

**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: 2008

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2008

CVA: 2009012911231502300103

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

R\$ 1,00

CAMPO	ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2008		
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
1	<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) = (2+3+6+7+8+14)</b>	435.269.073,48	438.744.905,19	443.923.356,83	469.846.489,92
2	Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dívida Contratual = (4+5)	102.240.958,11	107.673.254,28	115.294.567,19	140.754.326,67
4	Dívida Contratual de PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Demais Dívidas Contratuais	102.240.958,11	107.673.254,28	115.294.567,19	140.754.326,67
6	Precatórios posteriores a 5.5.2000 (inclusive)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Operações de Crédito inferiores a 12 meses	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Parcelamentos de Dívidas = (9+10+13)	93.896.708,27	93.595.139,16	93.405.323,95	93.308.619,75
9	De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
10	De Contribuições Sociais = (11+12)	93.896.708,27	93.595.139,16	93.405.323,95	93.308.619,75
11	Previdenciárias	84.744.034,21	84.720.855,47	84.764.630,47	84.897.230,63
12	Demais Contribuições Sociais	9.152.674,06	8.874.283,69	8.640.693,48	8.411.389,12
13	Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Outras Dívidas	239.131.407,10	237.476.511,75	235.223.465,69	235.783.543,50
15	<b>DEDUÇÕES (II)<sup>1</sup> = (16+17-18)</b>	163.355.519,50	278.184.978,74	279.809.602,93	195.596.623,10
16	Ativo Disponível	213.213.312,69	350.806.808,81	309.050.621,37	191.077.656,52
17	Haveres Financeiros	11.321.722,45	9.095.022,12	6.273.341,34	15.697.090,09
18	(-) Restos a Pagar Processados	61.179.515,64	81.716.852,19	35.514.359,78	11.178.123,51
19	<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC = (20+21+22)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Precatórios Anteriores a 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Insuficiência Financeira	-	-	-	-
22	Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III)=(I-II)</b>	271.913.553,98	160.559.926,45	164.113.753,90	274.249.866,82
24	<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	1.647.906.915,11	1.780.146.813,24	1.917.271.099,78	1.931.810.216,55
25	<b>% da DC sobre a RCL (I/ RCL)</b>	26,41	24,65	23,15	24,32
26	<b>% da DCL sobre a RCL (III/ RCL)</b>	16,50	9,02	8,56	14,20
27	Limite Definido por Resolução do Senado Federal - <120%>				2.318.172.259,86

CAMPO	ESPECIFICAÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	REGIME PREVIDENCIÁRIO		
			SALDO DO EXERCÍCIO DE 2008		
			Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
28	<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IV) = (29+30)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Passivo Atuarial	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Demais Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>DEDUÇÕES (V)<sup>2</sup> = (32+33+34-35)</b>	48.490.256,09	81.807.528,72	106.582.086,51	105.453.911,38
32	Ativo Disponível	48.490.256,09	81.807.528,72	106.582.086,51	105.453.911,38
33	Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
35	(-) Restos a Pagar Processados	0,00	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: 2008

Período de referência: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2008

CVA: 2009012911231502300103

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	0,00
37	<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (VI) = (IV-V)</b>	-48.490.256,09	-81.807.528,72	-106.582.086,51	-105.453.911,38

<sup>1</sup> Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os 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 "-" 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 Process. os campos de DEDUÇÕES (V) deverão ser preenchidos com "-".

Fonte: Balancete Contábil

Nota:

SAO BERNARDO DO CAMPO, 29/01/2009

\_\_\_\_\_  
LUIZ MARINHO  
PREFEITO  
CPF.: 008.848.518-85

\_\_\_\_\_  
JORGE EDUARDO LEVI MATTOSO  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS  
CPF.: 010.118.868-47

\_\_\_\_\_  
VALDECIR DA ROCHA  
DIRETOR DO DEPTO. DE ORÇAMENTO E CONTABILIDADE

\_\_\_\_\_  
VAGNER MINERVINO DA ROCHA  
CHEFE DA SEÇÃO DE CONTABILIDADE  
CRC.: 1SP224675/O-9