



**PREFEITURA DE  
SÃO PAULO**



**GESTÃO FISCAL**

**3º QUADRIMESTRE 2013**

**Valores Provisórios, conforme publicação de 30/01/2014 - Relatórios LRF**

# OBJETIVO

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

**§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF**

## **I. RECEITAS**

## **II. DESPESAS**

## **III. RESULTADOS**

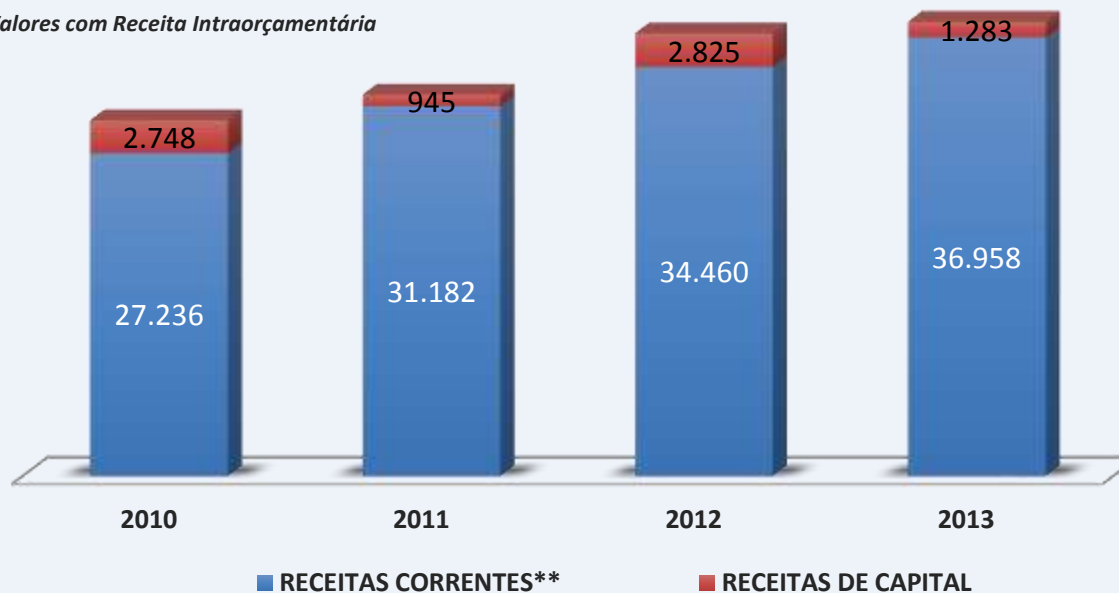
## **IV. DÍVIDA E LIMITES**

R\$ Milhões

Receita Consolidada	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2010	2011	2012	2013	2011/10	2012/11	2013/12
RECEITAS CORRENTES	28.707	32.803	36.179	38.954	14,3%	10,3%	7,7%
<i>Deduções das Receitas Correntes(*)</i>	-1.471	-1.620	-1.719	-1.996	10,2%	6,1%	16,1%
RECEITAS DE CAPITAL	2.748	945	2.825	1.283	-65,6%	199,1%	-54,6%
<b>TOTAL</b>	<b>29.984</b>	<b>32.127</b>	<b>37.285</b>	<b>38.241</b>	<b>7,1%</b>	<b>16,1%</b>	<b>2,6%</b>

(\*) Incluir a deduções para formação do FUNDEB

Nota: Valores com Receita Intraorçamentária



(\*\*) Consideradas as deduções, inclusive para o FUNDEB

Receitas Correntes	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2010	2011	2012	2013	2011/10	2012/11	2013/12
<b>Receita Tributária</b>	13.107	15.021	16.647	18.241	14,6%	10,8%	9,6%
<i>Depósitos Judiciais</i>	0	0	891	48	0,0%	0,0%	-94,6%
<b>Receita de Contribuições</b>	1.871	2.179	2.385	2.592	16,5%	9,5%	8,7%
<b>Receita Patrimonial</b>	440	714	671	714	62,1%	-6,0%	6,4%
<b>Receita de Serviços</b>	340	411	419	398	21,0%	1,9%	-5,1%
<b>Receita de Transferências</b>	11.311	12.229	12.837	14.504	8,1%	5,0%	13,0%
<b>Outras Receitas Correntes</b>	1.638	2.248	2.330	2.457	37,3%	3,6%	5,5%
<b>SUB TOTAL</b>	<b>28.707</b>	<b>32.803</b>	<b>36.179</b>	<b>38.954</b>	<b>14,3%</b>	<b>10,3%</b>	<b>7,7%</b>
<i>Deduções das Receitas Correntes(*)</i>	-1.471	-1.620	-1.719	-1.996	10,2%	6,1%	16,1%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>27.236</b>	<b>31.182</b>	<b>34.460</b>	<b>36.958</b>	<b>14,5%</b>	<b>10,5%</b>	<b>7,2%</b>

