

**Relatório
de Gestão Fiscal - RGF
Relatório
Resumido da Execução
Orçamentária – RREO**

**Câmara Municipal de São Bernardo do Campo
em 30 de Maio 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

2º BIMESTRE DE 2014



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 2º bimestre 2014

- 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 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 (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	4.602.372.000,00	4.158.206.770,91	520.103.258,03	12,51	1.177.476.948,32	28,32	2.980.729.822,59
RECEITAS CORRENTES	3.391.171.000,00	3.133.316.611,48	472.999.002,36	15,10	1.094.034.236,02	34,92	2.039.282.375,46
RECEITA TRIBUTÁRIA	954.461.000,00	907.679.083,13	129.152.453,51	14,23	364.270.844,44	40,13	543.408.238,69
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	76.661.000,00	76.589.561,51	11.702.204,34	15,28	20.384.410,54	26,62	56.205.150,97
RECEITA PATRIMONIAL	90.767.000,00	81.147.301,97	7.552.494,38	9,31	14.469.387,65	17,83	66.677.914,32
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	100.000,00	90.000,00	62,07	0,07	62,07	0,07	89.937,93
RECEITA DE SERVIÇOS	112.363.000,00	112.575.279,50	16.178.310,23	14,37	32.236.764,18	28,64	80.338.515,32
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.864.415.000,00	1.734.935.934,85	269.211.420,33	15,52	590.653.822,44	34,04	1.144.282.112,41
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	292.404.000,00	220.299.450,52	39.202.057,50	17,79	72.018.944,70	32,69	148.280.505,82
RECEITAS DE CAPITAL	1.211.201.000,00	1.024.890.159,43	47.104.255,67	4,60	83.442.712,30	8,14	941.447.447,13
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	735.195.000,00	625.160.829,67	32.815.252,42	5,25	59.360.047,29	9,50	565.800.782,38
ALIENAÇÃO DE BENS	11.506.000,00	7.538.606,85	882.299,18	11,70	1.248.238,03	16,56	6.290.368,82
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	464.500.000,00	392.190.722,91	13.406.704,07	3,42	22.834.426,98	5,82	369.356.295,93
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	178.453.000,00	178.453.000,00	27.945.385,32	15,66	52.409.098,07	29,37	126.043.901,93
Receitas de Contribuições	111.059.000,00	111.059.000,00	16.885.981,70	15,20	30.040.354,44	27,05	81.018.645,56
Receitas de Serviços	34.415.000,00	34.415.000,00	5.525.063,39	16,05	11.863.996,57	34,47	22.551.003,43
Transferências Correntes	8.550.000,00	8.550.000,00	1.075.134,07	12,57	2.049.397,84	23,97	6.500.602,16
Outras Receitas Correntes	24.429.000,00	24.429.000,00	4.459.206,16	18,25	8.455.349,22	34,61	15.973.650,78
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I+II)	4.780.825.000,00	4.336.659.770,91	548.048.643,35	12,64	1.229.886.046,39	28,36	3.106.773.724,52
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	4.780.825.000,00	4.336.659.770,91	548.048.643,35	12,64	1.229.886.046,39	28,36	3.106.773.724,52
DÉFICIT (VI)	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V+VI)	4.780.825.000,00	4.336.659.770,91	548.048.643,35	12,64	1.229.886.046,39	-	-
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	0,00	-	-	31.418.455,84	-	-
Superávit Financeiro	-	0,00	-	-	31.402.678,07	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	0,00	-	-	15.777,77	-	-

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 (f-g)
				No Bimestre	Até o Bimestre	No Bimestre.	Até o Bimestre. (g)	% (g/f)	
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII)	4.583.505.000,00	62.050.628,33	4.645.555.628,33	545.317.600,03	2.066.641.342,59	539.331.285,32	998.731.142,62	21,50	3.646.824.485,71
DESPESAS CORRENTES	2.905.424.000,00	29.727.778,73	2.935.151.778,73	343.109.191,26	1.580.051.956,14	464.982.808,53	880.896.651,29	30,01	2.054.255.127,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.127.764.000,00	-5.060.905,00	1.122.703.095,00	26.123.300,92	533.151.373,70	170.596.030,67	347.821.860,62	30,98	774.881.234,38
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	59.815.000,00	-1.200.000,00	58.615.000,00	15.388.132,15	29.883.342,28	8.109.012,15	14.289.487,25	24,38	44.325.512,75
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.717.845.000,00	35.988.683,73	1.753.833.683,73	301.597.758,19	1.017.017.240,16	286.277.765,71	518.785.303,42	29,58	1.235.048.380,31
DESPESAS DE CAPITAL	1.595.185.000,00	32.322.849,60	1.627.507.849,60	202.208.408,77	486.589.386,45	74.348.476,79	117.834.491,33	7,24	1.509.673.358,27
INVESTIMENTOS	1.503.710.000,00	33.422.849,60	1.537.132.849,60	185.730.638,57	444.440.292,32	56.515.863,75	93.206.241,62	6,06	1.443.926.607,98
INVERSÕES FINANCEIRAS	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	500.000,00	2.270.000,00	916.991,00	1.780.486,09	19,78	7.219.513,91
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	82.475.000,00	-1.100.000,00	81.375.000,00	15.977.770,20	39.879.094,13	16.915.622,04	22.847.763,62	28,08	58.527.236,38
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	19.986.000,00	0,00	19.986.000,00	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	62.910.000,00	0,00	62.910.000,00	-	-	-	-	-	-
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (IX)	197.320.000,00	-3.214.483,00	194.105.517,00	6.902.157,87	85.689.128,57	29.248.577,98	54.072.660,03	27,86	140.032.856,97
Pessoal e Encargos Sociais	135.472.000,00	-2.960.852,00	132.511.148,00	882.157,87	54.533.309,56	18.718.407,25	36.274.577,54	27,37	96.236.570,46
Juros e Encargos da Dívida	3.435.000,00	0,00	3.435.000,00	1.197.000,00	2.225.500,00	523.512,96	992.424,73	28,89	2.442.575,27
Outras Despesas Correntes	44.504.000,00	-253.631,00	44.250.369,00	185.500,00	19.652.819,01	7.688.498,47	12.169.339,16	27,50	32.081.029,84
Amortização da Dívida	13.909.000,00	0,00	13.909.000,00	4.637.500,00	9.277.500,00	2.318.159,30	4.636.318,60	33,33	9.272.681,40
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII+IX)	4.780.825.000,00	58.836.145,33	4.839.661.145,33	552.219.757,90	2.152.330.471,16	568.579.863,30	1.052.803.802,65	21,75	3.786.857.342,68
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X+XI)	4.780.825.000,00	58.836.145,33	4.839.661.145,33	552.219.757,90	2.152.330.471,16	568.579.863,30	1.052.803.802,65	21,75	3.786.857.342,68
SUPERÁVIT (XIII)	-	-	-	-	-	-	177.082.243,74	-	-
TOTAL (XIV) = (XII+XIII)	4.780.825.000,00	58.836.145,33	4.839.661.145,33	552.219.757,90	2.152.330.471,16	568.579.863,30	1.229.886.046,39	-	-

