

- Audiência pública do orçamento de 2009
  - 05/11/08

# Estrutura da apresentação

- Aspectos econômicos
  - Valor Adicionado do Estado de São Paulo e de Jundiaí
  - Parâmetros utilizados nas estimativas e previsões
    - Crescimento e inflação
    - Comparações com outros orçamentos
- Aspectos institucionais
- Atendimento à legislação vigente
- Elementos orçamentários
  - Receita estimada
    - Principais receitas
  - Despesa fixada
    - Principias despesas de custeio e investimentos
- Crise Internacional e reflexos sobre a administração

# Valor Adicionado 2007

## do Estado de São Paulo e de Jundiaí

| n. | CÓD | MUNICÍPIO             | VALOR<br>ADICIONADO<br>(R\$) | POPULAÇÃO  | RECEITA<br>TRIBUTÁRIA<br>PRÓPRIA (R\$) |
|----|-----|-----------------------|------------------------------|------------|----------------------------------------|
|    |     | ESTADO DE SÃO PAULO   | 533.021.904.785              | 37.032.403 | 17.493.583.945                         |
| 1  | 100 | SÃO PAULO             | 122.462.776.879              | 10.434.252 | 8.838.344.411                          |
| 2  | 635 | SÃO BERNARDO DO CAMPO | 21.453.344.688               | 703.177    | 395.357.213                            |
| 3  | 336 | GUARULHOS             | 21.146.165.493               | 1.072.717  | 348.702.684                            |
| 4  | 513 | PAULÍNIA              | 20.168.877.219               | 51.326     | 53.345.801                             |
| 5  | 206 | BARUERI               | 17.521.132.127               | 208.281    | 279.038.134                            |
| 6  | 244 | CAMPINAS              | 15.508.699.531               | 969.396    | 671.932.580                            |
| 7  | 645 | SÃO JOSÉ DOS CAMPOS   | 15.180.337.929               | 539.313    | 272.492.637                            |
| 8  | 283 | CUBATÃO               | 11.481.190.672               | 108.309    | 83.311.146                             |
| 9  | 407 | JUNDIAÍ               | 9.980.365.013                | 323.397    | 154.665.286                            |
| 10 | 669 | SOROCABA              | 8.490.768.352                | 493.468    | 173.474.236                            |
| 11 | 582 | RIBEIRÃO PRETO        | 7.846.417.674                | 504.923    | 190.746.802                            |
| 12 | 636 | SÃO CAETANO DO SUL    | 7.753.224.355                | 140.159    | 153.580.209                            |
| 13 | 626 | SANTO ANDRÉ           | 7.081.029.764                | 649.331    | 276.429.138                            |
| 14 | 286 | DIADEMA               | 6.737.814.728                | 357.064    | 113.453.509                            |
| 15 | 492 | OSASCO                | 6.652.321.224                | 652.593    | 259.137.135                            |
| 16 | 633 | SANTOS                | 5.860.075.746                | 417.983    | 379.566.611                            |
| 17 | 535 | PIRACICABA            | 5.585.785.931                | 329.158    | 102.108.889                            |
| 18 | 442 | MAUÁ                  | 5.295.989.246                | 363.392    | 72.043.118                             |
| 19 | 688 | TAUBATÉ               | 5.049.804.379                | 244.165    | 75.643.338                             |
| 20 | 672 | SUZANO                | 4.898.670.976                | 228.690    | 51.776.962                             |
| 21 | 421 | LOUVEIRA              | 4.566.747.312                | 23.903     | 17.122.539                             |

# Valor Adicionado 2007

## do Estado de São Paulo e de Jundiaí

| n.       | CÓD        | MUNICÍPIO             | VALOR<br>ADICIONADO<br>(R\$) | Participação %<br>s/ VA | ÍNDICE<br>PERCENTUAL DE<br>PARTICIPAÇÃO |
|----------|------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|
|          |            | ESTADO DE SÃO PAULO   | 533.021.904.785              |                         |                                         |
| 1        | 100        | SÃO PAULO             | 122.462.776.879              | 22,98%                  | 23,70624103                             |
| 2        | 635        | SÃO BERNARDO DO CAMPO | 21.453.344.688               | 4,02%                   | 3,27384567                              |
| 3        | 336        | GUARULHOS             | 21.146.165.493               | 3,97%                   | 3,50180592                              |
| 4        | 513        | PAULÍNIA              | 20.168.877.219               | 3,78%                   | 3,15125467                              |
| 5        | 206        | BARUERI               | 17.521.132.127               | 3,29%                   | 2,58597070                              |
| 6        | 244        | CAMPINAS              | 15.508.699.531               | 2,91%                   | 2,72073869                              |
| 7        | 645        | SÃO JOSÉ DOS CAMPOS   | 15.180.337.929               | 2,85%                   | 2,42565642                              |
| 8        | 283        | CUBATÃO               | 11.481.190.672               | 2,15%                   | 1,68337900                              |
| <b>9</b> | <b>407</b> | <b>JUNDIAÍ</b>        | <b>9.980.365.013</b>         | <b>1,87%</b>            | <b>1,50819050</b>                       |
| 10       | 669        | SOROCABA              | 8.490.768.352                | 1,59%                   | 1,38200785                              |
| 11       | 582        | RIBEIRÃO PRETO        | 7.846.417.674                | 1,47%                   | 1,33638725                              |
| 12       | 636        | SÃO CAETANO DO SUL    | 7.753.224.355                | 1,45%                   | 1,29368077                              |
| 13       | 626        | SANTO ANDRÉ           | 7.081.029.764                | 1,33%                   | 1,28663331                              |
| 14       | 286        | DIADEMA               | 6.737.814.728                | 1,26%                   | 1,11555490                              |
| 15       | 492        | OSASCO                | 6.652.321.224                | 1,25%                   | 1,24649953                              |
| 16       | 633        | SANTOS                | 5.860.075.746                | 1,10%                   | 1,05328136                              |
| 17       | 535        | PIRACICABA            | 5.585.785.931                | 1,05%                   | 0,94656567                              |
| 18       | 442        | MAUÁ                  | 5.295.989.246                | 0,99%                   | 0,92211672                              |
| 19       | 688        | TAUBATÉ               | 5.049.804.379                | 0,95%                   | 0,77471423                              |
| 20       | 672        | SUZANO                | 4.898.670.976                | 0,92%                   | 0,78793240                              |
| 21       | 421        | LOUVEIRA              | 4.566.747.312                | 0,86%                   | 0,58555999                              |

## Crescimento e inflação - 2008

- Governo Federal
  - Crescimento do PIB = 4,5%
  - Inflação = 4,50%
  - Taxa de juros = Selic média de 13,99%
- Orçamento municipal
  - Crescimento real médio = 4%
  - Inflação média = 5,5%

# Comparações com outros orçamentos

| <b>Comparativo entre os Níveis de Governo - propostas para 2009 (Em R\$ milhões)</b> |                            |                |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|-------------|
|                                                                                      |                            |                |             |
|                                                                                      | Proposta orçamentária 2009 |                |             |
|                                                                                      | Fiscal (1)                 | Seguridade (2) | Total (1+2) |
| Governo Federal                                                                      | 633.830,55                 | 237.986,65     | 871.817,20  |
| Governo do Estado                                                                    | 100.437,77                 | 15.754,29      | 116.192,06  |
| Jundiaí                                                                              | 680,37                     | 234,02         | 914,39      |
| Nota: Foram excluídos do orçamento da Seguridade os gastos com a previdência         |                            |                |             |

## Aspectos institucionais

- Aprimoramento das rotinas e elementos essenciais à elevação da receita
  - Programa de Modernização Fiscal
    - Continuidade do PMAT (BNDES)
    - Remodelação da legislação da receita
    - Fiscalização eletrônica
    - Recuperação da Dívida Ativa



# Aspectos institucionais e diretrizes

- Orçamento transparente
  - Estímulo ao planejamento estratégico
    - Implantação do Núcleo de Estudos Fazendários
    - Implantação da Escola de Governo
- Descentralização e desconcentração administrativa
  - Acompanhamento e controle
    - » Implantação do sistema de gerenciamento de custos
    - » Integração das autarquias e fundações ao SIIM

# Atendimento à legislação vigente

- A proposta orçamentária:
  - Compreende os Orçamentos da Administração Direta e Indireta, da Seguridade Social e de Investimentos das Empresas municipais.
  - foi elaborada de acordo com as diretrizes orçamentárias para 2009, fixadas na Lei nº 7.101, de 21 de julho de 2008.
  - Contém os Anexos estabelecidos pela Lei Federal n. 4.320/64
- Compatibilidade com as diretrizes e metas do Plano Plurianual
  - Estabelecidas na Lei nº 6.613, de 8 de dezembro de 2005, conforme demonstrativos e anexos estabelecidos por Portarias do MF/STN.

# Atendimento à legislação vigente

- Instrumento de planejamento, gestão e transparência
  - Demonstrativos de compatibilidade entre a proposta orçamentária e o PPA 2006-2009 (base agosto/08)
- Demonstrativos de programas de trabalho por fonte de recurso
- Atendimento ao art. 12 da LCF n. 101/00 (LRF)
  - Encaminhamento da estimativa inicial da receita até 29/08/08.

# Margens de suplementação

| Margens de suplementação propostas - 2009 |     |
|-------------------------------------------|-----|
|                                           |     |
| Nível                                     | %   |
| Governo Federal                           | 10% |
| Governo do Estado de São Paulo            | 17% |
| Jundiaí                                   | 10% |

# Elementos orçamentários

| <b>Comparativo entre as receitas Total e Própria 2008 X 2009</b> |  |  |                |                |              |
|------------------------------------------------------------------|--|--|----------------|----------------|--------------|
|                                                                  |  |  |                | Em R\$         |              |
| Receitas                                                         |  |  | 2008           | 2009           | Evolução (%) |
|                                                                  |  |  |                |                |              |
| Total das receitas próprias                                      |  |  | 540.082.730,00 | 603.775.400,00 | 11,79        |
| Total das receitas orçamentárias                                 |  |  | 829.334.730,00 | 914.389.355,00 | 10,26        |
|                                                                  |  |  |                |                |              |
| Proporção da receita própria / receita total (%)                 |  |  | 65,12          | 66,03          | 1,15         |

# Elementos orçamentários

|                                                                            |                |                |        |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| Receitas orçamentárias sob a administração da Prefeitura                   |                |                |        |
|                                                                            |                |                |        |
| Comparação da receita arrecadada                                           | até 30/09      |                |        |
| Receitas por fontes                                                        | 2007           | 2008           | %      |
| Receitas próprias (1)                                                      | 360.181.175,82 | 426.518.072,32 | 18,4%  |
| Receitas de outras fontes (2)                                              | 92.472.590,91  | 107.856.507,48 | 16,6%  |
| Total                                                                      | 452.653.766,73 | 534.374.579,80 | 18,1%  |
|                                                                            |                |                |        |
| Comparação da receita própria revista 2008 e da receita estimada para 2009 |                |                |        |
| Receitas próprias 2008 - revistas (base set/08)                            |                | 548.554.027,41 |        |
| Receitas próprias 2009 - proposta (projeto de lei)                         |                | 603.775.400,00 |        |
| Percentual de acréscimo apurado                                            |                |                | 10,07% |
|                                                                            |                |                |        |
| (1) Já deduzidas as contribuições ao Fundeb                                |                |                |        |
| (2) Inclusive as recebidas do Fundeb e exclusive as Operações de Crédito   |                |                |        |

# As maiores receitas – todas as fontes

| nº<br>ordem | Orçamento 2009 - Receitas<br>Receitas orçamentárias (em ordem crescente) | Valor          | sobre o total          |                |                              |                |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------------|----------------|
|             |                                                                          |                | do<br>orçamento<br>(1) | %<br>acumulado | das receitas<br>próprias (2) | %<br>acumulado |
|             | Total geral das receitas orçamentárias                                   | 914.389.355,00 | 100,0%                 | 100%           |                              |                |
|             | Total das receitas orçamentárias próprias                                | 603.775.400,00 | 66,0%                  | 66,0%          |                              |                |
| 1           | COTA-PARTE DO ICMS                                                       | 311.883.000,00 | 27,3%                  | 27,3%          | 41,3%                        | 41,3%          |
| 2           | IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA                              | 115.272.000,00 | 12,6%                  | 39,9%          | 19,1%                        | 60,4%          |
| 3           | TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB                                     | 70.380.000,00  | 7,7%                   | 47,6%          |                              |                |
| 4           | IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA                 | 58.377.000,00  | 6,4%                   | 54,0%          | 9,7%                         | 70,1%          |
| 5           | COTA-PARTE DO IPVA                                                       | 55.844.000,00  | 4,9%                   | 58,9%          | 7,4%                         | 77,5%          |
| 6           | FMS/MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE (MAC-GESTÃO PLENA)                         | 48.161.700,00  | 5,3%                   | 64,1%          |                              |                |
| 7           | COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS                       | 38.493.000,00  | 3,4%                   | 67,5%          | 5,1%                         | 82,6%          |
| 8           | REMUN.DOS INVEST.DO REGIME PRÓP.PREV.DO SERVIDOR RENDA FIXA              | 33.200.000,00  | 3,6%                   | 71,1%          |                              |                |
| 9           | IMPOSTO RENDA RETIDO FONTES S/ RENDIMENTOS DO TRABALHO                   | 24.578.000,00  | 2,7%                   | 73,8%          | 4,1%                         | 86,7%          |
| 10          | CEF/PROGRAMA SANEAMENTO P/ TODOS                                         | 22.500.000,00  | 2,5%                   | 76,3%          |                              |                |
| 11          | CONTRIBUIÇÃO PATRONAL P/O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA                  | 21.933.000,00  | 2,4%                   | 78,7%          |                              |                |
| 12          | CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR ATIVO P/O REGIME PRÓPRIO DE PREVID.             | 19.651.000,00  | 2,1%                   | 80,8%          |                              |                |
| 13          | TAXA DE LIMPEZA PÚBLICA                                                  | 17.440.000,00  | 1,9%                   | 82,7%          | 2,9%                         | 89,5%          |
| 14          | IMPOSTO S/ TRANSM.INTER-VIVOS BENS IMÓV.DIR. REAIS S/ IMÓV.              | 16.010.000,00  | 1,8%                   | 84,5%          | 2,7%                         | 92,2%          |

