



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAJAMAR**  
**Estado de São Paulo**  
**Secretária Municipal da Fazenda – Departamento de Contabilidade**

Cajamar, 13 de outubro de 2020.

**MEMO Nº 269/2020 – SF-DC**

**A: Secretaria Municipal de Justiça**

**A/C. Procurador: Drº Fabiano Fernandes Milhan**

**ASSUNTO: RELATÓRIO TC CONTAS 2019 – TC – 4959.989.19**

**B.1.4 – DÍVIDA A LONGO PRAZO**

O explanado no relatório de fiscalização das contas de 2019, referente a divergência de valores informados entre o IPSSC e a Prefeitura, informamos que trata-se de layout do Audep, que conforme documentos anexos, demonstram que em 2019 não computavam os valores e em 2020 o layout seria alterado para começar a computar.

Em análise ao layout, observamos que somente no quadro de Dívida Consolidada Líquida, que passou a ser computado e no Resultado Nominal não.

Diante da observação foi enviado novamente um fale conosco, e a resposta foi de que a modificação será efetuada, conforme documento anexo.

Segue planilha da Dívida Consolidada Líquida, onde o valor da dívida de Contribuição Previdenciária, demonstram os valores do IPSSC e do INSS no montante de R\$172.064.352,09, ou seja, R\$147.039.152,20 (IPSSC) e R\$25.025.199,89 (INSS), conforme também pode ser observado no relatório do Passivo não Financeiro.

Na planilha do Resultado Nominal em anexa, demonstra o valor de R\$174.024.457,49, como Dívida Consolidada, onde estão inclusos todos os valores, inclusive a Operação de Crédito e Sabesp.

Segue também email enviado a empresa CECAM, solicitando que analise o layout das planilhas em questão, e se for o caso, faça as devidas manutenções de forma a atender o Audep.

Os valores demonstrados me planilhas, foram editados, devido ter sido observado a divergência e sabendo o valor correto da dívida, decidimos em editar os valores, para que os mesmos fossem corretamente demonstrados aos munícipes, inclusive em audiências públicas de acompanhamento, obrigação conforme lei.

Terminamos este, nos colocando a disposição para maiores esclarecimentos.

  
Roseli Augusta Benedito  
Gestora do Departamento de Contabilidade

- PÁGINA INICIAL
- FALE CONOSCO
- OUVIDORIA

## Protocolo #TEC0000082637

 **Editar**

**Status:** Aberto

**Departamento:** Audesp

**Data de Criação:** 13/10/2020 11:44

**Telefone:** (11) 4446-7522

**Órgão/Entidade:** Prefeitura

**Município:** Cajamar

**Cargo na Entidade:** Gestora do Depto de Contabilidade

**Nome:** Roseli Benedito

**E-mail:** roseli.augusto@cajamar.sp.gov.br

**CPF/CNPJ:** 13736519893

**Assunto: Resultado Nominal**  
**13/10/2020 11:44 Roseli Benedito**

Bom dia, equipe Audesp

Fui questionada no relatório de auditoria de 2019, sobre o valor da Dívida Consolidada, que não confere com a informação do RPPS. No relatório do Resultado Nominal, já questionado em exercício anterior, o Audesp não considera em sua memória de cálculo o valor da dívida (Parcelamentos) da Prefeitura para com o RPPS, porém a dívida é real. Então publicamos a referida planilha demonstrando a dívida, até mesmo porque realizamos a Audiência Pública conforme as publicações das planilhas da LRF, e se não demonstrarmos a dívida, a mesma não é esplanada em Audiência, pois acarretaria em divergência de informações. Em questionamento anterior, obtive a resposta do Audesp, que infelizmente não encontro mais, devido ter passado muito tempo, em meados de 2015 ou 2016, fui informada que é para não ocasionar duplicidade de valores na consolidado dos dados. Gostaria de esclarecimentos, porque preciso responder o relatório de contas do TCESP. Salientamos que a publicação das planilhas é de acordo com o STN.

---

**13/10/2020 15:41**

No demonstrativo do ano de 2020 a dívida consolidada com o RPPS será considerada, conforme metodologia de cálculo disponível:  
<https://www.tce.sp.gov.br/audesp/documentacao/demonstrativos-audesp-modelos-e-metodologias-calculo-lrf-2020>

---

**19/10/2020 15:13 Roseli Benedito**

Boa tarde, equipe Audesp

Ao analisar o layout no endereço acima citado, observamos que as contas contábeis da dívida do instituto, constam no documento da Dívida Consolidada, mas não no documento da Resultado Nominal, conforme documento em anexo. Gostaria de esclarecimentos, pois posso estar tendo interpretação equivocada.

Obrigada

Roseli

contas audesp layout.pdf(263 kb)

---

**Por favor, aguarde!**

Por favor aguarde... vai levar um segundo!

# Divida Consolidada

Data	Descrição
17/08/2020	Inclusão dos códigos 2.2.1.4.1.99.00, 2.2.1.4.2.01.00, 2.2.1.4.2.99.00, 2.1.2.1.1.02.12, 2.1.2.1.2.00.00, 2.1.2.1.3.02.12, 2.1.2.1.4.02.12, 2.1.2.1.5.02.12 na especificação das células da linha 33 da pasta legenda.
30/07/2020	Inclusão do código 2.2.1.4.2.00.00 na especificação das células da linha 14 da pasta legenda. Inclusão do código 2.2.1.4.2.02.00 na especificação das células da linha 30 da pasta legenda.
9/04/2020	Correção na especificação das celulas J22, M22 e P22
3/04/2020	Inclusão dos códigos 2.1.2.1.1.02.12; 2.1.2.1.2.*; 2.1.2.1.3.02.12; 2.1.2.1.4.02.12; 2.1.2.1.5.02.12 na especificação das células das linhas 14 e 39 da pasta legenda

