

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") | | R\$ 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)¹ 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 "Pecatórios 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 | | | | | | | | | |
|---|--|-------------|--|--|-------|------------------------------|---|-------|------------------------------|
| Limites Máximo | <Exercício em que o limite foi excedido> | | | <Exercício do primeiro período seguinte> | | | <Exercício do segundo período seguinte> | | |
| | <Quadrimestre/Semestre> | | | <Primeiro período seguinte> | | | <Segundo período seguinte> | | |
| | % DCL | % Excedente | Redutor mínimo de 25% do Excedente (d) = (b-a) | Limite | % DCL | Redutor Residual (g) = (f-a) | Limite | % DCL | Redutor Residual (j) = (i-a) |
| (a) | (b) | (c) = (b-a) | (d) = (0,25*c) | (e) = (b-d) | (f) | | (h) = (e) | (i) | (k) = (a) |
| | | | | | | | | | (l) |

Tabela 2.2

| RÁ DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------|----------------------------|---------|-----------------|--|--|-----------------|----|----|------|-----------------|--|
| Exercício Financeiro | 2001 | | | 2002 | | | 2003 | | | 2004 | | |
| | DCL | 3º Quadrimestre Excedente¹ | Redutor | Quadrimestre 1º | | | Quadrimestre 2º | 1º | 2º | 3º | Quadrimestre 1º | |
| | % da DCL sobre a RCL | | | | | | | | | | | |
| % Limite de Endividamento | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| Exercício Financeiro | 2005 | | | 2006 | | | 2007 | | | 2008 | | |
| | 1º | 2º | 3º | Quadrimestre 1º | | | Quadrimestre 2º | 1º | 2º | 3º | Quadrimestre 1º | |
| | % da DCL sobre a RCL | | | | | | | | | | | |
| % Limite de Endividamento | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| Exercício Financeiro | 2009 | | | 2010 | | | 2011 | | | 2012 | | |
| | 1º | 2º | 3º | Quadrimestre 1º | | | Quadrimestre 2º | 1º | 2º | 3º | Quadrimestre 1º | |
| | % da DCL sobre a RCL | | | | | | | | | | | |
| % Limite de Endividamento | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| Exercício Financeiro | 2013 | | | 2014 | | | 2015 | | | 2016 | | |
| | 1º | 2º | 3º | Quadrimestre 1º | | | Quadrimestre 2º | 1º | 2º | 3º | Quadrimestre 1º | |
| | % da DCL sobre a RCL | | | | | | | | | | | |
| % Limite de Endividamento | | | | | | | | | | | | |

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mm/aaaa>; <hora de emissão> <hh> e <mm>.

1 O excedente em relação ao limite apurado ao final do exercício de 2001 deverá ser reduzido, no mínimo, a proporção 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.

NOTA:

EDIMÁRIO GUILHERME DE NOVAIS
PREFEITO MUNICIPAL
CPF nº 165.958.665/87

JOÃO REINALDO GOMES ALMEIDA
DIRETOR GERAL DE CONTABILIDADE
CRC/BA 023995/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 FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º QUADRIMESTRE DE 2018

| IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS | DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA | OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS | | | | | INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSORCÍCIO 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) |
|---|--------------------------------|---------------------------------------|--------------|-------|---|-------------------------------|--|---|---|---|
| | | Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos | | | Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores | Demais Obrigações Financeiras | | | | |
| | | De Exercícios Anteriores | Do Exercício | Pagos | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | (a) | - | 1.397.394,92 | - | - | - | (f) | $(g) = (a - (b + c + d + e) - f)$ | 13.559,65 | - |
| 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 Transferência 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% | - | - | 50.445,69 | - | - | - | - | 50.445,69 | - | - |
| Outros Recursos Destinados à Educação | 1.077.351,91 | - | - | - | - | - | - | 1.077.351,91 | - | - |
| Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde | 133.545,05 | - | 253.447,89 | - | - | - | - | 119.902,84 | 13.224,65 | - |
| Outros Recursos Destinados à Saúde | 2.058.719,73 | - | 258.784,60 | - | - | - | - | 1.799.935,13 | - | - |
| Recursos Destinados à Assistência Social | 640.488,91 | - | 610,93 | - | - | - | - | 639.877,98 | - | - |
| 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) | 1.693.527,43 | - | 67.140,00 | - | - | - | - | 1.626.387,43 | 17.528,50 | - |
| Recursos Ordinários | 1.693.527,43 | - | 67.140,00 | - | - | - | - | 1.626.387,43 | 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