



Metas Fiscais 2024

Audiência Pública - 1º Quadrimestre





Imagem: Visão Panorâmica da Cidade

DESEMPENHO

Desempenho

Indicadores - 1º Quadrimestre

	2024	2023
 RCL - Receita Corrente Líquida	R\$ 3,05 bilhões	R\$ 2,87 bilhões
 Dívida Consolidada (Anexo 16)	14,02% da RCL	16,70% da RCL
 Pessoal e Encargos	40,10% da RCL	37,75% da RCL
 Resultado Primário	R\$ 269 milhões	R\$ 248 milhões

RECEITA

Receita

Categoria Econômica

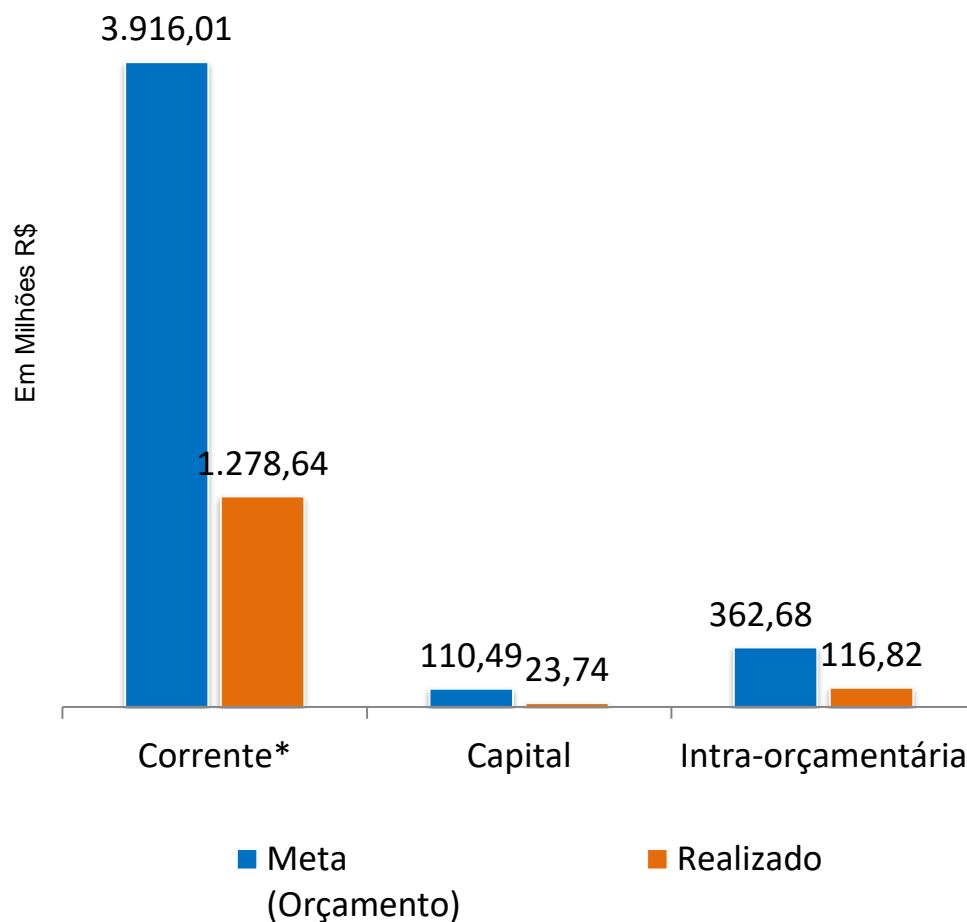
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente*	3.916,01	1.278,64	1.278,64	32,65%
Capital	110,49	23,74	23,74	21,48%
Intra-orçamentária	362,68	116,82	116,82	32,21%
Receita Total	4.389,17	1.419,19	1.419,19	32,33%

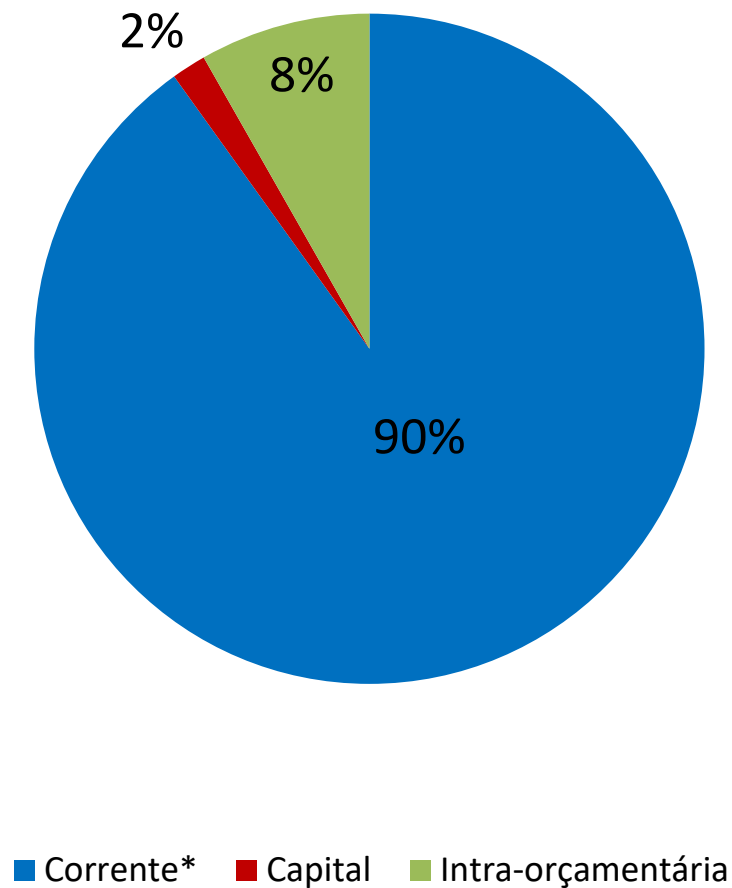
*Já inclui as deduções do FUNDEB.

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	3.916,01	1.278,64	1.278,64	32,65%
Impostos, Taxas e C.M.	1.509,95	506,95	506,95	33,57%
Receita de Contribuições	175,48	64,86	64,86	36,96%
Receita Patrimonial	194,61	54,89	54,89	28,21%
Receita de Serviços	75,51	26,48	26,48	35,07%
Transferências Correntes	1.875,84	594,83	594,83	31,71%
Outras Receitas Correntes	84,62	30,62	30,62	36,19%

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\$

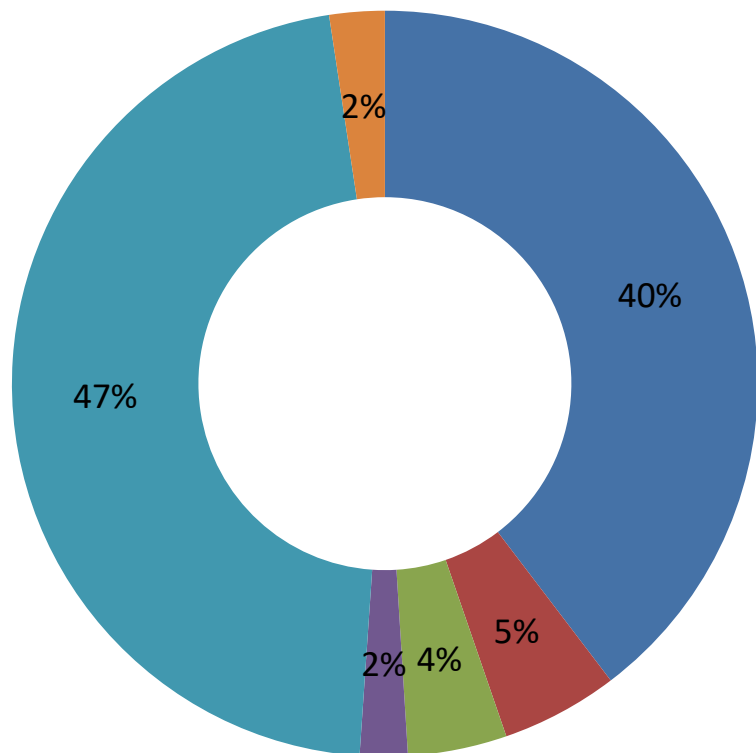
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	110,49	23,74	23,74	21,48%
Operação de Crédito	59,90	09,24	09,24	15,42%
Alienação de Bens	0,43	0,12	0,12	26,99%
Amortiz. de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferências de Capital	50,14	14,27	14,27	28,45%
Outras Receitas de Capital	0,02	0,12	0,12	566,57%
Intra-orçamentária	362,68	116,82	116,82	32,21%

