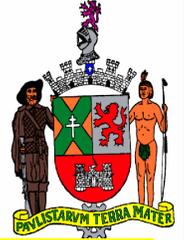




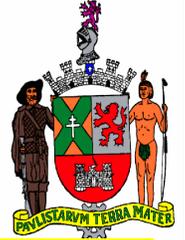
SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Audiência Pública
3º Quadrimestre de 2009

22 de fevereiro de 2010



SUMÁRIO

Resultados do 3º Quadrimestre

I. Dados da Administração Direta

- A. Receitas
- B. Despesas

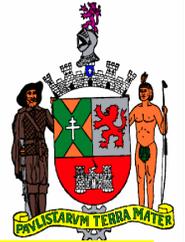
II. Dados da Administração Direta + Indireta

- A. Resultados Fiscais
- B. Demonstrativo de Limites



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

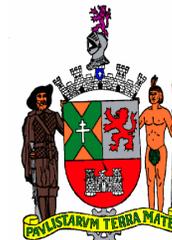


DADOS DA

ADMINISTRAÇÃO DIRETA



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Receitas

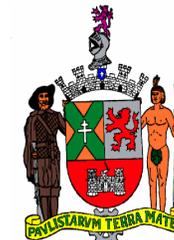
em milhares de R\$

	Jan-Dez 2008	Jan-Dez 2009	Diferença	Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
Receitas Totais	1.721.120	1.671.008	(50.111)	-2,9%	4,22%	-1,71%
Receitas Correntes	1.632.834	1.627.902	(4.931)	-0,3%		
Receitas de Capital	88.286	43.106	(45.180)	-51,2%		

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

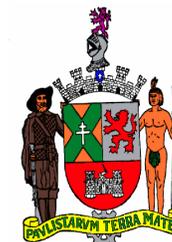


Receitas Correntes

	Jan-Dez 2008	Jan-Dez 2009	Diferença	em milhares de R\$		
				Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
Receitas Totais	1.632.834	1.627.902	(4.931)	-0,3%	4,22%	-1,71%
Receitas Tributárias	529.552	547.119	17.567	3,3%		
<i>IPTU</i>	187.382	200.164	12.782	6,8%		
<i>ISS</i>	199.799	201.923	2.123	1,1%		
<i>ITBI</i>	28.248	25.793	(2.455)	-8,7%		
<i>IRRF</i>	58.147	55.082	(3.064)	-5,3%		
<i>Taxas</i>	55.975	64.156	8.181	14,6%		
Transferências Correntes	862.177	927.539	65.362	7,6%		
<i>FPM</i>	36.584	34.588	(1.995)	-5,5%		
<i>IPVA</i>	103.325	112.457	9.132	8,8%		
<i>ICMS</i>	591.692	634.706	43.014	7,3%		
<i>SUS</i>	67.328	93.213	25.885	38,4%		
<i>FUNDEB</i>	145.659	163.703	18.044	12,4%		
<i>(-)Ded. p/ formação do FUN</i>	130.469	157.987	27.518	21,1%		
<i>Demais Transferências</i>	48.058	46.859	(1.200)	-2,5%		
Outras Receitas Correntes	241.105	153.244	(87.861)	-36,4%		
<i>Dívida Ativa</i>	98.850	56.288	(42.562)	-43,1%		
<i>Multas e Juros</i>	33.715	30.651	(3.065)	-9,1%		
<i>Demais Receitas Correntes*</i>	108.540	66.306	(42.234)	-39%		

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

*Contribuições, patrimonial, serviços e restituições



Receitas de Capital

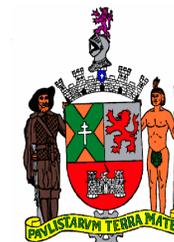
em milhares de R\$

	Jan-Dez 2008	Jan-Dez 2009	Diferença	Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
Receitas de Capital	88.286	43.106	(45.180)	-51,2%	4,22%	-1,71%
Operações de Crédito	35.394	28.959	(6.435)	-18,2%		
<i>PTU</i>	26.462	20.500	(5.962)	-22,5%		
<i>PNAFM</i>	2.271	3.862	1.591	70,1%		
<i>Outras Op. Crédito</i>	6.661	4.596	(2.065)	-31,0%		
Alienação de Bens	43.931	10.192	(33.739)	-76,8%		
Transferências de Capital	8.961	3.651	(5.310)	-59,3%		
Outras Receitas de Capital	0	304	304	100,0%		

