

Balanço Geral do Município – 2013
Relatório
de Gestão Fiscal - RGF
Relatório
Resumido da Execução
Orçamentária – RREO

Câmara Municipal de São Bernardo do Campo
em 28 de Fevereiro de 2014

SECRETARIA DE FINANÇAS DO MUNICÍPIO
DE SÃO BERNARDO DO CAMPO



SÃO BERNARDO DO CAMPO
Uma cidade cada vez melhor de se viver



RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RREO

6º BIMESTRE DE 2013



SÃO BERNARDO DO CAMPO

Uma cidade cada vez melhor de se viver



RREO – CONCEITO

- O Relatório Resumido da Execução Orçamentária é o conjunto de demonstrativos que proporciona amplas informações ao Executivo, Legislativo e à Sociedade sobre a execução orçamentária e sua previsão.



CARACTERÍSTICAS DO RREO

- O Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO é exigido pela Constituição da República Federativa do Brasil, de 5 de outubro de 1988, que estabelece em seu artigo 165, parágrafo 3º, que o Poder Executivo o publicará, até trinta dias após o encerramento de cada bimestre.
- O RREO e seus demonstrativos abrangerão os órgãos da Administração Direta, dos Poderes e entidades da Administração Indireta, constituídas pelas autarquias, fundações, fundos especiais, empresas públicas e sociedades de economia mista que recebem recursos dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, inclusive sob a forma de subvenções para pagamento de pessoal ou de custeio em geral ou de capital, excluídos, no último caso, aqueles provenientes de aumento de participação acionária.



Os demonstrativos do RREO, listados a seguir, deverão ser elaborados e publicados até trinta dias após o encerramento do 6º bimestre 2013

- Balanço Orçamentário;
- Demonstrativo da Execução das Despesas por Função/Subfunção;
- Demonstrativo da Receita Corrente Líquida;
- Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias
- Demonstrativo do Resultado Nominal;
- Demonstrativo do Resultado Primário;
- Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão;
- Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE;
- Demonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital;
- Demonstrativo da Projeção Atuarial do Regime de Previdência;
- Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos;
- Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde;
- Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas;
- Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária.



ANEXO 1 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

- O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/64, demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Este balanço também está previsto na LRF, de forma bem mais detalhada.



**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e § 1º)

R\$ 1,00

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				SALDO A REALIZAR
			No Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
			(b)	(b/a)	(c)	(c/a)	
RECEITAS	4.467.077.000,00	3.271.766.025,23	581.254.823,24	17,77	3.223.669.299,66	98,53	48.096.725,57
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	4.284.795.000,00	3.089.484.025,23	541.682.716,89	17,53	3.064.715.715,21	99,20	24.768.310,02
RECEITAS CORRENTES	3.110.327.000,00	2.863.874.054,99	472.490.021,67	16,50	2.816.975.879,22	98,36	46.898.175,77
RECEITA TRIBUTÁRIA	869.169.000,00	809.610.108,43	134.135.254,04	16,57	822.368.816,30	101,58	- 12.758.707,87
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	74.355.000,00	72.025.959,80	19.332.393,17	26,84	70.407.634,67	97,75	1.618.325,13
RECEITA PATRIMONIAL	106.979.000,00	80.351.532,41	6.999.226,03	8,71	46.538.714,49	57,92	33.812.817,92
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	224.000,00	860,73	58,83	6,83	919,56	106,83	- 58,83
RECEITA DE SERVIÇOS	101.051.000,00	101.347.306,81	15.802.392,65	15,59	91.971.965,78	90,75	9.375.341,03
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.722.198.000,00	1.607.691.322,38	256.758.708,06	15,97	1.594.533.404,08	99,18	13.157.918,30
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	236.351.000,00	192.846.964,43	39.461.988,89	20,46	191.154.424,34	99,12	1.692.540,09
RECEITAS DE CAPITAL	1.174.468.000,00	225.609.970,24	69.192.695,22	30,67	247.739.835,99	109,81	- 22.129.865,75
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	595.193.000,00	149.937.832,02	38.062.922,36	25,39	156.349.092,26	104,28	- 6.411.260,24
ALIENAÇÃO DE BENS	20.453.000,00	3.678.315,89	1.807.994,26	49,15	3.833.868,08	104,23	- 155.552,19
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	558.822.000,00	71.993.822,33	29.321.778,60	40,73	87.556.875,65	121,62	- 15.563.053,32
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (II)	182.282.000,00	182.282.000,00	39.572.106,35	21,71	158.953.584,45	87,20	23.328.415,55
Receitas de Contribuições	120.995.000,00	120.995.000,00	28.074.692,19	23,20	98.560.082,25	81,46	22.434.917,75
Receitas de Serviços	32.375.000,00	32.375.000,00	5.536.621,26	17,10	29.104.872,94	89,90	3.270.127,06
Transferências Correntes	7.610.000,00	7.610.000,00	1.227.786,82	16,13	6.688.742,64	87,89	921.257,36
Outras Receitas Correntes	21.302.000,00	21.302.000,00	4.733.006,08	22,22	24.599.886,62	115,48	- 3.297.886,62
Outras Receitas Capital	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	4.467.077.000,00	3.271.766.025,23	581.254.823,24	17,77	3.223.669.299,66	98,53	48.096.725,57
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	4.467.077.000,00	3.271.766.025,23	581.254.823,24	17,77	3.223.669.299,66	98,53	48.096.725,57
DÉFICIT (VI)	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	4.467.077.000,00	3.271.766.025,23	581.254.823,24	17,77	3.223.669.299,66	-	-
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Utilizados para Créditos Adicionais)	-	-	-	-	61.877.286,47	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-	48.725.892,77	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-	13.151.393,70	-	-

Continua...

**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Continuação

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	CRÉDITOS ADICIONAIS (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)=(d+e)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO A LIQUIDAR (f-g)
				No Bimestre	Até o Bimestre (g)	No Bimestre	Até o Bimestre	% (g/f)	
DESPESAS	4.467.077.000,00	74.277.853,93	4.541.354.853,93	72.974.453,14	3.215.900.164,37	612.704.939,46	3.079.773.566,35	71	1.325.454.689,56
(EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII)	4.284.971.000,00	86.601.372,38	4.371.572.372,38	67.345.517,42	3.058.056.916,88	575.716.831,24	2.921.954.681,64	70	1.313.515.455,50
DESPESAS CORRENTES	2.656.222.000,00	48.135.380,16	2.704.357.380,16	112.598.592,25	2.489.209.890,76	457.536.303,16	2.426.292.116,42	92	215.147.489,40
Pessoal e Encargos Sociais	1.059.018.000,00	(16.067.872,94)	1.042.950.127,06	37.705.950,69	989.530.971,07	224.454.271,29	988.601.765,79	95	53.419.155,99
Juros e Encargos da Dívida	48.468.000,00	(6.080.900,00)	42.387.100,00	(843.662,29)	33.278.470,77	6.431.050,66	33.272.056,86	79	9.108.629,23
Outras Despesas Correntes	1.548.736.000,00	70.284.153,10	1.619.020.153,10	75.736.303,85	1.466.400.448,92	226.650.981,21	1.404.418.293,77	91	152.619.704,18
DESPESAS DE CAPITAL	1.530.978.000,00	49.675.558,88	1.580.653.558,88	(45.253.074,83)	568.847.026,12	118.180.528,08	495.662.565,22	36	1.011.806.532,76
Investimentos	1.461.052.000,00	40.205.359,36	1.501.257.359,36	(65.060.522,08)	497.421.412,47	90.269.460,72	424.470.344,86	33	1.003.835.946,89
Inversões Financeiras	8.000.000,00	(821.000,00)	7.179.000,00	(253.753,11)	5.226.246,89	606.019,69	5.066.246,89	73	1.952.753,11
Amortização da Dívida	61.926.000,00	10.291.199,52	72.217.199,52	20.061.200,36	66.199.366,76	27.305.047,67	66.125.973,47	92	6.017.832,76
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	22.029.000,00	(11.209.566,66)	10.819.433,34	-	-	-	-	-	10.819.433,34
RESERVA DO RPPS	75.742.000,00	-	75.742.000,00	-	-	-	-	-	75.742.000,00
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (IX)	182.106.000,00	(12.323.518,45)	169.782.481,55	5.628.935,72	157.843.247,49	36.988.108,22	157.818.884,71	93	11.939.234,06
Pessoal e Encargos Sociais	113.574.000,00	212.293,04	113.786.293,04	5.253.513,25	107.899.135,92	26.933.434,58	107.887.135,92	95	5.887.157,12
Juros e Encargos da Dívida	20.200.000,00	(14.060.000,00)	6.140.000,00	(176.446,17)	1.913.977,10	461.566,72	1.913.977,10	31	4.226.022,90
Outras Despesas Correntes	35.761.000,00	(475.811,49)	35.285.188,51	1.023.106,72	34.121.178,67	6.935.179,37	34.108.815,89	97	1.164.009,84
Amortização da Dívida	12.571.000,00	2.000.000,00	14.571.000,00	(471.238,08)	13.908.955,80	2.657.927,55	13.908.955,80	95	662.044,20
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	4.467.077.000,00	74.277.853,93	4.541.354.853,93	72.974.453,14	3.215.900.164,37	612.704.939,46	3.079.773.566,35	71	1.325.454.689,56
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)	4.467.077.000,00	74.277.853,93	4.541.354.853,93	72.974.453,14	3.215.900.164,37	612.704.939,46	3.079.773.566,35	71	1.325.454.689,56
SUPERÁVIT (XIII)	-	-	-	-	-	-	143.895.733,31	-	-
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	4.467.077.000,00	74.277.853,93	4.541.354.853,93	72.974.453,14	3.215.900.164,37	612.704.939,46	3.223.669.299,66	71	1.325.454.689,56

Fonte: Balancetes de Receitas e Despesas e dados informados pela Administração Indireta

ANEXO 2 – DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO E SUBFUNÇÃO

- A função expressa o maior nível de agregação das ações da administração pública, nas diversas áreas de despesa que competem ao setor público.



**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DA DESPESA POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO**

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

R\$ 1,00

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	Até o Bimestre (c)	No Bimestre	Até o Bimestre	% (c / total c)	% (c/a)	
DESPESAS (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIAS) (I)	4.284.971.000,00	4.371.572.372,38	67.345.517,42	3.058.056.916,88	575.716.831,24	2.921.954.681,64	95,09	69,95	1.313.515.455,50
LEGISLATIVA	62.798.000,00	62.648.000,00	6.656.772,63	54.323.610,46	7.972.552,26	52.270.608,72	1,69	86,71	8.324.389,54
ESSENCIAL À JUSTIÇA	14.687.000,00	14.449.663,00	(110.354,89)	13.990.628,59	2.463.457,32	13.170.274,12	0,44	96,82	459.034,41
ADMINISTRAÇÃO	226.037.000,00	198.422.992,69	(5.750.725,89)	162.271.335,38	29.248.126,51	154.951.831,01	5,05	81,78	36.151.657,31
SEGURANÇA PÚBLICA	55.822.000,00	61.729.674,98	1.164.366,97	58.031.368,41	12.140.396,66	56.672.329,59	1,80	94,01	3.698.306,57
RELAÇÕES EXTERIORES	1.196.000,00	1.247.991,00	43.036,53	1.138.694,61	279.588,50	1.138.694,61	0,04	91,24	109.296,39
ASSISTÊNCIA SOCIAL	43.961.000,00	38.610.704,53	(1.503.246,23)	31.036.734,88	5.117.776,36	30.688.527,69	0,97	80,38	7.573.969,65
PREVIDÊNCIA SOCIAL	291.454.000,00	294.097.463,00	16.229.659,64	292.846.834,95	59.429.786,13	292.710.576,36	9,11	99,57	1.250.628,05
SAÚDE	894.979.000,00	940.987.626,76	51.372.038,41	812.835.389,26	113.612.933,87	784.791.356,71	25,28	86,38	128.152.237,50
TRABALHO	14.445.000,00	13.168.027,93	(247.300,05)	11.674.873,65	1.559.306,63	10.540.950,39	0,36	88,66	1.493.154,28
EDUCAÇÃO	768.969.000,00	778.637.854,16	21.447.307,52	607.228.379,89	137.259.594,93	587.215.252,31	18,88	77,99	171.409.474,27
CULTURA	46.982.000,00	45.501.896,42	2.110.688,95	21.874.811,94	4.295.331,62	20.241.490,49	0,68	48,07	23.627.084,48
DIRETORIA DA CIDADANIA	21.522.000,00	21.869.673,11	1.110.672,02	19.158.692,65	3.456.304,68	17.940.319,94	0,60	87,60	2.710.980,46
URBANISMO	776.405.000,00	786.040.331,28	3.034.164,65	444.697.397,77	85.101.696,04	412.235.403,04	13,83	56,57	341.342.933,51
HABITAÇÃO	290.949.000,00	310.050.621,68	(50.252.003,69)	111.597.457,04	21.003.469,46	100.318.737,75	3,47	35,99	198.453.164,64
SANEAMENTO	4.650.000,00	3.728.990,34	(381.937,83)	3.097.187,53	540.280,20	2.863.394,31	0,10	83,06	631.802,81
GESTÃO AMBIENTAL	13.560.000,00	13.125.770,12	25.309,82	5.123.580,30	1.076.217,74	5.092.915,40	0,16	39,03	8.002.189,82
INDÚSTRIA	271.000,00	205.741,00	-	205.741,00	-	205.741,00	0,01	100,00	-
COMÉRCIO E SERVIÇOS	19.892.000,00	19.733.135,00	(733.664,53)	12.993.659,62	1.654.615,90	10.854.053,94	0,40	65,85	6.739.475,38
COMUNICAÇÕES	30.469.000,00	30.330.947,00	(124.418,54)	29.597.571,36	7.499.525,05	28.962.808,24	0,92	97,58	733.375,64
TRANSPORTE	462.100.000,00	486.981.502,97	8.037.699,80	226.869.501,67	44.157.770,70	213.263.747,14	7,05	46,59	260.112.001,30
DESPORTO E LAZER	41.620.000,00	45.270.054,41	(4.277.370,85)	35.571.149,54	4.225.697,41	24.053.767,42	1,11	78,58	9.698.904,87
ENCARGOS ESPECIAIS	104.432.000,00	118.172.277,66	19.494.822,98	101.892.316,38	33.622.403,27	101.771.901,46	3,17	86,22	16.279.961,28
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	22.029.000,00	10.819.433,34	-	-	-	-	-	-	10.819.433,34
RESERVA DO RPPS	75.742.000,00	75.742.000,00	-	-	-	-	-	-	75.742.000,00
DESPESAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (II)	182.106.000,00	169.782.481,55	5.628.935,72	157.843.247,49	36.988.108,22	157.818.884,71	4,91	92,97	11.939.234,06
LEGISLATIVA	1.347.000,00	1.497.000,00	216.666,62	1.342.453,84	204.666,62	1.330.453,84	0,04	89,68	154.546,16
ADMINISTRAÇÃO	49.796.000,00	46.254.843,04	1.172.500,81	45.836.179,81	10.446.243,86	45.836.179,81	1,43	99,09	418.663,23
ASSISTÊNCIA SOCIAL	218.000,00	33.169,00	-	-	-	-	-	-	33.169,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	3.007.000,00	3.077.000,00	236.009,54	2.607.776,42	593.401,77	2.607.776,42	0,08	84,75	469.223,58
SAÚDE	16.994.000,00	16.097.315,00	103.259,26	15.465.210,26	3.480.755,43	15.465.210,26	0,48	96,07	632.104,74
TRABALHO	263.000,00	779.000,00	17.188,35	634.378,92	153.925,75	634.378,92	0,02	81,44	144.621,08
EDUCAÇÃO	73.905.000,00	75.558.154,51	4.530.995,39	70.365.236,39	18.202.282,66	70.353.245,93	2,19	93,13	5.192.918,12
DIRETORIA DA CIDADANIA	5.000,00	5.000,00	-	3.065,37	-	2.693,05	0,00	61,31	1.934,63
TRANSPORTE	3.800.000,00	5.770.000,00	-	5.766.013,58	787.337,86	5.766.013,58	0,18	99,93	3.986,42
ENCARGOS ESPECIAIS	32.771.000,00	20.711.000,00	(647.684,25)	15.822.932,90	3.119.494,27	15.822.932,90	0,49	76,40	4.888.067,10
TOTAL (III) = (I) + (II)	4.467.077.000,00	4.541.354.853,93	72.974.453,14	3.215.900.164,37	612.704.939,46	3.079.773.566,35	100,00	70,81	1.325.454.689,56

