ESTRUTURA DA APRESENTAÇÃO

ASPECTOS ECONÔMICOS

→ PIB e Valores Adicionados 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

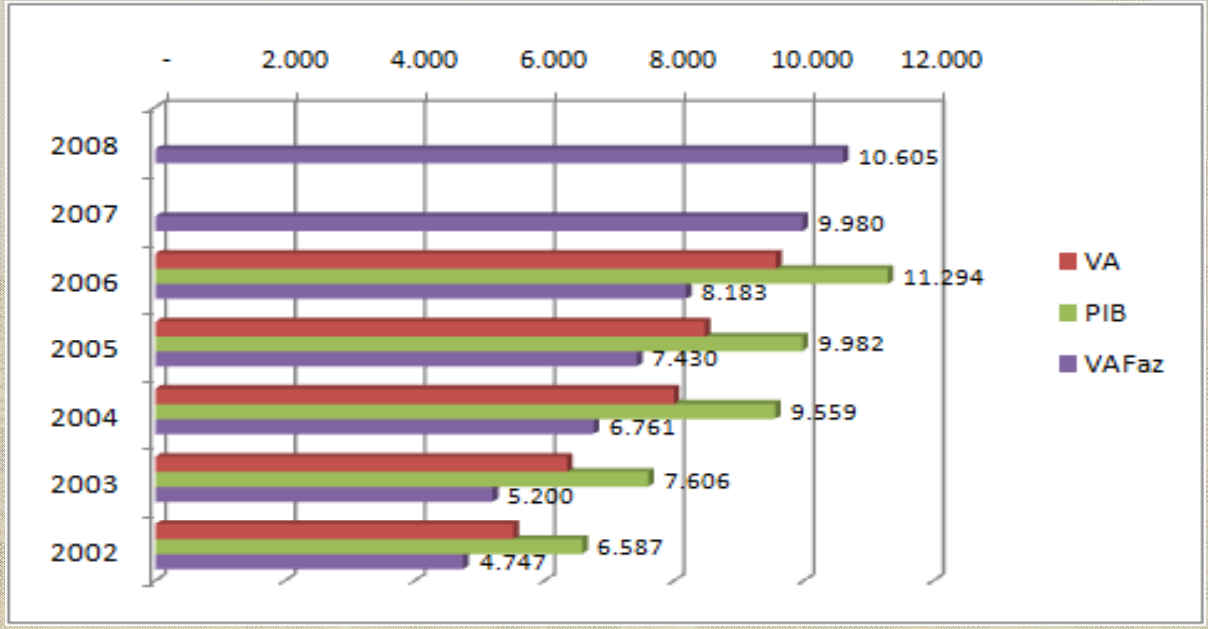
→ **Receita estimada**
  ↳ Principais receitas
→ **Despesa fixada**
  ↳ Principais despesas de custeio e investimentos

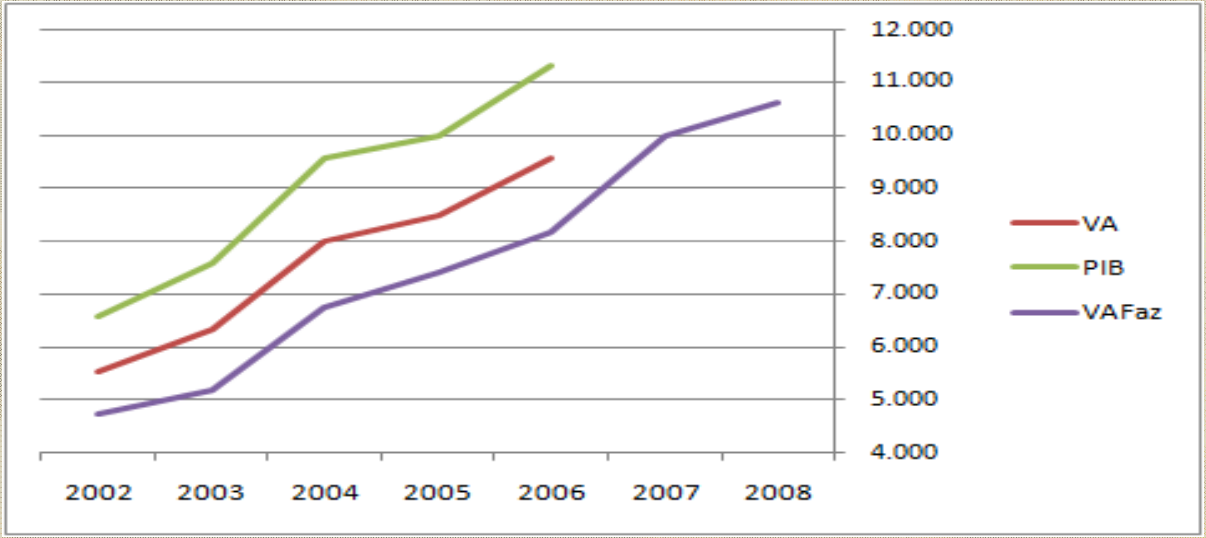
CRISE INTERNACIONAL E REFLEXOS SOBRE O ORÇAMENTO

ASPECTOS ECONÔMICOS

Prefeitura de Jundiaí
Secretaria de Finanças

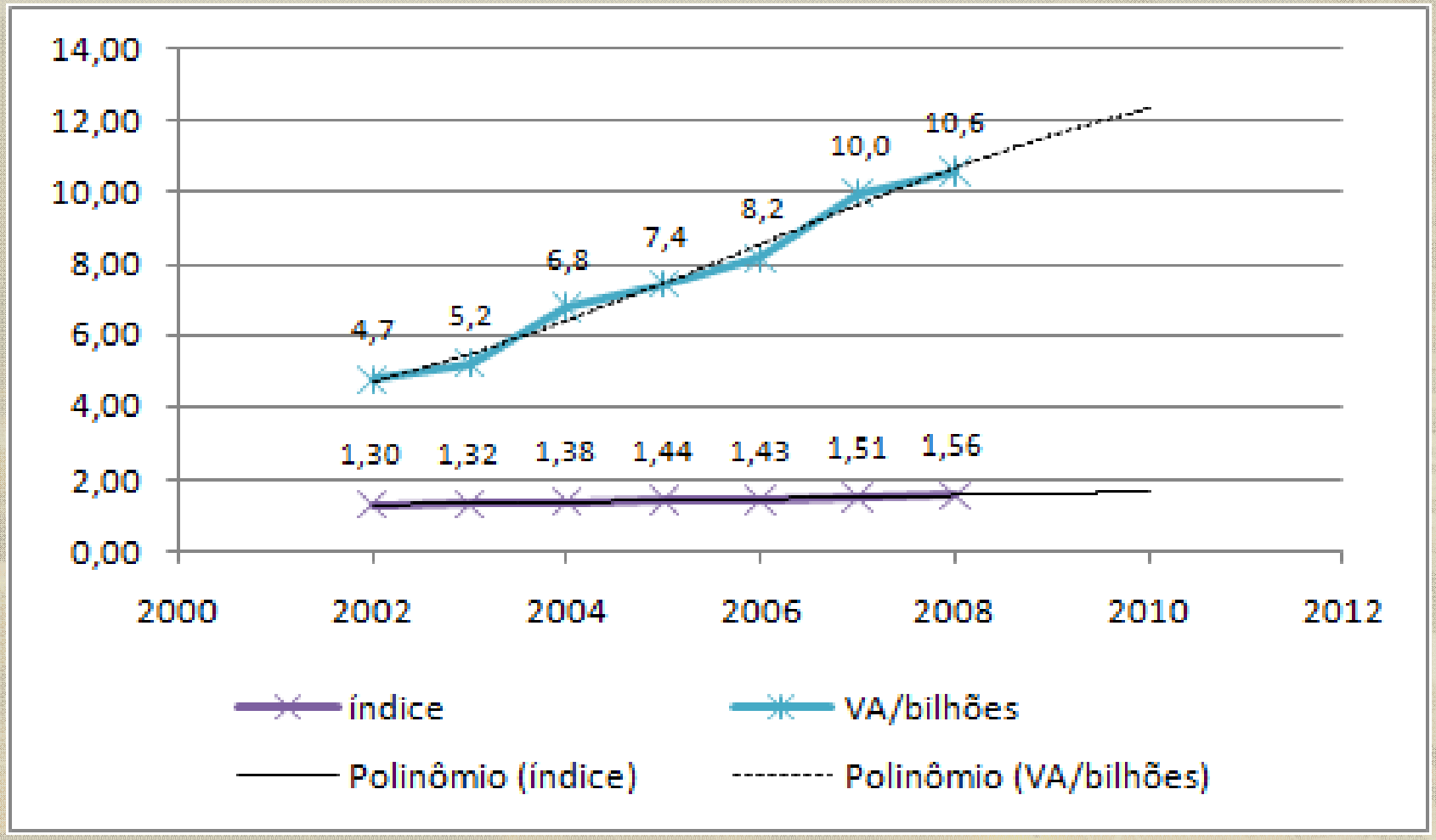
PIB x VA



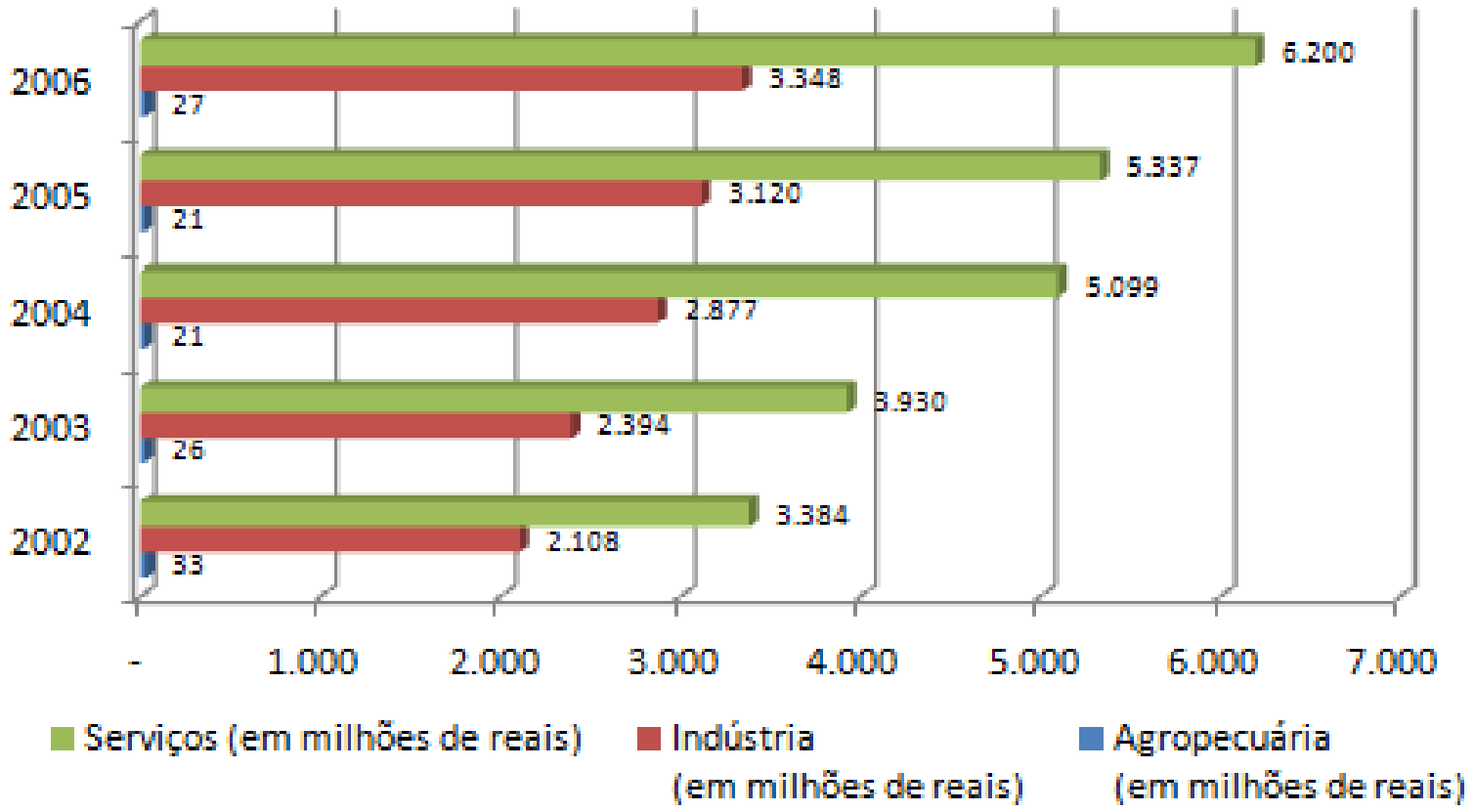


Variações Percentuais

VA Faz x Índice QPICMS



Comparativo PIB por setor



Crescimento e inflação - 2010

Governo Federal

- Crescimento do PIB = 4,50%
- Inflação = IPCA 4,33%; IGP-DI 4,50%
- Taxa de juros = Selic a.a. 8,75%

Governo Municipal

- Crescimento real médio = 4,50%
- Inflação média = 4,3%

Comparações com outros orçamentos

			em milhões de R$
	Propostas orçamentárias 2010		
	Fiscal (1)	Seguridade (2)	Total (1+2)
Governo Federal	728.937,45	95.807,19	824.744,64
Governo do Estado	108.763,57	13.859,36	122.622,93
Jundiaí	734,33	270,20	1.004,54

Proporcionalidades

	Fiscal	Seguridade(*)
Governo Federal	88,4%	11,6%
Governo do Estado	88,7%	11,3%
Jundiaí	73,1%	26,9%

(*) considera somente subfunções Saúde e Assistência Social

Programa de Modernização Fiscal

PMAT / BNDES

- Foco na expansão das receitas, no Planejamento e na melhoria da qualidade e transparência do gasto público.

Expansão das Receitas

- Modernização da legislação
- Atualização tecnológica
- Implantação da Nota Fiscal Eletrônica
- Implantação do Geoprocessamento
- Recuperação da Dívida Ativa

ASPECTOS INSTITUCIONAIS

Planejamento e Transparência

- Estímulo ao planejamento estratégico
- Implantação do Portal da Transparência
- Programa de Educação Fiscal

Controle e Qualidade do Gasto

- Implantação do Núcleo de Estudos Fazendários
- Implantação da Escola de Governo
- Implantação do sistema de gerenciamento de custos
- Integração das autarquias e fundações ao SIIM

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 2010, fixadas na Lei nº 7.322, de 23 de julho de 2009.
- Contém os Anexos estabelecidos pela Lei Federal n. 4.320/64 e LC n. 101/00 (LRF).

Compatibilidade com as diretrizes e metas do Plano Plurianual

- Estabelecidas em projeto de lei, em trâmite na e. Câmara;
- demonstrativos e anexos estabelecidos por Portarias do MF/STN.

ATENDIMENTO À LEGISLAÇÃO VIGENTE

Demonstrativos das despesas por orgão

Demonstrativos de programas de trabalho por fonte de recurso

Orçamentos de Investimentos

Atendimento ao art. 12 da LCF n. 101/00 (LRF)

- **Encaminhamento da estimativa inicial da receita até 28/08/09.**

Margens de suplementação para 2010

Nível	%
Governo Federal	10,0%
Governo do Estado de São Paulo	17,0%
Jundiaí	6,5%

RECEITAS

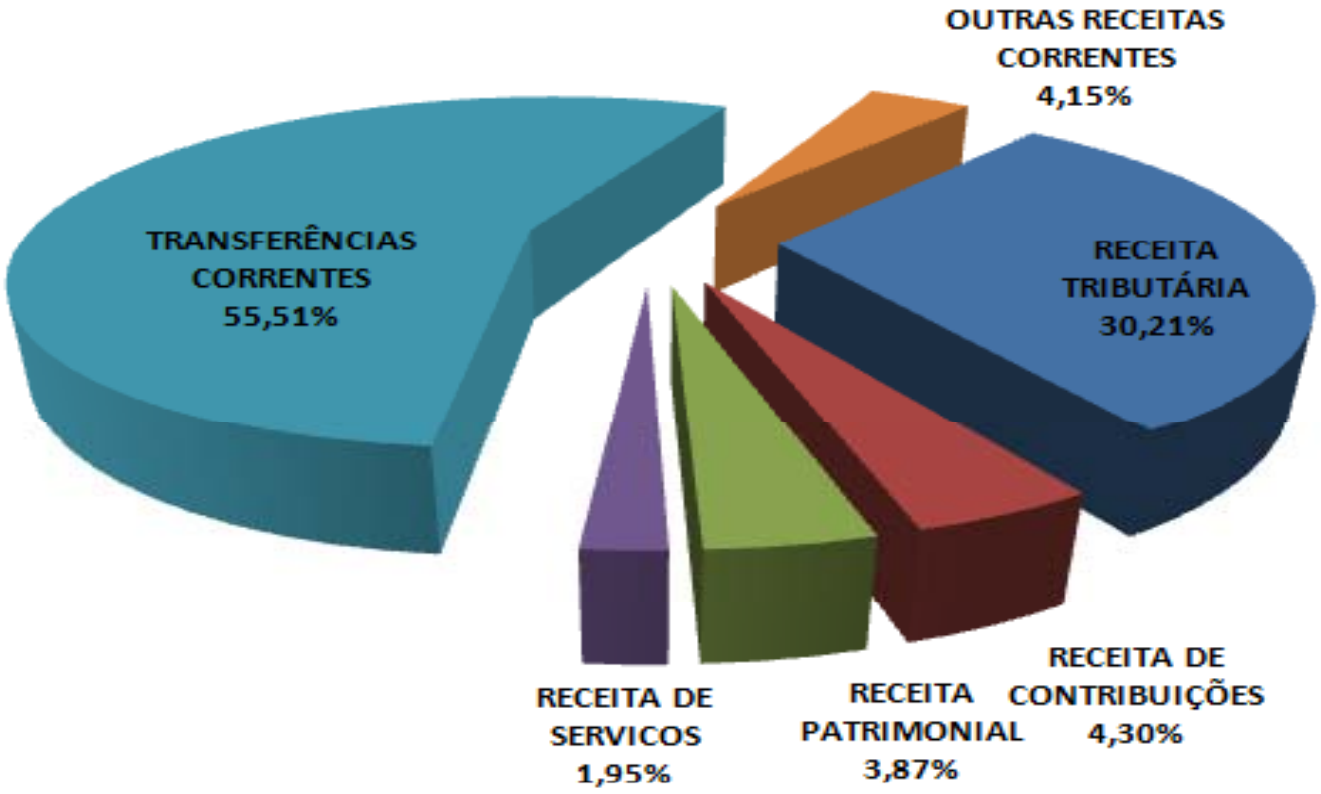
Projeções			
Receitas	2009 (*)	2009 (**)	2010
Total das receitas próprias	603.775.400,00	593.381.563,05	708.665.400,00
Total das receitas orçamentárias	914.389.355,00	893.313.268,50	1.004.536.023,00
(*) Original aprovada			
(**) Ajustada à execução provável			
Proporções	2009 (*)	2009 (**)	2010
Total das receitas próprias	66,0%	66,4%	70,5%
Demais fontes orçamentárias	34,0%	33,6%	29,5%
Evolução		2009(*)/2010	2009(**)/2010
Total das receitas próprias		17,4%	19,4%
Demais fontes orçamentárias		9,9%	12,5%

Receitas por fontes e percentuais sobre o total

Receitas Correntes

		Em R$ 1,00	
	projeto	líquidas (1)	%
RECEITAS CORRENTES	1.072.381.846,00	979.170.846,00	97,5%
RECEITA TRIBUTÁRIA	295.812.360,00	295.812.360,00	29,4%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	42.104.331,00	42.104.331,00	4,2%
RECEITA PATRIMONIAL	37.898.159,00	37.898.159,00	3,8%
RECEITA DE SERVICOS	19.131.756,00	19.131.756,00	1,9%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	636.795.393,00	543.584.393,00	54,1%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	40.639.847,00	40.639.847,00	4,0%

Receitas correntes (em %)



Receitas por fontes e percentuais sobre o total

Receitas de Capital

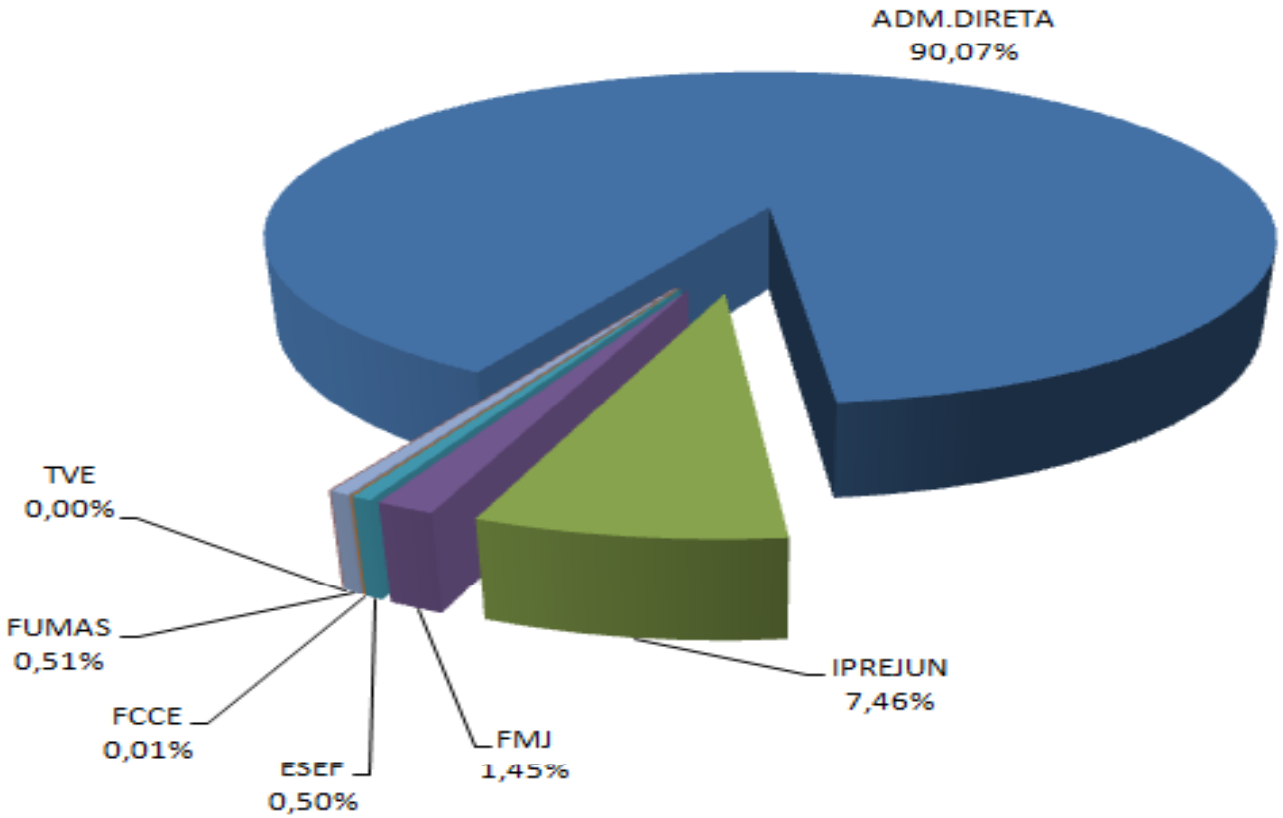
		Em R$ 1,00	
	projeto	líquidas (1)	%
RECEITAS DE CAPITAL	25.365.177,00	25.365.177,00	2,5%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	20.850.000,00	20.850.000,00	2,1%
ALIENAÇÃO DE BENS	122.600,00	122.600,00	0,0%
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS	1.068.477,00	1.068.477,00	0,1%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	979.800,00	979.800,00	0,1%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	2.344.300,00	2.344.300,00	0,2%
DEDUÇÕES			
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-93.211.000,00		
TOTAL	1.004.536.023,00	1.004.536.023,00	100,0%

(1) - Cálculo que considera as contribuições ao Fundeb deduzidas das Transferências Correntes

Receita por Orgãos

Órgãos	Total	Correntes	Capital
ADM.DIRETA	904.789.927,00	883.261.927,00	21.528.000,00
AUTARQUIAS E FUNDAÇÕES			
IPREJUN	74.961.966,00	73.893.489,00	1.068.477,00
FMJ	14.537.000,00	14.537.000,00	
ESEF	5.040.000,00	5.040.000,00	
FCCE	106.800,00	106.800,00	
FUMAS	5.088.780,00	2.320.080,00	2.768.700,00
TVE	11.550,00	11.550,00	
Sub-total	99.746.096,00	95.908.919,00	3.837.177,00
Total Geral	1.004.536.023,00	979.170.846,00	25.365.177,00

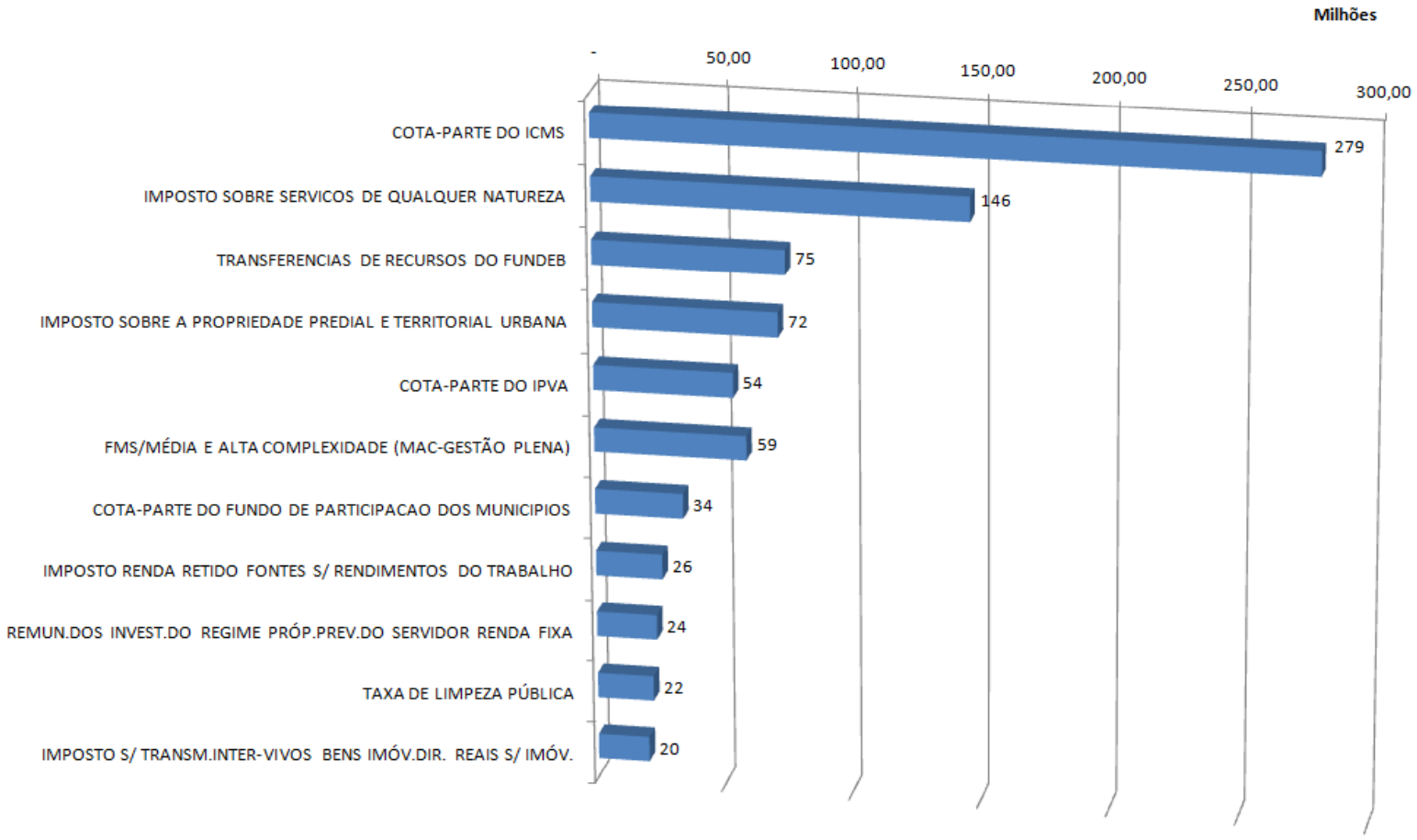
Geração da Receita por Orgão (em %)



Maiores receitas (todas as fontes)

Nº Ordem	ESPECIFICAÇÃO	FONTE RECURSO	VALOR BRUTO	VALOR FINAL (DEDUZIDAS AS CONTRIBUIÇÕES AO FUNDEB)	% SOBRE O TOTAL	% ACUMULADO
	TOTAL GERAL DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			1.004.536.023,00		
	TOTAL DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS PRÓPRIAS			708.665.400,00		
1	COTA-PARTE DO ICMS	0	349.000.000,00	279.200.000,00	27,8%	27,8%
2	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA	0	146.000.000,00	146.000.000,00	14,5%	42,3%
3	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	5203	74.952.168,00	74.952.168,00	7,5%	49,8%
4	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	0	72.000.000,00	72.000.000,00	7,2%	57,0%
5	COTA-PARTE DO IPVA	0	68.000.000,00	54.400.000,00	5,4%	62,4%
6	FMS/MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE (MAC-GESTÃO PLENA)	5001	59.380.173,00	59.380.173,00	5,9%	68,3%
7	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS	0	43.000.000,00	34.400.000,00	3,4%	71,7%
8	IMPOSTO RENDA RETIDO FONTES S/ RENDIMENTOS DO TRABALHO	0	26.000.000,00	26.000.000,00	2,6%	74,3%
9	REMUN.DOS INVEST.DO REGIME PRÓP.PREV.DO SERVIDOR RENDA FIXA	7001	23.585.013,00	23.585.013,00	2,3%	76,6%
10	TAXA DE LIMPEZA PÚBLICA	0	22.000.000,00	22.000.000,00	2,2%	78,8%
11	IMPOSTO S/ TRANSM.INTER-VIVOS BENS IMÓV.DIR. REAIS S/ IMÓV.	0	20.000.000,00	20.000.000,00	2,0%	80,8%

Principais receitas (em R$ milhões)



Valor adicionado e participação na Quota-Parte do ICMS

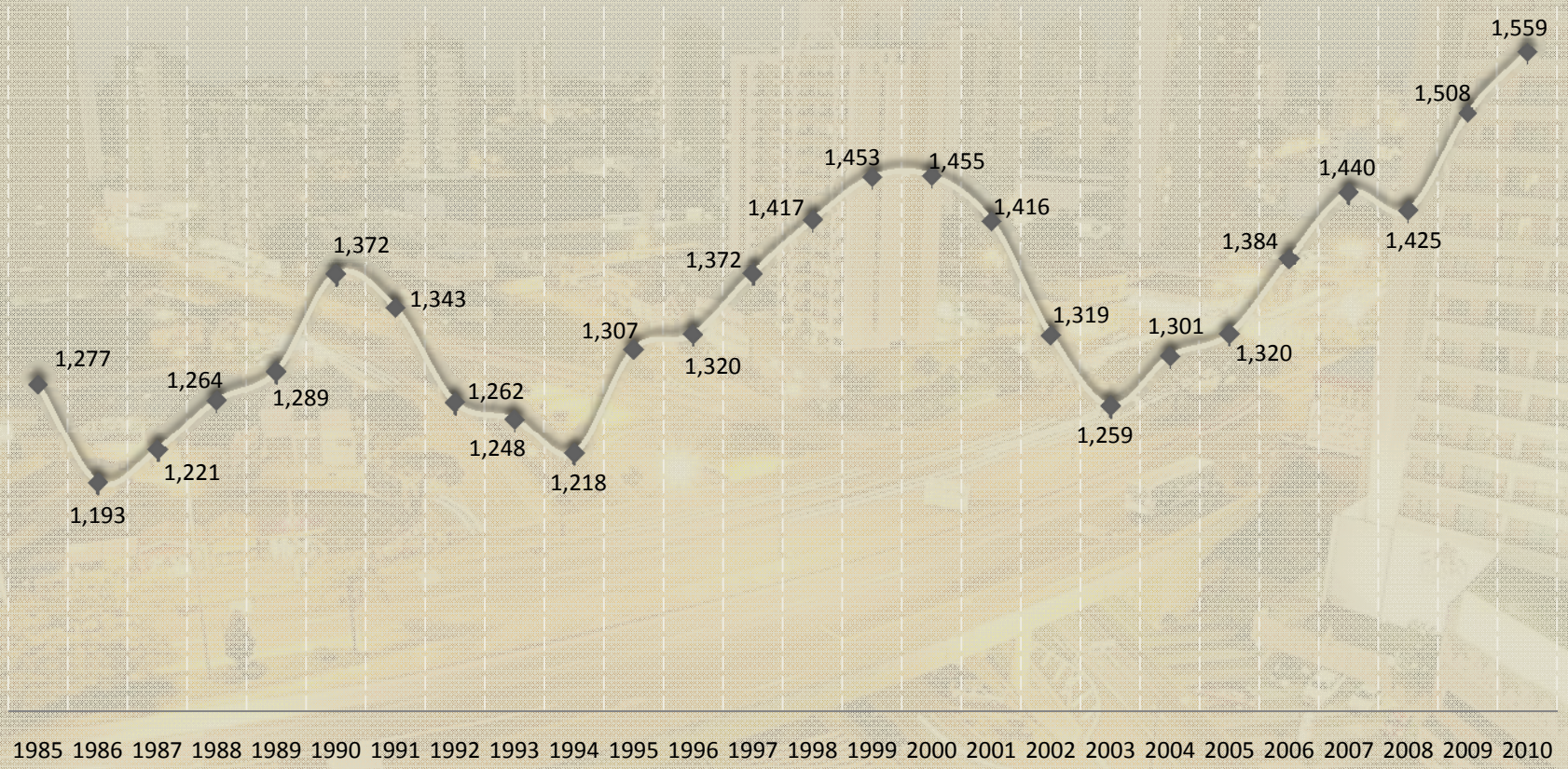
Ano Base	Valor Adicionado (R$)	População	Receita Tributária Própria (R$)	Área Cultivada (ha)	Área Inundada (km2)	Área Preservação (índice)	Índice Percentual de Participação
2008	10.604.566.440	323.397	184.229.160	16.629,70	-	0,569041	**1,55952104**
2007	9.980.365.013	323.397	154.665.286	17.801,50	-	0,551284	**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	**1,4545180**

Fonte: http://www.fazenda.sp.gov.br, em 21/09/09.