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

Receita

Participação Corrente

Realizado

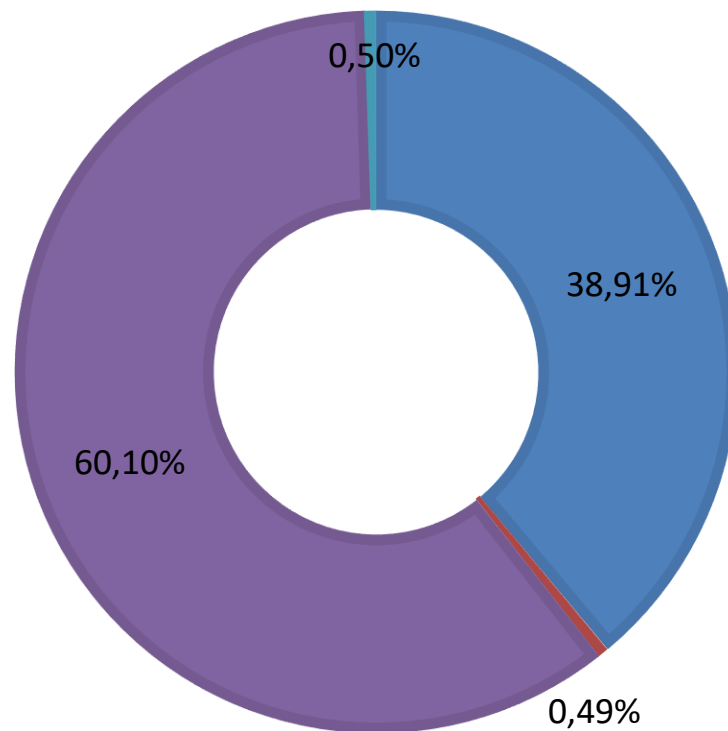


■ Impostos, Taxas e C.M.
■ Receita Patrimonial
■ Transferências Correntes

■ 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 2023/2024 (1º Quadrimestre)

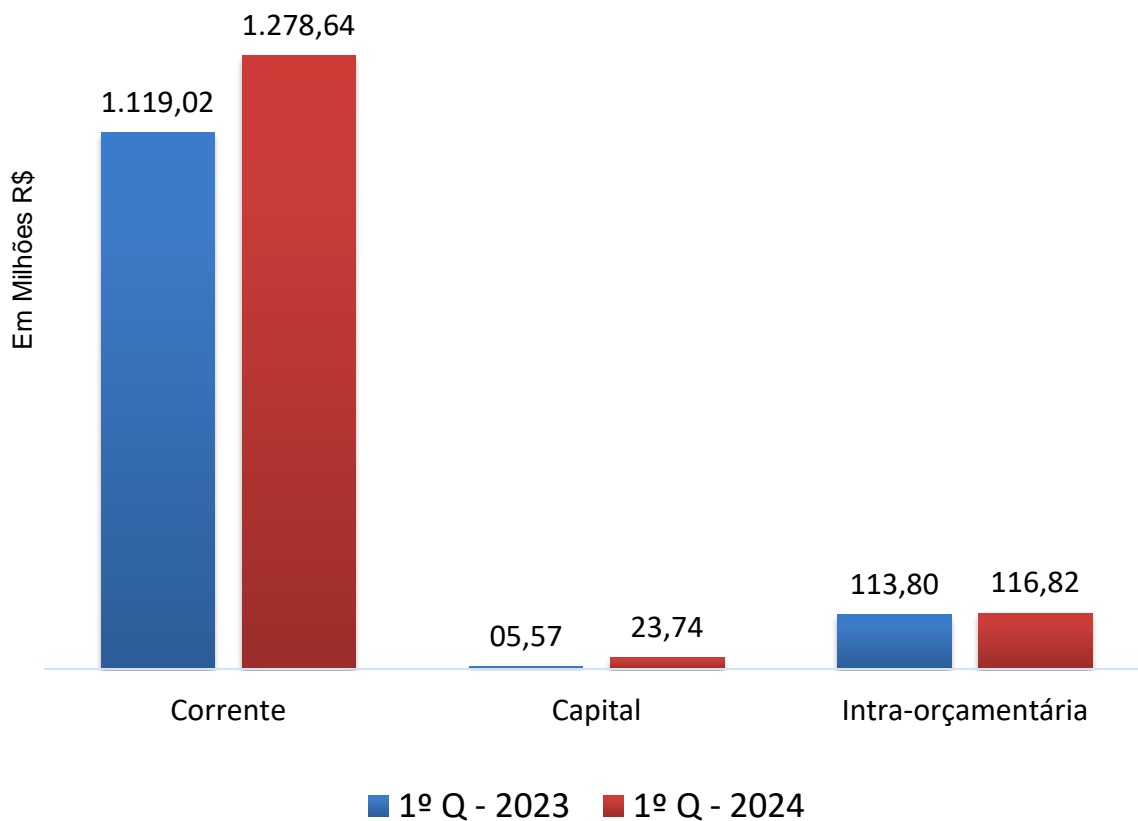
Em Milhões R\$

Descrição	1º Q - 2023		1º Q - 2024		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	3.389,33	1.119,02	3.916,01	1.278,64	14,26%
Capital	79,37	05,57	110,49	23,74	326,31%
Intra-orçamentária	316,91	113,80	362,68	116,82	2,65%
Receita Total	3.785,61	1.238,39	4.389,17	1.419,19	14,60%

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

Receita

Comparativo 2023/2024 1º Quadrimestre (Realizado)

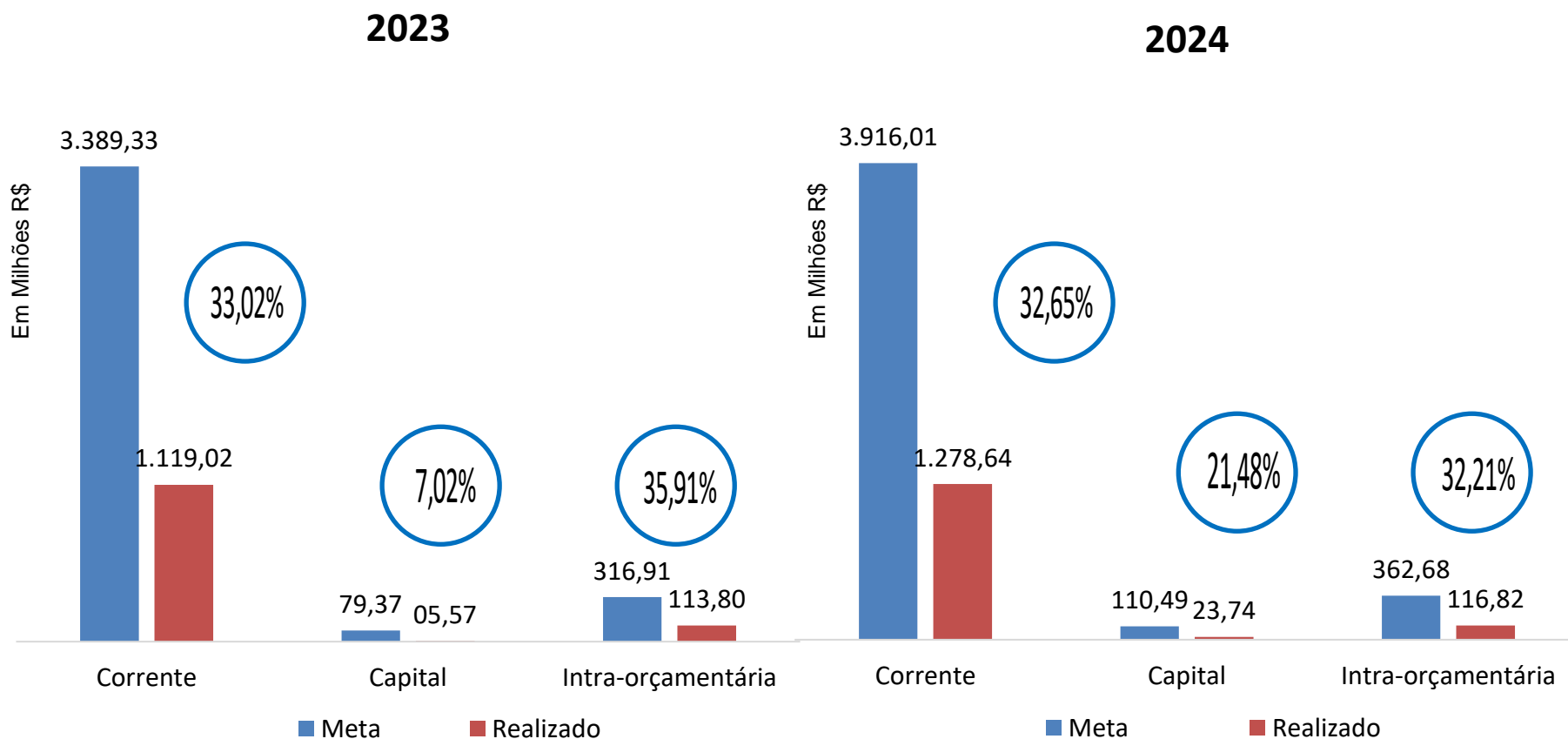


Variação no Quadrimestre Realizado



Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre



Principais Receitas

Em Milhões R\$

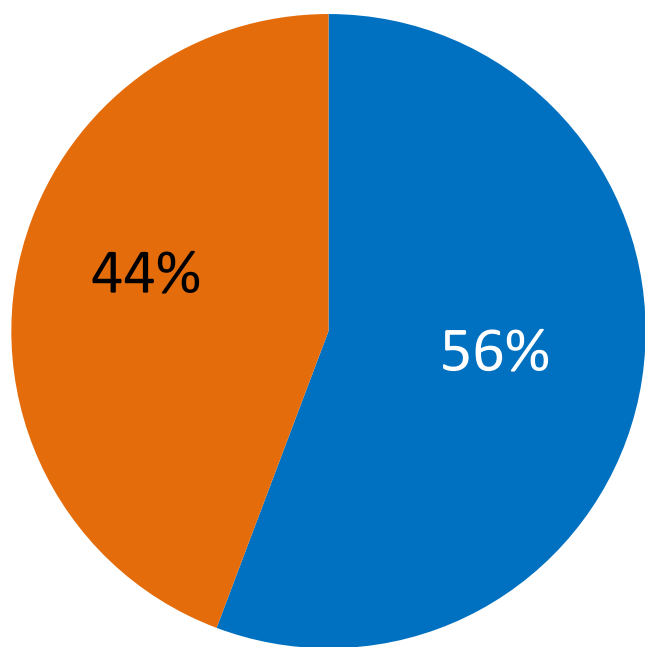
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
ICMS*	999,00	255,64	255,64	25,59%
ISS	615,15	186,81	186,81	30,37%
IPTU	326,32	138,96	138,96	42,58%
FUNDEB	278,94	86,93	86,93	31,16%
IPVA*	207,73	122,76	122,76	59,10%
Total	2.427,13	791,09	791,09	32,59%

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

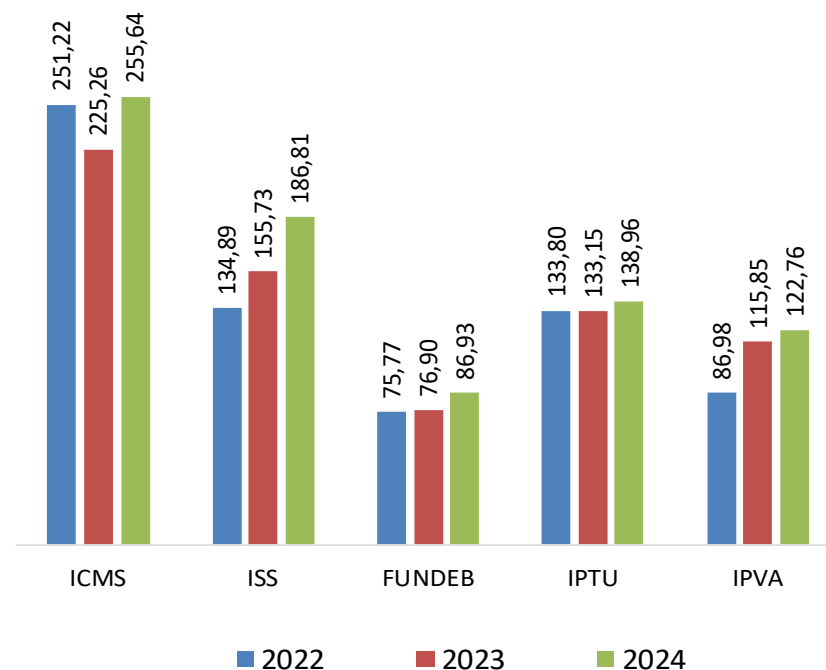


■ Principais Receitas

■ Outras

Evolução das Principais Receitas Realizado - 1º Quadrimestre

Em Milhões R\$



DESPESA

Despesa

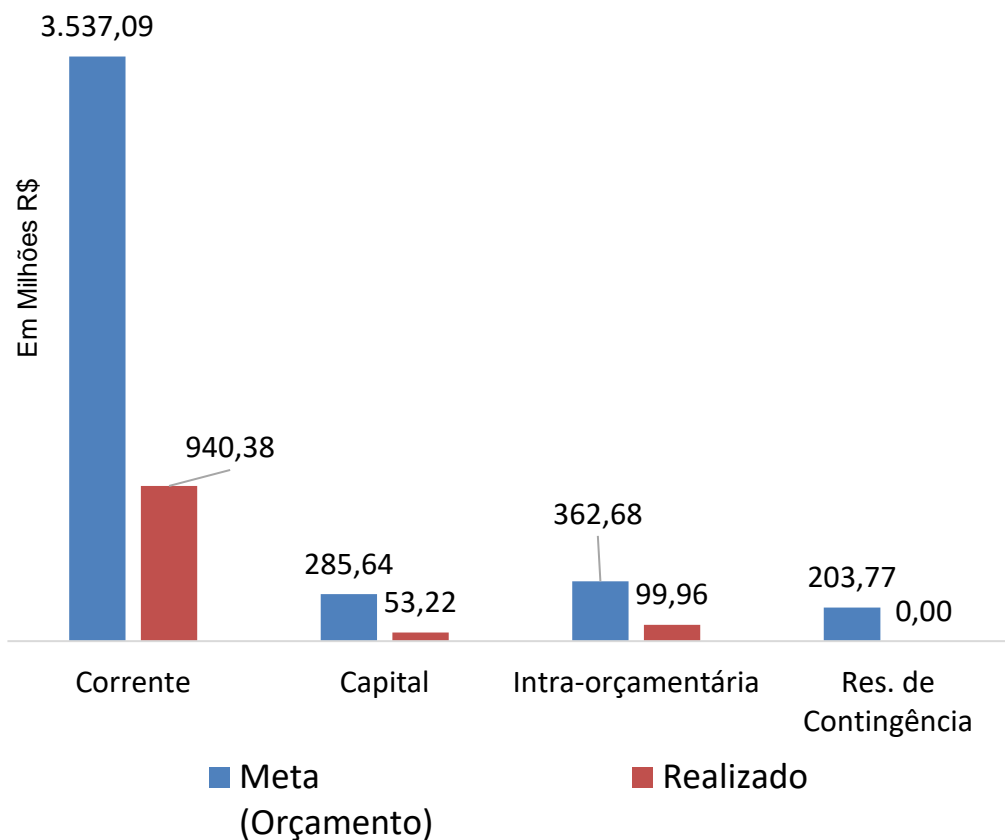
Categoria Econômica

Em Milhões R\$

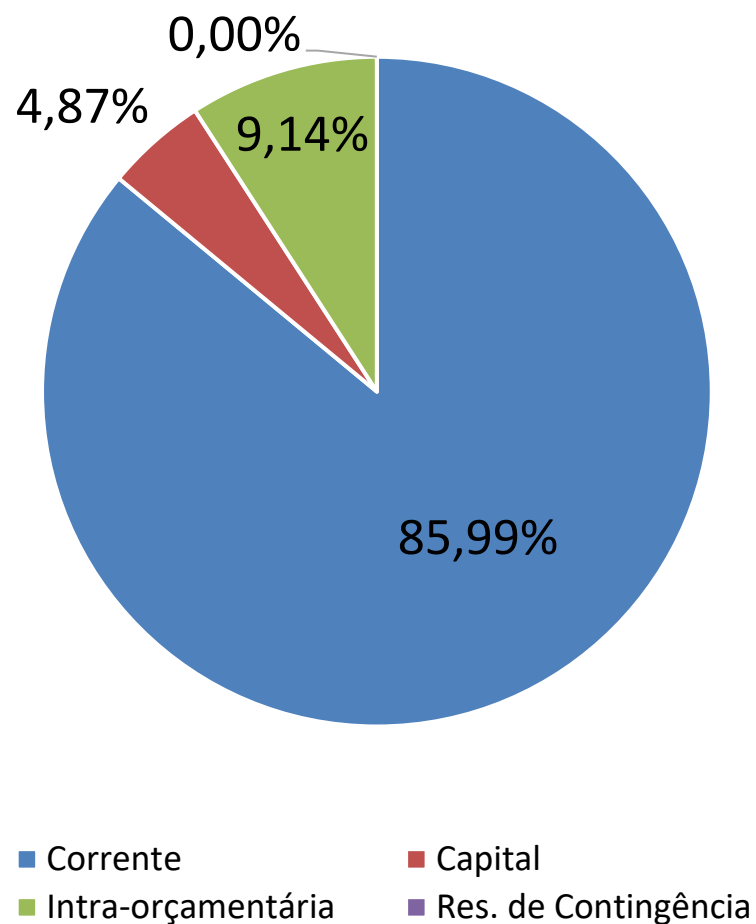
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	3.537,09	940,38	940,38	26,59%
Capital	285,64	53,22	53,22	18,63%
Intra-orçamentária	362,68	99,96	99,96	27,56%
Res. de Contingência	203,77	0,00	0,00	0,00%
Despesa Total	4.389,18	1.093,56	1.093,56	24,91%

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	3.537,09	940,38	940,38	26,59%
Pessoal/Encargos	1.696,45	462,44	462,44	27,26%
Juros/ Enc. da Dívida	41,80	10,22	10,22	24,45%
Outras Despesas Correntes	1.798,84	467,72	467,72	26,00%

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

Despesa

Por Fonte

Em Milhões R\$

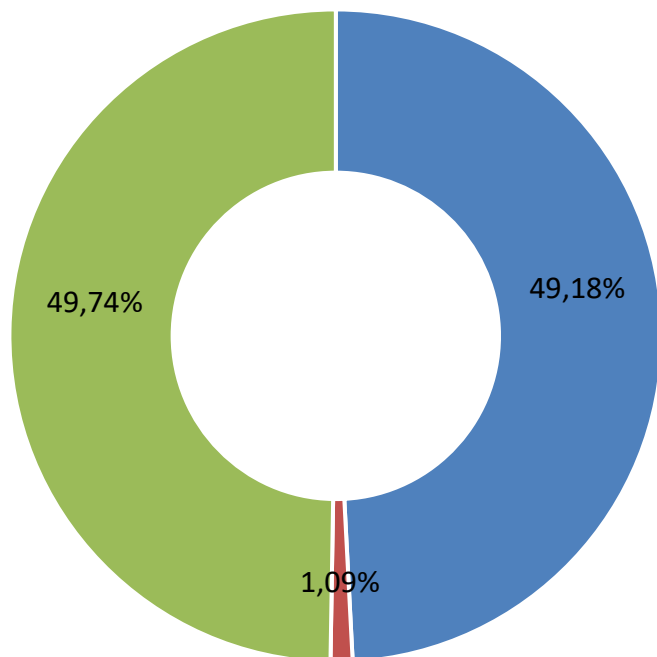
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	285,64	53,22	53,22	18,63%
Investimentos	246,14	40,08	40,08	16,28%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	39,50	13,14	13,14	33,26%
Outras Desp. de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00%
Intra-orçamentária	362,68	99,96	99,96	27,56%

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

Despesa

Participação Corrente

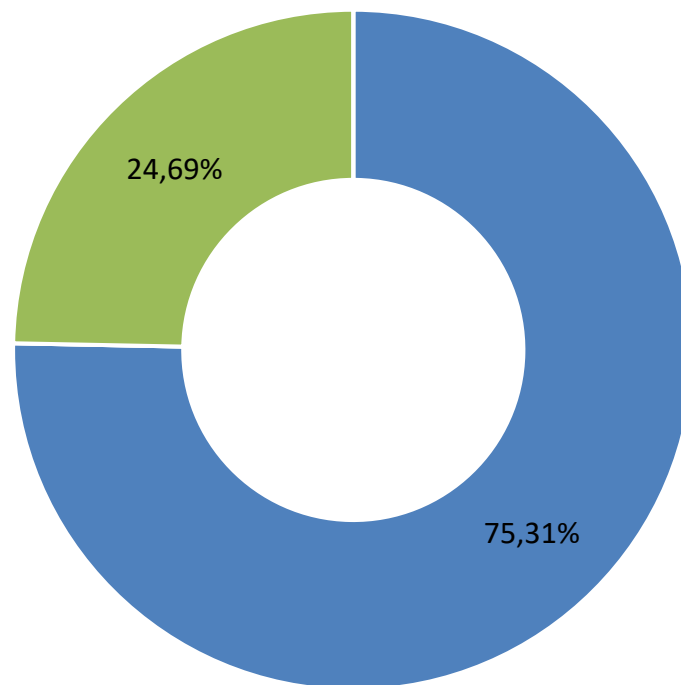
Realizado



- 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 2023/2024 (1º Quadrimestre)

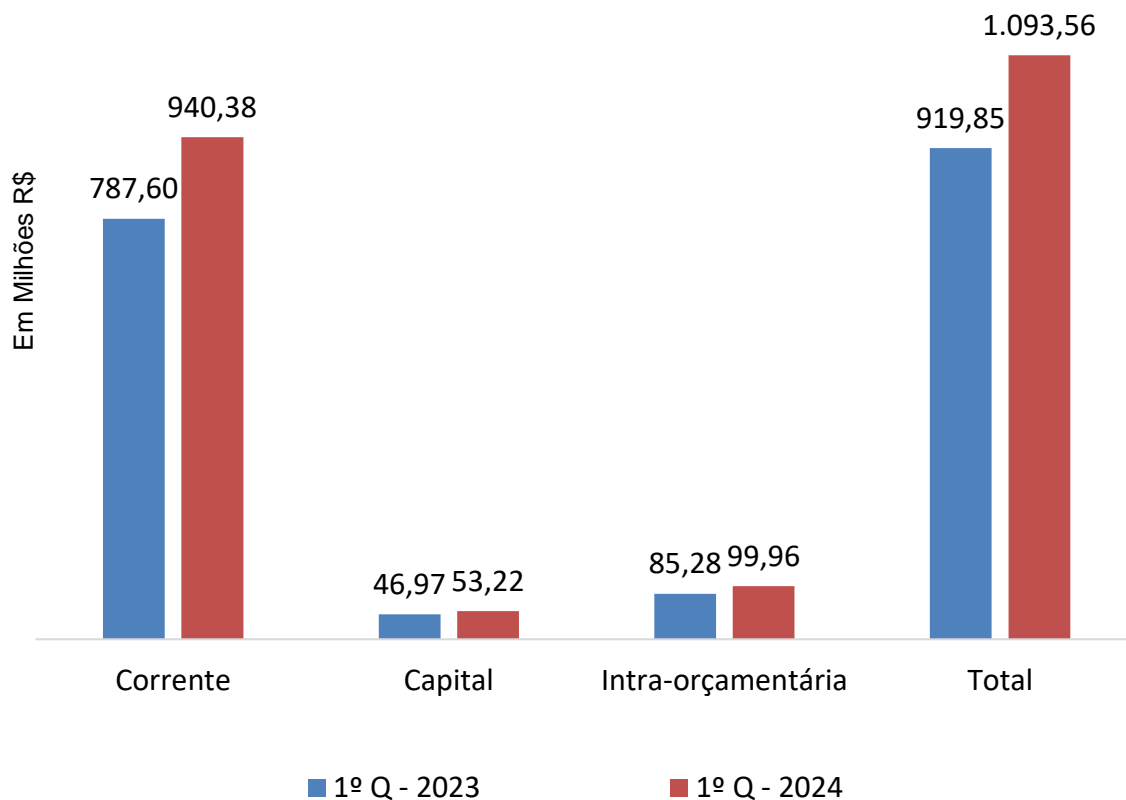
Em Milhões R\$

Descrição	1º Q - 2023		1º Q - 2024		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	2.989,72	787,60	3.537,09	940,38	19,40%
Capital	260,20	46,97	285,64	53,22	13,30%
Intra-orçamentária	316,91	85,28	362,68	99,96	17,22%
Res. de Contingência	218,78	0,00	203,77	0,00	0,00%
Despesa Total	3.785,61	919,85	4.389,18	1.093,56	18,89%

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

Despesa

Comparativo 2023/2024 1º Quadrimestre (Realizado)



