

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")

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 1,00		
		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 Posteiros 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 Caixa ¹	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 LÍQUIDA ^a (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 DE 2018		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000				
PREFATÓRIOS 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 psteriores 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 Posteiros 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 LIQUIDA

		<Exercício do primeiro período seguinte>			<Exercício do segundo período seguinte>			<Exercício do terceiro período seguinte>		
		<Primeiro período seguinte>			<Segundo período seguinte>			<Terceiro período seguinte>		
<Exercício em que o limite excede o limite>		<Exercício do primeiro período>			<Exercício do segundo período>			<Exercício do terceiro período>		
Quadrante 3 (Sobra)	Límite Máximo	% DCL	% Excedente	Redutor mínimo ds	Limite	% DCL	Redutor	Limite	% DCL	
(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d) = (b-d)	(e) = 0,25*(c)	(f) = (b-d)	(g) = (f-a)	(h) = (e)	(i) = (f-a)	(j) = (a)	

Tabela 2.2

CONTE: Sistemo <Nome> | **Unidade Responsável** <Nome> | **Data da emissão** <Data> e hora da emissão <hora> e mom-

Annual, 1/15

EDIMÁRIO GUILHERME DE NOVAIS
PREFEITO MUNICIPAL
CPFN° 165.958.665/87

JOÃO REINALDO GOMES ALMEIDA
DIRETOR GERAL DE CONTABILIDADE
CRC/BA 023995/Q-2

Rua Rosalvo Félix | 74 | Centro | Iraquara-Ba
www.pmiraquara.ba.ipmbrasil.org.br

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 FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2018

		OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS		DISPONIBILIDADE DE CAIXA		EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIENCIA FINANCIERA)	
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Liquidada (Antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício)	Liquidada (Antes da Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício)	Restos a Pagar a Pagar a Pagar (a - (b + c + d + e - f))	Restos a Pagar a Pagar a Pagar (a - (b + c + d + e - f))
IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)	5.451.071,89	-	1.397.394,92	-	-	-	-
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	152.542,34	-	25.081,50	-	-	40.536,76	13.559,65
Transferências do FUNDEB 60%	524.670,02	-	490.451,26	-	-	127.480,84	335,00
Outros Recursos destinados à Educação	-	-	50.445,69	-	-	34.118,76	-
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	1.077.351,91	-	253.447,89	-	-	50.445,69	-
Outros Recursos destinados à Saúde	133.545,05	-	255.764,60	-	-	1.077.351,91	-
Recursos destinados à Assistência Social	2.658.719,73	-	610,93	-	-	119.902,84	13.224,65
Recursos destinados ao RPSS - Plano Previdenciário	640.488,91	-	-	-	-	1.791.935,13	-
Recursos destinados ao RPFS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	639.877,98	-
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de alienação de Bens/Avios	863.753,03	-	318.493,05	-	-	545.260,88	-
Outras Descrições Vinculadas de Recursos	1.693.537,43	-	67.140,00	-	-	1.026.397,43	17.528,50
Recursos Ordinários	1.693.537,43	-	67.140,00	-	-	1.026.397,43	17.528,50
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	7.144.669,32	-	1.461.534,92	-	-	5.680.074,40	31.068,15
TOTAL (III) = (I + II)							

Fonte: Contabilidade

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
CRF/BA 023995/O-2