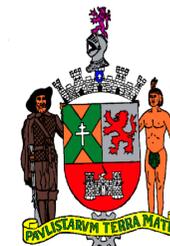




SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



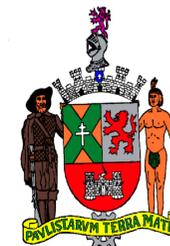
Audiência Pública
3º Quadrimestre de 2011

28 de fevereiro de 2012



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



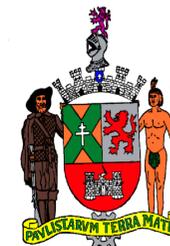
Art. 9º § 4º LRF:

“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.”



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



SUMÁRIO

Resultados do 3º Quadrimestre

I. Dados da Administração Direta

- A. Receitas
- B. Despesas

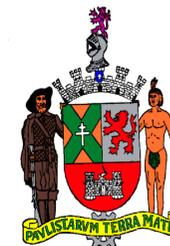
II. Dados da Administração Direta + Indireta

- A. Resultados Fiscais
- B. Demonstrativo de Limites



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

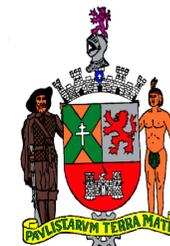


DADOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Receitas

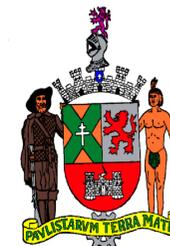
em milhares de R\$

| | Jan-Dez 2010 | Jan-Dez 2011 | Diferença | Variação |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Receitas Totais | 2.008.314 | 2.447.915 | 439.602 | 21,9% |
| Receitas Correntes | 1.903.025 | 2.167.604 | 264.579 | 13,9% |
| Receitas de Capital | 105.289 | 280.311 | 175.022 | 166,2% |

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



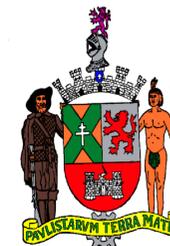
Receitas Correntes

em milhares de R\$

| | Jan-Dez 2010 | Jan-Dez 2011 | Diferença | Variação |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Receitas Correntes | 1.903.025 | 2.167.604 | 264.579 | 13,9% |
| Receitas Tributárias | 577.907 | 661.196 | 83.288 | 14,4% |
| <i>IPTU</i> | <i>193.429</i> | <i>219.503</i> | <i>26.074</i> | <i>13,5%</i> |
| <i>ISS</i> | <i>221.855</i> | <i>245.502</i> | <i>23.646</i> | <i>10,7%</i> |
| <i>ITBI</i> | <i>35.652</i> | <i>48.298</i> | <i>12.646</i> | <i>35,5%</i> |
| <i>IRRF</i> | <i>59.089</i> | <i>70.194</i> | <i>11.106</i> | <i>18,8%</i> |
| <i>Taxas</i> | <i>67.882</i> | <i>77.698</i> | <i>9.816</i> | <i>14,5%</i> |
| Transferências Correntes | 1.132.800 | 1.299.845 | 167.045 | 14,7% |
| <i>FPM</i> | <i>36.921</i> | <i>46.584</i> | <i>9.663</i> | <i>26,2%</i> |
| <i>IPVA</i> | <i>122.180</i> | <i>135.068</i> | <i>12.888</i> | <i>10,5%</i> |
| <i>ICMS</i> | <i>806.387</i> | <i>882.822</i> | <i>76.435</i> | <i>9,5%</i> |
| <i>SUS</i> | <i>115.698</i> | <i>174.687</i> | <i>58.990</i> | <i>51,0%</i> |
| <i>FUNDEB</i> | <i>192.243</i> | <i>209.794</i> | <i>17.550</i> | <i>9,1%</i> |
| <i>(-)Ded. p/ formação do FUNDEB</i> | <i>194.922</i> | <i>215.133</i> | <i>20.211</i> | <i>10,4%</i> |
| <i>Demais Transferências</i> | <i>54.293</i> | <i>66.023</i> | <i>11.730</i> | <i>21,6%</i> |
| Outras Receitas Correntes | 192.317 | 206.563 | 14.246 | 7,4% |
| <i>Dívida Ativa</i> | <i>98.231</i> | <i>102.018</i> | <i>3.788</i> | <i>3,9%</i> |
| <i>Multas e Juros</i> | <i>20.489</i> | <i>29.987</i> | <i>9.498</i> | <i>46,4%</i> |
| Demais Receitas Correntes* | 73.597 | 74.558 | 960 | 1,3% |