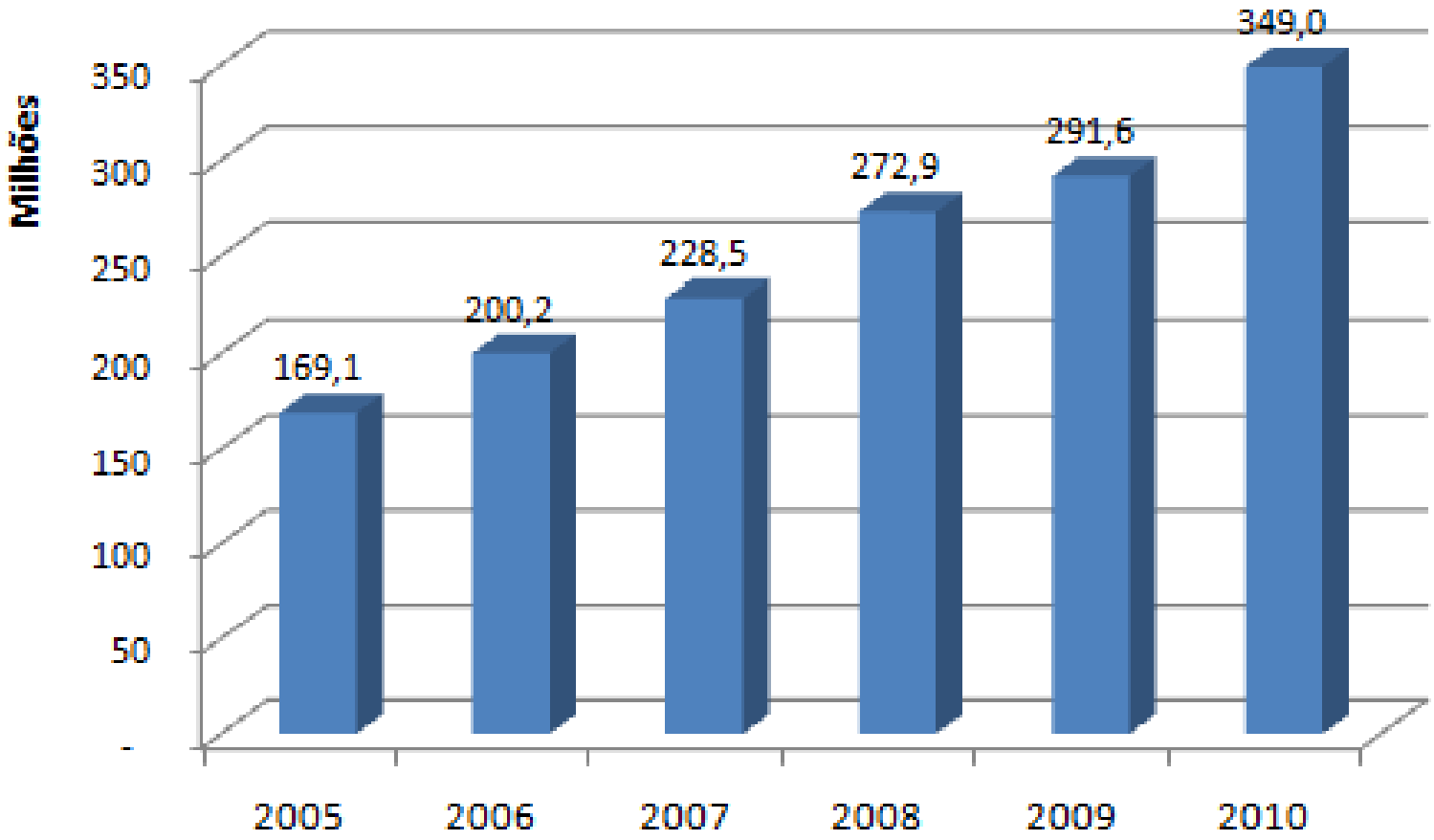
ELEMENTOS ORÇAMENTÁRIOS

Prefeitura de Jundiaí
Secretaria de Finanças

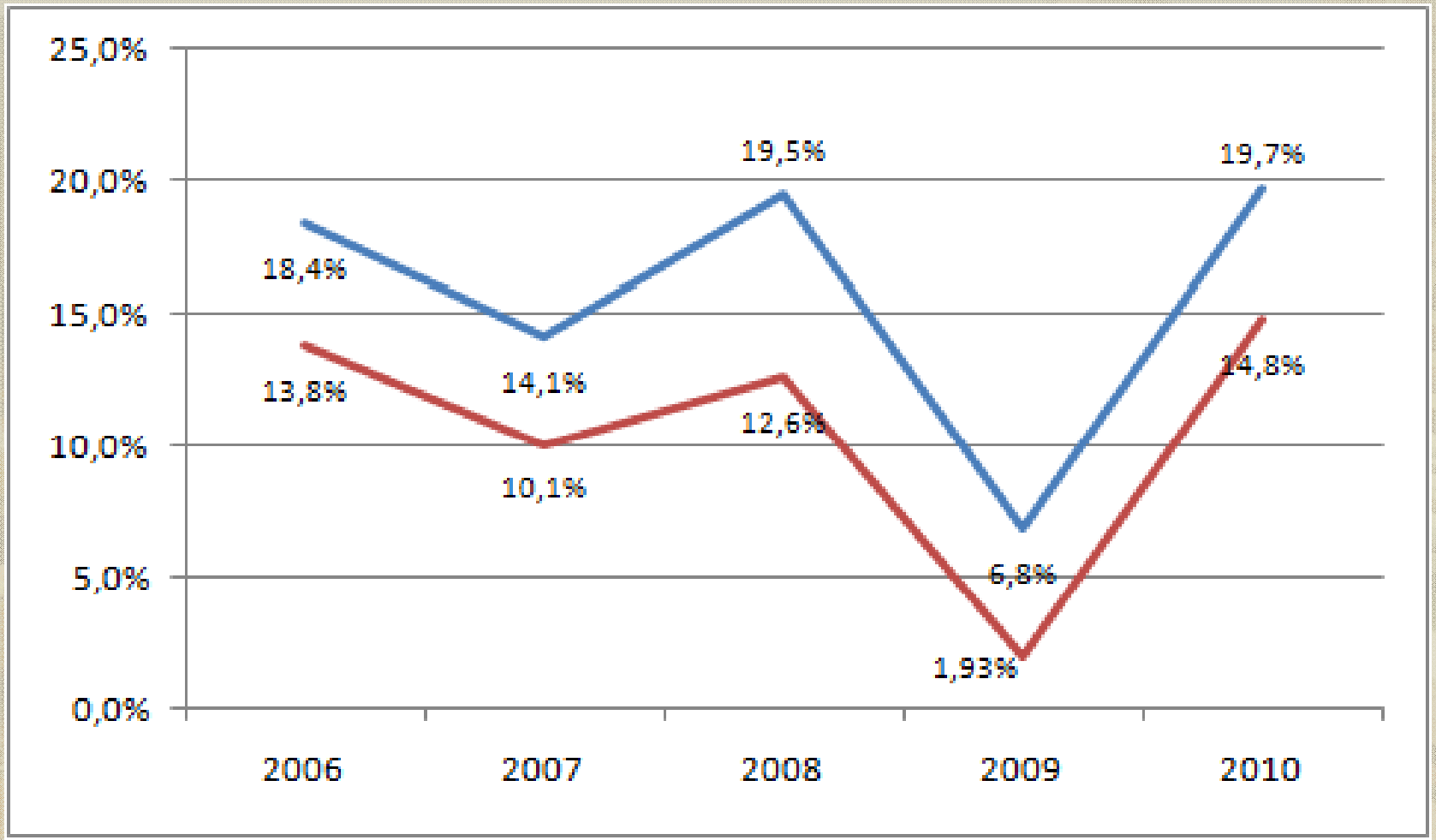
Evolução do IPM



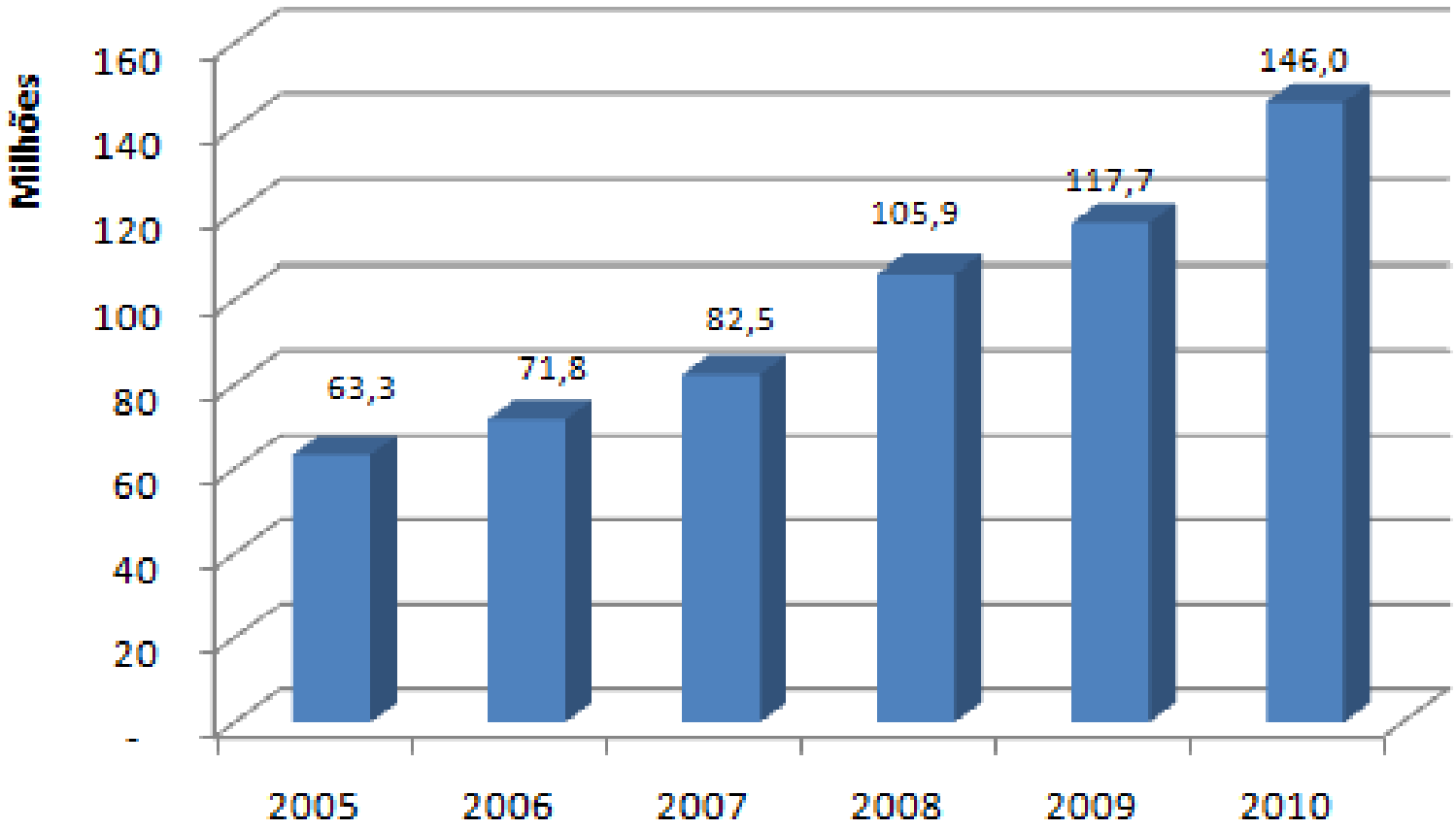
Evolução do ICMS (milhões de R$ correntes)



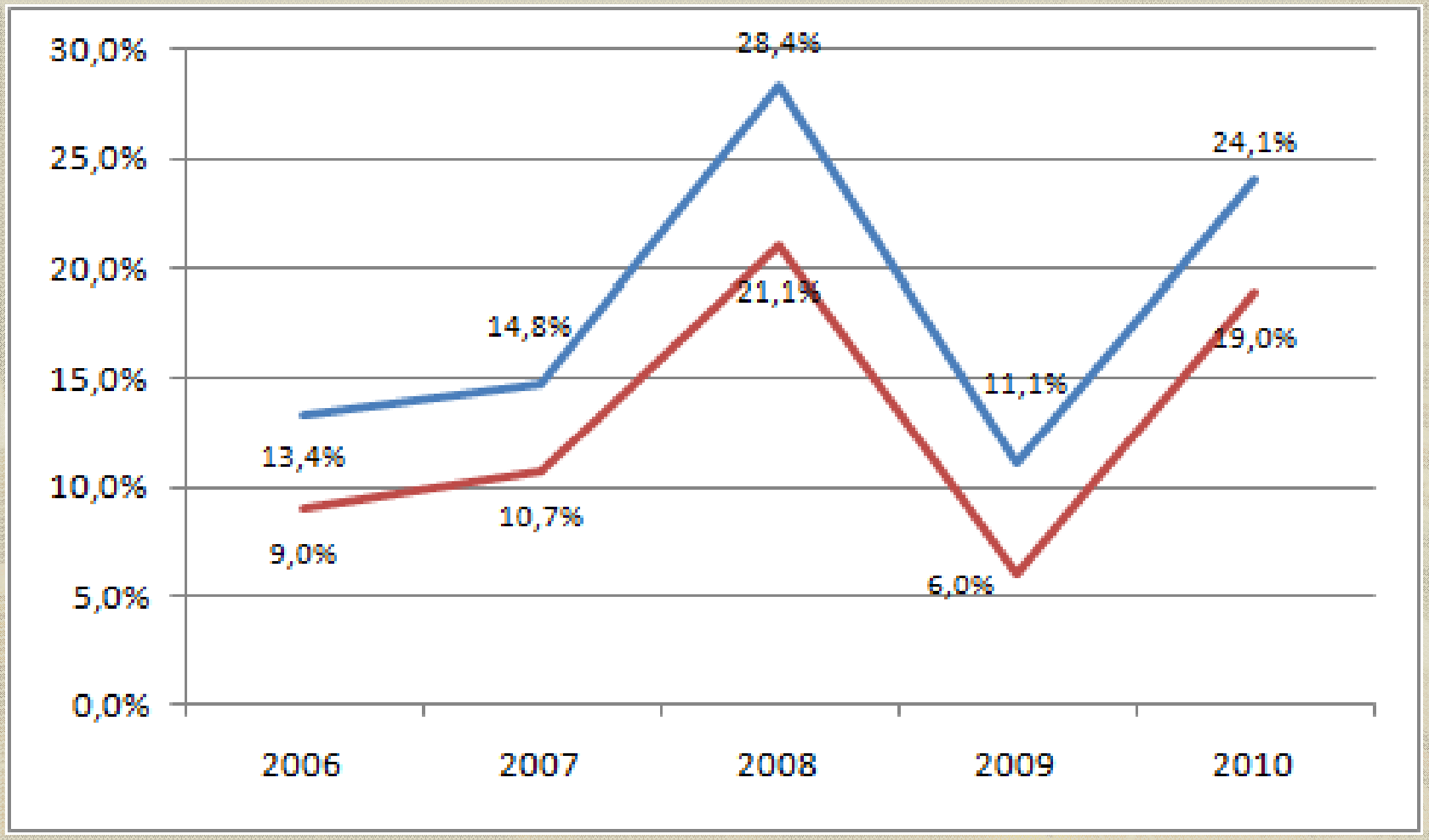
ICMS
Crescimento anual nominal e real (em %)



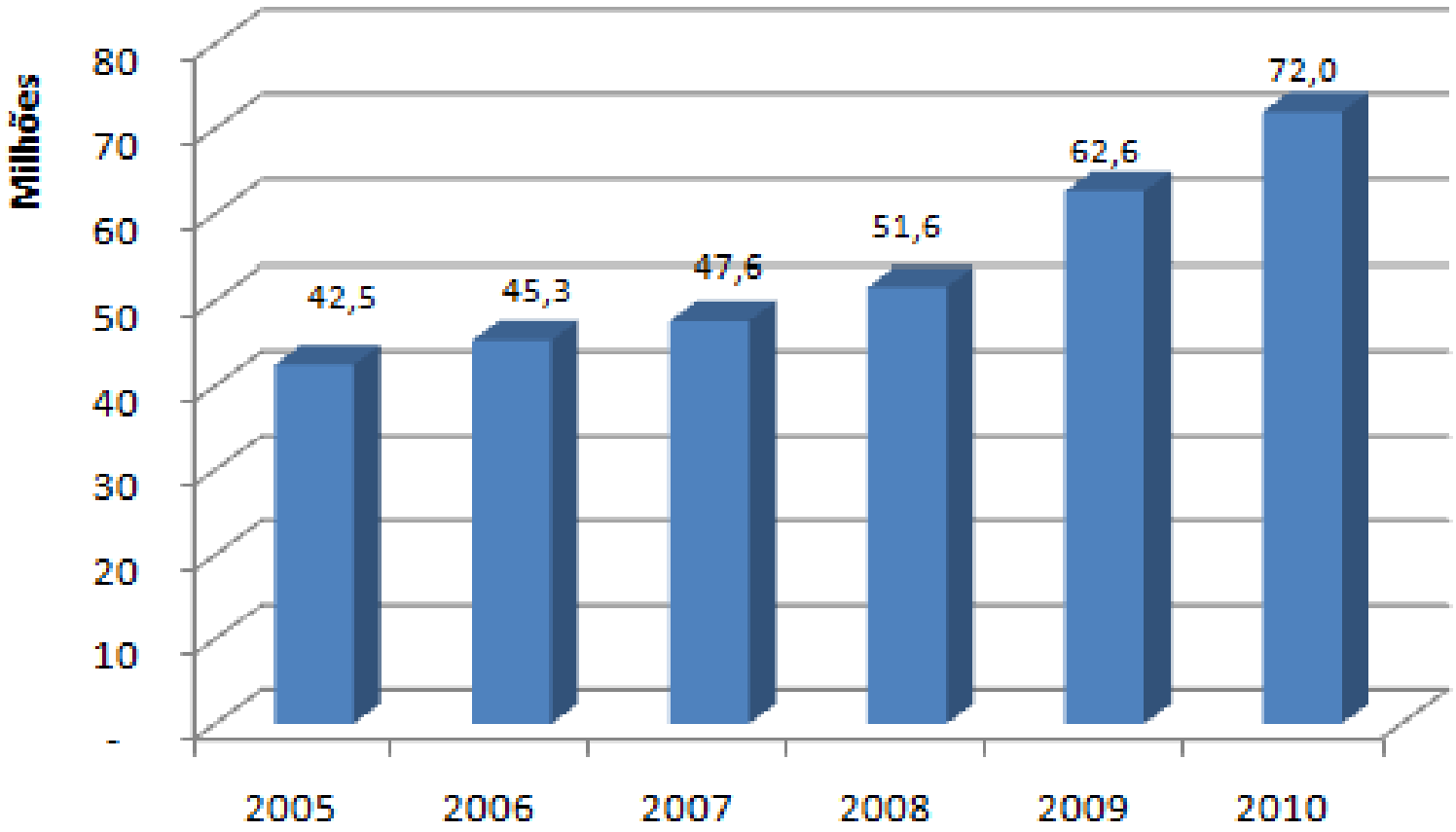
Evolução do ISS (milhões de R$ correntes)



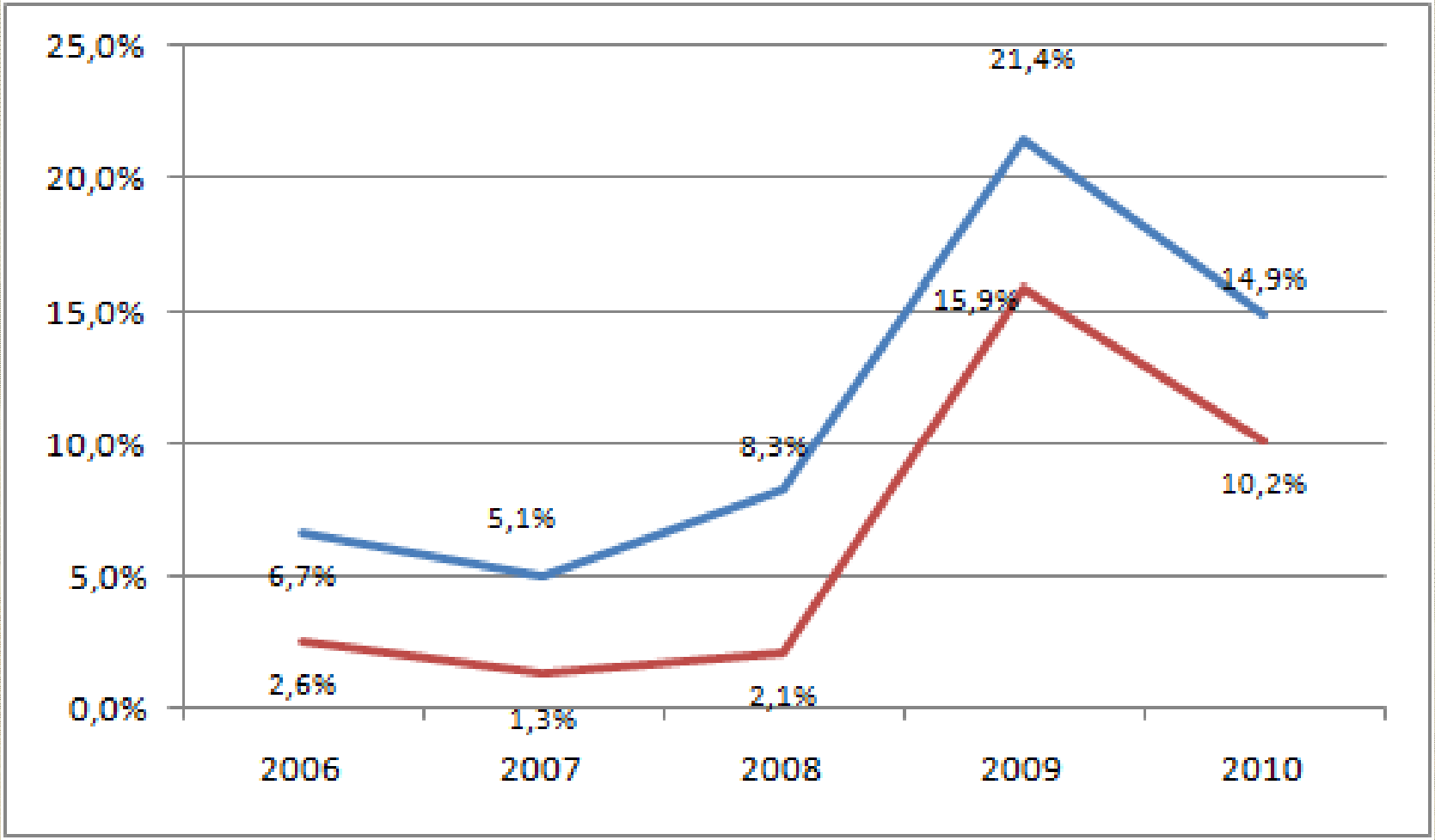
ISS
Crescimento anual nominal e real (em %)