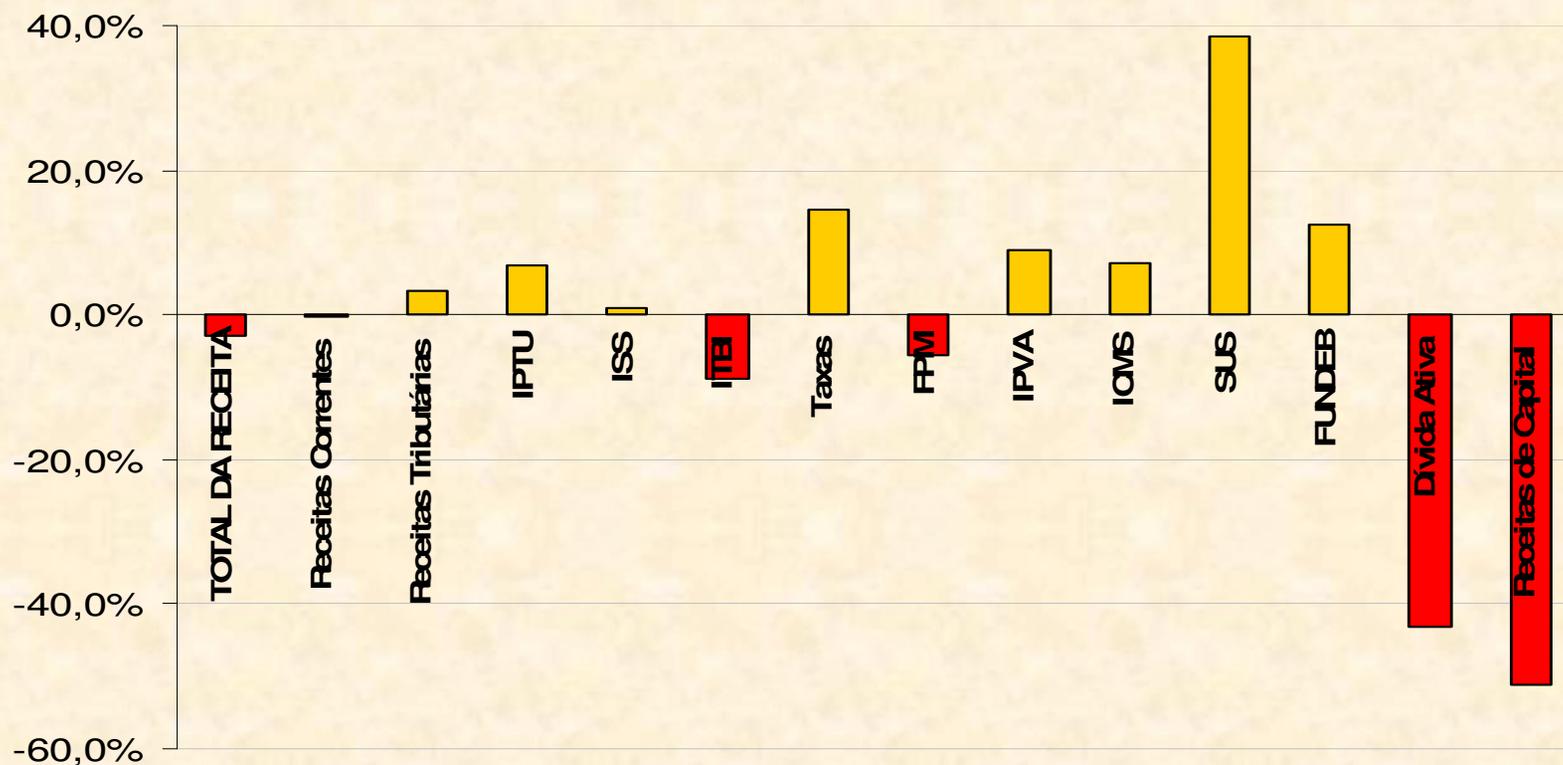
Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

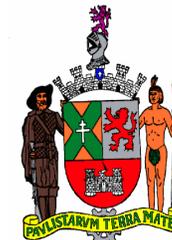


Principais Receitas em Valores Constantes Var.% 2009/2008 Jan-Dez





LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Principais Receitas Orçadas x Realizadas

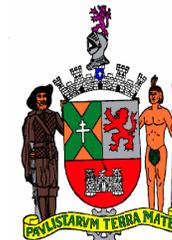
em milhares de R\$

	Orçada	Realizada	Varição
Receitas Totais	1.968.373	1.671.008	-15,1%
Receitas Correntes	1.732.462	1.627.902	-6,0%
Receitas Tributárias	614.597	547.119	-11,0%
Impostos	551.344	482.963	-12,4%
Taxas	63.253	64.156	1,4%
Receitas de Contribuições	15.109	13.826	-8,5%
Receitas Patrimoniais	22.929	31.386	36,9%
Receitas de Valores Mobiliários	17.134	25.810	50,6%
Out.Receitas Patrimoniais	5.795	5.576	-3,8%
Receita Industrial	36	0	-98,9%
Receitas de Serviços	3.347	3.418	2,1%
Transferências Correntes	926.649	927.539	0,1%
Outras Receitas Correntes	149.795	104.613	-30,2%
Receitas de Capital	235.911	43.106	-81,7%
Operações de Crédito	111.090	28.959	-73,9%
Alienação de Bens	34.900	10.192	-70,8%
Transferências de Capital	89.921	3.651	-95,9%
Outras Receitas de Capital	0	304	-

