

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: SAO BERNARDO DO CAMPO/SP - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 46.523.239/0001-47

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014.

CVA: 2015012811555100103605

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

R\$ 1,00

CAMPO	DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
1	DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) = (2+3+6+7)	1.109.437.007,50	1.144.027.833,42	1.205.698.981,27	1.309.597.358,25
2	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dívida Contratual = (4+5)	921.668.945,74	956.412.684,29	1.018.229.933,33	1.116.500.568,35
4	Interna	744.816.243,69	784.274.615,12	840.320.434,25	905.667.082,04
5	Externa	176.852.702,05	172.138.069,17	177.909.499,08	210.833.486,31
6	Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e não Pagos	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Outras Dívidas	187.768.061,76	187.615.149,13	187.469.047,94	193.096.789,90
8	DEDUÇÕES (II) ¹ = (9+10-11)	266.307.190,69	421.441.191,14	322.028.854,68	201.076.528,47
9	Disponibilidade de Caixa Bruta	304.321.858,26	408.461.564,36	308.806.688,85	266.690.979,56
10	Demais Haveres Financeiros	17.061.383,90	17.296.058,86	16.405.990,75	1.147.497,20
11	(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	55.076.051,47	4.316.432,08	3.183.824,92	66.761.948,29
12	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I-II)	843.129.816,81	722.586.642,28	883.670.126,59	1.108.520.829,78
13	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	2.729.098.271,90	2.781.375.335,61	2.816.120.190,19	2.892.921.437,13
14	% da DC sobre a RCL (I/RCL)	40,65	41,13	42,81	45,27
15	% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	30,89	25,98	31,38	38,32
16	LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%				3.471.505.724,56
17	LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%				3.124.355.152,10

CAMPO	DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
18	DÍVIDA CONTRATUAL (IV) = (V+VI+VII+VIII)	921.668.945,74	956.412.684,29	1.018.229.933,33	1.116.500.568,35
19	DÍVIDA DE PPP = (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI) = (21+22+25+26)	327.269.101,61	325.566.091,20	324.832.437,06	324.293.294,42
21	De Tributos	217.329.537,35	217.032.477,32	216.710.140,93	216.354.775,45
22	De Contribuições Sociais = (23+24)	106.937.865,81	105.883.226,00	105.829.273,37	106.008.602,77
23	Previdenciárias	48.948.779,54	46.948.590,24	45.831.660,59	44.892.463,43
24	Demais Contribuições Sociais	57.989.086,27	58.934.635,76	59.997.612,78	61.116.139,34
25	Do FGTS	3.001.698,45	2.650.387,88	2.293.022,76	1.929.916,20
26	Com Instituição Não Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
27	DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA = (VII) = (28+29)	594.399.844,13	630.846.593,09	693.397.496,27	792.207.273,93
28	Interna.	417.547.142,08	458.708.523,92	515.487.997,19	581.373.787,62
29	Externa.	176.852.702,05	172.138.069,17	177.909.499,08	210.833.486,31
30	DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS = (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00

CAMPO	OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
31	PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
32	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
33	DEPÓSITOS	30.242.132,51	31.551.412,04	27.729.343,30	33.134.417,08
34	RP PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	149.269.994,81	41.307.593,67	24.418.758,74	186.427.560,27
35	ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00

CAMPO	REGIME PREVIDENCIÁRIO				
	DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014		
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: SAO BERNARDO DO CAMPO/SP - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 46.523.239/0001-47

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014.

CVA: 2015012811555100103605

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

R\$ 1,00

36	DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX) = (37+38)	401.153.071,21	407.521.903,16	437.055.766,87	461.044.662,79
37	Passivo Atuarial	390.242.827,86	390.242.827,86	425.666.822,37	445.666.838,52
38	Outras Dívidas	10.910.243,35	17.279.075,30	11.388.944,50	15.377.824,27
39	DEDUÇÕES (X) ¹ = (40+41+42-43)	413.019.493,45	444.956.257,03	471.889.790,80	501.749.318,79
40	Disponibilidade de Caixa Bruta	3.492.892,03	461.102,95	402.325,22	1.225.550,50
41	Investimentos	409.570.049,18	400.123.715,68	444.881.696,37	496.085.674,42
42	Demais Haveres Financeiros	0,00	44.371.438,40	26.605.769,21	4.477.584,97
43	(-) Restos a Pagar Processados	43.447,76	0,00	0,00	39.491,10
44	OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	150.162,87	0,00	1.046,75	85.220,26
45	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX-X)	-11.866.422,24	-37.434.353,87	-34.834.023,93	-40.704.656,00

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta somada aos os Demais Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da Insuficiência Financeira, das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um " - " (traço) nessa linha.

Fonte: Balancetes Contábeis e dados informados pela Admin. Indireta

Nota: O valor dos Demais Haveres Financeiros até o 3º quadrimestre, no campo 10, não considera os depósitos para pagamentos de precatórios junto ao Tribunal de Justiça, R\$ 82.016.344,28, em função de alteração no roteiro contábil específico.

SAO BERNARDO DO CAMPO, 28/01/2015

LUIZ MARINHO

PREFEITO

PAULO JOSÉ DE ALMEIDA

RESP. PELO EXP. DA SECRETARIA DE FINANÇAS

VAGNER MINERVINO DA ROCHA

DIRETOR DEPTO. CONTABIL. E CONTROLADORIA

ROGÉRIA LEITE SOARES GOMES

CHEFE DIVISÃO DE CONTABILIDADE

MARIA ISABEL DA SILVA COSTA

CHEFE DA SEÇÃO DE CONTABILIDADE

CRC.: 1SP261579/O-3

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: SAO BERNARDO DO CAMPO/SP - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 46.523.239/0001-47

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014.

