

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

**Câmara Municipal de São Bernardo do Campo
em 26 de Setembro 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

4º 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.



ANEXO 1 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

- O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/64, demonstra 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)	4.602.372.000,00	3.687.079.986,56	527.301.061,47	14,30	2.196.381.043,00	59,57	1.490.698.943,56
RECEITAS CORRENTES	3.391.171.000,00	3.051.214.074,14	477.147.342,08	15,64	2.009.638.396,66	65,86	1.041.575.677,48
RECEITA TRIBUTÁRIA	954.461.000,00	901.616.376,21	127.223.741,55	14,11	625.510.875,05	69,38	276.105.501,16
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	76.661.000,00	74.925.677,71	12.538.063,74	16,73	45.090.965,76	60,18	29.834.711,95
RECEITA PATRIMONIAL	90.767.000,00	83.956.374,91	8.273.065,74	9,85	31.280.312,90	37,26	52.676.062,01
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	100.000,00	40.062,07	19.838,86	49,52	19.900,93	49,68	20.161,14
RECEITA DE SERVIÇOS	112.363.000,00	112.599.679,00	16.700.949,85	14,83	66.233.320,63	58,82	46.366.358,37
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.864.415.000,00	1.665.240.653,68	273.154.272,23	16,40	1.099.980.942,89	66,06	565.259.710,79
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	292.404.000,00	212.835.250,56	39.237.410,11	18,44	141.522.078,50	66,49	71.313.172,06
RECEITAS DE CAPITAL	1.211.201.000,00	635.865.912,42	50.153.719,39	7,89	186.742.646,34	29,37	449.123.266,08
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	735.195.000,00	432.733.622,96	23.637.076,21	5,46	129.743.664,37	29,98	302.989.958,59
ALIENAÇÃO DE BENS	11.506.000,00	5.796.869,57	264.327,10	4,56	1.823.246,00	31,45	3.973.623,57
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	464.500.000,00	197.335.419,89	26.252.316,08	13,30	55.175.735,97	27,96	142.159.683,92
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	178.453.000,00	178.453.000,00	29.294.878,90	16,42	110.714.885,40	62,04	67.738.114,60
Receitas de Contribuições	111.059.000,00	111.059.000,00	17.324.504,82	15,60	65.251.570,90	58,75	45.807.429,10
Receitas de Serviços	34.415.000,00	34.415.000,00	5.529.413,54	16,07	22.929.030,83	66,63	11.485.969,17
Transferências Correntes	8.550.000,00	8.550.000,00	2.156.826,26	25,23	5.111.790,42	59,79	3.438.209,58
Outras Receitas Correntes	24.429.000,00	24.429.000,00	4.284.134,28	17,54	17.422.493,25	71,32	7.006.506,75
SUBTOTAL DAS RECEITAS	4.780.825.000,00	3.865.532.986,56	556.595.940,37	14,40	2.307.095.928,40	59,68	1.558.437.058,16
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	4.780.825.000,00	3.865.532.986,56	556.595.940,37	14,40	2.307.095.928,40	59,68	1.558.437.058,16
DÉFICIT	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	4.780.825.000,00	3.865.532.986,56	556.595.940,37	14,40	2.307.095.928,40	-	-
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	0,00	-	-	50.160.781,34	-	-
Superávit Financeiro	-	0,00	-	-	50.145.003,57	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	0,00	-	-	15.777,77	-	-

Continua...

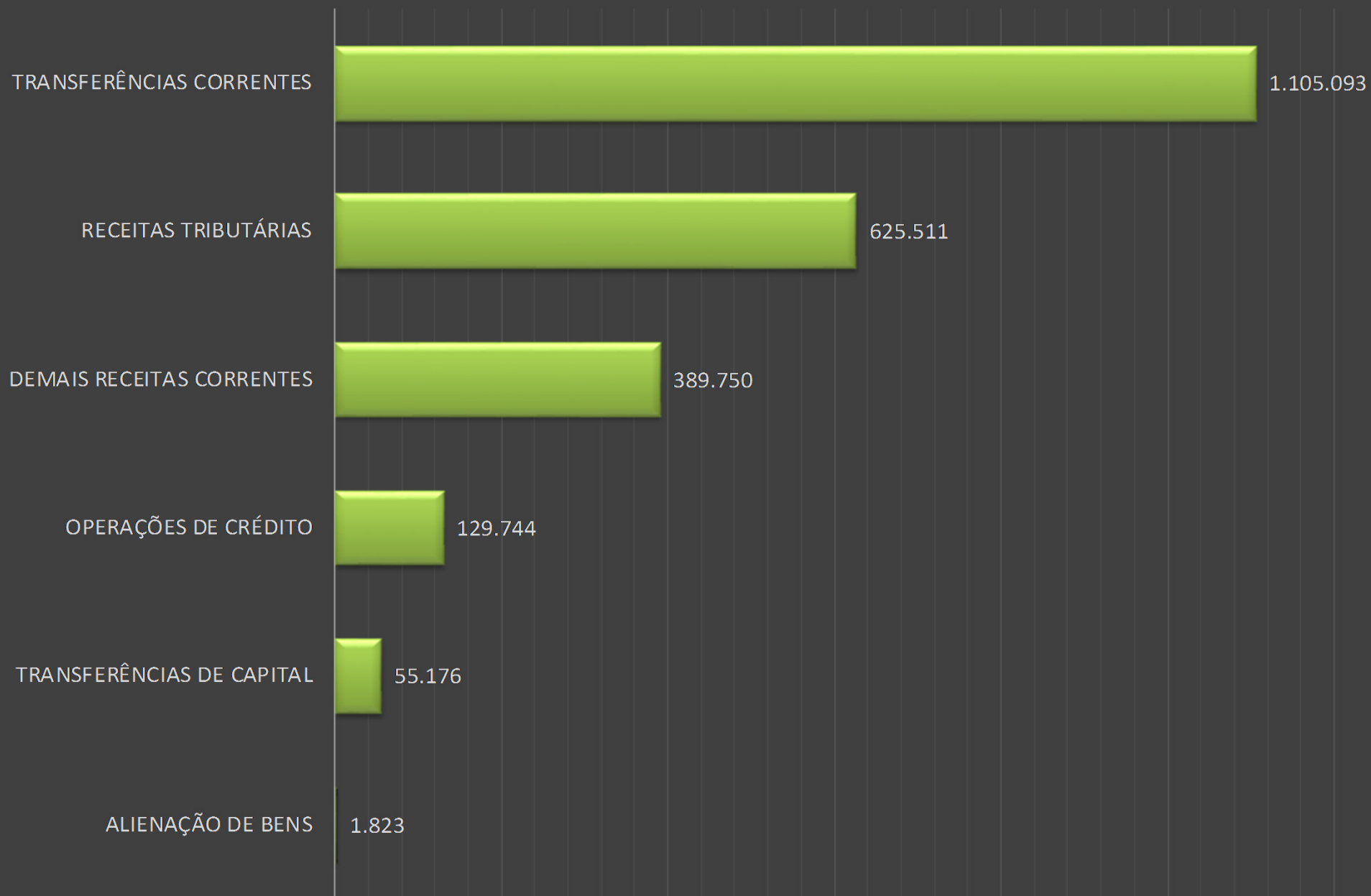
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

...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)	4.583.505.000,00	103.653.076,24	4.687.158.076,24	473.468.402,22	3.112.379.953,89	585.932.417,04	2.103.193.153,05	44,87	2.583.964.923,19
DESPESAS CORRENTES	2.905.424.000,00	65.778.950,48	2.971.202.950,48	338.212.185,04	2.465.367.217,85	492.309.804,34	1.789.918.196,31	60,24	1.181.284.754,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.127.764.000,00	-5.607.905,00	1.122.156.095,00	13.461.327,17	946.505.446,27	168.653.898,35	699.182.047,70	62,31	422.974.047,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	59.815.000,00	-1430.000,00	58.385.000,00	15.291.935,24	45.890.870,59	7.228.704,13	28.520.484,92	48,85	29.864.515,08
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.717.845.000,00	72.816.855,48	1.790.661.855,48	309.458.922,63	1.472.970.900,99	316.427.201,86	1.062.215.663,69	59,32	728.446.191,79
DESPESAS DE CAPITAL	1.595.185.000,00	37.874.125,76	1.633.059.125,76	135.256.217,18	647.012.736,04	93.622.612,70	313.274.956,74	19,18	1.319.784.169,02
INVESTIMENTOS	1.503.710.000,00	29.631.830,78	1.533.341.830,78	112.343.433,03	575.187.759,28	80.908.151,53	263.425.477,61	17,18	1.269.916.353,17
INVERSÕES FINANCEIRAS	9.000.000,00	-800.000,00	8.200.000,00	500.000,00	3.970.000,00	733.307,52	3.445.259,57	42,02	4.754.740,43
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	82.475.000,00	9.042.294,98	91.517.294,98	22.412.784,15	67.854.976,76	11.981.153,65	46.404.219,56	50,71	45.113.075,42
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	197.320.000,00	-1623.783,00	195.696.217,00	7.397.995,31	146.450.191,30	37.125.259,77	111.212.224,09	56,83	84.483.992,91
Pessoal e Encargos Sociais	135.472.000,00	-2.638.852,00	132.833.148,00	370.375,57	96.373.968,95	26.839.703,46	74.546.060,32	56,12	58.287.087,68
Juros e Encargos da Dívida	3.435.000,00	0,00	3.435.000,00	1.209.500,00	3.435.000,00	618.593,01	2.130.270,81	62,02	1.304.729,19
Outras Despesas Correntes	44.504.000,00	1015.069,00	45.519.069,00	1.186.779,74	32.732.382,35	7.348.804,00	25.603.024,01	56,25	19.916.044,99
Amortização da Dívida	13.909.000,00	0,00	13.909.000,00	4.631.340,00	13.908.840,00	2.318.159,30	8.932.868,95	64,22	4.976.131,05
SUBTOTAL DAS DESPESAS	4.780.825.000,00	102.029.293,24	4.882.854.293,24	480.866.397,53	3.258.830.145,19	623.057.676,81	2.214.405.377,14	45,35	2.668.448.916,10
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária - Dív. Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas - Dív. Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	4.780.825.000,00	102.029.293,24	4.882.854.293,24	480.866.397,53	3.258.830.145,19	623.057.676,81	2.214.405.377,14	45,35	2.668.448.916,10
SUPERÁVIT	-	-	-	-	-	-	92.690.551,26	-	-
TOTAL	4.780.825.000,00	102.029.293,24	4.882.854.293,24	480.866.397,53	3.258.830.145,19	623.057.676,81	2.307.095.928,40	-	-

