



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Audiência Pública
1º Quadrimestre de 2013

28 de maio de 2013



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 1º Quadrimestre 2013

I. Dados da Administração Direta

- A. Receitas
- B. Despesas

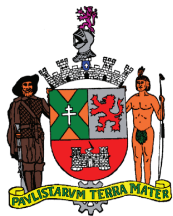
II. Dados da Administração Direta + Indireta

- 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-Abril 2012	Jan-Abril 2013	Diferença	Varição
Receitas Totais	920.726	1.019.804	99.078	10,8%
Receitas Correntes	855.677	973.679	118.002	13,8%
Receitas de Capital	65.049	46.125	-18.924	-29,1%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Receitas Correntes

	em milhares de R\$		
	Jan-Abr 2012	Jan-Abr 2013	Variação
Receitas Correntes	855.677	973.679	13,8%
Receitas Tributária	289.462	341.336	17,9%
<i>IPTU</i>	127.710	151.297	18,5%
<i>ISS</i>	75.600	95.391	26,2%
<i>ITBI</i>	14.508	18.024	24,2%
<i>IRRF</i>	22.740	25.168	10,7%
<i>Taxas</i>	48.905	51.456	5,2%
Transferências Correntes	502.525	567.134	12,9%
<i>FPM</i>	15.874	15.225	-4,1%
<i>IPVA</i>	111.715	118.025	5,6%
<i>ICMS</i>	297.540	340.261	14,4%
<i>SUS</i>	64.254	76.516	19,1%
<i>FUNDEB</i>	80.544	89.932	11,7%
<i>(-)Ded. p/ formação do FUNDEB</i>	85.459	95.565	11,8%
<i>Demais Transferências</i>	18.058	22.739	25,9%
Outras Receitas Correntes	63.689	65.208	2,4%
<i>Dívida Ativa</i>	28.895	31.233	8,1%
<i>Multas e Juros</i>	10.462	11.647	11,3%
<i>Demais Receitas Correntes*</i>	24.331	22.328	-8,2%

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-Abr 2012	Jan-Abr 2013	Varição
Receitas de Capital	65.049	46.125	-29,1%
Operações de Crédito	28.982	19.037	-34,3%
<i>PNAFM/PMAT</i>	0	7.453	
<i>Pró-Moradia</i>	20.517	9.407	
Saneamento	542	2.075	
Outras Op. Crédito	7.923	103	
Alienação de Bens	29	347	1075,7%
Transferências de Capital	36.037	26.742	-25,8%
Habitação (Conj. Resid.)	18.374	6.995	
Saúde (UPAs e Hospital)	2.432	10.256	
Turismo	67	3.710	
Demais transferências	15.164	5.781	

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Despesas Correntes

em milhares de R\$

	Jan-Abr 2012	Jan-Abr 2013	Varição
Despesas Correntes	599.187	652.094	8,8%
Pessoal e Encargos Sociais	210.846	222.453	5,5%
Demais Despesas Correntes	388.341	429.640	10,6%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS

em milhares de R\$

Órgão Recebedor	Jan-Abr 2012	Jan-Abr 2013	Variação
Fundação Criança de SBC	4.044	3.333	-17,6%
Empresa de Transportes Coletivos	3.136	3.547	13,1%
Inst.Prev.Municipal - SBCPREV	11.759	31.506	167,9%
Câmara Municipal de SBC	18.941	23.000	21,4%
Total	37.880	61.387	62,1%



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Despesas de Capital

	em milhares de R\$		
	Jan-Abr 2012	Jan-Abr 2013	Varição
Despesas de Capital	168.603	112.575	-33,2%
Investimentos	155.514	93.073	-40,2%
Amortização da Dívida	13.089	19.502	49,0%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Total da Despesa

em milhares de R\$

	Jan-Abr 2012	Jan-Abr 2013	Variação
Total da despesa	767.790	764.669	-0,4%
Despesas Correntes	599.187	652.094	8,8%
Despesas de Capital	168.603	112.575	-33,2%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Balanço Orçamentário

em milhares de R\$

	Janeiro - Abril 2013	
	Arrecadado	
Receitas Totais (a)	1.019.804	
Receitas Correntes	973.679	
Receitas de Capital	46.125	
	Liquidado	(b/a)
Despesas Totais (b)	764.669	75,0%
Despesas Correntes	652.094	
Despesas de Capital	112.575	
		(c/a)
Superávit Orçamentário (c)	255.135	25,0%

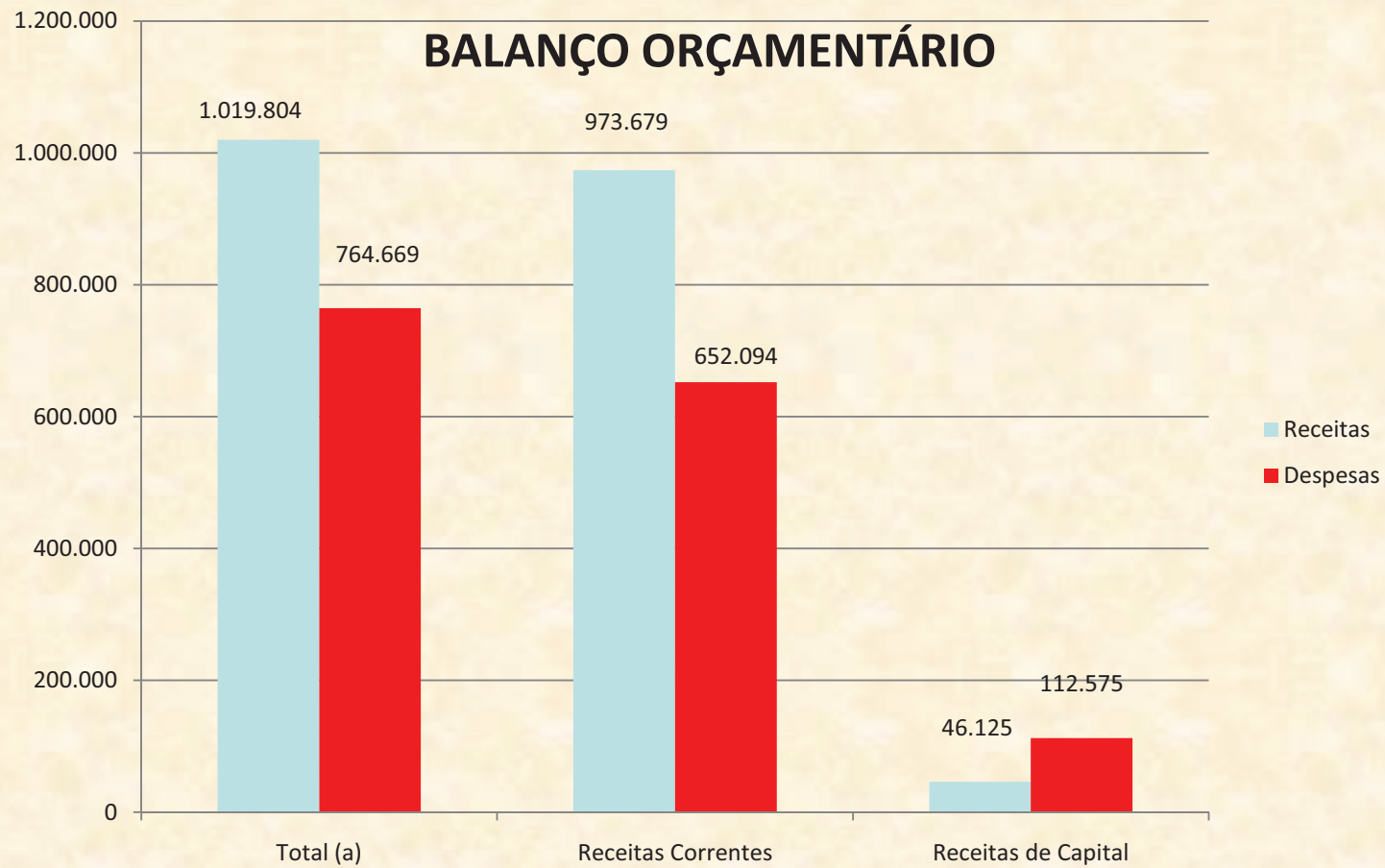
Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

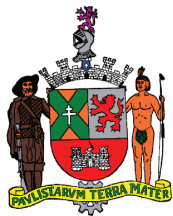
Nota: 1) Superávit = Receitas Totais - Despesas Totais

2) Inclui despesas intra-orçamentárias



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL





LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Demonstrativo de Restos a Pagar Poder Executivo

em milhares de R\$

	Restos a Pagar - 1º Quadrimestre/2013			
	Inscritos *	Pagos	Cancelados	Saldos a Pagar
Administração Direta	145.648	88.666	15.624	41.358
Recursos da Educação	34.245	22.838	7.541	3.866
Recursos da Saúde	29.703	22.686	2.505	4.511
Demais Recursos	81.700	43.141	5.578	32.981

Nota: Inclui restos a pagar processados e não-processados

* Inscritos em 31/12/2012 e em exercícios anteriores.