Fonte: Balançetes de Receitas e Despesas e dados informados pela Administração Indireta

ANEXO 3 – DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

- Este demonstrativo apresenta a apuração da Receita Corrente Líquida – RCL, nos meses em referência, sua evolução nos últimos 12 meses e a previsão de seu desempenho no exercício. Serve de parâmetro para o montante da reserva de contingência e para os limites da despesa total com pessoal, da dívida consolidada líquida, das operações de crédito, do serviço da dívida, das operações de crédito por ARO e das garantias do ente da Federação.



**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA**

RREO - Anexo 3 (LRF, Art. 53, inciso I)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	Previsão Atualizada
RECEITAS CORRENTES (I)	3.077.677.126,92	3.125.485.206,46
Receita Tributária	822.368.816,30	809.610.108,43
IPTU	269.200.068,65	264.534.042,86
ISS	298.149.955,48	296.752.110,81
ITBI	66.942.773,34	62.873.093,11
IRRF	90.516.712,43	86.999.457,70
Outras Receitas Tributárias	97.559.306,40	98.451.403,95
Receita de Contribuições	70.407.634,67	72.025.959,80
Receita Patrimonial	46.538.714,49	80.351.532,41
Receita Industrial	919,56	860,73
Receita de Serviços	91.971.965,78	101.347.306,81
Transferências Correntes	1.855.234.651,78	1.869.302.473,85
Cota-Parte do FPM	51.365.338,15	50.957.311,61
Cota-Parte do ICMS	1.082.915.935,08	1.085.331.314,78
Cota-Parte do IPVA	157.428.912,30	157.990.684,60
Cota-Parte do ITR	31.024,92	33.324,45
Transferências da LC 87/1996	5.393.519,88	5.393.519,88
Transferências da LC 61/1989	7.894.212,06	7.856.562,50
Transferências do FUNDEB	255.555.374,25	258.841.142,67
Outras Transferências Correntes	294.650.335,14	302.898.613,36
Outras Receitas Correntes	191.154.424,34	192.846.964,43
DEDUÇÕES (II)	348.578.855,02	357.846.142,67
Contrib.para o Plano de Previd.do Servidor	49.095.278,95	50.770.000,00
Compensação Financ. entre Regimes Previd	47.192.785,54	48.235.000,00
Dedução de Receita p/ Formação do FUNDEB	252.290.790,53	258.841.142,67
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (III)	2.729.098.271,90	2.767.639.063,79

Fonte: Balancetes de Receitas e dados informados pela Administração Indireta

ANEXO 4 – DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPEAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

- Este demonstrativo tem a finalidade de assegurar a transparência das receitas e despesas previdenciárias do RPPS, que o ente da Federação mantiver ou vier a instituir.



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

RREO - Anexo 4 (LRF, Art. 53, inciso II)

R\$ 1,00

PLANO PREVIDENCIÁRIO

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2013	Até o Bimestre 2012
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIAS) (I)	5.514.000,00	5.514.000,00	1.843.316,41	5.152.645,22	2.928.884,76
RECEITAS CORRENTES	5.514.000,00	5.514.000,00	1.843.316,41	5.152.645,22	2.928.884,76
Receita de Contribuições dos Segurados	5.314.000,00	5.314.000,00	1.510.363,50	4.283.638,65	2.457.618,97
Receita Patrimonial	200.000,00	200.000,00	332.927,12	868.878,31	468.568,12
Receita de Serviços	-	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	25,79	128,26	2.697,67
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-	-	-
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	11.626.000,00	11.626.000,00	3.020.946,75	8.572.020,49	4.921.168,34
TOTAL DAS RECETAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (III) = (I+II)	17.140.000,00	17.140.000,00	4.864.263,16	13.724.665,71	7.850.053,10

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2013	Até o Bimestre 2012
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIA) (IV)	-	-	-	-	-
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-	-	-
PREVIDÊNCIA	-	-	-	-	-
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (VI)=(IV+V)	-	-	-	-	-
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	17.140.000,00	17.140.000,00	4.864.263,16	13.724.665,71	7.850.053,10

Continua...

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

Continuação...

A PORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2013	Até o Bimestre 2012
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	-	-	-	-	-

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
VALOR	-

BENS E DIREITOS DO RPPS	Nov/2013	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
		Dez/2013	Dez/2012
Caixa	-	-	-
Bancos Conta Movimento	-	-	7.861.347,78
Investimentos	16.569.914,44	19.589.024,44	-
Outros Bens e Direitos	-	-	-

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS - RPPS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2013	Até o Bimestre 2012
RECEITAS CORRENTES (VIII)	11.626.000,00	11.626.000,00	3.020.946,75	8.572.020,49	4.921.168,34
Receita de Contribuições	11.626.000,00	11.626.000,00	3.020.731,32	8.571.764,09	4.915.773,00
Patronal	11.626.000,00	11.626.000,00	3.020.731,32	8.571.764,09	4.915.773,00
Pessoal Civil	11.626.000,00	11.626.000,00	3.020.731,32	8.571.764,09	4.915.773,00
Outras Receitas Correntes	-	-	215,43	256,40	5.395,34
RECEITAS DE CAPITAL (IX)	-	-	-	-	-
TOTAL DAS REC. PREVIDENC. INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (XI) = (VIII+IX-X)	11.626.000,00	11.626.000,00	3.020.946,75	8.572.020,49	4.921.168,34

DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS - RPPS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2013	Até o Bimestre 2012
ADMINISTRAÇÃO (XII)	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (XIII) = (XII)	-	-	-	-	-

Continua...

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

Continuação...

PLANO FINANCEIRO

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2013	Até o Bimestre 2012
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIAS) (I)	135.072.000,00	135.072.000,00	26.896.147,37	102.543.989,41	164.786.625,59
RECEITAS CORRENTES	135.072.000,00	135.072.000,00	37.193.109,14	131.764.045,14	170.985.080,27
Receita de Contribuições dos Segurados	45.636.000,00	45.636.000,00	14.330.139,49	45.020.542,68	47.240.149,35
Receita Patrimonial	41.201.000,00	41.201.000,00	10.299.004,77	39.321.552,49	77.804.348,47
Outras Receitas Correntes	48.235.000,00	48.235.000,00	12.563.964,88	47.421.949,97	45.940.582,45
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	10.296.961,77	29.220.055,73	6.198.454,68
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	126.351.000,00	126.351.000,00	29.014.851,21	110.074.213,66	115.272.606,78
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (III) = (I+II)	261.423.000,00	261.423.000,00	55.910.998,58	212.618.203,07	280.059.232,37

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2013	Até o Bimestre 2012
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIA) (IV)	380.274.000,00	380.704.000,00	60.432.449,25	292.851.989,80	259.687.919,60
ADMINISTRAÇÃO	7.057.000,00	2.831.000,00	1.814.336,46	3.597.004,33	3.084.005,44
PREVIDÊNCIA	373.217.000,00	377.873.000,00	58.618.112,79	289.254.985,47	256.603.914,16
Pessoal Civil	285.296.000,00	291.351.000,00	58.618.112,79	289.254.985,47	256.603.914,16
Outras Despesas Previdenciárias	87.921.000,00	86.522.000,00	-	-	-
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	630.000,00	200.000,00	40.326,01	169.957,13	27.779,73
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (VI)=(IV+V)	380.904.000,00	380.904.000,00	60.472.775,26	293.158.205,52	260.070.617,25
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - IV)	(119.481.000,00)	(119.481.000,00)	(4.561.776,68)	(80.540.002,45)	19.988.615,12

Continua...

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

Continuação...

APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2013	Até o Bimestre 2012
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	102.341.000,00	102.341.000,00	13.129.974,03	102.378.968,46	58.086.857,93
Plano Financeiro	102.341.000,00	102.341.000,00	13.129.974,03	102.378.968,46	58.086.857,93

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
VALOR	75.742.000,00

BENS E DIREITOS DO RPPS	Nov/2013	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
		Dez/2013	Dez/2012
Caixa	-	-	-
Bancos Conta Movimento	265.246,90	3.492.892,03	6.266.489,58
Investimentos	383.851.317,71	389.981.024,74	394.630.745,82
Outros Bens e Direitos	-	-	29.915,00

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS - RPPS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2013	Até o Bimestre 2012
RECEITAS CORRENTES (VIII)	126.351.000,00	126.351.000,00	29.014.851,21	110.074.213,66	115.272.606,78
Receita de Contribuições	109.369.000,00	109.369.000,00	25.053.960,87	89.988.318,16	92.419.237,65
Patronal	79.949.000,00	79.949.000,00	22.485.948,44	78.029.940,38	84.412.387,50
Pessoal Civil	79.949.000,00	79.949.000,00	22.485.948,44	78.029.940,38	84.412.387,50
Para Cobertura de Déficit Atuarial	4.006.000,00	4.006.000,00	1.165.083,29	3.540.802,94	1.919.420,72
Em Regime de Débitos e Parcelamentos	25.414.000,00	25.414.000,00	1.402.929,14	8.417.574,84	6.087.429,43
Outras Receitas Correntes	16.982.000,00	16.982.000,00	3.960.890,34	20.085.895,50	22.853.369,13
RECEITAS DE CAPITAL (IX)	-	-	-	-	-
TOTAL DAS REC. PREVIDENC. INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (XI) = (VIII+IX-X)	126.351.000,00	126.351.000,00	29.014.851,21	110.074.213,66	115.272.606,78

DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS - RPPS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2013	Até o Bimestre 2012
ADMINISTRAÇÃO (XII)	630.000,00	200.000,00	40.326,01	169.957,13	27.779,73
Despesas Correntes	630.000,00	200.000,00	40.326,01	169.957,13	27.779,73
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (XIII) = (XII)	630.000,00	200.000,00	40.326,01	169.957,13	27.779,73

Fonte: SBCPREV e ETA - Escritório Técnico de Assessoria Atuarial S/S Ltda

Nota : As receitas previdenciárias não incluem os aportes para cobertura de déficit no valor total de R\$ 102.378.968,46

ANEXO 5 – DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL

- O objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida.
- No exercício, representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida acumulada até o final do bimestre de referência e o saldo em 31 de dezembro do exercício anterior ao de referência.



**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL**

RREO - Anexo 5 (LRF, Art. 53, inciso III)

R\$ 1,00

DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	SALDO		
	Em 31/Dez/2012 (a)	Em 31/Out/2013 (b)	Em 31/Dez/2013 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	962.162.713,94	1.062.809.690,39	1.109.437.007,50
DEDUÇÕES (II)	272.418.181,93	405.722.309,30	266.307.190,69
Disponibilidade de Caixa Bruta	266.870.851,79	371.816.360,96	304.321.858,26
Demais Haveres Financeiros	41.966.447,86	36.828.418,27	17.061.383,90
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	36.419.117,72	2.922.469,93	55.076.051,47
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	689.744.532,01	657.087.381,09	843.129.816,81
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	519.738.343,52	513.934.114,25	514.123.462,29
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V)	170.006.188,49	143.153.266,84	329.006.354,52

DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	SALDO	
	No Bimestre (c - b)	Até o Bimestre (c - a)
VALOR	185.853.087,68	159.000.166,03

DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR CORRENTE
META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	389.119.000,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO

DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA	SALDO		
	Em 31/Dez/2012 (a)	Em 31/Out/2013 (b)	Em 31/Dez/2013 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (VII)	11.350.245,39	396.744.005,29	401.153.071,21
Passivo Atuarial	-	385.406.541,62	390.242.827,86
Demais Dívidas	11.350.245,39	11.337.463,67	10.910.243,35
DEDUÇÕES (VIII)	408.730.691,43	408.691.411,50	413.019.493,45
Disponibilidade de Caixa Bruta	14.127.837,36	178.835,33	3.492.892,03
Investimentos	394.630.745,82	406.536.535,50	409.570.049,18
Demais Haveres Financeiros	-	1.976.040,67	-
(-) Restos a Pagar Processados	27.891,75	-	43.447,76
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (IX) = (VII - VIII)	(397.380.446,04)	(11.947.406,21)	(11.866.422,24)
PASSIVOS RECONHECIDOS (X)	11.350.245,39	11.350.245,39	10.910.243,35
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	(408.730.691,43)	(23.297.651,60)	(22.776.665,59)

Fonte: Balancetes Contábeis e dados informados pela Administração Indireta

Nota: O valor de haveres financeiros em 31/12/2013 não considera os depósitos para pagamentos de precatórios junto ao Tribunal de Justiça, R\$ 55.125.541,07 e R\$ 3.552.394,77, respectivamente, em função de alteração no roteiro contábil específico.