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

*Contribuições, patrimonial, serviços, restituições e diversas



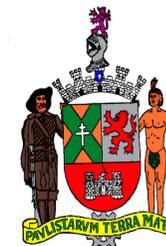
Receitas de Capital

em milhares de R\$

| | Jan-Dez 2010 | Jan-Dez 2011 | Diferença | Varição |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Receitas de Capital | 105.289 | 280.311 | 175.022 | 166,2% |
| Operações de Crédito | 57.490 | 123.061 | 65.571 | 114,1% |
| <i>PTU</i> | 23.480 | 25.222 | 1.742 | |
| <i>PNAFM</i> | 0 | 5.000 | 5.000 | |
| Pró-Moradia | 25.887 | 72.600 | 46.713 | |
| Saneamento | 8.123 | 20.240 | 12.117 | |
| Alienação de Bens | 198 | 18.020 | 17.822 | 8997,5% |
| Transferências de Capital | 47.601 | 139.230 | 91.629 | 192,5% |
| Habitação (Conj. Resid.) | 7.633 | 35.489 | 27.856 | |
| Saúde (Hosp. de Clínicas) | 7.390 | 59.753 | 52.363 | |
| Transporte (Sist. Viário) | 751 | 19.115 | 18.364 | |
| Demais transferências | 31.827 | 24.873 | -6.954 | |



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Despesas Correntes

| | em milhares de R\$ | | | |
|----------------------------|--------------------|------------------|----------------|--------------|
| | Jan-Dez 2010 | Jan-Dez 2011 | Diferença | Variação |
| Despesas Correntes | 1.707.630 | 1.981.616 | 273.987 | 16,0% |
| Pessoal e Encargos Sociais | 691.156 | 721.418 | 30.261 | 4,4% |
| Demais Despesas Correntes | 1.016.473 | 1.260.199 | 243.726 | 24,0% |

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

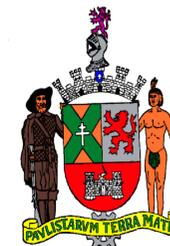
Transferências Financeiras Concedidas

| Órgão Recebedor | em milhares de R\$ | |
|----------------------------------|--------------------|-----------------|
| | Jan-Dez 2010 | Jan-Dez 2011 |
| Fundação Criança de SBC | 11.771 | 11.550 |
| Empresa de Transportes Coletivos | 11.236 | 9.606 |
| Inst.Prev.Municipal - SBCPREV | - | 2.483 |
| Câmara Municipal de SBC | 34.840 | 52.628 |
| Total | 57.848 | 76.268 |



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Investimentos

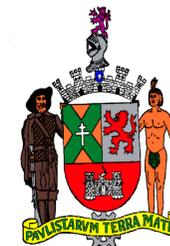
| | em milhares de R\$ | | | |
|----------------------------|--------------------|------------------|----------------|--------------|
| | Jan-Dez 2010 | Jan-Dez 2011 | Diferença | Variação |
| Despesas de Capital | 281.307 | 521.869 | 240.562 | 85,5% |
| Investimentos | 262.444 | 488.589 | 226.145 | 86,2% |
| Amortização da Dívida | 18.863 | 33.280 | 14.417 | 76,4% |
| Total da despesa | 1.988.937 | 2.503.485 | 514.549 | 25,9% |

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Balanço Orçamentário

em milhares de R\$

| | Janeiro - Dezembro 2011 | |
|---------------------------------|-------------------------|---------------|
| | Arrecadado | |
| Receitas Totais (a) | 2.447.915 | |
| Receitas Correntes | 2.167.604 | |
| Receitas de Capital | 280.311 | |
| | Empenhado | (b/a) |
| Despesas Totais (b) | 2.503.485 | 102,3% |
| Despesas Correntes | 1.981.616 | |
| Despesas de Capital | 521.869 | |
| | | (c/a) |
| Déficit Orçamentário (c) | -55.570 | -2,3% |

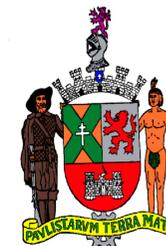
Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Nota: 1) Déficit = Receitas Totais - Despesas Totais

