

6 – BALANÇO GERAL DA UNIÃO**6.1 - ASPECTOS GERAIS: ABRANGÊNCIA E METODOLOGIA**

A Prestação de Contas anual do Presidente da República, prevista no artigo 84, inciso XXIV da Constituição Federal, contempla, entre outras informações, o Balanço Geral da União, que agrupa as informações dos órgãos da administração direta, das entidades da administração indireta e dos fundos, bem como consolida as demonstrações contábeis resultantes da execução das ações governamentais referentes aos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social.

6.1.1. Órgãos, entidades e fundos

Os órgãos, entidades e fundos que compõem a administração direta e indireta estão apresentados em tabela específica inserida nas Informações Adicionais da PCPR.

6.1.2. Criação, extinção, liquidação ou incorporação de órgãos

Em 29 de dezembro de 2008 foi publicada a Lei nº 11.892 que instituiu a Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica e criou os Institutos Federais de Educação, Ciência e Tecnologia. A rede de ensino profissional no Brasil que, até 2008, era constituída por 140 unidades representadas por Centros Federais de Educação Tecnológica (CEFET), Escolas Técnicas Federais (ETF), Escolas Agrotécnicas Federais (EAF) e Unidades de Ensino Descentralizadas (UNED) passou a ser composta por 38 unidades organizadas individualmente em estrutura multicampi, resultantes da transformação ou integração, conforme regulamentação constante da Portaria MEC nº 4 (DOU 07.01.2009).

Em virtude da exigência da supracitada lei de que a unidade de ensino passasse de forma automática à condição de campus da nova instituição sem, contudo, estabelecer um período de transição com prazo suficiente para se adequar às normas, foi publicado, em 02 de dezembro de 2009, o Decreto nº 7.022 que estabeleceu orientação no sentido de que os Institutos Federais de Educação, Ciência e Tecnologia pudessem utilizar, em caráter excepcional nos exercícios de 2009 e 2010, as Unidades Orçamentárias, Gestoras, Organizacionais, Pagadoras, de Serviços Gerais e demais classificações de outras unidades de ensino em processo de transformação e integração, para prática dos atos de gestão necessários ao seu funcionamento.

Dessa forma, as áreas técnicas do Ministério da Educação e da Secretaria do Tesouro Nacional, em comum acordo, considerando os vários aspectos de natureza técnica envolvidos no processo, concluíram por promover a transição efetiva, da antiga para a nova estrutura dos IFs, a partir de 31 de dezembro de 2009, coincidindo assim com o fechamento do exercício do ano anterior e reinício, em

2010, das operações contábeis e administrativas no novo modelo concebido para os Institutos Federais.

Em 2009 foi criada a empresa CEITEC - Centro Nacional de Tecnologia e Eletrônica Avançada S/A, subordinada ao Ministério da Ciência e Tecnologia – MCT. Foi feito o adiantamento de R\$ 4,20 milhões corresponde à realização de 10% do capital subscrito, conforme dispõe o inciso II do artigo 80 da Lei nº 6.404/1976.

A Lei nº 11.958/2009 efetuou a transformação da Secretaria Especial de Aquicultura e Pesca da Presidência da República no Ministério da Pesca e Aquicultura.

O Departamento de Gestão do Acervo de Órgãos Extintos (DEAEX), vinculado à Secretaria Executiva do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, órgão responsável pelas atividades ligadas à extinção de órgãos e entidades da administração direta, autárquica e fundacional informou que não houve processos dessa natureza no exercício de 2009, e que continua em andamento o seguinte caso:

a) DNER: O Grupo Executivo vem envidando esforços para as transferências e baixas de valores e saldos remanescentes com o objetivo de regularizar as contas contábeis da unidade gestora 273087/27202.

O Departamento de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (DEST) também vinculado à Secretaria Executiva do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, é o órgão responsável pelas atividades ligadas à liquidação de empresas públicas e sociedades de economia mista. Segundo informa esse departamento, em 2009, não houve encerramento de nenhuma empresa estatal; indica, ainda, que estão em andamento os seguintes processos:

Companhia de Desenvolvimento de Barcarena – CODEBAR (processo de liquidação iniciado em 03/08/2007 por meio do Decreto nº 6.182/2007);

Rede Ferroviária Federal S.A. – RFFSA (processo de liquidação iniciado em 22/01/2007 por meio do Decreto nº 6.018/2007; processo de liquidação encerrado e extinta a RFFSA pela Lei nº 11.483/2007, restando a execução de processo de inventariança;

Em 2009 foi concluída a extinção, baixa dos saldos contábeis e o definitivo fechamento da Unidade Gestora 276001, Gestão 27206 no SIAFI da Companhia de Navegação do São Francisco – FRANAVE em dezembro/2009.

6.1.3. Diretrizes sobre a elaboração das demonstrações e sua consolidação

As demonstrações que compõem o Balanço Geral da União foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais

de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; do Decreto-Lei nº 200/1967, que dispõe sobre a organização da Administração Federal, estabelece diretrizes para a Reforma Administrativa e dá outras providências; do Decreto nº 93.872/1986, que dispõe sobre a unificação dos recursos de caixa do Tesouro Nacional e atualiza e consolida a legislação pertinente; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal; da Lei nº 11.768/2008, que dispõe sobre as diretrizes para a elaboração e execução da Lei Orçamentária de 2009; da Lei nº 11.897/2008 que estima a receita e fixa a despesa da União para o exercício de 2009; do Decreto 6.752/2009 que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira, estabelece o cronograma mensal de desembolso do Poder Executivo para o exercício de 2009; do Decreto nº 6.808/2009 que alterou os artigos 1º, 2º e 8º e os Anexos I, II, VI, VII, VIII, IX e X do Decreto nº 6.752; das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios Fundamentais de Contabilidade, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

O BGU referente ao exercício financeiro de 2009 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado pela e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido por Notas explicativas.

Essas demonstrações refletem a utilização dos recursos consignados nos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social em favor dos Ministérios ou Órgãos equivalentes, das entidades da Administração Indireta, representadas pelas autarquias, fundações, empresas públicas e sociedades de economia mista, e das entidades instituídas com recursos de destinação específica, denominadas de Fundos Especiais.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

As demonstrações foram elaboradas de forma consolidada, que permite o conhecimento e a disponibilização de macroagregados do setor público, a visão global do resultado e a instrumentalização do controle social.

Assim, a consolidação é o processo que ocorre pela soma ou pela agregação de saldos ou grupos de contas, excluídas as transações entre entidades incluídas na consolidação, formando uma unidade contábil consolidada. Nesse processo de consolidação das demonstrações contábeis foram consideradas as relações de dependência entre as entidades do setor público.

Em atendimento à Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional nº 751/2009, que aprova a segunda edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as demonstrações contábeis constantes do Balanço Geral da União estão complementadas por notas explicativas que têm a finalidade de apresentar o regime e os critérios contábeis usados na preparação e outras informações que facilitem a sua compreensão.

6.2 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

6.2.1. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, porém com mais detalhamento.

A verificação e análise desse balanço permite a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública. A seguir, apresenta-se o Balanço Orçamentário da União, desdobrado em Receitas (previsão atualizada e realização), detalhadas por categoria e subcategoria econômica, e Despesas (fixação e execução), detalhados por tipo de crédito, categoria econômica e grupo de despesa. Em virtude da riqueza de informações envolvidas, a realização das receitas e a execução das despesas foram analisadas em capítulo próprio deste relatório (3.3 – Execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social).

Receitas

TABELA 6-1 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA UNIÃO - DISCRIMINAÇÃO DAS RECEITAS – 2009

R\$ milhões

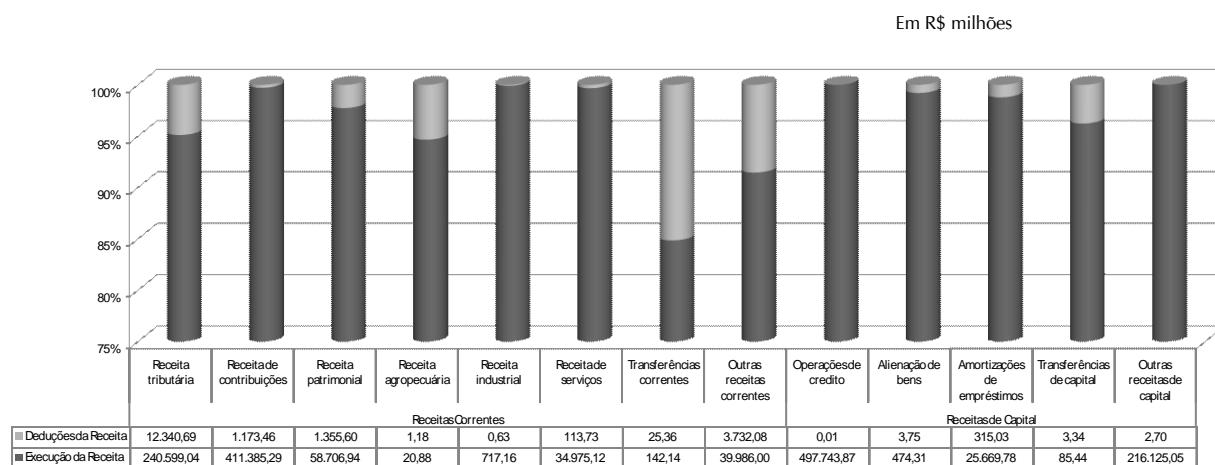
RECEITAS	PREVISÃO	REALIZAÇÃO	EXCESSO/INSUF.
RECEITAS CORRENTES	852.252	786.533	65.720
Receita Tributária	289.839	240.599	49.239
Receita de Contribuições	444.157	411.385	32.772
Receita Patrimonial	51.638	58.707	(7.068)
Receita Agropecuária	23	21	2
Receita Industrial	789	717	72
Receita de Serviços	33.704	34.975	(1.271)
Transferências Correntes	305	142	163
Outras Receitas Correntes	31.797	39.986	(8.189)

RECEITAS	PREVISÃO	REALIZAÇÃO	EXCESSO/INSUF.
RECEITAS DE CAPITAL	729.195	740.098	(10.903)
Operações de Crédito	644.612	497.744	146.868
Alienação de Bens	5.070	474	4.596
Amortização de Empréstimos	22.262	25.670	(3.408)
Transferências de Capital	150	85	64
Outras Receitas de Capital	57.102	216.125	(159.023)
Subtotal	1.581.448	1.526.631	54.817
Superávit Financeiro do Exercício Anterior	25.532	0	25.532
Excesso de Arrecadação	96.906	0	96.906
Total (1)	1.703.886	1.526.631	177.255
TOTAL (1 + 2)	1.703.886	1.526.631	177.255

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

Na Tabela 6-1, o valor das Receitas Correntes inclui as Receitas Correntes Intra-orçamentárias, isto é, receitas auferidas por órgãos ou entidades integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social pagas por outros órgãos ou entidades integrantes desses orçamentos. Além disso, nas Receitas de Capital estão incluídas aquelas provenientes de Operações de Crédito para Refinanciamento da Dívida Pública da União, que alcançaram o valor de R\$ 357.833 milhões, confirmando uma trajetória de queda verificada desde 2006, quando tais receitas somaram R\$ 399.509 milhões (valores não-corrigidos). As Receitas Orçamentárias foram registradas pelo valor líquido, ou seja, deduzidas as restituições, os incentivos fiscais, as compensações, os descontos e as deduções, que totalizaram R\$ 16.721 milhões, ou 1,1% do valor bruto arrecadado. Essas deduções, segmentadas por cada subcategoria econômica de receita, são detalhadas a seguir:



Destaque se faz para o desequilíbrio entre os valores totais das colunas Previsão (Receita) e Dotação (Despesa). Esta, como se nota na tabela 5.2, somou R\$ 1.705.174 milhões e aquela, como se nota na tabela 6.1, R\$ 1.703.886 milhões. Essa diferença se justifica por falhas no processamento eletrônico de alguns créditos adicionais originados de superávit financeiro apurado em balanço patrimonial de exercício. Assim, em vez de se registrar o controle de abertura de crédito orçamentário decorrente de superávit financeiro (que se somaria a coluna da Previsão), sensibilizou-se o controle de abertura de crédito orçamentário decorrente de anulação de dotação (que, em termos quantitativos, não altera o valor da coluna Dotação, e nem da Previsão). Menciona-se, por exemplo, a escrituração do Decreto, de 30 de julho de 2009, que abriu ao Orçamento da Seguridade Social da União, em favor do Ministério do Trabalho e Emprego, crédito suplementar no valor de R\$ 1.277.319.942,00, para reforço de dotações constantes da Lei Orçamentária então vigente.

Enfatiza-se que procedimentos para a correção dessa falha serão implementados no exercício financeiro de 2010.

Sobre a execução global da receita orçamentária, nota-se que o excesso de arrecadação obtido com receitas de capital não foi suficiente para compensar a frustração obtida com a arrecadação das receitas correntes.

Do lado das receitas de capital, indica-se que os principais fatos que contribuíram para tal excesso foram os registros do resultado do Banco Central do Brasil – BACEN, R\$ R\$ 185.353 milhões, e da variação positiva auferida com as Remunerações das Disponibilidades do Tesouro Nacional – R\$ 30.503 milhões.

Do lado das receitas correntes, a baixa arrecadação tributária e de contribuições, em linhas gerais, pode ser explicada pela crise econômica mundial.

Despesas

O Balanço Orçamentário, na parte das despesas, apresenta uma divisão em duas partes, de forma que a segunda parte – “MOVIMENTAÇÕES DE CRÉDITO” – evidencia a execução da despesa por meio de descentralização de crédito orçamentário. Nesse caso, os créditos são executados por unidades distintas daquelas consignadas na Lei Orçamentário Inicial – LOA, ou seja, as unidades executoras receberam os créditos por meio de destaques e provisões, e não diretamente do orçamento. Por esse motivo, a coluna “Dotação” aparece com os valores zerados.

A movimentação líquida constante das Demonstrações da Execução da Despesa denota os seguintes fatos orçamentários:

- a) Descentralização Externa de Créditos Concedidos e Recebidos;
- b) Descentralização Interna de Créditos Concedidos e Recebidos;
- c) Outras Descentralizações de Créditos:
 - c.1) créditos recebidos e concedidos por fusão/cisão/extinção;
 - c.2) créditos por compensação/disponível; e
 - c.3) outras movimentações.
- d) Ajustes por Variação Cambial de Descentralizações Internas e Externas.

Os créditos concedidos e recebidos são movimentações orçamentárias entre os Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta que não alteram a estrutura originária do orçamento. Tais movimentações conservam a integridade da célula orçamentária, permitindo somente o detalhamento pelo recebedor dos créditos.

TABELA 6-2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA UNIÃO - DESPESAS POR TIPO DE CRÉDITO – 2009

R\$ milhões

DESPESAS	DOTAÇÃO	EXECUÇÃO	ECONOMIA/ EXCESSO
CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS INICIAIS E SUPLEMENTARES	1.678.014	1.357.880	320.134
Despesas Correntes	885.405	774.784	110.621
Pessoal e Encargos Sociais	169.149	165.851	3.298
Juros/Encargos da Dívida	164.928	124.603	40.329
Outras Despesas Correntes	551.328	484.331	66.997
Despesas de Capital	792.609	583.095	209.513
Investimentos	46.639	35.203	11.436
Inversões Financeiras	43.167	29.997	13.170
Amortização da Dívida	682.342	517.895	164.447
Reserva de Contingência	20.461	0	20.461
CRÉDITOS ESPECIAIS	18.968	10.448	8.520
Despesas Correntes	7.806	7.445	361
Pessoal e Enc. Sociais	15	3	12
Juros/Encargos da Dívida	0	0	0
Outras Despesas Correntes	7.791	7.442	349
Despesas de Capital	11.162	3.003	8.160
Investimentos	5.145	2.091	3.054
Inversões Financeiras	6.017	912	5.105
CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS	8.192	6.651	1.541
Despesas Correntes	2.906	2.159	748
Pessoal e Encargos Sociais	0	0	0
Outras Despesas Correntes	2.906	2.159	748
Despesas de Capital	5.285	4.492	793
Investimentos	5.284	4.492	793
Inversões Financeiras	0,3	0,3	0
Amortização da Dívida	0	0	0
Subtotal (1)	1.705.174	1.374.978	330.195
MOVIMENTAÇÕES DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIOS			
INICIAIS E SUPLEMENTARES	0	40.329	-40.329
Despesas Correntes	0	33.522	-33.522
Pessoal e Encargos Sociais	0	1.213	-1.213
Juros/Encargos da Dívida	0	7	-7
Outras Despesas Correntes	0	32.303	-32.303
Despesas de Capital	0	6.807	-6.807
Investimentos	0	3.546	-3.546
Inversões Financeiras	0	3.244	-3.244
Amortização da Dívida	0	17	-17
CRÉDITOS ESPECIAIS	0	448	-448
Despesas Correntes	0	38	-38
Pessoal e Encargos Sociais	0	0,2	-0,2
Outras Despesas Correntes	0	38	-38
Despesas de Capital	0	410	-410
Investimentos	0	410	-410
CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS	0	616	-616
Despesas Correntes	0	508	-508
Outras Despesas Correntes	0	508	-508
Despesas de Capital	0	107	-107
Investimentos	0	130	-130
Subtotal (2)	0	41.393	-41.393
TOTAL (1 + 2)	1.705.174	1.416.371	288.802
SUPERAVIT TOTAL	0	110.260	- 110.260
TOTAL GERAL	1.705.174	1.526.631	178.543

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

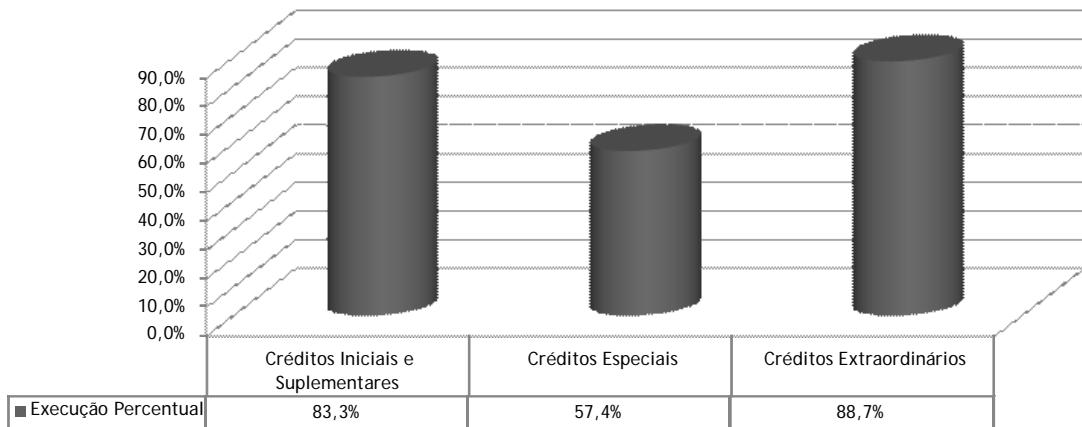
Nota: 1 – Os totais poderão eventualmente divergir do somatório das partes em função de arredondamentos;

2 – O déficit orçamentário identificado decorre da diferença positiva entre a despesa e a receita realizada.

Sobre a execução global, mediante os gráficos seguintes, percebe-se que os menores índices de execução da despesa orçamentária por tipo de crédito se referem aos Créditos Especiais e por grupo de despesa, Inversões Financeiras.

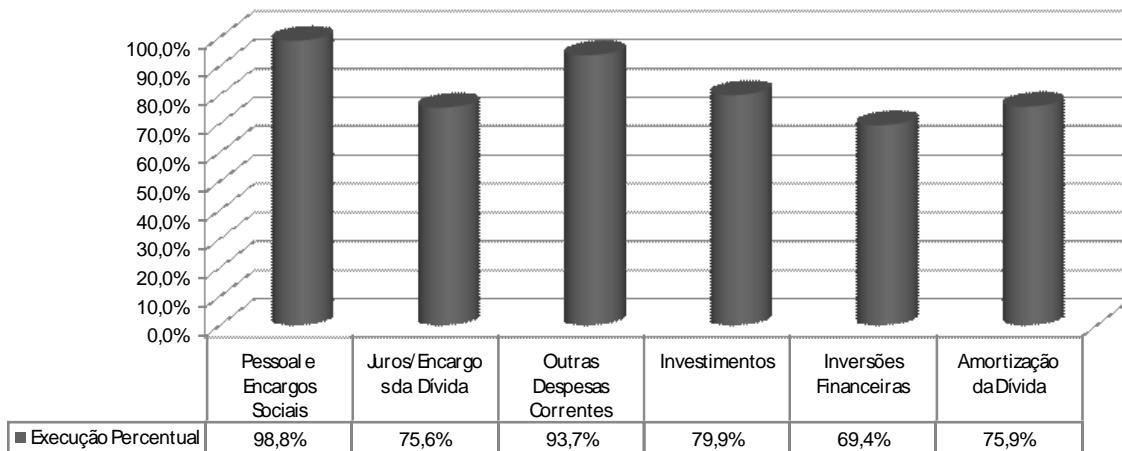
**Despesa Orçamentária
(Por Tipo de Crédito)**

Em Percentual



**Despesa Orçamentária
(Por Grupo de Natureza de Despesa)**

Em Percentual



A execução da despesa orçamentária foi analisada detalhadamente no capítulo 3.3 – Execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social.

Síntese do Resultado Orçamentário

CATEGORIA ECONÔMICA		PREV./DOTAÇÃO	REALIZ./ EXEC.	R\$ milhões EXCESSO/INSUF.
I – RECEITAS		1.581.448	1.526.631	54.817
Receitas Correntes		852.252	786.533	65.720
Receitas de Capital		729.195	740.098	(10.903)
II – DESPESAS		1.684.713	1.416.371	268.341
Despesas Correntes		896.118	818.457	77.661
Despesas de Capital		788.595	597.915	190.680
III – RESERVA DE CONTINGÊNCIA		20.461	0	20.461
IV – SUPERÁVIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (I-II)			110.260	

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

Após observância da tabela anterior, importa ressaltar que o total da dotação das despesas, adicionado ao valor da reserva de contingência, é superior ao total das receitas previstas.

Tal circunstância se deve em razão de abertura de créditos adicionais, ao longo do exercício, originados de excesso de arrecadação e de superávit financeiros de exercícios financeiros anteriores.

Em 2009, por meio desse balanço, evidenciou-se uma insuficiência de arrecadação de R\$ 54.817 milhões e uma economia na execução da despesa de R\$ 268.341 milhões.

O comportamento da receita, em linhas gerais, é fruto de um cenário econômico adverso; por outro lado, os números da execução da despesa refletem a postura da política fiscal adotada, bem como a ação dos gestores de cada unidade frente às necessidades dos órgãos ou entidades em prestarem/fornecerem bens e serviços públicos à sociedade.

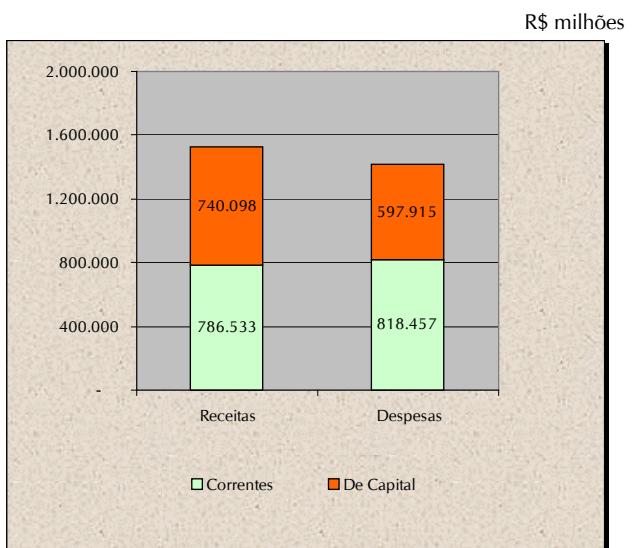
O exame do demonstrativo também revela a existência de um déficit corrente de R\$ 31.924 milhões e de um superávit de capital de R\$ 142.183 milhões.

Essa combinação de fatores, além de formar um resultado orçamentário global superavitário de R\$ 110.260 milhões, denota, em termos econômicos, que a execução orçamentária da União em 2009 contribuiu para a descapitalização da estrutura do Estado Brasileiro.

Ou seja, recursos adquiridos por meio de receitas de capital foram alocados na aquisição de despesas correntes.

A figura seguinte ilustra essa situação.

SÍNTSE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – UNIÃO – 2009



Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - DIRETA,INDIRETA E FUNDOS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

TITULOS	RECEITA				EXPESA				ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	
RECEITAS CORRENTES	852.252.321.137,00	852.252.321.137,00	786.532.569.207,91	65.719.751.929,09	CREDITOS INICIAIS/SUPLEMENT	1.581.447.761.494,00	1.678.013.903.384,00	1.357.879.507.451,30	320.134.395.932,70
RECEITAS TRIBUTARIAS	289.838.529.019,00	289.838.529.019,00	240.599.042.993,45	49.239.486.025,55	DESPESAS CORRENTES	834.264.580.056,00	885.405.279.976,00	774.784.119.192,81	110.621.160.783,19
RECEITAS DE CONTRIBUICAO	444.157.077.434,00	444.157.077.434,00	411.385.293.396,61	32.771.784.037,39	PESSOAL E ENCARGOS SOCI	168.797.876.711,00	169.148.604.713,00	165.850.513.014,40	3.298.091.698,60
RECEITAS PATRIMONIAIS	51.638.497.380,00	51.638.497.380,00	58.706.940.222,43	-7.068.442.842,43	JUROS/ENCARGOS DA DIVIDA	124.710.971.425,00	164.928.400.781,00	124.602.564.918,43	40.325.835.862,57
RECEITAS AGROPECUARIAS	23.078.322,00	23.078.322,00	20.881.766,13	2.196.555,87	OUTRAS DESPESAS CORREN	540.755.731.920,00	551.328.274.482,00	484.331.041.259,98	66.997.233.222,02
RECEITAS INDUSTRIAS	789.050.423,00	789.050.423,00	717.155.539,31	71.894.883,69	DESPESAS DE CAPITAL	747.183.181.438,00	792.608.623.408,00	583.095.388.258,49	209.513.235.149,51
RECEITAS DE SERVICOS	33.703.840.875,00	33.703.840.875,00	34.975.115.452,72	-1.271.274.577,72	INVESTIMENTOS	47.616.761.254,00	46.638.633.265,00	35.203.070.433,61	11.435.562.831,39
TRANSFERENCIAS	304.760.147,00	304.760.147,00	142.141.865,53	162.618.281,47	INVERSOES FINANCEIRAS	41.959.587.582,00	43.166.801.922,00	29.997.204.043,60	13.169.597.878,40
OUTRAS RECEITAS CORRENTE	31.797.487.537,00	31.797.487.537,00	39.985.997.971,73	-8.188.510.434,73	AMORTIZACAO DA DIVIDA	631.677.751.800,00	682.342.031.129,00	517.895.113.781,28	164.446.917.347,72
RECEITAS DE CAPITAL	729.195.440.357,00	729.195.440.357,00	740.098.453.433,58	-10.903.013.076,58	RESERVA DE CONTINGENCIA	25.929.080.802,00	20.461.157.092,00	0,00	20.461.157.092,00
OPERACOES DE CREDITO	644.611.501.160,00	644.611.501.160,00	497.743.874.299,04	146.867.626.860,96	CREDITOS ESPECIAIS	0,00	18.968.060.960,00	10.447.617.018,41	8.520.443.941,59
ALIENACAO DE BENS	5.070.315.204,00	5.070.315.204,00	474.309.242,35	4.596.005.961,65	DESPESAS CORRENTES	0,00	7.805.856.949,00	7.444.988.693,90	360.868.255,10
AMORTIZACAO DE EMPRESTIM	22.261.895.492,00	22.261.895.492,00	25.669.779.794,68	-3.407.884.302,68	PESSOAL E ENCARGOS SOCI	0,00	15.000.000,00	2.705.344,12	12.294.655,88
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	149.780.856,00	149.780.856,00	85.443.406,14	64.337.449,86	OUTRAS DESPESAS CORREN	0,00	7.790.856.949,00	7.442.283.349,78	348.573.599,22
OUTRAS RECEITAS DE CAPITA	57.101.947.645,00	57.101.947.645,00	216.125.046.691,37	-159.023.099.046,37	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	11.162.204.011,00	3.002.628.324,51	8.159.575.686,49
					INVESTIMENTOS	0,00	5.144.685.869,00	2.090.533.001,71	3.054.152.867,29
					INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	6.017.518.142,00	912.095.322,80	5.105.422.819,20
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	8.191.859.853,00	6.651.224.356,64	1.540.635.496,36
					DESPESAS CORRENTES	0,00	2.906.565.880,00	2.158.755.339,24	747.810.540,76
					OUTRAS DESPESAS CORREN	0,00	2.906.565.880,00	2.158.755.339,24	747.810.540,76
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	5.285.293.973,00	4.492.469.017,40	792.824.955,60
					INVESTIMENTOS	0,00	5.284.943.973,00	4.492.119.017,40	792.824.955,60
					INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	350.000,00	350.000,00	0,00
SUBTOTAL I	1.581.447.761.494,00	1.581.447.761.494,00	1.526.631.022.641,49	54.816.738.852,51	SUBTOTAL I	1.581.447.761.494,00	1.705.173.824.197,00	1.374.978.348.826,35	330.195.475.370,65



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO	2009
SUBTITULO	UNIAO - DIRETA,INDIRETA E FUNDOS	MES	DEZ(FECHADO)
ORGAO SUPERIOR		EMISSAO	PAGINA
		09/03/2010	2

TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
					MOVIMENTACAO DE CREDITO CREDITO INICIAL/SUPLEMENTA DESPESAS CORRENTES PESSOAL E ENCARGOS SOC JUROS/ENCARGOS DA DIVID OUTRAS DESPESAS CORRE DESPESAS DE CAPITAL INVESTIMENTOS INVERSOES FINANCEIRAS AMORTIZACAO DA DIVIDA CREDITOS ESPECIAIS DESPESAS CORRENTES PESSOAL E ENCARGOS SOC OUTRAS DESPESAS CORRE DESPESAS DE CAPITAL INVESTIMENTOS CREDITOS EXTRAORDINARIOS DESPESAS CORRENTES OUTRAS DESPESAS CORRE DESPESAS DE CAPITAL INVESTIMENTOS	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	40.329.220.695,54 33.522.109.593,67 1.212.800.001,81 6.645.005,55 32.302.664.586,31 6.807.111.101,87 3.546.104.893,62 3.244.120.445,63 16.885.762,62 447.906.821,52 38.256.157,29 240.912,14 38.015.245,15 409.650.664,23 409.650.664,23 615.937.038,85 508.654.351,03 508.654.351,03 107.282.687,82 107.282.687,82	-40.329.220.695,54 -33.522.109.593,67 -1.212.800.001,81 -6.645.005,55 -32.302.664.586,31 -6.807.111.101,87 -3.546.104.893,62 -3.244.120.445,63 -16.885.762,62 -447.906.821,52 -38.256.157,29 -240.912,14 -38.015.245,15 -409.650.664,23 -409.650.664,23 -615.937.038,85 -508.654.351,03 -508.654.351,03 -107.282.687,82 -107.282.687,82
SUBTOTAL II					SUBTOTAL II	0,00	0,00	41.393.064.555,91	41.393.064.555,91
SUPERAVIT FIN EX. ANTERIOR	0,00	25.532.310.892,00	0,00	25.532.310.892,00					
EXCESSO DE ARRECADACAO	0,00	96.906.035.598,00	0,00	96.906.035.598,00					
TOTAL	1.581.447.761.494,00	1.703.886.107.984,00	1.526.631.022.641,49	177.255.085.342,51	TOTAL	1.581.447.761.494,00	1.705.173.824.197,00	1.416.371.413.382,26	288.802.410.814,74
DEFICIT TOTAL					SUPERAVIT TOTAL	0,00	0,00	110.259.609.259,23	-110.259.609.259,23
TOTAL GERAL	1.581.447.761.494,00	1.703.886.107.984,00	1.526.631.022.641,49	177.255.085.342,51	TOTAL GERAL	1.581.447.761.494,00	1.705.173.824.197,00	1.526.631.022.641,49	178.542.801.555,51



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - ADM. DIRETA	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

RECEITA					EXPESA				
TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
RECEITAS CORRENTES	576.031.423.755,00	576.031.423.755,00	560.206.963.435,01	15.824.460.319,99	CREDITOS INICIAIS/SUPLEMENT	1.157.236.755.886,00	1.236.196.622.206,00	977.331.554.505,72	258.865.067.700,28
RECEITAS TRIBUTARIAS	277.567.969.881,00	277.567.969.881,00	236.256.152.172,86	41.311.817.708,14	DESPESAS CORRENTES	476.676.395.977,00	511.710.012.827,00	438.898.338.171,39	72.811.674.655,61
RECEITAS DE CONTRIBUICAO	216.334.044.604,00	216.334.044.604,00	220.197.052.995,96	-3.863.008.391,96	PESSOAL E ENCARGOS SOCI	123.589.944.735,00	115.033.402.303,00	113.799.724.365,32	1.233.677.937,68
RECEITAS PATRIMONIAIS	33.431.948.071,00	33.431.948.071,00	45.815.532.541,60	-12.383.584.470,60	JUROS/ENCARGOS DA DIVIDA	124.694.386.306,00	164.908.323.662,00	124.588.435.836,43	40.319.887.825,57
RECEITAS AGROPECUARIAS	372.923,00	372.923,00	575.165,15	-202.242,15	OUTRAS DESPESAS CORREN	228.392.064.936,00	231.768.286.862,00	200.510.177.969,64	31.258.108.892,36
RECEITAS INDUSTRIAS	1.420,00	1.420,00	0,00	1.420,00	DESPESAS DE CAPITAL	680.560.359.909,00	724.486.609.379,00	538.433.216.334,33	186.053.393.044,67
RECEITAS DE SERVICOS	24.678.719.879,00	24.678.719.879,00	24.962.254.976,48	-283.535.097,48	INVESTIMENTOS	25.195.706.585,00	23.335.923.083,00	17.148.780.543,42	6.187.142.539,58
TRANSFERENCIAS	86.527.064,00	86.527.064,00	77.039.510,58	9.487.553,42	INVERSOES FINANCEIRAS	11.746.398.377,00	11.991.710.165,00	3.428.965.577,61	8.562.744.587,39
OUTRAS RECEITAS CORRENTE	23.931.839.913,00	23.931.839.913,00	32.898.356.072,38	-8.966.516.159,38	AMORTIZACAO DA DIVIDA	631.632.675.107,00	682.291.320.001,00	517.855.470.213,30	164.435.849.787,70
RECEITAS DE CAPITAL	724.589.792.194,00	724.589.792.194,00	734.370.471.553,30	-9.780.679.359,30	RESERVA DE CONTINGENCIA	11.985.579.840,00	6.867.656.130,00	0,00	6.867.656.130,00
OPERACOES DE CREDITO	643.742.300.308,00	643.742.300.308,00	497.635.660.352,92	146.106.639.955,08	CREDITOS ESPECIAIS	0,00	17.599.437.148,00	9.925.942.238,82	7.673.494.909,18
ALIENACAO DE BENS	4.895.991.134,00	4.895.991.134,00	321.891.028,40	4.574.100.105,60	DESPESAS CORRENTES	0,00	7.573.884.798,00	7.363.574.230,77	210.310.567,23
AMORTIZACAO DE EMPRESTIM	18.772.802.275,00	18.772.802.275,00	20.268.819.005,57	-1.496.016.730,57	OUTRAS DESPESAS CORREN	0,00	7.573.884.798,00	7.363.574.230,77	210.310.567,23
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	79.574.407,00	79.574.407,00	23.362.197,88	56.212.209,12	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	10.025.552.350,00	2.562.368.008,05	7.463.184.341,95
OUTRAS RECEITAS DE CAPITA	57.099.124.070,00	57.099.124.070,00	216.120.738.968,53	-159.021.614.898,53	INVESTIMENTOS	0,00	4.043.906.208,00	1.650.464.685,25	2.393.441.522,75
					INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	5.981.646.142,00	911.903.322,80	5.069.742.819,20
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	5.679.520.418,00	4.537.259.827,49	1.142.260.590,51
					DESPESAS CORRENTES	0,00	2.836.747.880,00	2.109.625.508,03	727.122.371,97
					OUTRAS DESPESAS CORREN	0,00	2.836.747.880,00	2.109.625.508,03	727.122.371,97
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	2.842.772.538,00	2.427.634.319,46	415.138.218,54
					INVESTIMENTOS	0,00	2.842.422.538,00	2.427.284.319,46	415.138.218,54
					INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	350.000,00	350.000,00	0,00
SUBTOTAL I	1.300.621.215.949,00	1.300.621.215.949,00	1.294.577.434.988,31	6.043.780.960,69	SUBTOTAL I	1.157.236.755.886,00	1.259.475.579.772,00	991.794.756.572,03	267.680.823.199,97



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - ADM. DIRETA	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
MOVIMENTACAO FINANCEIRA					MOVIMENTACAO DE CREDITO				
REPASSE	-415.848.099.585,74	-413.562.666.875,88	-378.931.792.571,75	-34.630.874.304,13	CREDITO INICIAL/SUPLEMENTA	0,00	2.230.964.013,90	11.218.011.813,08	-8.987.047.799,18
SUB-REPASSE	-0,02	-0,02	-16,99	16,97	DESPESAS CORRENTES	0,00	4.990.265.031,34	9.286.949.468,43	-4.296.684.437,09
					PESSOAL E ENCARGOS SOC	0,00	1.153.899.482,16	1.189.854.314,91	-35.954.832,75
					JUROS/ENCARGOS DA DIVID	0,00	-6.645.005,55	0,00	-6.645.005,55
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	3.843.010.554,73	8.097.095.153,52	-4.254.084.598,79
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	-2.759.301.017,44	1.931.062.344,65	-4.690.363.362,09
					INVESTIMENTOS	0,00	62.918.017,89	1.755.696.872,44	-1.692.778.854,55
					INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	-2.805.333.272,71	175.365.472,21	-2.980.698.744,92
					AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	-16.885.762,62	0,00	-16.885.762,62
					CREDITOS ESPECIAIS	0,00	16.957.413,92	445.732.558,46	-428.775.144,54
					DESPESAS CORRENTES	0,00	2.124.871,08	38.140.116,23	-36.015.245,15
					PESSOAL E ENCARGOS SOC	0,00	240.912,14	240.912,14	0,00
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	1.883.958,94	37.899.204,09	-36.015.245,15
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	14.832.542,84	407.592.442,23	-392.759.899,39
					INVESTIMENTOS	0,00	14.832.542,84	407.592.442,23	-392.759.899,39
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	-59.599.866,60	481.216.908,59	-540.816.775,19
					DESPESAS CORRENTES	0,00	-118.901.083,60	389.849.634,95	-508.750.718,55
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	-118.901.083,60	389.849.634,95	-508.750.718,55
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	59.301.217,00	91.367.273,64	-32.066.056,64
					INVESTIMENTOS	0,00	59.301.217,00	91.367.273,64	-32.066.056,64
SUBTOTAL II	-415.848.099.585,76	-413.562.666.875,90	-378.931.792.588,74	-34.630.874.287,16	SUBTOTAL II	0,00	2.188.321.561,22	12.144.961.280,13	-9.956.639.718,91
SUPERAVIT FIN EX. ANTERIOR	0,00	24.840.482.932,00	0,00	24.840.482.932,00					
EXCESSO DE ARRECADACAO	0,00	96.567.609.294,00	0,00	96.567.609.294,00					
RECEITA TES. DESCENTRALIZ.	254.775.590.782,00	254.775.590.782,00	203.192.849.725,80	51.582.741.056,20					
TOTAL	1.139.548.707.145,24	1.263.242.232.081,10	1.118.838.492.125,37	144.403.739.955,73	TOTAL	1.157.236.755.886,00	1.261.663.901.333,22	1.003.939.717.852,16	257.724.183.481,06
DEFICIT TOTAL					SUPERAVIT TOTAL	0,00	0,00	114.898.774.273,21	-114.898.774.273,21
TOTAL GERAL	1.139.548.707.145,24	1.263.242.232.081,10	1.118.838.492.125,37	144.403.739.955,73	TOTAL GERAL	1.157.236.755.886,00	1.261.663.901.333,22	1.118.838.492.125,37	142.825.409.207,85



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - INDIRETA(EXCETO FUNDOS)	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

TITULOS	RECEITA				DESPESA				ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	
RECEITAS CORRENTES	217.878.937,849,00	217.878.937,849,00	203.242.278.279,33	14.636.659.569,67	CREDITOS INICIAIS/SUPLEMENT	331.207.567.056,00	344.697.771.000,00	316.929.259.205,51	27.768.511.794,49
RECEITAS TRIBUTARIAS	4.591.605.485,00	4.591.605.485,00	4.017.953.577,59	573.651.907,41	DESPESAS CORRENTES	299.227.796.327,00	310.774.834.408,00	295.839.267.480,42	14.935.566.927,58
RECEITAS DE CONTRIBUICAO	196.807.983.639,00	196.807.983.639,00	187.844.719.441,01	8.963.264.197,99	PESSOAL E ENCARGOS SOCI	37.907.463.749,00	46.799.334.183,00	44.883.308.895,08	1.916.025.287,92
RECEITAS PATRIMONIAIS	8.656.124.882,00	8.656.124.882,00	3.757.588.124,08	4.898.536.757,92	JUROS/ENCARGOS DA DIVIDA	16.585.119,00	20.077.119,00	14.129.082,00	5.948.037,00
RECEITAS AGROPECUARIAS	22.705.399,00	22.705.399,00	20.306.600,98	2.398.798,02	OUTRAS DESPESAS CORREN	261.303.747.459,00	263.955.423.106,00	250.941.829.503,34	13.013.593.602,66
RECEITAS INDUSTRIAS	608.913.168,00	608.913.168,00	534.715.997,25	74.197.170,75	DESPESAS DE CAPITAL	31.979.770.729,00	33.922.936.592,00	21.089.991.725,09	12.832.944.866,91
RECEITAS DE SERVICOS	2.024.788.141,00	2.024.788.141,00	1.877.603.804,33	147.184.336,67	INVESTIMENTOS	18.306.367.946,00	19.331.996.822,00	16.181.103.666,24	3.150.893.155,76
TRANSFERENCIAS	138.793.472,00	138.793.472,00	45.160.921,34	93.632.550,66	INVERSOES FINANCEIRAS	4.812.375.304,00	5.724.277.856,00	4.869.244.490,87	855.033.365,13
OUTRAS RECEITAS CORRENTE	5.028.023.663,00	5.028.023.663,00	5.144.229.812,75	-116.206.149,75	AMORTIZACAO DA DIVIDA	45.076.693,00	50.711.128,00	39.643.567,98	11.067.560,02
RECEITAS DE CAPITAL	930.238.340,00	930.238.340,00	197.173.835,66	733.064.504,34	RESERVA DE CONTINGENCIA	8.815.950.786,00	8.815.950.786,00	0,00	8.815.950.786,00
OPERACOES DE CREDITO	777.297.953,00	777.297.953,00	246.378,45	777.051.574,55	CREDITOS ESPECIAIS	0,00	1.271.340.920,00	489.594.176,51	781.746.743,49
ALIENACAO DE BENS	98.129.180,00	98.129.180,00	143.605.871,02	-45.476.691,02	DESPESAS CORRENTES	0,00	179.793.388,00	49.865.771,05	129.927.616,95
AMORTIZACAO DE EMPRESTIM	1.025.187,00	1.025.187,00	1.526.759,42	-501.572,42	PESSOAL E ENCARGOS SOCI	0,00	15.000.000,00	2.705.344,12	12.294.655,88
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	50.962.445,00	50.962.445,00	51.794.826,77	-832.381,77	OUTRAS DESPESAS CORREN	0,00	164.793.388,00	47.160.426,93	117.632.961,07
OUTRAS RECEITAS DE CAPITA	2.823.575,00	2.823.575,00	0,00	2.823.575,00	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	1.091.547.532,00	439.728.405,46	651.819.126,54
					INVESTIMENTOS	0,00	1.056.555.532,00	439.536.405,46	617.019.126,54
					INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	34.992.000,00	192.000,00	34.800.000,00
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	2.437.339.435,00	2.040.622.115,80	396.717.319,20
					DESPESAS CORRENTES	0,00	69.818.000,00	49.129.831,21	20.688.168,79
					OUTRAS DESPESAS CORREN	0,00	69.818.000,00	49.129.831,21	20.688.168,79
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	2.367.521.435,00	1.991.492.284,59	376.029.150,41
					INVESTIMENTOS	0,00	2.367.521.435,00	1.991.492.284,59	376.029.150,41
SUBTOTAL I	218.809.176.189,00	218.809.176.189,00	203.439.452.114,99	15.369.724.074,01	SUBTOTAL I	331.207.567.056,00	348.406.451.355,00	319.459.475.497,82	28.946.975.857,18



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - INDIRETA(EXCETO FUNDOS)	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
MOVIMENTACAO FINANCEIRA					MOVIMENTACAO DE CREDITO				
REPASSE	342.291.622.737,00	361.144.193.952,25	316.657.808.716,36	44.486.385.235,89	CREDITO INICIAL/SUPLEMENTA	0,00	17.539.337.406,64	26.880.746.909,32	-9.341.409.502,68
SUB-REPASSE	0,00	0,00	0,01	-0,01	DESPESAS CORRENTES	0,00	15.450.371.416,85	23.935.342.648,80	-8.484.971.231,95
MOV CRED FUSAO/CISAO/INCO	-1.370.467.960,02	-1.370.467.960,02	0,00	-1.370.467.960,02	PESSOAL E ENCARGOS SOC	0,00	-1.160.532.482,16	16.312.686,90	-1.176.845.169,06
					JUROS/ENCARGOS DA DIVID	0,00	6.645.005,55	6.645.005,55	0,00
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	16.604.258.893,46	23.912.384.956,35	-7.308.126.062,89
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	2.088.965.989,79	2.945.404.260,52	-856.438.270,73
					INVESTIMENTOS	0,00	993.671.839,48	1.677.491.484,50	-683.819.645,02
					INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	1.078.408.387,69	1.251.027.013,40	-172.618.625,71
					AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	16.885.762,62	16.885.762,62	0,00
					CREDITOS ESPECIAIS	0,00	-16.975.954,98	2.058.222,00	-19.034.176,98
					DESPESAS CORRENTES	0,00	-2.240.912,14	0,00	-2.240.912,14
					PESSOAL E ENCARGOS SOC	0,00	-240.912,14	0,00	-240.912,14
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	-2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	-14.735.042,84	2.058.222,00	-16.793.264,84
					INVESTIMENTOS	0,00	-14.735.042,84	2.058.222,00	-16.793.264,84
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	60.424.866,57	134.720.130,26	-74.295.263,69
					DESPESAS CORRENTES	0,00	118.901.083,60	118.804.716,08	96.367,52
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	118.901.083,60	118.804.716,08	96.367,52
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	-58.476.217,03	15.915.414,18	-74.391.631,21
					INVESTIMENTOS	0,00	-58.476.217,03	15.915.414,18	-74.391.631,21
SUBTOTAL II	340.921.154.776,98	359.773.725.992,23	316.657.808.716,37	43.115.917.275,86	SUBTOTAL II	0,00	17.582.786.318,23	27.017.525.261,58	-9.434.738.943,35
SUPERAVIT FIN EX. ANTERIOR	0,00	65.542.836,00	0,00	65.542.836,00					
EXCESSO DE ARRECADACAO	0,00	214.926.643,00	0,00	214.926.643,00					
RECEITA TES. DESCENTRALIZ.	-213.163.095.219,00	-213.163.095.219,00	-198.237.976.394,65	-14.925.118.824,35					
TOTAL	346.567.235.746,98	365.700.276.441,23	321.859.284.436,71	43.840.992.004,52	TOTAL	331.207.567.056,00	365.989.237.673,23	346.477.000.759,40	19.512.236.913,83
DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	24.617.716.322,69	-24.617.716.322,69	SUPERAVIT TOTAL				
TOTAL GERAL	346.567.235.746,98	365.700.276.441,23	346.477.000.759,40	19.223.275.681,83	TOTAL GERAL	331.207.567.056,00	365.989.237.673,23	346.477.000.759,40	19.512.236.913,83



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - AUTARQUIAS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

TITULOS	RECEITA				EXPENDITURE				ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUÇÃO DE DESPESA
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZAÇÃO	EXCESSO OU INSUFICIÊNCIA DE ARRECADAÇÃO	TITULOS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EXECUÇÃO	
RECEITAS CORRENTES	213.897.988,568,00	213.897.988,568,00	201.272.034.716,85	12.625.953.851,15	CREDITOS INICIAIS/SUPLEMENT	304.443.745.201,00	313.213.564.086,00	288.901.389.797,12	24.312.174.288,88
RECEITAS TRIBUTARIAS	4.591.605.485,00	4.591.605.485,00	4.017.953.424,59	573.652.060,41	DESPESAS CORRENTES	281.598.258.054,00	288.640.559.337,00	275.347.594.947,49	13.292.964.389,51
RECEITAS DE CONTRIBUICAO	196.807.983.639,00	196.807.983.639,00	187.802.971.266,24	9.005.012.372,76	PESSOAL E ENCARGOS SOCI	26.813.416.151,00	32.495.863.568,00	30.978.509.334,09	1.517.354.233,91
RECEITAS PATRIMONIAIS	6.128.430.291,00	6.128.430.291,00	3.231.175.080,42	2.897.255.210,58	JUROS/ENCARGOS DA DIVIDA	2.514.971,00	2.514.971,00	1.670.247,58	844.723,42
RECEITAS AGROPECUARIAS	7.684.082,00	7.684.082,00	6.255.005,13	1.429.076,87	OUTRAS DESPESAS CORREN	254.782.326.932,00	256.142.180.798,00	244.367.415.365,82	11.774.765.432,18
RECEITAS INDUSTRIAS	74.886.610,00	74.886.610,00	77.683.204,38	-2.796.594,38	DESPESAS DE CAPITAL	22.845.487.147,00	24.573.004.749,00	13.553.794.849,63	11.019.209.899,37
RECEITAS DE SERVICOS	1.351.949.111,00	1.351.949.111,00	1.276.733.631,64	75.215.479,36	INVESTIMENTOS	12.297.640.137,00	14.098.441.856,00	11.549.449.401,93	2.548.992.454,07
TRANSFERENCIAS	107.836.900,00	107.836.900,00	31.023.924,87	76.812.975,13	INVERSOES FINANCEIRAS	2.495.728.535,00	2.420.921.918,00	1.991.871.962,66	429.049.955,34
OUTRAS RECEITAS CORRENTE	4.827.612.450,00	4.827.612.450,00	4.828.239.179,58	-626.729,58	AMORTIZACAO DA DIVIDA	12.195.978,00	13.718.478,00	12.473.485,04	1.244.992,96
RECEITAS DE CAPITAL	787.655.016,00	787.655.016,00	99.008.156,16	688.646.859,84	RESERVA DE CONTINGENCIA	8.039.922.497,00	8.039.922.497,00	0,00	8.039.922.497,00
OPERACOES DE CREDITO	751.748.295,00	751.748.295,00	0,00	751.748.295,00	CREDITOS ESPECIAIS	0,00	879.977.632,00	297.055.811,09	582.921.820,91
ALIENACAO DE BENS	27.250.258,00	27.250.258,00	97.034.103,51	-69.783.845,51	DESPESAS CORRENTES	0,00	56.146.113,00	9.470.322,16	46.675.790,84
AMORTIZACAO DE EMPRESTIM	1.025.187,00	1.025.187,00	1.526.759,42	-501.572,42	OUTRAS DESPESAS CORREN	0,00	56.146.113,00	9.470.322,16	46.675.790,84
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.807.701,00	4.807.701,00	447.293,23	4.360.407,77	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	823.831.519,00	287.585.488,93	536.246.030,07
OUTRAS RECEITAS DE CAPITA	2.823.575,00	2.823.575,00	0,00	2.823.575,00	INVESTIMENTOS	0,00	789.031.519,00	287.585.488,93	501.446.030,07
					INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	34.800.000,00	0,00	34.800.000,00
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	2.128.013.545,00	1.739.703.162,91	388.310.382,09
					DESPESAS CORRENTES	0,00	69.818.000,00	49.129.831,21	20.688.168,79
					OUTRAS DESPESAS CORREN	0,00	69.818.000,00	49.129.831,21	20.688.168,79
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	2.058.195.545,00	1.690.573.331,70	367.622.213,30
					INVESTIMENTOS	0,00	2.058.195.545,00	1.690.573.331,70	367.622.213,30
SUBTOTAL I	214.685.643.584,00	214.685.643.584,00	201.371.042.873,01	13.314.600.710,99	SUBTOTAL I	304.443.745.201,00	316.221.555.263,00	290.938.148.771,12	25.283.406.491,88



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - AUTARQUIAS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
MOVIMENTACAO FINANCEIRA					MOVIMENTACAO DE CREDITO				
REPASSE	311.861.828.633,00	328.755.750.835,81	292.983.865.357,36	35.771.885.478,45	CREDITO INICIAL/SUPLEMENTA	0,00	15.706.346.060,47	24.084.307.123,35	-8.377.961.062,88
MOV CRED FUSAO/CISAO/INCO	-1.370.467.960,02	-1.370.467.960,02	0,00	-1.370.467.960,02	DESPESAS CORRENTES	0,00	14.082.507.959,87	21.737.428.247,61	-7.654.920.287,74
					PESSOAL E ENCARGOS SOC	0,00	-1.001.965.004,96	10.160.215,63	-1.012.125.220,59
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	15.084.472.964,83	21.727.268.031,98	-6.642.795.067,15
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	1.623.838.100,60	2.346.878.875,74	-723.040.775,14
					INVESTIMENTOS	0,00	644.955.769,61	1.195.475.196,54	-550.519.426,93
					INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	978.882.330,99	1.151.403.679,20	-172.521.348,21
					CREDITOS ESPECIAIS	0,00	-16.735.042,84	2.058.222,00	-18.793.264,84
					DESPESAS CORRENTES	0,00	-2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	-2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	-14.735.042,84	2.058.222,00	-16.793.264,84
					INVESTIMENTOS	0,00	-14.735.042,84	2.058.222,00	-16.793.264,84
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	-61.060.061,84	13.239.419,21	-74.299.481,05
					DESPESAS CORRENTES	0,00	6.850.000,00	6.757.849,84	92.150,16
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	6.850.000,00	6.757.849,84	92.150,16
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	-67.910.061,84	6.481.569,37	-74.391.631,21
					INVESTIMENTOS	0,00	-67.910.061,84	6.481.569,37	-74.391.631,21
SUBTOTAL II	310.491.360.672,98	327.385.282.875,79	292.983.865.357,36	34.401.417.518,43	SUBTOTAL II	0,00	15.628.550.955,79	24.099.604.764,56	-8.471.053.808,77
SUPERAVIT FIN EX. ANTERIOR	0,00	52.954.793,00	0,00	52.954.793,00					
EXCESSO DE ARRECADACAO	0,00	156.304.635,00	0,00	156.304.635,00					
RECEITA TES. DESCENTRALIZ.	-210.700.522.143,00	-210.700.522.143,00	-197.651.754.630,20	-13.048.767.512,80					
TOTAL	314.476.482.113,98	331.579.663.744,79	296.703.153.600,17	34.876.510.144,62	TOTAL	304.443.745.201,00	331.850.106.218,79	315.037.753.535,68	16.812.352.683,11
DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	18.334.599.935,51	-18.334.599.935,51	SUPERAVIT TOTAL				
TOTAL GERAL	314.476.482.113,98	331.579.663.744,79	315.037.753.535,68	16.541.910.209,11	TOTAL GERAL	304.443.745.201,00	331.850.106.218,79	315.037.753.535,68	16.812.352.683,11



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - EMPRESAS PUBLICAS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

RECEITA					EXPESA				
TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
RECEITAS CORRENTES	2.759.902.459,00	2.759.902.459,00	783.739.832,06	1.976.162.626,94	CREDITOS INICIAIS/SUPLEMENT	9.042.520.526,00	10.159.847.024,00	8.607.070.228,87	1.552.776.795,13
RECEITAS DE CONTRIBUICAO	0,00	0,00	41.748.174,77	-41.748.174,77	DESPESAS CORRENTES	2.932.457.462,00	3.678.259.066,00	3.584.663.756,93	93.595.309,07
RECEITAS PATRIMONIAIS	2.457.556.258,00	2.457.556.258,00	462.256.033,94	1.995.300.224,06	PESSOAL E ENCARGOS SOCI	2.027.524.019,00	2.612.590.890,00	2.597.302.840,33	15.288.049,67
RECEITAS AGROPECUARIAS	14.832.357,00	14.832.357,00	13.958.661,73	873.695,27	JUROS/ENCARGOS DA DIVIDA	1.442.302,00	2.678.302,00	1.511.849,96	1.166.452,04
RECEITAS INDUSTRIALIS	100.953.421,00	100.953.421,00	62.058.190,97	38.895.230,03	OUTRAS DESPESAS CORREN	903.491.141,00	1.062.989.874,00	985.849.066,64	77.140.807,36
RECEITAS DE SERVICOS	113.459.758,00	113.459.758,00	122.729.348,10	-9.269.590,10	DESPESAS DE CAPITAL	6.110.063.064,00	6.481.587.958,00	5.022.406.471,94	1.459.181.486,06
TRANSFERENCIAS	13.279.996,00	13.279.996,00	4.663.106,91	8.616.889,09	INVESTIMENTOS	3.030.844.193,00	2.402.365.152,00	2.142.562.731,33	259.802.420,67
OUTRAS RECEITAS CORRENTE	59.820.669,00	59.820.669,00	76.326.315,64	-16.505.646,64	INVERSOES FINANCEIRAS	2.300.000.000,00	3.300.000.000,00	2.876.664.929,48	423.335.070,52
RECEITAS DE CAPITAL	136.299.875,00	136.299.875,00	85.334.917,49	50.964.957,51	AMORTIZACAO DA DIVIDA	3.190.582,00	3.194.517,00	3.178.811,13	15.705,87
OPERACOES DE CREDITO	19.790.658,00	19.790.658,00	246.378,45	19.544.279,55	RESERVA DE CONTINGENCIA	776.028.289,00	776.028.289,00	0,00	776.028.289,00
ALIENACAO DE BENS	70.404.473,00	70.404.473,00	38.022.789,54	32.381.683,46	CREDITOS ESPECIAIS	0,00	339.025.255,00	162.229.367,79	176.795.887,21
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	46.104.744,00	46.104.744,00	47.065.749,50	-961.005,50	DESPESAS CORRENTES	0,00	104.871.036,00	40.392.393,89	64.478.642,11
					PESSOAL E ENCARGOS SOCI	0,00	15.000.000,00	2.705.344,12	12.294.655,88
					OUTRAS DESPESAS CORREN	0,00	89.871.036,00	37.687.049,77	52.183.986,23
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	234.154.219,00	121.836.973,90	112.317.245,10
					INVESTIMENTOS	0,00	233.962.219,00	121.644.973,90	112.317.245,10
					INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	192.000,00	192.000,00	0,00
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	12.623.490,00	12.623.490,00	0,00
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	12.623.490,00	12.623.490,00	0,00
					INVESTIMENTOS	0,00	12.623.490,00	12.623.490,00	0,00
SUBTOTAL I	2.896.202.334,00	2.896.202.334,00	869.074.749,55	2.027.127.584,45	SUBTOTAL I	9.042.520.526,00	10.511.495.769,00	8.781.923.086,66	1.729.572.682,34



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - EMPRESAS PUBLICAS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
MOVIMENTACAO FINANCEIRA					MOVIMENTACAO DE CREDITO				
REPASSE	10.046.846.103,00	10.731.413.059,64	6.817.841.729,28	3.913.571.330,36	CREDITO INICIAL/SUPLEMENTA	0,00	663.222.034,98	705.080.084,85	-41.858.049,87
					DESPESAS CORRENTES	0,00	553.326.914,22	559.250.487,83	-5.923.573,61
					PESSOAL E ENCARGOS SOC	0,00	98.746,96	98.746,96	0,00
					JUROS/ENCARGOS DA DIVID	0,00	6.340.119,28	6.340.119,28	0,00
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	546.888.047,98	552.811.621,59	-5.923.573,61
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	109.895.120,76	145.829.597,02	-35.934.476,26
					INVESTIMENTOS	0,00	945.363,44	36.890.500,20	-35.945.136,76
					INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	92.063.994,70	92.053.334,20	10.660,50
					AMORTIZACAO DA DIVIDA	0,00	16.885.762,62	16.885.762,62	0,00
					CREDITOS ESPECIAIS	0,00	-240.912,14	0,00	-240.912,14
					DESPESAS CORRENTES	0,00	-240.912,14	0,00	-240.912,14
					PESSOAL E ENCARGOS SOC	0,00	-240.912,14	0,00	-240.912,14
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	21.585.833,80	21.581.616,44	4.217,36
					DESPESAS CORRENTES	0,00	12.151.988,99	12.147.771,63	4.217,36
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	12.151.988,99	12.147.771,63	4.217,36
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	9.433.844,81	9.433.844,81	0,00
					INVESTIMENTOS	0,00	9.433.844,81	9.433.844,81	0,00
SUBTOTAL II	10.046.846.103,00	10.731.413.059,64	6.817.841.729,28	3.913.571.330,36	SUBTOTAL II	0,00	684.566.956,64	726.661.701,29	-42.094.744,65
SUPERAVIT FIN EX. ANTERIOR	0,00	1.159.000,00	0,00	1.159.000,00					
RECEITA TES. DESCENTRALIZ.	-2.455.814.076,00	-2.455.814.076,00	-494.428.728,59	-1.961.385.347,41					
TOTAL	10.487.234.361,00	11.172.960.317,64	7.192.487.750,24	3.980.472.567,40	TOTAL	9.042.520.526,00	11.196.062.725,64	9.508.584.787,95	1.687.477.937,69
DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	2.316.097.037,71	-2.316.097.037,71	SUPERAVIT TOTAL				
TOTAL GERAL	10.487.234.361,00	11.172.960.317,64	9.508.584.787,95	1.664.375.529,69	TOTAL GERAL	9.042.520.526,00	11.196.062.725,64	9.508.584.787,95	1.687.477.937,69



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDACOES	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

RECEITA					EXPESA				
TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
RECEITAS CORRENTES	601.166.396,00	601.166.396,00	598.685.703,56	2.480.692,44	CREDITOS INICIAIS/SUPLEMENT	15.292.246.870,00	18.746.937.079,00	17.005.366.309,69	1.741.570.769,31
RECEITAS TRIBUTARIAS	0,00	0,00	153,00	-153,00	DESPESAS CORRENTES	13.112.405.226,00	16.549.450.449,00	15.070.095.778,45	1.479.354.670,55
RECEITAS PATRIMONIAIS	51.540.986,00	51.540.986,00	44.869.804,06	6.671.181,94	PESSOAL E ENCARGOS SOCI	8.182.381.660,00	10.563.964.117,00	10.229.011.627,06	334.952.489,94
RECEITAS AGROPECUARIAS	186.428,00	186.428,00	90.318,32	96.109,68	JUROS/ENCARGOS DA DIVIDA	216.315,00	216.315,00	0,00	216.315,00
RECEITAS INDUSTRIALIS	2.317.979,00	2.317.979,00	2.037.757,83	280.221,17	OUTRAS DESPESAS CORREN	4.929.807.251,00	5.985.270.017,00	4.841.084.151,39	1.144.185.865,61
RECEITAS DE SERVICOS	400.168.037,00	400.168.037,00	321.616.798,41	78.551.238,59	DESPESAS DE CAPITAL	2.179.841.644,00	2.197.486.630,00	1.935.270.531,24	262.216.098,76
TRANSFERENCIAS	17.501.797,00	17.501.797,00	9.365.779,79	8.136.017,21	INVESTIMENTOS	2.163.194.875,00	2.194.130.692,00	1.934.562.932,51	259.567.759,49
OUTRAS RECEITAS CORRENTE	129.451.169,00	129.451.169,00	220.705.092,15	-91.253.923,15	INVERSOES FINANCEIRAS	16.646.769,00	3.355.938,00	707.598,73	2.648.339,27
RECEITAS DE CAPITAL	6.190.099,00	6.190.099,00	12.662.988,69	-6.472.889,69	CREDITOS ESPECIAIS	0,00	37.249.106,00	16.308.997,63	20.940.108,37
OPERACOES DE CREDITO	5.759.000,00	5.759.000,00	0,00	5.759.000,00	DESPESAS CORRENTES	0,00	18.687.312,00	3.055,00	18.684.257,00
ALIENACAO DE BENS	381.099,00	381.099,00	8.381.204,65	-8.000.105,65	OUTRAS DESPESAS CORREN	0,00	18.687.312,00	3.055,00	18.684.257,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	50.000,00	50.000,00	4.281.784,04	-4.231.784,04	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	18.561.794,00	16.305.942,63	2.255.851,37
					INVESTIMENTOS	0,00	18.561.794,00	16.305.942,63	2.255.851,37
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	266.702.400,00	258.295.462,89	8.406.937,11
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	266.702.400,00	258.295.462,89	8.406.937,11
					INVESTIMENTOS	0,00	266.702.400,00	258.295.462,89	8.406.937,11
SUBTOTAL I	607.356.495,00	607.356.495,00	611.348.692,25	-3.992.197,25	SUBTOTAL I	15.292.246.870,00	19.050.888.585,00	17.279.970.770,21	1.770.917.814,79



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDACOES	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
MOVIMENTACAO FINANCEIRA					MOVIMENTACAO DE CREDITO				
REPASSE	18.406.240.039,00	19.533.098.840,70	15.260.284.011,27	4.272.814.829,43	CREDITO INICIAL/SUPLEMENTA	0,00	1.022.546.057,09	1.927.247.229,36	-904.701.172,27
SUB-REPASSE	0,00	0,00	0,01	-0,01	DESPESAS CORRENTES	0,00	685.908.124,25	1.503.909.588,67	-818.001.464,42
					PESSOAL E ENCARGOS SOC	0,00	-158.527.975,86	29.604,14	-158.557.580,00
					JUROS/ENCARGOS DA DIVID	0,00	304.886,27	304.886,27	0,00
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	844.131.213,84	1.503.575.098,26	-659.443.884,42
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	336.637.932,84	423.337.640,69	-86.699.707,85
					INVESTIMENTOS	0,00	329.175.870,84	415.767.640,69	-86.591.769,85
					INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	7.462.062,00	7.570.000,00	-107.938,00
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	99.899.094,61	99.899.094,61	0,00
					DESPESAS CORRENTES	0,00	99.899.094,61	99.899.094,61	0,00
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	99.899.094,61	99.899.094,61	0,00
SUBTOTAL II	18.406.240.039,00	19.533.098.840,70	15.260.284.011,28	4.272.814.829,42	SUBTOTAL II	0,00	1.122.445.151,70	2.027.146.323,97	-904.701.172,27
SUPERAVIT FIN EX. ANTERIOR	0,00	11.429.043,00	0,00	11.429.043,00					
EXCESSO DE ARRECADACAO	0,00	32.622.008,00	0,00	32.622.008,00					
RECEITA TES. DESCENTRALIZ.	-6.759.000,00	-6.759.000,00	-86.186.477,63	79.427.477,63					
TOTAL	19.006.837.534,00	20.177.747.386,70	15.785.446.225,90	4.392.301.160,80	TOTAL	15.292.246.870,00	20.173.333.736,70	19.307.117.094,18	866.216.642,52
DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	3.521.670.868,28	-3.521.670.868,28	SUPERAVIT TOTAL				
TOTAL GERAL	19.006.837.534,00	20.177.747.386,70	19.307.117.094,18	870.630.292,52	TOTAL GERAL	15.292.246.870,00	20.173.333.736,70	19.307.117.094,18	866.216.642,52



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

TITULOS	RECEITA				EXPESA				ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	
RECEITAS CORRENTES	58.341.959.533,00	58.341.959.533,00	23.083.327.493,57	35.258.632.039,43	CREDITOS INICIAIS/SUPLEMENT	93.003.438.552,00	97.119.510.178,00	63.618.693.740,07	33.500.816.437,93
RECEITAS TRIBUTARIAS	7.678.953.653,00	7.678.953.653,00	324.937.243,00	7.354.016.410,00	DESPESAS CORRENTES	58.360.387.752,00	62.920.432.741,00	40.046.513.541,00	22.873.919.200,00
RECEITAS DE CONTRIBUICAO	31.015.049.191,00	31.015.049.191,00	3.343.520.959,64	27.671.528.231,36	PESSOAL E ENCARGOS SOCI	7.300.468.227,00	7.315.868.227,00	7.167.479.754,00	148.388.473,00
RECEITAS PATRIMONIAIS	9.550.424.427,00	9.550.424.427,00	9.133.819.556,75	416.604.870,25	OUTRAS DESPESAS CORREN	51.059.919.525,00	55.604.564.514,00	32.879.033.787,00	22.725.530.727,00
RECEITAS INDUSTRIALIS	180.135.835,00	180.135.835,00	182.439.542,06	-2.303.707,06	DESPESAS DE CAPITAL	34.643.050.800,00	34.199.077.437,00	23.572.180.199,07	10.626.897.237,93
RECEITAS DE SERVICOS	7.000.332.855,00	7.000.332.855,00	8.135.256.671,91	-1.134.923.816,91	INVESTIMENTOS	4.114.686.723,00	3.970.713.360,00	1.873.186.223,95	2.097.527.136,05
TRANSFERENCIAS	79.439.611,00	79.439.611,00	19.941.433,61	59.498.177,39	INVERSOES FINANCEIRAS	25.400.813.901,00	25.450.813.901,00	21.698.993.975,12	3.751.819.925,88
OUTRAS RECEITAS CORRENTE	2.837.623.961,00	2.837.623.961,00	1.943.412.086,60	894.211.874,40	RESERVA DE CONTINGENCIA	5.127.550.176,00	4.777.550.176,00	0,00	4.777.550.176,00
RECEITAS DE CAPITAL	3.675.409.823,00	3.675.409.823,00	5.530.808.044,62	-1.855.398.221,62	CREDITOS ESPECIAIS	0,00	97.282.892,00	32.080.603,08	65.202.288,92
OPERACOES DE CREDITO	91.902.899,00	91.902.899,00	107.967.567,67	-16.064.668,67	DESPESAS CORRENTES	0,00	52.178.763,00	31.548.692,08	20.630.070,92
ALIENACAO DE BENS	76.194.890,00	76.194.890,00	8.812.342,93	67.382.547,07	OUTRAS DESPESAS CORREN	0,00	52.178.763,00	31.548.692,08	20.630.070,92
AMORTIZACAO DE EMPRESTIM	3.488.068.030,00	3.488.068.030,00	5.399.434.029,69	-1.911.365.999,69	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	45.104.129,00	531.911,00	44.572.218,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	19.244.004,00	19.244.004,00	10.286.381,49	8.957.622,51	INVESTIMENTOS	0,00	44.224.129,00	531.911,00	43.692.218,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITA	0,00	0,00	4.307.722,84	-4.307.722,84	INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	880.000,00	0,00	880.000,00
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	75.000.000,00	73.342.413,35	1.657.586,65
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	75.000.000,00	73.342.413,35	1.657.586,65
					INVESTIMENTOS	0,00	75.000.000,00	73.342.413,35	1.657.586,65
SUBTOTAL I	62.017.369.356,00	62.017.369.356,00	28.614.135.538,19	33.403.233.817,81	SUBTOTAL I	93.003.438.552,00	97.291.793.070,00	63.724.116.756,50	33.567.676.313,50



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
MOVIMENTACAO FINANCEIRA					MOVIMENTACAO DE CREDITO				
REPASSE	73.556.476.848,74	52.418.472.923,63	62.273.983.855,39	-9.855.510.931,76	CREDITO INICIAL/SUPLEMENTA	0,00	-19.770.301.420,54	2.230.461.973,14	-22.000.763.393,68
SUB-REPASSE	0,02	0,02	16,98	-16,96	DESPESAS CORRENTES	0,00	-20.440.636.448,19	299.817.476,44	-20.740.453.924,63
MOV CRED FUSAO/CISAO/INCO	1.370.467.960,02	1.370.467.960,02	0,00	1.370.467.960,02	PESSOAL E ENCARGOS SOC	0,00	6.633.000,00	6.633.000,00	0,00
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	-20.447.269.448,19	293.184.476,44	-20.740.453.924,63
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	670.335.027,65	1.930.644.496,70	-1.260.309.469,05
					INVESTIMENTOS	0,00	-1.056.589.857,37	112.916.536,68	-1.169.506.394,05
					INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	1.726.924.885,02	1.817.727.960,02	-90.803.075,00
					CREDITOS ESPECIAIS	0,00	18.541,06	116.041,06	-97.500,00
					DESPESAS CORRENTES	0,00	116.041,06	116.041,06	0,00
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	116.041,06	116.041,06	0,00
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	-97.500,00	0,00	-97.500,00
					INVESTIMENTOS	0,00	-97.500,00	0,00	-97.500,00
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	-824.999,97	0,00	-824.999,97
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	-824.999,97	0,00	-824.999,97
					INVESTIMENTOS	0,00	-824.999,97	0,00	-824.999,97
SUBTOTAL II	74.926.944.808,78	53.788.940.883,67	62.273.983.872,37	-8.485.042.988,70	SUBTOTAL II	0,00	-19.771.107.879,45	2.230.578.014,20	-22.001.685.893,65
SUPERAVIT FIN EX. ANTERIOR	0,00	626.285.124,00		0,00	626.285.124,00				
EXCESSO DE ARRECADACAO	0,00	123.499.661,00		0,00	123.499.661,00				
RECEITA TES. DESCENTRALIZ.	-41.612.495.563,00	-41.612.495.563,00		-4.954.873.331,15	-36.657.622.231,85				
TOTAL	95.331.818.601,78	74.943.599.461,67	85.933.246.079,41	-10.989.646.617,74	TOTAL	93.003.438.552,00	77.520.685.190,55	65.954.694.770,70	11.565.990.419,85
DEFICIT TOTAL					SUPERAVIT TOTAL	0,00	0,00	19.978.551.308,71	-19.978.551.308,71
TOTAL GERAL	95.331.818.601,78	74.943.599.461,67	85.933.246.079,41	-10.989.646.617,74	TOTAL GERAL	93.003.438.552,00	77.520.685.190,55	85.933.246.079,41	-8.412.560.888,86



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(DIRETA)	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

TITULOS	RECEITA				EXPESA				ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	
RECEITAS CORRENTES	57.186.000.303,00	57.186.000.303,00	21.646.080.774,21	35.539.919.528,79	CREDITOS INICIAIS/SUPLEMENT	91.838.976.435,00	95.955.048.061,00	63.617.906.047,47	32.337.142.013,53
RECEITAS TRIBUTARIAS	7.678.953.653,00	7.678.953.653,00	324.937.243,00	7.354.016.410,00	DESPESAS CORRENTES	58.353.187.752,00	62.913.232.741,00	40.045.725.848,40	22.867.506.892,60
RECEITAS DE CONTRIBUICAO	30.386.599.017,00	30.386.599.017,00	2.641.258.952,71	27.745.340.064,29	PESSOAL E ENCARGOS SOCI	7.300.468.227,00	7.315.868.227,00	7.167.479.754,00	148.388.473,00
RECEITAS PATRIMONIAIS	9.028.154.391,00	9.028.154.391,00	8.438.042.230,25	590.112.160,75	OUTRAS DESPESAS CORREN	51.052.719.525,00	55.597.364.514,00	32.878.246.094,40	22.719.118.419,60
RECEITAS INDUSTRIALIS	180.135.835,00	180.135.835,00	182.439.542,06	-2.303.707,06	DESPESAS DE CAPITAL	33.485.788.683,00	33.041.815.320,00	23.572.180.199,07	9.469.635.120,93
RECEITAS DE SERVICOS	7.000.129.731,00	7.000.129.731,00	8.130.447.293,13	-1.130.317.562,13	INVESTIMENTOS	4.114.686.723,00	3.970.713.360,00	1.873.186.223,95	2.097.527.136,05
TRANSFERENCIAS	79.439.611,00	79.439.611,00	19.941.433,61	59.498.177,39	INVERSOES FINANCEIRAS	25.400.813.901,00	25.450.813.901,00	21.698.993.975,12	3.751.819.925,88
OUTRAS RECEITAS CORRENTE	2.832.588.065,00	2.832.588.065,00	1.909.014.079,45	923.573.985,55	RESERVA DE CONTINGENCIA	3.970.288.059,00	3.620.288.059,00	0,00	3.620.288.059,00
RECEITAS DE CAPITAL	3.675.409.823,00	3.675.409.823,00	5.494.391.114,79	-1.818.981.291,79	CREDITOS ESPECIAIS	0,00	97.282.892,00	32.080.603,08	65.202.288,92
OPERACOES DE CREDITO	91.902.899,00	91.902.899,00	107.967.567,67	-16.064.668,67	DESPESAS CORRENTES	0,00	52.178.763,00	31.548.692,08	20.630.070,92
ALIENACAO DE BENS	76.194.890,00	76.194.890,00	8.812.342,93	67.382.547,07	OUTRAS DESPESAS CORREN	0,00	52.178.763,00	31.548.692,08	20.630.070,92
AMORTIZACAO DE EMPRESTIM	3.488.068.030,00	3.488.068.030,00	5.363.017.099,86	-1.874.949.069,86	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	45.104.129,00	531.911,00	44.572.218,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	19.244.004,00	19.244.004,00	10.286.381,49	8.957.622,51	INVESTIMENTOS	0,00	44.224.129,00	531.911,00	43.692.218,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITA	0,00	0,00	4.307.722,84	-4.307.722,84	INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	880.000,00	0,00	880.000,00
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	75.000.000,00	73.342.413,35	1.657.586,65
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	75.000.000,00	73.342.413,35	1.657.586,65
					INVESTIMENTOS	0,00	75.000.000,00	73.342.413,35	1.657.586,65
SUBTOTAL I	60.861.410.126,00	60.861.410.126,00	27.140.471.889,00	33.720.938.237,00	SUBTOTAL I	91.838.976.435,00	96.127.330.953,00	63.723.329.063,90	32.404.001.889,10



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(DIRETA)	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
MOVIMENTACAO FINANCEIRA					MOVIMENTACAO DE CREDITO				
REPASSE	72.392.217.855,74	51.254.213.930,63	62.427.402.355,67	-11.173.188.425,04	CREDITO INICIAL/SUPLEMENTA	0,00	-21.140.769.380,56	859.994.013,12	-22.000.763.393,68
SUB-REPASSE	0,02	0,02	16,98	-16,96	DESPESAS CORRENTES	0,00	-20.440.636.448,19	299.817.476,44	-20.740.453.924,63
					PESSOAL E ENCARGOS SOC	0,00	6.633.000,00	6.633.000,00	0,00
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	-20.447.269.448,19	293.184.476,44	-20.740.453.924,63
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	-700.132.932,37	560.176.536,68	-1.260.309.469,05
					INVESTIMENTOS	0,00	-1.056.589.857,37	112.916.536,68	-1.169.506.394,05
					INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	356.456.925,00	447.260.000,00	-90.803.075,00
					CREDITOS ESPECIAIS	0,00	18.541,06	116.041,06	-97.500,00
					DESPESAS CORRENTES	0,00	116.041,06	116.041,06	0,00
					OUTRAS DESPESAS CORRE	0,00	116.041,06	116.041,06	0,00
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	-97.500,00	0,00	-97.500,00
					INVESTIMENTOS	0,00	-97.500,00	0,00	-97.500,00
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	-824.999,97	0,00	-824.999,97
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	-824.999,97	0,00	-824.999,97
					INVESTIMENTOS	0,00	-824.999,97	0,00	-824.999,97
SUBTOTAL II	72.392.217.855,76	51.254.213.930,65	62.427.402.372,65	-11.173.188.442,00	SUBTOTAL II	0,00	-21.141.575.839,47	860.110.054,18	-22.001.685.893,65
SUPERAVIT FIN EX. ANTERIOR	0,00	626.285.124,00		0,00	626.285.124,00				
EXCESSO DE ARRECADACAO	0,00	123.499.661,00		0,00	123.499.661,00				
RECEITA TES. DESCENTRALIZ.	-40.456.739.457,00	-40.456.739.457,00		-3.519.197.597,47	-36.937.541.859,53				
TOTAL	92.796.888.524,76	72.408.669.384,65	86.048.676.664,18	-13.640.007.279,53	TOTAL	91.838.976.435,00	74.985.755.113,53	64.583.439.118,08	10.402.315.995,45
DEFICIT TOTAL					SUPERAVIT TOTAL	0,00	0,00	21.465.237.546,10	-21.465.237.546,10
TOTAL GERAL	92.796.888.524,76	72.408.669.384,65	86.048.676.664,18	-13.640.007.279,53	TOTAL GERAL	91.838.976.435,00	74.985.755.113,53	86.048.676.664,18	-11.062.921.550,65



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(INDIRETA)
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

RECEITA					EXPESA				
TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
RECEITAS CORRENTES	1.155.959.230,00	1.155.959.230,00	1.437.246.719,36	-281.287.489,36	CREDITOS INICIAIS/SUPLEMENT	1.164.462.117,00	1.164.462.117,00	787.692,60	1.163.674.424,40
RECEITAS DE CONTRIBUICAO	628.450.174,00	628.450.174,00	702.262.006,93	-73.811.832,93	DESPESAS CORRENTES	7.200.000,00	7.200.000,00	787.692,60	6.412.307,40
RECEITAS PATRIMONIAIS	522.270.036,00	522.270.036,00	695.777.326,50	-173.507.290,50	OUTRAS DESPESAS CORREN	7.200.000,00	7.200.000,00	787.692,60	6.412.307,40
RECEITAS DE SERVICOS	203.124,00	203.124,00	4.809.378,78	-4.606.254,78	DESPESAS DE CAPITAL	1.157.262.117,00	1.157.262.117,00	0,00	1.157.262.117,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTE	5.035.896,00	5.035.896,00	34.398.007,15	-29.362.111,15	RESERVA DE CONTINGENCIA	1.157.262.117,00	1.157.262.117,00	0,00	1.157.262.117,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	36.416.929,83	-36.416.929,83					
AMORTIZACAO DE EMPRESTIM	0,00	0,00	36.416.929,83	-36.416.929,83					
SUBTOTAL I	1.155.959.230,00	1.155.959.230,00	1.473.663.649,19	-317.704.419,19	SUBTOTAL I	1.164.462.117,00	1.164.462.117,00	787.692,60	1.163.674.424,40



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(INDIRETA)	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
MOVIMENTACAO FINANCEIRA					MOVIMENTACAO DE CREDITO				
REPASSE	1.164.258.993,00	1.164.258.993,00	-153.418.500,28	1.317.677.493,28	CREDITO INICIAL/SUPLEMENTA	0,00	1.370.467.960,02	1.370.467.960,02	0,00
MOV CRED FUSAO/CISAO/INCO	1.370.467.960,02	1.370.467.960,02	0,00	1.370.467.960,02	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	1.370.467.960,02	1.370.467.960,02	0,00
SUBTOTAL II	2.534.726.953,02	2.534.726.953,02	-153.418.500,28	2.688.145.453,30	INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	1.370.467.960,02	1.370.467.960,02	0,00
RECEITA TES. DESCENTRALIZ.	-1.155.756.106,00	-1.155.756.106,00	-1.435.675.733,68	279.919.627,68	SUBTOTAL II	0,00	1.370.467.960,02	1.370.467.960,02	0,00
TOTAL	2.534.930.077,02	2.534.930.077,02	-115.430.584,77	2.650.360.661,79	TOTAL	1.164.462.117,00	2.534.930.077,02	1.371.255.652,62	1.163.674.424,40
DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	1.486.686.237,39	-1.486.686.237,39	SUPERAVIT TOTAL				
TOTAL GERAL	2.534.930.077,02	2.534.930.077,02	1.371.255.652,62	1.163.674.424,40	TOTAL GERAL	1.164.462.117,00	2.534.930.077,02	1.371.255.652,62	1.163.674.424,40



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - SOC ECONOMIA MISTA	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

RECEITA					EXPESA				
TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
RECEITAS CORRENTES	619.880.426,00	619.880.426,00	587.818.026,86	32.062.399,14	CREDITOS INICIAIS/SUPLEMENT	2.429.054.459,00	2.577.422.811,00	2.415.432.869,83	161.989.941,17
RECEITAS PATRIMONIAIS	18.597.347,00	18.597.347,00	19.287.205,66	-689.858,66	DESPESAS CORRENTES	1.584.675.585,00	1.906.565.556,00	1.836.912.997,55	69.652.558,45
RECEITAS AGROPECUARIAS	2.532,00	2.532,00	2.615,80	-83,80	PESSOAL E ENCARGOS SOCI	884.141.919,00	1.126.915.608,00	1.078.485.093,60	48.430.514,40
RECEITAS INDUSTRIAS	430.755.158,00	430.755.158,00	392.936.844,07	37.818.313,93	JUROS/ENCARGOS DA DIVIDA	12.411.531,00	14.667.531,00	10.946.984,46	3.720.546,54
RECEITAS DE SERVICOS	159.211.235,00	159.211.235,00	156.524.026,18	2.687.208,82	OUTRAS DESPESAS CORREN	688.122.135,00	764.982.417,00	747.480.919,49	17.501.497,51
TRANSFERENCIAS	174.779,00	174.779,00	108.109,77	66.669,23	DESPESAS DE CAPITAL	844.378.874,00	670.857.255,00	578.519.872,28	92.337.382,72
OUTRAS RECEITAS CORRENTE	11.139.375,00	11.139.375,00	18.959.225,38	-7.819.850,38	INVESTIMENTOS	814.688.741,00	637.059.122,00	554.528.600,47	82.530.521,53
RECEITAS DE CAPITAL	93.350,00	93.350,00	167.773,32	-74.423,32	AMORTIZACAO DA DIVIDA	29.690.133,00	33.798.133,00	23.991.271,81	9.806.861,19
ALIENACAO DE BENS	93.350,00	93.350,00	167.773,32	-74.423,32	CREDITOS ESPECIAIS	0,00	15.088.927,00	14.000.000,00	1.088.927,00
					DESPESAS CORRENTES	0,00	88.927,00	0,00	88.927,00
					OUTRAS DESPESAS CORREN	0,00	88.927,00	0,00	88.927,00
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	15.000.000,00	14.000.000,00	1.000.000,00
					INVESTIMENTOS	0,00	15.000.000,00	14.000.000,00	1.000.000,00
					CREDITOS EXTRAORDINARIOS	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00
					DESPESAS DE CAPITAL	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00
					INVESTIMENTOS	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00
SUBTOTAL I	619.973.776,00	619.973.776,00	587.985.800,18	31.987.975,82	SUBTOTAL I	2.429.054.459,00	2.622.511.738,00	2.459.432.869,83	163.078.868,17



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO ORCAMENTARIO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - SOC ECONOMIA MISTA	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

TITULOS	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	REALIZACAO	EXCESSO OU INSUFICIENCIA DE ARRECADACAO	TITULOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	EXECUCAO	ECONOMIA OU EXCESSO NA EXECUCAO DE DESPESA
MOVIMENTACAO FINANCEIRA REPASSE	1.976.707.962,00	2.123.931.216,10	1.595.817.618,45	528.113.597,65	MOVIMENTACAO DE CREDITO CREDITO INICIAL/SUPLEMENTA DESPESAS CORRENTES PESSOAL E ENCARGOS SOC OUTRAS DESPESAS CORRE DESPESAS DE CAPITAL INVESTIMENTOS	0,00	147.223.254,10	164.112.471,76	-16.889.217,66
SUBTOTAL II	1.976.707.962,00	2.123.931.216,10	1.595.817.618,45	528.113.597,65	SUBTOTAL II	0,00	147.223.254,10	164.112.471,76	-16.889.217,66
EXCESSO DE ARRECADACAO RECEITA TES. DESCENTRALIZ.	0,00 0,00	26.000.000,00 0,00	0,00 -5.606.558,23	26.000.000,00 5.606.558,23					
TOTAL	2.596.681.738,00	2.769.904.992,10	2.178.196.860,40	591.708.131,70	TOTAL	2.429.054.459,00	2.769.734.992,10	2.623.545.341,59	146.189.650,51
DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	445.348.481,19	-445.348.481,19	SUPERAVIT TOTAL				
TOTAL GERAL	2.596.681.738,00	2.769.904.992,10	2.623.545.341,59	146.359.650,51	TOTAL GERAL	2.429.054.459,00	2.769.734.992,10	2.623.545.341,59	146.189.650,51

6.2.2. Balanço Financeiro

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, onde a Receita Orçamentária é desdobrada segundo as Categorias Econômicas e a Despesa Orçamentária segundo as Funções. No entanto, devido à estrutura do Siafi, o Balanço Financeiro está sendo estruturado por Categoria Econômica tanto para Receita quanto para Despesa Orçamentária.

A Portaria nº 749/2009, da Secretaria do Tesouro Nacional, aprovou a alteração dos anexos da Lei 4.320/64. O Balanço Financeiro, anexo 13, passará a ter sua estrutura elaborada por fonte. De acordo com o art. 7º, as novas estruturas já podem ser adotadas, de forma facultativa, a partir de 2010, mas passam a ser obrigatórias para União, Estado e Distrito Federal a partir de 2012 e para Municípios a partir de 2013.

A verificação/análise do Balanço Financeiro é um instrumento para a definição de indicadores que servirão para avaliar a gestão financeira.

No Balanço Financeiro consolidado por Órgão, quando da ocorrência de contas com saldos ora positivos, ora negativos, foi mantido o saldo líquido. Nos consolidados por Tipo de Administração, quando os saldos contábeis referiram-se a ajustes ora positivos, ora negativos, esses foram contabilizados de forma positiva, não alterando, contudo, a consistência dos registros efetuados. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra-Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme tabela 6.3.

Para fins de análise, foram excluídos do Balanço Financeiro da União, a seguir, valores que, na consolidação dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, são compensáveis, pelo seu ingresso, com outros valores situados nos dispêndios, ou seja, o recebimento de recursos por um órgão que pode gerar um desembolso para outro, e desta maneira, de forma consolidada, esses valores se compensam.

TABELA 6-3 – BALANÇO FINANCEIRO DA UNIÃO – 2009 e 2008

INGRESSOS			DISPÊNDIOS			R\$ milhões
TÍTULOS	2009	2008	TÍTULOS	2009	2008	
ORÇAMENTÁRIOS	1.526.631	1.225.306	ORÇAMENTÁRIOS	1.416.371	1.258.841	
Receitas Correntes	802.928	779.357	Despesas Correntes	818.457	732.491	
Receitas de Capital	740.423	462.094	Despesas de Capital	597.915	526.350	
Deduções da Receita	(16.721)	(16.145)		0	0	
EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	3.074.183	2.272.310	EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	3.029.297	2.251.560	
Transferências Extra-orçamentárias	0	0	Transferências Extra-orçamentárias	0	0	
Ingressos Extra-orçamentários	3.074.183	2.272.310	Dispêndios	3.029.297	2.251.560	
DISP. DO PERÍODO ANTERIOR	290.698	303.483	DISP. PARA PERÍODO SEGUINTE	445.845	290.698	
TOTAL	4.891.513	3.801.099	TOTAL	4.891.513	3.801.099	

Fonte – Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

Receitas Orçamentárias

As Receitas Orçamentárias, que integram os ingressos, foram objeto de análise no capítulo 3.3, item 3.3.1 – *Análise da Execução Orçamentária da Receita*, onde foi comentado o desempenho das receitas registradas líquidas, ou seja, deduzidas dos Incentivos, Restituições e Retificações, no âmbito da gestão dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, e classificadas por Categoria e Subcategoria Econômica.

Transferências Recebidas Vinculadas à Execução do Orçamento

As Transferências Recebidas refletem a movimentação de recursos financeiros entre os Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta, em cumprimento à execução do Orçamento. Esses valores, demonstrados na Tabela 6-5, são compensados pelas Transferências

Concedidas constantes do subitem Transferências Concedidas Vinculadas à Execução do Orçamento.

Transferências Recebidas Não Vinculadas à Execução do Orçamento

Essas transferências demonstram a movimentação de recursos financeiros, sem vinculação com o Orçamento do exercício, recebidos pelos Órgãos e Unidades da Administração Direta e Indireta, que foram efetuadas para fazer face aos pagamentos ou para devolução de recursos de terceiros. Dessa forma, são correspondidas pelas Transferências Concedidas contidas no subitem Transferências Concedidas Não Vinculadas à Execução do Orçamento e se constituem dos seguintes itens.

Ingressos Extra-Orçamentários

Considerando as exclusões, esse grupo impactou fortemente os ingressos (62,85%) e compreende os saldos dos direitos transferidos do exercício anterior para

recebimentos no exercício corrente, bem como as obrigações do exercício a serem pagas no exercício seguinte. Outros valores são relativos às receitas e ajustes financeiros de instituições financeiras.

**TABELA 6-4 – INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS
DETALHAMENTO DO BALANÇO FINANCEIRO DA UNIÃO – 2009 e 2008**

INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	VALOR		% R\$ milhões	
	2009	2008	2009	2008
Valores em Circulação	426.057	383.224	13,86	16,86
Valores a Classificar	3.234	(650)	0,11	-0,03
Valores Pendentes a Curto Prazo	743.277	481.592	24,18	21,19
Depósitos	12.188	6.946	0,40	0,31
Obrigações em Circulação	967.583	476.291	31,47	20,96
Receitas Extra-Orçamentárias	281	838	0,01	0,04
Ajustes de Direitos e Obrigações	921.564	924.069	29,98	40,67
TOTAL	3.074.183	2.272.310	100	100

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

A participação desse grupo no total de ingressos experimentou um aumento significativo em relação a 2008, quando foi de 59,78%.

Entre os saldos dos ingressos extra-orçamentários que tiveram maior relevância, destacaram-se:

I- Valores em Circulação:

a) Recursos Especiais a Receber – compreendem o somatório dos recursos provenientes do orçamento da União, não recebidos até o final do exercício de origem, e responderam por 86,85% dos valores em circulação, ou 7,56 % do total de ingressos;

b) Depósitos Especiais do Fundo de Amparo ao Trabalhador, que representaram 10,72% desse grupo;

II- Valores Pendentes a Curto Prazo:

c) Valores Diferidos – compreendem o saldo financeiro total disponível ao final do exercício e que se constituirá em antecipação de Cota, Repasse ou Sub-Repasse do exercício seguinte e que somaram R\$ 743.277 milhões, ou 24,18% dos ingressos extra-orçamentários, com aumento significativo de participação em relação ao exercício anterior.

III- Os Depósitos, que totalizaram R\$ 12.188 milhões e representaram 0,4% dos ingressos.

IV- Obrigações em Circulação:

a) Restos a Pagar NãoProcessados a Liquidar – são os valores representados pelos saldos credores dos empenhos não liquidados, referentes ao exercício de 2009, mas registrados como despesas nos termos dos artigos 36 e 103, da Lei n.º 4.320/64, e ainda conforme o artigo 42 da Lei Complementar n.º 101/2000. Totalizaram em 2009 R\$

92.126 milhões ou 9,52% do total de obrigações em circulação;

b) Recursos a Liberar para Pagamento de RP – registra o valor do recurso financeiro concedido aos Órgãos e ou Entidades pelo Tesouro, para fazer face aos pagamentos de Restos a Pagar inscritos ao final do exercício anterior e que no Balanço revela o montante de R\$ 590.813 milhões representando 61% das Obrigações em Circulação;

V- Ajustes de Direitos e Obrigações, que apresenta os seguintes desdobramentos:

a) Incorporação de Direitos – registra o valor dos créditos incorporados ao patrimônio por aquisição, doação, transferência e outras entradas, independentes de execução orçamentária composto por Créditos Diversos a Receber e Outras Incorporações de Direitos, totalizando R\$ 607.059 milhões, 65,87% do total dos Ajustes de Direitos e Obrigações;

b) Desincorporação de Obrigações – registra o valor das variações patrimoniais decorrentes da baixa de obrigações financeiras independentes de execução orçamentária, totalizando R\$ 311.743 milhões;

c) Ajustes de Créditos – registra o valor das variações positivas do Ativo decorrentes do ajuste de valor dos créditos ao seu valor econômico, totalizando R\$ 2.760 milhões.

Disponibilidade do Período Anterior

É representada pelos recursos financeiros remanescentes do exercício anterior ao encerrado, provenientes da movimentação financeira de R\$ 290.698 milhões, representando 5,94 % dos ingressos do exercício.

Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias, da mesma forma que as receitas orçamentárias, foram objeto de comentários nos seus principais aspectos quando da análise da execução do orçamento do exercício na Parte III deste relatório.

Transferências Concedidas Vinculadas à Execução do Orçamento

As Transferências Concedidas retratam a movimentação dos recursos financeiros transferidos para Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta, com o objetivo de garantir a execução orçamentária do Governo. Esse grupo tem seus valores excluídos do balanço consolidado por manter correspondência com as Transferências Recebidas constantes do subitem 6.2.2, e pode ser identificado conforme tabela a seguir.

Transferências Concedidas Não Vinculadas à Execução do Orçamento

Essas Transferências indicam a movimentação de recursos financeiros sem vinculação com o orçamento do exercício,

concedida pelos Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta, incluindo as liberações destinadas à liquidação de Restos a Pagar.

Desta forma, são correspondidas pelas Transferências Recebidas contidas no subitem Transferências Recebidas Não Vinculadas à Execução do Orçamento e foram também excluídas do balanço consolidado para fins de análise. A Tabela 6-9 demonstra as parcelas que compõem o grupo.

Dispêndios Extra-Orçamentários

Observa-se da Tabela 6-4 que esse grupo responde por 61,92% dos Dispêndios, em 2009, e os seus subgrupos estão listados a seguir.

Os dispêndios extra-orçamentários compreendem, pela relevância, os saldos de direitos no exercício corrente para recebimento no seguinte, bem como as obrigações transferidas do exercício anterior para pagamento no corrente. Outros valores são relativos às despesas e ajustes financeiros de instituições financeiras.

**TABELA 6-5 – DISPÊNDIOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS
DETALHAMENTO DO BALANÇO FINANCEIRO DA UNIÃO – 2009 e 2008**
R\$ milhões

DISPÊNDIOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	VALOR		% 2009 2008 2009 2008	
	2009	2008	2009	2008
Valores em Circulação	677.013	426.142	22,35	18,93
Valores a Classificar	3.175	(2.933)	0,10	-0,13
Valores Pendentes a Curto Prazo	743.277	481.592	24,54	21,39
Depósitos	6.946	15.034	0,23	0,67
Obrigações em Circulação	680.770	383.006	22,47	17,01
Despesas Extra-Orçamentárias	2.561	2.657	0,08	0,12
Ajustes de Direitos e Obrigações	915.557	946.062	30,22	42,02
TOTAL	3.029.297	2.251.560	100	100

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

Entre os valores classificados como dispêndios extra-orçamentários destacam-se:

I- Valores em Circulação:

a) Recursos Especiais a Receber – representam o somatório dos recursos provenientes do Orçamento da União, não recebidos até o final do exercício que lhes deu origem, e que no período totalizou R\$ 625.255 milhões, 92,35% dos Valores em Circulação ou 12,78% dos dispêndios;

b) Recursos Vinculados – representam os valores relativos a depósitos vinculados em contas bancárias, obrigações contratuais, acordos e ajustes que os Órgãos e Entidades precisam honrar, no valor de R\$ 1.321 milhões, 6,07% dos Valores em Circulação;

c) Depósitos Especiais do FAT – são os valores dos depósitos especiais do Fundo de Amparo ao Trabalhador – FAT nas instituições financeiras oficiais federais, conforme Lei nº. 8.352/91, e representaram 1,35% dos dispêndios extra-orçamentários com o valor de R\$ 41.147 milhões.

II- Valores Pendentes a Curto Prazo:

a) Valores Diferidos – compreendem o saldo financeiro disponível ao final do exercício e que se constituirá em antecipação de cota, repasse e ou sub-repasso financeiros do exercício seguinte. Em 2009, o valor é de R\$ 743.277 milhões, o que representa 15,2 % dos dispêndios.

III- Depósitos:

b) Valores dos recursos recebidos a título de Depósitos de Diversas Origens, que totalizaram R\$ 6.945 milhões.

Obrigações em Circulação:

a) Restos a Pagar Não Processados – Inscrição – são valores inscritos com base nos saldos credores dos empenhos não liquidados relativos ao exercício de 2009, registrados como despesas nos termos dos arts. 36 e 103 da Lei nº. 4.320/64: R\$ 67.937 milhões, 9,98% das Obrigações em Circulação ou 1,4 % dos dispêndios;

b) Recursos a Liberar para Pagamento de RP – representam os valores financeiros necessários ao cumprimento da despesa inscrita em Restos a Pagar por ocasião do encerramento do exercício financeiro anterior e registraram um valor de R\$ 339.404 milhões, 49% das Obrigações em Circulação ou 6,94 % dos dispêndios;

c) Recursos a Liberar por Transferência – registram o valor dos recursos a liberar pelas unidades central ou setoriais de programação financeira, relativos ao limite de saque com vinculação de pagamento, estabelecido pelo órgão central; atingiram o valor de R\$ 29.571 milhões.

VI- Ajustes de Direitos e Obrigações :

a) Recursos Diversos a Liberar – demonstram as Mutações Passivas decorrentes da Incorporação de Obrigações com Dívidas, Empréstimos e ou Financiamentos vinculados a

contrato, representam 12,34 % de todos os dispêndios de 2009, com um valor de R\$ 359.822 milhões;

b) Créditos Diversos a Receber – registram a Baixa de Créditos Diversos a Receber em decorrência de suas realizações no montante de R\$ 303.981 milhões ou 10,03% do total dos dispêndios.

Disponibilidade para o Período Seguinte

É representada pelos recursos financeiros disponíveis para imediata aplicação no exercício subsequente ao de realização e que, em 2009, atingiu a soma de R\$ 445.844 milhões, detalhados na Tabela 6-11.

A Conta Única do Tesouro Nacional representa 51,36% do total da Disponibilidade para o Período Seguinte.

**TABELA 6-6 – DISPONIBILIDADE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
DETALHAMENTO DO BALANÇO FINANCEIRO DA – UNIÃO – 2009 e 2008**

DISPONIBILIDADES	VALOR		% R\$ milhões	
	2009	2008	2009	2008
Conta Única do Tesouro Nacional	229.007,39	168.204,11	51,36	57,86
INSS	710,93	4.992,35	0,16	1,72
Recursos a Disposição da Dívida Pública	164.707,80	72.167,11	36,94	24,83
Aplicações Financeiras	32.741,58	30.013,70	7,34	10,32
Outras Disponibilidades	18.676,82	15.321,03	4,19	5,27
TOTAL	445.844,52	290.698,31	100	100

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

**TABELA 6-7 – ALTERAÇÃO DE CAIXA
DETALHAMENTO DO BALANÇO FINANCEIRO DA UNIÃO – 2009 e 2008**

DISPONIBILIDADES	VALOR		% R\$ milhões	
	2009	2008	2009	2008
Variação Orçamentária	110.259,00	-33.534,00	71,07	262,31
Variação Extra Orçamentária	44.886,00	20.750,00	28,93	-162,31
TOTAL	155.145,00	-12.784,00	100	100

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

No exercício de 2009, a alteração do caixa foi de R\$ 155.145 milhões, sendo 28,93% ou R\$ 44.886 milhões de variação das receitas e despesas extra-orçamentárias e 71,07% ou R\$ 110.260 milhões de variação das receitas e despesas orçamentárias. Esta diferença entre receitas e despesas orçamentárias apresentou o valor positivo de R\$ 142.184 milhões para a variação entre receitas e despesas de capital compensando o valor negativo apresentado pela diferença de receitas e despesas correntes que foi de R\$ 31.924 milhões. Entre as variações extra-orçamentárias a que apresentou a variação positiva mais significativa foram as Obrigações em Circulação com R\$ 286.813 milhões e entre as variações negativas, a mais significativa foi representada pelos Valores em Circulação, com R\$ 250.956 milhões.

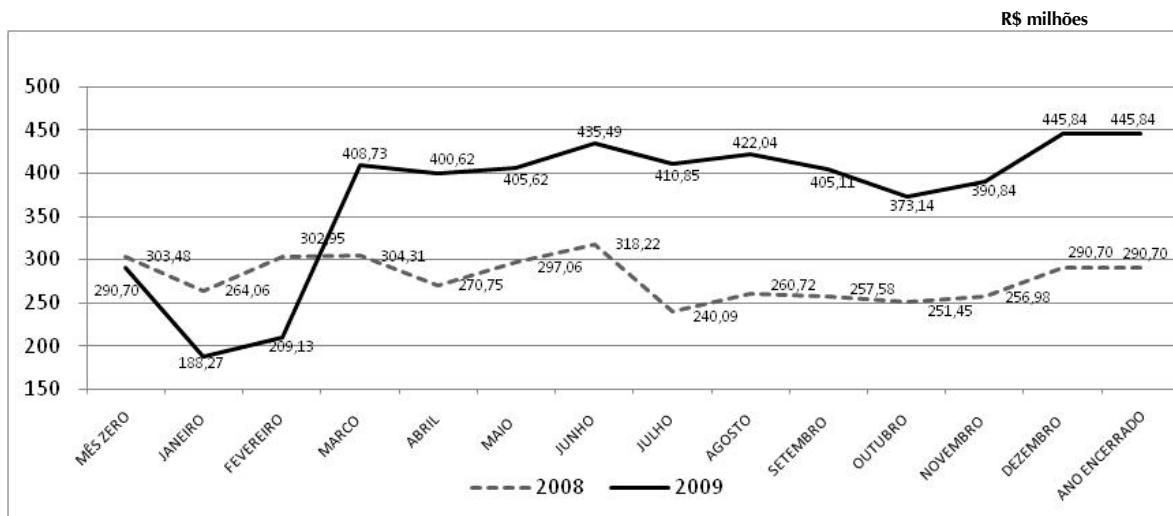
**TABELA 6.8 – FLUXO DA VARIAÇÃO DO BALANÇO FINANCEIRO -
DETALHAMENTO DO BALANÇO FINANCEIRO DA UNIÃO – 2009 e 2008**

	MÊS ZERO	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	ANO ENC
2008	303,48	264,06	302,95	304,31	270,75	297,06	318,22	240,09	260,72	257,58	251,45	256,98	290,70	290,70
2009	290,70	188,27	209,13	408,73	400,62	405,62	435,49	410,85	422,04	405,11	373,14	390,84	445,84	445,84

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

FIGURA 6.1 –VARIAÇÃO DO BALANÇO FINANCEIRO – 2009 e 2008



Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

O gráfico demonstra a variação mensal do Balanço Financeiro nos anos de 2008 e 2009. A variação é o resultado da diferença dos ingressos e dispêndios orçamentários e extra-orçamentários. Considerando o valor inicial no mês zero, ou seja, o montante de recursos que foram disponibilizados no final do exercício anterior, o gráfico da variação mensal do Balanço Financeiro revela, na realidade, os acréscimos e os decréscimos desse montante do decorrer do ano. Em termos numéricos, verifica-se que no início de 2008 os recursos iniciais disponíveis eram de R\$ 303,48 bilhões, encerrando-se em R\$ 290,70 bilhões. Consequentemente, 2009 iniciou com R\$ 290,70 bilhões de recursos disponíveis, finalizando com R\$ 445,84.

Dessa forma, verificamos a característica de dispêndios superiores aos ingressos, no ano de 2008, essencialmente a partir do segundo semestre. Em 2009, já no primeiro mês do ano, a tendência de queda iniciada em 2008 aprofunda-se chegando aos R\$ 188,27 bilhões. No entanto, no final do 1º trimestre de 2009, com o ingresso de recursos provenientes do resultado do Banco Central, Custos das Reservas, no valor de R\$ 185,35 bilhões, novo patamar de recursos foi atingido, rompendo-se os R\$ 400 bilhões.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - DIRETA,INDIRETA E FUNDOS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

INGRESSOS			DISPENSOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
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	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E MUNICIPIOS	177.992.894.964,00	177.934.974.497,05
RECEITA INDUSTRIAL	574.505.964,94	504.445.699,87	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	1.018.927.363,39	1.161.013.345,98
RECEITA DE SERVICOS	35.041.727.312,47	30.843.481.905,63	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS	218.694.056.802,18	195.463.496.285,21
OUTRAS TRANSFERENCIAS	167.505.797,45	202.881.483,39	OUTRAS DESPESAS	128.465.964.477,59	102.732.926.331,42
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	43.701.823.631,40	34.518.464.468,19	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	12.750.466.169,84	10.851.789.091,34
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	11.137.966.726,39	9.533.431.508,76	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.140.895.645,24	10.330.076.953,67
RECEITA TRIBUTARIA	997.369,13	771.872,45	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	609.570.524,60	521.712.137,67
RECEITA DE CONTRIBUICOES	10.923.385.445,27	9.342.810.460,32	DESPESAS DE CAPITAL	597.914.530.054,19	526.349.942.108,25
RECEITA PATRIMONIAL	6.933.756,56	3.178.693,30	INVESTIMENTOS	45.807.755.088,17	36.168.102.072,83
RECEITA INDUSTRIAL	143.280.449,56	133.922.859,19	INVERSOES FINANCEIRAS	33.087.706.558,86	40.098.832.817,60
RECEITA DE SERVICOS	47.117.340,24	45.276.596,11	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	517.911.999.543,90	448.969.749.940,05
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	16.252.365,63	7.471.027,39	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	3.332.705,58	15.385.642,29
RECEITAS DE CAPITAL	740.423.273.212,29	462.094.424.831,08	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	3.332.705,58	15.385.642,29
OPERACOES DE CREDITO	497.743.886.915,18	409.521.527.976,18	DESPESAS ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	1.103.736.157,68	1.097.871.635,48
ALIENACAO DE BENS	478.056.247,70	1.049.355.961,39	INVESTIMENTOS	37.672.904,51	27.057.731,28
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	25.984.804.797,35	20.173.377.622,03	INVERSOES FINANCEIRAS	1.066.063.253,17	1.070.813.904,20
OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	88.783.126,79	371.736.635,55	DISPENSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	3.029.296.838.492,72	2.251.559.925.881,28
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	216.127.742.125,27	30.978.426.635,93	VALORES EM CIRCULACAO	677.012.645.132,15	426.141.532.264,65
DEDUCOES DA RECEITA	-16.720.628.454,51	-16.144.603.959,31	REDE BANCARIA-ARRECADACAO	7.613.086.182,21	7.666.401.326,70
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	0,00	246,67	RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	625.255.252.256,11	370.032.991.233,36
TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	0,00	246,67	VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	1.114.799.297,27	976.454.793,77
TRANSFERENCIAS DIVERSAS RECEBIDAS	0,00	246,67	CREDITOS TRIBUTARIOS	346.152.351,55	234.761.094,68
INGRESSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	3.074.183.437.778,88	2.272.309.765.067,76	RECURSOS DA UNIAO A RECEBER	63.759.215,22	9.828.836,07
VALORES EM CIRCULACAO	426.056.712.355,29	383.223.741.512,71	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	19.029.455,64	107.463.172,60
REDE BANCARIA-ARRECADACAO	7.666.401.326,70	4.952.073.274,90	CONTRIBUICOES SOCIAIS	0,02	0,02
RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	370.032.991.233,36	307.042.569.065,60	OUTROS CREDITOS	19.029.455,62	107.463.172,58
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	976.454.793,77	976.152.276,97	RECURSOS VINCULADOS	1.321.736.196,40	1.379.224.103,52
CREDITOS TRIBUTARIOS	234.761.094,68	232.731.979,32	DEPOSITOS ESPECIAIS DO FAT	41.147.606.228,49	45.680.219.222,33
RECURSOS DA UNIAO A RECEBER	9.828.836,07	27.361.701,24	RECURSOS DA PREVIDENCIA A RECEBER	65.923.483,89	0,00
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	107.463.172,60	18.218.306,45	OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	65.300.465,37	54.188.481,62
CONTRIBUICOES SOCIAIS	0,02	0,02	VALORES A CLASSIFICAR	3.174.631.750,26	-2.932.657.647,97
OUTROS CREDITOS	107.463.172,58	18.218.306,43	RECEITA A CLASSIFICAR	3.174.631.750,26	-2.932.657.647,97
RECURSOS VINCULADOS	1.294.404.194,16	14.857.679.792,10	RESTITUICOES DA GR	-3.326.626,56	3.326.626,56
DEPOSITOS ESPECIAIS DO FAT	45.680.219.222,33	49.271.789.156,14	RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUIN	148.270.738,80	93.703.363,49
RECURSOS DA PREVIDENCIA A RECEBER	0,00	5.753.460.435,63	COMPENSACOES	3.029.697.139,12	-3.029.697.139,12
OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	54.188.481,62	91.705.524,36	RESTITUICOES	-9.501,10	9.501,10
VALORES A CLASSIFICAR	3.234.197.053,00	-650.265.372,05	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	743.277.108.565,77	481.592.436.195,40
RECEITA A CLASSIFICAR	3.234.197.053,00	-650.265.372,05	VALORES DIFERIDOS	743.277.031.140,12	481.592.358.769,75



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - DIRETA,INDIRETA E FUNDOS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUIN	143.561.806,10	148.270.738,80	OUTROS VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	77.425,65	77.425,65
COMPENSACOES	2.864.366.851,99	-798.545.611,95	DEPOSITOS	6.945.641.115,53	15.033.886.410,87
RESTITUICOES	-10.222,59	9.501,10	CONSIGNACOES	82.129.531,04	179.959.834,76
RETIFICACOES DARF	226.278.617,50	0,00	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	5.150.870.090,20	14.493.129.487,82
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	743.277.108.565,77	481.592.436.195,40	DEPOSITOS COMPULSORIOS	91.397.510,04	91.393.374,75
VALORES DIFERIDOS	743.277.031.140,12	481.592.358.769,75	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	1.621.243.984,25	269.403.713,54
OUTROS VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	77.425,65	77.425,65	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	680.769.635.808,33	383.005.772.568,43
DEPOSITOS	12.188.121.057,23	6.945.641.115,53	FORNECEDORES	5.667.209.148,08	4.888.956.850,30
CONSIGNACOES	178.707.396,11	82.129.531,04	DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.066.556.637,58	1.003.753.430,64
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	10.734.726.965,07	5.150.870.090,20	CONVENIOS A PAGAR	3.725.756.189,80	3.857.335.505,75
DEPOSITOS COMPULSORIOS	91.407.862,71	91.397.510,04	CONTRATO DE PROGRAMA DE REPASSE A PAGAR	84.244.229,02	24.950.912,95
RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	1.183.270.023,30	1.621.243.984,25	PRECATORIOS DE OCK A PAGAR	33.819,30	33.819,30
DEPOSITOS DE MUNICIPIOS POR BLOQUEIO DE FP	8.810,04	0,00	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	1.499.570,68	2.883.181,66
OBRIGACOES EM CIRCULACAO	967.582.900.821,37	476.291.019.991,01	TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	766.167.990,70	0,00
FORNECEDORES	7.558.200.838,07	5.667.209.148,08	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	22.950.711,00	0,00
DO EXERCICIO	1.770.306.891,34	752.840.907,76	PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	295.003.440,07	417.584.874,84
DE EXERCICIOS ANTERIORES	391.351.728,95	313.715.729,82	RP'S NAO PROCESSADOS - INSCRICAO	67.937.227.918,88	55.136.785.469,83
CONVENIOS A PAGAR	3.855.502.304,51	3.725.756.189,80	OPERACOES DE CREDITOS EM LIQUIDACAO	102.018.078,00	11.913.500,00
CONTRATO DE PROGRAMA DE REPASSE A PAGAR	23.813.949,02	84.244.229,02	EM CONTRATOS	9.601.100,00	11.913.500,00
PRECATORIOS DE OCK A PAGAR	33.819,30	33.819,30	EM TITULOS	92.416.978,00	0,00
DESPESAS A PAGAR-RP PROCESSADOS	127.945.484,57	0,00	EMPREST FINANCIAMENTOS E INCENTIVOS A LIBE	1.512.933.499,24	1.143.085.266,06
TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	3.050.950,49	1.499.570,68	VALORES EM TRANSITO	10.682.719,03	12.808.293,42
TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	1.235.995.309,56	766.167.990,70	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	9.384.488,21	283.788,09
CONTRATOS DE SUBVENCAO A PAGAR	7.388.713,13	0,00	RESTITUICOES DE RECEITAS A PAGAR	0,00	31.890.052,84
TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	139.804.272,58	22.950.711,00	RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	29.571.040.697,21	24.734.628.238,96
CONTRATO DE REPASSE A PAGAR - SICONV	3.007.414,62	0,00	BENEFICIOS A PAGAR	16.892.077.318,55	636.358.303,60
PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	421.481.278,13	295.003.440,07	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	339.404.002.076,20	281.117.410.440,31
RESTOS A PAGAR	100.788.340.538,43	74.420.698.606,38	RECURSOS A LIBERAR P/EMPENHOS CONTRA ENTREG	378.624,27	459.930,29
NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	92.126.197.153,45	67.937.227.918,88	RECURSOS DA PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	5.753.460.435,63
CANCELADO	8.662.143.384,98	6.483.470.687,50	LIMITE DE SAQUE RECURSOS DA DIVIDA PUBLICA	880.720.617,57	1.057.012.473,39
OPERACOES DE CREDITOS EM LIQUIDACAO	199.156.513,20	102.018.078,00	RECURSOS VINCULADOS - ENTIDADES TCT	200.571.116,30	273.440.228,92
EM CONTRATOS	199.156.513,20	9.601.100,00	OUTROS DEBITOS	118.828.061,31	49.217.886,59
EM TITULOS	0,00	92.416.978,00	AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	216.851.628.763,39	5.894.484.716,96
EMPREST.FINANCIAMENTOS E INCENTIVOS A LIBE	1.528.182.659,16	1.512.933.499,24	PROVISOES FINANCEIRAS	53.634.153,59	7.714.395,53
VALORES EM TRANSITO	3.859.036,23	10.682.719,03	OUTRAS OBRIGACOES	1.262.295.088,43	1.838.277.422,87
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	7.932.142,58	9.384.488,21	DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIA	2.560.582.612,50	2.657.102.050,91
RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	33.962.377.137,06	29.571.040.697,21	DESPESAS DE INSTITUICOES FINANCEIRAS	2.317.015.444,65	1.835.061.798,72
BENEFICIOS A PAGAR	12.962.758.847,31	16.892.077.318,55	DESPESAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	104.646.183,92	738.702.412,24
RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	590.813.503.082,39	339.404.002.076,20	RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	138.920.983,93	83.337.839,95
RECURSOS A LIBERAR P/ EMPENHO CONTRA ENTRE	200.415,70	378.624,27	AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	915.556.593.508,18	946.061.854.038,99
RECURSOS DA PREVIDENCIA SOCIAL	65.923.483,89	0,00	OUTROS MOVIMENTOS DE FUNDOS A CREDITO	0,00	549.676.135,58
LIMITE DE SAQUE RECURSOS DA DIVIDA PUBLICA	712.097.988,77	880.720.617,57	BAIXA DE DIREITOS	306.742.557.672,41	548.422.300.002,20



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - DIRETA,INDIRETA E FUNDOS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 3

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
RECURSOS VINCULADOS - ENTIDADES TCT	409.850.670,56	200.571.116,30	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	303.981.637.195,18	409.798.869.014,30
OUTROS DEBITOS	218.516.236,11	118.828.061,31	OUTRAS BAIXAS DE DIREITOS	2.760.920.477,23	138.623.430.987,90
AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	216.851.629.089,19	5.889.542.258,57	INCORPORACAO DE OBRIGACOES	604.203.625.899,21	361.365.423.474,54
PROVISÕES FINANCEIRAS	1.158.477,78	53.634.153,59	EXERCICIOS ANTERIORES	3.992,57	3.326,12
OUTRAS OBRIGACOES	1.077.732.386,81	1.262.295.088,43	RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	603.451.222.867,07	359.822.034.936,90
RECEITA EXTRA-ORCAMENTARIA	280.784.147,22	837.763.890,55	OUTRAS INCORPORACOES DE OBRIGACOES	752.399.039,57	1.543.385.211,52
RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	141.863.163,29	752.814.928,64	AJUSTES DE OBRIGACOES	4.610.409.936,56	35.724.454.426,67
RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAS	0,00	1.611.121,96	ATUALIZACAO MONETARIA FINANCEIRA	6.763.106,04	6.832.919,28
RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	138.920.983,93	83.337.839,95	VARIACAO CAMBIAL	2.284.392.975,29	2.826.164.594,64
AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	921.563.613.779,00	924.069.427.734,61	AJUSTES FINANCEIROS A DEBITO	2.319.253.855,23	32.891.456.912,75
INCORPORACAO DE DIREITOS	607.059.376.160,44	482.110.768.888,38			
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	594.802.877.547,56	343.793.769.329,59			
OUTRAS INCORPORACOES DE DIREITOS	12.256.498.612,88	138.316.999.558,79			
DESINCORPORACAO DE OBRIGACOES	311.743.772.407,29	422.272.206.998,74			
EXERCICIOS ANTERIORES	5.233.702.285,76	933.633.438,44			
RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	306.373.084.855,57	421.240.366.516,69			
OUTRAS DESINCORPORACOES DE OBRIGACOES	136.985.265,96	98.207.043,61			
AJUSTES DE CREDITOS	2.760.465.211,27	19.686.451.847,49			
ATUALIZACAO MONETARIA FINANCEIRA	452.961,71	291.985,82			
VARIACAO CAMBIAL	1.339.033.947,57	3.725.736.407,60			
AJUSTES FINANCEIROS A CREDITO	1.420.978.301,99	15.960.423.454,07			
DISPONIBILIDADE DO PERIODO ANT	290.698.312.884,86	303.483.315.632,13	DISPONIBILIDADE P/O PERIODO SE	445.844.521.430,12	290.698.312.884,86
CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	168.204.113.337,16	174.210.261.806,74	CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	229.007.392.477,79	168.204.113.337,16
INSS	4.992.350.678,84	1.717.759.554,13	INSS	710.928.153,84	4.992.350.678,84
RECURSOS A DISPOSICAO DA DIVIDA PUBLICA	72.167.114.171,29	91.949.124.864,42	RECURSOS A DISPOSICAO DA DIVIDA PUBLICA	164.707.801.063,45	72.167.114.171,29
APLICACOES FINANCEIRAS	30.013.703.232,81	21.261.954.228,05	APLICACOES FINANCEIRAS	32.741.583.389,37	30.013.703.232,81
OUTRAS DISPONIBILIDADES	15.321.031.464,76	14.344.215.178,79	OUTRAS DISPONIBILIDADES	18.676.816.345,67	15.321.031.464,76
INGRESSOS	4.891.512.773.305,23	3.801.099.466.678,76	DISPENDIOS	4.891.512.773.305,23	3.801.099.466.678,76



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - ADM. DIRETA	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

INGRESSOS			DISPENSOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
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	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E MUNICIPIOS	159.088.245.696,01	163.260.625.252,51
RECEITA DE SERVICOS	25.022.980.381,57	21.452.300.714,89	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	961.667.010,53	1.047.062.774,38
OUTRAS TRANSFERENCIAS	99.512.800,41	87.561.781,88	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS	523.506,00	1.281.965,78
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	36.477.352.277,15	27.082.061.872,70	OUTRAS DESPESAS	58.263.819.407,53	44.018.522.862,70
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	10.952.626.511,83	9.361.780.490,93	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	7.517.977.915,78	6.643.725.229,93
RECEITA TRIBUTARIA	704.397,04	485.648,02	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.324.011.834,55	6.481.870.819,95
RECEITA DE CONTRIBUICOES	10.923.369.296,33	9.342.810.460,32	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193.966.081,23	161.854.409,98
RECEITA PATRIMONIAL	5.483.982,20	1.461.511,63	DESPESAS DE CAPITAL	545.853.240.722,23	482.179.865.226,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	66.685,60	INVESTIMENTOS	23.445.387.719,29	18.604.279.623,67
RECEITA DE SERVICOS	13.476.070,50	14.192.423,57	INVERSOES FINANCEIRAS	3.490.629.948,07	14.742.476.124,59
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	9.592.765,76	2.763.761,79	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	517.855.470.213,30	448.812.831.846,92
RECEITAS DE CAPITAL	734.568.807.006,42	457.218.123.950,29	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	3.316.467,58	3.353.423,96
OPERACOES DE CREDITO	497.635.672.969,06	409.407.852.721,82	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	3.316.467,58	3.353.423,96
ALIENACAO DE BENS	323.273.638,11	902.913.889,41	DESPESAS ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	1.058.436.373,99	16.924.206,86
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	20.462.865.880,79	16.843.000.764,12	INVESTIMENTOS	32.481.949,44	16.924.206,86
OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	23.560.116,03	307.303.174,50	INVERSOES FINANCEIRAS	1.025.954.424,55	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	216.123.434.402,43	29.757.053.400,44	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	4.801.070.756.355,10	3.763.043.095.150,03
DEDUCOES DA RECEITA	-15.708.530.517,51	-15.202.116.685,55	TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	3.323.910.884.617,63	2.567.631.428.122,82
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	4.625.642.192.812,76	3.466.932.030.112,52	COTA CONCEDIDA	1.332.990.586.791,38	1.191.349.307.696,54
TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	2.944.979.092.028,89	2.272.210.782.718,19	REPASSE CONCEDIDO	418.940.284.467,32	923.221.027.954,87
COTA RECEBIDA	1.332.990.586.791,38	1.191.349.307.696,54	SUB-REPASSE CONCEDIDO	870.316.129.830,31	191.697.821.774,01
REPASSE RECEBIDO	56.341.884.694,35	629.939.281.903,30	SUB-REPASSE CONCEDIDO NO EXERC.	870.316.129.830,31	191.697.821.774,01
SUB-REPASSE RECEBIDO	870.316.129.830,31	191.697.821.774,01	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	249.051.116.230,35	33.085.124.455,20
SUB-REPASSE RECEBIDO NO EXERC.	870.316.129.830,31	191.697.821.774,01	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	452.612.767.298,27	228.278.146.242,20
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	225.844.948.416,52	7.283.391.001,08	CORRESPONDENCIA DE CREDITOS	11.494.516.194,08	10.088.204.287,50
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	459.485.542.296,33	251.940.980.343,26	INCORPORACAO DE RECEITA	2.666.672.572,76	1.947.134.270,50
CORRESPONDENCIA DE DEBITO	11.494.516.194,08	10.088.204.287,50	TRANSFERENCIA DE CREDITOS FINANCEIROS	8.827.843.621,32	8.141.070.017,00
DESINCORPORACAO DE RECEITA	2.666.672.572,76	1.947.134.270,50	TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	1.465.665.355.543,39	1.185.323.462.739,71
TRANSFERENCIA DE DEBITOS FINANCEIROS	8.827.843.621,32	8.141.070.017,00	ORDEM DE TRANSFERENCIA CONCEDIDA	1.020.796.651,50	29.244.087.781,49
TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	1.669.168.584.589,79	1.184.633.043.106,83	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	270.037.687,47	27.882.769.519,82
ORDEM DE TRANSFERENCIA RECEBIDA	1.374.284.597,90	4.777.083.677,93	DEVOLUCAO DE TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	750.758.964,03	1.361.318.261,67
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	253.405.889,93	343.382.862,67	TRANSFERENCIAS DIVERSAS CONCEDIDAS	1.464.644.558.891,89	1.156.079.374.958,22
RECEBIMENTO DE TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	1.120.878.707,97	4.433.700.815,26	DISPENDIOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	2.723.127.472.119,72	1.783.123.994.652,76
TRANSFERENCIAS DIVERSAS RECEBIDAS	1.667.794.299.991,89	1.179.855.959.428,90	VALORES EM CIRCULACAO	555.396.908.211,24	310.099.718.201,14
INGRESSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	2.753.695.350.301,40	1.941.634.282.315,32	REDE BANCARIA-ARRECADCACAO	7.608.078.795,24	7.659.454.485,14
VALORES EM CIRCULACAO	310.088.035.799,54	271.298.248.501,86	RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	546.504.026.295,79	301.181.535.167,68
REDE BANCARIA-ARRECADCACAO	7.659.454.485,14	4.950.314.844,63	VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	1.106.669.218,15	971.735.753,53
RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	301.256.546.306,40	259.533.209.145,94	CREDITOS TRIBUTARIOS	2.749.447,55	2.151.732,17



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - ADM. DIRETA
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

INGRESSOS			DISPENSOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	971.735.753,53	970.904.203,58	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	303.877,77	92.759.345,22
CREDITOS TRIBUTARIOS	2.151.732,17	1.949.183,15	CONTRIBUICOES SOCIAIS	0,02	0,02
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	92.759.345,22	526.586,97	OUTROS CREDITOS	303.877,75	92.759.345,20
CONTRIBUICOES SOCIAIS	0,02	0,02	RECURSOS VINCULADOS	109.157.092,85	191.648.419,82
OUTROS CREDITOS	92.759.345,20	526.586,95	RECURSOS DA PREVIDENCIA A RECEBER	65.923.483,89	0,00
RECURSOS VINCULADOS	104.954.879,50	1.158.563,33	OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	0,00	433.297,58
RECURSOS DA PREVIDENCIA A RECEBER	0,00	5.753.460.435,63	VALORES A CLASSIFICAR	3.026.370.512,56	-3.026.370.512,56
OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	433.297,58	86.725.538,63	RECEITA A CLASSIFICAR	3.026.370.512,56	-3.026.370.512,56
VALORES A CLASSIFICAR	3.090.645.469,49	-798.545.611,95	RESTITUICOES DA GR	-3.326.626,56	3.326.626,56
RECEITA A CLASSIFICAR	3.090.645.469,49	-798.545.611,95	COMPENSACOES	3.029.697.139,12	-3.029.697.139,12
COMPENSACOES	2.864.366.851,99	-798.545.611,95	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	687.898.315.570,24	402.511.661.628,24
RETIFICACOES DARF	226.278.617,50	0,00	VALORES DIFERIDOS	687.898.315.570,24	402.511.661.628,24
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	704.668.849.742,42	405.796.629.000,78	DEPOSITOS	4.305.000.314,77	3.122.616.038,73
VALORES DIFERIDOS	704.668.849.742,42	405.796.629.000,78	CONSIGNACOES	49.910.839,63	113.125.448,43
DEPOSITOS	9.040.897.064,87	4.305.000.314,77	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	4.026.456.853,57	2.760.915.321,45
CONSIGNACOES	123.400.665,18	49.910.839,63	DEPOSITOS COMPULSORIOS	91.397.510,04	91.393.374,75
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	7.843.647.074,84	4.026.456.853,57	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	137.235.111,53	157.181.894,10
DEPOSITOS COMPULSORIOS	91.407.862,71	91.397.510,04	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	617.539.778.516,66	340.707.114.472,11
RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	982.432.652,10	137.235.111,53	FORNECEDORES	1.220.293.808,45	1.653.887.389,33
DEPOSITOS DE MUNICIPIOS POR BLOQUEIO DE FP	8.810,04	0,00	DE EXERCICIOS ANTERIORES	281.050.306,59	298.848.987,75
OBRIGACOES EM CIRCULACAO	892.279.926.831,36	410.418.734.091,22	CONVENIOS A PAGAR	843.709.521,00	1.327.624.596,10
FORNECEDORES	2.251.966.550,12	1.220.293.808,45	CONTRATO DE PROGRAMA DE REPASSE A PAGAR	75.485.261,58	24.950.912,95
DO EXERCICIO	939.313.412,53	212.371.679,24	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	1.499.570,68	2.462.892,53
DE EXERCICIOS ANTERIORES	175.291.737,89	68.678.627,35	TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	1.417.466,67	0,00
CONVENIOS A PAGAR	1.023.915.966,34	843.709.521,00	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	17.131.681,93	0,00
CONTRATO DE PROGRAMA DE REPASSE A PAGAR	18.476.598,69	75.485.261,58	PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	118.551.844,05	155.377.443,03
TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	992.389,61	1.499.570,68	RP'S NAO PROCESSADOS - INSCRICAO	39.369.073.774,64	32.646.517.423,90
TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	16.347.549,23	1.417.466,67	OPERACOES DE CREDITOS EM LIQUIDACAO	92.416.978,00	0,00
TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	74.621.481,21	17.131.681,93	EM TITULOS	92.416.978,00	0,00
CONTRATO DE REPASSE A PAGAR - SICONV	3.007.414,62	0,00	EMPREST FINANCIAMENTOS E INCENTIVOS A LIBE	961.037.607,24	867.585.012,37
PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	60.457.090,18	118.551.844,05	VALORES EM TRANSITO	3.740.058,36	11.500.952,14
RESTOS A PAGAR	60.576.619.176,59	43.232.815.661,22	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	136,61	0,00
NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	55.348.828.602,39	38.881.238.849,60	RESTITUICOES DE RECEITAS A PAGAR	0,00	0,17
CANCELADO	5.227.790.574,20	4.351.576.811,62	RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	28.506.293.199,42	24.214.683.875,82
OPERACOES DE CREDITOS EM LIQUIDACAO	190.175.313,20	92.416.978,00	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	329.830.939.562,26	273.693.415.084,70
EM CONTRATOS	190.175.313,20	0,00	RECURSOS A LIBERAR P/EMPENHO CONTRA ENTREG	378.624,27	459.930,29
EM TITULOS	0,00	92.416.978,00	RECURSOS DA PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	1.254.980.008,47
EMPREST.FINANCIAMENTOS E INCENTIVOS A LIBE	976.286.767,16	961.016.766,07	LIMITE DE SAQUE RECURSOS DA DIVIDA PUBLICA	880.720.617,57	1.057.012.473,39
VALORES EM TRANSITO	1.691.092,14	3.740.058,36	RECURSOS VINCULADOS - ENTIDADES TCT	200.571.116,30	273.440.228,92
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	1.410,72	136,61	OUTROS DEBITOS	84.441.481,12	15.332.639,17
RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	32.828.966.485,67	28.506.293.199,42	AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	216.197.713.237,58	4.701.391.677,36
RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	577.823.072.570,00	329.830.939.562,26	PROVISOES FINANCEIRAS	1.044.662,14	0,00



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - ADM. DIRETA
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 3

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
RECURSOS A LIBERAR P/ EMPENHO CONTRA ENTRE	200.415,70	378.624,27	OUTRAS OBRIGACOES	72.561.808,65	161.530.333,05
LIMITE DE SAQUE RECURSOS DA DIVIDA PUBLICA	712.097.988,77	880.720.617,57	DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIA	605.562.302,67	295.717.346,84
RECURSOS VINCULADOS - ENTIDADES TCT	409.850.670,56	200.571.116,30	DESPESAS DE INSTITUICOES FINANCEIRAS	469.264.321,83	218.428.342,54
OUTROS DEBITOS	101.375.473,73	84.441.481,12	RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	136.297.980,84	77.289.004,30
AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	216.197.713.237,58	5.212.947.766,73	AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	854.355.536.691,58	729.413.537.478,26
PROVISOES FINANCEIRAS	0,00	1.044.662,14	OUTROS MOVIMENTOS DE FUNDOS A CREDITO	0,00	549.676.135,58
OUTRAS OBRIGACOES	149.452.589,24	72.561.808,65	BAIXA DE DIREITOS	260.823.618.143,57	361.399.947.446,87
RECEITA EXTRA-ORCAMENTARIA	115.996.820,74	57.276.987,43	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	258.204.258.320,29	222.903.448.456,83
RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	115.996.820,74	57.276.987,43	OUTRAS BAIXAS DE DIREITOS	2.619.359.823,28	138.496.498.990,04
AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	834.410.998.572,98	850.556.939.031,21	INCORPORACAO DE OBRIGACOES	589.336.418.869,82	349.234.848.320,56
INCORPORACAO DE DIREITOS	533.178.221.001,45	417.575.795.830,32	RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	588.671.431.159,11	348.515.970.191,23
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	529.970.714.114,14	287.317.006.072,06	OUTRAS INCORPORACOES DE OBRIGACOES	664.987.710,71	718.878.129,33
OUTRAS INCORPORACOES DE DIREITOS	3.207.506.887,31	130.258.789.758,26	AJUSTES DE OBRIGACOES	4.195.499.678,19	18.229.065.575,25
DESINCORPORACAO DE OBRIGACOES	298.541.661.564,12	413.956.885.394,16	ATUALIZACAO MONETARIA FINANCEIRA	0,00	765,24
EXERCICIOS ANTERIORES	180.285.624,02	249.557.935,00	VARIACAO CAMBIAL	2.143.701.619,54	2.610.682.693,59
RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	298.293.688.462,74	413.650.228.954,67	AJUSTES FINANCEIROS A DEBITO	2.051.798.058,65	15.618.382.116,42
OUTRAS DESINCORPORACOES DE OBRIGACOES	67.687.477,36	57.098.504,49			
AJUSTES DE CREDITOS	2.691.116.007,41	19.024.257.806,73			
VARIACAO CAMBIAL	1.308.321.786,20	3.474.234.248,83			
AJUSTES FINANCEIROS A CREDITO	1.382.794.221,21	15.550.023.557,90			
DISPONIBILIDADE DO PERIODO ANT	238.025.100.451,31	262.006.148.747,47	DISPONIBILIDADE P/O PERIODO SE	383.802.132.226,64	236.453.351.666,43
CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	152.617.543.645,44	161.670.555.334,54	CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	206.116.315.575,01	151.045.805.171,18
INSS	4.992.350.678,84	1.717.759.554,13	INSS	710.928.153,84	4.992.350.678,84
RECURSOS A DISPOSICAO DA DIVIDA PUBLICA	72.167.114.171,29	91.949.124.864,42	RECURSOS A DISPOSICAO DA DIVIDA PUBLICA	164.707.801.063,45	72.167.114.171,29
APLICACOES FINANCEIRAS	27.281.100,83	20.417.448,21	APLICACOES FINANCEIRAS	26.974.748,19	27.270.790,21
OUTRAS DISPONIBILIDADES	8.220.810.854,91	6.648.291.546,17	OUTRAS DISPONIBILIDADES	12.240.112.686,15	8.220.810.854,91
INGRESSOS	8.911.940.078.553,78	6.684.319.742.861,43	DISPENDIOS	8.911.940.078.553,78	6.684.319.742.861,43



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - INDIRETA(EXCETO FUNDOS)
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
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	52.854.379,22
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	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E MUNICIPIOS	17.078.073.037,16	12.880.738.013,02
RECEITA INDUSTRIAL	526.671.653,57	452.783.151,85	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	53.095.249,33	75.879.579,33
RECEITA DE SERVICOS	1.884.311.035,55	2.128.544.746,87	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS	218.693.533.296,18	195.462.214.319,43
OUTRAS TRANSFERENCIAS	48.050.053,43	87.707.626,02	OUTRAS DESPESAS	38.862.237.551,35	33.636.009.277,90
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.215.366.203,41	5.414.973.898,74	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	5.192.481.879,34	4.179.967.130,55
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	34.876.184,28	37.317.210,16	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.810.111.579,47	3.843.460.980,66
RECEITA TRIBUTARIA	247.702,09	286.224,43	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	382.370.299,87	336.506.149,89
RECEITA DE CONTRIBUICOES	16.148,94	0,00	DESPESAS DE CAPITAL	26.484.590.311,84	18.992.413.818,97
RECEITA PATRIMONIAL	1.281.631,61	1.601.116,08	INVESTIMENTOS	20.302.471.925,90	15.464.128.471,03
RECEITA INDUSTRIAL	8.582.243,44	4.486.500,14	INVERSOES FINANCEIRAS	6.080.354.675,65	3.346.758.929,76
RECEITA DE SERVICOS	23.020.862,68	26.279.010,93	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	56.529.330,60	156.918.093,13
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.727.595,52	4.664.358,58	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	16.238,00	7.728.218,33
RECEITAS DE CAPITAL	202.409.221,44	103.239.505,51	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	16.238,00	7.728.218,33
OPERACOES DE CREDITO	246.378,45	0,00	DESPESAS ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	45.218.141,69	16.880.106,72
ALIENACAO DE BENS	145.699.454,30	55.915.614,53	INVESTIMENTOS	5.109.313,07	10.125.502,52
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	1.526.759,42	1.116.472,03	INVERSOES FINANCEIRAS	40.108.828,62	6.754.604,20
OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	54.936.629,27	46.158.042,11	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	449.870.351.982,36	216.349.630.689,75
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	49.376,84	TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	40.723.609.476,57	30.544.076.534,90
DEDUCOES DA RECEITA	-798.372.550,37	-868.857.745,14	REPASSE CONCEDIDO	1.626.744.881,59	1.375.934.415,11
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	567.978.933.960,45	475.415.819.622,96	SUB-REPASSE CONCEDIDO	27.540.794.399,91	20.755.798.849,55
TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	357.381.418.192,94	308.606.041.525,37	SUB-REPASSE CONCEDIDO NO EXERC.	27.540.794.399,91	20.755.798.849,55
REPASSE RECEBIDO	321.321.611.520,67	277.568.727.169,44	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	0,00	28.979,17
SUB-REPASSE RECEBIDO	27.540.794.399,91	20.755.798.849,55	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	4.707.772.590,09	4.299.806.178,49
SUB-REPASSE RECEBIDO NO EXERC.	27.540.794.399,91	20.755.798.849,55	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	6.848.297.604,98	4.112.508.112,58
RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS	0,00	28.979,17	CORRESPONDENCIA DE CREDITOS	0,00	3.309,63
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	3.674.918.304,89	5.507.045.441,58	DESINCORPORACAO DE DESPESA	0,00	3.309,63
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	4.844.093.967,47	4.774.441.085,63	TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	409.146.742.505,79	185.805.550.845,22
CORRESPONDENCIA DE DEBITO	0,00	3.309,63	ORDEM DE TRANSFERENCIA CONCEDIDA	2.451.432.118,95	2.864.830.627,52
INCORPORACAO DE DESPESA	0,00	3.309,63	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	1.903.259.972,94	1.419.086.368,89
TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	210.597.515.767,51	166.809.774.787,96	DEVOLUCAO DE TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	548.172.146,01	1.445.744.258,63
ORDEM DE TRANSFERENCIA RECEBIDA	2.182.413.064,67	1.998.711.314,08	TRANSFERENCIAS DIVERSAS CONCEDIDAS	406.695.310.386,84	182.940.720.217,70
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	1.926.462.884,10	1.792.304.636,77	DISPENDIOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	177.085.986.060,55	323.125.067.679,87
RECEBIMENTO DE TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	255.950.180,57	206.406.677,31	VALORES EM CIRCULACAO	64.766.419.755,02	58.596.884.474,83
TRANSFERENCIAS DIVERSAS RECEBIDAS	208.415.102.702,84	164.811.063.473,88	REDE BANCARIA-ARRECADACAO	5.007.386,97	6.946.841,56
INGRESSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	202.579.961.881,10	178.989.951.350,77	RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	63.068.884.146,78	57.100.189.322,89
VALORES EM CIRCULACAO	58.598.590.898,97	53.172.514.672,53	VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	36.045,59	31.564,50
REDE BANCARIA-ARRECADACAO	6.946.841,56	1.758.430,27	CREDITOS TRIBUTARIOS	343.402.596,06	232.609.054,57
RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	57.100.189.322,89	38.043.840.388,91	RECURSOS DA UNIAO A RECEBER	63.759.215,22	9.828.836,07



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - INDIRETA(EXCETO FUNDOS)
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	31.564,50	166.916,10	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	7.761.469,32	6.107.018,96
CREDITOS TRIBUTARIOS	232.609.054,57	230.782.796,17	OUTROS CREDITOS	7.761.469,32	6.107.018,96
RECURSOS DA UNIAO A RECEBER	9.828.836,07	27.361.701,24	RECURSOS VINCULADOS	1.212.268.429,72	1.187.416.652,25
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	6.107.018,96	7.413.899,18	OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	65.300.465,36	53.755.184,03
OUTROS CREDITOS	6.107.018,96	7.413.899,18	VALORES A CLASSIFICAR	148.261.237,70	93.712.864,59
RECURSOS VINCULADOS	1.189.123.076,39	14.856.210.554,94	RECEITA A CLASSIFICAR	148.261.237,70	93.712.864,59
OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	53.755.184,03	4.979.985,72	RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUIN	148.270.738,80	93.703.363,49
VALORES A CLASSIFICAR	143.552.305,00	148.280.239,90	RESTITUICOES	-9.501,10	9.501,10
RECEITA A CLASSIFICAR	143.552.305,00	148.280.239,90	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	8.956.602.599,67	12.144.370.573,75
RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUIN	143.561.806,10	148.270.738,80	VALORES DIFERIDOS	8.956.602.080,04	12.144.370.054,12
RESTITUICOES	-9.501,10	9.501,10	OUTROS VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	519,63	519,63
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	11.622.739.210,24	9.152.112.394,34	DEPOSITOS	2.553.565.543,96	11.833.615.816,47
VALORES DIFERIDOS	11.622.738.690,61	9.152.111.874,71	CONSIGNACOES	25.047.650,70	57.010.553,29
OUTROS VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	519,63	519,63	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	1.045.011.340,79	11.664.555.806,57
DEPOSITOS	3.083.360.082,12	2.553.565.543,96	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	1.483.506.552,47	112.049.456,61
CONSIGNACOES	48.217.196,13	25.047.650,70	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	53.293.774.836,73	34.412.457.751,24
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	2.839.129.304,66	1.045.011.340,79	FORNECEDORES	3.963.757.862,13	2.808.145.171,18
RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	196.013.581,33	1.483.506.552,47	DE EXERCICIOS ANTERIORES	719.558.935,45	666.021.402,22
OBRIGACOES EM CIRCULACAO	61.056.895.938,82	54.397.414.804,46	CONVENIOS A PAGAR	2.474.414.543,85	2.141.669.660,53
FORNECEDORES	4.832.478.723,97	3.963.757.862,13	PRECATORIOS DE OCK A PAGAR	33.819,30	33.819,30
DO EXERCICIO	794.312.625,00	476.577.103,25	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	0,00	420.289,13
DE EXERCICIOS ANTERIORES	212.883.426,19	242.981.832,20	TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	764.750.524,03	0,00
CONVENIOS A PAGAR	2.414.595.649,35	2.474.414.543,85	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	5.000.039,50	0,00
PRECATORIOS DE OCK A PAGAR	33.819,30	33.819,30	PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	175.825.993,98	261.941.844,38
DESPESAS A PAGAR-RP PROCESSADOS	127.945.484,57	0,00	RP'S NAO PROCESSADOS - INSCRICAO	22.799.333.410,74	17.537.787.282,83
TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	2.058.560,88	0,00	OPERACOES DE CREDITOS EM LIQUIDACAO	9.601.100,00	11.913.500,00
TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	1.219.647.760,33	764.750.524,03	EM CONTRATOS	9.601.100,00	11.913.500,00
TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	61.001.398,35	5.000.039,50	EMPREST FINANCIAMENTOS E INCENTIVOS A LIBE	1.000,00	1.000,00
PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	341.970.327,24	175.825.993,98	VALORES EM TRANSITO	6.187.146,50	1.221.243,96
RESTOS A PAGAR	30.183.868.934,97	23.554.442.694,23	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	9.384.239,03	283.788,09
NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	27.818.747.368,03	22.799.333.410,74	RESTITUICOES DE RECEITAS A PAGAR	0,00	31.890.052,67
CANCELADO	2.365.121.566,94	755.109.283,49	RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	660.749.323,60	460.100.645,36
OPERACOES DE CREDITOS EM LIQUIDACAO	8.981.200,00	9.601.100,00	BENEFICIOS A PAGAR	16.892.077.318,55	636.358.303,60
EM CONTRATOS	8.981.200,00	9.601.100,00	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	7.269.166.841,00	5.921.034.514,27
EMPREST.FINANCIAMENTOS E INCENTIVOS A LIBE	1.000,00	1.000,00	RECURSOS DA PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	4.498.480.427,16
VALORES EM TRANSITO	1.892.506,11	6.187.146,50	OUTROS DEBITOS	33.871.519,78	33.334.080,94
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	7.926.095,97	9.384.239,03	AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	328.037.467,41	679.373.793,67
RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	876.141.145,01	660.749.323,60	PROVISOES FINANCEIRAS	52.589.491,45	7.714.395,53
BENEFICIOS A PAGAR	12.962.758.847,31	16.892.077.318,55	OUTRAS OBRIGACOES	1.093.192.122,56	1.522.877.707,60
RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	10.226.678.463,93	7.269.166.841,00	DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIA	105.088.809,41	742.527.150,86
RECURSOS DA PREVIDENCIA SOCIAL	65.923.483,89	0,00	DESPESAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	104.646.183,92	738.702.412,24
OUTROS DEBITOS	113.884.852,55	33.871.519,78	RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	442.625,49	3.824.738,62



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - INDIRETA(EXCETO FUNDOS)
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 3

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	621.790.216,13	676.568.151,65	AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	47.262.273.278,06	205.301.499.048,13
PROVISOES FINANCEIRAS	1.158.477,78	52.589.491,45	BAIXA DE DIREITOS	35.357.944.561,26	179.209.799.551,76
OUTRAS OBRIGACOES	811.441.663,96	1.093.192.122,56	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	35.216.383.907,39	179.082.869.575,87
RECEITA EXTRA-ORCAMENTARIA	158.095.967,42	771.554.010,54	OUTRAS BAIXAS DE DIREITOS	141.560.653,87	126.929.975,89
RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	141.863.163,29	752.814.928,64	INCORPORACAO DE OBRIGACOES	11.676.868.761,59	8.709.490.145,97
RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAS	0,00	1.611.121,96	EXERCICIOS ANTERIORES	3.992,57	3.326,12
RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	16.232.804,13	17.127.959,94	RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	11.597.721.328,33	7.913.638.538,29
AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	67.916.727.478,53	58.794.509.685,04	OUTRAS INCORPORACOES DE OBRIGACOES	79.143.440,69	795.848.281,56
INCORPORACAO DE DIREITOS	56.115.592.392,81	52.276.535.638,84	AJUSTES DE OBRIGACOES	227.459.955,21	17.382.209.350,40
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	55.516.029.699,11	50.359.868.010,58	ATUALIZACAO MONETARIA FINANCEIRA	4.791.395,88	5.134.366,77
OUTRAS INCORPORACOES DE DIREITOS	599.562.693,70	1.916.667.628,26	VARIACAO CAMBIAL	66.539.870,77	156.414.070,72
DESINCORPORACAO DE OBRIGACOES	11.741.396.271,22	5.969.421.723,81	AJUSTES FINANCEIROS A DEBITO	156.128.688,56	17.220.660.912,91
EXERCICIOS ANTERIORES	5.034.926.000,84	667.638.237,73			
RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	6.637.290.937,67	5.260.677.461,04			
OUTRAS DESINCORPORACOES DE OBRIGACOES	69.179.332,71	41.106.025,04			
AJUSTES DE CREDITOS	59.738.814,50	548.552.322,39			
ATUALIZACAO MONETARIA FINANCEIRA	452.961,71	291.985,82			
VARIACAO CAMBIAL	27.313.984,15	212.196.281,94			
AJUSTES FINANCEIROS A CREDITO	31.971.868,64	336.064.054,63			
DISPONIBILIDADE DO PERIODO ANT	6.632.059.499,50	5.918.200.689,73	DISPONIBILIDADE P/O PERIODO SE	7.197.068.653,75	6.632.059.499,50
CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	4.931.952.860,75	4.334.724.084,17	CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	5.338.617.769,09	4.931.952.860,75
APLICACOES FINANCEIRAS	1.641.406.005,42	1.522.090.340,49	APLICACOES FINANCEIRAS	1.797.327.088,98	1.641.406.005,42
OUTRAS DISPONIBILIDADES	58.700.633,33	61.386.265,07	OUTRAS DISPONIBILIDADES	61.123.795,68	58.700.633,33
INGRESSOS	980.630.407.456,04	844.933.354.342,92	DISPENDIOS	980.630.407.456,04	844.933.354.342,92



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - AUTARQUIAS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

INGRESSOS			DISPENSOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
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	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E MUNICIPIOS	16.978.540.748,62	12.686.656.430,29
RECEITA INDUSTRIAL	75.141.330,14	64.696.004,08	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	37.068.706,74	52.745.580,04
RECEITA DE SERVICOS	1.285.024.077,37	1.523.429.129,26	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS	218.678.819.468,93	195.447.635.253,15
OUTRAS TRANSFERENCIAS	33.819.472,06	74.879.490,35	OUTRAS DESPESAS	30.257.187.508,31	26.260.811.346,01
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.882.451.633,85	5.122.318.953,44	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	3.270.427.776,67	2.708.300.998,91
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	8.131.036,49	16.266.097,89	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.062.002.808,26	2.505.147.621,17
RECEITA TRIBUTARIA	247.702,09	286.224,43	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	208.424.968,41	203.153.377,74
RECEITA DE CONTRIBUICOES	403,23	0,00	DESPESAS DE CAPITAL	17.887.372.337,37	13.937.947.118,77
RECEITA PATRIMONIAL	554.333,32	751.009,20	INVESTIMENTOS	14.728.950.799,17	11.290.158.194,21
RECEITA INDUSTRIAL	2.725.935,17	2.441.844,76	INVERSOES FINANCEIRAS	3.141.096.641,86	2.570.635.363,93
RECEITA DE SERVICOS	3.448.585,99	8.879.826,00	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	12.473.485,04	75.218.355,35
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.154.076,69	3.907.193,50	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	0,00	704.786,03
RECEITAS DE CAPITAL	100.471.955,72	40.407.949,01	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	0,00	704.786,03
ALIENACAO DE BENS	98.497.903,07	38.868.286,62	DESPESAS ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	4.851.411,30	1.230.419,25
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	1.526.759,42	1.114.794,68	INVESTIMENTOS	2.672.411,30	54.319,25
OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	447.293,23	375.490,87	INVERSOES FINANCEIRAS	2.179.000,00	1.176.100,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	49.376,84	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	419.490.383.097,63	201.944.101.180,96
DEDUCOES DA RECEITA	-756.114.012,83	-840.041.975,27	TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	30.062.031.196,10	23.692.847.228,96
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	514.621.934.545,06	443.205.341.713,30	REPASSE CONCEDIDO	1.046.242.386,49	955.637.151,69
TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	323.045.896.553,46	283.753.800.530,81	SUB-REPASSE CONCEDIDO	18.506.354.115,17	15.445.356.212,75
REPASSE RECEBIDO	297.036.512.526,26	258.951.540.352,82	SUB-REPASSE CONCEDIDO NO EXERC.	18.506.354.115,17	15.445.356.212,75
SUB-REPASSE RECEBIDO	18.506.354.115,17	15.445.356.212,75	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	4.260.674.533,93	3.880.209.370,36
SUB-REPASSE RECEBIDO NO EXERC.	18.506.354.115,17	15.445.356.212,75	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	6.248.760.160,51	3.411.644.494,16
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	3.090.905.516,22	5.030.025.243,89	CORRESPONDENCIA DE CREDITOS	0,00	3.207,30
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	4.412.124.395,81	4.326.878.721,35	DESINCORPORACAO DE DESPESA	0,00	3.207,30
CORRESPONDENCIA DE DEBITO	0,00	3.207,30	TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	389.428.351.901,53	178.251.250.744,70
INCORPORACAO DE DESPESA	0,00	3.207,30	ORDEM DE TRANSFERENCIA CONCEDIDA	2.103.139.687,56	2.467.021.736,79
TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	191.576.037.991,60	159.451.537.975,19	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	1.742.498.018,90	1.235.406.010,66
ORDEM DE TRANSFERENCIA RECEBIDA	1.977.140.258,51	1.721.465.786,20	DEVOLUCAO DE TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	360.641.668,66	1.231.615.726,13
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	1.748.190.993,42	1.588.377.724,92	TRANSFERENCIAS DIVERSAS CONCEDIDAS	387.325.212.213,97	175.784.229.007,91
RECEBIMENTO DE TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	228.949.265,09	133.088.061,28	DISPENSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	141.816.048.462,58	293.155.632.715,45
TRANSFERENCIAS DIVERSAS RECEBIDAS	189.598.897.733,09	157.730.072.188,99	VALORES EM CIRCULACAO	50.481.141.247,04	47.404.215.686,00
INGRESSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	160.921.717.945,60	144.053.312.442,93	RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	49.268.447.508,66	46.194.104.864,85
VALORES EM CIRCULACAO	47.406.044.890,78	43.560.864.648,30	VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	34.860,59	24.206,42
RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	46.194.104.864,85	28.701.633.874,13	CREDITOS TRIBUTARIOS	695.279,08	530.244,67
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	24.206,42	126.912,46	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	2.386.531,89	1.567.185,92
CREDITOS TRIBUTARIOS	530.244,67	3.273.157,61	OUTROS CREDITOS	2.386.531,89	1.567.185,92
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	1.567.185,92	1.729.632,16	RECURSOS VINCULADOS	1.181.279.508,51	1.179.691.625,83



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - AUTARQUIAS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
OUTROS CREDITOS	1.567.185,92	1.729.632,16	OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	28.297.558,31	28.297.558,31
RECURSOS VINCULADOS	1.181.520.830,61	14.852.270.855,22	VALORES A CLASSIFICAR	62.190.534,73	29.924.327,29
OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	28.297.558,31	1.830.216,72	RECEITA A CLASSIFICAR	62.190.534,73	29.924.327,29
VALORES A CLASSIFICAR	100.499.935,95	62.190.534,73	RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUIN	62.190.534,73	29.924.327,29
RECEITA A CLASSIFICAR	100.499.935,95	62.190.534,73	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	7.823.769.409,60	11.018.603.931,16
RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUIN	100.499.935,95	62.190.534,73	VALORES DIFERIDOS	7.823.768.889,97	11.018.603.411,53
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	10.575.639.401,49	8.020.958.929,54	OUTROS VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	519,63	519,63
VALORES DIFERIDOS	10.575.638.881,86	8.020.958.409,91	DEPOSITOS	2.460.720.880,28	11.684.550.527,20
OUTROS VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	519,63	519,63	CONSIGNACOES	8.861.065,10	33.418.899,80
DEPOSITOS	2.960.998.551,97	2.460.720.880,28	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	1.008.008.054,78	11.573.065.046,51
CONSIGNACOES	31.019.561,59	8.861.065,10	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	1.443.851.760,40	78.066.580,89
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	2.785.922.252,96	1.008.008.054,78	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	42.262.315.495,77	24.263.694.355,34
RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	144.056.737,42	1.443.851.760,40	FORNECEDORES	1.453.242.065,79	1.353.490.029,49
OBRIGACOES EM CIRCULACAO	46.760.296.950,35	42.586.966.526,25	DE EXERCICIOS ANTERIORES	469.812.029,88	466.994.506,09
FORNECEDORES	1.739.681.302,17	1.453.242.065,79	CONVENIOS A PAGAR	981.905.177,11	886.041.414,97
DO EXERCICIO	430.622.963,12	255.320.684,78	PRECATORIOS DE OCK A PAGAR	33.819,30	33.819,30
DE EXERCICIOS ANTERIORES	142.721.903,07	214.491.345,10	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	0,00	420.289,13
CONVENIOS A PAGAR	964.426.536,22	981.905.177,11	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	1.491.039,50	0,00
PRECATORIOS DE OCK A PAGAR	33.819,30	33.819,30	PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	120.358.421,09	167.916.268,66
DESPESAS A PAGAR-RP PROCESSADOS	127.945.484,57	0,00	RP'S NAO PROCESSADOS - INSCRICAO	16.242.043.293,66	11.566.449.073,67
TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	464,88	0,00	OPERACOES DE CREDITOS EM LIQUIDACAO	9.601.100,00	11.913.500,00
TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	66.208.709,39	0,00	EM CONTRATOS	9.601.100,00	11.913.500,00
TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	7.721.421,62	1.491.039,50	EMPREST FINANCIAMENTOS E INCENTIVOS A LIBE	1.000,00	1.000,00
PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	290.463.316,12	120.358.421,09	VALORES EM TRANSITO	4.595.804,71	561.808,48
RESTOS A PAGAR	21.434.947.725,26	16.801.852.604,66	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	106.712,42	3.588,54
NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	19.403.551.346,81	16.242.043.293,66	RESTITUICOES DE RECEITAS A PAGAR	0,00	31.890.052,67
CANCELADO	2.031.396.378,45	559.809.311,00	RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	459.028.846,32	438.067.069,06
OPERACOES DE CREDITOS EM LIQUIDACAO	8.981.200,00	9.601.100,00	BENEFICIOS A PAGAR	16.892.077.318,55	636.358.303,60
EM CONTRATOS	8.981.200,00	9.601.100,00	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	5.751.223.579,84	4.440.214.517,40
EMPREST FINANCIAMENTOS E INCENTIVOS A LIBE	1.000,00	1.000,00	RECURSOS DA PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	4.498.480.427,16
VALORES EM TRANSITO	922.440,94	4.595.804,71	OUTROS DEBITOS	3.869.831,53	4.166.449,80
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	107.323,43	106.712,42	AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	237.441.087,58	129.469,37
RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	626.636.567,44	459.028.846,32	PROVISOES FINANCEIRAS	10.249,89	10.249,89
BENEFICIOS A PAGAR	12.962.756.232,48	16.892.077.318,55	OUTRAS OBRIGACOES	1.088.716.184,39	1.114.042.547,55
RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	8.272.270.713,19	5.751.223.579,84	DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIA	442.625,49	3.824.738,62
RECURSOS DA PREVIDENCIA SOCIAL	65.923.483,89	0,00	RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	442.625,49	3.824.738,62
OUTROS DEBITOS	20.295.874,82	3.869.831,53	AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	38.725.468.269,67	198.750.819.149,84
AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	531.193.836,30	2.282.807,06	BAIXA DE DIREITOS	29.599.588.678,60	174.776.696.183,89
PROVISOES FINANCEIRAS	10.249,89	10.249,89	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	29.599.588.678,60	174.718.213.023,54
OUTRAS OBRIGACOES	806.105.684,42	1.088.716.184,39	OUTRAS BAIXAS DE DIREITOS	0,00	58.483.160,35
RECEITA EXTRA-ORCAMENTARIA	16.130.545,34	17.127.959,94	INCOPORACAO DE OBRIGACOES	9.113.896.972,93	6.810.561.048,55
RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	16.130.545,34	17.127.959,94	EXERCICIOS ANTERIORES	3.992,57	3.326,12



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - AUTARQUIAS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 3
ORGÃO SUPERIOR			

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	53.102.107.669,72	47.344.482.963,89	RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	9.057.797.551,90	6.091.845.607,99
INCORPORACAO DE DIREITOS	42.974.731.313,60	42.394.553.630,60	OUTRAS INCORPORACOES DE OBRIGACOES	56.095.428,46	718.712.114,44
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	42.683.966.420,09	40.735.889.207,96	AJUSTES DE OBRIGACOES	11.982.618,14	17.163.561.917,40
OUTRAS INCORPORACOES DE DIREITOS	290.764.893,51	1.658.664.422,64	ATUALIZACAO MONETARIA FINANCEIRA	63.399,06	0,00
DESINCORPORACAO DE OBRIGACOES	10.101.659.323,23	4.949.195.972,70	AJUSTES FINANCEIROS A DEBITO	11.919.219,08	17.163.561.917,40
EXERCICIOS ANTERIORES	4.936.116.632,10	570.737.643,17			
RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	5.145.349.382,44	4.339.425.181,77			
OUTRAS DESINCORPORACOES DE OBRIGACOES	20.193.308,69	39.033.147,76			
AJUSTES DE CREDITOS	25.717.032,89	733.360,59			
VARIACAO CAMBIAL	3.985,18	6.257,05			
AJUSTES FINANCEIROS A CREDITO	25.713.047,71	727.103,54			
DISPONIBILIDADE DO PERIODO ANT	6.112.660.321,99	5.445.981.436,29	DISPONIBILIDADE P/O PERIODO SE	6.683.170.589,77	6.112.660.321,99
CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	4.713.885.855,69	4.196.974.089,20	CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	5.149.577.426,89	4.713.885.855,69
APLICACOES FINANCEIRAS	1.379.930.111,21	1.235.654.826,76	APLICACOES FINANCEIRAS	1.511.303.931,92	1.379.930.111,21
OUTRAS DISPONIBILIDADES	18.844.355,09	13.352.520,33	OUTRAS DISPONIBILIDADES	22.289.230,96	18.844.355,09
INGRESSOS	883.027.355.685,66	775.849.404.609,05	DISPENDIOS	883.027.355.685,66	775.849.404.609,05



