

# GESTÃO FISCAL – 2º QUADRIMESTRE 2009



PREFEITURA DA CIDADE DE  
**SÃO PAULO**





## 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 resultados entre Receitas e Despesas**

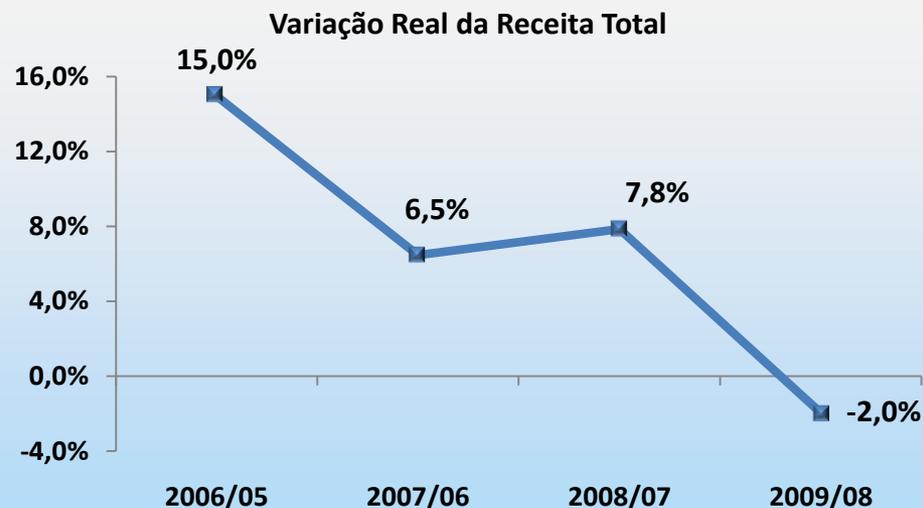
# RECEITAS

R\$ milhões

	Janeiro a Agosto					Diferença 2009-2008	Variação Real Anual			
	2005	2006	2007	2008	2009		2009/08	2008/07	2007/06	2006/05
Receita Corrente	9.598	11.561	12.662	14.243	14.846	603	-1,0%	6,8%	6,0%	15,0%
Receita de Capital	176	207	282	462	328	(134)	-32,6%	55,3%	31,8%	11,8%
Receita Total	9.774	11.769	12.944	14.706	15.175	469	-2,0%	7,8%	6,5%	15,0%



■ Receita Corrente ■ Receita de Capital



■ Receita Total

# RECEITAS CORRENTES



R\$ milhões

	<i>Janeiro a Agosto</i>					<i>Diferença 2009-2008</i>	<i>Varição Real Anual</i>			
	<i>2005</i>	<i>2006</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>		<i>2009/08</i>	<i>2008/07</i>	<i>2007/06</i>	<i>2006/05</i>
<i>Receita Tributária</i>	4.647	5.463	6.139	6.967	7.342	375	0,1%	7,7%	8,7%	12,2%
<i>Receita de Contribuições</i>	110	122	114	114	120	7	0,6%	-5,0%	-10,2%	6,5%
<i>Receita Patrimonial</i>	183	303	324	413	280	(133)	-35,6%	20,8%	3,6%	59,3%
<i>Receita de Serviços</i>	77	81	76	74	75	1	-3,7%	-8,4%	-8,3%	0,5%
<i>Receita de Transferências</i>	3.929	4.377	4.838	5.588	6.011	423	2,2%	9,7%	7,0%	6,4%
<i>Outras Receitas Correntes</i>	652	1.215	1.171	1.088	1.019	(69)	-11,0%	-11,8%	-6,6%	78,0%
<b><i>Receitas Correntes</i></b>	<b>9.598</b>	<b>11.561</b>	<b>12.662</b>	<b>14.243</b>	<b>14.846</b>	<b>603</b>	<b>-1,0%</b>	<b>6,8%</b>	<b>6,0%</b>	<b>15,0%</b>

# PRINCIPAIS RECEITAS CORRENTES



R\$ milhões

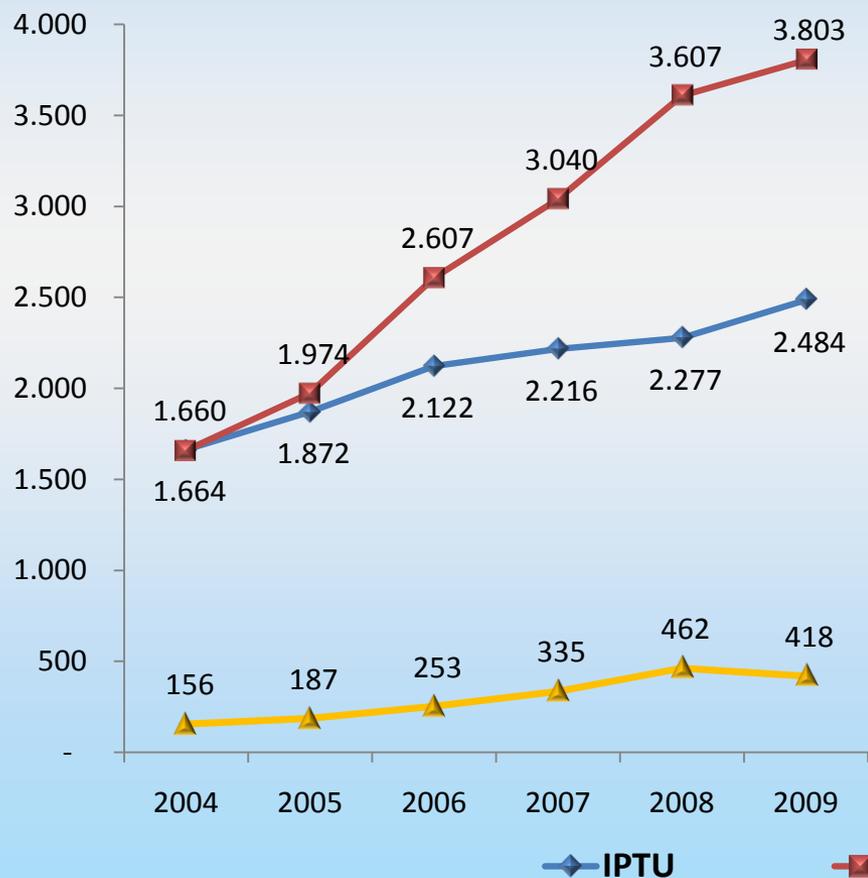
Administração Direta	Janeiro a Agosto					Diferença 2009-2008	Variação Real Anual			
	2005	2006	2007	2008	2009		2009/08	2008/07	2007/06	2006/05
<b>IPTU</b>	1.872	2.122	2.216	2.277	2.484	207	3,5%	-2,3%	1,1%	8,1%
<b>ISS</b>	1.974	2.607	3.040	3.607	3.803	196	0,2%	12,6%	12,8%	26,2%
<b>ITBI</b>	187	253	335	462	418	(43)	-13,9%	30,7%	28,3%	29,2%
<b>FPM (*)</b>	59	70	76	81	76	(5)	-10,6%	0,8%	6,0%	11,8%
<b>ICMS (*)</b>	2.016	2.125	2.372	2.840	2.883	43	-3,4%	13,5%	8,0%	0,7%
<b>IPVA (*)</b>	848	988	1.143	1.336	1.492	156	5,8%	11,5%	12,2%	10,7%