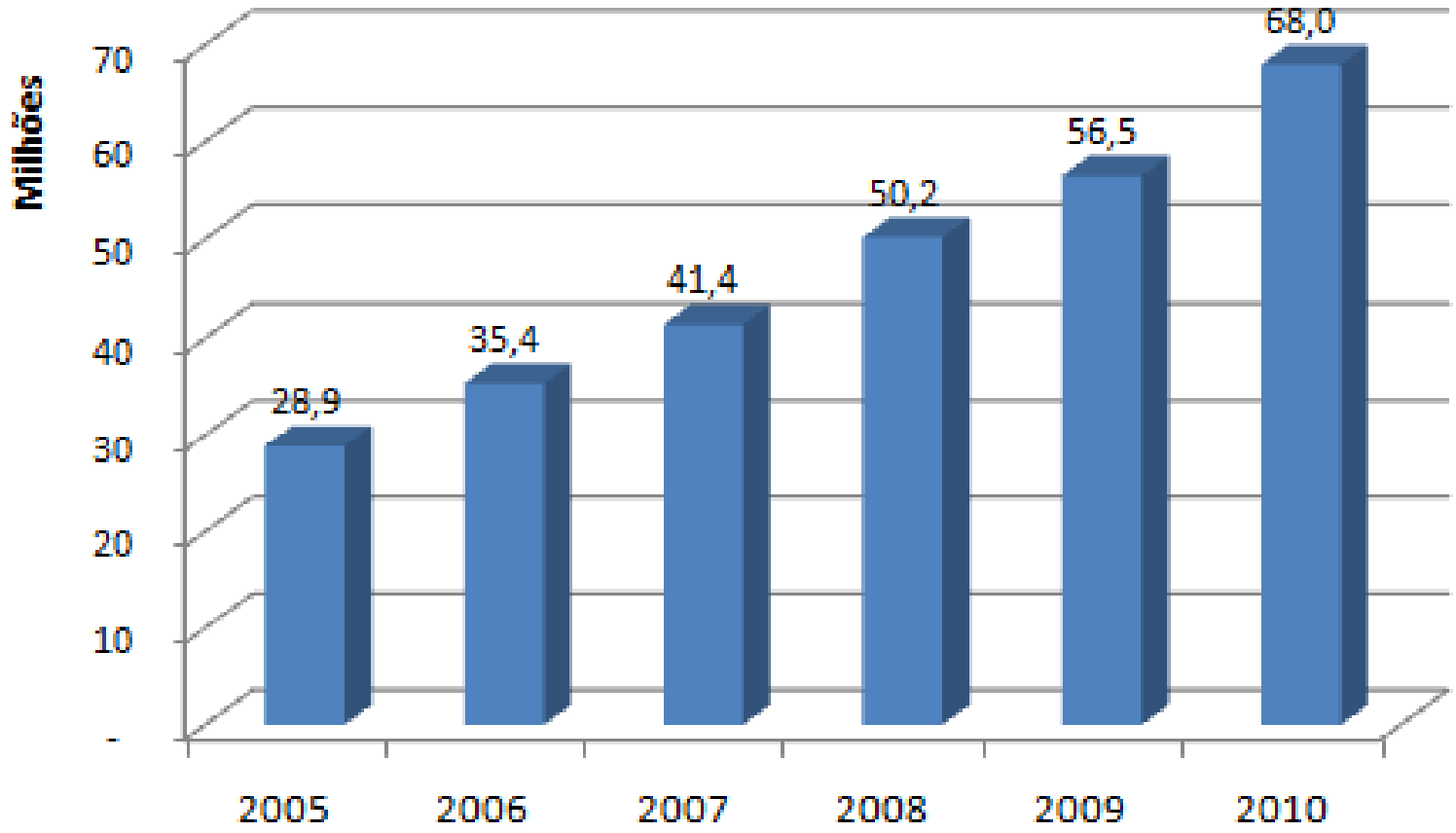
Evolução do IPTU (milhões de R$ correntes)



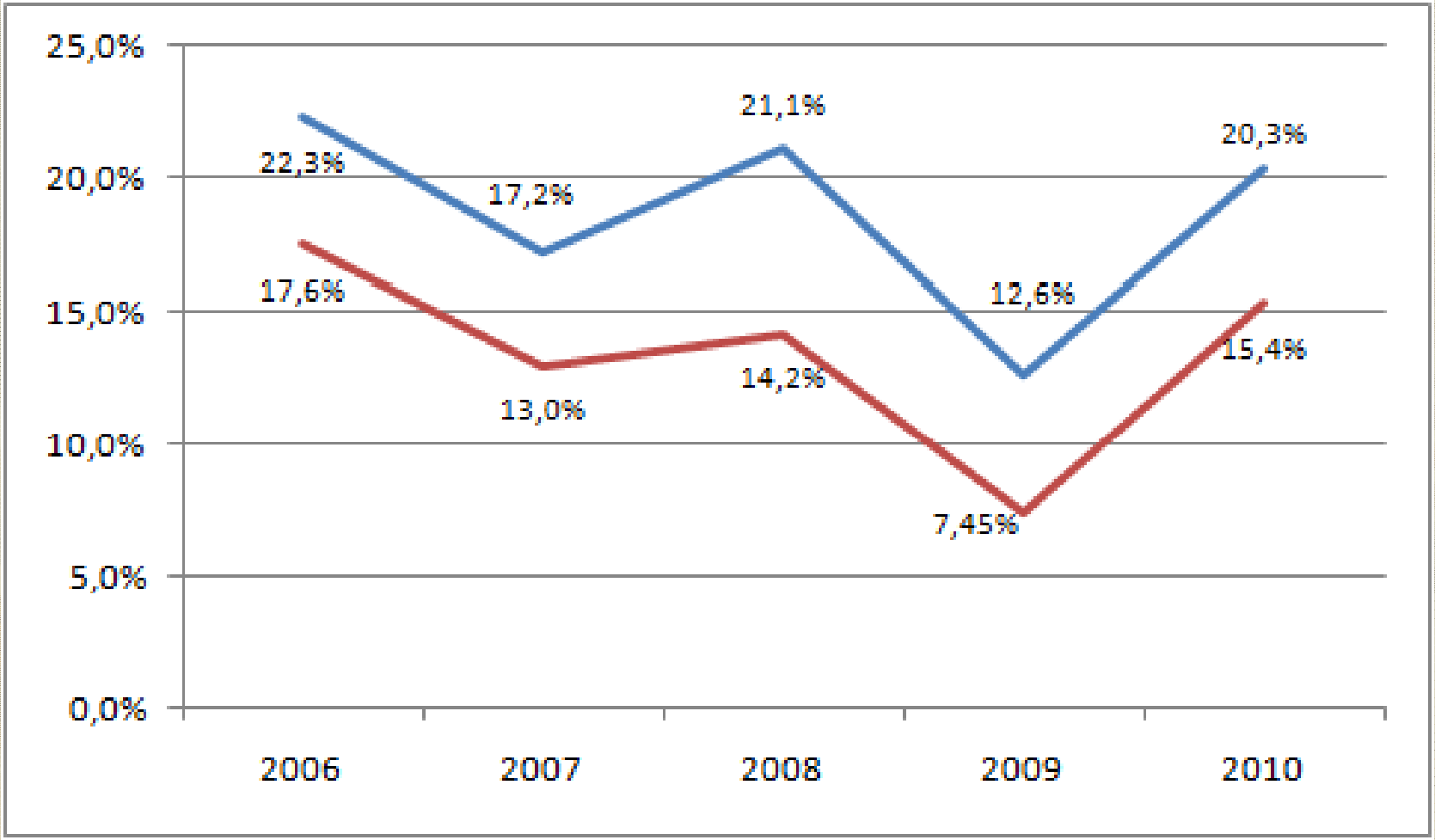
IPTU
Crescimento anual nominal e real (em %)



Evolução do IPVA (milhões de R$ correntes)



IPVA
Crescimento anual e real (em %)



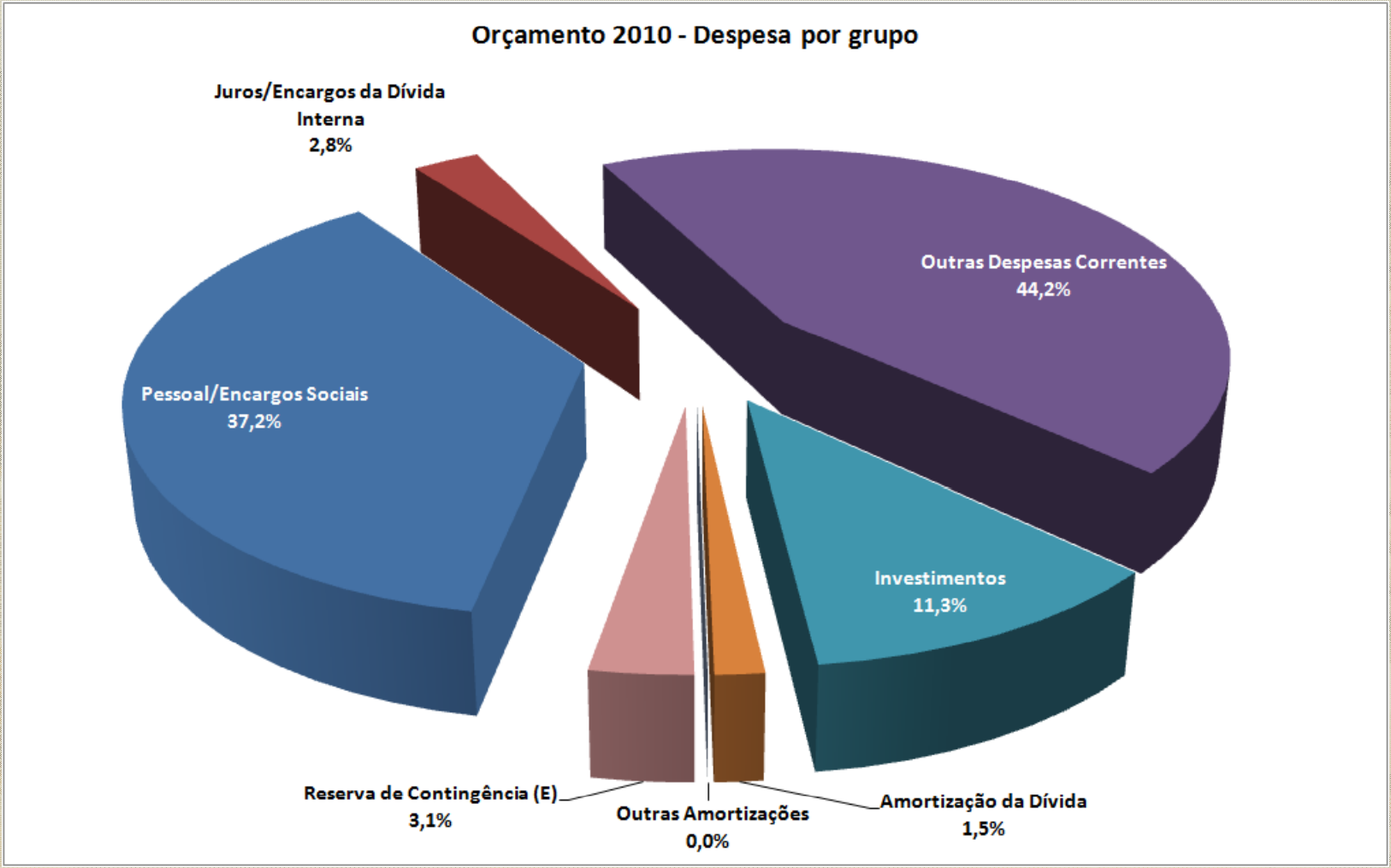
Comparativo da Despesa por Categoria e Natureza (em R$ correntes)

Categoria Econômica/Natureza	2007	2008	2009 atualiz	2010 Prevista
Despesas Correntes (C)	543.855.866	641.122.533	745.129.306	845.647.566
Pessoal/Encargos Sociais	259.377.044	281.098.185	343.112.400	373.683.129
Juros/Encargos da Dívida Interna	21.764.481	23.004.777	28.917.000	28.140.560
Juros/Encargos Dívida Externa	-	-	-	
Outras Despesas Correntes	262.714.341	337.019.571	373.099.906	443.823.877
Despesas de Capital (D)	84.253.345	139.987.150	132.534.639	127.991.491
Investimentos	71.780.576	125.208.506	116.679.639	113.183.227
Inversões Financeiras	-	700.000	-	
Amortização da Dívida	12.333.076	14.078.643	15.855.000	14.808.264
Amortização do Refin. Dív. Mobil.	-	-	-	
Outras Amortizações	12.333.076	14.078.643	15.855.000	
Outras Despesas de Capital	139.694	-	-	
Reserva de Contingência (E)			70.790.665	30.896.966
DESPESA TOTAL (C+D)	628.109.211	781.109.682	877.663.945	1.004.536.023

Comparativo da Despesa por Categoria e Natureza (em %)

Categoria Econômica/Natureza	2007	2008	2009 atualiz	2010 Prevista
Despesas Correntes (C)	86,6%	82,1%	84,9%	84,2%
Pessoal/Encargos Sociais	41,3%	36,0%	39,1%	37,2%
Juros/Encargos da Dívida Interna	3,5%	2,9%	3,3%	2,8%
Juros/Encargos Dívida Externa				
Outras Despesas Correntes	41,8%	43,1%	42,5%	44,2%
Despesas de Capital (D)	13,4%	17,9%	15,1%	12,7%
Investimentos	11,4%	16,0%	13,3%	11,3%
Inversões Financeiras				
Amortização da Dívida	2,0%	1,8%	1,8%	1,5%
Amortização do Refin. Dív. Mobil.				
Outras Amortizações	2,0%	1,8%	1,8%	0,0%
Outras Despesas de Capital	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Reserva de Contingência (E)	0,0%	0,0%	8,1%	3,1%
DESPESA TOTAL (C+D)	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Aplicação por grupo (em %)

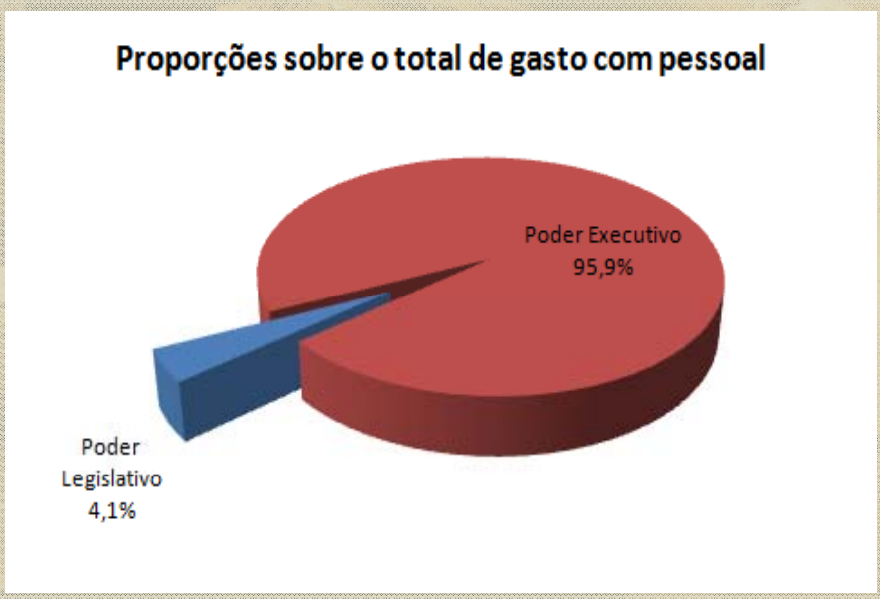


Pessoal Adm Direta (quantitativo por tipo)

	Agosto de					
Descrição	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Agentes Políticos	17	17	18	19	19	20
Cargos em comissão	419	431	429	416	418	410
Variáveis	1	1	1	3		0
Celetistas	685	699	324	291	370	322
Fixos	21	21	20	19	18	16
Estatutários	3713	3769	4302	4459	4824	5028
Municipalizados - Saúde	46	60	62	61	60	57
Municipalizados - Educação	297	287	227	229	220	217
Inativos e pensionistas	447	426	426	421	285	330
Total	5.646	5.711	5.809	5.918	6.214	6.400
* Fonte: Folha de Pagamento (relatórios DC).						
Acréscimos		65	98	109	296	186

PESSOAL

Por poderes	valor	%	% da RCL
Poder Legislativo	15.400.000,00	4,12	1,57
Poder Executivo	358.283.129,00	95,88	36,59
Prefeitura	338.340.588,00	90,54	34,55
Autarquias e Fundações	19.942.541,00	5,34	2,04
Total	373.683.129,00	100,00	38,16
Receita Corrente Líquida	979.170.846,00		