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

CÓDIGO	FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS				SALDO (a-b)
				No Bimestre	Até o Bimestre	No Bimestre.	Até o Bimestre. (b)	% (b/total b)	%. (b/a)	
	DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	4.583.505.000,00	4.645.555.628,33	545.317.600,03	2.066.641.342,59	539.331.285,32	998.731.142,62	94,86	21,50	3.646.824.485,71
00001	Legislativa	61.838.000,00	61.838.000,00	6.751.551,03	22.993.940,25	8.208.223,20	16.658.631,51	1,58	26,94	45.179.368,49
00003	Essencial à Justiça	14.352.000,00	14.352.000,00	108.299,98	7.234.734,24	2.127.381,64	4.306.505,81	0,41	30,01	10.045.494,19
00004	Administração	223.506.000,00	224.025.041,42	22.867.665,04	101.664.774,32	26.636.150,27	50.873.182,00	4,83	22,71	173.151.859,42
00006	Segurança Pública	55.429.000,00	55.074.228,66	780.702,96	23.640.617,59	8.753.619,65	16.496.011,18	1,57	29,95	38.578.217,48
00007	Relações Exteriores	1.261.000,00	1.261.000,00	3.833,87	834.234,87	209.646,45	435.787,25	0,04	34,56	825.212,75
00008	Assistência Social	50.367.000,00	51.105.647,32	2.791.443,90	21.075.174,24	5.499.894,89	10.838.385,65	1,03	21,21	40.267.261,67
00009	Previdência Social	324.627.000,00	324.627.000,00	3.226.155,84	154.167.253,58	53.311.382,20	99.900.762,89	9,49	30,77	224.726.237,11
00010	Saúde	955.941.000,00	980.294.741,35	84.286.117,15	471.484.655,87	147.518.301,51	301.180.345,96	28,61	30,72	679.114.395,39
00011	Trabalho	12.987.000,00	12.867.000,00	165.838,68	10.920.846,07	1.723.108,88	3.161.152,71	0,30	24,57	9.705.847,29
00012	Educação	719.493.000,00	723.015.938,00	80.919.479,71	424.869.209,91	128.188.686,96	220.801.742,38	20,97	30,54	502.214.195,62
00013	Cultura	47.423.000,00	60.389.165,26	1.614.810,91	10.196.980,74	3.579.428,96	6.444.960,45	0,61	10,67	53.944.204,81
00014	Direitos da Cidadania	23.905.000,00	23.905.000,00	524.752,77	16.138.026,80	3.110.995,54	5.470.885,38	0,52	22,89	18.434.114,62
00015	Urbanismo	557.031.000,00	545.754.337,95	147.564.066,36	339.568.954,78	67.584.489,53	105.741.389,28	10,04	19,38	440.012.948,67
00016	Habituação	330.139.000,00	341.112.565,53	18.103.251,94	96.820.202,55	11.050.671,61	20.544.229,89	1,95	6,02	320.568.335,64
00017	Saneamento	4.050.000,00	4.032.710,40	1.154.000,00	2.308.800,00	519.523,50	841.844,33	0,08	20,88	3.190.866,07
00018	Gestão Ambiental	14.172.000,00	14.195.333,80	296.395,94	2.966.412,47	873.732,04	1.713.756,39	0,16	12,07	12.481.577,41
00022	Indústria	542.000,00	542.000,00	7.506,75	16.763,98	6.953,19	16.210,42	0,00	2,99	525.789,58
00023	Comércio e Serviços	18.789.000,00	19.503.000,00	1.589.397,72	5.793.112,74	1.498.285,87	3.092.345,93	0,29	15,86	16.410.654,07
00024	Comunicações	31.665.000,00	31.665.000,00	10.096.372,54	21.024.847,54	5.052.203,54	6.869.397,27	0,65	21,69	24.795.602,73
00026	Transporte	879.939.000,00	882.178.780,48	130.768.131,18	242.717.786,10	36.111.306,60	70.528.253,72	6,70	7,99	811.650.526,76
00027	Desporto e Lazer	39.310.000,00	40.220.745,23	1.133.015,86	12.738.256,26	3.036.133,96	7.789.850,36	0,74	19,37	32.430.894,87
00028	Encargos Especiais	133.843.000,00	150.700.392,93	30.564.809,90	77.465.757,69	24.731.165,33	45.025.511,86	4,28	29,88	105.674.881,07
	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	19.986.000,00	19.986.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.986.000,00
	RESERVA DO RPPS	62.910.000,00	62.910.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.910.000,00
	DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (II)	197.320.000,00	194.105.517,00	6.902.157,87	85.689.128,57	29.248.577,98	54.072.660,03	5,14	27,86	140.032.856,97
00001	Legislativa	1.375.000,00	1.375.000,00	183.649,88	373.811,61	183.649,88	373.811,61	0,04	27,19	1.001.188,39
00004	Administração	57.417.000,00	56.617.000,00	0,00	23.229.541,00	8.185.429,25	14.782.628,35	1,40	26,11	41.834.371,65
00009	Previdência Social	2.966.000,00	2.966.000,00	81.641,54	2.270.852,45	427.003,49	829.288,62	0,08	27,96	2.136.711,38
00010	Saúde	18.861.000,00	18.841.000,00	0,00	7.890.202,00	2.641.121,22	4.843.386,86	0,46	179,04	13.997.613,14
00011	Trabalho	681.000,00	681.000,00	35.866,45	471.160,50	111.889,58	200.982,23	0,01	55,27	480.017,77
00012	Educação	93.321.000,00	90.926.517,00	766.500,00	34.788.878,00	13.933.204,90	25.654.396,07	2,44	159,45	65.272.120,93
00014	Direitos da Cidadania	15.000,00	15.000,00	0,00	2.000,00	0,00	85,12	0,00	0,57	14.914,88
00015	Urbanismo	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
00026	Transporte	5.300.000,00	5.300.000,00	0,00	5.159.683,01	924.607,40	1.759.337,84	0,17	33,20	3.540.662,16
00028	Encargos Especiais	17.344.000,00	17.344.000,00	5.834.500,00	11.503.000,00	2.841.672,26	5.628.743,33	0,53	65,11	11.715.256,67
	TOTAL (III) = (I + II)	4.780.825.000,00	4.839.661.145,33	552.219.757,90	2.152.330.471,16	568.579.863,30	1.052.803.802,65	100,00	49,36	3.786.857.342,68

