24,30%

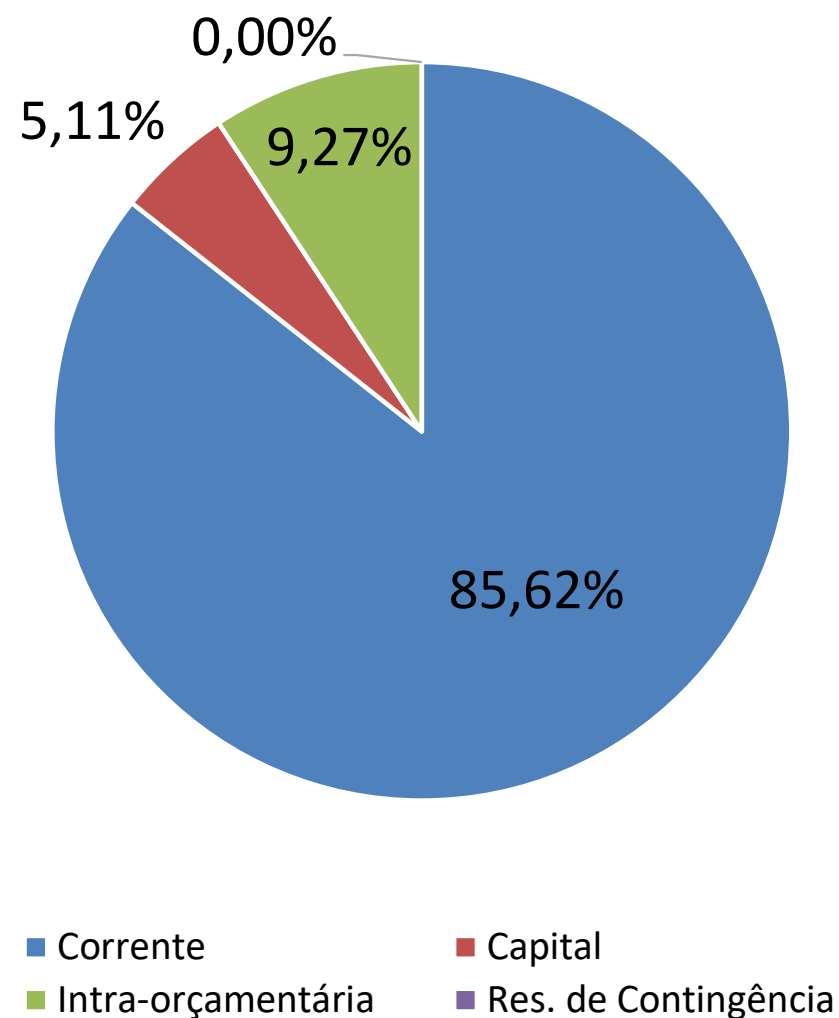
Nota: A Coluna "%" demonstra o percentual do realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Despesa

Meta x Realizado



Participação no Realizado



Despesa

Por Fonte

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	2.989,72	787,60	787,60	26,34%
Pessoal/Encargos	1.428,94	372,67	372,67	26,08%
Juros/ Enc. da Dívida	48,32	10,32	10,32	21,36%
Outras Despesas Correntes	1.512,46	404,61	404,61	26,75%

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

Despesa

Por Fonte

Em Milhões R\$

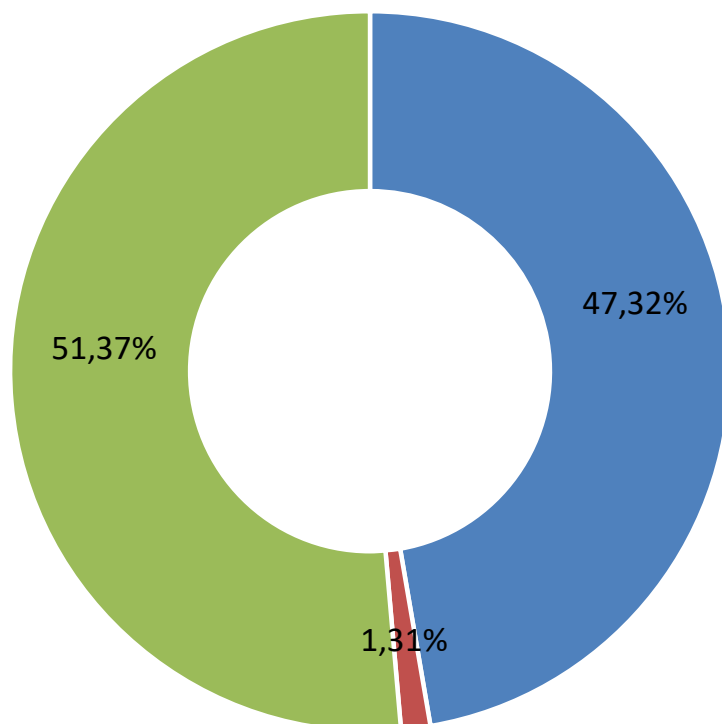
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	260,20	46,97	46,97	18,05%
Investimentos	220,50	32,95	32,95	14,94%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	39,70	14,02	14,02	35,31%
Outras Desp. de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00%
Intra-orçamentária	316,91	85,28	85,28	26,91%

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

Despesa

Participação Corrente

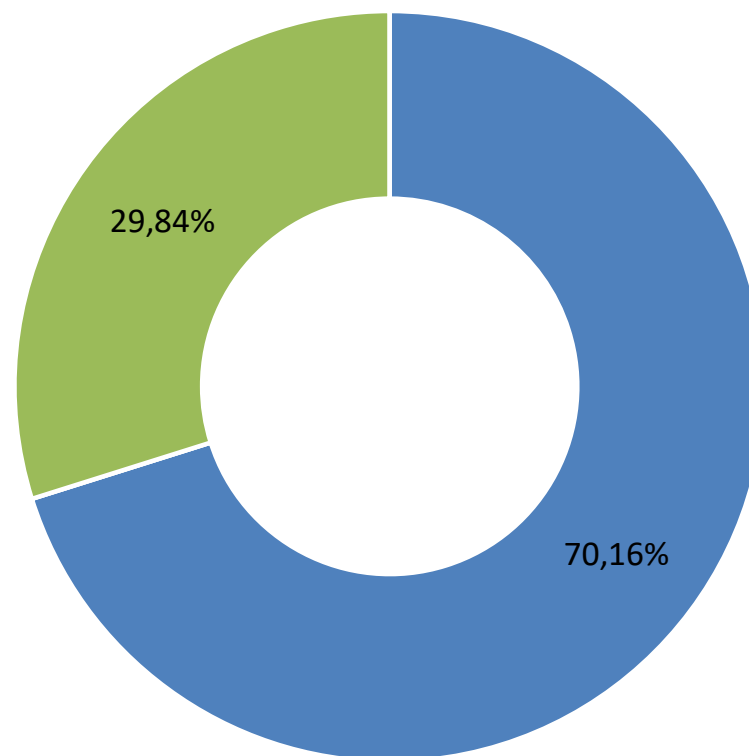
Realizado



- 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 2022/2023 (1º Quadrimestre)