# Principais receitas próprias

| MOVIMENTO DOS PRINCIPAIS RECURSOS PRÓPRIOS                                  |                 | valores correntes e projetados (em R\$1,00) |                 |                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                             |                 | 2006                                        | 2007            | 2008            | 2009            |
| IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA                    | 1112.02.00.0000 | 45.330.306,62                               | 47.624.607,00   | 50.925.884,91   | 58.377.000,00   |
| IMPOSTO RENDA RETIDO FONTES S/ RENDIMENTOS DO TRABALHO                      | 1112.04.31.0000 | 14.823.331,73                               | 18.502.944,00   | 21.754.661,95   | 24.578.000,00   |
| IMPOSTO S/ TRANSM.INTER-VIVOS BENS IMÓV.DIR. REAIS S/ IMÓV.                 | 1112.08.00.0000 | 8.214.285,89                                | 13.642.186,00   | 15.780.480,71   | 16.010.000,00   |
| IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA                                 | 1113.05.00.0000 | 71.836.532,57                               | 82.453.219,00   | 102.542.319,49  | 115.272.000,00  |
| TAXA DE LIMPEZA PÚBLICA                                                     | 1122.90.00.0000 | 10.246.701,55                               | 13.582.259,00   | 15.639.667,84   | 17.440.000,00   |
| REMUN.OUTROS DEPÓSITOS RECURSOS NÃO VINCULADOS / PREFEITURA                 | 1325.02.99.0100 | 8.448.916,46                                | 8.030.015,00    | 7.156.665,60    | 8.654.000,00    |
| COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS                          | 1721.01.02.0000 | 25.555.869,76                               | 29.480.308,00   | 34.884.412,61   | 38.493.000,00   |
| COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL                 | 1721.01.05.0000 | 85.885,49                                   | 77.184,00       | 100.689,76      | 115.000,00      |
| COTA-PARTE DO ICMS-DESONERACAO (LC N.87/1996)                               | 1721.09.01.0000 | 2.101.659,01                                | 2.186.751,00    | 2.163.492,60    | 2.469.000,00    |
| CEX-COMPENSACAO FINANCEIRA ESFORCO EXPORTADOR                               | 1721.09.99.0003 | 1.155.808,73                                | 872.704,00      |                 |                 |
| COTA-PARTE DO ICMS                                                          | 1722.01.01.0000 | 200.159.271,54                              | 228.457.873,00  | 268.748.808,98  | 311.883.000,00  |
| COTA-PARTE DO IPVA                                                          | 1722.01.02.0000 | 35.351.828,29                               | 41.426.859,00   | 48.880.294,78   | 55.844.000,00   |
| COTA-PARTE DO IPI-EXPORTACAO                                                | 1722.01.04.0000 | 1.835.674,68                                | 2.305.601,00    | 2.534.060,04    | 2.839.000,00    |
| MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DO IPTU                              | 1913.11.00.0000 | 2.849.755,97                                | 3.465.041,00    | 2.819.578,60    | 3.062.000,00    |
| MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DO ISS                               | 1913.13.00.0000 | 731.709,58                                  | 1.109.313,00    | 1.098.383,50    | 1.085.000,00    |
| RECEITA DA DÍV.ATIVA IMP.S/PROP.PREDIAL E TERR.URBANA-IPTU                  | 1931.11.00.0000 | 3.521.289,03                                | 4.162.710,00    | 3.473.905,74    | 4.185.000,00    |
| RECEITA DA DÍV.ATIVA IMP.S/SERVIÇO QUALQUER NATUREZA-ISS                    | 1931.13.00.0000 | 1.125.429,48                                | 1.834.778,00    | 1.768.610,67    | 1.761.000,00    |
| DEDUCAO DE RECEITA DO FPM P/FORMACAO DO FUNDEB                              | 9721.01.01.0000 | (3.833.379,42)                              | (4.858.569,00)  | (6.394.312,83)  | (7.698.600,00)  |
| DEDUCAO DE REC.ICMS-DES.(LC.87/96)P/FORMACAO DO FUNDEB                      | 9721.09.01.0000 | (315.248,79)                                | (364.312,00)    | (396.568,19)    | (493.800,00)    |
| DEDUCAO DE RECEITA DO ICMS P/FORMACAO DO FUNDEB                             | 9722.01.01.0000 | (29.825.107,53)                             | (37.787.882,00) | (49.261.656,69) | (62.376.600,00) |
| DEDUCAO DE RECEITA P/FORMACAO DO FUNDEB-IPVA                                | 9722.01.02.0000 |                                             | (1.691.276,00)  | (6.515.743,29)  | (11.168.800,00) |
| DEDUCAO DE RECEITA IPI-EXPORTACAO P/FORMACAO DO FUNDEB                      | 9722.01.04.0000 | (275.351,09)                                | (376.191,00)    | (464.493,21)    | (567.800,00)    |
| soma antes das deduções                                                     |                 | 433.374.256,38                              | 499.214.352,00  | 580.271.917,78  | 662.067.000,00  |
| acréscimos anuais antes das deduções                                        |                 |                                             | 65.840.095,62   | 81.057.565,78   | 81.795.082,22   |
| soma após as deduções                                                       |                 | 399.125.169,55                              | 454.136.122,00  | 517.239.143,57  | 579.761.400,00  |
| acréscimos anuais após as deduções                                          |                 |                                             | 55.010.952,45   | 63.103.021,57   | 62.522.256,43   |
| Total da receita própria (após as deduções ao Fundef/Fundeb)                |                 | 419.691.750,03                              | 473.411.474,75  | 539.915.598,71  | 603.918.125,00  |
| Proporção das principais receitas próprias sobre o total da receita própria |                 | 95,10%                                      | 95,93%          | 95,80%          | 96,00%          |

# Principais receitas próprias

| MOVIMENTO DOS PRINCIPAIS RECURSOS PRÓPRIOS                                  |                 | valores a preços médios de 2008 (em R\$1,00) |                 |                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                             |                 | 2006                                         | 2007            | 2008            | 2009            |
| IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA                    | 1112.02.00.0000 | 49.936.192,34                                | 50.584.010,20   | 50.925.884,91   | 55.310.954,39   |
| IMPOSTO RENDA RETIDO FONTES S/ RENDIMENTOS DO TRABALHO                      | 1112.04.31.0000 | 16.329.489,02                                | 19.652.720,87   | 21.754.661,95   | 23.287.127,41   |
| IMPOSTO S/ TRANSM.INTER-VIVOS BENS IMÓV.DIR. REAIS S/ IMÓV.                 | 1112.08.00.0000 | 9.048.916,51                                 | 14.489.914,34   | 15.780.480,71   | 15.169.131,33   |
| IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA                                 | 1113.05.00.0000 | 79.135.641,80                                | 87.576.879,56   | 102.542.319,49  | 109.217.745,59  |
| TAXA DE LIMPEZA PÚBLICA                                                     | 1122.90.00.0000 | 11.287.840,25                                | 14.426.263,46   | 15.639.667,84   | 16.524.025,64   |
| REMUN.OUTROS DEPÓSITOS RECURSOS NÃO VINCULADOS / PREFEITURA                 | 1325.02.99.0100 | 9.307.387,24                                 | 8.529.001,84    | 7.156.665,60    | 8.199.479,23    |
| COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS                          | 1721.01.02.0000 | 28.152.530,24                                | 31.312.220,61   | 34.884.412,61   | 36.471.291,22   |
| COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL                 | 1721.01.05.0000 | 94.612,07                                    | 81.980,23       | 100.689,76      | 108.960,03      |
| COTA-PARTE DO ICMS-DESONERACAO (LC N.87/1996)                               | 1721.09.01.0000 | 2.315.202,71                                 | 2.322.636,17    | 2.163.492,60    | 2.339.324,50    |
| CEX-COMPENSACAO FINANCEIRA ESFORCO EXPORTADOR                               | 1721.09.99.0003 | 1.273.247,22                                 | 926.934,01      | 0,00            | 0,00            |
| COTA-PARTE DO ICMS                                                          | 1722.01.01.0000 | 220.496.895,51                               | 242.654.293,79  | 268.748.808,98  | 295.502.447,67  |
| COTA-PARTE DO IPVA                                                          | 1722.01.02.0000 | 38.943.828,73                                | 44.001.132,82   | 48.880.294,78   | 52.910.991,26   |
| COTA-PARTE DO IPI-EXPORTACAO                                                | 1722.01.04.0000 | 2.022.192,45                                 | 2.448.871,54    | 2.534.060,04    | 2.689.891,56    |
| MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DO IPTU                              | 1913.11.00.0000 | 3.139.311,71                                 | 3.680.359,38    | 2.819.578,60    | 2.901.179,27    |
| MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DO ISS                               | 1913.13.00.0000 | 806.056,54                                   | 1.178.245,95    | 1.098.383,50    | 1.028.014,21    |
| RECEITA DA DÍV.ATIVA IMP.S/PROP.PREDIAL E TERR.URBANA-IPTU                  | 1931.11.00.0000 | 3.879.077,36                                 | 4.421.381,68    | 3.473.905,74    | 3.965.197,67    |
| RECEITA DA DÍV.ATIVA IMP.S/SERVIÇO QUALQUER NATUREZA-ISS                    | 1931.13.00.0000 | 1.239.781,22                                 | 1.948.791,49    | 1.768.610,67    | 1.668.509,70    |
| DEDUCAO DE RECEITA DO FPM P/FORMACAO DO FUNDEB                              | 9721.01.01.0000 | (4.222.878,39)                               | (5.160.481,51)  | (6.394.312,83)  | (7.294.258,24)  |
| DEDUCAO DE REC.ICMS-DES.(LC.87/96)P/FORMACAO DO FUNDEB                      | 9721.09.01.0000 | (347.280,34)                                 | (386.950,43)    | (396.568,19)    | (467.864,90)    |
| DEDUCAO DE RECEITA DO ICMS P/FORMACAO DO FUNDEB                             | 9722.01.01.0000 | (32.855.553,32)                              | (40.136.029,02) | (49.261.656,69) | (59.100.489,53) |
| DEDUCAO DE RECEITA P/FORMACAO DO FUNDEB-IPVA                                | 9722.01.02.0000 | 0,00                                         | (1.796.372,25)  | (6.515.743,29)  | (10.582.198,25) |
| DEDUCAO DE RECEITA IPI-EXPORTACAO P/FORMACAO DO FUNDEB                      | 9722.01.04.0000 | (303.328,74)                                 | (399.567,59)    | (464.493,21)    | (537.978,31)    |
| soma antes das deduções                                                     |                 | 477.408.202,94                               | 530.235.637,95  | 580.271.917,78  | 627.294.270,68  |
| acréscimos anuais antes das deduções                                        |                 |                                              | 52.827.435,01   | 50.036.279,83   | 47.022.352,90   |
| soma após as deduções                                                       |                 | 439.679.162,15                               | 482.356.237,15  | 517.239.143,57  | 549.311.481,44  |
| acréscimos anuais após as deduções                                          |                 |                                              | 42.677.075,01   | 34.882.906,41   | 32.072.337,87   |
| Total da receita própria (após as deduções ao Fundef/Fundeb)                |                 | 462.335.455,37                               | 502.829.364,42  | 539.915.598,71  | 572.199.459,83  |
| Proporção das principais receitas próprias sobre o total da receita própria |                 | 95,10%                                       | 95,93%          | 95,80%          | 96,00%          |

# Principais receitas próprias

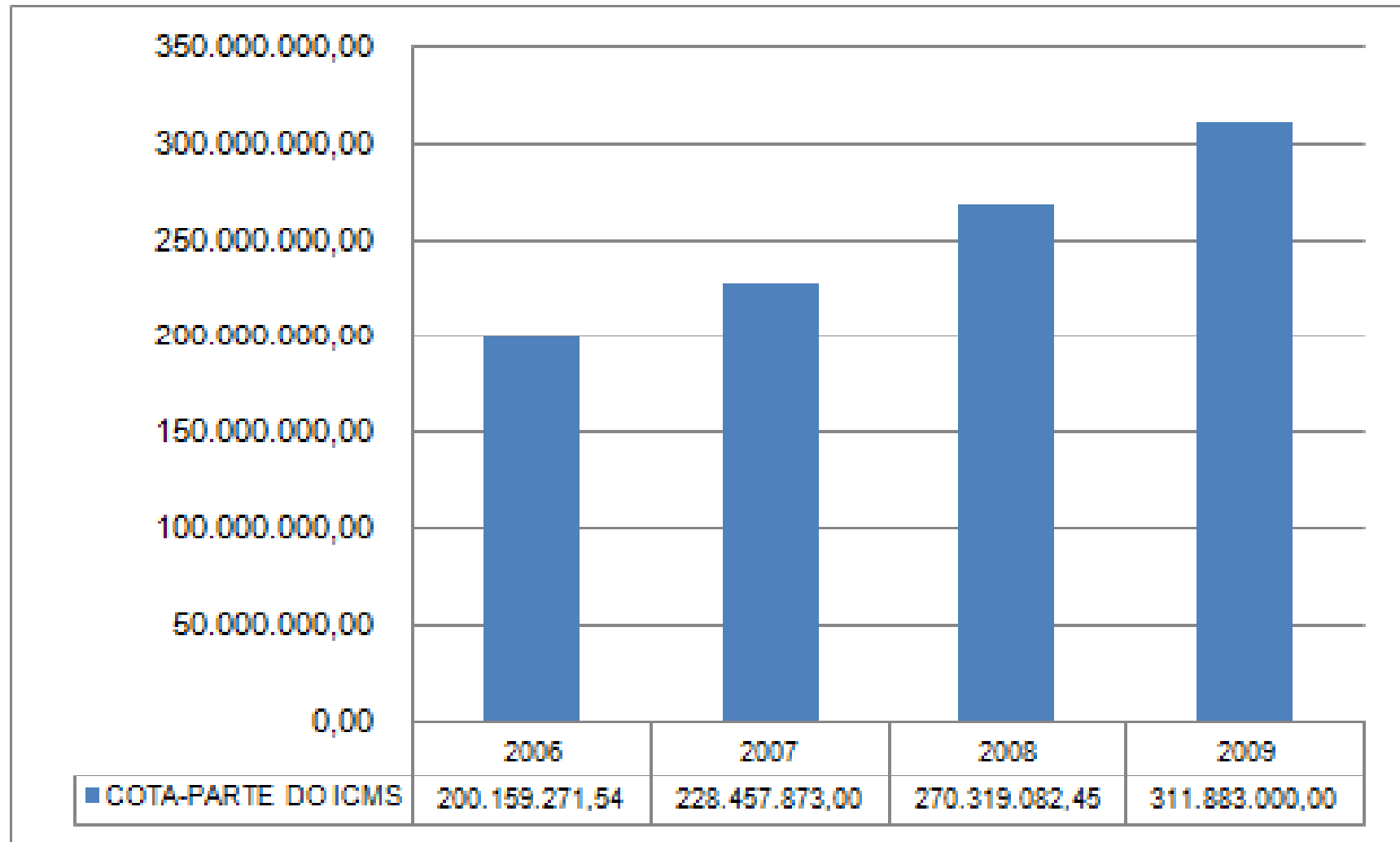
| MOVIMENTO DOS PRINCIPAIS RECURSOS PRÓPRIOS                   |                 | percentual interno sobre a Receita Própria total |        |        |         |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------|--------|--------|---------|
|                                                              |                 | 2006                                             | 2007   | 2008   | 2009    |
| IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA     | 1112.02.00.0000 | 10,80%                                           | 10,06% | 9,43%  | 9,67%   |
| IMPOSTO RENDA RETIDO FONTES S/ RENDIMENTOS DO TRABALHO       | 1112.04.31.0000 | 3,53%                                            | 3,91%  | 4,03%  | 4,07%   |
| IMPOSTO S/ TRANSM.INTER-VIVOS BENS IMÓV.DIR. REAIS S/ IMÓV.  | 1112.08.00.0000 | 1,96%                                            | 2,88%  | 2,92%  | 2,65%   |
| IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA                  | 1113.05.00.0000 | 17,12%                                           | 17,42% | 18,99% | 19,09%  |
| TAXA DE LIMPEZA PÚBLICA                                      | 1122.90.00.0000 | 2,44%                                            | 2,87%  | 2,90%  | 2,89%   |
| REMUN. OUTROS DEPÓSITOS RECURSOS NÃO VINCULADOS / PREFEITURA | 1325.02.99.0100 | 2,01%                                            | 1,70%  | 1,33%  | 1,43%   |
| COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS           | 1721.01.02.0000 | 6,09%                                            | 6,23%  | 6,46%  | 6,37%   |
| COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL  | 1721.01.05.0000 | 0,02%                                            | 0,02%  | 0,02%  | 0,02%   |
| COTA-PARTE DO ICMS-DESONERACAO (LC N.87/1996)                | 1721.09.01.0000 | 0,50%                                            | 0,46%  | 0,40%  | 0,41%   |
| CEX-COMPENSACAO FINANCEIRA ESFORCO EXPORTADOR                | 1721.09.99.0003 | 0,28%                                            | 0,18%  | 0,00%  | 0,00%   |
| COTA-PARTE DO ICMS                                           | 1722.01.01.0000 | 47,69%                                           | 48,26% | 49,78% | 51,64%  |
| COTA-PARTE DO IPVA                                           | 1722.01.02.0000 | 8,42%                                            | 8,75%  | 9,05%  | 9,25%   |
| COTA-PARTE DO IPI-EXPORTACAO                                 | 1722.01.04.0000 | 0,44%                                            | 0,49%  | 0,47%  | 0,47%   |
| MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DO IPTU               | 1913.11.00.0000 | 0,68%                                            | 0,73%  | 0,52%  | 0,51%   |
| MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DO ISS                | 1913.13.00.0000 | 0,17%                                            | 0,23%  | 0,20%  | 0,18%   |
| RECEITA DA DÍV. ATIVA IMP.S/PROP.PREDIAL E TERR.URBANA-IPTU  | 1931.11.00.0000 | 0,84%                                            | 0,88%  | 0,64%  | 0,69%   |
| RECEITA DA DÍV. ATIVA IMP.S/SERVIÇO QUALQUER NATUREZA-ISS    | 1931.13.00.0000 | 0,27%                                            | 0,39%  | 0,33%  | 0,29%   |
| DEDUCAO DE RECEITA DO FPM P/FORMACAO DO FUNDEB               | 9721.01.01.0000 | -0,91%                                           | -1,03% | -1,18% | -1,27%  |
| DEDUCAO DE REC.ICMS-DES.(LC.87/96)P/FORMACAO DO FUNDEB       | 9721.09.01.0000 | -0,08%                                           | -0,08% | -0,07% | -0,08%  |
| DEDUCAO DE RECEITA DO ICMS P/FORMACAO DO FUNDEB              | 9722.01.01.0000 | -7,11%                                           | -7,98% | -9,12% | -10,33% |
| DEDUCAO DE RECEITA P/FORMACAO DO FUNDEB-IPVA                 | 9722.01.02.0000 | 0,00%                                            | -0,36% | -1,21% | -1,85%  |
| DEDUCAO DE RECEITA IPI-EXPORTACAO P/FORMACAO DO FUNDEB       | 9722.01.04.0000 | -0,07%                                           | -0,08% | -0,09% | -0,09%  |
| Totais                                                       |                 | 95,10%                                           | 95,93% | 95,80% | 96,00%  |

# Valor adicionado e participação na Cota-Parte do ICMS

| Ano base de apuração: 2007 |                        |           |                                  |                     |                     |                           |                                   |
|----------------------------|------------------------|-----------|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| Ano Base                   | Valor Adicionado (R\$) | População | Receita Tributária Própria (R\$) | Área Cultivada (ha) | Área Inundada (km2) | Área Preservação (Índice) | Índice Percentual de Participação |
| 2007                       | 9.980.365.013          | 323.397   | 154.665.286                      | 17.801,50           | -                   | 0,551284                  | 1,50819050                        |
| 2006                       | 8.183.164.345          | 323.397   | 134.239.777                      | 17.801,50           | -                   | 0,547983                  | 1,42507290                        |
| 2005                       | 7.429.698.022          | 323.397   | 120.267.437                      | 17.801,50           | -                   | 0,556072                  | 1,44039333                        |
| 2004                       | 6.760.659.229          | 323.397   | 105.251.823                      | 16.415,90           | -                   | 0,550619                  | 1,38434368                        |
| 2003                       | 5.200.305.595          | 323.397   | 83.071.003                       | 16.415,90           | -                   | 0,553824                  | 1,32047930                        |
| 2002                       | 4.747.181.188          | 323.397   | 75.326.359                       | 16.415,90           | -                   | 0,549318                  | 1,30139632                        |
| 2001                       | 4.066.025.134          | 323.397   | 60.437.190                       | 16.415,90           | -                   | 0,561007                  | 1,25910996                        |
| 2000                       | 3.408.758.700          | 322.798   | 51.388.046                       | 16.415,90           | -                   | 0,569228                  | 1,31929471                        |
| 1999                       | 3.243.065.969          | 289.269   | 44.343.632                       | 16.396,50           | -                   | 0,591040                  | 1,41572984                        |
| 1998                       | 3.051.811.494          | 289.269   | 42.175.325                       | 16.396,50           | -                   | 0,590520                  | 1,45451805                        |
| 1997                       | 3.035.007.200          | 288.644   | 30.527.417                       | 16.396,50           | -                   | 0,680585                  | 1,45337335                        |
| 1996                       | 2.757.305.892          | 288.644   | 27.323.338                       | 17.857,97           | -                   | 0,612408                  | 1,41691628                        |

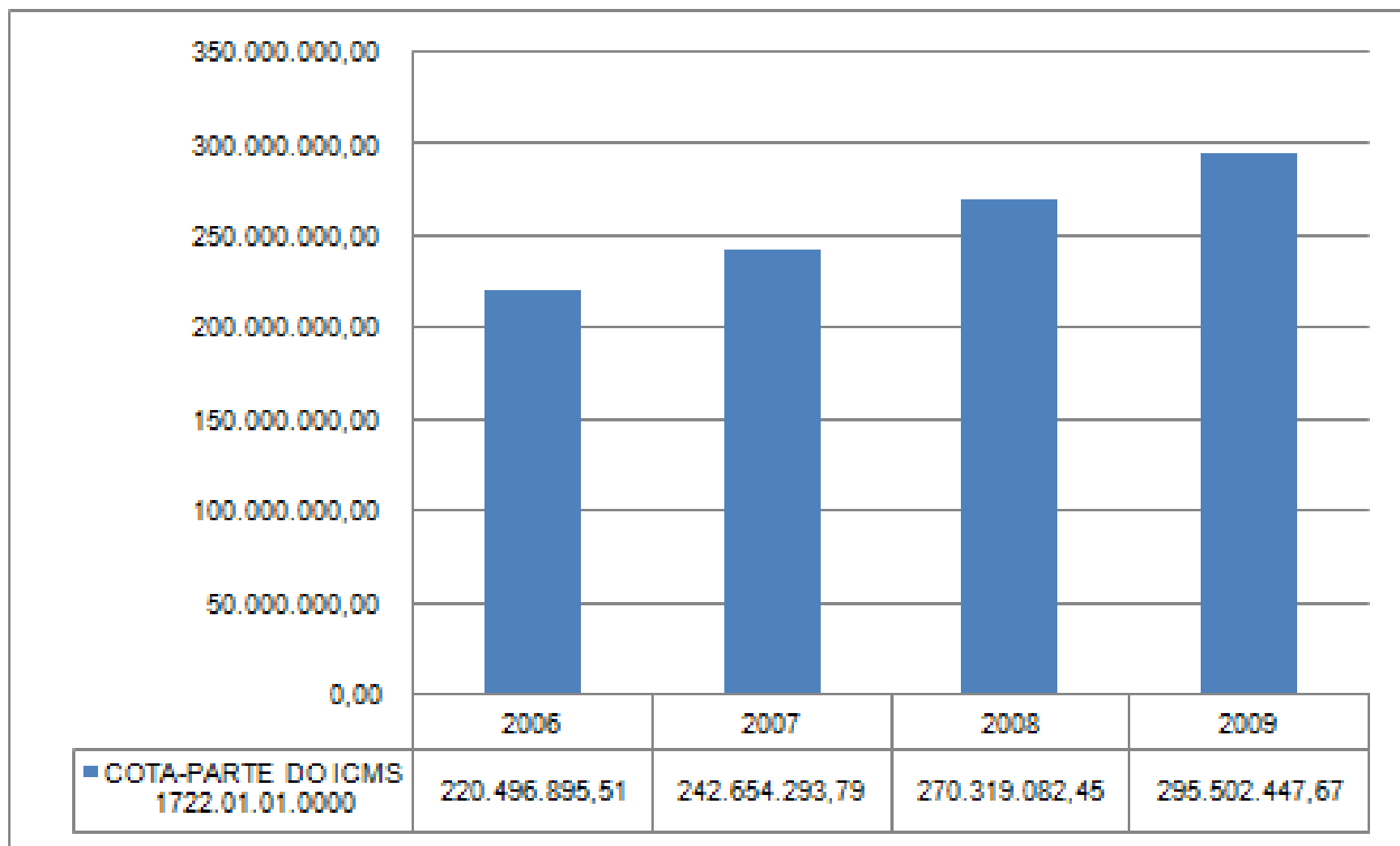
# ICMS

## evolução (em valores nominais)

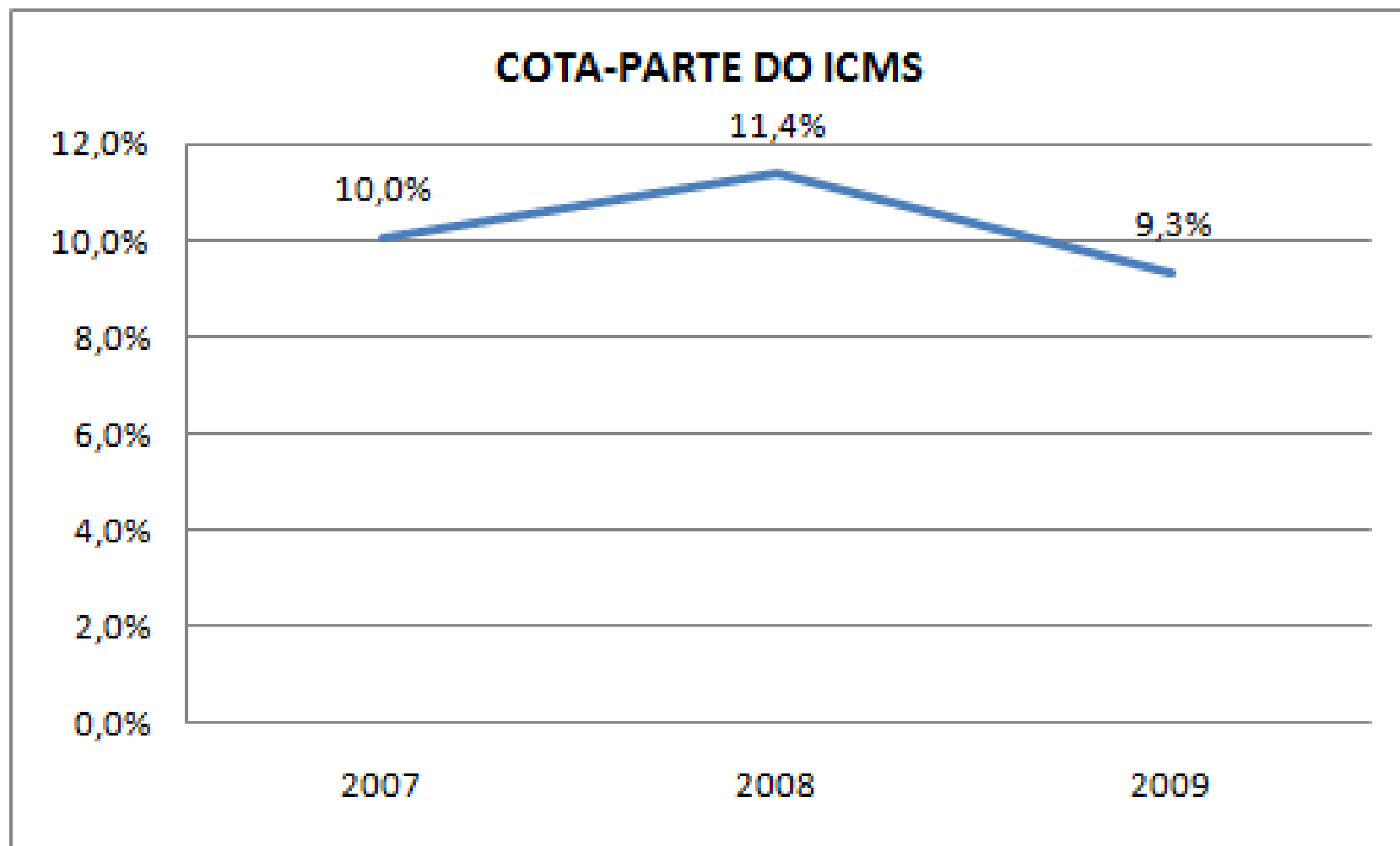


# ICMS

## evolução (em valores médios 2008)

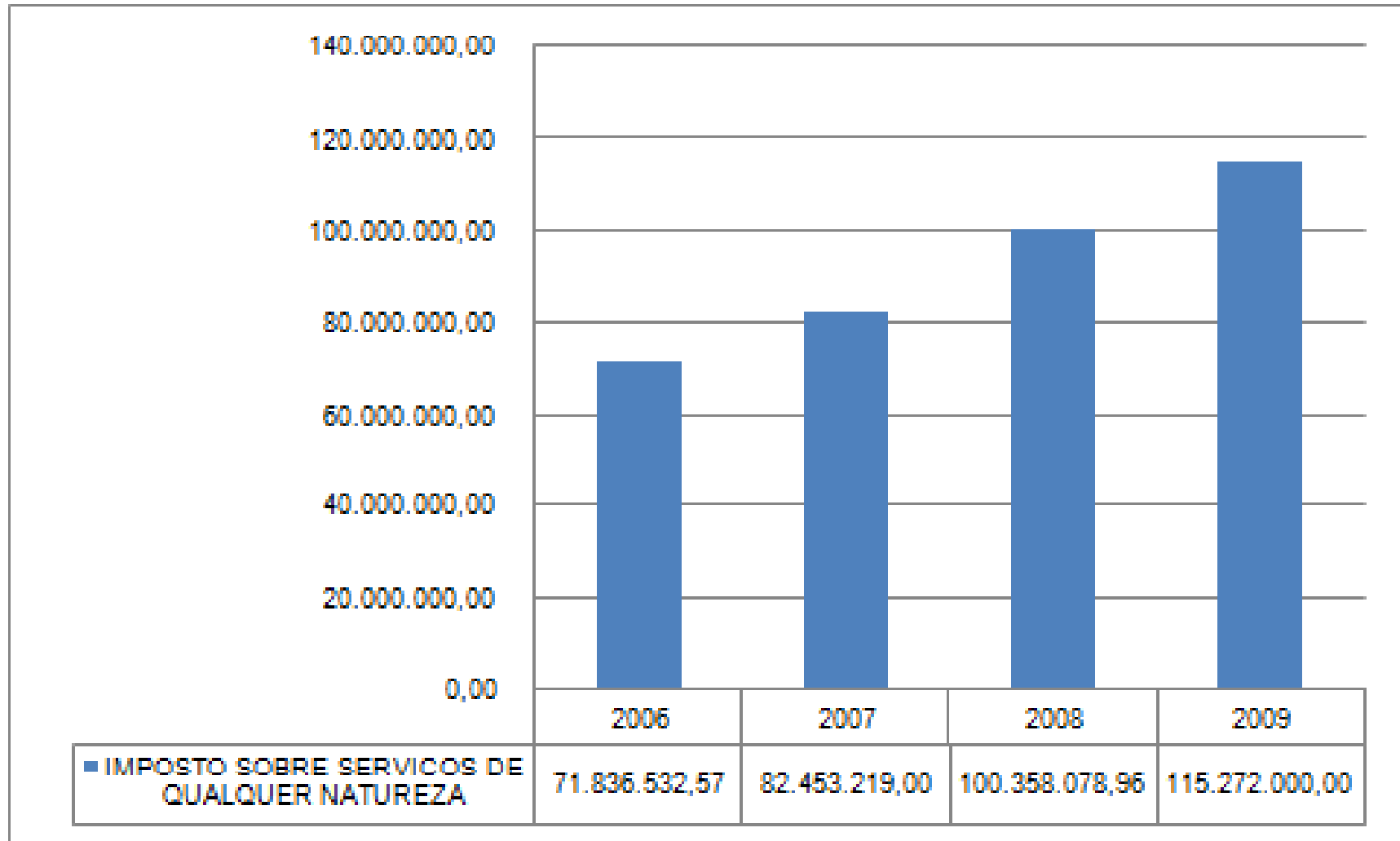


evolução percentual em relação ao ano anterior  
(valores médios 2008)