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	Maio 2013	Junho 2013	Julho 2013	Agosto 2013	Setembro 2013	Outubro 2013	Novembro 2013
RECEITAS CORRENTES (I)	227.126.918,52	265.231.838,93	245.723.614,15	219.465.808,14	226.365.466,55	255.867.028,36	229.875.151,11
Receita Tributária	60.414.081,59	58.083.188,37	56.074.220,05	57.785.270,54	55.980.885,07	58.569.590,54	55.477.304,57
IPTU	14.886.913,49	14.547.609,77	14.085.534,78	14.177.946,72	13.834.490,30	13.921.458,01	13.933.095,88
ISS	24.769.102,12	24.179.860,74	24.235.120,36	24.396.629,06	25.546.298,77	26.231.334,89	25.806.008,84
ITBI	5.295.894,52	5.330.891,51	4.510.382,13	6.477.846,98	4.207.063,89	6.283.772,87	6.493.438,06
IRRF	8.057.681,15	7.000.674,56	7.118.466,53	7.530.844,37	6.334.896,53	7.188.423,21	4.550.464,14
Outras Receitas Tributárias	7.404.490,31	7.024.151,79	6.124.716,25	5.202.003,41	6.058.135,58	4.944.601,56	4.694.297,65
Receita de Contribuições	5.345.896,02	5.866.796,23	6.040.775,14	4.940.092,86	5.454.080,60	5.428.278,92	5.564.165,76
Receita Patrimonial	7.889.246,27	2.691.280,79	653.873,14	6.801.472,00	384.775,23	8.349.919,77	8.739.133,03
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	8.569.281,94	7.805.074,80	7.765.208,00	7.739.313,13	7.696.534,50	7.635.677,52	7.349.450,10
Transferências Correntes	130.106.762,79	176.325.684,81	158.418.987,18	125.942.735,45	146.323.442,39	156.540.661,13	137.378.016,07
Cota-Parte do FPM	6.804.887,88	4.265.637,34	3.037.964,77	3.972.090,45	3.287.426,04	3.287.476,51	4.576.421,03
Cota-Parte do ICMS	75.246.171,02	112.422.488,39	100.481.774,64	75.833.900,29	90.953.299,27	97.577.803,69	82.555.120,94
Cota-Parte do IPVA	5.294.707,06	6.498.434,29	4.537.962,23	4.108.043,96	6.157.307,96	4.191.911,89	3.677.002,18
Cota-Parte do ITR	171,83	45,08	312,39	25,82	3.620,00	16.788,10	2.718,02
Transferências da LC 87/1996	449.459,99	449.459,99	449.459,99	449.459,99	0,00	898.919,98	449.459,99
Transferências da LC 61/1989	654.405,04	641.364,96	684.537,09	678.484,96	639.937,33	706.234,23	746.569,06
Transferências do FUNDEB	17.640.465,05	25.858.312,20	22.127.141,30	17.417.003,13	20.226.177,68	21.901.649,54	18.938.396,51
Outras Transferências Correntes	24.016.494,92	26.189.942,56	27.099.834,77	23.483.726,85	25.055.674,11	27.959.877,19	26.432.328,34
Outras Receitas Correntes	14.801.649,91	14.459.813,93	16.770.550,64	16.256.924,16	10.525.748,76	19.342.900,48	15.367.081,58
DEDUÇÕES (II)	23.518.967,06	32.970.039,11	29.749.415,69	24.942.026,15	24.429.063,31	33.908.966,48	26.104.299,75
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	3.555.703,08	4.083.833,60	3.689.118,06	3.704.733,85	3.728.147,95	3.732.792,57	3.748.982,99
Compensação Financ. entre Regimes Previd.	2.322.798,93	4.030.719,57	4.221.895,49	4.202.606,80	492.597,41	8.816.703,60	3.954.580,16
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	17.640.465,05	24.855.485,94	21.838.402,14	17.034.685,50	20.208.317,95	21.359.470,31	18.400.736,60
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	203.607.951,46	232.261.799,82	215.974.198,46	194.523.781,99	201.936.403,24	221.958.061,88	203.770.851,36

Continua...