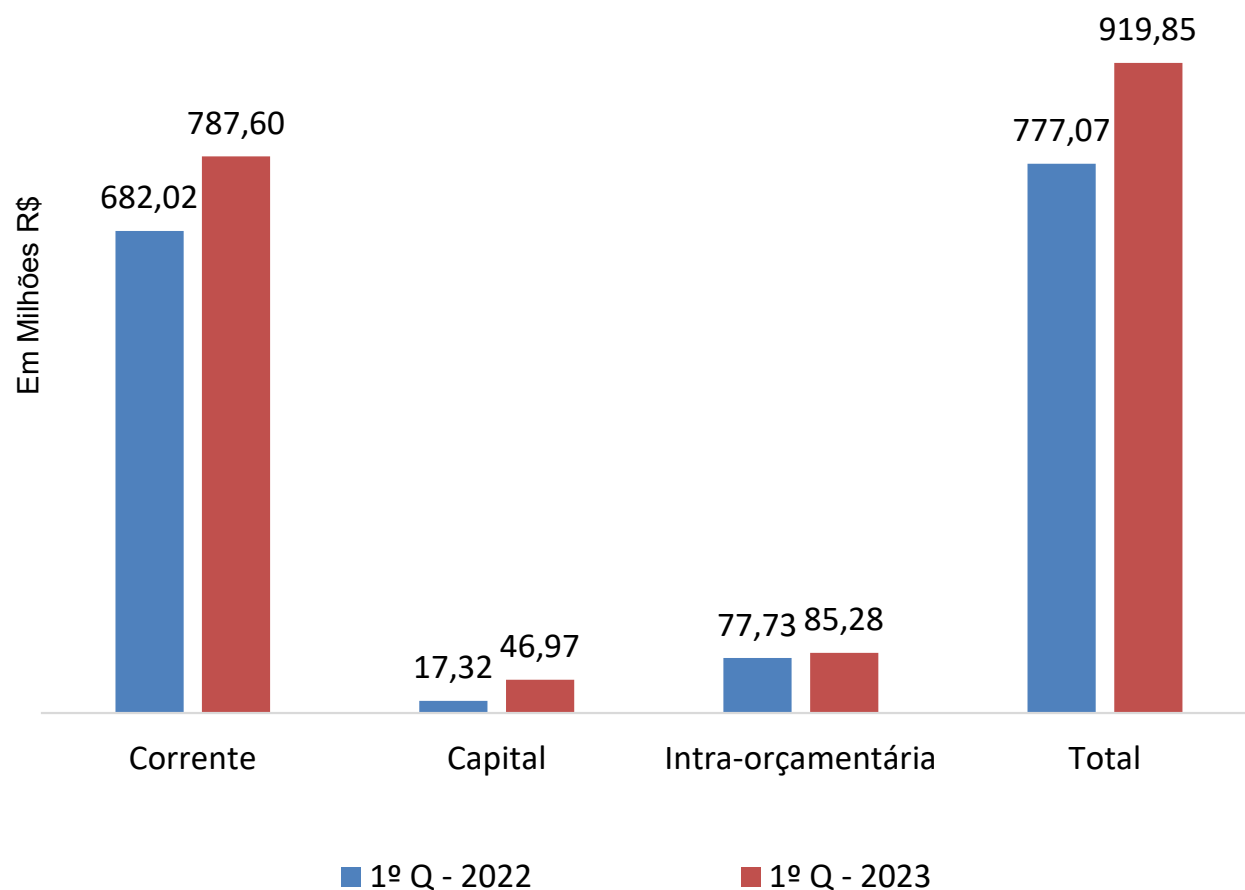
Em Milhões R\$

Descrição	1º Q - 2022		1º Q - 2023		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	2.377,38	682,02	2.989,72	787,60	15,48%
Capital	233,28	17,32	260,20	46,97	171,22%
Intra-orçamentária	240,96	77,73	316,91	85,28	9,71%
Res. de Contingência	162,80	0,00	218,78	0,00	0,00%
Despesa Total	3.014,41	777,07	3.785,61	919,85	18,37%

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

Despesa

Comparativo 2022/2023
1º Quadrimestre (Realizado)



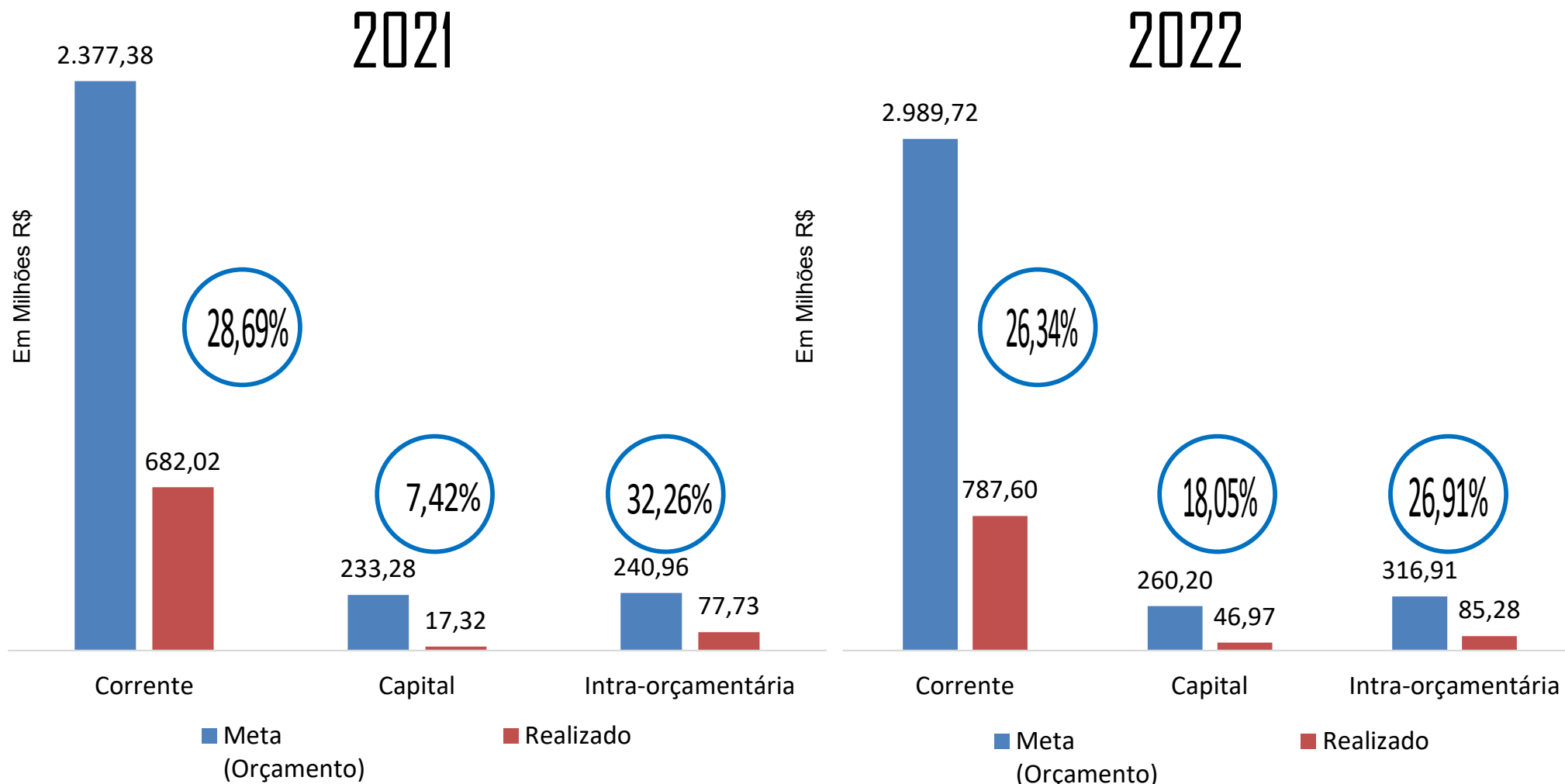
Variação no
Quadrimestre
Realizado



18,37%

Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre



Principais Despesas

Em Milhões R\$

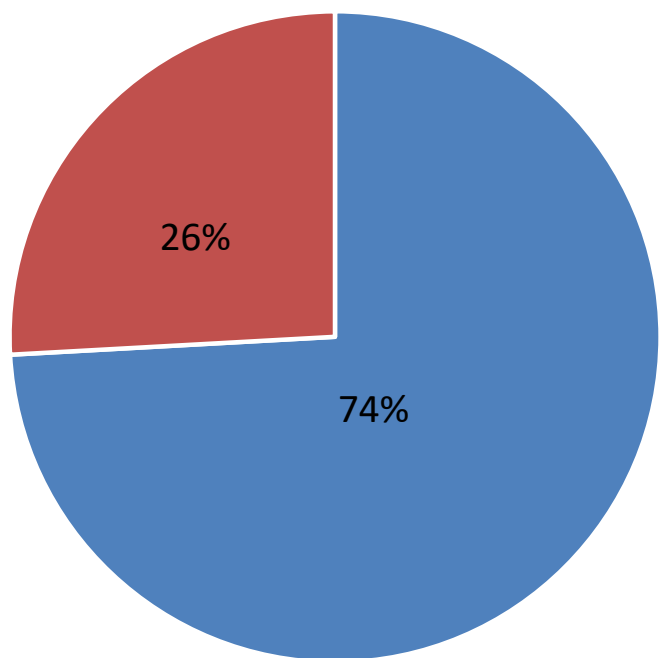
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Educação	815,60	180,53	180,53	22,13%
Saúde	865,51	257,80	257,80	29,79%
Previdência Social*	389,96	116,65	116,65	29,91%
Urbanismo	337,81	68,91	68,91	20,40%
Administração	270,44	57,91	57,91	21,41%
Total	2.679,32	681,80	681,80	25,45%