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - EMPRESAS PUBLICAS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
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	56.560.742,73	24.276.110,78	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E MUNICIPIOS	5.998.432,36	3.046.893,13
RECEITA DE SERVICOS	123.561.798,67	113.912.790,64	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	1.734.165,62	9.227.271,26
OUTRAS TRANSFERENCIAS	4.663.106,91	4.065.957,40	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS	111.868,76	86.857,99
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	82.418.494,90	80.095.074,39	OUTRAS DESPESAS	1.541.549.561,31	1.267.977.006,90
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	6.820.452,78	4.025.475,27	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	457.642.747,08	264.422.252,38
RECEITA DE CONTRIBUICOES	15.745,71	0,00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	418.541.265,50	241.615.575,75
RECEITA PATRIMONIAL	710.824,62	837.953,74	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39.101.481,58	22.806.676,63
RECEITA INDUSTRIAL	5.851.287,07	2.039.528,28	DESPESAS DE CAPITAL	5.312.130.377,67	2.458.738.661,46
RECEITA DE SERVICOS	78.230,47	589.382,24	INVESTIMENTOS	2.322.626.259,71	1.686.173.790,46
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	164.364,91	558.611,01	INVERSOES FINANCEIRAS	2.930.980.435,06	738.041.120,76
RECEITAS DE CAPITAL	85.368.649,91	56.509.262,13	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	20.064.573,75	16.940.161,95
OPERACOES DE CREDITO	246.378,45	0,00	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	0,00	3.193.040,00
ALIENACAO DE BENS	38.056.521,96	12.879.624,24	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	0,00	3.193.040,00
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	0,00	1.677,35	DESPESAS ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	38.459.109,15	14.390.548,29
OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	47.065.749,50	43.627.960,54	INVESTIMENTOS	529.280,53	8.812.044,09
DEDUCOES DA RECEITA	-10.004.903,85	-8.910.725,87	INVERSOES FINANCEIRAS	37.929.828,62	5.578.504,20
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	30.129.809.283,24	13.920.542.976,73	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	23.779.397.830,96	9.955.210.150,97
TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	12.822.471.759,15	6.979.189.670,25	TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	6.004.630.029,87	2.998.979.489,23
REPASSE RECEBIDO	6.861.280.211,61	3.998.922.289,99	REPASSE CONCEDIDO	41.111.034,47	15.664.966,01
SUB-REPASSE RECEBIDO	5.945.678.776,31	2.965.847.847,79	SUB-REPASSE CONCEDIDO	5.945.678.776,31	2.965.847.847,79
SUB-REPASSE RECEBIDO NO EXERC.	5.945.678.776,31	2.965.847.847,79	SUB-REPASSE CONCEDIDO NO EXERC.	5.945.678.776,31	2.965.847.847,79
RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS	0,00	28.979,17	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	0,00	28.979,17
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	14.945.695,55	2.170.335,72	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	12.220.217,58	821.918,70
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	567.075,68	12.220.217,58	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	5.620.001,51	16.615.777,56
CORRESPONDENCIA DE DEBITO	0,00	102,33	CORRESPONDENCIA DE CREDITOS	0,00	102,33
INCOPORACAO DE DESPESA	0,00	102,33	DESINCOPORACAO DE DESPESA	0,00	102,33
TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	17.307.337.524,09	6.941.353.204,15	TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	17.774.767.801,09	6.956.230.559,41
ORDEM DE TRANSFERENCIA RECEBIDA	11.681.424,94	11.255.458,92	ORDEM DE TRANSFERENCIA CONCEDIDA	16.047.491,45	19.321.499,66
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	6.782.773,96	9.569.343,49	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	1.433.024,93	1.964.783,57
RECEBIMENTO DE TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	4.898.650,98	1.686.115,43	DEVOLUCAO DE TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	14.614.466,52	17.356.716,09
TRANSFERENCIAS DIVERSAS RECEBIDAS	17.295.656.099,15	6.930.097.745,23	TRANSFERENCIAS DIVERSAS CONCEDIDAS	17.758.720.309,64	6.936.909.059,75
INGRESSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	12.842.394.307,37	11.264.920.255,68	DISPENDIOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	10.538.285.062,25	9.747.835.904,81
VALORES EM CIRCULACAO	3.508.158.778,85	2.987.573.783,13	VALORES EM CIRCULACAO	4.724.818.833,30	3.508.140.195,74
RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	3.300.615.858,96	2.776.735.471,74	RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	4.345.018.037,73	3.300.615.858,96
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	1.115,00	5.298,77	VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	1.115,00	1.115,00
CREDITOS TRIBUTARIOS	196.964.138,21	182.335.768,54	CREDITOS TRIBUTARIOS	315.530.451,59	196.964.138,21
RECURSOS DA UNIAO A RECEBER	9.828.836,07	27.361.701,24	RECURSOS DA UNIAO A RECEBER	63.759.215,22	9.828.836,07
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	537.166,59	941.384,12	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	315.855,04	537.166,59



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - EMPRESAS PUBLICAS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
OUTROS CREDITOS	537.166,59	941.384,12	OUTROS CREDITOS	315.855,04	537.166,59
RECURSOS VINCULADOS	193.989,89	176.484,59	RECURSOS VINCULADOS	176.484,59	175.406,78
OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	17.674,13	17.674,13	OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	17.674,13	17.674,13
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	17.840.219,09	18.690.957,57	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	17.182.853,24	15.630.592,67
VALORES DIFERIDOS	17.840.219,09	18.690.957,57	VALORES DIFERIDOS	17.182.853,24	15.630.592,67
DEPOSITOS	68.651.206,00	43.267.136,51	DEPOSITOS	43.267.136,51	91.630.261,94
CONSIGNACOES	7.846.125,54	7.626.719,02	CONSIGNACOES	7.626.719,02	8.337.918,65
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	23.535.519,20	9.079.609,52	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	9.079.609,52	61.729.578,45
RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	37.269.561,26	26.560.807,97	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	26.560.807,97	21.562.764,84
OBRIGACOES EM CIRCULACAO	4.380.564.280,52	3.879.332.651,71	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	3.230.422.753,63	3.600.178.918,61
FORNECEDORES	394.089.045,56	256.885.898,35	FORNECEDORES	256.885.898,35	119.469.737,26
DO EXERCICIO	256.833.572,73	118.598.458,10	DE EXERCICIOS ANTERIORES	126.184.933,14	68.913.518,83
DE EXERCICIOS ANTERIORES	26.226.251,22	7.586.475,04	CONVENIOS A PAGAR	129.132.965,21	50.556.218,43
CONVENIOS A PAGAR	88.226.827,06	129.132.965,21	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	1.568.000,00	0,00
TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	22.802.394,55	1.568.000,00	PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	17.730.079,83	24.584.829,18
PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	34.003.092,71	17.730.079,83	RP'S NAO PROCESSADOS - INSCRICAO	2.449.655.502,17	2.074.965.901,67
RESTOS A PAGAR	3.236.189.955,92	2.494.035.956,43	VALORES EM TRANSITO	182.715,55	761,14
NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	3.125.046.487,97	2.449.655.502,17	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	8.944.651,13	59.196,24
CANCELADO	111.143.467,95	44.380.454,26	RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	79.609,16	79.609,16
VALORES EM TRANSITO	406.644,08	182.715,55	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	484.472.315,79	357.639.345,68
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	7.421.237,09	8.944.651,13	OUTROS DEBITOS	6.443.470,82	3.578.634,97
RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	84.824,93	79.609,16	AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	117.491,36	609.605.914,89
RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	700.657.608,25	484.472.315,79	PROVISOES FINANCEIRAS	2.813.404,42	4.655.433,54
OUTROS DEBITOS	2.692.045,73	6.443.470,82	OUTRAS OBRIGACOES	3.097.615,05	405.539.554,88
AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	117.491,36	604.646.935,18	DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIA	104.646.183,92	738.702.412,24
PROVISOES FINANCEIRAS	1.117.171,89	2.813.404,42	DESPESAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	104.646.183,92	738.702.412,24
OUTRAS OBRIGACOES	3.785.163,00	3.097.615,05	AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	2.417.947.301,65	1.793.553.523,61
RECEITA EXTRA-ORCAMENTARIA	141.863.163,29	754.426.050,60	BAIXA DE DIREITOS	1.615.541.965,49	1.238.132.817,65
RECEITAS DE ENTIDADES COMERCIAIS	141.863.163,29	752.814.928,64	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	1.484.785.532,68	1.172.620.975,29
RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAIS	0,00	1.611.121,96	OUTRAS BAIXAS DE DIREITOS	130.756.432,81	65.511.842,36
AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	4.725.316.659,62	3.581.629.676,16	INCORPORACAO DE OBRIGACOES	738.546.423,58	510.682.655,90
INCORPORACAO DE DIREITOS	4.412.406.560,20	3.030.819.789,73	RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	716.865.437,87	490.423.677,82
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	4.220.090.255,95	2.976.890.190,12	OUTRAS INCORPORACOES DE OBRIGACOES	21.680.985,71	20.258.978,08
OUTRAS INCORPORACOES DE DIREITOS	192.316.304,25	53.929.599,61	AJUSTES DE OBRIGACOES	63.858.912,58	44.738.050,06
DESINCORPORACAO DE OBRIGACOES	310.046.964,98	227.695.425,13	ATUALIZACAO MONETARIA FINANCEIRA	19.592,47	1.474,07
EXERCICIOS ANTERIORES	10.902.896,29	11.697.845,15	VARIACAO CAMBIAL	485.605,34	157.864,15
RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	298.696.143,20	214.171.302,75	AJUSTES FINANCEIROS A DEBITO	63.353.714,77	44.578.711,84
OUTRAS DESINCORPORACOES DE OBRIGACOES	447.925,49	1.826.277,23			
AJUSTES DE CREDITOS	2.863.134,44	323.114.461,30			
ATUALIZACAO MONETARIA FINANCEIRA	233.710,59	62.056,08			
VARIACAO CAMBIAL	170.368,67	512.150,47			
AJUSTES FINANCEIROS A CREDITO	2.459.055,18	322.540.254,75			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - EMPRESAS PUBLICAS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 3

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
DISPONIBILIDADE DO PERIODO ANTERIOR	137.023.490,53	138.048.633,01	DISPONIBILIDADE P/ O PERIODO SEGUINTE	152.034.149,53	137.023.490,53
APLICACOES FINANCEIRAS	132.626.513,47	133.913.063,40	APLICACOES FINANCEIRAS	143.618.930,58	132.626.513,47
OUTRAS DISPONIBILIDADES	4.396.977,06	4.135.569,61	OUTRAS DISPONIBILIDADES	8.415.218,95	4.396.977,06
INGRESSOS	43.978.301.830,69	25.638.582.604,98	DISPENDIOS	43.978.301.830,69	25.638.582.604,98



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDACOES
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
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	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E MUNICIPIOS	93.533.856,18	190.619.115,76
RECEITA DE SERVICOS	315.591.022,38	336.321.401,13	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	14.292.376,97	13.906.728,03
OUTRAS TRANSFERENCIAS	9.458.212,31	8.762.178,27	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS	1.395,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	231.396.790,55	186.789.189,56	OUTRAS DESPESAS	6.217.052.571,78	5.306.493.310,66
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	19.910.971,34	17.025.637,00	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	1.391.260.907,68	1.143.327.393,58
RECEITA PATRIMONIAL	2.750,00	12.153,14	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.271.579.708,37	1.051.694.207,47
RECEITA INDUSTRIAL	5.021,20	5.127,10	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	119.681.199,31	91.633.186,11
RECEITA DE SERVICOS	19.494.046,22	16.809.802,69	DESPESAS DE CAPITAL	2.633.209.577,45	2.060.542.284,75
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	409.153,92	198.554,07	INVESTIMENTOS	2.624.256.989,48	2.016.452.234,44
RECEITAS DE CAPITAL	16.400.842,49	4.612.206,14	INVERSOES FINANCEIRAS	8.277.598,73	38.082.445,07
ALIENACAO DE BENS	8.977.255,95	2.457.615,44	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	0,00	1.424.073,76
OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.423.586,54	2.154.590,70	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	16.238,00	3.830.392,30
DEDUÇOES DA RECEITA	-28.440.500,61	-16.128.343,64	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	16.238,00	3.830.392,30
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	21.418.645.685,23	16.716.102.916,16	DESPESAS ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	658.751,24	753.139,18
TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	19.720.171.318,71	16.316.354.770,83	INVESTIMENTOS	658.751,24	753.139,18
REPASSE RECEBIDO	15.804.982.080,13	13.199.467.254,50	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	6.381.100.157,11	4.257.888.336,36
SUB-REPASSE RECEBIDO	2.917.092.579,12	2.216.347.880,61	TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	4.459.887.307,43	3.694.360.993,26
SUB-REPASSE RECEBIDO NO EXERC.	2.917.092.579,12	2.216.347.880,61	REPASSE CONCEDIDO	520.190.780,68	383.101.666,54
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	566.753.138,08	465.218.718,32	SUB-REPASSE CONCEDIDO	2.917.092.579,12	2.216.347.880,61
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	431.343.521,38	435.320.917,40	SUB-REPASSE CONCEDIDO NO EXERC.	2.917.092.579,12	2.216.347.880,61
TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	1.698.474.366,52	399.748.145,33	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	434.856.609,28	418.774.888,57
ORDEM DE TRANSFERENCIA RECEBIDA	193.591.381,22	265.990.068,96	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	587.747.338,35	676.136.557,54
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	171.489.116,72	194.357.568,36	TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	1.921.212.849,68	563.527.343,10
RECEBIMENTO DE TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	22.102.264,50	71.632.500,60	ORDEM DE TRANSFERENCIA CONCEDIDA	331.074.871,24	372.020.711,47
TRANSFERENCIAS DIVERSAS RECEBIDAS	1.504.882.985,30	133.758.076,37	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	159.328.929,11	181.715.574,66
INGRESSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	25.200.595.801,39	20.608.176.166,45	DEVOLUCAO DE TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	171.745.942,13	190.305.136,81
VALORES EM CIRCULACAO	6.675.185.352,55	5.626.914.923,33	TRANSFERENCIAS DIVERSAS CONCEDIDAS	1.590.137.978,44	191.506.631,63
RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	6.673.978.869,62	5.625.788.369,10	DISPENDIOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	21.574.246.172,37	17.533.735.158,72
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	6.243,08	34.704,87	VALORES EM CIRCULACAO	8.453.448.990,08	6.675.326.716,30
CREDITOS TRIBUTARIOS	120.281,42	90.092,23	RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	8.451.774.711,36	6.673.978.869,62
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	563.755,60	422.071,61	VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	70,00	6.243,08
OUTROS CREDITOS	563.755,60	422.071,61	CREDITOS TRIBUTARIOS	457.919,70	120.281,42
RECURSOS VINCULADOS	243.675,52	306.407,38	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	637.322,46	563.755,60
OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	272.527,31	273.278,14	OUTROS CREDITOS	637.322,46	563.755,60
VALORES A CLASSIFICAR	43.052.369,05	86.089.705,17	RECURSOS VINCULADOS	306.439,25	385.039,27
RECEITA A CLASSIFICAR	43.052.369,05	86.089.705,17	OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	272.527,31	272.527,31
RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUIN	43.061.870,15	86.080.204,07	VALORES A CLASSIFICAR	86.070.702,97	63.788.537,30
RESTITUICOES	-9.501,10	9.501,10	RECEITA A CLASSIFICAR	86.070.702,97	63.788.537,30



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDACOES	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

INGRESSOS			DISPENSOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	1.023.068.255,75	1.104.351.223,05	RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUIN	86.080.204,07	63.779.036,20
VALORES DIFERIDOS	1.023.068.255,75	1.104.351.223,05	RESTITUICOES	-9.501,10	9.501,10
DEPOSITOS	37.674.731,15	40.210.540,39	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	1.107.480.078,91	1.101.423.160,95
CONSIGNACOES	8.576.112,87	7.834.618,98	VALORES DIFERIDOS	1.107.480.078,91	1.101.423.160,95
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	20.893.456,53	23.672.411,80	DEPOSITOS	40.210.540,39	44.098.292,98
RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	8.205.161,75	8.703.509,61	CONSIGNACOES	7.834.618,98	14.326.123,60
OBRIGACOES EM CIRCULACAO	8.622.324.239,62	6.790.132.700,67	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	23.672.411,80	19.848.933,20
FORNECEDORES	2.660.063.017,67	2.207.104.527,44	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	8.703.509,61	9.923.236,18
DO EXERCICIO	71.578.134,83	59.206.960,23	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	6.668.387.841,96	5.443.036.740,89
DE EXERCICIOS ANTERIORES	40.567.868,51	18.829.642,76	FORNECEDORES	2.207.104.527,44	1.146.283.944,24
CONVENIOS A PAGAR	1.361.942.285,21	1.362.376.400,42	DE EXERCICIOS ANTERIORES	78.036.602,99	67.218.469,01
TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	2.058.096,00	0,00	CONVENIOS A PAGAR	1.362.376.400,42	1.079.065.475,23
TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	1.153.439.050,94	764.750.524,03	TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	764.750.524,03	0,00
TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	30.477.582,18	1.941.000,00	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	1.941.000,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	17.314.338,43	37.730.547,01	PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	37.730.547,01	68.787.248,91
RESTOS A PAGAR	4.627.256.294,03	3.508.871.122,06	RP'S NAO PROCESSADOS - INSCRICAO	3.389.012.188,38	3.211.042.477,55
NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	4.436.027.274,16	3.389.012.188,38	VALORES EM TRANSITO	1.363.547,19	645.810,39
CANCELADO	191.229.019,87	119.858.933,68	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	3.396,51	0,00
VALORES EM TRANSITO	561.542,12	1.363.547,19	RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	201.640.868,12	21.953.967,14
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	1.418,62	3.396,51	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	807.915.848,08	967.784.147,94
RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	249.419.752,64	201.640.868,12	OUTROS DEBITOS	23.555.642,61	24.615.804,22
BENEFICIOS A PAGAR	2.614,83	0,00	AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	17.926,83	1.903.851,86
RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	976.755.328,37	807.915.848,08	OUTRAS OBRIGACOES	43.349,79	19.488,64
OUTROS DEBITOS	90.892.832,04	23.555.642,61	AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	5.218.648.018,06	4.206.061.710,30
AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	17.926,83	1.903.851,86	BAIXA DE DIREITOS	3.672.359.636,34	2.922.852.632,17
OUTRAS OBRIGACOES	39.174,04	43.349,79	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	3.672.359.636,31	2.922.793.813,01
RECEITA EXTRA-ORCAMENTARIA	71.608,79	0,00	OUTRAS BAIXAS DE DIREITOS	0,03	58.819,16
RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	71.608,79	0,00	INCORPORACAO DE OBRIGACOES	1.466.826.401,72	1.114.506.270,13
AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	8.799.219.244,48	6.960.477.073,84	RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	1.465.921.218,33	1.103.734.707,64
INCORPORACAO DE DIREITOS	7.738.891.405,77	6.036.237.089,24	OUTRAS INCORPORACOES DE OBRIGACOES	905.183,39	10.771.562,49
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	7.631.986.296,10	5.834.926.985,86	AJUSTES DE OBRIGACOES	79.461.980,00	168.702.808,00
OUTRAS INCORPORACOES DE DIREITOS	106.905.109,67	201.310.103,38	ATUALIZACAO MONETARIA FINANCEIRA	4.708.242,75	3.290.746,27
DESINCORPORACAO DE OBRIGACOES	1.032.842.374,21	700.462.519,07	VARIACAO CAMBIAL	66.054.265,43	156.256.206,57
EXERCICIOS ANTERIORES	81.837.876,04	77.985.036,40	AJUSTES FINANCEIROS A DEBITO	8.699.471,82	9.155.855,16
RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	951.004.324,17	622.469.662,42			
OUTRAS DESINCORPORACOES DE OBRIGACOES	174,00	7.820,25			
AJUSTES DE CREDITOS	27.485.464,50	223.777.465,53			
VARIACAO CAMBIAL	27.136.754,81	211.677.874,42			
AJUSTES FINANCEIROS A CREDITO	348.709,69	12.099.591,11			
DISPONIBILIDADE DO PERIODO ANT	241.070.266,12	196.360.068,12	DISPONIBILIDADE P/O PERIODO SE	209.197.021,35	241.070.266,12
CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	202.691.122,40	131.341.855,33	CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	173.879.689,07	202.691.122,40
APLICACOES FINANCEIRAS	3.065.051,30	21.327.968,77	APLICACOES FINANCEIRAS	5.049.327,09	3.065.051,30



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDACOES
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 3

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
OUTRAS DISPONIBILIDADES	35.314.092,42	43.690.244,02	OUTRAS DISPONIBILIDADES	30.268.005,19	35.314.092,42
INGRESSOS	47.471.660.444,99	38.107.645.748,87	DISPENDIOS	47.471.660.444,99	38.107.645.748,87



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

INGRESSOS			DISPENSOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
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	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E MUNICIPIOS	1.826.576.230,83	1.793.611.231,52
RECEITA INDUSTRIAL	47.834.311,37	51.662.548,02	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	4.165.103,53	38.070.992,27
RECEITA DE SERVICOS	8.134.435.895,35	7.262.636.443,87	OUTRAS DESPESAS	31.339.907.518,71	25.078.394.190,82
OUTRAS TRANSFERENCIAS	19.942.943,61	27.612.075,49	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	40.006.374,72	28.096.730,86
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.009.105.150,84	2.021.428.696,75	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.772.231,22	4.745.153,06
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	150.464.030,28	134.333.807,67	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	33.234.143,50	23.351.577,80
RECEITA TRIBUTARIA	45.270,00	0,00	DESPESAS DE CAPITAL	25.576.699.020,12	25.177.663.063,28
RECEITA PATRIMONIAL	168.142,75	116.065,59	INVESTIMENTOS	2.059.895.442,98	2.099.693.978,13
RECEITA INDUSTRIAL	134.698.206,12	129.369.673,45	INVERSOES FINANCEIRAS	23.516.721.935,14	22.009.597.763,25
RECEITA DE SERVICOS	10.620.407,06	4.805.161,61	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	0,00	4.304.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.932.004,35	42.907,02	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	0,00	4.304.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	5.652.056.984,43	4.773.061.375,28	DESPESAS ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	81.642,00	1.064.067.321,90
OPERACOES DE CREDITO	107.967.567,67	113.675.254,36	INVESTIMENTOS	81.642,00	8.021,90
ALIENACAO DE BENS	9.083.155,29	90.526.457,45	INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	1.064.059.300,00
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	5.520.412.157,14	3.329.260.385,88	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	104.010.296.914,63	143.203.290.634,33
OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.286.381,49	18.275.418,94	TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	92.161.560.053,05	102.639.495.994,66
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	4.307.722,84	1.221.323.858,65	COTA CONCEDIDA	325.397.459,62	266.147.089,40
DEDUCOES DA RECEITA	-213.725.386,63	-73.629.528,62	REPASSE CONCEDIDO	20.408.898.120,22	17.466.903.809,61
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	161.330.278.478,88	180.248.166.985,30	SUB-REPASSE CONCEDIDO	44.430.144.748,88	18.261.422.589,34
TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	154.435.543.925,42	119.998.176.408,82	SUB-REPASSE CONCEDIDO NO EXERC.	44.430.144.748,88	18.261.422.589,34
COTA RECEBIDA	325.397.459,62	266.147.089,40	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	14.800.722,36	0,00
REPASSE RECEBIDO	63.312.431.254,11	34.555.857.106,85	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	20.942.186.566,70	21.380.758.568,09
SUB-REPASSE RECEBIDO	44.430.144.748,88	18.261.422.589,34	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	6.040.132.435,27	45.264.263.938,22
SUB-REPASSE RECEBIDO NO EXERC.	44.430.144.748,88	18.261.422.589,34	CORRESPONDENCIA DE CREDITOS	2.945.183,62	3.961.096,07
RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS	14.800.722,36	0,00	INCORPORACAO DE RECEITA	2.945.183,62	3.961.096,07
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	45.181.208.665,73	45.975.252.759,12	TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	11.845.791.677,96	40.559.833.543,60
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	1.171.561.074,72	20.939.496.864,11	ORDEM DE TRANSFERENCIA CONCEDIDA	994.922.165,65	29.332.805.071,78
CORRESPONDENCIA DE DEBITO	2.945.183,62	3.961.096,07	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	843.223.213,72	26.370.111.061,88
DESINCORPORACAO DE RECEITA	2.945.183,62	3.961.096,07	DEVOLUCAO DE TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	151.698.951,93	2.962.694.009,90
TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	6.891.789.369,84	60.246.029.480,41	TRANSFERENCIAS DIVERSAS CONCEDIDAS	10.850.869.512,31	11.227.028.471,82
ORDEM DE TRANSFERENCIA RECEBIDA	910.453.273,53	54.665.928.488,78	DISPENSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	129.083.380.312,45	145.310.863.548,65
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	836.652.100,10	53.536.279.451,15	VALORES EM CIRCULACAO	56.849.317.165,89	57.444.929.588,68
RECEBIMENTO DE TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	73.801.173,43	1.129.649.037,63	RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	15.682.341.813,54	11.751.266.742,79
TRANSFERENCIAS DIVERSAS RECEBIDAS	5.981.336.096,31	5.580.100.991,63	VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	8.094.033,53	4.687.475,74
INGRESSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	117.908.125.596,38	151.685.531.401,67	CREDITOS TRIBUTARIOS	307,94	307,94
VALORES EM CIRCULACAO	57.370.085.656,78	58.752.978.338,32	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	10.964.108,55	8.596.808,42
RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	11.676.255.604,07	9.465.519.530,75	OUTROS CREDITOS	10.964.108,55	8.596.808,42
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	4.687.475,74	5.081.157,29	RECURSOS VINCULADOS	310.673,83	159.031,45
CREDITOS TRIBUTARIOS	307,94	0,00	DEPOSITOS ESPECIAIS DO FAT	41.147.606.228,49	45.680.219.222,33



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	8.596.808,42	10.277.820,30	OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	0,01	0,01
OUTROS CREDITOS	8.596.808,42	10.277.820,30	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	46.422.190.395,86	66.936.403.993,41
RECURSOS VINCULADOS	326.238,27	310.673,83	VALORES DIFERIDOS	46.422.113.489,84	66.936.327.087,39
DEPOSITOS ESPECIAIS DO FAT	45.680.219.222,33	49.271.789.156,14	OUTROS VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	76.906,02	76.906,02
OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	0,01	0,01	DEPOSITOS	87.075.256,80	77.654.555,67
VALORES A CLASSIFICAR	-721,49	0,00	CONSIGNACOES	7.171.040,71	9.823.833,04
RECEITA A CLASSIFICAR	-721,49	0,00	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	79.401.895,84	67.658.359,80
RESTITUICOES	-721,49	0,00	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	502.320,25	172.362,83
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	26.985.519.613,11	66.643.694.800,28	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	9.936.082.454,94	7.886.200.345,08
VALORES DIFERIDOS	26.985.442.707,09	66.643.617.894,26	FORNECEDORES	483.157.477,50	426.924.289,79
OUTROS VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	76.906,02	76.906,02	DE EXERCICIOS ANTERIORES	65.947.395,54	38.883.040,67
DEPOSITOS	63.863.910,24	87.075.256,80	CONVENIOS A PAGAR	407.632.124,95	388.041.249,12
CONSIGNACOES	7.089.534,80	7.171.040,71	CONTRATO DE PROGRAMA DE REPASSE A PAGAR	8.758.967,44	0,00
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	51.950.585,57	79.401.895,84	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	818.989,57	0,00
RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	4.823.789,87	502.320,25	PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	625.602,04	265.587,43
OBRIGACOES EM CIRCULACAO	14.246.078.051,19	11.474.871.095,33	RP'S NAO PROCESSADOS - INSCRICAO	5.768.820.733,50	4.952.480.763,10
FORNECEDORES	473.755.563,98	483.157.477,50	EMPREST FINANCIAMENTOS E INCENTIVOS A LIBE	551.894.892,00	275.499.253,69
DO EXERCICIO	36.680.853,81	63.892.125,27	VALORES EM TRANSITO	755.514,17	86.097,32
DE EXERCICIOS ANTERIORES	3.176.564,87	2.055.270,27	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	112,57	0,00
CONVENIOS A PAGAR	416.990.688,82	407.632.124,95	RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	403.998.174,19	59.843.717,78
CONTRATO DE PROGRAMA DE REPASSE A PAGAR	5.337.350,33	8.758.967,44	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	2.303.895.672,94	1.502.960.841,34
CONTRATOS DE SUBVENCAO A PAGAR	7.388.713,13	0,00	OUTROS DEBITOS	515.060,41	551.166,48
TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	4.181.393,02	818.989,57	AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	325.878.058,40	513.719.245,93
PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	19.053.860,71	625.602,04	OUTRAS OBRIGACOES	96.541.157,22	153.869.382,22
RESTOS A PAGAR	10.027.852.426,87	7.633.440.250,93	DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIA	1.849.931.500,42	1.618.857.553,21
NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	8.958.621.183,03	6.256.655.658,54	DESPESAS DE INSTITUICOES FINANCEIRAS	1.847.751.122,82	1.616.633.456,18
CANCELADO	1.069.231.243,84	1.376.784.592,39	RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	2.180.377,60	2.224.097,03
EMPREST FINANCIAMENTOS E INCENTIVOS A LIBE	551.894.892,00	551.915.733,17	AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	13.938.783.538,54	11.346.817.512,60
VALORES EM TRANSITO	275.437,98	755.514,17	BAIXA DE DIREITOS	10.560.994.967,58	7.812.553.003,57
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	4.635,89	112,57	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	10.560.994.967,50	7.812.550.981,60
RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	257.269.506,38	403.998.174,19	OUTRAS BAIXAS DE DIREITOS	0,08	2.021,97
RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	2.763.752.048,46	2.303.895.672,94	INCORPORACAO DE OBRIGACOES	3.190.338.267,80	3.421.085.008,01
OUTROS DEBITOS	3.255.909,83	515.060,41	RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	3.182.070.379,63	3.392.426.207,38
AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	32.125.635,48	26.340,19	OUTRAS INCORPORACOES DE OBRIGACOES	8.267.888,17	28.658.800,63
OUTRAS OBRIGACOES	116.838.133,61	96.541.157,22	AJUSTES DE OBRIGACOES	187.450.303,16	113.179.501,02
RECEITA EXTRA-ORCAMENTARIA	6.691.359,06	8.932.892,58	ATUALIZACAO MONETARIA FINANCEIRA	1.971.710,16	1.697.787,27
RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	6.691.359,06	8.932.892,58	VARIACAO CAMBIAL	74.151.484,98	59.067.830,33
AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	19.235.887.727,49	14.717.979.018,36	AJUSTES FINANCEIROS A DEBITO	111.327.108,02	52.413.883,42
INCORPORACAO DE DIREITOS	17.765.562.766,18	12.258.437.419,22			
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	9.316.133.734,31	6.116.895.246,95			
OUTRAS INCORPORACOES DE DIREITOS	8.449.429.031,87	6.141.542.172,27			
DESINCORPORACAO DE OBRIGACOES	1.460.714.571,95	2.345.899.880,77			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 3

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
EXERCICIOS ANTERIORES	18.490.660,90	16.437.265,71	DISPONIBILIDADE P/O PERIODO SE	54.845.320.549,73	47.612.901.718,93
RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	1.442.105.455,16	2.329.460.100,98	CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	17.552.459.133,69	12.226.355.305,23
OUTRAS DESINCORPORACOES DE OBRIGACOES	118.455,89	2.514,08	APLICACOES FINANCEIRAS	30.917.281.552,20	28.345.026.437,18
AJUSTES DE CREDITOS	9.610.389,36	113.641.718,37	OUTRAS DISPONIBILIDADES	6.375.579.863,84	7.041.519.976,52
VARIACAO CAMBIAL	3.398.177,22	39.305.876,83			
AJUSTES FINANCEIROS A CREDITO	6.212.212,14	74.335.841,54			
DISPONIBILIDADE DO PERIODO ANT	46.041.152.934,05	35.558.966.194,93			
CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	10.654.616.830,97	8.204.982.388,03			
APLICACOES FINANCEIRAS	28.345.016.126,56	19.719.446.439,35			
OUTRAS DISPONIBILIDADES	7.041.519.976,52	7.634.537.367,55			
INGRESSOS	353.893.692.547,50	394.442.385.948,52	DISPENDIOS	353.893.692.547,50	394.442.385.948,52



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(DIRETA)
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

INGRESSOS			DISPENSOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
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	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E MUNICIPIOS	1.826.576.230,83	1.793.611.231,52
RECEITA INDUSTRIAL	47.834.311,37	51.662.548,02	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	4.165.103,53	38.070.992,27
RECEITA DE SERVICOS	8.129.625.297,60	7.261.933.249,83	OUTRAS DESPESAS	31.339.119.826,11	25.078.394.190,82
OUTRAS TRANSFERENCIAS	19.942.943,61	27.612.075,49	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	40.006.374,72	28.096.730,86
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.974.696.987,17	1.966.334.659,65	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.772.231,22	4.745.153,06
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	150.432.981,50	134.320.474,52	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	33.234.143,50	23.351.577,80
RECEITA TRIBUTARIA	45.270,00	0,00	DESPESAS DE CAPITAL	24.206.231.060,10	25.177.663.063,28
RECEITA PATRIMONIAL	137.178,72	102.732,67	INVESTIMENTOS	2.059.895.442,98	2.099.693.978,13
RECEITA INDUSTRIAL	134.698.206,12	129.369.673,45	INVERSOES FINANCEIRAS	22.146.253.975,12	22.009.597.763,25
RECEITA DE SERVICOS	10.620.407,06	4.805.161,61	OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	0,00	4.304.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.931.919,60	42.906,79	TRANSFERENCIAS AO EXTERIOR	0,00	4.304.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	5.585.383.680,77	4.773.061.375,28	DESPESAS ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	81.642,00	1.064.067.321,90
OPERACOES DE CREDITO	107.967.567,67	113.675.254,36	INVESTIMENTOS	81.642,00	8.021,90
ALIENACAO DE BENS	9.083.155,29	90.526.457,45	INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	1.064.059.300,00
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	5.453.738.853,48	3.329.260.385,88	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	99.559.780.022,63	138.833.624.011,64
OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.286.381,49	18.275.418,94	TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	89.333.191.645,77	99.855.401.366,88
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	4.307.722,84	1.221.323.858,65	COTA CONCEDIDA	325.397.459,62	266.147.089,40
DEDUCOES DA RECEITA	-183.414.189,03	-71.955.761,30	REPASSE CONCEDIDO	20.408.898.120,22	17.418.019.985,06
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	158.297.092.145,90	177.270.789.017,41	SUB-REPASSE CONCEDIDO	44.430.144.748,88	18.261.422.589,34
TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	151.760.594.018,42	117.157.127.864,77	SUB-REPASSE CONCEDIDO NO EXERC.	44.430.144.748,88	18.261.422.589,34
COTA RECEBIDA	325.397.459,62	266.147.089,40	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	14.800.722,36	0,00
REPASSE RECEBIDO	63.312.431.254,11	34.469.601.540,16	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	20.942.186.566,70	21.380.758.568,09
SUB-REPASSE RECEBIDO	44.430.144.748,88	18.261.422.589,34	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	3.211.764.027,99	42.529.053.134,99
SUB-REPASSE RECEBIDO NO EXERC.	44.430.144.748,88	18.261.422.589,34	CORRESPONDENCIA DE CREDITOS	2.945.183,62	3.961.096,07
RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS	14.800.722,36	0,00	INCORPORACAO DE RECEITA	2.945.183,62	3.961.096,07
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	42.506.258.758,73	43.220.459.781,76	TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	10.223.643.193,24	38.974.261.548,69
VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	1.171.561.074,72	20.939.496.864,11	ORDEM DE TRANSFERENCIA CONCEDIDA	994.813.968,38	29.332.805.071,78
CORRESPONDENCIA DE DEBITO	2.945.183,62	3.961.096,07	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	843.115.016,45	26.370.111.061,88
DESINCORPORACAO DE RECEITA	2.945.183,62	3.961.096,07	DEVOLUCAO DE TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	151.698.951,93	2.962.694.009,90
TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	6.533.552.943,86	60.109.700.056,57	TRANSFERENCIAS DIVERSAS CONCEDIDAS	9.228.829.224,86	9.641.456.476,91
ORDEM DE TRANSFERENCIA RECEBIDA	910.345.076,26	54.665.928.488,78	DISPENSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	121.631.654.720,22	139.850.062.121,39
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	836.652.100,10	53.536.279.451,15	VALORES EM CIRCULACAO	52.450.688.913,28	54.759.684.870,57
RECEBIMENTO DE TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	73.692.976,16	1.129.649.037,63	RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	11.283.713.560,93	9.066.022.024,68
TRANSFERENCIAS DIVERSAS RECEBIDAS	5.623.207.867,60	5.443.771.567,79	VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	8.094.033,53	4.687.475,74
INGRESSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	109.029.485.396,60	146.266.460.324,51	CREDITOS TRIBUTARIOS	307,94	307,94
VALORES EM CIRCULACAO	54.684.840.938,67	56.075.356.304,41	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	10.964.108,55	8.596.808,42
RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	8.991.010.885,96	6.787.897.496,84	OUTROS CREDITOS	10.964.108,55	8.596.808,42
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	4.687.475,74	5.081.157,29	RECURSOS VINCULADOS	310.673,83	159.031,45
CREDITOS TRIBUTARIOS	307,94	0,00	DEPOSITOS ESPECIAIS DO FAT	41.147.606.228,49	45.680.219.222,33



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(DIRETA)	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	8.596.808,42	10.277.820,30	OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	0,01	0,01
OUTROS CREDITOS	8.596.808,42	10.277.820,30	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	43.686.979.592,63	64.181.611.016,05
RECURSOS VINCULADOS	326.238,27	310.673,83	VALORES DIFERIDOS	43.686.902.686,61	64.181.534.110,03
DEPOSITOS ESPECIAIS DO FAT	45.680.219.222,33	49.271.789.156,14	OUTROS VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	76.906,02	76.906,02
OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	0,01	0,01	DEPOSITOS	87.075.256,80	77.654.555,67
VALORES A CLASSIFICAR	-721,49	0,00	CONSIGNACOES	7.171.040,71	9.823.833,04
RECEITA A CLASSIFICAR	-721,49	0,00	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	79.401.895,84	67.658.359,80
RESTITUICOES	-721,49	0,00	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	502.320,25	172.362,83
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	24.157.151.205,83	63.908.483.997,05	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	9.624.438.182,20	7.885.395.952,48
VALORES DIFERIDOS	24.157.074.299,81	63.908.407.091,03	FORNECEDORES	483.157.477,50	426.924.289,79
OUTROS VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	76.906,02	76.906,02	DE EXERCICIOS ANTERIORES	65.947.395,54	38.883.040,67
DEPOSITOS	63.863.910,24	87.075.256,80	CONVENIOS A PAGAR	407.632.124,95	388.041.249,12
CONSIGNACOES	7.089.534,80	7.171.040,71	CONTRATO DE PROGRAMA DE REPASSE A PAGAR	8.758.967,44	0,00
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	51.950.585,57	79.401.895,84	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	818.989,57	0,00
RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	4.823.789,87	502.320,25	PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	625.602,04	265.587,43
OBRIGACOES EM CIRCULACAO	12.546.074.008,59	11.474.066.702,73	RP'S NAO PROCESSADOS - INSCRICAO	5.768.033.040,90	4.951.693.070,50
FORNECEDORES	473.755.563,98	483.157.477,50	EMPREST FINANCIAMENTOS E INCENTIVOS A LIBE	551.894.892,00	275.499.253,69
DO EXERCICIO	36.680.853,81	63.892.125,27	VALORES EM TRANSITO	755.514,17	86.097,32
DE EXERCICIOS ANTERIORES	3.176.564,87	2.055.270,27	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	112,57	0,00
CONVENIOS A PAGAR	416.990.688,82	407.632.124,95	RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	403.998.174,19	59.843.717,78
CONTRATO DE PROGRAMA DE REPASSE A PAGAR	5.337.350,33	8.758.967,44	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	2.303.895.672,94	1.502.960.841,34
CONTRATOS DE SUBVENCAO A PAGAR	7.388.713,13	0,00	OUTROS DEBITOS	515.060,41	551.166,48
TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	4.181.393,02	818.989,57	AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	15.021.478,26	513.702.545,93
PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	19.053.860,71	625.602,04	OUTRAS OBRIGACOES	96.541.157,22	153.869.382,22
RESTOS A PAGAR	8.344.952.541,49	7.632.652.558,33	DESPESAS EXTRA-ORCAMENTARIA	1.849.931.500,42	1.618.857.553,21
NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	7.275.721.297,65	6.255.867.965,94	DESPESAS DE INSTITUICOES FINANCEIRAS	1.847.751.122,82	1.616.633.456,18
CANCELADO	1.069.231.243,84	1.376.784.592,39	RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	2.180.377,60	2.224.097,03
EMPREST FINANCIAMENTOS E INCENTIVOS A LIBE	551.894.892,00	551.915.733,17	AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	13.932.541.274,89	11.326.858.173,41
VALORES EM TRANSITO	275.437,98	755.514,17	BAIXA DE DIREITOS	10.555.569.967,58	7.812.553.003,57
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	4.635,89	112,57	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	10.555.569.967,50	7.812.550.981,60
RECURSOS A LIBERAR POR TRANSFERENCIA	257.269.506,38	403.998.174,19	OUTRAS BAIXAS DE DIREITOS	0,08	2.021,97
RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	2.763.752.048,46	2.303.895.672,94	INCORPORACAO DE OBRIGACOES	3.189.521.004,15	3.401.125.668,82
OUTROS DEBITOS	3.255.909,83	515.060,41	RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	3.182.070.379,63	3.392.426.207,38
AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	15.021.478,26	9.640,19	OUTRAS INCORPORACOES DE OBRIGACOES	7.450.624,52	8.699.461,44
OUTRAS OBRIGACOES	116.838.133,61	96.541.157,22	AJUSTES DE OBRIGACOES	187.450.303,16	113.179.501,02
RECEITA EXTRA-ORCAMENTARIA	6.674.095,41	8.924.045,16	ATUALIZACAO MONETARIA FINANCEIRA	1.971.710,16	1.697.787,27
RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	6.674.095,41	8.924.045,16	VARIACAO CAMBIAL	74.151.484,98	59.067.830,33
AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	17.570.881.959,35	14.712.554.018,36	AJUSTES FINANCEIROS A DEBITO	111.327.108,02	52.413.883,42
INCORPORACAO DE DIREITOS	16.100.556.998,04	12.253.012.419,22			
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	7.651.127.966,17	6.111.470.246,95			
OUTRAS INCORPORACOES DE DIREITOS	8.449.429.031,87	6.141.542.172,27			
DESINCORPORACAO DE OBRIGACOES	1.460.714.571,95	2.345.899.880,77			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(DIRETA)	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 3
ORGÃO SUPERIOR			

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
EXERCICIOS ANTERIORES	18.490.660,90	16.437.265,71	DISPONIBILIDADE P/O PERIODO SE	54.559.453.768,53	47.439.026.982,83
RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	1.442.105.455,16	2.329.460.100,98	CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	17.266.592.352,49	12.052.480.569,13
OUTRAS DESINCORPORACOES DE OBRIGACOES	118.455,89	2.514,08	APLICACOES FINANCEIRAS	30.917.281.552,20	28.345.026.437,18
AJUSTES DE CREDITOS	9.610.389,36	113.641.718,37	OUTRAS DISPONIBILIDADES	6.375.579.863,84	7.041.519.976,52
VARIACAO CAMBIAL	3.398.177,22	39.305.876,83			
AJUSTES FINANCEIROS A CREDITO	6.212.212,14	74.335.841,54			
DISPONIBILIDADE DO PERIODO ANT	45.867.278.197,95	35.394.945.622,30			
CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	10.480.742.094,87	8.040.961.815,40			
APLICACOES FINANCEIRAS	28.345.016.126,56	19.719.446.439,35			
OUTRAS DISPONIBILIDADES	7.041.519.976,52	7.634.537.367,55			
INGRESSOS	340.334.327.629,45	384.438.043.162,47	DISPENDIOS	340.334.327.629,45	384.438.043.162,47



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(INDIRETA)
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
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	OUTRAS DESPESAS	787.692,60	0,00
RECEITA DE SERVICOS	4.810.597,75	703.194,04	DESPESAS DE CAPITAL	1.370.467.960,02	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	34.408.163,67	55.094.037,10	INVERSOES FINANCEIRAS	1.370.467.960,02	0,00
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	31.048,78	13.333,15	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	4.450.516.892,00	4.369.666.622,69
RECEITA PATRIMONIAL	30.964,03	13.332,92	TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	2.828.368.407,28	2.784.094.627,78
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	84,75	0,23	REPASSE CONCEDIDO	0,00	48.883.824,55
RECEITAS DE CAPITAL	66.673.303,66	0,00	VALORES DIFERIDOS - INSCRICAO	2.828.368.407,28	2.735.210.803,23
AMORTIZACOES DE EMPRESTIMO/FINANCIAMENTO	66.673.303,66	0,00	TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	1.622.148.484,72	1.585.571.994,91
DEDUÇOES DA RECEITA	-30.311.197,60	-1.673.767,32	ORDEM DE TRANSFERENCIA CONCEDIDA	108.197,27	0,00
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	3.033.186.332,98	2.977.377.967,89	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	108.197,27	0,00
TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	2.674.949.907,00	2.841.048.544,05	TRANSFERENCIAS DIVERSAS CONCEDIDAS	1.622.040.287,45	1.585.571.994,91
REPASSE RECEBIDO	0,00	86.255.566,69	DISPENDIOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	7.451.725.592,23	5.460.801.427,26
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	2.674.949.907,00	2.754.792.977,36	VALORES EM CIRCULACAO	4.398.628.252,61	2.685.244.718,11
TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	358.236.425,98	136.329.423,84	RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	4.398.628.252,61	2.685.244.718,11
ORDEM DE TRANSFERENCIA RECEBIDA	108.197,27	0,00	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	2.735.210.803,23	2.754.792.977,36
RECEBIMENTO DE TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	108.197,27	0,00	VALORES DIFERIDOS	2.735.210.803,23	2.754.792.977,36
TRANSFERENCIAS DIVERSAS RECEBIDAS	358.128.228,71	136.329.423,84	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	311.644.272,74	804.392,60
INGRESSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	8.878.640.199,78	5.419.071.077,16	RP'S NAO PROCESSADOS - INSCRICAO	787.692,60	787.692,60
VALORES EM CIRCULACAO	2.685.244.718,11	2.677.622.033,91	AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	310.856.580,14	16.700,00
RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	2.685.244.718,11	2.677.622.033,91	AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	6.242.263,65	19.959.339,19
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	2.828.368.407,28	2.735.210.803,23	BAIXA DE DIREITOS	5.425.000,00	0,00
VALORES DIFERIDOS	2.828.368.407,28	2.735.210.803,23	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	5.425.000,00	0,00
OBRIGACOES EM CIRCULACAO	1.700.004.042,60	804.392,60	INCORPORACAO DE OBRIGACOES	817.263,65	19.959.339,19
RESTOS A PAGAR	1.682.899.885,38	787.692,60	OUTRAS INCORPORACOES DE OBRIGACOES	817.263,65	19.959.339,19
NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.682.899.885,38	787.692,60			
AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	17.104.157,22	16.700,00			
RECEITA EXTRA-ORCAMENTARIA	17.263,65	8.847,42			
RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	17.263,65	8.847,42			
AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	1.665.005.768,14	5.425.000,00			
INCORPORACAO DE DIREITOS	1.665.005.768,14	5.425.000,00			
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	1.665.005.768,14	5.425.000,00			
DISPONIBILIDADE DO PERIODO ANTERIOR	173.874.736,10	164.020.572,63	DISPONIBILIDADE P/O PERIODO SEGUINTE	285.866.781,20	173.874.736,10
CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	173.874.736,10	164.020.572,63	CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	285.866.781,20	173.874.736,10
INGRESSOS	13.559.364.918,05	10.004.342.786,05	DISPENDIOS	13.559.364.918,05	10.004.342.786,05



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - SOC ECONOMIA MISTA
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1

INGRESSOS			DISPENSOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
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	TRANSFERENCIAS A ESTADOS E MUNICIPIOS	0,00	415.573,84
OUTRAS TRANSFERENCIAS	109.262,15	0,00	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS	14.600.563,49	14.492.208,29
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	19.099.284,11	25.770.681,35	OUTRAS DESPESAS	846.447.909,95	800.727.614,33
RECEITA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	13.723,67	0,00	DESPESA ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	73.150.447,91	63.916.485,68
RECEITA PATRIMONIAL	13.723,67	0,00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	57.987.797,34	45.003.576,27
RECEITAS DE CAPITAL	167.773,32	1.710.088,23	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.162.650,57	18.912.909,41
ALIENACAO DE BENS	167.773,32	1.710.088,23	DESPESAS DE CAPITAL	651.878.019,35	535.185.753,99
DEDUÇOES DA RECEITA	-3.813.133,08	-3.776.700,36	INVESTIMENTOS	626.637.877,54	471.344.251,92
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	1.808.544.446,92	1.573.832.016,77	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	23.991.271,81	63.335.502,07
TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	1.792.878.561,62	1.556.696.553,48	DESPESAS ENTRE ORGAOS DO ORCAMENTO	1.248.870,00	506.000,00
REPASSE RECEBIDO	1.618.836.702,67	1.418.797.272,13	INVESTIMENTOS	1.248.870,00	506.000,00
SUB-REPASSE RECEBIDO	171.668.929,31	128.246.908,40	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	219.470.896,66	192.431.021,46
SUB-REPASSE RECEBIDO NO EXERC.	171.668.929,31	128.246.908,40	TRANSFERENCIAS ORCAMENTARIAS	197.060.943,17	157.888.823,45
VALORES DIFERIDOS - BAIXA	2.313.955,04	9.631.143,65	REPASSE CONCEDIDO	19.200.679,95	21.530.630,87
VALORES DIFERIDOS - INSCRIÇÃO	58.974,60	21.229,30	SUB-REPASSE CONCEDIDO	171.668.929,31	128.246.908,40
TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	15.665.885,30	17.135.463,29	SUB-REPASSE CONCEDIDO NO EXERC.	171.668.929,31	128.246.908,40
TRANSFERENCIAS DIVERSAS RECEBIDAS	15.665.885,30	17.135.463,29	VALORES DIFERIDOS - BAIXA	21.229,30	0,86
INGRESSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	3.615.253.826,74	3.063.542.485,71	VALORES DIFERIDOS - INSCRIÇÃO	6.170.104,61	8.111.283,32
VALORES EM CIRCULACAO	1.009.201.876,79	997.161.317,77	TRANSFERENCIAS EXTRA-ORCAMENTARIAS	22.409.953,49	34.542.198,01
REDE BANCARIA-ARRECADACAO	6.946.841,56	1.758.430,27	ORDEM DE TRANSFERENCIA CONCEDIDA	1.170.068,70	6.466.679,60
RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	931.489.729,46	939.682.673,94	DEVOLUCAO DE TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	1.170.068,70	6.466.679,60
CREDITOS TRIBUTARIOS	34.994.390,27	45.083.777,79	TRANSFERENCIAS DIVERSAS CONCEDIDAS	21.239.884,79	28.075.518,41
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	3.438.910,85	4.320.811,29	DISPENDIOS EXTRA-ORCAMENTARIOS	3.157.406.363,35	2.687.863.900,89
OUTROS CREDITOS	3.438.910,85	4.320.811,29	VALORES EM CIRCULACAO	1.107.010.684,60	1.009.201.876,79
RECURSOS VINCULADOS	7.164.580,37	3.456.807,75	REDE BANCARIA-ARRECADACAO	5.007.386,97	6.946.841,56
OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	25.167.424,28	2.858.816,73	RECURSOS ESPECIAIS A RECEBER	1.003.643.889,03	931.489.729,46
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	6.191.333,91	8.111.284,18	CREDITOS TRIBUTARIOS	26.718.945,69	34.994.390,27
VALORES DIFERIDOS	6.191.333,91	8.111.284,18	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	4.421.759,93	3.438.910,85
DEPOSITOS	16.035.593,00	9.366.986,78	OUTROS CREDITOS	4.421.759,93	3.438.910,85
CONSIGNACOES	775.396,13	725.247,60	RECURSOS VINCULADOS	30.505.997,37	7.164.580,37
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	8.778.075,97	4.251.264,69	OUTROS VALORES EM CIRCULACAO	36.712.705,61	25.167.424,28
RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	6.482.120,90	4.390.474,49	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	8.170.257,92	8.712.888,97
OBRIGACOES EM CIRCULACAO	1.293.710.468,33	1.140.982.925,83	VALORES DIFERIDOS	8.170.257,92	8.712.888,97
FORNECEDORES	38.645.358,57	46.525.370,55	DEPOSITOS	9.366.986,78	13.336.734,35
DO EXERCICIO	35.277.954,32	43.451.000,14	CONSIGNACOES	725.247,60	927.611,24
DE EXERCICIOS ANTERIORES	3.367.403,39	2.074.369,30	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	4.251.264,69	9.912.248,41
CONVENIOS A PAGAR	0,86	1.000.001,11	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	4.390.474,49	2.496.874,70
PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	189.579,98	6.946,05	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	1.132.648.745,37	1.105.547.736,40



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO FINANCEIRO - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - SOC ECONOMIA MISTA
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2

INGRESSOS			DISPENDIOS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
RESTOS A PAGAR	885.474.959,76	749.683.011,08	FORNECEDORES	46.525.370,55	188.901.460,19
NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	854.122.259,09	718.622.426,53	DE EXERCICIOS ANTERIORES	45.525.369,44	62.894.908,29
CANCELADO	31.352.700,67	31.060.584,55	CONVENIOS A PAGAR	1.000.001,11	126.006.551,90
VALORES EM TRANSITO	1.878,97	45.079,05	PESSOAL E ENCARGOS A PAGAR	6.946,05	653.497,63
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	396.116,83	329.478,97	RP'S NAO PROCESSADOS - INSCRICAO	718.622.426,53	685.329.829,94
RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	276.994.814,12	225.555.097,29	VALORES EM TRANSITO	45.079,05	12.863,95
OUTROS DEBITOS	4.099,96	2.574,82	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	329.478,97	221.003,31
AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	90.460.961,64	67.734.557,55	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	225.555.097,29	155.396.503,25
PROVISOES FINANCEIRAS	31.056,00	49.765.837,14	OUTROS DEBITOS	2.574,82	973.191,95
OUTRAS OBRIGACOES	1.511.642,50	1.334.973,33	AJUSTES DO PATRIMONIO/CAPITAL	90.460.961,64	67.734.557,55
RECEITA EXTRA-ORCAMENTARIA	30.650,00	0,00	PROVISOES FINANCEIRAS	49.765.837,14	3.048.712,10
RESTITUICAO DE RECEITAS FEDERAIS	30.650,00	0,00	OUTRAS OBRIGACOES	1.334.973,33	3.276.116,53
AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	1.290.083.904,71	907.919.971,15	AJUSTES DE DIREITOS E OBRIGACOES	900.209.688,68	551.064.664,38
INCORPORACAO DE DIREITOS	989.563.113,24	814.925.129,27	BAIXA DE DIREITOS	470.454.280,83	272.117.918,05
CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	979.986.726,97	812.161.626,64	CREDITOS DIVERSOS A RECEBER	459.650.059,80	269.241.764,03
OUTRAS INCORPORACOES DE DIREITOS	9.576.386,27	2.763.502,63	OUTRAS BAIXAS DE DIREITOS	10.804.221,03	2.876.154,02
DESINCORPORACAO DE OBRIGACOES	296.847.608,80	92.067.806,91	INCORPORACAO DE OBRIGACOES	357.598.963,36	273.740.171,39
EXERCICIOS ANTERIORES	6.068.596,41	7.217.713,01	RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	357.137.120,23	227.634.544,84
RECURSOS DIVERSOS A LIBERAR	242.241.087,86	84.611.314,10	OUTRAS INCORPORACOES DE OBRIGACOES	461.843,13	46.105.626,55
OUTRAS DESINCORPORACOES DE OBRIGACOES	48.537.924,53	238.779,80	AJUSTES DE OBRIGACOES	72.156.444,49	5.206.574,94
AJUSTES DE CREDITOS	3.673.182,67	927.034,97	ATUALIZACAO MONETARIA FINANCEIRA	161,60	1.842.146,43
ATUALIZACAO MONETARIA FINANCEIRA	219.251,12	229.929,74	AJUSTES FINANCEIROS A DEBITO	72.156.282,89	3.364.428,51
VARIACAO CAMBIAL	2.875,49	0,00			
AJUSTES FINANCEIROS A CREDITO	3.451.056,06	697.105,23			
DISPONIBILIDADE DO PERIODO ANT	141.305.420,86	137.810.552,31			
CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL	15.375.882,66	6.408.139,64			
APLICACOES FINANCEIRAS	125.784.329,44	131.194.481,56			
OUTRAS DISPONIBILIDADES	145.208,76	207.931,11	OUTRAS DISPONIBILIDADES	151.340,58	145.208,76
INGRESSOS	6.153.089.494,70	5.337.721.380,02	DISPENDIOS	6.153.089.494,70	5.337.721.380,02

6.2.3. Balanço Patrimonial

Este Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial da União em 31 de dezembro de 2009. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Convencionou-se, por meio da estrutura disposta no SIAFI, que os ativos segregam-se em financeiros (numerários e ativos cuja movimentação independe de autorização legislativa) e não-financeiros (ativos que dependem de autorização legislativa para serem adquiridos ou

alienados); a soma dos montantes desses bens e direitos forma o conceito de Ativo Real. Por outro lado, firmou-se que os passivos segregam-se em financeiros (obrigações cujo pagamento independe de autorização legislativa) e não-financeiros (dívida fundada e demais passivos que dependem de autorização legislativa para serem honrados); a soma dos montantes dessas obrigações forma, a seu turno, o conceito de Passivo Real. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

A seguir, expõe-se um resumo do Balanço Patrimonial, com suas classes e grupos de contas contábeis e respectivos valores monetários, em unidades de milhões.

