

#### 6.2.4. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio da União durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas.

**TABELA 6-20 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
DETALHAMENTO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS UNIÃO – 2009 e 2008**

R\$ milhões

| VARIAÇÕES ATIVAS                                       | VALOR            |                  | %            |              |
|--|------------------|------------------|--------------|--------------|
|  | 2009             | 2008             | 2009         | 2008         |
| Orçamentárias  | <b>2.290.405</b> | <b>1.884.526</b> | <b>42,7</b>  | <b>46,9</b>  |
| Receitas   | 1.526.631        | 1.225.306        | 28,5         | 30,9         |
| Receita de Alienação de Ativos                         | 478              | 1.049            | 0,0          | 0,0          |
| Demais Receitas Orçamentárias                          | 1.526.153        | 1.224.257        | 28,5         | 30,9         |
| Mutações Ativas  | 763.774          | 659.220          | 14,3         | 16,4         |
| Extra-Orçamentárias                                    | <b>2.962.964</b> | <b>2.135.022</b> | <b>55,3</b>  | <b>53,1</b>  |
| Receitas Extra-Orçamentárias                           | 1.252            | 2.414            | 0,0          | 0,1          |
| Acréscimos Patrimoniais                                | 2.961.712        | 2.132.608        | 55,3         | 53,1         |
| Resultado Patrimonial                                  | <b>105.824</b>   | <b>0</b>         | <b>2,0</b>   | <b>0,0</b>   |
| Déficit  | 105.824          | 0                | 2,0          | 0,0          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5.359.193</b> | <b>4.019.548</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> |
| VARIAÇÕES PASSIVAS                                     | VALOR            |                  | %            |              |
|  | 2009             | 2008             | 2009         | 2008         |
| Orçamentárias  | <b>1.993.765</b> | <b>1.730.054</b> | <b>37,2</b>  | <b>43,0</b>  |
| Despesas   | 1.416.371        | 1.258.841        | 26,4         | 31,3         |
| Aplicação dos Recursos oriundos da Alienação de Ativos | 455              | 1.024            | 0,0          | 0,0          |
| Demais Despesas Orçamentárias                          | 1.415.917        | 1.257.817        | 26,4         | 31,3         |
| Mutações Passivas                                      | 577.394          | 471.213          | 10,8         | 11,7         |
| Extra-Orçamentárias                                    | <b>3.365.428</b> | <b>2.049.882</b> | <b>62,8</b>  | <b>51,0</b>  |
| Despesas Extra-Orçamentárias                           | 2.662            | 2.887            | 0,0          | 0,1          |
| Decréscimos Patrimoniais                               | 3.362.766        | 2.046.995        | 62,7         | 50,9         |
| Resultado Patrimonial                                  | 0                | 239.612          | 0,0          | 6,0          |
| Superávit  | 0                | 239.612          | 0,0          | 6,0          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5.359.193</b> | <b>4.019.548</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> |

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

Nota: Os totais poderão eventualmente divergir do somatório das partes em função de arredondamentos.

#### Variações Ativas Orçamentárias

As Variações Ativas Orçamentárias compreendem:

- Receitas, que representam a arrecadação líquida dos recursos, em cumprimento à legislação pertinente;
- Interferências Ativas, que significam as Incorporações e Desincorporações de Receitas e Despesas entre as Unidades Gestoras, mantendo correlação com as Interferências Passivas demonstradas no subitem 5.2.4.3.
- Mutações Ativas, que decorrem do registro de uma despesa orçamentária na contabilização de um fato permutativo, com o objetivo de neutralizar uma redução indevida do Patrimônio Líquido.

#### Variações Ativas Extra-Orçamentárias

A composição das Variações Ativas Extra-Orçamentárias está demonstrada por:

- Interferências Ativas que denotam as Transferências de Bens e Valores entre Unidades Gestoras, independentes da execução orçamentária, representadas pelas movimentações de Bens Móveis, Materiais de Consumo e Outros Valores e que no exercício registraram valores significativos em relação ao exercício anterior, oriundos de transferências de saldos financeiros entre unidades gestoras, mas que, não produziu impacto no resultado consolidado, destacando a transferência do estoque da dívida pública entre unidades gestoras dentro do mesmo órgão (Secretaria do Tesouro Nacional).
- Acréscimos Patrimoniais que retratam as variações ocorridas em função das Incorporações de Créditos, Baixa de Obrigações e os ajustes correspondentes. Considera-se neste item o registro da reavaliação, a maior, dos imóveis da União baixados nas Mutações Passivas, cuja diferença representa o valor real das mesmas. Este grupo é responsável pela maior variação líquida da demonstração e para melhor visibilidade, detalha-se a seguir:

**TABELA 6-21 – VARIAÇÕES ATIVAS  
DETALHAMENTO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA UNIÃO – 2009 e 2008**

R\$ milhões

| ACRÉSCIMOS PATRIMONIAIS                 | VALOR            |                  | Variação (a-b) |
|---|------------------|------------------|----------------|
|   | 2009 (a)         | 2008 (b)         |                |
| Incorporação de Ativos                  | 1.876.037        | 1.198.888        | 677.149        |
| Ajustes de Bens, Valores e Créditos     | 126.239          | 153.222          | -26.983        |
| Desincorporação de Passivos             | 629.628          | 615.468          | 14.160         |
| Ajustes de Obrigações                   | 111.112          | 104.198          | 6.914          |
| Ajustes Monetários do Balanço           | 1                | 3                | -2             |
| Resultado de Equivalência Patrimonial   | 23.942           | 26.623           | -2.681         |
| Ajustes de Exercícios Anteriores        | 194.753          | 34.205           | 160.548        |
| <b>Acréscimos Patrimoniais Diversos</b> | <b>0</b>         | <b>2</b>         | <b>-2</b>      |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>2.961.712</b> | <b>2.132.608</b> | <b>829.104</b> |

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

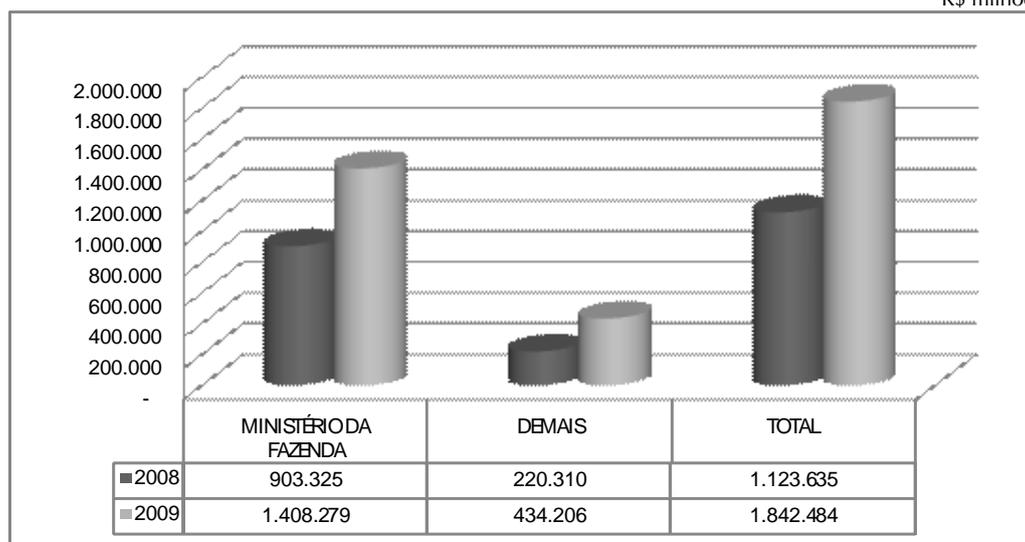
Nota: Os totais poderão eventualmente divergir do somatório das partes em função de arredondamentos.

Dos Acréscimos Patrimoniais, destacam-se as Incorporações de Ativos no valor de R\$ 1.876.037 milhões. Isoladamente, este item respondeu por 81,67% de toda a variação de 2008 para 2009, ou R\$ 677.149 milhões de um total de R\$ 829.104 milhões. Por sua vez, o principal item das Incorporações de Ativos foi a Incorporação de Direitos.

Ao se segmentar a Incorporação de Direitos por Órgão, é possível observar que o Ministério da Fazenda é o principal responsável pela variação da rubrica de 2008 para 2009. Isoladamente o Ministério da Fazenda responde por R\$ 505.000 milhões ou 70,2% de toda a variação.

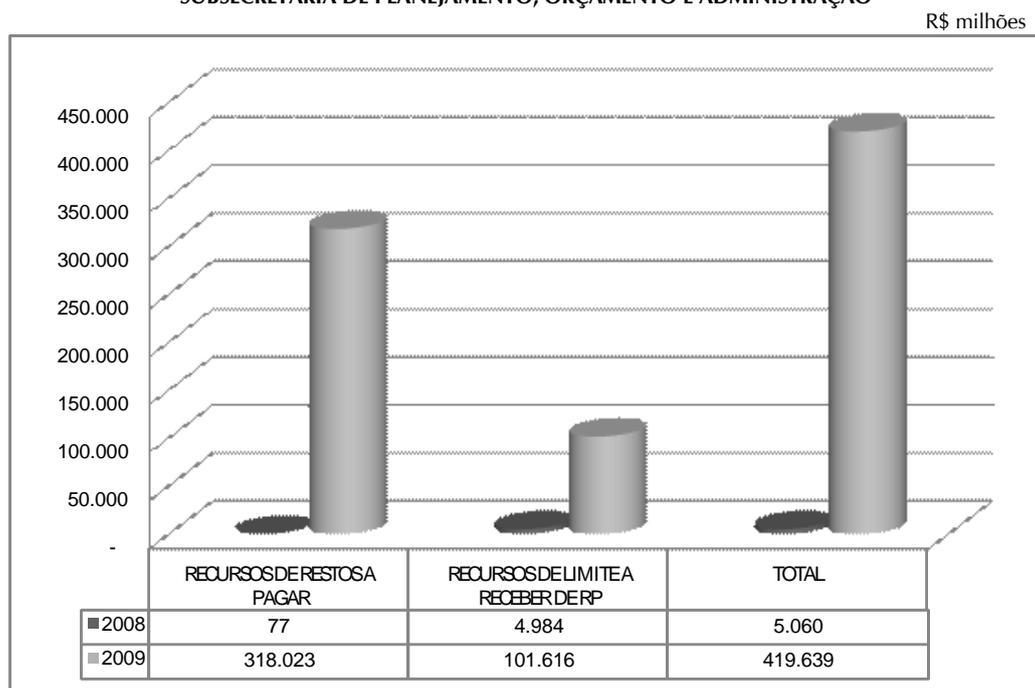
**FIGURA 6.18 – INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - DISTRIBUIÇÃO POR ÓRGÃO**

R\$ milhões



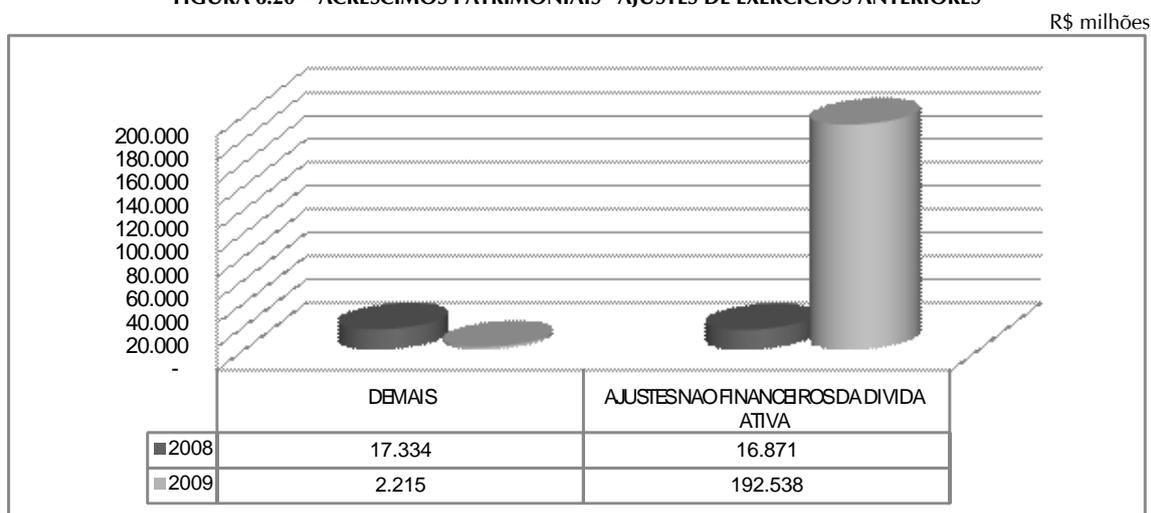
Dentro do Ministério da Fazenda, a Unidade Gestora 170013 (Subsecretaria de Planejamento, Orçamento e Administração) foi a principal responsável pelo incremento na Incorporação de Ativos. Este crescimento foi influenciado pelas contas contábeis 623170102 (Recursos de Restos a Pagar) e 623170103 (Recursos de Limite a Receber de Restos a Pagar) que passaram de um total de R\$ 5.060 milhões em 2008 para R\$ 419.639 milhões em 2009.

**FIGURA 6.19 – INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**



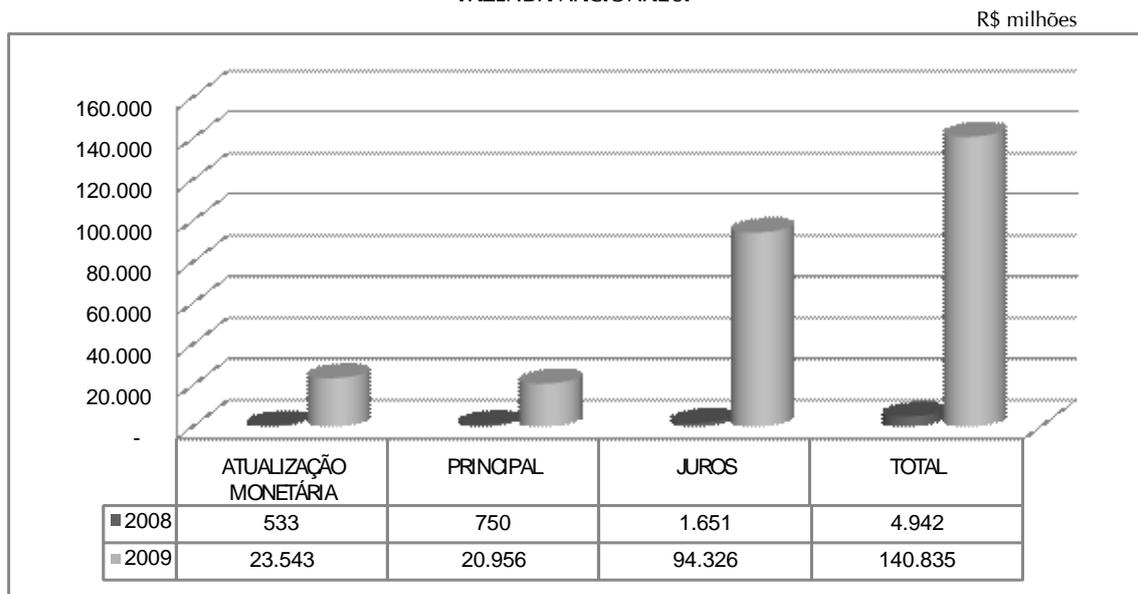
Outro Acréscimo Patrimonial relevante em 2009 foi na rubrica Ajustes de Exercícios Anteriores. Este item passou de R\$ 34.205 milhões em 2008 para R\$ 194.753 milhões em 2009. Os Ajustes de Exercícios Anteriores apresentaram este crescimento devido, principalmente, aos Ajustes Não Financeiros da Dívida Ativa. Uma mudança na rotina contábil do Siafi fez com que o saldo do Ajustes Não Financeiros da Dívida Ativa passasse de R\$ 16.871 milhões em 2008 para R\$ 192.538 milhões em 2009.

**FIGURA 6.20 – ACRÉSCIMOS PATRIMONIAIS - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES**



Isoladamente a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional de São Paulo concentrou os Ajustes Não Financeiros da Dívida Ativa, totalizando um montante de R\$ 140.835 milhões em 2009.

**FIGURA 6.21 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - AJUSTES NÃO FINANCEIROS DA DÍVIDA ATIVA - PROCURADORIA GERAL DA FAZENDA NACIONAL/SP**



Cabe ressaltar que os motivos que explicam as variações ativas na Incorporação de Ativos e Ajustes Não Financeiros da Dívida Ativa também ajudam a explicar as variações passivas desses itens.