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL

ENDEREÇO DA CÉLULA	PREENCHIMENTO 2020	CONTA-CORRENTE 2020	CAMPO/CONDIÇÃO 2020	CONTA CONTÁBIL 2018 - 2020
C12	SALDO INICIAL DE JANEIRO		EXCETO ÓRGÃO DE PREVIDÊNCIA	2.2.2.1.1.01.* + 2.2.2.1.3.01.* + 2.2.2.1.4.01.* + 2.2.2.1.5.01.* + 2.2.2.2.1.01.00 + (2.1.2.* exceto: 2.1.2.1.1.02.05; 2.1.2.1.2.*; 2.1.2.1.3.02.05; 2.1.2.1.4.01.*; 2.1.2.1.4.02.05; 2.1.2.1.5.02.05) + 2.2.1.3.1.01.00 + 2.2.1.3.1.04.00 + 2.2.1.3.1.14.00 + 2.2.1.4.1.00.00 + 2.2.1.4.3.00.00 + 2.2.1.4.4.99.00 + 2.2.1.4.5.99.00 + 2.2.2.1.1.02.00 + 2.2.2.1.1.03.00 + 2.2.2.1.3.02.00 + 2.2.2.1.3.05.00 + 2.2.2.1.3.99.00 + 2.2.2.1.4.02.00 + 2.2.2.1.4.03.00 + 2.2.2.1.5.02.00 + 2.2.2.1.5.03.00 + 2.2.2.2.1.02.00 + 2.2.2.2.1.03.00 + 2.2.2.3.0.00.00 + 2.2.2.4.0.00.00 + 2.2.2.5.0.00.00 + 2.2.2.6.0.00.00 + 2.2.2.8.0.00.00 + 2.2.2.9.0.00.00 + 2.2.4.1.1.00.00 + 2.2.4.1.3.00.00 + 2.2.4.1.4.00.00 + 2.2.4.1.5.00.00 + 2.2.4.2.1.00.00 + 2.2.4.2.4.00.00 + 2.2.4.3.1.00.00 + 2.2.4.3.5.00.00 + 2.1.1.1.1.04.02 + 2.1.1.1.1.04.12 + 2.1.1.1.1.05.02 + 2.1.1.1.1.05.12 + 2.1.1.2.1.04.02 + 2.1.1.2.1.04.12 + 2.1.1.2.1.05.02 + 2.1.1.2.1.05.12 + 2.1.1.3.1.03.02 + 2.1.1.3.1.03.12 + 2.1.1.3.1.04.02 + 2.1.1.3.1.04.12 + 2.1.3.1.1.05.02 + 2.1.3.1.1.05.12 + 2.1.3.1.1.06.02 + 2.1.3.1.1.06.12 + 2.1.3.1.1.07.02 + 2.1.3.1.1.07.12 + 2.1.3.1.1.08.02 + 2.1.3.1.1.08.12 + 2.1.3.1.1.09.02 + 2.1.3.1.1.09.12 + 2.2.1.1.1.04.02 + 2.2.1.1.1.04.12 + 2.2.1.2.1.02.02 + 2.2.1.2.1.02.12 + 2.2.1.2.1.03.02 + 2.2.1.2.1.03.12 + 2.2.1.3.1.02.02 + 2.2.1.3.1.02.12 + 2.2.1.3.1.03.02 + 2.2.1.3.1.03.12 + 2.2.3.1.1.04.02 + 2.2.3.1.1.04.12 + 2.2.3.1.1.05.02 + 2.2.3.1.1.05.12 + 2.2.3.1.1.06.02 + 2.2.3.1.1.06.12 + 2.2.3.1.1.07.02 + 2.2.3.1.1.07.12 + 2.2.1.1.1.01.00 + 2.2.1.1.1.05.00 + 2.2.1.1.1.15.00 + 2.2.3.1.1.01.00 + 2.2.3.1.1.08.00 + 2.2.3.1.1.09.00 + 2.2.3.1.1.10.00 + 2.2.3.1.1.18.00 + 2.2.3.1.1.19.00 + 2.2.3.2.0.00.00 + 2.2.8.1.0.00.00 + 2.2.8.2.0.00.00 + 2.2.8.3.0.00.00 + 2.2.8.4.0.00.00 + 2.2.8.6.1.00.00 + 2.2.8.8.1.01.00 + 2.2.8.9.1.01.00 + 2.2.8.9.1.02.00 + 2.2.8.9.3.00.00 + 2.2.8.9.4.00.00 + 2.2.8.9.5.00.00
E12	SALDO DO BIMESTRE ANTERIOR		EXCETO ÓRGÃO DE PREVIDÊNCIA	2.2.2.1.1.01.* + 2.2.2.1.3.01.* + 2.2.2.1.4.01.* + 2.2.2.1.5.01.* + 2.2.2.2.1.01.00 + (2.1.2.* exceto: 2.1.2.1.1.02.05; 2.1.2.1.2.*; 2.1.2.1.3.02.05; 2.1.2.1.4.01.*; 2.1.2.1.4.02.05; 2.1.2.1.5.02.05) + 2.2.1.3.1.01.00 + 2.2.1.3.1.04.00 + 2.2.1.3.1.14.00 + 2.2.1.4.1.00.00 + 2.2.1.4.3.00.00 + 2.2.1.4.4.99.00 + 2.2.1.4.5.99.00 + 2.2.2.1.1.02.00 + 2.2.2.1.1.03.00 + 2.2.2.1.3.02.00 + 2.2.2.1.3.05.00 + 2.2.2.1.3.99.00 + 2.2.2.1.4.02.00 + 2.2.2.1.4.03.00 + 2.2.2.1.5.02.00 + 2.2.2.1.5.03.00 + 2.2.2.2.1.02.00 + 2.2.2.2.1.03.00 + 2.2.2.3.0.00.00 + 2.2.2.4.0.00.00 + 2.2.2.5.0.00.00 + 2.2.2.6.0.00.00 + 2.2.2.8.0.00.00 + 2.2.2.9.0.00.00 + 2.2.4.1.1.00.00 + 2.2.4.1.3.00.00 + 2.2.4.1.4.00.00 + 2.2.4.1.5.00.00 + 2.2.4.2.1.00.00 + 2.2.4.2.4.00.00 + 2.2.4.3.1.00.00 + 2.2.4.3.5.00.00 + 2.1.1.1.1.04.02 + 2.1.1.1.1.04.12 + 2.1.1.1.1.05.02 + 2.1.1.1.1.05.12 + 2.1.1.2.1.04.02 + 2.1.1.2.1.04.12 + 2.1.1.2.1.05.02 + 2.1.1.2.1.05.12 + 2.1.1.3.1.03.02 + 2.1.1.3.1.03.12 + 2.1.1.3.1.04.02 + 2.1.1.3.1.04.12 + 2.1.3.1.1.05.02 + 2.1.3.1.1.05.12 + 2.1.3.1.1.06.02 + 2.1.3.1.1.06.12 + 2.1.3.1.1.07.02 + 2.1.3.1.1.07.12 + 2.1.3.1.1.08.02 + 2.1.3.1.1.08.12 + 2.1.3.1.1.09.02 + 2.1.3.1.1.09.12 + 2.2.1.1.1.04.02 + 2.2.1.1.1.04.12 + 2.2.1.2.1.02.02 + 2.2.1.2.1.02.12 + 2.2.1.2.1.03.02 + 2.2.1.2.1.03.12 + 2.2.1.3.1.02.02 + 2.2.1.3.1.02.12 + 2.2.1.3.1.03.02 + 2.2.1.3.1.03.12 + 2.2.3.1.1.04.02 + 2.2.3.1.1.04.12 + 2.2.1.1.1.01.00 + 2.2.1.1.1.05.00 + 2.2.1.1.1.15.00 + 2.2.3.1.1.01.00 + 2.2.3.1.1.08.00 + 2.2.3.1.1.09.00 + 2.2.3.1.1.10.00 + 2.2.3.1.1.18.00 + 2.2.3.1.1.19.00 + 2.2.3.2.0.00.00 + 2.2.8.1.0.00.00 + 2.2.8.2.0.00.00 + 2.2.8.3.0.00.00 + 2.2.8.4.0.00.00 + 2.2.8.6.1.00.00 + 2.2.8.8.1.01.00 + 2.2.8.9.1.01.00 + 2.2.8.9.1.02.00 + 2.2.8.9.3.00.00 + 2.2.8.9.4.00.00 + 2.2.8.9.5.00.00
G12	SALDO BIM. ATUAL OU SOMA [SALDO DO MO+(CRÉDITO-DÉBITO)M1 ATÉ CRÉDITO-DÉBITO]MA). Em Dezembro considerar: SOMA [SALDO DO MO+(CRÉDITO-DÉBITO)M1 ATÉ CRÉDITO-DÉBITO]M13]		EXCETO ÓRGÃO DE PREVIDÊNCIA	2.2.2.1.1.01.* + 2.2.2.1.3.01.* + 2.2.2.1.4.01.* + 2.2.2.1.5.01.* + 2.2.2.2.1.01.00 + (2.1.2.* exceto: 2.1.2.1.1.02.05; 2.1.2.1.2.*; 2.1.2.1.3.02.05; 2.1.2.1.4.01.*; 2.1.2.1.4.02.05; 2.1.2.1.5.02.05) + 2.2.1.3.1.01.00 + 2.2.1.3.1.04.00 + 2.2.1.3.1.14.00 + 2.2.1.4.1.00.00 + 2.2.1.4.3.00.00 + 2.2.1.4.4.99.00 + 2.2.1.4.5.99.00 + 2.2.2.1.1.02.00 + 2.2.2.1.1.03.00 + 2.2.2.1.3.02.00 + 2.2.2.1.3.05.00 + 2.2.2.1.3.99.00 + 2.2.2.1.4.02.00 + 2.2.2.1.4.03.00 + 2.2.2.1.5.02.00 + 2.2.2.1.5.03.00 + 2.2.2.2.1.02.00 + 2.2.2.2.1.03.00 + 2.2.2.3.0.00.00 + 2.2.2.4.0.00.00 + 2.2.2.5.0.00.00 + 2.2.2.6.0.00.00 + 2.2.2.8.0.00.00 + 2.2.2.9.0.00.00 + 2.2.4.1.1.00.00 + 2.2.4.1.3.00.00 + 2.2.4.1.4.00.00 + 2.2.4.1.5.00.00 + 2.2.4.2.1.00.00 + 2.2.4.2.4.00.00 + 2.2.4.3.1.00.00 + 2.2.4.3.5.00.00 + 2.1.1.1.1.04.02 + 2.1.1.1.1.04.12 + 2.1.1.1.1.05.02 + 2.1.1.1.1.05.12 + 2.1.1.2.1.04.02 + 2.1.1.2.1.04.12 + 2.1.1.2.1.05.02 + 2.1.1.2.1.05.12 + 2.1.1.3.1.03.02 + 2.1.1.3.1.03.12 + 2.1.1.3.1.04.02 + 2.1.1.3.1.04.12 + 2.1.3.1.1.05.02 + 2.1.3.1.1.05.12 + 2.1.3.1.1.06.02 + 2.1.3.1.1.06.12 + 2.1.3.1.1.07.02 + 2.1.3.1.1.07.12 + 2.1.3.1.1.08.02 + 2.1.3.1.1.08.12 + 2.1.3.1.1.09.02 + 2.1.3.1.1.09.12 + 2.2.1.1.1.04.02 + 2.2.1.1.1.04.12 + 2.2.1.2.1.02.02 + 2.2.1.2.1.02.12 + 2.2.1.2.1.03.02 + 2.2.1.2.1.03.12 + 2.2.1.3.1.02.02 + 2.2.1.3.1.02.12 + 2.2.1.3.1.03.02 + 2.2.1.3.1.03.12 + 2.2.3.1.1.04.02 + 2.2.3.1.1.04.12 + 2.2.1.1.1.01.00 + 2.2.1.1.1.05.00 + 2.2.1.1.1.15.00 + 2.2.3.1.1.01.00 + 2.2.3.1.1.08.00 + 2.2.3.1.1.09.00 + 2.2.3.1.1.10.00 + 2.2.3.1.1.18.00 + 2.2.3.1.1.19.00 + 2.2.3.2.0.00.00 + 2.2.8.1.0.00.00 + 2.2.8.2.0.00.00 + 2.2.8.3.0.00.00 + 2.2.8.4.0.00.00 + 2.2.8.6.1.00.00 + 2.2.8.8.1.01.00 + 2.2.8.9.1.01.00 + 2.2.8.9.1.02.00 + 2.2.8.9.3.00.00 + 2.2.8.9.4.00.00 + 2.2.8.9.5.00.00

