



PREFEITURA DA CIDADE DE  
**SÃO PAULO**

# GESTÃO FISCAL

## 1º QUADRIMESTRE 2011

Dados Preliminares



*Mercado Municipal de São Paulo*

**OBJETIVO:**

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

**§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF**

# SUMÁRIO

**I. RECEITAS**

**II. DESPESAS**

**III. RESULTADOS**

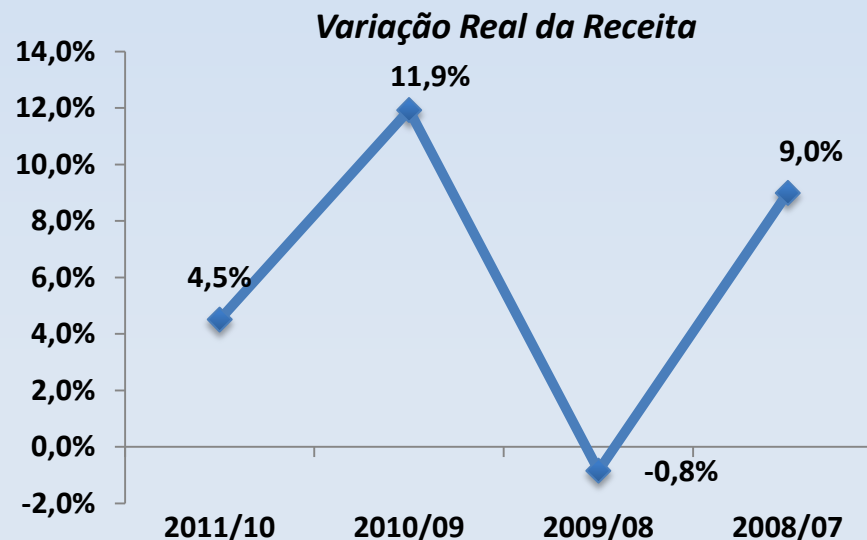
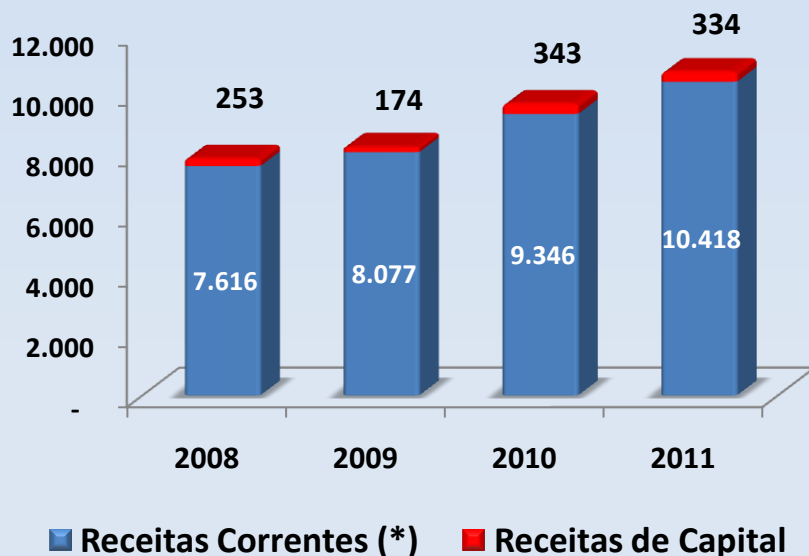
**IV. DÍVIDA E LIMITES**

**V. DESAFIOS**

# RECEITAS

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011		2011/10	2011/10	2010/09	2009/08
Receitas Correntes (*)	7.616	8.077	9.346	10.418	11,5%	5,0%	10,2%	0,2%	8,2%
Receitas de Capital	253	174	343	334	-2,6%	-9,0%	89,1%	-35,2%	39,2%
Receita Total	7.869	8.250	9.689	10.752	11,0%	4,5%	11,9%	-0,8%	9,0%



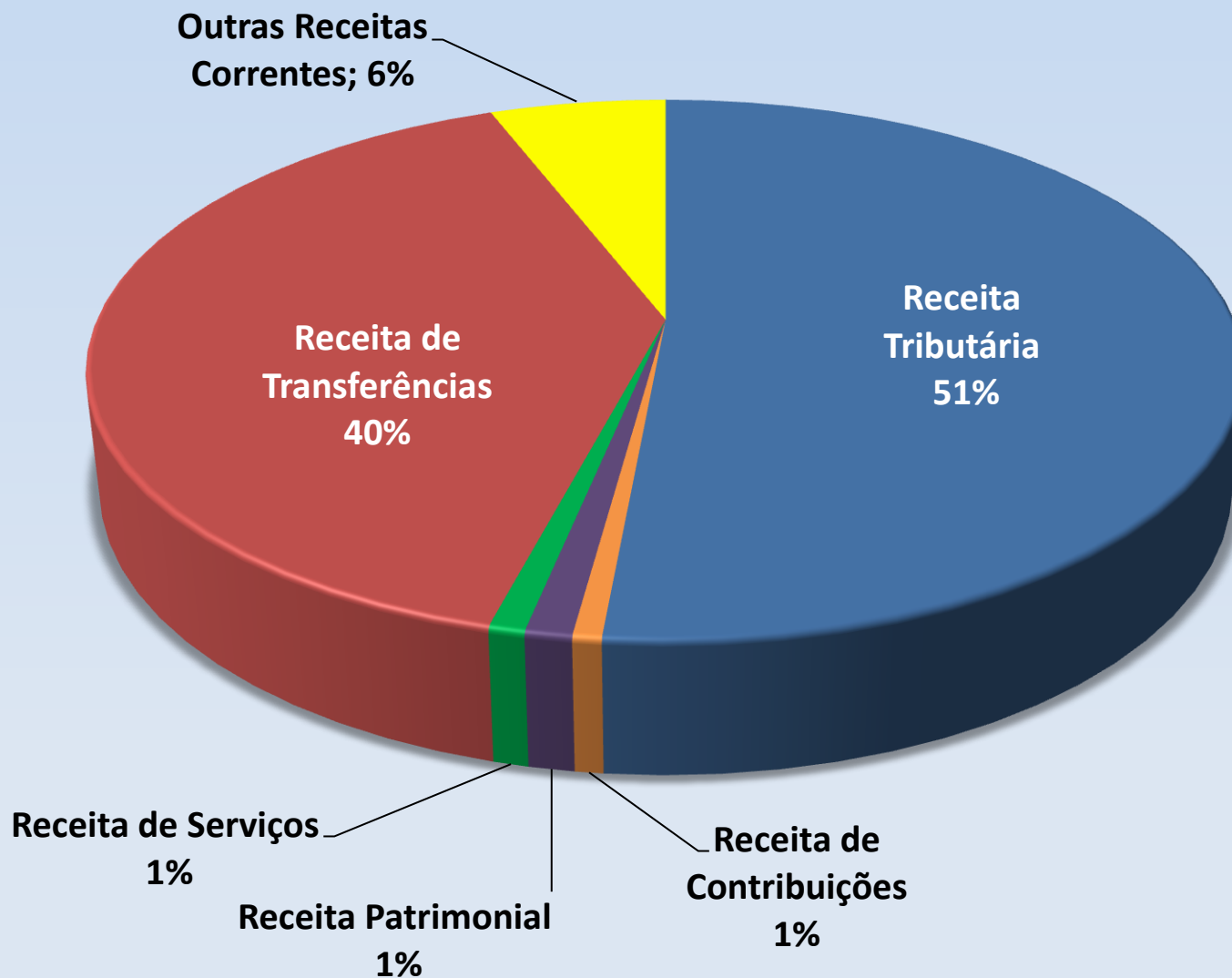
# Receitas Correntes

R\$ milhões

	Janeiro a Abril				Variação Nominal 2011/10	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011		2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Receita Tributária	3.676	3.895	4.730	5.375	13,6%	7,1%	15,7%	0,2%	9,2%
Receita de Contribuições	60	60	68	71	4,4%	-1,7%	9,0%	-5,8%	-0,2%
Receita Patrimonial	202	130	118	115	-2,0%	-7,9%	-14,0%	-38,9%	19,6%
Receita de Serviços	37	35	54	89	65,8%	55,5%	44,7%	-9,1%	-9,8%
Receita de Transferências	3.108	3.447	3.861	4.164	7,9%	1,6%	6,8%	4,9%	8,7%
Outras Receitas Correntes	532	509	516	603	17,0%	10,3%	-3,5%	-9,6%	-1,9%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>7.616</b>	<b>8.077</b>	<b>9.346</b>	<b>10.418</b>	<b>11,5%</b>	<b>5,0%</b>	<b>10,2%</b>	<b>0,2%</b>	<b>8,2%</b>

# Composição Da Receita Corrente

Janeiro a Abril/2011



# Principais Receitas Correntes

R\$ milhões

	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011	2011/10	2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
<b>IPTU</b>	1.445	1.553	1.970	2.192	<b>11,3%</b>	4,9%	20,8%	1,6%	0,0%
<b>ISS</b>	1.757	1.881	2.196	2.570	<b>17,0%</b>	10,2%	11,2%	1,3%	14,2%
<b>ITBI</b>	217	187	261	304	<b>16,6%</b>	9,9%	32,7%	-18,6%	44,1%
<b>FPM (*)</b>	41	39	40	62	<b>54,7%</b>	45,8%	-1,1%	-11,3%	4,2%
<b>ICMS (*)</b>	1.319	1.402	1.686	1.825	<b>8,2%</b>	1,9%	14,6%	0,6%	19,9%
<b>IPVA (*)</b>	1.139	1.289	1.296	1.403	<b>8,2%</b>	2,0%	-4,0%	7,0%	10,5%
<b>TOTAL</b>	<b>5.918</b>	<b>6.350</b>	<b>7.449</b>	<b>8.356</b>	<b>12,2%</b>	<b>5,7%</b>	<b>11,8%</b>	<b>1,5%</b>	<b>11,6%</b>

**Este grupo representa:**

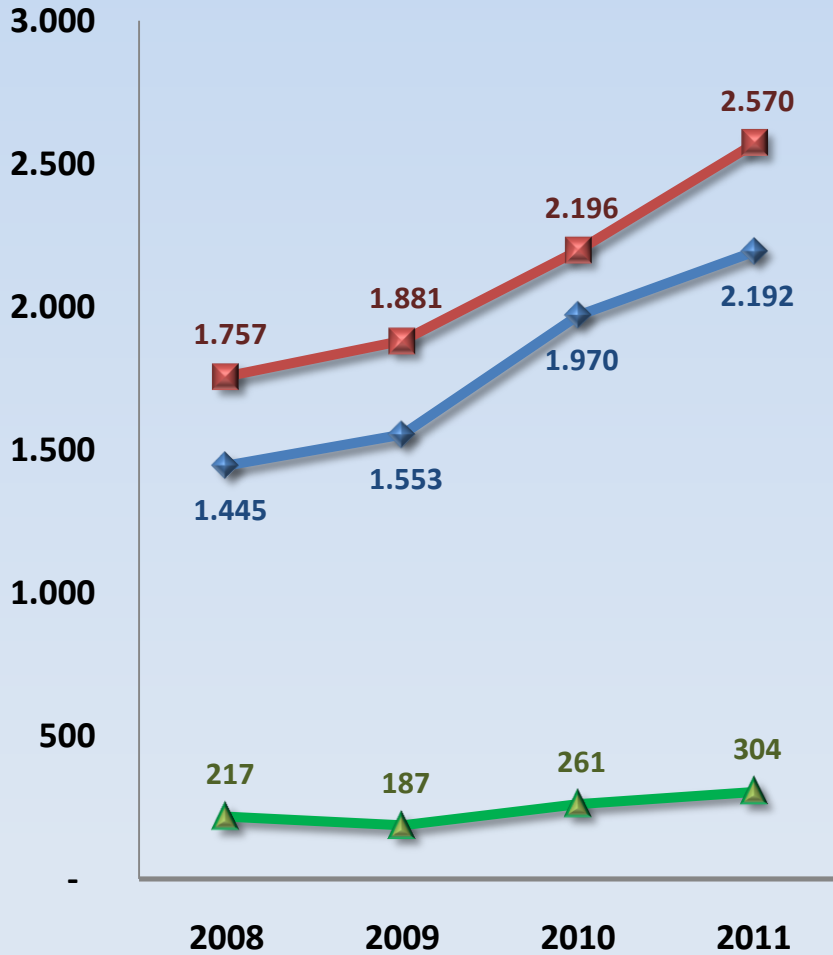
➤ **80% da Receita Corrente**

➤ **78% da Receita Total**

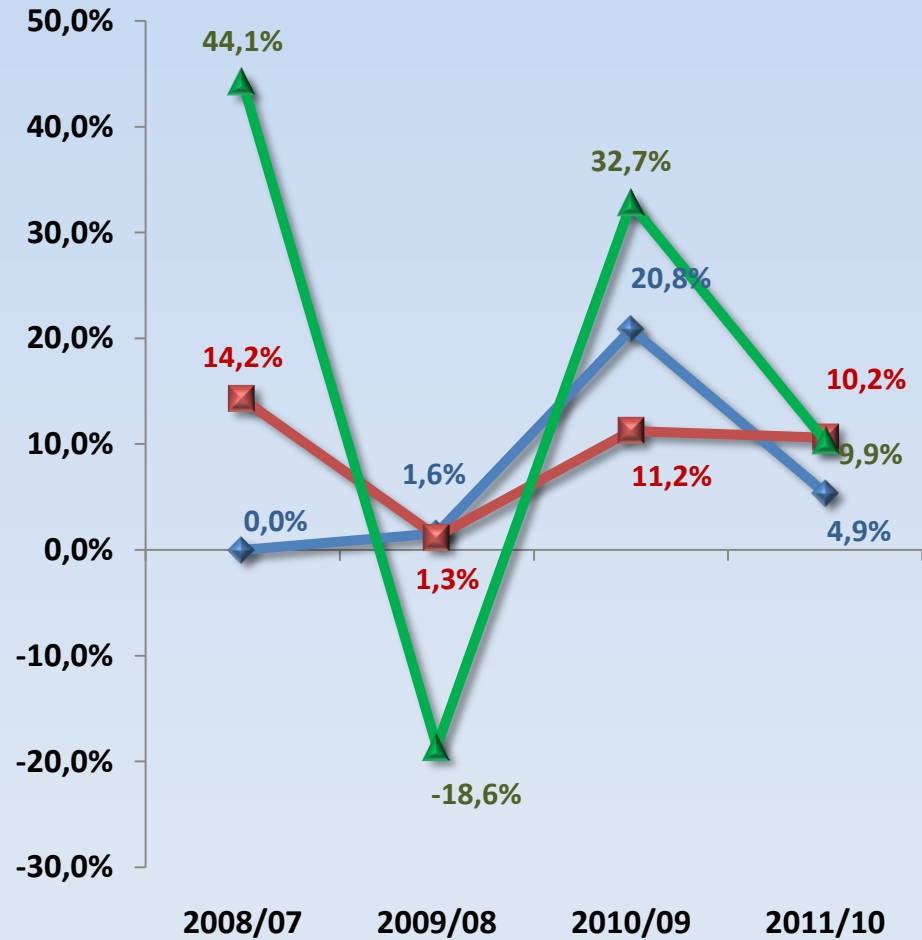
*(\*) FPM, ICMS e IPVA brutos, sem as deduções do FUNDEB*

# Receitas De Impostos

Receita de Impostos



R\$ milhões  
Variação Real da Receita de Impostos



◆ IPTU

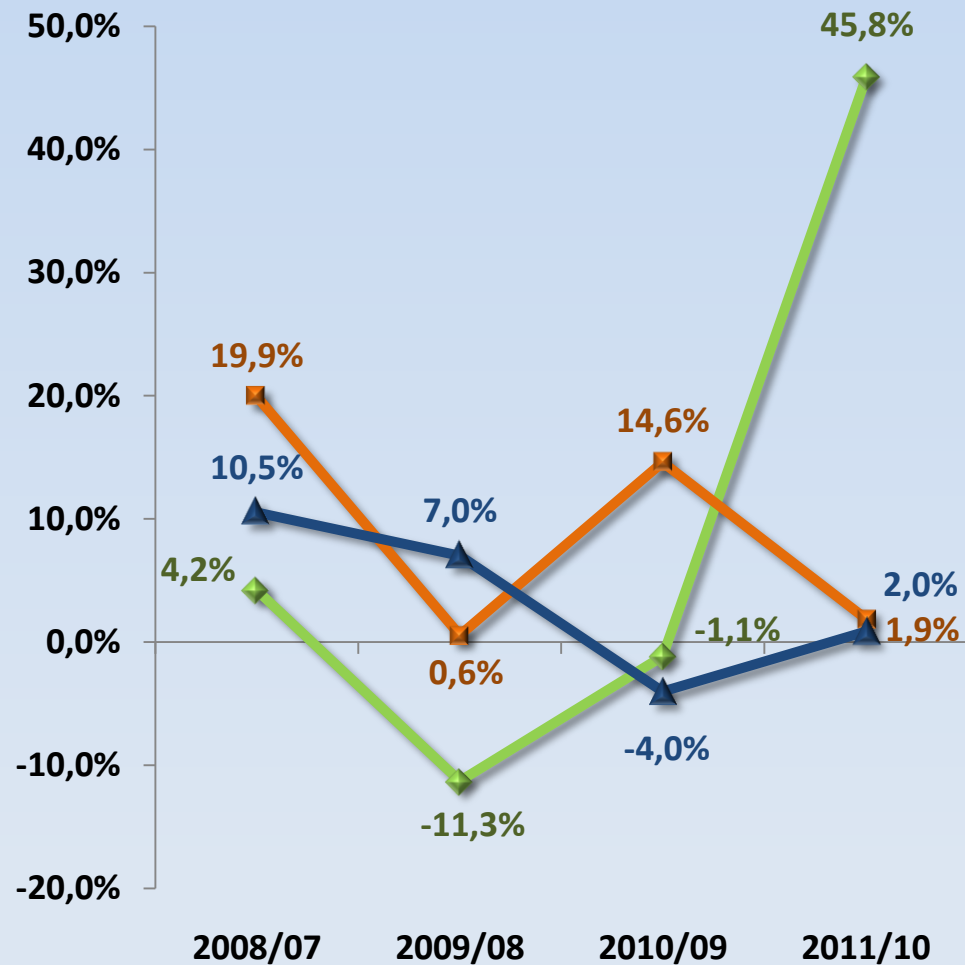
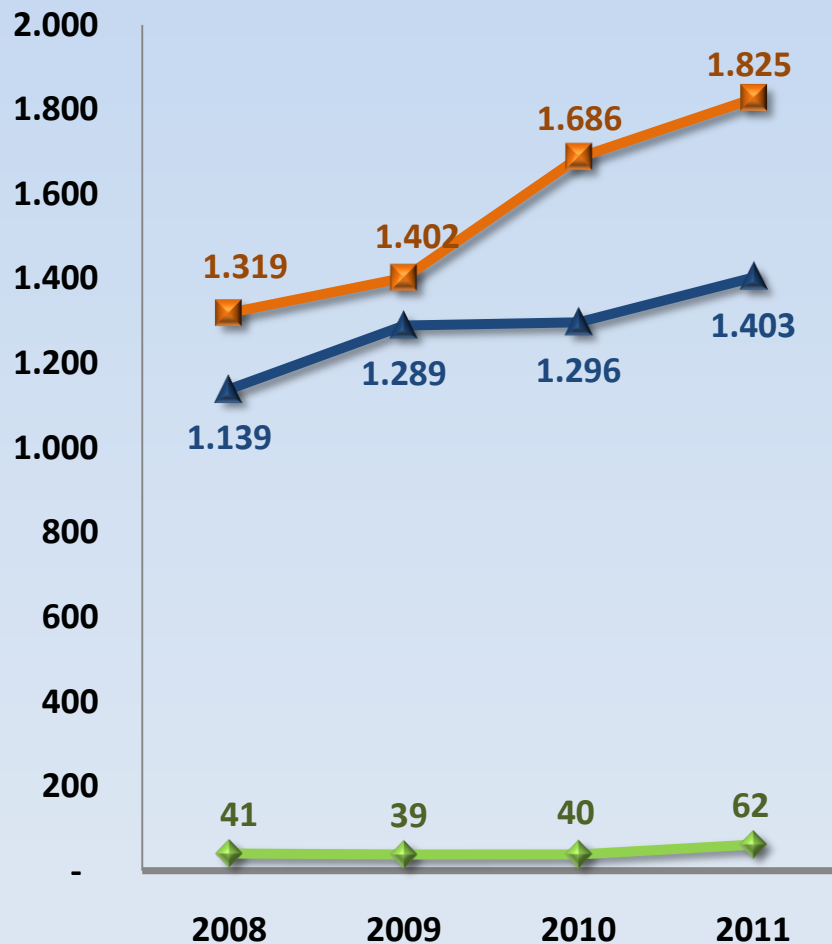
■ ISS