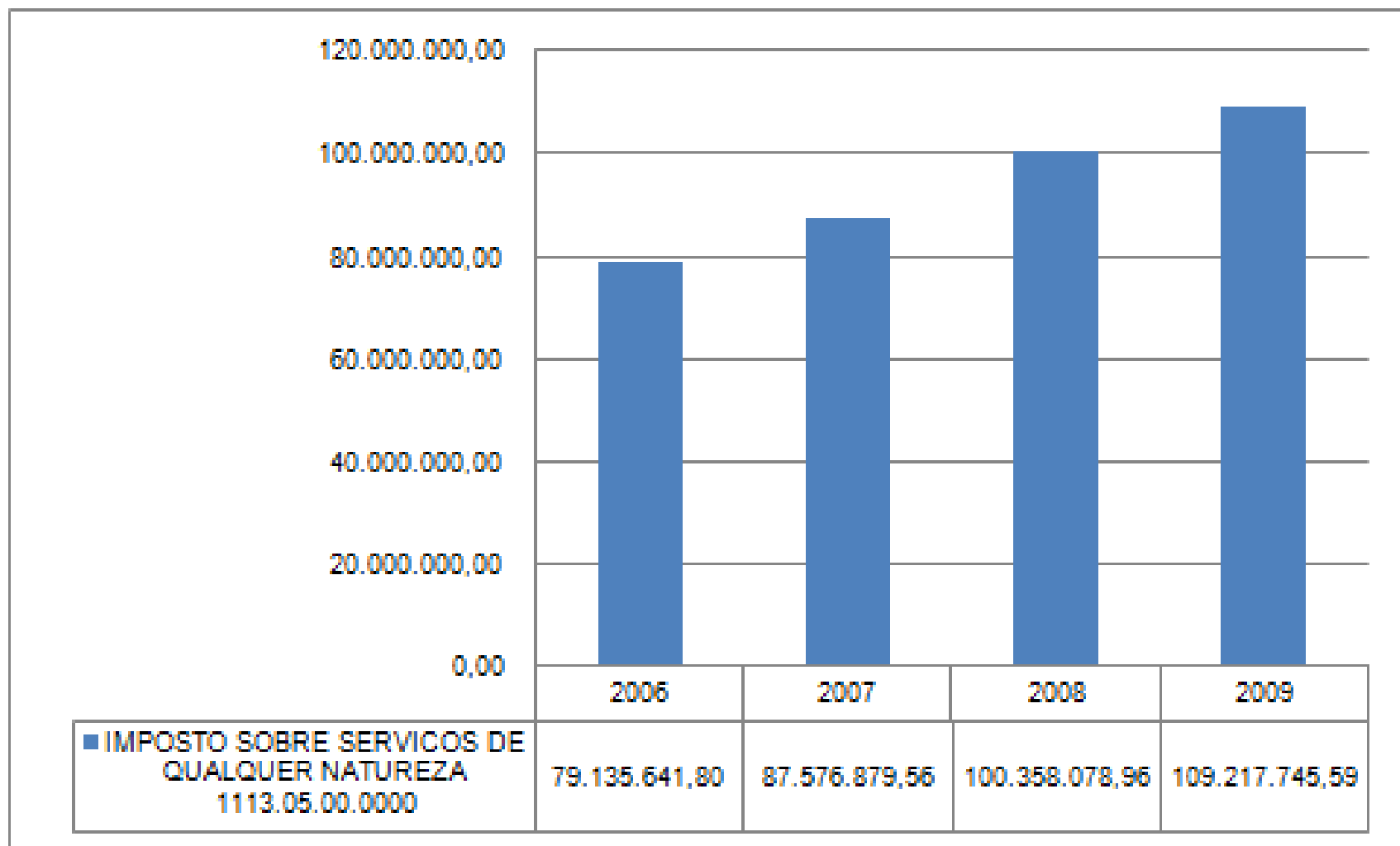
# ISS

## evolução (em valores nominais)

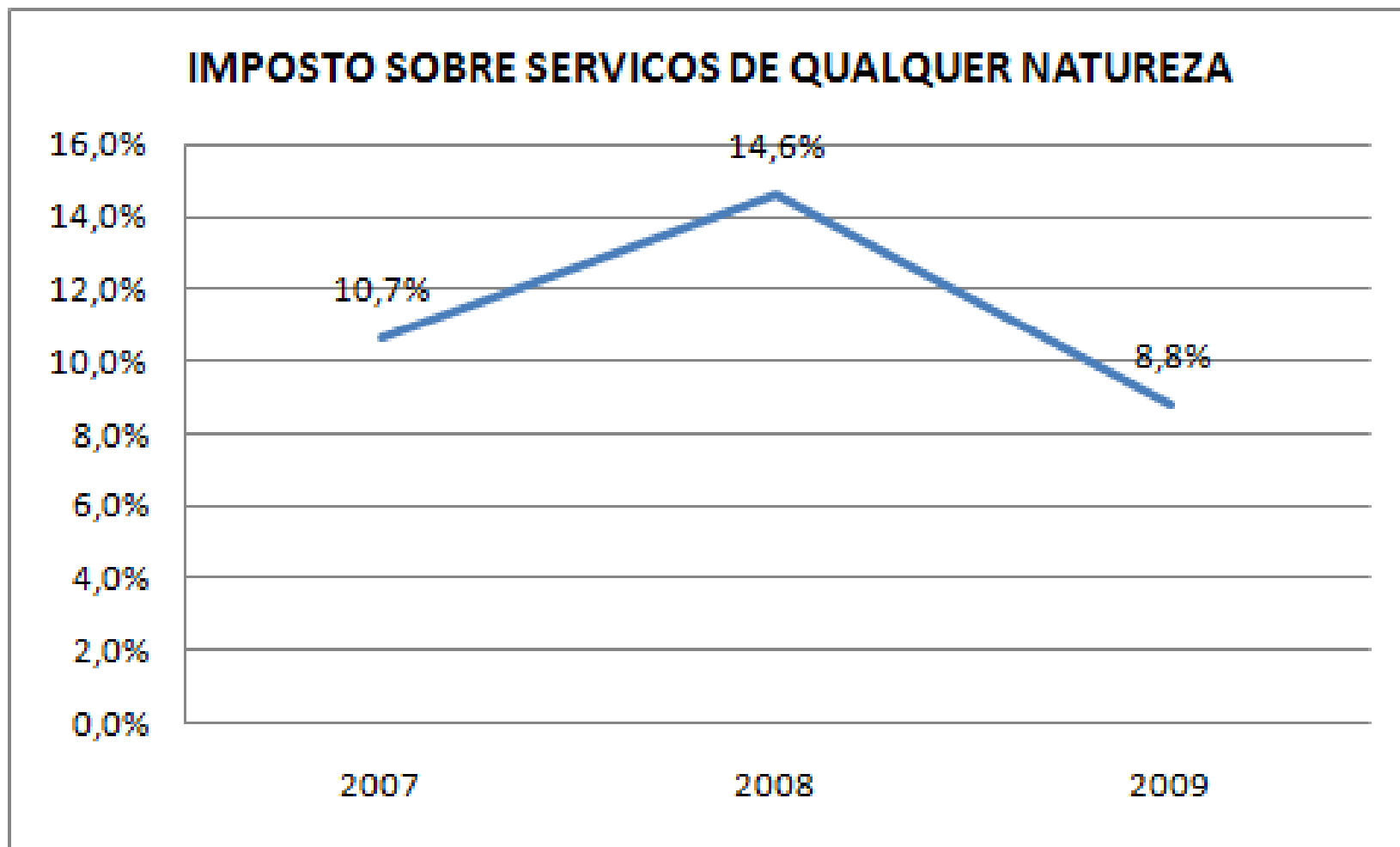


# ISS

## evolução (em valores médios 2008)

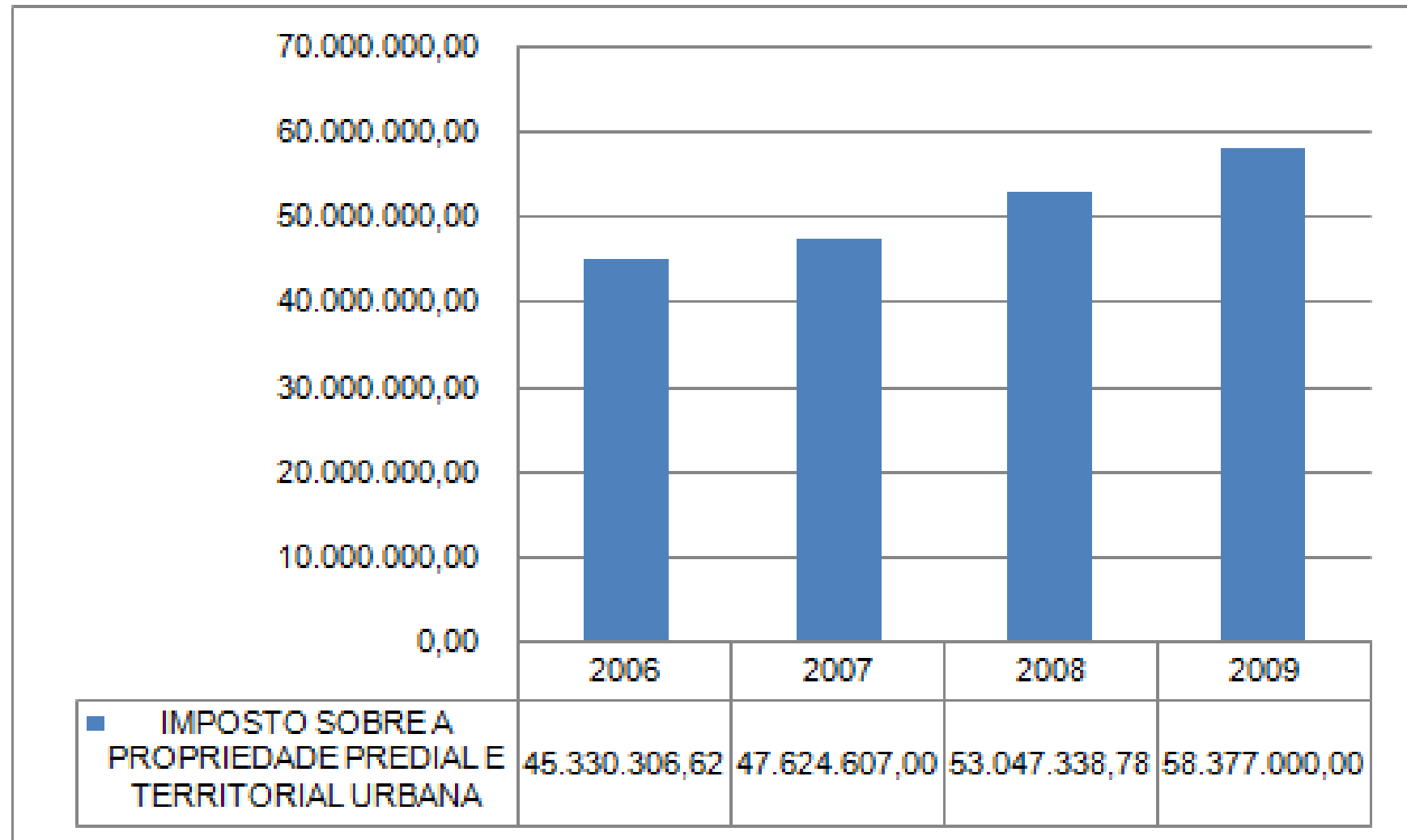


evolução percentual em relação ao ano anterior  
(valores médios 2008)



