



PREFEITURA DE
SÃO PAULO
GESTÃO FISCAL

3º QUADRIMESTRE 2011

Valores Preliminares – Publicação do DOC 28/01/2012

Estação Júlio Prestes



OBJETIVO:

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

§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF

I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS

IV. DÍVIDA E LIMITES

V. DESAFIOS

RECEITAS

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011		2011/10	2011/10	2010/09	2009/08
Receitas Correntes (*)	21.507	22.153	25.391	28.959	14,0%	7,0%	9,1%	- 1,8%	8,9%
Receitas de Capital	770	942	2.741	910	- 66,8%	- 68,4%	175,4%	16,0%	76,6%
Receita Total	22.277	23.095	28.132	29.869	6,2%	- 0,3%	15,9%	- 1,2%	10,4%



Fonte: SOF (*) Descontadas as deduções para a formação do FUNDEB

Receitas Correntes

R\$ milhões

	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011	2011/10	2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Receita Tributária	10.224	10.857	13.094	14.650	11,9%	5,0%	14,8%	1,2%	6,1%
Receita de Contribuições	171	182	208	258	23,9%	16,1%	9,1%	1,4%	- 6,3%
Receita Patrimonial	631	433	434	696	60,4%	50,0%	- 4,8%	- 34,6%	4,3%
Receita de Serviços	111	116	239	306	28,2%	20,1%	96,3%	- 0,8%	- 9,0%
Receita de Transferências	8.244	8.890	9.853	10.691	8,5%	1,8%	5,6%	2,7%	9,3%
Outras Receitas Correntes (*)	2.126	1.677	1.564	2.358	50,8%	41,0%	-11,0%	- 24,5%	28,2%
Receitas Correntes	21.507	22.153	25.391	28.959	14,0%	7,0%	9,1%	- 1,8%	8,9%

(*) 2011: Outras Receitas Correntes inclui PPI no valor de R\$ 963 Milhões.