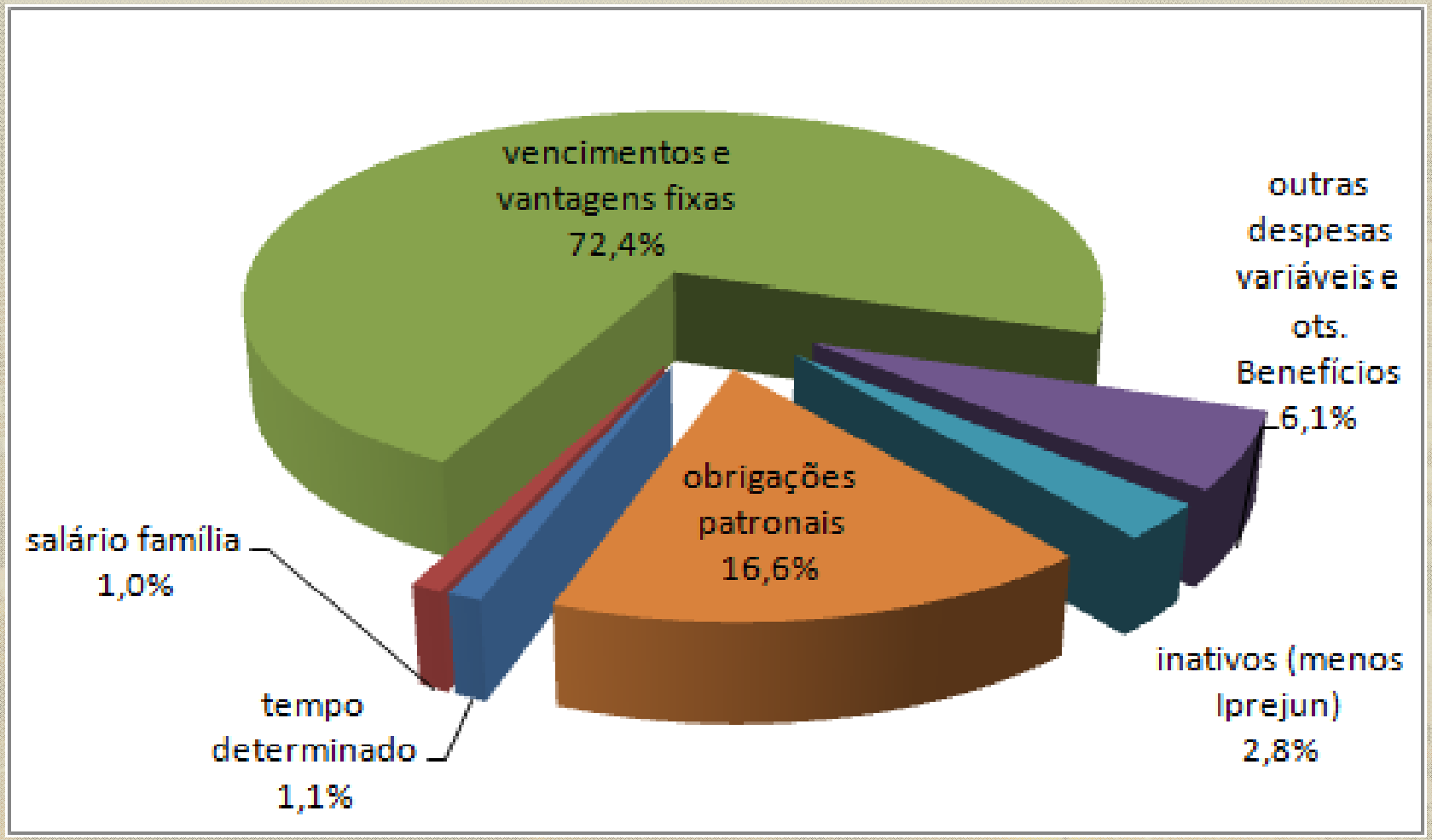


PESSOAL
Distribuição por órgão e item
(em R$ 1.000)

Gastos com pessoal e encargos - (PMJ, Autarquias e Fundações)

	P. Legislativo	PMJ	Autarquias e Fundações	Total
folha de pagamento ativos	9.965,00	274.406,32	16.916,83	301.288,15
tempo determinado		3.931,94		3.931,94
salário família	755,00	2.907,68	63,64	3.726,32
vencimentos e vantagens fixas	6.190,00	247.778,30	16.757,39	270.725,69
outras despesas variáveis e ots. Benefícios	3.020,00	19.788,40	95,80	22.904,20
inativos (menos Iprejun)	1.510,00	8.976,90	45,00	10.531,90
obrigações patronais	3.925,00	54.957,37	2.980,71	61.863,08
Total	15.400,00	338.340,59	19.942,54	373.683,13

PESSOAL
Proporção sobre o total (em%)



PESSOAL PMJ
Evolução LRF e valores por item
(em R$ 1.000)

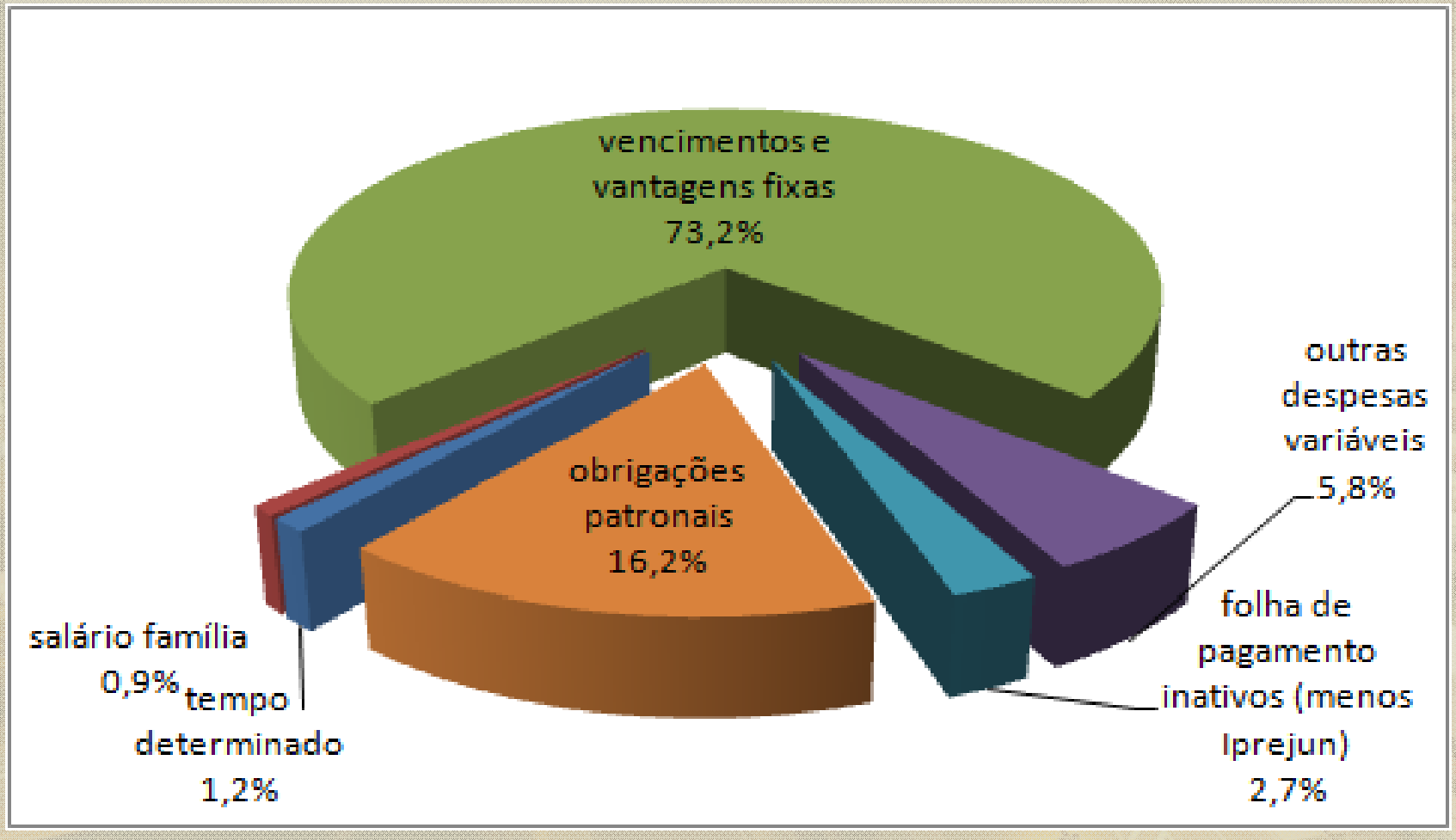
	2006	2007	2008	2009 (2q)	PLOA 2010
Receita Corrente Líquida	596.214,50	695.709,23	800.785,84	851.111,98	979.170,85
Despesas Totais com pessoal	231.405,47	266.572,82	284.776,95	303.937,58	373.683,13
%	38,8%	38,3%	35,6%	35,7%	38,2%

Informações Adicionais - valores correntes em R$ 1.000,00

Gastos com pessoal e encargos - (somente PMJ - Fonte Execução orçamentária)

	2006	2007	2008	2009(2q)	PLOA 2010
folha de pagamento ativos	161.382,76	184.883,74	214.745,55	141.793,80	274.406,32
tempo determinado	6.278,16	1.809,08	1.285,84	1.881,00	3.931,94
salário família	1.569,74	1.802,11	2.052,80	1.516,00	2.907,68
vencimentos e vantagens fixas	140.690,23	166.771,83	192.037,67	123.080,90	247.778,30
outras despesas variáveis	12.844,63	14.500,72	19.369,25	15.315,90	19.788,40
folha de pagamento inativos (menos Iprejun	6.897,89	8.165,13	8.936,37	5.170,60	8.976,90
obrigações patronais	25.761,46	31.968,50	39.847,60	31.400,00	54.957,37
Total	194.042,11	225.017,36	263.529,52	178.364,40	338.340,59

PESSOAL PMJ
Composição do gasto com pessoal (em %)



DÍVIDA

Dívida Bancária

Instituição / Contrato	Saldo devedor em 31/7/2008	Saldo devedor em 31/7/2009	Vencimento Final	Taxas de juros anuais	% sobre o total
		em R$			
I – DÍVIDA BANCÁRIA					
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL					
PRÓ-MORADIA - TERRA DA UVA	254.800,00	227.098,93	jun/15	5,10%	0,07%
PRÓ-MORADIA - VILA ESPERANÇA	213.671,41	195.854,05	nov/16	5,10%	0,06%
PRÓ-MORADIA - VILA MARINGÁ	442.302,98	407.009,24	fev/17	5,10%	0,13%
SANEAMENTO PARA TODOS - PAC	4.122.969,70	17.602.744,49	fev/24	6,00%	5,67%
PRÓ-MOBILIDADE URBANA		139.939,95	jan/11	10,00%	0,05%
MINISTÉRIO DA FAZENDA - STN					
REFINANCIAMENTO	161.701.051,27	160.256.620,48	nov/29	9,00%	51,58%
BNDES					
Projeto SITU	14.054.454,98	7.042.764,47	jul/10	11,00%	2,27%
Projeto PMAT II	1.000.316,89	2.753.393,32	ago/15	8,00%	0,89%
BANCO DO BRASIL S/A					
BNDES/FINAME 1	2.328.216,30	1.666.930,36	jan/12	10,30%	0,54%
BNDES/FINAME 2	983.789,15	717.161,93	mar/12	10,30%	0,23%
BNDES/FINAME 3	679.154,69	499.201,84	abr/12	10,30%	0,16%

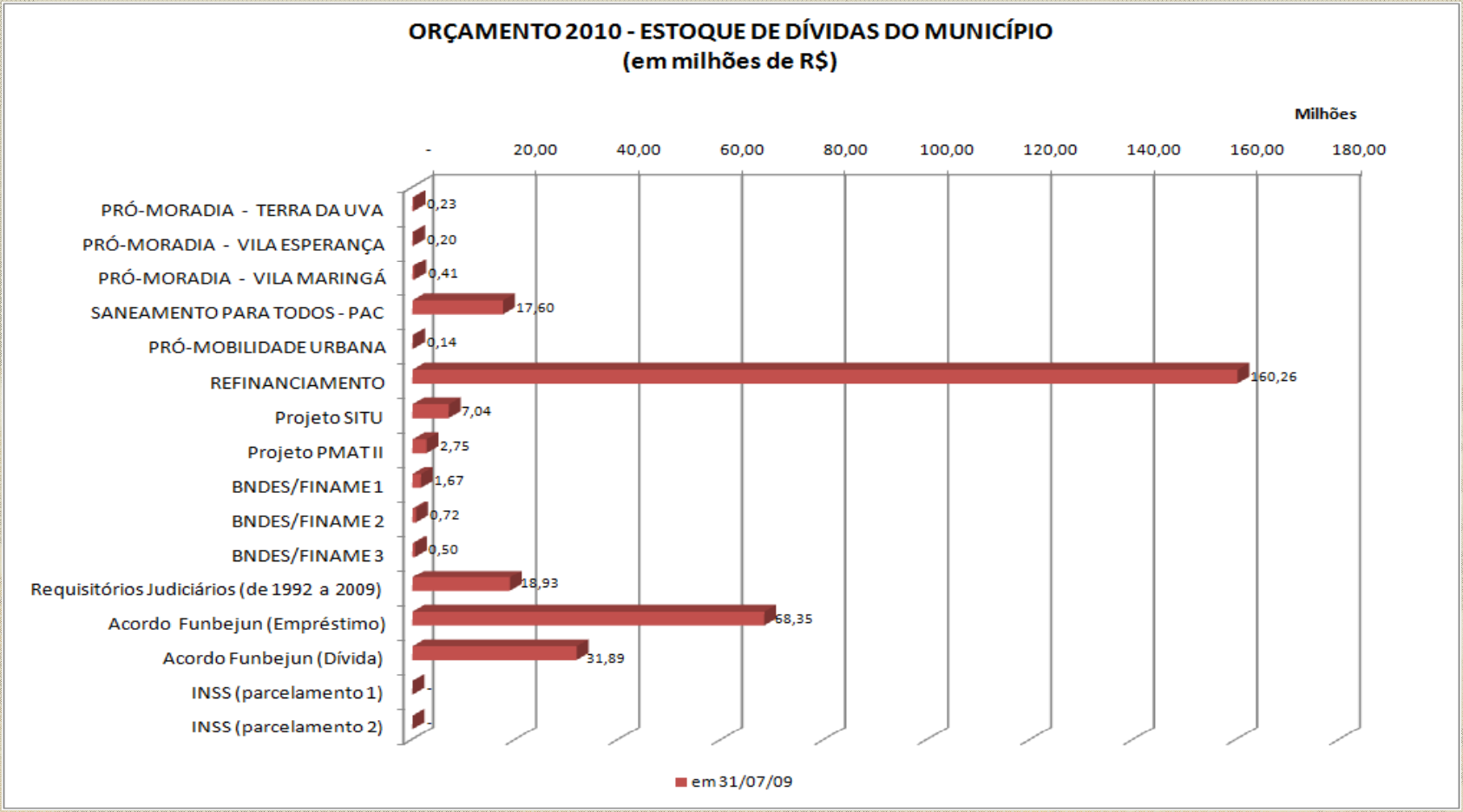
DÍVIDA

Outras dívidas

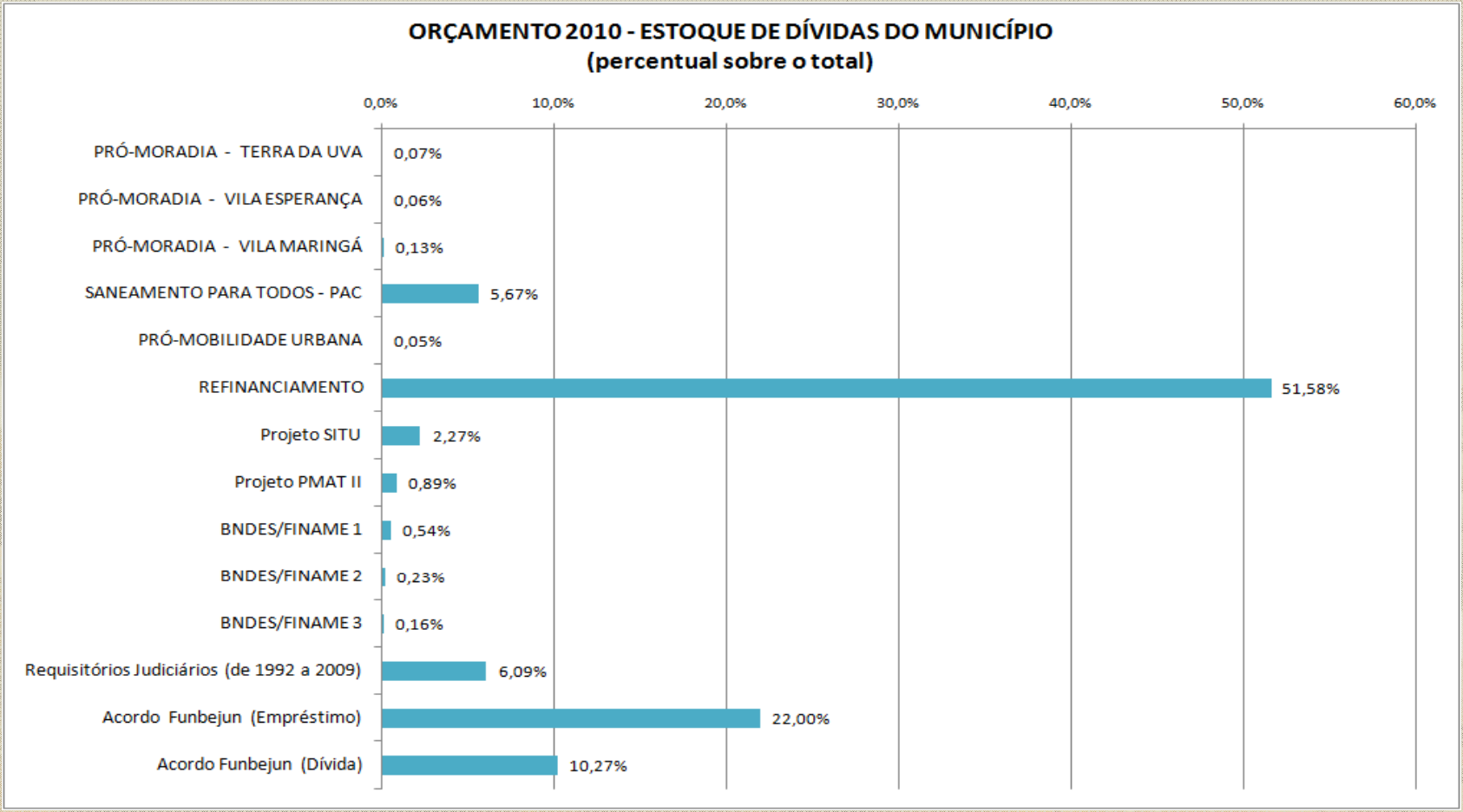
em R$

Instituição / Contrato	Saldo devedor em 31/7/2008	Saldo devedor em 31/7/2009	Vencimento Final	Taxas de juros anuais	% sobre o total
II – DIVERSOS:					
Requisitórios Judiciários (de 1992 a 2009)	28.594.400,79	18.926.945,80	-	DIVERSAS	6,09%
Acordo Funbejun (Empréstimo)	66.559.087,98	68.348.126,15	dez/30	6,00%	22,00%
Acordo Funbejun (Dívida)	31.057.502,30	31.892.295,26	dez/30	6,00%	10,27%
INSS (parcelamento 1)	60.612,80	-	set/08	taxa selic	
INSS (parcelamento 2)	32.447,74	-	set/08	taxa selic	
Total I	185.780.727,37	191.508.719,06			
Total II	126.304.051,61	119.167.367,21			
TOTAL GERAL	312.084.778,98	310.676.086,27			100,00%