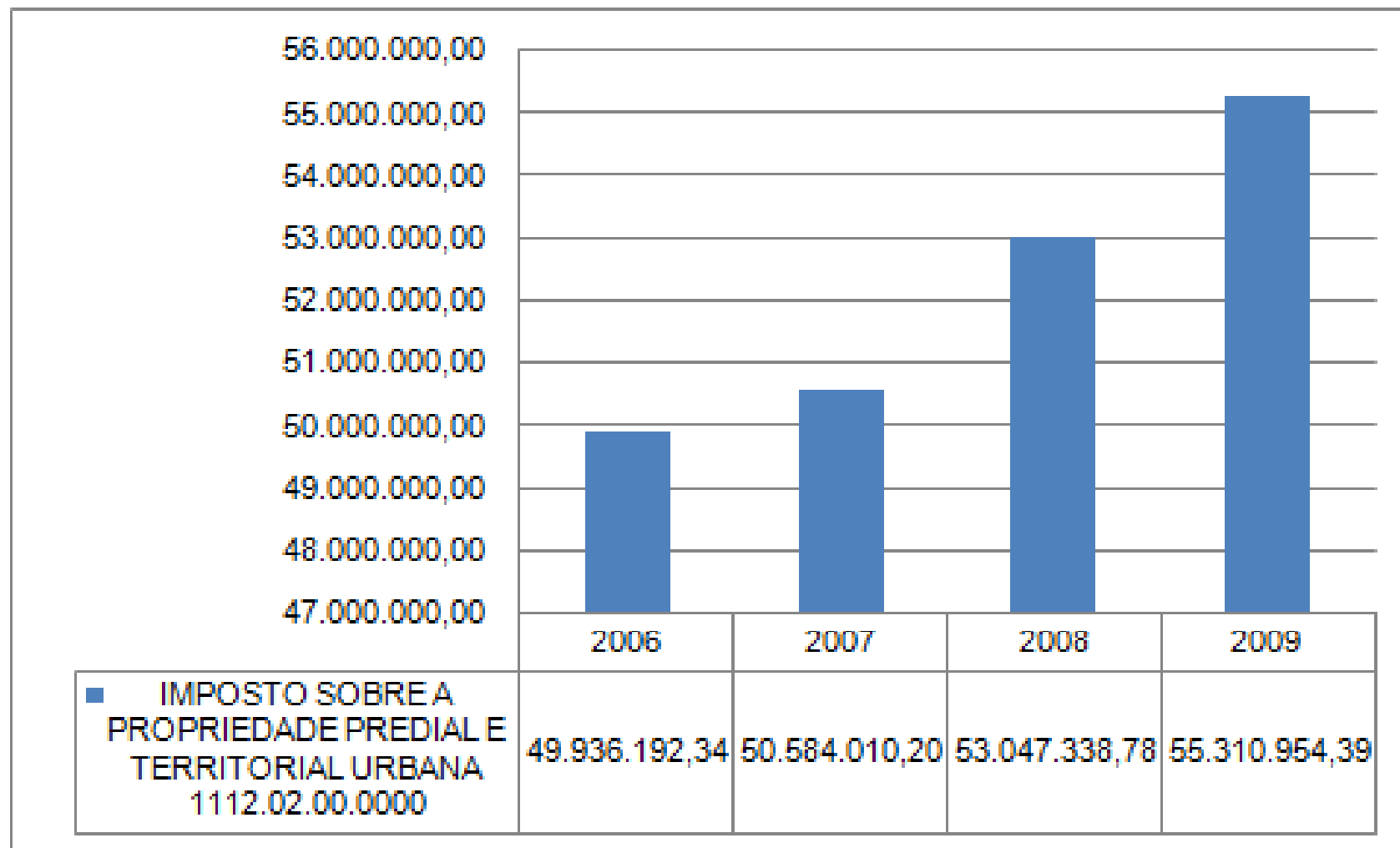
# IPTU

## evolução (em valores nominais)

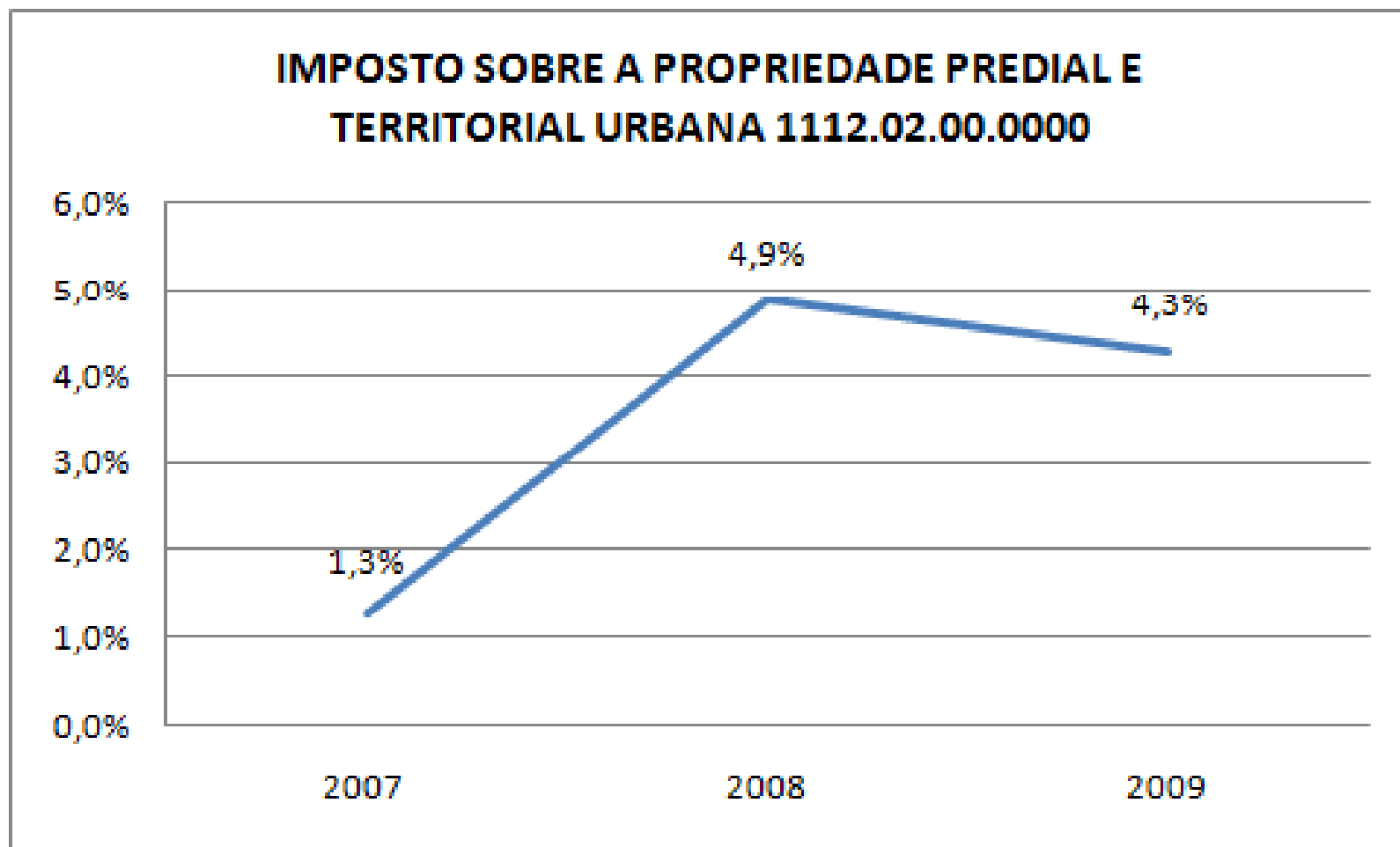


# IPTU

## evolução (em valores médios 2008)

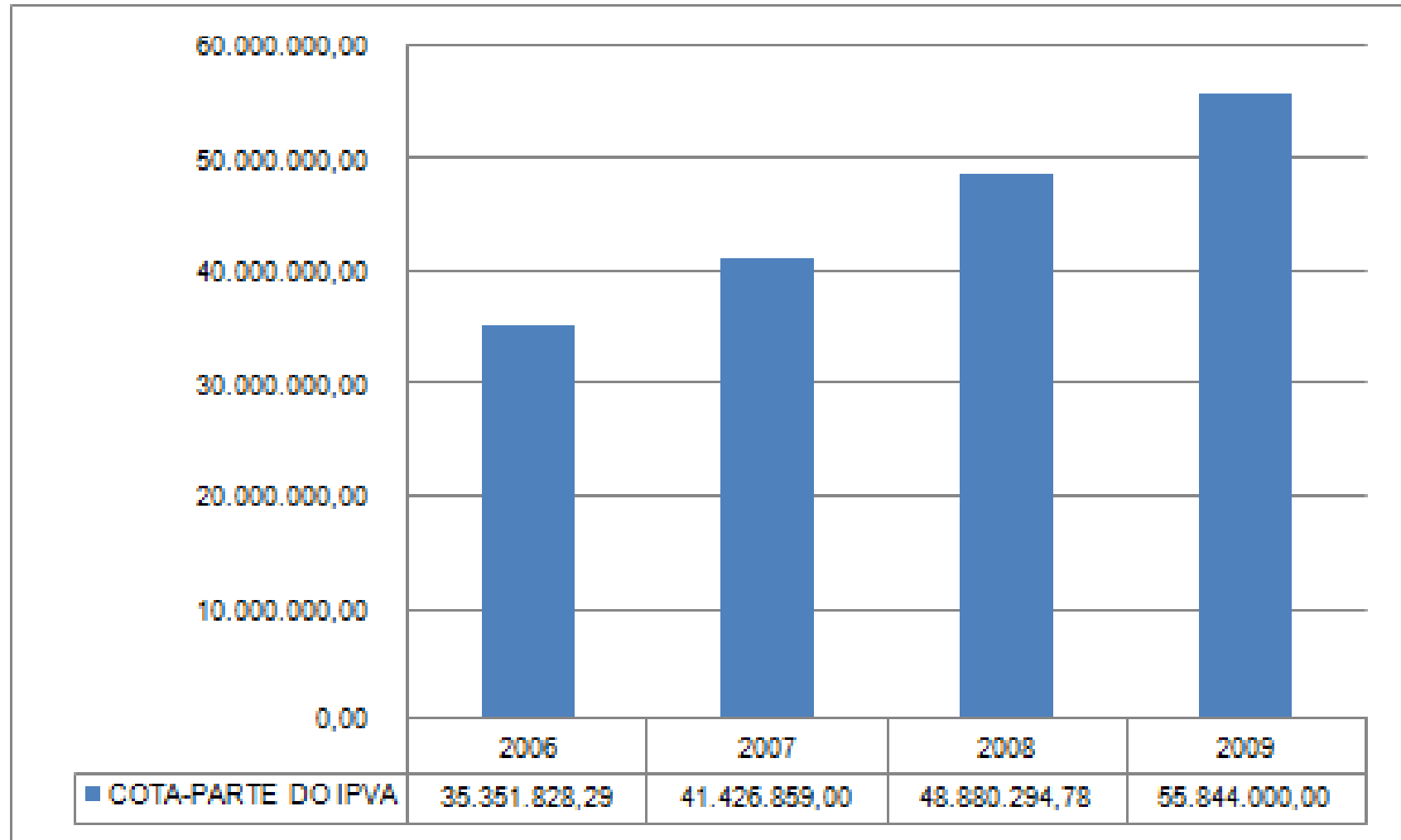


evolução percentual em relação ao ano anterior  
(valores médios 2008)



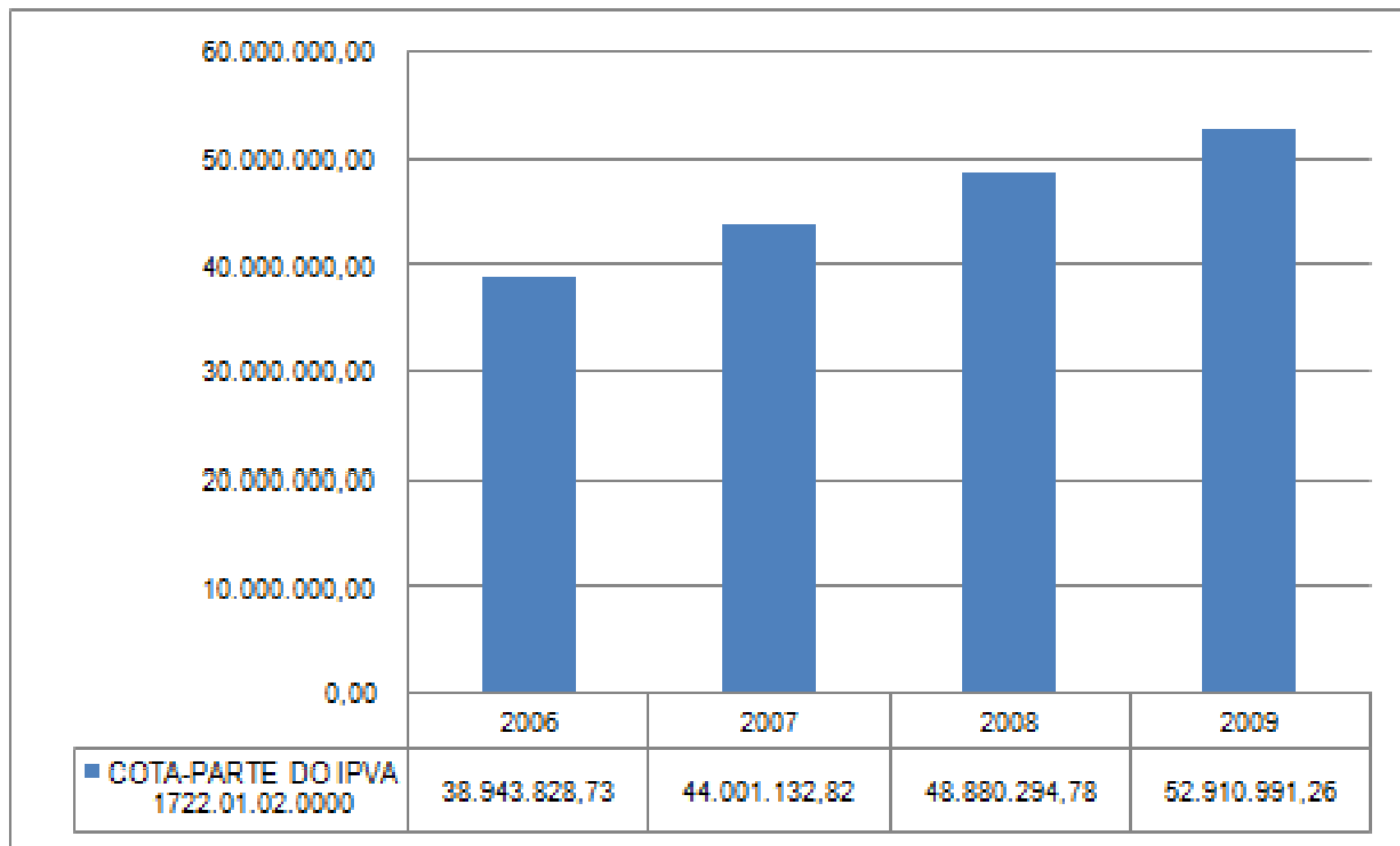
# IPVA

## evolução (em valores nominais)

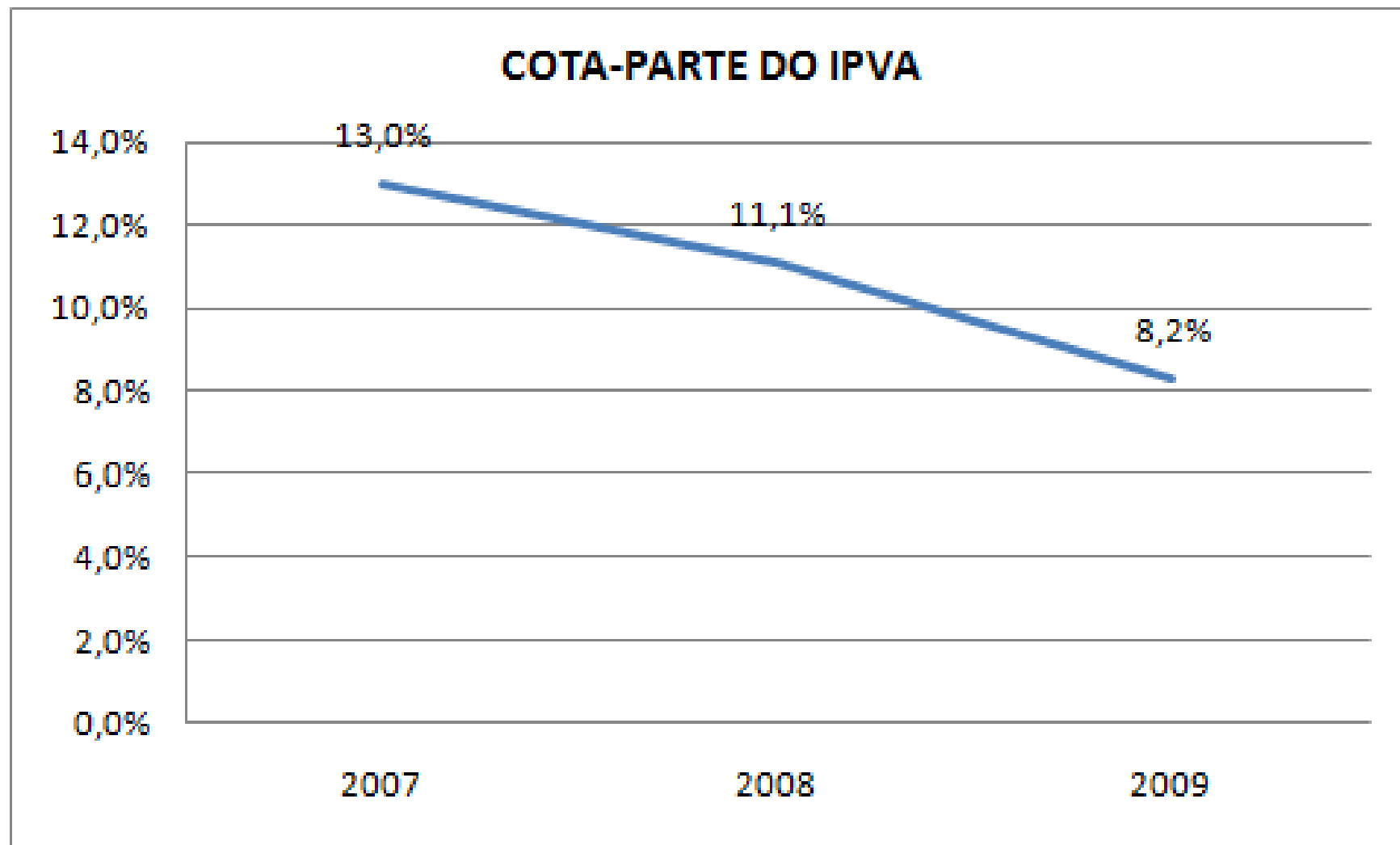


# IPVA

## evolução (em valores médios 2008)



evolução percentual em relação ao ano anterior  
(valores médios 2008)