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

... Continuação

ESPECIFICAÇÃO	Dezembro 2013	Janeiro 2014	Fevereiro 2014	Março 2014	Abril 2014	TOTAL (ÚLT. 12 M)	PREVISÃO ATUALIZADA 2014
RECEITAS CORRENTES (I)	284.732.812,86	415.965.597,46	257.301.446,49	264.482.321,70	248.953.282,53	3.141.091.286,80	3.388.628.941,83
Receita Tributária	78.657.949,47	173.780.357,91	61.338.033,02	65.915.613,42	63.236.840,09	845.313.334,64	907.679.083,13
IPTU	18.516.025,79	103.319.586,91	18.674.623,56	16.254.976,75	16.484.652,90	272.636.914,86	290.328.501,37
ISS	27.594.255,12	27.528.274,20	23.983.839,61	25.226.873,42	23.990.059,80	303.487.656,93	327.194.786,81
ITBI	10.319.680,23	3.633.506,72	4.864.315,33	4.159.802,37	4.507.998,53	66.084.593,14	75.947.822,05
IRRF	17.567.258,08	11.972.402,73	7.110.909,71	7.570.130,16	10.663.414,21	102.665.565,38	105.896.782,44
Outras Receitas Tributárias	4.660.730,25	27.326.587,35	6.704.344,81	12.703.830,72	7.590.714,65	100.438.604,33	108.311.190,46
Receita de Contribuições	13.768.227,41	2.860.155,81	5.822.050,39	5.754.208,55	5.947.995,79	72.792.723,48	76.589.561,51
Receita Patrimonial	-1.739.907,00	1.952.573,40	4.964.319,87	3.660.805,73	3.891.688,65	48.239.180,88	81.147.301,97
Receita Industrial	58,83	0,00	0,00	0,00	62,07	120,90	90.000,00
Receita de Serviços	8.452.942,55	8.072.140,56	7.986.313,39	8.268.363,50	7.909.946,73	95.250.246,72	112.575.279,50
Transferências Correntes	161.498.634,29	213.262.401,97	160.411.810,43	160.326.954,32	149.321.067,88	1.875.857.158,71	1.990.248.265,20
Cota-Parte do FPM	6.908.026,54	5.117.949,19	5.900.919,86	3.500.396,52	3.995.113,29	54.654.309,42	57.521.874,35
Cota-Parte do ICMS	107.584.620,30	74.878.240,02	78.908.033,97	76.992.562,41	83.758.287,96	1.057.192.302,90	1.032.763.813,99
Cota-Parte do IPVA	4.938.227,70	67.886.939,60	26.253.928,16	24.251.681,12	7.432.244,80	165.228.390,95	171.860.489,76
Cota-Parte do ITR	2.222,56	14.557,32	233,01	2.132,04	243,92	43.070,09	80.110,33
Transferências da LC 87/1996	449.459,99	416.928,19	0,00	416.928,19	416.928,19	4.846.464,49	5.336.928,19
Transferências da LC 61/1989	719.214,85	803.158,37	570.151,10	557.694,77	664.706,87	8.066.458,63	8.591.114,47
Transferências do FUNDEB	21.514.231,58	30.271.577,74	22.962.037,71	21.535.637,80	21.569.528,08	261.962.158,32	288.733.615,45
Outras Transferências Correntes	19.382.630,77	33.873.051,54	25.816.506,62	33.069.921,47	31.484.014,77	323.864.003,91	425.360.318,66
Outras Receitas Correntes	24.094.907,31	16.037.967,81	16.778.919,39	20.556.376,18	18.645.681,32	203.638.521,47	220.299.450,52
DEDUÇÕES (II)	42.042.031,92	35.178.314,74	30.483.833,59	29.760.624,45	26.628.368,94	359.715.951,19	342.618.330,35
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	11.933.228,28	693.261,24	4.016.836,41	4.099.806,35	4.311.162,49	51.297.606,87	53.868.000,00
Compensação Financ. entre Regimes Previd.	8.594.572,06	4.579.896,36	4.140.344,03	4.514.450,66	3.026.972,02	52.898.137,09	33.438.000,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	21.514.231,58	29.905.157,14	22.326.653,15	21.146.367,44	19.290.234,43	255.520.207,23	255.312.330,35
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	242.690.780,94	380.787.282,72	226.817.612,90	234.721.697,25	222.324.913,59	2.781.375.335,61	3.046.010.611,48

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 2014	Até o Bimestre 2013
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	5.559.000,00	5.559.000,00	1.221.188,80	1.681.314,84	945.048,21
RECEITAS CORRENTES	5.559.000,00	5.559.000,00	1.221.188,80	1.681.314,84	945.048,21
Receita de Contribuições dos Segurados	4.403.000,00	4.403.000,00	1.220.963,34	1.681.087,21	783.709,85
Receita Patrimonial	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	0,00	161.303,97
Outras Receitas Correntes	6.000,00	6.000,00	225,46	227,63	34,39
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	8.794.000,00	8.794.000,00	2.443.243,63	3.362.922,09	1.565.603,76
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (III) = (I + II)	14.353.000,00	14.353.000,00	3.664.432,43	5.044.236,93	2.510.651,97
DESPESAS LIQUIDADAS					
DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2014	Até o Bimestre 2013
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PREVIDÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (VI) = (IV + V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	14.353.000,00	14.353.000,00	3.664.432,43	5.044.236,93	2.510.651,97

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 2014	Até o Bimestre 2013
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
Valor	0,00

BENS E DIREITOS DO RPPS	Em Mar/2014	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
		Em. Abr/2014	Em 31 /Dez/2013
CAIXA	0,00	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	22.721.389,23	24.740.781,10	19.589.024,44
OUTROS BENS E DIREITOS	0,00	0,00	0,00

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS - RPPS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2014	Até o Bimestre 2013
RECEITAS CORRENTES (VIII)	8.794.000,00	8.794.000,00	2.443.243,63	3.362.922,09	1.565.603,76
Receita de Contribuições	8.794.000,00	8.794.000,00	2.442.792,68	3.362.466,82	1.565.562,79
Patronal	8.794.000,00	8.794.000,00	2.442.792,68	3.362.466,82	1.565.562,79
Pessoal Civil	8.794.000,00	8.794.000,00	2.442.792,68	3.362.466,82	1.565.562,79
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	450,95	455,27	40,97
RECEITAS DE CAPITAL (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (XI) = (VIII + IX - X)	8.794.000,00	8.794.000,00	2.443.243,63	3.362.922,09	1.565.603,76

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS - RPPS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2014	Até o Bimestre 2013
ADMINISTRAÇÃO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (XIII) = (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2014	Até o Bimestre 2013
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	124.559.000,00	124.559.000,00	14.743.869,22	28.633.660,46	21.315.697,07
RECEITAS CORRENTES	124.559.000,00	124.559.000,00	14.743.869,22	28.633.660,46	32.741.188,90
Receita de Contribuições dos Segurados	49.465.000,00	49.465.000,00	7.202.031,02	11.465.879,50	10.158.771,18
Receita Patrimonial	41.650.000,00	41.650.000,00	-61.804,35	789.499,64	11.933.315,23
Outras Receitas Correntes	33.444.000,00	33.444.000,00	7.603.642,55	16.378.281,32	10.649.102,49
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	0,00	0,00	0,00	11.425.491,83
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	122.014.000,00	122.014.000,00	18.112.793,54	33.563.185,95	29.733.932,52
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (III) = (I + II)	246.573.000,00	246.573.000,00	32.856.662,76	62.196.846,41	51.049.629,59
DESPESAS LIQUIDADAS					
DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2014	Até o Bimestre 2013
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	396.545.000,00	396.545.000,00	53.081.708,39	99.487.416,22	85.559.727,09
ADMINISTRAÇÃO	2.580.000,00	3.388.000,00	298.231,50	574.164,80	473.427,11
PREVIDÊNCIA	393.965.000,00	393.157.000,00	52.783.476,89	98.913.251,42	85.086.299,98
Pessoal Civil	321.069.000,00	320.261.000,00	52.783.476,89	98.913.251,42	85.086.299,98
Outras Despesas Previdenciárias	72.896.000,00	72.896.000,00	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Previdenciárias	72.896.000,00	72.896.000,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	326.000,00	326.000,00	30.568,86	59.646,25	35.601,34
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (VI) = (IV + V)	396.871.000,00	396.871.000,00	53.112.277,25	99.547.062,47	85.595.328,43
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	-150.298.000,00	-150.298.000,00	-20.255.614,49	-37.350.216,06	-34.545.698,84