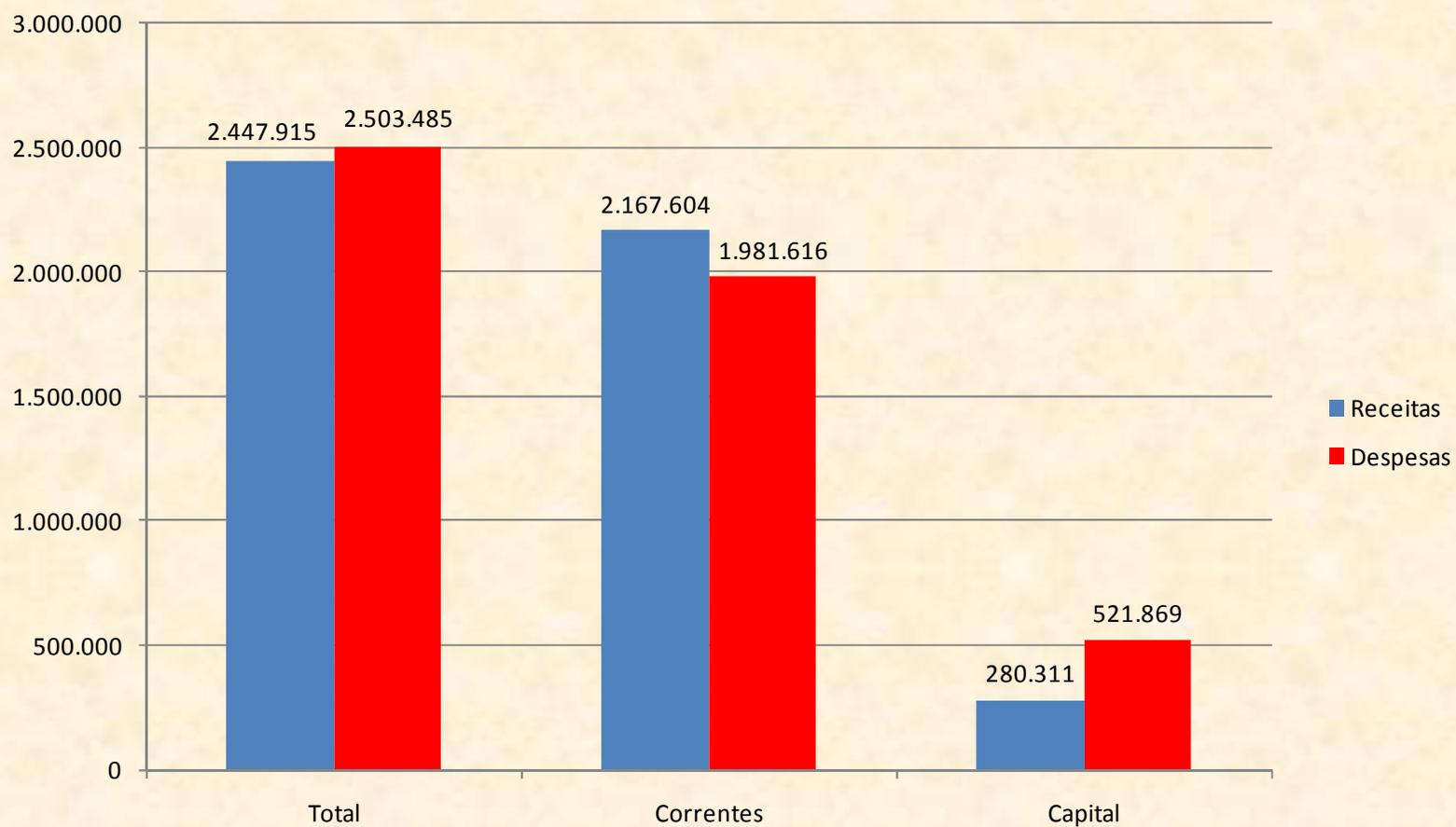
2) Inclui despesas intra-orçamentárias

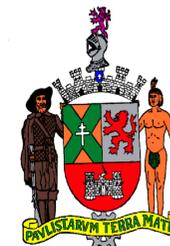


LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO





Demonstrativo de Restos a Pagar Poder Executivo

em milhares de R\$

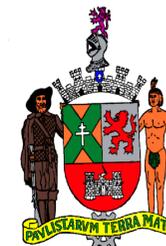
| | Restos a Pagar - 3º Quadrimestre/2011 | | | |
|-----------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| | Inscritos * | Pagos | Cancelados | Saldos a Pagar |
| Administração Direta | 135.715 | 121.464 | 4.702 | 9.549 |
| Recursos da Educação | 36.867 | 35.694 | 1.105 | 69 |
| Recursos da Saúde | 12.314 | 10.043 | 1.241 | 1.030 |
| Demais Recursos | 86.534 | 75.726 | 2.357 | 8.451 |