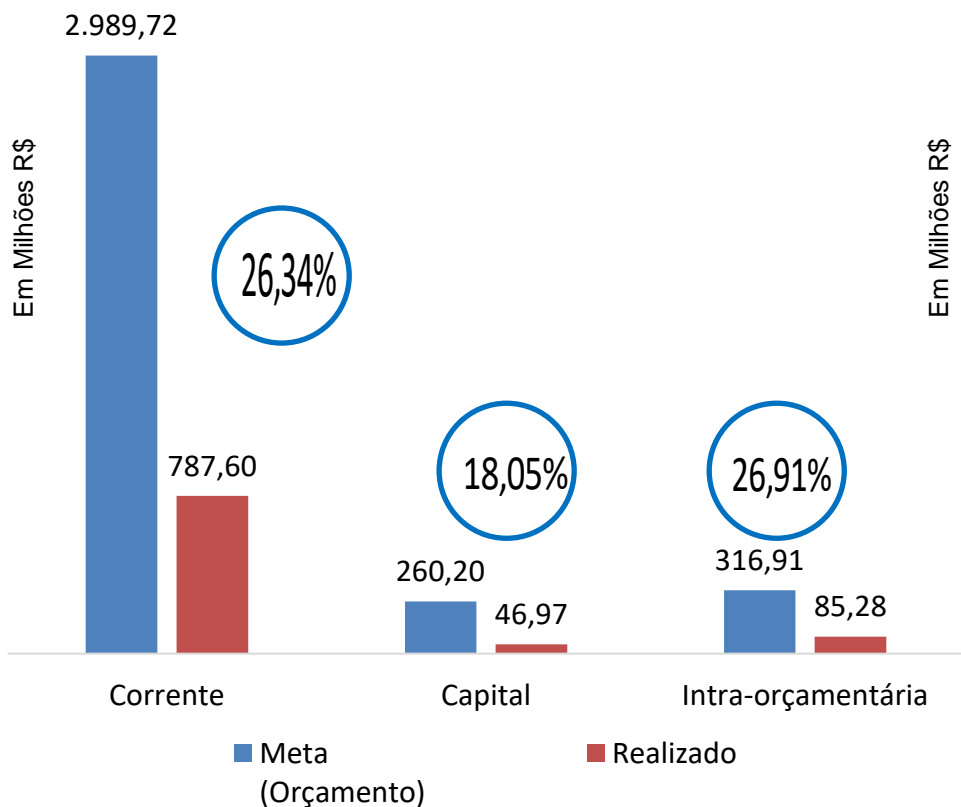
Variação no Quadrimestre Realizado



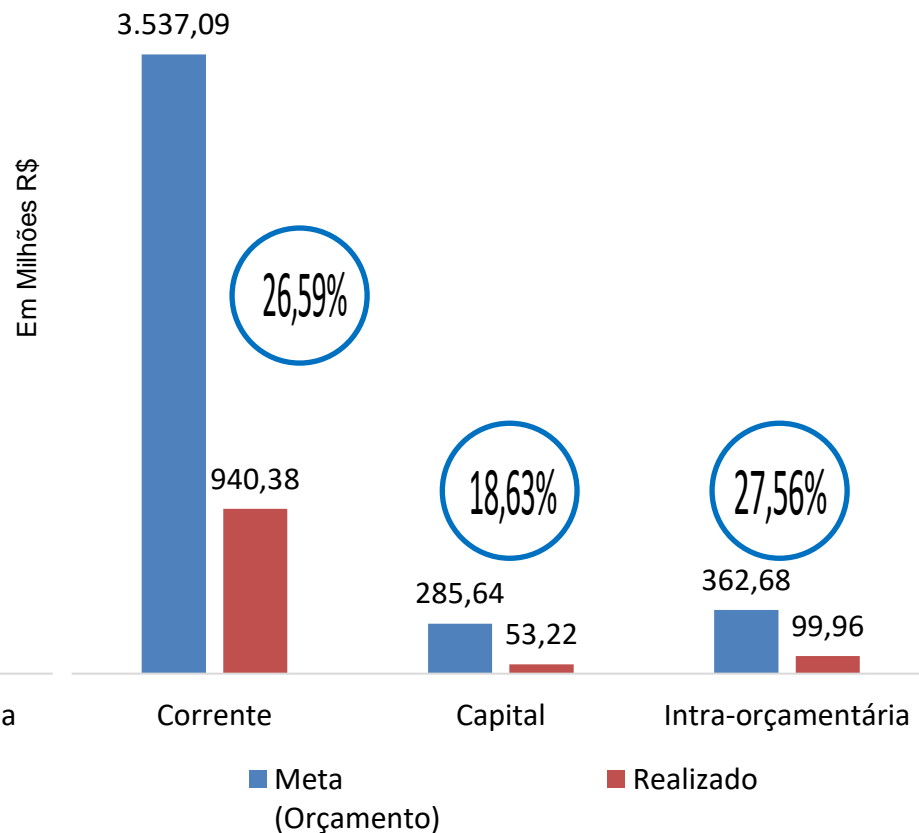
Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre

2023



2024



Despesa

Principais Despesas

Em Milhões R\$

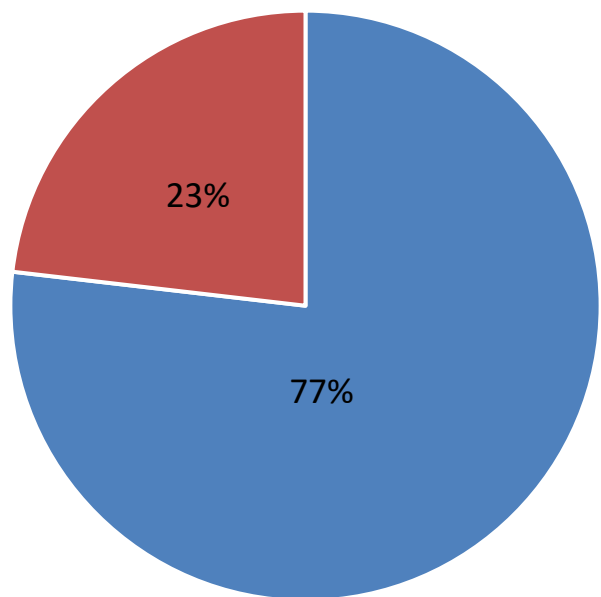
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Educação	935,37	242,79	242,79	25,96%
Saúde	1.027,68	301,06	301,06	29,30%
Previdência Social*	504,08	130,93	130,93	25,97%
Urbanismo	447,78	102,30	102,30	22,85%
Administração	290,00	63,22	63,22	21,80%
Total	3.204,91	840,31	840,31	26,22%

