

Metas Fiscais 2019

Audiência Pública – 2º Quadrimestre



DESEMPENHO

Desempenho

Indicadores - 2º Quadrimestre

	2019	2018
 RCL – Receita Corrente Líquida	R\$ 1,89 bilhão	R\$ 1,81 bilhão
 Dívida	17,91% da RCL	18,76% da RCL
 Pessoal e Encargos	46,17% da RCL	44,14% da RCL
 Resultado Primário	R\$ 121,49 milhões	R\$ 201,62 milhões

RECEITA

Categoria Econômica

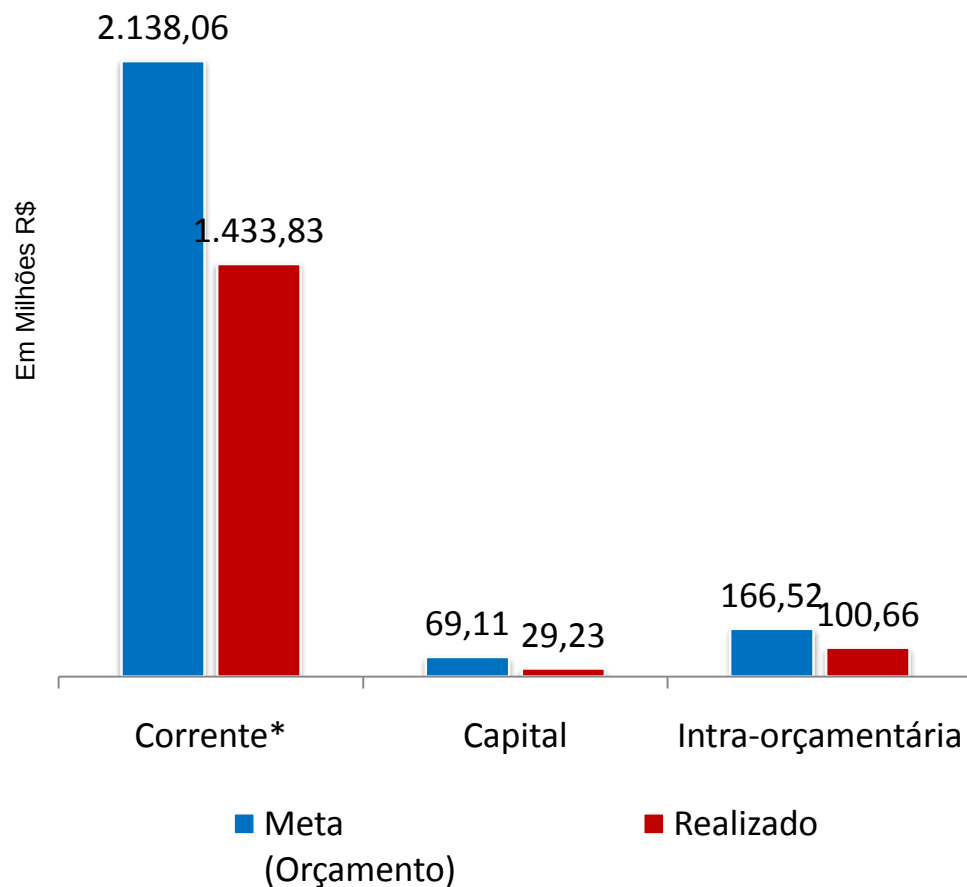
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente*	2.138,06	644,74	1.433,83	67,06%
Capital	69,11	15,07	29,23	42,29%
Intra-orçamentária	166,52	51,48	100,66	60,45%
Receita Total	2.373,69	711,29	1.563,72	65,88%

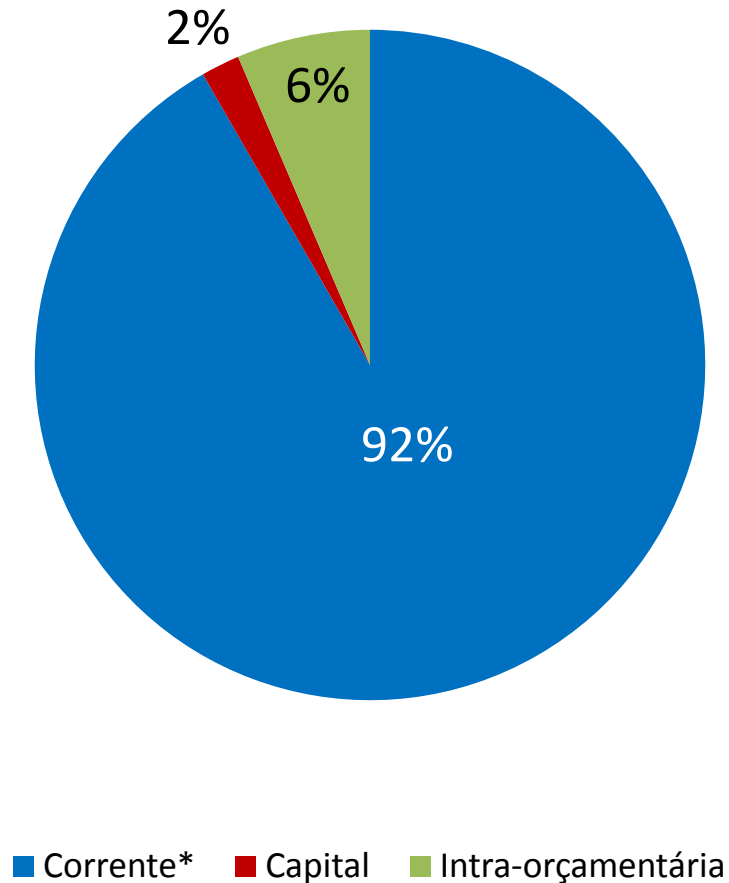
*Já inclui as deduções do FUNDEB.

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	2.138,76	644,74	1.433,83	67,04%
Impostos, Taxas e C.M.	801,39	217,09	523,75	65,36%
Receita de Contribuições	102,62	31,64	62,58	60,98%
Receita Patrimonial	25,20	52,24	74,80	296,79%
Receita de Serviços	56,19	17,30	34,59	61,56%
Transferências Correntes	1.099,98	310,97	705,61	64,15%
Outras Receitas Correntes	53,39	15,49	32,50	60,88%

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

CM - Contribuição de Melhorias

Receita

Por Fonte

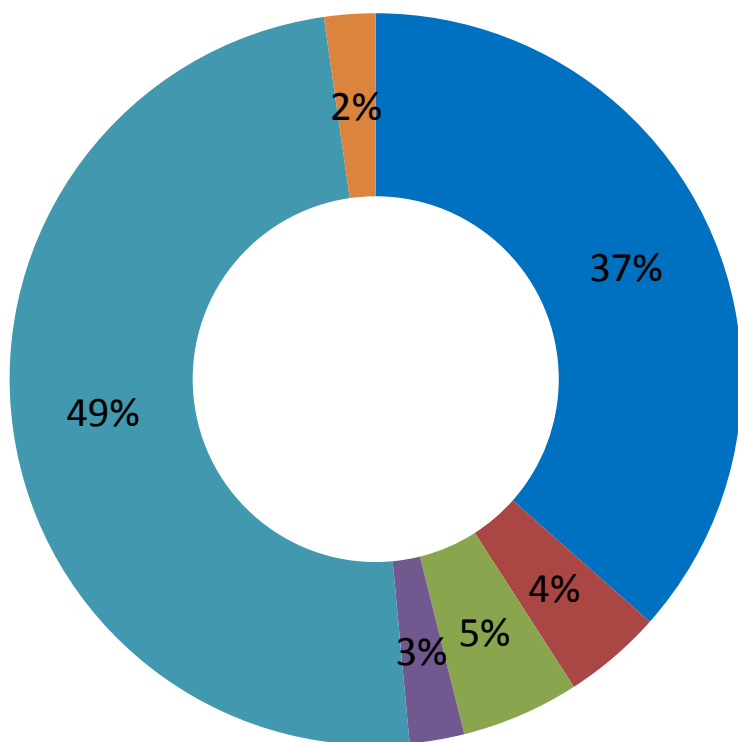
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	69,11	21,37	29,23	42,29%
Operação de Crédito	53,14	20,05	26,35	49,58%
Alienação de Bens	0,12	0,28	0,39	320,92%
Amortiz. de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	-
Transferências de Capital	15,83	0,96	02,41	15,25%
Outras Receitas de Capital	0,02	0,07	0,08	457,67%
Intra-orçamentária	166,52	51,48	100,66	60,45%

Receita

Participação Corrente

Realizado

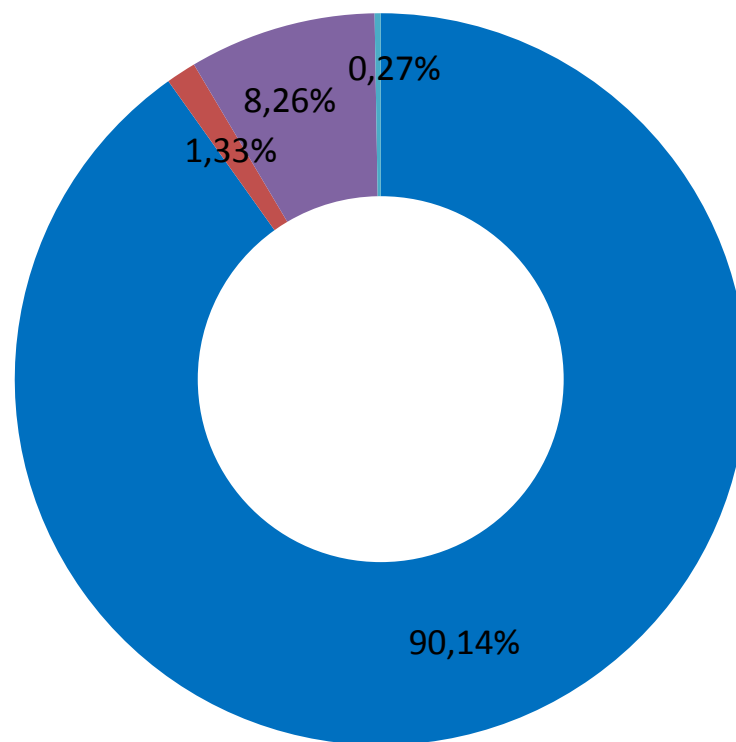


■ Impostos, Taxas e C.M.
■ Receita Patrimonial
■ Transferências Correntes

■ 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

Comparativo 2018/2019 (2º Quadrimestre)

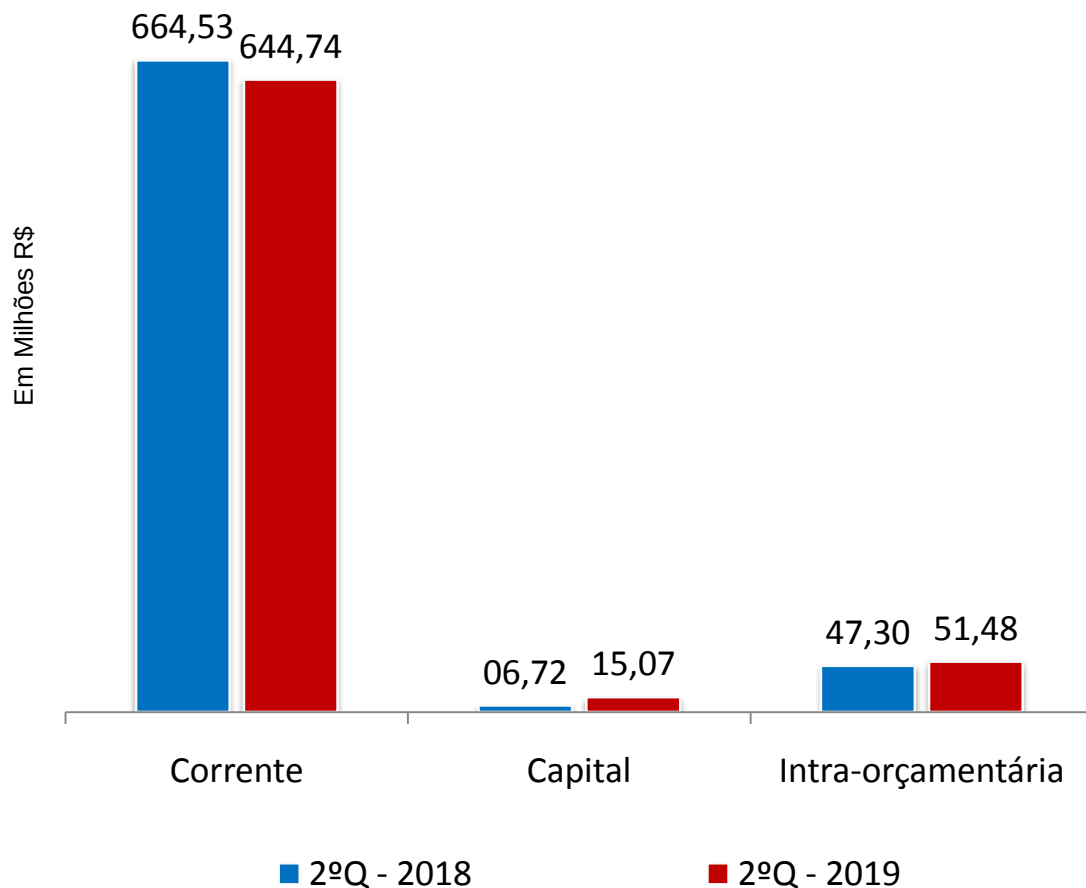
Em Milhões R\$

Descrição	2ºQ - 2018		2ºQ - 2019		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	2.036,92	664,53	2.138,06	644,74	-2,98%
Capital	69,68	06,72	69,11	15,07	124,12%
Intra-orçamentária	153,72	47,30	166,52	51,48	8,84%
Receita Total	2.260,33	718,55	2.373,69	711,29	-1,01%

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

Comparativo 2018/2019

2º Quadrimestre (Realizado)



Variação no
Quadrimestre
Realizado

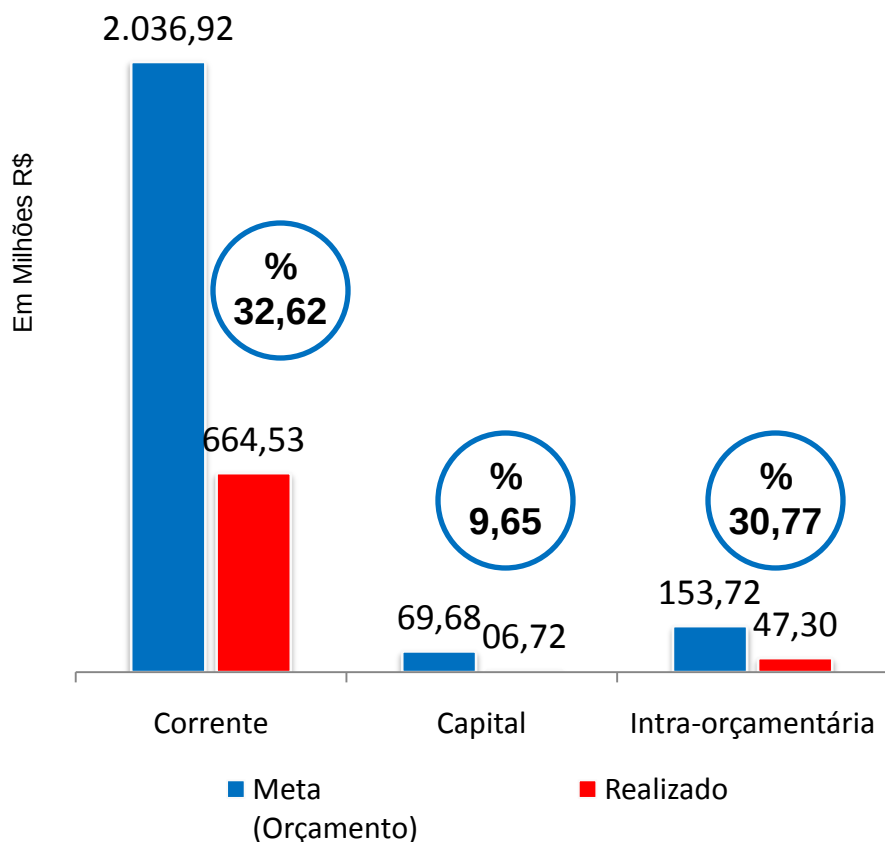


-1,01%

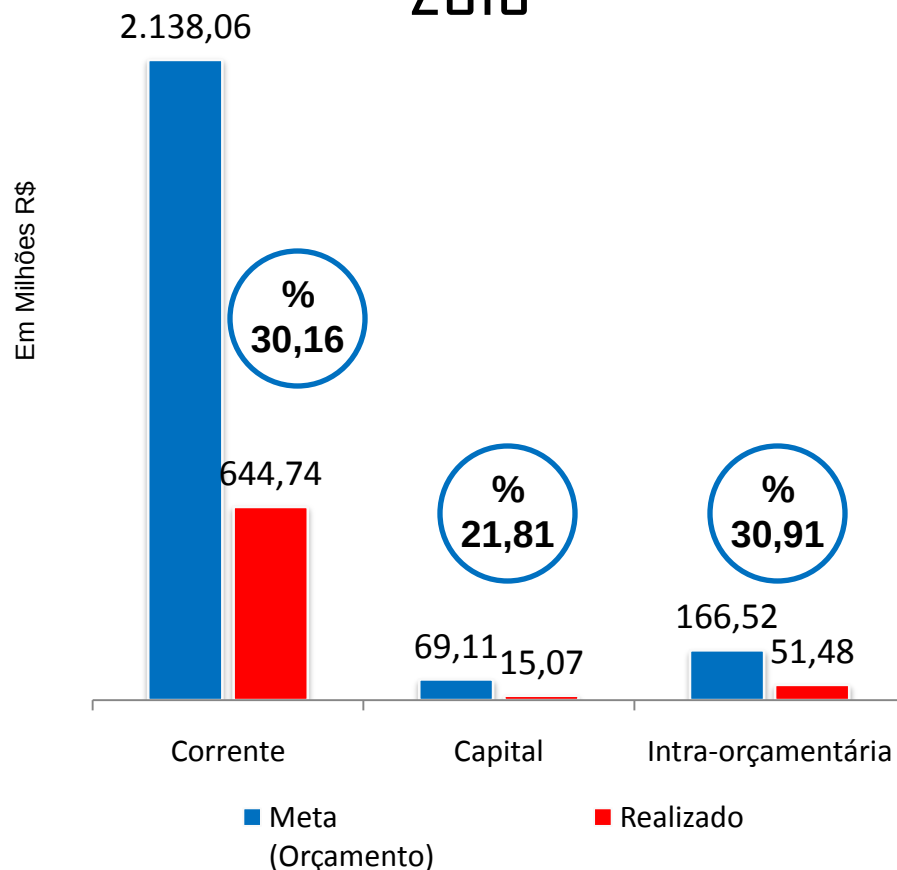
Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre

2018



2019



Principais Receitas

Em Milhões R\$

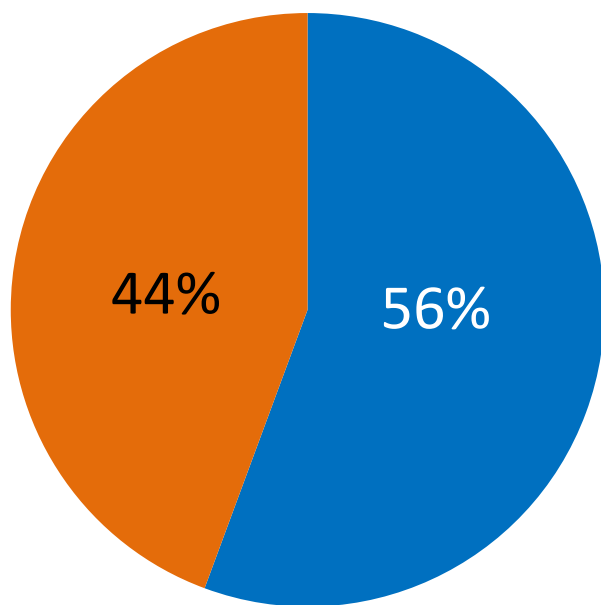
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
ICMS*	602,10	174,58	364,46	60,53%
ISS	305,00	96,53	187,31	61,41%
IPTU	180,00	32,51	131,23	72,90%
FUNDEB	164,50	45,69	103,61	62,99%
IPVA*	97,88	11,57	83,41	85,21%
Total	1.349,48	360,89	870,02	64,47%