ANEXO 6 – DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO

- O resultado primário representa a diferença entre as receitas e as despesas primárias. Sua apuração fornece uma melhor avaliação do impacto da política fiscal em execução pelo ente da Federação.



**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO**

RREO - Anexo 6 (LRF, Art. 53, inciso III)

R\$ 1,00

RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
		No Bimestre	Até o Bimestre 2013	Até o Bimestre 2012
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (I)	2.973.914.726,22	505.791.387,20	2.935.028.431,70	2.742.818.903,93
Receitas Tributárias	809.610.108,43	134.135.254,04	822.368.816,30	745.674.117,33
IPTU	264.534.042,86	32.449.121,67	269.200.068,65	242.197.177,05
ISS	296.752.110,81	53.400.263,96	298.149.955,48	279.741.818,78
ITBI	62.873.093,11	16.813.118,29	66.942.773,34	56.305.310,95
IRRF	86.999.457,70	22.117.722,22	90.516.712,43	76.447.130,42
Outras Receitas Tributárias	98.451.403,95	9.355.027,90	97.559.306,40	90.982.680,13
Receitas de Contribuições	193.020.959,80	47.407.085,36	168.967.716,92	166.166.219,62
Receitas Previdenciárias	171.945.000,00	43.915.195,18	147.864.263,58	147.032.778,97
Outras Receitas de Contribuições	21.075.959,80	3.491.890,18	21.103.453,34	19.133.440,65
Receita Patrimonial Líquida	8.110.203,64	728.485,21	5.637.682,52	58.548.704,75
Receita Patrimonial	80.351.532,41	6.999.226,03	46.538.714,49	144.728.061,45
(-) Aplicações Financeiras	72.241.328,77	6.270.740,82	40.901.031,97	86.179.356,70
Transferências Correntes	1.615.301.322,38	257.986.494,88	1.601.222.146,72	1.411.683.610,85
FPM	50.957.311,61	11.484.447,57	51.365.338,15	46.515.992,31
ICMS	1.085.331.314,78	190.139.741,24	1.082.915.935,08	941.618.508,60
Convênios	16.197.642,13	2.324.274,86	13.867.508,44	10.851.121,80
Outras Transferências Correntes	462.815.053,86	54.038.031,21	453.073.365,05	412.697.988,14
Demais Receitas Correntes	347.872.131,97	65.534.067,71	336.832.069,24	360.746.251,38
Dívida Ativa	98.544.008,01	20.078.552,96	97.693.172,51	104.259.032,84
Diversas Receitas Correntes	249.328.123,96	45.455.514,75	239.138.896,73	256.487.218,54
RECEITAS DE CAPITAL (II)	225.609.970,24	69.192.695,22	247.739.835,99	263.224.869,54
Operações de Crédito (III)	149.937.832,02	38.062.922,36	156.349.092,26	84.242.643,64
Amortização de Empréstimos (IV)	-	-	-	-
Alienação de Bens (V)	3.678.315,89	1.807.994,26	3.833.868,08	1.696.221,13
Transferências de Capital	71.993.822,33	29.321.778,60	87.556.875,65	172.286.004,77
Convênios	63.983.297,97	27.397.448,59	77.622.021,28	152.293.546,86
Outras Transferências de Capital	8.010.524,36	1.924.330,01	9.934.854,37	19.992.457,91
Outras Receitas de Capital	-	-	-	5.000.000,00
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VI) = (II-III-IV-V)	71.993.822,33	29.321.778,60	87.556.875,65	177.286.004,77
RECETA PRIMÁRIA TOTAL (VII) = (I+VI)	3.045.908.548,55	535.113.165,80	3.022.585.307,35	2.920.104.908,70

Continua ...

**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO**

Continuação

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EXECUTADAS				
		Em 2013			Em 2012	
		LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Até o Bimestre 2012	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
		No Bimestre	Até o Bimestre 2013			
DESPESAS CORRENTES (VIII)	2.859.568.861,71	491.866.483,83	2.570.202.045,33	62.942.137,12	2.312.134.416,85	59.217.212,78
Pessoal e Encargos Sociais	1.156.736.420,10	251.387.705,87	1.096.488.901,71	941.205,28	1.000.757.754,79	1.862.992,35
Juros e Encargos da Dívida (IX)	48.527.100,00	6.892.617,38	35.186.033,96	6.413,91	29.267.113,77	52.119,07
Outras Despesas Correntes	1.654.305.341,61	233.586.160,58	1.438.527.109,66	61.994.517,93	1.282.109.548,29	57.302.101,36
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	2.811.041.761,71	484.973.866,45	2.535.016.011,37	62.935.723,21	2.282.867.303,08	59.165.093,71
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	1.595.224.558,88	120.838.455,63	509.571.521,02	73.184.460,90	480.786.311,12	71.198.618,84
Investimentos	1.501.257.359,36	90.269.460,72	424.470.344,86	72.951.067,61	417.954.598,47	69.101.769,37
Inversões Financeiras	7.179.000,00	606.019,69	5.066.246,89	160.000,00	5.494.668,05	1.403.452,45
Concessão de Empréstimos (XII)	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XIII)	-	-	-	-	-	-
Demais Inversões Financeiras	7.179.000,00	606.019,69	5.066.246,89	160.000,00	5.494.668,05	1.403.452,45
Amortização da Dívida (XIV)	86.788.199,52	29.962.975,22	80.034.929,27	73.393,29	57.337.044,60	693.397,02
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	1.508.436.359,36	90.875.480,41	429.536.591,75	73.111.067,61	423.449.266,52	70.505.221,82
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	10.819.433,34	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS (XVII)	75.742.000,00	-	-	-	-	-
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	4.406.039.554,41	575.849.346,86	3.100.599.393,94	3.100.599.393,94	2.835.986.885,13	2.835.986.885,13
RESULTADO PRIMÁRIO (VII - XVIII)	(1.360.131.005,86)	(40.736.181,06)	(78.014.086,59)	(78.014.086,59)	84.118.023,57	84.118.023,57
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	61.877.286,47	-	44.950.548,96
DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR CORRENTE					
META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	29.115.000,00					

Fonte: Balancetes de Receitas e Despesas e dados informados pela Administração Indireta

ANEXO 7 – DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO

- Este demonstrativo possibilita o acompanhamento efetivo dos Restos a Pagar por meio da demonstração de valores inscritos, pagos e a pagar.
- Os Restos a Pagar constituem compromissos financeiros exigíveis que compõem a dívida flutuante e podem ser caracterizados como as despesas empenhadas, mas não pagas até o final do exercício financeiro.



**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR**

RREO - Anexo 7 (LRF, Art. 53, inciso V)

R\$ 1,00

PODER/ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					
	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 31 de dezembro de 2012	Pagos	Cancelados	Saldo	Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 31 de dezembro de 2012	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIOS) (I)	345.785,39	32.373.824,18	31.699.722,55	542.683,59	477.203,43	1.737.711,16	129.739.587,31	94.692.840,85	93.928.418,02	23.504.802,24	14.044.078,21
EXECUTIVO	345.785,39	32.341.151,32	31.667.049,69	542.683,59	477.203,43	1.737.711,16	126.902.819,55	92.018.794,77	91.254.371,94	23.342.080,56	14.044.078,21
Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo	344.215,01	24.927.664,99	24.260.632,77	534.043,80	477.203,43	966.374,17	115.417.929,56	88.079.091,67	87.314.728,99	15.659.916,74	13.409.658,00
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	-	59.149,58	59.149,58	-	-	41.912,50	1.165.459,56	709.423,66	709.423,66	481.956,39	15.992,01
Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo	1.570,38	7.240.196,72	7.240.196,72	1.570,38	-	626.012,44	8.710.312,65	2.199.402,93	2.199.342,78	6.518.554,11	618.428,20
Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo	-	100.792,70	100.792,70	-	-	-	-	-	-	-	-
Fundação Criança de São Bernardo do Campo	-	7.069,41	-	7.069,41	-	103.412,05	833.840,88	668.842,10	668.842,10	268.410,83	-
Rotativo São Bernardo	-	1.388,23	1.388,23	-	-	-	420.358,98	10.322,78	10.322,78	410.036,20	(0,00)
Instituto de Previdência do Município de SBC - SBCPREV	-	4.889,69	4.889,69	-	-	-	354.917,92	351.711,63	351.711,63	3.206,29	-
LEGISLATIVO	-	32.672,86	32.672,86	-	-	-	2.836.767,76	2.674.046,08	2.674.046,08	162.721,68	-
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	-	32.672,86	32.672,86	-	-	-	2.836.767,76	2.674.046,08	2.674.046,08	162.721,68	-
RESTOS A PAGAR (INTRAORÇAMENTÁRIOS) (II)	-	3.725.422,24	3.725.422,24	-	-	-	676.244,31	366.157,64	366.157,64	310.086,67	(0,00)
EXECUTIVO	-	3.623.331,23	3.623.331,23	-	-	-	676.244,31	366.157,64	366.157,64	310.086,67	(0,00)
Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo	-	3.336.255,35	3.336.255,35	-	-	-	655.173,26	365.813,66	365.813,66	289.359,60	-
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	-	264.073,82	264.073,82	-	-	-	21.071,05	343,98	343,98	20.727,07	(0,00)
Instituto de Previdência do Município de SBC - SBCPREV	-	23.002,06	23.002,06	-	-	-	-	-	-	-	-
LEGISLATIVO	-	102.091,01	102.091,01	-	-	-	-	-	-	-	-
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	-	102.091,01	102.091,01	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	345.785,39	36.099.246,42	35.425.144,79	542.683,59	477.203,43	1.737.711,16	130.415.831,62	95.058.998,49	94.294.575,66	23.814.888,91	14.044.078,21

Fonte: Balançetes de Restos a Pagar e dados informados pela Administração Indireta

ANEXO 8 – DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

- Apresenta os recursos públicos destinados à educação, provenientes da receita resultante de impostos e das receitas vinculadas ao ensino, as despesas com a MDE por vinculação de receita, os acréscimos ou decréscimos nas transferências do FUNDEB, o cumprimento dos limites constitucionais e outras informações para controle financeiro.
- Os municípios aplicarão anualmente, nunca menos de 25% da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências.



RECEITAS E DESPESAS DO ENSINO - PUBLICAÇÃO (ARTIGO 256 DA CONSTITUIÇÃO ESTADUAL)

MUNICÍPIO: SÃO BERNARDO DO CAMPO

PERÍODO: 4º TRIMESTRE

EXERCÍCIO: 2013

RECEITAS ARRECADADAS	Acumulado	DESPESAS DO ENSINO	Acumulado
Imposto Predial Territorial Urbano - IPTU	269.200.068,65	12.122 - Administração Geral da Secretaria da Educação	0,00
Imposto s/ Transmissão de Bens Imóveis	66.942.773,34	12.361 - Ensino Fundamental	185.713.185,19
Imposto s/ Serviços de Qualquer Natureza	298.149.955,48	12.365 - Educação Infantil	151.629.443,55
Imposto de Renda Retido na Fonte	90.516.712,43	12.366 - Educação de Jovens e Adultos	1.019.511,03
Dívida Ativa de Impostos	51.940.530,29	12.367 - Educação Especial	5.820.163,96
Atualização de Dívida Ativa de Impostos	15.248.524,96	(=) Total da Despesa do Ensino	344.182.303,73
Multa/Juros provenientes de impostos	0,00	(-) Despesas c/ Recursos do QSE, Convênios e Outros	53.746.359,56
Fundo de Participação dos Municípios	51.365.338,15	(-) Despesas c/ Rendimentos de Aplicações - Conta LDB	3.114.793,57
Imposto Territorial Rural	31.024,92	(-) Despesas c/ Recursos de Operações de Crédito	0,00
Desoneração de Exportações (LC-87/96)	5.393.519,88	(=) Total da Despesa com Recursos Próprios	287.321.150,60
Imposto s/ Circ. de Mercadorias e Serviços	1.082.915.935,08	(+) FUNDEB Retido	260.701.247,70
Imposto s/ Propriedade de Veículo Automotor	157.428.912,30	(+) Restos a Pagar pagos entre Fevereiro a Dezembro 2013	3.456.740,55
Imposto s/ Produto Industrial s/ Exportação	7.894.212,06	(-) FUNDEB Retido e não aplicado no Retorno	0,00
TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	2.097.027.507,54	(=) TOTAL APLICADO NO ENSINO	551.479.138,85
		APLICAÇÃO NO ENSINO (ART. 212 CF)	26,30%
QSE, Convênios e Outros Recursos Adicionais	45.828.618,59	APLICAÇÃO A MAIOR	27.222.261,96
Rendimentos de Aplicação Financeira - Conta LDB e Adicionais	4.825.347,67	FUNDEB	
Recursos de Operações de Crédito	0,00	Despesa Total FUNDEB	256.530.350,57
Recursos recebidos do FUNDEB	255.555.374,25	(-) Parcela Diferida FUNDEB 2012	528.758,27
Rendimentos de Aplicação Financeira do FUNDEB	1.382.572,84	(-) Despesa Empenhada Recurso Adicional	1.382.572,84
TOTAL DOS RECURSOS ADICIONAIS	307.591.913,35	(=) Despesa FUNDEB 2013	254.619.019,46
		APLICAÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB	99,63%
TOTAL DA RECEITA ARRECADADA	2.404.619.420,89	APLICAÇÃO NOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO - FUNDEB	77,79%

Fonte: Balancetes de Receitas e Despesas

ANEXO 9 – DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPEAS DE CAPITAL

- Este demonstrativo apresenta as receitas de operação de crédito comparadas às despesas de capital líquidas, com a finalidade de demonstrar a Regra de Ouro, ou seja, a vedação constitucional da realização de receitas de operações de crédito excedentes ao montante das despesas de capital, ressalvadas as autorizadas mediante créditos suplementares ou especiais com finalidade precisa, aprovados pelo Poder Legislativo por maioria absoluta.