**Maiores variações ativas em termos relativos.**

A seguir são apresentadas as maiores variações ativas em termos relativos:

- 1) Aumento de 118% em Receita entre órgãos do Orçamento – Receita Patrimonial. Este item passou de R\$ 3,1 milhões em 2008 para R\$ 6,9 milhões em 2009. O principal fator para o crescimento foi o pagamento de dividendos no valor de R\$ 4,5 milhões que a Companhia Nacional de Abastecimento (UG/Gestão 135100 / 22211) fez à COREF/Secretaria do Tesouro Nacional (UG/Gestão 170510/00001).
- 2) Aumento de 118% em Receita entre órgãos do Orçamento – Outras Receitas Correntes. Este item passou de R\$ 7,4 milhões em 2008 para R\$ 16,2 milhões em 2009. O crescimento desta rubricas está associado à devolução de recursos de convênios recebidos pela Diretoria Executiva do Fundo Nacional de Saúde (UG/Gestão 257001 / 00001) e pela Secretaria Executiva do Ministério da Integração (UG/Gestão 530001/00001), respectivamente nos valores de R\$ 1,8 milhão e R\$ 1,5 milhão. Também contribuiu para o resultado a devolução de recursos de projetos financiados com recursos externos no valor de R\$ 7,5 milhões que o Ministério do Meio Ambiente devolveu à COFIN/Secretaria do Tesouro Nacional (UG/Gestão 170500/00001).
- 3) Redução de 100% em Acréscimos Patrimoniais – Incorporação de Serviços de Terceiros. Em 2008, por determinação do TCU (decisão Nº 546/2002 DE 22/05/2002), A COFIN/Secretaria do Tesouro Nacional (UG/Gestão 170500/00001) emitiu a ordem bancária 2008OB900008 no valor de R\$ 28 milhões para transferir recursos da conta Única do Tesouro Nacional para a Conta Única do INSS.
- 4) Aumento de 140% em Acréscimos Patrimoniais – Incorporação de Custos Indiretos de Fabrica. Este item passou de R\$ 18,0 milhões em 2008 para R\$ 43,3 milhões em 2009. O principal fator para o crescimento foi apropriação dos custos de produtos em processo no valor de R\$ 33 milhões feita pela Nuclebrás Equipamentos Pesados S/A. (UG/Gestão 113208/11506).
- 5) Aumento de 152% em Acréscimos Patrimoniais – Diferido; Este item passou de R\$ 1,8 milhão em 2008 para R\$ 4,8 milhões em 2009. As Indústrias Nucleares Do Brasil S/A (UG/Gestão 113206/11504), foram as principais responsáveis pela variação nessa rubrica.
- 6) Aumento de 90% em Ajuste de Bens, Valores e Créditos – Reavaliação de Títulos e Valores; Este item passou de R\$ 4,2 bilhões em 2008 para R\$ 8,0 bilhões em 2009. Este acréscimo está associado a três itens: a) aumento da participação da União em diversas empresas (por exemplo, Banco Do Brasil e Banco Nossa Caixa) contabilizado pela COREF/STN

(UG/Gestão 170510/00001); b) ajustes na carteira acionária do Fundo Garantidor das Exportações (UG/Gestão 170356/00001); c) ajustes no Fundo Soberano do Brasil (UG/Gestão 170474 / 00001).

### Variações Passivas Orçamentárias

Nas Variações Passivas Orçamentárias estão consideradas:

- Despesas, que representam a execução da dotação orçamentária, em cumprimento às determinações legais.
- Interferências Passivas, que demonstram as Incorporações e Desincorporações de despesas e receitas entre as Unidades Gestoras, mantendo correlação com as Interferências Ativas descritas no subitem 5.2.4.1.
- Mutações Passivas, que decorrem do registro de uma receita orçamentária na contabilização de um fato permutativo, com o objetivo de neutralizar um aumento indevido do Patrimônio Líquido.

### Variações Passivas Extra-Orçamentárias

Na composição das Variações Passivas Extra-Orçamentárias são consideradas:

- Interferências Passivas que refletem as Transferências de Bens e Valores entre as Unidades Gestoras, independentes da execução orçamentária, representadas pelas movimentações de Bens Móveis, Materiais de Consumo e Outros Valores; e
- Decréscimos Patrimoniais que representam as variações ocorridas em função das Baixas de Créditos, Incorporação de Obrigações e ajustes correspondentes, incluindo as correções da Dívida Interna e Externa e as transferências do Resultado do Banco Central e da Dívida Pública. Nesse grupo, consta também o registro das baixas da reavaliação dos Bens Imóveis da União, inicialmente contabilizadas a maior. Para maior visibilidade dessas informações, detalham-se, abaixo, os itens que compuseram esses decréscimos.

**TABELA 6-22 – VARIAÇÕES PASSIVAS  
DETALHAMENTO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS A UNIÃO – 2009 e 2008**

R\$ milhões

| DECRÉSCIMOS PATRIMONIAIS              | VALOR            |                  | Variação (a-b)   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                       | 2009 (a)         | 2008 (b)         |                  |
| Desincorporação de Ativos             | 1.213.410        | 984.787          | 228.623          |
| Ajustes de Bens, Valores e Créditos   | 69.468           | 54.771           | 14.697           |
| Incorporação de Passivos              | 1.580.258        | 602.594          | 977.664          |
| Ajustes de Obrigações                 | 285.953          | 346.256          | -60.303          |
| Ajustes Monetários do Balanço         | 7                | 3                | 4                |
| Resultado de Equivalência Patrimonial | 17.661           | 5.030            | 12.631           |
| Ajustes de Exercícios Anteriores      | 196.008          | 53.554           | 142.454          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>3.362.766</b> | <b>2.046.995</b> | <b>1.315.771</b> |

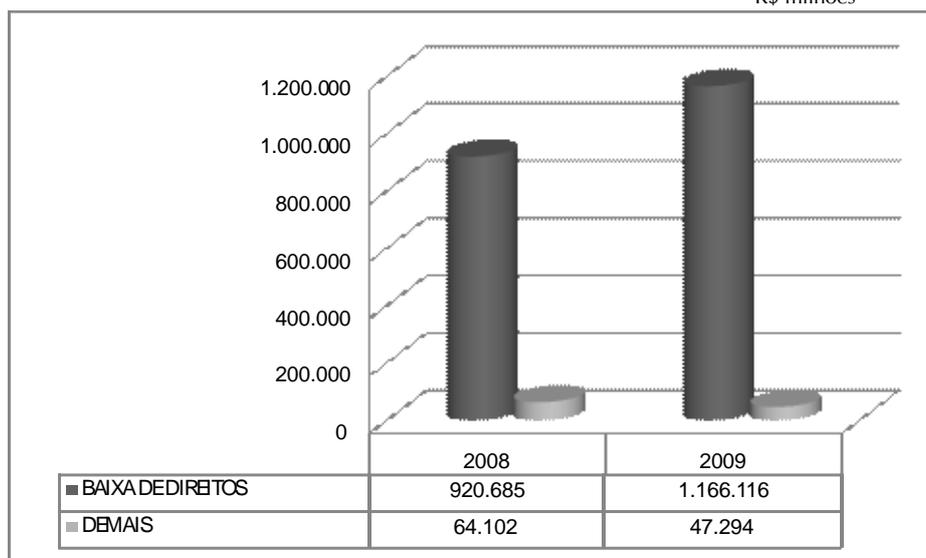
Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

Nota: Os totais poderão eventualmente divergir do somatório das partes em função de arredondamentos.

Entre os Décrécimos Patrimoniais destacam-se a Desincorporação de Ativos, a Incorporação de Passivos e os Ajustes de Exercícios Anteriores.

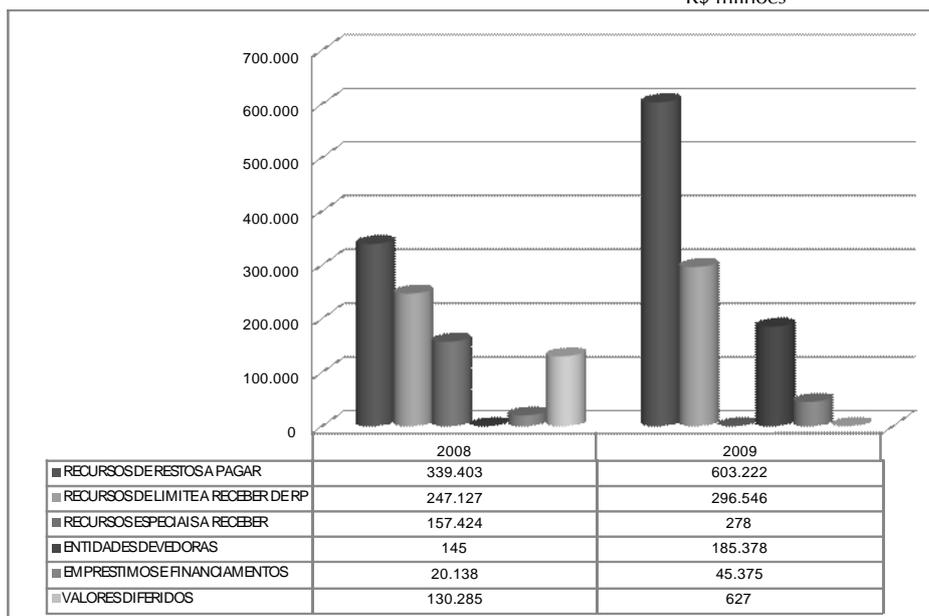
A Desincorporação de Ativos é composta majoritariamente pela Baixa de Direitos.

**FIGURA 6.22 – DECRÉSCIMOS PATRIMONIAIS - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS**  
R\$ milhões



Os principais itens que afetaram a baixa de direitos foram os Recursos de Restos a Pagar, Recursos de Limite a Receber de RP, Recursos Especiais a Receber, Entidades Devedoras, Empréstimos e Financiamentos e os Valores Diferidos.

**FIGURA 6.23 – DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - BAIXA DE DIREITOS**  
R\$ milhões



#### **Maiores variações passivas em termos relativos.**

A seguir são apresentadas as maiores variações passivas em termos relativos:

1) Aumento de 176% em Mutações Passivas – Baixa de Fornecedores a Receber – Ent. Industriais. Este item passou de R\$ 108,9 milhões em 2008 para R\$ 300,3 milhões em 2009. As unidades gestoras responsáveis pela maior parte da variação foram a Indústrias Nucleares do Brasil S/A (UG/Gestão 113206/11504), a Indústria De Material Bélico do Brasil (UG/Gestão 168003/ 16501) e Indústria De Material Bélico do Brasil/FJF (UG/Gestão 168008/16501), respectivamente com os valores de R\$ 116,3 milhões, R\$ 18,8 milhões e R\$ 16,8 milhões.

2) Aumento de 1495% em Decréscimos Patrimoniais – Outras Baixas de Valores. Este item passou de R\$ 129,0 milhões em 2008 para R\$ 3,4 bilhões em 2009. Nas unidades gestoras 170504, 170505 e 170506 (responsáveis por controlar a execução orçamentária e financeira dos projetos financiados com recursos externos), ocorreram variações que

totalizam R\$ 2 bilhões. As movimentações se deram principalmente na conta contábil 523160000 (Desincorporação de Disponibilidades), que registra, entre outros, a movimentação da Conta Especial (conta em moeda estrangeira, gerenciada pelo Tesouro Nacional e mantida no Banco do Brasil).

3) Aumento de 116% em Ajuste de Bens, Valores e Créditos – Ajustes de Créditos. Este item passou de R\$ 30,0 bilhões em 2008 para R\$ 64,9 bilhões em 2009. A variação não pode ser atribuída a uma única unidade gestora. Diversas UG's apresentaram oscilações que contribuíram para o aumento do saldo dessa rubrica.

4) Aumento de 171% Ajustes Monetários do Balanço. Este item passou de R\$ 2,6 milhões em 2008 para R\$ 7,2 milhões em 2009. Toda a variação se deu na Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S/A (UG/Gestão 275060/27208) e diz respeito à atualização financeira sobre valores a incorporar ao capital social da empresa.

5) Aumento de 251% em Resultado da Equivalência Patrimonial. Este item passou de R\$ 5,0 bilhões em 2008 para R\$ 17,6 bilhões em 2009. Todo o montante de R\$ 17,6 bilhões foi contabilizado na COREF/STN (UG/Gestão 170510/00001) e diz respeito a ajustes da participação acionária da União em empresas (em especial no BNDES, Eletrobrás e EBCT) e fundos.

6) Redução de 95% em Ajustes de Exercícios Anteriores - Ajustes Financeiros. Este item passou de R\$ 32,7 bilhões em 2008 para R\$ 1,5 bilhão em 2009. Em 2008 ocorreram baixas de saldos na COFIN/STN (UG/Gestão 170500/00001) e na Coordenação Geral de Finanças do INSS no DF (510001/57202), respectivamente no valor de R\$ 13,3 bilhões e de R\$ 17,1 bilhões que não se repetiram em 2009.

7) Aumento de 864% em Ajustes de Exercícios Anteriores – Ajustes não Financeiros da Dívida Ativa. Este item passou de R\$ 20,0 bilhões em 2008 para R\$ 193,6 bilhões em 2009. Diversas UG's da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) apresentaram oscilações que contribuíram para o aumento do saldo dessa rubrica. Destaque para a PGFN de São Paulo que totalizou um montante de R\$ 144,4 bilhões entre ajustes no principal, juros, atualização monetária e multas da dívida ativa.

## Resultado Patrimonial

O Resultado Patrimonial é a diferença entre as Variações Patrimoniais Ativas e as Passivas e representa as alterações patrimoniais do exercício, afetadas pelos fatos orçamentários e extra-orçamentários. Em 2009, registrou-se um déficit de R\$ 105.824 milhões.

O Resultado Patrimonial observado na DVP é formado pelos resultados nas contas orçamentárias e extra-orçamentárias, no valor positivo de R\$ 296.640 milhões e negativo de R\$ 402.464 milhões, respectivamente.

**TABELA 6-23 – RESULTADO PATRIMONIAL  
DETALHAMENTO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS A UNIÃO – 2009 e 2008**

| VARIAÇÕES LÍQUIDAS                      | VALOR            |                | R\$ milhões      |
|---|------------------|----------------|------------------|
|   | 2009 (a)         | 2008 (b)       | Variação (a-b)   |
| Orçamentárias                           | <b>296.640</b>   | <b>154.472</b> | <b>142.168</b>   |
| Receitas - Despesas                     | 110.260          | (33.535)       | <b>143.795</b>   |
| Mutações Ativas - Passivas              | 186.380          | 188.007        | <b>(1.627)</b>   |
| Extra-Orçamentárias                     | <b>(402.464)</b> | <b>85.140</b>  | <b>(487.604)</b> |
| Receitas - Despesas Extra-Orçamentárias | (1.410)          | (473)          | <b>(937)</b>     |
| Acréscimos - Decréscimos Patrimoniais   | (401.054)        | 85.613         | <b>(486.667)</b> |
| <b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>           | <b>(105.824)</b> | <b>239.612</b> | <b>(345.436)</b> |

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

Nota: Os totais poderão eventualmente divergir do somatório das partes em função de arredondamentos.

