

Vista geral da apresentação

- Base Legal
- Receitas
 - Comparativos entre as receitas
 - Principais receitas orçamentárias
 - Nota sobre a evolução da receita 2006
- Despesas
 - Valores por natureza e quantitativo
 - Quantitativo de servidores por tipo
 - Previsão 2007
 - Estoque da dívida – evolução
 - Previsão do pagamento do serviço da dívida
- Compatibilidade metas fiscais LDO x LRF
- Despesas constitucionais obrigatórias
 - Saúde
 - Educação
- Despesas por funções

Primeira parte - Base legal

- **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 2007 fixadas na Lei nº 6.716, de 18 de julho de 2006.
 - Contém os Anexos estabelecidos pela Lei Federal n. 4.320/64
- **Compatibilidade com as diretrizes e metas do Plano Plurianual, relativo ao período**
 - Lei nº 6.613, de 8 de dezembro de 2005, conforme demonstrativos e anexos estabelecidos pela Portaria STN nº. 163/01 e suas alterações posteriores.
- **Instrumento de planejamento, gestão e transparência**
 - Demonstrativos de compatibilidade entre a proposta orçamentária e o PPA 2006-2009 (base agosto/06)
 - Demonstrativo de programas de trabalho por fonte de recurso

Segunda parte - Receitas

- Comparativos entre as receitas
- Principais receitas orçamentárias
- Nota sobre a evolução da receita 2006

Receita total e própria

- Comparativo entre as receitas

Receitas	2006	2007	Evolução
Total das receitas próprias	424.595.000,00	460.410.400,00	8,44%
Total das receitas orçamentárias	601.576.692,00	651.223.500,00	8,25%
proporção da receita própria / receita total	70,58%	70,70%	0,17%

Principais receitas (por ordem decrescente)

nº ordem	Orçamento 2007 - Receitas Receita Orçamentária Total e Receita Própria Total (em ordem crescente)	Valor	sobre o total				acréscimo s/ 2006
			do orçamento	% acumulado	das receitas próprias (2)	% acumulado	
	Total das receitas orçamentárias	651.223.500,00	100,0%				8,3%
	(1) Total das receitas próprias após deduzidas as contribuições ao Fundef	460.410.400,00	70,7%				8,4%
	(2) Total das receitas próprias	497.310.400,00	76,4%				
1	COTA-PARTE DO ICMS	214.000.000,00	32,9%	32,9%	43,0%	43,0%	8,6%
2	IMPOSTO SOBRE SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA	81.000.000,00	12,4%	45,3%	16,3%	59,3%	9,5%
3	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	51.000.000,00	7,8%	53,1%	10,3%	69,6%	2,0%
4	COTA-PARTE DO IPVA	39.000.000,00	6,0%	59,1%	7,8%	77,4%	16,4%
5	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPACAO DOS MUNICIPIOS	30.000.000,00	4,6%	63,7%	6,0%	83,4%	17,6%
6	IMPOSTO RENDA RETIDO FONTES S/ RENDIMENTOS DO TRABALHO	17.000.000,00	2,6%	66,3%	3,4%	86,9%	-5,6%
7	RESTITUICOES - DAE S/A	12.795.000,00	2,0%	68,3%	2,6%	89,4%	-11,8%
8	TAXA DE LIMPEZA PÚBLICA	11.500.000,00	1,8%	70,1%	2,3%	91,8%	0,0%
9	IMPOSTO S/ TRANSM.INTER-VIVOS BENS IMÓV.DIR. REAIS S/ IMÓV.	10.000.000,00	1,5%	71,6%	2,0%	93,8%	33,3%
10	RECEITAS EVENTUAIS	7.250.000,00	1,1%	72,7%	1,5%	95,2%	
11	RECEITA DA DÍV.ATIVA IMP.S/PROP.PREDIAL E TERR.URBANA-IPTU	3.500.000,00	0,5%	73,3%	0,7%	95,9%	-17,5%
12	MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DO IPTU	3.200.000,00	0,5%	73,7%	0,6%	96,6%	91,6%
13	REMUN.OUTROS DEPÓSITOS RECURSOS NÃO VINCULADOS / PREFEITURA	2.305.000,00	0,4%	74,1%	0,5%	97,0%	-71,2%
14	COTA-PARTE DO IPI SOBRE EXPORTAÇÃO	2.000.000,00	0,3%	74,4%	0,4%	97,4%	0,0%
15	RESTITUICOES DIVERSAS	1.925.000,00	0,3%	74,7%	0,4%	97,8%	301,0%
16	TAXA FUNC.ESTABELECIMENTOS EM HORARIO ESPECIAL	1.700.000,00	0,3%	75,0%	0,3%	98,2%	3,7%
17	RECEITA DA DÍV.ATIVA IMP.S/SERVIÇO QUALQUER NATUREZA-ISS	1.210.000,00	0,2%	75,1%	0,2%	98,4%	8,0%
18	DIVIDA ATIVA DE OUTROS TRIBUTOS	1.100.000,00	0,2%	75,3%	0,2%	98,6%	-14,1%
19	TAXA DE EXPEDIENTE	900.000,00	0,1%	75,5%	0,2%	98,8%	8,4%
20	MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DO ISS	800.000,00	0,1%	75,6%	0,2%	99,0%	100,0%