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

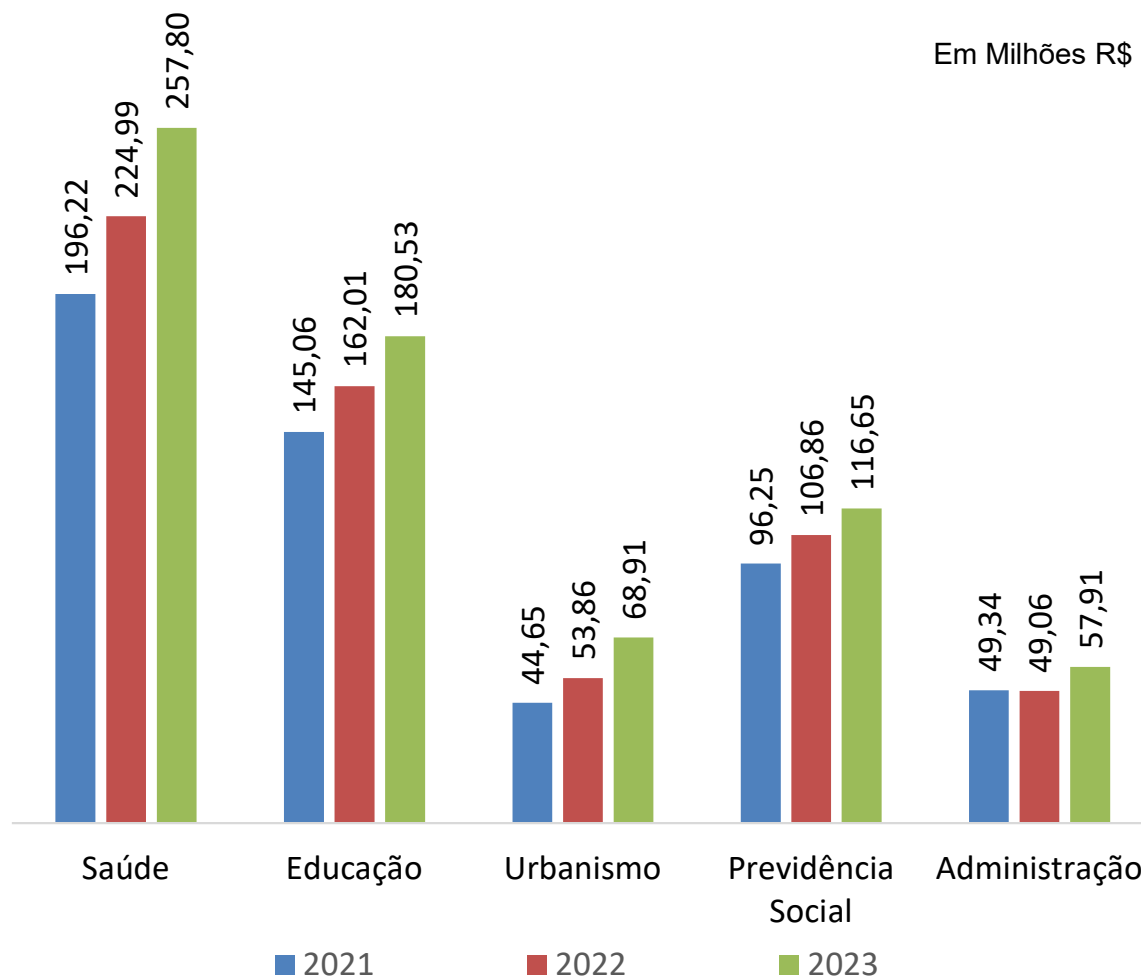
Principais x Outras Realizado



■ Principais Despesas ■ Outras ■ Total

Evolução das Principais Despesas Realizado - 1º Quadrimestre

Em Milhões R\$

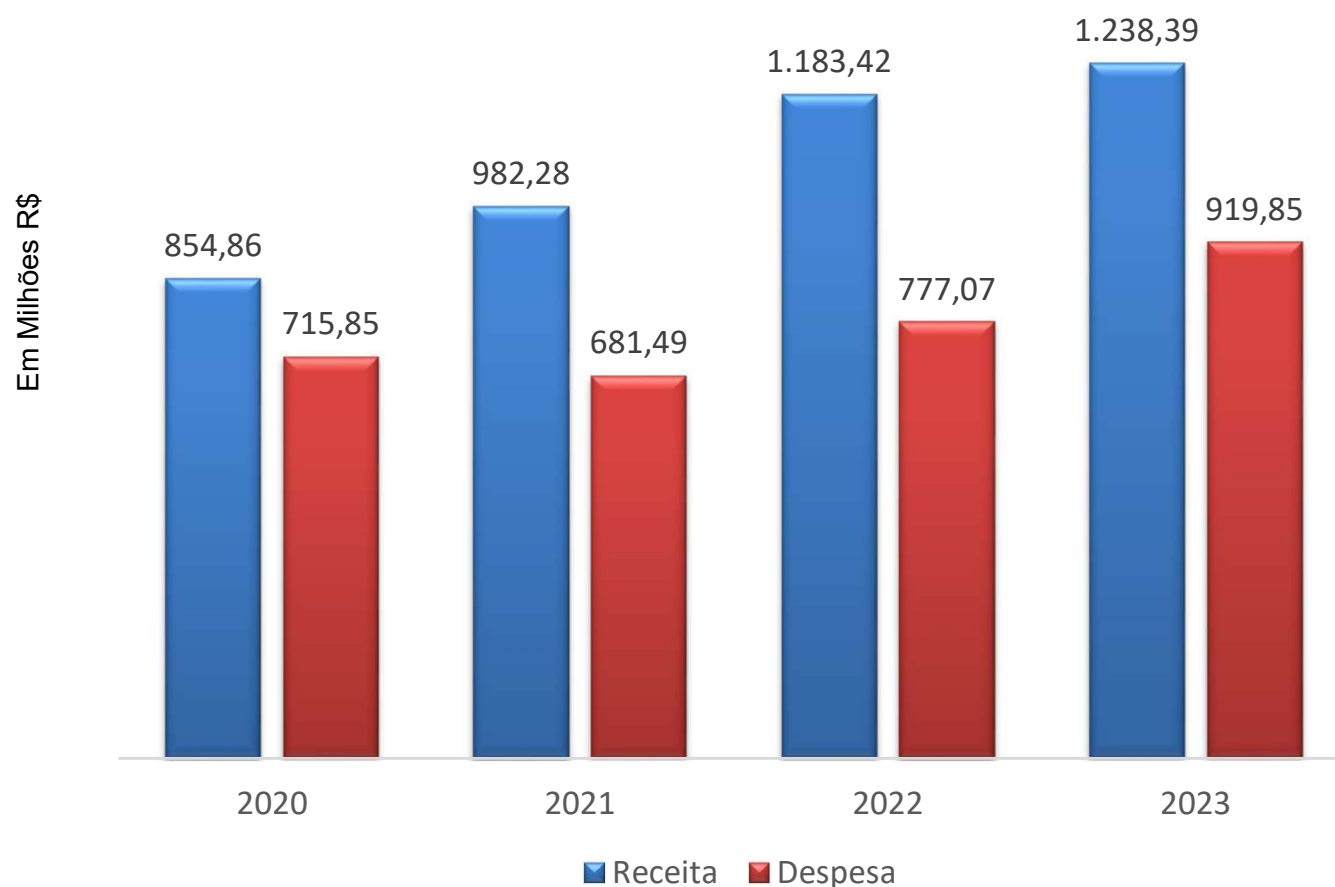


RECEITA X DESPESA

Receita X Despesa

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

Variação
2022/2023



Receita



4,65%

Despesa

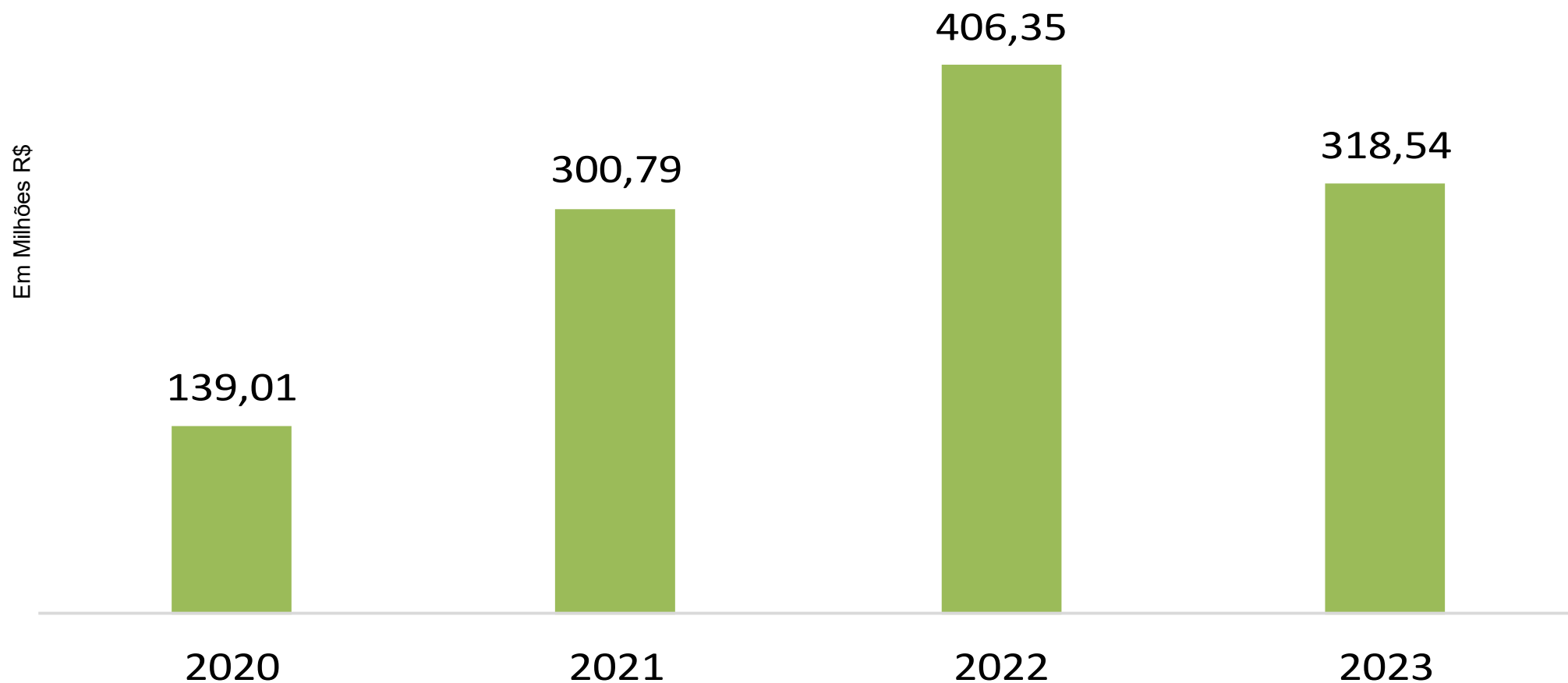


18,37%

*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/22 até Abr/23

Em Milhões R\$

Descrição	Total
Impostos, taxas e Contribuição de Melhoria	1.049,40
Receita de Contribuições	155,06
Receita Patrimonial	249,45
Receita de Serviços	68,36
Transferências Correntes	1.779,23
Outras Receitas Correntes	83,07
