

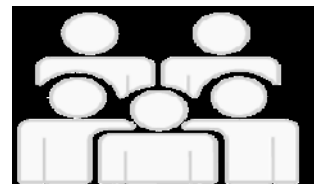


**SALVADOR**  
PREFEITURA

**Secretaria da Fazenda**

# **3º QUADRIMESTRE**

# **2012**



Audiência pública

07.03.2013



**SALVADOR**  
PREFEITURA

**Secretaria da Fazenda**

# 3º QUADRIMESTRE 2012



Diretoria Geral do Tesouro Municipal

# DADOS DE RECEITA

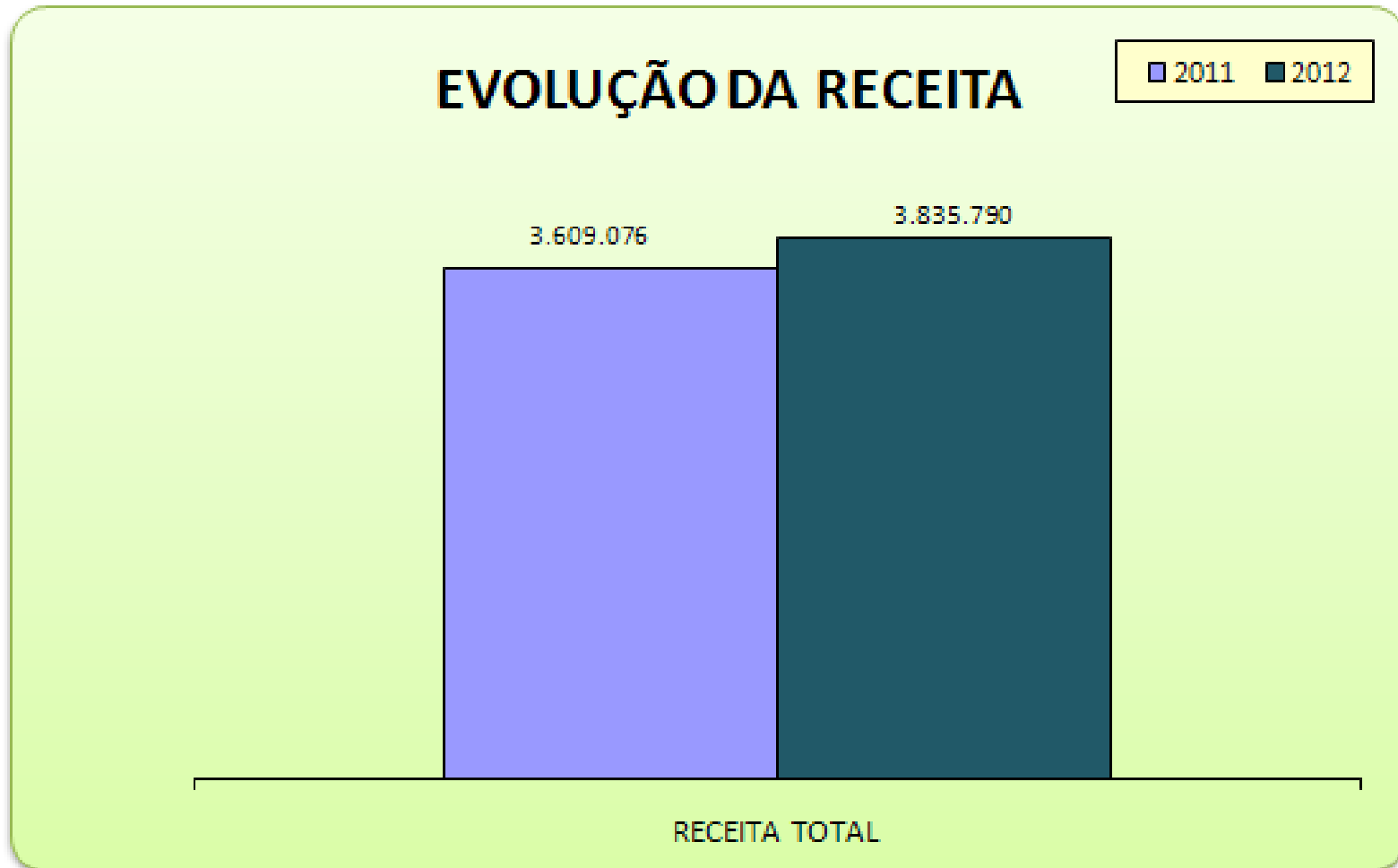
			R\$ 1.000
ESPECIFICAÇÃO	RECEITA ORÇADA	RECEITA REALIZADA	VARIAÇÃO %
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>3.890.348</b>	<b>3.835.790</b>	<b>(1,4)</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.361.650	1.423.013	4,3
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	130.000	167.415	22
RECEITA PATRIMONIAL	54.865	40.896	(34)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.939.787	1.824.625	(6,3)
RECEITAS DE CAPITAL	100.604	30.917	(225)
DEMAIS RECEITAS	303.442	348.922	13