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL

RREO - Anexo 9 (LRF, Art. 53, § 1º, inciso I)

R\$ 1,00

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	SALDO NÃO REALIZADO (c) = (a-b)	
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO (I)	149.937.832,02	156.349.092,26	(6.411.260,24)	
DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS Até o Bimestre		SALDO NÃO EXECUTADO (g) = (d - (e+f))
		LIQUIDADAS (e)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	
DESPESAS DE CAPITAL	1.595.224.558,88	509.571.521,02	73.184.460,90	1.012.468.576,96
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte	-	-	-	-
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte por Instituições Financeiras	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL LÍQUIDA (II)	1.595.224.558,88	509.571.521,02	73.184.460,90	1.012.468.576,96
APURAÇÃO DA REGRA DE OURO	(a-d)	(b) - (e+f)	(c-g)	
RESULTADO (III) = (I - II)	(1.445.286.726,86)	(426.406.889,66)	(1.018.879.837,20)	

Fonte: Balancetes de Receitas e Despesas e dados informados pela Administração Indireta

ANEXO 10 – DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

- Apresenta a projeção atuarial do RPPS, onde devem ser consideradas todas as receitas e despesas, incluindo as intra-orçamentárias.
- Deve ser apresentada a projeção atuarial de pelo menos 75 (setenta e cinco) anos, tendo como ano inicial o ano anterior àquele a que o demonstrativo se refere.



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

RREO - Anexo 10 (LRF, Art. 53, § 1º, inciso II)

R\$ 1,00

PLANO PREVIDENCIÁRIO

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a - b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exercício anterior) + (c)
2012	1.079.538,72	98.721,66	980.817,06	980.817,06
2013	9.707.518,82	733.822,07	8.973.696,75	9.954.513,81
2014	9.804.594,01	879.091,51	8.925.502,50	18.880.016,31
2015	9.902.639,95	1.024.143,94	8.878.496,01	27.758.512,32
2016	10.001.666,35	1.168.980,51	8.832.685,84	36.591.198,16
2017	10.101.683,01	1.313.602,35	8.788.080,66	45.379.278,82
2018	10.202.699,84	1.458.010,62	8.744.689,22	54.123.968,04
2019	10.304.726,84	1.657.195,25	8.647.531,59	62.771.499,63
2020	10.407.774,11	1.800.767,44	8.607.006,67	71.378.506,30
2021	10.511.851,85	1.971.616,03	8.540.235,82	79.918.742,12
2022	10.616.970,37	2.197.011,18	8.419.959,19	88.338.701,31
2023	10.723.140,07	2.421.543,84	8.301.596,23	96.640.297,54
2024	10.830.371,47	2.645.204,02	8.185.167,45	104.825.464,99
2025	10.938.675,19	2.922.937,53	8.015.737,66	112.841.202,65
2026	11.048.061,94	3.226.803,73	7.821.258,21	120.662.460,86
2027	11.158.542,56	3.529.083,12	7.629.459,44	128.291.920,30
2028	11.270.127,98	3.802.286,72	7.467.841,26	135.759.761,56
2029	11.382.829,26	4.183.965,32	7.198.863,94	142.958.625,50
2030	11.496.657,56	4.618.220,22	6.878.437,34	149.837.062,84
2031	11.611.624,13	5.379.151,26	6.232.472,87	156.069.535,71
2032	11.727.740,37	13.218.552,10	(1.490.811,73)	154.578.723,98
2033	11.845.017,78	14.289.862,96	(2.444.845,18)	152.133.878,80
2034	11.963.467,96	15.543.794,06	(3.580.326,10)	148.553.552,70
2035	12.083.102,64	16.896.126,32	(4.813.023,68)	143.740.529,02
2036	12.203.933,66	18.290.824,49	(6.086.890,83)	137.653.638,19

Continua...

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

Continuação...

PLANO PREVIDENCIÁRIO

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exercício anterior) + (c)
2037	12.325.973,00	20.001.690,21	(7.675.717,21)	129.977.920,98
2038	12.449.232,73	21.723.606,02	(9.274.373,29)	120.703.547,69
2039	12.573.725,06	23.181.758,04	(10.608.032,98)	110.095.514,71
2040	12.699.462,31	25.146.599,20	(12.447.136,89)	97.648.377,82
2041	12.826.456,93	27.119.093,86	(14.292.636,93)	83.355.740,89
2042	12.954.721,50	28.440.460,44	(15.485.738,94)	67.870.001,95
2043	13.084.268,71	29.336.263,66	(16.251.994,95)	51.618.007,00
2044	13.215.111,40	29.920.263,39	(16.705.151,99)	34.912.855,01
2045	13.347.262,51	30.387.443,42	(17.040.180,91)	17.872.674,10
2046	13.480.735,14	30.903.433,94	(17.422.698,80)	449.975,30
2047	13.615.542,49	31.166.074,76	(17.550.532,27)	(17.100.556,97)
2048	13.751.697,92	31.260.191,51	(17.508.493,59)	(34.609.050,56)
2049	13.889.214,90	31.654.213,68	(17.764.998,78)	(52.374.049,34)
2050	14.028.107,04	32.050.618,49	(18.022.511,45)	(70.396.560,79)
2051	14.168.388,11	32.449.432,85	(18.281.044,74)	(88.677.605,53)
2052	14.310.072,00	32.850.683,95	(18.540.611,95)	(107.218.217,48)
2053	14.453.172,72	33.254.399,22	(18.801.226,50)	(126.019.443,98)
2054	14.597.704,44	33.660.606,38	(19.062.901,94)	(145.082.345,92)
2055	14.743.681,49	34.069.333,42	(19.325.651,93)	(164.407.997,85)
2056	14.891.118,30	34.480.608,60	(19.589.490,30)	(183.997.488,15)
2057	15.040.029,49	34.894.460,45	(19.854.430,96)	(203.851.919,11)
2058	15.190.429,78	35.310.917,78	(20.120.488,00)	(223.972.407,11)
2059	15.342.334,08	35.730.009,69	(20.387.675,61)	(244.360.082,72)
2060	15.495.757,42	36.151.765,57	(20.656.008,15)	(265.016.090,87)
2061	15.650.714,99	36.576.215,07	(20.925.500,08)	(285.941.590,95)

Continua...

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

Continuação...

PLANO PREVIDENCIÁRIO

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exercício anterior) + (c)
2062	15.807.222,14	37.003.388,17	(21.196.166,03)	(307.137.756,98)
2063	15.965.294,36	37.433.315,12	(21.468.020,76)	(328.605.777,74)
2064	16.124.947,31	37.866.026,46	(21.741.079,15)	(350.346.856,89)
2065	16.286.196,78	38.301.553,04	(22.015.356,26)	(372.362.213,15)
2066	16.449.058,75	38.739.926,02	(22.290.867,27)	(394.653.080,42)
2067	16.613.549,34	39.181.176,86	(22.567.627,52)	(417.220.707,94)
2068	16.779.684,83	39.625.337,32	(22.845.652,49)	(440.066.360,43)
2069	16.947.481,68	40.072.439,47	(23.124.957,79)	(463.191.318,22)
2070	17.116.956,49	40.522.515,72	(23.405.559,23)	(486.596.877,45)
2071	17.288.126,06	40.975.598,77	(23.687.472,71)	(510.284.350,16)
2072	17.461.007,32	41.431.721,65	(23.970.714,33)	(534.255.064,49)
2073	17.635.617,39	41.890.917,73	(24.255.300,34)	(558.510.364,83)
2074	17.811.973,57	42.353.220,68	(24.541.247,11)	(583.051.611,94)
2075	17.990.093,30	42.818.664,53	(24.828.571,23)	(607.880.183,17)
2076	18.169.994,24	43.287.283,61	(25.117.289,37)	(632.997.472,54)
2077	18.351.694,18	43.759.112,62	(25.407.418,44)	(658.404.890,98)
2078	18.535.211,12	44.234.186,59	(25.698.975,47)	(684.103.866,45)
2079	18.720.563,23	44.712.540,89	(25.991.977,66)	(710.095.844,11)
2080	18.907.768,86	45.194.211,23	(26.286.442,37)	(736.382.286,48)
2081	19.096.846,55	45.679.233,70	(26.582.387,15)	(762.964.673,63)
2082	19.287.815,02	46.167.644,72	(26.879.829,70)	(789.844.503,33)
2083	19.480.693,17	46.659.481,07	(27.178.787,90)	(817.023.291,23)
2084	19.675.500,10	47.154.779,90	(27.479.279,80)	(844.502.571,03)
2085	19.872.255,10	47.653.578,73	(27.781.323,63)	(872.283.894,66)
2086	20.070.977,65	48.155.915,43	(28.084.937,78)	(900.368.832,44)

Continua...

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

Continuação...

PLANO FINANCEIRO

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exercício anterior) + (c)
2012	107.708.185,82	244.154.961,98	(136.446.776,16)	(136.446.776,16)
2013	302.467.492,69	302.467.492,69	-	(136.446.776,16)
2014	315.696.861,44	315.696.861,44	-	(136.446.776,16)
2015	329.571.934,42	329.571.934,42	-	(136.446.776,16)
2016	342.736.257,68	342.736.257,68	-	(136.446.776,16)
2017	351.923.912,91	351.923.912,91	-	(136.446.776,16)
2018	362.652.062,15	362.652.062,15	-	(136.446.776,16)
2019	374.475.744,58	374.475.744,58	-	(136.446.776,16)
2020	384.649.646,09	384.649.646,09	-	(136.446.776,16)
2021	392.769.920,69	392.769.920,69	-	(136.446.776,16)
2022	400.291.037,96	400.291.037,96	-	(136.446.776,16)
2023	408.753.505,79	408.753.505,79	-	(136.446.776,16)
2024	415.721.955,71	415.721.955,71	-	(136.446.776,16)
2025	420.824.188,21	420.824.188,21	-	(136.446.776,16)
2026	420.448.190,36	420.448.190,36	-	(136.446.776,16)
2027	419.110.300,85	419.110.300,85	-	(136.446.776,16)
2028	416.149.718,91	416.149.718,91	-	(136.446.776,16)
2029	412.538.810,25	412.538.810,25	-	(136.446.776,16)
2030	411.731.188,32	411.731.188,32	-	(136.446.776,16)
2031	409.126.665,31	409.126.665,31	-	(136.446.776,16)
2032	400.763.135,07	400.763.135,07	-	(136.446.776,16)
2033	392.593.438,42	392.593.438,42	-	(136.446.776,16)
2034	383.546.958,09	383.546.958,09	-	(136.446.776,16)
2035	372.646.766,36	372.646.766,36	-	(136.446.776,16)
2036	361.294.954,44	361.294.954,44	-	(136.446.776,16)

Continua...

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

Continuação...

PLANO FINANCEIRO

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exercício anterior) + (c)
2037	348.500.038,64	348.500.038,64	-	(136.446.776,16)
2038	335.505.680,69	335.505.680,69	-	(136.446.776,16)
2039	321.187.681,63	321.187.681,63	-	(136.446.776,16)
2040	305.253.822,90	305.253.822,90	-	(136.446.776,16)
2041	11.499.378,59	287.768.015,02	(276.268.636,43)	(412.715.412,59)
2042	9.127.625,30	268.627.584,55	(259.499.959,25)	(672.215.371,84)
2043	7.384.371,69	248.614.950,21	(241.230.578,52)	(913.445.950,36)
2044	6.092.346,21	228.346.021,45	(222.253.675,24)	(1.135.699.625,60)
2045	5.088.474,72	208.878.929,70	(203.790.454,98)	(1.339.490.080,58)
2046	4.212.719,70	189.831.887,60	(185.619.167,90)	(1.525.109.248,48)
2047	3.439.588,01	171.474.122,32	(168.034.534,31)	(1.693.143.782,79)
2048	2.790.772,01	153.986.067,76	(151.195.295,75)	(1.844.339.078,54)
2049	2.204.381,64	137.517.334,18	(135.312.952,54)	(1.979.652.031,08)
2050	1.873.660,14	122.505.013,59	(120.631.353,45)	(2.100.283.384,53)
2051	1.616.440,11	108.903.660,77	(107.287.220,66)	(2.207.570.605,19)
2052	1.398.643,27	96.682.088,04	(95.283.444,77)	(2.302.854.049,96)
2053	1.181.208,22	85.554.611,96	(84.373.403,74)	(2.387.227.453,70)
2054	1.034.055,43	75.559.983,80	(74.525.928,37)	(2.461.753.382,07)
2055	903.838,44	66.619.681,03	(65.715.842,59)	(2.527.469.224,66)
2056	788.635,49	58.624.493,74	(57.835.858,25)	(2.585.305.082,91)
2057	687.103,27	51.506.352,56	(50.819.249,29)	(2.636.124.332,20)
2058	597.845,95	45.187.479,15	(44.589.633,20)	(2.680.713.965,40)
2059	519.352,40	39.575.194,31	(39.055.841,91)	(2.719.769.807,31)
2060	450.745,68	34.626.700,45	(34.175.954,77)	(2.753.945.762,08)
2061	390.696,15	30.255.047,24	(29.864.351,09)	(2.783.810.113,17)

Continua...

**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES**

Continuação...

