



PREFEITURA DA CIDADE DE
SÃO PAULO

SECRETARIA DE FINANÇAS

GESTÃO FISCAL
1º Quadrimestre de 2008

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Lei Complementar nº 101 de Maio/2000

DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

(§ 4º do artigo 9º da LRF)

Objetivos

Ação planejada;

Prevenção de riscos e correção tempestiva de desvios;

Equilíbrio das contas públicas, via cumprimento de metas de resultado entre Receitas e Despesas.

RESULTADOS 1º QUADRIMESTRE DE 2005 2006 2007 e 2008



Parque da Aclimação

RECEITAS

R\$ Milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real		
	2005	2006	2007	2008	2008/07	2008/07	2008/06	2008/05
Receita Corrente (*)	5.152	5.907	6.720	7.616	13,3%	8,2%	19,5%	30,1%
Receita de Capital	140	125	174	253	45,6%	39,2%	87,5%	59,2%
Receita Total	5.292	6.032	6.893	7.869	14,1%	9,0%	20,9%	30,9%

Fonte: Novoseo

(*)Descontadas as deduções para a formação do FUNDEF/FUNDEB

Receitas Correntes

R\$ Milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real		
	2005	2006	2007	2008	2008/07	2008/07	2008/06	2008/05
Receita Tributária	2.494	2.868	3.215	3.676	14,3%	9,2%	18,8%	29,7%
Receita de Contribuições	56	56	57	60	4,5%	-0,2%	-1,0%	-4,9%
Receita Patrimonial	44	123	161	202	25,5%	19,6%	51,7%	300,7%
Receita de Serviços	31	40	39	37	-5,4%	-9,8%	-13,5%	4,8%
Receita de Transferências (*)	2.220	2.491	2.729	3.108	13,9%	8,7%	15,7%	23,2%
Outras Receitas Correntes	307	330	518	532	2,7%	-1,9%	49,7%	53,0%
Receitas Correntes	5.152	5.907	6.720	7.616	13,3%	8,2%	19,5%	30,1%

Fonte: Novoseo

(*) Descontadas as deduções para a formação do FUNDEF/FUNDEB

Principais Receitas Correntes

R\$ Milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Varição Nominal	Varição Real		
	2005	2006	2007	2008	2008/07	2008/07	2008/06	2008/05
Impostos	2.352	2.843	3.191	3.650	14,4%	9,2%	19,0%	36,5%
IPTU	1.129	1.280	1.380	1.445	4,7%	0,0%	4,6%	12,5%
ISS	975	1.279	1.469	1.757	19,6%	14,2%	27,3%	58,7%
ITBI	82	107	144	217	51,0%	44,1%	87,8%	133,3%
Receita Patrimonial	44	123	161	202	25,5%	19,6%	51,7%	300,7%
Transferências (*)	2.220	2.491	2.729	3.108	13,9%	8,7%	15,7%	23,2%
FPM	29	35	38	41	9,1%	4,2%	8,3%	22,9%
ICMS	981	1.021	1.049	1.319	25,7%	19,9%	19,7%	18,3%
IPVA	722	844	985	1.139	15,6%	10,5%	25,1%	38,6%
Outras Receitas	307	329	518	532	2,7%	-1,9%	50,0%	53,0%
PPI	-	3	117	137	17,1%	11,9%	3642,5%	-

Fonte: Novoseo

(*) Descontadas as deduções para a formação do FUNDEF/FUNDEB

Receitas de Capital

R\$ Milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real		
	2005	2006	2007	2008	2008/07	2008/07	2008/06	2008/05
Operações de Crédito	-	6	4	2	-56,2%	-58,8%	-69,0%	
Alienação de Bens	0	0	0	1	128,9%	117,3%	39,1%	5098,7%
Amortização de Empréstimos	1	2	1	2	32,6%	26,7%	12,4%	46,9%
Transferências de Capital	78	31	79	104	31,5%	25,9%	216,4%	17,5%
Demais Receitas de Capital	61	87	88	144	63,4%	55,9%	54,2%	108,9%
Receita de Capital	140	125	174	253	45,6%	39,2%	87,5%	59,2%

DESPESAS

R\$ Milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal 2008/07	Variação Real		
	2.005	2.006	2.007	2.008		2008/07	2008/06	2008/05
Despesas Correntes (*)	3.173	3.666	3.983	4.790	20,3%	14,8%	21,1%	32,9%
Despesas de Capital	115	384	288	416	44,1%	37,6%	0,4%	218,1%
TOTAL	3.288	4.050	4.271	5.206	21,9%	16,4%	19,2%	39,4%

Fonte: Novoseo (Valores Liquidados)

(*) INCLUI REPASSE FINANCEIRO P/ ADM. INDIRETA	2.007	2.008
Despesas Correntes	442	475