▲ ITBI



# Principais Transferências

R\$ milhões



◆ FPM (\*)

■ ICMS (\*)

▲ IPVA

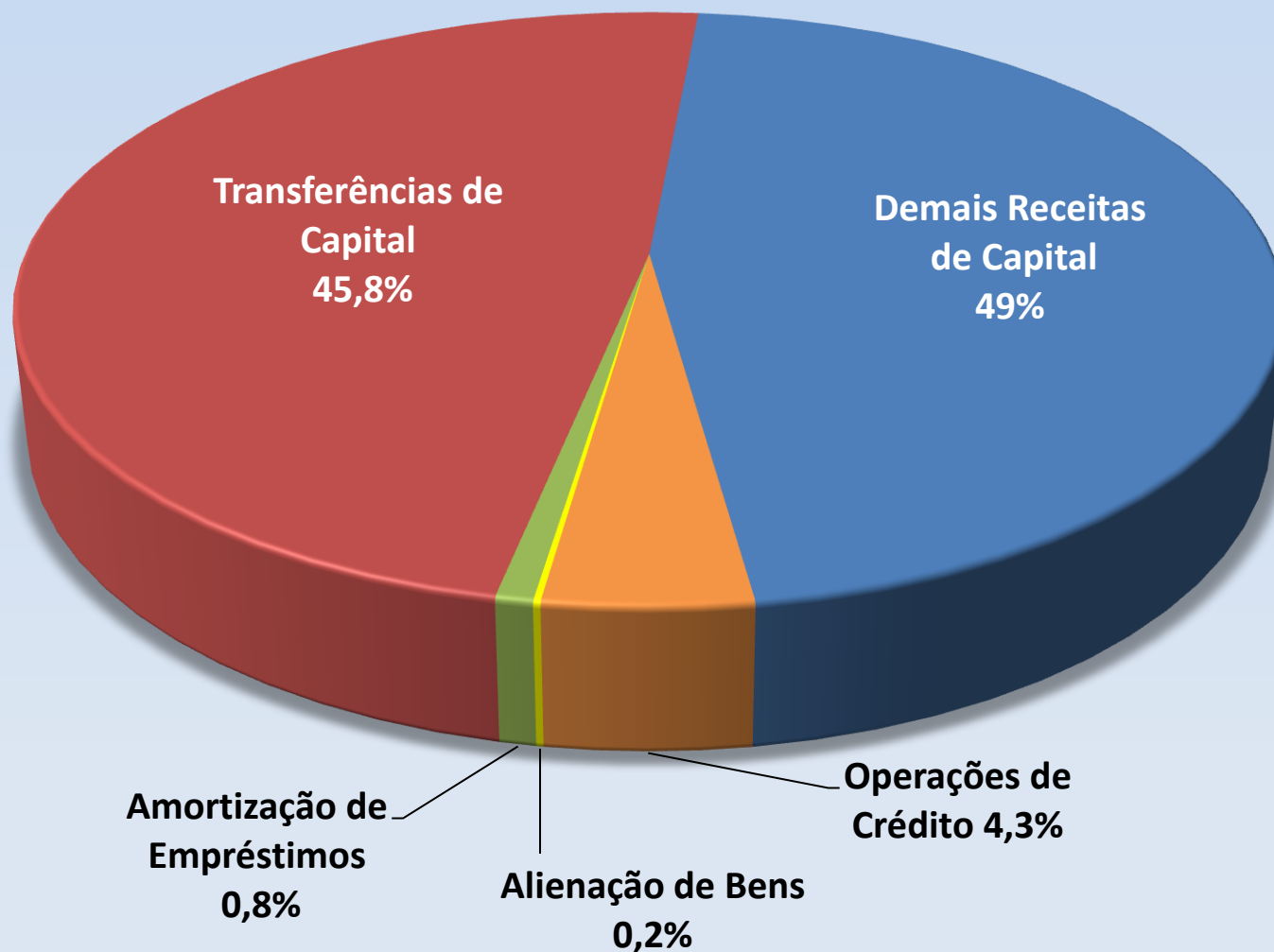
# Receitas de Capital

R\$ milhões

	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011	2011/10	2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Operações de Crédito	2	5	8	14	72,0%	62,1%	70,4%	127,7%	-58,8%
Alienação de Bens	1	-	127	1	-99,6%	-99,6%	-	-100,0%	117,3%
Amortização de Empréstimos	2	2	2	3	31,3%	23,5%	-7,1%	2,4%	26,7%
Transferências de Capital	104	88	78	153	96,3%	84,4%	-15,4%	-20,7%	25,9%
Demais Receitas de Capital	144	79	128	164	27,7%	19,5%	54,6%	-48,1%	55,9%
<b>Receita de Capital</b>	<b>253</b>	<b>174</b>	<b>343</b>	<b>334</b>	<b>-2,6%</b>	<b>-9,0%</b>	<b>89,1%</b>	<b>-35,2%</b>	<b>39,2%</b>

# Receitas de Capital

Janeiro a Abril/2011



# EXPANSÃO NOMINAL E REAL DA ARRECADAÇÃO

## 3 PRINCIPAIS TRIBUTOS:



PREFEITURA DA CIDADE DE  
**SÃO PAULO**

### PMSP x ESTADO x UNIÃO

RECEITAS PMSP (1)	1º Quadrimestre 2011	1º Quadrimestre 2010	Variação Nominal	Variação Real
ISS + Simples	2.570	2.198	16,9%	10,2%
IPTU	2.196	1.970	11,4%	5,0%
ITBI	305	261	16,6%	9,8%
ISS + IPTU + ITBI	5070	4.429	14,5%	7,9%

RECEITAS Estado de São Paulo (2)	1º Quadrimestre 2011	1º Quadrimestre 2010	Variação Nominal	Variação Real
ICMS	31.497	28.433	10,8%	4,3%
IPVA	7.639	6.806	12,2%	5,8%
ITCMD	277	216	28,2%	20,7%
ICMS+IPVA+ITCMD	39.413	35.455	11,2%	4,7%

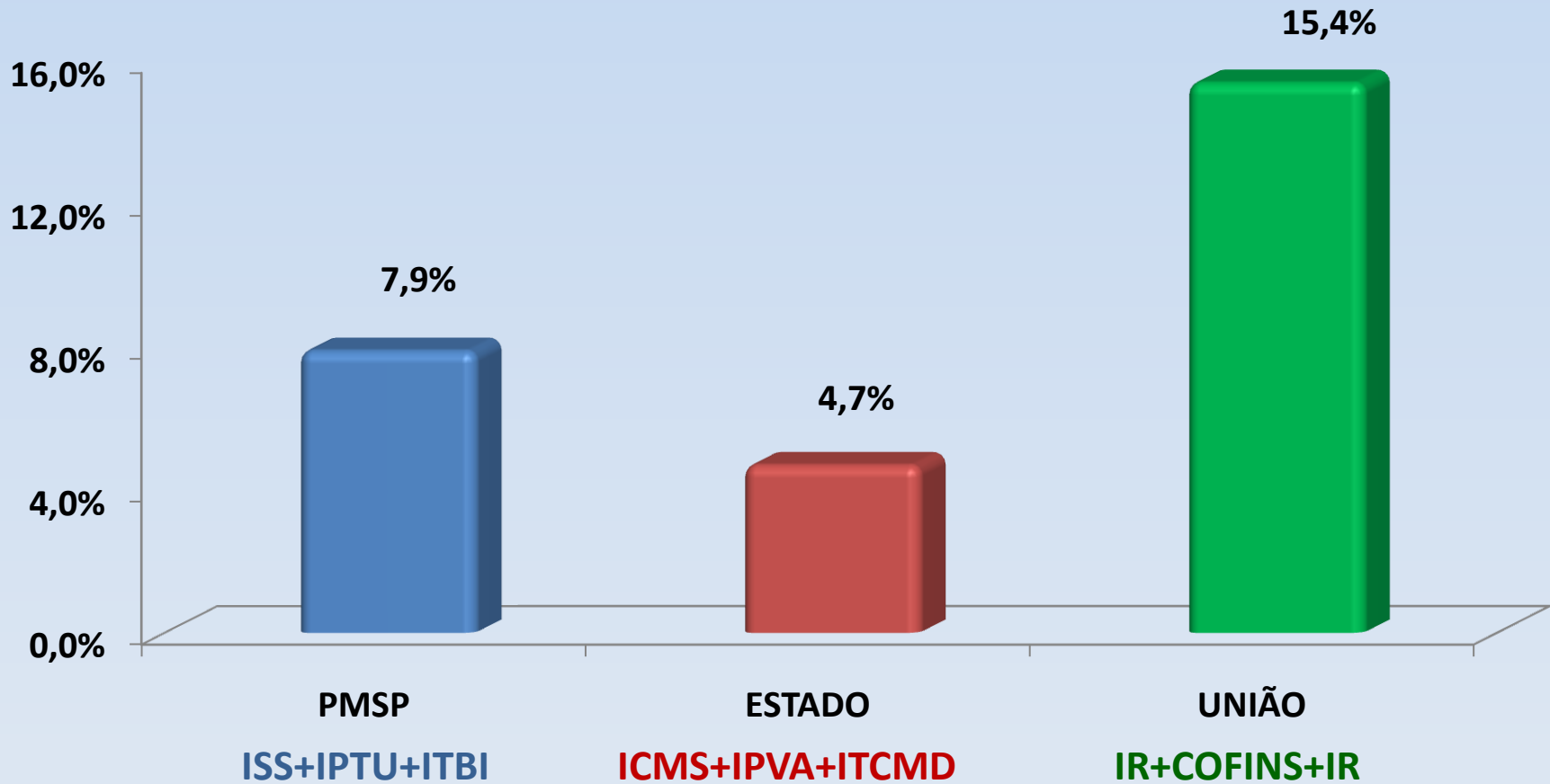
  

RECEITAS União (3)	1º Quadrimestre 2011	1º Quadrimestre 2010	Variação Nominal	Variação Real
IR	88.796	70.873	25,30%	18,00%
COFINS	50.358	43.379	16,10%	9,30%
IPI	14.793	11.372	30,10%	22,50%
IR+COFINS+IPI	153.946	125.624	22,50%	15,40%

