

GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2017 / QUADRIMESTRE SETEMBRO - DEZEMBRO DE 2017

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

R\$ 1,00

CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	<b>20.172.661.726,35</b>	<b>20.117.655.570,27</b>	<b>20.804.322.497,94</b>	<b>22.677.717.517,09</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
<b>Dívida Contratual</b>	<b>17.284.505.967,58</b>	<b>17.314.235.351,68</b>	<b>17.709.934.596,49</b>	<b>18.534.594.879,22</b>
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Interna	-	-	-	-
Externa	-	-	-	-
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	-	-	-	-
Financiamentos	12.278.389.636,33	12.162.589.999,03	12.014.497.584,30	12.983.848.373,32
Internos	4.311.874.833,44	4.423.145.247,43	4.323.045.546,09	4.914.386.509,28
Externos	7.966.514.802,89	7.739.444.751,60	7.691.452.038,21	8.069.461.864,04
Parcelamento e Renegociação de dívidas	250.143.551,09	239.912.462,39	544.780.385,99	538.145.666,58
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Previdenciárias	162.746.288,71	151.142.761,57	440.929.719,44	438.495.276,96
De Demais Contribuições Sociais	80.775.490,01	82.669.197,96	98.451.049,61	94.957.595,49
Do FGTS	6.621.772,37	6.100.502,86	5.399.616,94	4.692.794,13
Com Instituição Não financeira	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	4.755.972.780,16	4.911.732.890,26	5.150.656.626,20	5.012.600.839,32
<b>Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) vencidos e não pagos</b>	<b>2.543.013.972,75</b>	<b>2.458.680.634,27</b>	<b>2.874.791.432,65</b>	<b>3.933.020.800,96</b>
<b>Outras Dívidas<sup>1</sup></b>	<b>345.141.786,02</b>	<b>344.739.584,32</b>	<b>219.596.468,80</b>	<b>210.101.836,91</b>
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	<b>4.157.020.822,55</b>	<b>5.180.673.511,02</b>	<b>6.163.588.017,11</b>	<b>5.448.413.928,30</b>
Disponibilidade de Caixa <sup>1</sup>	3.306.688.144,53	4.782.131.473,77	5.688.756.240,81	4.680.638.967,79
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.456.745.998,46	4.801.144.562,68	5.697.762.601,88	4.938.258.269,87
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	(150.057.853,93)	(19.013.088,91)	(9.006.361,07)	(257.619.302,08)
Demais Haveres Financeiros	850.332.678,02	398.542.037,25	474.831.776,30	767.774.960,51
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>16.015.640.903,80</b>	<b>14.936.982.059,25</b>	<b>14.640.734.480,83</b>	<b>17.229.303.588,79</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>28.714.179.024,82</b>	<b>29.390.956.526,13</b>	<b>29.800.798.482,65</b>	<b>29.952.763.445,46</b>
<b>% da DC sobre a RCL [(I) / RCL]</b>	<b>70,25</b>	<b>68,45</b>	<b>69,81</b>	<b>75,71</b>
<b>% da DCL sobre a RCL [(III) / RCL]</b>	<b>55,78</b>	<b>50,82</b>	<b>49,13</b>	<b>57,52</b>
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - &lt; 200% &gt;</b>				<b>59.905.526.890,92</b>
<b>LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - &lt;180%&gt;</b>				<b>53.914.974.201,83</b>

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2017		
		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) <sup>2</sup>	-	-	-	-
Passivo Atuarial	181.827.201.787,11	181.827.201.787,11	181.827.201.787,11	181.827.201.787,11
Insuficiência Financeira	-	-	-	-
Depósitos	445.077.081,45	492.855.368,09	612.234.813,09	1.032.688.005,18
RP Não-Processados de Exercícios Anteriores	333.164.478,21	94.943.735,57	36.632.368,79	584.951.609,84
Antecipações de Receitas Orçamentária - ARO	-	-	-	-

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF, 12/01/2018 09:17:40

Nota:

- 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".
- 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"
- Em 2017, na linha "Demais Haveres Financeiros" foi excluída a conta contábil 1.1.3.5.1.99.04.00 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS VALORES VINCULADOS-CONTA ESPECIAL(PRECATÓRIOS), pois são referentes a valores já pagos aos Tribunais, e não computados na coluna "Disponibilidade de Caixa Bruta" conforme Ofício nº 92/2016 / CCONF/SUCON/STN/MF-DF.