Nota sobre a evolução da receita 2006

Resumo dos indicadores da Receita Própria

Indicadores econômicos

elaborado em: 21/11/2006

crescimento projetado no orçamento 2006	5,0%
PIB a preços de mercado acumulado até 2o. Trimestre 2006	1,2%
Inflação projetada no orçamento 2006	5,5%
Inflação esperada para o período em análise	4,7%
Inflação (IPCA) acumulada até o mês de outubro/2006	3,3%
defasagem no índice de crescimento	3,8%
defasagem no índice de inflação	2,2%
defasagem total	6,1%

Indicadores financeiros

Indicador 1 - estimativa pela amostra

aproximação da meta de Receita Própria	
pela amostra	-1,7%
pela média diária da amostra	-1,3%
Valor do déficit/superávit	
da amostra	(6.732.754,10)
pela média diária da amostra	(5.440.609,76)
da Receita Total (pela amostra)	(7.067.419,74)
da Receita Total (pela média diária da amostra)	(5.711.046,66)

Indicador 2 - estimativa pela diferença entre os valores orçado e realizado (SIIM)

(base outubro/06 e nova projeção até dezembro/06)

aproximação da meta de Receita Própria (Total)	-1,5%
relatório da receita própria para apuração de excesso de arrecadação	(R\$ 6.423.231,29)

Terceira parte - Despesas

- Despesas
 - Valores por natureza e quantitativo
 - Quantitativo de servidores por tipo
 - Previsão 2007
 - Estoque da dívida – evolução
 - Previsão do pagamento do serviço da dívida

Pessoal – valores por natureza e quantitativos

Despesas com pessoal

em R\$ 1.000

	2003	2004	2005	2006	
			2o.quadr.	2º Quadr.	orçamento
Receita Corrente Líquida	402.832	466.505	509.576	569.932	592.067
Despesas Totais com pessoal	164.201	188.222	206.214	229.584	245.656
%	40,76%	40,35%	40,47%	40,28%	41,49%

Informações Adicionais - valores correntes em R\$

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

ev.%

folha de pagamento ativos	116.706	133.897	87.109	96.905	11,2%
tempo determinado	6.113	7.460	4.676	5.159	10,3%
salário família	1.045	1.162	851	1.007	18,4%
vencimentos e vantagens fixas	98.375	112.985	74.125	82.339	11,1%
outras despesas variáveis	11.173	12.290	7.457	8.400	12,7%
folha de pagamento inativos (menos Iprejun)	5.474	6.022	3.882	4.223	8,8%
obrigações patronais	15.584	18.596	13.335	15.939	19,5%
Total	137.765	158.515	104.325	117.067	12,2%

Número de servidores (PMJ - Fonte SMRH)

Agentes políticos	18	17	17	18	-
Servidores	4.290	5.270	5.268	5.365	1,8%
Aposentados e pensionistas (mantidos pela PMJ)	456	444	426	426	0,0%
Total	4.764	5.731	5.711	5.809	1,7%
base	dez/03	nov/04	ago/05	ago/06	

Quantitativo de servidores por tipo

Número de Servidores - Administração Direta

Tipo	Ago/2004	Nov/2004	Ago/2005	Ago/2006
Agentes Políticos	17	17	17	18
Cargos em comissão	419	429	431	429
Variáveis	1	1	1	1
Celetistas	685	690	699	324
Fixos	21	21	21	20
Estatutários	3713	3697	3769	4302
Municipalizados - Saúde	46	54	60	62
Municipalizados - Educação	297	290	287	227
Inativos	373	371	350	341
Pensionistas	74	73	76	85
Total	5646	5643	5711	5809

* fonte: Folha de Pagamento (relatórios DC)