PLANO FINANCEIRO

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exercício anterior) + (c)
2062	338.347,32	26.411.871,63	(26.073.524,31)	(2.809.883.637,48)
2063	292.901,34	23.048.884,51	(22.755.983,17)	(2.832.639.620,65)
2064	253.280,47	20.091.653,67	(19.838.373,20)	(2.852.477.993,85)
2065	219.013,95	17.515.092,02	(17.296.078,07)	(2.869.774.071,92)
2066	189.303,89	15.263.551,56	(15.074.247,67)	(2.884.848.319,59)
2067	163.489,01	13.290.166,34	(13.126.677,33)	(2.897.974.996,92)
2068	141.347,26	11.587.263,05	(11.445.915,79)	(2.909.420.912,71)
2069	122.126,65	10.095.953,05	(9.973.826,40)	(2.919.394.739,11)
2070	105.550,38	8.800.034,67	(8.694.484,29)	(2.928.089.223,40)
2071	91.292,37	7.677.028,63	(7.585.736,26)	(2.935.674.959,66)
2072	79.128,01	6.713.399,13	(6.634.271,12)	(2.942.309.230,78)
2073	68.702,96	5.881.091,02	(5.812.388,06)	(2.948.121.618,84)
2074	59.030,79	5.089.612,73	(5.030.581,94)	(2.953.152.200,78)
2075	51.614,21	4.493.016,02	(4.441.401,81)	(2.957.593.602,59)
2076	45.181,83	3.971.095,77	(3.925.913,94)	(2.961.519.516,53)
2077	39.590,91	3.513.445,92	(3.473.855,01)	(2.964.993.371,54)
2078	34.722,11	3.111.335,57	(3.076.613,46)	(2.968.069.985,00)
2079	30.475,13	2.757.396,00	(2.726.920,87)	(2.970.796.905,87)
2080	26.765,19	2.445.373,33	(2.418.608,14)	(2.973.215.514,01)
2081	23.520,29	2.169.932,18	(2.146.411,89)	(2.975.361.925,90)
2082	20.679,05	1.926.498,81	(1.905.819,76)	(2.977.267.745,66)
2083	18.188,89	1.711.135,09	(1.692.946,20)	(2.978.960.691,86)
2084	16.004,64	1.520.436,54	(1.504.431,90)	(2.980.465.123,76)
2085	14.087,36	1.351.449,41	(1.337.362,05)	(2.981.802.485,81)
2086	12.403,38	1.201.602,74	(1.189.199,36)	(2.982.991.685,17)

Fonte: Dados Informados pelo Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo - SBCPREV

ANEXO 11 – DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS

- Este demonstrativo apresenta a receita proveniente da alienação de ativos e a correspondente aplicação dos recursos auferidos.



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DE RECURSOS

RREO - Anexo 11 (LRF, Art. 53, § 1º, inciso III)

R\$ 1,00

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO A REALIZAR (c) = (a-b)
RECEITA DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	3.678.315,89	3.905.058,86	(226.742,97)
Alienação de Bens Móveis	480.100,00	98.290,78	381.809,22
Alienação de Bens Imóveis	3.198.215,89	3.806.768,08	(608.552,19)

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS Até o Bimestre		SALDO NÃO EXECUTADO (g) = (d - (e+f))
		LIQUIDADAS (e)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	3.852.802,00	3.852.802,00	-	-
DESPESAS DECAPITAL	3.852.802,00	3.852.802,00	-	-
Investimentos	3.852.802,00	3.852.802,00	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-	-

SALDO FINANCEIRO A APLICAR	2012 (h)	2013 (i) = (Ib - (Ile + If))	SALDO ATUAL (j) = (IIIh + IIIi)
VALOR (III)	16.697,05	52.256,86	68.953,91

Fonte: Balancetes Contábeis e dados informados pela Administração Indireta

ANEXO 12 – DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

- Apresenta a receita de impostos líquida e as transferências de recursos do Sistema Único de Saúde – SUS.
- Os limites mínimos estão estabelecidos no artigo 77, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias – ADCT. Também constitui fator determinante para a elaboração do demonstrativo, o disposto no artigo 25, § 1º, inciso IV, alínea b, da LRF, que determina como condição para o recebimento de Transferências Voluntárias (convênios) por parte do ente da Federação, o cumprimento dos limites constitucionais relativos à educação e saúde.



Ministério da Saúde / Secretaria de Ciência, Tecnologia e Insumos Estratégicos / Departamento de Economia da Saúde
Ministério da Saúde / Secretaria Executiva – DATASUS
Procuradoria Federal dos Direitos do Cidadão
Procuradoria Federal no Distrito Federal

Município : São Bernardo do Campo – SP – 354870

Despesa por Fonte – Saúde

Tabela 1 : Resumo das Informações Necessárias para o Cálculo do % da LC 141/2012

RESUMO	6º BIMESTRE 2013
01)-Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais	2.097.027.507,54
02)-Receita das Transferências do SUS	270.286.115,35
03)-Receita de Operações de Crédito	25.086.161,15
04)-Despesa Dotação	831.311.922,56
05)-Despesa Empenhada	708.104.799,09
06)-Despesa Liquidada	686.828.293,32
07)-Despesa Paga	682.303.977,43
08)-Despesa Orçada	853.356.000,00
09)-Restos a Pagar não processados (09 = 05 – 06)	21.276.505,77
10)-Restos a Pagar Processados (10 = 06 – 07)	4.524.315,89
11)-Despesa com Recursos Próprios por Fonte – LC 141/2012	429.107.269,91
12)-Despesa mínima com Recursos Próprios – LC 141/2012 (12 = 15% de 01)	314.554.126,13
13)-Despesa mínima com Recursos Próprios – Lei Orgânica ou Constituição	N/A
14)-% de Recursos Próprios aplicados em Saúde por Fonte – LC 141/2012 (14 = 11 / 01)	20,46

Base : Sistema de Informações Sobre Orçamentos Públicos em Saúde – SIOPS 6º bimestre 2013



ANEXO 13 – DEMONSTRATIVO DAS PARCERIAS PÚBLICO-PRIVADAS

- Informa as garantias oferecidas pelo parceiro público nas PPP, bem como as despesas derivadas de Parcerias contratadas pelo ente da Federação, excluídas as empresas estatais não dependentes.
- Neste quadro não há informações sobre os ativos e passivos posto que o Município não assumiu nenhum risco com a contratação da PPP.



**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS PARCERIAS PÚBLICO-PRIVADAS**

RREO - Anexo 13 (Lei nº 11.079, de 30.12.2004, arts. 22, 25 e 28)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	SALDO TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012 (a)	REGISTROS EFETUADOS EM 2013		SALDO TOTAL (c) = (a+b)
		No Bimestre	Até o Bimestre (b)	
TOTAL DE ATIVOS	-	-	-	-
Direitos Futuros	-	-	-	-
Ativos Contabilizados na SPE	-	-	-	-
Contrapartida para Provisões de PPP	-	-	-	-
TOTAL DE PASSIVOS (I)	-	-	-	-
Obrigações Não Realizadas a Serviços	-	-	-	-
Contrapartida para Ativos da SPE	-	-	-	-
Provisões de PPP	-	-	-	-
GARANTIAS DE PPP (II)	53.865.103,56	2.801.344,86	2.801.344,86	56.666.448,42
SALDO LÍQUIDO DE PASSIVOS DE PPP (III) = (I-II)	(53.865.103,56)	(2.801.344,86)	(2.801.344,86)	(56.666.448,42)
PASSIVOS CONTINGENTES	-	-	-	-
Contraprestações Futuras	-	-	-	-
Riscos Não Provisionados	-	-	-	-
Outros Passivos Contingentes	-	-	-	-
ATIVOS CONTINGENTES	-	-	-	-
Serviços Futuros	-	-	-	-
Outros Ativos Contingentes	-	-	-	-

DESPESAS DE PPP	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Do Ente Federado	44.624.080,60	47.246.367,68	41.004.908,31	45.606.411,18	42.073.722,74	38.413.504,24
PMSBC - Contrato SA 200.2 Nº 114/2012	44.624.080,60	47.246.367,68	41.004.908,31	45.606.411,18	42.073.722,74	38.413.504,24
Das Estatais Não-Dependentes	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	44.624.080,60	47.246.367,68	41.004.908,31	45.606.411,18	42.073.722,74	38.413.504,24
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	2.579.056.077,15	2.729.098.271,90	2.827.837.047,38	2.930.148.191,75	3.036.160.953,33	3.146.009.256,62
TOTAL DAS DESPESAS / RCL (%)	1,73	1,73	1,45	1,56	1,39	1,22

DESPEZA DE PPP	2018	2019	2020	2021	2022
Do Ente Federado	34.621.151,86	30.691.895,56	26.620.793,10	22.402.723,84	18.032.382,29
PMSBC - Contrato SA 200.2 Nº 114/2012	34.621.151,86	30.691.895,56	26.620.793,10	22.402.723,84	18.032.382,29
Das Estatais Não-Dependentes	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	34.621.151,86	30.691.895,56	26.620.793,10	22.402.723,84	18.032.382,29
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	3.259.831.871,53	3.377.772.588,64	3.499.980.400,89	3.626.609.691,80	3.757.820.430,45
TOTAL DAS DESPESAS / RCL (%)	1,06	0,91	0,76	0,62	0,48

Fonte: Balancetes Contábeis e dados informados Serviço de Acompanhamento e Análise de Procedimentos

ANEXO 14 – DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

- Visa evidenciar de forma simplificada, e em um único demonstrativo, as execuções orçamentárias e de restos a pagar, a apuração dos limites mínimos constitucionalmente estabelecidos de aplicação em saúde e educação, a apuração do limite máximo constitucionalmente permitido para a contratação de operações de crédito, as projeções atuariais do RPPS bem como suas receitas e despesas, o valor da RCL, o cumprimento das metas de resultado nominal e primário, estabelecidas na LDO e a aplicação da receita de capital derivada da alienação do ativo.



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RREO - Anexo 14 (LRF, Art. 48)

R\$ 1,00

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	No Bimestre	Até o Bimestre
RECEITAS		
Previsão Inicial		4.467.077.000,00
Previsão Atualizada		3.271.766.025,23
Receitas Realizadas	581.254.823,24	3.223.669.299,66
Déficit Orçamentário		
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)		61.877.286,47
DESPESAS		
Dotação Inicial		4.467.077.000,00
Créditos Adicionais		74.277.853,93
Dotação Atualizada		4.541.354.853,93
Despesas Empenhadas	72.974.453,14	3.215.900.164,37
Despesas Executadas	612.704.939,46	3.215.900.164,37
Liquidadas	612.704.939,46	3.079.773.566,35
Inscritas em Restos a Pagar Não Processados		136.126.598,02
Superávit Orçamentário		7.769.135,29

DESPESAS POR FUNÇÃO E SUBFUNÇÃO	No Bimestre	Até o Bimestre
Despesas Empenhadas	72.974.453,14	3.215.900.164,37
Despesas Executadas	612.704.939,46	3.215.900.164,37
Liquidadas	612.704.939,46	3.079.773.566,35
Inscritas em Restos a Pagar Não Processados		136.126.598,02

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	Até o Bimestre
Receita Corrente Líquida	2.729.098.271,90

Continua...

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação...

RECEITAS E DESPESAS DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	No Bimestre	Até o Bimestre
Regime Geral de Previdência Social		
Receitas Previdenciárias Realizadas (I)		
Despesas Previdenciárias Executadas (II)		
Liquidadas		
Inscritas em Restos a Pagar Não Processados		
Resultado Previdenciário (III) = (I - II)		
Regime Próprio de Previdência dos Servidores		
PLANO PREVIDENCIÁRIO		
Receitas Previdenciárias Realizadas (IV)	4.864.263,16	13.724.665,71
Despesas Previdenciárias Executadas (V)	-	-
Liquidadas	-	-
Inscritas em Restos a Pagar Não Processados		-
Resultado Previdenciário (VI) = (IV - V)	4.864.263,16	13.724.665,71
PLANO FINANCEIRO		
Receitas Previdenciárias Realizadas (VII)	55.910.998,58	212.618.203,07
Despesas Previdenciárias Executadas (VIII)	60.472.775,26	293.158.205,52
Liquidadas	60.472.775,26	293.021.946,93
Inscritas em Restos a Pagar Não Processados		136.258,59
Resultado Previdenciário (IX) = (VII - VIII)	(4.561.776,68)	(80.540.002,45)

RESULTADOS NOMINAL E PRIMÁRIO	Meta Fixada no AMF da LDO	Resultado Apurado Até o Bimestre	%
			Em Relação á Meta
	(a)	(b)	(b/a)
Resultado Nominal	389.119.000,00	159.000.166,03	40,86
Resultado Primário	29.115.000,00	(78.014.086,59)	(267,95)

Continua...

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação...

RESTOS A PAGAR POR PODER	Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre	Saldo a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	36.445.031,81	542.683,59	35.425.144,79	477.203,43
Poder Executivo	36.310.267,94	542.683,59	35.290.380,92	477.203,43
Poder Legislativo	134.763,87	-	134.763,87	-
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	132.153.542,78	23.814.888,91	94.294.575,66	14.044.078,21
Poder Executivo	129.316.775,02	23.652.167,23	91.620.529,58	14.044.078,21
Poder Legislativo	2.836.767,76	162.721,68	2.674.046,08	-
TOTAL	168.598.574,59	24.357.572,50	129.719.720,45	14.521.281,64

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Valor Apurado Até o Bimestre	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre
Mínimo Anual de 25% das Receitas de Impostos em MDE	551.479.138,85	25%	26,30
Mínimo Anual de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com Ensino Fundamental e Médio	-	60%	-
Mínimo Anual de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental	199.875.758,48	60%	77,79
Complementação da União ao FUNDEB - Mínimo Anual de 10% do Total de Recursos do FUNDEB	-	10%	-
Liquidadas	-		
Inscritas em Restos a Pagar Não Processados	-		

RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL	Valor Apurado Até o Bimestre	Saldo Não Realizado
Receitas de Operação de Crédito	156.349.092,26	(6.411.260,24)
Despesas de Capital Líquida	582.755.981,92	1.012.468.576,96

Continua...

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação...