Composição Da Receita Corrente

2011

**Outras Receitas
Correntes (*)**
8%

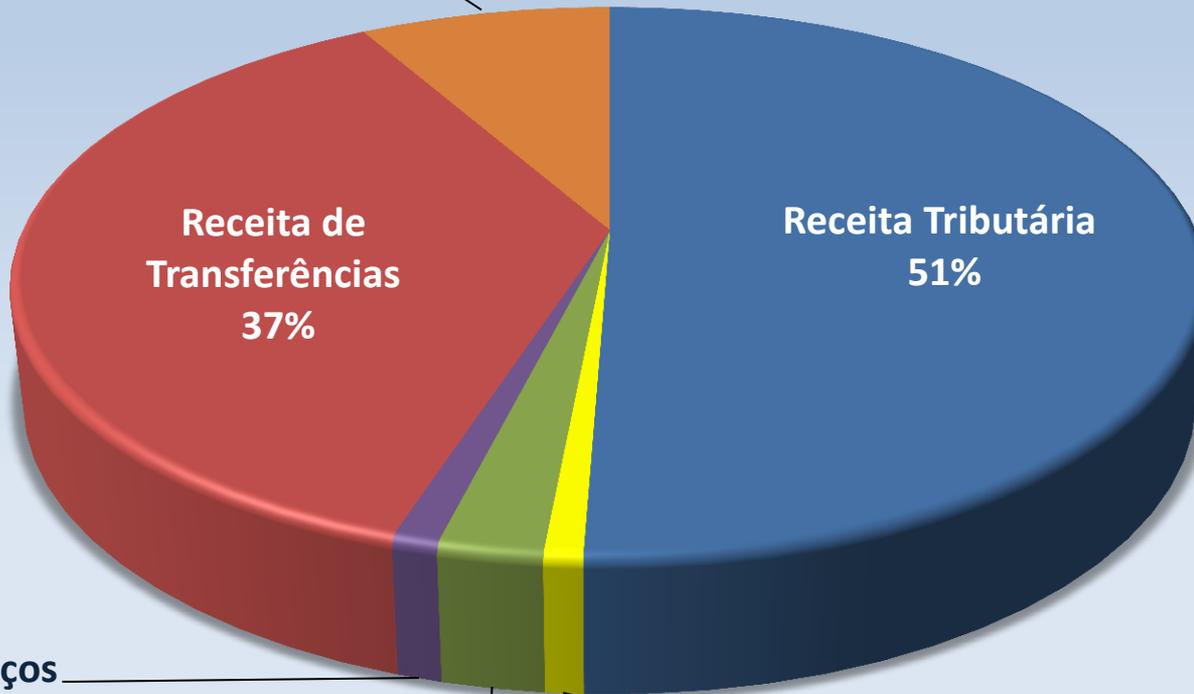
**Receita de
Transferências**
37%

Receita Tributária
51%

Receita de Serviços
1%

Receita Patrimonial
2%

**Receita de
Contribuições**
1%



(*) -Multas
-Dívida Ativa
-PPI (R\$ 963 Milhões)

Principais Receitas Correntes

R\$ milhões

	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011		2011/10	2011/10	2010/09	2009/08
IPTU	2.914	3.226	4.049	4.492	10,9%	4,2%	19,6%	5,3%	- 3,4%
ISS	5.599	5.953	7.053	7.990	13,3%	6,3%	12,8%	1,4%	10,9%
ITBI	706	687	949	1.101	16,0%	8,9%	31,4%	- 7,3%	15,5%
FPM (*)	127	121	131	193	46,6%	37,7%	3,3%	- 9,5%	1,4%
ICMS (*)	4.484	4.598	5.341	5.872	9,9%	3,1%	10,6%	- 2,2%	12,0%
IPVA (*)	1.493	1.691	1.743	1.861	6,8%	0,5%	- 1,7%	7,3%	6,2%
TOTAL	15.323	16.276	19.267	21.508	11,6%	4,8%	12,7%	1,2%	7,8%

Em 2011 este grupo representa:

➤ **74,3% da Receita Corrente**

➤ **72,0% da Receita Total**

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

Receitas De Impostos

R\$ milhões

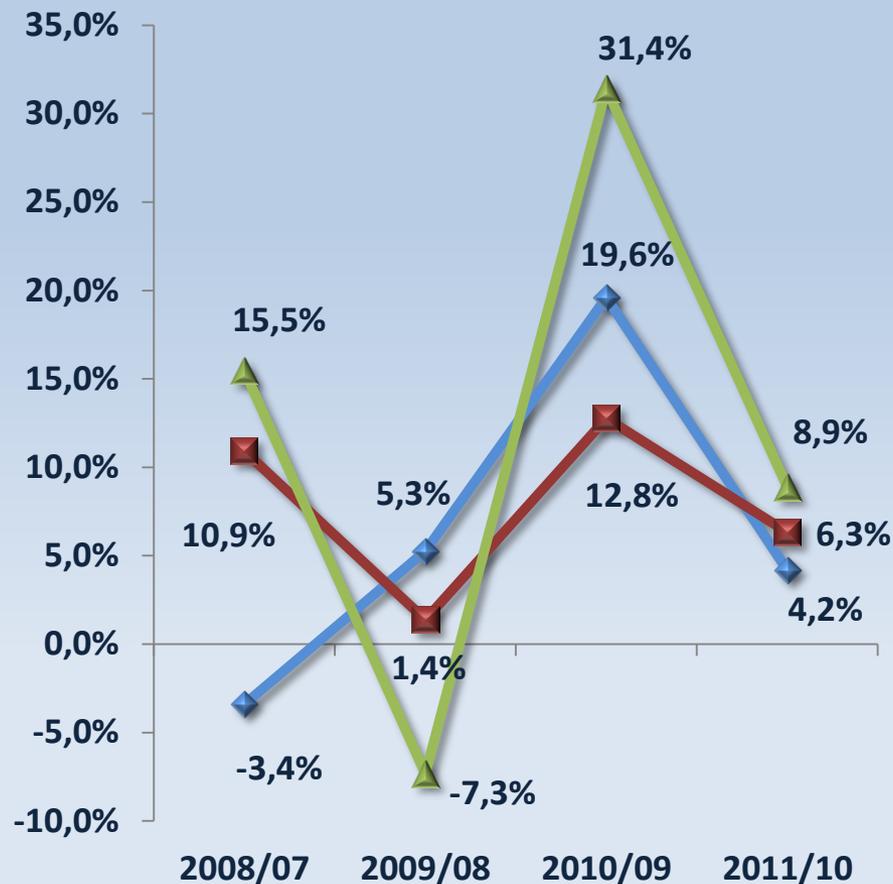


◆ IPTU

■ ISS

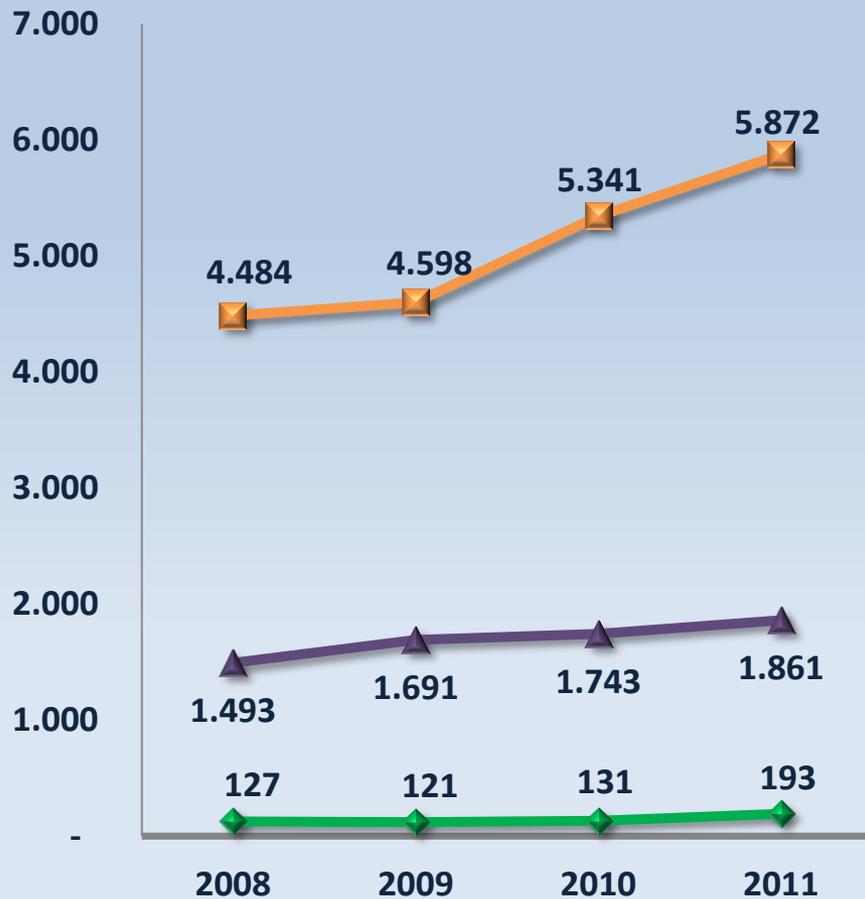
▲ ITBI

Variação Real da Receita de Impostos



Principais Transferências

R\$ milhões



Varição Real das Transferências



◆ FPM (*)

◆ ICMS (*)

◆ IPVA

Receitas de Capital

R\$ milhões

	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011	2011/10	2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Operações de Crédito	11	18	20	29	45,4%	37,3%	6,4%	56,9%	- 56,8%
Alienação de Bens (*)	2	5	727	7	- 99,9%	- 99,1%	13.261,9%	170,8%	81,2%
Amortização de Empréstimos	5	5	5	7	41,9%	33,0%	- 0,1%	- 5,8%	7,1%
Transferências de Capital	298	378	349	435	24,7%	17,8%	- 12,4%	20,5%	34,5%
Demais Receitas de Capital (**)	455	536	1.640	432	- 73,7%	- 74,9%	189,4%	11,6%	147,2%
Receita de Capital	770	942	2.741	910	- 66,8%	- 68,4%	175,4%	16,0%	76,6%

(*) 2010: Alienação da Folha de Pagamento ao Banco do Brasil R\$ 726 Milhões

(**) 2010: Demais Receitas de Capital - Operações Urbanas R\$ 1,333 Bilhões (Faria Lima, Água Espreiada, Centro e Água Branca)