Pessoal – previsão 2007

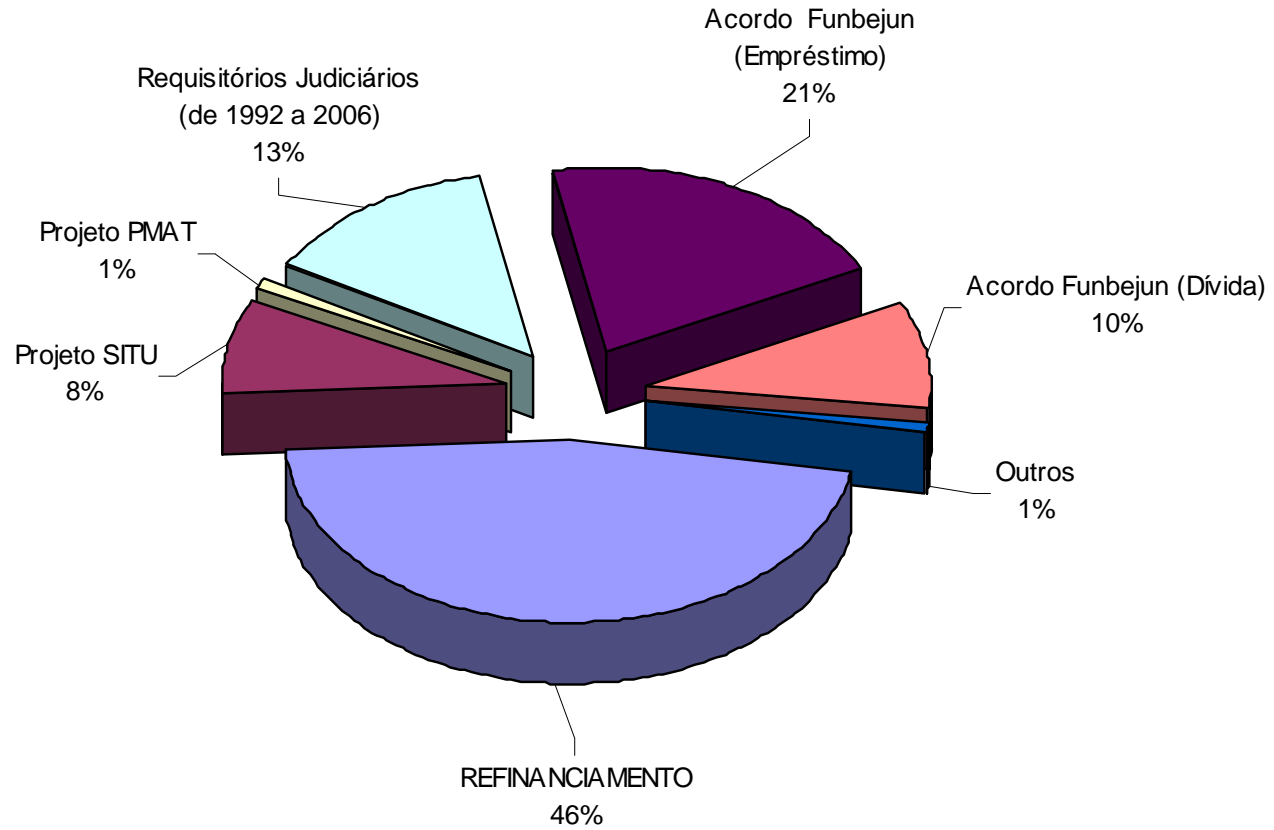
Distribuição dos recursos de pessoal

Por poderes	valor	%	% da RCL
Poder Legislativo	11.000.000,00	3,8%	1,7%
Poder Executivo	275.498.480,00	96,2%	42,6%
Prefeitura	260.681.600,00	91,0%	40,3%
Autarquias e Fundações	14.816.880,00	5,2%	2,3%
Total	286.498.480,00	100,0%	44,3%

Receita Corrente Líquida 646.952.900,00

Estoque da dívida - evolução

Instituição / Contrato	Saldo devedor em 31/07/05	Saldo devedor em 31/07/06	Ev.
I – DÍVIDA BANCÁRIA			
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL			
PRÓ-MORADIA - TERRA DA UVA	322.428,32	304.222,38	-5,6%
PRÓ-MORADIA - VILA ESPERANÇA	256.710,88	245.537,13	-4,4%
PRÓ-MORADIA - VILA MARINGÁ	527.382,60	505.454,15	-4,2%
MINISTÉRIO DA FAZENDA - STN			
REFINANCIAMENTO	140.662.829,25	140.348.931,71	-0,2%
BNDES			
Projeto SITU	25.464.565,45	24.995.784,22	-1,8%
Projeto PMAT	3.197.242,12	2.662.092,08	-16,7%
Total I	170.431.158,62	169.062.021,67	-0,8%
II – DIVERSOS:			
Requisitórios Judiciários (de 1992 a 2006)	48.141.924,87	40.696.055,44	-15,5%
Acordo Funbejun (Empréstimo)	61.358.424,33	62.008.563,90	1,1%
Acordo Funbejun (Dívida)	28.630.792,25	28.934.157,24	1,1%
INSS (parcelamento 1)	879.572,32	678.175,16	-22,9%
INSS (parcelamento 2)	470.859,73	363.046,06	-22,9%
Total II	139.481.573,50	132.679.997,80	-4,9%
TOTAL GERAL (I+II)	309.912.732,12	301.742.019,47	-2,6%



Previsão de pagamento da dívida

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

DEMONSTRATIVO DE RECURSOS DESTINADOS AO PAGAMENTO DO SERVIÇO DA DÍVIDA

(em R\$ correntes)

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 (*)	21.335.912	10.193.055
2007 (**)	23.928.850	11.597.310

(*) - Valores empenhados até 31/08/06

(**) - Valores da proposta 2007

Compatibilidade LDO x LRF

	Orçamento 2006		LDO 2007		Proposta orçamentária 2007	
Receita Corrente Líquida	592.066.692,00		652.694.321,26		646.952.900,00	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Despesas Totais com Pessoal	256.371.180	43,3%	282.623.588,83	43,3%	286.498.480	44,3%
Limite Prudencial 95% (par.ún.art.22 LRF)	303.730.213	51,30	334.832.186,81	51,30	331.886.838	51,30
Limite Legal (art. 20 LRF)	319.716.014	54,00	352.454.933,48	54,00	349.354.566	54,00
Excesso a Regularizar						
Despesa Líq. Inativos e Pensionistas						
Total da Despesa Líquida	7.375.500	1,25	8.113.050,00	1,24	8.113.050,00	1,25
Limite Legal (§1º,art.2ºLei Federal 9.717/98)	71.048.003	12,00	78.323.318,55	12,00	77.634.348	12,00
Excesso a Regularizar						
Dívida Consolidada Líquida						
Saldo devedor	362.115.253	61,16	313.363.860,26	48,01	313.363.860	48,44
Limite Legal (arts.3º e 4º Res.nº 40 Senado)	710.480.030	120,00	783.233.185,51	120,00	776.343.480	120,00
Excesso a Regularizar		0,00		0,00		0,00
Concessões de Garantias						
Montante						
Limite Legal (art. 9º Res.nº 43 Senado)	130.254.672	22,00	143.592.750,68	22,00	142.329.638	22,00
Excesso a Regularizar						
Operações de Crédito (exceto ARO)						
Realizadas no período	6.560.000	1,11	7.231.744,00	1,11	-	0,00
Limite legal (inc. I, art. 7º Res.nº 43 Senado)	94.730.671	16,00	104.431.091,40	16,00	103.512.464	16,00
Excesso a regularizar		-		-		-
Antecipação de Rec. Orçamentárias						
Saldo devedor						
Limite legal (art. 10 Res.nº 43 Senado)	41.444.668	7,00	45.688.602,49	7,00	45.286.703	7,00
Excesso a regularizar						

Despesas constitucionais obrigatórias

- Saúde
 - Recursos totais por tipo de administração e totais por fonte
 - Recursos totais por programas e fontes
 - Outras informações
 - Resumo e atendimento à EC n. 29/00

Recursos totais por tipo de administração

Resumo	2004	2005	2006 (projeção)	2007 orçado
Recursos aplicados na Administração direta (SMS, Enc.Gerais e outras)				
próprios	56.941.721,20	76.249.923,67	83.642.352,00	87.081.900,00
de outras fontes	45.508.623,97	43.836.978,57	49.211.725,00	47.779.300,00
Recursos aplicados na Administração Indireta (FMJ/HU)				
próprios	400.000,00	2.400.000,00	6.890.375,00	6.891.000,00
de outras fontes	8.741.044,86	9.760.000,00	5.709.625,00	5.710.000,00
Total aplicado	111.591.390,03	132.246.902,24	145.454.077,00	147.462.200,00

