



# **Gestão Fiscal**

## **II Quadrimestre 2016**





# **DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS**

**(§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF)**



**Este relatório objetiva demonstrar o desempenho da execução orçamentária e financeira do município de Salvador durante o 2º Quadrimestre do exercício de 2016, assim como avaliar o cumprimento das metas fiscais previamente estabelecidas para o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social da Prefeitura.**

# Desempenho das Finanças Públicas Municipais

## Índice FIRJAN de Gestão Fiscal (IFGF) - Ano 2015 Capitais Estaduais - Região Nordeste

Município	IFGF	Índice Receita Própria	Índice Gastos com Pessoal	Índice Investimentos	Índice Liquidez	Índice Custo da Dívida	Ranking IFGF			
							Capitais (NE)	Capitais (BR)	Estadual	Nacional
<b>Salvador</b>	<b>0,7659</b>	<b>1,0000</b>	<b>0,7764</b>	<b>0,3367</b>	<b>1,0000</b>	<b>0,6546</b>	<b>1°</b>	<b>3°</b>	<b>1°</b>	<b>46°</b>
Fortaleza	0,7318	0,8733	0,6895	0,5189	0,7835	0,8709	2°	5°	3°	74°
Aracaju	0,6580	0,7795	0,5867	0,1675	0,9786	0,9275	3°	9°	1°	268°
Recife	0,6156	1,0000	0,5245	0,4595	0,4370	0,7084	4°	13°	2°	487°
Natal	0,5524	0,9151	0,4198	0,3200	0,4450	0,7989	5°	17°	6°	1052°
João Pessoa	0,5506	0,6551	0,4904	0,2834	0,6094	0,9197	6°	18°	5°	1070°
Maceió	0,5391	0,7350	0,5307	0,1477	0,7305	0,5666	7°	19°	7°	1189°
São Luís	0,5284	0,7547	0,4963	0,3459	0,4143	0,7585	8°	20°	9°	1308°
Teresina	0,4998	0,6443	0,5648	0,6119	0,0000	0,9009	9°	21°	34°	1653°