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: FABIANO FERNANDES MILHAN. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 2-SZC8-2EKC-68G3-5AZO

- PÁGINA INICIAL
- FALE CONOSCO
- OUVIDORIA

## Protocolo #TEC0000083337

 **Editar**

**Status:** Fechado  
**Departamento:** Audesp  
**Data de Criação:** 28/10/2020 08:56

**Nome:** Roseli Benedito  
**E-mail:** roseli.augusto@cajamar.sp.gov.br  
**CPF/CNPJ:** 13736519893

**Telefone:** (11) 4446-7522  
**Órgão/Entidade:** Prefeitura  
**Município:** Cajamar  
**Cargo na Entidade:** Gestora do Departamento de Contabilidade

**Assunto:** Resultado Nominal/Divida Consolidada Liquida  
28/10/2020 08:56 Roseli Benedito

Bom dia, Equipe Audesp

Em resposta ao chamado TEC0000082637, ao analisar o layout no endereço citado na resposta do mesmo, observamos que as contas contábeis da dívida do instituto, constam no documento da Dívida Consolidada, mas não no documento do Resultado Nominal, conforme documento em anexo. Gostaria de esclarecimentos, pois posso estar tendo interpretação equivocada.

Obrigada  
Roseli

contas audesp layout.pdf(263 kb)

---

**29/10/2020 10:09**

A modificação será efetuada.

Por favor, aguarde resposta no protocolo ainda aberto.

---

**Por favor, aguarde!**

Por favor aguarde... vai levar um segundo!



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO  
8ª Diretoria de Fiscalização - DF 8.3



### B.1.3. DÍVIDA DE CURTO PRAZO

Conforme demonstrado no item anterior, a Prefeitura apresentou, no encerramento do exercício examinado, um superávit financeiro, evidenciando, com isso, a existência de recursos disponíveis para o total pagamento de suas dívidas de curto prazo, registradas no Passivo Financeiro.

### B.1.4. DÍVIDA DE LONGO PRAZO

	Exercício em exame	Exercício anterior	AH%
Dívida Mobiliária			
Dívida Contratual	1.132.257,32	1.471.718,93	-23,07%
Precatórios			
Parcelamento de Dívidas:	<b>25.025.199,89</b>	<b>27.340.408,32</b>	<b>-8,47%</b>
De Tributos			
De Contribuições Sociais	<b>25.025.199,89</b>	<b>27.340.408,32</b>	<b>-8,47%</b>
Previdenciárias	25.025.199,89	27.340.408,32	-8,47%
Demais contribuições sociais			
Do FGTS			
Outras Dívidas	827.848,08	1.481.999,32	-44,14%
Dívida Consolidada	<b>26.985.305,29</b>	<b>30.294.126,57</b>	<b>-10,92%</b>
Ajustes da Fiscalização	122.013.952,31	119.145.862,74	2,41%
Dívida Consolidada Ajustada	<b>148.999.257,60</b>	<b>149.439.989,31</b>	<b>-0,29%</b>

Fonte: Anexo 10 - Dívida Consolidada Líquida e Anexo 62 – Base para os ajustes da Fiscalização

Os parcelamentos serão tratados no item **B.1.6.1. PARCELAMENTOS DE DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS** deste relatório.

Porém, destacamos desde já que o valor informado pela prefeitura para as dívidas previdenciárias está incorreto. Em questionamento ao Instituto de Previdência Social dos Servidores de Cajamar (IPSSC) podemos observar que o valor da dívida total do município (corrigido monetariamente) é de R\$ 147.039.152,20 (anexo 62 – Fl. 2, última coluna da tabela). No quadro acima informamos na linha “Ajustes da Fiscalização” a diferença entre o valor informado pela Prefeitura e o valor informado pelo Instituto de Previdência (com base nos acordos de parcelamentos).

O mesmo ajuste foi feito para o ano de 2018, quando a dívida previdenciária informada pelo IPSSC foi de R\$ 146.486.271,06 (anexo 62 – Fl. 2, 2ª coluna da tabela).