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 2014	Até o Bimestre 2013
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	135.945.000,00	135.945.000,00	21.413.786,40	39.823.690,73	33.540.491,84
Plano Financeiro	135.945.000,00	135.945.000,00	21.413.786,40	39.823.690,73	33.540.491,84

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
Valor	62.910.000,00

BENS E DIREITOS DO RPPS	Em Mar/2014	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
		Em. Abr/2014	Em 31 /Dez/2013
CAIXA	0,00	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO	524.193,42	461.102,95	3.492.892,03
INVESTIMENTOS	365.926.401,05	375.382.934,58	389.981.024,74
OUTROS BENS E DIREITOS	0,00	0,00	0,00

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS - RPPS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2014	Até o Bimestre 2013
RECEITAS CORRENTES (VIII)	122.014.000,00	122.014.000,00	18.112.793,54	33.563.185,95	29.733.932,52
Receita de Contribuições	102.265.000,00	102.265.000,00	14.443.189,02	26.677.887,62	23.590.492,59
Patronal	87.310.000,00	87.310.000,00	12.483.406,27	23.012.289,84	20.010.809,83
Pessoal Civil	87.310.000,00	87.310.000,00	12.483.406,27	23.012.289,84	20.010.809,83
Para Cobertura de Déficit Atuarial	4.490.000,00	4.490.000,00	556.853,61	859.739,50	773.824,48
Em Regime de Débitos e Parcelamentos	10.465.000,00	10.465.000,00	1.402.929,14	2.805.858,28	2.805.858,28
Outras Receitas Correntes	19.749.000,00	19.749.000,00	3.669.604,52	6.885.298,33	6.143.439,93
RECEITAS DE CAPITAL (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (XI) = (VIII + IX - X)	122.014.000,00	122.014.000,00	18.112.793,54	33.563.185,95	29.733.932,52

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS - RPPS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2014	Até o Bimestre 2013
ADMINISTRAÇÃO (XII)	326.000,00	326.000,00	30.568,86	59.646,25	35.601,34
Despesas Correntes	326.000,00	326.000,00	30.568,86	59.646,25	35.601,34
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (XIII) = (XII)	326.000,00	326.000,00	30.568,86	59.646,25	35.601,34

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/ 2013 (a)	Em 28/Fev/2014 (b)	Em. 30/Abr/2014 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	1.109.437.007,50	1.103.372.309,50	1.144.027.833,42
DEDUÇÕES (II)	266.307.190,69	441.471.873,50	421.439.034,34
Disponibilidade de Caixa Bruta	304.321.858,26	436.706.328,17	408.461.564,36
Demais Haveres Financeiros	17.061.383,90	17.229.225,66	17.296.058,86
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	55.076.051,47	12.463.680,33	4.318.588,88
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	843.129.816,81	661.900.436,00	722.588.799,08
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	514.123.462,29	458.801.038,56	512.267.539,25
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V)	329.006.354,52	203.099.397,44	210.321.259,83

RESULTADO NOMINAL	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	No Bimestre (c - b)	Até o Bimestre (c - a)
VALOR	7.221.862,39	-118.685.094,69

DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR CORRENTE
META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	-209.884.604,00

REGIME PREVIDENCIÁRIO			
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA	SALDO		
	Em 31/Dez/ 2013	Em 28/Fev/2014	Em. 30/Abr/2014
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (VII)	401.153.071,21	401.153.071,21	407.521.903,16
Passivo Atuarial	390.242.827,86	390.242.827,86	390.242.827,86
Demais Dívidas	10.910.243,35	10.910.243,35	17.279.075,30
DEDUÇÕES (VIII)	413.019.493,45	416.196.284,71	444.956.257,03
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.492.892,03	1.825.089,82	461.102,95
Investimentos	409.570.049,18	414.371.194,89	400.123.715,68
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	44.371.438,40
(-) Restos a Pagar Processados	43.447,76	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (IX) = (VII - VIII)	-11.866.422,24	-15.043.213,50	-37.434.353,87
PASSIVOS RECONHECIDOS (X)	10.910.243,35	10.910.243,35	10.910.243,35
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	-22.776.665,59	-25.953.456,85	-48.344.597,22

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 2014	Até o Bimestre 2013
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (I)	3.238.660.883,58	494.037.336,66	1.134.812.366,94	1.062.420.974,33
Receitas Tributárias	907.679.083,13	129.152.453,51	364.270.844,44	341.326.326,10
IPTU	290.328.501,37	32.739.629,65	154.733.840,12	151.296.993,91
ISS	327.194.786,81	49.216.933,22	100.729.047,03	95.391.345,58
ITBI	75.947.822,05	8.667.800,90	17.165.622,95	18.023.803,15
IRRF	105.896.782,44	18.233.544,37	37.316.856,81	25.168.003,86
Outras Receitas Tributárias	108.311.190,46	20.294.545,37	54.325.477,53	51.446.179,60
Receitas de Contribuições.	187.648.561,51	28.588.186,04	50.424.764,98	43.155.377,11
Receitas Previdenciárias	164.927.000,00	25.308.976,06	43.187.321,15	36.098.536,41
Outras Receitas de Contribuições	22.721.561,51	3.279.209,98	7.237.443,83	7.056.840,70
Receita Patrimonial Líquida	8.038.574,07	645.443,36	2.838.420,50	2.945.318,75
Receita Patrimonial	81.147.301,97	7.552.494,38	14.469.387,65	12.768.921,26
(-) Aplicações Financeiras	73.108.727,90	6.907.051,02	11.630.967,15	9.823.602,51
Transferências Correntes	1.743.485.934,85	270.286.554,40	592.703.220,28	569.028.267,80
FPM	57.521.874,35	7.495.509,81	18.514.378,86	15.225.407,59
ICMS	1.032.763.813,99	160.750.850,37	314.537.124,36	340.260.756,54
Convênios	19.307.631,37	1.573.005,44	3.375.819,08	2.661.832,37
Outras Transferências Correntes	633.892.615,14	100.467.188,78	256.275.897,98	210.880.271,30
Demais Receitas Correntes	391.808.730,02	65.364.699,35	124.575.116,74	105.965.684,57
Dívida Ativa	110.171.333,20	20.455.590,22	39.627.023,00	32.875.342,94
Diversas Receitas Correntes	281.637.396,82	44.909.109,13	84.948.093,74	73.090.341,63
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.024.890.159,43	47.104.255,67	83.442.712,30	46.125.082,62
Operações de Crédito (III)	625.160.829,67	32.815.252,42	59.360.047,29	19.036.529,18
Amortização de Empréstimos (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens (V)	7.538.606,85	882.299,18	1.248.238,03	346.822,01
Transferências de Capital	392.190.722,91	13.406.704,07	22.834.426,98	26.741.731,43
Convênios.	185.123.722,91	11.333.704,12	19.031.427,03	23.330.529,89
Outras Transferências de Capital	207.067.000,00	2.072.999,95	3.802.999,95	3.411.201,54
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (VI) = (II-III-IV-V)	392.190.722,91	13.406.704,07	22.834.426,98	26.741.731,43
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (VII) = (I+VI)	3.630.851.606,49	507.444.040,73	1.157.646.793,92	1.089.162.705,76

Continua...

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

... Continuação

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		
		No Bimestre	Até o Bimestre 2014	Até o Bimestre. 2013
DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.115.348.295,73	491.913.227,21	930.332.992,72	793.560.600,15
Pessoal e Encargos Sociais	1.255.214.243,00	189.314.437,92	384.096.438,16	331.113.825,18
Juros e Encargos da Dívida (IX)	62.050.000,00	8.632.525,11	15.281.911,98	10.980.601,13
Outras Despesas Correntes	1.798.084.052,73	293.966.264,18	530.954.642,58	451.466.173,84
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (X) = (VIII-IX)	3.053.298.295,73	483.280.702,10	915.051.080,74	782.579.999,02
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	1.641.416.849,60	76.666.636,09	122.470.809,93	117.950.803,24
Investimentos	1.537.132.849,60	56.515.863,75	93.206.241,62	95.950.426,79
Inversões Financeiras	9.000.000,00	916.991,00	1.780.486,09	1.464.978,07
Concessão de Empréstimos (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Inversões Financeiras	9.000.000,00	916.991,00	1.780.486,09	1.464.978,07
Amortização da Dívida (XIV)	95.284.000,00	19.233.781,34	27.484.082,22	20.535.398,38
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XV) = (XI-XII-XIII-XIV)	1.546.132.849,60	57.432.854,75	94.986.727,71	97.415.404,86
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	19.986.000,00	-	-	-
RESERVA DO RPPS (XVII)	62.910.000,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XVIII) = (X+XV+XVI+XVII)	4.682.327.145,33	540.713.556,85	1.010.037.808,45	879.995.403,88
RESULTADO PRIMÁRIO (XIX) = (VII-XVIII)	-1.051.475.538,84	-33.269.516,12	147.608.985,47	209.167.301,88
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	31.418.455,84	47.913.302,68
DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR CORRENTE			
META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	62.714.000,00			

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 2013	Pagos	Cancelados	Saldo	Inscritos em Exercícios Anteriores.	Inscritos em 31 de dezembro de 2013	Liquidados	Pagos.	Cancelados.	Saldo.
RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (I)	1.241.626,26	49.459.151,41	48.149.180,45	63.378,18	2.488.219,04	13.279.655,38	136.102.607,56	97.841.855,09	96.013.642,05	8.911.876,23	44.456.744,66
EXECUTIVO	1.241.626,26	49.341.451,03	48.035.291,29	63.378,18	2.484.407,82	13.279.655,38	134.049.605,82	96.658.202,15	94.829.989,11	8.911.876,23	43.587.395,86
Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo	1.241.566,11	40.941.981,52	39.773.332,59	62.891,93	2.347.323,11	12.645.295,32	124.292.897,43	91.743.900,45	89.915.955,34	5.130.678,22	41.891.559,19
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	0,00	89.015,42	89.015,42	0,00	0,00	15.992,01	1.378.890,40	1.038.575,76	1.038.307,83	33.693,76	322.880,82
Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo	60,15	8.153.725,24	8.153.785,39	0,00	0,00	618.368,05	6.848.323,78	3.036.964,84	3.036.964,84	3.524.797,08	904.929,91
Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo	0,00	137.084,71	0,00	0,00	137.084,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundação Criança de São Bernardo do Campo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.211.986,48	570.149,89	570.149,89	183.959,38	457.877,21
Rotativo São Bernardo	0,00	2.156,80	2.156,80	0,00	0,00	0,00	181.249,14	139.478,48	139.478,48	37.227,99	4.542,67
Instituto de Previdência do Município de SBC - SBCPREV	0,00	17.487,34	17.001,09	486,25	0,00	0,00	136.258,59	129.132,73	129.132,73	1.519,80	5.606,06
LEGISLATIVO	0,00	117.700,38	113.889,16	0,00	3.811,22	0,00	2.053.001,74	1.183.652,94	1.183.652,94	0,00	869.348,80
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	0,00	117.700,38	113.889,16	0,00	3.811,22	0,00	2.053.001,74	1.183.652,94	1.183.652,94	0,00	869.348,80
RESTOS A PAGAR (INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (II)	0,00	4.418.721,56	4.418.721,56	0,00	0,00	0,00	23.990,46	364,27	364,27	0,00	23.626,19
EXECUTIVO.	0,00	4.343.744,42	4.343.744,42	0,00	0,00	0,00	11.990,46	364,27	364,27	0,00	11.626,19
Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo	0,00	3.988.039,05	3.988.039,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	0,00	291.687,40	291.687,40	0,00	0,00	0,00	11.990,46	364,27	364,27	0,00	11.626,19
Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo	0,00	38.057,55	38.057,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instituto de Previdência do Município de SBC - SBCPREV	0,00	25.960,42	25.960,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LEGISLATIVO.	0,00	74.977,14	74.977,14	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	0,00	74.977,14	74.977,14	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
TOTAL (III) = (I +II)	1.241.626,26	53.877.872,97	52.567.902,01	63.378,18	2.488.219,04	13.279.655,38	136.126.598,02	97.842.219,36	96.014.006,32	8.911.876,23	44.480.370,85

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

MUNICÍPIO : SÃO BERNARDO DO CAMPO

PERÍODO: 1º QUADRIMESTRE

EXERCÍCIO: 2014

Receita de Impostos	799.929.330,91
Despesas Liquidadas com Ações Típicas de MDE	178.185.962,47
% Aplicado no Ensino	22,28

