



## PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA DOS VALOS

## Relatório de Gestão Fiscal

## Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

## Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

2º Semestre/2023

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

R\$

| DÍVIDA CONSOLIDADA                                                                                  | Saldo do Exercício Anterior | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023 |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------|
|                                                                                                     |                             | Até o 1º Semestre          | Até o 2º Semestre |
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)                                                                         | 3.980.473,87                | 5.471.810,08               | 5.200.291,22      |
| Dívida Mobiliária                                                                                   |                             |                            |                   |
| Dívida Contratual                                                                                   | 3.980.473,87                | 5.471.810,08               | 5.200.291,22      |
| Empréstimos                                                                                         |                             |                            |                   |
| Internos                                                                                            |                             |                            |                   |
| Externos                                                                                            |                             |                            |                   |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios                                                    |                             |                            |                   |
| Financiamentos                                                                                      | 3.819.687,71                | 5.311.023,92               | 5.083.294,68      |
| Internos                                                                                            | 3.819.687,71                | 5.311.023,92               | 5.083.294,68      |
| Externos                                                                                            |                             |                            |                   |
| Parcelamento e Renegociação de Dívidas                                                              | 160.786,16                  | 160.786,16                 | 116.996,54        |
| De Tributos                                                                                         |                             |                            |                   |
| De Contribuições Previdenciárias                                                                    | 160.786,16                  | 160.786,16                 | 116.996,54        |
| De Demais Contribuições Sociais                                                                     |                             |                            |                   |
| Do FGTS                                                                                             |                             |                            |                   |
| Com Instituições não Financeiras                                                                    |                             |                            |                   |
| Demais Dívidas Contratuais                                                                          |                             |                            |                   |
| Precatórios post. a 05/05/2000(inclusive) - Vencidos e não Pagos                                    |                             |                            |                   |
| Outras Dívidas                                                                                      |                             |                            |                   |
| DEDUÇÕES (II)                                                                                       | 3.067.385,88                | 2.710.370,78               | 7.248.256,58      |
| Disponibilidade de Caixa¹                                                                           | 2.987.058,92                | 2.323.657,17               | 6.536.604,77      |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                                                                      | 3.066.764,40                | 2.376.620,64               | 6.699.045,81      |
| (-) Restos a Pagar Processados                                                                      | 79.705,48                   | 52.963,47                  | 162.441,04        |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                                                     |                             |                            |                   |
| Demais Haveres Financeiros                                                                          | 80.326,96                   | 386.713,61                 | 711.651,81        |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I-II)                                                    | 913.087,99                  | 2.761.439,30               | -2.047.965,36     |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)                                                                 | 35.139.942,73               | 36.017.067,19              | 40.358.846,46     |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) | 24.252,00                   | 12.919,84                  | 231.643,38        |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)         | 35.115.690,73               | 36.004.147,35              | 40.127.203,08     |
| % da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)                                                                 | 11,34                       | 15,20                      | 12,96             |
| % da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)                                                              | 2,15                        | 7,38                       | -5,91             |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>                                            | 42.138.828,88               | 43.204.976,82              | 48.152.643,70     |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108%>                                    | 37.924.945,99               | 38.884.479,14              | 43.337.379,33     |
| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC                                                                | Saldo do Exercício Anterior | SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023 |                   |
|                                                                                                     |                             | Até o 1º Semestre          | Até o 2º Semestre |
| PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000                                                                 |                             |                            |                   |
| PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC²)                                         |                             |                            |                   |
| PASSIVO ATUARIAL                                                                                    | 90.381.174,27               | 90.381.174,27              | 100.163.133,68    |
| RP NÃO-PROCESSADOS                                                                                  | 824.311,33                  | 90.777,74                  | 4.213.013,05      |
| ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO                                                          |                             |                            |                   |
| DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP                                                                            |                             |                            |                   |
| APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS                                                                  |                             |                            |                   |

FONTE: Sistema Digifred, Unidade Responsável PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA DOS VALOS, Data de emissão 25 de janeiro de 2024 e hora de emissão 12h e 32m

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA DOS VALOS

Relatório de Gestão Fiscal

**Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida**

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

**2º Semestre/2023**

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

R\$

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".

<sup>2</sup> Refere-se aos precatórios 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 (Não incluídos na DC).

---

Marcia Rossatto Fredi  
Prefeita Municipal

---

Danielle Celso  
Contadora