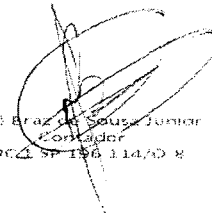
# Instituto de Previdência Social dos Servidores de Cajamar

## Estado de São Paulo

COPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: FABIANO FERNANDES MILHAN, Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse: <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e URL DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE informe o código do documento: 2-SZC8-2EKC-68G3-5AZO-processo.tce.sp.gov.br - link e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse: <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 2-OITZC-5D12-581Y-350Z

A última coluna (valor devido em 31.12.2019) é a soma de todos os valores anteriores (valor da dívida no início do ano + Correção + juros + multa) subtraindo os valores pagos no ano.  
 Os valores financeiros da última linha (TOTAL) são a soma de sua respectiva coluna.  
 Qualquer dúvida no preenchimento, favor entrar em contato)

Termo de Acordo CADPREV Nº	Dívida/devido em 31/12/2018	Valor novo acordo 2019	Quantidade de parcelas totais	Correção monetária em 2019	Juros de mora em 2019	Multa atraso em 2019	Pagamentos em 2019	Parcelas restantes	Dívida/devido em 31/12/2019
0891/2018	R\$ 15.575.736,99	R\$ -	60	R\$ 408.808,72	R\$ 891.221,36	R\$ -	R\$ 3.568.625,42	43	R\$ 13.307.141,65
0892/2018	R\$ 78.996.282,10	R\$ -	200	R\$ 2.614.377,32	R\$ 4.522.381,11	R\$ -	R\$ 5.105.547,60	183	R\$ 81.027.492,93
0893/2018	R\$ 38.169.176,74	R\$ -	200	R\$ 1.237.688,22	R\$ 2.210.627,36	R\$ -	R\$ 2.466.882,54	183	R\$ 39.150.609,78
1044/2018	R\$ 6.037.706,20	R\$ -	200	R\$ 229.422,98	R\$ 317.852,12	R\$ -	R\$ 390.268,39	183	R\$ 6.194.712,91
0649/2019	R\$ -	R\$ 4.124.804,57	60	R\$ 34.517,93	R\$ 103.328,71	R\$ -	R\$ 284.019,65	56	R\$ 3.978.631,56
0650/2019	R\$ -	R\$ 1.004.820,47	60	R\$ 6.531,35	R\$ 20.148,68	R\$ -	R\$ 68.832,55	56	R\$ 962.667,95
0860/2019	R\$ -	R\$ 2.458.876,70	60	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 40.981,28	59	R\$ 2.417.895,42
arc.Acordo 2005 à 2008	R\$ 1.327.406,64	R\$ -	060/060	R\$ 29.386,80	R\$ 35.917,10	R\$ -	R\$ 1.392.710,54	0	R\$ -
porte 1% 11/16 à 12/17	R\$ 1.655.014,12	R\$ -	Valor Reparcelado em 2019 - Incluso sistema CADPREV			R\$ -	R\$ -	0	R\$ -
porte 1% em 10/06/16	R\$ 4.724.948,27	R\$ -	Valor Reparcelado em 2019 - Incluso sistema CADPREV			R\$ -	R\$ -	0	R\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 146.486.271,06</b>	<b>R\$ 7.588.501,74</b>		<b>R\$ 4.560.733,32</b>	<b>R\$ 8.101.476,44</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 13.317.867,97</b>		<b>R\$ 147.039.152,20</b>

  
 José Braz de Sousa Junior  
 Contador  
 CRC 4 SP 156 11470 8

Cajamar, 24 de julho de 2020.

  
 Zeila Kottowski Slatisk  
 Diretora Executiva  
 CPF nº 837.681.099-91

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE <EXERCÍCIO>		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	175.125.373,51	169.303.387,29	164.323.349,22	174.024.437,49
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	175.125.373,51	169.012.181,77	163.226.355,21	173.196.609,41
Empréstimos	-	-	-	-
Interna	-	-	-	-
Externa	-	-	-	-
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	-	-	-	-
Financiamentos	2.953.718,25	1.426.848,84	1.255.072,76	1.132.257,32
Interna	2.953.718,25	1.426.848,84	1.255.072,76	1.132.257,32
Externa	-	-	-	-
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	172.171.655,26	166.585.332,93	161.971.282,55	172.064.352,09
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Previdenciárias	172.171.655,26	166.585.332,93	161.971.282,55	172.064.352,09
De Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-
De FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não Financeira	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	-
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	1.291.205,52	1.096.893,91	827.848,08
DEDUÇÕES (II)	26.242.526,86	65.647.612,75	77.582.403,63	71.977.084,85
Disponibilidade de Caixa	24.863.908,61	63.946.710,70	76.030.894,87	70.584.933,18
Disponibilidade de Caixa Bruta	63.407.300,15	100.793.801,25	114.465.599,54	104.494.617,83
(-) Restos a Pagar Processados	38.543.391,54	36.847.090,55	38.434.701,67	33.999.684,65
Demais Haveres Financeiros	1.378.618,25	1.700.902,05	1.551.508,76	1.392.151,67
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>148.882.846,65</b>	<b>103.655.774,54</b>	<b>86.740.945,59</b>	<b>102.047.372,64</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	427.829.474,49	470.017.869,02	494.151.895,30	522.504.503,49
% da DC sobre a RCL (RCL) - <%>	40,93	36,02	33,25	33,31
% da DCL sobre a RCL (II/RCL) - <%>	34,80	22,05	17,55	19,53
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	513.595.269,28	564.021.442,82	592.982.274,26	627.005.404,19
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>	462.055.832,35	507.619.298,54	533.684.046,92	564.304.863,77
<b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>Até o 1º Quadrimestre</b>	<b>Até o 2º Quadrimestre</b>	<b>Até o 3º Quadrimestre</b>
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	-	-	-	-
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000	111.618,64	111.618,64	111.618,64	25.287.466,07
PASSIVO ATUARIAL	294.771.542,23	294.771.542,23	294.771.542,23	413.725.131,74
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS	5.815.690,62	5.857.353,94	5.476.382,97	6.981.564,37
RP NÃO-PROCESSADOS	8.590.698,45	4.942.432,35	2.909.530,64	1.799.995,76
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	-	-	-	-
APROPRIAÇÃO DE DEPOSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	-	-	-	-

Fonte: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 04/02/2020, às 13:14:33. Assinado Digitalmente no dia 04/02/2020, às 13:14:33.

I. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível 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.