**ANEXOS DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - OFSS**

---

**ADM. DIRETA, INDIRETA E FUNDOS**  
**ADMINISTRAÇÃO DIRETA**  
**ADMINISTRAÇÃO INDIRETA (EXCETO FUNDOS)**  
**AUTARQUIAS**  
**EMPRESAS PÚBLICAS**  
**FUNDAÇÕES**  
**FUNDOS**  
**FUNDOS (DIRETA)**  
**FUNDOS (INDIRETA)**  
**SOCIEDADE DE ECONOMIA MISTA**



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - DIRETA,INDIRETA E FUNDOS               |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>1         |

| VARIACOES ATIVAS                         |                      |                      | VARIACOES PASSIVAS                         |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| TITULOS                                  | 2009                 | 2008                 | TITULOS                                    | 2009                 | 2008                 |
| ORCAMENTARIAS                            | 2.290.405.136.822,86 | 1.884.526.346.493,83 | ORCAMENTARIAS                              | 1.993.765.477.554,71 | 1.730.054.393.070,48 |
| RECEITAS CORRENTES                       | 802.928.377.883,71   | 779.356.564.860,43   | DESPESAS CORRENTES                         | 818.456.883.328,20   | 732.491.285.804,37   |
| RECEITA TRIBUTARIA                       | 252.938.732.133,97   | 268.503.005.138,59   | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 154.925.363.627,22   | 134.153.597.525,92   |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                 | 399.288.449.785,62   | 381.619.117.017,90   | JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA                 | 124.609.209.923,98   | 110.193.488.727,45   |
| RECEITA PATRIMONIAL                      | 60.055.608.342,64    | 53.609.242.148,28    | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 526.171.843.607,16   | 477.292.410.459,66   |
| RECEITA AGROPECUARIA                     | 22.058.188,83        | 22.495.489,82        | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 12.750.466.169,84    | 10.851.789.091,34    |
| RECEITA INDUSTRIAL                       | 574.505.964,94       | 504.445.699,87       | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 12.140.895.645,24    | 10.330.076.953,67    |
| RECEITA DE SERVICOS                      | 35.041.727.312,47    | 30.843.481.905,63    | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 609.570.524,60       | 521.712.137,67       |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                    | 167.505.797,45       | 202.881.483,39       | DESPESAS DE CAPITAL                        | 597.914.530.054,19   | 526.349.942.108,25   |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                | 43.701.823.631,40    | 34.518.464.468,19    | INVESTIMENTOS                              | 45.811.087.793,75    | 36.183.487.715,12    |
| RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO        | 11.137.966.726,39    | 9.533.431.508,76     | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 33.087.706.558,86    | 40.098.832.817,60    |
| RECEITA TRIBUTARIA                       | 997.369,13           | 771.872,45           | AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA      | 517.911.999.543,90   | 448.969.749.940,05   |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                 | 10.923.385.445,27    | 9.342.810.460,32     | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 1.103.736.157,68     | 1.097.871.635,48     |
| RECEITA PATRIMONIAL                      | 6.933.756,56         | 3.178.693,30         | INVESTIMENTOS                              | 37.672.904,51        | 27.057.731,28        |
| RECEITA INDUSTRIAL                       | 143.280.449,56       | 133.922.859,19       | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 1.066.063.253,17     | 1.070.813.904,20     |
| RECEITA DE SERVICOS                      | 47.117.340,24        | 45.276.596,11        | MUTACOES PASSIVAS                          | 577.394.064.172,32   | 471.213.165.157,86   |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                | 16.252.365,63        | 7.471.027,39         | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 76.536.242.676,99    | 45.342.750.331,85    |
| RECEITAS DE CAPITAL                      | 740.423.273.212,29   | 462.094.424.831,08   | ALIENACAO DE BENS                          | 50.881.101,23        | 31.366.616,70        |
| OPERACOES DE CREDITO                     | 497.743.886.915,18   | 409.521.527.976,18   | LIQUIDACAO DE CREDITOS                     | 73.594.217.891,82    | 41.807.561.134,71    |
| ALIENACAO DE BENS                        | 478.056.247,70       | 1.049.355.961,39     | CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA           | 1.897.982.884,53     | 2.140.593.200,18     |
| AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO | 25.984.804.797,35    | 20.173.377.622,03    | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA   | 692.804.452,67       | 1.254.323.199,29     |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                    | 88.783.126,79        | 371.736.635,55       | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI   | 300.356.346,74       | 108.906.180,97       |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL               | 216.127.742.125,27   | 30.978.426.635,93    | INCORPORACOES DE PASSIVOS                  | 500.857.821.495,33   | 425.870.414.826,01   |
| DEDUCOES DA RECEITA                      | -16.720.628.454,51   | -16.144.603.959,31   | RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO               | 3.365.427.814.842,80 | 2.049.881.977.313,26 |
| MUTACOES ATIVAS                          | 763.774.114.181,37   | 659.219.960.761,63   | DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIAS               | 2.661.856.744,00     | 2.886.561.084,25     |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                  | 57.098.628.959,31    | 58.219.040.240,25    | DESPESAS DE INSTITUICOES FINANCEIRAS       | 2.317.015.444,65     | 1.835.061.798,72     |
| AQUISICOES DE BENS                       | 19.009.469.787,35    | 12.370.002.780,26    | DESPESAS DE EMPRESAS COMERCIAIS            | 323.271.129,22       | 1.014.129.661,83     |
| INCORPORACAO DE CREDITOS                 | 37.487.237.534,89    | 45.392.679.611,47    | DESPESAS E CUSTOS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS | 21.570.170,13        | 37.369.623,70        |
| CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO  | 592.503.634,24       | 444.010.408,09       | DECRESCIMOS PATRIMONIAIS                   | 3.362.765.958.098,80 | 2.046.995.416.229,01 |
| GASTOS E DESPESAS DIFERIDAS              | 9.418.002,83         | 12.347.440,43        | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 1.213.410.233.087,58 | 984.787.028.625,54   |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS              | 706.675.485.222,06   | 601.000.920.521,38   | BAIXA DE BENS IMOVEIS                      | 11.281.812.326,61    | 13.818.787.645,86    |
| RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO             | 2.962.964.088.240,51 | 2.135.021.700.507,49 | BAIXA DE BENS MOVEIS                       | 12.978.370.930,72    | 14.638.471.508,95    |
| RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS             | 1.252.071.980,83     | 2.413.677.343,75     | BAIXA DE BENS INTANGIVEIS                  | 6.245.798,96         | 3.972.511,77         |
| RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS         | 1.054.501.393,56     | 2.096.198.869,07     | BAIXA DE TITULOS E VALORES                 | 3.438.459.596,99     | 25.777.929.113,50    |
| RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS        | 197.570.587,27       | 317.478.474,68       | OUTRAS BAIXAS DE VALORES                   | 2.058.119.294,89     | 129.002.940,29       |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                    | 0,00                 | 246,67               | BAIXA DE DIREITOS                          | 1.166.115.918.547,28 | 920.684.683.194,16   |
| MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO             | 0,00                 | 246,67               | DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA                    | 17.531.306.592,13    | 9.734.181.711,01     |
| ACRESCIMOS PATRIMONIAIS                  | 2.961.712.016.259,68 | 2.132.608.022.917,07 | AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS        | 69.468.065.889,84    | 54.771.331.435,10    |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                  | 1.876.036.821.002,22 | 1.198.888.308.434,15 | DESVALORIZACAO DE BENS                     | 1.930.415.210,60     | 13.186.412.096,79    |
| INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS             | 11.357.026.621,71    | 21.017.267.171,10    | DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES        | 2.387.626.728,70     | 11.310.025.594,12    |
| INCORPORACAO DE BENS MOVEIS              | 8.549.747.853,75     | 12.088.404.732,95    | AJUSTES DE CREDITOS                        | 64.912.040.053,36    | 30.069.018.753,96    |
| INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS         | 4.824.572,39         | 8.784.147,03         | DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO        | 237.983.897,18       | 205.874.990,23       |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - DIRETA,INDIRETA E FUNDOS               |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>2         |

| VARIACOES ATIVAS                         |                             |                             | VARIACOES PASSIVAS                      |                             |                             |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| TITULOS                                  | 2009                        | 2008                        | TITULOS                                 | 2009                        | 2008                        |
| INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES        | 2.614.949.754,94            | 35.818.943.949,12           | INCORPORACAO DE PASSIVOS                | 1.580.258.428.509,94        | 602.594.495.245,51          |
| INCORPORACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS    | 0,00                        | 28.094.252,05               | AJUSTES DE OBRIGACOES                   | 285.953.266.106,35          | 346.255.960.967,32          |
| INCORPORACAO DE DISPONIBILIDADES         | 10.977.798.421,60           | 6.271.896.950,04            | AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO           | 7.254.431,90                | 2.672.674,24                |
| INCORPORACAO DE DIREITOS                 | 1.842.484.242.253,16        | 1.123.634.945.172,67        | RESULTADO DA EQUIVALENCIA PATRIMONIAL   | 17.660.875.656,61           | 5.030.049.056,58            |
| INCORPORACAO CUSTOS INDIRETOS DE FABRICA | 43.345.967,95               | 18.032.113,39               | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES        | 196.007.834.416,58          | 53.553.878.224,72           |
| DIFERIDO                                 | 4.885.556,72                | 1.939.945,80                | AJUSTES FINANCEIROS                     | 1.553.189.223,13            | 32.732.225.370,18           |
| AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS      | 126.239.379.593,27          | 153.221.932.067,47          | AJUSTES NAO FINANCEIROS                 | 816.703.432,21              | 735.405.534,95              |
| REAVALIACOES DE BENS                     | 6.872.684.886,17            | 20.886.059.552,28           | AJUSTES NAO FINANCEIROS DA DIVIDA ATIVA | 193.637.941.761,24          | 20.086.247.319,59           |
| REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES        | 8.001.950.481,55            | 4.206.743.301,17            | RESULTADO PATRIMONIAL                   | 0,00                        | 239.611.676.617,58          |
| AJUSTES DE CREDITOS                      | 111.135.934.104,90          | 127.978.955.298,50          | SUPERAVIT                               | 0,00                        | 239.611.676.617,58          |
| OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS              | 228.810.120,65              | 150.173.915,52              |   |                             |                             |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS              | 629.628.054.452,05          | 615.467.972.162,67          |   |                             |                             |
| AJUSTES DE OBRIGACOES                    | 111.112.251.511,46          | 104.197.507.232,69          |   |                             |                             |
| AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO            | 833.263,57                  | 2.968.000,00                |   |                             |                             |
| RESULTADO DA EQUIVALENCIA PATRIMONIAL    | 23.941.737.104,14           | 26.622.532.784,71           |   |                             |                             |
| AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES         | 194.752.939.332,97          | 34.205.185.365,85           |   |                             |                             |
| AJUSTES FINANCEIROS                      | 1.414.283.662,14            | 15.868.298.332,62           |   |                             |                             |
| AJUSTES NAO FINANCEIROS                  | 800.275.014,87              | 1.465.436.156,33            |   |                             |                             |
| AJUSTES NAO FINANCEIROS DA DIVIDA ATIVA  | 192.538.380.655,96          | 16.871.450.876,90           |   |                             |                             |
| ACRESCIMOS PATRIMONIAIS DIVERSOS         | 0,00                        | 1.616.869,53                |   |                             |                             |
| RESULTADO PATRIMONIAL                    | 105.824.067.334,14          | 0,00                        |   |                             |                             |
| DEFICIT                                  | 105.824.067.334,14          | 0,00                        |   |                             |                             |
| <b>VARIACOES ATIVAS</b>                  | <b>5.359.193.292.397,51</b> | <b>4.019.548.047.001,32</b> | <b>VARIACOES PASSIVAS</b>               | <b>5.359.193.292.397,51</b> | <b>4.019.548.047.001,32</b> |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - ADM. DIRETA                            |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>1         |

| VARIACOES ATIVAS                         |                      |                      | VARIACOES PASSIVAS                         |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| TITULOS                                  | 2009                 | 2008                 | TITULOS                                    | 2009                 | 2008                 |
| ORCAMENTARIAS                            | 4.949.309.091.001,66 | 3.901.239.031.509,41 | ORCAMENTARIAS                              | 4.900.592.381.149,68 | 3.936.908.276.614,95 |
| RECEITAS CORRENTES                       | 575.717.158.499,40   | 571.731.274.421,38   | DESPESAS CORRENTES                         | 458.086.477.130,09   | 419.519.436.166,21   |
| RECEITA TRIBUTARIA                       | 248.589.561.641,06   | 264.152.934.369,32   | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 107.665.807.757,81   | 94.407.584.332,68    |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                 | 207.417.179.637,66   | 210.280.147.444,85   | JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA                 | 124.588.435.836,43   | 110.140.633.748,23   |
| RECEITA PATRIMONIAL                      | 47.157.366.344,57    | 39.314.181.483,49    | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 218.314.255.620,07   | 208.327.492.855,37   |
| RECEITA AGROPECUARIA                     | 578.905,15           | 306.263,32           | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 7.517.977.915,78     | 6.643.725.229,93     |
| RECEITA DE SERVICOS                      | 25.022.980.381,57    | 21.452.300.714,89    | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 7.324.011.834,55     | 6.481.870.819,95     |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                    | 99.512.800,41        | 87.561.781,88        | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 193.966.081,23       | 161.854.409,98       |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                | 36.477.352.277,15    | 27.082.061.872,70    | DESPESAS DE CAPITAL                        | 545.853.240.722,23   | 482.179.865.226,00   |
| RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO        | 10.952.626.511,83    | 9.361.780.490,93     | INVESTIMENTOS                              | 23.448.704.186,87    | 18.607.633.047,63    |
| RECEITA TRIBUTARIA                       | 704.397,04           | 485.648,02           | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 3.490.629.948,07     | 14.742.476.124,59    |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                 | 10.923.369.296,33    | 9.342.810.460,32     | AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA      | 517.855.470.213,30   | 448.812.831.846,92   |
| RECEITA PATRIMONIAL                      | 5.483.982,20         | 1.461.511,63         | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 1.058.436.373,99     | 16.924.206,86        |
| RECEITA INDUSTRIAL                       | 0,00                 | 66.685,60            | INVESTIMENTOS                              | 32.481.949,44        | 16.924.206,86        |
| RECEITA DE SERVICOS                      | 13.476.070,50        | 14.192.423,57        | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 1.025.954.424,55     | 0,00                 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                | 9.592.765,76         | 2.763.761,79         | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 3.335.405.400.811,71 | 2.577.719.632.410,32 |
| RECEITAS DE CAPITAL                      | 734.568.807.006,42   | 457.218.123.950,29   | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 3.323.910.884.617,63 | 2.567.631.428.122,82 |
| OPERACOES DE CREDITO                     | 497.635.672.969,06   | 409.407.852.721,82   | COTA CONCEDIDA                             | 1.332.990.586.791,38 | 1.191.349.307.696,54 |
| ALIENACAO DE BENS                        | 323.273.638,11       | 902.913.889,41       | REPASSE CONCEDIDO                          | 418.940.284.467,32   | 923.221.027.954,87   |
| AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO | 20.462.865.880,79    | 16.843.000.764,12    | SUB-REPASSE CONCEDIDO                      | 870.316.129.830,31   | 191.697.821.774,01   |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                    | 23.560.116,03        | 307.303.174,50       | VALORES DIFERIDOS - BAIXA                  | 249.051.116.230,35   | 33.085.124.455,20    |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL               | 216.123.434.402,43   | 29.757.053.400,44    | VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO              | 452.612.767.298,27   | 228.278.146.242,20   |
| DEDUCOES DA RECEITA                      | -15.708.530.517,51   | -15.202.116.685,55   | CORRESPONDENCIA DE CREDITOS                | 11.494.516.194,08    | 10.088.204.287,50    |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                    | 2.956.473.608.222,97 | 2.282.298.987.005,69 | MUTACOES PASSIVAS                          | 561.247.262.485,65   | 457.489.342.812,42   |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS     | 2.944.979.092.028,89 | 2.272.210.782.718,19 | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 64.969.358.189,69    | 35.577.578.380,40    |
| COTA RECEBIDA                            | 1.332.990.586.791,38 | 1.191.349.307.696,54 | ALIENACAO DE BENS                          | 8.919.885,89         | 13.313.582,72        |
| REPASSE RECEBIDO                         | 56.341.884.694,35    | 629.939.281.903,30   | LIQUIDACAO DE CREDITOS                     | 64.960.438.303,80    | 35.564.262.915,68    |
| SUB-REPASSE RECEBIDO                     | 870.316.129.830,31   | 191.697.821.774,01   | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA   | 0,00                 | 1.882,00             |
| VALORES DIFERIDOS - BAIXA                | 225.844.948.416,52   | 7.283.391.001,08     | INCORPORACOES DE PASSIVOS                  | 496.277.904.295,96   | 421.911.764.432,02   |
| VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO            | 459.485.542.296,33   | 251.940.980.343,26   | RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO               | 5.729.603.738.780,36 | 3.075.823.560.030,21 |
| CORRESPONDENCIA DE DEBITOS               | 11.494.516.194,08    | 10.088.204.287,50    | DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIAS               | 469.264.321,83       | 218.428.342,54       |
| MUTACOES ATIVAS                          | 698.258.047.790,38   | 605.192.762.817,60   | DESPESAS DE INSTITUICOES FINANCEIRAS       | 469.264.321,83       | 218.428.342,54       |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                  | 19.701.045.186,44    | 27.878.067.160,65    | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 2.596.066.761.606,81 | 1.390.199.149.704,76 |
| AQUISICOES DE BENS                       | 8.106.495.828,77     | 6.818.724.726,82     | TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO | 572.145.000.504,46   | 5.788.326.252,35     |
| INCORPORACAO DE CREDITOS                 | 11.592.660.490,22    | 21.057.936.386,57    | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 60.173.402.946,85    | 43.050.550.846,96    |
| CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO  | 5.800,00             | 203.294,50           | MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO              | 1.963.748.358.155,50 | 1.341.360.272.605,45 |
| GASTOS E DESPESAS DIFERIDAS              | 1.883.067,45         | 1.202.752,76         | DECRESCIMOS PATRIMONIAIS                   | 3.133.067.712.851,72 | 1.685.405.981.982,91 |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS              | 678.557.002.603,94   | 577.314.695.656,95   | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 1.076.543.875.137,58 | 699.475.812.506,44   |
| RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO             | 5.534.460.879.064,01 | 3.264.507.795.782,95 | BAIXA DE BENS IMOVEIS                      | 3.654.960.170,07     | 7.043.948.856,83     |
| RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS             | 0,00                 | 7.182.537,46         | BAIXA DE BENS MOVEIS                       | 9.844.638.149,66     | 12.128.323.398,87    |
| RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS         | 0,00                 | 7.182.537,46         | BAIXA DE BENS INTANGIVEIS                  | 1.497.563,86         | 384.485,09           |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                    | 2.799.313.888.865,15 | 1.388.137.955.486,98 | BAIXA DE TITULOS E VALORES                 | 2.873.450.648,23     | 8.899.798.159,05     |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - ADM. DIRETA                            |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>2         |