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	2º BIMESTRE 2014
01)-Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais	799.929.330,91
02)-Receita das Transferências do SUS	111.952.307,90
03)-Receita de Operações de Crédito	2.894.266,80
04)-Despesa Dotação	877.645.537,35
05)-Despesa Empenhada	389.711.468,47
06)-Despesa Liquidada	270.603.599,09
07)-Despesa Paga	236.018.861,38
08)-Despesa Orçada	N/A
09)-Restos a Pagar não processados (09 = 05 – 06)	N/A
10)-Restos a Pagar Processados (10 = 06 – 07)	N/A
11)-Despesa com Recursos Próprios por Fonte – LC 141/2012	152.124.396,80
12)-Despesa mínima com Recursos Próprios – LC 141/2012 (12 = 15% de 01)	119.989.399,64
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)	19,02

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 2013 (a)	REGISTROS EFETUADOS EM 2014		SALDO TOTAL (c) = (a+b)
		No Bimestre	Até o Bimestre (b)	
TOTAL DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00
Direitos Futuros	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos Contabilizados na SPE	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrapartida para Provisões de PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASSIVOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Não Relacionadas a Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrapartida para Ativos da SPE	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisões de PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
GARANTIAS DE PPP (II)	56.666.448,42	0,00	0,00	56.666.448,42
SALDO LÍQUIDO DE PASSIVOS DE PPP (III) = (I-II)	-56.666.448,42	0,00	0,00	-56.666.448,42
PASSIVOS CONTINGENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
Contraprestações Futuras	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscos Não Provisionados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Passivos Contingentes	0,00	0,00	0,00	0,00
ATIVOS CONTINGENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços Futuros	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Ativos Contingentes	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS DE PPP	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Do Ente Federado (IV)	34.872.310,84	49.915.172,30	54.595.190,77	51.146.530,25	47.576.145,52	43.879.740,19
PMSBC - Contrato SA 200.2 Nº 114/2012	34.872.310,84	49.915.172,30	54.595.190,77	51.146.530,25	47.576.145,52	43.879.740,19
Das Estatais Não-Dependentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	34.872.310,84	49.915.172,30	54.595.190,77	51.146.530,25	47.576.145,52	43.879.740,19
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (V)	2.729.098.271,90	2.825.424.751,73	2.925.151.179,01	3.028.397.558,57	3.135.288.130,95	3.245.951.521,86
TOTAL DAS DESPESAS / RCL (%) (VI) = (IV)/(V)	1,28	1,77	1,87	1,69	1,52	1,35

DESPESAS DE PPP	2019	2020	2021	2022	2023
Do Ente Federado (IV)	40.052.866,24	36.090.918,62	31.989.129,77	27.742.563,83	23.346.110,76
PMSBC - Contrato SA 200.2 Nº 114/2012	40.052.866,24	36.090.918,62	31.989.129,77	27.742.563,83	23.346.110,76
Das Estatais Não-Dependentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	40.052.866,24	36.090.918,62	31.989.129,77	27.742.563,83	23.346.110,76
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (V)	3.360.520.897,03	3.479.134.122,41	3.601.933.930,07	3.729.068.089,96	3.860.689.587,75
TOTAL DAS DESPESAS / RCL (%) (VI) = (IV)/(V)	1,19	1,04	0,89	0,74	0,60

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	-	4.780.825.000,00
Previsão Atualizada	-	4.336.659.770,91
Receitas Realizadas	548.048.643,35	1.229.886.046,39
Déficit Orçamentário	-	-
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)	-	31.418.455,84
DESPESAS	-	-
Dotação Inicial	-	4.780.825.000,00
Créditos Adicionais	-	58.836.145,33
Dotação Atualizada	-	4.839.661.145,33
Despesas Empenhadas	552.219.757,90	2.152.330.471,16
Despesas Liquidadas	568.579.863,30	1.052.803.802,65
Superávit Orçamentário	-	177.082.243,74
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	No Bimestre	Até o Bimestre
Despesas Empenhadas	552.219.757,90	2.152.330.471,16
Despesas Liquidadas	568.579.863,30	1.052.803.802,65
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	Até o Bimestre	
Receita Corrente Líquida	2.781.375.335,61	

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 Liquidadas (II)	-	-
Resultado Previdenciário (III) = (I - II)	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-
PLANO PREVIDENCIÁRIO	-	-
Receitas Previdenciárias Realizadas. (IV)	3.664.432,43	5.044.236,93
Despesas Previdenciárias Liquidadas. (V)	0,00	0,00
Resultado Previdenciário. (VI) = (IV - V)	3.664.432,43	5.044.236,93
PLANO FINANCEIRO	-	-
.Receitas Previdenciárias Realizadas (VII)	32.856.662,76	62.196.846,41
.Despesas Previdenciárias Liquidadas (VIII)	53.112.277,25	99.547.062,47
.Resultado Previdenciário (IX) = (VII - VIII)	-20.255.614,49	-37.350.216,06

RESULTADOS NOMINAL E PRIMÁRIO	Meta Fixada no AMF da LDO (a)	Resultado Apurado Até o Bimestre (b)	% em Relação à Meta (b/a)
Resultado Nominal	-209.884.604,00	-118.685.094,69	56,55
Resultado Primário	62.714.000,00	147.608.985,47	235,37

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	55.119.499,23	63.378,18	52.567.902,01	2.488.219,04
Poder Executivo	54.926.821,71	63.378,18	52.379.035,71	2.484.407,82
Poder Legislativo	192.677,52	0,00	188.866,30	3.811,22
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	149.406.253,40	8.911.876,23	96.014.006,32	44.480.370,85
Poder Executivo.	147.341.251,66	8.911.876,23	94.830.353,38	43.599.022,05
Poder Legislativo.	2.065.001,74	0,00	1.183.652,94	881.348,80
TOTAL	204.525.752,63	8.975.254,41	148.581.908,33	46.968.589,89

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	178.185.962,47	25%	22,28
Mínimo Anual de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com Ensino Fundamental e Médio	0,00	60%	0,00
Mínimo Anual de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental	83.708.947,45	60%	86,59
Complementação da União ao FUNDEB - Mínimo Anual de 10% do Total de Recursos do FUNDEB	0,00	10%	0,00

RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL	Valor Apurado Até o Bimestre	Saldo Não Realizado
Receitas de Operação de Crédito	-	-
Despesa de Capital Líquida	-	-