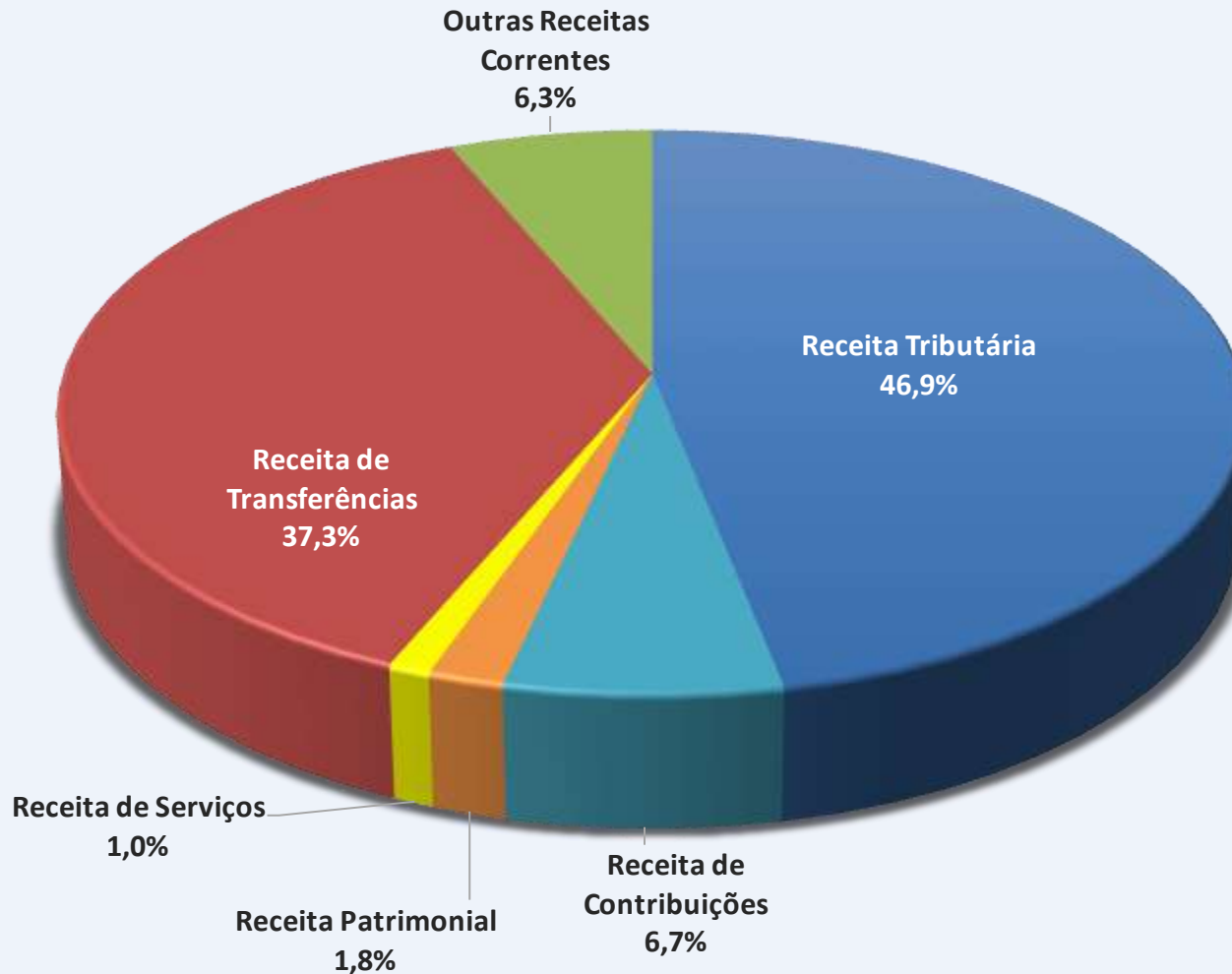
(\*)Inclui a deduções para formação do FUNDEB

Nota: Valores com Receita Intraorçamentária

# Composição da Receita Corrente

Janeiro a Dezembro/2013

R\$ 36.958 Milhões



Principais Receitas Correntes	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2010	2011	2012	2013	2011/10	2012/11	2013/12
IPTU	4.052	4.532	4.976	5.457	11,8%	9,8%	9,7%
ISS	7.059	8.148	9.101	9.989	15,4%	11,7%	9,8%
ITBI	951	1.127	1.197	1.409	18,5%	6,2%	17,7%
FPM	131	193	171	213	46,6%	-11,4%	25,0%
ICMS	5.341	5.816	6.153	6.944	8,9%	5,8%	12,9%
IPVA	1.743	1.863	1.982	2.026	6,9%	6,4%	2,2%
<b>TOTAL</b>	<b>19.278</b>	<b>21.678</b>	<b>23.579</b>	<b>26.038</b>	<b>12,5%</b>	<b>8,8%</b>	<b>10,4%</b>

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

**Em 2013 este grupo representa:**

- **66,5% da Receita Corrente sem deduções**
- **64,7% da Receita Total sem deduções**

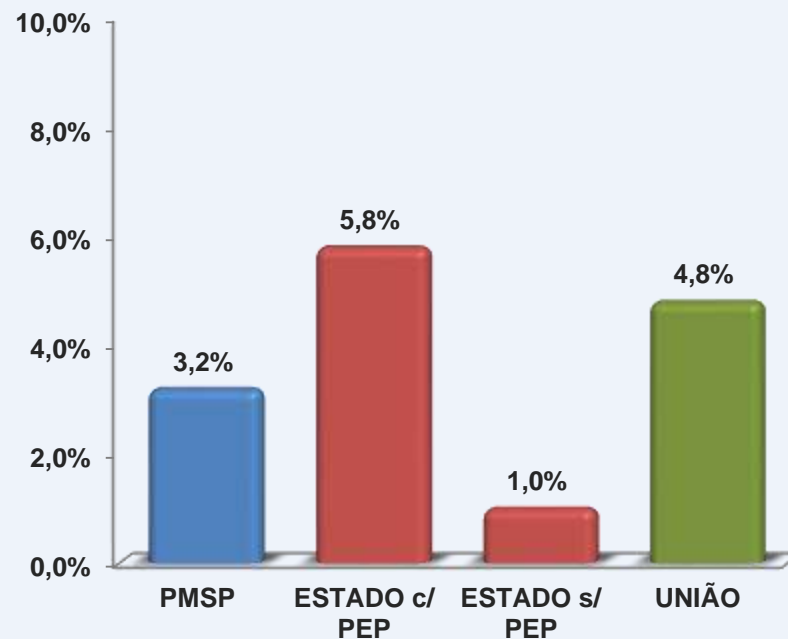
## PMSP x ESTADO x UNIÃO

RECEITAS PMSP	Janeiro a Dezembro		VAR. (%) Nominal	VAR. (%) Real
	2013	2012		
ISS + Simples	9.989	9.101	9,8%	3,4%
IPTU	5.457	4.976	9,7%	3,2%
ITBI	1.409	1.197	17,7%	10,8%
<b>ISS + IPTU + ITBI</b>	<b>16.855</b>	<b>15.274</b>	<b>10,4%</b>	<b>3,9%</b>
Outros	1.107	1.154	-4,1%	-9,7%
<b>Total s/ ICMS e IPVA</b>	<b>17.962</b>	<b>16.428</b>	<b>9,6%</b>	<b>3,2%</b>

RECEITAS Estado de São Paulo	Janeiro a Dezembro		VAR. (%) Nominal	VAR. (%) Real
	2013	2012		
ICMS	112.702	105.289	7,0%	0,8%
IPVA	12.131	11.459	5,9%	-0,4%
ITCMD	1.380	1.265	9,1%	2,5%
<b>ICMS + IPVA + ITCMD</b>	<b>126.213</b>	<b>118.013</b>	<b>6,9%</b>	<b>0,7%</b>
Outros	4.340	3.768	15,2%	8,3%
PEP - Parcel. ICMS*	6.268	-	-	-
<b>Total Arrecadação</b>	<b>136.822</b>	<b>121.781</b>	<b>12,4%</b>	<b>5,8%</b>

RECEITAS Governo Federal	Janeiro a Dezembro		VAR. (%) Nominal	VAR. (%) Real
	2013	2012		
IR	292.810	264.146	10,9%	4,3%
COFINS	201.527	174.470	15,5%	8,7%
IPI	47.101	45.927	2,6%	-3,5%
<b>IPI + COFINS + IR</b>	<b>541.437</b>	<b>484.543</b>	<b>11,7%</b>	<b>5,1%</b>
Outros	226.804	205.224	10,5%	4,0%
<b>Total Arrecadação</b>	<b>768.241</b>	<b>689.768</b>	<b>11,4%</b>	<b>4,8%</b>