| VARIACOES ATIVAS                           |                              |                             | VARIACOES PASSIVAS                      |                              |                             |
|--|------------------------------|-----------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|
| TITULOS                                    | 2009                         | 2008                        | TITULOS                                 | 2009                         | 2008                        |
| TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS | 572.555.395.690,86           | 6.217.775.445,98            | OUTRAS BAIXAS DE VALORES                | 1.992.195.381,00             | 127.804.979,65              |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS       | 243.098.895.361,91           | 18.557.523.439,56           | BAIXA DE DIREITOS                       | 1.040.645.826.632,63         | 661.541.370.915,94          |
| MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO               | 1.983.659.597.812,38         | 1.363.362.656.601,44        | DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA                 | 17.531.306.592,13            | 9.734.181.711,01            |
| ACRESCIMOS PATRIMONIAIS                    | 2.735.146.990.198,86         | 1.876.362.657.758,51        | AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS     | 26.157.128.643,97            | 30.352.041.752,44           |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                    | 1.706.500.504.654,78         | 1.069.381.403.032,69        | DESVALORIZACAO DE BENS                  | 667.890.308,45               | 9.300.201.657,38            |
| INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS               | 5.556.214.502,77             | 14.750.911.241,60           | DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES     | 1.093.918.591,11             | 4.828.227.016,03            |
| INCORPORACAO DE BENS MOVEIS                | 5.649.238.969,65             | 9.971.957.070,42            | AJUSTES DE CREDITOS                     | 24.369.786.356,14            | 16.223.613.079,03           |
| INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS           | 22.981,00                    | 160.008,88                  | DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO     | 25.533.388,27                | 0,00                        |
| INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES          | 1.875.922.552,15             | 5.894.620.342,73            | INCORPORACAO DE PASSIVOS                | 1.531.933.782.984,70         | 569.066.900.907,59          |
| INCORPORACAO DE DISPONIBILIDADES           | 2.529.071.579,84             | 133.207.776,64              | AJUSTES DE OBRIGACOES                   | 285.575.884.220,07           | 345.682.402.368,45          |
| INCORPORACAO DE DIREITOS                   | 1.690.889.123.345,98         | 1.038.630.058.142,67        | RESULTADO DA EQUIVALENCIA PATRIMONIAL   | 17.660.875.656,61            | 5.030.049.056,58            |
| INCORPORACAO CUSTOS INDIRETOS DE FABRICA   | 910.723,39                   | 488.449,75                  | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES        | 195.196.166.208,79           | 35.798.775.391,41           |
| AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS        | 90.046.777.987,36            | 116.308.611.231,42          | AJUSTES FINANCEIROS                     | 1.411.885.537,30             | 15.537.512.225,10           |
| REAVALIACOES DE BENS                       | 5.997.916.444,10             | 16.715.694.374,39           | AJUSTES NAO FINANCEIROS                 | 146.338.910,25               | 175.015.846,72              |
| REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES          | 1.301.405.783,36             | 1.227.171.822,23            | AJUSTES NAO FINANCEIROS DA DIVIDA ATIVA | 193.637.941.761,24           | 20.086.247.319,59           |
| AJUSTES DE CREDITOS                        | 82.595.163.674,26            | 98.242.257.128,96           | RESULTADO PATRIMONIAL                   | 0,00                         | 153.014.990.647,20          |
| OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS                | 152.292.085,64               | 123.487.905,84              | SUPERAVIT                               | 0,00                         | 153.014.990.647,20          |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS                | 610.205.698.399,63           | 527.784.327.235,16          |   |                              |                             |
| AJUSTES DE OBRIGACOES                      | 110.527.452.954,74           | 103.856.683.042,11          |   |                              |                             |
| RESULTADO DA EQUIVALENCIA PATRIMONIAL      | 23.941.737.104,14            | 26.622.532.784,71           |   |                              |                             |
| AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES           | 193.924.819.098,21           | 32.409.100.432,42           |   |                              |                             |
| AJUSTES FINANCEIROS                        | 1.382.319.613,17             | 15.523.582.906,26           |   |                              |                             |
| AJUSTES NAO FINANCEIROS                    | 4.118.829,08                 | 14.066.649,26               |   |                              |                             |
| AJUSTES NAO FINANCEIROS DA DIVIDA ATIVA    | 192.538.380.655,96           | 16.871.450.876,90           |   |                              |                             |
| RESULTADO PATRIMONIAL                      | 146.426.149.864,37           | 0,00                        |   |                              |                             |
| DEFICIT                                    | 146.426.149.864,37           | 0,00                        |   |                              |                             |
| <b>VARIACOES ATIVAS</b>                    | <b>10.630.196.119.930,04</b> | <b>7.165.746.827.292,36</b> | <b>VARIACOES PASSIVAS</b>               | <b>10.630.196.119.930,04</b> | <b>7.165.746.827.292,36</b> |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - INDIRETA(EXCETO FUNDOS)                |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>1         |

| VARIACOES ATIVAS                         |                    |                    | VARIACOES PASSIVAS                         |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| TITULOS                                  | 2009               | 2008               | TITULOS                                    | 2009               | 2008               |
| ORCAMENTARIAS                            | 595.677.322.794,38 | 519.379.723.036,81 | ORCAMENTARIAS                              | 393.244.130.323,63 | 337.943.292.756,11 |
| RECEITAS CORRENTES                       | 204.035.415.443,92 | 185.375.000.919,09 | DESPESAS CORRENTES                         | 319.992.410.447,54 | 279.834.182.654,83 |
| RECEITA TRIBUTARIA                       | 4.021.932.742,54   | 4.010.982.378,77   | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 40.092.215.346,63  | 33.546.519.355,38  |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                 | 188.524.366.400,08 | 167.593.531.049,81 | JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA                 | 20.774.087,55      | 52.854.979,22      |
| RECEITA PATRIMONIAL                      | 3.758.361.887,38   | 5.626.971.630,37   | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 274.686.939.134,02 | 242.054.841.189,68 |
| RECEITA AGROPECUARIA                     | 21.479.283,68      | 22.189.226,50      | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 5.192.481.879,34   | 4.179.967.130,55   |
| RECEITA INDUSTRIAL                       | 526.671.653,57     | 452.783.151,85     | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 4.810.111.579,47   | 3.843.460.980,66   |
| RECEITA DE SERVICOS                      | 1.884.311.035,55   | 2.128.544.746,87   | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 382.370.299,87     | 336.506.149,89     |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                    | 48.050.053,43      | 87.707.626,02      | DESPESAS DE CAPITAL                        | 26.484.590.311,84  | 18.992.413.818,97  |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                | 5.215.366.203,41   | 5.414.973.898,74   | INVESTIMENTOS                              | 20.302.488.163,90  | 15.471.856.689,36  |
| RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO        | 34.876.184,28      | 37.317.210,16      | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 6.080.354.675,65   | 3.346.758.929,76   |
| RECEITA TRIBUTARIA                       | 247.702,09         | 286.224,43         | AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA      | 56.529.330,60      | 156.918.093,13     |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                 | 16.148,94          | 0,00               | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 45.218.141,69      | 16.880.106,72      |
| RECEITA PATRIMONIAL                      | 1.281.631,61       | 1.601.116,08       | INVESTIMENTOS                              | 5.109.313,07       | 10.125.502,52      |
| RECEITA INDUSTRIAL                       | 8.582.243,44       | 4.486.500,14       | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 40.108.828,62      | 6.754.604,20       |
| RECEITA DE SERVICOS                      | 23.020.862,68      | 26.279.010,93      | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 40.723.609.476,57  | 30.544.079.844,53  |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                | 4.664.358,58       | 4.664.358,58       | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 40.723.609.476,57  | 30.544.076.534,90  |
| RECEITAS DE CAPITAL                      | 202.409.221,44     | 103.239.505,51     | REPASSE CONCEDIDO                          | 1.626.744.881,59   | 1.375.934.415,11   |
| OPERACOES DE CREDITO                     | 246.378,45         | 0,00               | SUB-REPASSE CONCEDIDO                      | 27.540.794.399,91  | 20.755.798.849,55  |
| ALIENACAO DE BENS                        | 145.699.454,30     | 55.915.614,53      | RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS          | 0,00               | 28.979,17          |
| AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO | 1.526.759,42       | 1.116.472,03       | VALORES DIFERIDOS - BAIXA                  | 4.707.772.590,09   | 4.299.806.178,49   |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                    | 54.936.629,27      | 46.158.042,11      | VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO              | 6.848.297.604,98   | 4.112.508.112,58   |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL               | 0,00               | 49.376,84          | CORRESPONDENCIA DE CREDITOS                | 0,00               | 3.309,63           |
| DEDUCOES DA RECEITA                      | -798.372.550,37    | -868.857.745,14    | MUTACOES PASSIVAS                          | 6.043.520.087,68   | 8.572.616.437,78   |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                    | 357.381.418.192,94 | 308.606.044.835,00 | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 1.634.340.567,34   | 4.730.442.774,56   |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS     | 357.381.418.192,94 | 308.606.041.525,37 | ALIENACAO DE BENS                          | 41.961.215,34      | 17.787.957,98      |
| REPASSE RECEBIDO                         | 321.321.611.520,67 | 277.568.727.169,44 | LIQUIDACAO DE CREDITOS                     | 79.056.782,90      | 2.390.285.011,74   |
| SUB-REPASSE RECEBIDO                     | 27.540.794.399,91  | 20.755.798.849,55  | CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA           | 700.791.719,72     | 1.136.511.921,26   |
| RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS         | 0,00               | 28.979,17          | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA   | 518.315.119,15     | 1.083.481.334,63   |
| VALORES DIFERIDOS - BAIXA                | 3.674.918.304,89   | 5.507.045.441,58   | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI   | 294.215.730,23     | 102.376.548,95     |
| VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO            | 4.844.093.967,47   | 4.774.441.085,63   | INCORPORACOES DE PASSIVOS                  | 4.409.179.520,34   | 3.842.173.663,22   |
| CORRESPONDENCIA DE DEBITOS               | 0,00               | 3.309,63           | RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO               | 732.447.980.728,45 | 647.964.598.149,00 |
| MUTACOES ATIVAS                          | 34.856.452.486,45  | 26.164.295.522,35  | DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIAS               | 126.586.577,35     | 776.103.243,88     |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                  | 13.890.989.993,18  | 8.033.879.305,32   | DESPESAS DE EMPRESAS COMERCIAIS            | 105.016.407,22     | 738.733.620,18     |
| AQUISICOES DE BENS                       | 10.375.917.271,28  | 5.071.452.128,64   | DESPESAS E CUSTOS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS | 21.570.170,13      | 37.369.623,70      |
| INCORPORACAO DE CREDITOS                 | 3.405.825.491,85   | 2.885.465.313,48   | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 553.019.718.309,48 | 350.068.512.582,07 |
| CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO  | 101.712.294,67     | 65.817.175,53      | TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO | 1.577.269.827,98   | 1.647.070.062,74   |
| GASTOS E DESPESAS DIFERIDAS              | 7.534.935,38       | 11.144.687,67      | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 206.349.901.206,41 | 3.015.325.435,92   |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS              | 20.965.462.493,27  | 18.130.416.217,03  | MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO              | 345.092.547.275,09 | 345.406.117.083,41 |
| RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO             | 525.715.966.235,29 | 519.616.822.433,77 | DECRESCIMOS PATRIMONIAIS                   | 179.301.675.841,62 | 297.119.982.323,05 |
| RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS             | 1.018.820.646,81   | 2.121.675.394,46   | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 103.177.130.936,65 | 241.473.849.947,15 |
| RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS         | 826.297.698,33     | 1.809.789.952,41   | BAIXA DE BENS IMOVEIS                      | 7.572.102.455,44   | 6.749.622.882,10   |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - INDIRETA(EXCETO FUNDOS)                |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>2         |

| VARIACOES ATIVAS                           |                             |                             | VARIACOES PASSIVAS                  |                             |                             |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| TITULOS                                    | 2009                        | 2008                        | TITULOS                             | 2009                        | 2008                        |
| RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS          | 192.522.948,48              | 311.885.442,05              | BAIXA DE BENS MOVEIS                | 2.948.796.408,26            | 2.327.522.833,49            |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                      | 355.125.109.373,07          | 332.872.543.984,29          | BAIXA DE BENS INTANGIVEIS           | 4.748.235,10                | 3.584.631,68                |
| TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS | 1.577.243.633,47            | 1.653.390.524,76            | BAIXA DE TITULOS E VALORES          | 514.287.362,04              | 1.324.094.176,95            |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS       | 23.421.579.122,62           | 2.163.143.581,72            | OUTRAS BAIXAS DE VALORES            | 65.923.913,89               | 1.197.960,64                |
| MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO               | 330.126.286.616,98          | 329.056.009.877,81          | BAIXA DE DIREITOS                   | 92.071.272.561,92           | 231.067.827.462,29          |
| ACRESCIMOS PATRIMONIAIS                    | 169.572.036.215,41          | 184.622.603.055,02          | AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS | 37.095.459.721,98           | 14.390.618.688,95           |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                    | 127.403.343.087,50          | 71.488.424.340,32           | DESVALORIZACAO DE BENS              | 1.262.524.902,15            | 3.886.109.886,70            |
| INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS               | 5.756.871.157,06            | 6.234.383.663,19            | DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES | 218.637,53                  | 387.356,96                  |
| INCORPORACAO DE BENS MOVEIS                | 2.649.766.835,26            | 1.896.215.537,57            | AJUSTES DE CREDITOS                 | 35.620.265.673,39           | 10.298.246.455,06           |
| INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS           | 4.801.591,39                | 8.624.138,15                | DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO | 212.450.508,91              | 205.874.990,23              |
| INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES          | 178.660.960,33              | 955.067.939,13              | INCORPORACAO DE PASSIVOS            | 37.844.581.704,51           | 22.948.912.711,18           |
| INCORPORACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS      | 0,00                        | 28.094.252,05               | AJUSTES DE OBRIGACOES               | 374.401.248,60              | 570.897.938,37              |
| INCORPORACAO DE DISPONIBILIDADES           | 0,00                        | 88.202,90                   | AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO       | 7.254.431,90                | 2.672.674,24                |
| INCORPORACAO DE DIREITOS                   | 118.767.233.081,22          | 62.347.561.983,39           | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES    | 802.847.797,98              | 17.733.030.363,16           |
| INCORPORACAO CUSTOS INDIRETOS DE FABRICA   | 41.123.905,52               | 16.448.678,14               | AJUSTES FINANCEIROS                 | 140.167.621,64              | 17.187.348.750,12           |
| DIFERIDO                                   | 4.885.556,72                | 1.939.945,80                | AJUSTES NAO FINANCEIROS             | 662.680.176,34              | 545.681.613,04              |
| AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS        | 24.817.349.130,27           | 28.540.309.138,29           | RESULTADO PATRIMONIAL               | 0,00                        | 53.088.654.565,47           |
| REAVALIACOES DE BENS                       | 863.484.633,52              | 4.168.922.910,21            | SUPERAVIT                           | 0,00                        | 53.088.654.565,47           |
| REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES          | 223.601,12                  | 202.758,64                  |                                     |                             |                             |
| AJUSTES DE CREDITOS                        | 23.883.803.002,34           | 24.350.768.759,21           |                                     |                             |                             |
| OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS                | 69.837.893,29               | 20.414.710,23               |                                     |                             |                             |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS                | 16.371.750.872,80           | 82.465.406.074,53           |                                     |                             |                             |
| AJUSTES DE OBRIGACOES                      | 584.798.556,72              | 340.824.190,58              |                                     |                             |                             |
| AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO              | 833.263,57                  | 2.968.000,00                |                                     |                             |                             |
| AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES           | 393.961.304,55              | 1.784.671.311,30            |                                     |                             |                             |
| AJUSTES FINANCEIROS                        | 31.479.629,82               | 333.301.804,23              |                                     |                             |                             |
| AJUSTES NAO FINANCEIROS                    | 362.481.674,73              | 1.451.369.507,07            |                                     |                             |                             |
| RESULTADO PATRIMONIAL                      | 4.298.822.022,41            | 0,00                        |                                     |                             |                             |
| DEFICIT                                    | 4.298.822.022,41            | 0,00                        |                                     |                             |                             |
| <b>VARIACOES ATIVAS</b>                    | <b>1.125.692.111.052,08</b> | <b>1.038.996.545.470,58</b> | <b>VARIACOES PASSIVAS</b>           | <b>1.125.692.111.052,08</b> | <b>1.038.996.545.470,58</b> |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - AUTARQUIAS                             |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>1         |