DÍVIDA


ORÇAMENTO 2010 - ESTOQUE DE DÍVIDAS DO MUNICÍPIO
(em milhões de R$)
Milhões
-
20,00
40,00
60,00
80,00
100,00
120,00
140,00
160,00
180,00
PRÓ-MORADIA - TERRA DA UVA
0,23
PRÓ-MORADIA - VILA ESPERANÇA
0,20
PRÓ-MORADIA - VILA MARINGÁ
0,41
SANEAMENTO PARA TODOS - PAC
17,60
PRÓ-MOBILIDADE URBANA
0,14
REFINANCIAMENTO
160,26
Projeto SITU
7,04
Projeto PMAT II
2,75
BNDES/FINAME 1
1,67
BNDES/FINAME 2
0,72
BNDES/FINAME 3
0,50
Requisitórios Judiciários (de 1992 a 2009)
18,93
Acordo Funbejun (Empréstimo)
68,35
Acordo Funbejun (Dívida)
31,89
INSS (parcelamento 1)
-
INSS (parcelamento 2)
-
em 31/07/09

DÍVIDA


ORÇAMENTO 2010 - ESTOQUE DE DÍVIDAS DO MUNICÍPIO
(percentual sobre o total)
0,0%
10,0%
20,0%
30,0%
40,0%
50,0%
60,0%
PRÓ-MORADIA - TERRA DA UVA
0,07%
PRÓ-MORADIA - VILA ESPERANÇA
0,06%
PRÓ-MORADIA - VILA MARINGÁ
0,13%
SANEAMENTO PARA TODOS - PAC
5,67%
PRÓ-MOBILIDADE URBANA
0,05%
REFINANCIAMENTO
51,58%
Projeto SITU
2,27%
Projeto PMAT II
0,89%
BNDES/FINAME 1
0,54%
BNDES/FINAME 2
0,23%
BNDES/FINAME 3
0,16%
Requisitórios Judiciários (de 1992 a 2009)
6,09%
Acordo Funbejun (Empréstimo)
22,00%
Acordo Funbejun (Dívida)
10,27%

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	22.981.106	13.506.178
2009 (*)	22.772.016	13.580.035
2010 (**)	28.140.560	14.808.264

(*) - Valores empenhados até 31/08
(**) - Valores da proposta 2010

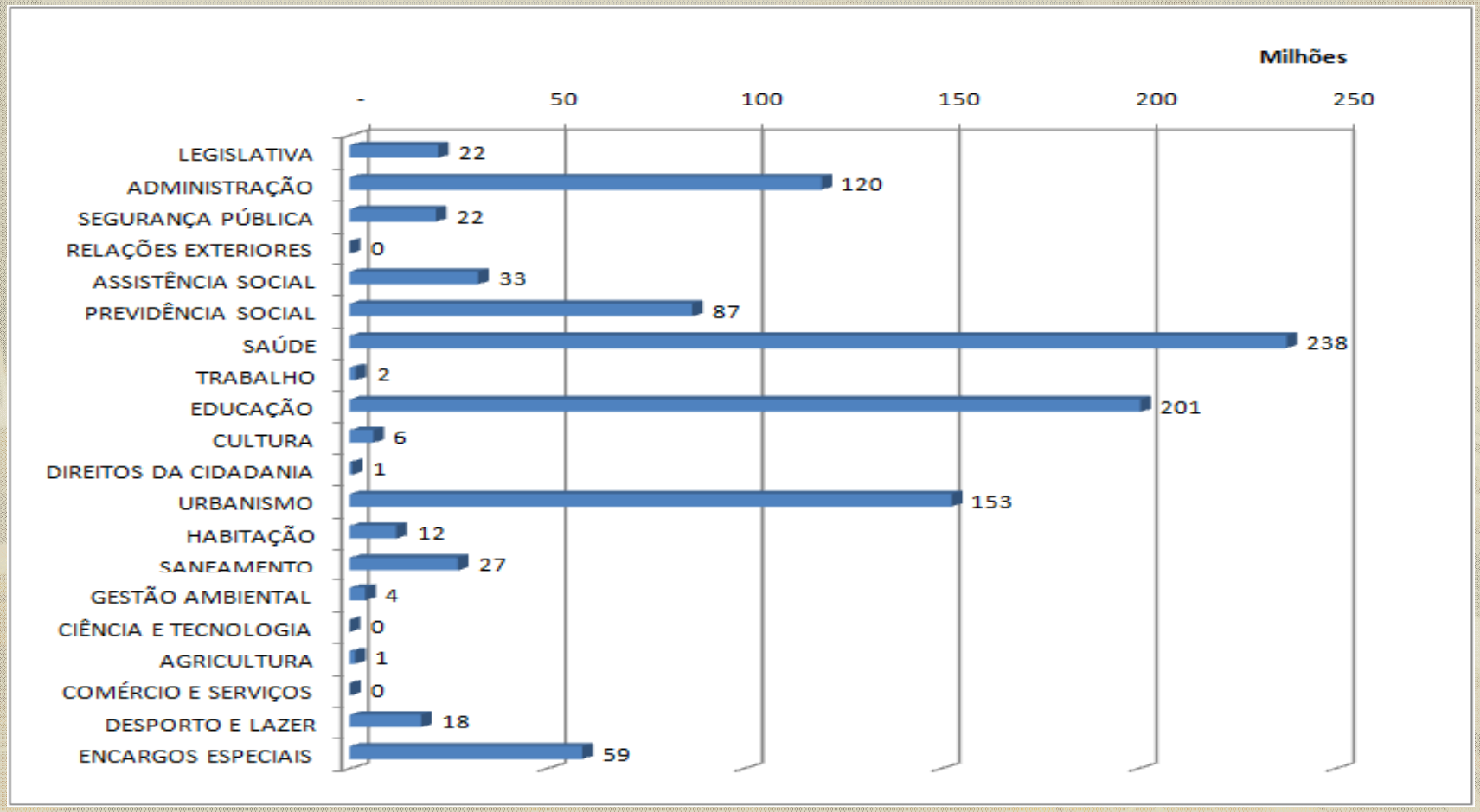
Despesas por funções e fontes

Função	Recursos (em R$)		Total	Aplicação com Recursos próprios sobre o total	Aplicação sobre o total
	Próprios	Ots. Fontes			
LEGISLATIVA	22.390.000		22.390.000	2,2%	2,2%
ADMINISTRAÇÃO	116.608.027	3.104.320	119.712.347	11,6%	11,9%
SEGURANÇA PÚBLICA	21.842.494		21.842.494	2,2%	2,2%
RELAÇÕES EXTERIORES	6.226		6.226	0,0%	0,0%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	25.593.527	6.940.965	32.534.492	2,5%	3,2%
PREVIDÊNCIA SOCIAL	13.932.292	72.961.966	86.894.258	1,4%	8,7%
SAÚDE	166.057.706	71.610.534	237.668.240	16,5%	23,7%
TRABALHO	1.535.330		1.535.330	0,2%	0,2%
EDUCAÇÃO	90.337.757	110.267.132	200.604.889	9,0%	20,0%
CULTURA	5.946.143	113.350	6.059.493	0,6%	0,6%

Despesas por funções e fontes – cont.

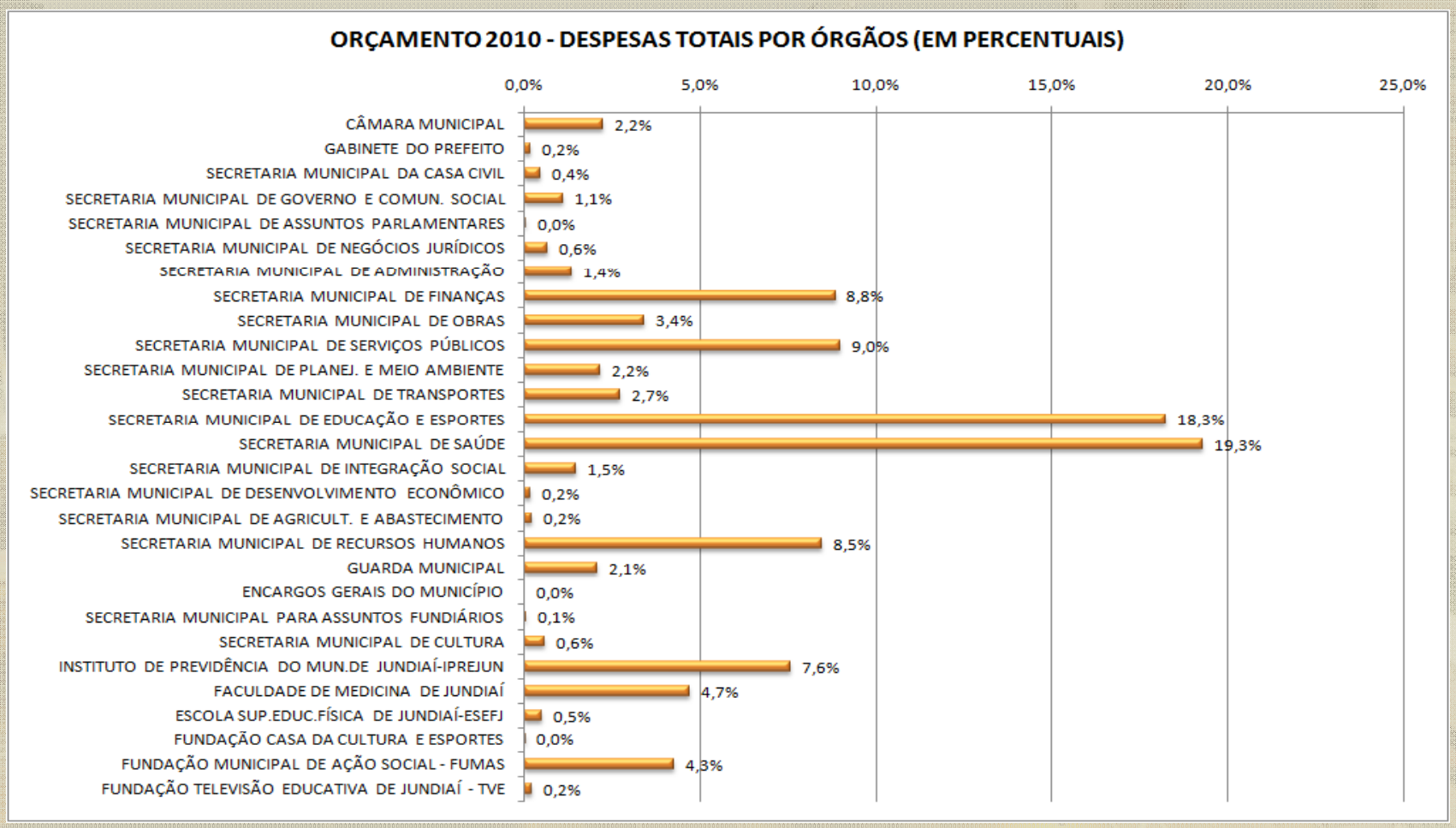
Função	Recursos (em R$)		Total	Aplicação com Recursos próprios sobre o total	Aplicação sobre o total
	Próprios	Ots. Fontes			
DIREITOS DA CIDADANIA	642.893		642.893	0,1%	0,1%
URBANISMO	145.563.379	7.146.660	152.710.039	14,5%	15,2%
HABITAÇÃO	8.248.637	3.561.954	11.810.591	0,8%	1,2%
SANEAMENTO	9.600.000	17.850.000	27.450.000	1,0%	2,7%
GESTÃO AMBIENTAL	3.784.470	208.640	3.993.110	0,4%	0,4%
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	30.000		30.000	0,0%	0,0%
AGRICULTURA	1.437.890		1.437.890	0,1%	0,1%
COMÉRCIO E SERVIÇOS	73.550		73.550	0,0%	0,0%
DESPORTO E LAZER	18.073.702	100.102	18.173.804	1,8%	1,8%
ENCARGOS ESPECIAIS	56.961.377	2.005.000	58.966.377	5,7%	5,9%
Total geral	708.665.400	295.870.623	1.004.536.023	70,5%	100,0%

Despesas por funções e fontes (em R$ 1.000)



Despesas por funções e fontes (em R$ 1.000)

Despesas por funções e fontes (em %)



Compatibilidade PLOA x LDO x LRF

Valores expressos em R$

	2008		2009 (Lei Orçamentária ajustada)		2010 (Lei de Diretrizes Orçamentárias)		2010 (Projeto de Lei do Orçamento)	
Receita Corrente Líquida	**811.767.707,25**		**883.013.280,00**		**927.163.944,00**		**979.170.846,00**	
	R$	**%**	**R$**	**%**	**R$**	**%**	**R$**	**%**
Despesas Totais com Pessoal	**320.162.339**	**39,4%**	**340.482.400**	**38,6%**	**375.381.846**	**40,5%**	**373.683.129**	**38,2%**
Limite Prudencial 95% (par.ún.art.22 LRF)	331.886.838	51,30	452.985.813	51,30	475.635.103	51,30	502.314.644	51,30
Limite Legal (art. 20 LRF)	349.354.566	54,00	476.827.171	54,00	500.668.530	54,00	528.752.257	54,00
Dívida Consolidada								
Estoque da Dívida	**322.245.310**	**39,70**	**348.487.415**	**39,47**	**309.226.559**	**33,35**	**324.191.504**	**33,11**
Limite Legal (arts.3º e 4º Res.nº 40 Senado)	974.121.249	120,00	1.059.615.936	120,00	1.112.596.733	120,00	1.175.005.015	120,00
Excesso a Regularizar		0,00		0,00		0,00		0,00
Operações de Crédito (exceto ARO)								
Realizadas no período	**15.365.158**	**1,89**	**25.500.000**	**2,89**	**26.775.000**	**2,89**	**20.850.000**	**2,13**
Limite legal (inc. I, art. 7º Res.nº 43 Senado)	129.882.833	16,00	141.282.125	16,00	148.346.231	16,00	156.667.335	16,00

Despesas constitucionais obrigatórias

SAÚDE

- Distribuição por órgãos/ subfunções e fontes
- Aplicação por subfunções & fontes
- Aplicação mínima obrigatória (EC 29/00)

Distribuição por órgãos, subfunções e fontes

				em R$
Função Saúde por Órgão	0	Fundos	Outras	Total
FACULDADE DE MEDICINA DE JUNDIAÍ				
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	25.317.540,00	7.200.000,00	-	32.517.540,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS				
ATENÇÃO BÁSICA	21.000,00	642.080,00	-	663.080,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE RECURSOS HUMANOS				
ATENÇÃO BÁSICA	10.580.018,00	-	-	10.580.018,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE				
ADMINISTRAÇÃO GERAL	4.428.290,00	90.000,00		4.518.290,00
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	81.943.948,00	51.616.520,00	-	133.560.468,00
ATENÇÃO BÁSICA	33.056.880,00	9.204.895,00	617.370,00	42.879.145,00
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	7.619.710,00	868.383,00	11.000,00	8.499.093,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA	3.090.320,00	1.360.286,00	-	4.450.606,00
Total geral	**166.057.706,00**	**70.982.164,00**	**628.370,00**	**237.668.240,00**

Aplicação por subfunções e fontes

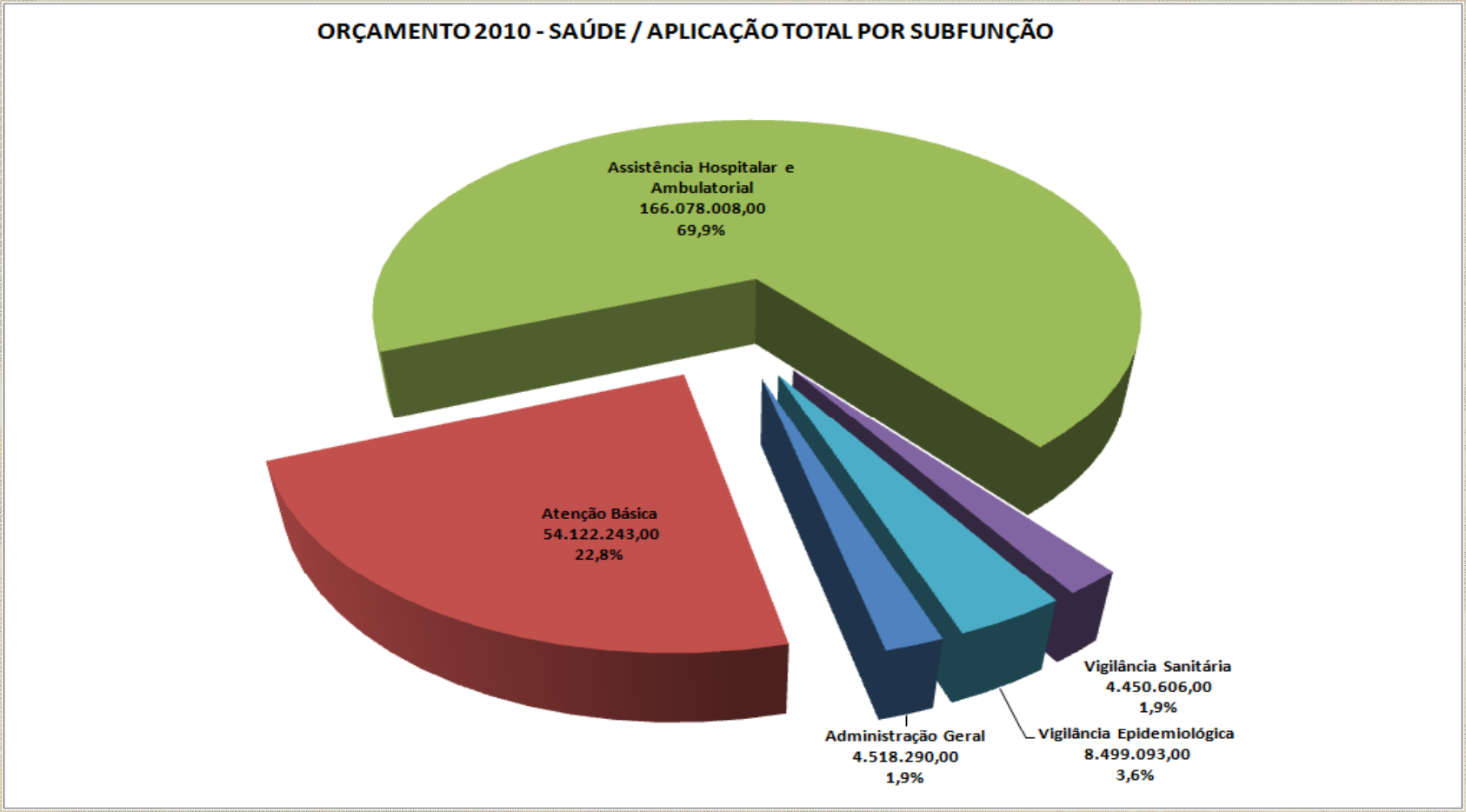
Despesas por Subfunções	recursos próprios	recursos vinculados	totais
Administração Geral	4.428.290,00	90.000,00	4.518.290,00
Atenção Básica	43.657.898,00	10.464.345,00	54.122.243,00
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	107.261.488,00	58.816.520,00	166.078.008,00
Vigilância Sanitária	3.090.320,00	1.360.286,00	4.450.606,00
Vigilância Epidemiológica	7.619.710,00	879.383,00	8.499.093,00
Total das Subfunções por fontes	166.057.706,00	71.610.534,00	237.668.240,00

