

GESTÃO FISCAL

2º QUADRIMESTRE 2010



Lei Complementar nº 101 de Maio/2000

DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

(§ 4º do artigo 9º da LRF)

OBJETIVOS:

Ação Planejada

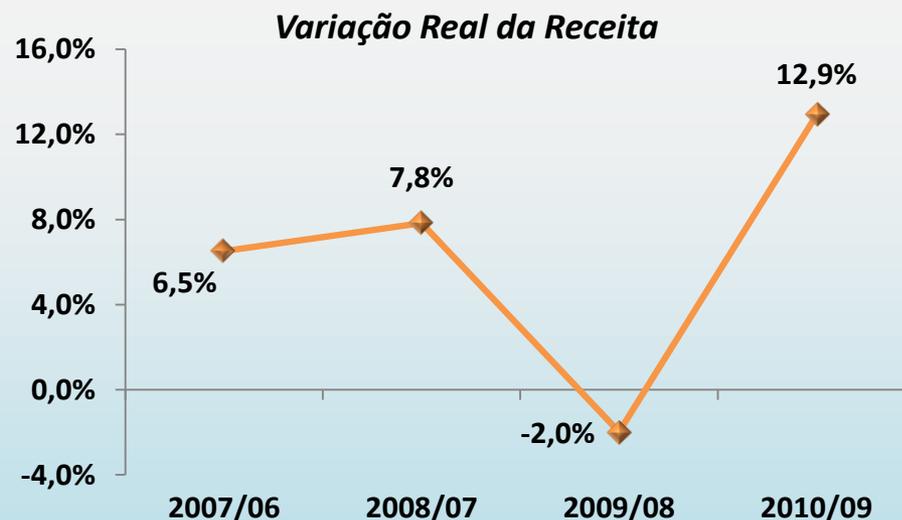
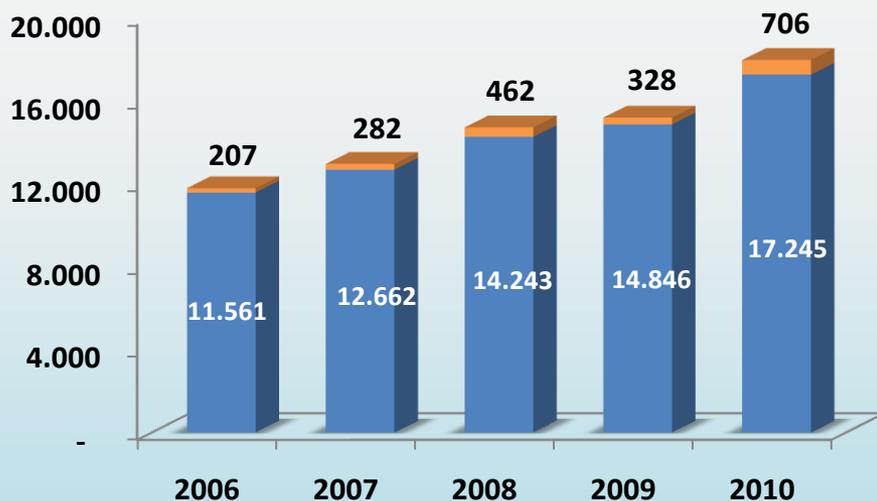
Prevenção de riscos e correção tempestiva de desvios

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

RECEITAS

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Agosto					Variação Nominal	Variação Real			
	2006	2007	2008	2009	2010		2010/09	2010/09	2009/08	2008/07
Receitas Correntes (*)	11.561	12.662	14.243	14.846	17.245	16,2%	10,8%	-1,0%	6,8%	6,0%
Receitas de Capital	207	282	462	328	706	115,2%	105,7%	-32,6%	55,3%	31,8%
Receita Total	11.769	12.944	14.706	15.175	17.952	18,3%	12,9%	-2,0%	7,8%	6,5%



■ Receita Corrente ■ Receita de Capital

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

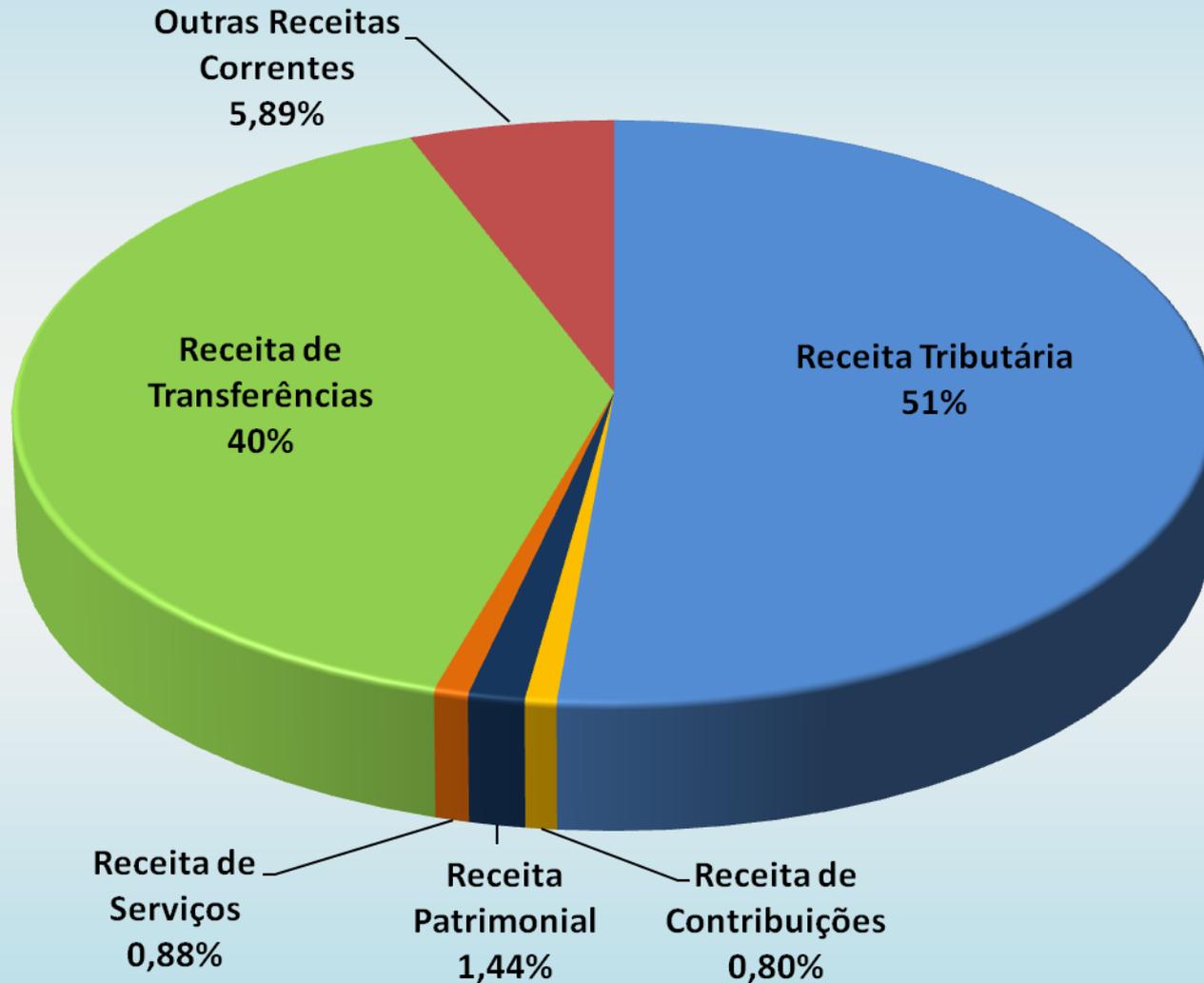
RECEITAS CORRENTES

R\$ milhões

	Janeiro a Agosto					Variação Nominal	Variação Real			
	2006	2007	2008	2009	2010	2010/09	2010/09	2009/08	2008/07	2007/06
Receita Tributária	5.463	6.139	6.967	7.342	8.870	20,8%	15,3%	0,1%	7,7%	8,7%
Receita de Contribuições	122	114	114	120	138	14,9%	9,7%	0,6%	-5,0%	-10,2%
Receita Patrimonial	303	324	413	280	248	-11,4%	-15,4%	-35,6%	20,8%	3,6%
Receita de Serviços	81	76	74	75	151	102,5%	92,9%	-3,7%	-8,4%	-8,3%
Receita de Transferências	4.377	4.838	5.588	6.011	6.823	13,5%	8,3%	2,2%	9,7%	7,0%
Outras Receitas Correntes	1.215	1.171	1.088	1.019	1.015	-0,4%	-4,9%	-11,0%	-11,8%	-6,6%
Receitas Correntes	11.561	12.662	14.243	14.846	17.245	16,2%	10,8%	-1,0%	6,8%	6,0%