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

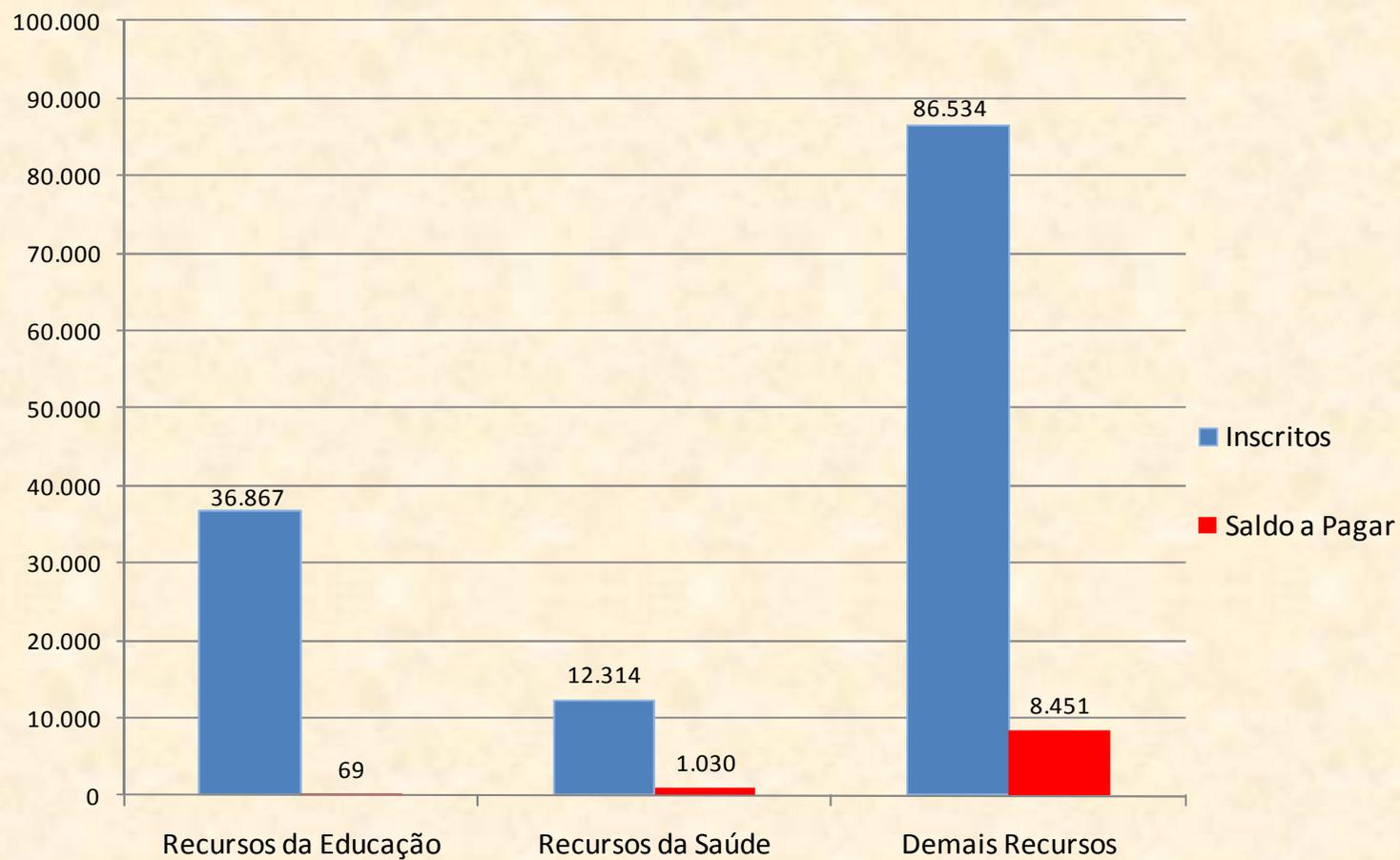
* Inscritos em 31/12/2010 e em exercícios anteriores.