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

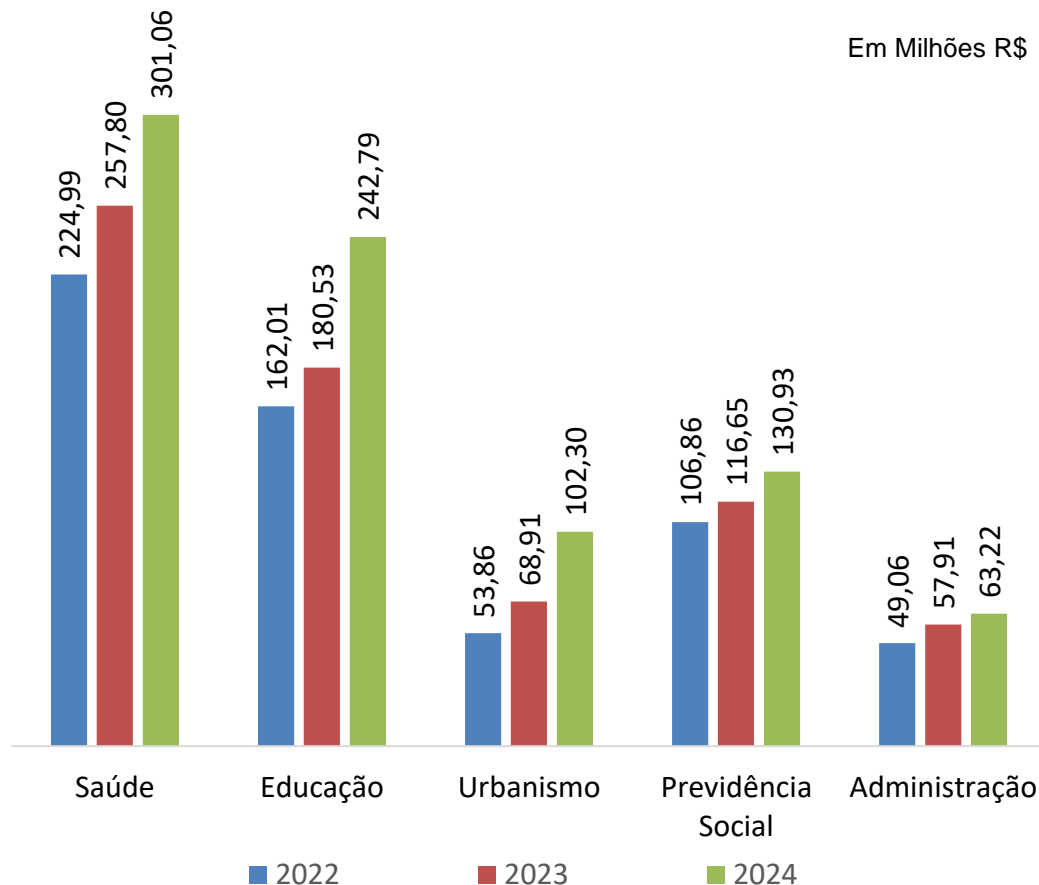
Principais x Outras Realizado



■ Principais Despesas ■ Outras ■ Total

Evolução das Principais Despesas Realizado - 1º Quadrimestre

Em Milhões R\$

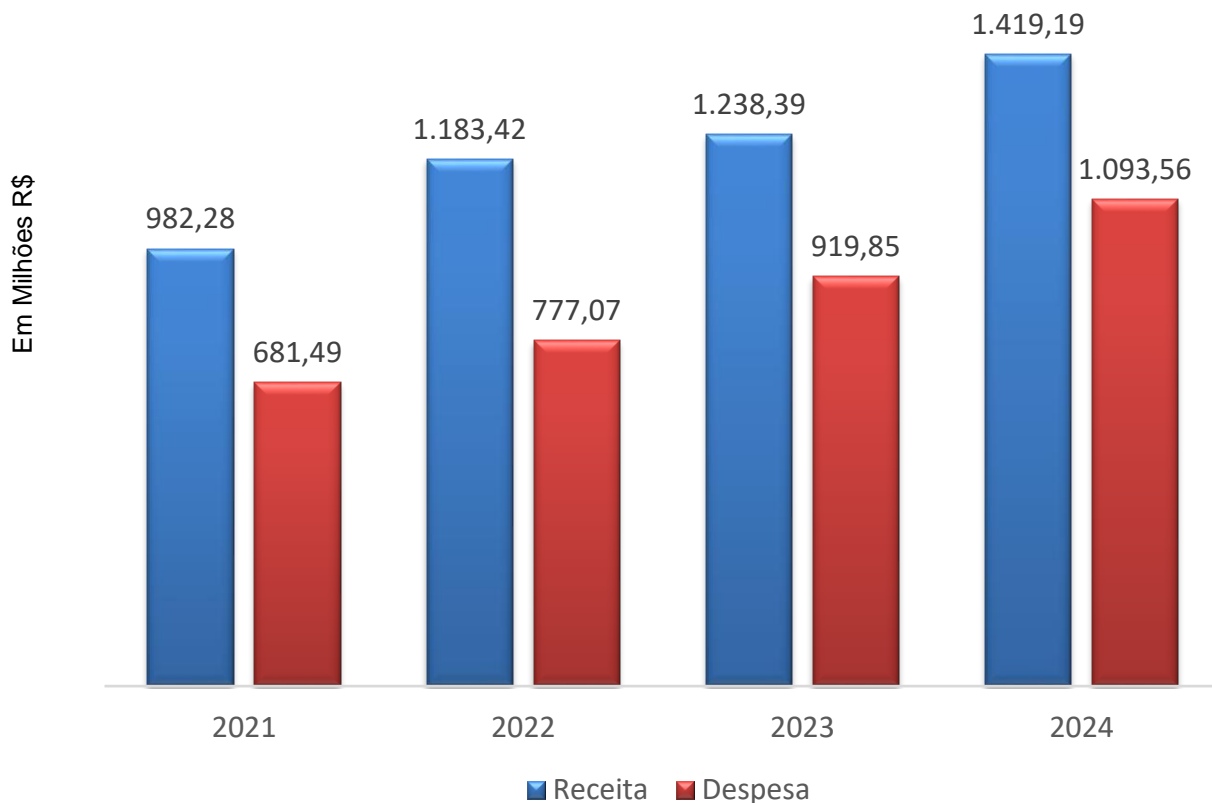


RECEITA X DESPESA

Receita X Despesa

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

Varição
2023/2024



Receita



Despesa

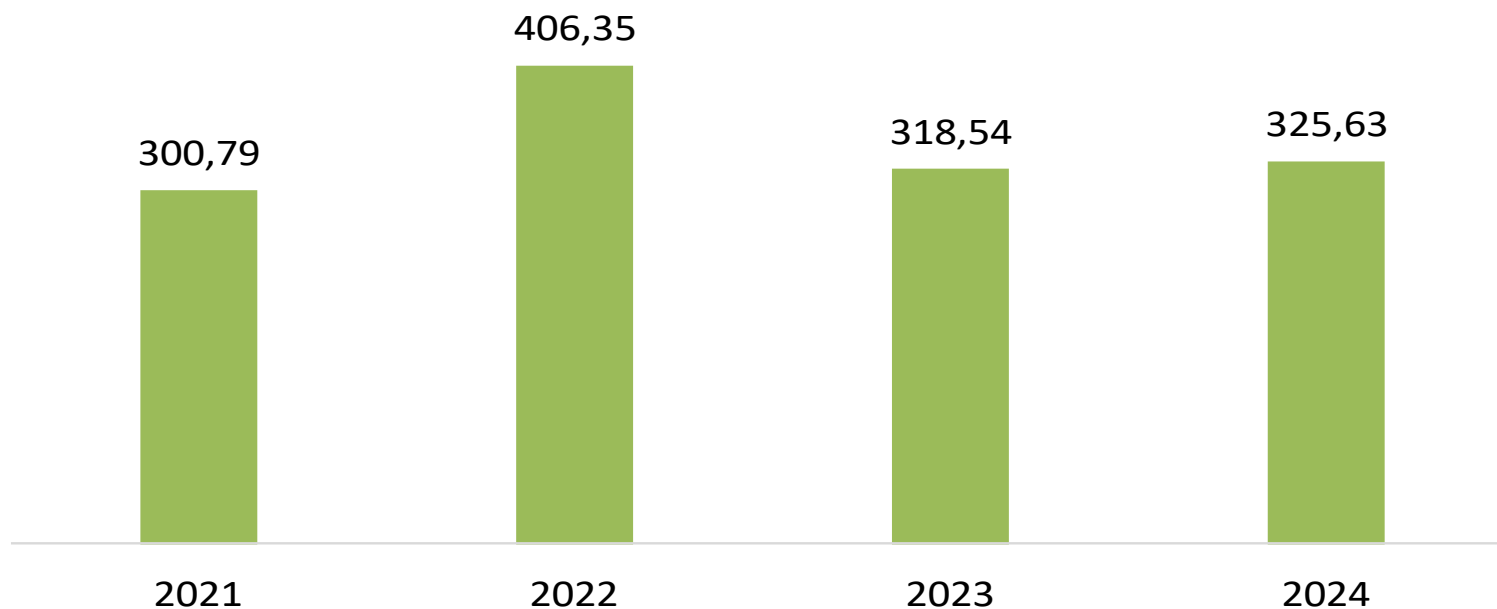


*Despesas = Despesas Liquidadas

Receita X Despesa

Evolução do Resultado 1º Quadrimestre (Realizado)

Em Milhões R\$



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

Em Milhões R\$

Descrição	Total
Impostos, taxas e Contribuição de Melhoria	1.237,25
Receita de Contribuições	176,06
Receita Patrimonial	182,37
Receita de Serviços	73,24
Transferências Correntes	1.815,04
Outras Receitas Correntes	107,84
Subtotal	3.591,80
(-) Deduções	
Contrib. Serv. Reg. Própr. Previdência	134,01
Compensação Financ. entre Reg. Prev.	30,56
Rendimento de Aplicação Financeira (RPPS)	107,03
FUNDEB	261,74
Anulação de Restos a Pagar	0,00
Outras	06,61
Subtotal	539,96
Receita Corrente Líquida	3.051,84



LIMITES COM PESSOAL

Limites com Pessoal

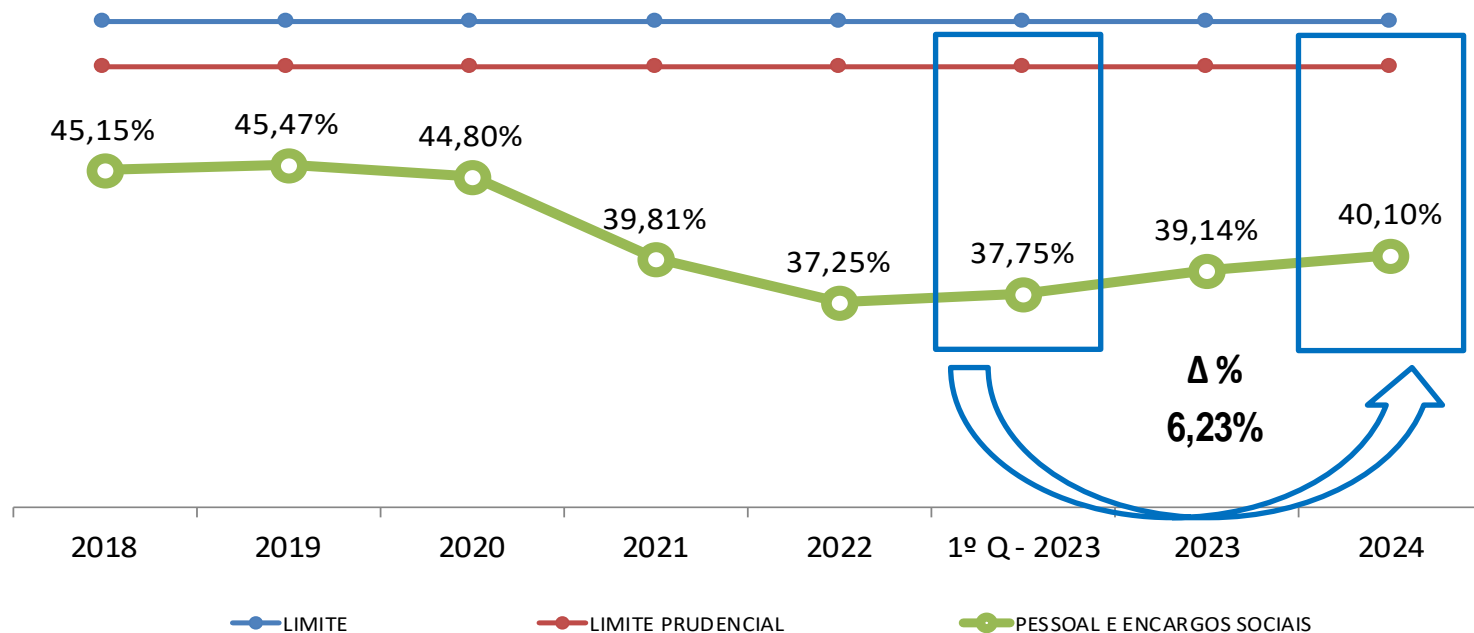
Gastos com Pessoal

Em Milhões R\$

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	EXERCÍCIO ANTERIOR		1º QUADRIMESTRE	
	R\$	%	R\$	%
	2.907,16		3.051,84	
Despesas Totais com Pessoal	1.137,92	39,14	1.223,91	40,10
Limite Prudencial 95% (par.ún.art.22 LRF)	1.491,37	51,30	1.565,59	51,30
Limite Legal (art. 20 LRF)	1.569,87	54,00	1.647,99	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

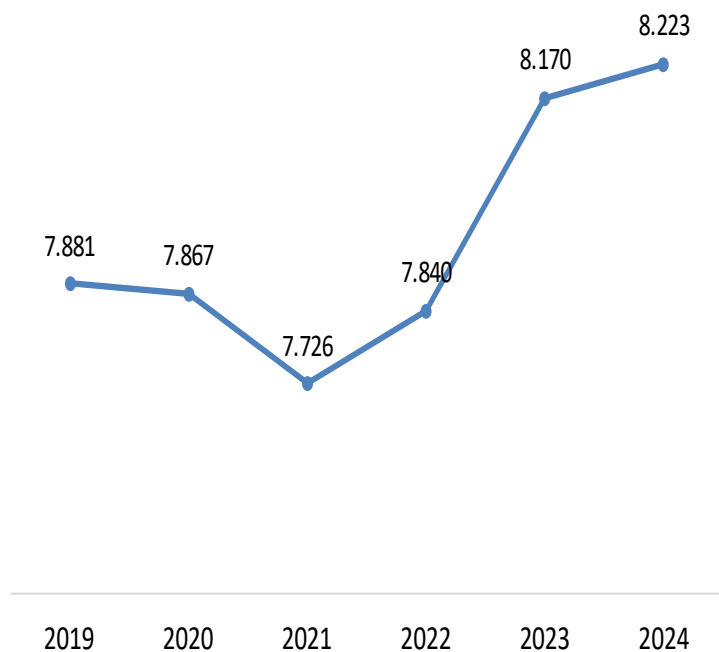
SERVIDORES	2019	2020	2021	2022	2023	2024
AGENTES POLÍTICOS	17	16	18	18	18	18
CARGO EM COMISSÃO	261	266	324	322	326	324
CELETISTAS	113	104	110	106	100	96
ESTATUTÁRIOS	7028	7027	6909	7061	7196	7267
MUNICIPALIZADOS - SAÚDE	18	17	16	14	13	13
MUNICIPALIZADOS - EDUCAÇÃO	57	48	43	39	38	38
INATIVOS E PENSIONISTAS	213	203	187	166	373	364
OUTROS**	174	186	119	114	106	103
TOTAL*	7.881	7.867	7.726	7.840	8.170	8.223

* Apenas servidores da PMJ / Dentro dos Celetistas estão os temporários.