Nota:

Tabela 2.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA



<b>RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)</b>	140.094.845,63
--	----------------

<b>META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL</b>	VALOR CORRENTE
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência	-

<b>ABAIXO DA LINHA</b>		
<b>CALCULO DO RESULTADO NOMINAL</b>	<b>SALDO</b>	
	Em 31/Dez Exercício (a)	Até o Mês (b)
DIVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	175.125.383,51	174.024.457,49
DEDUÇÕES (XXIX)	26.242.526,86	71.977.084,85
Disponibilidade de Caixa	24.863.908,61	70.584.933,18
Disponibilidade de Caixa Bruta	63.407.300,15	104.494.617,83
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	38.543.391,54	33.909.684,65
Demais Haveres Financeiros	1.378.618,25	1.392.151,67
<b>DIVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)</b>	<b>148.882.856,65</b>	<b>102.047.372,64</b>

<b>RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)</b>	46.835.484,01
--	---------------

<b>AJUSTE METODOLÓGICO</b>	Até o Mês
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)	4.633.706,89
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)	-
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)	172.064.352,09
VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV)	-
PAGAMENTO DE PRECATORIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)	-
OUTROS AJUSTES (XXXVII)	-
<b>RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXVIII) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII)</b>	<b>214.266.129,21</b>

<b>RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XXXVII) = XXXVI - (XXXV - XXXV)</b>	154.939.348,71
--	----------------

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAJAMAR**

Praça José Rodrigues do Nascimento nº 30

CNPJ nº 46.523.023/0001-81

Passivo Não Financeiro - Período de 01/01/2019 até 31/12/2019 (Liquidado)

 Usuário: ros  
 Data: 13/10/2020 14:11:  
 Sistema CECA  
 (Página: 1 /

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: FABIANO FERNANDES MILHAN, Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse http://e-processo.tce.sp.gov.br - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 2-SZC8-2EKC-68G3-5AZO

Descrição do Passivo Não Financeiro	Data Cadastro	Saldo Anterior	Atualização/Inscrição	Baixa/Reclass./Permuta	Movimentação	Saldo Atual	Redução	Baixa de Redução	Saldo Líquido
2.1.1.1.1.01.03 PROVISÃO DE FÉRIAS 1/3 - RPPS	31/12/2018	2.461.989,69	698.611,76	0,00	-463.067,45	2.697.534,00	0,00	0,00	2.697.534,00
2.1.1.1.1.01.03 PROVISÃO DE FÉRIAS VENCIDAS PROPORCIONAIS - RPPS	31/12/2018	6.858.041,51	1.781.902,43	0,00	-1.028.860,30	7.611.083,64	0,00	0,00	7.611.083,64
2.1.1.1.1.01.03 PROVISÃO DE FÉRIAS 1/3 - R6PS	31/12/2018	20.193,08	193.703,56	0,00	-888,69	213.007,95	0,00	0,00	213.007,95
2.1.1.1.1.01.03 PROVISÃO DE FÉRIAS VENCIDAS PROPORCIONAIS - RGPS	31/12/2018	60.578,76	581.109,72	0,00	-2.666,00	639.022,48	0,00	0,00	639.022,48
<b>1.03 FÉRIAS (P)</b>		<b>9.400.803,04</b>	<b>3.255.327,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.495.482,44</b>	<b>11.160.648,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.160.648,07</b>
2.1.1.1.1.01.04 PROVISÃO LICENÇA PRÊMIO - RPPS	31/12/2018	7.353.652,13	950.046,30	0,00	0,00	8.303.698,43	0,00	0,00	8.303.698,43
<b>1.04 LICENÇA - PRÊMIO (P)</b>		<b>7.353.652,13</b>	<b>950.046,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.303.698,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.303.698,43</b>
2.1.1.4.2.99.02 PROVISÃO DE ENCARGOS ( FÉRIAS) PATRONAL - RPPS	31/12/2018	1.777.940,36	190.174,18	0,00	0,00	1.968.114,54	0,00	0,00	1.968.114,54
2.1.1.4.2.99.02 PROVISÃO DE ENCARGOS ( LICENÇA PRÊMIO) PATRONAL - RPPS	31/12/2018	1.433.975,91	113.489,49	0,00	0,00	1.547.465,40	0,00	0,00	1.547.465,40
<b>9.02 OUTROS ENCARGOS SOCIAIS (P)</b>		<b>3.211.916,27</b>	<b>303.663,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.515.579,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.515.579,94</b>
2.1.1.4.3.98.02 PROVISÃO DE ENCARGOS ( FÉRIAS) PATRONAL - RGPS	31/12/2018	17.867,68	169.798,21	0,00	0,00	187.665,89	0,00	0,00	187.665,89
<b>3.02 OUTROS ENCARGOS SOCIAIS (P)</b>		<b>17.867,68</b>	<b>169.798,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>187.665,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>187.665,89</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAJAMAR**

Praça José Rodrigues do Nascimento nº 30

CNPJ nº 46.523.023/0001-81

Passivo Não Financeiro - Período de 01/01/2019 até 31/12/2019 (Liquidado)

 Usuário: ros  
 Data: 13/10/2020 14:11:  
 Sistema CECA  
 (Página: 2 /

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: FABIANO FERNANDES MILHAN, Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse http://e-processo.jce.sp.gov.br - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 2-SZC8-2EKC-68G3-5-AZO