Subtotal	3.384,57
(-) Deduções	
Contrib. Serv. Reg. própr. Previdência	117,93
Compensação Financ. entre Reg. Prev.	09,22
Rendimento de Aplicação Financeira (RPPS)	129,26
FUNDEB	252,89
Anulação de Restos a Pagar	0,00
Outras	0,60
Subtotal	509,89
Receita Corrente Líquida	2.874,68



LIMITES COM PESSOAL

Limites com Pessoal

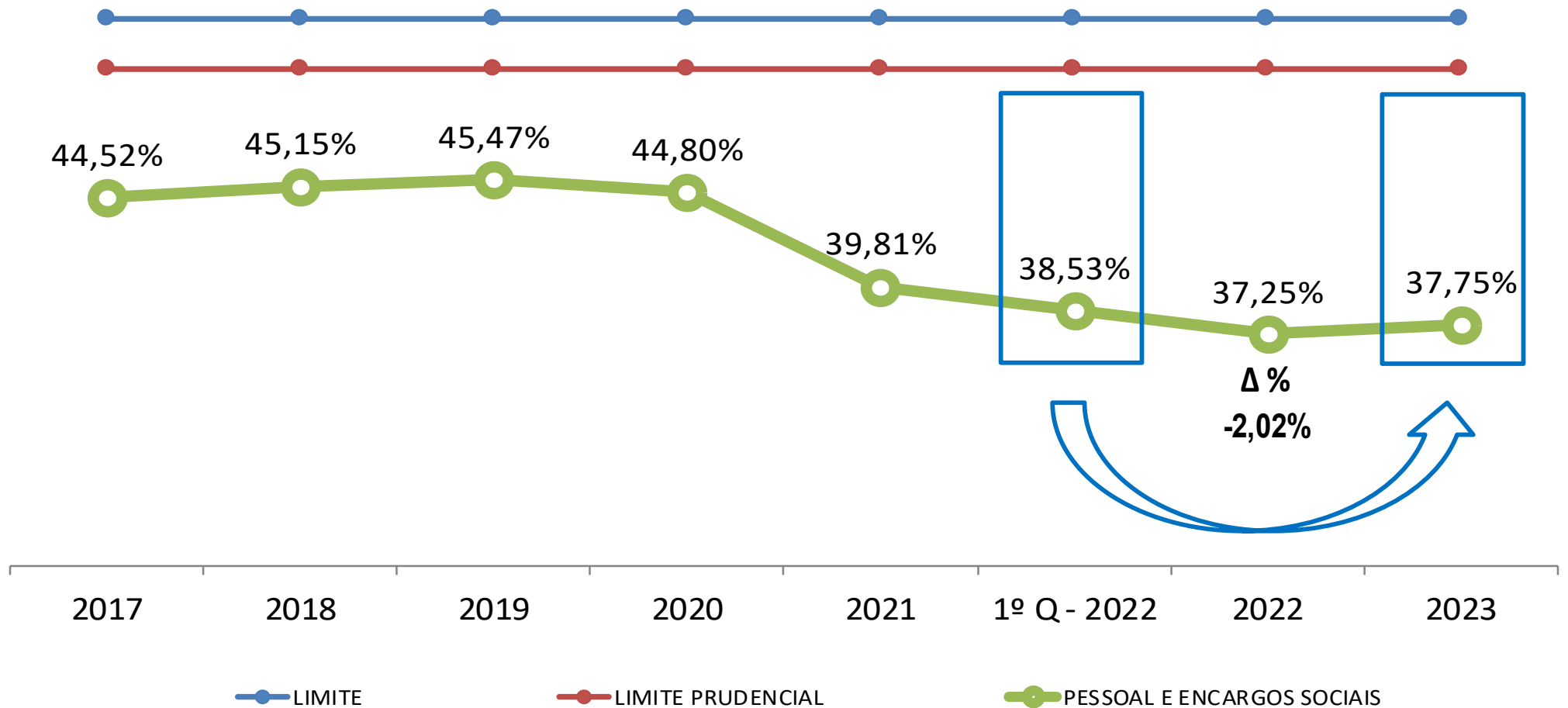
Gastos com Pessoal

Em Milhões R\$

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	EXERCÍCIO ANTERIOR		1º QUADRIMESTRE	
	2.828,29		2.874,68	
	R\$	%	R\$	%
Despesas Totais com Pessoal	1.053,51	37,25	1.085,27	37,75
Limite Prudencial 95% (par.ún.art.22 LRF)	1.450,91	51,30	1.474,71	51,30
Limite Legal (art. 20 LRF)	1.527,28	54,00	1.552,33	54,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00	0,00	0,00

