



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Audiência Pública
2º Quadrimestre de 2012

28 de setembro de 2012



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Art. 9º § 4º LRF:

“Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.”



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

SUMÁRIO

Resultados do 2º Quadrimestre 2012

I. Dados da Administração Direta

- A. Receitas
- B. Despesas

II. Dados da Administração Direta + Indireta

- A. Resultados Fiscais
- B. Demonstrativo de Limites



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

DADOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Receitas

em milhares de R\$

	Jan-Ago 2011	Jan-Ago 2012	Variação	Participação %
Receitas Totais	1.588.593	1.787.544	12,5%	100,0%
Receitas Correntes	1.486.133	1.612.250	8,5%	90,2%
Receitas de Capital	102.460	175.294	71,1%	9,8%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Receitas Correntes

em milhares de R\$

	Jan-Ago 2011	Jan-Ago 2012	Variação
Receitas Correntes	1.486.133	1.612.250	8,5%
Receitas Tributárias	465.296	526.589	13,2%
<i>IPTU</i>	172.851	185.945	7,6%
<i>ISS</i>	157.496	185.639	17,9%
<i>ITBI</i>	30.135	36.091	19,8%
<i>IRRF</i>	43.516	47.647	9,5%
<i>Taxas</i>	61.299	71.266	16,3%
Transferências Correntes	881.642	950.039	7,8%
<i>FPM</i>	29.916	30.311	1,3%
<i>IPVA</i>	117.118	132.371	13,0%
<i>ICMS</i>	582.457	616.744	5,9%
<i>SUS</i>	115.832	129.818	12,1%
<i>FUNDEB</i>	142.426	154.332	8,4%
<i>(-)Ded. p/ formação do FUNDEB</i>	147.584	156.850	6,3%
<i>Demais Transferências</i>	41.477	43.312	4,4%
Outras Receitas Correntes	139.195	135.623	-2,6%
<i>Dívida Ativa</i>	68.166	68.094	-0,1%
<i>Multas e Juros</i>	19.058	22.633	18,8%
<i>Demais Receitas Correntes*</i>	51.971	44.896	-13,6%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

*Contribuições, patrimonial, industrial, serviços, indenizações, restituições e diversas



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Receitas de Capital

	em milhares de R\$		
	Jan-Ago 2011	Jan-Ago 2012	Variação
Receitas de Capital	102.460	175.294	71,1%
Operações de Crédito	74.371	60.265	-19,0%
<i>PTU</i>	13.612	20.123	
<i>PNAFM</i>	5.000	5.665	
Progr. Habitação	41.018	30.718	
Saneamento	14.741	3.759	
Alienação de Bens	596	894	49,9%
Transferências de Capital	27.492	114.135	315,2%
Habitação (Conj. Resid.)	8.151	33.966	
Educação (CEUS e Creches)	435	14.471	
Saúde (UPAs e Hospital)	14.049	48.791	
Transporte (Sist. Viário)	165	6.297	
Demais transferências	4.692	10.611	

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Despesas Correntes

em milhares de R\$

	Jan-Ago 2011	Jan-Ago 2012	Varição
Despesas Correntes	1.212.396	1.220.552	0,7%
Pessoal e Encargos Sociais	460.203	420.799	-8,6%
Demais Despesas Correntes	752.193	799.753	6,3%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Alterações na Despesa com Pessoal

em milhares de R\$

	Jan-Ago 2011	Jan-Ago 2012	Varição
Despesas Correntes	460.203	461.751	0,3%
Pessoal e Encargos Sociais	460.203	420.799	
Transf. Financeiras	0	32.652	
Reclassificação de Pessoal Terceirizado	0	8.300	

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

em milhares de R\$

Órgão Receptor	Jan-Ago 2011	Jan-Ago 2012
Fundação Criança de SBC	8.278	8.088
Empresa de Transportes Coletivos	8.346	4.668
Inst.Prev.Municipal - SBCPREV	-	32.652
Câmara Municipal de SBC	36.219	37.882
Total	52.843	83.291