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

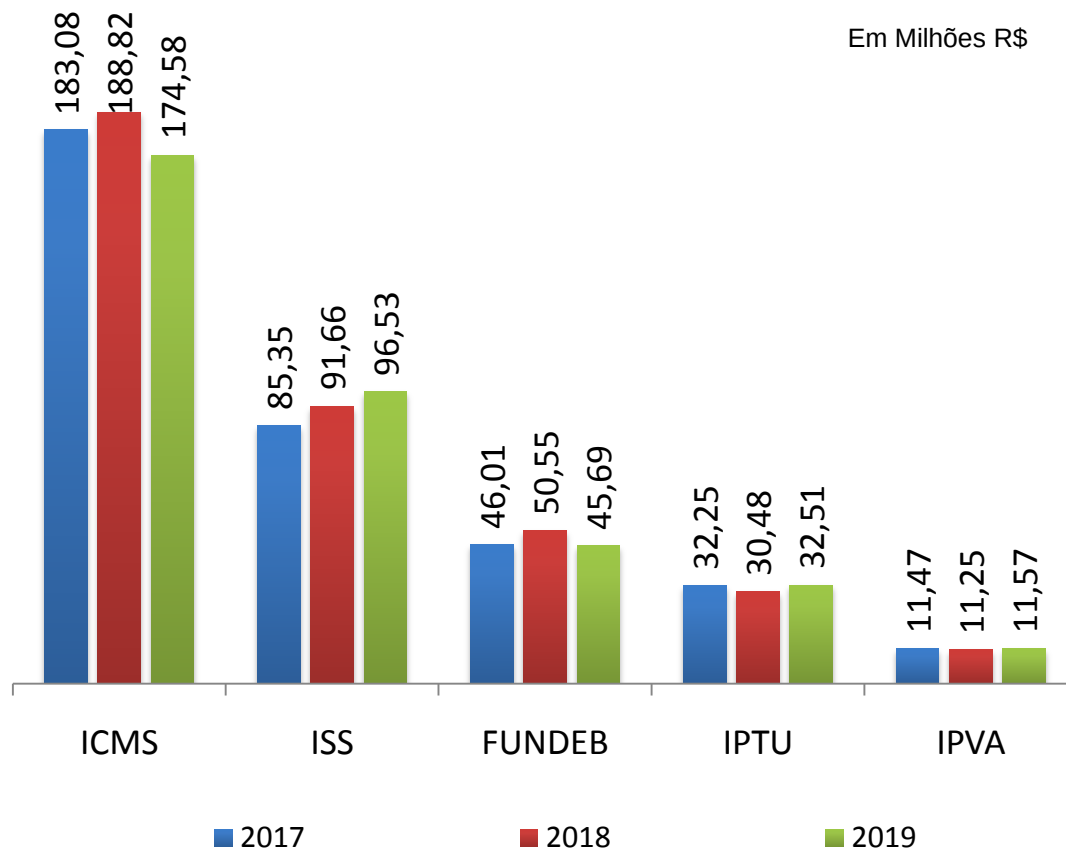


■ Principais Receitas

■ Outras

Evolução das Principais Receitas Realizado - 2º Quadrimestre

Em Milhões R\$



DESPESA

Despesa

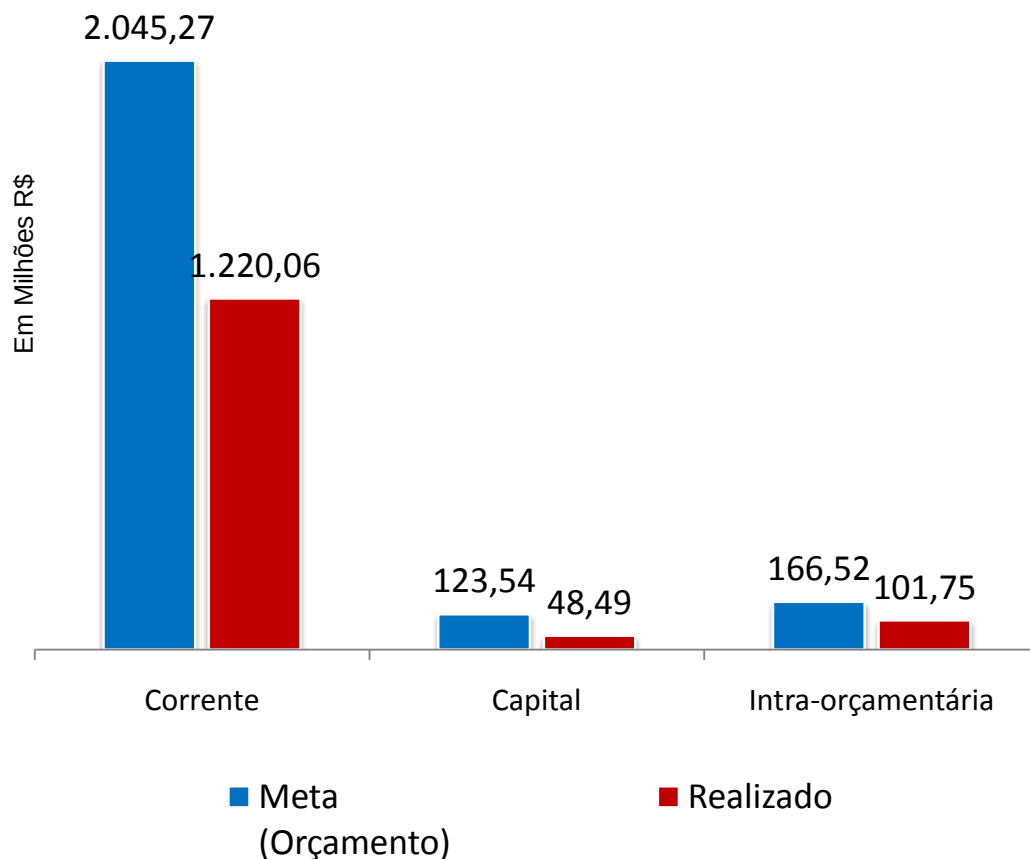
Categoria Econômica

Em Milhões R\$

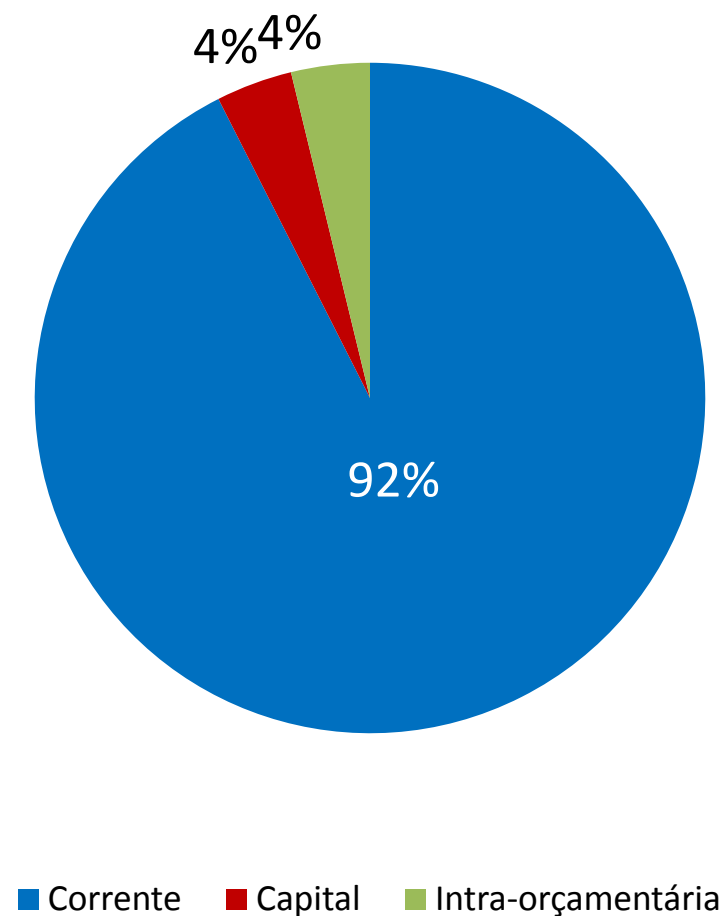
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Corrente	2.045,27	649,76	1.220,06	59,65%
Capital	123,54	25,71	48,49	39,25%
Intra-orçamentária	166,52	51,78	101,75	61,10%
Res. de Contingência	38,35	0,00	0,00	-
Despesa Total	2.373,69	727,25	1.370,29	57,73%

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	1.898,66	649,76	1.220,06	64,26%
Pessoal/Encargos	979,45	320,98	629,27	64,25%
Juros/ Enc. da Dívida	06,10	05,07	05,92	97,05%
Outras Despesas Correntes	913,11	323,71	584,87	64,05%

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

Despesa

Por Fonte

Em Milhões R\$

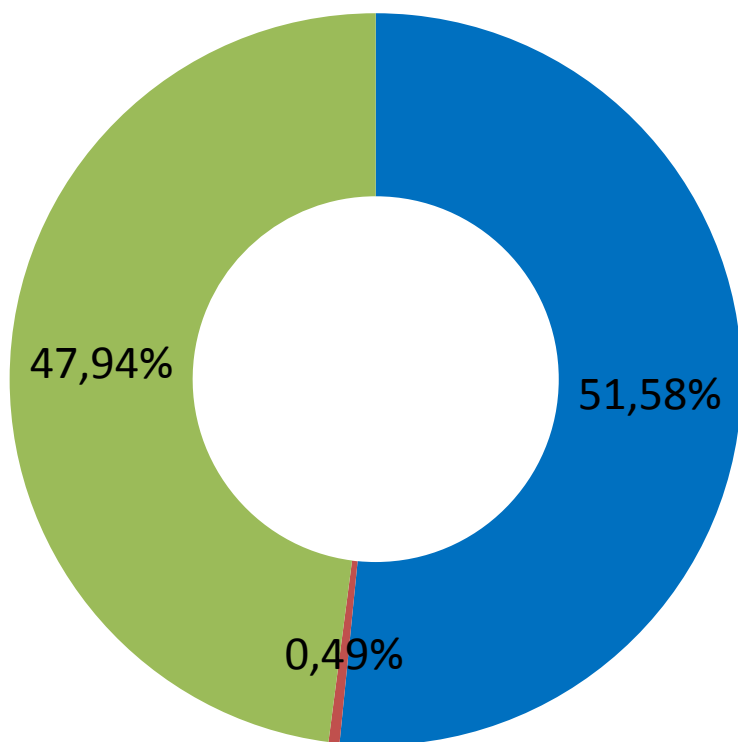
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Capital	164,67	25,71	48,49	29,45%
Investimentos	138,02	23,45	40,47	29,32%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	-
Amortização da Dívida	26,64	02,26	08,02	30,12%
Outras Desp. de Capital	0,00	0,00	0,00	-
Intra-orçamentária	166,52	51,78	101,75	61,10%

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

Despesa

Participação Corrente

Realizado



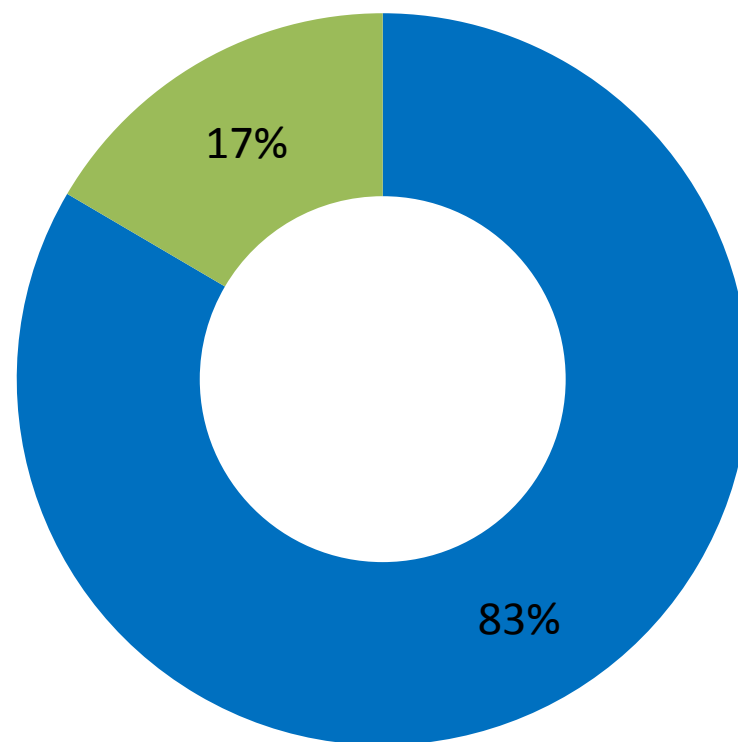
■ Pessoal/Encargos

■ Juros/ Enc. da Dívida

■ Outras Despesas Correntes

Participação Capital

Realizado



■ Investimentos

■ Inversões Financeiras

■ Amortização da Dívida

■ Outras Desp. de Capital

Despesa

Comparativo 2018/2019 (2º Quadrimestre)

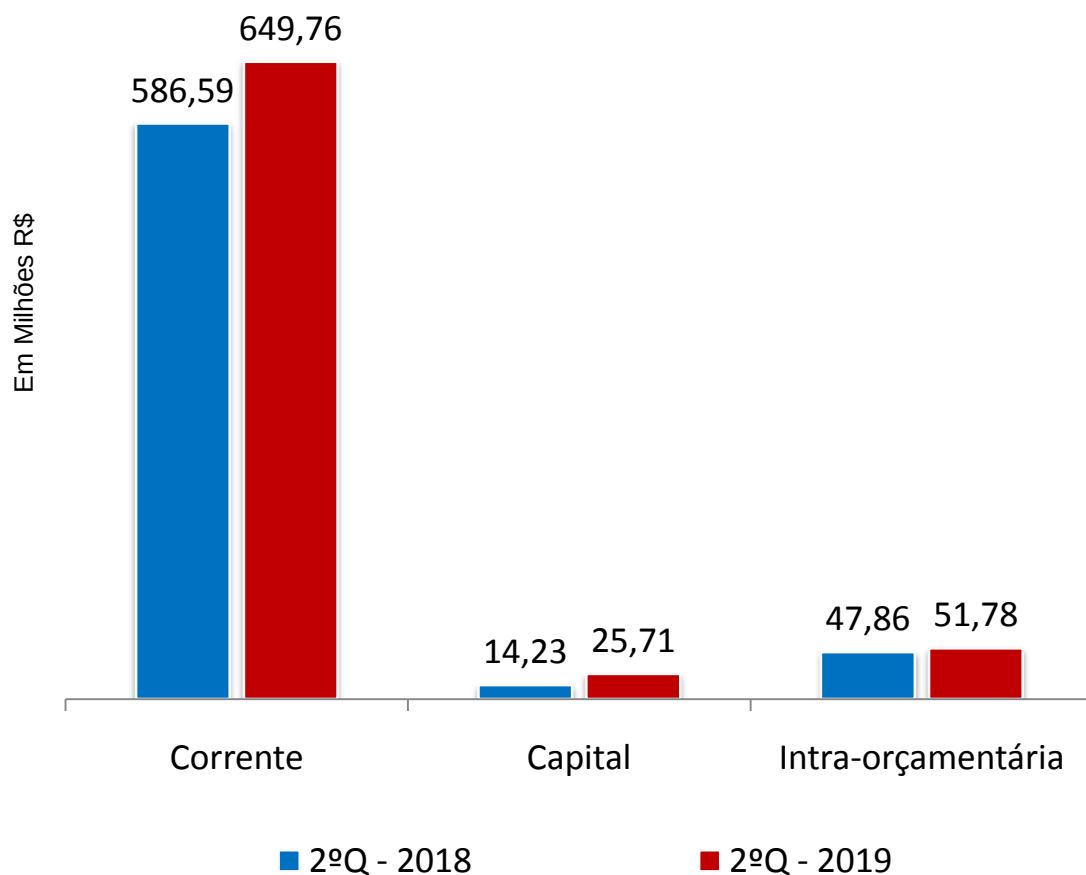
Em Milhões R\$

Descrição	2ºQ - 2018		2ºQ - 2019		Δ%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	1.898,66	586,59	2.045,27	649,76	10,77%
Capital	164,67	14,23	123,54	25,71	80,71%
Intra-orçamentária	153,72	47,86	166,52	51,78	8,18%
Res. de Contingência	43,27	0,00	38,35	0,00	-
Despesa Total	2.260,33	648,68	2.373,69	727,25	12,11%

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

Comparativo 2018/2019

2º Quadrimestre (Realizado)

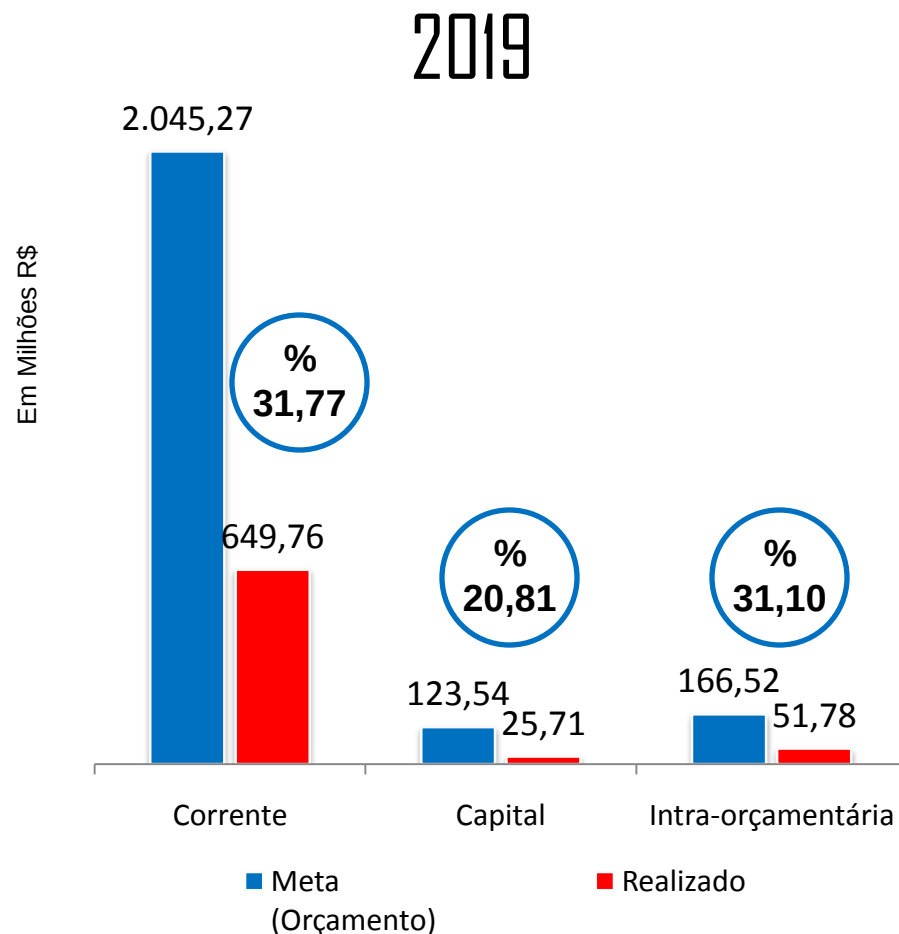
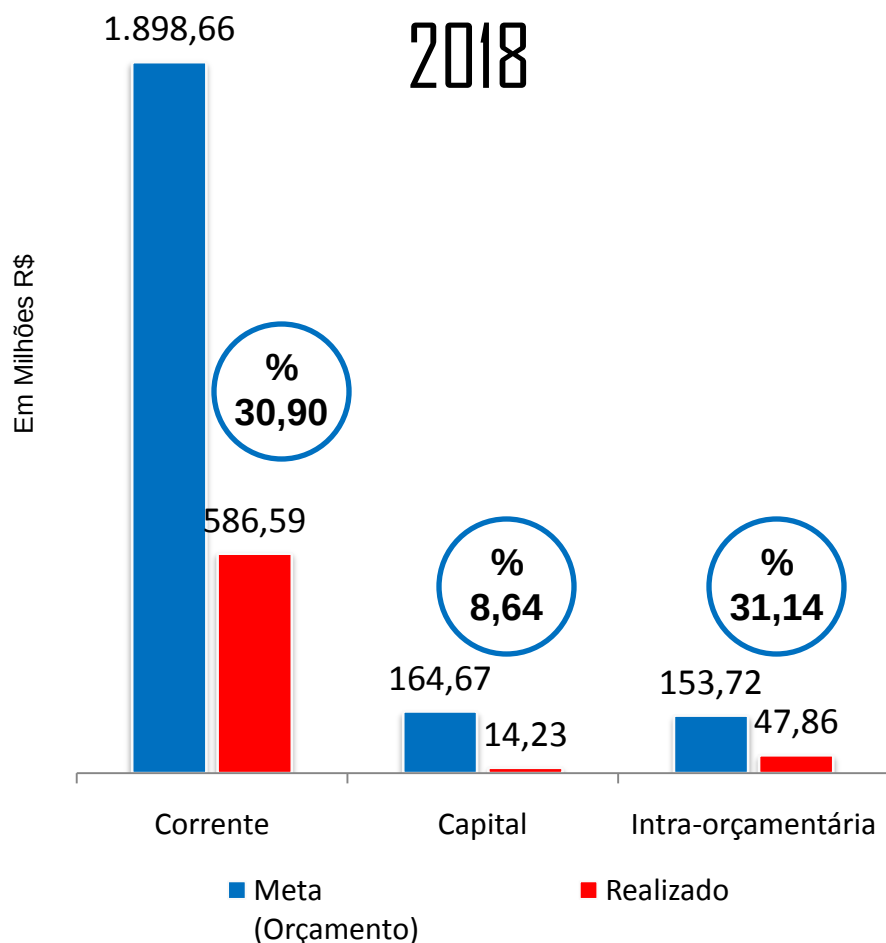


Variação no
Quadrimestre
Realizado



Comparativo de Desempenho

Orçado (total) x Realizado no Quadrimestre



Principais Despesas

Em Milhões R\$

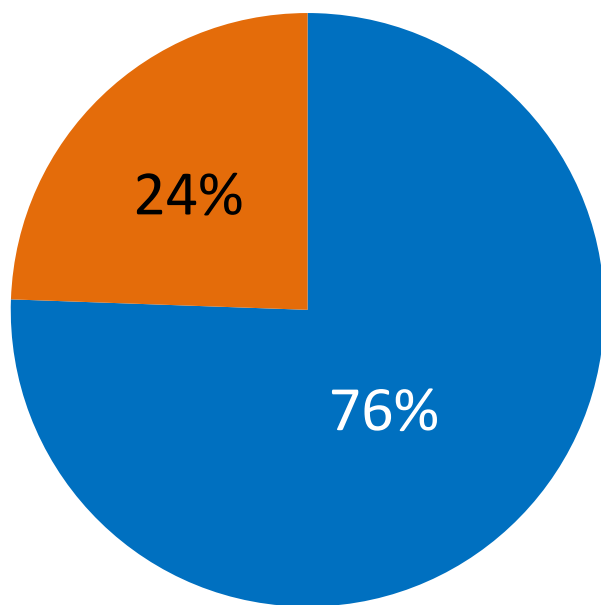
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizado		%
		Quadrimestre	Exercício	
Educação	596,44	172,92	327,96	54,99%
Saúde	558,14	186,10	357,29	64,01%
Previdência Social*	267,04	87,08	168,22	62,99%
Urbanismo	194,46	61,44	109,55	56,33%
Administração	215,91	60,31	110,17	51,02%
Total	1.831,99	567,84	1.073,19	58,58%

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

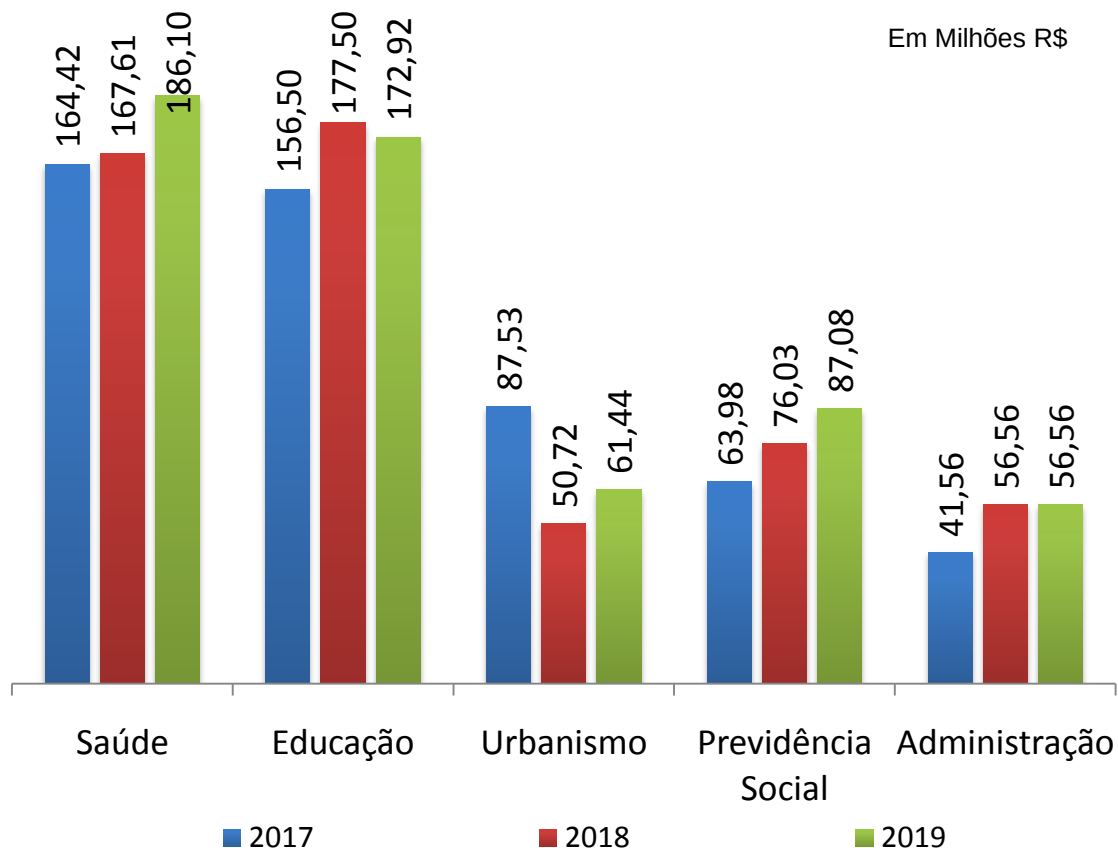


■ Principais Despesas

■ Outras

Evolução das Principais Despesas Realizado - 2º Quadrimestre

Em Milhões R\$

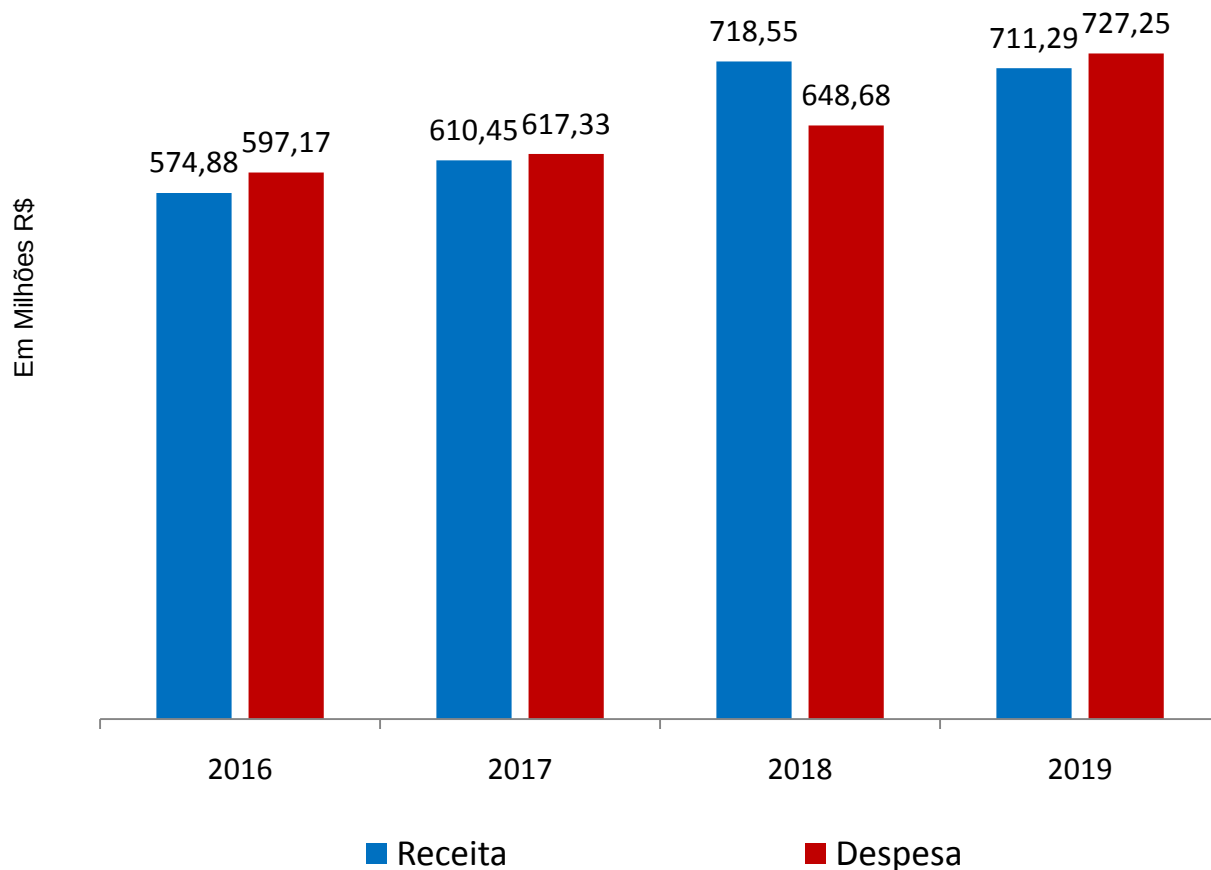


RECEITA X DESPESA

Receita X Despesa

Evolução das Receitas e Despesas*

2º Quadrimestre (Realizado)



*Despesas = Despesas Liquidadas

Variação
2018/2019

Receita



-1,01%

Despesa



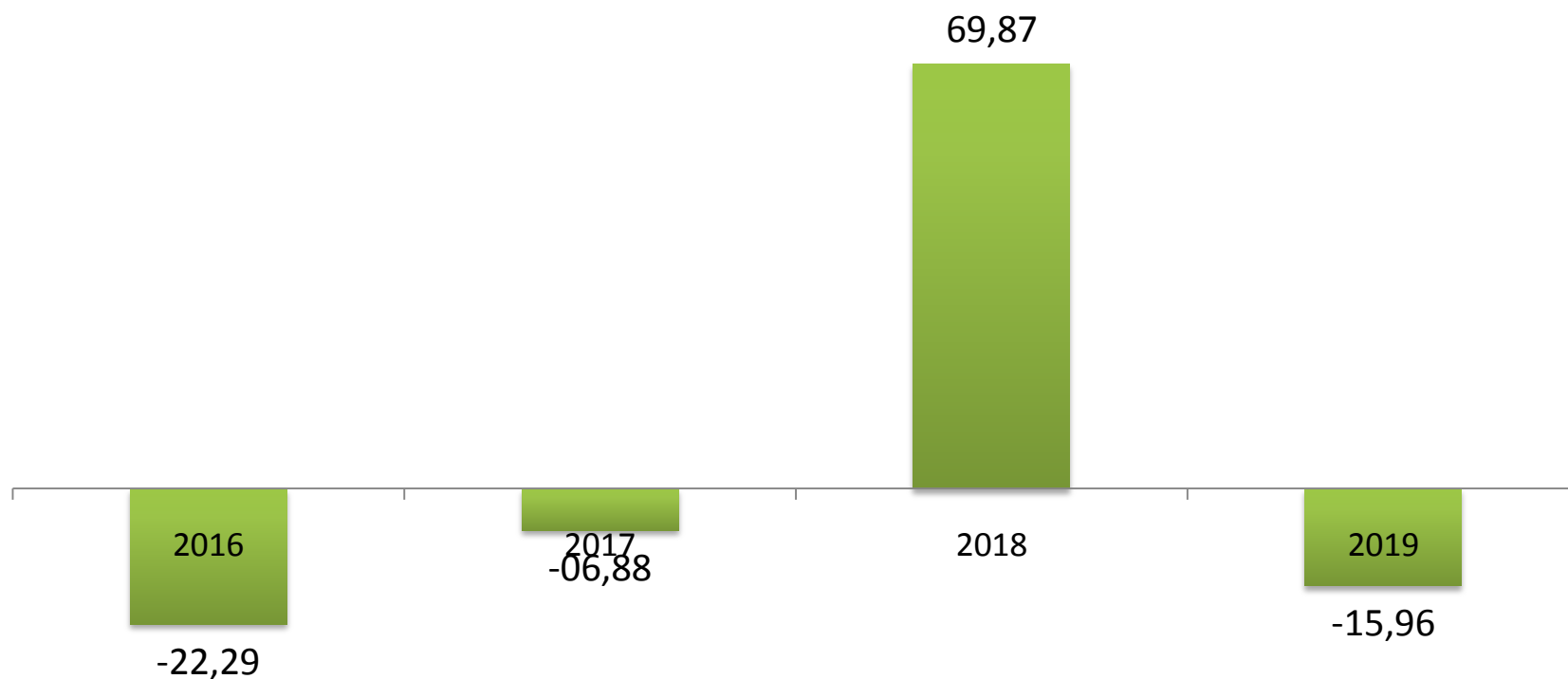
12,11%

Receita X Despesa

Evolução do Resultado

2º 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

Set/18 até Ago/19

Em Milhões R\$

Descrição	Total
Impostos, taxas e Contribuição de Melhoria	735,13
Receita de Contribuições	97,10
Receita Patrimonial	82,80
Receita de Serviços	50,11
Transferências Correntes	1.199,64
Outras Receitas Correntes	49,72
Subtotal	2.214,51
(-) Deduções	
Contrib. Serv. Reg. própr. Previdência	70,52
Compensação Financ. entre Reg. Prev.	07,69
Rendimento de Aplicação Financeira (RPPS)	71,95
FUNDEB	174,37
Anulação de Restos a Pagar	0,00
Outras	0,00
Subtotal	324,54
Receita Corrente Líquida	1.889,96