TABELA 6-9 – BALANÇO PATRIMONIAL DA UNIÃO – 2009 e 2008

ATIVO			PASSIVO			R\$ milhões
TÍTULOS	2009	2008	TÍTULOS	2009	2008	
Financeiro	531.259	376.463	Financeiro	165.907	133.760	
Não Financeiro	2.279.534	1.886.699	Não Financeiro	2.294.550	1.673.230	
Ativo Real	2.810.793	2.263.162	Passivo Real	2.460.457	1.806.990	
			Patrimônio Líquido	350.336	456.172	
Compensado	3.226.674	2.503.629	Compensado	3.226.674	2.503.629	
TOTAL	6.037.467	4.766.791	TOTAL	6.037.467	4.766.791	

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

Ativo Financeiro

O Ativo Financeiro registra os recursos pecuniários provenientes da execução orçamentária da receita e de outros valores adiantados a terceiros ou recolhidos por estes a título de Depósitos, Cauções, Garantias e outros. Na Tabela 6-13, identificam-se os itens Disponível, Créditos em Circulação e Ativo Financeiro a Longo Prazo.

**TABELA 6-10 – ATIVO FINANCEIRO
DETALHAMENTO DO BALANÇO PATRIMONIAL DA UNIÃO – 2009 e 2008**

ATIVO FINANCEIRO	VALOR		% 2009 2008		R\$ milhões
	2009	2008	2009	2008	
Disponível	445.845	290.698	83,92	77,22	
Créditos em Circulação	85.349	85.711	16,07	22,77	
Ativo Financeiro a Longo Prazo	65	54	0,01	0,01	
TOTAL	531.259	376.463	100,00	100,00	

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

Disponível

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda; está segmentado em Disponível em Moeda Nacional e Disponível em Moeda Estrangeira. Em 2009, representou 7,38% do Ativo Total e 83,92% do Ativo Financeiro. Nos gráficos a seguir, visualiza-se sua composição:

FIGURA 6.2 - DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL
Em R\$ Milhões

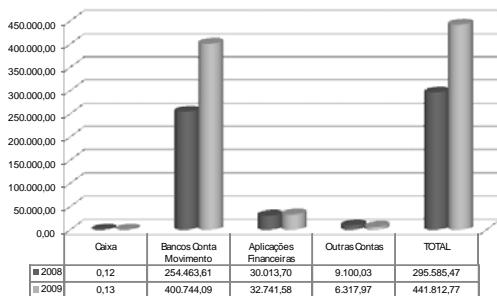
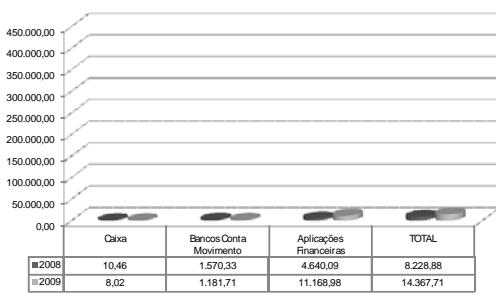


FIGURA 6.3 DISPONÍVEL EM MOEDA ESTRANGEIRA
Em R\$ Milhões

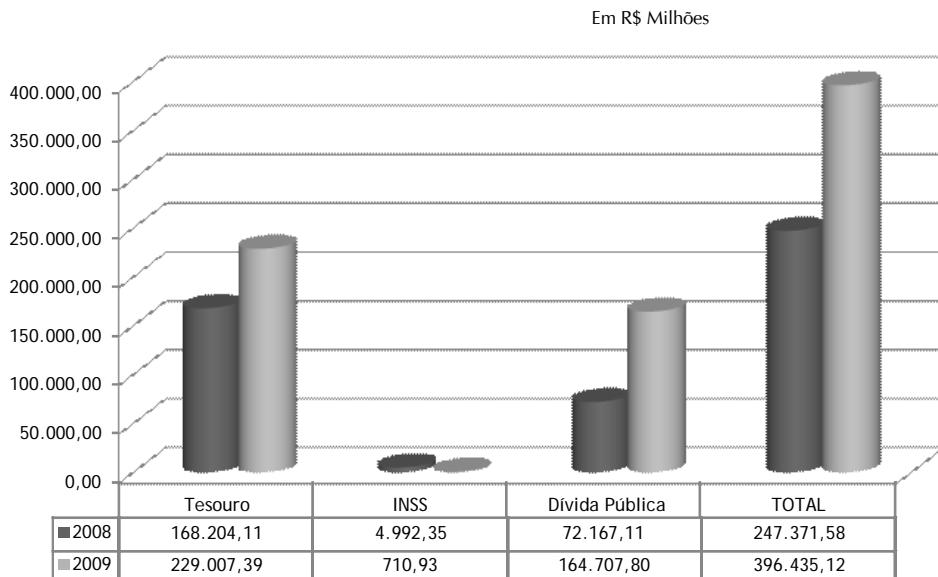


Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

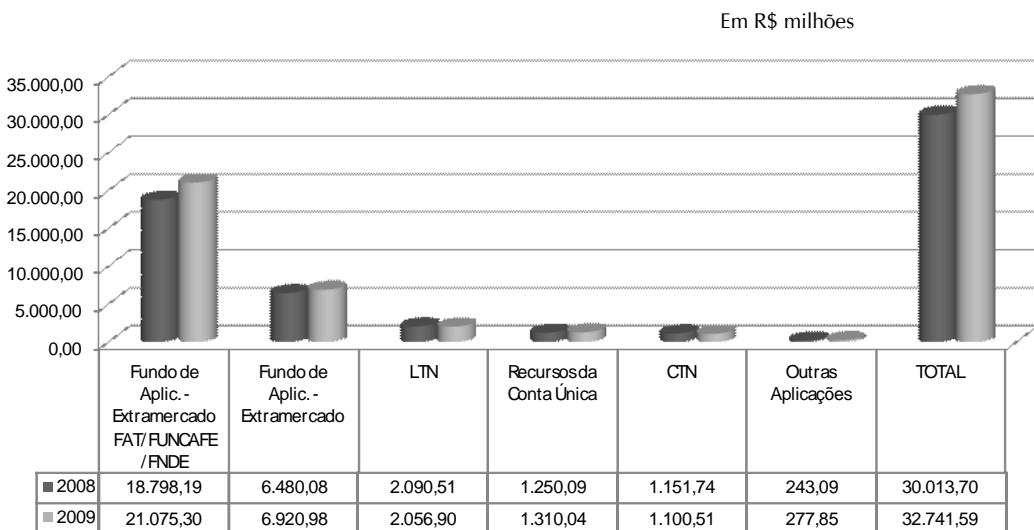
Vale destacar, por seu elevado montante, a participação da Conta Única do Tesouro Nacional que integra a rubrica Bancos Conta Movimento em Disponível em Moeda Nacional. Atualmente, a Conta Única é subdividida em três segmentos: a destinada à administração de disponibilidades da dívida pública, a destinada à movimentação financeira do INSS, e a destinada a demais movimentações do Tesouro Nacional. Abaixo, segue ilustração dos montantes.

FIGURA 6.4 - DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL - CONTA ÚNICA DA UNIÃO



Como se nota, no exercício financeiro de 2009, a maior variação ocorreu nas contas contábeis que indicam disponibilidades para a administração da dívida pública, 128,23%. Por outro lado, aponta-se um decréscimo de 85,76% na conta do INSS. Ainda sobre Disponível em Moeda Nacional, enfatizam-se os títulos do mercado aberto com direito a resgate imediato que integram o montante das aplicações financeiras efetuadas pela União. Entre as aplicações, a de maior volume se refere ao Fundo de Amparo ao Trabalhador (que compõe a rubrica Fundo de Aplicação Extramercado FAT/FUNCAFÉ/FNDE), sob supervisão do Ministério do Trabalho e Emprego, com R\$ 16.135 milhões em 2008 e R\$ 19.603 milhões em 2009. A seguir, pode-se vislumbrar a evolução das aplicações financeiras da União.

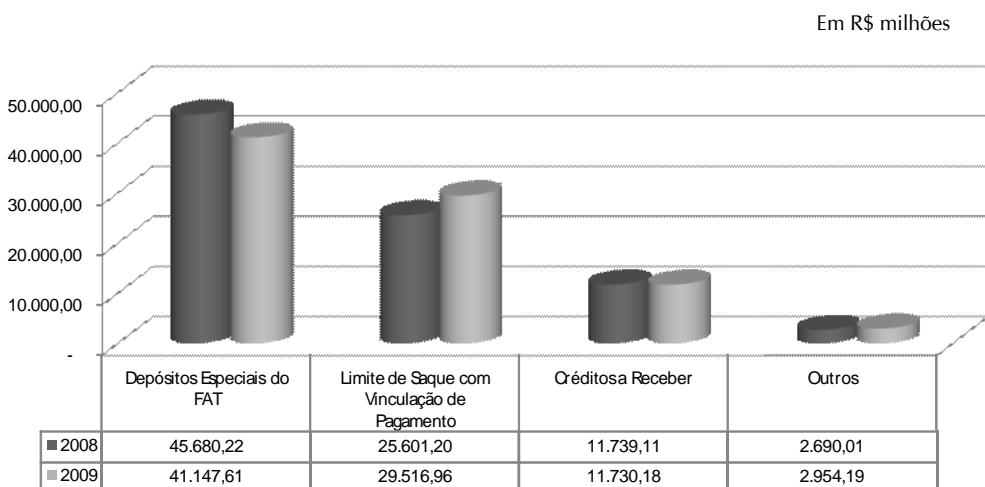
FIGURA 6.5 - DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL - APLICAÇÕES FINANCEIRAS



Créditos em Circulação

Este subgrupo representa 16,07% do Ativo Financeiro e 1,41% do Ativo Total e segmenta-se conforme o gráfico seguinte.

FIGURA 6.6 - CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO - 2009



Como se nota no gráfico, o item mais significante se refere a Depósitos Especiais do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT, sob responsabilidade do Ministério do Trabalho e Emprego, recolhidos ao Banco do Brasil S/A, Banco do Nordeste S/A, Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social, Caixa Econômica Federal, Financiadora de Estudos e Projetos e Banco da Amazônia. Trata-se de uma faculdade concedida às disponibilidades financeiras do FAT pela Lei nº 8.352/91; são remunerados e disponíveis para imediata movimentação.

Em Limite de Saque com Vinculação de Pagamento, pode-se acompanhar o valor dos recursos financeiros a liberar pela Secretaria do Tesouro Nacional, na qualidade de órgão central do sistema de Programação Financeira, às Unidades Setoriais de Programação Financeira dos órgãos e entidades. O termo "Vinculação de Pagamento" indica que as liberações efetuadas são controladas por fontes de recursos e o tipo de despesa a ser paga, por

exemplo: Pessoal-Sentenças Judiciais, Pagamento Pessoal, INSS-Benefícios Previdenciários, Custeio e Investimento com Exigência de Empenho, Custeio e Investimento – PAC, entre outros. Em Créditos a Receber são reunidos direitos a receber de diversas origens, como: receitas arrecadadas e ainda não recolhidas à Conta Única; créditos tributários devidos pela aquisição de bens; benefícios pagos aos empregados a recuperar por se tratar de gastos do INSS; entre outros.

Ativo Não-Financeiro

No Ativo Não-Financeiro, encontra-se a Bens e Valores realizáveis a curto e longo prazos, bem como os classificados em Permanentes. Sua composição está demonstrada na Tabela 6-16 e representa 37,76% do Ativo Total.

TABELA 6-11 – ATIVO NÃO FINANCEIRO
DETALHAMENTO DO BALANÇO PATRIMONIAL DA UNIÃO – 2009 e 2008

ATIVO NÃO FINANCEIRO	VALOR		% R\$ milhões	
	2009	2008	2009	2008
Realizável a Curto Prazo	101.639	(85.843)	4,46	(4,5)
Valores Pendentes a Curto Prazo	19	11	0,0	0,0
Realizável a Longo Prazo	1.757.607	1.577.797	77,1	83,6
Permanente	420.269	394.733	18,4	20,9
TOTAL	2.279.534	1.886.699	100,0	100,0

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

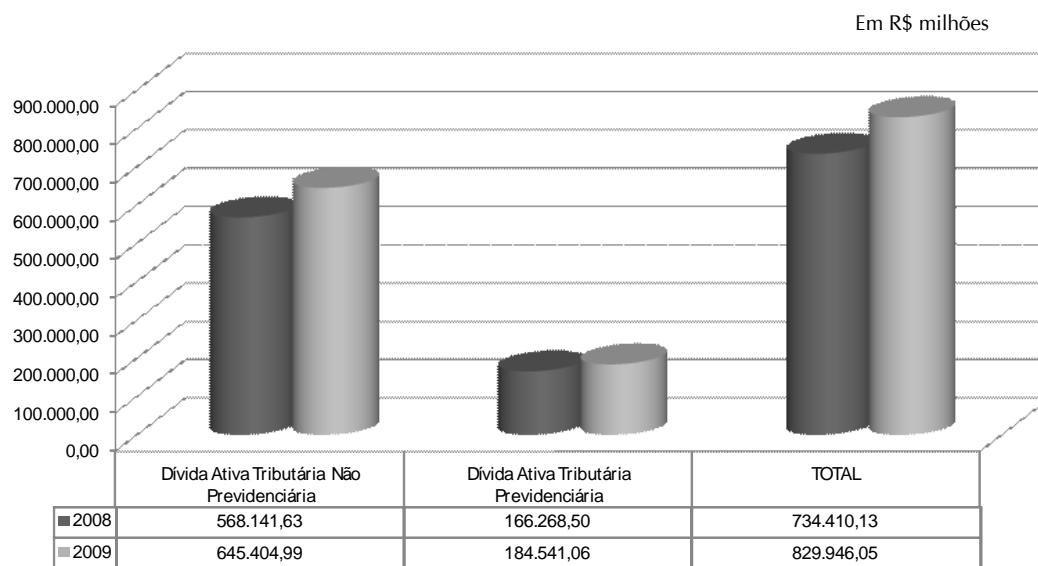
Realizável a Curto Prazo

Neste subgrupo, maior destaque se faz aos Créditos em Circulação que totalizaram R\$ 97.318 milhões, representados pelos recursos recebidos pelos Órgãos, Ministérios e Entidades sem vinculação orçamentária. Desses, são muito relevantes os Recursos a Receber p/Pagamento de RP – Retificação, que totalizaram valores negativos da ordem de R\$ 339.403 milhões em 2008 e valores zerados em 2009.

Realizável a Longo Prazo

Neste subgrupo estão os Créditos e os Haveres da União. Entre esses, o item de maior importância, em termos monetários, trata de Créditos da União, Estados e Municípios (montante de R\$ 839.238 milhões, representando 36,82% do Ativo Não-Financeiro), no qual se destacam os Créditos Inscritos em Dívida Ativa Tributária, cujos montantes podem ser observados no gráfico seguinte.

FIGURA 6.7 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO – 2009



Seguindo a ordem de grandeza, em segundo lugar estão os Empréstimos Concedidos pela União a entidades e instituições, por autorizações legais ou vinculações a contratos e acordos, com retorno a longo.

Permanente

Neste subgrupo, registra-se o montante dos investimentos de caráter permanente, das imobilizações e despesas diferidas que contribuirão para a formação do resultado de mais de um exercício financeiro; em 2009, representou 18,44% do Ativo Não Financeiro e 6,96% do Ativo Total.

TABELA 6-12 – ATIVO PERMANENTE
DETALHAMENTO DO BALANÇO PATRIMONIAL DA UNIÃO – 2009 e 2008

ATIVO PERMANENTE	VALOR		% R\$ milhões	
	2009	2008	2009	2008
Investimentos	182.765	172.587	43,5	43,7
Imobilizado	237.367	221.969	56,5	56,2
Intangível	107	46	0,0	0,0
Diferido	30	131	0,0	0,0
TOTAL	420.269	394.733	100,0	100,0

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

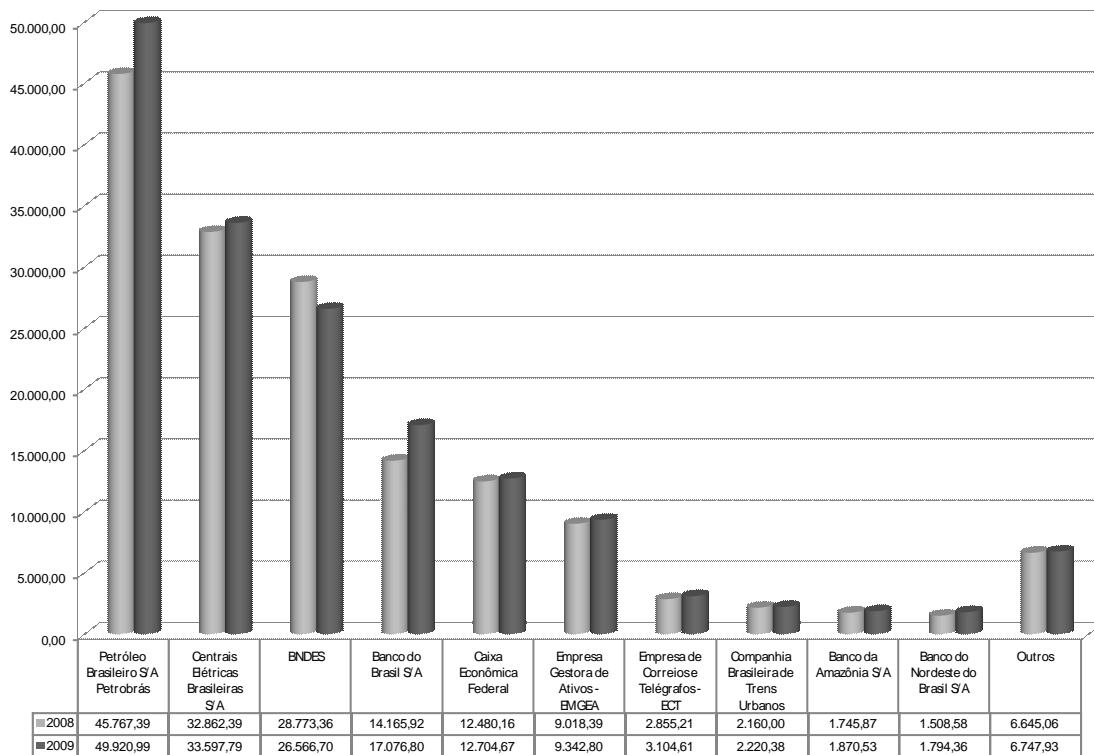
Nota: Os totais poderão eventualmente divergir do somatório das partes em função de arredondamentos.

Investimentos:

São participações permanentes no capital de empresas vinculadas aos Órgãos da Administração Federal Direta e Indireta e direitos de qualquer natureza não classificáveis no ativo circulante ou no realizável a longo prazo que não se destinem à manutenção da atividade do órgão ou entidade. Conforme a Tabela 6-12, no exercício financeiro de 2009, houve uma variação positiva de R\$10.178 milhões.

FIGURA 6.8 – INVESTIMENTOS - 2009

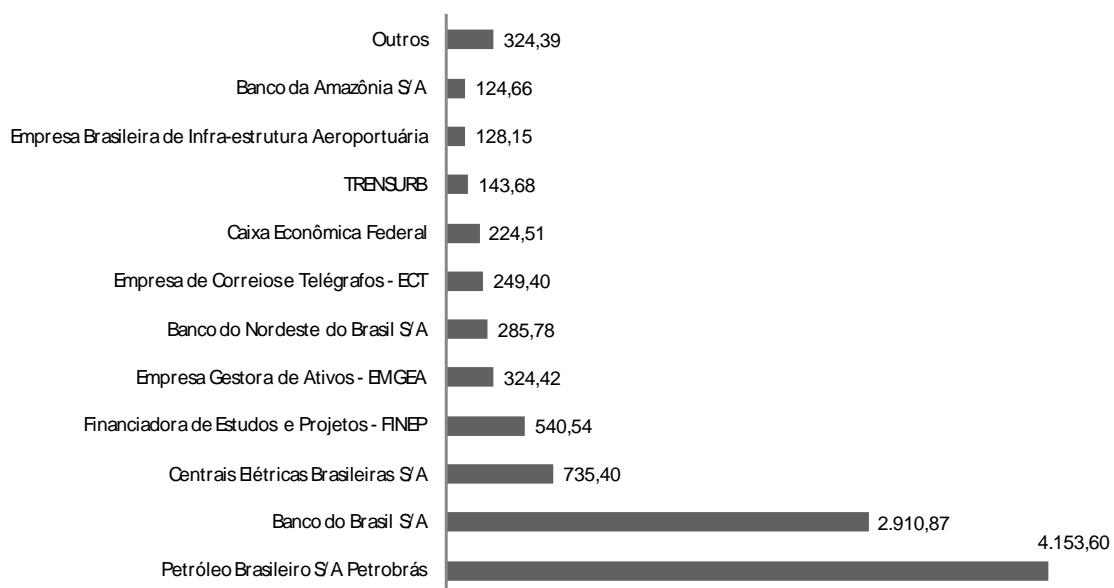
Em R\$ milhões



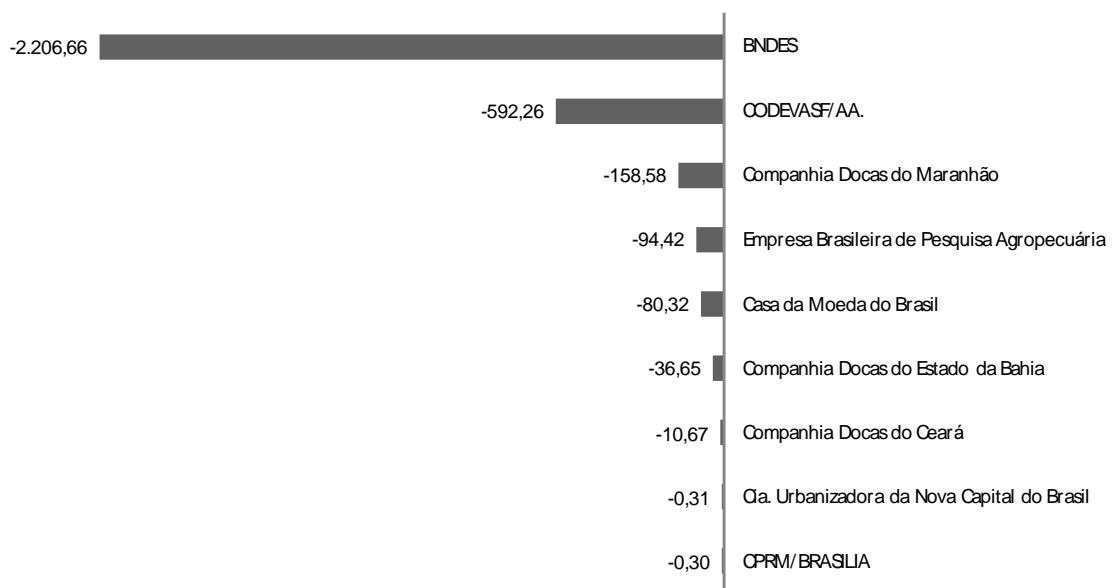
A principal causa dessa modificação nos montantes se encontra na rubrica Participação Societária, cujos montantes, avaliados pelo método da equivalência patrimonial, são controlados pela Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Fazenda. No exercício de 2009, reconheceu-se o incremento de R\$ 6.965 milhões, que são assim decompostos:

FIGURA 6.9 – MAIORES ACRÉSCIMOS - 2009

Em R\$ milhões

**FIGURA 6.10 – MAIORES DECRÉSCIMOS - 2009**

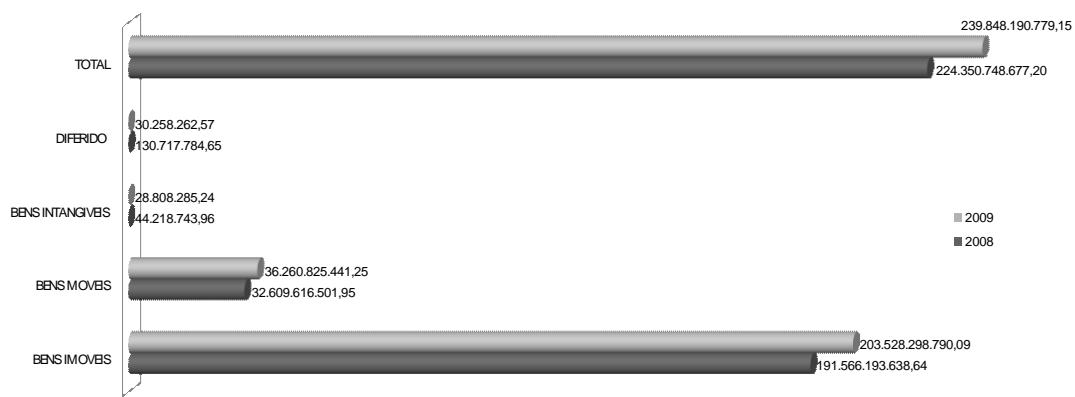
Em R\$ milhões

**Imobilizado:**

São direitos que tenham por objeto bens destinados à manutenção das atividades da entidade ou órgão ou exercidos com essa finalidade. Como se nota na figura 6-11 de 2008 para 2009, houve uma variação de R\$15.398 milhões, cuja avaliação é melhor compreendida quando se segregar esse item do balanço em imóveis, móveis, títulos e valores, intangíveis e diferido. O gráfico seguinte ilustra a situação.

FIGURA 6.11 – IMOBILIZADO - 2009

Em R\$ milhões

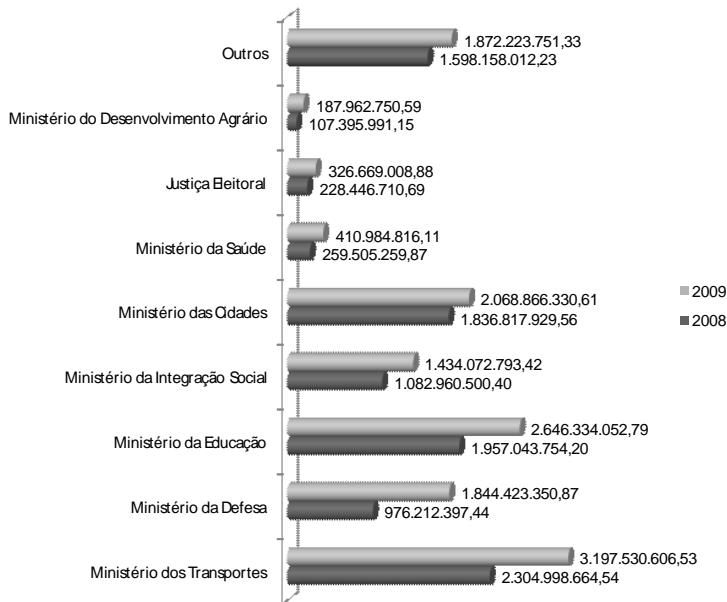


a) Imóveis:

Os Bens Imóveis da Administração Direta, das Autarquias e Fundações estão registrados pelo valor corrigido, conforme as Notas Explicativas constantes do presente Relatório; e os da Administração Indireta, de acordo com a legislação pertinente. Variaram 6,2%, ou seja, R\$ 11.962 milhões de 2008 para 2009. Destacam-se, pelo volume de variação, os terrenos e glebas e aquartelamentos (bens de uso especial), cujas movimentações financeiras mais significativas ocorreram no âmbito do Ministério da Defesa, em decorrência, principalmente, de reavaliações (aumento de R\$ 4.363 milhões). Também vale citar os ativos Obras em Andamento cujo aumento perfez R\$ 3.637 milhões.

FIGURA 6.12 – IMÓVEIS: OBRAS EM ANDAMENTO

Em R\$ milhões



b) Móveis:

Os Bens Móveis dos Órgãos da Administração Direta estão registrados pelo valor aquisição ou pelo custo de produção ou de construção e os das Empresas pelo valor corrigido, retificados pelas Depreciações Acumuladas. Variaram 11,2%, que corresponde monetariamente a R\$ 3.651 milhões. Entre esses, destacam-se as aquisições/reavaliações de aeronaves pelo Ministério da Defesa, de Equipamentos de Processamento de Dados pelo Ministério da Educação e de Importações em Andamento.

c) **Intangível e Diferido:**

A Lei nº 11.638/2007, que alterou a Lei nº 6.404/76, criou o item Intangível, que deve ser utilizado para a escrituração de direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da companhia ou exercidos com essa finalidade, inclusive o fundo de comércio adquirido.

Já as despesas pré-operacionais e os gastos de reestruturação que contribuem, efetivamente, para o aumento do resultado de mais de um exercício social e que não configurem tão-somente uma redução de custos ou acréscimo na eficiência operacional, chamados de Diferido, foram extintos por força da Lei nº 11.941/2009. Os saldos remanescentes, no entanto, permanecem no Balanço Patrimonial até a sua total amortização.

Entre os R\$ 107 milhões de Intangível, destacam-se, pelo valor da participação, as Indústrias Nucleares do Brasil S/A, vinculada ao Ministério da Ciência e Tecnologia, com R\$ 67 milhões.

Ativo Real

O Ativo Real corresponde ao somatório dos valores do Ativo Financeiro e o Ativo Não Financeiro, evidenciando as alterações patrimoniais ocorridas na Administração Pública durante o exercício.

Ativo Compensado

As contas do Compensado, sejam elas do Ativo ou do Passivo, são destinadas ao registro do controle de atos administrativos, conforme orientação da Lei nº 4.320/64. Nesse sentido, representam os Bens, Valores, Obrigações e outras situações não abrangidas no Ativo Real (Ativo Financeiro e Não-Financeiro), que possam vir a afetar o patrimônio no futuro, mediata ou indiretamente. Seu saldo variou de R\$ 2.503.629 milhões, em 2008, para R\$ 3.226.674 milhões, em 2009, e sua estrutura está demonstrada a seguir:

TABELA 6-13 – ATIVO COMPENSADO - DETALHAMENTO DO BALANÇO PATRIMONIAL DA UNIÃO – 2009 e 2008

COMPENSAÇÕES ATIVA	VALOR		% R\$ milhões	
	2009	2008	2009	2008
Responsabilidade por Valores, Títulos e Bens	63.120	49.433	2,0	2,0
Garantias de Valores	149.802	150.946	4,6	6,0
Direitos e Obrigações Conveniados	214.825	233.691	6,7	9,3
Direitos e Obrigações Contratuais	278.439	252.166	8,6	10,1
Outras Compensações	2.520.487	1.817.392	78,1	72,6
TOTAL	3.226.674	2.503.629	100,0	100,0

Fonte – Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

Passivo Financeiro

No Passivo Financeiro, são registradas as exigibilidades provenientes da execução orçamentária da despesa (Restos a Pagar Processados e Não-Processados) e os depósitos de diversas origens. Tais valores refletem os valores de dívida flutuante, cujo pagamento ou devolução independem de autorização orçamentária. A seguir, expõem-se os montantes dos subgrupos relacionados:

TABELA 6-14 – PASSIVO FINANCEIRO - DETALHAMENTO DO BALANÇO PATRIMONIAL DA UNIÃO – 2009 e 2008

PASSIVO FINANCEIRO	VALOR		% R\$ milhões	
	2009	2008	2009	2008
Depósitos	12.188	6.946	7,3	5,2
Obrigações em Circulação	150.477	123.633	90,7	92,4
Valores Pendentes a Curto Prazo	3.234	3.175	1,9	2,4
Passivo Financeiro a Longo Prazo	7	7	0,0	0,0
TOTAL	165.907	133.760	100,0	100,0

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

Depósitos

Os Depósitos são representados por valores recolhidos por terceiros à União e não devolvidos até 31.12.2009. Tais recolhimentos foram efetuados em cumprimento a determinações legais e/ou contratuais e estão detalhados da seguinte forma:

TABELA 6-15 – DEPÓSITOS - DETALHAMENTO DO BALANÇO PATRIMONIAL DA UNIÃO – 2009 e 2008

DEPOSITOS	VALOR		% R\$ milhões	
	2009	2008	2009	2008
Consignações	179	82	1,5	1,2
Recursos do Tesouro Nacional	1.183	1.621	9,7	23,3
Depósitos de Diversas Origens	10.735	5.151	88,1	74,2
Depósitos Compulsórios	91	91	0,7	1,3
TOTAL	12.188	6.946	100,0	100,0

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

Obrigações em Circulação

As Obrigações em Circulação, no valor de R\$ 150.477 milhões, representam 90,7% do Passivo Financeiro e são constituídas dos seguintes itens:

TABELA 6-16 – OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO-DETALHAMENTO DO BALANÇO PATRIMONIAL DA UNIÃO – 2009 e 2008

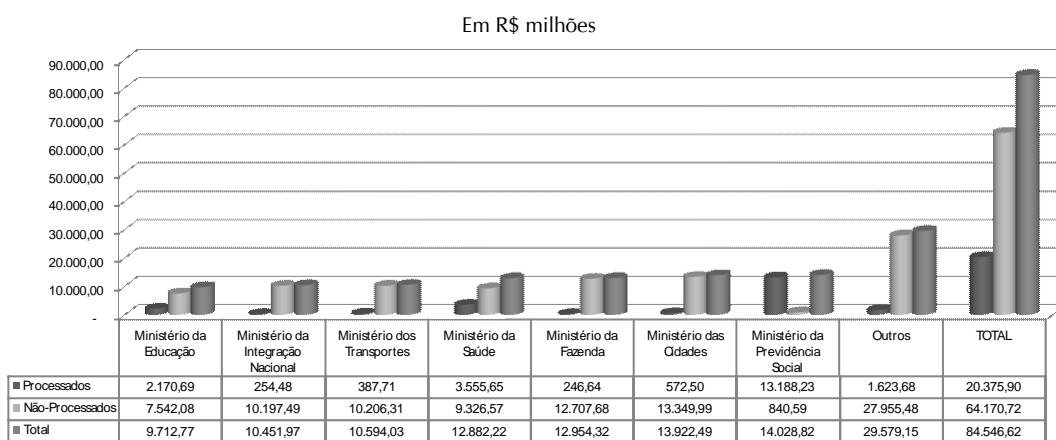
OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO	VALOR		% R\$ milhões	
	2009	2008	2009	2008
Restos a Pagar Não Processados	114.126	92.082	75,8	74,5
Recursos a Liberar para Vinculação de Pagamento	30.087	25.706	20,0	20,8
Credores Diversos	6.264	5.844	4,0	5,0
TOTAL	150.477	123.633	100,0	100,0

Fonte – Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

Pela importância, faz-se destaque aos valores de Restos a Pagar, que representam 75,8% das Obrigações em Circulação e compreendem os Restos a Pagar Processados, que são as despesas liquidadas e não pagas, lançadas nas contas de Fornecedores e ou Pessoal a Pagar, entre outras, e os Restos a Pagar Não Processados, que correspondem às despesas empenhadas e não liquidadas até a data de encerramento do exercício financeiro, mas registradas nos termos dos art. 36 e 103 da Lei nº 4.320/64. No gráfico seguinte, notam-se os montantes inscritos por órgão:

FIGURA 6.13 – PASSIVO FINANCEIRO -OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO - RESTOS A PAGAR



Outra ênfase se volta para Recursos a Liberar para Vinculação de Pagamento, cujo valor se refere a recursos a liberar pelo Órgão Central de Programação Financeira, relativos ao Limite de Saque com Vinculação de Pagamento, registrados no Ativo Financeiro, subgrupo Créditos em Circulação.

Passivo Não-Financeiro

No Passivo Não-Financeiro representa-se, majoritariamente, os saldos de obrigações a curto e longo prazos que necessitam de autorização legislativa para serem quitados; comumente, são os originados da execução do orçamento da receita e se confundem com o conceito de dívida fundada (mobiliária e contratual). Com menor expressão, também estão evidenciados provisões e outros passivos. Está segmentado em três subgrupos, conforme o seguinte detalhamento:

TABELA 6-17 – PASSIVO NÃO-FINANCEIRO-DETALHAMENTO DO BALANÇO PATRIMONIAL DA UNIÃO – 2009 e 2008
R\$ milhões

PASSIVO NÃO FINANCEIRO	VALOR		%	
	2009	2008	2009	2008
Obrigações em Circulação	459.365	94.033	20,0	5,6
Exigível a Longo Prazo	1.835.178	1.579.194	80,0	94,4
Resultado de Exercícios Futuros	8	4	0,0	0,0
TOTAL	2.294.550	1.673.230	100,0	100,0

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

Obrigações em Circulação:

Primeiramente, registra-se que o acréscimo de R\$ 365.333 milhões nas Obrigações em Circulação em 2009 frente a 2008 resulta, em grande medida, de um ajuste promovido na consolidação das contas no SIAFI. Até o ano de 2008, a rotina no SIAFI não excluía o saldo da rubrica retificadora “Recursos a Liberar para Restos a Pagar”. Assim, essa conta que apresentou um valor consolidado negativo de R\$ 339.403 milhões em 2008 passou, a partir de 2009, a ter saldo consolidado igual a zero.

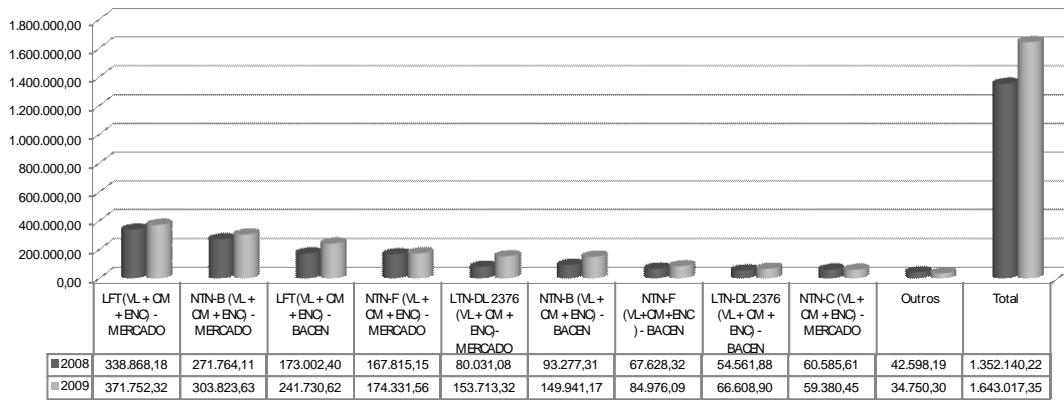
Outro destaque dado, pela relevância dos montantes, faz-se a Operações de Crédito Internas e Externas, nos valores de R\$ 406.616 milhões e R\$ 9.604 milhões, respectivamente. Essas operações estão registradas a Longo Prazo, não pelas suas características de colocação de títulos, pois existem muitas emissões a Curto Prazo, mas pelo seu prazo de resgate (sempre superior a 12 meses). Dessa forma, as Obrigações a Longo Prazo contemplam as dívidas a serem resgatadas após o término do exercício seguinte.

Exigível a Longo Prazo:

Neste item também se ressalta a participação da dívida mobiliária interna, cujos valores são representados graficamente a seguir:

FIGURA 6.14 – PASSIVO NÃO-FINANCEIRO - EXIGÍVEL A LONGO PRAZO
DÍVIDA MOBILIÁRIA INTERNA

Em R\$ Milhões



Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido – PL – é composto pelos subgrupos patrimônio/capital, reservas, lucro ou prejuízos acumulados e ajustes de avaliação patrimonial. Em termos monetários, o PL reflete a situação patrimonial líquida, ou seja, representa a diferença entre o Ativo Real e o Passivo Real.

Na União, a composição seu detalhamento é registrado a seguir:

TABELA 6-18 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DETALHAMENTO DO BALANÇO PATRIMONIAL DA UNIÃO – 2009 e 2008

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	VALOR		%		R\$ milhões
	2009	2008	2009	2008	
Patrimônio/Capital	352.390	457.450	101	100,3	
Reservas	2.804	2.746	1	0,6	
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(4.860)	(4.024)	(1)	(0,9)	
Ajustes do Patrimônio/Capital	2	0	0	0,0	
TOTAL	350.336	456.172	100,0	100,0	

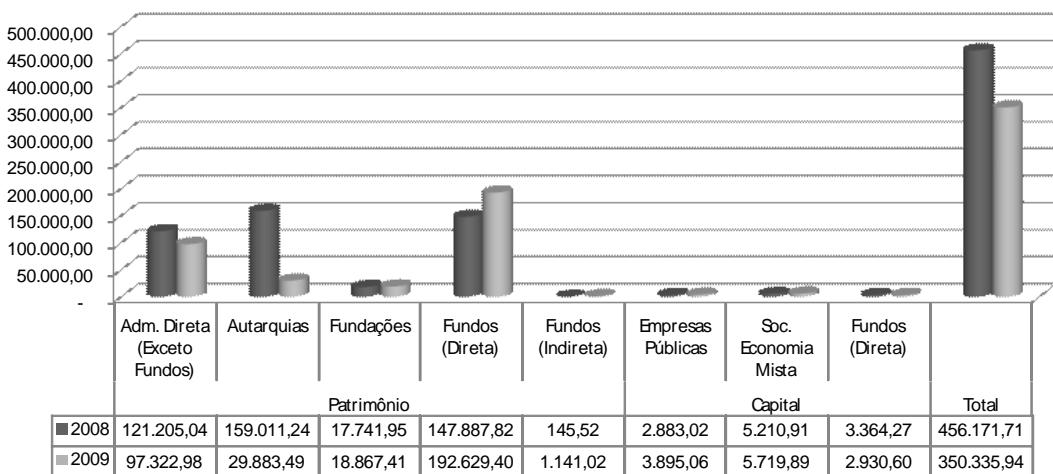
Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

No subgrupo Patrimônio/Capital, encontra-se de um lado, o resultado acumulado da administração direta, das autarquias, fundações, fundos da administração indireta e de alguns fundos da administração direta, esses compõem o Patrimônio; e de outro lado, o Capital das empresas públicas, das sociedades de economia mista e de alguns fundos da administração direta. A seguir, evidencia-se graficamente essa composição:

FIGURA 6.15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO- PATRIMÔNIO/CAPITAL

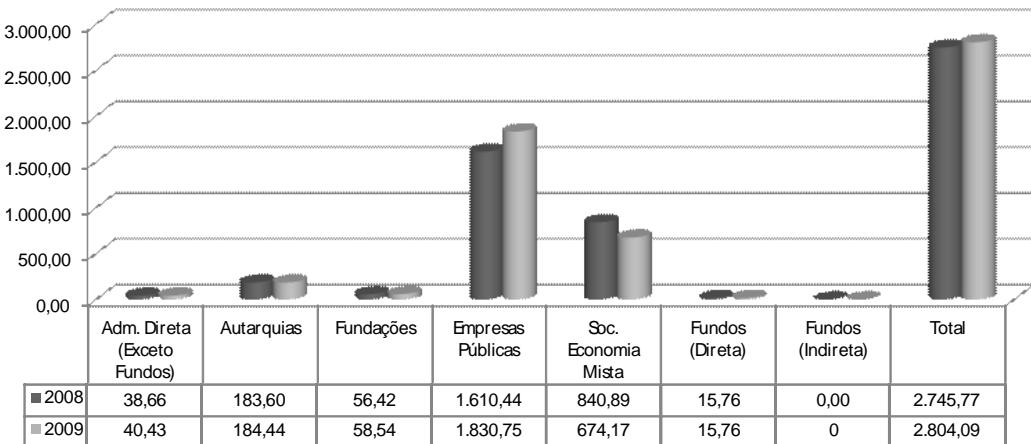
Em R\$ milhões



Conjugando-se os números expostos na tabela 6-23 e no gráfico anterior, nota-se que a causa maior do decréscimo de R\$ 105.836 milhões no do PL da União está majoritariamente evidenciada na Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP. Sobre o subgrupo Reservas, nos termos do Plano de Contas vigente, trata-se de parcelas do PL que não constituem aumento de capital ou que não transitam pelo resultado como receitas ou que se originam de acréscimos de valor de elementos do ativo ou de lucros não distribuídos.

FIGURA 6.16 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO - RESERVAS

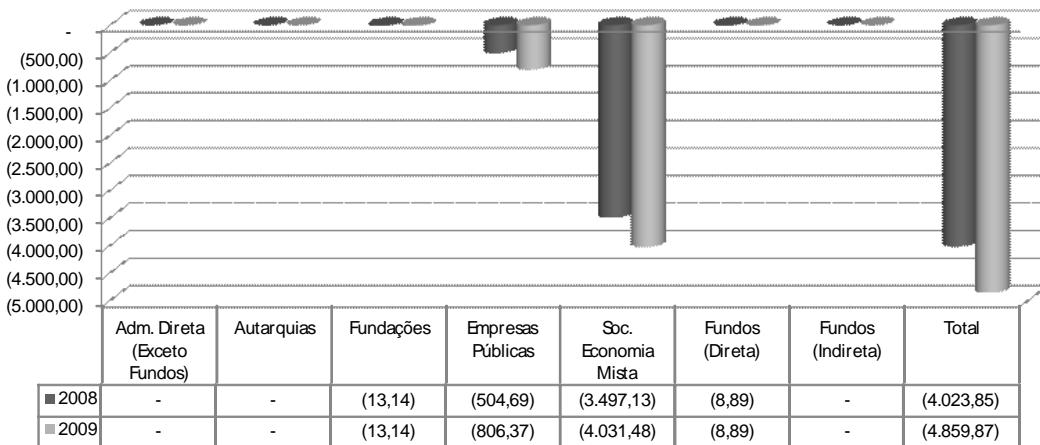
Em R\$ milhões



A variação monetária do subgrupo Lucro ou Prejuízos Acumulados, prejuízo de R\$ 836 milhões no exercício financeiro de 2009, está decomposta no gráfico seguinte. Mediante observância aos valores, nota-se que as sociedades de economia mista apresentaram maior contribuição para a formação desse resultado.

FIGURA 6.17 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO - LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

Em R\$ milhões



Por fim, esclarecemos que o subgrupo Ajustes de Avaliação Patrimonial foi sensibilizado integralmente por meio de registro efetuado pela sociedade de economia mista Indústrias Nucleares do Brasil S/A.

Passivo Compensado

O Passivo Compensado contém a contrapartida dos valores do Ativo Compensado e representa os atos da Administração que não têm reflexo imediato sobre o patrimônio da Instituição, mas que poderão vir a provocá-lo no futuro.

TABELA 6-19 – COMPENSAÇÕES PASSIVAS DIVERSAS - DETALHAMENTO DO BALANÇO PATRIMONIAL DA UNIÃO – 2009 e 2008
R\$ milhões

COMPENSAÇÕES PASSIVAS	VALOR		% 2008	
	2009	2008	2009	2008
Valores, Títulos e Bens sob Responsabilidade	63.120	49.433	2,0	2,0
Valores em Garantia	149.802	150.946	4,6	6,0
Direitos e Obrigações Conveniados	214.825	233.691	6,7	9,3
Direitos e Obrigações Contratuais	278.439	252.166	8,6	10,1
Compensações Diversas	2.520.487	1.817.392	78,1	72,6
TOTAL	3.226.674	2.503.629	100,0	100,0

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - DIRETA,INDIRETA E FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 1

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ATIVO FINANCEIRO	531.258.765.890,25	376.463.037.106,64	PASSIVO FINANCEIRO	165.906.685.727,80	133.759.931.719,61
DISPONIVEL	445.844.521.430,12	290.698.312.884,86	DEPOSITOS	12.188.121.057,23	6.945.641.115,53
DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL	433.485.807.027,95	284.477.437.659,26	CONSIGNACOES	178.707.396,11	82.129.531,04
DISPONIVEL EM MOEDA ESTRANGEIRA	12.358.714.402,17	6.220.875.225,60	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	1.183.270.023,30	1.621.243.984,25
CREDITOS EM CIRCULACAO	85.348.943.994,76	85.710.535.740,16	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	10.734.726.965,07	5.150.870.090,20
CREDITOS A RECEBER	11.730.178.854,57	11.739.110.770,66	DEPOSITOS COMPULSORIOS	91.407.862,71	91.397.510,04
LIMITE DE SAQUE C/VINC.DE PAGAMENTO	29.516.963.918,76	25.601.197.579,98	DEPOSITOS DE MUNICIPIOS POR BLOQUEIO DE FP	8.810,04	0,00
RECURSOS A RECEBER - GESTAO TES.NACIONAL	266.998,04	0,00	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	150.477.403.376,45	123.632.905.726,90
LIMITE DE SAQUE BACEN	460.308.987,28	323.790.180,66	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	21.999.578.296,00	24.145.495.471,79
TITULOS RECOMPRADOS A BAIXAR	0,00	92.416.978,00	FORNECEDORES - DO EXERCICIO	1.770.306.891,34	752.840.907,76
RECURSOS DA UNIAO	63.759.215,22	9.828.836,07	FORNECEDORES - DE EXERC.ANTERIORES	391.351.728,95	313.715.729,82
DEPOSITOS REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	1.315.060.495,13	1.287.517.378,69	CONVENIOS A PAGAR	3.855.502.304,51	3.725.756.189,80
DEPOSITOS ESPECIAIS DO FAT	41.147.606.228,49	45.680.219.222,33	CONTRATO DE PROGRAMA DE REPASSE A PAGAR	23.813.949,02	84.244.229,02
BANCO DO BRASIL S/A	12.759.315.226,25	15.009.697.974,18	PRECATORIOS DE OCK A PAGAR	33.819,30	33.819,30
BANCO DO NORDESTE S/A	395.252.602,65	444.426.645,32	DESPESAS A PAGAR-RP PROCESSADOS	127.945.484,57	0,00
BANCO NACIONAL DO DESENV ECONOMICO E SOC	22.970.880.214,12	24.933.771.281,58	PESSOAL A PAGAR - DO EXERCICIO	336.626.428,14	185.358.260,11
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	3.880.478.177,55	4.267.167.661,11	PESSOAL A PAGAR - DE EXERC.ANTERIORES	32.918.814,33	23.822.160,49
FINANCIADORA DE ESTUDOS E PROJETOS - FIN	1.110.726.504,16	996.352.952,01	PRECATORIOS	24.413.893,01	16.560.760,41
BANCO DA AMAZONIA	30.953.503,76	28.802.708,13	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	27.522.142,65	69.262.259,06
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	1.114.799.297,27	976.454.793,77	PROVISOES DIVERSAS	1.158.477,78	53.634.153,59
ATIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	65.300.465,37	54.188.481,62	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	7.932.142,58	9.384.488,21
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	2.298.921,47	1.465.288,35	BENEFICIOS DIVERSOS A PAGAR	13.025.401.263,02	16.942.330.683,47
DEPOSITOS A LONGO PRAZO	41.969.229,51	33.667.578,26	DEBITOS DIVERSOS A PAGAR	985.404.296,42	1.177.933.558,37
CREDITOS A RECEBER LONGO PRAZO	21.032.314,39	19.055.615,01	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	3.050.950,49	1.499.570,68
ATIVO NAO FINANCEIRO	2.279.534.333.345,28	1.886.698.932.428,46	TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	1.235.995.309,56	766.167.990,70
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	101.639.442.826,85	-85.842.943.137,43	CONTRATOS DE SUBVENCAO A PAGAR	7.388.713,13	0,00
CREDITOS EM CIRCULACAO	87.063.981.750,61	-97.317.620.926,64	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	139.804.272,58	22.950.711,00
FORNECIMENTOS A RECEBER	670.564.199,86	682.475.922,65	CONTRATO DE REPASSE A PAGAR - SICONV	3.007.414,62	0,00
PROVISAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	-16.610.118,73	-16.556.133,55	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	92.126.197.153,45	67.937.227.918,88
RECURSOS A RECEBER	70.971.554,98	18.643.044,91	A LIQUIDAR	92.126.197.153,45	67.937.227.918,88
RECURSOS A RECEBER P/PAGTO DE RP-RETIFIC	0,00	-339.403.092.210,11	CREDORES DIVERSOS	1.808.331.349,67	1.688.487.646,72
CREDITOS PARCELADOS	3.852.574.230,59	12.759.242.364,46	VALORES EM TRANSITO EXIGIVEIS	3.859.036,23	10.682.719,03
CREDITOS ADMINISTRATIVOS	89.364.601,41	32.756.050,78	RECURSOS ESPECIAIS A LIB.P/TRANSFERENCIA	3.874.941.371,22	3.865.198.405,57
DIVERSOS RESPONSAVEIS	8.405.174.280,28	7.881.612.429,52	RECURSOS A LIBERAR P/VINC.DE PAGAMENTO	30.087.435.765,84	25.705.842.291,64
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	58.693.490.830,06	53.582.567.301,36	RECURSOS A LIBERAR - GESTAO FUNDO	266.998,04	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	11.807.261.129,60	6.029.173.487,39	RECURSOS VINCULADOS - ENTIDADES TCT	409.850.670,56	200.571.116,30
RECURSOS VINCULADOS	53.633.872,94	61.312.105,51	OUTRAS OBRIGACOES A PAGAR	166.942.735,44	79.400.156,97
OUTROS CREDITOS EM CIRCULACAO	6.122.282.152,08	163.497.119.733,01	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	3.234.274.478,65	3.174.709.175,91
PROVISAO PARA PERDAS PROVAVEIS CURTO PRA	-207.060.743,56	-114.738.595,64	RESTITUICOES E COMPENSACOES	3.090.635.246,90	3.026.361.011,46
PROVISAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	-2.477.664.238,90	-2.328.136.426,93	RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUINTE	143.561.806,10	148.270.738,80
BENS E VALORES EM CIRCULACAO	14.575.461.076,24	11.474.677.789,21	OUTROS VALORES PENDENTES	77.425,65	77.425,65
ESTOQUES	12.692.986.590,77	9.761.320.468,99	PASSIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	6.886.815,47	6.675.701,27



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - DIRETA,INDIRETA E FUNDOS
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 2

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
TITULOS E VALORES	1.395.508.145,79	1.206.081.489,99	DEPOSITOS EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	6.886.815,47	6.675.701,27
MATERIAIS EM TRANSITO	486.966.339,68	507.275.830,23	PASSIVO NAO FINANCEIRO	2.294.550.469.285,59	1.673.230.326.291,07
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	19.155.266,50	11.324.345,79	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	459.365.334.033,28	94.032.728.144,38
DESPESAS ANTECIPADAS	5.302.493,32	6.324.582,32	DIVIDAS POR INSUFICIENCIA DE CREDITOS/RECU	1.400.119.282,67	642.195.288,19
CUSTOS A APROPRIAR	1.985.127,77	1.985.127,77	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	51.330.266,42	0,00
CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA	11.867.645,41	3.014.635,70	PROVISOES	2.985.340.939,34	3.247.517.256,17
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.757.607.059.754,80	1.577.797.405.922,12	RECURSOS A LIBERAR PARA RESTOS A PAGAR	0,00	-339.403.092.210,07
DEPOSITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	272.645.039,67	261.371.141,88	RECURSOS A LIBERAR P/PAGTO DE RP-RETIFIC	0,00	-339.403.092.210,07
DEPOSITOS COMPULSORIOS	2.394.759,31	3.189.346,13	OPERACOES DE CREDITOS EM LIQUIDACAO	1.845,08	0,00
RECURSOS VINCULADOS	270.250.280,36	258.181.795,75	OPERACOES DE CREDITO	416.220.236.448,82	429.141.589.281,75
CREDITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	1.757.334.414.715,13	1.577.536.034.780,24	INTERNAS	406.615.908.380,37	416.919.601.732,42
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	839.238.290.853,95	743.558.802.483,55	EXTERNAS	9.604.328.068,45	12.221.987.549,33
DEVEDORES - ENTIDADES E AGENTES	124.570.087.990,66	135.883.095.047,87	ADIANTAMENTOS DIVERSOS RECEBIDOS	204.654.465,19	307.079.018,88
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	812.891.253.464,85	706.473.209.891,65	OUTROS CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	57.395.836.628,75	887.926.207,84
CREDITOS A RECEBER	10.845.426.291,73	11.320.181.071,96	OUTROS DEBITOS A PAGAR	59.367.372.419,86	59.643.644.296,79
PROVISAO PARA PERDAS PROVAVEIS	-6.205.546.055,40	-5.423.906.511,39	OUTRAS OBRIGACOES TRIBUTARIAS	8.351.034,33	8.874.049,68
PROVISAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS - LP	-40.353.162.940,66	-28.519.347.442,84	PRECATORIOS A PAGAR (ANTERIORES 05/05/2000)	252.404.487,05	131.796.445,98
INVESTIMENTOS	16.348.064.510,00	14.243.999.592,36	PRECATORIOS A PAGAR (A PARTIR 05/05/2000)	10.079.170.174,92	6.020.130.863,24
OUTROS CREDITOS	600,00	647,08	RETIFICACAO DE RP NAO PROCESSADOS A LIQUID	-92.218.502.801,38	-67.937.209.694,20
PERMANENTE	420.268.675.497,13	394.733.145.297,98	OPERACOES ESPECIAIS	3.601.884.180,32	1.320.149.310,36
INVESTIMENTOS	182.764.735.805,97	172.586.685.864,29	SUBVENCOES E DOACOES PARA INVESTIMENTO	17.134.661,91	22.128.029,77
PARTICIPACAO SOCIETARIA	182.306.826.514,55	171.977.500.066,42	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	1.835.177.561.303,25	1.579.193.578.549,53
PARTICIPACOES EM FUNDOS E CONDOMINIOS	59.962,45	59.962,45	DEPOSITOS EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	25.860.593.046,40	24.186.777.570,98
OUTROS INVESTIMENTOS	538.083.623,53	716.643.078,04	OBRIGACOES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	1.809.316.968.256,85	1.555.006.800.978,55
PROVISAO PARA PERDAS PROVAVEIS	-80.234.294,56	-107.517.242,62	OPERACOES DE CREDITO - INTERNA	1.667.367.366.951,05	1.376.876.138.413,85
IMOBILIZADO	237.367.068.659,92	221.969.441.794,66	OPERACOES DE CREDITO - EXTERNA	89.760.630.059,17	120.562.401.384,59
BENS MOVEIS E IMOVEIS	239.789.124.231,34	224.175.810.140,59	OBRIGACOES LEGAIS E TRIBUTARIAS	6.361.237.148,82	5.947.118.425,84
TITULOS E VALORES	9.073.271,70	9.073.418,73	OBRIGACOES A PAGAR	21.575.794.213,12	27.397.612.880,36
DEPRECIACOES, AMORTIZACOES E EXAUSTOES	-2.431.128.843,12	-2.215.441.764,66	DIVERSAS PROVISOES	24.103.857.120,63	24.103.857.120,63
INTANGIVEL	106.612.768,67	46.299.854,38	SUBVENCOES E DOACOES P/ INVESTIMENTOS	44.710.983,77	25.670.731,51
DIFERIDO	30.258.262,57	130.717.784,65	OUTRAS OPERACOES EXIGIVEIS	103.371.780,29	94.002.021,77
ATIVO REAL	2.810.793.099.235,53	2.263.161.969.535,10	RESULTADO DE EXERCICIOS FUTUROS	7.573.949,06	4.019.597,16
			RECEITAS DE EXERCICIOS FUTUROS	7.742.921,01	4.019.597,16
			CUSTOS OU DESP.CORRESPONDENTES AS RECEITAS	-168.971,95	0,00
			PASSIVO REAL	2.460.457.155.013,39	1.806.990.258.010,68
			PATRIMONIO LIQUIDO	350.335.944.222,14	456.171.711.524,42
			PATRIMONIO/CAPITAL	352.389.838.530,44	457.449.786.479,82
			PATRIMONIO	339.844.295.831,05	445.991.584.124,78
			CAPITAL REALIZADO	12.545.542.699,39	11.458.202.355,04
			CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	13.387.568.052,32	11.934.148.279,33
			CAPITAL A REALIZAR	-65.140.791,74	-132.735.874,16
			COTAS EM TESOURARIA	-776.884.561,19	-343.210.050,13



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
SUBTITULO	UNIAO - DIRETA,INDIRETA E FUNDOS	EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 3
ORGÃO SUPERIOR			

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ATIVO COMPENSADO	3.226.674.089.164,23	2.503.628.550.733,81	RESERVAS	2.804.091.956,46	2.745.770.477,68
COMPENSACOES ATIVAS DIVERSAS	3.226.674.089.164,23	2.503.628.550.733,81	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	-4.859.869.214,64	-4.023.845.433,08
RESPONSABILIDADES POR VALORES, TITULOS E B	63.120.030.790,00	49.432.939.094,12	AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	1.882.949,88	0,00
GARANTIAS DE VALORES	149.802.053.077,66	150.946.393.106,29	RESULTADO DO PERIODO	0,00	0,00
DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	214.825.293.427,67	233.690.765.611,00	SITUACAO PATRIMONIAL ATIVA	3.277.072.518.462,50	2.881.222.904.654,65
DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATUAIS	278.439.317.348,85	252.166.295.510,83	SITUACAO PATRIMONIAL PASSIVA	-3.277.072.518.462,50	-2.881.222.904.654,65
OUTRAS COMPENSACOES	2.520.487.394.520,05	1.817.392.157.411,57	PASSIVO COMPENSADO	3.226.674.089.164,23	2.503.628.550.733,81
ATIVO	6.037.467.188.399,76	4.766.790.520.268,91	COMPENSACOES PASSIVAS DIVERSAS	3.226.674.089.164,23	2.503.628.550.733,81
			VALORES, TITULOS E BENS SOB RESPONSABILIDA	63.120.030.790,00	49.432.939.094,12
			VALORES EM GARANTIA	149.802.053.077,66	150.946.393.106,29
			DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	214.825.293.427,67	233.690.765.611,00
			DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATADAS	278.439.317.348,85	252.166.295.510,83
			COMPENSACOES DIVERSAS	2.520.487.394.520,05	1.817.392.157.411,57
			PASSIVO	6.037.467.188.399,76	4.766.790.520.268,91



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
SUBTITULO	UNIAO - ADM. DIRETA	EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ATIVO FINANCEIRO	1.398.683.544.763,60	798.521.421.326,06	PASSIVO FINANCEIRO	1.135.599.770.297,55	636.579.865.923,91
DISPONIVEL	383.802.132.226,64	236.453.351.666,43	DEPOSITOS	9.040.897.064,87	4.305.000.314,77
DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL	371.605.323.791,87	230.463.027.418,72	CONSIGNACOES	123.400.665,18	49.910.839,63
DISPONIVEL EM MOEDA ESTRANGEIRA	12.196.808.434,77	5.990.324.247,71	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	982.432.652,10	137.235.111,53
CREDITOS EM CIRCULACAO	555.395.870.240,55	310.011.553.917,99	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	7.843.647.074,84	4.026.456.853,57
CREDITOS A RECEBER	8.005.293.149,28	7.933.436.037,02	DEPOSITOS COMPULSORIOS	91.407.862,71	91.397.510,04
LIMITE DE SAQUE C/VINC.DE PAGAMENTO	16.779.909.683,98	13.897.146.941,01	DEPOSITOS DE MUNICIPIOS POR BLOQUEIO DE FP	8.810,04	0,00
RECURSOS A RECEBER - GESTAO TES.NACIONAL	266.998,04	0,00	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	670.854.423.019,58	400.854.209.512,87
RECURSOS A RECEBER PARA PAGAMENTO DE RP	528.617.391.679,99	286.131.854.740,79	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	2.413.941.030,66	1.425.150.208,79
LIMITE DE SAQUE PARA EMPENHO CONTRA ENTREG	198.916,29	325.415,82	FORNECEDORES - DO EXERCICIO	939.313.412,53	212.371.679,24
RECURSOS DA PREVIDENCIA SOCIAL	65.923.483,89	0,00	FORNECEDORES - DE EXERC.ANTERIORES	175.291.737,89	68.678.627,35
LIMITE DE SAQUE RECURSOS DA DIVIDA PUBLICA	712.097.988,77	880.720.617,57	CONVENIOS A PAGAR	1.023.915.966,34	843.709.521,00
TITULOS RECOMPRADOS A BAIXAR	0,00	92.416.978,00	CONTRATO DE PROGRAMA DE REPASSE A PAGAR	18.476.598,69	75.485.261,58
DEPOSITOS REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	108.119.122,16	103.917.434,25	PESSOAL A PAGAR - DO EXERCICIO	38.077.038,99	100.479.148,58
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	1.106.669.218,15	971.735.753,53	PESSOAL A PAGAR - DE EXERC.ANTERIORES	412.428,34	816.481,06
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	459.485.542.296,41	252.056.082.444,06	PRECATORIOS	14.977.551,58	7.120.559,21
VALORES DIFERIDOS	459.485.542.296,41	252.056.082.444,06	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	6.990.071,27	10.135.655,20
ATIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	0,00	433.297,58	PROVISOES DIVERSAS	0,00	1.044.662,14
DEPOSITOS A LONGO PRAZO	0,00	433.297,58	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	1.410,72	136,61
ATIVO NAO FINANCEIRO	1.467.420.493.787,25	1.547.210.804.652,24	DEBITOS DIVERSOS A PAGAR	101.515.979,64	85.259.757,54
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	-457.434.604.544,41	-55.899.438.481,78	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	992.389,61	1.499.570,68
CREDITOS EM CIRCULACAO	-465.328.758.739,00	-63.539.856.427,52	TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	16.347.549,23	1.417.466,67
FORNECIMENTOS A RECEBER	337.630,56	7.520.168,02	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	74.621.481,21	17.131.681,93
RECURSOS A RECEBER	508,61	508,61	CONTRATO DE REPASSE A PAGAR - SICONV	3.007.414,62	0,00
RECURSOS A RECEBER P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-528.617.391.679,98	-286.131.854.740,78	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	55.348.828.602,39	38.881.238.849,60
CREDITOS PARCELADOS	3.702.885.636,00	12.567.549.314,00	A LIQUIDAR	55.348.828.602,39	38.881.238.849,60
CREDITOS ADMINISTRATIVOS	1.466.515,32	138.764,08	CREDORES DIVERSOS	1.244.527.595,24	1.124.701.435,82
DIVERSOS RESPONSAVEIS	4.627.158.088,87	4.342.495.524,65	VALORES EM TRANSITO EXIGIVEIS	1.691.092,14	3.740.058,36
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	44.443.335.417,41	40.949.488.494,91	RECURSOS ESPECIAIS A LIB.P/TRANSFERENCIA	2.741.530.719,83	2.800.450.907,78
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	6.076.444.320,34	2.691.369.037,69	RECURSOS A LIBERAR P/VINC.DE PAGAMENTO	30.087.435.765,84	25.705.842.291,64
RECURSOS VINCULADOS	1.092.101,56	1.092.101,56	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	577.823.072.570,00	329.830.939.562,26
OUTROS CREDITOS EM CIRCULACAO	4.435.912.722,31	162.032.354.399,74	RECURSOS A LIBERAR P/ EMPENHO CONTRA ENTRE	200.415,70	378.624,27
BENS E VALORES EM CIRCULACAO	7.894.154.194,59	7.640.417.945,74	LIMITE DE SAQUE RECURSOS DA DIVIDA PUBLICA	712.097.988,77	880.720.617,57
ESTOQUES	7.710.478.302,19	7.351.147.100,66	RECURSOS VINCULADOS - ENTIDADES TCT	409.850.670,56	200.571.116,30
TITULOS E VALORES	79.149.447,73	78.897.863,18	OUTRAS OBRIGACOES A PAGAR	71.246.568,45	475.840,48
MATERIAIS EM TRANSITO	104.526.444,67	210.372.981,90	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	455.703.412.767,85	231.419.618.125,58
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	1.415.504,84	1.175.072,55	RESTITUICOES E COMPENSACOES	3.090.645.469,49	3.026.370.512,56
DESPESAS ANTECIPADAS	1.415.504,84	1.175.072,55	VALORES DIFERIDOS	452.612.767.298,36	228.393.247.613,02
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.567.980.511.422,46	1.264.048.565.135,86	PASSIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	1.037.445,25	1.037.970,69
DEPOSITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	7.043.460,94	3.588.315,43	DEPOSITOS EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	1.037.445,25	1.037.970,69
DEPOSITOS COMPULSORIOS	22.240,47	22.240,47	PASSIVO NAO FINANCEIRO	1.633.140.863.897,05	1.594.577.810.400,23
RECURSOS VINCULADOS	7.021.220,47	3.566.074,96	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	-148.564.950.372,91	68.315.152.015,26



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - ADM. DIRETA
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 2

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
CREDITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	1.567.973.467.961,52	1.264.044.976.820,43	DIVIDAS POR INSUFICIENCIA DE CREDITOS/RECU	778.324.290,95	69.002,65
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	831.629.200.547,81	736.002.401.386,30	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	51.329.899,72	0,00
DEVEDORES - ENTIDADES E AGENTES	124.376.831.865,74	281.602.835,71	PROVISÕES	496.106.331,19	1.356.329.260,02
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	655.723.299.367,63	558.073.996.188,24	RECURSOS A LIBERAR PARA RESTOS A PAGAR	-577.823.072.570,00	-329.830.939.562,21
CREDITOS A RECEBER	1.468.954.334,94	2.355.097.184,55	RECURSOS A LIBERAR P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-577.823.072.570,00	-329.830.939.562,21
PROVISAOS PARA PERDAS PROVATEIS	-5.175.240.661,31	-4.360.186.954,37	OPERACOES DE CREDITO	416.188.411.666,56	429.108.210.913,86
PROVISAOS PARA DEVEDORES DUVIDOSOS - LP	-40.049.577.493,29	-28.307.933.820,01	INTERNAS	406.599.870.185,34	416.894.066.789,62
OUTROS CREDITOS	0,00	0,01	EXTERNAS	9.588.541.481,22	12.214.144.124,24
PERMANENTE	356.873.171.404,36	339.060.502.925,61	OUTROS CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	56.850.423.889,51	404.952.993,17
INVESTIMENTOS	174.396.981.789,68	167.579.362.110,68	OUTROS DEBITOS A PAGAR	1.700.460,87	8.546.760,89
PARTICIPACAO SOCIETARIA	174.396.768.235,81	167.579.050.417,01	OUTRAS OBRIGACOES TRIBUTARIAS	4.008.305,15	4.106.019,28
OUTROS INVESTIMENTOS	213.553,87	311.693,67	PRECATORIOS A PAGAR (ANTERIORES 05/05/2000)	251.749.621,00	130.947.226,01
IMOBILIZADO	182.473.075.659,44	171.476.635.582,14	PRECATORIOS A PAGAR (A PARTIR 05/05/2000)	10.076.977.837,48	6.014.014.346,44
BENS MOVEIS E IMOVEIS	182.498.603.262,06	171.476.635.582,14	RETIFICACAO DE RP NAO PROCESSADOS A LIQUID	-55.440.910.105,34	-38.881.084.944,85
DEPRECIAÇOES, AMORTIZACOES E EXAUSTOES	-25.527.602,62	0,00	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	1.781.705.814.269,96	1.526.262.658.384,97
INTANGIVEL	3.113.955,24	4.505.232,79	DEPOSITOS EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	25.860.593.046,40	24.186.777.570,98
ATIVO REAL	2.866.104.038.550,85	2.345.732.225.978,30	OBRIGACOES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	1.755.845.221.223,56	1.502.075.880.813,99
			OPERACOES DE CREDITO - INTERNA	1.645.548.363.777,30	1.354.900.948.374,29
			OPERACOES DE CREDITO - EXTERNA	89.699.593.628,19	120.498.319.287,12
			OBRIGACOES A PAGAR	20.597.263.818,07	26.676.613.152,58
			PASSIVO REAL	2.768.740.634.194,60	2.231.157.676.324,14
			PATRIMONIO LIQUIDO	97.363.404.356,25	114.574.549.654,16
			PATRIMONIO/CAPITAL	97.322.978.855,57	114.535.891.533,52
			PATRIMONIO	97.322.978.855,57	114.535.891.533,52
			RESERVAS	40.425.500,68	38.658.120,64
			RESULTADO DO PERIODO	0,00	0,00
			SITUACAO PATRIMONIAL ATIVA	2.866.104.038.550,85	2.345.732.225.978,30
			SITUACAO PATRIMONIAL PASSIVA	2.866.104.038.550,85	2.345.732.225.978,30
ATIVO COMPENSADO	2.788.303.672.968,43	2.088.072.574.999,51	PASSIVO COMPENSADO	2.788.303.672.968,43	2.088.072.574.999,51
COMPENSACOES ATIVAS DIVERSAS	2.788.303.672.968,43	2.088.072.574.999,51	COMPENSACOES PASSIVAS DIVERSAS	2.788.303.672.968,43	2.088.072.574.999,51
RESPONSABILIDADES POR VALORES, TITULOS E B	5.899.136.421,49	5.609.091.717,76	VALORES, TITULOS E BENS SOB RESPONSABILIDA	5.899.136.421,49	5.609.091.717,76
GARANTIAS DE VALORES	122.872.425.332,54	129.160.023.586,73	VALORES EM GARANTIA	122.872.425.332,54	129.160.023.586,73
DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	42.714.891.077,12	50.811.242.754,38	DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	42.714.891.077,12	50.811.242.754,38
DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATUAIS	215.133.005.787,56	191.336.125.149,33	DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATADAS	215.133.005.787,56	191.336.125.149,33
OUTRAS COMPENSACOES	2.401.684.214.349,72	1.711.156.091.791,31	COMPENSACOES DIVERSAS	2.401.684.214.349,72	1.711.156.091.791,31
ATIVO	5.654.407.711.519,28	4.433.804.800.977,81	PASSIVO	5.654.407.711.519,28	4.433.804.800.977,81



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - INDIRETA(EXCETO FUNDOS)
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 1

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ATIVO FINANCEIRO	76.802.255.319,48	69.999.568.352,15	PASSIVO FINANCEIRO	68.150.717.799,43	59.785.399.839,94
DISPONIVEL	7.197.068.653,75	6.632.059.499,50	DEPOSITOS	3.083.360.082,12	2.553.565.543,96
DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL	7.168.751.559,21	6.597.626.728,18	CONSIGNACOES	48.217.196,13	25.047.650,70
DISPONIVEL EM MOEDA ESTRANGEIRA	28.317.094,54	34.432.771,32	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	196.013.581,33	1.483.506.552,47
CREDITOS EM CIRCULACAO	64.695.792.232,91	58.539.312.582,99	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	2.839.129.304,66	1.045.011.340,79
CREDITOS A RECEBER	3.686.486.835,47	3.741.125.397,13	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	58.069.984.155,75	52.965.737.369,32
LIMITE DE SAQUE C/VINC.DE PAGAMENTO	6.377.866.999,67	6.104.322.464,60	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	19.063.343.132,97	22.213.836.224,54
RECURSOS A RECEBER PARA PAGAMENTO DE RP	52.900.391.277,30	47.176.560.987,14	FORNECEDORES - DO EXERCICIO	794.312.625,00	476.577.103,25
LIMITE DE SAQUE PARA EMPENHO CONTRA ENTREG	1.499,41	53.208,45	FORNECEDORES - DE EXERC.ANTERIORES	212.883.426,19	242.981.832,20
LIMITE DE SAQUE BACEN	460.308.987,28	323.790.180,66	CONVENIOS A PAGAR	2.414.595.649,35	2.474.414.543,85
RECURSOS DA UNIAO	63.759.215,22	9.828.836,07	PRECATORIOS DE OCK A PAGAR	33.819,30	33.819,30
DEPOSITOS REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	1.206.941.372,97	1.183.599.944,44	DESPESAS A PAGAR-RP PROCESSADOS	127.945.484,57	0,00
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	36.045,59	31.564,50	PESSOAL A PAGAR - DO EXERCICIO	281.330.312,29	84.394.689,66
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	4.844.093.967,46	4.774.441.085,63	PESSOAL A PAGAR - DE EXERC.ANTERIORES	32.408.066,68	22.864.499,26
VALORES DIFERIDOS	4.844.093.967,46	4.774.441.085,63	PRECATORIOS	9.436.341,43	9.440.201,20
ATIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	65.300.465,36	53.755.184,03	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	18.795.606,84	59.126.603,86
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	2.298.921,47	1.465.288,35	PROVISOES DIVERSAS	1.158.477,78	52.589.491,45
DEPOSITOS A LONGO PRAZO	41.969.229,50	33.234.280,67	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	7.926.095,97	9.384.239,03
CREDITOS A RECEBER LONGO PRAZO	21.032.314,39	19.055.615,01	BENEFICIOS DIVERSOS A PAGAR	13.025.401.263,02	16.942.330.683,47
ATIVO NAO FINANCEIRO	40.286.265.735,30	171.108.281.356,82	DEBITOS DIVERSOS A PAGAR	854.408.244,99	1.069.947.954,48
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	-36.984.593.269,86	-36.364.037.764,98	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	2.058.560,88	0,00
CREDITOS EM CIRCULACAO	-43.601.158.792,07	-40.139.668.596,00	TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	1.219.647.760,33	764.750.524,03
FORNECIMENTOS A RECEBER	559.495.499,28	568.753.022,64	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	61.001.398,35	5.000.039,50
PROVISAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	-16.610.118,73	-16.556.133,55	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	27.818.747.368,03	22.799.333.410,74
RECURSOS A RECEBER	70.971.046,37	18.642.536,30	A LIQUIDAR	27.818.747.368,03	22.799.333.410,74
RECURSOS A RECEBER P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-52.900.391.277,31	-47.175.651.121,06	CREDORES DIVERSOS	11.908.862,43	11.870.477,73
CREDITOS PARCELADOS	149.688.594,59	191.693.050,46	VALORES EM TRANSITO EXIGIVEIS	1.892.506,11	6.187.146,50
CREDITOS ADMINISTRATIVOS	87.875.580,84	32.617.286,70	RECURSOS ESPECIAIS A LIB.P/TRANSFERENCIA	876.141.145,01	660.749.323,60
DIVERSOS RESPONSAVEIS	3.192.401.077,77	2.989.045.039,53	RECURSOS A LIBERAR - GESTAO FUNDO	266.998,04	0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.982.402,79	4.578.952,12	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	10.226.678.463,93	7.269.166.841,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	4.958.078.422,54	2.918.685.832,12	RECURSOS DA PREVIDENCIA SOCIAL	65.923.483,89	0,00
RECURSOS VINCULADOS	52.541.771,38	60.220.003,95	OUTRAS OBRIGACOES A PAGAR	5.082.195,34	4.593.945,21
OUTROS CREDITOS EM CIRCULACAO	239.808.208,41	268.302.934,79	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	6.991.850.429,61	4.260.769.869,91
BENS E VALORES EM CIRCULACAO	6.616.565.522,21	3.775.630.831,02	RESTITUICOES E COMPENSACOES	-9.501,10	-9.501,10
ESTOQUES	4.918.078.123,00	2.354.478.528,63	VALORES DIFERIDOS	6.848.297.604,98	4.112.508.112,58
TITULOS E VALORES	1.316.114.130,92	1.127.005.995,90	RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUINTE	143.561.806,10	148.270.738,80
MATERIAIS EM TRANSITO	382.373.268,29	294.146.306,49	OUTROS VALORES PENDENTES	519,63	519,63
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	17.722.129,23	10.149.273,24	PASSIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	5.523.131,95	5.327.056,75
DESPESAS ANTECIPADAS	3.869.356,05	5.149.509,77	DEPOSITOS EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	5.523.131,95	5.327.056,75
CUSTOS A APROPRIAR	1.985.127,77	1.985.127,77	PASSIVO NAO FINANCEIRO	-7.326.841.850,56	-2.201.064.550,36
CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA	11.867.645,41	3.014.635,70	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	-31.168.510.065,28	-25.831.610.179,41
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	22.685.353.674,22	157.290.717.026,68	DIVIDAS POR INSUFICIENCIA DE CREDITOS/RECU	165.061.563,75	222.535.519,41



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - INDIRETA(EXCETO FUNDOS)
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 2

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
DEPOSITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	265.570.783,96	257.771.720,28	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	366,70	0,00
DEPOSITOS COMPULSORIOS	2.372.518,84	3.167.105,66	PROVISOES	1.771.709.212,97	1.181.804.124,78
RECURSOS VINCULADOS	263.198.265,12	254.604.614,62	RECURSOS A LIBERAR PARA RESTOS A PAGAR	-10.226.678.463,93	-7.268.256.974,92
CREDITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	22.419.782.890,26	157.032.945.306,40	RECURSOS A LIBERAR P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-10.226.678.463,93	-7.268.256.974,92
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	7.251.389.544,25	7.236.638.157,44	OPERACOES DE CREDITOS EM LIQUIDACAO	1.845,08	0,00
DEVEDORES - ENTIDADES E AGENTES	193.256.124,92	135.476.171.431,12	OPERACOES DE CREDITO	31.824.782,26	33.378.367,89
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.094.300.607,49	5.864.520.913,92	INTERNAS	16.038.195,03	25.534.942,80
CREDITOS A RECEBER	8.904.904.539,97	8.478.393.318,48	EXTERNAS	15.786.587,23	7.843.425,09
PROVISAO PARA PERDAS PROVAVEIS	-11.901.449,53	-10.608.444,21	ADIANTAMENTOS DIVERSOS RECEBIDOS	107.796.232,77	214.020.855,43
PROVISAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS - LP	-12.167.076,84	-12.170.717,42	OUTROS CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	545.412.739,24	482.973.214,67
OUTROS CREDITOS	600,00	647,07	OUTROS DEBITOS A PAGAR	629.036.153,76	747.392.921,52
PERMANENTE	54.567.783.201,71	50.171.452.821,88	OUTRAS OBRIGACOES TRIBUTARIAS	4.342.729,18	4.768.030,40
INVESTIMENTOS	278.211.675,30	203.693.744,44	PRECATORIOS A PAGAR (ANTERIORES 05/05/2000)	654.866,05	849.219,97
PARTICIPACAO SOCIETARIA	220.853.246,61	135.196.124,70	PRECATORIOS A PAGAR (A PARTIR 05/05/2000)	2.192.337,44	6.116.516,80
PARTICIPACOES EM FUNDOS E CONDOMINIOS	59.962,45	59.962,45	RETIFICACAO DE RP NAO PROCESSADOS A LIQUID	-27.818.883.272,78	-22.799.469.315,49
OUTROS INVESTIMENTOS	57.385.064,12	71.439.561,19	OPERACOES ESPECIAIS	3.601.884.180,32	1.320.149.310,36
PROVISAO PARA PERDAS PROVAVEIS	-86.597,88	-3.001.903,90	SUBVENCOES E DOACOES PARA INVESTIMENTO	17.134.661,91	22.128.029,77
IMOBILIZADO	54.156.563.775,42	49.795.995.996,21	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	23.834.094.265,66	23.626.526.031,89
BENS MOVEIS E IMOVEIS	56.553.091.744,22	52.002.364.342,14	OBRIGACOES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	23.834.094.265,66	23.626.526.031,89
TITULOS E VALORES	9.073.271,70	9.073.418,73	OPERACOES DE CREDITO - INTERNA	21.819.003.173,75	21.975.190.039,56
DEPRECIACOES, AMORTIZACOES E EXAUSTOES	-2.405.601.240,50	-2.215.441.764,66	OPERACOES DE CREDITO - EXTERNA	61.036.430,98	64.082.097,47
INTANGIVEL	102.749.488,42	41.045.296,58	OBRIGACOES LEGAIS E TRIBUTARIAS	829.438.980,54	748.578.892,52
DIFERIDO	30.258.262,57	130.717.784,65	OBRIGACOES A PAGAR	976.532.916,33	719.002.249,06
ATIVO REAL	117.088.521.054,78	241.107.849.708,97	SUBVENCOES E DOACOES P/ INVESTIMENTOS	44.710.983,77	25.670.731,51
			OUTRAS OPERACOES EXIGIVEIS	103.371.780,29	94.002.021,77
			RESULTADO DE EXERCICIOS FUTUROS	7.573.949,06	4.019.597,16
			RECEITAS DE EXERCICIOS FUTUROS	7.742.921,01	4.019.597,16
			CUSTOS OU DESP.CORRESPONDENTES AS RECEITAS	-168.971,95	0,00
			PASSIVO REAL	60.823.875.948,87	57.584.335.289,58
			PATRIMONIO LIQUIDO	56.264.645.105,91	183.523.514.419,39
			PATRIMONIO/CAPITAL	58.365.842.059,34	184.847.124.639,88
			PATRIMONIO	48.750.897.358,47	176.753.194.794,42
			CAPITAL REALIZADO	9.614.944.700,87	8.093.929.845,46
			CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	9.680.085.492,61	8.226.665.719,62
			CAPITAL A REALIZAR	-65.140.791,74	-132.735.874,16
			RESERVAS	2.747.904.118,45	2.691.350.019,71
			LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	-4.850.984.021,76	-4.014.960.240,20
			AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	1.882.949,88	0,00
			RESULTADO DO PERIODO	0,00	0,00
			SITUACAO PATRIMONIAL ATIVA	117.088.521.054,78	241.107.849.708,97
			SITUACAO PATRIMONIAL PASSIVA	-117.088.521.054,78	-241.107.849.708,97
ATIVO COMPENSADO	218.916.429.414,97	202.392.546.392,10	PASSIVO COMPENSADO	218.916.429.414,97	202.392.546.392,10



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - INDIRETA(EXCETO FUNDOS)
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 3

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
COMPENSACOES ATIVAS DIVERSAS	218.916.429.414,97	202.392.546.392,10	COMPENSACOES PASSIVAS DIVERSAS	218.916.429.414,97	202.392.546.392,10
RESPONSABILIDADES POR VALORES, TITULOS E BENS	8.599.810.922,77	4.468.525.033,35	VALORES, TITULOS E BENS SOB RESPONSABILIDA	8.599.810.922,77	4.468.525.033,35
GARANTIAS DE VALORES	16.824.914.037,89	10.427.351.779,40	VALORES EM GARANTIA	16.824.914.037,89	10.427.351.779,40
DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	109.370.994.174,04	115.473.869.164,41	DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	109.370.994.174,04	115.473.869.164,41
DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATUAIS	58.040.962.997,70	49.780.229.490,88	DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATADAS	58.040.962.997,70	49.780.229.490,88
OUTRAS COMPENSACOES	26.079.747.282,57	22.242.570.924,06	COMPENSACOES DIVERSAS	26.079.747.282,57	22.242.570.924,06
ATIVO	336.004.950.469,75	443.500.396.101,07	PASSIVO	336.004.950.469,75	443.500.396.101,07



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - AUTARQUIAS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 1

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ATIVO FINANCEIRO	61.571.448.437,33	57.840.354.816,73	PASSIVO FINANCEIRO	53.513.195.021,05	47.964.418.632,28
DISPONIVEL	6.683.170.589,77	6.112.660.321,99	DEPOSITOS	2.960.998.551,97	2.460.720.880,28
DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL	6.683.168.989,77	6.112.658.721,99	CONSIGNACOES	31.019.561,59	8.861.065,10
DISPONIVEL EM MOEDA ESTRANGEIRA	1.600,00	1.600,00	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	144.056.737,42	1.443.851.760,40
CREDITOS EM CIRCULACAO	50.447.855.893,44	47.372.518.215,08	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	2.785.922.252,96	1.008.008.054,78
CREDITOS A RECEBER	2.104.129.529,74	2.491.755.089,07	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	44.197.706.735,60	42.024.874.408,19
LIMITE DE SAQUE C/VINC.DE PAGAMENTO	5.450.103.972,37	4.971.724.377,06	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	15.816.480.107,06	19.555.973.541,96
RECURSOS A RECEBER PARA PAGAMENTO DE RP	41.256.986.735,02	38.408.909.371,57	FORNECEDORES - DO EXERCICIO	430.622.963,12	255.320.684,78
LIMITE DE SAQUE PARA EMPENHO CONTRA ENTREG	95,22	23.277,08	FORNECEDORES - DE EXERC.ANTERIORES	142.721.903,07	214.491.345,10
LIMITE DE SAQUE BACEN	460.308.987,28	323.790.180,66	CONVENIOS A PAGAR	964.426.536,22	981.905.177,11
DEPOSITOS REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	1.176.291.713,22	1.176.291.713,22	PRECATORIOS DE OCK A PAGAR	33.819,30	33.819,30
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	34.860,59	24.206,42	DESPESAS A PAGAR-RP PROCESSADOS	127.945.484,57	0,00
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	4.412.124.395,81	4.326.878.721,35	PESSOAL A PAGAR - DO EXERCICIO	253.991.846,92	70.550.319,93
VALORES DIFERIDOS	4.412.124.395,81	4.326.878.721,35	PESSOAL A PAGAR - DE EXERC.ANTERIORES	24.023.797,67	20.670.128,16
ATIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	28.297.558,31	28.297.558,31	PRECATORIOS	5.165.579,53	5.169.439,30
DEPOSITOS A LONGO PRAZO	27.495.585,38	27.495.585,38	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	7.282.092,00	23.968.533,70
CREDITOS A RECEBER LONGO PRAZO	801.972,93	801.972,93	PROVISOES DIVERSAS	10.249,89	10.249,89
ATIVO NAO FINANCEIRO	16.628.252.754,92	149.602.778.319,84	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	107.323,43	106.712,42
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	-32.282.038.253,67	-31.714.644.252,75	BENEFICIOS DIVERSOS A PAGAR	13.025.398.648,19	16.942.330.683,47
CREDITOS EM CIRCULACAO	-34.138.548.293,11	-33.284.716.490,96	DEBITOS DIVERSOS A PAGAR	760.819.267,26	1.039.925.409,30
FORNECIMENTOS A RECEBER	388.041.998,44	253.106.764,68	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	464,88	0,00
RECURSOS A RECEBER	42.469.395,11	0,00	TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	66.208.709,39	0,00
RECURSOS A RECEBER P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-41.256.986.735,02	-38.408.909.371,57	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	7.721.421,62	1.491.039,50
CREDITOS PARCELADOS	146.509.773,42	187.501.645,56	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	19.403.551.346,81	16.242.043.293,66
CREDITOS ADMINISTRATIVOS	86.587.131,01	29.443.675,00	A LIQUIDAR	19.403.551.346,81	16.242.043.293,66
DIVERSOS RESPONSAVEIS	2.077.222.136,75	2.039.481.202,50	CREDORES DIVERSOS	8.982.200,00	9.602.100,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.904.407,46	4.500.605,40	VALORES EM TRANSITO EXIGIVEIS	922.440,94	4.595.804,71
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	4.329.315.267,90	2.577.937.977,37	RECURSOS ESPECIAIS A LIB.P/TRANSFERENCIA	626.636.567,44	459.028.846,32
RECURSOS VINCULADOS	562.527,71	345.814,05	RECURSOS A LIBERAR - GESTAO FUNDO	266.998,04	0,00
OUTROS CREDITOS EM CIRCULACAO	42.825.804,11	31.875.196,05	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	8.272.270.713,19	5.751.223.579,84
BENS E VALORES EM CIRCULACAO	1.856.510.039,44	1.570.072.238,21	RECURSOS DA PREVIDENCIA SOCIAL	65.923.483,89	0,00
ESTOQUES	224.371.115,19	218.061.484,47	OUTRAS OBRIGACOES A PAGAR	2.672.878,23	2.407.241,70
TITULOS E VALORES	1.251.399.715,95	1.058.033.828,74	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	6.349.260.616,09	3.473.835.548,52
MATERIAIS EM TRANSITO	380.739.208,30	293.976.925,00	VALORES DIFERIDOS	6.248.760.160,51	3.411.644.494,16
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	11.889.420,07	3.041.632,10	RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUINTE	100.499.935,95	62.190.534,73
DESPESAS ANTECIPADAS	24.282,80	26.996,40	OUTROS VALORES PENDENTES	519,63	519,63
CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA	11.865.137,27	3.014.635,70	PASSIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	5.229.117,39	4.987.795,29
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	21.816.011.080,89	156.490.718.357,23	DEPOSITOS EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	5.229.117,39	4.987.795,29
DEPOSITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	11.909.629,55	11.868.000,12	PASSIVO NAO FINANCEIRO	-5.381.422.092,62	283.873.568,16
DEPOSITOS COMPULSORIOS	740.988,45	702.700,27	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	-27.350.133.766,44	-21.783.007.960,23
RECURSOS VINCULADOS	11.168.641,10	11.165.299,85	DIVIDAS POR INSUFICIENCIA DE CREDITOS/RECU	157.297.351,26	159.283.521,21
CREDITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	21.804.101.451,34	156.478.850.357,11	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	366,70	0,00



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
SUBTITULO	UNIAO - AUTARQUIAS	EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	7.136.269.794,43	7.120.998.734,63	PROVISOES	151.338.529,86	30.546.801,00
DEVEDORES - ENTIDADES E AGENTES	19.932.950,61	135.313.110.037,96	RECURSOS A LIBERAR PARA RESTOS A PAGAR	-8.272.270.713,19	-5.751.223.579,84
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.061.314.292,04	5.833.854.155,95	RECURSOS A LIBERAR P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-8.272.270.713,19	-5.751.223.579,84
CREDITOS A RECEBER	8.586.583.814,26	8.210.886.828,57	OPERACOES DE CREDITO	4.361.485,80	7.135.079,48
OUTROS CREDITOS	600,00	600,00	EXTERNAS	4.361.485,80	7.135.079,48
PERMANENTE	27.082.390.507,63	24.823.662.583,26	ADIANTAMENTOS DIVERSOS RECEBIDOS	30.830,55	30.830,55
INVESTIMENTOS	175.386.300,65	90.528.399,25	OUTROS DEBITOS A PAGAR	12.114.965,64	7.897.666,38
PARTICIPACAO SOCIETARIA	175.307.835,19	90.448.278,36	OUTRAS OBRIGACOES TRIBUTARIAS	2.519,90	0,00
OUTROS INVESTIMENTOS	78.465,46	80.120,89	PRECATORIOS A PAGAR (ANTERIORES 05/05/2000)	582.902,68	777.256,60
IMOBILIZADO	26.897.078.142,94	24.719.751.196,54	PRECATORIOS A PAGAR (A PARTIR 05/05/2000)	95.245,92	4.723.662,80
BENS MOVEIS E IMOVEIS	26.899.982.435,69	24.719.472.116,97	RETIFICACAO DE RP NAO PROCESSADOS A LIQUID	-19.403.687.251,56	-16.242.179.198,41
TITULOS E VALORES	279.079,65	279.079,65	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	21.968.711.673,82	22.066.881.528,39
DEPRECIACOES, AMORTIZACOES E EXAUSTOES	-3.183.372,40	-0,08	OBRIGACOES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	21.968.711.673,82	22.066.881.528,39
INTANGIVEL	9.871.556,00	13.334.034,45	OPERACOES DE CREDITO - INTERNA	21.678.303.938,97	21.771.292.240,07
DIFERIDO	54.508,04	48.953,02	OPERACOES DE CREDITO - EXTERNA	15.749.834,55	19.997.022,86
ATIVO REAL	78.199.701.192,25	207.443.133.136,57	OBRIGACOES A PAGAR	274.657.900,30	275.592.265,46
			PASSIVO REAL	48.131.772.928,43	48.248.292.200,44
			PATRIMONIO LIQUIDO	30.067.928.263,82	159.194.840.936,13
			PATRIMONIO/CAPITAL	29.883.487.523,92	159.011.239.909,94
			PATRIMONIO	29.883.487.523,92	159.011.239.909,94
			RESERVAS	184.440.739,90	183.601.026,19
			RESULTADO DO PERIODO	0,00	0,00
			SITUACAO PATRIMONIAL ATIVA	78.199.701.192,25	207.443.133.136,57
			SITUACAO PATRIMONIAL PASSIVA	-78.199.701.192,25	-207.443.133.136,57
ATIVO COMPENSADO	171.723.399.631,29	158.331.328.775,25	PASSIVO COMPENSADO	171.723.399.631,29	158.331.328.775,25
COMPENSACOES ATIVAS DIVERSAS	171.723.399.631,29	158.331.328.775,25	COMPENSACOES PASSIVAS DIVERSAS	171.723.399.631,29	158.331.328.775,25
RESPONSABILIDADES POR VALORES, TITULOS E B	1.056.964.162,81	854.415.459,69	VALORES, TITULOS E BENS SOB RESPONSABILIDA	1.056.964.162,81	854.415.459,69
GARANTIAS DE VALORES	16.393.664.332,36	10.063.573.310,53	VALORES EM GARANTIA	16.393.664.332,36	10.063.573.310,53
DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	86.757.851.715,80	90.758.193.187,53	DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	86.757.851.715,80	90.758.193.187,53
DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATUAIS	47.754.498.364,20	39.139.660.901,88	DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATADAS	47.754.498.364,20	39.139.660.901,88
OUTRAS COMPENSACOES	19.760.421.056,12	17.515.485.915,62	COMPENSACOES DIVERSAS	19.760.421.056,12	17.515.485.915,62
ATIVO	249.923.100.823,54	365.774.461.911,82	PASSIVO	249.923.100.823,54	365.774.461.911,82



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - EMPRESAS PUBLICAS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 1

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ATIVO FINANCEIRO	4.877.243.573,92	3.657.208.497,07	PASSIVO FINANCEIRO	4.343.768.518,61	3.290.364.660,93
DISPONIVEL	152.034.149,53	137.023.490,53	DEPOSITOS	68.651.206,00	43.267.136,51
DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL	150.645.125,03	135.319.229,36	CONSIGNACOES	7.846.125,54	7.626.719,02
DISPONIVEL EM MOEDA ESTRANGEIRA	1.389.024,50	1.704.261,17	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	37.269.561,26	26.560.807,97
CREDITOS EM CIRCULACAO	4.724.624.674,58	3.507.947.114,83	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	23.535.519,20	9.079.609,52
CREDITOS A RECEBER	344.557.971,13	265.838.072,28	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	4.269.303.321,21	3.230.305.262,27
LIMITE DE SAQUE C/VINC.DE PAGAMENTO	338.471.744,27	345.787.501,42	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	439.322.592,98	292.817.504,55
RECURSOS A RECEBER PARA PAGAMENTO DE RP	3.977.834.628,96	2.886.470.430,70	FORNECEDORES - DO EXERCICIO	256.833.572,73	118.598.458,10
LIMITE DE SAQUE PARA EMPENHO CONTRA ENTREG	0,00	21.159,36	FORNECEDORES - DE EXERC.ANTERIORES	26.226.251,22	7.586.475,04
RECURSOS DA UNIAO	63.759.215,22	9.828.836,07	CONVENIOS A PAGAR	88.226.827,06	129.132.965,21
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	1.115,00	1.115,00	PESSOAL A PAGAR - DO EXERCICIO	26.487.101,01	7.032.145,53
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	567.075,68	12.220.217,58	PESSOAL A PAGAR - DE EXERC.ANTERIORES	23.328,96	6.955,46
VALORES DIFERIDOS	567.075,68	12.220.217,58	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	7.492.662,74	10.690.978,84
ATIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	17.674,13	17.674,13	PROVISOES DIVERSAS	1.117.171,89	2.813.404,42
CREDITOS A RECEBER LONGO PRAZO	17.674,13	17.674,13	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	7.421.237,09	8.944.651,13
ATIVO NAO FINANCEIRO	5.544.987.906,84	3.124.568.257,11	DEBITOS DIVERSOS A PAGAR	2.692.045,73	6.443.470,82
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	294.885.290,05	-954.335.246,77	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	22.802.394,55	1.568.000,00
CREDITOS EM CIRCULACAO	-3.576.603.762,32	-2.464.733.365,42	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	3.125.046.487,97	2.449.655.502,17
FORNECIMENTOS A RECEBER	107.407.810,37	117.332.153,00	A LIQUIDAR	3.125.046.487,97	2.449.655.502,17
PROVISOA PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	-3.505.759,15	-1.551.829,00	CREDORES DIVERSOS	2.926.662,43	2.268.377,73
RECURSOS A RECEBER	936.213,30	589.411,56	VALORES EM TRANSITO EXIGIVEIS	406.644,08	182.715,55
RECURSOS A RECEBER P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-3.977.834.628,96	-2.886.470.430,70	RECURSOS ESPECIAIS A LIB.P/TRANSFERENCIA	84.824,93	79.609,16
CREDITOS PARCELADOS	30.442,88	121.797,93	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	700.657.608,25	484.472.315,79
DIVERSOS RESPONSAVEIS	23.895.294,86	48.173.012,08	OUTRAS OBRIGACOES A PAGAR	858.500,57	829.237,32
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	77.995,33	78.346,72	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	5.620.001,51	16.615.777,56
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	86.681.779,63	41.630.761,62	VALORES DIFERIDOS	5.620.001,51	16.615.777,56
RECURSOS VINCULADOS	1.982.137,59	3.884.213,12	PASSIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	193.989,89	176.484,59
OUTROS CREDITOS EM CIRCULACAO	183.724.951,83	211.479.198,25	DEPOSITOS EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	193.989,89	176.484,59
BENS E VALORES EM CIRCULACAO	3.871.489.052,37	1.510.398.118,65	PASSIVO NAO FINANCEIRO	1.159.026.943,30	-497.357.157,96
ESTOQUES	3.806.465.207,40	1.442.438.490,92	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	709.011.047,88	-890.789.668,69
TITULOS E VALORES	63.537.830,97	67.907.676,29	DIVIDAS POR INSUFICIENCIA DE CREDITOS/RECU	6.482.175,62	0,00
MATERIAIS EM TRANSITO	1.486.014,00	51.951,44	PROVISOS	337.777.445,30	191.223.654,29
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	3.570.856,79	5.791.181,57	RECURSOS A LIBERAR PARA RESTOS A PAGAR	-700.657.608,25	-484.472.315,79
DESPESAS ANTECIPADAS	1.585.729,02	3.806.053,80	RECURSOS A LIBERAR P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-700.657.608,25	-484.472.315,79
CUSTOS A APROPRIAR	1.985.127,77	1.985.127,77	OPERACOES DE CREDITO	437.728,67	8.881.512,00
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	539.027.868,95	471.917.577,49	INTERNAS	0,00	8.353.439,39
DEPOSITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	100.331.209,58	89.512.294,06	EXTERNAS	437.728,67	528.072,61
DEPOSITOS COMPULSORIOS	1.100.225,58	1.830.078,45	ADIANTAMENTOS DIVERSOS RECEBIDOS	42.539.031,97	29.171.843,10
RECURSOS VINCULADOS	99.230.984,00	87.682.215,61	OUTROS CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	526.718.981,22	467.806.080,62
CREDITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	438.696.659,37	382.405.283,43	OUTROS DEBITOS A PAGAR	7.166.091,56	7.335.536,37
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	14.950.460,97	14.836.264,17	PRECATORIOS A PAGAR (A PARTIR 05/05/2000)	704.237,52	0,00
DEVEDORES - ENTIDADES E AGENTES	147.342.695,26	115.590.690,65	RETIFICACAO DE RP NAO PROCESSADOS A LIQUID	-3.125.046.487,97	-2.449.655.502,17



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - EMPRESAS PUBLICAS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 2

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	20.763.691,75	19.523.942,47	OPERACOES ESPECIAIS	3.601.884.180,32	1.320.149.310,36
CREDITOS A RECEBER	279.374.670,36	253.879.399,54	SUBVENCOES E DOACOES PARA INVESTIMENTO	11.005.271,92	18.770.212,53
PROVISAO PARA PERDAS PROVAVEIS	-11.901.449,53	-9.591.651,03	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	446.226.112,36	393.387.079,57
PROVISAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS - LP	-11.833.409,44	-11.833.409,44	OBRIGACOES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	446.226.112,36	393.387.079,57
OUTROS CREDITOS	0,00	47,07	OPERACOES DE CREDITO - EXTERNA	24.834.783,84	15.871.427,30
PERMANENTE	4.707.503.891,05	3.601.194.744,82	OBRIGACOES LEGAIS E TRIBUTARIAS	164.880.879,99	162.073.429,30
INVESTIMENTOS	101.995.869,53	111.971.135,20	OBRIGACOES A PAGAR	163.443.298,07	129.476.058,62
PARTICIPACAO SOCIETARIA	44.866.148,05	44.027.882,88	SUBVENCOES E DOACOES P/ INVESTIMENTOS	667.282,67	0,00
PARTICIPACOES EM FUNDOS E CONDOMINIOS	59.962,45	59.962,45	OUTRAS OPERACOES EXIGIVEIS	92.399.867,79	85.966.164,35
OUTROS INVESTIMENTOS	57.156.356,91	70.885.193,77	RESULTADO DE EXERCICIOS FUTUROS	3.789.783,06	45.431,16
PROVISAO PARA PERDAS PROVAVEIS	-86.597,88	-3.001.903,90	RECEITAS DE EXERCICIOS FUTUROS	3.958.755,01	45.431,16
IMOBILIZADO	4.591.464.808,36	3.471.929.339,35	CUSTOS OU DESP.CORRESPONDENTES AS RECEITAS	-168.971,95	0,00
BENS MOVEIS E IMOVEIS	5.900.399.183,16	4.682.833.484,99	PASSIVO REAL	5.502.795.461,91	2.793.007.502,97
TITULOS E VALORES	8.794.118,76	8.794.265,79	PATRIMONIO LIQUIDO	4.919.436.018,85	3.988.769.251,21
DEPRECIACOES, AMORTIZACOES E EXAUSTOES	-1.317.728.493,56	-1.219.698.411,43	PATRIMONIO/CAPITAL	3.895.057.119,57	2.883.021.684,40
INTANGIVEL	12.618.055,31	3.958.148,03	CAPITAL REALIZADO	3.895.057.119,57	2.883.021.684,40
DIFERIDO	1.425.157,85	13.336.122,24	CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	3.960.197.911,31	3.015.757.558,56
ATIVO REAL	10.422.231.480,76	6.781.776.754,18	CAPITAL A REALIZAR	-65.140.791,74	-132.735.874,16
			RESERVAS	1.830.745.737,84	1.610.438.214,44
			LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	-806.366.838,56	-504.690.647,63
			RESULTADO DO PERIODO	0,00	0,00
			SITUACAO PATRIMONIAL ATIVA	10.422.231.480,76	6.781.776.754,18
			SITUACAO PATRIMONIAL PASSIVA	-10.422.231.480,76	-6.781.776.754,18
ATIVO COMPENSADO	13.971.047.040,62	11.673.562.718,70	PASSIVO COMPENSADO	13.971.047.040,62	11.673.562.718,70
COMPENSACOES ATIVAS DIVERSAS	13.971.047.040,62	11.673.562.718,70	COMPENSACOES PASSIVAS DIVERSAS	13.971.047.040,62	11.673.562.718,70
RESPONSABILIDADES POR VALORES, TITULOS E B	4.684.277.475,80	1.920.604.498,71	VALORES, TITULOS E BENS SOB RESPONSABILIDA	4.684.277.475,80	1.920.604.498,71
GARANTIAS DE VALORES	266.740.913,54	248.933.198,12	VALORES EM GARANTIA	266.740.913,54	248.933.198,12
DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	1.282.378.244,94	1.755.388.145,72	DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	1.282.378.244,94	1.755.388.145,72
DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATUAIS	4.681.923.004,73	5.290.758.837,09	DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATADAS	4.681.923.004,73	5.290.758.837,09
OUTRAS COMPENSACOES	3.055.727.401,61	2.457.878.039,06	COMPENSACOES DIVERSAS	3.055.727.401,61	2.457.878.039,06
ATIVO	24.393.278.521,38	18.455.339.472,88	PASSIVO	24.393.278.521,38	18.455.339.472,88



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDACOES
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 1

