Ofício GP. nº. 266/2006 Jundiaí, 30 de março de 2006.

Senhor Presidente:

Apresentamos a essa Egrégia Corte a prestação de contas da Prefeitura do Município de Jundiaí, relativa ao exercício de 2005.

I - Execução Orçamentária

A Lei Municipal n.º 6.506, de 29 de dezembro de 2004, que aprovou o Orçamento para o exercício em análise, estimou a **Receita** e fixou a **Despesa** em R$ 539.155.287,00 (quinhentos e trinta e nove milhões, cento e cinqüenta e cinco mil, duzentos e oitenta e sete reais), incluídas as Receitas e Despesas das Autarquias e Fundações instituídas e mantidas pelo Município.

1. Receita

A receita orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 478.058.951,69 que evoluiu da seguinte maneira nos últimos cinco anos:

Exercício	Valores em R$
2001	324.914.408,01
2002	341.407.903,36
2003	371.305.471,73
2004	428.861.420,55
2005	478.058.951,69

2. Despesa

A despesa orçamentária, depois de alterada por créditos adicionais e especiais autorizados, passou a R$ 462.795.466,39.

Por autorização da lei do orçamento, os créditos adicionais suplementares por conta do superávit financeiro apurado em balanço do exercício anterior somaram a importância de R$ 11.451.753,36; por excesso de arrecadação, somaram R$ 8.776.930,81 e, por anulação atingiram o montante de R$ 39.445.326,13. Os créditos adicionais especiais somaram a importância de R$ 486.535,22, que utilizaram como recursos superávit financeiro apurado em balanço do exercício anterior o valor de R$ 232.822,62, excesso de arrecadação no valor de R$ 29.312,60 e de anulação de dotações do orçamento então vigente no valor de R$ 221.400,00.

A despesa empenhada no exercício atingiu a cifra de R$ 438.218.466,44 resultando numa despesa inferior à autorizada em R$ 24.576.999,95, conforme demonstração:

Despesa fixada	462.308.931,17
(+) Créditos Adicionais e Especiais	486.535,22
	462.795.466,39
(-) Despesa empenhada	438.218.466,44
Economia de dotação	**24.576.999,95**

Comparando-se a despesa efetivamente realizada com a dos exercícios anteriores verifica-se a seguinte evolução:

Exercício	Valores em R$
2001	311.968.727,35
2002	316.886.642,78
2003	359.449.083,49
2004	407.120.866,88
2005	438.218.466,44

As despesas com pessoal, consolidadas conforme os artigos 22 e 59 § 2º da Lei Complementar n.º 101/00, somaram R$ 217.182.377,19, demonstrando os valores dos poderes Executivo, Administração Indireta e Fundacional, representando 40,83% da receita corrente líquida do exercício.

Apresentamos, a seguir, a despesa de 2005 por órgão, por categoria econômica e por funções:

1 - Por Órgãos

Órgão	
Gabinete do Prefeito	791.749,37
Secretaria Municipal da Casa Civil	2.647.312,01
Secretaria Municipal de Governo e Com. Social	3.196.035,28
Secretaria Municipal de Assuntos Parlamentares	304.180,67
Secretaria Municipal Negócios Jurídicos	3.887.270,45
Secretaria Municipal de Administração	10.265.516,25
Secretaria Municipal de Finanças	7.538.268,45
Secretaria Municipal de Obras	14.061.236,33
Secretaria Municipal de Serviços Públicos	58.724.734,74
Secretaria Mun. Planejamento e Meio Ambiente	14.005.567,78
Secretaria Municipal de Transportes	11.969.549,47
Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes	110.322.369,21
Secretaria Municipal de Saúde	119.762.421,55
Secretaria Municipal de Integração Social	7.913.232,60
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	998.087,33
Secretaria Municipal de Abastecimento e Agricultura	1.351.428,27
Secretaria Municipal de Recursos Humanos	3.874.896,48

Guarda Municipal	10.435.347,31
Encargos Gerais do Município	56.169.262,89
Total Geral	**438.218.466,44**

2. Por Categoria Econômica

Categoria Econômica	
Pessoal e Encargos Sociais	174.331.557,28
Juros e Encargos da Dívida	22.494.592,57
Outras Despesas Correntes	190.962.824,48
Investimentos	40.991.722,81
Inversões Financeiras	0,00
Amortização da Dívida	9.437.769,30
Total Geral	**438.218.466,44**

3. Por Função

Função	
Administração	45.585.560,47
Segurança Pública	10.950.359,13
Assistência Social	16.850.520,47
Previdência Social	7.927.471,11
Saúde	120.086.902,24
Trabalho	899.663,17
Educação	94.358.622,40
Cultura	3.387.721,30
Urbanismo	53.201.685,66
Saneamento	31.559.834,88
Gestão Ambiental	38.781,20
Agricultura	950.809,84
Comércio e Serviços	13.000,00

Desporto e Lazer	6.946.707,06
Encargos Especiais	45.460.827,51
Total Geral	**438.218.466,44**

II - Balanço Patrimonial

Este balanço foi efetuado em obediência às normas legais e, em especial, às estabelecidas na Lei nº 4.320/64, compreendendo o Ativo e o Passivo.