LIMITES COM PESSOAL

Limites com Pessoal

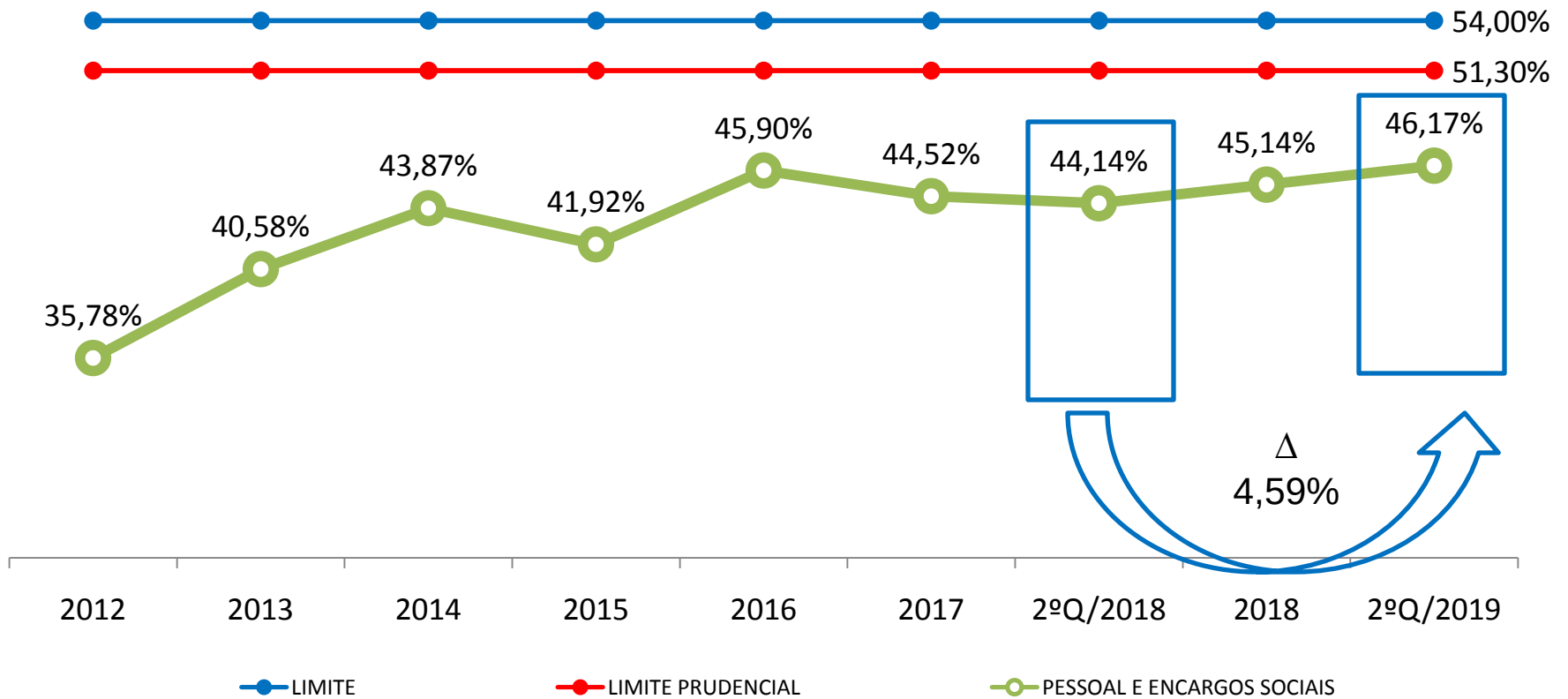
Gastos com Pessoal

Em Milhões R\$

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	EXERCÍCIO ANTERIOR		2º QUADRIMESTRE	
	1.818,98		1.889,96	
	R\$	%	R\$	%
Despesas Totais com Pessoal	821,13	45,14	872,55	46,17
Limite Prudencial 95% (par.ún.art.22 LRF)			969,55	51,30
Limite Legal (art. 20 LRF)	982,25	54,00	1.020,58	54,00
Excesso a Regularizar	0,00	0,00	0,00	0,00

Limites com Pessoal

Gastos com Pessoal



Limites com Pessoal

DEZ



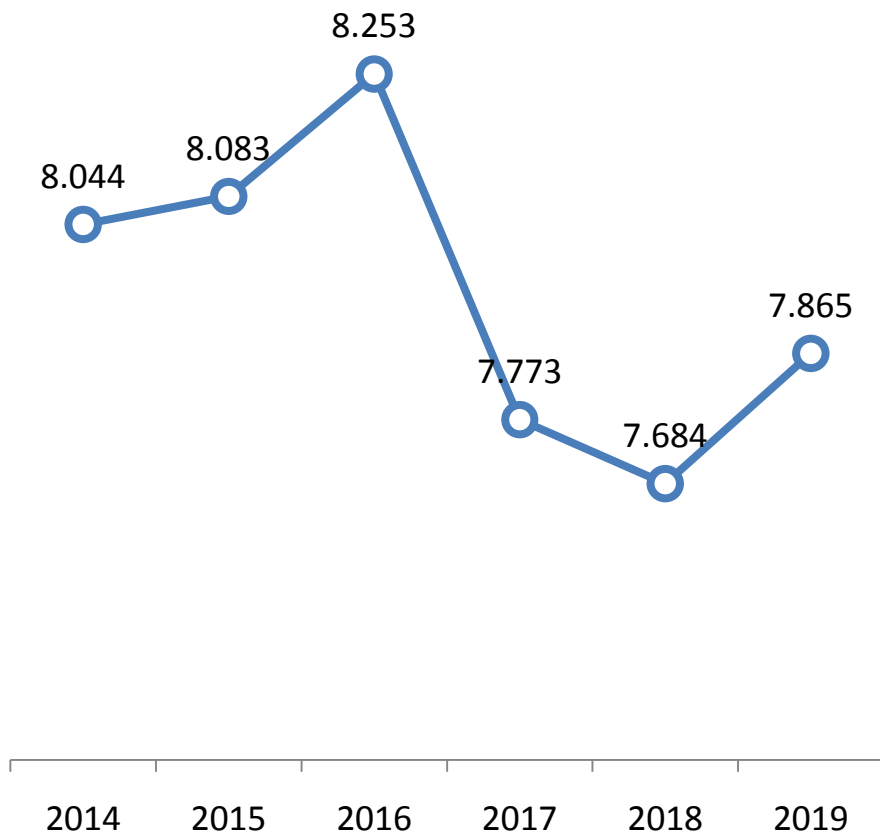
Quadro de Servidores

SERVIDORES	2014	2015	2016	2017	2018	2019
AGENTES POLÍTICOS	18	20	20	16	17	17
CARGO EM COMISSÃO	379	397	201	255	260	266
VARIÁVEIS	0	0	0	0	0	0
CELETISTAS	168	179	158	145	133	115
FIXOS	2	1	0	0	0	0
ESTATUTÁRIOS	7069	7107	7298	7026	6958	7014
MUNICIPALIZADOS - SAÚDE	42	36	27	25	20	19
MUNICIPALIZADOS - EDUCAÇÃO	112	99	83	77	70	63
INATIVOS E PENSIONISTAS	254	244	229	223	221	244
OUTROS**	0	0	237	6	5	127
TOTAL*	8.044	8.083	8.253	7.773	7.684	7.865

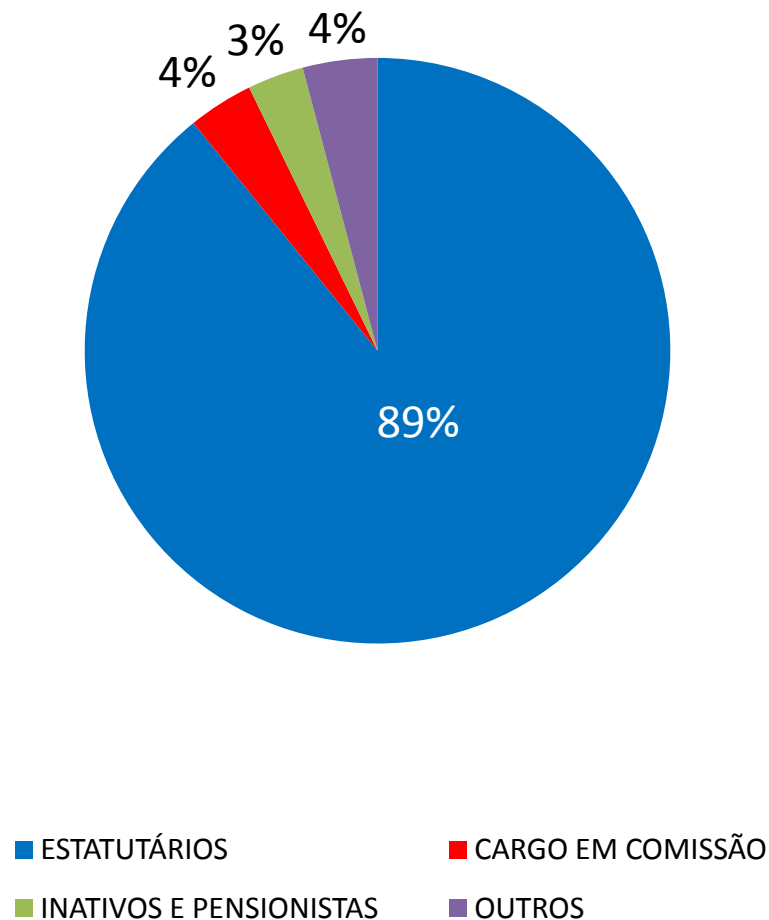
* Apenas servidores da PMJ / Dentro dos Celetistas estão os temporários. ** Professores Substitutos e Conselheiros Tutelares (sem vínculo)