PROJEÇÃO ATUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	Exercício 1	10º Exercício	20º Exercício	35º Exercício
Regime Geral de Previdência Social				
Receitas Previdenciárias (I)				
Despesas Previdenciárias (II)				
Resultado Previdenciário (I - II)				
Regime Próprio de Previdência dos Servidores				
PLANO PREVIDENCIÁRIO				
Receitas Previdenciárias (III)	1.079.538,72	10.616.970,37	11.727.740,37	13.615.542,49
Despesas Previdenciárias (IV)	98.721,66	2.197.011,18	13.218.552,10	31.166.074,76
Resultado Previdenciário (III - IV)	980.817,06	8.419.959,19	(1.490.811,73)	(17.550.532,27)
PLANO FINANCEIRO				
Receitas Previdenciárias (V)	107.708.185,82	400.291.037,96	400.763.135,07	3.439.588,01
Despesas Previdenciárias (VI)	244.154.961,98	400.291.037,96	400.763.135,07	171.474.122,32
Resultado Previdenciário (V - VI)	(136.446.776,16)	-	-	(168.034.534,31)

RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	Valor Apurado Até o Bimestre	Saldo a Realizar
Receita de Capital Resultante da Alienação de Ativos	3.905.058,86	(226.742,97)
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos	3.852.802,00	-

DESPESAS COM AÇÕES SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	Valor Apurado Até o Bimestre	Limites Constitucionais Anuais	
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre
Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde			
Liquidadas	423.736.705,26		
Inscritas em Restos a Pagar Não Processados	5.370.564,65		

DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP	Valor Apurado no Exercício Corrente
Total das Despesas/RCL (%)	1,73

Fonte: RREO 6º bimestre/2013 e dados informados pela Administração Indireta

Nota : O resultado previdenciário até o bimestre não considera os aportes financeiros no valor de R\$ 102.378.968,46.

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL – RGF

3º QUADRIMESTRE DE 2013



SÃO BERNARDO DO CAMPO

Uma cidade cada vez melhor de se viver



RGF – CONCEITO

- O Relatório de Gestão Fiscal é o instrumento que possibilita assegurar a transparência dos gastos públicos com a observância dos limites fixados pela LRF.



RGF - DEMONSTRATIVOS

- Da Despesa com Pessoal;
- Da Dívida Consolidada Líquida - DCL;
- Das Garantias e Contragarantias de Valores;
- Das Operações de Crédito;
- Da Disponibilidade de Caixa;
- Dos Restos a Pagar;
- Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal



ANEXO 1 – DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

- A despesa total com pessoal compreende o somatório dos gastos do ente da Federação com ativos, inativos e pensionistas, deduzidos alguns itens explicitados na LRF, não cabendo interpretações que extrapolem, os limites legais.



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

RGF - Anexo 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.057.355.729,58	258.605,75
Pessoal Ativo	767.663.179,22	210.030,89
Pessoal Inativo e Pensionistas	289.254.985,47	-
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art.18 LRF)	437.564,89	48.574,86
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º, art. 19 da LRF) (II)	192.102.538,93	-
Indenização por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	202.701,92	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	729.800,88	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	-	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	191.170.036,13	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	865.253.190,65	258.605,75
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)		865.511.796,40

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	V A L O R
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	2.729.098.271,90
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	31,71
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - (54,00%)	1.473.713.066,83
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - (51,30%)	1.400.027.413,48
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - (48,60%)	1.326.341.760,14

Fonte: Balancetes Contábeis e dados informados pelas entidades da Administração Indireta

ANEXO 2 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

- O detalhamento, a forma e a metodologia de apuração da DCL visam assegurar a transparência das obrigações contraídas pelos entes da Federação e verificar os limites de endividamento de que trata a legislação e outras informações relevantes.



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

RGF - Anexo 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	962.162.713,94	962.755.816,78	1.050.278.936,55	1.109.437.007,50
Dívida Contratual	555.144.631,81	773.839.079,71	861.408.667,89	921.668.945,74
Interna	420.141.504,45	639.016.266,43	685.020.962,04	744.816.243,69
Externa	135.003.127,36	134.822.813,28	176.387.705,85	176.852.702,05
Outras Dívidas	407.018.082,13	188.916.737,07	188.870.268,66	187.768.061,76
DEDUÇÕES (II) ¹	272.418.181,93	471.020.294,45	451.978.980,27	266.307.190,69
Disponibilidade de Caixa Bruta	266.870.851,79	435.225.659,25	415.885.531,22	304.321.858,26
Demais Haveres Financeiros	41.966.447,86	36.901.619,16	36.849.298,56	17.061.383,90
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	36.419.117,72	1.106.983,96	755.849,51	55.076.051,47
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	689.744.532,01	491.735.522,33	598.299.956,28	843.129.816,81
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	2.579.056.077,15	2.675.769.249,18	2.714.681.788,29	2.729.098.271,90
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	37,31	35,98	38,69	40,65
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	26,74	18,38	22,04	30,89
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%				3.274.917.926,28
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%				2.947.426.133,65

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	555.144.631,81	773.839.079,71	861.408.667,89	921.668.945,74
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	113.407.541,03	328.680.087,28	326.806.054,47	327.269.101,61
De Tributos	-	217.734.921,91	217.400.717,20	217.329.537,35
De Contribuições Sociais	109.370.070,81	107.249.698,65	106.056.171,68	106.937.865,81
Previdenciárias	51.614.385,47	50.173.631,32	49.146.072,96	48.948.779,54
Demais Contribuições Sociais	57.755.685,34	57.076.067,33	56.910.098,72	57.989.086,27
Do FGTS	4.037.470,22	3.695.466,72	3.349.165,59	3.001.698,45
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	416.104.034,23	445.158.992,43	534.602.613,42	594.399.844,13
Interna	306.733.963,42	310.336.179,15	358.214.907,57	417.547.142,08
Externa	109.370.070,81	134.822.813,28	176.387.705,85	176.852.702,05
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	25.633.056,55	-	-	-

Continua...

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Continuação...

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	-	-	-	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS	854.160,13	-	-	30.242.132,51
RP NÃO PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	9.701.460,99	-	-	149.269.994,81
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	11.350.245,39	396.756.787,01	396.756.787,01	401.153.071,21
Passivo Atuarial	-	385.406.541,62	385.406.541,62	390.242.827,86
Outras Dívidas	11.350.245,39	11.350.245,39	11.350.245,39	10.910.243,35
DEDUÇÕES (X) ¹	408.730.691,43	412.055.280,26	426.324.320,47	413.019.493,45
Disponibilidade de Caixa Bruta	14.127.837,36	10.449.451,75	13.860.661,70	3.492.892,03
Investimentos	394.630.745,82	399.642.569,56	410.312.250,58	409.570.049,18
Demais Haveres Financeiros	-	1.963.258,95	2.151.408,19	-
(-) Restos a Pagar Processados	27.891,75	-	-	43.447,76
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	-	-	-	150.162,87
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	(397.380.446,04)	(15.298.493,25)	(29.567.533,46)	(11.866.422,24)

Fonte: Balançetes Contábeis e dados informados pelas entidades da Administração Indireta

Nota: O valor de haveres financeiros até o 3º quadrimestre 2013 não considera os depósitos para pagamentos de precatórios junto ao Tribunal de Justiça, R\$ 55.125.541,07 e R\$ 3.552.394,77, respectivamente, em função de alteração no roteiro contábil específico.

ANEXO 3 – DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

- Este demonstrativo visa assegurar a transparência das garantias oferecidas a terceiros e verificar os limites de que trata a LRF, bem como das contragarantias vinculadas, decorrentes das operações de crédito internas e externas.



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

RGF - Anexo 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b" e art. 40, § 1º)

R\$ 1,00

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (I)	-	-	-	-
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	-	-	-	-
Outras Garantias nos Termos da LRF ¹	-	-	-	-
INTERNAS	NÃO EXISTEM GARANTIAS DE VALORES CONCEDIDOS			
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	-	-	-	-
Outras Garantias nos Termos da LRF ¹	-	-	-	-
TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)	-	-	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	2.579.056.077,15	2.675.769.249,18	2.714.681.788,29	2.729.098.271,90
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	-	-	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - (22%)	567.392.336,97	588.669.234,82	597.229.993,42	600.401.619,82
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 19,80%	510.653.103,28	529.802.311,34	537.506.994,08	540.361.457,84

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2013		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	-	-	-	-
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	-	-	-	-
Outras Garantias nos Termos da LRF ¹	-	-	-	-
INTERNAS (VI)	NÃO EXISTEM CONTRAGARANTIAS DE VALORES			
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	-	-	-	-
Outras Garantias nos Termos da LRF ¹	-	-	-	-
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)	-	-	-	-
MEDIDAS CORRETIVAS	-	-	-	-

ANEXO 4 – DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

- Este demonstrativo visa assegurar a transparência das operações de crédito efetuadas pelos entes da Federação, discriminando-as em face de sua relevância à luz da legislação aplicável, e verificar os limites de que trata a LRF e as Resoluções do Senado Federal.



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

RGF - Anexo 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III, alínea "c")

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO	71.418.159,45	156.349.092,26
Contratual	71.418.159,45	156.349.092,26
Interna	63.044.984,42	125.062.982,22
Outras Operações de Crédito	63.044.984,42	125.062.982,22
Externa	8.373.175,03	31.286.110,04
Outras Operações de Crédito	8.373.175,03	31.286.110,04
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	-	-
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	2.729.098.271,90	-
OPERAÇÕES VEDADAS	-	-
Do Período de Referência (III)	-	-
De Períodos Anteriores ao de Referência	-	-
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia+III)	156.349.092,26	5,73
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS E INTERNAS	436.655.723,50	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	392.990.151,15	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	191.036.879,03	7,00
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	156.349.092,26	5,73

Fonte: Balancetes Contábeis e dados informados pelas entidades da Administração Indireta

Resolução nº 43, do Senado Federal, art. 7º, inciso I - "O montante global das operações realizadas em um exercício financeiro não poderá ser superior a 16% da RCL anual..."

ANEXO 5 – DEMONSTRATIVO DAS DISPONIBILIDADE DE CAIXA

- Visa dar transparência ao montante disponível para fins de inscrição em Restos a Pagar de despesas não liquidadas, cujo limite, no último ano de mandato da gestão administrativo-financeira, é a disponibilidade de caixa líquida por vinculação de recursos. Deve ocorrer simultaneamente à execução financeira da despesa em todos os exercícios e não somente no último ano de mandato.



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA

RGF - Anexo 5 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE DE CAIXAS BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b)	DISPONIBILIDADE DE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a - b)
RECURSOS VINCULADOS	138.335.603,38	34.622.473,71	103.713.129,67
Tesouro Recursos Vinculados	36.094.263,63	17.721.095,73	18.373.167,90
Educação Recursos Vinculados	16.872.662,42	3.311.384,29	13.561.278,13
Educação - MDE	11.702.140,10	5.583.740,98	6.118.399,12
Educação - FUNDEB	4.442.861,84	1.313.188,54	3.129.673,30
Saúde Recursos Próprios	64.393,65	2.258.279,33	(2.193.885,68)
Saúde Recursos Vinculados	54.497.994,29	2.350.920,22	52.147.074,07
Trânsito Recursos Vinculados	8.339.522,24	2.070.106,08	6.269.416,16
Assistência Social Recursos Vinculados	6.321.765,21	13.758,54	6.308.006,67
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	138.335.603,38	34.622.473,71	103.713.129,67
RECURSOS NÃO VINCULADOS	165.986.254,88	63.975.365,65	102.010.889,23
Tesouro Não Vinculado	81.576.370,78	52.604.077,28	28.972.293,50
Rotativo São Bernardo	2.347.183,83	13.767,22	2.333.416,61
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	3.181.556,14	1.116.554,40	2.065.001,74
Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo	145.816,97	137.084,71	8.732,26
Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo - IMASF	37.038.437,91	9.211.688,51	27.826.749,40
Faculdade de Direito de São Bernardo	36.335.154,21	892.193,53	35.442.960,68
Fundação Criança de São Bernardo do Campo	5.361.735,04	-	5.361.735,04
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	165.986.254,88	63.975.365,65	102.010.889,23
TOTAL (III) = (I) + (II)	304.321.858,26	98.597.839,36	205.724.018,90
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES ¹	3.492.892,03	57.352,04	3.435.539,99

Fonte: Balancetes Contábeis e dados informados pelas entidades da Administração Indireta

Nota: A disponibilidade financeira de destinação "Saúde Recursos Próprios" é suportada com recursos de destinação "Tesouro Não Vinculado", haja vista a aplicação superior ao mínimo Constitucional de 15%.

ANEXO 6 – DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

- Objetiva dar transparência ao equilíbrio entre a contratação de obrigações de despesa e a disponibilidade de caixa.



**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR**

RGF - Anexo 6 (LRF, art. 55, inciso III, alínea "b")

R\$ 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR INSCRITOS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
	Liquidados e Não Pagos		Empenhados e Não Liquidados			
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício		
RECURSOS VINCULADOS	1.234.670,96	21.327.578,95	12.060.223,80	83.488.594,66	103.713.129,67	-
Tesouro Recursos Vinculados	570.420,15	5.799.987,05	11.350.688,53	40.295.116,89	18.373.167,90	-
Educação Recursos Vinculados	-	3.175.036,34	136.347,95	5.259.107,62	13.561.278,13	-
Educação - MDE	664.250,81	4.440.721,05	478.769,12	12.637.677,30	6.118.399,12	-
Educação - FUNDEB	-	1.313.188,54	-	-	3.129.673,30	-
Saúde Recursos Próprios	-	2.203.839,02	54.440,31	5.370.564,65	(2.193.885,68)	-
Saúde Recursos Vinculados	-	2.320.476,87	30.443,35	15.905.941,12	52.147.074,07	-
Trânsito Recursos Próprios	-	-	-	-	-	-
Trânsito Recursos Vinculados	-	2.070.106,08	-	3.741.663,64	6.269.416,16	-
Assistência Social Recursos Vinculados	-	4.224,00	9.534,54	278.523,44	6.308.006,67	-
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	1.234.670,96	21.327.578,95	12.060.223,80	83.488.594,66	103.713.129,67	-
RECURSOS NÃO VINCULADOS	6.955,30	32.506.846,26	1.219.431,58	52.501.744,77	102.010.889,23	-
Tesouro Não Vinculado	6.895,15	23.602.441,62	585.071,52	40.804.302,77	28.972.293,50	-
Rotativo São Bernardo	-	2.156,80	-	181.249,14	2.333.416,61	-
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	-	192.677,52	-	2.065.001,74	2.065.001,74	-
Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo	-	137.084,71	-	-	8.732,26	-
Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo - IMASF	60,15	8.191.782,79	618.368,05	6.848.323,78	27.826.749,40	-
Faculdade de Direito de São Bernardo	-	380.702,82	15.992,01	1.390.880,86	35.442.960,68	-
Fundação Criança de São Bernardo do Campo	-	-	-	1.211.986,48	5.361.735,04	-
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	6.955,30	32.506.846,26	1.219.431,58	52.501.744,77	102.010.889,23	-
TOTAL (III) = (I) + (II)	1.241.626,26	53.834.425,21	13.279.655,38	135.990.339,43	205.724.018,90	-
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES ¹	-	43.447,76	-	136.258,59	3.435.539,99	-

Fonte: Balançetes Contábeis e dados informados pelas entidades da Administração Indireta

ANEXO 7 – DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

- Este demonstrativo visa assegurar a transparência das garantias oferecidas a terceiros e verificar os limites de que trata a LRF, bem como das contragarantias vinculadas, decorrentes das operações de crédito internas e externas.