| VARIACOES ATIVAS                           |                    |                    | VARIACOES PASSIVAS                         |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| TITULOS                                    | 2009               | 2008               | TITULOS                                    | 2009               | 2008               |
| ORCAMENTARIAS                              | 546.620.699.567,60 | 484.078.778.607,19 | ORCAMENTARIAS                              | 345.660.004.796,04 | 303.021.053.861,45 |
| RECEITAS CORRENTES                         | 202.026.684.930,12 | 183.944.403.042,79 | DESPESAS CORRENTES                         | 297.150.381.198,31 | 260.699.063.271,88 |
| RECEITA TRIBUTARIA                         | 4.021.932.589,54   | 4.010.982.108,77   | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 27.926.666.741,46  | 23.514.596.284,94  |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                   | 188.482.631.874,53 | 167.593.531.049,81 | JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA                 | 1.670.247,58       | 28.317.378,54      |
| RECEITA PATRIMONIAL                        | 3.231.274.675,23   | 5.531.524.452,69   | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 265.951.616.432,60 | 234.447.848.609,49 |
| RECEITA AGROPECUARIA                       | 6.278.240,91       | 6.775.756,50       | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 3.270.427.776,67   | 2.708.300.998,91   |
| RECEITA INDUSTRIAL                         | 75.141.330,14      | 64.696.004,08      | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 3.062.002.808,26   | 2.505.147.621,17   |
| RECEITA DE SERVICOS                        | 1.285.024.077,37   | 1.523.429.129,26   | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 208.424.968,41     | 203.153.377,74     |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                      | 33.819.472,06      | 74.879.490,35      | DESPESAS DE CAPITAL                        | 17.887.372.337,37  | 13.937.947.118,77  |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                  | 4.882.451.633,85   | 5.122.318.953,44   | INVESTIMENTOS                              | 14.728.950.799,17  | 11.290.862.980,24  |
| RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 8.131.036,49       | 16.266.097,89      | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 3.141.096.641,86   | 2.570.635.363,93   |
| RECEITA TRIBUTARIA                         | 247.702,09         | 286.224,43         | AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA      | 12.473.485,04      | 75.218.355,35      |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                   | 403,23             | 0,00               | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 4.851.411,30       | 1.230.419,25       |
| RECEITA PATRIMONIAL                        | 554.333,32         | 751.009,20         | INVESTIMENTOS                              | 2.672.411,30       | 54.319,25          |
| RECEITA INDUSTRIAL                         | 2.725.935,17       | 2.441.844,76       | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 2.179.000,00       | 1.176.100,00       |
| RECEITA DE SERVICOS                        | 3.448.585,99       | 8.879.826,00       | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 30.062.031.196,10  | 23.692.850.436,26  |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                  | 1.154.076,69       | 3.907.193,50       | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 30.062.031.196,10  | 23.692.847.228,96  |
| RECEITAS DE CAPITAL                        | 100.471.955,72     | 40.407.949,01      | REPASSE CONCEDIDO                          | 1.046.242.386,49   | 955.637.151,69     |
| ALIENACAO DE BENS                          | 98.497.903,07      | 38.868.286,62      | SUB-REPASSE CONCEDIDO                      | 18.506.354.115,17  | 15.445.356.212,75  |
| AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO   | 1.526.759,42       | 1.114.794,68       | VALORES DIFERIDOS - BAIXA                  | 4.260.674.533,93   | 3.880.209.370,36   |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                      | 447.293,23         | 375.490,87         | VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO              | 6.248.760.160,51   | 3.411.644.494,16   |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL                 | 0,00               | 49.376,84          | CORRESPONDENCIA DE CREDITOS                | 0,00               | 3.207,30           |
| DEDUCOES DA RECEITA                        | -756.114.012,83    | -840.041.975,27    | MUTACOES PASSIVAS                          | 560.220.064,26     | 4.691.193.034,54   |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                      | 323.045.896.553,46 | 283.753.803.738,11 | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 142.263.425,41     | 2.438.535.849,19   |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS       | 323.045.896.553,46 | 283.753.800.530,81 | ALIENACAO DE BENS                          | 15.789.587,49      | 8.469.126,67       |
| REPASSE RECEBIDO                           | 297.036.512.526,26 | 258.951.540.352,82 | LIQUIDACAO DE CREDITOS                     | 49.533.641,76      | 2.363.983.801,30   |
| SUB-REPASSE RECEBIDO                       | 18.506.354.115,17  | 15.445.356.212,75  | CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA           | 172.367,47         | 316.787,08         |
| VALORES DIFERIDOS - BAIXA                  | 3.090.905.516,22   | 5.030.025.243,89   | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA   | 1.025.654,38       | 585.345,89         |
| VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO              | 4.412.124.395,81   | 4.326.878.721,35   | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI   | 75.742.174,31      | 65.180.788,25      |
| CORRESPONDENCIA DE DEBITOS                 | 0,00               | 3.207,30           | INCORPORACOES DE PASSIVOS                  | 417.956.638,85     | 2.252.657.185,35   |
| MUTACOES ATIVAS                            | 22.203.760.141,13  | 17.180.205.852,55  | RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO               | 677.156.132.934,02 | 609.276.051.602,28 |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                    | 8.199.885.160,17   | 5.064.648.475,56   | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 531.545.471.615,44 | 338.476.696.987,01 |
| AQUISICOES DE BENS                         | 5.545.081.417,46   | 2.755.532.349,26   | TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO | 1.357.753.368,94   | 1.517.434.168,65   |
| INCORPORACAO DE CREDITOS                   | 2.654.764.197,49   | 2.309.089.877,90   | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 200.225.467.776,10 | 2.470.854.475,41   |
| GASTOS E DESPESAS DIFERIDAS                | 39.545,22          | 26.248,40          | MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO              | 329.962.250.470,40 | 334.488.408.342,95 |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS                | 14.003.874.980,96  | 12.115.557.376,99  | DECRESCIMOS PATRIMONIAIS                   | 145.610.661.318,58 | 270.799.354.615,27 |
| RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO               | 471.344.442.092,24 | 485.083.582.842,25 | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 82.374.049.510,84  | 224.976.454.368,54 |
| RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS               | 220.666.480,79     | 64.925.557,41      | BAIXA DE BENS IMOVEIS                      | 7.001.179.657,23   | 5.404.409.610,68   |
| RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS           | 142.892.033,68     | 0,00               | BAIXA DE BENS MOVEIS                       | 1.333.267.849,66   | 966.149.332,36     |
| RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS          | 77.774.447,11      | 64.925.557,41      | BAIXA DE BENS INTANGIVEIS                  | 4.438.845,50       | 13.434,45          |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                      | 334.347.094.243,05 | 321.224.133.746,88 | BAIXA DE TITULOS E VALORES                 | 442.700.215,23     | 1.288.851.269,71   |
| TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS | 1.357.148.168,89   | 1.523.748.973,27   | OUTRAS BAIXAS DE VALORES                   | 65.923.483,89      | 0,00               |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - AUTARQUIAS                             |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>2         |

| VARIACOES ATIVAS                      |                             |                           | VARIACOES PASSIVAS                  |                             |                           |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| TITULOS                               | 2009                        | 2008                      | TITULOS                             | 2009                        | 2008                      |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS  | 17.408.901.728,37           | 1.738.593.746,14          | BAIXA DE DIREITOS                   | 73.526.539.459,33           | 217.317.030.721,34        |
| MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO          | 315.581.044.345,79          | 317.961.791.027,47        | AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS | 36.743.602.824,96           | 13.968.220.661,45         |
| ACRESCIMOS PATRIMONIAIS               | 136.776.681.368,40          | 163.794.523.537,96        | DESVALORIZACAO DE BENS              | 1.237.037.428,34            | 3.858.704.835,68          |
| INCORPORACOES DE ATIVOS               | 99.122.370.636,77           | 56.269.274.994,87         | DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES | 108.670,33                  | 34.074,20                 |
| INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS          | 4.368.122.439,78            | 3.970.423.282,05          | AJUSTES DE CREDITOS                 | 35.505.566.629,76           | 10.109.481.751,57         |
| INCORPORACAO DE BENS MOVEIS           | 1.151.988.982,43            | 872.085.697,96            | DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO | 890.096,53                  | 0,00                      |
| INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS      | 917.251,41                  | 5.296.459,84              | INCORPORACAO DE PASSIVOS            | 26.472.698.353,49           | 14.520.387.866,95         |
| INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES     | 133.424.434,65              | 917.792.450,95            | AJUSTES DE OBRIGACOES               | 526.769,80                  | 157.696.464,12            |
| INCORPORACAO DE SERVICOS DE TERCEIROS | 0,00                        | 28.094.252,05             | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES    | 19.783.859,49               | 17.176.595.254,21         |
| INCORPORACAO DE DISPONIBILIDADES      | 0,00                        | 88.202,90                 | AJUSTES FINANCEIROS                 | 11.919.219,08               | 17.163.561.917,40         |
| INCORPORACAO DE DIREITOS              | 93.467.917.528,50           | 50.475.494.649,12         | AJUSTES NAO FINANCEIROS             | 7.864.640,41                | 13.033.336,81             |
| AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS   | 24.629.492.248,30           | 28.140.735.393,72         | RESULTADO PATRIMONIAL               | 0,00                        | 56.865.255.985,71         |
| REAVALIACOES DE BENS                  | 800.160.235,62              | 4.081.033.786,26          | SUPERAVIT                           | 0,00                        | 56.865.255.985,71         |
| REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES     | 62.611,14                   | 90.907,79                 |                                     |                             |                           |
| AJUSTES DE CREDITOS                   | 23.829.269.401,54           | 24.059.610.699,67         |                                     |                             |                           |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS           | 12.491.723.233,98           | 79.061.872.148,33         |                                     |                             |                           |
| AJUSTES DE OBRIGACOES                 | 504.939.227,93              | 308.919.196,69            |                                     |                             |                           |
| AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES      | 28.156.021,42               | 13.721.804,35             |                                     |                             |                           |
| AJUSTES FINANCEIROS                   | 25.713.047,71               | 727.103,54                |                                     |                             |                           |
| AJUSTES NAO FINANCEIROS               | 2.442.973,71                | 12.994.700,81             |                                     |                             |                           |
| RESULTADO PATRIMONIAL                 | 4.850.996.070,22            | 0,00                      |                                     |                             |                           |
| DEFICIT                               | 4.850.996.070,22            | 0,00                      |                                     |                             |                           |
| <b>VARIACOES ATIVAS</b>               | <b>1.022.816.137.730,06</b> | <b>969.162.361.449,44</b> | <b>VARIACOES PASSIVAS</b>           | <b>1.022.816.137.730,06</b> | <b>969.162.361.449,44</b> |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - EMPRESAS PUBLICAS                      |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>1         |

| VARIACOES ATIVAS                           |                   |                   | VARIACOES PASSIVAS                         |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| TITULOS                                    | 2009              | 2008              | TITULOS                                    | 2009              | 2008              |
| ORCAMENTARIAS                              | 19.995.135.157,06 | 11.271.632.790,95 | ORCAMENTARIAS                              | 19.772.018.234,82 | 11.898.509.925,03 |
| RECEITAS CORRENTES                         | 793.711.003,49    | 267.472.203,30    | DESPESAS CORRENTES                         | 4.196.454.410,28  | 3.339.774.397,21  |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                   | 41.734.525,55     | 0,00              | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 2.181.565.665,91  | 1.788.848.761,82  |
| RECEITA PATRIMONIAL                        | 462.843.773,30    | 25.813.295,50     | JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA                 | 7.851.969,24      | 6.165.353,73      |
| RECEITA AGROPECUARIA                       | 15.108.108,65     | 15.283.499,32     | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 1.549.394.028,05  | 1.280.338.029,28  |
| RECEITA INDUSTRIAL                         | 56.580.742,73     | 24.276.110,78     | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 457.642.747,08    | 264.422.252,38    |
| RECEITA DE SERVICOS                        | 123.561.798,67    | 113.912.790,64    | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 418.541.265,50    | 241.615.575,75    |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                      | 4.663.106,91      | 4.065.957,40      | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 39.101.481,58     | 22.806.676,63     |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                  | 82.418.494,90     | 80.095.074,39     | DESPESAS DE CAPITAL                        | 5.312.130.377,67  | 2.458.738.661,46  |
| RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 6.820.452,78      | 4.025.475,27      | INVESTIMENTOS                              | 2.322.626.259,71  | 1.689.366.830,46  |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                   | 15.745,71         | 0,00              | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 2.930.980.435,06  | 738.041.120,76    |
| RECEITA PATRIMONIAL                        | 710.824,62        | 837.953,74        | AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA      | 20.064.573,75     | 16.940.161,95     |
| RECEITA INDUSTRIAL                         | 5.851.287,07      | 2.039.528,28      | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 38.459.109,15     | 14.390.548,29     |
| RECEITA DE SERVICOS                        | 78.230,47         | 589.382,24        | INVESTIMENTOS                              | 529.280,53        | 8.812.044,09      |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                  | 164.364,91        | 558.611,01        | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 37.929.828,62     | 5.578.504,20      |
| RECEITAS DE CAPITAL                        | 85.368.649,91     | 56.509.262,13     | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 6.004.630.029,87  | 2.998.979.591,56  |
| OPERACOES DE CREDITO                       | 246.378,45        | 0,00              | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 6.004.630.029,87  | 2.998.979.489,23  |
| ALIENACAO DE BENS                          | 38.056.521,96     | 12.879.624,24     | REPASSE CONCEDIDO                          | 41.111.034,47     | 15.664.966,01     |
| AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO   | 0,00              | 1.677,35          | SUB-REPASSE CONCEDIDO                      | 5.945.678.776,31  | 2.965.847.847,79  |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                      | 47.065.749,50     | 43.627.960,54     | RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS          | 0,00              | 28.979,17         |
| DEDUCOES DA RECEITA                        | -10.004.903,85    | -8.910.725,87     | VALORES DIFERIDOS - BAIXA                  | 12.220.217,58     | 821.918,70        |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                      | 12.822.471.759,15 | 6.979.189.772,58  | VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO              | 5.620.001,51      | 16.615.777,56     |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS       | 12.822.471.759,15 | 6.979.189.670,25  | CORRESPONDENCIA DE CREDITOS                | 0,00              | 102,33            |
| REPASSE RECEBIDO                           | 6.861.280.211,61  | 3.998.922.289,99  | MUTACOES PASSIVAS                          | 4.258.803.417,00  | 3.101.017.274,80  |
| SUB-REPASSE RECEBIDO                       | 5.945.678.776,31  | 2.965.847.847,79  | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 692.817.142,73    | 1.700.442.472,88  |
| RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS           | 0,00              | 28.979,17         | ALIENACAO DE BENS                          | 11.562.247,16     | 5.313.132,59      |
| VALORES DIFERIDOS - BAIXA                  | 14.945.695,55     | 2.170.335,72      | LIQUIDACAO DE CREDITOS                     | 11.666.562,08     | 9.051.490,22      |
| VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO              | 567.075,68        | 12.220.217,58     | CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA           | 262.389.935,65    | 744.303.073,82    |
| CORRESPONDENCIA DE DEBITOS                 | 0,00              | 102,33            | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA   | 354.941.796,46    | 941.773.121,01    |
| MUTACOES ATIVAS                            | 6.303.588.648,36  | 3.977.372.278,81  | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI   | 52.256.601,38     | 1.655,24          |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                    | 3.828.769.428,61  | 1.517.356.871,72  | INCORPORACOES DE PASSIVOS                  | 3.565.986.274,27  | 1.400.574.801,92  |
| AQUISICOES DE BENS                         | 3.675.321.341,75  | 1.391.631.391,28  | RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO               | 30.619.612.917,80 | 18.807.742.680,22 |
| INCORPORACAO DE CREDITOS                   | 151.300.823,51    | 121.777.204,63    | DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIAS               | 126.584.681,98    | 760.549.380,20    |
| CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO    | 0,00              | 21.028,67         | DESPESAS DE EMPRESAS COMERCIAIS            | 105.014.511,85    | 738.730.955,68    |
| GASTOS E DESPESAS DIFERIDAS                | 2.147.263,35      | 3.927.247,14      | DESPESAS E CUSTOS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS | 21.570.170,13     | 21.818.424,52     |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS                | 2.474.819.219,75  | 2.460.015.407,09  | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 19.089.386.291,41 | 10.148.345.153,75 |
| RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO               | 30.364.474.166,41 | 18.588.641.584,41 | TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO | 134.568.449,63    | 12.010.106,11     |
| RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS               | 599.054.156,45    | 1.731.185.842,13  | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 5.787.118.608,10  | 165.977.044,24    |
| RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS           | 532.094.920,52    | 1.676.271.996,16  | MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO              | 13.167.699.233,68 | 9.970.358.003,40  |
| RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS          | 66.959.235,93     | 54.913.845,97     | DECRESCIMOS PATRIMONIAIS                   | 11.403.641.944,41 | 7.898.848.146,27  |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                      | 18.622.183.019,95 | 10.133.473.455,89 | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 7.305.428.590,56  | 5.245.422.274,83  |
| TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS | 134.795.455,17    | 12.015.763,51     | BAIXA DE BENS IMOVEIS                      | 435.237.656,27    | 282.648.210,43    |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - EMPRESAS PUBLICAS                      |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>2         |

