

MUNICÍPIO DE CASTELO – ES  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
1º SEMESTRE DE 2019 – JANEIRO A JUNHO DE 2019

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

| <u><b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b></u>                                        | <b>SALDO DO<br/>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> | <b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2019</b> |                          |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
|                                                                         |                                        | <b>Até o 1º Semestre</b>          | <b>Até o 2º Semestre</b> |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)                                             | 7.205.654,55                           | 6.709.240,19                      |                          |
| Dívida Mobiliária                                                       |                                        |                                   |                          |
| Dívida Contratual                                                       | 7.205.654,55                           | 6.709.240,19                      |                          |
| Empréstimos                                                             | 0,00                                   | 0,00                              |                          |
| Internos                                                                |                                        |                                   |                          |
| Externos                                                                |                                        |                                   |                          |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios                        |                                        |                                   |                          |
| Financiamentos                                                          | 0,00                                   | 0,00                              |                          |
| Internos                                                                |                                        |                                   |                          |
| Externos                                                                |                                        |                                   |                          |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas                                  | 7.205.654,55                           | 6.709.240,19                      |                          |
| De Tributos                                                             | 183.702,67                             | 84.632,00                         |                          |
| De Contribuições Previdenciárias                                        | 6.940.971,54                           | 6.563.667,76                      |                          |
| De Demais Contribuições Sociais                                         |                                        |                                   |                          |
| Do FGTS                                                                 |                                        |                                   |                          |
| Com Instituição Não financeira                                          | 80.980,34                              | 60.940,43                         |                          |
| Demais Dívidas Contratuais                                              |                                        |                                   |                          |
| Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos |                                        |                                   |                          |
| Outras Dívidas                                                          |                                        |                                   |                          |
| DEDUÇÕES (II)                                                           | 24.851.159,18                          | 30.212.254,08                     |                          |
| Disponibilidade de Caixa¹                                               | 24.846.274,24                          | 30.207.369,14                     |                          |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                                          | 25.012.780,42                          | 30.345.802,08                     |                          |
| (-) Restos a Pagar Processados                                          | 166.506,18                             | 138.432,94                        |                          |
| Demais Haveres Financeiros                                              | 4.884,94                               | 4.884,94                          |                          |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)</b>               | <b>-17.645.504,63</b>                  | <b>-23.503.013,89</b>             |                          |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL                                          | 93.230.779,32                          | 97.052.245,52                     |                          |
| % da DC sobre a RCL (I/RCL)                                             | 7,73                                   | 6,91                              |                          |
| % da DCL sobre a RCL (III/RCL)                                          | -18,93                                 | -24,22                            |                          |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL – 120%                  | 111.876.935,18                         | 116.462.694,62                    |                          |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) – 90%           | 100.689.241,67                         | 104.816.425,16                    |                          |
|                                                                         |                                        |                                   |                          |
| <u><b>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</b></u>                      | <b>SALDO DO<br/>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> | <b>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018</b> |                          |
|                                                                         |                                        | <b>Até o 1º Semestre</b>          | <b>Até o 2º Semestre</b> |
| PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000                                     |                                        |                                   |                          |
| PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)²             | 3.429.143,24                           | 3.429.143,24                      |                          |
| PASSIVO ATUARIAL                                                        | 34.589.170,26                          | 34.589.170,26                     |                          |
| INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA                                                |                                        |                                   |                          |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA                              | 101.160,52                             | 402.648,40                        |                          |
| RP NÃO-PROCESSADOS                                                      | 1.002.689,55                           | 262.909,77                        |                          |
| ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO                              |                                        |                                   |                          |
| DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP                                                |                                        |                                   |                          |
| APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015                        |                                        |                                   |                          |

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável : Secretaria Municipal de Finanças, Data da emissão 17/07/2019 e hora de emissão 09:31:01

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 "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos"

NOTA:

**LUIZ CARLOS PIASSI**  
Prefeito Municipal

**RONILSON OLIVEIRA**  
Auditor Público Interno