



MUNICÍPIO DE CUBATÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2026 / QUADRIMESTRE MAIO - AGOSTO

RGF - Anexo II (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ CENTAVOS

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	503.205.000,11	476.742.546,87	489.874.713,83	0,00
Dívida Mobiliária	11.767.760,29	11.760.157,73	11.760.157,73	0,00
Dívida Contratual	135.970.368,93	132.121.446,63	159.384.220,60	0,00
Empréstimos	979.488,89	3.668.968,07	24.363.997,89	0,00
Internos	979.488,89	3.668.968,07	24.363.997,89	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	0,00	0,00	8.103.717,77	0,00
Internos	0,00	0,00	8.103.717,77	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	134.990.880,04	123.625.576,51	126.916.504,94	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	63.542.100,43	55.185.166,54	56.596.080,24	0,00
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não financeira	71.448.779,61	68.440.409,97	70.320.424,70	0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	4.826.902,05	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	355.466.870,89	332.860.942,51	318.730.335,50	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	716.681.330,30	729.256.874,60	587.626.567,20	0,00
Disponibilidade de Caixa¹	715.512.165,26	729.240.719,24	587.610.411,84	0,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	848.383.953,65	820.167.569,12	679.380.965,34	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	47.840.417,42	2.519.668,79	2.311.064,99	0,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	85.031.370,97	88.407.181,09	89.459.488,51	0,00
Demais Haveres Financeiros	1.169.165,04	16.155,36	16.155,36	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	(213.476.330,19)	(252.514.327,73)	(97.751.853,37)	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.802.529.763,33	1.767.410.212,21	1.747.600.978,07	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	100.000,00	100.000,00	1.390.000,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	1.802.429.763,33	1.767.310.212,21	1.746.210.978,07	0,00
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	27,92	26,98	28,05	0,00
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	(11,84)	(14,29)	(5,60)	0,00
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	2.162.915.716,00	2.120.772.254,65	2.095.453.173,68	0,00
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 90%	1.946.624.144,40	1.908.695.029,19	1.885.907.856,32	0,00

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2026		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	21.554.909,83	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	212.193,39	240.528,21	162.949,86	0,00
PASSIVO ATUARIAL	1.228.196.215,01	1.228.196.215,01	1.228.196.215,01	0,00
RP NÃO-PROCESSADOS	221.827.476,64	93.113.759,57	60.081.774,15	0,00
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Unidade Responsável:

Emissão: 24/09/2026 15:27:16

Amanda de Sousa Barreto Monezi
Serviço de Classif. e Escrituração Contábil
CRC 1SP 324452/O-6

Silvia Silva Speciali
Diretora de Finanças

Guilherme Amaral Belo Nogueira
Secretário Municipal de Finanças
Em substituição



MUNICÍPIO DE CUBATÃO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2026 / QUADRIMESTRE MAIO - AGOSTO

RGF - Anexo II (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ CENTAVOS

Vanessa Fraga
Controladora Geral do Município

César da Silva Nascimento
Prefeito Municipal