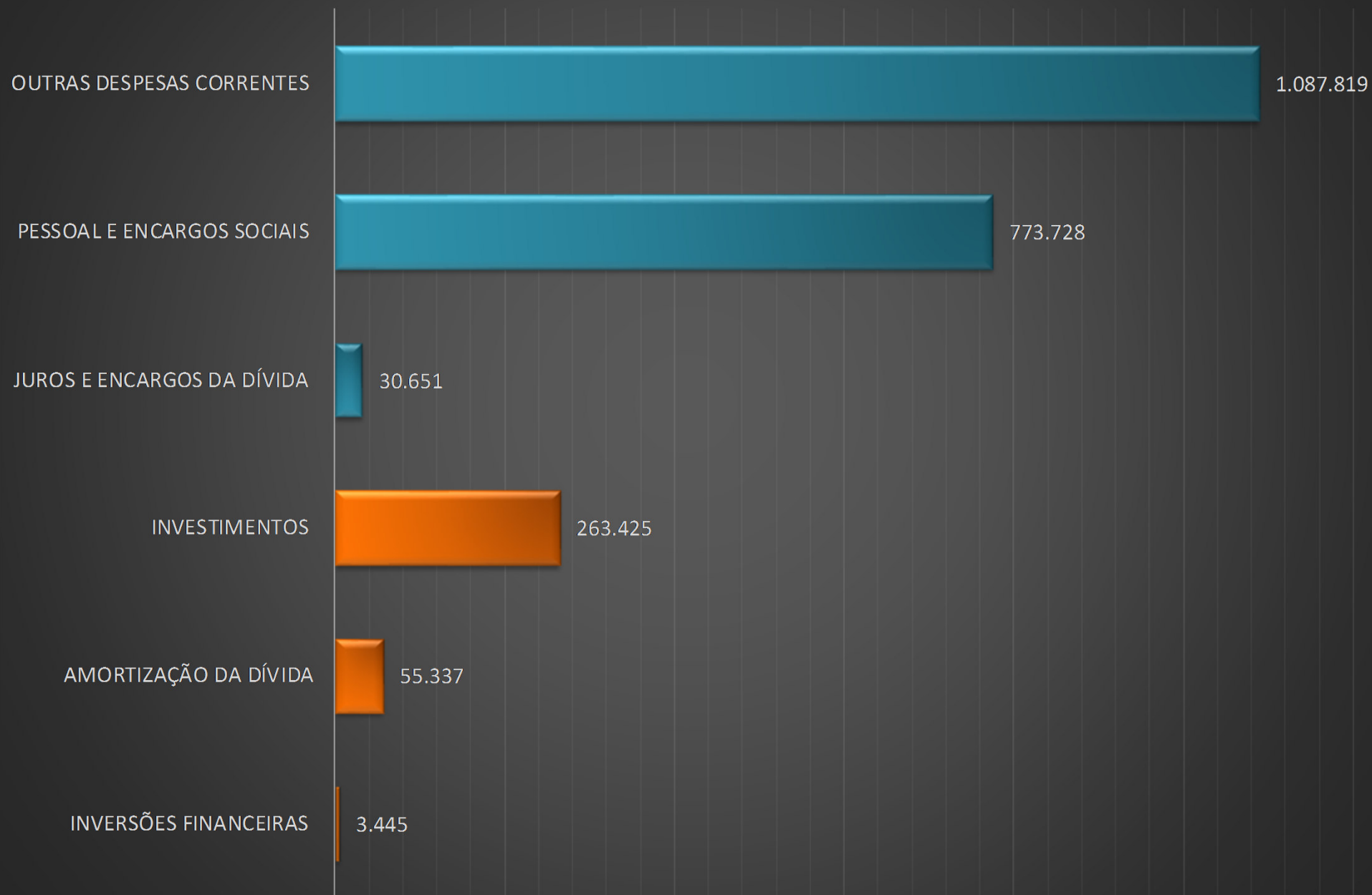
RECEITAS REALIZADAS

Em milhares de R\$



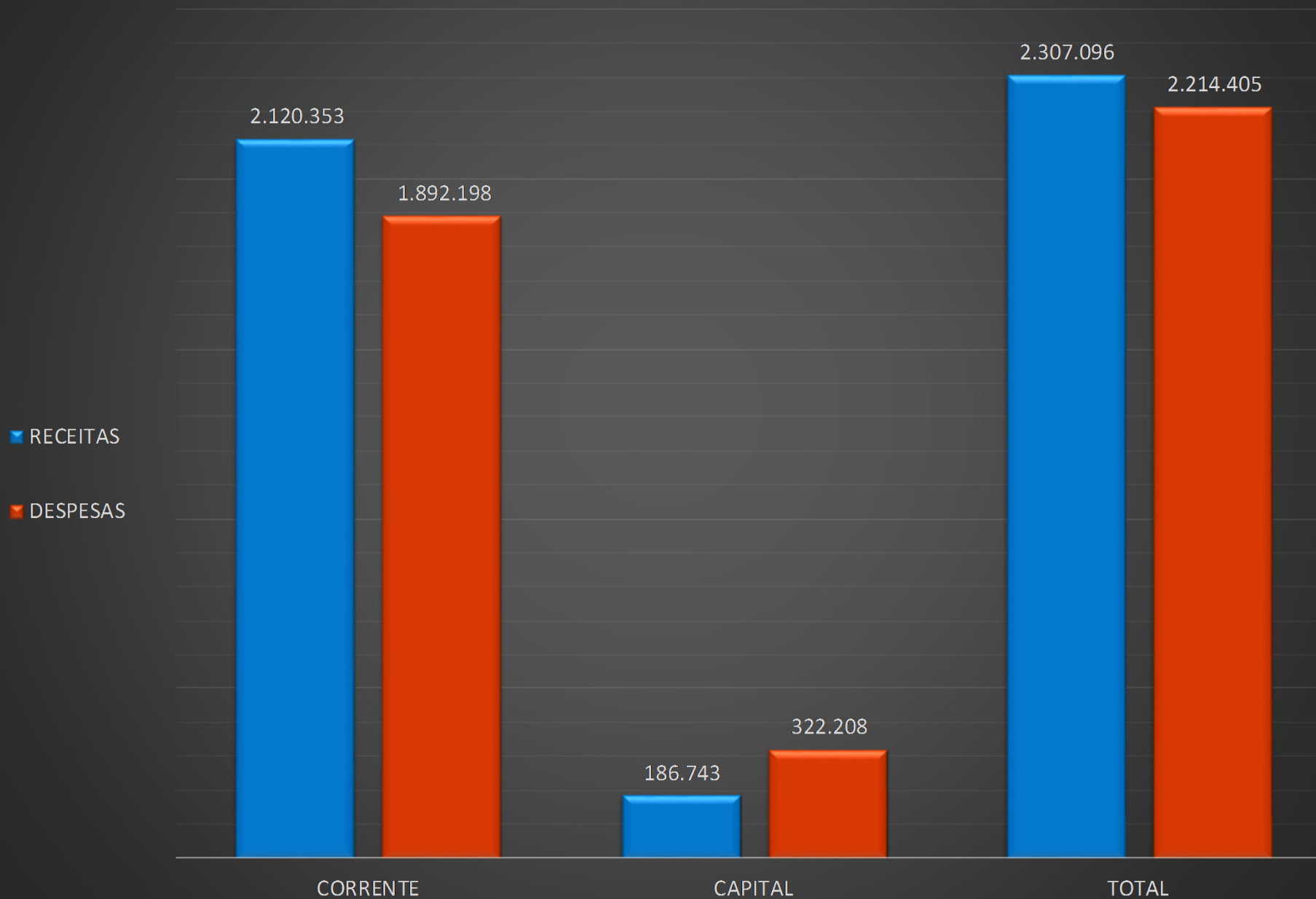
DESPESAS LIQUIDADAS

Em milhares de R\$



RECEITAS x DESPESAS

Em milhares de R\$



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.