Despesas Correntes

R\$ Milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real		
	2.005	2.006	2.007	2.008	2008/07	2008/07	2008/06	2008/05
Pessoal e Encargos (*)	1.570	1.641	1.829	1.982	8,4%	3,5%	12,0%	11,2%
Juros e Encargos da Dívida	296	357	427	495	15,8%	10,5%	28,4%	47,0%
Outras Despesas Correntes (*)	1.307	1.668	1.727	2.314	34,0%	27,9%	28,6%	55,8%
TOTAL	3.173	3.666	3.983	4.790	20,3%	14,8%	21,1%	32,9%

Fonte: Novoseo (Valores Liquidados)

(*) INCLUI REPASSE FINANCEIRO P/ ADM. INDIRETA	2.007	2.008
Pessoal e Encargos	268	242
Outras Despesas Correntes	174	232
TOTAL	442	475

Despesas de Capital

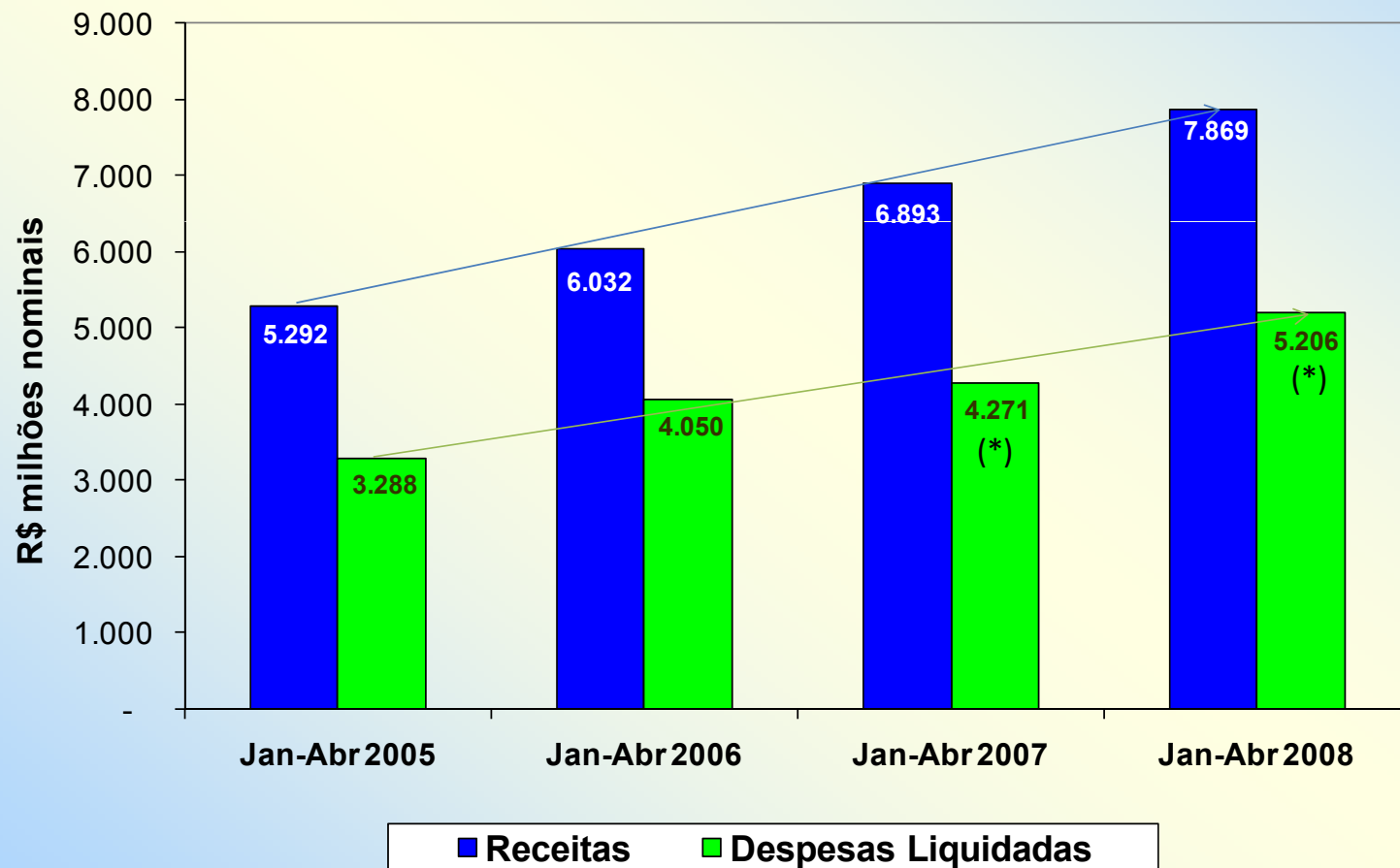
R\$ Milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real		
	2.005	2.006	2.007	2.008	2008/07	2008/07	2008/06	2008/05
Investimentos	33	342	242	356	47,3%	40,6%	-3,5%	855,0%
Amortização da Dívida	82	42	47	60	28,1%	22,3%	32,3%	-35,8%
TOTAL	115	384	288	416	44,1%	37,6%	0,4%	218,1%

Fonte: Novoseo (Valores Liquidados)

RECEITAS E DESPESAS

Administração Direta



(*) Inclui transferências financeiras à administração indireta

RESULTADOS

1º QUADRIMESTE 2008



Praça da República



PREFEITURA DA CIDADE DE
SÃO PAULO

SECRETARIA DE FINANÇAS

RESULTADOS

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

2008	ORÇADO	Realizado	% Realizado
		Jan a Abr	
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	23.493	7.869	33,5%
RECEITAS CORRENTES	21.433	7.616	35,5%
RECEITAS DE CAPITAL	2.061	253	12,3%
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	1.791	461	25,7%
IPREM	1.580	417	26,4%
DEMAIS	211	43	20,6%
RECEITA TOTAL	25.285	8.329	32,9%

ADMINISTRAÇÃO DIRETA	22.126	4.731	21,4%
DESPESAS CORRENTES	18.103	4.315	23,8%
DESPESAS DE CAPITAL	4.023	416	10,3%
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	3.158	866	27,4%
IPREM	2.359	665	28,2%
DEMAIS	799	201	25,2%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1	-	0,0%
DESPESA TOTAL	25.285	5.598	22,1%

Obs.: Janeiro a Abril = Despesas Liquidadas

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO		
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	1.367	3.137
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	(1.367)	(406)
SUPERAVIT	-	2.732

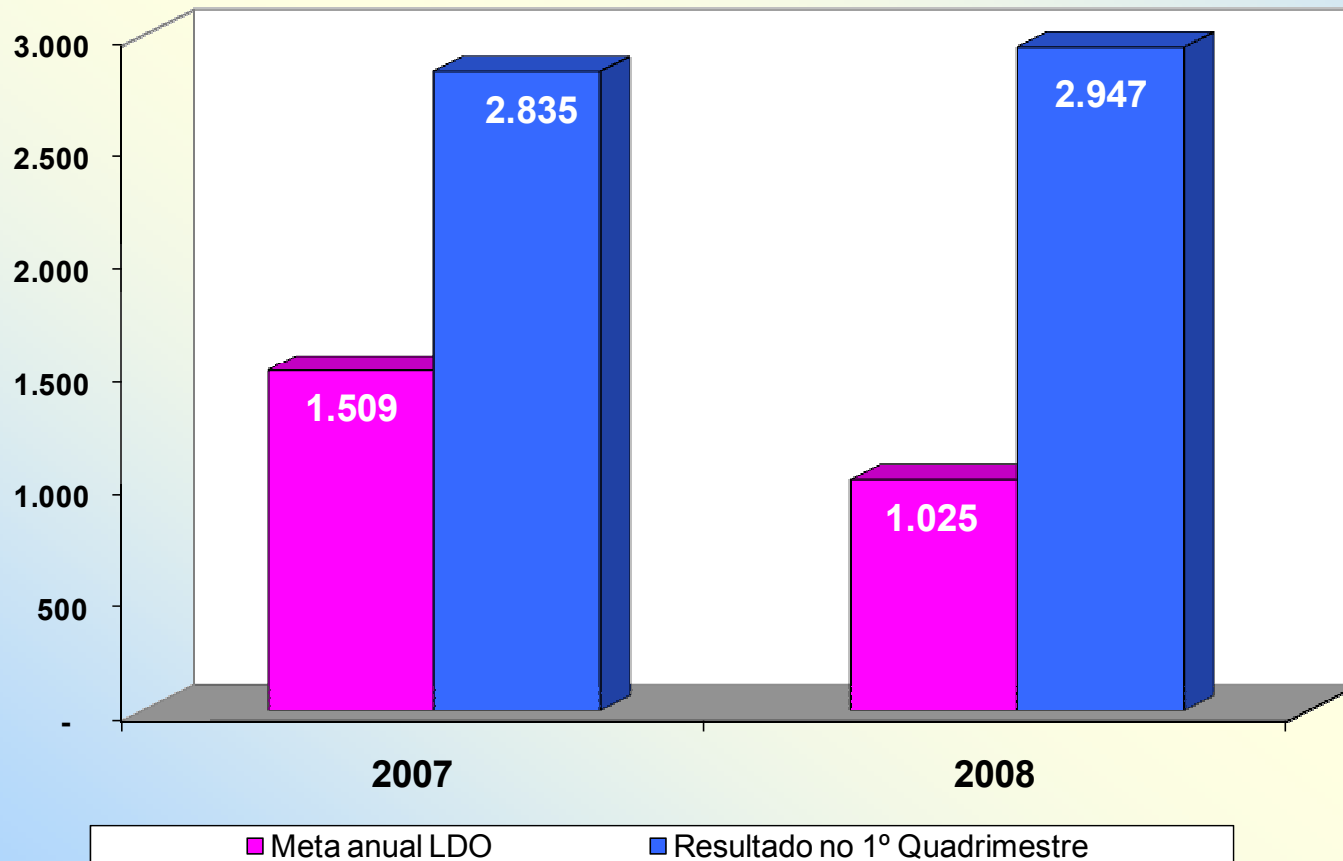
RESULTADO PRIMÁRIO

RESULTADO PRIMÁRIO 1º QUADRIMESTRE		
<i>R\$ milhões</i>		
	2007	2008
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES	6.464	7.741
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	168	248
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	6.632	7.989
DESPEAS PRIMÁRIAS CORRENTES	3.555	4.682
DESPEAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	242	360
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	3.797	5.042
<i>RESULTADO PRIMÁRIO</i>	2.835	2.947
META FISCAL ANUAL DEFINIDA NA LDO	1.509	1.025