# Índice FIRJAN de Gestão Fiscal (IFGF) Ano 2015

## - Capitais Estaduais - Brasil

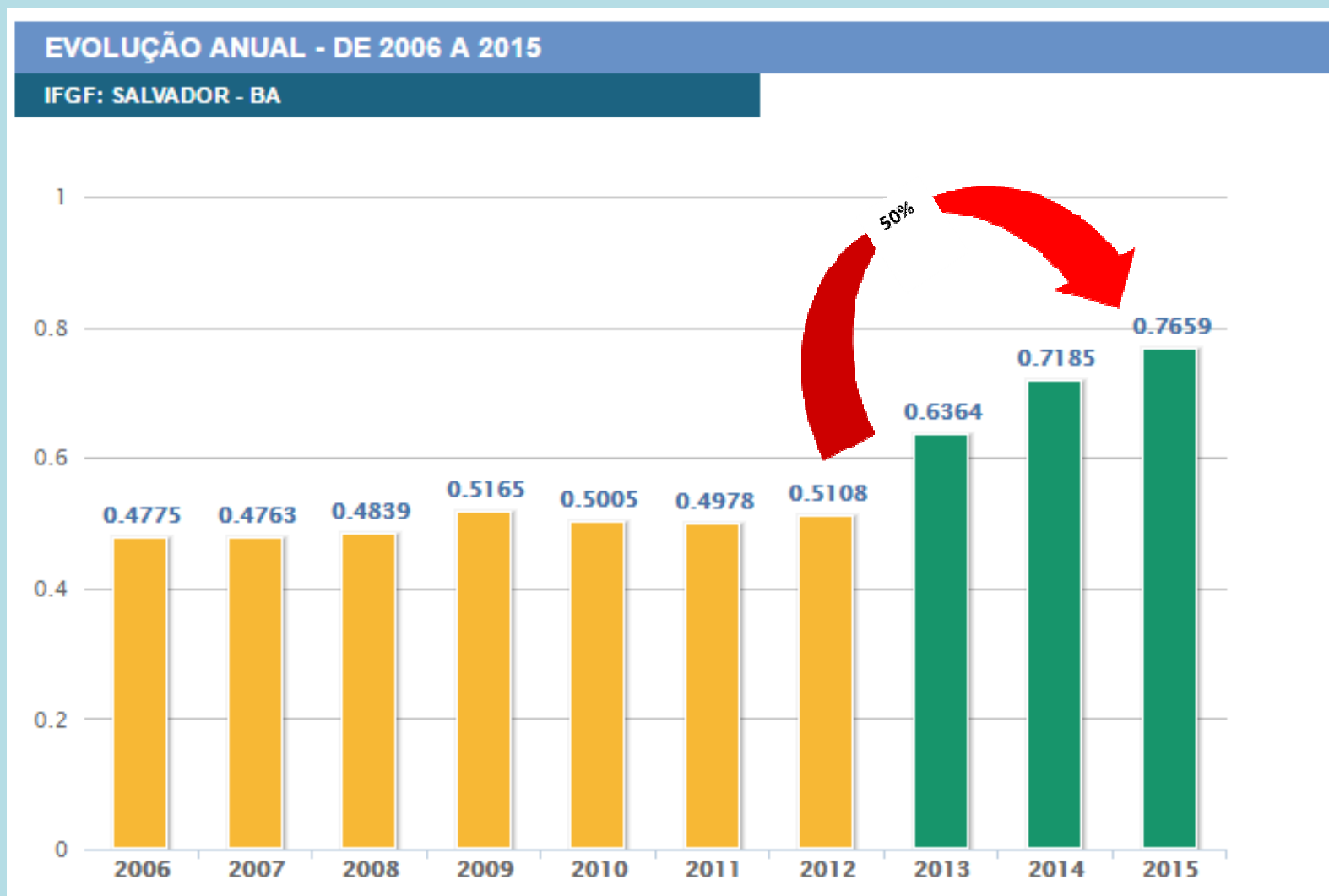


Município	IFGF	Índice Receita Própria	Índice Gastos com Pessoal	Índice Investimentos	Índice Liquidez	Índice Custo da Dívida	Ranking IFGF		
							Capitais (BR)	Estadual	Nacional
Rio de Janeiro	<b>0,7908</b>	1,0000	0,6696	1,0000	0,5253	0,7195	1º	1º	28º
Rio Branco	<b>0,7750</b>	0,6116	0,6979	0,8100	1,0000	0,7307	2º	1º	38º
<b>Salvador</b>	<b>0,7659</b>	<b>1,0000</b>	<b>0,7764</b>	<b>0,3367</b>	<b>1,0000</b>	<b>0,6546</b>	<b>3º</b>	<b>1º</b>	<b>46º</b>
Boa Vista	<b>0,7507</b>	0,3930	0,5499	1,0000	1,0000	0,8852	4º	1º	58º
Fortaleza	<b>0,7318</b>	0,8733	0,6895	0,5189	0,7835	0,8709	5º	3º	74º
São Paulo	<b>0,7207</b>	1,0000	0,9253	0,5197	0,5769	0,4079	6º	19º	100º
Cuiabá	<b>0,6863</b>	0,9961	0,6320	0,4807	0,5613	0,8552	7º	13º	163º
Vitória	<b>0,6820</b>	1,0000	0,7957	0,2805	0,6306	0,7296	8º	5º	180º
Aracaju	<b>0,6580</b>	0,7795	0,5867	0,1675	0,9786	0,9275	9º	1º	268º
Porto Velho	<b>0,6498</b>	0,7831	0,5557	0,2937	0,8786	0,8481	10º	6º	307º
Porto alegre	<b>0,6284</b>	1,0000	0,5996	0,2812	0,6070	0,6863	11º	79º	413º
Manaus	<b>0,6266</b>	0,7806	0,6318	0,5278	0,5061	0,7615	12º	1º	427º
Recife	<b>0,6156</b>	1,0000	0,5245	0,4595	0,4370	0,7084	13º	2º	487º
Palmas	<b>0,5921</b>	0,7073	0,5558	0,3196	0,6837	0,8222	14º	18º	668º
Curitiba	<b>0,5903</b>	1,0000	0,6928	0,1911	0,4242	0,7099	15º	95º	684º
Belo Horizonte	<b>0,5550</b>	0,9951	0,7557	0,4698	0,0000	0,5539	16º	103º	1019º
Natal	<b>0,5524</b>	0,9151	0,4198	0,3200	0,4450	0,7989	17º	6º	1052º
João Pessoa	<b>0,5506</b>	0,6551	0,4904	0,2834	0,6094	0,9197	18º	5º	1070º
Maceió	<b>0,5391</b>	0,7350	0,5307	0,1477	0,7305	0,5666	19º	7º	1189º
São Luís	<b>0,5284</b>	0,7547	0,4963	0,3459	0,4143	0,7585	20º	9º	1308º
Teresina	<b>0,4998</b>	0,6443	0,5648	0,6119	0,0000	0,9009	21º	34º	1653º
Campo Grande	<b>0,4911</b>	0,8678	0,5179	0,4251	0,0000	0,8365	22º	39º	1755º
Goiânia	<b>0,4861</b>	0,9199	0,5224	0,3375	0,0000	0,8566	23º	114º	1817º
Belém	<b>0,4775</b>	0,7684	0,5828	0,4427	0,0000	0,7390	24º	13º	1929º
Florianópolis	<b>0,4737</b>	1,0000	0,4250	0,4084	0,0000	0,6119	25º	213º	1982º
Macapá	<b>0,3973</b>	0,3607	0,0000	0,2259	0,7378	0,9932	26º	1º	3014º

Fonte: <http://www.firjan.com.br/ifgf>

# Desempenho das Finanças Públicas Municipais

## Índice FIRJAN de Gestão Fiscal (IFGF) Salvador - Anos: 2006 a 2015



# Desempenho das Finanças Públicas Municipais

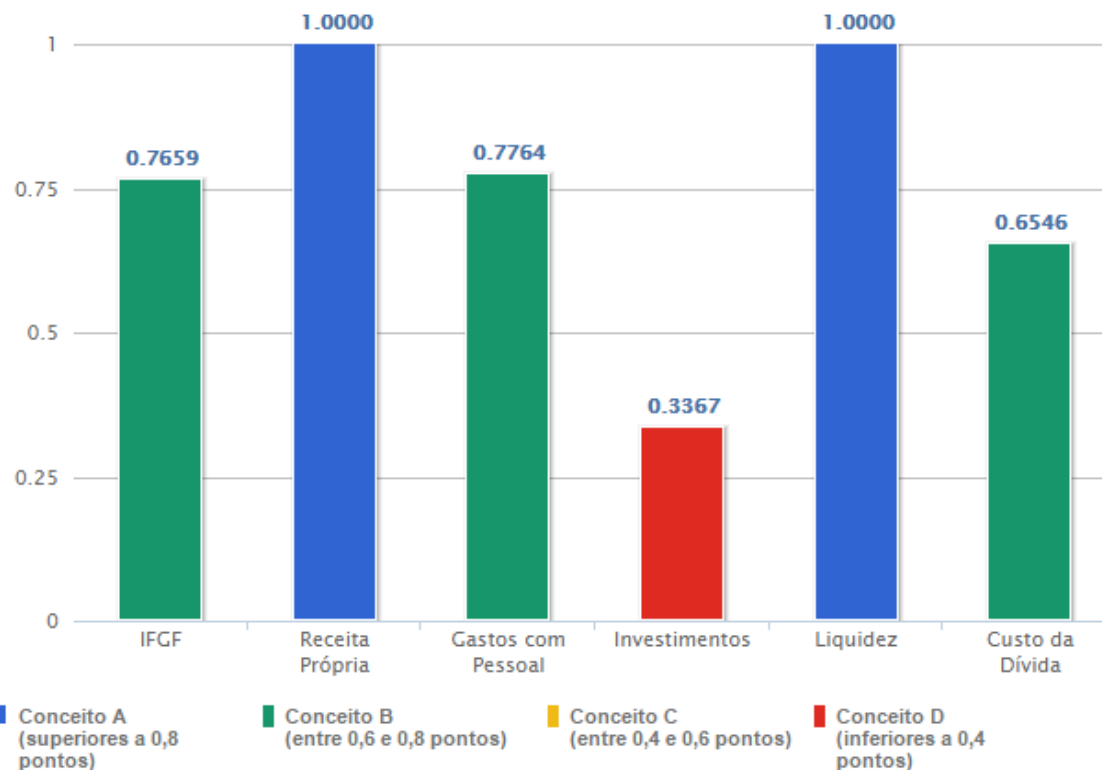
## Índice FIRJAN de Gestão Fiscal (IFGF) e Componentes - Ano: 2015

Salvador - BA (Ano 2015): IFGF 0.7659

### IFGF E INDICADORES

SALVADOR - BA (2015)

### IFGF E COMPONENTES



## **I. RECEITAS**

## **II. DESPESAS**

## **III. RESULTADOS**

## **IV. DÍVIDA, LIMITES E INVESTIMENTOS**

**OBS.: INCLUI AS EXECUÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DA CÂMARA MUNICIPAL E AS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS.**



# RECEITAS

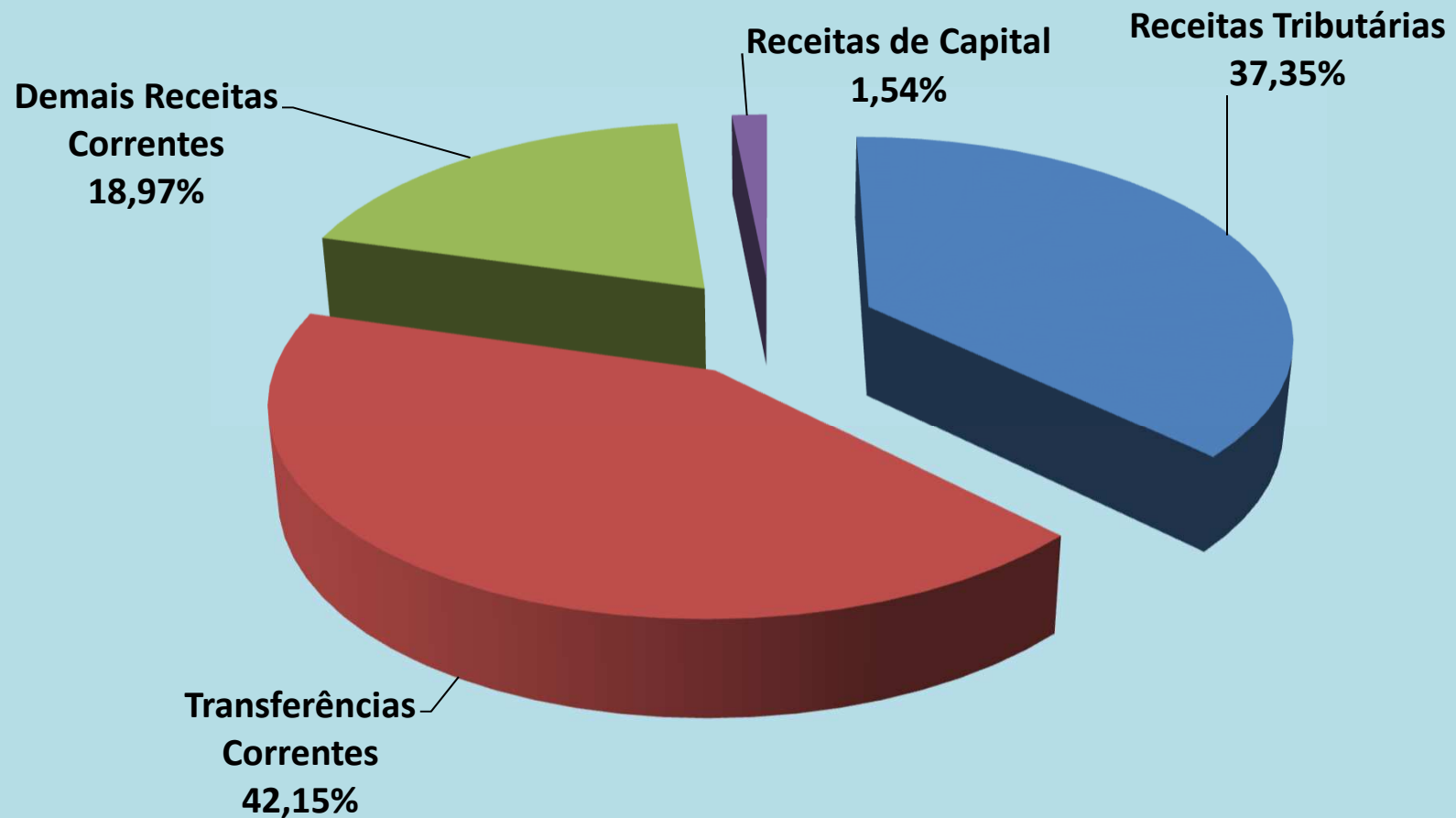
## Balanço Orçamentário da Receita

R\$ milhões

Detalhamento	LOA 2016	Realização: Janeiro a Agosto				
		2016	(%) Realizado	2015	Variação Nominal (%) 2016 / 2015	Variação Real (%) 2016 / 2015
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>5.405</b>	<b>3.543</b>	<b>65,55%</b>	<b>3.322</b>	<b>6,60</b>	<b>-3,66</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.205	1.405	63,73%	1.306	7,63	-2,75
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	258	167	64,54%	143	16,17	4,96
RECEITA PATRIMONIAL	183	133	72,81%	147	-9,80	-18,50
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	0,00%	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	19	10	50,26%	20	-52,21	-56,82
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.508	1.586	63,23%	1.558	1,78	-8,04
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	232	242	104,51%	148	64,17	48,34
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>938</b>	<b>58</b>	<b>6,19%</b>	<b>56</b>	<b>3,67</b>	<b>-6,33</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	513	7	1,30%	6	7,92	-2,49
ALIENAÇÃO DE BENS	250	16	6,42%	39	-58,34	-62,36
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	175	30	17,26%	11	168,03	142,19
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	5	-	-	-	-
<b>RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>285</b>	<b>162</b>	<b>56,93%</b>	<b>151</b>	<b>7,17</b>	<b>-3,17</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>6.628</b>	<b>3.763</b>	<b>56,77%</b>	<b>3.530</b>	<b>6,60</b>	<b>-3,68</b>

Fonte: Sefaz / CCT (RREO - ANEXO 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e § 1º).

## Composição da Receita Realizada Exercício 2016



# RECEITAS CORRENTES



Prefeitura  
do Salvador

R\$ milhões

Detalhamento	LOA 2016	Realização: Janeiro a Agosto				
		2016	(%) Realizado	2015	Varição Nominal (%) 2016 / 2015	Varição Real (%) 2016 / 2015
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.205	1.405	63,73	1.306	7,63	-2,75
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	258	167	64,54	143	16,17	4,96
RECEITA PATRIMONIAL	183	133	72,81	147	-9,80	-18,50
RECEITA INDUSTRIAL	0	0	0	0	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS	19	10	50,26	20	-52,21	-56,82
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES *	2.508	1.586	63,23	1.558	1,78	-8,04
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	232	242	104,51	148	64,17	48,34
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>5.405</b>	<b>3.543</b>	<b>65,55</b>	<b>3.322</b>	<b>6,60</b>	<b>-3,66</b>

Fonte: Sefaz / CCT (RREO - ANEXO 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e § 1º).

\* Valores deduzidos para formação do FUNDEB.

# RECEITAS TRIBUTÁRIAS



Prefeitura  
do Salvador

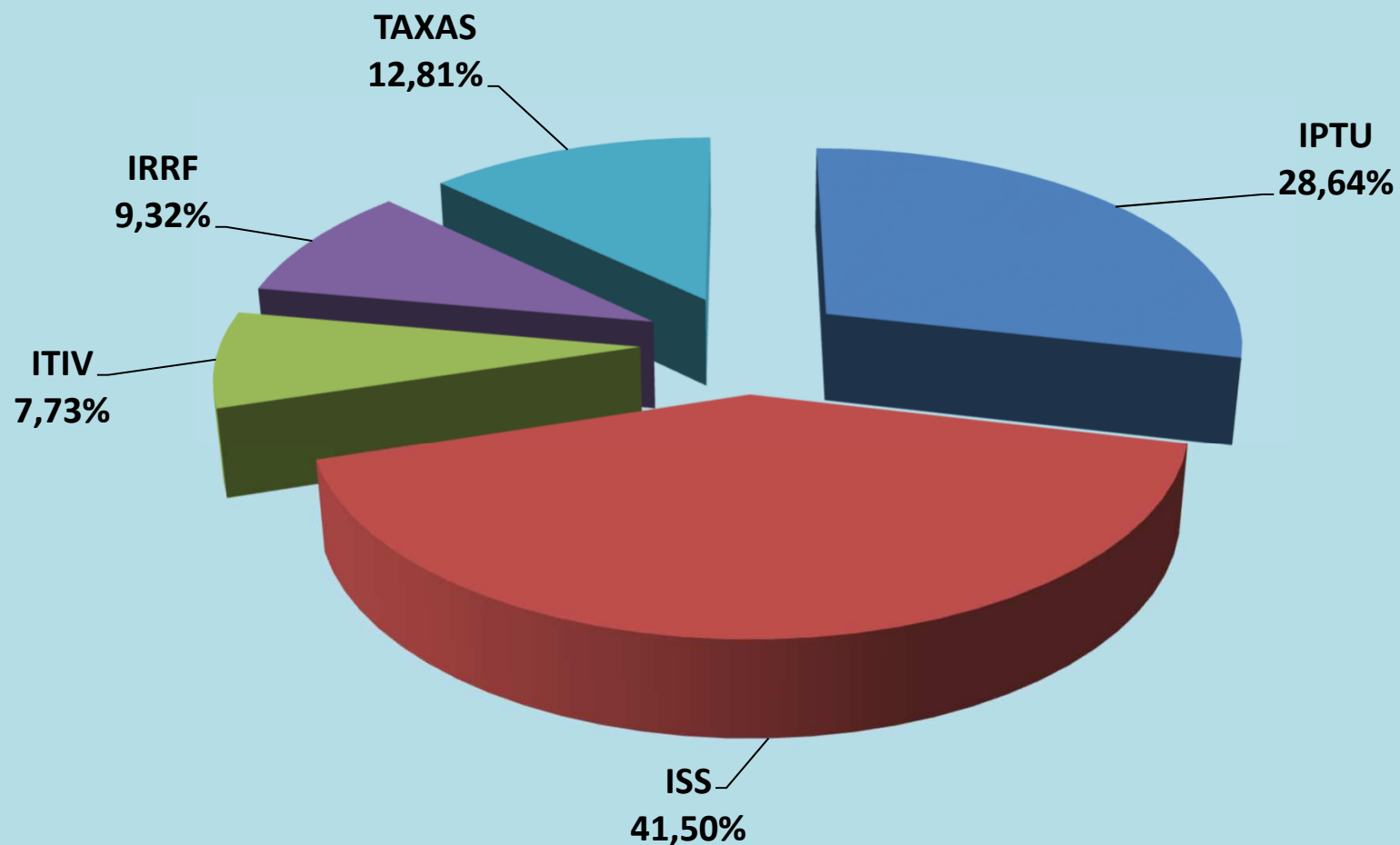
R\$ milhões

Detalhamento	Realização: Janeiro a Agosto			
	2015	2016	Variação Nominal (%) 2016 / 2015	Variação Real (%) 2016 / 2015
<b>IPTU</b>	<b>360</b>	<b>402</b>	<b>11,79</b>	<b>1,01</b>
<b>ISS</b>	<b>542</b>	<b>583</b>	<b>7,69</b>	<b>-2,70</b>
<b>ITIV</b>	<b>129</b>	<b>109</b>	<b>-15,84</b>	<b>-23,96</b>
<b>IRRF</b>	<b>114<sup>1</sup></b>	<b>131</b>	<b>14,93</b>	<b>3,84</b>
<b>TAXAS</b>	<b>161</b>	<b>180</b>	<b>11,77</b>	<b>0,99</b>
<b>Total das Receitas Tributárias</b>	<b>1.306</b>	<b>1.405</b>	<b>7,63</b>	<b>-2,75</b>

Fonte: RREO - ANEXO 3 (LRF, Art. 53, inciso I)

Nota: <sup>1</sup> IRRF 2015 Valor estimado

## Composição da Tributária Realizada Exercício 2016



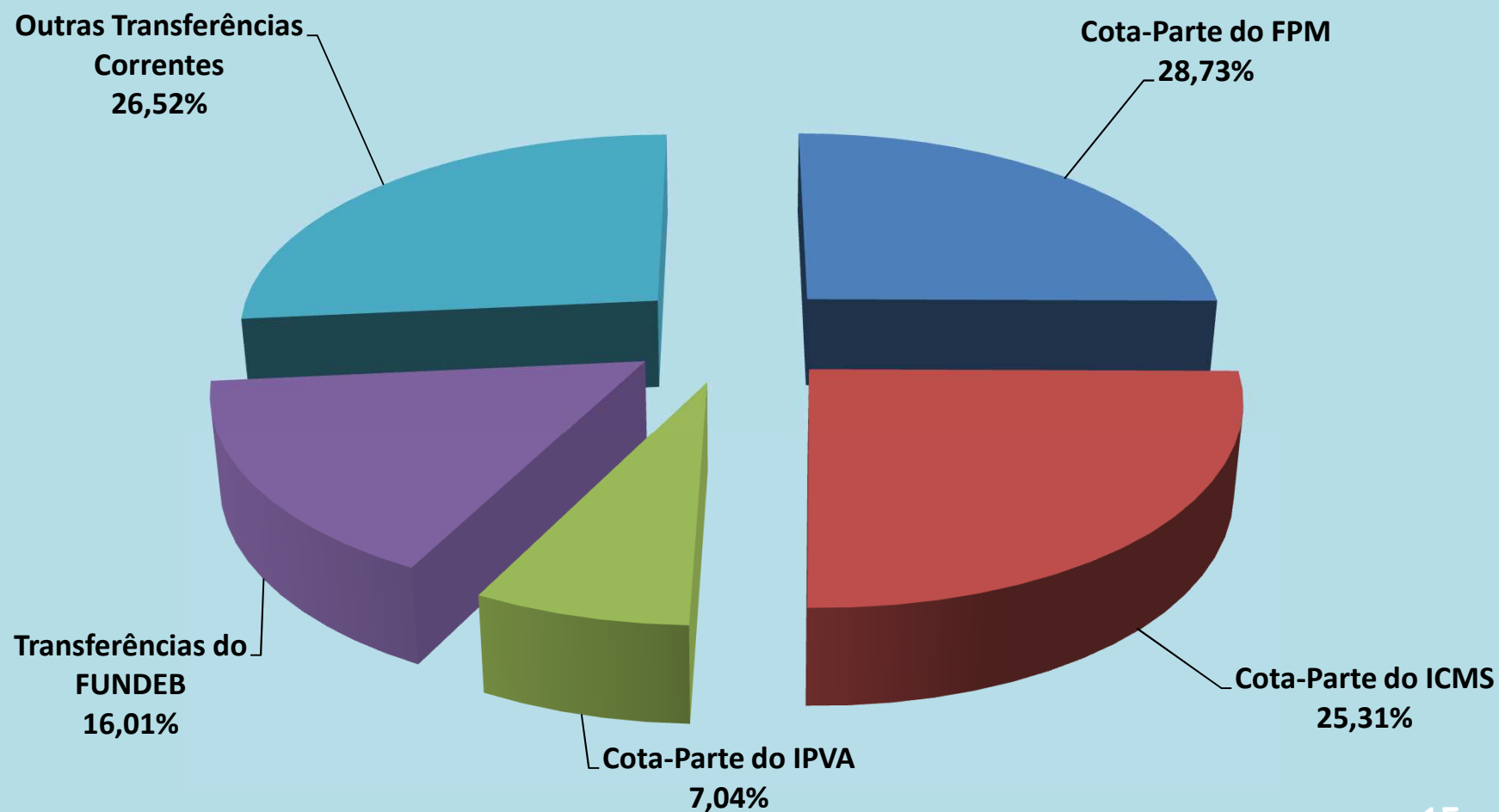
# TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

R\$ milhões

Detalhamento	LOA 2016	Realização: Janeiro a Agosto				
		2016	(%) Realizado	2015	Variação Nominal (%) 2016 / 2015	Variação Real (%) 2016 / 2015
Cota-Parte do FPM	715	465	64,98	466	-0,39	-10,00
Cota-Parte do ICMS	720	427	59,30	425	0,51	-9,20
Cota-Parte do IPVA	200	135	67,37	135	0,30	-9,40
Cota-Parte do ITR	0,09	0,002	1,90	0,03	-94,62	-95,10
Transf. LC 87/1996	2,92	3,99	136,68	1,78	124,13	102,50
Transf. LC 61/1989	8,87	3,79	42,74	5,10	-25,62	-32,80
Transf. FUNDEB	455	286	62,89	289	-0,76	-10,30
Outras Transf. Correntes	743	471	63,39	442	6,43	-3,80
<b>Total das Transferências Correntes</b>	<b>2.845</b>	<b>1.791</b>	<b>62,96</b>	<b>1.764</b>	<b>1,58</b>	<b>-8,20</b>

Fonte: RREO - ANEXO 3 (LRF, Art. 53, inciso I)

## Composição das Transferências Correntes Exercício 2016



# RECEITAS DE CAPITAL



Prefeitura  
do Salvador

R\$ milhões

Detalhamento	LOA 2016	Realização: Janeiro a Agosto			
		2016	(%) Realizado	2015	Variação Nominal (%) 2016 / 2015
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>513</b>	<b>7</b>	<b>1,30</b>	<b>6</b>	<b>7,92</b>
Operações de Crédito Internas	322	7	2,07	6	7,92
Operações de Crédito Externas	191	0	-	0	-
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	<b>250</b>	<b>16</b>	<b>6,42</b>	<b>39</b>	<b>(58,34)</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>175</b>	<b>30</b>	<b>17,26</b>	<b>11</b>	<b>168,03</b>
<b>OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>938</b>	<b>58</b>	<b>6,19</b>	<b>56</b>	<b>3,67</b>

Fonte: RREO - ANEXO 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e § 1º)



# ARRECAÇÃO DOS ENTES

## PMS x ESTADO x UNIÃO

R\$ milhões

RECEITAS		JAN - AGO 2015	JAN - AGO 2016	VARIAÇÃO NOMINAL 2016 / 2015
PMS	IPTU	360	402	11,79%
	ISS	542	583	7,69%
	ITIV	129	109	-15,84%
<b>TOTAL</b>		<b>1.031</b>	<b>1.094</b>	<b>6,17%</b>
ESTADO DA BAHIA	ICMS	11.947	12.644	5,84%
	IPVA	725	742	2,33%
	ITD	68	86	25,81%
<b>TOTAL</b>		<b>12.740</b>	<b>13.472</b>	<b>5,74%</b>
UNIÃO	IR	217.684	228.043	4,76%
	COFINS	132.973	135.232	1,70%
	IPI	32.641	28.899	-11,46%
<b>TOTAL</b>		<b>383.298</b>	<b>392.174</b>	<b>2,32%</b>

## I. RECEITAS

## II. DESPESAS

## III. RESULTADOS

## IV. DÍVIDA E LIMITES

**OBS.: INCLUI AS EXECUÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DA CÂMARA MUNICIPAL E AS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS.**

# DESPESAS

## Balanço Orçamentário da Despesa

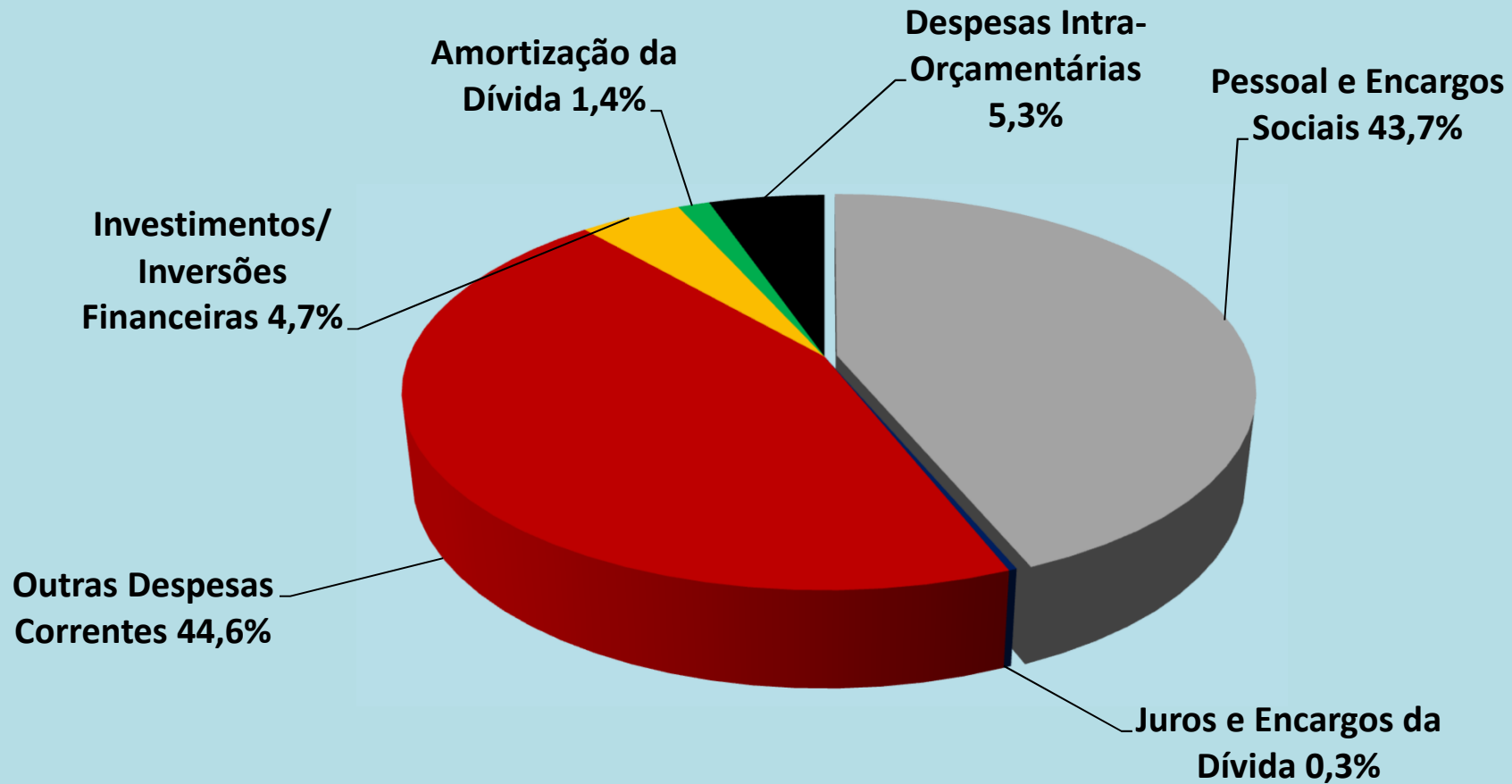
R\$ milhões

Detalhamento	LOA 2016	Liquidada - Janeiro a Agosto			Variação Nominal (%) 2016/2015	Variação Real (%) 2016/2015
		2016	(%) Liquidado	2015		
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>5.176</b>	<b>3.002</b>	<b>57,99%</b>	<b>2.797</b>	<b>7,31</b>	<b>-3,04</b>
Pessoal e Encargos Sociais	2.448	1.481	60,49%	1.361	8,79	-1,70
Juros e Encargos da Dívida	109	9	8,32%	46	-80,36	-82,25
Outras Despesas Correntes	2.619	1.512	57,72%	1.390	8,77	-1,72
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.302</b>	<b>207</b>	<b>15,89%</b>	<b>145</b>	<b>42,63</b>	<b>28,88</b>
Investimentos	1.087	158	14,54%	87	80,65	63,22
Inversões Financeiras	3	-	0,00%	-	0,00	0,00
Amortização da Dívida	212	49	23,00%	58	-15,17	-23,35
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>273</b>	<b>179</b>	<b>65,57%</b>	<b>155</b>	<b>15,58</b>	<b>4,43</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>6.851</b>	<b>3.387</b>	<b>49,44%</b>	<b>3.097</b>	<b>9,38</b>	<b>-1,17</b>

Fonte: CCT, RREO - Anexo I (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e § 1º).

