



MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Dezembro 2023/Quadrimestre Setembro-Dezembro

RGF – ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b") R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	189.022.505,60	175.129.597,29	172.065.331,54	161.737.854,02
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	181.937.170,32	168.924.418,25	166.561.205,45	156.913.483,86
Empréstimos	181.937.170,32	168.924.418,25	166.561.205,45	156.913.483,86
Internos	181.937.170,32	168.924.418,25	166.561.205,45	156.913.483,86
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Previdenciárias	0,00	0,00	0,00	0,00
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição Não Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	7.085.335,28	6.205.179,04	5.504.126,09	4.824.370,16
Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	372.739.075,90	526.858.149,77	530.226.983,33	446.421.482,78
Disponibilidade de Caixa¹	372.486.286,55	526.513.171,81	529.924.191,39	446.135.095,43
Disponibilidade de Caixa Bruta	409.303.551,95	552.085.965,54	551.416.831,46	491.074.303,58
(-) Restos a Pagar Processados	20.018.747,66	1.851.146,96	1.364.010,07	27.091.298,67
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	16.798.517,74	23.721.646,77	20.128.630,00	17.847.909,48
Demais Haveres Financeiros	252.789,35	344.977,96	302.791,94	286.387,35
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I–II)	-183.716.570,30	-351.728.552,48	-358.161.651,79	-284.683.628,76
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	1.195.804.567,59	1.260.959.466,72	1.294.167.499,50	1.337.997.016,67
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	1.347.257,15	1.402.515,46	1.238.819,20	1.461.532,61
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	1.194.457.310,44	1.259.556.951,26	1.292.928.680,30	1.336.535.484,06
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	15,82	13,90	13,31	12,10
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	-15,38	-27,92	-27,70	-21,30
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	1.433.348.772,53	1.511.468.341,51	1.551.514.416,36	1.603.842.580,87
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	1.290.013.895,28	1.360.321.507,36	1.396.362.974,72	1.443.458.322,78

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)²	0,00	34.060.137,77	34.231.574,92	0,00
PASSIVO ATUARIAL ³	838.778.417,70	838.778.417,70	838.778.417,70	2.168.990.151,39
RP NÃO-PROCESSADOS	111.310.071,70	44.773.228,34	29.891.925,44	150.582.052,84
ANTECIPAÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	0,00	0,00	0,00	0,00
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	21.548.805,49	21.904.340,10	21.840.441,04	22.247.781,02

FONTE: Sistema e-Pública (1890-8825-773). Unidade Responsável: . Data da emissão: 29/01/2024 e hora de emissão: 16:13.

¹ A Disponibilidade de Caixa Bruta não poderá apresentar valor negativo, porém, em determinadas situações, como utilização de depósitos restituíveis para pagamento de despesas próprias do ente, o valor da linha "Disponibilidade de Caixa" poderá resultar em valor negativo. Por outro lado, o ente deve incluir os valores das obrigações a pagar atrasadas que estiverem registradas como restos a pagar processados (RPP) no item "Outras Dívidas" da DC (I), por meio do registro dos RPP sem disponibilidade financeira em conta de controle específica (e não de forma automática), e, para evitar duplicidade, deve deduzir o valor correspondente do montante total de RPP informado no bloco das DEDUÇÕES (II).

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

Notas Explicativas:

³ A contabilização do passivo atuarial seguiu as orientações da IPC 14 – Procedimentos Contábeis Relativos ao RPPS retirando a conta redutora do passivo da obrigação com a amortização de déficit atuarial e registrando como créditos a receber no valor de R\$ 1.116.277.948,76 no Instituto de Previdência Social dos Servidores de Balneário Camboriú (BCPREVI).



MUNICÍPIO DE BALNEÁRIO CAMBORIÚ



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Dezembro 2023/Quadrimestre Setembro-Dezembro

Continuação

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

R\$ 1,00

Fonte: Sistema e-Pública. Unidade Responsável: Secretaria da Fazenda

FABRICIO JOSÉ SATIRO DE OLIVEIRA

PREFEITO MUNICIPAL

SILVIO RIBEIRO

SECRETÁRIO DA FAZENDA

Portaria nº 27.007/2020

GUSTAVO MANOEL ESPINDOLA

CONTADOR GERAL

CRC/SC 32.207/O-0

WAGNER ADILSON ROGAL

SECRETÁRIO DE CONTROLE GOVERNAMENTAL E

Matrícula 50.209/2023