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ATIVO FINANCEIRO	9.093.826.755,93	7.351.476.511,40	PASSIVO FINANCEIRO	9.099.651.756,14	7.470.950.492,90
DISPONIVEL	209.197.021,35	241.070.266,12	DEPOSITOS	37.674.731,15	40.210.540,39
DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL	182.270.551,31	208.343.355,97	CONSIGNACOES	8.576.112,87	7.834.618,98
DISPONIVEL EM MOEDA ESTRANGEIRA	26.926.470,04	32.726.910,15	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	8.205.161,75	8.703.509,61
CREDITOS EM CIRCULACAO	8.453.013.685,90	6.674.812.800,57	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	20.893.456,53	23.672.411,80
CREDITOS A RECEBER	1.189.314.578,07	925.406.452,35	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	8.431.077.292,92	6.668.369.915,13
LIMITE DE SAQUE C/VINC.DE PAGAMENTO	534.810.977,00	642.684.631,18	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	2.768.274.221,59	2.268.414.970,50
RECURSOS A RECEBER PARA PAGAMENTO DE RP	6.728.742.994,26	5.106.563.051,10	FORNECEDORES - DO EXERCICIO	71.578.134,83	59.206.960,23
LIMITE DE SAQUE PARA EMPENHO CONTRA ENTREG	1.404,19	8.772,01	FORNECEDORES - DE EXERC.ANTERIORES	40.567.868,51	18.829.642,76
DEPOSITOS REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	143.662,38	143.650,85	CONVENIOS A PAGAR	1.361.942.285,21	1.362.376.400,42
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	70,00	6.243,08	PESSOAL A PAGAR - DO EXERCICIO	850.769,36	6.811.656,48
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	431.343.521,37	435.320.917,40	PESSOAL A PAGAR - DE EXERC.ANTERIORES	8.360.940,05	2.187.415,64
VALORES DIFERIDOS	431.343.521,37	435.320.917,40	PRECATORIOS	4.270.761,90	4.270.761,90
ATIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	272.527,31	272.527,31	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	3.831.867,12	24.460.712,99
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	617,53	617,53	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	1.418,62	3.396,51
DEPOSITOS A LONGO PRAZO	271.909,78	271.909,78	BENEFICIOS DIVERSOS A PAGAR	2.614,83	0,00
ATIVO NAO FINANCEIRO	13.543.960.076,98	13.735.700.972,67	DEBITOS DIVERSOS A PAGAR	90.892.832,04	23.576.499,54
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	-4.368.431.273,49	-3.374.565.185,15	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	2.058.096,00	0,00
CREDITOS EM CIRCULACAO	-5.093.018.626,12	-3.897.087.906,38	TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	1.153.439.050,94	764.750.524,03
FORNECIMENTOS A RECEBER	2.151.176,42	3.326.901,31	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	30.477.582,18	1.941.000,00
RECURSOS A RECEBER P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-6.728.742.994,27	-5.106.563.051,10	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	4.436.027.274,16	3.389.012.188,38
CREDITOS PARCELADOS	3.148.378,29	4.069.606,97	A LIQUIDAR	4.436.027.274,16	3.389.012.188,38
CREDITOS ADMINISTRATIVOS	1.288.449,83	3.173.611,70	VALORES EM TRANSITO EXIGIVEIS	561.542,12	1.363.547,19
DIVERSOS RESPONSAVEIS	1.091.219.040,29	901.326.219,08	RECURSOS ESPECIAIS A LIB.P/TRANSFERENCIA	249.419.752,64	201.640.868,12
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	528.848.971,45	288.060.552,91	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	976.755.328,37	807.915.848,08
RECURSOS VINCULADOS	2.586.602,48	19.421,10	OUTRAS OBRIGACOES A PAGAR	39.174,04	22.492,86
OUTROS CREDITOS EM CIRCULACAO	6.481.749,39	9.498.831,65	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	630.799.707,40	762.207.260,51
BENS E VALORES EM CIRCULACAO	724.587.352,63	522.522.721,23	RESTITUICOES E COMPENSACOES	-9.501,10	-9.501,10
ESTOQUES	723.972.067,77	521.938.052,31	VALORES DIFERIDOS	587.747.338,35	676.136.557,54
TITULOS E VALORES	467.238,87	467.238,87	RECEITAS REALIZAVEIS NO EXERCICIO SEGUINTE	43.061.870,15	86.080.204,07
MATERIAIS EM TRANSITO	148.045,99	117.430,05	PASSIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	100.024,67	162.776,87
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	2.508,14	0,00	DEPOSITOS EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	100.024,67	162.776,87
CREDITOS INSCRITOS EM DIVIDA ATIVA	2.508,14	0,00	PASSIVO NAO FINANCEIRO	-5.374.676.478,95	-4.169.005.676,21
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	6.749.738,33	5.126.852,52	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	-5.399.214.722,34	-4.191.959.294,79
DEPOSITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	149.105,65	143.202,24	DIVIDAS POR INSUFICIENCIA DE CREDITOS/RECU	1.275.939,99	3.156.514,08
DEPOSITOS COMPULSORIOS	89.130,65	83.227,24	PROVISOES	10.479.712,61	0,00
RECURSOS VINCULADOS	59.975,00	59.975,00	RECURSOS A LIBERAR PARA RESTOS A PAGAR	-976.755.328,37	-807.915.848,08
CREDITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	6.600.632,68	4.983.650,28	RECURSOS A LIBERAR P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-976.755.328,37	-807.915.848,08
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	2.175.431,97	411.568,51	OUTROS DEBITOS A PAGAR	347.410,22	347.410,22
DEVEDORES - ENTIDADES E AGENTES	49.491,43	193.830,99	PRECATORIOS A PAGAR (ANTERIORES 05/05/2000)	71.963,37	71.963,37
CREDITOS A RECEBER	4.375.709,28	4.378.250,78	PRECATORIOS A PAGAR (A PARTIR 05/05/2000)	1.392.854,00	1.392.854,00
PERMANENTE	17.905.639.104,00	17.105.139.305,30	RETIFICACAO DE RP NAO PROCESSADOS A LIQUID	-4.436.027.274,16	-3.389.012.188,38



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDACOES
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 2

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
INVESTIMENTOS	616.715,53	615.614,79	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	24.538.243,39	22.953.618,58
PARTICIPACAO SOCIETARIA	495.646,55	474.413,17	OBRIGACOES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	24.538.243,39	22.953.618,58
OUTROS INVESTIMENTOS	121.068,98	141.201,62	OPERACOES DE CREDITO - EXTERNA	10.053.348,96	8.468.724,15
IMOBILIZADO	17.894.866.453,10	17.098.305.734,51	OBRIGACOES A PAGAR	14.484.894,43	14.484.894,43
BENS MOVEIS E IMOVEIS	17.894.866.379,81	17.098.305.661,22	PASSIVO REAL	3.724.975.277,19	3.301.944.816,69
TITULOS E VALORES	73,29	73,29	PATRIMONIO LIQUIDO	18.912.811.555,72	17.785.232.667,38
INTANGIVEL	10.150.035,37	6.212.056,00	PATRIMONIO/CAPITAL	18.867.409.834,55	17.741.954.884,48
DIFERIDO	5.900,00	5.900,00	PATRIMONIO	18.867.409.834,55	17.741.954.884,48
ATIVO REAL	22.637.786.832,91	21.087.177.484,07	RESERVAS	58.543.854,26	56.419.915,99
			LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	-13.142.133,09	-13.142.133,09
			RESULTADO DO PERIODO	0,00	0,00
			SITUACAO PATRIMONIAL ATIVA	22.637.786.832,91	21.087.177.484,07
			SITUACAO PATRIMONIAL PASSIVA	-22.637.786.832,91	-21.087.177.484,07
ATIVO COMPENSADO	25.721.074.495,04	25.403.000.956,94	PASSIVO COMPENSADO	25.721.074.495,04	25.403.000.956,94
COMPENSACOES ATIVAS DIVERSAS	25.721.074.495,04	25.403.000.956,94	COMPENSACOES PASSIVAS DIVERSAS	25.721.074.495,04	25.403.000.956,94
RESPONSABILIDADES POR VALORES, TITULOS E B	2.858.467.681,77	1.693.048.509,96	VALORES, TITULOS E BENS SOB RESPONSABILIDA	2.858.467.681,77	1.693.048.509,96
GARANTIAS DE VALORES	120.861.197,98	71.914.277,79	VALORES EM GARANTIA	120.861.197,98	71.914.277,79
DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	19.211.952.490,65	20.829.719.462,65	DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	19.211.952.490,65	20.829.719.462,65
DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATUAIS	2.186.364.040,00	1.860.546.361,29	DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATADAS	2.186.364.040,00	1.860.546.361,29
OUTRAS COMPENSACOES	1.343.429.084,64	947.772.345,25	COMPENSACOES DIVERSAS	1.343.429.084,64	947.772.345,25
ATIVO	48.358.861.327,95	46.490.178.441,01	PASSIVO	48.358.861.327,95	46.490.178.441,01



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 1

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ATIVO FINANCEIRO	112.865.888.116,53	126.002.982.547,98	PASSIVO FINANCEIRO	19.249.119.940,18	55.455.601.075,31
DISPONIVEL	54.845.320.549,73	47.612.901.718,93	DEPOSITOS	63.863.910,24	87.075.256,80
DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL	54.711.731.676,87	47.416.783.512,36	CONSIGNACOES	7.089.534,80	7.171.040,71
DISPONIVEL EM MOEDA ESTRANGEIRA	133.588.872,86	196.118.206,57	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	4.823.789,87	502.320,25
CREDITOS EM CIRCULACAO	56.849.006.492,05	57.444.770.557,22	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	51.950.585,57	79.401.895,84
CREDITOS A RECEBER	38.398.869,82	64.549.336,51	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	13.144.721.171,87	10.098.060.162,75
LIMITE DE SAQUE C/VINC.DE PAGAMENTO	6.359.187.235,11	5.599.728.174,37	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	522.294.132,37	506.509.038,46
RECURSOS A RECEBER PARA PAGAMENTO DE RP	9.295.720.125,10	6.095.586.348,27	FORNECEDORES - DO EXERCICIO	36.680.853,81	63.892.125,27
DEPOSITOS ESPECIAIS DO FAT	41.147.606.228,49	45.680.219.222,33	FORNECEDORES - DE EXERC.ANTERIORES	3.176.564,87	2.055.270,27
BANCO DO BRASIL S/A	12.759.315.226,25	15.009.697.974,18	CONVENIOS A PAGAR	416.990.688,82	407.632.124,95
BANCO DO NORDESTE S/A	395.252.602,65	444.426.645,32	CONTRATO DE PROGRAMA DE REPASSE A PAGAR	5.337.350,33	8.758.967,44
BANCO NACIONAL DO DESENV ECONOMICO E SOC	22.970.880.214,12	24.933.771.281,58	PESSOAL A PAGAR - DO EXERCICIO	17.219.076,86	484.421,87
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	3.880.478.177,55	4.267.167.661,11	PESSOAL A PAGAR - DE EXERC.ANTERIORES	98.319,31	141.180,17
FINANCIADORA DE ESTUDOS E PROJETOS - FIN	1.110.726.504,16	996.352.952,01	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	1.736.464,54	0,00
BANCO DA AMAZONIA	30.953.503,76	28.802.708,13	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	4.635,89	112,57
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	8.094.033,53	4.687.475,74	DEBITOS DIVERSOS A PAGAR	29.480.071,79	22.725.846,35
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	1.171.561.074,74	20.945.310.271,82	CONTRATOS DE SUBVENCAO A PAGAR	7.388.713,13	0,00
VALORES DIFERIDOS	1.171.561.074,74	20.945.310.271,82	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	4.181.393,02	818.989,57
ATIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	0,01	0,01	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	8.958.621.183,03	6.256.655.658,54
DEPOSITOS A LONGO PRAZO	0,01	0,01	A LIQUIDAR	8.958.621.183,03	6.256.655.658,54
ATIVO NAO FINANCEIRO	181.014.070.740,34	168.379.846.419,40	CREDORES DIVERSOS	551.894.892,00	551.915.733,17
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	5.245.137.558,73	6.420.533.109,33	VALORES EM TRANSITO EXIGIVEIS	275.437,98	755.514,17
CREDITOS EM CIRCULACAO	5.180.396.199,29	6.361.904.096,88	RECURSOS ESPECIAIS A LIB.P/TRANSFERENCIA	257.269.506,38	403.998.174,19
FORNECIMENTOS A RECEBER	110.731.070,02	106.202.731,99	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	2.763.752.048,46	2.303.895.672,94
RECURSOS A RECEBER P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-9.295.720.125,10	-6.095.586.348,27	OUTRAS OBRIGACOES A PAGAR	90.613.971,65	74.330.371,28
CREDITOS ADMINISTRATIVOS	22.505,25	0,00	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	6.040.208.619,80	45.270.154.981,93
DIVERSOS RESPONSAVEIS	585.615.113,64	550.081.865,34	RESTITUICOES E COMPENSACOES	-721,49	0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	14.245.173.009,86	12.628.499.854,33	VALORES DIFERIDOS	6.040.132.435,27	45.270.078.075,91
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	772.738.386,72	419.118.617,58	OUTROS VALORES PENDENTES	76.906,02	76.906,02
OUTROS CREDITOS EM CIRCULACAO	1.446.561.221,36	1.196.462.398,48	PASSIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	326.238,27	310.673,83
PROVISAO PARA PERDAS PROVAVEIS CURTO PRA	-207.060.743,56	-114.738.595,64	DEPOSITOS EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	326.238,27	310.673,83
PROVISAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	-2.477.664.238,90	-2.328.136.426,93	PASSIVO NAO FINANCEIRO	77.922.944.156,71	80.853.580.441,20
BENS E VALORES EM CIRCULACAO	64.741.359,44	58.629.012,45	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	48.285.291.389,08	51.549.186.308,53
ESTOQUES	64.430.165,58	55.694.839,70	DIVIDAS POR INSUFICIENCIA DE CREDITOS/RECU	456.733.427,97	419.590.766,13
TITULOS E VALORES	244.567,14	177.630,91	PROVISOES	717.525.395,18	709.383.871,37
MATERIAIS EM TRANSITO	66.626,72	2.756.541,84	RECURSOS A LIBERAR PARA RESTOS A PAGAR	-2.763.752.048,46	-2.303.895.672,94
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	17.632,43	0,00	RECURSOS A LIBERAR P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-2.763.752.048,46	-2.303.895.672,94
DESPESAS ANTECIPADAS	17.632,43	0,00	ADIANTAMENTOS DIVERSOS RECEBIDOS	96.858.232,42	93.058.163,45
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	166.941.194.658,12	156.458.123.759,58	OUTROS DEBITOS A PAGAR	58.736.635.805,23	58.887.704.614,38
DEPOSITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	30.794,77	11.106,17	RETIFICACAO DE RP NAO PROCESSADOS A LIQUID	-8.958.709.423,26	-6.256.655.433,86
RECURSOS VINCULADOS	30.794,77	11.106,17	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	29.637.652.767,63	29.304.394.132,67
CREDITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	166.941.163.863,35	156.458.112.653,41	OBRIGACOES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	29.637.652.767,63	29.304.394.132,67



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 2

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	357.700.761,89	319.762.939,81	OBRIGACOES LEGAIS E TRIBUTARIAS	5.531.798.168,28	5.198.539.533,32
DEVEDORES - ENTIDADES E AGENTES	0,00	125.320.781,04	OBRIGACOES A PAGAR	1.997.478,72	1.997.478,72
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	151.073.653.489,73	142.534.692.789,49	DIVERSAS PROVISOES	24.103.857.120,63	24.103.857.120,63
CREDITOS A RECEBER	471.567.416,82	486.690.568,93	PASSIVO REAL	97.172.064.096,89	136.309.181.516,51
PROVISAO PARA PERDAS PROVAVEIS	-1.018.403.944,56	-1.053.111.112,81	PATRIMONIO LIQUIDO	196.707.894.759,98	158.073.647.450,87
PROVISAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS - LP	-291.418.370,53	-199.242.905,41	PATRIMONIO/CAPITAL	196.701.017.615,53	158.066.770.306,42
INVESTIMENTOS	16.348.064.510,00	14.243.999.592,36	PATRIMONIO	193.770.419.617,01	154.702.497.796,84
PERMANENTE	8.827.720.891,06	5.501.189.550,49	CAPITAL REALIZADO	2.930.597.998,52	3.364.272.509,58
INVESTIMENTOS	8.089.542.340,99	4.803.630.009,17	CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	3.707.482.559,71	3.707.482.559,71
PARTICIPACAO SOCIETARIA	7.689.205.032,13	4.263.253.524,71	COTAS EM TESOURARIA	-776.884.561,19	-343.210.050,13
OUTROS INVESTIMENTOS	480.485.005,54	644.891.823,18	RESERVAS	15.762.337,33	15.762.337,33
PROVISAO PARA PERDAS PROVAVEIS	-80.147.696,68	-104.515.338,72	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	-8.885.192,88	-8.885.192,88
IMOBILIZADO	737.429.225,06	696.810.216,31	RESULTADO DO PERIODO	0,00	0,00
BENS MOVEIS E IMOVEIS	737.429.225,06	696.810.216,31	SITUACAO PATRIMONIAL ATIVA	293.879.958.856,87	294.382.828.967,38
INTANGIVEL	749.325,01	749.325,01	SITUACAO PATRIMONIAL PASSIVA	-293.879.958.856,87	-294.382.828.967,38
ATIVO REAL	293.879.958.856,87	294.382.828.967,38	PASSIVO COMPENSADO	219.453.986.780,83	213.163.429.342,20
ATIVO COMPENSADO	219.453.986.780,83	213.163.429.342,20	COMPENSACOES PASSIVAS DIVERSAS	219.453.986.780,83	213.163.429.342,20
COMPENSACOES ATIVAS DIVERSAS	219.453.986.780,83	213.163.429.342,20	VALORES, TITULOS E BENS SOB RESPONSABILIDA	48.621.083.445,74	39.355.322.343,01
RESPONSABILIDADES POR VALORES, TITULOS E B	48.621.083.445,74	39.355.322.343,01	VALORES EM GARANTIA	10.104.713.707,23	11.359.017.740,16
GARANTIAS DE VALORES	10.104.713.707,23	11.359.017.740,16	DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	62.739.408.176,51	67.405.653.692,21
DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	62.739.408.176,51	67.405.653.692,21	DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATADAS	5.265.348.563,59	11.049.940.870,62
DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATUAIS	5.265.348.563,59	11.049.940.870,62	COMPENSACOES DIVERSAS	92.723.432.887,76	83.993.494.696,20
OUTRAS COMPENSACOES	92.723.432.887,76	83.993.494.696,20			
ATIVO	513.333.945.637,70	507.546.258.309,58	PASSIVO	513.333.945.637,70	507.546.258.309,58



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(DIRETA)
ORGAO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 1

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ATIVO FINANCEIRO	108.181.393.082,72	123.143.863.093,77	PASSIVO FINANCEIRO	14.737.851.647,52	52.719.602.579,48
DISPONIVEL	54.559.453.768,53	47.439.026.982,83	DEPOSITOS	63.863.910,24	87.075.256,80
DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL	54.425.864.895,67	47.242.908.776,26	CONSIGNACOES	7.089.534,80	7.171.040,71
DISPONIVEL EM MOEDA ESTRANGEIRA	133.588.872,86	196.118.206,57	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	4.823.789,87	502.320,25
CREDITOS EM CIRCULACAO	52.450.378.239,44	54.759.525.839,11	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	51.950.585,57	79.401.895,84
CREDITOS A RECEBER	38.398.869,82	64.549.336,51	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	11.461.821.286,49	10.097.272.470,15
LIMITE DE SAQUE C/VINC.DE PAGAMENTO	3.625.564.750,64	2.919.908.456,26	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	522.294.132,37	506.509.038,46
RECURSOS A RECEBER PARA PAGAMENTO DE RP	7.630.714.356,96	6.090.161.348,27	FORNECEDORES - DO EXERCICIO	36.680.853,81	63.892.125,27
DEPOSITOS ESPECIAIS DO FAT	41.147.606.228,49	45.680.219.222,33	FORNECEDORES - DE EXERC.ANTERIORES	3.176.564,87	2.055.270,27
BANCO DO BRASIL S/A	12.759.315.226,25	15.009.697.974,18	CONVENIOS A PAGAR	416.990.688,82	407.632.124,95
BANCO DO NORDESTE S/A	395.252.602,65	444.426.645,32	CONTRATO DE PROGRAMA DE REPASSE A PAGAR	5.337.350,33	8.758.967,44
BANCO NACIONAL DO DESENV ECONOMICO E SOC	22.970.880.214,12	24.933.771.281,58	PESSOAL A PAGAR - DO EXERCICIO	17.219.076,86	484.421,87
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	3.880.478.177,55	4.267.167.661,11	PESSOAL A PAGAR - DE EXERC.ANTERIORES	98.319,31	141.180,17
FINANCIADORA DE ESTUDOS E PROJETOS - FIN	1.110.726.504,16	996.352.952,01	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	1.736.464,54	0,00
BANCO DA AMAZONIA	30.953.503,76	28.802.708,13	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	4.635,89	112,57
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS	8.094.033,53	4.687.475,74	DEBITOS DIVERSOS A PAGAR	29.480.071,79	22.725.846,35
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	1.171.561.074,74	20.945.310.271,82	CONTRATOS DE SUBVENCAO A PAGAR	7.388.713,13	0,00
VALORES DIFERIDOS	1.171.561.074,74	20.945.310.271,82	TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS A PAGAR	4.181.393,02	818.989,57
ATIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	0,01	0,01	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	7.275.721.297,65	6.255.867.965,94
DEPOSITOS A LONGO PRAZO	0,01	0,01	A LIQUIDAR	7.275.721.297,65	6.255.867.965,94
ATIVO NAO FINANCEIRO	181.729.173.936,89	168.358.232.984,32	CREDORES DIVERSOS	551.894.892,00	551.915.733,17
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	6.910.143.326,87	6.425.958.109,33	VALORES EM TRANSITO EXIGIVEIS	275.437,98	755.514,17
CREDITOS EM CIRCULACAO	6.845.401.967,43	6.367.329.096,88	RECURSOS ESPECIAIS A LIB.P/TRANSFERENCIA	257.269.506,38	403.998.174,19
FORNECIMENTOS A RECEBER	110.731.070,02	106.202.731,99	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	2.763.752.048,46	2.303.895.672,94
RECURSOS A RECEBER P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-7.630.714.356,96	-6.090.161.348,27	OUTRAS OBRIGACOES A PAGAR	90.613.971,65	74.330.371,28
CREDITOS ADMINISTRATIVOS	22.505,25	0,00	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	3.211.840.212,52	42.534.944.178,70
DIVERSOS RESPONSAVEIS	585.615.113,64	550.081.865,34	RESTITUICOES E COMPENSACOES	-721,49	0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	14.245.173.009,86	12.628.499.854,33	VALORES DIFERIDOS	3.211.764.027,99	42.534.867.272,68
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	772.738.386,72	419.118.617,58	OUTROS VALORES PENDENTES	76.906,02	76.906,02
OUTROS CREDITOS EM CIRCULACAO	1.446.561.221,36	1.196.462.398,48	PASSIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	326.238,27	310.673,83
PROVISAO PARA PERDAS PROVAVEIS CURTO PRA	-207.060.743,56	-114.738.595,64	DEPOSITOS EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	326.238,27	310.673,83
PROVISAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	-2.477.664.238,90	-2.328.136.426,93	PASSIVO NAO FINANCEIRO	79.605.844.042,09	80.854.368.133,80
BENS E VALORES EM CIRCULACAO	64.741.359,44	58.629.012,45	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	49.968.191.274,46	51.549.974.001,13
ESTOQUES	64.430.165,58	55.694.839,70	DIVIDAS POR INSUFICIENCIA DE CREDITOS/RECU	456.733.427,97	419.590.766,13
TITULOS E VALORES	244.567,14	177.630,91	PROVISOES	717.525.395,18	709.383.871,37
MATERIAIS EM TRANSITO	66.626,72	2.756.541,84	RECURSOS A LIBERAR PARA RESTOS A PAGAR	-2.763.752.048,46	-2.303.895.672,94
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	17.632,43	0,00	RECURSOS A LIBERAR P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-2.763.752.048,46	-2.303.895.672,94
DESPESAS ANTECIPADAS	17.632,43	0,00	ADIANTAMENTOS DIVERSOS RECEBIDOS	96.858.232,42	93.058.163,45
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	165.991.292.086,53	156.431.085.324,50	OUTROS DEBITOS A PAGAR	58.736.635.805,23	58.887.704.614,38
DEPOSITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	30.794,77	11.106,17	RETIFICACAO DE RP NAO PROCESSADOS A LIQUID	-7.275.809.537,88	-6.255.867.741,26
RECURSOS VINCULADOS	30.794,77	11.106,17	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	29.637.652.767,63	29.304.394.132,67
CREDITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	165.991.261.291,76	156.431.074.218,33	OBRIGACOES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	29.637.652.767,63	29.304.394.132,67



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(DIRETA)
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 2

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	330.662.326,81	292.724.504,73	OBRIGACOES LEGAIS E TRIBUTARIAS	5.531.798.168,28	5.198.539.533,32
DEVEDORES - ENTIDADES E AGENTES	0,00	125.320.781,04	OBRIGACOES A PAGAR	1.997.478,72	1.997.478,72
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	150.150.789.353,22	142.534.692.789,49	DIVERSAS PROVISOES	24.103.857.120,63	24.103.857.120,63
CREDITOS A RECEBER	471.567.416,82	486.690.568,93	PASSIVO REAL	94.343.695.689,61	133.573.970.713,28
PROVISAO PARA PERDAS PROVAVEIS	-1.018.403.944,56	-1.053.111.112,81	PATRIMONIO LIQUIDO	195.566.871.330,00	157.928.125.364,81
PROVISAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS - LP	-291.418.370,53	-199.242.905,41	PATRIMONIO/CAPITAL	195.559.994.185,55	157.921.248.220,36
INVESTIMENTOS	16.348.064.510,00	14.243.999.592,36	PATRIMONIO	192.629.396.187,03	154.556.975.710,78
PERMANENTE	8.827.720.891,06	5.501.189.550,49	CAPITAL REALIZADO	2.930.597.998,52	3.364.272.509,58
INVESTIMENTOS	8.089.542.340,99	4.803.630.009,17	CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	3.707.482.559,71	3.707.482.559,71
PARTICIPACAO SOCIETARIA	7.689.205.032,13	4.263.253.524,71	COTAS EM TESOURARIA	-776.884.561,19	-343.210.050,13
OUTROS INVESTIMENTOS	480.485.005,54	644.891.823,18	RESERVAS	15.762.337,33	15.762.337,33
PROVISAO PARA PERDAS PROVAVEIS	-80.147.696,68	-104.515.338,72	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	-8.885.192,88	-8.885.192,88
IMOBILIZADO	737.429.225,06	696.810.216,31	RESULTADO DO PERIODO	0,00	0,00
BENS MOVEIS E IMOVEIS	737.429.225,06	696.810.216,31	SITUACAO PATRIMONIAL ATIVA	289.910.567.019,61	291.502.096.078,09
INTANGIVEL	749.325,01	749.325,01	SITUACAO PATRIMONIAL PASSIVA	-289.910.567.019,61	-291.502.096.078,09
ATIVO REAL	289.910.567.019,61	291.502.096.078,09	PASSIVO COMPENSADO	219.292.331.906,44	213.070.781.631,49
ATIVO COMPENSADO	219.292.331.906,44	213.070.781.631,49	COMPENSACOES PASSIVAS DIVERSAS	219.292.331.906,44	213.070.781.631,49
COMPENSACOES ATIVAS DIVERSAS	219.292.331.906,44	213.070.781.631,49	VALORES, TITULOS E BENS SOB RESPONSABILIDA	48.621.083.445,74	39.355.322.343,01
RESPONSABILIDADES POR VALORES, TITULOS E B	48.621.083.445,74	39.355.322.343,01	VALORES EM GARANTIA	10.104.713.707,23	11.359.017.740,16
GARANTIAS DE VALORES	10.104.713.707,23	11.359.017.740,16	DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	62.739.408.176,51	67.405.653.692,21
DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	62.739.408.176,51	67.405.653.692,21	DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATADAS	5.265.348.563,59	11.049.940.870,62
DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATUAIS	5.265.348.563,59	11.049.940.870,62	COMPENSACOES DIVERSAS	92.561.778.013,37	83.900.846.985,49
OUTRAS COMPENSACOES	92.561.778.013,37	83.900.846.985,49			
ATIVO	509.202.898.926,05	504.572.877.709,58	PASSIVO	509.202.898.926,05	504.572.877.709,58



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(INDIRETA)
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 1

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ATIVO FINANCEIRO			PASSIVO FINANCEIRO		
DISPONIVEL	4.684.495.033,81	2.859.119.454,21	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	4.511.268.292,66	2.735.998.495,83
DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL	285.866.781,20	173.874.736,10	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	1.682.899.885,38	787.692,60
CREDITOS EM CIRCULACAO	285.866.781,20	173.874.736,10	A LIQUIDAR	1.682.899.885,38	787.692,60
LIMITE DE SAQUE C/INC.DE PAGAMENTO	4.398.628.252,61	2.685.244.718,11	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	1.682.899.885,38	787.692,60
RECURSOS A RECEBER PARA PAGAMENTO DE RP	2.733.622.484,47	2.679.819.718,11	VALORES DIFERIDOS	2.828.368.407,28	2.735.210.803,23
ATIVO NAO FINANCEIRO	1.665.005.768,14	5.425.000,00	PASSIVO NAO FINANCEIRO	2.828.368.407,28	2.735.210.803,23
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	-715.103.196,55	21.613.435,08	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	-1.682.899.885,38	-787.692,60
CREDITOS EM CIRCULACAO	-1.665.005.768,14	-5.425.000,00	RETIFICACAO DE RP NAO PROCESSADOS A LIQUID	-1.682.899.885,38	-787.692,60
RECURSOS A RECEBER P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-1.665.005.768,14	-5.425.000,00	PASSIVO REAL	2.828.368.407,28	2.735.210.803,23
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	949.902.571,59	27.038.435,08	PATRIMONIO LIQUIDO	1.141.023.429,98	145.522.086,06
CREDITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	949.902.571,59	27.038.435,08	PATRIMONIO/CAPITAL	1.141.023.429,98	145.522.086,06
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	27.038.435,08	27.038.435,08	PATRIMONIO	1.141.023.429,98	145.522.086,06
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	922.864.136,51	0,00	RESULTADO DO PERIODO	0,00	0,00
ATIVO REAL	3.969.391.837,26	2.880.732.889,29	SITUACAO PATRIMONIAL ATIVA	3.969.391.837,26	2.880.732.889,29
			SITUACAO PATRIMONIAL PASSIVA	-3.969.391.837,26	-2.880.732.889,29
ATIVO COMPENSADO	161.654.874,39	92.647.710,71	PASSIVO COMPENSADO	161.654.874,39	92.647.710,71
COMPENSACOES ATIVAS DIVERSAS	161.654.874,39	92.647.710,71	COMPENSACOES PASSIVAS DIVERSAS	161.654.874,39	92.647.710,71
OUTRAS COMPENSACOES	161.654.874,39	92.647.710,71	COMPENSACOES DIVERSAS	161.654.874,39	92.647.710,71
ATIVO	4.131.046.711,65	2.973.380.600,00	PASSIVO	4.131.046.711,65	2.973.380.600,00



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - SOC ECONOMIA MISTA
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 1

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
ATIVO FINANCEIRO	1.259.736.552,30	1.150.528.526,95	PASSIVO FINANCEIRO	1.194.102.503,63	1.059.666.053,83
DISPONIVEL	152.666.893,10	141.305.420,86	DEPOSITOS	16.035.593,00	9.366.986,78
DISPONIVEL EM MOEDA NACIONAL	152.666.893,10	141.305.420,86	CONSIGNACOES	775.396,13	725.247,60
CREDITOS EM CIRCULACAO	1.070.297.978,99	984.034.452,51	RECURSOS DO TESOURO NACIONAL	6.482.120,90	4.390.474,49
CREDITOS A RECEBER	48.484.756,53	58.125.783,43	DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	8.778.075,97	4.251.264,69
LIMITE DE SAQUE C/INC.DE PAGAMENTO	54.480.306,03	144.125.954,94	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	1.171.896.806,02	1.042.187.783,73
RECURSOS A RECEBER PARA PAGAMENTO DE RP	936.826.919,06	774.618.133,77	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	39.266.211,34	96.630.207,53
DEPOSITOS REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	30.505.997,37	7.164.580,37	FORNECEDORES - DO EXERCICIO	35.277.954,32	43.451.000,14
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	58.974,60	21.229,30	FORNECEDORES - DE EXERC.ANTERIORES	3.367.403,39	2.074.369,30
VALORES DIFERIDOS	58.974,60	21.229,30	CONVENIOS A PAGAR	0,86	1.000.001,11
ATIVO FINANCEIRO A LONGO PRAZO	36.712.705,61	25.167.424,28	PESSOAL A PAGAR - DO EXERCICIO	595,00	567,72
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	2.298.303,94	1.464.670,82	ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	188.984,98	6.378,33
DEPOSITOS A LONGO PRAZO	14.201.734,34	5.466.785,51	PROVISOES DIVERSAS	31.056,00	49.765.837,14
CREDITOS A RECEBER LONGO PRAZO	20.212.667,33	18.235.967,95	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	396.116,83	329.478,97
ATIVO NAO FINANCEIRO	4.569.064.996,56	4.645.233.807,20	DEBITOS DIVERSOS A PAGAR	4.099,96	2.574,82
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	-629.009.032,75	-320.493.080,31	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	854.122.259,09	718.622.426,53
CREDITOS EM CIRCULACAO	-792.988.110,52	-493.130.833,24	A LIQUIDAR	854.122.259,09	718.622.426,53
FORNECIMENTOS A RECEBER	61.894.514,05	194.987.203,65	VALORES EM TRANSITO EXIGIVEIS	1.878,97	45.079,05
PROVISAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	-13.104.359,58	-15.004.304,55	RECURSOS A LIBERAR PARA PAGAMENTO DE RP	276.994.814,12	225.555.097,29
RECURSOS A RECEBER	27.565.437,96	18.053.124,74	OUTRAS OBRIGACOES A PAGAR	1.511.642,50	1.334.973,33
RECURSOS A RECEBER P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-936.826.919,06	-773.708.267,69	VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	6.170.104,61	8.111.283,32
DIVERSOS RESPONSAVEIS	64.605,87	64.605,87	VALORES DIFERIDOS	6.170.104,61	8.111.283,32
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	13.232.403,56	11.056.540,22	PASSIVO NAO FINANCEIRO	2.270.229.777,71	2.181.424.715,65
RECURSOS VINCULADOS	47.410.503,60	55.970.555,68	OBRIGACOES EM CIRCULACAO	871.827.375,62	1.034.146.744,30
OUTROS CREDITOS EM CIRCULACAO	6.775.703,08	15.449.708,84	DIVIDAS POR INSUFICIENCIA DE CREDITOS/RECU	6.096,88	60.095.484,12
BENS E VALORES EM CIRCULACAO	163.979.077,77	172.637.752,93	PROVISOES	1.272.113.525,20	960.033.669,49
ESTOQUES	163.269.732,64	172.040.500,93	RECURSOS A LIBERAR PARA RESTOS A PAGAR	-276.994.814,12	-224.645.231,21
TITULOS E VALORES	709.345,13	597.252,00	RECURSOS A LIBERAR P/PAGTO DE RP-RETIFIC	-276.994.814,12	-224.645.231,21
VALORES PENDENTES A CURTO PRAZO	2.259.344,23	1.316.459,57	OPERACOES DE CREDITOS EM LIQUIDACAO	1.845,08	0,00
DESPESAS ANTECIPADAS	2.259.344,23	1.316.459,57	OPERACOES DE CREDITO	27.025.567,79	17.361.776,41
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	323.564.986,05	322.954.239,44	INTERNAS	16.038.195,03	17.181.503,41
DEPOSITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	153.180.839,18	156.248.223,86	EXTERNAS	10.987.372,76	180.273,00
DEPOSITOS COMPULSORIOS	442.174,16	551.099,70	ADIANTAMENTOS DIVERSOS RECEBIDOS	65.226.370,25	184.818.181,78
RECURSOS VINCULADOS	152.738.665,02	155.697.124,16	OUTROS CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	18.693.758,02	15.167.134,05
CREDITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO	170.384.146,87	166.706.015,58	OUTROS DEBITOS A PAGAR	609.407.686,34	731.812.308,55
CREDITOS DA UNIAO, ESTADOS E MUNICIPIOS	97.993.856,88	100.391.590,13	OUTRAS OBRIGACOES TRIBUTARIAS	4.340.209,28	4.768.030,40
DEVEDORES - ENTIDADES E AGENTES	25.930.987,62	47.276.871,52	RETIFICACAO DE RP NAO PROCESSADOS A LIQUID	-854.122.259,09	-718.622.426,53
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	12.222.623,70	11.142.815,50	SUBVENCOES E DOACOES PARA INVESTIMENTO	6.129.389,99	3.357.817,24
CREDITOS A RECEBER	34.570.346,07	9.248.839,59	EXIGIVEL A LONGO PRAZO	1.394.618.236,09	1.143.303.805,35
PROVISAO PARA PERDAS PROVAVEIS	0,00	-1.016.793,18	OBRIGACOES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	1.394.618.236,09	1.143.303.805,35
PROVISAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS - LP	-333.667,40	-337.307,98	OPERACOES DE CREDITO - INTERNA	140.699.234,78	203.897.799,49
PERMANENTE	4.872.249.699,03	4.641.456.188,50	OPERACOES DE CREDITO - EXTERNA	10.398.463,63	19.744.923,16



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANCO PATRIMONIAL - OFSS
SUBTITULO	UNIAO - SOC ECONOMIA MISTA
ORGÃO SUPERIOR	

EXERCICIO 2009	MES DEZEMBRO
EMISSAO 10/03/2010	PAGINA 2

ATIVO			PASSIVO		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
INVESTIMENTOS	212.789,59	578.595,20	OBRIGACOES LEGAIS E TRIBUTARIAS	664.558.100,55	586.505.463,22
PARTICIPACAO SOCIETARIA	183.616,82	245.550,29	OBRIGACOES A PAGAR	523.946.823,53	299.449.030,55
OUTROS INVESTIMENTOS	29.172,77	333.044,91	SUBVENCIOES E DOACOES P/ INVESTIMENTOS	44.043.701,10	25.670.731,51
IMOBILIZADO	4.773.154.371,02	4.506.009.725,81	OUTRAS OPERACOES EXIGIVEIS	10.971.912,50	8.035.857,42
BENS MOVEIS E IMOVEIS	5.857.843.745,56	5.501.753.078,96	RESULTADO DE EXERCICIOS FUTUROS	3.784.166,00	3.974.166,00
DEPRECIACOES, AMORTIZACOES E EXAUSTOES	-1.084.689.374,54	-995.743.353,15	RECEITAS DE EXERCICIOS FUTUROS	3.784.166,00	3.974.166,00
INTANGIVEL	70.109.841,74	17.541.058,10	PASSIVO REAL	3.464.332.281,34	3.241.090.769,48
DIFERIDO	28.772.696,68	117.326.809,39	PATRIMONIO LIQUIDO	2.364.469.267,52	2.554.671.564,67
ATIVO REAL	5.828.801.548,86	5.795.762.334,15	PATRIMONIO/CAPITAL	5.719.887.581,30	5.210.908.161,06
			CAPITAL REALIZADO	5.719.887.581,30	5.210.908.161,06
			CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	5.719.887.581,30	5.210.908.161,06
			RESERVAS	674.173.786,45	840.890.863,09
			LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	-4.031.475.050,11	-3.497.127.459,48
			AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	1.882.949,88	0,00
			RESULTADO DO PERIODO	0,00	0,00
			SITUACAO PATRIMONIAL ATIVA	5.828.801.548,86	5.795.762.334,15
			SITUACAO PATRIMONIAL PASSIVA	-5.828.801.548,86	-5.795.762.334,15
ATIVO COMPENSADO	7.500.908.248,02	6.984.653.941,21	PASSIVO COMPENSADO	7.500.908.248,02	6.984.653.941,21
COMPENSACOES ATIVAS DIVERSAS	7.500.908.248,02	6.984.653.941,21	COMPENSACOES PASSIVAS DIVERSAS	7.500.908.248,02	6.984.653.941,21
RESPONSABILIDADES POR VALORES, TITULOS E BENS	101.602,39	456.564,99	VALORES, TITULOS E BENS SOB RESPONSABILIDA	101.602,39	456.564,99
GARANTIAS DE VALORES	43.647.594,01	42.930.992,96	VALORES EM GARANTIA	43.647.594,01	42.930.992,96
DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	2.118.811.722,65	2.130.568.368,51	DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADOS	2.118.811.722,65	2.130.568.368,51
DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATUAIS	3.418.177.588,77	3.489.263.390,62	DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATADAS	3.418.177.588,77	3.489.263.390,62
OUTRAS COMPENSACOES	1.920.169.740,20	1.321.434.624,13	COMPENSACOES DIVERSAS	1.920.169.740,20	1.321.434.624,13
ATIVO	13.329.709.796,88	12.780.416.275,36	PASSIVO	13.329.709.796,88	12.780.416.275,36

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**

VARIAÇÕES ATIVAS	VALOR		% R\$ milhões	
	2009	2008	2009	2008
Orçamentárias	2.290.405	1.884.526	42,7	46,9
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	2.962.964	2.135.022	55,3	53,1
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	105.824	0	2,0	0,0
Déficit	105.824	0	2,0	0,0
TOTAL	5.359.193	4.019.548	100,0	100,0
VARIAÇÕES PASSIVAS	VALOR		%	
	2009	2008	2009	2008
Orçamentárias	1.993.765	1.730.054	37,2	43,0
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	3.365.428	2.049.882	62,8	51,0
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
TOTAL	5.359.193	4.019.548	100,0	100,0

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

ACRÉSCIMOS PATRIMONIAIS	VALOR		Variação (a-b)	R\$ milhões
	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	
Acréscimos Patrimoniais Diversos	0	2	-2	
TOTAL	2.961.712	2.132.608	829.104	

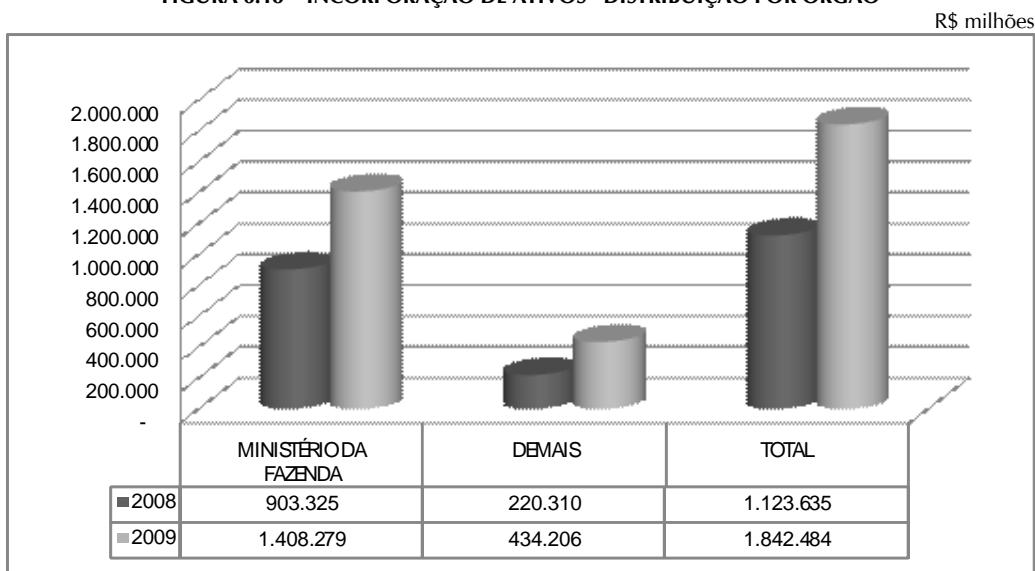
Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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.

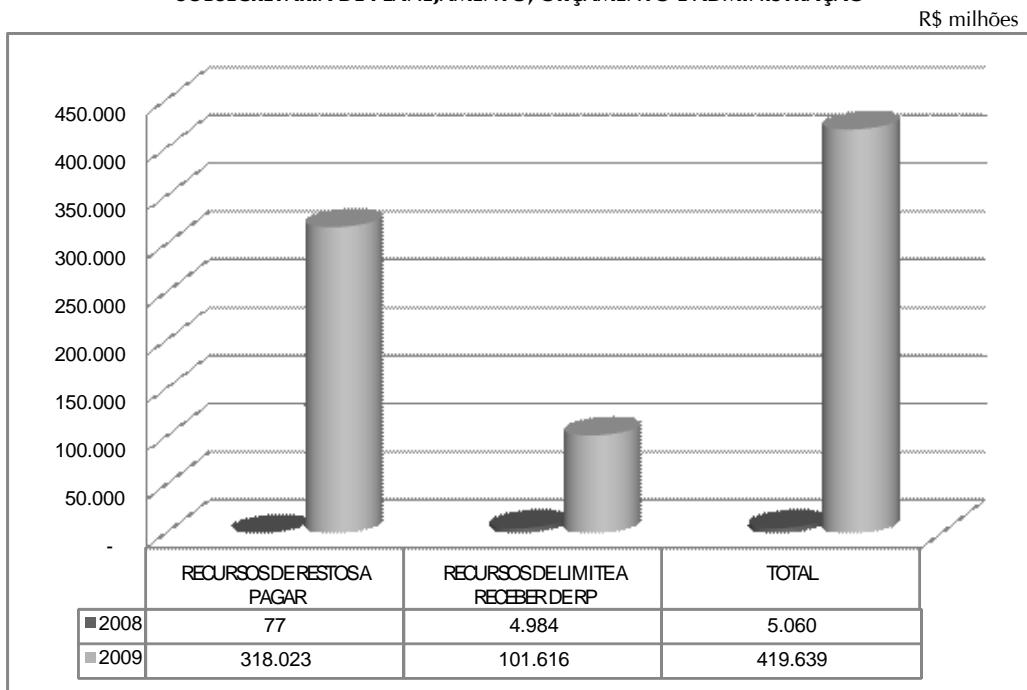
Ao se segmentar a Incorporação de Direitos por Órgão, é possível observar que o Ministério da Fazenda é o principal responsável pela variação da rubrica de 2008 para 2009. Isoladamente o Ministério da Fazenda responde por R\$ 505.000 milhões ou 70,2% de toda a variação.

FIGURA 6.18 – INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - DISTRIBUIÇÃO POR ÓRGÃO



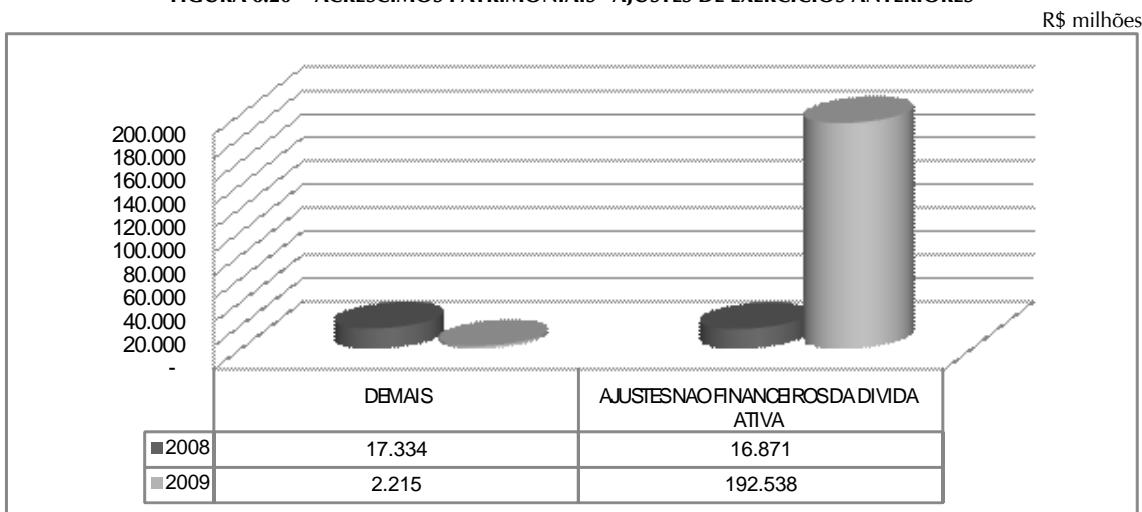
Dentro do Ministério da Fazenda, a Unidade Gestora 170013 (Subsecretaria de Planejamento, Orçamento e Administração) foi a principal responsável pelo incremento na Incorporação de Ativos. Este crescimento foi influenciado pelas contas contábeis 623170102 (Recursos de Restos a Pagar) e 623170103 (Recursos 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**



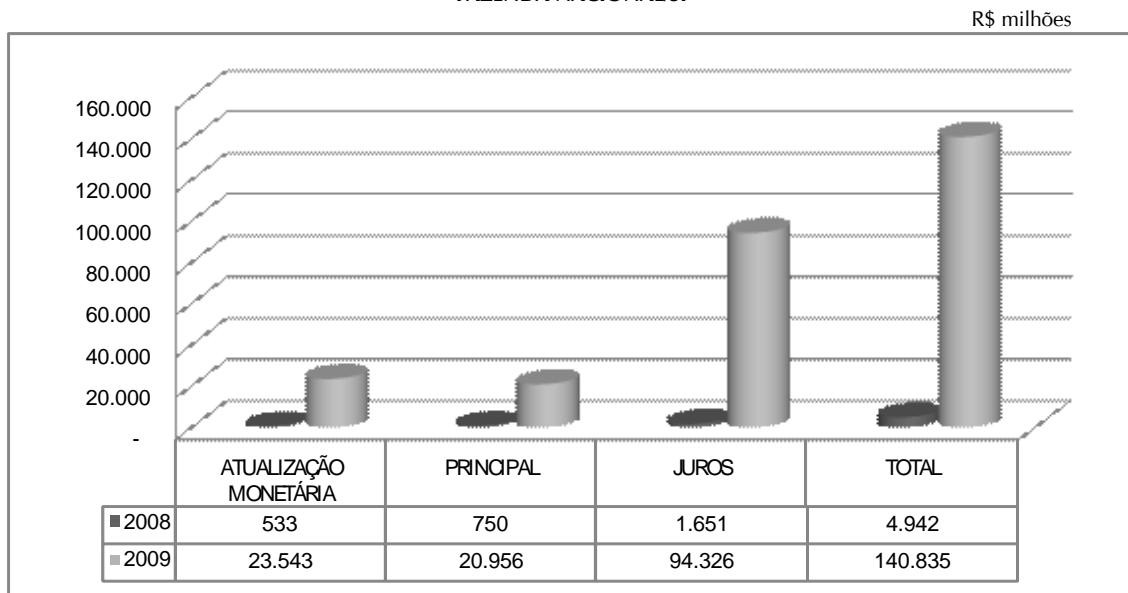
Outro Acréscimo Patrimonial relevante em 2009 foi na rubrica Ajustes de Exercícios Anteriores. Este item passou de R\$ 34.205 milhões em 2008 para R\$ 194.753 milhões em 2009. Os Ajustes de Exercícios Anteriores apresentaram este crescimento devido, principalmente, aos Ajustes Não Financeiros da Dívida 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 rubrica 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:

- a) Despesas, que representam a execução da dotação orçamentária, em cumprimento às determinações legais.
- b) 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.
- c) 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:

- a) 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
- b) 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**

DECRESCIMOS 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
TOTAL	3.362.766	2.046.995	1.315.771

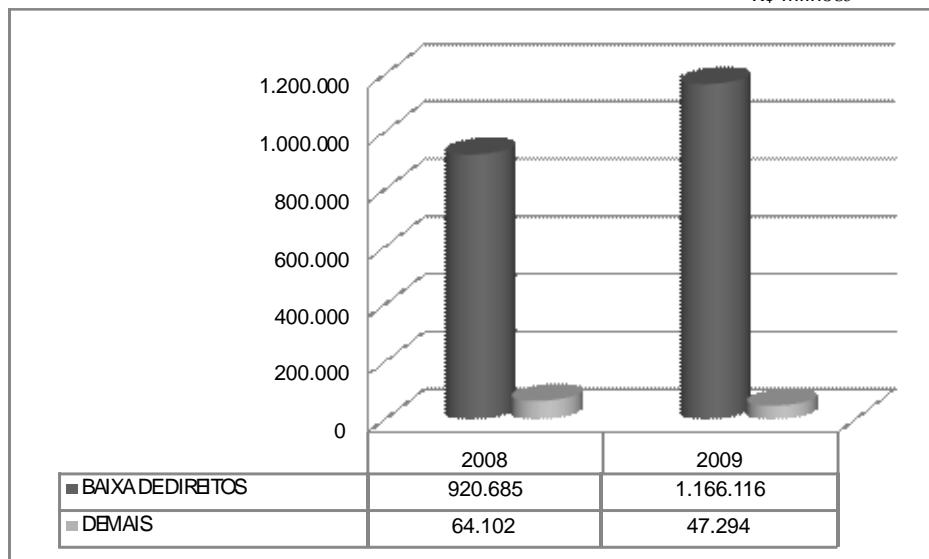
Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

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

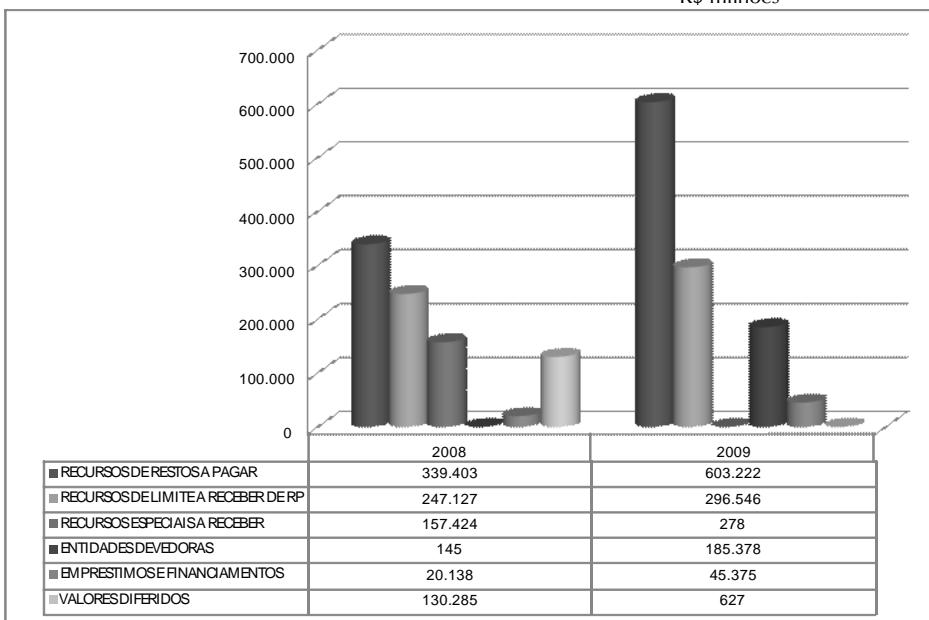
A Desincorporação de Ativos é composta majoritariamente pela Baixa de Direitos.

