



**PREFEITURA DE  
SÃO PAULO**

# **GESTÃO FISCAL**

**2º QUADRIMESTRE 2011 – valores preliminares**



*Theatro Municipal de São Paulo – 100 Anos*

**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**

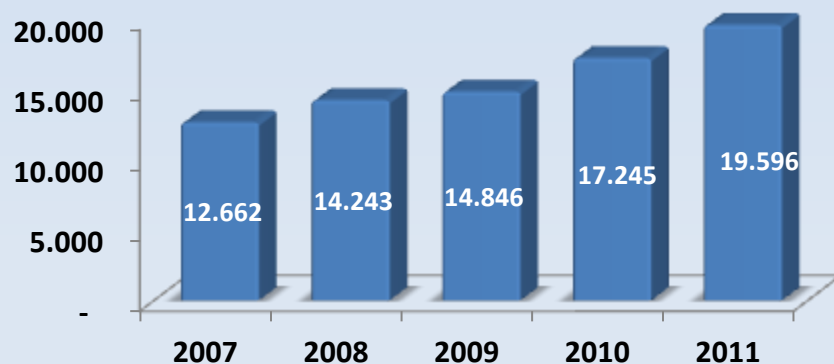
**V. DESAFIOS**

# RECEITAS

R\$ milhões

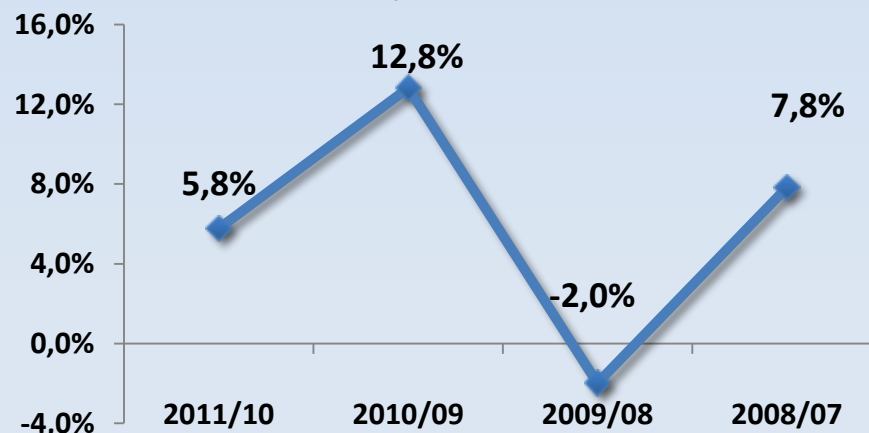
Administração Direta	Janeiro a Agosto				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011		2011/10	2011/10	2010/09	2009/08
Receitas Correntes (*)	14.243	14.846	17.245	19.596	13,6%	6,7%	10,8%	-1,0%	6,8%
Receitas de Capital	462	328	706	627	-11,2%	-16,9%	105,6%	-32,6%	55,3%
Receita Total	14.706	15.175	17.952	20.223	12,7%	5,8%	12,8%	-2,0%	7,8%

Receitas Correntes (\*)



■ Receitas Correntes (\*)

Variação Real da Receita



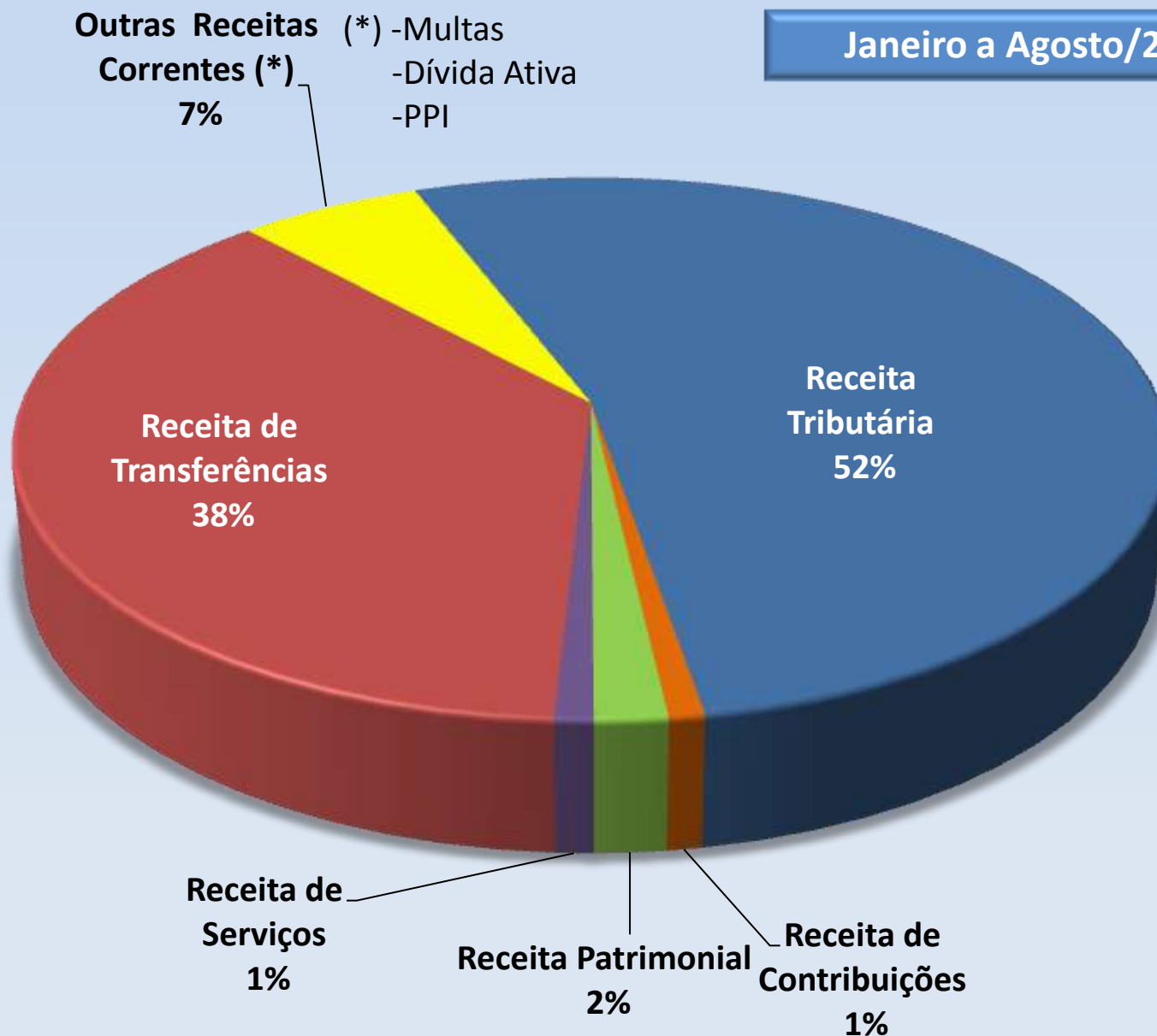
# Receitas Correntes

R\$ milhões

	Janeiro a Agosto				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011		2011/10	2011/10	2010/09	2009/08
Receita Tributária	6.967	7.342	8.870	10.160	14,5%	7,6%	15,2%	0,1%	7,7%
Receita de Contribuições	114	120	138	169	22,2%	14,6%	9,6%	0,6%	-5,0%
Receita Patrimonial	413	280	248	374	50,8%	41,1%	-15,5%	-35,6%	20,8%
Receita de Serviços	74	75	151	188	24,4%	16,8%	92,7%	-3,7%	-8,4%
Receita de Transferências	5.588	6.011	6.823	7.374	8,1%	1,5%	8,2%	2,2%	9,7%
Outras Receitas Correntes	1.088	1.019	1.015	1.330	31,1%	22,9%	-5,0%	-11,0%	-11,8%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>14.243</b>	<b>14.846</b>	<b>17.245</b>	<b>19.596</b>	<b>13,6%</b>	<b>6,7%</b>	<b>10,8%</b>	<b>-1,0%</b>	<b>6,8%</b>

# Composição Da Receita Corrente

Janeiro a Agosto/2011



# Principais Receitas Correntes

R\$ milhões

	Janeiro a Agosto				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011	2011/10	2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
<b>IPTU</b>	2.277	2.484	3.146	3.499	<b>11,2%</b>	4,5%	20,7%	3,5%	-2,3%
<b>ISS</b>	3.607	3.803	4.473	5.203	<b>16,3%</b>	9,2%	12,1%	0,2%	12,6%
<b>ITBI</b>	462	418	576	698	<b>21,1%</b>	13,7%	31,3%	-13,9%	30,7%
<b>FPM (*)</b>	81	76	80	124	<b>55,0%</b>	45,6%	0,6%	-10,6%	0,8%
<b>ICMS (*)</b>	2.840	2.883	3.509	3.837	<b>9,3%</b>	2,6%	16,1%	-3,4%	13,5%
<b>IPVA (*)</b>	1.336	1.492	1.528	1.654	<b>8,3%</b>	1,9%	-2,3%	5,8%	11,5%
<b>TOTAL</b>	<b>10.602</b>	<b>11.157</b>	<b>13.314</b>	<b>15.016</b>	<b>12,8%</b>	<b>6,0%</b>	<b>13,8%</b>	<b>-0,03%</b>	<b>9,7%</b>