# DADOS DE RECEITA

			R\$ 1.000
ESPECIFICAÇÃO	RECEITA REALIZADA 2011	RECEITA REALIZADA 2012	VARIAÇÃO %
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>3.609.076</b>	<b>3.835.790</b>	<b>6,3</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.296.573	1.423.013	9,8
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	133.158	167.415	26
RECEITA PATRIMONIAL	56.734	40.896	(28)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.779.526	1.824.625	2,5
RECEITAS DE CAPITAL	72.504	30.917	(57)
DEMAIS RECEITAS	270.582	348.922	29







# Receita Corrente Líquida

## RCL - 3º Quadrimestre

◆ RCL - Janeiro a Dezembro/2011  
■ RCL - Janeiro a Dezembro/2012





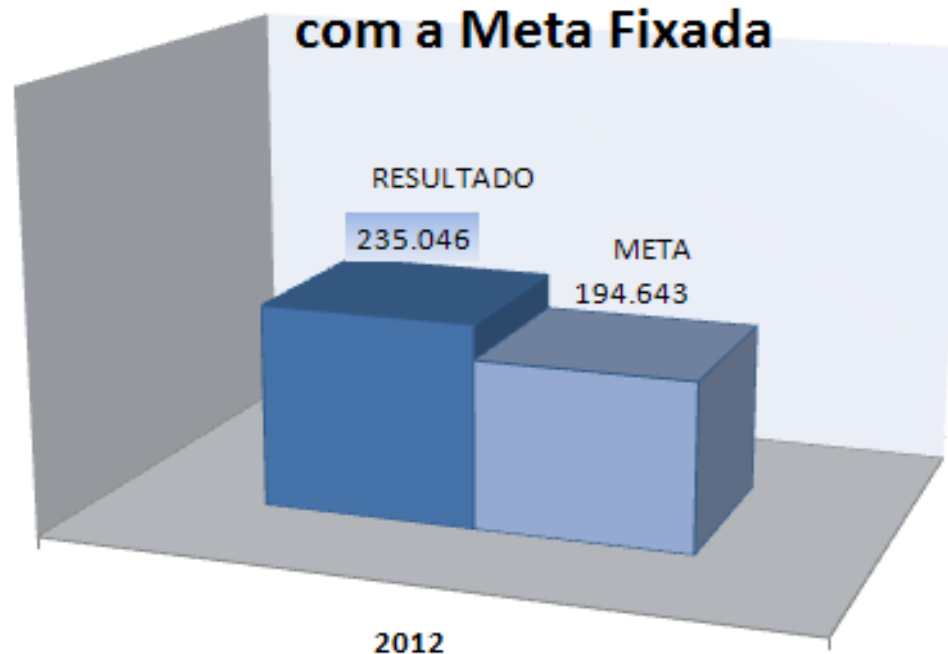
# RESULTADO PRIMÁRIO

R\$ 1 Milhão		
I - RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA ATÉ 2012
<b>I.1 - RECEITAS CORRENTES PRIMÁRIAS</b>	<b>3.762</b>	<b>3.781</b>
RECEITAS CORRENTES	3.790	3.805
(-) Aplicações Financeiras	28	24
<b>I.2 - RECEITAS DE CAPITAL PRIMÁRIAS</b>	<b>86</b>	<b>28</b>
RECEITAS CAPITAL	101	31
(-) Operações de Crédito	14	3
(-) Alienação de Bens	-	0
<b>TOTAL DAS RECEITAS PRIMÁRIAS (I.1+I.2)</b>	<b>3.848</b>	<b>3.809</b>
II - DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EXECUTADA 2012
<b>II.1 - DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES</b>	<b>3.536</b>	<b>3.410</b>
DESPESAS CORRENTES	3.606	3.478
(-) Juros e Encargos da Dívida	70	69