| VARIACOES ATIVAS                     |                          |                          | VARIACOES PASSIVAS                  |                          |                          |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| TITULOS                              | 2009                     | 2008                     | TITULOS                             | 2009                     | 2008                     |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | 5.813.840.846,47         | 157.911.003,50           | BAIXA DE BENS MOVEIS                | 942.346.784,92           | 630.616.681,91           |
| MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO         | 12.673.546.718,31        | 9.963.546.688,88         | BAIXA DE BENS INTANGIVEIS           | 308.829,60               | 563.410,48               |
| ACRESCIMOS PATRIMONIAIS              | 11.143.236.990,01        | 6.723.982.286,39         | BAIXA DE TITULOS E VALORES          | 53.420.348,99            | 18.894.758,82            |
| INCORPORACOES DE ATIVOS              | 9.877.301.974,91         | 4.793.509.847,07         | OUTRAS BAIXAS DE VALORES            | 0,00                     | 1.192.261,67             |
| INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS         | 951.334.749,94           | 842.019.993,70           | BAIXA DE DIREITOS                   | 5.874.114.970,78         | 4.311.506.951,52         |
| INCORPORACAO DE BENS MOVEIS          | 651.825.885,85           | 299.246.383,84           | AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS | 127.332.724,97           | 112.233.201,72           |
| INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS     | 690.657,49               | 0,00                     | DESVALORIZACAO DE BENS              | 164.743,62               | 52.550,30                |
| INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES    | 27.328.075,68            | 21.216.611,17            | DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES | 86.597,88                | 0,00                     |
| INCORPORACAO DE DIREITOS             | 8.246.122.605,95         | 3.630.942.660,12         | AJUSTES DE CREDITOS                 | 13.009.897,90            | 18.850.706,26            |
| DIFERIDO                             | 0,00                     | 84.198,24                | DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO | 114.071.485,57           | 93.329.945,16            |
| AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS  | 23.416.388,68            | 38.783.446,65            | INCORPORACAO DE PASSIVOS            | 3.617.978.471,94         | 2.414.434.001,64         |
| REAVALIACOES DE BENS                 | 2.449.232,87             | 2.190.665,33             | AJUSTES DE OBRIGACOES               | 165.540.586,22           | 108.936.500,17           |
| REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES    | 0,00                     | 4.061,81                 | AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO       | 0,00                     | 1.319.008,16             |
| AJUSTES DE CREDITOS                  | 13.982.132,14            | 30.765.547,26            | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES    | 187.361.570,72           | 16.503.159,75            |
| OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS          | 6.985.023,67             | 5.823.172,25             | AJUSTES FINANCEIROS                 | 51.255.741,17            | 13.663.908,89            |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS          | 1.064.773.666,94         | 483.069.319,69           | AJUSTES NAO FINANCEIROS             | 136.105.829,55           | 2.839.250,86             |
| AJUSTES DE OBRIGACOES                | 15.645.374,93            | 444.901,79               | SUPERAVIT                           | 0,00                     | 0,00                     |
| AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES     | 162.099.584,55           | 1.408.174.771,19         |                                     |                          |                          |
| AJUSTES FINANCEIROS                  | 2.459.055,18             | 322.540.254,75           |                                     |                          |                          |
| AJUSTES NAO FINANCEIROS              | 159.640.529,37           | 1.085.634.516,44         |                                     |                          |                          |
| RESULTADO PATRIMONIAL                | 32.021.829,15            | 845.978.229,89           |                                     |                          |                          |
| DEFICIT                              | 32.021.829,15            | 845.978.229,89           |                                     |                          |                          |
| <b>VARIACOES ATIVAS</b>              | <b>50.391.631.152,62</b> | <b>30.706.252.605,25</b> | <b>VARIACOES PASSIVAS</b>           | <b>50.391.631.152,62</b> | <b>30.706.252.605,25</b> |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - FUNDACOES                              |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>1         |

| VARIACOES ATIVAS                           |                   |                   | VARIACOES PASSIVAS                         |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| TITULOS                                    | 2009              | 2008              | TITULOS                                    | 2009              | 2008              |
| ORCAMENTARIAS                              | 25.244.602.789,41 | 20.840.915.450,61 | ORCAMENTARIAS                              | 24.183.828.841,30 | 20.143.486.057,89 |
| RECEITAS CORRENTES                         | 623.388.350,37    | 598.522.735,64    | DESPESAS CORRENTES                         | 16.673.907.516,71 | 14.014.409.702,92 |
| RECEITA TRIBUTARIA                         | 153,00            | 270,00            | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 8.957.461.522,83  | 7.359.186.512,34  |
| RECEITA PATRIMONIAL                        | 44.908.145,84     | 47.050.973,17     | JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA                 | 304.886,27        | 876.642,55        |
| RECEITA AGROPECUARIA                       | 90.318,32         | 126.063,28        | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 6.324.880.199,93  | 5.511.019.154,45  |
| RECEITA INDUSTRIAL                         | 2.032.736,63      | 2.447.023,23      | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 1.391.260.907,68  | 1.143.327.393,58  |
| RECEITA DE SERVICOS                        | 315.591.022,38    | 336.321.401,13    | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 1.271.579.708,37  | 1.051.694.207,47  |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                      | 9.458.212,31      | 8.762.178,27      | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 119.681.199,31    | 91.633.186,11     |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                  | 231.396.790,55    | 186.789.189,56    | DESPESAS DE CAPITAL                        | 2.633.209.577,45  | 2.060.542.284,75  |
| RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 19.910.971,34     | 17.025.637,00     | INVESTIMENTOS                              | 2.624.273.227,48  | 2.020.282.626,74  |
| RECEITA PATRIMONIAL                        | 2.750,00          | 12.153,14         | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 8.277.598,73      | 38.082.445,07     |
| RECEITA INDUSTRIAL                         | 5.021,20          | 5.127,10          | AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA      | 0,00              | 1.424.073,76      |
| RECEITA DE SERVICOS                        | 19.494.046,22     | 16.809.802,69     | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 658.751,24        | 753.139,18        |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                  | 409.153,92        | 198.554,07        | INVESTIMENTOS                              | 658.751,24        | 753.139,18        |
| RECEITAS DE CAPITAL                        | 16.400.842,49     | 4.612.206,14      | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 4.459.887.307,43  | 3.694.360.993,26  |
| ALIENACAO DE BENS                          | 8.977.255,95      | 2.457.615,44      | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 4.459.887.307,43  | 3.694.360.993,26  |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                      | 7.423.586,54      | 2.154.590,70      | REPASSE CONCEDIDO                          | 520.190.780,68    | 383.101.666,54    |
| DEDUCOES DA RECEITA                        | -28.440.500,61    | -16.128.343,64    | SUB-REPASSE CONCEDIDO                      | 2.917.092.579,12  | 2.216.347.880,61  |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                      | 19.720.171.318,71 | 16.316.354.770,83 | VALORES DIFERIDOS - BAIXA                  | 434.856.609,28    | 418.774.888,57    |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS       | 19.720.171.318,71 | 16.316.354.770,83 | VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO              | 587.747.338,35    | 676.136.557,54    |
| REPASSE RECEBIDO                           | 15.804.982.080,13 | 13.199.467.254,50 | MUTACOES PASSIVAS                          | 416.824.439,71    | 374.173.076,96    |
| SUB-REPASSE RECEBIDO                       | 2.917.092.579,12  | 2.216.347.880,61  | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 412.465.181,60    | 373.523.374,41    |
| VALORES DIFERIDOS - BAIXA                  | 566.753.138,08    | 465.218.718,32    | ALIENACAO DE BENS                          | 14.134.075,86     | 2.637.279,60      |
| VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO              | 431.343.521,38    | 435.320.917,40    | LIQUIDACAO DE CREDITOS                     | 16.042.310,95     | 16.285.143,73     |
| MUTACOES ATIVAS                            | 4.913.082.778,45  | 3.937.554.081,64  | CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA           | 376.264.351,84    | 346.030.484,54    |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                    | 1.295.409.019,90  | 1.021.823.236,79  | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA   | 3.740.171,38      | 6.278.594,61      |
| AQUISICOES DE BENS                         | 755.018.086,48    | 653.011.429,76    | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI   | 2.284.271,57      | 2.291.871,93      |
| INCORPORACAO DE CREDITOS                   | 519.668.631,97    | 349.415.047,98    | INCORPORACOES DE PASSIVOS                  | 4.359.258,11      | 649.702,55        |
| CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO    | 20.722.301,45     | 19.394.036,55     | RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO               | 19.299.573.534,66 | 15.669.611.965,39 |
| GASTOS E DESPESAS DIFERIDAS                | 0,00              | 2.722,50          | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 2.014.566.702,06  | 1.334.363.735,63  |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS                | 3.617.673.758,55  | 2.915.730.844,85  | TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO | 84.937.678,73     | 117.415.201,44    |
| RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO               | 19.375.411.795,79 | 12.084.645.153,30 | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 331.096.579,87    | 372.027.236,67    |
| RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS               | 5.895.239,85      | 8.261.172,59      | MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO              | 1.598.532.443,46  | 844.921.297,52    |
| RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS           | 4.729.310,94      | 5.031.297,96      | DECRESCIMOS PATRIMONIAIS                   | 17.285.006.832,60 | 14.335.248.229,76 |
| RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS          | 1.165.928,91      | 3.229.874,63      | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 11.631.843.686,61 | 9.650.914.131,03  |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                      | 1.792.251.827,69  | 1.197.047.520,91  | BAIXA DE BENS IMOVEIS                      | 134.182.954,91    | 1.046.412.138,10  |
| TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS | 85.289.678,73     | 117.415.201,44    | BAIXA DE BENS MOVEIS                       | 437.740.444,14    | 471.937.533,22    |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS       | 193.757.724,14    | 266.638.832,08    | BAIXA DE TITULOS E VALORES                 | 66.568,81         | 0,00              |
| MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO               | 1.513.204.424,82  | 812.993.487,39    | BAIXA DE DIREITOS                          | 11.059.853.718,75 | 8.132.564.459,71  |
| ACRESCIMOS PATRIMONIAIS                    | 17.577.264.728,25 | 10.879.336.459,80 | AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS        | 91.378.731,10     | 181.967.496,28    |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                    | 15.944.291.630,36 | 9.103.409.583,39  | DESVALORIZACAO DE BENS                     | 25.322.730,19     | 25.704.756,85     |
| INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS               | 382.382.937,72    | 1.349.522.163,50  | DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES        | 0,00              | 4.899,76          |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - FUNDACOES                              |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>2         |

| VARIACOES ATIVAS                         |                          |                          | VARIACOES PASSIVAS               |                          |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| TITULOS                                  | 2009                     | 2008                     | TITULOS                          | 2009                     | 2008                     |
| INCORPORACAO DE BENS MOVEIS              | 734.410.889,14           | 581.610.234,93           | AJUSTES DE CREDITOS              | 66.056.000,91            | 156.257.839,67           |
| INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS         | 3.165.189,89             | 10.210,00                | INCORPORACAO DE PASSIVOS         | 5.364.778.407,99         | 4.202.645.967,42         |
| INCORPORACAO DE DIREITOS                 | 14.816.285.924,12        | 7.169.533.917,57         | AJUSTES DE OBRIGACOES            | 7.715.323,70             | 12.309.205,45            |
| INCORPORACAO CUSTOS INDIRETOS DE FABRICA | 8.046.689,49             | 2.733.057,39             | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES | 189.290.683,20           | 287.411.429,58           |
| AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS      | 117.449.495,24           | 303.807.414,11           | AJUSTES FINANCEIROS              | 5.904.145,14             | 8.315.137,18             |
| REAVALIACOES DE BENS                     | 59.670.800,93            | 85.417.349,68            | AJUSTES NAO FINANCEIROS          | 183.386.538,06           | 279.096.292,40           |
| REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES        | 67.669,55                | 105.977,05               | RESULTADO PATRIMONIAL            | 1.136.612.209,24         | 0,00                     |
| AJUSTES DE CREDITOS                      | 28.154.455,67            | 211.762.735,23           | SUPERAVIT                        | 1.136.612.209,24         | 0,00                     |
| OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS              | 29.556.569,09            | 6.521.352,15             |                                  |                          |                          |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS              | 1.336.537.622,34         | 1.162.606.057,32         |                                  |                          |                          |
| AJUSTES DE OBRIGACOES                    | 5.291.024,54             | 5.209.758,11             |                                  |                          |                          |
| AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO            | 0,00                     | 2.968.000,00             |                                  |                          |                          |
| AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES         | 173.694.955,77           | 301.335.646,87           |                                  |                          |                          |
| AJUSTES FINANCEIROS                      | 8.720,84                 | 9.500.669,13             |                                  |                          |                          |
| AJUSTES NAO FINANCEIROS                  | 173.686.234,93           | 291.834.977,74           |                                  |                          |                          |
| RESULTADO PATRIMONIAL                    | 0,00                     | 2.887.537.419,37         |                                  |                          |                          |
| DEFICIT                                  | 0,00                     | 2.887.537.419,37         |                                  |                          |                          |
| <b>VARIACOES ATIVAS</b>                  | <b>44.620.014.585,20</b> | <b>35.813.098.023,28</b> | <b>VARIACOES PASSIVAS</b>        | <b>44.620.014.585,20</b> | <b>35.813.098.023,28</b> |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - FUNDOS                                 |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>1         |