Limites com Pessoal

Evolução do Quadro

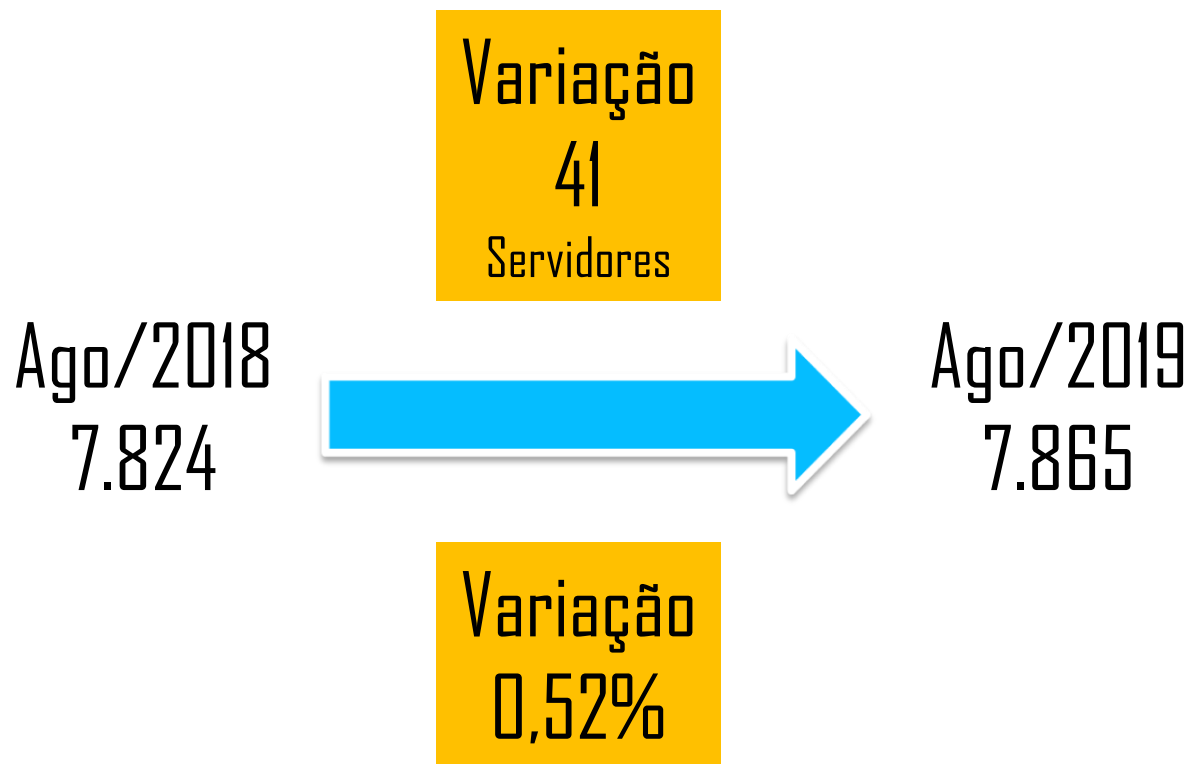


Distribuição do Quadro



Limites com Pessoal

Variação do Quadro



LIMITES COM A DÍVIDA

Limites com a Dívida

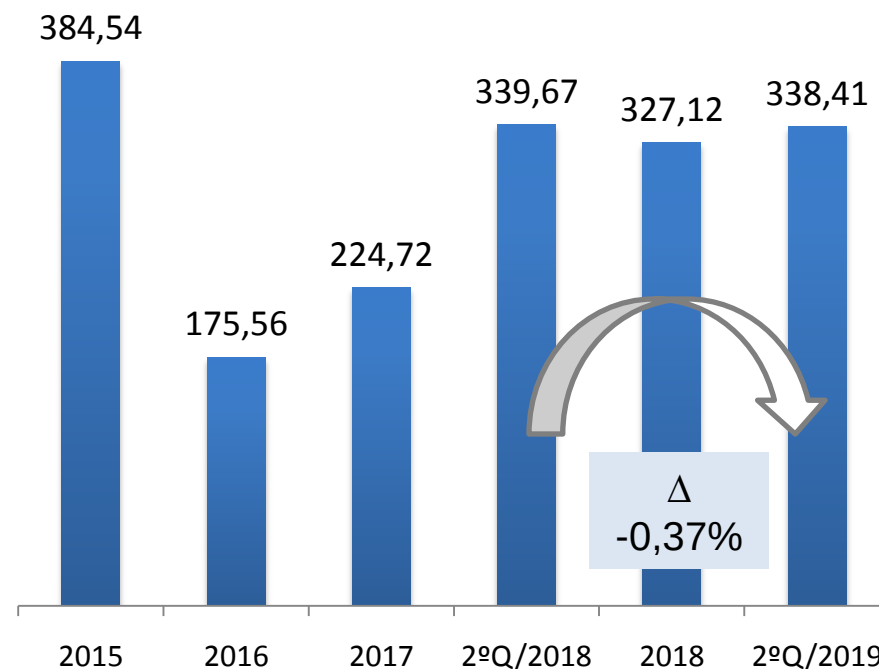
**120%
RCL**

RCL	1.889,96
Dívida Consolidada	338,41
Comprometimento	17,91%
Limite	2.267,96

Em Milhões R\$

Evolução da Dívida

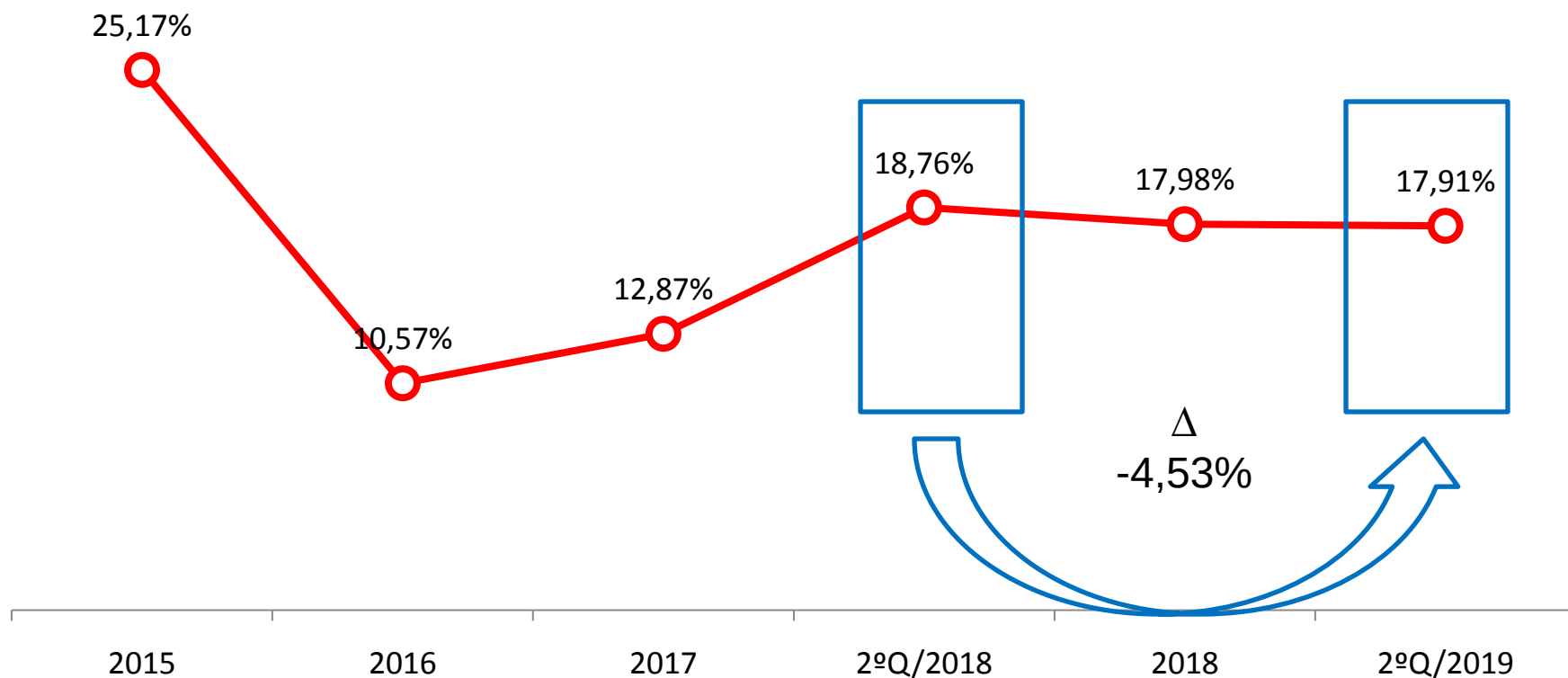
Em Milhões R\$



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



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\$

RECEITAS FISCAIS	2ºQ - 2018		2ºQ - 2019	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Receitas Correntes	2.036,92	1.368,54	2.138,06	1.531,21
(-) Deduções da Receita			0,00	0,00
Receitas de Capital	69,68	08,25	69,11	32,51
Subtotal:	2.106,60	1.376,79	2.207,17	1.563,72
(-) Deduções				
Receitas de Operações de Crédito	54,31	04,53	53,14	26,35
Rendas de aplicações Financeiras	21,00	04,83	23,66	73,66
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	04,21	03,29
Receitas de alienações de ativos	0,01	0,00	0,12	0,39
Subtotal	-05,63	-01,11	-12,02	-71,17
I - RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	2.031,29	1.367,43	2.126,04	1.460,04