- Despesas
  - Quantitativo de servidores por tipo
  - Previsão 2009
  - Valores por natureza e quantitativo
  - Estoque da dívida – evolução
  - Previsão do pagamento do serviço da dívida

## Pessoal – quantitativo por tipo

| Número de Servidores - Administração Direta                                   |              |              |              |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                               | Agosto de    |              |              |              |              |
| Descrição                                                                     | 2004         | 2005         | 2006         | 2007         | 2008         |
| Agentes Políticos                                                             | 17           | 17           | 18           | 19           | 19           |
| Cargos em comissão                                                            | 419          | 431          | 429          | 416          | 418          |
| Variáveis                                                                     | 1            | 1            | 1            | 3            |              |
| Celetistas                                                                    | 685          | 699          | 324          | 291          | 370          |
| Fixos                                                                         | 21           | 21           | 20           | 19           | 18           |
| Estatutários                                                                  | 3.713        | 3.769        | 4.302        | 4.459        | 4.824        |
| Municipalizados - Saúde                                                       | 46           | 60           | 62           | 61           | 60           |
| Municipalizados - Educação                                                    | 297          | 287          | 227          | 229          | 220          |
| Inativos                                                                      | 373          | 350          | 341          | 368          | 271          |
| Pensionistas                                                                  | 74           | 76           | 85           | 53           | 14           |
|                                                                               |              |              |              |              |              |
| <b>Total</b>                                                                  | <b>5.646</b> | <b>5.711</b> | <b>5.809</b> | <b>5.918</b> | <b>6.214</b> |
| * Fonte: Folha de Pagamento (relatórios DC); base: mês de agosto de cada ano. |              |              |              |              |              |
|                                                                               |              |              |              |              |              |
| <b>Acréscimos anuais</b>                                                      |              | <b>65</b>    | <b>98</b>    | <b>109</b>   | <b>296</b>   |

## Pessoal – previsão 2009

| <b>Distribuição dos recursos de pessoal</b> |                       |               |              |
|---------------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|
| Por poderes                                 | valor                 | %             | % da RCL     |
|                                             |                       |               |              |
| Poder Legislativo                           | 13.869.400,00         | 4,07          | 1,57         |
| Poder Executivo                             | 326.613.000,00        | 95,93         | 36,99        |
| Prefeitura                                  | 307.753.000,00        | 90,39         | 34,85        |
| Autarquias e Fundações                      | 18.860.000,00         | 5,54          | 2,14         |
|                                             |                       |               |              |
| <b>Total</b>                                | <b>340.482.400,00</b> | <b>100,00</b> | <b>38,56</b> |
|                                             |                       |               |              |
| Receita Corrente Líquida                    | 883.013.280,00        |               |              |

# Pessoal – valores por natureza e quantitativos

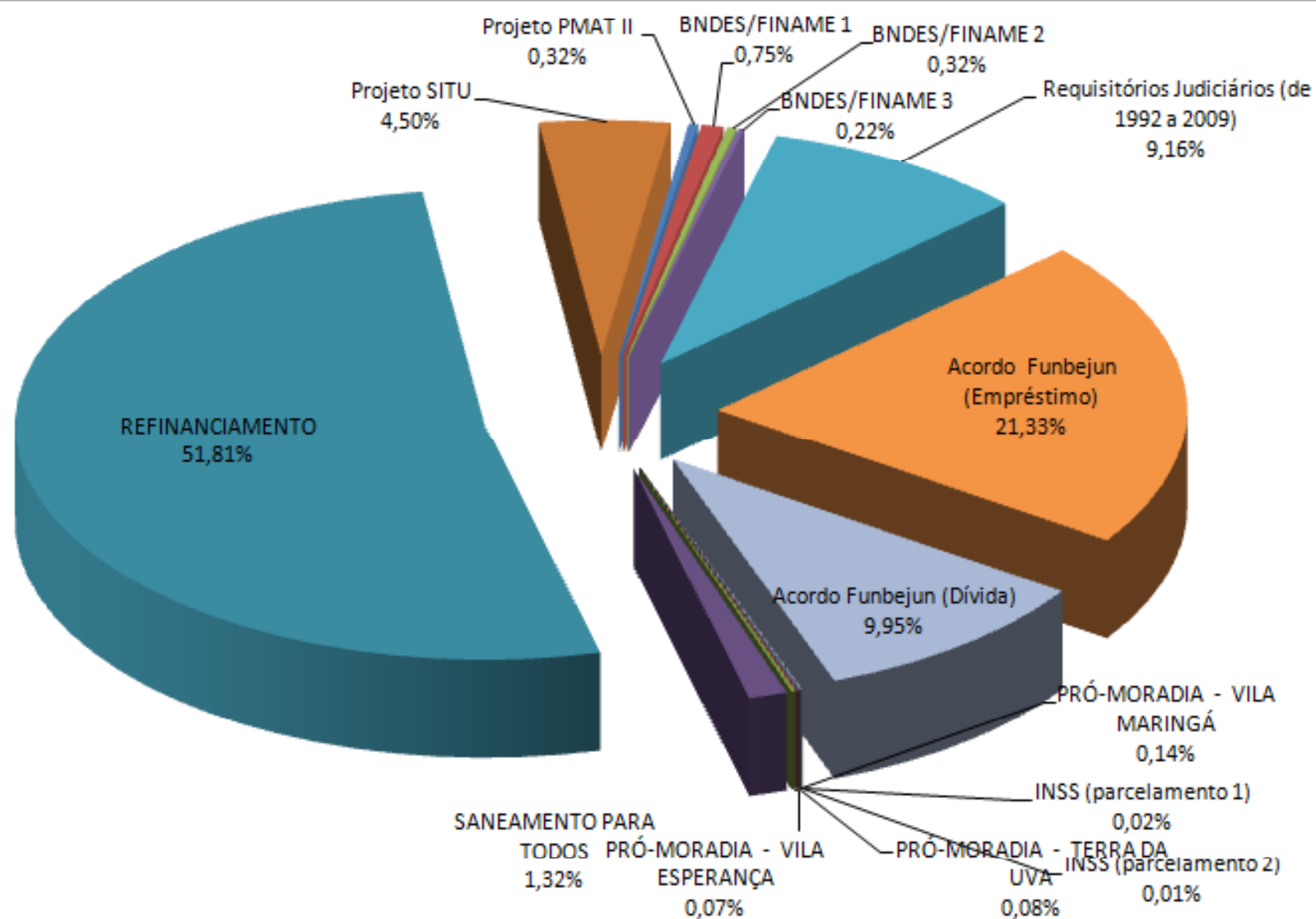
|                                                                             |         |         |         |            | em R\$ 1000             |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|------------|-------------------------|
|                                                                             | 2005    | 2006    | 2007    | 2008 - 2ºQ | PL<br>Orçamento<br>2009 |
| Receita Corrente Líquida                                                    | 529.946 | 596.215 | 695.709 | 769.088    | 883.013                 |
| Despesas Totais com pessoal                                                 | 217.182 | 231.405 | 266.573 | 275.751    | 340.482                 |
| %                                                                           | 40,98%  | 38,81%  | 38,32%  | 35,85%     | 38,56%                  |
| Informações Adicionais - valores correntes em R\$ 1.000,00                  |         |         |         |            |                         |
| Gastos com pessoal e encargos - (somente PMJ - Fonte Execução orçamentária) |         |         |         |            |                         |
|                                                                             | 2005    | 2006    | 2007    | 2008 - 2ºQ | PL<br>Orçamento<br>2009 |
| folha de pagamento ativos                                                   | 147.124 | 161.383 | 184.884 | 126.246    | 252.027                 |
| tempo determinado                                                           | 8.552   | 6.278   | 1.809   | 668        | 1.682                   |
| salário família                                                             | 1.304   | 1.570   | 1.802   | 1.351      | 2.595                   |
| vencimentos e vantagens fixas                                               | 119.832 | 140.690 | 166.772 | 113.095    | 225.643                 |
| outras despesas variáveis                                                   | 17.436  | 12.845  | 14.501  | 11.132     | 22.107                  |
| folha de pagamento inativos (menos lprejun)                                 | 6.526   | 6.898   | 8.165   | 5.999      | 8.453                   |
| obrigações patronais                                                        | 22.013  | 25.761  | 31.968  | 24.933     | 47.273                  |
| Total                                                                       | 192.083 | 194.042 | 225.017 | 157.178    | 307.753                 |

# Estoque da dívida - evolução

| Instituição / Contrato             | Saldo devedor em<br>31/7/2007<br>em R\$ | Saldo devedor em<br>31/7/2008<br>em R\$ | evolucao %   |
|------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|
| <b>I – DÍVIDA BANCÁRIA</b>         |                                         |                                         |              |
| <b>CAIXA ECONÔMICA FEDERAL S/A</b> |                                         |                                         |              |
| PRÓ-MORADIA - TERRA DA UVA         | 304.222,38                              | 254.800,00                              | -16,25%      |
| PRÓ-MORADIA - VILA ESPERANÇA       | 245.537,13                              | 213.671,41                              | -12,98%      |
| PRÓ-MORADIA - VILA MARINGÁ         | 505.454,15                              | 442.302,98                              | -12,49%      |
| SANEAMENTO PARA TODOS              |                                         | 4.122.969,70                            |              |
| <b>MINISTÉRIO DA FAZENDA - STN</b> |                                         |                                         |              |
| REFINANCIAMENTO                    | 140.348.931,71                          | 161.701.051,27                          | 15,21%       |
| <b>BNDES</b>                       |                                         |                                         |              |
| Projeto SITU                       | 24.995.784,22                           | 14.054.454,98                           | -43,77%      |
| Projeto PMAT I                     | 2.662.092,08                            | 0,00                                    |              |
| Projeto PMAT II                    |                                         | 1.000.316,89                            |              |
| <b>BANCO DO BRASIL S/A</b>         |                                         |                                         |              |
| BNDES/FINAME 1                     |                                         | 2.328.216,30                            |              |
| BNDES/FINAME 2                     |                                         | 983.789,15                              |              |
| BNDES/FINAME 3                     |                                         | 679.154,69                              |              |
| <b>Total I</b>                     | <b>169.062.021,67</b>                   | <b>185.780.727,37</b>                   | <b>9,89%</b> |

## Estoque da dívida - evolução

| Instituição / Contrato                                       | Saldo devedor em<br>31/7/2007<br>em R\$ | Saldo devedor em<br>31/7/2008<br>em R\$ | evolucao %    |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|
| <b>II – DIVERSOS:</b>                                        |                                         |                                         |               |
| Requisitórios Judiciários (de 1992 a 2009)                   | 40.696.055,44                           | 28.594.400,79                           | -29,74%       |
| Acordo Funbejun (Empréstimo)                                 | 62.008.563,90                           | 66.559.087,98                           | 7,34%         |
| Acordo Funbejun (Dívida)                                     | 28.934.157,24                           | 31.057.502,30                           | 7,34%         |
| INSS (parcelamento 1)                                        | 678.175,16                              | 60.612,80                               | -91,06%       |
| INSS (parcelamento 2)                                        | 363.046,06                              | 32.447,74                               | -91,06%       |
|                                                              |                                         |                                         |               |
| <b>Total II</b>                                              | <b>132.679.997,80</b>                   | <b>126.304.051,61</b>                   | <b>-4,81%</b> |
| <b>TOTAL GERAL (I+II)</b>                                    | <b>301.742.019,47</b>                   | <b>312.084.778,98</b>                   | <b>3,43%</b>  |
| Fonte: Secretaria Municipal de Finanças – Assessoria Técnica |                                         |                                         |               |



# Juros, encargos e amortização das dívidas

| Ano                                | Juros e encargos | Amortização |
|------------------------------------|------------------|-------------|
| 2000                               | 6.865.618        | 840.672     |
| 2001                               | 11.273.493       | 1.758.732   |
| 2002                               | 13.497.375       | 2.309.223   |
| 2003                               | 19.535.758       | 4.614.455   |
| 2004                               | 18.774.182       | 5.969.309   |
| 2005                               | 22.494.593       | 9.437.769   |
| 2006                               | 21.336.112       | 10.449.300  |
| 2007                               | 21.764.481       | 12.333.076  |
| 2008 (*)                           | 23.506.576       | 14.110.951  |
| 2009 (**)                          | 28.917.000       | 18.555.000  |
| (*) - Valores empenhados até 31/08 |                  |             |
| (**) - Valores da proposta 2009    |                  |             |

# Compatibilidade PLOA X LDO X LRF

|                                                 | 2007           |        | Proposta 2008  |        | PL Orcamento2009 |        |
|-------------------------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|------------------|--------|
| <b>Receita Corrente Líquida</b>                 | 695.709.226,78 |        | 783.173.484,73 |        | 883.013.280,00   |        |
|                                                 | R\$            | %      | R\$            | %      | R\$              | %      |
| <b>Despesas Totais com Pessoal</b>              | 266.572.819    | 38,3%  | 295.149.750    | 37,7%  | 340.482.400      | 38,6%  |
| Limite Prudencial 95% (par.ún.art.22 LRF)       | 331.886.838    | 51,30  | 401.767.998    | 51,30  | 452.985.813      | 51,30  |
| Limite Legal (art. 20 LRF)                      | 349.354.566    | 54,00  | 422.913.682    | 54,00  | 476.827.171      | 54,00  |
| Excesso a Regularizar                           |                |        |                |        |                  |        |
| <b>Despesa Líq. Inativos e Pensionistas</b>     |                |        |                |        |                  |        |
| Total da Despesa Líquida                        | 6.718.183,36   | 0,97   | 7.390.001,70   | 0,94   | 8.129.001,87     | 0,92   |
| Limite Legal (§1º,art.2ºLei Federal 9.717/98)   | 83.485.107     | 12,00  | 93.980.818     | 12,00  | 105.961.594      | 12,00  |
| Excesso a Regularizar                           |                |        |                |        |                  |        |
| <b>Dívida Consolidada Líquida</b>               |                |        |                |        |                  |        |
| Saldo devedor                                   | 303.742.995    | 43,66  | 304.811.298    | 38,92  | 286.760.756      | 32,48  |
| Limite Legal (arts.3º e 4º Res.nº 40 Senado)    | 834.851.072    | 120,00 | 939.808.182    | 120,00 | 1.059.615.936    | 120,00 |
| Excesso a Regularizar                           |                | 0,00   |                | 0,00   |                  | 0,00   |
| <b>Operações de Crédito (exceto ARO)</b>        |                |        |                |        |                  |        |
| Realizadas no período                           | 6.613.449      | 0,95   | 10.000.000     | 1,28   | 25.500.000       | 2,89   |
| Limite legal (inc. I, art. 7º Res.nº 43 Senado) | 111.313.476    | 16,00  | 125.307.758    | 16,00  | 141.282.125      | 16,00  |
| Excesso a regularizar                           |                | -      |                | -      |                  | -      |