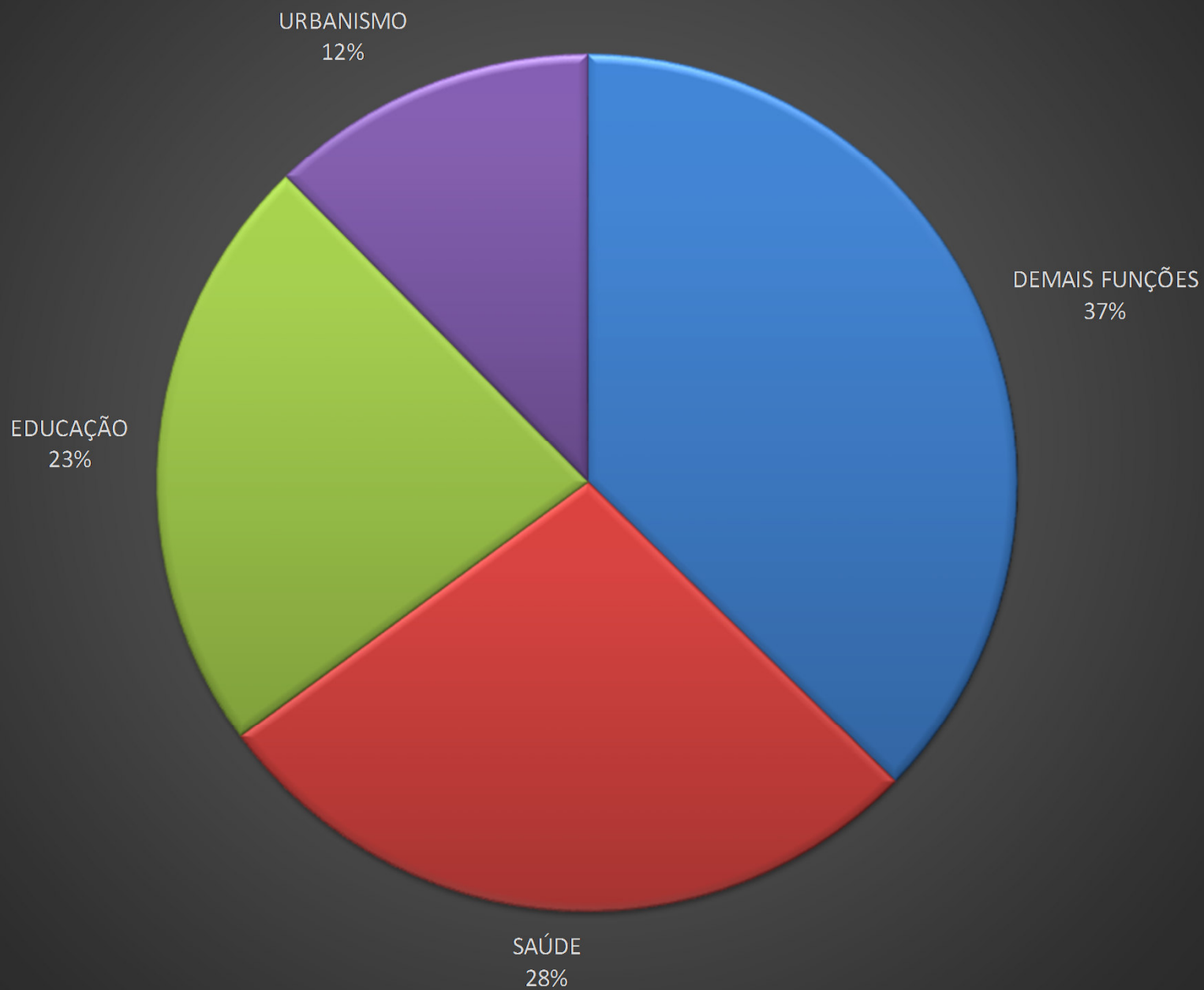
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DA DESPESA POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO**

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	4.687.158.076,24	473.468.402,22	3.112.379.953,89	585.932.417,04	2.103.193.153,05	94,98	44,87	2.583.964.923,19
00001	Legislativa	61.838.000,00	61.838.000,00	6.276.605,82	37.940.983,82	8.382.537,89	32.909.719,24	1,49	53,22	28.928.280,76
00003	Essencial à Justiça	14.352.000,00	14.412.000,00	279.417,84	11.425.559,29	2.096.372,91	8.536.594,30	0,39	59,23	5.875.405,70
00004	Administração	223.506.000,00	222.170.835,26	19.576.805,40	152.111.759,41	26.186.271,81	106.332.248,37	4,80	47,86	115.838.586,89
00006	Segurança Pública	55.429.000,00	54.742.744,37	1.056.016,98	49.552.154,08	8.247.439,47	34.685.206,14	1,57	63,36	20.057.538,23
00007	Relações Exteriores	1.261.000,00	1.343.445,23	9.150,00	1.200.065,17	200.669,46	845.411,47	0,04	62,93	498.033,76
00008	Assistência Social	50.367.000,00	52.073.869,00	2.270.168,18	31.147.066,83	6.049.268,32	22.638.081,62	1,02	43,47	29.435.787,38
00009	Previdência Social	324.627.000,00	324.627.000,00	856.593,04	321.189.252,36	51.628.106,20	212.086.847,52	9,58	65,33	112.540.152,48
00010	Saúde	955.941.000,00	1.003.452.070,47	160.852.063,88	753.693.435,06	190.018.734,93	601.412.367,31	27,16	59,93	402.039.703,16
00011	Trabalho	12.987.000,00	13.052.000,00	159.261,24	11.322.222,85	1.582.137,82	6.462.152,63	0,29	49,51	6.589.847,37
00012	Educação	719.493.000,00	735.189.559,77	34.297.689,49	607.707.526,81	115.716.101,57	450.227.068,40	20,33	61,24	284.962.491,37
00013	Cultura	47.423.000,00	60.389.165,26	1.743.145,97	17.578.307,85	3.414.531,38	12.993.027,28	0,59	21,52	47.396.137,98
00014	Direitos da Cidadania	23.905.000,00	23.905.000,00	766.463,86	17.803.490,60	3.138.984,00	12.184.047,97	0,55	50,97	11.720.952,03
00015	Urbanismo	557.031.000,00	545.916.428,84	107.920.872,19	467.939.595,27	82.609.422,41	273.372.676,26	12,35	50,08	272.543.752,58
00016	Habitação	330.139.000,00	342.054.883,31	23.576.924,47	123.646.668,63	13.576.009,77	45.277.197,07	2,04	13,24	296.777.686,24
00017	Saneamento	4.050.000,00	4.032.710,40	691.200,00	3.000.000,00	521.534,27	1.909.293,43	0,09	47,35	2.123.416,97
00018	Gestão Ambiental	14.172.000,00	14.456.448,83	173.426,02	4.663.454,87	905.578,29	3.464.533,16	0,16	23,97	10.991.915,67
00022	Indústria	542.000,00	542.000,00	5.157,41	27.121,79	5.157,41	27.121,79	0,00	5,00	514.878,21
00023	Comércio e Serviços	18.789.000,00	18.999.773,24	1.499.111,04	9.559.569,39	1.698.438,00	7.306.431,83	0,33	38,46	11.693.341,41
00024	Comunicações	31.665.000,00	31.665.000,00	8.855.677,67	31.062.605,21	6.275.590,50	20.107.537,02	0,91	63,50	11.557.462,98
00026	Transporte	879.939.000,00	887.601.390,59	66.602.461,47	322.643.173,94	45.860.112,95	160.921.581,60	7,27	18,13	726.679.808,99
00027	Desporto e Lazer	39.310.000,00	40.466.744,23	3.186.121,88	24.261.103,82	3.631.633,92	14.705.744,91	0,66	36,34	25.760.999,32
00028	Encargos Especiais	133.843.000,00	151.331.007,44	32.814.068,37	112.904.836,84	14.187.783,76	74.788.263,73	3,38	49,42	76.542.743,71
	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	195.696.217,00	7.397.995,31	146.450.191,30	37.125.259,77	111.212.224,09	5,02	56,83	84.483.992,91
00001	Legislativa	1.375.000,00	1.375.000,00	250.354,68	871.916,26	204.034,85	825.596,43	0,04	60,04	549.403,57
00004	Administração	57.417.000,00	56.117.000,00	0,00	37.208.281,00	9.778.430,28	29.566.900,51	1,34	52,69	26.550.099,49
00009	Previdência Social	2.966.000,00	2.966.000,00	83.159,71	2.561.529,11	251.903,05	1.507.605,24	0,07	50,83	1.458.394,76
00010	Saúde	18.861.000,00	18.832.000,00	0,00	12.248.792,00	3.312.718,65	9.682.864,52	0,44	357,50	9.149.135,48
00011	Trabalho	681.000,00	681.000,00	36.861,18	545.238,58	112.224,88	427.184,37	0,02	119,87	253.815,63
00012	Educação	93.321.000,00	91.839.217,00	0,00	69.322.128,00	18.477.329,69	53.522.554,32	2,40	331,81	38.316.662,68
00014	Direito da Cidadania	15.000,00	15.000,00	0,00	2.003,60	0,00	88,72	0,00	0,59	14.911,28
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	6.487.000,00	1.186.779,74	6.346.462,75	2.051.866,06	4.616.290,22	0,21	71,16	1.870.709,78
00028	Encargos Especiais	17.344.000,00	17.344.000,00	5.840.840,00	17.343.840,00	2.936.752,31	11.063.139,76	0,50	123,92	6.280.860,24
	TOTAL (III) = (I + II)	4.780.825.000,00	4.882.854.293,24	480.866.397,53	3.258.830.145,19	623.057.676,81	2.214.405.377,14	100,00	101,70	2.668.448.916,10

DESPESAS LIQUIDADAS POR FUNÇÃO



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	Setembro 2013	Outubro 2013	Novembro 2013	Dezembro 2013	Janeiro 2014	Fevereiro 2014	Março 2014
RECEITAS CORRENTES (I)	226.365.466,55	255.867.028,36	229.875.151,11	284.732.812,86	415.965.597,46	257.301.446,49	264.482.321,70
Receita Tributária	55.980.885,07	58.569.590,54	55.477.304,57	78.657.949,47	173.780.357,91	61.338.033,02	65.915.613,42
IPTU	13.834.490,30	13.921.458,01	13.933.095,88	18.516.025,79	103.319.586,91	18.674.623,56	16.254.976,75
ISS	25.546.298,77	26.231.334,89	25.806.008,84	27.594.255,12	27.528.274,20	23.983.839,61	25.226.873,42
ITBI	4.207.063,89	6.283.772,87	6.493.438,06	10.319.680,23	3.633.506,72	4.864.315,33	4.159.802,37
IRRF	6.334.896,53	7.188.423,21	4.550.464,14	17.567.258,08	11.972.402,73	7.110.909,71	7.570.130,16
Outras Receitas Tributárias	6.058.135,58	4.944.601,56	4.694.297,65	4.660.730,25	27.326.587,35	6.704.344,81	12.703.830,72
Receita de Contribuições	5.454.080,60	5.428.278,92	5.564.165,76	13.768.227,41	2.860.155,81	5.822.050,39	5.754.208,55
Receita Patrimonial	384.775,23	8.349.919,77	8.739.133,03	-1.739.907,00	1.952.573,40	4.964.319,87	3.660.805,73
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	58,83	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	7.696.534,50	7.635.677,52	7.349.450,10	8.452.942,55	8.072.140,56	7.986.313,39	8.268.363,50
Transferências Correntes	146.323.442,39	156.540.661,13	137.378.016,07	161.498.634,29	213.262.401,97	160.411.810,43	160.326.954,32
Cota-Parte do FPM	3.287.426,04	3.287.476,51	4.576.421,03	6.908.026,54	5.117.949,19	5.900.919,86	3.500.396,52
Cota-Parte do ICMS	90.953.299,27	97.577.803,69	82.555.120,94	107.584.620,30	74.878.240,02	78.908.033,97	76.992.562,41
Cota-Parte do IPVA	6.157.307,96	4.191.911,89	3.677.002,18	4.938.227,70	67.886.939,60	26.253.928,16	24.251.681,12
Cota-Parte do ITR	3.620,00	16.788,10	2.718,02	2.222,56	14.557,32	233,01	2.132,04
Transferências da LC 87/1996	0,00	898.919,98	449.459,99	449.459,99	416.928,19	0,00	416.928,19
Transferências da LC 61/1989	639.937,33	706.234,23	746.569,06	719.214,85	803.158,37	570.151,10	557.694,77
Transferências do FUNDEB	20.226.177,68	21.901.649,54	18.938.396,51	21.514.231,58	30.271.577,74	22.962.037,71	21.535.637,80
Outras Transferências Correntes	25.055.674,11	27.959.877,19	26.432.328,34	19.382.630,77	33.873.051,54	25.816.506,62	33.069.921,47
Outras Receitas Correntes	10.525.748,76	19.342.900,48	15.367.081,58	24.094.907,31	16.037.967,81	16.778.919,39	20.556.376,18
DEDUÇÕES (II)	24.429.063,31	33.908.966,48	26.104.299,75	42.042.031,92	35.178.314,74	30.483.833,59	29.760.624,45
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	3.728.147,95	3.732.792,57	3.748.982,99	11.933.228,28	693.261,24	4.016.836,41	4.099.806,35
Compensação Financ. entre Regimes Previd.	492.597,41	8.816.703,60	3.954.580,16	8.594.572,06	4.579.896,36	4.140.344,03	4.514.450,66
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	20.208.317,95	21.359.470,31	18.400.736,60	21.514.231,58	29.905.157,14	22.326.653,15	21.146.367,44
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	201.936.403,24	221.958.061,88	203.770.851,36	242.690.780,94	380.787.282,72	226.817.612,90	234.721.697,25

