



**PREFEITURA DE
SÃO PAULO**

GESTÃO FISCAL

2º 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

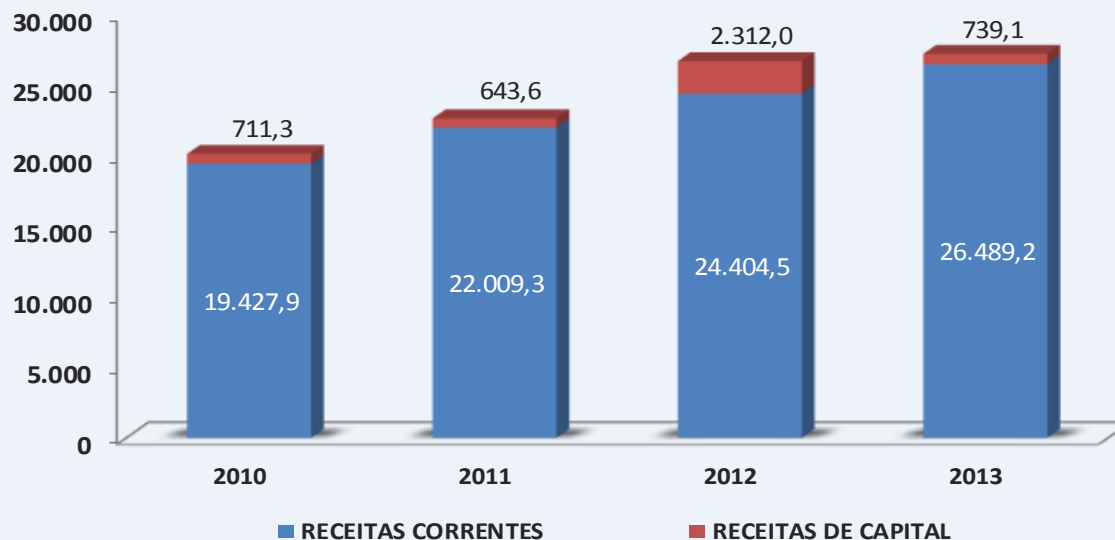
IV. DÍVIDA E LIMITES

R\$ Milhões

Receita Consolidada	Janeiro a Agosto				Varição Nominal
	2010	2011	2012	2013	2013/12
Receitas Correntes	19.427,9	22.009,3	24.404,5	26.489,2	8,5%
Receitas de Capital	711,3	643,6	2.312,0	739,1	-68,0%
Deduções das Receitas Correntes(*)	-1.042,4	-1.157,9	-1.212,0	-1.380,0	13,9%
TOTAL	19.096,8	21.495,0	25.504,5	25.848,3	1,3%

(*) Inclui a dedução para formação do FUNDEB

Nota: Valores com Receita Intraorçamentária



R\$ Milhões

Receitas Correntes	Janeiro a Agosto				Variação Nominal
	2010	2011	2012	2013	2013/12
Receita Tributária	8.878,6	10.174,5	11.387,7	12.678,5	11,3%
<i>Depósitos Judiciais</i>	0,0	0,0	342,2	0,0	-100,0%
Receita de Contribuições	1.166,1	1.315,7	1.462,5	1.587,5	8,6%
Receita Patrimonial	252,2	393,2	420,2	401,1	-4,6%
Receita de Serviços	217,2	259,8	268,9	259,9	-3,3%
Receita de Transferências	7.856,6	8.517,7	8.901,2	9.966,5	12,0%
Outras Receitas Correntes	1.057,1	1.348,3	1.621,8	1.595,7	-1,6%
SUB TOTAL	19.427,9	22.009,3	24.404,5	26.489,2	8,5%
<i>Deduções das Receitas Correntes(*)</i>	-1.042,4	-1.157,9	-1.212,0	-1.380,0	13,9%
RECEITAS CORRENTES	18.385,5	20.851,4	23.192,5	25.109,3	8,3%

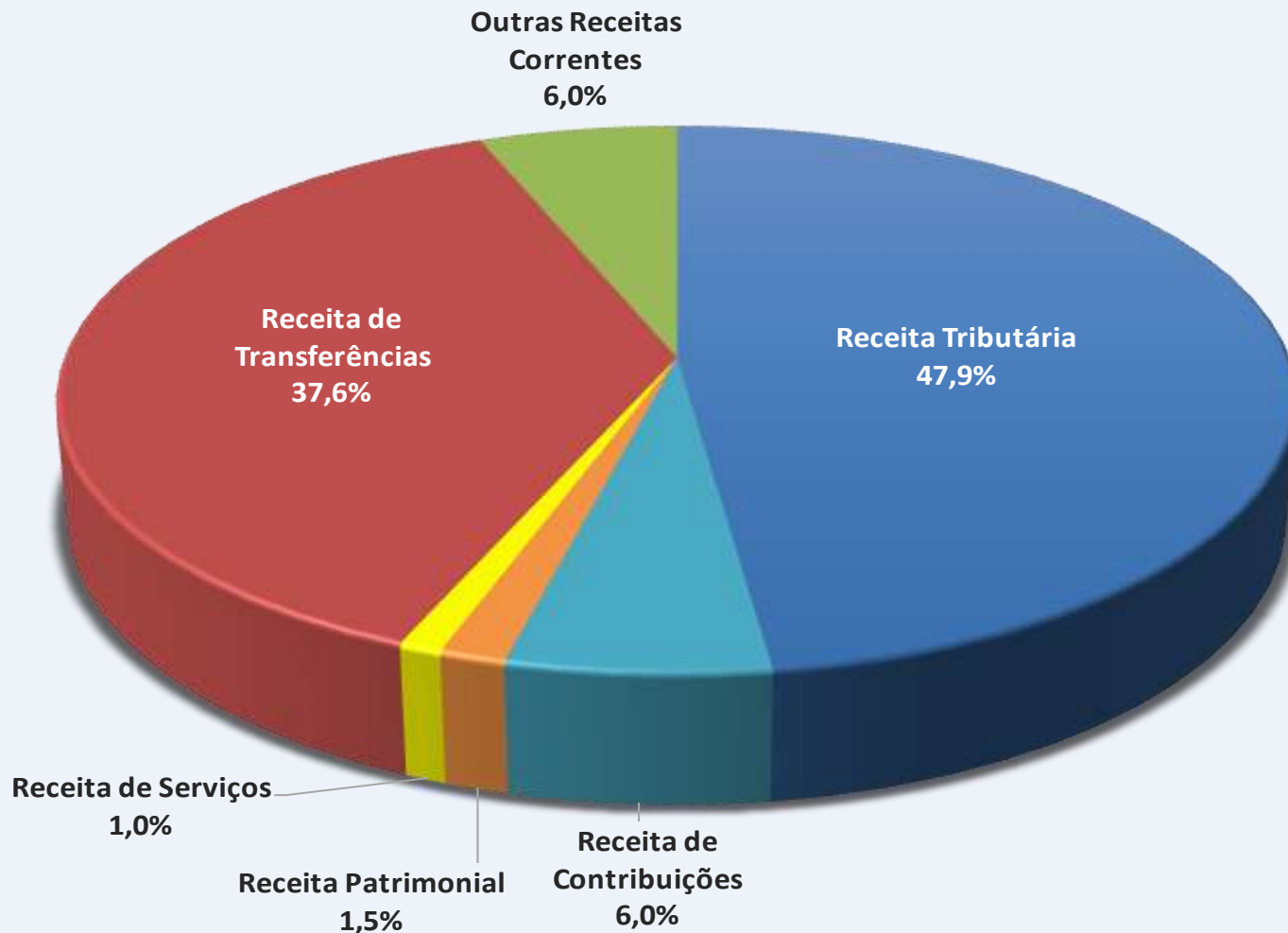
(*) Inclui a deduções para formação do FUNDEB