Limites com Pessoal

Gastos com Pessoal



Limites com Pessoal

DEZ



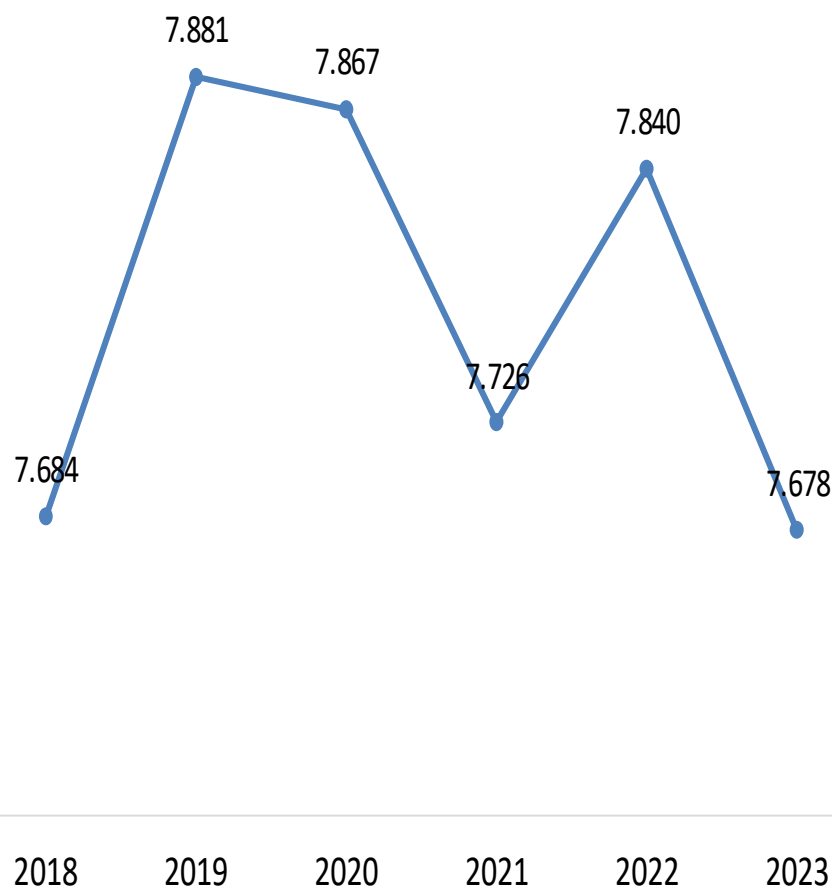
Quadro de Servidores

SERVIDORES	2018	2019	2020	2021	2022	2023
AGENTES POLÍTICOS	17	17	16	18	18	18
CARGO EM COMISSÃO	260	261	266	324	322	324
CELETISTAS	133	113	104	110	106	102
ESTATUTÁRIOS	6958	7028	7027	6909	7061	6979
MUNICIPALIZADOS - SAÚDE	20	18	17	16	14	13
MUNICIPALIZADOS - EDUCAÇÃO	70	57	48	43	39	38
INATIVOS E PENSIONISTAS	221	213	203	187	166	91
OUTROS**	5	174	186	119	114	113
TOTAL*	7.684	7.881	7.867	7.726	7.840	7.678

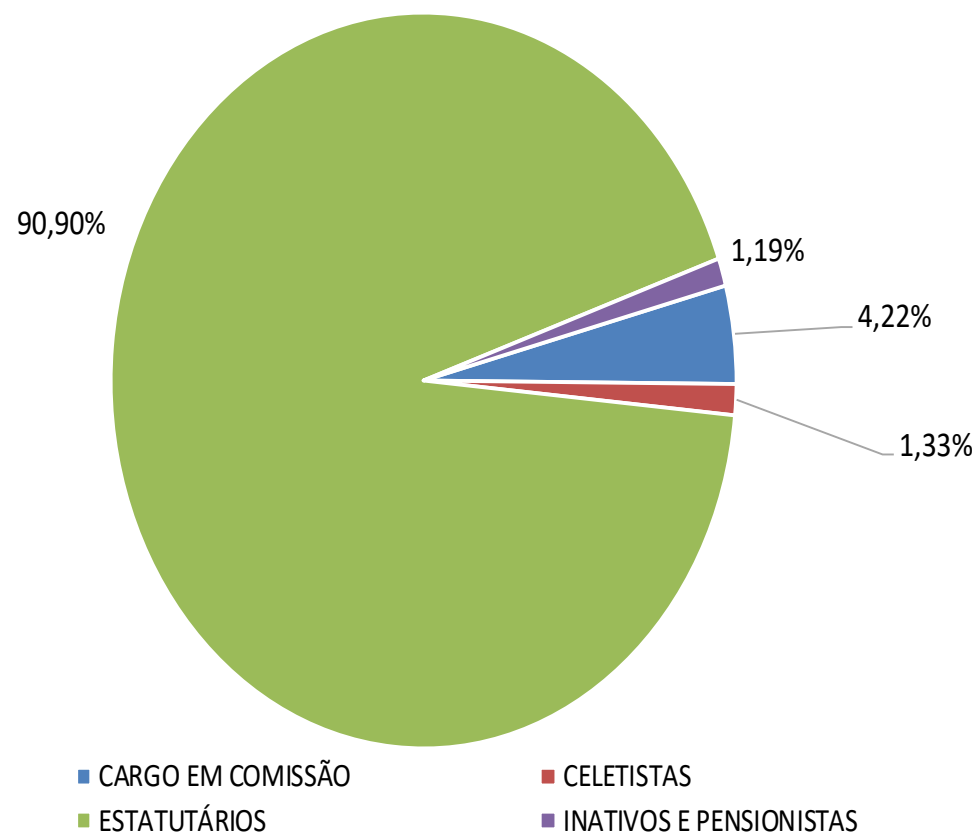
* Apenas servidores da PMJ / Dentro dos Celetistas estão os temporários. **Servidores cedidos à DAE, Professores Substitutos e Conselheiros Tutelares (sem vínculo)