Continua...

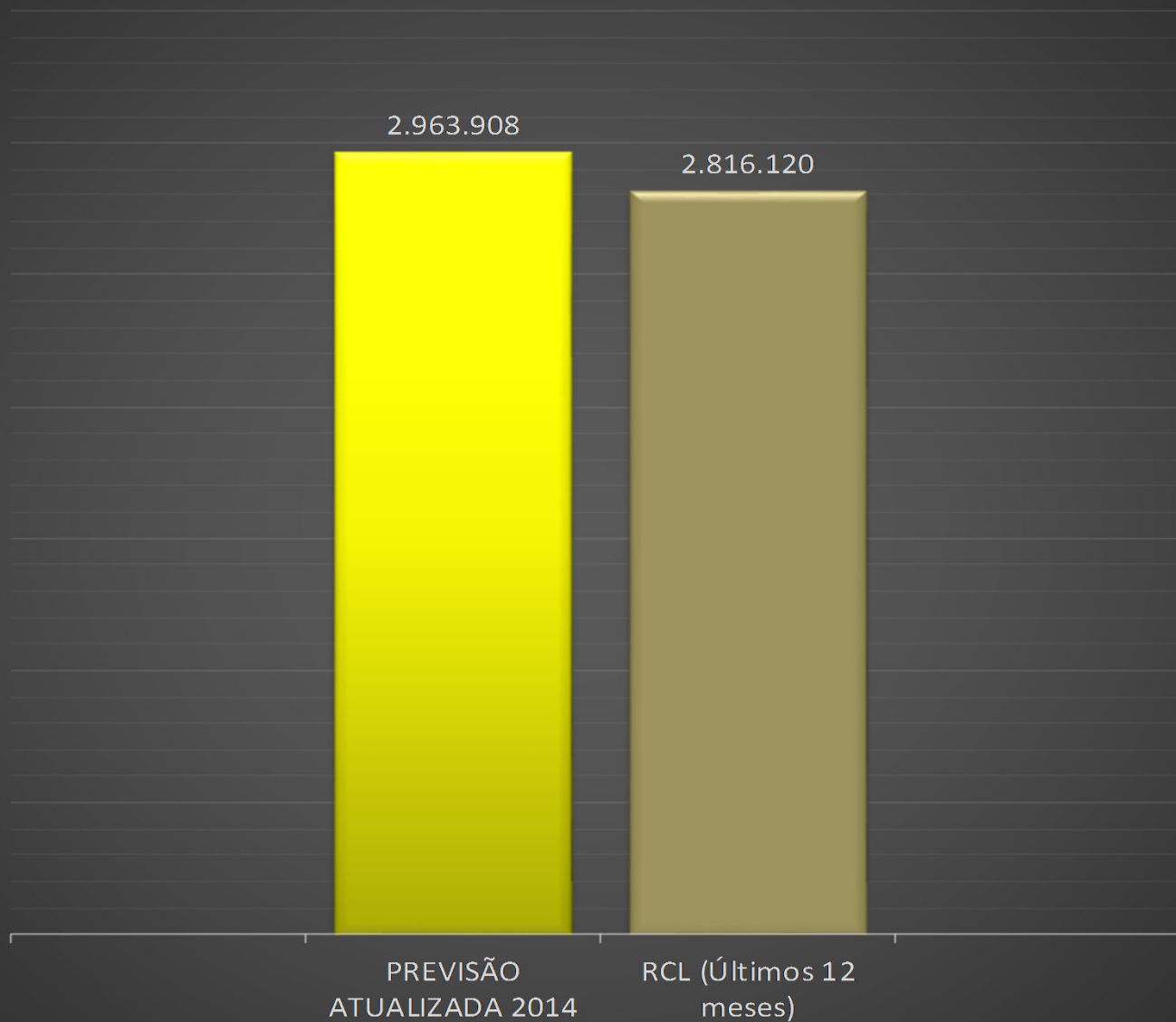
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA**

... Continuação

ESPECIFICAÇÃO	Abril 2014	Maió 2014	Junho 2014	Julho 2014	Agosto 2014	TOTAL (ÚLT. 12 M)	PREVISÃO ATUALIZADA 2014
RECEITAS CORRENTES (I)	248.953.282,53	248.017.453,62	224.507.010,33	273.230.695,96	243.929.928,19	3.173.228.195,16	3.301.290.726,04
Receita Tributária	63.236.840,09	67.926.132,30	66.090.156,76	61.471.404,44	65.752.337,11	874.196.604,70	901.616.376,21
IPTU	16.484.652,90	17.267.553,78	15.881.122,10	16.091.798,61	15.194.790,40	279.374.174,99	284.672.516,00
ISS	23.990.059,80	26.834.163,26	25.029.544,44	23.964.060,19	26.065.549,27	307.800.261,81	319.261.070,73
ITBI	4.507.998,53	5.149.622,01	6.017.615,78	6.124.266,50	5.350.483,23	67.111.565,52	66.282.841,46
IRRF	10.663.414,21	11.192.716,10	12.536.379,65	9.766.841,84	14.040.103,09	120.493.939,45	130.376.799,56
Outras Receitas Tributárias	7.590.744,65	7.482.077,15	6.625.494,79	5.524.437,30	5.101.411,12	99.416.662,93	101.023.148,46
Receita de Contribuições	5.947.995,79	6.036.835,08	6.131.656,40	6.294.926,73	6.243.137,01	75.305.718,45	74.925.677,71
Receita Patrimonial	3.891.688,65	4.524.138,38	4.013.721,13	4.910.779,04	3.362.286,70	47.014.233,93	83.956.374,91
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	62,07	0,00	0,00	0,00	19.838,86	19.959,76	40.062,07
Receita de Serviços	7.909.946,73	8.815.144,87	8.480.461,73	8.410.762,42	8.290.187,43	97.367.925,30	112.599.679,00
Transferências Correntes	149.321.067,88	145.492.557,09	124.747.936,52	171.883.798,82	141.283.755,48	1.868.471.036,39	1.915.317.305,58
Cota-Parte do FPM	3.995.113,29	5.327.653,22	3.992.641,11	3.429.173,53	4.165.862,42	53.489.059,26	55.160.325,02
Cota-Parte do ICMS	83.758.287,96	80.559.548,74	64.508.845,82	102.853.596,06	77.986.549,39	1.019.116.508,57	1.011.607.891,92
Cota-Parte do IPVA	7.432.244,80	6.872.979,28	6.433.630,45	4.878.494,41	4.574.376,48	167.548.724,03	169.016.937,72
Cota-Parte do ITR	243,92	695,89	40,71	3.501,60	118,69	46.871,86	78.962,89
Transferências da LC 87/1996	416.928,19	416.928,19	416.928,19	416.928,19	416.928,19	4.716.337,29	5.003.136,95
Transferências da LC 61/1989	664.706,87	628.936,28	994.191,07	668.517,85	642.981,34	8.342.293,12	8.727.814,19
Transferências do FUNDEB	21.569.528,08	20.452.059,92	16.563.724,30	24.665.265,22	19.455.833,69	260.056.119,77	267.655.479,55
Outras Transferências Correntes	31.484.014,77	31.233.755,57	31.837.934,87	34.968.321,96	34.041.105,28	355.155.122,49	398.066.757,34
Outras Receitas Correntes	18.645.681,32	15.222.645,90	15.043.077,79	20.259.024,51	18.978.385,60	210.852.716,63	212.835.250,56
DEDUÇÕES (II)	26.628.368,94	25.950.180,11	23.018.175,62	32.223.912,03	27.380.234,03	357.108.004,97	337.382.651,90
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	4.311.162,49	4.333.808,79	4.359.675,98	4.701.326,92	4.370.278,36	54.029.308,33	53.868.000,00
Compensação Financ. entre Regimes Previd.	3.026.972,02	2.844.534,39	3.362.691,18	5.070.541,85	5.448.716,86	54.846.600,58	33.438.000,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	19.290.234,43	18.771.836,93	15.295.808,46	22.452.043,26	17.561.238,81	248.232.096,06	250.076.651,90
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	222.324.913,59	222.067.273,51	201.488.834,71	241.006.783,93	216.549.694,16	2.816.120.190,19	2.963.908.074,14