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Despesas de Capital

	em milhares de R\$		
	Jan-Ago 2011	Jan-Ago 2012	Varição
Despesas de Capital	247.869	320.276	29,2%
Investimentos	237.391	296.509	24,9%
Amortização da Dívida	10.478	23.767	126,8%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Total da Despesa

	em milhares de R\$		
	Jan-Ago 2011	Jan-Ago 2012	Varição
Total da despesa	1.460.265	1.540.828	5,5%
Despesas Corrente	1.212.396	1.220.552	0,7%
Despesas de Capital	247.869	320.276	29,2%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Balanço Orçamentário

em milhares de R\$

	Janeiro - Agosto 2012	
	Arrecadado	
Receitas Totais (a)	1.787.544	
Receitas Correntes	1.612.250	
Receitas de Capital	175.294	
	Liquidado	(b/a)
Despesas Totais (b)	1.540.828	86,2%
Despesas Correntes	1.220.552	
Despesas de Capital	320.276	
		(c/a)
Superávit Orçamentário (c)	246.716	13,8%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

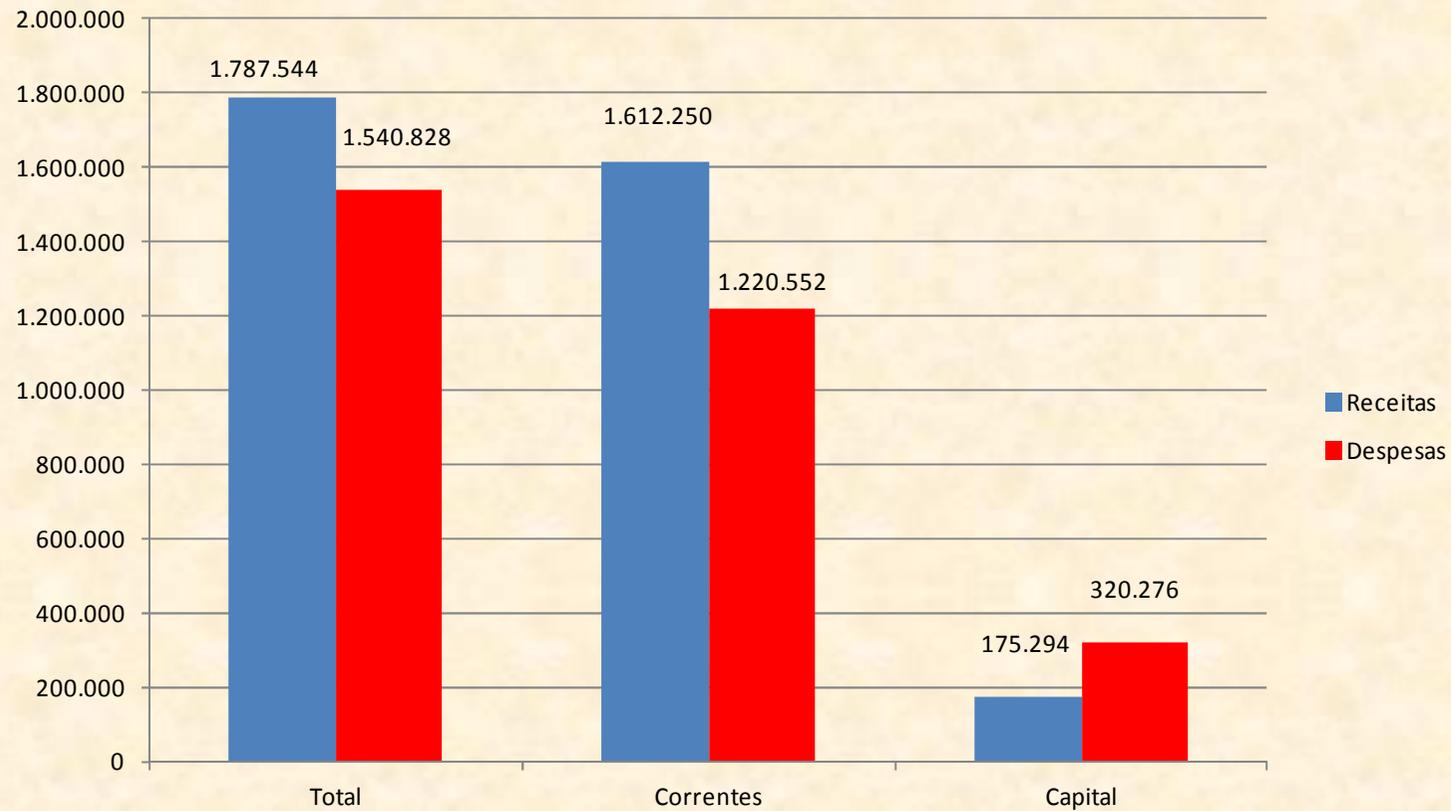
Nota: 1) Superávit = Receitas Totais - Despesas Totais

2) Inclui despesas intra-orçamentárias



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO





LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Demonstrativo de Restos a Pagar Poder Executivo

em milhares de R\$

	Restos a Pagar - 2º Quadrimestre/2012			
	Inscritos *	Pagos	Cancelados	Saldos a Pagar
Administração Direta	201.699	168.582	20.378	12.738
Recursos da Educação	53.502	51.126	1.824	552
Recursos da Saúde	20.855	18.777	925	1.153
Demais Recursos	127.342	98.679	17.629	11.033

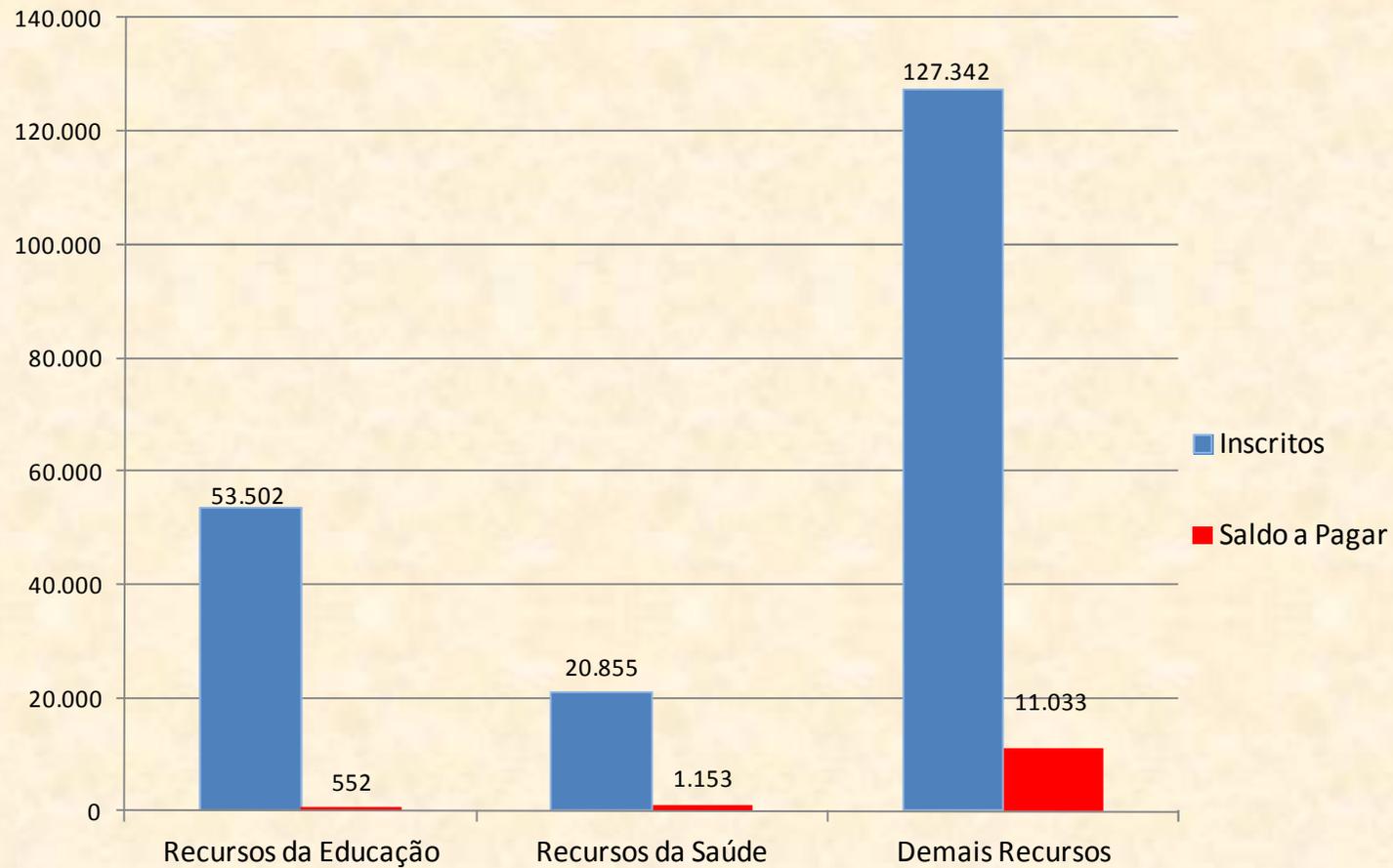
Nota: Inclui restos a pagar processados e não-processados.