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



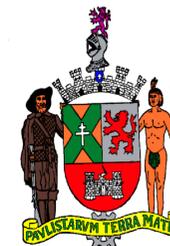
DEMONSTRATIVO DE RESTOS A PAGAR





SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

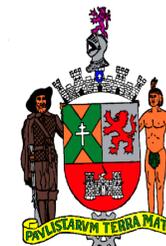


DADOS CONSOLIDADOS

ADM. DIRETA + INDIRETA



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



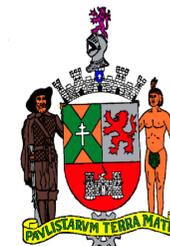
Resultado Primário

em milhares de R\$

| RECEITAS FISCAIS | dez/10 | dez/11 |
|--|------------------|------------------|
| Receita Realizada | 2.405.578 | 2.888.438 |
| (-) Deduções da Receita | 116.877 | 202.879 |
| Aplicações Financeiras | 59.189 | 61.797 |
| Operações de crédito | 57.490 | 123.061 |
| Alienação de bens | 198 | 18.020 |
| Amortização de Empréstimos | 0 | 0 |
| Total das Receitas Primárias | 2.288.701 | 2.685.560 |
| DESPESAS FISCAIS | | |
| Despesas Empenhadas | 2.361.721 | 2.952.403 |
| (-) Deduções da Despesa | 41.662 | 94.726 |
| Juros e Encargos da Dívida | 22.799 | 41.667 |
| Amortização da Dívida | 18.863 | 53.059 |
| Total das Despesas Fiscais Líquidas | 2.320.060 | 2.857.677 |
| Resultado Primário | -31.358 | -172.117 |



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Resultado Nominal

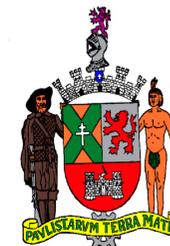
| | em milhares de R\$ | |
|--|--------------------|----------------|
| | Saldo | |
| | dez/10 | dez/11 |
| Dívida Consolidada (I) | 676.726 | 873.177 |
| Deduções (II) | 288.425 | 169.243 |
| Ativo Disponível | 266.916 | 239.054 |
| Haveres Financeiros* | 23.220 | 25.746 |
| (-) Restos a Pagar Processados | 1.710 | 95.556 |
| Dívida Consolidada Líquida (III) = (I) - (II) | 388.301 | 703.933 |
| Receita de Privatizações (IV) | - | - |
| Passivos Reconhecidos (V) ** | 229.151 | 278.820 |
| Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III) + (IV) - (V) | 159.149 | 425.113 |
| Resultado Nominal | 88.261 | 265.964 |

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamenária

* 2010 = PMSBC, ROTATIVO, IMASF, FACULDADE e FUNDAÇÃO CRIANÇA

2011 = PMSBC, ROTATIVO, IMASF, Faculdade, Fundação Criança e ETC

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



Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

em milhares de R\$

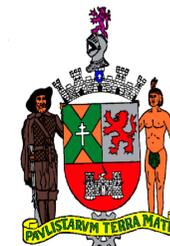
| | <u>3º Quadrimestre</u> | <u>% da RCL</u> |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------|
| Dívida Consolidada | 873.177 | |
| Dívida Contratual Interna | 369.607 | |
| PASEP | 58.519 | |
| INSS | 54.183 | |
| Demais Dívidas Internas | 256.906 | |
| Dívida Contratual Externa | 118.939 | |
| PNAFM | 14.814 | |
| PTU - SBC | 104.125 | |
| Parcelamento ETCSBC | 218.425 | |
| Outras Dívidas | 166.205 | |
| Deduções | 169.243 | |
| Ativo Disponível | 239.054 | |
| Haveres Financeiros | 25.746 | |
| (-) Restos a Pagar Processados | 95.556 | |
| Dívida Consolidada Líquida | 703.933 | 30,35% |
| Limite Máximo | 2.783.424 | 120% |
| Receita Corrente Líquida | 2.319.520 | |

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



Demonstrativo do Limite da Despesa de Pessoal

em milhares de R\$

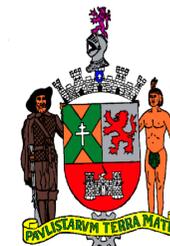
| | 3º Quadrimestre | % da RCL |
|---|------------------|---------------|
| Despesa Bruta Empenhada | 988.791 | 42,63% |
| Servidores Ativos | 739.777 | |
| Servidores Inativos e Pensionistas | 231.741 | |
| Outras Despesas (complementação educação/saúde) | 17.273 | |
| Deduções | 232.364 | 10,02% |
| Indenização por Demissão | 230 | |
| Decorrentes de decisão judicial | 393 | |
| Inativos e Pensionistas com recursos vinculados | 231.741 | |
| Total da Despesa | 756.427 | 32,61% |
| Limite Prudencial | 1.189.914 | 51,3% |
| Limite Máximo | 1.252.541 | 54,0% |
| Receita Corrente Líquida (RCL) | 2.319.520 | |

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL



SÃO BERNARDO DO CAMPO
GOVERNO DA INCLUSÃO