I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS

IV. DÍVIDA E LIMITES

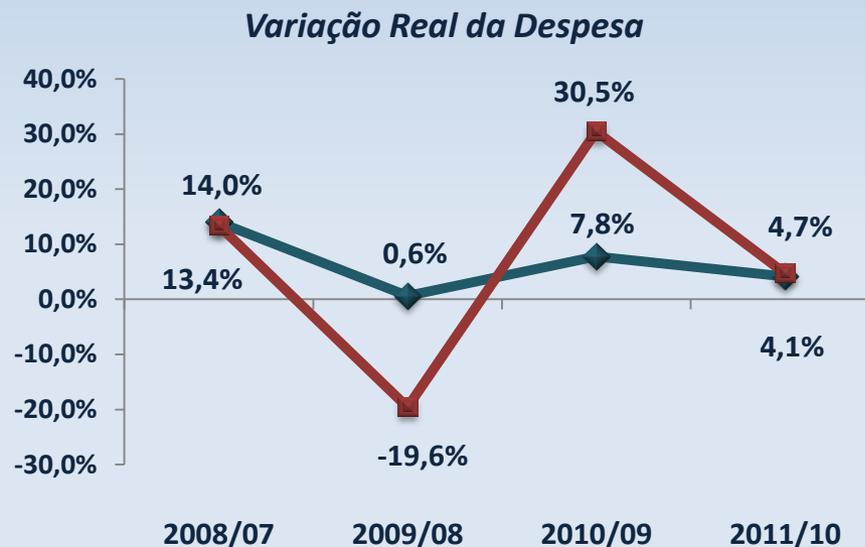
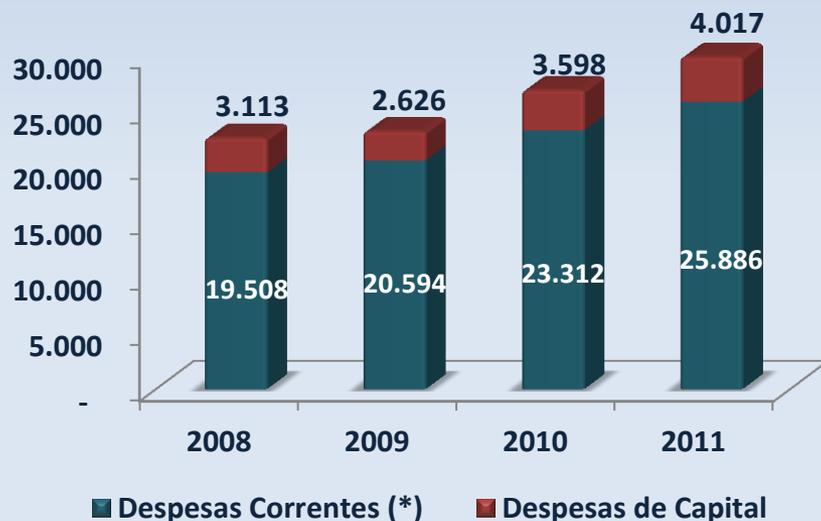
V. DESAFIOS

DESPESAS

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011		2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Despesas Correntes (*)	19.508	20.594	23.312	25.886	11,0%	4,1%	7,8%	0,6%	14,0%
Despesas de Capital	3.113	2.626	3.598	4.017	11,7%	4,7%	30,5%	-19,6%	13,4%
TOTAL	22.621	23.220	26.910	29.903	11,1%	4,2%	10,3%	-2,1%	13,9%

(*) Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta



Despesas Correntes

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Dezembro				Varição Nominal	Varição Real			
	2008	2009	2010	2011	2011/10	2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Pessoal e Encargos (*)	7.362	7.809	8.648	9.732	12,5%	5,5%	5,4%	1,1%	5,0%
Juros e Encargos da Dívida	2.124	2.025	2.293	2.554	11,4%	4,5%	7,8%	-9,1%	7,7%
Outras Despesas Correntes (*)	10.022	10.760	12.371	13.599	9,9%	3,1%	9,5%	2,4%	19,3%
TOTAL	19.508	20.594	23.312	25.886	11,0%	4,1%	7,8%	0,6%	12,2%

() Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta*

Pessoal: IPREM

Outras Despesas: Autarquia Hospitalar e COHAB

Despesas de Capital

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Dezembro				Varição Nominal	Varição Real			
	2008	2009	2010	2011	2011/10	2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Investimentos *	2.426	1.983	2.370	3.008	26,9%	19,0%	13,8%	- 22,1%	15,3%
Inversões Financeiras	348	196	761	56	-92,6%	- 93,1%	269,2%	- 46,2%	4,4%
Amortização da Dívida	340	446	467	953	104,0%	91,3%	- 0,4%	25,3%	10,4%
TOTAL	3.113	2.626	3.598	4.017	11,7%	4,7%	30,5%	- 19,6%	13,4%

**Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta*

Despesas de Capital - Investimentos

	R\$ milhões
MAIORES INVESTIMENTOS – PROJETOS – Em R\$ Milhões	2011
Acesso à moradia - Urbanização de favelas	419
Programa Mananciais	377
Operações Urbanas	261
Educação: Construção, Manutenção, Reforma e Cobertura de Quadras Esportivas	214
Recapeamento / Serviço de Fresa	166
Melhoria de Drenagem Urbana	127
Demais	1.443
TOTAL	3.008

DEMAIS: Condenações Judiciais – Desapropriação; Gestão Ambiental – Cidade mais Verde; Melhoria da Mobilidade Urbana – Transporte Público; Regularização Fundiária em Assentamentos; Saúde: Construção, Ampliação, Reforma, Implementação e Manutenção de Unidades/OS/Atendimento; Administração, Aquisição, Reformas, Melhorias das Secretarias; Consolidação da Cidade como Marco Nacional em Esporte e Lazer; Recuperação do Patrimônio Cultural; Ação Centro BID; Outras Dívidas; Repasse Financeiro à Administração Indireta .

I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS

IV. DÍVIDA E LIMITES

V. DESAFIOS

Resultado Orçamentário

Consolidado

R\$ milhões

2011		ORÇAMENTO APROVADO	REALIZADA 2011	% REALIZADA
RECEITAS	CORRENTES	31.743	31.008	97,7%
	DE CAPITAL	3.880	916	23,6%
TOTAL		35.623	31.924	89,6%
DESPESAS*	CORRENTES	28.665	28.029	97,8%
	DE CAPITAL	6.957	4.084	58,7%
	RES. CONTINGÊNCIA	1	-	0%
TOTAL		35.623	32.113	90,1%
RESULTADO DO PERÍODO			(188)	

**De R\$1,5 Bilhão do Superávit Financeiro do Exercício Anterior, foram abertos Créditos Adicionais Suplementares, no valor de R\$ 315,9 milhões*

R\$ milhões

Melhor Quando 

RESULTADO PRIMÁRIO - 2011

RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES	30.370
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	867
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	31.237
DESPEAS PRIMÁRIAS CORRENTES	25.474
DESPEAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	3.131
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	28.605
RESULTADO PRIMÁRIO	2.632
META FISCAL ANUAL DEFINIDA NA LDO	861

Resultado Nominal

Melhor Quando



R\$ milhões

RESULTADO NOMINAL		
	2010	2011
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	58.628	63.595
DEDUÇÕES (II)	4.177	5.298
Disponibilidade de Caixa Bruta	3.908	5.072
Demais Haveres Financeiros	573	557
(-) Restos a Pagar Processados (exceto Precatórios)	304	331
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)= (I)- (II)	54.451	58.297
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	375	364
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III) + (IV) - (V)	54.076	57.933
RESULTADO NOMINAL	8.904	3.857
RESULTADO NOMINAL - META LDO	4.631	7.187