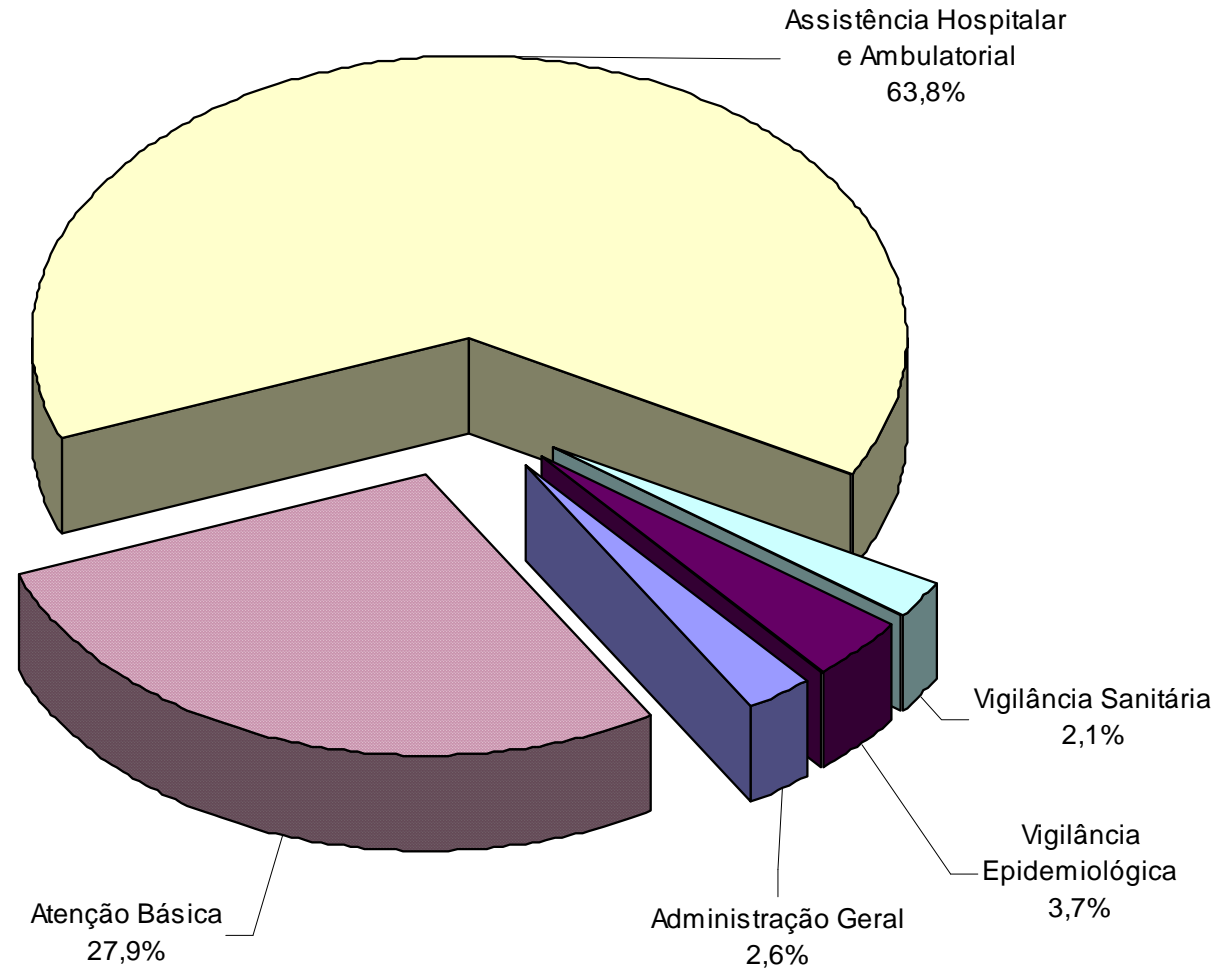
Recursos totais por programas e fontes

Demonstrativo da aplicação de recursos na área da Saúde:

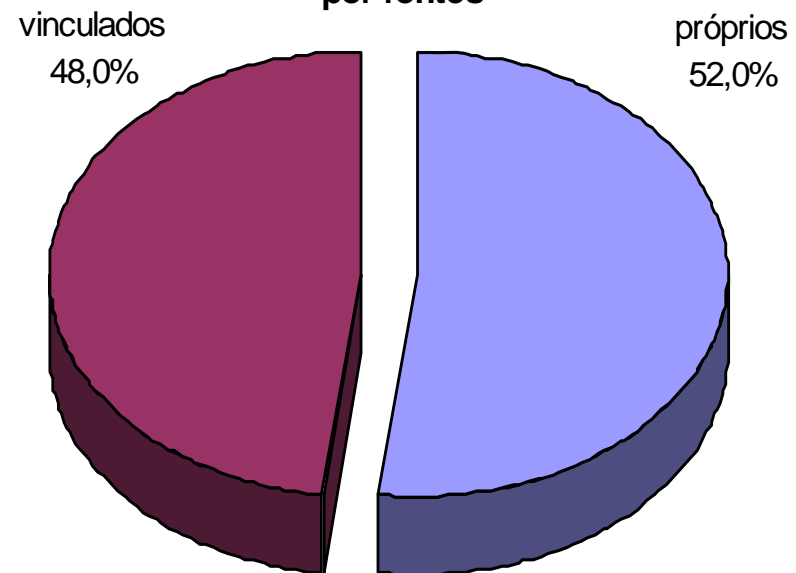
<u>Despesas por Programas</u>	recursos		
	próprios	vinculados	totais
Administração Geral	3.781.400,00		3.781.400,00
Atenção Básica	33.676.200,00	7.394.500,00	41.070.700,00
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	48.976.300,00	45.125.300,00	94.101.600,00
Vigilância Sanitária	2.919.200,00	190.300,00	3.109.500,00
Vigilância Epidemiológica	4.619.800,00	779.200,00	5.399.000,00
Total dos Programas por fontes	93.972.900,00	53.489.300,00	147.462.200,00

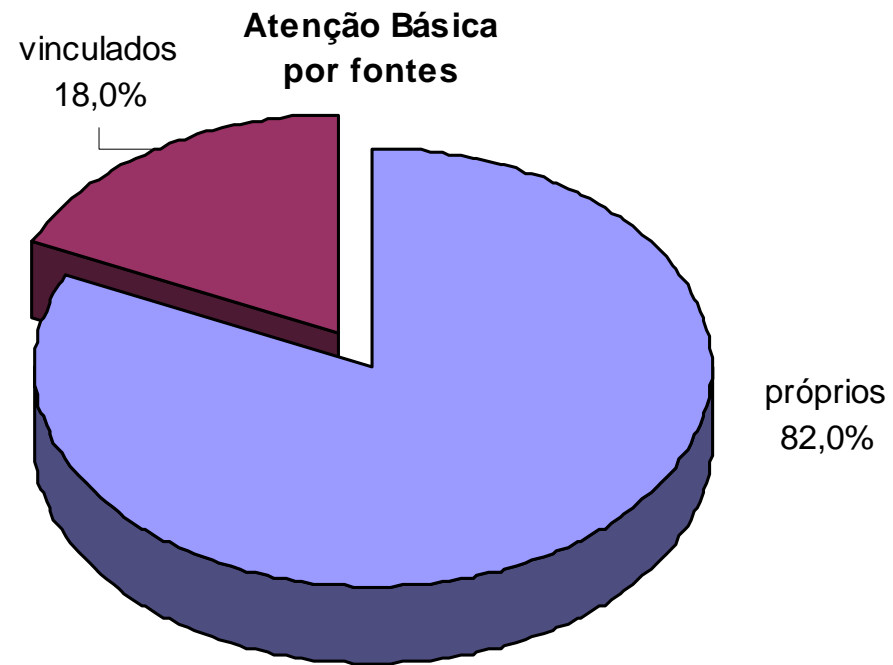
Receitas por fontes

Recursos próprios do Município (B)	93.972.900,00	-	93.972.900,00
Fundo Municipal - Saúde Gestão Plena		39.109.300,00	39.109.300,00
Piso de Assistência Básica - PAB		6.272.400,00	6.272.400,00
Teto Financ. Epidem. Controle de Doenças		551.900,00	551.900,00
Fundo Municipal - FAEC		4.908.000,00	4.908.000,00
Outras transferências de Fundos à Saúde		1.453.700,00	1.453.700,00
Convênios		1.194.000,00	1.194.000,00
Total das receitas por fontes	93.972.900,00	53.489.300,00	147.462.200,00