# EXPANSÃO REAL DA ARRECADAÇÃO

## 3 PRINCIPAIS TRIBUTOS

1º quadrimestre /2011



# SUMÁRIO

---

**I. RECEITAS**

**II. DESPESAS**

**III. RESULTADOS**

**IV. DÍVIDA E LIMITES**

**V. DESAFIOS**

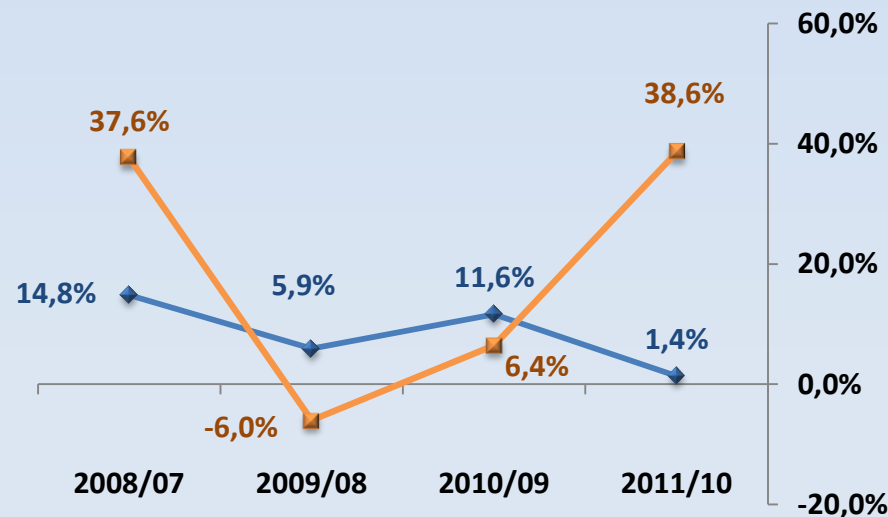
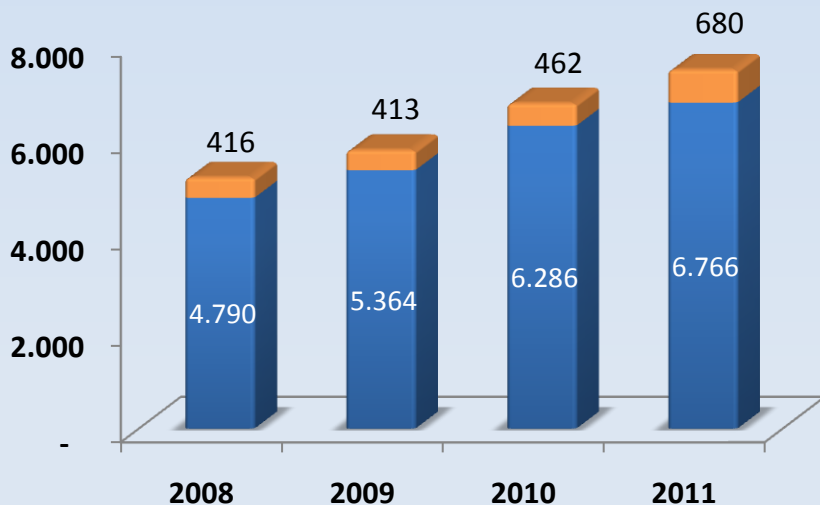
# DESPESAS

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011		2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Despesas Correntes (*)	4.790	5.364	6.286	6.766	7,6%	1,4%	11,6%	5,9%	14,8%
Despesas de Capital	416	413	462	680	47,2%	38,6%	6,4%	-6,0%	37,6%
<b>TOTAL</b>	<b>5.206</b>	<b>5.777</b>	<b>6.747</b>	<b>7.446</b>	<b>10,4%</b>	<b>3,9%</b>	<b>11,3%</b>	<b>5,0%</b>	<b>16,4%</b>

(\*) Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta

<b>Receita Total</b>	<b>7.869</b>	<b>8.250</b>	<b>9.689</b>	<b>10.752</b>	<b>11,0%</b>	<b>4,5%</b>	<b>11,9%</b>	<b>-0,8%</b>	<b>9,0%</b>
----------------------	--------------	--------------	--------------	---------------	--------------	-------------	--------------	--------------	-------------



◆ Despesas Correntes (\*)

■ Despesas de Capital

# Despesas Correntes

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011	2011/10	2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Pessoal e Encargos (*)	1.982	2.152	2.499	2.740	9,6%	3,2%	10,6%	2,7%	3,5%
Juros e Encargos da Dívida	495	533	714	842	17,9%	11,0%	27,7%	1,8%	10,5%
Outras Despesas Correntes (*)	2.314	2.679	3.073	3.185	3,7%	-2,4%	9,3%	9,5%	27,9%
<b>TOTAL</b>	<b>4.790</b>	<b>5.364</b>	<b>6.286</b>	<b>6.766</b>	<b>7,6%</b>	<b>1,4%</b>	<b>11,6%</b>	<b>5,9%</b>	<b>14,8%</b>

(\*) Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta

IPREM: Pessoal;

Autarquia Hospitalar, COHAB e Fundação Paulistana: Outras Despesas



# Despesas de Capital

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011	2011/10	2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Investimentos	335	278	307	370	20,6%	13,6%	5,3%	-21,5%	47,2%
Inversões Financeiras	21	49	56	6	-88,8%	-89,4%	8,5%	120,1%	-17,6%
Amortização da Dívida	60	86	99	303	206,8%	188,9%	9,0%	36,2%	22,3%
<b>TOTAL</b>	<b>416</b>	<b>413</b>	<b>462</b>	<b>680</b>	<b>47,2%</b>	<b>38,6%</b>	<b>6,4%</b>	<b>-6,0%</b>	<b>37,6%</b>

# Despesas de Capital - Investimentos

R\$ milhões

INVESTIMENTOS - PROJETOS	JAN-ABR/2011
Condenações Judiciais (Desapropriações) - Depósitos EC 62/2009	109,1
Programa Mananciais	80,1
Urbanização de Favelas	53,5
Recapeamento + Serviços de Fresa e Recapeamento	29,8
Operação Urbana Faria Lima e Operação Urbana Água Espraiada	25,8
Recuperação do Patrimônio Histórico Cultural - Praça das Artes	9,3
Construção, Ampliação, Reformas, Implem e Manut. de Unidades de Saúde	8,0
Desenvolvimento do Pólo Institucional de Itaquera	7,6
Oper./Manut. Unidades Hospitalares, Pronto Socorros e Pronto Atendimento	5,7
Construção e Reforma Unidades e Centros Educacionais	4,8
Recuperação do Teatro Municipal	4,5
Demais	32,2
<b>TOTAL</b>	<b>370,5</b>

# SUMÁRIO

**I. RECEITAS**

**II. DESPESAS**

**III. RESULTADOS**

**IV. DÍVIDA E LIMITES**

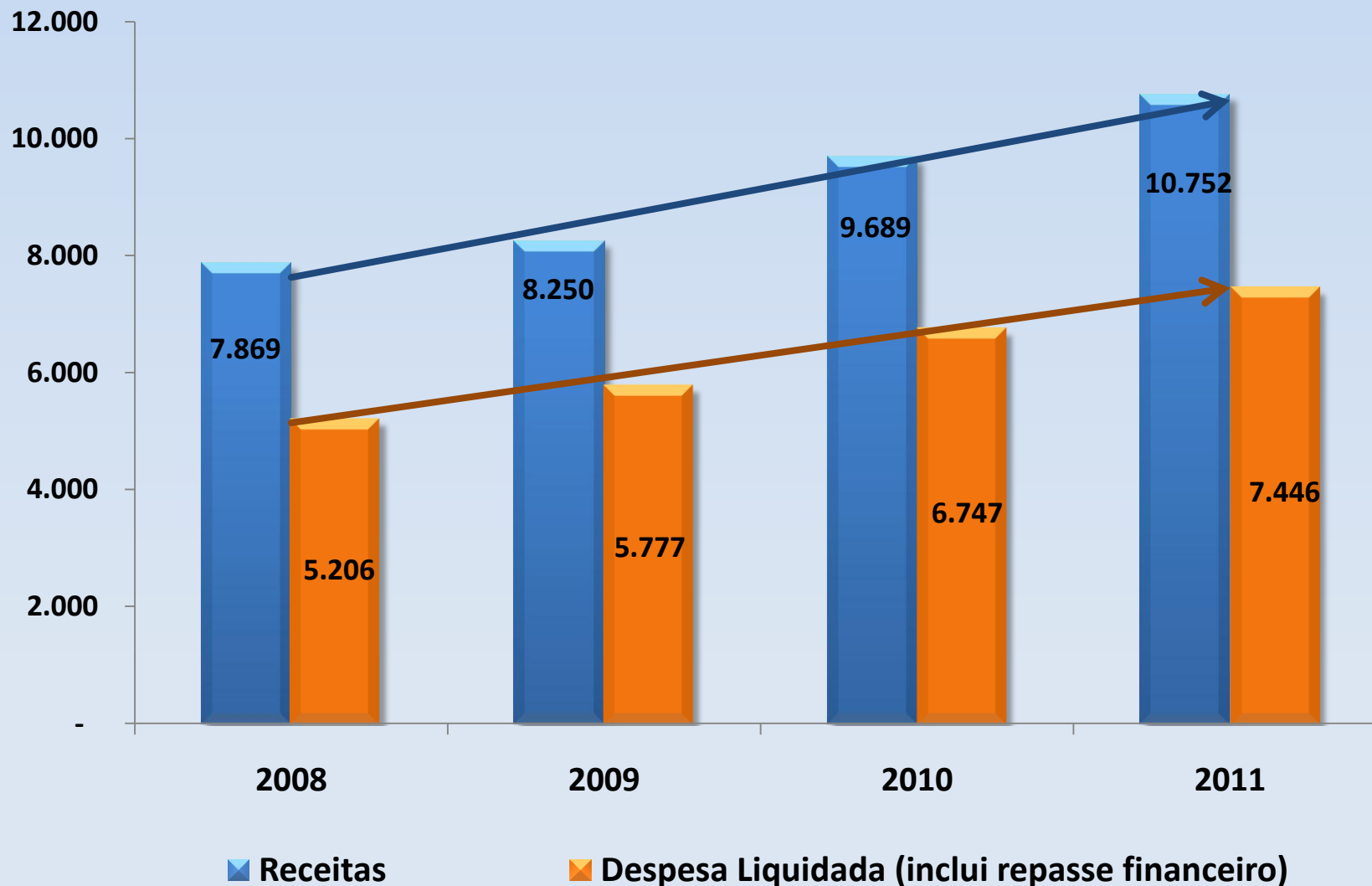
**V. DESAFIOS**

# Receita e Despesa Total

Administração Direta

1º Quadrimestre

R\$ milhões



# Resultado Orçamentário

Consolidado

R\$ milhões

2011		ORÇAMENTO	REALIZADA Jan-Abr	% REALIZADA
RECEITAS	CORRENTES	31.743	11.031	35%
	DE CAPITAL	3.880	336	9%
TOTAL		35.623	11.367	32%

2011		ORÇAMENTO	DESPESA LIQUIDADADA		DESPESA EMPENHADA	
DESPESAS	CORRENTES	28.665	6.766	24%	11.079	39%
	DE CAPITAL	6.957	680	10%	1.387	20%
	RES. CONTINGÊNCIA	1	-	-	-	-
TOTAL		35.623	7.446	21%	12.466	35%

RESULTADO DO PERÍODO

3.921

(1.098)

# Resultado Primário

R\$ milhões

Melhor Quando



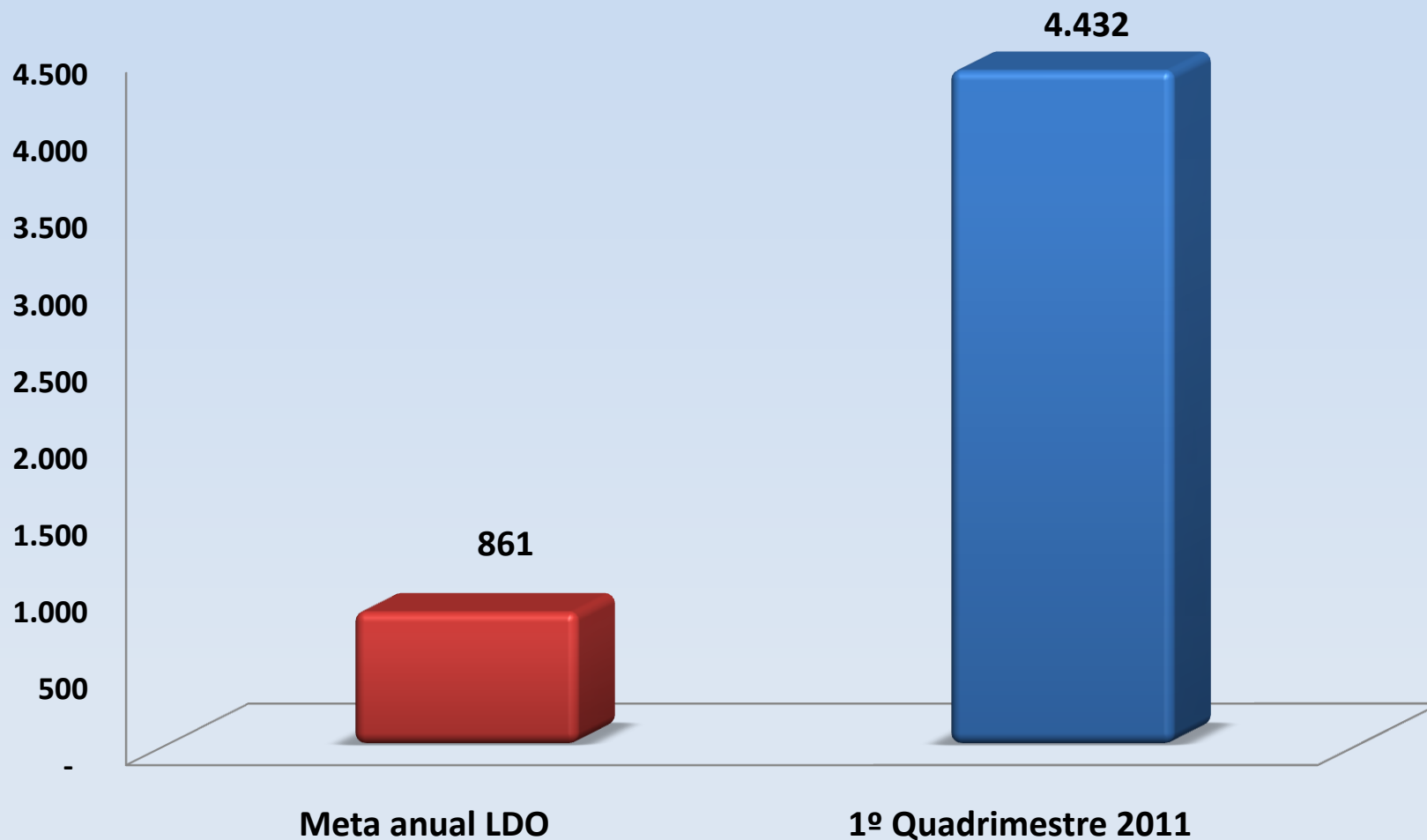
## RESULTADO PRIMÁRIO – 1º Quadrimestre/2011

RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES	10.924	
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	317	
<b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>11.241</b>	
<b>DESPESAS</b>	<b>LIQUIDADAS</b>	<b>EMPENHADAS</b>
PRIMÁRIAS CORRENTES	6.429	9.366
PRIMÁRIAS DE CAPITAL	380	792
<b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>6.809</b>	<b>10.158</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>4.432</b>	<b>1.083</b>
<b>META FISCAL ANUAL DEFINIDA NA LDO</b>	<b>861</b>	

# Resultado Primário

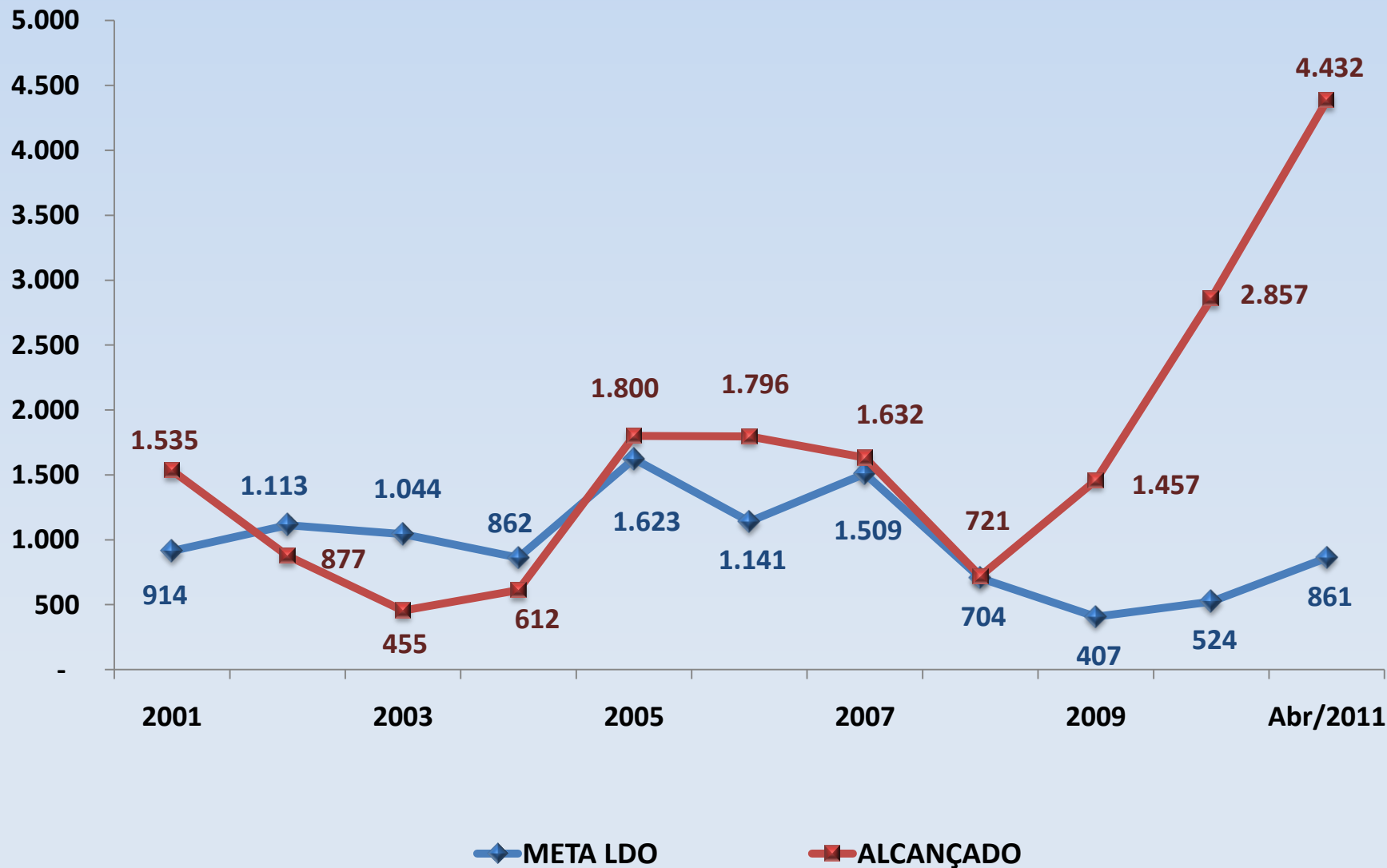
R\$ milhões

Melhor Quando 



# Resultado Primário

R\$ milhões





# Resultado Nominal

R\$ milhões

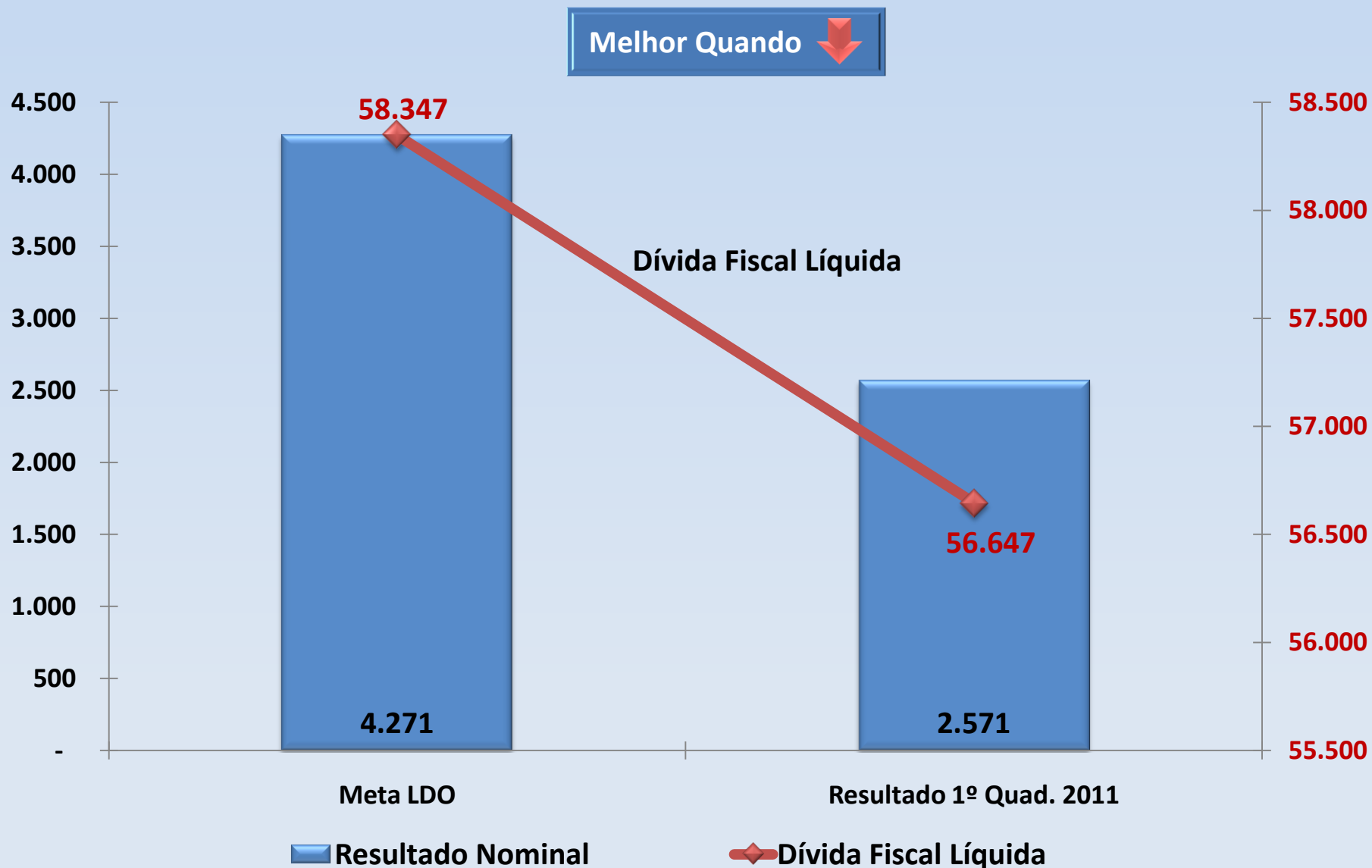
RESULTADO NOMINAL		
	31/12/2010	Abr/2011
DÍVIDA CONSOLIDADA ( I )	58.627	62.127
DEDUÇÕES ( II )	4.177	5.109
<b>Disponibilidade de Caixa Bruta</b>	3.908	6.920
<b>Demais Haveres Financeiros</b>	573	654
<b>(-) Restos a Pagar Processados (exceto Precatórios)</b>	304	2.465
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ( III )= ( I )- ( II )	54.451	57.018
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES ( IV )	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS ( V )	375	372
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ( III ) + ( IV ) - ( V )	54.076	56.647
<b>RESULTADO NOMINAL</b>	8.904	2.571
<b>RESULTADO NOMINAL - META LDO</b>	4.631	4.271

**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA = R\$ 26.316 Bilhões**

*Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida*

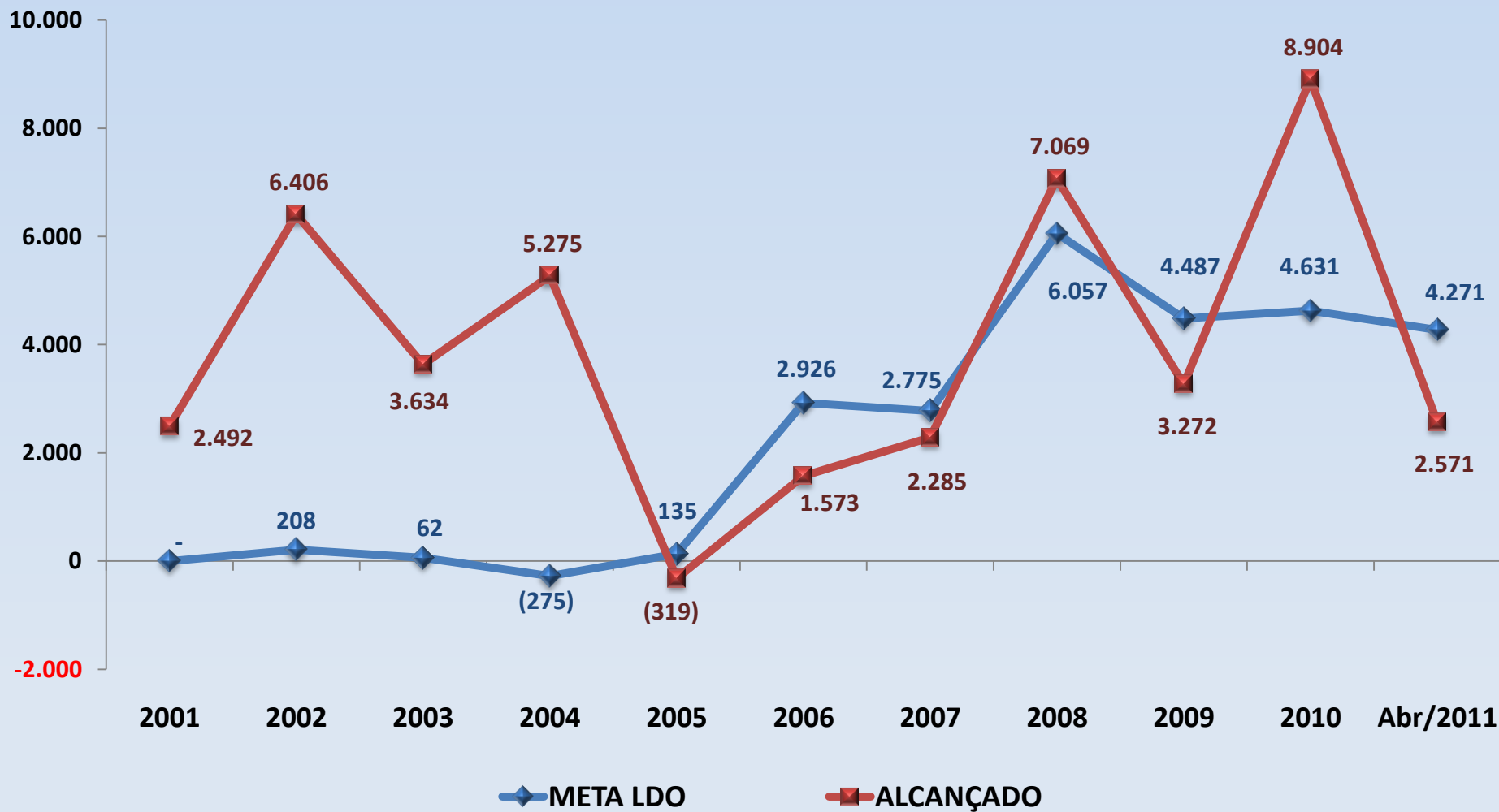
# Resultado Nominal

R\$ milhões



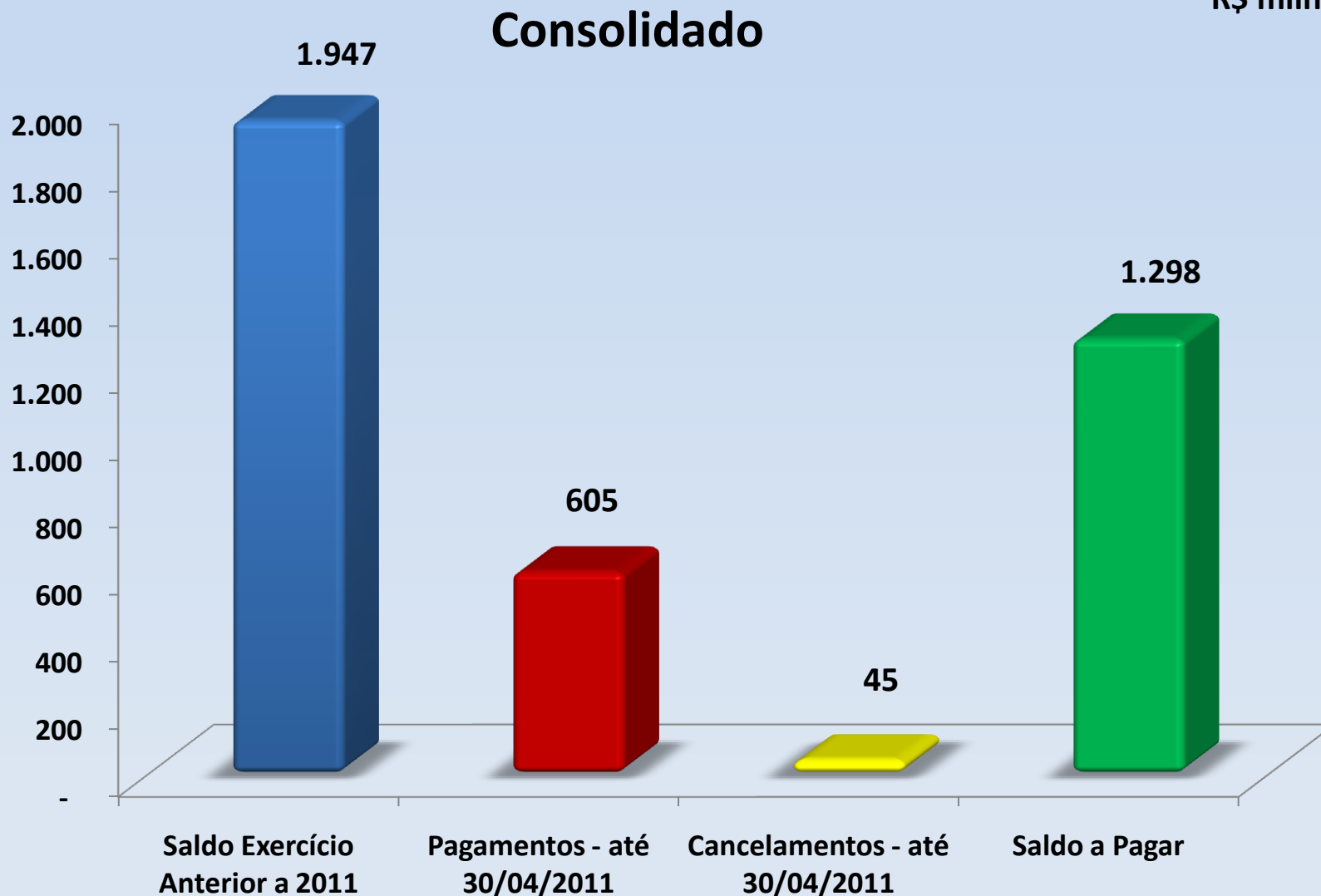
# Resultado Nominal

R\$ milhões



# Saldo Restos a Pagar

R\$ milhões



# SUMÁRIO

**I. RECEITAS**

**II. DESPESAS**

**III. RESULTADOS**

**IV. DÍVIDA E LIMITES**

**V. DESAFIOS**

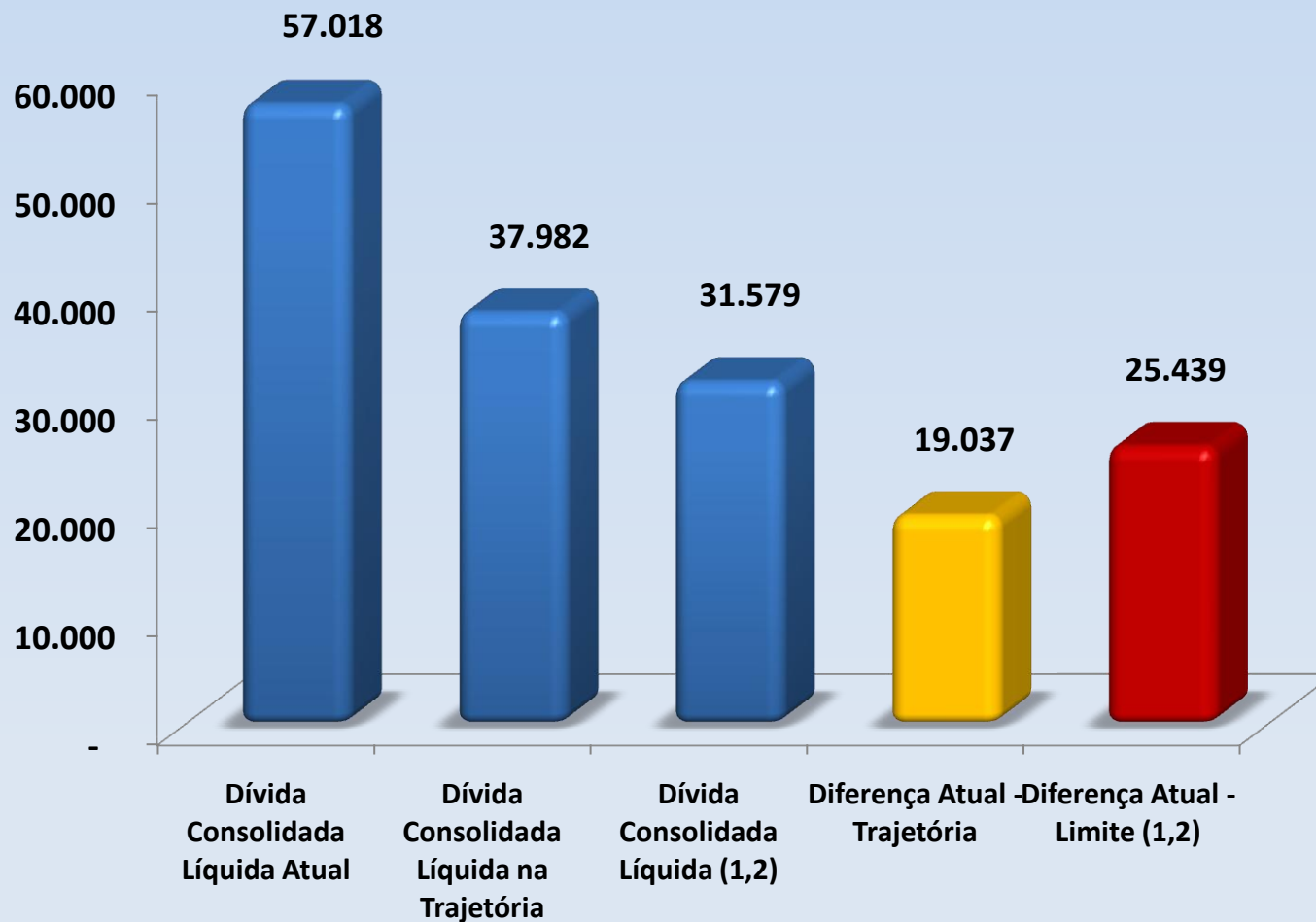
# Limites Sobre a RCL

<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>% sobre RCL</b>
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	34,06%
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>% sobre RCL</b>
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	0,15%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>% sobre RCL</b>
Limite Definido por Resolução do Senado - Operações de Crédito	16,00%
Operações de Crédito Externas e Internas	0,05%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita	7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00%

# Dívida Consolidada Líquida em 30/04/2011

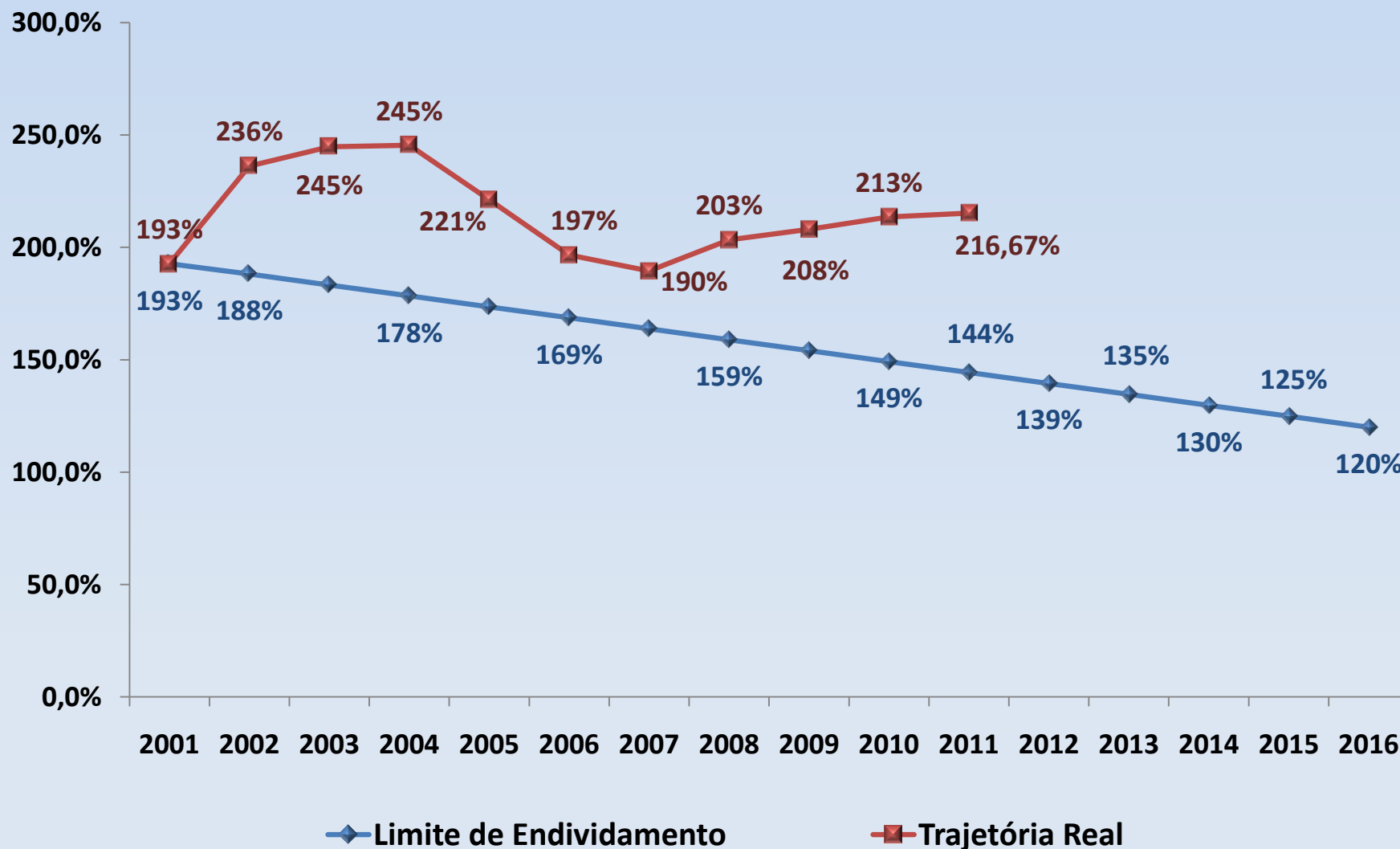
De acordo com a trajetória e com o limite  
estabelecido pelo Senado Federal

R\$ milhões



# Limite e Trajetória da Dívida Consolidada Líquida

## Em Relação à Receita Corrente Líquida





# Extrato do Contrato Com o Tesouro Nacional

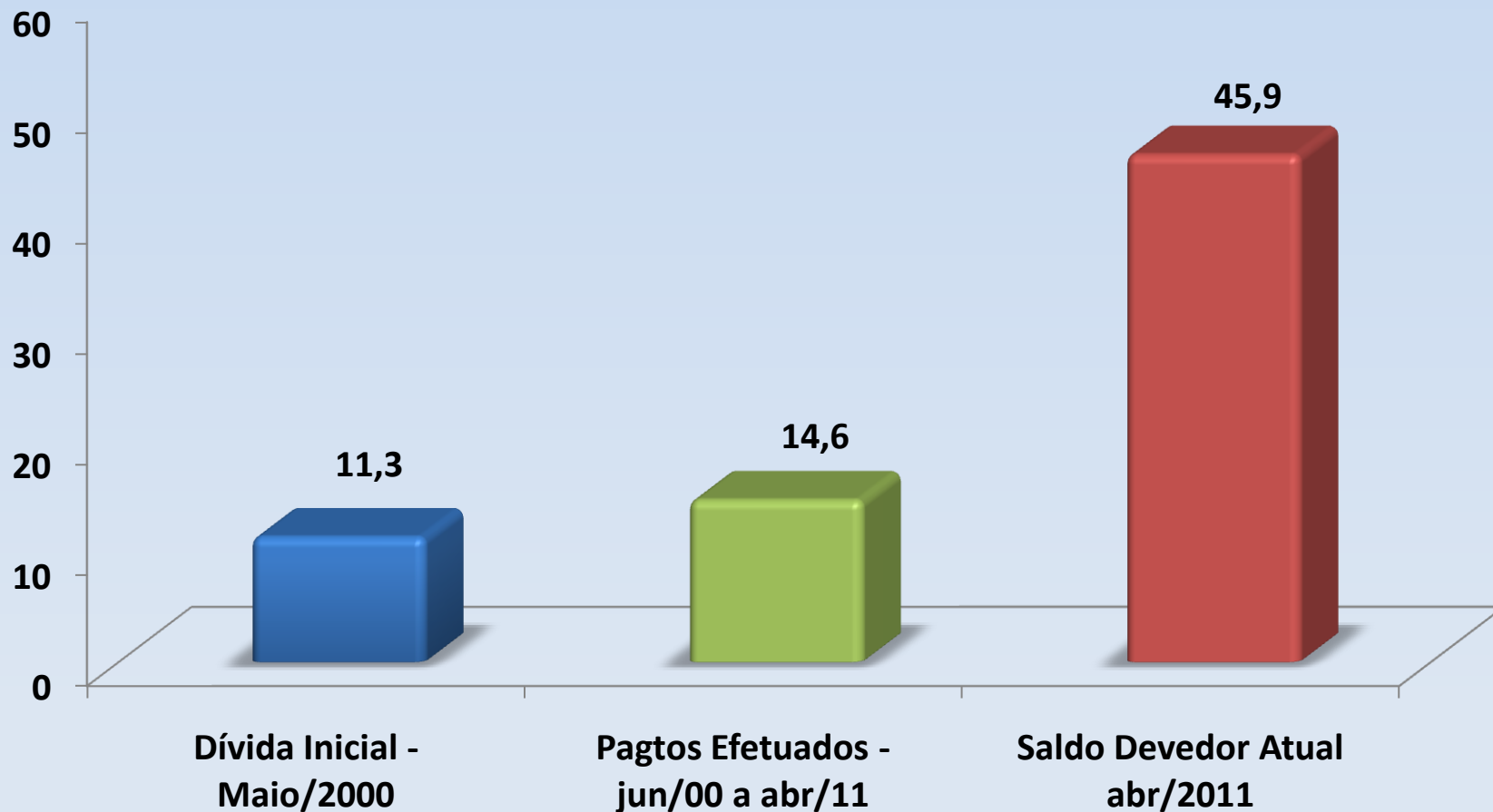
Janeiro a Abril/2011 – Em bilhões

Saldo Devedor em 2010	44,1
Correção Monetária	1,3
(-) Amortização	0,1
(+)Juros Incorporados ao Saldo Devedor	0,5
(+)Amortização Incorporada ao Saldo Devedor	0,1
Saldo Devedor em abril de 2011	45,9
<hr/>	
Crescimento do saldo devedor	1,8
<hr/>	
Pagamentos Efetuados	0,9
Amortização	0,1
Juros	0,8

# Evolução da Dívida Com o Tesouro Nacional

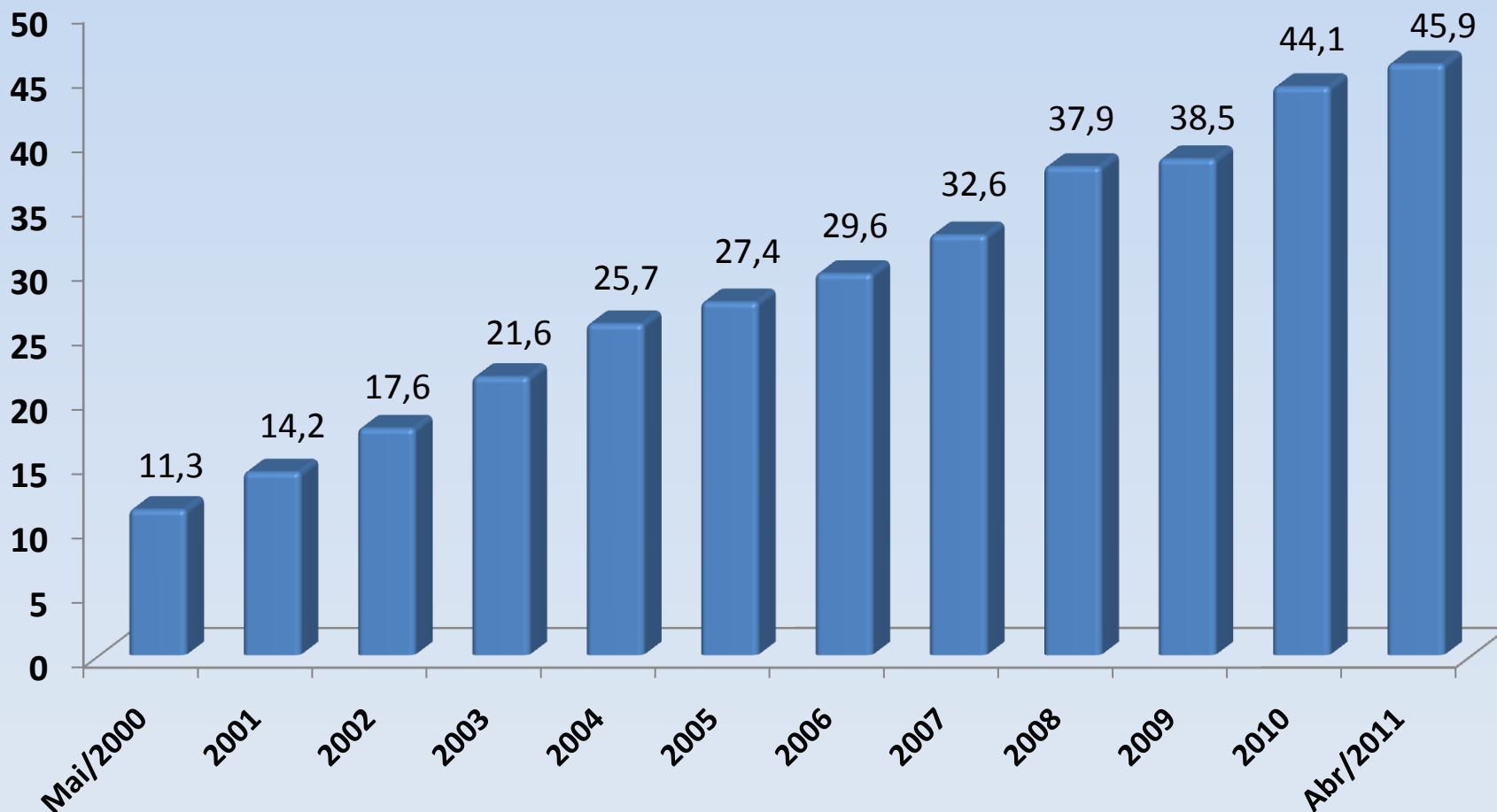
R\$ bilhões

## Dívida Inicial x Pagamentos Efetuados x Dívida Atual



# Evolução da Dívida Com o Tesouro Nacional

R\$ bilhões



# SUMÁRIO

---

**I. RECEITAS**

**II. DESPESAS**

**III. RESULTADOS**

**IV. DÍVIDA E LIMITES**

**V. DESAFIOS**

# Desafios

R\$ bilhões

AMPLIAR A CAPACIDADE PLENA DE  
INVESTIMENTOS DA PREFEITURA COM  
RECURSOS PRÓPRIOS E DE TERCEIROS

MELHORAR A QUALIDADE DO GASTO PÚBLICO

RENEGOCIAR A DÍVIDA JUNTO AO GOVERNO  
FEDERAL

EQUACIONAR O DÉFICIT DO SISTEMA  
PREVIDENCIÁRIO PRÓPRIO



**PREFEITURA DA CIDADE DE**  
**SÃO PAULO**