**Em 2011 este grupo representa:**

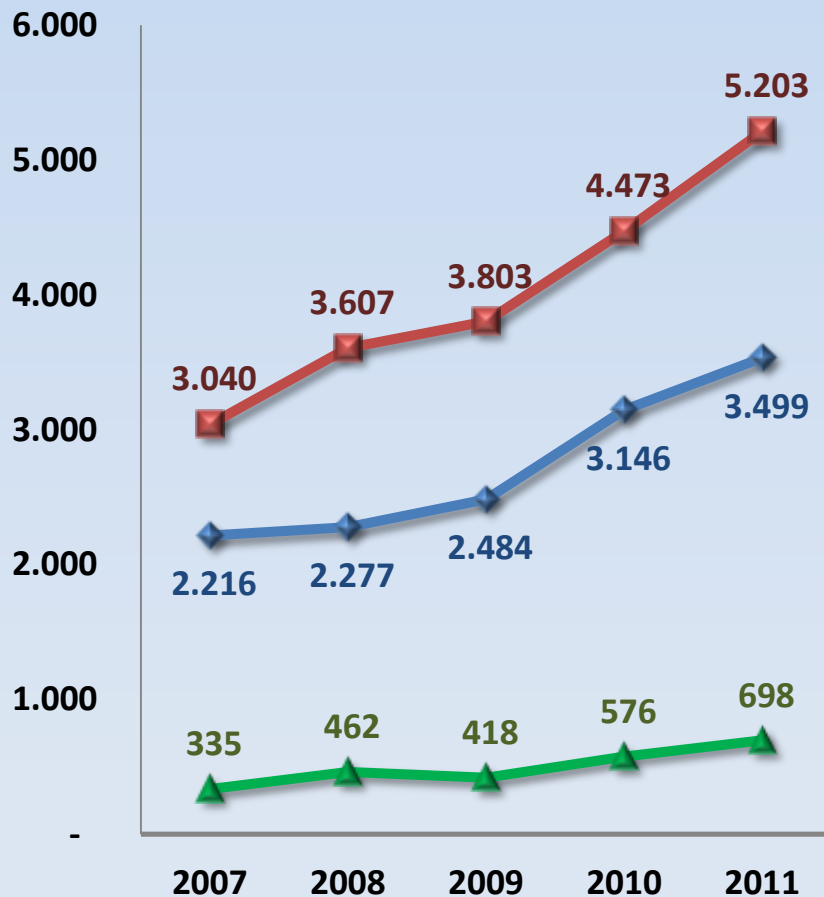
➤ **76,6% da Receita Corrente**

➤ **74,3% da Receita Total**

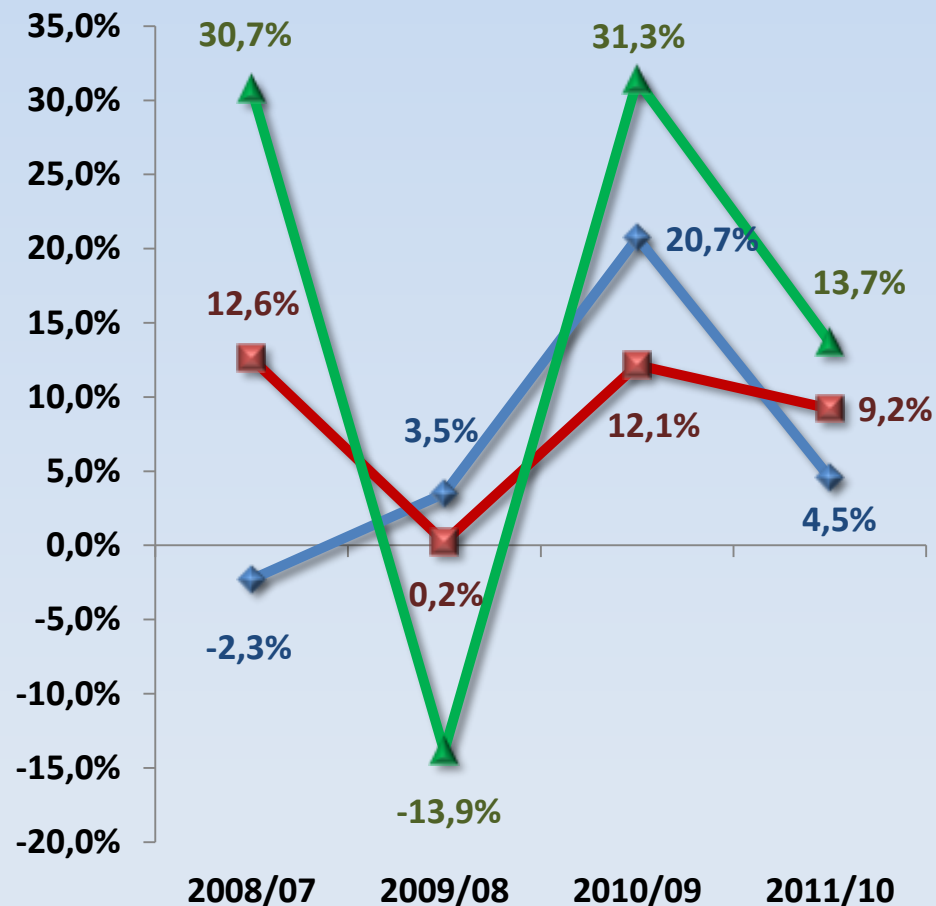
*(\*) FPM, ICMS e IPVA brutos, sem as deduções do FUNDEB*