# Despesas constitucionais obrigatórias

- Saúde
  - distribuição por órgãos e fontes
  - Recursos totais por subfunções e fontes
  - evolução comparativa
  - Resumo e atendimento à EC n. 29/00

## Saúde – distribuição por órgãos e fontes

|                                                      |                     |               |            | em R\$         |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------|------------|----------------|
| Órgãos                                               | Recursos por fontes |               |            |                |
|                                                      | própria             | fundos        | outras     | totais         |
| Órgão: 14 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE            | 121.696.611,00      | 57.081.750,00 | 641.000,00 | 179.419.361,00 |
| Órgão: 18 - SECRETARIA MUNICIPAL DE RECURSOS HUMANOS | 6.413.600,00        | -             | -          | 6.413.600,00   |
| Órgão: 20 - ENCARGOS GERAIS DO MUNICÍPIO             | 10.000,00           | 624.000,00    |            | 634.000,00     |
| Órgão: 51 - FACULDADE DE MEDICINA DE JUNDIAÍ         | 12.820.500,00       | 6.370.250,00  | -          | 19.190.750,00  |
|                                                      |                     |               |            |                |
| Totais                                               | 140.940.711,00      | 64.076.000,00 | 641.000,00 | 205.657.711,00 |

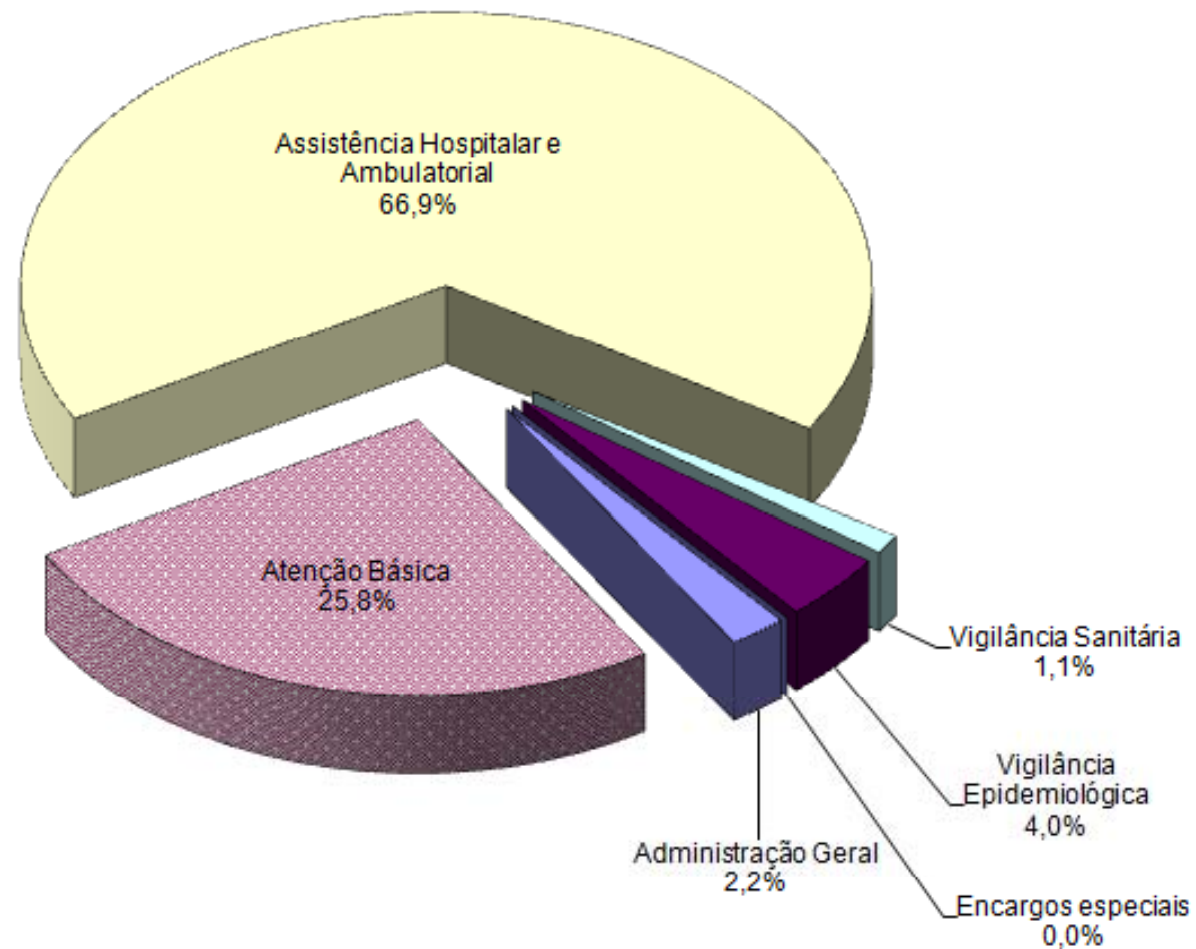
## Recursos totais por subfunções e fontes

| <b><u>Demonstrativo da aplicação de recursos na área da Saúde:</u></b> |                       |                            |                       |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
|                                                                        |                       |                            | Em R\$                |
| <b><u>Despesas por Subfunções</u></b>                                  | <b>próprios</b>       | <b>recursos vinculados</b> | <b>totais</b>         |
| Administração Geral                                                    | 4.347.168,00          | 115.000,00                 | 4.462.168,00          |
| Atenção Básica                                                         | 43.209.400,00         | 9.906.000,00               | 53.115.400,00         |
| Assistência Hospitalar e Ambulatorial                                  | 84.057.305,00         | 53.506.000,00              | 137.563.305,00        |
| Vigilância Sanitária                                                   | 2.139.548,00          | 195.833,00                 | 2.335.381,00          |
| Vigilância Epidemiológica                                              | 7.187.290,00          | 993.167,00                 | 8.180.457,00          |
| Encargos especiais                                                     |                       | 1.000,00                   | 1.000,00              |
| <b>Total das Subfunções por fontes</b>                                 | <b>140.940.711,00</b> | <b>64.717.000,00</b>       | <b>205.657.711,00</b> |
|                                                                        |                       |                            |                       |
| <b><u>Receitas por fontes</u></b>                                      |                       |                            |                       |
| Recursos próprios do Município ( B )                                   | 140.940.711,00        | -                          | 140.940.711,00        |
| Fundo Municipal - Saúde Gestão Plena                                   |                       | 54.061.700,00              | 54.061.700,00         |
| Piso de Assistência Básica - PAB                                       |                       | 7.382.300,00               | 7.382.300,00          |
| Teto Financ. Epidem. Controle de Doenças                               |                       | 1.178.000,00               | 1.178.000,00          |
| Outras transferências de Fundos à Saúde                                |                       | 1.454.000,00               | 1.454.000,00          |
| Convênios e Operações de Crédito                                       |                       | 641.000,00                 | 641.000,00            |
| <b>Total das receitas por fontes</b>                                   | <b>140.940.711,00</b> | <b>64.717.000,00</b>       | <b>205.657.711,00</b> |

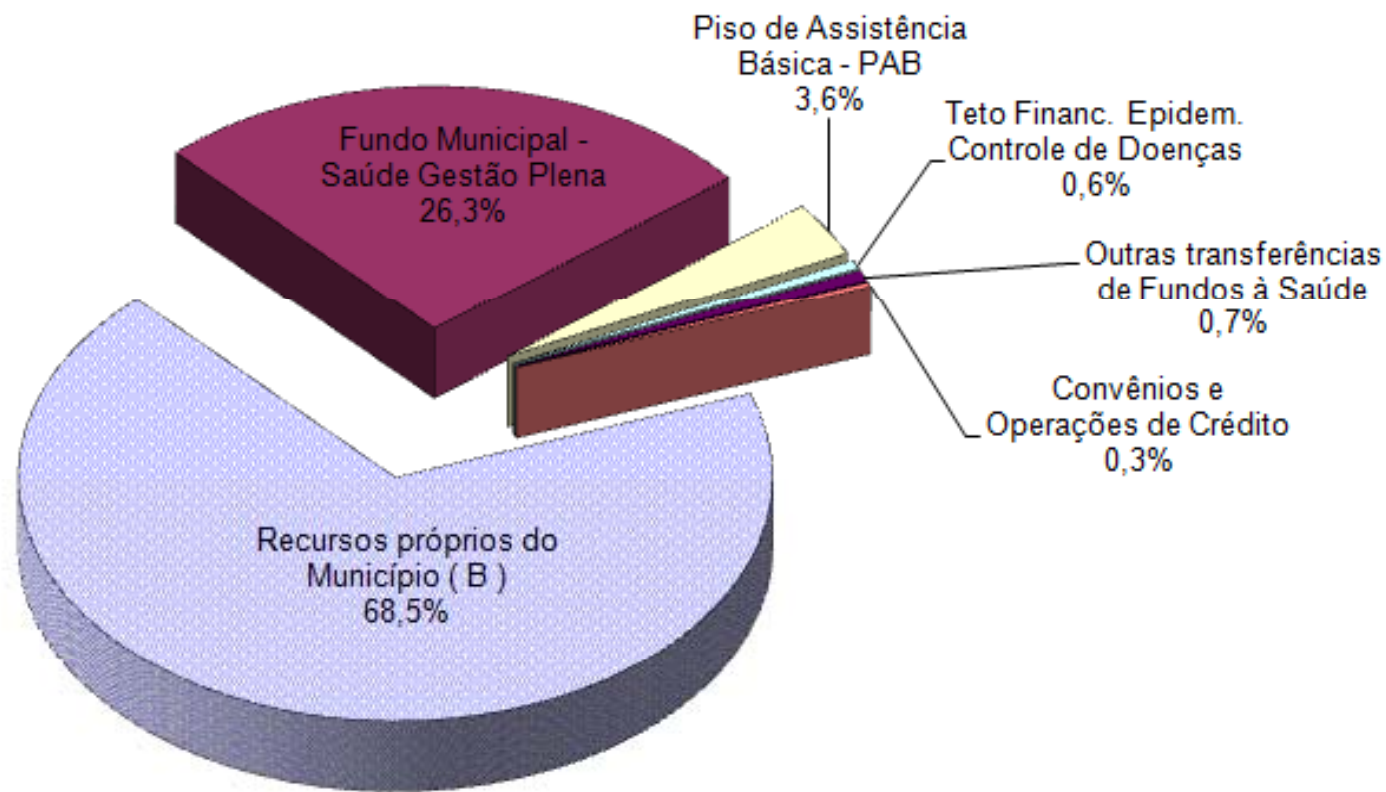
## Saúde – evolução comparativa

| crescimento percentual 2008 ajustado X 2009 |                 |                            |               |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------|
| <b><u>Despesas por Subfunções</u></b>       | <b>próprios</b> | <b>recursos vinculados</b> | <b>totais</b> |
| Administração Geral                         | 11,9%           | -71,7%                     | 4,0%          |
| Atenção Básica                              | 26,9%           | -19,2%                     | 14,7%         |
| Assistência Hospitalar e Ambulatorial       | 17,8%           | 10,1%                      | 14,7%         |
| Vigilância Sanitária                        | -10,5%          | -44,3%                     | -14,8%        |
| Vigilância Epidemiológica                   | 8,2%            | -23,0%                     | 3,2%          |
| <b>Total</b>                                | <b>19,2%</b>    | <b>2,9%</b>                | <b>13,5%</b>  |

# Saúde – distribuição por subfunção



## Saúde – distribuição por fontes



## Resumo e atendimento à EC n. 29/00

|                                                                     |  |                |                |
|---------------------------------------------------------------------|--|----------------|----------------|
| <b><u>Resumo</u></b>                                                |  |                |                |
| Receitas aplicáveis (A)                                             |  |                | 634.363.000,00 |
| Aplicação mínima exigida (EC n. 29) de 15% das receitas de impostos |  |                | 95.154.450,00  |
| Aplicação realizada com recursos próprios ( B )                     |  |                | 140.940.711,00 |
| Percentual total sobre recursos próprios ( B / A * 100)             |  |                | 22,2%          |
| <b><u>Aplicações por origens</u></b>                                |  |                |                |
| Com recursos próprios do Município                                  |  | 140.940.711,00 | 68,5%          |
| com recursos de outras fontes                                       |  | 64.717.000,00  | 31,5%          |
| Total                                                               |  | 205.657.711,00 | 100,0%         |

# Despesas da Educação

- Base de cálculo da aplicação mínima obrigatória
- Despesas por subfunções
- Aplicação obrigatória
- Aplicação dos recursos do Fundeb

# Educação

## Base de cálculo da aplicação mínima obrigatória

| <b><u>Receitas Resultantes de Impostos</u></b>           | <b>R\$</b>            |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|
| IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA | 58.377.000,00         |
| IMP.S/TRANSMISSAO INTERVIVOS DE BENS IMOVEIS             | 16.010.000,00         |
| IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA              | 115.272.000,00        |
| COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS       | 38.493.000,00         |
| TRANSF.DO IMP. SOBRE A RENDA RETIDO NAS FONTES           | 24.578.000,00         |
| COTA-PARTE DO IMP.S/A PROPRIEDADE TERRIT.RURAL           | 115.000,00            |
| TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS-DESONERAÇÃO - L.C.87/96 | 2.469.000,00          |
| IMPOSTO S/CIRCULACAO DE MERCADORIAS E PREST.SERV.        | 311.883.000,00        |
| IMPOSTO S/PROPRIEDADE DE VEICULOS AUTOMOTORES            | 55.844.000,00         |
| COTA-PARTE DO IPI - ESTADOS EXPORTADORES                 | 2.839.000,00          |
| MULTAS E JUROS DE MORA                                   | 5.006.000,00          |
| RECEITA DA DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA (dos impostos)        | 5.946.000,00          |
|                                                          |                       |
| <b>Total da Receita de Impostos</b>                      | <b>636.832.000,00</b> |
| <b>Aplicação mínima obrigatória (art. 212, CF/88)</b>    | <b>159.208.000,00</b> |