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Em milhares de R\$



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) (I)	5.559.000,00	5.559.000,00	1.955.779,22	4.959.687,29	2.542.071,95
RECEITAS CORRENTES	5.559.000,00	5.559.000,00	1.955.779,22	4.959.687,29	2.542.071,95
Receita de Contribuições dos Segurados	4.403.000,00	4.403.000,00	1.486.215,23	4.489.869,14	2.026.960,32
Receita Patrimonial	1.150.000,00	1.150.000,00	469.487,69	469.487,69	515.067,14
Outras Receitas Correntes	6.000,00	6.000,00	76,30	330,46	44,49
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	8.794.000,00	8.794.000,00	2.974.707,54	8.981.834,62	4.059.961,47
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (III) = (I + II)	14.353.000,00	14.353.000,00	4.930.486,76	13.941.521,91	6.602.033,42

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	4.930.486,76	13.941.521,91	6.602.033,42

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 Jul/2014	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
		Em. Ago/2014	Em 31 /Dez/2013
CAIXA	0,00	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	33.584.201,10	34.947.654,16	19.589.024,44
OUTROS BENS E DIREITOS	0,00	0,00	0,00

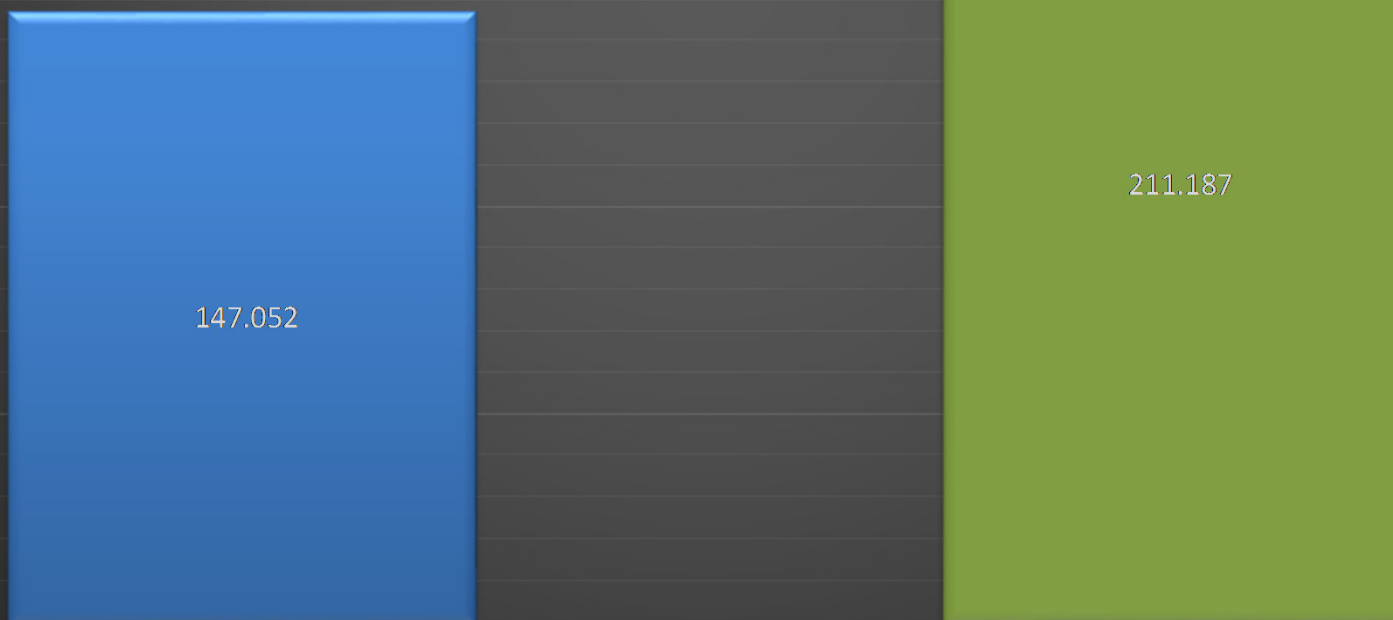
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS - RPPS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre 2014	Até o Bimestre 2013
RECEITAS CORRENTES (VIII)	8.794.000,00	8.794.000,00	2.974.707,54	8.981.834,62	4.059.961,47
Receita de Contribuições	8.794.000,00	8.794.000,00	2.974.554,10	8.981.172,83	4.059.920,80
Patronal	8.794.000,00	8.794.000,00	2.974.554,10	8.981.172,83	4.059.920,80
Pessoal Civil	8.794.000,00	8.794.000,00	2.974.554,10	8.981.172,83	4.059.920,80
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	153,44	661,79	40,67
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	2.974.707,54	8.981.834,62	4.059.961,47

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...

RECEITAS x DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (SEM APORTES DE RECURSOS)

Em milhares de R\$

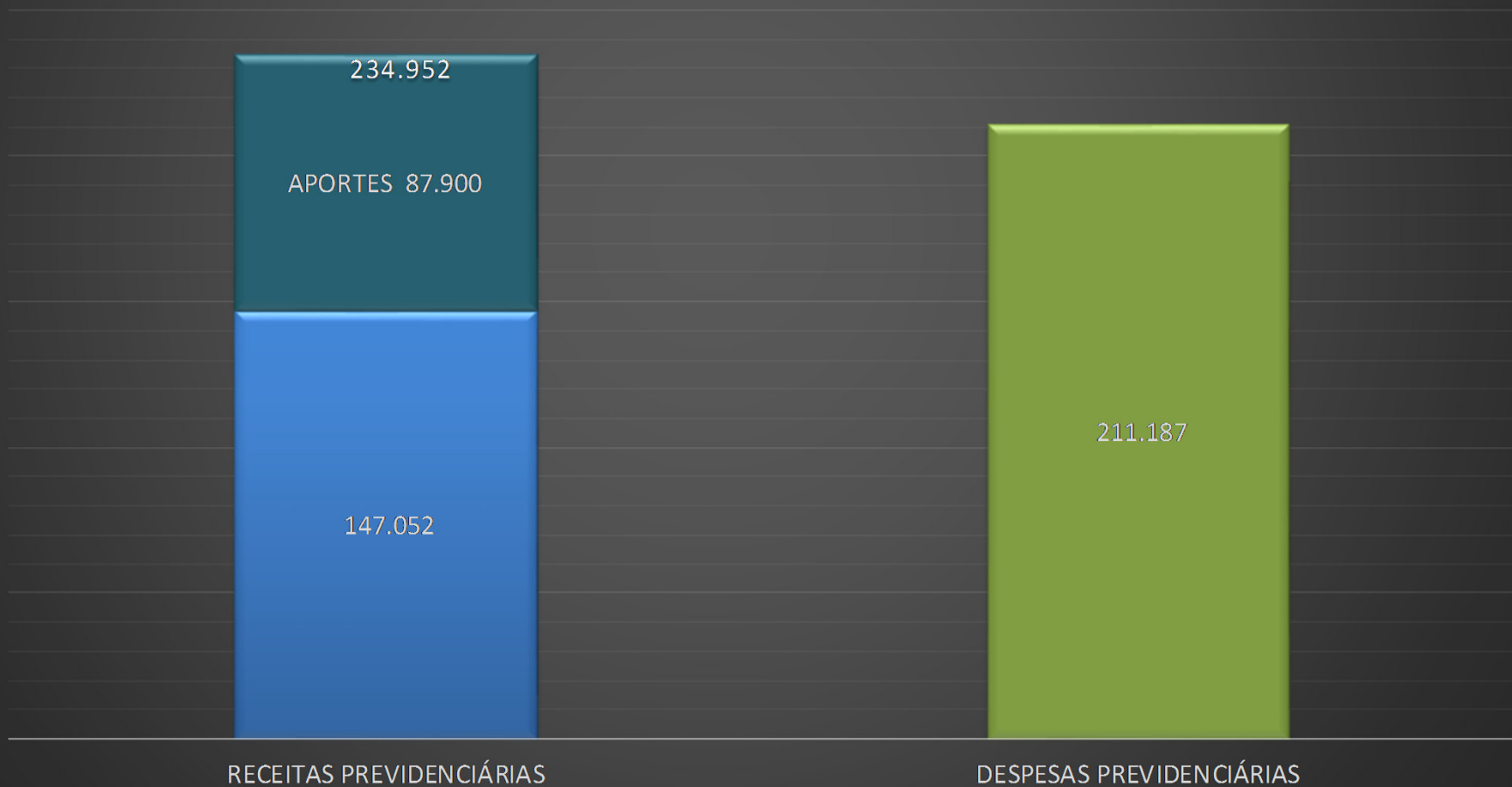


RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS

RECEITAS x DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (COM APORTES DE RECURSOS)

Em milhares de R\$



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 30/Jun/2014 (b)	Em 31/Ago/2014 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	1.109.437.007,50	1.183.827.380,43	1.205.698.981,27
DEDUÇÕES (II)	266.307.190,69	352.562.657,78	322.028.854,68
Disponibilidade de Caixa Bruta	304.321.858,26	340.918.057,95	308.806.688,85
Demais Haveres Financeiros	17.061.383,90	16.331.063,04	16.405.990,75
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	55.076.051,47	4.686.463,21	3.183.824,92
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	843.129.816,81	831.264.722,65	883.670.126,59
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	514.123.462,29	511.892.962,01	511.387.783,92
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V)	329.006.354,52	319.371.760,64	372.282.342,67

RESULTADO NOMINAL	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	No Bimestre (c - b)	Até o Bimestre (c - a)
VALOR	52.910.582,03	43.275.988,15

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 30/Jun/2014 (b)	Em 31/Ago/2014 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (VII)	401.153.071,21	405.361.858,63	437.055.766,87
Passivo Atuarial	390.242.827,86	390.242.827,86	425.666.822,37
Demais Dívidas	10.910.243,35	15.119.030,77	11.388.944,50
DEDUÇÕES (VIII)	413.019.493,45	460.128.564,57	471.889.790,80
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.492.892,03	568.502,91	402.325,22
Investimentos	409.570.049,18	427.435.081,94	444.881.696,37
Demais Haveres Financeiros	0,00	32.124.979,72	26.605.769,21
(-) Restos a Pagar Processados	43.447,76	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (IX) = (VII - VIII)	-11.866.422,24	-54.766.705,94	-34.834.023,93
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	-65.676.949,29	-45.744.267,28