Comparando-se o Ativo com o Passivo, encontramos um excesso do primeiro sobre o segundo da ordem de R$ 38.405.802,95, importância que se constitui no Ativo Real Líquido verificado. Parte significativa deste superávit corresponde à incorporação das ações da empresa de economia mista DAE S/A, criada pela Lei Municipal n.º 5.307, de 05 de outubro de 1999.

1 - O Grupo Ativo Financeiro compreende os créditos e valores que, para serem movimentados, não dependem de autorização orçamentária, inclusive os valores numéricos. Dentro desse grupo encontramos:

Ativo Financeiro	
Disponível	
Caixa	174,92
Bancos Conta Movimento	44.975.192,65
Bancos Conta Vinculada	27.606.248,56
Realizável	
Devedores Diversos	35.256,31
Total	**72.616.872,44**

O total do Ativo Financeiro, exceto o "Realizável", corresponde aos saldos que passam para o exercício seguinte, constantes do Balanço Financeiro.

2 - O Grupo Passivo Financeiro compreende os compromissos exigíveis independentemente de autorização orçamentária, com as seguintes contas:

Passivo Financeiro

Dívida Flutuante

Restos a Pagar Processados	4.592.343,79
Restos a Pagar Não Processados	40.836.182,51
Depósitos em Caução	207.474,22
Credores Diversos	2.385.033,56
Total	**48.021.034,08**

3 - No grupo Ativo Permanente encontramos as contas:

Ativo Permanente

Bens Móveis	32.696.799,47
Bens Imóveis	32.813.998,03
Créditos (decorrentes da Dívida Ativa Tributária)	29.948.369,55
Valores (Participação financeira em outras companhias)	190.527.651,81
Diversos (Bens de Almoxarifado)	3.167.681,15
Ativo Patrimonial do DAE	31.096.796,18
Outros Valores (Créditos junto ao DAE S/A)	4.417.159,65
Total	**324.668.455,84**

4 - No grupo Passivo Permanente encontramos os compromissos exigíveis em prazo superior a 12 (doze) meses, originando as contas:

Passivo Permanente

Dívida Fundada Interna

Operações de Crédito por Contrato	169.352.664,28
Outras Operações de Crédito – FUNBEJUN	61.730.423,11
Dívidas Passivas (IPREJUN)	28.804.372,66
Requisitórios Judiciais	49.730.886,58
INSS Parcelamento I	807.739,02
INSS Parcelamento II	432.405,60
Total	**310.858.491,25**

5 – O Resultado Financeiro do Exercício de 2005 apresentou um superávit financeiro de R$ 24.595.838,36, resultantes do Ativo Financeiro no valor de R$ 72.616.872,44 e Passivo Financeiro de R$ 48.021.034,08.

III - Demonstração das Variações Patrimoniais

O exercício encerrou-se com uma variação patrimonial negativa de R$ 13.594.813,87, resultante dos seguintes valores:

Variações Ativas

Resultantes da Execução Orçamentária

Receita	478.058.951,69
Mutações Patrimoniais	54.715.428,64
Independentes de Execução Orçamentária	
Mutações Patrimoniais	32.989.216,26
Total	**565.763.596,56**

Variações Passivas

Resultantes da Execução Orçamentária

Despesa	438.218.466,44
Mutações Patrimoniais	34.174.122,25

Independentes da Execução Orçamentária	
Mutações Patrimoniais	74.594.904,98
Sub-total	546.987.493,67
Superávit verificado	**18.776.102,89**
Total	**565.763.596,56**

A situação patrimonial líquida do Município apresenta um Ativo Real Líquido como a seguir demonstrado.

Saldo em 31/12/2004	19.629.700,06
Variação econômica positiva de 2005	18.776.102,89
Saldo em 31/12/2005	**38.405.802,95**

IV - Balanço Financeiro

As disponibilidades líquidas de Caixa e Bancos, transferidas do exercício anterior, que totalizaram a importância de R$ 48.467.562,18, em decorrência da gestão financeira do exercício, passou a ser de R$ 72.581.616,13, demonstrado da seguinte forma:

Saldo do exercício anterior	48.467.562,18
Receita Orçamentária	478.058.951,69
Receita Extraorçamentária	92.677.817,43
Total	**619.204.331,30**
(-)	
Despesa Orçamentária	438.218.466,44
Despesa Extraorçamentária	108.404.248,73
Total	**546.622.715,17**
Saldo disponível em 31/12/2005	**72.581.616,13**

Em atendimento à Resolução 2/95 e Aditamento 1/97 dessa ilustre Casa, os pagamentos foram realizados cronologicamente na ordem, de acordo com a disponibilidade financeira e honrando, prioritariamente, os contratos e convênios firmados.

Procuramos, no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão financeira do exercício ora encerrado, com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição desse Egrégio Tribunal de Contas para quaisquer esclarecimentos adicionais que se tornarem necessários.

Apresentamos a Vossa Excelência os protestos de nosso respeito e consideração.

Ary Fossen

Prefeito Municipal

À Sua Excelência, o Senhor

Doutor Robson Marinho

M.D. Conselheiro Presidente do Egrégio

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.