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

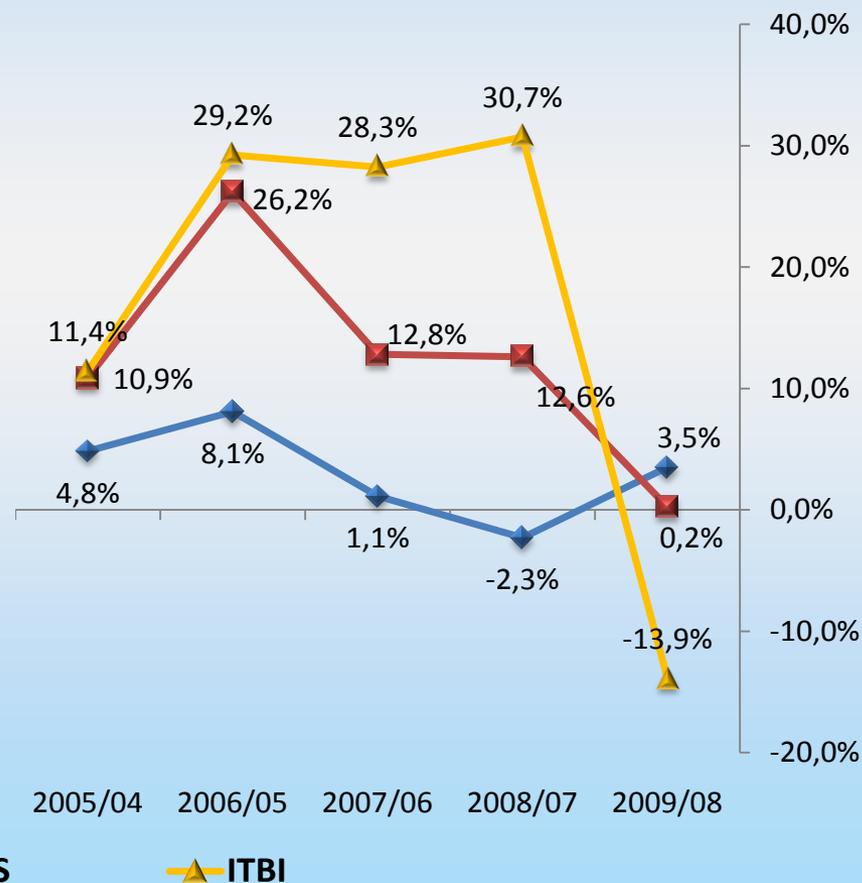
# RECEITAS DE IMPOSTOS

R\$ milhões

*Receita de Impostos*



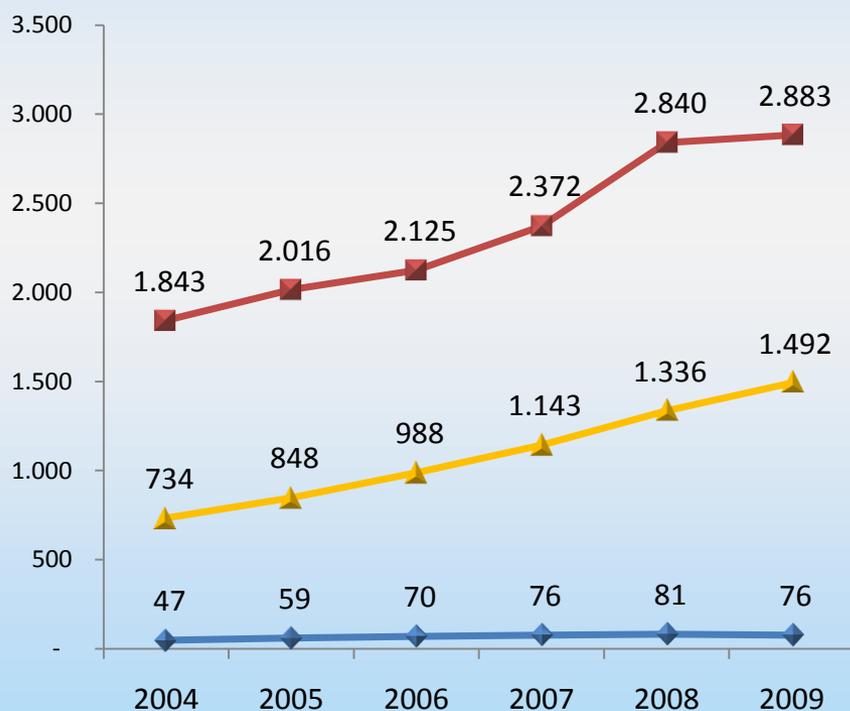
*Variação Real da Receita de Impostos*



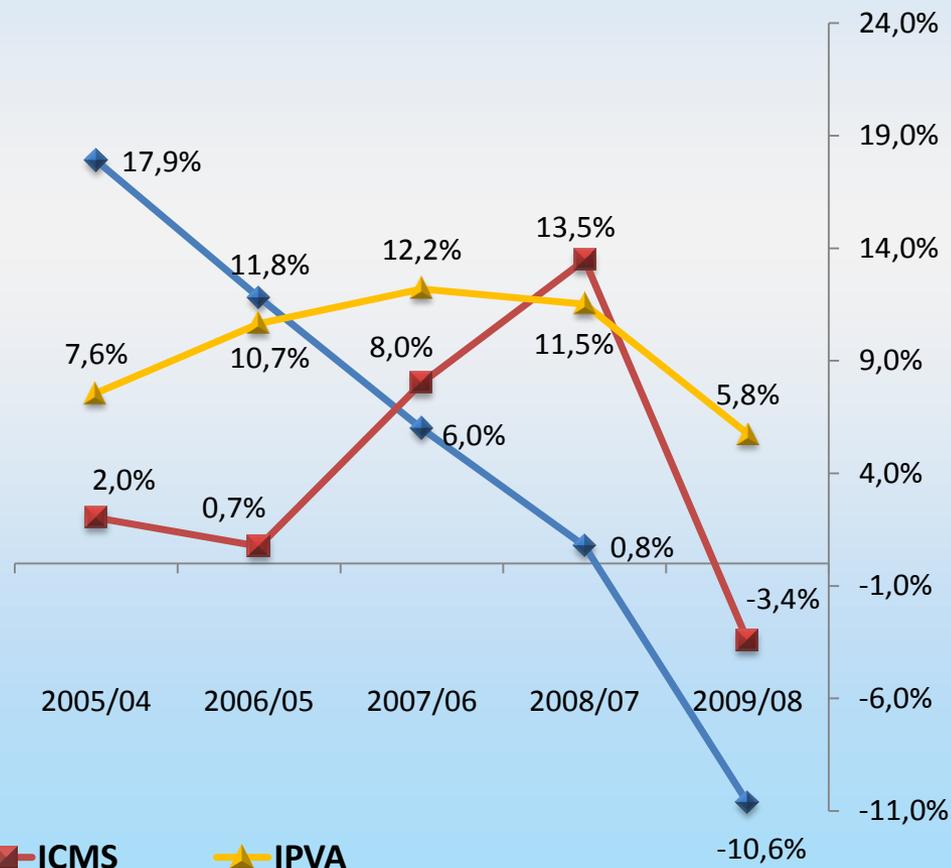
# PRINCIPAIS TRANSFERÊNCIAS

R\$ milhões

*Receita das Principais Transferências*



*Variação Real das Principais Receitas de Transferências*



◆ FPM

■ ICMS

▲ IPVA

# RECEITAS DE CAPITAL



R\$ milhões

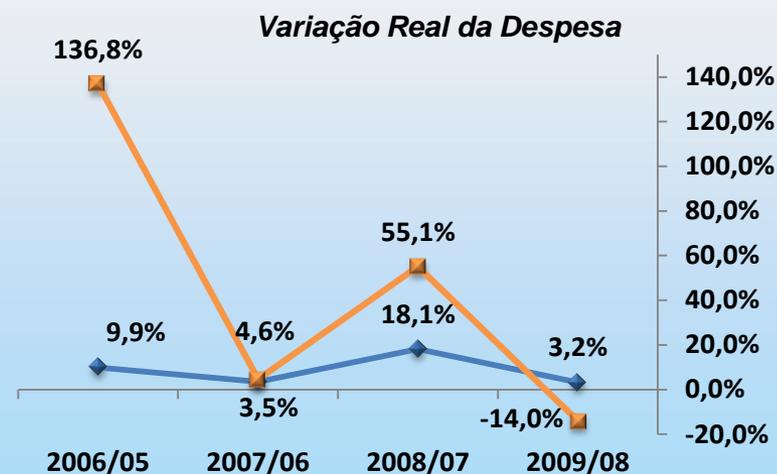
Administração Direta	Janeiro a Agosto					Diferença 2009-2008	Variação Real Anual			
	2005	2006	2007	2008	2009		2009/08	2008/07	2007/06	2006/05
<i>Operações de Crédito</i>	9	8	20	5	8	3	60,8%	-77,1%	152,9%	-19,7%
<i>Alienação de Bens</i>	1	-	1	1	5	4	268,2%	130,7%	12,8%	-18,8%
<i>Amortização de Empréstimos</i>	2	3	3	3	4	0	-2,7%	10,1%	-0,2%	18,2%
<i>Transferências de Capital</i>	90	88	143	203	187	(16)	-12,5%	35,1%	57,2%	-6,9%
<i>Demais Receitas de Capital</i>	74	108	116	249	124	(125)	-52,7%	103,5%	3,7%	38,1%
<b>Receita de Capital</b>	<b>176</b>	<b>207</b>	<b>282</b>	<b>462</b>	<b>328</b>	<b>(134)</b>	<b>-32,6%</b>	<b>55,3%</b>	<b>31,8%</b>	<b>11,8%</b>

# DESPESAS

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Agosto					Variação Nominal	Variação Real			
	2005	2006	2007	2008	2009		2009/08	2008/07	2007/06	2006/05
Despesas Correntes (*)	7.297	8.396	8.977	11.176	12.136	8,6%	3,2%	18,1%	3,5%	9,9%
Despesas de Capital	348	863	933	1.526	1.380	-9,5%	-14,0%	55,1%	4,6%	136,8%
<b>TOTAL</b>	<b>7.646</b>	<b>9.259</b>	<b>9.910</b>	<b>12.702</b>	<b>13.516</b>	<b>6,4%</b>	<b>1,1%</b>	<b>21,6%</b>	<b>3,6%</b>	<b>15,7%</b>