Resultados - Primário

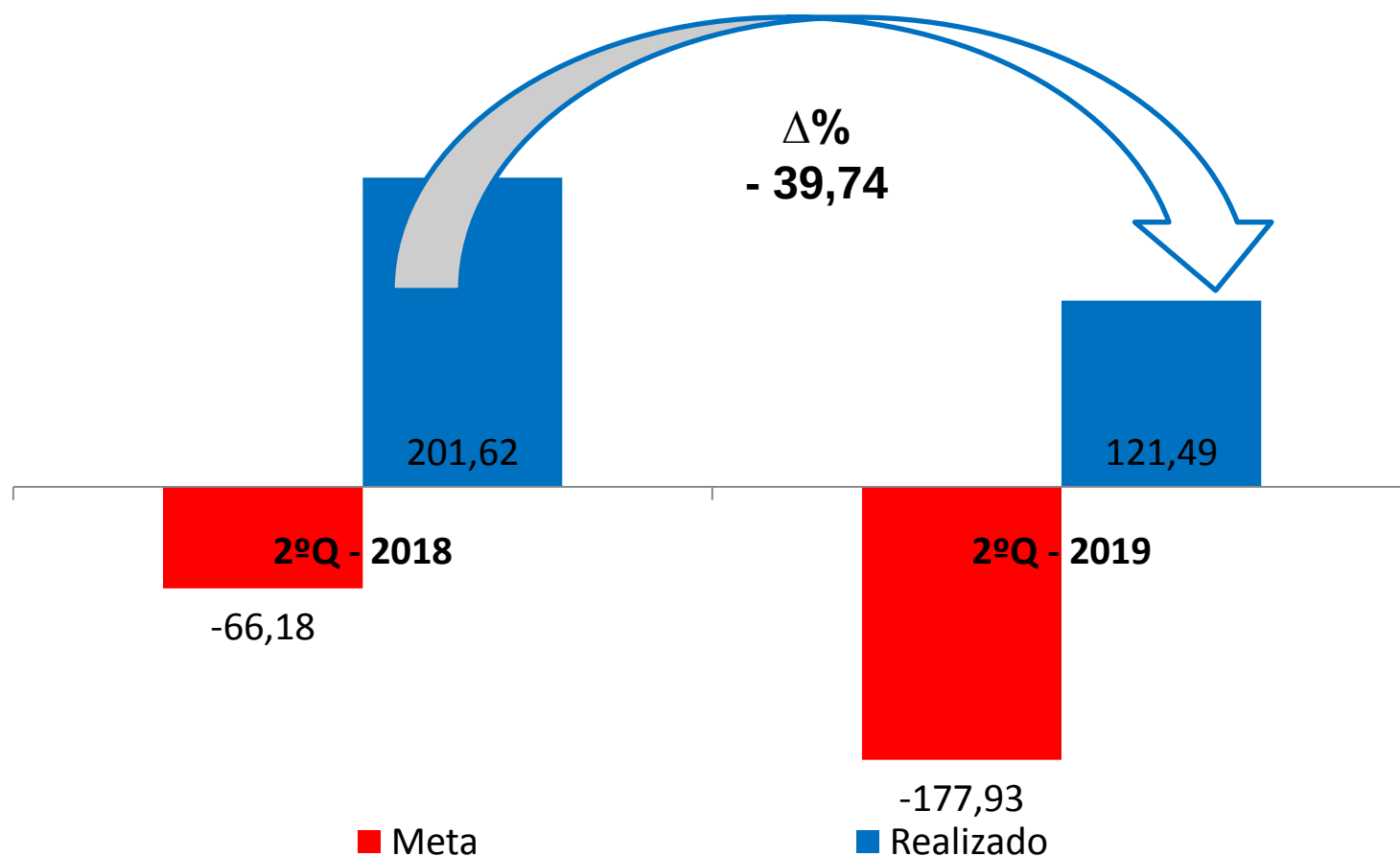
Em milhões R\$

DESPESAS FISCAIS	2ºQ - 2018		2ºQ - 2019	
	Meta Atualizada	Realizado	Meta Atualizada	Realizado
Despesas Correntes	1.900,16	1.094,88	2.078,28	1.309,32
(-) Juros e Encargos da Dívida	06,13	01,61	08,88	11,24
Subtotal	1.894,03	1.093,26	2.069,40	1.298,08
Despesas de Capital	187,21	22,78	238,28	60,97
(-) Deduções	26,61	12,98	29,42	20,51
Amortização de Dívida	26,61	12,98	29,42	20,51
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	160,60	10,65	208,86	40,47
II - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	42,84		25,71	
III - DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	2.097,47	1.103,07	2.303,98	1.338,55
IV - RESULTADO PRIMÁRIO (I-III)	-66,18	201,62	-177,93	121,49

Resultados - Primário

Comparativo (Meta x Realizado)

2018/2019



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 31/12/17	2ºQ 2018	Em 31/12/18	2ºQ 2019
I. Dívida Consolidada	224,72	339,68	327,12	338,41
II. Deduções:	108,13	240,05	153,13	245,75
Ativo Disponível	131,19	243,84	174,44	243,57
Haveres Financeiros	0,00	0,00	02,76	02,50
(-) Restos a Pagar Processados	-23,05	-03,79	-24,07	-0,33
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	116,58	99,63	173,99	92,66
IV. Receita de Privatizações	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Passivos Reconhecidos	0,00	0,00	212,46	203,71
Dívida Fiscal Líquida (III + IV - V)	116,58	99,63	-38,46	-111,05
Resultado Nominal		-16,96		-72,59

Resultados - Nominal

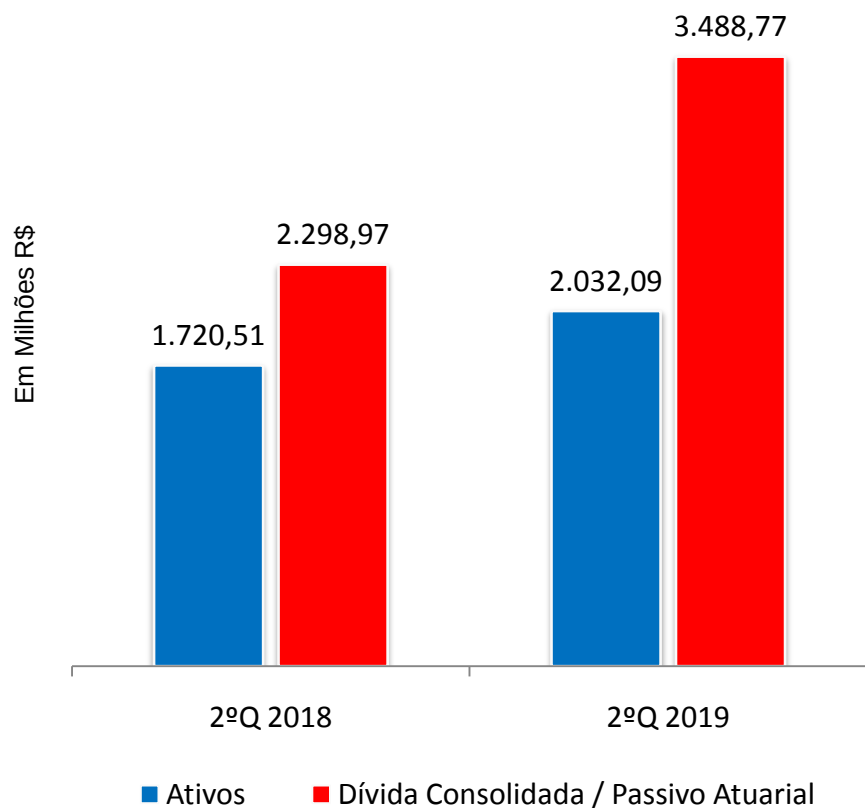
Em Milhões R\$

Descrição	Previdenciário			
	Em 31/12/17	2ºQ 2018	Em 31/12/18	2ºQ 2019
I. Dívida Consolidada Previdenciária	1.406,62	1.959,29	1.959,29	3.150,36
II. Deduções:	1.374,18	1.476,61	1.603,75	1.786,01
Ativo Disponível	10,61	0,05	0,00	0,04
Haveres Financeiros	1.363,68	1.476,62	1.603,85	1.785,97
(-) Restos a Pagar Processados	-0,12	-0,06	-0,09	-0,01
III. Dívida Consolidada Líquida (I-II)	32,44	482,68	355,54	1.364,35
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)	32,44	482,68	355,54	1.364,35
Resultado Nominal		450,24		1.008,81

Resultados - Nominal

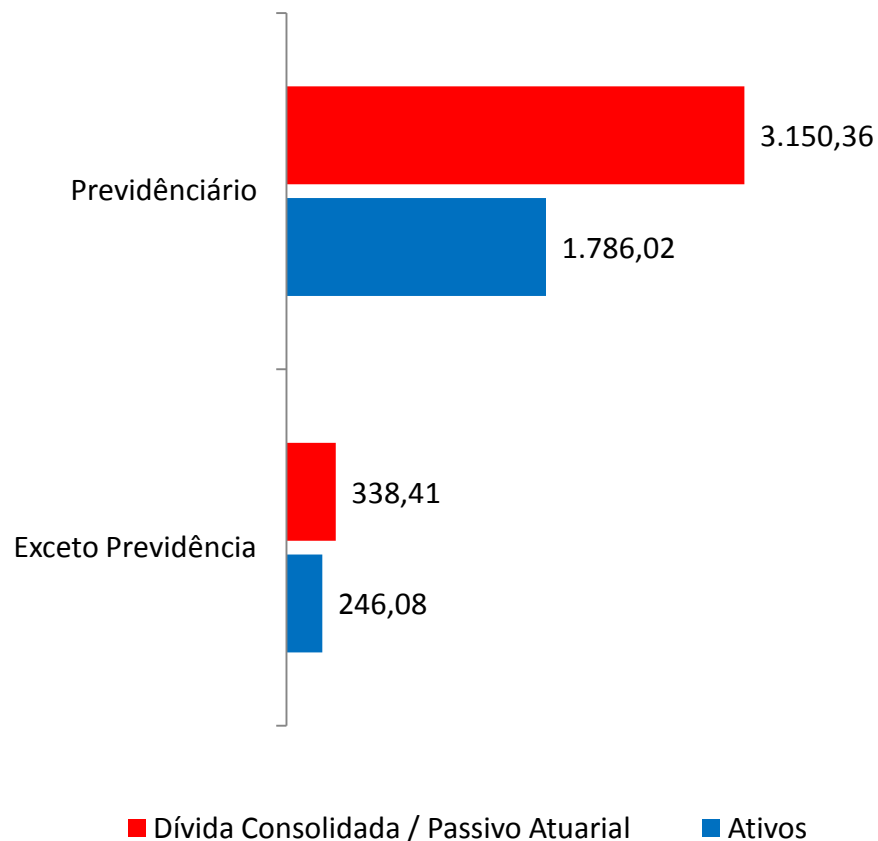
Ativo x Dívida

2º Quadrimestre



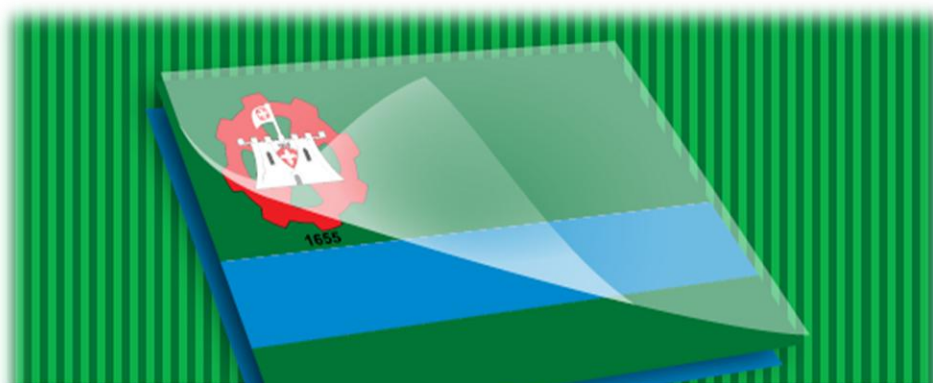
Comparativo

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.