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

RREO - Anexo 7 (LRF, Art. 48)

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	865.511.796,40	31,71
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - (54,00%)	1.473.713.066,83	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art.22 da LRF) - (51,30%)	1.400.027.413,48	51,30
DÍVIDA CONSOLIDADA		
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	843.129.816,81	30,89
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.274.917.926,28	120,00
GARANTIA DE VALORES		
GARANTIA DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	-	-
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	600.401.619,82	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	156.349.092,26	5,73
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	-
Limite Definido por Resolução do Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas	436.655.723,50	16,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	191.036.879,03	7,00
RESTOS A PAGAR		
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	135.990.339,43	205.724.018,90

Fonte: Balancetes Contábeis e dados informados pelas entidades da Administração Indireta

RESULTADOS DO PPI



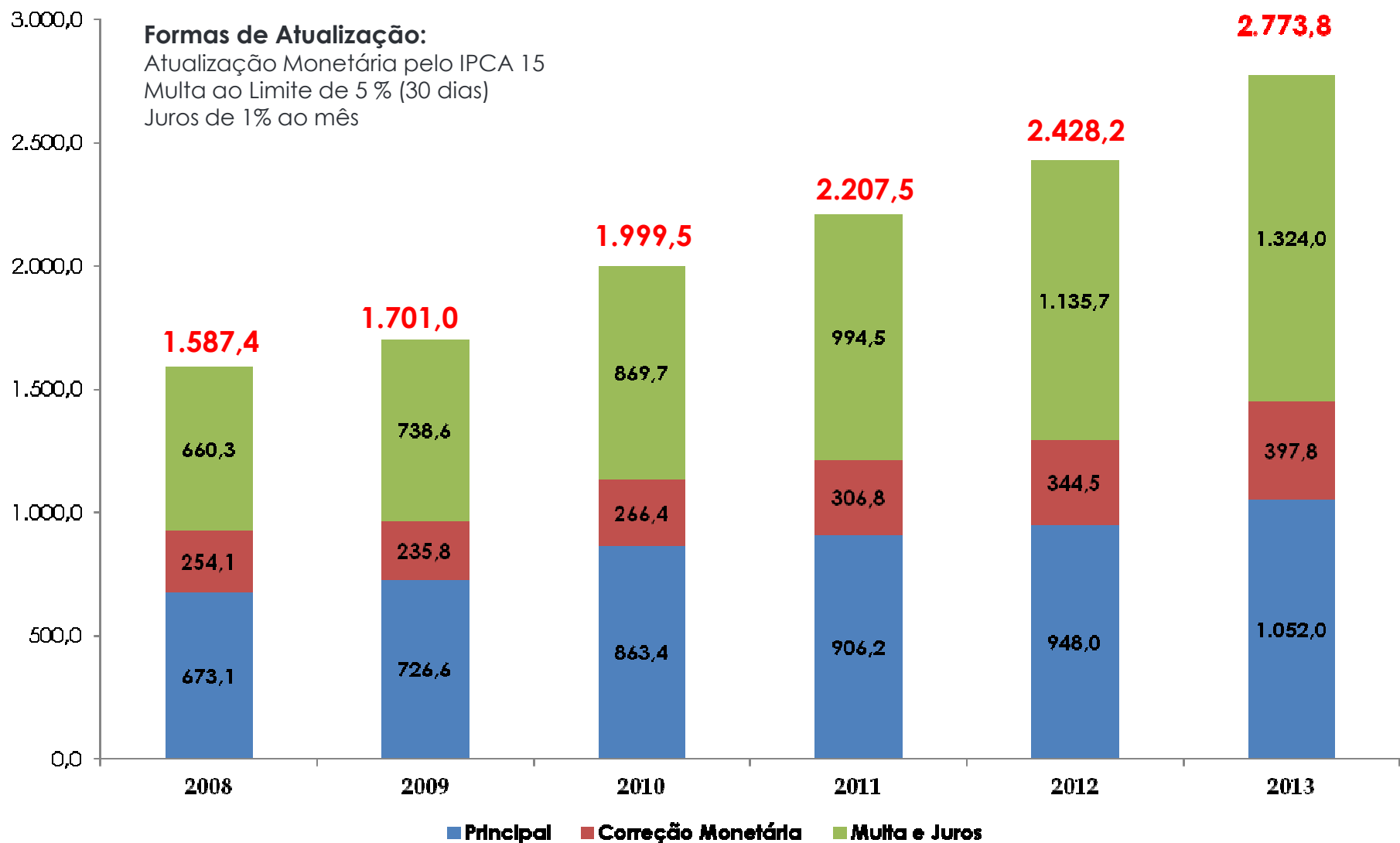
SÃO BERNARDO DO CAMPO

Uma cidade cada vez melhor de se viver





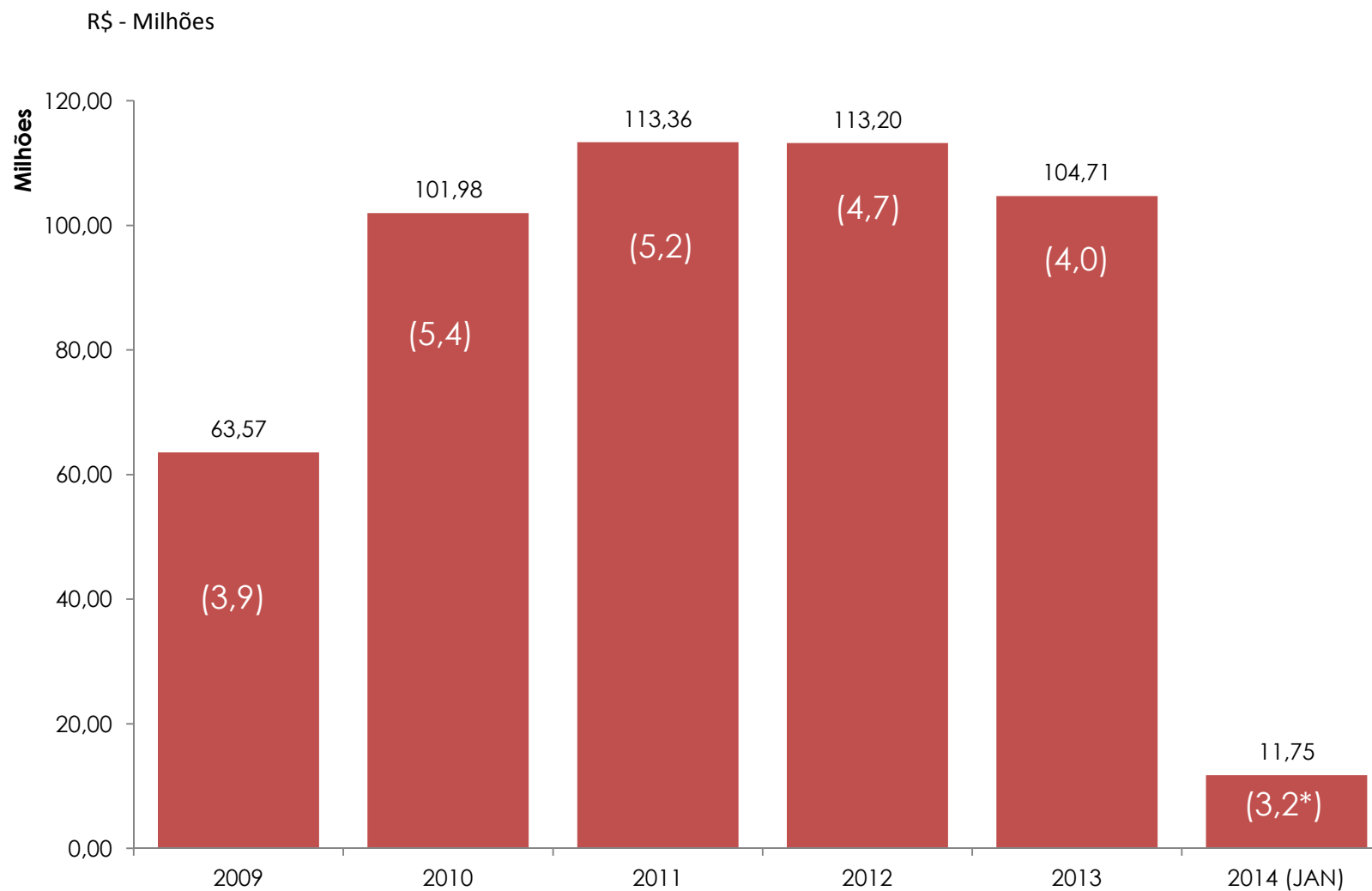
Evolução da Composição do Saldo da Dívida Ativa



Arrecadação em Dívida Ativa



(Percentual sobre a Receita Corrente)



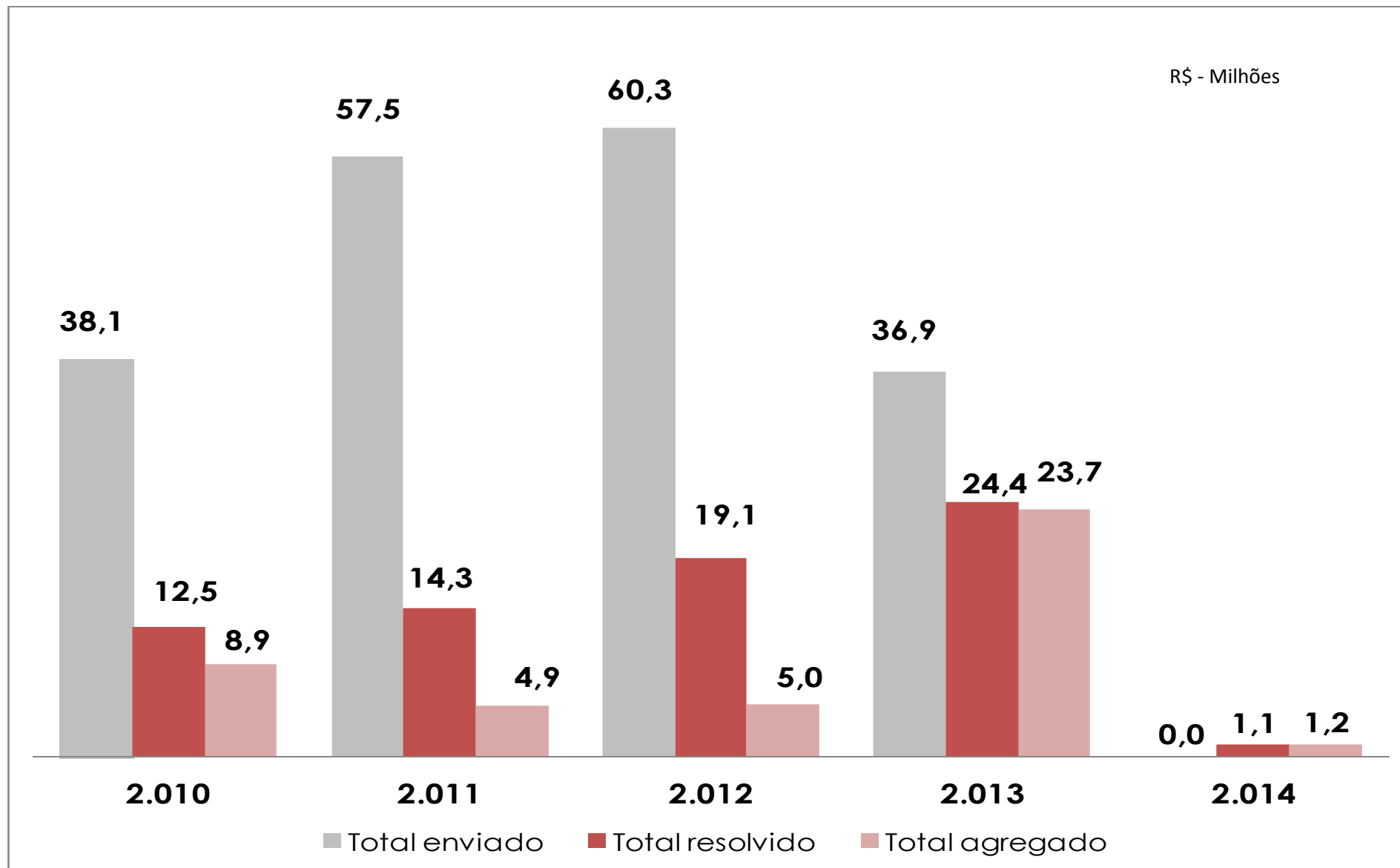
* A arrecadação tributária no mês de janeiro é maior, por isso o percentual sobre a receita corrente acaba sendo menor



