

GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
**JANEIRO A AGOSTO DE 2018 / QUADRIMESTRE MAIO - AGOSTO DE 2018**

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 2018		
		ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	ATÉ O 2º QUADRIMESTRE	ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	<b>22.677.725.517,09</b>	<b>23.064.484.398,40</b>	<b>25.425.207.483,38</b>	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
<b>Dívida Contratual</b>	<b>18.534.594.879,22</b>	<b>18.907.379.587,26</b>	<b>20.818.688.493,82</b>	-
Empréstimos	-	-	-	-
Interna	-	-	-	-
Externa	-	-	-	-
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	5.012.600.839,32	5.072.576.592,14	5.206.803.220,83	-
Financiamentos	12.983.848.373,32	13.420.700.373,59	15.198.083.159,93	-
Internos	4.914.386.509,28	4.919.071.690,41	5.140.934.038,72	-
Externos	8.069.461.864,04	8.501.628.683,18	10.057.149.121,21	-
Parcelamento e Renegociação de dívidas	538.145.666,58	414.102.621,53	413.802.113,06	-
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Previdenciárias	438.495.276,96	314.520.289,04	315.784.657,52	-
De Demais Contribuições Sociais	94.957.595,49	95.067.672,94	95.415.804,88	-
Do FGTS	4.692.794,13	4.514.659,55	2.601.650,66	-
Com Instituição Não financeira	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	-
<b>Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) vencidos e não pagos</b>	<b>3.933.028.800,96</b>	<b>3.975.935.002,51</b>	<b>4.464.123.721,31</b>	-
<b>Outras Dívidas¹</b>	<b>210.101.836,91</b>	<b>181.169.808,63</b>	<b>142.395.268,25</b>	-
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	<b>5.471.879.699,00</b>	<b>6.175.229.870,43</b>	<b>5.420.916.159,28</b>	-
Disponibilidade de Caixa¹	4.704.104.738,49	5.375.879.655,92	4.799.550.850,45	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	5.027.064.617,10	5.416.202.631,11	4.836.552.114,37	-
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	322.959.878,61	40.322.975,19	37.001.263,92	-
Demais Haveres Financeiros	767.774.960,51	799.350.214,51	621.365.308,83	-
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>17.205.845.818,09</b>	<b>16.889.254.527,97</b>	<b>20.004.291.324,10</b>	-
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>29.952.763.445,46</b>	<b>30.283.939.640,37</b>	<b>30.930.200.467,33</b>	-
<b>% da DC sobre a RCL [(I) / RCL]</b>	<b>75,71</b>	<b>76,16</b>	<b>82,20</b>	-
<b>% da DCL sobre a RCL [(III) / RCL]</b>	<b>57,44</b>	<b>55,77</b>	<b>64,68</b>	-
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - &lt; 200% &gt;</b>	<b>59.905.526.890,92</b>	<b>60.567.879.280,74</b>	<b>61.860.400.934,66</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>	<b>54.511.091.352,67</b>	<b>55.674.360.841,19</b>	-

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO 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	181.827.201.787,11	217.852.960.226,80	217.852.960.226,80	-
Insuficiência Financeira	-	-	-	-
Depósitos	1.032.688.005,18	1.029.469.309,24	1.011.325.451,86	-
RP Não-Processados de Exercícios Anteriores	584.951.609,84	94.439.593,09	41.914.641,49	-
Antecipações de Receitas Orçamentária - ARO	-	-	-	-
Dívida Contratual de PPP	481.942.507,08	435.977.034,72	476.875.987,25	-
Apropriação de Depósitos Judiciais - LC 151/2015	658.745.477,98	730.372.552,39	822.264.130,84	-

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF, - 13/09/2018 10:20:53

Nota:

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".

Foi excluído da Disponibilidade de Caixa Bruta o saldo da conta "APLICAÇÃO FINANCEIRA-BANCO CONTÁBIL-CB EM UO DIVERSA DA RECEITA".

Para atender a Errata MDF 8ª Edição Versão 18/06/2018, foram consideradas as demais dívidas do RPPS que não se refiram ao passivo atuarial, bem como a disponibilidade de caixa do RPPS.

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"

3. A realização de despesas com recursos de fontes vinculadas, como é o caso das operações de crédito, convênios, etc. somente são liberadas para empenho quando da efetiva realização da receita.