Obs.: 2007 - Despesas Primárias Correntes inclui Transferências Financeiras à Administração Indireta

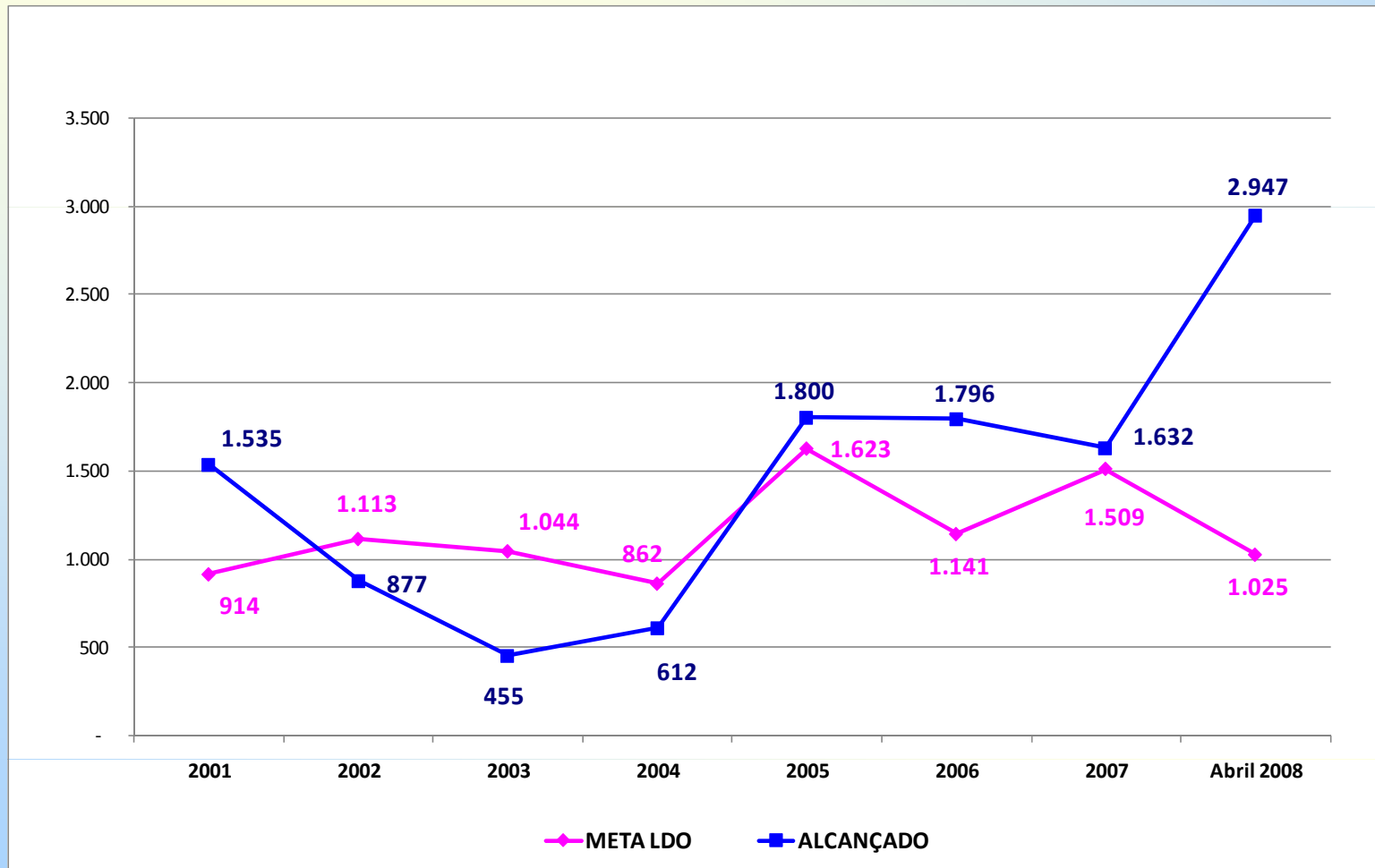
RESULTADO PRIMÁRIO

Valores em R\$ milhões



RESULTADO PRIMÁRIO

Valores em R\$ milhões

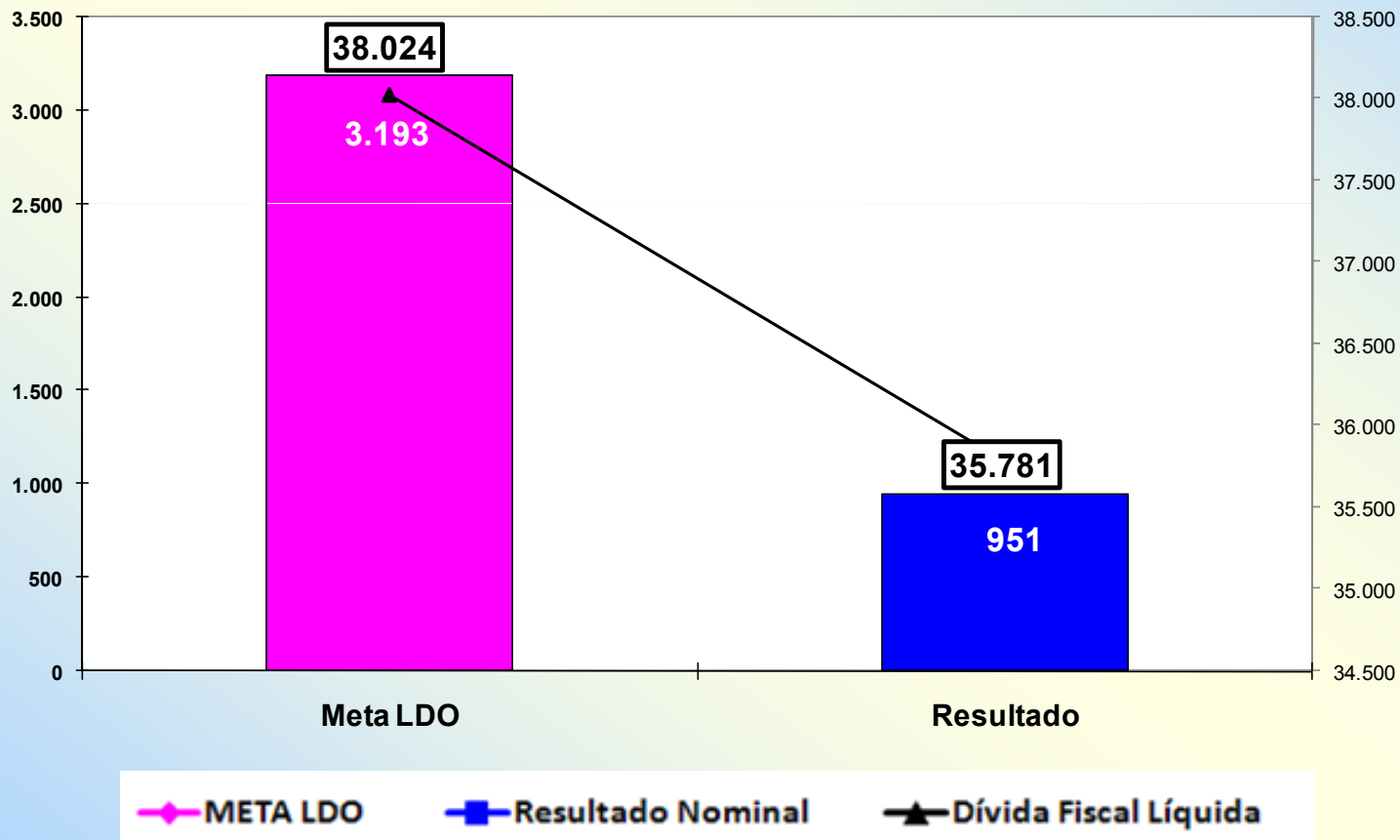


RESULTADO NOMINAL

RESULTADO NOMINAL		
<i>R\$ milhões</i>		
	31/dez/07	30/abr/08
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	39.626	41.849
DEDUÇÕES (II)	4.410	5.687
Ativo Disponível	4.272	5.189
Haveres Financeiros	1.086	1.178
(-) Restos a Pagar Processados	948	680
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)= (I)- (II)	35.217	36.162
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	385	380
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III) + (IV) - (V)	34.832	35.782
RESULTADO NOMINAL	2.285	951
RESULTADO NOMINAL - META LDO	2.775	3.193
Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida		