Janeiro a Dezembro/2013 – Variação Real





# Comparativo de Arrecadação com Outros Municípios

CAPITAIS	Outubro 2013 - VALOR NOMINAL				CRESCIMENTO REAL (2012/2013)			
	ISS	IPTU	ITBI	TOTAL	ISS	IPTU	ITBI	TOTAL
São Paulo	8.231,5	5.030,5	1.149,2	<b>14.411,1</b>	5,0%	3,4%	10,4%	<b>4,8%</b>
Rio de Janeiro	3.952,4	1.728,1	650,0	<b>6.330,5</b>	5,1%	7,7%	-1,4%	<b>5,1%</b>
Belo Horizonte	758,7	693,1	287,1	<b>1.738,9</b>	1,2%	2,3%	9,6%	<b>2,9%</b>
Curitiba	738,6	345,4	220,9	<b>1.304,9</b>	2,1%	1,2%	11,5%	<b>3,3%</b>
Porto Alegre	555,0	165,4	195,2	<b>915,6</b>	3,8%	-4,2%	3,8%	<b>2,3%</b>

MUNICÍPIOS DE SÃO PAULO	Outubro 2013 - VALOR NOMINAL				CRESCIMENTO REAL (2012/2013)			
	ISS	IPTU	ITBI	TOTAL	ISS	IPTU	ITBI	TOTAL
Osasco	258,7	174,5	29,8	<b>463,0</b>	5,8%	17,7%	37,1%	<b>11,7%</b>
Guarulhos	250,5	308,6	47,0	<b>606,1</b>	21,9%	32,6%	20,8%	<b>27,0%</b>
Diadema	56,7	83,8	7,8	<b>148,3</b>	2,0%	1,5%	-23,3%	<b>0,0%</b>
São Bernardo do Campo	244,7	236,8	50,1	<b>531,6</b>	-0,9%	4,1%	0,5%	<b>1,4%</b>
Santo André	180,1	174,1	48,4	<b>402,6</b>	1,5%	-0,1%	21,3%	<b>2,8%</b>
Barueri	534,4	19,0	78,1	<b>631,5</b>	2,7%	4,9%	16,9%	<b>4,3%</b>
Poá	95,8	7,1	1,3	<b>104,2</b>	-1,7%	2,6%	13,3%	<b>-1,2%</b>

<b>I - Total *(-) cidade de São Paulo</b>	<b>7.375,1</b>	<b>3.627,3</b>	<b>1.568,6</b>	<b>12.571,1</b>	<b>3,8%</b>	<b>5,0%</b>	<b>4,8%</b>	<b>4,2%</b>
<b>II - Capital São Paulo</b>	<b>8.231,5</b>	<b>5.030,5</b>	<b>1.149,2</b>	<b>14.411,1</b>	<b>5,0%</b>	<b>3,4%</b>	<b>10,4%</b>	<b>4,8%</b>

(\*) Excluído o município de Guarulhos devido ao efeito da privatização do aeroporto Franco Montoro.

# Receitas de Capital

R\$ Milhões

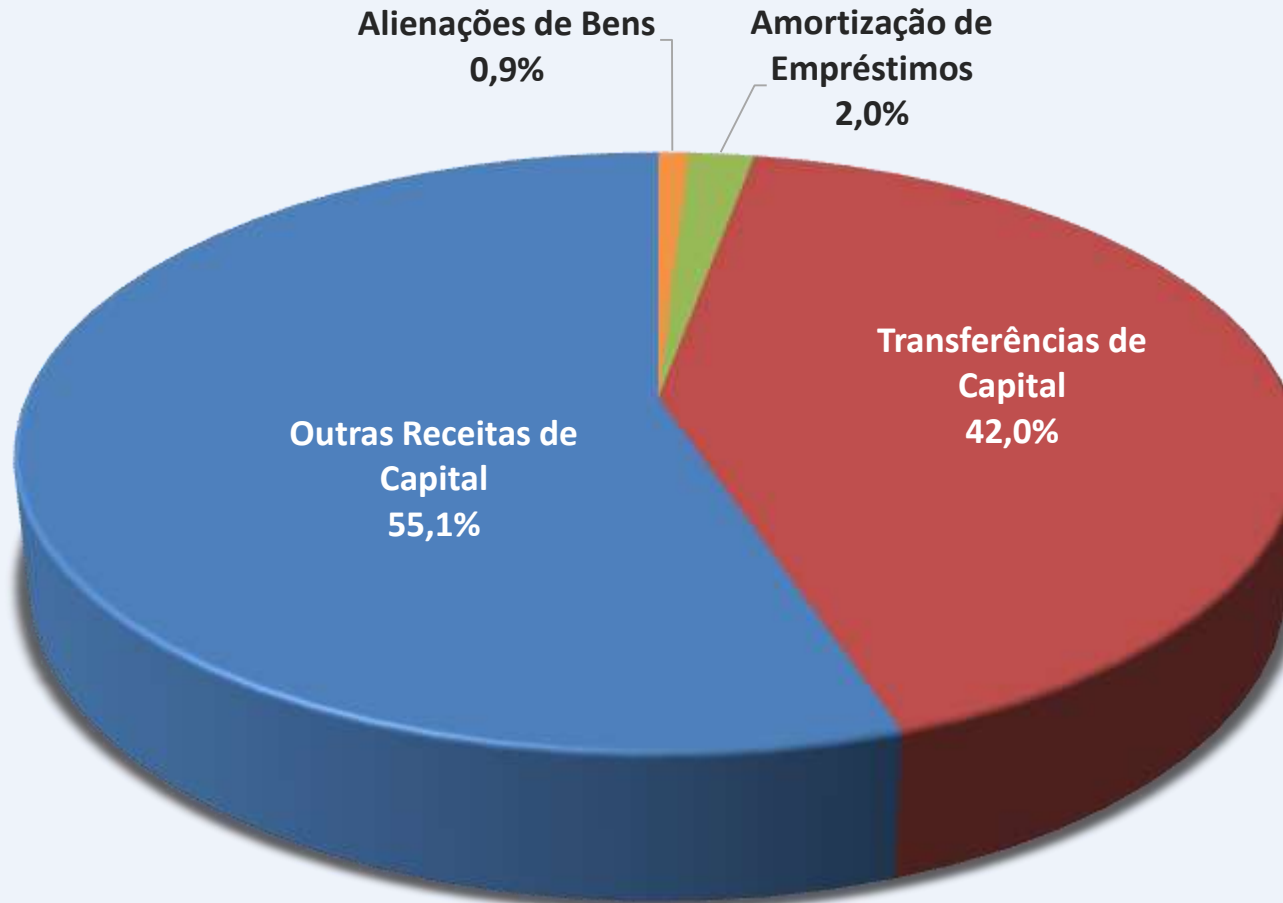
Receita de Capital	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2010	2011	2012	2013	2011/10	2012/11	2013/12
Operações de Crédito	20	29	95	0	45,4%	229,5%	-100,0%
Alienações de Bens	727	12	1.700	12	-98,3%	13.952,9%	-99,3%
Amortização de Empréstimos	12	23	22	25	95,4%	-6,9%	17,4%
Transferências de Capital	349	447	497	539	28,3%	11,1%	8,4%
Outras Receitas de Capital	1.640	433	512	707	-73,6%	18,2%	38,1%
<b>TOTAL</b>	<b>2.748</b>	<b>945</b>	<b>2.825</b>	<b>1.283</b>	<b>-65,6%</b>	<b>199,1%</b>	<b>-54,6%</b>