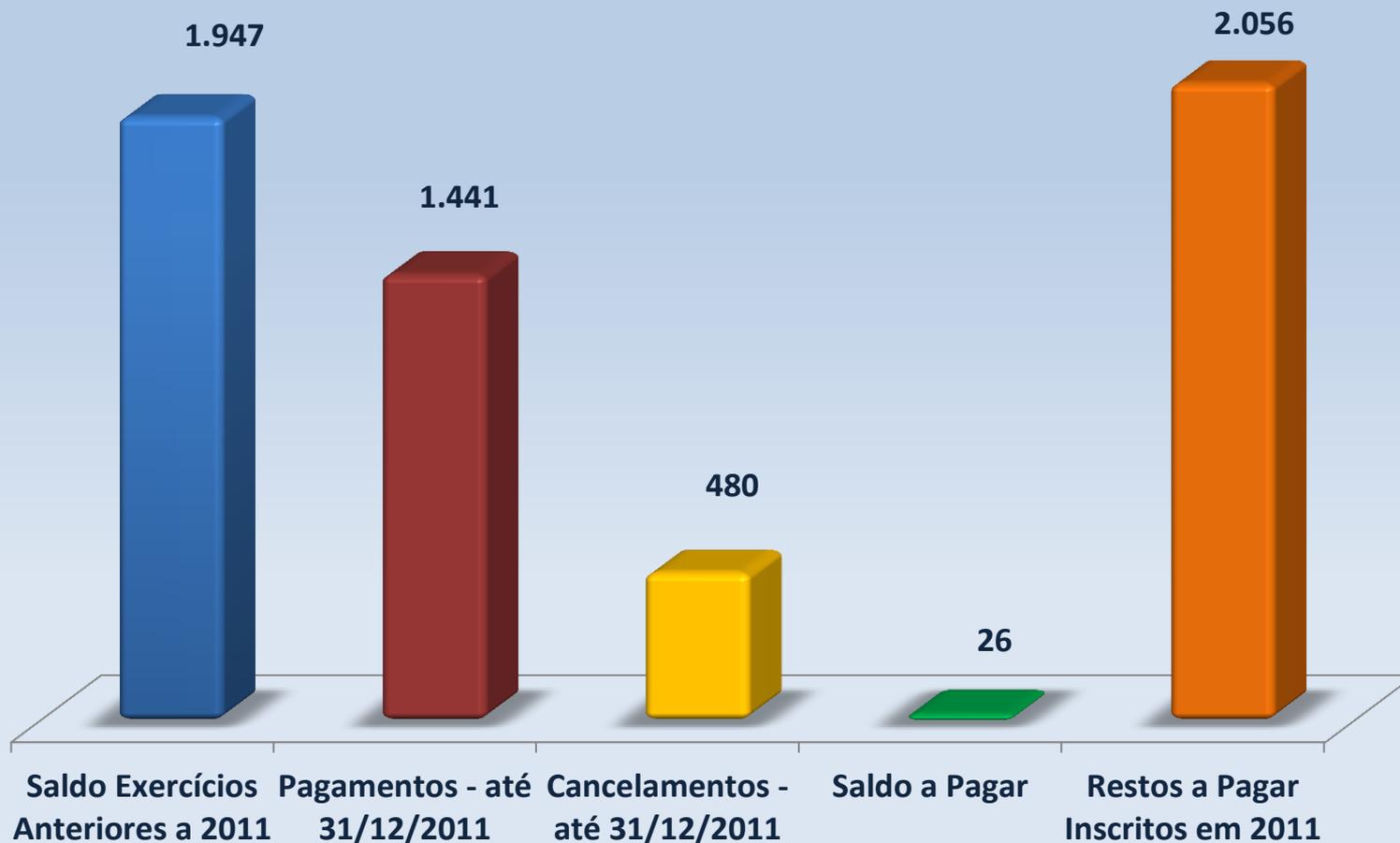
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA = R\$ 28,767 BILHÕES

Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida

Saldo Restos a Pagar

R\$ milhões

Consolidado



I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS

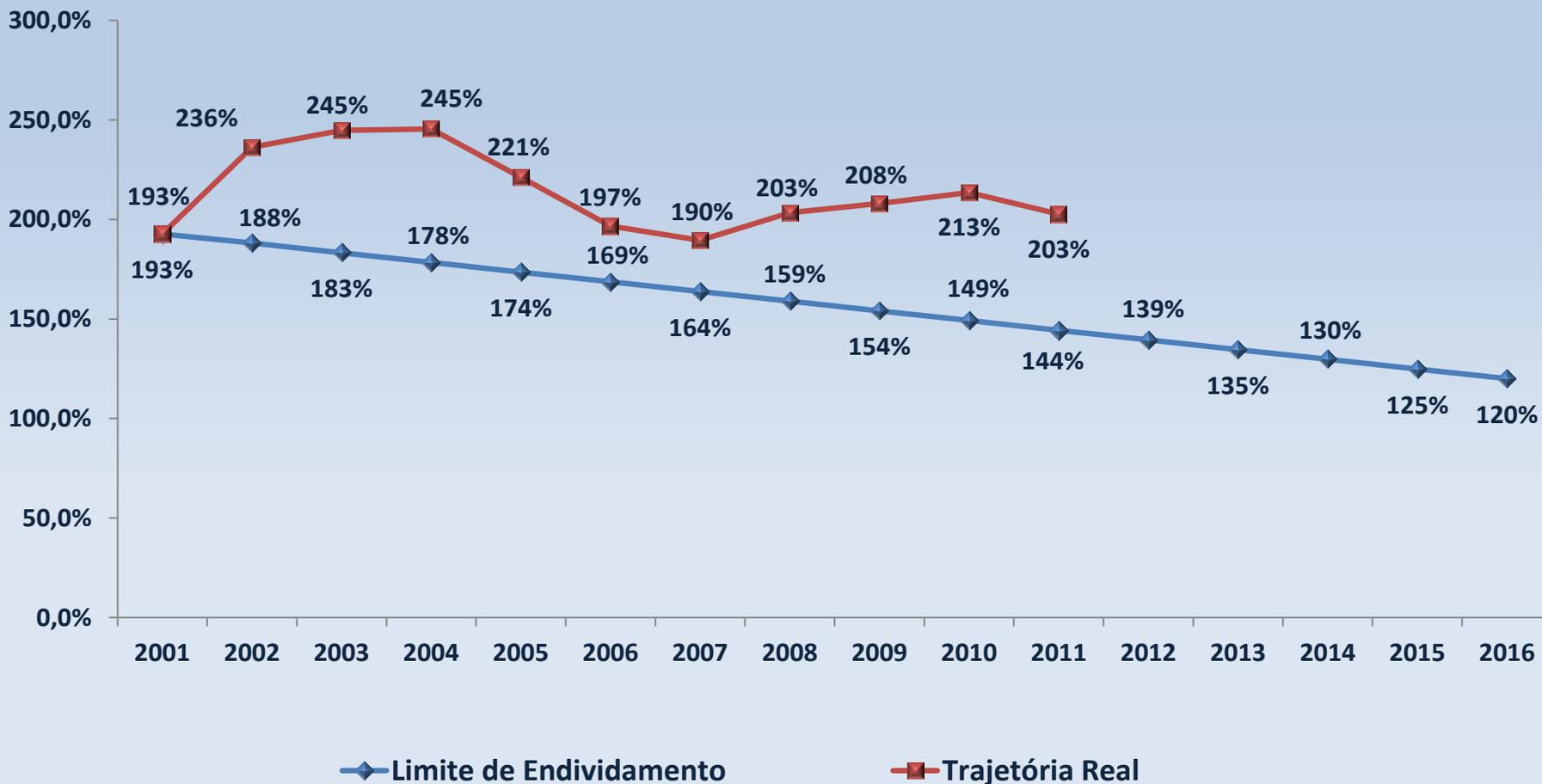
IV. DÍVIDA E LIMITES

V. DESAFIOS

Limites Sobre a RCL

DESPESAS COM PESSOAL	% sobre RCL
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	33,86%
GARANTIAS DE VALORES	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	0,15%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado - Operações de Crédito	16,00%
Operações de Crédito Externas e Internas	0,10%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita	7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00%

Em Relação à Receita Corrente Líquida



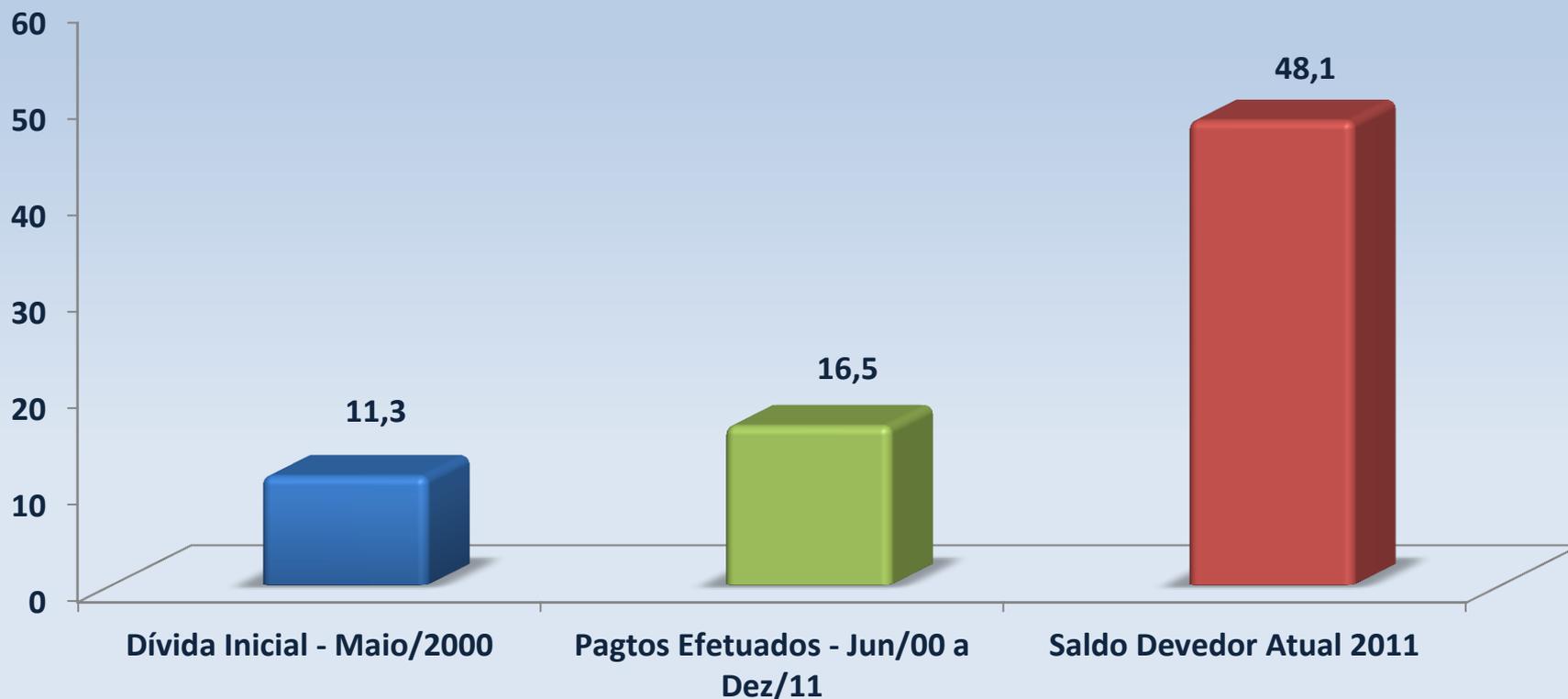
Extrato do Contrato Com o Tesouro Nacional

2011 – Em R\$ bilhões

Saldo Devedor em 2010	44,1
Correção Monetária	2,5
(-) Amortização	0,4
(+)Juros Incorporados ao Saldo Devedor	1,7
(+)Amortização Incorporada ao Saldo Devedor	0,2
Saldo Devedor em dezembro de 2011	48,1
Crescimento do saldo devedor	4,0
Pagamentos Efetuados	2,7
Amortização	0,4
Juros	2,3

R\$ bilhões

Dívida Inicial x Pagamentos Efetuados x Dívida Atual



Evolução da Dívida Com o Tesouro Nacional

R\$ bilhões

Evolução da Dívida com a União - MP 2.185 - Valores Correntes



I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS

IV. DÍVIDA E LIMITES

V. 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 DE SÃO PAULO