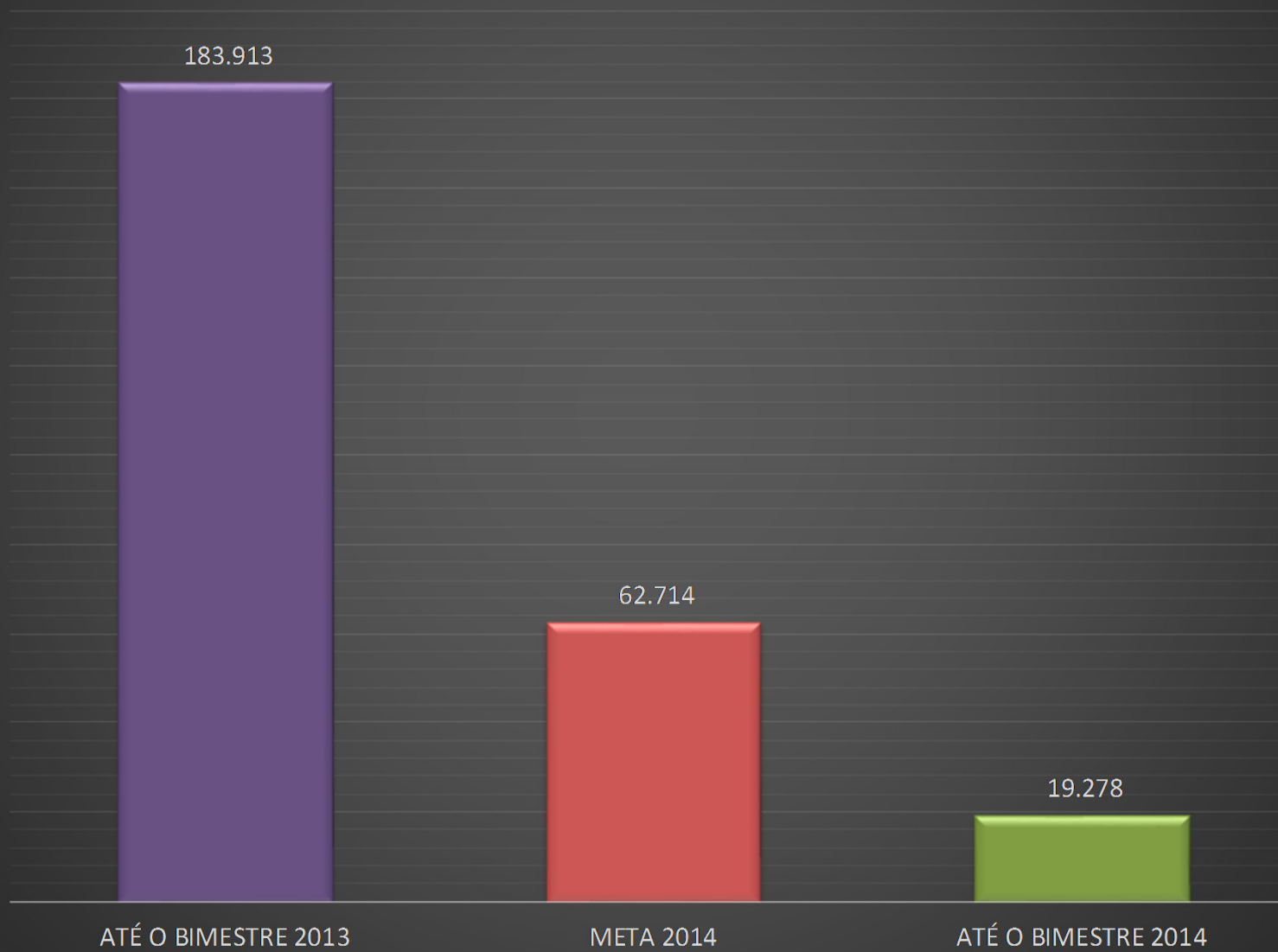
ANEXO 6 – DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO

- 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.



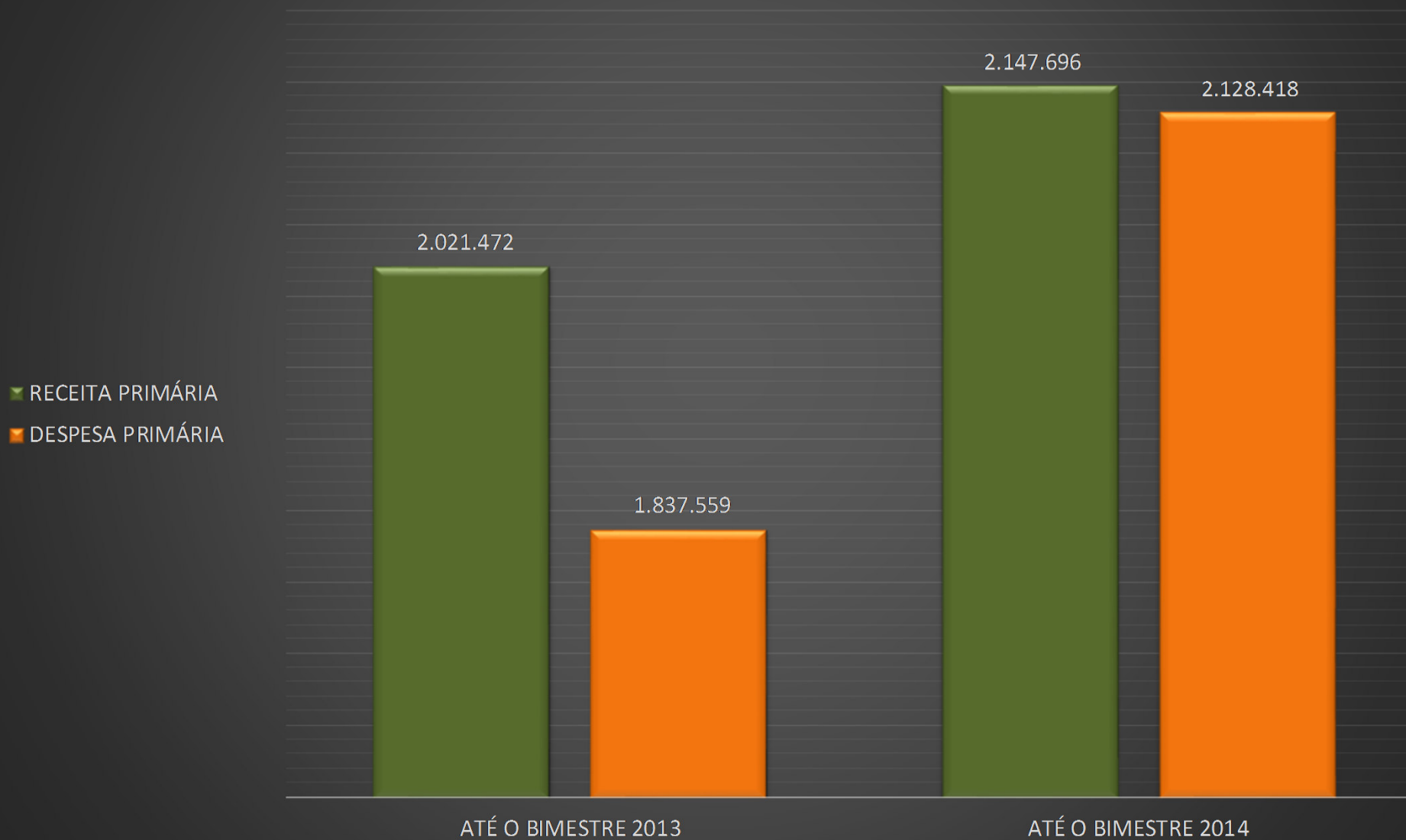
RESULTADO PRIMÁRIO

Em milhares de R\$



RESULTADO PRIMÁRIO

Em milhares de R\$



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	48.227.481,08	63.378,18	2.409.918,41	13.279.655,38	136.102.607,56	114.589.826,90	113.815.920,39	9.394.149,90	26.172.192,65
EXECUTIVO	1.241.626,26	49.341.451,03	48.112.241,92	63.378,18	2.407.457,19	13.279.655,38	134.049.605,82	113.076.519,73	112.302.613,22	9.394.149,90	25.632.498,08
Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo	1.241.566,11	40.941.981,52	39.850.283,22	62.891,93	2.270.372,48	12.645.295,32	124.292.897,43	107.675.457,60	106.904.615,89	5.298.234,74	24.735.342,12
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	1.095.813,25	1.095.248,45	195.075,36	104.558,60
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	3.438.887,79	3.436.387,79	3.678.104,31	352.199,73
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	590.949,89	590.949,89	183.959,38	437.077,21
Rotativo São Bernardo	0,00	2.156,80	2.156,80	0,00	0,00	0,00	181.249,14	141.747,48	141.747,48	37.227,99	2.273,67
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	133.663,72	133.663,72	1.548,12	1.046,75
LEGISLATIVO	0,00	117.700,38	115.239,16	0,00	2.461,22	0,00	2.053.001,74	1.513.307,17	1.513.307,17	0,00	539.694,57
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	0,00	117.700,38	115.239,16	0,00	2.461,22	0,00	2.053.001,74	1.513.307,17	1.513.307,17	0,00	539.694,57
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	11.888,68	11.888,68	11.626,19	475,59
EXECUTIVO.	0,00	4.343.744,42	4.343.744,42	0,00	0,00	0,00	11.990,46	364,27	364,27	11.626,19	0,00
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	11.626,19	0,00
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	11.524,41	11.524,41	0,00	475,59
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	0,00	74.977,14	74.977,14	0,00	0,00	0,00	12.000,00	11.524,41	11.524,41	0,00	475,59
TOTAL (III) = (I +II)	1.241.626,26	53.877.872,97	52.646.202,64	63.378,18	2.409.918,41	13.279.655,38	136.126.598,02	114.601.715,58	113.827.809,07	9.405.776,09	26.172.668,24