Descrição do Passivo Não Financeiro	Data Cadastro	Saldo Anterior	Atualização/Inscrição	Baixa/Reclass./Permuta	Movimentação	Saldo Atual	Redução	Baixa de Redução	Saldo Líquido
2.1.3.1.1.06.03 PR-CONCESSIONARIA DO SISTEMA ANHANGUERA-BANDEIRANTES S/A	31/12/2018	61.547,36	0,00	-61.547,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.1.06.03 PR-ESCRITORIO CENTRAL DE ARRECADÇÃO E DISTRIBUIÇÃO-ECAD	31/12/2018	50.071,28	0,00	-50.071,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.1.06.03 PR-ENPLAN ENGENHARIA E CONSTRUTORA LTDA	31/12/2019	0,00	262.266,18	0,00	0,00	262.266,18	0,00	0,00	262.266,18
<b>16.03 PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NA</b>		<b>111.618,64</b>	<b>262.266,18</b>	<b>-111.618,64</b>	<b>0,00</b>	<b>262.266,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>262.266,18</b>
2.2.1.4.2.01.00 PARCELAMENTO IPSSC - PARTE EMPREGADOR, PERÍODO DE JAN/2005 A DEZ/2006	31/12/2018	1.327.406,64	0,00	-1.327.406,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.4.2.01.00 PARCELAMENTO IPSSC - ACORDO Nº 00892/2018	31/12/2018	78.996.282,10	7.136.758,43	0,00	-5.105.547,60	81.027.492,93	0,00	0,00	81.027.492,93
2.2.1.4.2.01.00 PARCELAMENTO IPSSC - ACORDO Nº 00891/2018	31/12/2018	15.575.736,99	1.300.030,08	0,00	-3.568.625,42	13.307.141,65	0,00	0,00	13.307.141,65
2.2.1.4.2.01.00 PARCELAMENTO IPSSC - ACORDO Nº 00893/2018	31/12/2018	38.169.176,74	3.448.315,58	0,00	-2.466.882,54	39.150.609,78	0,00	0,00	39.150.609,78
2.2.1.4.2.01.00 PARCELAMENTO IPSSC - ACORDO Nº 01044/2018	31/12/2018	6.037.706,20	547.275,10	0,00	-390.268,39	6.194.712,91	0,00	0,00	6.194.712,91
2.2.1.4.2.01.00 PARCELAMENTO IPSSC - PARTE EMPREGADOR, PERÍODO DE JAN/2005 A DEZ/2006	24/05/2019	0,00	65.303,90	1.327.406,64	-1.392.710,54	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.00 CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO</b>		<b>140.106.308,67</b>	<b>12.497.683,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.924.034,49</b>	<b>139.679.957,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>139.679.957,27</b>
2.2.1.4.2.99.00 PARCELAMENTO IPSSC - ACORDO APORTE FINANCEIRO 1%	31/12/2018	4.724.948,27	0,00	-4.724.948,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAJAMAR**

Praça José Rodrigues do Nascimento nº 30

CNPJ nº 46.523.023/0001-81

Passivo Não Financeiro - Período de 01/01/2019 até 31/12/2019 (Liquidado)

 Usuário: ros  
 Data: 13/10/2020 14:11:  
 Sistema CECA  
 (Página: 3 /

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: FABIANO FERNANDES MILHAN, Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse http://e-processo.tce.sp.gov.br - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 2-SZC8-2EK-C-68G3-5AZO

Descrição do Passivo Não Financeiro	Data Cadastro	Saldo Anterior	Atualização/Inscrição	Baixa/Reclass./Permuta	Movimentação	Saldo Atual	Redução	Baixa de Redução	Saldo Líquido
2.2.1.4.2.99.00 PARCELAMENTO IPSSC - ACORDO APORTE FINANCEIRO 1%	28/05/2019	0,00	2.381.598,26	-1.771.951,73	-609.646,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.4.2.99.00 PARCELAMENTO IPSSC - ACORDO 649/2019 - PAP Nº 059/2016 DIFER.JAN/2011 A DEZ/2015 APORTE	23/09/2019	0,00	4.262.651,21	0,00	-284.019,65	3.978.631,56	0,00	0,00	3.978.631,56
2.2.1.4.2.99.00 PARCELAMENTO IPSSC - ACORDO 650/2019 - PAP Nº 059/2016 DIFER.JAN/2011 A DEZ/2015	23/09/2019	0,00	1.031.500,50	0,00	-68.832,55	962.667,95	0,00	0,00	962.667,95
2.2.1.4.2.99.00 PARCELAMENTO IPSSC - ACORDO 860/2019 - 1% TAXA ADMINISTRATIVA	17/12/2019	0,00	86.781,27	2.372.095,43	-40.981,28	2.417.895,42	0,00	0,00	2.417.895,42
<b>9.00 OUTROS ENCARGOS SOCIAIS (P)</b>		<b>4.724.948,27</b>	<b>7.762.531,24</b>	<b>-4.124.804,57</b>	<b>-1.003.480,01</b>	<b>7.359.194,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.359.194,93</b>
2.2.1.4.3.01.01 PARCELAMENTO INSS - BASE NO ARTIGO 96 E 104 DA LEI 11.196/2005	31/12/2018	2.895.766,68	79.693,01	0,00	-448.828,73	2.526.630,96	0,00	0,00	2.526.630,96
2.2.1.4.3.01.01 PARCELAMENTO INSS - RETIDO FPM - MP Nº 2.129-8/2001	31/12/2018	23.983.301,05	1.124.816,82	0,00	-3.535.150,68	21.572.967,19	0,00	0,00	21.572.967,19
2.2.1.4.3.01.01 SECR.RECEITA FEDERAL-19311-720.120/2012-93	31/12/2018	461.340,59	21.636,87	0,00	-125.382,74	357.594,72	0,00	0,00	357.594,72
2.2.1.4.3.01.01 MINISTERIO DAA ECONOMIA (PGFN) RECIBO 190450091536	04/09/2019	0,00	607.085,69	0,00	-39.078,67	568.007,02	0,00	0,00	568.007,02
<b>1.01 CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR</b>		<b>27.340.408,32</b>	<b>1.833.232,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.148.440,82</b>	<b>25.025.199,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.025.199,89</b>
2.2.2.3.1.01.01 PROVIAS - OPERAÇÃO DE CRÉDITO - DESENVOLVE SP	31/12/2018	83.274,17	11.292,95	0,00	-94.567,12	0,00	0,00	0,00	0,00