Nota: Valores com Receita Intraorçamentária

Composição da Receita Corrente

Janeiro a Agosto/2013

R\$ 25.109,3 Milhões



R\$ Milhões

Principais Receitas Correntes	Janeiro a Agosto				Variação Nominal
	2010	2011	2012	2013	2013/12
IPTU	3.147,3	3.505,9	3.889,5	4.281,7	10,1%
ISS	4.478,1	5.208,7	5.875,0	6.543,9	11,4%
ITBI	577,5	699,4	758,7	897,2	18,3%
FPM	80,3	124,5	111,2	138,7	24,7%
ICMS	3.509,4	3.837,3	4.007,2	4.516,9	12,7%
IPVA	1.528,4	1.654,5	1.774,5	1.804,7	1,7%
TOTAL	13.321,0	15.030,3	16.416,2	18.183,1	10,8%

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

Em Agosto de 2013 este grupo representa:

- **68,6% da Receita Corrente sem deduções**
- **66,8% da Receita Total sem deduções**

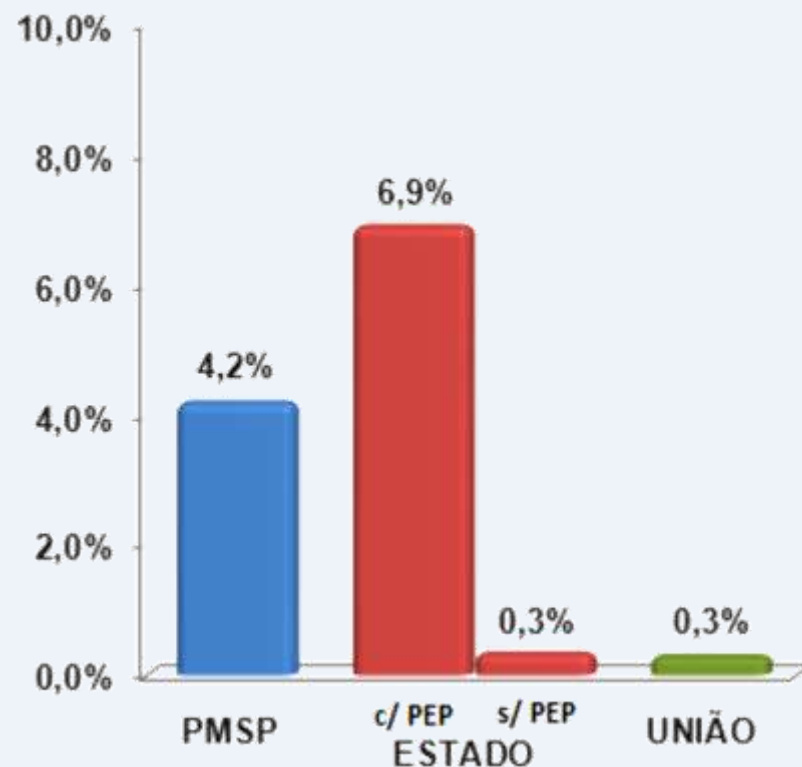
PMSP x ESTADO x UNIÃO

RECEITAS PMSP	Janeiro a Julho		VAR. (%) Nominal	VAR. (%) Real
	2013	2012		
ISS + Simples	5.698	5.115	11,4%	4,7%
IPTU	3.914	3.534	10,8%	4,1%
ITBI	774	644	20,1%	12,7%
ISS + IPTU + ITBI	10.385	9.293	11,8%	5,0%
Outros	983	954	3,0%	-3,3%
Total s/ ICMS e IPVA	11.368	10.247	10,9%	4,2%

RECEITAS Estado de São Paulo	Janeiro a Julho		VAR. (%) Nominal	VAR. (%) Real
	2013	2012		
ICMS	62.963	58.900	6,9%	0,4%
IPVA	10.256	9.656	6,2%	-0,1%
ITCMD	622	679	-8,4%	-13,9%
ICMS + IPVA + ITCMD	73.842	69.236	6,7%	0,2%
Outros	2.554	2.297	11,2%	4,5%
PEP - Parcel. ICMS*	4.989	-	-	-
Total Arrecadação	81.386	71.533	13,8%	6,9%

RECEITAS Governo Federal	Janeiro a Julho		VAR. (%) Nominal	VAR. (%) Real
	2013	2012		
IR	171.870	161.057	6,7%	0,3%
COFINS	108.456	96.948	11,9%	5,1%
IPI	26.287	27.044	-2,8%	-8,7%
IPI + COFINS + IR	306.613	285.049	7,6%	1,1%
Outros	127.429	121.690	4,7%	-1,6%
Total Arrecadação	434.041	406.739	6,7%	0,3%

Janeiro a Julho/2013 – Variação Real



Comparativo de Arrecadação com Outros Municípios

CAPITAIS	1º semestre 2013 - VALOR NOMINAL				CRESCIMENTO REAL (2012/2013)			
	ISS	IPTU	ITBI	TOTAL	ISS	IPTU	ITBI	TOTAL
<i>São Paulo</i>	4.848,4	3.514,7	651,0	9.014,2	4,7%	4,1%	10,3%	4,8%
<i>Rio de Janeiro</i>	2.312,5	1.297,7	356,8	3.967,0	5,8%	6,0%	3,0%	5,6%
<i>Belo Horizonte</i>	444,7	559,5	164,9	1.169,2	1,8%	2,4%	10,3%	3,2%
<i>Curitiba</i>	426,2	260,7	126,2	813,1	-0,3%	2,2%	16,6%	2,8%
<i>Salvador</i>	354,2	196,6	83,7	634,5	-0,4%	10,4%	-1,5%	2,6%
<i>Porto Alegre</i>	325,9	141,0	103,2	570,1	2,8%	0,7%	2,8%	2,2%

MUNICÍPIOS DE SÃO PAULO	1º semestre 2013 - VALOR NOMINAL				CRESCIMENTO REAL (2012/2013)			
	ISS	IPTU	ITBI	TOTAL	ISS	IPTU	ITBI	TOTAL
<i>Grande SP</i>	643,8	811,9	110,4	1.566,0	3,6%	12,6%	17,6%	9,0%
<i>Osasco</i>	148,6	118,2	14,9	281,7	3,8%	17,4%	26,9%	10,2%
<i>Guarulhos</i>	145,5	235,7	25,6	406,7	17,4%	34,0%	20,1%	26,7%
<i>Diadema</i>	32,0	61,3	4,1	97,5	-1,8%	2,2%	-2,0%	0,7%
<i>São B. do Campo</i>	144,3	180,7	28,7	353,7	-0,9%	8,3%	15,7%	4,9%
<i>São Caetano do Sul</i>	70,2	73,3	10,1	153,5	-1,7%	1,8%	10,0%	0,6%
<i>Santo André</i>	103,2	142,7	27,1	272,9	-1,5%	-2,0%	19,0%	-0,1%
<i>Barueri</i>	311,9	18,1	40,1	370,0	1,2%	2,3%	-14,3%	-0,7%
<i>Poá</i>	102,1	26,3	8,3	136,7	-9,6%	5,9%	19,1%	-8,2%

I - Total (-) cidade de São Paulo (*)	4.775,8	3.076,1	968,1	8.820,0	3,1%	4,9%	5,6%	4,0%
II - Capital São Paulo	4.848,4	3.514,7	651,0	9.014,2	4,7%	4,1%	10,3%	4,8%

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

Receitas de Capital

R\$ Milhões

Receita de Capital	Janeiro a Agosto				Variação Nominal
	2010	2011	2012	2013	2013/12
Operações de Crédito	14,0	28,4	44,0	0,0	-100,0%
Alienações de Bens	326,6	0,8	1.697,7	9,8	-99,4%
Amortização de Empréstimos	8,2	16,2	15,0	17,4	16,6%
Transferências de Capital	175,9	336,8	359,2	329,9	-8,1%
Outras Receitas de Capital	186,7	261,4	196,1	381,9	94,7%
TOTAL	711,3	643,6	2.312,0	739,1	-68,0%

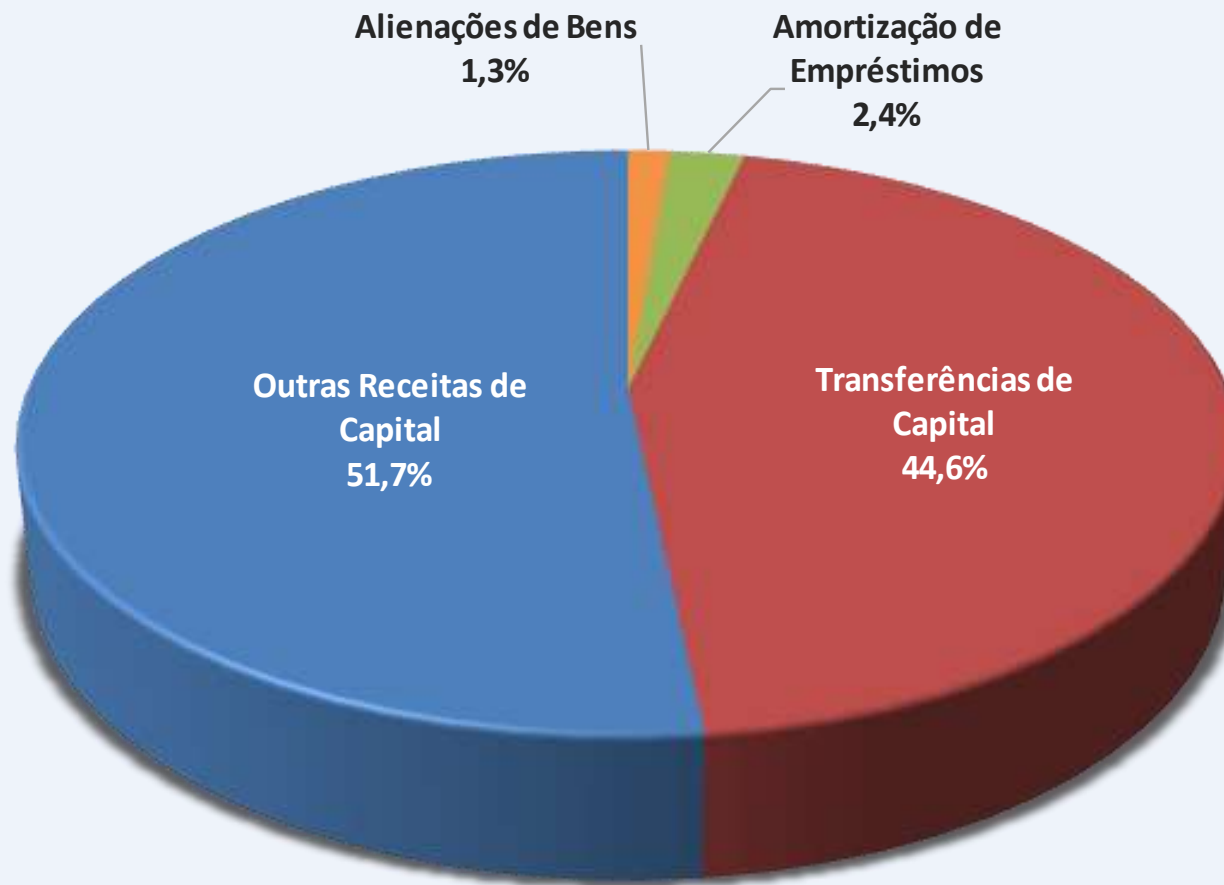
Nota: Valores com Receita Intraorçamentárias