CVA: 2015012811555100103605

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA												
CAMPO	Quadrimestre/Ano em que o ente excedeu o limite			Primeiro quadrimestre seguinte			Segundo quadrimestre seguinte			Terceiro quadrimestre seguinte		
1												
CAMPO	Limite Máximo (a)	% DCL (b)	% Excedente (c) = (b - a)	Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25 * c)	Limite. (e) = (b - d)	% DCL (f)	Redutor Residual (g) = (f - a)	Limite. (h) = (e)	% DCL (i)	Redutor Residual. (j) = (i - a)	Limite (k) = (a)	% DCL (l)
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - SITUAÇÃO ESPECIAL DE BAIXO CRESCIMENTO												
CAMPO	Quadrimestre/Ano em que o ente excedeu o limite			Primeiro e segundo quadrimestres seguintes			Terceiro e quarto quadrimestres seguintes			Quinto e sexto quadrimestres seguintes		
3												
CAMPO	Limite Máximo (a)	% DCL (b)	% Excedente (c) = (b - a)	Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25 * c)	Limite (e) = (b - d)	% DCL (f)	Redutor Residual (g) = (f - a)	Limite. (h) = (e)	% DCL (i)	Redutor Residual. (j) = (i - a)	Limite (k) = (a)	% DCL (l)
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte:

Nota:

SAO BERNARDO DO CAMPO, 28/01/2015

LUIZ MARINHO
PREFEITO

PAULO JOSÉ DE ALMEIDA
RESP. PELO EXP. DA SECRETARIA DE FINANÇAS

VAGNER MINERVINO DA ROCHA
DIRETOR DEPTO. CONTABIL. E CONTROLADORIA

ROGÉRIA LEITE SOARES GOMES
CHEFE DIVISÃO DE CONTABILIDADE

MARIA ISABEL DA SILVA COSTA
CHEFE DA SEÇÃO DE CONTABILIDADE
CRC.: 1SP261579/O-3

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
TRAJETÓRIA DE AJUSTE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

MUNICÍPIO: SAO BERNARDO DO CAMPO/SP - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 46.523.239/0001-47

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014.

CVA: 2015012811555100103605

TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO							
CAMPO	Exercício Financeiro	2001			2002		
		3º Quadrimestre			Quadrimestre		
		DCL	Excedente ¹	Redutor	1º	2º	3º
1	% da DCL sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	% Limite de Endividamento			0,00			0,00
CAMPO	Exercício Financeiro	2003			2004		
		Quadrimestre			Quadrimestre		
		1º	2º	3º	1º.	2º.	3º.
3	% da DCL sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	% Limite de Endividamento			0,00			0,00
CAMPO	Exercício Financeiro	2005			2006		
		Quadrimestre			Quadrimestre		
		1º	2º	3º	1º.	2º.	3º.
5	% da DCL sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	% Limite de Endividamento			0,00			0,00
CAMPO	Exercício Financeiro	2007			2008		
		Quadrimestre			Quadrimestre		
		1º	2º	3º	1º.	2º.	3º.
7	% da DCL sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	% Limite de Endividamento			0,00			0,00
CAMPO	Exercício Financeiro	2009			2010		
		Quadrimestre			Quadrimestre		
		1º	2º	3º	1º.	2º.	3º.
9	% da DCL sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	% Limite de Endividamento			0,00			0,00
CAMPO	Exercício Financeiro	2011			2012		
		Quadrimestre			Quadrimestre		
		1º	2º	3º	1º.	2º.	3º.
11	% da DCL sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	% Limite de Endividamento			0,00			0,00
CAMPO	Exercício Financeiro	2013			2014		
		Quadrimestre			Quadrimestre		
		1º	2º	3º	1º.	2º.	3º.
13	% da DCL sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	% Limite de Endividamento			0,00			0,00
CAMPO	Exercício Financeiro	2015			2016		
		Quadrimestre			Quadrimestre		
		1º	2º	3º	1º.	2º.	3º.

**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
TRAJETÓRIA DE AJUSTE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

MUNICÍPIO: SAO BERNARDO DO CAMPO/SP - PODER EXECUTIVO

CNPJ: 46.523.239/0001-47

Exercício: 2014

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2014.

CVA: 2015012811555100103605

15	% da DCL sobre a RCL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	% Limite de Endividamento			0,00			0,00

¹ O excedente em relação ao limite apurado ao final do exercício de 2001 deverá ser reduzido, no mínimo, à proporção de 1/15 (um quinze avos) a cada exercício financeiro. O valor da redução anual, 1/15 (um quinze avos) do excedente, é apresentado na coluna Redutor.

Fonte:

Nota:

SAO BERNARDO DO CAMPO, 28/01/2015

LUIZ MARINHO
PREFEITO

PAULO JOSÉ DE ALMEIDA
RESP. PELO EXP. DA SECRETARIA DE FINANÇAS

VAGNER MINERVINO DA ROCHA
DIRETOR DEPTO. CONTABIL. E CONTROLADORIA

ROGÉRIA LEITE SOARES GOMES
CHEFE DIVISÃO DE CONTABILIDADE

MARIA ISABEL DA SILVA COSTA
CHEFE DA SEÇÃO DE CONTABILIDADE
CRC.: 1SP261579/O-3