# DESPESAS

## Composição da Despesa Liquidada até Agosto 2016



# Município do Salvador

## Investimentos Realizados x Fonte de Financiamento



### Gasto Médio Anual

R\$ milhões

Capital Estadual	Investimento Realizado	Fonte de Financiamento				Financiamento Próprio
		Convênios	Operações de Crédito	Própria	Total	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E=B+C+D)	(D/A)
2010	155,8	68,0	0,0	87,8	155,8	56%
2011	99,1	69,6	0,0	29,5	99,1	30%
2012	157,4	24,0	3,0	130,4	157,4	83%
2013	203,1	2,3	0,0	200,7	203,1	99%
2014	413,4	4,2	0,0	409,2	413,4	99%
2015	334,3	18,0	6,4	310,0	334,3	93%
2010 a 2012	137,4	53,9	1,0	82,6	137,4	60%
2013 a 2015	316,9	8,2	2,1	306,6	316,9	97%

Valores Nominiais Empenhados - Fonte: RREO /Anexo I - SEFAZ/PMS e Site Comparabrazil

# Investimentos Realizados x Fonte de Financiamento

## Comparativo entre Capitais

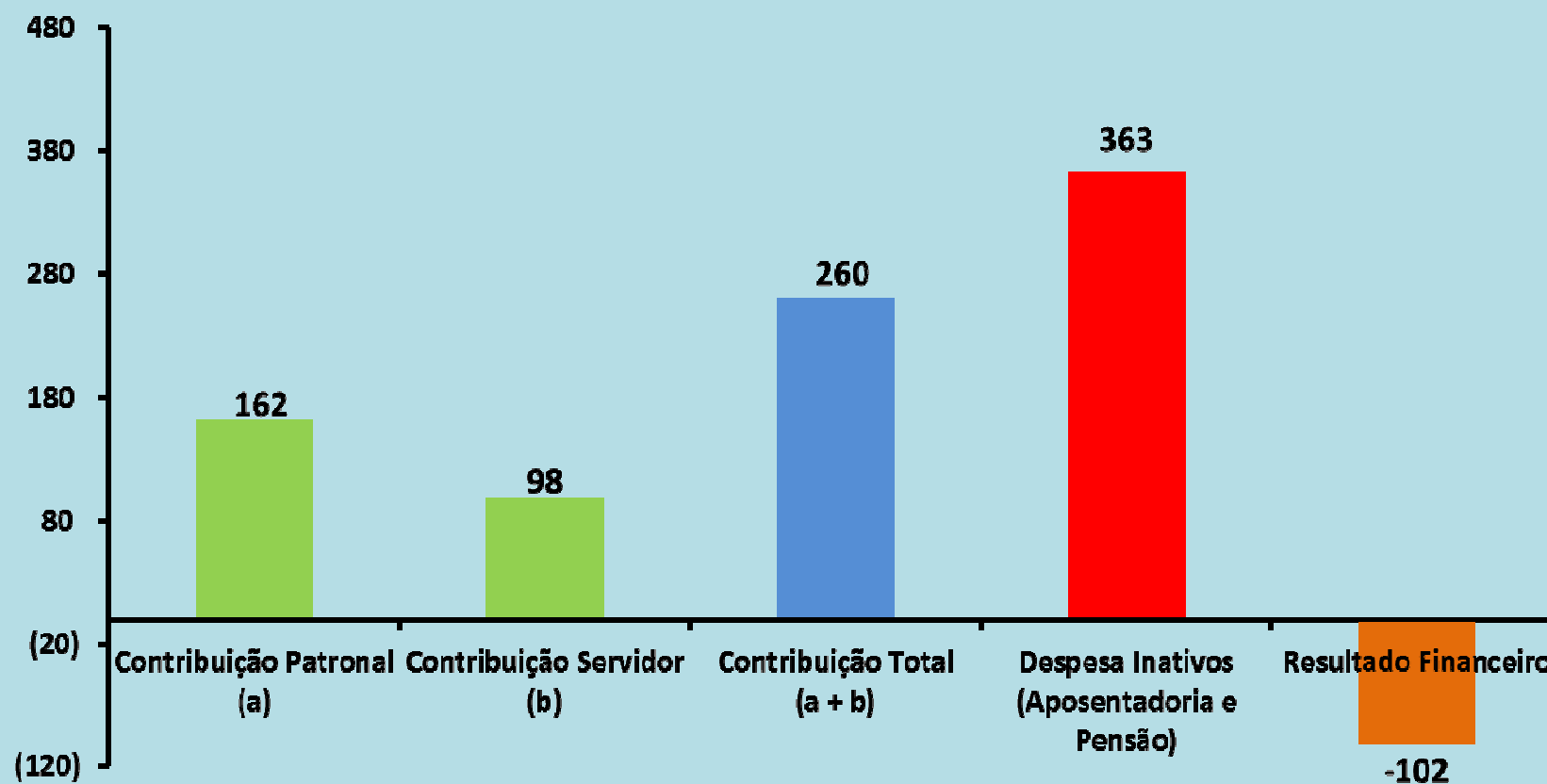
Gasto Médio Anual (2013 a 2015)

R\$ milhões

Capital Estadual	Investimento Realizado	Fonte de Financiamento				Financiamento Próprio
		Convênios	Operações de Crédito	Própria	Total	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E=B+C+D)	(D/A)
<b>Salvador</b>	<b>316,9</b>	<b>8,2</b>	<b>2,1</b>	<b>306,6</b>	<b>316,9</b>	<b>97%</b>
São Paulo	4.097,9	371,5	8,3	3.718,1	4.097,9	91%
Maceió	49,5	7,8	0,0	41,7	49,5	84%
Porto Velho	64,2	12,4	1,9	49,9	64,2	78%
Campo Grande	258,0	23,7	34,2	200,1	258,0	78%
Vitória	119,2	8,3	18,5	92,4	119,2	78%
Palmas	68,2	7,7	8,4	52,1	68,2	76%
João Pessoa	99,8	21,1	2,8	75,9	99,8	76%
São Luís	134,5	0,5	32,6	101,3	134,5	75%
Manaus	387,0	34,6	66,3	286,1	387,0	74%
Natal	287,3	0,0	79,7	207,5	287,3	72%
Cuiabá	93,5	8,6	17,6	67,2	93,5	72%
Boa Vista	177,7	52,9	0,0	124,8	177,7	70%
Fortaleza	481,5	45,3	108,0	328,2	481,5	68%
Belém	189,7	2,3	77,8	109,6	189,7	58%
Teresina	201,8	51,4	34,7	115,6	201,8	57%
Aracaju	58,7	13,7	11,6	33,4	58,7	57%
Curitiba	321,5	30,3	119,1	172,2	321,5	54%
Rio de Janeiro	3.843,8	414,1	1.408,6	2.021,1	3.843,8	53%
Recife	433,9	44,3	168,2	221,5	433,9	51%
Porto Alegre	328,3	0,3	166,5	161,4	328,3	49%
Belo Horizonte	1.055,3	98,6	591,5	365,2	1.055,3	35%

Valores Nominiais Empenhados - Fonte: RREO /Anexo I - SEFAZ/PMS e Site Comparabrazil

### Despesa Pessoal Inativo x Contribuição RPPSP Até Agosto 2016 valores nominais (R\$ milhões)



## RESTOS A PAGAR

### Demonstrativo dos Restos a Pagar Inscritos no Exercício

R\$ milhões

Descrição	Inscritos (a)	Cancelados (b)	Pagos (c)	Variação (%) (c/(a-b))
Processados	39	0	37	94,87
Não Processados	214	4	167	79,52
<b>Total</b>	<b>253</b>	<b>4</b>	<b>204</b>	<b>81,93</b>

FONTE: RREO - ANEXO 2, LRF, art.55, Inciso I, alínea "b"



## I. RECEITAS

## II. DESPESAS

## III. RESULTADOS

## IV. DÍVIDA E LIMITES

## V. DESAFIOS

**OBS.: INCLUI AS EXECUÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DA CÂMARA MUNICIPAL E AS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS.**

# RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

R\$ milhões

Especificação	Janeiro a Agosto		
	2016	2015	Variação Nominal (%) 2016/2015
Receitas Correntes	3.705	3.252	13,92
( - ) Despesas Correntes	3.180	2.952	7,74
<b>Superavit Corrente (I)</b>	<b>524</b>	<b>300</b>	<b>74,65</b>
( + ) Receitas de Capital (II)	58	56	3,67
( - ) Despesas de Capital (III)	207	145	42,63
<b>Superávit Orçamentário ( I+II-III)</b>	<b>376</b>	<b>211</b>	<b>77,81</b>

Fonte: RREO - Anexo I (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e § 1º).