RESTOS A PAGAR

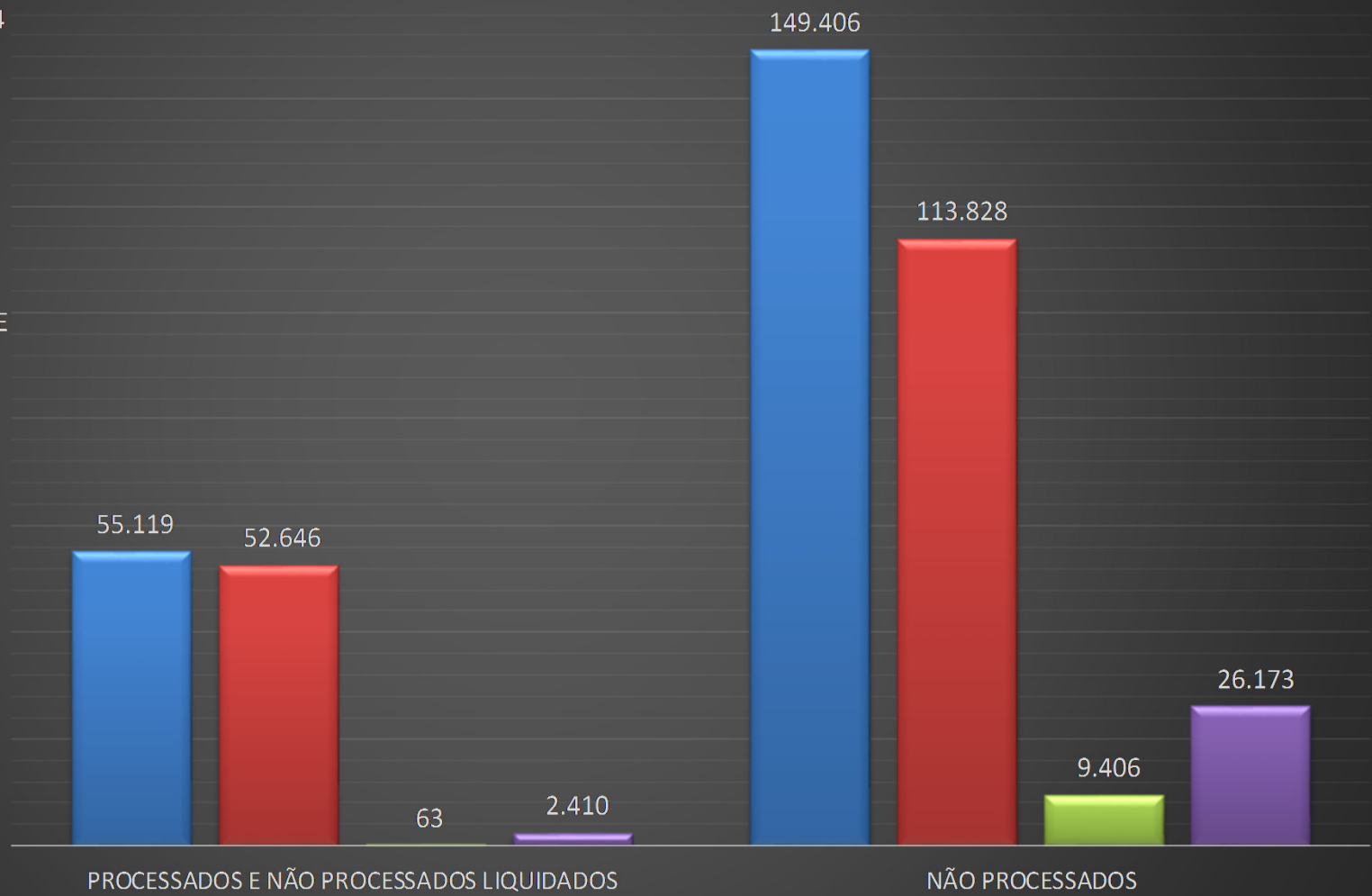
Em milhares R\$

■ SALDO EM 1º JAN/2014

■ PAGOS

■ CANCELADOS

■ SALDO ATÉ O BIMESTRE



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

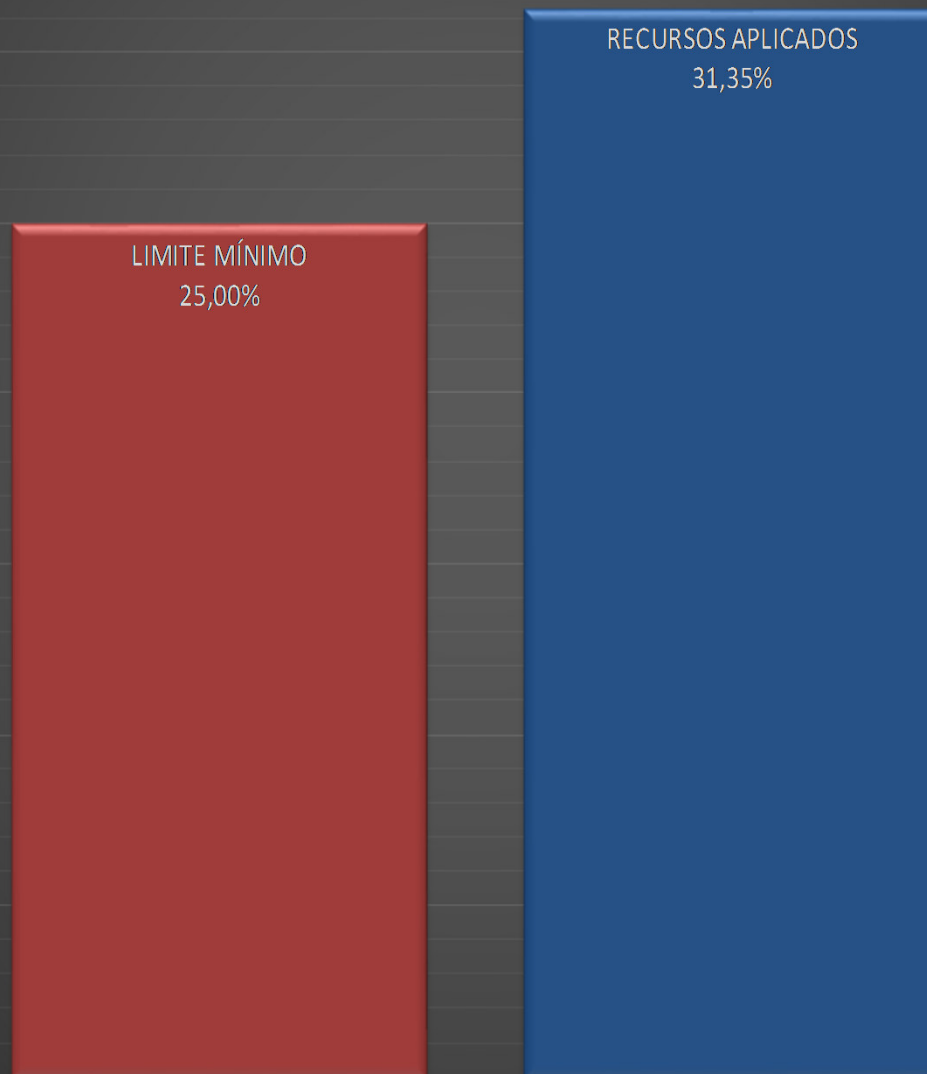
MUNICÍPIO: SÃO BERNARDO DO CAMPO

PERÍODO: 2º QUADRIMESTRE

EXERCÍCIO: 2014

Receita de Impostos	1.434.501.621,20
Despesas Liquidadas com Ações Típicas de MDE	449.677.867,44
% Aplicada no Ensino	31,35

RECEITAS DE IMPOSTOS APLICADAS EM MDE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO



RECURSOS DO FUNDEB APLICADOS NO MAGISTÉRIO



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	4º BIMESTRE 2014
01)-Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais	1.434.501.621,20
02)-Receita das Transferências do SUS	221.561.837,68
03)-Receita de Operações de Crédito	23.685.432,12
04)-Despesa Dotação	883.208.259,43
05)-Despesa Empenhada	661.641.758,89
06)-Despesa Liquidada	531.446.574,04
07)-Despesa Paga	497.142.877,53
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	302.269.155,38
12)-Despesa mínima com Recursos Próprios – LC 141/2012 (12 = 15% de 01)	215.175.243,18
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)	21,07

Base : Sistema de Informações Sobre Orçamentos Públicos em Saúde – SIOPS 4º bimestre 2014

RECURSOS PRÓPRIOS APLICADOS EM SAÚDE



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	2.013	2.014	2.015	2.016	2.017	2.018
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 N° 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	2.019	2.020	2.021	2.022	2.023
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 N° 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

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL – RGF

2º 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.



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

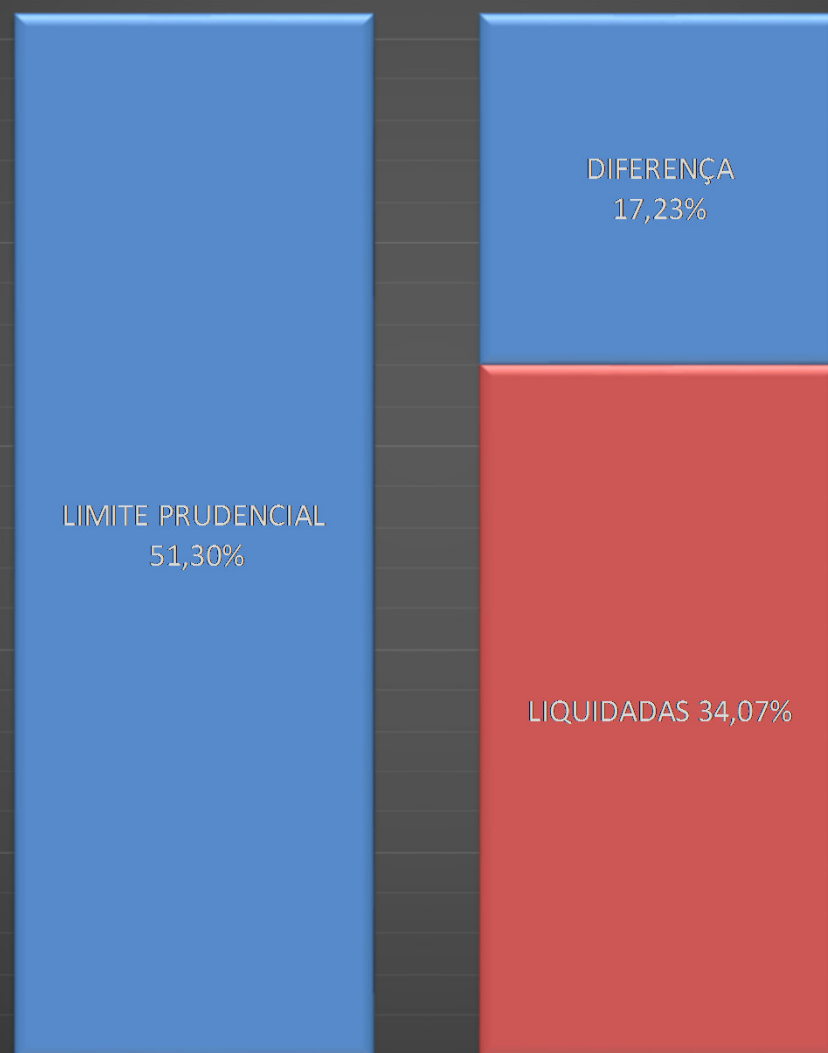
RGF – Anexo 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea “a”)