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Despesas - Janeiro a Dezembro de 2009

Despesas Totais	Valores	em milhares de R\$ % em Relação ao item anterior
Dotação Orçada para 2009	1.904.926	
Dotação Atualizada para 2009	1.941.259	101,9%
Despesas Empenhadas	1.611.564	83,0%
Despesas Liquidadas	1.529.810	94,9%
Despesas Pagas	1.405.657	91,9%

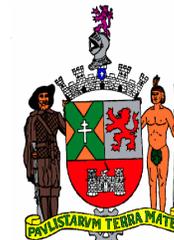
Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Transferências Financeiras Concedidas

Órgão Receptor	milhares R\$
Fundação Criança de SBC	12.597
Empresa de Transportes Coletivos de SBC	4.975
Câmara Municipal de SBC	27.729



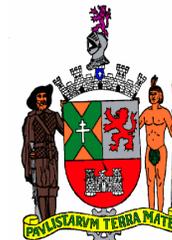
LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Despesas Correntes

	Jan-Dez 2008	Jan-Dez 2009	Diferença	em milhares de R\$		
				Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
Despesas Correntes	1.341.080	1.401.323	60.243	4,5%	4,22%	-1,71%
Pessoal e Encargos Sociais	582.013	649.605	67.592	11,6%		
Juros e Encargos da Dívida	13.810	14.125	315	2,3%		
Outras Despesas Correntes	745.256	737.593	(7.663)	-1,0%		

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

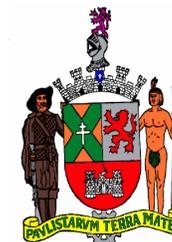


Investimentos

em milhares de R\$

	Jan-Dez 2008	Jan-Dez 2009	Diferença	Variação		
				Nominal	IPCA/IBGE	IGP-M/FGV
Despesas de Capital	276.756	210.241	(66.516)	-24,0%	4,22%	-1,71%
Investimentos	239.755	153.874	(85.881)	-35,8%		
Inversões Financeiras	0	0	0	0,0%		
Amortização da Dívida	37.002	56.367	19.365	52,3%		
Total da despesa	1.617.836	1.611.564	(6.273)	-0,4%		

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



Balanço Orçamentário

em milhares de R\$

Janeiro - Dezembro 2009

Arrecadado

Receitas Totais (a)

1.671.008

Receitas Correntes

1.627.902

Receitas de Capital

43.106

Empenhado (b/a)

Despesas Totais (b)

1.611.564

96,4%

Despesas Correntes

1.401.323

Despesas de Capital

210.241

Superávit Orçamentário

59.444

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Nota: 1) Superávit = Receitas Totais - Despesas Totais

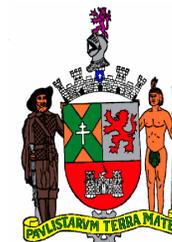
2) Inclui receitas e despesas intra-orçamentárias



SÃO BERNARDO DO CAMPO

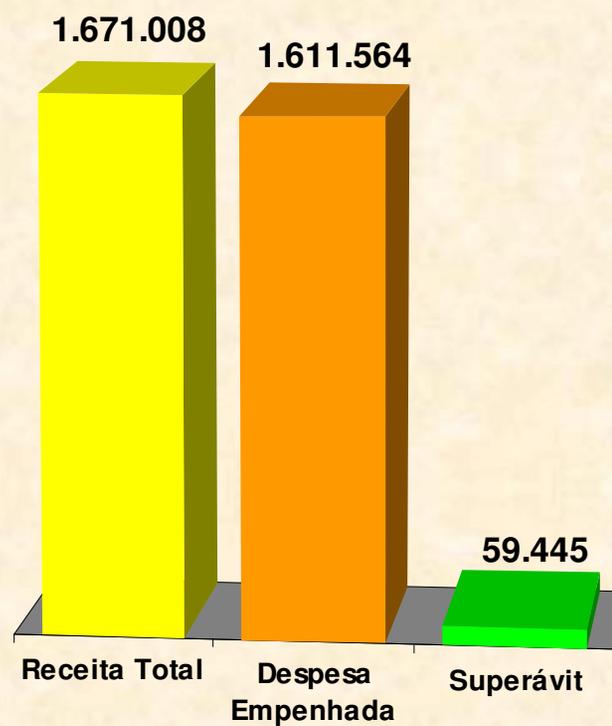
GOVERNO DA INCLUSÃO

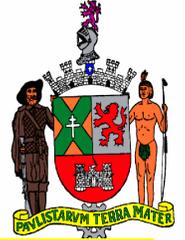
LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Receitas x Despesas