(\*) Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta



■ Despesas Correntes (\*)    ■ Despesas de Capital

# DESPESAS CORRENTES



PREFEITURA DA CIDADE DE  
**SÃO PAULO**

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Agosto					Varição Nominal	Varição Real			
	2005	2006	2007	2008	2009	2009/08	2009/08	2008/07	2007/06	2006/05
Pessoal e Encargos (*)	3.156	3.390	3.696	4.239	4.556	7,5%	2,2%	8,8%	5,5%	2,6%
Juros e Encargos da Dívida	816	852	1.030	1.183	1.259	6,5%	1,2%	9,0%	17,0%	-0,3%
Outras Despesas Correntes (*)	3.325	4.155	4.252	5.755	6.321	9,8%	4,4%	28,4%	-1,0%	19,4%
<b>TOTAL</b>	<b>7.297</b>	<b>8.396</b>	<b>8.977</b>	<b>11.176</b>	<b>12.136</b>	<b>8,6%</b>	<b>3,2%</b>	<b>18,1%</b>	<b>3,5%</b>	<b>9,9%</b>

(\*) Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta

# DESPESAS DE CAPITAL

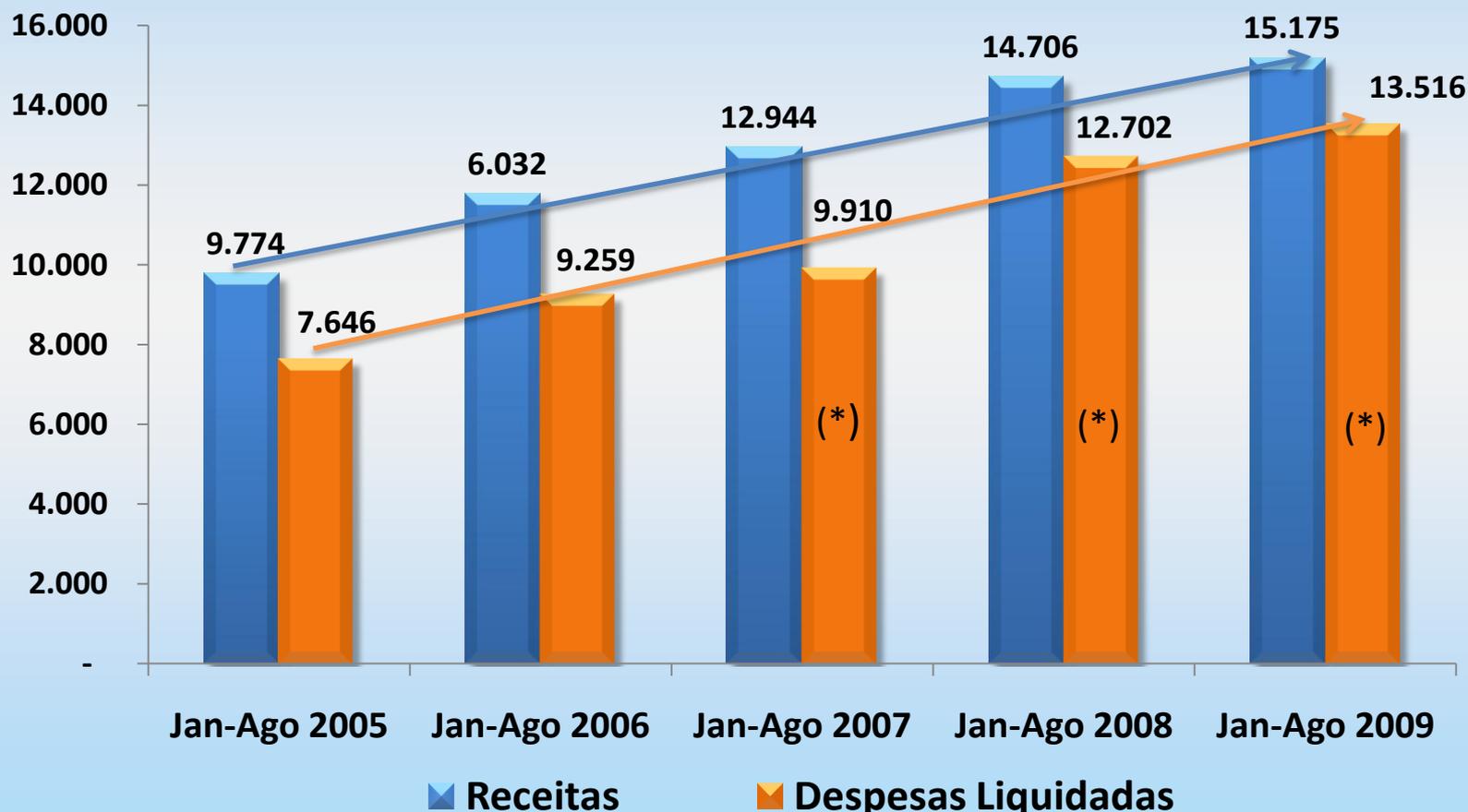
R\$ milhões

<i>Administração Direta</i>	<i>Janeiro a Agosto</i>					<i>Varição Nominal</i>	<i>Varição Real</i>			
	<i>2005</i>	<i>2006</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2009/08</i>	<i>2009/08</i>	<i>2008/07</i>	<i>2007/06</i>	<i>2006/05</i>
<i>Investimentos</i>	108	628	716	1.009	1.057	4,7%	-0,4%	33,6%	10,4%	454,6%
<i>Inversões Financeiras</i>	41	81	61	336	77	-77,0%	-78,1%	425,7%	-27,9%	88,0%
<i>Amortização da Dívida</i>	199	154	156	181	246	36,1%	29,4%	9,7%	-1,8%	-26,0%
<b>TOTAL</b>	<b>348</b>	<b>863</b>	<b>933</b>	<b>1.526</b>	<b>1.380</b>	<b>-9,5%</b>	<b>-14,0%</b>	<b>55,1%</b>	<b>4,6%</b>	<b>136,8%</b>

# RECEITA E DESPESA TOTAL



R\$ milhões



(\*) *Administração Direta: Despesas inclui transferências financeiras à Adm. Indireta*

