

GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018 / QUADRIMESTRE SETEMBRO - DEZEMBRO 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
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	22.677.725.517,09	23.064.484.398,40	25.425.207.483,38	24.957.360.551,41
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	18.534.594.879,22	18.907.379.587,26	20.818.688.493,82	20.167.439.125,41
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	5.195.709.647,75
Financiamentos	12.983.848.373,32	13.420.700.373,59	15.198.083.159,93	14.560.548.295,21
Internos	4.914.386.509,28	4.919.071.690,41	5.140.934.038,72	4.973.872.789,59
Externos	8.069.461.864,04	8.501.628.683,18	10.057.149.121,21	9.586.675.505,62
Parcelamento e Renegociação de dívidas	538.145.666,58	414.102.621,53	413.802.113,06	411.181.182,45
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Previdenciárias	438.495.276,96	314.520.289,04	315.784.657,52	314.620.007,83
De Demais Contribuições Sociais	94.957.595,49	95.067.672,94	95.415.804,88	94.847.974,21
Do FGTS	4.692.794,13	4.514.659,55	2.601.650,66	1.713.200,41
Com Instituição Não financeira	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	-
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) vencidos e não pagos	3.933.028.800,96	3.975.935.002,51	4.464.123.721,31	4.651.662.240,84
Outras Dívidas¹	210.101.836,91	181.169.808,63	142.395.268,25	138.259.185,16
DEDUÇÕES (II)	5.471.879.699,00	6.175.229.870,43	5.420.916.159,28	4.463.778.665,34
Disponibilidade de Caixa¹	4.704.104.738,49	5.375.879.655,92	4.799.550.850,45	3.786.743.020,56
Disponibilidade de Caixa Bruta	5.027.064.617,10	5.416.202.631,11	4.836.552.114,37	4.170.532.828,01
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	322.959.878,61	40.322.975,19	37.001.263,92	383.789.807,45
Demais Haveres Financeiros	767.774.960,51	799.350.214,51	621.365.308,83	677.035.644,78
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	17.205.845.818,09	16.889.254.527,97	20.004.291.324,10	20.493.581.886,07
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	29.952.763.445,46	30.283.939.640,37	30.930.200.467,33	31.980.173.815,28
% da DC sobre a RCL [(I) / RCL]	75,71	76,16	82,20	78,04
% da DCL sobre a RCL [(III) / RCL]	57,44	55,77	64,68	64,08
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - < 200% >	59.905.526.890,92	60.567.879.280,74	61.860.400.934,66	63.960.347.630,56
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <180%>	53.914.974.201,83	54.511.091.352,67	55.674.360.841,19	57.564.312.867,50

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	183.141.783.573,96
Insuficiência Financeira	-	-	-	-
Depósitos	1.032.688.005,18	1.029.469.309,24	1.011.325.451,86	926.028.276,49
RP Não-Processados de Exercícios Anteriores	584.951.609,84	94.439.593,09	41.914.641,49	618.354.515,00
Antecipações de Receitas Orçamentária - ARO	-	-	-	-
Dívida Contratual de PPP	536.659.937,38	494.606.279,39	523.782.400,85	599.987.943,43
Apropriação de Depósitos Judiciais - LC 151/2015	658.745.477,98	730.372.552,39	822.264.130,84	826.814.164,22

FONTE: FIPLAN/SEFAZ/SAF/COPAF, - 14/01/2019 18:27:05

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 referiram 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.