Limites com Pessoal

Evolução do Quadro

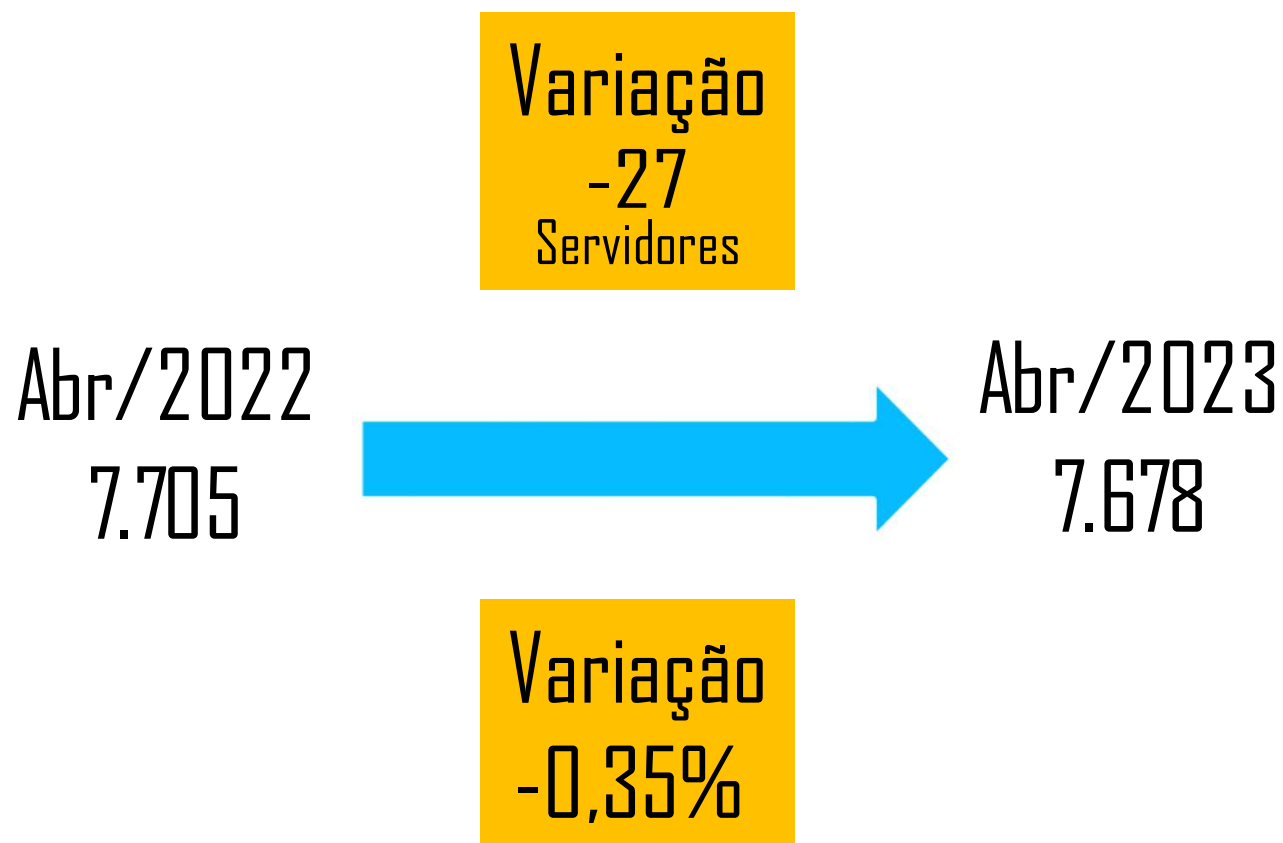


Distribuição do Quadro



Limites com Pessoal

Variação do Quadro



A close-up photograph of a hand holding a silver credit card. The card is tilted, showing its metallic surface and embossed details. The background is a soft, out-of-focus blue.

LIMITES COM A DÍVIDA

Para acessar o demonstrativo da Dívida Consolidada, [clique aqui](#)

Limites com a Dívida

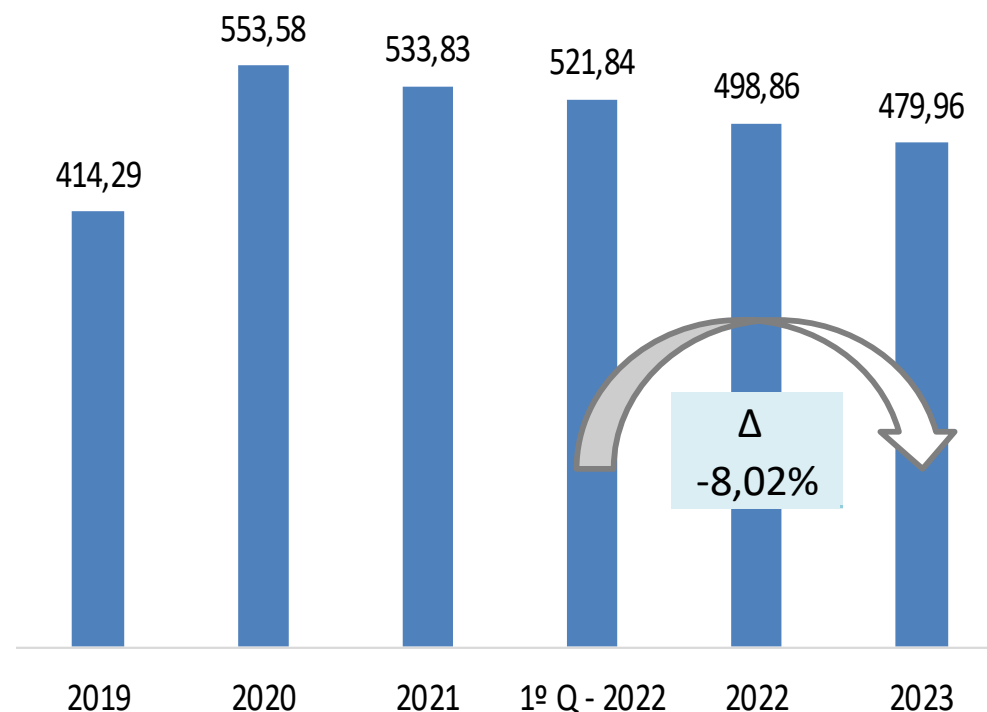
**120%
RCL**

Em Milhões R\$

RCL	2.874,68
Dívida Consolidada	479,96
Previdenciária	200,83
Contratual	277,28
Comprometimento	16,70%
Limite	3.449,62