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)	-	-	-	-
Despesas Previdenciárias. (IV)	-	-	-	-
Resultado Previdenciário. (III - IV)	-	-	-	-
PLANO FINANCEIRO	-	-	-	-
.Receitas Previdenciárias (V)	-	-	-	-
.Despesas Previdenciárias (VI)	-	-	-	-
.Resultado Previdenciário. (V - VI)	-	-	-	-
RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	Valor Apurado Até o Bimestre	Saldo a Realizar		
Receita de Capital Resultante da Alienação de Ativos	-	-		
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos	-	-		
DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	Valor Apurado Até o Bimestre	Limite Constitucional Anual		
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre	
Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde	152.124.396,80	15,00	19,02	
DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP	Valor Apurado no Exercício Corrente			
Total das Despesas/RCL (%)	1,77			

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL – RGF

1º QUADRIMESTRE DE 2014



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;
- 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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.109.085.473,01	190.884,75
Pessoal Ativo	805.571.874,41	142.309,89
Pessoal Inativo e Pensionistas	303.081.936,91	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	431.661,69	48.574,86
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º, art. 19 da LRF) (II)	199.750.076,08	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	19.198,92	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	751.247,35	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	198.979.629,81	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	909.335.396,93	190.884,75
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)		909.526.281,68
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		2.781.375.335,61
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		32,70
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - (54,00%)		1.501.942.681,23
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - (51,30%)		1.426.845.547,17
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - (48,60%)		1.351.748.413,11

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 2014
		Até o 1º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	1.109.437.007,50	1.144.027.833,42
Dívida Mobiliária	0,00	0,00
Dívida Contratual	921.668.945,74	956.412.684,29
Interna	744.816.243,69	784.274.615,12
Externa	176.852.702,05	172.138.069,17
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e não Pagos	0,00	0,00
Outras Dívidas	187.768.061,76	187.615.149,13
DEDUÇÕES (II)	266.307.190,69	421.441.191,14
Disponibilidade de Caixa Bruta	304.321.858,26	408.461.564,36
Demais Haveres Financeiros	17.061.383,90	17.296.058,86
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	55.076.051,47	4.316.432,08
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I-II)	843.129.816,81	722.586.642,28
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	2.729.098.271,90	2.781.375.335,61
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	40,65	41,13
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	30,89	25,98
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%		3.337.650.402,73
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%		3.003.885.362,46

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014
		Até o 1º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV) =(V+VI+VII+VIII)	921.668.945,74	956.412.684,29
DÍVIDA DE PPP = (V)	0,00	0,00
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	327.269.101,61	325.566.091,20
De Tributos	217.329.537,35	217.032.477,32
De Contribuições Sociais	106.937.865,81	105.883.226,00
Previdenciárias	48.948.779,54	46.948.590,24
Demais Contribuições Sociais	57.989.086,27	58.934.635,76
Do FGTS	3.001.698,45	2.650.387,88
Com Instituição Não Financeira	0,00	0,00
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA = (VII)	594.399.844,13	630.846.593,09
Interna.	417.547.142,08	458.708.523,92
Externa.	176.852.702,05	172.138.069,17
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS = (VIII)	0,00	0,00

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 2014
		Até o 1º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-
DEPÓSITOS	30.242.132,51	31.551.412,04
RP PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	149.269.994,81	41.307.593,67
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00
REGIME PREVIDENCIÁRIO		
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014
		Até o 1º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	401.153.071,21	407.521.903,16
Passivo Atuarial	390.242.827,86	390.242.827,86
Outras Dívidas	10.910.243,35	17.279.075,30
DEDUÇÕES (X)	413.019.493,45	444.956.257,03
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.492.892,03	461.102,95
Investimentos	409.570.049,18	400.123.715,68
Demais Haveres Financeiros	0,00	44.371.438,40
(-) Restos a Pagar Processados	43.447,76	0,00
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	150.162,87	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX-X)	-11.866.422,24	-37.434.353,87

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 2014
		Até o 1º Quadrimestre
EXTERNAS (I)	0,00	0,00
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF ¹	0,00	0,00
INTERNAS (II)	0,00	0,00
Aval ou Fiança em Operações de Crédito.	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00
TOTAL DAS GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I+II)	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	2.729.098.271,90	2.781.375.335,61
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - (22%)	600.401.619,82	611.902.573,83
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - (19,80%)	540.361.457,84	550.712.316,45
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014
		Até o 1º Quadrimestre
EXTERNAS (V)	0,00	0,00
Aval ou Fiança em Operações de Crédito	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00
INTERNAS (VI)	0,00	0,00
Aval ou Fiança em Operações de Crédito.	0,00	0,00
Outras Garantias nos Termos da LRF	0,00	0,00
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V+VI)	0,00	0,00
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 (I)		
Contratual	59.360.047,29	59.360.047,29
Interna.	41.020.183,59	41.020.183,59
Outras Operações de Crédito	41.020.183,59	41.020.183,59
Externa.	18.339.863,70	18.339.863,70
Outras Operações de Crédito	18.339.863,70	18.339.863,70
NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)	0,00	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	2.781.375.335,61	-
OPERAÇÕES VEDADAS	0,00	0,00
Do Período de Referência (III)	0,00	0,00
De Períodos Anteriores ao de Referência	0,00	0,00
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (IV) = (Ia+III)	59.360.047,29	2,13
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	445.020.053,70	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	400.518.048,33	14,40
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	194.696.273,49	7,00
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	59.360.047,29	2,13

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 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 DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

RGF – Anexo 7 (LRF, art. 48)

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	909.526.281,68	32,70
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - (54,00%)	1.501.942.681,23	54,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - (51,30%)	1.426.845.547,17	51,30
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	722.586.642,28	25,98
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	3.337.650.402,73	120,00
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas	0,00	0,00
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	611.902.573,83	22,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Externas e Internas	59.360.047,29	2,13
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito Internas e Externas	445.020.053,70	16,00
Limite Definido p/ Senado Federal para Op. de Crédito por Antec. da Receita	194.696.273,49	7,00
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	-	-

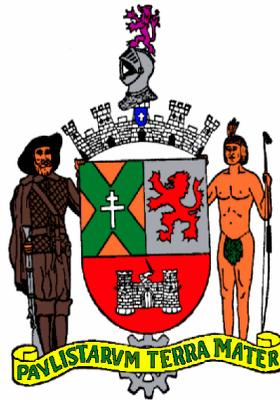
Referência bibliográfica

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