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

DADOS CONSOLIDADOS

ADM. DIRETA + INDIRETA



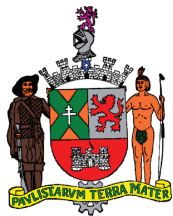
LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Resultado Primário

em milhares de R\$

RECEITAS FISCAIS	abr/12	abr/13
Receita Realizada	1.058.579	1.118.370
(-) Deduções da Receita	37.919	29.207
Aplicações Financeiras	8.907	9.824
Operações de crédito	28.982	19.037
Alienação de bens	29	347
Total das Receitas Primárias	1.020.661	1.089.163
DESPESAS FISCAIS		
Despesas Liquidadas	896.439	911.511
(-) Deduções da Despesa	22.002	31.516
Juros e Encargos da Dívida	8.137	10.981
Amortização da Dívida	13.865	20.535
Total das Despesas Fiscais Líquidas	874.437	879.995
Resultado Primário	146.224	209.167

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Resultado Nominal

	em milhares de R\$	
	Saldo	
	abr/12	abr/13
Dívida Consolidada (I)	873.177	962.756
Deduções (II)	266.489	471.020
Ativo Disponível	246.438	435.226
Haveres Financeiros *	23.832	36.902
(-) Restos a Pagar Processados	3.781	1.107
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I) - (II)	606.687	491.736
Receita de Privatizações (IV)	-	-
Passivos Reconhecidos (V) **	247.357	516.767
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III) + (IV) - (V)	359.330	-25.032
Resultado Nominal	-40.234	-195.038

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

* 2012 = PMSBC, ROTATIVO, IMASF, FACULDADE, FUNDAÇÃO CRIANÇA e ETCSBC

2013 = PMSBC, ROTATIVO, FACULDADE, FUNDAÇÃO CRIANÇA e ETCSBC

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

Cálculo do Resultado Nominal

	em milhares de R\$
	Saldo
Dívida Fiscal Líquida em 30/04/2013	-25.032
Dívida Fiscal Líquida em 31/12/2012	170.006
Resultado Nominal	-195.038



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

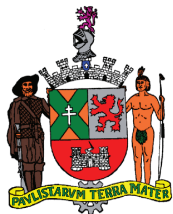
Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

em milhares de R\$

	1º Quadrim/13	% da RCL
Dívida Consolidada	962.756	35,98%
Dívida Contratual Interna	639.016	23,88%
PASEP	57.076	2,13%
INSS	50.174	1,88%
Demais Dívidas Internas	531.767	19,87%
Dívida Contratual Externa	134.823	5,04%
PTU - SBC	123.180	4,60%
BID - Saude - SBC	11.539	0,43%
Outras Dívidas	188.917	7,06%
Deduções	471.020	17,60%
Ativo Disponível	435.226	16,27%
Haveres Financeiros	36.902	1,38%
(-) Restos a Pagar Processados	1.107	0,04%
Dívida Consolidada Líquida	491.736	18,38%
Limite Máximo	3.210.923	120%
Receita Corrente Líquida	2.675.769	

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal





LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Demonstrativo do Limite da Despesa de Pessoal

em milhares de R\$

	1º Quadrimestre/13	% da RCL
Despesa Bruta Liquidada	979.106	36,59%
Sevidores Ativos	714.346	
Servidores Inativos e Pensionistas	264.272	
Outras Despesas (terceirizados Faculdade)	488	
Deduções	233.465	8,73%
Indenização por Demissão	200	
Decorrentes de Decisão Judicial	1.462	
Inativos e Pensionistas com recursos vinculados	231.803	
Total da Despesa	745.641	27,87%
Limite Prudencial	1.372.670	51,3%
Limite Máximo	1.444.915	54,0%
Receita Corrente Líquida (RCL)	2.675.769	