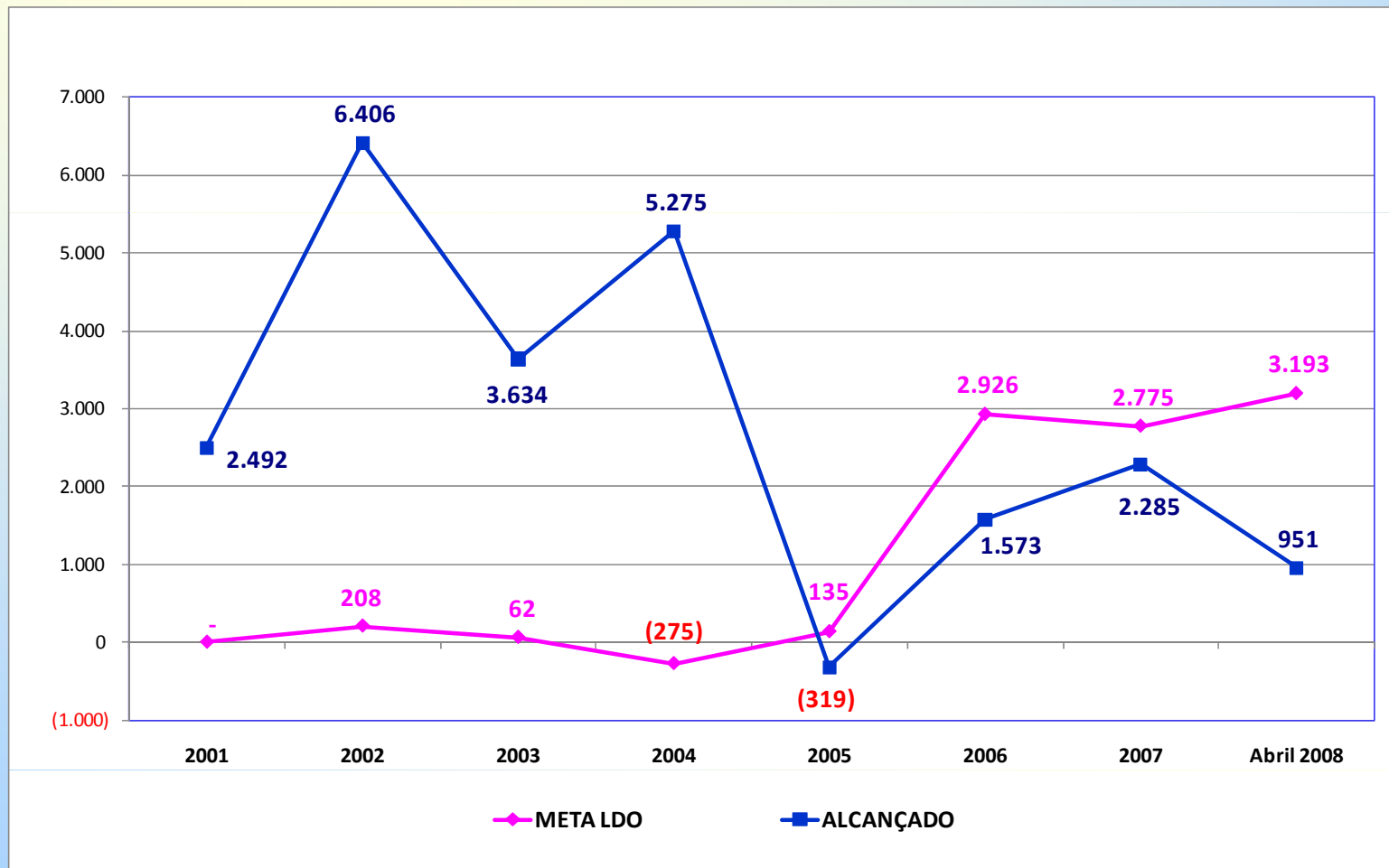
RESULTADO NOMINAL

Valores em R\$ milhões



RESULTADO NOMINAL

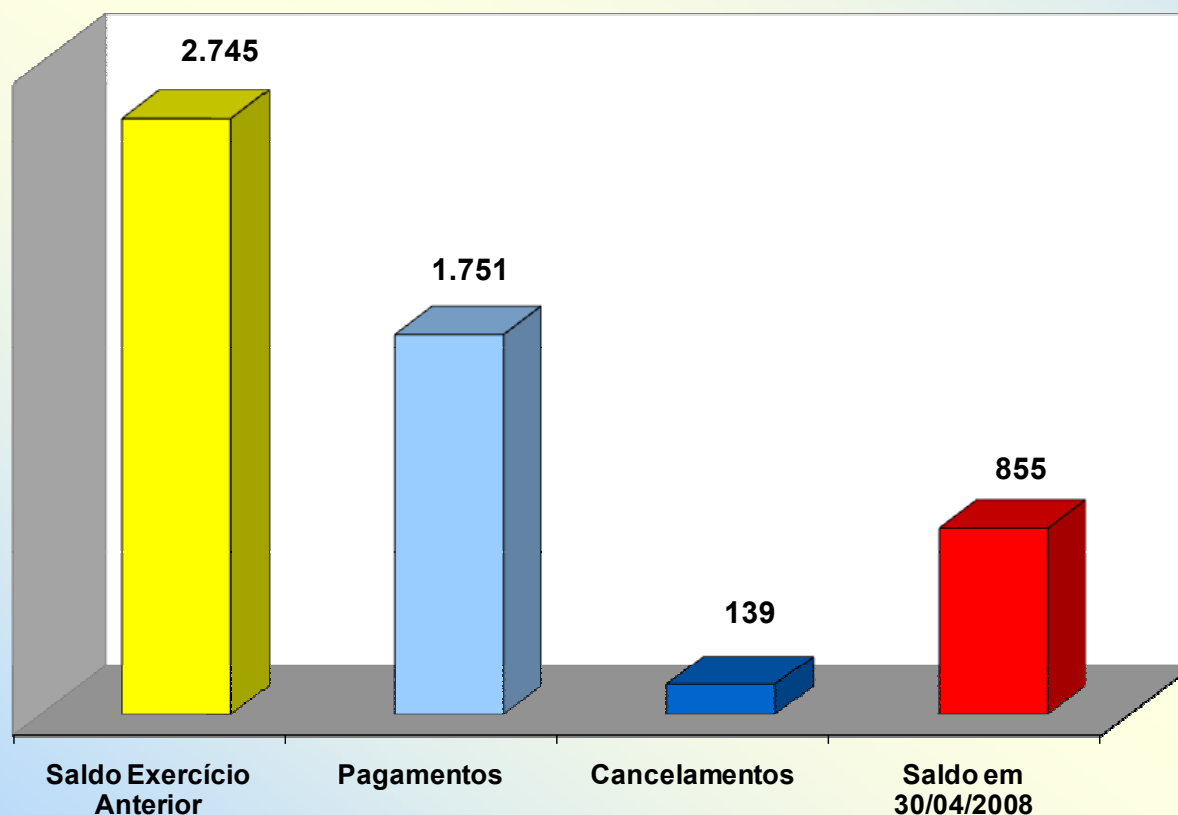
Valores em R\$ milhões



RESTOS A PAGAR

Administração Direta

Valores em R\$ milhões



RESULTADOS

1º QUADRIMESTE 2008



Praça da Sé



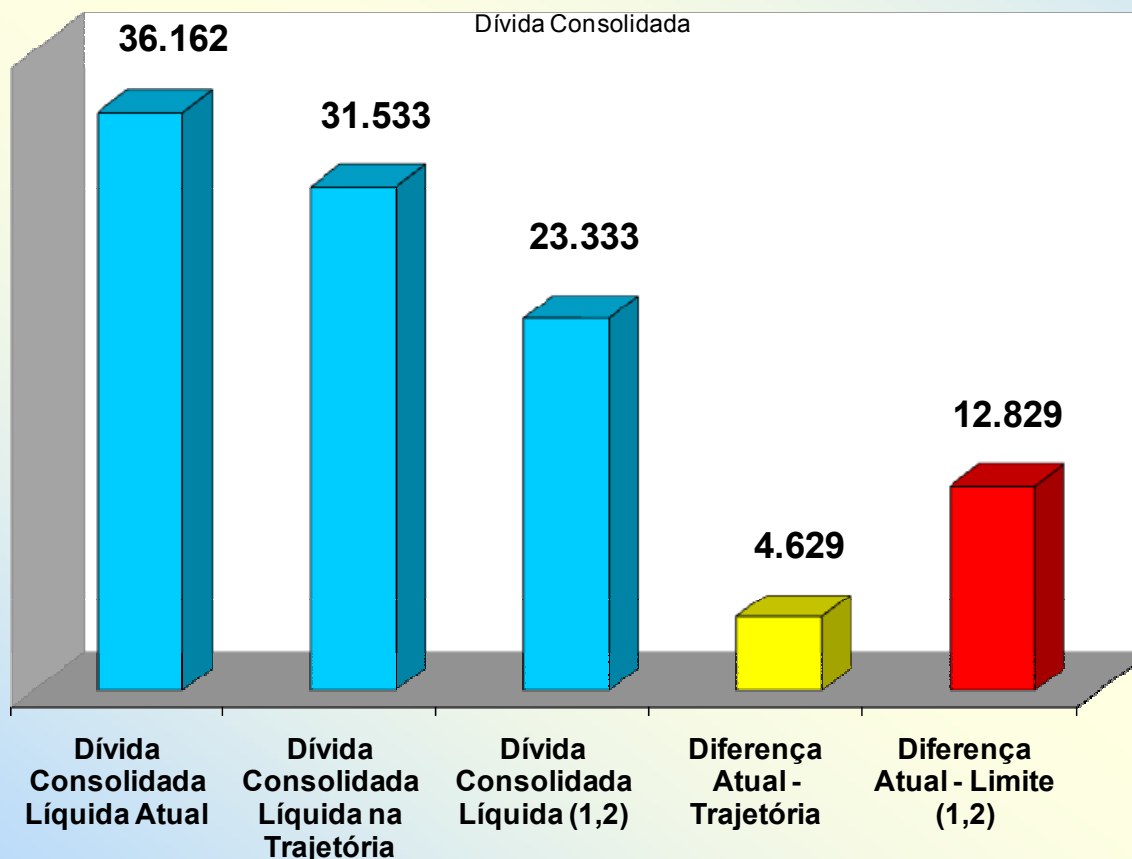
PREFEITURA DA CIDADE DE
SÃO PAULO

SECRETARIA DE FINANÇAS

DÍVIDA E LIMITES

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ATUAL, DE ACORDO COM A TRAJETÓRIA E COM O LIMITE ESTABELECIDO PELO SENADO

R\$ milhões

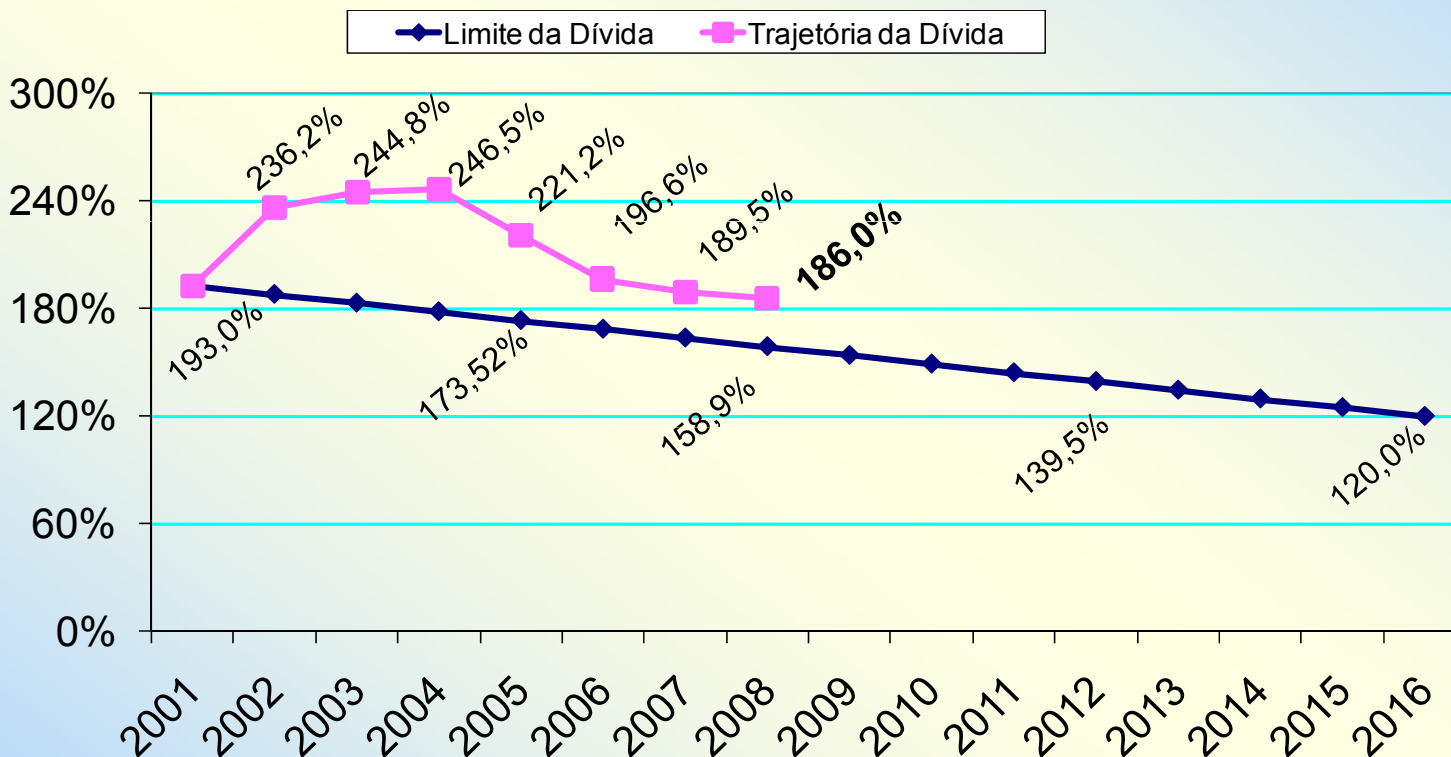


• RECEITA CORRENTE LÍQUIDA = R\$ 19.444 milhões

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM RELAÇÃO À RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

	31/12/2004	31/12/2005	31/12/2006	31/12/2007	30/4/2008
Dívida em Relação a Receita Corrente Líquida (%)	246,5%	221,2%	196,6%	189,5%	186,0%
Redução em Relação a 2004 (%)	-	10,3%	20,2%	23,1%	24,5%

LIMITE E TRAJETÓRIA DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM RELAÇÃO À RECEITA CORRENTE LÍQUIDA



LIMITES SOBRE A RCL

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - 30/04/2008

DESPESAS COM PESSOAL	% sobre RCL
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	35,93%
GARANTIAS DE VALORES	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	15,66%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado - Operações de Crédito	16,00%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita	7,00%
Operações de Crédito Externas e Internas	0,01%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00%



PREFEITURA DA CIDADE DE
SÃO PAULO

SECRETARIA DE FINANÇAS