Assistência Hospitalar e Ambulatorial por fontes





Saúde – quantitativo pessoal

Saúde - quantitativo de pessoal - posição em 31/08 de cada ano

	2004	2005	2006	acréscimo s/2005
2098 Coordenação Geral da Secretaria (SMS)	38	46	44	6
2208 Prestação de Assistência Médica e Odontológica - Atenção básica	338	343	402	64
2210 Gratificação dos Servidores Municipalizados (Esferas Federal/Estadual)	46	60	62	16
2202 Prestação de Assistência Médica e Odontológica - Média e Alta Complexidade	228	243	196	(32)
2105 Vigilância Sanitária	27	25	70	43
2104 Controle de doenças transmissíveis / FMS	70	62	72	2
total da Saúde	747	779	846	
total geral da PMJ (exclusive inativos e pensionistas)	5.199	5.285	5.383	
relação de pessoal da Saúde sobre o total da PMJ	14,4%	14,7%	15,7%	
acréscimo de pessoal sobre o exercício anterior (saúde)		32	67	
acréscimo de pessoal sobre o exercício anterior (geral)		86	98	
relação de contratações da saúde sobre o total de contratações		37,2%	68,4%	

fonte: SMRH/Folha de Pagamento

Resumo e atendimento à EC n. 29/00

Evolução das despesas	2004	2005	2006 (projeção)	2007 orçado
Evolução das despesas com recursos próprios	14,6%	37,2%	15,1%	3,8%
Evolução das despesas com recursos de outras fontes	12,6%	-1,2%	2,5%	-2,6%
Evolução das receitas para aplicação da EC n. 29/00	21,7%	13,3%	12,7%	12,2%
Aplicação pela EC n. 29/00	18,1%	21,9%	22,4%	20,7%
Proporção da aplicação dos recursos próprios s/ recursos totais				
Administração Direta (SMS, Encargos Gerais e outras)	51,0%	57,7%	57,5%	59,1%
Administração Indireta (FMJ/HU)	0,4%	1,8%	4,7%	4,7%
Administração Direta + Indireta	51,4%	59,5%	62,2%	63,7%
Proporção da aplicação dos recursos de outras fontes	48,6%	40,5%	37,8%	36,3%

Despesas da Educação

- Despesas por função
- Aplicação obrigatória
- Aplicação dos recursos do Fundef

Educação – despesas por funções e aplicação obrigatória

Despesas por Subfunção de Governo (com recursos próprios)

306 - Alimentação e nutrição (somente pessoal e encargos)	4.976.200,00
361 - Ensino Fundamental	38.811.080,00
365 - Educação infantil	35.364.580,00

Sub-total (I)	79.151.860,00
---------------	---------------

Contribuição ao Fundef (receitas deduzidas -Código 9.0.00.00.00) - (sub-total II)	36.900.000,00
---	---------------

Resumo

Total das despesas com recursos próprios (I+II)	116.051.860,00
Total das Receitas de Impostos	453.262.000,00

percentual aplicado em manutenção e desenvolvimento do ensino-MDE	25,60%
---	--------