*Nota: Valores com Receita Intraorçamentárias*

*(\*) Em 2012 houve reclassificação das receitas de Operações Urbanas Água Espreada e Faria Lima da categoria Outras Receitas de Capital para Alienação de Bens*

Janeiro a Dezembro/2013

R\$ 1.283 Milhões



*Inclui Receita Intraorçamentária*

*(\*) Em 2012 houve reclassificação das receitas de Operações Urbanas Água Espreada e Faria Lima da categoria Outras Receitas de Capital para Alienação de Bens*

**I. RECEITAS**

**II. DESPESAS**

**III. RESULTADOS**

**IV. DÍVIDA E LIMITES**

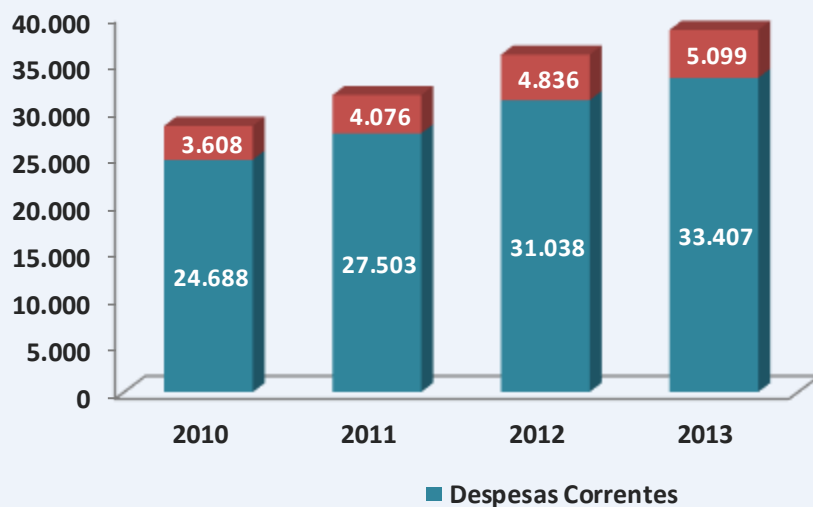
# DESPESAS EMPENHADAS

R\$ Milhões

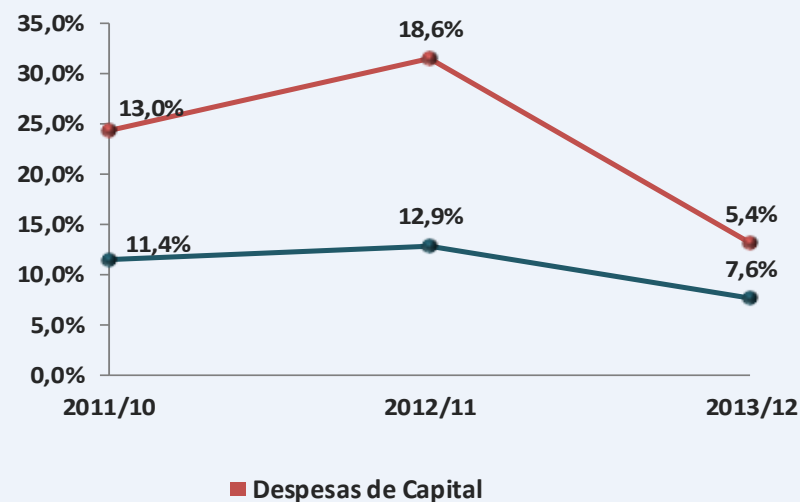
Despesas Consolidadas Empenhadas (1)	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2010	2011	2012	2013	2011/10	2012/11	2013/12
Despesas Correntes	24.688	27.503	31.038	33.407	11,4%	12,9%	7,6%
Despesas de Capital	3.608	4.076	4.836	5.099	13,0%	18,6%	5,4%
<b>Total Geral</b>	<b>28.296</b>	<b>31.579</b>	<b>35.874</b>	<b>38.506</b>	<b>11,6%</b>	<b>13,6%</b>	<b>7,3%</b>

(1) Exceto poder Legislativo

R\$ Milhões



Variação Real



# Despesas Correntes Empenhadas

R\$ Milhões

Despesas Correntes Empenhadas	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2010	2011	2012	2013	2011/10	2012/11	2013/12
Pessoal e Encargos (1)	10.012	11.324	12.655	14.115	13,1%	11,8%	11,5%
Juros e Encargos da Dívida	2.293	2.554	2.624	2.071	11,4%	2,7%	-21,1%
Outras Despesas Correntes	12.383	13.625	15.758	17.221	10,0%	15,7%	9,3%
<b>TOTAL</b>	<b>24.688</b>	<b>27.503</b>	<b>31.038</b>	<b>33.407</b>	<b>11,4%</b>	<b>12,9%</b>	<b>7,6%</b>

(1) *Pessoal e Encargos: Inclui despesas com Aposentadoria e Pensões*

*Nota: Exceto Poder Legislativo*

## Receita Corrente X Despesa Corrente Empenhada



Nota: Exceto Poder Legislativo  
Fonte: SOF

# Despesas de Capital Empenhadas

R\$ Milhões

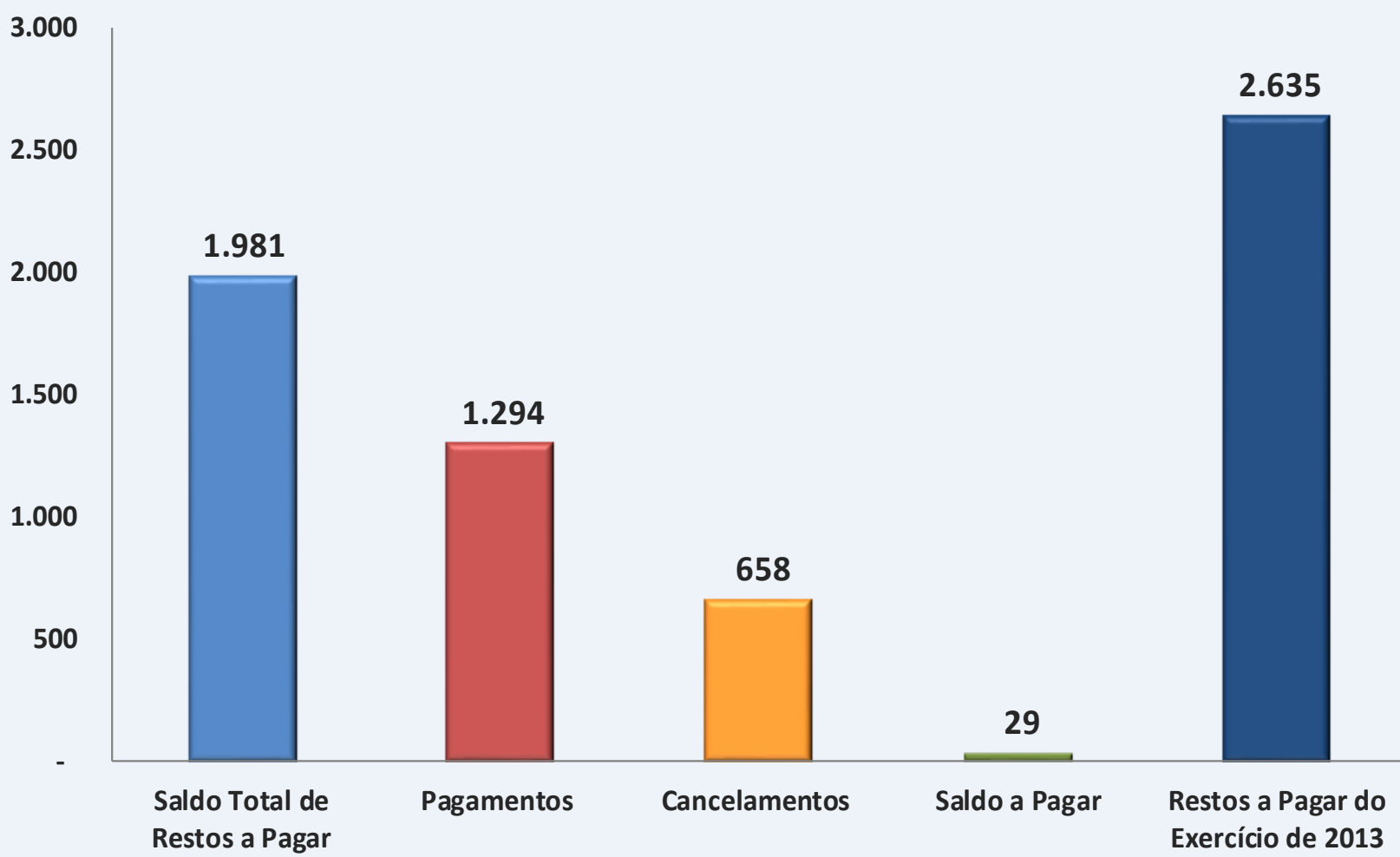
Despesa de Capital Empenhada	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2010	2011	2012	2013	2011/10	2012/11	2013/12
Investimentos	2.361	3.048	3.599	3.806	29,1%	18,1%	5,7%
Inversões Financeiras	780	75	52	41	-90,3%	-30,6%	-21,5%
Amortização da Dívida	467	953	1.184	1.252	104,0%	24,3%	5,7%
<b>TOTAL</b>	<b>3.608</b>	<b>4.076</b>	<b>4.836</b>	<b>5.099</b>	<b>13,0%</b>	<b>18,6%</b>	<b>5,4%</b>

*Nota: Exceto Poder Legislativo*



# Saldo Restos a Pagar Consolidado\*

R\$ Milhões



(\*) Exceto Poder Legislativo

**I. RECEITAS**

**II. DESPESAS**

**III. RESULTADOS**

**IV. DÍVIDA E LIMITES**

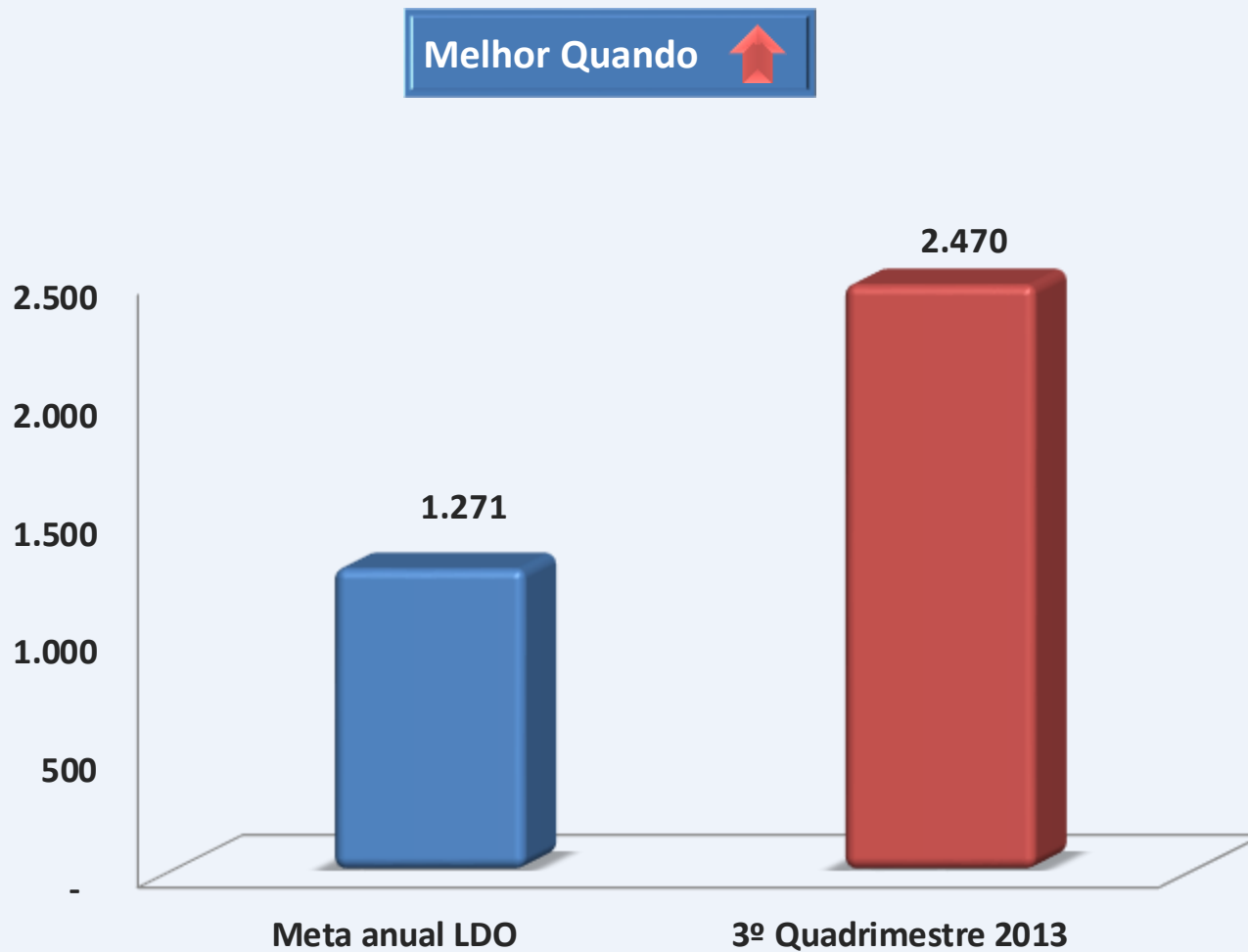
# Resultado Orçamentário Consolidado

R\$ Milhões

2013		ORÇAMENTO	REALIZADA	
			Jan-Dez	%
RECEITAS	CORRENTES	36.520	36.958	101%
	DE CAPITAL	5.522	1.283	23%
TOTAL		42.042	38.241	91%
2013		ORÇAMENTO ATUALIZADO	DESPESA EMPENHADA	
DESPESAS EMPENHADAS	CORRENTES	35.131	33.407	95%
	DE CAPITAL	7.471	5.099	68%
	RES. CONTINGÊNCIA	1	-	-
TOTAL		42.602	38.506	90%
<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>		<b>-266</b>		

<b>RESULTADO PRIMÁRIO – 3º Quadrimestre/2013</b>	
Receitas Primárias Correntes	36.407
Receitas Primárias De Capital	1.246
<b>Receita Primária Total</b>	<b>37.653</b>
Despesas Primárias Correntes	31.336
Despesas Primárias De Capital	3.847
<b>Despesa Primária Empenhada Total</b>	<b>35.183</b>
<b>Resultado Primário</b>	<b>2.470</b>
<b>Meta Fiscal Anual Definida na LDO</b>	<b>1.271</b>

R\$ Milhões



R\$ Milhões

RESULTADO NOMINAL		
	31/12/2012	30/12/2013
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA ( I )</b>	<b>70.122</b>	<b>74.784</b>
Dívida Contratual	57.081	63.052
Precatórios posteriores à 05/05/2000 (inclusive)	13.041	11.732
<b>DEDUÇÕES ( II )</b>	<b>6.785</b>	<b>7.537</b>
Disponibilidade de Caixa Bruta	5.854	6.703
Demais Haveres Financeiros	1.143	1.144
(-) Restos a Pagar Processados (exceto Precatórios)	212	310
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ( III )= ( I )- ( II )</b>	<b>63.337</b>	<b>67.247</b>
<b>RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES ( IV )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PASSIVOS RECONHECIDOS ( V )</b>	<b>401</b>	<b>1.375</b>
<b>DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ( III ) + ( IV ) - ( V )</b>	<b>62.937</b>	<b>65.872</b>
<b>RESULTADO NOMINAL</b>	<b>5.156</b>	<b>2.935</b>
<b>RESULTADO NOMINAL - META LDO</b>	<b>8.626</b>	<b>8.541</b>

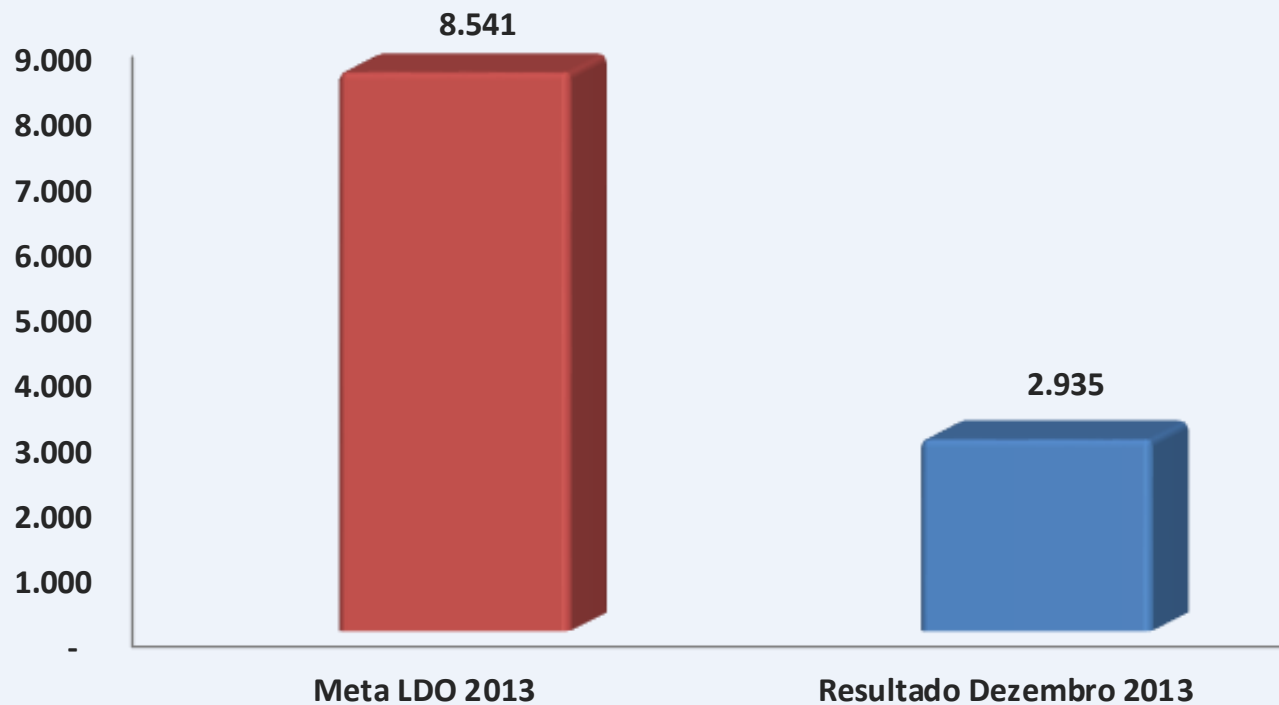
**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA = R\$ 34.401 Bilhões***Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida*

R\$ Milhões

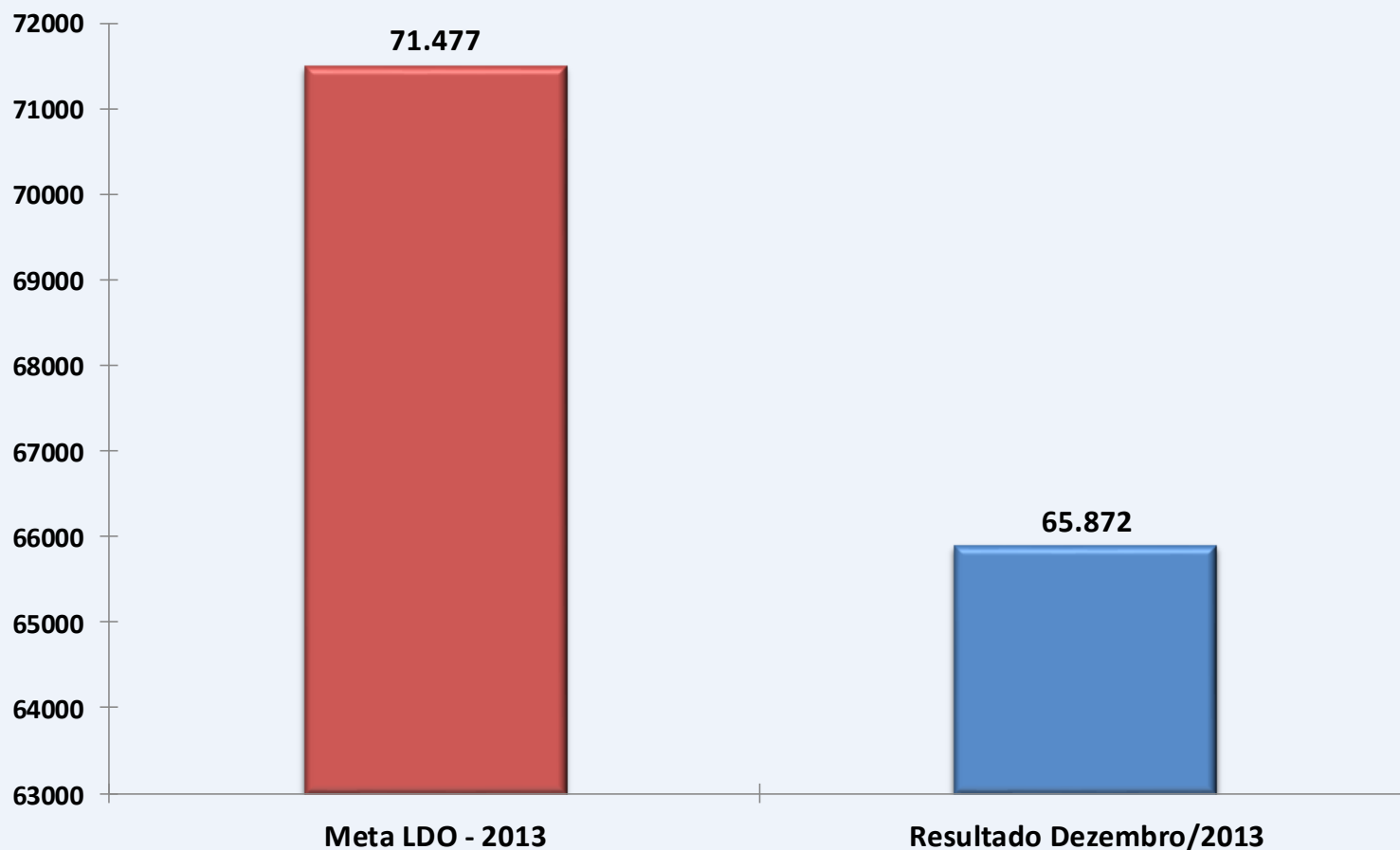
Melhor Quando



## Resultado Nominal



Melhor Quando



(\*) Dívida Fiscal Líquida (limite) estabelecida na LDO para o exercício de 2013.



**I. RECEITAS**

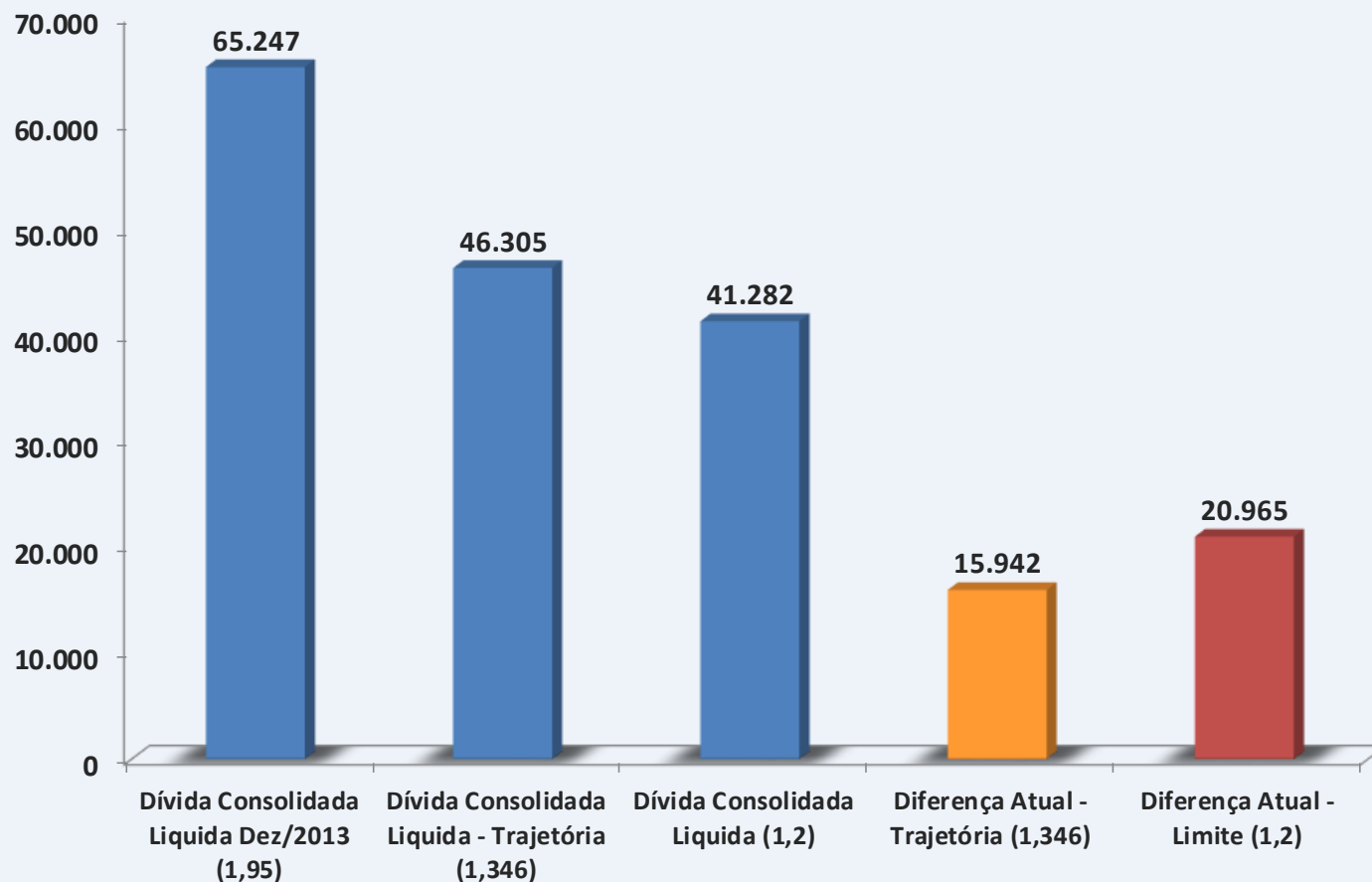
**II. DESPESAS**

**III. RESULTADOS**

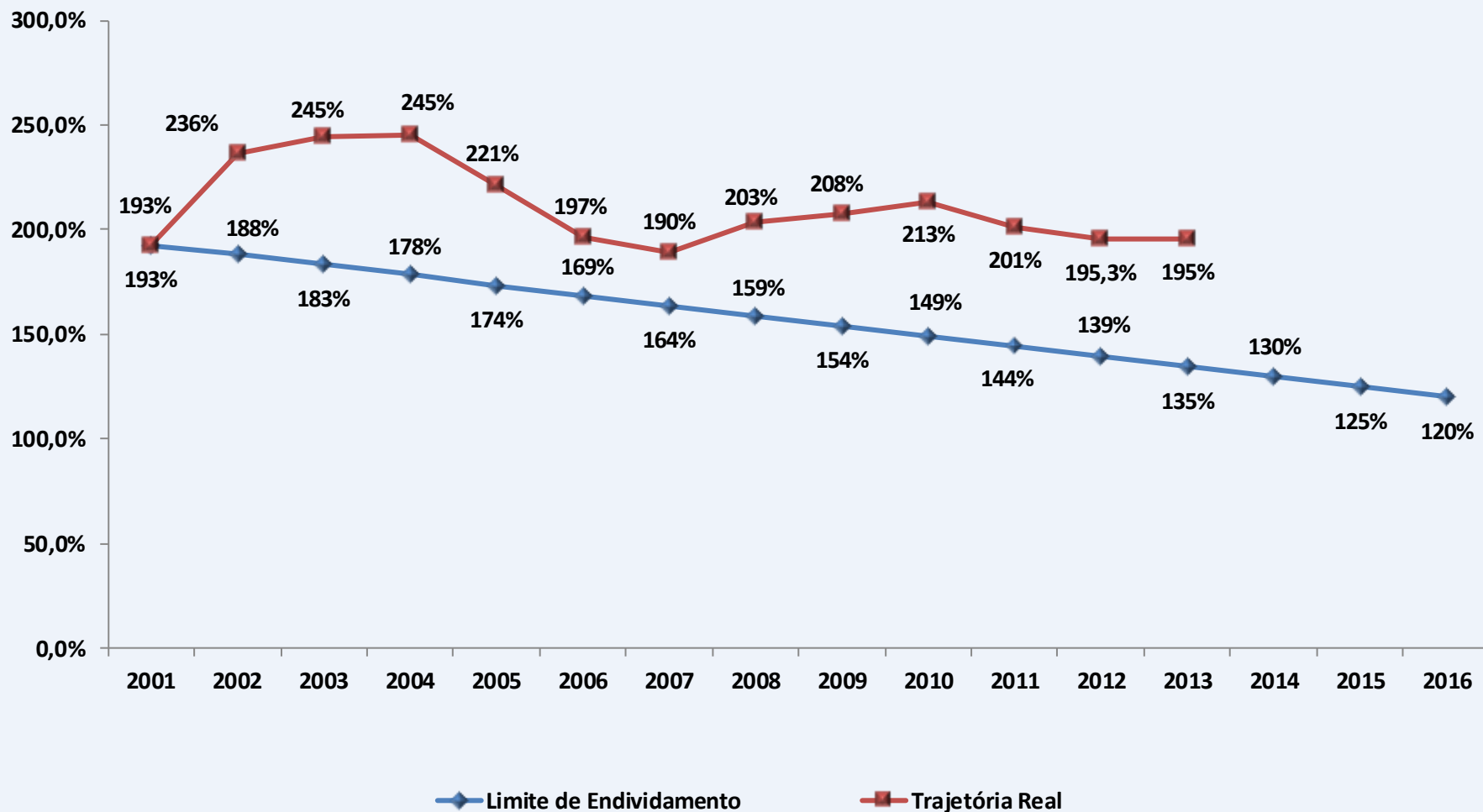
**IV. DÍVIDA E LIMITES**

<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>% sobre RCL</b>
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	35,33%
<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	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita	7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00%

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



## Em Relação à Receita Corrente Líquida



R\$ Milhões

<b>Saldo Devedor em Dezembro/2012</b>	<b>53.153</b>
<b>Prestação Devida</b>	<b>8.017</b>
<b>Prestação Paga</b>	<b>2.576</b>
<b>Saldo Residual</b>	<b>5.441</b>
<b>Saldo Devedor em Dezembro/2013</b>	<b>58.594</b>



# **PREFEITURA DE SÃO PAULO**

# Receita Consolidada Orçada x Realizada

R\$ Milhões

Receita (Valores Nominais)	2013	
	Orçada	Realizada Jan - Dez
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>36.519,9</b>	<b>36.957,8</b>
Receita Tributária	17.804,3	18.289,3
Receita de Contribuições	2.722,0	2.592,2
Receita Patrimonial	561,2	713,5
Receita de Serviços	405,2	397,8
Receita de Transferências	14.592,2	14.504,0
Outras Receitas Correntes	2.254,8	2.457,2
<b>SUB TOTAL</b>	<b>38.339,7</b>	<b>38.954,0</b>
Deduções das Receitas Correntes(*)	-1.819,8	-1.996,3
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>5.521,9</b>	<b>1.282,8</b>
Operações de Crédito	47,9	0,0
Alienações de Bens	2.552,2	11,6
Amortização de Empréstimos	15,6	25,2
Transferências de Capital	2.606,9	538,5
Outras Receitas de Capital	299,2	707,4
<b>TOTAL</b>	<b>42.041,8</b>	<b>38.240,6</b>