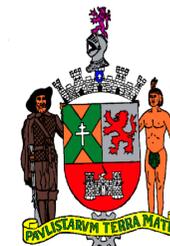




SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Audiência Pública
1º Quadrimestre de 2010

31 de maio de 2010

SUMÁRIO

Resultados do 1º Quadrimestre

I. Dados da Administração Direta

- A. Receitas
- B. Despesas

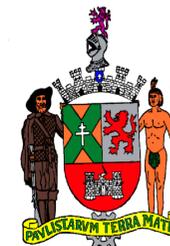
II. Dados da Administração Direta + Indireta

- A. Resultados Fiscais
- B. Demonstrativo de Limites

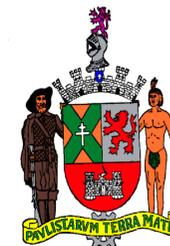


SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



DADOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA



Receitas

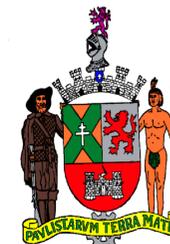
em milhares de R\$

	Jan-Abr 2009	Jan-Abr 2010	Diferença	Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
Receitas Totais	638.853	724.101	85.248	13,3%	5,26%	2,89%
Receitas Correntes	622.979	710.644	87.665	14,1%		
Receitas de Capital	15.874	13.457	-2.417	-15,2%		

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



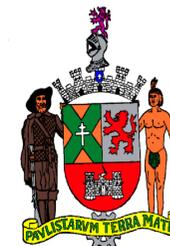
Receitas Correntes

em milhares de R\$

	Jan-Abr 2009	Jan-Abr 2010	Diferença	Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
Receitas Totais	622.979	710.644	87.665	14,1%	5,26%	2,89%
Receitas Tributárias	239.775	256.012	16.237	6,8%		
<i>IPTU</i>	<i>115.229</i>	<i>117.450</i>	<i>2.221</i>	<i>1,9%</i>		
<i>ISS</i>	<i>67.145</i>	<i>71.867</i>	<i>4.722</i>	<i>7,0%</i>		
<i>ITBI</i>	<i>7.308</i>	<i>10.494</i>	<i>3.186</i>	<i>43,6%</i>		
<i>IRRF</i>	<i>15.357</i>	<i>17.326</i>	<i>1.968</i>	<i>12,8%</i>		
<i>Taxas</i>	<i>34.735</i>	<i>38.875</i>	<i>4.140</i>	<i>11,9%</i>		
Transferências Correntes	332.816	403.145	70.329	21,1%		
<i>FPM</i>	<i>11.045</i>	<i>11.071</i>	<i>26</i>	<i>0,2%</i>		
<i>IPVA</i>	<i>86.432</i>	<i>86.496</i>	<i>64</i>	<i>0,1%</i>		
<i>ICMS</i>	<i>193.289</i>	<i>253.939</i>	<i>60.649</i>	<i>31,4%</i>		
<i>SUS</i>	<i>29.387</i>	<i>37.876</i>	<i>8.490</i>	<i>28,9%</i>		
<i>FUNDEB</i>	<i>56.628</i>	<i>67.255</i>	<i>10.627</i>	<i>18,8%</i>		
<i>(-)Ded. p/ formação do FUNDEB</i>	<i>58.524</i>	<i>70.791</i>	<i>12.267</i>	<i>21,0%</i>		
<i>Demais Transferências</i>	<i>14.558</i>	<i>17.299</i>	<i>2.740</i>	<i>18,8%</i>		
Outras Receitas Correntes	50.388	51.487	1.099	2,2%		
<i>Dívida Ativa</i>	<i>19.154</i>	<i>25.898</i>	<i>6.744</i>	<i>35,2%</i>		
<i>Multas e Juros</i>	<i>9.481</i>	<i>7.005</i>	<i>-2.475</i>	<i>-26,1%</i>		
<i>Demais Receitas Correntes*</i>	<i>21.753</i>	<i>18.583</i>	<i>-3.170</i>	<i>-15%</i>		

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

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



Receitas de Capital

em milhares de R\$

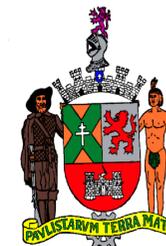
	Jan-Abr 2009	Jan-Abr 2010	Diferença	Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
Receitas de Capital	15.874	13.457	-2.417	-15,2%	5,26%	2,89%
Operações de Crédito	4.085	7.965	3.880	95,0%		
<i>PTU</i>	3.791	3.247	-544	-14,3%		
<i>PNAFM</i>	23	0	-23	-100,0%		
<i>Outras Op. Crédito</i>	272	4.719	4.447	1637,3%		
Alienação de Bens	10.056	198	-9.858	-98,0%		
Transferências de Capital	1.429	5.294	3.864	270,4%		
Outras Receitas de Capital	304	0	-304	100,0%		

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

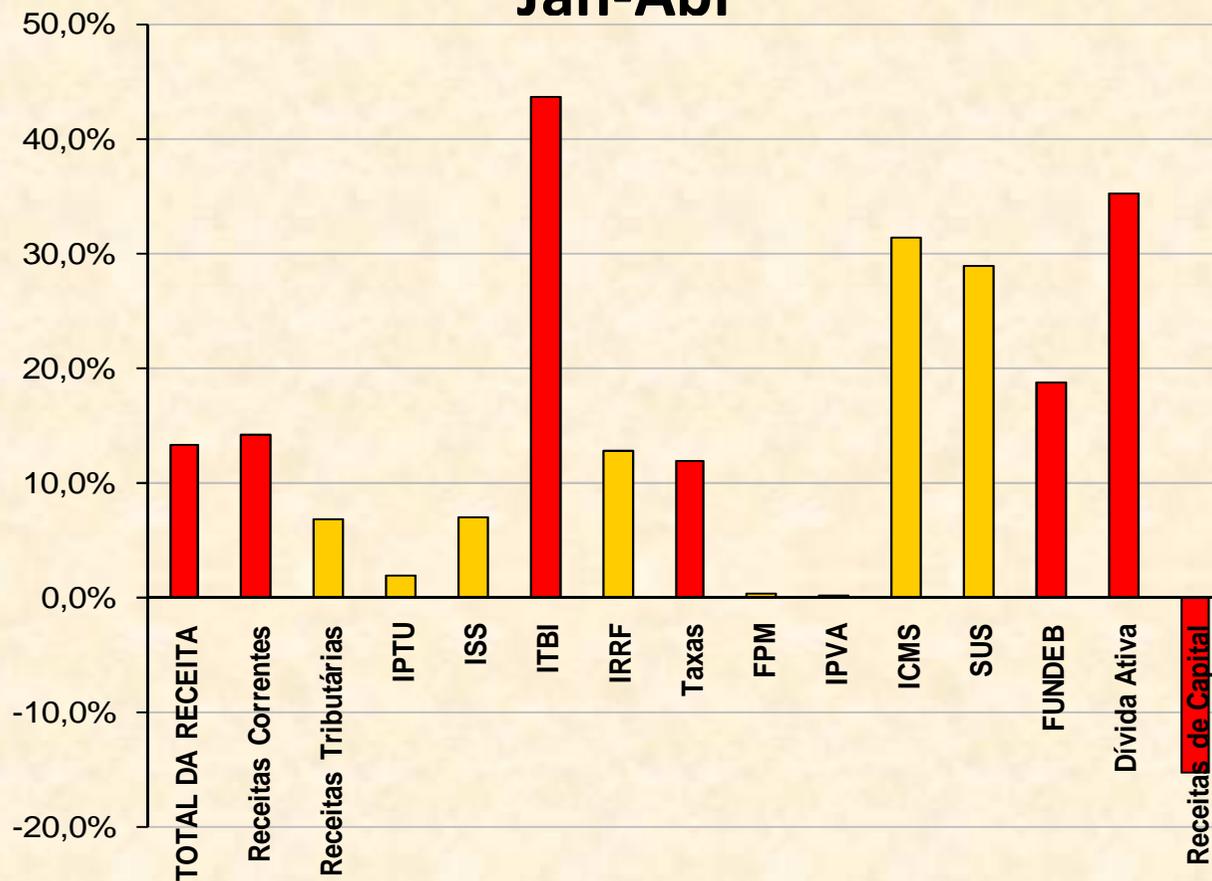


SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

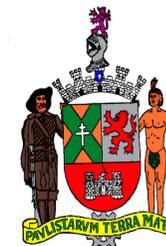


Principais Receitas em Valores Constantes Var.% 2010/2009 Jan-Abr





LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

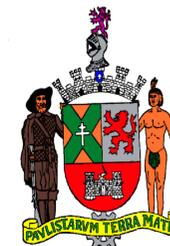


Principais Receitas Orçadas e Realizadas

em milhares de R\$

	Orçada	Realizada	%
Receitas Totais	2.579.536	724.101	28,1%
Receitas Correntes	2.034.805	710.644	34,9%
Receitas Tributárias	613.070	256.012	41,8%
Impostos	539.292	217.137	40,3%
Taxas	73.778	38.875	52,7%
Receitas de Contribuições	15.214	4.909	32,3%
Receitas Patrimoniais	25.575	10.396	40,6%
Receitas de Valores Mobiliários	18.605	9.351	50,3%
Out.Receitas Patrimoniais	6.970	1.045	15,0%
Receita Industrial	15	0	1,6%
Receitas de Serviços	3.000	930	31,0%
Transferências Correntes	1.145.776	403.145	35,2%
Outras Receitas Correntes	232.155	35.252	15,2%
Receitas de Capital	544.731	13.457	2,5%
Operações de Crédito	181.269	7.965	4,4%
Alienação de Bens	5.348	198	3,7%
Transferências de Capital	358.114	5.294	1,5%
Outras Receitas de Capital	-	-	-

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



Despesas - Janeiro a Abril de 2010

Despesas Totais	Valores	em milhares de R\$
		% em Relação ao item anterior
Dotação Orçada para 2010	2.516.376	
Dotação Atualizada para 2010	2.536.476	100,8%
Despesas Empenhadas	979.975	38,6%
Despesas Liquidadas	491.575	50,2%
Despesas Pagas	437.752	89,1%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

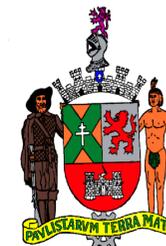
Transferências Financeiras Concedidas

Órgão Recebedor	milhares R\$
Fundação Criança de SBC	3.667
Empresa de Transportes Coletivos de SBC	3.136
Câmara Municipal de SBC	16.100
Total	22.903



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

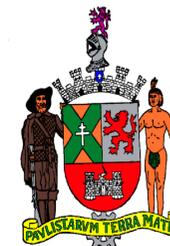


Despesas Correntes

em milhares de R\$

	Jan-Abr 2009	Jan-Abr 2010	Diferença	Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
Despesas Correntes	401.190	449.827	48.637	12,1%	5,26%	2,89%
Pessoal e Encargos Sociais	188.849	204.204	15.355	8,1%		
Juros e Encargos da Dívida	5.273	4.954	-319	-6,1%		
Outras Despesas Correntes	207.067	240.669	33.602	16,2%		

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



Investimentos

em milhares de R\$

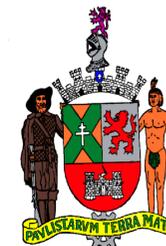
	Jan-Abr 2009	Jan-Abr 2010	Diferença	Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
Despesas de Capital	25.792	41.748	15.955	61,9%	5,26%	2,89%
Investimentos	22.237	38.052	15.815	71,1%		
Inversões Financeiras	0	0	0	0,0%		
Amortização da Dívida	3.555	3.696	141	4,0%		
Total da despesa	426.982	491.575	64.592	15,1%		

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Balanço Orçamentário

em milhares de R\$

	Janeiro - Abril 2010	
	Arrecadado	
Receitas Totais (a)	724.101	
Receitas Correntes	710.644	
Receitas de Capital	13.457	
	Liquidado	(b/a)
Despesas Totais (b)	491.575	67,9%
Despesas Correntes	449.827	
Despesas de Capital	41.748	
		(c/a)
Superávit Orçamentário (c)	232.525	32,1%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

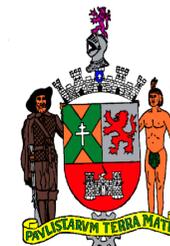
Nota: 1) Superávit = Receitas Totais - Despesas Totais

2) Inclui despesas intra-orçamentárias



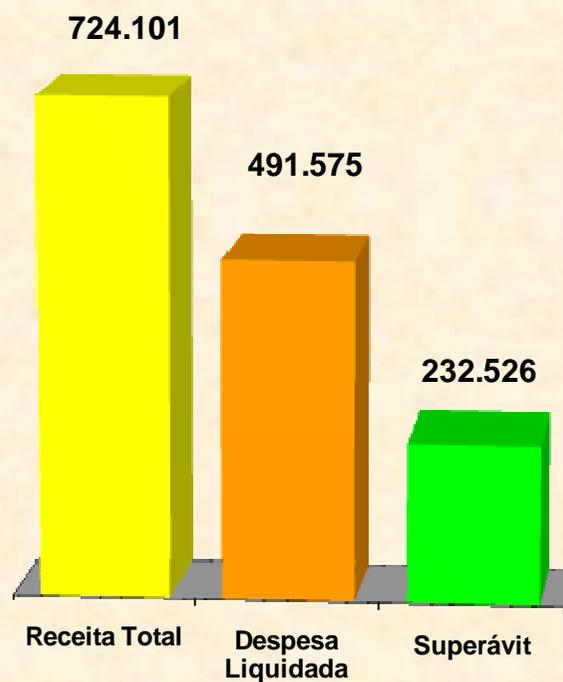
SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Receitas x Despesas