**RESULTADOS**

# RESULTADO ORÇAMENTÁRIO



PREFEITURA DA CIDADE DE  
**SÃO PAULO**

R\$ milhões

2009		ATUALIZADO	REALIZADO Jan-Ago	% REALIZADO
<b>RECEITAS</b>	<b>ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>	<b>25.757</b>	<b>15.175</b>	<b>59%</b>
	CORRENTES	23.313	14.846	64%
	DE CAPITAL	2.444	328	13%
	<b>ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</b>	<b>1.749</b>	<b>1.081</b>	<b>62%</b>
	CORRENTES	1.744	1.077	62%
	DE CAPITAL	6	4	79%
<b>TOTAL</b>		<b>27.506</b>	<b>16.256</b>	<b>59%</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>	<b>24.522</b>	<b>12.382</b>	<b>50%</b>
	CORRENTES	19.883	11.002	55%
	DE CAPITAL	4.639	1.380	30%
	<b>ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</b>	<b>3.417</b>	<b>2.143</b>	<b>63%</b>
	CORRENTES	3.386	2.133	63%
	DE CAPITAL	32	10	31%
	<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>27.940</b>	<b>14.525</b>	<b>52%</b>

**RESULTADO DO PERÍODO = SUPERÁVIT**

**1.731**

# RESULTADO PRIMÁRIO



PREFEITURA DA CIDADE DE  
**SÃO PAULO**

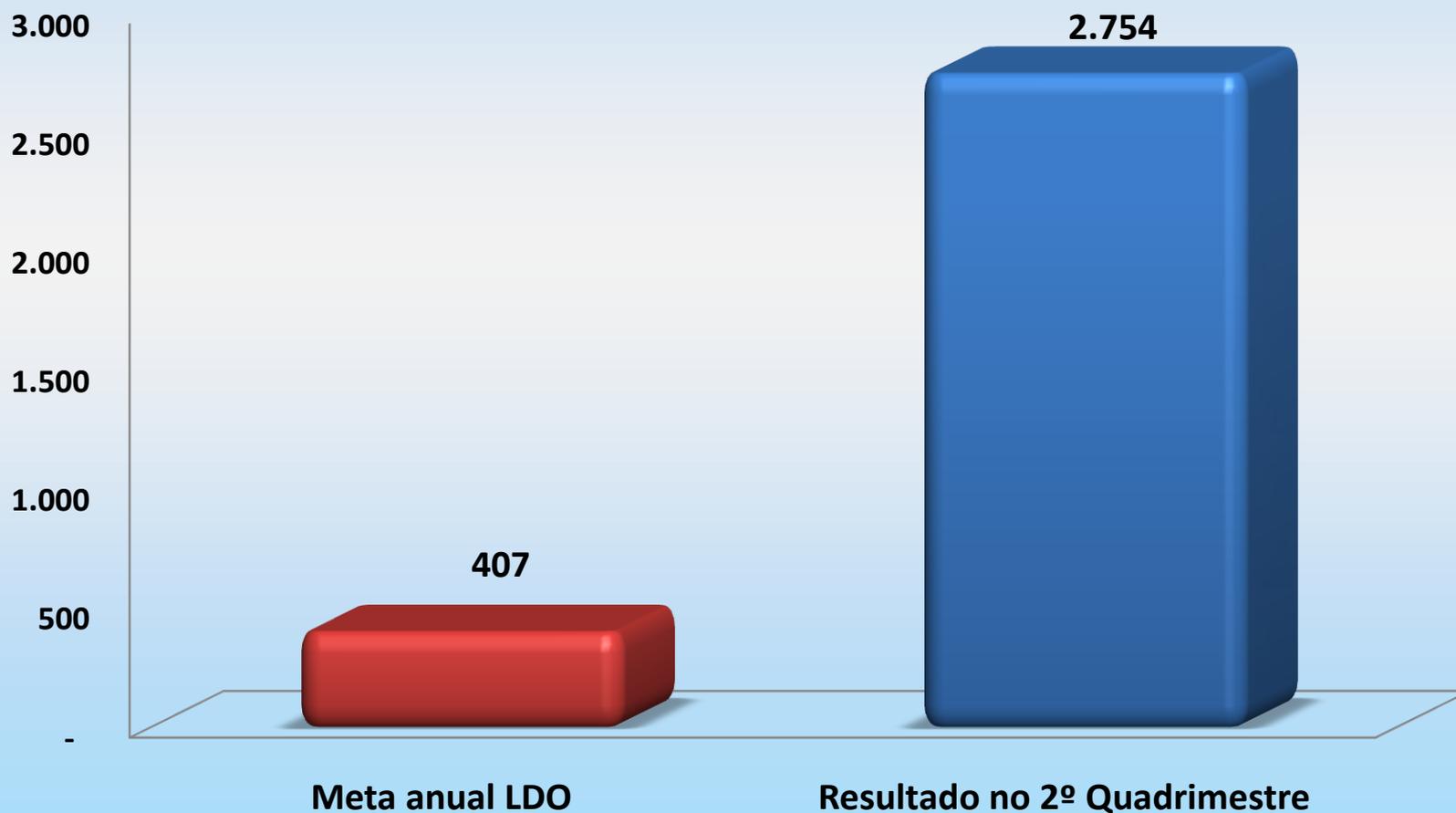
R\$ milhões

<i>RESULTADO PRIMÁRIO 2º QUADRIMESTRE</i>	
	<b>2009</b>
<i>RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES</i>	15.462
<i>RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL</i>	312
<b><i>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL</i></b>	<b>15.773</b>
<i>DESPEAS PRIMÁRIAS CORRENTES</i>	11.876
<i>DESPEAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL</i>	1.144
<b><i>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL</i></b>	<b>13.019</b>
<b><i>RESULTADO PRIMÁRIO</i></b>	<b>2.754</b>
<b><i>META FISCAL ANUAL DEFINIDA NA LDO</i></b>	<b>407</b>

# RESULTADO PRIMÁRIO



R\$ milhões



# RESULTADO NOMINAL



PREFEITURA DA CIDADE DE  
**SÃO PAULO**

## RESULTADO NOMINAL – R\$ Milhões

	31/dez/08	30/ago/09
DÍVIDA CONSOLIDADA ( I )	46.092	47.288
DEDUÇÕES ( II )	3.769	4.204
<b>Ativo Disponível</b>	<b>2.836</b>	<b>3.060</b>
<b>Haveres Financeiros</b>	<b>1.389</b>	<b>1.642</b>
<b>(-) Restos a Pagar Processados</b>	<b>456</b>	<b>499</b>
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ( III )= ( I )- ( II )	42.323	43.084
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES ( IV )	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS ( V )	423	382
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ( III ) + ( IV ) - ( V )	41.900	42.702
<b>RESULTADO NOMINAL</b>	<b>7.069</b>	<b>801</b>
<b>RESULTADO NOMINAL - META LDO</b>	<b>6.057</b>	<b>4.486</b>

**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA = R\$ 21, 418 BILHÕES**

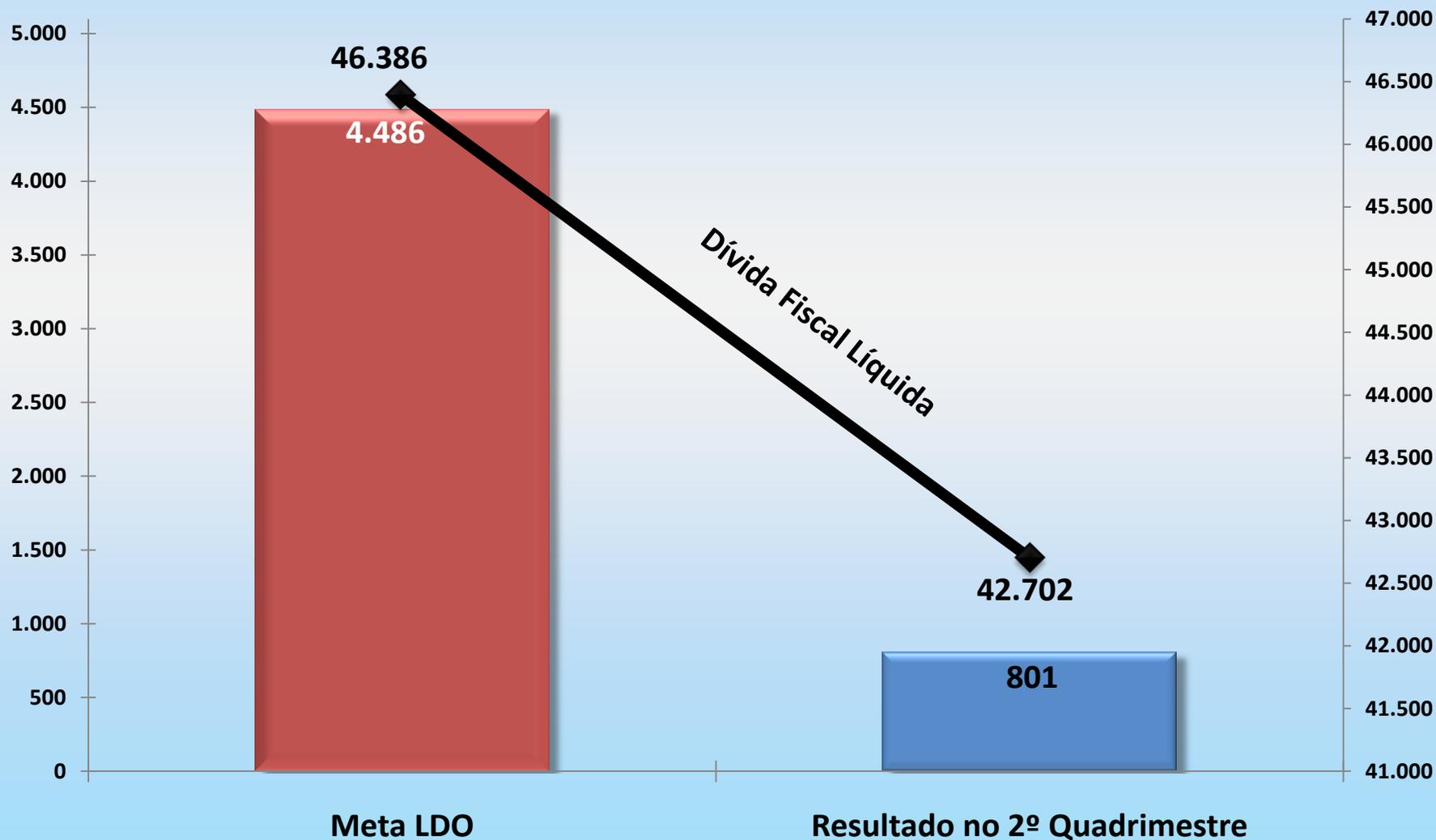
Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida

# RESULTADO NOMINAL



PREFEITURA DA CIDADE DE  
**SÃO PAULO**

R\$ milhões



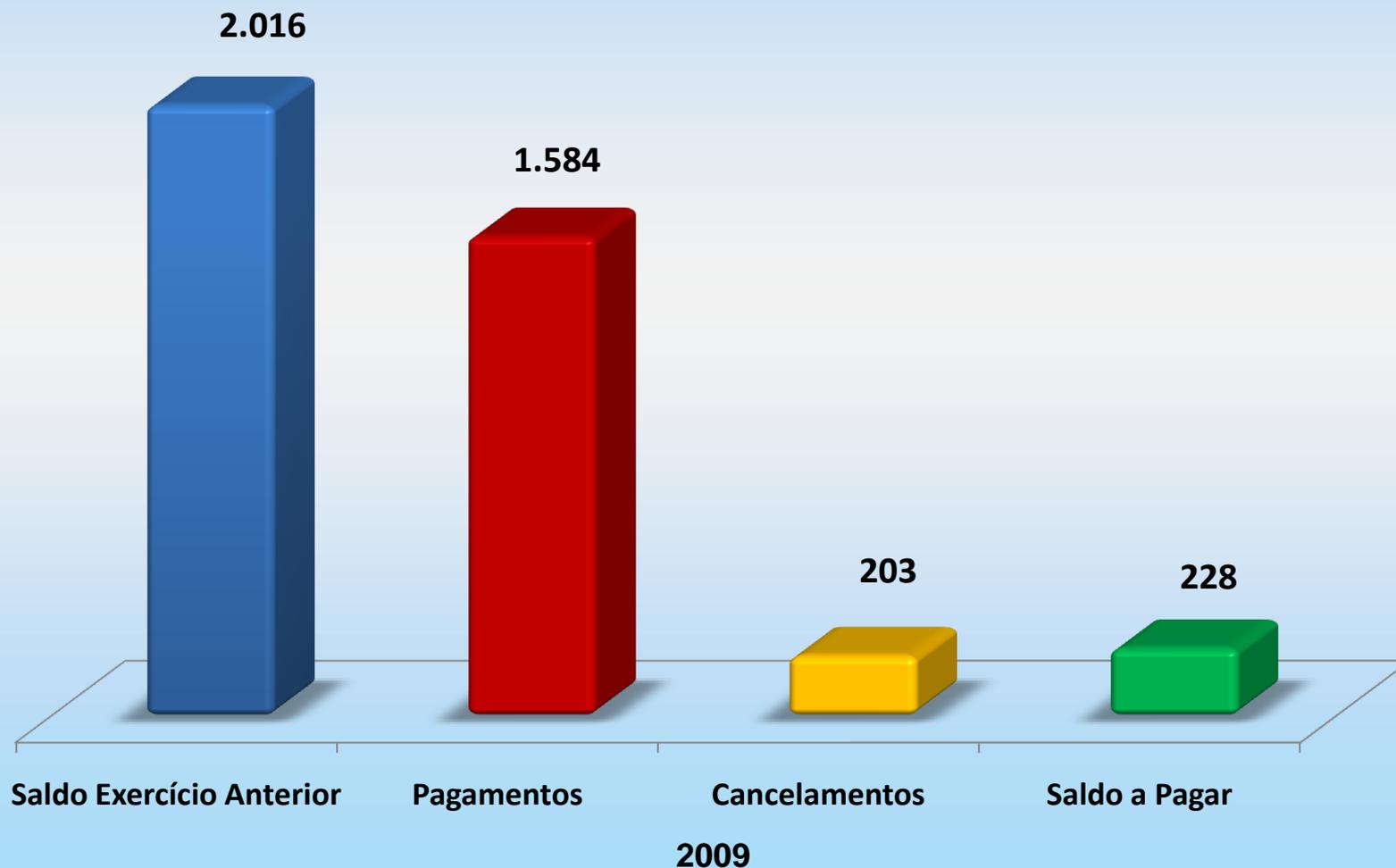
# SALDO RESTOS A PAGAR



PREFEITURA DA CIDADE DE  
**SÃO PAULO**

Consolidado

R\$ milhões



**DÍVIDA**

**E**

**LIMITES**

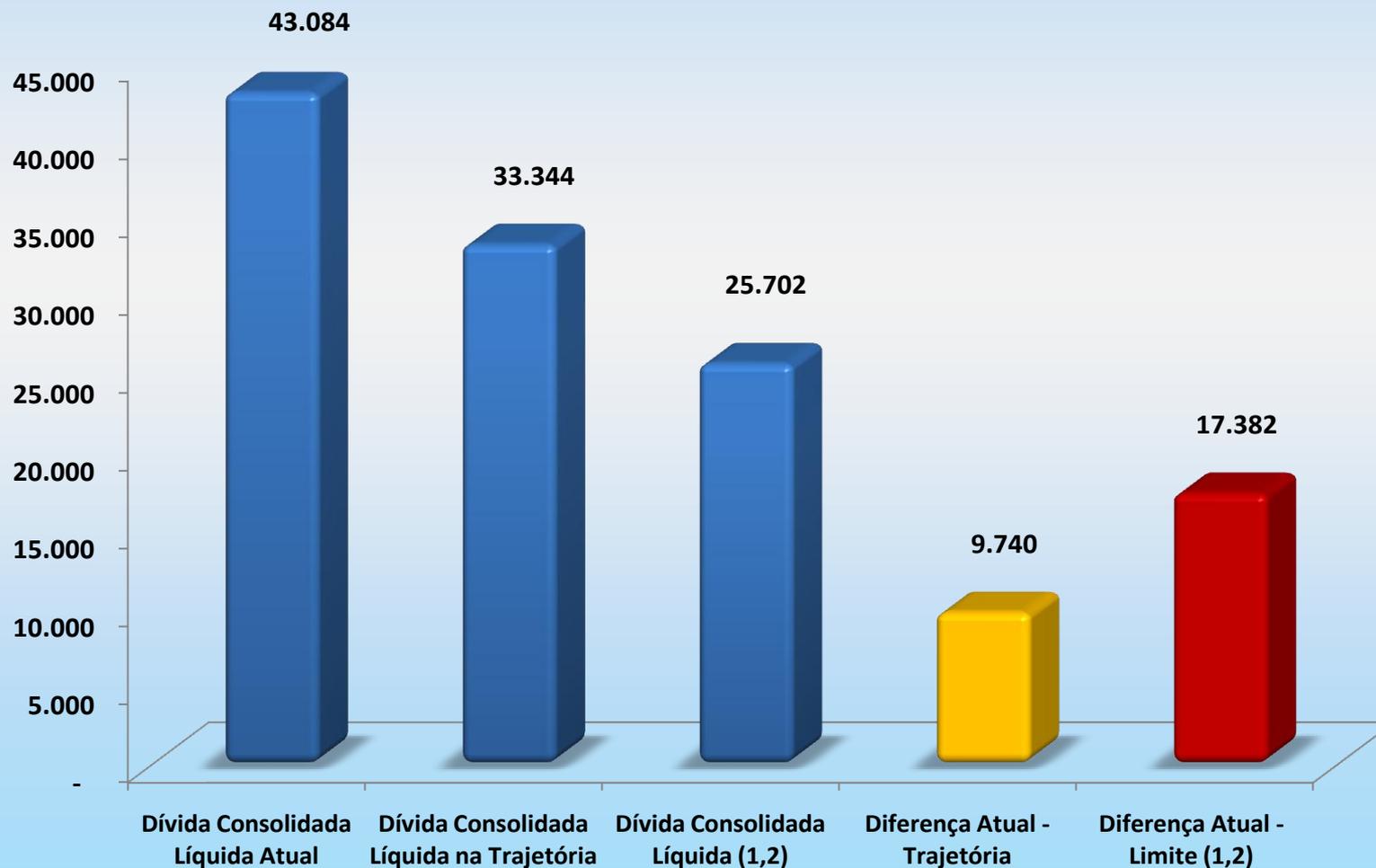
# DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA ATUAL



PREFEITURA DA CIDADE DE  
**SÃO PAULO**

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

R\$ milhões



# DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA



PREFEITURA DA CIDADE DE  
**SÃO PAULO**

Em Relação à Receita Corrente Líquida

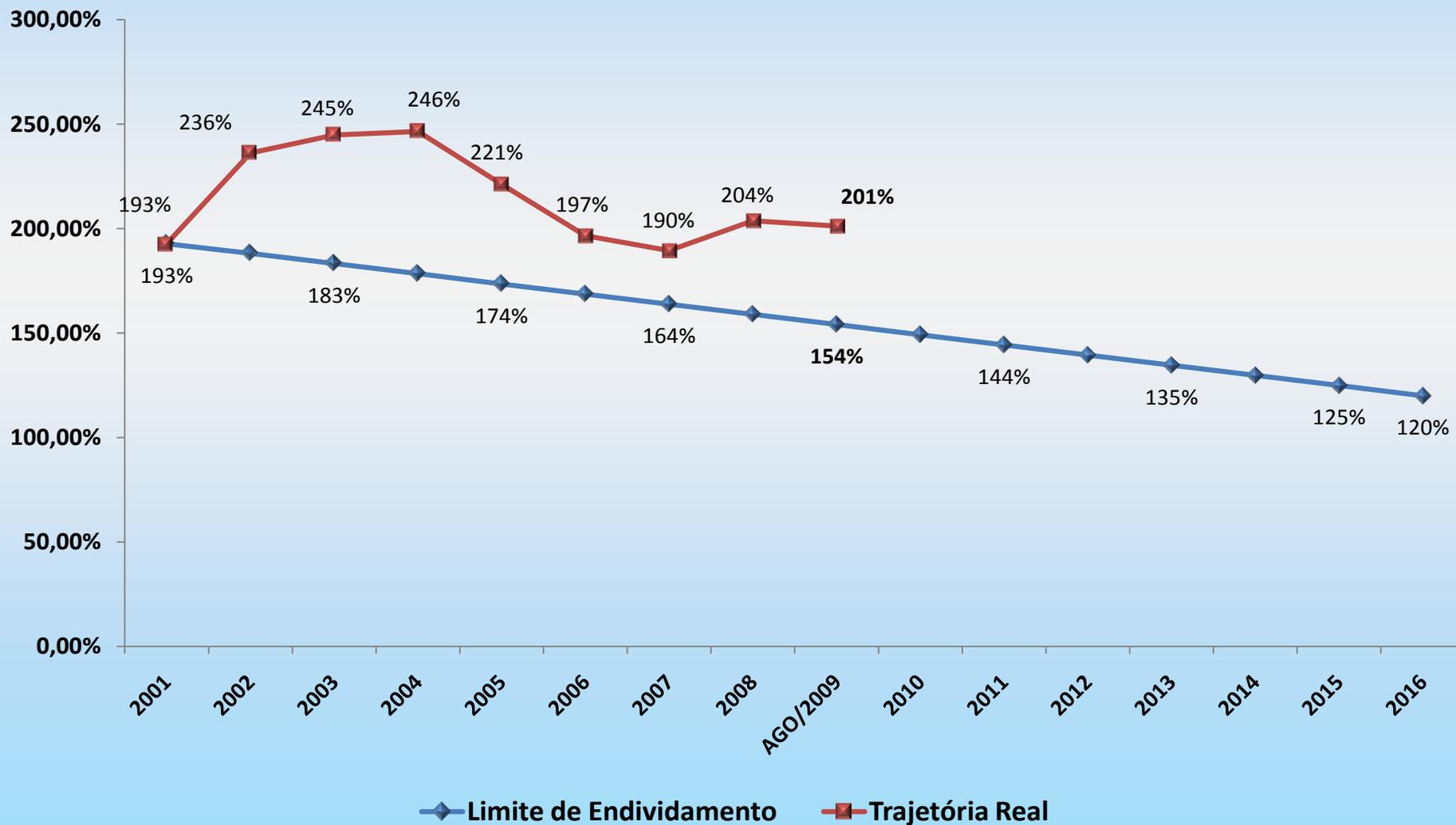
	<i>Dez/2004</i>	<i>Dez/2005</i>	<i>Dez/2006</i>	<i>Dez/2007</i>	<i>Dez/2008</i>	<i>Ago/2009</i>
<i>Dívida em Relação a Receita Corrente Líquida (%)</i>	246,45%	221,15%	196,60%	189,52%	203,70%	201,16%
<i>Redução em Relação a 2004 (%)</i>	-	10,3%	20,2%	23,1%	17,3%	18,4%

# LIMITE E TRAJETÓRIA DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA



PREFEITURA DA CIDADE DE  
**SÃO PAULO**

Em Relação à Receita Corrente Líquida



# DÍVIDA DA PMSP COM A UNIÃO



PREFEITURA DA CIDADE DE  
**SÃO PAULO**

A dívida da Prefeitura está concentrada no  
Contrato firmado com a União

**VALOR ORIGINAL**  
Maio/2000



R\$ 11,2 bilhões

**SALDO DEVEDOR**  
Agosto/2009



R\$ 38 bilhões

# LIMITES SOBRE A RCL

<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>% sobre RCL</b>
<i>Limite Máximo</i>	60,00%
<i>Limite Prudencial</i>	57,00%
<i>Gastos Totais</i>	36,67%
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>% sobre RCL</b>
<i>Limite Definido por Resolução do Senado</i>	22,00%
<i>Totais das Garantias</i>	13,04%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>% sobre RCL</b>
<i>Limite Definido por Resolução do Senado - Operações de Crédito</i>	16,00%
<i>Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita</i>	7,00%
<i>Operações de Crédito Externas e Internas</i>	0,04%
<i>Operações de Crédito por Antecipação de Receita</i>	0,00%





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