| VARIACOES ATIVAS                         |                    |                    | VARIACOES PASSIVAS                         |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| TITULOS                                  | 2009               | 2008               | TITULOS                                    | 2009               | 2008               |
| ORCAMENTARIAS                            | 213.712.238.551,77 | 174.814.761.293,19 | ORCAMENTARIAS                              | 168.222.481.606,35 | 166.109.993.045,00 |
| RECEITAS CORRENTES                       | 23.175.803.940,39  | 22.250.289.519,96  | DESPESAS CORRENTES                         | 40.377.995.750,57  | 33.137.666.983,33  |
| RECEITA TRIBUTARIA                       | 327.237.750,37     | 339.088.390,50     | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 7.167.340.522,78   | 6.199.493.837,86   |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                 | 3.346.903.747,88   | 3.745.438.523,24   | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 33.170.648.853,07  | 26.910.076.414,61  |
| RECEITA PATRIMONIAL                      | 9.139.880.110,69   | 8.668.089.034,42   | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 40.006.374,72      | 28.096.730,86      |
| RECEITA INDUSTRIAL                       | 47.834.311,37      | 51.662.548,02      | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 6.772.231,22       | 4.745.153,06       |
| RECEITA DE SERVICOS                      | 8.134.435.895,35   | 7.262.636.443,87   | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 33.234.143,50      | 23.351.577,80      |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                    | 19.942.943,61      | 27.612.075,49      | DESPESAS DE CAPITAL                        | 25.576.699.020,12  | 25.177.663.063,28  |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                | 2.009.105.150,84   | 2.021.428.696,75   | INVESTIMENTOS                              | 2.059.895.442,98   | 2.103.997.978,13   |
| RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO        | 150.464.030,28     | 134.333.807,67     | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 23.516.721.935,14  | 22.009.597.763,25  |
| RECEITA TRIBUTARIA                       | 45.270,00          | 0,00               | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 81.642,00          | 1.064.067.321,90   |
| RECEITA PATRIMONIAL                      | 168.142,75         | 116.065,59         | INVESTIMENTOS                              | 81.642,00          | 8.021,90           |
| RECEITA INDUSTRIAL                       | 134.698.206,12     | 129.369.673,45     | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 0,00               | 1.064.059.300,00   |
| RECEITA DE SERVICOS                      | 10.620.407,06      | 4.805.161,61       | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 92.164.505.236,67  | 102.643.457.090,73 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                | 4.932.004,35       | 42.907,02          | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 92.161.560.053,05  | 102.639.495.994,66 |
| RECEITAS DE CAPITAL                      | 5.652.056.984,43   | 4.773.061.375,28   | COTA CONCEDIDA                             | 325.397.459,62     | 266.147.089,40     |
| OPERACOES DE CREDITO                     | 107.967.567,67     | 113.675.254,36     | REPASSE CONCEDIDO                          | 20.408.898.120,22  | 17.466.903.809,61  |
| ALIENACAO DE BENS                        | 9.083.155,29       | 90.526.457,45      | SUB-REPASSE CONCEDIDO                      | 44.430.144.748,88  | 18.261.422.589,34  |
| AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO | 5.520.412.157,14   | 3.329.260.385,88   | RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS          | 14.800.722,36      | 0,00               |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                    | 10.286.381,49      | 18.275.418,94      | VALORES DIFERIDOS - BAIXA                  | 20.942.186.566,70  | 21.380.758.568,09  |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL               | 4.307.722,84       | 1.221.323.858,65   | VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO              | 6.040.132.435,27   | 45.264.263.938,22  |
| DEDUCOES DA RECEITA                      | -213.725.386,63    | -73.629.528,62     | CORRESPONDENCIA DE CREDITOS                | 2.945.183,62       | 3.961.096,07       |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                    | 154.438.489.109,04 | 120.002.137.504,89 | MUTACOES PASSIVAS                          | 10.103.281.598,99  | 5.151.205.907,66   |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS     | 154.435.543.925,42 | 119.998.176.408,82 | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 9.932.543.919,96   | 5.034.729.176,89   |
| COTA RECEBIDA                            | 325.397.459,62     | 266.147.089,40     | ALIENACAO DE BENS                          | 0,00               | 265.076,00         |
| REPASSE RECEBIDO                         | 63.312.431.254,11  | 34.555.857.106,85  | LIQUIDACAO DE CREDITOS                     | 8.554.722.805,12   | 3.853.013.207,29   |
| SUB-REPASSE RECEBIDO                     | 44.430.144.748,88  | 18.261.422.589,34  | CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA           | 1.197.191.164,81   | 1.004.081.278,92   |
| RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS         | 14.800.722,36      | 0,00               | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA   | 174.489.333,52     | 170.839.982,66     |
| VALORES DIFERIDOS - BAIXA                | 45.181.208.665,73  | 45.975.252.759,12  | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI   | 6.140.616,51       | 6.529.632,02       |
| VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO            | 1.171.561.074,72   | 20.939.496.864,11  | INCORPORACOES DE PASSIVOS                  | 170.737.679,03     | 116.476.730,77     |
| CORRESPONDENCIA DE DEBITOS               | 2.945.183,62       | 3.961.096,07       | RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO               | 66.955.139.474,71  | 108.370.539.902,13 |
| MUTACOES ATIVAS                          | 30.659.613.904,54  | 27.862.902.421,68  | DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIAS               | 2.066.005.844,82   | 1.892.029.497,83   |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                  | 23.506.593.779,69  | 22.307.093.774,28  | DESPESAS DE INSTITUICOES FINANCEIRAS       | 1.847.751.122,82   | 1.616.633.456,18   |
| AQUISICOES DE BENS                       | 527.056.687,30     | 479.825.924,80     | DESPESAS DE EMPRESAS COMERCIAIS            | 218.254.722,00     | 275.396.041,65     |
| INCORPORACAO DE CREDITOS                 | 22.488.751.552,82  | 21.449.277.911,42  | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 14.492.564.224,43  | 42.009.058.481,25  |
| CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO  | 490.785.539,57     | 377.989.938,06     | TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO | 623.390.632,45     | 635.998.365,03     |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS              | 7.153.020.124,85   | 5.555.808.647,40   | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 1.162.451.560,36   | 29.336.189.745,17  |
| RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO             | 66.366.287.081,93  | 133.173.803.058,85 | MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO              | 12.564.730.038,59  | 11.905.396.434,50  |
| RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS             | 233.251.334,02     | 284.819.411,83     | OUTRAS INTERFERENCIAS PASSIVAS             | 141.991.993,03     | 131.473.936,55     |
| RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS         | 228.203.695,23     | 279.226.379,20     | DECRESCIMOS PATRIMONIAIS                   | 50.396.569.405,46  | 64.469.451.923,05  |
| RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS        | 5.047.638,79       | 5.593.032,63       | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 33.689.227.013,35  | 43.837.366.171,95  |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                    | 9.140.045.902,50   | 61.266.221.543,48  | BAIXA DE BENS IMOVEIS                      | 54.749.701,10      | 25.215.906,93      |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - FUNDOS                                 |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>2         |

| VARIACOES ATIVAS                           |                           |                           | VARIACOES PASSIVAS                  |                           |                           |
|--|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| TITULOS                                    | 2009                      | 2008                      | TITULOS                             | 2009                      | 2008                      |
| TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS | 213.021.640,56            | 200.228.709,38            | BAIXA DE BENS MOVEIS                | 184.936.372,80            | 182.625.276,59            |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS       | 1.165.281.229,09          | 54.681.399.006,77         | BAIXA DE BENS INTANGIVEIS           | 0,00                      | 3.395,00                  |
| MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO               | 7.619.751.039,82          | 6.253.119.890,78          | BAIXA DE TITULOS E VALORES          | 50.721.586,72             | 15.554.036.777,50         |
| OUTRAS INTERFERENCIAS ATIVAS               | 141.991.993,03            | 131.473.936,55            | BAIXA DE DIREITOS                   | 33.398.819.352,73         | 28.075.484.815,93         |
| ACRESCIMOS PATRIMONIAIS                    | 56.992.989.845,41         | 71.622.762.103,54         | AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS | 6.215.477.523,89          | 10.028.670.993,71         |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                    | 42.132.973.259,94         | 58.018.481.061,14         | DESVALORIZACAO DE BENS              | 0,00                      | 100.552,71                |
| INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS               | 43.940.961,88             | 31.972.266,31             | DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES | 1.293.489.500,06          | 6.481.411.221,13          |
| INCORPORACAO DE BENS MOVEIS                | 250.742.048,84            | 220.232.124,96            | AJUSTES DE CREDITOS                 | 4.921.988.023,83          | 3.547.159.219,87          |
| INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES          | 560.366.242,46            | 28.969.255.667,26         | INCORPORACAO DE PASSIVOS            | 10.480.063.820,73         | 10.578.681.626,74         |
| INCORPORACAO DE DISPONIBILIDADES           | 8.448.726.841,76          | 6.138.600.970,50          | AJUSTES DE OBRIGACOES               | 2.980.637,68              | 2.660.660,50              |
| INCORPORACAO DE DIREITOS                   | 32.827.885.825,96         | 22.657.325.046,61         | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES    | 8.820.409,81              | 22.072.470,15             |
| INCORPORACAO CUSTOS INDIRETOS DE FABRICA   | 1.311.339,04              | 1.094.985,50              | AJUSTES FINANCEIROS                 | 1.136.064,19              | 7.364.394,96              |
| AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS        | 11.375.252.475,64         | 8.373.011.697,76          | AJUSTES NAO FINANCEIROS             | 7.684.345,62              | 14.708.075,19             |
| REAVALIACOES DE BENS                       | 11.283.808,55             | 1.442.267,68              | RESULTADO PATRIMONIAL               | 44.900.904.552,64         | 33.508.031.404,91         |
| REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES          | 6.700.321.097,07          | 2.979.368.720,30          | SUPERAVIT                           | 44.900.904.552,64         | 33.508.031.404,91         |
| AJUSTES DE CREDITOS                        | 4.656.967.428,30          | 5.385.929.410,33          |                                     |                           |                           |
| OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS                | 6.680.141,72              | 6.271.299,45              |                                     |                           |                           |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS                | 3.050.605.179,62          | 5.218.238.852,98          |                                     |                           |                           |
| AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES           | 434.158.930,21            | 11.413.622,13             |                                     |                           |                           |
| AJUSTES FINANCEIROS                        | 484.419,15                | 11.413.622,13             |                                     |                           |                           |
| AJUSTES NAO FINANCEIROS                    | 433.674.511,06            | 0,00                      |                                     |                           |                           |
| ACRESCIMOS PATRIMONIAIS DIVERSOS           | 0,00                      | 1.616.869,53              |                                     |                           |                           |
| DEFICIT                                    |                           |                           |                                     |                           |                           |
| <b>VARIACOES ATIVAS</b>                    | <b>280.078.525.633,70</b> | <b>307.988.564.352,04</b> | <b>VARIACOES PASSIVAS</b>           | <b>280.078.525.633,70</b> | <b>307.988.564.352,04</b> |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - FUNDOS(DIRETA)                         |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>1         |

| VARIACOES ATIVAS                         |                    |                    | VARIACOES PASSIVAS                         |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| TITULOS                                  | 2009               | 2008               | TITULOS                                    | 2009               | 2008               |
| ORCAMENTARIAS                            | 208.192.369.342,96 | 170.529.839.580,77 | ORCAMENTARIAS                              | 163.992.601.172,62 | 163.325.898.417,22 |
| RECEITAS CORRENTES                       | 21.738.502.397,26  | 20.804.742.584,27  | DESPESAS CORRENTES                         | 40.377.208.057,97  | 33.137.666.983,33  |
| RECEITA TRIBUTARIA                       | 327.237.750,37     | 339.088.390,50     | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 7.167.340.522,78   | 6.199.493.837,86   |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                 | 2.644.624.477,30   | 3.055.525.966,83   | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 33.169.861.160,47  | 26.910.076.414,61  |
| RECEITA PATRIMONIAL                      | 8.444.107.648,34   | 7.968.265.219,43   | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 40.006.374,72      | 28.096.730,86      |
| RECEITA INDUSTRIAL                       | 47.834.311,37      | 51.662.548,02      | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 6.772.231,22       | 4.745.153,06       |
| RECEITA DE SERVICOS                      | 8.129.625.297,60   | 7.261.933.249,83   | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 33.234.143,50      | 23.351.577,80      |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                    | 19.942.943,61      | 27.612.075,49      | DESPESAS DE CAPITAL                        | 24.206.231.060,10  | 25.177.663.063,28  |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                | 1.974.696.987,17   | 1.966.334.659,65   | INVESTIMENTOS                              | 2.059.895.442,98   | 2.103.997.978,13   |
| RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO        | 150.432.981,50     | 134.320.474,52     | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 22.146.253.975,12  | 22.009.597.763,25  |
| RECEITA TRIBUTARIA                       | 45.270,00          | 0,00               | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 81.642,00          | 1.064.067.321,90   |
| RECEITA PATRIMONIAL                      | 137.178,72         | 102.732,67         | INVESTIMENTOS                              | 81.642,00          | 8.021,90           |
| RECEITA INDUSTRIAL                       | 134.698.206,12     | 129.369.673,45     | INVERSOES FINANCEIRAS                      | 0,00               | 1.064.059.300,00   |
| RECEITA DE SERVICOS                      | 10.620.407,06      | 4.805.161,61       | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 89.336.136.829,39  | 99.859.362.462,95  |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                | 4.931.919,60       | 42.906,79          | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 89.333.191.645,77  | 99.855.401.366,88  |
| RECEITAS DE CAPITAL                      | 5.585.383.680,77   | 4.773.061.375,28   | COTA CONCEDIDA                             | 325.397.459,62     | 266.147.089,40     |
| OPERACOES DE CREDITO                     | 107.967.567,67     | 113.675.254,36     | REPASSE CONCEDIDO                          | 20.408.898.120,22  | 17.418.019.985,06  |
| ALIENACAO DE BENS                        | 9.083.155,29       | 90.526.457,45      | SUB-REPASSE CONCEDIDO                      | 44.430.144.748,88  | 18.261.422.589,34  |
| AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO | 5.453.738.853,48   | 3.329.260.385,88   | RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS          | 14.800.722,36      | 0,00               |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                    | 10.286.381,49      | 18.275.418,94      | VALORES DIFERIDOS - BAIXA                  | 20.942.186.566,70  | 21.380.758.568,09  |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL               | 4.307.722,84       | 1.221.323.858,65   | VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO              | 3.211.764.027,99   | 42.529.053.134,99  |
| DEDUCOES DA RECEITA                      | -183.414.189,03    | -71.955.761,30     | CORRESPONDENCIA DE CREDITOS                | 2.945.183,62       | 3.961.096,07       |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                    | 151.763.539.202,04 | 117.161.088.960,84 | MUTACOES PASSIVAS                          | 10.073.025.225,16  | 5.151.205.907,66   |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS     | 151.760.594.018,42 | 117.157.127.864,77 | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 9.902.287.546,13   | 5.034.729.176,89   |
| COTA RECEBIDA                            | 325.397.459,62     | 266.147.089,40     | ALIENACAO DE BENS                          | 0,00               | 265.076,00         |
| REPASSE RECEBIDO                         | 63.312.431.254,11  | 34.469.601.540,16  | LIQUIDACAO DE CREDITOS                     | 8.524.466.431,29   | 3.853.013.207,29   |
| SUB-REPASSE RECEBIDO                     | 44.430.144.748,88  | 18.261.422.589,34  | CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA           | 1.197.191.164,81   | 1.004.081.278,92   |
| RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS         | 14.800.722,36      | 0,00               | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA   | 174.489.333,52     | 170.839.982,66     |
| VALORES DIFERIDOS - BAIXA                | 42.506.258.758,73  | 43.220.459.781,76  | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI   | 6.140.616,51       | 6.529.632,02       |
| VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO            | 1.171.561.074,72   | 20.939.496.864,11  | INCORPORACOES DE PASSIVOS                  | 170.737.679,03     | 116.476.730,77     |
| CORRESPONDENCIA DE DEBITOS               | 2.945.183,62       | 3.961.096,07       | RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO               | 62.069.805.090,38  | 106.727.009.347,90 |
| MUTACOES ATIVAS                          | 29.288.358.251,92  | 27.862.902.421,68  | DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIAS               | 2.066.005.844,82   | 1.892.029.497,83   |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                  | 23.506.593.779,69  | 22.307.093.774,28  | DESPESAS DE INSTITUICOES FINANCEIRAS       | 1.847.751.122,82   | 1.616.633.456,18   |
| AQUISICOES DE BENS                       | 527.056.687,30     | 479.825.924,80     | DESPESAS DE EMPRESAS COMERCIAIS            | 218.254.722,00     | 275.396.041,65     |
| INCORPORACAO DE CREDITOS                 | 22.488.751.552,82  | 21.449.277.911,42  | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 11.278.477.871,89  | 40.423.461.436,34  |
| CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO  | 490.785.539,57     | 377.989.938,06     | TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO | 623.390.632,45     | 635.998.365,03     |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS              | 5.781.764.472,23   | 5.555.808.647,40   | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 1.086.833.988,63   | 29.336.189.745,17  |
| RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO             | 62.745.664.756,34  | 133.032.014.737,59 | MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO              | 9.426.261.257,78   | 10.319.799.389,59  |
| RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS             | 233.251.334,02     | 284.819.411,83     | OUTRAS INTERFERENCIAS PASSIVAS             | 141.991.993,03     | 131.473.936,55     |
| RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS         | 228.203.695,23     | 279.226.379,20     | DECRESCIMOS PATRIMONIAIS                   | 48.725.321.373,67  | 64.411.518.413,73  |
| RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS        | 5.047.638,79       | 5.593.032,63       | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 32.018.796.245,21  | 43.799.392.001,82  |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                    | 7.189.854.345,05   | 61.129.858.222,22  | BAIXA DE BENS IMOVEIS                      | 54.749.701,10      | 25.215.906,93      |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - FUNDOS(DIRETA)                         |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>2         |

| VARIACOES ATIVAS                           |                           |                           | VARIACOES PASSIVAS                  |                           |                           |
|--|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| TITULOS                                    | 2009                      | 2008                      | TITULOS                             | 2009                      | 2008                      |
| TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS | 213.021.640,56            | 200.228.709,38            | BAIXA DE BENS MOVEIS                | 184.936.372,80            | 182.625.276,59            |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS       | 917.889.014,48            | 54.681.390.159,35         | BAIXA DE BENS INTANGIVEIS           | 0,00                      | 3.395,00                  |
| MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO               | 5.916.951.696,98          | 6.116.765.416,94          | BAIXA DE TITULOS E VALORES          | 50.721.586,72             | 15.554.036.777,50         |
| OUTRAS INTERFERENCIAS ATIVAS               | 141.991.993,03            | 131.473.936,55            | BAIXA DE DIREITOS                   | 31.728.388.584,59         | 28.037.510.645,80         |
| ACRESCIMOS PATRIMONIAIS                    | 55.322.559.077,27         | 71.617.337.103,54         | AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS | 6.215.477.523,89          | 10.028.670.993,71         |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                    | 40.462.542.491,80         | 58.013.056.061,14         | DESVALORIZACAO DE BENS              | 0,00                      | 100.552,71                |
| INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS               | 43.940.961,88             | 31.972.266,31             | DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES | 1.293.489.500,06          | 6.481.411.221,13          |
| INCORPORACAO DE BENS MOVEIS                | 250.742.048,84            | 220.232.124,96            | AJUSTES DE CREDITOS                 | 4.921.988.023,83          | 3.547.159.219,87          |
| INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES          | 560.366.242,46            | 28.969.255.667,26         | INCORPORACAO DE PASSIVOS            | 10.479.246.557,08         | 10.558.722.287,55         |
| INCORPORACAO DE DISPONIBILIDADES           | 8.448.726.841,76          | 6.138.600.970,50          | AJUSTES DE OBRIGACOES               | 2.980.637,68              | 2.660.660,50              |
| INCORPORACAO DE DIREITOS                   | 31.157.455.057,82         | 22.651.900.046,61         | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES    | 8.820.409,81              | 22.072.470,15             |
| INCORPORACAO CUSTOS INDIRETOS DE FABRICA   | 1.311.339,04              | 1.094.985,50              | AJUSTES FINANCEIROS                 | 1.136.064,19              | 7.364.394,96              |
| AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS        | 11.375.252.475,64         | 8.373.011.697,76          | AJUSTES NAO FINANCEIROS             | 7.684.345,62              | 14.708.075,19             |
| REAVALIACOES DE BENS                       | 11.283.808,55             | 1.442.267,68              | RESULTADO PATRIMONIAL               | 44.875.627.836,30         | 33.508.946.553,24         |
| REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES          | 6.700.321.097,07          | 2.979.368.720,30          | SUPERAVIT                           | 44.875.627.836,30         | 33.508.946.553,24         |
| AJUSTES DE CREDITOS                        | 4.656.967.428,30          | 5.385.929.410,33          |                                     |                           |                           |
| OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS                | 6.680.141,72              | 6.271.299,45              |                                     |                           |                           |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS                | 3.050.605.179,62          | 5.218.238.852,98          |                                     |                           |                           |
| AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES           | 434.158.930,21            | 11.413.622,13             |                                     |                           |                           |
| AJUSTES FINANCEIROS                        | 484.419,15                | 11.413.622,13             |                                     |                           |                           |
| AJUSTES NAO FINANCEIROS                    | 433.674.511,06            | 0,00                      |                                     |                           |                           |
| ACRESCIMOS PATRIMONIAIS DIVERSOS           | 0,00                      | 1.616.869,53              |                                     |                           |                           |
| DEFICIT                                    |                           |                           |                                     |                           |                           |
| <b>VARIACOES ATIVAS</b>                    | <b>270.938.034.099,30</b> | <b>303.561.854.318,36</b> | <b>VARIACOES PASSIVAS</b>           | <b>270.938.034.099,30</b> | <b>303.561.854.318,36</b> |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - FUNDOS(INDIRETA)                       |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>1         |