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAJAMAR**

Praça José Rodrigues do Nascimento nº 30

CNPJ nº 46.523.023/0001-81

Passivo Não Financeiro - Período de 01/01/2019 até 31/12/2019 (Liquidado)

 Usuário: ros  
 Data: 13/10/2020 14:11:  
 Sistema CECA  
 (Página: 4 /

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: FABIANO FERNANDES MILHAN, Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse http://e-processo.tce.sp.gov.br - link 'Validar documento digital' e Informe o código do documento: 2-SZC8-2EKC-68G3-5-AZO

Descrição do Passivo Não Financeiro	Data Cadastro	Saldo Anterior	Atualização/Inscrição	Baixa/Reclass./Permuta	Movimentação	Saldo Atual	Redução	Baixa de Redução	Saldo Líquido
2.2.2.3.1.01.01 PMAT - OPERAÇÃO DE CRÉDITO P/PROGR.MODERN.ADM.PÚBLICA	31/12/2018	1.388.444,76	36.124,64	0,00	-292.312,08	1.132.257,32	0,00	0,00	1.132.257,32
<b>01.01 FINANCIAMENTOS DO ATIVO PERMAN</b>		<b>1.471.718,93</b>	<b>47.417,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-386.879,20</b>	<b>1.132.257,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.132.257,32</b>
2.2.2.5.1.03.01 PROVIAS - OPERAÇÃO DE CRÉDITO - DESENVOLVE SP - JUROS	03/01/2019	0,00	4.194,77	0,00	-4.194,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.5.1.03.01 PMAT - OPERAÇÃO DE CRÉDITO - DESENVOLVE SP - JUROS	03/01/2019	0,00	128.158,08	0,00	-128.158,08	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>03.01 JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAM</b>		<b>0,00</b>	<b>132.352,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-132.352,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.3.1.1.01.03 PARCELAMENTO SABESP - ACORDO Nº 5313/2018	31/12/2018	1.481.999,32	0,00	-73.734,73	-580.416,51	827.848,08	0,00	0,00	827.848,08
<b>1.03 RENEGOCIAÇÃO DE DÍVIDAS FORNEC</b>		<b>1.481.999,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-73.734,73</b>	<b>-580.416,51</b>	<b>827.848,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>827.848,08</b>
2.2.3.1.1.07.03 PR - LILIANA COCITO ARMANINO	31/12/2019	0,00	23.040.461,98	0,00	0,00	23.040.461,98	0,00	0,00	23.040.461,98
2.2.3.1.1.07.03 PR - MATTEO COCITO ARMANINO	31/12/2019	0,00	1.212.823,42	0,00	0,00	1.212.823,42	0,00	0,00	1.212.823,42
2.2.3.1.1.07.03 PR - NICOLAS COCITO ARMANINO	31/12/2019	0,00	1.212.823,42	0,00	0,00	1.212.823,42	0,00	0,00	1.212.823,42
<b>7.03 PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>25.466.108,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.466.108,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.466.108,82</b>
		<b>195.221.241,27</b>	<b>52.680.427,81</b>	<b>-4.310.157,94</b>	<b>-20.671.086,32</b>	<b>222.920.424,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>222.920.424,82</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAJAMAR

Praça José Rodrigues do Nascimento nº 30

CNPJ nº 46.523.023/0001-81

Passivo Não Financeiro - Período de 01/01/2019 até 31/12/2019 (Liquidado)

Usuário: ros  
Data: 13/10/2020 14:11:  
Sistema CECA  
(Página: 5 /

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: FABIANO FERNANDES MILHAN. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br/> - link 'Validar documento digital' e Informe o código do documento: 2-SZC8-2EKC-68G3-5AZO

Descrição do Passivo Não Financeiro	Data Cadastro	Saldo Anterior	Atualização/Inscrição	Baixa/Reclass./Permuta	Movimentação	Saldo Atual	Redução	Baixa de Redução	Saldo Líquido
-------------------------------------	---------------	----------------	-----------------------	------------------------	--------------	-------------	---------	------------------	---------------

- RA DO MUNICÍPIO DE CAJAMAR
- MUNICIPAL DE SAÚDE
- MUNICIPAL ASSIST.SOCIAL
- IC.DIR.CRIANÇA ADOLESC.
- MUNICIPAL DE SOLIDARIEDADE
- GRUPO BOMBEIRO CAJAMAR
- MUNICIPAL DE TRÂNSITO
- MUNICIPAL DE APOIO CULT. LAZER
- MUNICIPAL DO ESPORTE CAJAMAR
- MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
- MUNICIPAL DE HABIT.INTER.SOCIAL
- MUNICIPAL DE CAJAMAR
- MUNICIPAL DO IDOSO
- MUNICIPAL DE CAJAMAR

## layout Divida Consolidada e Resultado Nominal - apontamento TCESP



**De** <roseli.augusto@cajamar.sp.gov.br>  
**Para** <flavia@cecam.com.br>  
**Data** 2020-11-03 12:40

contas audeSP layout -TCESP.pdf (~263 KB) fale conosco.docx (~20 KB)

Bom dia, Flavia

Tudo bem?

Conforme conversamos há alguns dias, segue resposta do fale conosco do audeSP, onde diz que em 2020 a planilha de Divida Consolidada já estaria contemplando os valores do IPSSC, a respeito do Resultado Nominal, eles irão efetuar a inclusão.

Como o Tribunal nos apontou sobre a divergência de valores da dívida, estou enviando os documentos para que seja analisado os layouts das planilhas em questão, pois na Divida Consolidada, já em 2020 ainda não consta os valores da dívida do IPSSC (CECAM), O que gera a divergência, como o Tribunal esta auditando o segunda quadrimestre, estamos passível de questionamento sobre o mesmo assunto.

Favor confirmar recebimento

Obrigada

Roseli