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

Composição das Receitas de Capital

Janeiro a Agosto/2013

R\$ 739,1 Milhões



Inclui Receita Intraorçamentária

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

I. RECEITAS

II. DESPESAS

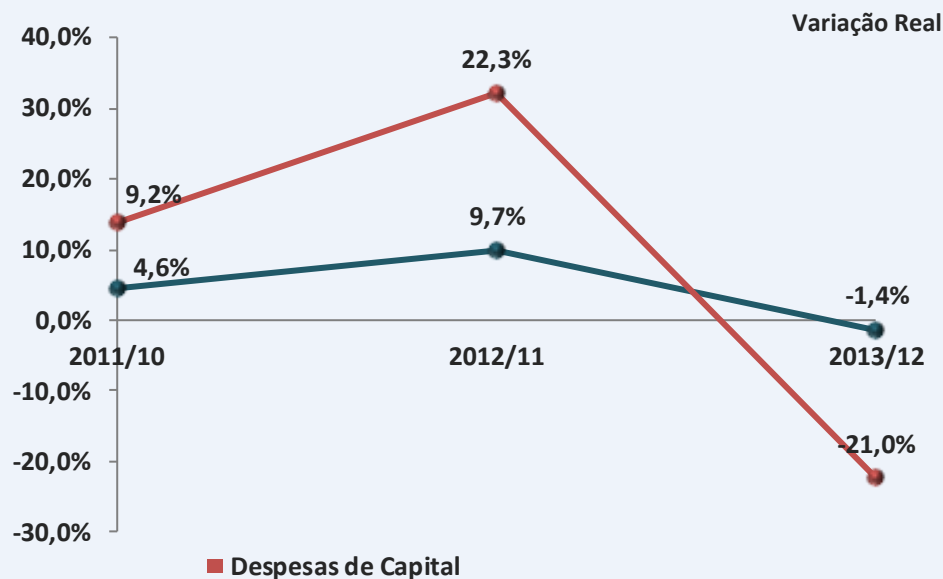
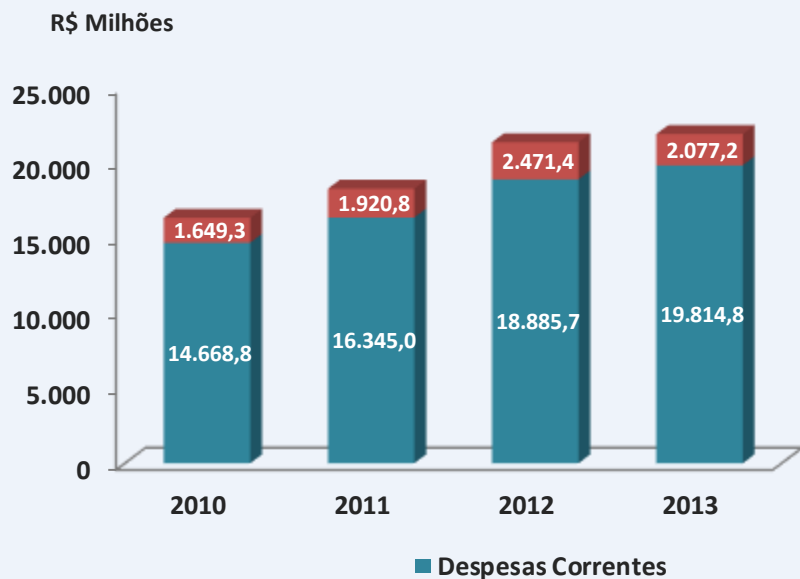
III. RESULTADOS

IV. DÍVIDA E LIMITES

R\$ Milhões

Despesas Consolidadas (1)	Janeiro a Agosto				Variação Nominal	Variação Real		
	2010	2011	2012	2013	2013/12	2011/10	2012/11	2013/12
Despesas Correntes	14.669	16.345	18.886	19.815	4,9%	4,6%	9,7%	-1,4%
Despesas de Capital	1.649	1.921	2.471	2.077	-15,9%	9,2%	22,3%	-21,0%
Total Geral	16.318	18.266	21.357	21.892	2,5%	5,0%	11,1%	-3,7%

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



Despesas Correntes

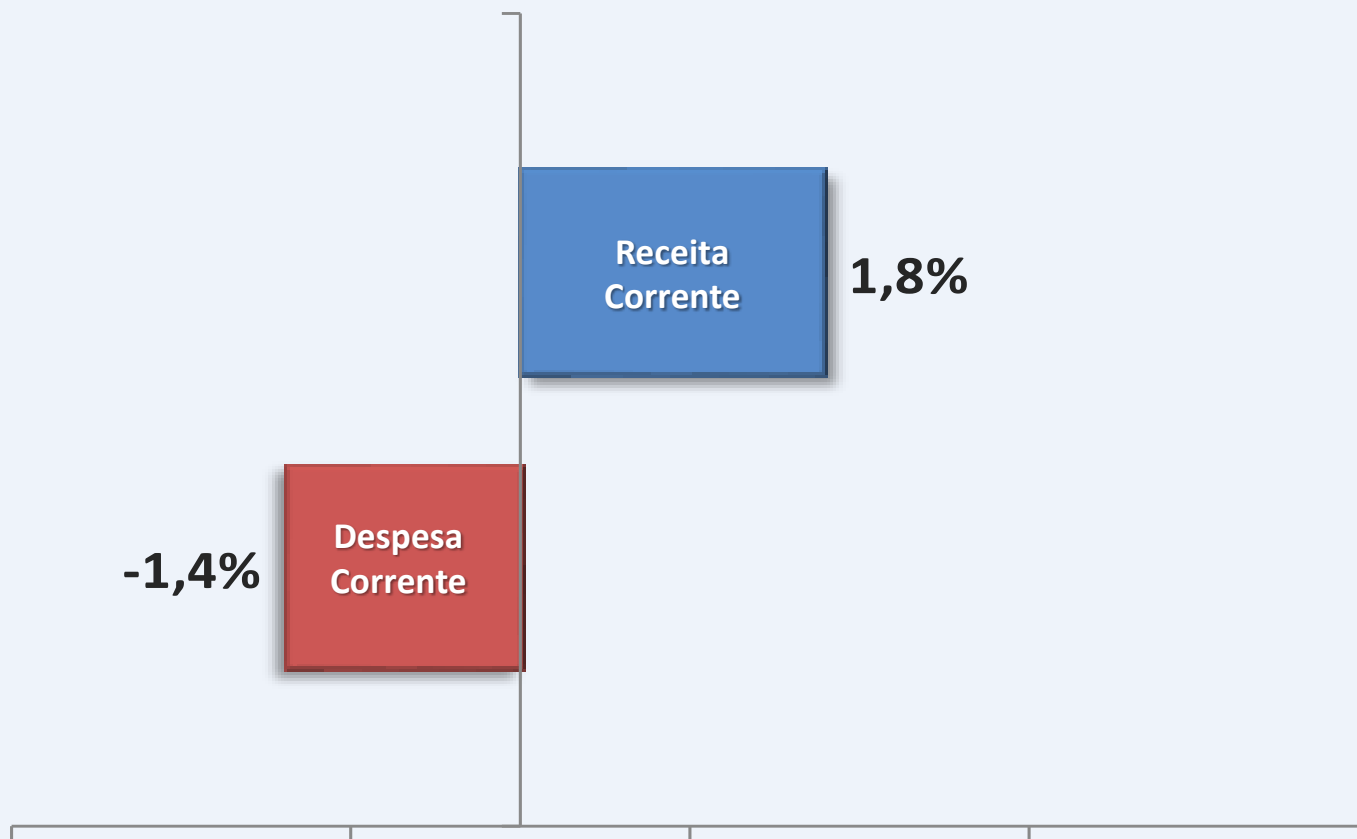
R\$ Milhões

Despesas Correntes	Janeiro a Agosto				Variação Nominal	Variação Real		
	2010	2011	2012	2013	2013/12	2011/10	2012/11	2013/12
Pessoal e Encargos (1)	4.634	5.170	5.759	6.173	7,2%	4,8%	5,7%	0,7%
Juros e Encargos da Dívida	1.489	1.697	1.736	1.356	-21,9%	7,0%	-2,9%	-26,6%
Outras Despesas Correntes	8.546	9.478	11.390	12.285	7,9%	4,0%	14,2%	1,4%
TOTAL	14.669	16.345	18.886	19.815	4,9%	4,6%	9,7%	-1,4%

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

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

Receita Corrente X Despesa Corrente



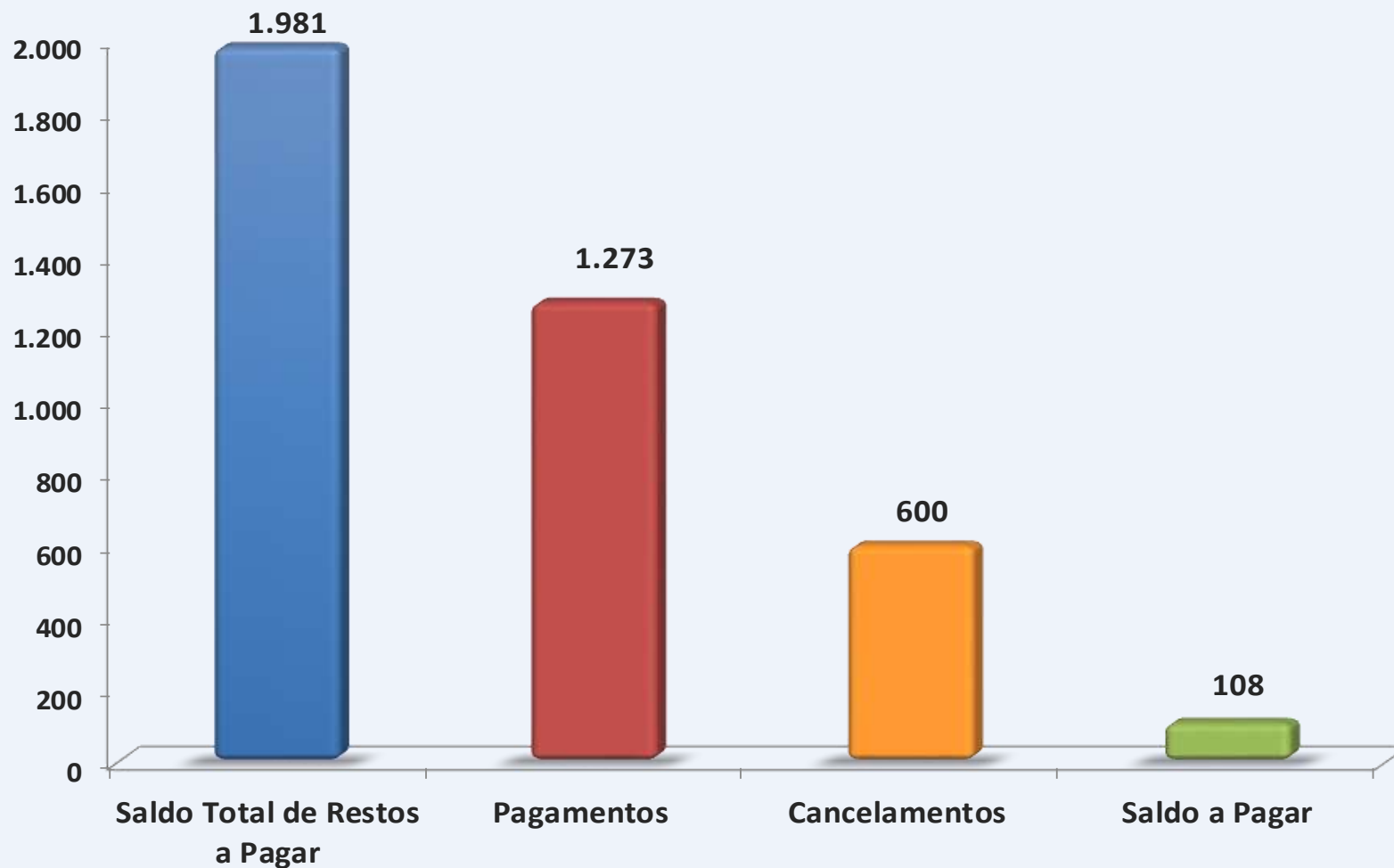
R\$ Milhões

Despesa de Capital	Janeiro a Agosto				Variação Nominal
	2010	2011	2012	2013	2013/12
Investimentos	1.074	1.300	1.719	1.193	-30,6%
Inversões Financeiras	309	38	37	26	-28,4%
Amortização da Dívida	267	584	715	858	19,9%
TOTAL	1.649	1.921	2.471	2.077	-15,9%

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

Saldo Restos a Pagar Consolidado

R\$ Milhões



I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS

IV. DÍVIDA E LIMITES

Resultado Orçamentário Consolidado

R\$ Milhões

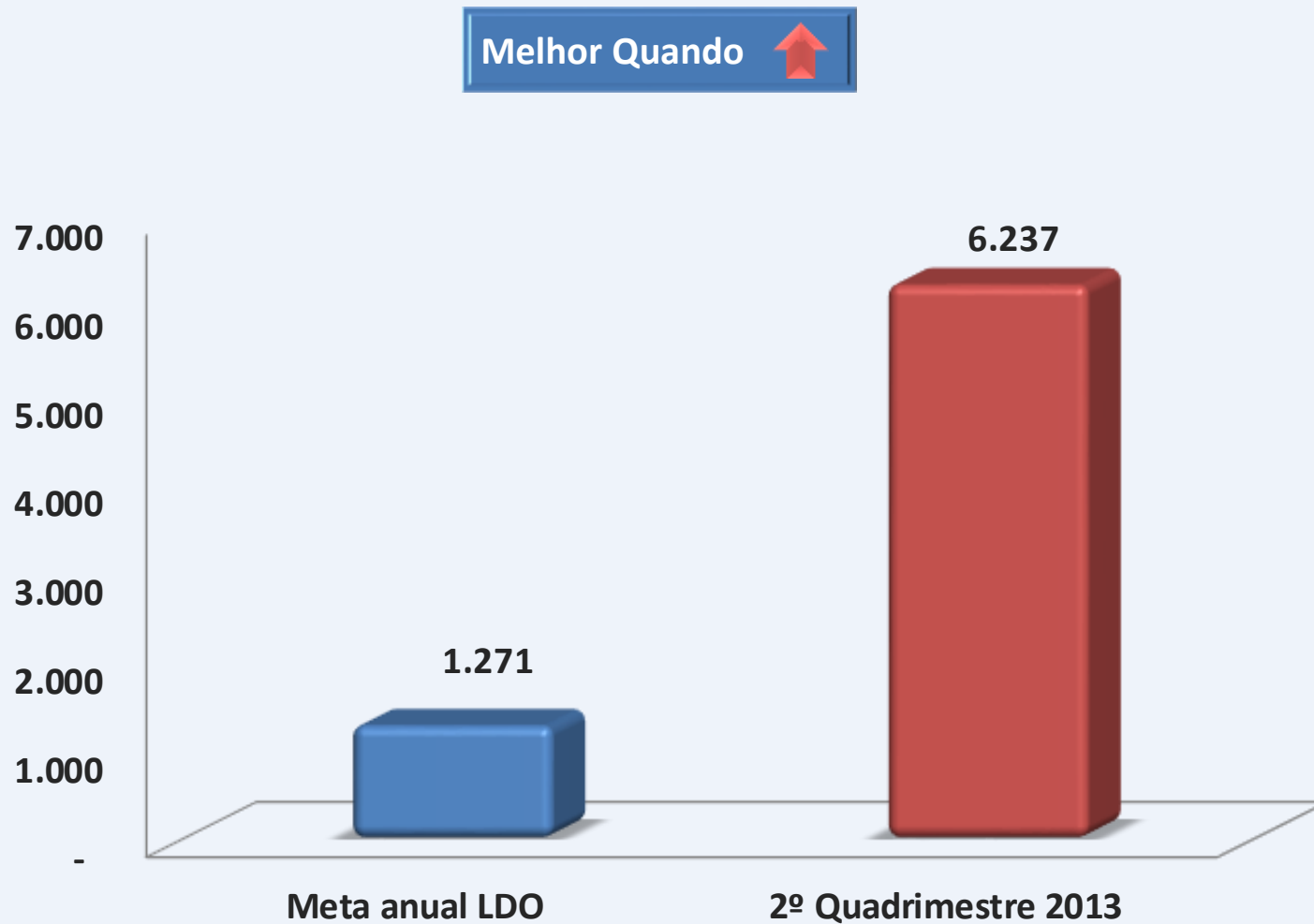
2013		ORÇAMENTO	REALIZADA Jan-Ago	% REALIZADA
RECEITAS	CORRENTES	36.520	25.109	69%
	DE CAPITAL	5.522	739	13%
TOTAL		42.042	25.848	61%

2013		ORÇAMENTO	DESPESA LIQUIDADA		DESPESA EMPENHADA	
DESPESAS	CORRENTES	34.356	19.815	58%	26.082	76%
	DE CAPITAL	8.028	2.077	26%	3.798	47%
	RES. CONTINGÊNCIA	1	-	-	-	-
TOTAL		42.385	21.892	52%	29.880	70%

RESULTADO DO PERÍODO**3.948****4.040**

RESULTADO PRIMÁRIO – 2º Quadrimestre/2013	
Receitas Primárias Correntes	24.842
Receitas Primárias De Capital	712
Receita Primária Total	25.554
Despesas	Liquidadas
Primárias Correntes	18.120
Primárias De Capital	1.197
Despesa Primária Total	19.317
Resultado Primário	6.237
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	1.271

R\$ Milhões



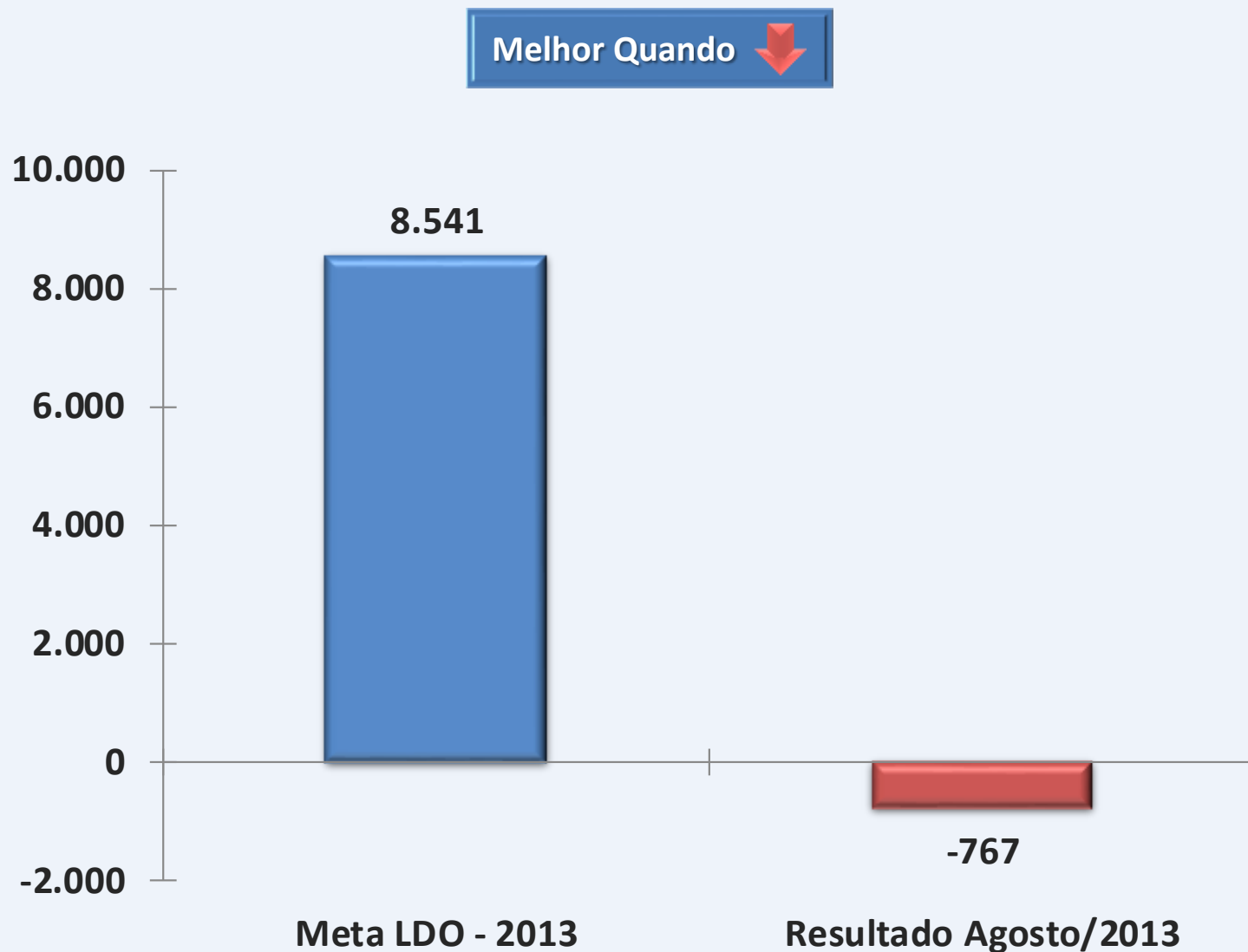
R\$ Milhões

RESULTADO NOMINAL		
	31/12/2012	Ago/2013
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	70.122	72.320
<i>Dívida Contratual</i>	<i>57.081</i>	<i>60.049</i>
<i>Precatórios posteriores a 05/05/2000</i>	<i>13.041</i>	<i>12.271</i>
DEDUÇÕES (II)	6.785	9.776
Disponibilidade de Caixa Bruta	5.854	9.037
Demais Haveres Financeiros	1.143	1.237
(-) Restos a Pagar Processados (exceto Precatórios)	212	498
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)= (I)- (II)	63.337	62.544
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	401	375
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III) + (IV) - (V)	62.937	62.170
RESULTADO NOMINAL	5.156	(767)
RESULTADO NOMINAL - META LDO	8.626	8.541

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA = R\$ 33.886 Bilhões

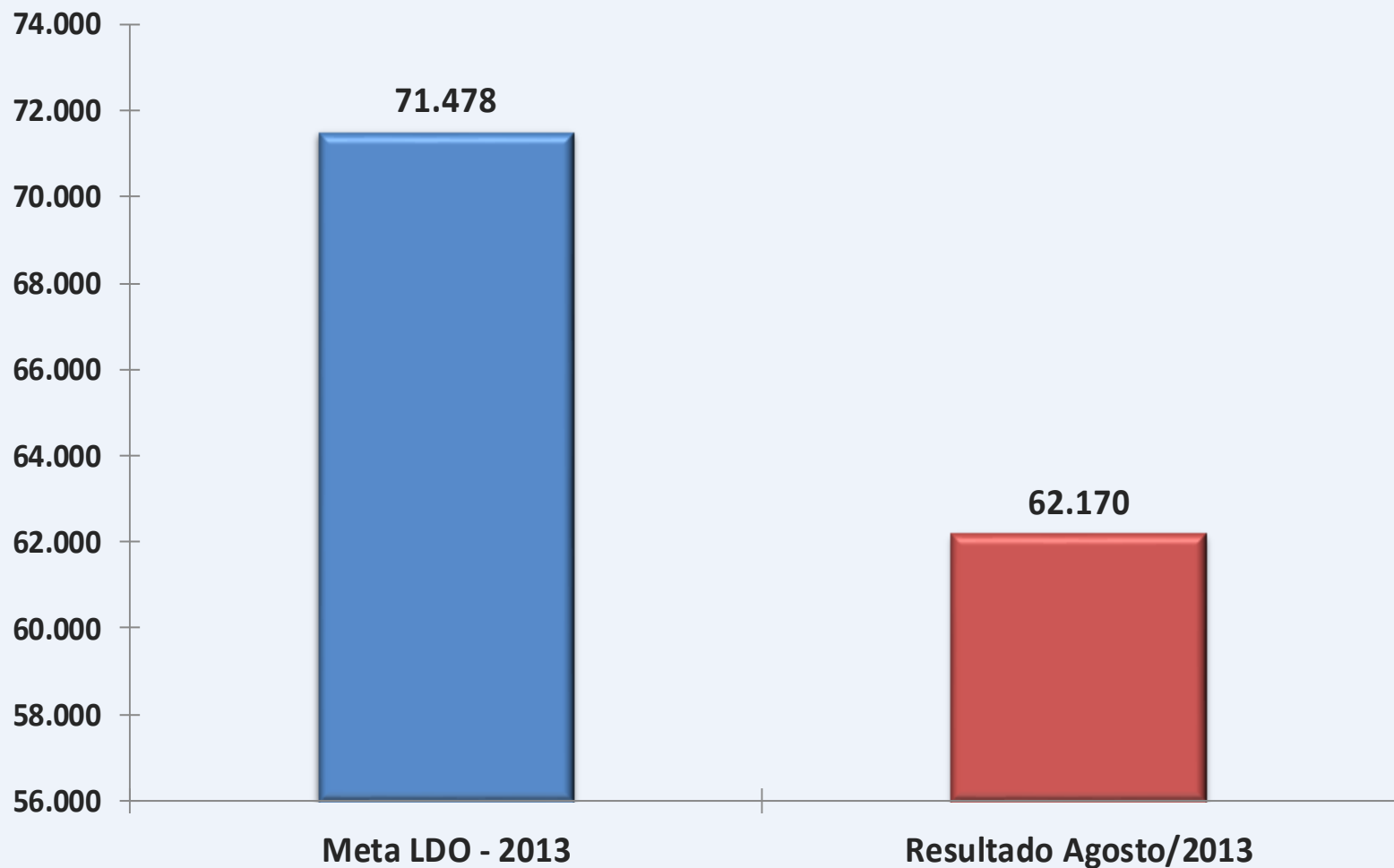
Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida

R\$ Milhões



R\$ Milhões

Melhor Quando



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

I. RECEITAS

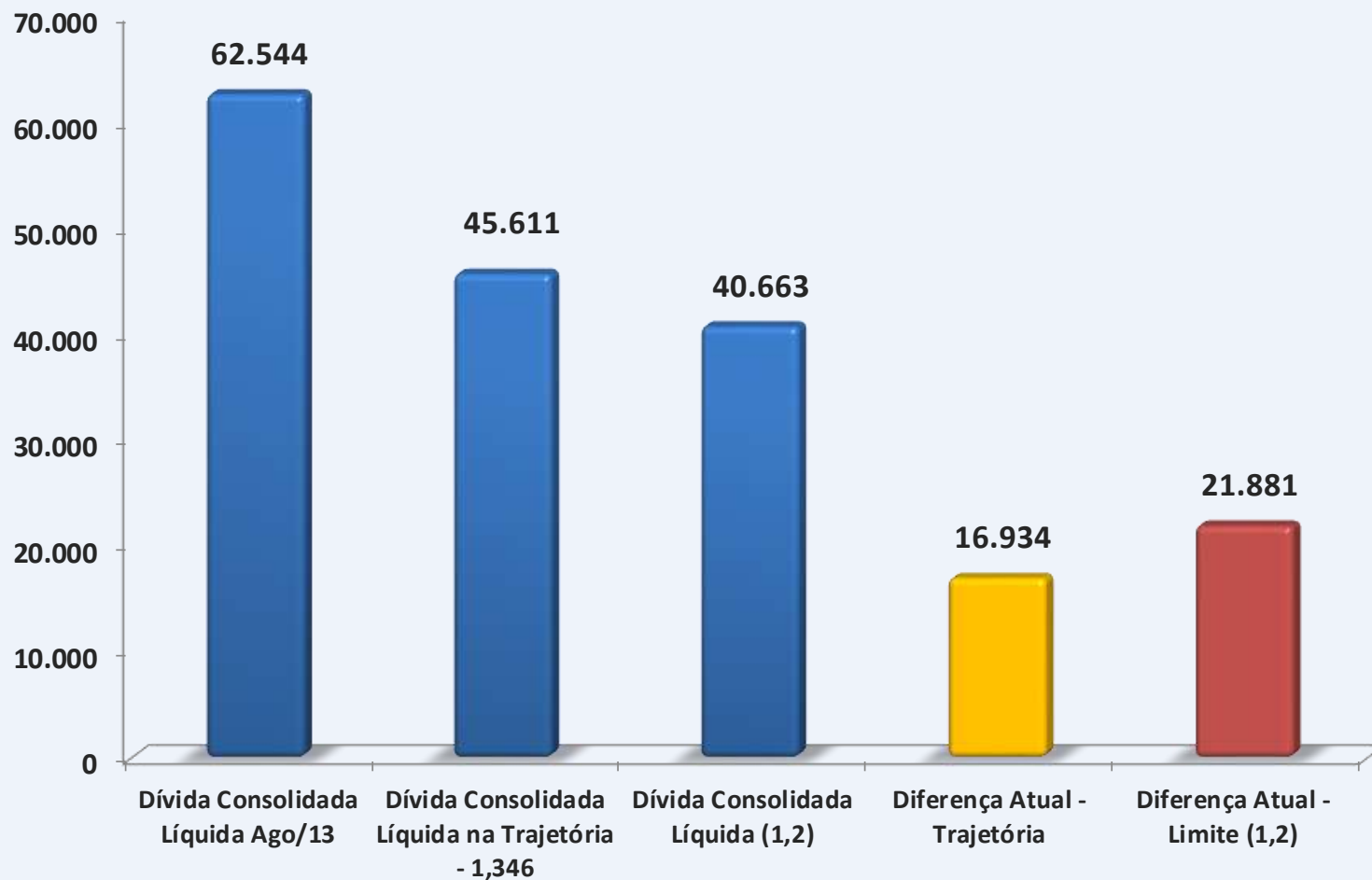
II. DESPESAS

III. RESULTADOS

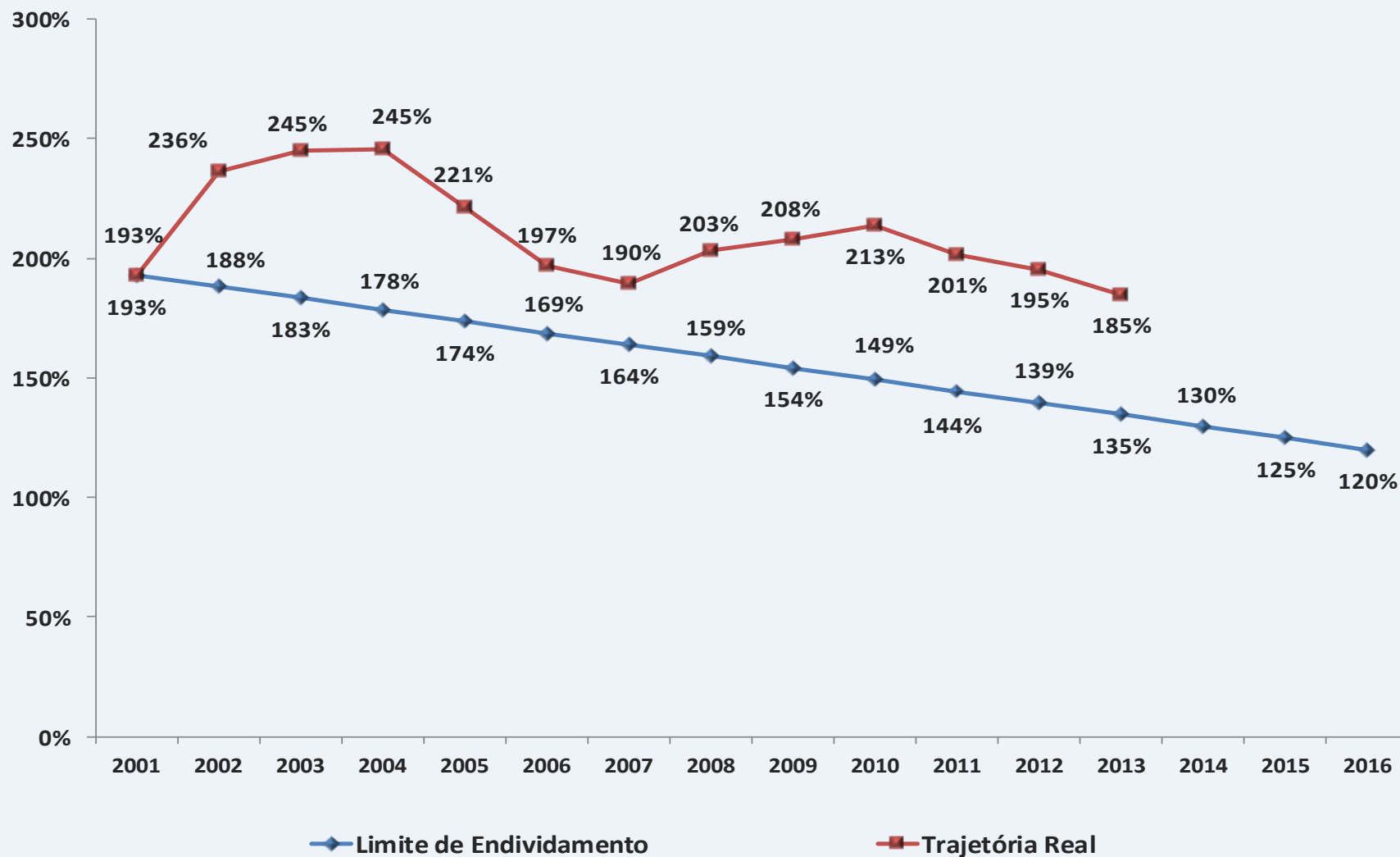
IV. DÍVIDA E LIMITES

DESPESAS COM PESSOAL	% sobre RCL
Limite Máximo	54,00%
Limite Prudencial	51,30%
Gastos Totais	32,78%
GARANTIAS DE VALORES	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	0,15%
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	4.960
Prestação Paga	1.693
Saldo Residual	3.267
Saldo Devedor em Agosto/2013	56.420



**PREFEITURA DE
SÃO PAULO**

Receita Consolidada Orçada x Realizada

R\$ Milhões

Receita (Valores Nominais)	2013	
	Orçada	Realizada Jan - Ago
RECEITAS CORRENTES	36.519,9	25.109,3
Receita Tributária	17.804,3	12.678,5
Receita de Contribuições	2.722,0	1.587,5
Receita Patrimonial	561,2	401,1
Receita de Serviços	405,2	259,9
Receita de Transferências	14.592,2	9.966,5
Outras Receitas Correntes	2.254,8	1.595,7
SUB TOTAL	38.339,7	26.489,2
Deduções das Receitas Correntes(*)	-1.819,8	-1.380,0
RECEITAS DE CAPITAL	5.521,9	739,1
Operações de Crédito	47,9	0,0
Alienações de Bens	2.552,2	9,8
Amortização de Empréstimos	15,6	17,4
Transferências de Capital	2.606,9	329,9
Outras Receitas de Capital	299,2	381,9
TOTAL	42.041,8	25.848,3