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)	1.164.007.341,73	190.884,75
Pessoal Ativo	849.452.379,14	142.309,89
Pessoal Inativo e Pensionistas	314.041.272,77	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	513.689,82	48.574,86
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º, art. 19 da LRF) (II)	204.725.630,89	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	25.241,16	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	296.308,69	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	204.404.081,04	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	959.281.710,84	190.884,75
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)		959.472.595,59

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	2.816.120.190,19
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100	34,07
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - (54,00%)	1.520.704.902,70
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - (51,30%)	1.444.669.657,57
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - (48,60%)	1.368.634.412,43

DESPESA TOTAL COM PESSOAL SOBRE A RCL



LIMITE PRUDENCIAL

DESPESA TOTAL COM PESSOAL/RCL

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.

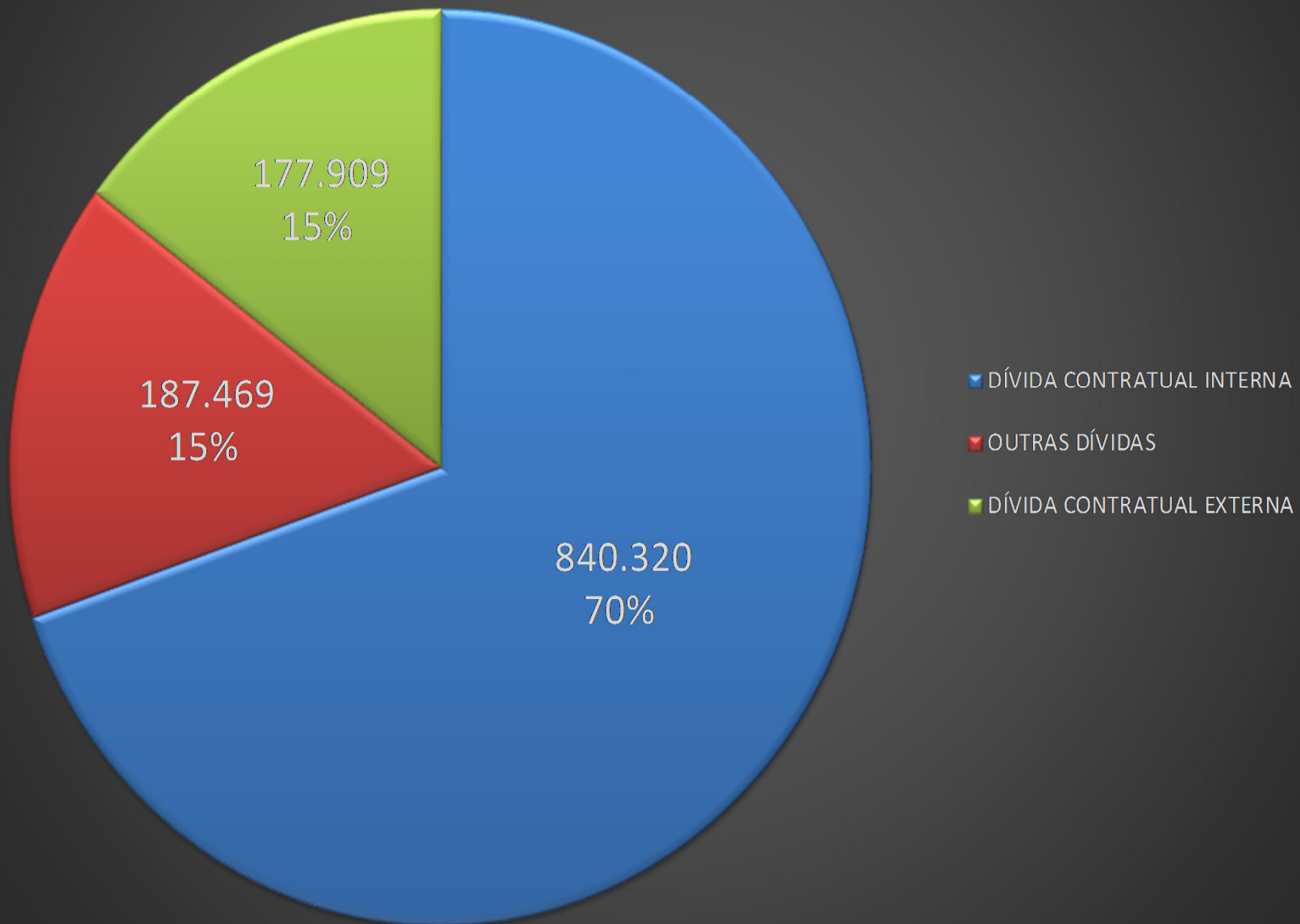


DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA SOBRE A RCL



DÍVIDA CONSOLIDADA

Em milhares de R\$



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

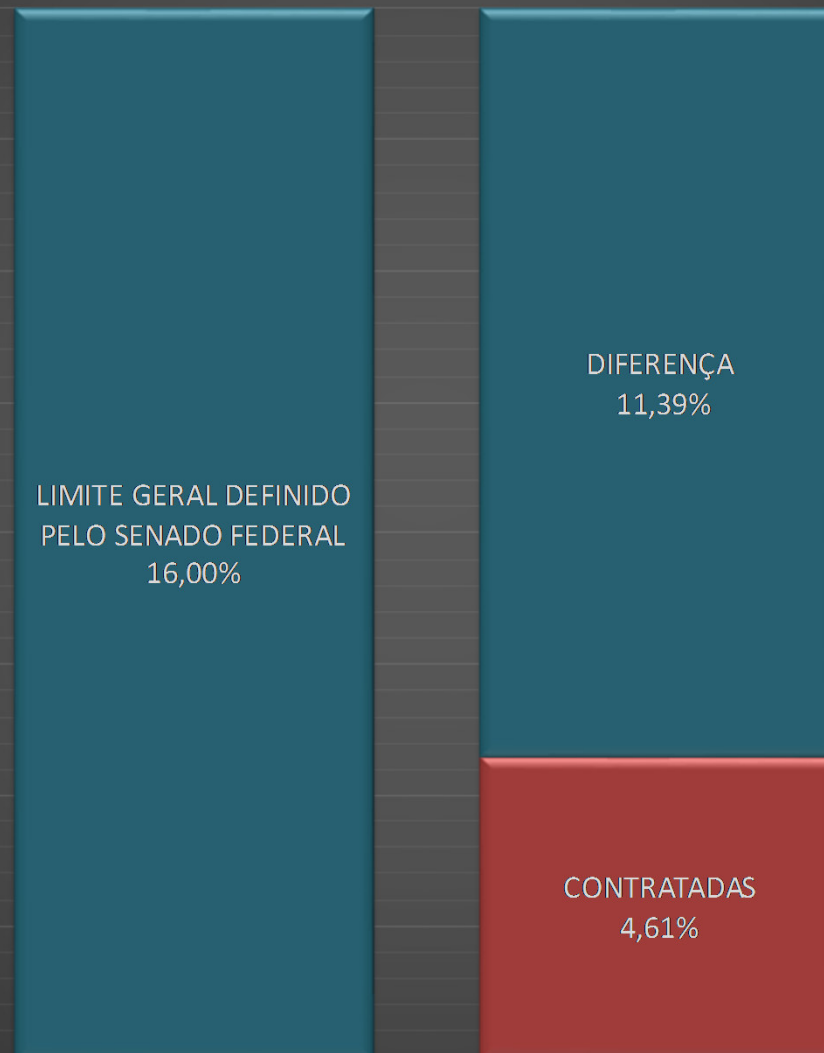
RGF – Anexo 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea “d” e inciso III, alínea “c”)

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)	70.383.617,08	129.743.664,37
Contratual	70.383.617,08	129.743.664,37
Interna	66.398.451,76	107.418.635,35
Outras Operações de Crédito	66.398.451,76	107.418.635,35
Externa	3.985.165,32	22.325.029,02
Outras Operações de Crédito	3.985.165,32	22.325.029,02
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	2.816.120.190,19	-
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)	129.743.664,37	4,61
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	450.579.230,43	16,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	405.521.307,39	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	197.128.413,31	7,00
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)	129.743.664,37	4,61

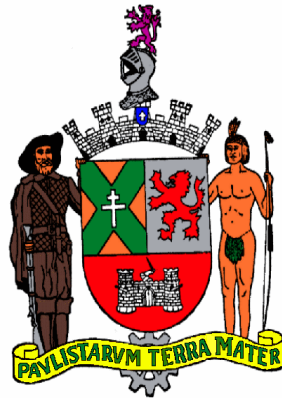
Resolução nº 43, do Senado Federal, art. 7º, inciso I – “O montante global das operações realizadas em um exercício financeiro não poderá ser superior a 16% da RCL anual...”

OPERAÇÕES DE CRÉDITO SOBRE A RCL



LIMITE GERAL DEFINIDO PELO
SENADO FEDERAL

OPERAÇÕES DE CRÉDITO SUJEITAS
AO LIMITE



SÃO BERNARDO DO CAMPO

Uma cidade cada vez melhor de se viver

Muito Grato !