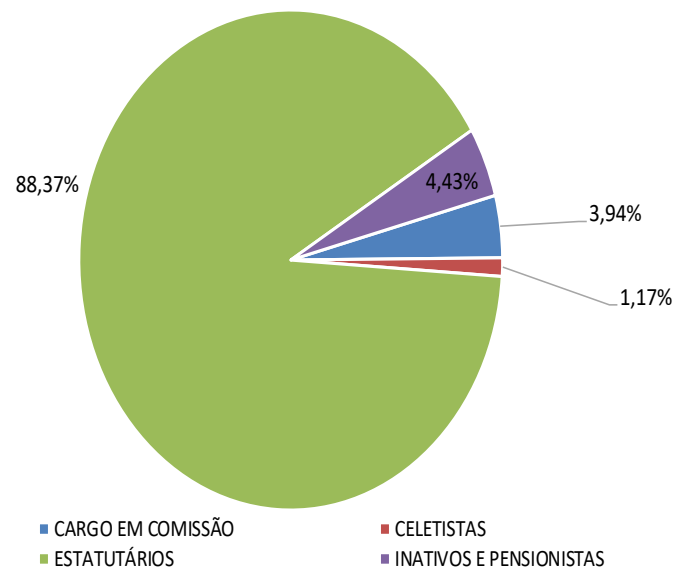
**Servidores cedidos à DAE, Professores Substitutos e Conselheiros Tutelares (sem vínculo)

Limites com Pessoal

Evolução do Quadro



Distribuição do Quadro

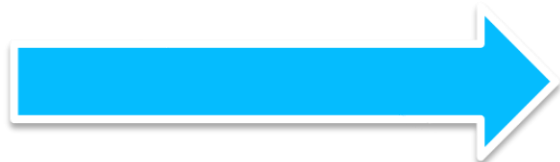


Limites com Pessoal

Variação do Quadro

Abr/2023
7.678


Variação
545
Servidores



Abr/2024
8.223

Variação
7,10%



A close-up photograph of a hand holding a silver credit card. The card is held between the thumb and index finger, with the rest of the hand visible in the background. The card's embossed details, including the number and logo, are partially visible. The background is a soft, out-of-focus light blue.

LIMITES COM A DÍVIDA

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

Limites com a Dívida

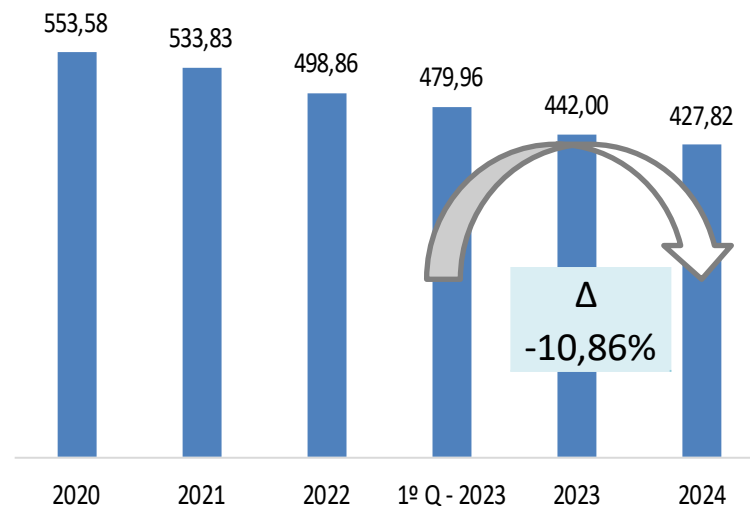
**120%
RCL**

Em Milhões R\$

RCL	3.051,84
Dívida Consolidada	427,82
Previdenciária	171,70
Contratual	256,12
Comprometimento	14,02%
Limite	3.662,21

Evolução da Dívida

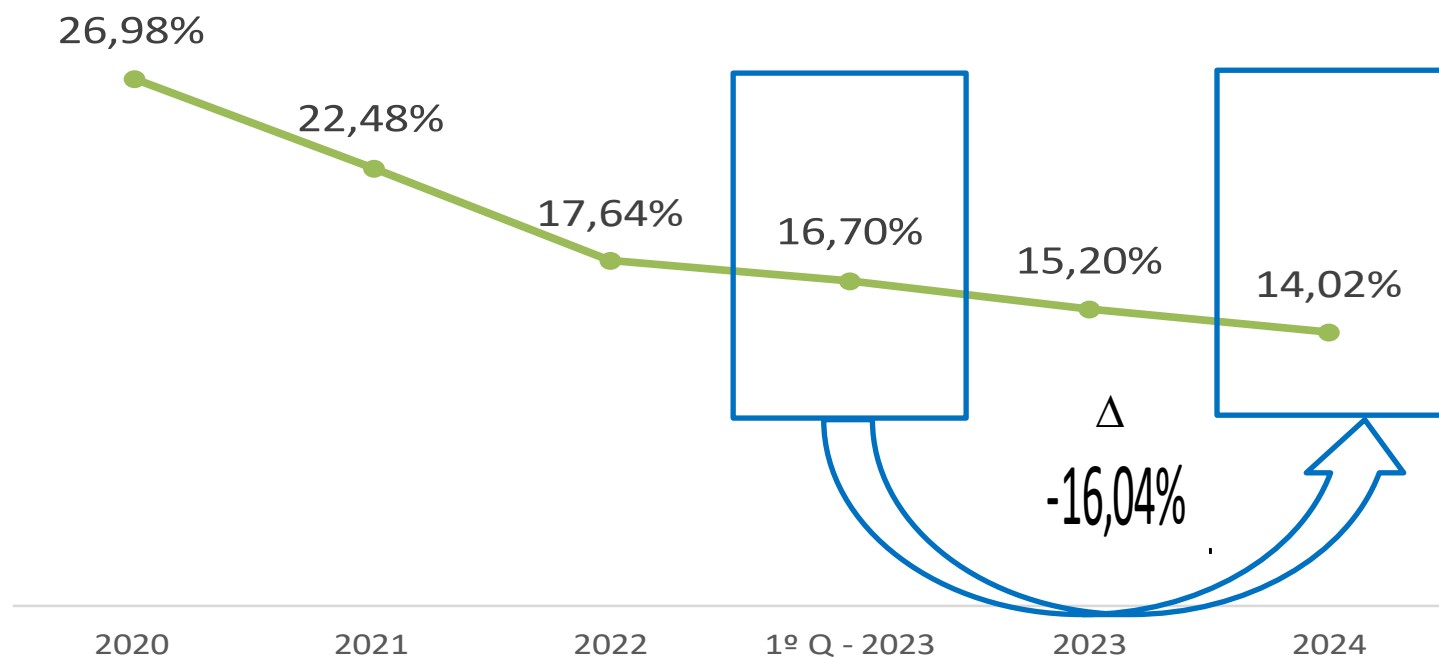
Em Milhões R\$



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 - 2023		1º Q - 2024	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Receitas Correntes	3.523,62	1.149,59	4.057,70	1.327,75
(-) Deduções da Receita	300,80	93,80	333,47	103,49
Receitas de Capital	79,37	05,57	110,49	23,74
Subtotal:	3.468,70	1.124,59	4.026,50	1.302,38
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	64,22	03,56	59,90	09,24
Rendas de aplicações Financeiras	166,51	63,23	191,79	54,38
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	-151,36	02,01	-141,19	63,62
I - RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	3.237,97	1.057,80	3.774,82	1.238,76