* Inscritos em 31/12/2011 e em exercícios anteriores.



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

DEMONSTRATIVO DE RESTOS A PAGAR





LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

DADOS CONSOLIDADOS

ADM. DIRETA + INDIRETA



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Resultado Primário

em milhares de R\$

RECEITAS FISCAIS	<u>ago/11</u>	<u>ago/12</u>
Receita Realizada	1.875.170	2.057.824
(-) Deduções da Receita	107.575	117.716
Aplicações Financeiras	32.607	56.558
Operações de crédito	74.371	60.265
Alienação de bens	596	894
Total das Receitas Primárias	1.767.595	1.940.108
DESPESAS FISCAIS		
Despesas Liquidadas	1.715.443	1.818.390
(-) Deduções da Despesa	30.363	42.602
Juros e Encargos da Dívida	17.126	18.048
Amortização da Dívida	13.237	24.554
Total das Despesas Fiscais Líquidas	1.685.080	1.775.789
Resultado Primário	82.515	164.319

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Resultado Nominal

	em milhares de R\$	
	Saldo	
	ago/11	ago/12
Dívida Consolidada (I)	721.933	939.984
Deduções (II)	304.683	281.125
Ativo Disponível	282.679	258.412
Haveres Financeiros*	22.430	24.753
(-) Restos a Pagar Processados	426	2.040
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I) - (II)	417.251	658.859
Receita de Privatizações (IV)	-	-
Passivos Reconhecidos (V) **	231.887	276.442
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III) + (IV) - (V)	185.364	382.417
Resultado Nominal ***	-26.215	-42.696

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

* 2011 = PMSBC, ROTATIVO, IMASF, FACULDADE, FUNDAÇÃO CRIANÇA e ETC

2012 = PMSBC, ROTATIVO, IMASF, FACULDADE E FUNDAÇÃO CRIANÇA

** Parcelamentos da Prefeitura junto ao INSS, PASEP, Eletropaulo e Precatórios.

Cálculo do Resultado Nominal

	em milhares de R\$
	Saldo
Dívida Fiscal Líquida em 31/12/2011	425.113
Dívida Fiscal Líquida em 31/08/2012	382.417
Resultado Nominal	-42.696



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

em milhares de R\$

	<u>2º Quadrim/12</u>	<u>% da RCL</u>
Dívida Consolidada	939.984	
Dívida Contratual Interna	396.636	
PASEP	58.289	
INSS	52.168	
Demais Dívidas Internas	286.179	
Dívida Contratual Externa	134.753	
PTU - SBC	134.753	
Parcelamento ETCSBC	213.882	
Outras Dívidas	194.714	
Deduções	281.125	
Ativo Disponível	258.412	
Haveres Financeiros	24.753	
(-) Restos a Pagar Processados	2.040	
Dívida Consolidada Líquida	658.859	26,81%
Limite Máximo	2.949.173	120%
Receita Corrente Líquida	2.457.644	

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Demonstrativo do Limite da Despesa de Pessoal

em milhares de R\$

	2º Quadrim/12	% da RCL
Despesa Bruta Liquidada	895.485	36,44%
Servidores Ativos	709.845	
Servidores Inativos e Pensionistas	185.268	
Outras Despesas (terceirizados Faculdade)	372	
Deduções	185.544	7,55%
Indenização por Demissão	41	
Decorrentes de decisão judicial	368	
Inativos e Pensionistas com recursos vinculados	185.136	
Total da Despesa	709.941	28,89%
Limite Prudencial	1.260.771	51,3%
Limite Máximo	1.327.128	54,0%
Receita Corrente Líquida (RCL)	2.457.644	

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal