



**PREFEITURA DE
SÃO PAULO**

GESTÃO FISCAL

1º QUADRIMESTRE

2013

Valores Provisórios



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

Receita Consolidada Orçada x Realizada

R\$ Milhões

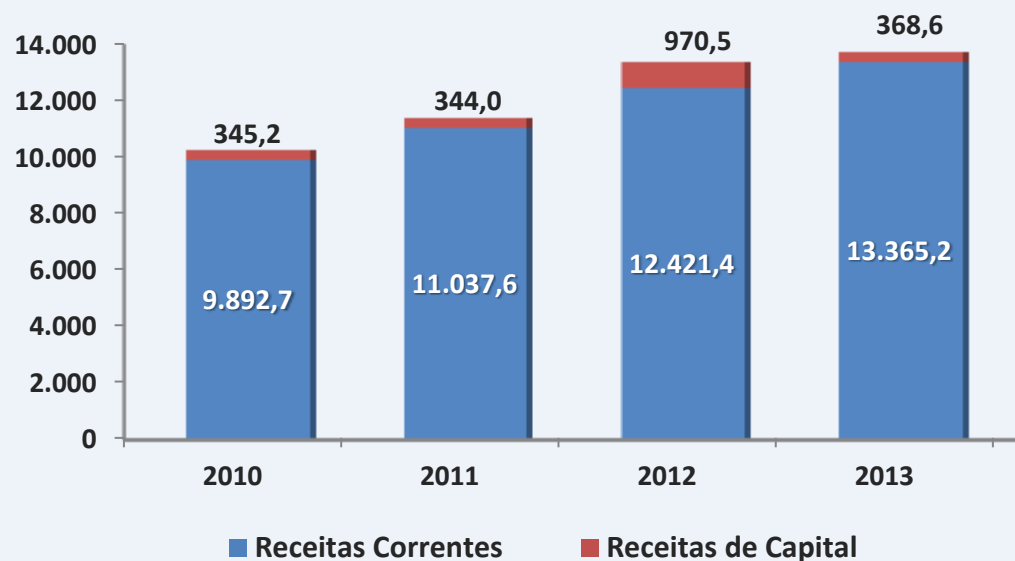
Receita (Valores Nominais)	Receita Realizada			2013	
	2010	2011	2012	Orçada	Realizada Jan - Abr
RECEITAS CORRENTES	27.236,2	31.151,7	34.460,1	36.519,9	13.365,2
Receita Tributária	13.106,8	15.021,4	17.537,5	17.804,3	6.748,0
Receitas de Contribuições	1.870,9	2.178,5	2.385,2	2.722,0	752,6
Receita Patrimonial	440,4	697,7	670,6	561,2	206,7
Receita de Serviços	339,9	410,4	419,2	405,2	122,8
Transferências Correntes	11.311,0	12.228,9	12.836,9	14.592,2	5.568,8
Outras Receitas Correntes	1.637,8	2.235,0	2.329,8	2.254,8	770,2
SUBTOTAL	28.706,8	32.771,9	36.179,2	38.339,7	14.169,1
<i>Deduções da Receita Corrente (*)</i>	<i>-1.470,7</i>	<i>-1.620,3</i>	<i>-1.719,1</i>	<i>-1.819,8</i>	<i>-803,9</i>
RECEITA DE CAPITAL	2.747,8	934,7	2.825,2	5.521,9	368,6
Operações de Crédito	19,8	28,8	94,8	47,9	0,0
Alienação de Bens	727,3	12,1	1.699,8	2.552,2	1,6
Amortização de Empréstimos	11,8	13,3	21,5	15,6	8,8
Transferências de Capital	348,7	447,2	496,8	2.606,9	131,1
Outras Receitas de Capital	1.640,2	433,4	512,3	299,2	227,0
TOTAL	29.984,0	32.086,4	37.285,3	42.041,8	13.733,8

R\$ Milhões

Receita Consolidada	Janeiro a Abril				Varição Nominal	Varição Real		
	2010	2011	2012	2013	2013/12	2013/12	2012/11	2011/10
Receitas Correntes	10.494,4	11.706,8	13.138,1	14.169,1	7,8%	1,4%	6,2%	5,1%
Receitas de Capital	345,2	344,0	970,5	368,6	-62,0%	-64,1%	166,5%	-6,9%
Deduções da Receita Corrente(*)	-601,7	-669,2	-716,7	-803,9	12,2%	5,4%	1,3%	4,8%
Receita Total	10.237,9	11.381,6	13.391,9	13.733,8	2,6%	-3,5%	11,3%	4,7%

(*) Incluir as deduções para formação do FUNDEB

Nota: Valores com Receita Intraorçamentária



Receitas Correntes	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real		
	2010	2011	2012	2013	2013/12	2013/12	2012/11	2011/10
Receita Tributária	4.732,9	5.409,0	6.104,4	6.748,0	10,5%	3,9%	6,8%	7,7%
<i>Receita de Depósitos Judiciais</i>	0,0	0,0	147,4	0,0	-100,0%	-100,0%	-	-
Receita de Contribuições	567,7	625,6	714,2	752,6	5,4%	-1,0%	8,1%	3,8%
Receita Patrimonial	119,2	132,5	188,9	206,7	9,4%	2,9%	35,4%	4,4%
Receita de Serviços	86,5	124,4	117,5	122,8	4,6%	-1,8%	-10,3%	35,1%
Receita de Transferências	4.459,1	4.798,8	5.060,9	5.568,8	10,0%	3,4%	-0,2%	1,4%
Outras Receitas Correntes	529,0	616,6	804,9	770,2	-4,3%	-10,1%	23,5%	9,8%
Subtotal	10.494,4	11.706,8	13.138,1	14.169,1	7,8%	1,4%	6,2%	5,1%
Deduções da Receita Corrente (*)	-601,7	-669,2	-716,7	-803,9	12,2%	5,4%	1,3%	4,8%
Receita Corrente Total	9.892,7	11.037,6	12.421,4	13.365,2	7,6%	1,2%	6,5%	5,1%

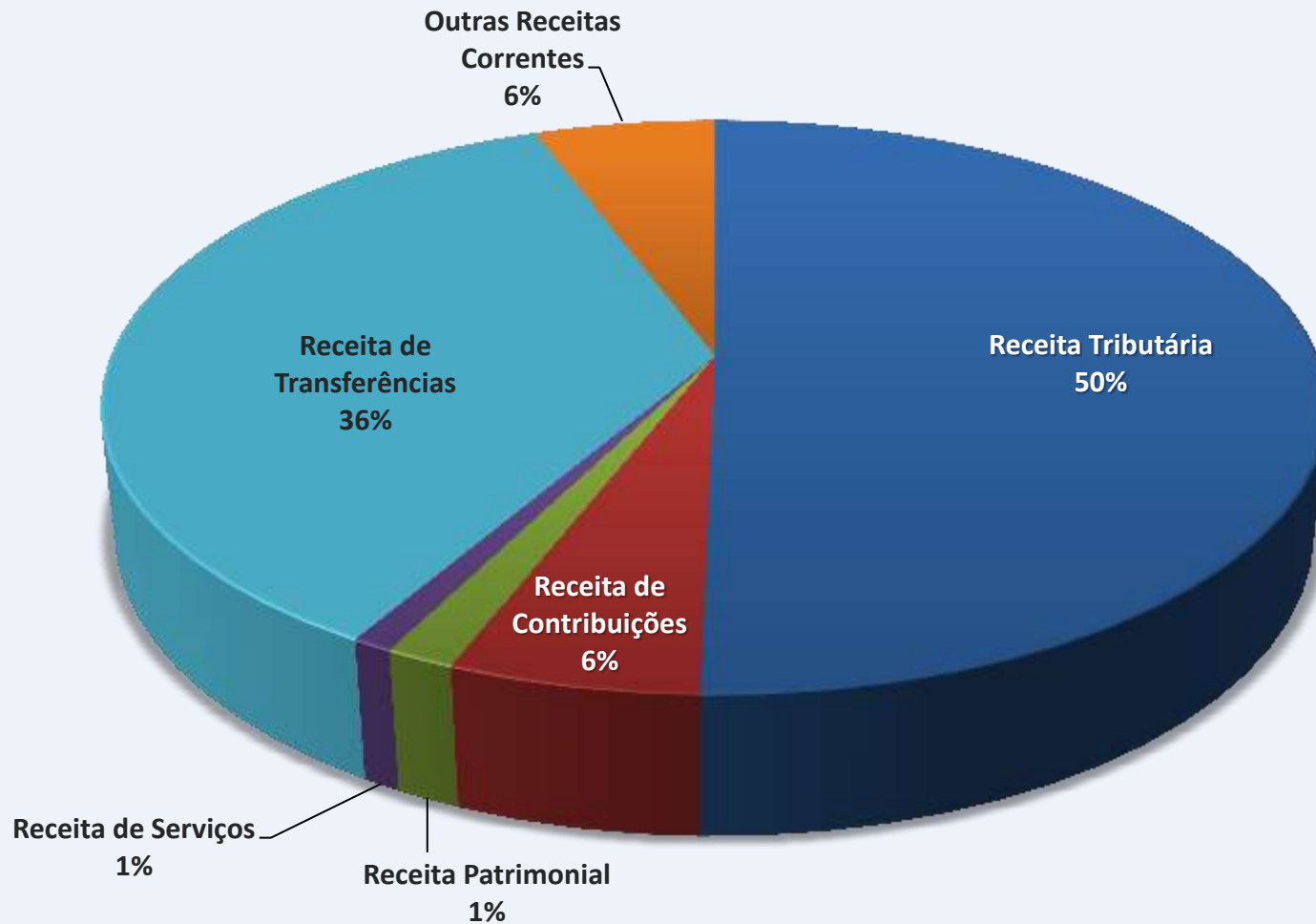
(*)Inclui a deduções para formação do FUNDEB

Nota: Valores com Receita Intraorçamentária

Composição da Receita Corrente

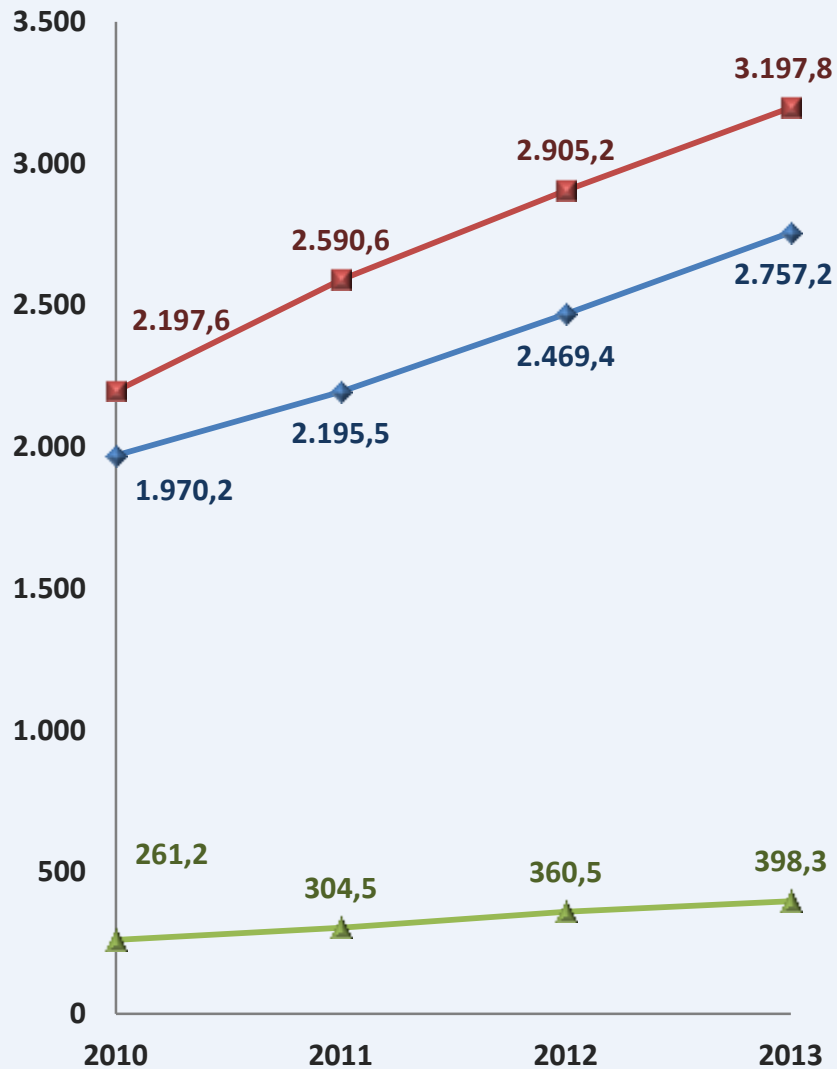
Janeiro a Abril/2013

R\$ 13.365,2 Milhões

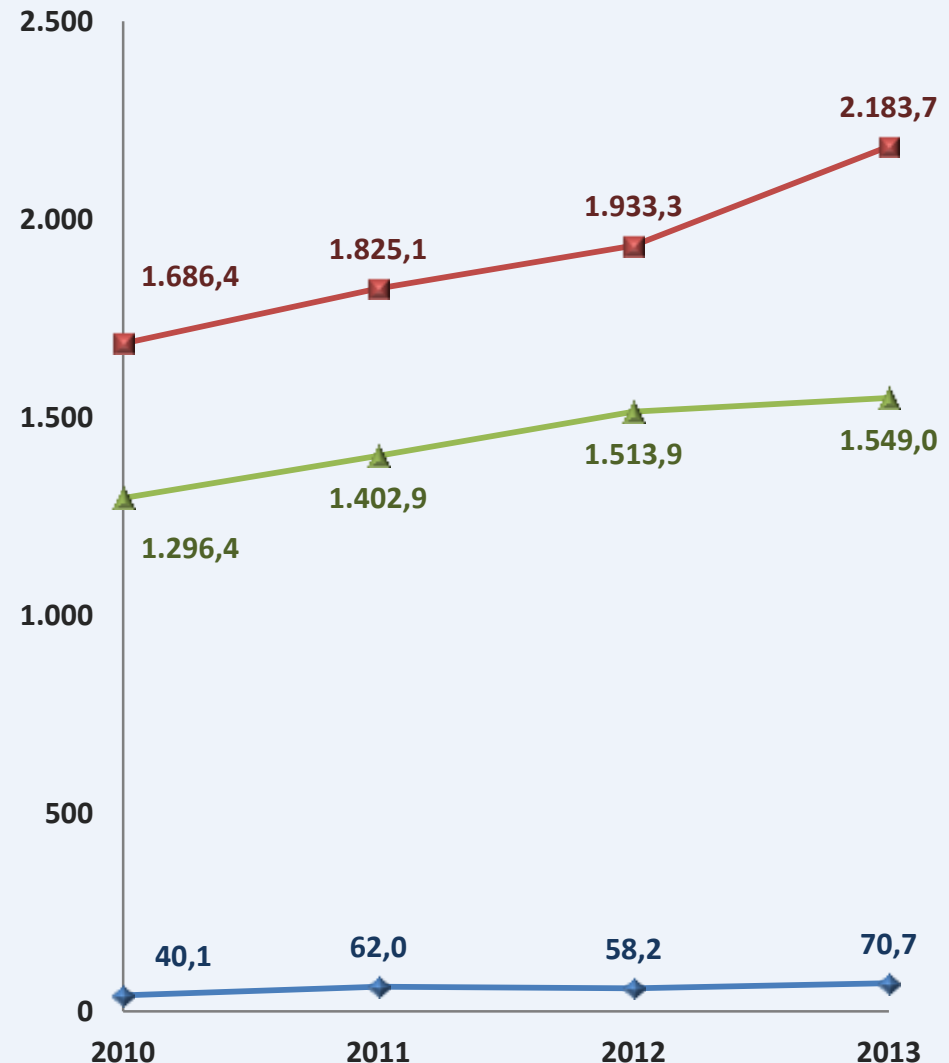


Receitas Correntes (1º quadrimestre)

R\$ Milhões



◆ IPTU (*) ■ ISS (*) ▲ ITBI (*)



◆ FPM ■ ICMS ▲ IPVA

Principais Receitas Correntes

R\$ Milhões

Principais Receitas Correntes	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real		
	2010	2011	2012	2013	2013/12	2013/12	2012/11	2011/10
IPTU	1.970,2	2.195,5	2.469,4	2.757,2	11,7%	5,0%	6,5%	5,0%
ISS	2.197,6	2.590,6	2.905,2	3.197,8	10,1%	3,5%	6,2%	11,0%
ITBI	261,2	304,5	360,5	398,3	10,5%	3,8%	12,1%	9,8%
FPM (*)	40,1	62,0	58,2	70,7	21,3%	14,1%	-11,1%	45,8%
ICMS (*)	1.686,4	1.825,1	1.933,3	2.183,7	13,0%	6,1%	0,4%	1,9%
IPVA (*)	1.296,4	1.402,9	1.513,9	1.549,0	2,3%	-3,7%	1,9%	2,0%
TOTAL	7.451,9	8.380,6	9.240,5	10.156,7	9,9%	3,3%	4,3%	5,9%

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

Em Abril de 2013 este grupo representa:

➤ **76% da Receita Corrente**

➤ **74% da Receita Total**

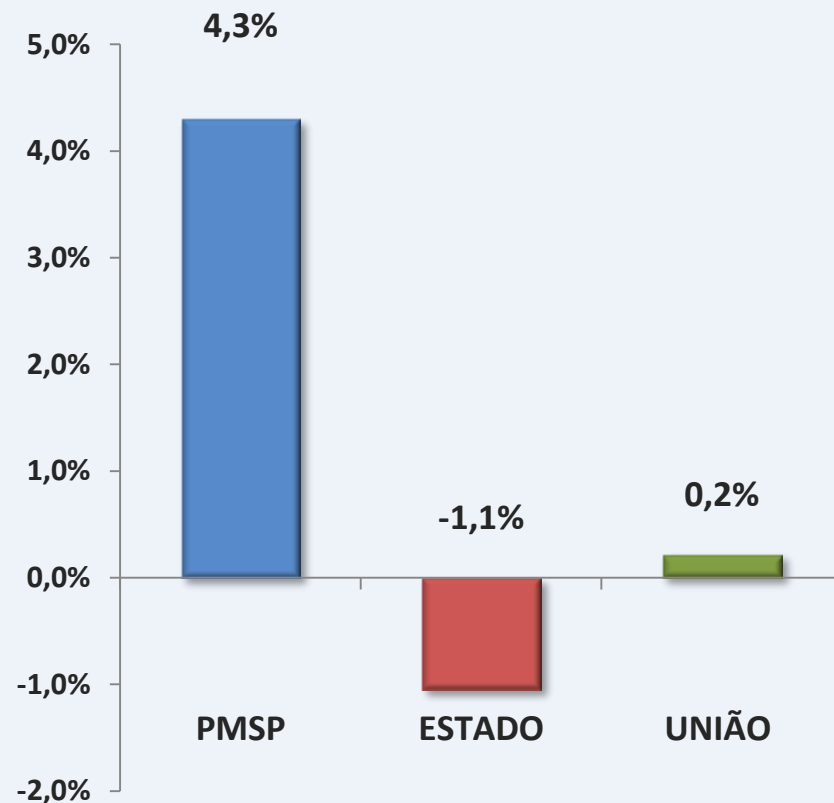
PMSP x ESTADO x UNIÃO

RECEITAS PMSP	1º Trim. 2013	1º Trim. 2012	VAR. (%) Nominal	VAR. (%) Real
ISS + Simples	2.402	2.170	10,7%	4,1%
IPTU	2.355	2.113	11,4%	4,7%
ITBI	278	256	8,7%	2,2%
ISS + IPTU + ITBI	5.035	4.539	10,9%	4,3%
Outros	338	382	-11,6%	-16,9%
Total s/ ICMS e IPVA	5.372	4.921	9,2%	2,7%

RECEITAS Estado de São Paulo	1º Trim. 2013	1º Trim. 2012	VAR. (%) Nominal	VAR. (%) Real
ICMS	25.890	24.576	5,3%	-0,9%
IPVA	8.491	8.086	5,0%	-1,2%
ITCMD	234	238	-1,7%	-7,6%
ICMS + IPVA + ITCMD	34.616	32.901	5,2%	-1,1%
Outros	1.032	969	6,5%	0,2%
Total Arrecadação	35.648	33.870	5,3%	-1,0%

RECEITAS Governo Federal	1º Trim. 2013	1º Trim. 2012	VAR. (%) Nominal	VAR. (%) Real
IR	75.432	71.576	5,4%	-0,8%
COFINS	44.881	39.978	12,3%	5,6%
IPI	10.961	11.672	-6,1%	-11,7%
IPI + COFINS + IR	131.274	123.226	6,5%	0,2%
Outros	54.996	55.601	-1,1%	-6,9%
Total Arrecadação	186.270	178.827	4,2%	-2,0%

1º Trimestre 2013 – Variação Real



Receitas de Capital

R\$ Milhões

Receita de Capital	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real		
	2010	2011	2012	2013	2013/12	2013/12	2012/11	2011/10
Operações De Crédito	8,3	14,3	0,0	0,0	-	-	-100,0%	62,1%
Alienação de Bens (*)	126,6	0,5	739,5	1,6	-99,8%	-99,8%	139.304,1%	-99,6%
Amortização de Empréstimos	3,9	7,6	7,8	8,8	12,9%	6,2%	-2,5%	85,6%
Transferências de Capital	78,0	153,9	129,2	131,1	1,5%	-4,7%	-20,0%	85,5%
Outras Receitas de Capital (*)	128,5	167,7	94,0	227,0	141,5%	127,4%	-46,9%	22,0%
Receita de Capital Total	345,2	344,0	970,5	368,6	-62,0%	-64,1%	166,5%	-6,9%

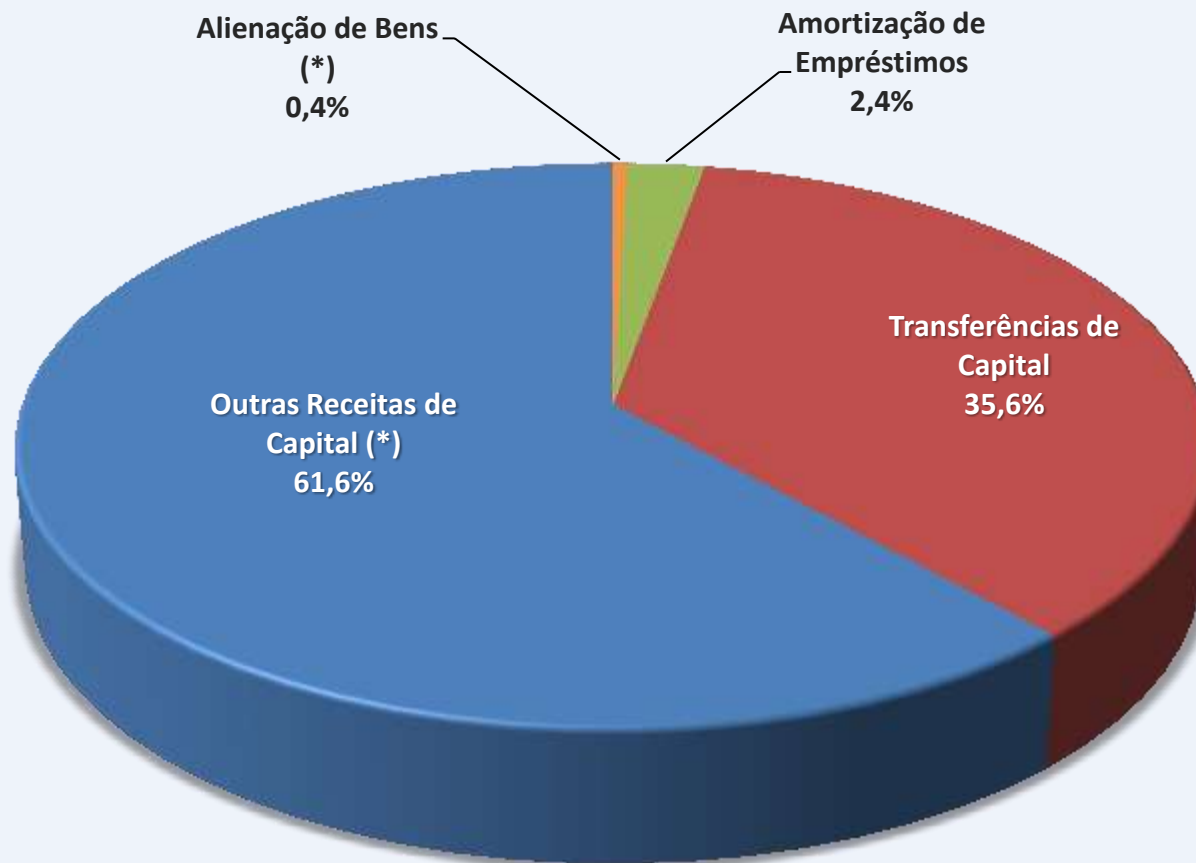
Nota: Valores com Receita Intraorçamentárias

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

Composição das Receitas de Capital

Janeiro a Abril/2013

R\$ 368,6 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

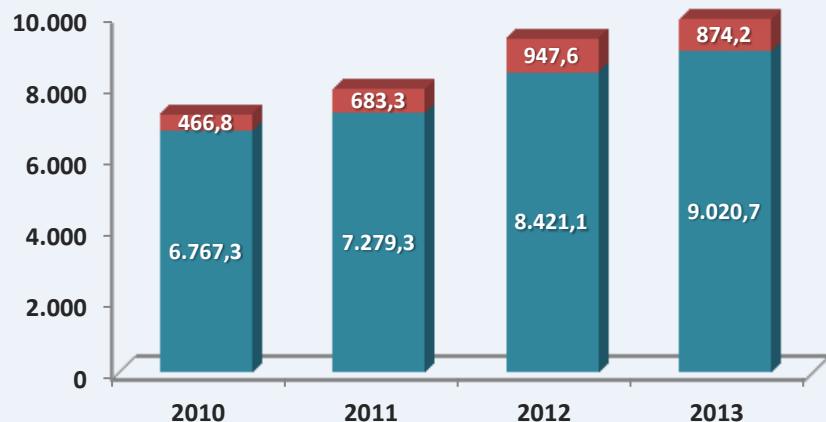
V. DESAFIOS

R\$ Milhões

Despesas Consolidadas (1)	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real		
	2010	2011	2012	2013		2013/12	2012/11	2011/10
Despesas Correntes	6.767,3	7.279,3	8.421,1	9.020,7	7,1%	0,7%	9,6%	7,2%
Despesas de Capital	466,8	683,3	947,6	874,2	-7,7%	-13,3%	31,5%	46,0%
TOTAL	7.234,1	7.962,6	9.368,7	9.894,9	5,6%	-0,7%	11,5%	9,7%

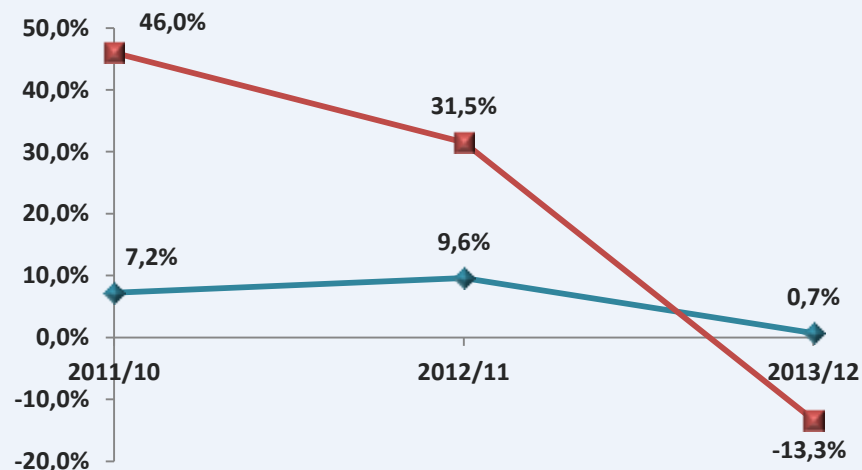
(1) Câmara e TCM : Despesas de 2010 e 2012- Base Replicada ; 2013 – valores extraídos dos demonstrativos disponibilizados no site dos respectivos órgãos

R\$ Milhões



■ Despesas Correntes

Variação Real



■ Despesas de Capital

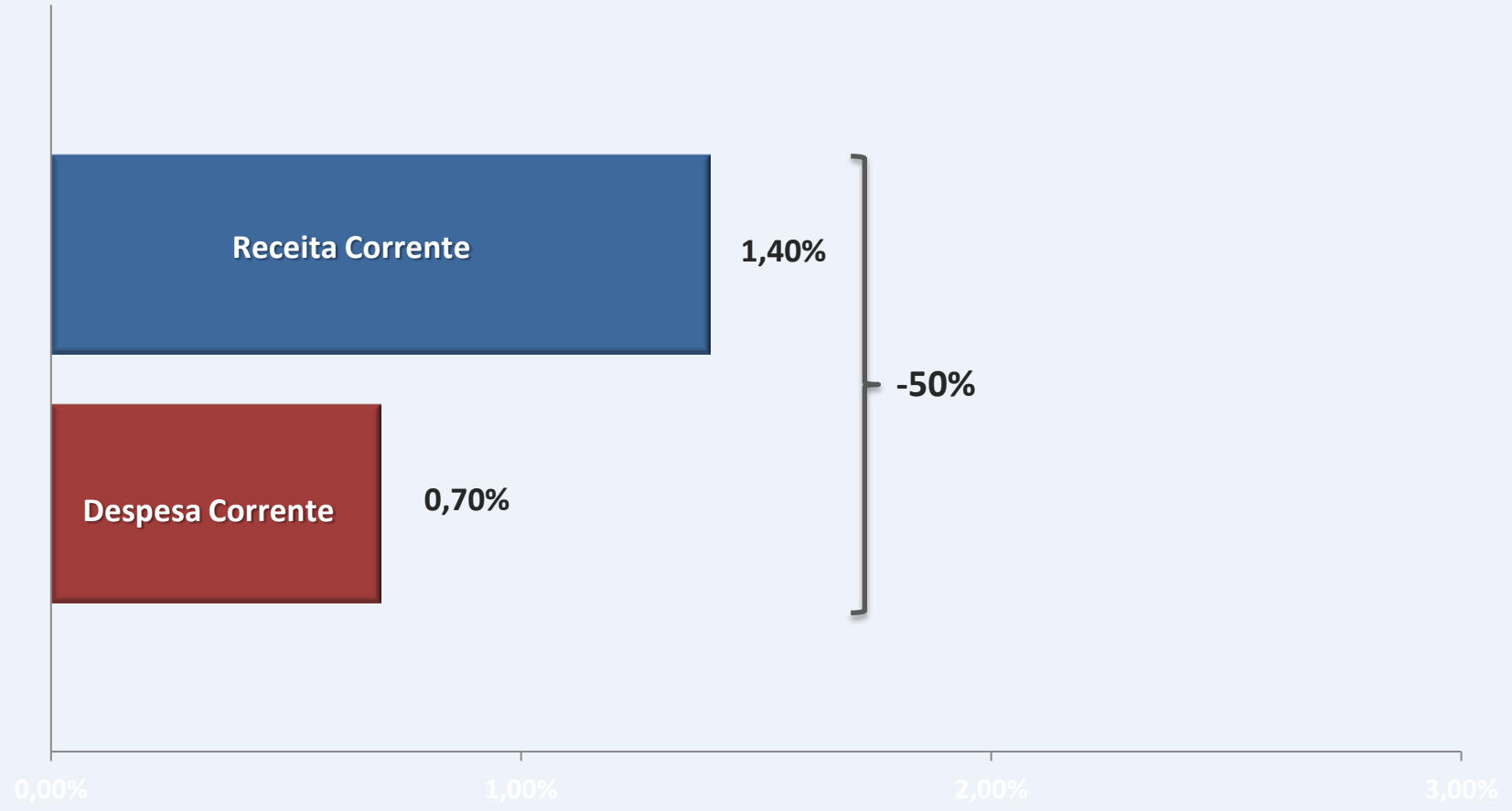
Despesas Correntes

R\$ Milhões

Despesas Correntes	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real		
	2010	2011	2012	2013		2013/12	2012/11	2011/10
Pessoal e Encargos (1)	3.147,9	3.473,2	3.904,1	4.172,4	6,9%	0,5%	6,4%	10,0%
Juros e Encargos da Dívida	713,9	841,8	857,9	890,7	3,8%	-2,4%	-3,5%	17,6%
Outras Despesas Correntes	2.905,5	2.964,3	3.659,1	3.957,6	8,2%	1,6%	17,1%	1,7%
TOTAL	6.767,3	7.279,3	8.421,1	9.020,7	7,1%	0,7%	9,6%	7,2%

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

Receita Corrente X Despesa Corrente



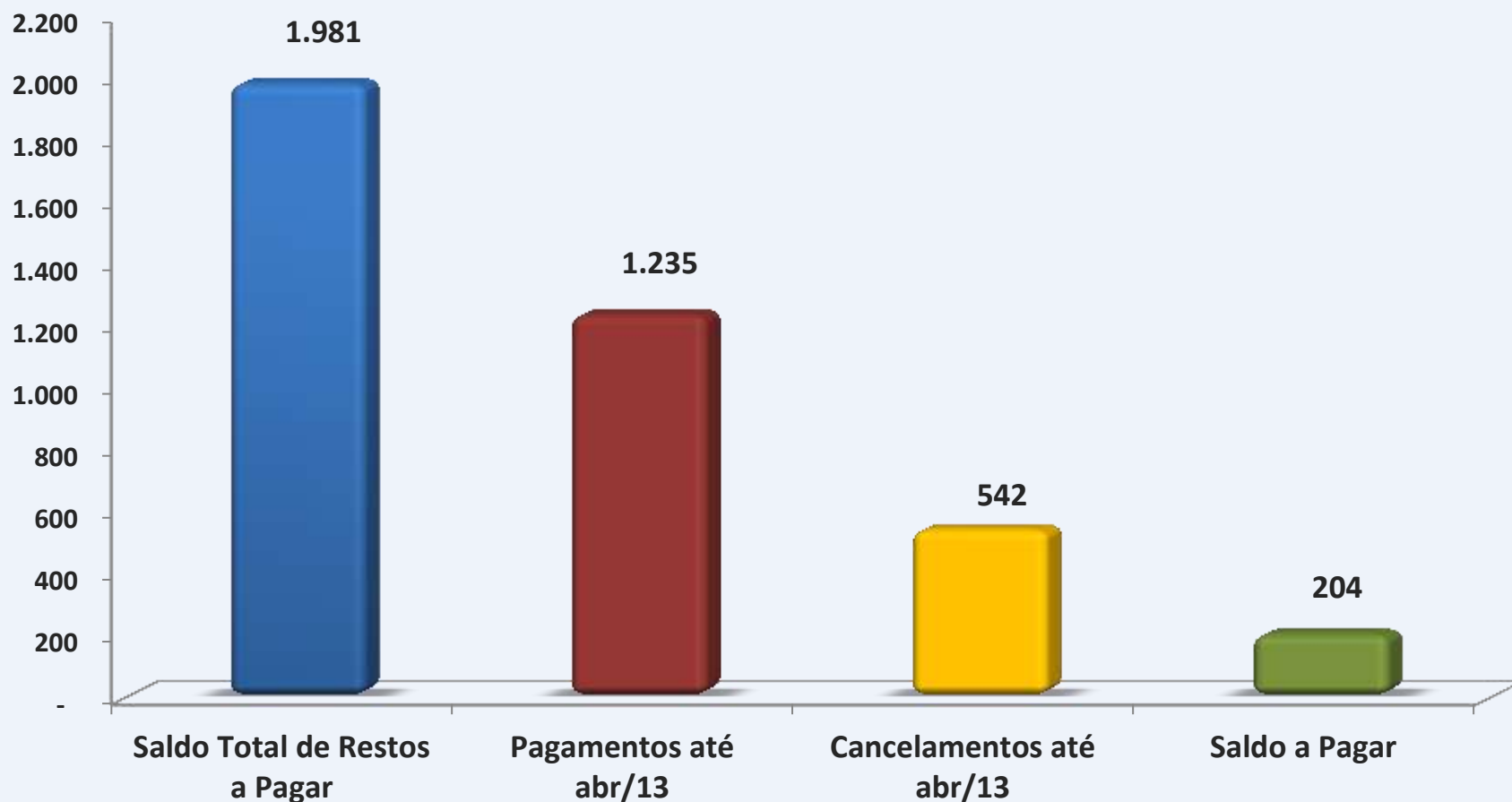
Despesas de Capital

R\$ Milhões

Despesa de Capital	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real		
	2010	2011	2012	2013	2013/12	2013/12	2012/11	2011/10
Investimentos	307,3	370,5	573,5	396,1	-30,9%	-35,1%	46,9%	20,1%
Inversões Financeiras	60,7	9,7	13,2	9,9	-24,9%	-29,3%	28,7%	-84,1%
Amortização da Dívida	98,8	303,1	361,0	468,2	29,7%	22,0%	12,7%	206,2%
TOTAL	466,8	683,3	947,6	874,2	-7,7%	-13,3%	31,5%	46,0%

Saldo Restos a Pagar Consolidado

R\$ Milhões



I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS

IV. DÍVIDA E LIMITES

V. DESAFIOS

Resultado Orçamentário Consolidado

R\$ Milhões

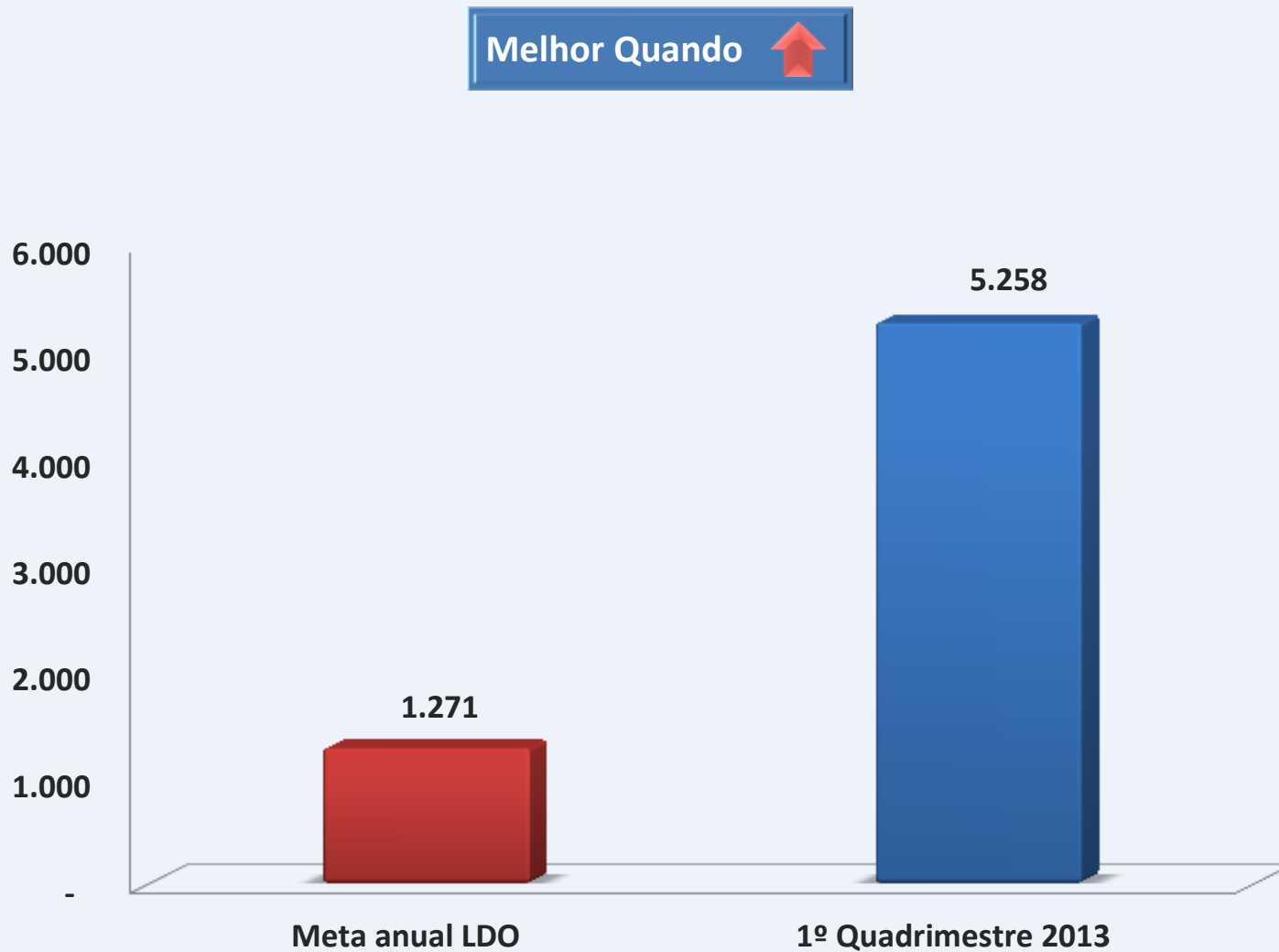
2013		ORÇAMENTO	REALIZADA Jan-Abr	% REALIZADA
RECEITAS	CORRENTES	36.520	13.365	36,6%
	DE CAPITAL	5.522	369	6,7%
TOTAL		42.042	13.734	32,7%

2013		ORÇAMENTO	DESPEZA LIQUIDADADA		DESPEZA EMPENHADA	
DESPEAS	CORRENTES	33.946	8.854	26,1%	9.547	28,1%
	DE CAPITAL	8.294	873	10,5%	1.150	13,9%
	RES. CONTINGÊNCIA	1	-	-	-	-
TOTAL		42.241	9.728	23%	10.697	25,3%

RESULTADO DO PERÍODO**4.006****3.037**

RESULTADO PRIMÁRIO – 1º Quadrimestre/2013	
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES	13.289
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	338
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	13.627
DESPESAS	LIQUIDADAS
PRIMÁRIAS CORRENTES	7.964
PRIMÁRIAS DE CAPITAL	405
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	8.369
RESULTADO PRIMÁRIO	5.258
META FISCAL ANUAL DEFINIDA NA LDO	1.271

R\$ Milhões



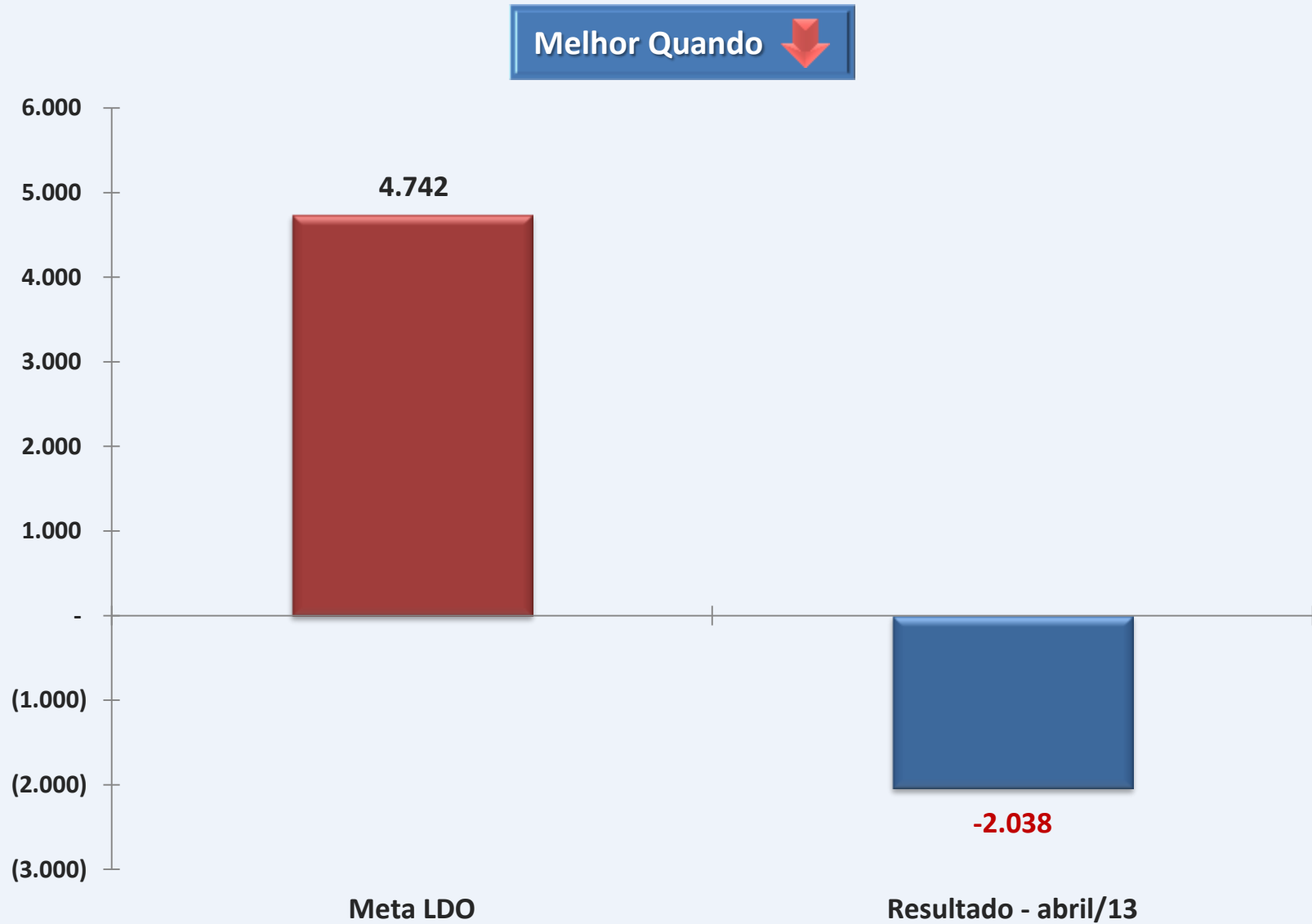
RESULTADO NOMINAL		
	31/12/2012	Abr/2013
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	70.122	70.841
<i>Dívida Contratual</i>	<i>57.081</i>	<i>58.197</i>
<i>Precatórios posteriores a 05/05/2000</i>	<i>13.041</i>	<i>12.645</i>
DEDUÇÕES (II)	6.785	9.546
Disponibilidade de Caixa Bruta	5.854	8.799
Demais Haveres Financeiros	1.143	1.179
(-) Restos a Pagar Processados (exceto Precatórios)	212	432
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)= (I)- (II)	63.337	61.295
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	401	396
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III) + (IV) - (V)	62.937	60.899
RESULTADO NOMINAL	5.156	(2.038)

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA = R\$ 32.723 Bilhões

Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida

Resultado Nominal

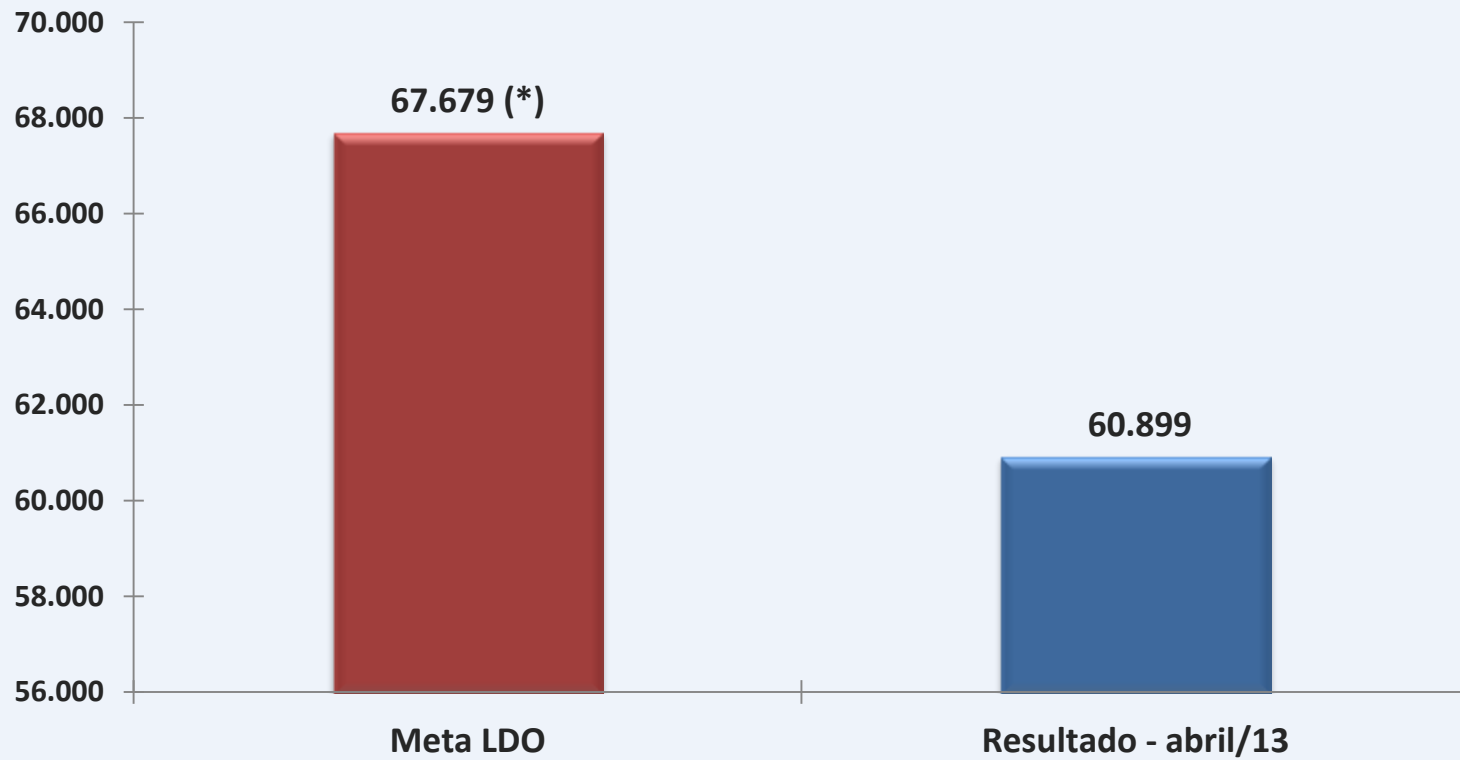
R\$ Milhões



Melhor Quando



Dívida Fiscal Líquida



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

I. RECEITAS

II. DESPESAS

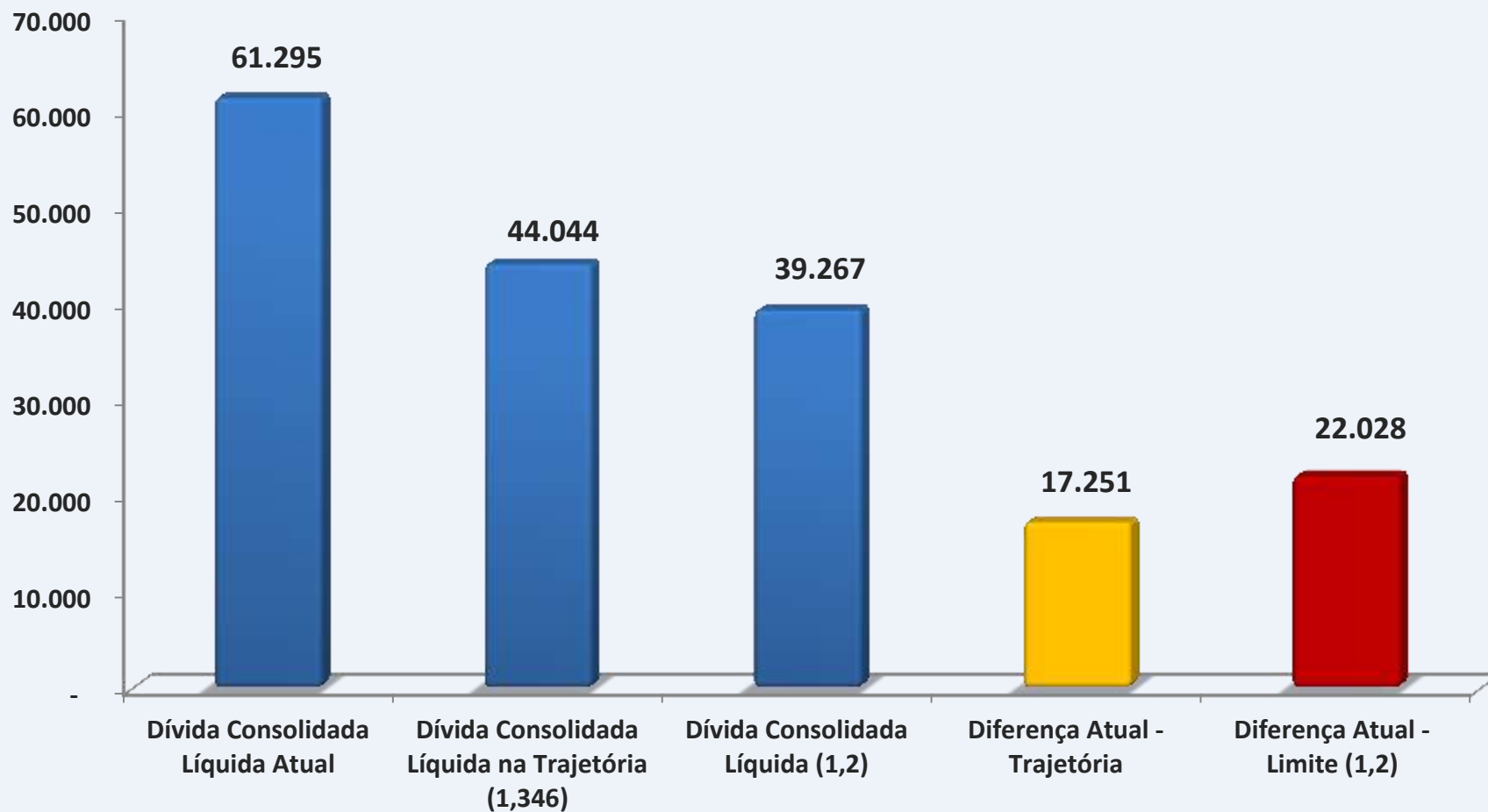
III. RESULTADOS

IV. DÍVIDA E LIMITES

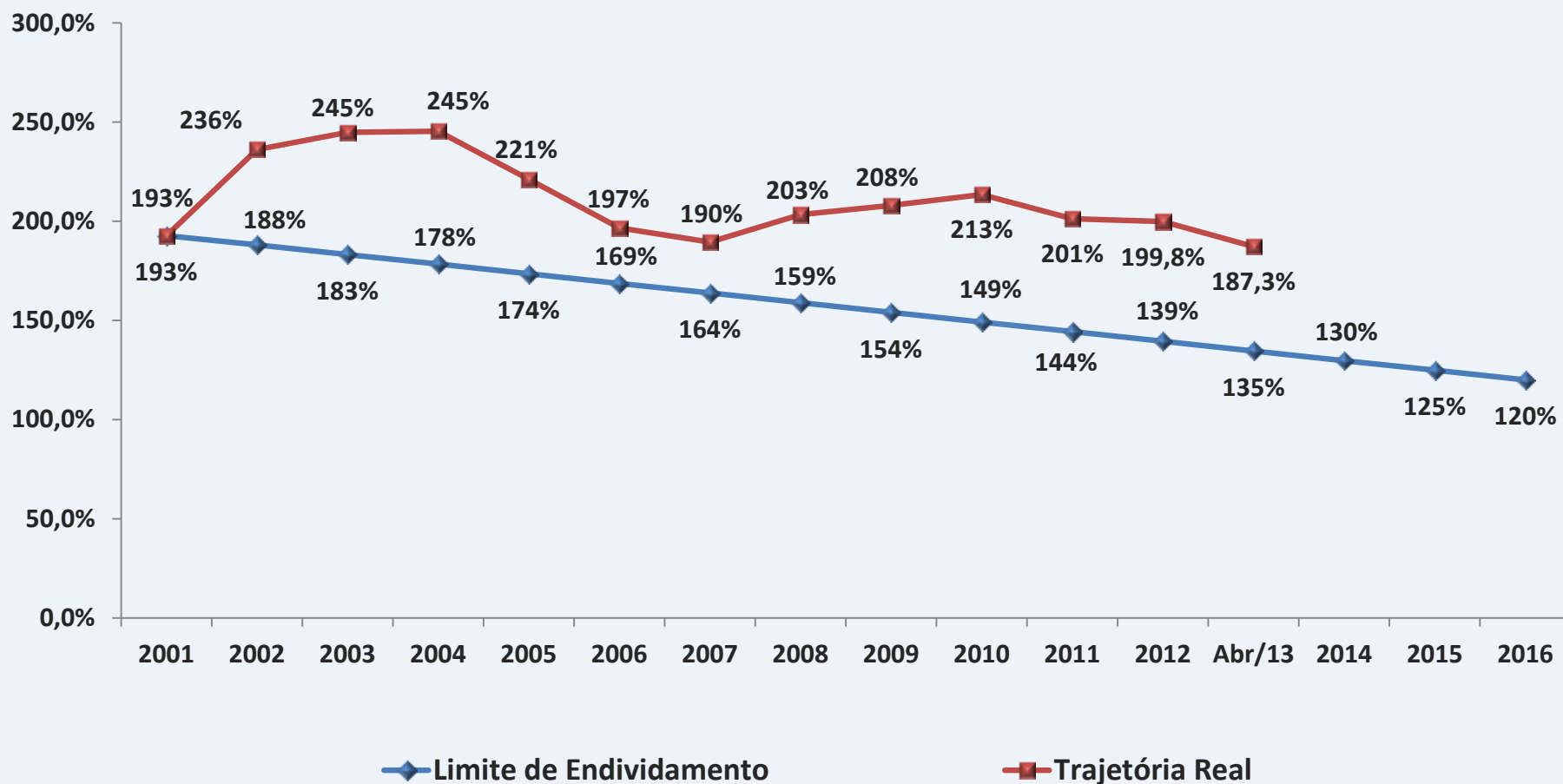
V. DESAFIOS

DESPESAS COM PESSOAL	% sobre RCL
Limite Máximo	54,00%
Limite Prudencial	51,30%
Gastos Totais	32,41%
GARANTIAS DE VALORES	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	0,13%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado - Operações de Crédito	16,00%
Operações de Crédito Externas e Internas	7,00%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita	0,00%
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

Saldo Devedor em Dezembro/2012	53.153
Prestação Devida	2.423
Prestação Paga	1.101
Saldo Residual	1.322
Saldo Devedor em Abril/2013	54.475

I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS

IV. DÍVIDA E LIMITES

V. DESAFIOS

**INICIATIVAS DE AUMENTO DA
ARRECADAÇÃO**

**INCREMENTAR TRANSFERÊNCIAS DE
RECURSOS DE OUTROS ENTES**

**MANTER TENDÊNCIA DE
REDUÇÃO DE CUSTEIO**

**ACOMPANHAR RESOLUÇÃO
DOS PRECATÓRIOS**

**RENEGOCIAÇÃO DA DÍVIDA E
PROGRAMA DE FINANCIAMENTO**



PREFEITURA DE SÃO PAULO