<b>II.2 - DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL</b>	<b>176</b>	<b>164</b>
DESPESAS DE CAPITAL	315	302
(-) Amortização da Dívida	138	138
<b>II.3 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS PRIMÁRIAS (II.1+II.2+II.3)</b>	<b>3.712</b>	<b>3.574</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>ORÇADO</b>	<b>REALIZADO</b>
	<b>136</b>	<b>235</b>
<b>Meta do Resultado Primário Fixada</b>		<b>195</b>



# Resultado Primário

## Comparativo do Resultado Primário com a Meta Fixada





# RESULTADO NOMINAL

R\$ 1 Milhão

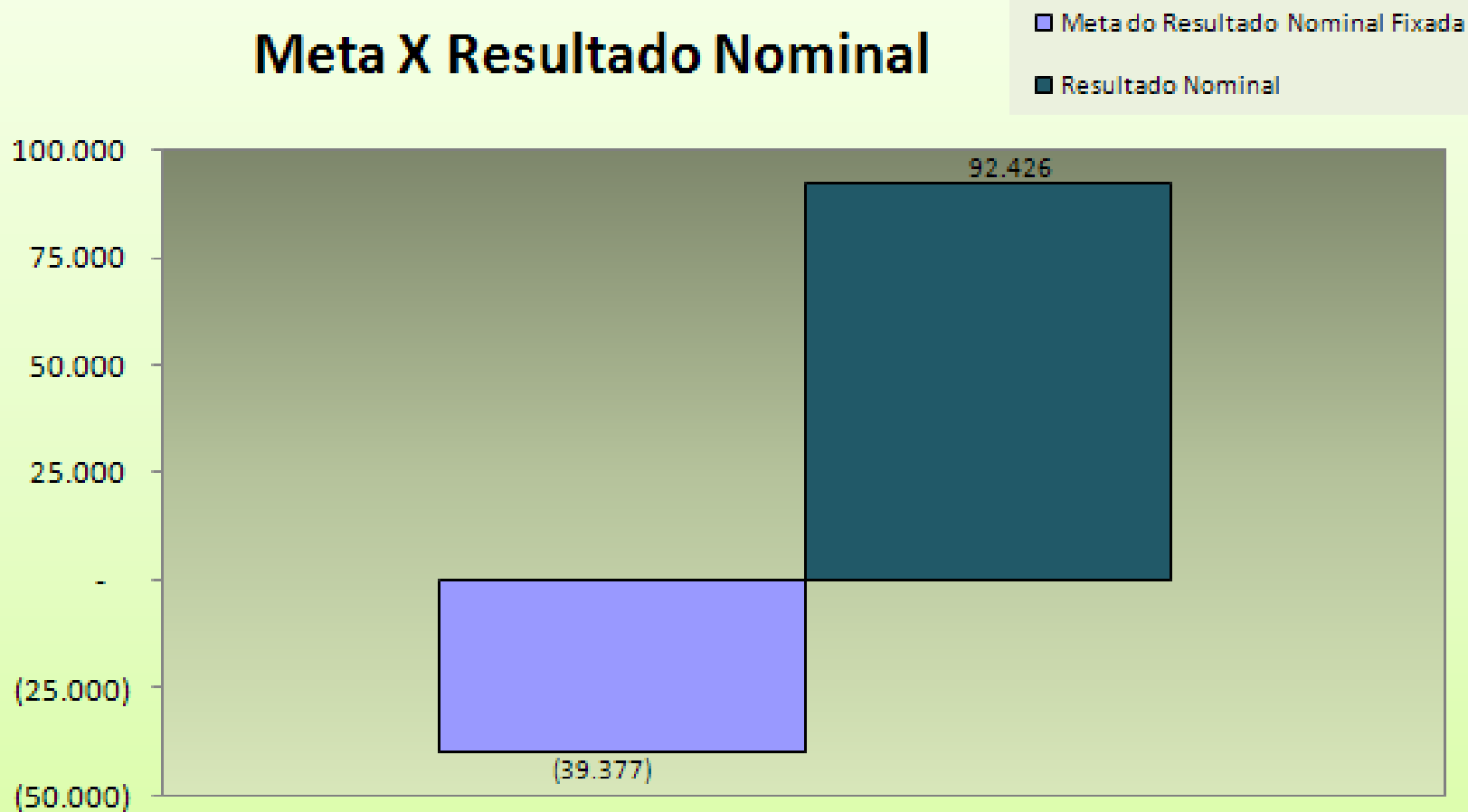
ESPECIFICAÇÃO	SALDO	
	Em Dez/11	Em Dez/12
<b>I - DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>1.961</b>	<b>2.104</b>
<b>II - DEDUÇÕES</b>	<b>234</b>	<b>284</b>
Disponibilidade de Caixa Bruta	373	237
Demais Haveres Financeiros	174	200
(-) Restos a Pagar Processados	313	153
<b>III - DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (I-II)</b>	<b>1.727</b>	<b>1.819</b>
<b>IV - RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES</b>	-	-
<b>V - PASSIVOS RECONHECIDOS</b>	-	-
<b>VI - DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV-V)</b>	<b>1.727</b>	<b>1.819</b>
<b>Resultado Nominal</b>		<b>92</b>
<b>Meta do Resultado Nominal Fixada</b>		<b>(39)</b>
<b>VII - Receita Corrente Líquida - RCL</b>		<b>3.513</b>
<b>% da DCL (VI) sobre a RCL (VII) (máx. 120%)</b>		<b>51,80%</b>

Fonte: Sistema de Gestão Fiscal e LOA 2012.



# RESULTADO NOMINAL

## Meta X Resultado Nominal



# Resultado Previdenciário

R\$ 1 Milhão

<b>RECEITAS</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA</b>	<b>REALIZADA ATÉ 2012</b>
<b>I - RECEITA PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>58</b>	<b>94</b>
Contribuição Servidor Ativo	50	83
Contribuição Servidor Inativo / Pensionista	4	9
Compensações Previdenciárias	2	2
Outras Receitas	2	1
<b>II - RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>171</b>	<b>197</b>
<b>III - TOTAL DA RECEITA PREVIDENCIÁRIA (I+II)</b>	<b>229</b>	<b>291</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>	<b>EXECUTADA 2012</b>
<b>IV - DESPESA PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>394</b>	<b>390</b>
Administração Geral	20	19
Previdência Social - Segurados	374	371
<b>V - DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI - TOTAL DA DESPESA PREVIDENCIÁRIA (IV+V)</b>	<b>395</b>	<b>390</b>
<b>VII- RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (III-V)</b>	<b>(166)</b>	<b>(100)</b>



# Aplicação em Saúde

R\$ 1 Milhão

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA ATÉ 2012	%
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	2.471	2.506	101,45%
<b>BASE DE CÁLCULO DE SAÚDE - 15%</b>	371	376	-
DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EXECUTADA 2012	%
Despesas com Saúde	945	896	94,88%
( - ) Recursos de Transferências do SUS	503	466	92,48%
( - ) Outros Recursos	2	2	97,83%
<b>TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE (I)</b>	439	429	97,61%
<b>(-) DEDUÇÕES (II)</b>		1	
Restos a Pagar Cancelados		1	
<b>TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (III) = (I-II)</b>			428
<b>% APLICADO</b>			17,06%



# Aplicação em Educação

R\$ 1 Milhão

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA ATÉ 2012	%
BASE DE CÁLCULO DE EDUCAÇÃO - 25%	618	632	
DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EXECUTADA 2012	%
Educação Infantil	88	77	88,30%
Ensino Fundamental	654	638	97,58%
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (I)</b>	<b>741</b>	<b>715</b>	<b>96,48%</b>
<b>(-) DEDUÇÕES (II)</b>			<b>138</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL (III) = (I-II)</b>			<b>577</b>
<b>% APLICADO</b>			<b>22,81%</b>

\* Déficit de Aplicação – R\$ 55 Milhões



# Despesa com Pessoal

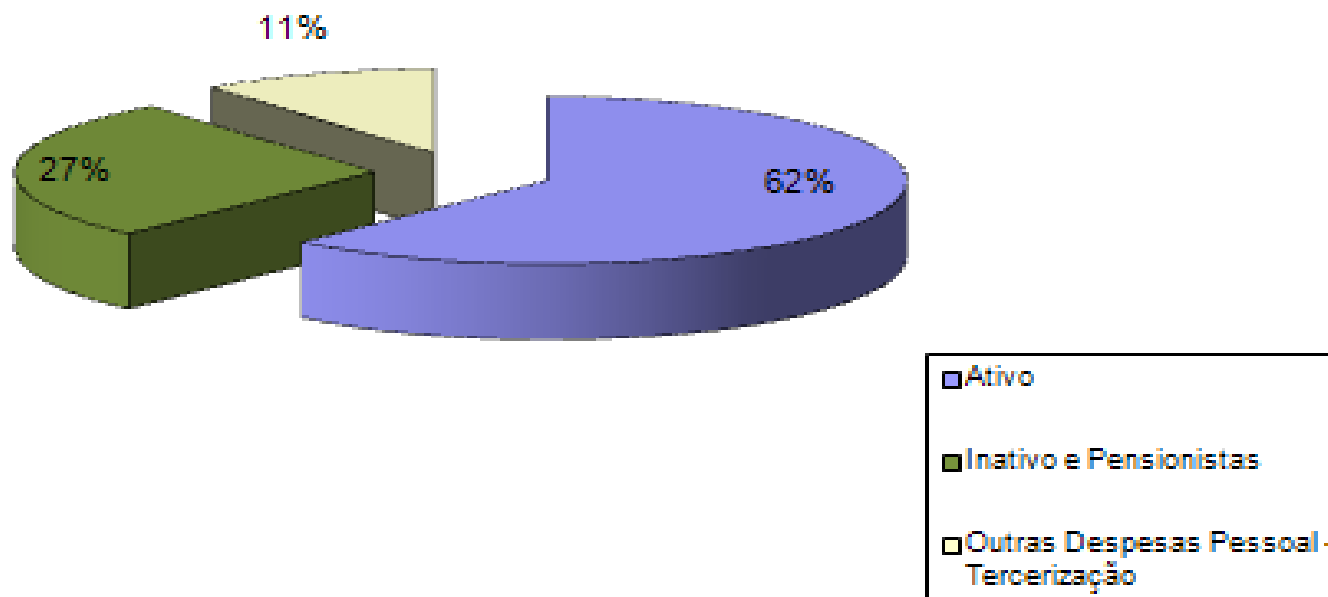
R\$ 1 Milhão

DESPESA COM PESSOAL PODER EXECUTIVO	DESPESAS EXECUTADAS
	Jan/2012 a Dez/2012
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>1.924</b>
Pessoal Ativo	1.192
Pessoal Inativo e Pensionistas	527
Outras Despesas de Pessoal - Terceirização	205
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (artigo, 19, §1º da LRF) (II)</b>	<b>361</b>
Indenização por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	14
Decorrentes de Decisão Judicial	75
Despesas de Exercício Anteriores	1
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	271
<b>TOTAL DESPESA COM PESSOAL (I-II)</b>	<b>1.563</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>3.513</b>
<b>% TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>44,50%</b>
<b>LIMITE MÁXIMO (incisos I, II, e III, art.20 da LRF)=54,0%</b>	<b>1.897</b>
<b>LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art.22 da LRF) = 51,3%</b>	<b>1.802</b>