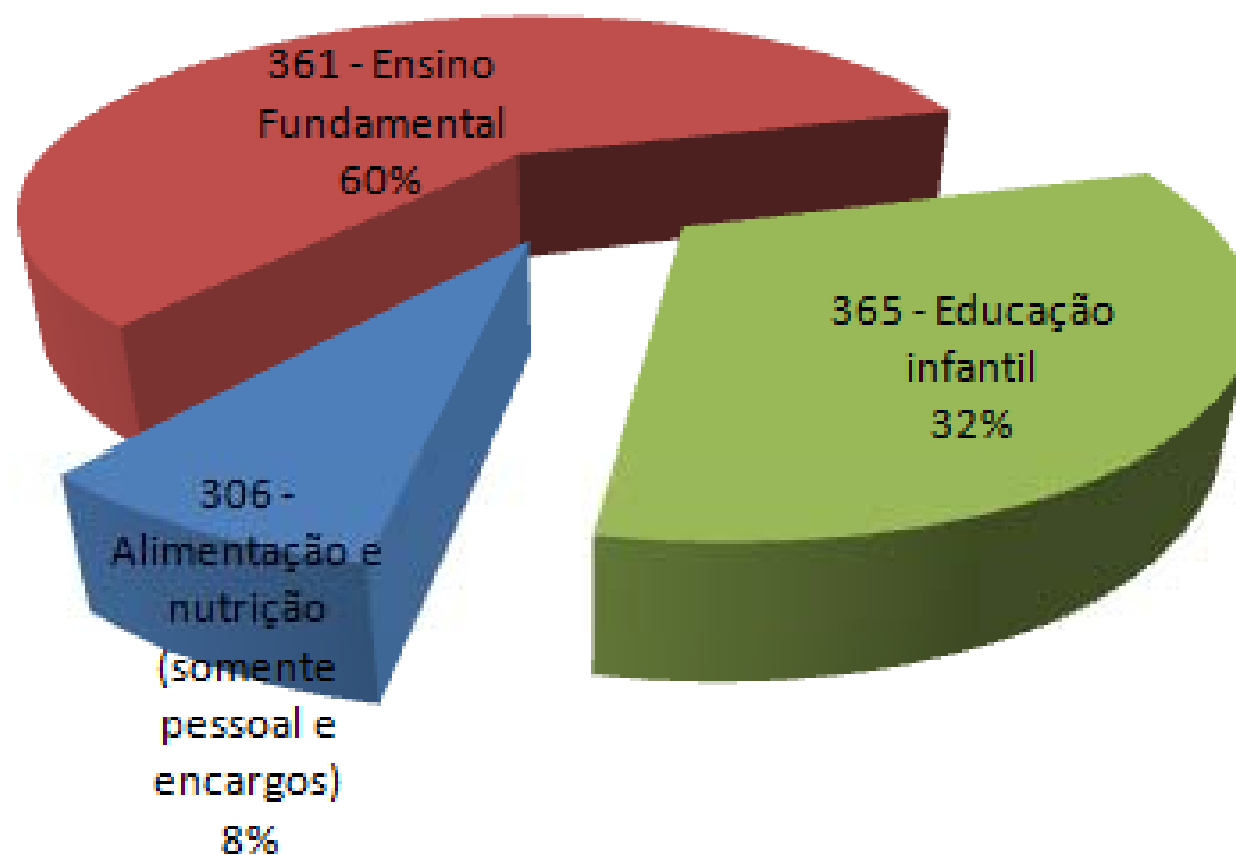
# Educação – despesas por subfunções e aplicação obrigatória

| <b><u>Despesas por Subfunção de Governo (com recursos próprios)</u></b>           |  | <b><u>emR\$</u></b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|
| 306 - Alimentação e nutrição (somente pessoal e encargos)                         |  | 6.433.000,00        |
| 361 - Ensino Fundamental                                                          |  | 48.629.975,00       |
| 365 - Educação infantil                                                           |  | 26.066.350,00       |
| Sub-total (I)                                                                     |  | 81.129.325,00       |
|                                                                                   |  |                     |
| Contribuição ao Fundeb (receitas deduzidas -Código 9.0.00.00.00) - (sub-total II) |  | 82.328.600,00       |
|                                                                                   |  |                     |
| <b><u>Resumo</u></b>                                                              |  |                     |
| Total das despesas com recursos próprios (I+II)                                   |  | 163.457.925,00      |
| Total das Receitas de Impostos                                                    |  | 636.832.000,00      |
| percentual aplicado em manutenção e desenvolvimento do ensino-MDE                 |  | 25,67%              |

# Aplicação dos recursos do Fundeb

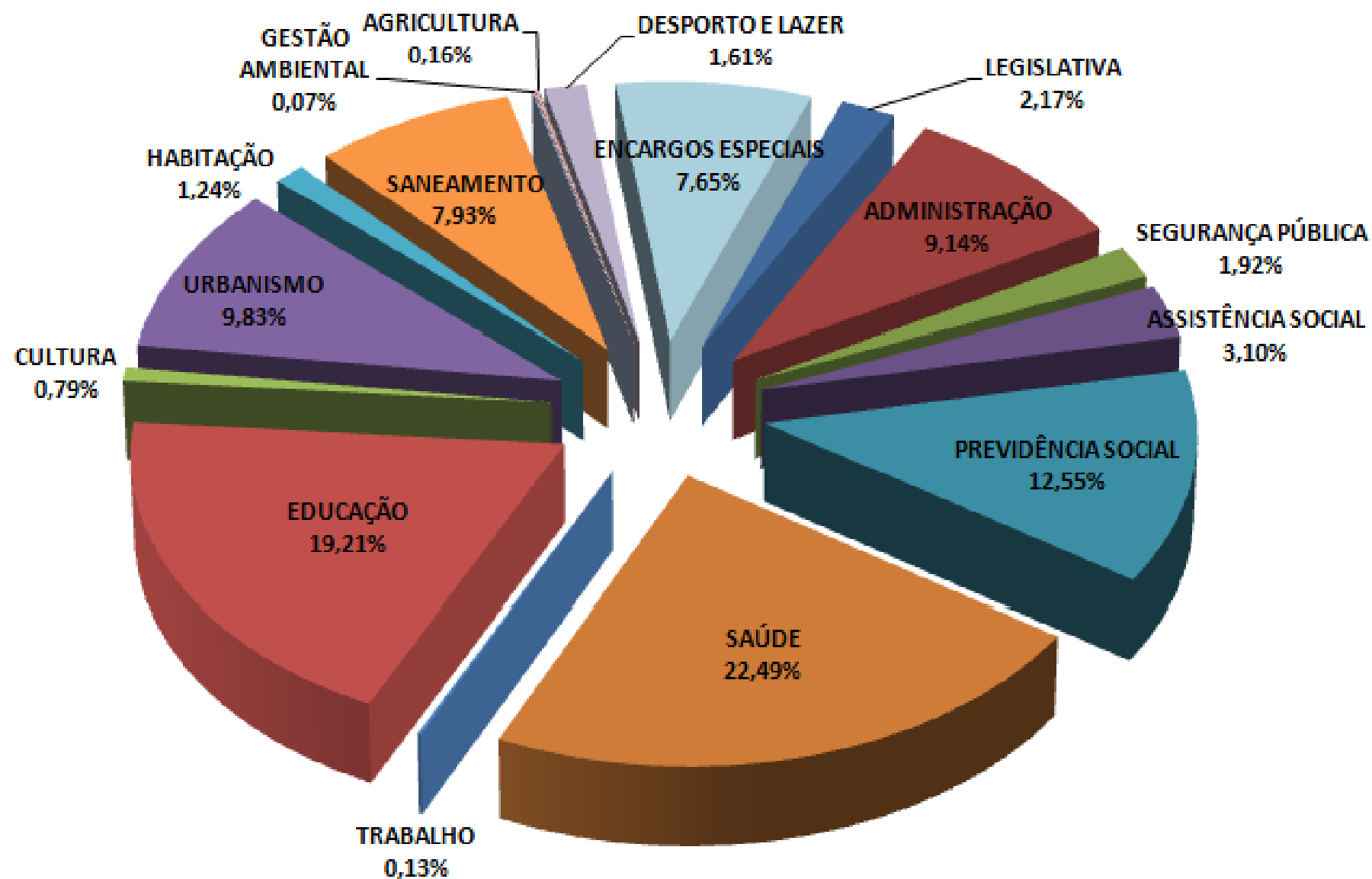
| DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB (Emenda Constitucional n. 53/06 e LF n. 11.494/07) |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                                                                                |               |
| <b><u>Receitas</u></b>                                                                                         |               |
| Receitas do Fundeb (em função do número de matrículas)                                                         | 70.380.000,00 |
| Total das receitas do FUNDEB                                                                                   | 70.380.000,00 |
|                                                                                                                |               |
| <b><u>Despesas</u></b>                                                                                         |               |
| Despesas com pessoal do magistério                                                                             | 69.651.000,00 |
| Outras despesas                                                                                                | 729.000,00    |
| Total das despesas do FUNDEB                                                                                   | 70.380.000,00 |
|                                                                                                                |               |
| <b><u>Resumo</u></b>                                                                                           |               |
| Aplicação mínima de 60% dos recursos com o magistério                                                          | 42.228.000,00 |
| Aplicação de recursos com pessoal do magistério                                                                | 69.651.000,00 |
| percentual efetivamente aplicado                                                                               | 98,96%        |

## Educação – aplicação por nível de ensino



## Outras informações

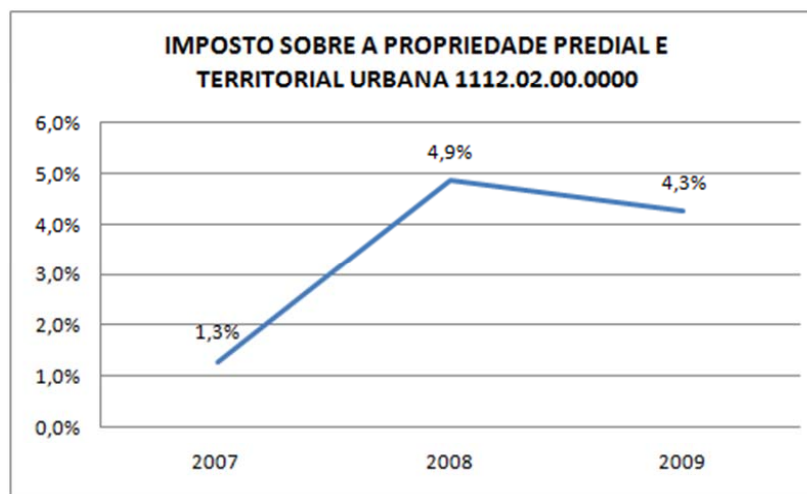
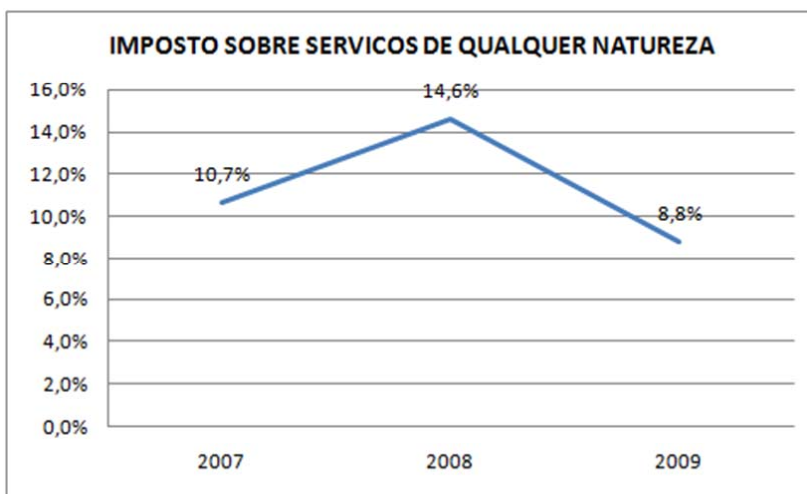
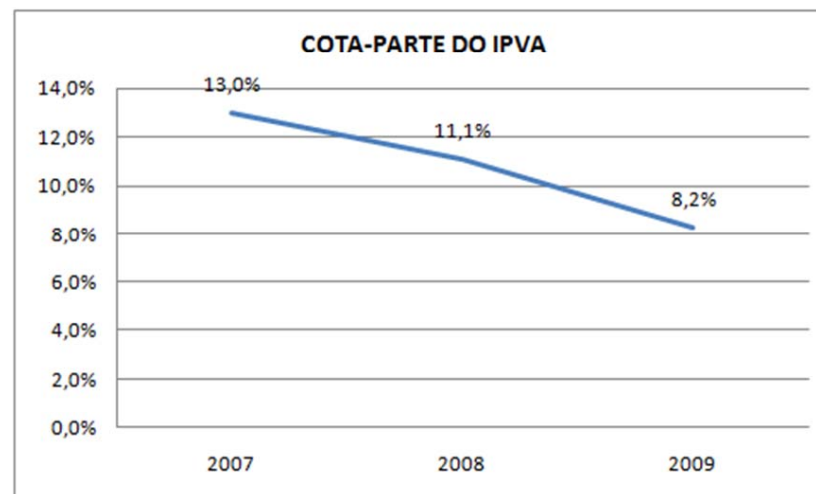
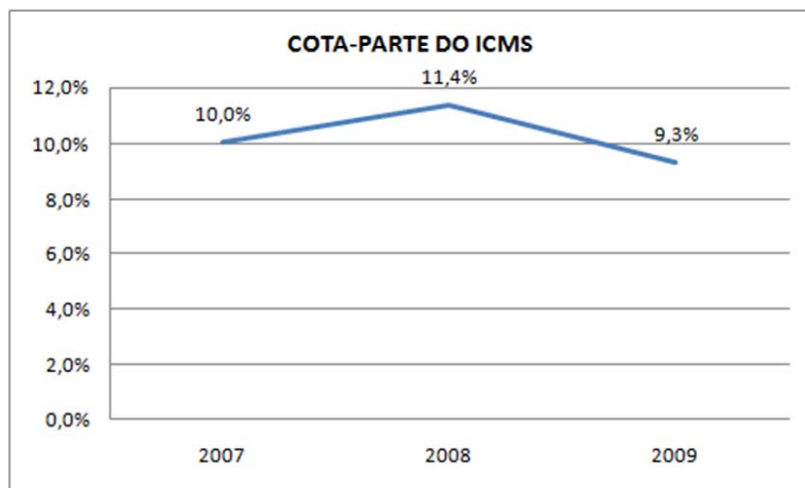
| DESPESA POR FUNÇÃO  | em R\$ 1,00           | em %          |
|---------------------|-----------------------|---------------|
| LEGISLATIVA         | 19.818.400,00         | 2,2%          |
| ADMINISTRAÇÃO       | 83.595.746,00         | 9,1%          |
| SEGURANÇA PÚBLICA   | 17.547.863,00         | 1,9%          |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL  | 28.367.571,00         | 3,1%          |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL  | 114.748.400,00        | 12,5%         |
| SAÚDE               | 205.656.711,00        | 22,5%         |
| TRABALHO            | 1.195.937,00          | 0,1%          |
| EDUCAÇÃO            | 175.687.319,00        | 19,2%         |
| CULTURA             | 7.259.023,00          | 0,8%          |
| URBANISMO           | 89.841.255,00         | 9,8%          |
| HABITAÇÃO           | 11.306.895,00         | 1,2%          |
| SANEAMENTO          | 72.511.968,00         | 7,9%          |
| GESTÃO AMBIENTAL    | 658.500,00            | 0,1%          |
| AGRICULTURA         | 1.418.437,00          | 0,2%          |
| COMÉRCIO E SERVIÇOS | 36.511,00             | 0,0%          |
| DESPORTO E LAZER    | 14.760.854,00         | 1,6%          |
| ENCARGOS ESPECIAIS  | 69.977.965,00         | 7,7%          |
| <b>TOTAL</b>        | <b>914.389.355,00</b> | <b>100,0%</b> |



## Cenário sob acirramento da Crise internacional

- Receitas derivadas de impostos, relacionadas ao consumo, projetadas com cenário de desaceleração econômica, em função:
  - da manutenção da política monetária (juros excessivamente altos);
  - elevação do custo do crédito;
  - redução das exportações;

# Indicadores de crescimento das principais receitas próprias (a preços médios 2008)



## Cenário sob acirramento da Crise internacional

- Administração dos riscos fiscais
  - reservas de contingência
  - redução dos investimentos
  - limitação do gasto
    - Limitação de empenhos por exigência da LRF (art. 9º)
  - eficiência nas licitações