| VARIACOES ATIVAS                         |                         |                         | VARIACOES PASSIVAS                    |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITULOS                                  | 2009                    | 2008                    | TITULOS                               | 2009                    | 2008                    |
| ORCAMENTARIAS                            | 5.519.869.208,81        | 4.284.921.712,42        | ORCAMENTARIAS                         | 4.229.880.433,73        | 2.784.094.627,78        |
| RECEITAS CORRENTES                       | 1.437.301.543,13        | 1.445.546.935,69        | DESPESAS CORRENTES                    | 787.692,60              | 0,00                    |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES                 | 702.279.270,58          | 689.912.556,41          | OUTRAS DESPESAS CORRENTES             | 787.692,60              | 0,00                    |
| RECEITA PATRIMONIAL                      | 695.772.462,35          | 699.823.814,99          | DESPESAS DE CAPITAL                   | 1.370.467.960,02        | 0,00                    |
| RECEITA DE SERVICOS                      | 4.810.597,75            | 703.194,04              | INVERSOES FINANCEIRAS                 | 1.370.467.960,02        | 0,00                    |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                | 34.408.163,67           | 55.094.037,10           | INTERFERENCIAS PASSIVAS               | 2.828.368.407,28        | 2.784.094.627,78        |
| RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO        | 31.048,78               | 13.333,15               | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | 2.828.368.407,28        | 2.784.094.627,78        |
| RECEITA PATRIMONIAL                      | 30.964,03               | 13.332,92               | REPASSE CONCEDIDO                     | 0,00                    | 48.883.824,55           |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                | 84,75                   | 0,23                    | VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO         | 2.828.368.407,28        | 2.735.210.803,23        |
| RECEITAS DE CAPITAL                      | 66.673.303,66           | 0,00                    | MUTACOES PASSIVAS                     | 30.256.373,83           | 0,00                    |
| AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO | 66.673.303,66           | 0,00                    | DESINCORPORACOES DE ATIVOS            | 30.256.373,83           | 0,00                    |
| DEDUCOES DA RECEITA                      | -30.311.197,60          | -1.673.767,32           | LIQUIDACAO DE CREDITOS                | 30.256.373,83           | 0,00                    |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                    | 2.674.949.907,00        | 2.841.048.544,05        | RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO          | 4.885.334.384,33        | 1.643.530.554,23        |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS     | 2.674.949.907,00        | 2.841.048.544,05        | INTERFERENCIAS PASSIVAS               | 3.214.086.352,54        | 1.585.597.044,91        |
| REPASSE RECEBIDO                         | 0,00                    | 86.255.566,69           | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | 75.617.571,73           | 0,00                    |
| VALORES DIFERIDOS - BAIXA                | 2.674.949.907,00        | 2.754.792.977,36        | MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO         | 3.138.468.780,81        | 1.585.597.044,91        |
| MUTACOES ATIVAS                          | 1.371.255.652,62        | 0,00                    | DECRESCIMOS PATRIMONIAIS              | 1.671.248.031,79        | 57.933.509,32           |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS              | 1.371.255.652,62        | 0,00                    | DESINCORPORACOES DE ATIVOS            | 1.670.430.768,14        | 37.974.170,13           |
| RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO             | 3.620.622.325,59        | 141.788.321,26          | BAIXA DE DIREITOS                     | 1.670.430.768,14        | 37.974.170,13           |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                    | 1.950.191.557,45        | 136.363.321,26          | INCORPORACAO DE PASSIVOS              | 817.263,65              | 19.959.339,19           |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS     | 247.392.214,61          | 8.847,42                | RESULTADO PATRIMONIAL                 | 25.276.716,34           | 0,00                    |
| MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO             | 1.702.799.342,84        | 136.354.473,84          | SUPERAVIT                             | 25.276.716,34           | 0,00                    |
| ACRESCIMOS PATRIMONIAIS                  | 1.670.430.768,14        | 5.425.000,00            |                                       |                         |                         |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                  | 1.670.430.768,14        | 5.425.000,00            |                                       |                         |                         |
| INCORPORACAO DE DIREITOS                 | 1.670.430.768,14        | 5.425.000,00            |                                       |                         |                         |
| RESULTADO PATRIMONIAL                    | 0,00                    | 915.148,33              |                                       |                         |                         |
| DEFICIT                                  | 0,00                    | 915.148,33              |                                       |                         |                         |
| <b>VARIACOES ATIVAS</b>                  | <b>9.140.491.534,40</b> | <b>4.427.625.182,01</b> | <b>VARIACOES PASSIVAS</b>             | <b>9.140.491.534,40</b> | <b>4.427.625.182,01</b> |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - SOC ECONOMIA MISTA                     |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>1         |

| VARIACOES ATIVAS                           |                  |                  | VARIACOES PASSIVAS                         |                  |                  |
|--|------------------|------------------|--|------------------|------------------|
| TITULOS                                    | 2009             | 2008             | TITULOS                                    | 2009             | 2008             |
| ORCAMENTARIAS                              | 3.816.885.280,31 | 3.188.396.188,06 | ORCAMENTARIAS                              | 3.628.278.451,47 | 2.880.242.911,74 |
| RECEITAS CORRENTES                         | 591.631.159,94   | 564.602.937,36   | DESPESAS CORRENTES                         | 1.971.667.322,24 | 1.780.935.282,82 |
| RECEITA PATRIMONIAL                        | 19.335.293,01    | 22.582.909,01    | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 1.026.521.416,43 | 883.887.796,28   |
| RECEITA AGROPECUARIA                       | 2.615,80         | 3.907,40         | JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA                 | 10.946.984,46    | 17.495.604,40    |
| RECEITA INDUSTRIAL                         | 392.936.844,07   | 361.364.013,76   | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 861.048.473,44   | 815.635.396,46   |
| RECEITA DE SERVICOS                        | 160.134.137,13   | 154.881.425,84   | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 73.150.447,91    | 63.916.485,68    |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS                      | 109.262,15       | 0,00             | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                 | 57.987.797,34    | 45.003.576,27    |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                  | 19.099.284,11    | 25.770.681,35    | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                  | 15.162.650,57    | 18.912.909,41    |
| RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 13.723,67        | 0,00             | DESPESAS DE CAPITAL                        | 651.878.019,35   | 535.185.753,99   |
| RECEITA PATRIMONIAL                        | 13.723,67        | 0,00             | INVESTIMENTOS                              | 626.637.877,54   | 471.344.251,92   |
| RECEITAS DE CAPITAL                        | 167.773,32       | 1.710.088,23     | AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA      | 23.991.271,81    | 63.335.502,07    |
| ALIENACAO DE BENS                          | 167.773,32       | 1.710.088,23     | DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO          | 1.248.870,00     | 506.000,00       |
| DEDUCOES DA RECEITA                        | -3.813.133,08    | -3.776.700,36    | INVESTIMENTOS                              | 1.248.870,00     | 506.000,00       |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                      | 1.792.878.561,62 | 1.556.696.553,48 | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 197.060.943,17   | 157.888.823,45   |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS       | 1.792.878.561,62 | 1.556.696.553,48 | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 197.060.943,17   | 157.888.823,45   |
| REPASSE RECEBIDO                           | 1.618.836.702,67 | 1.418.797.272,13 | REPASSE CONCEDIDO                          | 19.200.679,95    | 21.530.630,87    |
| SUB-REPASSE RECEBIDO                       | 171.668.929,31   | 128.246.908,40   | SUB-REPASSE CONCEDIDO                      | 171.668.929,31   | 128.246.908,40   |
| VALORES DIFERIDOS - BAIXA                  | 2.313.955,04     | 9.631.143,65     | VALORES DIFERIDOS - BAIXA                  | 21.229,30        | 0,86             |
| VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO              | 58.974,60        | 21.229,30        | VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO              | 6.170.104,61     | 8.111.283,32     |
| MUTACOES ATIVAS                            | 1.436.020.918,51 | 1.069.163.309,35 | MUTACOES PASSIVAS                          | 807.672.166,71   | 406.233.051,48   |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                    | 566.926.384,50   | 430.050.721,25   | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 386.794.817,60   | 217.941.078,08   |
| AQUISICOES DE BENS                         | 400.496.425,59   | 271.276.958,34   | ALIENACAO DE BENS                          | 475.304,83       | 1.368.419,12     |
| INCORPORACAO DE CREDITOS                   | 80.091.838,88    | 105.183.182,97   | LIQUIDACAO DE CREDITOS                     | 1.814.268,11     | 964.576,49       |
| CUSTO DE BENS E SERVICOS - INCORPORACAO    | 80.989.993,22    | 46.402.110,31    | CUSTO DE BENS E SERVICOS - BAIXA           | 61.965.064,76    | 45.861.575,82    |
| GASTOS E DESPESAS DIFERIDAS                | 5.348.126,81     | 7.188.469,63     | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.COMERCIA   | 158.607.496,93   | 134.844.273,12   |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS                | 869.094.534,01   | 639.112.588,10   | BAIXA DE FORNEC.A RECEBER - ENT.INDUSTRI   | 163.932.682,97   | 34.902.233,53    |
| RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO               | 4.631.638.180,85 | 3.859.952.853,81 | INCORPORACOES DE PASSIVOS                  | 420.877.349,11   | 188.291.973,40   |
| RECEITAS EXTRA-ORCAMENTARIAS               | 193.204.769,72   | 317.302.822,33   | RESULTADO EXTRA-ORCAMENTARIO               | 5.372.661.341,97 | 4.211.191.901,11 |
| RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS           | 146.581.433,19   | 128.486.658,29   | DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIAS               | 1.895,37         | 15.553.863,68    |
| RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS          | 46.623.336,53    | 188.816.164,04   | DESPESAS DE EMPRESAS COMERCIAIS            | 1.895,37         | 2.664,50         |
| INTERFERENCIAS ATIVAS                      | 363.580.282,38   | 317.889.260,61   | DESPESAS E CUSTOS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS | 0,00             | 15.551.199,18    |
| TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES RECEBIDOS | 10.330,68        | 210.586,54       | INTERFERENCIAS PASSIVAS                    | 370.293.700,57   | 109.106.705,68   |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS       | 5.078.823,64     | 0,00             | TRANSFERENCIAS DE BENS E VALORES CONCEDIDO | 10.330,68        | 210.586,54       |
| MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO               | 358.491.128,06   | 317.678.674,07   | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS      | 6.218.242,34     | 6.466.679,60     |
| ACRESCIMOS PATRIMONIAIS                    | 4.074.853.128,75 | 3.224.760.770,87 | MOVIMENTO DE FUNDOS A CREDITO              | 364.065.127,55   | 102.429.439,54   |
| INCORPORACOES DE ATIVOS                    | 2.459.378.845,46 | 1.322.229.914,99 | DECRESCIMOS PATRIMONIAIS                   | 5.002.365.746,03 | 4.086.531.331,75 |
| INCORPORACAO DE BENS IMOVEIS               | 55.031.029,62    | 72.418.223,94    | DESINCORPORACOES DE ATIVOS                 | 1.865.809.148,64 | 1.601.059.172,75 |
| INCORPORACAO DE BENS MOVEIS                | 111.541.077,84   | 143.273.220,84   | BAIXA DE BENS IMOVEIS                      | 1.502.187,03     | 16.152.922,89    |
| INCORPORACAO DE BENS INTANGIVEIS           | 28.492,60        | 3.317.468,31     | BAIXA DE BENS MOVEIS                       | 235.441.329,54   | 258.819.286,00   |
| INCORPORACAO DE TITULOS E VALORES          | 17.908.450,00    | 16.058.877,01    | BAIXA DE BENS INTANGIVEIS                  | 560,00           | 3.007.786,75     |
| INCORPORACAO DE DIREITOS                   | 2.236.907.022,65 | 1.071.590.756,58 | BAIXA DE TITULOS E VALORES                 | 18.100.229,01    | 16.348.148,42    |
| INCORPORACAO CUSTOS INDIRETOS DE FABRICA   | 33.077.216,03    | 13.715.620,75    | OUTRAS BAIXAS DE VALORES                   | 430,00           | 5.698,97         |



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

|                |  |
|----------------|--|
| TITULO         | DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS |
| SUBTITULO      | UNIAO - SOC ECONOMIA MISTA                     |
| ORGAO SUPERIOR |  |

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| EXERCICIO<br>2009     | MES<br>DEZ(FECHADO) |
| EMISSAO<br>09/03/2010 | PAGINA<br>2         |

| VARIACOES ATIVAS                    |                         |                         | VARIACOES PASSIVAS                  |                         |                         |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITULOS                             | 2009                    | 2008                    | TITULOS                             | 2009                    | 2008                    |
| DIFERIDO                            | 4.885.556,72            | 1.855.747,56            | BAIXA DE DIREITOS                   | 1.610.764.413,06        | 1.306.725.329,72        |
| AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS | 46.990.998,05           | 56.982.883,81           | AJUSTES DE BENS, VALORES E CREDITOS | 133.145.440,95          | 128.197.329,50          |
| REAVALIACOES DE BENS                | 1.204.364,10            | 281.108,94              | DESVALORIZACAO DE BENS              | 0,00                    | 1.647.743,87            |
| REAVALIACOES DE TITULOS E VALORES   | 93.320,43               | 1.811,99                | DESVALORIZACAO DE TITULOS E VALORES | 23.369,32               | 348.383,00              |
| AJUSTES DE CREDITOS                 | 12.397.012,99           | 48.629.777,05           | AJUSTES DE CREDITOS                 | 35.633.144,82           | 13.656.157,56           |
| OUTROS AJUSTES PATRIMONIAIS         | 33.296.300,53           | 8.070.185,83            | DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO | 97.488.926,81           | 112.545.045,07          |
| DESINCORPORACAO DE PASSIVOS         | 1.478.716.349,54        | 1.757.858.549,19        | INCORPORACAO DE PASSIVOS            | 2.389.126.471,09        | 1.811.444.875,17        |
| AJUSTES DE OBRIGACOES               | 58.922.929,32           | 26.250.333,99           | AJUSTES DE OBRIGACOES               | 200.618.568,88          | 291.955.768,63          |
| AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO       | 833.263,57              | 0,00                    | AJUSTES MONETARIOS DO BALANCO       | 7.254.431,90            | 1.353.666,08            |
| AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES    | 30.010.742,81           | 61.439.088,89           | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES    | 406.411.684,57          | 252.520.519,62          |
| AJUSTES FINANCEIROS                 | 3.298.806,09            | 533.776,81              | AJUSTES FINANCEIROS                 | 71.088.516,25           | 1.807.786,65            |
| AJUSTES NAO FINANCEIROS             | 26.711.936,72           | 60.905.312,08           | AJUSTES NAO FINANCEIROS             | 335.323.168,32          | 250.712.732,97          |
| RESULTADO PATRIMONIAL               | 552.416.332,28          | 43.085.770,98           | SUPERAVIT                           | 0,00                    | 0,00                    |
| DEFICIT                             | 552.416.332,28          | 43.085.770,98           |                                     |                         |                         |
| <b>VARIACOES ATIVAS</b>             | <b>9.000.939.793,44</b> | <b>7.091.434.812,85</b> | <b>VARIACOES PASSIVAS</b>           | <b>9.000.939.793,44</b> | <b>7.091.434.812,85</b> |