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

COMPOSIÇÃO DA RECEITA CORRENTE



PRINCIPAIS RECEITAS CORRENTES

R\$ milhões

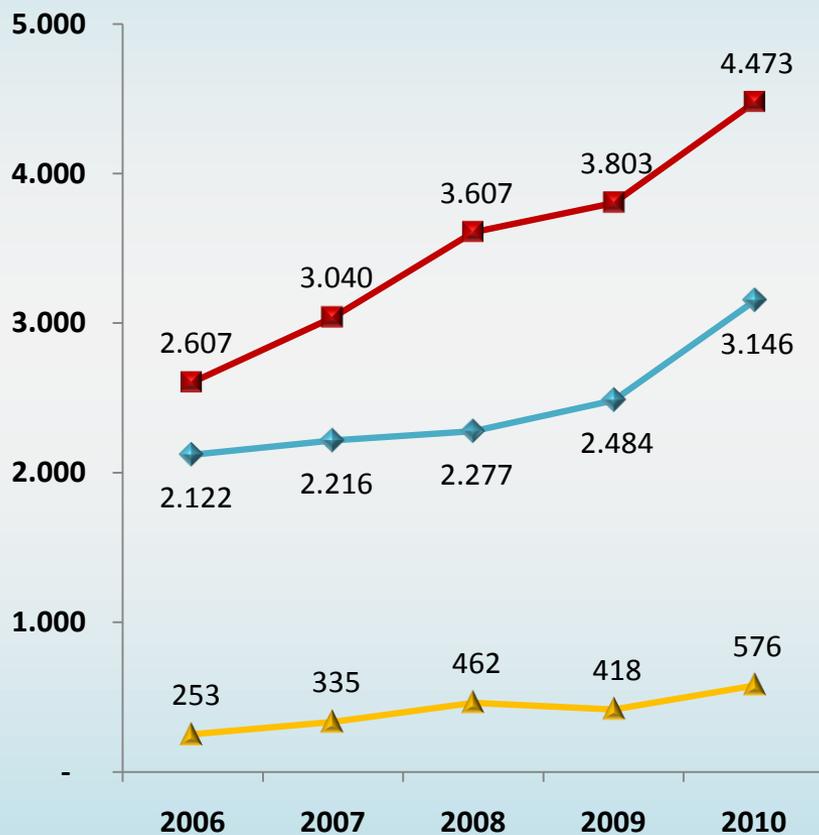
	Janeiro a Agosto					Variação Nominal	Variação Real			
	2006	2007	2008	2009	2010	2010/09	2010/09	2009/08	2008/07	2007/06
IPTU	2.122	2.216	2.277	2.484	3.146	26,6%	20,8%	3,5%	-2,3%	1,1%
ISS	2.607	3.040	3.607	3.803	4.473	17,6%	12,2%	0,2%	12,6%	12,8%
ITBI	253	335	462	418	576	37,8%	31,5%	-13,9%	30,7%	28,3%
FPM (*)	70	76	81	76	80	5,5%	0,7%	-10,6%	0,8%	6,0%
ICMS (*)	2.125	2.372	2.840	2.883	3.509	21,7%	16,2%	-3,4%	13,5%	8,0%
IPVA (*)	988	1.143	1.336	1.492	1.528	2,4%	-2,3%	5,8%	11,5%	12,2%

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

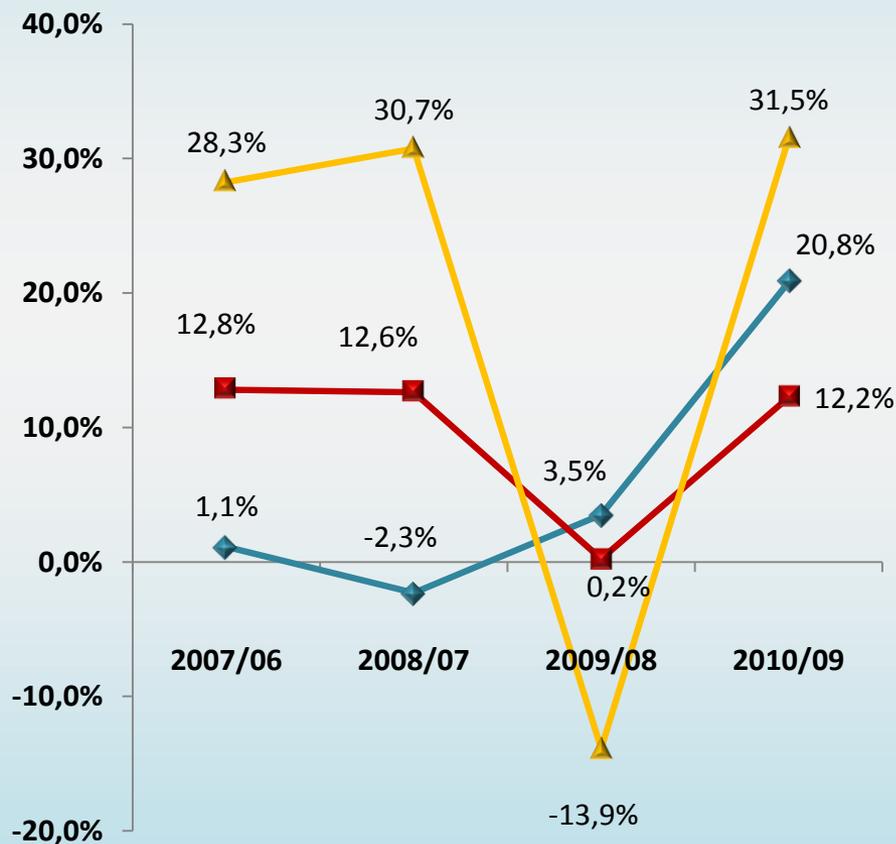
RECEITAS DE IMPOSTOS

R\$ milhões

Receita de Impostos



Variação Real da Receita de Impostos



◆ IPTU

■ ISS

▲ ITBI

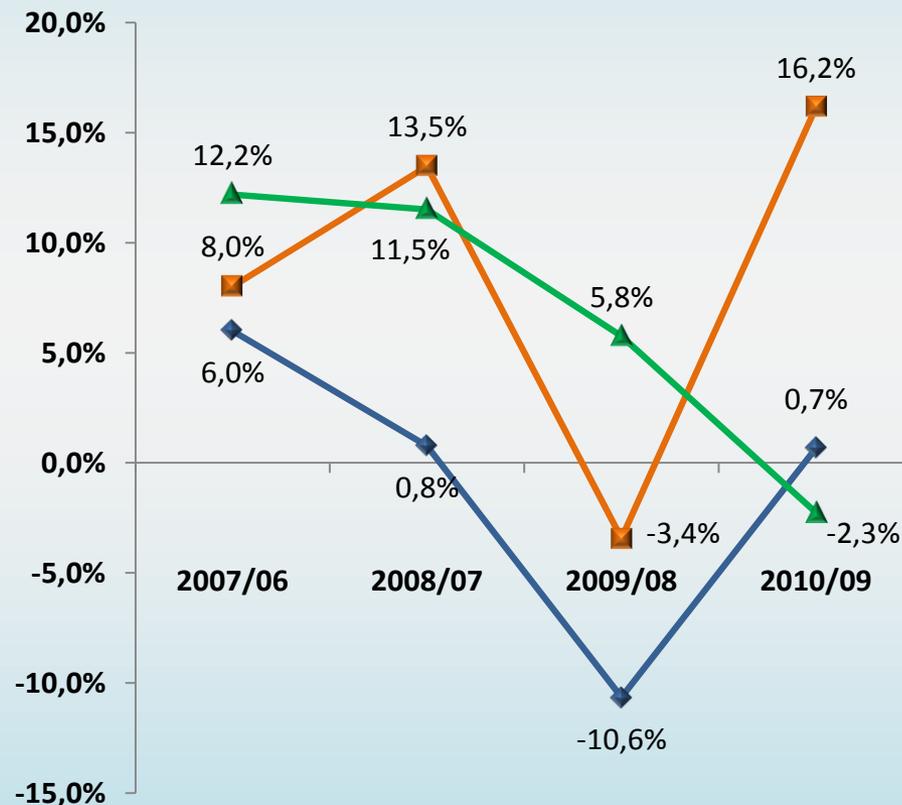
PRINCIPAIS TRANSFERÊNCIAS

R\$ milhões

Receitas de Transferência



Variação Real das Principais Receitas de Transferências



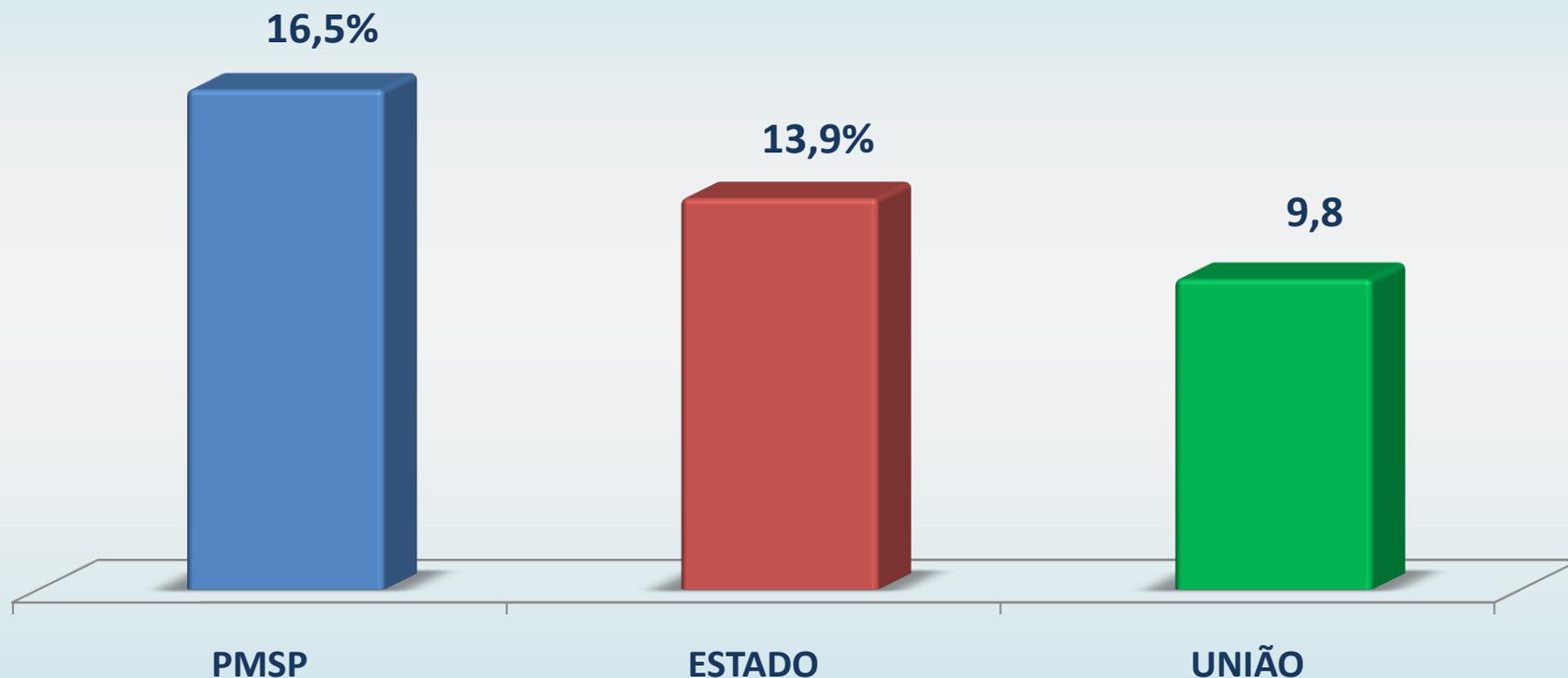
◆ FPM (*)

■ ICMS (*)

▲ IPVA

ARRECADADAÇÃO JAN-AGO/10 x JAN-AGO/09

PMSP x ESTADO x UNIÃO Expansão Real



Arrecadação dos 3 principais tributos:

PMSP: ISS+IPTU+ITBI

ESTADO: ICMS+IPVA+ITCMD

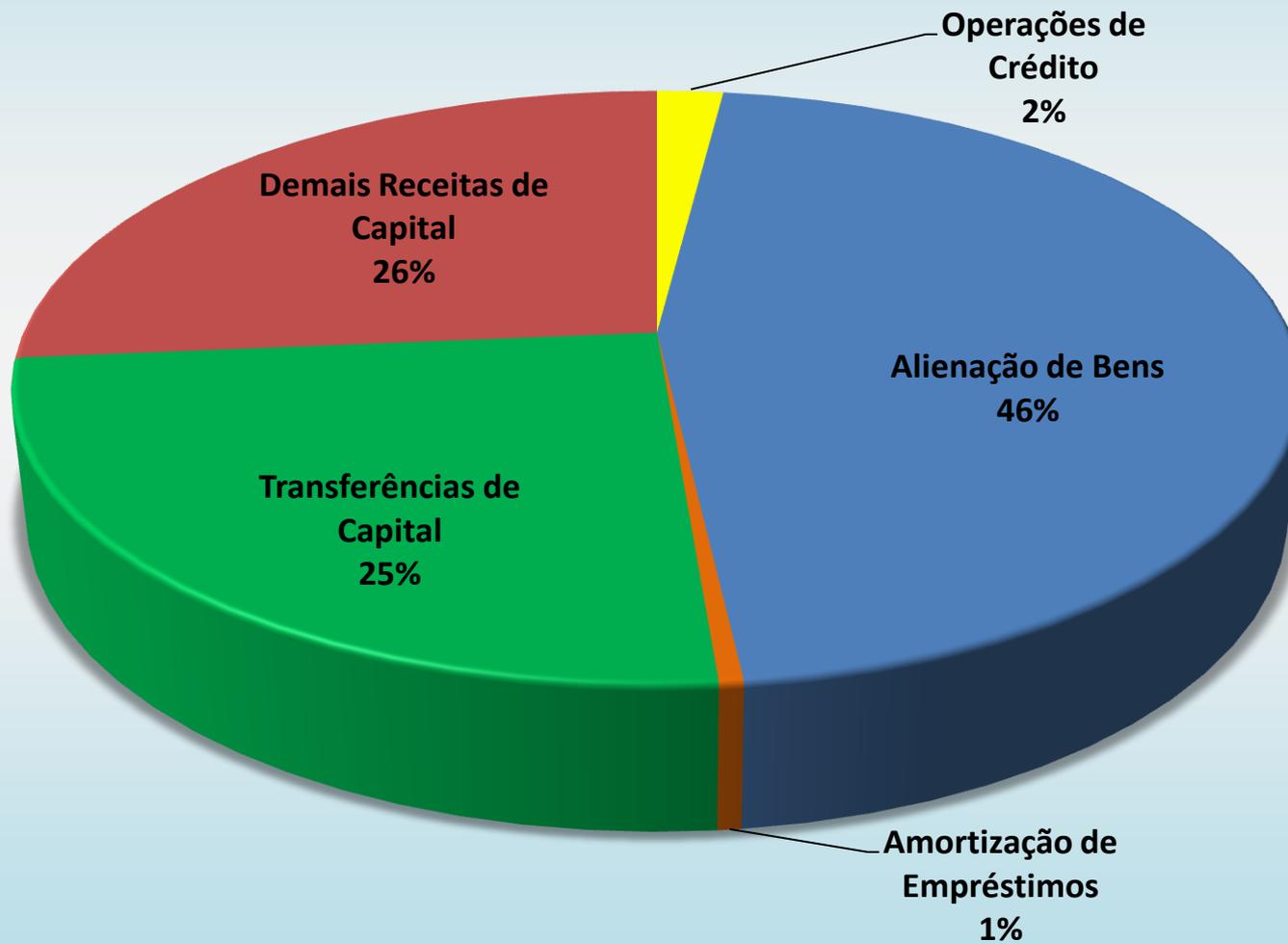
UNIÃO: IR+COFINS+IR

RECEITAS DE CAPITAL

R\$ milhões

	Janeiro a Agosto					Variação Nominal	Variação Real			
	2006	2007	2008	2009	2010	2010/09	2010/09	2009/08	2008/07	2007/06
Operações de Crédito	8	20	5	8	14	71,0%	63,7%	60,8%	-77,1%	152,9%
Alienação de Bens	0	1	1	5	327	6258,5%	6023,6%	268,2%	130,7%	12,8%
Amortização de Empréstimos	3	3	3	4	4	3,0%	-1,7%	-2,7%	10,1%	-0,2%
Transferências de Capital	88	143	203	187	176	-6,2%	-10,5%	-12,5%	35,1%	57,2%
Demais Receitas de Capital	108	116	249	124	186	50,3%	43,8%	-52,7%	103,5%	3,7%
Receita de Capital	207	282	462	328	706	115,2%	105,7%	-32,6%	55,3%	31,8%

RECEITAS DE CAPITAL

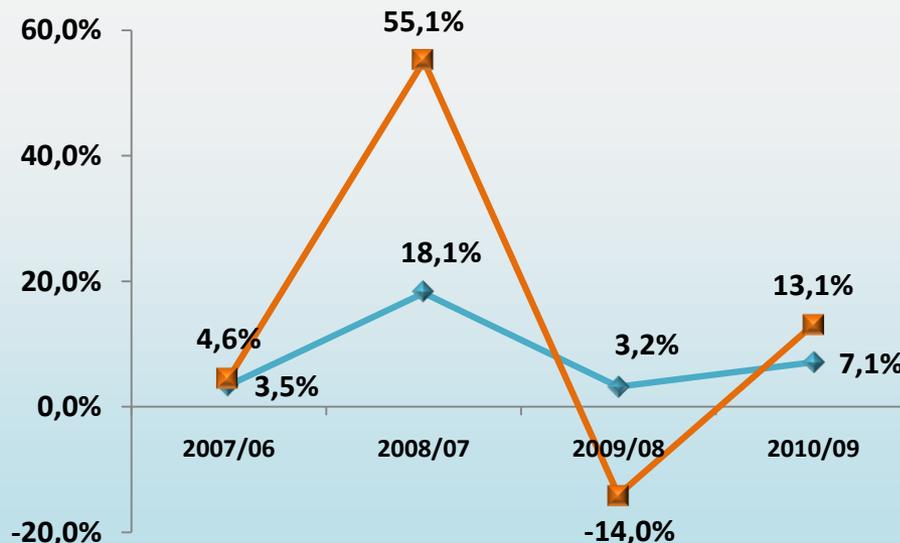
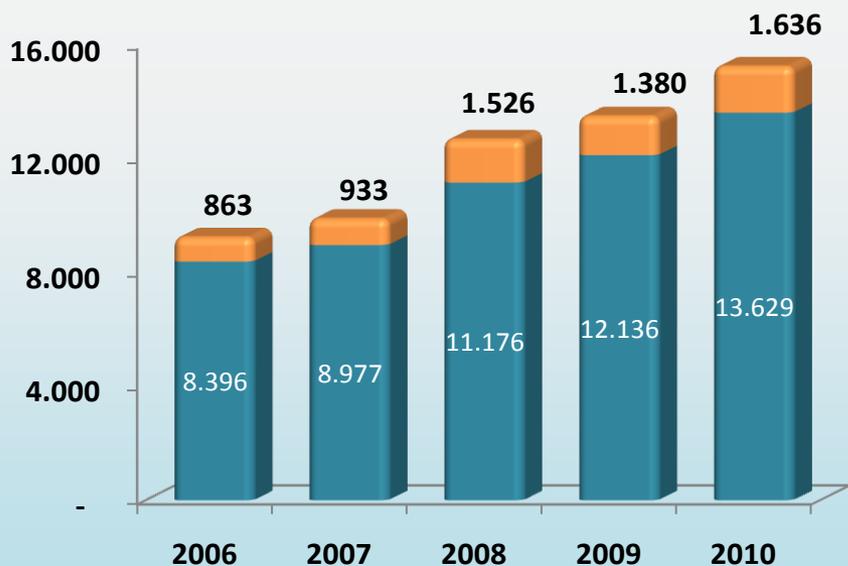


DESPESAS

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Agosto					Variação Nominal	Variação Real			
	2006	2007	2008	2009	2010	2010/09	2010/09	2009/08	2008/07	2007/06
Despesas Correntes (*)	8.396	8.977	11.176	12.136	13.629	12,3%	7,1%	3,2%	18,1%	3,5%
Despesas de Capital	863	933	1.526	1.380	1.636	18,6%	13,1%	-14,0%	55,1%	4,6%
TOTAL	9.259	9.910	12.702	13.516	15.266	12,9%	7,7%	1,1%	21,6%	3,6%

(*) Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta



DESPESAS CORRENTES

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Agosto					Variação Nominal	Variação Real			
	2006	2007	2008	2009	2010		2010/09	2010/09	2009/08	2008/07
Pessoal e Encargos (*)	3.390	3.696	4.239	4.556	5.073	11,4%	6,2%	2,2%	8,8%	5,5%
Juros e Encargos da Dívida	852	1.030	1.183	1.259	1.489	18,2%	12,8%	1,2%	9,0%	17,0%
Outras Despesas Correntes (*)	4.155	4.252	5.755	6.321	7.067	11,8%	6,6%	4,4%	28,4%	-1,0%
TOTAL	8.396	8.977	11.176	12.136	13.629	12,3%	7,1%	3,2%	18,1%	3,5%

(*) Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta

DESPESAS DE CAPITAL

R\$ milhões

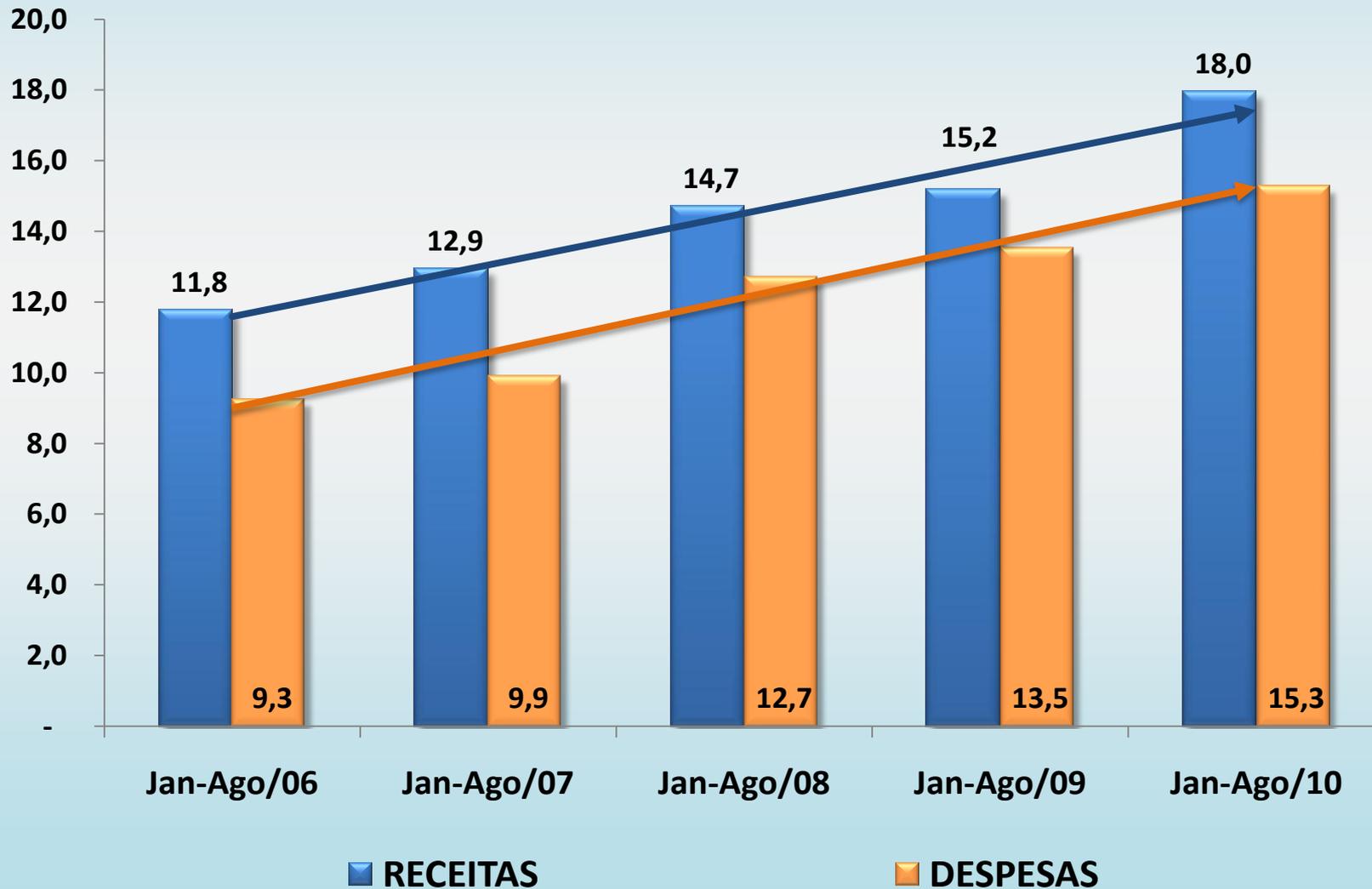
Administração Direta	Janeiro a Agosto					Variação Nominal	Variação Real			
	2006	2007	2008	2009	2010	2010/09	2010/09	2009/08	2008/07	2007/06
Investimentos	628	716	1.009	1.057	1.072	1,5%	-3,2%	-0,4%	33,6%	10,4%
Inversões Financeiras	81	61	336	77	297	285,1%	267,2%	-78,1%	425,7%	-27,9%
Amortização da Dívida	154	156	181	246	267	8,3%	3,2%	29,4%	9,7%	-1,8%
TOTAL	863	933	1.526	1.380	1.636	18,6%	13,1%	-14,0%	55,1%	4,6%

RESULTADOS

RECEITA E DESPESA TOTAL

Administração Direta

R\$ bilhões



RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

R\$ milhões

	Jan-Ago/2010	ATUALIZADO	REALIZADO	% REALIZADO
RECEITAS	ADMINISTRAÇÃO DIRETA	25.868	17.952	69%
	CORRENTES	24.639	17.245	70%
	DE CAPITAL	1.229	706	57%
	ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	2.030	1.145	56%
	CORRENTES	2.023	1.140	56%
	DE CAPITAL	7	5	74%
TOTAL		27.898	19.097	68%
DESPESAS	ADMINISTRAÇÃO DIRETA	24.218	14.012	58%
	CORRENTES	20.635	12.376	60%
	DE CAPITAL	3.583	1.636	46%
	ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	3.914	2.306	59%
	CORRENTES	3.873	2.293	59%
	DE CAPITAL	41	13	31%
	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1	-	0%
TOTAL		28.134	16.318	58%

RESULTADO DO PERÍODO = SUPERÁVIT

2.779

RESULTADO PRIMÁRIO

R\$ milhões

Melhor Quando

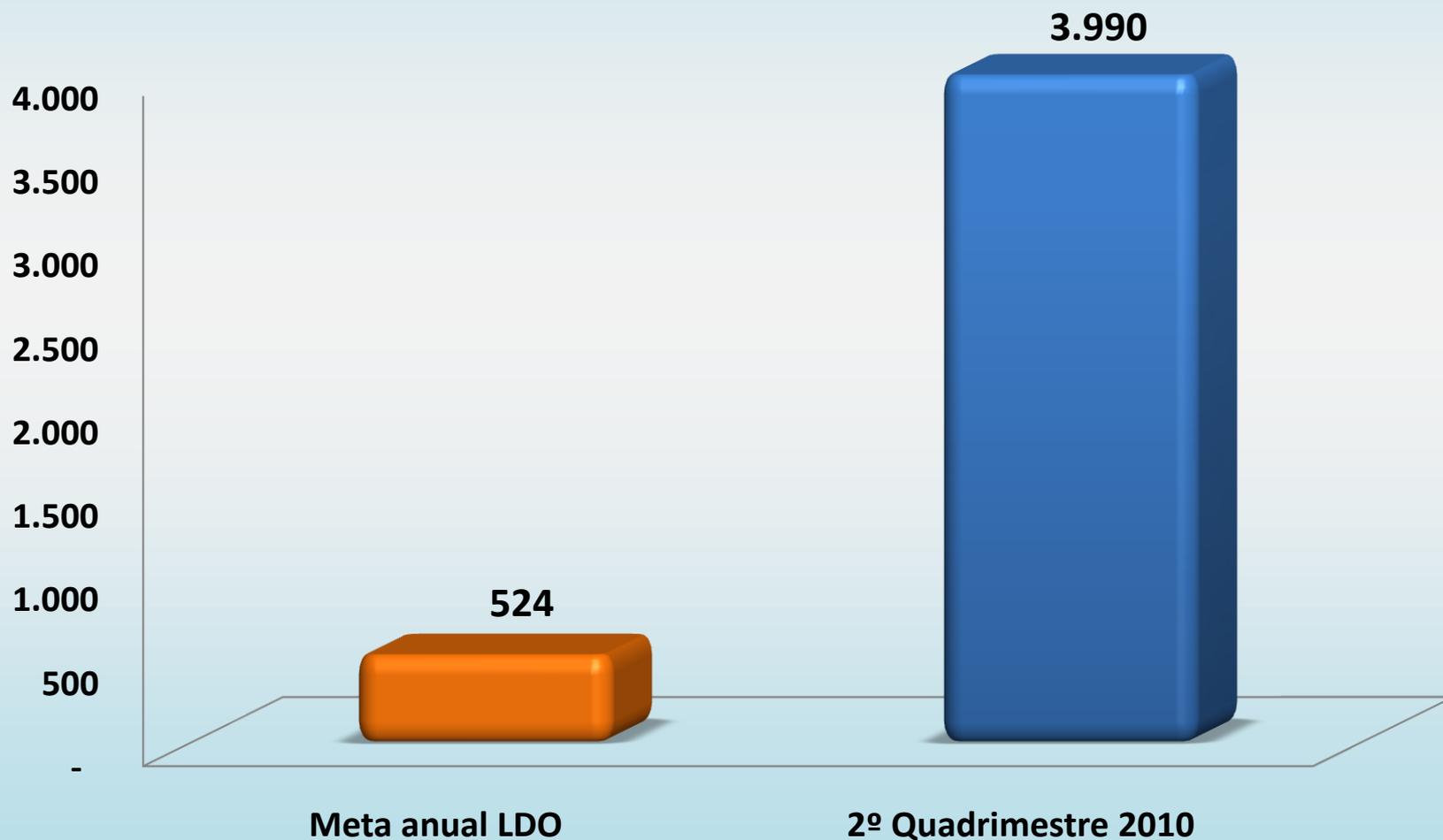


RESULTADO PRIMÁRIO	2º Quadrimestre	2010
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES		18.189
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL		363
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL		18.552
DESPEAS PRIMÁRIAS CORRENTES		13.180
DESPEAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL		1.383
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL		14.562
RESULTADO PRIMÁRIO		3.990
META FISCAL ANUAL DEFINIDA NA LDO		524

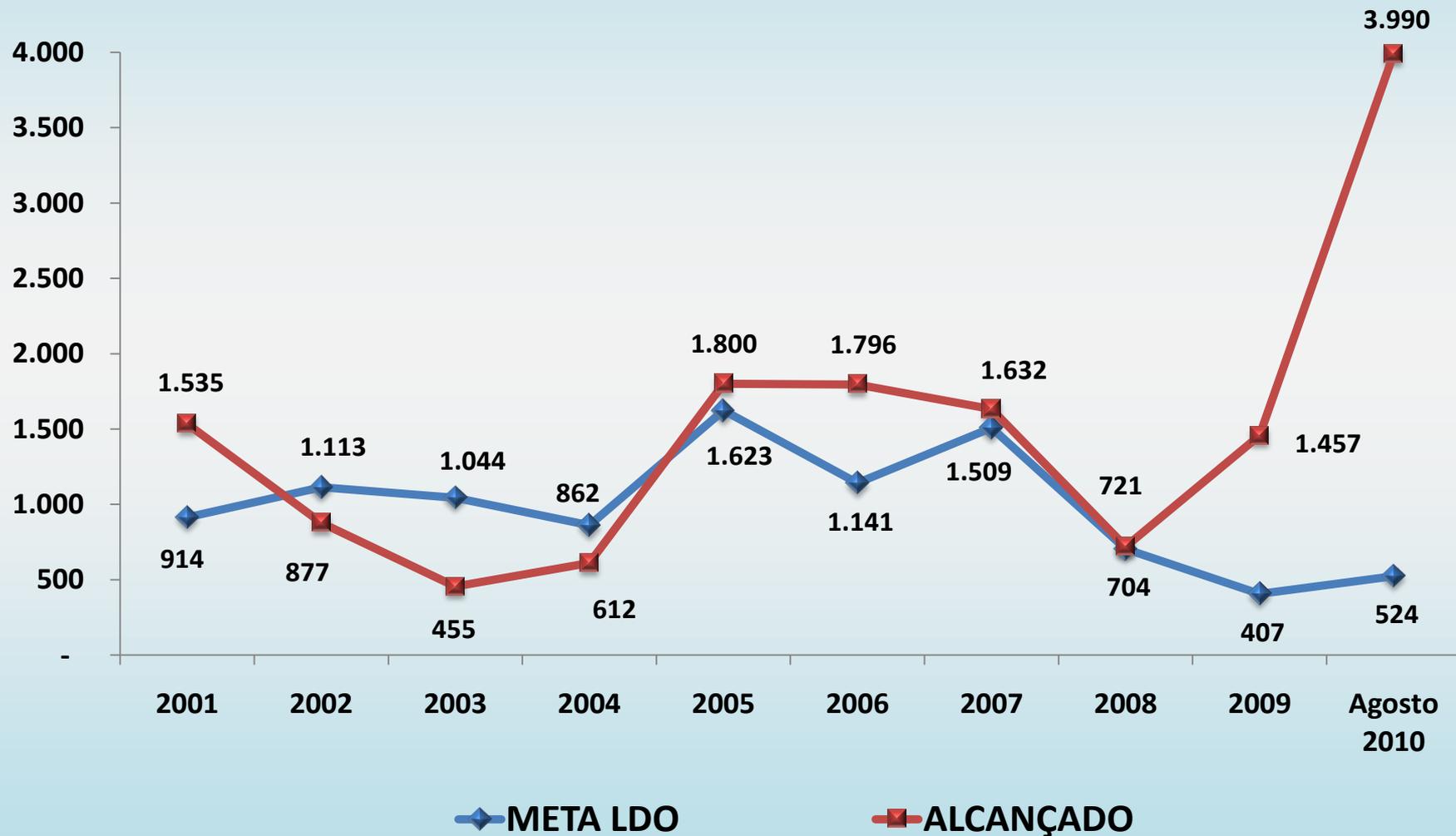
RESULTADO PRIMÁRIO

R\$ milhões

Melhor Quando



RESULTADO PRIMÁRIO



RESULTADO NOMINAL

R\$ milhões

RESULTADO NOMINAL		
	31/dez/09	31/ago/10
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	48.003	53.008
DEDUÇÕES (II)	2.451	4.097
Disponibilidade de Caixa Bruta	2.181	3.842
Demais Haveres Financeiros	622	603
(-) Restos a Pagar Processados (exceto Precatórios)	352	348
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)= (I)- (II)	45.552	48.911
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	380	376
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III) + (IV) - (V)	45.172	48.535
RESULTADO NOMINAL	3.272	3.363
RESULTADO NOMINAL - META LDO	4.486	4.631

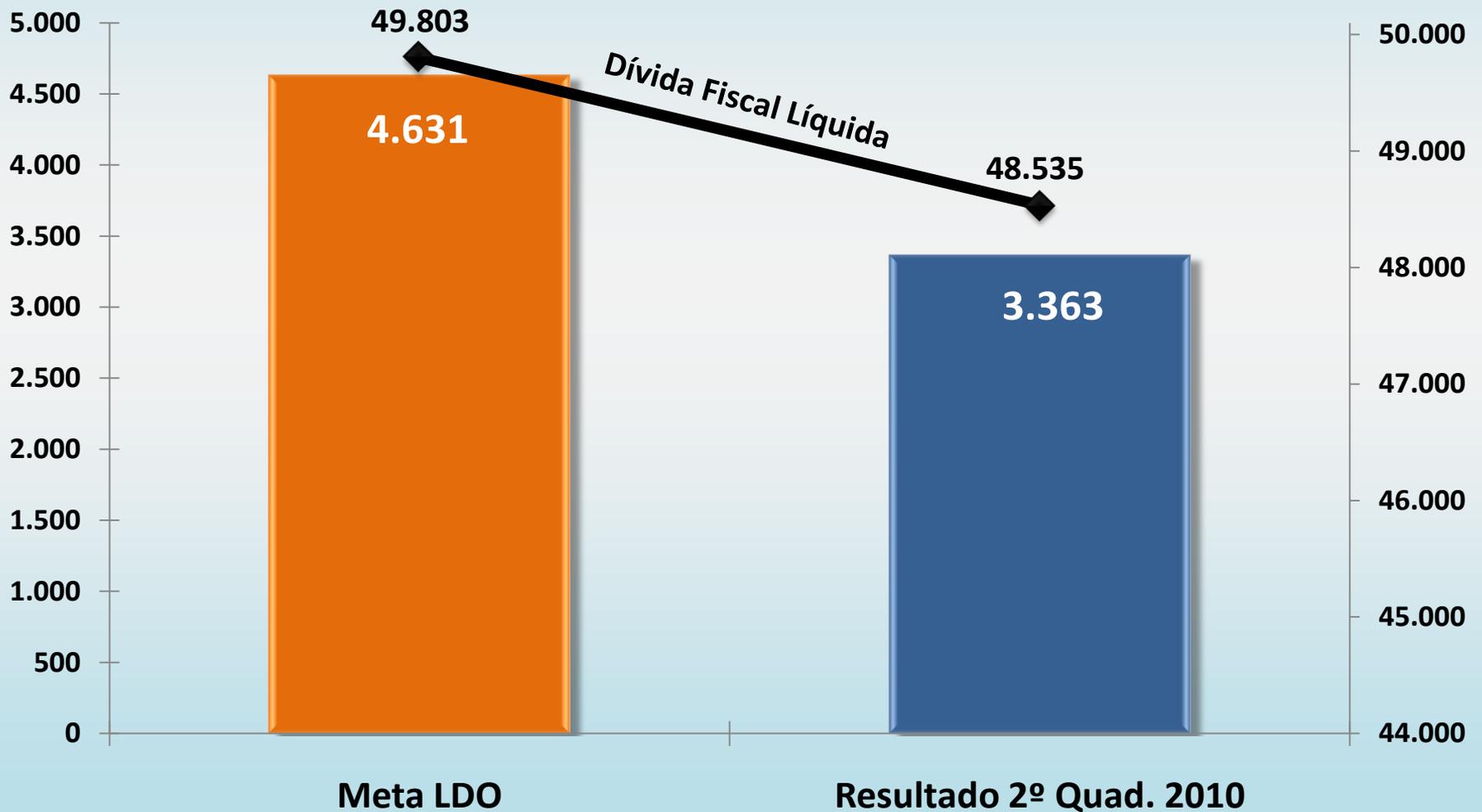
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA = R\$ 24,499 BILHÕES

Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida

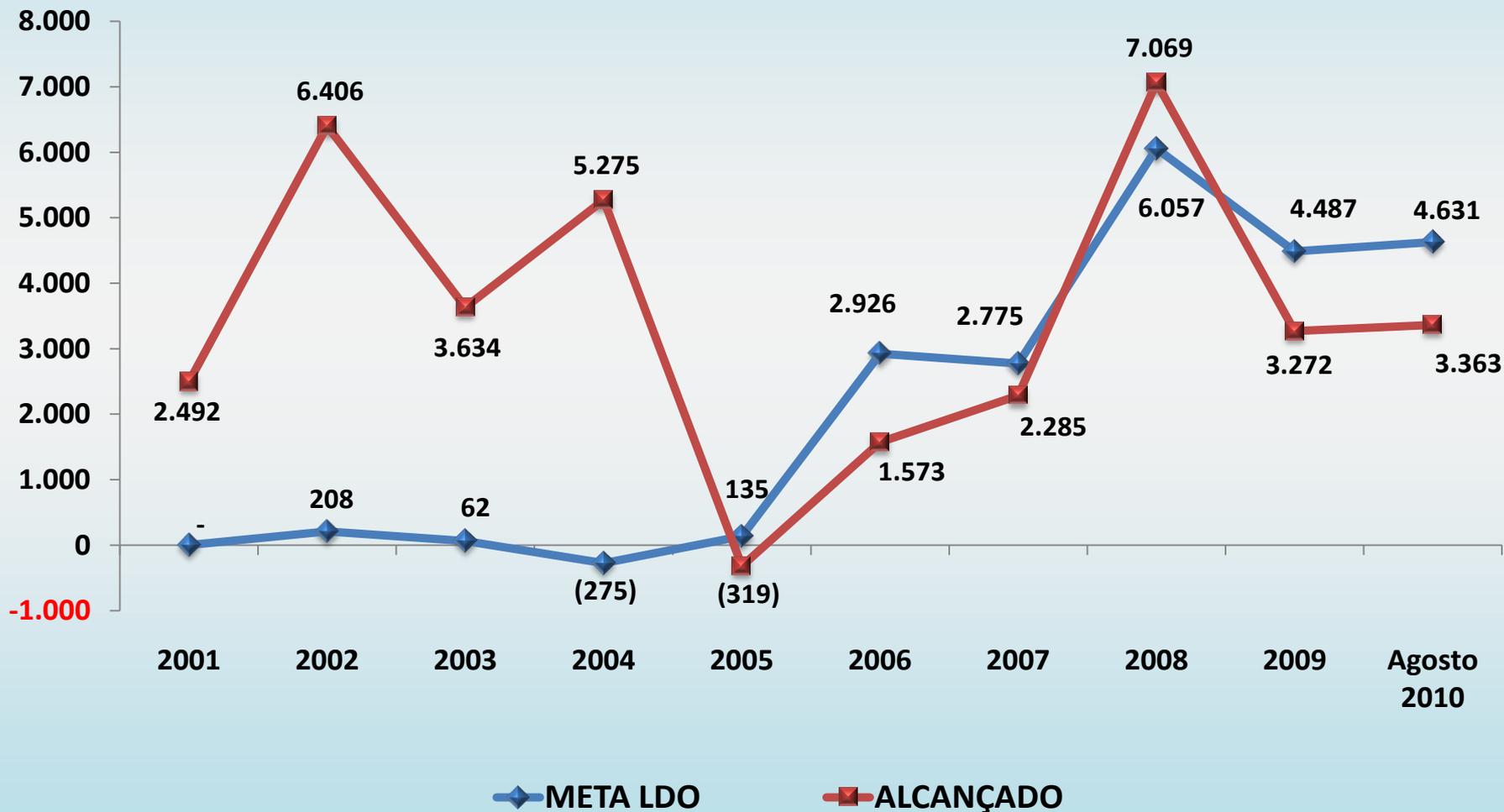
RESULTADO NOMINAL

R\$ milhões

Melhor Quando 



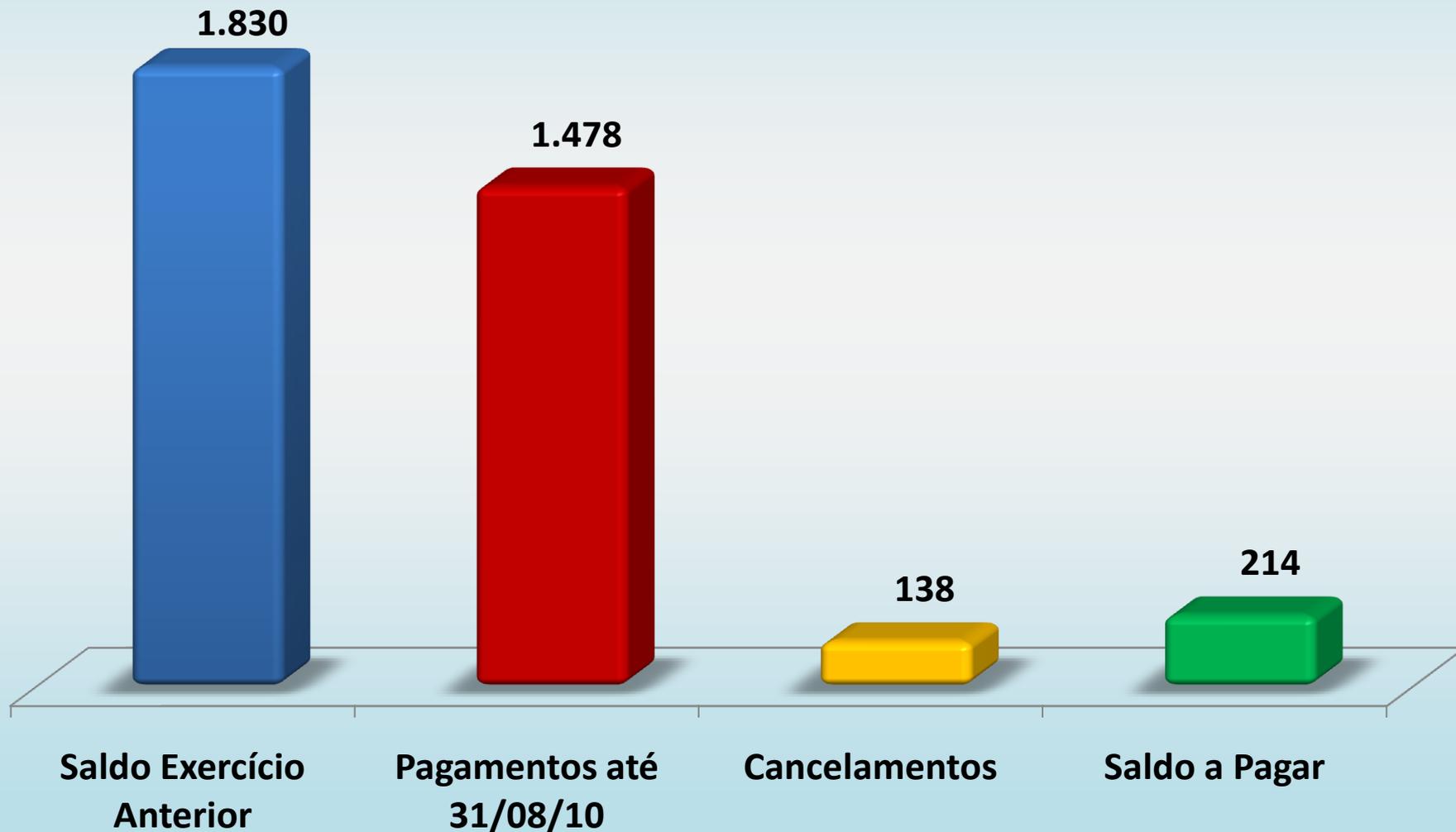
RESULTADO NOMINAL



SALDO RESTOS A PAGAR

Consolidado

R\$ milhões

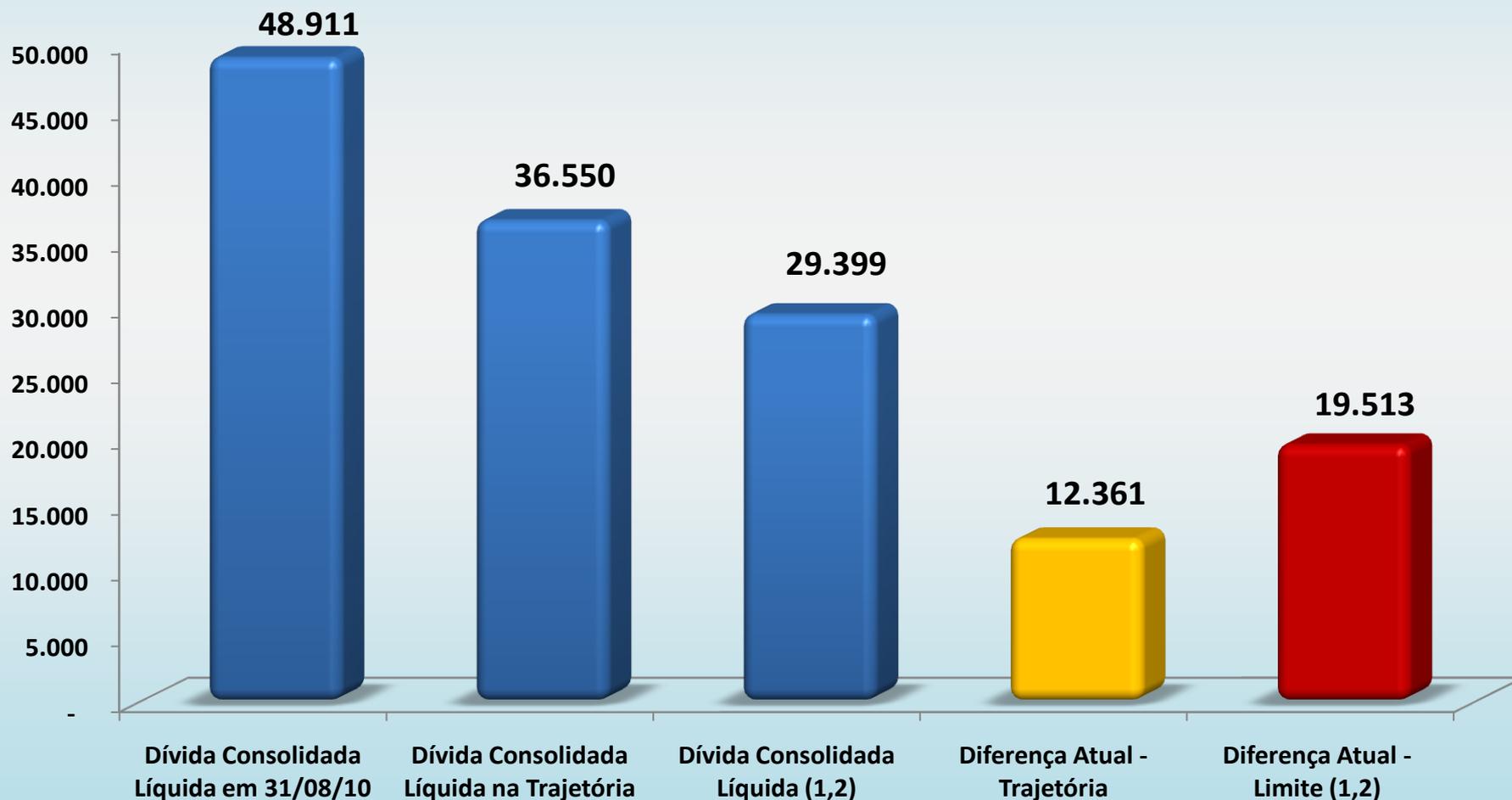


DÍVIDA E LIMITES

DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA EM 31/08/2010

R\$ milhões

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



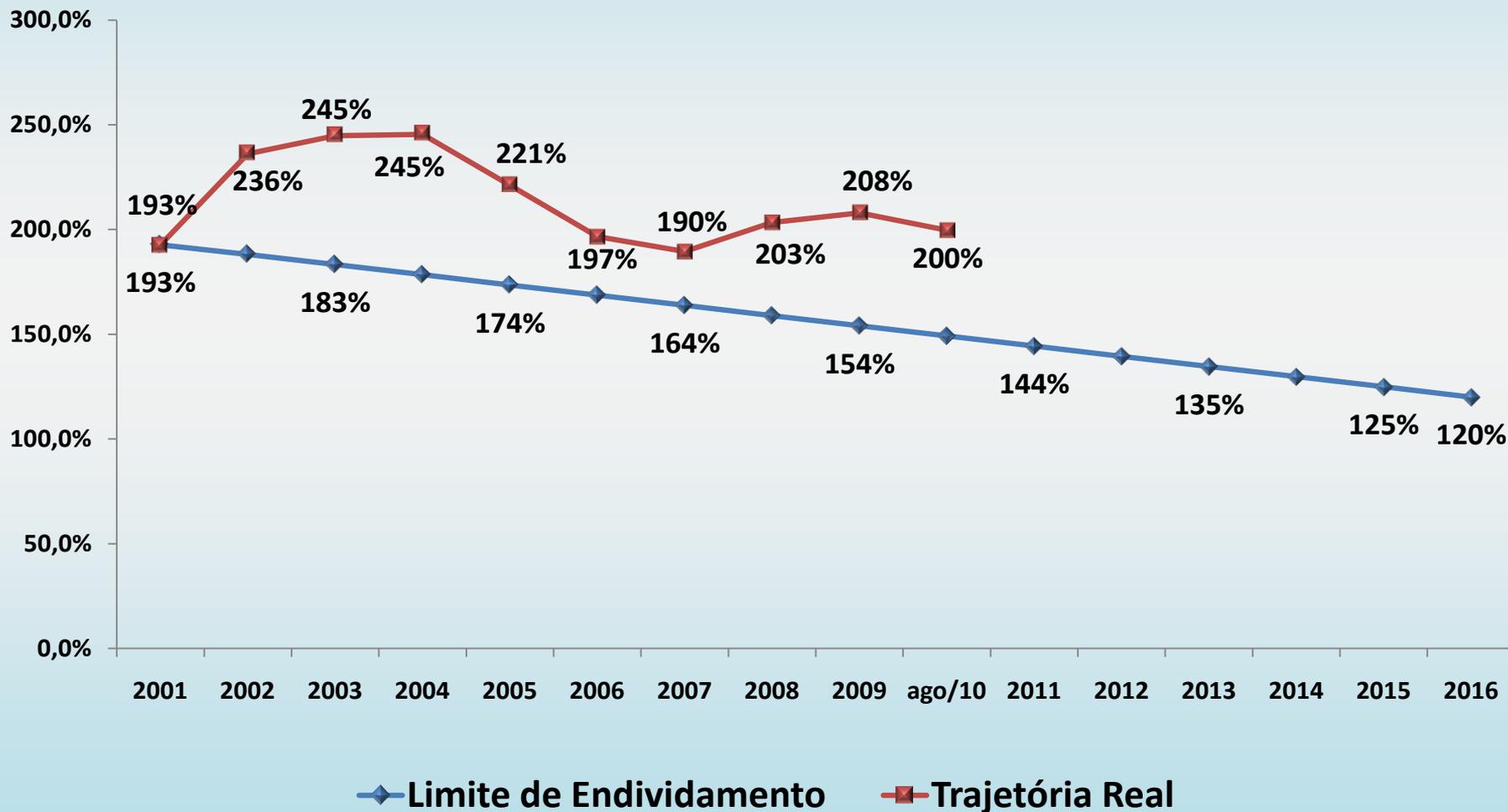
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Em Relação à Receita Corrente Líquida

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	Agosto 2010
Dívida em Relação a Receita Corrente Líquida (%)	245,45%	221,15%	196,60%	189,52%	203,32%	207,98%	199,65%
Redução em Relação a 2004 (%)	-	9,9%	19,9%	22,8%	17,2%	15,3%	18,7%

LIMITE E TRAJETÓRIA DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Em Relação à Receita Corrente Líquida



DÍVIDA DA PMSP COM A UNIÃO

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

**VALOR ORIGINAL
Maio/2000**



R\$ 11,2 bilhões

**SALDO DEVEDOR
Agosto/2010**



R\$ 41,6 bilhões

LIMITES SOBRE A RCL

DESPESAS COM PESSOAL	% sobre RCL
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	34,16%
GARANTIAS DE VALORES	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	11,61%
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	0,05%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00%



PREFEITURA DA CIDADE DE
SÃO PAULO