# Receitas De Impostos

R\$ milhões



Variação Real da Receita de Impostos



◆ IPTU

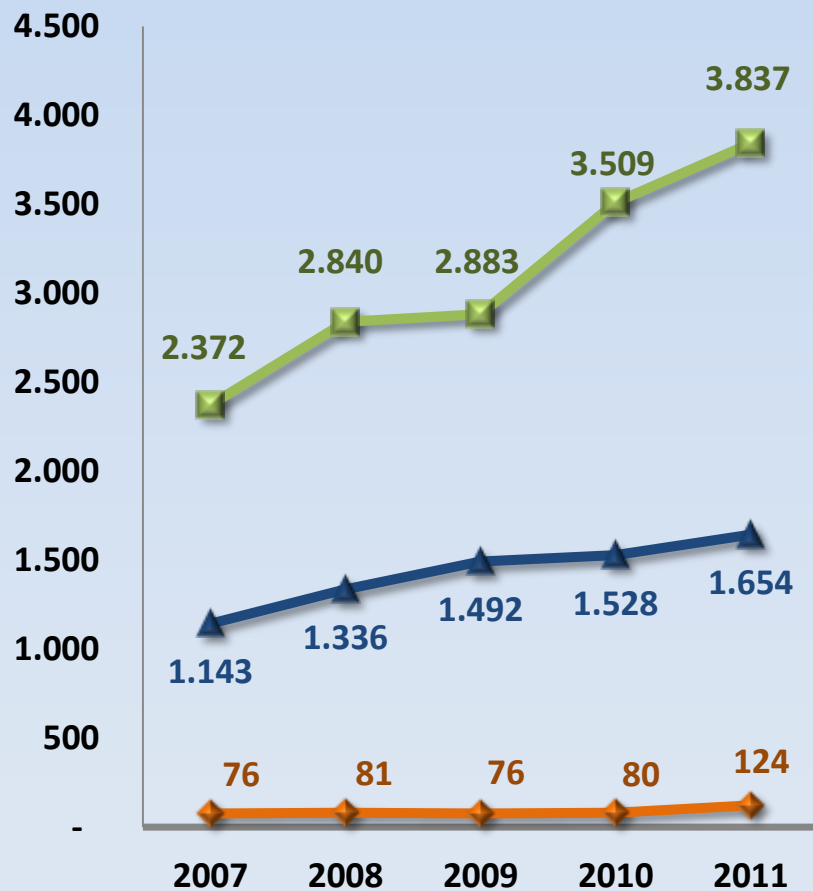
■ ISS

▲ ITBI

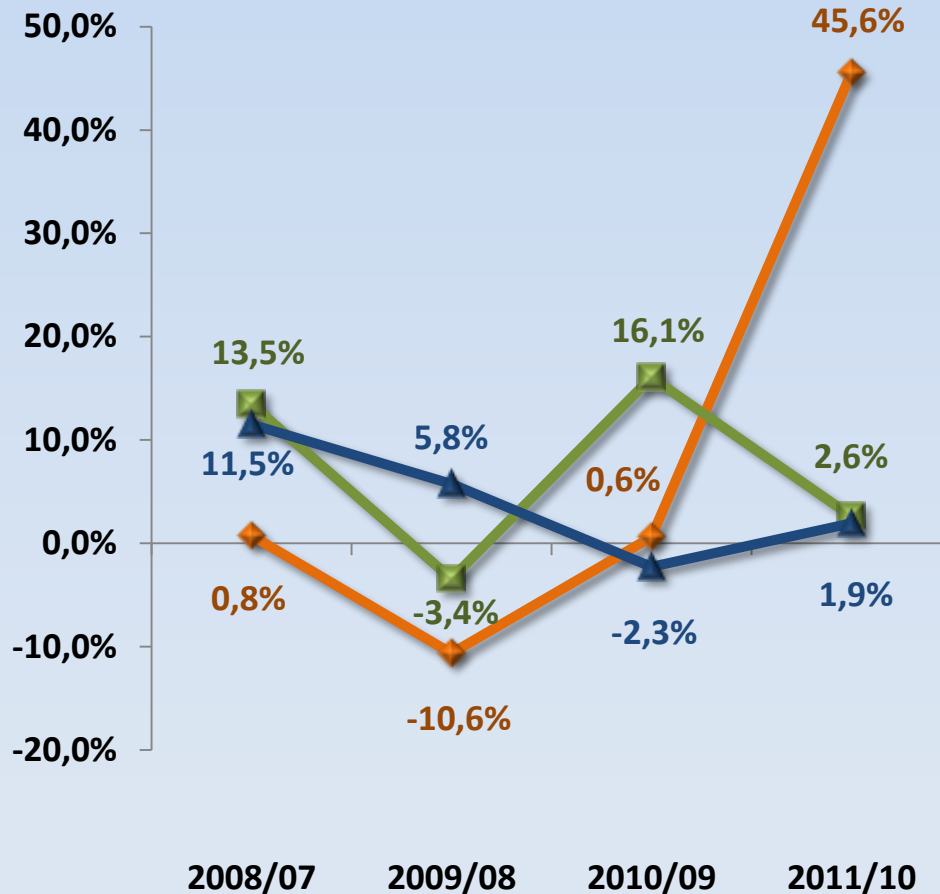


# Principais Transferências

R\$ milhões



Varição Real das Transferências



◆ FPM

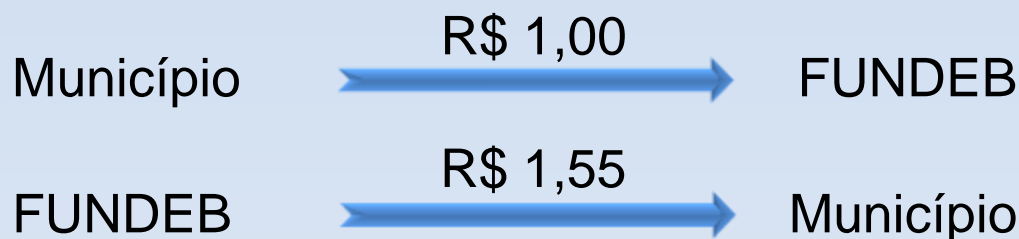
■ ICMS

▲ IPVA

# FUNDEB

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Agosto				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011	2011/10	2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Repasse para o FUNDEB	723	898	1.034	1.143	10,6%	3,9%	9,7%	18,2%	47,0%
Valor Recebido do FUNDEB	1.140	1.412	1.647	1.778	7,9%	1,3%	11,2%	17,8%	32,1%
Valor Líquido	417	514	614	634	3,4%	-3,0%	14,0%	17,1%	12,3%



**São Paulo contribui, em média, com 7% do total de repasse do Estado de São Paulo e seus 645 Municípios para o FUNDEB.**

**O Estado de São Paulo e seus Municípios contribuem, em média, com 28% do total da receita do FUNDEB.**

# Receitas de Capital

R\$ milhões

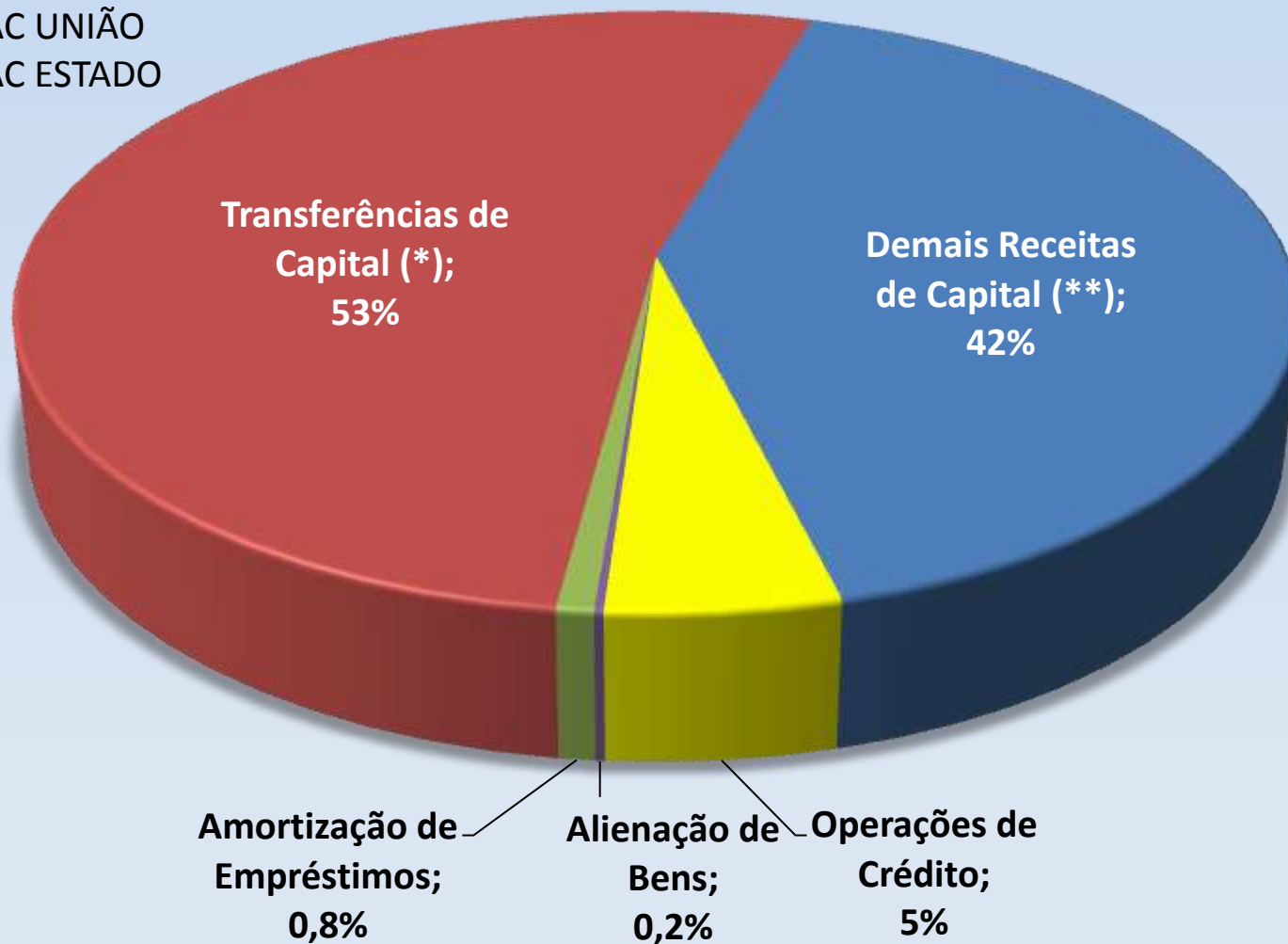
	Janeiro a Agosto				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011	2011/10	2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Operações de Crédito	5	8	14	28	102,6%	90,0%	63,6%	60,8%	-77,1%
Alienação de Bens	1	5	327	1	-99,7%	-99,8%	6018,8%	268,2%	130,7%
Amortização de Empréstimos	3	4	4	5	40,3%	31,6%	-1,8%	-2,7%	10,1%
Transferências de Capital	203	187	176	332	88,6%	76,9%	-10,6%	-12,5%	35,1%
Demais Receitas de Capital	249	124	186	261	40,2%	31,0%	43,8%	-52,7%	103,5%
<b>Receita de Capital</b>	<b>462</b>	<b>328</b>	<b>706</b>	<b>627</b>	<b>-11,2%</b>	<b>-16,9%</b>	<b>105,6%</b>	<b>-32,6%</b>	<b>55,3%</b>

# Receitas de Capital

Janeiro a Agosto/2011

(\*) 60% SABESP  
11% PAC UNIÃO  
15% PAC ESTADO

(\*\*) 81% Outorga Onerosa

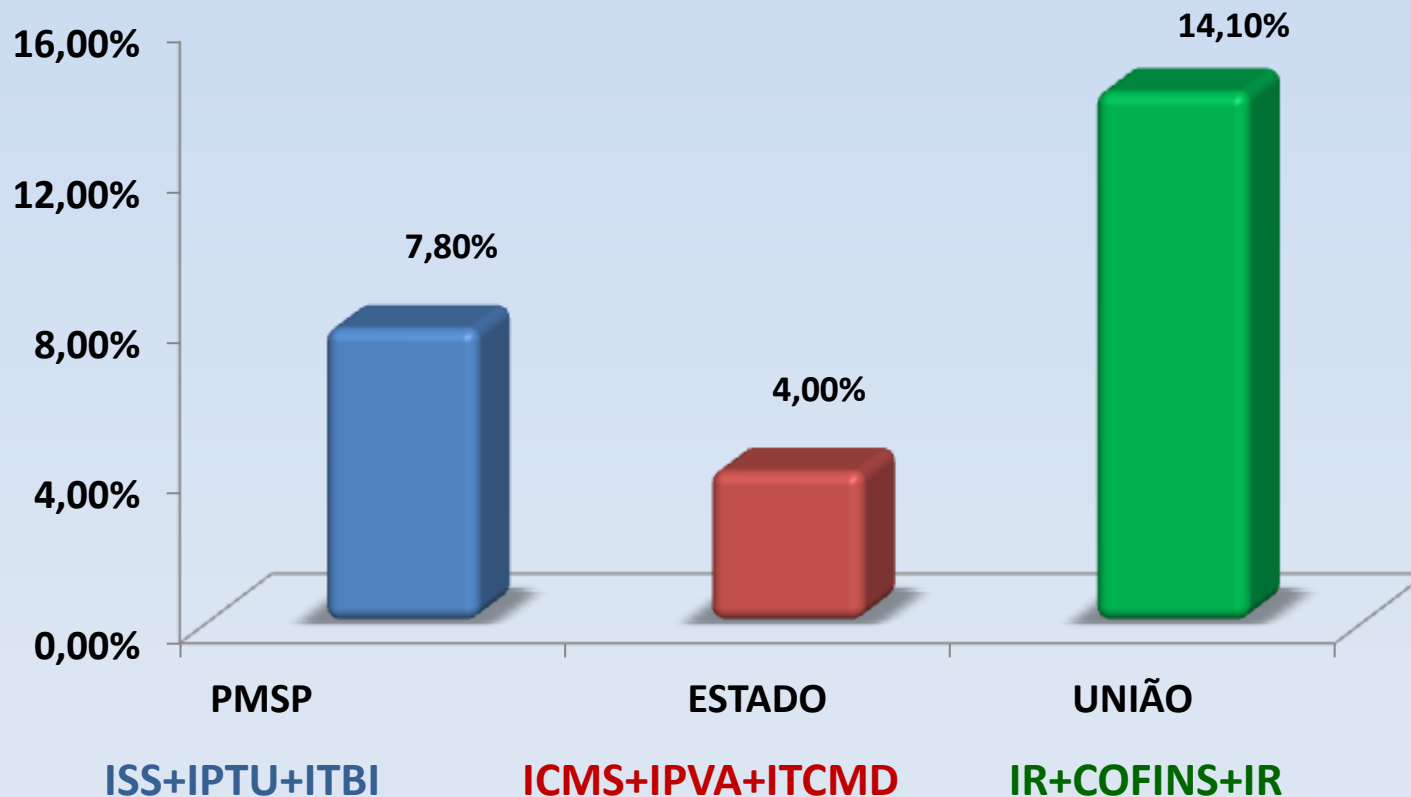


# Expansão Real Da Arrecadação

## 3 Principais Tributos

2º Quadrimestre / 2011

PMSP x ESTADO x UNIÃO



# SUMÁRIO

---

**I. RECEITAS**

**II. DESPESAS**

**III. RESULTADOS**

**IV. DÍVIDA E LIMITES**

**V. DESAFIOS**

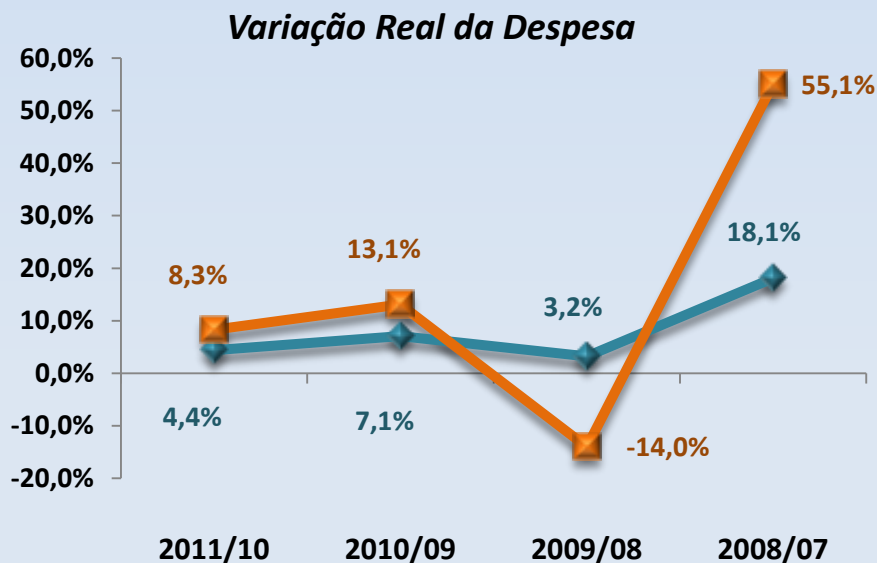
# DESPESAS LIQUIDADAS

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Agosto				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011		2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Despesas Correntes (*)	11.176	12.136	13.629	15.152	11,2%	4,4%	7,1%	3,2%	18,1%
Despesas de Capital	1.526	1.380	1.636	1.888	15,4%	8,3%	13,1%	-14,0%	55,1%
<b>TOTAL</b>	<b>12.702</b>	<b>13.516</b>	<b>15.266</b>	<b>17.040</b>	<b>11,6%</b>	<b>4,8%</b>	<b>7,7%</b>	<b>1,1%</b>	<b>21,6%</b>

(\*) Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta

<b>Receita Total</b>	<b>14.706</b>	<b>15.175</b>	<b>17.952</b>	<b>20.223</b>	<b>12,7%</b>	<b>5,8%</b>	<b>12,8%</b>	<b>-2,0%</b>	<b>7,8%</b>
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	-------------	--------------	--------------	-------------



# Despesas Correntes

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Agosto				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011	2011/10	2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Pessoal e Encargos (*)	4.239	4.556	5.073	5.659	11,6%	4,7%	6,2%	2,2%	8,8%
Juros e Encargos da Dívida	1.183	1.259	1.489	1.697	13,9%	7,0%	12,8%	1,2%	9,0%
Outras Despesas Correntes (*)	5.755	6.321	7.067	7.796	10,3%	3,6%	6,6%	4,4%	28,4%
<b>TOTAL</b>	<b>11.176</b>	<b>12.136</b>	<b>13.629</b>	<b>15.152</b>	<b>11,2%</b>	<b>4,4%</b>	<b>7,1%</b>	<b>3,2%</b>	<b>18,1%</b>

(\*) Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta

Pessoal: IPREM

Outras Despesas: Autarquia Hospitalar e COHAB



# Despesas de Capital

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Agosto				Variação Nominal	Variação Real			
	2008	2009	2010	2011	2011/10	2011/10	2010/09	2009/08	2008/07
Investimentos	1.009	1.057	1.072	1.277	19,1%	11,8%	-3,2%	-0,4%	33,6%
Inversões Financeiras	336	77	297	27	-91,0%	-91,5%	267,2%	-78,1%	425,7%
Amortização da Dívida	181	246	267	584	119,0%	105,6%	3,2%	29,4%	9,7%
<b>TOTAL</b>	<b>1.526</b>	<b>1.380</b>	<b>1.636</b>	<b>1.888</b>	<b>15,4%</b>	<b>8,3%</b>	<b>13,1%</b>	<b>-14,0%</b>	<b>55,1%</b>

# Despesas de Capital - Investimentos

R\$ milhões

INVESTIMENTOS - PROJETOS	JAN-AGO 2011
Urbanização de Favelas	224,2
Condenações Judiciais - Outras Espécies (*)	221,9
Programa Mananciais	206,4
Recapeamento + Serviços de Fresa e Recapeamento - Ata de RP 01/SIURB/09	104,3
Outras Dívidas (**)	78,9
Operação Urbana Faria Lima e Água Espraiada	61,2
Construção e Reforma de Unidades Educacionais	39,3
Ação Centro BID	28,5
Recuperação do Patrimônio Histórico Cultural - Praça das Artes	26,6
Implantação de Parques Lineares	17,5
Construção, Ampliação, Reformas, Implem. e Manut. De Unidades de Saúde	15,0
Desenvolvimento do Pólo Institucional de Itaquera	7,6
Oper./Manut. Unidades Hospitalares, Pronto Socorros e Pronto Atendimento	7,6
Demais	238,3
<b>TOTAL</b>	<b>1.277,4</b>

(\*) Depósitos Conta Tribunal de Justiça - EC 62/2009

(\*\*) Despesas de Exercícios Anteriores: Jul/11 - Pagamento à Eletropaulo = R\$ 75,5 MM

# SUMÁRIO

---

**I. RECEITAS**

**II. DESPESAS**

**III. RESULTADOS**

**IV. DÍVIDA E LIMITES**

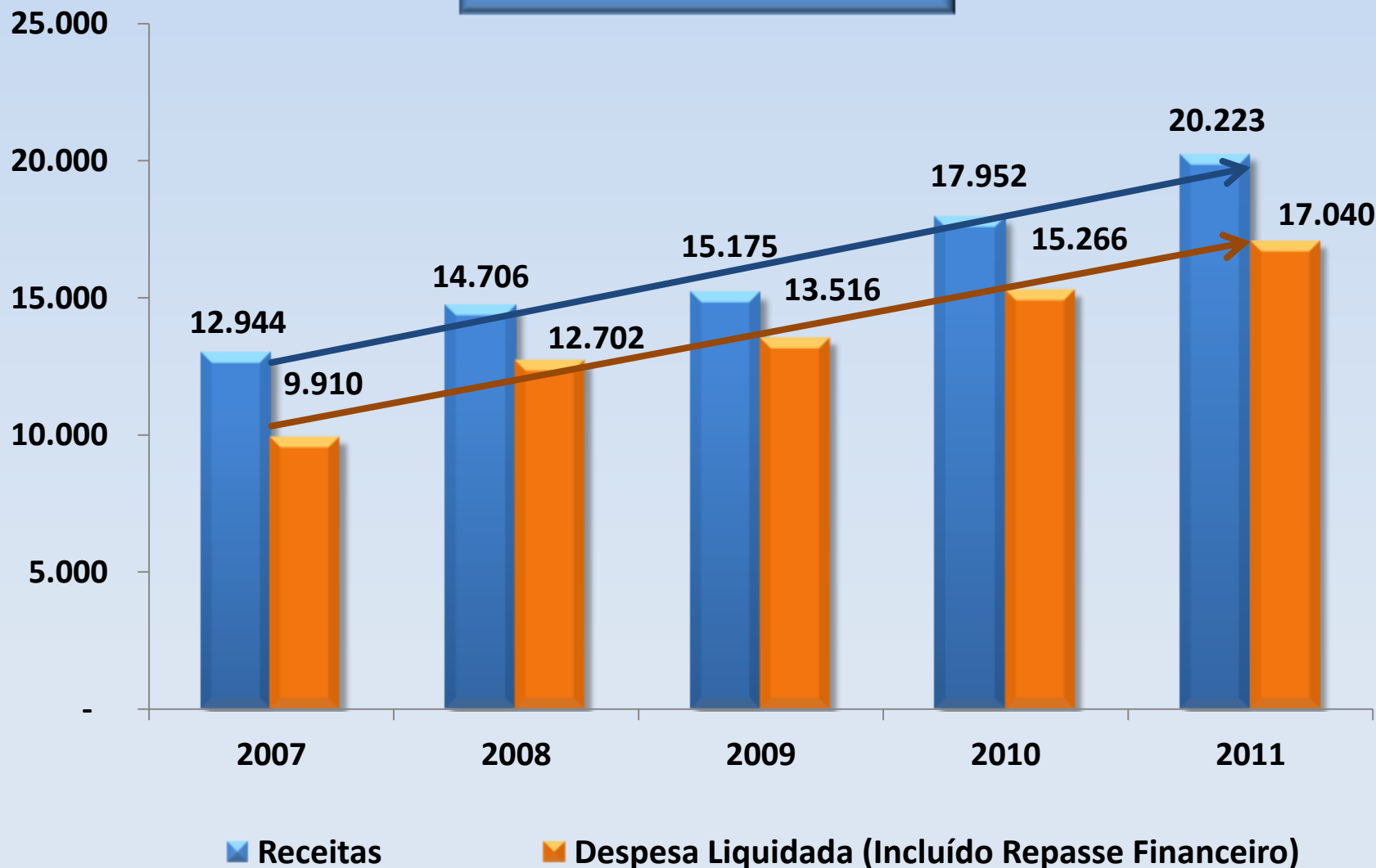
**V. DESAFIOS**

# Receita e Despesa Total

Administração Direta

R\$ milhões

2º Quadrimestre / 2011



# Resultado Orçamentário

Consolidado

R\$ milhões

2011		ORÇAMENTO	REALIZADA Jan-Ago	% REALIZADA
RECEITAS	CORRENTES	31.743	20.859	66%
	DE CAPITAL	3.880	632	16%
TOTAL		35.623	21.491	60%

2011		ORÇAMENTO	DESPEZA LIQUIDADADA		DESPEZA EMPENHADA	
DESPEAS	CORRENTES	28.665	16.345	57%	20.786	73%
	DE CAPITAL	6.957	1.921	28%	2.829	41%
	RES. CONTINGÊNCIA	1	-	-	-	-
TOTAL		35.623	18.266	51%	23.615	66%

RESULTADO DO PERÍODO

3.225

(2.124)

# Resultado Primário

R\$ milhões

Melhor Quando



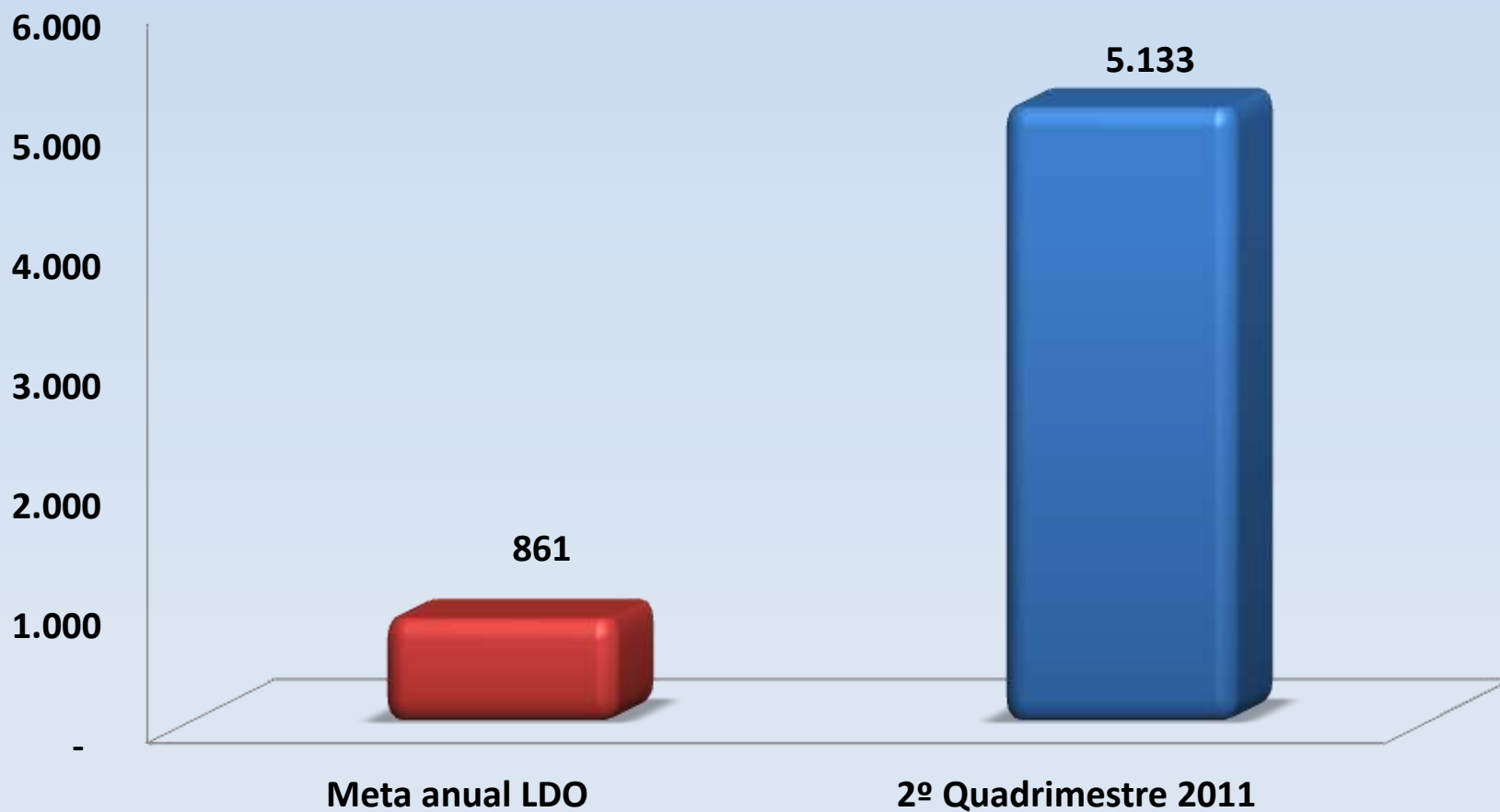
## RESULTADO PRIMÁRIO – 2º Quadrimestre/2011

RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES	20.524	
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	594	
<b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>21.118</b>	
<b>DESPESAS</b>	<b>LIQUIDADAS</b>	<b>EMPENHADAS</b>
PRIMÁRIAS CORRENTES	14.648	18.204
PRIMÁRIAS DE CAPITAL	1.337	1.896
<b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL</b>	<b>15.985</b>	<b>20.100</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>5.133</b>	<b>1.018</b>
<b>META FISCAL ANUAL DEFINIDA NA LDO</b>	<b>861</b>	

# Resultado Primário

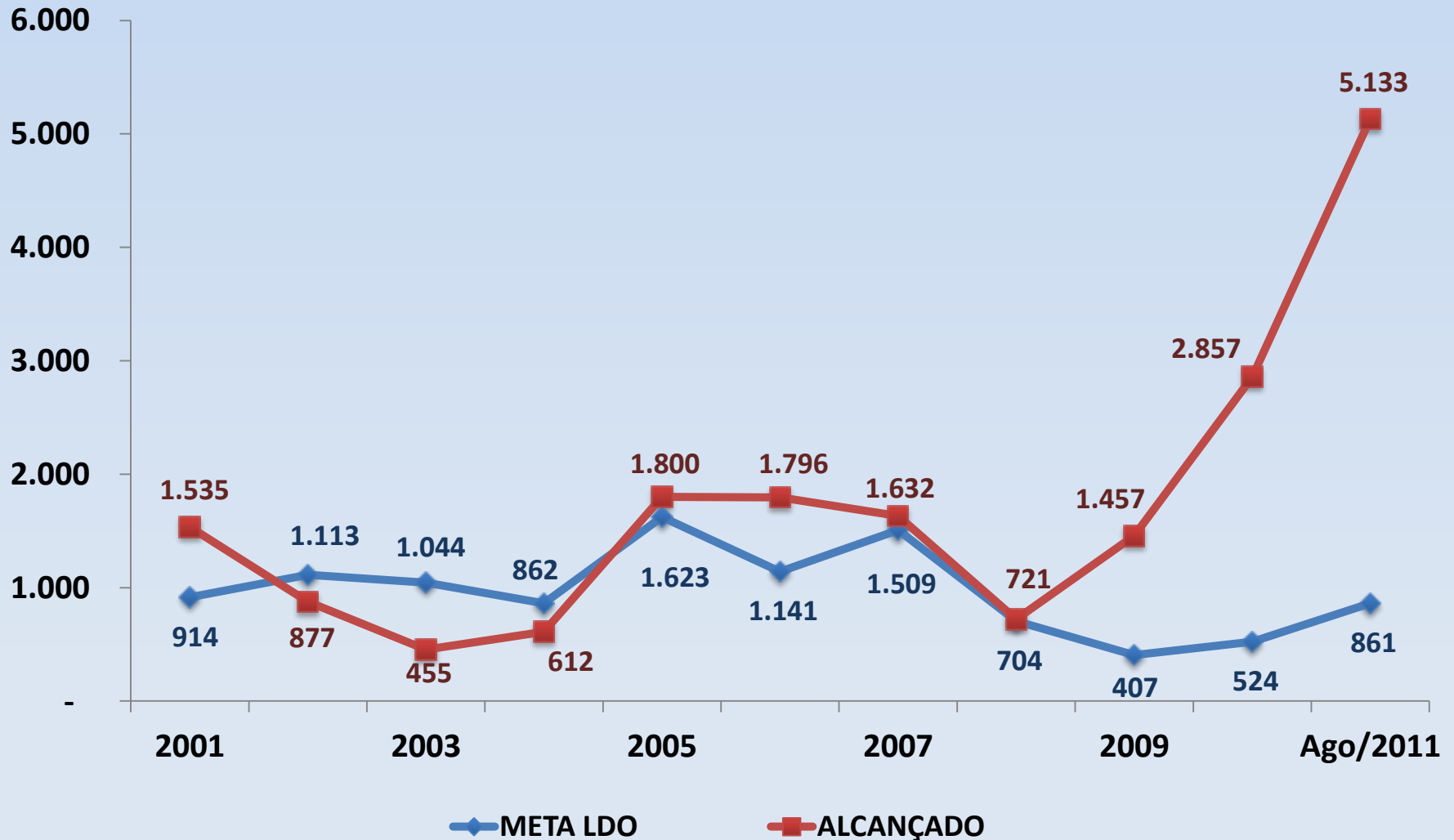
R\$ milhões

**Melhor Quando**



# Resultado Primário

R\$ milhões





# Resultado Nominal

R\$ milhões

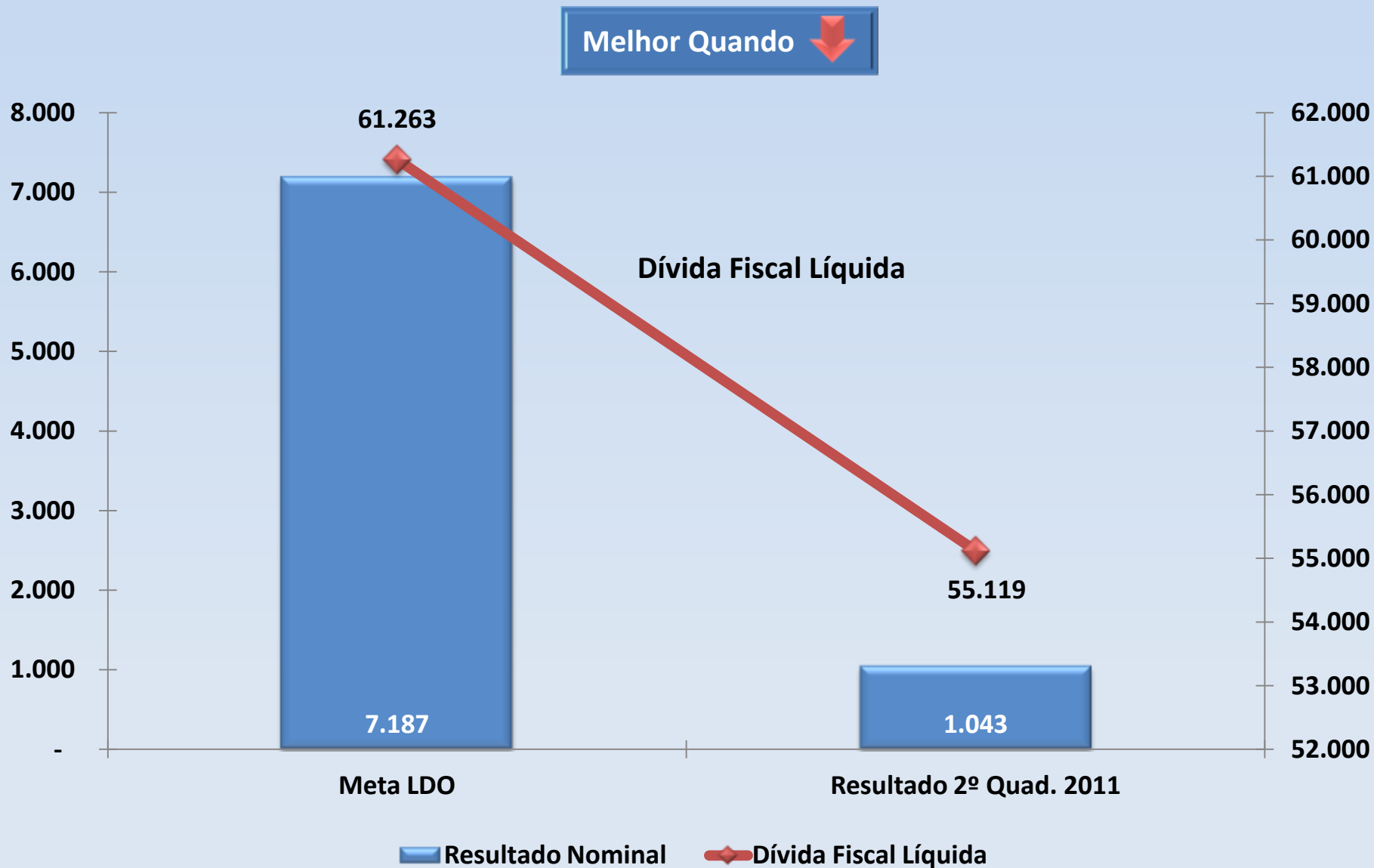
RESULTADO NOMINAL		
	31/12/2010	Ago/2011
DÍVIDA CONSOLIDADA ( I )	58.627	61.777
DEDUÇÕES ( II )	4.177	6.294
<b>Disponibilidade de Caixa Bruta</b>	3.908	6.363
<b>Demais Haveres Financeiros</b>	573	565
<b>(-) Restos a Pagar Processados (exceto Precatórios)</b>	304	634
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ( III )= ( I )- ( II )	54.451	55.484
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES ( IV )	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS ( V )	375	365
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ( III ) + ( IV ) - ( V )	54.076	55.119
<b>RESULTADO NOMINAL</b>	8.904	1.043
<b>RESULTADO NOMINAL - META LDO</b>	4.631	7.187

**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA = R\$ 27.572 Bilhões**

*Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida*

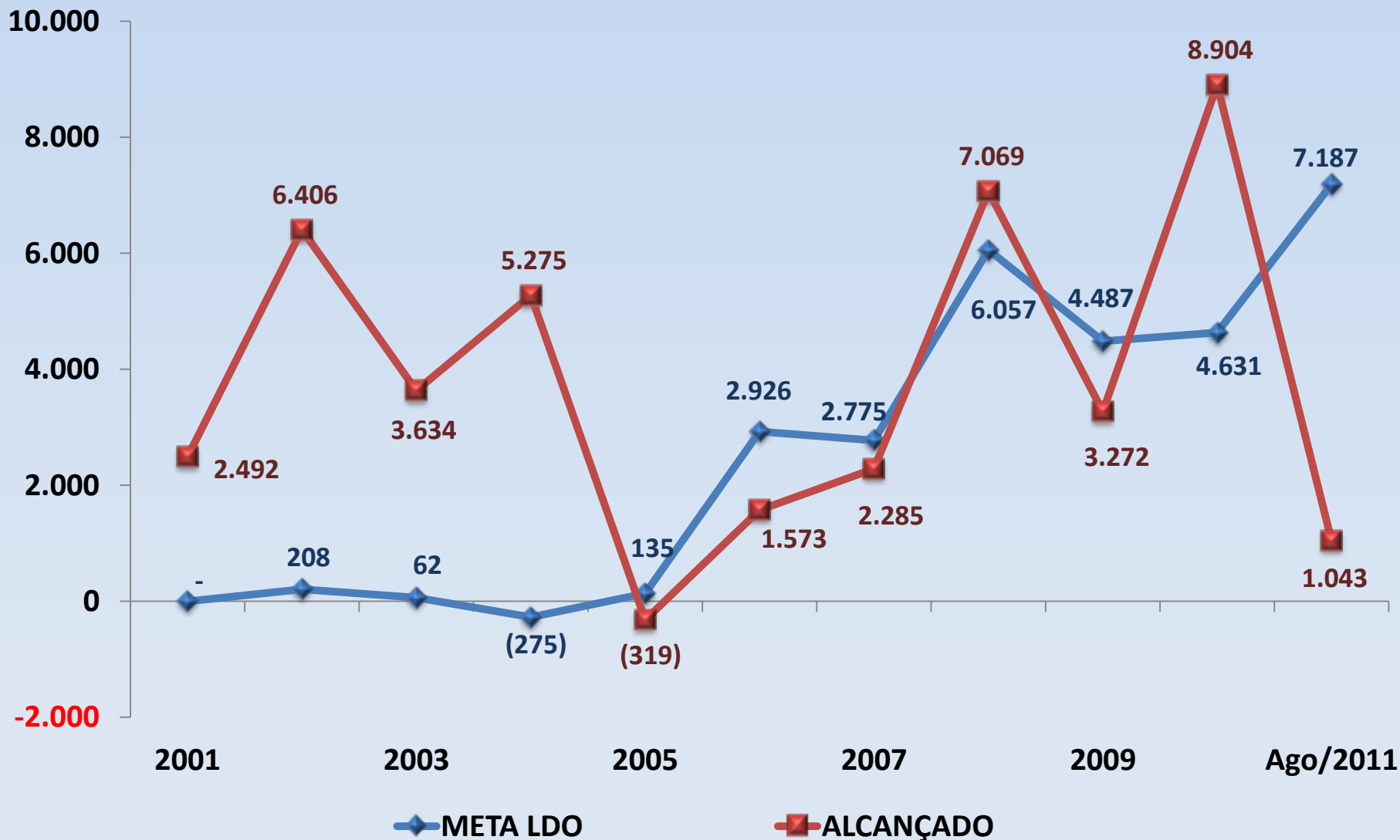
# Resultado Nominal

R\$ milhões



# Resultado Nominal

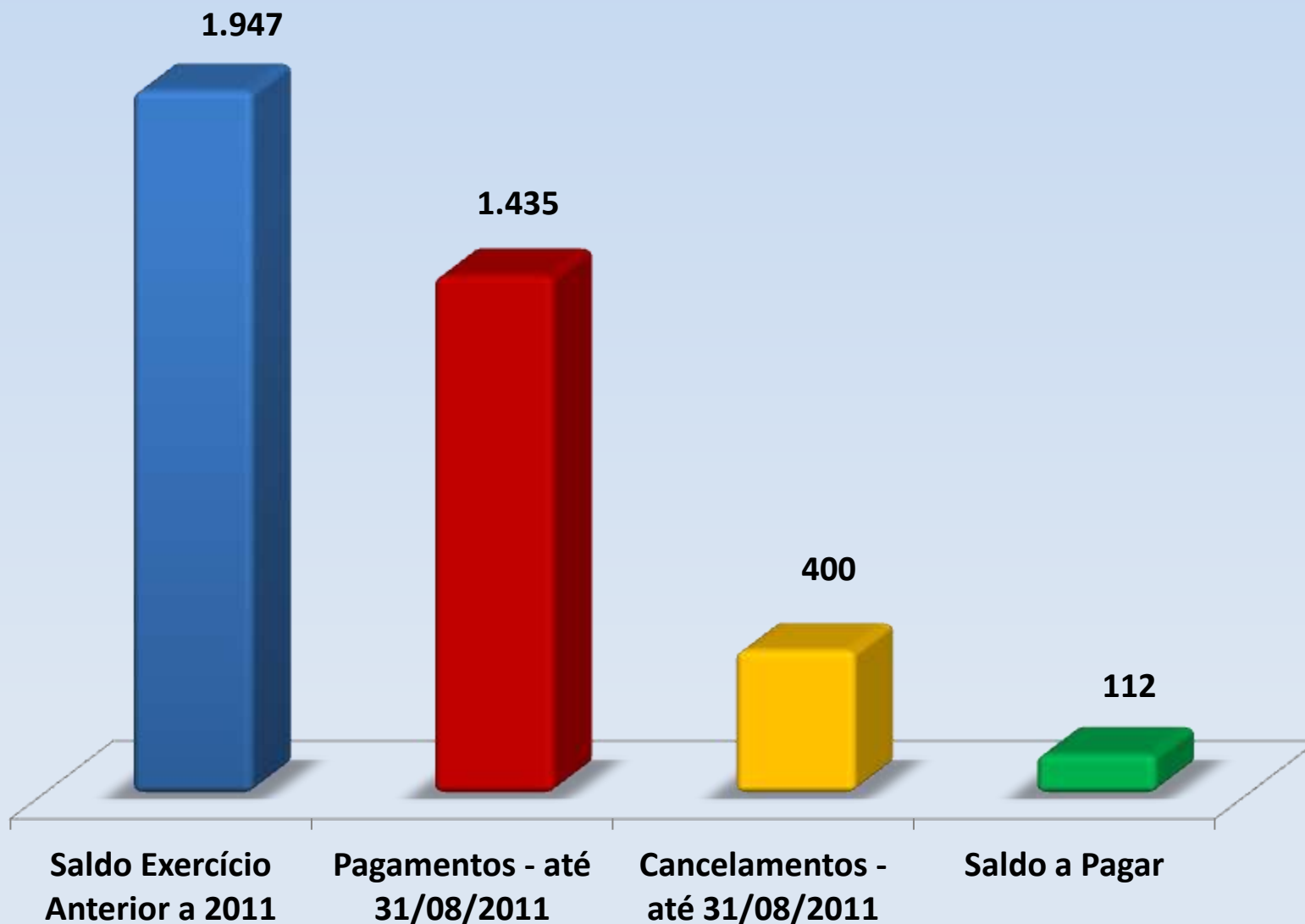
R\$ milhões



# Saldo Restos a Pagar

R\$ milhões

Consolidado



# SUMÁRIO

---

**I. RECEITAS**

**II. DESPESAS**

**III. RESULTADOS**

**IV. DÍVIDA E LIMITES**

**V. DESAFIOS**

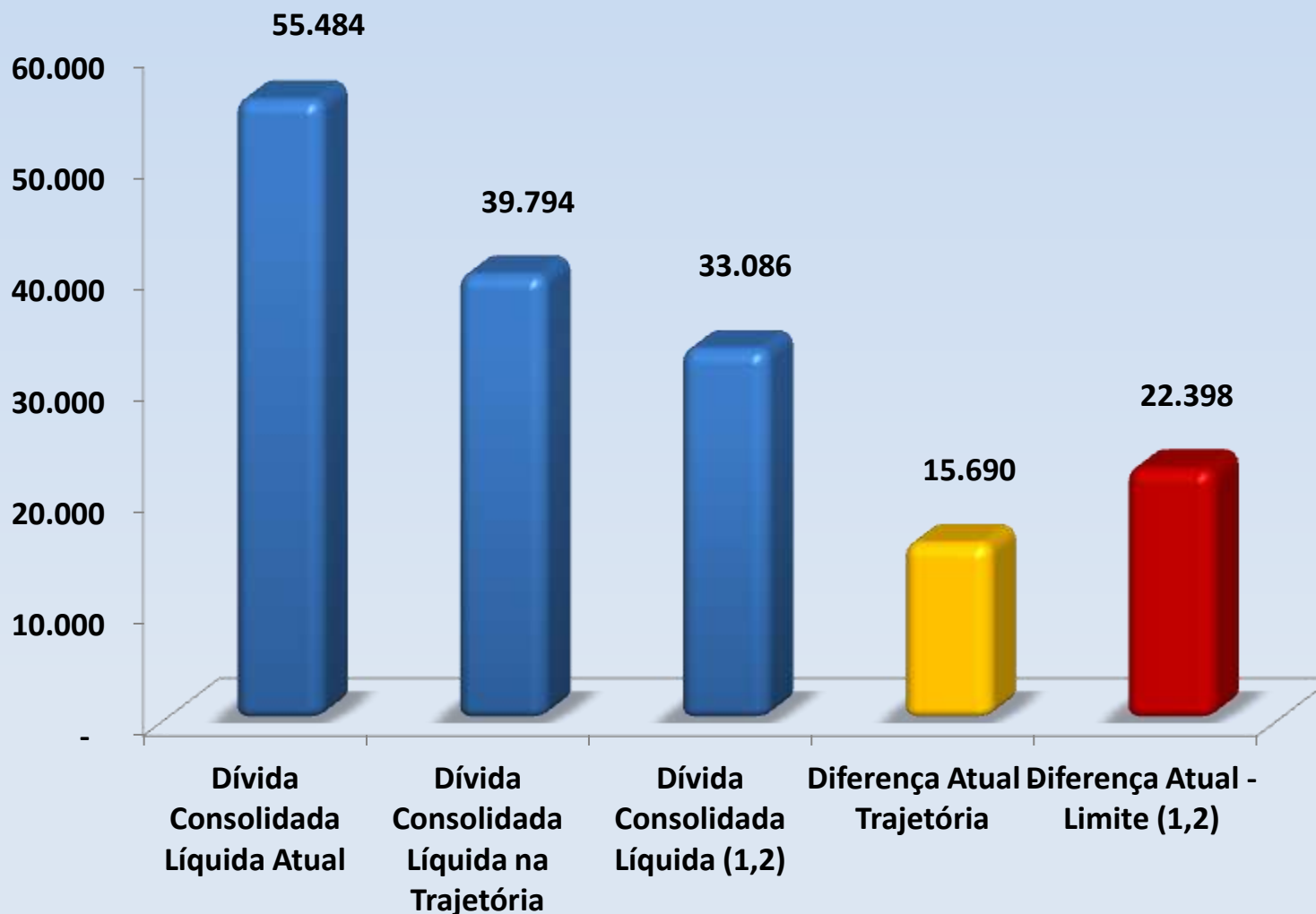
# Limites Sobre a RCL

<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>% sobre RCL</b>
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	33,72%
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>% sobre RCL</b>
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	0,14%
<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	0,10%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita	7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00%

# Dívida Consolidada Líquida em 31/08/2011

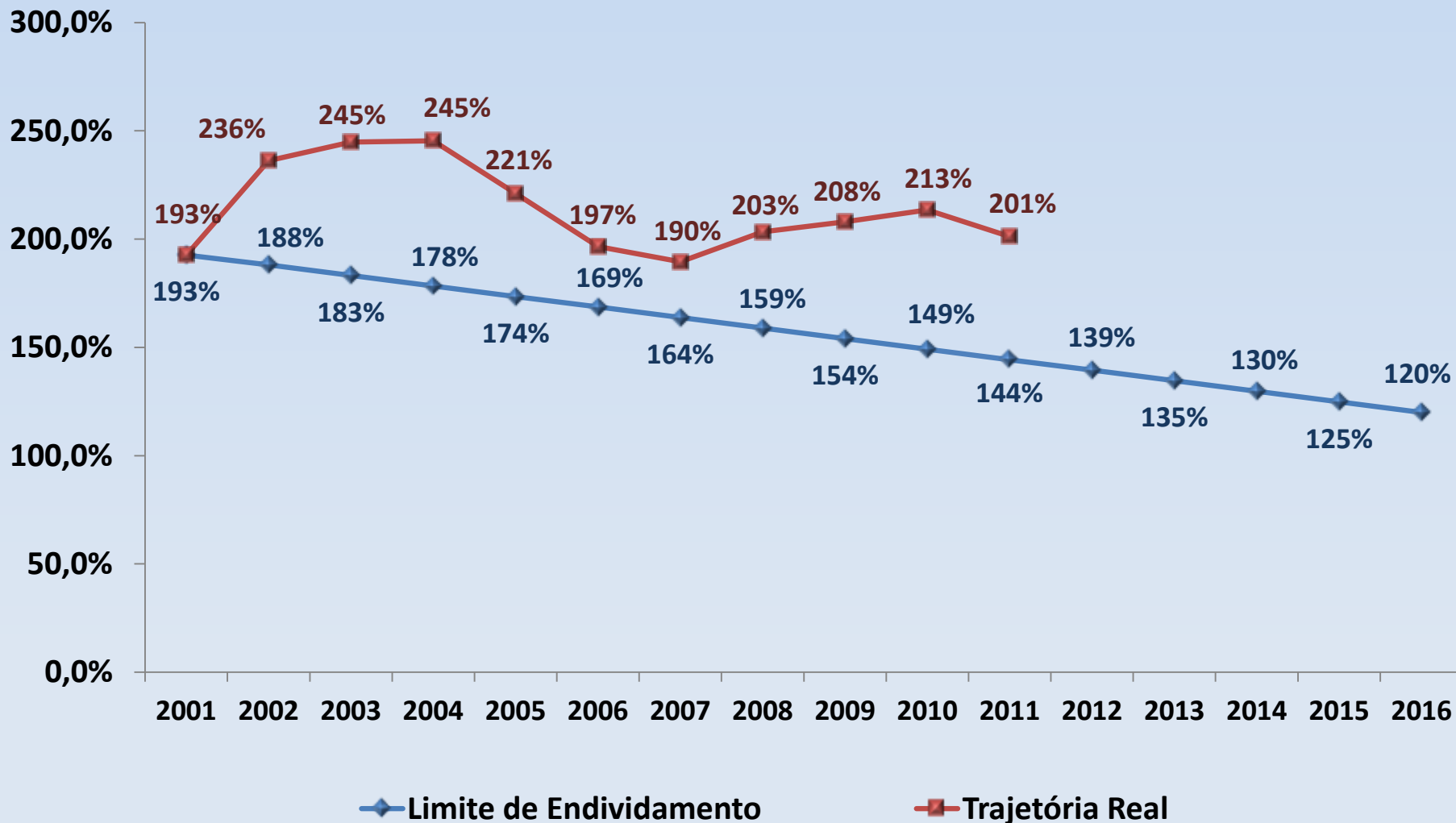
De acordo com a trajetória e com o limite  
estabelecido pelo Senado Federal

R\$ milhões



# Limite e Trajetória da Dívida Consolidada Líquida

Em Relação à Receita Corrente Líquida





# Extrato do Contrato

## Com o Tesouro Nacional

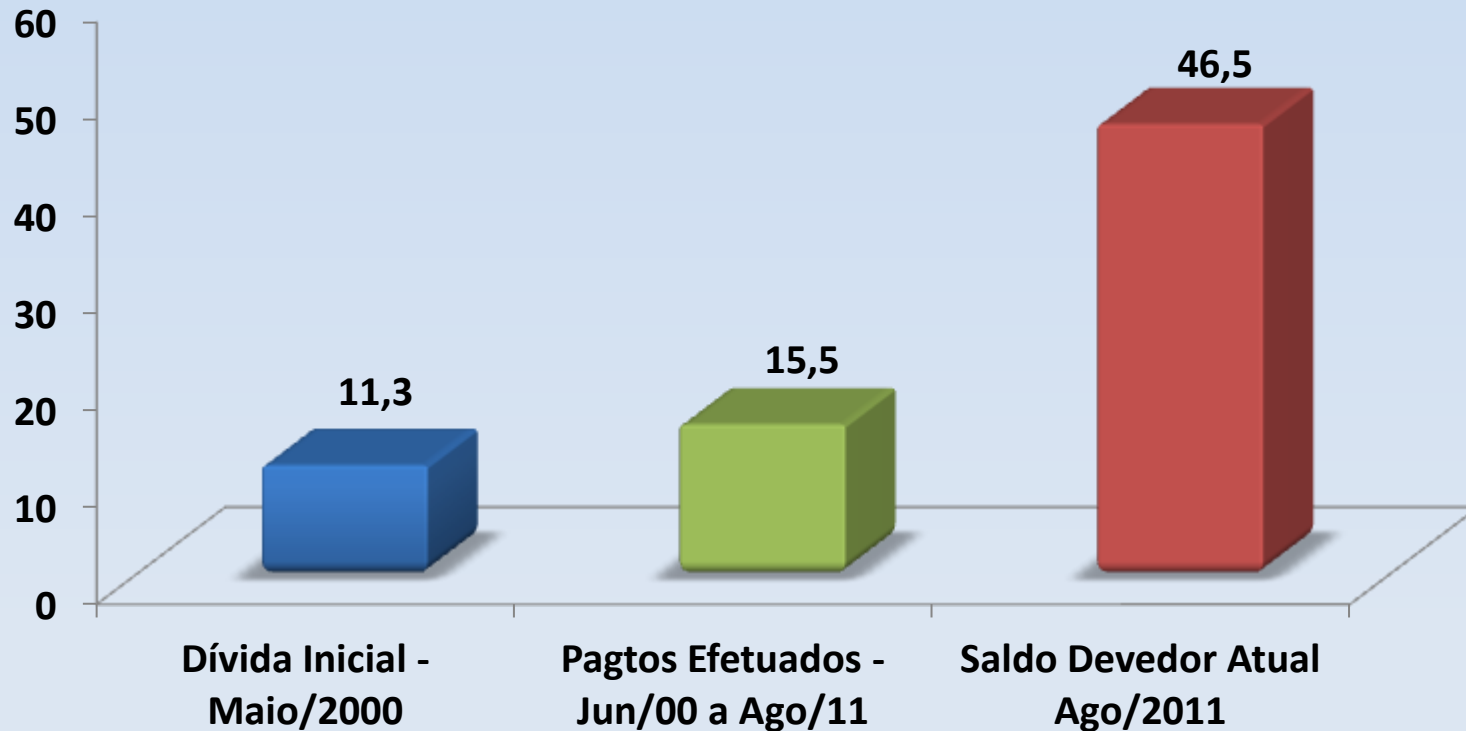
Janeiro a Agosto/2011 – Em bilhões

<b>Saldo Devedor em 2010</b>	<b>44,06</b>
Correção Monetária	1,46
(-) Amortização	0,18
(+) Juros Incorporados ao Saldo Devedor	1,00
(+) Amortização Incorporada ao Saldo Devedor	0,20
<b>Saldo Devedor em agosto de 2011</b>	<b>46,54</b>
<b>Crescimento do saldo devedor</b>	<b>2,48</b>
<b>Pagamentos Efetuados</b>	<b>1,73</b>
Amortização	0,18
Juros	1,55

# 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 DE SÃO PAULO**