Evolução da Dívida

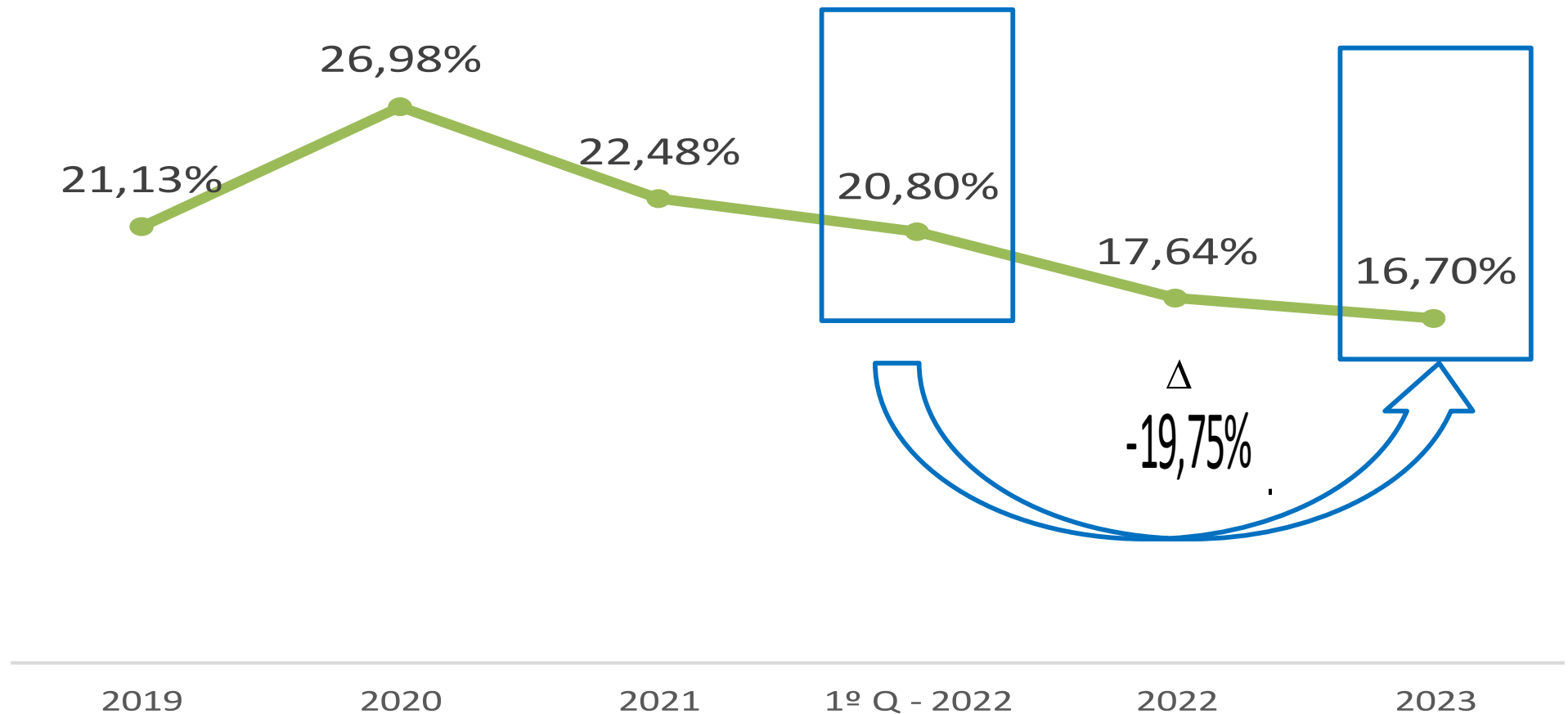
Em Milhões R\$



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 - 2022		1º Q - 2023	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Receitas Correntes	2.881,76	1.103,00	3.523,62	1.149,59
(-) Deduções da Receita	236,11	92,55	300,80	93,80
Receitas de Capital	16,95	07,66	79,37	05,57
Subtotal:	2.773,43	1.096,12	3.468,70	1.124,59
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	16,45	06,14	64,22	03,56
Rendas de aplicações Financeiras	110,84	78,01	166,51	63,23
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de alienações de ativos	0,00	0,00	01,42	0,42
Subtotal	-110,34	01,52	-152,78	67,20
I - RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	2.646,15	1.011,97	3.236,55	1.057,38

Resultados - Primário

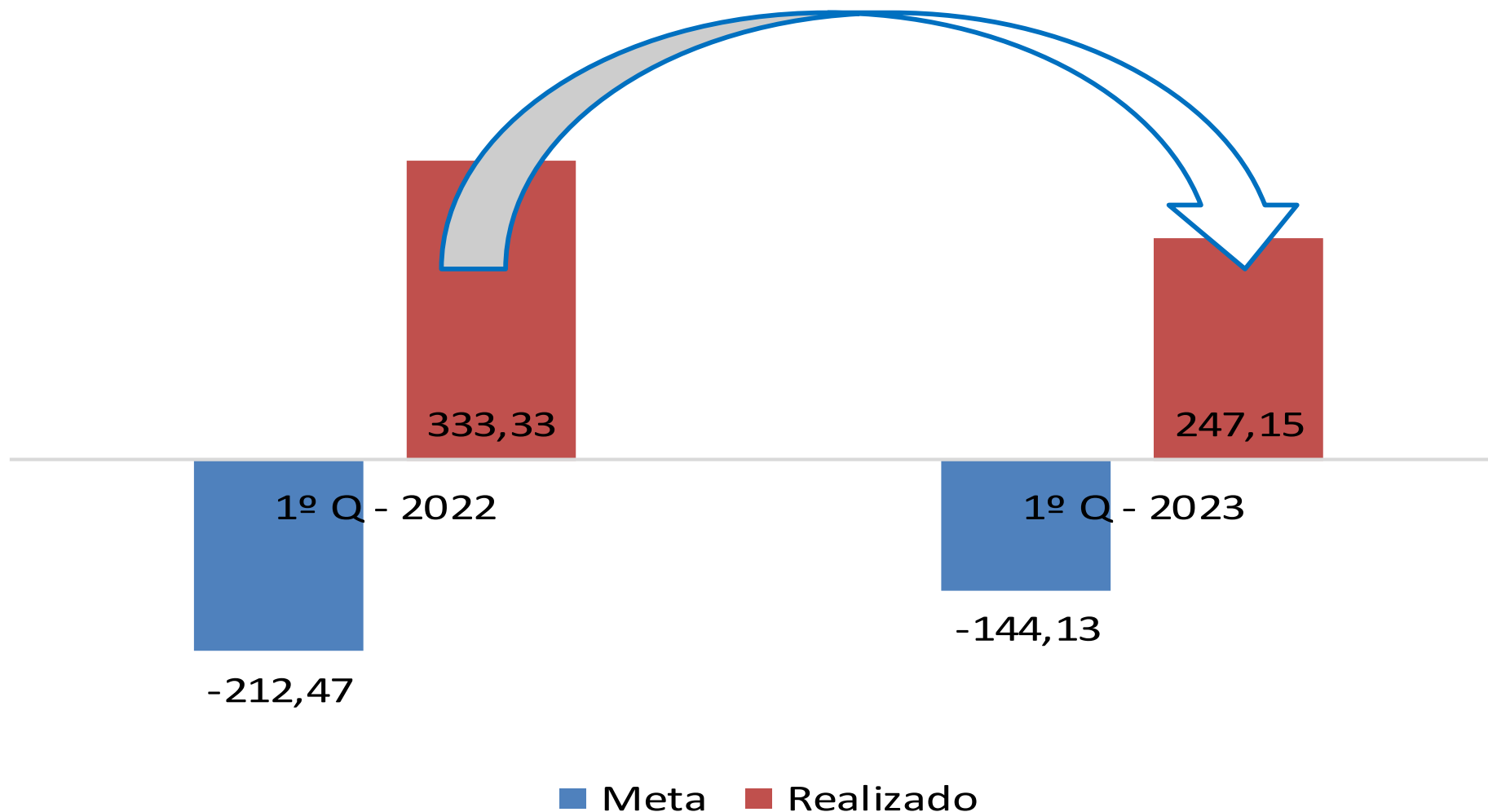
Metodologia de Cálculo do TCE

Em milhões R\$

DESPESAS FISCAIS	1º Q - 2022		1º Q - 2023	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Despesas Correntes	2.464,91	682,02	2.989,72	787,60
(-) Juros e Encargos da Dívida	25,24	09,24	48,32	10,32
Subtotal	2.439,67	672,78	2.941,40	777,28
Despesas de Capital	291,90	17,32	260,20	46,97
(-) Deduções	35,74	11,46	39,70	14,02
Amortização de Dívida	35,74	11,46	39,70	14,02
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	256,15	05,85	220,50	32,95
II - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	162,80		218,78	
III - DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	2.858,62	678,64	3.380,68	810,23
IV - RESULTADO PRIMÁRIO (I-III)	-212,47	333,33	-144,13	247,15

Resultados - Primário

Comparativo (Meta x Realizado)
2022/2023



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 31/12/21	1º Q - 2022	Em 31/12/22*	1º Q - 2023
I. Dívida Consolidada	455,06	440,00	420,62	402,36
II. Deduções:	445,29	696,51	606,97	755,08
Ativo Disponível	494,99	704,85	677,15	767,99
Haveres Financeiros	0,89	0,49	03,80	04,61
(-) Restos a Pagar Processados	-42,23	-0,78	-63,92	-07,54
(-) Depo. Resti e Valores Vinc	-08,35	-08,05	-10,06	-09,97
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	09,77	-256,52	-186,35	-352,72
IV. Receita de Privatizações	-08,35	-08,05	0,00	0,00
V. Passivos Reconhecidos	0,00	0,00	0,75	0,00
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	01,41	-264,57	-187,10	-352,72
Resultado Nominal		-265,98		-165,62