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

Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - DIRETA,INDIRETA E FUNDOS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGAO SUPERIOR			

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	DESINCOPORAÇOES 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.COMERCA	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	DECRESIMOS 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	DESINCOPORAÇOES DE ATIVOS	1.213.410.233.087,58	984.787.028.625,54
DESINCOPORAÇÃO 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	DEVALORIZACAO 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	DEVALORIZACAO 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	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	237.983.897,18	205.874.990,23



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - DIRETA,INDIRETA E FUNDOS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

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			
VARIACOES ATIVAS	5.359.193.292.397,51	4.019.548.047.001,32	VARIACOES PASSIVAS	5.359.193.292.397,51	4.019.548.047.001,32



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - ADM. DIRETA	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

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	DECRESCEMOS 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	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - ADM. DIRETA	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

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	DEPRECIAÇÃO, 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
REVALIACOES DE BENS	5.997.916.444,10	16.715.694.374,39	AJUSTES NAO FINANCEIROS	146.338.910,25	175.015.846,72
REVALIACOES 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			
VARIACOES ATIVAS	10.630.196.119.930,04	7.165.746.827.292,36	VARIACOES PASSIVAS	10.630.196.119.930,04	7.165.746.827.292,36



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - INDIRETA(EXCETO FUNDOS)	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

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	52.845.979,22
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	1.727.595,52	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	DECRESIMOS 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	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - INDIRETA(EXCETO FUNDOS)	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGAO SUPERIOR			

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
RECEITAS DE ENTIDADES INDUSTRIAS	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			
VARIACOES ATIVAS	1.125.692.111.052,08	1.038.996.545.470,58	VARIACOES PASSIVAS	1.125.692.111.052,08	1.038.996.545.470,58



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - AUTARQUIAS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

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	DECRESCEMOS 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	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - AUTARQUIAS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

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			
VARIACOES ATIVAS	1.022.816.137.730,06	969.162.361.449,44	VARIACOES PASSIVAS	1.022.816.137.730,06	969.162.361.449,44



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - EMPRESAS PUBLICAS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

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	56.560.742,73	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	DECRESCEMOS 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	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - EMPRESAS PUBLICAS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

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	DEPRECIAÇÃO, 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			
VARIACOES ATIVAS	50.391.631.152,62	30.706.252.605,25	VARIACOES PASSIVAS	50.391.631.152,62	30.706.252.605,25



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDACOES	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

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	DECRESCIOS 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	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDACOES	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGAO SUPERIOR			

VARIACOES ATIVAS			VARIACOES PASSIVAS		
TITULOS	2009	2008	TITULOS	2009	2008
INCOPORACAO DE BENS MOVEIS	734.410.889,14	581.610.234,93	AJUSTES DE CREDITOS	66.056.000,91	156.257.839,67
INCOPORACAO DE BENS INTANGIVEIS	3.165.189,89	10.210,00	INCOPORACAO DE PASSIVOS	5.364.778.407,99	4.202.645.967,42
INCOPORACAO DE DIREITOS	14.816.285.924,12	7.169.533.917,57	AJUSTES DE OBRIGACOES	7.715.323,70	12.309.205,45
INCOPORACAO 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			
DESINCOPORACAO 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			
VARIACOES ATIVAS	44.620.014.585,20	35.813.098.023,28	VARIACOES PASSIVAS	44.620.014.585,20	35.813.098.023,28



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

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	DECRESCEMOS 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	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

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 FINANCIEROS	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 FINANCIEROS	7.684.345,62	14.708.075,19
REVALIACOES DE BENS	11.283.808,55	1.442.267,68	RESULTADO PATRIMONIAL	44.900.904.552,64	33.508.031.404,91
REVALIACOES 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 FINANCIEROS	484.419,15	11.413.622,13			
AJUSTES NAO FINANCIEROS	433.674.511,06	0,00			
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS DIVERSOS	0,00	1.616.869,53			
DEFICIT					
VARIACOES ATIVAS	280.078.525.633,70	307.988.564.352,04	VARIACOES PASSIVAS	280.078.525.633,70	307.988.564.352,04



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(DIRETA)	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

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	DECRESCEMOS 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	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(DIRETA)	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

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 FINANCIEROS	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 FINANCIEROS	7.684.345,62	14.708.075,19
REVALIACOES DE BENS	11.283.808,55	1.442.267,68	RESULTADO PATRIMONIAL	44.875.627.836,30	33.508.946.553,24
REVALIACOES 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 FINANCIEROS	484.419,15	11.413.622,13			
AJUSTES NAO FINANCIEROS	433.674.511,06	0,00			
ACRESCIMOS PATRIMONIAIS DIVERSOS	0,00	1.616.869,53			
DEFICIT					
VARIACOES ATIVAS	270.938.034.099,30	303.561.854.318,36	VARIACOES PASSIVAS	270.938.034.099,30	303.561.854.318,36



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - FUNDOS(INDIRETA)	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

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	DECRESIMOS 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			
VARIACOES ATIVAS	9.140.491.534,40	4.427.625.182,01	VARIACOES PASSIVAS	9.140.491.534,40	4.427.625.182,01



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRACAO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS - OFSS	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - SOC ECONOMIA MISTA	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 1
ORGÃO SUPERIOR			

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	DECRESIMOS 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	EXERCICIO 2009	MES DEZ(FECHADO)
SUBTITULO	UNIAO - SOC ECONOMIA MISTA	EMISSAO 09/03/2010	PAGINA 2
ORGÃO SUPERIOR			

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
REVALIACOES DE BENS	1.204.364,10	281.108,94	DESVALORIZACAO DE BENS	0,00	1.647.743,87
REVALIACOES 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	DEPRECIAÇÃO, 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			
VARIACOES ATIVAS	9.000.939.793,44	7.091.434.812,85	VARIACOES PASSIVAS	9.000.939.793,44	7.091.434.812,85

6.2.5. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Por meio da Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL, é possível observar com detalhamento a movimentação de cada conta que integra o Patrimônio Líquido ao longo do exercício. A seguir, apresenta-se um resumo dessa demonstração. Observado o valor total do PL, nota-se que após um acréscimo de 111,4% (saldo inicial de 2008 em relação ao saldo final de 2008), percebe-se um decréscimo de 23% no exercício de 2009; essa queda foi influenciada principalmente pelo déficit patrimonial apurado na Demonstração de Variações Patrimoniais.

TABELA 6-24 – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DA UNIÃO 2009 e 2008

R\$ milhões

ESPECIFICAÇÕES	VALOR		Variação %
	2009 (a)	2008 (b)	
Saldo Inicial do Exercício	456.171,71	215.826,14	111
Var. Cambial do Saldo Inicial	-812,47	790,75	3
Ajustes de Exercícios Anteriores	-636,24	-1.102,59	-42
Correção Monetária do Patrimônio Líquido	6,42	2,67	140
Reavaliação de Ativos	6,35	28,20	-77
Aumento de Capital	1.514,54	1.063,05	42
Resultado do Exercício	-105.825,36	239.611,06	-56
Constituição/Reversão de Reservas	7,92	5,13	54
Dividendos	-99,01	-34,38	188
Saldos de Integração	6,56	-17,75	-63
Provisão sobre Resultado do Exercício	-3,27	-0,36	804
Provisão para Contribuição Social sobre o Lucro	-1,19	-0,22	447
Provisões Tributárias - IRPJ Diferido	0	0	-
Saldo Final do Exercício	350.335,94	456.171,71	-23

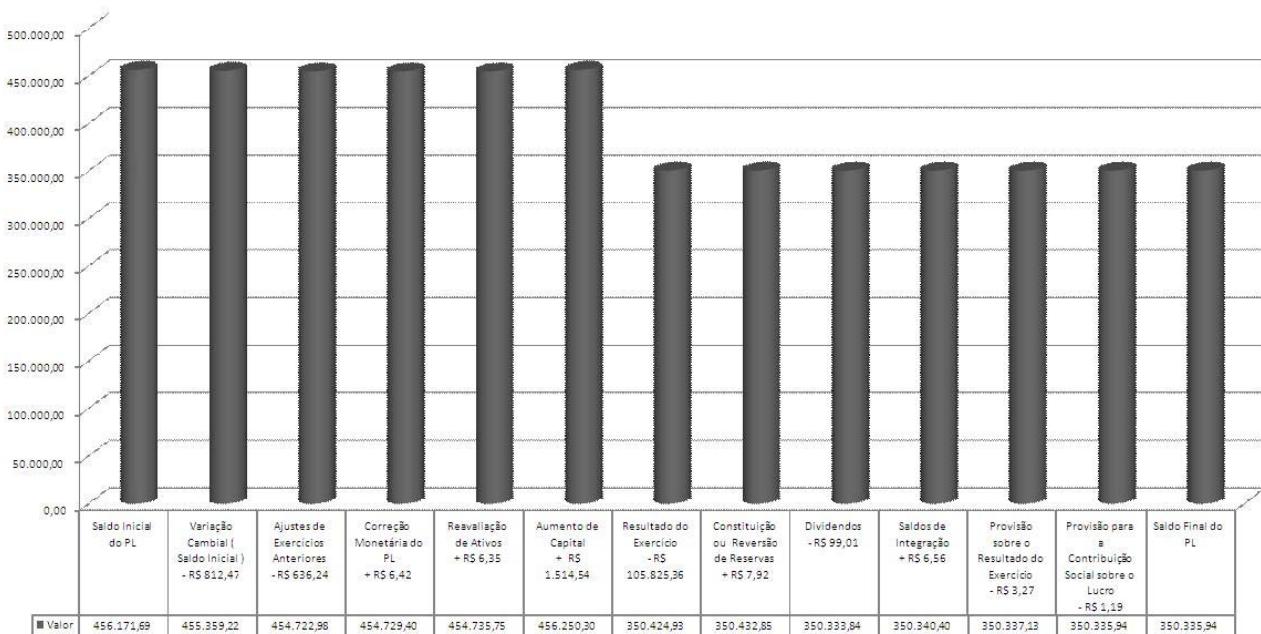
Fonte: Siafi/Secretaria do Tesouro Nacional

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

Com o auxílio do gráfico seguinte, é possível observar quantitativamente a influência de cada fenômeno específico sobre o PL. Dessa forma, parte-se de um valor inicial de R\$ 456.171,69 milhões; após diminuírem-se os efeitos da Variação Cambial (R\$ 812,47 milhões), obtém um PL de R\$ 455.359,22 milhões; em seguida, após diminuírem-se os efeitos de Ajustes de Exercícios Anteriores (R\$ 636,24 milhões), obtém um PL de R\$ 454.722,98 milhões; assim sucessivamente até se verificar o saldo final do PL de R\$ 350.335,94 milhões.

FIGURA 6.24 - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DA UNIÃO

R\$ milhões



6.3 – NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DA UNIÃO

6.3.1. Diretrizes Contábeis

O Balanço Geral da União (BGU) integra a prestação de contas anual do Presidente da República e refere-se às ações governamentais executadas pelos diversos órgãos e entidades da Administração Pública Federal integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, representada pelos Poderes da República, em cumprimento ao inciso XXIV do art. 84 da Constituição Federal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184/2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no setor público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants - IFAC* e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente e a editar normativos, manuais, instruções de procedimentos contábeis e Plano de Contas Nacional, objetivando a elaboração e publicação de demonstrações contábeis consolidadas, em consonância com os pronunciamentos da IFAC e com as normas do Conselho Federal de Contabilidade, aplicadas ao setor público.

De acordo com o Decreto nº 6.976/2009, que dispõe sobre o Sistema de Contabilidade Federal, compete ao órgão central do referido sistema atualizar, sempre que julgar conveniente, os anexos que integram a Lei nº 4.320/64. Nesse sentido, com o intuito de melhor adequar o conteúdo e a apresentação das informações contábeis em consonância com os normativos supracitados, a STN publicou, em dezembro de 2009, as Portarias nº 749¹, que aprova a alteração dos demonstrativos obrigatórios exigidos pela Lei nº 4.320/64 e a inclusão de novas demonstrações (Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Demonstração do Resultado Econômico), e a 751², que aprovou a segunda edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (Aplicado à União, aos Estados,

ao Distrito Federal e aos Municípios; Válido de forma facultativa a partir de 2010 e obrigatoriamente em 2012 para a União, Estados e Distrito Federal e 2013 para os Municípios); sendo estabelecidos demonstrativos a serem elaborados e publicados pelos entes e seus respectivos órgãos e entidades, conforme cronograma.

Critérios contábeis

A contabilização da variação patrimonial é feita no Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI) e abrange os atos e fatos referentes à execução orçamentária e aos independentes da execução orçamentária, os quais compreendem:

- Receitas e despesas dependentes da execução orçamentária: decorrem da execução da dotação dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social consignada na Lei Orçamentária Anual;
- Receitas e despesas dependentes da execução orçamentária decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social: estas diferenciam das primeiras quanto à modalidade, cuja execução é feita na modalidade 91 (Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social), cuja finalidade é possibilitar o aperfeiçoamento do processo de consolidação dos balanços e demais demonstrações contábeis, especialmente com a eliminação das duplas contagens. Há que se ressaltar, também, que a utilização da modalidade de aplicação "91" não se aplica aos casos de descentralização de créditos orçamentários no âmbito da própria esfera de Governo para execução de ações de responsabilidade da unidade orçamentária descentralizadora dos créditos, realizada ou não por meio de convênios ou instrumentos similares, assim como não implica no restabelecimento das extintas transferências intragovernamentais, já que estas consistiam na alocação de recursos em uma unidade orçamentária para transferência a outra unidade orçamentária, sem configurar operação de compra e venda de bens, serviços e equipamentos e outras assemelhadas;
- Receitas e despesas independentes da execução orçamentária: sua contabilização envolve os recursos que independem de autorização legislativa, como as entradas compensatórias, no ativo e passivo financeiros.

As despesas empenhadas e não pagas até o dia 31 de dezembro de 2009, foram inscritas em Restos a Pagar, em atendimento aos artigos 35 e 36 da Lei nº 4.320/64, que as distingue das processadas e não-processadas.

No encerramento do exercício, o procedimento de inscrição de despesa em Restos a Pagar não-processados foi precedido de depuração das despesas pela anulação de empenhos, ou seja, verificando-se quais despesas deveriam ser inscritas em Restos a Pagar não-processados, anulando-se os demais empenhos.

Durante o exercício, foram consideradas despesas incorridas apenas as despesas liquidadas e, no encerramento do exercício, foram consideradas despesas executadas as despesas liquidadas e as inscritas em restos a pagar não-processados.

Os Restos a Pagar Não-Processados foram inscritos com base nos saldos credores dos empenhos não liquidados relativos ao exercício de 2009, registrados como despesas nos termos dos artigos 36 e 103, parágrafo único, da Lei nº 4.320/64, e ainda atendendo aos preceitos do artigo 42 da Lei Complementar nº 101/2000.

Os Restos a Pagar Processados correspondem aos demais saldos credores das obrigações financeiras, como Pessoal e Encargos Sociais, Fornecedores e outros, e estão demonstrados nos Balanços Patrimonial e Financeiro dos órgãos e entidades integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social.

6.3.2. Mudanças de critérios contábeis

A partir de 2009, a STN criou uma rotina no SIAFI para apuração das contas de Resultado pelo órgão central do Sistema de Contabilidade Federal, nos meses 13; essas contas são representadas pelas seguintes classes: 3 - Despesas; 4 - Receitas; 5 - Resultado Diminutivo e 6 - Resultado Aumentativo. No mês 13 é feita a apuração do resultado consolidado e no mês 14 é feita a transposição

do saldo dessa conta para as contas do Balanço Patrimonial; este procedimento faz com que as contas de resultado representadas pelas classes supracitadas apresentem saldo “zero” no encerramento do exercício. Até o ano de 2008, a rotina no SIAFI não excluía o saldo da rubrica retificadora “Recursos a Liberar para Restos a Pagar”. Assim, essa conta que apresentou um valor consolidado negativo de R\$ 339.403 milhões em 2008 passou, a partir de 2009, a ter saldo consolidado igual a zero, constante da conta do Balanço Patrimonial “Obrigações em Circulação” no Passivo Não Financeiro.

A Agência Nacional de Energia Elétrica (Órgão 32210/32210) registrou, pelo regime de competência, variações patrimoniais aumentativas no valor de R\$ 42.469.395,11, referentes à conta contábil 1.1.2.1.4.01.00 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER.

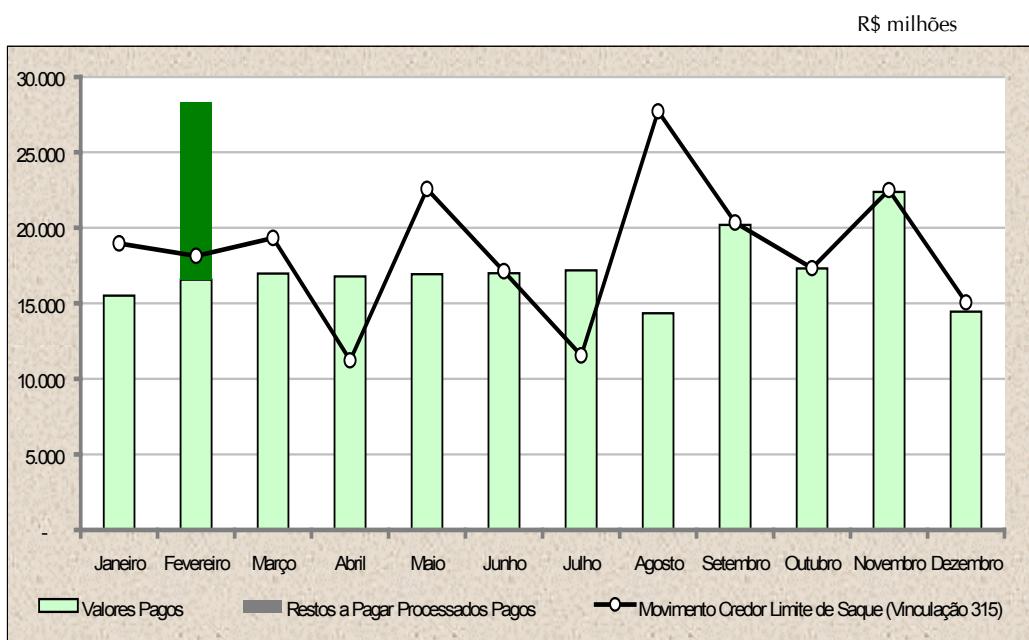
A partir de agosto de 2009 o INSS passou a executar a rotina de pagamento de benefícios previdenciários no documento folha, permitindo, desta forma, o registro contábil de benefícios no mês de competência e o pagamento efetivamente no mês da saída do recurso financeiro. Este procedimento proporcionou um grande ganho na qualidade além da segurança e consistência das informações desta relevante execução de despesa do Governo Federal. A tabela e as figuras abaixo ilustram a significativa melhoria da qualidade das informações sobre a execução dos benefícios previdenciários do INSS, a partir do mês de setembro de 2009.

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DO INSS: FLUXO MENSAL DE PAGAMENTOS *versus* MOVIMENTO DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA VINCULADA E ESTOQUE DO PASSIVO DE BENEFÍCIOS A PAGAR *versus* CONTROLE ORÇAMENTÁRIO DAS DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR

Fluxo de Pagamentos de Benefícios:			R\$ milhões
Controle Orçamentário (Passivo Compensado) x Movimento da Disponibilidade Financeira (Limite de Saque) Órgão da UG Executora 37202 - INSS			Estoque de Benefícios a Pagar:
Movimento Líquido do Pagamento de Benefícios (UO 33904, Elementos 01, 03 e 05)		Movimento Credor Limite de Saque (Vinculação de Pagamento 315)	Controle Orçamentário (Passivo Compensado) x Passivo Financeiro Órgão da UG Executora 37202 - INSS
Pagamentos de Empenhos do Exercício	Pagamentos de restos a pagar	Total	Saldo do Passivo Financeiro - Benefícios a Pagar
Jan/09	15.512	15.512	18.981
fev/09	16.573	11.714	28.287
mar/09	16.975	-	18.138
abr/09	16.776	-	16.975
mai/09	16.935	-	19.331
jun/09	17.003	0	16.935
jul/09	17.194	-	22.577
ago/09	14.343	-	16.776
set/09	20.192	-	16.935
out/09	17.314	-	20.192
nov/09	22.383	-	20.340
dez/09	14.466	-	17.314

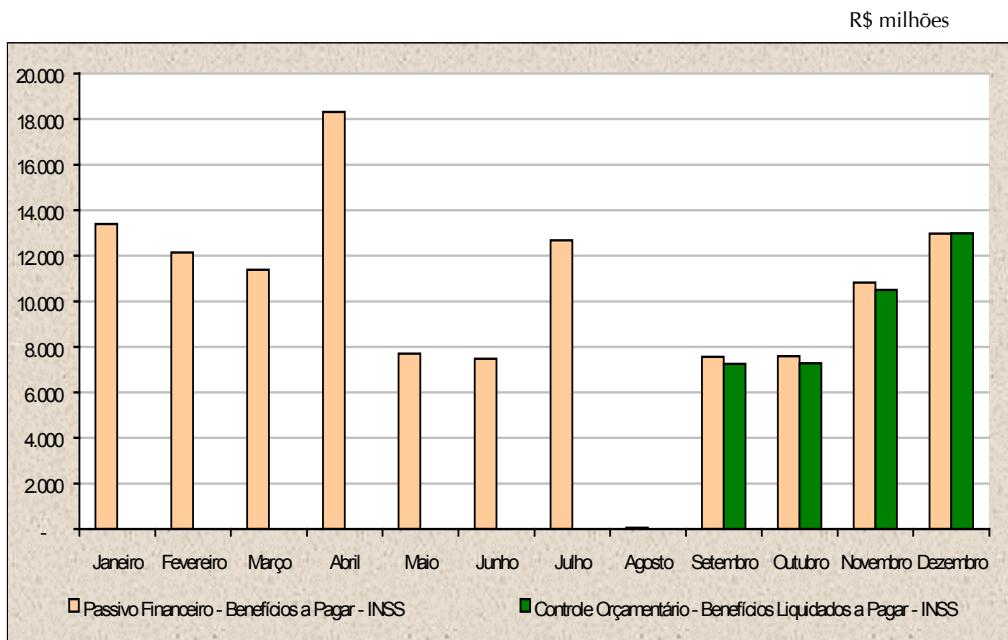
Fonte – Siafi / Secretaria do Tesouro Nacional

**BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DO INSS: FLUXO MENSAL DE PAGAMENTOS *versus*
MOVIMENTO DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA VINCULADA**



Fonte – Siafi / Secretaria do Tesouro Nacional

**BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DO INSS: ESTOQUE DO PASSIVO DE BENEFÍCIOS A PAGAR *versus*
CONTROLE ORÇAMENTÁRIO DAS DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR**



Fonte – Siafi / Secretaria do Tesouro Nacional

6.3.3. Critérios de avaliação do Ativo

Os direitos referentes a Créditos em Circulação foram avaliados pelo valor de realização. Entretanto, não foram utilizados os critérios de exclusão de valores prescritos e da provisão para perdas prováveis, para os órgãos da Administração Direta.

Os Bens e Valores em Circulação e os Valores Realizáveis a Longo Prazo, exceto a Dívida Ativa da União, foram

avaliados pelo valor de realização. Na execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios de provisão para perdas prováveis, depreciação, exaustão e amortização somente nas Demonstrações das Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista. Já os Investimentos foram avaliados pelo custo de aquisição com a valorização em 31 de dezembro de 2009.

Os valores das duplicidades decorrentes da consolidação dos órgãos e entidades que integram os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social são excluídos no momento da consolidação dos balanços.

Segundo informações prestadas pela Secretaria do Patrimônio da União, para os imóveis da União, conforme manual do Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União - SPIUnet, a avaliação obedece aos seguintes critérios:

- As reavaliações dos imóveis cadastrados no Sistema SPIUnet que integram o BGU são elaborados pelas Unidades Gestoras às quais se encontram jurisdicionados, levando em consideração as alterações que agregam valor ao Patrimônio Imobiliário; e
- Os valores das reavaliações são calculados pelo Sistema conforme critérios pré-definidos, considerando os parâmetros e características específicas dos imóveis e preços unitários regionais, atualizados periodicamente pelas UG.

Os ativos da União sob a responsabilidade da Coordenação-Geral de Haveres Financeiros – COAFI – compõem-se de empréstimos, financiamentos e refinanciamentos concedidos aos estados, Distrito Federal, municípios e suas entidades da administração indireta, em decorrência de programas de reestruturação das dívidas dos entes da federação.

Esses créditos encontram-se identificados em contas correntes individualizadas classificadas como Empréstimos Concedidos, exceto a Honra de Garantia cujo registro ocorre em Créditos Sub-Rogados. A contabilização desses haveres envolve o registro da concessão do empréstimo e dos encargos segundo o contrato e legislação aplicável, assim como o registro dos recebimentos e das baixas nos saldos devedores.

Não obstante o fato de a maioria dos contratos estar lastreada por garantias consistentes, 1% do total dos empréstimos concedidos é de difícil recebimento, cujos valores foram contabilizados em Provisão para Perdas Prováveis.

6.3.4. Critérios de avaliação do Passivo

As dívidas internas e externas constantes dos exigíveis a curto e longo prazo foram avaliadas observando os seguintes critérios:

- a Dívida Pública Mobiliária Federal Interna – DPMFi – foi avaliada pelo valor a pagar em 31/12/2009, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do ano, incluindo os títulos emitidos tanto em oferta pública quanto em emissões diretas; e
- a Dívida Pública Federal Externa – DPFe - foi avaliada por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação).

Apurou-se o equivalente em dólares americanos, de acordo com a cotação de 31/12/2009.

6.3.5. Conversão de moeda

As Demonstrações Contábeis dos órgãos com Unidades no Exterior são convertidas diariamente para o real até o último dia do mês de dezembro do exercício, observando o seguinte procedimento:

- É utilizada a taxa oficial do Banco Central do último dia de dezembro, ou a última registrada, para apresentação dos valores em moeda nacional. Os valores orçamentários são aprovados em real e executados em real e em moeda estrangeira. Esta dualidade de moedas provoca variações monetárias, assim como a utilização de taxas de conversão diferentes para a execução orçamentária e a financeira, em decorrência do espaço de tempo existente entre as etapas da execução da despesa.
- A variação cambial dos saldos em moeda estrangeira tem seus efeitos ajustados diariamente de forma automática em contas contábeis definidas pelo Órgão Central de Contabilidade, visando à consistência das informações para consulta a qualquer momento.

6.3.6. Disposição da Receita

Os registros de classificação da receita são efetuados por meio de rotinas específicas e de forma geral podem ser assim tratados:

- Receitas administradas pela Receita Federal do Brasil – RFB: Inclui as receitas arrecadadas por meio do Documento de Arrecadação de Receitas Federais – DARF e fiscalizados pela RFB. A classificação da receita é apropriada decendentalmente com base no Sistema de Arrecadação da Receita Federal do Brasil – RFB; Considera as receitas arrecadadas por meio da Guia da Previdência Social – GPS, e têm sua apropriação realizada mensalmente com base nas informações prestadas pela Dataprev.
- Receitas arrecadadas diretamente pelos órgãos: São formadas pelas receitas arrecadadas por meio da Guia de Recolhimento da União – GRU. O registro contábil dessas receitas é feito diariamente a partir do arquivo de arrecadação encaminhado pelo Banco do Brasil, que é a instituição financeira responsável pela centralização da arrecadação.

As eventuais diferenças entre as informações de arrecadação por meio de DARF, GPS, aquelas arrecadadas por meio de GRU e os registros de classificação, no SIAFI, decorrem de registros de reclassificação e retificação de receitas após o seu efetivo ingresso. Além disso, algumas receitas ingressam diretamente via operações diretas do Tesouro com o sistema financeiro, como é o caso das Operações de Créditos decorrentes de emissão de títulos do Tesouro. O registro contábil da receita contempla, além da arrecadação efetivada, as restituições, retificações, compensações e incentivos fiscais.

6.3.7. Ajustes de exercícios anteriores

No exercício de 2009, apesar de a conta contábil relativa a ajustes de exercícios anteriores possuir saldo igual a 196.007 milhões, não houve de fato fenômenos que justificassem o registro nas contas contábeis de ajustes de exercícios anteriores. Cumpre destacar que o valor referente à Dívida Ativa soma 193.637 milhões e foi registrado em contas de ajuste de exercícios anteriores de forma inadequada, representando cerca de 99% do valor total de ajustes de exercícios anteriores. Será realizado estudo para apreciação das rotinas e posterior regularização.

6.3.8. Integração de saldos contábeis

Cinco entidades da Administração Indireta que não recebem recursos consignados nos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social e que utilizam o SIAFI, em sua modalidade de uso parcial, integraram seus saldos contábeis, por meio da operação denominada Integração de Balancetes. Em 2009, as entidades representantes da Autoridade Monetária (Órgão 25280/17280), a Fundação Habitacional do Exército (Órgão 27201/16201), Caixa de Construção de Casas para o Pessoal da Marinha (Órgão 31280/21201), Conta de Desenvolvimento Energético (Órgão 32991/32991) e Reserva Global de Reversão (Órgão 32992/32992) que não utilizam o SIAFI na modalidade total, tiveram seus saldos integrados ao SIAFI, observando os procedimentos especiais de integração de saldos e tendo por base os valores contidos nos balancetes. Com exceção das empresas estatais dependentes, as demais empresas controladas foram reconhecidas no Balanço Geral da União - BGU pelo valor dos Investimentos da União nestas empresas, utilizando-se o Método da Equivalência Patrimonial - MEP ou Custo, conforme procedimentos definidos no Manual SIAFI, código 02.11.22 Participação da União no Capital de Empresas.

6.3.9. Outras Informações Relevantes

Do Resultado do Banco Central do Brasil

A Secretaria do Tesouro Nacional, por meio da Coordenação-Geral de Controle da Dívida Pública (CODIV), UG/Gestão 170600/00001, efetuou lançamentos na conta contábil 21221.04.02 – Resultado Negativo BACEN – Custos das Reservas, no valor total de R\$ 52.212 milhões, referentes ao Resultado da Equalização das Reservas/Derivativos Cambiais do Banco Central, de que trata o art. 6º da Lei nº 11.803/2008, apurado no segundo semestre de 2009, observada a metodologia definida na Portaria Conjunta nº 125/2008. Esse valor se constitui em direito do Banco Central para com a União, devendo constar em dotação orçamentária específica, nos termos do §1º do art. 7º da Lei Complementar nº 101/2000 – LRF. Cabe lembrar que a rotina de contabilização foi tratada na Nota Técnica nº 1.509/2008 da CODIV/STN, em conformidade com o disposto na mencionada Lei.

Por fim, a Coordenação-Geral de Controle da Dívida Pública, com lastro no art. 2º da Medida Provisória nº 2.179-36/2001, efetuou o registro na conta contábil 11221.05.01 – Resultado Positivo do BACEN – Balanço Apurado, no valor de R\$ 4.000 milhões, na UG/Gestão 170600/00001, fruto do resultado do BACEN apurado no Balanço Patrimonial daquela instituição em 31/12/2009.

Desvinculação das Receitas da União

Em 11 de novembro de 2009 foi aprovada a Emenda Constitucional nº 59 que acrescentou § 3º ao art. 76 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias para reduzir, anualmente, a partir do exercício de 2009, o percentual da Desvinculação das Receitas da União incidente sobre os recursos destinados à manutenção e desenvolvimento do ensino de que trata o art. 212 da Constituição Federal. O percentual que era de 20% das receitas de impostos constantes do relatório de que trata o § 3º do art. 165 da Constituição Federal, será de 12,5% no exercício de 2009; 5% no exercício de 2010 e nulo no exercício de 2011. Em cumprimento à referida emenda, a STN promoveu a alteração do cálculo da DRU o qual consta do Relatório Resumido de Execução Orçamentária, de periodicidade bimestral.

Compatibilização entre a Receita e a Despesa de Operações Internas

No exercício de 2009, identificamos uma diferença de R\$ 2.716.235.601,13 entre o valor das despesas intra-orçamentárias e o valor das receitas intra-orçamentárias, conforme resumido no quadro abaixo:

	R\$ 1,00
	VALOR
*Despesas intra-orçamentárias	13.854.202.327,52
**Receitas intra-orçamentárias	11.137.966.726,39
Diferença	2.716.235.601,13

A diferença acima apresentada é composta pelos seguintes valores discriminados a seguir:

	R\$ 1,00
	VALOR (R\$)
Despesas intra-orçamentárias	13.854.202.327,52
Receitas intra-orçamentárias	11.137.966.726,39
Diferença (1)	2.716.235.601,13
*Liquidação de despesas sem pagamento (2)	-5.917.809,88
*Pagamento de Restos a Pagar Processado e Não Processado (3)	-510.632.807,40
Total (1-2-3)	2.199.684.983,85

Da diferença acima descrita R\$ 5.917.809,88 referem-se às despesas liquidadas e não pagas no exercício de 2009 para a modalidade de aplicação 91. A receita utiliza o regime de caixa e, dessa forma não houve a contabilização da classificação de receita correspondente, em função da inexistência de pagamento dentro do exercício.

Por outro lado, o pagamento em 2009 de restos a pagar inscritos nos exercícios anteriores, no montante de R\$ 510.632.807,40 provoca o registro em receita

orçamentária sem a despesa correspondente, a qual foi contabilizada em exercícios anteriores por ocasião da respectiva liquidação ou da sua inscrição em restos a pagar.

O quadro acima demonstra um resumo do que foi exposto nos parágrafos anteriores tomando por base o exercício de 2009, ou seja, os efeitos da diferença de regime de contabilização entre as despesas e receitas orçamentárias, regime de competência para as primeiras e regime de caixa para as últimas e da inscrição de restos a pagar, nas operações intra-orçamentárias.

O total de R\$ 2.199.684.983,85, demonstrado no quadro acima, indica uma diferença à maior das despesas intra-orçamentárias em relação às receitas intra-orçamentárias. Durante o exercício de 2009, esta CCONT/STN promoveu a criação de grupos de estudo com o intuito de minimizar e esclarecer a composição da diferença objeto desta nota, conforme ações descritas a seguir:

Ausência de Receita de Contribuições Previdenciárias Intra-Orçamentárias

Foi identificado no âmbito do INSS, órgão 37202, a não contabilização das receitas intra-orçamentárias oriundas das rotinas decorrentes dos encargos patronais das unidades decorrentes da prestação de serviços de terceiros pessoa física e jurídica e ainda aquelas relacionadas a folha de pagamento, no montante de R\$ 1.155.119.929,43, conforme descrevemos abaixo:

331900415 – R\$ 1.727.946,16 (Obrigações Patronais Contr. Temp. Determ)*
331901302 – R\$ 133.027.841,89 (Obrigações Patronais)
331901309 – R\$ 736.811,91 (Seguros de Acidente do Trabalho)
333900415 – R\$ 11.757.991,88 (Obrigações Patronais Contr. Temp. Determ)*
333904718 – R\$ 8.783.542,35 (Contrib. Prev. Serv. Terc. Pessoa Física)
333904719 – R\$ 154.486,50 (INSS Diárias)
333904720 – R\$ 2.006.714,64 (Contrib. Prev. Serv. Terc. Pessoa Jurídica)
331910415 – R\$ 10.065.961,35 (Obrigações Patronais Contr. Temp. Determ)*
331911302 – R\$ 858.788.136,83 (Obrigações Patronais)
331911309 – R\$ 28.924.431,48 (Seguros de Acidente do Trabalho)
333910415 – R\$ 8.794.177,87 (Obrigações Patronais Contr. Temp. Determ)*
333914718 – R\$ 130.530.554,01 (contrib. prev. serv. terc. pessoa física)
333914719 – R\$ 13.933,60 (INSS DIÁRIAS)
333914720 – R\$ 11.190.652,97 (Contrib. Prev. Serv. Terc. Pessoa Jurídica)

Quanto às contas 331900415, 333900415, 331910415 e 333910415 Obrigações Patronais incidentes sobre a contratação por tempo determinado, os valores constantes são aproximados tendo em vista que as mesmas registram outros encargos que não somente o INSS Patronal.

O registro da receita ocorre em natureza não intra-orçamentária. Assim, em razão da continuidade da ocorrência também verificada no exercício de 2008, foram realizadas reuniões com representantes da Setorial de Contabilidade do INSS, onde estão sendo mapeadas as

rotinas e estudo de modificações no Sistema quanto aos códigos de pagamento objetivando solucionar os problemas advindos quando do recolhimento.

Ausência de Receita Salário-Educação Intra-Orçamentária

Em análise a transação Balancete foram identificados os registros concernentes as despesas com Salário-Educação, no âmbito do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social, sem o correspondente registro da receita intra-orçamentária. O montante de R\$ 108.234.142,40 está assim discriminado:

331901304 – R\$ 464,24 (Contribuição de Salário-Educação)
331911304 – R\$ 108.233.678,16 (Contribuição de Salário-Educação)

A rotina de salário educação encontra-se em análise pela CCONT/STN e tem como objetivo a correção durante o exercício de 2010.

Ausência de Receita Serviço de Comunicação Intra-Orçamentária - EBC

Em análise a transação Balancete, foi constatado que órgãos pertencentes aos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social estão realizando despesas na modalidade de aplicação 91, tendo como favorecida a Empresa Brasil de Comunicação – EBC. Esta empresa, do valor do documento, registra apenas o percentual de 20% como receita, a título de intermediação entre o veículo de comunicação e a unidade. Visando a solução da inconsistência, esta CCONT reuniu-se com os representantes da referida empresa e definiu que a parcela correspondente aos 80%, pagas ao veículo de comunicação, será registrada em despesa com a modalidade 90, sendo os 20% restantes pagos na modalidade 91 cujos procedimentos deverão ser adotados no exercício de 2010.

	R\$ 1,00
	VALOR
DIFERENÇA	2.199.684.983,85
Receita INSS não contabilizada como INTRA	-1.155.119.929,43
Receita Sal. Educação não contab. INTRA	-108.234.142,40
Receita Serv. Comunicação não cont. INTRA	-20.156.170,02
*Despesa Modalidade 91 total Serv. de Comunicação EBC	-45.560.342,06
DIFERENÇA A IDENTIFICAR	870.614.399,94

Notas:

*As consultas foram elaboradas com base nos dados extraídos do Siafi Gerencial, considerando o somatório dos órgãos pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social nas operações intra-orçamentárias, considerando o mês de dezembro/2009 e a modalidade de aplicação 91 (Aplicações Diretas – Operações Intra-Orçamentárias).

**As consultas foram elaboradas com base nos saldos constantes no Balanço Financeiro e Balancete para as Receitas Intra-Orçamentárias, considerando o somatório dos órgãos pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social. No exercício de 2009 não houve registro para a receita de capital intra-orçamentária.

Transferência de direitos do INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL – INSS para a Secretaria da Receita Federal do Brasil

O INSS (Órgão 37202 – INSS) transferiu em 30/11/2009 valores a receber no montante de R\$ 123.303.862.883,26, reduzindo o Ativo Realizável a Longo Prazo em 31/12/2009. Esse montante refere-se aos Estoques Dos Créditos E Parcelamentos Administrativos, Contas: 12.222.00.00 – Créditos Parcelados e 12.226.00.00 – Débitos de Créditos Administrativos, nos montantes de R\$ 33.183.309.558,83 e R\$ 90.120.553.324,43, respectivamente, para as Unidades Gestoras (1^a Região Fiscal a 10^a Região Fiscal) sub jurisdição da Receita Federal do Brasil, conforme definido no art. 47, da Lei nº 11.457/2007, in verbis:

"Art. 47. Fica o Poder Executivo autorizado a:

I - transferir, depois de realizado inventário, do INSS, do Ministério da Previdência Social e da Procuradoria-Geral Federal para a Secretaria da Receita Federal do Brasil e para a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional acervos técnicos e patrimoniais, inclusive bens imóveis, obrigações, direitos, contratos, convênios, processos administrativos e demais instrumentos relacionados com as atividades transferidas em decorrência desta Lei"; (grifos nossos)

Assim o valor do Ativo Realizável a Longo Prazo Da Receita Federal do Brasil (Órgão 25000 - Ministério da Fazenda) ficou aumentado pelo valor das transferências efetuadas pelo Instituto Nacional Do Seguro Social – INSS no montante de R\$ 123.303.862.883,26.

Baixa contábil de Restos a Pagar pelo INSS por inscrição indevida

Em maio de 2009 o INSS efetuou a baixa contábil de cerca de R\$ 4,9 bilhões relativo a Restos a Pagar que foram inscritos indevidamente em 2008. Estes valores tinham sido inscritos a maior no exercício de 2008, neste período o INSS não dispunha das informações de forma tempestiva do sistema da DATAPREV, desta forma o lançamento contábil da maciça competência dezembro 2008 foi contabilizado com base cálculos por estimativa, o que provocou a apuração deste valor a maior.

6.3.10. Aspectos inerentes às demonstrações

As demonstrações contábeis consolidadas que compõem o BGU foram elaboradas de acordo com as disposições da Lei n.º 4.320/64; no caso das Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista, as disposições da Lei n.º 6.404/76 e suas alterações; e abrangem os órgãos e entidades integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social.

Do Balanço Patrimonial e da Demonstração das Variações Patrimoniais consolidadas foram eliminados:

- os valores de quaisquer contas decorrentes de transações entre as entidades incluídas na consolidação;

- as obrigações constantes na data do balanço patrimonial de uma das entidades (controladora ou controlada) com os direitos registrados na outra entidade referentes ao mesmo negócio.

Cabe mencionar que os valores excluídos não alteram a situação patrimonial, mas "inflam" os resultados consolidados. A exclusão foi realizada no SIAFI por meio da transação "CONCONSOL – Consulta Regras de Consolidação" com a exclusão de itens similares e de montantes iguais, que representam rubricas de movimentação interna. A visualização dos valores dos demonstrativos com ou sem a exclusão de itens de consolidação pode ser feita no SIAFI na transação BALANSINT – Balanço Sintético por órgão.

Para efeito de interpretação das demonstrações contábeis, considera-se Órgão o conjunto de parcelas do patrimônio geridas dentro do universo público, sujeitas a tomada ou prestação de contas, nos termos do princípio contábil da Entidade estabelecido pela Resolução n.º 750/93, do Conselho Federal de Contabilidade. Órgãos e Entidades se diferenciam por estas possuírem personalidade jurídica própria (arts. 4º e 5º do Decreto-Lei nº 200/67).

6.3.11. Demonstrações Contábeis

Com o intuito de facilitar a interpretação das demonstrações contábeis, serão apresentadas notas explicativas referentes a cada uma delas, conforme descrição a seguir.

Balanço Orçamentário

A Lei Orçamentária Anual fixou a despesa para o exercício de 2009 em R\$ 1.581.447.761.494,00, a qual sofreu alterações em decorrência de Créditos Adicionais aprovados, conforme segue:

- os Créditos Suplementares aprovados foram da ordem de R\$ 96.566.141.890,00;
- os Créditos Especiais aprovados foram da ordem de R\$ 18.968.060.960,00, tendo sido executados 55,08%, que correspondem a R\$ 10.447.617.018,41;
- os Créditos Extraordinários aprovados foram da ordem de R\$ 8.191.859.853,00, tendo sido executados 81,19%, que correspondem a R\$ 6.651.224.356,64.
- As transferências recebidas no exercício estão registradas na coluna de Previsão Atualizada da Receita do Balanço Orçamentário, segregadas da seguinte forma:
 - Transferências Correntes: previsão de R\$ 304.760.147,00, tendo sido recebido 46,19%, correspondente a R\$ 142.141.865,53;
 - Transferências de Capital: previsão de R\$ 149.780.856,00, tendo sido recebido 57,05%, correspondente a R\$ 85.443.406,14.

As transferências realizadas constam dos grupos de natureza das Despesas Correntes e das Despesas de Capital, na coluna Dotação Atualizada da Despesa. O detalhamento das transferências foi extraído do SIAFI, transação “BALANSINT”, Balanço Financeiro e estão assim dispostas:

- Transferências Correntes: no montante de R\$ 179.011.822.327,39, segregadas em: Transferências a Estados Municípios: R\$ 177.992.894.964,00 e Transferências ao Exterior: R\$ 1.018.927.363,39.
- Transferências de Capital: no montante de R\$ 3.332.705,58 referentes a Transferências ao Exterior: R\$ 3.332.705,58.

As receitas intra-orçamentárias, decorrentes de operação entre órgãos, fundos e entidades integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, estão dispostas nas tabelas constantes do item 3.1 (Análise dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social), conforme Quadro 3, Volume I, da LOA.

As despesas intra-orçamentárias empenhadas, por não constarem do Quadro 6 da LOA, serão apresentadas neste tópico conforme extração do SIAFI, por meio da transação “BALANSINT”, Balanço Financeiro, com os seguintes montantes:

- Despesas Correntes: no montante de R\$ 12.750.466.169,84, segregadas em Pessoal: R\$ 12.140.895.645,24 e Outras Despesas Correntes: R\$ 609.570.524,60;
- Despesas de Capital: no montante de R\$ 1.103.736.157,68, segregadas em Investimentos: R\$ 37.672.904,51 e Inversões Financeiras: R\$ 1.066.063.253,17.

Do Superávit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior, foram executados R\$ 25.532.310,862,00 e do excesso de arrecadação das receitas foram executados R\$ 96.906.035.598,00, conforme demonstrado na coluna de Previsão Atualizada da Receita do respectivo balanço.

Abertura de crédito por excesso de arrecadação em 2009

Aspectos Gerais

A abertura de créditos adicionais por excesso de arrecadação é viabilizada pela estimativa de receita efetuada anteriormente ao encaminhamento do crédito. O Balanço Geral da União apresenta a situação patrimonial, financeira e orçamentária ao final do exercício. Portanto, as diferenças entre a previsão da receita e a arrecadação fazem parte da dinâmica orçamentária.

No exercício de 2009, houve um valor relevante de créditos abertos por excesso de arrecadação, a despeito de, ao final do exercício, ter se verificado uma insuficiência de arrecadação. No entanto, a maior parte desses créditos

(88,6%) decorreu de operações relacionadas à estratégia de financiamento da dívida pública federal.

Aspectos Técnicos da Previsão

Efetivamente, em termos técnicos, quando se encaminha propostas de abertura de créditos por excesso de arrecadação, a Secretaria de Orçamento Federal - SOF considera as estimativas elaboradas pelos órgãos pertinentes.

Como se trata de estimativas, mesmo dispondo de metodologias confiáveis, no exercício de 2009, ocorreram mais frustrações de arrecadação do que excessos. Sobre tais aspectos, seguem alguns esclarecimentos específicos:

- A arrecadação das receitas administradas pela Receita Federal do Brasil - RFB é estimada por aquela Secretaria. Dessa forma, no decorrer de 2009, quando a SOF enviou os projetos de abertura de créditos adicionais, a expectativa no início do exercício era de efetiva arrecadação adicional;
- As estimativas das receitas não administradas pela RFB são realizadas pelos respectivos órgãos arrecadadores. Tais receitas são fundamentalmente as arrecadadas nas fontes 48, 49, 50, 74, 75, 80, 81, 82, 95. Dois aspectos devem ser considerados neste caso: em primeiro lugar, usualmente as despesas à conta dessas fontes somente se realizam se houver a respectiva arrecadação, de modo que eventuais frustrações não acarretam qualquer necessidade de ajustes posteriores; outro aspecto relevante é que essas receitas são arrecadadas por diversos órgãos, de modo que pode haver excesso em um e frustração em outro, o que justifica a abertura de créditos adicionais naqueles que arrecadaram a mais.
- Nos casos das fontes 34 e 41 (compensações), são avaliados melhor os fatos, inclusive para evitar falhas futuras dessa natureza;
- No caso da fonte 52 (RESULTADO BACEN), é necessária também avaliação prévia. No entanto, a partir do segundo semestre de cada ano, essa receita não necessita mais ser estimada, visto que os dados do valor efetivo devido pelo Banco Central já são conhecidos.

Fontes 43 e 52

Trata-se de fontes utilizadas nas políticas macroeconômicas do Tesouro Nacional e Banco Central. A primeira, “Refinanciamento da Dívida Pública Mobiliária Federal”, é utilizada para a manutenção do equilíbrio fiscal e a outra, “Resultado do Banco Central”, para a atividade cambial.

Ocorreu que, após o 1º quadrimestre de 2009, quando se verificou um excesso de arrecadação na fonte 52 no valor de R\$ 161.975.903.379,97 e o consequente valor aberto no orçamento, optou-se, conforme estratégia de financiamento da dívida pública, por não emitir títulos do tesouro, levando a uma “insuficiência” de arrecadação na

fonte 43 no valor de 167.459.761.582,60, em relação ao alocado na LOA.

Também em decorrência disso, houve um cancelamento de dotações nessa fonte no valor de R\$ 118.149.974.656,00, principalmente a partir do mês de outubro.

Observa-se, portanto, um efeito substituição entre fontes, não necessariamente em valor idêntico, mas bem próximos. Dessa forma, a abertura de crédito por excesso de arrecadação na fonte 52, no valor correspondente de R\$ 85.833.503.843,00, correspondeu a 88,6% do valor total dos créditos orçamentários abertos por Excesso de Arrecadação no exercício de 2009.

DIFERENÇA ENTRE A DOTAÇÃO ATUALIZADA E A PREVISÃO ATUALIZADA DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Verificou-se, no Balanço Orçamentário do exercício de 2009, desequilíbrio entre os valores totais das colunas Previsão (Receita) e Dotação (Despesa). Esta somou R\$ 1.705.174 milhões e aquela, indevidamente, R\$ 1.703.886 milhões. Essa diferença se justifica por falhas no processamento eletrônico de alguns créditos adicionais originados de superávit financeiro apurado em balanço patrimonial de exercício.

Assim, em vez de se registrar o controle de abertura de crédito orçamentário decorrente de superávit financeiro (que se somaria a coluna da Previsão), sensibilizou-se o controle de abertura de crédito orçamentário decorrente de anulação de dotação (que, em termos quantitativos, não altera o valor da coluna Dotação, e nem da Previsão).

Menciona-se, por exemplo, a escrituração de decreto, de 30 de julho de 2009, que abriu ao Orçamento da Seguridade Social da União, em favor do Ministério do Trabalho e Emprego, crédito suplementar no valor de R\$ 1.277.319.942,00, para reforço de dotações constantes da Lei Orçamentária então vigente.

Enfatiza-se que procedimentos para a correção dessa falha serão implementados no exercício financeiro de 2010.

Balanço Financeiro

Do lado dos Dispêndios são demonstradas as despesas pagas e não pagas, sendo que, em relação a estas últimas, embora estejam demonstradas como saídas, ainda não ocorreu o efetivo pagamento da despesa.

Essa distorção é corrigida da seguinte forma: as despesas não pagas, ou seja, os Restos a Pagar do exercício, são demonstrados como Ingressos extra-orçamentários, para compensar a sua inclusão como despesas orçamentárias (parágrafo único do art. 103 da Lei nº 4.320/64).

Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas mas não pagas até o dia 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas (artigo 36 da Lei nº 4.320/64).

Balanço Patrimonial

As contas do Ativo são dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade; as contas do Passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade.

O Ativo Financeiro corresponde a R\$ 531.258.765.890,25 e o Passivo Financeiro a R\$ 165.906.685.727,80. O valor resultante da diferença entre esses grupos corresponde a fonte de recursos para abertura de Créditos Adicionais no exercício seguinte.

O Patrimônio Líquido³, que corresponde ao resultado patrimonial (diferença apurada entre o Ativo Real⁴ e o Passivo Real) dos órgãos da administração direta, cabe mencionar as seguintes informações sobre as contas que o compõem:

- Patrimônio/Capital: estas contas destinam-se a registrar o investimento efetuado pelos acionistas nos órgãos/entidades da administração indireta, como as empresas públicas e as sociedades de economia mista. De 2008 para 2009 houve uma evolução de 156,25% (R\$ 445.176.282.241,14/R\$ 178.581.587.932,36);
- Capital Realizado: registra o valor do capital realizado/integralizado nos órgãos/ entidades da administração indireta, pelos acionistas. Em 2009 esta conta apresenta realização do capital das seguintes órgãos/entidades: Empresa Brasil de Comunicação, vinculada à Presidência da República; Empresa Brasileira de Pesquisa Agropecuária e da Companhia Nacional de Abastecimento, ambas vinculadas ao Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento; Nuclebras Equipamentos Pesados S/A e Indústrias Nucleares do Brasil S/A, ambas vinculadas ao Ministério da Ciência e Tecnologia; Fundo de Compensação e Variações Salariais e Fundo de Garantia à Exportação, ambos vinculados ao Ministério da Fazenda; Hospital de Clínicas de Porto Alegre, vinculado ao Ministério da Educação; Fundo Nacional de Desenvolvimento e Fundo de Garantia para Promoção da Competitividade, ambos vinculados ao Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior; Companhia de Pesquisa de Recursos Minerais e Empresa de Pesquisa Energética, ambas vinculadas ao Ministério de Minas e Energia; Hospital Cristo Redentor S/A, Hospital Femina S/A e Hospital Nossa Senhora da Conceição S/A, vinculados ao Ministério da Saúde; Valec Engenharia, Construções e Ferrovia, vinculada ao Ministério dos Transportes; Companhia de Desenvolvimento de Barcarena, vinculada ao Ministério do Meio Ambiente; Instituto de Colonização e Reforma Agrária, vinculado ao Ministério do Desenvolvimento Agrário; Comando do Exército, vinculado ao Ministério da Defesa; Companhia de Desenvolvimento do Vale do São Francisco, vinculada ao Ministério da Integração Nacional; Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre e

³ As contas Capital Realizado, Capital Social Subscrito, Capital a Realizar e Cotas em Tesouraria foram incluídas no SIAFI em 2008.

⁴ O Ativo Real corresponde ao somatório do Ativo Financeiro e do Ativo Não Financeiro. O Passivo Real corresponde ao somatório do Passivo Financeiro e do Passivo Não Financeiro.

Companhia Brasileira de Trens Urbanos, vinculadas ao Ministério das Cidades;

- Capital Social Subscrito: registra o valor do capital subscrito⁵ dos órgãos/ entidades da administração indireta, pelos acionistas. Em 2009 esta conta apresenta a subscrição do capital dos órgãos/entidades listados no item "b".
- Capital a Realizar: é uma conta retificadora que destina-se a registrar o valor do capital subscrito a realizar/integralizar dos órgãos/entidades da administração indireta, pelos acionistas. Em 2009 esta conta apresenta o valor de (R\$ 132.165.923,46) referente à Empresa Brasil de Comunicação vinculada à Presidência da República e (R\$ 42.000,00) referente ao Centro Nacional de Tecnologia Eletrônica Avançada vinculado ao Ministério da Ciência e Tecnologia;
- Cotas em Tesouraria: é uma conta retificadora que destina-se a registrar o valor da cota em Tesouraria dos órgãos/entidades da administração indireta, ou seja, das ações ou cotas que foram adquiridas pela própria entidade. Em 2009 esta conta apresenta o valor de (R\$ 776.884.561,19) referente ao Fundo Nacional de Desenvolvimento vinculado ao Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior;
- Ajustes de Avaliação Patrimonial: registra as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valores atribuídos a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76, alterada pela Lei 11.638/07 ou em normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência. Em 2009 esta conta apresenta o valor de R\$ 1.882.949,88 em ajustes realizados em entidade vinculada ao Ministério da Ciência e Tecnologia;
- Ajustes do Patrimônio/Capital: registra o valor do resultado apurado por extinção, cisão ou fusão de unidade gestora executora durante o exercício. Em 2009 esta conta apresenta o total de R\$ 8.477.178,66 referente a ajustes realizados em Unidades Gestoras dos seguintes ministérios: Fazenda, Minas e Energia, Previdência Social, Relações Exteriores, Transportes e Defesa;
- Resultado do Período: registra o resultado patrimonial decorrente das variações ocorridas no patrimônio, representadas pela diferença entre as variações ativas e passivas orçamentárias e extra-orçamentárias apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais.

Demonstração das Variações Patrimoniais

As alterações verificadas no patrimônio consistem nas variações quantitativas e qualitativas. As variações

quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, ou seja, transações representadas pelos fatos modificativos.

Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido, ou seja, transações representadas pelos fatos permutativos decorrentes da execução das receitas e despesas orçamentárias. Esses fatos são representados por entrada (receita) ou saída (despesa) de recursos trocados por patrimônio (bens, direitos ou obrigações).

Para um melhor entendimento da finalidade desse demonstrativo, pode-se dizer que ele tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício da área empresarial, qual seja a de apurar as alterações verificadas no patrimônio.

A Demonstração do Resultado do Exercício apresenta apenas as variações quantitativas, enquanto que a Demonstração das Variações Patrimoniais apresenta as variações quantitativas e qualitativas de forma separada.

O resultado apurado (déficit de R\$ 105.824.067.334,14) está demonstrado no Patrimônio Líquido pela conta Resultado do Período, representado pela diferença entre as variações ativas e passivas orçamentárias e extra-orçamentárias.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

A DMPL permite, entre outros aspectos, avaliar a evolução dos itens que compõem o patrimônio líquido, em complemento ao Anexo de Metas Fiscais integrantes da Lei de Diretrizes Orçamentárias, previsto na Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, artigo 4º, § 2º. (Lei de Responsabilidade Fiscal).

O Patrimônio sofreu uma redução de 23,80% principalmente em função do Resultado do Período apurado em 2009 na Demonstração das Variações Patrimoniais.

⁵ A subscrição é o ato através do qual o interessado formaliza sua vontade de adquirir um valor mobiliário. (Manual de Contabilidade das Sociedades por Ações, 7ª ed. Atlas: São Paulo, 2008).