

GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL DE 2017 / QUADRIMESTRE JANEIRO - ABRIL 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
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	20.172.661.726,35	20.117.655.570,27	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	17.284.505.967,58	17.314.235.351,68	-	-
Empréstimos	-	-	-	-
Interna	-	-	-	-
Externa	-	-	-	-
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	-	-	-	-
Financiamentos	12.278.389.636,33	12.162.589.999,03	-	-
Internos	4.311.874.833,44	4.423.145.247,43	-	-
Externos	7.966.514.802,89	7.739.444.751,60	-	-
Parcelamento e Renegociação de dívidas	250.143.551,09	239.912.462,39	-	-
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Previdenciárias	162.746.288,71	151.142.761,57	-	-
De Demais Contribuições Sociais	80.775.490,01	82.669.197,96	-	-
Do FGTS	6.621.772,37	6.100.502,86	-	-
Com Instituição Não financeira	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	4.755.972.780,16	4.911.732.890,26	-	-
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) vencidos e não pagos	2.543.013.972,75	2.458.680.634,27	-	-
Outras Dívidas¹	345.141.786,02	344.739.584,32	-	-
DEDUÇÕES (II)	4.157.020.822,55	5.180.673.511,02	-	-
Disponibilidade de Caixa¹	3.306.688.144,53	4.782.131.473,77	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.456.745.998,46	4.801.144.562,68	-	-
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	(150.057.853,93)	(19.013.088,91)	-	-
Demais Haveres Financeiros	850.332.678,02	398.542.037,25	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	16.015.640.903,80	14.936.982.059,25	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	28.714.179.024,82	29.390.956.526,13	-	-
% da DC sobre a RCL [(I) / RCL]	70,25	68,45	-	-
% da DCL sobre a RCL [(III) / RCL]	55,78	50,82	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - < 200% >				58.781.913.052,26
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <180%>				52.903.721.747,03

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)²	-	-	-	-
Passivo Atuarial	181.827.201.787,11	181.827.201.787,11	-	-
Insuficiência Financeira	-	-	-	-
Depósitos	445.077.081,45	492.855.368,09	-	-
RP Não-Processados de Exercícios Anteriores	333.164.478,21	94.943.735,57	-	-
Antecipações de Receitas Orçamentária - ARO	-	-	-	-

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF, - 12/05/2017 14:30:43

Notas:

- 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 "Precatórios 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.