*Mapa alterado para o ano de 2022

Resultados - Nominal

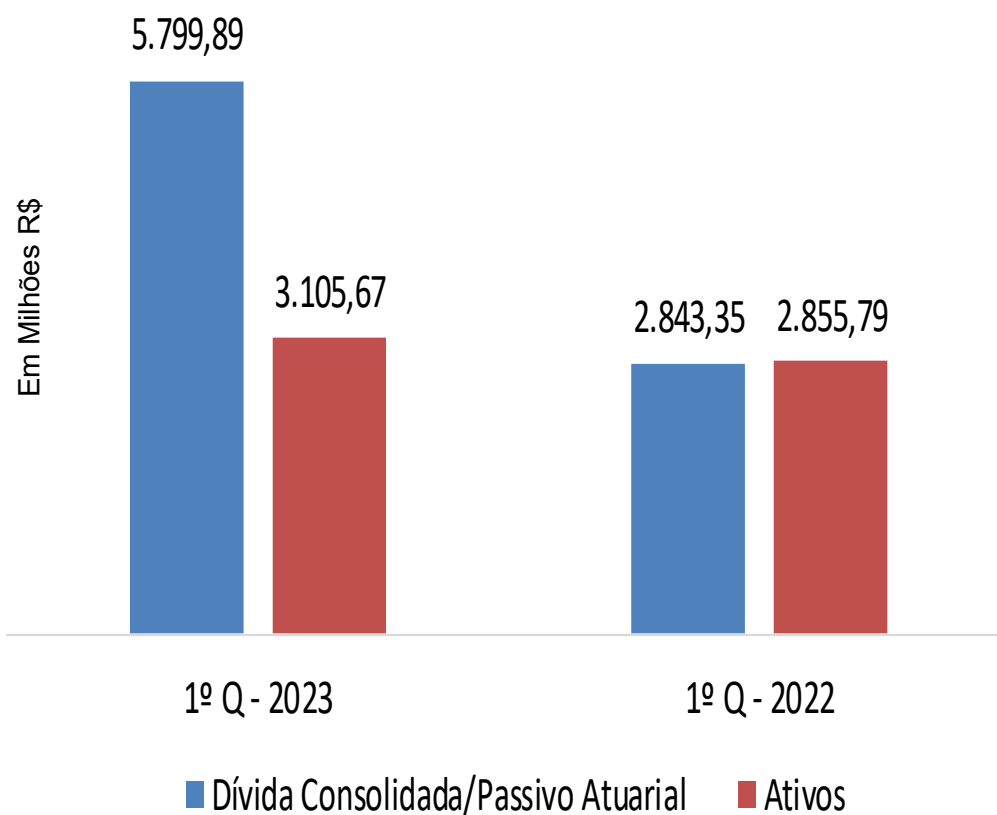
Em Milhões R\$

Descrição	Previdenciário			
	Em 31/12/21	1º Q - 2022	Em 31/12/22*	1º Q - 2023
I. Dívida Consolidada Previdenciária	2.294,46	2.403,35	2.403,35	5.397,54
II. Deduções:	2.074,68	2.159,27	2.226,16	2.350,59
Ativo Disponível	0,07	0,03	0,15	01,11
Haveres Financeiros	2.075,00	2.163,28	2.226,36	2.354,24
(-) Restos a Pagar Processados	-0,06	-0,02	-0,02	0,00
(-) Depo. Resti e Valores Vinc	-0,33	-04,02	-0,35	-04,77
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	219,78	244,08	177,20	3.046,95
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)	219,78	244,08	177,20	3.046,95
Resultado Nominal		24,30		2.869,75

*Mapa alterado para o ano de 2022

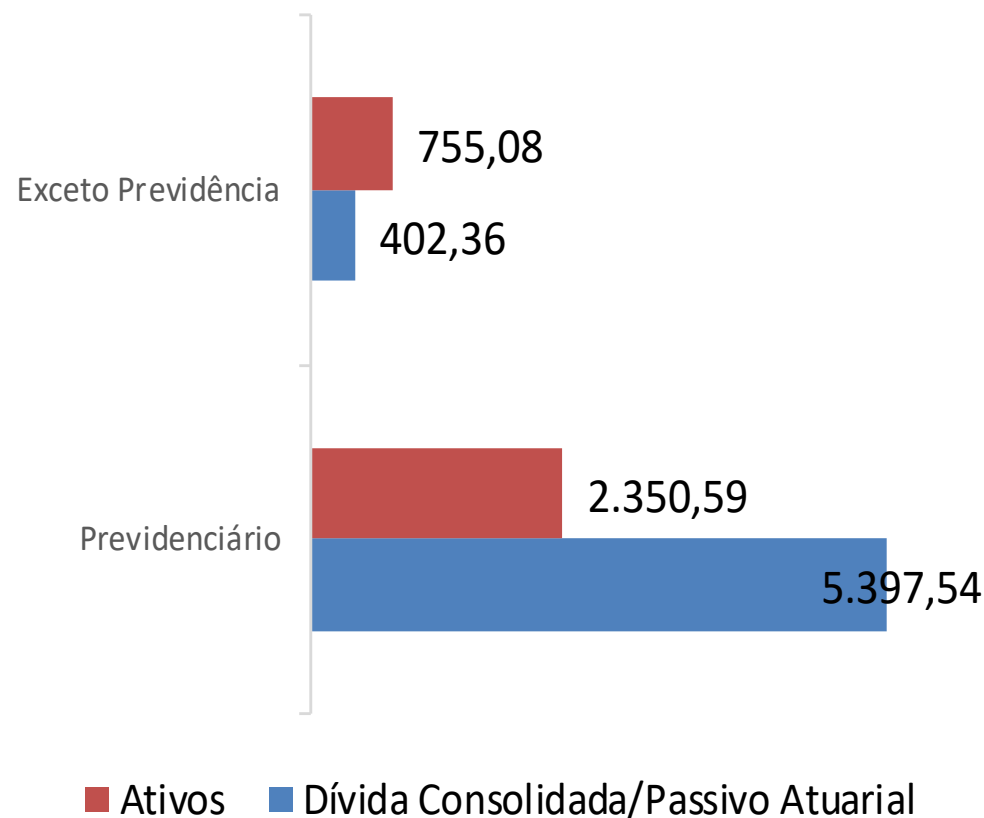
Resultados - Nominal

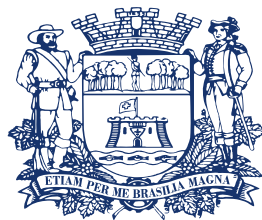
Ativo x Dívida 1º Quadrimestre



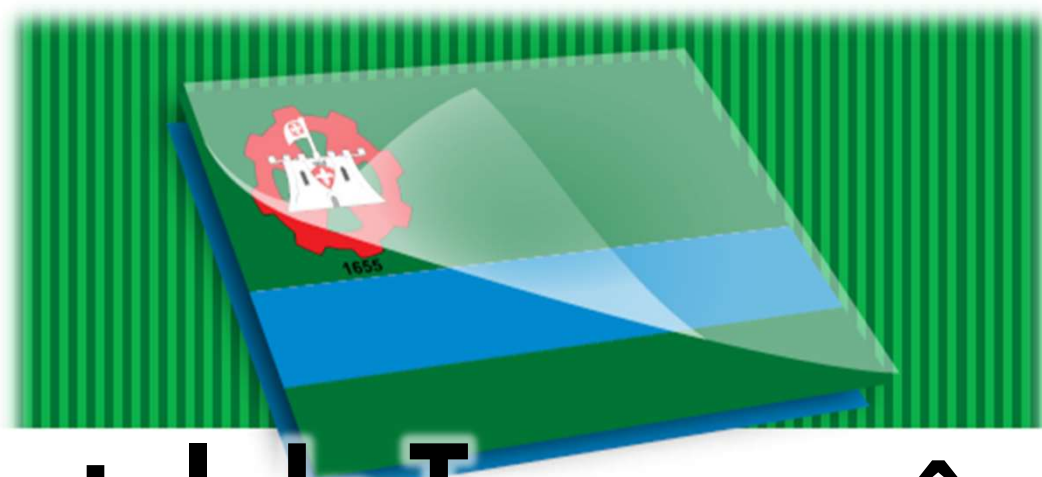
Comparativo

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

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.