

Prefeitura Municipal de Iraquara

Relatório de Gestão Fiscal (Rgf)

Tabela 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Estados, DF e Municípios

ESTADO DA BAHIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE IRAQUARA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2018

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

RS 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	10.412.695,04	10.151.353,40	9.933.811,13	13.189.930,73
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	10.412.695,04	10.151.353,40	9.933.811,13	12.567.026,06
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos				
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	1.743.361,72
Internos				1.743.361,72
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	10.412.695,04	10.151.353,40	9.933.811,13	10.823.664,34
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias	10.412.695,04	10.151.353,40	9.933.811,13	10.823.664,34
De Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Com Instituição Não financeira				
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos				622.904,67
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)	6.588.949,52	8.129.600,06	9.166.816,13	5.679.074,40
Disponibilidade de Caixa¹	6.588.949,52	8.129.600,06	9.166.816,13	5.679.074,40
Disponibilidade de Caixa Bruta	7.144.609,32	8.129.600,06	9.166.816,13	7.144.609,32
(-) Restos a Pagar Processados	555.659,80	0,00	0,00	1.465.534,92
Demais Haveres Financeiros				
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	3.823.745,52	2.021.753,34	766.995,00	7.510.856,33
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	47.529.083,93	47.863.249,57	50.013.107,80	51.925.759,52
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	21,91	21,21	19,86	25,40
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	8,05	4,22	1,53	14,46
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <%>	57.034.900,72	57.435.899,48	60.015.729,36	62.310.911,42
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <%>	51.331.410,64	51.692.309,54	54.014.156,42	56.079.820,28
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²				
PASSIVO ATUARIAL				
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA				
RP NÃO-PROCESSADOS				
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO				
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP				
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015				

FONTE: Contabilidade

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

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

NOTA:

Prefeitura Municipal de Iraquara

Tabela 2.1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA									
<Exercício em que o ente excedeu o limite> <Quadrimestre/Semestre>		<Exercício do primeiro período <Primeiro período seguinte>		<Exercício do segundo período seguinte>		<Exercício do terceiro período seguinte>			
Limite Máximo		Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (0,25*g)		Limite		Redutor Residual		% DCL	
(a)		(e) = (b-a)		(c) = (b-d)		(g) = (f-a)		(h) = (e)	
% DCL		% Excedente		% DCL		% DCL		% DCL	
(b)		(c) = (b-a)		(d) = (b-d)		(f) = (f-a)		(i) = (h-a)	

Tabela 2.2

TABELA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO												
Exercício Financeiro	2001			2002			2003			2004		
	DCL	3º Quadrimestre Excedente ²	Redutor	1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre	1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre	1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre
% de DCL sobre a RCL												
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2005			2006			2007			2008		
% de DCL sobre a RCL	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2009			2010			2011			2012		
% de DCL sobre a RCL	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% Limite de Endividamento												
Exercício Financeiro	2013			2014			2015			2016		
% de DCL sobre a RCL	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% Limite de Endividamento												

NOTA: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data de emissão <dd/mm/aaaa>; <Item de emissão> <hh> e <mm>;
 2º O excedente em relação ao limite apurado ao final do exercício de 2001 deverá ser reduzido, no mínimo, a proporcão de 1/15 (um quinze avos) a cada exercício financeiro. O valor da redução anual, 1/15 (um quinze avos) do excedente, é apresentado na coluna Redutor.

EDMÁRIO GUILHERME DE NOVAIS
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF nº 165.958.665/87

JOÃO REINALDO GOMES ALMEIDA
 DIRETOR GERAL DE CONTABILIDADE
 CRC/BA 02.3995/O-2

Prefeitura Municipal de Iraquara

Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar - Estados, DF e Municípios

ESTADO DA BAHIA
 PREFEITURA MUNICIPAL DE IRAQUARA
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
 ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
 3º QUADRIMESTRE DE 2018

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA		OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCÍO PÚBLICO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) ¹	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)				
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	5.451.071,89	-	1.397.394,92	-	-	-	4.053.676,97	13.559,65	-	
Receitas de impostos e de Transferências de Impostos - Educação	152.542,34	-	23.061,50	-	-	-	127.480,84	335,00	-	
Transferências do FUNDEB 60%	524.670,02	-	490.551,26	-	-	-	34.118,76	-	-	
Transferências do FUNDEB 40%	1.077.351,91	-	50.445,69	-	-	-	50.445,69	-	-	
Outros Recursos Destinados à Educação	133.545,05	-	253.447,89	-	-	-	1.077.351,91	-	-	
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	2.058.719,73	-	258.784,60	-	-	-	119.902,84	13.224,65	-	
Outros Recursos Destinados à Saúde	640.488,91	-	610,93	-	-	-	1.799.935,13	-	-	
Recursos Destinados à Assistência Social	-	-	-	-	-	-	639.872,98	-	-	
Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	863.753,93	-	318.493,05	-	-	-	545.260,88	-	-	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)	1.693.577,43	-	67.140,00	-	-	-	1.626.397,43	17.528,50	-	
Recursos Ordinários	1.693.577,43	-	67.140,00	-	-	-	1.626.397,43	17.528,50	-	
TOTAL (III) = (I + II)	7.144.609,32	-	1.464.534,92	-	-	-	5.680.074,40	31.088,15	-	

Nota: 1. Essa coluna poderá apresentar valor negativo, indicando, nesse caso, insuficiência de caixa após o registro das obrigações financeiras.

EDIMARIO GUILHERME DE NOVAIS
 PREFEITO MUNICIPAL
 CPF nº 165.958.665/87

JOAO REINALDO GOMES ALMEIDA
 DIRETOR GERAL DE CONTABILIDADE
 CRC/BA 023995/O-2