Aplicação mínima obrigatória (EC n.29/00)

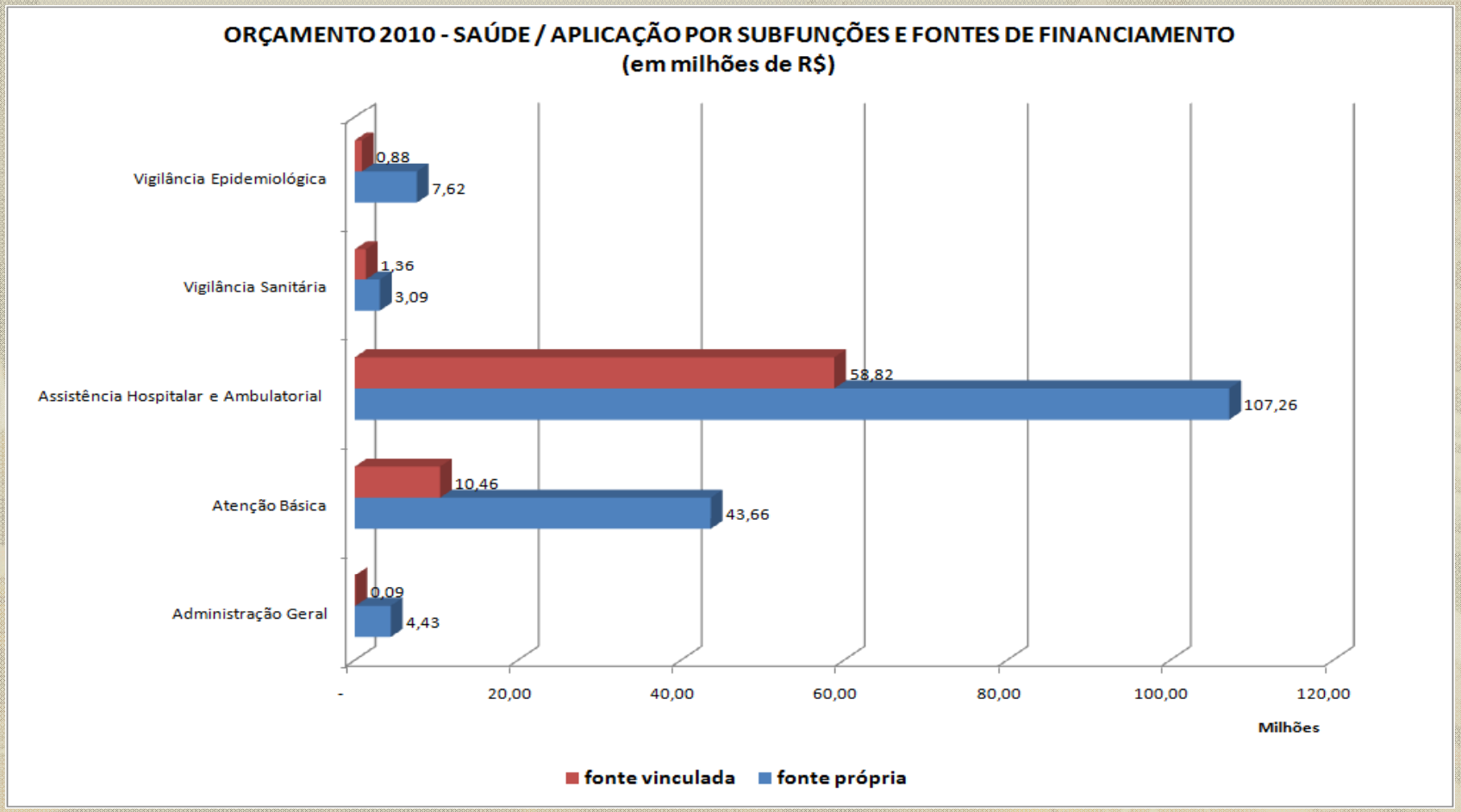
Receitas por fontes	próprios	vinculados	totais
Recursos próprios do Município (B)	166.057.706,00	-	166.057.706,00
Fundo Municipal - FNS		59.380.173,00	59.380.173,00
Piso de Assistência Básica - PAB		8.986.322,00	8.986.322,00
Teto Financ. Epidem. Controle de Doenças		1.095.669,00	1.095.669,00
Assistência Farmacêutica Básica - MS		1.430.000,00	1.430.000,00
Outras Transferências de Fundo-a-Fundo		90.000,00	90.000,00
Convênios e Operações de Crédito		628.370,00	628.370,00
Total das receitas por fontes	166.057.706,00	71.610.534,00	237.668.240,00

Resumo	
Receitas aplicáveis (A)	736.474.000,00
Aplicação mínima exigida (EC n. 29) de 15% das receitas de impostos	110.471.100,00
Aplicação realizada com recursos próprios (B)	166.057.706,00
Percentual total sobre recursos próprios (B / A * 100)	22,55%

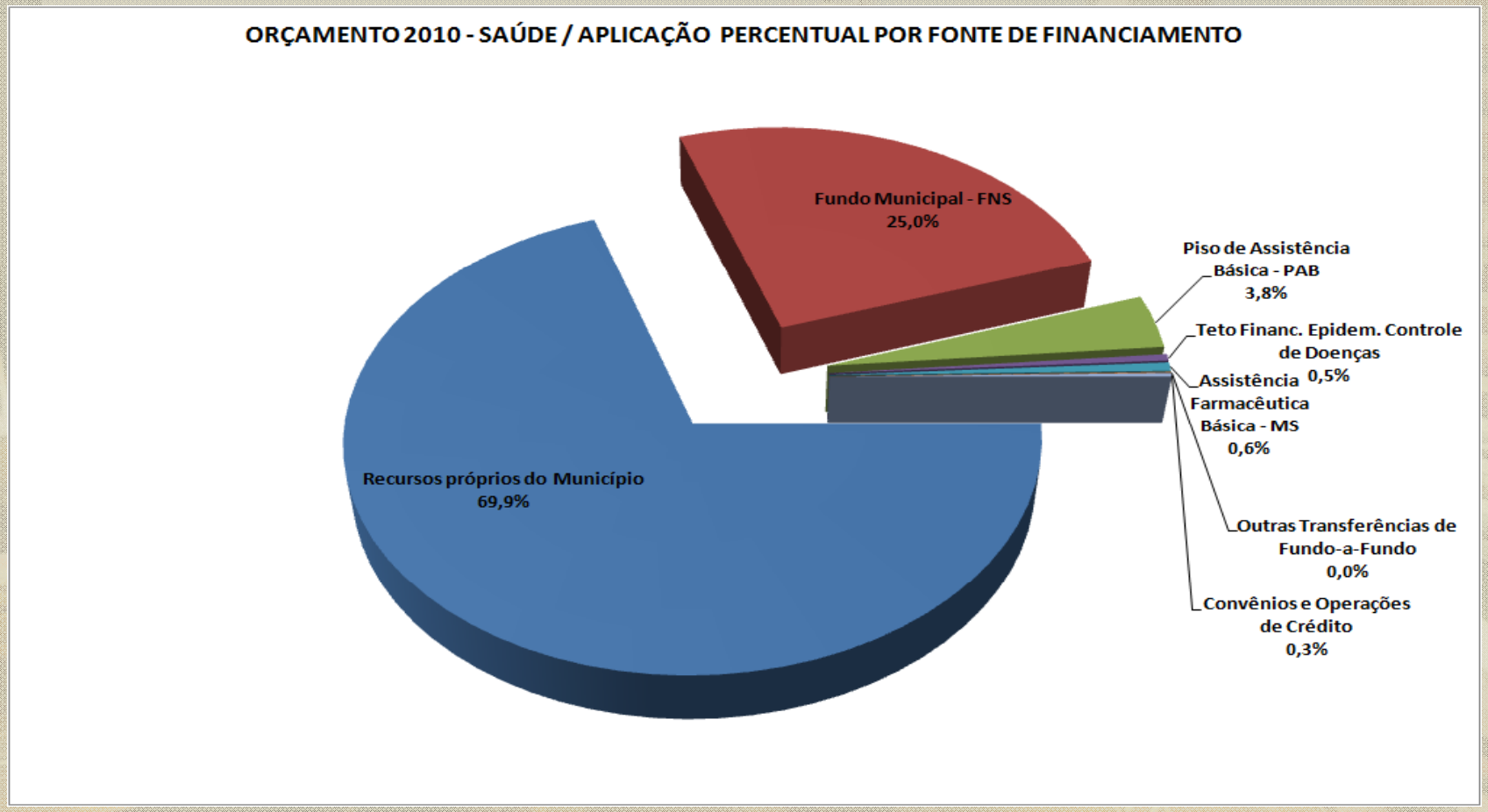
Aplicação por subfunções (em%) (EC n.29/00)



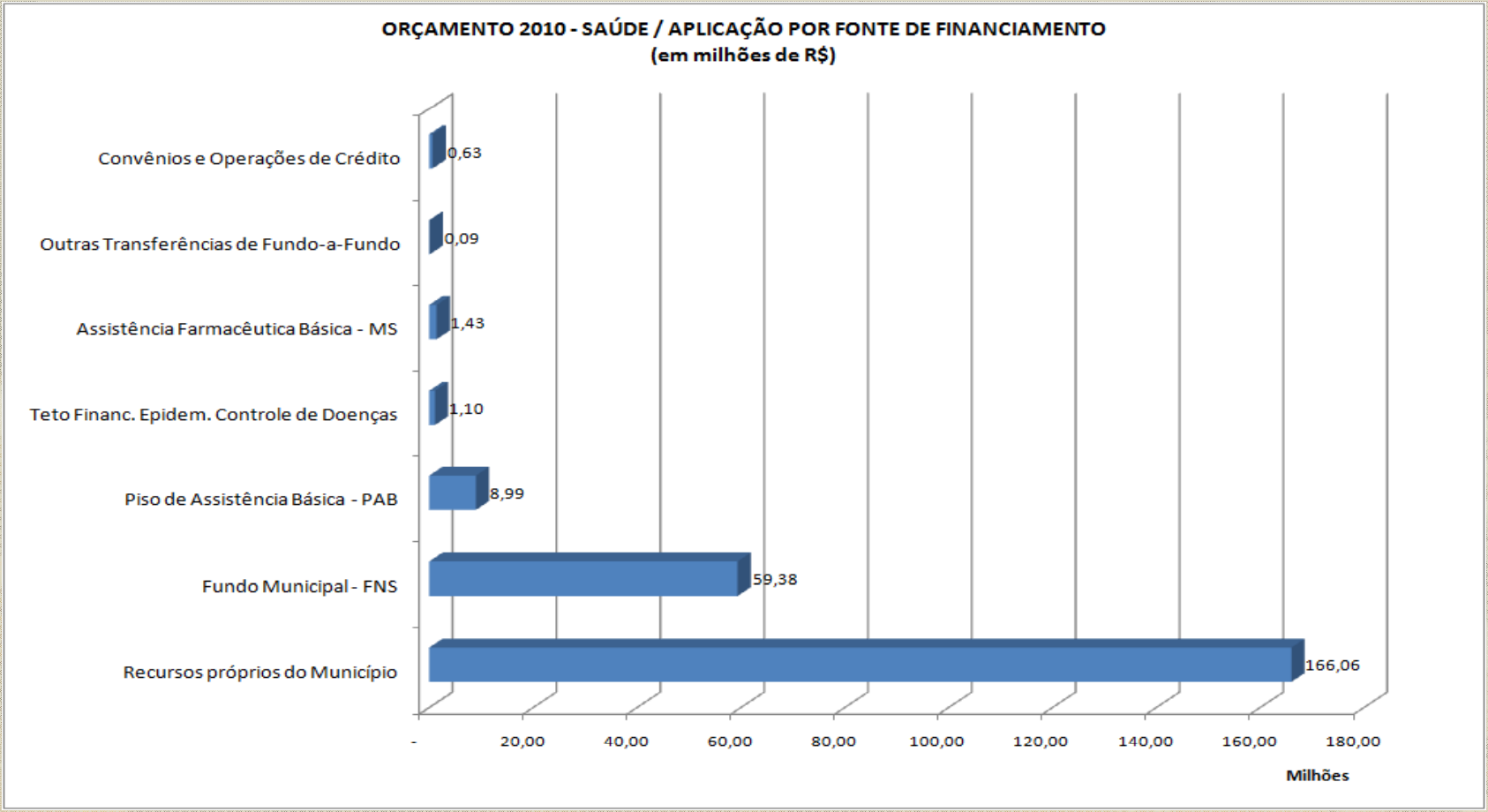
Aplicação por subfunções e fontes



Aplicação por subfunções e fontes (em %)



Aplicação por subfunções e fontes



Despesas Constitucionais obrigatórias

EDUCAÇÃO

- Despesa por subfunção e aplicação mínima obrigatória (ART 212 CF)
- Aplicação obrigatória do FUNDEB (EC 53/06)
- Aplicação MDE

Aplicação mínima (art 212 CF)

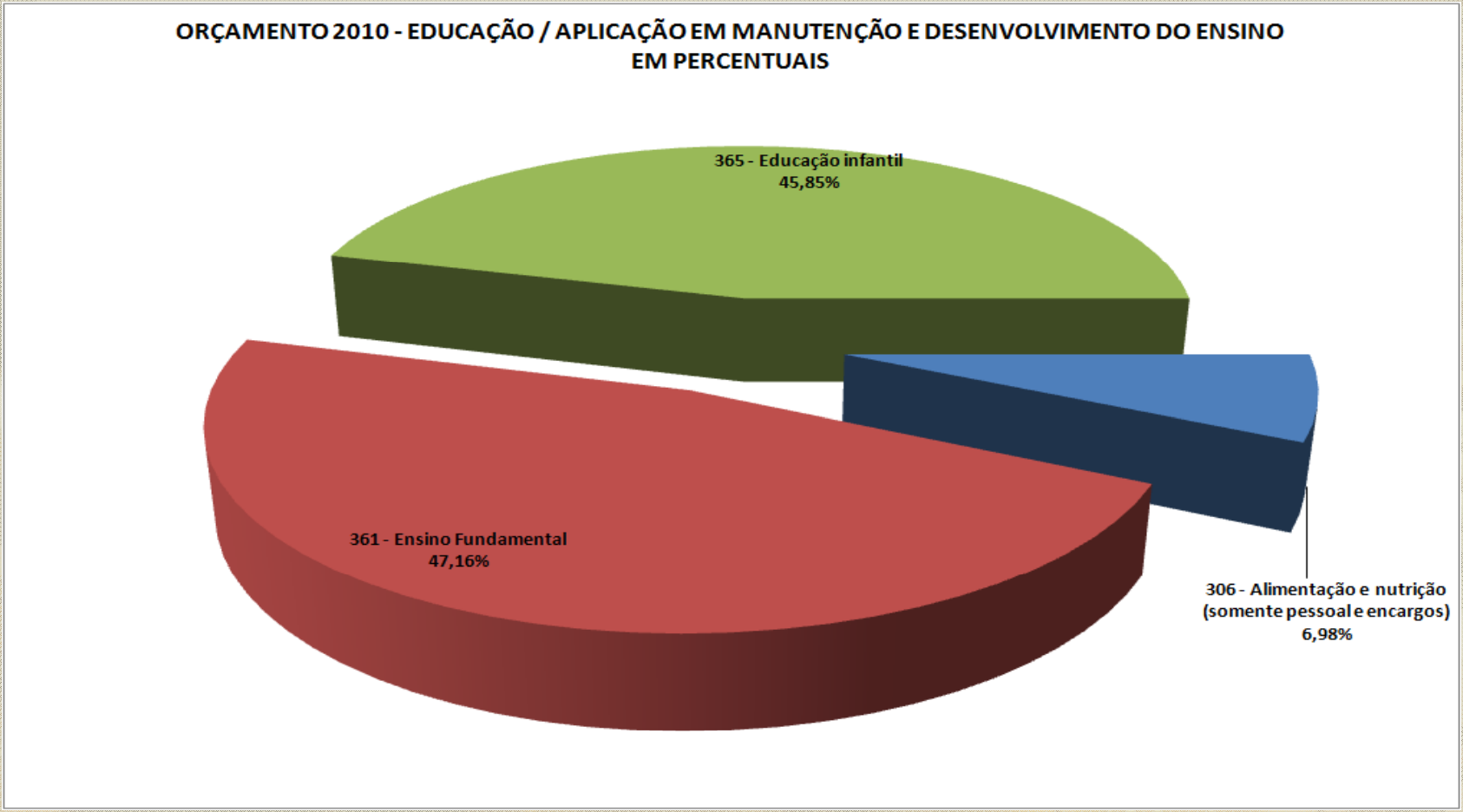
Despesas por Subfunção de Governo (com recursos próprios)	emR$
306 - Alimentação e nutrição (somente pessoal e encargos)	6.527.930,00
361 - Ensino Fundamental	44.077.538,00
365 - Educação infantil	42.855.234,00
Sub-total (I)	93.460.702,00
Contribuição ao Fundeb (receitas deduzidas -Código 9.0.00.00.00) - (sub-total II)	93.211.000,00
Resumo	
Total das despesas com recursos próprios (I+II)	186.671.702,00
Total das Receitas de Impostos	739.474.000,00
percentual aplicado em manutenção e desenvolvimento do ensino-MDE	25,24%

Aplicação do FUNDEB (EC 53/06)

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB
(Emenda Constitucional n. 53/06 e LF n. 11.494/07)

Receitas	em R$
Receitas do Fundeb (em função do número de matrículas)	74.952.168,00
Total das receitas do FUNDEB	74.952.168,00
Despesas	em R$
Despesas com pessoal do magistério	70.952.400,00
Outras despesas	3.999.768,00
Total das despesas do FUNDEB	74.952.168,00
Resumo -FUNDEB	
Aplicação mínima de 60% dos recursos com o magistério	44.971.300,80
Aplicação de recursos com pessoal do magistério	70.952.400,00
percentual efetivamente aplicado	94,7%

Aplicação MDE



Aplicação na Assistência Social (por subfunções e fontes de recursos)

Demonstrativo da aplicação de recursos na área da Assistência Social: Em R$

Despesas por Subfunções	próprios	recursos vinculados	totais
ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE	12.204.390,00	6.056.285,00	18.260.675,00
ASSISTÊNCIA AO IDOSO	650.230,00		650.230,00
ASSISTÊNCIA AO PORTADOR DE DEFICIÊNCIA	60.000,00	286.000,00	346.000,00
ASSISTÊNCIA COMUNITÁRIA	12.678.907,00	598.680,00	13.277.587,00
Total das Subfunções por fontes	25.593.527,00	6.940.965,00	32.534.492,00

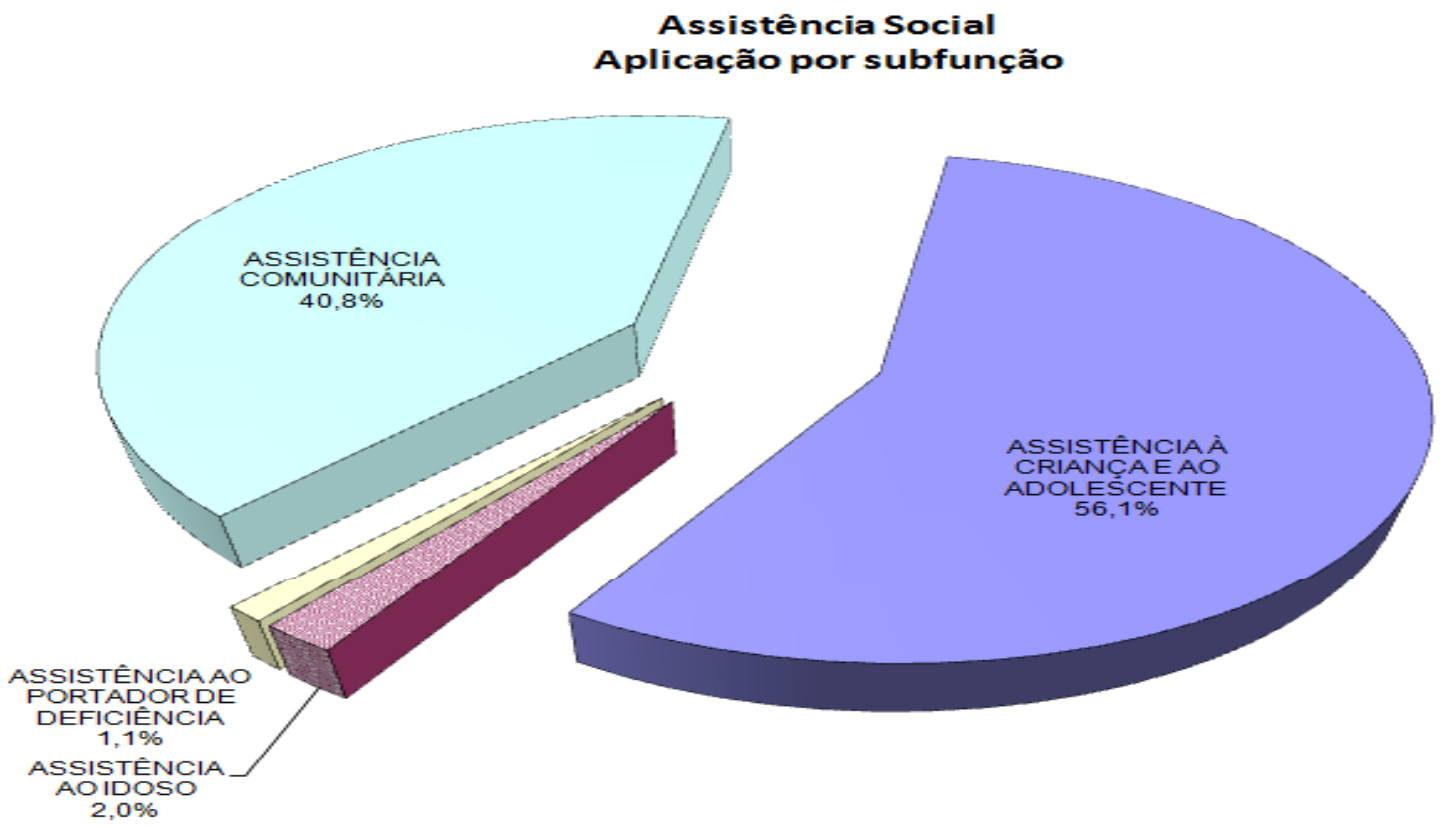
Fontes de financiamento da Assistência Social

Receitas por fontes			
Recursos próprios do Município	25.593.527,00	-	25.593.527,00
FNDE/PNAC		113.000,00	113.000,00
FNDE/PNAE (MERENDA ESCOLAR)		2.904.960,00	2.904.960,00
FUND.CENTRO ATEND.SÓCIO-EDUC.ADOLESC-FUNDAÇAO CASA		35.595,00	35.595,00
FUNDO MUNIC.DIREITOS DA CRIANCA E ADOLESC.-DOACOES		698.000,00	698.000,00
FUNDO SOCIAL DE SOLIDARIEDADE		18.900,00	18.900,00
MDS/PISO FIXO DE MÉDIA COMPLEXIDADE III		4.630,00	4.630,00
MDS/SUAS/PISO ALTA COMPLEXIDADE I		109.100,00	109.100,00
MDS/SUAS/PISO ALTA COMPLEXIDADE II-MORADOR DE RUA		120.000,00	120.000,00
MDS/SUAS/PISO VARIÁVEL DE MÉDIA COMPLEXIDADE		36.000,00	36.000,00
MDS/SUAS-PPSEM COMPLEXIDADE PESSOAL C/ DEFICIENCIA		286.000,00	286.000,00
MDS/SUAS-PROGRAMA PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA FAMILIA		108.000,00	108.000,00
MDS-PRG BOLSA FAMÍLIA/CADASTRO ÚNICO PRG SOCIAIS		130.000,00	130.000,00
QUOTA DO SALARIO EDUCACAO		1.575.000,00	1.575.000,00
SEADS/PROGRAMA ESTADUAL DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA		120.500,00	120.500,00
SEADS/PROGRAMA ESTADUAL PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL		101.280,00	101.280,00
SEE/MERENDA ESCOLAR		580.000,00	580.000,00
Total das receitas por fontes	25.593.527,00	6.940.965,00	32.534.492,00

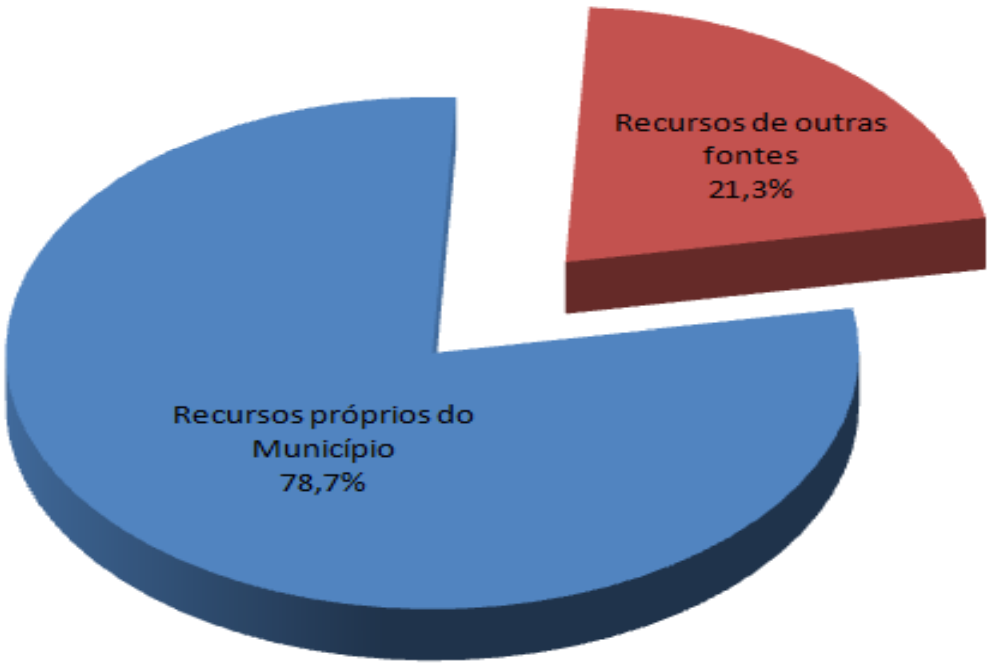
Aplicação de recursos na Assistência Social

Resumo			
Receitas aplicáveis (A)			736.474.000,00
Aplicação realizada com recursos próprios (B)			25.593.527,00
Percentual total sobre recursos próprios (B / A * 100)			3,5%
Aplicações por origens			
Recursos próprios do Município		25.593.527,00	78,7%
Recursos de outras fontes		6.940.965,00	21,3%
Total		32.534.492,00	100,0%

Aplicação por subfunção (em %)



Aplicação por fonte (em %)

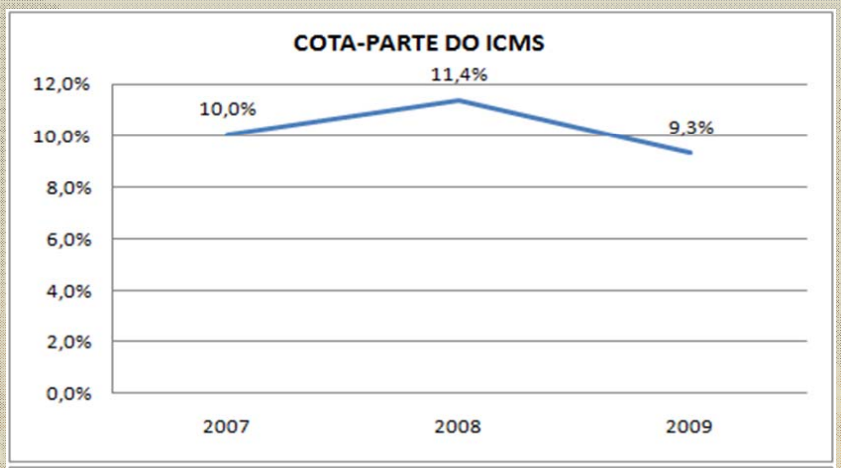


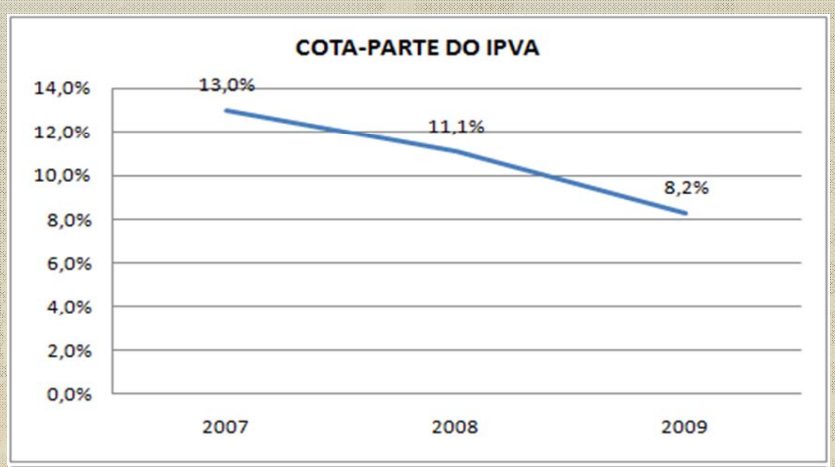
Em 2008 prevendo 2009 cenário sob acirramento da crise internacional

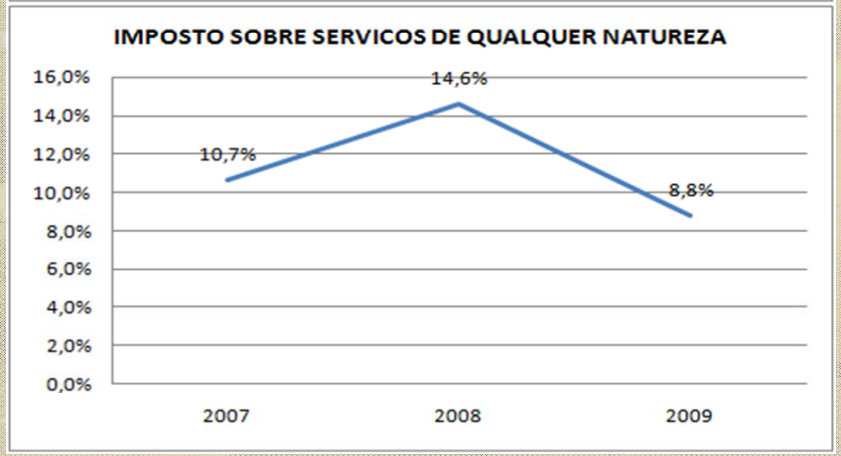
Receitas derivadas de impostos, relacionadas ao consumo, projetadas com cenário de desaceleração econômica, em função:

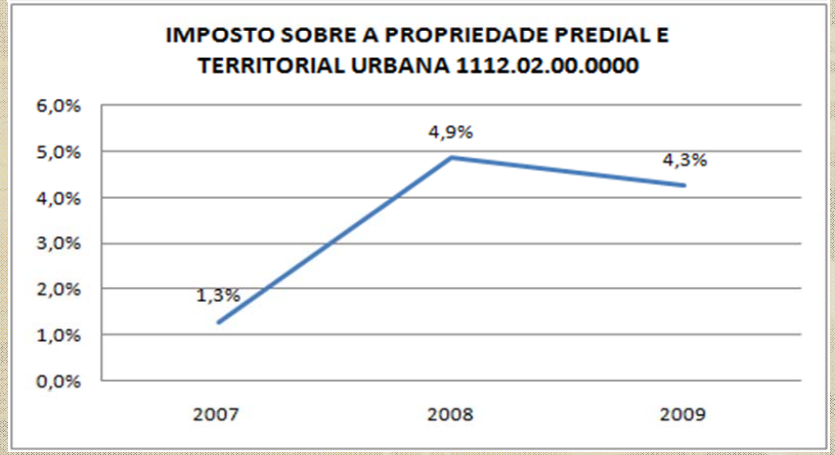
- da manutenção da política monetária (juros excessivamente altos); em 2009, o BACEN reduziu os juros;
- elevação do custo do crédito; o BACEN monetizou a economia; os governos aumentaram suas despesas;
- redução das exportações; o cenário internacional continua difícil.

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

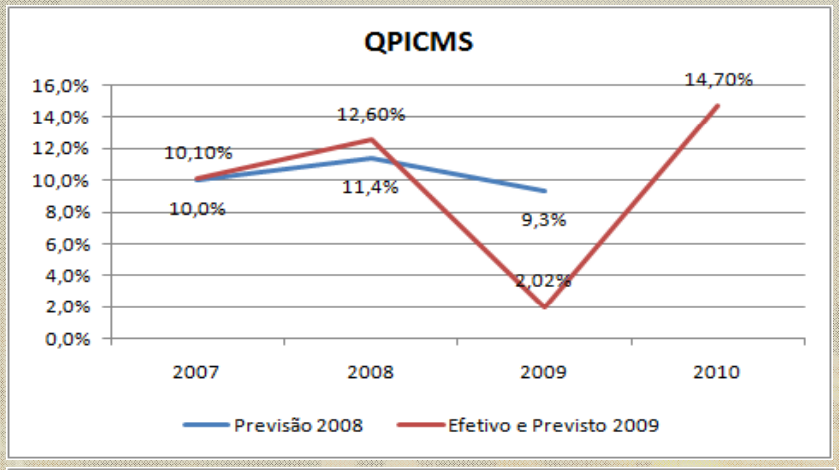


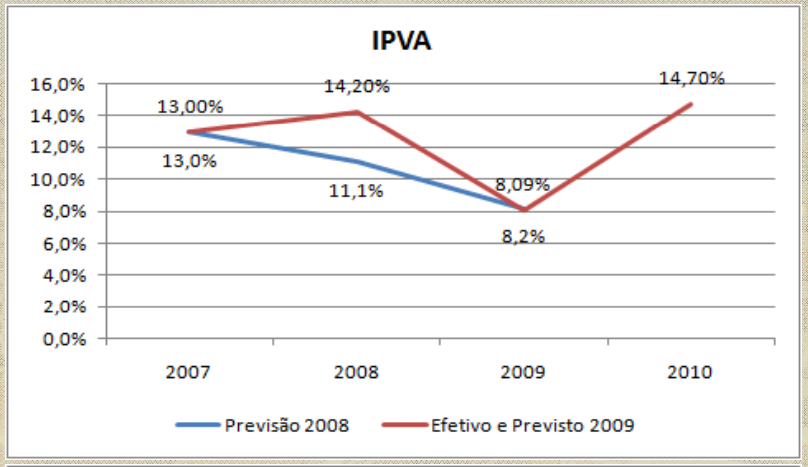


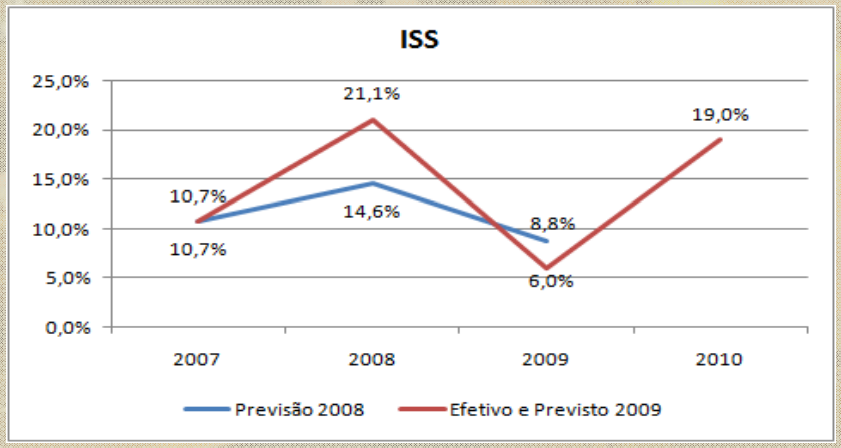


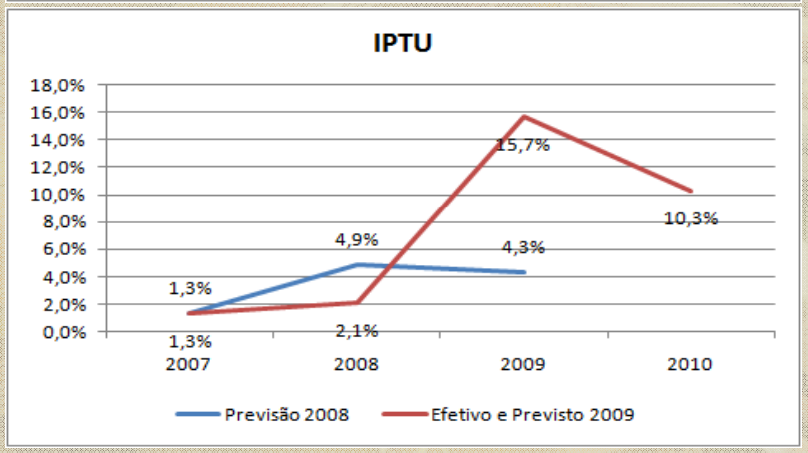


Comparativo entre os cenários 2008 x 2009









Cenário sob acirramento da Crise Internacional

- **Em 2009, o Poder Executivo não aplicou nenhum mecanismo adicional de controle dos gastos; a redução da receita foi administrada previamente; utilização de superávit financeiro obtido.**

- **Administração dos riscos fiscais para 2010**
  - reservas de contingência
  - redução dos investimentos
  - limitação do gasto
    - *Limitação de empenhos por exigência da LRF (art. 9º)*
  - eficiência nas licitações