



Prefeitura Municipal de Arandu
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Referente ao 2º Quadrimestre de 2024 - Período: 01/01/2024 à 31/08/2024 - Dados Consolidados

'RGF – ANEXO II (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b") - Todas as Unidades Gestoras'

Portaria STN nº 389 de 14 de junho de 2018 - R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	14.404.983,89	13.741.524,18	13.435.624,06	
Dívida Mobiliária				
Dívida Contratual	12.861.948,63	12.526.514,92	12.141.153,43	
Empréstimos				
Internos	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	
Externos				
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios				
Financiamentos				
Internos				
Externos				
Parcelamento e Renegociação de dívidas	7.861.948,63	7.526.514,92	7.141.153,43	
De Tributos				
De Contribuições Previdenciárias	7.861.948,63	7.526.514,92	7.141.153,43	
De Demais Contribuições Sociais				
Do FGTS				
Com Instituição Não Financeira				
Demais Dívidas Contratuais				
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	410.208,83	226.699,99	450.678,52	
Outras Dívidas	1.132.826,43	988.309,27	843.792,11	
DEDUÇÕES (II)	4.865.843,12	9.038.740,86	6.251.933,34	
Disponibilidade de Caixa:	4.800.842,67	8.977.918,55	5.974.042,19	
Disponibilidade de Caixa Bruta	6.579.835,33	9.302.600,46	6.808.256,45	
(-) Restos a Pagar Processados	1.451.792,16	214.567,18	208.627,18	
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	327.200,50	110.114,73	625.587,08	
Demais Haveres Financeiros	65.000,45	60.822,31	277.891,15	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	9.539.140,77	4.702.783,32	7.183.690,72	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	44.831.643,43	47.972.338,56	52.964.802,43	
(-) Transferências obrigatórias União relativas às emendas individuais (V)	50.000,00	50.000,00	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL AJUSTADA (VI = IV - V)	44.781.643,43	47.922.338,56	52.964.802,43	
% da DC sobre a RCL (I / RCL AJUSTADA)	32,1672	28,6746	25,3671	
% da DCL sobre a RCL (III / RCL AJUSTADA)	21,3015	9,8133	13,5631	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	53.737.972,1160	57.506.806,2720	63.557.762,9160	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <90%>	48.364.174,9044	51.756.125,6448	57.201.986,6244	

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA D.C.	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		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	216.333,75	216.333,75	216.333,75	
PASSIVO ATUARIAL	70.380.058,24	70.380.058,24	70.380.058,24	
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA				
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	97.651,79	92.793,35	407.816,89	
RP NÃO-PROCESSADOS	2.139.404,07	1.312.783,38	424.307,45	
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO				

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

ÚLTIMO FECHAMENTO CONTÁBIL: 8/2024

Viviane Ap da Cunha Sodário Cruz
Contadora CRC 1SP200197/O-3

FLÁVIO CARLOMAGNO GALHEGO
Prefeito Municipal

Marcelo Jacob da Rocha
Resp. Controle Interno