# Distribuição Despesas com Pessoal

## Despesa Bruta com Pessoal

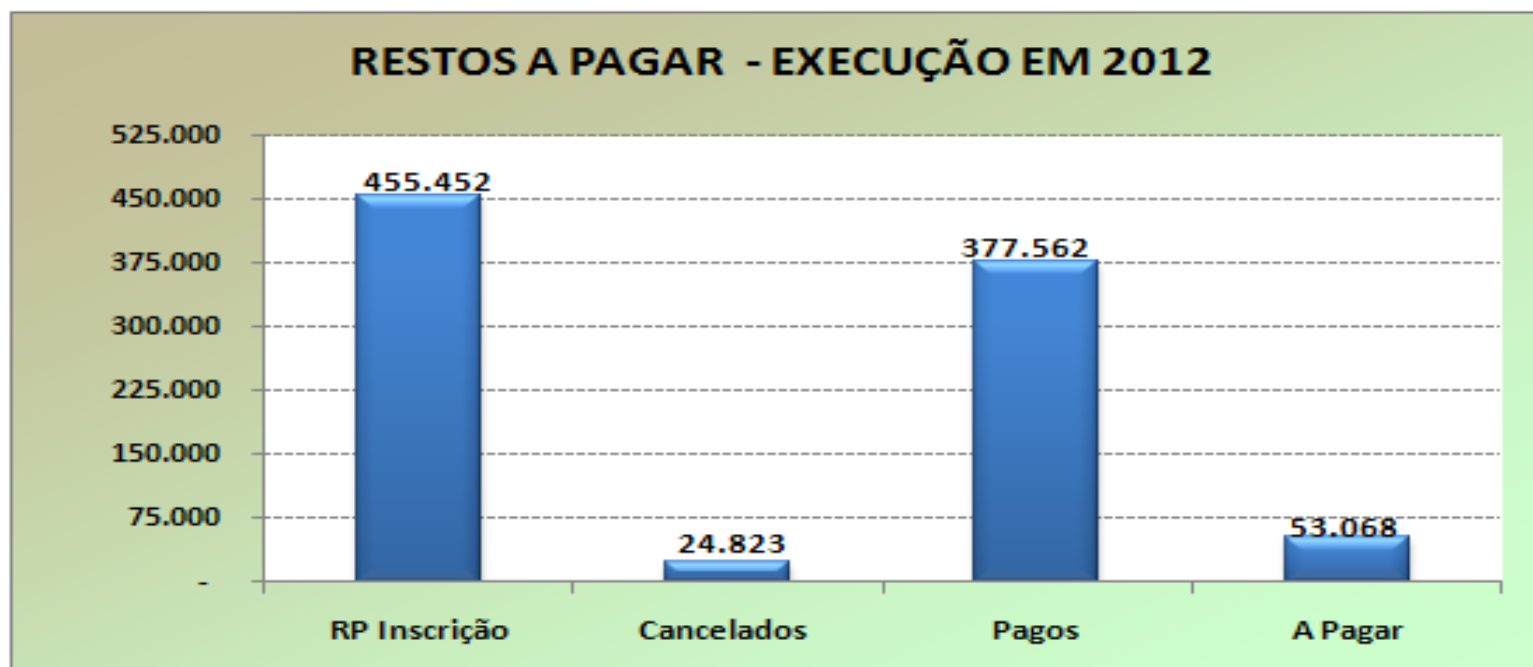


# Saldo Restos a Pagar de Exercícios Anteriores

## RESTOS A PAGAR ATÉ DEZEMBRO 2012

R\$ 1.000

RESTOS A PAGAR	RP Inscrição	Cancelados	Pagos	A Pagar
PROCESSADO	345.285	4.967	288.628	51.690
NÃO PROCESSADO	110.167	19.855	88.934	1.378
<b>TOTAL</b>	<b>455.452</b>	<b>24.823</b>	<b>377.562</b>	<b>53.068</b>





# Restos a Pagar Inscrição 2012

R\$ 1.000

<u>PODER/ ÓRGÃO</u>	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS
<b>LEGISLATIVO</b>	0	651
<b>EXECUTIVO</b>	99.482	113.786
<b>ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>	90.978	106.688
Secretarias	10.110	29.239
Fundos	80.868	77.449
<b>ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</b>	8.504	7.098
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>99.482</b>	<b>114.437</b>



# Saldo Total de Restos a Pagar

PODER	INSCRIÇÃO DE RP		R\$ 1.000
	Saldo Exercícios Anteriores	Inscrição 2012	Saldo a pagar em 2013
			R\$
<b>EXECUTIVO (I)</b>	<b>53.068</b>	<b>213.268</b>	<b>266.336</b>
<b>ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>	<b>47.296</b>	<b>189.261</b>	<b>236.557</b>
- Secretarias	<b>5.389</b>	<b>30.944</b>	<b>36.333</b>
- Fundos	<b>41.907</b>	<b>158.317</b>	<b>200.224</b>
<b>ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</b>	<b>5.772</b>	<b>24.006</b>	<b>29.779</b>
<b>LEGISLATIVO (II)</b>	<b>-</b>	<b>652</b>	<b>652</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>53.068</b>	<b>213.919</b>	<b>266.987</b>



# Compromissos x Disponibilidade

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (por fonte)	R\$ 1.000				
	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (b)	FONTE SUPERAVITÁRIA	FONTE DEFICITÁRIA	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (c) = (a - b)
Recursos de Impostos e Transf. de Impostos destinados a Educação	33	65.252	-	(65.219)	(65.219)
Recursos de Impostos e Transf. de Impostos destinados a Saúde	351	18.766	-	(18.415)	(18.415)
Recursos da Contrib. ao Prog. Ensino Fundamental - Salário Educação	12.741	777	11.965	-	11.965
Recursos de Outras Fontes destinados a Saltur	4.295	-	4.295	-	4.295
Recursos de Outras Fontes destinados a FCBA	2.924	-	2.924	-	2.924
Recursos de Outras Fontes destinados ao FMDCA	5.677	-	5.677	-	5.677
Recursos da TRSD (Taxa de Remoção de Resíduos Sólidos e Domiciliares)	1	-	1	-	1
Recursos da ODC (Outorga Onerosa do Direito de Construir)	677	474	203	-	203
Recursos do SUS destinados a Saúde	38.788	39.034	-	(246)	(246)
Recursos do FNDE destinados a Educação	7.950	3	7.947	-	7.947
Recursos do CIDE (Contrib. Intervenção do Domínio Econômico)	130	-	130	-	130
Recursos do COSIP (Contrib. p/ Custeio da Iluminação Pública)	9.926	-	9.926	-	9.926
Recursos de Transf. FUNDEB destinados a Educação	20.412	9.622	10.791	-	10.791
Recursos de Transf. Convênios destinados a Educação	2.071	1.178	893	-	893
Recursos de Transf. Convênios destinados a Saúde	282	281	1	-	1
Recursos de Transf. Convênios destinados a Outras Funções	44.471	3.932	40.539	-	40.539
Recursos do FIES (Fundo de Investimento Econômico Social)	2.417	40	2.376	-	2.376
Recursos dos Royalties (Fundo Esp. Petróleo e Comp. Funanc. Exp. Rec. Mineirais)	1.771	1.839	-	(68)	(68)
Recursos de Convênios de Entidades da Administração Indireta	0	0	0	-	0
Recursos de Outras Fontes de Entidades da Administração Indireta	208	1.456	-	(1.248)	(1.248)
Recursos de Operações de Crédito Internas	170	-	170	-	170
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>155.296</b>	<b>142.655</b>	<b>97.837</b>	<b>(85.195)</b>	<b>12.642</b>
Recursos do Tesouro	17.053	151.888	-	(134.835)	(134.835)
Recursos de Receita Própria de Entidades de Administração Indireta	24.314	36.061	-	(11.747)	(11.747)
Recursos de Outras Fontes	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>41.367</b>	<b>187.949</b>	<b>-</b>	<b>(146.583)</b>	<b>(146.583)</b>
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>196.663</b>	<b>330.604</b>	<b>97.837</b>	<b>(231.778)</b>	<b>(133.941)</b>