Nota 1 : A apuração do Resultado Orçamentário Corrente inclui as receitas e despesas intra-orçamentárias.

# RESULTADO PRIMÁRIO

R\$ milhões

Detalhamento	Realizado - Janeiro a Agosto	
	2016	2015
Receitas Primárias Correntes (I)	3.592	3.185
Receitas Primárias de Capital (II)	35	35
<b>Receita Primária Total (III) = (I + II)</b>	<b>3.627</b>	<b>3.220</b>
Despesas Primárias Correntes (IV)	3.171	2.905
Despesas Primárias de Capital (V)	158	88
<b>Despesas Primária Total (VI) = (IV + V)</b>	<b>3.329</b>	<b>2.992</b>
<b>Resultado Primário (III - VI)</b>	<b>298</b>	<b>227</b>
<b>Meta do Resultado Primário Fixada no ANEXO de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência</b>		<b>(555)</b>

FONTE: RREO - ANEXO 6 (LRF, Art. 53, inciso III)

# RESULTADO NOMINAL

R\$ milhões

Especificação	Saldo	
	2º Quadrimestre 2016	2º Quadrimestre 2015
<b>Dívida Consolidada (I) (I)</b>	<b>1.367</b>	<b>2.058</b>
<b>Deduções (II)</b>	<b>1.117</b>	<b>932</b>
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.220	1.090
Demais Haveres Financeiros	9	1
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	113	160
<b>Dívida Consolidada Líquida (III) = (I - II)</b>	<b>251</b>	<b>1.126</b>
<b>Resultado Nominal do 2º Quadrimestre de 2016</b>	<b>-1.068</b>	
<b>Meta do Resultado Nominal - LDO para o ano de 2016</b>	<b>1.219</b>	

FONTE: RREO - ANEXO 5 (LRF, Art. 53, inciso III)

# RESULTADO NOMINAL (NOVO)



Prefeitura  
do Salvador

R\$ milhões

Especificação	Saldo	
	Em 31/12/2015	Em Agosto/2016
<b>Dívida Consolidada (I)</b>	<b>2.133</b>	<b>1.367</b>
<b>Deduções (II)</b>	<b>815</b>	<b>1.116</b>
Disponibilidade de Caixa Bruta	960	1.220
Demais Haveres Financeiros	21	9
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	166	113
<b>Dívida Consolidada Líquida (III) = (I - II)</b>	<b>1.318</b>	<b>251</b>
<b>Resultado Nominal até 31/08/2016</b>	<b>-1.068</b>	
<b>Meta de Resultado Nominal fixada na LDO para exercício 2016</b>	<b>1.219</b>	

FONTE: RREO - ANEXO 5 (LRF, Art. 53, inciso III)

## I. RECEITAS

## II. DESPESAS

## III. RESULTADOS

## IV. DÍVIDA, LIMITES E INVESTIMENTOS

**OBS.: INCLUI AS EXECUÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DA CÂMARA MUNICIPAL E AS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS.**

# DÍVIDA PÚBLICA



Prefeitura  
do Salvador

## Dívida Consolidada

R\$ milhões

Discriminação	Até o 2º Quadrimestre de 2016	Saldo do Exercício em 31/12/2015	Variação (%)
Interna	867	1.631	-46,88
Externa	0	0	-
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e não Pagos	382	382	0,01
Outras Dívidas	119	119	-0,65
<b>Total</b>	<b>1.367</b>	<b>2.133</b>	<b>-35,89</b>

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

# DÍVIDA PÚBLICA

## Dívida Consolidada Líquida / Receita Corrente Líquida

R\$ milhões

Discriminação	DCL	RCL	DCL/RCL (%)
Exercício de 2014	1.424	4.684	30
Exercício de 2015	1.318	4.966	27
<b>Até Agosto de 2016</b>	<b>251</b>	<b>5.243</b>	<b>5</b>

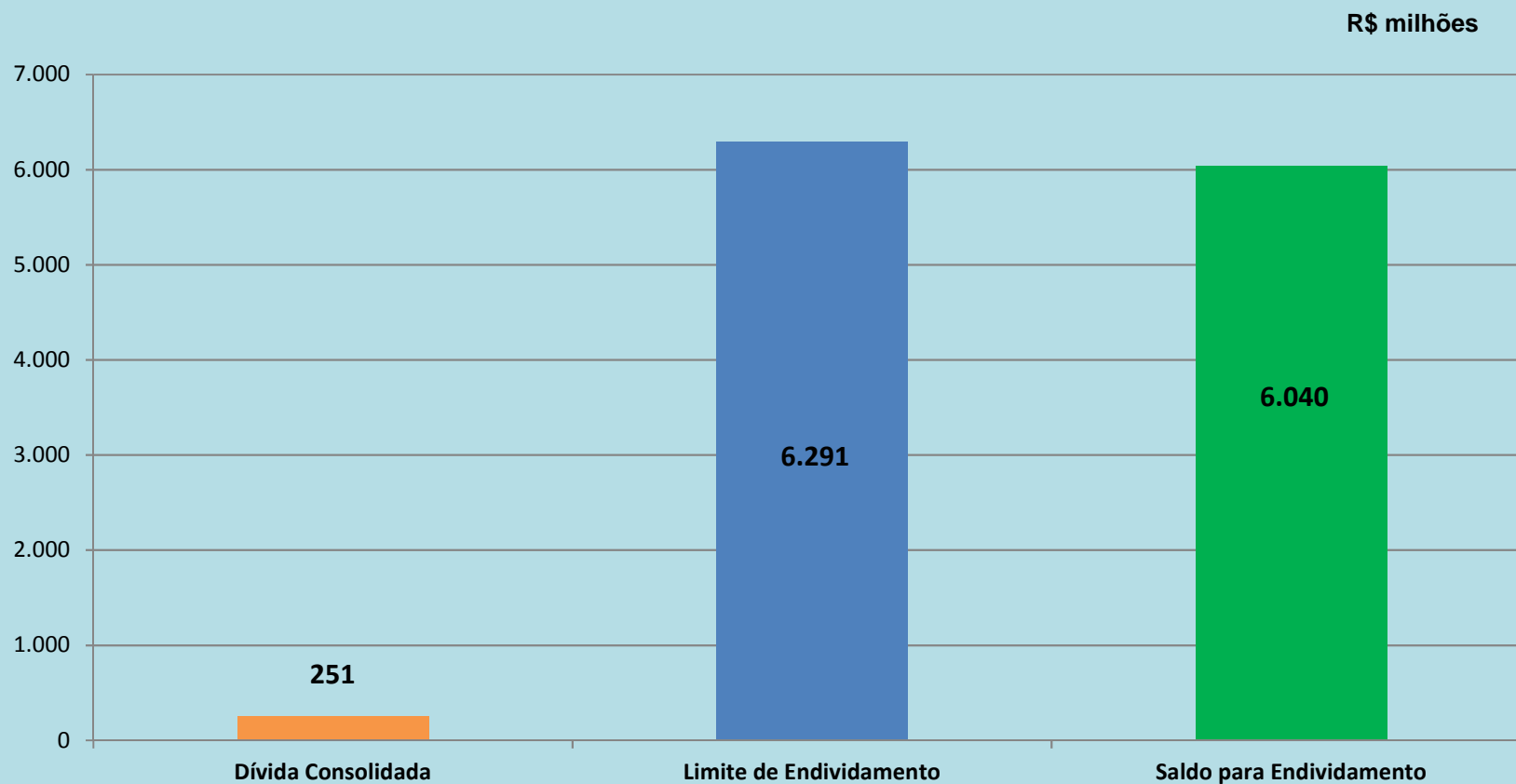
**Limite da Dívida Consolidada Líquida = 1,2x RCL: R\$ 6.291**