Resultados - Primário

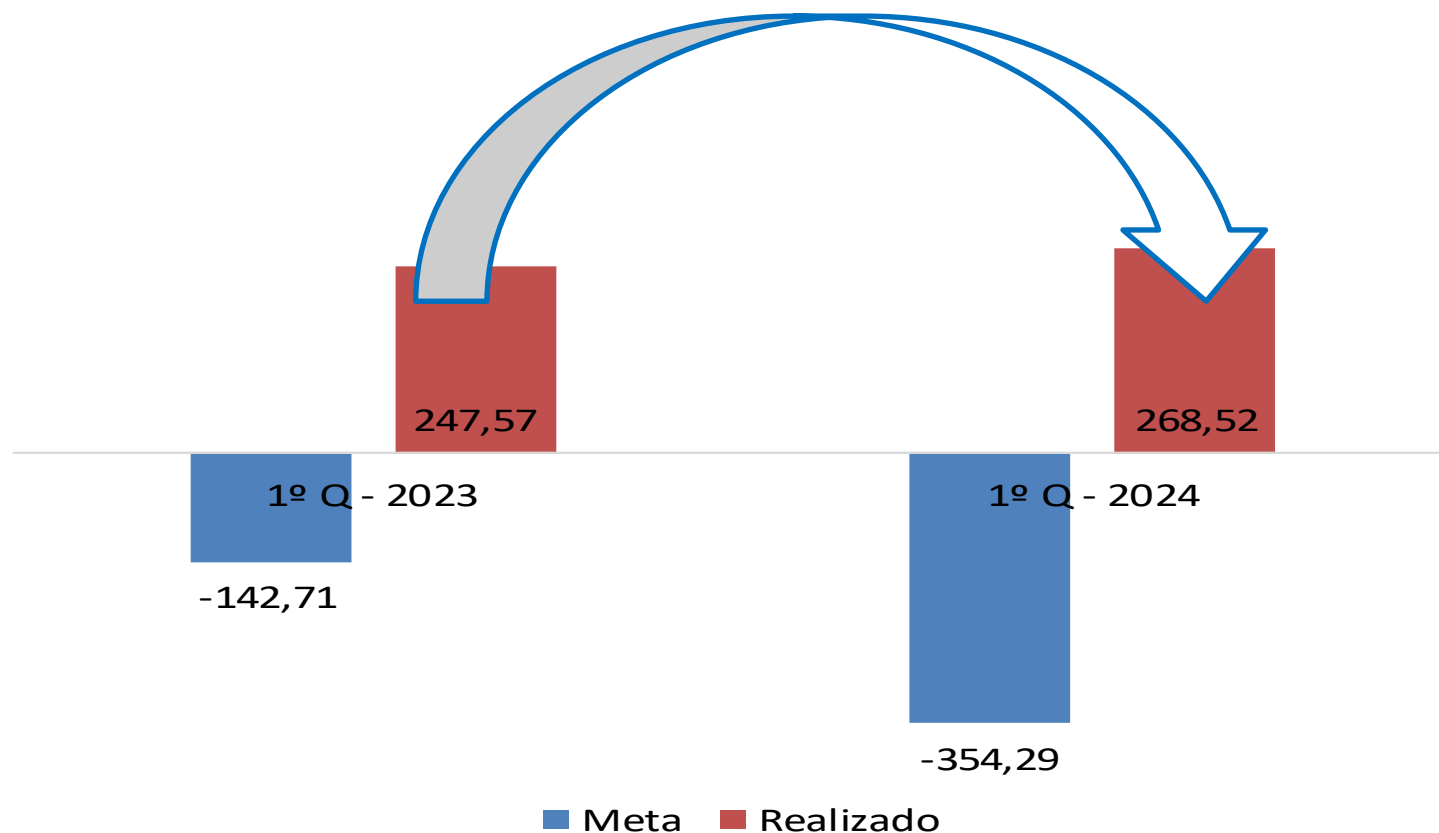
Metodologia de Cálculo do TCE

Em milhões R\$

DESPESAS FISCAIS	1º Q - 2023		1º Q - 2024	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Despesas Correntes	2.989,72	787,60	3.631,24	940,38
(-) Juros e Encargos da Dívida	48,32	10,32	45,95	10,22
Subtotal	2.941,40	777,28	3.585,29	930,16
Despesas de Capital	260,20	46,97	392,67	53,22
(-) Deduções	39,70	14,02	39,50	13,14
Amortização de Dívida	39,70	14,02	39,50	13,14
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	220,50	32,95	353,17	40,08
II - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	218,78		190,64	
III - DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	3.380,68	810,23	4.129,10	970,24
IV - RESULTADO PRIMÁRIO (I-III)	-142,71	247,57	-354,29	268,52

Resultados - Primário

Comparativo (Meta x Realizado)
2023/2024



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 31/12/22*	1º Q - 2023	Em 31/12/23	1º Q - 2024
I. Dívida Consolidada	420,62	402,36	368,96	356,12
II. Deduções:	606,97	755,08	511,02	610,48
Ativo Disponível	677,15	767,99	552,26	617,47
Haveres Financeiros	03,80	04,61	02,03	04,15
(-) Restos a Pagar Processados	-63,92	-07,54	-32,78	-0,50
(-) Depo. Resti e Valores Vinc	-10,06	-09,97	-10,49	-10,64
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	-186,35	-352,72	-142,06	-254,36
IV. Receita de Privatizações	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Passivos Reconhecidos	0,75	0,00	0,00	0,00
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	-187,10	-352,72	-142,06	-254,36
Resultado Nominal		-165,62		-112,30

*Mapa alterado para o ano de 2022

Resultados - Nominal

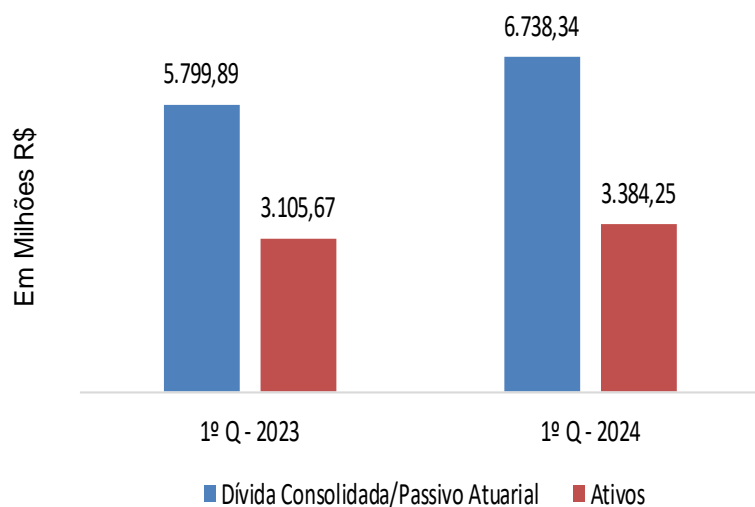
Em Milhões R\$

Descrição	Previdenciário			
	Em 31/12/22*	1º Q - 2023	Em 31/12/23	1º Q - 2024
I. Dívida Consolidada Previdenciária	2.403,35	5.397,54	5.397,54	6.382,22
II. Deduções:	2.226,16	2.350,59	2.637,01	2.773,77
Ativo Disponível	0,15	01,11	0,01	0,09
Haveres Financeiros	2.226,36	2.354,24	2.641,41	2.778,24
(-) Restos a Pagar Processados	-0,02	0,00	-0,17	0,00
(-) Depo. Resti e Valores Vinc	-0,35	-04,77	-04,23	-04,57
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	177,20	3.046,95	2.760,52	3.608,45
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)	177,20	3.046,95	2.760,52	3.608,45
Resultado Nominal		2.869,75		847,93

*Mapa alterado para o ano de 2022

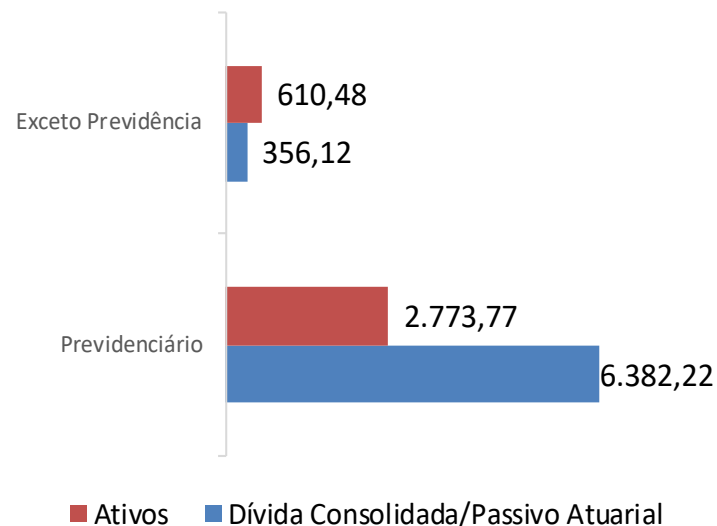
Resultados - Nominal

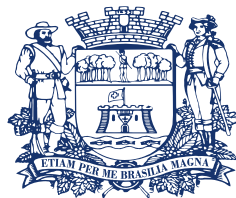
Ativo x Dívida 1º Quadrimestre



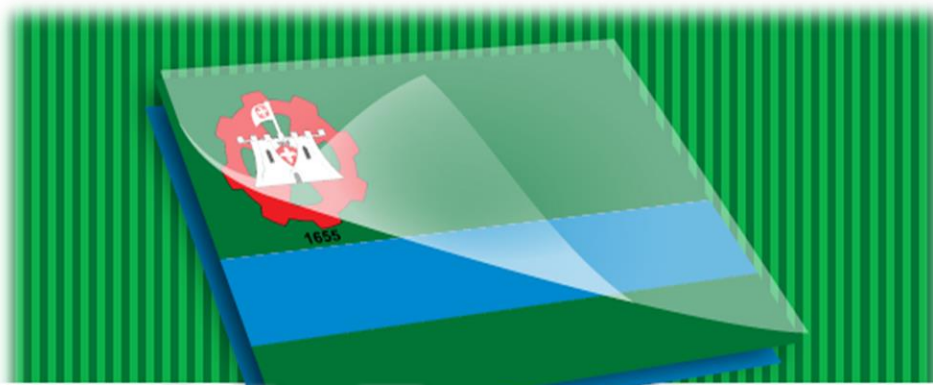
Comparativo

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 Ministro ou Secretário de Estado da Fazenda demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre e a trajetória da dívida, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição Federal ou conjunta com as comissões temáticas do Congresso Nacional ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais. (Redação dada pela Lei Complementar nº 200, de 2023)

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.