

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA - RS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A ABRIL DE 2024

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

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)   | 157.417.714,71              | 141.965.932,67             | -                     | -                     |
| Dívida Mobiliária   | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Dívida Contratual   | 103.811.930,35              | 106.092.624,38             | -                     | -                     |
| Empréstimos   | 103.716.620,62              | 106.014.778,36             | -                     | -                     |
| Internos  | 89.364.227,71               | 94.459.455,56              | -                     | -                     |
| Externos  | 14.352.392,91               | 11.555.322,80              | -                     | -                     |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios  | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Financiamentos  | 95.309,73                   | 77.846,02                  | -                     | -                     |
| Internos  | 95.309,73                   | 77.846,02                  | -                     | -                     |
| Externos  | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Parcelamento e Renegociação de dívidas  | -                           | -                          | -                     | -                     |
| De Tributos   | -                           | -                          | -                     | -                     |
| De Contribuições Previdenciárias  | -                           | -                          | -                     | -                     |
| De Demais Contribuições Sociais   | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Do FGTS   | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Com Instituição Não Financeira  | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Demais Dívidas Contratuais  | -                           | -                          | -                     | -                     |
| Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos                                 | 53.605.784,36               | 35.873.308,29              | -                     | -                     |
| Outras Dívidas  | -                           | -                          | -                     | -                     |
| DEDUÇÕES (II)   | 262.785.391,61              | 345.320.161,75             | -                     | -                     |
| Disponibilidade de Caixa <sup>1</sup>   | 211.009.694,25              | 283.898.283,89             | -                     | -                     |
| Disponibilidade de Caixa Bruta  | 247.770.811,64              | 301.077.717,57             | -                     | -                     |
| (-) Restos a Pagar Processados  | 33.133.453,68               | 13.564.727,75              | -                     | -                     |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados   | 3.627.663,71                | 3.614.705,93               | -                     | -                     |
| Demais Haveres Financeiros  | 51.775.697,36               | 61.421.877,86              | -                     | -                     |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>  | <b>-105.367.676,90</b>      | <b>-203.354.229,08</b>     | -                     | -                     |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)   | 933.139.720,62              | 978.293.053,95             | -                     | -                     |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V) | 4.464.604,00                | 4.464.604,00               | -                     | -                     |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)             | 928.675.116,62              | 973.828.449,95             | -                     | -                     |
| % da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)   | 16,95                       | 14,58                      | -                     | -                     |
| % da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)  | -11,35                      | -20,88                     | -                     | -                     |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120,00%>   | 1.114.410.139,94            | 1.168.594.139,94           | -                     | -                     |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108,00%>                                     | 1.002.969.125,95            | 1.051.734.725,95           | -                     | -                     |

| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC                                     | 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 <sup>2</sup> (Não incluídos na DCL) | -                           | 475.016,46                 | -                     | -                     |
| PASSIVO ATUARIAL   | 3.913.540.286,69            | 3.754.174.595,70           | -                     | -                     |
| RP NÃO-PROCESSADOS   | 17.077.004,57               | 5.616.028,28               | -                     | -                     |
| ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO                               | -                           | -                          | -                     | -                     |
| DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP   | -                           | -                          | -                     | -                     |
| APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS                                       | -                           | -                          | -                     | -                     |

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".

Greice Pivetta  
Contadora CRC 55.075  
CPF 571.017.950-72

Carine Brisola  
Superintendente de Controle Interno  
CPF 804.109.790-15

Michele Vargas Antonello  
Secretária de Município de Finanças  
CPF 975.675.310-20

Jorge Cladistone Pozzobom  
Prefeito Municipal  
CPF 484.930.070-72