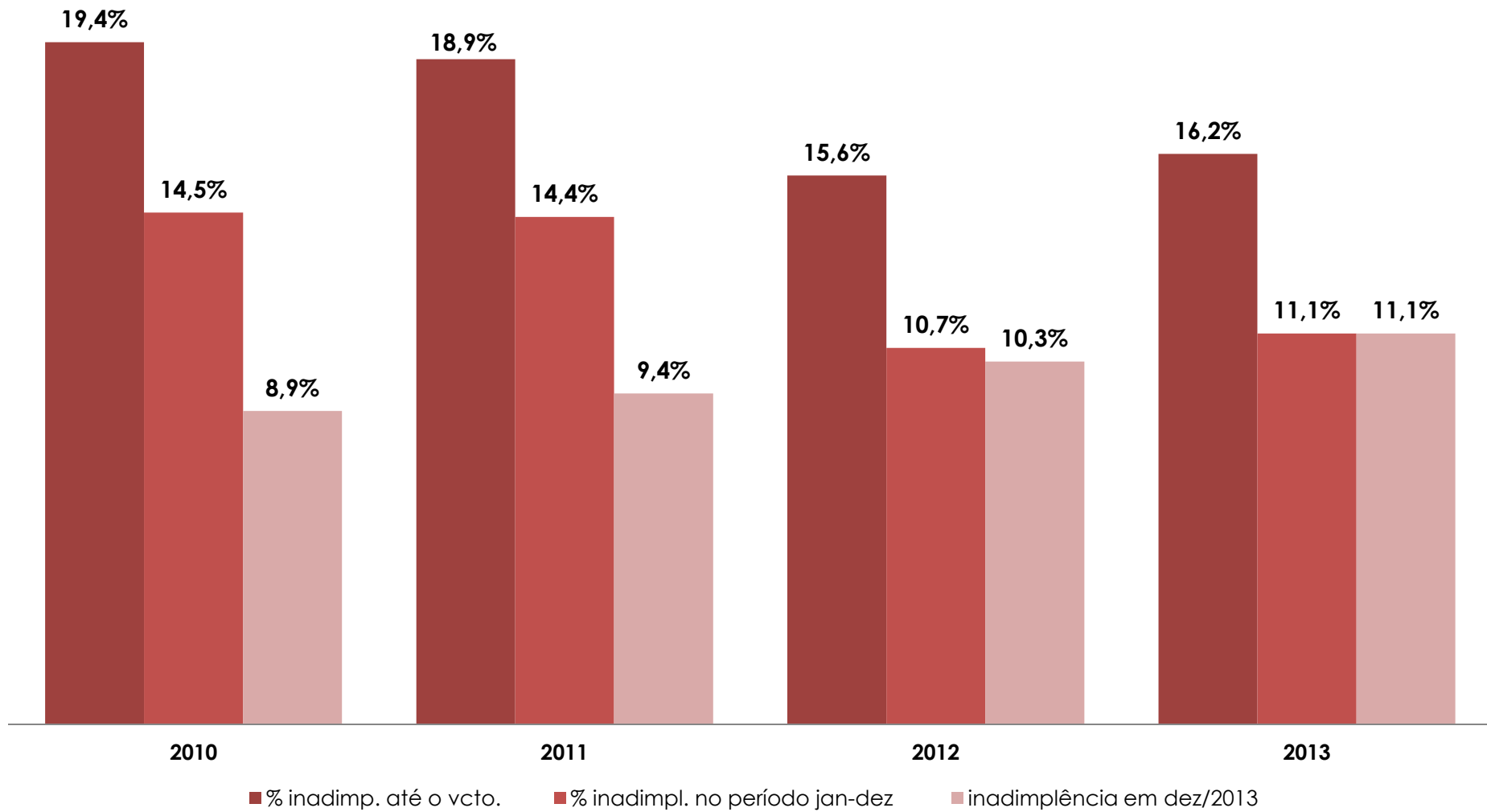
	2009	2012	2013	2014
Cartas de Cobrança (quantidade)	501.688	530.551	838.571	55.856
Central de Relacionamentos (0800) ligações acumuladas	-	118.025	164.635	168.469
Protesto – Recuperação Direta (R\$ - milhões)	-	19,0	24,4	1,1
Protesto – Recuperação Indireta (R\$ - milhões)	-	5,0	23,7*	1,2
Protesto – Resgate (R\$ - milhões)	-	2,7	4,9	0,2
Inadimplência – IPTU	8,9%	10,3%	11,1%	(em apuração)

* Aumento em função do PPI

Cobrança extrajudicial via cartório - protesto



Inadimplência do IPTU



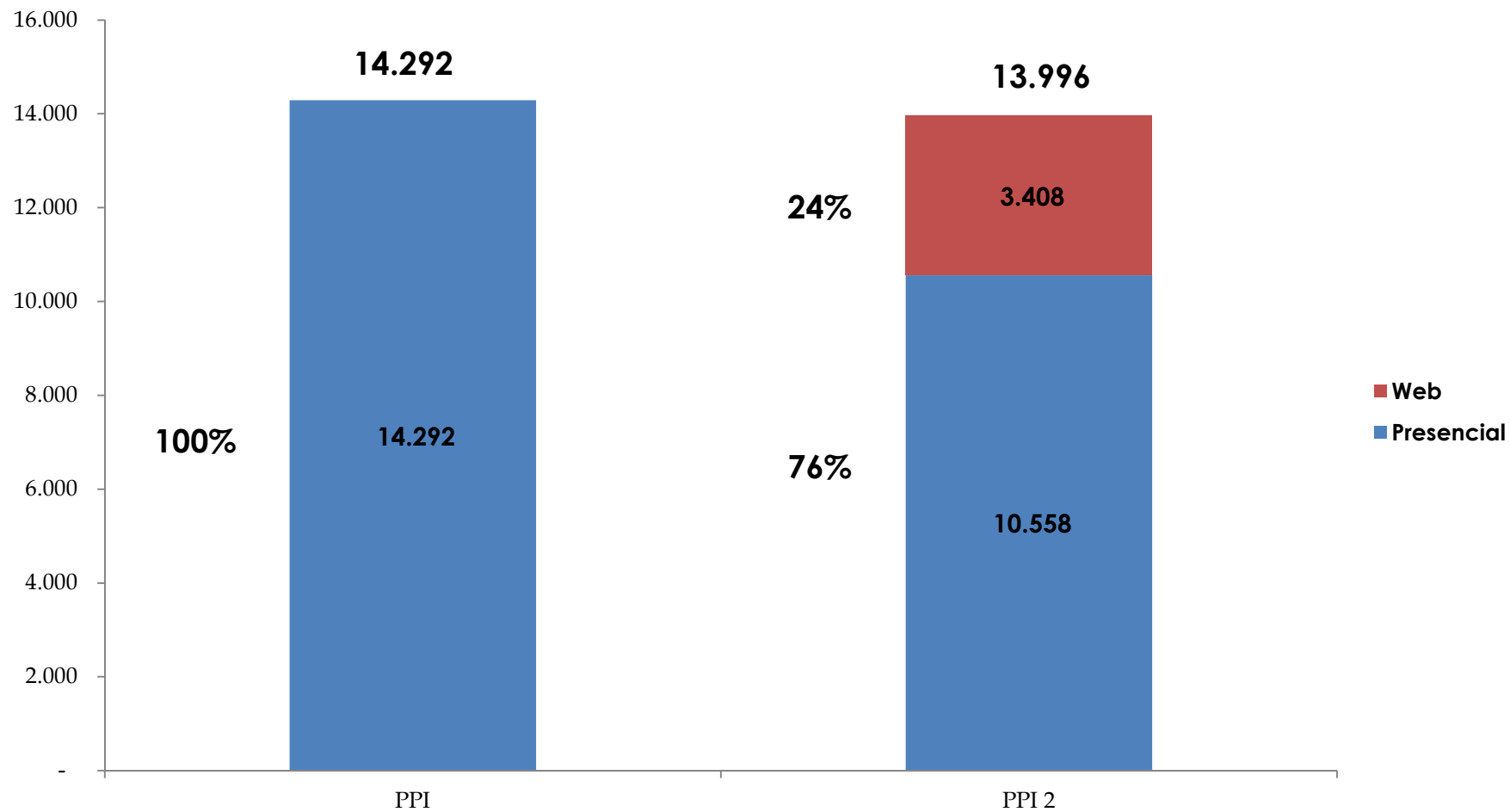
Serviço de Parcelamento



	2009	2012	2013	2014 (JAN)
Parcelamentos Ordinários Efetivados (qtd)	16.394	18.756	11.168	151
Arrecadação Ordinários Efetivados (R\$ - milhões)	15,6	30,5	30,4	1,1
Ofícios de Cobrança (qtd)	861	1.414	841	32
Processos Instruídos (qtd)	823	531	424	38
Pagamentos à vista (PPI II) (R\$ - milhões)	-	-	8,9	3,9
Termos Efetivados pela Web – PPI II (qtd)	-	-	2.700	282
Termos Efetivados presencialmente – PPI II (qtd)	-	-	8.085	1.389
Montante Parcelado (R\$ - milhões)	-	-	100,8	5,1
Montante Parcelado Web (R\$ - milhões)	-	-	41,7	0,8
Montante Parcelado Presencialmente	-	-	49,1	4,3



Acordos PPI x PPI 2 (Qtde de termos)

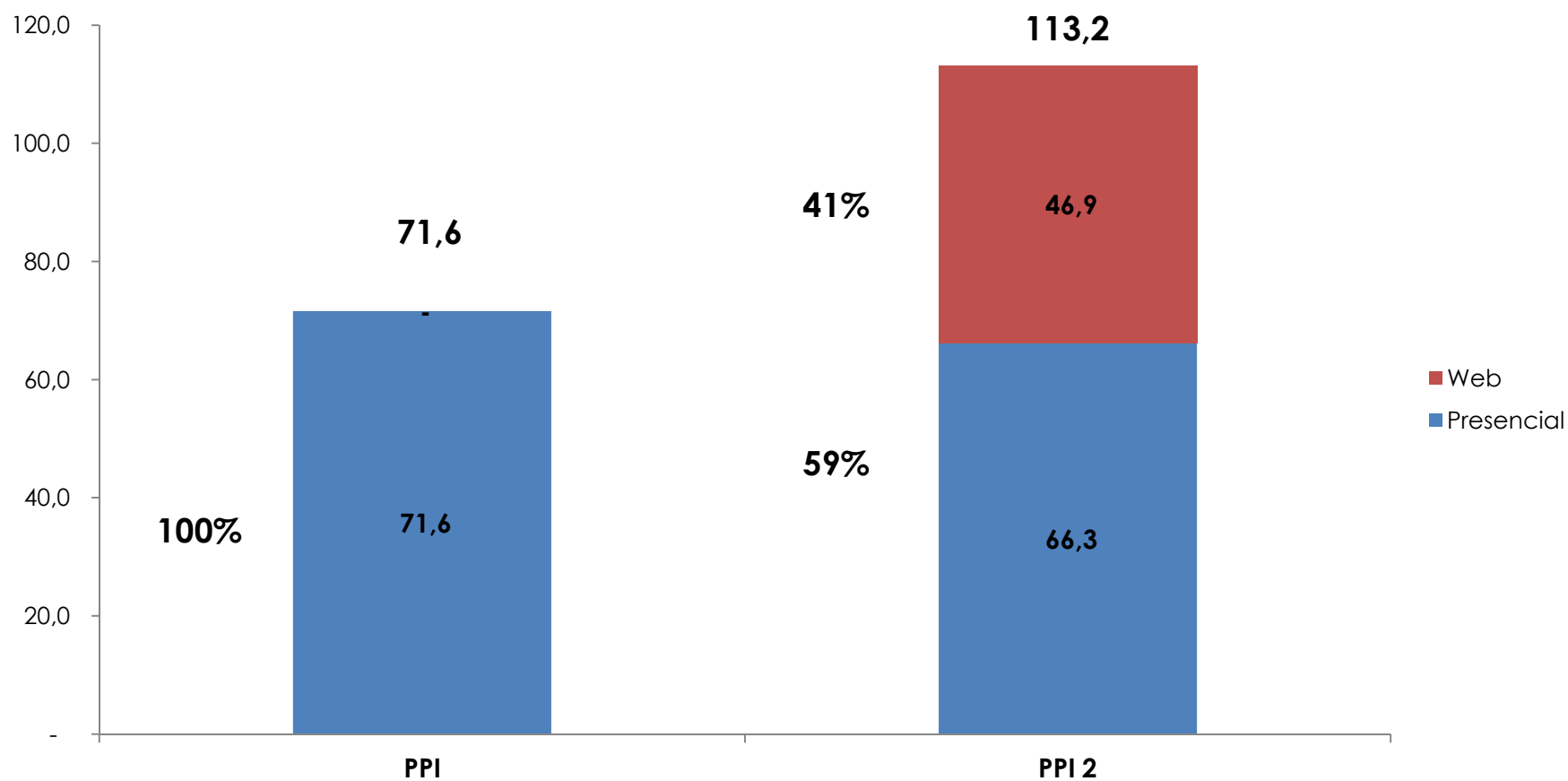


Base: 117 primeiros dias do programa



Programa de Parcelamento Incentivado - PPI

Valores Negociados - PPI x PPI 2 (Milhões - R\$)



Base: 117 primeiros dias do programa

Referência bibliográfica

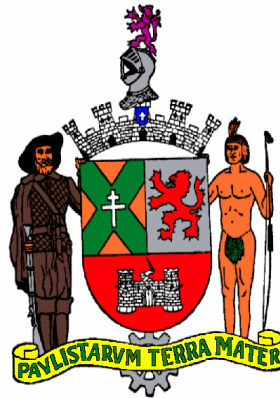
Livros

- **Oliveira, Weder de. Curso de Responsabilidade Fiscal: Direito, Orçamento e Finanças Públicas - Vol. 1.**
- **Giambiagi, Fábio . Além, Cláudia. Finanças Públicas - 4º Edição**

- Moraes, Dênis. O velho Graça : uma biografia de Graciliano Ramos.
- Mio Salla, Thiago. Garranchos: coletânea de textos inéditos.

Portais

- <http://www.saobernardo.sp.gov.br>
- <https://www.tesouro.fazenda.gov.br>
- <http://www.cgu.gov.br>
- <http://www.bcb.gov.br>



SÃO BERNARDO DO CAMPO

Uma cidade cada vez melhor de se viver

Muito Grato !

ALEXANDRE CIALDINI

SECRETARIA DE FINANÇAS