

**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: 2009

Período de referência: JANEIRO A AGOSTO DE 2009

CVA: 2009091811065000102499

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

R\$ 1,00

CAMPO	CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2009	
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
1	<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) = (2+3+6+7+8+14)</b>	469.846.489,92	473.610.904,49	474.337.013,95
2	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00
3	Dívida Contratual = (4+5)	140.754.326,67	143.272.075,71	143.200.117,56
4	Dívida Contratual de PPP	0,00	0,00	0,00
5	Demais Dívidas Contratuais	140.754.326,67	143.272.075,71	143.200.117,56
6	Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive)	0,00	0,00	0,00
7	Operações de Crédito inferiores a 12 meses	0,00	0,00	0,00
8	Parcelamentos de Dívidas = (9+10+13)	93.308.619,75	92.767.520,38	91.511.520,41
9	De Tributos	0,00	0,00	0,00
10	De Contribuições Sociais = (11+12)	93.308.619,75	92.767.520,38	91.511.520,41
11	Previdenciárias	84.897.230,63	84.665.131,65	83.640.234,60
12	Demais Contribuições Sociais	8.411.389,12	8.102.388,73	7.871.285,81
13	Do FGTS	0,00	0,00	0,00
14	Outras Dívidas	235.783.543,50	237.571.308,40	239.625.375,98
15	<b>DEDUÇÕES (II)<sup>1</sup> = (16+17-18)</b>	195.596.623,10	362.466.267,34	405.822.718,88
16	Ativo Disponível	191.077.656,52	349.303.116,01	282.515.962,58
17	Haveres Financeiros	15.697.090,09	20.036.444,61	124.905.917,48
18	(-) Restos a Pagar Processados	11.178.123,51	6.873.293,28	1.599.161,18
19	<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC = (20+21+22)</b>	0,00	0,00	0,00
20	Precatórios Anteriores a 05/05/2000	0,00	0,00	0,00
21	Insuficiência Financeira	-	-	-
22	Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00
23	<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	274.249.866,82	111.144.637,15	68.514.295,07
24	<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	1.931.810.216,55	1.957.201.597,78	1.937.366.627,69
25	<b>% da DC sobre a RCL (I/RCL)</b>	24,32	24,20	24,48
26	<b>% da DCL sobre a RCL (III/RCL)</b>	14,20	5,68	3,54
27	<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - &lt;120%&gt;</b>			2.324.839.953,23

CAMPO	REGIME PREVIDENCIÁRIO			
	CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2009	
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre
28	<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV) = (29+30)</b>	0,00	0,00	0,00
29	Passivo Atuarial	0,00	0,00	0,00
30	Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00
31	<b>DEDUÇÕES (V)<sup>2</sup> = (32+33+34-35)</b>	105.453.911,38	133.000.777,87	169.221.054,64
32	Ativo Disponível	105.453.911,38	133.000.777,87	122.493.401,37
33	Investimentos	0,00	0,00	18.414.200,20
34	Haveres Financeiros	0,00	0,00	28.313.453,07
35	(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00

**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: 2009

Período de referência: JANEIRO A AGOSTO DE 2009

CVA: 2009091811065000102499

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

R\$ 1,00

36	<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>	0,00	0,00	0,00
37	<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV - V)</b>	-105.453.911,38	-133.000.777,87	-169.221.054,64

<sup>1</sup> Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disp. mais os Hav. Financ. for menor que Restos a Pagar Proces., não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da Insuf. Financeira das Obrig. Não Integ. da Dív. Consolidada - DC. Assim, quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" nessa linha.

<sup>2</sup> Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disp. mais os Hav. Financ. e os Investimentos for menor que Restos a Pagar Proces. os campos de DEDUÇÕES (V) deverão ser preenchidos com "-".

Fonte: Balancete Contábil

Nota:

SAO BERNARDO DO CAMPO, 18/09/2009

\_\_\_\_\_  
LUIZ MARINHO  
PREFEITO

\_\_\_\_\_  
JORGE ALANO SILVEIRA GARAGORRY  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

\_\_\_\_\_  
MARIA ISABEL DA SILVA COSTA  
ENC.SERV.ANÁLISE DA GESTÃO FISCAL  
CRC.: 1SP261579/O-3