# Compromissos x Disponibilidade – Após Levantamento de Obrigações

R\$ 1.000					
FONTE DE RECURSOS	COMPROMISSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	SUPERÁVIT	DÉFICIT	SALDO
Tesouro	139.264	17.053	-	(122.211)	(122.211)
Recursos de Impostos e Transferências - Educação	107.932	33	-	(107.899)	(107.899)
Recursos de Impostos e Transferências - Saúde	46.537	351	-	(46.186)	(46.186)
Salário-Educação	2.025	12.741	10.717	-	10.717
Contribuição IPS	-	-	-	-	-
Contrapartida	54.253	-	-	(54.253)	(54.253)
Outras Fontes - Saltur	469	4.295	3.827	-	3.827
Outras Fontes - FCBA	2	2.924	2.922	-	2.922
Outras Fontes - FMDCA	0	5.677	5.677	-	5.677
TRSD	-	1	1	-	1
ODC - Outorga Onerosa do Direito de Construir	325	677	352	-	352
Transferência de Recursos do SUS	96.774	38.788	-	(57.986)	(57.986)
Transferência de Recursos do FNDE	5.703	7.950	2.247	-	2.247
CIDE - Contrib. de Interv. do Domínio Econômico	-	130	130	-	130
Cosip - Contrib. p/ Custeio da Iluminação Pública	4.770	9.926	5.156	-	5.156
Transferência do Fundeb	9.224	20.412	11.188	-	11.188
Transferência de Convênio - Educação	1.211	2.071	860	-	860
Transferência de Convênio - Saúde	297	282	-	(14)	(14)
Transferência de Convênio - Outros	7.973	44.471	36.498	-	36.498
Transferência do FIES	27	2.417	2.389	-	2.389
Royalties/ FEP/ CFEM	1.836	1.771	-	(64)	(64)
Receita Própria - Administração Indireta	79.227	24.314	-	(54.913)	(54.913)
Convênio - Administração Indireta	-	0	0	-	0
Outras Fontes - Administração Indireta	1.813	208	-	(1.605)	(1.605)
Operações de Crédito Internas	112	170	58	-	58
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>559.771</b>	<b>196.663</b>	<b>82.024</b>	<b>(445.131)</b>	<b>(363.107)</b>



# Compromissos Por Tipo de Passivos

<b>R\$ 1.000</b>	
<b>PASSIVOS</b>	<b>VALOR</b>
Total de Restos a Pagar Processados	152.550
Total de Restos a Pagar Não Processados	114.437
Total das Despesas Realizadas s/ Prévio Empenho	113.327
Total dos Precatórios e Acordos Judiciais Vencidos	93.003
Total das Contrap. de Conv. de Receita s/ Depósito	54.371
Total das Parcelas Vencidas de Convênios de Repasse	19.388
Total das Diferenças de Folhas de Pagamento	2.427
Total das Retenções e Consignações em Aberto	1.554
Total das Contrib. Previdenciárias em Atraso - Previs	7.922
Total das Contrib. Previdenciárias em Atraso - INSS	242
Parcelas Vencidas de Contrap. de Conv.	549



# Terceirização de Pessoal

<b>R\$ 1.000</b>	
<b>FONTE DE RECURSOS</b>	<b>VALOR</b>
Tesouro	13.032
Recursos de Impostos e Transferências - Educação	53.662
Recursos de Impostos e Transferências - Saúde	17.661
Salário-Educação	3
Contrapartida	25
Transferência de Recursos do SUS	4.966
Transferência de Convênio - Educação	845
Transferência de Convênio - Outros	1.398
Receita Própria - Administração Indireta	5.232
Outras Fontes - Administração Indireta	0
<b>TOTAL</b>	<b>96.825</b>



# DÍVIDA REAL TOTAL

	R\$ 1.000
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA REAL</b>	<b>2.750.105</b>
Dívida de Curto Prazo	559.771
Dívida de Longo Prazo	2.190.334
Parcelamento De Tributos	17.771
Parcelamento de Contribuições Sociais	829.170
Dívida Instituições Bancárias	76.969
Confissões de Dívida e Outras	516.745
Outras Dívidas contratuais	749.679



# Apresentação 3º Quadrimestre de 2012



**Secretaria da Fazenda**

**Prefeitura Municipal do Salvador - PMS**  
**Secretaria Municipal da Fazenda - SEFAZ**  
**Diretoria Geral do Tesouro Municipal**