em milhares de R\$





Demonstrativo de Restos a Pagar Poder Executivo

em milhares de R\$

Restos a Pagar - 3º Quadrimestre/2009

	Inscritos *	Pagos	Cancelados	Saldos a Pagar
Administração Direta	102.274	77.575	17.282	7.417
Secretaria de Educação	39.958	28.186	10.953	819
Secretaria de Saúde	13.836	12.753	894	189
Demais Secretarias	48.480	36.637	5.434	6.409

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

* Inscritos em 31/12/2008 e em exercícios anteriores.



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

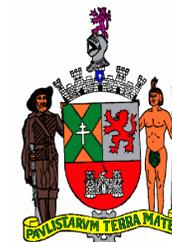


DADOS CONSOLIDADOS

ADM. DIRETA + INDIRETA



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Resultado Primário

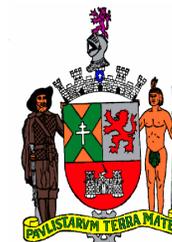
em milhares de R\$

RECEITAS FISCAIS	dez/09	dez/08
Receita Realizada	2.041.786	2.076.623
(-) Deduções da Receita	92.925	131.570
Total das Receitas Fiscais Líquidas	1.948.862	1.945.052
DESPESAS FISCAIS		
Despesas Empenhadas	1.956.730	1.930.122
(-) Deduções da Despesa	70.814	50.812
Total das Despesas Fiscais Líquidas	1.885.916	1.879.310
Resultado Primário	62.946	65.742
Meta - LDO (ano 2009)	1.378	11.250

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamenária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Resultado Nominal

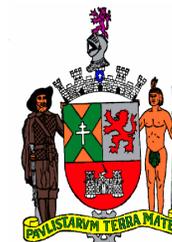
	em milhares de R\$	
	Saldo	
	31/12/2008	31/12/2009
Dívida Consolidada (I)	469.846	596.511
Deduções (II)	196.800	324.175
Ativo Disponível	192.065	303.226
Haveres Financeiros	15.913	21.502
(-) Restos a Pagar Processados	11.178	553
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I) - (II)	273.047	272.336
Receita de Privatizações (IV)	-	-
Passivos Reconhecidos (V) *	93.309	201.449
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III) + (IV) - (V)	179.738	70.888
Resultado Nominal	-105.454	-108.850
Meta - LDO	62.935	79.386

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamenária

* Parcelamentos da Prefeitura junto ao INSS e ao PASEP



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



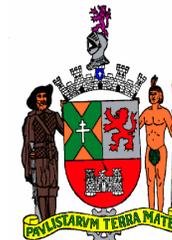
Demonstrativo da Dívida

	em milhares de R\$	
	3º Quadrimestre	% da RCL
Dívida Consolidada	596.511	30,56%
Dívida Contratual	95.440	4,89%
PNAFM	8.552	0,44%
PTU - SBC	47.615	2,44%
PASEP	61.269	3,14%
INSS	27.949	1,43%
Parcelamento ETC/SBC	221.521	11,35%
Outras Dívidas	134.165	6,87%
Deduções	324.175	16,61%
Ativo Disponível	303.226	15,54%
Haveres Financeiros	21.502	1,10%
(-) Restos a Pagar Processados	553	0,03%
Dívida Consolidada Líquida	272.336	13,95%
Limite Máximo	2.342.071	120%
Receita Corrente Líquida	1.951.726	

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Demonstrativo do Limite da Despesa de Pessoal

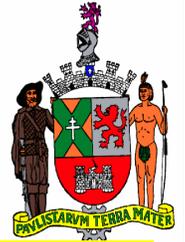
em milhares de R\$

	3º Quadrimestre	% da RCL
Despesa Bruta	906.336	46,44%
Servidores Ativos	694.056	
Servidores Inativos e Pensionistas	195.058	
Outras Despesas(Terceirização)	17.222	
Deduções	195.180	10,00%
Indenização por Demissão	57	
Decorrentes de decisão judicial	65	
Inativos e Pensionistas com recursos vinculados	195.058	
Total da Despesa	711.156	36,44%
Limite Prudencial	1.001.235	51,3%
Limite Máximo	1.053.932	54,0%
Receita Corrente Líquida (RCL)	1.951.726	



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO