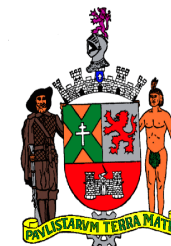




**SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
GOVERNO DA INCLUSÃO

# 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

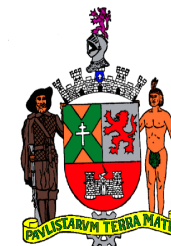
#### II. Dados da Administração Direta + Indireta

- A. Resultados Fiscais
- B. Demonstrativo de Limites

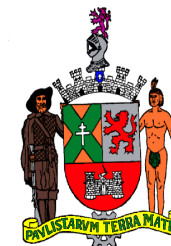


**SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
GOVERNO DA INCLUSÃO

# LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



## DADOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA



## Receitas

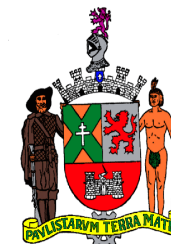
em milhares de R\$

	Jan-Abr 2009	Jan-Abr 2010	Diferença	Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
<b>Receitas Totais</b>	<b>638.853</b>	<b>724.101</b>	<b>85.248</b>	<b>13,3%</b>	<b>5,26%</b>	<b>2,89%</b>
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



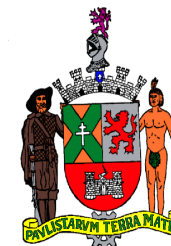
## Receitas Correntes

em milhares de R\$

	Jan-Abr 2009	Jan-Abr 2010	Diferença	Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
<b>Receitas Totais</b>	<b>622.979</b>	<b>710.644</b>	<b>87.665</b>	<b>14,1%</b>	<b>5,26%</b>	<b>2,89%</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	<b>239.775</b>	<b>256.012</b>	<b>16.237</b>	<b>6,8%</b>		
<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>		
<b>Transferências Correntes</b>	<b>332.816</b>	<b>403.145</b>	<b>70.329</b>	<b>21,1%</b>		
<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>		
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>50.388</b>	<b>51.487</b>	<b>1.099</b>	<b>2,2%</b>		
<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>		
<b>Demais Receitas Correntes*</b>	<b>21.753</b>	<b>18.583</b>	<b>-3.170</b>	<b>-15%</b>		

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

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



## Receitas de Capital

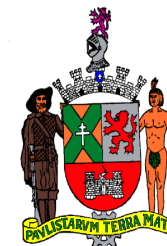
em milhares de R\$

	Jan-Abr 2009	Jan-Abr 2010	Diferença	Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
<b>Receitas de Capital</b>	<b>15.874</b>	<b>13.457</b>	<b>-2.417</b>	<b>-15,2%</b>	<b>5,26%</b>	<b>2,89%</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>4.085</b>	<b>7.965</b>	<b>3.880</b>	<b>95,0%</b>		
<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%		
<b>Alienação de Bens</b>	<b>10.056</b>	<b>198</b>	<b>-9.858</b>	<b>-98,0%</b>		
<b>Transferências de Capital</b>	<b>1.429</b>	<b>5.294</b>	<b>3.864</b>	<b>270,4%</b>		
<b>Outras Receitas de Capital</b>	<b>304</b>	<b>0</b>	<b>-304</b>	<b>100,0%</b>		

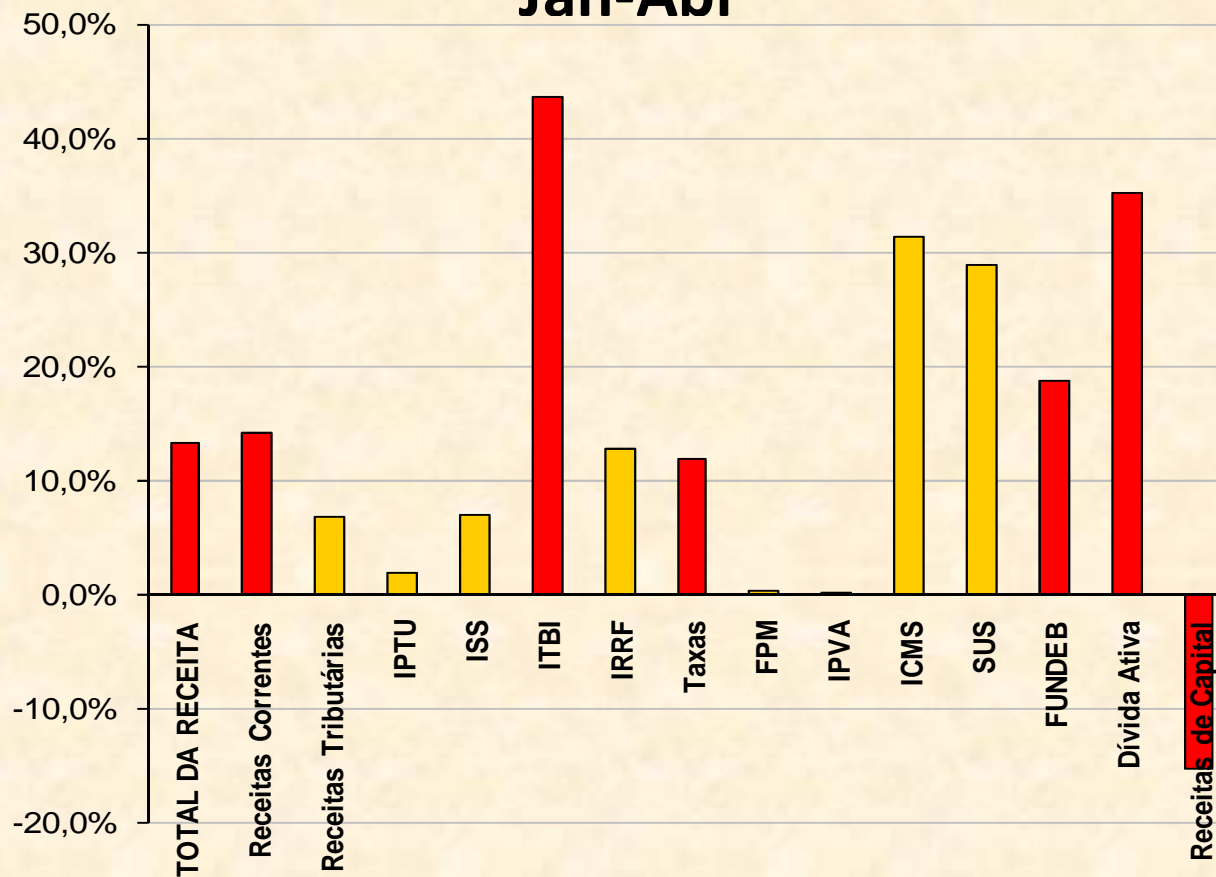
Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



# LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



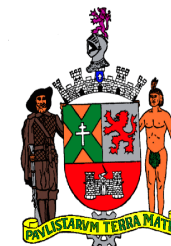
## Principais Receitas em Valores Constantes Var.% 2010/2009 Jan-Abr







# LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



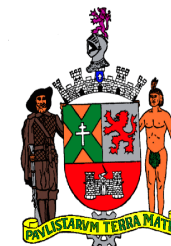
## Principais Receitas Orçadas e Realizadas

em milhares de R\$

	Orçada	Realizada	%
<b>Receitas Totais</b>	<b>2.579.536</b>	<b>724.101</b>	<b>28,1%</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>2.034.805</b>	<b>710.644</b>	<b>34,9%</b>
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%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>544.731</b>	<b>13.457</b>	<b>2,5%</b>
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

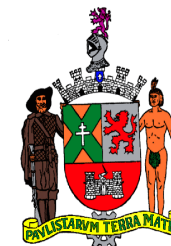
### Transferências Financeiras Concedidas

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



**SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
GOVERNO DA INCLUSÃO

# LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

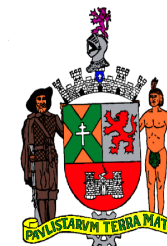


## Despesas Correntes

em milhares de R\$

	Jan-Abr 2009	Jan-Abr 2010	Diferença	Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
<b>Despesas Correntes</b>	<b>401.190</b>	<b>449.827</b>	<b>48.637</b>	<b>12,1%</b>	<b>5,26%</b>	<b>2,89%</b>
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

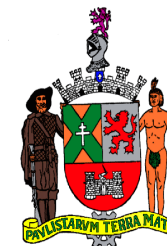


## Investimentos

em milhares de R\$

	Jan-Abr 2009	Jan-Abr 2010	Diferença	Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
<b>Despesas de Capital</b>	<b>25.792</b>	<b>41.748</b>	<b>15.955</b>	<b>61,9%</b>	<b>5,26%</b>	<b>2,89%</b>
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%		
<b>Total da despesa</b>	<b>426.982</b>	<b>491.575</b>	<b>64.592</b>	<b>15,1%</b>		

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



## Balanço Orçamentário

em milhares de R\$

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

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

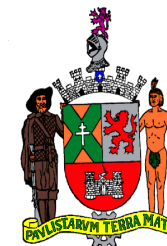
Nota: 1) Superávit = Receitas Totais - Despesas Totais

2) Inclui despesas intra-orçamentárias



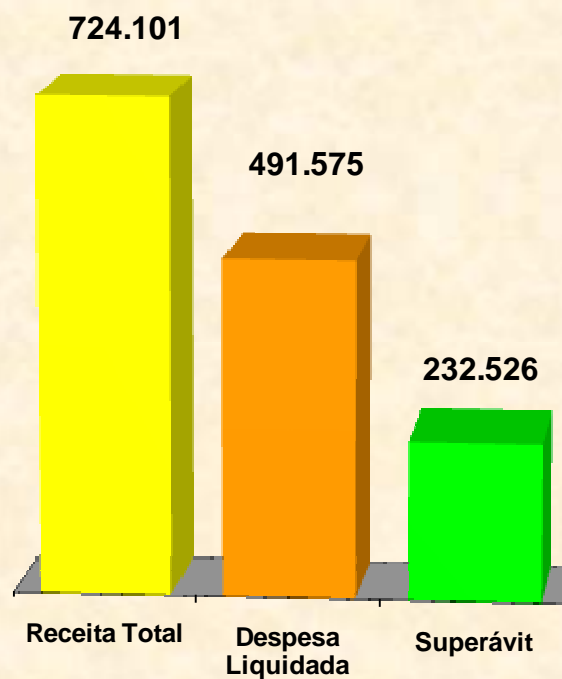
**SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
GOVERNO DA INCLUSÃO

# LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



## Receitas x Despesas

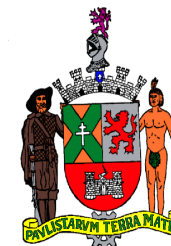
em milhares de R\$





**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
<b>Administração Direta</b>	<b>168.264</b>	<b>133.352</b>	<b>11.780</b>	<b>23.133</b>
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

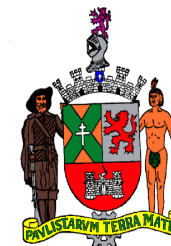
Nota: Inclui restos a pagar processados e não-processados.

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



**SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
GOVERNO DA INCLUSÃO

# LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



**DADOS CONSOLIDADOS**

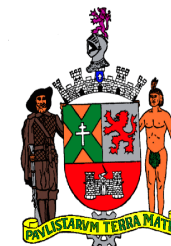
**ADM. DIRETA + INDIRETA**





**SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
GOVERNO DA INCLUSÃO

# LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



## Resultado Primário

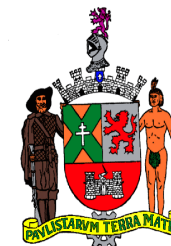
em milhares de R\$

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

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamenária



# LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

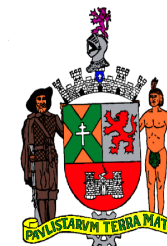


## Resultado Nominal

	em milhares de R\$	
	<b>Saldo</b>	
	31/12/2009	30/04/2010
<b>Dívida Consolidada (I)</b>	<b>596.511</b>	<b>583.297</b>
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
<b>Dívida Consolidada Líquida (III) = (I) - (II)</b>	<b>272.336</b>	<b>122.854</b>
Receita de Privatizações (IV)	-	-
Passivos Reconhecidos (V) *	201.449	182.176
<b>Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III) + (IV) - (V)</b>	<b>70.888</b>	<b>-59.321</b>
<b>Resultado Nominal</b>	<b>-108.140</b>	<b>-130.209</b>
Meta - LDO	79.386	-1.900

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamenária

\* Parcelamentos da Prefeitura junto ao INSS e ao PASEP



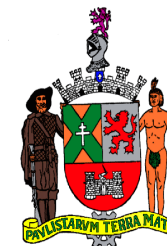
## Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

	em milhares de R\$	
	<u>1º Quadrimestre</u>	<u>% da RCL</u>
<b>Dívida Consolidada</b>	<b>583.297</b>	<b>28,41%</b>
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%
<b>Deduções</b>	<b>460.443</b>	<b>22,42%</b>
Ativo Disponível	443.604	21,60%
Haveres Financeiros	21.442	1,04%
(-) Restos a Pagar Processados	4.603	0,22%
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>122.854</b>	<b>5,98%</b>
<b>Limite Máximo</b>	<b>2.464.191</b>	<b>120%</b>
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>2.053.492</b>	



**SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
GOVERNO DA INCLUSÃO

# LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



## Demonstrativo do Limite da Despesa de Pessoal

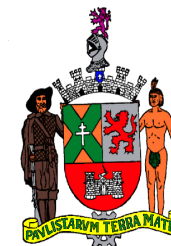
	em milhares de R\$	
	1º Quadrimestre	% da RCL
<b>Despesa Bruta</b>	<b>925.354</b>	<b>45,06%</b>
Servidores Ativos	710.058	
Servidores Inativos e Pensionistas	199.033	
Outras Despesas (complementação educação/saúde)	16.263	
<b>Deduções</b>	<b>199.144</b>	<b>9,70%</b>
Indenização por Demissão	111	
Decorrentes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

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal



**SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
GOVERNO DA INCLUSÃO

# LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



**SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
**GOVERNO DA INCLUSÃO**