Aplicação Fundef/Ensino Fundamental

Aplicação dos recursos do FUNDEF

Receitas

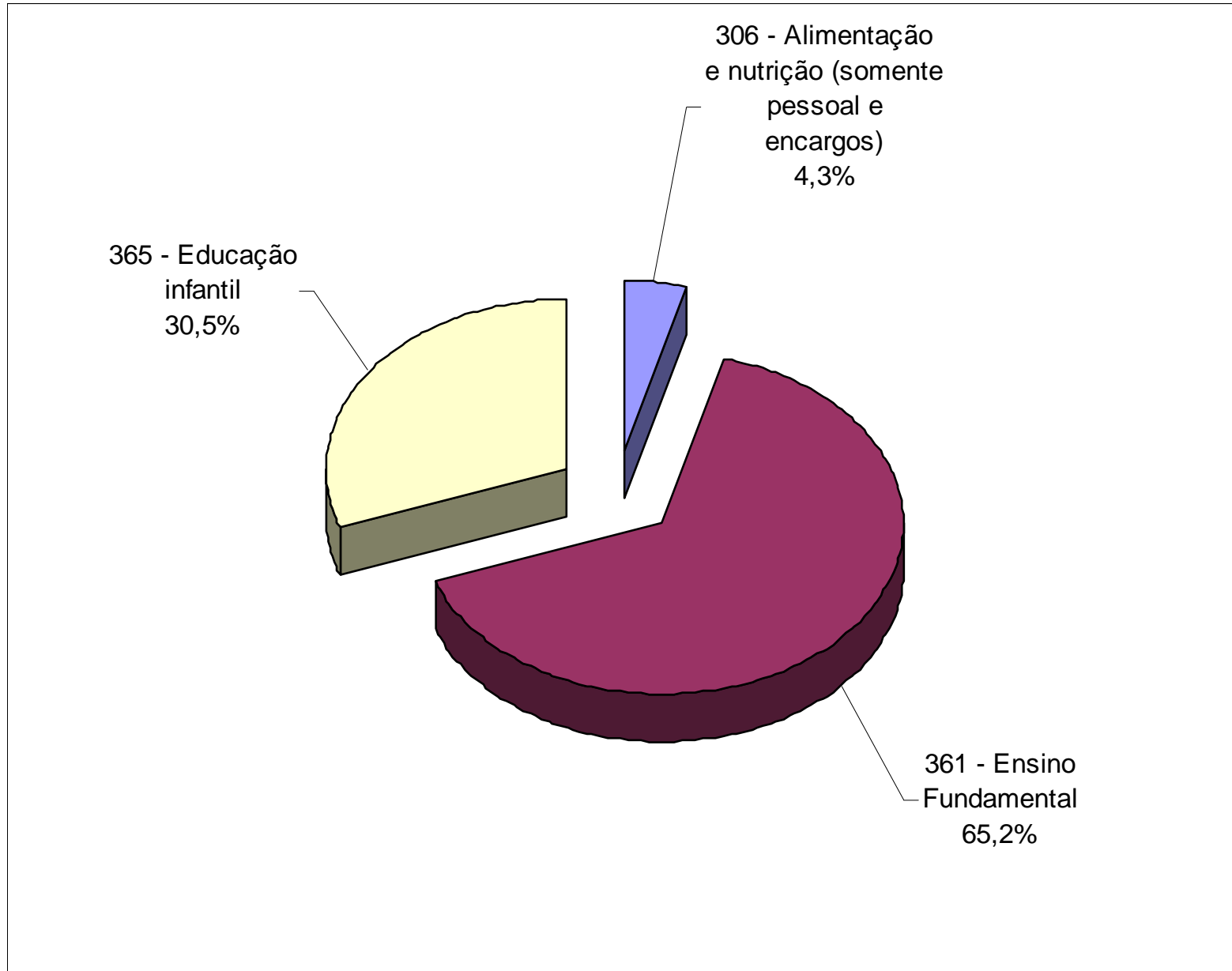
Receitas do Fundef (em função do número de matrículas)	34.878.500,00
Receitas de aplicações financeiras (na conta do FUNDEF)	1.545.600,00
Total das receitas do FUNDEF	36.424.100,00

Despesas

Despesas com pessoal do magistério (Resolução n.3, do CNE)	31.469.400,00
Outras despesas	4.954.700,00
Total das despesas do FUNDEF	36.424.100,00

Resumo

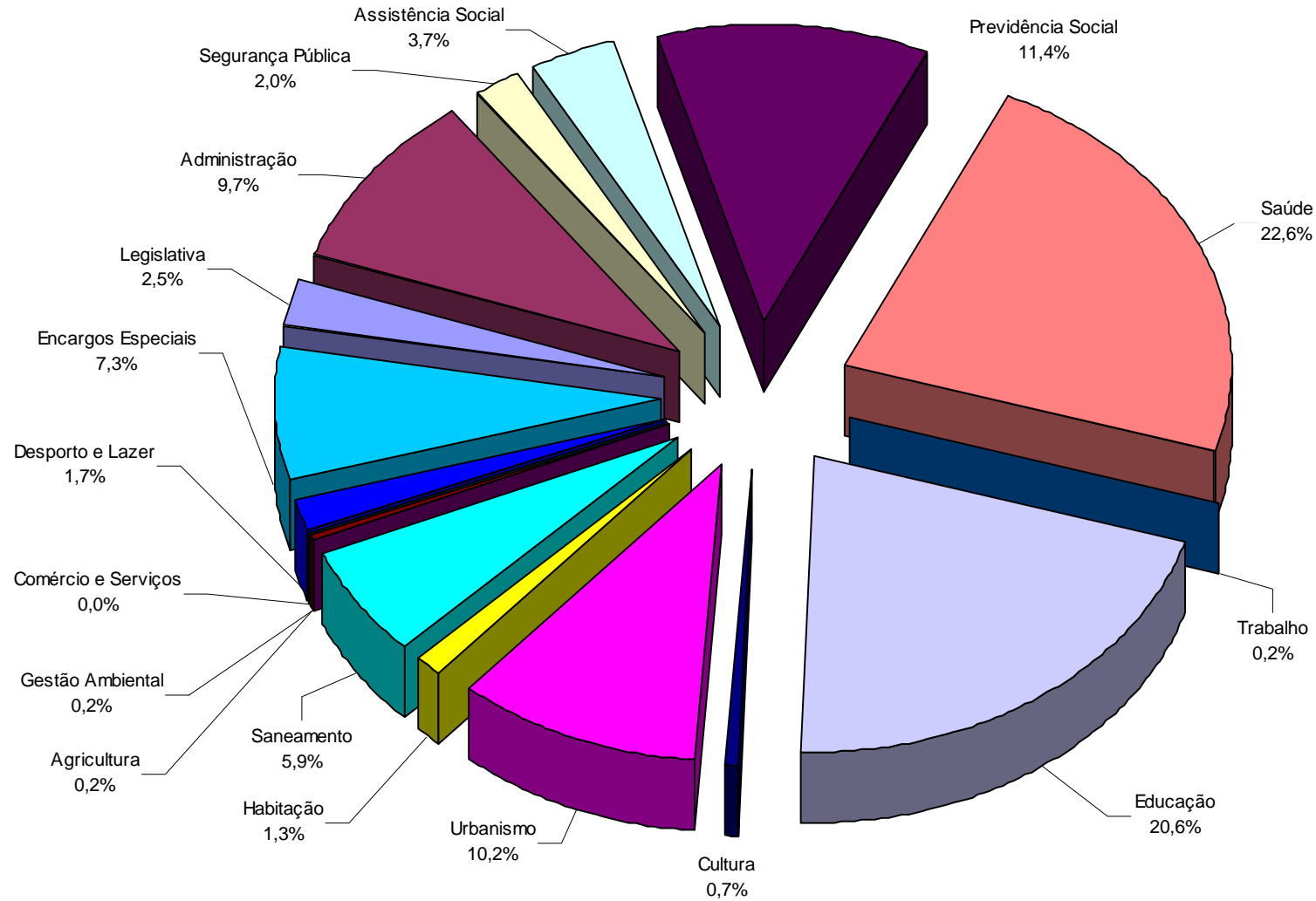
Aplicação mínima de 60% dos recursos com o magistério	21.854.460,00
Aplicação de recursos com pessoal do magistério (Resolução n. 3, do CNE) percentual efetivamente aplicado	31.469.400,00 86,4%
Total da Receita de Impostos	453.262.000,00
aplicação mínima no ensino fundamental (15%)	67.989.300,00
aplicação efetiva no ensino fundamental	75.711.080,00
percentual efetivamente aplicado no ensino fundamental	16,7%



Despesas totais por função e percentuais

01	Legislativa	16.000.000,00	2,5%
04	Administração	63.164.500,00	9,7%
06	Segurança Pública	12.858.300,00	2,0%
08	Assistência Social	23.820.600,00	3,7%
09	Previdência Social	74.427.700,00	11,4%
10	Saúde	147.462.200,00	22,6%
11	Trabalho	1.087.600,00	0,2%
12	Educação	134.344.130,00	20,6%
13	Cultura	4.332.200,00	0,7%
15	Urbanismo	66.607.500,00	10,2%
16	Habitação	8.426.200,00	1,3%
17	Saneamento	38.295.000,00	5,9%
18	Gestão Ambiental	1.139.000,00	0,2%
20	Agricultura	997.700,00	0,2%
23	Comércio e Serviços	26.000,00	0,0%
27	Desporto e Lazer	10.848.300,00	1,7%
28	Encargos Especiais	47.386.570,00	7,3%
Total		651.223.500,00	100,0%

Distribuição dos recursos por função



Valores por Poder e Órgão

Poder Executivo	Valor	% sobre Total
Gabinete do Prefeito	927.700,00	0,1%
Secretaria Municipal da Casa Civil	2.920.800,00	0,4%
Secretaria Municipal de Governo e Comunicação Social	5.094.000,00	0,8%
Secretaria Municipal de Assuntos Parlamentares	408.800,00	0,1%
Secretaria Municipal de Negócios Jurídicos	5.312.700,00	0,8%
Secretaria Municipal de Administração	11.226.700,00	1,7%
Secretaria Municipal de Finanças	9.264.400,00	1,4%
Secretaria Municipal de Obras	16.415.700,00	2,5%
Secretaria Municipal de Serviços Públicos	69.887.300,00	10,7%
Secretaria Municipal de Planejamento e Meio Ambiente	15.898.300,00	2,4%
Secretaria Municipal de Transportes	17.160.500,00	2,6%
Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes	130.498.230,00	20,0%
Secretaria Municipal de Saúde	129.818.400,00	19,9%
Secretaria Municipal de Integração Social	10.199.100,00	1,6%
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	1.244.600,00	0,2%
Secretaria Municipal de Agricultura e Abastecimento	997.700,00	0,2%
Secretaria Municipal de Recursos Humanos	20.739.000,00	3,2%
Guarda Municipal	12.530.800,00	1,9%
Encargos Gerais do Município	63.518.770,00	9,8%
Secretaria Municipal para Assuntos Fundiários	556.200,00	0,1%
Secretaria Municipal de Cultura	3.142.200,00	0,5%
Sub-total	543.761.900,00	83,5%

Valores por Poder e Órgão

Poder Executivo - Autarquias e Fundacoes	Valor	% sobre Total
Instituto de Previdência do Município de Jundiá - IPREJUN	64.560.600,00	9,9%
Faculdade de Medicina de Jundiá	23.686.200,00	3,6%
Escola Superior de Educação Física de Jundiá -ESEFJ	5.131.600,00	0,8%
Fundação Casa da Cultura e Esportes	235.000,00	0,0%
Fundação Municipal de Ação Social - FUMAS	12.293.200,00	1,9%
Fundação Televisão Educativa de Jundiá - TVE	1.555.000,00	0,2%
Sub-total	107.461.600,00	16,5%
Poder Legislativo		
Câmara Municipal	16.000.000,00	2,5%
Total Geral	651.223.500,00	100,0%

