

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO - SP  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

RGF - ANEXO 2 (LRF, art.55, inciso I, alínea "b") R\$ 1,00

| DÍVIDA CONSOLIDADA                                                                                      | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025 |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                                         |                             | Até o 1º Quadrimestre      | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)                                                                             | 141.960.059,56              | 124.569.585,90             | 109.563.901,10        | 112.265.211,66        |
| Dívida Mobiliária                                                                                       | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Dívida Contratual                                                                                       | 165.094.341,29              | 147.646.242,56             | 132.308.346,09        | 126.427.960,46        |
| Empréstimos                                                                                             | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Internos                                                                                                | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Externos                                                                                                | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios                                                        | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Financiamentos                                                                                          | 152.104.635,59              | 138.198.909,87             | 123.928.289,34        | 126.107.234,67        |
| Internos                                                                                                | 152.104.635,59              | 138.198.909,87             | 123.928.289,34        | 126.107.234,67        |
| Externos                                                                                                | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas                                                                  | 12.989.705,70               | 9.447.332,69               | 8.380.056,75          | 320.725,79            |
| De Tributos                                                                                             | -                           | -                          | -                     | -                     |
| De Contribuições Previdenciárias                                                                        | 12.304.968,69               | 9.075.290,74               | 8.330.123,10          | 320.725,79            |
| De Demais Contribuições Sociais                                                                         | 684.737,01                  | 372.041,95                 | 49.933,65             | -                     |
| Do FGTS                                                                                                 | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Com Instituição Não Financeira                                                                          | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Demais Dívidas Contratuais                                                                              | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Pecatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não                                        | (23.134.281,73)             | (23.076.656,66)            | (22.744.444,99)       | (14.162.748,80)       |
| Outras Dívidas                                                                                          | -                           | -                          | -                     | -                     |
| DEDUÇÕES (II)                                                                                           | 59.538.147,92               | 189.624.078,87             | 182.029.426,63        | 317.709.297,33        |
| Disponibilidade de Caixa¹                                                                               | 59.538.147,92               | 189.624.078,87             | 182.029.426,63        | 317.709.297,33        |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                                                                          | 208.368.716,34              | 310.996.035,77             | 293.624.357,82        | 416.127.413,33        |
| (-) Restos a Pagar Processados                                                                          | 94.738.653,68               | 70.697.857,17              | 60.315.235,01         | 55.319.638,60         |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                                                         | 54.091.914,74               | 50.674.099,73              | 51.279.696,18         | 43.098.477,40         |
| Demais Haveres Financeiros                                                                              | -                           | -                          | -                     | -                     |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)                                                       | 82.421.911,64               | (65.054.492,97)            | (72.465.525,53)       | (205.444.085,67)      |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)                                                                     | 1.416.274.880,47            | 1.473.594.926,02           | 1.422.408.471,46      | 1.787.177.483,97      |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V) | -                           | 400.000,00                 | 3.562.993,00          | 4.562.993,00          |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS INDICADORES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)         | 1.416.274.880,47            | 1.473.194.926,02           | 1.418.845.478,46      | 1.782.614.490,97      |
| % da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)                                                                     | 10,02                       | 8,46                       | 7,72                  | 6,30                  |
| % da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)                                                                  | 5,82                        | (4,42)                     | (5,11)                | (11,52)               |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <0,00%>                                               | -                           | -                          | -                     | -                     |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <0,00%>                                       | -                           | -                          | -                     | -                     |

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO - SP  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2025

| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC                                    | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2025 |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                         |                             | Até o 1º Quadrimestre      | Até o 2º Quadrimestre | Até o 3º Quadrimestre |
| PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000                                     | -                           | -                          | -                     | -                     |
| PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 <sup>2</sup> (Não incluídos na DC) | 18.546.353,46               | 18.488.728,39              | 21.086.485,92         | 8.268.246,36          |
| PASSIVO ATUARIAL                                                        | 2.532.848.671,97            | 2.532.848.671,97           | 2.532.848.671,97      | 1.891.010.636,45      |
| RP NÃO-PROCESSADOS                                                      | 237.421.737,11              | 136.892.809,39             | 127.068.742,75        | 176.607.997,45        |
| ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO                              | -                           | -                          | -                     | -                     |
| DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP                                                | -                           | -                          | -                     | -                     |
| APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS                                      | -                           | -                          | -                     | -                     |

1. Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total da Disponibilidade de Caixa Bruta for menor que Restos a Pagar Processados, esse saldo negativo não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", no quadro "Outros Valores não integrantes da Dívida Consolidada". Assim, quando o cálculo de Disponibilidade de Caixa for negativo, o valor dessa linha deverá ser (0) "zero".

2. Refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, os valores deverão compor a linha "Pecatórios".