PREFEITURA MUNICIPAL DO SALVADOR

PROJETO DE LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Montante da Dívida Pública

2027

R$ milhares

ESPECIFICAÇÃO	2024 (a)	2025 (b)	2026 (LOA)	2026 (REESTIMADO) (c)	2027 (d)	2028 (e)	2029 (f)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	**4.052.214**	**4.039.398**	**5.868.972**	**4.783.477**	**5.190.838**	**5.713.689**	**6.294.143**
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	4.052.214	4.039.398	5.868.972	4.783.477	5.190.838	5.713.689	6.294.143
DEDUÇÕES (II)	**1.300.658**	**1.436.681**	**941.823**	**1.588.488**	**988.000**	**1.147.047**	**1.095.831**
Disponibilidade de Caixa	1.283.239	1.419.011	910.000	1.572.308	970.000	1.129.135	1.077.994
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.638.457	1.772.766	1.644.201	1.951.088	1.500.000	1.600.000	1.550.000
(-) Restos a Pagar Processados	71.585	59.692	290.000	60.000	180.000	150.000	150.000
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	283.633	294.063	444.201	318.780	350.000	320.865	322.006
Demais Haveres Financeiros	17.419	17.670	31.823	16.180	18.000	17.912	17.837
DCL (III) = (I - II)	**2.751.556**	**2.602.716**	**4.927.149**	**3.194.989**	**4.202.838**	**4.566.642**	**5.198.312**

RESULTADO NOMINAL ABAIXO DA LINHA		**(a-b)**	**LOA**		**(c-d)**	**(d-e)**	**(e-f)**
	(1.604.537)	**148.840**	**(1.254.825)**		**(1.007.849)**	**(363.804)**	**(631.670)**

FONTE: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF

Nota: Para os exercícios 2026, 2027 , 2028 e 2029, foram utilizados os dados informados pela Coordenadoria de Dívida e Haveres - CDH - Sefaz.

A DCL referente ao exercício 2023 foi de R$ 1.147.019,75

Para o cálculo do resultado nominal de 2027 foi utilizado a dívida consolidada reestimada de 2026

Premissas Utilizadas (valores adotados na LDO 2027):

Disponibilidade de Caixa Bruto formado por:

- Valor do superávit estimado para o exercício subsequente
- Valor vinculado a pagamento de RP projetado
- Valor vinculado aos depositos e valores restituíveis

Restos a Pagar Processados

- Valor apurado pela média percentual dos valores inscritos nos exercícios de 2022, 2023 e 2025

O exercício de 2024 foi desconsiderado uma vez que seu valor apresentou desvio acima do experado

Depósitos Restituíveis e Valores vinculados

- Considerou-se um valor médio dos 3 últimos exercícios

Demais Haveres Financeiros

- Considerou-se um componente referente a títulos públicos projetado através da média aritimética dos 3 exercícios anteriores
- Considerou-se um componente referente a empréstimos a receber no valor de 20 milhões.