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



# CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO

## DE ACORDO COM O LIMITE ESTABELECIDO PELO SENADO FEDERAL



# OPERAÇÕES DE CRÉDITO



Prefeitura  
do Salvador

em R\$1.000 <sup>1</sup>

Projeto	Objeto	Status	Valor Financiado	Etapas Realizadas
<b>Contratados/Em Execução</b>			<b>458.880</b>	
<b>PMAT/BNDES 1ª TRANCHE</b>	<b>Modernização da Gestão Municipal</b>	<b>Em execução</b>	<b>50.880</b>	<b>Contratação Realizada em mai/2015</b>
<b>BRT/CAIXA – PRÓ-TRANSPORTE/ TRECHO 1</b>	<b>Construção de Corredor de Transporte Interligando a Estação da Lapa ao Iguatemi - Trecho 1</b>	<b>Contratado</b>	<b>300.000</b>	<b>Contratação Realizada em ago/2016</b>
<b>BRT/CAIXA – CPAC / TRECHO 1</b>	<b>Construção de Corredor de Transporte Interligando a Estação da Lapa ao Iguatemi - Trecho 1</b>	<b>Contratado</b>	<b>108.000</b>	<b>Contratação Realizada em set/2016</b>

Nota:<sup>1</sup> Considerado o valor do dólar americano de R\$ 3,2403 - ptax 50, venda - em 31.08.2016 - Banco Central

# DESPESAS DE PESSOAL E LIMITES

## Despesa com Pessoal para fins de Limite da LRF

2º Quadrimestre de 2016

R\$ milhões

Detalhamento	Despesa Total com Pessoal	Percentual em Relação a RCL	Limite de Alerta (%)	Limite Prudencial (%)	Limite Máximo (%)
Executivo	2.213	42,21	48,60	51,30	54,00
<b>RCL Últimos 12 meses = 5.243</b>					

Fonte: RGF - ANEXO 2, LRF, art. 55, inciso I, alínea "b"

# DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

## Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

R\$ milhões

Descrição	Realizado 2º Quadrimestre	
	2016	2015
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais	2.352	2.178
Valor aplicado das Despesas Próprias com Educação	623	534
Percentual Aplicado em Educação	26,50%	24,53%
Limite Constitucional Anual: 25%		

Fonte: RREO - ANEXO 8, LDB, Art. 72

# DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO



Prefeitura  
do Salvador

## Despesa Liquidada com Educação

R\$ milhões

Fonte de Recursos	2015	2016	Varição Nominal (%) 2016/2015
Rec. de Impostos e Transf. de Impostos - Educação	316	408	29,17
Contribuição ao Prog. Ensino Fundamental - Salário Educação	3	10	195,84
Transf. de Rec. do Fundo Nacional de Desenv. Euc. - FNDE	12	13	4,37
Transf. Fundeb (Remuneração dos Profissionais de Educação)	294	278	-5,57
Transf. Fundeb ( Outras Despesas de Educação Básica)	14	20	41,07
Transferência de Convênios - Educação	0,34	0,43	29,06
<b>Total</b>	<b>640</b>	<b>729</b>	<b>13,92</b>

# GASTOS COM EDUCAÇÃO

Em R\$ milhões

Ano	Despesa Bruta Realizada	Índice Constitucional					
		Despesa Total Aplicável	Deduções Exigidas	Despesa Líquida Aplicável	Receitas de Impostos e Transferências	Índice	
						Alcançado	Limite
(A)	(B)	(C = A - B)	(D)	(E = C ÷ D)	(F = C ÷ D)		
2012	750,7	715,2	139,0	576,2	2.528,2	22,8%	
2013	827,8	811,4	87,0	724,4	2.847,3	25,4%	
2014	1.003,4	960,2	110,1	850,1	3.336,0	25,5%	25,0%
2015	1.099,5	1.042,0	115,0	927,0	3.441,8	26,9%	

Fonte: RREO/Anexo VIII - SEFAZ/PMS

# FONTES DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO



Prefeitura  
do Salvador

Fontes	Em R\$ milhões				Participação		
	2012	2013	2014	2015	Fonte	2012	2013 a 2015
Transferências Líquidas Recebidas - FUNDEB	99,6	75,4	105,7	111,9	Transferências (FUNDEB/FNDE)	17%	14%
Transferências Recebidas do FNDE	27,1	28,4	36,3	42,1			
Aplicação Financeiras dos Recursos do FNDE e FUNDEB	3,8	2,6	6,1	7,1			
Recursos Próprios	620,2	733,3	859,5	954,4	Recursos Próprios	83%	86%
<b>Total dos Recursos Gastos com Educação</b>	<b>750,7</b>	<b>839,7</b>	<b>1.007,5</b>	<b>1.115,5</b>	<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Fonte: RREO/Anexo VIII - SEFAZ/PMS

# DESPESA COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE

## Receitas e Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos com Saúde

R\$ milhões

Descrição	Realizado 2º Quadrimestre	
	2016	2015
Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais	2.329	2.170
Valor aplicado das Despesas Próprias com Saúde	417	378
<b>Percentual Aplicado em Saúde</b>	<b>17,91%</b>	<b>17,41%</b>
<b>Limite Constitucional Anual: 15%</b>		

Fonte: RREO - ANEXO 12, LC 141/2012, art. 35



# DESPESA COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE

## Despesa Liquidada com Saúde

R\$ milhões

Fonte de Recursos	2015	2016	Variação Nominal (%) 2016/2015
Rec. de Impostos e Transf. de Impostos - Saúde	378	417	10,47
Transf. de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	395	391	1,15
Transferência de Convênios - Saúde	0	0	-
<b>Total</b>	<b>773</b>	<b>808</b>	<b>4,53</b>

# GASTOS COM SAÚDE

Em R\$ milhões

Ano	Despesa Bruta Realizada	Índice Constitucional					
		Despesa Total Aplicável	Deduções Exigidas	Despesa Líquida Aplicável	Receitas de Impostos e Transferências	Índice	
						Alcançado	Limite
(A)	(B)	(C = A - B)	(D)	(E = C ÷ D)	(F = C ÷ D)		
2012	896,2	428,8	1,2	427,6	2.506,4	17,1%	15,0%
2013	931,2	455,0	0,0	455,0	2.824,1	16,1%	
2014	1.092,4	560,5	0,0	560,5	3.310,2	16,9%	
2015	1.207,0	637,0	0,0	637,0	3.404,2	18,7%	

Fonte: RREO/Anexo XII - SEFAZ/PMS



## **ANTONIO CARLOS PEIXOTO DE MAGALHÃES NETO**

**Prefeito**

3202-6000

[www.salvador.ba.gov.br](http://www.salvador.ba.gov.br)

## **PAULO GANEM SOUTO**

**Secretário da Fazenda**

3202-8200/ 8208

[www.sefaz.salvador.ba.gov.br](http://www.sefaz.salvador.ba.gov.br)