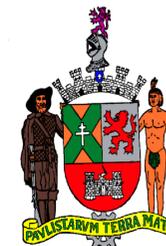
em milhares de R\$





SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Demonstrativo de Restos a Pagar Poder Executivo

em milhares de R\$

Restos a Pagar - 1º Quadrimestre/2010

	Inscritos *	Pagos	Cancelados	Saldos a Pagar
Administração Direta	168.264	133.352	11.780	23.133
Secretaria de Educação	63.170	55.301	995	6.875
Secretaria de Saúde	12.091	9.882	349	1.860
Demais Secretarias	93.003	68.169	10.436	14.398

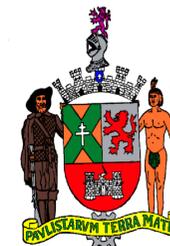
Nota: Inclui restos a pagar processados e não-processados.

* Inscritos em 31/12/2009 e em exercícios anteriores.



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



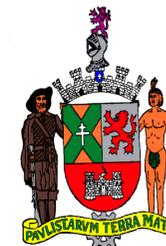
DADOS CONSOLIDADOS

ADM. DIRETA + INDIRETA



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Resultado Primário

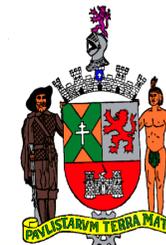
em milhares de R\$

RECEITAS FISCAIS	abr/09	abr/10
Receita Realizada	762.611	862.848
(-) Deduções da Receita	32.610	25.084
Total das Receitas Fiscais Líquidas	730.001	837.764
DESPESAS FISCAIS		
Despesas Liquidadas	524.816	598.005
(-) Deduções da Despesa	9.151	10.601
Total das Despesas Fiscais Líquidas	515.665	587.404
Resultado Primário	214.336	250.360
Meta - LDO (2009/2010)	1.378	613

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamenária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

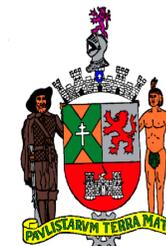


Resultado Nominal

	em milhares de R\$	
	Saldo	
	31/12/2009	30/04/2010
Dívida Consolidada (I)	596.511	583.297
Deduções (II)	324.175	460.443
Ativo Disponível	303.226	443.604
Haveres Financeiros	21.502	21.442
(-) Restos a Pagar Processados	553	4.603
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I) - (II)	272.336	122.854
Receita de Privatizações (IV)	-	-
Passivos Reconhecidos (V) *	201.449	182.176
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III) + (IV) - (V)	70.888	-59.321
Resultado Nominal	-108.140	-130.209
Meta - LDO	79.386	-1.900

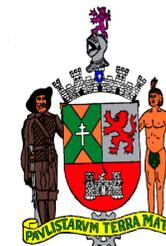
Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

* Parcelamentos da Prefeitura junto ao INSS e ao PASEP



Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

	em milhares de R\$	
	<u>1º Quadrimestre</u>	<u>% da RCL</u>
Dívida Consolidada	583.297	28,41%
Dívida Contratual	119.365	5,81%
PNAFM	8.500	0,41%
PTU - SBC	50.434	2,46%
PASEP	60.969	2,97%
INSS	27.307	1,33%
Parcelamento ETCSBC	222.823	10,85%
Outras Dívidas	93.900	4,57%
Deduções	460.443	22,42%
Ativo Disponível	443.604	21,60%
Haveres Financeiros	21.442	1,04%
(-) Restos a Pagar Processados	4.603	0,22%
Dívida Consolidada Líquida	122.854	5,98%
Limite Máximo	2.464.191	120%
Receita Corrente Líquida	2.053.492	



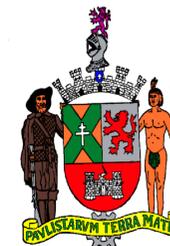
Demonstrativo do Limite da Despesa de Pessoal

	em milhares de R\$	
	1º Quadrimestre	% da RCL
Despesa Bruta	925.354	45,06%
Servidores Ativos	710.058	
Servidores Inativos e Pensionistas	199.033	
Outras Despesas (complementação educação/saúde)	16.263	
Deduções	199.144	9,70%
Indenização por Demissão	111	
Decorrentes de decisão judicial	0	
Inativos e Pensionistas com recursos vinculados	199.033	
Total da Despesa	726.210	35,36%
Limite Prudencial	1.053.442	51,3%
Limite Máximo	1.108.886	54,0%
Receita Corrente Líquida (RCL)	2.053.492	



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO